

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی تلفیقی

گروه و شرکت

سال منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

- الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱) تا (۶)
- ب - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۲/۳۱ (۱) تا (۹۰)
- پ - سایر اطلاعات - گزارش تفسیری مدیریت (۱) تا (۵۷)

\*\*\*\*\*



مؤسسه حسابرسی بهمنکد

ehmand

مسابداران (رسمی)

عضو جامعه مسابداران (رسمی) ایران

تلفن: ۹-۸۰۸۸۴۳۷۰ / ۶-۵۳۹۱۰۸۳۰

نمایر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

**گزارش حسابرس 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 ۱۴۰۰ و صورتهای سودوزیان، سودوزیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۷ 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر 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.

#### اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ 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 اظهارنظر این مؤسسه)

۵- وضعیت دعاوی مطروحه در مراجع قضایی توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی بابت مطالبات از شرکت و احکام صادره در این ارتباط و اعمال ذخیره در حسابها بابت ادعاهای مذکور به تفصیل در یادداشت توضیحی ۲-۱-۴۵ انعکاس یافته است. با توجه به تداوم اقدامات و پیگیریهای حقوقی طرفین نسبت به دعاوی مذکور، تعیین تکلیف موضوع منوط به رأی و نظر قطعی مراجع قانونی ذیربط و طی مراحل اجرایی مربوطه و توافقات نهایی طرفین می‌باشد.

۶- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۵-۱-۴۵ و نهایتاً نقض رأی ورشکستگی شرکت فرعی گاز لوله در دیوان عالی کشور، تعیین تکلیف نهایی آزادسازی وثایق شرکت اصلی و چگونگی و زمان بازپرداخت دیون و تسهیلات در شرکت فرعی، منوط به دستیابی به توافق نهایی با ذینفعان مربوطه است. همچنین به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۷-۱۶ و ۳-۱-۴۵ در رابطه با وضعیت دارایی‌های در جریان تکمیل کارخانه اسید سیتریک شرکت و دعاوی مطروحه در مورد مسائل



ورشکستگی آن، وضعیت نهایی مالکیت پروژه و بازیافت مخارج سرمایه‌گذاری انجام شده به خاتمه پیگیریها و اقدامات قضایی اداره تصفیه امور ورشکستگی و توافق نهایی با واگذارنده و تعیین تکلیف و تسریع در آغاز بهره‌برداری اقتصادی از آن موکول می‌باشد.

۷- وضع مالیاتهای عملکرد و ارزش افزوده و حق بیمه‌های تکلیفی سنوات قبل گروه و دفاتر موجود در حسابها از این بابت در یادداشت‌های توضیحی ۴-۱-۳۴، ۵-۱-۳۴ و ۲-۲-۳۷ مندرج می‌باشد. تعیین وضعیت قطعی موارد مذکور موکول به خاتمه رسیدگی و صدور رأی و نظر نهایی مراجع ذیربط قانونی خواهد بود.

۸- اگرچه در رابطه با دریافتهای راکد و سنواتی و سرمایه‌گذاری های بلندمدت مشمول به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۲۱ و ۴-۲۰ کاهش ارزش مورد نیاز در حسابهای سنوات قبل و سال جاری لحاظ گردیده ولی اقدامات و پیگیریهای انجام شده درخصوص تعیین تکلیف، وصول و یا تسویه آنها به همراه مبلغ ۸۴۰ میلیارد ریال مطالبات سررسید گذشته از شرکتهای فرعی و سود سهام سایر شرکتهای (مندرج در جداول یادداشت‌های توضیحی ۱-۲۱ و ۲-۲۱) تا تاریخ تهیه این گزارش به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۹- درخصوص کاهش سود ناخالص فروش محصولات شرکت فرعی شیمی بافت از ۲۰٪ سال قبل به ۴٪ در سال جاری و همچنین کاهش فعالیت و زیان کاهش ارزش سرمایه‌گذارها که عمدتاً ناشی از پرتفوی سهام شرکت فرعی سرمایه‌گذاری هامون کیش بوده، توجه استفاده‌کنندگان را به مفاد یادداشت‌های توضیحی ۱-۴-۵ و ۴-۱۳ جلب می‌نماید.

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

ظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهار نظر 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. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

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

۱- با توجه به موارد مندرج در بندهای (۵)، (۶)، (۸) و (۹) این گزارش، اتخاذ تدابیر مقتضی جهت حل و فصل و تعیین تکلیف این موارد به منظور جلوگیری از بروز خسارات و عدم‌النفع آتی آنها ضروری به نظر می‌رسد.

۱۲- اهم موارد مربوط به عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۱۲-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۳۸، در راستای مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، سود سهام مصوب سنوات قبل، هنوز بطور کامل پرداخت یا تسویه نشده است.

۱۲-۲- علیرغم انتخاب اعضای حقوقی هیأت مدیره در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۵/۶ و معرفی نمایندگان حقیقی و تعیین سمت آنها و انتخاب و تعیین حدود اختیارات مدیرعامل، موارد مزبور به دلیل عدم دریافت تأییدیه صلاحیت حرفه‌ای دو نفر از نمایندگان معرفی شده از سازمان بورس، هنوز در مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است. همچنین یکی از اعضای هیأت مدیره (نماینده شرکت کاغذسازی کاوه) از ابتدای سال تا آبان ۱۳۹۹ در جلسات هیأت مدیره حضور نداشته‌اند.

۱۲-۳- در رعایت مفاد تبصره ۲ ماده ۲۲ اساسنامه، موضوع انتخاب اعضای هیأت مدیره در جلسه مجمع عمومی عادی حداقل ۳۰ روز قبل از برگزاری مجمع در سایت اینترنتی شرکت درج نگردیده است.

۱۲-۴- اقدامات و پیگیریهای انجام شده در رابطه با برخی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل، بشرح بندهای (۵) الی (۸)، (۱-۱۲)، (۲-۱۲)، (۱۵) و (۱۶) این گزارش و با توجه به ماهیت این تکالیف، هنوز به نتیجه قطعی و نهایی مورد نظر مجمع منجر نشده است.



۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۴، 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 و با در نظر گرفتن روابط فیما بین در شرکتهای همگروه انجام گردیده و 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.

۱۴- 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.

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

- ۱۵- 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 مشمول مندرج در بند (۱۲) این گزارش، به شرح زیر است:
- بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان در خصوص تخصیص ۸۰ درصد داراییهای شرکت به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار.
  - 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 یاد شده، نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا کنترل آن را به دست آورد.
  - عدم تطابق نسبت جاری تعدیل شده با حداقل پیش بینی شده به میزان یک درصد در دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار.
  - تاخیر در ارسال صورتهای مالی میاندوره ای شش ماهه حسابرسی شده یکی از شرکتهای تحت کنترل خارج از بورس (شرکت احداث و خود کفایی شاخص) در مهلت تعیین شده بعد از پایان دوره.



۱۶- نتیجه بررسی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۳۹۷/۸/۱۲ سازمان بورس و اطلاعیه‌های بعدی آن، حاکی از عدم رعایت برخی موارد مقرر، ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، افشای رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و اعضای کمیته‌های تخصصی و هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری مدیریت می‌باشد.

۱۷- 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، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی در چارچوب چک لیست مذکور برخورد نکرده است.

۱۸- 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 نامه‌ها و دستورالعمل‌های 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 به عهده شرکت بوده، مسئول مبارزه با پولشویی به واحد ذیربط معرفی شده است.

تاریخ: ۲۶ تیر ۱۴۰۰

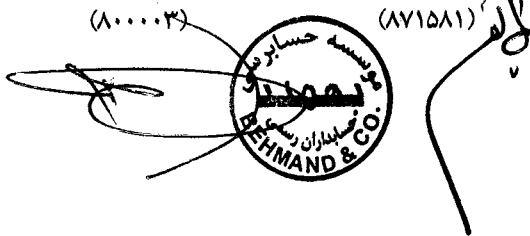
مؤسسه حسابرسی بهمند

رضا آتش

(۸۰۰۰۰۳)

احمد رضا شریفی

(۸۷۱۵۸۱)







شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

(سهامی عام)

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 ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

- ۲ • صورت سود و زیان تلفیقی
- ۳ • صورت سود و زیان جامع تلفیقی
- ۴-۵ • صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۶ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۷ • صورت جریانهای نقدی تلفیقی

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

- ۸ • صورت سود و زیان
- ۹-۱۰ • صورت وضعیت مالی
- ۱۱ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۱۲ • صورت جریانهای نقدی

ج - یادداشت‌های توضیحی

۱۳-۹۰

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۵/۰۴/۱۴۰۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره غیر موظف	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 موظف	آقای عبدالرضا حبیبی	شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره غیر موظف	آقای حسین عرب اسدی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره غیر موظف	آقای حامد مسینه اصل	شرکت کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)

گزارش حسابرسی بهمن

شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی



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

شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۳۳۶۳۲۰

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۳۷۷۱۹۵۵

پایگاه اینترنتی: www.piigroup.com

فاکس: ۸۸۹۶۴۲۲۰

تلفن: ۸۸۹۹۳۵۴۳ - ۸۸۹۹۳۵۴۹

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:		
درآمدهای عملیاتی	۳۷.۸۱۰.۱۹۴	۲۳.۹۷۸.۱۴۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۸.۴۱۶.۰۲۸)	(۱۹.۲۱۵.۷۹۲)
سود ناخالص	۹.۳۹۴.۱۶۶	۴.۷۶۲.۳۵۳
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱.۷۶۱.۵۴۶)	(۱.۱۴۳.۰۹۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتی ها	(۳۶۳.۵۴۲)	(۱۳.۸۷۲)
سایر درآمدها	۵۱۹.۵۸۹	۷۷.۲۳۹
سایر هزینه ها	(۴۰۱.۶۶۹)	(۳۷۴.۴۳۰)
سهم گروه از سود شرکت وابسته	۷۰۴.۶۶۱	۱.۲۸۲.۹۹۷
سود عملیاتی	۸.۰۹۱.۶۵۸	۴.۵۹۲.۱۹۰
هزینه های مالی	(۳۳۵.۳۱۹)	(۲۲۴.۳۲۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۳.۲۸۶.۳۲۴)	(۳۲۷.۷۷۷)
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴.۴۷۰.۰۱۶	۴.۰۴۰.۰۸۹
هزینه مالیات بر درآمد	(۹۵۰.۹۵۴)	(۶۲۷.۲۷۳)
سود خالص در حال تداوم	۳.۵۱۹.۰۶۲	۳.۴۱۲.۸۱۶
عملیات متوقف شده :		
سود خالص عملیات متوقف شده	۲۱.۱۹۰	۲۴۰.۸۳۶
سود خالص	۳.۵۴۰.۲۵۲	۳.۶۵۳.۶۵۲
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۱.۶۳۳.۸۹۰	۲.۵۱۰.۵۴۱
منافع فاقد حق کنترل	۱.۹۰۶.۳۶۲	۱.۱۴۳.۱۱۱
	۳.۵۴۰.۲۵۲	۳.۶۵۳.۶۵۲

سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی (ریال)	۲.۷۸۸	۱.۵۰۳
غیر عملیاتی (ریال)	(۱.۸۶۸)	(۲۵۲)
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)	۹۲۰	۱.۲۵۱
ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)	۵	۱۳۶
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	۹۲۵	۱.۳۸۷

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

مؤسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۵۳,۶۵۲	۳,۵۴۰,۲۵۲	سود خالص
۱۶۳,۹۰۵	۴۶,۲۶۳	سایر اقلام سود و زیان جامع
۳,۸۱۷,۵۵۷	۳,۵۸۶,۶۱۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت وابسته
۲,۶۷۴,۴۴۶	۱,۶۸۰,۲۵۳	سود جامع سال
۱,۱۴۳,۱۱۱	۱,۹۰۶,۳۶۲	قابل انتساب به
۳,۸۱۷,۵۵۷	۳,۵۸۶,۶۱۵	مالکان شرکت اصلی
		منافع فاقد حق کنترل

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مجلس حسابرسی بهمن  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

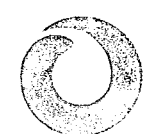
در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۵۸,۴۹۶	۳,۲۰۳,۲۰۰	۳,۸۹۴,۵۱۲	۱۶	دارایی های غیر جاری :
۷۸۹,۲۵۲	۴۷۴,۵۳۲	۳۴۶,۱۷۹	۱۷	دارایی های ثابت مشهود
۵۱,۴۵۳	۵۴,۹۷۴	۵۵,۴۵۴	۱۸	سرقفلی
۸۷۰,۲۹۴	۲,۳۱۵,۰۶۲	۲,۷۰۶,۷۷۱	۱۹	دارایی های نامشهود
۲۵۴,۵۲۰	۱۶۴,۵۲۱	۲۶۱,۰۸۶	۲۰	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۳,۷۵۹	۸۴,۹۴۱	۴۵,۷۳۵	۲۱-۴	سرمایه گذاری های بلندمدت
-	-	۵,۹۱۲	۳۷	دریافتنی های بلند مدت
۱,۱۱۴,۸۷۰	۳۱۸,۷۷۲	۴۰۱,۱۴۷	۲۲	دارایی مالیات انتقالی
۴,۶۵۲,۶۴۴	۶,۶۱۶,۰۰۲	۷,۷۱۶,۷۹۶		سایر دارایی ها
				جمع دارایی های غیر جاری
۸۸۴,۶۲۵	۵۰۹,۹۸۵	۱,۶۰۴,۶۰۸	۲۳	دارایی های جاری :
۱,۷۷۴,۸۷۲	۲,۱۱۷,۵۳۹	۲,۸۳۳,۶۷۷	۲۴	پیش پرداخت ها
۴,۶۱۶,۳۸۴	۶,۲۸۰,۸۳۸	۷,۷۶۸,۲۱۶	۲۱	موجودی مواد و کالا
۵۴۸,۷۷۰	۱,۷۵۸,۶۳۱	۵,۹۶۸,۹۵۶	۲۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۱۷,۰۲۱	۱,۳۳۹,۲۰۹	۲,۳۳۲,۷۷۳	۲۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸,۴۴۱,۶۷۲	۱۲,۰۰۶,۲۰۲	۲۰,۵۰۸,۲۲۹	۲۷	موجودی نقد
		۱۵۸,۲۲۹		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۸,۴۴۱,۶۷۲	۱۲,۰۰۶,۲۰۲	۲۰,۶۶۶,۴۵۸		جمع دارایی های جاری
۱۳,۰۹۴,۳۱۶	۱۸,۶۲۲,۲۰۴	۲۸,۳۸۳,۲۵۴		جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	۲۸	سرمایه
-	۴۵,۶۶۸	۱۱۱,۶۱۸	۳۲-۳	صرف سهام خزانه
۲۶۲,۷۵۲	۳۲۵,۳۴۱	۳۷۵,۶۲۰	۲۹	اندوخته قانونی
-	۳۸۲,۲۸۴	۴۹۷,۷۶۸	۳۰	اندوخته سرمایه ای
۱۰۹,۸۳۳	۱۰۹,۸۳۳	۱۰۹,۸۳۲	۳۱	سایر اندوخته ها
۲۲۲,۱۸۸	۳۸۶,۰۹۳	۴۳۲,۴۵۶	۱۹-۲	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت وابسته
(۲,۵۹۵,۲۸۳)	(۶۳۱,۰۶۲)	۱۹۹,۰۳۷		سود (زیان) انباشته
(۳۷,۴۱۶)	(۱۲,۹۶۷)	(۲۵۵,۴۶۹)	۳۲	سهام خزانه
(۲۱۷,۹۲۷)	۲,۴۲۵,۱۹۰	۳,۲۹۰,۸۶۱		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۲۶,۰۷۱	۱,۰۴۶,۱۷۲	۱,۶۷۱,۶۲۹	۳۳	منافع فاقد حق کنترل
۱۰۸,۱۴۵	۳,۴۷۱,۳۶۱	۴,۹۶۲,۴۹۰		جمع حقوق مالکانه

گزارش

۴

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	تجدید ارائه شده (۱۳۹۹/۰۲/۳۱)	تجدید ارائه شده (۱۳۹۸/۰۳/۰۱)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
۳۴	۲۲۸،۲۷۹	۶۷۷،۲۷۵	۸۱۲،۰۵۶
			پرداختنی های بلند مدت
۳۵	۱۱۵،۲۰۰	۱۰۶،۲۹۶	۱۸۰،۹۵۶
			تسهیلات مالی بلند مدت
۳۶	۴۲۳،۱۶۱	۳۴۰،۲۴۲	۲۲۷،۲۹۳
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	<b>۱،۲۶۶،۶۴۰</b>	<b>۱،۱۲۳،۸۱۳</b>	<b>۱،۲۲۰،۳۰۵</b>
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>			
<b>بدهی های جاری</b>			
۳۴	۱۴،۰۳۳،۶۸۰	۱۰،۷۰۱،۷۳۷	۸،۸۵۶،۷۷۴
			پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۷	۳۷،۴۷۶	-	-
			بدهی های مرتبط با داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳۷	۱،۵۰۹،۶۶۱	۱،۰۸۲،۷۰۲	۷۰۲،۹۷۰
			مالیات پرداختنی
۳۸	۱،۰۹۰،۶۶۷	۶۴۸،۳۶۸	۱،۱۲۹،۸۳۵
			سود سهام پرداختنی
۳۵	۳۰،۱۶،۶۱۰	۴۳۰،۲۰۷	۴۳۵،۸۸۲
			تسهیلات مالی
۳۹	۲،۴۶۶،۰۳۳	۱،۱۶۴،۰۱۵	۶۴۰،۴۰۶
			پیش دریافت ها
	<b>۲۲،۱۵۴،۱۲۴</b>	<b>۱۴،۰۲۷،۰۲۹</b>	<b>۱۱،۷۶۵،۸۶۷</b>
<b>جمع بدهی های جاری</b>			
	<b>۲۳،۴۲۰،۷۶۴</b>	<b>۱۵،۱۵۰،۸۴۲</b>	<b>۱۲،۹۸۶،۱۷۲</b>
<b>جمع بدهی ها</b>			
	<b>۲۸،۳۸۳،۲۵۴</b>	<b>۱۸،۶۲۲،۲۰۳</b>	<b>۱۳،۰۹۴،۳۱۷</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			

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

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری  
پتروشیمی  
(سهامی عام)



صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
سیال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		سود (زیان) انباشته	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سایر اندوخته ها	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	آثار معاملات سهام خزانه فرعی و وابسته	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	صرف سهام خزانه	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۸۷,۶۵۱	۸۸۸,۴۷۵	۲,۳۹۹,۱۷۶	(۳۷,۴۱۶)	۲۱,۸۱۹	۲۲۲,۱۸۸	۱۰۹,۸۳۳	-	۲۶۲,۷۵۲	-	-	-	۱,۸۲۰,۰۰۰
(۳,۱۷۹,۵۰۶)	(۵۶۲,۴۰۴)	(۲,۶۱۷,۱۰۲)	-	(۲,۶۱۷,۱۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۸۱,۱۴۵	۳۲۶,۰۷۱	(۲۱۷,۹۲۷)	(۳۷,۴۱۶)	(۲,۵۹۵,۲۸۳)	۲۲۲,۱۸۸	۱۰۹,۸۳۳	-	۲۶۲,۷۵۲	-	-	-	۱,۸۲۰,۰۰۰
۳,۲۹۹,۱۶۳	۱,۱۴۳,۱۱۱	۲,۱۵۶,۰۵۲	-	۲,۱۵۶,۰۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۴,۴۸۹	-	۲۵۴,۴۸۹	-	۲۵۴,۴۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۵۴۳,۶۵۲	۱,۱۴۳,۱۱۱	۲,۴۰۱,۵۴۱	-	۲,۴۰۱,۵۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶۳,۹۰۵	-	۱۶۳,۹۰۵	-	-	۱۶۳,۹۰۵	-	-	-	-	-	-	-
۳,۷۰۷,۵۵۷	۱,۱۴۳,۱۱۱	۲,۵۶۴,۴۴۶	-	۲,۴۰۱,۵۴۱	۱۶۳,۹۰۵	-	-	-	-	-	-	-
(۵۷۲,۵۹۹)	(۵۷۲,۵۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۰,۱۱۷	-	۷۰,۱۱۷	۲۴,۴۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۶,۵۲۶	۹۵,۶۷۴	(۴۹,۱۴۸)	-	(۴۵,۷۰۳)	-	-	-	(۳,۴۴۵)	-	-	۴۵,۶۶۸	-
(۷۴,۹۵۹)	(۷۴,۹۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۳,۶۱۹	۵۳,۶۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۷۶,۲۵۵	(۷۶,۲۵۵)	-	(۷۶,۲۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۹۵۶	-	۲۳,۹۵۶	-	۲۳,۹۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳۸۲,۲۸۴)	-	-	۳۸۲,۲۸۴	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۶۶,۰۳۴)	-	-	-	۶۶,۰۳۴	-	-	-	-
۳,۴۷۱,۳۶۲	۱,۰۴۶,۱۷۲	۲,۴۲۵,۱۹۰	(۱۲,۹۶۷)	(۶۳۱,۰۶۳)	۳۸۶,۰۹۳	۱۰۹,۸۳۳	۳۸۲,۲۸۴	۳۲۵,۳۴۱	-	-	۴۵,۶۶۸	۱,۸۲۰,۰۰۰
۵,۳۴۶,۸۵۱	۱,۱۱۰,۶۳۷	۴,۲۳۶,۲۱۴	(۱۲,۹۶۷)	۱,۱۷۹,۹۶۲	۳۸۶,۰۹۳	۱۰۹,۸۳۳	۳۸۲,۲۸۴	۳۲۵,۳۴۱	-	-	۴۵,۶۶۸	۱,۸۲۰,۰۰۰
(۱,۸۷۵,۴۹۱)	(۶۴,۴۶۶)	(۱,۸۱۱,۰۲۵)	-	(۱,۸۱۱,۰۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۴۷۱,۳۶۰	۱,۰۴۶,۱۷۱	۲,۴۲۵,۱۸۸	(۱۲,۹۶۷)	(۶۳۱,۰۶۳)	۳۸۶,۰۹۳	۱۰۹,۸۳۳	۳۸۲,۲۸۴	۳۲۵,۳۴۱	-	-	۴۵,۶۶۸	۱,۸۲۰,۰۰۰
۳,۵۴۰,۲۵۲	۱,۹۰۶,۳۶۲	۱,۶۳۳,۸۹۰	-	۱,۶۳۳,۸۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۶,۳۶۳	-	۴۶,۳۶۳	-	-	۴۶,۳۶۳	-	-	-	-	-	-	-
۳,۵۸۶,۶۱۵	۱,۹۰۶,۳۶۲	۱,۶۸۰,۲۵۳	-	۱,۶۳۳,۸۹۰	۴۶,۳۶۳	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۱۵,۳۳۳)	(۱,۱۱۵,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷۳۲,۹۴۸)	(۲۱۹,۷۲۹)	(۵۱۳,۲۱۸)	(۲۴۲,۵۰۲)	-	-	-	-	-	(۳۲۶,۶۶۴)	-	۶۵,۹۵۰	-
(۴۴۴,۲۳۰)	(۳۸,۲۳۴)	(۴۰۵,۹۹۶)	-	(۶۸,۶۰۷)	-	-	-	۳,۶۴۱	-	(۳۴۱,۰۳۰)	-	-
۱۹۷,۰۱۶	۹۲,۳۸۳	۱۰۴,۶۳۳	-	۱۰۴,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۱۵,۴۸۴)	-	-	۱۱۵,۴۸۴	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۴۶,۶۳۸)	-	-	-	۴۶,۶۳۸	-	-	-	-
-	-	-	-	(۶۷۷,۶۹۴)	-	-	-	-	۳۳۶,۶۶۴	۲۴۱,۰۳۰	-	-
۴,۹۶۲,۴۹۰	۱,۶۷۱,۶۳۰	۳,۲۹۰,۸۶۱	(۲۵۵,۴۶۹)	۱۹۹,۰۲۷	۴۲۲,۴۵۶	۱۰۹,۸۳۳	۴۹۷,۷۶۸	۳۷۵,۶۲۰	-	-	۱۱۱,۶۱۸	۱,۸۲۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۰-۱)  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی قبل:  
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۰-۱)  
سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ سایر اقلام سود و زیان جامع سود جامع سود سهام مصوب فروش سهام خزانه فروش سهام شرکت فرعی به منافع فاقد حق کنترل خرید سهام شرکت فرعی از دارندگان منافع فاقد حق کنترل افزایش سرمایه شرکت فرعی ادغام شرکت شیمی تکس در شیمی بافت تعدیلات بابت شرکت کیمیاورزان مهر غرب (مستثنی شده از تلفیق) تخصیص به اندوخته سرمایه ای تخصیص به اندوخته قانونی مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱ اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۰-۱)  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱ تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی:  
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ سایر اقلام سود و زیان جامع سود جامع آثار معاملات سهام خزانه آثار معاملات سهام شرکت فرعی با دارندگان منافع فاقد حق کنترل تعدیلات بابت شرکت سرمایه گذاری سپند (مستثنی شده از تلفیق) تخصیص به اندوخته سرمایه ای تخصیص به اندوخته قانونی انتقال به سود (زیان) انباشته مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

دو سسه حسابرسی بهمن گزارش

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

یادداشت

۱۳۹۹/۰۲/۳۱

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

میلیون ریال

میلیون ریال

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود 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

خالص دریافت (پرداخت) های نقدی حاصل از خرید و فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه فرعی

خالص دریافت و پرداخت های نقدی حاصل از خرید و فروش سهام شرکت فرعی بدون تغییر در کنترل

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص 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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۴۱,۸۰۳	۴,۰۳۰,۵۲۹	۴۱
(۱۱۸,۹۹۹)	(۵۲۹,۹۰۷)	
۳,۵۲۲,۸۰۴	۳,۵۰۰,۶۲۲	
۲۳,۵۶۶	۳۴,۸۹۵	
(۳۳۳,۲۰۵)	(۸۲۱,۴۳۵)	
(۱۲,۷۷۲)	۸۶,۳۳۱	
۱۰۱,۸۸۲	۴۱,۵۲۹	
(۲۲۰,۵۲۹)	(۶۵۸,۶۸۰)	
۳,۳۰۲,۲۷۵	۲,۸۴۱,۹۴۲	
(۴۸۴,۲۷۸)	-	
۴۵,۶۶۸	۶۵,۹۵۰	
۵۳,۶۱۹	-	
۲۴,۴۴۹	(۲۴۲,۵۰۲)	
-	(۵۵۶,۳۹۳)	
۲۸۲,۹۹۷	(۴۴۴,۲۳۰)	
۱۶۳,۱۸۸	۲۹۱,۸۹۱	
(۲۹۶,۵۱۶)	(۳۰۷,۴۱۹)	
(۱۷۱,۳۳۱)	(۴۰,۳۸۲)	
(۴۷۷,۵۳۳)	(۱۵,۷۳۹)	
(۵۷۷,۵۳۳)	(۶۵۷,۲۸۶)	
(۱,۴۳۷,۲۷۰)	(۱,۹۰۶,۱۱۰)	
۱,۸۶۵,۰۰۵	۹۳۵,۸۳۲	
۶۱۷,۰۲۱	۱,۳۳۹,۲۰۹	
۱۴۱,۱۸۰	۱۱,۳۷۰	
۲,۶۲۳,۲۰۶	۲,۲۸۶,۴۱۱	
۴۳,۱۲۵	۹۱,۵۸۹	۴۱-۱

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

گزارش

شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			<b>عملیات در حال تداوم:</b>
۲,۲۱۲,۱۷۱	۵,۰۴۲,۰۸۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۴۶,۹۹۷)	(۱۹۶,۸۵۵)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۷,۶۴۹)	(۳۲۹,۷۲۵)	۹	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
۲,۰۴۷,۵۲۵	۴,۵۱۵,۵۰۲		سود عملیاتی
-	(۱۲۲,۲۷۷)	۱۲	هزینه مالی
(۷۸۲,۵۵۵)	(۲,۴۱۳,۷۱۱)	۱۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۲۶۴,۹۷۰	۱,۹۷۹,۵۱۵		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱,۰۴۷)	-	۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۶۳,۹۲۳	۱,۹۷۹,۵۱۵		<b>سود خالص</b>
			<b>سود پایه هر سهم:</b>
۱,۱۲۵	۲,۴۸۱		عملیاتی (ریال)
(۴۳۱)	(۱,۳۹۳)		غیر عملیاتی (ریال)
۶۹۴	۱,۰۸۸	۱۵	سود پایه هر سهم (ریال)

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

گزارش

شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)





شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

دارایی ها

دارایی های غیر جاری :

۱۶	۱,۰۹۴,۶۶۹	۱,۰۲۵,۵۸۵	۱۷۳,۲۱۰
۱۸	۵۶۳	۶۹۳	۴۵۲
۲۰	۳,۰۶۱,۷۷۳	۲,۵۰۴,۰۴۰	۲,۱۲۴,۲۹۷
۲۲	۱۷۷,۴۴۸	۱۰۹,۲۲۸	۹۶۵,۶۶۶
	<b>۴,۳۳۴,۴۵۲</b>	<b>۳,۶۳۹,۵۴۵</b>	<b>۳,۲۶۳,۶۲۵</b>

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری :

۲۳	۲۶,۵۱۸	۳۱,۳۷۳	۲۰,۵۰۵
۲۱	۷,۶۶۱,۷۳۴	۳,۶۵۰,۷۴۴	۲,۷۵۰,۰۵۳
۲۵	۳۱,۸۸۰	۳۶,۸۳۸	۸۳,۴۶۲
۲۶	۳۶,۳۱۱	۲۷,۶۹۵	۶۲,۲۶۴
	<b>۷,۷۵۶,۴۴۳</b>	<b>۳,۷۴۶,۶۵۱</b>	<b>۲,۹۱۶,۲۸۴</b>
	<b>۱۲,۰۹۰,۸۹۶</b>	<b>۷,۳۸۶,۱۹۷</b>	<b>۶,۱۷۹,۹۰۹</b>

پیش پرداخت ها

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

۲۸	۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰
۳۲	(۲۲۹,۹۲۵)	-	-
۳۲-۳	۲۰,۸۱۹	-	-
۲۹	۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰
۳۰	۴۹۷,۷۶۸	۳۸۲,۲۸۴	-
۳۱	۳۲۶	۳۲۶	۳۲۶
	۱,۸۶۸,۹۶۴	۴,۹۳۴	(۸۷۶,۷۰۵)
	<b>۴,۱۵۹,۹۵۲</b>	<b>۲,۳۸۹,۵۴۴</b>	<b>۱,۱۲۵,۶۲۱</b>

سرمایه

سهام خزانه

صرف سهام خزانه

اندوخته قانونی

اندوخته سرمایه ای

سایر اندوخته ها

سود (زیان) انباشته

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

۳۴-۳	-	۲۱۵,۲۰۰	۴۱۵,۲۰۰
۳۵	۱۱۵,۲۰۰	-	-
۳۶	۲۷,۷۸۳	۲۰,۳۰۵	۲۴,۵۹۷
	<b>۱۴۲,۹۸۳</b>	<b>۲۳۵,۵۰۵</b>	<b>۴۳۹,۷۹۷</b>

پرداختنی های بلند مدت

تسهیلات مالی بلندمدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

مؤسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	میلیون ریال		
۳,۶۶۳,۶۹۶	۴,۲۸۷,۸۸۶	۶,۷۳۸,۱۶۱	۳۴	پرداختنی های جاری و سایر پرداختنی ها	
۹۵۰,۷۹۵	۴۷۳,۲۶۲	۴۵۷,۵۲۴	۳۸	سود سهام پرداختنی	
		۵۹۲,۲۷۷	۳۵	تسهیلات مالی	
۴,۶۱۴,۴۹۱	۴,۷۶۱,۱۴۸	۷,۷۸۷,۹۶۱		جمع بدهی های جاری	
۵,۰۵۴,۲۸۸	۴,۹۹۶,۶۵۳	۷,۹۳۰,۹۴۵		جمع بدهی ها	
۶,۱۷۹,۹۰۹	۷,۳۸۶,۱۹۷	۱۲,۰۹۰,۸۹۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	

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



Handwritten signatures of the auditors and company representatives.

شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)



صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سرمایه	سهام خزانه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
۱.۸۲۰.۰۰۰	-	-	۱۸۲.۰۰۰	-	۳۲۶	۱.۰۴۵.۱۱۳	۳.۰۴۷.۴۳۹
-	-	-	-	-	-	(۱.۹۲۱.۸۱۸)	(۱.۹۲۱.۸۱۸)
۱.۸۲۰.۰۰۰	-	-	۱۸۲.۰۰۰	-	۳۲۶	(۸۷۶.۷۰۵)	۱.۱۲۵.۶۲۱
-	-	-	-	-	-	۲.۱۸۱.۸۷۲	۲.۱۸۱.۸۷۲
-	-	-	-	-	-	(۹۱۷.۹۴۹)	(۹۱۷.۹۴۹)
-	-	-	-	-	-	۱.۲۶۳.۹۲۳	۱.۲۶۳.۹۲۳
-	-	-	-	۳۸۲.۲۸۴	-	(۳۸۲.۲۸۴)	-
۱.۸۲۰.۰۰۰	-	-	۱۸۲.۰۰۰	۳۸۲.۲۸۴	۳۲۶	۴.۹۳۴	۲.۳۸۹.۵۴۴
۱.۸۲۰.۰۰۰	-	-	۱۸۲.۰۰۰	۳۸۲.۲۸۴	۳۲۶	۲.۷۵۹.۷۰۷	۵.۱۴۴.۳۱۷
-	-	-	-	-	-	(۲.۷۵۴.۷۷۴)	(۲.۷۵۴.۷۷۴)
۱.۸۲۰.۰۰۰	-	-	۱۸۲.۰۰۰	۳۸۲.۲۸۴	۳۲۶	۴.۹۳۳	۲.۳۸۹.۵۴۳
-	-	-	-	-	-	۱.۹۷۹.۵۱۵	۱.۹۷۹.۵۱۵
-	(۵۲۸.۶۴۱)	-	-	-	-	-	(۵۲۸.۶۴۱)
-	۲۹۸.۷۱۶	۲۰.۸۱۹	-	-	-	-	۳۱۹.۵۳۵
-	-	-	-	۱۱۵.۴۸۴	-	(۱۱۵.۴۸۴)	-
۱.۸۲۰.۰۰۰	(۲۲۹.۹۲۵)	۲۰.۸۱۹	۱۸۲.۰۰۰	۴۹۷.۷۶۸	۳۲۶	۱.۸۶۸.۹۶۴	۴.۱۵۹.۹۵۲

مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۰-۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۰-۱)

سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۰-۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته

مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱



حسابرسی بهمن  
مزارش

Handwritten signatures and dates, including '۱۳۹۹'.

شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی  
یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است  
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۶,۹۳۴	۱,۱۵۴,۰۵۶	۴۱
(۱,۰۴۷)	-	
۶۹۵,۸۸۷	۱,۱۵۴,۰۵۶	
(۹۱۶)	(۷۳,۶۸۷)	
	۵,۴۸۱	
(۱۴۶,۸۱۷)	(۵۴۳,۴۰۵)	
۳۰۹,۵۱۵	۱۰۰,۴۴۴	
۱,۲۳۴	۳۷۸	
۱۶۳,۰۱۶	(۵۱۰,۷۸۹)	
۸۵۸,۹۰۳	۶۴۳,۲۶۷	
(۴۸۴,۲۷۸)	-	
	(۲۰۹,۱۰۶)	
۱۵۷,۲۲۱	۸۶۱,۸۴۴	
(۹۱,۲۵۶)	(۱,۲۷۷,۱۱۴)	
(۴۷۷,۵۳۳)	(۱۵,۷۳۹)	
(۸۹۵,۸۴۶)	(۶۴۰,۱۱۴)	
(۳۶,۹۴۳)	۳,۱۵۳	
۶۲,۲۶۴	۲۷,۶۹۵	
۲,۳۷۴	۵,۴۶۳	
۲۷,۶۹۵	۳۶,۳۱۱	
۲۲۲,۲۴۲	۱۷۹,۳۸۰	۴۱-۱

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

وجوه دریافتی بابت فروش 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

خالص پرداختهای نقدی بابت خرید سهام خزانه

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 .



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

سازمان بورس و اوراق بهادار  
سازمان پتروشیمی  
(سهامی عام)



## 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 ۱۰۱۳۳۶۳۲۰ 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 پتروشیمی‌تأمین و واحد تجاری نهایی‌گروه آن، شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی می‌باشد. 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 ۱۳ اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۴ به دو قسمت موضوع فعالیت اصلی و موضوع فعالیت فرعی تقسیم می‌شود:

#### 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 به‌منظور ایجاد، راه‌اندازی و یا توسعه اینگونه واحدها می‌باشد.

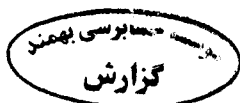
فعالیت شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش عبارت است از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های سرمایه‌پذیر و اوراق مشارکت و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های پتروشیمی و صنایع وابسته و به شرح یادداشت ۳-۱۹ است.

۱-۲-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، 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



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 منحصراً 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.



### ۳-۱- تعداد کارکنان

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

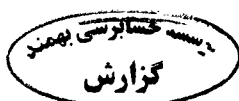
شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۹	۸	۷۲	۷۲	کارکنان رسمی
۴۳	۴۰	۵,۱۶۳	۵,۹۶۸	کارکنان قراردادی
۵۲	۴۸	۵,۲۳۵	۶,۰۴۰	
-	-	۱۵۳	۱۹۶	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۵۲	۴۸	۵,۲۴۸	۶,۲۳۶	

### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

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

در شرکت با توجه به ماهیت عملیات و نوع درآمدها و هزینه‌های ایجاد شده، بکارگیری استاندارد یاد شده فاقد تاثیر با اهمیت می‌باشد. در سطح گروه و در مواردی که تفاوت موقتی با اهمیت وجود دارد، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود. استاندارد حسابداری شماره ۳۵ از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده و طبق استاندارد یاد شده، آثار مالیاتی جاری و آتی بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی‌ها، بدهی‌ها و سایر معاملات و رویدادها شناسایی می‌شود.



۱-۲- استانداردهای حسابداری که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می‌باشند و برآورد آثار آنها به شرح جدول زیر است :

شماره استاندارد	نام استاندارد	موضوع وهدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
۱۸	صورت های مالی جداگانه	تجویز الزامات حسابداری وافشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری ، مشارکت خاص و واحدهای تجاری وابسته در هنگام تهیه صورتهای مالی جداگانه شرکت	در شرایط فعلی فاقد تاثیر با اهمیتی میباشد
۲۰	سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته ومشارکت خاص	نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته ومشارکت خاص والزامات بکارگیری روش ارزش ویژه بهبود ومربوط بودن به قابلیت اتکاءومقایسه اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری شامل شناخت واندازه گیری دارایی های قابل تشخیص بدهیهای تقبل شده ومنافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده واندازه گیری سرقفلی وافشای اطلاعات لازم	در حال حاضر فاقد تاثیر با اهمیتی می باشد
۳۸	ترکیب های تجاری	تعیین اصول ارائه وتبیه صورت های مالی تلفیقی	بخشی از این استاندارد با ابلاغ کمیته فنی سازمان حسابرسی در سال مالی مورد گزارش اجرا و در حال حاضر برای مابقی موارد تاثیر با اهمیتی برآورد نمی شود
۳۹	صورت های مالی تلفیقی	تعیین اصول گزارشگری درواحدهای تجاری که در توافق های تحت کنترل مشارکت منافع دارند وارزیابی حقوق وتعهدات وحسابداری مشارکت ها	فاقد تاثیر با اهمیتی در شرایط فعلی می باشد
۴۰	مشارکتها	افشای ماهیت منافع در واحدهای تجاری و ریسکهای مرتبط وآثار آن بر وضعیت مالی،عملکرد مالی وجریانهای نقدی مشارکت	در شرایط فعلی تاثیر با اهمیتی متصور نیست
۴۱	افشای منابع در واحدهای تجاری دیگر	افشای ماهیت منافع در واحدهای تجاری و ریسکهای مرتبط وآثار آن بر وضعیت مالی،عملکرد مالی وجریانهای نقدی مشارکت	فاقد آثار ریالی بر صورت های مالی است و مرتبط با الزامات افشای اطلاعات در صورتهای مالی است





### ۳- اهم 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- سهام تحصیل شده توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- 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.

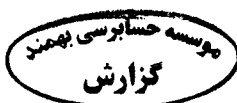
۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی، با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویداد های مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- پس از کسب کنترل هر گاه نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط واحد تجاری افزایش یابد، تفاوت مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل با ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی توسط شرکت اصلی، در صورتهای مالی تلفیقی گروه در بخش حقوق مالکانه، تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی می‌شود.

۳-۲-۷- تغییر در منافع مالکیت واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی‌شود، به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می‌شود. در این شرایط هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی یا دریافتی، بطور مستقیم در حقوق مالکانه واحد تجاری شناسایی و به مالکان واحد تجاری منتسب می‌شود. بدین ترتیب افزایش منافع مالکیت در واحد تجاری فرعی منجر به شناسایی سرفصلی نمی‌شود.

۳-۲-۸- سهام خزانه و صرف سهام خزانه در شرکت فرعی که ناشی از خرید و فروش سهام شرکت فرعی در آن شرکت می باشد، در تعدیلات تلفیق به نسبت سهم مالکانه واحد تجاری اصلی و سهم مالکانه منافع فاقد حق کنترل، به طور مستقیم در حقوق مالکانه به ترتیب در سرفصل های "آثار معاملات سهام خزانه فرعی" و "منافع فاقد حق کنترل" شناسایی می‌شود.

۳-۲-۹- مانده بدهکار حسابهای "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" و "آثار معاملات سهام خزانه فرعی" به سود (زیان) انباشته منظور می‌گردد و در هنگام تعیین حداکثر سود قابل تقسیم شرکت اصلی در نظر گرفته 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- سرقتی

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

### ۳-۵- درآمد عملیاتی

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

۳-۵-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

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

۳-۵-۵- در پیمان‌های بلندمدت هر گاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه‌ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد 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 درآمد و هزینه شناسایی می‌شود. هر گاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه‌ای قابل اتکا برآورد کرد: الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می‌شود، و ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می‌باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان محاسبه گردیده و در نتیجه در برگرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می‌باشد. هر گاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می‌شود. 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 می‌شود. مخارج پیمان مشتمل بر الف) مخارجی که مستقیماً با یک پیمان مشخص مرتبط است،

ب) مخارجی که بین پیمان‌ها 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- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۶-۱- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمتها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموعه زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح اینکه جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمتهای قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۶-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی گروه، تهیه شده است.

۳-۶-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمتها (انتقالات بین قسمتها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

### ۳-۷- تسعیر ارز

۳-۷-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی 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:

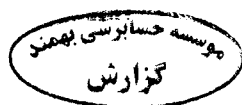
مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	مبلغ - ریال	دلیل استفاده از نرخ
وجه نقد، تسهیلات، دریافتی و پرداختی یورو	یورو	سامانه نیما/سنا	۲۸۴،۱۹۲	به شرح یادداشت ۳-۷-۳
وجه نقد، دریافتی و پرداختی دلار	دلار	سامانه نیما/سنا	۲۵۷،۶۱۴	به شرح یادداشت ۳-۷-۳
وجه نقد، پرداختی	درهم	سامانه نیما/سنا	۵۱،۵۰۵	به شرح یادداشت ۳-۷-۳
دریافتی	یوآن چین	سامانه نیما/سنا	۳۶،۴۳۱	به شرح یادداشت ۳-۷-۳
دریافتی و پرداختی	دلار استرالیا	سامانه نیما/سنا	۱۹۰،۸۷۶	به شرح یادداشت ۳-۷-۳
پرداختی	پوند انگلستان	سامانه نیما/سنا	۳۳۷،۹۲۹	به شرح یادداشت ۳-۷-۳
وجه نقد	لیبر ترکیه	سامانه نیما/سنا	۳۶،۸۴۲	به شرح یادداشت ۳-۷-۳

۳-۷-۲- 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 درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۷-۳- 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.



۳-۸- مخارج تأمین مالی

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

۳-۹- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۹-۱- 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 استناددار عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۹-۲- 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 براساس نرخ‌ها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۹-۳- 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 هریک 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.

۳-۱۰- دارایی‌های نامشهود

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۰-۲- استهلاك داراییهای نامشهود با توجه به عمر مفیدمعین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار رایانه ای	۳ و ۴ و ۵ ساله	مستقیم
دانش فنی	۴ ساله	مستقیم

### ۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای 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.

۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۱-۳- 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.

۳-۱۱-۴- 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.

۳-۱۱-۵- 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.

### ۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

۳-۱۲-۱- موجودی مواد و کالادر گروه به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از گروه‌های اقلام مشابه تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

#### روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک 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 و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۲-۲- 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.

### ۳-۱۳- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۳-۱- 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 مرسوم 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.

۳-۱۳-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه واحد) نگهداری شده برای فروش، به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می‌گردد.

### ۳-۱۴- 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 ا تکاپذیر 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.

#### ۳-۱۴-۱- 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.

#### ۳-۱۴-۲- 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.



۱۵-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

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

## ۱۶-۳- مالیات

### ۱-۱۶-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به این ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

### ۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت داراییهای مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

## ۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

### ۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

#### ۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

#### ۲-۱-۴- کنترل بر شرکت‌های گزلوله، کربن و تکین کو

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





یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	۲۶,۸۸۳,۵۹۶	۱۹,۳۹۶,۳۷۲	-	-
۵-۲	۶,۸۱۰,۲۳۳	۴,۲۵۰,۱۸۸	-	-
۵-۳	۴,۱۱۶,۳۶۵	۳۳۱,۵۸۵	۲,۲۱۲,۱۷۱	۵,۰۴۲,۰۸۳
	<b>۳۷,۸۱۰,۱۹۴</b>	<b>۲۳,۹۷۸,۱۴۵</b>	<b>۲,۲۱۲,۱۷۱</b>	<b>۵,۰۴۲,۰۸۳</b>

۵-۱- فروش خالص

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
۵۸,۷۶۳	۷,۸۳۵,۸۴۱	۵۲,۰۴۶	۵,۱۹۲,۲۷۸
۶,۷۳۴	۱,۸۰۱,۲۴۰	۸,۶۵۵	۱,۵۱۷,۱۱۸
۶۰,۷۰۴	۵,۹۸۷,۳۱۷	۶۶,۷۰۲	۵,۲۳۳,۱۹۹
۳,۰۶۸	۱,۰۸۱,۷۲۴	۲,۴۸۸	۷۴۴,۳۳۲
۲۳,۱۹۶	۱,۱۳۰,۴۴۵	۴۸,۱۷۴	۲,۲۱۷,۵۳۶
۳,۳۳۷	۲,۳۲۰,۴۸۹	۲,۵۱۴	۱,۳۷۱,۹۵۷
۴,۵۷۸	۱,۴۱۶,۵۸۲	۴,۶۲۳	۷۳۳,۰۹۳
	۱۰۴,۸۹۵	۵۸,۵۱۴	
	<b>۲۱,۶۷۸,۵۳۳</b>	<b>۱۷,۰۶۸,۰۲۷</b>	
۱۱,۸۸۵	۱,۴۵۵,۹۹۶	۴,۱۸۶	۳۵۶,۰۴۰
۱۷,۱۹۸	۱,۴۱۶,۳۶۴	۱۵,۸۱۱	۱,۲۶۲,۰۳۵
۴۷,۱۳۱	۲,۶۶۵,۷۱۵	۲۱,۰۱۱	۷۳۷,۴۳۰
	.	۱۸	۳,۲۴۰
	<b>۵,۵۳۸,۰۷۵</b>	<b>۲,۳۵۸,۷۴۵</b>	
	<b>۲۷,۲۱۶,۶۰۸</b>	<b>۱۹,۴۲۶,۷۷۲</b>	
	<b>(۳۳۳,۰۱۲)</b>	<b>(۳۰,۴۰۰)</b>	
	<b>۲۶,۸۸۳,۵۹۶</b>	<b>۱۹,۳۹۶,۳۷۲</b>	

گروه:

فروش خالص:

داخلی:

دوده صنعتی

لوله و اتصالات

MTBE

MEK

رافینت ۲

تسمه نقاله

کیسه و شیرینگ سه لایه پلی اتیلن

سایر اقلام

جمع فروش داخلی

صادراتی:

دوده صنعتی

MTBE

رافینت ۲

سایر

جمع فروش صادراتی

فروش ناخالص

برگشت از فروش و تخفیفات

فروش خالص

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱-۱-۵- شرکت های فرعی کربن ایران، دوده صنعتی پارس 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. لازم به ذکر است طی اطلاعات مندرج در سامانه سازمان امور مالیاتی در خصوص رفع تعهد ارز صادراتی که تا پایان سه ماهه سوم سال ۱۳۹۹ بروز رسانی شده است، رفع تعهد ارز حاصل از صادرات شرکت های فوق بصورت صددرصد صورت گرفته است.

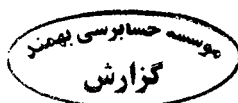
۲-۵- درآمد ارائه خدمات

گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۸۳,۷۳۲	۵,۹۶۲,۰۸۶
۶۶۶,۴۵۶	۸۴۸,۱۴۷
<b>۴,۲۵۰,۱۸۸</b>	<b>۶,۸۱۰,۲۳۳</b>

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

۳-۵- سود سرمایه گذاریها

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۶۶,۲۶۵	۵,۰۴۲,۰۸۳	۱۹,۴۹۵	۳۱۹,۹۳۸	۵-۳-۱ سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها
-	-	۱۴,۲۲۰	۴۳,۸۵۷	۵-۳-۲ سود تضمین شده حاصل از سرمایه گذاریها
۲۴۵,۹۰۶	-	۲۹۷,۸۷۰	۳,۷۵۲,۵۷۰	۵-۳-۳ سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
<b>۲,۲۱۲,۱۷۱</b>	<b>۵,۰۴۲,۰۸۳</b>	<b>۳۳۱,۵۸۵</b>	<b>۴,۱۱۶,۳۶۵</b>	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

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

شرکت	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳,۶۹۸	۳,۸۱۴	۳,۶۹۸	۱۵۷,۰۲۸	پتروشیمی فن آوران
	۲۳۰	۲۳۲	۲۳۰	۶۰,۱۹۷	پتروشیمی خارک
	-	۷۱,۱۶۲	-	۰	۱۹-۲ سرمایه گذاری ساختمان ایران
	-	-	-	۳۵,۸۰۵	سرمایه گذاری صبا تامین
	-	-	۱,۷۶۹	-	نفت و گاز و پتروشیمی تامین
	۳,۲۲۶	-	۳,۲۲۶	-	پالایش نفت تبریز
	۲,۰۰۰	۱,۸۴۹	۲,۰۰۰	۱,۸۴۹	بورس کالای ایران
	۱,۴۶۹	-	۱,۴۶۹	-	پتروشیمی مبین
	۶۰۰	-	۶۰۰	۴۲۸	پالایش نفت تهران
	۴۶۷	۱,۰۹۰	۴۶۷	۱,۰۹۰	بیمه نوین
	۲۴۸	۳۸۲	۲۴۸	۳۸۲	سامان گستر اصفهان
	۶۹	۱۱۱	۶۹	۱۱۱	سرمایه گذاری بهمن
	۹۲۴,۹۱۲	۱,۶۶۴,۸۴۱	-	-	شیمی بافت
	۵۲۱,۶۰۳	۲,۴۱۲,۲۴۰	-	-	سرمایه گذاری هامون کیش
	۳۱۹,۲۵۷	۴۵۷,۶۰۲	-	-	کربن ایران
	۱۲,۶۸۷	۹۱,۷۳۶	-	-	مهندسی و نصب فیرمکو پارس
	۳۶,۹۳۸	۹,۸۶۹	-	-	لوله دو جداره قدر
	۷۳,۵۵۵	۱۲۴,۶۱۹	-	-	دوده صنعتی پارس
	۳۳,۰۸۴	۷۵,۴۳۲	-	-	صنایع لاستیکی سپند
	۲۶,۹۵۸	۱۲۵,۱۶۴	-	-	شیمیایی فرآورد قشم
	۷۹۸	۱,۹۴۱	۷۹۸	۱,۹۴۱	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
	۶۴	-	۴۴۳	۳۸,۸۰۳	سایر
	۳۳۰	-	۳۳۰	-	واحد های صندوق های سرمایه گذاری:
	-	-	-	۲۲,۳۰۵	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند
	۴,۰۷۲	-	۴,۰۷۲	-	صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
	۱,۹۶۶,۲۶۵	۵,۰۴۲,۰۸۳	۱۹,۴۹۵	۳۱۹,۹۳۸	صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

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

گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۴۶۳	-
۶,۷۵۷	۴۳,۸۵۷
۱۴,۲۲۰	۴۳,۸۵۷

اوراق مشارکت  
سپرده های سرمایه گذاری

۳-۳-۵- سود حاصل از فروش 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
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹,۵۷۱	-	۱۳۹,۵۷۱	-
۳۲,۷۰۹	-	۳۲,۷۰۹	-
-	-	-	۱۰۳,۶۱۶
-	-	۳,۷۰۰	۲,۳۳۴,۳۵۱
-	-	-	۱۹۷,۵۹۶
-	-	-	۱۰۱,۹۹۰
-	-	-	۸۲,۴۳۶
-	-	-	۸۲,۵۹۴
-	-	-	۸۱,۶۰۰
-	-	-	۷۴,۶۵۸
۷,۵۸۲	-	۷,۵۸۳	۶۸,۳۴۳
-	-	-	۵۹,۹۵۴
-	-	-	۴۶,۲۰۰
-	-	-	۳۶,۹۸۰
-	-	۸,۳۵۴	-
-	-	۱۱,۳۹۰	-
-	-	۵,۰۸۰	-
۱۳,۷۱۰	-	۱۳,۷۱۰	-
۱۲,۶۲۲	-	۱۲,۶۲۲	-
۷,۷۷۸	-	۷,۷۷۷	۶,۵۳۸
۳,۱۳۴	-	۳,۱۳۴	-
۱۴۷	-	۱۵,۲۴۵	۳۶۲,۸۱۶
-	-	-	-
۳,۲۱۱	-	۳,۲۱۱	-
۲۲,۵۹۲	-	۳۰,۲۲۸	۱۱۲,۵۷۰
۲,۸۵۱	-	۳,۵۵۶	۳۲۸
۲۴۵,۹۰۶	-	۲۹۷,۸۷۰	۳,۷۵۲,۵۷۰

سهام

بورس کالای ایران  
سرمایه گذاری توسعه صنعتی  
پتروشیمی خارک  
سرمایه گذاری نفت و گاز تامین  
پالایش نفت اصفهان  
سرمایه گذاری بهمن  
سرمایه گذاری تامین اجتماعی  
مخابرات ایران  
بانک تجارت  
پتروشیمی پردیس  
پالایش نفت تهران  
بانک صادرات  
پتروشیمی تندگویان  
سرمایه گذاری صدر تامین  
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان  
کشتیرانی ایران  
گسترش صنایع پیام  
پالایش نفت تبریز  
شرکت پتروشیمی فن آوران  
شرکت سرمایه گذاری غدیر  
پتروشیمی مبین  
سایر  
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری  
صندوق اعتماد ایرانیان  
صندوق اندیشه ورزان صبا تامین  
سایر

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱				
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	درصد سود				
درصد سود ناخالص	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	یادداشت
به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱	۲۴	۲.۲۱۷.۸۶۱	۶.۸۴۲.۱۷۹	۹.۰۶۰.۰۴۰	
۳۲	۲۵	۴۵۳.۰۶۸	۱.۳۴۸.۱۷۲	۱.۸۰۱.۲۴۰	
۱۶	(۲)	(۱۴۰.۸۶۲)	۷.۴۴۳.۳۲۸	۷.۳۰۲.۴۶۶	۵-۴-۱
۲۵	۱۱	۴۳۵.۲۳۲	۳.۳۶۰.۹۲۸	۳.۷۹۶.۱۶۰	۵-۴-۱
۳۲	۱۶	۱۷۴.۷۹۵	۹۰۶.۹۲۹	۱.۰۸۱.۷۲۴	۵-۴-۱
۴۵	۵۵	۱.۲۷۶.۱۳۹	۱.۰۴۴.۳۵۰	۲.۳۲۰.۴۸۹	
۲۴	۴۱	۵۷۷.۲۶۰	۸۳۹.۳۲۲	۱.۴۱۶.۵۸۲	
۵۳	۶۶	۶۸.۹۲۰	۳۵.۹۷۵	۱۰۴.۸۹۵	
۲۳	۱۹	۵.۰۶۲.۴۱۳	۲۱.۸۲۱.۱۸۳	۲۶.۸۸۳.۵۹۶	
-	۴	۲۶۶.۰۸۹	۵.۶۹۵.۹۹۷	۵.۹۶۲.۰۸۶	
(۶)	-	(۲۴.۰۶۴)	۸۷۲.۲۱۱	۸۴۸.۱۴۷	
(۲)	۴	۲۴۲.۰۲۵	۶.۵۶۸.۲۰۸	۶.۸۱۰.۲۳۳	
۱۸	۱۶	۵.۳۰۴.۴۳۸	۲۸.۳۸۹.۳۹۱	۳۳.۶۹۳.۸۲۹	

محصولات:

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

فروش خالص

خدمات:

خدمات پیمانکاری فیرمکو پارس  
خدمات نظارت و بازرسی بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی  
جمع خدمات  
درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

۴-۵-۱- کاهش سود ناخالص محصولات شرکت شیمی بافت در سال مالی مورد گزارش ناشی از کاهش فاصله نرخ جهانی محصولات آن شرکت با نرخ خرید مواد اولیه بوده است بطوری که افزایش نرخ

محصولات ۲۰ درصد بوده در حالی که افزایش نرخ مواد اولیه بیش از ۴۰ درصد بوده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۶- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۶-۱- اطلاعات مربوط به قسمت های تجاری گروه به شرح زیر است:

تلفیقی		حذف ها		خدمات بازرسی و فنی مهندسی				تسمه، کیسه، شیرینگ و لوله PVC		دوده صنعتی		محصولات پتروشیمی	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
				۴,۲۵۰,۱۸۸	۶,۸۱۰,۲۳۳	۳,۶۵۲,۱۵۲	۵,۴۱۰,۸۲۷	۵,۵۴۷,۱۳۷	۹,۲۸۳,۲۲۸	۱۰,۲۰۵,۱۶۸	۱۲,۱۹۱,۳۸۳		
۲۳,۶۵۴,۶۴۵	۳۳,۶۹۵,۶۷۱	۲۰,۶۵۷۴	۷۰,۵۴۸	۱۲۵,۹۵۵	۷۰,۵۴۸	-	-	۸۰,۶۱۹	-	-	-		
۳۳۳,۵۰۰	۴,۱۱۴,۵۲۳	۲۰,۶۵۷۴	۷۰,۵۴۸	۴,۳۷۶,۱۴۳	۶,۸۸۰,۷۸۱	۳,۶۵۲,۱۵۲	۵,۴۱۰,۸۲۷	۵,۶۲۷,۷۵۶	۹,۲۸۳,۲۲۸	۱۰,۲۰۵,۱۶۸	۱۲,۱۹۱,۳۸۳		
۲۳,۹۷۸,۱۴۵	۳۷,۸۱۰,۱۹۴												
۴,۴۷۰,۵۳۹	۵,۳۰۶,۲۸۰	(۵۸,۱۷۸)	۱۵,۶۱۷	۸۱,۸۴۹	۳۱۲,۵۷۳	۱,۲۷۵,۲۰۲	۲,۱۴۲,۹۱۹	۱,۱۸۸,۴۰۳	۲,۴۳۹,۲۰۸	۱,۸۶۶,۹۰۷	۴۲۷,۱۹۷		
۲۹۱,۸۱۴	۴,۰۸۷,۸۸۶												
۴,۷۶۲,۳۵۳	۹,۳۹۴,۱۶۶												
(۱,۴۴۰,۲۸۸)	(۱,۶۴۳,۶۲۶)												
۴,۵۹۲,۱۹۰	۸,۰۹۱,۵۵۸												
۱۳,۹۴۵,۳۷۳	۲۲,۴۹۵,۴۳۶	(۶۱۶,۲۱۰)	(۳۰,۳۱۱)	۲,۱۲۷,۴۹۰	۳,۱۸۲,۱۴۲	۳,۴۵۱,۸۶۶	۵,۱۵۱,۴۱۳	۳,۶۴۹,۸۷۷	۶,۰۳۴,۱۳۲	۵,۳۳۲,۳۵۰	۸,۱۵۸,۰۶۰		
۴,۶۷۶,۸۳۱	۵,۸۸۷,۸۱۸												
۱۸,۶۲۲,۲۰۴	۲۸,۳۸۳,۲۵۴												
۱۰,۴۰۲,۷۰۵	۱۵,۴۹۱,۵۰۷	(۳۱۶,۸۹۰)	(۳۹۶,۵۴۷)	۲,۲۰۵,۴۰۱	۳,۵۸۶,۷۳۱	۳,۰۲۱,۲۱۶	۳,۴۵۸,۹۹۹	۱,۹۵۲,۷۲۱	۳,۵۶۲,۴۶۶	۳,۵۳۹,۲۵۷	۵,۲۷۹,۸۵۸		
۴,۷۴۸,۱۳۷	۷,۹۲۹,۲۵۷												
۱۵,۱۵۰,۸۴۲	۲۳,۴۲۰,۷۶۴												
				۹۲,۹۱۴	۲۰,۲۴۰۷	۲۴,۳۹۵	۲۳۴,۲۴۹	۱۸۵,۸۷۳	۱۹۷,۵۱۴	۴۲۵,۵۳۴	۴۴۶,۷۹۰		
				۲۶,۴۵۹	۳۱,۲۶۷	۴۴,۰۷۴	۳۵,۷۸۶	۵۱,۱۸۶	۵۹,۵۳۶	۵۱,۴۰۳	۱۲۷,۰۶۲		
				۷۸,۲۷۶	۲۱۲,۳۹۵	۱۹,۶۳۲	۱۵,۸۱۳	۲۱۱,۸۶۰	۲۴۳,۸۹۰	۳۷۷,۰۸۱	۷۲,۴۱۰		

درآمد عملیاتی:

فروش به مشتریان برون سازمانی

فروش به سایر قسمت ها

جمع درآمد عملیاتی

سود سهام و فروش سرمایه گذارها

درآمد عملیاتی تلفیقی

نتیجه عملیات قسمت (سود ناخالص)

سود سهام و فروش سرمایه گذارها

نتیجه عملیات تلفیقی (سود ناخالص)

هزینه های مشترک تخصیص نیافته

سود عملیاتی

سایر اطلاعات:

دارایی های قسمت

دارایی های مشترک تخصیص نیافته

جمع دارایی های تلفیقی

بدهی های قسمت

بدهی های مشترک تخصیص نیافته

جمع بدهی های تلفیقی

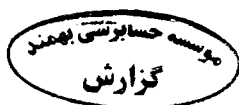
مخارج سرمایه ای

استهلاک

سایر هزینه های غیر نقدی به استثنای استهلاک

۶-۲- محصولات پتروشیمی توسط شرکت شیمی بافت، دوده صنعتی توسط شرکت های کرین ایران و دوده صنعتی پارس، گروه محصولات تسمه، کیسه، شیرینگ و لوله PVC توسط شرکت های لاستیکی سهند، شیمیایی فرآورد قشم و شرکت های لوله سازی گازلوله، لوله دوجداره قدر و سلسله آب حیات کرمان تولید می شوند. همچنین گروه خدمات بازرسی و فنی مهندسی شامل شرکت های بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو، فیرمکو پارس و نگهداشت کاران می باشد.

