

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

سازارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

## شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

- الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۷) تا (۱)

ب - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱

(۹۰) تا (۱)

پ - سایر اطلاعات - گزارش تفسیری مدیریت

(۵۰) تا (۱)

\* \* \* \*



مُوَسَّه حِسابَرْسِيْ بِهْمَنْد

Behmand

مساپداران (سمی)

عضو هماجعه مساپداران سمهی ایران  
تلفن: ۰۵۱۹۱۴۳۷۰۸-۹ / ۰۸۸۱۴۳۷۰۸-۹  
نمبر: ۰۸۸۱۴۳۶۸۵

«بسمه تعالیٰ»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی  
مقدمه

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ و صورتهای سودوزیان، سودوزیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور 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 به‌گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهمیت 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، ازجمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بالایمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

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 ۴۵-۱-۲ 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 ذیربسط و طی مراحل اجرایی مربوطه و توافقهای نهایی طرفین می‌باشد.

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



- ۷- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۳ و ۴۵-۷ 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 توافق نهایی با واگذارنده و تعیین تکلیف و تسریع در آغاز بهره‌برداری اقتصادی از آن موکول می‌باشد.
- ۸- اگرچه در رابطه با دریافتني‌های راکد و سنواتي و سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت مشمول به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۲۱ و ۴-۲۰ کاهش ارزش مورد نیاز در حسابهای سنوات قبل و سال مالی جاري لحظه گردیده ولی اقدامات و پیگیریهای انجام شده درخصوص تعیین تکلیف، وصول و یا تسويه آنها به همراه مبلغ ۴۸۸ ميليارد ريال مطالبات سررسید گذشته از شرکتهاي فرعى و سود سهام ساير شرکتها (مندرج در جداول یادداشت‌های توضیحی ۱-۲-۲۱ و ۳-۲-۲۱) تا تاريخ تهيه اين گزارش به نتيجه قطعی منجر نشده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۲۰، جهت بازار گردانی سهام شرکت‌های فرعی پذيرفته شده در بورس و فرابورس جمعاً مبلغ ۳۸۹ ميليارد ريال (عمدتاً شرکت تکين کوي به مبلغ ۲۳۷ ميليارد ريال) و ۵/۷ ميليون سهم از منابع شرکت نزد صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردانی صبا گسترنفت و گاز تأمین توديع گردیده است.
- ۹- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۲-۴۳ در رابطه با مراودات و تعهدات ارزی گروه، تطبیق شرایط گروه درخصوص رفع تعهدات ایفا نشده ارزی منوط به تأیید آتی مراجع ذیصلاح خواهد بود.

۱۰- درخصوص کاهش فعالیت شرکت فرعی سرمایه‌گذاری هامون کيش و زيان کاهش ارزش سرمایه‌گذاریها که عمدتاً ناشی از پرتفوی سهام شرکت مذکور و شرکت فرعی شيمی بافت بوده، توجه استفاده کنندگان را به مفاد یادداشت توضیحی ۳-۱۳ جلب می‌نماید.

#### گزارش در مورد ساير اطلاعات

۱۱- مسئولیت "ساير اطلاعات" با هيأت مدیره شرکت است. "ساير اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسيري مدیريت است.

اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به صورتهای مالي، دربرگيرنده اظهارنظر نسبت به "ساير اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمیناني اظهار نمي‌شود.



در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های بالهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های بالهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بالهمیتی 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 مقدراتی گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- با توجه به موارد مندرج در بندهای (۵) الی (۸) و (۱۰) این گزارش، اتخاذ تدابیر مقتضی جهت حل و فصل و تعیین تکلیف این موارد به منظور جلوگیری از بروز خسارات و عدم النفع آتی آنها ضروری به نظر می‌رسد.

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

۱۳-۱- به دلیل استعفا و برکناری نمایندگان حقیقی سه عضو حقوقی هیأت مدیره از اوخر آذر و بهمن ۱۴۰۰، امور شرکت تحت نظر دو عضو هیأت مدیره و سرپرست معرفی شده منتخب و با معرفی یکی از نمایندگان حقوقی به عنوان عضو جدید هیأت مدیره و مدیرعامل در تاریخ ۱۴۰۱/۱/۲۷، از تاریخ مذکور به بعد تحت مدیریت سه عضو اداره شده است. همچنین تغییرات مذکور و حدود اختیارات مدیرعامل منتخب در مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده و مستندات تعیین حق الزحمه مدیرعامل نیز ملاحظه نشده است. مراتب فوق از انطباق لازم با مفاد مواد ۳۱ تا ۳۴، تبصره ماده ۴۶ و ۴۸ اساسنامه و مواد ۱۱۰، ۱۰۶، ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت برخوردار نیست.

۱۳-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۳۸، در راستای مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، سود سهام مصوب سالان قبل، هنوز بطور کامل پرداخت یا تسویه نشده است.

۱۳-۳- در رعایت مفاد تبصره 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.



**۱۳-۴- تملک و نگهداری کارخانه اسید سیتریک موضوع یادداشت توضیحی ۱-۷-۱۶ در سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود از انطباق لازم با موضوع فعالیت شرکت در چارچوب تبصره ۲ ماده ۶ اساسنامه برخوردار نیست.**

**۱۳-۵- اقدامات و پیگیریهای انجام شده در رابطه با برخی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل، بشرح بندهای (۵) الی (۸)، (۱۰)، (۱۳-۱)، (۱۳-۲) و (۱۶) الی (۱۸) این گزارش و تعیین وضعیت سرمایه‌گذاری در شرکت ان پی سی الیانس و باتوجه به ماهیت این تکالیف، هنوز به نتیجه قطعی و نهایی مورد نظر مجمع منجر نشده است.**

**۱۴- معاملات مندرج دریاداشت توضیحی ۳-۴، 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 رأی گیری و با در نظر گرفتن روابط فیما بین در شرکتهای همگروه انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.**

**۱۵- 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 بالاهمیتی 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**

**۱۶- 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 (۱۳) این گزارش، به شرح زیر است:**  
**۱۶-۱- عدم تطابق نسبت جاری تعدیل شده با حداقل پیش‌بینی شده به میزان یک واحد در دستورالعمل کفايت سرمایه نهادهای مالی تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار.**



۱۶-۲- تأخیر در ارسال صورتهای مالی میاندوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت

کنترل خارج از بورس (شرکتهای احداث و خودکفایی صنایع- شاخص و مهندسی و

نصب فیرماکو پارس) در مهلت تعیین شده بعد از پایان دوره.

۱۶-۳- تأخیر در افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل.

۱۶-۴- عدم افشای جدول زمان‌بندی اصلاح شده بابت پرداخت سود سهام نقدی ظرف یک

هفته پس از تاریخ مجمع.

۱۷- نتیجه بررسی مفاد دستورالعمل حاكمیت شرکتی ابلاغی سورخ ۱۳۹۷/۸/۱۲ سازمان بورس و

اطلاعیه‌های بعدی آن، حاکی از عدم رعایت برخی موارد مقرر، منوعیت تملک سهام شرکت

اصلی توسط شرکتهای فرعی، استقرار ساز و کارهای اثربخش برای تقویت حاكمیت شرکتی در

شرکتهای فرعی، تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیأت مدیره برای دوره‌های ۶ ماهه و

افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و اعضای کمیته‌های تخصصی و هیئت مدیره در پایگاه

ایнтерنیت و گزارش تفسیری مدیریت می‌باشد.

۱۸- کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست ابلاغی مراجع ذیربطری

بررسی شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترلهای داخلی، به استثنای عدم تفکیک وظایف

و تعیین حدود اختیارات و مسئولیت‌های مدیران و کارکنان، این مؤسسه به مواردی حاکی از

وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی در چارچوب چک لیست مذکور برخورد نکرده

است.

۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشوئی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون

مذبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه

اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مذبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است.

در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عده مفاد آئین نامه اجرائی مذکور به

دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز توسط مراجع و نهادهای ذیربطری و عدم امکان

استفاده و دسترسی به آنها و براساس رسیدگی‌های انجام شده در شرایط موجود، به استثنای عدم

رعایت مفاد مواد (۷)، (۸)، (۱۰)، (۱۲) تا (۱۴)، (۳۶)، (۳۷)، (۴۹)، (۵۵) و (۱۴۵) آئین نامه

اجرایی به ترتیب درخصوص تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی، ارزیابی و



طبقه‌بندی ریسک تعامل کاری پیش از ارائه هرگونه خدمت، ارزیابی عمل به رویه‌های تعاملات کاری ارزیابی شده با خطر بالا، طراحی نرم افزارها جهت ارائه خدمت تنها پس از تعیین خطر تعاملات کاری، پایش سامانه‌ای تعاملات با خطر بالا، نظارت بر اجرای مقررات و برنامه‌های داخلی، استفاده از راهکارهای سامانه‌ای، معرفی واحد مسئول مبارزه با پوششی به مرکز اطلاعات مالی و دریافت تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول معرفی شده، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات، اجرای فرایند احراز هویت ارباب رجوع هنگام هرگونه تعاملات کاری و ثبت اطلاعات آن در دفاتر و سامانه‌های اطلاعاتی و طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر آموزش کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه بربور نکرده است.

تاریخ: ۳ مرداد ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی بهمند  
رضا آتش (۸۰۰۰۳)  
احمدرضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)  
  
  


شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)



۱۳۷۰

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و جدایانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

جمعیت عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جدایانه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱  
قدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های 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 جدایانه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) | ۸                                      |
|   | • صورت سود و زیان جدایانه              |
|   | ۹-۱۰                                   |
|   | • صورت وضعیت مالی جدایانه              |
|   | ۱۱                                     |
|   | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه جدایانه |
|   | ۱۲                                     |
|   | • صورت جریانهای نقدی جدایانه           |
| ج - پاداشتهای توضیحی  | ۱۳-۹۰                                  |

صورتهای مالی تلفیقی گروه و جدایانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

اعضاي هيات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)	آقای حامد مسینه اصل	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)	آقای حجت الله برامکی بزدی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)	آقای عبدالرضا حبیبی	عضو هیئت مدیره و معاون کسب و کار	

شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)



موسسه حسابت‌رسی بهمن  
گزارش

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

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۳۷۷۱۹۵۵

شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۳۳۶۳۲۰

پایگاه اینترنتی: www.piicgroup.com

فaks: ۸۸۹۶۴۲۲۰

تلفن: ۸۸۹۹۳۵۴۹ - ۸۸۹۹۳۵۴۳

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>عملیات در حال تداوم:</b>		
۳۷,۸۱۰,۱۹۴	۶۳,۳۱۲,۲۲۰	۵
(۲۸,۴۱۶,۰۲۸)	(۵۲,۳۲۱,۵۴۹)	۷
۹,۳۹۴,۱۶۶	۱۰,۹۹۰,۶۸۱	
(۱,۷۶۱,۵۴۶)	(۲,۳۴۵,۰۸۲)	۸
(۳۶۳,۵۴۲)	(۳۱۰)	۹
۵۱۹,۵۸۹	۳۱۴,۱۴۵	۱۰
(۴۰۱,۶۶۹)	(۲۴۰,۵۹۶)	۱۱
۷۰۴,۶۶۱	۱۷۷,۹۴۹	۱۹-۳
۸,۹۱۱,۶۵۹	۸,۸۹۶,۷۸۷	
(۳۳۵,۳۱۹)	(۱۷۱,۰۰۰)	۱۲
(۳,۲۸۶,۳۲۴)	(۲۶۶,۲۵۱)	۱۳
۴,۴۷۰,۰۱۶	۸,۴۵۹,۵۳۵	
(۹۵۰,۹۵۴)	(۱,۷۱۱,۲۵۹)	۳۷
۳,۵۱۹,۰۶۲	۶,۷۴۸,۲۷۶	
۲۱,۱۹۰	(۱۶۳,۵۶۰)	۱۴
۳,۵۴۰,۲۵۲	۶,۵۸۴,۷۱۶	
<b>عملیات متوقف شده:</b>		
۱,۶۳۳,۸۹۰	۲,۳۳۷,۰۵۲	مالکان شرکت اصلی
۱,۹۰۶,۳۶۲	۳,۲۴۷,۶۶۵	منافع فاقد حق کنترل
۳,۵۴۰,۲۵۲	۶,۵۸۴,۷۱۶	

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)

ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)

موسسه حسابداری بجهت  
گزارش

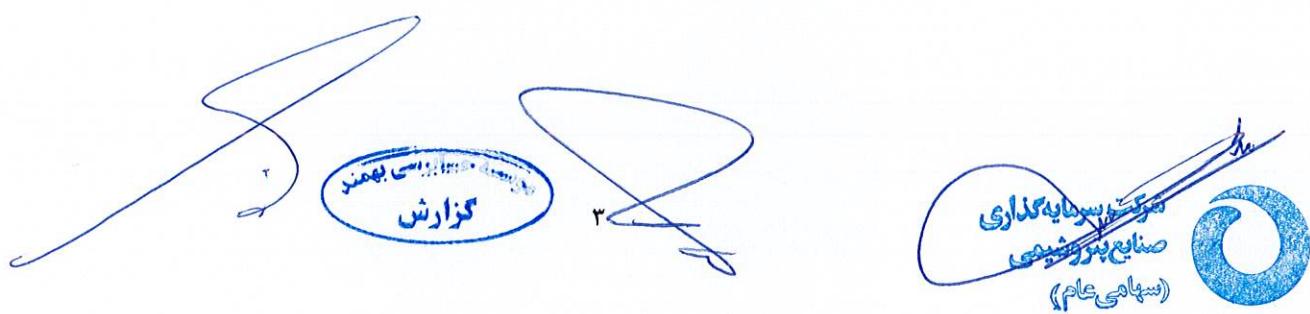
شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال		
۳,۵۴۰,۲۵۲	۶,۵۸۴,۷۱۶	سود خالص
۴۶,۳۶۳	۲۸۱,۰۳۶	سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و
<u>۳,۵۸۶,۶۱۵</u>	<u>۶,۸۶۵,۷۵۲</u>	زیان طبقه بندی نخواهد شد
		تفاوت تعییر ارز عملیات خارجی شرکت وابسته
		سود جامع سال
۱,۶۸۰,۲۵۳	۳,۶۱۸,۰۸۷	قابل انتساب به
۱,۹۰۶,۳۶۲	۳,۲۴۷,۶۶۵	مالکان شرکت اصلی
<u>۳,۵۸۶,۶۱۵</u>	<u>۶,۸۶۵,۷۵۲</u>	منافع فاقد حق کنترل

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۱

بادداشت	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود		۳,۸۹۴,۵۱۲
سرقلی		۳۴۶,۱۷۹
دارایی های نامشهود		۵۵,۴۵۴
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته		۲,۷۰۶,۷۷۱
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت		۲۶۱,۰۸۵
دریافتني های بلند مدت		۴۵,۷۳۵
سایر دارایی ها		۳۰۶,۸۵۹
جمع دارایی های غیر جاری		۷,۶۱۶,۵۹۴
دارایی های جاری :		۱۰,۰۹۱,۶۳۱
پیش پرداخت ها		۱,۶۰۴,۶۰۸
موجودی مواد و کالا		۲,۸۳۳,۶۷۷
دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها		۷,۸۶۹,۸۸۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۵,۹۶۸,۹۵۵
موجودی نقد		۲,۳۳۲,۷۷۳
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش		۲۰,۶۰۹,۸۹۵
جمع دارایی های جاری		۱۵۰,۸۵۵
جمع دارایی ها		۲۰,۷۶۰,۷۵۰
حقوق مالکانه و بدھی ها		۲۸,۳۲۷,۳۴۴
حقوق مالکانه		۳۵,۴۹۶,۰۰۱
سرمایه		
صرف سهام خزانه		۱,۸۲۰,۰۰۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل		۱۱۱,۶۱۸
اندوخته قانونی		-
اندوخته سرمایه ای		۳۷۵,۶۲۰
سایر اندوخته ها		۴۹۷,۷۶۸
تفاوت تعسیر ارز عملیات خارجی شرکت وابسته		۱۰۹,۸۳۲
سود انباشته		۴۳۲,۴۵۶
سهام خزانه		۱۹۹,۰۳۷
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		(۲۵۵,۴۶۹)
منافع فاقد حق کنترل		۳,۲۹۰,۸۶۱
جمع حقوق مالکانه		۱,۶۷۱,۶۲۹
		۴,۹۶۲,۴۹۰

- دارایی های غیر جاری :
- دارایی های ثابت مشهود
- سرقلی
- دارایی های نامشهود
- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
- دریافتني های بلند مدت
- سایر دارایی ها
- جمع دارایی های غیر جاری
- دارایی های جاری :
- پیش پرداخت ها
- موجودی مواد و کالا
- دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها
- سرمایه گذاری های کوتاه مدت
- موجودی نقد
- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
- جمع دارایی های جاری
- جمع دارایی ها
- حقوق مالکانه و بدھی ها
- حقوق مالکانه
- صرف سهام خزانه
- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
- اندوخته قانونی
- اندوخته سرمایه ای
- سایر اندوخته ها
- تفاوت تعسیر ارز عملیات خارجی شرکت وابسته
- سود انباشته
- سهام خزانه
- حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
- منافع فاقد حق کنترل
- جمع حقوق مالکانه

گزارش

۴

شرکت سرمایه‌گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۶۶۲,۲۷۹	۸۶۱,۲۰۲	۳۴-۳
۱۱۵,۲۰۰	-	۳۵
۴۲۳,۱۶۱	۶۱۸,۹۵۹	۳۶
<b>۱,۲۰۰,۶۴۰</b>	<b>۱,۴۸۰,۱۶۲</b>	
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
۱۴,۳۱۶,۵۴۷	۱۶,۹۴۲,۶۵۱	۳۴
۱,۰۳۳,۷۴۹	۲,۸۲۳,۲۶۰	۳۷
۸۷۳,۷۹۹	۱,۱۰۹,۰۸۹	۳۸
۳,۰۱۶,۶۱۰	۱,۱۵۸,۷۸۷	۳۵
۲,۴۶۶,۰۳۳	۱,۸۷۰,۹۸۳	۳۹
<b>۲۲,۱۷۶,۷۳۸</b>	<b>۲۳,۹۰۴,۷۷۰</b>	
۳۷,۴۷۶	۳۷,۴۳۷	۲۷
<b>۲۲,۲۱۴,۲۱۴</b>	<b>۲۳,۹۴۲,۲۰۷</b>	
<b>۲۳,۴۱۴,۸۵۴</b>	<b>۲۵,۴۲۲,۳۶۹</b>	
<b>۲۸,۳۷۷,۳۴۴</b>	<b>۳۵,۴۹۶,۰۰۱</b>	
جمع		
بدهی های مرتبط با داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش		
جمع بدهی های جاری		
جمع بدهی ها		
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		

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



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب شرکت اصلی	به مالکان	سهام خزانه	سود ابانته	ارز عملیات خارجی	تفاوت تعییر سود ابانته	سایر اندخته ها	اندخته سرمایه ای	اندخته قانونی	آثار معاملات با سهام خزانه فرعی وابسته	آثار معاملات با سهام خزانه فرعی وابسته	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	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۴۶۸۵۱	۱,۱۱۰,۶۳۷	۴,۲۲۶,۲۱۴	(۱,۱۱۱,۲۵)	(۱,۱۱۱,۲۵)	-	(۱,۱۱۰,۲۵)	(۱۲,۹۶۷)	۳۸۰,۹۳	۱۰۹,۸۲۳	۲۸۲,۲۸۴	۳۲۵,۳۴۱	-	۴۵۶۸	۱,۸۲۰,۰۰۰
(۱,۱۷۵,۴۹۱)	(۷۴,۴۶۶)	(۱,۱۱۱,۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۴۷۱,۳۶۰	۱,۰۴۶,۱۷۱	۲,۴۲۵,۱۸۸	(۱۲,۹۶۷)	(۶۳۱,۰۶۳)	۳۸۰,۹۳	۱۰۹,۸۲۳	۲۸۲,۲۸۴	۳۲۵,۳۴۱	-	-	-	۴۵۶۸	۱,۸۲۰,۰۰۰	-
۳۵۴,۰۲۵۲	۱,۹۰۶,۳۶۲	۱,۶۳۳,۸۹۰	-	-	۱,۶۳۳,۸۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۶,۳۶۳	-	۴۶,۳۶۳	-	-	۴۶,۳۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵۸۶۵۱۵	۱,۹۰۶,۳۶۲	۱,۶۸۰,۲۵۳	-	-	۱,۶۳۳,۸۹۰	۴۶,۳۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۱۵,۳۲۳)	(۱,۱۱۵,۳۲۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶۷,۵۵۲)	(۱۷۶,۵۵۲)	(۲۴۲,۵۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۵۶,۳۹۳)	(۲۱۹,۷۲۹)	(۳۳۶,۶۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	(۳۳۶,۶۴۴)	-	-	-	-
(۴۴۴,۲۳۰)	(۳۸,۲۲۴)	(۴۰,۵,۹۹۶)	-	(۶۸,۶,۷)	-	-	-	-	۳۶۴۱	-	(۳۴۱,۰۳۰)	-	-	-
۱۹۷,۰۱۶	۹۲,۳۸۳	۱,۴۶۳۳	-	-	۱,۴۶۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۱۵,۴۸۴)	-	-	-	۱۱۵,۴۸۴	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۴۶,۴۷۸)	-	-	-	۴۶,۴۷۸	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۷۷,۶۹۴)	-	-	-	-	-	۲۳۶,۶۶۴	۲۴۱,۰۳۰	-	-	-
۴,۹۶۲,۴۹۲	۱,۶۷۱,۶۳۰	۲,۳۹۰,۰۶۲	(۲۵۵,۴۶۹)	۱۹۹,۰۳۷	۴۲۲,۴۵۵	۱۰۹,۸۲۳	۴۹۷,۷۶۸	۳۷۵,۶۲۰	-	-	-	۱۱۱,۶۱۸	۱,۸۲۰,۰۰۰	-
۶,۵۵۴,۷۱۶	۲,۰۴۷,۶۶۵	۲,۳۳۷,۰۵۲	-	۲,۳۳۷,۰۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸۱,۰۳۶	-	۲۸۱,۰۳۶	-	-	۲۸۱,۰۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۸۶۵,۷۵۲	۳,۲۴۷,۶۶۵	۳۶۱۰,۰۸۷	-	۳,۲۳۷,۰۵۲	۲۸۱,۰۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۱۵۹,۸۵۳)	(۱,۹۶۳,۴۹۲)	(۱۹۶,۳۶۱)	-	(۱۹۶,۳۶۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۰۵۶,۹	-	۰۵۶,۹	۱,۰۵۶۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۰,۰۰۶)	-	-
(۳۶۴,۲۹۰)	(۹۰,۴۴۸)	(۷۷۳,۸۴۲)	-	-	-	-	-	-	(۷۷۳,۸۴۲)	-	-	-	-	-
۵۶۳,۹۸۲	۱۹۶۴	۰۴۴,۳۴۲	-	-	-	-	-	-	-	۵۴۴,۳۴۲	-	-	-	-
۱۴۹,۹۴۲	۱۴۹,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۳,۱۱۲)	-	-	-	۱۳,۱۱۲	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۷۷۳,۸۴۲)	-	-	-	-	۲۷۳,۸۴۲	-	-	-	-	-
۱۰,۰۲۳,۶۳۴	۳,۰۳۴,۹۳۷	۷,۰۳۸,۶۹۸	(۱۴۹,۸۴۴)	۲,۰۵۲,۷۷۴	۷۱۳,۴۹۱	۱۰۹,۸۲۳	۴۹۷,۷۶۸	۳۸۸,۷۳۲	-	۵۴۴,۳۴۲	۶۱۶۱۲	۱,۸۲۰,۰۰۰	-	-

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

۱۴۰۰/۰۲/۳۱ سود خالص سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۲/۳۱ سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

۱۴۰۰/۰۲/۳۱ سود جامع سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۲/۳۱ سود سهام صوب

۱۴۰۰/۰۲/۳۱ آثار معاملات سهام خزانه

۱۴۰۰/۰۲/۳۱ آثار معاملات سهام خزانه فرعی وابسته

۱۴۰۰/۰۲/۳۱ معاملات سهام شرکت فرعی با دارندگان منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰/۰۲/۳۱ تعدیلات بابت شرکت سرمایه گذاری سهند (مستثنی شده از تلفیق)

۱۴۰۰/۰۲/۳۱ تخصیص به اندوخته قانونی

۱۴۰۰/۰۲/۳۱ انتقال به سود (زیان) ابانته

۱۴۰۰/۰۲/۳۱ مانده در

۱۴۰۱/۰۲/۳۱ تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۲/۳۱ سود خالص سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۲/۳۱ سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

۱۴۰۱/۰۲/۳۱ سود جامع سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۲/۳۱ سود سهام صوب

۱۴۰۱/۰۲/۳۱ آثار معاملات سهام خزانه

۱۴۰۱/۰۲/۳۱ آثار معاملات سهام خزانه در شرکتهای فرعی وابسته

۱۴۰۱/۰۲/۳۱ معاملات سهام شرکت فرعی با دارندگان منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۱/۰۲/۳۱ افزایش سرمایه شرکت فرعی

۱۴۰۱/۰۲/۳۱ تخصیص به اندوخته قانونی

۱۴۰۱/۰۲/۳۱ انتقال به سود ابانته

۱۴۰۱/۰۲/۳۱ مانده در

دفترچه حسابی بهمن  
گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	بادداشت
-------------------------	---------------------------------	---------

میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۷۶,۸۹۰	۵,۴۴۰,۲۶۴	۴۱
(۵۲۹,۹۰۷)	(۳۳۲,۰۷۷)	
<b>۳,۵۴۶,۹۸۳</b>	<b>۵,۱۰۸,۱۸۷</b>	
۲۴,۱۹۵	۱۱۰,۶۲۶	
(۸۲۱,۴۲۵)	(۱,۶۳۳,۰۵۳)	
۸۶,۳۳۱	(۲,۳۲۸)	
<b>۴۱,۵۲۹</b>	<b>۱۰۷,۹۳۷</b>	
<b>(۶۵۸,۶۸۰)</b>	<b>(۱,۴۱۶,۸۱۸)</b>	
<b>۲,۸۸۸,۳۰۴</b>	<b>۳,۶۹۱,۳۶۹</b>	
۶۵,۹۵۰	-	
(۲۴۲,۵۰۲)	۵۵,۶۰۹	
(۵۵۶,۳۹۳)	(۳۶۴,۲۹۰)	
(۴۴۴,۲۲۰)	۵۶۳,۹۸۲	
۲۹۱,۸۹۱	۱۴۹,۹۴۲	
(۳۰۷,۴۱۹)	۱,۴۱۹,۷۶۰	
(۴۰,۳۸۲)	(۱,۵۲۳,۲۶۷)	
(۱۵,۷۳۹)	(۱,۶۵۷,۹۴۱)	
(۸۵۷,۲۸۶)	(۱,۸۳,۲۵۹)	
<b>(۱,۹۰۶,۱۱۰)</b>	<b>(۱,۷۴۱,۳۰۴)</b>	
<b>۹۸۲,۱۹۴</b>	<b>۴۰۰,۶۰۱</b>	
۱,۳۳۹,۲۰۹	۲,۳۳۲,۷۷۳	
۱۱,۳۷۰	۱۰,۱۶۲	
<b>۲,۳۳۲,۷۷۳</b>	<b>۲,۷۴۳,۵۳۶</b>	
<b>۹۱,۵۸۹</b>	<b>۱۰۷,۳۱۰</b>	۴۱-۱

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود

دریافت نقدی بابت سود سپرده‌های بانکی و سایر سرمایه‌گذاری‌ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام

دریافت‌ها و پرداخت‌های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه شرکتهای فرعی

دریافت‌ها و پرداخت‌های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه شرکتهای فرعی

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

دریافت‌های نقدی شرکت فرعی بابت علی الحساب افزایش سرمایه از صاحبان منافع فاقد حق کنترل

دریافت‌های 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 ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تائیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

گزارش  
رسانه‌سازی بجهت

شرکت سرمایه‌گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۴۲,۰۸۳	۳,۸۱۳,۸۹۶	۵
(۱۹۶,۸۵۵)	(۲۷۴,۹۹۸)	۸
(۳۲۹,۷۲۶)	(۸۷,۹۹۹)	۹
<u>۴,۵۱۵,۵۰۲</u>	<u>۳,۴۵۰,۸۹۹</u>	
(۱۲۲,۲۷۷)	(۸,۳۰۵)	۱۲
(۲,۴۱۳,۷۱۱)	(۱,۰۱۴,۴۶۰)	۱۳
۱,۹۷۹,۵۱۴	۲,۴۲۸,۱۲۳	
-	(۹,۹۶۷)	
<u>۱,۹۷۹,۵۱۴</u>	<u>۲,۴۱۸,۱۶۶</u>	
۲,۴۹۰	۱,۹۰۸	
(۱,۳۹۸)	(۵۷۱)	
<u>۱,۰۹۲</u>	<u>۱,۳۳۷</u>	۱۵

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

هزینه های فروش، اداری و عمومی

زیان کاهش ارزش دریافتی ها

سود عملیاتی

هزینه مالی

ساختمان و هزینه های غیرعملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(اسپهادس) زیان

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۲/۳۱ میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ میلیون ریال	بادداشت
۱,۰۹۴,۶۶۹	۱,۱۴۸,۸۹۶	۱۶
۵۶۳	۲۱۲	۱۸
۲,۷۶۲,۹۶۸	۲,۸۹۶,۵۶۱	۲۰-۲
۲۵۶,۱۷۲	۲۵۶,۱۷۲	۲۰-۲
۴۲,۶۳۳	۱۴۲,۶۳۳	۲۰-۲
۱۷۷,۴۴۸	۳۱,۳۲۰	۲۲
<b>۴,۳۳۴,۴۵۳</b>	<b>۴,۴۷۵,۷۹۴</b>	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود		
دارایی های نامشهود		
سرمایه گذاری های در شرکتهای فرعی		
سرمایه گذاری های در شرکتهای وابسته		
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		
سایر دارایی ها		
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها		
دريافتني های تجاری و سایر دريافتني ها		
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
موجودی نقد		
جمع دارایی های جاری		
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدھی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه		
صرف سهام خزانه		
اندוחته قانونی		
اندוחته سرمایه ای		
سایر اندוחته ها		
سود انباشه		
سهام خزانه		
جمع حقوق مالکانه		
بدھی ها		
بدھی های غیر جاری		
پرداختنی های بلند مدت		
تسهیلات مالی بلند مدت		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدھی های غیر جاری		
-	-	۳۴-۳
۱۱۵,۲۰۰	-	۳۵
۲۷,۷۸۳	۵۴,۱۰۲	۳۶
<b>۱۴۲,۹۸۳</b>	<b>۵۴,۱۰۲</b>	

گزارش  
دوره‌نهاده بوسیله مدیر

شرکت سرمایه گذاری  
صناعی پتروشیمی  
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جدائل

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

بدهی های جاری			
۶,۹۵۵,۰۲۸	۷,۹۶۱,۴۱۶	۳۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	۸,۷۵۲	۳۷	مالیات پرداختنی
۲۴۰,۶۵۶	۲۵۳,۷۵۸	۳۸	سود سهام پرداختنی
<u>۵۹۲,۲۷۷</u>	<u>-</u>	۳۵	تسهیلات مالی
<u>۷,۷۸۷,۹۶۱</u>	<u>۸,۲۲۳,۹۲۶</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۷,۹۳۰,۹۴۴</u>	<u>۸,۲۷۸,۰۲۸</u>		جمع بدهی ها
<u><u>۱۲,۰۹۰,۸۹۶</u></u>	<u><u>۱۴,۷۱۰,۲۳۰</u></u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

گزارش  
موسسه حسابداری بهمن

شرکت سرمایه گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

جمع کل	سود ابانته	سایر اندوخته ها	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	صرف(کسر) سهام خزانه	سهام خزانه	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۴۴,۳۱۸	۲,۷۵۹,۷۰۸	۳۲۶	۳۸۲,۲۸۴	۱۸۲,۰۰۰	-	-	۱,۸۲۰,۰۰۰
(۲,۷۵۴,۷۷۴)	(۲,۷۵۴,۷۷۴)	-	-	-	-	-	-
<b>۲,۳۸۹,۵۴۴</b>	<b>۴,۹۳۴</b>	<b>۳۲۶</b>	<b>۳۸۲,۲۸۴</b>	<b>۱۸۲,۰۰۰</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>۱,۸۲۰,۰۰۰</b>

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱

اصلاح اشتباہات (یادداشت ۴۰-۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه طی سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

سود خالص گزارش شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته

مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

۱,۹۷۹,۵۱۴	۱,۹۷۹,۵۱۴	-	-	-	-	-	-
(۵۲۸,۶۴۱)	-	-	-	-	-	(۵۲۸,۶۴۱)	-
۳۱۹,۵۳۵	-	-	-	-	۲۰,۸۱۹	۲۹۸,۷۱۶	-
-	(۱۱۵,۴۸۴)	-	۱۱۵,۴۸۴	-	-	-	-
<b>۴,۱۵۹,۹۵۲</b>	<b>۱,۸۶۸,۹۶۴</b>	<b>۳۲۶</b>	<b>۴۹۷,۷۶۸</b>	<b>۱۸۲,۰۰۰</b>	<b>۲۰,۸۱۹</b>	<b>(۲۲۹,۹۲۵)</b>	<b>۱,۸۲۰,۰۰۰</b>

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

انتقال کسر سهام خزانه به سود ابانته

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

۲,۴۱۸,۱۶۶	۲,۴۱۸,۱۶۶	-	-	-	-	-	-
(۱۹۶,۵۶۰)	(۱۹۶,۵۶۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۸۳,۹۷۲)	-	-	-	-	-	(۱۸۳,۹۷۲)	-
۲۳۴,۶۱۵	-	-	-	-	(۵۰,۰۹۸)	۲۸۴,۷۱۳	-
-	(۲۹,۲۷۹)	-	-	-	۲۹,۲۷۹	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
<b>۶,۴۳۲,۰۲</b>	<b>۴,۰۶۱,۲۹۲</b>	<b>۳۲۶</b>	<b>۴۹۷,۷۶۸</b>	<b>۱۸۲,۰۰۰</b>	<b>-</b>	<b>(۱۲۹,۱۸۴)</b>	<b>۱,۸۲۰,۰۰۰</b>



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

سال مالی منتها به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتها به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۵۴,۰۵۵	۱,۲۹۲,۲۹۸	۴۱
-	(۱,۲۱۵)	
۱,۱۵۴,۰۵۵	۱,۲۹۱,۰۸۳	
(۷۳,۶۸۷)	(۵۸,۸۵۸)	
۵,۴۸۱	-	
(۵۴۳,۴۰۵)	(۱,۱۱۱,۲۱۵)	
۱۰۰,۴۴۴	۶۵۴,۷۳۵	
۳۷۸	۱,۱۵۳	
(۵۱۰,۷۸۹)	(۵۱۴,۱۸۵)	
۶۴۳,۲۶۷	۷۷۶,۸۹۸	
(۲۰۹,۱۰۶)	۵۰,۶۴۳	
(۴۱۵,۲۷۰)	۷۵,۹۵۹	
-	(۱۳۰,۵۸۲)	
-	(۵۸۵,۲۰۰)	
(۱۵,۷۳۸)	(۱۸۳,۴۵۸)	
(۶۴۰,۱۱۴)	(۷۷۲,۶۳۷)	
۳,۱۵۲	۴,۲۶۱	
۲۷,۶۹۵	۳۶,۳۱۱	
۵,۴۶۴	۲,۵۲۵	
۳۶,۳۱۲	۴۳,۰۹۶	
۱۷۹,۳۸۰	۲۰۵,۲۸۱	۴۱-۱

جریان‌های 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

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه‌گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

پرداختهای نقدی بابت قرض الحسن اعطایی به شرکتهای فرعی

دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد قرض الحسن اعطایی به شرکتهای فرعی

دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری ها

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

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

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیتهای تأمین مالی :

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

خالص دریافت (پرداخت) نقدی حاصل از فروش (خرید) سرمایه‌گذاری در

شرکت فرعی بدون تغییر در کنترل

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

موزسه حسابرسی بهمن  
گزارش

شوكت سرمایه‌گذاری  
صنایع پتروشیمی  
(سهامی عام)

# شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

## 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 باشناسه ملی ۱۳۷۰ در تاریخ ۲۷ اردیبهشت‌ماه به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۱۰۱۰۱۳۳۶۳۲۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است، شرکت در تاریخ ۸ خرداد‌ماه ۱۳۷۴ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده واز تاریخ ۲۹ اردیبهشت ماه 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 پتروشیمی تامین و واحد تجاری نهایی گروه آن، شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران خیابان سید جمال الدین اسد آبادی خیابان امیر جهانبخش (سوم) پلاک ۱۴ واقع است.

