

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی تلفیقی

گروه و شرکت اصلی

سال منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۹)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۸۳)

ب - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۲/۳۱

(۱) تا (۵۰)

پ - سایر اطلاعات - گزارش تفسیری مدیریت

\*\*\*\*\*



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسابدازان رسمی

عضو هیات مدیره مسابدازان رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۸۴۳۷۰۸-۲ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

شماره: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

## 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 صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره 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 آئین 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 افشا شده 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 اظهار نظر 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

#### مبنای اظهار نظر مشروط

۴- سرقفلی حاصل از ترکیب‌های تجاری به مبلغ ۷۳۵ میلیارد ریال و سهم منافع فاقد حق کنترل در شرکتهای فرعی به مبلغ ۱،۱۱۲ میلیارد ریال در یادداشت‌های توضیحی ۱۵ و ۳۰ مندرج است. در رعایت استانداردهای حسابداری، تخصیص بهای تمام شده تحصیل هریک از دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص، شناسائی سرقفلی و منافع فاقد حق کنترل مربوط به شرکت‌های فرعی می‌بایست با توجه به خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص در زمان تحصیل شناسائی و استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود و سرقفلی نیز بر مبنایی که بیانگر بهترین برآورد از دوره زمانی کسب منافع اقتصادی آتی و عمر مفید آنها بوده محاسبه و در حسابها لحاظ می‌گردید. در این رابطه به دلیل عدم دسترسی به ارزش منصفانه مزبور، تفاوت بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی با ارزش دفتری آن در تاریخ تحصیل، به عنوان سرقفلی در نظر گرفته شده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱۷ با توجه به تعلق حدود ۲۶ درصد از سهام شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران به گروه، سرمایه گذاری در شرکت مزبور در فرآیند تهیه صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه اندازه‌گیری نشده و اطلاعات مرتبط با آن نیز ارائه و افشاء نگردیده است. افزون بر این، ضروری بود اطلاعات گزارشگری برحسب قسمتهای مختلف در چارچوب الزامات استاندارد حسابداری مربوطه، در یادداشت‌ها ارایه و افشاء می‌گردید. با توجه به شرایط توصیف شده و به دلیل فقدان اطلاعات و مستندات کافی، تعیین تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی تلفیقی گروه امکان‌پذیر نبوده است.

۵- وضعیت دعاوی مطروحه در مراجع قضایی توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی بابت مطالبات از شرکت اصلی و احکام صادره در این ارتباط و اعمال ۹۶۱ میلیارد ریال ذخیره در حسابها بابت بخشی از ادعاهای مذکور به تفصیل در یادداشت توضیحی ۲-۱-۴۲ انعکاس یافته است. با توجه به مندرجات یادداشت مذکور و تأییدیه دریافتی از آن شرکت به مبلغ ۲۵۴ میلیارد ریال طلب ریالی و ۳۱ میلیون دلار طلب ارزی که با سوابق دفتری شرکت مغایرت داشته، از آثار تعدیلات احتمالی مورد لزوم که در جریان حل و فصل و تسویه نهایی دعاوی مذکور اعمال آنها در حسابها ضرورت می‌یابد، اطلاعی در دست نیست.

۶- سرفصل دریافتی‌ها و پرداختی‌های ارزی در شرکت فرعی بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی به ترتیب به مبلغ ۲۰۶ میلیارد ریال و ۲۰۵ میلیارد ریال به نحو مناسبی نگهداری نشده و صورت تطبیق حسابها با طرف‌های تجاری مربوطه به طور کامل تهیه نگردیده، لذا صحت مانده حسابهای ارزی مرتبط با شرکت فرعی که جزو اقلام ارزی در یادداشت توضیحی ۴۰ افشا شده و سودوزیان تسعیر شناسایی شده مشخص نشده است. همچنین پاسخ حسابرس مستقل شرکت‌های فرعی احداث و خودکفایی صنایع شاخص و بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی فاقد امضای برخی صفحات و برخی اطلاعات مورد نیاز از جمله تصویر تأییدیه مدیران و وکیل حقوقی است. تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت مدارک و مستندات پشتوانه و اطلاعات تکمیلی مورد نیاز بشرح فوق، اعمال آنها در حسابها ضرورت می‌یافت، امکان‌پذیر نیست.

#### اظهاری نظر مشروط

۷- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (۴) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای (۵) و (۶)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر مشروط این مؤسسه)

۸- وضعیت اعلام ورشکستگی شرکت فرعی تولیدی گازلوله و احکام صادره در این زمینه مبنی بر تأیید ورشکستگی و اداره امور شرکت زیر نظر اداره کل تصفیه امور ورشکستگی از سال ۱۳۹۳، اعتراض بانک اقتصاد نوین و رد ادعای شرکت در دادگاه تجدیدنظر در آذر ۱۳۹۷ و دریافت

حکم توقف اجرای رد ورشکستگی از سوی مقام قضایی، اصلاح و تعدیل حسابها از این بابت، توقیف بخشی از سهام شرکت اصلی و شرکتهای سرمایه‌پذیر به دلیل عدم تسویه بموقع اقساط تسهیلات شرکت فرعی و ضامن بودن شرکت اصلی و تودیع سپرده نزد صندوق دادگستری در این ارتباط به تفصیل در یادداشت توضیحی ۵-۱-۴۲ درج گردیده است. بنا به مراتب مذکور و با عنایت به رأی وحدت رویه صادره توسط دیوانعالی کشور در ۱۳۹۹/۳/۲۷ مبنی بر اینکه "ضامن مسئول پرداخت خسارت تأخیر تأدیه تاجر ورشکسته نیست" تعیین تکلیف نهایی موارد فوق موکول به تکمیل مراحل رسیدگی و صدور رأی قطعی مراجع ذیربط خواهد بود.

۹- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۴-۱-۳۱، ۵-۱-۳۱ و ۲-۳۴، سازمان امور مالیاتی در شرکتهای فرعی از بابت مالیات عملکرد مبلغ ۳۴۰ میلیارد ریال و مالیات ارزش افزوده مبلغ ۵۵۵ میلیارد ریال و سازمان تامین اجتماعی از بابت حق بیمه های تکلیفی در شرکت اصلی و شرکتهای فرعی جمعاً مبلغ ۲۲ میلیارد ریال بیش از مبالغ بدهی منعکس شده در دفاتر مطالبه نموده‌اند. در این خصوص به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۳-۴-۱-۳۱ و ۵-۳۴ جمعاً مبلغ ۲۴۶ میلیارد ریال ذخیره در تعدیلات تلفیقی گروه لحاظ گردیده است. تعیین وضعیت قطعی موارد مذکور به خاتمه رسیدگی و صدور رأی و نظر نهایی مراجع ذیربط قانونی موکول می‌باشد.

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۴، سرفصل دارایی‌های در جریان تکمیل شامل ۸۸۷ میلیارد ریال اموال کارخانه اسید ستریک می‌باشد که فرآیند تکمیل و بهره برداری یا بازیافت آن در جریان بوده و با توجه به دعاوی مطرح شده به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۰، وضعیت نهایی انتقال مالکیت پروژه به شرکت از بک طرف و تعیین جرائم تأخیر تأدیه پرداختنی، منوط به خاتمه پیگیریها و مشخص شدن رأی قطعی دادگاه و توافق نهایی با واگذارنده خواهد بود.

۱۱- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۸، ۱۹ و ۲۳، از بابت دریافتی‌های راکد، مشکوک الوصول و سنواتی گروه مبلغ ۸۶۶ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۷۱۷ میلیارد ریال) و سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتهای در تلفیقی گروه، حدود ۳۶۱ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۳۱۷ میلیارد ریال) کاهش ارزش در حسابها لحاظ شده و اقدامات و پیگیریهای حقوقی و توافقات فیما بین حسب مورد در رابطه با وصول، تسویه یا بازیافت بخش عمده این اقلام توسط مدیریت شرکتهای ادامه دارد. همچنین طبق مفاد جدول یادداشت توضیحی ۲-۱۹ و ۲۱، مانده دفتری مطالبات و پیش پرداختهای شرکت اصلی عمدتاً ناشی از سود سهام سررسید شده و سایر مطالبات از شرکتهای

فرعی، وابسته و سایر شرکتها بالغ بر حدود ۶۱۳ میلیارد ریال بوده که اقدامات در جریان انجام جهت تعیین تکلیف، وصول و با تسویه آنها تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۱۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۵، شرکتهای فرعی دارای فروش صادراتی مکلفند در چارچوب الزامات قانونی و مقرراتی ذیصلاح (بانک مرکزی ج.ا.ا.) ارز حاصل از صادرات خود را حداکثر ظرف مدت ۴ ماه از تاریخ کوتاژ (پروانه گمرکی) رفع تعهد نمایند. تعیین تکلیف و رفع تعهدات ارزی شرکتهای فرعی مزبور موکول به اعلام نظر مراجع ذیصلاح خواهد بود.

#### سایر بندهای توضیحی

۱۳- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش مورخ ۳۰ تیر ۱۳۹۸ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، به صورت اظهارنظر "مشروط" صادر شده است.

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

ظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

همانطور که در بخش "مبانی اظهار مشروط" در بالا توضیح داده شده است، این مؤسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات حاوی تحریف بااهمیت بشرح بند (۴) این گزارش می‌باشد. همچنین در تاریخ صورت وضعیت مالی، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص موارد مندرج در بندهای (۵) و (۶) به دست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوعات حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر. ضمناً در چارچوب ضوابط ابلاغی گزارش تفسیری مدیریت براساس اطلاعات تلفیقی گروه تهیه و ارائه نگردیده است.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی  
۱۵- اهم موارد مربوط به عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۱۵-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۳۵، سود سهام مصوب سنوات قبل علی‌رغم پرداختهای قابل توجه در طی سال مالی مورد گزارش، هنوز بطور کامل پرداخت یا تسویه نشده است.  
۱۵-۲- علی‌رغم معرفی نمایندگان اعضای حقوقی در جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۸/۵/۱۲ هیأت مدیره، سوابق مستندی که حاکی از مراعات کامل مفاد تبصره‌های (۱) و (۲) ماده (۳۱) اساسنامه مبنی بر دریافت تائید صلاحیت حرفه‌ای نماینده حقیقی ۲ عضو حقوقی (شرکتهای نفت و گاز و پتروشیمی تامین و صنایع کاغذسازی کاوه) باشد، ملاحظه نشده است. در این رابطه و با توجه به ماده (۳۴) اساسنامه که به موجب آن عدم حضور نماینده عضو هیأت مدیره در بیش از ۴ جلسه متوالی و ۶ جلسه متناوب و بدون عذر موجه، خود به خود موجب سلب عضویت آن عضو در هیأت مدیره می‌شود، شواهدی دال بر دعوت از مجمع عمومی جهت تکمیل اعضای هیئت مدیره در رعایت ماده ۳۲ اساسنامه، ملاحظه نگردیده است.

۱۵-۳- به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۲/۳۱ هیأت مدیره، نایب رئیس و مدیرعامل فعلی (خارج از هیأت مدیره) به عنوان سرپرست انتخاب و تا تاریخ ۱۳۹۸/۴/۲۶ در این سمت بوده و بخشی از حدود اختیارات هیئت مدیره به ایشان تفویض شده است. مراتب مذکور از انطباق با مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت برخوردار نبوده است.

۱۵-۴- اقدامات و پیگیریهای انجام شده در رابطه با برخی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل، بشرح بندهای (۴)، (۵)، (بخش اول بند ۶)، (۸) الی (۱۱)، (۱-۱۵)، (۲۰)، الی (۲۲) این گزارش و تعیین تکلیف قطعی و نهایی انتقال رسمی زمین فروخته شده در شرکت فرعی گسترش تجارت هامون و ارایه صورتهای مالی مصوب هیأت مدیره بیست روز قبل از مجمع عمومی به بازرس قانونی شرکت، با توجه به ماهیت این تکالیف، هنوز به نتیجه قطعی و نهایی مورد نظر مجمع منجر نشده است.



۱۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۴۱، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری انجام شده و با در نظر گرفتن روابط فیما بین درون گروهی در شکل‌گیری این معاملات، این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۷- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی 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 هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۸- به شرح یادداشت توضیحی ۴۴، تخصیص هر مبلغی بابت تقسیم سود، به تصمیم و تصویب مجمع عمومی محترم صاحبان سهام موکول شده است. از آنجائیکه به شرح بند (۴) این گزارش، اعمال تعدیلاتی در حسابهای گروه و شرکت در رعایت استانداردهای حسابداری ضروری دانسته شده، توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به مبانی مندرج در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت جهت اتخاذ تصمیم مناسب در خصوص تقسیم سود جلب می‌نماید.

۱۹- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۴۲، تضامین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در شرکت اصلی و تلفیقی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب ۱،۹۳۶ و ۴،۴۹۵ میلیارد ریال بالغ گردیده است. با توجه به مخاطرات ناشی از پذیرش برخی از تعهدات دیگران در شرایطی که وثایق کافی و معتبر بابت آنها در اختیار گروه یا شرکت نیست، انجام پیگیریها و اقدامات جهت استرداد و تسویه تضامین ضرورت دارد.

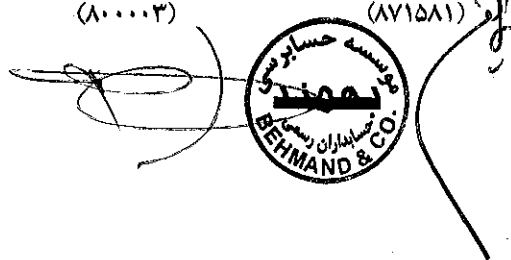
#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۰- موارد مربوط به عدم رعایت ضوابط و مقررات شرکتهای مادر (هلدینگ) - سهامی عام تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکتهای پذیرفته شده در بازار بورس ایران در طی سال مالی مورد گزارش علاوه بر موارد مندرج در بند ۱۵ این گزارش، به شرح زیر است:

- ۲۰-۱- بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان درخصوص تخصیص ۸۰ درصد دارایی‌های شرکت به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار.
- ۲۰-۲- بند ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان مرتبط با تخصیص حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌های شرکت در اوراق بهاداری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود در شرکت ناشر اوراق بهادار یادشده، نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا کنترل آن را به دست آورد.
- ۲۰-۳- رعایت ضوابط و دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه در جهت محاسبه نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده شرکت برای سال مالی مورد گزارش و ارایه به حسابرس شرکت جهت رسیدگی و اظهار نظر.
- ۲۰-۴- تاخیر در ارسال صورتهای مالی میاندوره ای شش ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل خارج از بورس، حسب مورد حداکثر ۶۰ یا ۷۵ روز بعد از پایان دوره.
- ۲۰-۵- ارسال به موقع صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۵/۹ و مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۴ حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از برگزاری مجامع مذکور به مرجع ثبت شرکتهای.
- ۲۰-۶- ارسال نسخه کامل تصویر برداری از جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از برگزاری به سازمان بورس.
- ۲۱- اقدامات و پیگیریهای در جریان جهت رعایت مفاد بخشهای لازم الاجرای دستورالعمل حاکمیت شرکتهای ابلاغی مورخ ۱۳۹۸/۸/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار تا پایان سال مالی مورد گزارش به استقرار و انجام کامل موارد مزبور منجر نشده است.
- ۲۲- کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترلهای داخلی، بجز عدم تفکیک وظایف و تعیین حدود اختیارات و مسئولیت‌های کارکنان، روش‌های مدون آموزش مستمر، ارزیابی و اقدامات انضباطی مدیران و کارکنان و همچنین ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسک‌ها، به مورد حائز اهمیت دیگری برخورد نشده است.

۲۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و ابلاغیه مورخ ۱۳۹۸/۲/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و از موارد با اهمیتی که طبق قوانین و مقررات یادشده انجام آنها در حال حاضر امکان پذیر بوده، مسئول مبارزه با پولشویی به واحد ذیربط معرفی شده است.

تاریخ: ۲۵ تیر ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی بهمند  
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)  
رضا آتش (۸۰۰۰۰۳)  




شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به فرار زیر است:

شماره صفحه

۲

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

• صورت سود و زیان تلفیقی

۳-۴

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

۵

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۶

• صورت جریانهای نقدی تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

۷

• صورت سود و زیان

۸-۹

• صورت وضعیت مالی

۱۰

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۱۱

• صورت جریانهای نقدی

۱۲-۱۳

ج - یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای حسین صفری	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	آقای علی علامه راد	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	آقای سید مصطفی فیض اردکانی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و معاونت کسب و کار	آقای عبدالرضا حبیبی	شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)
			شرکت کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)



تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان شهید امیر جهانبخش (سوم)، پلاک ۱۴ کد پستی: ۱۴۳۳۶۱۳۴۶۳

شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۳۳۶۳۲۰

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۳۷۷۱۹۵۵

www.piigroup.com پایگاه اینترنتی

فکس: ۸۸۹۶۴۲۲۰

تلفن: ۸۸۹۹۳۵۴۳ - ۸۸۹۹۳۵۴۹

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>عملیات در حال تداوم:</b>
۱۷,۶۱۱,۲۱۷	۲۴,۶۰۳,۱۳۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۳,۸۴۹,۶۳۶)	(۱۹,۵۴۷,۲۰۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۷۶۱,۵۸۱	۵,۰۵۵,۹۲۹	سود ناخالص
(۱,۱۱۶,۰۳۷)	(۱,۱۸۹,۲۲۶)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰۴,۲۱۴	۷۷,۲۳۹	۸ سایر درآمدها
(۲۶۲,۱۳۵)	(۴۰۶,۱۱۶)	۹ سایر هزینه ها
۲,۴۸۶,۶۲۳	۳,۵۳۷,۸۲۶	سود عملیاتی
(۱,۷۵۶,۵۷۶)	(۲۲۴,۳۲۴)	۱۰ هزینه های مالی
(۹۶۱,۴۸۹)	-	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - قلم استثنایی
۳۶۴,۹۷۹	۶۱۲,۹۳۴	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳۳,۵۳۷	۳,۹۲۶,۴۳۶	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۵۳۵,۳۹۶)	(۵۹۴,۶۹۶)	سال جاری
-	(۳۲,۵۷۷)	سال های قبل
(۴۰۱,۸۵۹)	۳,۲۹۹,۱۶۳	سود (زیان) خالص
		قابل انتساب به
(۴۳۴,۶۰۵)	۲,۱۵۶,۰۵۲	مالکان شرکت اصلی
۳۲,۷۴۷	۱,۱۴۳,۱۱۱	منافع فاقد حق کنترل
(۴۰۱,۸۵۹)	۳,۲۹۹,۱۶۳	
		<b>سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>
۴۵۱	۹۸۰	عملیاتی (ریال)
(۶۹۲)	۲۱۱	غیر عملیاتی (ریال)
(۲۴۱)	۱,۱۹۱	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

۱۳

یادداشت‌های توضیحی بخش حدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)



Handwritten signature.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	میلیون ریال		
۱,۵۷۲,۰۸۳	۱,۵۵۸,۴۹۶	۲,۹۰۹,۹۳۳	۱۴	دارایی های غیر جاری :	دارایی های ثابت مشهود
۳۶۴,۰۷۰	۷۸۹,۲۵۲	۷۳۵,۴۰۸	۱۵	سرقفلی	دارایی های نامشهود
۲۶,۷۰۳	۵۱,۴۵۳	۵۵,۱۱۱	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	سرمایه گذاری های بلندمدت
۸۷۲,۷۷۵	۹۰۷,۵۴۸	۹۰۳,۹۰۲	۱۷	دریافتی های بلند مدت	سایر داراییها
۴۷۲,۷۲۵	۲۵۴,۵۲۰	۱۶۴,۵۲۲	۱۸	جمع دارایی های غیر جاری	
۷,۷۳۶	۱۳,۷۵۹	۸۴,۹۴۱	۱۹	دارایی های جاری :	پیش پرداخت ها
۹۸۰,۵۱۲	۱,۱۱۴,۸۷۰	۳۱۸,۷۷۲	۲۰	موجودی مواد و کالا	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴,۲۹۶,۶۰۴	۴,۶۸۹,۸۹۸	۵,۱۷۲,۵۸۸	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	موجودی نقد
۳۵۶,۰۲۴	۸۸۴,۶۲۵	۵۱۰,۷۰۰	۲۲	جمع دارایی های جاری	جمع دارایی ها
۱,۲۳۹,۵۵۳	۱,۷۷۴,۸۷۲	۲,۱۱۷,۵۳۹	۲۳	حقوق مالکانه و بدهی ها	حقوق مالکانه
۳,۳۹۳,۲۶۵	۴,۴۸۰,۸۳۷	۶,۲۸۰,۸۲۸	۲۴	سرمایه	سرمایه
۱۷۲,۱۱۲	۵۴۸,۷۷۰	۱,۷۵۸,۶۳۰	۲۵	صرف سهام خزانه	صرف سهام خزانه
۳۳۰,۱۹۶	۶۱۲,۸۳۴	۱,۳۳۵,۰۲۲	۲۶	اندوخته قانونی	اندوخته قانونی
۵,۶۹۱,۱۵۰	۸,۳۰۱,۹۳۸	۱۲,۰۰۲,۷۳۰	۲۷	اندوخته سرمایه ای	اندوخته سرمایه ای
۹,۷۸۷,۷۵۴	۱۲,۹۹۱,۸۳۶	۱۷,۱۷۵,۳۱۸	۲۸	سایر اندوخته ها	سایر اندوخته ها
۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	۲۹	سود (زیان) انباشته	سود (زیان) انباشته
-	-	۴۵,۶۶۸	۲۹-۲	سهام خزانه	سهام خزانه
۲۴۴,۶۰۲	۲۶۲,۷۵۲	۳۲۵,۳۴۱	۳۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	-	۳۸۲,۲۸۴	۳۰	منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل
۱۱۰,۶۳۳	۱۱۰,۶۳۳	۱۱۰,۶۳۳	جمع حقوق مالکانه		
۱۱۳,۹۸۶	(۴۲۹,۷۶۹)	۱,۱۷۹,۹۶۰			
(۴۱,۳۸۲)	(۳۷,۴۱۶)	(۱۲,۹۶۷)			
۲,۲۴۷,۸۳۹	۱,۷۲۶,۲۰۰	۳,۸۵۰,۹۱۹			
۴۶۲,۱۶۶	۳۹۱,۷۳۵	۱,۱۱۱,۸۳۶			
۲,۷۱۰,۰۰۵	۲,۱۱۷,۹۳۵	۴,۹۶۲,۷۵۵			

شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)



۳

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۸۱۱,۲۷۵	۸۱۱,۲۷۵	۶۷۷,۲۷۵	۳۱ پرداختنی های بلند مدت
۹۵,۴۱۹	۱۸۰,۹۵۶	۱۰۶,۲۹۶	۳۲ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۹۰,۴۳۴	۲۲۷,۲۹۳	۳۴۰,۲۴۲	۳۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱,۰۹۷,۱۲۸</b>	<b>۱,۲۱۹,۵۲۴</b>	<b>۱,۱۲۳,۸۱۳</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۳,۸۶۲,۹۶۲	۶,۷۴۵,۲۸۴	۷,۷۶۳,۴۵۸	۳۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۰۳,۸۶۷	۷۰۲,۹۷۰	۱,۰۸۲,۷۰۲	۳۴ مالیات پرداختنی
۱,۰۳۹,۴۸۲	۱,۱۲۹,۸۳۵	۶۴۸,۳۶۸	۳۵ سود سهام پرداختنی
۴۴۶,۶۸۲	۴۳۵,۸۸۲	۴۳۰,۲۰۷	۳۲ تسهیلات مالی
۳۲۷,۶۲۸	۶۴۰,۴۰۶	۱,۱۶۴,۰۱۵	۳۶ پیش دریافت ها
<b>۵,۹۸۰,۶۲۱</b>	<b>۹,۶۵۴,۳۷۷</b>	<b>۱۱,۰۸۸,۷۵۰</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۷,۰۷۷,۷۴۹</b>	<b>۱۰,۸۷۳,۹۰۱</b>	<b>۱۲,۲۱۲,۵۶۳</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۹,۷۸۷,۷۵۴</b>	<b>۱۲,۹۹۱,۸۳۶</b>	<b>۱۷,۱۷۵,۳۱۹</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)



Three handwritten signatures in black ink.

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



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی					سود (زیان) انباشته	سایر	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه میلیون ریال
		سهام خزانة	سهام خزانة	سود (زیان) انباشته	سایر	اندوخته سرمایه ای						
۳,۹۲۶,۹۹۶	۹۴۵,۷۱۷	۲,۹۸۱,۲۷۹	۳۱,۳۸۲	۸۴۷,۳۲۶	۱۱۰,۶۳۳	۷۳۳,۴۴۰	-	-	۲۴۴,۶۰۲	-	۱,۸۲۰,۰۰۰	
(۱,۲۱۶,۹۹۱)	(۴۸۲,۵۵۱)	(۳۳۳,۴۴۰)	-	(۷۳۳,۴۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۷۱۰,۰۰۵	۴۶۳,۱۶۶	۲,۲۴۷,۵۳۹	(۴۱,۳۸۲)	۱۱۳,۹۸۶	۱۱۰,۶۳۳	۱۱۳,۹۸۶	-	-	۲۴۴,۶۰۲	-	۱,۸۲۰,۰۰۰	
(۳۷۸,۶۶۸)	۷۹,۴۸۶	(۳۵۸,۱۵۵)	-	(۳۵۸,۱۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	
(۱۲۳,۱۹۰)	(۴۶,۳۳۹)	(۷۶,۴۵۱)	-	(۷۶,۴۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	
(۴۰۱,۸۵۹)	۳۲,۱۴۷	(۳۳۳,۴۴۰)	-	(۳۳۳,۴۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	
(۳۳۱,۰۰۷)	(۱۴۰,۰۰۷)	(۹۱,۰۰۰)	-	(۹۱,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	
۳,۹۶۶	-	۳,۹۶۶	۳,۹۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۶,۸۳۰	۳۶,۸۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۱۱۷,۹۲۵	۳۹۱,۳۲۵	۱,۷۲۶,۶۰۰	(۳۷,۴۱۶)	(۴۲۹,۷۶۹)	۱۱۰,۶۳۳	(۱۸,۱۵۰)	-	-	۲۶۲,۷۵۲	-	۱,۸۲۰,۰۰۰	
۳,۰۶۷,۴۶۲	۸۸۹,۶۷۴	۲,۱۷۷,۷۸۸	(۳۷,۴۱۶)	۲۱,۸۱۹	۱۱۰,۶۳۳	-	-	-	۲۶۲,۷۵۲	-	۱,۸۲۰,۰۰۰	
(۹۴۹,۵۲۷)	(۴۹۷,۹۳۹)	(۴۵۱,۵۸۸)	-	(۴۵۱,۵۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۱۱۷,۹۲۵	۳۹۱,۳۲۵	۱,۷۲۶,۶۰۰	(۳۷,۴۱۶)	(۴۲۹,۷۶۹)	۱۱۰,۶۳۳	-	-	-	۲۶۲,۷۵۲	-	۱,۸۲۰,۰۰۰	
۲,۲۹۹,۱۶۳	۱,۱۴۳,۱۱۱	۲,۱۵۶,۰۵۲	-	۲,۱۵۶,۰۵۲	-	-	-	-	-	-	-	
(۵۷۳,۵۹۹)	(۵۷۳,۵۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۷۰,۱۱۷	-	۷۰,۱۱۷	۲۴,۳۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	
۴۶,۵۲۴	۹۵,۶۷۴	(۴۹,۱۵۰)	-	(۴۵,۷۰۵)	-	-	-	-	(۳,۴۴۵)	۴۵,۶۶۸	-	
(۷۴,۹۵۹)	(۷۴,۹۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۵۳,۶۱۹	۵۳,۶۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۳,۹۵۶	۷۶,۲۵۵	(۷۶,۲۵۵)	-	(۷۶,۲۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	۲۳,۹۵۶	-	۲۳,۹۵۶	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	۷۸۲,۲۸۴	-	-	-	-	-	-	-	
۴,۹۶۲,۷۵۶	۱,۱۱۸,۳۶۶	۳,۸۵۰,۹۱۹	(۱۲,۹۶۷)	۱,۱۷۹,۹۶۰	۱۱۰,۶۳۳	-	-	۳۸۲,۲۸۴	۲۲۵,۳۴۱	۴۵,۶۶۸	۱,۸۲۰,۰۰۰	
-	-	-	-	(۶۶,۰۳۴)	-	-	-	-	۶۶,۰۳۴	-	-	

افزایش سرمایه شرکت فرعی  
 ادغام شرکت شیمی نکس در شیمی بافت  
 تعدیلات بابت شرکت کیمیاورزان مهر غرب (مستثنی شده از تلفیق)  
 تخصیص به اندوخته سرمایه ای  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 مانده در ۱۳۹۷/۲/۳۱

۱۳۹۸/۲/۳۱

۱۳۹۸/۲/۳۱

مدیران و هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
 به شرح ذیل در صورت های مالی امضاء کرده اند.  
 به استناد حسابهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
 مدیر عامل: [امضاء]  
 مدیر امور مالی: [امضاء]



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۸۱۴	۲,۴۵۳,۷۷۲	۳۸
(۱۱۶,۶۴۷)	(۲۱۴,۹۶۴)	
(۷۸,۸۳۳)	۲,۲۳۸,۸۰۸	
۷,۳۶۸	۲۳,۵۶۶	
(۲۲۷,۰۷۱)	(۳۳۳,۲۰۵)	
(۲۸,۱۵۰)	(۱۲,۷۷۲)	
۱۱۹,۹۹۸	۱۰۱,۸۸۲	
(۱۲۷,۸۵۵)	(۲۲۰,۵۲۹)	
(۲۰۶,۶۸۸)	۲,۰۱۸,۲۷۸	
۲۴۳,۳۶۷	(۴۸۴,۲۷۸)	
-	۴۵,۶۶۸	
-	۵۳,۶۱۹	
-	۲۴,۴۴۹	
۳۵۲,۳۶۰	۴۰۷,۱۰۶	
-	(۱۲۴,۱۰۹)	
۳۱۰,۱۰۰	۱۶۳,۱۸۸	
(۱۹۵,۹۹۶)	(۲۹۶,۵۱۶)	
(۱۱۱,۲۱۴)	(۱۷۱,۳۳۱)	
(۱۹,۶۳۳)	(۴۷۷,۵۳۳)	
(۱۱۰,۳۵۵)	(۵۷۷,۵۳۳)	
۴۶۸,۶۲۹	(۱,۴۳۷,۲۷۰)	
۲۶۱,۹۴۱	۵۸۱,۰۰۹	
۳۳۰,۱۹۶	۶۱۲,۸۳۴	
۲۰,۶۹۷	۱۴۱,۱۸۰	
۶۱۲,۸۳۴	۱,۳۳۵,۰۲۳	
-	۴۳,۱۲۵	۳۸-۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت نقدی بابت سود سپرده های بانکی و سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

خالص قرض الحسنه دریافتی (پرداختی) از شرکت نفت و گاز و پتروشیمی تامین

دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام شرکت فرعی بدون تغییر در کنترل

پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام شرکت فرعی بدون تغییر در کنترل

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)



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



Handwritten signatures and dates.