۶-۳- دارایی و بدهی هر قسمت، تجمیع دارایی و بدهی شرکت های فوق الذکر می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۱۰۰,۹۹۴	-	۱۳,۱۰۰,۹۹۴	۱۸,۹۸۶,۰۲۴	-	۱۸,۹۸۶,۰۲۴
۳,۷۶۹,۳۴۰	۳,۴۲۰,۸۵۳	۳۴۸,۴۸۷	۵,۸۶۴,۷۰۰	۵,۳۳۷,۳۹۵	۵۲۷,۳۰۵
۶۵۶,۰۱۰	۱۳۹,۳۹۱	۵۱۶,۶۱۹	۱,۲۸۸,۲۸۶	۳۷۸,۳۴۹	۹۰۹,۹۳۷
۲۱۲,۳۳۲	۹۶,۱۳۲	۱۱۶,۲۰۰	۴۲۴,۲۲۹	۲۱۲,۳۳۸	۲۱۱,۸۹۱
۲۰۴,۰۰۷	۲۹,۷۰۳	۱۷۴,۳۰۴	۲۶۲,۰۵۲	۳۰,۱۴۴	۲۳۱,۹۰۸
۲۰۹,۹۷۶	۴,۹۴۱	۲۰۵,۰۳۵	۲۲۵,۴۷۹	۳,۶۴۰	۲۲۱,۸۳۹
۱۷۲,۲۴۰	۱۱,۵۳۶	۱۶۰,۷۰۴	۳۳۵,۷۵۷	۵۸,۰۵۹	۲۷۷,۶۹۸
۸۹۹,۸۱۶	۵۸۴,۲۱۱	۳۱۵,۶۰۵	۱,۰۱۴,۴۹۰	۵۴۸,۲۸۳	۴۶۶,۲۰۷
۱۹,۲۲۴,۷۱۵	۴,۲۸۶,۷۶۷	۱۴,۹۳۷,۹۴۸	۲۸,۴۰۱,۰۱۷	۶,۵۶۸,۲۰۸	۲۱,۸۳۲,۸۰۹
(۱۴۷,۱۷۲)		(۱۴۷,۱۷۲)	(۱۰۷,۲۶۸)		(۱۰۷,۲۶۸)
۱۹,۰۷۷,۵۴۳		۱۴,۷۹۰,۷۷۶	۲۸,۲۹۳,۷۴۹		۲۱,۷۲۵,۵۴۱
-		-	-		-
۴,۴۸۲		۴,۴۸۲	(۱۳,۱۶۵)		(۱۳,۱۶۵)
۱۹,۰۸۲,۰۲۵		۱۴,۷۹۵,۲۵۸	۲۸,۲۸۰,۵۸۴		۲۱,۷۱۲,۳۷۶
۶۹,۱۴۱		۶۹,۱۴۱	۱۳۶,۰۷۱		۱۳۶,۰۷۱
۱۲۴,۳۱۷		۱۲۴,۳۱۷	۷۳,۶۷۱		۷۳,۶۷۱
(۴۸,۰۳۴)		(۴۸,۰۳۴)	-		-
(۱۱,۶۵۷)		(۱۱,۶۵۷)	(۷۴,۲۹۸)		(۷۴,۲۹۸)
۱۹,۲۱۵,۷۹۲	۴,۲۸۶,۷۶۷	۱۴,۹۲۹,۰۲۵	۲۸,۴۱۶,۰۲۸	۶,۵۶۸,۲۰۸	۲۱,۸۴۷,۸۲۰

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

هزینه های جذب نشده  
جمع هزینه های ساخت  
ضایعات غیر عادی  
کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت  
بهای تمام شده ساخت  
خرید کالای ساخته شده  
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده  
خسارت کالای 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 ۱۴۰۰

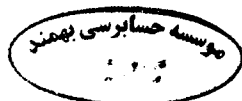
۷-۱- مقایسه مقدار تولیدات گروه با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید واقعی		ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه‌گیری	محصول	نام شرکت - گروه
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به					
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱					
۷۸،۱۸۳	۷۸،۶۱۳	۷۵،۰۰۰	۹۰،۰۰۰	تن	MTBT	شیمی بافت
۶۸،۲۹۶	۷۱،۷۴۵	۶۵،۰۰۰	۵۰،۰۰۰	تن	رافینت ۲	شیمی بافت
۲،۶۲۷	۳،۱۴۶	۲،۳۰۰	۵،۰۰۰	تن	MEK	شیمی بافت
۳۰،۳۴۸	۴۲،۱۳۲	۳۶،۰۰۰	۳۶،۰۰۰	تن	دوده صنعتی	کربن ایران
۲۶،۲۸۱	۲۵،۰۲۰	۲۸،۰۰۰	۳۰،۰۰۰	تن	دوده صنعتی	دوده صنعتی پارس - گروه کربن ایران
۲،۷۶۸	۳،۲۶۹	۴،۶۵۸	۷،۷۰۰	تن	تسمه نقاله صنعتی	صنایع لاستیکی سهند - گروه کربن ایران
۸۵۱	۷۲۰	۵،۲۵۰	۸،۸۵۰	تن	تک جداره آبرسانی	تولیدی گاز لوله
۳،۴۸۶	۳،۷۱۰	۵،۲۵۰	۸،۸۵۰	تن	تک جداره گاز رسانی	تولیدی گاز لوله
۲،۷۰۲	۲،۴۰۱	۴،۳۲۰	۲۹،۰۰۰	تن	لوله‌های دوجداره فاضلابی	لوله‌های دوجداره قدر-گروه گاز لوله
۸۹۱	۸۴	۲،۸۸۴	۱۲،۰۰۰	تن	تک جداره آبرسانی و گازرسانی	سلسله آب حیات کرمان-گروه گاز لوله
۳۴۸	۶۹۵	۶۱۷	۸،۵۵۰	تن	دوجداره فاضلابی و اتصالات	سلسله آب حیات کرمان-گروه گاز لوله
۹۱۹	۱،۳۶۵	۲،۰۰۰	۲،۶۰۰	تن	شیرینگ سه لایه پلی اتیلنی	شیمیایی فرآورده‌های قشم-گروه گاز لوله
۳،۶۵۶	۳،۲۸۲	۳،۶۰۰	۹،۰۰۰	تن	کیسه سه لایه پلی اتیلنی	شیمیایی فرآورده‌های قشم-گروه گاز لوله



۲-۷- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۹,۶۸۳,۸۸۹ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۴,۴۶۵,۱۸۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مواد اولیه و کشور تامین کننده و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
روغن مصرفی	ایران	۳۲٪	۶,۳۹۰,۵۹۳	۲۷٪	۳,۸۶۱,۹۰۶
دوده و فیلر	ایران	۰٪	۹۷,۵۳۱	۱٪	۸۱,۳۸۰
کائوچو طبیعی	ویتنام	۱٪	۱۰۷,۴۸۷	۰٪	۳۶,۳۹۰
کائوچو مصنوعی	ایران	۱٪	۲۹۱,۳۶۰	۱٪	۱۶۰,۸۶۹
منجید	ایران	۱٪	۱۳۹,۰۸۴	۰٪	۶۳,۲۹۰
منجید	ترکیه	۰٪	۶۲,۳۲۱	۱٪	۱۰۷,۰۰۵
منجید	مالزی	۰٪	۲۴,۰۱۱	۰٪	۵۱,۷۳۹
منجید	چین	۰٪	۲۰,۴۶۴	۰٪	۰
رافینت یک	ایران	۴۷٪	۹,۲۹۶,۴۳۱	۵۱٪	۷,۳۹۲,۶۷۲
مواد پلی اتیلن	ایران	۹٪	۱,۸۴۱,۱۳۳	۱۲٪	۱,۷۳۸,۳۶۵
متانول	ایران	۵٪	۹۹۶,۵۵۲	۵٪	۶۶۱,۸۲۱
سایر		۲٪	۴۱۶,۹۲۲	۲٪	۳۰۹,۷۴۷
جمع			<u>۱۹,۶۸۳,۸۸۹</u>		<u>۱۴,۴۶۵,۱۸۴</u>



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳.۳۰۳	۹۳.۰۵۱	۴۶۱.۱۷۲	۶۶۳.۸۱۳	حقوق، دستمزد و مزایا
-	-	۹۳.۲۱۸	۵۰.۹۷۷	هزینه تنزیل اسناد خزانه
-	-	۱۶۰.۷۴۱	۲۶۷.۶۶۶	۸-۱ هزینه استثنایی مستمری بازنشستگان
۵۱۷	۲۵۹	۴۶.۰۹۱	۱۰۳.۱۷۸	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
		۳۲.۲۷۱	۸۲.۳۲۰	هزینه بسته بندی
۴.۷۴۲	۴.۷۲۹	۲۸.۴۷۵	۲۸.۶۵۴	استهلاک
۳.۹۵۷	۳.۴۳۰	۳۳.۹۶۶	۴۱.۳۲۵	حق الزحمه و حق المشاوره
		۱۰.۷۷۷	۳۷.۹۴۹	هزینه صادرات
۱۲.۷۴۶	۱۶.۴۳۱	۲۲.۴۵۶	۱۶.۴۳۱	کمکهای غیر نقدی
۶	۵۱	۱۱.۶۳۳	۳۰.۸۲۵	کارمزد خدمات بانکی
-	-	۴۱.۷۸۱	۱۰۹.۲۲۵	عوارض
	۷.۵۰۸		۱۲.۳۲۹	هزینه های حقوقی
۹.۷۰۱	۱۲.۵۱۵	۱۶.۶۸۲	۳۰.۲۸۹	مزایای پایان خدمت
۱۶.۵۹۱	۲۰.۰۸۸	۱۴.۸۲۹	۳۵.۳۱۵	تعمیر و نگهداری
۱۰.۲۲	۱.۱۸۹	۳.۹۲۵	۲.۳۷۱	حق حضور در جلسات
۶۰۷	۷۱۳	۳.۴۳۳	۲.۳۲۷	آب، برق، سوخت و تلفن
۱.۲۰۱	۱.۳۹۲	۹.۷۱۹	۱.۹۲۸	پذیرایی و تشریفات
۱۲.۶۰۳	۳۵.۴۹۹	۱۵۱.۹۲۷	۲۴۴.۶۲۴	سایر
۱۴۶.۹۹۷	۱۹۶.۸۵۵	۱.۱۴۳.۰۹۷	۱.۷۶۱.۵۴۶	

۸-۱- 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 تا پایان سال ۱۳۹۹ مبلغ ۷۲۸.۲۷۹ میلیون ریال اعلام شده است. لازم به ذکر است در سال قبل بر اساس برآورد مبلغ ۵۱۶.۰۷۵ به حساب ذخیره منظور شده است و مابه التفاوت آن در دوره جاری به مبلغ فوق به حساب هزینه و ذخیره منظور شده است.

۹- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

هزینه فوق در گروه عمدتاً مربوط به مطالبات مشکوک الوصول شرکت تکین کو می باشد که به تبع آن در شرکت اصلی نیز برای مطالبات از شرکت تکین کو، ذخیره در حسابها منظور گردیده است. همچنین در شرکت اصلی برای مطالبات از شرکت فیتکو (محمدرضا فقیه) که توضیحات کامل آن در یادداشت ۵-۲۱ آمده است در سال جاری ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در نظر گرفته شده است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۰- سایر درآمدها

گروه	
سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۰،۹۷	۴۰۶،۶۰۱
(۱۰،۸۳)	-
۱۷،۲۱۹	۸۷،۲۶۳
۱۵،۷۲۳	۱۵،۵۴۲
۴،۲۸۳	۱۰،۱۸۳
<b>۷۷،۲۳۹</b>	<b>۵۱۹،۵۸۹</b>

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

۱۱- سایر هزینه ها

گروه	
سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴،۹۴۱	۳۵،۰۷۱
	۹۳،۲۸۲
۱۴۷،۱۷۲	۱۰۷،۲۶۸
۲۰،۴۴۳	۹۶،۲۴۵
۱۷،۲۴۲	-
۵۵،۸۷۱	-
۸۶،۹۶۳	-
۲۱،۷۹۸	۶۹،۸۰۳
<b>۳۷۴،۴۳۰</b>	<b>۴۰۱،۶۶۹</b>

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

۱۲- هزینه های مالی

گروه		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۲۲،۲۷۷	۲۲۴،۳۲۴	۳۲۸،۸۲۵	۱۲-۱
-	-	-	۶،۴۹۴	
-	<b>۱۲۲،۲۷۷</b>	<b>۲۲۴،۳۲۴</b>	<b>۳۳۵،۳۱۹</b>	

کارمزد و بهره تسهیلات دریافتی  
هزینه مالی استقراض از کارگزاری

۱۲-۱- هزینه فوق در شرکت اصلی مربوط به جرائم قرارداد اجاره به شرط تملیک کارخانه اسید سیتریک با شرکت مهر ۷۸ می باشد که توضیحات کامل آن در یادداشت ۳-۱-۴۵ درج گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
سود ناشی از واگذاری شرکت فرعی	میلیون ریال (۰)	میلیون ریال ۳۱۱,۴۳۲	میلیون ریال ۱۱۵,۴۸۴	میلیون ریال ۱۳۶,۳۷۸
هزینه استثنایی - جریمه پرونده شرکت ملی صنایع پتروشیمی	(۲,۵۴۱,۴۱۴)	(۹۳۱,۹۷۱)	(۲,۵۴۱,۴۱۴)	(۹۳۱,۹۷۱)
هزینه استثنایی - جریمه تعزیرات حکومتی	(۳۷۲,۲۷۲)	-	-	-
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳۱,۸۳۳	۴,۰۲۷	۵,۴۷۷	-
سود (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	(۵۲۶,۸۰۱)	-	-	-
سود سپرده های بانکی	۱۲,۷۰۴	۱۰۱,۱۷۸	۳۷۸	۱,۲۳۴
درآمد اجاره	۱۱,۳۷۴	۱۰,۲۹۴	-	-
سود(زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۵۶,۷۲۴	۱۴۱,۱۸۰	۵,۴۶۵	۱۱,۸۰۴
سایر	-	۳۶,۰۸۳	۹۰۰	-
	<b>(۳,۲۸۶,۳۲۴)</b>	<b>(۳۲۷,۷۷۷)</b>	<b>(۲,۴۱۳,۷۱۱)</b>	<b>(۷۸۲,۵۵۵)</b>

۱۳-۱- سود ناشی از واگذاری سهام شرکت های فرعی

گروه	شرکت	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو	میلیون ریال -	میلیون ریال ۱۵۷,۰۹۳
صنایع لاستیکی سهند	-	۱,۷۲۳
دوده صنعتی پارس	-	۶۰,۳۰۰
کربن ایران	-	۲۳
	<b>-</b>	<b>۳۱۱,۴۳۲</b>

۱۳-۱-۱- لازم به ذکر است سود ناشی از واگذاری سهام شرکتهای فرعی به شرح فوق به دلیل عدم تغییر در کنترل، در تلفیق مستقیما به سرفصل "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" در حقوق مالکانه منتقل گردیده است.

۱۳-۲- با عنایت به توضیحات مندرج در یادداشت ۲-۱-۴۵ کسری ذخیره نسبت به گزارش کارشناسی هیئت ۵ نفره در اسفند ماه ۱۳۹۹ به مبلغ ۵,۴۳۲,۶۵۳ میلیون ریال در دوره مورد گزارش به حساب ذخیره منظور شد که مبلغ فوق به حساب هزینه و مابقی به حساب تعدیلات سنواتی سالهای قبل منظور گردید. لازم به ذکر است به منظور تخصیص جریمه دیرکرد به سنوات مختلف، طبق روش محاسباتی کارشناسان رسمی از شاخص بانک مرکزی استفاده شده است.

۱۳-۳- طی دوره مالی مورد گزارش بر اساس جریمه ابلاغی در سال ۱۳۹۸ از سوی سازمان تعزیرات حکومتی طبق دعوی سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان بابت گرانفروشی در سال ۱۳۹۷ به شرکتهای کربن ایران و دوده صنعتی پارس که در شعب بدوی و تجدید نظر تعزیرات حکومتی تهران نیز تایید گردیده است، مبلغ فوق به عنوان ذخیره در حسابها منظور گردیده است، لیکن اعتراض شرکتهای مزبور از طریق دیوان عدالت اداری در حال پیگیری می باشد.

۱۳-۴- کاهش ارزش سرمایه گذاری عمدتا مربوط به پرتفوی کوتاه مدت شرکت سرمایه گذاری هامون کیش می باشد. لازم به ذکر است مطابق نامه شماره ۱۱۵۰۴-۱۳۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۴ از سوی شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو)، شرکت سرمایه گذاری هامون کیش از انجام معاملات خرد و سرمایه گذاری کوتاه مدت وجوه نقد مازاد منع گردیده و صرفا انجام معاملات با افق میان مدت و بلند مدت در چارچوب استراتژی تعیین شده، پس از ارائه گزارش کارشناسی و تایید هلدینگ مزبور مجاز شمرده شده است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۴- سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت احوادث و خودکفایی صنایع شاخص مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۵ که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است، انحلال شرکت به تصویب مجمع رسیده و از تاریخ فوق الذکر در حال تصفیه می باشد. همچنین بر اساس سیاستهای ابلاغی از سوی هلدینگهای بالاسری، شرکت گسترش تجارت هامون پس از واگذاری پرتفوی خود به شرکت سرمایه گذاری هامون کیش، آماده واگذاری به شرکت تاپیکو می باشد. بنابراین مطابق استاندارد های حسابداری نتایج عملیات متوقف شده شرکتهای مزبور مندرج در صورت سود و زیان سال جاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۴،۹۹۱	۲۸۴،۷۱۷	درآمدهای عملیاتی
(۳۶۳،۱۰۰)	(۲۲۹،۶۰۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۶۱،۸۹۱	۵۵،۱۱۳	زیان ناخالص
(۲۹،۷۹۵)	(۲۰،۰۷۹)	هزینه های اداری و عمومی
۲۳۲،۰۹۶	۳۵،۰۳۴	زیان عملیاتی
۸،۷۴۰	۲،۵۵۴	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۴۰،۸۳۶	۳۷،۵۸۸	سود (زیان) قبل از مالیات
-	(۱۶،۳۹۸)	مالیات بردرآمد
۲۴۰،۸۳۶	۲۱،۱۹۰	سود (زیان) خالص

جریان های نقدی حاصل از عملیات متوقف شده شرکت گسترش تجارت هامون (سال قبل شامل شرکت احوادث و خودکفایی صنایع شاخص)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۲،۱۴۸	۴۰،۶۵۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۲۵۲،۱۸۲)	(۵۷،۰۰۰)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۲۲،۳۲۹)	(۶۸۹)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۷،۶۳۷	(۱۷،۰۳۹)	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

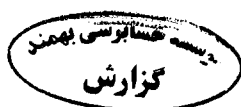
۱۵- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم گروه

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۴۷,۵۲۵	۴,۵۱۵,۵۰۲	۴,۵۹۲,۱۹۰	۸,۰۹۱,۶۵۸
-	-	(۷۲۹,۳۶۱)	(۹۳۰,۲۵۱)
-	-	(۱,۱۴۲,۰۰۷)	(۲,۱۱۳,۳۹۵)
۲,۰۴۷,۵۲۵	۴,۵۱۵,۵۰۲	۲,۷۲۰,۸۲۲	۵,۰۴۸,۰۱۲
(۷۸۲,۵۵۵)	(۲,۵۳۵,۹۸۷)	(۵۵۲,۱۰۱)	(۳,۶۲۱,۶۴۲)
(۱,۰۴۷)	-	۱۰۲,۰۸۸	۲۰,۷۰۳
-	-	(۵,۸۸۴)	۲۱۹,۳۲۸
(۷۸۳,۶۰۲)	(۲,۵۳۵,۹۸۷)	(۴۵۵,۸۹۷)	(۳,۳۸۱,۶۱۱)
-	-	۲۴۰,۸۳۶	۳۷,۵۸۸
-	-	-	(۱۶,۳۹۸)
-	-	۴,۷۸۰	(۱۲,۲۹۵)
-	-	۲۴۵,۶۱۶	۸,۸۹۵
۱,۲۶۴,۹۷۰	۱,۹۷۹,۵۱۵	۴,۲۸۰,۹۲۵	۴,۴۹۱,۲۰۶
(۱,۰۴۷)	-	(۶۲۷,۲۷۳)	(۹۵۰,۹۵۴)
-	-	(۱,۱۴۳,۱۱۱)	(۱,۹۰۶,۳۶۲)
۱,۲۶۳,۹۲۳	۱,۹۷۹,۵۱۵	۲,۵۱۰,۵۴۱	۱,۶۳۳,۸۹۰

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی  
 اثر مالیاتی  
 سهم منافع فاقد حق کنترل  
 سود (زیان) عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی  
 سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی  
 اثر مالیاتی - (مالیات) صرفه جویی  
 سهم منافع فاقد حق کنترل  
 سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی  
 سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده  
 اثر مالیاتی  
 سهم منافع فاقد حق کنترل  
 سود (زیان) عملیات متوقف شده 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
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
تعداد	تعداد
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۹,۳۲۰,۰۴۲)	(۹,۳۹۰,۹۳۱)
۱,۸۱۰,۶۷۹,۹۵۸	۱,۸۱۰,۶۰۹,۰۷۰

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 ۱۴۰۰

۱۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)										
زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع	داراییهای در جریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
۴۹۷.۱۸۹	۵۶۵.۸۲۳	۱.۸۸۹.۱۳۳	۵۷.۷۵۱	۲۰۵.۳۸۵	۱۳۱.۲۸۸	۳.۳۴۶.۵۶۹	۵۷.۴۸۸	۶۲.۴۲۱	۱۴۷.۹۴۴	۳.۶۱۴.۴۲۲
-	۳۹.۴۸۹	۶۰.۷۰۹	۳.۵۳۲	۲۷.۵۵۶	۳.۷۵۵	۱۳۵.۰۴۱	۱۳.۸۹۷	۹۴.۱۸۸	۹۰.۷۹۴	۳۳۳.۹۲۰
-	(۳۴۹)	(۳.۱۶۳)	(۱.۸۸۰)	(۹.۲۸۸)	(۹.۶۴۱)	(۲۴.۳۲۱)	-	-	-	(۲۴.۳۲۱)
-	-	-	-	(۱.۰۹۹)	-	(۱.۰۹۹)	-	-	-	(۱.۰۹۹)
-	-	۳۹۸.۶۸۷	-	-	-	۳۹۸.۶۸۷	-	-	-	۳۹۸.۶۸۷
-	۵۲.۱۳۵	۱۰.۷۹۹	۷۳	۵.۶۱۹	۲.۶۲۷	۷۱.۲۵۳	۸۴۰.۴۴۲	(۳۵.۷۹۳)	(۴۷.۱۶۸)	۸۲۸.۷۳۴
۴۹۷.۱۸۹	۶۵۷.۰۹۸	۲.۳۵۶.۱۶۵	۵۹.۴۷۶	۲۲۸.۱۷۳	۱۲۸.۰۲۹	۳.۹۲۶.۱۳۰	۹۱۱.۸۲۷	۱۲۰.۸۱۶	۱۹۱.۵۷۰	۵.۱۵۰.۳۴۳
-	۳۰.۵۶۸	۳۸.۱۴۶	۳۱.۳۴۵	۱۰۴.۶۹۲	۱۰.۷۱۸	۲۱۵.۴۶۹	۱۹۹.۱۸۱	۳۷۱.۹۰۷	۳۴.۸۷۸	۸۲۱.۴۳۵
-	-	(۲.۰۵۶)	(۳.۸۲۸)	(۹۷۴)	(۹۴)	(۶.۹۵۲)	-	-	(۲.۶۸۹)	(۹.۶۴۱)
-	(۱۸.۱۰۰)	(۶.۲۹۶)	۰	(۵۰۴)	۰	(۲۴.۹۰۰)	-	-	-	(۲۴.۹۰۰)
-	-	۲۳۲.۷۹۱	-	-	-	۲۳۲.۷۹۱	-	-	-	۲۳۲.۷۹۱
(۳۰.۰۰۰)	(۲۶.۰۰۰)	-	-	-	-	(۵۶.۰۰۰)	-	-	-	(۵۶.۰۰۰)
۱۹.۸۶۸	۹۵.۲۵۴	۶۴.۹۹۴	۴	۱۸.۲۷۸	۱۹.۴۳۶	۲۱۷.۸۳۴	(۵.۳۹۹)	(۱۸۹.۹۲۶)	(۳۸.۸۳۷)	(۱۶.۳۲۸)
۴۸۷.۰۵۷	۷۲۸.۸۲۰	۲.۶۸۳.۷۴۴	۸۶.۹۹۷	۳۴۹.۶۶۵	۱۵۸.۰۸۹	۴.۵۰۴.۳۷۲	۱.۱۰۵.۶۰۹	۳۰۲.۷۹۷	۱۸۴.۹۲۲	۶.۰۹۷.۷۰۰

بهای تمام شده :

مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱

افزایش

واگذار شده

شرکتهای مستثنی شده از تلفیق

مابه التفاوت تسعیر ارز

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

افزایش

واگذار شده

شرکتهای مستثنی شده از تلفیق

مابه التفاوت تسعیر ارز

انتقال به داراییهای غیر جاری نگهداری

شده برای فروش

نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

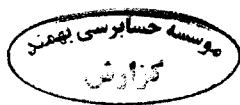


شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)										
زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	داراییهای در جریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
استهلاک انباشته										
مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱	-	۳۹۳,۸۴۷	۱,۱۲۴,۳۹۰	۲۹۰,۰۶۸	۱۱۲,۹۲۸	۱,۷۳۴,۲۸۷				۱,۷۳۴,۲۸۷
استهلاک واگذار شده	-	۵۱,۵۵۹	۱۳۰,۳۷۳	۷,۲۶۵	۲۵,۸۳۴	۲۲۶,۵۸۰				۲۲۶,۵۸۰
شرکتهای مستثنی شده از تلفیق	-	(۱۷۵)	(۲۰۰-۸)	(۲,۳۳۸)	(۵,۱۳۸)	(۱۲,۸۱۸)				(۱۲,۸۱۸)
مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	-	۴۴۵,۲۳۱	۱,۲۵۲,۷۵۵	۳۴۰,۰۹۵	۱۳۲,۷۱۸	۱,۹۴۷,۱۴۳				۱,۹۴۷,۱۴۳
استهلاک واگذار شده	-	-	(۱,۷۷۶)	(۲,۶۶۱)	۳۰,۶۰۱	۳۱۸,۱۹۰				۳۱۸,۱۹۰
انتقال به داراییهای غیر جاری	-	(۵,۲۰۴)	-	(۱,۳۴۱)	(۸۰۱)	(۶,۵۷۹)				(۶,۵۷۹)
نگهداری شده برای فروش	-	(۹,۶۴۴)	(۴۸,۶۸۳)	۳۸	-	(۵۰,۳۶۲)				(۵۰,۳۶۲)
سایر نقل و انتقالات	-	-	-	-	۹,۴۷۶	(۵۰,۳۶۲)				(۵۰,۳۶۲)
مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	-	۵۰۲,۷۷۲	۱,۳۹۶,۵۷۳	۳۹,۵۸۹	۱۶۰,۴۲۹	۲,۲۰۳,۱۸۸				۲,۲۰۳,۱۸۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۴۸۷,۰۵۷	۲۳۶,۰۴۸	۱,۲۸۷,۱۷۱	۴۷,۴۰۸	۱۸۹,۲۳۷	۲,۳۰۱,۱۸۴	۱,۱۰۵,۶۰۹	۳۰۲,۷۹۷	۱۸۴,۹۲۲	۳,۸۹۴,۵۱۲
مبلغ دفتری در ۳۹۹/۰۲/۳۱	۴۹۷,۱۸۹	۲۱۱,۸۶۷	۱,۱۰۳,۴۱۰	۲۵,۳۸۱	۹۵,۴۵۵	۱,۹۷۸,۹۸۷	۹۱۱,۸۲۷	۱۲۰,۸۱۶	۱۹۱,۵۷۰	۳,۲۰۳,۲۰۰





شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۶-۲- شرکت

مبالغ به میلیون ریال

جمع	دارایی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	زمین	
۲۰۲.۵۸۸	-	۲۰۲.۵۸۸	۱	۱۲.۷۶۶	۴.۳۷۳	۶۷.۱۹۸	۱۱۸.۲۵۰	بهای تمام شده:
۱۴۵	-	۱۴۵	-	۱۴۵	-	-	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱
۸۵۶.۴۳۸	۸۵۶.۴۳۸	-	-	-	-	-	-	افزایش
۱.۰۵۹.۱۷۱	۸۵۶.۴۳۸	۲۰۲.۷۳۳	۱	۱۲.۹۱۱	۴.۳۷۳	۶۷.۱۹۸	۱۱۸.۲۵۰	نقل و انتقالات
۷۲.۴۳۷	۷۱.۷۴۸	۱.۶۸۹	-	۱.۶۸۹	-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
(۹۲۴)	-	(۹۲۴)	-	-	(۹۲۴)	-	-	افزایش
۱.۱۳۱.۶۸۴	۹۲۸.۱۸۶	۲۰۳.۴۹۸	۱	۱۴.۶۰۰	۳.۴۴۹	۶۷.۱۹۷	۱۱۸.۲۵۰	واگذار شده
								مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۲۴.۵۳۲		۲۴.۵۳۲	۱	۸.۸۵۱	۲.۷۵۰	۱۲.۹۳۰	-	استهلاک انباشته:
۹.۰۵۴		۹.۰۵۴	-	۸۵۶	۶۱۴	۷.۵۸۴	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱
۳۳.۵۸۶		۳۳.۵۸۶	۱	۹.۷۰۷	۳.۳۶۴	۲۰.۵۱۴	-	افزایش
۴.۳۴۹		۴.۳۴۹	-	۹۶۲	۵۱۴	۲.۸۷۴	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
(۹۲۰)		(۹۲۰)	-	-	(۹۲۰)	-	-	افزایش
۳۷.۰۱۵		۳۷.۹۳۵	۱	۱۰.۶۶۹	۲.۹۵۸	۲۳.۳۸۸	-	واگذار شده
۱.۰۹۴.۶۶۹	۹۲۸.۱۸۶	۱۶۵.۵۶۳	-	۳.۹۳۲	۴۹۱	۴۳.۸۱۰	۱۱۸.۲۵۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۱.۰۲۵.۵۸۵	۸۵۶.۴۳۸	۱۶۹.۱۴۷	-	۳.۲۰۴	۱.۰۰۹	۴۶.۶۸۴	۱۱۸.۲۵۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
								مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

مؤسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

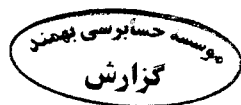
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

- ۱۶-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۳۶،۹۸۰،۷۳۲ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۱۱،۷۵۸،۰۳۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۶-۴- تفاوت تسعیر ارز به مبلغ ۲۳۲،۷۹۱ میلیون ریال مربوط به ماشین آلات خط تولید MEK در شرکت فرعی شیمی بافت می باشد.
- ۱۶-۵- زمین، ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات به ارزش دفتری ۷۱۹،۶۲۳ میلیون ریال (بهای تمام شده ۱،۱۳۷،۶۹۷ میلیون ریال) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد. مبالغ مذکور در شرکتهای گازلوله، کربن، شیمی بافت و تکین کو به ترتیب ۱۵۱،۳۰۱ و ۳۶۱ و ۵۵۸،۳۱۸ و ۹،۶۴۳ میلیون ریال (بهای تمام شده به ترتیب ۵۰۶،۰۵۹ و ۲،۱۴۳ و ۶۱۲،۲۷۵ و ۱۷،۲۲۰ میلیون ریال) است.
- ۱۶-۶- مبلغ انتقالی به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، یک باب ساختمان اداری واقع در خیابان شیراز جنوبی با ۸۳۴ مترمربع زیربنا متعلق به شرکت سرمایه گذاری هامون کیش می باشد.
- ۱۶-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

ارقام به میلیون ریال

شرح پروژه / شرکت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره	برآورد مخارج	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱			۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
کارخانه اسید سیتریک (یادداشت ۱-۷-۱۶)	۱۰۰	۱۰۰			۹۲۸،۱۸۶	۸۵۶،۴۳۸	تولید سالانه ۱۲ هزار تن اسید سیتریک
ساختمان توزین و خمیرسازی (شرکت صنایع لاستیکی سهند)	۸۵	۴۶	۱۴۰۰	۱۳،۳۱۰	۷۵،۴۲۱	۴۲،۵۰۹	افزایش ظرفیت تولید
سوله انبارها (شرکت صنایع لاستیکی سهند)	۸۰	۱۹	۱۴۰۰	۲۴،۸۵۱	۹۹،۴۰۴	۸،۱۲۴	انبارش مناسب کالا
خط لوله واردات و صادرات به بندر امام (شرکت شیمی بافت)	۱۰۰	۹۰	تکمیل گردیده است.		-	۱،۱۱۵	انجام امور صادراتی
اتاقک تخلیه روغن (شرکت کربن)	-	-	تکمیل گردیده است.		-	۹۸	تسریع روند تولید
سایر موارد	-	-	-	-	۲،۵۹۸	۳،۵۴۳	
					<u>۱،۱۰۵،۶۰۹</u>	<u>۹۱۱،۸۲۷</u>	

۱۶-۷-۱- لازم به ذکر است کارخانه اسیدسیتریک در سنوات گذشته به بهره برداری کامل رسیده است لیکن به دلیل توقف چندین ساله (که در سنوات گذشته به دلیل مقرون به صرفه نبودن تولید در برابر واردات اتفاق افتاده است)، برای راه اندازی مجدد نیاز به تعمیرات اساسی داشته که در سال مالی مورد گزارش به میزان قابل توجهی انجام گرفته لیکن تکمیل نشده است. همچنین شرکت جدید در کرمانشاه به منظور انتقال کارخانه به شخصیت حقوقی جدید انجام شده است. در سال مالی گذشته کارخانه مزبور بدلیل شروع فرآیند تعمیرات اساسی به منظور بهره برداری، از سرفصل سایر داراییها به این یادداشت منتقل شده است. توضیحات کامل کارخانه اسید سیتریک در یادداشت ۳-۱-۴۵ افشا گردیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

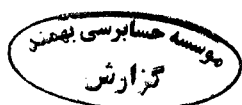
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۷- سرقفلی

تجدید ارائه شده

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۱,۳۵۹	۸۰۸,۲۸۳	بهای تمام شده در ابتدای سال
۳۳,۳۸۳	-	سرقفلی تحویل شده طی سال
(۱۴,۶۲۱)	-	سرقفلی واگذار شده طی سال
(۳۴۱,۸۳۸)	-	تعدیلات (ناشی از اصلاح سرقفلی شرکت فرعی کربن ایران)
<u>۸۰۸,۲۸۳</u>	<u>۸۰۸,۲۸۳</u>	بهای تمام شده در پایان سال
۳۴۲,۱۰۷	۳۳۳,۷۵۱	استهلاک انباشته ابتدای سال
۲۴,۹۴۱	۳۵,۰۷۱	استهلاک سال
(۱,۶۱۰)	-	سرقفلی واگذار شده طی سال
-	۹۳,۲۸۲	کاهش ارزش انباشته
(۳۱,۶۸۷)	-	تعدیلات (ناشی از اصلاح سرقفلی شرکت فرعی کربن ایران)
<u>۳۳۳,۷۵۱</u>	<u>۴۶۲,۱۰۴</u>	استهلاک انباشته پایان سال
<u>۴۷۴,۵۳۲</u>	<u>۳۴۶,۱۷۹</u>	مبلغ دفتری پایان سال

۱۷-۱- کاهش ارزش سرقفلی مربوط به سرقفلی شناسایی شده در خصوص شرکت تکین کو بوده که با توجه به تداوم زیاندهی و بر اساس گزارش کارشناسی قابلیت بازیافت آن بعید به نظر می‌رسد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۸- دارایی‌های نامشهود

جمع	حق امتیاز خدمات		گروه:
	نرم افزار رایانه	عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	ای		بهای تمام شده:
۶۱,۲۰۶	۲۱,۳۰۱	۳۹,۹۰۵	مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱
۸,۰۵۵	۷,۸۷۵	۱۷۹	افزایش
۱,۹۳۵	۱,۹۳۵	-	نقل و انتقالات
(۴۱۵)	(۴۱۵)	-	شرکتهای مستثنی شده از تلفیق
۷۰,۷۸۱	۳۰,۶۹۶	۴۰,۰۸۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۶,۹۵۱	۳,۳۰۸	۳,۶۴۳	افزایش
۷۷,۷۳۲	۳۴,۰۰۴	۴۳,۷۲۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
			استهلاک انباشته:
۹,۷۵۳	۹,۷۵۳	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱
۶,۴۶۷	۶,۴۶۷	-	استهلاک
(۴۱۳)	(۴۱۳)	-	شرکتهای مستثنی شده از تلفیق
۱۵,۸۰۷	۱۵,۸۰۷	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۶,۴۷۱	۶,۴۷۱	-	استهلاک
۲۲,۲۷۸	۲۲,۲۷۸	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۵۵,۴۵۴	۱۱,۷۲۶	۴۳,۷۲۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۵۴,۹۷۴	۱۴,۸۸۹	۴۰,۰۸۴	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
			شرکت:
			بهای تمام شده:
۱,۶۸۹	۱,۶۳۰	۵۹	مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱
۷۷۱	۷۷۰	۰	افزایش
۲,۴۶۰	۲,۴۰۰	۵۹	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۲۵۰	۲۵۰	-	افزایش
۲,۷۱۰	۲,۶۵۰	۵۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
			استهلاک انباشته:
۱,۲۳۷	۱,۲۳۷	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱
۵۳۰	۵۳۰	-	استهلاک
۱,۷۶۷	۱,۷۶۷	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۳۸۰	۳۸۰	-	استهلاک
۲,۱۴۷	۲,۱۴۷	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۵۶۳	۵۰۳	۵۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۶۹۳	۶۳۳	۵۹	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته

۱۳۹۹/۰۲/۳۱			۱۴۰۰/۰۲/۳۱			درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس / فرابورس	سرمایه گذاری ساختمان ایران
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۶	۲۸۰,۹۱۷,۷۰۳	✓	
۹,۶۵۹,۲۵۹	۹۰۳,۹۰۲	۲,۳۱۵,۰۶۲	۱۱,۲۱۴,۲۳۵	۹۰۳,۸۸۵	۲,۷۰۶,۷۷۱				
۹,۶۵۹,۲۵۹	۹۰۳,۹۰۲	۲,۳۱۵,۰۶۲	۱۱,۲۱۴,۲۳۵	۹۰۳,۸۸۵	۲,۷۰۶,۷۷۱				

سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری ساختمان توسط گروه به میزان ۲۶ درصد و شرکت اصلی ۸ درصد (سال قبل ۲۶ و ۸ درصد) می باشد. فعالیت اصلی شرکت مزبور سرمایه گذاری در پروژه های ساختمانی و عمرانی می باشد.

۱۹-۱- خلاصه اطلاعات مالی تلفیقی شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران به شرح زیر است:

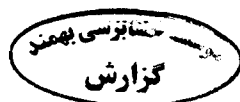
سود (زیان) خالص	درآمدهای عملیاتی	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱۱,۵۸۳	۳,۱۸۵,۳۸۸	۲,۲۷۳,۸۲۴	۱۵,۹۱۲,۴۵۹
۱۰,۸۶۵,۳۰۶	۱۴,۰۶۴,۶۱۴	۱,۱۲۳,۰۹۷	۱۳,۸۶۴,۵۸۶
(۱۰,۸۹,۹۲۵)	۳,۵۱۰,۰۷۸	۷,۹۶۲,۳۵۱	۷,۲۲۲,۵۳۲

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۹-۲- سهم گروه از خالص داراییهای شرکت وابسته:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۶,۴۳۶	۲,۰۰۰,۳۳۲
۹,۲۴۶	-
-	(۲۲,۲۶۲)
۱,۳۰۰,۷۴۴	۷۲۷,۵۸۵
۱۶۳,۹۰۶	۴۶,۳۶۳
-	(۱۲۵,۵۵۱)
-	(۲۳۳,۷۴۶)
۲,۰۰۰,۳۳۲	۲,۳۹۲,۷۲۰

مانده در ابتدای سال  
تحصیل شده طی سال  
واگذار شده طی سال  
سهم از سود خالص شرکت وابسته  
سهم از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته  
سهم از سهام خزانه شرکت وابسته  
سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال  
مانده در پایان سال



شرکت سرمایه‌گذاران صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

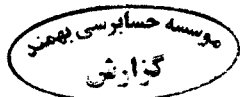
۱۹-۳- مانده سهم گروه از خالص داراییهای شرکت وابسته در پایان سال شامل سرقفلی، به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۰.۲۹۴	۲.۳۱۵.۰۶۲	مانده در ابتدای سال
(۳.۱۳۵)	(۱۷)	واگذار شده طی سال
۱.۳۰۱.۲۵۵	۷۲۷.۵۸۵	سهم از سود خالص شرکت وابسته
۱۶۳.۹۰۶	۴۶.۳۶۳	سهم از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته
-	(۱۲۵.۵۵۱)	سهم از سهام خزانه شرکت وابسته
-	(۲۳۳.۷۴۶)	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
(۱۷.۲۵۸)	(۲۲.۹۲۵)	استهلاک
<u>۲.۳۱۵.۰۶۲</u>	<u>۲.۷۰۶.۷۷۰</u>	

۱۹-۴- سهم گروه از مازاد تجدید ارزیابی در ارزش ویژه تلفیقی شرکت وابسته به دلیل عدم یکسانی رویه حسابداری با گروه، حذف گردید.  
 ۱۹-۵- اگرچه طبق مفاد گزارش حسابرس مستقل شرکت وابسته، اعمال تعدیلاتی در چارچوب استانداردهای حسابداری ضرورت داشته لیکن به دلیل در اختیار نبودن مبالغ و آثار قطعی و قابل اتکا، اعمال آن در محاسبه روش ارزش ویژه صورت نپذیرفته و با توجه به ارزش بازار این سرمایه‌گذاری و میزان مالکیت گروه، در حال حاضر احتساب زیان کاهش ارزش در خصوص آثار موارد مندرج در گزارش حسابرسی آن شرکت ضروری تشخیص داده نشد.

۲۰- سرمایه‌گذارهای بلندمدت

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۷.۸۸۴	۲۴۷.۷۷۵	(۲۸۲.۶۰۶)	۵۳۰.۳۸۱	۲۰-۱	سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها
۲۶.۶۳۷	۱۳.۳۱۱	-	۱۳.۳۱۱		سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی
<u>۱۶۴.۵۲۱</u>	<u>۲۶۱.۰۸۶</u>	<u>(۲۸۲.۶۰۶)</u>	<u>۵۴۳.۶۹۲</u>		
۲.۲۰۵.۲۳۵	۲.۷۶۲.۹۶۸	(۸۳.۶۲۶)	۲.۸۴۶.۵۹۴	۲۰-۲	سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی
۲۵۶.۱۷۲	۲۵۶.۱۷۲	-	۲۵۶.۱۷۲	۲۰-۲	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
۴۲.۶۳۳	۴۲.۶۳۳	(۲۰۶.۵۲۱)	۲۴۹.۱۵۴	۲۰-۲	سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
<u>۲.۵۰۴.۰۴۰</u>	<u>۳.۰۶۱.۷۷۳</u>	<u>(۲۹۰.۱۴۷)</u>	<u>۳.۳۵۱.۹۲۰</u>		



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	گروه
۱,۷۱۴,۷۵۴	۷۶,۱۲۲	۲,۸۶۵,۱۲۵	۷۶,۱۲۲	-	۷۶,۱۲۲	۱	۹,۵۱۶,۷۹۱	✓	پتروشیمی فن آوران
۷۹۸,۵۰۷	۲۵,۷۸۲	۷۵۴,۷۵۰	۸۷۹	-	۸۷۹	۰,۱۶	۱۷,۸۳۴,۳۶۹	✓	پتروشیمی خارک
۱۲۸,۶۶۷	۱۵,۵۷۱	۱۵۸,۸۳۴	۱۵,۵۷۱	-	۱۵,۵۷۱	۱,۸۲	۲۷,۲۳۹,۶۱۸	✓	بیمه نوین
۱,۵۷۶,۵۳۲	۹۹۴	۸۰۹,۴۰۵	۹۹۴	-	۹۹۴	۱,۳۴	۲۴,۸۵۸,۸۶۸	✓	بورس کالای ایران
۶۶۳	۱۴	۳۱۴	۱۴	-	۱۴	-	۹۲,۰۶۶	✓	پتروشیمی فارابی - هم گروه
۷۷	۶۹	۳۴	۶۹	-	۶۹	-	۷,۷۸۵	✓	پتروشیمی آبادان - هم گروه
۴,۲۱۹,۲۰۱	۱۱۸,۵۵۳	۴,۵۸۸,۴۶۳	۹۳,۶۴۸	(۲)	۹۳,۶۵۰				جمع سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی
-	-	-	-	(۲۰۵,۷۲۱)	۲۰۵,۷۲۱	۲۰	۹,۵۴۵,۰۰۰		NPCAlliance (یادداشت ۱-۱-۲۰)
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		پتروشیمی کود شیمیایی اوره هرمز
-	۲۴۳	-	۲۴۳	(۱,۴۵۷)	۱,۷۰۰	۲۰,۱۷	۴,۸۷۵,۱۴۳		صنایع شیمیایی آپادانا (یادداشت ۵-۲۰)
-	۹۰۰	-	۹۰۰	-	۹۰۰	۰/۵	۱۵۰,۰۰۰		صنایع کربنات کلسیم آهوان
-	۵۹۵	-	۵۹۵	-	۵۹۵	۶	۱,۷۰۰,۰۰۰		پترو کیمیای آپادانا
-	۳,۳۷۴	-	۳,۳۷۴	-	۳,۳۷۴	۰/۰۶	۳,۳۷۴,۴۹۵		پتروشیمی هنگام
-	۹	-	۹	(۷۳,۵۹۴)	۷۳,۶۰۳	۱۰۰	۶۹,۹۹۱,۲۵۰		کیمیای غرب گستر - در حال تصفیه (یادداشت ۵-۲۰)
-	-	-	-	(۹۳۷)	۹۳۷	۹۴	۹,۳۶۶		پلیکا - در حال تصفیه (یادداشت ۵-۲۰)
-	-	-	۱	(۹۶)	۹۷	۱۰۰	۹۶		کیمیا ورزان مهر غرب - در حال تصفیه (یادداشت ۵-۲۰)
-	-	-	۱۳۴,۶۴۵	-	۱۳۴,۶۴۵	۱۰۰	۱۳۴,۶۴۴,۶۶۶		سرمایه گذاری سهند - در حال تصفیه
-	-	-	۹	-	۹	۹۰	۹,۰۰۰		فرآورده های شیمیایی تامین باختر
-	۴,۲۰۹	-	۴,۳۵۰	(۸۰۰)	۵,۱۵۰	۱۰۰			سایر
-	۱۹,۳۳۱	-	۱۵۴,۱۲۷	(۲۸۲,۶۰۴)	۴۳۶,۷۳۱				جمع سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۴,۲۱۹,۲۰۱	۱۳۷,۸۸۴	۴,۵۸۸,۴۶۳	۲۴۷,۷۷۵	(۲۸۲,۶۰۶)	۵۳۰,۳۸۱				

۲۰-۱-۱- با توجه به ادعای شرکت ملی صنایع پتروشیمی (یادداشت ۲-۱-۴۵) کل سهام شرکت NPC ALLIANCE در حال حاضر در اختیار آن شرکت می باشد و پس از حل و فصل دعوای حقوقی، مالکیت منتقل خواهد شد. لازم به ذکر است علی رغم مالکیت ۲۰ درصدی، بدلیل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه، روش ارزش ویژه اعمال نشده است. بر اساس آخرین اطلاعات مالی در اختیار مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۱۰ جمع دارایی شرکت و زیان انباشته آن به ترتیب ۱۲,۹۹۵ میلیارد ریال (۲,۵۹۲ میلیون پزو) و ۶۶,۸۰۶ میلیارد ریال (۱۲,۳۷۲ میلیون پزو) بوده و عملیات آن از سال ۱۳۹۴ متوقف شده است. علیرغم تصمیمات هیات مدیره سهامدار کنترل کننده (شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس) مبنی بر خروج از سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری مذکور در حال حاضر امکان پذیر نبوده و به همین دلیل زیان کاهش ارزش در سنوات قبل در حسابها لحاظ گردیده است.

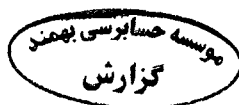
شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱									
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای 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					شرکت های فرعی	
۸,۲۴۱,۵۱۴	۳۶۹,۳۸۰	۸,۰۲۹,۸۷۵	۴۲۸,۵۷۶	-	۴۲۸,۵۷۶	۴۳	۱۳,۱۵۸,۴۶۳	۱۰۷,۰۶۴,۹۹۷	✓	کربن ایران	
۱,۳۶۶,۵۷۷	۱۸۱,۴۶۰	۲,۷۴۷,۰۴۳	۱۸۱,۴۶۰	-	۱۸۱,۴۶۰	۴۳	۱۹,۵۱۴,۳۶۹	۹۷,۸۱۵,۳۴۸	✓	تولیدی گازلوله	
۲,۹۵۲,۹۶۷	۲۵۲,۳۱۱	۱,۹۵۹,۸۱۹	۵۴۷,۱۸۵	-	۵۴۷,۱۸۵	۵۷	۱۲,۳۵۹,۰۶۶	۱۱۳,۱۵۳,۵۰۴	✓	تکین کو	
-	۱۵۴,۶۲۴	-	۱۵۴,۶۲۴	-	۱۵۴,۶۲۴	۶۴	۱۴۳,۸۶۴,۴۲۹	۱۴۷,۹۸۵,۸۸۴	-	شیمی بافت	
-	۶۹۹,۲۰۰	-	۶۹۹,۲۰۰	-	۶۹۹,۲۰۰	۱۰۰	-	۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری هامون کیش	
-	۶۵,۰۶۵	-	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	-	کیمیاورزان مهر غرب	
-	-	-	-	(۷۳,۵۹۴)	۷۳,۵۹۴	۱۰۰	-	۶۹,۹۹۱,۲۵۰	-	کیمیای غرب گستر- ورشکسته	
-	-	-	-	(۹۳۷)	۹۳۷	۹۴	-	۹,۳۶۶	-	شرکت پلیکا-درحال انحلال	
-	۱۹۷,۹۰۷	-	۲۲۴,۸۷۸	-	۲۲۴,۸۷۸	۳۲	-	۳۱,۸۳۵,۴۴۵	-	لوله دو جداره قدر (یادداشت ۱-۲-۲۰)	
۲,۴۸۳,۳۵۶	۸۱,۷۶۸	۲,۳۱۷,۲۳۹	۲۰۵,۱۶۵	-	۲۰۵,۱۶۵	۲۲	۶۱۸,۹۳۴	۱۰۵,۱۸۵,۶۱۴	✓	شرکت دوده صنعتی	
-	۳۰,۸۴۰	-	۳۰,۸۴۰	-	۳۰,۸۴۰	۳۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	سلسله آب حیات کرمان	
-	۱۴۰,۷۱۱	-	۱۴۰,۷۱۱	-	۱۴۰,۷۱۱	۲۴	-	۴۸,۱۳۹,۹۷۲	-	شیمیایی فرآورد قشم	
۱,۲۳۳,۹۰۳	۳۲,۰۶۸	۱,۰۸۱,۵۸۵	۸۵,۳۵۵	-	۸۵,۳۵۵	۸	۲۶,۳۸۴,۳۵۰	۲۸,۴۷۰,۲۴۸	✓	صنایع لاستیکی سهند	
-	-	-	۹	-	۹	۹۰	-	۹,۰۰۰	-	فرآورده های شیمیایی تامین باختر	
۱۶,۲۷۸,۳۱۸	۲,۲۰۵,۲۳۵	۱۶,۱۳۵,۵۶۱	۲,۷۶۲,۹۶۸	(۸۳,۶۲۶)	۲,۸۴۶,۵۹۴						
<b>شرکت های وابسته</b>											
۲,۸۵۸,۷۹۸	۲۵۶,۱۷۲	۳,۳۶۵,۸۷۱	۲۵۶,۱۷۲	-	۲۵۶,۱۷۲	۸	۸۴,۳۱۴,۳۶۱	۸۴,۳۱۵,۴۱۱	✓	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	
۲,۸۵۸,۷۹۸	۲۵۶,۱۷۲	۳,۳۶۵,۸۷۱	۲۵۶,۱۷۲	-	۲۵۶,۱۷۲						
<b>سایر شرکت ها</b>											
۴۱,۶۴۴	۱۰,۶۳۴	۶۹,۵۸۲	۱۰,۶۳۴	-	۱۰,۶۳۴	۰,۰۲	۲۳۱,۱۲۲	۲۳۱,۱۲۲	✓	پتروشیمی فن آوران	
۲,۵۸۳	۱۰۸	۲,۹۲۶	۱۰۸	-	۱۰۸		۶۹,۱۳۸	۶۹,۱۳۸	✓	پتروشیمی خارک	
۱۲۸,۶۶۷	۱۵,۵۷۱	۱۵۸,۸۳۴	۱۵,۵۷۱	-	۱۵,۵۷۱	۱	۲۷,۲۳۹,۶۱۸	۲۷,۲۳۹,۶۱۸	✓	بیمه نوین	
۱,۶۵۱,۹۳۶	۹۹۴	۷۷۳,۶۰۸	۹۹۴	-	۹۹۴	۱	-	۲۴,۸۵۸,۸۶۸	✓	بورس کالای ایران	
۶۶۳	۱۴	۳۱۴	۱۴	-	۱۴		-	۹۲,۰۶۶	✓	پتروشیمی فارابی-هم گروه	
-	-	-	-	(۲۰,۵۷۲۱)	۲۰,۵۷۲۱	۲۰	-	۹,۵۴۵,۰۰۰	-	NPCAlliance	
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی کود شیمیایی اوره هرمز	
-	۳,۳۷۴	-	۳,۳۷۴	-	۳,۳۷۴	۰,۰۶	-	۳,۳۷۴,۴۹۵	-	پتروشیمی هنگام	
-	۴۵۰	-	۴۵۰	-	۴۵۰	۰,۵	-	۱۵,۰۰۰	-	صنایع کربنات کلسیم آهوان	
-	۱,۴۸۶	-	۱,۴۸۶	(۸۰۰)	۲,۲۸۶					سایر	
۱,۸۲۵,۴۹۳	۴۲,۶۳۳	۱,۰۰۵,۲۶۴	۴۲,۶۳۳	(۳,۶۵۲۱)	۲۴۹,۱۵۴						
۲۰,۹۶۲,۶۰۹	۲,۵۰۴,۰۴۰	۲۰,۵۰۶,۶۹۶	۳,۰۶۱,۷۷۳	(۲۹,۰۱۴۷)	۳,۳۵۱,۹۲۰						

۲-۲-۲- طی دوره مالی مورد گزارش تعداد ۲,۵۱۹,۴۷۵ سهم شرکت لوله دوجداره قدر متعلق به شرکت شیمیایی فرآورد قشم در ازای مطالبات از شرکت مذکور به مبلغ ۲۶,۹۷۱ میلیون ریال (قیمت کارشناسی)، تملک شده است.

۲-۲-۲- سهام مسدودی به شرح جدول فوق عمدتاً ناشی از دعاوی حقوقی علیه شرکت توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی (یادداشت ۱-۲-۴۵) و بانک اقتصاد نوین در ارتباط با شرکت فرعی گازلوله (یادداشت ۵-۱-۴۵) می باشد.





شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲۰-۳- مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه‌گذاری					نام شرکت	شرکت‌های فرعی
۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱				
فعالیت اصلی	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
سرمایه‌گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه‌گذاری هامون کیش	۱
سرمایه‌گذاری		۱۰۰		۱۰۰	گسترش تجارت هامون	۱-۱
تولید دوده	۴۳	۴۹	۴۳	۴۹	کربن ایران	۲
تولید دوده	۲۲	۶۶	۲۲	۶۶	شرکت دوده صنعتی پارس	۲-۱
تولید تسمه و نقاله	۸	۷۳	۸	۷۳	صنایع لاستیکی سهند	۲-۲
سرمایه‌گذاری		۱۰۰		۱۰۰	سرمایه‌گذاری لاستیکی سهند	۲-۲-۱
سرمایه‌گذاری		۱۰۰		۱۰۰	توسعه صنعت شیمیایی	۲-۳
تولید لوله و اتصالات پلی اتیلن	۴۳	۴۳	۴۳	۷۳	تولیدی گازلوله	۳
تولید لوله‌های تک جداره و دو جداره پلی اتیلن	۲۹	۹۰	۳۲	۹۰	لوله دو جداره قدر	۳-۱
تولید پالت و شرینگ	۳۰	۱۰۰	۳۰	۱۰۰	سلسله آب حیات کرمان	۳-۲
تولید لوله و اتصالات فیلم و شیرینک	۲۴	۱۰۰	۲۴	۱۰۰	شیمیایی فرآورد قشم	۳-۳
MEK و MTBE تولید	۶۴	۶۶	۶۳,۵	۶۶,۴	شیمی بافت	۴
بازرسی فنی	۵۰	۵۱	۵۶,۵۸	۵۱,۲۱	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی	۵
تعمیرات اساسی و نگهداری صنایع پتروشیمی	۵۹	۵۹	۵۹	۵۹	مهندسی و نصب فیرمکو پارس	۶
تعمیرات اساسی و نگهداری صنایع پتروشیمی		۷۰		۶۹,۶۵	نگهداشت کاران	۶-۱
خدمات فنی و مهندسی	۹۰	۹۰	۹۰	۹۰	احداث و خودکفایی صنایع (شاخص) - در حال تصفیه	۷
تولید اسید سیتریک	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	کیمیای غرب گستر - در حال تصفیه	۸
تولید لوله و اتصالات	۹۴	۹۴	۹۴	۹۴	پلیکا - در حال تصفیه	۹
تولید اسید سیتریک	۹۶	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	کیمیاورزان مهر غرب - در حال تصفیه	۱۰
تولید اسید سیتریک			۹۰	۱۰۰	فرآورده‌های شیمیایی تامین باختر	۱۱

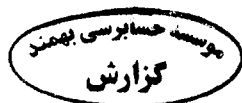
۲۰-۴- گردش کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاریها

شرکت	گروه	
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	۲۹۰,۱۴۷	۲۸۲,۶۰۶
مانده ابتدای سال	-	-
ذخیره ایجاد شده طی سال	۱,۵۵۵	-
مانده پایان سال	۲۹۰,۱۴۷	۲۸۲,۶۰۶