### ۲- موضوع فعالیت شرکت

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

#### ۲-۱- موضوع فعالیت اصلی:

۱-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرک، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تهایی 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

#### 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، تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر، تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر با تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا 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 فرصلهای 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- سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم‌الشرک 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، ابزارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات

فعالیت شرکت اصلی طی سال مالی مورده‌گزارش عبارت است از سرمایه‌گذاری در شرکتهای سرمایه‌پذیر و اوراق مشارکت و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های پتروشیمی و صنایع واپسته و به شرح یادداشت ۲۰-۳ است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

۱-۲-۲- موضوع فعالیت‌های فرعی:

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

۱-۲-۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادر 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 بهادر که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادر 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 بهادر از جمله:

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

۱-۲-۶- 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 استناد 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 باشد و انجام آن‌ها در مقررات منع نشده باشند.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۸	۸	۷۲	۷۳	کارکنان رسمی
۴۰	۴۰	۵,۹۶۸	۵,۶۵۹	کارکنان قراردادی
۴۸	۴۸	۶,۰۴۰	۵,۷۳۲	
۶۵	۶۵	۱۹۶	۲۸۰	کارکنان شرکت‌های خدمتی
۱۱۳	۱۱۳	۶,۲۳۶	۶,۰۱۲	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

۲-استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

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

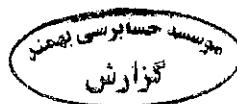
۱-۱- آثار با اهمیت ناشی از استانداردهای حسابداری جدید تجدیدنظر شده مصوب که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد و برآورد آثار آنها به شرح زیر است:

شماره استاندارد	نام استاندارد	موضوع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
۱۸	صورت های مالی جدگانه	تجویز الزامات حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری، مشارکت خاص و واحدهای تجاری وابسته در هنگام تهیه صورتهای مالی جدگانه شرکت	در شرایط فعلی و با توجه به اطلاعات در اختیار آثار آن اعمال شده است.
۲۰	سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص	نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص والزمات بکارگیری روش ارزش ویژه	در حال حاضر طبق اطلاعات در اختیار آثار آن اعمال شده است.
۳۸	ترکیب های تجاری	بهبود و مربوط بودن به قابلیت انتکام و مقایسه اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری شامل شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص بدهیهای تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده و اندازه گیری سرفقی و افشاء اطلاعات لازم	در سال مالی مورد گزارش تاثیری بر صورتهای مالی نداشته است.
۳۹	صورت های مالی تلفیقی	تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی	تاثیرات با اهمیت در شرایط فعلی لحاظ گردید.
۴۱	افشاء متابع در واحدهای تجاری دیگر	افشاء ماهیت منافع در واحدهای تجاری و ریسکهای مرتبط با آثار آن بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی مشارکت	فاقد آثار ریالی بر صورت های مالی است و مرتبط با الزامات افشاء اطلاعات در صورتهای مالی است که انجام شده است.
۴۲	اندازه گیری ارزش منصفانه	تعريف و چهارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه و نحوه افشاء آن را تعیین و الزامی می کند.	تاثیر عمده و اساسی در اندازه گیری و افشاء ارزش منصفانه وجود ندارد

۲- آثار بالاهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ و ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم

الاجرا هستند به شرح زیر است:

شماره استاندارد	نام استاندارد و تاریخ لازم الاجرا	موضوع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
۱۶	آثار تغییر در نرخ ارز ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجویز چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورتهای مالی یک واحد تجاری و همچنین نحوه تسعیر صورتهای مالی به واحد پول گزارشگری است.	فاقد تاثیر با اهمیتی در شرایط فعلی می باشد
۲۲	گزارشگری مالی میان دوره ای ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	تعیین حداقل محتوای گزارش مالی میان دوره ای و تعیین اصول شناخت و اندازه گیری قبل اعمال در تهیه صورتهای مالی کامل یا فشرده میان دوره ای است.	فاقد آثار ریالی عمده بر صورت های مالی بوده و مرتبط با الزامات افشا است.



### ۳- اهم رویه‌های حسابداری

#### ۱-۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۱-۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است، به استثنای سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع المعامله که به روش ارزش بازار اندازه گیری شده اند.

۱-۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدھی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قبل دریافت یا پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاگران مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می‌شوند:

الف: داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای داراییها یا بدھی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب: داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدھی موردنظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج: داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدھی می‌باشند.

#### ۲-۳- مبانی تلفیق

۲-۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمعیg 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 نیافرته ناشی از معاملات فی‌ماپین است.

۲-۳-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن‌ها از تاریخی که کنترل آن‌ها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن‌ها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۲-۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت 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.

۲-۳-۴- سال مالی کلیه شرکت‌های فرعی (یه غیر از شرکت‌های سرمایه‌گذاری لاستیکی سهند و توسعه صنعت شیمیایی که آذر ماه می‌باشد) در ۱۲۹ سفندمه هر سال خاتمه می‌یابد و صورت‌های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی به حساب گرفته می‌شود.

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

۲-۳-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه بحساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعديل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعديل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتنسب می‌شود.

۲-۳-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین (الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و (ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتنسب می‌شود. همه مبالغی که قبل از ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدھی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه

## شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی

سرمایه گذاری محسوب می‌شود.

۳-۲-۸- در صورتیکه شرکت فرعی سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه خریداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت مالی تلفیقی تعديل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعديل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتب می‌شود.

۳-۲-۹- مانده بدھکار حسابهای آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل و آثار معاملات سهام خزانه فرعی" به سود (زیان) انباشته منظور می‌گردد و مانده بستانکار آن 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 بدھکار 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 و گذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

### ۳-۴- سرقفلی

۳-۴-۱- ترکیب تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، بر اساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، بعلاوه مبلغ هرگونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدھیهای تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۴-۲- چنانچه، "خالص مبلغ داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدھی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"؛ مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتب می‌شود.

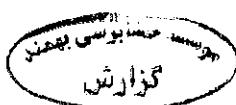
۳-۴-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می‌شود.

### ۳-۵- درآمد عملیاتی

۳-۵-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و

تحفیقات اندازه گیری می‌شود.

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



# شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

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

۳-۵-۴- در پیمان‌های بلندمدت هر گاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه‌ای قابل انکا 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 انکا برآورد کرد: الف- درآمد تا میزان مخارج تحمل شده‌ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناصایی 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 برگیرنده 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 معنکس 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 مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است، می‌باشد.

## ۶- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

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

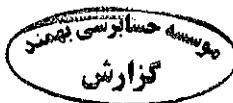
۲-۶-۳- اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی گروه، تهیه شده است.

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 می‌شود. هزینه‌های عملیاتی قسمت شامل هزینه‌های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه‌های مسنتی قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می‌باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می‌یابد.

## ۷- تسعیر ارز

۱-۷-۱- 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 می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	مبلغ - ریال	دلیل استفاده از نرخ
وجه نقد، تسهیلات، دریافتی و پرداختنی بورو	سamanه نیما/سنا	۲۶۵,۱۳۲	به شرح یادداشت ۳-۷-۳	به شرح یادداشت ۳-۷-۳
وجه نقد، دریافتی و پرداختنی دلار	سamanه نیما/سنا	۲۴۳,۷۷۷	به شرح یادداشت ۳-۷-۳	به شرح یادداشت ۳-۷-۳
وجه نقد، پرداختنی درهم	سamanه نیما/سنا	۹۵,۱۴۸	به شرح یادداشت ۳-۷-۳	به شرح یادداشت ۳-۷-۳
دریافتی یوآن چین	سamanه نیما/سنا	۳۷,۷۷۵	به شرح یادداشت ۳-۷-۳	به شرح یادداشت ۳-۷-۳
دریافتی و پرداختنی دلار استرالیا	سamanه نیما/سنا	۱۷۲,۹۳۷	به شرح یادداشت ۳-۷-۳	به شرح یادداشت ۳-۷-۳
پرداختنی و پوند انگلستان	سamanه نیما/سنا	۳۱۱,۰۶۴	به شرح یادداشت ۳-۷-۳	به شرح یادداشت ۳-۷-۳
پرداختنی لیر ترکیه	سamanه نیما/سنا	۲۱۰,۰۵۳	به شرح یادداشت ۳-۷-۳	به شرح یادداشت ۳-۷-۳
وجه نقد				



۳-۷-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی‌های واحد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۷-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آنی ناشی از

معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد

استفاده، نرخ اولی تاریخی است که در آن، تبدیل لیکان پذیر می‌شود.

۳-۷-۴- داراییها و بدھیهای عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها به

نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق

مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود. تفاوت‌های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در

عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در

صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

### 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 "دارایی

های واحد شرایط" است.

### ۳-۹- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های ثابت مشهود برمبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث بهبود

و ضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به

عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلك می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که

به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد 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 درنظر گرفتن الگوی مصرف منابع اقتصادی آنی مورد انتظار، (شامل عمر مفید

برآورده) دارایی‌های مربوط و همچنین با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون

مالیاتی مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و در برخی از شرکتهای گروه مطابق باروشهای سال‌های قبل

براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

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 آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متولی 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.

### ۳-۱-۳- دارایی‌های نامشهود

۳-۱-۱- دارایی‌های نامشهود، برمبنای 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 آمده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۱-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با توجه به عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۳ و ۴ و ۵ ساله	نرم افزار رایانه‌ای
مستقیم	۴ ساله	دانش فنی

### ۳-۱-۱- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

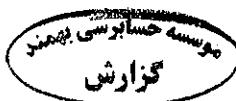
۱-۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی متفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی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

۱-۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۱-۱-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (با 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 برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۱-۱-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلاfacله 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.

۱-۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلاfacله 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" هریک از گروه‌های اقلام مشابه تک تک اقلام ارز شیابی 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

میانگین موزون متحرک و اولین صادره از اولین واردہ بهای تمام شده مواد و سهم مناسبی از هزینه‌های دستمزد و سربار و میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
۳-۱۲-۲- لازم به ذکر است روش تعیین بهای تمام شده موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی در شرکت فرعی کربن ایران، اولین صادره از اولین واردہ 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 عدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌های مر سوم و معمول است، آمده 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

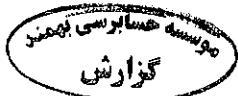
ذخایر، بدھی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توان با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتضایی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انتکاپذیر قابل برآورده باشد ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتضایی 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 اتفاقی 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

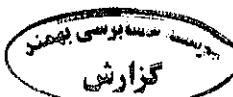
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت‌های فرعی براساس یکماه (به استثنای شرکت اصلی و شرکت تولیدی گاز لوله که براساس ۴۵ روز محاسبه می‌شود) آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

۱۵-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	اندازه گیری: سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
		سرمایه‌گذاری‌های جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برتفوی سرمایه‌گذاری‌های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	برتفوی سرمایه‌گذاری‌های مزبور اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
		شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های های 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 تحقیق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقیق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر



۱-۱۵-۳- روشن ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱۵-۳- نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روشن ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روشن ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعديل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تمهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته شناسایی می‌گردد.

۱-۱۵-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روشن ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به کار گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفولی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روشن خط مستقیم مستهلك می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرد زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌شود.

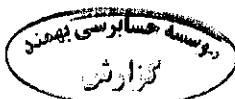
۱-۱۵-۳- از زمانی که شناشایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می‌ابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می‌گردد، گروه استفاده از روشن ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روشن ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

علاوه بر این گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص را بر اساس همان مبنای که شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۱-۱۵-۳- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می‌دهد، سودها و زیانهای ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیر وابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می‌شود.

۱-۱۵-۳- برای بکارگیری روشن ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت‌های خاص گروه استفاده می‌شود. هر گاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۱-۱۵-۳- چنانچه صورت‌های مالی شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روشن ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعديلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هر گونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، بسیان است.



## شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

### ۱۶-۳-۱- مالیات

#### ۱۶-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان معکوس شوند، مگر در مواردی که به اقلام 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.

#### ۱۶-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدھیها 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 پیش‌بینی برای بازیافت داراییهای مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدھی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوتهای موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت داده شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

#### ۱۶-۳-۳- تهاutor دارایی‌های مالیات جاری و بدھیهای مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدھی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاutor می‌کند که الف) حق قانونی تهاutor برای تهاutor مبلغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تصفیه بر مبنای خالص یا بازیافت و تصفیه همزمان دارایی و بدھی را داشته باشد.

#### ۱۶-۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلام سود و زیان جاع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتیکه مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

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

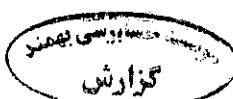
#### ۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱-۱- طبقه بندي سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

##### ۴-۱-۲- کنترل بر شرکت تولیدی کربن ایران و گازولوئ

شرکت کربن ایران و گازولوئ شرکتهای فرعی گروه می‌باشد. هر چند که گروه به ترتیب تنها مالکیت ۴۹ و ۴۴ درصد سهام شرکتهای مذکور را در اختیار دارد ولی به دلیل ترکیب حاضرین در مجمع توافقی نصب و عزل اکثریت اعضای هیئت مدیره و توافقی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آن را دارد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

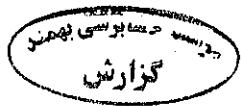
شرکت		گروه			
سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	یادداشت	
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به		
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲۶,۸۸۳,۵۹۶	۵۱,۸۳۰,۱۵۲	۵-۱	فروش خالص
-	-	۶,۸۱۰,۲۳۳	۱۰,۰۵۷,۲۶۴	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۵,۰۴۲,۰۸۳	۳,۸۱۳,۸۹۶	۴,۱۱۶,۳۶۵	۱,۴۲۴,۸۰۴	۵-۳	سود سرمایه گذاری
<b>۵,۰۴۲,۰۸۳</b>	<b>۳,۸۱۳,۸۹۶</b>	<b>۳۷,۸۱۰,۱۹۴</b>	<b>۶۳,۳۱۲,۲۲۰</b>		

۵-۱- فروش خالص

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		گروه:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	فروش خالص:
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	داخلی:
۷,۸۳۵,۸۴۱	۵۸,۷۶۳	۱۵,۳۶۳,۶۰۲	۶۰,۶۵۹	دوده صنعتی
۱,۸۰۱,۲۴۰	۶,۷۳۴	۳,۰۲۲,۹۴۸	۹,۱۵۱	لوله و اتصالات
۵,۹۸۷,۳۱۷	۶۰,۷۰۴	۱۲,۰۴۷,۳۴۹	۶۵,۹۶۷	<b>MTBE</b>
۱,۰۸۱,۷۲۴	۳,۰۶۸	۱,۵۷۲,۳۸۸	۲,۲۵۰	<b>MEK</b>
۱,۱۳۰,۴۴۵	۲۲,۱۹۶	۳,۵۹۳,۴۷۲	۲۷,۳۱۷	Rafiint
۲,۳۲۰,۴۸۹	۳,۳۳۷	۳,۵۴۷,۶۸۵	۳,۱۹۲	تسممه نقاله
۱,۴۱۶,۵۸۲	۴,۵۷۸	۲,۸۷۷,۱۴۹	۵,۰۸۵	کیسه سه لایه پلی اتلين و شیرینگ
۱۰۴,۸۹۵		۶۳,۹۷۲	۴۹۷	سایر اقلام ( کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)
<b>۲۱,۶۷۸,۵۳۳</b>		<b>۴۲,۵۸۸,۵۶۵</b>		<b>جمع فروش داخلی</b>

صادراتی:

دوده صنعتی	۱,۴۵۰,۹۹۶	۱۱,۸۸۵	۲,۸۱۷,۵۰۶	۱۲,۳۸۵
<b>MTBE</b>	۱,۴۱۶,۳۶۴	۱۷,۱۹۸	۱,۵۳۶,۶۳۰	۸,۱۸۷
Rafiint	۲,۶۶۵,۷۱۵	۴۷,۱۳۱	۵,۰۰۲,۷۱۷	۴۶,۱۵۰
<b>MEK</b>	-		۸۸,۶۶۱	۲۴۸
جمع فروش صادراتی	<b>۵,۵۳۸,۰۷۵</b>		<b>۹,۴۴۵,۵۱۴</b>	
فروش ناخالص	<b>۲۷,۲۱۶,۶۰۸</b>		<b>۵۲,۰۳۴,۰۷۹</b>	
برگشت از فروش و تخفیفات	(۳۳۳,۰۱۲)		(۲۰۳,۹۲۷)	
فروش خالص	<b>۲۶,۸۸۳,۵۹۶</b>		<b>۵۱,۸۳۰,۱۵۲</b>	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

گروه

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۵,۹۶۲,۰۸۶	۶,۱۶۶,۱۰
	۲,۹۲۸,۶۹۳
۸۴۸,۱۴۷	۱,۱۱۱,۹۶۱
<b>۶,۸۱۰,۲۳۳</b>	<b>۱۰,۰۵۷,۲۶۴</b>

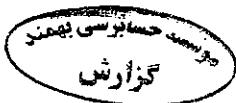
خدمات پیمانکاری شرکت فیرمکو پارس  
خدمات پیمانکاری شرکت نگهداشت کاران  
خدمات نظارت و بازرسی شرکت تکین کوی

۵-۳- سود سرمایه گذاریها

گروه

سال مالی منتهی به	یادداشت			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
۵,۰۴۲,۰۸۳	۳,۸۱۳,۸۹۶	۲۹۷,۶۳۳	۹۱۴,۹۴۵	۵-۳-۱
-	-	۶۶,۱۶۲	۱۱۰,۷۹۵	۵-۳-۲
-	-	۳,۷۵۲,۰۷۰	۳۹۹,۰۶۵	۵-۳-۳
<b>۵,۰۴۲,۰۸۳</b>	<b>۳,۸۱۳,۸۹۶</b>	<b>۴,۱۱۶,۳۶۵</b>	<b>۱,۴۲۴,۸۰۵</b>	

سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها  
سود تضمین شده حاصل از سرمایه گذاریها  
سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

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

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۱۲,۲۴۰	۱,۲۴۱,۴۸۸	-	-	-	-
۱,۶۶۴,۸۴۱	۷۹۴,۲۴۰	-	-	-	-
۴۵۷,۶۰۲	۹۸۳,۹۱۵	-	-	-	-
۹۱,۷۳۶	-	-	-	-	-
-	۱۷۶,۰۶۷	-	-	-	-
-	۶۲,۶۵۸	-	-	-	-
۱۲۴,۶۱۹	۲۶۳,۶۱۸	-	-	-	-
۱۲۵,۱۶۴	۱۶۳,۶۷۶	-	-	-	-
۷۵,۴۳۲	۷۶,۷۵۵	-	-	-	-
۹,۸۶۹	۹,۶۴۶	-	-	-	-
<b>۴,۹۶۱,۵۰۳</b>	<b>۳,۷۷۲,۰۳۴</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
جمع شرکتهای وابسته:					
۷۱,۱۶۱	۱۶,۸۶۳	-	-	-	-
۳,۸۱۴	۱۴,۷۹۲	۱۵۷,۰۲۸	۶۰۹,۰۷۵	پتروشیمی فن آوران	
۲۳۲	۳۶۰	۶۰,۱۹۷	۹۲,۷۳۹	پتروشیمی خارک	
-	-	-	۶۷,۴۱۷	سرمایه گذاری صدر تامین	
-	-	۳۵,۸۰۵	۴۶,۸۹۶	سرمایه گذاری صبا تامین	
-	۱,۳۸۰	-	۲۱,۵۳۹	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
-	-	-	۱۰,۷۸۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
-	-	-	۶,۴۴۹	صندوق بازنشستگی	
-	-	-	۶,۳۵۲	فولاد خوزستان	
-	-	-	۵,۸۳۴	توسعه معدنی و صنعتی صبا نور	
-	-	-	۴,۰۷۱	پالایش نفت شیراز	
-	-	-	۴,۰۷۶	مس باهنر	
-	-	-	۳,۸۷۲	مدیریت صنعت شوینده بهشهر	
-	-	-	۳,۸۷۶	فولاد ارفع	
-	-	-	۳,۳۷۷	فولاد مبارکه اصفهان	
-	-	-	۲,۹۱۰	پتروشیمی خلیج فارس	
-	-	-	۲,۴۰۹	کالسیمین	
-	-	-	۲,۵۸۵	سرمایه گذاری شفا دارو	
-	-	-	۲,۴۳۱	پتروشیمی مارون	
<b>۵,۳۷۳</b>	<b>۸,۴۶۹</b>	<b>۴۴,۶۰۳</b>	<b>۱۸,۲۵۴</b>	<b>سایر</b>	
<b>۹,۴۱۹</b>	<b>۲۵,۰۰۱</b>	<b>۲۹۷,۶۳۳</b>	<b>۹۱۴,۹۴۵</b>	<b>جمع</b>	
<b>۵,۰۴۲,۰۸۳</b>	<b>۳,۸۱۳,۸۹۶</b>	<b>۲۹۷,۶۲۳</b>	<b>۹۱۴,۹۴۵</b>		

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۴-۳-۲-سود تضمین شده حاصل از سرمایه گذاریها به شرح زیر می باشد:

گروه			
سال مالی منتهی	به		
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	به	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال		میلیون ریال	
۴۳,۸۵۷		۱۱۰,۷۹۵	سپرده های سرمایه گذاری
۲۲,۳۰۵		-	واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۶۶,۱۶۲		۱۱۰,۷۹۵	

۴-۳-۳-سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها به شرح زیر می باشد:

گروه			سهام
سال مالی منتهی	به		
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	به	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال		میلیون ریال	
۲,۲۳۴,۳۵۱		-	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین
		۶,۱۴۱	سرمایه گذاری امید (حق تقدیر)
۱۰۳,۶۱۶		-	پتروشیمی خارک
۱۹۷,۵۹۶		-	پالایش نفت اصفهان
۱۰۱,۹۹۰		-	سرمایه گذاری بهمن
۸۲,۵۹۴		-	مخابرات ایران
۸۱,۶۰۰		-	بانک تجارت
۷۴,۶۵۸		-	پتروشیمی پرديس
۶۸,۳۴۳		-	پالایش نفت تهران
۵۹,۹۵۴		-	بانک صادرات
۸۲,۴۳۶		-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۴۶,۲۰۰		-	پتروشیمی تندگویان
۳۶,۹۸۰		-	سرمایه گذاری صدر تامین
۶,۵۳۸		-	سرمایه گذاری غدیر
۲۶۲,۸۱۶		-	سایر
			واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
-		۵,۷۲۶	صندوق با درآمد ثابت توازن معیار
۱۱۲,۵۷۰		۳۸۷,۱۹۸	صندوق انديشه ورزان صبا تامين
۳۲۸		-	سایر
۳,۷۵۲,۵۷۰		۳۹۹,۰۶۵	

۴-۳-۴-درآمدهای شرکت عمدها سود سهام شرکتهای فرعی می باشد که پس از برگزاری مجمع سالانه در پایان دوره مالی شناسایی می گردند.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۰/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴	۲۳	۴,۱۲۳,۸۴۷	۱۴,۰۴۷,۱۸۶	۱۸,۱۷۱,۰۳۳
۲۵	۱۷	۵۰۳,۹۸۳	۲,۵۱۸,۹۶۵	۳,۰۲۲,۹۴۸
(۲)	۶	۸۷۲,۵۱۱	۱۳,۲۱۱,۴۶۸	۱۴,۰۸۳,۹۷۹
۱۱	۶	۵۰۷,۹۳۲	۸,۰۸۸,۲۵۷	۸,۰۹۶,۱۸۹
۱۶	۱۶	۲۶۷,۸۵۶	۱,۳۹۳,۱۹۳	۱,۶۶۱,۰۴۹
۵۵	۴۴	۱,۴۸۸,۸۲۲	۱,۸۶۵,۲۹۰	۳,۳۵۴,۱۱۲
۴۱	۳۳	۹۵۲,۵۵۸	۱,۹۲۴,۵۹۱	۲,۸۷۷,۱۴۹
۶۶	۴۴	۲۸,۰۲۹	۳۵,۶۶۴	۶۳,۶۹۳
۱۹	۱۷	۸,۷۴۵,۵۳۸	۴۳,۰۸۴,۶۱۴	۵۱,۸۳۰,۱۵۲
۴	۴	۲۳۵,۰۵۸	۵,۷۸۱,۵۵۲	۶,۰۱۶,۶۱۰
۸	۹	۲۷۷,۱۰۲	۲,۶۵۱,۵۹۱	۲,۹۲۸,۶۹۳
	۲۸	۳۰۸,۱۸۰	۸,۰۳,۷۸۱	۱,۱۱۱,۹۶۱
۴	۸	۸۲۰,۳۴۰	۹,۲۳۶,۹۲۴	۱۰,۰۵۷,۲۶۴
۱۶	۱۵	۹,۵۶۵,۸۷۸	۵۲,۳۲۱,۵۳۸	۶۱,۸۸۷,۴۱۶

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:

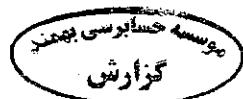
خدمات پیمانکاری فیرمکو پارس

خدمات پیمانکاری تکهداشت کاران

خدمات نظارت و بازرگانی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی

جمع خدمات

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۶- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

۱- اطلاعات مربوط به قسمت‌های تجاری گروه به شرح زیر است:

تلقیقی		حذف‌ها		خدمات بازرگانی و فنی مهندسی		تسمه، کیسه، شیرینگ و لوله PVC		دوده صنعتی		محصولات پتروشیمی	
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۳۳,۶۹۵,۶۷۱	۶۱,۸۸۷,۴۱۷	۷۰,۵۴۸	۷۳۴,۱-۴	۶,۸۱۰,۲۳۳	۱۰,۰۵۷,۲۶۴	۰,۴۱-۰,۸۲۷	۹,۳-۰,۴۸۵	۹,۲۸۳,۲۲۸	۱۸,۱۷۱,۰۳۳	۱۲,۱۹۱,۳۸۳	۲۴,۳۵۳,۶۳۵
۴,۱۱۴,۵۲۲	۱,۴۲۴,۸۰۳	۷۰,۵۴۸	۷۳۴,۱-۴	۶,۸۸۰,۷۸۱	۱۰,۰۵۹,۳-۹	۰,۴۱-۰,۸۷۷	۹,۳-۰,۴۸۵	۹,۲۸۳,۲۲۸	۱۸,۴۱۴,۰۹۲	۱۲,۱۹۱,۳۸۳	۲۴,۳۵۳,۶۳۵
۲۷,۸۱۰,۱۹۴	۶۳,۳۱۲,۲۲۰										
۵,۳-۶,۲۸-	۹,۶۳۵,۷۷۱	۱۰,۶۱۷	۲,۵۷۹	۳۱۲,۵۷۳	۸۸۸,۴۷۷	۲,۱۴۲,۹۱۹	۲,۹۷۱,۰۶۴	۲,۴۳۹,۲-۸	۴۲۷,۱۹۷	۱,۶۳۵,۵۵۶	
۴,۰,۸۷,۸۸۶	۱,۳۵۴,۹۱-										
۹,۳۹۴,۱۶۹	۱۰,۹۹۰,۶۸۱										
(۱,۴۴۰,۲۸۸)	(۱,۶۴۳,۶۲۶)										
۸,۰۹۱,۶۵۹	۸,۸۹۶,۷۸۷										
۲۲,۴۹۵,۴۳۶	۳۴,۹۷۱,۶۷-	(۳۰,۳۱۱)	(۲۷۷,۳۸۴)	۳,۱۸۲,۱۴۲	۴,۱۲۳,۸۰۷	۰,۱۵۱,۴۱۳	۶,۵۷۸,۶۷۷	۶,۰۳۴,۱۳۲	۱۷,۵۵۹,۶۵۲	۸,۱۵۸,۰۶-	۶,۹۵۳,۹۶۸
۵,۸۸۱,۹-۸	۵۲۲,۳۳۱										
۷۸,۷۷۷,۳۷۷	۳۵,۴۹۶,-۰-۱										
۱۵,۴۹۱,۵-۷	۱۷,۰-۶,-۵۷	(۳۹۶,۵۷۷)	(۲,۹۹۱,۴۱۲)	۳,۵۸۶,۷۳۱	۴,۴۵۵,۳۲۳	۲,۴۵۸,۹۹۹	۲,۷۱۳,۷۱۳	۲,۵۶۲,۴۶۶	۶,۲۳۵,۵۸۹	۵,۲۷۹,۸۵۸	۵,۴۴۶,۸۴۴
۷,۹۲۳,۲۷۷	۸,۲۶۲,۳۱۲										
۲۲,۴۱۴,۸۰۴	۷۰,۴۲۲,۳۶۹										
۲۰,۲,۴-۷	۱۵۶,۴۵-										
۳۱,۲۶۷	۶۷,۸۹۷										
۲۱۲,۳۹۵	۸۹,۴۲۰										
۱۵۶,۴۵-	۱۵۶,۴۵-	۲۳۴,۲۴۹	۲۵۲,۱۶۷	۱۹۷,۰۱۴	۱,۷۷۷,۷۱۴	۴۴۶,۷۹-	۳۸۶,۱۵۹				
۳۵,۷۸۶	۳۵,۷۸۶	۴۴,۳۹۴	۵۹,۰۳۶	۲۳۲,۴۱۶	۱۲۷,-۶۲	۱۱۷,۴۱۴					
۴۰,۲۶۱	۴۰,۲۶۱	۴۰,۲۶۱	۹۱,۳۴۹	۷۷,۴۱-	۵۲,۱۵۰						

۶- محصولات پتروشیمی توسط شرکت شیمی بافت، دوده صنعتی توسط شرکت‌های کربن ایران و دوده صنعتی پارس، گروه محصولات تسمه، کیسه، شیرینگ و لوله PVC توسط شرکت‌های لاستیکی سهند، شیمیابی فرآورده قشم و شرکت‌های لوله سازی گازولو، لوله دوجداره قدر و سلسله آب حیات

کرمان تولید می‌شوند. همچنین گروه خدمات بازرگانی و فنی مهندسی شامل شرکت‌های بازرگانی و کنترل خودگی تکین کو، فیرمکو پارس و نگهداری کاران می‌باشد.