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

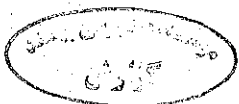
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			عملیات در حال تداوم:
۹۰۷,۶۷۱	۱,۹۶۶,۲۶۵	۵	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
۲۶,۳۵۷	۲۴۵,۹۰۶	۵	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۹۳۴,۰۲۸	۲,۲۱۲,۱۷۱		
(۲۰۰,۱۰۲)	(۱۶۹,۲۳۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۰,۸۴۰	-	۸	سایر درآمدها
۷۵۴,۷۶۶	۲,۰۴۲,۹۳۳		سود عملیاتی
(۹۶۱,۴۸۹)	-	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - قلم استثنایی
۲۲۴,۸۶۶	۱۳۹,۹۸۶	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۸,۱۴۳	۲,۱۸۲,۹۱۹		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	(۱,۰۴۷)		هزینه مالیات بر درآمد:
			سال های قبل
۱۸,۱۴۳	۲,۱۸۱,۸۷۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۴۱۵	۱,۱۲۲		عملیاتی (ریال)
(۴۰۵)	۷۷		غیر عملیاتی (ریال)
۱۰	۱,۱۹۹	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>دارایی ها</b>			
<b>دارائی های غیر جاری :</b>			
۲۳۰,۰۶۳	۱۴۴,۱۳۳	۹۹۳,۹۰۹	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۶۹۲	۴۵۲	۸۳۰	۱۶ دارایی های نامشهود
۱,۵۶۷,۶۸۱	۲,۱۲۴,۲۹۷	۲,۵۰۴,۰۴۰	۱۸ سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۸۸,۲۵۲	۹۶۵,۶۶۶	۱۰۹,۲۲۸	۲۰ سایر داراییها
<b>۲,۶۸۶,۶۸۸</b>	<b>۳,۲۳۴,۵۴۸</b>	<b>۳,۶۰۸,۰۰۶</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری :</b>			
۱۸,۵۵۵	۲۰,۵۰۵	۳۱,۳۷۳	۲۱ پیش پرداخت ها
۱,۸۶۸,۱۰۳	۲,۷۵۰,۰۵۴	۳,۶۴۸,۶۱۵	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۹,۶۷۳	۸۳,۴۶۲	۳۶,۸۳۹	۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۱,۸۹۶	۶۲,۲۶۴	۱۸,۲۶۵	۲۴ موجودی نقد
۲۸۷,۸۲۵	-	-	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<b>۲,۲۳۶,۰۵۲</b>	<b>۲,۹۱۶,۲۸۵</b>	<b>۳,۷۳۵,۰۹۲</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۴,۹۲۲,۷۴۰</b>	<b>۶,۱۵۰,۸۳۳</b>	<b>۷,۳۴۳,۰۹۸</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	۲۵ سرمایه
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۲۶ اندوخته قانونی
-	-	۳۸۲,۲۸۴	۲۷ اندوخته سرمایه ای
۳۲۶	۳۲۶	۳۲۶	۲۸ سایر اندوخته ها
۱,۰۳۲,۹۷۸	۹۶۰,۱۲۱	۲,۷۵۹,۷۰۸	سود انباشته
<b>۳,۰۳۵,۳۰۴</b>	<b>۲,۹۶۲,۴۴۷</b>	<b>۵,۱۴۴,۳۱۸</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
۴۱۵,۲۰۰	۴۱۵,۲۰۰	۲۱۵,۲۰۰	۳۱-۳ پرداختنی های بلند مدت
۱۵,۲۹۹	۲۴,۵۹۷	۲۰,۳۰۴	۳۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۴۳۰,۴۹۹</b>	<b>۴۳۹,۷۹۷</b>	<b>۲۳۵,۵۰۴</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>

شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)



Handwritten signatures and dates at the bottom of the page, including the date ۱۳۹۹.

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۶۶,۲۸۵	۱,۷۹۷,۷۹۴	۱,۴۹۰,۰۱۴	۳۱	بدهی های جاری
-	-	-	۳۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۹۰,۶۵۲	۹۵۰,۷۹۵	۴۷۳,۲۶۲	۳۵	مالیات پرداختنی
۱,۴۵۶,۹۳۷	۲,۷۴۸,۵۸۹	۱,۹۶۳,۲۷۶		سود سهام پرداختنی
۱,۸۸۷,۴۳۶	۳,۱۸۸,۳۸۶	۲,۱۹۸,۷۸۰		جمع بدهی های جاری
۴,۹۲۲,۷۴۰	۶,۱۵۰,۸۳۳	۷,۳۴۳,۰۹۸		جمع بدهی ها
				جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)



Handwritten signatures and dates (۱۳۹۹) at the bottom of the page.

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته		سایر اندوخته ها		اندوخته سرمایه ای		اندوخته قانونی		سرمایه	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۷۶,۰۱۸	۱,۴۷۳,۶۹۲	۳۲۶	-	۱۸۲,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰
(۴۴۰,۷۱۴)	(۴۴۰,۷۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۰۳۵,۳۰۴	۱,۰۳۲,۹۷۸	۳۲۶	-	۱۸۲,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰
۱۸,۱۴۳	۱۸,۱۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹۱,۰۰۰)	(۹۱,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۹۶۲,۴۴۷	۹۶۰,۱۲۱	۳۲۶	-	۱۸۲,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰
۲۰,۴۷,۴۳۹	۱۰,۴۵,۱۱۳	۳۲۶	-	۱۸۲,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰
(۸۴,۹۹۳)	(۸۴,۹۹۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۹۶۲,۴۴۶	۹۶۰,۱۲۰	۳۲۶	-	۱۸۲,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰
۲,۱۸۱,۸۷۲	۲,۱۸۱,۸۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۳۸۲,۲۸۴)	-	-	۳۸۲,۲۸۴	-	-	-	-	-	-
۵,۱۴۴,۳۱۸	۲,۷۵۹,۷۰۸	۳۲۶	-	۳۸۲,۲۸۴	-	۱,۸۲۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰

شماره ثبت شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)



تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۲-۱)

مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

سود سهام مصوب

سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۷-۱)

مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱

شماره ثبت شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

بخش احداثی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۲۶,۷۴۵)	۶۸۷,۵۰۵	۳۸
-	(۱,۰۴۷)	
(۱۲۶,۷۴۵)	۶۸۶,۴۵۸	
(۱,۸۳۷)	(۹۱۶)	
(۵۰۶,۶۶۱)	(۱۴۶,۸۱۷)	
۲۸۰,۹۲۳	۳۰۹,۵۱۵	
۱,۴۱۳	۱,۲۳۴	
(۲۲۶,۱۶۲)	۱۶۳,۰۱۶	
(۳۵۲,۹۰۷)	۸۴۹,۴۷۴	
۲۴۳,۳۶۷	(۴۸۴,۲۷۸)	
۲۷۱,۰۰۹	۱۵۷,۲۲۱	
(۱۱۲,۲۷۸)	(۹۱,۲۵۶)	
(۱۹,۶۳۳)	(۴۷۷,۵۳۳)	
۴۸۲,۴۶۵	(۸۹۵,۸۴۶)	
۲۹,۵۵۸	(۴۶,۳۷۱)	
۳۱,۸۹۶	۶۲,۲۶۴	
۸۱۰	۲,۳۷۴	
۶۲,۲۶۴	۱۸,۲۶۷	
۸۷۱	۲۲۲,۲۴۲	۳۸-۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی  
پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی  
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

پرداختهای نقدی بابت قرض الحسنه اعطایی به شرکتهای فرعی

دریافتهای نقدی حاصل از استرداد قرض الحسنه اعطایی به شرکتهای فرعی

دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

خالص دریافت (بازپرداخت) قرض الحسنه دریافتی از سهامدار اصلی

دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت فرعی بدون تغییر در کنترل

پرداختهای نقدی بابت خرید سرمایه گذاری در شرکت فرعی بدون تغییر در کنترل

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

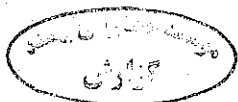
تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)



Handwritten signatures and dates (1398) at the bottom of the page.

## شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

### 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. لازم به ذکر است شرکت با شماره ۱۰۱۷۱۰ به عنوان نهاد مالی شرکت مادر (هلدینگ) در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده است. در حال حاضر، شرکت جز واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی‌تامین و واحد تجاری نهایی‌گروه آن، شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران خیابان سید جمال‌الدین اسدآبادی خیابان امیر جهانبخش (سوم) پلاک ۱۴ واقع است.

#### ۱-۲- موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۴ به دو قسمت موضوع فعالیت اصلی و موضوع فعالیت فرعی تقسیم می شود:

##### ۱-۲-۱- موضوع فعالیت اصلی:

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 می‌باشد.

فعالیت شرکت اصلی طی سال‌های مورد گزارش عبارت است از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های سرمایه‌پذیر و اوراق مشارکت و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های پتروشیمی و صنایع وابسته و به شرح یادداشت ۶-۹ است.

۱-۲-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشراکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند:

تولید مواد شیمیایی و پلی اتیلن و خدمات فنی مهندسی

##### ۱-۲-۱-۲- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه‌پذیر موضوع بند ۱ فوق:

خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین‌آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر، خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر، انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر، تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت، تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر، شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر، ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱-۲-۱-۳- سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم‌الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأً به اشخاص سرمایه‌پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه‌پذیر به دیگران ارائه می‌نمایند؛

خدمات موضوع بند ۲ فوق و حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات

۱-۲-۲- موضوع فعالیت های فرعی:

۱-۲-۲-۱- سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گران‌بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز

۱-۲-۲-۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه‌پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید.

۱-۲-۲-۳- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.

۱-۲-۲-۴- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع

۱-۲-۲-۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

پذیرش سمت در صندوق‌های بازارگردانی، تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار، تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

۱-۲-۲-۶- شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن‌ها در مقررات منع نشده باشند.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۱	۹	۸۷	۷۲	کارکنان رسمی
۴۶	۴۳	۵,۴۴۱	۵,۱۶۳	کارکنان قراردادی
۵۷	۵۲	۵,۵۲۸	۵,۲۳۵	
-	-	۷۰	۱۵۳	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۵۷	۵۲	۵,۵۹۸	۵,۲۴۸	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

هدف این استاندارد که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا است، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد و چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد مربوط به بازیافت و تسویه آتی مبلغ دفتری دارایی‌ها (بدهی‌ها) که در صورت وضعیت مالی شنا سایی می‌شوند و معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورتهای مالی انعکاس می‌یابند می‌باشد. یکی از مهمترین تفاوت‌های موقتی ناشی از استهلاك است. با توجه به اینکه گروه و شرکت در برآورد و بکارگیری روش استهلاك برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م.ا استفاده می‌نماید و گروه فاقد سود عمده تحقق نیافته عمده ناشی از معاملات درون گروهی است، بکارگیری این استاندارد تأثیر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان "ترکیبهای تجاری" و استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان "صورتهای مالی تلفیقی" و استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان "مشارکتهای" و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحد های تجاری دیگر" و استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان "صورتهای مالی جداگانه" و استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان "سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص" که این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا می‌باشند با توجه به حجم گسترده استانداردهای تجدیدنظر شده در تاریخ تهیه صورتهای مالی، تعیین دقیق آثار بکارگیری آنها جهت افشا در این صورتهای مالی امکان پذیر نیست.

## شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

#### ۳- مهم رویه‌های حسابداری

##### ۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

##### ۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- 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 فی‌مابین است.  
۳-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن‌ها از تاریخی که کنترل آن‌ها به‌طور 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.

۳-۲-۳- سال مالی کلیه شرکت‌های فرعی (به غیر از شرکت‌های فرعی سرمایه‌گذاری لاستیکی سهند و توسعه صنعت شیمیایی که ۳۰ آذر ماه می باشد) 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.  
۳-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی، با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویداد های مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.

##### ۳-۳- سهام خزانه

۳-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.  
۳-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و ما به التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می‌شود.  
۳-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.  
۳-۳-۴- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

##### ۳-۴- 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 ۱۳۹۹

۳-۵- در آمد عملیاتی

۳-۵-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۵-۲- در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۵-۳- در آمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۵-۴- در آمد املاک فروخته شده که ۲۰ درصد مبلغ آن نقدا وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هر گونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۵-۵- در پیمان های بلندمدت هر گاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از در آمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان در آمد و هزینه شناسایی می شود. هر گاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد: الف- در آمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می شود، و ب- مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. در آمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. هر گاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل در آمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده در آمد عملیاتی منعکس می شود. میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود. مخارج پیمان مشتمل بر الف) مخارجی که مستقیماً با یک پیمان مشخص مرتبط است، ب) مخارجی که بین پیمان ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمانهای جداگانه امکان پذیر است و ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصا قابل مطالبه از کارفرما است، می باشد.

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	بانک مرکزی	خرید ماشین آلات خارجی
دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	یورو/دلار	سامانه سنا	نرخ ارز در دسترس
موجودی نزد صندوق	یورو/دلار	سامانه سنا	نرخ ارز در دسترس
موجودی بانکی ارزی	یورو/دلار/درهم	سامانه نیما/سنا	نرخ ارز در دسترس

۳-۶-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

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

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولی تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۳-۷- 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.

۳-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج به‌سازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید 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.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با در نظر گرفتن الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار، (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و همچنین با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و در برخی از شرکت‌های گروه مطابق با روش‌های سال‌های قبل بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸ و ۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰ و ۱۲ درصد و ۳، ۴، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۴، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم و مقدار تولید
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۲، ۳، ۴، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۱، ۳، ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
اجاره سرمایه ای (خطوط لوله)	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۸-۳- 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 بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۹-۲- 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 رایانه‌ای	۳ و ۴ و ۵ ساله	مستقیم
دانش فنی	۴ ساله	مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالادر گروه به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از گروه های 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 و اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	بهای تمام شده مواد و سهم مناسبی از هزینه‌های دستمزد و سربار و میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۱-۲- لازم به ذکر است روش تعیین بهای تمام شده موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی در شرکت فرعی کرین ایران، اولین صادره از اولین وارده است که آثار مالی آن با روش مورد استفاده گروه با اهمیت نمی‌باشد.

۳-۱۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۲-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌های مر سوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۲-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه واحد) نگهداری شده برای فروش، به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می‌گردد.

۳-۱۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکابپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۳-۱- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار قراردادهایی هستند که مخارج غیر قابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیر قابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی "اقل زیان ناشی از اجرای قرارداد" و "مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد" است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادها، شناسایی می‌شود.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲-۱۳-۳- 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.

۱۴-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری:
		سرمایه گذاری های بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
		سرمایه گذاری های جاری:
اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده وخالص 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

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سرمایه‌گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت های گزلوله، کربن و تکین کو

شرکت های گزلوله، کربن و تکین کو شرکت های فرعی گروه می باشند. هر چند که گروه به ترتیب تنها مالکیت ۴۳، ۴۹ و ۵۱ درصد سهام شرکت های فوق را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل ترکیب حاضرین در مجمع توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیئت مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

یادداشت	شرکت		گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	-	-	۱۳,۷۳۰,۱۹۸	۱۹,۳۹۶,۳۷۲
۵-۲	-	-	۳,۷۳۷,۶۲۰	۴,۵۸۰,۰۷۴
۵-۳	۹۳۴,۰۲۸	۲,۲۱۲,۱۷۱	۱۴۳,۳۹۹	۶۲۶,۶۸۹
	۹۳۴,۰۲۸	۲,۲۱۲,۱۷۱	۱۷,۶۱۱,۲۱۷	۲۴,۶۰۳,۱۳۵

۵-۱- فروش خالص

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۴,۰۸۰,۱۱۶	۵۴,۷۶۶	۵,۱۹۲,۲۷۸	۵۲,۰۴۶
۱,۷۶۹,۰۹۸	۱۴,۳۶۰	۱,۵۱۷,۱۱۸	۸,۶۵۵
۳,۱۱۳,۵۸۴	۵۹,۲۱۰	۵,۲۳۳,۱۹۹	۶۶,۷۰۲
۵۱۶,۳۱۵	۱,۹۰۲	۷۴۴,۳۳۲	۲,۴۸۸
۱,۵۵۲,۷۷۴	۵۲,۰۴۶	۲,۲۱۷,۵۳۶	۴۸,۱۷۴
۶۱۷,۰۸۰	۲,۲۹۶	۱,۳۷۱,۹۵۷	۲,۵۱۴
۴۷۴,۸۲۸	۴,۵۷۰	۷۳۳,۰۹۳	۴,۶۲۳
۱۲۹,۱۲۹		۵۸,۵۱۴	
۱۲,۲۵۲,۹۳۴		۱۷,۰۶۸,۰۲۷	
۲۵۸,۵۵۲	۳,۴۳۶	۳۵۶,۰۴۰	۴,۱۸۶
۸۳۰,۲۷۵	۱۴,۴۰۲	۱,۲۶۲,۰۳۵	۱۵,۸۱۱
۴۷۶,۴۲۸	۲۴,۱۷۹	۷۳۷,۴۳۰	۲۱,۰۱۱
۲,۴۴۸	۱۷۴		
۱,۵۶۷,۷۰۳		۲,۳۵۸,۷۴۵	
۱۳,۸۲۰,۶۳۷		۱۹,۴۲۶,۷۷۲	
(۹۰,۴۳۹)		(۳۰,۴۰۰)	
۱۳,۷۳۰,۱۹۸		۱۹,۳۹۶,۳۷۲	

گروه:

فروش خالص:

داخلی:

دوده صنعتی

لوله و اتصالات

MTBE

MEK

رافینت ۲

تسمه نقاله

کیسه سه لایه پلی اتیلن

سایر اقلام

جمع فروش داخلی

صادراتی:

دوده صنعتی

MTBE

رافینت ۲

فروش نرمال بوتان

سایر

جمع فروش صادراتی

فروش ناخالص

برگشت از فروش و تخفیفات

فروش خالص

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱-۱-۵- شرکت های فرعی کرین ایران، دوده صنعتی پارس، صنایع لاستیکی سهند و شیمی بافت در چهارچوب الزامات قانونی و مقرراتی مراجع ذیصلاح (بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) مکلفند ارز حاصل از صادرات را حداکثر ظرف مدت ۴ ماه از تاریخ کوتاژ (تاریخ پروانه گمرکی) رفع تعهد نمایند.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۳۷,۴۷۳	۳,۵۸۳,۷۳۲
۶۶۱,۱۵۸	۳۲۹,۸۸۶
۷۳۸,۹۸۹	۶۶۶,۴۵۶
<u>۳,۷۳۷,۶۲۰</u>	<u>۴,۵۸۰,۰۷۴</u>

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

۵-۳- سود سرمایه گذاریها

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۷,۶۷۱	۱,۹۶۶,۲۶۵	۹۵,۱۹۶	۲۶۰,۶۷۵	۵-۳-۱ سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها
-	-	-	۱۴,۲۳۹	۵-۳-۲ سود تضمین شده حاصل از سرمایه گذاریها
۲۶,۳۵۷	۲۴۵,۹۰۶	۴۸,۲۰۳	۳۵۱,۷۷۶	۵-۳-۳ سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
<u>۹۳۴,۰۲۸</u>	<u>۲,۲۱۲,۱۷۱</u>	<u>۱۴۳,۳۹۹</u>	<u>۶۲۶,۶۹۰</u>	

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱-۳-۵- سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۵۶	۳,۶۹۸	۴۸,۶۵۶	۱۵۵,۶۹۸	سود سهام:
-	۲۳۰	۲۹,۲۶۰	۷۷,۲۳۰	پتروشیمی فن آوران
-	-	۱,۵۳۴	۱۰,۳۴۹	پتروشیمی خارک
-	۳,۲۲۶	-	۴,۸۴۱	نفت و گاز پتروشیمی تامین
۲,۴۱۹	۲,۰۰۰	۲,۴۱۹	۲,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	۱,۴۶۹	-	۱,۴۶۹	بورس کالای ایران
-	۶۰۰	-	۹۰۰	پتروشیمی مبین
-	-	-	۸۰۰	پالایش نفت تهران
-	-	-	۶۱۳	پالایش نفت اصفهان
-	۴۶۷	-	۴۶۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	۲۴۸	-	۲۴۸	بینمه نوین
-	۶۹	-	۶۹	سامان گستر اصفهان
-	-	-	۲۷۲	سرمایه گذاری بهمن
۵۷۵,۴۵۸	۹۲۴,۹۱۲	-	-	مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان
۱۰۹,۸۷۴	۵۲۱,۶۰۳	-	-	شیمی بافت
۱۴۸,۹۴۳	۳۱۹,۲۵۷	-	-	سرمایه گذاری هامون کیش
۲۰,۷۱۶	-	-	-	کربن ایران
۲۰,۸۲۰	۱۲,۶۸۷	-	-	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکنیک کوی
۱۱,۰۰۰	۳۶,۹۳۸	-	-	مهندسی و نصب فیتمکو پارس
۵,۱۷۵	۷۳,۵۵۵	-	-	لوله دو جداره قدر
۵,۲۷۷	۳۳,۰۸۴	-	-	دوده صنعتی پارس
-	۲۶,۹۵۸	-	-	صنایع لاستیکی سهوند
۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	۷۶	شیمیایی فرآورد قشم
-	-	۲,۵۵۰	-	سرمایه گذاری غدیر
۵۸۳	۷۹۸	۵۸۳	۷۹۸	پتروشیمی پردیس
-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۳,۷۵۰	۶۴	۷,۶۹۴	۴۴۳	احداث و خود کفایی شاخص
-	-	-	-	سایر
-	-	-	-	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری:
-	۳۳۰	-	۳۳۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند
-	۴,۰۷۲	-	۴,۰۷۲	صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
۹۰۷,۶۷۱	۱,۹۶۶,۲۶۵	۹۵,۱۹۶	۲۶۰,۶۷۵	

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲-۳-۵- سود تضمین شده حاصل از سرمایه گذاریها به شرح زیر می باشد:

گروه		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷,۴۶۳	اوراق مشارکت
-	۱۹	اوراق صکوک
-	۷,۴۸۲	
-	۶,۷۵۷	سپرده های سرمایه گذاری
-	۱۴,۲۳۹	

۳-۳-۵- سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	سهام
-	۱۳۹,۵۷۱	-	۱۳۹,۵۷۱	بورس کالای ایران
۸,۲۹۶	۳۲,۷۰۹	۸,۲۹۶	۳۲,۷۰۹	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
-	-	-	۲۳,۷۶۴	پتروشیمی خارک
-	-	-	۴,۷۰۶	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین
-	-	-	۱۱,۷۷۹	مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان
-	-	-	۱۱,۳۹۰	کشتیرانی ایران
-	-	-	۶,۹۲۸	پتروشیمی شیراز
-	-	-	۵۰۸۰	گسترش صنایع پیام
-	۱۳,۷۱۰	-	۱۷,۶۴۳	پالایش نفت تبریز
-	۱۲,۶۲۲	-	۲۰,۳۹۹	شرکت پتروشیمی فن آوران
-	۷,۷۷۸	-	۹,۷۳۳	شرکت سرمایه گذاری غدیر
-	۷,۵۸۲	-	۹,۵۵۱	پالایش نفت تهران
-	۳,۱۳۴	-	۳,۱۳۴	پتروشیمی مبین
۴,۶۶۲	-	-	۵۲-	بانک ملت
۶,۳۵۰	۱۴۷	۳۲,۳۱۶	۱۸,۳۶۳	سایر
-	-	-	-	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۵,۲۱۶	۳,۲۱۱	۵,۲۱۶	۳,۲۱۱	صندوق اعتماد ایرانیان
۱,۸۳۳	۲۲,۵۹۲	۲,۳۷۵	۳۰,۳۱۱	صندوق اندیشه ورزان صبا تامین
-	۲,۸۵۱	-	۳,۵۵۶	سایر
<b>۲۶,۳۵۷</b>	<b>۲۴۵,۹۰۶</b>	<b>۴۸,۲۰۳</b>	<b>۳۵۱,۷۷۶</b>	