۲۰-۵- شرکت‌های مستثنی از تلفیق

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

نام شرکت	آخرین صورت‌های مالی	جمع دارایی	جمع بدهی	سود (زیان)
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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۱-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری:</b>						
<b>اسناد دریافتنی:</b>						
۸۰.۵۲۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی
۵۹.۲۴۹	۶۱.۵۳۴	-	۶۱.۵۳۴	-	۶۱.۵۳۴	اشخاص وابسته - بارز کردستان
۳۸.۵۹۱	-	-	-	-	-	اشخاص وابسته - ایران یاسا تایر و رابر
۳۰۱.۲۹۷	۴۶۵.۱۹۹	(۷۵۳)	۴۶۵.۹۵۲	-	۴۶۵.۹۵۲	سایر اشخاص
<b>۴۷۹.۶۵۹</b>	<b>۵۲۶.۷۳۳</b>	<b>(۷۵۳)</b>	<b>۵۲۷.۴۸۶</b>	<b>-</b>	<b>۵۲۷.۴۸۶</b>	
<b>حساب‌های دریافتنی:</b>						
۳۷۵.۷۰۶	۷۸۱.۹۳۸	(۱۳۰.۲۶)	۷۹۴.۹۶۴	-	۷۹۴.۹۶۴	۲۱-۱-۱ اشخاص وابسته
۰	۶۴۴.۰۷۳	-	۶۴۴.۰۷۳	-	۶۴۴.۰۷۳	مبالغ قابل بازیافت پیمان
۵۹۶.۸۷۶	۷۴۷.۲۵۹	(۸۰.۶۶۷)	۸۲۷.۹۲۶	۵۶.۳۶۸	۷۷۱.۵۵۸	سپرده حسن انجام کار و بیمه
۴۰.۲۲.۵۹۲	۳.۹۱۲.۶۲۵	(۶۳۶.۳۷۵)	۴.۵۴۹.۰۰۰	۱۸۷.۴۳۲	۴.۳۶۱.۵۶۸	۲۱-۱-۱ سایر اشخاص
<b>۴.۹۹۵.۱۷۵</b>	<b>۶.۰۸۵.۸۹۴</b>	<b>(۷۳۰.۰۶۸)</b>	<b>۶.۸۱۵.۹۶۳</b>	<b>۲۴۳.۸۰۰</b>	<b>۶.۵۷۲.۱۶۳</b>	
<b>۵.۴۷۴.۸۳۴</b>	<b>۶.۶۱۲.۶۲۷</b>	<b>(۷۳۰.۸۲۱)</b>	<b>۷.۳۴۳.۴۴۹</b>	<b>۲۴۳.۸۰۰</b>	<b>۷.۰۹۹.۶۴۹</b>	
<b>سایر دریافتنی‌ها:</b>						
<b>اسناد دریافتنی:</b>						
۳.۴۸۴	۳.۱۱۶	-	۳.۱۱۶	-	۳.۱۱۶	اشخاص وابسته
<b>حساب‌های دریافتنی:</b>						
۱.۱۰۹	۲۸۱.۱۹۳	(۳۰۶.۶۸۸)	۵۸۷.۸۸۱	۱۳۷.۵۱۶	۴۵۰.۳۶۵	۲۱-۱-۲ اشخاص وابسته
۲۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	-	۲۵۰.۰۰۰	-	۲۵۰.۰۰۰	۲۱-۲-۲ سپرده صندوق دادگستری
۹۴.۷۹۹	۶۵.۲۴۵	(۱.۵۰۰)	۶۶.۷۴۵	-	۶۶.۷۴۵	کارکنان (وام مساعده)
۹.۱۷۶	۶.۹۱۸	-	۶.۹۱۸	-	۶.۹۱۸	مالیات مکسوره از صورت وضعیتها
۳.۵۹۲	۲.۷۴۷	-	۲.۷۴۷	-	۲.۷۴۷	۳۴-۱-۴ مالیات و عوارض برارزش افزوده
۲۱۶.۵۸۳	۳۵۸.۰۴۸	(۲۴.۱۳۷)	۳۸۲.۱۸۵	-	۳۸۲.۱۸۵	۲۱-۱-۳ سپرده‌های موقت
۳.۵۲۵	۴.۵۹۸	-	۴.۵۹۸	-	۴.۵۹۸	سود سهام دریافتنی
۶۲.۸۴۸	-	(۶۳.۹۹۱)	۶۳.۹۹۱	-	۶۳.۹۹۱	۲۱-۵ سایر اشخاص - فیتکو
۱۶۰.۸۹۰	۱۸۳.۷۲۱	(۵۴.۹۳۷)	۲۳۸.۶۵۸	-	۲۳۸.۶۵۸	سایر
<b>۸۰۲.۵۲۱</b>	<b>۱.۱۵۲.۴۷۳</b>	<b>(۴۵۱.۲۵۳)</b>	<b>۱.۶۰۳.۷۲۶</b>	<b>۱۳۷.۵۱۶</b>	<b>۱.۴۶۶.۲۱۰</b>	
<b>۸۰۶.۰۰۴</b>	<b>۱.۱۵۵.۵۸۸</b>	<b>(۴۵۱.۲۵۳)</b>	<b>۱.۶۰۶.۸۴۱</b>	<b>۱۳۷.۵۱۶</b>	<b>۱.۴۶۹.۳۲۵</b>	
<b>۶.۲۸۰.۸۳۸</b>	<b>۷.۷۶۸.۲۱۶</b>	<b>(۱.۱۸۲.۰۷۵)</b>	<b>۸.۹۵۰.۲۹۰</b>	<b>۳۸۱.۳۱۶</b>	<b>۸.۵۶۸.۹۷۴</b>	

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱-۱-۲۱- حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته و سایر اشخاص گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	خالص	کاهش	جمع	ارزی	ناخالص	یادداشت
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	خالص	کاهش	جمع	ارزی	ناخالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اشخاص وابسته:
-	۱۳۲.۹۴۵	-	۱۳۲.۹۴۵	-	۱۳۲.۹۴۵	نفت ایرانول
۳۶.۸۹۱	۱۰۲.۰۶۹	-	۱۰۲.۰۶۹	-	۱۰۲.۰۶۹	پتروشیمی فن آوران
۱۳.۶۰۴	-	-	-	-	-	پتروشیمی مرجان
۳۱۸	۵۵۰	-	۵۵۰	-	۵۵۰	پتروشیمی خارک
-	۸.۴۰۰	-	۸.۴۰۰	-	۸.۴۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲۳.۳۶۹	۵۱.۲۴۱	-	۵۱.۲۴۱	-	۵۱.۲۴۱	نفت ستاره خلیج فارس
-	۲۳۳.۷۴۶	-	۲۳۳.۷۴۶	-	۲۳۳.۷۴۶	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	۱۶.۶۵۱	-	۱۶.۶۵۱	-	۱۶.۶۵۱	پتروشیمی هنگام
-	۴.۹۸۱	-	۴.۹۸۱	-	۴.۹۸۱	شرکت کارگزاری صبا تامین
۴۸۰	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۱۷.۰۴۴	۶۴.۶۰۹	-	۶۴.۶۰۹	-	۶۴.۶۰۹	پتروشیمی خراسان
۵۵.۷۷۲	-	-	-	-	-	بارز کردستان
۲۲۶.۶۱۰	۶۱.۵۹۹	-	۶۱.۵۹۹	-	۶۱.۵۹۹	گروه صنعتی بارز
۵۱۷	۱۳.۱۳۱	-	۱۳.۱۳۱	-	۱۳.۱۳۱	پتروشیمی آبادان
۱۴	۱۸.۹۴۸	-	۱۸.۹۴۸	-	۱۸.۹۴۸	پتروشیمی فارابی
-	۳.۳۸۹	-	۳.۳۸۹	-	۳.۳۸۹	داروسازی فارابی
-	۵۹.۲۴۴	-	۵۹.۲۴۴	-	۵۹.۲۴۴	پتروشیمی مروارید
-	۴.۱۸۰	-	۴.۱۸۰	-	۴.۱۸۰	شیمیایی تامین باختر
-	-	(۱۳۰.۲۶)	۱۳۰.۲۶	-	۱۳۰.۲۶	کیمیای غرب گستر
-	۵.۲۳۹	-	۵.۲۳۹	-	۵.۲۳۹	پالایش نفت اصفهان
-	۱۰.۱۵	-	۱۰.۱۵	-	۱۰.۱۵	پتروشیمی امیرکبیر
۱۰.۸۷	-	-	-	-	-	کیمیاورزان مهر غرب
<b>۳۷۵.۷۰۶</b>	<b>۷۸۱.۹۳۸</b>	<b>(۱۳۰.۲۶)</b>	<b>۷۹۴.۹۶۴</b>	<b>۰</b>	<b>۷۹۴.۹۶۴</b>	
						سایر اشخاص:
۵۹۱.۷۹۵	۱۱.۶۵۸	(۱۰۱.۸۶۰)	۱۱۳.۵۱۸	-	۱۱۳.۵۱۸	شرکت پالایش نفت آبادان
۱۴۰.۷۲۷	۴.۲۶۷	-	۴.۲۶۷	-	۴.۲۶۷	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۶۴۳.۶۴۳	۲۰۵.۷۶۵	(۳۷۹.۷۶۴)	۵۸۵.۵۲۹	۱۸۷.۴۳۲	۳۹۸.۰۹۷	طلب از کارفرمایان
۶۳۹.۲۴۴	۱.۱۵۸.۱۸۳	(۲۳.۱۶۱)	۱.۱۸۱.۳۴۴	-	۱.۱۸۱.۳۴۴	ارگانها و شرکتهای دولتی
۱.۴۷۹.۷۵۳	۲۰۵۸.۰۱۱	-	۲۰۵۸.۰۱۱	-	۲۰۵۸.۰۱۱	شرکت پالایش نفت شیراز
-	۱۴۷.۴۹۳	-	۱۴۷.۴۹۳	-	۱۴۷.۴۹۳	شرکت بسپار تابان
۵۹.۸۳۳	-	-	-	-	-	مهندسی و توسعه نفت
-	۱۷.۸۷۶	-	۱۷.۸۷۶	-	۱۷.۸۷۶	یوسف خرسند رفتار
۸۶.۴۶۶	-	-	-	-	-	کشت و صنعت گلداران
۲۵.۶۳۶	-	-	-	-	-	شرکت اپال پارسیان سنگان
۳۱.۷۷۵	۱۴.۲۱۷	-	۱۴.۲۱۷	-	۱۴.۲۱۷	مجتمع فولاد مبارکه
۴۲.۳۲۸	-	-	-	-	-	فولاد سیرجان ایرانیان
۲۰	۱۷۰	(۴۸.۳۶۱)	۴۸.۵۳۱	-	۴۸.۵۳۱	سازمان امور مالیاتی (شرکت بسته بندی پارس
۱۸.۴۵۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیراف انرژی
۲۸.۳۲۴	-	-	-	-	-	پتروشیمی صدف عسلویه
۱۲.۹۴۳	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوشهر
۳۸.۴۸۴	۵.۱۰۲	-	۵.۱۰۲	-	۵.۱۰۲	گاز پارس جنوبی
۱۸۳.۱۷۱	۲۸۹.۸۸۳	(۸۳.۲۲۹)	۳۷۳.۱۱۲	-	۳۷۳.۱۱۲	سایر اشخاص
<b>۴.۰۲۲.۵۹۲</b>	<b>۳.۹۱۲.۶۲۵</b>	<b>(۶۳۶.۳۷۵)</b>	<b>۴.۵۴۹.۰۰۰</b>	<b>۱۸۷.۴۳۲</b>	<b>۴.۳۶۱.۵۶۸</b>	

۱-۱-۲۱-۲ معادل ۱۴۳.۲۷۴ میلیون ریال از خالص مطالبات فوق مربوط به طلب گروه صندوق بازارگردانی صبا گستر، ۱۳۷.۵۱۶ میلیون ریال طلب از صرافی

رفاه، ۷۰ میلیون ریال طلب از کیمیای غرب گستر و ۳۳۳ میلیون ریال طلب از کیمیاورزان مهر غرب می باشد.

۱-۱-۲۱-۳ سپرده های موقت عمدتاً بابت سپرده نزد بانکها بابت اخذ ضمانت نامه های پیش پرداخت و حسن انجام کار می باشد.



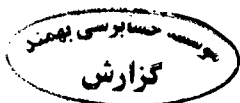
شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲-۲۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری:</b>				
<b>حساب‌های دریافتنی:</b>				
۲,۱۳۶,۴۵۷	۵,۴۷۰,۱۲۷	(۲۳۴,۴۵۰)	۵,۷۰۴,۵۷۷	۲۱-۲-۱ شرکت‌های گروه
۴,۵۵۸	۷۹,۷۶۶	-	۷۹,۷۶۶	۲۱-۲-۱ اشخاص وابسته
۱۰,۴۷۸	۱۱,۷۱۶	-	۱۱,۷۱۶	۲۱-۲-۱ سایر اشخاص
<b>۲,۱۵۱,۴۹۳</b>	<b>۵,۵۶۱,۶۰۸</b>	<b>(۲۳۴,۴۵۰)</b>	<b>۵,۷۹۶,۰۵۸</b>	
<b>سایر دریافتنی‌ها:</b>				
<b>اسناد دریافتنی:</b>				
<b>شرکت‌های گروه</b>				
-	-	(۵,۰۰۰)	۵,۰۰۰	احداث و خودکفایی شاخص
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
۲,۲۶۶	۲,۲۶۶	-	۲,۲۶۶	سایر اشخاص
<b>۴۵,۲۶۶</b>	<b>۱۸,۲۶۶</b>	<b>(۳۲,۰۰۰)</b>	<b>۵۰,۲۶۶</b>	
<b>حساب‌های دریافتنی:</b>				
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	۲۱-۲-۲ سپرده صندوق دادگستری
۵,۷۴۰	-	-	-	سپرده ضمانت نامه‌های بانکی
۶,۰۱۹	۶,۶۷۶	-	۶,۶۷۶	کارکنان
۱,۱۲۶,۳۲۸	۱,۸۲۱,۷۱۵	(۵۶۳,۲۹۲)	۲,۳۸۵,۰۰۸	۲۱-۲-۳ شرکت‌های گروه
۶۵,۹۰۰	۳,۴۷۰	(۱۱۴,۲۱۹)	۱۱۷,۶۸۸	۲۱-۲-۳ سایر اشخاص
<b>۱,۴۵۳,۹۸۶</b>	<b>۲,۰۸۱,۸۶۰</b>	<b>(۶۷۷,۵۱۱)</b>	<b>۲,۷۵۹,۳۷۲</b>	
<b>۱,۴۹۹,۲۵۱</b>	<b>۲,۱۰۰,۱۲۶</b>	<b>(۷۰۹,۵۱۱)</b>	<b>۲,۸۰۹,۶۳۷</b>	
<b>۳,۶۵۰,۷۴۴</b>	<b>۷,۶۶۱,۷۳۴</b>	<b>(۹۴۳,۹۶۱)</b>	<b>۸,۶۰۵,۶۹۶</b>	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

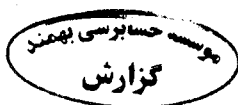
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲-۲۱- حساب‌های دریافتی تجاری شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>حساب‌های دریافتی:</b>				
<b>شرکت‌های گروه</b>				
۱۵۸۰.۹۹	(۰)	(۱۵۰.۳۰۲)	۱۵۰.۳۰۲	شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو
۷۳.۵۵۵	۱۲۴.۶۱۹	-	۱۲۴.۶۱۹	دوده صنعتی پارس
۳۱۸.۵۸۸	۴۵۷.۶۰۲	-	۴۵۷.۶۰۲	شرکت کربن ایران
۹۲۴.۹۱۲	۱.۶۶۴.۸۴۱	-	۱.۶۶۴.۸۴۱	شرکت شیمی بافت
۳۱.۸۱۹	۳۱.۸۱۹	-	۳۱.۸۱۹	شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس
۵۲۱.۶۰۳	۲.۹۳۳.۸۴۳	-	۲.۹۳۳.۸۴۳	هامون کیش
-	-	(۵۲.۱۴۸)	۵۲.۱۴۸	۲۱-۲-۱-۱ احداث و خودکفایی صنایع شاخص - در حال تصفیه
-	-	(۳۲.۰۰۰)	۳۲.۰۰۰	۲۱-۲-۱-۱ کیمیای غرب گستر - در حال تصفیه
۳۳.۰۸۴	۷۵.۴۳۲	-	۷۵.۴۳۲	شرکت سهند
۲۶.۹۵۸	۱۲۵.۱۶۴	-	۱۲۵.۱۶۴	شرکت شیمیائی فرآورد قشم
۳۷.۸۳۸	۴۶.۸۰۷	-	۴۶.۸۰۷	شرکت لوله‌های دوجداره قدر
۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	-	۱۰.۰۰۰	سلسله آب حیات کرمان
<b>۲.۱۳۶.۴۵۷</b>	<b>۵.۴۷۰.۱۲۷</b>	<b>(۲۳۴.۴۵۰)</b>	<b>۵.۷۰۴.۵۷۷</b>	
<b>اشخاص وابسته</b>				
۵۱۷	۵۱۷	-	۵۱۷	شرکت پتروشیمی آبادان
۱۴	۱۴	-	۱۴	شرکت پتروشیمی فارابی
(۰)	۷۱.۱۶۲	-	۷۱.۱۶۲	شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
۳۱۸	۵۵۰	-	۵۵۰	پتروشیمی خارک
۳.۷۰۹	۷.۵۲۲	-	۷.۵۲۲	شرکت پتروشیمی فن آوران
<b>۴.۵۵۸</b>	<b>۷۹.۷۶۶</b>	<b>-</b>	<b>۷۹.۷۶۶</b>	
<b>۱۰.۴۷۸</b>	<b>۱۱.۷۱۶</b>	<b>-</b>	<b>۱۱.۷۱۶</b>	
<b>۲.۱۵۱.۴۹۳</b>	<b>۵.۵۶۱.۶۰۸</b>	<b>(۲۳۴.۴۵۰)</b>	<b>۵.۷۹۶.۰۵۸</b>	<b>سایر اشخاص</b>

۲-۲۱-۱- شرکت احداث و خودکفایی شاخص از شرکت‌های فرعی با ۱۰ میلیارد ریال سرمایه و ۳۵۰ میلیارد ریال زیان انباشته بوده است که در سال ۱۳۹۹ مجمع انحلال آن برگزار شده و هم اکنون در حال تصفیه می‌باشد. شرکت کیمیای غرب گستر نیز با حکم دادگاه ورشکسته اعلام شده و تحت نظر اداره ورشکستگی می‌باشد.

۲-۲۱-۲- سپرده نزد صندوق دادگستری کل استان تهران به منظور اخذ دستور توقف عملیات اجرایی مربوط به سهام مسدودی این شرکت در ارتباط با پرونده ورشکستگی شرکت گازلوله به شرح یادداشت ۵-۱-۴۵ بوده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	(۱۹۱,۲۰۰)	۱۹۱,۲۰۰		شرکتهای گروه:
۲,۱۳۰	-	(۲۴۰,۵۰۳)	۲۴۰,۵۰۳	۲۱-۱-۲	احداث و خودکفایی صنایع شاخص
۱۰۴,۶۵۵	۱۰۶,۵۰۱	-	۱۰۶,۵۰۱		کیمیای غرب گستر
۱,۰۳۹	-	(۲۵,۴۰۱)	۲۵,۴۰۱	۲۱-۱-۲	سلسله آب حیات کرمان
۶۵,۰۳۳	۲۰۵,۱۴۹	-	۲۰۵,۱۴۹		کیمیاورزان مهر غرب
-	-	(۱۲,۰۰۰)	۱۲,۰۰۰		مهندسی و نصب فیرمکوپارس
-	-	(۸,۷۸۵)	۸,۷۸۵	۲۱-۱-۲	تولیدی گاز لوله
۱۰۰,۰۹۵	-	(۸۵,۴۰۴)	۸۵,۴۰۴		شرکت پلیکا
-	۹۶,۲۹۹	-	۹۶,۲۹۹		بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی
-	۴,۲۰۷	-	۴,۲۰۷		شرکت شیمی بافت
-	۲۸۶,۹۰۲	-	۲۸۶,۹۰۲		کربن ایران
۹۴۳,۳۷۶	۱,۰۸۹,۶۰۹	-	۱,۰۸۹,۶۰۹		دوده صنعتی پارس
-	۱۷۵	-	۱۷۵		سرمایه گذاری هامون کیش
-	۱۶,۵۶۷	-	۱۶,۵۶۷		گسترش تجارت هامون
-	۶,۵۴۰	-	۶,۵۴۰		شرکت نگهداشت کاران
-	۴,۸۳۴	-	۴,۸۳۴		شیمیایی فرآورده های قشم
-	۴,۹۳۰	-	۴,۹۳۰		لوله دو جداره قدر
-	۱	-	۱		صنایع لاستیکی سهند
۱,۱۲۶,۳۲۸	۱,۸۲۱,۷۱۵	(۵۶۳,۲۹۲)	۲,۳۸۵,۰۰۸		سایر
سایر اشخاص					
۲۰	۱۷۰	(۴۸,۳۶۱)	۴۸,۵۳۱	۲۱-۷	بسته بندی پارس
۶۲,۸۴۸	-	(۶۳,۹۹۱)	۶۳,۹۹۱	۲۱-۵	فیتکو
۳۰,۳۲	۳,۳۰۰	(۱,۸۶۶)	۵,۱۶۶		سایر
۶۵,۰۹۰	۳,۴۷۰	(۱۱۴,۲۱۹)	۱۱۷,۶۸۸		

۲-۱-۳- گردش حساب کاهش ارزش حسابهای دریافتنی طی سال مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه			
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۸۶,۶۱۵	۵۸۹,۲۵۸	۵۰۳,۶۳۸	۸۶۶,۷۴۵	مانده ابتدای سال	
۱۰۲,۶۴۳	۳۵۴,۷۰۳	۳۶۳,۱۰۷	۳۱۵,۳۳۰	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها	
۵۸۹,۲۵۸	۹۴۳,۹۶۱	۸۶۶,۷۴۵	۱,۱۸۲,۰۷۵	مانده پایان سال	

طی سال مالی مورد گزارش برای تمامی مطالبات راكد 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 می‌گیرد و موارد ذخیره گرفته شده نیز مربوط به سنوات گذشته بوده و یا ناشی از اختلاف نرخ می‌باشد 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 راكد و ذخیره های منظور شده عمدتاً بابت طلب از شرکتهای گروه می‌باشد. لازم به ذکر است مطالبات سررسید گذشته ای که بابت آن ذخیره در حسابها لحاظ نشده است صرفاً مربوط به سلسله آب حیات کرمان جمعاً به مبلغ ۱۱۶,۵۰۱ میلیون ریال می‌باشد که افزایش سرمایه آن در جریان و از آن طریق تصفیه خواهد شد.

## ۴-۲۱- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۰۷۱	۳۹,۰۵۹	-	۳۹,۰۵۹	۸-۲۱
۱۰,۸۷۰	۶,۶۷۶	-	۶,۶۷۶	
<b>۸۴,۹۴۱</b>	<b>۴۵,۷۳۵</b>	<b>-</b>	<b>۴۵,۷۳۵</b>	

## گروه:

اوراق خزانه

کارکنان (مساعد و وام)

۵-۲۱- مانده حساب دریافتنی از آقای محمدرضا فقیه بابت فروش قیر خریداری شده از شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد در سال ۱۳۹۴ توسط شرکت فیتکو می باشد که در ازای مبلغ ۳,۵۳۴ میلیون ریال نقد و ۴ فقره چک جمعاً به مبلغ ۱۰,۳۵۵ میلیون ریال صورت گرفته است. با برگشت چکهای مذکور اقدامات حقوقی نزد مراجع قضایی صورت گرفته است و طی دو سال گذشته مبلغ ۳۵ میلیارد ریال به حیثه وصول درآمده است. در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۶ شکایت جدیدی علیه آقای فقیه و چند تن از مدیران سابق شرکت ثبت و به دادگاه ویژه مفاسد اقتصادی ارجاع گردید و قرار منع تعقیب توسط آن مقام صادر گردید که مورد اعتراض آن این شرکت قرار گرفته است. لازم به ذکر است شرکت فیتکو از شرکتهای زیرمجموعه این هلدینگ بوده است که در سنوات قبل منحل شده است. طی دوره مالی مورد گزارش معادل طلب از ایشان ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۶-۲۱- مبلغ ۸۶,۴۶۶ میلیون ریال طلب شرکت گسترش تجارت هامون از شرکت کشت و صنعت گلداران مربوط به تتمه 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. لازم به ذکر است رای دادگاه بدوی به نفع گسترش تجارت هامون صادر شده است که با اعتراض شرکت گلداران به دادگاه تجدید نظر ارجاع شده است. کلیه داراییها و بدهیهای شرکت گسترش تجارت هامون به دلیل تصمیم به فروش آن شرکت به هلدینگ تاپیکو تحت سرفصل داراییهای نگهداری شده برای فروش و بدهیهای مرتبط با آن (یادداشت ۲۷) طبقه بندی گردیده است.

۷-۲۱- 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 ۲۱ اسفندماه ۱۳۹۶ مبلغ ۱,۷۵۶ میلیون ریال (مجموعاً ۴۸,۳۵۶ میلیون ریال) از حسابهای شرکت برداشت شده است. در راستای وصول مبلغ برداشت شده شرکت 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 در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ رای قطعی مبنی بر ورشکستگی صادر گردیده و تاریخ توقف از تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ اعلام گردیده است.

۸-۲۱- 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 ۳۰,۹۶۹ میلیون ریال می باشد.

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲۲- سایر دارایی ها

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۸,۷۶۲	۷۸,۷۶۲	۷۸,۷۶۲	۷۸,۷۶۲	۲۲-۱	زمین کوهک
۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۲۲-۲	پروژه ۱۱۲ واحدی ممکو
-	۶۷,۵۲۴	-	۰	۲۲-۳	ملک ممکو و زمین سایت ۱ ماهشهر
-	-	۲۷,۴۷۰	۳۱,۳۵۶	۲۲-۴	داراییهای پروژه پارسیان مهر
-	-	۷۴,۱۷۱	۷۴,۱۷۱	۲۲-۵	ماشین آلات پالت پلاستیکی
-	-	۴۳,۱۲۵	۴۳,۱۲۵	۲۲-۶	زمین احمدآباد مستوفی
-	-	۴۴,۰۷۲	۱۲۲,۶۰۴	۲۲-۷	وجوه بانکی مسدود شده
-	-	۳,۶۴۶	۳,۶۴۶		داراییهای کارخانه قشم
-	-	-	۳۰۰		سپرده نزد صندوق دادگستری
-	۶۹۶	۱۷,۰۶۰	۱۶,۷۱۷		سایر
<b>۱۰۹,۲۲۸</b>	<b>۱۷۷,۴۴۸</b>	<b>۳۱۸,۷۷۲</b>	<b>۴۰۱,۱۴۷</b>		

۲۲-۱- زمین مزبور به متراژ 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.

۲۲-۲- پروژه ممکو (ساخت ۲۲۴ واحد مسکونی) به صورت مشترک با پتروشیمی غدیر احداث شد 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.

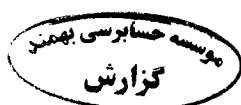
۲۲-۳- طی دوره مالی مورد گزارش یک باب ساختمان مسکونی ویلایی به متراژ ۴۰۰ مترمربع به همراه اثاثه و منصوبات با ارزش کارشناسی ۲۲,۷۹۶ میلیون ریال واقع در منطقه ممکو ماهشهر و یک قطعه زمین به متراژ ۹,۲۵۰ متر مربع واقع در سایت یک منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر شامل یک دستگاه سوله و ساختمان انبار و محوطه سازی با ارزش کارشناسی ۴۵,۴۲۴ میلیون ریال در ازای مطالبات از شرکت شاخص خریداری گردید.

۲۲-۴- پروژه پارسیان مهر در شرکت شیمیایی فرآورد قشم (گروه گازلوله) مربوط به بهای یک قطعه زمین و مخارج انجام گرفته بر روی آن واقع در شهرک صنعتی مهر استان فارس می باشد که بدلیل مشکلات نقدینگی تکمیل نگردیده و اقدامات جهت واگذاری آن تا کنون منجر به نتیجه نگردیده است. لازم به ذکر است دارایی فوق در سال ۱۳۹۸ توسط کارشناس رسمی به مبلغ ۳۱,۸۷۵ میلیون ریال ارزشگذاری گردید.

۲۲-۵- ماشین آلات ساخت پالت پلاستیکی در سال ۱۳۸۴ از شرکت گازلوله به شرکت شیمیایی فرآورد قشم منتقل شده است و اقدامات انجام گرفته جهت نصب و راه اندازی آن به علت عدم همکاری شرکت سازنده (کراس مافای آلمان) تا تاریخ تهیه صورتهای مالی منجر به نتیجه نشده است. همچنین اقدامات انجام شده جهت فروش آن نیز تا کنون نتیجه ای نداشته است. طی بررسی بعمل آمده در سال ۱۳۹۸، ارزش کارشناسی ماشین آلات مزبور ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۲۲-۶- یک قطعه زمین به مساحت ۱۷ هزار متر مربع در احمدآباد 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.

۲۲-۷- وجوه بانکی مسدود شده عمدتاً بابت سپرده های دریافت ضمانتنامه می باشد.





شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲۳- پیش پرداختها

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۵,۳۹۱	۵۴,۹۳۲	پیش پرداخت های خارجی:
-	-	۱۶,۶۱۶	۱۱,۸۷۳	سفارشات مواد اولیه
-	-	۳۱,۹۰۷	۶۶,۸۰۵	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۲۷۰,۱۴۵	۱,۲۱۳,۶۲۶	پیش پرداخت های داخلی:
-	-	۱۰,۶۶۰	۷۴,۹۶۶	خرید مواد اولیه
-	۷۲۷	۲۳,۶۱۸	۲۷,۴۹۸	خرید قطعات و لوازم یدکی
۱۲,۴۴۷	۱۲,۴۴۷	۸۴,۰۵۲	۷۶,۳۹۷	بیمه دارایی ها
-	-	-	-	مالیات بر درآمد
۱۸,۹۲۶	۱۳,۳۴۵	۱۰۴,۸۷۸	۱۴۵,۳۱۷	پیمان در جریان پیشرفت
۳۱,۳۷۳	۲۶,۵۱۸	۴۹۳,۳۵۳	۱,۵۳۷,۸۰۳	سایر
-	-	(۱۵,۲۷۵)	۰	تهاتر با مالیات پرداختنی
۳۱,۳۷۳	۲۶,۵۱۸	۵۰۹,۹۸۵	۱,۶۰۴,۶۰۸	

۲۳-۱- معادل ۷۳۳,۵۲۴ میلیون ریال از پیش پرداختهای فوق مطابق یادداشت ۲-۴۴ صورت‌های مالی متعلق به اشخاص وابسته می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

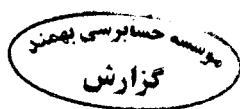
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۵،۹۹۱	۵۹۱،۴۵۰	(۸۹)	۵۹۱،۵۳۹	کالای ساخته شده
۱۰۲،۳۵۱	۱۱۵،۵۱۶	-	۱۱۵،۵۱۶	کالای در جریان ساخت
۹۳۸،۳۹۴	۱،۵۹۹،۷۸۳	-	۱،۵۹۹،۷۸۳	مواد اولیه و بسته بندی
۳۴۹،۷۷۲	۴۴۷،۲۲۹	(۳،۹۹۳)	۴۵۱،۲۲۲	قطعات و لوازم یدکی
۲۴،۱۸۹	۷۹،۶۹۹	-	۷۹،۶۹۹	سایر موجودی ها
۲،۰۸۰،۶۹۷	۲،۸۳۳،۶۷۷	(۴،۰۸۲)	۲،۸۳۷،۷۵۹	
۳۶،۸۴۲	-	-	.	کالای در راه
۲،۱۱۷،۵۳۹	۲،۸۳۳،۶۷۷	(۴،۰۸۲)	۲،۸۳۷،۷۵۹	

۲۴-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۵،۴۱۸،۸۰۱ 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 ۱۴۰۰

۲۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>گروه</b>				
<b>سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار</b>				
۱,۶۰۵,۳۸۳	۵,۳۰۸,۳۲۵	(۵۲۶,۸۰۱)	۵,۸۳۵,۱۲۶	۲۵-۱ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
<b>سایر سرمایه‌گذاری‌ها</b>				
۱۶,۴۴۲	۷۲,۰۹۱	(۷۹,۵۴۶)	۱۵۱,۶۳۷	۲۵-۳ سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها
۱۳۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰	۲۵-۴ صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر بورسی
۱,۷۵۶,۸۲۶	۵,۴۸۵,۴۱۷	(۶۰۶,۳۴۷)	۶,۰۹۱,۷۶۳	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
۱,۸۰۵	۴۸۳,۵۳۹	-	۴۸۳,۵۳۹	سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی
۱,۷۵۸,۶۳۱	۵,۹۶۸,۹۵۶	(۶۰۶,۳۴۷)	۶,۵۷۵,۳۰۲	
<b>شرکت</b>				
<b>سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار</b>				
۶,۴۳۶	۳۱,۴۷۷	-	۳۱,۴۷۷	۲۵-۲ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
۳۰,۰۰۰	-	-	-	۲۵-۴ صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳۶,۴۳۶	۳۱,۴۷۷	-	۳۱,۴۷۷	
۴۰۲	۴۰۲	(۲۶,۷۶۲)	۲۷,۱۶۴	۲۵-۳ سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها
۳۶,۸۳۸	۳۱,۸۸۰	(۲۶,۷۶۲)	۵۸,۶۴۱	



۱-۲۵- سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت گروه در سهام شرکت‌های بورسی و صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر تفکیک می گردد.