۳- دارایی و بدهی هر قسمت، تجمعیت دارایی و بدهی شرکت‌های فوق الذکر می‌باشد.

سایر اطلاعات:

دارایی‌های قسمت

دارایی‌های مشترک تخصیص نیافته

جمع دارایی‌های تلقیقی

بدهی‌های قسمت

بدهی‌های مشترک تخصیص نیافته

جمع بدھی‌های تلقیقی

مخراج سرمایه ای

استهلاک

سایر هزینه های غیر نقدی به استثنای استهلاک



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۱/۱۴۰۰			سال مالی منتهی به ۳۱/۱۴۰۱		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۹۸۶,۰۲۴	-	۱۸,۹۸۶,۰۲۴	۳۹,۵۰۱,۵۶۷	-	۳۹,۵۰۱,۵۶۷
۵,۸۶۴,۷۰۰	۵,۳۳۷,۳۹۵	۵۲۷,۳۰۵	۸,۴۱۱,۲۵۵	۷,۶۴۸,۰۰۲	۷۶۳,۲۵۳
۱,۲۸۸,۲۸۶	۳۷۸,۳۴۹	۹۰۹,۹۳۷	۱,۶۲۹,۴۷۵	۲۳۲,۵۵۳	۱,۳۹۶,۹۲۲
۴۲۴,۲۲۹	۲۱۲,۳۳۸	۲۱۱,۸۹۱	۴۱۴,۷۰۳	۲۲۱,۰۶۲	۱۸۳,۶۴۱
۲۶۲,۰۵۲	۳۰,۱۴۴	۲۳۱,۹۰۸	۳۴۰,۳۱۷	۴۰,۵۱۹	۲۹۹,۷۹۸
۲۲۵,۴۷۹	۳,۶۴۰	۲۲۱,۸۳۹	۷۸۱,۵۷۱	۴,۴۰۴	۷۷۷,۱۶۷
۳۳۵,۷۵۷	۵۸,۰۵۹	۲۷۷,۶۹۸	۴۰,۴,۶۰۸	۱۰۳,۰۴۷	۳۰,۱,۵۶۱
۱,۰۱۴,۴۹۰	۵۴۸,۲۸۳	۴۶۶,۲۰۷	۱,۷۱۰,۹۱۵	۹۷۷,۳۳۷	۷۳۳,۵۷۸
۲۸,۴۰۱,۰۱۷	۶,۵۶۸,۲۰۸	۲۱,۸۳۲,۸۰۹	۵۲,۱۹۴,۴۱۱	۹,۲۳۶,۹۲۴	۴۳,۹۵۷,۴۸۷
(۱۰۷,۲۶۸)	(۱۰۷,۲۶۸)	(۱۰۴,۷۵۹)	(۱۰۴,۷۵۹)	(۱۰۴,۷۵۹)	(۱۰۴,۷۵۹)
۲۸,۲۹۳,۷۴۹		۲۱,۷۷۵,۰۵۱	۵۳,۰۹۰,۶۵۲		۴۲,۸۵۳,۷۲۸
(۱۳,۱۶۵)		(۱۳,۱۶۵)	(۴۸,۴۵۹)		(۴۸,۴۵۹)
۲۸,۲۸۰,۵۸۴		۲۱,۷۱۲,۳۷۶	۵۲,۰۴۲,۱۹۳		۴۳,۸۰۵,۲۶۹
۱۳۶,۰۷۱		۱۳۶,۰۷۱	(۳,۸۱۱)		(۳,۸۱۱)
۷۳,۶۷۱		۷۳,۶۷۱	(۵۶۲,۸۶۷)		(۵۶۲,۸۶۷)
(۷۴,۲۹۸)		(۷۴,۲۹۸)	(۱۵۳,۹۷۶)		(۱۵۳,۹۷۶)
۲۸,۴۱۸,۰۲۸	۶,۵۶۸,۲۰۸	۲۱,۸۴۷,۸۲۰	۵۲,۳۲۱,۵۳۹	۹,۲۳۶,۹۲۴	۴۳,۰۸۴,۶۱۵

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 شده

جمع هزینه های ساخت

(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت

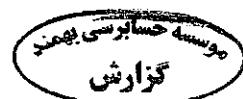
بهای تمام شده ساخت

خرید کالای ساخته شده

کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده

سایر تعدیلات

بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

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

نام شرکت - گروه	محصول	اندازه گیری	واحد	اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی	ظرفیت معمول (عملی)	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
شیمی بافت	MTBE	تن	۹۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۲,۲۸۶	۷۸,۶۱۳	۷۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به
شیمی بافت	رافینت ۲	تن	۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۷۳,۷۰۶	۷۱,۷۴۵	۶۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به
شیمی بافت	MEK	تن	۵,۰۰۰	۲,۳۰۰	۲,۲۰۴	۳,۱۴۶	۲,۳۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به
کربن ایران	دوده صنعتی	تن	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۴۴,۰۱۶	۴۲,۱۳۲	۳۶,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به
دوده صنعتی پارس-گروه کربن ایران	دوده صنعتی	تن	۳۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۳۳,۰۱۲	۲۵,۰۲۰	۲۸,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به
صنایع لاستیکی سهند - گروه کربن ایران	تسمه نقاله صنعتی و قطعات فنی	تن	۷,۷۰۰	۴,۶۵۸	۳,۵۰۲	۳,۲۶۹	۷,۷۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به
تولیدی گاز نوله	تک چداره آبرسانی	تن	۸,۸۵۰	۵,۲۵۰	۶۷۲	۷۲-	۸,۸۵۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به
تولیدی گاز نوله	تک چداره گاز رسانی	تن	۸,۸۵۰	۵,۲۵۰	۴,۶۶۸	۳,۷۱-	۸,۸۵۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به
لوله های دوچداره قدر-گروه گاز نوله	لوله های دوچداره فاضلابی	تن	۲۹,۰۰۰	۴,۳۲-	۱,۷۷۹	۲,۴-۱	۲۹,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به
سلسله آب حیات کرمان- گروه گاز نوله	تک چداره آبرسانی و گازرسانی	تن	۱۲,۰۰۰	۲,۱۶۳	۸۵	۸۴	۱۲,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به
سلسله آب حیات کرمان- گروه گاز نوله	دوچداره فاضلابی و آتصالات	تن	۸,۵۵۰	۵۲۷	۹۳۰	۶۹۵	۸,۵۵۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به
شیمیابی فرآورده قشم- گروه گاز نوله	شیرینگ سه لایه پلی اتیلنی	تن	۲,۶۰۰	۱,۱۶۸	۸۹۱	۱,۳۶۵	۲,۶۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به
شیمیابی فرآورده قشم- گروه گاز نوله	کیسه سه لایه پلی اتیلنی	تن	۹,۰۰۰	۳,۴۴۲	۴,۳۰۲	۳,۲۸۲	۹,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

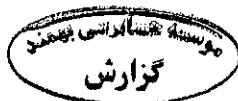
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۷-۲- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۴۰,۵۶۶ میلیون ریال (سال مالی قبیل مبلغ ۱۹,۶۸۳,۸۸۹ 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:

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۱ سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	سال	درصد نسبت به کل خرید
روغن مصرفی	ایران	۱۳,۸۶۴,۰۴۱	۳۴%	۶,۳۹۰,۵۹۳	۳۲%	۱۴۰۱	۰%
دوده و فیلر	ایران	۲۵۷,۰۳۲	۱%	۹۷,۵۳۱	۰%	۱۴۰۰	۰%
کائوچو طبیعی	ایران و مالزی	۱۹,۴۳۹	۰%	۱۰۷,۴۸۷	۱%	۱۴۰۱	۱%
کائوچو مصنوعی	ایران	۵۷۱,۶۴۱	۱%	۲۹۱,۳۶۰	۱%	۱۴۰۰	۱%
منجید	ایران	۷۲۳,۷۴۲	۲%	۱۳۹,۰۸۴	۱%	۱۴۰۰	۱%
منجید	ترکیه	۶۸,۸۰۳	۰%	۶۲,۳۲۱	۰%	۱۴۰۰	۰%
منجید	مالزی	۲۵,۰۸۹	۰%	۲۴,۰۱۱	۰%	۱۴۰۰	۰%
منجید	چین	-	۰%	۲۰,۴۶۴	۰%	۱۴۰۰	۰%
رافیت یک	ایران	۱۸,۴۶۴,۷۱۳	۴۶%	۹,۷۹۶,۴۳۱	۴۷%	۱۴۰۰	۹%
مواد پلی اتیلن	ایران	۴,۲۵۴,۶۱۱	۱۰%	۱,۸۴۱,۱۲۳	۹%	۱۴۰۰	۹%
متانول	ایران	۱,۷۸۶,۷۴۶	۴%	۹۹۶,۵۵۲	۵%	۱۴۰۰	۵%
سایر		۴۹۴,۸۰۷	۱%	۴۱۸,۹۲۲	۲%	۱۴۰۰	۲%
جمع		۴۰,۵۴۰,۶۶۴		۱۹,۶۸۳,۸۸۹			



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

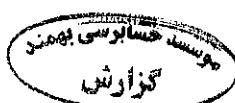
-۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی	گروه			
	سال مالی سال مالی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۵,۵۶۶	۱۹۳,۶۵۲	۶۹۴,۱۰۲	۹۸۶,۹۰۵	حقوق، دستمزد و مزايا
-	-	۵۰,۹۷۷	۲۶,۴۶۱	هزینه تنزيل استاد خزانه
-	-	۲۶۷,۶۶۶	۳۵۰,۰۰۰	هزینه استثنائي مستمری بازنستگان -۱-
۲۵۹	۵۳۹	۱۰۳,۱۷۸	۱۳۳,۸۹۲	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
-	-	۸۲,۳۲۰	۵۴,۶۱۳	هزینه بسته بندی
۴,۷۲۹	۴,۹۸۳	۲۸,۶۵۴	۳۵,۰۳۳	استهلاک
۲,۴۳۰	۳,۶۸۵	۴۱,۳۲۵	۵۱,۹۸۴	حق الزحمه و حق المشاوره
-	-	۳۷,۹۴۹	۸۸,۹۱۵	هزینه صادرات
۱۶,۴۳۱	۲۹,۰۶۶	۱۶,۴۳۱	۷۵,۶۸۲	کمکهای غیر نقدي
.۵۱	-	۳۰,۸۲۵	۵۱,۶۴۷	کارمزد خدمات بانکي
-	-	۱۰۹,۲۲۵	۱۲۴,۱۲۷	عوارض
۷,۵۰۸	-	۱۲,۳۲۹	۱,۲۴۴	هزینه های حقوقی
۲۰,۰۸۸	۱۸,۹۶۳	۳۵,۳۱۵	۴۲,۷۱۴	تعمیر و نگهداري
۱,۱۸۹	۲,۷۲۱	۲,۳۷۱	۸,۵۳۸	حق حضور در جلسات
۷۱۳	۹۰۸	۲,۳۲۷	۲,۳۷۶	آب، برق، سوخت و تلفن
۱,۳۹۲	۲,۴۰۶	۱,۹۲۸	۱۴,۹۷۶	پذيرايی و تشريفات
۳۵,۴۹۹	۱۸,۰۷۵	۲۴۴,۶۲۴	۲۹۷,۹۷۵	ساير
۱۹۶,۸۵۵	۲۷۴,۹۹۸	۱,۷۶۱,۵۴۶	۲,۳۴۵,۰۸۲	

-۸- هزینه های فوق مربوط به تعهدات شرکت کردن در قبال بازنستگان پیش از موعد صندوق بازنستگی کارکنان صنعت نفت بر اساس محاسبات اکچوئری است که تا پایان سال ۱۳۹۹ مبلغ ۷۲۸,۲۷۹ میلیون ریال اعلام شده است. طی دوره مالی جاري بصورت برآوردي مبلغ ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحظه گردیده است.

-۹- زيان کاهش ارزش دریافتني ها

زيان کاهش ارزش دریافتني ها در سال قبل گروه عمدها مربوط به مطالبات مشکوك الوصول شرکت تکين کو می باشد که به تبع آن در شرکت اصلی نيز برای مطالبات از شرکت تکين کو، کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است. زيان کاهش ارزش سال جاري در شرکت اصلی نيز مربوط به مطالبات از شرکت شاخص می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتپهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۰- سایر درآمدها

گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدھی های ارزی عملیاتی	۸۰,۸۱۳
فروش ضایعات	۴۰,۶۹۱
درآمد جرائم انبارداری و فسخ قرارداد	۵۷,۸۸۳
خالص اضافی انبار	۱۴,۳۱۹
سایر	۱۰,۱۸۳
	۱۲۰,۴۳۹
	<b>۳۱۴,۱۴۵</b>
	<b>۵۱۹,۵۸۹</b>

۱۱- سایر هزینه ها

گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
استهلاک سرفناقی	۳۵,۰۵۴
کاهش ارزش سرفناقی	-
هزینه های جذب نشده تولید	۱۰۳,۷۵۹
زیان ناشی از تسعیر ارز بدھیهای ارزی عملیاتی	۵۷,۴۹۷
سایر	۴۴,۲۸۶
	<b>۲۴۰,۵۹۶</b>
	<b>۴۰۱,۶۶۹</b>

۱۲- هزینه های مالی

شرکت اصلی	گروه				
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
وامهای دریافتی					
کارمزد و بهره تسهیلات دریافتی	۱۷۰,۵۰۷	۱۷۰,۵۰۷	۱۷۰,۵۰۷	۱۷۰,۵۰۷	۱۲-۱
هزینه مالی استقرار از کارگزاری	۴۹۳	۴۹۳	۴۹۳	۴۹۳	
	<b>۳۳۵,۳۱۹</b>	<b>۳۳۵,۳۱۹</b>	<b>۳۳۵,۳۱۹</b>	<b>۳۳۵,۳۱۹</b>	<b>۱۷۱,۰۰۰</b>
۱۲-۱- هزینه فوق در شرکت اصلی مربوط به جرائم قرارداد اجاره به شرط تملیک کارخانه اسید سیتریک با شرکت مهر ۷۸ بوده است که توضیحات کامل آن در یادداشت ۱-۳ در ۴۵-۱-۳ درج گردیده است.	۱۲۲,۲۷۷	۸,۳۰۵	۳۲۸,۸۲۵	۱۷۰,۵۰۷	
	-	-	۶,۴۹۴	۴۹۳	
	<b>۱۲۲,۲۷۷</b>	<b>۸,۳۰۵</b>	<b>۳۲۸,۸۲۵</b>	<b>۱۷۰,۵۰۷</b>	<b>۱۲-۱</b>

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



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۳- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت		گروه			
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
۱۴۰۰/۰۲/۳۱ به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به	۱۴۰۰/۰۲/۳۱ به	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۴۱,۴۱۴	(۱,۱۳۵,۰۲۶)	(۲,۵۴۱,۴۱۴)	(۱,۱۳۵,۰۲۶)	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۵۲۶,۸۰۱)	۲۱۴,۸۵۰	-	-
-	-	(۳۷۲,۲۷۲)	-	۳۷۲,۰۷۵	-
۳۷۸	۱,۱۵۳	۴۱,۵۲۹	۱۰۷,۹۳۷	-	-
۱۱۵,۴۸۴	۹,۷۳۷	-	-	-	-
۵,۴۷۷	۵۸,۲۲۳	۳۱,۸۳۳	۲۸,۷۰۳	-	-
-	۶,۴۸۰	۱۲,۷۰۴	۲۲,۱۹۰	-	-
۵,۴۶۴	۲,۵۲۵	۱۱,۳۷۴	۱۰,۱۶۲	-	-
-	۴۲,۰۴۸	-	۵۷,۵۰۸	-	-
۹۰۰	۴۰۰	۵۶,۷۲۳	۵۴,۸۵۰	-	-
(۲,۴۱۳,۷۱۱)	(۱,۰۱۴,۴۶۰)	(۳,۲۸۶,۳۲۴)	(۲۶۶,۲۵۱)	-	-

۱۳-۱- سود (زیان) ناشی از واگذاری سهام شرکت‌های فرعی

شرکت		گروه			
سال مالی منتهی					
۱۴۰۰/۰۲/۳۱ به	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به	۱۴۰۰/۰۲/۳۱ به	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳,۴۳۸	(۲۱,۵۲۷)	-	-	-	-
۱,۷۲۳	۲۰۷	-	-	-	-
-	(۶,۴۲۷)	-	-	-	-
۶۰,۳۰۰	۲۹,۲۵۱	-	-	-	-
۲۳	۸,۲۲۳	-	-	-	-
۱۱۵,۴۸۴	۹,۷۳۷	-	-	-	-

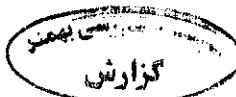
بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو  
صنایع لاستیکی سهند  
گاز لوله  
دوده صنعتی پارس  
کربن ایران

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

۱۳-۲- با عنایت به توضیحات مندرج در یادداشت ۴۵-۱-۲ جریمه تاخیر تادیه بدھی تا پایان دوره مورد گزارش، از کفایت لازم برخوردار می‌باشد.

۱۳-۳- کاهش ارزش سرمایه‌گذاری در سال مالی قبل عمدتاً مربوط به پرتفوی کوتاه مدت شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش بوده است که در سال جاری تا حدودی جبران شده است. لازم به ذکر است مطابق نامه شماره ۱۱۵۰۴-۱۳۹۹/۰۹/۲۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۴ از سوی شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تپیکو)، شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش از انجام معاملات خرد و سرمایه‌گذاری کوتاه مدت وجود نقد مازاد منع گردیده و صرفاً انجام معاملات با افق میان مدت و بلند مدت در چارچوب استراتژی تعیین شده، پس از ارائه گزارش کارشناسی و تایید هلдинگ مجاز شمرده شده است.

۱۳-۴- در سال مالی قبیل 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 بدھی و تجدید نظر تعزیرات حکومتی تهران نیز تایید گردیده است، مبلغ فوق به عنوان ذخیره در حسابها منظور گردیده است، لیکن اعتراض شرکت‌های مذبور از طریق دیوان عدالت اداری در حال پیگیری می‌باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۳-۵ - درآمد فوق مربوط به بخشودگی جرائم شرکت گازولله می باشد که در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۴۲۰,۴۸ میلیون ریال از جرائم تاخیر مربوط به مطالبات شرکت فیتوکو از آقای محمد رضا فقیه از سال ۱۳۹۴ بوده است. صدور حکم نقض ورشکستگی آن شرکت و تصفیه کلیه بدھی های بانکی، این میزان از جرائم مورد بخشودگی قرار گرفته است.

۱۳-۶ - مبلغ ۴۲۰,۴۸ میلیون ریال از جرائم تاخیر مربوط به حیطه وصول درآمده است. همچنین طی حکم دادگاه مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ مبلغ ۱۷۰,۰۰۰ میلیون ریال که در سال مورد گزارش به حیطه وصول درآمده است. همچنین طی حکم دادگاه مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ نیز بابت جرائم تاخیر رای قطعی صادر گردیده که اقدامات حقوقی جهت وصول آن در جریان می باشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۱,۳۵۵ میلیون ریال از آن وصول گردیده است. لازم به ذکر است شرکت فیتوکو از شرکتهای زیرمجموعه این هلدینگ بوده است که در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۵,۴۶۰ میلیون ریال از درآمد جرائم تاخیر مربوط به تاخیر شرکت مهرآذین پویا سهند در تحويل کیسه فیلتر به شرکت دوده صنعتی پارس می باشد.

۱۴ - سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

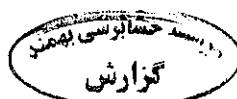
به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت احداث و خودکفایی صنایع شاخص مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۲ که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۵ ثبت رسیده است، انحلال شرکت به تصویب مجمع رسیده و از تاریخ فوق الذکر در حال تصفیه می باشد. در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است، انحلال شرکت به تصویب مجمع رسیده و از تاریخ فوق الذکر در حال تصفیه 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 تایپکو می باشد. بنابراین مطابق استاندارد های حسابداری نتایج عملیات متوقف شده شرکتهای مذبور مندرج در صورت سود و زیان دوره مالی شش ماهه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	درآمدهای عملیاتی
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) ناخالص
۲۸۴,۷۱۷	۱,۳۷۴	هزینه های اداری و عمومی
(۲۲۹,۶۰۴)	(۱۵,۱۸۹)	سود (زیان) عملیاتی
۵۵,۱۱۳	(۱۳,۸۱۵)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۲۰,۰۷۹)	(۱۲,۲۱۵)	سود (زیان) قبل از مالیات
۳۵,۰۳۴	(۲۶,۰۳۰)	مالیات بردرآمد
۲,۵۵۴	(۱۱۳,۶۷۷)	سود (زیان) خالص
۳۷,۵۸۸	(۱۳۹,۷۰۷)	
(۱۶,۳۹۸)	(۲۳,۸۵۳)	
۲۱,۱۹۰	(۱۶۳,۵۶۰)	

جریان های نقدی حاصل از عملیات متوقف شده شرکت گسترش تجارت هامون

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۶۵۰	۶۳
(۵۷,۰۰۰)	-
(۶۸۹)	۴۶۳
(۱۷,۰۳۹)	۵۲۶

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی  
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری  
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی  
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

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

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۱۵,۵۰۲	۳,۴۵۰,۸۹۹	۸,۰۹۱,۶۵۹	۸,۸۹۶,۷۸۷	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	-	(۹۳۰,۲۵۱)	(۱,۴۷۵,۴۱۵)	اثر مالیاتی
-	-	(۲,۱۱۳,۳۹۵)	(۳,۱۴۶,۲۵۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل
۴,۵۱۵,۵۰۲	۳,۴۵۰,۸۹۹	۵,۰۴۸,۰۱۳	۴,۲۷۵,۱۱۶	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۲,۵۳۵,۹۸۸)	(۱,۰۲۲,۷۶۶)	(۳,۶۲۱,۶۴۳)	(۴۳۷,۲۵۲)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	(۹,۹۶۷)	(۲۰,۷۰۳)	۱۴,۱۵۶	اثر مالیاتی - (مالیات) صرفه جویی
-	-	۲۱۹,۳۲۸	(۱۱۵,۴۲۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل
(۲,۵۳۵,۹۸۸)	(۱,۰۳۲,۷۲۳)	(۳,۴۲۳,۰۱۷)	(۵۳۸,۵۲۱)	سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	-	۳۷,۵۸۸	(۱۳۹,۷۰۷)	سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده
-	-	(۱۶,۳۹۸)	(۲۳,۸۵۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۲,۲۹۵)	۱۴,۰۱۶	سهم منافع فاقد حق کنترل
-	-	۸,۸۹۵	(۱۴۹,۵۴۴)	سود (زیان) عملیات متوقف شده قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۹۷۹,۵۱۴	۲,۴۲۸,۱۳۳	۴,۴۹۱,۲۰۶	۸,۲۹۵,۹۷۵	سود خالص قبل از مالیات
-	(۹,۹۶۷)	(۹۵۰,۹۵۴)	(۱,۴۶۱,۲۵۹)	اثر مالیاتی
-	-	(۱,۹۰۶,۳۶۲)	(۳,۲۴۷,۶۶۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱,۹۷۹,۵۱۴	۲,۴۱۸,۱۶۶	۱,۶۳۳,۸۹۰	۳,۵۸۷,۰۵۲	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۶,۴۳۳,۱۸۱)	(۱۱,۱۴۹,۲۴۲)	(۹,۳۹۰,۹۳۱)	(۱۲,۸۰۸,۱۲۲)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۸۱۳,۵۶۶,۸۱۹	۱,۸۰۸,۸۵۰,۷۵۹	۱,۸۱۰,۶۰۹,۰۷۰	۱,۸۰۷,۱۹۱,۸۷۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

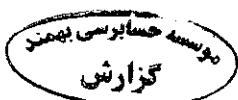
سال منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۶- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

اقلام	جمع	سرمایه‌ای در انبار	پیش سرمایه‌ای	پرداختهای سرمایه‌ای در جریان تکمیل	دارایی‌های در جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۵,۱۵۰,۳۴۳	۱۹۱,۵۷۰	۱۲۰,۸۱۶	۹۱۱,۸۲۷	۳,۹۲۶,۱۳۰	۱۲۸,۰۲۹	۲۲۸,۱۷۳	۵۹,۴۷۶	۲,۳۵۶,۱۶۵	۶۵۷,۰۹۸	۴۹۷,۱۸۹	بهای تمام شده :
۸۲۱,۴۳۵	۳۴,۸۷۸	۳۷۱,۹۰۷	۱۹۹,۱۸۱	۲۱۵,۴۶۹	۱۰,۷۱۸	۱۰۴,۶۹۲	۳۱,۳۴۵	۳۸,۱۴۶	۳۰,۵۶۸	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱
(۹,۶۴۱)	(۲,۶۸۹)	-	-	(۶,۹۵۲)	(۹۴)	(۹۷۴)	(۳,۸۲۸)	(۲,۰۵۶)	-	-	افزایش
(۲۴,۹۰۰)	-	-	-	(۲۴,۹۰۰)	-	(۵۰۴)	-	(۶,۲۹۶)	(۱۸,۱۰۰)	-	و اگذار شده
۲۳۲,۷۹۱	-	-	-	۲۳۲,۷۹۱	-	-	-	۲۳۲,۷۹۱	-	-	شرکتهای مستثنی شده از تلفیق
(۵۶,۰۰۰)	-	-	-	(۵۶,۰۰۰)	-	-	-	-	(۲۶,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	ما به التفاوت تسعیر ارز
(۱۶,۳۲۸)	(۳۸,۸۳۷)	(۱۸۹,۹۲۶)	(۵,۳۹۹)	۲۱۷,۸۳۴	۱۹,۴۳۶	۱۸,۲۷۸	۴	۶۴,۹۹۴	۹۵,۲۵۴	۱۹,۸۶۸	فروش
۶,۰۹۷,۷۰۰	۱۸۷,۹۲۲	۳۰۲,۷۹۷	۱,۱-۵,۶-۹	۴,۵-۴,۳۷۲	۱۵۸,-۸۹	۳۳۹,۶۶۵	۸۶,۹۹۷	۲,۶۸۱,۷۷۷	۷۳۸,۸۲۰	۴۸۷,۰۵۷	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۶۳۶,۷۵۲	۹۶,۸۲۴	۴۶۰,۹۷۲	۸۱۸,۶۰۲	۲۶,۳۴۵	۲۱,۶۳۴	۶۵,۶۶۹	۳۲,۰۳۹	۳۷,۹۰۱	۱۰۲,۶۰۲	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
(۳,۲۹۶)	-	(۷۱۵)	(۱,۴۷۶)	(۱,۱۰۵)	(۵۳۰)	(۵۴۲)	(۳۳)	-	-	-	افزایش
(۳,۵۹۹)	(۷,۲۵۲)	(۲۳۸,۹۲۵)	۳۶,۹۲۷	۲۰۵,۵۵۱	۲,۱۶۹	۷,۸۸۷	۷۶	۹۷,۴۹۲	۱۰۰,۹۲۷	-	و اگذار شده
۷,۷۲۷,۴۵۷	۲۷۷,۵۰۴	۵۲۴,۱۲۹	۱,۹۵۹,۶۶۱	۴,۹۶۹,۱۶۳	۱۸۱,۳۶۲	۴۲۲,۶۷۹	۱۱۹,۵۷۹	۲,۸۱۶,۱۳۷	۹۷۲,۳۴۹	۴۸۷,۰۵۷	نقل و انتقالات
											مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱



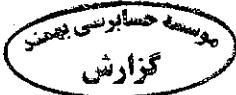
شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	تاسیسات	ساختمان و تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	ائمه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	سرمایه‌ای در انبار	سرمایه‌ای پرداختهای جربان تکمیل	جمع	اقلام	جمع	سرمایه‌ای در انبار	سرمایه‌ای پرداختهای جربان تکمیل
استهلاک انباشته														
۱۳۹۹/۰۲/۳۱ مانده در	۱۳۸,۱۹۰		۱,۹۴۷,۱۴۳	۸۲,۳۴۴	۱۳۲,۷۱۸	۳۴,۹۵	۱,۲۵۲,۷۵۵	۴۴۵,۲۳۱	-					
استهلاک	۶,۵۷۹		۳۱۸,۱۹۰	۱۲,۸۰۷	۳۰,۶۰۱	۸,۱۱۷	۱۹۴,۲۷۷	۷۲,۳۸۹	-					
واگذار شده	(۵,۲۰۴)		(۶,۵۷۹)	(۸,۰۱)	(۱,۳۴۱)	(۲,۶۶۱)	(۱,۷۷۶)	-	-					
انتقال به داراییهای غیر جاری	(۵۰,۳۶۲)		(۵,۲۰۴)	-	-	-	-	(۵,۲۰۴)	-					
نگهداری شده برای فروش	۲,۲۰۳,۱۸۸		(۵۰,۳۶۲)	۹,۴۷۶	(۱,۵۴۹)	۲۸	(۴۸,۶۸۳)	(۹,۶۴۴)	-					
نقل و انتقالات و تعدیلات	۳۹۱,۳۵۲		۲,۲۰۳,۱۸۸	۱۰,۳۸۲۶	۱۶۰,۴۲۹	۳۹,۵۸۹	۱,۳۹۶,۵۷۳	۵۰-۲,۷۷۲	-					
مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۵,۱۳۳,۰۵۲		۳۹۱,۳۵۲	۱۲,۱۱۳	۴۰,۸۰۳	۱۵,۳۵۰	۲۲۶,۱۹۸	۷۶,۸۸۸	-					
استهلاک	۳,۸۹۴,۵۱۲		۲,۲۰۳,۱۸۸	۶۵,۵۲۳	۲۲۱,۰۵۴	۶۴,۶۶۸	۱,۱۷۳,۳۶۶	۳۶۲,۶۸۹	۴۸۷,-۵۷					
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۸۴,۹۲۲		۳,۸۹۴,۵۱۲	۵۲۲,۱۲۹	۲,۳۷۸,۷۵۸	۶۵,۵۲۳	۱,۱۷۳,۳۶۶	۳۶۲,۶۸۹	۴۸۷,-۵۷					
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱,۱۰۰,۶۰۹		۱,۱۰۰,۶۰۹	۵۷۴,۵۰۴	۲,۳۷۸,۷۵۸	۶۵,۵۲۳	۱,۱۷۳,۳۶۶	۳۶۲,۶۸۹	۴۸۷,-۵۷					



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۶-۲- شرکت

مبالغ به میلیون ریال

جمع	دارایی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	زمین
۱,۰۵۹,۱۷۱	۸۵۶,۴۳۸	۲۰۲,۷۷۳	۱	۱۲,۹۱۱	۴,۳۷۳	۶۷,۱۹۸	۱۱۸,۲۵۰
۷۳,۴۳۷	۷۱,۷۴۸	۱,۶۸۹	-	۱,۶۸۹	-	-	-
(۹۲۴)	-	(۹۲۴)	-	-	(۹۲۴)	-	-
۱,۱۳۱,۶۸۴	۹۲۸,۱۸۶	۲۰۳,۴۹۸	۱	۱۴,۶۰۰	۳,۴۴۹	۶۷,۱۹۸	۱۱۸,۲۵۰
۵۸,۸۵۸	۵۶,۰۰۴	۲,۸۵۵	-	۲,۸۵۵	-	-	-
۱,۱۹۰,۵۴۲	۹۸۴,۱۹۰	۲۰۶,۳۵۳	۱	۱۷,۴۵۵	۳,۴۴۹	۶۷,۱۹۷	۱۱۸,۲۵۰

پهای تمام شده:

ما نده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱

افزایش

و اگذار شده

ما نده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

افزایش

ما نده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

استهلاک انباشته:

ما نده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱

افزایش

و اگذار شده

ما نده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

افزایش

ما نده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

ما نده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

ما نده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۳۳,۵۸۶	۳۳,۵۸۶	۱	۹,۷۰۷	۳,۳۶۴	۲۰,۰۱۴	-	
۴,۳۴۹	۴,۳۴۹	-	۹۶۲	۵۱۴	۲,۸۷۴	-	
(۹۲۰)	(۹۲۰)	-	-	(۹۲۰)	-	-	
۳۷,۰۱۵	۳۷,۰۱۵	۱	۱۰,۶۶۹	۲,۹۵۸	۲۳,۳۸۸	-	
۴,۶۳۱	۴,۶۳۱	-	۱,۵۲۰	۳۱۰	۲,۸۰۱	-	
۴۱,۶۴۶	۴۱,۶۴۶	۱	۱۲,۱۸۹	۳,۲۶۸	۲۶,۱۸۹	-	
۱,۱۴۸,۸۹۶	۹۸۴,۱۹۰	۱۶۴,۷۷۷	-	۵,۲۶۶	۱۸۱	۴۱,۰۰۸	۱۱۸,۲۵۰
۱,۹۴,۶۶۹	۹۲۸,۱۸۶	۱۶۶,۴۸۳	-	۳,۹۳۱	۴۹۱	۴۳,۸۱۰	۱۱۸,۲۵۰

موسسه حسابو سی بیمن  
گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۶-۳ - دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۴۳,۶۵۲,۹۷۴ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۱۴,۹۹۰,۱۹۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۶-۴ - تفاوت تسعیر ارز به مبلغ ۲۳۲,۷۹۱ میلیون ریال در سال مالی قبل مربوط به ماشین آلات خط تولید MEK در شرکت فرعی شیمی بافت می‌باشد.