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۵-۴ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد عملیاتی
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درصد سود	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳	۲۱	۲۱	۵,۵۱۷,۹۱۸	۴,۳۶۴,۱۴۴	۱,۱۵۳,۷۷۴	۵,۵۱۷,۹۱۸
۳۰	۳۲	۳۲	۱,۵۱۷,۱۱۸	۱,۰۳۰,۸۰۲	۴۸۶,۳۱۶	۱,۵۱۷,۱۱۸
۱۵	۱۶	۱۶	۶,۴۹۵,۳۳۴	۵,۴۳۸,۰۹۷	۱,۰۵۷,۱۳۷	۶,۴۹۵,۳۳۴
۲۸	۲۵	۲۵	۲,۹۵۴,۹۶۶	۲,۲۲۳,۱۴۵	۷۳۱,۸۲۱	۲,۹۵۴,۹۶۶
-	۳۲	۳۲	۷۴۴,۳۳۲	۵۰۹,۲۷۹	۲۳۵,۰۵۳	۷۴۴,۳۳۲
۳۳	۴۵	۴۵	۱,۳۷۱,۹۵۷	۷۴۸,۹۴۸	۶۲۳,۰۰۹	۱,۳۷۱,۹۵۷
۳۴	۲۴	۲۴	۷۳۳,۰۹۳	۵۵۳,۹۸۷	۱۷۹,۱۰۶	۷۳۳,۰۹۳
۲۸	۵۳	۵۳	۶۱,۷۵۴	۲۸,۹۳۷	۳۲,۸۱۷	۶۱,۷۵۴
۲۵	۲۳	۲۳	۱۹,۳۹۶,۳۷۲	۱۴,۸۹۷,۳۳۹	۴,۴۹۹,۰۳۳	۱۹,۳۹۶,۳۷۲
۴	۰	۰	۳,۵۸۳,۷۳۲	۳,۵۷۷,۵۶۷	۶,۱۶۵	۳,۵۸۳,۷۳۲
-	(۱۰)	(۱۰)	۳۲۹,۸۸۶	۳۶۳,۱۰۰	(۳۳,۲۱۴)	۳۲۹,۸۸۶
۱۹	(۶)	(۶)	۶۶۶,۴۵۶	۷۰۹,۲۰۰	(۴۲,۷۴۴)	۶۶۶,۴۵۶
۶	(۲)	(۲)	۴,۵۸۰,۰۷۴	۴,۶۴۹,۸۶۷	(۶۹,۷۹۳)	۴,۵۸۰,۰۷۴
۲۱	۱۸	۱۸	۲۳,۹۷۶,۴۶۶	۱۹,۵۴۷,۲۰۶	۴,۴۲۹,۲۶۰	۲۳,۹۷۶,۴۶۶

محصولات:

دوده صنعتی  
 لوله و اتصالات  
 MTBE  
 رافینت ۲  
 MEK  
 تسمه نقاله  
 کیسه سه لایه پلی اتیلن  
 سایر اقلام (کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)

فروش خالص

خدمات:

خدمات پیمانکاری فیرمکو پارس  
 خدمات پیمانکاری احداث و خودکفایی صنایع شاخص  
 خدمات نظارت و بازرسی بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی  
 جمع خدمات

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۱/۲/۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۳۱/۲/۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۱/۲/۱۳۹۹	
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۳۴۷,۶۵۵	-	۹,۳۴۷,۶۵۵	۱۳,۱۰۹,۵۸۴	۸,۵۹۰	۱۳,۱۰۰,۹۹۴
۲,۹۷۳,۰۹۰	۲,۶۷۸,۶۶۸	۲۹۴,۴۲۲	۴,۸۵,۱۴۷	۳,۷۳۶,۶۶۰	۳۴۸,۴۸۷
۵۰,۹۴۶	۱۴۶,۴۲۵	۳۶۳,۵۲۱	۶۵۸,۳۹۸	۱۴۱,۷۷۹	۵۱۶,۶۱۹
۱۳۷,۲۶۱	۶۹,۶۸۱	۶۷,۵۸۰	۲۱۲,۳۳۲	۹۶,۱۳۲	۱۱۶,۲۰۰
۱۲۰,۰۶۸	۶,۶۵۰	۱۱۳,۴۱۸	۱۷۳,۳۲۱	۲۹,۷۰۳	۱۴۲,۶۱۸
۱۹۷,۷۱۸	۳,۱۳۱	۱۹۴,۵۸۷	۲۰۹,۹۷۶	۴,۹۴۱	۲۰۵,۰۳۵
۱۲۱,۱۵۰	۶,۹۵۰	۱۱۴,۲۰۰	۱۷۲,۲۴۰	۱۱,۵۳۶	۱۶۰,۷۰۴
۸۵۴,۷۸۶	۶۴۳,۸۴۰	۲۱۰,۹۴۶	۹۳۶,۱۳۱	۶۲۰,۵۲۶	۳۱۵,۶۰۵
۱۴,۲۶۱,۶۷۴	۳,۵۵۵,۳۴۵	۱۰,۷۰۶,۳۲۹	۱۹,۵۵۶,۱۲۹	۴,۶۴۹,۸۶۷	۱۴,۹۰۶,۲۶۲
(۹۹,۷۴۱)		(۹۹,۷۴۱)	(۱۴۷,۱۷۲)		(۱۴۷,۱۷۲)
۱۴,۱۶۱,۹۳۳		۱۰,۶۰۶,۵۸۸	۱۹,۴۰۸,۹۵۷		۱۴,۷۵۹,۰۹۰
(۴۳,۹۸۲)		(۴۳,۹۸۲)	-		-
۲۶,۸۷۳		۲۶,۸۷۳	۴,۴۸۲		۴,۴۸۲
۱۴,۱۴۴,۸۲۴		۱۰,۵۸۹,۴۷۹	۱۹,۴۱۳,۴۳۹		۱۴,۷۶۳,۵۷۲
۱۵۹,۶۳۷		۱۵۹,۶۳۷	۶۹,۱۴۱		۶۹,۱۴۱
(۴۵۵,۰۱۵)		(۴۵۵,۰۱۵)	۱۲۴,۳۱۷		۱۲۴,۳۱۷
-		-	(۴۸,۰۳۴)		(۴۸,۰۳۴)
۱۹۰		۱۹۰	(۱۱,۶۵۷)		(۱۱,۶۵۷)
۱۳,۸۴۹,۶۳۶	۳,۵۵۵,۳۴۵	۱۰,۲۹۴,۲۹۱	۱۹,۵۴۷,۲۰۶	۴,۶۴۹,۸۶۷	۱۴,۸۹۷,۳۳۹

مواد مستقیم  
 دستمزد مستقیم  
 سریار ساخت:  
 دستمزد غیر مستقیم  
 مواد غیر مستقیم  
 استهلاک  
 آب و برق و سوخت و تلفن  
 تعمیر و نگهداری  
 سایر اقلام کمتر از ۱۰ درصد سریار تولید

هزینه های جذب نشده  
 جمع هزینه های ساخت  
 ضایعات غیر عادی  
 کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت  
 بهای تمام شده ساخته شده  
 خرید کلای ساخته شده  
 کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده  
 خسارت کلای ساخته شده  
 سایر تعدیلات

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۶-۱ مقایسه مقدار تولیدات گروه با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید واقعی		ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد	معمول	نام شرکت - گروه
سال مالی	سال مالی	ظرفیت	ظرفیت	اندازه گیری	مجموعه	
منتهی به	منتهی به					
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۷۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	تن	MTBT	شیمی بافت
۷۷,۵۶۶	۷۸,۱۸۳	۶۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تن	رافینیت ۲	شیمی بافت
۷۷,۷۷۴	۶۸,۲۹۶	۲,۳۰۰	۵,۰۰۰	تن	MEK	شیمی بافت
۲,۰۰۸	۲,۶۲۷	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	تن	دوده صنعتی	کرین ایران
۳۷,۴۰۶	۳۰,۳۴۸	۲۸,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	تن	دوده صنعتی	دوده صنعتی پارس - گروه کرین ایران
۲۵,۱۳۵	۲۶,۲۸۱	۴,۶۵۸	۷,۷۰۰	تن	تسمه نقاله صنعتی	صنایع لاستیکی سهند - گروه کرین ایران
۲,۴۶۵	۲,۷۶۸	۵,۲۵۰	۸,۸۵۰	تن	تک جداره آبرسانی	تولیدی گاز لوله
۵,۰۷۳	۸۵۱	۵,۲۵۰	۸,۸۵۰	تن	تک جداره گاز رسانی	تولیدی گاز لوله
۳,۷۲۱	۲,۴۸۶	۴,۳۲۰	۲۹,۰۰۰	تن	لوله های دوجداره فاضلابی	لوله های دوجداره قدر - گروه گاز لوله
۲,۷۱۷	۲,۷۰۲	۲,۸۸۴	۱۲,۰۰۰	تن	تک جداره آبرسانی و گاز رسانی	سلسله آب حیات کرمان - گروه گاز لوله
۲,۹۹۱	۸۹۱	۶۱۷	۸,۵۵۰	تن	دوجداره فاضلابی و اتصالات	سلسله آب حیات کرمان - گروه گاز لوله
۴۳۵	۳۴۸	۲,۰۰۰	۲,۶۰۰	تن	شیرینگ سه لایه پلی اتیلنی	شیمیایی فراورده های قشم - گروه گاز لوله
۱,۲۱۹	۹۱۹	۳,۶۰۰	۹,۰۰۰	تن	کیسه سه لایه پلی اتیلنی	شیمیایی فراورده های قشم - گروه گاز لوله
۳,۳۸۹	۳,۶۵۶					



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۳,۵۶۷,۵۰۸ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۸,۳۹۴,۷۸۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تامین‌کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مواد اولیه و کشور تامین‌کننده و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۹      سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۸

نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
روغن مصرفی	ایران	۳,۸۶۱,۹۰۶	۱۰۰	۲,۰۲۱,۶۷۷	۱۰۰
دوده و فیلر	ایران	۸۱,۳۸۰	۱۰۰	۶۶,۷۹۳	۱۰۰
کائوچو طبیعی	ویتنام	۳۶,۳۹۰	۱۰۰	۱۳,۹۸۵	۱۰۰
کائوچو مصنوعی	ایران	۱۶۰,۸۶۹	۱۰۰	۹۸,۱۰۳	۱۰۰
منجید	ایران	۶۳,۲۹۰	۲۹	۵۷,۸۸۹	۷۳
منجد	ترکیه	۱۰۷,۰۰۵	۴۸	۲۱,۷۳۰	۲۷
منجید	مالزی	۵۱,۷۳۹	۲۳		
رافینت یک	ایران	۷,۳۹۲,۶۷۲	۱۰۰	۴,۸۱۱,۷۸۴	۱۰۰
مواد پلی اتیلن	ایران	۱,۷۳۸,۳۶۵	۱۰۰	۱,۲۷۷,۵۰۸	۱۰۰



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳.۰۶۹	۸۵.۴۳۳	۳۷۶.۱۱۵	۴۷۸.۶۱۴	حقوق، دستمزد و مزایا
-	-	۷۳.۰۰۳	۹۳.۲۱۸	هزینه تنزیل اسناد خزانه
-	-	-	۴۰.۷۴۱	مستمری بازنشستگان صندوق نفت
-	-	-	۱۲۰.۰۰۰	هزینه استثنایی مستمری بازنشستگان - ۱-۷
۵۰۵	۵۱۷	۶۳.۵۱۳	۴۷.۶۲۱	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۹.۲۴۶	۷.۲۰۴	۲۹.۵۸۳	۳۱.۵۰۲	استهلاک
۶.۲۱۸	۳.۹۵۷	۳۲.۵۰۹	۳۶.۰۳۷	حق الزحمه و حق المشاوره
۱۳.۶۰۲	۱۲.۷۴۶	۲۵.۷۲۹	۲۲.۴۵۶	کمکهای غیر نقدی
-	۶	۹۸.۵۹۷	۱۱.۶۳۳	کارمزد خدمات بانکی
-	-	۴۱.۹۱۳	۴۱.۷۸۱	عوارض
۱۳.۴۵۲	۹.۷۰۱	۲۹.۱۴۶	۱۷.۲۳۰	مزایای پایان خدمت
۱۱.۷۸۶	۱۶.۵۹۱	۱۱.۶۶۹	۱۵.۹۳۶	تعمیر و نگهداری
۲۹۷	۱.۰۲۲	۱.۰۵۹	۴.۲۲۵	حق حضور در جلسات
۸۴۵	۶۰۷	۳.۴۲۴	۳.۴۳۳	آب، برق، سوخت و تلفن
۴۸.۳۶۱	۱۷.۶۴۹	۱۷۲.۳۰۲	۱۳.۸۷۲	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱.۶۹۹	۱.۲۰۱	۲.۹۶۰	۱۰.۳۹۷	پذیرایی و تشریفات
۲۱۰.۲۲	۱۲.۶۰۳	۱۵۴.۵۱۵	۲۰۰.۵۲۹	سایر
۲۰۰.۱۰۲	۱۶۹.۲۳۸	۱.۱۱۶.۰۳۷	۱.۱۸۹.۲۲۶	

۷-۱- هزینه های فوق مربوط به تعهدات شرکت کربن در قبال بازنشستگان پیش از موعد صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت بر اساس محاسبات اکچوئری است که به صورت برآوردی برای سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ در حسابها منظور شده است. لازم به ذکر است ارزش فعلی تعهدات مطابق گزارش اکچوئری که در تاریخ تهیه صورت های مالی تلفیقی در اختیار شرکت قرار گرفته مبلغ ۵۱۶,۰۷۵ میلیون ریال می باشد که طبق برآورد مدیریت معادل مبلغ ۳۱۶,۰۷۵ میلیون ریال مازاد بر مبلغ احتسابی در دفاتر شرکت فرعی ، در تعدیلات تلفیقی گروه در سرفصل اصلاح اشتباهات لحاظ و ارقام مقایسه ای ارائه مجدد شده است

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۷,۶۸۶	۴۱,۰۹۷
۲۰,۸۴۰	-	۹۲,۳۰۸	(۱,۰۸۳)
-	-	-	۱۷,۲۱۹
-	-	-	۱۵,۷۲۳
-	-	۴,۲۲۰	۴,۲۸۳
۲۰,۸۴۰	-	۱۰۴,۲۱۴	۷۷,۲۳۹

سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی  
افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاریها  
فروش ضایعات  
خالص اضافی انبار  
سایر

۹- سایر هزینه ها

گروه	
سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۶۸۵	۵۶,۶۱۰
۹۹,۷۴۱	۱۴۷,۱۷۲
۹۱,۰۸۱	۱۷,۲۴۲
-	۵۵,۸۷۱
۱۶,۶۲۸	-
-	۸۶,۹۶۳
-	۲۰,۴۴۳
-	۲۱,۸۱۵
۲۶۳,۱۳۵	۴۰۶,۱۱۶

استهلاک سرفعلی  
هزینه های جذب نشده تولید  
تغییر نرخ خرید رافینت ۱ و فروش رافینت ۲  
اصلاح درآمد سال ۱۳۹۷  
زیان حاصل از فروش ضایعات غیرعادی  
هزینه طرح طبقه بندی و بدی آب و هوا  
زیان ناشی از تسعیر ارز  
سایر

۱۰- هزینه های مالی

گروه	
سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۱,۸۴۷	۲۲۴,۳۲۴
۱,۵۳۴,۷۲۹	-
۱,۷۵۶,۵۷۶	۲۲۴,۳۲۴

کارمزد و بهره تسهیلات دریافتی  
کارمزد و بهره تسهیلات دریافتی سنوات قبل

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

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

شرکت ملی صنایع پتروشیمی از سنوات قبل بابت سود سهام و واگذاری سهام شرکت NPC Alliance جمعا مبلغ ۶۴۸,۲۸۴ میلیون ریال بستانکار بوده است. طی رای دادگاه در سال ۱۳۹۴، شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی محکوم به پرداخت مبلغ ۱,۶۰۹,۷۷۲ میلیون ریال بابت اصل و جرائم شده است که بر اساس آن ذخیره در حسابها منظور شده است. توضیحات تکمیلی در یادداشت ۲-۱-۴۲ درج گردیده است.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۵,۳۸۵	۱۳۶,۳۷۸	۳۵۲,۳۶۰	۳۱۱,۴۳۲	سود ناشی از واگذاری شرکت فرعی (یادداشت ۱-۱۲)
-	-	۷,۰۱۵	۱۲,۰۶۳	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۴۱۳	۱,۲۳۴	۱۱۹,۹۹۸	۱۰۱,۸۸۲	سود سپرده های بانکی
-	-	۵,۰۷۷	۱۰,۲۹۴	درآمد اجاره
۸۱۰	۲,۳۷۴	۲۰,۶۹۷	۱۴۱,۱۸۰	سود(زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۷,۲۵۸	-	(۱۴۰,۱۶۸)	۳۶,۰۸۳	سایر
<b>۲۲۴,۸۶۶</b>	<b>۱۳۹,۹۸۶</b>	<b>۳۶۴,۹۷۹</b>	<b>۶۱۲,۹۳۴</b>	

۱۲-۱- سود ناشی از واگذاری سهام شرکت های فرعی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۷,۴۲۸	۱۳۶,۳۷۸	۱۵۴,۲۵۶	۱۵۷,۰۹۳	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو
-	-	۸,۱۹۳	۱۵۴,۱۹۴	صنایع لاستیکی سهند
۹۷,۹۵۷	-	۹۷,۹۵۷	-	گاز لوله
-	-	-	۱,۴۹۸	دوده صنعتی پارس
-	-	۹۱,۹۵۴	(۱,۳۵۳)	کربن ایران
<b>۲۱۵,۳۸۵</b>	<b>۱۳۶,۳۷۸</b>	<b>۳۵۲,۳۶۰</b>	<b>۳۱۱,۴۳۲</b>	

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم گروه

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵۴,۷۶۶	۲,۰۴۲,۹۳۳	۲,۴۸۶,۶۲۳	۳,۵۳۷,۸۲۶
-	(۱,۰۴۷)	(۶۳۷,۴۸۴)	(۶۲۷,۰۵۹)
-	-	(۱,۰۳۵,۴۳۵)	(۱,۱۳۶,۳۵۳)
۷۵۴,۷۶۶	۲,۰۴۱,۸۸۶	۸۱۳,۷۰۵	۱,۷۷۴,۴۱۴
(۷۳۶,۶۲۳)	۱۳۹,۹۸۶	(۲,۳۵۳,۰۸۶)	۳۸۸,۶۱۰
-	-	۱۰۲,۰۸۸	(۲۱۴)
-	-	۱,۰۰۲,۶۸۸	(۶,۷۵۸)
(۷۳۶,۶۲۳)	۱۳۹,۹۸۶	(۱,۲۴۸,۳۱۰)	۳۸۱,۶۳۸
۱۸,۱۴۳	۲,۱۸۲,۹۱۹	۱۳۳,۵۳۷	۳,۹۲۶,۴۳۶
-	(۱,۰۴۷)	(۵۳۵,۳۹۶)	(۶۲۷,۲۷۳)
-	-	(۳۲,۷۴۷)	(۱,۱۴۳,۱۱۱)
۱۸,۱۴۳	۲,۱۸۱,۸۷۲	(۴۳۴,۶۰۵)	۲,۱۵۶,۰۵۲

سود (زیان) عملیاتی  
اثر مالیاتی  
سهم منافع فاقد حق کنترل  
سود (زیان) عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی  
سود (زیان) غیر عملیاتی  
اثر مالیاتی (صرفه جویی)  
سهم منافع فاقد حق کنترل  
سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی  
سود خالص  
اثر مالیاتی  
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص  
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
تعداد	تعداد
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۵,۴۴۰,۷۵۳)	(۹,۳۲۰,۰۴۲)
۱,۸۰۴,۵۵۹,۲۴۷	۱,۸۱۰,۶۷۹,۹۵۸

میانگین موزون تعداد سهام عادی  
میانگین موزون تعداد سهام خزانه  
میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود  
 ۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه	پیش	داراییهای	جمع	ابزار آلات	اثاثه و	وسایل	ماشین آلات و	ساختمان و	زمین
	ای در انبار	سرمایه ای	در جریان	تکمیل	منصوبات	تقلیه	تجهیزات	تاسیسات		
۳,۰۷۳,۶۰۵	۱۴۸,۵۷۸	۳۲,۴۹۶	۵۲,۸۶۹	۲,۸۳۸,۶۶۲	۱۳۳,۷۰۴	۱۵۹,۱۳۹	۴۲,۸۴۸	۱,۵۵۲,۱۱۸	۶۴۱,۷۸۹	۳۱۹,۰۶۴
۲۲۷,۰۷۱	۴۵,۲۵۹	۳۵,۴۹۵	۱۹,۴۷۷	۱۲۶,۸۴۰	۶,۱۴۲	۴۲,۰۳۵	۱۶,۱۱۴	۵۳,۱۸۹	۷,۲۶۰	۲,۰۰۰
(۳,۹۹۲)	-	-	-	(۳,۹۹۲)	(۱۰۸)	(۴۴۹)	(۱,۲۱۱)	(۳,۲۱۸)	(۶)	-
(۵,۵۱۱)	(۴۵,۸۹۳)	(۵,۵۷۰)	(۱۴,۸۵۸)	۶۰,۸۱۰	۱,۵۵۰	۴۶۶۰	۱۹,۶۷۰	۳۴,۹۳۰	-	-
۳,۰۲۹,۱۷۳	۱۴۷,۹۴۴	۶۲,۴۲۱	۵۷,۴۸۸	۳,۰۲۲,۳۲۰	۱۳۱,۲۸۸	۲۰۵,۳۸۵	۵۷,۷۵۱	۱,۶۲۲,۷۵۹	۶۸۴,۰۷۳	۳۲۱,۰۶۴
۳۳۲,۲۰۵	۹۰,۷۹۴	۹۳,۴۷۳	۱۳,۸۹۷	۱۳۵,۰۴۱	۳,۷۵۵	۲۷,۵۵۶	۳,۵۳۲	۶۰,۷۰۹	۳۹,۴۸۹	-
(۲۴,۳۲۱)	-	-	-	(۲۴,۳۲۱)	(۹,۶۶۱)	(۹,۲۸۸)	(۱,۸۸۰)	(۳,۱۶۳)	(۳۴۹)	-
(۱,۰۹۹)	-	-	-	(۱,۰۹۹)	-	(۱,۰۹۹)	-	-	-	-
۳۹۸,۶۸۷	-	-	-	۳۹۸,۶۸۷	-	-	-	۳۹۸,۶۸۷	-	-
۸۲۸,۷۳۴	(۴۷,۱۶۸)	(۳۵,۷۹۳)	۸۴,۴۴۲	۷۱,۲۵۲	۲,۶۲۷	۵۶۱۹	۷۳	۱۰,۷۹۹	۵۲,۱۲۵	-
۴,۸۲۵,۳۷۹	۱۹۱,۵۷۰	۱۲۰,۱۰۱	۹۱۱,۸۳۷	۳,۶۰۱,۸۸۱	۱۳۸,۰۲۹	۲۲۸,۱۷۳	۵۹,۴۷۶	۲,۰۸۹,۷۹۱	۷۷۵,۳۴۸	۳۲۱,۰۶۴

بهای تمام شده :  
 مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱ ۱۳۹۷/۰۳/۰۱  
 افزایش  
 واگذار شده  
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
 مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱  
 افزایش  
 واگذار شده  
 شرکت‌های مستثنی شده از تطبیق  
 مابه التفاوت تسخیر ارز  
 نقل و انتقالات  
 مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه ای در اختیار	پیش پرداختهای سرمایه ای		داراییهای در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	
۱,۵۸۶,۳۴۱					۱,۵۸۶,۳۴۱	۶۳,۲۶۶	۹۳,۹۴۰	۲۴,۲۶۱	۱,۰۲۵,۸۸۷	۳۷۸,۴۸۷	-	استهلاک انباشته
۱۵۴,۲۵۲					۱۵۴,۲۵۲	۱۰,۷۸۸	۱۹,۳۷۸	۵,۴۲۴	۷۲,۵۴۱	۴۶,۱۲۱	-	مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱
(۳,۶۳۹)					(۳,۶۳۹)	.	(۳۱۰)	(۱,۱۱۷)	(۲,۲۰۵)	(۷)	-	استهلاک
(۵,۲۷۷)					(۵,۲۷۷)	.	(۸۰)	.	(۳,۵۲۰)	(۱,۶۷۷)	-	واگذار شده نقل و انتقالات و تعدیلات
۱,۷۳۱,۶۷۷					۱,۷۳۱,۶۷۷	۷۴,۰۵۴	۱۱۲,۹۲۸	۲۹,۰۶۸	۱,۰۹۲,۷۰۳	۴۲۲,۹۲۴	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۱۹۷,۴۹۳					۱۹۷,۴۹۳	۱۱,۵۴۹	۲۵,۶۲۰	۷,۱۲۴	۹۸,۶۸۷	۵۴,۵۱۴	-	استهلاک
(۱۲,۸۱۸)					(۱۲,۸۱۸)	(۳,۲۵۹)	(۵,۱۳۸)	(۲,۳۳۸)	(۲,۰۰۸)	(۱۷۵)	-	واگذار شده
(۹۰۶)					(۹۰۶)	-	(۹۰۶)	-	-	-	-	شرکتهای مستثنی شده از تلقیق
۱,۹۱۵,۴۴۶					۱,۹۱۵,۴۴۶	۸۲,۳۴۴	۱۲۲,۵۰۴	۳۳,۹۵۴	۱,۱۸۹,۳۸۲	۴۷۷,۲۶۳	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۲,۹۰۹,۹۳۳	۱۹۱,۵۷۰	۱۲۰,۱۰۱	۹۱۱,۸۲۷		۱,۶۸۶,۴۳۵	۴۵,۶۸۵	۹۵,۶۶۹	۲۵,۵۲۲	۹۰۰,۴۰۹	۲۹۸,۰۸۵	۳۲۱,۰۶۴	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۱,۵۵۸,۴۹۶	۱۴۷,۹۴۴	۶۲,۴۲۱	۵۷,۴۸۸		۱,۲۹۰,۶۴۳	۵۷,۳۳۴	۹۲,۴۵۷	۲۸,۶۸۳	۵۳۰,۵۵۶	۲۶۱,۱۴۹	۳۲۱,۰۶۴	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۴-۲- شرکت

مبالغ به میلیون ریال							
جمع	دارایی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	
بهای تمام شده:							
۲۰۰,۷۹۵	-	۲۰۰,۷۹۵	۱	۱۲,۳۲۱	۴,۳۷۳	۱۸۴,۱۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱
۱,۷۹۳	-	۱,۷۹۳	-	۴۴۵	-	۱,۳۴۸	افزایش
۲۰۲,۵۸۸	-	۲۰۲,۵۸۸	۱	۱۲,۷۶۶	۴,۳۷۳	۱۸۵,۴۴۸	مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۱۴۵	-	۱۴۵	-	۱۴۵	-	-	افزایش
۸۵۶,۴۳۸	۸۵۶,۴۳۸	-	-	-	-	-	نقل و انتقالات (یادداشت ۱-۶-۱۴ و ۱-۱-۲۰)
۱,۰۵۹,۱۷۱	۸۵۶,۴۳۸	۲۰۲,۷۳۳	۱	۱۲,۹۱۱	۴,۳۷۳	۱۸۵,۴۴۸	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
استهلاک انباشته:							
۴۹,۴۹۴		۴۹,۴۹۴	۱	۸,۰۱۲	۲,۰۴۵	۳۹,۴۳۶	مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱
۸,۹۶۱		۸,۹۶۱	-	۸۳۹	۷۰۵	۷,۴۱۷	افزایش
۵۸,۴۵۵		۵۸,۴۵۵	۱	۸,۸۵۱	۲,۷۵۰	۴۶,۸۵۳	مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۶,۸۰۷		۶,۸۰۷	-	۶۴۲	۴۷۳	۵,۶۹۳	افزایش
۶۵,۲۶۲		۶۵,۲۶۲	۱	۹,۴۹۳	۳,۲۲۳	۵۲,۵۴۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۹۹۳,۹۰۹	۸۵۶,۴۳۸	۱۳۷,۴۷۱	-	۳,۴۱۸	۱,۱۵۰	۱۳۲,۹۰۲	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۱۴۴,۱۳۳	-	۱۴۴,۱۳۳	-	۳,۹۱۵	۱,۶۲۳	۱۳۸,۵۹۵	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۴-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به ترتیب تار ارزش ۱۱,۴۷۷,۵۵۵ و ۶,۹۴۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۴- تفاوت تسعیر ارز به مبلغ ۳۹۸,۶۸۷ میلیون ریال مربوط به ماشین آلات خط تولید MEK می باشد.