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	عدد-سهام
۲,۰۰۳,۳۲۲	۱,۰۴۵,۷۸۸	-	-	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی:
۱۰۹,۵۵۲	۲۳,۱۱۲	۲۱,۵۱۵	۶۰,۷۳۷	سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۵۰,۱۳۶	۱۰,۴۲۹	۷۶۸,۴۸۹	۱,۱۷۶,۳۸۲	مخابرات ایران
۱۲,۷۳۷	۹۸۶	۱۳۷,۴۸۱	۳۱۰,۶۸۱	سرمایه‌گذاری صدر تامین
-	-	۱۰۰,۵۰۱	۱۵۹,۸۲۲	سرمایه‌گذاری توسعه ملی
-	-	۱۱۷,۵۱۳	۱۳۹,۵۰۲	سرمایه‌گذاری صبا تامین (حق تقدم)
-	-	۴۷,۰۴۱	۱۳۵,۲۵۴	فولاد خوزستان
-	-	۵۱,۷۵۰	۱۰۳,۱۲۲	تولید برق دماوند
-	-	۶۶,۰۴۶	۸۸,۸۶۹	آسان پرداخت پرشین
-	-	۲۶,۳۶۰	۷۴,۶۱۵	سرمایه‌گذاری صبا تامین
-	-	۸۲,۲۷۱	۷۱,۰۴۰	بانک سینا
-	-	۳۵,۶۹۲	۶۶,۹۱۵	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
-	-	۲۶,۰۴۲	۶۵,۴۲۱	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر
-	-	۴۴,۶۹۱	۵۹,۱۶۲	مدیریت صنعت شوینده
-	-	۴۴,۳۲۹	۵۸,۵۵۷	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
-	-	۵۱,۷۶۳	۵۵,۲۶۶	پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۲۳,۷۸۶	۵۴,۸۴۱	توسعه صنعتی و معدنی صبانور
-	-	۵۵,۱۰۱	۴۸,۱۷۵	گروه اقتصادی کرمان خودرو
-	-	۲۹,۶۲۳	۳۹,۱۸۹	سرمایه‌گذاری شفا دارو
-	-	۳۰,۸۷۵	۳۶,۸۰۴	پالایش نفت شیراز
-	-	۳۲,۲۱۳	۳۲,۵۰۵	پتروشیمی مارون
-	-	۲۱,۳۲۹	۳۰,۸۰۷	کالسیمین
-	-	۱۳,۸۵۴	۲۸,۶۷۶	آهن و فولاد ارفع (حق تقدم)
-	-	۱۵,۸۶۱	۲۲,۲۲۲	مس باهنر (حق تقدم)
-	-	۱۶,۵۰۳	۲۱,۶۴۰	مس باهنر
۴۸۸,۴۶۴	۱۳۷,۷۱۶	۳۱۷,۵۸۶	۱۳۲,۶۲۴	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
				سایر
۳۹۷,۹۷۲	۳۶۷,۹۸۱	۳۰۶۵,۱۹۵	۲,۶۹۷,۹۲۴	صندوق های سرمایه گذاری:
-	-	۶۴,۹۱۵	۶۴,۳۷۴	صندوق اندیشه ورزان صبا تامین
۳۱,۷۰۴	۱۷,۵۱۳	-	-	صندوق درآمد ثابت توازن معیار
۳,۴۱۸	۱,۸۵۸	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری طلای لوتوس
۳,۰۹۷,۳۰۶	۱,۶۰۵,۳۸۳	۵,۳۰۸,۳۲۵	۵,۸۳۵,۱۲۶	صندوق پشتوانه طلای مفید
				جمع
			(۵۲۶,۸۰۱)	کسر می شود:
	۱,۶۰۵,۳۸۳		۵,۳۰۸,۳۲۵	کاهش ارزش انباشته
				ارزش دفتری

۲-۲۵- سرمایه‌گذاری کوتاه مدت شرکت اصلی در سهام شرکت‌های بورسی به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	عدد-سهم
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۴,۱۷۲	۵,۰۵۱	۴۲,۳۵۵	۵,۰۵۱	۱,۹۰۹,۸۹۱	سامان گستر اصفهان
۱۲,۷۳۷	۹۸۶	۵,۶۴۱	۹۸۶	۸۶۲,۵۰۰	سرمایه‌گذاری توسعه ملی
۴,۸۶۳	۳۹۹	۴,۴۴۷	۳۹۹	۳۴۵,۸۰۳	سرمایه‌گذاری بهمن
-	-	۲۷,۲۶۶	۲۵,۰۴۱	۱,۴۶۰,۰۰۰	صندوق اندیشه ورزان صبا تامین
<b>۵۱,۷۷۲</b>	<b>۶,۴۳۶</b>	<b>۸۰,۷۰۸</b>	<b>۳۱,۴۷۷</b>		<b>جمع</b>

۳-۲۵- سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت گروه و شرکت اصلی در سهام سایر شرکت‌های غیربورسی به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

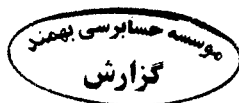
شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
خالص	خالص	خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۲	۴۰۲	۴۰۲	۴۰۲	(۱,۳۲۳)	۱,۷۲۵
-	-	-	-	(۲۸,۲۶۶)	۲۸,۲۶۶
-	-	۲,۵۳۳	۲,۵۳۳	(۴۴,۹۵۷)	۴۷,۴۹۰
-	-	-	۹۰	(۵,۰۰۰)	۵,۰۹۰
-	-	۱۳,۵۰۷	۱۳,۵۰۷	-	۱۳,۵۰۷
-	-	-	۵۵,۵۵۹	-	۵۵,۵۵۹
<b>۴۰۲</b>	<b>۴۰۲</b>	<b>۱۶,۴۴۲</b>	<b>۷۲,۰۹۱</b>	<b>(۷۹,۵۴۶)</b>	<b>۱۵۱,۶۳۷</b>

مبالغ به میلیون ریال

۴-۲۵- صندوق‌های سرمایه‌گذاری در گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرکت		گروه			
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	ارزش ابطال	بهای تمام شده
-	-	-	۱۰۵,۰۰۰	۱۲۷,۵۷۹	۱۰۵,۰۰۰
۳۰,۰۰۰	-	-	۳۰,۰۰۰	-	-
<b>۳۰,۰۰۰</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>۱۳۵,۰۰۰</b>	<b>۱۲۷,۵۷۹</b>	<b>۱۰۵,۰۰۰</b>

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری در صندوق نگین رفاه تعداد ۱۰۵,۰۰۰ واحد می‌باشد.



## ۲۶- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۰,۹۵۶	۱۳,۱۲۰	۸۶۷,۲۷۶	۱,۸۲۸,۰۳۸	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۶,۶۸۲	۲۲,۰۶۹	۴۶۱,۴۱۸	۴۸۹,۹۶۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
-	۱,۰۳۰	۶,۸۷۹	۸,۳۳۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۵۷	۹۲	۳,۶۳۶	۶,۴۴۱	
<b>۲۷,۶۹۵</b>	<b>۳۶,۳۱۱</b>	<b>۱,۳۳۹,۲۰۹</b>	<b>۲,۳۳۲,۷۷۳</b>	

۲۶-۱- حسابهای بانکی شرکت اصلی به دلیل صدور اجرائیه در خصوص پرونده حقوقی شرکت ملی صنایع پتروشیمی (یادداشت ۱-۲-۴۵) در تاریخ تهیه صورتهای مالی مسدود می باشد.

## ۲۷- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش و بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
میلیون ریال			
۵۰,۷۹۶	۱۶-۶		زمین و ساختمان
۱۰۷,۴۳۳	۲۷-۱		داراییهای شرکت گسترش تجارت هامون
<b>۱۵۸,۲۲۹</b>			
<b>۳۷,۴۷۶</b>			بدهی های مرتبط با داراییهای نگهداری شده برای فروش

۲۷-۱- داراییها و بدهیهای شرکت گسترش تجارت هامون به دلیل تصمیم به واگذاری آن شرکت به هلدینگ تاپیکو به شرح یادداشت ۱۴ به

عنوان داراییهای نگهداری شده برای فروش و بدهیهای مرتبط با آن به شرح زیر طبقه بندی گردید:

یادداشت		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
		میلیون ریال	
		۲۷	داراییهای نامشهود
		۴۷	سرمایه گذاری بلندمدت
		۲۸۸	پیش پرداخت
۱-۱-۲۷		۱۰۳,۴۹۸	دریافتنی های تجاری و غیر
		۳,۵۷۳	موجودی نقد
		<b>۱۰۷,۴۳۳</b>	جمع داراییها
		۱۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت
۱-۱-۲۷		۳۷,۳۵۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
		<b>۳۷,۴۷۶</b>	جمع بدهی ها

۱-۱-۲۷- مبلغ ۹۰,۷۰۰ میلیون ریال طلب شرکت گسترش تجارت هامون از شرکت کشت و صنعت گلداران مربوط به تتمه بهای فروش زمین 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 گذشته 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 دعوای 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.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۸۲۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل یک میلیارد و هشتصد و بیست میلیون سهم هزار ریالی با نام عادی تماماً پرداخت شده می‌باشد.  
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
۶۷,۷	۱,۲۳۱,۸۰۵,۸۰۵	۶۷,۴	۱,۲۲۶,۶۰۵,۸۰۵
۱,۶	۲۹,۰۰۱,۰۰۰	۱,۵۹	۲۹,۰۰۱,۰۰۰
۳۰,۷	۵۵۹,۱۹۳,۱۹۵	۳۱,۰۱	۵۵۹,۱۹۳,۱۹۵
۱۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین شرکت آوای پردیس سلامت سایر (سهامداران با کمتر از یک درصد سهام)

۲۸-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۰,۵۴	۰,۶۹
۰,۲۹	۰,۴۱

نسبت جاری تعدیل شده  
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۹- 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۲۶۲,۷۵۲	۳۲۵,۳۴۱
-	-	(۳,۴۴۵)	-
-	-	-	۳,۶۴۱
-	-	۶۶,۰۳۴	۴۶,۶۳۸
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۳۲۵,۳۴۱	۳۷۵,۶۲۰

مانده ابتدای سال  
اندوخته قانونی سهام واگذار شده شرکت فرعی  
اندوخته قانونی سهام خریداری شده شرکت فرعی  
اندوخته تخصیص یافته از سود سال مالی

۳۰- اندوخته سرمایه ای

مطابق ماده ۵۸ اساسنامه، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت (یادداشت‌های توضیحی ۳-۳ و ۱-۱۳) 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 فوق‌العاده 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 می‌شود بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۳۱- سایر اندوخته‌ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۶	۳۲۶	۴۱۸	۴۱۸
-	-	۱۰۹,۴۱۴	۱۰۹,۴۱۴
۳۲۶	۳۲۶	۱۰۹,۸۳۲	۱۰۹,۸۳۲

اندوخته احتیاطی  
افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل سود انباشته

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳۲- سهام خزانه

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		یادداشت	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام		
-	-	۲۲۹,۹۲۵	۱۲,۸۶۶,۳۶۲	۳۲-۱	سهام خزانه شرکت نزد صندوق بازارگردان
۱۲,۹۶۷	۴,۰۸۱,۶۱۹	۲۵,۵۴۴	۱,۸۳۳,۸۸۰	۳۲-۲	سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی
<u>۱۲,۹۶۷</u>	<u>۴,۰۸۱,۶۱۹</u>	<u>۲۵۵,۴۶۹</u>	<u>۱۴,۷۰۰,۲۴۲</u>		

۳۲-۱- سهام خزانه شرکت

بر اساس تکلیف سازمان بورس کلیه شرکتهای بورسی مکلف به انجام عملیات بازارگردانی از طریق بازارگردان شده اند. خرید و فروش سهام توسط بازارگردان مطابق آیین نامه سازمان بورس می بایست به عنوان سهام خزانه در دفاتر شرکت ثبت و سود حاصل از آن به عنوان صرف سهام خزانه در حقوق مالکانه ارائه و افشا شود. طی سال مالی مورد گزارش تعداد ۲۹,۵۸۲,۱۴۸ سهم شرکت به ارزش ۵۲۸,۶۴۱ میلیون ریال توسط صندوق اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین خریداری و تعداد ۱۶,۷۱۵,۷۸۶ سهم شرکت به ارزش ۲۹۸,۷۱۶ میلیون ریال توسط آن صندوق فروش رفته است و مبلغ ۲۰,۸۱۹ میلیون ریال سود حاصل از آن طی طبقه صرف سهام خزانه در حقوق مالکانه افشا گردیده است.

۳۲-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۷,۴۰۳	۲۵,۵۴۰	۱,۸۳۰,۰۰۰	۰,۱۰	سرمایه گذاری هامون کیش
۵,۵۶۰	-	-	-	کربن ایران
۱	۱	۱,۰۰۰	۰	احداث و خودکفایی صنایع شاخص
۳	۳	۲,۸۸۰	۰	مهندسی و نصب فیرمکو پارس
<u>۱۲,۹۶۷</u>	<u>۲۵,۵۴۴</u>	<u>۱,۸۳۳,۸۸۰</u>		

۳۲-۳- طی سال مالی مورد گزارش شرکت هامون از محل فروش تعداد ۵,۴۴۷,۴۶۴ سهم این شرکت مبلغ ۴۵,۱۳۱ میلیون ریال سود شناسایی کرده است که در صورتهای مالی تلفیقی تحت عنوان صرف سهام خزانه درج گردیده است.

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۶۴۸,۴۶۷	۶۱۳,۴۴۷	آثار معاملات سهام خزانه شرکتهای فرعی
-	(۲۱۹,۷۲۹)	اندوخته قانونی
۸۷,۹۶۳	۹۸,۳۷۰	سایر اندوخته ها
۱۲۶	۱۲۶	سود انباشته
۳۰۹,۶۱۶	۱,۱۷۹,۴۱۵	
<u>۱,۰۴۶,۱۷۲</u>	<u>۱,۶۷۱,۶۲۹</u>	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری:</b>				
<b>اسناد پرداختنی:</b>				
۳۸.۷۲۷	۲۷۸.۱۲۸	-	۲۷۸.۱۲۸	۳۴-۱-۱ اشخاص وابسته
۲۵۱.۱۹۰	۱۸.۲۵۹	-	۱۸.۲۵۹	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<b>۲۸۹.۹۱۷</b>	<b>۲۹۶.۳۸۷</b>	<b>-</b>	<b>۲۹۶.۳۸۷</b>	
<b>حساب های پرداختنی:</b>				
۴۹۹.۶۵۴	۲.۰۰۲.۸۲۶	-	۲.۰۰۲.۸۲۶	۳۴-۱-۱ اشخاص وابسته
۹۴۸.۱۰۶	۱.۷۳۰.۶۱۵	۴۹۹.۲۵۸	۱.۲۳۱.۳۵۷	۳۴-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<b>۱.۴۴۷.۷۶۰</b>	<b>۳.۷۳۳.۴۴۱</b>	<b>۴۹۹.۲۵۸</b>	<b>۳.۲۳۴.۱۸۳</b>	
<b>۱.۷۳۷.۶۷۷</b>	<b>۴.۰۲۹.۸۲۸</b>	<b>۴۹۹.۲۵۸</b>	<b>۳.۵۳۰.۵۷۰</b>	
<b>سایر پرداختنی ها:</b>				
<b>اسناد پرداختنی:</b>				
-	۱۰.۲۱۷	-	۱۰.۲۱۷	شرکت نفت، گاز و پتروشیمی تامین
۱۰۲.۶۱۳	۱۴۰.۲۸۴	-	۱۴۰.۲۸۴	سایر اشخاص
<b>۱۰۲.۶۱۳</b>	<b>۱۵۰.۵۰۱</b>	<b>-</b>	<b>۱۵۰.۵۰۱</b>	
<b>حساب های پرداختنی:</b>				
۱۹۷.۱۴۲	۱۱۱.۶۶۳	-	۱۱۱.۶۶۳	۳۴-۱-۳ اشخاص وابسته
-	۰	-	۰	سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند
۴۷.۳۷۷	۴۷.۳۷۷	-	۴۷.۳۷۷	۴۵-۱-۲ شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۳۷۰.۰۰۰	-	-	-	۴۵-۱-۳ شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸
۴۸۵.۱۶۱	۴۸۲.۶۴۷	-	۴۸۲.۶۴۷	۳۴-۱-۴ مالیات ارزش افزوده
۱۵۷.۷۳۷	۲۰۷.۳۲۰	-	۲۰۷.۳۲۰	مالیتهای تکلیفی و حقوق
۱۱۵.۴۵۹	۱۴۴.۵۳۲	-	۱۴۴.۵۳۲	۳۴-۱-۵ حق بیمه های پرداختنی
۱۲۸.۸۱۷	۱۸۹.۴۷۳	-	۱۸۹.۴۷۳	سپرده های حسن انجام کار و بیمه
۶.۸۲۳.۹۱۴	۸.۱۶۱.۷۰۵	-	۸.۱۶۱.۷۰۵	۳۴-۴ هزینه های پرداختنی
۷۳.۴۸۶	۵۴.۶۷۱	-	۵۴.۶۷۱	حق تقدم سهامداران
۱۵۵.۱۶۳	۲۰۹.۸۶۴	-	۲۰۹.۸۶۴	حقوق پرداختنی
۳۰۷.۱۹۱	۲۴۴.۰۹۸	-	۲۴۴.۰۹۸	سایر
<b>۸.۸۶۱.۴۴۷</b>	<b>۹.۸۵۳.۳۵۱</b>	<b>-</b>	<b>۹.۸۵۳.۳۵۱</b>	
<b>۸.۹۶۴.۰۶۰</b>	<b>۱۰.۰۰۳.۸۵۲</b>	<b>-</b>	<b>۱۰.۰۰۳.۸۵۲</b>	
<b>۱۰.۷۰۱.۷۳۷</b>	<b>۱۴.۰۳۳.۶۸۰</b>	<b>۴۹۹.۲۵۸</b>	<b>۱۳.۵۳۴.۴۲۲</b>	

۱-۱-۲۴- حسابها و اسناد پرداختنی گروه به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۷۲۷	۲۷۳,۱۳۵	اسناد پرداختنی:
-	۴,۹۹۳	نفت ایرانول
۳۸,۷۲۷	۲۷۸,۱۲۸	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک
		حسابهای پرداختنی:
۲۶۶,۱۴۸	۷۵۱,۴۳۶	پتروشیمی فن آوران
۸۴,۶۳۹	۷۷۸,۲۴۳	پتروشیمی جم
۱۳۵,۹۴۰	۴۶۴,۶۶۳	پتروشیمی امیرکبیر
۱,۵۹۹	-	پتروشیمی غدیر
-	۵,۴۶۵	نفت ایرانول
۱,۷۹۱	۱,۷۹۱	گروه صنعتی بارز
-	۱,۲۲۸	پتروشیمی سازند اراک
۹,۵۳۷	-	کارگزاری صبا تامین
۴۹۹,۶۵۴	۲,۰۰۲,۸۲۶	

۱-۲-۳۴- حسابهای پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۲,۰۱۷	۶۵۳,۶۶۶	-	۶۵۳,۶۶۶	پتروشیمی بندر امام خمینی
۱۱۶,۳۵۷	۱۰۷,۵۷۶	-	۱۰۷,۵۷۶	شرکت ملی نفت
۱۸,۲۴۱	۱۰,۷۰۳	-	۱۰,۷۰۳	شرکت پتروشیمی فجر
۱۸,۱۹۶	۱۹,۳۴۶	-	۱۹,۳۴۶	بازرگانی آبین مهر پارس
۴,۲۵۵	۱۰۵	-	۱۰۵	فروشگاه ابزار ایمن سلامت
۱,۹۷۹	۱,۹۷۹	-	۱,۹۷۹	گسترش صنعت نو آوران
۰	۵,۱۲۰	-	۵,۱۲۰	شرکت پرتوان ماهشهر
۱۱,۸۶۲	۶,۰۰۷	-	۶,۰۰۷	پخش ابزار رهام
۴,۲۲۸	۴,۲۲۸	-	۴,۲۲۸	عملیات غیر صنعتی پاسارگاد
۴,۱۲۰	۲۰۷	-	۲۰۷	گسترش صنعت فامور
۲۷۶,۸۵۱	۹۲۱,۶۷۸	۴۹۹,۲۵۸	۴۲۲,۴۲۰	سایر
۹۴۸,۱۰۶	۱,۷۳۰,۶۱۵	۴۹۹,۲۵۸	۱,۳۳۱,۳۵۷	

۱-۳-۳۴- سایر حسابهای پرداختنی گروه به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰۷,۴۳۴	-	۱۰۷,۴۳۴	شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین
-	۸۴,۱۹۲	-	۰	صندوق بازارگردانی اختصاصی صبا گستر
-	-	-	۳,۷۲۹	شرکت سرمایه گذاری سپند
۱,۴۷۲	-	۱,۴۷۲	-	شرکت کیمیا ورزان مهر غرب
۳,۲۰۹	-	-	-	شرکت شیمی بافت
۶,۱۵۸	۲,۹۹۲	-	۰	شرکت نگهداشت کاران
۳	-	۱۹۵,۱۷۰	-	شرکت کارگزاری صبا تامین
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	شرکت خدمات مدیریت صبا تامین
۱۱,۳۴۲	۱۹۵,۱۱۸	۱۹۷,۱۴۲	۱۱۱,۶۶۳	

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱-۴-۱۳۴- مازاد مالیات و عوارض ارزش افزوده و جرائم مطالبه شده توسط سازمان امور مالیاتی نسبت به مبلغ ثبت شده در دفاتر شرکتهای گروه معادل ۸۶۵,۶۱۹ میلیون ریال ( ۵۹۵,۳۳۶ میلیون ریال اصل و ۲۷۰,۲۸۳ میلیون ریال جریمه) می باشد. شرکت فرعی سرمایه گذاری هامون کیش مشمول مالیات و عوارض ارزش افزوده نبوده و همچنین شرکت فرعی توسعه صنعت شیمیایی از سال ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی از بابت ارزش افزوده قرار نگرفته و نیز شرکتهای فرعی تولیدی گازلوله، لوله دوجداره قدر، صنایع لاستیکی سهند، سرمایه گذاری لاستیکی سهند و احداث و خودکفایی صنایع شاخص از سال ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و اقدام به تسویه حساب با سازمان امور مالیاتی نموده و از بابت سال ۱۳۹۸ نیز در حال رسیدگی می باشند. همچنین شرکت سلسله آب و حیات کرمان تا سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و به جز سال ۱۳۹۷ که درحال پرداخت است ما بقی سال ها با سازمان امور مالیاتی تسویه شده است، شرکت دوده صنعتی پارس از ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۸ رسیدگی شده و مالیات آن قطعی و تسویه شده است و شرکت نگهداشت کاران به جز سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ تا سال ۱۳۹۷ رسیدگی و تسویه شده است و همچنین شرکت گسترش تجارت هامون نیز از سال ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و مالیات آن قطعی و تسویه شده است و از سال ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۸ نیز رسیدگی نشده است. لازم به ذکر است که کلیه شرکت های گروه برای سال ۱۳۹۹ هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته اند. وضعیت مالیات و عوارض ارزش افزوده سایر شرکتهای گروه به شرح جدول ذیل می باشد:

سال	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	گسترش تجارت هامون	کربن ایران	گازلوله	شیمی بافت	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی	مهندسی و نصب فیرمکو پارس
				شیمیایی فرآورد قسم			
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	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۳۴)
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
۱۳۸۹	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
۱۳۹۰	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۲۴)	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده
۱۳۹۱	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۳۴)	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده
۱۳۹۲	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۳۴)	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۲۴)
۱۳۹۳	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۳۴)	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۲۴)
۱۳۹۴	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۳۴)	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۲۴)
۱۳۹۵	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۳۴)	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۲۴)
۱۳۹۶	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۲۴)	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۲۴)
۱۳۹۷	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۳۴)	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۳۴)	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۲۴)	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۲۴)
۱۳۹۸	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۲۴)	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۲۴)	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۱-۴-۲۴)

۱-۴-۱۳۴- بابت سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۵، جهت شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی برگ مطالبه جمعا به مبلغ ۷۲,۹۸۰ میلیون ریال اصل مالیات و ۷۵,۹۱۷ میلیون ریال جریمه صادر گردیده که با اعتراض شرکت، در مرحله هیئت تجدید نظر می باشد.

۱-۴-۱۳۴-۲ بابت سال ۱۳۹۷، برای شرکت فرعی کربن ایران برگ مطالبه به مبلغ ۴۸,۱۹۸ میلیون ریال صادر شده که اعتراض شرکت در هیئت بدوی در حال رسیدگی می باشد.

۱-۴-۱۳۴-۳ بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ مبلغ ۶,۱۵۲ میلیون ریال مطالبه گردیده که نسبت به آن اعتراض نموده اما هنوز نتیجه مشخص نشده، و شرکت مبلغ ۴,۲۰۰ میلیون ریال در دفاتر ذخیره منظور نموده است

۱-۴-۱۳۴-۴ شرکت شیمی بافت بابت سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته که مبلغ ۲۴۹,۵۲۶ میلیون ریال برگ مطالبه صادر شده که شرکت ذخیره کلفی را در دفاتر منظور نموده و به مبلغ برگ مطالبه اعتراض نموده که در حال رسیدگی می باشد.

۱-۴-۱۳۴-۵ بابت سال های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ به ترتیب مبلغ ۳۵۸,۱۵ میلیون ریال، ۶۰۱,۱۵۱ میلیون ریال و ۴۲,۱۸۰ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده که شرکت ذخیره لازم را در دفاتر منظور نموده است.

۱-۴-۱۳۴-۶ بابت سال های ۱۳۸۷ و ۱۳۹۶ به ترتیب معادل ۵,۴۶۲ و ۳,۳۷۵ میلیون ریال و بابت سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۴۲,۶۶۲ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۹۶,۲۸۶ میلیون ریال بابت جریمه مطالبه شده است که شکایت این شرکت در دیوان عدالت اداری در مرحله بدوی مورد تایید قرار گرفته است.

۱-۴-۱۳۴-۷ سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ مطالبه به مبلغ ۱۸۴,۷۲۱ میلیون ریال صادر گردیده است (۸۶,۶۴۱ میلیون ریال اصل و ۹۸,۰۸۰ جریمه) که در این رابطه رای بدوی دیوان عدالت اداری به نفع شرکت صادر شده است.

۱-۴-۱۳۴-۸ سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ مطالبه به مبلغ ۲۳۴,۰۶۵ میلیون ریال صادر گردیده است که در این رابطه شرکت اعتراض نموده و پرونده در هیئت حل اختلاف بدوی می باشد و ذخیره ای از این بابت در حسابها لحاظ نشده است.

۱-۴-۱۳۴-۹ در خصوص موارد فوق، به منظور ارائه اطلاعات قابل اتکا و در رعایت اصول گزارشگری مالی، در سنوات قبل مبلغ ۲۱۲,۷۲۹ میلیون ریال در خصوص شرکتهای فرعی، ذخیره در تعدیلات تلفیقی گروه ثبت گردیده است.

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳۴-۱-۲- مازاد بدهی مطالبه شده توسط سازمان تامین اجتماعی نسبت به مبلغ ثبت شده در دفاتر شرکتهای گروه معادل ۲۴.۲۵۴ میلیون ریال می باشد. همچنین شرکتهای بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی، توسعه صنعت شیمیایی و احداث و خودکفایی صنایع شاخص از بابت تمامی سالهای ذیل مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و نیز وضعیت گروه در خصوص حسابرسی بیمه تا تاریخ تایید صورتهای مالی به قرار زیر می باشد:

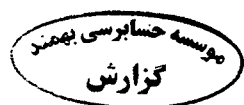
سال	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	شرکتهای سرمایه گذاری هامون کیش	گسترش تجارت هامون	کرین ایران				تولیدی گاز لوله				مهندسی و نصب فیرمکو پارس	مهندسی و نصب فیرمکو پارس	تکمیلات کاران
				کرین ایران	دوده صنعتی پارس	صنایع لاستیکی سهند	سرمایه گذاری لاستیکی سهند	تولیدی گاز لوله	سلسله آب حیات کرمان	لوله دو جداره قطر	شیمیایی فرآورد قسم			
۱۳۸۴ الی ۳۹۰	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	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	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی شده اما نتیجه ابلاغ نشده
۱۳۹۱ الی ۳۹۲	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	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	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی نشده
۱۳۹۳ و ۱۳۹۴	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	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
۱۳۹۵	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی نشده
۱۳۹۶	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (۳۴-۱-۵-۱)	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	قطعی و تسویه شده	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	در حال تسویه	رسیدگی نشده
۱۳۹۷	رسیدگی نشده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۲-۵-۲)	رسیدگی نشده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۳-۵-۱-۳۴)	قطعی و تسویه شده	قطعی و تسویه شده	رسیدگی نشده	رسیدگی شده	رسیدگی شده	رسیدگی شده	رسیدگی شده	رسیدگی شده در مرحله اعتراض (یادداشت ۴-۵-۱-۳۴)	رسیدگی شده اما نتیجه ابلاغ نشده	رسیدگی نشده
۱۳۹۸	در حال رسیدگی	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	در حال رسیدگی	در حال رسیدگی	در حال رسیدگی	رسیدگی نشده	رسیدگی شده	در حال رسیدگی	در حال رسیدگی	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده

۳۴-۱-۵-۱- برگ تشخیص به میزان ۱۶۰۷۵ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که شرکت اعتراض نموده و طبق نظر هیئت بدوی به مبلغ ۱۵۸۲۹ میلیون ریال کاهش یافته ، شرکت به این مبلغ نیز اعتراض نموده و نتیجه اعتراض توسط هیئت تجدید نظر هنوز اعلام نشده است.

۳۴-۱-۵-۲- شرکت سرمایه گذاری هامون کیش بابت سال ۱۳۹۷ رسیدگی شده و برگ تشخیص به مبلغ ۱۳۴ میلیون ریال صادر شده که در مرحله اعتراض است.

۳۴-۱-۵-۳- شرکت کرین بابت سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۷۰۰۱ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده که شرکت به این مبلغ اعتراض نموده و هنوز نتیجه اعتراض توسط هیئت تجدید نظر مشخص نشده است.