۱۶-۵ - زمین ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات به ارزش ۵۰۲,۴۴۰ میلیون ریال (بهای تمام شده ۹۲۲,۰۳۶ میلیون ریال) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه باانکها می‌باشد. مبالغ مذکور در شرکت‌های گاز لوله، کربن ایران، شیمی بافت، تکین کو، نگهداری کاران، به ترتیب ۴۱۲ و ۱۸۶,۲۴۹ و ۲۶۲,۰۸۰ و ۴۹,۵۲۷ و ۳,۴۴۴ و ۵۴,۲۴۰ و ۱۸۹,۰۸۴ و ۶۶۵ و ۸,۲۶۹ و ۵۴,۰۹۰ میلیون ریال) است.

۱۶-۶ - مبلغ انتقالی به دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، یک باب ساختمان اداری واقع در خیابان شیراز جنوبی با ۸۳۴ مترمربع زیربنای متعلق به شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش می‌باشد.

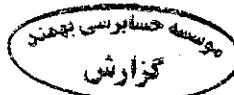
۱۶-۷ - دارایی‌های در جریان تکمیل گروه و شرکت به شرح زیر است:

ارقام به میلیون ریال

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته	برآورد مخارج	درصد تکمیل	شرح پروژه
	تکمیل	بهره برداری	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
تولید سالانه ۱۲ هزار تن اسید سیتریک	۹۰۵,۰۸۵	۹۵۹,۲۳۴	۶۰۰,۰۰۰	کارخانه اسید سیتریک (یادداشت ۱۶-۷-۱ و ۱۶-۱-۳)
افزایش ظرفیت	۷۵,۴۲۱	۱۶۹,۷۲۱	۲۰,۰۰۰	ساختمان توزین و خمیرسازی (شرکت صنایع لاستیکی سهند)
انبارش مناسب	۹۹,۴۰۴	۱۹۱,۷۱۵	۲۰,۰۰۰	سوله انبارها (شرکت صنایع لاستیکی سهند)
افزایش راندمان تولید	۲۰,۷۹۸	۶۳۵,۵۶۷	۱,۱۰۷,۹۸۸	رآکتور (شرکت دوده صنعتی پارس)
	۲,۳۰۳	۲,۳۰۳	۷۳۱,۵۰۰	دستگاه پخت سیمی (شرکت صنایع لاستیکی سهند)
	۲,۵۹۸	۱,۱۲۲	۱,۰۰۱	سایر موارد
	۱,۱۰۵,۶۰۹	۱,۹۵۹,۶۶۲	-	

۱۶-۷-۱ - لازم به ذکر است کارخانه اسیدسیتریک در سالهای اخیر تولید در برابر واردات اتفاق افتاده است، برای راه اندازی کامل رسیده است لیکن به دلیل توقف چندین ساله (که در سالهای اخیر تولید نبودن 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.

سال مالی گذشته کارخانه مزبور بدليل 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 ۱۶-۱-۳ ۴۵-۱-۳ آشنا گردیده است.

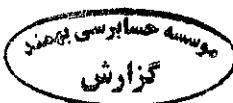


شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

- ۱۷ - سرفصل

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۸,۲۸۳	۸۰۸,۲۸۳	بهای تمام شده در ابتدای دوره
۸۰۸,۲۸۳	۸۰۸,۲۸۳	بهای تمام شده در پایان دوره
۲۳۳,۷۵۱	۴۶۲,۱۰۴	کاهش ارزش انباسته/ استهلاک انباسته ابتدای دوره
۳۵,۰۷۱	۳۵,۰۵۴	استهلاک دوره
۹۳,۲۸۲	-	کاهش ارزش طی دوره
۴۶۲,۱۰۴	۴۹۷,۱۵۸	استهلاک انباسته پایان دوره
<u>۳۴۶,۱۷۹</u>	<u>۳۱۱,۱۲۵</u>	مبلغ دفتری پایان دوره

۱۷-۱ - کاهش ارزش سرفصلی به مبلغ ۹۳,۲۸۲ میلیون ریال در سال مالی قبل مربوط به سرفصلی 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 ۱۴۰۱ اردیبهشت

۱۸- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰,۷۸۱	۳۰,۶۹۶	۴۰,۰۸۴
۶,۹۵۱	۲,۳۰۸	۲,۶۴۳
<b>۷۷,۷۳۲</b>	<b>۳۴,۰۰۴</b>	<b>۴۳,۷۲۷</b>
۲,۳۲۸	۱,۱۹۰	۱,۱۳۸
<b>۸۰,۰۶۰</b>	<b>۳۵,۱۹۴</b>	<b>۴۴,۸۶۵</b>
۱۵,۸۰۷	۱۵,۸۰۷	-
۶,۴۷۱	۶,۴۷۱	-
<b>۲۲,۲۷۸</b>	<b>۲۲,۲۷۸</b>	-
۵,۸۰۱	۵,۸۰۱	-
<b>۲۸,۰۷۹</b>	<b>۲۸,۰۷۹</b>	-
۵۱,۹۸۱	۷,۱۱۵	۴۴,۸۶۵
<b>۵۵,۴۵۴</b>	<b>۱۱,۷۲۶</b>	<b>۴۳,۷۲۷</b>

گروه:

بهای تمام شده:

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

شرکت:

بهای تمام شده:

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

۲,۴۶۰	۲,۴۰۰	۵۹
۲۵۰	۲۵۰	-
<b>۲,۷۱۰</b>	<b>۲,۶۵۰</b>	<b>۵۹</b>
-	-	-
<b>۲,۷۱۰</b>	<b>۲,۶۵۰</b>	<b>۵۹</b>
۱,۷۶۷	۱,۷۶۷	-
۳۸۰	۳۸۰	-
<b>۲,۱۴۷</b>	<b>۲,۱۴۷</b>	-
۳۵۱	۳۵۱	-
<b>۲,۴۹۸</b>	<b>۲,۴۹۸</b>	-
<b>۲۱۲</b>	<b>۱۵۲</b>	<b>۵۹</b>
<b>۵۶۳</b>	<b>۵۰۳</b>	<b>۵۹</b>



## ۱۹- سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

۱۴۰۰/۰۲/۳۱				۱۴۰۱/۰۲/۳۱				تعداد سهام گذاری	پذیرفته شده در بورس / فرابورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	ارزش بازار	مبلغ دفتری		
میلیون ریال									
۱۱,۲۱۴,۲۲۵	۹۰۳,۸۸۵	۲,۷۰۶,۷۷۱	۱۷,۲۵۴,۰۲۷	۹۰۳,۹۰۱	۳,۴۴۳,۹۲۰	۱۷,۲۵۴,۰۲۷	۹۰۳,۹۰۱	۲۵,۷۷	۲۸۰,۹۱۸,۷۰۳
۱۱,۲۱۴,۲۲۵	۹۰۳,۸۸۵	۲,۷۰۶,۷۷۱	۱۷,۲۵۴,۰۲۷	۹۰۳,۹۰۱	۳,۴۴۳,۹۲۰	۱۷,۲۵۴,۰۲۷	۹۰۳,۹۰۱		✓

سرمایه‌گذاری ساختمان ایران

سرمایه‌گذاری در شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان در سال قبل و سال جاری توسط گروه به میزان ۲۶ درصد و شرکت اصلی شرکت مزبور سرمایه‌گذاری در پروژه‌های ساختمانی و عمرانی میباشد.

## ۱۹- خلاصه اطلاعات مالی تلفیقی شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران به شرح زیر است:

## سرمایه‌گذاری ساختمان ایران

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دارایهای جاری
۷,۸۸۲,۷۸۶	۷,۸۸۷,۸۸۵	۷,۴۹۱,۸۰۲	دارایهای غیر جاری
۵,۹۸۱,۰۰۰	۸,۹۰۵,۹۴۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بدھی های جاری
۸۳۸,۲۲۰	۱,۸۹۸,۳۵۱	۲,۴۹۴,۴۴۲	بدھی های غیر جاری
۲۸۴,۸۷۸	۳۰۲,۹۵۴	۲۹,۳۱۶	درآمد عملیاتی
۱۴,۰۶۴,۶۱۴	۳,۶۰۲,۴۷۴	۷۷۶,۱۱۰	سود یا زیان عملیات در حال تداوم
۱۰,۸۶۱,۲۴۷	۲,۸۳۰,۱۵۵	۲۷۷,۷۴۹	سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
۴,۰۵۹	(۵۷۳)	۱۱,۰۵۰	سود (زیان) خالص
۱۰,۸۶۵,۳۰۶	۲,۸۲۹,۵۸۲	۲۸۸,۷۹۹	سایر اقلام سود و زیان جامع
۴,۳۹۰,۶۲۶	۹۶۵,۸۴۸	۶,۱,۶۴۹	سود و زیان جامع
۱۵,۲۵۵,۹۳۲	۳,۷۹۵,۴۳۰	۸۹۷,۴۴۸	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۹-۲- مانده سهم گروه از خالص داراییهای شرکت وابسته در پایان دوره مالی شامل سرفصلی، به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۱۵,۰۶۲	۲,۷۰۶,۷۷۱
-	۱۶
(۱۷)	-
۷۲۷,۵۸۵	۵۴۸,۷۰۷
-	(۳۴۷,۸۳۲)
۴۶,۳۶۳	۲۸۱,۰۳۶
-	۴۶۷,۶۵۲
(۱۲۵,۵۵۱)	(۱۲۴,۱۱۴)
(۲۳۳,۷۴۶)	(۵۵,۳۹۱)
(۲۲,۹۲۵)	(۲۲,۹۲۵)
<u>۲,۷۰۶,۷۷۱</u>	<u>۳,۴۴۳,۹۲۰</u>

مانده در ابتدای سال  
تحصیل شده طی سال  
وآغاز شده طی سال

سهم از سود خالص شرکت وابسته

سهم از تدبیلات ناشی از بندهای گزارش حسابرسی شرکت وابسته (یادداشت ۱۹-۵)

سهم از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته

سهم از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

سهم از سهام خزانه شرکت وابسته

سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال

استهلاک سرفصلی

۱۹-۳- سهم گروه از مازاد تجدید ارزیابی در ارزش ویژه تلفیقی شرکت وابسته به دلیل عدم یکسانی رویه حسابداری با گروه، حذف گردید.

۱۹-۴- با عنایت به اینکه طبق مفاد گزارش حسابرس مستقل شرکت وابسته، اعمال تعدیلاتی در چارچوب استانداردهای حسابداری ضرورت داشته، مبلغ فوق بصورت برآورده به عنوان ذخیره در صورتهای مالی تلفیقی

این شرکت منظور گردیده است.

۲۰- سرمایه گذاریهای بلندمدت

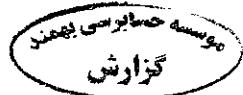
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت	
مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش انباشته میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
۲۴۷,۷۷۴	۸۴۲,۲۲۶	(۲۸۲,۵۰۹)	۹۲۴,۷۳۵
۱۳,۳۱۱	۸,۷۴۴	-	۸,۷۴۴
<u>۲۶۱,۰۸۵</u>	<u>۹۵۰,۹۷۰</u>	<u>(۲۸۲,۵۰۹)</u>	<u>۹۳۳,۴۷۹</u>
۲,۷۶۲,۹۶۸	۲,۱۹۶,۵۶۱	(۸۳,۵۳۰)	۲,۹۸۰,۰۹۱
۲۵۶,۱۷۲	۲۵۶,۱۷۲	-	۲۵۶,۱۷۲
۴۲,۶۳۳	۱۴۲,۶۳۳	(۲۰,۶۵۲۱)	۳۴۹,۱۵۴
<u>۳,۰۶۱,۷۷۳</u>	<u>۳,۲۹۵,۳۶۶</u>	<u>(۲۹۰,۰۵۱)</u>	<u>۳,۵۸۵,۴۱۷</u>

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکتها  
سپرده سرمایه گذاری بلندمدت با انکی

شرکت

سرمایه گذاری در شرکتها فرعی  
سرمایه گذاری در شرکتها وابسته  
سرمایه گذاری در سایر شرکتها



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

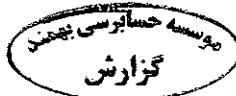
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱-۲۰- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		شرکتها پذیرفته شده در				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام	درصد سرمایه	تعداد سهام	بورس / فرابورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گذاری		
۲,۸۶۵,۱۲۵	۷۶,۱۲۲	۱۴۶,۰۵۹	۱۱,۳۳۷	-	۱۱,۳۳۷	۱	۹,۵۱۶,۷۹۱	✓
-	-	۳,۶۲۱,۳۸۹	۳۵۸,۰۱۷	-	۳۵۸,۰۱۷	-	۳۰۰,۰۳۰,۲۴۱	✓
۷۵۴,۷۵۰	۸۷۹	۹۵۵,۲۰۹	۸۷۹	-	۸۷۹	-	۱۷,۸۳۴,۳۶۹	✓
۱۵۸,۸۳۴	۱۵,۵۷۱	۲۰۷,۰۵۷	۱۵,۵۷۱	-	۱۵,۵۷۱	۱.۹۸	۵۱,۹۰۴,۷۶۰	✓
۸۰۹,۴۰۵	۹۹۴	۱,۵۱۲,۴۱۴	۹۹۴	-	۹۹۴	۱.۹۹	۴۹,۷۱۷,۷۳۶	✓
۳۱۴	۱۴	۸۱۰	۱۴	-	۱۴	-	۹۲,۶۶	✓
۲۴	۶۹	۲۸	۶۹	-	۶۹	-	۷,۸۷۵	✓
<b>۴,۵۸۸,۴۶۲</b>	<b>۹۳,۶۴۹</b>	<b>۶,۴۴۳,۹۷۶</b>	<b>۳۸۶,۸۸۲</b>	<b>-</b>	<b>۳۸۶,۸۸۲</b>			جمع سرمایه‌گذاری در شرکتها بورسی
-	-	-	-	(۲۰۰,۵۷۲)	۲۰۰,۵۷۲	۲۰	۹,۵۴۵,۰۰۰	NPCAlliance (یادداشت ۱-۱)
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی هرمز خلیج فارس
-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-		پتروشیمی هرمز خلیج فارس - حق تقدم
-	۲۴۳	-	۲۴۲	(۱,۴۵۸)	۱,۷۰۰	۲۰.۱۷	۴,۸۷۵,۱۴۳	صنایع شیمیایی آپادانا (یادداشت ۵)
-	۹۰۰	-	۹۰۰	-	۹۰۰	۰.۵	۳۰۰,۰۰۰	صنایع کربنات کلسیم آهوان
-	۵۹۵	-	۵۹۵,۰۰	-	۵۹۵,۰۰	۶	۱,۷۰۰,۰۰۰	پتروکیمیای آپادانا
-	۳,۳۷۴	-	۳,۳۷۴	-	۳,۳۷۴	۰.۰۶	۳,۳۷۴,۴۹۵	پتروشیمی هنگام
-	۹	-	۱۰	(۷۳,۵۹۴)	۷۳۶,۰۴	۱۰۰	۷۰,۰۱۲,۷۵۰	کمیابی خوب گسترش در حال تصفیه (یادداشت ۵)
-	-	-	-	(۹۳۷)	۹۳۷	۹۴	۹,۳۶۶	پلیکا - در حال تصفیه (یادداشت ۵)
-	۱۳۴,۶۴۵	-	۱۳۴,۶۴۳	-	۱۳۴,۶۴۳	۱۰۰	۱۲۴,۶۴۴,۶۶۶	سرمایه‌گذاری سهند در حال تصفیه
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	فرآوردهای شیمیایی تامین باخترا
-	۴,۳۴۹	-	۵,۰۵۶۹	(۸۰۰)	۶,۳۶۹	-		سایر
-	۱۵۴,۱۲۵	-	۲۵۵,۳۴۴	(۲۸۲,۵۰۹)	۵۳۷,۸۵۳			
<b>۴,۵۸۸,۴۶۲</b>	<b>۲۴۷,۷۷۴</b>	<b>۶,۴۴۳,۹۷۶</b>	<b>۶۴۲,۲۲۶</b>	<b>(۲۸۲,۵۰۹)</b>	<b>۹۲۴,۷۲۵</b>			

۱-۱- با توجه به ادعای شرکت ملی صنایع پتروشیمی (یادداشت ۴۵-۱-۲) کل سهام شرکت NPC ALLIANCE در حال حاضر در اختیار آن شرکت می‌باشد و پس از حل و فصل دعواه حقوقی، مالکیت منتقل خواهد شد.

۱-۲- با ذکر است على رغم مالکیت ۲۰ درصدی، بدليل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه، روش ارزش ویژه اعمال نشده است. به اساس آخرین اطلاعات مالی در اختیار مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۱۰/۱۰۰ زیان ایاشته آن به ترتیب ۱۳,۹۹۵ میلیارد ریال (۲,۵۹۲ میلیون پیزو) بوده و عملیات آن از سال ۱۳۹۴ متوقف شده است. علیرغم تسمیمات هیات مدیره سهامدار کنترل کننده (شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس) مبنی بر خروج از سرمایه‌گذاری مذکور از طریق روش واگذاری سهام، انتقال تجهیزات، اتحال و ورشکستگی، به دلیل محدودیتهای ناشی از وجود شریک خارجی و قوانین کشور فیلیپین، اقدامات در جریان منجر به نتیجه نشده است. با عنایت به توضیحات فوق به نظر مدیریت شرکت، بازیافت سرمایه‌گذاری مذکور در حال حاضر امکان پذیر نبوده و به همین دلیل زبان کاهش ارزش در سوابقات قبل در حسابها لحاظ گردیده است.



۱۴۰۰/۰۷/۳۱		۱۴۰۱/۰۷/۳۱		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس									
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابانته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام مسدوده	تعداد سهام	تعداد سهام شده در بورس / فرابورس	شرکت			
هزار و ۲۹,۸۷۵	۴۲۸,۵۷۶	هزار و ۲۸,۳۹۲	۴۱۸,۷۵۰	-	۴۱۸,۷۵۰	۴۲	۱۳,۱۵۸,۶۶۲	۲,۷۷۷,۹۷۸,۵۶۸	✓	کربن ایران			
هزار و ۲۷۴۷,۵۴۳	۱۸۱,۶۹۰	هزار و ۲۳۰,۸۸۴	۱۹۱,۶۸۳	-	۱۹۱,۶۸۲	۴۲	۱۹,۵۱۴,۳۶۹	۹۸,۲۵۰,۸۱۸	✓	توپیدی گازولین			
هزار و ۱۹۵۹,۱۱۹	۵۴۷,۱۸۵	هزار و ۹۷۹,۳۹۱	۵۱۴,۰۰۶	-	۵۱۴,۰۰۶	۵۷	۱۲,۳۵۹,۰۶۶	۱۱۲,۳۱۵,۴۸۱	✓	پارسی فنی و کنترل خودگی تکنیکو			
-	۱۵۴,۶۳۴	-	۱۵۴,۶۲۴	-	۱۵۴,۶۲۴	۶۴	۱۴۳,۸۶۴,۴۲۹	۱۴۷,۹۸۵,۸۸۴	-	شیمی پافت			
-	۶۹۹,۲۰۰	-	۶۹۹,۲۰۰	-	۶۹۹,۲۰۰	۱۰۰	-	۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	-	سمایه گذاری هامون کپش			
-	۸۵,۰۶۵	-	۸۵,۰۶۲	-	۸۵,۰۶۲	۵۹	-	۸۵,۰۵۷,۹۸۰	-	مهندسی و نصب فیرمکو پارس			
-	-	-	-	(۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰	۹۰	-	۸,۱۹۹,۶۰۰	-	اخذات و خودکاری صنایع شاخص			
-	-	-	-	(۷۳,۵۹۹)	۷۳,۵۹۹	۱۰۰	-	۶۹,۹۹۱,۷۵۰	-	کیمیایی شرب گستر - روکشته			
-	-	-	-	(۹۳۷)	۹۳۷	۹۴	-	۱,۳۶۶	-	شرکت پلیکارخانه انجال			
-	۲۲۴,۸۷۸	-	۲۲۴,۸۷۸	-	۲۲۴,۸۷۸	۲۲	-	۳۱,۸۳۵,۴۶۵	-	لوله دو چاره قار			
هزار و ۲۳۱۷,۲۲۹	۲۰۵,۱۶۵	هزار و ۲۹۲,۸۷۷	۱۶۸,۰۹۶	-	۱۶۸,۰۹۶	۲۲	۶۱۸,۹۳۴	۱۰,۲۳۶,۱۰۷۸	✓	شرکت دوده صنعتی پارس			
-	۸۱۶,۵۶۸	۹۶,۰۵۴	-	۹۶,۰۵۴	-	-	-	۹۶,۰۵۴,۱۸۰	-	شرکت دوده صنعتی پارس - حق تقدم			
-	۳۰,۰۸۰	-	۳۰,۰۸۰	-	۳۰,۰۸۰	۳۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	سلسله آب حیات کرمان			
-	۱۴۰,۷۱۱	-	۱۴۰,۷۱۱	-	۱۴۰,۷۱۱	۲۴	-	۴۸,۱۳۹,۹۷۲	-	شیمیابی فرآورده قشم			
هزار و ۱۸۱۱,۵۸۰	۸۰,۰۵۵	هزار و ۹۷۹,۳۱۱	۷۸,۵۴۷	-	۷۸,۵۴۷	۸	۷۸,۲۴۸,۷۵	۲۸,۳۰۸,۰۲۵	✓	صنایع لاستیکی سهند			
-	-	-	۱۱۲,۵۰۱	-	۱۱۲,۵۰۱	۴۴	-	۸,۳۲۸,۸۹۳	-	نگهداری کاران			
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰	-	فرآوره های شیمیابی تامین باخت			
هزار و ۱۳۳۵,۵۶۱	۲,۷۶۲,۹۶۸	هزار و ۱۷,۸۵۸,۹۲۳	۲,۸۹۶,۰۵۱	(۸۲,۵۲۰)	۲,۹۸۰,۰۹۱	-	-	-	-	شرکت های واپسنه			
هزار و ۲۳۶۵,۸۷۱	۲۵۶,۱۷۷	هزار و ۲,۹۹۲,۳۵۴	۲۵۶,۱۷۷	-	۲۵۶,۱۷۷	۸	۸۴,۳۱۴,۳۶۱	۸۴,۳۱۴,۴۱۱	✓	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران			
هزار و ۳۶۵۰,۸۷۱	۲۵۶,۱۷۷	هزار و ۲,۹۹۲,۳۵۴	۲۵۶,۱۷۷	-	۲۵۶,۱۷۷	-	-	-	-	ساپر شرکت ها			
هزار و ۵۸۲	۱۰,۸۳۴	هزار و ۸۰	۵۰۱	-	۵۰۱	۰۰۲	۲۳۱,۱۲۲	۲۲۱,۱۲۲	✓	پتروشیمی فن آوران			
-	-	۸۰,۸۵۱	۱۰۰,۸۴	-	۱۰۰,۸۴	-	-	۷,۱۱۸,۵۸۹	✓	پتروشیمی فن آوران - حق تقدم			
هزار و ۹۱۶	۱۰۸	هزار و ۳۴۷	۱۰۸	-	۱۰۸	-	۶۹,۱۲۸	۶۹,۱۲۸	✓	پتروشیمی خارک			
هزار و ۱۵۸,۸۲۴	۱۵۰,۷۱	هزار و ۱۱۳,۳۰۸	۱۵۰,۷۱	-	۱۵۰,۷۱	۱	۲۷,۲۳۹,۶۱۸	۵۱,۰۴,۷۶	✓	بمه نوین			
هزار و ۷۷۳۶,۰۸	۹۹۴	هزار و ۱,۳۷۲,۲۱۰	۹۹۴	-	۹۹۴	۱	-	۴۹,۷۱۷,۷۷۶	✓	بورس کالای ایران			
هزار و ۳۱۴	۱۴	۸۷۲	۱۴	-	۱۴	-	-	۴۵,۰۶	✓	پتروشیمی فایبر گروه			
-	-	-	-	(۷-۰,۷۷۱)	۷-۰,۷۷۱	۲۰	-	۹,۰۵۰,۰۰۰	-	NPCAlliance			
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی هرمز خلیج فارس			
-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی هرمز خلیج فارس - حق تقدم			
-	هزار و ۳۷۴	-	۳,۳۷۴	-	۳,۳۷۴	۰/۰۶	-	۳,۳۷۴,۳۹۵	-	پتروشیمی هنگام			
-	۵۰	-	۴۵	-	۴۵	۰/۱۵	-	۱۵,۰۰۰	-	صنایع کربنات کلسیم آهوان			
-	۱,۹۸۶	-	۱,۴۸۶	(۸۰)	۱,۴۸۶	-	-	-	-	سایر			
هزار و ۱۰۰۵,۲۲۴	۴۲,۶۳۳	هزار و ۱,۰۵۲,۸۵۸	۱,۲۲۶,۳۳	(۲۰,۸,۵۲۱)	۲۴۹,۱۵۴	-	-	-	-	۱-۲-۲-۰- سهام مسدودی به شرح جدول فوق عمدتاً ناشی از دعای حقوقی علیه شرکت توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی (یادداشت ۱-۲-۰) و پانک اقتصاد نوین موارد مربوط به این بدین رفع مسدودی خواهد شد.			
هزار و ۲۰۰۵,۶۹۶	۳۰,۰۱,۷۷۲	هزار و ۲۲,۴-۲,۱۲۵	۲۷,۷۹۵,۳۶۶	(۲۹,۰,۰۵۱)	۳,۵۸۵,۴۱۷	-	-	-	-	۱-۲-۰- تغییر ۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها نسبت به دوره قبل به دلیل بازارگردانی سهام شرکت‌های فرعی بورسی می‌باشد که ملکیت دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار کلیه خرید و فروش‌های بازارگردان در دفاتر ثبت گردید و سود و زیان حاصل از فروش در یادداشت ۱۳-۱ اتفاق گردیده است. تعداد واحدی اسماهی گذاری در صندوقهای اختصاصی بازارگردان شرکتها گروه که توسط این شرکت خریداری شده است و NAV سدور و ابطال آنها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۱ به شرح ذیر می‌باشد:			

تعداد سهام خریداری شده	وجه تقدیم تخصیص داده شده	تخصیص داده شده (میلیون ریال)	واحد (ریال)	NAV ابطال هر واحد (ریال)
۵۸,۶۹۸	۵۸۱,۵۰۱	-	-	۴۳,۶۷۹
۹۹۷,۵۲۹	۹۹۸,۹۱۲	۴,۷۴۰,۲۲۰	۴۶,۷۸	۱۷۷,۴۲۸
۷۷۰,۲۷۱	۷۷۱,۲۷۴	-	-	۱۱,۰۰۴
۲۸۳,۰۲۴	۲۸۴,۲۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۶,۰۹۵
۸۲۳,۰۹۰	۸۲۴,۹۷۱	-	-	۵۰,۰۰۰

کربن ایران  
دوده صنعتی پارس  
صنایع لاستیکی سهند  
تکنیکو  
گازولین

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

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

شرکتهای فرعی	نام شرکت	درصد سرمایه گذاری			
		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
فعالیت اصلی	شرکت	گروه	شرکت	گروه	
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری هامون کیش	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
سرمایه گذاری	گسترش تجارت هامون کیش	-	۱۰۰	-	۱۰۰
تولید دود	کربن ایران	۴۳	۴۹	۴۳	۴۹
تولید دود	شرکت دوده صنعتی پارس	۲۲	۶۶	۲۲	۶۵
تولید تسمه و نقاله	صنایع لاستیکی سهند	۸	۷۳	۸	۷۴
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری لاستیکی سهند	-	۱۰۰	-	۱۰۰
سرمایه گذاری	توسعه صنعت شیمیابی	-	۱۰۰	-	۱۰۰
تولید لوله و اتصالات پلی اتیلن	تولیدی گازبلوه	۴۳	۴۳	۴۴	۴۴
تولید لوله های پلی اتیلن	لوله دو جداره قدر	۳۲	۹۰	۳۲	۹۰
تولید پالت و شرینگ	سلسله آب حیات کرمان	۳۰	۱۰۰	۳۰	۱۰۰
تولید لوله و اتصالات فیلم و شرینگ	شیمیابی فرآوردهای قشم	۲۴	۱۰۰	۲۴	۱۰۰
تولید آم تی بی ای	شیمی بافت	۶۴	۶۶	۶۴	۶۶
بازرسی فنی	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی	۵۷	۵۹	۵۶	۵۹
تمیر و نگهداری صنایع پتروشیمی	مهندسی و نصب فیرمکو پارس	۵۹	۵۹	۵۹	۵۹
تمیر و نگهداری صنایع پتروشیمی	نگهداشت کاران	-	۷۰	۴۴	۷۰
خدمات فنی و مهندسی	احداث و خودکافی صنایع (شاخص)	۹۰	۹۰	۹۰	۹۰
تولید اسید سیتریک	کیمیابی غرب گستر - در حال تصفیه	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
تولید لوله و اتصالات	پلیکا - در حال تصفیه	۹۴	۹۴	۹۴	۹۴
تولید اسید سیتریک	کیمیاورزان مهر غرب - در حال تصفیه (۲۰-۶)	۹۶	۱۰۰	-	
تولید اسید سیتریک	فرآوردهای شیمیابی تامین باختر	۹۰	۱۰۰	۹۰	۱۰۰

-۲۰-۴-گردش حساب کاهش ارزش ابانته سرمایه گذاریها

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۰,۱۴۷	۲۹۰,۱۴۷	۲۸۲,۶۰۶	۲۸۲,۶۰۶	
-	-	-	-	-
(۹۶)			(۹۶)	
<b>۲۹۰,۱۴۷</b>	<b>(۲۹۰,۰۵۱)</b>	<b>۲۸۲,۶۰۶</b>	<b>۲۸۲,۵۱۰</b>	

-۲۰-۵-شرکتهای مستثنی از تلفیق

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

ارقام به میلیون ریال

نام شرکت	آخرین صورتهای	جمع دارایی	جمع بدھی	سود (زیان)
کیمیابی غرب گستر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۷۲۵	۴۱۴,۸۵۹	-
پلیکا	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۷,۰۵۰	۱۴,۶۴۶	-
صناعت شیمیابی آپادانا	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۶,۳۴۸	-	

-۲۰-۶-شرکت کیمیاورزان مهر غرب طی دوره مورد گزارش تصفیه گردیده و آگهی ختم تصفیه آن در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۴ صادر گردیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲۰-۷-اطلاعات شرکتهای فرعی که بطور کامل در اختیار نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:  
(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل فعالیت اصلی	محل شرکت و	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع	سود (زیان) تخصیص یافته به منافع	منافع فاقد حق کنترل ابانته	منافع فاقد حق کنترل
			فاقد حق کنترل	فاقد حق کنترل	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
کربن ایران	ایران	ایران	۵۱	۲,۱۲۴,-۴۰	۹۶۰,۲۱۹	۲,۲۹۱,۲۳۳
تولیدی گازله	ایران	ایران	۵۷	۴,۸۷,۵۲۱	۱۸۳,۷۲۰	۳-۸,۷۸۴
شیمی بافت	ایران	ایران	۳۴	۴۳۵,۰۷۱	۸۸۴,۱۵۵	۵۵۵,۸۲۹
بازرگانی فنی و کنترل خودگی تکین کو	ایران	ایران	۴۱	۱۰۳,۹۹۶	(۲-۸,۹۸۹)	(۱۸۲,-۰۴۱)
سایر				۹۷,۰۳۶	۸۷,۲۵۶	۶۱,۱۳۲
جمع				۳,۲۴۷,۶۶۵	۱,۹۰۶,۳۶۲	۳,۰۳۴,۹۳۷
				۱۶۷۱,۶۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲۰-۸- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن بالهیمت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد:

