

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۹)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۸۵)

ب - صورتهای مالی تلفیقی و جداسگانه سال ۱۴۰۲

(۱) تا (۵۰)

پ - سایر اطلاعات - گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مُؤسَّسَةٌ حِسابَرْسِيٌّ جَمِيعَهُ
Behmand

حسابداران (رسمی)

عضو جامعهٔ حسابداران (رسمی) ایران
تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۱۴۳۷۰۸ / ۰۳۵-۸۸۸۱۴۴۸۵
نماپر: ۰۲۱-۸۸۸۱۴۴۸۵

«بسمه تعالیٰ»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ و صورتهای سودوزیان، سودوزیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های بالهیمت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمدۀ حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمدۀ حسابرسی، مسائلی است که به قضایت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به



این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

نحوه برخورد حسابرس	مسائل عمده حسابرسی
روش حسابرسی ارائه شده برای موضوع مطرح شده شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:	تحصیل تدریجی شرکت فرعی و احراز آن به عنوان مجموعه واحد طبقه‌بندی شده تکه‌داری شده برای فروش: به شرح يادداشت توضیحی ۱-۲۸ در چارچوب سیاست گذاری سهامداران اصلی و نهایی گروه، شرکت اصلی و شرکت لاستیک سهند اقدام به تحصیل حدود ۹/۷ درصد سهام شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران به بهای تمام شده ۶,۲۶۱ میلیارد ریال نموده‌اند که تأمین مالی ۵,۱۷۰ میلیارد ریال آن از طریق سهامدار اصلی (شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین) صورت گرفته است. همچنین از بابت سود ناشی از ارزشیابی منافع مالکانه قبلی در واحد فرعی تحصیل شده مبلغ ۱۰,۷۰۸ میلیارد ریال به عنوان اقلام استثنایی در صورت سودوزیان تلفیقی شناسایی گردید. با توجه به استراتژی واگذاری کل این سرمایه‌گذاری در گروه، با رعایت مبانی و ضوابط مرتبط در استانداردهای حسابداری نسبت به شناخت و اندازه‌گیری آن به عنوان مجموعه واحد طبقه‌بندی شده نگهداری شده برای فروش اقدام شده است.
- شواهد و مدارک مرتبط با تحصیل تدریجی شرکت فرعی (مدارک شرکت در مزايدة، مستندات پشتونه خرید سهام، مصوبات ارکان راهبری شرکت و هلдинگ‌های بالادستی) دریافت و کنترل و رسیدگی شد.	رویه‌های حسابداری درخصوص ارائه و افسای رویدادهای مالی مربوط به تحصیل و تغییر طبقه‌بندی و انتقال سرمایه‌گذاری به سرفصل دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش و بدھی‌های مرتبط با دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش ارزیابی و بررسی گردید.
- فرآیند اجرایی و کنترل داخلی در ارزیابی و محاسبه تحصیل شرکت فرعی در چارچوب استانداردهای حسابداری بررسی و پرس و جو و راستی آزمایی شد.	با توجه به شرایط ویژه شناسایی این دارایی به عنوان مجموعه واحد طبقه‌بندی شده نگهداری شده برای فروش و آثار مالی با اهمیت آن بر عملکرد تلفیقی گروه، این مورد به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.
- کسب اطمینان معقول از طریق بررسی شواهد و مدارک و پرس و جو درخصوص احراز کامل شرایط سرمایه‌گذاری مذکور و انتظام با استاندارد حسابداری مربوطه به عنوان مجموعه واحد طبقه‌بندی شده نگهداری شده برای فروش انجام گردید.	
- رویه‌های حسابداری درخصوص ارائه و افسای رویدادهای مالی مربوط به تحصیل و تغییر طبقه‌بندی و انتقال سرمایه‌گذاری به سرفصل دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش و بدھی‌های مرتبط با دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش ارزیابی و بررسی گردید.	

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر این مؤسسه)

۴ - ابهام نسبت به دعاوی حقوقی در جریان تسویه

توضیحات مربوط به دعاوی مطروحه در مراجع قضایی توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی و اعمال ذخیره در حسابها در سال‌های پیش از ادعاهای مذکور و توافق نهایی در ارتباط با بدھی‌ها و دعاوی فیما بین که منجر به برگشت مبلغ ۲,۷۶۴ میلیارد ریال از ذخایر ایجادی گردیده



در یادداشت توضیحی ۲-۴۷ مندرج است. تسویه حساب نهایی و قطعی با شرکت مذکور منوط به پرداخت اقساط در چارچوب زمان بندی و مراتب توافق شده فیما بین خواهد بود.

۵- وضعیت مطالبات عموق و سرسید گذشته و سرمایه‌گذاریهای را کد در رابطه با دریافتني‌های راکد و سنواتي و سرمایه‌گذاري های بلندمدت مشمول به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۲۲ و ۴-۲۲ کاهش ارزش مورد نياز در حسابهاي سنوات قبل لحظه گردیده ولی اقدامات و پيگيريهای انجام شده درخصوص تعين تکليف، وصول و يا تسویه آنها به همراه مبلغ ۹۸۲ ميليارد ريال مانده دفتری مطالبات سرسید گذشته از شركتهاي فرعی و سود سهام و سایر مطالبات از اشخاص و شركتها (مندرج در جداول یادداشت‌های توضیحی ۱-۳-۲ و ۲-۲-۲) تا تاريخ تهیه اين گزارش به نتيجه قطعی منجر نشده است. همچنين به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۲۱، جهت بازارگردانی سهام شركت‌هاي فرعی پذيرفته شده در بورس و فرابورس جمعاً مبلغ ۳۸۹ ميليارد ريال (عمدتاً شركت تکين کوي به مبلغ ۲۳۷ ميليارد ريال) و ۱۷/۳ ميليون سهم از منابع شركت نزد صندوق سرمایه‌گذاري اختصاصي بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین توديع گردیده است.

۶- ابهام نسبت به پیامدهای آتی رسیدگی‌های مالياتي و ييمه وضع مالياتهاي عملكرد و ارزش افزوده و حق ييمه‌های تکليفي سنوات قبل گروه و ذخایر موجود در حسابها از اين بابت در یادداشت‌های توضیحی ۴-۱-۵، ۴-۱-۵، ۴-۳ و ۴-۳ مندرج می‌باشد. تعين وضعیت قطعی موارد مذکور موکول به خاتمه رسیدگی و صدور رأي و نظر نهايی مراجع ذيربطة قانوني خواهد بود.

۷- وضعیت دریافت مخارج سرمایه‌گذاری در کارخانه اسید سیتریک به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۵-۱ و ۱-۳-۴ در رابطه با وضعیت دارایی‌های در جريان تكميل کارخانه اسید سیتریک شركت و دعاوى مطروحة در مورد مسائل ورشکستگی آن، وضعیت نهايی مالكيت پروژه و بازيافت مخارج سرمایه‌گذاري انجام شده به خاتمه پيگيريهها و توافق نهايی با واگذارنده و تعين تکليف و تسريح در آغاز بهره‌داری اقتصادي از آن موکول می‌باشد.

۸- پیامدهای آتی ناشی از رفع بخش ايها نشده تعهدات مرتبط با مراودات ارزي با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۲-۴۵، در رابطه با مراودات و تعهدات ارزي، تطبیق شرایط گروه درخصوص رفع تعهدات ايها نشده ارزي، منوط به تأييد آتی مراجع ذيصلاح خواهد بود.



سایر اطلاعات

۹- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بالاهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی که به نظر می‌رسد تحریفی بالاهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریفی بالاهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارش وجود ندارد.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۱۰- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بالاهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشاء موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگراینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۱- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بالاهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بالاهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بالاهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنها بیان یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:



- خطرهای تحریف بالهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشا مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بالهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمدی نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بالهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب درمورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.



افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدۀ حسابرسی، شامل ضعف‌های بالهیمت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمدۀ حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افسای آن مسائل منع شده باشد. یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقررانی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۲-۱- در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۵/۱۲ نسبت به انتخاب ۵ عضو حقوقی اقدام شده که معرفی نامه نمایندگان ۳ عضو حقوقی (شرکتهاي سرمایه گذاري صبا تامين، صنایع کاغذسازی کاوه و پتروشیمی فارابی) به تاریخ ۱۴۰۱/۶/۲۲ صادر و در جلسه مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲ تعیین سمت اعضاء و انتخاب مدیرعامل و مشخص نمودن حدود اختیارات مدیرعامل مصوب شده و مراتب آن در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۰ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. ضمناً نمایندگان شرکت سلوژی تامین گستر نوین در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲ و شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین در تاریخ ۱۴۰۲/۳/۲ معرفی و در جلسات مورخ ۱۴۰۲/۱/۲۱ و ۱۴۰۲/۳/۲۳ هیات مدیره به عنوان عضو غیر موظف هیات مدیره تعیین سمت شده‌اند. لازم به ذکر است، نماینده شرکت پتروشیمی فارابی در تاریخ



۱۴۰۲/۴/۶ تغییر نموده است. مراتب و سوابق تغییرات ۳ عضو اخیر به دلیل عدم تکمیل فرآیند صدور مجوز تائید صلاحیت توسط سازمان بورس هنوز در مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است. موارد فوق از انتطاق با مفاد تبصره ۲ ماده ۳۱ و ۲۴ و ۴۴ اساسنامه و مواد ۱۱۰ و ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت برخوردار نیست.

۱۴-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۳۹، در راستای مفاد مواد ۲۴۰ و ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت، سود سهام مصوب سال‌ها قبل، هنوز بطور کامل پرداخت یا تسویه نشده است.

۱۴-۳- تملک و نگهداری کارخانه اسید سیتریک موضوع یادداشت توضیحی ۱۶-۵-۱ در سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود و سرمایه‌گذاری مجدد در سهام شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران (فعالیت ساختمانی) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۸، از انتطاق لازم با موضوع فعالیت شرکت در چارچوب تبصره ۲ ماده ۶ اساسنامه برخوردار نیست.

۱۴-۴- اقدامات و پیگیریهای انجام شده در رابطه با برخی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل، بشرح بندهای (۵)، (۸)، (۱۲-۱)، (۱۲-۳)، (۱۵) و (۱۸) این گزارش و تعیین وضعیت سرمایه‌گذاری در شرکت ان پی سی الیانس و با توجه به ماهیت این تکالیف، هنوز به نتیجه قطعی و نهایی مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳، ۴۶-۳، 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. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت گردیده و نظر این مؤسسه بجز در مورد ردیف (۱) جدول یادداشت توضیحی فوق (تأمین مالی شرکت توسط واحد تجاری اصلی جهت خرید سهام) که از نظر مبلغ و شرایط براساس روابط تجاری خاص در شرکتهای گروه شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین انجام شده، به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۴- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.



سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- موارد مربوط به عدم رعایت ضوابط و مقررات شرکتهای مادر (هلدینگ) - سهامی عام تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکتهای پذیرفه شده در بازار بورس ایران در طی سال مالی مورد گزارش، علاوه بر موارد مشمول مندرج در بند (۱۷) این گزارش، به شرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان:	
۱-۱	بند ۱۰ ماده ۷	تأخیر در ارسال صورتهای مالی میاندوره ای شش ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل خارج از بورس (شرکتهای احداث و خودکفایی صنایع ساختمان، شیمی بافت، نگهداشت کاران، مهندسی و نصب فیرمکو پارس) در مهلت تعیین شده بعد از پایان دوره.
۱-۲	ماده ۱۰ ۱۴۰۱/۵/۱۲	تأخیر در افشای صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۵/۱۲ حداقل یک هفته پس از ابلاغ ثبت شرکتها.
۲	دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه در نهادهای مالی:	
۲-۱	تبصره ۱ ماده ۹	عدم تطابق نسبت جاری تعديل شده با حداقل پیش‌بینی شده به میزان یک واحد در دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار.
۳	دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸	
۳-۱	ماده ۳ و تبصره یک	ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در گروه و شرکت و انعکاس اقدامات انجام شده در گزارش فعالیت هیأت مدیره.
۳-۲	تبصره ۲ ماده ۳	اقدام هیأت مدیره نسبت به مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی.
۳-۳	ماده ۱۰	طراحی و پیاده سازی رعایت قوانین و مقررات درخصوص دارندگان اطلاعات نهان.
۳-۴	ماده ۱۱	تدوین ساز و کار جمع‌آوری و دستیابی به گزارشات اشخاص درخصوص نقض قوانین و مقررات در شرکت توسط هیأت مدیره و نظارت بر آن.
۳-۵	تبصره ماده ۱۲	تین حقوق و مزایای اعضای موظف هیأت مدیره و پاداش و کارانه و غیره توسط مجمع عمومی صاحبان سهام.
۳-۶	ماده ۱۵	ارزیابی اثربخشی هیأت مدیره و مدیرعامل و کمیته‌های تخصصی و اعضای هیأت مدیره شرکتهای فرعی و انعکاس نتایج حاصله در گزارش فعالیت هیأت مدیره.
۳-۷	ماده ۱۶	ارائه اقرارنامه اعضای هیأت مدیره مرتبط با آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیت‌های خود.
۳-۸	ماده ۲۸	ممونعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی.
۳-۹	ماده ۲۷	افشا و به روز رسانی اطلاعات با اهمیت کمیته‌های تخصصی هیأت مدیره و اعضای آنها، موظف یا غیرموظف بودن آنان، رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره.
۳-۱۰	ماده ۳۹	ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل اقتصادی و زیست محیطی و اجتماعی در قالب گزارش پایداری در پایگاه اینترنتی شرکت و افشاء مخارج آن در گزارش‌های تفسیری و هیأت مدیره.
۳-۱۱	تبصره ماده ۴۰	افشاء جزئیات کامل کمک‌های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره.



۱۶- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، درخصوص پیشنهاد تقسیم سود هیأت مدیره به مبلغ ۱۰۱۲/۷ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۴۹)، به نظر این مؤسسه سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره از انطباق لازم با مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت برخورد نمی‌باشد.

۱۷- کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چك لیست ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترلهای داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی در چارچوب چك لیست مذکور برخورد نکرده است.

۱۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چك 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 اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترها مورد نیاز توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها و براساس رسیدگی‌های انجام شده در شرایط موجود، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (۸)، (۱۰)، (۱۲)، (۱۴) تا (۳۶)، (۳۷)، (۴۹)، (۵۵) و (۱۴۵) آئین نامه اجرایی به ترتیب درخصوص 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 آموخت کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

۱۴۰۲۵۱۵۰۲

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

رضاع آتش

(۸۰۰۰۳)

احمدرضا شریفی

(۸۷۱۵۸۱)



شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی و جدایانه
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جدایانه شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰

۱۱-۸۵

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت سود و زیان جامع تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریانهای نقدی تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی جدایانه شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

• صورت سود و زیان جدایانه

• صورت وضعیت مالی جدایانه

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جدایانه

• صورت جریانهای نقدی جدایانه

ج - یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جدایانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)	حامد مسینه اصل	رئيس هیات مدیره غیر موظف	
شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین (سهامی عام)	حجت الله برامکی یزدی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	
شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)	امیرحسین پهلوان	عضو هیئت مدیره و معاون کسب و کار - موظف	
گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)	مصطفی جهانبانی	عضو هیأت مدیره غیر موظف	
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)	محمد عبدالله پور چای بیجار	عضو هیات مدیره غیر موظف	

شرکت سرمایه‌گذاری
صنایع پتروشیمی
(سهامی عام)

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



تهران، سید جمال الدین اسد آبادی (یوسف آباد)،
خیابان شهید جهانبخش (سوم)، شماره ۱۴

۰۲-۸۸۹۶۴۲۲۰

۰۲-۸۸۹۹۳۸۴۹

۱۴۰۲/۰۴/۳۱

www.piicgroup.com

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت	
۶۲,۳۱۲,۲۲۱	۸۴,۹۷۲,۰۵۷	۵	درآمدۀای عملیاتی
(۵۲,۲۲۱,۵۳۹)	(۶۶,۰۴۴,۷۲۹)	۷	بهای تمام شده درآمدۀای عملیاتی
۱۰,۹۹۰,۶۸۲	۱۸,۹۲۷,۳۲۸		سود ناچالص
(۲,۳۴۵,۰۸۳)	(۳,۷۹۸,۲۰۵)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	۱۰,۷۰۸,۷۲۳	۲۸-۱	اقلام استثنایی-سود ناشی از ارزشیابی منافع مالکانه قبلی در واحد فرعی تحصیل شده
(۳۱۰)	-	۹	زیان کاهش ارزش در بافتی ها
۲۵۶,۶۴۸	۱,۳۸۱,۲۷۲	۱۰	ساخیر درآمدها
(۱۸۲,۰۹۹)	(۶۲۲,۴۱۷)	۱۱	ساخیر هزینه ها
۸,۷۱۸,۸۳۸	۲۶,۵۸۶,۷۰۰		سود عملیاتی
(۱۷۱,۰۰۰)	(۱۳۰,۲۶۲)	۱۲	هزینه های مالی
(۲۶۶,۲۵۱)	۳,۹۹۴,۶۲۲	۱۳	ساخیر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸,۲۸۱,۰۸۷	۳۰,۴۵۱,۰۶۰		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته و مشارکت های خاص
۱۷۷,۹۴۹	۲,۵۸۷,۴۸۶	۲۰-۱	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۸,۴۵۹,۰۵۶	۳۲,۰۳۸,۵۴۷		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱,۷۱۱,۲۵۹)	(۲,۳۳۸,۵۲۹)	۲۸-۶	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۷۴۸,۲۷۷	۳۰,۷۰۰,۰۱۸		سود خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده
(۱۶۳,۵۶۰)	(۲,۲۳۳)	۱۴	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۶,۵۸۴,۷۱۷	۳۰,۶۹۷,۷۸۵		سود خالص
			قابل انتساب به
۲,۳۲۷,۰۵۲	۲۴,۵۴۵,۹۱۸		مالکان شرکت اصلی
۳,۲۴۷,۶۶۵	۶,۱۵۱,۸۶۷		منافع فاقد حق کنترل
۶,۵۸۴,۷۱۷	۳۰,۶۹۷,۷۸۵		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۲,۲۲۷	۱۱,۷۴۱		عملیاتی (ریال)
(۲۹۸)	۱,۸۲۱		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۹۲۹	۱۳,۵۶۲		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
(۸۳)	(۳)		ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
۱,۸۴۷	۱۳,۵۵۹	۱۵	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری
صنایع پتروشیمی
(سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
۶,۵۸۴,۷۱۷	۳۰,۶۹۷,۷۸۵	

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید

طبقه بندی خواهد شد:

۲۸۱,۰۳۶	-	۲۰-۱	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت وابسته
-	(۷۱۳,۴۹۱)	۲۰-۱	انتقال تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت وابسته
۶,۸۶۵,۷۵۳	۲۹,۹۸۴,۲۹۴		سود جامع سال
۳,۶۱۸,۰۸۸	۲۳,۸۳۲,۴۲۷		قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳,۲۴۷,۶۶۵	۶,۱۵۱,۸۶۷		منافع فاقد حق کنترل
۶,۸۶۵,۷۵۳	۲۹,۹۸۴,۲۹۴		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری
۳
صنایع پتروشیمی
(سهامی عام)



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	بادداشت
۵,۱۳۲,۰۵۲	۸,۰۳۷,۹۸۴	۱۶
۴۲,۱۲۵	۱۹۶,۰۲۲	۱۷
۲۱۱,۱۲۵	۲۷۶,۰۷۱	۱۸
۵۱,۹۸۰	۵۹,۲۲۲	۱۹
۲,۴۴۲,۹۷۰	-	۲۰
۶۵۰,۹۶۹	۵۱۹,۰۹۳	۲۱
۱۲۲,۲۷۸	۳۸,۲۸۱	۲۲-۴
۲۲۵,۱۸۱	۳۱۹,۴۱۲	۲۳
۱۰,۹۱,۶۳۰	۹,۴۴۶,۰۹۵	

دارایی ها

دارایی های غیرجاری

دارایی های ثابت مشهود
سرمایه گذاری در املاک
سرقلی
دارایی های نامشهود
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
دربافتني های تجاري و سایر دربافتني ها
سایر دارایي ها

جمع دارایی های غیر جاري

دارایی های جاري :

پيش پرداخت ها
موجودي مواد و کالا
دربافتني های تجاري و سایر دربافتني ها
سرمایه گذاری های کوتاه مدت
موجودي نقد

دارایی های غیر جاري نگهداري شده برای فروش

جمع دارایی های جاري

جمع دارایي ها

حقوق مالکانه و بدھي ها

حقوق مالکانه

سرمایه
صرف سهام خزانه
آثار معاملات سهام خزانه فرعی
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
اندowخته قانوني
اندowخته سرمایه اي
سایر اندوخته ها
تفاوت تعیير ارز عملیات خارجي
سود انباشته
سهام خزانه
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
منافع فاقد حق کنترل
منافع فاقد حق کنترل مرتبط با واحد تجاري نگهداري برای فروش

جمع حقوق مالکانه

بدھي ها

بدھي های غیر جاري

پرداختني های بلند مدت
تسهيلات مالي بلند مدت
ذخیره مزایاي پايان خدمت کارکنان

جمع بدھي های غیر جاري

بدھي های جاري

برداختني های تجاري و سایر برداختني ها
مالیات برداختني
سود سهام برداختني
تسهيلات مالي
بیش دربافت ها

بدھي های مرتبط با دارایي های غیر جاري نگهداري شده برای فروش

جمع بدھي های جاري

جمع بدھي ها

جمع حقوق مالکانه و بدھي ها

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

شركت سرمایه گذاری
صنایع پتروشیمی
(سهامی عام)

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

۹

ج

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل مرطوط با واحد تجاری نگهداری برای فروش	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود ادباشته	تفاوت تعییر ارز عملیات خارجی	سایر اندوخته اندوخته سرمایه‌ای	اندوخته قانونی	آثار معاملات سهام خزانه فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	صرف سهام خزانه	سرمایه	
۴,۹۶۲,۴۹۱		۱۵۷۱,۵۲۰	۲,۲۹۰,۸۶۱	(۲۵۵,۴۶۹)	۱۹۹,۳۷	۴۲۲,۴۵۵	۱,۹,۸۳۲	۴۹۷,۷۶۸	۳۷۵,۶۲۰	-	-	۱۱۱,۶۱۸	۱,۸۲۰,۰۰۰
۶,۵۸۴,۷۱۷	-	۲,۲۴۷,۵۶۵	۲,۲۴۷,۰۵۲	-	۲,۲۴۷,۰۵۲	-	-	-	-	-	-	-	
۲۸۱,۰۳۶	-	-	۲۸۱,۰۳۶	-	-	۲۸۱,۰۳۶	-	-	-	-	-	-	
۶,۵۶۵,۷۵۳	-	۲,۲۴۷,۵۶۵	۲,۶۱۸,۰۸۸	-	۲,۲۴۷,۰۵۲	۲۸۱,۰۳۶	-	-	-	-	-	-	
(۲,۱۵۹,۸۵۳)	-	(۱,۹۶۳,۴۹۲)	(۱۹۶,۳۶۱)	-	(۱۹۶,۳۶۱)	-	-	-	-	-	-	-	
۵۵۶,۰۸	-	-	۵۵۶,۰۸	۱,۰۵۶,۱۴	-	-	-	-	-	(۵۰,۰۰۶)	-	-	
(۳۶۴,۴۹۱)	-	(۹۰,۴۴۹)	(۲۷۲,۸۴۲)	-	-	-	-	(۲۷۲,۸۴۲)	-	-	-	-	
۵۶۲,۹۸۲	-	۱۹۵۴۰	۵۴۴,۳۴۲	-	-	-	-	-	۵۴۴,۳۴۲	-	-	-	
۱۴۹,۹۴۲	-	۱۴۹,۹۴۲	-	-	(۱۳,۱۱۲)	-	-	۱۳,۱۱۲	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(۲۷۲,۸۴۲)	-	-	۲۷۲,۸۴۲	-	-	-	-	
۱۰,۷۲۶,۳۲	-	۲,۲۴,۹۲۶	۷,۰۲۸,۶۹۶	(۱۴۹,۰۵۵)	۲۰,۵۲,۷۷۴	۷۱۲,۴۹۱	۱,۹,۸۳۲	۴۹۷,۷۶۸	۳۸۸,۷۷۲	-	۵۴۴,۳۴۲	۶۱۶۱۲	۱,۸۲۰,۰۰۰
۳۰,۶۹۷,۷۸۵	-	۶,۱۵۱,۸۶۷	۲۴,۵۴۵,۹۱۸	-	۲۴,۵۴۵,۹۱۸	-	-	-	-	-	-	-	
(۷۱۳,۴۹۱)	-	-	(۷۱۳,۴۹۱)	-	-	(۷۱۳,۴۹۱)	-	-	-	-	-	-	
۲۹,۹۸۴,۲۹۴	-	۶,۱۵۱,۸۶۷	۲۲,۸۲۲,۴۷۷	-	۲۴,۵۴۵,۹۱۸	(۷۱۳,۴۹۱)	-	-	-	-	-	-	
(۴,۹۱,۳۳۲)	-	(۲,۲۱۳,۶۱۲)	(۲,۷۲۷,۷۷۹)	-	(۲,۷۲۷,۷۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	
۲۰,۲۷۵	-	-	۲۰,۲۷۵	۲۸,۱۱۸	۱۷,۷۲۲	-	-	-	-	(۳۵,۵۵۵)	-	-	
(۴۸۵,۹۵۹)	-	(۴۸۵,۹۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۳۸۰,۸۶۵)	-	۲۶,۱۰۲	(۴۲,۰۶۷)	-	-	-	-	-	(۴۲,۰۶۷)	-	-	-	
-	-	-	-	-	(۱۰,۷۶۰)	-	۱,۰,۷۶۰	-	-	-	-	-	
۲۸,۳۸۲	-	۲۸,۳۸۲	-	-	(۲۴۲,۴۷۸)	-	-	۲۴۲,۴۷۸	-	-	-	-	
۳۸۸۴۱,۴۸۲	۳۸۸۴۱,۴۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۷۱,۱۳۴,۸۴۸	۷۱,۱۳۴,۸۴۸	۶,۰۵۱,۷۱۵	۲۷,۷۴۱,۶۵۱	(۱۱,۷۴۷)	۲۴,۵۷۸,۳۹۷	-	۱,۹,۸۳۲	۶۰,۵۵۲	۶۲۱,۲۱۰	-	۱۲۲,۳۷۵	۲۶,۰۵۷	۱,۸۲۰,۰۰۰

پادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مانده در ۱۴۰۰/۳/۱ تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۴/۳۱ سود خالص سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱ سایر اقلام سود و زبان جامع پس از کسر مالیات

۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱ سود جامع سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱ سود سهام صوب

۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱ آثار معاملات سهام خزانه

۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱ آثار معاملات سهام خزانه فرعی وابسته

۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱ معاملات سهام شرک فرعی نا دارندگان منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱ افزایش سرمایه شرک فرعی

۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱ تخصیص به اندوخته قانونی

۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱ انتقال به سود (زبان) ائمه

۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱ مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱ سود خالص سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱ انتقال سایر اقلام سود و زبان جامع پس از کسر مالیات

۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱ سود جامع سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱ سود سهام صوب

۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱ آثار معاملات سهام خزانه

۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱ آثار معاملات سهام خزانه فرعی

۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱ معاملات سهام شرک فرعی نا دارندگان منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱ تخصیص به اندوخته سرمایه ای

۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱ تخصیص به اندوخته قانونی

۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱ سهم مبلغ داشد حق نا داری های واحد تجاری نگهداری شده برای فروش

۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱ مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۲۲۱

شرکت سرمایه‌گذاری
صنایع پتروشیمی
(سهامی عام)

موسسه حسابرسی بهمند
گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
۵,۴۴۰,۲۶۳	۱۱,۵۰۷,۷۷۹	۴۲
(۳۳۲,۰۷۷)	(۶۵۲,۴۰۳)	
۵,۱۰۸,۱۸۶	۱۰,۸۵۵,۳۲۶	
۱۱۰,۶۲۶	۱,۰۶۴,۷۰۴	
(۱,۶۳۳,۰۵۳)	(۳,۵۴۰,۳۶۰)	
(۲,۳۲۸)	(۱۲۰,۳۲)	
۱۰۷,۹۳۷	۱۲۹,۳۶۴	
(۱,۴۱۶,۸۱۸)	(۲,۳۵۸,۳۲۴)	
۳,۶۹۱,۳۶۸	۸,۴۹۷,۰۰۲	
۵۵,۶۰۹	۲۰,۲۷۵	
(۳۶۴,۲۹۰)	(۴۸۵,۹۵۹)	
۵۶۳,۹۸۲	(۳۸۵,۸۶۷)	
۱۴۹,۹۴۲	-	
۱,۴۱۹,۷۶۰	۲,۳۳۷,۶۵۱	
(۱,۰۵۳,۲۶۷)	(۱,۲۶۳,۷۴۲)	
(۱,۶۵۷,۹۴۱)	(۸۸,۰۸۵)	
(۱۸۳,۲۵۹)	(۲,۶۴۳,۳۷۱)	
(۱,۷۴۱,۳۰۴)	(۲,۴۰۶,۶۱۴)	
(۳,۲۹۰,۷۶۸)	(۴,۹۱۵,۷۱۳)	
۴۰۰,۶۰۰	۳,۵۸۱,۲۸۹	
۲,۳۲۲,۷۷۳	۲,۷۴۳,۰۳۵	
۱۰,۱۶۲	۱۴,۰۹۰	
۲,۷۴۳,۵۳۵	۶,۳۳۸,۹۱۳	
۱۰۷,۳۱۰	۱۴۸,۱۴۵	۴۳

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 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:

دریافت‌ها و پرداخت‌های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه شرکتهای فرعی

خلاص 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 شرکت اصلی

پرداخت‌های نقدی بابت سود به مالکان شرکت اصلی

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

حال افزایش (کاهش) در موجودی نقد

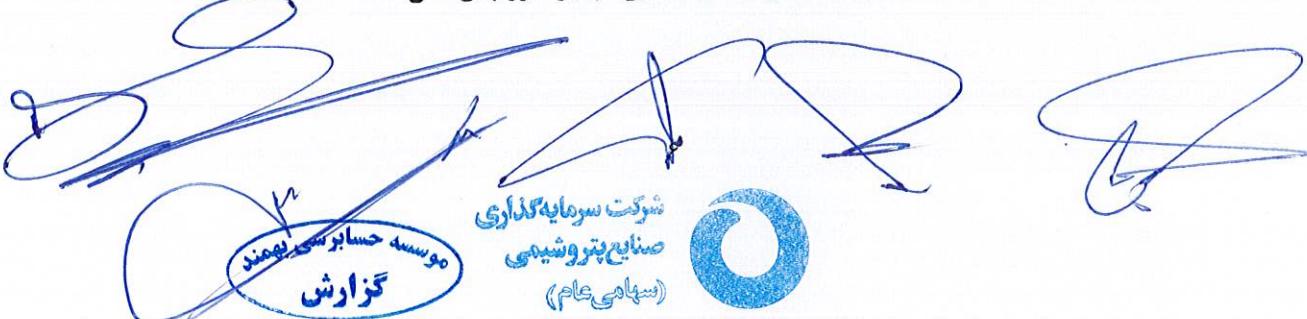
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
---------------------------------	---------------------------------	---------

عملیات در حال تداوم		
۳,۸۱۳,۸۹۶	۷,۵۹۸,۰۴۴	۵
(۲۷۴,۹۹۸)	(۵۴۷,۱۷۱)	۸
(۸۷,۹۹۹)	-	۹
۳,۴۵۰,۸۹۹	۷,۰۵۰,۸۷۳	
(۸,۳۰۵)	-	۱۲
(۱,۰۱۴,۴۶۰)	۳,۱۴۱,۷۷۴	۱۳
۲,۴۲۸,۱۳۳	۱۰,۱۹۲,۶۴۷	
(۹,۹۶۷)	(۶۵,۷۰۶)	۳۸-۶
۲,۴۱۸,۱۶۶	۱۰,۱۲۶,۹۴۲	

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)	۳,۸۹۲	۱,۹۰۸
غیرعملیاتی (ریال)	۱,۶۹۸	(۵۷۱)
سود پایه هر سهم (ریال)	۵,۵۸۹	۱,۳۳۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری
صنایع پتروشیمی
(سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
------------	------------	---------

دارایی ها

دارایی های غیرجاری

۱,۱۴۸,۸۹۷	۲,۳۲۰,۸۷۰	۱۶	دارایی های ثابت مشهود
-	۱۵۲,۹۰۷	۱۷	سرمایه گذاری در املاک
۲۱۳	۵۱	۱۸	دارایی های نامشهود
۲,۸۹۶,۵۶۱	۲,۸۸۹,۲۲۳	۲۱	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۲۵۶,۶۷۲	-	۲۱	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۴۲,۶۲۲	۱۳۵,۰۲۱	۲۱	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۱,۳۲۰	۳۱,۳۲۰	۲۳	سایر دارایی ها
۴,۴۷۵,۷۹۵	۶,۵۲۹,۸۷۲		جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

۲۲,۴۸۱	۳۰,۶۵۸	۲۴	بیش برداخت ها
-	۵,۷۶۷	۲۵	موجودی مواد و کالا
۹,۹۱۱,۶۹۹	۱۰,۳۸۱,۷۸۴	۲۲	دريافتني های تجاري و سایر دريافتني ها
۲۵۶,۱۵۹	۲۸۵,۷۷۹	۲۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۳,۰۹۶	۶۹,۱۴۲	۲۷	موجودی نقد
۱۰,۲۲۴,۴۳۵	۱۰,۸۷۳,۱۳۰		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	۶,۱۹۰,۱۶۵	۲۸	جمع دارایی های جاری
۱۰,۲۲۴,۴۳۵	۱۷,۰۶۳,۲۹۵		جمع دارایی ها
۱۴,۷۱۰,۲۲۰	۲۳,۰۹۳,۱۶۷		

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	۲۹	سرمایه
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۳۰	اندوخته قانونی
۴۹۷,۷۶۸	۶۰,۵۵۲۸	۳۱	اندوخته سرمایه ای
۲۲۶	۳۲۶	۳۲	سایر اندوخته ها
۴,۰۶۱,۲۹۲	۱۱,۳۶۸,۱۹۵	۳۳	سود ایناشه
(۱۲۹,۱۸۴)	(۹۱,۰۶۱)	۳۴	سهام خزانه
۶,۴۳۲,۲۰۲	۱۳,۸۸۴,۹۸۷		جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

۵۴,۱۰۲	۸۰,۹۹۳	۳۷	ذخیره مزانیات پایان خدمت کارکنان
۵۴,۱۰۲	۸۰,۹۹۳		جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

۷,۹۶۱,۴۱۵	۹,۲۱۷,۱۹۵	۳۶	پرداختني های تجاري و سایر پرداختни ها
۸,۷۵۲	۷۱,۸۲۵	۳۸	مالیات پرداختنی
۲۵۳,۷۵۸	۳۲۸,۱۶۷	۳۹	سود سهام پرداختنی
۸,۲۲۲,۹۲۶	۹,۶۲۷,۱۸۷		جمع بدهی های جاری
۸,۲۷۸,۰۲۸	۹,۷۰۸,۱۸۰		جمع بدهی ها
۱۴,۷۱۰,۲۲۰	۲۳,۰۹۳,۱۶۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

دروگت سرمایه گذاری
صنایع پتروشیمی
(سهامی عام)
موسسه حسابرسی بین‌المللی
گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جدآگاه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود ایناشته	سایر اندوخته ها	اندوخته سرمایه‌ای	اندوخته قانونی	صرف (کسر) سهام خزانه	سهام خزانه	سرمایه	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۰۱
۴,۱۵۹,۹۵۲	۱,۸۶۸,۹۶۴	۳۲۶	۴۹۷,۷۶۸	۱۸۲,۰۰۰	۲۰,۸۱۹	(۲۲۹,۹۲۵)	۱,۸۲۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۲,۴۱۸,۱۶۶	۲,۴۱۸,۱۶۶	-	-	-	-	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
(۱۹۶,۵۶۰)	(۱۹۶,۵۶۰)	-	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
(۱۸۳,۹۷۲)	-	-	-	-	-	(۱۸۳,۹۷۲)	-	خرید سهام خزانه
۲۳۴,۶۱۵	-	-	-	-	(۵۰,۰۹۸)	۲۸۴,۷۱۳	-	فروش سهام خزانه
-	(۲۹,۲۷۹)	-	-	-	۲۹,۲۷۹	-	-	انتقال کسر سهام خزانه به سود ایناشته
۶,۴۳۲,۲۰۲	۴,۰۶۱,۲۹۲	۳۲۶	۴۹۷,۷۶۸	۱۸۲,۰۰۰	-	(۱۲۹,۱۸۴)	۱,۸۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۱۰,۱۲۶,۹۴۲	۱۰,۱۲۶,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
(۲,۷۳۰,۰۰۰)	(۲,۷۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
(۱۲۵,۵۷۲)	-	-	-	-	-	(۱۲۵,۵۷۲)	-	سود سهام مصوب
۱۸۱,۴۱۶	-	-	-	-	۱۷,۷۲۲	۱۶۳,۶۹۴	-	خرید سهام خزانه
-	۱۷,۷۲۲	-	-	-	(۱۷,۷۲۲)	-	-	فروش سهام خزانه
-	(۱۰۷,۷۶۰)	-	۱۰۷,۷۶۰	-	-	-	-	انتقال صرف سهام خزانه به سود ایناشته
۱۳,۸۸۴,۹۸۸	۱۱,۳۶۸,۱۹۶	۳۲۶	۶۰۵,۵۲۸	۱۸۲,۰۰۰	-	(۹۱,۰۶۲)	۱,۸۲۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته سرمایه‌ای
								مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
۱,۲۹۲,۲۹۷	۲,۷۶۳,۱۶۸	۴۲
(۱,۲۱۵)	(۲,۶۳۳)	
۱,۲۹۱,۰۸۲	۳,۷۶۰,۵۳۵	
(۵۸,۸۵۸)	(۱,۷۹۲,۲۶۶)	
(۱,۱۱۱,۲۱۵)	(۵۱۸,۰۵۰)	
۶۵۴,۷۲۵	۱,۲۳۷,۱۶۷	
۱,۱۵۳	۱,۰۱۸	
(۵۱۴,۱۸۵)	(۱,۰۷۲,۱۳۱)	
۷۷۶,۸۹۷	۲,۶۸۸,۴۰۴	
۵۰,۶۴۴	۵۵,۸۴۵	
۷۵,۹۵۹	(۸۸,۷۲۹)	خالص دریافت (پرداخت) نقدی حاصل از فروش (خرید) سهام خزانه
(۱۳۰,۵۸۲)	-	خالص دریافت (پرداخت) نقدی حاصل از فروش (خرید) سرمایه گذاری در شرکت فرعی بدون تغییر در کنترل
(۵۸۵,۲۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۸۳,۴۵۸)	(۲,۶۴۵,۰۹۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۷۲,۶۳۷)	(۲,۶۷۸,۴۷۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۴,۲۶۰	۹,۹۲۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۶,۳۱۱	۴۳,۰۹۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۲,۵۲۵	۱۶,۱۱۸	جریان خالص ورود (خروج) نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۴۳,۰۹۶	۶۹,۱۴۲	خالص دریافت (پرداخت) نقدی حاصل از فروش (خرید) سهام خزانه
۲۰۵,۲۸۱	۴۷۸,۱۷۶	خالص دریافت (پرداخت) نقدی حاصل از فروش (خرید) سرمایه گذاری

۴۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



۱- تاریخچه و فعالیت

۱۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی با شناسه ملی ۱۰۱۳۶۳۲۰۱۰ در تاریخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۷۰ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۸۹۴۴۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۸ خرداد ماه ۱۳۷۴ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده و از تاریخ ۲۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ از تابلوی دوم به تابلوی بازار اول منتقل شده است. لازم به ذکر است شرکت با شماره ۱۰۱۷۱۰۱ به عنوان نهاده مالی شرکت مادر (هالدینگ) در تاریخ ۱۳۸۵/۱۷/۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) جزو شرکت‌های فرعی شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین و واحد تجاری نهایی گروه آن، شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل قوایالت اصلی آن در شهر تهران خیابان سید جمال الدین اسد آبادی بیش خیابان ۲۵ پلاک ۲۱۹ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضعیت فعالیت ماده ۳ انسانیته مصوب مجتمع موسوی فرق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۴ به دو قسمت موضوع فعالیت اصلی و موضوع فعالیت فرعی تقسیمه می شود:

١-٢-١- موضوع فعالیت اصلی:

۱-۲-۱-۳-سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق های سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهاش یا همراه اخخاص تحت کنترل یا شخصان تحت کنترل واحد کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته با در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر اعم از اراده، یا خارج، دسته بندی می‌نماید؛ به قابلی کند:

خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و مادین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر، خدمات طراحی و اصولی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر، نظام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسعه اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر، تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از زمانی داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات اینکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بودن تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت، تدوین سیاست های کلی و راهبردی و میریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر، شناسایی فرست-های سرمایه‌گذاری در خصوص بند ۱۰ فوق به منظور معرفی به شخاص حقوقی سرمایه‌پذیر، اراحت سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر

خدمات موضوع پندت فرق و حمل و نقل، اینبارداری، بازاریابی، توزیع و لفڑی محصولات
باغالیت شرکت اصلی طی سال مالی موردنگاشت عبارت است از سرمایه‌گذاری در شرکتهای سرمایه‌پذیر و اوراق مشارکت و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً بر زمینه‌های پتروشیمی و صنایع
بافت و پردازشی است و شرکت پادشاهی ۲ است.

۱-۲-۱- موضوع فعالیت های فرعی:

۱-۲-۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران پیغام، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی، اعتباری، محاسب

۱-۲-۲-۴-۱-سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمندی با هدف کسب انتفاع



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

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

پذیرش سمت در صندوق های بازارگردانی، تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیره نوبیسی اوراق بهادار، تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

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

۱-۳- کارکنان

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

شرکت	مجموعه		
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۸	۱۰	۷۳	۷۶
۴۰	۴۹	۵۶۵۹	۵۵۱۳
۴۸	۵۹	۵۷۳۲	۵۸۴۹
۶۵	۶۷	۲۸۰	۲۱۲
۱۱۳	۱۲۶	۶۰۱۲	۵۸۶۱

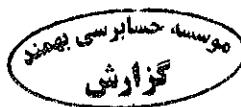
کارکنان رسمی
کارکنان قواردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

۲-پکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده :

۱-۲- آثار بالهمیت ناشی از پکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده لازم الاجرا به شرح زیر است :

برآورد آثار در صورت های مالی	موضوع و هدف استاندارد	نام استاندارد و تاریخ لازم الاجرا	شماره استاندارد
افق تأثیر با اهمیتی در مالی یک واحد تجاری و همچنین نحوه تسعیر صورتهای مالی به واحد شرایط فعلی می باشد.	تجویز چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورتهای بول گزارشگری است.	آثار تغییر در نرخ ارز ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۶



۲- اهم رویه های حسابداری

-۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۳- صورت های مالی تلقیقی و جداگانه بر مبنای پهای تمام شده تاریخی تهیه شده است، به استثنای ترکیب تجاری به شرح یادداشت ۲۸-۱ که در زمان شناخت اولیه به لذت مصنفانه اینداده گردید، شده است.

ناف: داده های ورویدی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تغییل نشده) در بازارهای فعلی داراییها یا پدھی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست بیند.

با: داده های ورودی سطح ۲، داده های اعلان شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا پدھی موردنظر، پطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل شاهده می باشد.

داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قایل مشاهده دارای، یا پذیری می باشند.

٢-٣- مینای تکمیق

۳-۲-۳- صورت های تلقیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف تعاملات مانند حساب های داده، گردش، سود و سوده تحقق نافعه ناپذیر از تعاملات فرآیند است.

۳-۲-۲-۳- در مورد شرکت های فرعی تحقیقی شده طی سال، نتایج عملیات آن ها از تاریخی که کنترل آن ها به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی تحقیقی شده، نتایج عملیات آن ها تا زمان واگذار شدن، در موروث سود و زیان تلقی، منظور می گردند.

۳-۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به پایی تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاشه حقوق مالکانه تحت سس فصل، «سهام خانه» معنیگردید.

۳-۲-۴-۳- سال مالی کلیه شرکت های فرعی (به غیر از شرکت های فرعی سرمایه گذاری لاستیکی سهند و توسعه صنعت شیمیابی که ۳۰ آذر ماه می باشد) در ۲۹ استفاده هر سال خاتمه می یابد و صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمدۀ ای برگلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۵-۳- صورت های مالی تلقیقی، با استفاده از روش های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویداد های مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

-۳-۶-۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغی دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" مستثنای شده و به مالکان شرکت اصلی مناسب می شود.

۳-۲-۷-۳) زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین (الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه متفاوت باقیمانده و (ب) مبالغ دفتری خالص داراییها (شامل سرفقای) در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منسب می شود. همه میانفی که قبل از ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدھی های مربوط به واحد تجاری فرعی را اگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری ای پاقمنانده در واحد تجاری پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان یهای شناختی اولیه برای حسابتاری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود

-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 می شود. تفاوت بین مبلغ تعديل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای برداختی دارد، باقیت به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت مسؤولیت شرکت فرعی "شناختی" و به مالکان شرکت اصلی منسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳-۱- ترکیب تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، بر اساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، بعلاوه مبلغ هر گونه 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 بددهای تقبل شده در تاریخ تحصیل، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می گردد.

۲-۳-۳- چنانچه، " خالص مبالغ داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بددهی 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 خرد تغیر فرمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتب می شود.

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

۴- درآمد عملیاتی

۱-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یادربافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

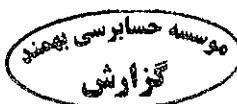
۴-۴-۳- در پیمان های بلندمدت هر گاه بینان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه ای قابل انکا برآورده کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعيت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می شود. هر گاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه ای قابل انکا برآورده کرد؛ الف- درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می شود و ب- مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعيت نشده نیز می باشد. هر گاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط فورا به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل پهای تام شده درآمد عملیاتی معنکس می شود. میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان چهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعيت مالی به برآورده کل مخارج پیمان تعیین می شود. مخارج پیمان مشتمل بر (الف) مخارجی که مستقیما با یک پیمان مشخص مرتبط است، ب) مخارجی که بین پیمان ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمانهای جداگانه امکان پذیر است و ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصا قابل مطالبه از کارفرما است، می باشد.

۵- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۱-۵-۱- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات باسایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمتها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود دیامونده زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح اینکه جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمتهای قابل گزارش است؛ باید بین از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۲-۵-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی تلفیقی، تهیه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمتهای (انتقالات بین قسمتهای)، بر مبنای همان رویه مورد گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن پخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تشخیص می یابد.



۳-۶-۳- تسعیر ارز

۱-۶-۳- 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، دریافت‌های پرداختنی های ارزی	بورو	سامانه نیما/سنا	۳۹۲۰۹۹	نرخ ارز در دسترس
وجه نقد، دریافت‌های پرداختنی های ارزی	دلار	سامانه نیما/سنا	۳۹۸,۳۸۲	نرخ ارز در دسترس
وجه نقد، پرداختنی های ارزی	درهم	سامانه نیما/سنا	۹۹,۶۶۵	نرخ ارز در دسترس
دریافت‌های ارزی	یوان چین	سامانه نیما/سنا	۵۲,۶۵۹	نرخ ارز در دسترس
دریافت‌های پرداختنی های ارزی	دلار استرالیا	سامانه نیما/سنا	۲۴۳,۷۹۸	نرخ ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	پوند انگلستان	سامانه نیما/سنا	۴۹۱,۷۴۷	نرخ ارز در دسترس
وجه نقد ارزی	لیر ترکیه	سامانه نیما/سنا	۲۵,۳۰۰	نرخ ارز در دسترس

۳-۶-۲- 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 دارایی های واحد شرابط، 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.

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی 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 امکان پذیر می‌شود.

۴-۶-۴- داراییها و بدهیهای 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 ذر بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود. تفاوت‌های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتا پخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تازمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود و در زمان واگذاری خالص سرمایه گذاری از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی می‌شود.

۷-۳-۲- مخارج تأمین مالی

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

۷-۳-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۳-۸-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بربمنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث بهبود وضعیت 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 مستهلاک 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 هزینه شناسایی می‌گردد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱ و ۱۲ و ۲۶، ۵، ۴، ۳، ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۴، ۶، ۸ و ۱۵ ساله	خط مستقیم و مقدار تولید
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
انتهاء و منصوبات	۱۰، ۸، ۶، ۵، ۴، ۳، ۲ و ۱ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و قالبها	۱، ۰، ۸، ۶، ۵، ۴، ۳ و ۱۰ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
اجاره سرمایه‌ای (خطوط لوله)	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۸-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منتظر می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی چهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متواتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۰۳درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۰٪/ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۹- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش اپاشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری میشود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآورده از بات بروگشت از فروش و تخفیفات شناسایی میشود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به چهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری میشود.

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

۱-۱۰-۱- دارایی های نامشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجارتی در یک محل جدید یا با یک گروه آنقدر از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منتظر نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا پکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منتظر نمی شود.

۱-۱۰-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با توجه به عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روشن های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

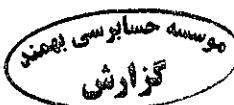
۱-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. جنابجه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نیاشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۱-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۱-۱۱-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آن ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آنی برآورده باست آن تعديل نشده است، می باشد.

۱-۱۱-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بالافصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۱-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرق عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بالافصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.



۱۲-۳- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون متحرک و اولین صادره از اولین وارد	کالای در جریان ساخت
بهای تمام شده مواد و سهم مناسبی از هزینه‌های دستمزد و سربار و میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالانه	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	

۱۲-۳-۲- لازم به ذکر است روش تعیین بهای تمام شده موجودی مواد اولیه و بسته بندی در شرکت فرعی کربن ایران، اولین صادره از اولین وارد است که آثار مالی آن با روش مورد استفاده گروه یا اهمیت نمی‌باشد.