۳۴-۱-۵-۴- شرکت فرآورد قسم بابت سال ۱۳۹۷ رسیدگی شده و برگ تشخیص به مبلغ ۱۰۲۹۰ میلیون ریال صادر شده که شرکت به این مبلغ اعتراض نموده که در هیئت تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲-۳۴- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی:
۷۳,۳۵۰	۷۳,۳۵۰	۲۱-۴ شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد
۳۷۰,۰۰۰	-	۴۵-۱-۳ شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸
		حساب های پرداختنی:
۱۱,۳۴۲	۱۹۵,۱۱۸	۳۴-۱-۳ اشخاص وابسته
۴۷,۳۷۷	۴۷,۳۷۷	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۱۰,۰۲۷	-	مالیات بر ارزش افزوده
۹۷۴	۱,۰۷۶	مالیتهای تکلیفی و حقوق
۳,۰۶۲	۴,۲۸۶	حق بیمه های پرداختنی
۴۹۱	۲,۱۸۷	سپرده های حسن انجام کار و بیمه
۳,۷۵۰,۱۳۰	۶,۳۹۵,۰۶۸	۳۴-۴ هزینه های پرداختنی
۹,۲۶۴	۹,۱۷۸	حق تقدم سهامداران
۱۷۸	۷۸	حقوق پرداختنی
۱۱,۶۹۲	۱۰,۴۴۱	سایر
<b>۴,۲۸۷,۸۸۶</b>	<b>۶,۷۳۸,۱۶۰</b>	

۳-۳۴- پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه:
		سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۲۱۵,۲۰۰	-	۴۵-۱-۳ شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸
۴۶۲,۰۷۵	۷۲۸,۲۷۹	۸-۱ صندوق بازنشستگی نفت - بازنشستگان پیش از موعد شرکت کربن
<b>۶۷۷,۲۷۵</b>	<b>۷۲۸,۲۷۹</b>	
		شرکت:
۲۱۵,۲۰۰	-	۴۵-۱-۳ شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸

۴-۲۴- مانده حساب هزینه‌های پرداختی به شرح زیر تفکیک می‌شود.

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۷۵۰,۱۳۰	۶,۳۹۵,۰۶۸	۲,۸۵۳,۵۲۳	۶,۳۹۵,۰۶۸	۴۵-۱-۲	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
-	-	۱,۹۷۶,۵۲۰	-	۳۴-۴-۱	تولیدی گازلوله
-	-	۱۵۲,۸۴۰	۴۴۲,۷۶۷	۳۴-۴-۲	کربن ایران
-	-	۲۵۸,۲۶۸	۳۶۱,۵۰۶	۳۴-۴-۳	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی
-	-	۲۱,۱۸۳	۲۳,۵۰۱		احداث و خودکفایی صنایع شاخص
-	-	-	۲۴۶,۳۸۵	۳۴-۴-۴	مهندسی و نصب فیرمکو پارس
-	-	۵۲۴,۱۴۲	۶۹۲,۰۱۹	۳۴-۴-۵	شیمی بافت
-	-	۳۷,۴۳۸	۴۵۹		سرمایه‌گذاری هامون کیش
۳,۷۵۰,۱۳۰	۶,۳۹۵,۰۶۸	۶,۸۲۳,۹۱۴	۸,۱۶۱,۷۰۵		

۴-۲۴-۱- عطف به یادداشت ۵-۱-۴۵ 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 ولی بدلیل قطعی نبودن حکم در ذخیره هزینه‌های پرداختی منظور نمود. در سال جاری با صدور حکم قطعی نقض ورشکستگی توسط دیوان عالی کشور در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۴ مبالغ مزبور به سرفصل تسهیلات منتقل شده است.

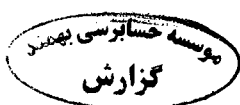
۴-۲۴-۲- عطف به یادداشت ۳-۱۳ ذخیره فوق عمدتاً مربوط به جریمه گرانفروشی سال ۱۳۹۷ شرکتهای کربن ایران و دوده صنعتی پارس توسط سازمان تعزیرات حکومتی می‌باشد.

۴-۲۴-۳- ذخیره هزینه‌های پرداختی در شرکت تکین کوی عمدتاً بابت حق بیمه پیمانها و اصل و جریمه مالیاتهای تکلیفی و حقوق می‌باشد.

۴-۲۴-۴- ذخیره هزینه‌های پرداختی در شرکت فیرمکو عمدتاً بابت حق بیمه پیمانها و اصل و جریمه مالیات ارزش افزوده می‌باشد.

۴-۲۴-۵- ذخیره هزینه‌های پرداختی در شرکت شیمی بافت عمدتاً بابت مابه‌التفاوت تسعیر ارز تسهیلات ارزی دریافت شده بابت سایت دو

می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۰۲/۳۱			۱۴۰۰/۰۲/۳۱			یادداشت
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۶,۵۰۳	۱۰۶,۲۹۶	۴۳۰,۲۰۷	۲,۴۲۴,۳۳۳	-	۲,۴۲۴,۳۳۳	گروه: تسهیلات دریافتی
			۷۰۷,۴۷۷	۱۱۵,۲۰۰	۵۹۲,۲۷۷	تعهدات اجاره سرمایه‌ای
<b>۵۳۶,۵۰۳</b>	<b>۱۰۶,۲۹۶</b>	<b>۴۳۰,۲۰۷</b>	<b>۳,۱۳۱,۸۱۰</b>	<b>۱۱۵,۲۰۰</b>	<b>۳,۰۱۶,۶۱۰</b>	
			<b>۷۰۷,۴۷۷</b>	<b>۱۱۵,۲۰۰</b>	<b>۵۹۲,۲۷۷</b>	شرکت: تعهدات اجاره سرمایه‌ای

۳۵-۱- تعهدات اجاره سرمایه‌ای گروه تماماً مربوط به شرکت اصلی و قرارداد اجاره به شرط تملیک کارخانه اسید سیتریک با شرکت مهر ۷۸ می باشد که توضیحات کامل آن در یادداشت ۳-۱-۴۵ درج گردیده است. لازم به ذکر است در تاریخ تهیه صورت‌های مالی، با حل شدن مشکلات حقوقی، چکهای معوق اقساط قرارداد به مبلغ ۴۷۰,۰۰۰ میلیون ریال تصفیه شده و لذا قرارداد مجدداً جاری شده است. همچنین به همراه اقساط معوق قرارداد مبلغ ۱۳۰,۵۸۲ کارمزد مطابق قرارداد بابت دوران تاخیر پرداخت گردید که بابت مبلغ ۱۲۲,۲۷۷ میلیون ریال آن که مربوط به دوره مالی مورد گزارش بوده است، ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۳۵-۲- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه				
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	ارزی	ریالی	
ریالی	ریالی	جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات دریافتی از بانکها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات اجاره سرمایه‌ای
-	-	۶۱۱,۹۰۰	۶۱۸,۴۸۶	۹۵,۷۰۵	۵۲۲,۷۸۱	سود و کارمزد سالهای آتی
-	۵۸۵,۲۰۰	-	۵۸۵,۲۰۰	-	۵۸۵,۲۰۰	سپرده های سرمایه گذاری
-	-	(۴۸,۶۲۶)	(۲۱,۰۳۱)	-	(۲۱,۰۳۱)	سود و کارمزد و جرائم معوق
-	-	(۲۶,۷۷۱)	(۱۴,۲۷۷)	-	(۱۴,۲۷۷)	
-	۱۲۲,۲۷۷	-	۱,۹۶۳,۴۳۲	-	۱,۹۶۳,۴۳۲	
-	۷۰۷,۴۷۷	۵۳۶,۵۰۳	۳,۱۳۱,۸۱۰	۹۵,۷۰۵	۳,۰۳۶,۱۰۵	حصة بلندمدت
-	(۱۱۵,۲۰۰)	(۱۰۶,۲۹۶)	(۱۱۵,۲۰۰)	-	(۱۱۵,۲۰۰)	حصة جاری
-	<b>۵۹۲,۲۷۷</b>	<b>۴۳۰,۲۰۷</b>	<b>۳,۰۱۶,۶۱۰</b>	<b>۹۵,۷۰۵</b>	<b>۲,۹۲۰,۹۰۵</b>	

ب - نرخ تسهیلات دریافتی بین ۱۰ تا ۲۵ و نرخ سود موثر حدود ۱۰ تا ۲۷ درصد متغیر بوده است.

پ - به تفکیک زمانبندی پرداخت:

گروه	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۰,۲۰۷	۲,۲۱۹,۴۸۴
۱۰۶,۲۹۶	۲۱۱,۹۲۶
-	۱۱۵,۲۰۰
<b>۵۳۶,۵۰۳</b>	<b>۲,۵۴۶,۶۱۰</b>

سال ۱۳۹۹ و قبل از آن  
سال ۱۴۰۰  
سال ۱۴۰۱ و بعد از آن

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

ت - به تفکیک نوع وثیقه:

گروه		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۰،۵۲۱	۳،۰۸۶،۸۴۱	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۱۳۵،۹۸۲	۴۴،۹۶۹	چک و سفته
<b>۵۳۶،۵۰۳</b>	<b>۳،۱۳۱،۸۱۰</b>	

۳-۳۵- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در تسهیلات مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
-	۶۱۶،۸۲۸	۵۳۶،۵۰۳		
-	۱۶۳،۱۸۸	۲۹۱،۸۹۱		دریافت تسهیلات
۵۸۵،۲۰۰	-	۲،۴۱۹،۶۶۰		انتقال از ذخیره هزینه‌های پرداختی و سایر (یادداشت ۱-۳۴ و ۱-۳۵)
۱۲۲،۲۷۷	۲۲۴،۳۲۴	۳۳۵،۳۱۹		سود، کارمزد و جرائم
-	(۲۹۶،۵۱۶)	(۳۰۷،۴۱۹)		پرداخت اصل تسهیلات
-	(۱۷۱،۳۳۱)	(۴۰،۳۸۲)		پرداخت سود تسهیلات
-	-	(۱۰۳،۷۶۲)		تهاتر
<b>۷۰۷،۴۷۷</b>	<b>۵۳۶،۵۰۳</b>	<b>۳،۱۳۱،۸۱۰</b>		

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه			
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۴،۵۹۷	۲۰،۳۰۵	۲۲۷،۲۹۳	۳۴۰،۲۴۲	
(۱۳،۹۹۳)	(۳،۲۰۰)	(۱۰۵،۱۵۵)	(۱۵۳،۶۴۶)	پرداخت شده طی سال
۹،۷۰۱	۱۰،۶۸۰	۲۱۸،۱۰۴	۲۳۶،۵۶۵	ذخیره تأمین شده
<b>۲۰،۳۰۵</b>	<b>۲۷،۷۸۴</b>	<b>۳۴۰،۲۴۲</b>	<b>۴۲۳،۱۶۱</b>	مانده در پایان سال





شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳۷- مالیات پرداختنی

۱۳۹۹/۰۲/۳۱			۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۸۲،۷۰۲	-	۱۰۸۲،۷۰۲	۱،۵۰۹،۶۶۱	-	۱،۵۰۹،۶۶۱

گروه

۳۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵۷۴،۴۲۸	۱۰۸۲،۷۰۲	
۵۹۴،۶۹۶	۶۲۴،۷۴۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
۳۲،۵۷۷	۳۳۲،۱۲۶	تعدیل عملکرد سنوات قبل
(۱۱۸،۹۹۹)	(۵۲۹،۹۰۷)	پرداختی طی سال
۱۰۸۲،۷۰۲	۱،۵۰۹،۶۶۱	

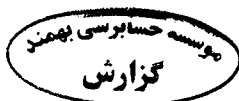
۳۷-۲- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۲۰۸،۹۷۱ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته است لذا ذخیره ای بابت آنها در حسابها منظور نشده است:

ماليات	ماليات	مازاد مورد
پرداختی و پرداختنی	تشخیصی / قطعی	مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲۷،۱۲۰	۱،۰۳۶،۰۹۱	۲۰۸،۹۷۱

شرکتهای فرعی

۳۷-۳- طبق قوانین مالیاتی، گروه و شرکت در سال جاری از معافتهای 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.

۳۷-۴- دلایل اصلی اختلاف مالیات تشخیصی و پرداختنی در سنوات قبل تشخیص درآمد تامین مالی بابت اعطای وجوه قرض الحسنه به شرکتهای زیرمجموعه (شرکت اصلی)، عدم اعطای زیان تایید شده شیمی تکس (شیمی بافت)، عدم پذیرش هزینه بهره تسهیلات در دوره ورشکستگی (گازلوله و عدم پذیرش هزینه های بازنشستگی پیش از موعد کارکنان و عوارض آلاینده‌گی (کربن ایران) می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳۷-۵- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱					درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی منتهی به	
	مانده پرداختی	مانده	پرداختی	تادیه شده از محل قبوض مالیات	تادیه شده شرکت	قطعی	تشخیصی				ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۴۹۸	۴۹۸	۲۳,۳۴۷	۲۳,۳۴۷	-	۲۳,۳۴۷	۲۵,۹۲۸	۲۲,۹۸۶	۷۳,۷۸۱	۶۹,۴۰۷	۱۳۷۶/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۳,۵۷۴	۲۳,۵۷۴	-	۲۳,۵۷۴	۴۲,۱۶۰	۱۹,۷۸۹	۱۰۰,۱۰۵	۶۴,۰۴۴	۱۳۷۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۰,۱۰۱	۲۴,۴۶۰	۵,۶۴۱	۳۰,۱۰۱	۳۳,۹۷۰	۳۲,۲۱۸	۸۰,۲۰۴	۸۰,۶۲۴	۱۳۷۸/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۲۳,۷۸۷	۲۳,۷۸۷	۲۸,۴۳۱	۳۳,۸۴۳	۴,۵۸۸	۳۸,۴۳۱	۳۸,۵۴۸	۳۶,۰۹۸	۱۴۸,۸۱۴	۱۴۱,۱۷۵	۱۳۷۹/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۳۵,۷۸۳	۳۵,۷۸۳	۹,۱۱۵	۵,۷۸۵	۳,۳۳۰	-	۴۴,۸۹۸	۴۱,۶۷۸	۸۵,۹۷۸	۱۸۳,۸۵۵	۱۳۸۰/۰۳/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۴	-	۴۴	-	۱۵۴	۴۴	۱۷۴,۳۱۶	۴۸,۷۶۰	۱۳۸۸/۰۳/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۵	-	۴۵	۵۲	۵۲	۴۵	۳۴۶,۵۹۲	۶۹,۶۹۴	۱۳۸۹/۰۳/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۶۷۸	-	-	-	۱,۶۷۸	-	۴,۵۹۶	۲۷۲,۹۳۳	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	۵۸,۲۹۶	-	-	۱۸,۱۴۳	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۸۲,۹۱۹	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۷۹,۵۱۵	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	۷۰,۰۶۸	۷۰,۰۶۸									
	(۷۰,۰۶۸)	(۷۰,۰۶۸)									
	-	-									

کسر می شود: پیش پرداخت های مالیاتی

۳۷-۵-۱- مالیات عملکرد سنوات قبل از ۱۳۷۶ و سنوات ۱۳۸۱ الی ۱۳۸۷، ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ تماماً قطعی و پرداخت شده است.

۳۷-۵-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۷۶/۰۶/۳۱، ۱۳۷۷/۰۶/۳۱، ۱۳۷۸/۰۶/۳۱، ۱۳۷۹/۰۶/۳۱، ۱۳۸۰/۰۳/۳۱، ۱۳۸۱/۰۳/۳۱، ۱۳۸۲/۰۳/۳۱، ۱۳۸۳/۰۳/۳۱، ۱۳۸۴/۰۳/۳۱، ۱۳۸۵/۰۳/۳۱، ۱۳۸۶/۰۳/۳۱، ۱۳۸۷/۰۳/۳۱، ۱۳۸۸/۰۳/۳۱، ۱۳۸۹/۰۳/۳۱، ۱۳۹۰/۰۳/۳۱، ۱۳۹۱/۰۳/۳۱، ۱۳۹۲/۰۳/۳۱، ۱۳۹۳/۰۳/۳۱، ۱۳۹۴/۰۲/۳۱، ۱۳۹۵/۰۲/۳۱، ۱۳۹۶/۰۲/۳۱، ۱۳۹۷/۰۲/۳۱، ۱۳۹۸/۰۲/۳۱، ۱۳۹۹/۰۲/۳۱، ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ با عنایت به اینکه پرداخت مالیات توسط شرکتهای سرمایه پذیر هنوز به مرحله قطعیت نرسیده و در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی در شرف حل و فصل با دارایی می باشد، لذا مفاصا حساب مالیاتی جهت سالهای مزبور صادر نگردیده است.

۳۷-۵-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۰۳/۳۱، با توجه به اعتراض شرکت به برگ تشخیص مالیاتی، پرونده مالیاتی به هیات حل اختلاف ارجاع شده است که درآمد مشمول مالیات مبلغ ۸۵,۹۷۸ میلیون ریال تعیین شده است ولیکن تا کنون برگه قطعی صادر نگردیده است. لازم به ذکر است که براساس برگ تشخیص ذخیره در حسابها منظور شده است.

۳۷-۵-۴- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۳/۳۱، مورد رسیدگی مالیاتی 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 تا کنون برگ قطعی واصل نشده است.

۳۷-۵-۵- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴ طبق برگ تشخیص صادره پرداخت و لیکن برگ قطعی مالیاتی تاکنون صادر نگردیده است.

۳۷-۵-۶- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۵۸,۲۹۶ میلیون ریال تعیین شده است که عمدتاً بابت محاسبه مالیات بر درآمد اجاره داری مالی بابت مطالبات از شرکتهای زیرمجموعه بوده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده و پرونده به هیئت حل اختلاف بدوی ارجاع گردیده است.

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۶۶۸	۱۲,۸۱۳
۲,۷۱۰	۲,۲۲۱
۱۴,۷۹۲	۱۱,۸۳۶
۲۲,۵۰۹	۱۶,۲۵۲
۳۹,۶۷۵	۳۴,۴۹۳
۳۷۹,۹۰۸	۳۷۹,۹۰۸
۴۷۳,۲۶۲	۴۵۷,۵۲۴
۱۷۵,۱۰۶	۶۳۳,۱۴۳
۶۴۸,۳۶۸	۱,۰۹۰,۶۶۷

شرکت

سال ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲ و سنوات قبل

شرکت ملی صنایع پتروشیمی - مربوط به سنوات قبل

گروه

شرکت‌های فرعی متعلق به منافع فاقد حق کنترل

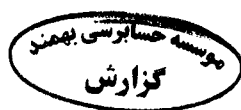
۳۹- پیش دریافت‌ها

گروه	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۳۰,۵۱۸	۱,۵۹۵,۴۶۳
۳۳,۴۹۷	۸۷۰,۵۷۰
۱,۱۶۴,۰۱۵	۲,۴۶۶,۰۳۳

پیش دریافت فروش کالا

پیش دریافت فروش خدمات

۳۹-۱- معادل ۲۶۷,۰۱۳ میلیون ریال از پیش دریافتها متعلق به اشخاص وابسته به شرح یادداشت ۲-۴۴ می باشد.



## ۴۰- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۴۰-۱- اصلاح اشتباهات:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱.۸۵۵.۸۷۵)	(۲.۷۸۷.۸۴۶)	(۱.۹۵۹.۲۶۸)	(۲.۸۹۱.۲۳۹)	جرایم پرونده ملی صنایع پتروشیمی (یادداشت ۱-۲-۴۵)
-	-	(۲۵۸.۹۳۰)	۱.۰۲۵.۰۶۷	تاثیر تغییر روش به ارزش ویژه در مورد سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
-	-	(۷۳.۴۰۹)	-	اصلاح درآمدهای سنواتی
-	-	(۱۲۸.۵۴۲)	-	اصلاح مالیات سنوآت قبل
(۱۰.۰۰۲۷)	(۱۰.۰۰۲۷)	(۳۲۸.۴۷۴)	-	تعدیل مالیات ارزش افزوده سنوآت قبل
-	-	(۳۵.۲۸۳)	-	تعدیل ۴ درصد بیمه سخت وزیان اور
-	-	(۲۰.۷۱)	-	مالیات حقوق و تکلیفی
۲۹۰.۷۷	۳۱.۵۳۹	۲۹۰.۷۷	۳۱.۵۳۹	تعدیل استهلاک انباشته
-	-	(۵۴.۳۳۹)	-	حق بیمه و جرائم سازمان تامین اجتماعی
(۸۴.۹۹۳)	-	(۱۸۴.۷۳۱)	-	مطالبات مشکوک الوصول
-	-	۲۷۳.۳۱۸	-	اصلاح سود فروش زمین سهند به هامون
-	-	۱.۱۲۵	-	اصلاح ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در بسته بندی پارس
-	-	(۲۴.۵۹۷)	-	اصلاح حذف ذخیره مطالبات مشکوک الوصول کیمیا ورزان
-	-	(۳۹۶.۰۷۵)	-	هزینه بازنشستگی پیش از موعد کارکنان شرکت کربن
-	۱۱.۵۶۰	(۱۳۷.۳۰۷)	(۴۰.۸۵۸)	هزینه‌های سنوآت قبل
(۱.۹۲۱.۸۱۸)	(۲.۷۵۴.۷۷۴)	(۳.۱۷۹.۵۰۶)	(۱.۸۷۵.۴۹۱)	

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.

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

۱۳۹۹/۰۲/۳۱ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی

تجدید ارائه شده	تعدیلات سنواتی		اصلاح طبقه بندی		مانده طبق صورتهای	سرفصل
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						<b>گروه :</b>
						صورت وضعیت مالی:
۳,۲۰۳,۲۰۰	-	۲۹۲,۵۵۲	-	۷۱۵	۲,۹۰۹,۹۳۳	داراییهای ثابت مشهود
۴۷۴,۵۳۲	۲۶۰,۸۷۶	-	-	-	۷۳۵,۴۰۸	سرقفلی
۵۴,۹۷۴	۱۳۷	-	-	-	۵۵,۱۱۱	داراییهای نامشهود
۲,۳۱۵,۰۶۲	-	۱,۴۱۱,۱۶۰	-	-	۹۰۳,۹۰۲	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۵۰۹,۹۸۵	-	-	۷۱۵	-	۵۱۰,۷۰۰	پیش پرداختها
۱,۳۳۹,۲۰۹	-	۴,۱۸۷	-	-	۱,۳۳۵,۰۲۲	موجودی نقد
۶۳۱,۰۶۲	-	۱,۸۱۱,۰۲۲	-	-	(۱,۱۷۹,۹۶۰)	سود انباشته
(۱,۰۴۶,۱۷۲)	-	۶۵,۶۶۴	-	-	(۱,۱۱۱,۸۳۶)	منافع فاقد حق کنترل
(۱۰۹,۸۳۳)	-	۸۰۰	-	-	(۱۱۰,۶۳۳)	سایر اندوخته ها
(۳۸۶,۰۹۳)	۳۸۶,۰۹۳	-	-	-	-	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۰,۷۰۱,۷۳۷)	۲,۹۳۸,۲۷۹	-	-	-	(۷,۷۶۳,۴۵۸)	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
						<b>صورت سود و زیان:</b>
۲۲,۹۷۸,۱۴۵	-	-	-	۶۲۴,۹۹۰	۲۴,۶۰۳,۱۳۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۹,۲۱۵,۷۹۲)	-	۳۱,۶۸۶	۳۶۳,۱۰۰	-	(۱۹,۵۴۷,۲۰۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۴۳,۰۹۷)	۲,۴۶۲	-	۴۳,۶۶۷	-	(۱,۱۸۹,۲۲۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۳,۸۷۲)	-	-	-	۱۳,۸۷۲	-	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها
(۳۷۴,۴۳۰)	۳۱,۶۸۶	-	-	-	(۴۰۶,۱۱۶)	سایر هزینه ها
۱,۲۸۳,۹۹۷	۱,۲۸۳,۹۹۷	-	-	-	-	سهم گروه از سود شرکت وابسته
(۳۲۷,۷۷۷)	-	۹۳۱,۹۷۱	-	۸,۷۴۰	۶۱۲,۹۳۴	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۴۱۲,۸۱۶	۳۵۴,۴۹۰	-	-	۲۴۰,۸۳۷	۳,۲۹۹,۱۶۳	سود خالص درحال تدویم
۲۴۰,۸۳۶	-	-	۲۴۰,۸۳۶	-	-	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۳,۶۵۳,۶۵۲	۳۵۴,۴۸۹	-	-	-	۳,۲۹۹,۱۶۳	سود خالص
۱,۳۸۷	۱۹۶	-	-	-	۱,۱۹۱	سود پایه هر سهم
						<b>شرکت:</b>
						صورت وضعیت مالی:
۱,۰۲۵,۵۸۶	-	۳۱,۶۷۷	-	-	۹۹۳,۹۰۹	داراییهای ثابت مشهود
۶۹۲	۱۳۸	-	-	-	۸۳۰	داراییهای نامشهود
۳,۶۵۰,۷۴۴	-	۲,۱۲۹	-	-	۳,۶۴۸,۶۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۷,۶۹۵	-	۹,۴۳۰	-	-	۱۸,۲۶۵	موجودی نقد
(۴,۹۳۴)	-	۲,۷۵۴,۷۷۴	-	-	(۲,۷۵۹,۷۰۸)	سود انباشته
(۴,۲۸۷,۸۸۶)	۲,۷۹۷,۸۷۱	-	-	-	(۱,۴۹۰,۰۱۵)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
						<b>صورت سود و زیان:</b>
۱۴۶,۹۹۷	۲۲,۲۴۱	-	-	-	۱۶۹,۲۳۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۸۲,۵۵۵	-	۹۲۲,۵۴۱	-	-	(۱۳۹,۹۸۶)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۲۶۳,۹۲۳	-	۹۱۷,۹۴۹	-	-	۲,۱۸۱,۸۷۲	سود خالص
۶۹۴	-	۵۰۵	-	-	۱,۱۹۹	سود پایه هر سهم



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

۳-۴۰- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	تعدیلات سنواتی		اصلاح طبقه بندی		مانده طبق	صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						<b>گروه :</b>
۱,۵۵۸,۴۹۶	-	۲۷۳,۳۱۸	۷۸,۷۶۲	-	۱,۳۶۳,۹۴۰	داراییهای ثابت مشهود
-	-	-	۸۴۰,۷۰۵	-	۸۴۰,۷۰۵	سرقفلی و داراییهای نامشهود
۷۸۹,۲۵۲	-	-	-	۷۸۹,۲۵۲	-	سرقفلی
۵۱,۴۵۳	-	-	-	۵۱,۴۵۳	-	داراییهای نامشهود
۲۵۴,۵۲۰	-	-	۹۰۷,۵۴۸	-	۱,۱۶۲,۰۶۸	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۸۷۰,۲۹۴	۳۷,۲۵۴	-	-	۹۰۷,۵۴۸	-	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
۱,۱۱۴,۸۷۰	-	-	-	۷۸,۷۶۲	۱,۰۳۶,۱۰۸	سایر داراییها
۴,۶۱۶,۳۸۴	۱۴۷,۱۹۱	-	-	-	۴,۷۶۳,۵۷۵	دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری
۵۴۸,۷۷۰	-	۱,۱۲۵	-	-	۵۴۷,۶۴۵	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۸۸۴,۶۲۵	-	-	-	-	۸۸۴,۶۲۵	پیش پرداختها
۶۱۷,۰۲۱	-	۴,۱۸۷	-	-	۶۱۲,۸۳۴	موجودی نقد
۲,۵۹۵,۲۸۳	-	۲,۶۱۷,۱۰۲	-	-	(۲۱,۸۱۹)	سود انباشته
(۱۰۹,۸۳۳)	-	۸۰۰	-	-	(۱۱۰,۶۳۳)	سایر اندوخته‌ها
(۲۲۲,۱۸۸)	۲۲۲,۱۸۸	-	-	-	-	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۳۳۶,۰۷۱)	-	۵۶۳,۶۰۳	-	-	(۸۹۹,۶۷۴)	منافع فاقد حق کنترل
(۸۱۲,۰۵۶)	۳۹۶,۸۵۶	-	-	-	(۴۱۵,۲۰۰)	پرداختنی‌های بلندمدت
(۸,۸۵۶,۷۷۴)	۲,۵۲۸,۱۰۵	-	۹,۴۸۲	-	(۶,۳۱۹,۱۸۷)	پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری
(۷۰۲,۹۷۰)	۱۲۸,۵۴۲	-	-	-	(۵۷۴,۴۲۸)	مالیات پرداختنی
(۱,۱۲۹,۸۳۵)	-	-	-	۹,۴۸۲	(۱,۱۳۹,۳۱۷)	سود سهام پرداختنی
						<b>شرکت:</b>
۱۷۳,۲۱۰	-	۲۹,۰۷۷	۷۸,۷۶۲	-	۲۲۲,۸۹۵	داراییهای ثابت مشهود
۹۶۵,۶۶۶	-	-	-	۷۸,۷۶۲	۸۸۶,۹۰۴	سایر داراییها
۲,۷۵۰,۰۵۴	۸۴,۹۹۳	-	-	۷۷۷,۸۶۲	۲,۰۵۷,۱۸۵	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
-	-	-	۷۷۷,۸۶۲	-	۷۷۷,۸۶۲	دریافتنی‌های بلندمدت
۸۷۶,۷۰۵	-	۱,۹۲۱,۸۱۸	-	-	(۱,۰۴۵,۱۱۳)	سود انباشته
(۳,۶۶۳,۶۹۶)	۱,۸۶۵,۹۰۲	-	۹,۴۸۲	-	(۱,۷۸۸,۳۱۲)	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۹۵۰,۷۹۵)	-	-	-	۹,۴۸۲	(۹۶۰,۲۷۷)	سود سهام پرداختنی



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۴۱- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۲۶۳.۹۲۳	۱.۹۷۹.۵۱۵	۳.۶۵۳.۶۵۲	۳.۵۴۰.۲۵۲	<b>سود خالص</b>
				<b>تعدیلات:</b>
۱۰۰۴۷	-	۶۲۷.۲۷۳	۹۵۰.۹۵۴	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۲۲۴.۳۲۴	۳۳۵.۳۱۹	هزینه‌های مالی
(۱۳۶.۳۷۸)	(۱۱۵.۴۸۴)	(۳۱۱.۴۳۲)	-	سود ناشی از فروش سهام واحد فرعی بدون تغییر در کنترل
-	(۵.۴۷۷)	(۱۲۰.۶۳)	(۳۱.۸۳۳)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۴.۲۹۳)	۷.۴۷۸	۱۱۳۰.۳۵	۸۲.۹۱۹	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷.۲۰۰	۴.۷۲۹	۲۶۰.۴۵۰	۳۵۹.۷۳۲	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱.۲۳۴)	(۳۷۸)	(۱۰۱.۱۷۸)	(۴۱.۵۲۹)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
-	-	-	۵۲۶.۸۰۱	زیان کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
(۲.۳۷۴)	(۵.۴۶۵)	(۱۴۱.۱۸۰)	(۱۱.۳۷۴)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های غیر مرتبط با عملیات
(۱۳۶.۰۳۲)	(۱۱۴.۵۹۶)	۶۵۹.۲۲۹	۲.۱۷۰.۹۸۹	
(۱.۳۵۷.۷۶۲)	(۳.۶۶۳.۲۲۹)	(۱.۸۷۱.۶۳۶)	(۱.۵۵۵.۶۰۵)	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۱۰.۸۶۸)	۴.۸۵۵	۳۷۳.۹۲۵	(۱۰.۹۴.۶۲۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
-	-	(۳۴۳.۴۹۰)	(۷۵۰.۱۷۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	(۶۰.۳۴۰)	(۸۲.۳۷۵)	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
۳۳.۷۹۷	۴.۹۵۹	(۱.۱۱۶.۲۱۶)	(۵۰.۰۳.۴۸۶)	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌ها
-	-	۵۲۳.۶۰۹	۱.۳۰۲.۰۱۸	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۹۰۳.۸۷۶	۲.۹۴۲.۵۵۲	۱.۸۲۳.۰۶۹	۵۵۰.۳.۵۳۰	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
۶۹۶.۹۳۴	۱.۱۵۴.۰۵۶	۳.۶۴۱.۸۰۳	۴.۰۳۰.۵۲۹	<b>نقد حاصل از عملیات</b>

۴۱-۱ مبادلات غیر نقدی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۹۱.۵۸۹	تصفیه تسهیلات شرکت فرعی از طریق مطالبات شستا
-	-	۴۳.۱۲۵	-	تهاتر مطالبات با زمین از آقای خرسندرفتر
-	۱۵۲.۴۰۰	-	-	خرید زمین و تجهیزات از شاخص در ازای مطالبات
۱۱۱.۴۶۶	۲۶.۹۸۰	-	-	خرید سهام لوله دوجداره قدر از فرآورد قشم در ازای مطالبات
۱۱۰.۷۷۶	-	-	-	خرید سهام فرآورد قشم از لوله دوجداره قدر در ازای مطالبات
۲۲۲.۲۴۲	۱۷۹.۳۸۰	۴۳.۱۲۵	۹۱.۵۸۹	

## ۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

## ۴۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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.

## ۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی

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

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۹۶,۶۵۳	۷,۹۳۰,۹۴۵	جمع بدهی
(۲۷,۶۹۵)	(۳۶,۳۱۱)	موجودی نقد
۵,۰۲۴,۳۴۸	۷,۹۶۷,۲۵۶	خالص بدهی
۲,۳۸۹,۵۴۴	۴,۱۵۹,۹۵۲	حقوق مالکانه
۲۱۰	۱۹۱,۵۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

## ۴۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

در اواخر سال مالی کمیته ریسک در شرکت تشکیل و با هماهنگی 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. مقرر است کمیته ریسک شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت کند و حداقل به صورت شش ماه یکبار به هیئت مدیره گزارش ارائه نماید.