۱۴-۵- زمین، ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات به ارزش دفتری ۴۲۹,۴۲۹ میلیون ریال (بهای تمام شده ۹۰۱,۸۸۲ میلیون ریال) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد. مبلغ مذکور در شرکتهای گازلوله، کرین، شیمی بافت و تکین کو به ترتیب ۱۵۱,۳۰۱ و ۳,۴۷۱ و ۲۶۵,۰۱۴ و ۹,۶۴۳ میلیون ریال (بهای تمام شده به ترتیب ۵۰۲,۲۷۳ و ۲۴,۳۸۹ و ۳۵۸,۹۹۹ و ۱۷,۲۲۰ میلیون ریال) است.

۱۴-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

شرح پروژه / شرکت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ برآورد مخارج		مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	تکمیل	بهره برداری	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
کارخانه اسید سیتریک (یادداشت ۱-۲۰)	-	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۸۵۶,۴۲۸	-	افزایش ظرفیت
ساختمان توزین و خمیرسازی (شرکت صنایع لاستیکی سهند)	۵۹	۵۹	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹	۴۲,۵۰۹	۴۳,۲۳۶	انبارش مناسب
سوله انبارها (شرکت صنایع لاستیکی سهند)	۲۹	۲۹	۳۵,۰۰۰	۱۳۹۹	۸,۱۲۴	۸,۰۸۹	تسریع روند تولید
اتفاک تخلیه روغن (شرکت کرین)	-	-	-	-	۹۸	۹۸	تامین خوراک مورد نیاز
پروژه انتقال خوراک جم (شرکت شیمی بافت)	۱۰۰	۱۰۰	-	-	-	۴,۴۳۱	انجام امور صادراتی
خط لوله واردات و صادرات به بندر امام (شرکت شیمی بافت)	۹۰	۹۰	۱۲۳	پایان سال ۱۳۹۹	۱,۱۱۵	۱,۱۰۲	
سایر موارد	-	-	-	-	۳,۵۴۳	۵۳۲	
					<b>۵۷,۴۸۸</b>	<b>۹۱۱,۸۲۷</b>	

۱۴-۶-۱- لازم به ذکر است کارخانه اسید سیتریک در سنوات گذشته به بهره برداری کامل رسیده است لیکن به دلیل توقف چندین ساله، برای راه اندازی مجدد نیاز به تعمیر اساسی داشته که در تاریخ تهیه صورتهای مالی ۱۵ درصد از تعمیرات صورت گرفته است و پیش بینی می شود تعمیرات اساسی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ با هزینه ای بالغ بر ۱۰۰ میلیارد ریال به پایان برسد.





شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۵- سرقفلی

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۰,۴۹۱	۱,۱۳۱,۳۵۹
۴۸۹,۹۷۸	۳۳,۳۸۳
-	(۱۴,۶۲۱)
(۹,۱۱۰)	(۱۷,۵۸۹)
<u>۱,۱۳۱,۳۵۹</u>	<u>۱,۱۳۲,۵۳۲</u>
۲۸۶,۴۲۱	۳۴۲,۱۰۷
۵۵,۶۸۵	۵۶,۶۲۷
-	(۱,۶۱۰)
۱	-
<u>۳۴۲,۱۰۷</u>	<u>۳۹۷,۱۲۴</u>
<u>۷۸۹,۲۵۲</u>	<u>۷۳۵,۴۰۸</u>

بهای تمام شده در ابتدای سال  
 سرقفلی تحصیل شده طی سال  
 سرقفلی واگذار شده طی سال  
 تعدیلات  
 بهای تمام شده در پایان سال  
 استهلاک انباشته ابتدای سال  
 استهلاک سال  
 سرقفلی واگذار شده طی سال  
 سایر  
 استهلاک انباشته پایان سال  
 مبلغ دفتری پایان سال

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۶- دارایی‌های نامشهود

گروه:	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده:			
مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۱۹,۰۵۸	۱۳,۹۹۸	۳۳,۰۵۶
افزایش	۲۰,۸۴۷	۷,۳۰۳	۲۸,۱۵۰
مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۳۹,۹۰۵	۲۱,۳۰۱	۶۱,۲۰۶
افزایش	۱۷۹	۷,۸۷۵	۸,۰۵۵
نقل و انتقالات	-	۱,۹۳۵	۱,۹۳۵
شرکتهای مستثنی شده از تلفیق	-	(۴۱۵)	(۴۱۵)
مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۴۰,۰۸۴	۳۰,۶۹۶	۷۰,۷۸۱
استهلاک انباشته:			
مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱	-	۶,۳۵۳	۶,۳۵۳
استهلاک	-	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰
مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	-	۹,۷۵۳	۹,۷۵۳
استهلاک	-	۶,۳۳۰	۶,۳۳۰
شرکتهای مستثنی شده از تلفیق	-	(۴۱۳)	(۴۱۳)
مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	-	۱۵,۶۷۰	۱۵,۶۷۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۴۰,۰۸۴	۱۵,۰۲۶	۵۵,۱۱۱
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۳۹,۹۰۵	۱۱,۵۴۸	۵۱,۴۵۳
شرکت:			
بهای تمام شده:			
مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۵۹	۱,۵۸۶	۱,۶۴۵
افزایش	-	۴۴	۴۴
مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۵۹	۱,۶۳۰	۱,۶۸۹
افزایش	۰	۷۷۱	۷۷۱
مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۵۹	۲,۴۰۰	۲,۴۶۰
استهلاک انباشته:			
مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱	-	۹۵۳	۹۵۳
استهلاک	-	۲۸۴	۲۸۴
مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	-	۱,۲۳۷	۱,۲۳۷
استهلاک	-	۳۹۳	۳۹۳
مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	-	۱,۶۳۰	۱,۶۳۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۵۹	۷۷۰	۸۳۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۵۹	۳۹۳	۴۵۲

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۱,۶۹۴,۳۸۶	۹۰۷,۵۴۸	۹,۶۵۹,۳۵۹	۹۰۳,۹۰۲	۲۶	۲۸۴,۸۸۳,۴۸۱	✓
۱,۶۹۴,۳۸۶	۹۰۷,۵۴۸	۹,۶۵۹,۳۵۹	۹۰۳,۹۰۲			

سرمایه‌گذاری در شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان توسعه گروه به میزان ۲۶ درصد و شرکت اصلی ۷ درصد (سال قبل ۲۵ و ۷ درصد) می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت مزبور سرمایه‌گذاری در پروژه‌های ساختمانی و عمرانی می‌باشد.

۱۷-۱- خلاصه اطلاعات مالی تلفیقی شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران به شرح زیر است:

دوره نشن ماهه منتهی به	جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	درآمدهای عملیاتی	سود (زیان) خالص
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۲,۳۴۳,۶۴۵	۹,۸۳,۲۰۹	۹,۹۵۵,۲۱۲	۹,۶۴۴,۴۶۳
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۷,۲۲۲,۵۲۲	۷,۹۶۲,۳۵۱	۳,۵۱۰,۰۷۸	(۱,۰۸۹,۹۲۵)
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۷,۶۶۶,۸۳۷	۷,۹۵۷,۵۶۵	۱,۳۹۶,۸۵۷	(۸۰۱,۲۸۸)

۱۸- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

گروه	بدهی تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	۴۲۰,۴۹۳	(۲۸۲,۶۰۸)	۱۳۷,۸۸۵	۱۴۶,۲۵۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	-	-	-	۵۹,۱۸۲
سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی	۲۶,۶۳۷	-	۲۶,۶۳۷	۴۸,۸۸۸
	۴۴۷,۱۳۰	(۲۸۲,۶۰۸)	۱۶۴,۵۲۲	۲۵۴,۵۲۰
شرکت				
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۲,۲۸۸,۸۶۰	(۸۳,۶۲۶)	۲,۲۰۵,۲۳۵	۱,۸۳۴,۳۷۰
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۲۵۶,۱۷۲	-	۲۵۶,۱۷۲	۲۵۶,۱۷۲
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها	۲۴۹,۱۵۴	(۲۰۶,۵۲۱)	۴۲,۶۳۳	۳۳,۷۵۵
	۲,۷۹۴,۱۸۷	(۲۹۰,۱۴۷)	۲,۵۰۴,۰۴۰	۲,۱۲۴,۲۹۷



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۸-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	گروه
۶۲۳,۸۸۲	۷۳,۰۹۴	۱,۷۱۴,۷۵۴	۷۶,۱۲۲	-	۷۶,۱۲۲	۱,۰۰	۹,۵۱۶,۷۹۱	✓	پتروشیمی فن آوران - هم گروه
۴۰۱,۳۳۶	۳۷,۹۶۶	۷۹۸,۵۰۷	۲۵,۷۸۲	-	۲۵,۷۸۲	۰,۲۶	۲۱,۳۷۲,۱۸۱	✓	پتروشیمی خارک - هم گروه
۲۴,۱۲۰	۱۵,۵۷۱	۱۲۸,۶۶۷	۱۵,۵۷۱	-	۱۵,۵۷۱	۱,۰۴	۱۵,۵۷۱,۴۲۸	✓	بیمه نوین
۲۲۹,۰۴۹	۱۰,۷۵	۱,۵۷۶,۵۳۲	۹۹۴	-	۹۹۴	۰,۹۹	۱۸,۴۹۴,۹۹۸	✓	بورس کلای ایران
۱۱۳	۱۴	۶۶۳	۱۴	-	۱۴	-	۹۲,۰۶۶	✓	پتروشیمی فارابی - هم گروه
۸	۸	۷۷	۶۹	-	۶۹	-	۷,۷۸۵	✓	پتروشیمی آبادان - هم گروه
-	-	-	-	-۲۰,۵۷۲	۲۰,۵۷۲	۲,۰	۹,۵۴۵,۰۰۰	✓	NPC Alliance (یادداشت ۱-۱۸)
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		پتروشیمی کود شیمیایی آوره هرمز
-	۱,۷۰۰	-	۲۴۳	-۱,۴۵۷	۱,۷۰۰	۲,۰۱۷	۴,۸۷۵,۱۴۳		صنایع شیمیایی آیدانا (یادداشت ۱۸-۵)
-	۹۰۰	-	۹۰۰	-	۹۰۰	۰/۵	۱۵۰,۰۰۰		صنایع کربنات کلسیم آهوان
-	۵۹۵	-	۵۹۵	-	۵۹۵	۶	۱,۷۰۰,۰۰۰		پترو کیمیا آیدانا
-	۳,۳۷۵	-	۳,۳۷۴	-	۳,۳۷۴	۰/۰۶	۳,۳۷۴,۴۹۵		پتروشیمی هنگام
-	۹	-	۹	-۷۳,۵۹۴	۷۳,۶۰۳	۱۰۰	۶۹,۹۹۱,۲۵۰		کیمیا غرب گستر - در حال تصفیه (یادداشت ۱۸-۵)
-	-	-	-	-۹۳۷	۹۳۷	۹۴	۹,۳۶۶		پالکا - در حال تصفیه (یادداشت ۱۸-۵)
-	-	-	-	-۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۹۶		کیمیا ورزشان مهر غرب - در حال تصفیه (یادداشت ۱۸-۵)
-	۲,۱۳۳	-	۴,۲۰۹	-۸۰۰	۵,۰۰۹	۱۰۰	-		سایر
۱,۲۷۸,۵۰۸	۱۴۶,۲۵۰	۴,۲۱۹,۲۰۱	۱۳۷,۸۸۵	-۷۸۲,۶۰۸	۴۲۰,۴۹۳				

۱۸-۱- با توجه به ادعای شرکت ملی صنایع پتروشیمی (یادداشت ۲-۱-۲) کل سهام شرکت NPC ALLIANCE در حال حاضر در اختیار آن شرکت می‌باشد و پس از حل و فصل دعوای حقوقی، مالکیت منتقل خواهد شد. لازم به ذکر است علی‌رغم مالکیت ۲۰ درصدی، بدلیل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه، روش ارزش ویژه اعمال نشده است. بر اساس آخرین اطلاعات مالی در اختیار مربوط به دوره مالی شرکت مذکور به تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۹ جمع دارایی‌های شرکت و زیان انباشته آن به ترتیب ۶,۲۹۱ میلیارد ریال و ۲۸,۴۹۰ میلیارد ریال بوده و عملیات آن از سال ۱۳۹۴ متوقف شده است. علیرغم تصمیمات هیات مدیره سهامدار کنترل‌کننده (شرکت صنایع پتروشیمی - خلیج فارس) منبئ بر خروج از سرمایه‌گذاری مذکور از طریق روش واگذاری سهام، انتقال تجهیزات، انحلال و ورشکستگی، به دلیل محدودیت‌های ناشی از وجود شریک خارجی و قوانین کشور فیلیپین، اقدامات در جریان منجر به نتیجه نشده است. با عنایت به توضیحات فوق، به نظر مدیریت شرکت، بازیافت سرمایه‌گذاری یاد شده در حال حاضر امکان پذیر نبوده و به همین دلیل زیان کاهش ارزش در سال مالی قبل در حسابها لحاظ گردیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱									
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش البیاضته	پهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام مسدود	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	شرکت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
۲,۵۲۵,۹۷۰	۳۶۸,۲۸۶	۸,۲۴۱,۵۱۴	۳۶۹,۲۸۰	-	۳۶۹,۲۸۰	۴۳	۱۳,۱۵۸,۴۶۳	۱۰۶,۴۱۹,۰۱۵	✓	شرکت های فرعی	
۷۳۳,۵۱۷	۱۸۱,۴۶۰	۱,۳۶۶,۵۷۷	۱۸۱,۴۶۰	-	۱۸۱,۴۶۰	۴۳	۱۹,۵۱۴,۳۶۹	۹۷,۸۱۵,۳۴۸	✓	کرین ایران	
۳۶۶,۸۸۷	۵۲,۷۱۵	۲,۹۵۲,۹۶۷	۲۵۲,۳۱۱	-	۲۵۲,۳۱۱	۵۰	۱۲,۳۵۹,۰۶۶	۹۹,۲۴۹,۳۸۲	✓	تولیدی گازلوله	
۳۵۲,۲۶۴	۵۲,۹۶۲	-	-	-	-	-	-	-	✓	تکین کو	
-	۱۵۴,۶۲۴	-	۱۵۴,۶۲۴	-	۱۵۴,۶۲۴	۶۴	۱۴۳,۸۶۴,۴۲۹	۱۴۷,۹۸۵,۸۸۴	-	حق تقدم تکین کو	
-	۶۹۹,۲۰۰	-	۶۹۹,۲۰۰	-	۶۹۹,۲۰۰	۱۰۰	-	۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری هامون کیش	
-	۶۵,۰۶۹	-	۶۵,۰۶۵	-	۶۵,۰۶۵	۵۹	-	۶۵,۰۶۰,۷۳۰	-	مهندسی و نصب فیرمکو پارس	
-	-	-	-	(۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰	۹۰	-	۸,۹۹۹,۶۰۰	-	احداث و خودکفایی صنایع شاخص	
-	-	-	-	(۹۶)	۹۶	۹۶	-	۹۶	-	کینماوزن مهر غرب	
-	-	-	-	(۷۳,۵۹۴)	۷۳,۵۹۴	۱۰۰	-	۶۹,۹۹۱,۲۵۰	-	کیمیای غرب گستر- ورشکسته	
-	-	-	-	(۹۳۷)	۹۳۷	۹۴	-	۹,۳۶۶	-	شرکت پلیکا-درحال انحلال	
-	۸۶,۴۴۲	-	۱۹۷,۹۰۷	-	۱۹۷,۹۰۷	۲۹	-	۲۹,۳۱۵,۹۷۰	-	لوله دو جداره قدر (یادداشت ۱-۲-۱۸)	
۵۱۴,۹۰۴	۸۰,۷۶۷	۲,۴۸۳,۳۵۶	۸۱,۷۶۸	-	۸۱,۷۶۸	۲۲	۶۱۸,۹۳۴	۱۰۳,۵۹۸,۳۶۸	✓	شرکت دوده صنعتی	
-	۳۰,۸۴۰	-	۳۰,۸۴۰	-	۳۰,۸۴۰	۳۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	سلسله آب حیات کرمان	
-	۲۹,۱۳۵	-	۱۴۰,۷۱۱	-	۱۴۰,۷۱۱	۲۴	-	۴۸,۱۳۹,۹۷۲	-	شیمیایی فرآورد قشم (یادداشت ۲-۱۸)	
۱۳۰,۷۶۵	۳۱,۰۶۹	۱,۲۳۳,۹۰۳	۳۲,۰۶۸	-	۳۲,۰۶۸	۸	۲۶,۳۸۴,۲۵۰	۲۶,۴۴۷,۲۵۰	✓	صنایع لاستیکی سهند	
۲,۶۲۴,۳۰۷	۱,۸۳۴,۲۷۰	۱۶,۲۷۸,۳۱۸	۲,۴۰۵,۲۳۵	(۸۳,۶۲۶)	۲,۲۸۸,۸۶۰						
۵۱۵,۸۴۱	۲۵۶,۱۷۲	۲,۸۵۸,۷۹۸	۲۵۶,۱۷۲	-	۲۵۶,۱۷۲	۸	۸۴,۳۱۴,۳۶۱	۸۴,۳۱۵,۴۱۱	✓	شرکت های وابسته	
۵۱۵,۸۴۱	۲۵۶,۱۷۲	۲,۸۵۸,۷۹۸	۲۵۶,۱۷۲	-	۲۵۶,۱۷۲				✓	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	
۱۴,۸۱۸	۱,۶۷۶	۴۱,۶۴۴	۱۰,۶۳۴	-	۱۰,۶۳۴	۰.۲	۲۳۱,۱۲۲	۲۳۱,۱۲۲	✓	سایر شرکت ها	
۱,۱۹۸	۱۰۸	۲,۵۸۳	۱۰۸	-	۱۰۸		۶۹,۱۳۸	۶۹,۱۳۸	✓	پتروشیمی فن آوران - هم گروه	
۲۴,۱۲۰	۱۵,۵۷۱	۱۲۸,۶۶۷	۱۵,۵۷۱	-	۱۵,۵۷۱	۱	۱۵,۵۷۱,۴۲۸	۱۵,۵۷۱,۴۲۸	✓	پتروشیمی خارک - هم گروه	
۲۲۹,۰۴۹	۱,۰۷۵	۱,۶۵۱,۹۳۶	۹۹۴	-	۹۹۴	۱	-	۱۸,۴۹۴,۹۹۸	✓	بیمه نوین	
۱۱۳	۱۴	۶۶۳	۱۴	-	۱۴		-	۹۲,۰۶۶	✓	بورس کالای ایران	
-	-	-	-	(۲۰۵,۷۲۱)	۲۰۵,۷۲۱	۲۰	-	۹,۵۴۵,۰۰۰	✓	پتروشیمی فارابی- هم گروه	
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	NPCAlliance	
-	۳,۳۷۵	-	۳,۳۷۴	-	۳,۳۷۴	۰/۰۶	-	۳,۳۷۴,۴۹۵	-	پتروشیمی کود شیمیایی اوره هرمز	
-	۴۵۰	-	۴۵۰	-	۴۵۰	۰/۵	-	۱۵۰,۰۰۰	-	پتروشیمی هنگام	
-	۱,۴۸۶	-	۱,۴۸۶	(۸۰۰)	۲,۲۸۶		-	-	-	صنایع کربنات کلسیم آهوان	
۲۶۹,۲۹۸	۳۳,۷۵۵	۱,۸۲۵,۴۹۳	۴۲,۶۳۳	(۲۰۶,۵۲۱)	۲۴۹,۱۵۴					سایر	
۵,۴۰۹,۴۴۶	۲,۱۲۴,۲۹۷	۲۰,۹۶۲,۶۰۹	۲,۵۰۴,۰۴۰	(۳۹۰,۱۴۷)	۲,۷۹۴,۱۸۷						

۱۸-۲-۱- طی دوره مالی مورد گزارش تعداد ۹,۳۱۵,۹۷۰ سهم شرکت لوله دوجداره قدر متعلق به شرکت شیمیایی فرآورد قشم در ازای مطالبات از شرکت مذکور به مبلغ ۱۱۱,۴۶۶ میلیون ریال (قیمت کارشناسی)، تملک شده است.

۱۸-۲-۲- طی دوره مالی مورد گزارش تعداد ۱۸,۲۰۴,۷۷۲ سهم شرکت شیمیایی فرآورد قشم متعلق به شرکت لوله دوجداره قدر در ازای مطالبات از شرکت مذکور به مبلغ ۱۱۰,۷۷۶ میلیون ریال (قیمت کارشناسی)، تملک شده است.

۱۸-۲-۳- سهام مسدودی به شرح یادداشت فوق عمدتاً بابت پرونده های حقوقی مرتبط با شرکت ملی صنایع پتروشیمی (یادداشت ۲-۱-۲۲) و شرکت گازلوله (یادداشت ۱-۵-۴۲) می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۸-۳- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه‌گذاری

شرکتهای فرعی	نام شرکت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
		گروه	شرکت	گروه	شرکت
۱	سرمایه‌گذاری هامون کیش	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱-۱	گسترش تجارت هامون کیش	۱۰۰	۱۰۰	-	-
۲	کرین ایران	۴۹.۳	۴۲.۵۶	۴۲.۵۵	۴۲.۵۵
۲-۱	شرکت دوده صنعتی پارس	۶۵.۶۲	۲۲	۴۰	۲۲
۲-۲	صنایع لاستیکی سهند	۷۲.۶۴	۸	۶۸	۸
۲-۲-۱	سرمایه‌گذاری لاستیکی سهند	۹۹.۷۲	-	۶۸	-
۲-۳	توسعه صنعت شیمیایی	۹۹.۶۳	-	۹۹	-
۳	تولیدی گازلوله	۴۳.۴۹	۴۳.۴۷	۴۳.۶۱	۴۳.۴۷
۳-۱	لوله دو جداره قدر	۸۹.۹۹	۳۲	۵۶	۲۰
۳-۲	سلسله آب حیات کرمان	۱۰۰	۳۰	۶۹	۳۰
۳-۳	شیمیایی فرآورد قشم	۹۹.۹۶	۲۴.۰۷	۵۶	۱۵
۴	شیمی بافت	۶۶.۴	۶۳.۵	۶۵	۶۵
۴-۱	شیمی تکس آریا (۱-۳-۱۸)	-	-	۶۴	-
۵	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی	۵۱.۲۱	۴۹.۶۲	۴۹.۲۱	۴۵.۹۷
۶	مهندسی و نصب فیرمکو پارس	۵۹	۵۹	۵۸	۵۹
۶-۱	نگهداشت کاران	۶۹.۶۵	-	۴۰	-
۶-۲	پتروشیمی سورنا (۱-۳-۱۸)	-	-	۴۵	-
۷	احداث و خودکفایی صنایع (شاخص)	۹۰	۹۰	۹۰	۹۰
۸	کیمیای غرب گستر - در حال تصفیه	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۹	پلیکا - در حال تصفیه	۹۴	۹۴	۹۴	۹۴
۱۰	کیمیاورزان مهر غرب - در حال تصفیه	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	۹۶

۱۸-۳-۱ طی سال مالی مورد گزارش، شرکت شیمی تکس آریا در شرکت شیمی بافت و شرکت پتروشیمی سورنا در شرکت فیرمکو ادغام شده اند.

۱۸-۴- گردش ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاریها

شرکت	گروه	
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
مانده ابتدای سال	۲۸۱,۰۵۱	۱۱۰,۶۶۲
ذخیره ایجاد شده طی سال	۱,۵۵۷	۱۷۰,۳۸۹
مانده پایان سال	۲۸۲,۶۰۸	۲۸۱,۰۵۱

۱۸-۵- شرکتهای مستثنی از تلفیق

شرکتهای زیر به دلیل توقف فعالیت، ورشکستگی و اقدام به انحلال از شمول تلفیق مستثنی شده اند:

نام شرکت	آخرین صورتهای مالی	جمع دارایی	جمع بدهی	ارقام به میلیون ریال
کیمیاورزان مهر غرب	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۳۸۸	۲۵,۶۵۳	-
کیمیای غرب گستر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۷۳۵	۴۱۴,۸۵۹	-
پلیکا	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۷,۰۵۰	۱۴,۶۴۶	-
صنایع شیمیایی آپادانا	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۶,۳۴۸	-	-

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری:</b>				
<b>اسناد دریافتنی:</b>				
۱۳۳,۲۷۴	۸۰,۵۲۲	-	۸۰,۵۲۲	۱۹-۱-۳
-	۵۹,۲۴۹	-	۵۹,۲۴۹	اسناد خزانه اسلامی
-	۳۸,۵۹۱	-	۳۸,۵۹۱	اشخاص وابسته - بارز کردستان
۲۱۶,۸۶۴	۳۰۱,۲۹۷	(۴,۹۵۴)	۳۰۶,۲۵۱	اشخاص وابسته - ایران یاسا تایر و رابر
۳۵۰,۱۳۸	۴۷۹,۶۵۹	(۴,۹۵۴)	۴۸۴,۶۱۳	سایر اشخاص
<b>حساب های دریافتنی:</b>				
۷۲,۰۹۲	۳۵۲,۴۳۱	-	۳۵۲,۴۳۱	۱۹-۱-۱
۱۲۶,۶۲۷	-	-	-	اشخاص وابسته
۳۰۶,۶۷۷	۵۹۶,۸۷۶	(۶,۰۶۵)	۶۰۲,۹۴۱	مبالغ قابل باز یافت پیمان
۲,۶۶۷,۰۹۹	۴,۰۴۵,۸۶۶	(۴۹۷,۸۳۰)	۴,۵۴۳,۶۹۷	۱۹-۱-۱
۳,۱۷۲,۴۹۵	۴,۹۹۵,۱۷۴	(۵۰۳,۸۹۵)	۵,۴۹۹,۰۶۹	سپرده حسن انجام کار و بیمه
۳,۵۲۲,۶۳۳	۵,۴۷۴,۸۳۳	(۵۰۸,۸۴۹)	۵,۹۸۳,۶۸۲	سایر اشخاص
<b>سایر دریافتنی ها:</b>				
<b>اسناد دریافتنی:</b>				
۲,۴۴۴	۳,۴۸۴	-	۳,۴۸۴	سایر اشخاص
<b>حساب های دریافتنی:</b>				
۱۶۲	۱,۱۰۹	(۳۱۶,۶۸۶)	۳۱۷,۷۹۵	۱۹-۱-۲
-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	۱۹-۲-۲
۸۷,۸۱۲	۹۴,۷۹۹	-	۹۴,۷۹۹	سپرده صندوق دادگستری
۲,۹۹۶	۹,۱۷۶	-	۹,۱۷۶	کارکنان ( وام مساعده )
۱۴۰,۴۹۵	۳,۵۹۲	-	۳,۵۹۲	۳۰-۱-۴
۲,۴۸۸	-	-	-	مالیات مکسوره از صورت وضعیتها
۲۰۹,۵۷۴	-	-	-	مالیات وعوارض برارزش افزوده
۳۴۹,۳۱۰	۲۱۶,۵۸۳	(۲,۱۸۰)	۲۱۸,۷۶۳	۱۹-۱-۴
-	۳,۵۲۵	-	۳,۵۲۵	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
-	-	-	-	دریافتنی ارزی - ماکرو
۸۲,۹۹۸	۶۲,۸۴۸	-	۶۲,۸۴۸	۱۹-۵
۷۹,۹۲۵	۱۶۰,۸۹۱	(۳۹,۰۲۹)	۱۹۹,۹۲۰	سپرده های موقت
۹۵۵,۷۶۰	۸۰۲,۵۲۲	(۳۵۷,۸۹۶)	۱,۱۶۰,۴۱۷	سود سهام دریافتنی
۹۵۸,۲۰۴	۸۰۶,۰۰۵	(۳۵۷,۸۹۶)	۱,۱۶۳,۹۰۱	سود تحقق یافته اوراق بهادار
۴,۴۸۰,۸۳۷	۶,۲۸۰,۸۳۸	(۸۶۶,۷۴۵)	۷,۱۴۷,۵۸۳	سایر اشخاص - فیتکو
				سایر

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱-۱-۱۹- حساب‌های دریافتنی اشخاص وابسته و سایر اشخاص گروه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	اشخاص وابسته:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پتروشیمی فن‌آوران
۱۱	۳۶,۸۹۱	-	۳۶,۸۹۱	پتروشیمی مرجان
-	۱۳,۶۰۴	-	۱۳,۶۰۴	پتروشیمی خارک
۸۷	۳۱۸	-	۳۱۸	پتروشیمی جم
-	۴۸۰	-	۴۸۰	پتروشیمی خراسان
-	۱۷,۰۴۴	-	۱۷,۰۴۴	بارز کردستان
-	۵۵,۷۷۲	-	۵۵,۷۷۲	گروه صنعتی بارز
۵۸,۳۶۰	۲۲۶,۶۱۰	-	۲۲۶,۶۱۰	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
۱۲,۹۷۸	(۰)	-	(۰)	پتروشیمی آبادان
۵۱۷	۵۱۷	-	۵۱۷	پتروشیمی فارابی
۱۴	۱۴	-	۱۴	پتروشیمی غدیر
-	۹۴	-	۹۴	کیمیائوزان مهر غرب
۱۲۵	۱,۰۸۷	-	۱,۰۸۷	
۷۲,۰۹۲	۳۵۲,۴۳۱	-	۳۵۲,۴۳۱	
				سایر اشخاص:
۱,۲۷۱,۲۱۹	۵۹۱,۷۹۵	(۱۰۱,۸۶۰)	۶۹۳,۶۵۵	شرکت پالایش نفت آبادان
-	۱۴۰,۷۲۷	-	۱۴۰,۷۲۷	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران
۲۳۴,۰۰۷	۶۲۵,۶۷۲	(۲۹۳,۱۴۸)	۹۱۸,۸۲۰	طلب از کارفرمایان
۳۴۶,۹۹۰	۶۳۹,۲۴۴	(۱۷,۷۶۴)	۶۵۷,۰۰۸	ارگانها و شرکت‌های دولتی
-	۱,۴۷۹,۷۵۳	-	۱,۴۷۹,۷۵۳	شرکت پالایش نفت شیراز
۵۶,۹۸۸	۵۹,۸۳۳	-	۵۹,۸۳۳	مهندسی و توسعه نفت
۶۳,۹۵۴	۱۷,۸۷۶	-	۱۷,۸۷۶	یوسف خرسند رفتار
۴۹,۶۵۰	۸۶,۴۶۶	-	۸۶,۴۶۶	۱۹-۶ کشت و صنعت گلداران
-	۲۵,۶۳۶	-	۲۵,۶۳۶	شرکت اپال پارسین سنگان
-	۳۱,۷۷۵	-	۳۱,۷۷۵	مجتمع فولاد مبارکه
-	۴۲,۳۲۸	-	۴۲,۳۲۸	فولاد سیرجان ایرانیان
-	۲۰	(۴۸,۳۶۱)	۴۸,۳۸۱	۱۹-۷ سازمان امور مالیاتی (شرکت بسته بندی پارس)
۱۸,۲۸۷	-	-	-	سود سهام دریافتی از سایر شرکتها
۵۲,۰۴۷	۲۳,۳۶۹	-	۲۳,۳۶۹	شرکت نفت ستاره خلیج فارس
۴۷,۸۰۴	۱۸,۴۵۰	-	۱۸,۴۵۰	سرمایه‌گذاری سیراف انرژی
۲۸,۵۶۱	۲۸,۳۲۴	-	۲۸,۳۲۴	پتروشیمی صدف عسلویه
۶۵,۳۰۷	۱۲,۹۴۳	-	۱۲,۹۴۳	پتروشیمی بوشهر
۳۹,۶۲۲	۳۸,۴۸۴	-	۳۸,۴۸۴	گازپارس جنوبی
۳۹۱,۶۶۳	۱۸۳,۱۷۱	(۳۶,۶۹۷)	۲۱۹,۸۶۸	سایر اشخاص
۲,۶۶۷,۰۹۹	۴,۰۴۵,۸۶۶	(۴۹۷,۸۳۰)	۴,۵۴۳,۶۹۷	

۱-۱-۲- معادل ۲۸۳,۳۹۰ میلیون ریال از ناخالص مطالبات فوق مربوط به طلب گروه از کیمیای غرب گستر، ۲۵,۶۳۶ میلیون ریال طلب از کیمیائوزان مهر غرب و ۸,۷۶۹ میلیون ریال نیز مربوط به طلب از شرکت پلیکا می‌باشد.