۱۳- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروخت

۱۳-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروخت طبقه بندی می‌شود. این شرایط تهرازمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه واحد) جهت فروخت فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروخت چنین دارایی‌های مرسوم و معمول است، آمده بوده و فروخت 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 فروخت طی یکسال از تاریخ طبقه بندی به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

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

۱۴- ذخایر

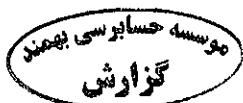
ذخایر، پدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن نوام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورده باشد. ذخایر در پایان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

۱۴-۱- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار قراردادهایی هستند که مخارج غیر قابل اجتناب آنها برای اینلی 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.

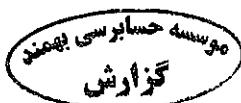
۱۴-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارگنان

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



۱۵- سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اپاشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	اندازه گیری: سرمایه گذاری های بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اپاشته هر یک از سرمایه- گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اپاشته هر یک از سرمایه- گذاری ها	سرمایه گذاری های مبتنی	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اپاشته هر یک از سرمایه- گذاری ها	سرمایه گذاری های مبتنی	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
سرمایه گذاری های جاری:		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برترفوی سرمایه گذاری های مبتنی	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برترفوی سرمایه گذاری های مبتنی	سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
شناخت درآمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان شهams شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مستثنی تلفیقی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان شهams شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر



۱۵-۳-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۵-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش ارزش ویژه انجام می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن با بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعديل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از متفاوت گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم گروه از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته شناسایی می گردد.

۲-۱۵-۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به کار گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قبل تشخصیز آن، به عنوان سرفیلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدھی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۱۵-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه میابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافقی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از اگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع مریوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را بر اساس همان مبنایی که شرکت وابسته در صورت و اگذاری مستقیم، دارایی ها و بدھی های مریوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۴-۱۵-۳- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را یا یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیانهای ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می شود.

۵-۱۵-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته یا گروه استفاده می شود. هر گاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کنند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۶-۱۵-۳- چنانچه صورت های مالی شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد 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 صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تدبیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هر گونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۱۶-۳- سهام خزانه

۱-۱۶-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیان در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۶-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه میانی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و ما به التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منتظر 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 می شود.

۴-۱۶-۳- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه و اگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۷- آثار معاملات سهام خزانه فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، بدلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسعه منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورتهای مالی تلقیقی تغییر نمیشود. 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.

۱۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتیکه واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل میگردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل باست این تغییر تعديل نمیشود. تفاوت مبلغ این تعديل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتب میشود.

۱۹-۱- مالیات

۱۹-۱- هزینه مالیات

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

۱۹-۳-۱- مالیات انتقالی

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

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

۱۹-۳-۲- تهاتر دارایی های مالیات جاری و پدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و پدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر برای تهاتر مبلغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تصفیه بر مبنای خالص بازیافت و تصفیه همزمان دارایی و پدهی را داشته باشد.

۱۹-۳-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاري باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاري گنجانده می شود.

۱۹-۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

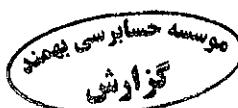
۱۹-۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱۹-۴-۲- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهدارش سرمایه و تقاضنگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری برثوابی از سرمایه گذاری ها چهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۱۹-۴-۳- کنترل بر شرکت های تولیدی کربن ایران و گازولین

شرکت کربن ایران و گازولین شرکتهای فرعی گروه می باشد. 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 عواید نصب و عزل اکثریت اعضای هیئت مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۵ - درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۵۱,۸۳۰,۱۵۲	۶۹,۸۶۹,۰۴۰	۵-۱	فروش خالص
-	-	۱۰,۰۵۷,۲۶۴	۱۴,۰۳۲,۰۲۹	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۳,۸۱۳,۸۹۶	۷,۵۹۸,۰۴۴	۱,۴۲۴,۸۰۵	۱,۰۶۹,۹۸۸	۵-۳	سود سرمایه گذاری ها
۳,۸۱۳,۸۹۶	۷,۵۹۸,۰۴۴	۶۳,۳۱۲,۲۲۱	۸۴,۹۷۲,۰۵۷		

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۵-۱ فروش خالص
مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	۵-۲ گروه
داخلی				
۱۵,۳۶۳,۶۰۲	۶۰,۶۵۹	۲۲,۵۹۲,۲۳۷	۶۲,۱۱۷	دوده صنعتی
۳,۰۲۲,۹۴۸	۹,۱۵۱	۴,۲۹۵,۰۰۰	۷,۸۰۳	لوله و اتصالات
۱۲,۵۴۷,۳۴۹	۶۵,۹۶۷	۱۸,۴۶۱,۰۱۸	۶۱,۶۵۶	MTBE
۱,۵۷۲,۳۸۸	۲,۲۵۰	۲,۱۳۱,۰۴۸	۱,۹۴۰	MEK
۳,۵۹۳,۴۷۲	۲۷,۳۱۷	۲,۱۳۶,۳۲۰	۱۳,۷۰۶	رافینت ۲
۳,۵۴۷,۶۸۵	۳۰,۱۹۲	۵,۴۵۴,۰۸۱	۳,۸۲۶	تسمه نقاله
۲,۸۷۷,۱۴۹	۵,۰۸۵	۲,۹۸۰,۱۶۴	۵,۲۴۲	کیسه سه لایه پلی اتلين و شیرینگ
۶۳,۹۷۲	۴۹۷	۱۵۱,۰۷۹	۴۳۴	ساپر اکلام (کمتر از ۱۰٪ فروش نا خالص)
۴۲,۵۸۸,۵۶۵	۵۹,۲۰۱,۴۴۷			جمع فروش داخلی
صادراتی				
۲,۸۱۷,۵۰۶	۱۲,۳۸۵	۳,۷۲۵,۶۰۹	۱۲,۰۴۷	دوده صنعتی
۱,۵۳۶,۶۳۰	۸,۱۸۷	۱,۹۹۲,۹۰۴	۵,۴۸۴	MTBE
۵,۰۰۲,۷۱۷	۴۶,۱۵۰	۵,۳۳۲,۸۴۶	۴۳,۰۸۴	رافینت ۲
۸۸,۶۶۱	۲۴۸	-	-	MEK
۹,۴۴۵,۰۱۴	۱۱,۰۵۲,۲۳۹			جمع فروش صادراتی
۵۲,۰۳۴,۰۷۹	۷۰,۲۵۲,۸۰۶			فروش ناخالص
(۲۰۳,۹۲۷)	(۱۰۲,۳۴۶)			برگشت از فروش
-	(۲۸۲,۴۲۰)			تخفيقات
۵۱,۸۳۰,۱۵۲	۶۹,۸۶۹,۰۴۰			

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۵-۲ درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۶,۰۱۶,۶۱۰	۷,۱۱۳,۶۱۹
۲,۹۲۸,۶۹۳	۵,۴۵۸,۶۹۰
-	۵۶,۱۱۷
۱,۱۱۱,۹۶۱	۱,۴۰۴,۶۰۳
۱۰,۰۵۷,۲۶۴	۱۴,۰۳۳,۰۲۹

خدمات پیمانکاری شرکت فیرمکو پارس
 خدمات پیمانکاری شرکت نگهداری کاران
 خدمات کارمزدی شرکت تولیدی گازوله
 خدمات نظارت و بازرسی شرکت تکین کوی

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۳ سود سرمایه گذاری ها

شرکت

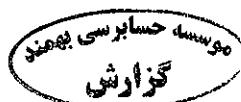
گروه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
۳,۸۱۳,۸۹۶	۷,۵۳۲,۹۷۵	۹۱۴,۹۴۵	۶۲۰,۲۱۷	۵-۲-۱
-	-	۱۱۰,۷۹۵	۲۴۶,۲۸۳	۵-۲-۲
-	۶۵,۰۶۹	۳۹۹,۰۶۵	۲۰۳,۴۸۸	۵-۲-۳
۳,۸۱۳,۸۹۶	۷,۵۹۸,۰۴۴	۱,۴۲۴,۸۰۵	۱,۰۶۹,۹۸۸	

درآمد سود سهام

درآمد سود تضمین شده

سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

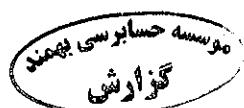
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت	گروه				شرکت‌های فرعی
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۷۹۴,۲۴۰	۳,۴۶۲,۸۷۰	-	-	-	شیمی پافت
۹۸۳,۹۱۵	۱,۵۳۰,۲۲۲	-	-	-	کربن ایران
۱,۲۴۱,۴۵۸	۱,۴۹۹,۷۸۴	-	-	-	سرمایه گذاری هامون
۲۶۳,۶۱۸	۳۴۵,۵۴۳	-	-	-	دوده صنعتی پارس
۱۷۶,۰۶۷	۲۲۰,۱۷۸	-	-	-	گازولوله
۷۶,۷۵۵	۱۲۲,۳۳۶	-	-	-	صنایع لاستیکی سهند
۶۲,۶۵۸	۱۲۹,۴۳۲	-	-	-	نگهدارش کاران
۱۶۳,۶۷۶	۱۰۵,۴۷۵	-	-	-	شیمیابی فرآورده قشم
	۲۷,۴۹۴	-	-	-	سلسه آب حیات کرمان
۹,۶۴۶	-	-	-	-	لوله های دوجداره قدر
۲,۷۷۲,۰۳۳	۷,۴۵۳,۳۴۴	-	-	-	جمع
۱۶,۸۶۳	-	-	-	-	شرکت‌های وابسته
۱۴,۷۹۲	۱۲۰	۶۰۹,۰۷۵	۱۵۷,۴۲۹		سایر سرمایه گذاری ها
۳۶۰	۳۴۶	۹۲,۷۳۹	۸۹,۱۷۲		پتروشیمی فن آوران
-	۷۲,۴۱۸		۴۱,۹۶۸		پتروشیمی خارک
۱,۳۸۰	۱,۶۱۰	۲۱,۵۳۹	۳۰,۶۳۸		سرمایه گذاری ساختمان ایران (وساخت)
-	-	۴۶,۸۹۶	۲۳,۲۰۵		سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	-	۶۷,۴۱۷	۱۷,۹۷۷		سرمایه گذاری صبا تامین
-	-	۳,۳۷۷	۱۴,۳۵۳		سرمایه گذاری صدر تامین
-	-	۱۰,۷۸۳	۱۲,۴۲۳		فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۶,۴۴۹	۱۱,۶۸۵		سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	-	۵,۱۳۴	۸,۱۵۷		صندوق بانشستگی
-	-	۴,۰۷۶	۷,۵۰۹		توسعه معدنی و صنعتی صبا نور
-	-	۶,۳۵۲	۶,۷۸۹		مس باهر
-	-	۴,۰۷۱	۵,۷۰۶		فولاد خوزستان
-	-	۲,۴۰۹	۴,۸۱۹		پلایس نفت شیراز
-	-	۲,۹۱۰	۴,۱۳۶		کالسیمین
-	-	۲,۴۳۱	۳,۶۹۹		پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۲,۵۸۵	۳,۵۶۶		پتروشیمی مارون
-	-	۳,۸۷۶	۲,۱۱۴		سرمایه گذاری شفا دارو
-	-	۳,۸۷۲	-		فولاد ارفع
۸,۴۶۸	۵,۱۳۷	۱۸,۲۵۴	۱۷۵,۳۷۲		مدیریت صنعت شوینده بهشهر
۲۵,۰۰۰	۷۹,۶۳۱	۹۱۴,۹۴۵	۶۲۰,۲۱۷		سایر
۳,۸۱۳,۸۹۶	۷,۵۳۲,۹۷۵	۹۱۴,۹۴۵	۶۲۰,۲۱۷		جمع سایر سرمایه گذاری ها
					جمع کل



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۳-۲_ تفکیک درآمد سود تضمین شده به شرح زیر می باشد:

گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
-	۲۴۶,۰۰۴
۱۱۰,۷۹۵	۲۷۹
۱۱۰,۷۹۵	۲۴۶,۲۸۳

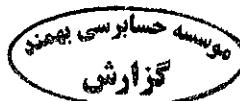
واحدهای صندوق سرمایه گذاری
سپرده های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۳-۳_ سود (زیان) فروشن سرمایه گذاریها به شرح زیر می باشد:

سهام	گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
پتروشیمی فن آوران-حق تقدم	-	۵۱,۶۸۷	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	۲۹,۲۲۸
پتروشیمی خارک	-	-	۱۹,۸۴۰
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	-	-	۱۸,۰۲۲
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	۶,۸۳۱
سرمایه گذاری أمید	-	۶,۱۴۱	۵,۵۵۴
ذوب آهن اصفهان	-	-	۲,۰۹۳
گسترش صنایع بیام	-	-	۱,۷۶۸
سرمایه گذاری صندوق بازنیستگی	-	-	۱,۰۷۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	۱,۰۴۱
گروه اقتصادی کرمان خودرو	-	-	(۸,۳۲۱)
بانک پارسیان	-	-	(۱۱,۲۵۴)
آسان پرداخت پرشین	-	-	(۲۵,۶۰۵)
سایر	-	-	۷۳۱
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	-	-	-
صندوق اندیشه ورزان صبا تامین	-	۱۳,۳۸۲	۲۸۷,۱۹۸
صندوق درآمد ثابت اعتماد آفرین پارسیان	-	-	۱۰۸,۰۲۳
صندوق با درآمد ثابت توازن معیار	-	-	۱,۷۸۰
	-	۵,۷۲۶	-
	۶۵,۰۶۹	۳۹۹,۰۶۵	۲۰۳,۴۸۸

۵-۳-۴_ درآمدهای شرکت عمدها سود 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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۴-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بیهای تمام شده:

درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	مجموع فروش خالص
۲۳٪	۲۲٪	۵,۸۶۷,۹۵۷	۲۱,۴۱۵,۹۶۹	۲۷,۲۸۳,۹۲۶	دوده صنعتی
۱۷٪	۲۹٪	۱,۲۲۳,۷۵۲	۳,۰۶۱,۲۴۸	۴,۲۹۴,۰۰۰	لوله و اتصالات
۶٪	۲۲٪	۴,۵۵۸,۰۷۰	۱۵,۸۹۵,۸۹۳	۲۰,۴۵۴,۴۲۳	MTBE
۶٪	۲۲٪	۱,۶۵۷,۵۲۰	۵,۸۱۲,۵۴۶	۷,۴۷۰,۱۶۶	رافیت ۲
۱۶٪	۲۲٪	۴۶۴,۸۵۸	۱,۶۶۶,۱۹۰	۲,۱۳۱,۰۴۸	MEK
۴۴٪	۴۹٪	۲,۴۸۲,۶۰۷	۲,۶۲۸,۵۶۱	۵,۱۱۱,۱۶۸	تسمه نقاله
۳۳٪	۲۳٪	۶۹۸,۳۵۳	۲,۲۸۱,۸۱۱	۲,۹۸۰,۱۶۴	کیسه و شیرینگ سه لایه پلی اتیلن
۴۴٪	۲۲٪	۴۶,۰۲۱	۹۷,۱۲۴	۱۴۳,۱۴۵	سایر اقلام (کمتر از ۱۰٪ فروش ناخالص)
۱۷٪	۲۴٪	۱۷,۰۰۹,۶۹۸	۵۲,۸۵۹,۳۴۲	۶۹,۸۶۹,۰۴۰	جمع فروش خالص
درآمد ارائه خدمات					
۴٪	۱٪	۶۶,۶۹۴	۷,۰۴۶,۹۲۵	۷,۱۱۳,۶۱۹	خدمات پیمانکاری فیرمکو پارس
۹٪	۸٪	۴۲۱,۵۹۷	۵۰,۳۷,۰۹۳	۵,۴۵۸,۶۹۰	خدمات پیمانکاری نگهداری کاران
۰٪	۲۳٪	۱۸,۷۷۷	۳۷,۷۶۰	۵۶,۱۱۷	تولید کارمزدی
۲۸٪	۲۴٪	۳۴۰,۹۷۴	۱,۰۶۳,۶۲۹	۱,۴۰۶,۰۳	خدمات نظارت و بازرسی تکین کوی
۸٪	۶٪	۸۴۷,۶۶۲	۱۳,۱۸۵,۳۷۸	۱۴,۰۲۳,۰۲۹	جمع درآمد ارائه خدمات
۱۵٪	۲۱٪	۱۷,۰۵۷,۴۱۶	۶۹,۰۴۴,۷۲۹	۸۳,۰۲۰,۰۶۹	جمع درآمدهای عملیاتی و بیهای تمام شده

۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر می‌باشد:

درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	گروه
٪۱۳	۸,۰۸۷,۱۳۰	٪۱۴	۱۲,۰۶۶,۵۰۸	اشخاص وابسته
٪۸۷	۵۳,۸۰۰,۲۸۶	٪۸۶	۷۱,۸۳۵,۰۶۱	سایر اشخاص
۶۱,۸۸۷,۴۱۶				۲۶

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پاداشرت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۶- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

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

تلفیقی	حذف ها	خدمات بازرگانی و فنی مهندسی	PVC	تسمه، گیسه، شیرینگ و لوله	دوده صنعتی	محصولات پتروشیمی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱,۸۸۷,۴۱۷	۸۳,۹۰۲,۰۵۹		۱۰,۰۵۷,۴۴۴	۱۳,۹۷۶,۹۱۲	۹,۳۰۰,۴۸۵	۱۲,۰۷۲,۲۱
-	-	(۷۳۵,۱۰۴)	(۷۲۶,۷۱۵)	۴۹۲,۴۵	۷۲۶,۷۱۵	-
۶۱,۸۸۷,۴۱۷	۸۳,۹۰۲,۰۵۹	(۷۳۵,۱۰۴)	(۷۲۶,۷۱۵)	۱۰,۰۵۹,۲۰۹	۱۴,۷۰۳,۶۲۷	۹,۳۰۰,۴۸۵
۱,۶۲۴,۸۰۵	۱,۶۹,۹۸۸				۱۲,۰۷۲,۲۱	۱۸,۱۷۱,۲۳
۶۲,۳۱۲,۲۲۲	۸۴,۹۷۰,۰۵۷				۲۲,۰۷۲,۹۲۶	۲۴,۳۵۲,۶۳۵
۶۶۳۵,۷۷۱	۱۷,۸۵۷,۳۴۰	۲,۵۷۹	۱۳۷,۵۰۰	۸۸۸,۴۷۲	۹۶۹,۸۳۶	۲,۹۷۱,۸۶۴
۱,۳۸۴,۹۱۰	۱,۶۹,۹۸۸				۴,۰۰۰,۱۲۴	۴,۱۴۲,۴۵۸
۱۰,۹۹۰,۵۸۱	۱۸,۹۲۷,۳۲۸				۵,۸۵۷,۲۸۴	۱۶۳۵,۵۵۶
(۲,۷۱۱,۸۵۳)	۷,۵۰۹,۳۷۳					
۸,۷۱۸,۸۷۸	۲۶,۵۸۷,۰۰					
۳۴,۷۱۱,۶۷۰	۳۷,۸۱۰,۵۹۰	(۳۶۶,۳۸۵)	(۳۴۳,۹۳۵)	۴,۱۲۳,۸۰۷	۵,۹۰۰,۷۰۹۹	۶,۰۷۸,۶۷۷
۳۲۴,۳۲۰	۶۸,۹۲۲,۸۷۶				۷,۱۷۲,۶۲۷	۷,۱۷۲,۶۲۷
۳۵,۴۹۰,۰۰۰	۱,۶۷۴۸,۴۴۴				۱۷,۰۰۹,۵۰۲	۱۷,۰۰۹,۵۰۲
۱۷,۰۰۰,۰۵۷	۱۹,۰۰۰,۱۰۷	(۳,۹۹۱,۴۱۲)	(۳,۲۹۴,۲۱۶)	۴,۹۰۵,۳۲۲	۵,۳۷۱,۱۲۶	۳,۷۱۲,۷۱۳
۸,۲۶۲,۳۱۲	۱۶,۴۱۲,۴۶۱				۲,۱۹۱,۶۶۶	۶,۲۳۵,۰۸۹
۲۵,۴۲۲,۳۶۹	۳۳,۶۱۲,۶۱۸				۱۰,۵۷۳,۳۹۰	۵,۴۴۶,۸۴۴
۱۵۶,۴۵۰	۸۰,۰۰۰				۲۶۳,۵۷۴	۲۸۶,۱۵۹
۵۷,۸۹۷	۶۷,۳۲۶				-	۱,۷۷۲,۷۱۴
۸۹,۴۲۰	۷۶,۴۴۳				۲۶۳,۵۷۴	۳۸۶,۱۵۹
۱۰,۰۰۰	۲۵۳,۱۶۷				۲۷۷,۴۱۶	۱۳۹,۵۷۰
۷۶,۰۰۳	۴۴,۲۹۷				۲۷۷,۴۱۶	۱۲۱,۰۵۸
۴۰,۲۶۱	۴۸,۶۴۹				۲۷۷,۴۱۶	۱۱۷,۴۱۶
۴۸,۶۴۹	۹۱,۳۳۹				۶۰,۳۵۹	۵۲,۱۵۰
۹۱,۳۳۹	۶۰,۳۵۹				۵۲,۱۵۰	۱۱۲,۷۲۲

درآمد عملیاتی:

فروش به مشتریان برون سازمانی

فروش به سایر قسمتها

جمع درآمد عملیاتی

سود سهام و فروش سرمایه گذاریها

درآمد عملیاتی تلفیقی

نتیجه عملیات قسمت (سود ناخالص)

سود سهام و فروش سرمایه گذاریها

نتیجه عملیات تلفیقی (سود ناخالص)

جزئیه های مشترک تخصیص نیافته

سود عملیاتی

دارایه های قسمت

دارایه های مشترک تخصیص نیافته

جمع دارایه های تلفیقی

بدهیهای قسمت

بدهیهای مشترک تخصیص نیافته

جمع بدنهای تلفیقی

مخارج سرمایه ای

استهلاک

سایر هزینه های غیر نقدی به استثنای استهلاک

۶- محصولات پتروشیمی توسط شرکت شیمی یافت، دوده صفتی توسط شرکتهای کربن ایران و دوده صفتی پارس، گروه محصولات تسمه، گیسه، شیرینگ و لوله PVC توسط شرکتهای لاستیک سهمه، شیمیابی فراورده قشم و شرکتهای لوله سازی گازولین، لوله دوجداره فلز و سلله آب حیات کرمان تولید می شوند. همچنین گروه خدمات بازرگانی و فنی مهندسی شامل شرکتهای بازرگانی فنی و کنترل خودگردی تکین کو، فیرمکو پارس و تکهداشت کاران می باشد.