## ۴۲-۳- ریسک بازار

## ۴۲-۳-۱- 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.

موسسه حسابرسی پارس  
گزارش



## ۲-۳-۴۲- 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 می‌نماید تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط آنها را کاهش دهد. عمده مطالبات شرکت مربوط به شرکت‌های فرعی و زیر مجموعه می‌باشد 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 ۲-۲۱ شرکت‌های شاخص، کیمیای غرب گستر، پلیکا، تکین کو و کیمیاورزان مهر غرب از مواردی هستند که بابت مطالبات از آنها بطور کامل ذخیره در حسابها منظور گردیده و در خصوص شرکت سلسله آب حیات علی رغم عدم وصول مطالبات، امکان سوخت مطالبات هنوز برای شرکت احراز نگردیده است. طی سال مالی گذشته میزان قابل توجهی از مطالبات سنواتی از شرکت‌های گروه وصول گردید و در حال حاضر مطالبات شرکت به شرح یادداشت ۱-۲-۲۱ عمدتاً بابت سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شرکت‌های زیرمجموعه می‌باشد که مطابق ماده ۲۴۰ قانون تجارت، طی هشت ماه از تاریخ تصویب قابل پرداخت می‌باشد.

## ۳-۳-۴۲- 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 دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند. با توجه به مازاد بدهی جاری بر دارایی جاری، شرکت در معرض ریسک نقدینگی قرار دارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عند المطالبه	
۶,۷۳۸,۱۶۰	-	۲,۱۸۷	۵,۳۶۳	۶,۷۳۰,۶۱۰	سایر پرداختنی‌ها
۷۰۷,۴۷۷	۱۱۵,۲۰۰	-	۵۹۲,۲۷۷	-	تسهیلات
۴۵۷,۵۲۴	-	-	-	۴۵۷,۵۲۴	سود سهام پرداختنی
۷,۹۰۳,۱۶۰	۱۱۵,۲۰۰	۲,۱۸۷	۵۹۷,۶۴۰	۷,۱۸۸,۱۳۴	

## ۴-۳-۴۲- مدیریت ریسک نرخ ارز

افزایش نرخ ارز در سه سال گذشته تاثیر مثبتی بر روی فروش شرکت‌های تولیدی داشته و علاوه بر افزایش نرخ فروش محصولات، بازارهای صادراتی را برای شرکت‌های مزبور قابل رقابت نموده است. افزایش نرخ ارز علاوه بر نرخ فروش، نرخ خرید مواد اولیه و لوازم و قطعات یدکی را نیز افزایش داده است لیکن بدلیل افزایش درصد حاشیه سود و عدم افزایش متناسب سایر هزینه‌های تولید، تاثیر مثبت آن بر شرکت‌های تولیدی غیر قابل انکار است. به مرور زمان با افزایش سایر هزینه‌های تولید وضعیت سودآوری شرکت‌های تولیدی به حالت قبل باز می‌گردد. از سوی دیگر به نظر می‌رسد با کاهش نرخ ارز، فروش و سود شرکت‌های تولیدی نیز کاهش یابد و بدلیل عدم کاهش سایر هزینه‌های تولید نظیر دستمزد، تاثیر منفی بر مقدار و مبلغ فروش و همچنین مبلغ سود داشته باشد. تغییرات نرخ ارز بر پرتفوی سهام هلدینگ نیز تاثیر مشابهی داشته و کاهش آن ممکن است اخذ ذخیره کاهش ارزش را برای شرکت اجتناب ناپذیر نماید.

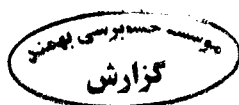
موسسه حسابرسی مهر  
گزارش

**۵-۳-۴۲- مدیریت ریسک ویروس کرونا**

از بین شرکت‌های گروه، ویروس کرونا تا کنون تنها بر شرکت شیمی بافت تاثیر داشته که ناشی از کاهش چشمگیر تقاضا برای بنزین بوده است. این تاثیر منفی که در سال گذشته منجر به کاهش شدید سود عملیاتی شرکت مزبور گردید در سال جاری نیز ادامه داشته است لیکن پیش بینی می‌شود در ششماه دوم سال جاری تاثیر آن به مرور کاهش یابد. بقیه شرکت‌های گروه چندان تحت تاثیر این ویروس قرار نگرفته‌اند.

**۶-۳-۴۲- مدیریت ریسک تحریم‌های بین‌المللی**

تحریم‌های بین‌المللی دریافت وجوه حاصل از صادرات از طریق سیستم بانکی را غیر ممکن نموده و عملیات مزبور از طریق صرافی رفاه صورت گرفته که ۱۰۰ درصد آن در سامانه نیما عرضه گردیده است. همچنین بدلیل محدودیت در سیستم بانکی و عدم امکان گشایش اعتبار اسنادی، خریدهای خارجی از طریق معمول صورت نگرفته و لذا به منظور جبران این نقطه ضعف برنامه ریزی بیشتری به منظور انتخاب تامین‌کننده و نحوه انتقال وجه صورت گرفته است به نحوی که بیشترین میزان اطمینان حاصل گردد. لازم به ذکر است تحریم‌های بین‌المللی منجر به کسری بودجه شدید دولت شده و لذا بودجه‌های عمرانی و به تبع آن بازار فروش شرکت‌های لوله‌ساز این هلدینگ با رقابت شدید تری مواجه شده که استراتژی اتخاذ شده در این خصوص، تولید و فروش کمتر اما با قیمت اقتصادی و در قالب قراردادهای منصفانه اتخاذ گردیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۴۳- وضعیت ارزی

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

دلار آمریکا	یورو	دلار استرالیا	درهم	یوان چین	لیر	پوند
۲۹۸.۶۶۶	۹۷.۵۲۰	-	۶۸۳۹.۲۷۹	-	۱۹۰	-
۲۶۲.۱۸۱	۵۱۲.۴۱۶	۲۵.۰۹۹	۱.۲۴۴.۷۲۳	۲.۶۷۸.۴۶۴	-	-
(۱.۲۰۸.۴۸۳)	(۶۴۶.۰۴۷)	(۱۱۲.۲۲۹)	(۳.۶۰۷)	-	-	(۵.۶۵۸)
-	(۲.۶۴۸.۲۵۱)	-	-	-	-	-
(۶۴۷.۶۳۶)	(۲.۶۸۴.۳۶۲)	(۸۷.۱۳۰)	۸.۰۸۰.۳۹۵	۲.۶۷۸.۴۶۴	۱۹۰	(۵.۶۵۸)
(۱۶۶.۸۴۰)	(۷۶۲.۸۷۳)	(۱۶.۶۳۱)	۴۱۶.۱۸۴	۹۷.۵۷۹	۷	(۱.۹۱۲)
(۱.۳۰۹.۲۳۹)	(۲.۶۳۸.۳۸۴)	(۸۷.۱۳۰)	۱۱.۲۹۸.۴۲۸	۱۰.۳۸۰.۲۱	۱۹۰	(۵.۶۵۸)
(۱۹۱.۴۶۱)	(۱۱۶.۰۵۶)	(۸.۱۰۳)	۴۴۰.۲۲۹	۱۹.۴۵۹	-	(۱.۰۲۸)
-	۲.۱۱۲.۶۳۰	-	-	-	-	-

موجودی نقد

دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری ارزی

پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

تسهیلات

خالص داراییها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

معادل ریالی خالص داراییها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

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

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

تعهدات سرمایه‌ای ارزی

شرکت:

دلار	یورو
۶۱.۳۳۲	۳۲.۸۷۴
۱۳.۴۰۶	۸.۷۵۷
۶۱.۳۳۲	۳۳.۱۰۱
۱۰.۵۴۹	۶.۱۹۰

موجودی نقد در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

معادل ریالی خالص داراییها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

موجودی نقد در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

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

۴۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

دلار آمریکا	یورو	درهم	یوان چین
۲.۹۳۹.۵۲۰	۲۱۷.۰۴۷	۷۷.۷۱۲.۸۱۸	۱.۲۲۸.۴۹۰
۲.۰۵۷.۶۶۴	۱۹۳.۴۴۷	۴.۶۹۹.۸۳۱	۱.۷۷۲.۱۴۵

فروش کالا و ارائه خدمات

خرید مواد اولیه و قطعات

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۴۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۴۴-۱ - معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	هزینه مالی تامین اعتبار خرید سهام	تهاثر بدهی با سازمان تامین اجتماعی	دریافت وجه	پرداخت وجه
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین	شرکت اصلی	-	-	-	۹۱،۵۸۹	۲۶،۰۶۲	-
شرکت وابسته	سرمایه گذاری ساختمان ایران	شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته/ شرکتهای هم گروه	گروه صنعتی بارز	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۱،۴۶۷،۱۶۸	-	-	-	-
	ایران یاسا و تایر	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۵۴۴،۸۴۶	-	-	-	-
	نفت ایرانول	عضو هیئت مدیره مشترک	۹۷۱،۳۶۰	۴،۰۶۱	-	-	-	-
	پتروشیمی فن آوران	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۸۲۱،۵۱۵	-	-	-	-
	پتروشیمی جم	عضو هیئت مدیره مشترک	۳،۸۶۳،۱۰۰	-	-	-	-	-
	نفت ستاره خلیج فارس	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۳۱،۶۶۹	-	-	-	-
	صنایع چوب و کاغذ ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۷۰۱	-	-	-	-
	پتروشیمی خارک	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۳،۷۲۹	-	-	-	-
	پتروشیمی مروارید	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۶،۳۵۴	-	-	-	-
	پتروشیمی خراسان	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۵۱۵،۶۴۰	-	-	-	-
	ذوب آهن اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۶،۶۳۹	-	-	-	-	-
	پتروشیمی سازند	عضو هیئت مدیره مشترک	۲،۲۲۹،۰۸۵	۵،۸۱۴	-	-	-	-
	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۸۱،۵۶۶	-	-	-	-	-
	کارگزاری صبا تامین	عضو هیئت مدیره مشترک	۲۸،۷۳۳	۶،۴۹۴	-	-	-	-
	پتروشیمی آبادان	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۴۲،۸۳۹	-	-	-	-
	لاستیک بارز کردستان	هم گروه	-	۳۳۰،۶۹۳	-	-	-	-
	پتروشیمی امیرکبیر	هم گروه	۲،۲۳۱،۹۹۸	۱۴،۷۵۸	-	-	-	-
	صنایع کاغذی بسته بندی بیستون	هم گروه	-	۴،۹۶۴	-	-	-	-
	پالایش نفت اصفهان	هم گروه	-	۲۲،۷۰۹	-	-	-	-
	پالایش نفت بندرعباس	هم گروه	-	۶،۲۱۰	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صباگستر نفت	هم گروه	-	-	-	-	-	۱،۱۷۲،۴۴۴	
شرکت خدمات مدیریت صبا تامین	هم گروه	۱،۸۲۶	-	-	-	-	-	
جمع			۹،۵۲۴،۳۰۷	۳،۸۲۳،۶۷۰	۶،۴۹۴	۹۱،۵۸۹	۲۶،۰۶۲	۱،۱۷۲،۴۴۴

۴۴-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

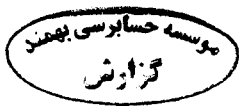
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۴۴-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	پیش پرداختها	پروداختنی‌های تجاری	سایر پروداختنی‌ها	پیش دریافتها	سود سهام پروداختنی	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
									طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه‌گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت فرعی	فرآورده‌های شیمیایی تامین باختر	۴,۱۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	کیمیای غرب گستر (در حال انحلال)	-	۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	کیمیاورزان مهر غرب (در حال انحلال)	-	۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	جمع	۴,۱۸۰	۴۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت وابسته	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران	۲۳۳,۷۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت هم گروه	گروه صنعتی یازر	۶۱,۵۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	لاستیک بارز کردستان	۶۱,۵۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	ایران یاسا تایر و رایبر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	گروه صنعت سلولزی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	نفت ستاره خلیج فارس	۵۱,۲۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	سرمایه‌گذاری توسعه صنعت لاستیک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی سازند اراک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی خارک	۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی آبادان	۱۳,۱۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی فن آوران	۱۰,۲۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی مرجان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی امیر کبیر	۱۰,۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی خراسان	۶۴,۶۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی فارابی	۱۸,۹۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی هنگام	۱۶,۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی مروارید	۵۹,۲۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پالایش نفت اصفهان	۵,۲۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	داروسازی فارابی	۳,۳۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	صنایع چوب و کاغذ ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۸,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	نفت ایرانول	۱۳۲,۹۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	صرافی رفاه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	صندوق بازارگردانی صباگستر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	خدمات مدیریت صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	کارگزاری صبا تامین	۴,۹۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	جمع	۸۴۳,۴۷۱	۲۸۱,۱۹۳	۷۳۳,۵۲۴	۲,۲۸۰,۹۵۴	۲,۲۸۰,۹۵۴	۲,۲۸۰,۹۵۴	۷۳۳,۵۲۴	۳۷	۱,۱۴۳,۲۸۱	۱,۱۴۳,۲۸۱	۱,۸۳۶,۳۹۰	۴۲۵,۵۱۳
	جمع کل												



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

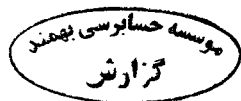
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۴۴- معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش شرح زیر بوده است

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه های اشخاص وابسته	خرید (فروش) سهام	خرید خدمات	خرید (فروش) دارایی ثابت	تأثر مطالبات سازمان تامین اجتماعی	دریافت وجه	پرداخت وجه
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۹۱.۵۸۹	۱۵.۸۴۵	-
واحد تجاری فرعی	سرمایه گذاری هامون کیش	واحد تجاری فرعی		۳۷۲	-	-	-	-	-	۱۴۵.۸۳۳
	احداث و خودکفایی صنایع شاخص	واحد تجاری فرعی		۴۹.۸۹۶	-	-	۱۵۲.۴۲۰	-	۱۶۰	۱.۳۰۰
	تولیدی گازلوله	واحد تجاری فرعی		۱.۹۵۲	-	-	-	-	-	-
	کربن ایران	واحد تجاری فرعی		۴.۸۷۶	-	-	-	-	-	-
	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی	واحد تجاری فرعی		۳.۳۵۸	-	-	-	-	۸۷.۸۴۱	۱۵۱.۹۹۵
	مهندسی و نصب فیرمکو پارس	واحد تجاری فرعی		۶.۴۰۱	-	۲۲.۲۸۷	(۵۹.۹۵۰)	-	-	-
	کیمیا ورزان مهر غرب	واحد تجاری فرعی		۳۹۵	-	-	۵۶	-	-	-
	کیمیای غرب گستر	واحد تجاری فرعی		۷۹	-	-	-	-	-	-
	شیمی بافت	واحد تجاری فرعی		۷.۹۱۹	-	-	-	(۹۱.۵۸۹)	-	-
	جمع			۷۵.۲۴۸	-	۲۲.۲۸۷	۹۲.۵۲۶	۰	۱۰۳.۸۴۶	۲۹۹.۱۲۸
شرکتهای هم گروه / تحت کنترل واحد فرعی	دوده صنعتی پارس	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۷.۷۰۲	-	-	-	-	-	۲۷۹.۲۰۰
	گسترش تجارت هامون	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۱۷۵	-	-	-	-	-	-
	شیمیایی فرآورد قشم	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۶.۵۵۳	۲۶.۹۷۰	-	-	-	-	-
	لوله های دوجداره قدر	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۳.۳۹۴	-	-	-	-	-	-
	صنایع لاستیکی سپند	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۴.۹۳۰	-	-	-	-	-	-
	نگهداشت کاران	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۷.۰۸۷	-	۴۱.۳۰۷	(۲۴.۱۶۸)	-	-	-
	سلسه آب حیات کرمان	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۱.۸۴۶	-	-	-	-	-	-
	جمع			۳۱.۶۸۷	۲۶.۹۷۰	۴۱.۳۰۷	(۲۴.۱۶۸)	-	-	۲۷۹.۲۰۰
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری صبا تامین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۲.۵۰۷	-	-	-	-
	خدمات مدیریت صبا تامین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۱.۸۲۶	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صبا	عضو مشترک هیئت مدیره		-	-	-	-	-	-	۶۸۹.۵۹۷
	گستر نفت و گاز تامین			-	-	۴.۳۳۳	-	-	-	۶۸۹.۵۹۷
جمع کل			۱۰۶.۹۳۵	۲۶.۹۷۰	۶۷.۹۲۷	۶۸.۳۵۸	۹۱.۵۸۹	۱۱۹.۶۹۱	۱.۲۶۷.۹۲۵	

۱-۳-۴۴- تمامی معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



۴۴-۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	دریافتنی‌های غیر تجاری	پرداختنی‌های غیر تجاری	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	(۱۰۷,۴۳۴)	(۱۰۷,۴۳۴)	-	-	
واحد‌های تجاری فرعی	سرمایه‌گذاری هامون کیش	۲,۹۳۳,۸۴۳	۱,۰۸۹,۶۰۹	-	-	۱,۳۶۴,۹۷۹	-	
	کرین ایران	۴۵۷,۶۰۲	۴,۲۰۶	-	-	۳۱۸,۵۸۸	-	
	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی شیمی بافت	-	-	-	-	۱۹۵,۱۹۴	-	
	کیمیا ورزش مهرغرب	-	-	-	-	۹۲۴,۹۱۲	-	
	مهندسی و نصب فیرمکو پارس	۴۷,۸۱۹	۲۰۵,۱۴۹	-	-	۱۱۲,۸۵۲	-	
	جمع	۵,۱۰۴,۱۰۵	۱,۳۹۵,۲۶۳	-	-	۲,۹۱۶,۵۲۵	(۲,۵۱۱)	
واحد تجاری	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران	۷۱,۱۶۲	-	-	-	-	-	
شرکت‌های همگروه/ تحت کنترل شرکت‌های فرعی	گسترش تجارت هامون	-	۱۷۵	-	-	-	-	
	شیمیایی فرآورد قشم	۱۲۵,۱۶۴	۶,۵۴۰	-	-	۲۶,۹۵۸	-	
	سلسله آب حیات کرمان	-	۱۱۶,۵۰۱	-	-	۱۱۴,۶۵۵	-	
	لوله دوجداره قدر	۴۶,۸۰۷	۴,۸۳۴	-	-	۳۷,۸۳۸	-	
	صنایع لاستیکی سهند	۷۵,۴۳۲	۴,۹۳۰	-	-	۳۳,۰۸۴	-	
	توسعه صنعت شیمیایی	-	۱	-	-	۱	-	
	نگهداشت کاران	۱۶,۵۶۷	-	(۲,۹۹۲)	-	-	-	
	دوده صنعتی پارس	۱۲۴,۶۱۹	۲۸۶,۹۰۲	-	-	۷۳,۵۵۵	-	
	جمع	۳۸۸,۵۸۹	۴۱۹,۸۸۳	(۲,۹۹۲)	-	۲۸۶,۰۹۱	-	
	شرکت خدمات مدیریت صبا تامین	-	-	(۵۰۰)	-	-	(۵۰۰)	
صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین	-	-	(۸۴,۱۹۲)	-	-	(۸۴,۱۹۲)		
شرکت کارگزاری صبا تامین	-	-	-	-	-	(۴)		
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی خارک	۵۵۰	-	-	-	۳۱۸	-	
	پتروشیمی فن آوران	۷,۵۲۲	-	-	-	۳,۷۰۹	-	
	پتروشیمی فارابی	۱۴	-	-	-	۱۴	-	
	پتروشیمی آبادان	۵۱۷	-	-	-	۵۱۷	-	
	جمع	۸,۶۰۳	-	(۸۴,۶۹۲)	-	۴,۵۵۸	(۵۰۴)	
جمع کل	۵,۵۰۱,۲۹۷	۱,۸۱۵,۱۴۶	(۱۹۵,۱۱۸)	-	۷,۳۱۳,۴۵۱	(۳,۰۱۵)		

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

## ۴۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

## ۴۵-۱- بدهی‌های احتمالی :

۴۵-۱-۱- تعهدات تضمینی شامل بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ گروه و شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۳,۲۴۰	۴۴۳,۲۴۰	-	-	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت تولیدی گازلوله از بانک اقتصاد نوین
۲۷۵,۷۱۳	۲۷۵,۷۱۳	-	-	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت تولیدی گازلوله از بانک پارسیان
۷۷,۷۰۰	۷۷,۷۰۰	-	-	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت تولیدی گازلوله از بانک ملت
۴,۷۰۰	۴,۷۰۰	-	-	تضمین خط اعتباری شرکت تولیدی گازلوله نزد بانک ملت
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-	تضمین تسهیلات دریافتی کربن ایران از بانک پاسارگاد و صنعت و معدن
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	-	تضمین بابت خرید مواد توسط کربن ایران از پتروشیمی امیر کبیر
۱۰,۰۸۰	۱۰,۰۸۰	-	-	تضمین ضمانتنامه شرکت ملی گاز جهت شرکت کربن
۷۰,۲۰۰	۷۰,۲۰۰	-	-	تضمین ضمانتنامه دریافتی شیمی بافت از بانک تجارت آبادان
۱۵۶,۰۹۴	۱۵۶,۰۹۴	-	-	تضمین جهت ضمانت نامه شرکت در مناقصه شرکت تکین کو
۴۷,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	-	-	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت فرآورد قشم در بانک کار آفرین وسینا
۲۰۹,۱۰۰	۲۰۹,۱۰۰	-	-	تضمین بابت تسهیلات دریافتی دوده صنعتی از بانک پاسارگاد
۴۹,۳۱۲	۴۹,۳۱۲	-	-	تضمین جهت ضمانت نامه حسن انجام تعهدات شرکت نگهداشت کاران
-	-	۶۵۵,۸۹۹	۹۴۵,۵۹۲	گروه گازلوله - ضمانتنامه های بانکی و سایر تضامین
-	-	۴۴,۲۹۵	۴۴,۲۹۵	احداث و خودکفایی صنایع شاخص - ضمانتنامه ها و تضمین قراردادهای
-	-	۱۱۹,۴۲۵	۱۱۹,۴۲۵	هامون کیش- اسناد تضمینی نزد صنایع کیمیای غرب گستر
-	-	۱,۲۷۸,۴۱۱	۱,۳۷۹,۹۹۷	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو- ضمانتنامه های بانکی
-	-	۷۹۸,۳۳۱	۸۱۰,۴۷۹	شرکت فیرمکو - اسناد تضمینی نزد دیگران
-	-	۱,۲۹۸,۷۲۶	۱,۱۲۵,۲۵۸	شیمی بافت-تضمین قراردادهای و تسهیلات دریافتی
۱,۵۲۳,۱۳۹	۱,۵۲۳,۱۳۹	۴,۱۹۵,۰۷۷	۴,۴۲۵,۰۴۶	

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش



## شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۴۵-۱-۲- براساس دعاوی مطروحه در مراجع قضایی از طرف شرکت ملی صنایع پتروشیمی بابت مطالبات سود سهام و سایر حسابهای دریافتنی از این شرکت، در سال ۱۳۹۰ حکم بر محکومیت پرداخت ۶۴۷،۱۶۸ میلیون ریال صادر شده است که در سال ۱۳۹۴ اجرائیه به مبلغ ۱،۶۰۹،۷۷۲ میلیون ریال (شامل ۶۴۷،۱۶۸ میلیون ریال اصل و ۹۶۲،۶۰۴ میلیون ریال جرائم تاخیر تادیه و...) صادر گردیده و مبلغ ۲۱۶،۸۷۹ میلیون ریال از سود سهام متعلق به این شرکت در شرکت‌های پتروشیمی فن آوران و خازک برداشت شده است. لازم به ذکر است، شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ بابت شناسایی مابه‌التفاوت 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 مابه‌التفاوت 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. با توقف پرونده اخیر، شرکت ملی صنایع پتروشیمی مجدداً اجرائیه پرونده اول را به جریان انداخته و به موجب اجرائیه صادره به مبلغ ۳،۲۵۰،۰۷۳ میلیون ریال بابت اصل و جرائم تاخیر تادیه که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۰ به شرکت ابلاغ و حسابهای بانکی و بخشی از پرتفوی سرمایه‌گذاری شرکت توقیف گردید. با اعتراض شرکت به نحوه محاسبه جرائم تاخیر، پرونده به کارشناس رسمی ارجاع گردید و طبق نظریه کارشناسی، کل بدهی مشتمل بر اصل و جرائم تاخیر، مبلغ ۱،۶۹۱،۹۵۴ میلیون ریال تعیین گردید. با اعتراض شرکت ملی صنایع پتروشیمی پرونده به هیئت سه نفره کارشناسی ارجاع گردید که هیئت مزبور کل بدهی را حداقل ۳،۳۳۵،۰۰۰ و حداکثر ۴،۶۹۲،۰۰۰ میلیون ریال تعیین نمودند. نظریه کارشناسی مزبور نیز مورد اعتراض شرکت واقع و به هیئت کارشناسی پنج نفره ارجاع گردید که طی گزارش صادره آن هیئت بدهی این شرکت با جرائم تاخیر تا آبان ۱۳۹۹ طی دو فرضیه حداقل ۴،۸۰۴،۲۲۰ و حداکثر ۵،۸۴۴،۵۳۵ میلیون ریال تعیین گردیده است و این نظریه کارشناسی نیز مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. لازم به ذکر است معادل حداکثر مبلغ اعلام شده طی گزارش اخیر که با استفاده از شاخص بانک مرکزی به آریبهشت ۱۴۰۰ تعمیم داده شده، ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین اخیراً درخواست اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری تحویل دفتر ریاست قوه قضائیه شده است.

۴۵-۱-۳- 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 علی‌رغم 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 ۴۷۰،۰۰۰ میلیون ریال از چکهای این شرکت را برگشت زده است. در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۵ اداره تصفیه و امور ورشکستگی تهران طی دادخواستی به قائم مقامی از شرکت کیمیای غرب گستر تقاضای ابطال عملیات اجرایی، ابطال مزایده و ابطال قرارداد اجاره به شرط تملیک به طرفیت بانک کشاورزی و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی را مطرح نمود که شعبه ۱۵ دادگاه عمومی حقوقی کرمانشاه طی دادنامه شماره ۹۷۰۵۸۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۰ قرار رد دادخواست مزبور را صادر نمود که با عدم اعتراض خواهان قطعی گردید. اداره تصفیه مجدداً در تهران اقدام به ثبت دعوی نمود که بدلیل عدم ثبت در حوزه کرمانشاه رد گردیده است. در تاریخ تهیه صورت‌های مالی توافقی با مهر ۷۸ در خصوص تصفیه کامل بدهی به سرانجام رسیده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۳ با پرداخت مبلغ ۶۰۰،۵۸۲ میلیون ریال (۴۷۰،۰۰۰ میلیون ریال اصل و ۱۳۰،۵۸۲ میلیون ریال جرائم تاخیر) کلیه چکهای برگشتی این شرکت عودت گردید. لازم به ذکر است با عنایت به عزم جدی هیئت وزیران و همچنین نمایندگان محترم مجلس شورای اسلامی مبنی بر راه اندازی کارخانه، تعمیر اساسی کارخانه آغاز و اقدامات مهمی در این خصوص صورت گرفته است لیکن با عنایت به ابهامات هلدینگ محترم تاپیکو در خصوص نحوه ادامه فرآیند اورهال و لزوم بررسی بیشتر از سوی آن هلدینگ، عملیات تعمیر اساسی متوقف گردیده و لذا در تاریخ تهیه صورت‌های مالی، کارخانه اسیدسیتریک جهت تولید، به آمادگی کامل نرسیده است. همچنین شرکت فرآورده شیمیایی تامین باختر، در کرمانشاه به منظور انتقال و بهره برداری از کارخانه اسید سیتریک در اسفند ماه ۱۳۹۹ ثبت گردیده است.

## شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۴-۱-۴- بابت دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت فرعی احداث و خودکفایی صنایع شاخص، معادل ۱۲,۱ میلیارد ریال بدهی احتمالی وجود دارد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

۴-۱-۵- 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 گردید که با تودیع سپرده به میزان ۲۵۰ میلیارد ریال نزد صندوق دادگستری (یادداشت ۱-۲-۲۰) توسط این شرکت، عملیات اجرایی متوقف شد. در سال مالی مورد گزارش با صدور دادنامه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۴ دیوان عالی کشور مبنی بر نقض ورشکستگی شرکت گازلوله، پرونده مختومه گردیده و شرکت گازلوله از کنترل اداره ورشکستگی خارج شده و در جلسه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۸ هیئت مدیره آن شرکت انتخاب گردید. لازم به ذکر است مذاکرات با بانکها به منظور استفاده از حداکثر بخشودگی جرائم توسط مدیریت جدید شرکت گازلوله در جریان می باشد.

۴-۵-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۷۲۶,۳۸۹ میلیون ریال شامل ۲,۱۱۲,۶۳۰ یورو مربوط به طرح توسعه شرکتهای صنایع لاستیکی سهند و دوده صنعتی پارس و تماما مربوط به دوره مالی مورد گزارش می باشد.

#### ۴۶- 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.

#### ۴۷- سود سهام پیشنهادی

۴۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰,۰۲۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۱ ریال برای هر سهم) است.

۴۷-۲- 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.

۴۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