۱-۱-۳- اوراق خزانه مزبور از مشتریان گروه گازلوله که عمدتاً مربوط به آبفای روستایی قزوین و شیراز به ترتیب به مبلغ ۳۹,۷۹۵ میلیون ریال، ۲۱,۹۵۵ میلیون ریال می‌باشد که ارزش بازار آن معادل ۶۱,۸۹۰ میلیون ریال می‌باشد.

۱-۱-۴- سپرده‌های موقت عمدتاً بابت سپرده نزد بانکها بابت اخذ ضمانت نامه‌های پیش پرداخت و حسن انجام کار می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۹-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری:</b>				
<b>اسناد دریافتنی:</b>				
<b>شرکت‌های گروه</b>				
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	-	۲۷,۰۰۰	شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰	شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس
۳,۰۰۰	-	-	-	کربن
۴۶,۰۰۰	۴۳,۰۰۰	-	۴۳,۰۰۰	
<b>حساب‌های دریافتنی:</b>				
۱,۱۳۱,۰۵۵	۲,۱۳۶,۴۵۷	(۸۴,۱۴۸)	۲,۲۲۰,۶۰۵	۱۹-۲-۱ شرکت‌های گروه
۱۳,۶۰۷	۴,۵۵۸	-	۴,۵۵۸	۱۹-۲-۱ اشخاص وابسته
۱۰,۸۴۱	۱۰,۴۷۸	-	۱۰,۴۷۸	۱۹-۲-۱ سایر اشخاص
۱,۱۵۵,۵۰۳	۲,۱۵۱,۴۹۳	(۸۴,۱۴۸)	۲,۲۳۵,۶۴۱	
۱,۲۰۱,۵۰۳	۲,۱۹۴,۴۹۳	(۸۴,۱۴۸)	۲,۲۷۸,۶۴۱	
<b>سایر دریافتنی‌ها:</b>				
<b>اسناد دریافتنی:</b>				
-	-	(۵,۰۰۰)	۵,۰۰۰	شرکت‌های گروه - احداث و خودکفایی شاخص
۲,۶۱۱	۲,۲۶۶	-	۲,۲۶۶	سایر اشخاص
۲,۶۱۱	۲,۲۶۶	(۵,۰۰۰)	۷,۲۶۶	
<b>حساب‌های دریافتنی:</b>				
-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	۱۹-۲-۲ سپرده صندوق دادگستری
۱۱,۷۲۰	۵,۷۴۰	-	۵,۷۴۰	سپرده ضمانت نامه‌های بانکی
۱۵,۵۷۵	۶,۰۱۹	-	۶,۰۱۹	کارکنان
۱,۴۳۱,۸۷۲	۱,۱۲۴,۱۹۸	(۵۷۸,۲۵۴)	۱,۷۰۲,۴۵۱	۱۹-۲-۳ شرکت‌های گروه
۸۶,۷۷۳	۶۵,۹۰۰	(۵۰,۲۲۷)	۱۱۶,۱۲۷	۱۹-۲-۳ سایر اشخاص
۱,۵۴۵,۹۴۰	۱,۴۵۱,۸۵۶	(۶۲۸,۴۸۱)	۲,۰۸۰,۳۳۷	
۱,۵۴۸,۵۵۱	۱,۴۵۴,۱۲۱	(۶۳۳,۴۸۱)	۲,۰۸۷,۶۰۲	
۲,۷۵۰,۰۵۴	۳,۶۴۸,۶۱۵	(۷۱۷,۶۲۹)	۴,۳۶۶,۲۴۴	

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱-۲-۱۹- حسابهای دریافتی تجاری شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>حساب های دریافتی:</b>					
<b>شرکتهای گروه</b>					
۱۲۳,۳۰۱	۱۵۸,۰۹۹	-	۱۵۸,۰۹۹		شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو
-	۷۳,۵۵۵	-	۷۳,۵۵۵		دوده صنعتی پارس
۱۹۳,۳۱۹	۳۱۸,۵۸۸	-	۳۱۸,۵۸۸		شرکت کربن ایران
۵۷۵,۴۵۸	۹۲۴,۹۱۲	-	۹۲۴,۹۱۲		شرکت شیمی بافت
۳۱,۸۱۹	۳۱,۸۱۹	-	۳۱,۸۱۹		شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس
۱۴۶,۱۳۹	۵۲۱,۶۰۳	-	۵۲۱,۶۰۳		هامون کیش
-	-	(۵۲,۱۴۸)	۵۲,۱۴۸	۱۹-۲-۱-۱	احداث و خودکفایی صنایع شاخص
-	-	(۳۲,۰۰۰)	۳۲,۰۰۰	۱۹-۲-۱-۱	کیمیای غرب گستر - در حال تصفیه
۳۹,۵۳۷	۳۳,۰۸۴	-	۳۳,۰۸۴		شرکت سپند
۴۸۲	۲۶,۹۵۸	-	۲۶,۹۵۸		شرکت شیمیائی فرآورد قشم
۱۱,۰۰۰	۳۷,۸۳۸	-	۳۷,۸۳۸		شرکت لوله های دوجداره قدر
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰		سلسله آب حیات کرمان
<b>۱,۱۴۱,۰۵۵</b>	<b>۲,۱۳۶,۴۵۷</b>	<b>(۸۴,۱۴۸)</b>	<b>۲,۲۲۰,۶۰۵</b>		
<b>اشخاص وابسته</b>					
۵۱۷	۵۱۷	-	۵۱۷		شرکت پتروشیمی آبادان
۱۴	۱۴	-	۱۴		شرکت پتروشیمی فارابی
۱۲,۹۷۸	(۰)	-	(۰)		شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)
۸۷	۳۱۸	-	۳۱۸		پتروشیمی خارک
۱۱	۳,۷۰۹	-	۳,۷۰۹		شرکت پتروشیمی فن آوران
<b>۱۳,۶۰۷</b>	<b>۴,۵۵۸</b>	<b>-</b>	<b>۴,۵۵۸</b>		
<b>۱۰,۸۴۱</b>	<b>۱۰,۴۷۸</b>	<b>-</b>	<b>۱۰,۴۷۸</b>		
<b>۱,۱۵۵,۵۰۳</b>	<b>۲,۱۵۱,۴۹۳</b>	<b>(۸۴,۱۴۸)</b>	<b>۲,۲۳۵,۶۴۱</b>		
<b>سایر اشخاص</b>					

۱-۲-۱۹- شرکت احداث و خودکفایی شاخص از شرکتهای زیرمجموعه بوده که با ۱۰ میلیارد ریال سرمایه و ۳۵۰ میلیارد ریال زیان انباشته می باشد که اقدامات مقدماتی برای انحلال آن در جریان می باشد. شرکت کیمیای غرب گستر نیز با حکم دادگاه ورشکسته اعلام شده و تحت نظر اداره ورشکستگی می باشد.

۱-۲-۱۹- سپرده نزد صندوق دادگستری کل استان تهران به منظور اخذ دستور متوقف عملیات اجرایی مربوط به سهام مسدودی این شرکت در ارتباط با پرونده ورشکستگی شرکت گاز لوله به شرح یادداشت ۵-۱-۴۲ بوده است.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۳-۲-۱۹- سایر حسابهای دریافتنی های کوتاه مدت شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۲۹۴,۵۹۳)	۲۹۴,۵۹۳	شرکتهای گروه:
-	-	(۲۳۸,۲۹۴)	۲۳۸,۲۹۴	۱۹-۱-۲
۱۰۳,۹۹۰	۱۰۴,۶۵۵	-	۱۰۴,۶۵۵	اخذات و خودکفایی صنایع شاخص
-	۱,۰۳۹	(۲۴,۵۹۷)	۲۵,۶۲۶	۱۹-۱-۲
۱۷,۲۷۷	۶۵,۰۳۳	-	۶۵,۰۳۳	کیمیای غرب گستر
۱۸,۴۱۵	-	-	-	سلسله آب حیات کرمان
-	-	(۱۲,۰۰۰)	۱۲,۰۰۰	۱۹-۱-۲
۲۶	-	(۸,۷۶۹)	۸,۷۶۹	کیمیاورزان مهر غرب
۲۹,۸۲۶	۱۰,۰۹۵	-	۱۰,۰۹۵	مهندسی و نصب فیرمکوپارس
۵,۱۸۷	-	-	-	سرمایه گذاری سهند
۱۱,۳۳۰	-	-	-	تولیدی گاز لوله
۴۲,۳۲۱	۹۴۲,۳۷۶	-	۹۴۲,۳۷۶	۱۹-۱-۲
۸۶۵,۹۶۷	-	-	-	شرکت پلیکا
۱۰۸,۷۱۹	-	-	-	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی
۲۲۵,۶۵۵	-	-	-	شرکت شیمی بافت
۳,۱۵۹	-	-	-	کرین ایران
۱,۴۲۱,۸۷۲	۱,۱۲۴,۱۹۸	(۵۷۸,۲۵۴)	۱,۷۰۲,۴۵۱	سرمایه گذاری هامون کیش
-	-	-	-	گسترش تجارت هامون
-	۲۰	(۴۸,۳۶۱)	۴۸,۳۸۱	۱۸-۲-۱
۸۲,۹۹۸	۶۲,۸۴۸	-	۶۲,۸۴۸	شیمیایی فرآورده های قشم
۳,۷۷۵	۳,۰۳۲	(۱,۸۶۶)	۴,۸۹۸	۱۸-۲-۲
۸۶,۷۷۳	۶۵,۹۰۰	(۵۰,۲۲۷)	۱۱۶,۱۲۷	لوله دو جداره قدر
-	-	-	-	صنایع لاستیکی سهند
-	-	-	-	سایر اشخاص
-	۲۰	(۴۸,۳۶۱)	۴۸,۳۸۱	۱۹-۷
۸۲,۹۹۸	۶۲,۸۴۸	-	۶۲,۸۴۸	بسته بندی پارس
۳,۷۷۵	۳,۰۳۲	(۱,۸۶۶)	۴,۸۹۸	۱۹-۵
۸۶,۷۷۳	۶۵,۹۰۰	(۵۰,۲۲۷)	۱۱۶,۱۲۷	فیتکو
-	-	-	-	سایر

۳-۱۹- گردش حساب کاهش ارزش حسابهای دریافتنی طی سال مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۴,۶۲۵	۶۱۴,۹۸۶	۳۶۰,۹۹۷	۵۰۳,۶۳۸	مانده ابتدای
۲۱۰,۳۶۱	۱۰۲,۶۴۳	۱۴۲,۶۴۱	۳۶۳,۱۰۷	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
۶۱۴,۹۸۶	۷۱۷,۶۲۹	۵۰۳,۶۳۸	۸۶۶,۷۴۵	مانده پایان سال

طی سال مالی مورد گزارش برای تمامی مطالبات راکد سنواتی در گروه ذخیره در حسابها منظور گردیده است. لازم به ذکر است مطابق سیاستهای گروه، فروش اعتباری به میزان حداقل و صرفاً به مشتریان شناخته شده صورت می گیرد و موارد ذخیره گرفته شده نیز مربوط به سنوات گذشته بوده و یا ناشی از اختلاف نرخ می باشد که پس از تطبیق حساب با مشتریان به حساب منظور گردیده است. در شرکت اصلی به دلیل نوع فعالیت هیچ گونه فروش اعتباری وجود نداشته و مطالبات راکد و ذخیره های منظور شده عمدتاً بابت طلب از شرکتهای گروه می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۹-۴- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۴,۰۷۱	-	۷۴,۰۷۱	۱۹-۸
۱۳,۷۵۹	۱۰,۸۷۰	-	۱۰,۸۷۰	
۱۳,۷۵۹	۸۴,۹۴۱	-	۸۴,۹۴۱	

گروه:

اوراق خزانه

کارکنان (مساعده و وام)

۱۹-۵- مانده حساب دریافتنی 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 قیرهمزپاسارگاد پرداخت شده)، می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی، مبلغ ۲۳,۱۸۰ میلیون ریال آن تسویه و مبلغ ۷۳,۳۵۰ میلیون ریال نیز تحت سرفصل اسناد پرداختنی در حسابها منعکس گردیده است. در این راستا، شرکت فیتکو براساس قرارداد منعقد شده با شرکت بین المللی فروغ ماهان امین (به نمایندگی آقای فقیه) قیرهای یاد شده را در قبال دریافت مبلغ ۳,۵۳۴ میلیون ریال نقد و ۴ فقره چک جمعاً به مبلغ ۱۰,۳۵۵ میلیون ریال از آقای محمدرضا فقیه، واگذار نموده که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، چکهای مذکور برگشت شده و اقدامات حقوقی نزد مراجع قضایی صورت گرفته است. لازم به ذکر است در سال مالی قبل مبلغ ۱۵ میلیارد ریال و در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۰ میلیارد ریال به حیطه وصول درآمده و اقدامات جهت کارشناسی ملک متعلق به ایشان به منظور دریافت بابت بدهی، در جریان است.

۱۹-۶- مبلغ ۸۶,۴۶۶ میلیون ریال طلب شرکت گسترش تجارت هامون از شرکت کشت و صنعت گلداران مربوط به تنمه بهای فروش و همچنین هزینه های انجام شده مربوط به زمین جاده مخصوص کرج می باشد که همزمان با نقل و انتقال سند مالکیت از خریدار وصول می گردد. لازم به ذکر است در سنوات قبل مبلغ ۳۶,۸۱۶ میلیون ریال ذخیره شامل جریمه تاخیر در انتقال قطعی سند و سایر هزینه های اخذ پایانکار، در حسابها لحاظ گردیده است. با توجه به مسائل مختلف مرتبط با فروش ملک یاد شده و ادعاها و دعاوی مطرح شده له و علیه شرکت، اعمال هر گونه تعدیلات احتمالی در حسابها منوط به توافقات آتی با خریدار و سایر مراجع قانونی ذیصلاح خواهد بود.

۱۹-۷- 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 ۱۰,۷۵۶ میلیون ریال (مجموعاً ۴۸,۳۵۶ میلیون ریال) از حسابهای شرکت برداشت شده است. در راستای وصول مبلغ برداشت شده شرکت اعتراض خود را به کمیسیون ماده ۲۱۶ و شورای عالی مالیاتی ارائه نمود که هیچ یک مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار نگرفت. متعاقب آن در سال جاری اعتراضی در دیوان عدالت اداری صورت گرفته است که طبق رای اولیه، دادگاه حکم به ورشکستگی شرکت بسته بندی پارس داده است.

۱۹-۸- اوراق خزانه فوق تماماً مربوط به مطالبات وصول شده از مشتریان گروه گاز لوله بوده است که تاریخ سررسید آنها بعد از ۱۴۰۰ می باشد و ارزش بازار آن ۶۰,۹۶۳ می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۰- سایر داراییها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۲۰-۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اموال کارخانه اسید سیتریک	-	۸۵۶,۴۳۸	-	۸۵۶,۴۳۸
۲۰-۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین کوهک	۷۸,۷۶۲	۷۸,۷۶۲	۷۸,۷۶۲	۷۸,۷۶۲
۲۰-۳	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه ۱۱۲ واحدی ممکو	۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶
داراییهای پروژه پارسیمان مهر	۱۰۱,۶۴۱	۱۰۱,۶۴۱	۱۰۱,۶۴۱	-
وجه بانکی مسدود شده	۴۴,۰۷۲	۴۰,۸۱۷	۴۴,۰۷۲	-
۲۰-۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین احمدآباد مستوفی	۴۳,۱۲۵	-	۳,۶۴۶	-
داراییهای کارخانه قشم	۳,۶۴۶	-	۳,۶۴۶	-
سایر	۱۷,۰۶۰	-	۳,۱۰۰	-
	<b>۳۱۸,۷۷۲</b>	<b>۱,۱۱۴,۸۷۰</b>	<b>۱۰۹,۲۲۸</b>	<b>۹۶۵,۶۶۶</b>

۲۰-۱- شرکت کیمیای غرب گستر در سنوات قبل اقدام به واردات ماشین آلات تولید اسیدسیتریک با اتکا به تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی نموده است که متعاقب عدم بازپرداخت تسهیلات مزبور، بانک کشاورزی در سال ۱۳۹۰ اقدام به توقیف و نهایتاً در سال ۱۳۹۲ تملک ماشین آلات مزبور نموده و آنها را به شرکت فرعی خود (شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸) واگذار نموده است. در سال ۱۳۹۳ شرکت اصلی طی قرارداد اجاره به شرط تملیک، ماشین آلات فوق را به مبلغ ۷۶۹,۰۰۰ میلیون ریال به صورت اقساطی خریداری نموده است. در سال ۱۳۹۴ به موجب رای دادگاه، حکم ورشکستگی شرکت کیمیای غرب گستر از ابتدای سال ۱۳۹۱ صادر گردید و متعاقب آن اداره تصفیه امور ورشکستگی، کلیه معاملات بعد از تاریخ ورشکستگی را باطل و بی اعتبار اعلام نمود. شرکت اصلی با اطلاع از اعلام ورشکستگی و ابطال معاملات علی رغم تصفیه ۱۸۳,۸۰۰ میلیون ریال از اقساط اجاره به شرط تملیک، از تصفیه مابقی آن (۵۸۲,۲۰۰ میلیون ریال) امتناع نموده که متقابلاً شرکت مهر ۷۸ نیز بدون توجه به اعلام ورشکستگی و ابطال معاملات و تصریح اداره تصفیه امور ورشکستگی مبنی بر عودت چکهای اجاره به شرط تملیک، معادل ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال از چکهای این شرکت را برگشت زده است. در حال حاضر مذاکراتی در خصوص بخشش جرایم تاخیر تادیه چکهای مهر ۷۸ و تصفیه کلیه بدهی از یک سو و از سوی دیگر تلاش به منظور مسترد نمودن دعوی ورشکستگی توسط اداره امور ورشکستگی در جریان است که اعمال تعدیلات لازم در اینخصوص منوط به توافق قطعی و نهایی با شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸ و بانک کشاورزی است. لازم به ذکر است با عنایت به عزم جدی هیئت وزیران و همچنین نمایندگان محترم مجلس شورای اسلامی مبنی بر راه اندازی کارخانه، شرکت اقدام به انعقاد قرارداد در خصوص تعمیر اساسی و راه اندازی کارخانه نموده و لذا دارایی فوق در سال جاری در راستای استناددهای حسابداری به عنوان دارایی در جریان تکمیل تحت سرفصل داراییهای ثابت مشهود (یادداشت ۶-۱۴) طبقه بندی گردیده است.

۲۰-۲- زمین مزبور به مترای تقریبی ۲۵۰۰ متر واقع در کوهک کن می باشد که سه دانگ متعلق به شرکت صنایع پتروشیمی و سه دانگ دیگر متعلق به شرکت پتروشیمی فن آوران می باشد. زمین کوهک در سال ۱۳۹۲ به منظور تاسیس دفتر مرکزی مشترک دو شرکت خریداری شده است. در سنوات گذشته اقداماتی جهت فروش زمین مذکور صورت گرفته است لیکن به دلیل عدم حصول نتیجه در این سرفصل طبقه بندی شده است.

۲۰-۳- پروژه ممکو (ساخت ۲۲۴ واحد مسکونی) که به صورت مشترک با پتروشیمی غدیر احداث شده که در حالت ۸۰ درصد تکمیل متوقف گردیده بود. لیکن طی مذاکرات با پتروشیمی غدیر و سهامدار عمده، تکمیل پروژه در برنامه های آتی این هلدینگ می باشد.

۲۰-۴- یک قطعه زمین به مساحت ۱۷ هزار متر مربع در احمد آباد مستوفی توسط شرکت دوده صنعتی پارس بابت مطالبات سنواتی از آقای یوسف خرسند رفتار تملک شده است. زمین فوق بر اساس گزارش هیئت سه نفره کارشناسان رسمی به مبلغ ۴۳ میلیارد ریال قیمت گذاری شده است.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۱- پیش پرداختها

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۶۴,۱۴۲	۱۵,۲۹۱
-	-	-	۱۶,۶۱۶
-	-	۶۴,۱۴۲	۳۱,۹۰۷
-	-	۶۵۳,۴۳۶	۲۷۰,۱۴۵
-	-	-	۱۰,۶۶۰
-	-	۱۹,۰۵۶	۲۳,۶۱۸
۱۲,۴۴۷	۱۲,۴۴۷	۷۲,۸۶۷	۸۴,۰۵۲
۸,۰۵۸	۱۸,۹۲۶	۷۵,۱۲۴	۱۰۵,۵۹۳
۲۰,۵۰۵	۳۱,۳۷۳	۸۲۰,۴۸۳	۴۹۴,۰۶۸
-	-	-	(۱۵,۲۷۵)
۲۰,۵۰۵	۳۱,۳۷۳	۸۸۴,۶۲۵	۵۱۰,۷۰۰

پیش پرداخت‌های خارجی:

سفرات‌های مواد اولیه  
سفرات‌های قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد اولیه  
خرید قطعات و لوازم یدکی  
بیمه‌های  
مالیات بر درآمد  
سایر

تفاوت با مالیات پرداختنی

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۲- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				<b>گروه</b>
۷۹۰,۳۰۸	۶۶۵,۹۹۱	(۸۹)	۶۶۶,۰۸۰	کالای ساخته شده
۱۰۶,۸۳۳	۱۰۲,۳۵۱	-	۱۰۲,۳۵۱	کالای در جریان ساخت
۵۷۴,۳۷۴	۹۳۸,۳۹۴	-	۹۳۸,۳۹۴	مواد اولیه و بسته بندی
۲۷۶,۴۵۳	۳۴۹,۷۷۲	(۳,۹۹۳)	۳۵۳,۷۶۵	قطعات و لوازم یدکی
۲۶,۹۰۴	۲۴,۱۸۹	-	۲۴,۱۸۹	سایر موجودی ها
<b>۱,۷۷۴,۸۷۲</b>	<b>۲,۰۸۰,۶۹۷</b>	<b>(۴,۰۸۲)</b>	<b>۲,۰۸۴,۷۷۹</b>	
-	۳۶,۸۴۲	-	۳۶,۸۴۲	کالای در راه
<b>۱,۷۷۴,۸۷۲</b>	<b>۲,۱۱۷,۵۳۹</b>	<b>(۴,۰۸۲)</b>	<b>۲,۱۲۱,۶۲۱</b>	

۲۲-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۳,۵۹۰,۲۶۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، زلزله و ... بیمه شده است.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۳- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>گروه</b>					
				سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار	
۲۴۲,۲۳۵	۱,۲۱۸,۰۳۱	-	۱,۲۱۸,۰۳۱	۲۳-۱	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس/افرابورس
۱۳,۴۹۱	۵۲۲,۳۵۲	-	۵۲۲,۳۵۲	۲۳-۴	صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۵۵,۷۲۶	۱,۷۴۰,۳۸۳	-	۱,۷۴۰,۳۸۳		
۳۳,۷۷۸	۱۶,۴۴۲	(۷۷,۸۴۴)	۹۴,۲۸۶	۲۳-۳	سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتهای
۲۸۹,۵۰۴	۱,۷۵۶,۸۲۶	(۷۷,۸۴۴)	۱,۸۳۴,۶۷۰		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
۲۵۹,۲۶۶	۱,۸۰۵	-	۱,۸۰۵		سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی
۵۴۸,۷۷۰	۱,۷۵۸,۶۳۱	(۷۷,۸۴۴)	۱,۸۳۶,۴۷۵		
<b>شرکت</b>					
				سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار	
۸۳,۰۶۰	۶,۴۳۶	-	۶,۴۳۶	۲۳-۲	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس/افرابورس
-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۲۳-۴	صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۸۳,۰۶۰	۳۶,۴۳۶	-	۳۶,۴۳۶		
۴۰۲	۴۰۲	(۲۶,۷۶۲)	۲۷,۱۶۴	۲۳-۳	سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتهای
۸۳,۴۶۲	۳۶,۸۳۹	(۲۶,۷۶۲)	۶۳,۶۰۱		



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱-۲۳- سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت گروه در سهام شرکت‌های بورسی به شرح زیر تفکیک می گردد.