۶-۱ دارایی و بدنه هر قسمت، جمعیت دارایی و بدنه شرکتهای فوق الذکر می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

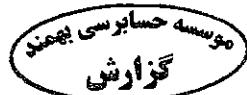
	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱			سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲			گروه
	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
مواد مستقیم	۳۹,۵۰۱,۵۶۷	-	۳۹,۵۰۱,۵۶۷	۴۶,۷۳۵,۴۷۱	-	۴۶,۷۳۵,۴۷۱	
دستمزد مستقیم	۸,۴۱۱,۲۵۵	۷,۶۴۸,۰۰۲	۷۶۳,۲۵۳	۱۲,۲۲۹,۳۰۲	۱۱,۰۵۳,۸۳۴	۱,۱۷۵,۴۶۸	
سربار ساخت:							
دستمزد غیر مستقیم	۱,۶۲۹,۴۷۵	۲۲۲,۵۰۳	۱,۳۹۶,۹۲۲	۳,۱۲۸,۱۵۵	۷۸۰,۸۷۴	۲,۳۶۷,۲۸۱	
مواد غیر مستقیم	۴۱۴,۷۰۳	۲۲۱,۰۶۲	۱۸۳,۶۴۱	۵۶۲,۸۲۰	۲۹۸,۱۸۶	۲۶۴,۶۳۴	
استهلاک	۳۴۰,۳۱۷	۴۰,۵۱۹	۲۹۹,۷۹۸	۳۹۶,۳۸۵	۲۹,۲۳۹	۳۶۷,۱۴۶	
آب و برق و سوخت و تلفن	۷۸۱,۵۷۱	۴,۴۰۴	۷۷۷,۱۶۷	۱,۰۱۵,۳۱۱	۸,۱۲۷	۱,۰۰۷,۱۸۴	
تعمیر و نگهداری	۴۰,۴۶۸	۱۰۳,۰۴۷	۳۰۱,۴۶۱	۵۵۲,۶۵۶	۱۲۲,۶۵۷	۴۲۹,۹۹۹	
سایر(آلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۱,۷۱۰,۹۱۵	۹۷۷,۳۳۷	۷۲۳,۵۷۸	۲,۳۷۷,۶۸۱	۹۱۲,۴۷۰	۱,۴۶۰,۲۱۱	
هزینه های جذب نشده	۵۳,۱۹۵,۴۱۱	۹,۲۲۶,۹۲۴	۴۳,۹۵۷,۴۸۷	۶۶,۹۹۷,۷۸۱	۱۳,۱۸۵,۳۸۷	۵۳,۸۱۲,۳۹۴	
جمع هزینه های ساخت	(۱۰۳,۷۸۹)	-	(۱۰۳,۷۸۹)	(۱۴۳,۷۲۳)	-	(۱۴۳,۷۲۳)	
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	۵۳,۰۹۵,۶۵۲	۹,۲۲۶,۹۲۴	۴۳,۸۰۳,۷۲۸	۶۶,۸۵۴,۰۵۸	۱۳,۱۸۵,۳۸۷	۵۳,۶۶۸,۶۷۱	
بهای تمام شده ساخت	(۴۸,۴۵۹)	-	(۴۸,۴۵۹)	(۴۱۷,۰۸۲)	-	(۴۱۷,۰۸۲)	
خرید کالای ساخته شده	۵۳,-۴۲,۱۹۳	۹,۲۲۶,۹۲۴	۴۳,۸-۰,۴۲۹	۶۶,۴۲۶,۹۷۶	۱۳,۱۸۵,۳۸۷	۵۳,۲۵۱,۵۸۹	
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده	(۳,۸۱۱)	-	(۳,۸۱۱)	۱۳۸,۹۱۸	-	۱۳۸,۹۱۸	
سایر تدبیلات	(۵۶۲,۸۶۷)	-	(۵۶۲,۸۶۷)	(۴۰۱,۳۵۱)	-	(۴۰۱,۳۵۱)	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۵۳,۹۷۶)	-	(۱۵۳,۹۷۶)	(۱۲۹,۸۱۴)	-	(۱۲۹,۸۱۴)	
	۵۲,۲۲۱,۵۳۹	۹,۲۲۶,۹۲۴	۴۳,۰۸۴,۶۱۵	۶۶,۰۴۴,۷۲۹	۱۳,۱۸۵,۳۸۷	۵۲,۸۵۹,۳۴۲	

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ آردیبهشت ۱۴۰۲

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

(مقادیر به تن)

نام شرکت - گروه	محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
شیمی بافت	MTBE	تن	۹۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۶۶,۹۱۴	۷۳,۲۸۶	
شیمی بافت	رافینت ۲	تن	۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۵۸,۲۵۴	۷۳,۷۰۶	
شیمی بافت	MEK	تن	۵,۰۰۰	۲,۳۰۰	۲,۱۰۳	۲,۲۰۴	
کربن ایران	دوده صنعتی	تن	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۴۲,۹۰۶	۴۰,۱۶	
دوده صنعتی پارس - کربن ایران	دوده صنعتی	تن	۳۰,۰۰۰	۲۹,۵۰۰	۲۸,۸۱۹	۲۲,۰۱۲	
صنایع لاستیکی سهند - کربن ایران	تسمه نقاله صنعتی و قطعات فنی	تن	۷,۷۰۰	۴,۶۵۸	۳,۹۱۰	۳,۵-۲	
گازوله	تک جداره آبرسانی و گازرسانی	تن	۱۷,۷۰۰	۱۰,۵۰۰	۵,۰۱۲	۵,۳۴۰	
لوله های دوجداره قدر	لوله های دوجداره فاضلابی	تن	۲۹,۰۰۰	۳,۴۸۲	۱,۳۲۵	۲,۳۱۹	
سلسله آب حیات کرمان	تک جداره آبرسانی و گازرسانی	تن	۲۹,۷۰۰	۱۲,۶۶۳	۶,۲۰۵	۵,۴۲۵	
سلسله آب حیات کرمان	دوجداره فاضلابی و اتصالات	تن	۸,۵۵۰	۵۲۷	۶۸۹	۹۳۰	
شیمیابی فرآورده قشم	شیرینگ سه لایه پلی اتیلنی	تن	۲,۶۰۰	۱,۱۶۸	۱,۰۱۲	۸۹۱	
شیمیابی فرآورده قشم	کیسه سه لایه پلی اتیلنی	تن	۹,۰۰۰	۳,۴۴۲	۴,۴۱۲	۴,۳۰۲	



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

- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۷,۲۷۴,۸۲۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۰,۵۴۰,۶۶۴ 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 ۳۱/۰۲/۱۴۰۲

نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال
روغن مصرفی	ایران	۱۹,۰۵۴,۷۸۷	۴۰%	۱۹,۰۵۴,۷۸۷	۴۰%	۱۳,۸۶۴,۰۴۱	۳۴%	۳۴%
دوده و فیلر	ایران	۳۷۷,۹۸۷	۱%	۳۷۷,۹۸۷	۱%	۲۵۷,۰۳۲	۱%	۱%
کائوچو طبیعی	ایران و مالزی	۱۱۱,۷۷۹	۰%	۱۱۱,۷۷۹	۰%	۱۹,۴۳۹	۰%	۰%
کائوچو مصنوعی	ایران	۷۵۲,۲۴۶	۲%	۷۵۲,۲۴۶	۲%	۵۷۱,۶۴۱	۱%	۱%
منجید	ایران	۷۱۷,۱۵۵	۲%	۷۱۷,۱۵۵	۲%	۷۳۳,۷۴۲	۲%	۲%
منجید	چین	۶۵,۶۷۲	۰%	۶۵,۶۷۲	۰%	-	۰%	۰%
منجید	ترکیه	-	۰%	-	۰%	۶۸,۸۰۳	۰%	۰%
منجید	مالزی	-	۰%	-	۰%	۲۵,۰۸۹	۰%	۰%
رافینت یک	ایران	۱۸,۵۳۷,۲۸۹	۳۹%	۱۸,۵۳۷,۲۸۹	۳۹%	۱۸,۴۶۴,۷۱۳	۴۶%	۴۶%
مواد پلی اتیلن اصلی	ایران	۵,۲۵۶,۶۸۰	۱۱%	۵,۲۵۶,۶۸۰	۱۱%	۴,۲۵۴,۶۱۱	۱۰%	۱۰%
متانول	ایران	۱,۶۹۴,۷۷۵	۴%	۱,۶۹۴,۷۷۵	۴%	۱,۷۸۶,۷۴۶	۴%	۴%
سایر		۷۰۶,۴۵۵	۱%	۷۰۶,۴۵۵	۱%	۴۹۴,۸۰۷	۱%	۱%
جمع		۴۷,۲۷۴,۸۲۵		۴۷,۲۷۴,۸۲۵		۴۰,۵۴۰,۶۶۴		



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۸ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳,۶۵۲	۳۰۰,۴۰۲	۹۸۶,۹۰۵	۱,۵۵۵,۴۹۷	۸-۱		حقوق، دستمزد و مزايا
-	-	۳۵۰,۰۰۰	۵۶۰,۲۰۵	۸-۲		هزینه استثنایی مستمری بازنیستگان
۵۳۹	۱,۷۳۱	۱۳۳,۸۹۲	۱۹۰,۰۰۴			حمل و نقل و ایاب و ذهب
-	-	۲۶,۴۶۱	۱۵۳,۳۱۷			تنزیل اسناد خزانه
۲۹,۰۶۶	۵۹,۴۰۳	۷۵,۶۸۲	۸۴,۱۲۶			کمکهای غیر نقدي
۱۸,۹۶۳	۵۳,۳۶۳	۴۲,۷۱۴	۸۱,۲۱۱			تعمیر و نگهداري
-	-	۸۸,۹۱۵	۸۰,۷۸۹			هزینه صادرات
۳,۶۸۵	۱۲,۴۶۸	۵۱,۹۸۴	۷۲,۵۵۵			حق الزرمه و حق المشاوره
-	-	۵۴,۶۱۳	۶۵,۶۳۲			بسته بندی
۴,۹۸۳	۱۸,۳۴۲	۳۵,۰۲۳	۵۴,۹۹۰			استهلاک
-	۳۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۱۰			هزینه اجراء
۲,۴۰۶	۸,۳۷۵	۱۴,۹۷۶	۴۷,۴۸۰			پذيراني و تشرفات
-	۶۲	۵۱,۶۴۷	۴۲,۴۴۲			کارمزد خدمات بانکي
-	-	۱۲۴,۱۲۷	۲۹,۳۰۱			عوارض
-	۲,۰۳۴	۱,۲۴۴	۱۹,۳۸۲			هزینه های حقوقی
-	-	۱۰۱,۰۶۴	۱۶۵,۷۸۷			هزینه آليندگي
۲,۷۲۱	۳,۵۲۸	۶,۵۳۸	۱۲,۴۱۷			حق حضور در جلسات
۹۰۸	۹۵۳	۲,۳۷۶	۲,۹۹۴			آب، برق، سوخت و تلفن
۱۸,۰۷۵	۵۶,۵۱۰	۱۹۶,۹۱۱	۵۳۰,۰۹۶			سایر
۲۷۴,۹۹۸	۵۴۷,۱۷۱	۲,۳۴۵,۰۸۳	۳,۷۹۸,۲۰۵			

-۸-۱ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در شرکتهای گروه عمدتاً با بت افزایش سالیانه و قانونی دستمزد بوده است

-۸-۲ هزینه فوق مربوط به تعهدات شرکت کردن در قبال بازنیستگان پیش از موعد صندوق بازنیستگی صنعت نفت بر اساس محاسبات اکچوئری است که تا پایان سال ۱۳۹۹ مبلغ

۷۲۸,۲۷۹ میلیون ریال اعلام شده است . که مبلغ ۲۶۷,۶۶۶ میلیون ریال آن مربوط به سال ۱۳۹۹ و مابقی مربوط به سالهای قبل از ۱۳۹۹ بوده و در سال مالی ۱۴۰۰ منتهی به ۲۹ اسفند مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۶۰,۲۰۵ میلیون ریال برآورد و در حسابها از این بت شناسایی شده است.

۹ - زیان کاهش ارزش دریافتمنی ها

زیان کاهش ارزش دریافتمنی ها در سال مالی قبل گروه مربوط به مطالبات مشکوک الوصول شرکت تکین کو بوده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰ - سایر درآمدها

گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۲۲,۳۱۶	۷۸۳,۱۵۶	سود ناشی از تسغیر دارایی های ارزی عملیاتی
-	۳۱۶,۴۶۱	برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۱۵۳,۵۰۴	وصولی از محل ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۵۷,۸۸۳	۶۶,۳۳۲	درآمد جرائم انبارداری و فسخ قرارداد
۴۰,۶۹۱	۲۴,۲۰۸	فروش ضایعات
۱۴,۳۱۹	۱,۰۰۷	خالص اضافی انبار
۱۲۰,۴۳۹	۳۵,۸۰۴	سایر
۲۵۶,۶۴۸	۱,۳۸۱,۲۷۲	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱ - سایر هزینه ها

گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۱۰۳,۷۵۹	۱۴۳,۷۲۳	هزینه های جذب نشده تولید
۳۵,۰۵۴	۳۵,۰۵۴	استهلاک سرقفلی
۴۴,۲۸۶	۴۵۳,۶۴۰	سایر
۱۸۳,۰۹۹	۶۳۲,۴۱۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲ - هزینه های مالی

شرکت	گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
وامهای دریافتی						
۸,۳۰۵	-	۱۷۱,۰۰۰	۱۰۹,۰۳۶	۱۲	۱	کارمزد و بهره تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات اعتباری
-	-	-	۸,۷۹۲			تنزيل اعتبارات استنادي
-	-	-	۱,۱۷۷			هزینه گشایش اعتبار استناد داخلی
-	-	-	۱۱,۲۵۷			کارمزد و هزینه بانکی
۸,۳۰۵	-	۱۷۱,۰۰۰	۱۳۰,۲۶۲			

۱۲-۱ - مبلغ ۸,۳۰۵ میلیون ریال کارمزد بهره تسهیلات دریافتی سال مالی قبل 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 ۲-۳ ۴۷-۲ درج گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیح صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۱ دیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ په میلیون رویال)

شرکت	گروه					درآمد برگشت جرائم تاخیر (جریمه) پرونده شرکت ملی صنایع پetroشیمی
	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	پادداشت	
(۱,۱۳۵,۰۲۶)	۲,۷۶۴,۲۴۴	(۱,۱۲۵,۰۲۶)	۲,۷۶۴,۲۴۴	۴۷-۲-۲		درآمد برگشت جرائم تاخیر (جریمه) پرونده شرکت ملی صنایع پetroشیمی
۵۸,۲۲۳	-	۲۸,۷۰۳	۱,۰۵۲,۹۵۵			سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۱۵۳	۱,۰۱۹	۱۰۷,۹۳۷	۱۲۹,۳۴۲			سود سپرده های بانکی
۴۴۰,۴۸	۳۰۱,۳۵۵	۵۷,۵۰۸	۱۱۹,۳۵۵	۱۲-۱		درآمد جرائم تاخیر
-	-	۲۱۴,۸۵۰	۸۸,۳۶۰	۱۲-۲		سود حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۴۸-	۱۴,۷۴۰	۲۲,۱۹۰	۳۳,۳۵۲			درآمد اجاره
۲,۰۵۰	۱۶,۱۱۹	۱۰,۱۶۲	۱۶,۱۱۹			سود(زان) تسعیر دارایی ها و بدھی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	-	۱۴,۷۶۳			هزینه خسارت تاخیر در تابیه بدھی
-	-	-	۱۴,۹۱			سود(زان) ناشی از تسعیر ارز
-	-	-	۸,۵۶۲			درآمد حاصل از روش ضایعات غیر تولیدی
-	-	۳۷۲,۰۷۵	-	۱۲-۳		درآمد حاصل از بخشودگی جرائم تسهیلات
۹,۷۳۷	۴۲۸,۴۴۳	-	-	۱۲-۴		سود ناشی از واگذاری شرکت های فرعی
-	-	-	(۳۶,۰۳۹)			هزینه جرایم، مالیات و بدهی
-	-	-	(۱۴,۰۵۰)			هزینه های خوایگاه های شرکت
-	-	-	(۱۳۱,۷۸۳)			هزینه رفع تهدید ارزی
۴۰۰	۹۵۴	۵۴,۸۵۰	(۵۹,۱۷۰)			سایر
(۱,۱۴,۴۶۰)	۳,۱۴۱,۷۷۴	(۲۶۶,۷۵۱)	۲,۹۹۴,۶۲۲			

۲۰۰۰، میلیون ریال از درآمد جرمیه تاخیری در شرکت اصلی مربوط به شرکت فرعی گازولوله می باشد که با توجه به رای داوری صادره در خصوص پرونده مذکور در دفاتر ثبت گردیده است. لازم ذکر است با توجه به اینکه وصول کامل مبلغ مورد طلبانه طبق رای داور ایامه می باشد، درصدی از رای داوری صادره در حسابها ثبت و اعمال گردیده است.

۱۹۹۴ میلیون ریال از جرائم تاخیری مربوط به مطالبات شرکت فیکتو از اقای محضردا خواهی از سال ۱۹۹۴ بوده است که در سال مورد گزارش به حیطه وصول درآمده است.

۱۷۰۰، میلیون ریال نیز بایت جرائم تاخیری رای قطعی صادر گردیده که اقدامات حقوقی چهت وصول آن در جریان می باشد. لازم به ذکر همچنین طبق حکم دادگاه مرخ ۷۸/۱۷ میلیون ریال نیز بایت جرائم تاخیری رای قطعی صادر گردیده است که در سنتوات قبل متصل گردیده است.

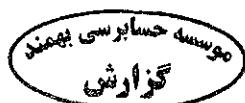
۱۳-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری شرکت صدر تامین - تاصیکو - می باشد. در راستای سیاست های کلی هدایت یا پیوک چهت ساماندهی شرکت های زیر مجموعه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و یا بوجه که سهیمه هیات مدیره PICC و هیات مدیره شرکت مورد رسیدگی، مقرر گردید ۱۰۰٪ ایام شرکت گسترش تجارت هامون (فرعی) متعلق به سرمایه گذاری تامین کشتی به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و تامین (تالیکو) و اگذار گردید، به همین دلیل سهام شرکت گسترش تجارت هامون در سر قفل دارایی های غیر جاری تقدیم شده بزای فروش طبقه بندی شده است که مقرر گردید بد از حل برآورده حقوقی شرکت گلداران درخصوص زمین کرج (برونده مقترن گشته تجارت هامون) کار انتقالاً شرکت به اتمام برسد.

- در آمد فوق مربوط به بخشودگی جرائم تسبیهات شرکت گازولین می باشد که در سالهای پیش از مذکور گردیده، لیکن با صدور حکم نقض ورشکستگی آن شرکت و تصمیمه کلیه بدهی های اینکنی، این میزان از جرائم مورد بخشودگی قرار گرفته است.

(مبالغه میلیون ریال)

شرکت		گروه		۱۳-۴ سود (زیان) ناشی از واگذاری سهام شرکت های فرعی	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۳		
۲۷	۴۸,۶۴۵	-	-		
۸,۲۳۳	۸,۹۲۳	-	-		
۲۹,۲۵۱	(۹۱۴)	-	-		
(۲۱,۵۲۷)	(۵۱,۷۶)	-	-		
(۶,۴۷۷)	(۶,۷۴۵)	-	-		
۹,۷۳۷	۴۲,۸۴۳	-	-		

^{۱۳-۱۲-۱-۱}- لازم به ذکر است بود (زیان) ناشی از واعظاری سهام شرکتهای فرعی به شرح فوق به دلیل عدم تغییر در کنترل، در تلفیق مستقیماً به سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل"



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۴_ سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت احداث و خودکافی صنایع شاخص مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۵ که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است، انحلال شرکت به تصویب مجمع رسانیده و از تاریخ فوق الذکر در حال تصفیه می باشد. همچنین بر اساس سیاستهای اپلاگی از سوی هلدینگهای بالاسری، شرکت گسترش تجارت هامون پس از واگذاری پرتفوی خود به شرکت سرمایه گذاری هامون کیش، آماده واگذاری به شرکت تاپیکو می باشد. بنابراین مطابق استاندارد های حسابداری نتایج عملیات متوقف شده شرکتهای مذبور مندرج در صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۱ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سود (زیان) خالص	هزینه های اداری و عمومی	سود (زیان) عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمدهای عملیاتی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
						۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱
	۱,۳۷۴	۲,۵۱۰					
	(۱۵,۱۸۹)	(۱,۲۹۷)					
	(۱۳,۸۱۵)	۱,۲۱۳					
	(۱۲,۲۱۵)	-					
	(۲۶,۰۳۰)	۱,۲۱۳					
	(۱۱۳,۶۷۷)	-					
	(۱۳۹,۷۰۷)	۱,۲۱۳					
	(۲۳,۸۵۳)	(۳,۴۴۶)					
	(۱۶۳,۵۶۰)	(۲,۲۳۳)					

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
				۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱		
	۶۳	(۱,۴۰۶)					
	-	(۲۲۴)					
	۴۶۳	۱					
	۵۲۶	(۱,۶۲۹)					



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

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

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۳,۴۵۰,۸۹۹	۷,۰۵۰,۸۷۳	۸,۸۹۶,۷۸۷	۲۹,۱۷۴,۱۸۷
-	-	(۱,۷۲۵,۴۱۵)	(۲,۰۷۹,۴۴۳)
-	-	(۳,۱۴۶,۲۵۵)	(۵,۸۳۸,۹۴۹)
۳,۴۵۰,۸۹۹	۷,۰۵۰,۸۷۳	۴,۰۲۵,۱۱۷	۲۱,۲۵۵,۷۹۵
(۱,۰۲۲,۷۶۶)	۳,۱۴۱,۷۷۴	(۴۳۷,۲۵۲)	۲,۰۶۴,۳۶۰
(۹,۹۶۷)	(۸۳,۷۰۶)	۱۴,۱۵۶	(۲۵۵,۶۴۱)
-	-	(۱۱۵,۴۲۶)	(۳۱۲,۹۱۸)
(۱,۰۳۲,۷۲۳)	۳,۰۷۶,۰۶۸	(۵۳۸,۵۲۲)	۲,۲۹۵,۸۰۱
-	-	(۱۳۹,۷۱۷)	(۷,۲۲۳)
-	-	(۷۲,۸۵۲)	(۳,۴۴۶)
-	-	۱۴,۰۱۶	-
-	-	(۱۴۹,۰۴۳)	(۵,۶۷۹)
۲,۴۲۸,۱۳۳	۱۰,۱۹۲,۶۴۸	۸,۲۹۵,۹۷۶	۳۳,۰۳۶,۳۱۴
(۹,۹۶۷)	(۸۵,۷۰۶)	(۱,۷۱۱,۲۵۹)	(۲,۳۲۸,۵۳۰)
-	-	(۳,۲۴۷,۶۶۵)	(۶,۱۵۱,۸۶۷)
۲,۴۱۸,۱۶۶	۱۰,۱۲۶,۹۴۲	۳,۲۲۷,۰۵۲	۲۴,۵۴۵,۹۱۷

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
آخر مالیاتی

سهم منانع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

آخر مالیاتی - (مالیات) صرفه جویی

سهم منانع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده

آخر مالیاتی

سهم منانع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده

سود (زیان) عملیات متوقف شده قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص قبل از مالیات

آخر مالیاتی

سهم منانع فاقد حق کنترل از سود خالص

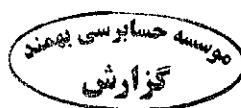
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۱۴۹,۲۴۲)	(۸,۱۷۸,۱۰۵)	(۱۲,۸۰۸,۱۲۲)	(۹,۶۶۲,۹۸۵)
۱,۸۰۸,۸۵۰,۷۸۹	۱,۸۱۱,۸۲۱,۸۹۵	۱,۸۰۷,۱۹۱,۸۷۹	۱,۸۱۰,۳۳۷,۰۱۵

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۶-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه‌ای در انبار	پیش برداخت‌های سرمایه‌ای	دارایه‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات	اتانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تأسیسات	زمین
۶,۰۵۷,۹۲۹	۱۸۴,۹۲۲	۱۸۹,۳۹۰	۱,۲۲۱,۳۹۰	۴,۴۶۲,۲۲۷	۲۸۱,۳۱۸	۳۲۹,-۰۵۷	۸۶,۲۷۲	۲,۴۵۲,۸۴۷	۸۲۳,۶۸۵	۳۸۹,-۴۸
۱,۶۵۰,۱۶۷	۹۶,۸۲۲	۱۸۶,۶۶۹	۱,۰۷۷,۳۵۹	۲۸۹,۳۰۶	۴۴,۸۷۶	۶۶,۳۷۱	۳۲,۵۲۹	۱۶,۹۱۸	۱۳۰,۶۰۲	-
(۱,۴۵۸)	-	-	-	(۱,۴۵۸)	(۵۳۰)	(۶۳۴)	(۳۳)	(۲۶۱)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۶۹۶)	(۷,۲۵۲)	(۲۳۸,۹۲۵)	۲۶,۹۲۷	۲۰۵,۰۵۴	۲,۱۶۹	۷,۸۸۷	۱,۲۲۶	۹۶,۴۴۱	۹۷,۸۳۱	-
۷,۷۰۲,۹۷۲	۲۷۴,۵۰۳	۱۲۷,۱۲۴	۲,۲۳۵,۶۷۶	۴,۹۵۵,۶۲۹	۴۲۷,۸۳۳	۴۰۲,۶۸۱	۱۲۰,۰۰۴	۲,۵۶۳,۹۴۵	۱,۰۵۲,۱۱۸	۳۸۹,-۰۸
۳,۵۳۸,۰۷۳	۸۷,۸۱۹	۲۸۴,۹۵۷	۱,۴۱۲,۹۳۵	۱,۷۵۲,۳۶۲	۲۲,۸۸۲	۷۷,۳۳۷	۲۲,۲۱۸	۶۱,۲۷۴	۲۹۹,۷۸۲	۱,۲۵۶,۶۶۸
(۲۰,۸۱۶)	-	-	-	(۲۰,۸۱۶)	-	(۱,۴۱۸)	(۵,۱۹)	-	(۴,۹۴۱)	(۹,۴۲۸)
(۱۷۶,۹۳۸)	-	-	-	(۱۷۶,۹۳۸)	-	-	-	-	(۵۸,۵۸۸)	(۱۱۸,۲۵۰)
۲,۲۸۹	(۶۷,۹۲۸)	(۴۷,۴۲۹)	۱۱,۶۲۹	۱۰۶,۰۱۷	۲۲,۰۷۵	۱۴,۳۰۶	۹,۳۳۱	۴۹,۱۰۹	۹,۶۹۶	-
۱۱,۰۴۵,۰۵۰	۲۹۴,۳۹۴	۳۷۷,۶۶۲	۳,۷۶۰,۲۴۰	۹,۶۱۶,۲۵۴	۴۷۵,۰۹۰	۴۹۳,۰۰۶	۱۵۷,۶۳۴	۲,۶۷۴,۳۲۸	۱,۴۹۷,۹۶۸	۱,۰۱۸,۰۲۸

بهای تمام شده

۱۴۰۰/۰۲/۰۱ مانده در ۱

افزایش

و اگذار شده

انتقال به سرمایه‌گذاری در املاک

سایر نقل و انتقالات و تغیرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

ازبایش

و اگذار شده

انتقال به سرمایه‌گذاری در املاک

سایر نقل و انتقالات و تغیرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

استهلاک انجام شده

۱۴۰۰/۰۲/۰۱ مانده در ۱

استهلاک

و اگذار شده

انتقال به سرمایه‌گذاری در املاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