بازرسی فنی و کنترل خودگی تکین کو		شیمی بافت		گازولین		کربن ایران		
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲۷,۳۷۸	۱,۱۹۷,۹۶۵	۸,۹۳۵,۲۹۱	۵,۴۵۷,۹۹۵	۲,۴۹۵,۷۸۳	۲,۷۸۷,۹۹۰	۵,۱۴۵,۶۸۹	۹,۴۲۷,۹۵۶	دارایی جاری
۵۷,۴۸۸	۵۱,۲۶۶	۱,۲۲۲,۷۶۹	۱,۴۹۵,۹۷۳	۳۸۸,۶۰۲	۴۸۶,۰۹۱	۱,۳۲۳,۷۶۳	۲,۲۷۹,۴۸۵	دارایی غیر جاری
۱,۵۷۱,۶۹۳	۱,۶۵۷,۲۸۰	۵,۱۹۳,۰۹۲	۵,۳۱۴,۰۲۰	۲,۶۰۵,۸۶۱	۲,۰۵۹,۵۰۳	۳,۵۷۴,۰۷۰	۶,۴۱۶,۱۴۷	بدهی جاری
۴۲,۷۵۶	۶۸,۲۵۴	۸۶,۷۶۵	۱۳۲,۸۲۴	۱۷۰,۳۷۸	۱۹۸,۳۳۸	۷۷۸,۳۰۸	۱,۰۲۷,۹۳۰	بدهی غیر جاری
(۴۴۳,۵۴۶)	(۲۹۴,۲۶۱)	۱,۸۷۶,۴۵۵	۹۵۱,۳۹۶	۲۷۶,۵۰۶	۷۰۷,۴۵۶	۱,۰۳۸,۱۳۱	۱,۹۷۲,۲۱۱	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
(۲۸۶,۰۳۷)	(۱۸۲,۰۴۱)	۱,۰۰۱,۷۴۷	۵۵۵,۸۲۹	(۱۶۸,۳۶۰)	۳۰۸,۷۸۴	۱,۰۷۸,۹۴۳	۲,۲۹۱,۲۲۳	منافع فاقد حق کنترل
۸۷۳,۷۵۹	۱,۱۱۱,۹۶۱	۱۲,۱۹۱,۳۸۳	۲۴,۳۵۳,۶۳۵	۳,۲۴۰,۴۸۴	۵,۹۰۰,۰۹۷	۱۱,۴۵۱,۷۳۰	۲۱,۵۷۶,۴۲۱	درآمد عملیاتی
(۵۱۴,۲۳۲)	۲۵۳,۲۸۱	۲,۵۴۱,۶۴۹	۱,۲۵۰,۵۹۹	۵۲,۷۱۵	۱,۰۸۳,۳۲۹	۲,۰۳۹,۵۱۳	۳,۹۴۵,۸۴۳	سود (زیان) خالص
(۳۰۵,۲۴۳)	۱۴۹,۲۸۵	۱,۶۵۷,۴۹۴	۸۱۵,۶۲۸	۳۳۶,۹۹۵	۵۹۶,۳۰۸	۱,۰۷۹,۲۹۴	۱,۸۲۱,۸۰۳	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
(۲۰۸,۹۸۹)	۱۰۳,۹۹۶	۸۸۴,۱۵۵	۴۳۵,۰۷۱	۱۸۳,۷۲۰	۴۸۷,۵۲۱	۹۶۰,۲۱۹	۲,۱۲۴,۰۴۰	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
-	-	۴۸۹,۳۱۷	۸۸۰,۹۹۴	۱۲,۰۷۵	۳,۶۳۱	۵۹۳,۸۵۶	۹۸۶,۲۷۷	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
(۱۳۸,۸۷۴)	(۳۱,۲۳۸)	۱,۶۰۸,۴۸۵	۹۱۷,۳۱۴	۳۹۱,۹۰۸	۱,۶۷۹,۴۹۱	۲,۴۴۳,۷۹۴	۲,۵۲۵,۶۶۴	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۶,۷۶۴)	(۱,۹۶۳)	(۳۳۶,۵۹۳)	۱,۴۴۸,۲۸۳	(۲۱۹,۰۴۴)	۴۸۵,۲۳۷	(۳۴۲,۰۸۱)	(۱,۰۷۶,۹۴۲)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیتهای سرمایه‌گذاری
۱۴۱,۸۹۴	۴۴,۹۸۳	(۱,۳۶۶,۹۸۲)	(۲,۵۲۹,۶۸۰)	(۷۳,۳۶۵)	(۲,۱۵۹,۴۰۹)	(۱,۵۰۸,۱۴۳)	(۶۰۷,۸۹۳)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیتهای تامین مالی
(۳,۷۴۴)	۱۱,۷۸۲	(۹۵,۰۹۰)	(۱۶۴,۰۸۳)	۹۹,۴۹۹	۵,۳۱۹	۵۹۳,۵۷۰	۸۴۰,۸۲۹	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

جزئیه حسابرسی بهمن  
گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
پاداشهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲۱- دریافتني های تجاري و ساير دریافتني ها

۲۱-۱- دریافتني های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱					
حالص	حالص	کاهش ارزش	جمع	ارزى	ريالى	پاداشه	
مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال		
-	۵۳,۶۶۹	-	۵۳,۶۶۹	-	۵۳,۶۶۹	۲۱-۱-۵	
-	۴۸۳,۵۶۸	-	۴۸۳,۵۶۸	-	۴۸۳,۵۶۸	استدان خزانه اسلامي	
۶۱,۵۳۴	۱۱۹,۳۴۰	-	۱۱۹,۳۴۰	-	۱۱۹,۳۴۰	اشخاص وابسته - گروه صنعتي باز	
-	۱۹۲,۴۸۲	-	۱۹۲,۴۸۲	-	۱۹۲,۴۸۲	اشخاص وابسته - باز كرستان	
۴۶۵,۱۹۹	۹۹۴,۹۱۳	(۷۵۳)	۹۹۵,۶۶۶	-	۹۹۵,۶۶۶	اشخاص وابسته - ايران ياسا تاير و راير	
<b>۵۲۶,۷۳۳</b>	<b>۱,۸۴۳,۹۷۲</b>	<b>(۷۵۳)</b>	<b>۱,۸۴۴,۷۲۵</b>	-	<b>۱,۸۴۴,۷۲۵</b>	<b>ساير اشخاص</b>	

تجاري:

استدان دریافتني:

استدان خزانه اسلامي

اشخاص وابسته - گروه صنعتي باز

اشخاص وابسته - باز كرستان

اشخاص وابسته - ايران ياسا تاير و راير

ساير اشخاص

حساب های دریافتني:

اشخاص وابسته

مبالغ قابل بازيافت بيمان

سپرده حسن انجام کار و بيمه

ساير اشخاص

ساير دریافتني ها:

استدان دریافتني:

اشخاص وابسته

ساير اشخاص

حساب های دریافتني:

اشخاص وابسته

سپرده صندوق دادگستری

كاركتنان (وام مساعده)

ماليات مكسوره از صورت وضعيتها

ماليات وعوارض برآرژش افزوده

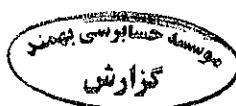
سپرده های موقت

سود سهام دریافتني

ساير اشخاص - فيتكو

ساير

۴,۱۱۶	۴,۱۲۸	-	۴,۱۲۸	-	۴,۱۲۸	
۲۸۱,۱۹۳	۴۵۸,۹۸۸	(۲۹۴,۶۲۴)	۷۵۳,۶۱۲	۲۳۷,۲۲۸	۵۱۶,۳۸۴	۲۱-۱-۳
۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۱-۲-۲
۶۰,۲۴۵	۱۲۶,۱۱۱	(۱,۵۰۰)	۱۲۷,۶۱۱	-	۱۲۷,۶۱۱	
۶,۹۱۸	۲,۶۵۹	-	۲,۶۵۹	-	۲,۶۵۹	ماليات مكسوره از صورت وضعيتها
۲,۷۴۷	۵۲,۴۶۴	-	۵۲,۴۶۴	-	۵۲,۴۶۴	ماليات وعوارض برآرژش افزوده
۴۵۲,۳۳۶	۸۱۱,۳۸۸	(۲۵,۸۴۰)	۸۳۷,۲۲۸	۵۹,۷۳۵	۷۷۷,۴۹۳	سپرده های موقت
۴,۵۹۸	۶۰,۷۷۴	-	۶۰,۷۷۴	-	۶۰,۷۷۴	سود سهام دریافتني
-	۵۰۰	-	۵۰۰	-	۵۰۰	ساير اشخاص - فيتكو
۱۸۳,۷۲۶	۱۸۴,۲۳۷	(۲۷,۲۸۰)	۲۱۱,۵۱۷	-	۲۱۱,۵۱۷	ساير
۱,۲۴۶,۷۶۳	۱,۶۹۷,۱۲۲	(۳۴۹,۲۴۴)	۲,۰۴۶,۲۶۶	۲۹۶,۹۶۳	۱,۷۴۹,۴۰۳	
۱,۲۴۹,۸۷۹	۱,۷۰۱,۱۲۰	(۳۴۹,۲۴۴)	۲,۰۵۰,۴۹۳	۲۹۶,۹۶۳	۱,۷۵۳,۵۴۰	
۷,۸۶۹,۸۸۲	۱۰,۲۰۷,۶۰۶	(۱,۰۶۳,۷۴۵)	۱۱,۲۷۱,۳۵۱	۹۹۸,۸۵۴	۱۰,۵۷۲,۴۹۷	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱-۱-۲-۱- حسابهای دریافتی تجاری اشخاص وابسته گروه به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱				یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال						
۱۳۲,۹۴۵						دریافتی تجاری - اشخاص وابسته:
۱۰۲,۰۶۹	۱۴۳,۱۸۸	-	۱۴۳,۱۸۸	-	۱۴۳,۱۸۸	نفت ایرانول
۲۲۲,۷۴۶	۲۰۷,۳۲۶	-	۲۰۷,۳۲۶	-	۲۰۷,۳۲۶	پتروشیمی فن آوران
۶۴,۶۰۹	۱۲۲,۵۹۶	-	۱۲۲,۵۹۶	-	۱۲۲,۵۹۶	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
۲۵۵,۹۴۴	۱۰۷,۰۳۵	-	۱۰۷,۰۳۵	-	۱۰۷,۰۳۵	پتروشیمی خراسان
۷۸۹,۳۱۳	۵۸۰,۱۴۵	-	۵۸۰,۱۴۵	-	۵۸۰,۱۴۵	سایر

۱-۱-۲-۲- حسابهای دریافتی سایر اشخاص گروه به شرح زیر می‌باشد:

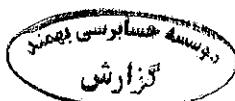
۱۱,۶۵۸	۱۷۰,۹۹۴	(۱۰۱,۸۶۰)	۲۷۲,۸۵۴	-	۲۷۲,۸۵۴	شرکت پالایشگاه نفت آبادان
۴,۲۶۷	-	-	-	-	-	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران
۲۰۵,۷۶۵	۳۶۴,۲۸۸	(۳۸۵,۵۶۵)	۷۴۹,۸۵۳	۲۸۰,۹۵۰	۴۶۸,۹۰۳	طلب از کارفرمایان
۱,۱۵۸,۱۸۳	۷۳۲,۰۹۸	(۳۳,۷۹۶)	۷۶۵,۸۹۴	-	۷۶۵,۸۹۴	ارگانها و شرکتهای دولتی
۲,۰۵۸,۰۱۱	۱,۸۴۴,۹۸۰	-	۱,۸۴۴,۹۸۰	-	۱,۸۴۴,۹۸۰	شرکت پالایش نفت شیراز
۱۴۷,۴۹۳	۴۰,۱۶۱	-	۴۰,۱۶۱	-	۴۰,۱۶۱	شرکت بسپاران تابان
۱۷,۸۷۶	-	(۱۷,۸۷۶)	۱۷,۸۷۶	-	۱۷,۸۷۶	یوسف خرسند رفتار
۱۷-	۱۷-	(۴۸,۳۶۱)	۴۸,۳۶۱	-	۴۸,۳۶۱	سازمان امور مالیاتی (شرکت بسته بندی پارس)
۳۰۹,۲۰۲	۱,۱۴۸,۵۷۷	(۴۵,۶۲۳)	۱,۱۹۴,۲۰۰	۱۱,۳۴۵	۱,۱۸۲,۸۸۵	سایر اشخاص
۳,۹۱۲,۶۲۵	۹,۳۰۱,۲۶۸	(۶۳۳,۰۸۱)	۴,۹۳۴,۳۵۰	۲۹۲,۲۹۵,۰۰	۴,۶۴۲,۰۵۵	

۱-۱-۳- سایر حسابهای دریافتی اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۲,۲۷۴	۱۸۴,۹۷۷	-	۱۸۴,۹۷۷	-	۱۸۴,۹۷۷	صندوق بازارگردانی صباگستر
۱۳۷,۵۱۶	۲۴۷,۲۲۸	-	۲۴۷,۲۲۸	۲۴۷,۲۲۸	-	صرافی رفاه
۶۹	۶۹	(۲۸۵,۵۲۹)	۲۸۵,۵۹۸	-	۲۸۵,۵۹۸	کیمیایی غرب گسترش
-	-	(۹,۰۹۵)	۹,۰۹۵	-	۹,۰۹۵	پلیکا
-	۳۳,۹۶۰	-	۳۳,۹۶۰	-	۳۳,۹۶۰	۲۲-۱ فرآورده‌های قیری هرمز پاسارگاد
-	۲,۷۷۷	-	۲,۷۷۷	-	۲,۷۷۷	فرآورده‌های شیمایی تامین باختر
۳۳۴	-	-	-	-	-	کیمیاورزان مهر غرب
-	۲۱	-	۲۱	-	۲۱	کارگزاری صبا تامین
-	۶	-	۶	-	۶	سرمایه‌گذاری شهرند
۲۸۱,۱۹۳	۴۵۸,۹۸۸	(۲۹۴,۶۲۴)	۷۵۳,۶۱۲	۲۳۷,۲۲۸	۵۱۶,۳۸۴	

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

۱-۱-۵- اوراق خزانه مذبور تماماً مربوط به گروه گارلوله بوده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به فروش رسیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲۱-۲- دریافت‌های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		بادداشت
حالص میلیون ریال	حالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	ناخالص میلیون ریال	
۵,۴۷۰,۱۲۷	۶,۸۸۵,۲۳۳	(۱۵۰,۳۰۲)	۷,۰۳۵,۵۳۴	۲۱-۲-۱
۷۹,۷۹۵	۱۲۰,۸۳۴	-	۱۲۰,۸۳۴	۲۱-۲-۱
۱۱,۷۱۶	۱۳,۳۴۲	-	۱۳,۳۴۲	۲۱-۲-۱
<b>۵,۵۶۱,۶۰۸</b>	<b>۷,۰۱۹,۴۰۹</b>	<b>(۱۵۰,۳۰۲)</b>	<b>۷,۱۶۹,۷۱۰</b>	

تجاری:

حساب‌های دریافت‌نی:

شرکت‌های گروه

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سایر دریافت‌نی ها:

استاد دریافت‌نی:

شرکت‌های گروه:

-	-	(۵,۰۰۰)	۵,۰۰۰	شرکت احداث و خودکفایی صنایع شاخص
-	-	(۲۷,۰۰۰)	۲۷,۰۰۰	شرکت بازرگانی 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>۱۸,۲۶۶</b>	<b>۱۸,۲۶۶</b>	<b>(۳۲,۰۰۰)</b>	<b>۵۰,۲۶۶</b>	

حساب‌های دریافت‌نی:

سپرده صندوق دادگستری

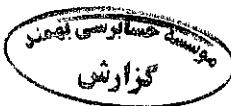
کارکنان

مالیات بر ارزش افزوده

شرکت‌های گروه

سایر اشخاص

۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	۲۱-۲-۲
۶,۶۷۶	۱۰,۴۱۷	-	۱۰,۴۱۷	
-	۳۶	-	۳۶	
۱,۸۲۱,۷۱۵	۲,۸۵۸,۰۱۳	(۷۱۰,۰۳۹)	۳,۵۶۸,۰۵۲	۲۱-۲-۳
۳,۴۷۰	۵,۰۵۸	(۵۰,۲۲۷)	۵۵,۷۸۶	۲۱-۲-۳
۲,۰۸۱,۸۶۱	۲,۸۷۴,۰۲۵	(۷۶۰,۲۶۶)	۳,۶۳۴,۲۹۱	
۲,۱۰۰,۱۲۷	۲,۸۹۲,۲۹۰	(۷۹۲,۲۶۶)	۳,۶۸۴,۵۵۷	
<b>۷,۶۲۱,۷۳۵</b>	<b>۹,۹۱۱,۸۹۹</b>	<b>(۹۲۲,۵۶۸)</b>	<b>۱۰,۸۵۴,۲۶۷</b>	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ آردیبهشت ۱۴۰۱

۱-۲-۲-۱- حسابهای دریافت‌نی تجاری شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت
حالص	حالص	ناحالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۱۵۰,۳۰۲)	۱۵۰,۳۰۲
۱۲۴,۶۱۹	۲۶۳,۶۲۸	۲۶۳,۶۲۸
۴۵۷,۶۰۲	۹۸۳,۹۱۶	۹۸۳,۹۱۶
۱,۶۶۴,۸۴۱	۷۹۴,۲۴۰	۷۹۴,۲۴۰
-	۱۷۶,۰۶۷	۱۷۶,۰۶۷
۳۱,۸۱۹	۱۲۵,۲۳۹	۱۲۵,۲۳۹
-	۶۲,۶۵۸	۶۲,۶۵۸
۲,۹۳۳,۸۴۳	۴,۱۷۵,۳۰۱	۴,۱۷۵,۳۰۱
۷۵,۴۳۲	۷۳,۲۶۹	۷۳,۲۶۹
۱۲۵,۱۶۴	۱۶۴,۴۶۲	۱۶۴,۴۶۲
۴۶,۸۰۷	۵۶,۴۵۳	۵۶,۴۵۳
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۵,۴۷۰,۱۲۷	۶,۸۸۵,۲۳۳	(۱۵۰,۳۰۲)
		۷,۰۳۵,۸۳۴

حسابهای دریافت‌نی:

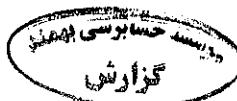
شرکتهای گروه

شرکت بازرسی فنی و کنترل خودگی تکین کو
شرکت دوده صنعتی پارس
شرکت کربن ایران
شرکت شیمی پافت
شرکت تولیدی گازلوله
شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس
شرکت نگهدارش کاران
همون کیش
شرکت سهند
شرکت شیمیائی فرآورده قشم
شرکت لوله‌های دوجداره قدر
سلسله آب حیات کرمان

اشخاص وابسته

۲۲-۱	شرکت فرآورده‌های قیری هرمز پاسارگاد
	شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)
	شرکت پتروشیمی فن آوزان
	شرکت پتروشیمی آبادان
	شرکت پتروشیمی فارابی
	شرکت پتروشیمی خارک
	ساير اشخاص
۳۳,۹۶۰	-
۶۳,۱۱۹	-
۲۲,۳۱۴	-
۵۱۷	-
۱۴	-
۹۰۹	-
۱۲۰,۸۳۴	-
۱۳,۳۴۲	-
۷,۰۱۹,۴۰۹	(۱۵۰,۳۰۲)
۷۹,۷۶۵	۱۲۰,۸۳۴
۱۱,۷۱۶	۱۳,۳۴۲
۵,۵۶۱,۶۰۸	۷,۱۶۹,۷۱۰

۲-۱-۲-۲- 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 ۱-۵-۴۵ بوده است که با خروج شرکت گازلوله از ورشکستگی و تصفیه کلیه بدهی‌های بانکی، سپرده مزبور عودت گردیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ آردیبهشت ۱۴۰۱

۲۱-۲-۳ - سایر حسابهای دریافت‌نی‌های کوتاه مدت شرکت به شرح زیر است:

بادداشت	ناخالص	کاهش ارزش	حالص	حالص	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
شرکت‌های گروه:						
احداث و خودکفایی صنایع شاخص						
کیمیابی غرب گستر						
سلسله آب حیات کرمان						
مهندسی و نسب فیرمکوپارس						
تولیدی گاز لوله						
شرکت پلیکا						
بازری فنی و کنترل خودگی تکین‌کوی						
شرکت شیمی بافت						
کربن ایران						
دوده صنعتی پارس						
سرمایه‌گذاری هامون کیش						
گسترش تجارت هامون						
شرکت نگهداشت کاران						
شیمیابی فرآورده‌های قشم						
لوله دو چداره قدر						
صنایع لاستیکی سهند						
فرآورده‌های شیمیابی تامین باختر						
توسعه صنعت شیمیابی						
سایر اشخاص						
بسته بندی پارس						
فیتکو						
سایر						
۱۷۵	-	-	-	-	-	-
۱۶,۵۶۷	۳,۵۶۲	-	-	۳,۵۶۲		
۸,۰۴۰	۲,۳۵۲	-	-	۲,۳۵۲		
۴,۸۳۴	۸,۳۰۰	-	-	۸,۳۰۰		
۴,۹۳۰	۳,۶۷۰	-	-	۳,۶۷۰		
-	۲,۷۲۷	-	-	۲,۷۲۷		
۱	۱	-	-	۱		
<b>۱,۸۲۱,۷۱۵</b>	<b>۲,۸۵۸,۰۱۳</b>	<b>(۷۱۰,۰۳۹)</b>		<b>۳,۵۶۸,۰۵۲</b>		

۲۱-۲-۳-۱ - شرکت احداث و خودکفایی شاخص از شرکت‌های فرعی با ۱۰ میلیارد ریال سرمایه و ۳۵۰ میلیارد ریال زیان ابانته بوده است که در سال ۱۳۹۹ مجمع احلال آن برگزار شده و هم اکنون در حال تصفیه می‌باشد. شرکت کیمیابی غرب گستر نیز با حکم دادگاه ورشکسته اعلام شده و تحت نظر اداره ورشکستگی می‌باشد.

۲۱-۲-۳-۲ - شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی با دارا بودن ۱۴ درصد سهام شرکت بسته بندی پارس (منحل شده) دارای عضوهای 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 بدھی مالیاتی بسته پارس به مبلغ ۵۹۶۰۰ میلیون ریال پرداخت گردد که متعاقب آن در تاریخ ۲۹ بهمن ۱۳۹۶، مبلغ ۴۶۵۰۰ میلیون ریال و در تاریخ ۲۱ اسفندماه ۱۳۹۶ مبلغ ۱۷۵۶ 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 بذیرش سازمان امور مالیاتی قرار نگرفت. متعاقب آن در سال گذشته 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.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲۱-۳- گردش حساب کاهش ارزش حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

شرکت	گروه	مانده ابتدای دوره مالی
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۹,۲۵۸	۹۴۳,۹۶۱	۸۶۶,۷۴۵
۳۵۴,۷۰۳	-	۳۱۵,۳۳۰
-	(۱,۳۹۳)	-
۹۴۳,۹۶۱	۹۴۲,۵۶۸	۱,۱۸۲,۰۷۵
		۱,۰۶۳,۷۴۵

زیان کاهش ارزش دریافتی ها

تعدیل کاهش ارزش دریافتی ها

مانده پایان دوره مالی

طی سنتات قبل برای تمامی مطالبات راکد سنتاتی در گروه کاهش ارزش در حسابهای 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 کاهش ارزش منظور گردیده نیز مربوط به سنتات 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 راکد و کاهش ارزش منظور شده عمده‌تا بابت طلب از شرکتهای گروه می‌باشد. لازم به ذکر است مطالبات سرسید گذشته‌ای که بابت آن کاهش ارزش در حسابهای لحاظ نشده است صرفاً مربوط به سلسله آب حیات کرمان جمعاً به مبلغ ۱۱۶,۷۰۶ میلیون ریال می‌باشد که افزایش سرمایه آن در جریان و از آن طریق تصفیه خواهد شد.

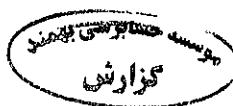
۲۱-۴- دریافتی های بلند مدت

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت	گروه:
حالص	حالص	کاهش ارزش	نالحالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹,۰۵۹	۱۲۲,۴۵۰	-	۱۲۲,۴۵۰
۶,۶۷۶	۹,۸۲۸	-	۹,۸۲۸
۴۵,۷۳۵	۱۳۲,۲۷۸	-	۱۳۲,۲۷۸

اوراق خزانه

کارکنان (مساعده و وام)

۲۱-۴-۱- اوراق خزانه فوق تماماً مربوط به مطالبات وصول شده از مشتریان گروه گاز لوله بوده است که تاریخ سرسید آنها سال ۱۴۰۳ می‌باشد و ارزش بازار آن ۹۳,۸۶۴ میلیون ریال می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
پاداشهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲۲- سایر داراییها

شرکت	گروه				پاداشه
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۷۶۲	-	۷۸,۷۶۲	-	-	۲۲-۱ زمین کوهک
۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	-	۲۲-۲ پروژه ۱۱۲ واحدی ممکو
۶۷,۵۲۴	-	-	-	-	۲۲-۳ ملک ممکو و زمین سایت یک ماهشهر
-	-	۳۱,۳۵۶	۳۸,۱۵۶	-	۲۲-۴ داراییهای پروژه پارسیان شهر
-	-	۷۴,۱۷۱	۷۴,۱۷۱	-	۲۲-۵ ماشین آلات پالت پلاستیکی
-	-	۴۳,۱۲۵	۴۳,۱۲۵	-	۲۲-۶ زمین احمدآباد مستوفی
-	-	۲۸,۳۱۶	۱۶۳,۱۳۸	-	۲۲-۷ وجوده بانکی مسدود شده
-	-	۳,۶۴۶	۳,۶۴۶	-	۲۲-۸ داراییهای کارخانه قشم
-	-	۳۰۰	-	-	۲۲-۹ سپرده نزد صندوق دادگستری
۶۹۶	۸۵۴	۱۶,۷۱۷	۱۵,۶۰۴	-	۲۲-۱۰ سایر
<b>۱۷۷,۴۴۸</b>	<b>۳۱,۳۲۰</b>	<b>۳۰۶,۸۵۹</b>	<b>۳۶۸,۳۰۶</b>		

۱- ۲۲-۱- زمین مزبور به مترارز تقریبی ۲۵۰۰ متر واقع در کوهک کن بوده که سه دانگ متعلق به شرکت صنایع پتروشیمی و سه دانگ دیگر متعلق به شرکت پتروشیمی فن آوران بوده است. سهم این شرکت از زمین کوهک در سال جاری در ازای بدھی به شرکت فرآورده های قیری همز پاسارگاد فروخته شده و سود آن به مبلغ ۲۸,۵۴۸ میلیون ریال در درآمدهای غیرعملیاتی شناسایی گردیده است. لازم به ذکر است شرکت فرآورده های قیری همز پاسارگاد از شرکتهای هم گروه در هلدینگ تاپیکو می باشد و فروش زمین و مطالبات از آن شرکت مطابق توافق فیما بنی با حضور مدیرعامل وقت تاپیکو صورت گرفته است. مازاد مبلغ فروش زمین مزبور بر بدھی به مبلغ ۳۳,۶۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول گردیده است.

۲- 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 عمدۀ تکمیل پروژه در برنامه های آتی این هلدینگ می باشد.

۲- ۲۲-۳- در سال مالی قبل یک باب ساختمان مسکونی ویلایی به مترارز ۴۰۰ مترمربع به همراه آثاره و منصوبات با ارزش کارشناسی ۲۲,۷۹۶ میلیون ریال واقع در منطقه ممکو ماهشهر و یک قطعه زمین به مترارز 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. املاک فوق در سال جاری به شرکت تکهداشت کاران فروخته شده و سود ناشی از فروش آن به مبلغ ۲۹,۵۲۱ در درآمدهای غیر عملیاتی شناسایی گردید.

۲- ۲۲-۴- پروژه پارسیان شهر در شرکت شیمیایی فرآورده قشم (گروه گازولو) 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 تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ توسط کارشناس رسمی به مبلغ ۴۸,۴۰۰ میلیون ریال ارزشگذاری گردید. مبلغ اضافه شده به دارایی مزبور در سال مالی مورد گزارش مربوط به مبالغ پرداختی به شرکت شهرکهای صنعتی استان فارس به منظور انتقال سند مالکیت می باشد.

۲- ۲۲-۵- ماشین آلات ساخت پالت پلاستیکی در سال ۱۳۸۴ از شرکت گازولو به شرکت شیمیایی فرآورده 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 تهییه صورتهای مالی منجر به نتیجه نگردیده است. همچنین اقدامات انجام شده جهت فروش آن نیز تا کنون نتیجه ای نداشته است. طی بررسی بعمل آمده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰، ارزش کارشناسی ماشین آلات مزبور ۴۶۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۲- ۲۲-۶- یک قطعه زمین به مساحت ۱۲ هزار متر مربع در احمدآباد مستوفی توسط شرکت دوده صنعتی پارس با پالت مطالبات سرواتی 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.

۲- ۲۲-۷- وجوده مزبور عمده سپرده های بانکی جهت صدور ضمانته با تاریخ سرسید بیش از یکسال می باشد.