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	عدد-سهام	
۶۰,۹۸۱	۲,۰۰۳,۳۲۲	۱,۰۴۵,۷۸۸	۲۳۵,۲۶۹,۷۷۴	سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	۸۰,۱۸۴	۱۹,۹۱۱	۸,۶۴۶,۱۵۳	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۰۹,۵۵۲	۲۳,۱۱۲	۶,۵۷۰,۶۴۲	مخابرات ایران
۱۸,۸۳۹	۸۷,۵۸۴	۱۷,۸۵۰	۱,۴۱۴,۶۳۶	پتروشیمی پردیس
-	۴۵,۰۱۱	۱۲,۷۰۰	۲۴,۵۰۲,۵۰۰	بانک صادرات ایران
-	۲۵,۶۴۶	۱۷,۲۱۹	۵,۸۴۳,۱۶۸	بانک اقتصاد نوین
-	۵۰,۱۳۶	۱۰,۴۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدر تامین
۱۰,۰۲۲	۱۱,۸۲۵	۱۰,۰۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۲۷,۱۳۷	۱۰,۹۲۴	۱,۰۲۵,۶۶۹	زرین معدن آسیا
-	۳۰,۰۸۲	۹,۴۱۹	۲,۶۶۴,۹۲۳	توسعه معادن و فلزات
-	-	۲,۰۵۰	۷۴۰,۷۸۳	توسعه معادن و فلزات (حق تقدم)
-	۲۳,۷۴۸	۷,۰۵۴	۳,۹۶۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
۶,۴۶۷	۳۰,۱۳۷	-	۲۲۶,۵۶۲	احیاء سپاهان
۵,۳۳۵	۷۴,۷۲۵	۱۹,۸۷۳	۴,۵۵۹,۷۱۸	بانک ملت
۲۱,۷۱۴	۸,۰۵۸	۲,۷۲۲	۶۳۳,۳۳۳	نفت تهران
۹۸۶	۱۲,۷۳۷	۹۸۶	۸۶۲,۵۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۲۸,۸۹۳	۲,۶۵۲	۳۹۱	۳۰۵,۹۹۹	سرمایه گذاری غدیر
-	۲,۳۸۰	۳۷۶	۱۴۹,۸۵۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۴۴	۵,۱۲۳	-	۱۹۲,۰۰۰	ایران یاسا تایر
۹,۱۲۶	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۴,۲۶۵	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی
۵,۱۳۲	-	-	-	پتروشیمی کرمانشاه
۵,۰۵۱	۳۴,۱۷۲	۵,۰۵۱	۱,۹۰۹,۸۹۱	سامان گستر اصفهان
۷,۱۸۲	-	-	-	پتروشیمی مبین
۱,۱۱۴	-	-	-	صنایع دریایی سینا
۲,۵۲۹	-	-	-	بانک انصار
۴۳,۳۳۳	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۳,۷۷۶	-	-	-	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۷,۱۴۶	-	۲,۱۰۸	-	سایر
۲۴۲,۲۳۵	۲,۶۶۴,۲۱۲	۱,۲۱۸,۰۳۱	-	جمع

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۲-۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت اصلی در سهام شرکتهای بورسی به شرح زیر تفکیک می گردد.

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		تعداد سهام	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	عدد-سهام	سامان گستر اصفهان
۱۲,۰۷۶	۵,۰۵۱	۳۴,۱۷۲	۵,۰۵۱	۱,۹۰۹,۸۹۱	سرمایه گذاری توسعه ملی
۱,۷۳۴	۹۸۶	۱۲,۷۳۷	۹۸۶	۸۶۲,۵۰۰	سرمایه گذاری بهمن
۵۱۶	۳۹۹	۴,۸۶۳	۳۹۹	۳۴۵,۸۰۳	سرمایه گذاری غدیر
۱۹,۸۰۰	۲۲,۴۰۹	-	-	-	پتروشیمی مبین
۹,۲۶۲	۷,۱۸۲	-	-	-	پالایش نفت تهران
۱۴,۷۲۴	۱۳,۸۷۲	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۳۱,۱۴۹	۲۸,۸۸۰	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۶,۸۸۳	۴,۲۶۵	-	-	-	سایر
.	۱۶	-	-	-	جمع
۱۰۶,۱۴۴	۸۳,۰۶۰	۵۱,۷۷۲	۶,۴۳۶		

۲۳-۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی در سهام سایر شرکتهای غیربورسی به شرح زیر تفکیک می گردد.

شرکت اصلی		گروه		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	پتروشیمی کارون
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بنسخته بندی پارس (۰.۴۰۶-۵۸۱ سهم)
۴۰۲	۴۰۲	۴۰۲	۴۰۲	(۱,۳۲۳)	۱,۷۲۵	سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (۴۷,۴۹۰,۰۰۰ سهم)
-	-	-	-	(۲۶,۵۶۴)	۲۶,۵۶۴	شرکت صنایع بسته بندی فلزی پارس
-	-	۲,۵۳۳	۲,۵۳۳	(۴۴,۹۵۷)	۴۷,۴۹۰	شرکت گسترش صنایع پیام
-	-	۵۰۰	۰	(۵,۰۰۰)	۵,۰۰۰	سایر
-	-	۳۰,۱۲۷	۱۳,۵۰۷	-	۱۳,۵۰۷	
-	-	۲۱۶	-	-	-	
۴۰۲	۴۰۲	۳۳,۷۷۸	۱۶,۴۴۲	(۷۷,۸۴۴)	۹۴,۲۸۶	

۲۳-۴- صندوق های سرمایه گذاری در گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال شرکت		گروه		ارزش بازار	بهای تمام شده	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	صندوق اندیشه ورزان صبا تامین
.	-	-	۱۳,۴۹۱	۳۹۷,۹۷۲	۳۶۷,۹۸۱	صندوق سرمایه گذاری طلای لوتوس
.	-	-	-	۳۱,۷۰۴	۱۷,۵۱۳	صندوق پشتوانه طلای مفید
.	-	-	-	۳,۴۱۸	۱,۸۵۸	صندوق نگین رفاه
.	-	-	-	۱۲۴,۱۸۳	۱۰۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صبا گستر
-	-	۳۰,۰۰۰	۱	۳۴,۷۰۲	۳۰,۰۰۰	
.	-	۳۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۱	۵۵۷,۲۷۷	۵۲۲,۳۵۲	

تعداد سرمایه گذاری در صندوق اندیشه ورزان صبا تامین ۲۶,۰۶۹,۱۶۵ عدد، صندوق طلای لوتوس ۴۹۵,۳۷۹ عدد، صندوق طلای مفید ۱۴۸,۵۲۸ عدد، صندوق نگین رفاه ۱۰۵,۰۰۰ عدد و صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صبا گستر نفت ۳۰,۰۰۰ عدد می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۴- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۱۱۳	۱۰,۹۵۶	۵۶۱,۰۸۰	۸۶۷,۲۷۶	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۴,۸۸۱	۷,۲۵۲	۱۸,۶۵۷	۴۵۷,۲۳۱	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۸۰	-	۲۹,۹۲۳	۶,۸۷۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
۱۹۰	۵۷	۳,۱۷۴	۳,۶۳۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ارزی
<b>۶۲,۲۶۴</b>	<b>۱۸,۲۶۵</b>	<b>۶۱۲,۸۳۴</b>	<b>۱,۳۳۵,۰۲۲</b>	

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸ مبلغ ۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل یک میلیارد و هشتصد و بیست میلیون سهم هزار ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۴.۶	۶۲۹,۶۵۱,۱۶۵	۶۷.۷	۱,۲۳۱,۸۰۵,۸۰۵	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۳۳.۱	۶۰۱,۵۹۶,۱۲۰	-	-	سازمان تامین اجتماعی
۱.۶	۲۹,۰۰۱,۰۰۰	۱.۵۹	۲۹,۰۰۱,۰۰۰	شرکت آوای پردیس سلامت
۳۰.۸	۵۵۹,۷۵۱,۷۱۵	۳۰.۷۰۰	۵۵۹,۱۹۳,۱۹۵	سایر (سهامداران با کمتر از یک درصد سهام)
۱۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۱۸۲,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷- اندوخته سرمایه ای

مطابق ماده ۵۸ اساسنامه جدید، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت (یادداشتهای توضیحی ۳-۳ و ۱-۱) در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس و مجمع فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و با تصویب مجمع عمومی عادی هر سال حداکثر میتوان ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می شود بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۲۸- سایر اندوخته ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته احتیاطی
۳۲۶	۳۲۶	۱,۲۱۹	۱,۲۱۹	
-	-	۱۰۹,۴۱۴	۱۰۹,۴۱۴	افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته
۳۲۶	۳۲۶	۱۱۰,۶۳۳	۱۱۰,۶۳۳	

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۹- سهام خزانه

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۳۷,۴۱۶	۱۴,۵۵۸,۴۶۵	۱۲,۹۶۷	۴,۰۸۱,۶۱۹
۳۷,۴۱۶	۱۴,۵۵۸,۴۶۵	۱۲,۹۶۷	۴,۰۸۱,۶۱۹

سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

۲۹-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال			سرمایه گذاری هامون کیش
۳۱,۸۵۲	۷,۴۰۳	۳,۱۱۸,۴۹۶	۰.۱۷	کربن ایران
۵,۵۶۰	۵,۵۶۰	۹۵۹,۲۴۳	۰.۰۵	احداث و خودکفایی صنایع شاخص
۱	۱	۱,۰۰۰	۰	مهندسی و نصب فیرمکو پارس
۳	۳	۲,۸۸۰	۰	
۳۷,۴۱۶	۱۲,۹۶۷	۴,۰۸۱,۶۱۹		

۲۹-۲- طی سال مالی مورد گزارش شرکت هامون از محل فروش تعداد ۱۰,۴۷۶,۸۴۶ سهم این شرکت مبلغ ۴۵,۶۶۸ ریال سود شناسایی کرده است که در صورتهای مالی تلفیقی تحت عنوان صرف سهام خزانه درج گردیده است.

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷۴,۱۳۲	۶۴۸,۴۶۷		سرمایه
۶۸,۹۲۸	۸۸,۵۷۲		اندوخته قانونی
۷۱۶	۷۱۶		سایر اندوخته ها
(۲۵۲,۰۴۱)	۳۷۴,۰۸۱		سود انباشته
۳۹۱,۷۳۵	۱,۱۱۱,۸۳۶		

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۳۱- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداخت‌ها

۳۱-۱- پرداخت‌های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری:</b>		
<b>اسناد پرداختی:</b>		
	۳۸,۷۲۷	۳۱-۱-۱
۰	۲۵۱,۱۹۰	اشخاص وابسته
۱۴۵,۲۷۳		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<b>۱۴۵,۲۷۳</b>	<b>۲۸۹,۹۱۷</b>	
<b>حساب‌های پرداختی:</b>		
	۳۶۳,۷۱۴	۳۱-۱-۱
۳۴۵,۶۹۴	۱,۰۸۴,۰۴۶	اشخاص وابسته
۹۴۱,۸۰۰	۳۱-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<b>۱,۲۸۷,۴۹۴</b>	<b>۱,۴۴۷,۷۶۰</b>	
<b>۱,۴۳۲,۷۶۷</b>	<b>۱,۷۳۷,۶۷۷</b>	
<b>سایر پرداختی‌ها:</b>		
<b>اسناد پرداختی:</b>		
	۱۰۲,۶۱۳	
۱۶۲,۳۴۸		سایر اشخاص
<b>۱۶۲,۳۴۸</b>	<b>۱۰۲,۶۱۳</b>	
<b>حساب‌های پرداختی:</b>		
	۱۹۷,۱۴۲	۳۱-۱-۳
۴۸۶,۲۵۰	۱	اشخاص وابسته
	۴۷,۳۷۷	کیمیای غرب گستر
۴۷,۳۷۷	۳۷۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۱۷۰,۰۰۰	۳۱-۱-۴	شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸
۳۱۵,۰۱۱	۴۸۵,۱۶۱	مالیات ارزش افزوده
۱۲۶,۲۴۷	۱۵۷,۷۳۸	مالیات‌های تکلیفی و حقوق
۲۰۲,۷۸۴	۱۱۵,۴۶۰	۳۱-۱-۵
۸۴,۲۱۲	۱۲۸,۸۱۷	حق بیمه‌های پرداختی
۳,۳۲۲,۴۱۵	۳,۹۳۲,۶۷۵	۳۱-۴
۲۴,۴۳۵	۷۳,۴۸۶	سپرده‌های حسن انجام کار و بیمه
۵۲,۳۱۳	۱۵۵,۱۶۳	هزینه‌های پرداختی
۳۱۹,۱۲۵	۲۶۰,۱۵۱	حق تقدم سهامداران
		حقوق پرداختی
		سایر
<b>۵,۱۵۰,۱۶۹</b>	<b>۵,۹۲۳,۱۷۰</b>	
<b>۵,۳۱۲,۵۱۷</b>	<b>۶,۰۲۵,۷۸۳</b>	
<b>۶,۷۴۵,۲۸۴</b>	<b>۷,۷۶۳,۴۶۰</b>	

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱-۱-۳۱- حسابها و اسناد پرداختی گروه به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۸,۷۲۷
-	۳۸,۷۲۷
۱۸۴,۳۲۶	۲۶۶,۱۴۸
۱۶۱,۳۶۸	۸۴,۶۳۹
-	۱,۵۹۹
-	۱۱,۳۲۸
۳۴۵,۶۹۴	۳۶۳,۷۱۴

اسناد پرداختی:

نفت ایرانول

حسابهای پرداختی:

پتروشیمی فن آوران

پتروشیمی جم

پتروشیمی غدیر

کارگزاری صبا تامین

۱-۲-۳۱- حسابهای پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۶,۳۵۹	۴۹۲,۰۱۷
۶۰,۵۴۵	۱۳۵,۹۴۰
۱۳۰,۳۶۵	۱۱۶,۳۵۷
۸۸,۵۷۹	۱۸,۲۴۱
۷,۸۵۷	-
-	۱۸,۱۹۶
۲۰,۴۴۸	۴,۲۵۵
۱۴,۳۵۵	-
۱,۹۷۹	۱,۹۷۹
۶,۰۰۸	-
۱۸,۷۰۶	-
۹,۷۹۴	۱۱,۸۶۲
۴,۲۲۸	۴,۲۲۸
۵,۱۳۴	۴,۱۲۰
۱۸۷,۴۴۳	۲۷۶,۸۵۱
۹۴۱,۸۰۰	۱,۰۸۴,۰۴۶

پتروشیمی بندر امام خمینی

پتروشیمی امیرکبیر

شرکت ملی نفت

شرکت پتروشیمی فجر

کرایه ماشین آلات و پیمانکاران

بازرگانی آرین مهر پارس

فروشگاه ابزار ایمن سلامت

پیمانکاران حمل

گسترش صنعت نو آوران

شرکت پرتوان ماهشهر

پتروشیمی تبریز

پخش ابزار رهام

عملیات غیر صنعتی پاسارگاد

گسترش صنعت فامور

سایر

۱-۳-۳۱- سایر حسابهای پرداختی گروه به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۴,۲۷۸	-	۴۸۴,۲۷۸	-
۱,۴۷۲	۱,۴۷۲	۱,۴۷۲	۱,۴۷۲
-	۳,۲۰۹	-	-
-	۶,۱۵۸	-	-
-	۳	-	۱۹۵,۱۷۰
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰
۳۳,۹۴۲	-	-	-
۵۲۰,۱۹۲	۱۱,۳۴۲	۴۸۶,۲۵۰	۱۹۷,۱۴۲

شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین

شرکت کیمیا ورزان مهر غرب

شرکت شیمی بافت

شرکت نگهداشت کاران

شرکت کارگزاری صبا تامین

شرکت خدمات مدیریت صبا تامین

شرکت دوده صنعتی

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۳۱-۱-۴-۱- میزان مالیات و عوارض ارزش افزوده مطالبه شده توسط سازمان امور مالیاتی نسبت به مبلغ ثبت شده در دفاتر شرکت های گروه شامل ۵۵۵,۱۱۳ میلیون ریال می باشد. شرکت فرعی سرمایه گذاری طیون مشمول مالیات و عوارض ارزش افزوده نبوده و همچنین شرکت فرعی توسعه صنعت شیمیایی از سال ۱۳۸۷ تا لغایت ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی بوده و از بابت سال ۱۳۹۷ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته اند و وضعیت مالیات و عوارض ارزش افزوده سایر شرکت های گروه به شرح مالیاتی در بابت ارزش افزوده قرار گرفته و نیز شرکت های فرعی تولیدی گازولند، لوله در چلدره قدر، سلسله آب حیات کرمان و نگهداشت کاران از سال ۱۳۸۷ تا لغایت ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و اقدام به تسویه حساب با سازمان امور مالیاتی نموده و از بابت سال ۱۳۹۷ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته اند و وضعیت مالیات و عوارض ارزش افزوده سایر شرکت های گروه به شرح جدول ذیل می باشد.

سال	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	گسترش تجارت ملین	کرین ایران				گزاره	شیمی بافت	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکنی کوی	مهندسی و نصب فیرمکو پارس	احداث و خود کلایی صنایع شایع
			کرین ایران	دوره صنعتی پارس	صنایع لاستیکی سپند	سرمایه گذاری لاستیکی سپند					
۱۳۸۷	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۱۰)	قطعی و تسویه شده
۱۳۸۸	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۸)	قطعی و تسویه شده
۱۳۸۹ و ۱۳۹۰	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۱)	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۵)	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۸)	قطعی و تسویه شده
۱۳۹۱	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۱)	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۵)	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۸)	قطعی و تسویه شده
۱۳۹۲	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۱)	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۸)	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۸)	قطعی و تسویه شده
۱۳۹۳	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۱)	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۸)	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۸)	قطعی و تسویه شده
۱۳۹۴	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۱)	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۱۲)	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۵)	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۸)	قطعی و تسویه شده
۱۳۹۵	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۱)	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۴)	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۵)	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۸)	قطعی و تسویه شده
۱۳۹۶	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۲)	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۲)	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۴)	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۷)	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۹)	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۱۰)	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۱۱)	قطعی و تسویه شده
۱۳۹۷	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۲)	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۲)	در حال رسیدگی	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۷)	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۹)	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۱۰)	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۴-۱۱)	قطعی و تسویه شده

۳۱-۱-۴-۱- بابت سال های ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۵ جهت شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی برگ مطالبه چوما به مبلغ ۲۲,۹۸۰ میلیون ریال اصل مالیات و ۷۵,۸۷۰ میلیون ریال جریمه صادر گردیده که با اعتراض شرکت در مرحله هیئت بدوی می باشد و از این بابت ذخیره ای در حسابها ایجاد نشده است.  
 ۳۱-۱-۴-۲- بابت سال های ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۷ جهت شرکت فرعی کرین ایران برگ مطالبه چوما به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال صادر شده که عمدتاً بابت جرائم می باشد و شرکت به آن اعتراض نموده است.  
 ۳۱-۱-۴-۳- بابت سال ۱۳۹۶ مالیات و عوارض ارزش افزوده مبلغ ۱۲,۵۲۸ میلیون ریال بوده است. برگ تشخیص صادر شده بابت این موضوع مبلغ ۲۸,۵۶۰ میلیون ریال بوده که شرکت به این مبلغ در هیئت بدوی اعتراض نموده و نتیجه این اعتراض هنوز مشخص نمی باشد.  
 ۳۱-۱-۴-۴- سال های ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ مطالبه به مبلغ ۱۵,۹۰۰ میلیون ریال صادر گردیده است که در این رابطه شرکت اعتراض نموده و موضوع به هیئت بدوی و تجدید نظر ارجاع شده است.  
 ۳۱-۱-۴-۵- بابت سالهای ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۰ برگ تشخیص به مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در نهایت پند از رسیدگی بدوی این مبلغ به ۱۶,۹۲۱ میلیون ریال تقلیل یافته است.  
 ۳۱-۱-۴-۶- بابت سال های ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۷ مبلغ ۹۰,۰۷۷ میلیون ریال مطالبه گردیده که نسبت به آن اعتراض نموده اما هنوز نتیجه مشخص نشده است.  
 ۳۱-۱-۴-۷- بابت سال های ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۷ شرکت فرعی شیمی بافت معادل ۷۸,۳۱۹ میلیون ریال بابت جریمه و ۱۱,۲۹۷ میلیون ریال از شرکت مطالبه گردیده که در میزان اصل مالیات مذکور در سال مالی قبل شناسایی گردیده و همچنین بابت اصل و جریمه مذکور به دیوان عدالت اداری اعتراض گردیده است و بابت موارد قطعی شده ذخیره در صورتهای مالی تلفیقی ایجاد گردیده است.  
 ۳۱-۱-۴-۸- بابت سال های ۱۳۹۶ به ترتیب مبلغ ۲۵,۸۱۶ و ۸,۸۷۷ میلیون ریال بابت اصل و جریمه سال ۱۳۹۷ به ترتیب مبلغ ۱۱,۲۹۷ و ۶,۰۱۵ میلیون ریال از شرکت مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در مرحله هیئت بدوی است.  
 ۳۱-۱-۴-۹- بابت سال های ۱۳۸۷ و ۱۳۹۶ به ترتیب معادل ۱۶,۹۴۲ و ۱۲,۱۸۶ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و نتیجه آن مشخص نمی باشد. اما هنوز نتیجه اعتراض مشخص نشده است.  
 ۳۱-۱-۴-۱۰- بابت سال های ۱۳۸۷ و ۱۳۹۶ به ترتیب مبلغ ۱۸۲,۷۱۱ میلیون ریال صادر گردیده است که در این رابطه شرکت اعتراض نموده و نتیجه آن مشخص نمی باشد. لیکن در میزان آن در صورتهای مالی تلفیقی ذخیره منظور گردیده است.  
 ۳۱-۱-۴-۱۱- بابت سال های ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ مطالبه به مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال صادر گردیده است که در این رابطه شرکت اعتراض نموده و نتیجه آن مشخص نمی باشد.  
 ۳۱-۱-۴-۱۲- بابت سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ مطالبه به مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال صادر گردیده است که در این رابطه شرکت اعتراض نموده و نتیجه آن مشخص نمی باشد.  
 ۳۱-۱-۴-۱۳- بابت سال های ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ مطالبه به مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال در رعایت اصول گزارشگری مالی، مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال در خصوص شرکت های فرعی، ذخیره در تعدیلات تلفیقی برآورده و در سررسول اصلاح اشتباهات ایجاد گردید و ارقام مقایسه ای نیز تجدید ارائه گردید.





شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱-۵-۳۱- مازاد بدهی مطالبه شده توسط سازمان تامین اجتماعی نسبت به مبلغ ثبت شده در دفاتر شرکت‌های گروه معادل ۲۲۰,۳۳ میلیون ریال می‌باشد. همچنین شرکت‌های بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی، توسعه صنعت شیمیایی و احداث و خودکفایی صنایع شاخص از بابت تسلی‌های ذیل مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته و نیز وضعیت گروه در خصوص حسابرسی بیمه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی به قرار زیر می‌باشد:

سال	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	شرکت‌های سرمایه‌گذاری هامون کیش و گسترش تجارت هامون	کربن ایران						شیمی بافت	مهندسی و نصب فیرمکو پارس	
			کربن ایران	نوده صنعتی پارس	صنایع لاستیکی سپند	سرمایه گذاری لاستیکی سپند	تولیدی گاز لوله	مسئله آب لوله دو جداره قدر شیمیایی فرآورد قشم			تولیدی گاز لوله
۱۳۸۴ الی ۳۹۰	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده اما نتیجه ابلاغ نشده	رسیدگی شده
۱۳۹۱ الی ۳۹۴	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی نشده	رسیدگی شده
۱۳۹۵	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۵-۳-۳۱)	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی شده
۱۳۹۶	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (۳۱-۱-۵-۱)	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۵-۳-۳۱)	رسیدگی نشده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۵-۳-۳۱)	رسیدگی شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۵-۳-۳۱)	رسیدگی شده	رسیدگی شده
۱۳۹۷	رسیدگی نشده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳۱-۱-۵-۲)	رسیدگی شده	رسیدگی نشده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۵-۳-۳۱)	رسیدگی نشده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۵-۳-۳۱)	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده

۱-۵-۱- ۳۱-۱-۵-۱- بزرگ تشخیص به میزان ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده است و اعتراض در مرحله هیئت بدوی می‌باشد.  
 ۱-۵-۲- ۳۱-۱-۵-۲- شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش بابت سال ۱۳۹۷ رسیدگی شده و برگ تشخیص به مبلغ ۱۳۴ میلیون ریال صادر شده که در مرحله اعتراض است و شرکت گسترش تجارت هامون نیز رسیدگی نشده است.  
 ۱-۵-۳- ۳۱-۱-۵-۳- سال های ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ مطالبه به مبلغ ۵,۲۷۲ میلیون ریال صادر گردیده است که در این رابطه شرکت اعتراض نموده و هیات بدوی و تجدید نظر ارجاع شده و شرکت بابت موضوع حسابرسی بیمه سالهای ذکر شده، در حسابها ذخایر لازم را منظور نموده است.  
 ۱-۵-۴- ۳۱-۱-۵-۴- بابت سال ۱۳۹۶ شرکت فرعی شیمیایی فرآورد قشم مبلغ ۶۲۷ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و مبلغ قطعی بدهی منوط به رای هیئت تجدیدنظر تامین اجتماعی می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۳۱-۲- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			سایر پرداختنی‌ها:
			اسناد پرداختنی:
۷۳,۳۵۰	۷۳,۳۵۰	۱۹-۴	شرکت فرآورده‌های قیری هرمز پاسارگاد
۱۷۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۲۰-۱	شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸
			حساب‌های پرداختنی:
۵۲۰,۱۹۲	۱۱,۳۴۲	۳۱-۱-۳	اشخاص وابسته
۴۷,۳۷۷	۴۷,۳۷۷		شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۱,۰۵۴	۹۷۴		مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۲,۰۵۱	۳,۰۶۲		حق بیمه‌های پرداختنی
۸۲۰	۴۹۱		سپرده‌های حسن انجام کار و بیمه
۹۶۲,۷۳۱	۹۶۲,۲۸۴	۳۱-۴	هزینه‌های پرداختنی
۱۸,۹۶۳	۹,۲۶۴		حق تقدم سهامداران
۶۶	۱۷۸		حقوق پرداختنی
۱,۱۹۰	۱۱,۶۹۲		سایر
<b>۱,۷۹۷,۷۹۴</b>	<b>۱,۴۹۰,۰۱۳</b>		

۳۱-۳- پرداختنی‌های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			گروه:
۴۱۵,۲۰۰	۲۱۵,۲۰۰	۲۰-۱	شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸
۳۹۶,۰۷۵	۴۶۲,۰۷۵	۷-۱	صندوق بازنشستگی نفت - بازنشستگان پیش از موعد شرکت کربن
<b>۸۱۱,۲۷۵</b>	<b>۶۷۷,۲۷۵</b>		
			شرکت:
۴۱۵,۲۰۰	۲۱۵,۲۰۰	۲۰-۱	شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۳۱-۴- مانده حساب هزینه های پرداختی به شرح زیر تفکیک می شود.