استهلاک

و اگذار شده

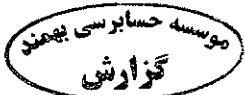
انتقال به سرمایه‌گذاری در املاک

سایر نقل و انتقالات و تغیرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۶-۲ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

بیان تمام شده	زمن	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	مجموع	جمع
مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱۱۸,۲۵۰	۶۷,۱۹۸	-	۳,۸۴۹	۱۴,۶۰۰	۱	۲۰۳,۴۹۸	۹۲۸,۱۸۶	۱,۱۳۱,۶۸۴	۹۲۸,۱۸۶	۱,۱۳۱,۶۸۴
افزایش	-	-	-	-	۲,۸۵۵	-	۲,۸۵۵	۵۶,۰۰۴	۵۸,۸۵۹	۲,۸۵۵	۵۸,۸۵۹
مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۱۸,۲۵۰	۶۷,۱۹۸	-	۳,۸۴۹	۱۷,۴۵۵	۱	۲۰۶,۳۵۳	۹۸۴,۱۹۰	۱,۱۹۰,۵۴۳	۹۸۴,۱۹۰	۱,۱۹۰,۵۴۳
افزایش	۱,۶۵۶,۶۶۸	۲۲۵,۱۱۳	-	۶,۹۷۶	۵,۴۷۶	-	۱,۹۰۴,۲۲۳	۴۲۸,۹۸۹	۲,۳۴۲,۲۲۲	۴۲۸,۹۸۹	۲,۳۴۲,۲۲۲
انتقال به سرمایه‌گذاری در املاک	(۱۱۸,۲۵۰)	(۵۸,۶۸۸)	-	-	-	-	(۱۷۶,۹۳۸)	-	(۱۷۶,۹۳۸)	(۱۷۶,۹۳۸)	(۱۷۶,۹۳۸)
مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱,۶۵۶,۶۶۸	۲۲۵,۱۱۳	-	۱۰,۴۲۵	۲۲,۹۳۱	۱	۱,۹۳۳,۶۴۸	۱,۴۲۴,۱۷۹	۲,۳۵۶,۸۲۸	۱,۴۲۴,۱۷۹	۲,۳۵۶,۸۲۸
استهلاک ابیاشته	-	۲۲,۳۸۸	-	۲,۹۵۸	۱۰,۶۶۹	۱	۳۷,۰۱۶	-	۳۷,۰۱۶	۳۷,۰۱۶	۳۷,۰۱۶
استهلاک	-	۲۸,۱	-	۳۱۰	۱,۵۲۰	-	۴,۶۳۱	-	۴,۶۳۱	۴,۶۳۱	۴,۶۳۱
مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	-	۲۶,۱۸۹	-	۳,۲۶۸	۱۲,۱۸۹	۱	۴۱,۶۴۷	-	۴۱,۶۴۷	۴۱,۶۴۷	۴۱,۶۴۷
استهلاک	-	۱۵,۴۷۹	-	۵۶۷	۲,۳۹۶	-	۱۸,۲۴۲	-	۱۸,۲۴۲	۱۸,۲۴۲	۱۸,۲۴۲
انتقال به سرمایه‌گذاری در املاک	-	(۲۴,-۳۱)	-	-	-	-	(۲۴,-۳۱)	-	(۲۴,-۳۱)	(۲۴,-۳۱)	(۲۴,-۳۱)
مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	-	۱۷,۶۳۷	-	۲,۸۴۵	۱۴,۴۸۵	۱	۳۵,۹۵۸	-	۳۵,۹۵۸	۳۵,۹۵۸	۳۵,۹۵۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱,۶۵۶,۶۶۸	۲۲۵,۹۸۶	-	۶,۵۹۰	۸,۴۴۶	-	۲,۳۲۰,۸۷۰	۱,۴۲۴,۱۷۹	۱,۴۲۴,۱۷۹	۱,۴۲۴,۱۷۹	۱,۴۲۴,۱۷۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۱۸,۲۵۰	۴۱,۰۰۸	-	۱۸۱	۵,۲۶۶	-	۹۸۴,۱۹۰	۱۶۴,۷۰۲	-	۹۸۴,۱۹۰	۹۸۴,۱۹۰

۱-۱۶-۲-۱- افزایش زمین و ساختمان بایت خرید یک دستگاه ساختمان (دفتر مرکزی) از شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین به مبلغ ۱,۴۲۰,۵۸۱ میلیون ریال و خرید یک دستگاه ساختمان از شرکت هامون کیش (ساختمان شیراز جنوبی) به مبلغ ۴۷۱,۳۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

۱-۱۶-۲-۲- افزایش دارایی‌های در جریان تکمیل عمدتاً به موجب الحقیقه‌های تنظیمی مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۷ می باشد که کلیه حقوق و تعهدات ناشی از قرارداد‌های متعقد شرکت شیمیابی تامین با خریدار با شرکت‌های مرکز طراحی و توسعه صنعتی رازی و شرکت نگهداری کاران (با موضوع آماده سازی و بهره برداری از کارخانه) به شرکت منتقل گردید.

۱-۱۶-۳- افزایش وسایط نقلیه مربوط به بهای خرید یک دستگاه خودور سوزوکی گرند ویتارا می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۶-۳ _ دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۳۹۰,۹۵۸,۲۷۴ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۲۵۷,۱۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق، سیل و زلزله از پوشش بيمه‌اي برخوردار است.

۱۶-۴ _ زمین و ساختمان و مادین آلت و تجهیزات به ارزش دفتری ۵۰۲,۴۴۰ میلیون ریال (بهای تمام شده ۹۷۲,۰۳۶ میلیون ریال) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه پانکها می‌باشد. ارزش دفتری مذکور در شرکت‌های کربن ایران، گازوله، شیمی پاکت، فیرمکو، شاخن، به ترتیب ۴۱۲ و ۱۸۶,۲۴۴ و ۲۶۲,۰۸۴ و ۴۹,۵۲۷ و ۲۶۲,۰۸۴ و میلیون ریال (بهای تمام شده به ترتیب ۵,۳۵۳ و ۱۸۹,۰۸۴ و ۶۶۵,۲۴۹ و ۵۴۰,۹۰ و میلیون ریال) است.

۱۶-۵ _ دارایی‌های در جریان تکمیل گروه و شرکت به شرح زیر است:

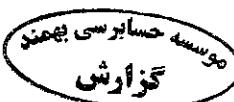
شرح پروژه	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج ابانته	تائیر پروژه بر عملیات	مبالغ به میلیون ریال
رأکتور خط هارد (شرکت دوده صنعتی پارس)	۴۸	۱۴۰۲-۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲-۰۲/۰۳/۳۱	۹۶	۶۲۵,۵۶۷	۱,۶۲۰,۵۶۵
کارخانه اسید سیتریک (یادداشت ۱۶-۱ و ۴۵-۱-۳)	۱۰۰	۱۴۰۲-۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲-۰۲/۰۳/۳۱	۱۰۰	۹۷۹,۸۲۲	۱,۶۹۴,۷۴۶
سیستم اعلان و اتفاقه حريق(شرکت شیمی بافت)	۷۱	۱۴۰۲-۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲-۰۲/۰۳/۳۱	۷۹	۳۷۹,۵۴۵	۴۴۹,۳۷۴
سوله انبارها (شرکت صنایع لاستیکی سهند)	۹۰	۱۴۰۲-۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲-۰۲/۰۳/۳۱	۹۰	۱۱۱,۷۱۵	۱۹۱,۱۷۰
ساختمان توزین و خمرسازی (شرکت صنایع لاستیکی سهند)	۸۹	۱۴۰۲-۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲-۰۲/۰۳/۳۱	۸۹	۱۵۶,۴۷۲	۱۸۰,۷۶۶
سرخانه و آشپزخانه سایت ۱(شرکت شیمی بافت)	-	۱۴۰۲-۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲-۰۲/۰۳/۳۱	-	۷,۵۹۹	۱۷,۲۴۹
آشپزخانه سایت ۲(شرکت شیمی بافت)	۷۵	۱۴۰۲-۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲-۰۲/۰۳/۳۱	-	-	۵,۱۰۸
الكل ستکین(شرکت شیمی بافت)	۹۹	۱۴۰۲-۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲-۰۲/۰۳/۳۱	-	-	۷۲۲
دستگاه پخت سیمی (شرکت صنایع لاستیکی سهند)	۱۰	۱۴۰۲-۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲-۰۲/۰۳/۳۱	-	-	۱,۸۵۱,۹۰۵
سایر موارد					۲۴۹۵۶	-
					۲,۶۳۵,۶۷۶	۲,۷۶۰,۸۴۰

۱۶-۱ _ لازم به ذکر است کارخانه اسیدسیتریک در سوابت گذشته به بهره برداری کامل رسیده است لیکن به دلیل توقف چندین ساله (که در سوابت گذشته به صرفه نبودن تولید در برابر واردات اتفاق افتاده است)، برای راه اندازی مجدد نیاز به تعمیرات اساسی داشته که در دوره مالی مورد گذارش به میزان قابل تکمیل نشده است. همچنین شرکت گرفته لیکن تکمیل شرکت جدید در کارخانه به منظور انتقال کارخانه به شخصیت حقوقی جدید تأسیس شده است. در سوابت قبل کارخانه مزبور بدایل شروع فرایند تعمیرات اساسی به منظور بهره برداری، از سرفصل سایر داراییها به این یادداشت منتقل شده است. توضیحات کامل در خصوص وضعیت کارخانه اسید سیتریک در یادداشت ۱۶-۲-۲-۳-۳ افشا گردیده است.

۱۶-۲ _ شرکت کربن ایران دارای یک قطعه زمین در شهرک صنعتی شماره ۲ اهواز با کاربری صنعتی بود. شرکت شهرک های صنعتی استان خوزستان ادعای نموده که شرکت کربن ایران بر اساس قرارداد فی مابین به تعهدات خود مبنی بر احداث کارخانه جدید عمل ننموده است و اقدام به باز پس گرفتن زمین مورد نظر به استناد مقاد فرارداد نموده که شرکت کربن ایران موضوع را از طریق مراجع قضایی بر اساس لایحه دفاعیه پیگیری کرده لیکن رای به نفع شرکت شهرک های صنعتی صادر شده است و طی نامه پیشنهاد تهاوت به شهرک های صنعتی اراوه شده که قطعه زمینی در شهرک صنعتی شماره ۵ اهواز که موقعیت مکانی مناسب تری نسبت به شهرک صنعتی شماره ۲ دارد به کربن ایران اختصاص یابد و با شهرک ۲ تهاوت شود که از طرف شهرک های صنعتی موافقت نشد، شعبه ۳ دادگاه عمومی حقوقی اهواز به دنبال درخواست اجرای رای داوری شرکت شهرک های صنعتی اقدام به صدور اجراییه مبنی بر فسخ قرارداد و خلع ید از زمین شهرک صنعتی نمود که شرکت نیز درخواست اعاده دادرسی نسبت به رای داوری صادره نمود که از طریق شعبه موقوفه در دست بررسی می‌باشد. همچنین از سوی دیگر به موجب مصوبه کارگروه کاهش آزادگی هوا استان خوزستان، شرکت شهرک های صنعتی موظف گردید با حفظ حق مالکیت شرکت کربن زمین دیگری نیز به شرکت اختصاص دهد که این امر تاکنون محقق نگردیده است.

۱۶-۳ _ دارایی‌های ظایت شرکت فرعی احداث و خودکفایی صنایع شاخص در حال تصفیه با بهای تمام شده ۳۱,۳۵۳ میلیون ریال نزد پتروشیمی آرما ساسول و تند گویان بر اساس شکایت شرکت تامین کالای پندر و پرتوان صنعت ماهشهر طبق رای دادگاه توقیف شده است.

۱۶-۴ _ مالکیت قانونی یک قطعه زمین شرکت کربن ایران (با کاربری صنعتی) به آن شرکت منتقل نشده و شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها محدودیت مواجه می‌باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- سرمایه گذاری در املاک

شرکت		گروه			
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت	
-	۱۵۲,۹۰۷	-	۱۵۲,۹۰۷	۱۷-۱	ساختمان خیابان سوم یوسف آباد
-	-	۴۳,۱۲۵	۴۳,۱۲۵	۱۷-۲	زمین احمدآباد مستوفی
-	۱۵۲,۹۰۷	۴۳,۱۲۵	۱۹۶,۰۳۲		

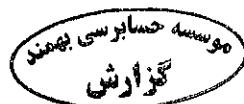
۱- ساختمان خیابان سوم یوسف آباد متعلق به شرکت اصلی بوده که با توجه به خرید ساختمان جدید در خیابان بیست و پنجم و انتقال دفتر مرکزی شرکت به ساختمان جدید واحدهای ساختمان قبلی (خیابان سوم یوسف آباد) به شرکتهای فرعی گروه اجاره داده شده است. لذا با توجه به موضوع فوق الاشاره و مفاد استاندارد های حسابداری، مبلغ ساختمان مزبور به سرفصل سرمایه گذاری در املاک منتقل گردیده است.

۲- یک قطعه زمین به مساحت ۱۷ هزار متر مربع در احمدآباد مستوفی توسط شرکت دوده صنعتی پارس بابت مطالبات سنواتی از آقای یوسف خرسند رفتار تملک شده است. زمین فوق بر اساس گزارش هیئت سه نفره کارشناسان رسمی به مبلغ ۴۳ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۸ قیمت گذاری شده است. ضمن آنکه زمین مذکور به نام شرکت فرعی ڈوده صنعتی پارس انتقال یافته است

۱۸- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۸۰۸,۲۸۳	۸۰۸,۲۸۳	بهای تمام شده در ابتدای دوره
۸۰۸,۲۸۳	۸۰۸,۲۸۳	بهای تمام شده در پایان دوره
۴۶۲,۱۰۴	۴۹۷,۱۵۸	کاهش ارزش انباشته ابتدای دوره
۳۵,۰۵۴	۳۵,۰۵۴	استهلاک دوره
۴۹۷,۱۵۸	۵۳۲,۲۱۲	کاهش ارزش انباشته پایان دوره
۳۱۱,۱۲۵	۲۷۶,۰۷۱	مبلغ دفتری



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

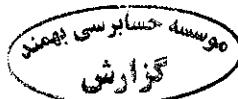
۱۹ - دارایی های نامشهود
 ۱۹_۱ - گروه

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۷۷,۷۳۱	۳۴,۰۰۴	۴۳,۷۲۷	۱۴۰۰/۰۳/۰۱
۲,۳۲۸	۱,۱۹۰	۱,۱۲۸	افزایش
۸۰,۰۵۹	۳۵,۱۹۴	۴۴,۸۹۵	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۱۲,۰۳۲	۱۰,۴۳۷	۱,۵۹۵	افزایش
۹۲,۰۹۱	۴۵,۶۳۱	۴۶,۴۶۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
استهلاک انباشته			استهلاک انباشته
۲۲,۲۷۸	۲۲,۲۷۸	-	۱۴۰۰/۰۳/۰۱
۵,۸۰۱	۵,۸۰۱	-	استهلاک
۲۸,۰۷۹	۲۸,۰۷۹	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۴,۷۹۰	۴,۷۹۰	-	استهلاک
۳۲,۸۶۹	۳۲,۸۶۹	-	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵۹,۲۲۲	۱۲,۷۶۲	۴۶,۴۶۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵۱,۹۸۰	۷,۱۱۵	۴۴,۸۶۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹ - ۲ - شرکت

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۲,۷۱۰	۲,۶۵۱	۵۹	۱۴۰۰/۰۳/۰۱
۲,۷۱۰	۲,۶۵۱	۵۹	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۵۱۷	۵۱۷	-	افزایش
۳,۲۲۷	۳,۱۶۸	۵۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
استهلاک انباشته			استهلاک انباشته
۲,۱۴۷	۲,۱۴۷	-	۱۴۰۰/۰۳/۰۱
۳۵۱	۳۵۱	-	استهلاک
۲,۴۹۸	۲,۴۹۸	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۲۱۸	۲۱۸	-	استهلاک
۲,۷۱۶	۲,۷۱۶	-	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵۱۱	۴۵۲	۵۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۲۱۲	۱۵۲	۵۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

مبلغ ۳,۴۴۳,۹۲۰ میلیون ریال تحت عنوان فوق مربوط به مبلغ ارزش ویژه سرمایه‌گذاری گروه در شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران می‌باشد که بر اساس مصوبه ۵۴۲ (۱۴۰۲/۰۵) هیات مدیره به سرفصل دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت شماره ۲۸-۱) انتقال یافته است.

۱-۲۰- مانده سهم گروه از خالص داراییهای شرکت وابسته در پایان سال مالی که طبق مصوبه هیات مدیره به دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش انتقال یافته، به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۰۶,۷۷۱	۳,۴۴۳,۹۲۰
۱۶	۶,۲۶۱,۰۳۸
-	-
۵۴۸,۷۰۷	۱,۵۱۷,۶۵۰
(۳۴۷,۸۳۲)	(۱۶۶,۸۰۵)
۲۸۱,۰۳۶	۷۷۹,۹۲۸
۴۶۷,۶۵۲	۴۷۹,۶۳۷
(۱۳۴,۱۱۴)	(۲۷,۲۰۷)
(۵۵,۳۹۱)	(۱۰,۶,۶۶۷)
(۲۲,۹۲۵)	(۲۲,۹۲۵)
۳,۴۴۳,۹۲۰	۱۲,۱۵۸,۵۷۰
-	(۴۶۷,۶۵۲)
-	(۷۱۳,۴۹۱)
-	(۱۰,۹۷۷,۴۲۷)
۳,۴۴۳,۹۲۰	-

سهم از تعديلات سنواتی و تعديلات ناشی از بندهای گزارش حسابرسی شرکت وابسته

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 سرقفلی

تعديل بابت مانده ابتدای دوره سهم گروه از سود تسعیر ارز عملیات خارجی

تعديل بابت مانده ابتدای دوره سهم گروه از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

انتقال به سرفصل دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۲۸-۱)



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ آردیبهشت ۱۴۰۲

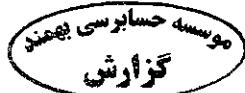
۲۱ - سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اپاشته	بهای تمام شده
۶۴۲,۲۲۵	۴۹۹,۶۶۹	(۲۸۵,۸۷۲)	۷۸۵,۵۴۱
۸,۷۴۴	۱۹,۴۲۴	-	۱۹,۴۲۴
۶۵۰,۹۶۹	۵۱۹,۰۹۳	(۲۸۵,۸۷۲)	۸۰۴,۹۶۵
<hr/>			
۲,۸۹۶,۵۶۱	۲,۸۸۹,۲۳۴	(۸۳,۵۳۰)	۲,۹۷۲,۷۶۳
۲۵۶,۱۷۲	-	-	-
۱۴۲,۶۳۳	۱۳۵,۰۳۱	(۲۰۹,۸۷۱)	۳۴۴,۹۰۲
۳,۲۹۵,۳۶۶	۳,۰۲۴,۲۶۵	(۲۹۳,۴۰۱)	۳,۳۱۷,۶۶۵
<hr/>			

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
 سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

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



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پاداشرت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

۲۱-۱_ تقییک سرمایه‌گذاری پلندهدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

گروه	جمع سرمایه‌گذاری در شرکتهاي بورس	بورس / فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	پذیرفته شده در	شرکتهاي	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابانته	بهای تمام شده
پتروشیمی فن آوران			۲۰۲,۷۷۴,۸۵۵	۱	۲۶۴,۹۵۷		۱۱,۲۳۷	۲,۰۷۵,۶۷۱	۲۶۴,۹۵۷		-	۲۶۴,۹۵۷
بیمه نوین			۵۱,۹۰۴,۷۶۰	۱,۹۸	۱۵,۵۷۱		۱۵,۵۷۱	۱۲۰,۶۲۷	۱۵,۵۷۱		۱,۱۲۹	۱,۱۲۹
بسته بندی پارس			۲۶۹,۸۲۲	-	۱,۱۲۹		-	-	-		-	-
بورس کالای ایران			۸۲,۵۳۱,۴۴۲	۱,۹۹	۹۹۴		۹۹۴	۲,۰۷۱,۵۳۹	۹۹۴		-	-
توسعه معادن روی ایران			۲۲۸,۷۶۸	-	۷۸۰		۷۸۰	۷,۶۰۹	۷۸۰		-	-
ساپاها دیزل			۱۵۴,۵۴۵	-	۷۲۲		۷۲۲	۳,۰۰۷	۷۴۲		-	-
سرمایه‌گذاری غیر			۲۰,۵۹۹	-	۳۹۱		۳۹۱	۷,۷۷۲	۳۹۱		-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان			۱۴۹,۸۵۰	-	۳۷۶		۳۷۶	۵,۰۹۴	۳۷۶		-	-
پتروشیمی خارک			۶۹,۱۳۸	۰.۲۶	۱۰۸		۱۰۸	۴,۷۶۲	۱۰۸		-	-
پاما			۱۴۳,۹۷۰	-	۱۰۱		۱۰۱	۶۶۵	۱۰۱		-	-
پتروشیمی فن آوران - حق تقدم			-	-	-		-	۳۵۸,-۱۷	-		-	-
سایر			-	-	-		-	۸۳۷	۸۳	۱۲,۴۳۹	۱,۶۴۲	(۴,۱۵۱)
جمع سرمایه‌گذاری در شرکتهاي بورسی			۵,۷۹۳		(۴,۱۵۱)			۲۸۶,۸۸۲	۴,۸۰۹,۶۶۵	۳۸۶,۷۹۱		۲۹۰,۹۴۲
پتروشیمی هرمز خلیج فارس			۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۰۰۰		-	-	-		-	-
شرکت پترو کيميا ابن سينا			۸۸۲,۹۲۰	-	۸۸۳		-	-	-		-	-
شرکت پترو کيميا آپادانا			۱,۷۰۰	-	۵۹۵		-	-	-		-	-
صنایع کربنات کلسیم آوران			۱۵۰,۰۰۰	-	۴۵۰		-	-	-		-	-
صنایع شیمیابی آپادانا (پاداشرت ۲۱-۵)			۴,۸۵۷,۱۴۳	-	۲۴۳	(۱,۴۵۷)	۱,۷۰۰	-	-		-	-
شرکت تولید آب و پارس دعاوند			۱۵,۵۰۰	-	۱۰۹	-	۱۰۹	-	-		-	-
شرکت پتروشیمی فوجان			۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	-		-	-
فرآورده هاي شيميايی تامين باختر			۹,۵۰۰	-	۱۰	-	۱۰	-	-		-	-
کيميايی غرب گستره در حال تصفیه (پاداشرت ۲۱-۵)			۶۹,۹۹۵,۶۲۵	۱۰۰	۱۰	(۷۳,۵۹۳)	۷۲,۶۰۳	-	-		-	-
پتروشیمی هرمز خلیج فارس (تقدیم)			-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-		-	-
پتروشیمی هنگام			-	-	-	-	-	۳,۳۷۴	-		-	-
NPCAlliance (پاداشرت ۲۱-۱-۱)			۹,۵۴۵,۰۰۰	۲۰	(۲۰,۵,۷۲۱)	۲۰,۵,۷۲۱	-	-	-		-	-
پليكا - در حال تصفیه (پاداشرت ۲۱-۵)			۹,۳۶۶	۹۴	(۹۳۷)	۹۳۷	-	-	-		-	-
سرمایه‌گذاری سهند-تصفیه شده-(پاداشرت ۲۱-۱-۲)			۸,۹۹۹,۶۰۰	۹۰	-	-	-	۱۲۴,۶۴۳	-		-	-
شرکت شاخص			۱۵,۲۴۱,۶۱۳	-	۴۷۸	(۱۳)	۴۹۱	-	-		-	-
جمع سرمایه‌گذاری در شرکتهاي غيربورسي			۲۹۴,۵۹۹		۱۱۲,۸۷۸	(۲۸۱,۷۲۱)		۲۵۵,۴۴۳	-		-	-
جمع سرمایه‌گذاری پلندهدت			۲۸۸,۸۷۷		(۲۸۸,۸۷۷)	۷۸۸,۵۹۱		۶,۴۴۳,۹۷۴	۶۶۲,۲۲۵	۴,۸۰۹,۶۶۵	۴۹۹,۵۶۹	

۱-۱-۲- با توجه به ادعای شرکت ملی صنایع پتروشیمی (پاداشرت 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. لازم به ذکر است علی رغم مالکیت ۲۰ درصدی، بدليل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه، روش ارزش ویژه اعمال نشده است. بر اساس آخرین اطلاعات مالی در اختیار مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۱۰ جمع سرمایه‌گذاری شرکت و زیان ابانته آن به ترتیب ۱۲,۹۹۵ میلیارد ریال (۲,۵۹۲ میلیون بزو) و ۶۴,۸۰۶ میلیارد ریال (۱۲,۳۷۷ میلیون بزو) بوده و عملیات آن از سال ۱۳۹۴ متوافق شده است. علیرغم تضمیمات هیات مدیره سهامدار کنترل کننده (شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس) مبنی بر خروج از سرمایه‌گذاری مذکور از طریق روش واگذاری سهام، انتقال تجهیزات، انحلال و ورشکستگی، به دلیل محدودیتهای ناشی از وجود شریک خارجی و قوانین کشور فیلیپین، اقدامات در جریان منجر به نتیجه نشده است. با عنایت به توضیحات فوق به نظر مدیریت شرکت، بازیافت سرمایه‌گذاری مذکور در حال حاضر امکان پذیر نبوده و به همین دلیل زیان کاهش ارزش در سیوات قبل در حسابها لحاظ گردیده است.