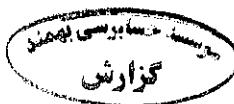


شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲۳-پیش پرداختها

شروع	گروه		بادداشت
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۵۴,۹۳۲	۴۰,۸۳۵
-	-	۱۱,۸۷۳	۱۳,۲۷۰
-	-	۶۶,۸۰۵	۵۴,۱۰۵
پیش پرداخت‌های خارجی:			
			سفارشات مواد اولیه
			سفارشات قطعات و لوازم یدکی
پیش پرداخت‌های داخلی:			
		۱,۲۱۳,۶۲۶	۱,۹۹۳,۷۶۶
		۷۴,۹۶۶	۲۱,۹۷۴
۷۲۷	-	۲۷,۴۹۸	۵۲,۵۶۸
۸۲,۵۱۵	۸۳,۷۳۰	۷۶,۳۹۷	۱۵۵,۰۷۵
۱۳,۳۴۴	۱۱,۰۳۴	۱۴۵,۳۱۶	۱۲۲,۰۹۱
۹۶,۵۸۶	۹۴,۷۶۴	۱,۵۳۷,۸۰۳	۲,۳۴۵,۴۷۴
(۷۰,۰۶۸)	(۷۱,۲۸۳)	-	(۱۱۰,۸۳۲)
۲۶,۵۱۸	۲۳,۴۸۱	۱,۶۰۴,۶۰۸	۲,۲۸۸,۷۴۷

۱-۲۳-۱- معادل ۳۱۸,۷۱۶ میلیون ریال از پیش پرداخت‌های فوق مطابق ۴۴-۲ صورتهای مالی متعلق به اشخاص وابسته می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

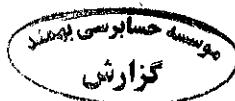
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ آردیبهشت ۱۴۰۱

۲۴- موجودی مواد و کالا

	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
	خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
گروه				
کالای ساخته شده	۵۹۱,۴۵۰	۱,۳۲۰,۷۵۳	(۸۹)	۱,۳۲۰,۸۴۲
کالای در جریان ساخت	۱۱۵,۵۱۶	۱۶۴,۲۵۱	-	۱۶۴,۲۵۱
مواد اولیه و بسته بندی	۱,۵۹۹,۷۸۳	۲,۴۱۵,۵۹۴	-	۲,۴۱۵,۵۹۴
قطعات و لوازم یدکی	۴۴۷,۷۲۹	۵۵۹,۶۹۶	(۱,۹۹۳)	۵۶۳,۶۸۹
سایر موجودی ها	۷۹,۶۹۹	۱۱۸,۷۰۱	-	۱۱۸,۷۰۱
کالای در راه	۲,۸۳۳,۶۷۷	۹,۵۷۸,۹۹۵	(۴,۰۸۲)	۹,۵۸۳,۰۷۷
	-	۴۲,۵۰۳	-	۴۲,۵۰۳
	۲,۸۳۳,۶۷۷	۹,۶۲۱,۴۹۸	(۴,۰۸۲)	۹,۶۲۵,۵۸۰

۲۴-۱ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۸,۶۲۴,۹۰۳ 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 ۱۴۰۱

- ۲۵ - سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		بروه
حالص	حالص	کاهش ارزش اباشته	بهاي تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۰۸,۳۲۵	۴,۹۷۵,۷۰۲	(۳۱۶,۴۶۱)	۵,۲۹۲,۱۶۳	۲۵-۱
-	۲۵۶,۹۲۴	-	۲۵۶,۹۲۴	۲۵-۵
۵,۳۰۸,۳۲۵	۵,۲۳۲,۶۲۶	(۳۱۶,۴۶۱)	۵,۰۴۹,۰۸۷	
۷۲,۰۹۱	۱۶,۶۰۸	(۷۹,۵۵۰)	۹۶,۱۵۸	۲۵-۳
۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰	۲۵-۴
۵,۴۸۵,۴۱۶	۵,۳۵۴,۲۳۵	(۳۹۶,۱۱)	۵,۷۵۰,۲۴۵	
۴۸۳,۵۳۹	۳۲,۱۰۵	-	۳۲,۱۰۵	
۵,۹۶۸,۹۵۵	۵,۳۸۶,۳۴۰	(۳۹۶,۱۱)	۵,۷۸۲,۳۵۰	

سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله در بازار

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرابورس و صندوق  
های سرمایه‌گذاری  
ساخ اوراق بهادر

ساخ اوراق بهادر

سرمایه‌گذاری در سهام ساخ اوراق بهادر  
صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر بورسی  
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر  
سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت

سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله در بازار

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرابورس و صندوق  
های سرمایه‌گذاری  
ساخ اوراق بهادر

سرمایه‌گذاری در سهام ساخ اوراق بهادر

۳۱,۴۷۷	۳۱,۴۷۷	-	۳۱,۴۷۷	۲۵-۲
-	۲۲۴,۲۸۰	-	۲۲۴,۲۸۰	۲۵-۵
۳۱,۴۷۷	۲۵۵,۷۵۷	-	۲۵۵,۷۵۷	
۴۰۲	۴۰۲	(۲۶,۷۶۲)	۲۷,۱۶۴	۲۵-۳
۳۱,۸۷۹	۲۵۶,۱۶۰	(۲۶,۷۶۲)	۲۸۲,۹۲۱	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱. ۲۵- سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت گروه در سهام شرکت‌های بورسی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	عدد-سهم
۱۳۷,۴۸۱	۳۱۰,۶۸۱	۲۱۵,۸۹۸	۳۱۰,۶۸۱	۲۰,۱۵۸,۵۷۶
۶۶,۰۴۶	۸۸,۸۶۹	۱۲۱,۹۷۸	۲۴۸,۶۹۱	۲۴,۲۹۸,۳۲۷
۱۰۰,۵۰۱	۱۵۹,۸۲۲	-	-	-
۴۷,۰۴۱	۱۳۵,۲۵۴	۶۳,۲۹۶	۱۳۵,۲۵۴	۳,۰۸۵,۱۵۸
۸۲,۲۷۱	۷۱,۴۰	۹۵,۷۰۷	۷۱,۰۴۰	۹۲,۰۲۵,۷۵۶
۵۱,۷۵۰	۱۰۳,۱۲۲	۴۷,۸۰۸	۱۰۳,۱۲۲	۶,۵۱۳,۳۹۶
۱۱۷,۵۱۳	۱۳۹,۵۰۲	۱۱۷,۵۷۷	۱۳۹,۵۰۲	۱۹,۰۵۶,۲۱۳
۳۵,۸۹۲	۶۶,۹۱۵	۲۹,۷۱۸	۶۶,۹۱۵	۱,۶۹۷,۱۷۷
۲۶,۰۴۲	۶۵,۴۲۱	۲۷,۴۵۳	۶۵,۴۲۱	۱,۲۴۹,۰۰۸
۴۴,۹۹۱	۵۹,۱۶۲	۴۸,۲۳۸	۳۹,۷۲۵	۳,۲۲۴,۴۷۵
-	-	۲۰,۵۷۲	۲۱,۰۷۱	۱,۶۴۴,۴۸۲
۴۴,۳۲۹	۵۸,۵۵۷	۶۹,۸۹۹	۵۸,۵۵۷	۸,۲۲۰,۰۳۸
۳۲,۱۱۳	۳۲,۵۰۵	۵۱,۰۵۳	۳۲,۵۰۵	۲,۴۰۹,۳۱۴
۲۱,۳۲۹	۳۰,۸۰۷	-	-	-
-	-	۲۶,۸۸۴	۳۰,۸۰۷	۱,۷۶۱,۷۲۷
۱۳,۸۵۴	۲۸,۶۷۶	-	-	-
۵۱,۷۶۳	۵۵,۲۶۶	۹۰,۷۶۶	۵۸,۷۵۵	۴,۰۳۱,۴۹۹
۲۶,۳۶۰	۷۴,۶۱۵	۲۸,۹۷۹	۷۴,۶۱۵	۱۰,۹۱۰,۰۵۵
-	-	۱۰۵,۹۵۹	۱۴,۹۱۸	۸,۴۴۲,۹۱۱
۲۱,۵۱۵	۶۰,۷۳۷	۲۳,۸۴۸	۶۰,۷۳۷	۲,۸۸۰,۱۵۷
۵۵,۱۰۱	۴۸,۱۷۵	۵۰,۵۵۵	۴۸,۱۷۵	۲,۹۷۲,۰۷۵
۲۹,۶۲۳	۳۹,۱۸۹	۴۰,۹۵۶	۳۹,۱۸۹	۲۸۸,۱۱۷
۷۶۸,۴۸۹	۱,۱۷۶,۳۸۲	۹۰۷,۸۹۰	۱,۲۰۰,۲۲۶	۸۱,۷۱۸,۲۹۱
۲۲,۷۸۶	۵۴,۸۴۱	۲۶,۲۲۱	۵۴,۸۴۱	۷,۳۸۰,۰۰۰
۳۰,۸۷۵	۳۶,۸۰۴	۴۰,۳۸۱	۳۶,۸۰۴	۲۱۱,۳۶۵
۱۵,۸۶۱	۲۲,۲۲۲	۵۶,۴۴۸	۵۱,۰۵۲	۱,۶۶۸,۰۹۲
۱۶,۵۰۳	۲۱,۶۴۰	۳۳,۲۳۶	۲۱,۶۴۰	۳,۴۷۸,۰۳۰
-	-	۱۰,۱۳۰	۵,۹۸۵	۳,۳۶۰,۰۰۰
-	-	۷۴,۴۸۶	۱۹,۰۷۳	۱۸,۸۱۱,۱۴۱
-	-	۲۷,۸۴۶	۵,۰۵۱	۱,۹۰۹,۱۹۱
-	-	۱۱,۳۲۴	۲۰,۰۰۹	۵,۴۰۰,۰۰۰
-	-	۱۸,۹۴۱	۹,۶۰۳	۱,۱۹۹,۰۴۵
-	-	۵,۰۶۴	۴,۹۵۱	۴۴۴,۴۴۴
-	-	۱۷,۴۸۹	۳,۶۴۶	۱,۳۸۵,۷۷۹
-	-	۷,۱۲۴	۹۸۶	۱,۵۳۳,۳۳۳
-	-	۵,۸۰۹	۳۹۹	۳۴۵,۸۰۳
۳۱۷,۵۸۶	۱۳۲,۶۲۴	-	-	-
۳,۰۸۵,۱۹۵	۲,۶۹۷,۹۲۴	۹۲۰,۹۹۵	۶۵۳,۴۳۲	۴۰,۶۰۴,۶۴۷
-	-	۶,۶۹۵	۶,۹۵۰	۶۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۵۲۷,۹۷۸	۱,۰۷۰,۴۲۵	۱۵۰,۵۸۴,۲۵۰
۶۴,۹۱۵	۶۴,۳۷۴	-	-	-
۵,۳۰۸,۳۲۵	۵,۸۳۵,۱۲۶	۴,۹۷۵,۷۰۲	۵,۲۹۲,۱۶۳	-
(۵۲۶,۰۱)			(۳۱۶,۴۶۱)	
۵,۳۰۸,۳۲۵			۴,۹۷۵,۷۰۲	

سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین

سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی

سرمایه‌گذاری صبا تامین

سرمایه‌گذاری صبا تامین (حق تقدم)

تولید برق دماوند

سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی

آسان پرداخت پرشین

فولاد خوزستان

سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر

مدیریت صنعت شوینده بهشهر

سرمایه‌گذاری صندوق بازنیستگی

سرمایه‌گذاری صندوق بازنیستگی (حق تقدم)

پتروشیمی خلیج فارس

کالسیمین

آهن و فولاد ارفع (حق تقدم)

آهن و فولاد ارفع

مس باهنر (حق تقدم)

تولیدی و معدنی صباور

بانک سینا

فولاد مبارکه اصفهان

مخابرات ایران

سرمایه‌گذاری شفادرارو

پالایش نفت شیراز

سرمایه‌گذاری صدر تامین

گروه اقتصادی کرمان خودرو

پتروشیمی مارون

مس شهید باهنر

حمل و نقل بین المللی خلیج فارس

ذوب آهن اصفهان

بانک ملت

سامان گستر اصفهان

بانک پارسیان

سرمایه‌گذاری امید

پتروشیمی تخت جمشید

توسعه معدن و فلزات

سرمایه‌گذاری توسعه ملی

سرمایه‌گذاری بهمن

سایر

صندوق های سرمایه‌گذاری:

صندوق آندیشه ورزان صبا تامین

صندوق س مدیریت سرمایه‌گذاری بازنیستگی

صندوق یکم فردا

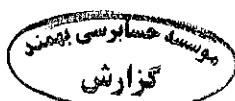
صندوق درآمد ثابت توازن معیار

جمع

کسر می شود:

کاهش ارزش انباشته

ارزش دفتری



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ آردیبهشت ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	میلیون ریال
عدد-سهم	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۰۹,۸۹۱	۵,۰۵۱	۲۷,۸۴۶	۵,۰۵۱	۲۷,۸۴۶	۴۳,۳۵۵
۱,۵۳۳,۳۲۳	۹۸۶	۷,۱۲۴	۹۸۶	۷,۱۲۴	۵۶۴۱
۳۴۵,۸۰۳	۳۹۹	۵,۸۰۹	۳۹۹	۵,۸۰۹	۴,۴۴۷
۱,۴۶۰,۰۰۰	۲۵,۰۴۱	۲۳,۱۱۶	۲۵,۰۴۱	۲۳,۱۱۶	۲۷,۲۶۶
جمع	۳۱,۴۷۷	۷۳,۸۹۵	۳۱,۴۷۷	۷۳,۸۹۵	۸۰,۷۰۸

سامان گسترش اصفهان

سرمایه‌گذاری توسعه ملی

سرمایه‌گذاری پهمن

صندوق اندیشه ورزان صبا تامین

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

شرکت اصلی

گروه

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال					
۴۰۲	۴۰۲	۴۰۲	۴۰۲	(۱,۳۲۳)	۱,۷۲۵
-	-	-	-	(۲۸,۲۷۰)	۲۸,۲۷۰
-	-	۲,۵۳۳	۲,۵۳۳	(۴۴,۹۵۷)	۴۷,۴۹۰
-	-	۹۰	۹۰	(۵,۰۰۰)	۵,۰۹۰
-	-	۱۳,۵۰۷	۱۳,۵۰۷	-	۱۳,۵۰۷
-	-	۵۵,۵۵۹	۷۶,۰۰	-	۷۶,۰۰
۴۰۲	۴۰۲	۷۲,۰۹۱	۱۶,۶۰۸	(۷۹,۵۵۰)	۹۶,۱۵۸

پتروشیمی کارون (۱۷۲,۵۰۰ سهم)

پسته بندی پارس (۱۰,۴۰۶ سهم)

سرمایه‌گذاری توسعه و گسترش پارس (۴۷,۴۹۰,۰۰۰ سهم)

صنایع پسته بندی فلزی پارس

گسترش صنایع پیام (۴,۸۵۶,۱۱۵ سهم)

سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت

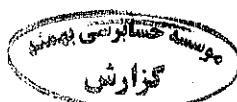
گروه

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال					
-	-	-	۱۰۵,۰۰۰	۱۲۸,۳۴۲	۱۰۵,۰۰۰
-	-	-	۱۰۵,۰۰۰	۱۲۸,۳۴۲	۱۰۵,۰۰۰

صندوق نگین رفاه

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

۲۵-۵- سایر اوراق بهادر، تماماً مربوط به سرمایه‌گذاری بازارگردان شرکتهای بورسی و شرکت اصلی از محل منابع بازارگردانی در سپرده‌های ثابت بانکی و سایر اوراق بهادر درآمد ثابت می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲۶- موجودی نقد

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰,۱۲۰	۱۸,۰۵۷	۱,۸۲۸,۰۳۸	۲,۳۰۳,۷۰۲
۲۲۰,۶۹	۲۴,۶۰۸	۴۸۹,۹۶۲	۴۱۴,۸۶۱
۱,۰۳۰	۴۶	۸,۳۳۲	۹,۸۷۴
۹۲	۳۸۵	۶,۴۴۱	۱۵,۰۹۸
<b>۲۶,۳۱۱</b>	<b>۴۳,۰۹۶</b>	<b>۲,۳۳۲,۷۷۳</b>	<b>۲,۷۴۳,۵۳۵</b>

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی

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

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

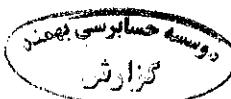
گروه		یادداشت	زمین و ساختمان
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	میلیون ریال	داراییهای شرکت گسترش تجارت هامون
۵۰,۷۹۷	۵۶,۰۰۰	۱۶-۶	
۱۰۰,۰۵۸	۱۰۰,۶۴۵	۲۷-۱	
<b>۱۵۰,۸۵۵</b>	<b>۱۵۶,۶۴۵</b>		
<b>۳۷,۴۷۶</b>	<b>۳۷,۴۳۷</b>		بدھی های مرتبط با داراییهای نگهداری شده برای فروش

۱- ۲۷- داراییها و بدھیهای شرکت گسترش تجارت هامون به دلیل تصمیم به واگذاری آن شرکت به هلدینگ تایپکو به شرح یادداشت ۱۴ به عنوان

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

گروه		یادداشت	داراییهای نامشهود
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	میلیون ریال	سرمایه گذاری بلندمدت
۲۷	۲۳		پیش پرداخت
۴۷	۴۸		دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲۸۸	۳۳۷		موجودی نقد
۹۶,۱۲۳	۹۶,۱۲۸	۲۷-۱-۱	جمع داراییها
۲,۵۷۳	۴,۰۹۹		ذخیره مزایای پایان خدمت
<b>۱۰۰,۰۵۸</b>	<b>۱۰۰,۶۴۵</b>		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
<b>۱۲۶</b>	<b>۱۲۶</b>		جمع بدھی ها
<b>۳۷,۴۵۰</b>	<b>۳۷,۴۱۱</b>	۲۷-۱-۱	
<b>۳۷,۴۷۶</b>	<b>۳۷,۴۳۷</b>		

۱- ۲۷-۱-۱- 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 طی ادعای حقوقی مطرح شده علیه شرکت گلداران رای دادگاه بدوى و تجدیدنظر به نفع گسترش تجارت هامون با مضمون پرداخت اصل مبلغ خواسته، هزینه دادرسی و خسارت تأخیر تادیه از تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۳ طبق شاخص بانک مرکزی صادر گردیده و اقدامات بعدی جهت وصول اصل طلب و همچنین جرائم تأخیر تادیه در جریان می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

- ۲۸ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۸۲۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل یک میلیارد و هشتصد و بیست میلیون سهم هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد.

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

	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	درصد مالکیت	تعداد سهام	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۷.۴۰	۱,۲۲۶,۶۰۵,۸۰۵	۶۷.۹	۱,۲۳۵,۷۰۵,۸۰۵			
۱.۰۹	۲۹,۰۰۱,۰۰۰	۱.۶	۲۹,۰۰۱,۰۰۰			
۳۱.۰	۵۶۴,۳۹۳,۱۹۵	۳۰.۵	۵۵۵,۲۹۳,۱۹۵			
۱۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰			

سرمایه گذاری نفت و گازپتروشیمی تامین  
آوای پرديس سلامت  
سهامداران با کمتر از ۱ درصد سهام

- ۲۸-۱- نسبت جاری تعديل شده و نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده مطابق دستورالعمل کفايت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	۰.۶۹	۰.۸۴
	۰.۴۱	۰.۳۰

نسبت جاری تعديل شده  
نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده

- ۲۹ - آندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱۸۲,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به آندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده آندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیست از سود خالص هر سال به آندوخته فوق الذکر الزامی است. آندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۲۲۵,۳۴۱	۳۷۵,۶۲۰
-	-	۳۶۴۱	-
-	-	۴۶,۶۳۸	۱۳,۱۱۲
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۳۷۵,۶۲۰	۳۸۸,۷۳۲

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

- ۳۰ - آندوخته سرمایه ای

مطابق ماده ۵۸ اساسنامه جدید، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت (بادداشت‌های توضیحی ۳-۳-۵ و ۱۳-۱) در هر سال به حساب آندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس و مجمع فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه می‌گردد. آندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیئت مدیره و با تصویب مجمع عمومی عادی هر سال حداکثر میتوان ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب آندوخته سرمایه ای منظور می‌شود بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

- ۳۱ - سایر آندوخته ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۶	۳۲۶	۴۱۸	۴۱۸
-	-	۱۰۹,۴۱۴	۱۰۹,۴۱۴
۳۲۶	۳۲۶	۱۰۹,۸۳۲	۱۰۹,۸۳۲

آندوخته اختیاطی  
افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود اباسته

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ آردیبهشت ۱۴۰۱

- ۳۲ - سهام خزانه

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		بادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
۲۲۹,۹۲۵	۱۲,۸۶۶,۳۶۲	۱۲۹,۱۸۵	۹,۴۳۲,۱۲۱	۳۲-۱
۲۵,۵۴۴	۱,۸۳۳,۸۸۰	۲۰,۶۷۰	۱,۴۸۳,۸۸۰	۳۲-۲
<b>۲۵۵,۴۶۹</b>	<b>۱۴,۷۰۰,۲۴۲</b>	<b>۱۴۹,۸۵۵</b>	<b>۱۰,۹۱۶,۰۰۱</b>	

سهام خزانه شرکت نزد صندوق بازارگردان  
سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

- ۳۲-۱ - سهام خزانه شرکت

بر اساس تکلیف سازمان بورس کلیه شرکتهای بورسی مکلف به انجام عملیات بازارگردان شده‌اند. خرید و فروش سهام توسط بازارگردان مطابق آیین نامه سازمان بورس می‌باشد 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 ۲۸۴,۷۱۳ میلیون ریال توسط صندوق اختصاصی بازارگردانی صبا گسترنفت و گاز تامین خریداری و تعداد ۱۸,۹۱۲,۲۱۶ سهم شرکت به ارزش ۲۸۴,۷۱۳ میلیون ریال توسط آن صندوق فروش رفته است و مبلغ ۵۰,۰۹۸ میلیون ریال زیان حاصل از آن پس از تهاصر با مانده صرف سهام خزانه به سود و زیان انباسته منتقل گردیده است.

- ۳۲-۲ - سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		شرکت فرعی سرمایه‌گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۵,۵۴۰	۲۰,۶۵۶	۱,۴۸۰,۰۰۰	۰۰%	سرمایه‌گذاری هامون کیش
۱	۱	۱,۰۰۰	-	احدات و خودکفایی صنایع ساخت
۳	۱۳	۲,۸۸۰	-	مهندسی و نصب فیرمکو پارس
<b>۲۵,۵۴۴</b>	<b>۲۰,۶۷۰</b>	<b>۱,۴۸۳,۸۸۰</b>		

- ۳۲-۳ - طی دوره مالی مبلغ ۵۰,۰۹۸ میلیون ریال زیان ناشی از فروش سهام خزانه شرکت اصلی با صرف سهام خزانه تهاصر گردیده است

- ۳۳ - منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱۳,۴۴۷	-	۶۳۴,۷۴۴	۱۴۹,۹۴۲
(۲۱۹,۷۲۹)	(۴۲۸,۵۷۸)	۹۸,۳۷۰	۹۸,۲۰۵
۹۸,۳۷۰	۱۲۶	۹۸,۲۰۵	۱۲۶
۱,۱۷۹,۴۱۵	۲,۵۸۰,۴۹۷		
<b>۱,۶۷۱,۶۲۹</b>	<b>۳,۰۳۴,۹۳۶</b>		

سرمایه  
افزایش سرمایه در جریان  
سهام خزانه شرکتهای فرعی  
اندوخته قانونی  
سایر اندوخته‌ها  
سود انباسته



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	بادداشت
جمع	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۸,۱۲۸	۶۴۲,۰۴۴	-
۱۸,۲۵۹	۸۳,۳۶۴	-
۲۹۶,۳۸۷	۷۲۵,۴۰۸	-

تجاری:

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۲,۰۰۲,۸۲۶	۲,۵۰۹,۷۰۱	-	۲,۵۰۹,۷۰۱	۳۴-۱-۱
۱,۷۳۰,۶۱۵	۱,۶۲۳,۶۲۲	۳۸۶,۹۱۳	۱,۲۳۶,۷۰۹	۳۴-۱-۲
۳,۷۳۳,۴۴۱	۴,۱۳۳,۳۲۳	۳۸۶,۹۱۳	۳,۷۴۶,۴۱۰	
۴,۰۲۹,۸۲۸	۴,۸۵۸,۷۳۱	۳۸۶,۹۱۳	۴,۸۷۱,۸۱۸	

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

شرکت نفت، گاز و پتروشیمی تامین (تابیکو)

سایر اشخاص

۱۰,۲۱۷	-	-	-	
۱۴۰,۲۸۴	۱۱۵,۵۹۰	-	۱۱۵,۵۹۰	
۱۵۰,۵۰۱	۱۱۵,۵۹۰	-	۱۱۵,۵۹۰	

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته

شرکت ملی صنایع پتروشیمی

مالیات ارزش افزوده

مالیات‌های تکلیفی و حقوق

حق بیمه های پرداختنی

سپرده های حسن انجام کار و بیمه

هزینه های پرداختنی

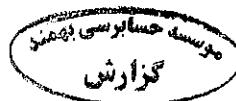
حق تقدیم استفاده نشده سهامداران

ذخایر بیمه تامین اجتماعی و مستمری بازنشستگان پیش از موعده

حقوق پرداختنی

سایر

۱۱۱,۶۶۳	۲۰,۶۱۸	-	۲۰,۶۱۸	۳۴-۱-۳
۲۶۴,۲۴۵	۲۶۴,۲۴۵	-	۲۶۴,۲۴۵	۴۵-۱-۲
۴۸۲,۶۴۷	۲۸۰,۰۵۷	-	۲۸۰,۰۵۷	۳۴-۱-۴
۲۰۷,۳۲۰	۴۴۹,۶۸۲	-	۴۴۹,۶۸۲	
۱۴۴,۵۳۲	۲۵۴,۴۱۸	-	۲۵۴,۴۱۸	۳۴-۱-۵
۱۸۹,۴۷۳	۲۰۷,۵۳۰	-	۲۰۷,۵۳۰	
۸,۱۶۱,۷۰۵	۹,۶۰۹,۲۸۱	-	۹,۶۰۹,۲۸۱	۳۴-۴
۵۴,۶۷۱	۸۰,۳۸۲	-	۸۰,۳۸۲	
۶۶,۰۰۰	۲۱۶,۲۹۷	-	۲۱۶,۲۹۷	
۲۰۹,۸۶۴	۸۰,۶۷۰	-	۸۰,۶۷۰	
۲۴۴,۰۹۸	۴۰۴,۶۵۰	-	۴۰۴,۶۵۰	
۱۰,۱۳۶,۲۱۸	۱۱,۹۶۸,۳۳۰	-	۱۱,۹۶۸,۳۳۰	
۱۰,۲۸۶,۷۱۹	۱۲,۰۸۳,۹۲۰	-	۱۲,۰۸۳,۹۲۰	
۱۴,۳۱۶,۵۴۷	۱۶,۹۴۲,۶۵۱	۳۸۶,۹۱۳	۱۶,۵۵۵,۷۳۸	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳۴-۱-۱- حسابها و استناد پرداختی گروه به اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۳,۱۳۵	۶۴۲,۰۴۴
۴,۹۹۳	-
<b>۲۷۸,۱۳۸</b>	<b>۶۴۲,۰۴۴</b>

استناد پرداختی:  
نفت ایرانول  
سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک

۷۵۱,۴۳۶	۵۰۸,۳۴۰
۷۷۸,۲۴۳	۵۳۸,۵۵۱
۴۶۴,۶۶۳	۱,۴۵۸,۳۴۴
۵,۴۶۵	۲۲۸
۱,۷۹۱	-
۱,۲۲۸	۴,۲۳۸
<b>۲,۰۰۲,۸۲۶</b>	<b>۲,۵۰۹,۷۰۱</b>

حسابهای پرداختی:  
پتروشیمی فن آوران  
پتروشیمی جم  
پتروشیمی امیرکبیر  
نفت ایرانول  
گروه صنعتی بازز  
سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک

۳۴-۱-۲- حسابهای پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات گروه به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۳,۶۶	۴۱۹,۰۵۲	-	۴۱۹,۰۵۲
۱۰۷,۵۷۶	۹۶,۲۱۵	-	۹۶,۲۱۵
۱۰۷,۰۳	-	-	-
۱۹,۳۴۶	۲۰,۸۳۷,۰۰	-	۲۰,۸۳۷
۹۲۹,۲۲۴	۱,۰۸۷,۵۱۸	۳۸۶,۹۱۳	۷۰۰,۶۰۵
<b>۱,۷۳۰,۶۱۵</b>	<b>۱,۶۲۳,۶۲۲</b>	<b>۳۸۶,۹۱۳</b>	<b>۱,۲۳۶,۷۰۹</b>

پتروشیمی بندر امام خمینی  
شرکت ملی نفت  
شرکت پتروشیمی فجر  
بازرگانی آرین مهر پارس  
سایر

۳۴-۱-۳- سایر حسابهای پرداختی گروه به اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی	گروه	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۷,۴۳۴	۱۷,۶۲۲	۱۰۷,۴۳۴	۱۷,۶۲۲	شرکت سرمایه‌گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین	
۸۴,۱۹۲	۵۹,۶۶۷	-	-	صندوق بازارگردانی اختصاصی صبا گستر	
-	-	۳,۷۲۹	۱,۵۸۲	شرکت سرمایه‌گذاری سهند	
۶	۶	-	۶	شرکت فرآورده‌های شیمیایی تامین باختر	
۲,۹۹۲	-	-	-	شرکت نگهداری کاران	
۷۷۹	۷۷۹	۵۰۰	۷۷۹	شرکت خدمات مدیریت صبا تامین	
۶۲۹	۶۲۹	-	۶۲۹	پتروشیمی غدیر	
<b>۱۹۶,۰۳۲</b>	<b>۷۸,۷۰۳</b>	<b>۱۱۱,۶۶۳</b>	<b>۲۰,۶۱۸</b>		

شرکت سرمایه‌گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین  
صندوق بازارگردانی اختصاصی صبا گستر  
شرکت سرمایه‌گذاری سهند  
شرکت فرآورده‌های شیمیایی تامین باختر  
شرکت نگهداری کاران  
شرکت خدمات مدیریت صبا تامین  
پتروشیمی غدیر



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۴-۳-۴-۱-۴- مازاد مالیات و عوارض ارزش افزوده و جرائم مطالبه شده توسط سازمان امور مالیاتی نسبت به مبلغ ثبت شده در دفاتر شرکتهای گروه معادل ۸۳۶,۵۷۶ میلیون ریال اصل و ۲۸۳,۵۶۶ میلیون ریال جریمه) می‌باشد.

احداث و خودکفایی صنایع شاخص	نگهداشت کاران	قیرمکو پارس	بازرگانی خوردگی تکین کوی	بازرگانی فنی و کنترل شیمی بافت	گازلوله					کربن ایران					سرمایه‌گذاری هامون			سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	سال
					شیمیابی فرآورده	شیمیابی قشم	سلسله آب حیات	لوله های دوجداره	گازلوله	سرمایه‌گذاری سهند	صنایع لاستیکی سهند	دوده صنعتی	توسعه صنعت	کربن ایران شیمیابی	گسترش تجارت هامون	سرمایه‌گذاری هامون			
۱	۱	۸	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۲	۱	۱۳۸۷	
۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۳	۱	۱۳۸۸	
۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۳	۱	۱۳۸۹	
۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۳	۴	۱۳۹۰	
۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۳	۴	۱۳۹۱	
۱	۱	۹	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۳	۳	۴	۱۳۹۲	
۱	۲	۹	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۳	۳	۴	۱۳۹۳	
۱	۲	۹	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۳	۳	۴	۱۳۹۴	
۱	۱	۸	۷	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۳	۳	۴	۱۳۹۵	
۱	۱	۸	۳	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۳	۳	۳	۱۳۹۶	
۲	۱	۱۰	۳	۱	۱	۲	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۳	۳	۱۳۹۷	
۳	۳	۳	۳	۱	۳	۳	۲	۲	۳	۲	۲	۲	۳	۳	۳	۳	۳	۱۳۹۸	
													۴	۳	۶	۳	۳	۱۳۹۹	

۱-قطعی و تصفیه شده ۲- در حال رسیدگی ۳- رسیدگی نشده

۴- بایت سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۵، جهت شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی برگ مطالبه جمعاً به مبلغ ۷۲۹,۸۰ میلیون ریال اصل ۷۵,۹۱۷ میلیون ریال جریمه صادر گردیده که با اعتراض شرکت، در مرحله هیئت تجدید نظر می‌باشد و بایت آن

ذخیره ای در حسابها منتظر نگردیده است.

۵- بایت سال ۱۳۹۸، برای شرکت فرعی کربن ایران مبلغ ۲۵,۱۸۲ میلیون ریال اختلاف نظر با هیئت وجود دارد که در حال رسیدگی می‌باشد.

۶- مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته که بنا به مشکلات سامانه گمرکی برگ مطالبه

اعتراض نموده و هنوز دعوت به هیات بدوی انجام نشده، از این بایت ذخیره ای گرفته نشده است.

۷- بایت سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۴۶,۲۱ میلیون ریال برگ مطالبه صادر گردیده است که با اعتراض شرکت در مرحله حل اختلاف می‌باشد.

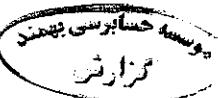
۸- بایت سال های ۱۳۸۷ و ۱۳۹۶ به ترتیب معادل ۵,۴۶۲ و ۳,۳۷۵ میلیون ریال و بایت سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۴۱,۶۶۲ میلیون ریال بایت اصل و مبلغ ۹۶,۲۸۶ میلیون ریال بایت جریمه مطالبه شده است که شکایت این شرکت در دیوان عدالت اداری در مرحله

بدوی مورد تایید قرار گرفته است.

۹- سال های ۱۳۹۳، ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ مطالبه به مبلغ ۱۸۴,۷۲۱ میلیون ریال صادر گردیده است (۸۶,۴۱ میلیون ریال اصل و ۹۸,۰۸۰ جریمه) که در این رابطه رای بدوي دیوان عدالت اداری به نفع شرکت صادر شده است.

۱۰- بایت سال ۱۳۹۸ هیات بدوي ۱۹۵,۵۰۰ میلیون ریال رای نموده است که با اعتراض شرکت مراتب در هیئت تجدید نظر در حال بررسی می‌باشد.

۱۱- در خصوص موارد فوق، به منظور ارائه اطلاعات قابل اثکا و در رعایت اصول گزارشگری مالی، در سنتوات قبل مبلغ ۲۱۲,۷۳۹ میلیون ریال در خصوص شرکتهای فرعی، ذخیره در تعديلات تلفیقی گروه ثبت گردیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۵-۱-۳۴- مازاد بدھی مطالبه شده توسط سازمان تامین اجتماعی نسبت به مبلغ ثبت شده در دقائر شرکتهای گروه معادل ۱۲۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد. وضعیت گروه در خصوص حسابرسی بیمه تا تاریخ تایید صورتهای مالی به قرار زیر می‌باشد:

احداث و خودکفایی صنایع شاخص	نگهداشت کاران	مهندسي و فني بازرگani و كنترل خوردگي تكين کوي	نصب فيرمکو پارس	شيمى بافت	توليدی گاز لوله					گرين اiran					سرمایه گذاری هامون کیش			سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سال
					شيميابي فرآورده قدر	لوله دو جداره قدر	لوله آب جداره کرمان	سلسله آب حيات کرمان	توليدی گاز لوله	سرمایه گذاري لاستيکي سهند	صنایع لاستيکي سهند	دوده صنعتي پارس	گسترش تجارت هامون کیش	سرمایه گذاري هامون کیش	سرمایه گذاري هامون کیش	سرمایه گذاري هامون کیش			
۳	۳	۱	۳	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۳	۱۳۸۴		
۳	۳	۱	۳	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۲	۱	۱	۳	۱۳۹۰		
۳	۳	۱	۳	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۳	۱۳۹۱		
۳	۳	۱	۳	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۳	۱	۱	۳	۱۳۹۲		
۳	۳	۱	۳	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۳	۱	۱	۳	۱۳۹۳		
۳	۳	۱	۳	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۳	۱	۱	۳	۱۳۹۴		
۳	۳	۲	۳	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۳	۱	۱	۳	۱۳۹۵		
۳	۳	۲	۳	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۳	۱	۱	۳	۱۳۹۶		
۳	۳	۲	۳	۲	۶	۲	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۱	۲	۱	۱	۱۳۹۷		
۳	۳	۲	۳	۱	۱	۲	۵	۱	۱	۳	۱	۱	۴	۳	۳	۱	۱۳۹۸		
۳	۲	۲	۳	۲	۲	۳	۳	۳	۳	۳	۲	۳	۳	۳	۳	۳	۱۳۹۹		

۱- قطعی و تصفیه شده

۲- در حال رسیدگی

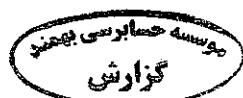
۳- رسیدگی نشده

۴- برگ تشخیص به مبلغ ۱۲۰۰۰ میلیون ریال برای شرکت صادر گردیده است که در مرحله اعتراض می‌باشد.