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۶۲,۷۳۱	۹۶۲,۲۸۴	۹۶۲,۷۳۱	۹۶۲,۲۸۴	۱۱	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	-	۱,۸۲۴,۳۴۵	۱,۹۷۶,۵۲۰	۳۱-۴-۱	تولیدی گاز لوله
-	-	۲۹۹,۱۶۰	۱۵۲,۸۴۰		کربن ایران
-	-	۱۵۳,۹۸۹	۲۵۸,۲۶۸		بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی
-	-	۳۱,۶۸۸	۲۱,۱۸۳		احداث و خودکفایی صنایع شاخص
-	-	۳۲,۵۰۵	۰		مهندسی و نصب فیرمکو پارس
-	-	۱۷,۴۶۵	۵۲۴,۱۴۲		شیمی بافت
-	-	۵۰۷	۳۷,۴۳۸		سرمایه گذاری هامون کیش
-	-	۲۵	-		کیمیا ورزان مهر غرب
۹۶۲,۷۳۱	۹۶۲,۲۸۴	۳,۳۲۲,۴۱۵	۳,۹۳۲,۶۷۵		

۳۱-۴-۱- عطف به یادداشت ۵-۱-۴۱ از آنجائیکه احکام قبلی مبنی بر ورشکسته بودن شرکت گاز لوله بوده است، این شرکت نسبت به توقف محاسبات جرائم و کارمزد تسهیلات بانکی اقدام نموده است. با توجه به حکم صادره در تاریخ ۱۰ آذر ماه ۱۳۹۷ مبنی بر نقض رای ورشکستگی شرکت تولیدی گاز لوله، شرکت نسبت به شناسایی آثار مالی ناشی از رای اخیر در خصوص سود و جرائم دیرکرد تسهیلات بانکی به مبالغ فوق اقدام نموده است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۳۲- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۰۲/۳۱			۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱۶,۸۳۸	۱۸۰,۹۵۶	۴۳۵,۸۸۲	۵۳۶,۵۰۳	۱۰۶,۲۹۶	۴۳۰,۲۰۷
۶۱۶,۸۳۸	۱۸۰,۹۵۶	۴۳۵,۸۸۲	۵۳۶,۵۰۳	۱۰۶,۲۹۶	۴۳۰,۲۰۷

گروه:

تسهیلات دریافتی

۳۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۴,۱۱۸	۶۱۱,۹۰۰	۹۵,۷۰۵	۵۱۶,۱۹۵	تسهیلات دریافتی از بانکها
(۱۰۱,۶۱۹)	(۴۸,۶۲۶)	-	(۴۸,۶۲۶)	سود و کارمزد سالهای آتی
-	(۲۶,۷۷۱)	-	(۲۶,۷۷۱)	سپرده های سرمایه گذاری
۴,۳۳۹	-	-	-	سود و کارمزد و جرائم معوق
۶۱۶,۸۳۸	۵۳۶,۵۰۳	۹۵,۷۰۵	۴۴۰,۷۹۸	
(۱۸۰,۹۵۶)	(۱۰۶,۲۹۶)		(۱۰۶,۲۹۶)	حده بلندمدت
۴۳۵,۸۸۲	۴۳۰,۲۰۷	۹۵,۷۰۵	۳۳۴,۵۰۲	حده جاری

ب - نرخ تسهیلات دریافتی بین ۱۰ تا ۱۸ و نرخ سود موثر حدود ۱۰ تا ۲۲ درصد متغیر بوده است.

پ - به تفکیک زمانبندی پرداخت:

گروه

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۵,۸۸۲	-
۱۸۰,۹۵۶	۴۳۰,۲۰۷
-	۱۰۶,۲۹۶
۶۱۶,۸۳۸	۵۳۶,۵۰۳

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰ و بعد از آن

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

ت - به تفکیک نوع وثیقه:

گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۱,۷۱۲	۴۰۰,۵۲۱	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۲۴۵,۱۲۶	۱۳۵,۹۸۲	چک و سفته
<b>۶۱۶,۸۳۸</b>	<b>۵۳۶,۵۰۳</b>	

۲-۳۲- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در تسهیلات مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۲,۱۰۱	۶۱۶,۸۳۸	مانده در ابتدای سال
۳۱۰,۱۰۰	۱۶۳,۱۸۸	دریافت تسهیلات
۱,۷۵۶,۵۷۶	۲۲۴,۳۲۴	سود، کارمزد و جرائم
(۱,۸۸۰,۷۲۵)	(۲۹۶,۵۱۶)	پرداخت اصل تسهیلات
(۱۱۱,۲۱۴)	(۱۷۱,۳۳۱)	پرداخت سود تسهیلات
<b>۶۱۶,۸۳۸</b>	<b>۵۳۶,۵۰۳</b>	

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۲۹۹	۲۴,۵۹۷	۱۹۰,۲۹۴	۲۲۷,۲۹۳	مانده در ابتدای سال
(۴,۱۵۴)	(۱۳,۹۹۳)	(۹۷,۴۸۸)	(۱۰۵,۱۵۵)	پرداخت شده طی سال
۱۳,۴۵۲	۹,۷۰۱	۱۳۴,۴۸۷	۲۱۸,۱۰۴	ذخیره تأمین شده
<b>۲۴,۵۹۷</b>	<b>۲۰,۳۰۵</b>	<b>۲۲۷,۲۹۳</b>	<b>۲۴۰,۲۴۲</b>	مانده در پایان سال

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۳۴- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸/۰۲/۳۱			۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۲,۹۷۰	-	۷۰۲,۹۷۰	۱,۰۸۲,۷۰۲	-	۱,۰۸۲,۷۰۲

گروه

۳۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۵,۳۲۵	۵۷۴,۴۲۸	۵۷۴,۴۲۸	مانده در ابتدای سال
۵۳۵,۳۹۶	۶۲۷,۲۷۳	۶۲۷,۲۷۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۱۳۶,۲۹۳)	(۱۱۸,۹۹۹)	(۱۱۸,۹۹۹)	پرداختنی طی سال
۵۷۴,۴۲۸	۱,۰۸۲,۷۰۲	۱,۰۸۲,۷۰۲	

۳۴-۲- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی گروه در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۳۳۹,۹۶۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته است لذا ذخیره ای بابت آنها در حسابها منظور نشده است:

مالیات	مالیات	مالیات
پرداختنی و	تشخیصی /	مازاد مورد
پرداختنی	قطعی	مطالبه اداره
امور مالیاتی	امور مالیاتی	مطالبه اداره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۰,۲۷۳	۸۲۰,۲۳۳	۳۳۹,۹۶۰

شرکتهای فرعی

۳۴-۳- طبق قوانین مالیاتی، گروه و شرکت در سال جاری از معافیت‌های مالیاتی شامل معافیت حاصل از صادرات کالا و خدمات (ماده ۱۴۱ ق.م.م)، معافیت ماده ۱۴۳ در رابطه با پذیرش سهام شرکتها در بورس و فرابورس، معافیت سود سهام و اوراق بدهی موضوع تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق.م.م و افزایش درآمد ابرازی بیشتر از ده درصد موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ استفاده نموده است.

۳۴-۴- دلایل اصلی اختلاف مالیات تشخیصی و پرداختنی در سنوات قبل عدم پذیرش معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم (صنایع لاستیکی سهند)، عدم پذیرش هزینه‌های بازنشستگی پیش از موعد کارکنان و عوارض آلاینده‌گی (کربن ایران)، عدم پذیرش سود تسهیلات بانکی (فرآورد قشم) و همچنین عدم پذیرش زیان سنواتی (دوده صنعتی پارس) می باشد.

۳۴-۵- از بابت مبالغ مازاد مورد مطالبه توسط اداره امور مالیاتی در شرکتهای فرعی مبلغ ۳۲.۶ میلیارد ریال ذخیره در تعدیلات تلفیقی گروه برآورد و در سرفصل اصلاح اشتباهات لحاظ و ارقام مقایسه ای تجدید ارائه گردید.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)  
۱۳۹۸/۰۲/۳۱

۱۳۹۹/۰۲/۳۱

مالیات

نوع تشخیص	ماده پرداختی	ماده پرداختنی	پوراختی	محل	تادیه شده از محل	تادیه شده	شرکت	قروض مالیات تکلیفی	قسطی	تشخیصی	ابزازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابزازی	سال مالی منتهی به
رسیدگی به دفاتر	۴۹۸	۴۹۸	۳۳,۳۴۷	۳۳,۳۴۷	۳۳,۳۴۷	۳۳,۳۴۷	-	۳۳,۳۴۷	۳۳,۳۴۷	۳۳,۳۴۷	۲۲,۹۸۶	۳۳,۳۴۷	۶۹,۲۰۷	۱۳۷۶۱-۶۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۳,۵۷۴	۳۳,۵۷۴	۳۳,۵۷۴	-	-	۳۳,۵۷۴	۳۳,۵۷۴	۳۳,۵۷۴	۱۹,۷۸۹	۱۰۰,۱۰۵	۶۴,۰۴۴	۱۳۷۷۱-۶۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۰,۱۰۱	۲۴,۳۶۰	۲۴,۳۶۰	۵,۶۴۱	-	۲۰,۱۰۱	۲۰,۱۰۱	۳۴,۹۷۰	۳۲,۲۱۸	۸۰,۲۰۴	۸۰,۶۲۴	۱۳۷۸۱-۶۳۱
رسیدگی به دفاتر	۳۳,۷۸۷	۳۳,۷۸۷	۳۸,۴۳۱	۳۳,۸۴۳	۳۳,۸۴۳	۴,۵۸۸	-	۳۸,۴۳۱	۳۸,۴۳۱	۲۸,۵۴۸	۳۶,۰۹۸	۱۴۸,۸۱۴	۱۴۱,۱۷۵	۱۳۷۹۱-۶۳۱
رسیدگی به دفاتر	۲۵,۷۸۳	۲۵,۷۸۳	۹,۱۱۵	۵,۷۸۵	۲,۳۳۰	-	-	۲۲,۴۹۸	۲۲,۴۹۸	۲۲,۴۹۸	۴۱,۶۷۸	۸۵,۹۷۸	۱۸۳,۸۵۵	۱۳۸۰-۱۳۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۴	-	۴۴	۴۴	-	-	-	۱۵۴	۴۴	۱۷۴,۳۱۶	۲۸,۷۶۰	۱۳۸۸۰-۲۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۵	-	۴۵	۴۵	-	۵۲	۵۲	۵۲	۴۵	۳۲۶,۵۹۲	۶۹,۶۹۴	۱۳۸۹۰-۲۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۱,۶۰۷	۱۳۹۱۰-۲۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۶	-	۲۶	۲۶	-	۲۶	۲۶	۲۶	-	-	۱۴۸,۶۵۴	۱۳۹۷۰-۲۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱	-	۱	۱	-	-	-	۱	-	-	۲۷۸,۴۶۸	۱۳۹۷۱-۲۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۶۷۸	-	۱,۶۷۸	-	-	-	-	۱,۶۷۸	-	-	۲۲۲,۹۳۳	۱۳۹۷۲-۲۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۴۰۰	-	۲,۴۰۰	-	-	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۸,۵۰۰	-	۴,۵۹۶	۱۴۹,۴۰۹	۱۳۹۷۳-۲۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۹	-	-	۱۴۸,۰۰۹	۱۳۹۵۰-۲۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۰,۲۰۷	۱۳۹۷۱-۲۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۴۳	۱۳۹۸۱-۲۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۰,۳۶۹	۱۳۹۹۰-۲۳۱
	۷۰,۰۶۸	۷۰,۰۶۸												
	(۷۰,۰۶۸)	(۷۰,۰۶۸)												

کسر می شود: پیش پرداخت های مالیاتی

۳۴-۶-۱- مالیات عملکرد سنوات قبل از ۱۳۷۶ و سنوات ۱۳۸۱ الی ۱۳۸۷، ۱۳۹۰، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۶ تماماً قسطی و پرداخت شده است.

۳۴-۶-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۲ مورد رسیدگی قرار گرفته و مالیات آن تسویه شده لیکن برگ قسطی مالیاتی تاکنون صادر نگردیده است.

۳۴-۶-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص شرکت مشمول پرداخت مالیات نبوده است.

۳۴-۶-۴- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص مالیات عملکرد به مبلغ ۵۱۲,۲۲۸ ریال پرداخت گردیده است.

۳۴-۶-۵- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۲ مورد رسیدگی قرار گرفته و مالیات آن تسویه شده لیکن برگ قسطی مالیاتی تاکنون صادر نگردیده است.

۳۴-۶-۶- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص مالیات عملکرد به مبلغ ۵۱۲,۲۲۸ ریال پرداخت گردیده است.

۳۴-۶-۷- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص مالیات عملکرد به مبلغ ۵۱۲,۲۲۸ ریال پرداخت گردیده است.

۳۴-۶-۸- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۲ مورد رسیدگی قرار گرفته است که شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیاتی اعتراض نموده و هیات حل اختلاف درآمد مشمول مالیات را ۱۹۹ میلیون ریال تعیین نموده است لیکن تاکنون برگ قسطی صادر نگردیده است.

۳۴-۶-۹- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۱ مورد رسیدگی قرار گرفته است که شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیاتی اعتراض نموده و هیات حل اختلاف درآمد مشمول مالیات را ۱۹۹ میلیون ریال تعیین نموده است لیکن تاکنون برگ قسطی صادر نگردیده است.

۳۴-۶-۱۰- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۰ مورد رسیدگی قرار گرفته است که شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیاتی اعتراض نموده و هیات حل اختلاف درآمد مشمول مالیات را ۱۹۹ میلیون ریال تعیین نموده است لیکن تاکنون برگ قسطی صادر نگردیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۳۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۷۴۰	۱۳,۶۶۸	شرکت
۱۵,۴۶۲	۲,۷۱۰	سال ۱۳۹۶
۱۰۳,۹۷۳	۱۴,۷۹۲	سال ۱۳۹۵
۱۷۵,۱۲۶	۲۲,۵۰۹	سال ۱۳۹۴
۱۹۶,۵۸۶	۳۹,۶۷۵	سال ۱۳۹۳
۳۷۹,۹۰۸	۳۷۹,۹۰۸	سال ۱۳۹۲ و سنوات قبل
۹۵۰,۷۹۵	۴۷۳,۲۶۲	شرکت ملی صنایع پتروشیمی - مربوط به سنوات قبل
۱۷۹,۰۴۰	۱۷۵,۱۰۶	گروه
۱,۱۲۹,۸۳۵	۶۴۸,۳۶۸	شرکتهای فرعی متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۶- پیش دریافت‌ها

گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰,۶۴۷	۱,۱۳۰,۵۱۸	پیش دریافت فروش کالا
۴۳۹,۷۵۹	۳۳,۴۹۷	پیش دریافت فروش خدمات
۶۴۰,۴۰۶	۱,۱۶۴,۰۱۵	

۳۶-۱- معادل ۵,۸۲۲ میلیون ریال از پیش دریافتها متعلق به اشخاص وابسته به شرح یادداشت ۳-۴۱ می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۳۷- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۷-۱- اصلاح اشتباهات:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۸,۹۳۵	(۷۳,۴۰۹)	اصلاح درآمدهای سنواتی
-	-	(۱۲۰,۷۹۳)	(۱۲۸,۵۴۲)	اصلاح مالیات سنوآت قبل
-	-	(۳۳۸,۷۱۸)	(۲۲۸,۴۷۴)	تعدیل مالیات ارزش افزوده سنوآت قبل
-	-	۱۶,۵۰۰	-	اصلاح حسابها و اسناد دریافتنی
(۲۰۵,۷۲۱)	-	(۲۰۵,۷۲۱)	-	هرینه کاهش ارزش سایر سرمایه گذاری های جاری
-	-	(۸,۰۹۱)	-	بابت مالیات عملکرد ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۵
-	-	-	(۳۵,۲۸۳)	تعدیل ۴ درصد بیمه سخت و زبان اور
-	-	(۳,۸۰۶)	(۲,۰۷۱)	مالیات حقوق و تکلیفی
-	-	(۳,۸۶۴)	-	تعدیل استهلاک انباشته
-	-	(۴,۴۳۸)	-	جرائم ارزش افزوده تا قبل از سال ۱۳۹۳
-	-	(۹۵,۳۳۳)	(۵۴,۳۳۹)	جرائم سازمان تامین اجتماعی
-	-	(۱۲,۹۵۶)	-	تلفیقی سهم دارندگان منافع فاقد حق کنترل از سرمایه شرکت های فرعی
(۲۳۴,۹۹۳)	(۸۴,۹۹۳)	(۱۸۴,۷۳۱)	(۱۸۴,۷۳۱)	مطالبات مشکوک الوصول
-	-	(۲,۲۰۲)	-	اصلاح موجودی کالا
-	-	(۱۰,۶۲۱)	-	اصلاح پرداختی های تجاری و غیر تجاری
-	-	۲۷۳,۳۱۸	۲۷۳,۳۱۸	اصلاح سود فروش زمین سهند به هامون
-	-	۱,۱۲۵	۱,۱۲۵	اصلاح ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در بسته بندی پارس
-	-	(۲۴,۵۹۷)	(۲۴,۵۹۷)	اصلاح حذف ذخیره مطالبات مشکوک الوصول کیمیا ورزان
-	-	(۲۳,۷۴۷)	-	اصلاح تسهیلات مالی دریافتی
-	-	(۳۹۶,۰۷۵)	(۳۹۶,۰۷۵)	هزینه بازنشستگی پیش از موعد کارکنان شرکت کرین
-	-	(۸۱,۱۷۶)	(۹۶,۴۴۹)	هزینه های سنوآت قبل
(۴۴۰,۷۱۴)	(۸۴,۹۹۳)	(۱,۲۱۶,۹۹۱)	(۹۴۹,۵۲۷)	

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

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲-۳۷- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ گروه

تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	جمع تعدیلات	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	صورت وضعیت مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۸۰,۸۳۸	(۱۸۲,۷۳۷)	(۱۸۲,۷۳۷)	-	۴,۷۶۳,۵۷۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۴۸,۷۷۰	۱,۱۲۵	۱,۱۲۵	-	۵۴۷,۶۴۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۰۷,۵۴۸	۹۰۷,۵۴۸	-	۹۰۷,۵۴۸	-	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۲۵۴,۵۲۰	(۹۰۷,۵۴۸)	-	(۹۰۷,۵۴۸)	۱,۱۶۲,۰۶۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۵۵۸,۴۹۶	۱۹۴,۵۵۶	۲۷۳,۳۱۸	(۷۸,۷۶۲)	۱,۳۶۳,۹۴۰	داراییهای ثابت مشهود
-	(۸۴۰,۷۰۵)	-	(۸۴۰,۷۰۵)	۸۴۰,۷۰۵	سرقفلی و داراییهای نامشهود
۷۸۹,۲۵۲	۷۸۹,۲۵۲	-	۷۸۹,۲۵۲	-	سرقفلی
۵۱,۴۵۳	۵۱,۴۵۳	-	۵۱,۴۵۳	-	داراییهای نامشهود
۱,۱۱۴,۸۷۰	۷۸,۷۶۲	-	۷۸,۷۶۲	۱,۰۳۶,۱۰۸	سایر داراییها
(۶,۷۴۵,۲۸۵)	(۴۲۶,۰۹۸)	(۴۱۶,۶۱۶)	(۹,۴۸۲)	(۶,۳۱۹,۱۸۷)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۱,۱۲۹,۸۳۵)	۹,۴۸۲	-	۹,۴۸۲	(۱,۱۳۹,۳۱۷)	سود سهام پرداختنی
(۷۰۲,۹۷۰)	(۱۲۸,۵۴۲)	(۱۲۸,۵۴۲)	-	(۵۷۴,۴۲۸)	مالیات پرداختنی
(۸۱۱,۲۷۵)	(۳۹۶,۰۷۵)	(۳۹۶,۰۷۵)	-	(۴۱۵,۲۰۰)	پرداختنی های بلندمدت
۳۲۹,۷۶۹	۳۵۱,۵۸۸	۳۵۱,۵۸۸	-	(۲۱,۸۱۹)	زیان (سود) انباشته
(۳۹۱,۷۳۵)	۴۹۷,۹۳۹	۴۹۷,۹۳۹	-	(۸۸۹,۶۷۴)	منافع فاقد حق کنترل
					صورت سود و زیان
(۱۷,۶۱۱,۲۱۷)	۴۲۵,۲۴۵	۷۲,۸۸۵	۳۵۲,۳۶۰	(۱۸,۰۳۶,۴۶۲)	درآمدهای عملیاتی
۱۳,۸۴۹,۶۳۶	۳۵,۲۸۵	۳۵,۲۸۵	-	۱۳,۸۱۴,۳۵۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۱۶,۰۳۷	۱۵,۰۲۰	۱۵,۰۲۰	-	۱,۱۰۱,۰۱۷	هزینه های فروش، عمومی و اداری
-	(۱۵۸,۹۲۱)	-	(۱۵۸,۹۲۱)	۱۵۸,۹۲۱	سایر اقلام عملیاتی
(۱۰۴,۲۱۴)	(۱۰۴,۲۱۴)	-	(۱۰۴,۲۱۴)	-	سایر درآمدها
۲۶۳,۱۳۵	۲۶۳,۱۳۵	-	۲۶۳,۱۳۵	-	سایر هزینه ها
(۳۶۴,۹۷۹)	(۳۵۲,۳۶۰)	-	(۳۵۲,۳۶۰)	(۱۲,۶۱۹)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۰۱,۸۵۹	۱۲۳,۱۹۰	۱۲۳,۱۹۰	-	۲۷۸,۶۶۹	(سود) زیان خالص
(۲۶۷)	(۴۶۵)	(۴۶۵)	-	۱۹۸	سود پایه هر سهم

۳-۳۷- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ گروه

۱,۹۷۲,۱۹۲	(۸۴,۹۹۳)	(۸۴,۹۹۳)	۲,۰۵۷,۱۸۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۹۶۰,۱۲۰)	۸۴,۹۹۳	۸۴,۹۹۳	(۱,۰۴۵,۱۱۳)	زیان (سود) انباشته

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۴-۳۷- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ گروه

تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	جمع تعدیلات	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سرفصل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					<b>صورت وضعیت مالی</b>
۱۷۲,۱۱۲	(۲۰۴,۵۹۶)	(۲۰۴,۵۹۶)		۳۷۶,۷۰۸	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۳,۳۹۳,۲۶۵	(۱۸۳,۸۹۳)	(۱۸۳,۸۹۳)		۳,۵۷۷,۱۵۸	دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری
۱,۲۳۹,۵۵۳	(۲,۲۰۲)	(۲,۲۰۲)		۱,۲۴۱,۷۵۵	موجودی مواد و کالا
۸۷۲,۷۷۵	۸۷۲,۷۷۵		۸۷۲,۷۷۵		سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
۴۷۲,۷۲۵	(۸۷۲,۷۷۵)		(۸۷۲,۷۷۵)	۱,۳۴۵,۵۰۰	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
	(۳۹۰,۷۷۳)		(۳۹۰,۷۷۳)	۳۹۰,۷۷۳	سرقفلی و داراییهای نامشهود
۳۶۴,۰۷۰	۳۶۴,۰۷۰		۳۶۴,۰۷۰		سرقفلی
۲۶,۷۰۳	۲۶,۷۰۳		۲۶,۷۰۳		داراییهای نامشهود
۱,۵۷۲,۰۸۳	۱۹۰,۶۹۲	۲۶۹,۴۵۴	(۷۸,۷۶۲)	۱,۳۸۱,۳۹۱	داراییهای ثابت مشهود
۹۸۰,۵۱۲	۷۸,۷۶۲		۷۸,۷۶۲	۹۰۱,۷۵۰	سایر داراییها
(۸۱۱,۲۷۵)	(۳۹۶,۰۷۵)	(۳۹۶,۰۷۵)		(۴۱۵,۲۰۰)	پرداختنی‌های بلندمدت
(۳,۸۶۲,۹۶۲)	(۵۳۴,۰۹۲)	(۵۳۴,۰۹۲)		(۳,۳۲۸,۸۷۰)	پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری
(۳۰۳,۸۶۷)	(۱۲۸,۸۸۴)	(۱۲۸,۸۸۴)		(۱۷۴,۹۸۳)	مالیات پرداختنی
(۴۴۶,۶۸۲)	(۲۳,۷۴۷)	(۲۳,۷۴۷)		(۴۲۲,۹۳۵)	تسهیلات مالی
(۱۱۳,۹۸۶)	۷۳۳,۴۴۰	۷۳۳,۴۴۰		(۸۴۷,۴۲۶)	سود انباشته
(۴۶۲,۱۶۶)	۴۷۰,۵۹۵	۴۷۰,۵۹۵		(۹۳۲,۷۶۱)	حقوق اقلیت

۵-۳۷- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ شرکت

۱,۸۶۸,۱۰۲	۵۰۷,۹۳۴	(۲۳۴,۹۹۳)	۷۴۲,۹۲۷	۱,۳۶۰,۱۶۸	دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری
-	(۷۴۲,۹۲۷)	-	(۷۴۲,۹۲۷)	۷۴۲,۹۲۷	دریافتنی‌های بلندمدت
۱۸,۵۵۵	۳,۱۹۹	-	۳,۱۹۹	۱۵,۳۵۶	پیش پرداختها
۱,۵۶۷,۶۸۱	(۲۰۸,۹۲۰)	(۲۰۵,۷۲۱)	(۳,۱۹۹)	۱,۷۷۶,۶۰۱	سرمایه‌گذاریهای بلند مدت
(۱,۰۳۲,۹۷۸)	۴۴۰,۷۱۴	۴۴۰,۷۱۴	-	(۱,۴۷۳,۶۹۳)	سود انباشته

۳۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۱۴۳	۲,۱۸۱,۸۷۲	(۴۰۱,۸۵۹)	۳,۲۹۹,۱۶۳	سود خالص
-	۱,۰۴۷	۵۳۵,۳۹۶	۵۹۴,۶۹۶	تعدیلات:
-	-	۱,۷۵۶,۵۷۶	۲۲۴,۳۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
(۲۱۵,۳۸۵)	(۱۳۶,۳۷۸)	(۲۵۲,۳۶۰)	(۳۱۱,۴۳۲)	هزینه‌های مالی
-	-	(۷,۰۱۵)	(۱۲,۰۶۳)	سود ناشی از فروش سهام واحد فرعی بدون تغییر در کنترل
۹,۲۹۸	(۴,۲۹۳)	۳۶,۸۵۹	۱۱۳,۰۳۵	زیان (سود) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۹,۲۴۶	۷,۲۰۰	۲۱۳,۳۳۸	۲۶۰,۴۵۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۴۱۳)	(۱,۲۳۴)	(۱۱۹,۹۹۸)	(۱۰۱,۸۸۲)	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
-	(۲,۳۷۴)	(۲۰,۶۹۷)	(۱۴۱,۱۸۰)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۱۹۸,۲۵۴)	(۱۳۶,۰۳۲)	۲,۰۴۲,۰۹۹	۶۲۵,۹۶۸	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های غیر مرتبط با عملیات
(۶۵۷,۹۵۶)	(۱,۳۵۷,۷۶۲)	(۱,۱۹۹,۱۹۹)	(۱,۸۷۱,۶۳۶)	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۱,۹۵۰)	(۱۰,۸۶۸)	(۵۴۱,۲۲۴)	۳۷۳,۹۲۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
-	-	(۵۳۲,۹۲۸)	(۳۴۳,۴۹۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	-	(۶۰,۳۴۰)	کاهش (افزایش) سایر داراییها
۶۹۶,۱۰۰	۳۲,۷۹۷	(۶۷۷,۲۹۲)	(۱,۱۱۶,۲۱۶)	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذارها
-	-	۳۱۲,۷۷۸	۵۲۳,۶۰۹	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۱۷,۱۷۲	(۲۳,۵۰۲)	۱۰,۳۵,۴۳۹	۱۰,۲۲,۸۰۸	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
(۱۲۶,۷۴۵)	۶۸۷,۵۰۵	۳۷,۸۱۴	۲,۴۵۳,۷۷۲	نقد حاصل از عملیات

۳۸-۱- مبادلات غیر نقدی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۱	-	-	-	تهاتر سود سهام
-	-	-	۴۳,۱۲۵,۰۰۰	تهاتر مطالبات با زمین از آقای خرسندرفتار
-	۱۱۱,۴۶۶	-	-	خرید سهام لوله دوجداره قدر از فرآورد قشم در ازای مطالبات
-	۱۱۰,۷۷۶	-	-	خرید سهام فرآورد قشم از لوله دوجداره قدر در ازای مطالبات
۸۷۱	۲۲۲,۲۴۲	-	۴۳,۱۲۵	

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت کاهش بدهی‌های شرکت و حل و فصل بدهی‌ها و پرونده‌های حقوقی سنواتی است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت با توجه به سیاست‌های شرکت اصلی و نهایی نسبت به نگهداشت یا فروش سرمایه‌گذاری‌های تحت تملک و به تبع آن تسویه دیون خود اقدام می‌نماید لذا در حال حاضر هدف از پیش تعیین و تصویب شده برای نسبت اهرمی تعریف نشده ولی روند کاهش و تقلیل آن در جریان انجام می‌باشد.

۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره گزارشگری شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۸۸,۳۸۶	۲,۱۹۸,۷۸۰	جمع بدهی
(۶۲,۲۶۴)	(۱۸,۲۶۵)	موجودی نقد
۳,۲۵۰,۶۵۰	۲,۲۱۷,۰۴۵	خالص بدهی
۲,۹۶۲,۴۴۷	۵,۱۴۴,۳۱۸	حقوق مالکانه
۱۱۰	۴۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت با رصد بازارهای داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می‌نماید. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می‌کند و حداقل به صورت شش ماه یکبار به هیئت مدیره گزارش می‌دهد.

۳۹-۳- ریسک بازار

۳۹-۳-۱- ریسک سایر قیمتها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت بطور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۳-۳-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد یا معامله در ایفای تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت جهت مدیریت بر ریسک اعتباری و به حداقل رساندن اثرات آن فقط معامله با طرفهای قرارداد معتبر و سوابق مثبت اقدام می نماید تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط آنها را کاهش دهد. عمده مطالبات شرکت مربوط به شرکتهای فرعی و زیر مجموعه می باشد بنابراین ریسک اعتباری و عدم وصول مطالبات، صرفاً مربوط به مواردی است که شرکت توان بازپرداخت بدهی را نداشته باشد که در صورت احراز چنین شرایطی برای مطالبات ذخیره در حسابها منظور خواهد شد. به شرح یادداشت ۲-۱۹ شرکتهای شاخص، کیمیای غرب گستر، پلیکا، و کیمیورزان مهر غرب از مواردی هستند که بابت مطالبات از آنها بطور کامل ذخیره در حسابها منظور گردیده و شرکتهای سلسله آب حیات و تکین کو مواردی هستند که علی رغم عدم وصول مطالبات، امکان سوخت مطالبات هنوز برای شرکت احراز نگردیده است. طی سال مالی مورد گزارش میزان قابل توجهی از مطالبات سنواتی از شرکتهای گروه وصول گردید و در حال حاضر مطالبات شرکت به شرح یادداشت ۱-۲-۱۹ عمدتاً بابت سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرکتهای زیرمجموعه می باشد که مطابق ماده ۲۴۰ قانون تجارت، طی هشت ماه از تاریخ تصویب قابل پرداخت می باشد.

۳-۳-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. با توجه به مازاد بدهی جاری بر دارایی جاری، شرکت در معرض ریسک نقدینگی قرار دارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عند المطالبه
۱,۴۹۰,۰۱۳	۴۹۱	۴,۰۳۶	۱,۴۸۵,۴۸۶
۴۷۳,۲۶۲	-	-	۴۷۳,۲۶۲
۱,۹۶۳,۲۷۵	۴۹۱	۴,۰۳۶	۱,۹۵۸,۷۴۹

سایر پرداختنی ها

سود سهام پرداختنی

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۴۰- وضعیت ارزی

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

گروه:

پوند	لیبر	یون چین	درهم	دلار استرالیا	یورو	دلار
-	۱۹۰	-	۱۲,۱۰۸,۳۲۸	-	۷۹,۲۷۲	۱۱۸,۰۹۲
-	-	۱,۰۳۸,۰۲۱	-	۲۵,۰۹۹	۸۳۷,۶۷۷	۴۵,۲۹۶
(۳,۷۰۸)	-	-	(۱۱۰,۰۰۰)	(۱۱۲,۳۲۹)	(۴۹۲,۵۰۹)	(۱,۰۳۶,۴۵۲)
-	-	-	-	-	(۱,۹۰۷,۳۴۵)	-
(۳,۷۰۸)	۱۹۰	۱,۰۳۸,۰۲۱	۱۱,۹۹۸,۳۲۸	(۸۷,۱۳۰)	(۱,۴۸۲,۸۰۵)	(۸۷۳,۰۶۴)
(۶۷۳)	-	۱۹,۴۵۹	۴۴,۱۶۶	(۸,۱۰۳)	(۳۶,۲۵۸)	(۱۳۲,۶۳۱)
-	-	(۴۵۰)	۱۴,۸۹۲,۱۸۰	(۷۸۴)	۶۵۲,۴۲۹	(۲۰۴,۴۸۴)
(۷۴)	-	۵۱,۶۰۲	۵۴۶,۳۳۸	(۷۰)	۷۹,۳۱۲	(۲۰,۷۷۰)
-	-	-	-	-	۷۵,۱۳۰	-

شرکت:

موجودی نقد در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

معادل ریالی خالص داراییها (بدهی‌های) ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

موجودی نقد در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

معادل ریالی خالص داراییها (بدهی‌های) ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۴۱ - معاملات با اشخاص وابسته

۴۱-۱ - معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

مبالغ به میلیون ریال

پرداخت وجه	دریافت وجه	فروش	خرید	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۴۸۴,۳۷۸	-	۱۳۹,۶۵۲	-	شرکت اصلی	سرمایه‌گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین	شرکت اصلی و نهایی
-	۱۲,۹۷۹	-	-	شرکت وابسته	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران	شرکت وابسته
-	-	۱,۰۵۷,۱۶۳	-	عضو هیئت مدیره مشترک	گروه صنعتی بارز	
-	-	۵۲۳,۹۹۳	-	عضو هیئت مدیره مشترک	لاستیک بارز کردستان	
-	-	۳۸۱,۸۷۲	-	عضو هیئت مدیره مشترک	ایران یاسا و تایر	
-	-	-	۷۶۳,۵۲۵	عضو هیئت مدیره مشترک	نفت ایرانول	سایر اشخاص
-	-	-	۱۷۶,۵۷۳	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی جم	وابسته/ شرکت‌های هم‌گروه
-	-	-	۱۶۲,۰۸۸	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی شازند	
-	-	-	۳۵,۹۷۸	عضو هیئت مدیره مشترک	سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک	
-	-	-	۱۰,۰۳۸	عضو هیئت مدیره مشترک	کارگزاری صبا تامین	
۴۸۴,۳۷۸	۱۲,۹۷۹	۲,۱۰۲,۶۸۰	۱,۱۴۸,۲۰۲		جمع	

۴۱-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.





شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرو داخنتی های تجاری	سایر پرو داخنتی ها	پیش دریافتها	سود سهام پرو داخنتی	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		شرح
								طلب	بدهی	
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت فرعی	کیمیای غرب گستر (در حال انحلال)	-	۷۰	-	(۱)	-	(۱۰۲,۷۷۳)	(۱۰۲,۸۴۴)	-	
	کیمیاورزان مهر غرب (در حال انحلال)	۱,۰۸۷	۱,۰۲۹	-	(۱,۴۷۳)	-	-	-	۶۵۴	
	پلیکا	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی سورنا	-	-	-	-	-	-	-	-	
	جمع	۱,۰۸۷	۱,۰۹۹	-	(۱,۴۷۳)	-	(۱۰۲,۷۷۳)	(۱۰۲,۸۴۴)	۶۵۴	
شرکت وابسته	سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت هم گروه	گروه صنعتی بارز	۲۲۶,۶۱۰	-	-	-	-	-	-	۲۲۶,۶۱۰	
	لاستیک بارز کردستان	۱۱۵,۰۲۱	-	-	-	-	-	-	۱۱۵,۰۲۱	
	ایران پالسا تایر و رابر	۳۸,۵۹۱	-	-	(۵,۸۲۲)	-	-	-	۳۲,۷۶۹	
	گروه صنعت سلولزی تامین	-	-	-	-	-	(۳۷)	-	-	
	پتروشیمی شازند	-	۱۸,۹۶۲	-	-	-	-	-	۱۸,۹۶۲	
	پتروشیمی خارک	۳۱۸	-	-	-	-	-	-	۳۱۸	
	پتروشیمی جم	۴۸۰	۱۶,۶۹۱	(۸۴,۳۳۹)	-	-	-	(۶۷,۴۶۸)	-	
	پتروشیمی آبادان	۵۱۷	-	-	-	-	-	-	۵۱۷	
	پتروشیمی فن آوران	۳۶,۸۹۱	-	(۲۶۶,۱۴۸)	-	-	-	(۳۲۹,۲۵۷)	۳۴,۷۹۴	
	پتروشیمی مرجان	۱۳,۶۰۴	-	-	-	-	-	-	۱۳,۶۰۴	
	پتروشیمی خراسان	۱۷,۰۴۴	-	-	-	-	-	-	۱۷,۰۴۴	
	پتروشیمی فارابی	۱۴	-	-	-	-	-	-	۱۴	
	پتروشیمی غدیر	۹۴	-	(۱,۵۹۱)	-	-	-	-	(۱,۵۰۵)	
نفت ایرانول	-	-	(۳۸,۷۲۷)	-	-	-	-	(۳۸,۷۲۷)		
خدمات مدیریت صبا تامین	-	-	-	(۵۰۰)	-	-	-	(۵۰۰)		
کارگزاری صبا تامین	۴۴۹,۱۸۴	۳۵,۶۵۲	(۴۰,۲۰۴۴۱)	(۱۹۵,۶۲۰)	(۵,۸۲۲)	(۳۸)	(۱)	(۲۰۶,۴۹۹)	۱۸۸,۸۴۲	
جمع کل	۴۵۰,۳۷۱	۳۶,۷۶۲	(۴۰,۲۰۴۴۱)	(۱۹۷,۱۴۳)	(۵,۸۲۲)	(۱۰۲,۸۰۱)	(۱۰۲,۸۰۱)	(۴۶۶,۸۲۷)	۲۰۱,۸۲۱	

۴۱-۳-۱ مبلغ کاهش ارزش سایر دریافتی های اشخاص وابسته مربوط به شرکت‌های کیمیای غرب گستر به مبلغ ۲۸۳,۳۱۷ میلیون ریال، کیمیاورزان مهر غرب به مبلغ ۲۴,۵۹۷ میلیون ریال و پلیکا به مبلغ ۸,۱۷۹ میلیون ریال جمعا به مبلغ ۳۱۶,۶۸۳ میلیون ریال می باشد.

مهر و امضاء حسابرسی  
 گوارشی

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تضمین اعطایی	افزایش سرمایه از محل مطالبات	دریافت وجه	پرداخت وجه	خرید خدمات	خرید (فروش) سهام	پرداخت هزینه های اشخاص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	-	-	۴۸۴,۲۷۸	-	(۱۴۹,۵۵۲)	-	✓	عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	واحد تجاری اصلی
-	-	-	-	-	-	۳,۳۰۴		واحد تجاری فرعی	سرمایه گذاری هامون کیش	
-	-	۱۷,۸۸۴	۷,۳۱۷	-	-	۲۶,۲۲۵		واحد تجاری فرعی	احداث و خودکفایی صنایع شاخص	
-	-	۱,۷۵۴	-	-	-	۳,۴۳۲		واحد تجاری فرعی	تولیدی گاز لوله	
۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۵,۲۹۹		واحد تجاری فرعی	کربن ایران	واحد
-	۷۴,۳۶۲	-	۸۴,۲۶۲	-	-	۵,۰۶۸		واحد تجاری فرعی	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکیه کوی	تجاری فرعی
-	-	-	۲۳,۳۶۰	-	-	۶,۸۱۶		واحد تجاری فرعی	مهندسی و نصب فریمکو پارس	
-	-	۷,۴۹۶	-	-	-	۷,۴۹۶		واحد تجاری فرعی	شیمی بافت	
۱۰۰,۰۰۰	۷۴,۳۶۲	۲۷,۱۳۴	۱۱۴,۸۳۹	-	-	۵۷,۶۵۰		جمع		
-	-	۴,۲۹۱	۳۱,۹۷۸	-	-	۶,۱۸۹		تحت کنترل شرکتهای فرعی	دوده صنعتی پارس	
-	-	۹۵,۳۲۱	-	-	-	۲,۷۴۱		تحت کنترل شرکتهای فرعی	گسترش تجارت هامون	
-	-	۲,۰۳۵	-	-	۱۱۱,۴۶۶	۴,۲۶۷		تحت کنترل شرکتهای فرعی	شیمیایی فرآورده قشم	
-	-	۱۳۰,۳۶۰	-	-	۱۱۰,۷۷۶	۵,۴۲۶		تحت کنترل شرکتهای فرعی	لوله های دوجداره قدر	
-	-	۴۷,۹۴۷	-	-	-	۵,۲۰۵		تحت کنترل شرکتهای فرعی	صنایع لاستیکی سهند	
-	-	۲۶	-	-	-	۱,۶۱۴		تحت کنترل شرکتهای فرعی	سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند	
-	-	۲,۴۰۱	-	۹,۴۶۰	-	۴,۱۷۹		تحت کنترل شرکتهای فرعی	نگهداشت کاران	
-	-	۲۸۲,۳۸۱	۳۱,۹۷۸	۹,۴۶۰	-	۳,۰۶۶		تحت کنترل شرکتهای فرعی	سلسه آب حیات کرمان	
-	-	-	-	-	۲۲۲,۲۴۲	۳۲,۶۸۷		جمع		
-	-	-	-	-	-	-	✓	شرکت وابسته	سرمایه گذاری ساختمان ایران	شرکت وابسته
-	-	-	-	۱,۱۵۷	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	کارگزاری صبا تامین	سایر اشخاص وابسته
۱۰۰,۰۰۰	۷۴,۳۶۲	۳۰,۹۵۱۵	۶۳۱,۰۹۵	۱۰,۶۱۷	۸۲,۵۹۰	۹۰,۳۳۷		جمع کل		

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

موسسه حسابداری  
 گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۱-۵- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	دریافتنی‌های غیر تجاری	پرداختنی‌های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-	(۷۲۴,۷۷۰)
واحد‌های تجاری فرعی	سرمایه‌گذاری هامون کیش	۵۲۱,۶۰۳	۸۴۳,۳۷۶	-	-	-	۱,۳۶۴,۹۷۹	۱۸۸,۴۶۰	-
	احداث و خودکفایی صنایع شاخص	-	-	-	-	-	-	-	-
	تولیدی گازلوله	-	-	-	-	-	-	۱۲,۰۰۰	-
	کرین ایران	۳۱۸,۵۸۸	-	-	-	-	۳۱۸,۵۸۸	۲۰۴,۶۴۹	-
	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی	۱۸۵,۰۹۹	۱۰,۰۹۵	-	-	-	۱۹۵,۱۹۴	۱۸۰,۱۲۷	-
	شیمی بافت	۹۲۴,۹۱۲	۰	(۳,۲۰۹)	-	-	۹۲۴,۹۱۲	۵۸۰,۶۴۵	-
	کیمیا ورزشان مهرغرب	-	۱,۰۳۹	(۱,۴۷۲)	-	-	-	-	(۲,۵۱۱)
	مهندسی و نصب فریمکو پارس	۴۷,۸۱۹	۶۵,۰۳۳	-	-	-	۱۱۲,۸۵۲	۶۵,۰۹۶	-
	کیمیای غرب گستر	-	-	-	-	-	-	-	-
	پلیکا	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکتهای همگروه/ تحت کنترل شرکتهای فرعی	جمع	۱,۹۹۸,۰۲۱	۹۱۹,۵۴۳	۴,۶۸۱	-	۲,۹۱۶,۵۲۵	۱,۲۳۰,۹۷۷	(۲,۵۱۱)	-
	گسترش تجارت هامون	-	-	-	-	-	-	۸۶۵,۹۶۷	-
	شیمیایی فرآورد قشم	۲۶,۹۵۸	-	-	-	-	۲۶,۹۵۸	۱۰۹,۲۰۱	-
	سلسله آب حیات کرمان	۱۰,۰۰۰	۱۰۴,۶۵۵	-	-	-	۱۱۴,۶۵۵	۱۱۳,۹۹۰	-
	لوله دوجداره قدر	۳۷,۸۳۸	-	-	-	-	۳۷,۸۳۸	۲۳۶,۶۵۵	-
	صنایع لاستیکی سپند	۳۳,۰۸۴	-	-	-	-	۳۳,۰۸۴	۴۲,۶۹۶	-
	سرمایه‌گذاری سپند	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۱۵	-
	پتروشیمی سورنا	-	-	-	-	-	-	-	-
	نگهداشت کاران	-	-	(۶,۱۵۸)	-	-	-	-	-
	دوده صنعتی پارس	۷۳,۵۵۵	-	-	-	-	۷۳,۵۵۵	۳۳,۹۴۲	-
جمع	۱۸۱,۴۳۵	۱۰۴,۶۵۵	(۶,۱۵۸)	-	-	۲۸۶,۰۹۰	۱,۴۲۰,۸۶۶	-	
واحد تجاری وابسته	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	۱۲,۹۷۸	-	-
شرکتهای همگروه/ سایر اشخاص وابسته	گروه صنعت سلولوزی تامین	-	-	-	(۲۷)	-	-	-	(۲۷)
	شرکت خدمات مدیریت صبا تامین	-	-	(۵۰۰)	-	-	-	-	(۲۷)
	شرکت کارگزاری صبا تامین	-	-	(۳)	(۱)	-	-	-	(۴)
	پتروشیمی خارک	۳۱۸	-	-	-	-	۳۱۸	۸۷	-
	پتروشیمی فن آوران	۳,۷۰۹	-	-	-	-	۳,۷۰۹	۱۱	-
	پتروشیمی فارابی	۱۴	-	-	-	-	۱۴	-	(۳۵)
پتروشیمی ابادان	۵۱۷	-	-	-	-	۵۱۷	۵۱۷	-	
جمع	۴,۵۵۸	-	(۵۰۳)	(۲۸)	-	۴,۵۵۸	۶۱۵	(۸۹)	
جمع کل	۲,۱۸۴,۰۱۴	۱,۰۳۴,۱۹۸	(۱,۹۸۰)	(۲۸)	-	۳,۲۰۷,۱۷۳	۲,۶۶۵,۴۳۶	(۷۲۷,۳۷۰)	(۵۰۴)

۴۱-۵-۱- مبلغ کاهش ارزش دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌های کوتاه مدت و دریافتنی‌های بلندمدت اشخاص وابسته به ترتیب مطابق یادداشت‌های ۱۹-۲-۳ و ۱۹-۲-۱ جمعاً به مبلغ ۶۶۲,۴۰۲ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۴۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۲-۱- بدهی‌های احتمالی:

۴۲-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

شرکت		گروه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۲,۲۴۰	۴۴۲,۲۴۰	-	-	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت تولیدی گازلوله از بانک اقتصاد نوین
۴۱۰,۲۵۰	-	۴۱۰,۲۵۰	-	تضمین تسهیلات دریافتی پتروشیمی غدیر از بانک رفاه کارگران
۲۷۵,۷۱۳	۲۷۵,۷۱۳	-	-	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت تولیدی گازلوله از بانک پارسیان
۱۴۰,۷۷۲	۲۶۲,۵۷۲	-	-	تضمین تسهیلات دریافتی کرین ایران از بانک پاسارگاد و صنعت و معدن
۱۲۳,۶۰۰	۸۴,۵۰۰	-	-	تضمین تسهیلات دریافتی شیمی بافت از بانک صنعت و معدن
۸۱,۴۴۲	-	-	-	تضمین تسهیلات دریافتی کرین ایران از بانک اقتصاد نوین
۷۷,۷۰۰	۷۷,۷۰۰	-	-	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت تولیدی گازلوله از بانک ملت
۶۰,۳۰۰	۶۰,۳۰۰	-	-	تضمین تسهیلات دریافتی شیمی بافت از بانک تجارت آبادان
۳۹,۰۳۴	۳۹,۰۳۴	-	-	تضمین بابت خرید مواد توسط کرین ایران از پتروشیمی امیر کبیر
۱۶,۷۱۷	۱۶,۷۱۷	-	-	تضمین تسهیلات دریافتی تکین کو در بانک حکمت و تجارت
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	-	-	تضمین گشایش اعتبار اسنادی شرکت لوله دو جداره قدر در بانک پاسارگاد
۴۷,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	-	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت فرآورد قشم در بانک کار آفرین وسینا
۱۰,۹۰۳	-	-	-	تضمین تسهیلات دریافتی پتروشیمی کارون از بانک ملت
۱۰,۸۹۰	۱۰,۸۹۰	-	-	تضمین تسهیلات دریافتی تکین کو از بانک ملت
۱۰,۱۶۳	۱۰,۱۶۳	-	-	تضمین تسهیلات دریافتی گازلوله از بانک سرمایه
۲۱۹,۱۰۰	۲۰۹,۱۰۰	-	-	تضمین بابت تسهیلات دریافتی دوده صنعتی از بانک پاسارگاد
۱۷۲,۲۲۸	۱۷۲,۲۲۸	-	-	تضمین جهت ضمانت نامه شرکت در مناقصه شرکت تکین کو
۴۹,۳۱۲	۴۹,۳۱۲	-	-	تضمین جهت ضمانت نامه حسن انجام تعهدات شرکت نگهداشت کاران
۱۷۸,۰۴۱	۱۴۸,۰۴۱	-	-	تضمین ضمانت نامه شرکت در مناقصه و حسن انجام تعهدات شاخص
-	-	۶۵۵,۸۹۹	۵۹۰,۷۹۱	گروه گازلوله - ضمانتنامه های بانکی و سایر تضامین
-	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	گروه کرین - تضمین خرید مواد اولیه
-	-	۸۳۸,۱۲۵	۱,۲۷۸,۴۱۱	تکین کو - ضمانتنامه های بانکی
-	-	۳۹۴,۸۹۰	۳۷۹,۴۶۱	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
-	-	۵۵۸,۶۹۶	۱,۲۹۸,۷۲۶	شیمی بافت - تسهیلات، ارزش افزوده، قرارداد خرید و سایر تعهدات
-	-	۷۲۵,۶۴۲	۷۹۸,۳۲۱	شرکت فیرمکو - اسناد تضمینی نزد دیگران
-	-	۱۱۹,۴۲۵	۱۱۹,۴۲۵	هامون کیش - اسناد تضمینی نزد صنایع کیمیای غرب گستر
۲۲,۴۹۲	۲۲,۴۹۲			سایر
۲,۴۰۲,۸۹۷	۱,۹۳۶,۰۰۲	۳,۷۳۲,۹۲۷	۴,۴۹۵,۱۳۵	

## شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۴۲-۱-۲- براساس دعاوی مطروحه در مراجع قضایی از طرف شرکت ملی صنایع پتروشیمی بابت مطالبات سود سهام و سایر حسابهای دریافتی از این شرکت، در سال ۱۳۹۰ حکم بر محکومیت پرداخت ۱۶۰۹,۷۷۲ میلیون ریال (شامل ۶۴۷,۱۶۸ میلیون ریال اصل و ۹۶۲,۶۰۴ میلیون ریال جرائم تاخیر تادیه و...) صادر گردیده و طبق اجرائیه های صادره مبلغ ۲۱۶,۸۷۹ میلیون ریال از سود سهام متعلق به این شرکت در شرکتهای پتروشیمی فن آوران و خارک برداشت شده است. لازم به ذکر است، شرکت در سال قبل بابت شناسایی مابه التفاوت محکومیت و مبلغ مندرج در دفاتر، اقدام به شناسایی ۹۶۱,۴۸۹ میلیون ریال ذخیره در دفاتر نموده است. در سنوات اخیر شرکت ملی صنایع پتروشیمی مجدداً با طرح دعوی حقوقی، کارمزد مترتب بر بدهی ۱۹ میلیون دلاری شرکت به میزان نرخ لایبور بعلاوه ۳ درصد را مطالبه نموده است. دعوی مزبور با عنایت به اینکه قبلاً به صورت ریالی مطرح شده و حکم صادر گردیده بود، در سال ۱۳۹۵ رد شد لیکن با تجدیدنظر خواهی شرکت ملی صنایع پتروشیمی در سال ۱۳۹۷ و ادعای خواسته به میزان مابه التفاوت مبلغ دلاری با حکم صادره قبلی، پذیرفته شده و قرار کارشناسی صادر گردیده است. نظریه کارشناسی به نفع خواهان صادر شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ ابلاغ گردیده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. لازم به ذکر است به موجب شکایت کیفری این شرکت علیه آقای محسن احمدیان، شرکت ملی صنایع پتروشیمی و شرکت پتروشیمی بین الملل به اتهام تضییع اموال عمومی، اخذ پورسانت و تحصیل مال نامشروع، درخواست قرار توقف رسیدگی به پرونده ارزی مطرح گردید که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۳ با این درخواست موافقت شده و عملاً رسیدگی به پرونده ارزی تا تعیین تکلیف شکایت کیفری این شرکت، متوقف شده است.

۴۲-۱-۳- با عنایت به توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۲۰ در ارتباط با کارخانه اسید سیتریک، در خصوص اختلافات حقوقی در جریان و همچنین عدم بازپرداخت چکهای صادره در سررسید مقرر، در خصوص جرائم دبرکرد، بدهی احتمالی وجود دارد که رقم قطعی آن در تاریخ تأیید صورتهای مالی مشخص نمی باشد.

۴۲-۱-۴- بابت دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت فرعی احداث و خودکفایی صنایع شاخص، معادل ۲۵.۸ میلیارد ریال بدهی احتمالی وجود دارد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

## شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱-۴۲- شرکت تولیدی گازلوله به موجب رأی دادگاه از تاریخ یکم فروردین ماه سال ۱۳۸۵ ورشکسته اعلام گردیده و از اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۳ با انتصاب ناظر زیر نظر اداره کل تصفیه امور ورشکستگی فعالیت خود را ادامه داده است. 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، لیکن دو بانک اقتصاد نوین و ملت به این مورد اعتراض نمودند. دعوی ایشان در مرحله بدوی رد و پس از تجدید نظرخواهی به دادگاه تجدیدنظر ارجاع گردید. بانک اقتصاد نوین به موازات پرونده ورشکستگی، در سال ۱۳۹۶ دادخواست نقض ورشکستگی به دادگاه تجدید نظر تقدیم نمود و این دادگاه نیز اقدام به تعیین هیات هفت نفره کارشناسی نمود و در آذرماه ۱۳۹۷ رأی دادگاه مبنی بر پذیرش دادخواست آن بانک و رد ورشکستگی صادر شد. متعاقب دریافت دادنامه نقض ورشکستگی، شرکت گازلوله در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۸ موفق به اخذ دستور توقف رأی صادره از مقام عالی قضایی شد و پرونده تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی در محاکم قضایی در حال بررسی است و تا این تاریخ نتیجه حاصل از بررسی واصل نگردیده است. با توجه به آخرین رأی صادره مبنی بر نقض ورشکستگی، هزینه مالی سنوات گذشته به مبلغ ۱،۹۸۷ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۷ و پس از آن نیز هزینه مالی به میزان سالانه ۱۵۰ میلیارد ریال در دفاتر شرکت گازلوله شرکت ثبت شده است. لازم به ذکر است با عنایت به تضمین تسهیلات شرکت گازلوله توسط این هلدینگ، بخشی از داراییهای سهام این شرکت در قبال مبلغ ۶۸۷ میلیارد ریال توقیف گردیده است که با تودیع سپرده به میزان ۲۵۰ میلیارد ریال نزد صندوق دادگستری (یادداشت ۲-۱۹-۲) توسط این شرکت، عملیات اجرایی متوقف گردیده است. از سوی دیگر با توجه به رأی وحدت رویه دیوانعالی کشور مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ مبنی بر اینکه "ضامن مسئول پرداخت خسارت تاخیر تادیه دین تاجر ورشکسته نیست" عملاً تعهد این هلدینگ نسبت به پرونده شرکت گازلوله حداکثر به میزان اصل بدهی به میزان ۱۱۰ میلیارد ریال می‌باشد. به عبارت دیگر چنانچه شرکت گازلوله ورشکسته تلقی شود طی حکم وحدت رویه مذکور، این هلدینگ تعهدی در قبال پرداخت خسارت تاخیر تادیه ندارد و اگر ورشکسته نباشد نیز حتی در صورت فروش سهام این شرکت، وجوه پرداختی با عنایت به وضعیت مالی و داراییهای شرکت گازلوله، از آن شرکت قابل مطالبه و دریافت می‌باشد.

### ۴۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویدادی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشا در آن باشد، اتفاق نیفتاده است.

### ۴۴- سود سهام پیشنهادی

۴۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۷۳ میلیارد ریال (مبلغ ۱۵۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۴-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجود نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۴-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.