۲۱-۱-۲ با توجه به این که شرکت سرمایه‌گذاری صنایع لاستیکی سهند در سال مالی قبل متصل شده است و از تلفیق با شرکت صنایع لاستیکی سهند خارج شده است، صرفاً عملکرد دوره در اقلام مقایسه ای تلفیق منظور شده و آثار حذف اثر ابانته مانده های ابتدای سال پاداشرت های دارایی ثابت، مالیات عملکرد و سود و زیان ابانته به عنوان تعديلات تلفیق در نظر گرفته شده است. همچنان در سال قبل تعداد ۲۷۲,۳۹۰ عدد از سهام متعلق به شرکت کریم به پرسنل شرکت صنایع لاستیکی سهند و واگذار شده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۲۱-۲ - تفکیک سرمایه گذاری بلندمدت شرکت در اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

شرکت های فرعی	پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام مسدودی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کامش ارزش ابیانه	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	ارزش بازار
سرمایه گذاری هامون			۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۹۹,۲۰۰	-	۶۹۹,۲۰۰	-	۶۹۹,۲۰۰	-	-
بازرسی تکین کو	✓	۱۱۰,۱۸۸,۰۴۷	۵۵	۱۲,۳۵۹,۰۶۶	۴۸۷,۴۷۷	-	۵۱۴,۰۰۶	۵۱۴,۰۰۶	۱,۰۶۶,۷۹۱	۱,۰۶۶,۷۹۱	۹۷۹,۳۹۱
گربن ایران	✓	۲,۷۷۷,۰۷۸,۹۷۰	۴۴	۱۳,۱۰۸,۴۹۲	۴۷-۶,۸۷۵	-	۴۱۸,۷۵۰	۱۳,۷۸۸,۱۷۸	۱,۳۷۸,۱۷۸	۱,۳۷۸,۱۷۸	۱۱,۶۸۳,۸۳۲
دوده صنعتی پارس	✓	۱۹۷,۷۲۵,۶۰۴	۴۴	۶۱۸,۹۴۴	۲۴۹,۳۶۸	-	۱۶۸,۰۹۶	۳,۴۵۰,۲۱۲	۳,۴۵۰,۲۱۲	۱۶۸,۰۹۶	۱,۳۷۲,۰۲۷
گازولو	✓	۱۷,۵۷۸,۹۹۲	۴۴	۱۹,۵۱۴,۳۶۹	۲۲۸,۴۷۸	-	۱۹۱,۶۸۳	۳,۹۵۷,۶۷۷	۳,۹۵۷,۶۷۷	۱۹۱,۶۸۳	۲,۳۰۸,۸۹۴
لوله های دوجداره قدر		۲۱,۰۲۶,۴۹۵	۲۲	-	۲۲۴,۸۷۸	-	-	۲۲۴,۸۷۸	-	-	-
شیمی پاک		۱۴۷,۳۱۰,۸۸۴	۶۴	۱۴۳,۰۶۴,۴۴۹	۱۰۴,۸۷۴	-	-	۱۰۴,۸۷۴	-	-	-
شیمیایی فرآورده قشم		۹۸,۱۳۹,۶۷۲	۲۲	-	۱۴۰,۷۱۱	-	-	۱۴۰,۷۱۱	-	-	-
تکهنهادشت کاران		۸,۷۲۸,۸۹۲	۴۴	-	۱۱۳,۵۰۱	-	-	-	۱۱۳,۵۰۱	-	-
صنایع لاستیکی سپند	✓	۲۸,۴۵۹,۴۷۹	۸	۲۶,۲۸۴,۲۵۰	۸۸,۲۸۰	-	-	۷۸,۶۷۷	۱,۴۹۷,۲۵۳	۱,۴۹۷,۲۵۳	۹۷۵,۲۱۱
فریمکو		۹۵,۰۷۴,۴۸۰	۵۹	-	۸۵,۶۶۲	-	-	۸۵,۶۶۲	-	-	-
سلسله آب حیات کرمان		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	-	۳۰,۰۴۰	-	-	۳۰,۰۴۰	-	-	-
فرآورده های شیمیایی تامین پاکتر		۹,۰۰۰	۹۰	-	۸	-	-	۸	-	-	-
کیمیایی غرب گستر		۸,۹۹۹,۶۰۰	۹۰	-	(۹,۰۰۰)	(۹,۰۰۰)	-	-	-	-	-
شخص		۹,۳۶۶	۹۴	-	(۹۳۷)	۹۳۷	-	-	-	-	-
پلیکا (در حال تصفیه)											-
دوده صنعتی پارس حق تقدم											-
۱۷,۰۵۶,۹۲۳	۹۶,۰۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷,۰۵۶,۹۲۳	۲,۰۹۰,۰۶۱	۲۲,۷۶۰,۸۷۱	۲,۸۸۹,۰۲۳	(۸۷,۵۲۰)	۲,۹۷۲,۷۶۷						
شرکت های وابسته											
سرمایه گذاری ساختمان ایران (پادداشت ۲۸-۱)	✓										
۲,۹۹۲,۳۰۴	۲۰۶,۱۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۹۹۲,۳۰۴	۲۰۶,۱۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر شرکتها											
پتروشیمی هرمز خلیج فارس											
بهمه نوبن											
ساختهای اصلیان											
بورس کالای ایران											
پتروشیمی فن آردن											
صنایع کربنات کلسیم آخوان											
پتروشیمی خارک											
پتروشیمی فایبر-سم گروه											
پتروشیمی هرمز خلیج فارس											
پتروشیمی فن آردن حق تقدم											
NPCAlliance											
پتروشیمی هنگام											
سایر											
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰	۱/۲	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۱۲,۳۰۸	۱۵,۰۷۱	۱۲۰,۶۲۷	۱۰,۵۷۱	-	۱۰,۵۷۱	۱/۲	۲۷,۲۷۹,۶۱۸	۵۱,۹۰۴,۷۶۰	✓		
-	۵۰,۲۷۰	۵۰,۸۳۱	-	۵,۸۳۱	-	۱/۲	-	۲,۳۱۱,۲۸۲	-		
۱,۳۷۲,۲۱۰	۹۹۴	۲,۰۷۱,۵۷۹	۹۹۴	-	۹۹۴	۲/۲	-	۸۲,۰۲۱,۴۴۲	✓		
۲,۸۵	۰۰۱	۱,۶۸۰	۰۰۱	-	۰۰۱	۰-۱%	۲۲۱,۱۲۲	۳۲۱,۱۲۲	✓		
-	۴۰	۴۵۰	۴۵۰	-	۴۵۰	۰%	-	۱۵۰,۰۰۰	-		
۳,۷۹۷	۱۰۸	۴,۷۶۲	۱۰۸	-	۱۰۸	-	۶۹,۱۳۸	۶۹,۱۳۸	✓		
۰۹۲	۱۴	۷۱۴	۱۴	-	۱۴	-	-	۹۲,۰۶۶	✓		
-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-		
۶۰,۶۵۱	۱۰,۰۸۴	-	-	-	-	-	-	-	۹,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	✓	
-	-	-	(۲۰,۵,۷۲۱)	-	۲۰,۵,۷۲۱	۲۰%	-	-	-		
-	۲,۳۷۴	-	-	-	-	-	-	-	۹,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰		
-	۱,۴۸۶	-	۱,۵۱۲	(۴,۱۵۰)	۵۶۶۲	-	-	-	-		
۱,۰۵۲,۸۰۸	۱۴۲,۶۲۳	۲,۲۴۹,۸۷۱	۱۳۵,۰۳۱	(۲۰,۹,۸۷۱)	۲۴۹,۹۲						
۲۲,۷۱۲,۱۳۵	۲,۷۹۰,۱۶۵	۲۶,۰۰۰,۷۴۲	۲۰,۲۴,۶۶۴	(۳۹۲,۴-۱)	۲,۳۱۷,۹۶۶						

۲۱-۱-۱ - سهام مسدودی به شرح جدول فوق عدتاً ناشی از دعاوی حقوقی علیه شرکت توسعه شرکت ملی صنایع پتروشیمی (پادداشت ۲۷-۲-۴) و یا نک اقصاد نوین در ارتیاع با شرکت گازولو (پادداشت ۲۷-۲-۴) می باشد

۲۱-۲-۱ - تغییرات سرمایه گذاری در سهام شرکتها نسبت به دوره قبل به دلیل بازار گردانی سهام شرکتها فرعی بورسی می باشد که مطابق دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار گلید خرید و فروشگاهی بازارگردان در دفاتر ثبت گردید و سود و زیان حاصل از فروش در پادداشت ۱۳-۵ الشا گردیده است. تعداد واحدهای سرمایه گذاری در صندوقهای اختصاصی بازارگردانی شرکتها گروه که توسعه این شرکت خریداری شده است و NAV صدور و لبطاً آنها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ به شرح زیر میباشد:

دوده صنعتی پارس	صنایع لاستیکی سپند	گازولو	کربن ایران	تکین کو
۴,۷۴۵,۲۲۰	۴۶,۷۷۸	۱۷۷,۴۲۸	-	-
۱,۳۶۴,۵۱۷	-	۶۱,۰۲	۶۱,۰۲	۶۱,۰۲
۱,۱۷۸,۰۳۲	۱۱,۰۴	-	-	-
۹۵۹,۹۵۳	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-
۷۷۳,۱۱۳	۴۲,۶۷۹	۱۶,۶۳۵	-	-
۳۱۱,۹۷۷	۲۳۶,۸۹۵	۷۹۶,۹۶۹	-	-

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پاداشرت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

- ۲۱ - مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	نسبت منافع مالکیت / حق رای		نام واحد تجاری فرعی	
	شرکت	گروه	شرکت	گروه
سرمایه‌گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
سرمایه‌گذاری	-	۱۰۰	-	۱۰۰
تولید دوده	۴۳	۴۹	۴۳	۴۹
تولید دوده	۲۲	۶۶	۴۲	۶۵
تولید تسمه و نقاله	۸	۷۳	۸	۷۵
سرمایه‌گذاری	-	۱۰۰	-	۱۰۰
سرمایه‌گذاری	-	۱۰۰	-	۱۰۰
تولید لوله و اتصالات پلی اتیلن	۴۳	۴۳	۴۳	۴۴
تولید لوله های پلی اتیلن	۳۲	۹۰	۳۲	۹۰
تولید پاک و شرینگ	۲۰	۱۰۰	۳۰	۱۰۰
تولید لوله و اتصالات فلیم و شرینگ	۲۴	۱۰۰	۲۴	۱۰۰
تولید آم تی ای	۶۴	۶۶	۶۴	۶۶
بازرسی فنی	۵۷	۵۹	۵۵	۵۶
تمهیر و تغذیه‌داری صنایع پتروشیمی	۵۹	۵۹	۵۹	۵۹
تمهیر و تغذیه‌داری صنایع پتروشیمی	-	۷۰	۴۴	۷۰
خدمات فنی و مهندسی	۹۰	۹۰	۹۰	۹۰
تولید آسید سیتریک	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
تولید لوله و اتصالات	۹۴	۹۴	۹۴	۹۴
تولید آسید سیتریک	۹۶	۱۰۰	-	-
تولید آسید سیتریک	۹۰	۱۰۰	۹۰	۱۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۱
۲۹۰,۱۴۷	۲۹۰,۰۵۱
-	۲,۷۵۴
(۹۶)	(۹۶)
۲۹۰,۰۵۱	۲۹۲,۳۰۵
۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۱
۲۸۲,۵۶	۲۸۲,۵۱
-	۳,۳۶۲
(۹۶)	-
۲۸۲,۵۱	۲۸۲,۵۱

- ۲۱ - گردش حساب کاهش ارزش ابانته سرمایه‌گذاریها

مانده ابتدای دوره
ايجاد شده طی سال
تمدیل کاهش ارزش
مانده پایان دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

علت عدم تلفیق	سود (زیان)	جمع بدھی	جمع دارایی	آخرین صورت مالی	نام شرکت
ورشکستگی	-	۴۱۴,۸۵۹	۷۷۵	۱۳۹۲/۱/۲/۹	کیمیای غرب گستر
انحلال	-	۱۴,۶۴۶	۷,۵۰	۱۳۸۹/۱/۱/۲/۹	پلیکا
انحلال	-	-	۶,۳۴۸	۱۳۹۶/۰/۹/۰	صنایع شیمیایی آبادان
کم اهمیت بودن مبالغ	۳,۳۸۸	۱۱۷,۲۲۱	۱۱۳,۸۴۱	۱۴۰/۱/۱۲/۲/۹	فراورده های شیمیایی تامین باختر
کم اهمیت بودن مبالغ	(۱,۲۷۲)	۴,۱۷۰	۲,۹۹۸	۱۴۰/۱/۱۲/۲/۹	تامین گستر کیمیا پاسارگاد

- ۲۱ - شرکتهای مبتنی بر تلفیق

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

- ۲۱-۶_ شرکت کیمیا اورزان مهر غرب در سال مالی قبل تصفیه گردیده و آگهی ختم تصفیه آن در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۴ صادر گردیده است.

- ۲۱-۷_ اطلاعات شرکتهای فرعی که بطور کامل در تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

محل شرکت و محل فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق	سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق	منافع فاقد حق کنترل ابانته	کنترل	کنترل	منافع فاقد حق کنترل	سود (زیان)	کنترل	منافع فاقد حق کنترل	محل شرکت
استان خوزستان - تولید دوده صنعتی	کربن	۲,۲۹۱,۲۲۳	۳,۸۲۷,۷۵۰	۲,۱۲۴,۴۰	۳,۰۹۱,۲۲۲	۵۱	۵۱				
استان مرکزی - تولید لوله پلی اتیلن	گازولین	۳۰۸,۷۸۴	۸۵,۷۷۸	۴۸۷,۵۲۱	۷۷۶,۸۶۲	۵۶	۵۶				
استان خوزستان - تولید MTBE	شمیی یافت	۵۵۵,۸۲۹	۱,۷۲۸,۲۹۰	۴۲۵,۰۷۱	۲,۱۰۲,۷۵۵	۲۲	۲۴				
تهران - بازرسی فنی	پارسی کیمیا	(۱۸۱,۴۱)	(۷۷,۶۸)	۱۰۳,۹۹۶	۱۴۴,۹۹۸	۴۱	۴۴				
شهرکهای فرعی با منافع فاقد حق کنترل که به تنهایی با اهمیت نیستند		۶۱,۱۳۱	۱۷۲,۴۶۵	۹۷۶,۰۲۶	۲۶,۰۲۹						
		۳,۰۲۴,۹۲۶	۶,۵۵۱,۷۱۵	۳,۲۴۷,۶۸۵	۶,۱۵۱,۶۸۷						



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۲۱ - خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای فرعی که منابع فقد حق کنترل آن بالهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد:

(مبالغ به میلیون ریال)

بازرسی فنی تکین کو		شیمی یافت		گازولین		کربن ایران		
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۱,۱۹۷,۹۶۵	۲,۱۴۸,۴۷۷	۵,۴۵۷,۹۹۵	۹,۰۶۹,۵۹۳	۲,۷۸۷,۹۹۰	۳,۷۷۳,۰۳۷	۹,۴۲۷,۹۵۶	۱۴,۰۵۵,۷۶۵	دارایی جاری
۵۱,۲۶۶	۶۷,۰۵۶	۱,۴۹۵,۷۷۳	۱,۵۸۹,۶۵۸	۴۸۶,۰۹۱	۲۹۹,۵۹۰	۲,۲۷۹,۵۶۵	۲,۲۶۴,۲۸۲	دارایی غیرجاری
۱,۶۵۷,۲۸۰	۲,۲۷۹,۰۸۸	۵,۳۱۴,۰۲۰	۴,۱۱۲,۵۲۵	۲,۰۵۹,۵۰۳	۱,۹۴۵,۵۷۹	۶,۴۱۶,۱۴۷	۹,۰۴۸,۳۷۶	بدھی جاری
۶۸,۲۵۴	۸۱,۴۴۶	۱۳۲,۸۲۴	۲۴۵,۰۵۶	۱۹۸,۳۲۸	۲۴۶,۰۸۷	۱,۰۲۷,۹۳۰	۱,۵۴۵,۰۱۴	بدھی غیر جاری
(۲۹۴,۲۶۱)	(۸۹,۳۳۵)	۹۵۱,۲۹۶	۳,۹۷۷,۲۹۳	۷۰۷,۴۵۶	۱,۳۷۹,۰۴۷	۱,۹۷۲,۲۱۱	۳,۱۲۰,۹۱۱	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
(۱۸۲,۰۷۱)	(۵۵,۲۶۶)	۵۵۵,۸۲۹	۲,۳۲۳,۸۷۷	۲۰۸,۷۸۴	۶۰۱,۹۱۳	۲,۲۹۱,۲۲۳	۳,۶۲۵,۷۴۷	منابع فقد حق کنترل
<hr/>								
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	درآمد عملیاتی
۱,۱۱۱,۹۶۱	۱,۴۰۴۶,۰۳	۲۴,۳۵۳,۶۲۵	۳۰,۰۸۹,۰۳۰	۴۹۰۰,۹۷	۷,۳۴۱,۶۰۶	۲۱,۵۷۶,۴۲۱	۲۲,۵۱۶,۴۷۱	سود (زیان) خالص
۲۵۲,۲۸۱	۳۳۱,۷۰۱	۱,۲۵۰,۹۹۹	۶,۴۴,۸۰۷	۱,۰۸۳,۸۲۹	۱,۵۷۴,۹۲۲	۳,۹۴۵,۸۴۳	۵,۹۰۱,۶۰۸	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۴۹,۲۸۵	۱۹۵,۵۰۶	۸۱۵,۶۲۸	۳,۹۲۲,۰۴۶	۵۹۶,۳۰۸	۸۶۶,۵۰۰	۱,۸۲۱,۸۰۳	۲,۷۲۴,۷۸۳	سود (زیان) قابل انتساب به منابع فقد حق کنترل
۱۰۲,۹۹۶	۱۳۶,۱۹۵	۴۳۵,۰۷۱	۲,۱۰۲,۷۶۱	۴۸۷,۵۲۱	۷۰۸,۴۲۲	۲,۱۲۴,۰۴۰	۳,۱۷۶,۸۲۵	سود سهام پرداخت شده به منابع فقد حق کنترل
۰	۰	۸۸۰,۹۹۴	۰	۲,۶۲۱	۲۱۷,۶۰۳	۹۸۶,۷۷۷	۱,۱۷۴,۴۴۴	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۳۱,۲۳۸)	(۸۸,۷۵۱)	۹۱۷,۳۱۴	۵,۸۲۰,۸۴۲	۱,۶۷۹,۴۹۱	(۴,۰۵,۰۸۷)	۲,۰۲۵,۶۶۴	۳,۹۴۶,۴۰۴	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیتهای سرمایه‌گذاری
(۱,۹۶۲)	(۶,۳۸۶)	۱,۴۴۸,۲۸۲	(۱,۴۹۴,۰۳۴)	۴۸۵,۲۳۷	۱,۰۲۰,۴۴۵	(۱,۰۷۶,۹۴۲)	(۱,۶۵۷,۷۱۵)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیتهای تأمین مالی
۴۴,۹۸۳		(۲,۰۲۹,۶۸۰)		(۲,۱۵۹,۴۰۹)	(۲۵,۰۱۳)	(۸۰,۷,۸۹۳)	(۱,۸۸,۰۰۸)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیتهای تأمین مالی
۱۱,۷۸۲	(۳۴,۶۴۵)	(۱۶۴,۰۸۳)	۲,۷۴۸,۶۹۵	۵,۳۱۹	۲۶۴,۵۷۵	۸۴۰,۸۲۹	۴۰۸,۶۸۱	



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۳ آردیبهشت ۱۴۰۲

۲۲- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های
۲۲-۱ دریافت‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تجاری	بادداشت	روالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
اسناد دریافت‌نی								
اسناد خزانه اسلامی								
اشخاص وابسته								
سایر اشخاص								
حساب‌های دریافت‌نی								
اشخاص وابسته	۲۲-۱-۱							
مبالغ قابل بازیافت پیمان								
سپرده حسن انجام کار و بیمه								
مطلوبات از کارفرمایان - خالص صورت وضعیت‌ها								
سود سهام دریافت‌نی								
سایر اشخاص	۲۲-۱-۲							
سایر دریافت‌نی								
اسناد دریافت‌نی								
اشخاص وابسته								
سایر اشخاص								
حساب‌های دریافت‌نی								
اشخاص وابسته	۲۲-۱-۳							
سپرده‌های موقت								
کارکنان (وام مساعده)								
صرافی رفاه								
مالیات و عوارض برآرژش افزوده								
تجهیزات ارگ پارسیان								
بانک صنعت و معدن								
پترو صنعت جنوب								
فراورده‌های نسوز مهر گذار								
بانک رفاه								
سود سهام دریافت‌نی								
آران گستر								
شرکت اوت آمان								
مالیات مکسورة از صورت وضعیت‌ها								
سایر								



شوکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
پادداشت‌های توضیحی صورت مالی مالی
سال مالی منتهی به ۲۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۲۲-۱-۱-۱ - حسابهای دریافتی تجاری اشخاص وابسته گروه به شرح زیر می‌باشد:

(سالگیر میلیون ریال)

			۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
-	۲۲۹,۷۵	-	۲۲۹,۷۵	-	۲۲۹,۷۵	تولید لاستیکی دنا
۱۴۲,۱۸۸	۲۱۹,۴۴۴	-	۲۱۹,۴۴۴	-	۲۱۹,۴۴۴	پتروشیمی فرآوران
۱۴۲,۰۵۶	۱۲۵,۱۰۹	-	۱۲۵,۱۰۹	-	۱۲۵,۱۰۹	پتروشیمی خارسان
۲۰,۷۳۶	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ساختان ایران (وساخت)
۱۰۷,۰۷۰	۸۸,۷۰۸	(۱۰,۰۷۰)	۱۰۱,۷۰۸	۸۹,۰۷۰	۱۱,۶۴۴	سایر اشخاص
۵۰۰,۱۵۰	۵۰۱,۰۵۰	(۱۰,۰۵۰)	۵۰۱,۰۵۰	۵۰۰,۰۵۰	۵۰۰,۰۵۰	

۲۲-۱-۱-۲ - حسابهای دریافتی سایر اشخاص گروه به شرح زیر می‌باشد:

(سالگیر میلیون ریال)

			۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	پادداشت	
۱,۴۴۶,۹۸۰	۲۷۶,۱۸۴	-	۲۷۶,۱۸۴	-	۲۷۶,۱۸۴	۲۱-۱-۲-۱	شرکت پالایش نفت شهردار
۱۷۰,۰۹۴	۲۷۶,۰۷۶	(۱۰,۰۸۰)	۲۷۶,۰۹۹	-	۲۷۶,۰۹۹		شرکت پالایشگاه نفت ایلان
-	۱۷۰,۰۷۸	-	۱۷۰,۰۷۸	-	۱۷۰,۰۷۸		پتروشیمی بوشهر
-	۱۰۷,۰۵۶	-	۱۰۷,۰۵۶	-	۱۰۷,۰۵۶		پتروشیمی هنگام
-	۷۷,۱۹۸	-	۷۷,۱۹۸	-	۷۷,۱۹۸		مهندس و توسعه نفت
-	۷۰,۷۷۷	-	۷۰,۷۷۷	-	۷۰,۷۷۷		پتروشیمی دانا
-	۲۹,۸۳۰	-	۲۹,۸۳۰	-	۲۹,۸۳۰		پتروشیمی آبدان
-	۲۲,۶۲۱	-	۲۲,۶۲۱	-	۲۲,۶۲۱		پتروشیمی صدف علوبه
-	۲۲,۷۰۵	-	۲۲,۷۰۵	-	۲۲,۷۰۵		لوسسه منتم لاران
-	۲۰,۹۴۵	-	۲۰,۹۴۵	-	۲۰,۹۴۵		پتروشیمی مسجدیلیمان
-	۱۷,۷۶۷	-	۱۷,۷۶۷	-	۱۷,۷۶۷		للت ساتر خلیج فارس
-	۱۷,۱۶۷	-	۱۷,۱۶۷	-	۱۷,۱۶۷		مهندس ساختهای جهانپارس
-	۸,۱۱۹	-	۸,۱۱۹	-	۸,۱۱۹		توسسه صنایع پایین دستی پترو ایران
-	۷,۷۷۵	-	۷,۷۷۵	-	۷,۷۷۵		مهندین شاور زاره
-	۱,۰۵۵	-	۱,۰۵۵	-	۱,۰۵۵		پتروشیمی خارک
۱۷-	۱۷-	(۹۸,۳۶۱)	۴۸,۰۳۱	-	۴۸,۰۳۱		سازمان امور مالیاتی (شرکت پسته بندی پارس)
۱۷۰-	-	-	-	-	-		ارگاهها و شرکت‌های دولتی
۱۷۱-۰۹۸	-	-	-	-	-		طلب از کارفرمایان
۱۷۱-۰۸۸	-	-	-	-	-		شرکت بسازان تابان
۱۷-۰۱۲	-	-	-	-	-		سایر اشخاص
۱,۱۷۸,۰۷۷	۲,۰۱,۹۹۱	(۱۰,۰۸۰)	۲,۰۱,۹۱۱	۰۳۲,۰۸۷	۲,۰۱,۹۱۱		
۴,۳۱۱,۷۸۶	۴,۳۱۱,۷۸۶	(۱۰,۰۷۱)	۴,۳۱۱,۷۸۶	۰۳۲,۰۸۷	۴,۳۱۱,۷۸۶		