۵- برگ قطعی بیمه سال ۹۸ به مبلغ ۱۳۹۲ میلیون ریال که برای آن ذخیره لحاظ شده و تقسیط شده و در حال پرداخت می‌باشد.

۶- برگ قطعی بیمه ای سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۱۰۳۵ میلیون ریال در سال ۱۴۰۱ تسویه میگردد و برای آن ذخیره در نظر گرفته شده است.

۷- برگ قطعی بدھی بیمه ای سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۵.۳۵۵ میلیون ریال مورد اعتراض قرار گرفته، ذخیره برای آن لحاظ گردیده و در جریان هیات تجدید نظر می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

- ۳۴-۲ - پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت

بادداشت	بادداشت	بادداشت
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۳۵۰	-	۲۲-۱
۱۹۶,۰۳۲	۷۸,۷۰۳	۳۴-۱-۳
۲۶۴,۲۴۵	۲۶۴,۲۴۵	۴۰-۱-۲
۱,۰۷۶	۱,۲۱۴	
۴,۰۰۷	۵,۶۸۹	
۲,۱۸۷	۱,۰۷۴	
۶,۳۹۵,۰۶۸	۷,۵۹۲,۲۷۳	۳۴-۴
۹,۱۷۸	۹,۱۶۷	
۷۸	۶۵۶	
۹,۸۰۶	۶,۸۹۵	
<b>۶,۹۸۵,۰۲۸</b>	<b>۷,۹۶۱,۴۱۶</b>	

سایر پرداختنی‌ها:

اسناد پرداختنی:

شرکت فرآورده‌های قیری هرمز پاسارگاد

حساب‌های پرداختنی:

اشخاص وابسته

شرکت ملی صنایع پتروشیمی

مالیات‌های تکلیفی و حقوق

حق بیمه‌های پرداختنی

سپرده‌های حسن انجام کار و بیمه

هزینه‌های پرداختنی

حق تقدم سهامداران

حقوق پرداختنی

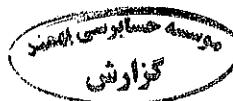
سایر

- ۳۴-۳ - پرداختنی‌های بلند مدت

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶۲,۲۷۹	۸۶۱,۲۰۳
<b>۶۶۲,۲۷۹</b>	<b>۸۶۱,۲۰۳</b>

گروه:

صندوق بازنشستگی نفت - بازنشستگان پیش از موعد شرکت کربن



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۴-۳۶- مانده حساب هزینه‌های پرداختنی به تفکیک شرکتهای گروه بشرح زیر می‌باشد:

شرکت	گروه					یادداشت
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	میلیون ریال	
	میلیون ریال					
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۶,۳۹۵,۰۶۸	۷,۵۹۳,۲۷۳	۶,۳۹۵,۰۶۸	۷,۵۹۳,۲۷۳	۴۵-۱-۲	
تولیدی گازولین	-	-	-	۱۴۹,۸۱۲	۳۴-۴-۱	
کربن ایران	-	-	۴۴۲,۷۶۷	۵۱۴,۲۸۱	۳۴-۴-۲	
بازرسی فنی و کنترل خودگردگی تکین‌کوی	-	-	۳۶۱,۵۰۶	۳۸۸,۴۱۳	۳۴-۴-۳	
احداث و خودکفایی صنایع شاخص	-	-	۲۳,۵۰۱	۲۵,۶۳۹	۳۴-۴-۴	
مهندسی و نصب فیرمکو پارس	-	-	۲۴۶,۳۸۵	۲۴۸,۴۷۴	۳۴-۴-۵	
شیمی بافت	-	-	۶۹۲,۰۱۹	۶۸۳,۶۶۴	۳۴-۴-۶	
سایر	-	-	۴۵۹	۵,۷۸۵		
	۶,۳۹۵,۰۶۸	۷,۵۹۳,۲۷۳	۸,۱۶۱,۷۰۵	۹,۶۰۹,۲۸۱		

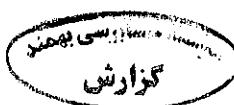
۱-۳۴-۴-۱- عطف به یادداشت ۴۵-۱-۵ از آنجاییکه احکام قبلی مبنی بر ورشکسته بودن شرکت گاز لوله بوده است، این شرکت نسبت به توافق محاسبات جرائم و کارمزد تسهیلات بانکی اقدام نموده است. با توجه به حکم صادره در تاریخ ۱۰ آذر ماه ۱۳۹۷ مبنی بر نقض رای ورشکستگی شرکت تولیدی گاز لوله، شرکت نسبت به شناسایی آثار مالی 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 پرداختنی منظور نمود. در سال قبل با صدور حکم قطعی نقض ورشکستگی توسط دیوان عالی کشور در تاریخ ۱۱/۱۴/۱۳۹۹ مبالغ مزبور به سرفصل تسهیلات منتقل شده است.

۲-۳۴-۴-۲- عطف به یادداشت ۳-۱۳-۱۳- ذخیره فوق عمدتاً مربوط به جرمیه گرانفروشی سال ۱۳۹۷ شرکتهای کربن ایران و دوده صنعتی پارس توسط سازمان تعزیرات حکومتی می‌باشد.

۳-۳۴-۴-۳- ذخیره هزینه‌های پرداختنی در شرکت تکین‌کوی عمدتاً با بت حق بیمه پیمانها و اصل و جرمیه مالیات‌های تکلیفی و حقوق می‌باشد.

۴-۳۴-۴-۴- ذخیره هزینه‌های پرداختنی در شرکت فیرمکو عمدتاً با بت حق بیمه پیمانها و اصل و جرمیه مالیات ارزش افزوده می‌باشد.

۵-۳۴-۴-۵- ذخیره هزینه‌های پرداختنی در شرکت شیمی بافت عمدتاً با بت مابه التفاوت تسعیر ارز تسهیلات ارزی دریافت شده با بت سایت دو می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

- تسهیلات مالی ۳۵

۱۴۰۰/۰۲/۳۱			۱۴۰۱/۰۲/۳۱			بادداشت
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۲۴,۳۳۳	-	۲,۴۲۴,۳۳۳	۱,۱۵۸,۷۸۷	-	۱,۱۵۸,۷۸۷	گروه:
۷۰۷,۴۷۷	۱۱۵,۲۰۰	۵۹۲,۲۷۷	-	-	-	تسهیلات دریافتی
۳,۱۳۱,۸۱۰	۱۱۵,۲۰۰	۳,۰۱۶,۶۱۰	۱,۱۵۸,۷۸۷	-	۱,۱۵۸,۷۸۷	تعهدات اجاره سرمایه‌ای
<b>۷۰۷,۴۷۷</b>	<b>۱۱۵,۲۰۰</b>	<b>۵۹۲,۲۷۷</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>۳۵-۱</b>

شرکت:

تعهدات اجاره سرمایه‌ای

۱- تعهدات اجاره سرمایه‌ای گروه تماماً مربوط به شرکت اصلی و قرارداد اجاره به شرط تملیک کارخانه اسید سیتریک با شرکت مهر ۷۸ بوده است که توضیحات کامل آن در بادداشت ۴۵-۱-۳ درج گردیده است.

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

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت	گروه					
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
جمع	جمع	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال						
-	-	۶۱۸,۴۸۶	۱,۲۵۹,۸۰۶	۹۵,۷۰۵	۱,۱۶۴,۱۰۱	تسهیلات دریافتی از بانکها
۵۸۵,۲۰۰	-	۵۸۵,۲۰۰	-	-	-	تسهیلات اجاره سرمایه‌ای
-	-	(۲۱,۰۳۱)	(۱۰,۱۱۹)	-	(۱۰,۱۱۹)	سود و کارمزد سالهای آتی
-	-	(۱۴,۲۷۷)	(۹۰,۹۰۰)	-	(۹۰,۹۰۰)	سپرده‌های سرمایه‌گذاری
۱۲۲,۲۷۷	-	۱,۹۶۳,۴۳۲	-	-	-	سود و کارمزد و جرائم معوق
۷۰۷,۴۷۷	-	۳,۱۳۱,۸۱۰	۱,۱۵۸,۷۸۷	۹۵,۷۰۵	۱,۰۶۳,۰۸۲	حصه بلندمدت
(۱۱۵,۲۰۰)	-	(۱۱۵,۲۰۰)	-	-	-	حصه جاری
۵۹۲,۲۷۷	-	۳,۰۱۶,۶۱۰	۱,۱۵۸,۷۸۷	۹۵,۷۰۵	۱,۰۶۳,۰۸۲	

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

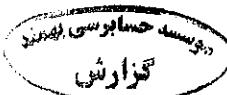
پ - به تفکیک زمانبندی پرداخت:

گروه	
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۰۴,۶۸۴	۹۵,۷۰۵
۲۱۱,۹۲۶	-
۱۱۵,۲۰۰	۱,۰۶۳,۰۸۲
<b>۳,۱۳۱,۸۱۰</b>	<b>۱,۱۵۸,۷۸۷</b>

سال ۱۳۹۹ و قبل از آن

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱ و بعد از آن



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳۵-۳- تسهیلات ارزی مربوط به سایت ۲ (شرکت سانق شیمی تکس آریا) بوده که با توجه به موضوع ادغام در ۳۰ مرداد ۱۳۹۸ به شرکت شیمی بافت منتقل شده است. این تسهیلات در سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۱,۹۰۷,۲۴۵ یورو (شامل اصل و فرع) از محل جزء د بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ کل کشور از منابع بانک صنعت و معدن اخذ شده است و در سال ۱۳۹۶ مطابق بودجه مصوب مجلس شورای اسلامی تسهیلات ارزی مأخوذه مشمول عکم مفاد ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید گردیده و بر همین اساس مبایستی به نرخ ارز تاریخ روز گشایش تسعیر گردد و بانک مربوطه بر اساس ابلاغیه صادره ضمن تایید مراتب، مبلغ ۷.۱ میلیارد ریال معادل ۲۵ درصد مانده تسهیلات را دریافت نموده لیکن در خرداد ماه سال ۱۳۹۷ بعد از گذشت یکسال به جهت عدم تأمین منابع از سوی دولت، این شرکت را مشمول استفاده از ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید ندانسته و بر اساس مکاتبات بعدی خواستار تصفیه تسهیلات مذکور به نرخ بازار بوده و علیرغم پیگیری صورت گرفته از بانک صنعت و معدن، بانک عامل اقدامی ننموده است و این موضوع در ستاد تسهیل و رفع موانع تولید وزارت صنعت، معدن و تجارت و جلسه اصلی کمیسیون اقتصاد در هیات دولت نیز مطرح گردیده است. تصمیمات نهایی آن اعلام نگردیده است. لازم به ذکر است ذخیره تسعیر تسهیلات فوق در پادداشت ۴-۵ درج ۳۴-۴-۱ است.

پ - به تفکیک نوع وثیقه:

گروه	
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۸۶,۸۴۱	۸۱۸,۰۷۰
۴۴,۹۶۹	۳۴۰,۷۱۷
<b>۳,۱۳۱,۸۱۰</b>	<b>۱,۱۵۸,۷۸۷</b>

زمین، ساختمان و ماشین آلات  
چک و سفته

۳۵-۴- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تنبیرات غیر نقدی در تسهیلات مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۰۷,۴۷۷	۵۳۶,۵۰۳	۳,۱۲۱,۸۱۰
-	-	۲۹۱,۸۹۱	۱,۴۱۹,۷۶۰
۵۸۵,۲۰۰	-	۲,۴۱۹,۶۶۰	-
۱۲۲,۲۷۷	۸,۳۰۵	۳۳۵,۳۱۹	۱۷۱,۰۰۰
-	(۵۸۵,۲۰۰)	(۳۰۷,۴۱۹)	(۱,۰۳۳,۲۶۷)
-	(۱۳۰,۵۸۲)	(۴۰,۳۸۲)	(۱,۰۵۷,۹۴۱)
-	-	-	(۳۷۲,۵۷۵)
-	-	(۱۰۳,۷۶۲)	-
<b>۷۰۷,۴۷۷</b>	<b>-</b>	<b>۳,۱۲۱,۸۱۰</b>	<b>۱,۱۵۸,۷۸۷</b>

مانده در ابتدای سال  
دریافت تسهیلات  
انتقال از ذخیره هزینه های پرداختنی و  
سایر(پادداشت ۳۴-۴-۱ و ۳۵-۱)  
سود، کارمزد و جرائم  
پرداخت اصل تسهیلات  
پرداخت سود تسهیلات  
بخشودگی جرائم  
تهاجر

۳۵-۵- بدھی شرکت گازلوله به بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در تاریخ ۱۱/۰۳/۱۴۰۰ با پرداخت ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تصفیه گردیده است.

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۳۰۵	۲۷,۷۸۳	۴۲۳,۱۶۱	۴۲۳,۱۶۱
(۳,۲۰۰)	(۱,۲۹۴)	(۱۵۳,۶۴۶)	(۲۱۶,۵۵۵)
۱۰,۶۸۰	۲۷,۶۱۳	۱۵۳,۶۴۶	۴۱۲,۳۵۳
۲۷,۷۸۳	۵۴,۱۰۲	۴۲۳,۱۶۱	۶۱۸,۹۵۹

مانده در ابتدای سال  
پرداخت شده طی سال  
ذخیره تامین شده  
مانده در پایان سال



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳۷ - مالیات پرداختنی

١٤٠٠/٢/٣١		١٤٠١/٢/٣١	
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
١,٥٣٠,٧٤٩	-	١,٥٣٠,٧٤٩	٢,٨٣٣,٢٦٠

<sup>۳۷-۱</sup>- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۸۲,۷۰۲	۱,۵۰۳,۷۴۹	مانده در ابتدای سال
۶۲۴,۷۴۰	۱,۴۴۶,۵۵۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
۳۲۶,۲۱۴	۲۰۵,۰۳۸	تعديل عملکرد سنوات قبل
(۵۲۹,۹۰۷)	(۳۳۲,۰۷۷)	پرداختی طی سال
۱,۵۰۳,۷۴۹	۲,۸۲۲,۲۶۰	

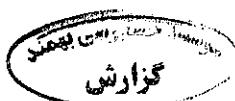
۳۷-۲- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۲۹۵,۸۸۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته است لذا ذخیره ای از این بابت در حسابها منتظر نشده است. لازم به ذکر است، به منظور ارائه اطلاعات قبلی، انکا و در رعایت اصول گزارشگری مالی، در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال، ذخیره در تعديلات تلقیفی است.

گروهه است.

ماليات	ماليات	ماليات
برداختی و	تشخيصی /	برداختی
مطالبه اداره		
امور مالیاتی	قطحی	برداختی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۹۵,۸۸۰)	۱۶۴۴,۴۱۸	۱,۳۴۸,۵۳۸

۳-۷-۳-طبق قوانین مالیاتی، گروه و شرکت در سال جاری از معافیتهای مالیاتی شامل معافیت حاصل از صادرات کالا و خدمات (ماده ۱۴۱ ق.م)، معافیت ماده ۱۴۳ در رابطه با پذیرش سهام شرکتکنندگان در بورس و فرابورس، معافیت سود سهام و اوراق بدھی موضوع تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق.م و افزایش درآمد ابرازی دش. آ: مده دسصد موضعه تبصره ۷ ماده ۱۰۵ استقاده نموده است.

۴-۳۷- دلایل اصلی اختلاف مالیات تشخیصی و پرداختنی در سوابقات قبل تخصیص درآمد تامین مالی با بت اعطای وجوه قرض الحسنہ به شرکت‌های زیرمجموعه (شرکت اصلی)، عدم اعطای زیان تایید شده شیمی تکس (شیمی بافت)، عدم پذیرش هزینه بهره تسهیلات در دوره ورشکستگی (گارلوله) و عدم بازگشت همه بارگاه‌ها، بازنشستگی، بیش از مودع کارکنان و عوارض آبادنگی (کربن ایران) می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات							درآمد مشمول		سود (زیان)		سال / دوره
نحوه تشخیص	ماضی	پرداختنی	ماضی	پرداختنی	پرداختی	تادیه شده از محل	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات	ابرازی	مالی
رسیدگی به دفاتر	۴۹۸	۴۹۸	۲۳,۳۴۷	۲۳,۳۴۷	-	۲۲,۳۴۷	۲۵,۹۲۸	۲۲,۹۸۶	۲۲,۷۸۱	۶۹,۴۰۷	۱۳۷۶/۰۶/۳۱		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۳,۵۷۴	۲۳,۵۷۴	-	۲۳,۵۷۴	۴۳,۱۶-	۱۹,۷۸۹	۱۰۰,۱۰۵	۶۴,۰۴۴	۱۳۷۷/۰۶/۳۱		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۰,۱۰۱	۲۲,۴۶-	۵,۶۴۱	۳۰,۱۰۱	۳۳,۹۷-	۳۲,۲۱۸	۸۰,۲۰۴	۸۰,۵۲۴	۱۳۷۸/۰۶/۳۱		
رسیدگی به دفاتر	۳۳,۷۸۷	۳۳,۷۸۷	۳۸,۴۳۱	۳۳,۸۴۳	۴,۰۸۸	۲۸,۴۳۱	۳۸,۵۶۸	۳۶,۰۹۸	۱۴۸,۸۱۴	۱۴۱,۱۷۵	۱۳۷۹/۰۶/۳۱		
رسیدگی به دفاتر	۳۵,۷۸۳	۳۵,۷۸۳	۹,۱۱۵	۵,۷۸۵	۲,۳۳۰	-	۴۴,۸۹۸	۴۱,۶۷۸	۸۵,۹۷۸	۱۸۳,۸۵۵	۱۲۸/۰۶/۳۱		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۴	-	۴۴	-	۱۵۴	۴۴	۱۷۴,۳۱۶	۴۸,۷۶-	۱۳۸/۰۶/۳۱		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۵	-	۴۵	۵۲	۵۲	۴۵	۳۴۶,۵۹۲	۶۹,۵۹۴	۱۳۸/۰۶/۳۱		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۶۷۸	-	-	-	۱۶۷۸	-	۴,۵۹۶	۲۷۲,۹۲۳	۱۳۹/۰۶/۳۱		
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	۵۸,۲۹۶	-	-	۱۸,۱۴۳	۱۳۹/۰۶/۳۱		
در حال رسیدگی	-	-	۶۲۱	-	-	-	۷۷۶	-	-	۲,۱۸۲,۹۱۹	۱۳۹/۰۶/۳۱		
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۷۹,۵۱۴	۱۴۰/۰۶/۳۱		
رسیدگی نشده	-	-	۹,۹۶۷	-	-	-	-	-	۹,۹۶۷	۵۱,۴۵۳	۲,۴۱۸,۱۶۶	۱۴۰/۰۶/۳۱	
	۷۰,۰۶۸	۸۰,۰۳۵		(۷۰,۰۶۸)	(۷۱,۲۸۳)								
	-	۸,۷۵۲											

کسر می‌شود پیش‌پرداخت‌های مالیاتی

۳۷-۱- مالیات عملکرد سنتوں قبل از ۱۳۶۶ و سنتوں ۱۳۸۱ الی ۱۳۸۷ و ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ تماماً قطعی و پرداخت شده است.

۳۷-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۷۹/۰۶/۳۱ قطعی گردیده است و مکاتبات لازم با سازمان امور مالیاتی جهت دریافت مقاصدا حساب مالیاتی انجام شده است. ولی با عنایت به اینکه

۳۷-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۷۷/۰۶/۳۱، ۱۳۷۸/۰۶/۳۱، ۱۳۷۶/۰۶/۳۱ قطعی گردیده است و مکاتبات لازم با سازمان امور مالیاتی در شرف، حل و فصل با دارایی می‌باشد، لذا مقاصدا حساب مالیاتی جهت سالهای مزبور صادر نگردیده است.

۳۷-۴- پرداخت مالیات توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر هنوز به مرحله تعطیت نرسیده و در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی در شرف، حل و فصل با دارایی می‌باشد، لذا مقاصدا حساب مالیاتی جهت سالهای مزبور صادر نگردیده است.

۳۷-۵- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۰۶/۳۱، 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

و لیکن تا کنون برگه قطعی صادر نگردیده است. لازم به ذکر است که براساس برگ تشخیص ذخیره در حسابها متعظور شده است.

۳۷-۶- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱، 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.

۳۷-۷- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ طبق برگ تشخیص صادره پرداخت و لیکن برگ قطعی مالیاتی تاکنون صادر نگردیده است.

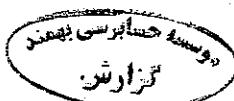
۳۷-۸- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اردیبهشت ۱۳۹۸ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۵۸,۲۹۶ میلیون ریال تعیین شده است که عدالت بابت محاسبه مالیات بر درآمد تامین مالی بابت مطالبات از شرکت‌های زیرمجموعه بوده است.

۳۷-۹- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اردیبهشت ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص صادره ارجاع گردیده است.

۳۷-۱۰- شرکت نسبت به برگ تشخیص اعراض نموده و پرونده به هیئت حل اختلاف بدوى ارجاع گردیده است.

۳۷-۱۱- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اردیبهشت ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۷۷۶ میلیون ریال عدالت بابت تسعیر ارز تعیین شده است که بدليل عدم احتساب معافیت ماده ۱۴۳ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۳۷-۱۲- لازم به ذکر است مالیات محاسبه شده با احتساب معافیت موضوع ماده ۱۴۳ په حساب سازمان امور مالیاتی پرداخت گردیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳۷-۶- مالیات مربوط به صورت سود و زیان

شرکت	گروه		
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
-	۹,۹۶۷	۶۲۴,۷۴۰	۱,۴۳۴,۶۴۱
-	-	۳۲۶,۲۱۴	۲۷۶,۶۱۸
-	۹,۹۶۷	۹۵۰,۹۵۴	۱,۷۱۱,۲۵۹
-	-	۱۶,۳۹۸	۲۳,۸۵۳
-	۹,۹۶۷	۹۶۷,۳۵۲	۱,۷۳۵,۱۱۲

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری  
هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل  
هزینه مالیات عملیات متوقف شده  
جمع

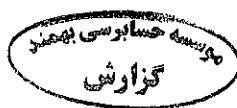
۳۷-۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

شرکت	گروه		
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۷۹,۵۱۴	۲,۴۲۸,۱۳۳	۴,۴۷۰,۰۱۶	۸,۴۵۹,۵۳۵
		۳۷,۵۸۸	(۱۴۰,۱۳۶)
۱,۹۷۹,۵۱۴	۲,۴۲۸,۱۳۳	۴,۵۰۷,۶۰۴	۸,۳۱۹,۳۹۹
۴۹۴,۸۷۹	۶۰۷,۰۳۳	۱,۱۲۶,۹۰۱	۲,۰۷۹,۸۵۰
(۱,۲۶۰,۵۲۱)	(۹۵۳,۴۷۴)	(۱۲۸,۱۸۸)	(۶۵۷,۴۰۳)
(۲۸,۸۷۱)	(۲,۴۳۴)	(۱,۲۱۹,۷۹۴)	(۳۷۱,۷۱)
-	(۱۴,۵۵۶)	-	(۱۴,۵۵۶)
-	-	(۲۶,۳۷۶)	(۶۷,۳۶۲)
-	-	(۸۰,۶۰۰)	(۲۷۲,۴۶۳)
(۹۵)	(۳۸۸)	(۵۱,۶۴۷)	(۷۲,۱۶۶)
-	-	-	(۱۰۴,۱۴۱)
-	(۴۰۵)	(۷۵)	(۱,۲۴۹)
-	-	(۶۶,۲۹)	(۱۱۸,۲۴۰)
-	(۱,۲۴۶)	(۲۹,۱۶۲)	(۶۹,۶۵۴)
-	(۱,۲۴۶)	(۲۹,۱۶۲)	(۵۰,۲۰۳)
-	-	(۷۷,۰۸۲)	-
-	-	(۲,۸۵۹)	(۴,۴۱۸)
-	-	(۳۰۴,۷۶۹)	(۱۰۳,۹۱۹)
-	-	-	-
۷۹۴,۶۰۸	۳۷۸,۵۸۲	۹۳۷,۸۶۶	۶۸۶,۶۸۷
-	-	۸۶۲,۸۷۹	۸۷۵,۲۲۰
-	۹,۹۶۷	۹۵۰,۹۵۴	۱,۷۳۵,۱۱۲
-	۹,۹۶۷	۹۵۰,۹۵۴	۱,۷۱۱,۲۵۹
-	-	۱۶,۳۹۸	۲۳,۸۵۳

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات  
سود (زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات  
سود حسابداری قبل از مالیات  
هزینه مالیات بر درآمد دوره ۱۳۹۹ با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد  
قابل اعمال ۲۵ درصد (دوره ۱۳۹۹ با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد)  
اثر درآمدهای معاف از مالیات و یا مشمول مالیات مقطعی:  
سود سهام  
سود فروش سهام  
سود فروش املاک  
معافیت فروش کالا در بورس  
معافیت فروش صادراتی  
سود سپرده بانکی  
معافیت ۵ واحدی قانون بودجه سال ۱۴۰۱ برای واحدهای تولیدی در سال ۱۴۰۰  
معافیت درآمد اجراه  
تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم  
معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم بایت شرکتهای بورسی  
معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم بایت سهام شناور  
معافیت پندتی تبصره ۶ بودجه ۱۴۰۰ معادل ۵ واحد درصد  
سهم اثاق بازرگانی  
سایر معافیتها  
اثر هزینه های قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:  
هزینه های غیر قابل قبول  
تعديل ذخیره مالیات عملکرد

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده گروه با نرخ موثر ۲۰.۸ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر ۲۱.۱ درصد) و شرکت با نرخ موثر ۰.۰۴ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر صفر)

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم  
هزینه مالیات بر درآمد عملیات متوقف شده



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳۸- سود سهام پرداختنی

	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	شرکت
	میلیون ریال	میلیون ریال	سال
~	۱۶,۱۸۴	~	۱۳۹۹
۱۲,۸۱۳	۱۰,۶۹۹	~	۱۳۹۶
۲,۲۲۱	۲,۱۶۶	~	۱۳۹۵
۱۱,۸۳۶	۱۱,۵۶۳	~	۱۳۹۴
۱۶,۲۵۲	۱۵,۸۷۳	~	۱۳۹۳
۳۴,۴۹۳	۳۴,۲۳۳	۱۳۹۲ و سال	سنوات قبل
۱۶۳,۰۴۰	۱۶۳,۰۴۰	ـ	شرکت ملی صنایع پتروشیمی - مریب طبق سال
<u>۲۴۰,۶۵۶</u>	<u>۲۵۳,۷۵۸</u>		ـ
<b>گروه</b>			
<u>۹۳۳,۱۴۳</u>	<u>۸۵۵,۳۳۱</u>		شرکتهای فرعی متعلق به منابع فاقد حق کنترل
<u>۸۷۳,۷۹۹</u>	<u>۱,۱۰۹,۰۸۹</u>		

۳۸-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال مالی ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ مبلغ ۱۰۸ بوده است.

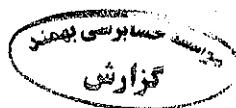
۳۹- پیش دریافت‌ها

گروه	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش دریافت فروش کالا	۱,۵۹۵,۴۶۳	۱,۲۹۷,۲۸۴	
پیش دریافت فروش خدمات	۸۷۰,۵۷۰	۵۷۳,۶۹۹	
	<u>۲,۴۶۶,۰۳۳</u>	<u>۱,۸۷۰,۹۸۳</u>	

۴۰- اصلاح اشتباهات، تغییر در روش‌های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۴۰-۱- اصلاح اشتباهات:

شرکت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	گروه	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۷۸۷,۸۴۶)	-	(۲,۸۹۱,۲۳۹)				جزایم پرونده ملی صنایع پتروشیمی (پادداشت ۱-۲-۴۵)
-	-	۱,۰۲۵,۰۶۷		-		تأثیر تغییر روش به
(۱۰,۰۲۷)	-	-		-		ارزش ویژه در مورد
۳۱,۵۳۹	-	۳۱,۵۳۹		-		تعدیل مالیات ارزش افزوده سال‌های قبل
۱۱,۵۶۰	-	(۴۰,۸۵۸)		-		تعدیل استهلاک انباشه
(۳,۷۵۴,۷۷۴)	-	(۱,۸۷۵,۴۹۱)		-		اصلاح هزینه‌های سال‌های قبل

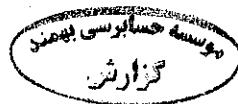


۴۱- نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۷۹,۵۱۴	۲,۴۱۸,۱۶۶	۲,۵۴۰,۲۵۲	۶,۵۸۴,۷۱۶	
-	۹,۹۶۷	۹۵۰,۹۵۴	۱۶۵۱,۵۸۸	سود خالص
-	۸,۳۰۵	۳۳۵,۳۱۹	۱۷۱,۰۰۰	تعديلات:
-	-	-	(۳۷۲,۵۷۵)	هزینه مالیات بر درآمد
(۵,۴۷۷)	(۵۸,۲۲۳)	(۳۱,۸۳۳)	(۲۸,۷۰۳)	هزینه های مالی
۷,۴۷۸	۲۷,۶۱۳	۸۲,۹۱۹	۴۱۲,۳۵۳	درآمد ناشی از پخشودگی جرائم تسهیلات
۴,۷۲۹	۴,۹۸۲	۳۵۹,۷۳۲	۴۳۲,۲۰۷	زیان (سود) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۳۷۸)	(۱,۱۵۳)	(۴۱,۵۲۹)	(۱۰,۷,۹۳۷)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان
(۵,۴۶۵)	(۲,۵۲۵)	(۱۱,۳۷۴)	(۱۰,۱۶۲)	خدمت کارکنان
۸۸۸	(۱۱,۳۴)	۱,۸۴۴,۱۸۸	۲,۱۴۷,۷۷۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۶۶۳,۲۲۹)	(۱,۵۸۹,۱۱۳)	(۱,۵۵۵,۶۰۵)	(۲,۴۳۰,۰۵۷)	سود حاصل از سایر اوراق بهادر و سپرده های سرمایه
۴,۸۵۵	۳,۰۳۷	(۱,۰۹۴,۶۲۳)	(۶۸۴,۱۳۹)	گذاری بانکی
-	-	(۷۵۰,۱۷۲)	(۱,۷۸۷,۸۲۱)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدھی های
-	-	(۸۲,۳۷۵)	(۱۴۰,۲۰۹)	غیر مرتبط با عملیات
(۱۱۰,۵۲۵)	(۵۳۳,۸۳۳)	(۴,۴۳۰,۳۲۳)	(۲۶۳,۳۸۳)	
-	-	۱,۳۰۲,۰۱۸	(۵۹۵,۰۵۰)	
۲,۹۴۲,۵۵۲	۱,۰۰۵,۰۹۴	۵,۰۳,۵۳۰	۲,۶۰۸,۴۳۴	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۱,۱۵۴,۰۵۵	۱,۲۹۲,۲۹۸	۴,۰۷۶,۸۹۰	۵,۴۴۰,۲۶۴	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
				کاهش (افزایش) سرمایه گذاریها
				کاهش (افزایش) سایر داراییها
				افزایش (کاهش) پیش دریافتها
				افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
				نقد حاصل از عملیات

۴۱-۱- مبادلات غیر نقدی

شرکت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۹۱,۵۸۹	-	تصفیه تسهیلات شرکت فرعی از طریق مطالبات شستا
-	۱۰۷,۳۱۰	-	۱۰۷,۳۱۰	فروش زمین به فرآوردهای قیمتی هرمز پاسارگاد در ازای مطالبات
۱۵۲,۴۰۰	-	-	-	خرید زمین و تجهیزات از شاخص در ازای مطالبات
۲۶,۹۸۰	-	-	-	خرید سهام لوله دوچداره قدر از فرآوردهای مطالبات
-	۹۷,۹۷۱	-	-	فروش املاک به شرکت نگهداری کاران در قبال سرمایه گذاری
۱۷۹,۳۸۰	۲۰۵,۲۸۱	۹۱,۵۸۹	۱۰۷,۳۱۰	



## ۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

## ۴۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حين حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بیمه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت کاهش بدهی های شرکت و حل و فصل بدهی ها و تعهدات ناشی از پرونده های حقوقی سنواتی است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدقنه قرار می دهد. شرکت با توجه به سیاستهای شرکت اصلی و نهایی نسبت به نگهدارش یا فروش سرمایه گذاری های تحت تملک و به تبع آن توسعه دیون خود اقدام می نماید لذا در حال حاضر هدف از پیش تبیین و تصویب شده برای نسبت اهرمی تعریف نشده ولی روند کاهش و تقلیل آن در جریان انجام می باشد.

## ۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی

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

	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۷,۹۳۰,۹۴۴	۸,۲۷۸,۰۲۸	موجودی نقد
(۳۶,۳۱۱)	(۴۲,۰۹۶)	خالص بدهی
۷,۸۹۴,۶۳۲	۸,۲۳۴,۹۳۲	حقوق مالکانه
۴,۱۵۹,۹۵۲	۶,۴۳۲,۲۰۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۹۰	۱۲۸	

## ۴۲-۲- اهداف مدیریت و ریسک مالی

در اوخر سال مالی کمیته ریسک در شرکت تشکیل و با همانگی مدیریت شرکت با رصد بازارهای داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می نماید. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مقرر است کمیته ریسک شرکت پر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت کند و حداقل به صورت شش ماه یکبار به هیئت مدیره گزارش ارائه نماید.

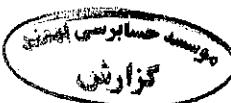
## ۴۲-۳- ریسک بازار

## ۴۲-۳-۱- ریسک سایر قیمتها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطریق این سایر قیمتها شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

## ۴۲-۳-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد یا معامله در این اتفاقی تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت جهت مدیریت پر ریسک اعتباری و به حداقل رساندن اثرات آن فقط معامله با طرفهای قرارداد معابر و سوابق مثبت اقدام می نماید تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در این اتفاقی تعهدات توسط آنها را کاهش دهد. عدمه مطالبات شرکت مربوط به شرکتهای فرعی و زیرمجموعه می باشد پنبا این 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 ذکیره در حسابها منظور خواهد شد به شرح یادداشت ۲۱-۲ شرکتهای شاخص، کیمیای غرب گسترش پلیکا و تکین کو از مواردی هستند که بابت مطالبات از آنها بطور کامل ذکیره در حسابها منظور گردیده و در خصوص شرکت سلسله آب حیات علی رغم عدم وصول مطالبات، امکان سوخت مطالبات هنوز برای شرکت احراز تگردیده 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 ۲۱-۲-۱ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ عمدها بابت سود سهام سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ شرکتهای زیرمجموعه می باشد که مطابق ماده ۲۴۰ قانون تجارت، طی هشت ماه از تاریخ تصویب قابل پرداخت می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)  
پاداشرت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۴۲-۳-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجهه 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 واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سرسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. با توجه به مازاد بدهی جاری بر دارایی جاری، شرکت در معرض ریسک نقدینگی قرار دارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع	کمتر از ۳ ماه	عند المطالبه	
۷,۹۶۱,۴۱۶	۱,۵۷۴	۶,۹۰۳	۷,۹۵۲,۹۳۹		سایر پرداختنی ها
۸,۷۵۲	-	۸,۷۵۲	-		مالیات پرداختنی
۲۵۳,۷۵۸	-	-	۲۵۳,۷۵۸		سود سهام پرداختنی
<b>۸,۲۲۳,۹۲۶</b>	<b>۱,۵۷۴</b>	<b>۱۵,۶۵۵</b>	<b>۸,۲۰۶,۶۹۸</b>		

۴۲-۳-۴- مدیریت ریسک نرخ ارز

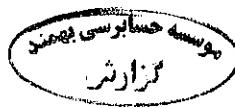
افزایش نرخ ارز در سه سال گذشته تاثیر مثبتی بر روی فروش شرکتهای تولیدی داشته و علاوه بر افزایش نرخ فروش محصولات، بازارهای صادراتی را برای شرکتهای مزبور قابل رقابت نموده است. افزایش نرخ ارز علاوه بر نرخ فروش، نرخ خرید مواد اولیه و لوازم و قطعات یدکی را نیز افزایش داده است لیکن بدليل افزایش درصد حاشیه سود و عدم افزایش متناسب سایر هزینه های تولید، تاثیر مثبت آن بر شرکتهای تولیدی غیر قابل انکار است. به مرور زمان با افزایش سایر هزینه های تولید وضعیت سودآوری شرکتهای تولیدی به حالت قبل باز می گردد. از سوی دیگر به نظر می رسد با کاهش نرخ ارز، فروش و سود شرکتهای تولیدی نیز کاهش یابد و بدليل عدم کاهش سایر هزینه های تولید ظاهر 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.

۴۲-۳-۵- 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 می شود در ششماهه دوم سال جاری تاثیر آن به مرور کاهش یابد، بقیه شرکتهای گروه چندان تحت تاثیر این ویروس قرار نگرفته اند.

۴۲-۳-۶- مدیریت ریسک تحریم های بین المللی

تحریم های بین المللی دریافت وجود 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 بدليل محدودیت در سیستم بانکی و عدم امکان گشايش اعتبار استنادی، خریدهای خارجی از طریق معمول صورت نگرفته و لذا به منظور جبران این نقطه ضعف برنامه ریزی بیشتری به منظور انتخاب تامین کننده و نحوه انتقال وجه صورت گرفته است به نحوی که بیشترین میزان اطمینان حاصل گردد. لازم به ذکر است تحریم های بین المللی منجر به کسری بودجه شدید دولت شده و لذا بودجه های عمرانی و به تبع آن بازار فروش شرکتهای لوله ساز 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 ۱۴۰۱

- ۴۲ - وضیعت ارزی

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

گروه:

پوند	لیر	یوان چین	درهم	دلار استرالیا	یورو	دلار
-	۱۹۰	-	۴,۹۴۱,۸۶۰	-	۹۸,۴۰۹,۶	۲۹۴,۴۹۱,۹
-	-	۶۶۱۳,۲۸۷	۶۰۱,۰۱۷	۷۳,۲۰۹	۷۰۰,۱۸۹	۸۵۸,۲۲۴
(۵,۶۵۸)	-	-	(۱,۹۷۹,۱۲۵)	(۱۱۲,۲۲۹)	(۵۵۴,۶۳۶)	(۹۱۵,۳۸۷)
-	-	-	-	-	-	(۶۱۹,۳۱۰)
-	-	-	-	-	(۲,۷۰۱,۸۳۶)	-
(۵,۶۵۸)	۱۹۰	۶۶۱۳,۲۸۷	۳,۵۶۳,۷۵۲	(۳۹,۰۲۰)	(۲,۵۰۷,۶۷۳)	(۳۸۱,۸۸۱)
(۱,۷۶۰)	۴	۲۴۹,۸۱۸	۲۲۲,۱۷۳	(۶,۷۴۸)	(۶۵۱,۶۶۰)	(۹۳,۰۹۴)
(۵,۶۵۸)	۱۹۰	۲۶۷۸,۴۶۴	۸,۰۸-۳۹۵	(۸۷,۱۳۰)	(۲,۵۸۴,۳۶۲)	(۶۴۷,۶۳۶)
(۱,۹۱۲)	۷	۹۷,۵۷۹	۴۱۶,۱۸۴	(۱۶,۶۳۱)	(۷۶۲,۱۲۲)	(۱۶۶,۴۴۰)
-	-	-	-	-	۷۵,۱۳۰	-

موجودی نقد

درايفتنی های تجاری و غیرتجاری ارزی

پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پیش دریافتها

تسهیلات

خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

معادل میلیون ریالی خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

معادل میلیون ریالی خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

تعهدات سرمایه‌ای ارزی

یورو	دلار
۳۳,۸۷۴	۶۱,۳۳۲
۹,۴۳۳	۱۸,۵۶۰
۳۲,۸۷۴	۶۱,۳۳۲
۸,۷۵۷	۱۳,۴۰۶

شرکت:

موجودی نقد در

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

معادل ریالی خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ

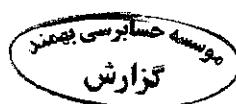
۱۴۰۱/۰۲/۳۱

موجودی نقد در

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

معادل ریالی خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ

۱۴۰۰/۰۲/۳۱



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

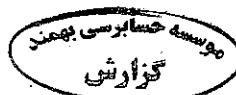
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت

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

یوان چین	درهم	یورو	دلار آمریکا	فروش کالا و ارائه خدمات
-	۱۰۴,۲۹۲,۴۶۰	-	۳۸,۳۸۷,۸۳۴	خرید مواد اولیه و قطعات
۱,۲۳۵,۵۱۵	-	۴۱۴,۳۷۶	-	

۴۳-۲- شرکت قادر تعهدات ارزی می‌پاشد و تعهدات ارزی گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۲/۳۱			۱۴۰۱/۰۲/۳۱			
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
۲۰۸,۳۴۱	۲۷,۱۲۵,۰۶۵	۳۷,۳۳۳,۴۰۶	۵۲۰,۵۵۷	۳۷,۸۶۷,۲۷۷	۳۸,۳۸۷,۸۳۴	صادرات:
۷۶۵,۱۳۵	۸۲,۹۲۲,۶۵۷	۸۳,۶۸۷,۷۹۲	۴۴۶,۵۸۱	۱۰۳,۸۴۵,۸۷۹	۱۰۴,۲۹۲,۴۶۰	دلار
۲۸۸,۴۵۷	۵۵۵,۰۷۵	۸۴۳,۵۳۲	۲۲,۴۶۸	۳۸۰,۹۰۹	۴۱۴,۳۷۶	درهم
-	۳,۶۴۹,۳۱۴	۳,۶۴۹,۳۱۴	۸۳۳,۰۲۸	۴۰۲,۴۸۸	۱,۲۳۵,۵۱۵	واردات:
						یوان
						بورو



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۴۴ - معاملات با اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات و پرداخت هزینه	فروش کالا و خدمات	فروش دارایی ثابت	هزینه مالی تامین اعتبار خرید سهام	پرداخت وجه
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه‌گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین	شرکت اصلی	۳,۶۳۳			۹۳,۴۴۵	
گروه صنعتی بارز	عضو هیئت مدیره مشترک	عضو هیئت مدیره مشترک	۲,۹۲۷,۲۱۹				
ایران پاسا و تایر	عضو هیئت مدیره مشترک	عضو هیئت مدیره مشترک	۱,۲۰۱,۴۰۸				
نفت ایرانول	عضو هیئت مدیره مشترک	عضو هیئت مدیره مشترک	۴,۱۷۴,۰۷۲				
پتروشیمی فن آوران	عضو هیئت مدیره مشترک	عضو هیئت مدیره مشترک	۱,۳۷۶,۷۱۲				
پتروشیمی جم	عضو هیئت مدیره مشترک	عضو هیئت مدیره مشترک	۴۵,۷۸۵	۶۶۸,۳۹۴			
نفت ستاره خلیج فارس	عضو هیئت مدیره مشترک	عضو هیئت مدیره مشترک	۷۹,۷۹۰				
پتروشیمی مارون	عضو هیئت مدیره مشترک	عضو هیئت مدیره مشترک	۲۰۶,۸۹۸	۵۲۶۱			
پتروشیمی مروارید	عضو هیئت مدیره مشترک	عضو هیئت مدیره مشترک	۲۵۷				
پتروشیمی خراسان	عضو هیئت مدیره مشترک	عضو هیئت مدیره مشترک	۵۲۵,۵۷۱				
پتروشیمی شازند	عضو هیئت مدیره مشترک	عضو هیئت مدیره مشترک		۱,۱۳۳,۵۳۸			
پetroشیمی فارابی	عضو هیئت مدیره مشترک	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۱۴,۲۹۲				
سایر اشخاص وابسته / شرکهای هم گروه	سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک	عضو هیئت مدیره مشترک	۵۲۵,۲۱۵			۴۹۳	
	کارگزاری صبا تامین	عضو هیئت مدیره مشترک	۳۳,۸۸۶				
	پetroشیمی آبادان	عضو هیئت مدیره مشترک					
	فرآورده‌های قیری هرمز پاسارگاد	هم گروه					
	لاستیک بارز کردستان	هم گروه					
	کارگزاری باهر	هم گروه					
	صنایع کاغذی بسته بندی بیستون	هم گروه					
	صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)	هم گروه					
	پالایش نفت اصفهان	هم گروه					
	پالایش نفت پندربیاس	هم گروه					
	افق تامین انرژی طوس	هم گروه					
	جمع		۹۳,۴۴۵	۸,۰۹۶,۷۶۱	۸,۵۴۴,۱۰۳	۱۰۷,۳۱۰	۴۹۳

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

حسابرسی پیشنهاد  
گزارش

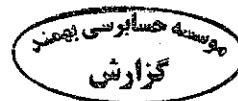
شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سه‌امی‌عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی همراهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

بالغ به میلیون ریال

مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:											
شرح											
نام شخص وابسته											
ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف
ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف
ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف
(۱۱۵۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۱,۵۴۹	-	-	۱۱,۵۴۹	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۵۵۵	-
(۳۳)	-	(۱۸)	-	(۱۸)	-	-	-	-	-	-	-
-	۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۶۹	-	-
(۲۲)	۴,۵۱۳	(۱۸)	۱۱,۰۴۹	(۱۸)	-	(۱۷,۶۲۲)	-	-	-	-	-
-	۲۲۲,۷۷۶	-	۲۰,۷,۳۲۶	-	-	(۹)	-	-	-	-	-
(۲۲,۱۲۹)	-	-	۴۸۱,۲۵۵	-	-	-	-	-	-	۲۰,۷,۳۲۶	-
-	۱۲,۸۲۱	-	۱۴,۵۶۷	-	-	-	-	-	-	۴۸۷,۳۵۵	-
(۰۲,۰۴۹)	-	-	۱۹۲,۵۲۵	-	-	-	-	-	-	۱۴,۶۷۲	-
-	۵۱,۲۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۲۴,۵۸۲	(۱۸,۲۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۳,۶,۵۴۴	-	۸۸,-۱۹	-	-	-	-	-	۸۸,-۱۹	-	-
-	۵۰۰	-	۹,-۹	-	-	-	-	-	-	۹,-۹	-
(۸۱,-۰۶۱)	-	(۳۱۲,۲۰۸)	-	-	-	(۰۵۸,۰۵۱)	۲۲۶,۳۴۳	-	-	-	-
-	۱۵,۱۲۱	-	۵,-۱	(۱۶)	-	-	-	-	-	۵۱۷	-
(۸۷۹,۲۳۸)	-	(۰۵۸,۰۵۱)	-	-	-	(۰,۰,۲۴۰)	-	-	-	۱۴۲,۱۸۸	-
(۰,۰,-۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۰۷۹,۲۳۸)	-	(۱,۴۰۸,۲۳۸)	-	-	-	(۱,۴۰۸,۲۳۸)	-	-	-	-	-
-	۶۶,-۹	-	۱۷۲,۰۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۸,۹۸۱	-	۷۲,۹۷۱	-	-	-	-	-	-	۱۲۲,۵۹۶	-
-	۱۶,۵۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۹۷۱	-
-	-	(۸۲۹)	-	-	-	(۸۲۹)	-	-	-	-	-
-	۵۹,۲۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۵,۲۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۳,۱۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۰,-۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۶,۶۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۸,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۶۲۱	-
-	۸۷,۷۶۰	(۰۵۸,۰۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۳۲,۰۱۶	-	۲۲۷,۲۲۸	-	-	(۰۹۷,۰۷۷)	۳,۴۴۱	-	-	-	-
(۰۷,۰۵۰)	-	-	۲۲۷,۰۷۸	-	-	-	-	-	۲۲۷,۰۷۸	-	-
-	-	(۱,۵۷۶)	۸	-	-	(۱,۵۸۲)	-	-	۲۲۷,۰۷۸	-	-
-	-	-	۱۶,۹۱۷	-	-	-	-	-	۲۲۷,۰۷۸	-	-
-	-	-	۱۱,۴۰۱	-	-	-	-	-	۲۶,۸۹۶	-	-
-	-	۱۴۳,۲۷۵	-	۱۸۴,۹۷۷	-	-	-	-	۱۱,۴۰۱	-	-
(۰,-۰)	-	(۰۷۹)	-	-	-	(۰۷۹)	-	-	-	۱۸۴,۹۷۷	-
-	۴,۹۸۱	-	۹,-۵	-	-	-	-	-	۱۸۴,۹۷۷	-	-
(۱,۹۷۷,۰۵۸)	۹۵۰,-۲۲	(۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰)	-	(۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰)	۲۱۸,۰۷۶	۴۰۵,۱۹۲	۱,۱۵۶,۵۴۴	جمع
(۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۱,۱۹۳,۰۱	(۰,۰,۰,۰,۰,۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰)	-	(۰,۰,۰,۰)	(۰,۰,۰,۰)	۲۱۸,۰۷۶	۴۰۵,۱۹۲	۱,۱۷۵,۵۷۵	جمع کل



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

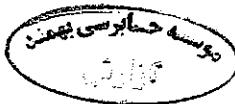
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ۱۲۹ ماده	پرداخت هزینه های اشخاص وابسته	فروش خدمات	دریافت وجه دارای ثابت	فروش (خرید)	پرداخت و جه
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	عضو هیأت مدیره	۳,۶۳۳	✓	-	-	-	۹۳,۴۴۵
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری هامون کیش	واحد تجاری فرعی	-	-	-	-	-	۲۶۶,۲۵۷
واحد تجاری اصلی	احداث و خودکفایی صنایع شاخص	واحد تجاری فرعی	۸۷,۶۸۹	-	-	-	-	-
واحد تجاری فرعی	تولیدی گازلوله	واحد تجاری فرعی	۵,۹۹۲	-	-	-	-	۹۰۲,۰۹۷
واحد تجاری فرعی	کریم ایران	واحد تجاری فرعی	۱۷۸,۲۷۷	-	-	-	-	۱۱۵,۱۴۰
واحد تجاری فرعی	پارسی فنی و کنترل خودگیری تکین کوی	واحد تجاری فرعی	۱,۸۹۲	-	-	-	-	-
واحد تجاری فرعی	مهندسی و نسب فیرمکو پارس	واحد تجاری فرعی	۶,۸-۰	۹۷,-۴۵	(۵۴,۸۳۹)	-	-	-
واحد تجاری فرعی	نهادهایت کاران	واحد تجاری فرعی	۴,۴۲۸	-	-	-	-	-
شیمی بافت	جمع		۲۸۵,-۸۱	(۵۴,۸۳۹)	۹۷,-۴۵	-	-	۱,۲۸۳,۴۹۴
دوده صنعتی پارس	تحت کنترل شرکتهای فرعی					-	-	۱۳۹,۱۱۸--
شیمیابی فرآورده قشم	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۳,۴۹۵			-	-	-
لوله های دوچاره قدر	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۳,۲۱۹			-	-	-
صنایع لاستیکی سهند	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۶,۴۸-	-	-	-	-	-
سلسه آب حیات کرمان	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۲-۰			-	-	-
جمع	جمع		۶,۹۱۹	۶,۴۸-	-	-	-	۱۳۹,۱۱۸
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صبا گستر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	۶۲,۴۶۶
نفت و گاز تامین	همگروه					-	-	-
فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد	جمع			۱-۷,۳۱-	-	-	-	۶۲,۴۶۶
سایر اشخاص وابسته	جمع کل		۲۹۵,۶۳۳	(۴۸,۳۵۹)	۲-۰-۴,۳۵۵	-	-	۱,۵۷۸,۵۲۳

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



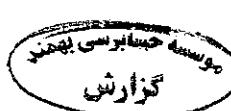
شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

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

نمودار مالی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱									
نمودار مالی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱									
نمودار مالی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱									
نمودار مالی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱									
شرح	تام شخص وابسته	دریافت‌نامه‌های تجارتی	پرداخت‌نامه‌های غیر تجاری	دریافت‌نامه‌های تجارتی	خالص	خالص	طلب	بدهی	تاریخ
واحد تجاری اصلی	سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	طلب	بدهی	خالص
واحد های تجاری فرعی	سرمایه‌گذاری هامون کیش	۴,۱۷۵,۳۰۱	۱,۳۵۵,۸۶۶	-	-	(۱۷,۶۲۲)	(۱۰,۷,۴۳۴)	-	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
واحد تجاری وابسته	احداث و خودکفایی صنایع شاخص	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
شرکت‌های همگروه / تحت کنترل	تولیدی گازروله	۱۷۶,۰۶۷	۹۰,۲,۰۹۷	-	۱,۰۷۸,۱۶۵	-	-	-	-
شرکت‌های فرعی	گرین ایران	۹۸۳,۹۱۶	۵,۹۴۹	-	۹۸۹,۸۶۸	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
جمع	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی	-	۱۱۵,۱۴۰	-	۱۱۵,۱۴۰	-	-	-	-
شرکت‌های همگروه / تحت کنترل	شیمی بافت	۷۹۴,۲۴۰	۸۷۸	-	۷۹۰,۰۸۸	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
شرکت‌های فرعی	مهندسی و نصب فیرمکو پارس	۱۲۵,۲۳۹	۱۱۲,۰۵۳	-	۲۳۷,۷۷۱	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
جمع	تگهداشت کاران	۶۲,۶۵۸	۳,۵۶۲	-	۶۶,۲۲۰	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران	۶۳۱۲,۴۲۱	۲,۴۹۵,۹۹۶	-	۸,۸۱۲,۴۱۶	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
جمع	گسترش تجارت هامون	۶۳,۱۱۹	-	-	۶۳,۱۱۹	-	-	-	-
شرکت‌های فرعی	شیمیابی فرآورده قشم	-	۲,۳۵۲	-	۱۶۶,۸۱۴	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
شرکت‌های فرعی	سلسله آب حیات کرمان	۱۰,۰۰۰	۱-۰,۷۰۶	-	۱۱۶,۷۰۶	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
شرکت‌های فرعی	لوله دوجداره قدر	۵۶,۴۵۳	۸,۳۰۰	-	۸۴,۷۵۳	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
شرکت‌های فرعی	پلیکا	-	-	-	۸۰,۳۶۲	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
صنایع لاستیکی سهند	صنایع لاستیکی سهند	۷۳,۳۶۹	۳,۶۷۰	-	۷۶,۹۳۸	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
توسعه صنعت شیمیابی	توسعه صنعت شیمیابی	-	۱	-	۱	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
دوده صنعتی پارس	دوده صنعتی پارس	۲۶۳,۵۲۸	۲۲۸,۲۶۳	-	۵۰-۱,۸۹۱	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
جمع	شرکت خدمات مدیریت صبا تامین	۵۸۷,۸۱۲	۳۵۹,۲۶۱	-	۶۷۱,۹-۵	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
سایر اشخاص وابسته	صندووق سرمایه‌گذاری بازار گردانی صباگستر نفت و گاز تامین	-	-	-	(۷۷۹)	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
شرکت پتروشیمی خارک	شرکت پتروشیمی خارک	-	-	-	(۵۹,۶۶۷)	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
پتروشیمی فران	پتروشیمی فران	-	-	-	(۶۲۹)	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
پتروشیمی ایدان	پتروشیمی ایدان	-	-	-	(۷)	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
گردیده است.	جمع	۷۰-۰,۶۰-۶۶	۲,۸۵۵,۲۸۶	-	۹,۸۶۱,۳۵۲	(۷۸,۷۰-۳)	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۴-۴-۴-۱ طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸۷,۶۸۹ میلیون ریال بابت مطالبات از شرکت احداث و خودکفایی صنایع شاخص و مبلغ ۳۱۰ میلیون ریال بابت مطالبات از شرکت پلیکا ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منتظر	جمع کل	-	-	-	۸,۶-۳	(۶۱,-۸۲)	۵۷,۷۱۴	(۶۱,-۸۲)	(۱۵۸,۲۲۷)
گردیده است.	جمع کل	-	-	-	۷,۲۸۴,۶۱۳	(۷۸,۷۰-۳)	۹,۸۶۱,۳۵۲	(۷۸,۷۰-۳)	(۲۶۰,۷۶۱)



۴۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۵-۱- پدھیهای احتمالی:

۴۵-۱-۱- پدھیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ گروه و شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال				
۴۴۳,۲۴۰	-	-	-	-
۲۷۵,۷۱۳	-	-	-	-
۷۷,۷۰۰	-	-	-	-
۴,۷۰۰	-	-	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	-	-	-
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	-	-
۱۰۰,۸۰	۱۰۰,۸۰	-	-	-
۷۰,۲۰۰	-	-	-	-
۱۵۶,۰۹۴	۱۵۶,۰۹۴	-	-	-
۴۷,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	-	-	-
۲۰۹,۱۰۰	-	-	-	-
۴۹,۳۱۲	۴۹,۳۱۲	-	-	-
-	-	۹۴۵,۵۹۲	۲۵۲,۱۸۷	گروه گازولینه - ضمانتهای های بانکی و سایر تضمین
-	-	۴۴,۲۹۵	۲۵,۳۲۵	احداث و خودکفایی صنایع شاخص - ضمانتهای ها و تضمین فراردادها
-	-	۱۱۹,۴۲۵	۱۱۹,۴۲۵	هامون کیش - آسناد تضمینی نزد صنایع کیمیای غرب گستر
-	-	۱,۳۷۹,۹۹۷	۲,۱۴۴,۰۹۰	بازرسی فنی و کنترل خودگی تکین کو - ضمانتهای های بانکی
-	-	۸۱۰,۴۷۹	۱,۷۳۶,۹۸۰	شرکت فیرمکو - آسناد تضمینی نزد دیگران
-	-	۱,۱۲۵,۲۵۸	۸۰۹,۵۸۷	شیمی بافت - تضمین قراردادها و تسهیلات دریافتی
۱,۵۲۳,۱۳۹	۳۲۴,۴۸۶	۴,۴۲۵,۰۴۶	۵,۰۸۷,۵۹۴	

موضعه حسابرسی بهمن  
گزارش

-براساس دعاوى مطروحه در مراجع قضائي از طرف شركت ملي صنایع پتروشيمى بايت مطالبات سود سهام و ساير حسابهای دريافتني از اين شركت، در سال ۱۳۹۰ حکم بر محکومیت پرداخت است که در سال ۱۳۹۴ اجرائيه به مبلغ ۱۶۰۹,۷۷۲ ميليون ريال (شامل ۱۶۸ ميليون ريال اصل و ۶۴۷ ميليون ريال جرائم تاخير تا ديده...) صادر گردیده و مبلغ ۲۱۶,۸۷۹ ميليون ريال از سود سهام متعلق به اين شركت در شركتهای پتروشيمى فن آوران و خارك ۹۶,۶۰۴ ميليون ريال ذخيري در دفاتر نموده است. لازم به ذكر است، شركت در سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ بابت شناساني ماهه التفاوت محکومیت و مبلغ مندرج در دفاتر، اقدام به شناساني ۹۶۱,۴۸۹ ميليون ريال ذخيري در دفاتر نموده است. در سنتوات اخير شركت ملي صنایع پتروشيمى مجدداً با طرح دعوي حقوقی، کارمزد مرتب بر بدھي ۱۹ ميليون دلاري شركت به ميزان تراخيص شده است. نظریه کارشناسی به نفع خواهان صادر شده و در تاريخ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ ادعای خواسته به ميزان ماهه التفاوت مبلغ دلاري با حکم صادر گردیده بود، در سال ۱۳۹۵ رد شد لیکن با تجدیدنظر خواهی شركت ملي صنایع پتروشيمى در سال ۱۳۹۷ و ادعای خواسته به ميزان ماهه التفاوت مبلغ دلاري با حکم صادره قبلی، پذيرفته شده و قرار کارشناسي صادر گردیده است. نظریه کارشناسی به نفع خواهان صادر شده و در تاريخ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ ابلاغ گردیده است که مورد اعتراض شركت واقع شده است. لازم به ذكر است به موجب شکایت كيفري اين شركت عليه آقاي محسن احمديان، شركت ملي صنایع پتروشيمى و شركت پتروشيمى بين الملل به اتهام تضييع اموال عمومي، اخذ پورسانت و تحصيل مال نامشروع، درخواست قرار توقف رسيدگي به پرونده ارزى مطرح گردید که در تاريخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۳ با اين درخواست موافقت شده و عمل رسيديگي به پرونده ارزى تا تعين تکليف شکایت كيفري اين شركت، متوقف شده است با توقف پرونده اخير، شركت ملي صنایع پتروشيمى مجدداً اجرائيه پرونده اول را به جريان آنداخته و به موجب اجرائيه صادره به مبلغ ۳,۲۵۰,۰۷۳ ميليون ريال بابت اصل و جرائم تاخير تا ديده که در تاريخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۰ به شركت ابلاغ و حسابهای بانکي و بخشی از پرتفوئي سرمایه گذاري شركت توقيف گردید. با اعتراض شركت به نحوه محاسبه جرائم تاخير، پرونده به کارشناس رسمي ارجاع گردید و طبق نظریه کارشناسي، كل بدھي مشتمل بر اصل و جرائم تاخير، مبلغ ۱۶۹۱,۹۵۴ ميليون ريال تعیین گردید. با اعتراض شركت ملي صنایع پتروشيمى پرونده به هيئت سه نفره کارشناسی ارجاع گردید که هيئت مزيور کل بدھي را حداقل ۳,۳۵,۰۰۰ و حدакثر ۴,۶۹۲,۰۰۰ ميليون ريال تعیین نمودند. نظریه کارشناسي مزيور نيز مورد اعتراض شركت واقع و به هيئت کارشناسی پنج نفره ارجاع گردید که طی گزارش صادره آن هيئت بدھي اين شركت با جرائم تاخير تا آبان ۱۳۹۹ طی دو فرضيه حداقل ۴,۸۰۴,۲۲۰ و حدакثر ۵,۸۴۴,۵۳۵ ميليون ريال تعیین گردیده است و اين نظریه کارشناسي نيز مورد اعتراض شركت قرار گرفته و در خرداد ماه سال ۱۴۰۰ نيز درخواست اعمال ماده ۴۷۷ قانون آينين دادرسي كيفري تحويل دفتر رياست قوه قضائيه شده است. لازم به ذكر است معادل حدакثر مبلغ اعلام شده طي گزارش کارشناسي ۵ نفره با استفاده از شاخص بانک مرکزي به آبن ۱۴۰۰ تعیيم داده شده، ذخيري در حسابها مشتظر شده است، لیکن در ششماهه دوم سال مورد گزارش با عنایت به نظریه مشورتی قوه قضائيه به شماره ۹۶۴/۱۴۰۰/۷/۱۴۰۰/۱۱/۲۷ و پذيرش روش سالانه برای محاسبه جرائم تاخير ه همنجنب. به استناد چنانچه، به شعبه سوم اجرای احکام مدنی مجتمع قضائي شهید صدر، ذخيري منظور شده در حسابها کافي به نظر ميرسد.



۴۵-۱-۴- شرکت تولیدی گازولو به موجب رأی دادگاه از تاریخ یکم فوریه ماه سال ۱۳۸۵ ورشکسته اعلام گردید 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 بدوي رد و پس از تجدیدنظر خواهی به دادگاه تجدیدنظر ارجاع گردید. بانک اقتصاد نوین به موازات پرونده ورشکستگی، در سال ۱۳۹۶ دادخواست نقض ورشکستگی به دادگاه تجدیدنظر تقديم 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 گازولو در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۸ موفق به اخذ دستور توقف رأی صادره از مقام عالی قضائی شد و پرونده تاریخ تهیه صورتهای مالی در محکم قضائی 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 سالانه 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 گازولو شرکت ثبت شده است. لازم به ذکر است با عنایت به تضمین تسهیلات شرکت گازولو توسط این هدینگ، بخشی از داراییهای سهام این شرکت در قبل مبلغ ۶۸۷ میلیارد ریال توقیف گردید که با تودیع سپرده به میزان ۲۵۰ میلیارد ریال نزد صندوق دادگستری (بادداشت 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 گازولو، پرونده مختومه گردیده و شرکت گازولو 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 در تاریخ تهیه صورتهای مالی بدهی کلیه بانکها تصفیه گردیده است که برای این منظور مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال نیز توسط گازولو از شرکت اصلی استقرارض شده است. همچنین با تصفیه بدهی بانکها سپرده نزد دادگستری آزاد گردیده و کلیه سهام توقیف شده، رفع توقیف گردید.

۴۵-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده 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 تماماً مربوط به سال 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 تعديل صورتهای مالی یا انشا در آن باشد، اتفاق نیافتداده است.

#### ۴۷- سود سهام پیشنهادی

۴۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۴۲,۰۶۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۳۳ ریال برای هر سهم) است.