۲۲-۱-۲-۱ - طلب از شرکت پالایش نفت پترو از مریوط به شرکت فرعی شیپی، یافته بوده که تاریخ تهیه صورت‌های مالی کمالاً تسویه شده است

(سالگیر میلیون ریال)

			۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	پادداشت	
۱۸۷,۹۷۷	۲۴۱,۲۶	-	۲۴۱,۲۶	-	۲۴۱,۲۶	۲۱-۱-۲-۱	صندوقي بازارگردان صبا گست
-	۲۲۸,۱۶	-	۲۲۸,۱۶	-	۲۲۸,۱۶	۲۱-۱-۲-۲	شرکت تامین گستربندی بازارگاد
-	۵,۸۲۹	-	۵,۸۲۹	-	۵,۸۲۹		سرمایه‌گذاری سیمان تامین
۲,۷۷۷	۴,۰۰۷	-	۴,۰۰۷	-	۴,۰۰۷		فراورده‌های شیمیایی تامین باخت
-	۱,۳۰۰	-	۱,۳۰۰	-	۱,۳۰۰		فیکتو
-	۶۰۰	-	۶۰۰	-	۶۰۰		شرکت نفت و گاز و پتروشیمی تامین - تاپکو
۲۲,۹۶۰	۲۵۹	-	۲۵۹	-	۲۵۹		فراورده‌های قبری هرمهز پاسارگاد
۶۹	۷۰-	(۱۷۷,۵۰۲)	۲۷۷,۵۷۳	-	۲۷۷,۵۷۳		کیمیایی غرب گست
-	۷-	-	۷	-	۷		پتروشیمی فلاین
-	-	(۱,۰۹۵)	۱,۰۹۵	-	۱,۰۹۵		پلکا (در حال تصفیه)
۷۷	۱۷,۰۸۹-	(۱,۰۸۷)	۱۷,۰۸۷	-	۱۷,۰۸۷		سایر
۲۲,۱۷۶-	۴۷۶,۱۱۸	(۱۰۰,۹۷۶)	۸۲۹,۰۸۷	-	۸۲۹,۰۸۷		

۲۲-۱-۳ - سایر حسابهای دریافتی اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

موسسه حسابرسی بهمند
گزارش

۱-۲-۱-۲-۱ - مبلغ فوق در سال مالی جاری مریوط به طلب شرکت کربن ایران از بازارگردان سهامی می‌باشد

۱-۲-۱-۲-۲ - بدليل که اهمیت بودن عملیات شرکت فرعی از تقدیم موافقی مالی حسابرس شد، صرف نظر گردیده است. مابده مطالبات از شرکت مذکور عدالت در رابطه با تامین مالی جهت اهداف

۱-۲-۱-۲-۳ - مبلغ فوق مریوط به سپرده شرکت در مناقص شرکت‌های فرعی می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۲ - دریافت‌های کوتاه مدت شرکت

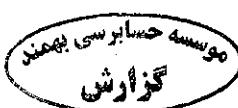
تاریخ بادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	تاریخ دریافت
۱۴۰۱/۰۲/۳۱			۱۴۰۲/۰۲/۳۱				
۶,۸۸۵,۲۳۲	۹,۱۷۵,۹۷۸	(۱۵۰,۳۰۲)	۹,۳۲۶,۲۸۰	-	۹,۳۲۶,۲۸۰	۲۲-۲-۱	حساب های دریافتی
۱۲۰,۸۳۳	۱۵۸,۸۷۷	-	۱۵۸,۸۷۷	-	۱۵۸,۸۷۷	۲۲-۲-۱	شرکت‌های گروه
۱۳,۳۴۱	۱۶,۰۵۰	-	۱۶,۰۵۰	-	۱۶,۰۵۰	۲۲-۲-۱	سایر اشخاص وابسته
۷,۰۱۹,۴۰۶	۹,۳۵۰,۹۰۵	(۱۵۰,۳۰۲)	۹,۵۰۱,۲۰۷	-	۹,۵۰۱,۲۰۷		سایر اشخاص

سایر دریافت‌های
اسناد دریافتی

-	-	(۴,۰۰۰)	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۲۲-۲-۱	شرکت‌های گروه - شرکت احداث و خودکفایی صنایع شاخص
-	-	(۲۷,۰۰۰)	۲۷,۰۰۰	-	۲۷,۰۰۰		شرکت‌های گروه - شرکت بازرگانی فنی و کنترل خودگی نکین کو
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰		شرکت‌های گروه - شرکت مهندسی و تدبیر فرماندهی پارس
۲,۲۶۷	۳۸۰	-	۳۸۰	-	۳۸۰		سایر اشخاص
۱۸,۲۶۷	۱۶,۳۸۰	(۳۲,۰۰۰)	۴۸,۳۸۰	-	۴۸,۳۸۰		

حساب های دریافتی

۲,۸۵۸,۰۱۳	۹۹۲,۳۷۹	(۷۱۰,۰۳۹)	۱,۷۰۲,۴۱۸	-	۱,۷۰۲,۴۱۸	۲۲-۲-۲	شرکت‌های گروه
۱۰,۴۱۷	۱۱,۳۸۶	-	۱۱,۳۸۶	-	۱۱,۳۸۶		کارگران
۴۶	۵۵۵	-	۵۵۵	-	۵۵۵		مالیات بر ارزش افزوده
۵,۰۶۰	۱۰,۱۸۰	(۵۰,۲۲۷)	۶۰,۴۰۷	-	۶۰,۴۰۷	۲۲-۲-۲	سایر اشخاص
۲,۸۷۴,۰۲۶	۱,۰۱۴,۴۹۹	(۷۶۰,۲۶۶)	۱,۷۷۴,۷۶۵	-	۱,۷۷۴,۷۶۵		
۲,۸۹۲,۲۹۳	۱,۰۳۰,۸۷۹	(۷۹۲,۲۶۶)	۱,۸۲۳,۱۴۵	-	۱,۸۲۳,۱۴۵		
۹,۹۱۱,۶۹۹	۱۰,۳۸۱,۷۸۴	(۹۴۲,۵۶۸)	۱۱,۳۲۴,۳۵۲	-	۱۱,۳۲۴,۳۵۲		



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۲-۱ - حسابهای دریافتی تجاری شرکت به شرح زیر می‌باشد.

حساب های دریافتی شرکتهای گروه	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	حساب
شیمی بافت	۳,۴۶۲,۸۷۰	۳,۴۶۲,۸۷۰	۳,۴۶۲,۸۷۰	۷۹۴,۲۴۰
سرمایه گذاری هامون	۲,۷۸۷,۵۸۸	۲,۷۸۷,۵۸۸	۲,۷۸۷,۵۸۸	۴,۱۷۵,۳۰۱
کربن ایران	۱,۶۹۴,۶۳۰	۱,۶۹۴,۶۳۰	۱,۶۹۴,۶۳۰	۹۸۳,۹۱۶
دوده صنعتی پارس	۳۴۵,۰۵۳	۳۴۵,۰۵۳	۳۴۵,۰۵۳	۲۶۳,۶۲۸
گازلوله	۲۴۶,۲۴۶	۲۴۶,۲۴۶	۲۴۶,۲۴۶	۱۷۶,۰۶۷
نگهداشت کاران	۱۹۲,۰۸۹	۱۹۲,۰۸۹	۱۹۲,۰۸۹	۶۲,۶۵۸
صنایع لاستیکی سهند	۱۲۲,۳۴۰	۱۲۲,۳۴۰	۱۲۲,۳۴۰	۷۳,۲۶۹
فیرمکو	۱۲۵,۲۳۹	۱۲۵,۲۳۹	۱۲۵,۲۳۹	۱۲۵,۲۳۹
شیمیابی فرآورده قشم	۱۰۵,۴۷۵	۱۰۵,۴۷۵	۱۰۵,۴۷۵	۱۶۴,۴۶۲
لوله های دوچداره قدر	۵۶,۴۵۳	۵۶,۴۵۳	۵۶,۴۵۳	۵۶,۴۵۳
سلسله آب حیات کرمان	۲۷,۴۹۵	۲۷,۴۹۵	۲۷,۴۹۵	۱۰,۰۰۰
بازرسی فنی تکین کو	-	(۱۵۰,۳۰۲)	۱۵۰,۳۰۲	-
	۹,۱۷۵,۹۷۸	(۱۵۰,۳۰۲)	۹,۳۲۶,۲۸۰	۹,۳۲۶,۲۸۰
	۹,۸۸۵,۲۳۲			
اشخاص وابسته				
شرکت پتروشیمی فن آوران	۸۴,۳۲۱	۸۴,۳۲۱	۸۴,۳۲۱	۲۲,۳۱۴
شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)	۷۲,۴۱۸	۷۲,۴۱۸	۷۲,۴۱۸	۶۳,۱۱۹
شرکت پتروشیمی خارک	۱,۲۵۵	۱,۲۵۵	۱,۲۵۵	۹۰۹
شرکت پتروشیمی آبادان	۵۱۷	۵۱۷	۵۱۷	۵۱۷
شرکت فرآورده های قیزی هرمز پاسارگاد	۳۵۹	۳۵۹	۳۵۹	۳۳,۹۶۰
شرکت پتروشیمی قازانی	۷	۷	۷	۱۴
	۱۵۸,۸۷۷	-	۱۵۸,۸۷۷	۱۲۰,۸۳۳
سایر اشخاص				
سایر اشخاص	۱۶,۰۵۱	۱۶,۰۵۱	۱۶,۰۵۱	۱۳,۳۴۲
	۱۶,۰۵۰	-	۱۶,۰۵۰	۱۳,۳۴۱
	۹,۳۵۰,۹۰۵	(۱۵۰,۳۰۲)	۹,۵۰۱,۲۰۶	۷,۰۱۹,۴۰۶

مانده حسابهای دریافتی تجاری از شرکتهای گروه عمدتاً ناشی از سود سهام دریافتی و سایر حسابهای دریافتی عمدتاً بابت وجود قرض الحسن پرداختی به شرکتهای فرعی می‌باشد



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۲-۲ سایر حسابهای دریافتی کوتاه مدت شرکت به شرح زیر می‌باشد.

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	بادداشت	ربالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
شرکتهای گروه							
۳,۶۷۰	۳۲۲,۹۵۴	-	۳۲۲,۹۵۴	-	۳۲۲,۹۵۴	۲۲-۲-۲-۱	صنایع لاستیکی سهند
۹۰۲,۰۹۷	۲۰۰,۰۹۸	(۱۲,۰۰۰)	۲۱۲,۰۹۸	-	۲۱۲,۰۹۸	۲۲-۲-۲-۱	گازولوله
۱۱۵,۱۴۰	۱۷۹,۰۹۱	(۸۵,۴۰۴)	۲۶۴,۴۹۵	-	۲۶۴,۴۹۵	۲۲-۲-۲-۱	بازرسی فنی تکین کو
۱۰۶,۷۰۶	۱۱۶,۷۵۵	-	۱۱۶,۷۵۵	-	۱۱۶,۷۵۵		سلسله آب حیات کرمان
۱۱۲,۵۳۲	۱۱۲,۵۳۲	-	۱۱۲,۵۳۲	-	۱۱۲,۵۳۲	۲۲-۲-۲-۱	فیرمکو
-	۲۳,۳۱۴	-	۲۳,۳۱۴	-	۲۳,۳۱۴	۲۲-۲-۲-۱	شرکت تامین گسترشی کیمیا پاسارگاد
۸,۳۰۰	۹,۸۴۰	-	۹,۸۴۰	-	۹,۸۴۰		لولهای دوجداره قدر
-	۵,۷۰۶	(۳۲۱,۰۳۷)	۳۲۶,۷۴۳	-	۳۲۶,۷۴۳	۲۲-۲-۲-۲	شخاص
۲,۷۷۷	۴,۸۸۳	-	۴,۸۸۳	-	۴,۸۸۳		غراورده‌های شیمیایی تامین باختر
۱,۳۵۵,۸۶۶	۳,۰۲۹	-	۳,۰۲۹	-	۳,۰۲۹	۲۲-۲-۲-۱	سرمایه‌گذاری هامون
۵,۹۴۹	۲,۶۳۶	-	۲,۶۳۶	-	۲,۶۳۶		کربن ایران
۲,۳۵۲	۵۷۸	-	۵۷۸	-	۵۷۸		شیمیایی فرازورد قشم
۸۴۸	۴۸۲	-	۴۸۲	-	۴۸۲		شیمی بافت
۲۲۸,۲۶۳	۴۸۲	-	۴۸۲	-	۴۸۲	۲۲-۲-۲-۱	دوده صنعت پارس
۱	۱	-	۱	-	۱		توسعه صنعت شیمیایی
۳,۵۶۲	-	-	-	-			نگهداشت کاران
-	-	(۲۷۲,۵۰۳)	۲۷۲,۵۰۳	-	۲۷۲,۵۰۳	۲۲-۲-۲-۲	کیمیایی غرب گستر
-	-	(۹,۰۹۵)	۹,۰۹۵	-	۹,۰۹۵		پلیکا (در حال تصفیه)
۲,۸۵۸,۰۱۳	۹۹۲,۳۷۹	(۷۱۰,۰۳۹)	۱,۷۰۲,۴۱۸	-	۱,۷۰۲,۴۱۸		سایر اشخاص
-	۵,۶۲۹	-	۵,۶۲۹	-	۵,۶۲۹		سرمایه‌گذاری سیمان تامین
۵۰۰	۱,۳۰۰	-	۱,۳۰۰	-	۱,۳۰۰		فیتکو
۱۷۰	۱۷۰	(۴۸,۳۶۱)	۴۸,۳۶۱	-	۴۸,۳۶۱	۲۲-۲-۲-۳	بسته بندی پارس
۴,۸۸۸	۳,۰۸۰	(۱,۸۶۶)	۴,۹۴۶	-	۴,۹۴۶		سایر اشخاص
۵,۵۵۸	۱۰,۱۷۹	(۵۰,۲۲۷)	۶۰,۴۰۷	-	۶۰,۴۰۷		

۱-۲-۲-۱- مطالبات از شرکت هامون کیش عمدتاً باخت وجوه دریافتی از اشخاص طرف حساب با شرکت PIIC، از شرکت تولیدی گاز لوله عمدتاً باخت پرداختی به بانک اقتصاد نوین و تسویه بدهی آن شرکت، از شرکت دوده صنعتی پارس باخت وجوه پرداختی به صندوق اختصاصی بازار گردان نفت و گاز تامین جهت بازار گردان، مطالبات از شرکت صنایع لاستیک سهند باخت وجوه پرداختی باخت خرید سهام شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران، مطالبات از شرکت تامین گسترشی کیمیا پاسارگاد باخت تامین نقدينگی و از شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس و شرکت کنترل خودردنی تکین کو باخت تامین نقدينگی شرکت مذکور می‌باشد.

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

۱-۲-۲-۳- شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی با دارا بودن ۱۴ درصد سهام شرکت بسته بندی پارس (متحل شده) دارای عضویت مدیره در آن شرکت بوده که در تاریخ ۱۷ بهمن ۱۳۹۶ به موجب نامه شماره ۲۶/۲۶۷۸۳ از ریاست امور مالیاتی وصول و اجرا اداره کل امور مالیاتی استان قزوین در خواست شد که به استناد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت بدهی مالیاتی بسته پارس به مبلغ ۵۹,۶۰۰ میلیون ریال پرداخت گردد که متعاقب آن در تاریخ ۲۹ بهمن ۱۳۹۶، مبلغ ۴۶,۸۰۰ میلیون ریال و در تاریخ ۲۱ اسفندماه ۱۳۹۶ مبلغ ۱,۷۵۶ میلیون ریال (مجموعاً ۴۸,۳۵۶ میلیون ریال) از حسابهای شرکت برداشت شده است. در راستای وصول مبلغ پرداخت شده شرکت اعتراض خود را به کمیسیون ماده ۲۱۶ و شورای عالی مالیاتی ارائه نمود که هیچ یک مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار نگرفت. متعاقب آن در سوابع 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

- ۲۲-۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافت‌نی‌ها به شرح زیر است:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۹۴۲,۹۶۱	۹۴۲,۵۶۸	۱,۱۸۲,۰۷۵	۱,۰۶۳,۷۴۵	
(۱,۳۹۳)	-	(۱۱۸,۳۳۰)	(۱۵۳,۵۰۴)	
۹۴۲,۵۶۸	۹۴۲,۵۶۸	۱,۰۶۳,۷۴۵	۹۱۰,۲۴۱	

مانده ابتدای دوره مالی
تعدیل کاهش ارزش دریافت‌نی‌ها
مانده پایان دوره مالی

طی سوابات قبل برای تامین مطالبات راکد سواباتی درگروه کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است. لازم به ذکر است مطابق سیاستهای گروه، فروش اعتباری به میزان حداقل و صرفما به مشتریان شناخته شده صورت می‌گیرد و موارد کاهش ارزش گرفته شده نیز مربوط به سوابات گذشته پرده و یا ناشی از اختلاف تاریخ می‌باشد که پس از تطبیق حساب با مشتریان به حساب منظور گردیده است. در شرکت اصلی به دلیل نوع فعالیت همچو غونه فروش اعتباری وجود نداشته و مطالبات راکد و کاهش ارزش منظور شده عمدها باست طلب از شرکتهای گروه می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

- ۲۲-۴- دریافت‌نی‌های بلند مدت گروه

خالص	۱۴۰۱/۰۲/۳۱				
	خالص	گاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۹,۸۲۸	۳۸,۲۸۱	-	۳۸,۲۸۱	-	۳۸,۲۸۱
۱۲۲,۴۵۰	-	-	-	-	-
۱۳۲,۲۷۸	۳۸,۲۸۱	-	۳۸,۲۸۱	-	۳۸,۲۸۱

سایر دریافت‌نی‌ها

کارکنان (مساعده و وام)
اوراق مشارکت و استناد خزانه اسلامی



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				یادداشت
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		یادداشت
-	-	۱۶۳,۱۳۸	۱۴۰,۰۶۹	۲۳-۱	وجوه بانکی مسدود شده
-	-	۷۴,۱۷۱	۷۴,۹۲۷	۲۳-۲	ماشین آلات پالت پلاستیکی
-	-	۳۸,۱۵۶	۴۴,۷۵۶	۲۳-۳	دارایهای پروژه پارسیان مهر
۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۲۳-۴	پروژه ۱۱۲ واحدی ممکن
-	-	۳,۶۴۶	۳,۶۴۶		دارایهای کارخانه قشم
۸۵۴	۸۵۴	۱۵,۶۰۴	۲۵,۵۴۸		سایر
۳۱,۳۲۰	۳۱,۳۲۰	۳۲۵,۱۸۱	۳۱۹,۴۱۲		

۲۳-۱- از مبلغ ۱۴۰,۰۶۹ میلیون ریال مبلغ ۱۱۱,۸۰۵ میلیون ریال بابت سپرده های بانکی جهت صدور ضمانتname با تاریخ سرسید بیش از یکسال بوده و مبلغ ۲۸,۲۶۴ میلیون ریال وجود مسدودی بابت دستور قضایی در شرکت تکین کو می باشد.

۲۳-۲- ماشین آلات ساخت پالت پلاستیکی در سال ۱۳۸۴ از شرکت گازولوله به شرکت شیمیابی فرآورده قسم منتقل شده است و اقدامات انجام گرفته جهت نصب و راه اندازی آن به علت عدم همکاری شرکت سازنده (کراس مافای آلمان) تا تاریخ تهیه صورتهای مالی منجر به نتیجه نشده است. همچنین اقدامات انجام شده جهت فروش آن نیز تا کنون نتیجه ای نداشته است. ارزش کارشناسی ماشین آلات مزبور به مبلغ ۴۶,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ تعیین گردیده است. در این راستا شرکت با پیمانکار متخصص جهت راه اندازی دستگاه قرارداد منعقد نموده و در حال حاضر دستگاه در حال تعمیر جهت بهره برداری می باشد.

۲۳-۳- دارایهای پروژه پارسیان مهر، مربوط به بهای زمین و مخارج انجام گرفته در آن واقع در شهرک صنعتی مهر استان فارس بوده که در سال ۱۳۹۳ جهت احداث کارخانه صنایع پلیمر پارسیان مهر از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به ارزش دفتری به شرکت منتقل شده است. به دلیل مشکلات نقدینگی تکمیل پروژه مذکور امکان پذیر نبوده و مدیریت نیر برنامه ای در این خصوص ندارد. در سال قبل بر اساس ابلاغ دستور العمل نحوه شناسایی، ارزیابی و اگذاری املاک مازاد توسط شرکت تاپیکو اقدامات مربوط به انتقال سند مالکیت آن بنام شرکت در جریان است. دارایی فوق در سال ۱۳۹۸ مورد کارشناسی قرار گرفت و به مبلغ ۳۱,۸۷۵ میلیون ریال ارزش گذاری گردید. لازم به توضیح است افزایش مبلغ دارایی مذکور به دلیل پرداخت هزینه های مربوط به تحويل قطعی سند به صورت پیش پرداخت و در اقساط بلند مدت می باشد. از بابت زمین مذکور مبلغ ۲۳,۰۷۹ میلیون ریال اسناد پرداختی به شرکت شهرک های صنعتی تسلیم گردیده است که با توجه به سرسید نشدن چکهای مذکور تا تاریخ صورت وضعیت مالی این مبالغ با سرفصل سایر دارایی ها تهاوت گردیده است. با توجه به اینکه تاریخ سرسید آخرین چک بايان سال ۱۴۰۳ می باشد پس از این تاریخ زمین مذکور به صورت قطعی به این شرکت منتقل می گردد.

۲۳-۴- پروژه ممکن (ساخت ۲۲۴ واحد مسکونی) به صورت مشترک با پتروشیمی غدیر احداث شد که در حالت ۸۰ درصد تکمیل متوقف گردیده بود. لیکن طی مذاکرات با پتروشیمی غدیر و سهامدار عمده، تکمیل پروژه در برنامه های آتی این هلدينگ می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

باداشرت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

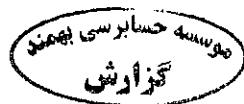
- ۲۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			باداشرت	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		پیش پرداخت های خارجی
-	-	۴۰,۸۳۵	۲,۶۵۹	۲۴-۱	سفارات مواد اولیه
-	-	۱۳,۲۷۰	۱,۸۰۲		سفارات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۵۴,۱۰۵	۴,۴۶۱		
					پیش پرداخت های داخلی
		۱,۹۹۳,۷۶۶	۱,۹۰۶,۹۲۸		خرید مواد اولیه
۸۳,۷۳۰	۸۶,۳۶۶	۱۵۵,۰۷۵	۱۱۴,۸۹۰		مالیات بردرآمد
-	۲,۰۳۲	۵۲,۵۶۸	۳۸,۴۰۸		بیمه
-	-	-	۳۵,۰۹۸		خرید خدمات و تعمیرات
-	-	۲۱,۹۷۴	۸,۰۰۵		خرید قطعات و لوازم یدکی
-	-	-	۵۶۰		مالیات اجاره
۱۱,۰۳۴	۱۶,۱۷۶	۱۲۲,۰۹۱	۱۳۷,۸۶۱		سایر
۹۴,۷۶۴	۱۰۴,۵۷۴	۲,۳۴۵,۴۷۴	۲,۲۴۱,۷۵۰		
(۷۱,۲۸۳)	(۷۳,۹۱۶)	(۱۱۰,۸۳۲)	(۱۰۶,۹۸۵)		تهاجر با مالیات پرداختی
۲۳,۴۸۱	۳۰,۶۵۸	۲,۲۸۸,۷۴۷	۲,۱۳۹,۲۲۶		

- ۲۴-۱- مانده سفارشات مواد اولیه متعلق به شرکت فرعی صنایع لاستیکی سهند می باشد.

- ۲۴-۲- معادل ۲۵۰,۲۲۵ میلیون ریال از کل مبلغ پیش پرداختهای فوق متعلق به اشخاص وابسته می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

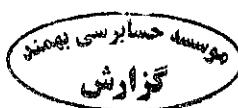
- ۲۵ موجودی مواد و کالا

گروه	بهاي تمام شده	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
کالاي ساخته شده	۱,۷۲۲,۱۹۲	(۸۹)	۱,۷۲۲,۱۰۴	۱,۳۲۰,۷۵۳	
کالاي در جريان ساخت	۵۸۱,۳۳۳	-	۵۸۱,۳۳۳	۱۶۴,۲۵۱	
مواد أوليه و بسته بندی	۳,۰۹۰,۹۳۹	(۱۰۷,۲۶۶)	۲,۹۸۳,۵۷۲	۲,۴۱۵,۵۹۴	
قطعات و لوازم يدکي	۵۴۲,۸۸۱	(۳,۹۹۳)	۵۳۸,۸۸۸	۵۵۹,۶۹۶	
ساير موجودي ها	۱۳۲,۶۶۳	-	۱۳۲,۶۶۳	۱۱۸,۷۰۱	
موجودي مواد و کالاي امانی مانزد ديگران	۶,۰۷۰,۰۰۸	(۱۱۱,۴۴۸)	۵,۹۵۸,۰۵۱	۴,۵۷۸,۹۹۵	
موجودي مواد اوليه جهت توليد آزمایشي اسيد سيتريك	۶,۰۷۰,۰۰۸	(۱۱۱,۴۴۸)	۵,۹۵۸,۰۵۱	۴,۶۲۱,۴۹۸	
شرکت	۵,۷۶۷	-	۵,۷۶۷	۵,۷۶۷	

- ۲۵-۱ موجودی مواد اوليه و بسته بندی، کالاي ساخته شده، قطعات و لوازم يدکي گروه بجز شرکت فرعی احداث و خودکفائي صنایع شاخص-در حال تصفیه تا مبلغ ۱۳,۱۳۷ مiliارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، زلزله و ... بیمه شده است.

- ۲۵-۲ موجودی مواد و کالا شرکت فرعی احداث و خودکفائي صنایع شاخص-در حال تصفیه با ارزش جاري جمما به مبلغ ۱۲,۷۷۹ مiliون ریال نزد پتروشیمی آریا ساسول بر اساس شکایات فروشگاه تامین کالاي بندر و شرکت پرتونان صنعت ماشهر طبق راي دادگاه توقيف شده است و به همین جهت موجودي هاي مذكور فاقد بیوشش بیمه اي می باشد.

- ۲۵-۳ موجودی فوق مربوط به مواد اوليه خریداری شده جهت توليد آزمایشي اسيدسيتريك در شرکت اصلی می باشد



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

-۲۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده

گروه

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار

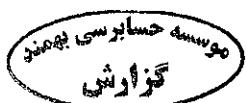
۲,۷۴۴,۸۹۵	۲,۹۹۸,۲۶۸	-	۲,۹۹۸,۲۶۸	۲۶-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۲۵۶,۹۲۴	۳۸۱,۲۴۸	-	۳۸۱,۲۴۸	۲۶-۵	سایر اوراق بهادار
۳,۰۰۱,۸۱۹	۳,۳۷۹,۵۱۶	-	۳,۳۷۹,۵۱۶		جمع

۱۶,۶۰۸	۳,۱۴۴	(۷۱,۷۱۹)	۷۴,۸۶۳	۲۶-۳	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۲,۳۳۵,۸۰۷	۹۸۹,۰۵۲	-	۹۸۹,۰۵۲	۲۶-۴	صندوق های سرمایه گذاری
۲,۳۵۲,۴۱۵	۹۹۲,۱۹۶	(۷۱,۷۱۹)	۱,۰۶۳,۹۱۵		جمع
۳۲,۱۰۵	۱,۰۳۵,۳۷۴	-	۱,۰۳۵,۳۷۴		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۵,۳۸۶,۳۳۹	۵,۹۰۷,۰۸۶	(۷۱,۷۱۹)	۵,۹۷۸,۸۰۵		جمع

شرکت

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار

۳۱,۴۷۷	۶,۴۳۶	-	۶,۴۳۶	۲۶-۲	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۲۲۴,۲۸۰	۳۷۸,۹۴۱	-	۳۷۸,۹۴۱	۲۶-۵	سایر اوراق بهادار
۲۵۵,۷۵۷	۳۸۵,۳۷۷	-	۳۸۵,۳۷۷		جمع
۴۰۲	۴۰۲	(۲۶,۷۶۲)	۲۷,۱۶۴	۲۶-۳	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۲۵۶,۱۵۹	۳۸۵,۷۷۹	(۲۶,۷۶۲)	۴۱۲,۵۴۱		جمع



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱-۲۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت گروه در سهام شرکت‌های بورسی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(بیان به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱			۱۴۰۲/۰۲/۳۱			گروه
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام		
۹۰۷,۸۹۰	۱,۲۰۵,۲۲۶	۱,۹۰۵,۷۰۰	۱,۲۰۵,۲۲۷	۸۱,۷۱۸,۲۹۱	سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله در بازار	
۲۱۵,۸۹۸	۳۱۰,۶۸۱	۲۸۸,۲۸۳	۳۱۱,۵۶۷	۲۱,۶۹۱,۹۰۹	سرمایه‌گذاری صدر تامین	
۱۲۱,۹۷۸	۲۴۸,۶۹۱	۲۵۰,۸۸۲	۲۶۶,۸۸۹	۵۰,۲۱۶,۵۴۱	سرمایه‌گذاری صبا تامین	
۱۱۷,۵۷۷	۱۳۹,۵۰۲	۱۳۲,۶۳۰	۱۳۸,۷۰۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان	
۶۳,۲۹۶	۱۳۵,۲۵۴	۷۶,۳۲۲	۱۳۵,۲۵۴	۳,۰۶۵,۱۵۸	تولید برق دماوند	
۲۸,۹۷۹	۷۴,۶۱۵	۵۱,۵۶۳	۷۴,۶۱۵	۱۰,۹۱۵,۰۵۵	بانک سینا	
۹۰,۷۰۷	۷۱,۱۴۰	۱۲۳,۳۷۶	۶۷,۹۳۳	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	
۲۹,۷۱۸	۶۶,۹۱۵	۴۵,۸۸۸	۶۶,۹۱۵	۱,۶۹۷,۱۷۷	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	
۲۷,۴۵۳	۶۰,۴۲۱	۳۱,۱۹۸	۶۴,۹۴۹	۱,۲۴۰,۰۰۰	مدیریت صنعت شوینده پیشه‌ر	
۴۸,۲۲۸	۳۹,۷۳۵	۱۰۶,۵۳۳	۶۰,۸۰۷	۴,۸۶۸,۹۵۷	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	
۲۳,۸۴۸	۶۰,۷۳۷	۳۵,۷۴۳	۶۰,۷۳۷	۲,۸۸۰,۱۵۷	مخابرات ایران	
۴۷,۸۰۸	۱۰۳,۱۲۲	۳۷,۰۴۴	۵۸,۷۶۶	۳,۷۱۱,۷۸۲	آسان پرداخت پرشین	
۹۰,۷۶۶	۵۸,۷۵۵	۱۰۹,۴۸۱	۵۸,۷۵۵	۴,۵۲۱,۴۹۹	تولیدی و معدنی صبانور	
-	-	۱۸,۷۵۵	۵۱,۸۵۲	۲,۳۳۷,۱۸۴	مس پاپنر	
۵۰,۵۵۵	۴۸,۱۷۵	۶۷,۷۴۴	۴۸,۱۷۵	۲,۹۷۲,۷۵	سرمایه‌گذاری شفادر	
-	-	۵۲,۳۲۵	۴۸,۰۱۲	۱,۳۵۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	
۴۰,۹۵۶	۳۹,۱۸۹	۵۶,۴۴۳	۳۹,۱۸۹	۳,۰۸۴,۳۱۸	پالایش نفت شیزار	
-	-	۳۶,۳۵۰	۳۷,۱۵۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز	
-	-	۱۶۹,۸۴۳	۳۳,۱۸۵	۲۶,۳۷۳,۰۷۰	فولاد مبارکه اصفهان	
۵۱,۰۵۳	۳۲,۰۵۰	۷۲,۰۵۰	۳۲,۰۵۰	۹,۶۲۷,۲۵۶	کالسیمین	
۲۶,۸۸۴	۳۰,۸۰۷	۴۹,۹۴۵	۳۰,۸۰۷	۱,۷۶۱,۷۷۷	آهن و فولاد ارفع	
۴۰,۳۸۱	۳۸,۰۰۴	۳۲,۶۸۴	۲۹,۶۱۷	۱۷۰,۰۹۴	پتروشیمی مارون	
-	-	۲۸,۰۸۱	۲۰,۹۲۰	۶,۰۵۸,۴۲۷	بانک اقتصاد نوین	
۷۴,۴۸۶	۱۹,۸۷۳	۱۵۲,۹۳۲	۱۹,۸۱۴	۳۲,۰۹۴,۷۷۷	بانک ملت	
۱۷,۴۸۹	۳,۶۴۶	۳۱,۸۵۹	۱۵,۲۰۰	۴,۴۹,۰۰۲	سرمایه‌گذاری توسعه معدن و فلزات	
-	-	۲۰۳,۴۸۰	۱۲,۱۶۲	۴,۷۲۲,۱۰۱	گسترش صنایع پیام	
۶۹,۸۹۹	۵۸,۰۵۷	۱۳,۴۵۰	۱۰,۲۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس	
۳۳,۲۳۶	۲۱,۶۴۰	۱۴,۳۳۴	۷,۸۳۹	۱,۰۱۳,۷۳۵	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	
۲۷,۸۴۶	۵,۰۵۱	۶۲,۸۲۶	۵,۰۰۱	۱,۹۰۹,۸۹۱	سامان گستر اصفهان	
۵,۰۶۴	۴,۹۵۱	۴,۱۹۶	-	-	پتروشیمی تخت جمشید	
-	-	۱,۷۰۸	-	-	بسته پندی پارس	
۵,۱۰۹	۳۹۹	۱۷,۶۴۰	۳۹۹	۱,۷۶۰,۴۵۲	سرمایه‌گذاری بهمن	
۲۵۶,۷۱۹	۱۸۰,۰۶۵	۵۴۳,۷۵۰	-۱۲,۱۳۱	۱,۶۷۰,۸۲۶	سایر	
۲,۵۲۰,۰۲۲	۳,۰۶۱,۳۵۶	۴,۸۲۶,۸۲۶	۲,۹۹۸,۲۶۸			
(۳۱۶,۴۶۱)			-			کسر می‌شود:
۲,۷۴۶,۸۹۵			۲,۹۹۸,۲۶۸			کاهش ارزش
						ارزش دفتری

موسسه حساب‌بندی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-۲- سرمایه‌گذاری کوتاه مدت شرکت در سهام واحدهای سرمایه‌گذاری قابل معامله بورسی به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
۱,۹۰۹,۸۹۱	۵,۰۵۱	۵۳,۷۲۵	۵,۰۵۱	۵,۰۵۱	۵,۰۵۱	۵۳,۷۲۵
۱,۰۵۲۲,۳۳۳	۹,۸۶	۹۱۰۸	۹,۸۶	۹,۸۶	۹,۸۶	۹۱۰۸
۱,۷۶۰,۴۵۱	۳۹۹	۸,۸۲۰	۳۹۹	۸,۸۲۰	۳۹۹	۳۹۹
۶,۴۲۶	۲۵۰,۰۴۱	-	-	-	-	۲۵۰,۰۴۱
۷۳,۸۹۵	۳۱,۴۷۷	۷۱,۶۵۳	۶,۴۲۶	۶,۴۲۶	۶,۴۲۶	۷۱,۶۵۳

سامان گستر اصفهان

سرمایه‌گذاری توسعه ملی

سرمایه‌گذاری بهمن

صندوق اندیشه ورزان صبا تامین

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-۳- سرمایه‌گذاری کوتاه مدت در سهام سایر شرکتهای غیربورسی به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

شرکت

گروه

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص
۴۰۲	۴۰۲	۴۰۲	۴۰۲	۴۰۲	(۱,۳۲۲)	۱,۷۲۵
-	-	-	-	(۲۵,۴۳۹)	۲۵,۴۳۹	۱,۷۲۵
-	-	۲,۵۲۳	-	-	-	۲,۵۲۳
-	-	۱۳,۶۷۳	۲,۷۴۲	(۴۴,۹۵۷)	۴۷,۴۹۰	۴۷,۴۹۰
۴۰۲	۴۰۲	۱۶,۶۰۸	۳,۱۴۴	(۷۱,۷۱۹)	۷۴,۸۶۳	۷۴,۸۶۳

پتروشیمی کارون (۱۷۲,۵۰۰ سهم)

بسته بندی پارس (۴۰,۶۱۰ سهم)

سرمایه‌گذاری توسعه و گسترش پارس (۴۷,۴۹۰ سهم)

سایر

۲۶-۴- صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

شرکت

گروه

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
بهای تمام شده	کاهش ارزش	بهای تمام شده	بهای تمام شده	کاهش ارزش	بهای تمام شده	کاهش ارزش
۲۵,۰۴۱	-	-	۶۵۳,۴۳۲	-	۶۲۸,۳۹۱	۶۲۸,۳۹۱
-	-	-	-	-	۱۰۵,۵۹۴	۱۰۵,۵۹۴
-	-	-	۱۰۵,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰
-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۹	۵۰,۰۰۹
-	-	-	-	-	۹۵,۹۴۶	۹۵,۹۴۶
-	-	-	-	-	۲,۸۰۶	۲,۸۰۶
-	-	-	-	-	۴۹۲	۴۹۲
-	-	-	-	-	۳۷۹	۳۷۹
-	-	-	-	-	۳۲۰	۳۲۰
-	-	-	-	-	۲۱۵	۲۱۵
-	-	-	۱,۵۷۰,۴۲۵	-	-	۱,۵۷۰,۴۲۵
-	-	-	۶,۹۵۰	-	-	۶,۹۵۰
۲۵,۰۴۱	-	-	۲,۲۳۵,۸۰۷	-	۹۸۹,۰۵۲	۹۸۹,۰۵۲

صندوق اندیشه ورزان صبا تامین

صندوق اعتماد آفرین پارسیان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین رفاه

صندوق سرمایه‌گذاری بازار صبا

صندوق نوع دوم نو ویرا

صندوق نوع دوم رایکار(ایکار)

صندوق ناقلات ویستا(نیات)

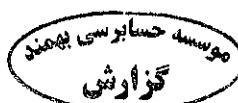
صندوق سپید دماوند(سپیدما)

صندوق مشترک آسمان امید(آسمید)

صندوق یکم فردا

صندوق س مدیریت سرمایه‌گذاری بازنیشتنی

۲۶-۵- 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 سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۸,۰۵۷	۲۸,۰۱۷	۲,۳۰۳,۷۰۲	۴,۲۲۹,۴۷۸
۲۴,۶۰۸	۴۰,۴۹۴	۴۱,۴,۸۶۱	۲,۰۷۷,۲۸۹
۴۶	-	۹,۰۷۴	۱۶,۰۷۸
۲۸۵	۶۳۲	۱۵,۰۹۸	۱۳,۳۶۵
-	-	-	۳۴
-	-	-	۶,۵۶۹
۴۳,۰۹۲	۹۹,۱۴۳	۲,۱۴۴,۵۳۵	۶,۳۲۸,۹۱۳

۲۷-۱- حسابهای بانکی شرکت اصلی به دلیل صدور اجراییه در خصوص پرونده حقوقی شرکت ملی صنایع پتروشیمی (پادداشت ۴۷-۲-۲) در تاریخ تبیه صورت‌های مالی مسدود می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۱- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش و بدھی های مرتبه با داراییهای نگهداری شده برای فروش

شرکت		گروه		پادداشت
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	پادداشت
-	۶,۱۹۰,۱۶۵	-	۶۲,۲۹۵,۶۸۸	۲۸-۱
-	-	۱۰۰,۶۴۵	۱۱۴,۳۱۰	۲۸-۲
-	-	۵۶,۰۰۰	۳,۱۰۰	۱۶-۶
-	۶,۱۹۰,۱۶۵	۱۰۶,۶۴۵	۶۲,۴۱۳,۹۸	۲۸-۱
-	-	۲۷,۴۳۷	۱,۸۰۴,۸۱۲	۲۸-۱

دارایی های شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران

داراییهای شرکت گسترش تجارت هامون

زمین و ساختمن

بدھی های مرتبه با دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۲۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های وابسته در سال قبل مربوطه سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی شماره ۵۴۸ هیات مدیره محترم شستا مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۰ و همچنین پیرو مصوبه شماره (مorum ۱۴۰۲/۰۱/۰۵) هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، مقرر گردید کل سهام مدیریتی هلدینگ شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامیه گذاری ساختمان ایران) اس از خرید پلاک سهام و کسب کنترل مدیریتی، حداکثر تا پایان سال ۱۴۰۲ و اکنون گردد. در این راستا طی سال جاری تعداد ۲,۹۹۲,۶۲۲,۵۲۲ سهم از شرکت و ساخته به مبلغ ۶,۲۶۱,۰۰۰ میلیون ریال توسط گروه از طریق بازار بورس خاریزی گردیده که مبلغ ۵,۱۷۰,۴۲۰ میلیون ریال از مبلغ مربوطه توسط هلدینگ تا پیکو تامین و پرداخت گردیده و در حسابهای فی مالی اعمال گردیده است. لازم بذکر است در راستای واگذاری سهام مزبور، اتفاقات اجرایی مربوطه آغاز و فرایند ارزشگذاری سهام شرکت سرمایه گذاری در دست انجام می‌باشد و پیش یعنی می‌گردد سهام شرکت مزبور با توجه به مذاکرات در حال انجام و اتفاقات اجرایی آغاز شده حداکثر تا قبیل از پایان سال ۱۴۰۲ و اکنون و از ترتیب سهامداری شرکت مزبور خارج گردد. لذا با توجه به وجود شرایط و شانه های کنترل بر شرکت سرمایه گذاری در چارچوب استانداردهای حسابداری نسبت به ارزشیابی منتائج مالکانه قبلي بر اساس ارزش متصفاتانه قبلي اتفاک اتفاک (هر سهم ۱۹,۰۱۰ ریال) اقدام و سودحصله از آن معامل ۱۰,۷۰,۹ میلیارد ریال بینوان افلام استثنای در صورت سودزنی تلفی از این گردیده است.

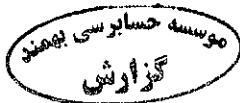
از زمین پذکر است بهای هر سهم شرکت سرمایه پاییز طبق تابلوی بورس اراق بهادر در تاریخ صورتی اس ای باعث بر ۲۳۰ ریال و زرش بازار شرکت باعث بر ۷۱,۵۵۵ میلیارد ریال بوده است.

۲۸-۲- دارایی ها و بدھی های شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران و شرکت گسترش تجارت هامون که به عنوان داراییهای نگهداری شده برای فروش و بدھیهای مرتبه با آن به شرح زیر مطیقه پندی گردید:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		پادداشت
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	پادداشت
-	۴۸۹,۰۱۱	دارایی های ثابت مشهود
-	۴۲۴,۵۱۶	سرقلی
۲۳	۱۲,۴۹۱	دارایی های نامشهود
۴۸	۵۵,۱۷۷,۴۸۸	سرمایه گذاری ها
-	۷۸,۵۹۴	دربافتني های بلند مدت
-	۴۹۰,۱۸۱	سایر دارایی ها
۲۳۷	۴۸۴,۹۴	پیش پرداخت ها
-	۳,۵۸۶,۷۱۸	موجودی مواد و کالا
۹۶,۱۳۸	۱,۰۷۳,۰۱۱	دربافتني های تجاری و سایر دربافتني ها
۴,۹۹	۵۹۷,۸۹۴	موجودی نقد
۱۰۰,۶۴۵	۶۲,۴۰۹,۹۹۸	جمع داراییها
۱۲۶	۲۲,۴۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۷,۳۱۱	۹۷۲,۸۷۹	برداختني های تجاری و سایر برداختني ها
-	۱۷,۸۴۵	مالیات برداختني
-	۶۲۵,۷۹۹	سود سهام برداختني
-	۵,۶۸۹	تسهیلات مالي
-	۱۵۹,۱۷۱	پیش دریافت ها
۳۷,۴۳۷	۱,۸۰۴,۸۱۲	جمع بدھي ها

۵۹



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پاداشرت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

-۲۹-

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ مبلغ ۱,۸۲۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل یک میلیارد و هشتصد و بیست میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۸%	۱,۲۳۵,۷۰۵,۸۰۵	۶۷%	۱,۲۲۶,۶۰۵,۸۰۵
۲%	۲۹,۰۰۱,۰۰۰	۲%	۲۹,۰۰۱,۰۰۰
۲۱%	۵۵۵,۲۹۳,۱۹۵	۳۱%	۵۶۴,۳۹۳,۱۹۵
۱۰۰%	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری نفت و گازپتروشیمی تامین

آوای پرداز سلامت

سهامداران با کمتر از ۱ درصد سهام

-۲۹-۱- نسبت جاری تعديل شده و نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
٪۸۴	٪۹۱
٪۳۰	٪۴۷

نسبت جاری تعديل شده

نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده

بر اساس دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی نصایبها قابل قبول برای جاری تعديل شده حداقل معادل یک و نسب بدھی و تعهدات تعديل شده حداقل معادل یک است.

-۳۰- اندوخته 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 تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. گردش حساب اندوخته یاد شده طی دوره مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰
-	-
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰

گروه	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۳۷۵,۶۲۰	۳۸۸,۷۳۲
۱۳,۱۱۲	۲۴۲,۴۷۸
۳۸۸,۷۳۲	۶۳۱,۲۱۰

-۳۱- اندوخته سرمایه ای

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

(مبالغ به میلیون ریال)

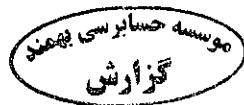
-۳۲- سایر اندوخته

شرکت	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۲۲۶	۲۲۶
-	-
۲۲۶	۲۲۶

گروه	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۴۱۸	۴۱۸
۱۰۹,۴۱۴	۱۰۹,۴۱۴
۱۰۹,۸۲۲	۱۰۹,۸۲۲

اندوخته احتیاطی

افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳۳ - آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در سال مالی مورد گزارش شرکت تعداد ۱۵۵۳۱,۶۷۳ سهم از سهام شرکت فرعی کربن ایران، تعداد ۱۳۰,۷۸,۴۰۱ سهم از سهام شرکت فرعی گازلوله، تعداد ۴۷۵,۹۵۳ سهم از سهام شرکت فرعی تکین کو، تعداد ۱۵,۷۳۷ سهم از سهام شرکت دوده صنعتی پارس (شرکت فرعی شرکت کربن ایران) را به فروش رساند و تعداد ۱۰,۰۱۹ سهم از سهام شرکت صنعتی سهند (شرکت فرعی شرکت کربن ایران) را خریداری نموده که در اثر معاملات فوق کنترل بر آن شرکتها ممچنان حفظ شده است و مبلغ ۱۲۲,۳۷۴ میلیون ریال نیز در این رابطه به شرکت تعلق گرفت.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۲۹,۱۸۵	۹,۴۳۲,۱۲۱	۹۱,۰۶۱	۶,۹۲۴,۰۸۸
۲۰,۶۷۰	۱,۴۸۳,۸۸۰	۲۰,۶۸۶	۱,۴۸۵,۸۸۰
۱۴۹,۸۵۵	۱۰,۹۱۶,۰۰۱	۱۱۱,۷۴۷	۸,۴۰۹,۹۶۸

۳۴ - سهام خزانه

سهام خزانه شرکت نزد صندوق بازارگردان
سهام شرکت در مالکیت شرکتها فرعی
سهام خزانه گروه

۱ - سهام خزانه شرکت

بر اساس تکلیف سازمان بورس کلیه شرکتها بورسی مکلف به انجام عملیات بازارگردان شده اند. خرید و فروش سهام توسط بازارگردان مطابق آین نامه سازمان بورس می باشد به عنوان سهام شرکت ثبت و سود حاصل از آن به عنوان صرف سهام خزانه در حقوق مالکانه ارائه و افشا شود. طی دوره مالی مورد گزارش تعداد ۹,۹۳۸,۸۶۸ سهم شرکت به ارزش ۱۲۵,۵۷۲ میلیون ریال توسط صندوق اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین خریداری و تعداد ۱۲,۴۴۶,۹۰۰ سهم شرکت به ارزش ۱۸۱,۴۱۷ میلیون ریال توسط آن صندوق فروش رفته است (بهای تمام شده سهام فروش رفته ۱۶۳,۶۸۰ میلیون ریال) که از این بابت مبلغ ۱۷,۷۲۲ میلیون ریال سود حاصل از فروش عنوان بازیافت کسر سهام شناسایی شده قبلی، به حساب سود انباشته منتقل گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲ - سهام شرکت در مالکیت شرکتها فرعی

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
۲۰,۶۵۶	۲۰,۶۵۶	٪۰	سرمایه گذاری هامون
۱۳	۱۶	٪۰	فیرمکو
-	۱۳	٪۰	نگهدارش کاران
۱	۱	٪۰	شاخن
۲۰,۶۷۰	۲۰,۶۸۶	۱,۴۸۵,۸۸۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۶۳۴,۷۴۴	۸۲۰,۷۸۸		سرمایه
۱۴۹,۹۴۲	-		افزایش سرمایه در جریان
(۴۲۸,۰۷۸)	(۳۶۵,۱۳۸)		سهام خزانه شرکتها فرعی
۹۸,۲۰۵	۱۲۶,۵۸۸		اندוחته قانونی
۱۲۶	۱۲۶		سایر اندוחته ها
۲,۵۸۰,۴۹۷	۵,۹۶۹,۳۵۱		سود انباشته
۳,۰۳۴,۹۳۶	۶,۵۵۱,۷۱۵		
-	۳۸,۸۴۱,۴۸۲		
۳,۰۳۴,۹۳۶	۴۵,۳۹۲,۱۹۷		

۳۵ - منافع فاقد حق کنترل

سرمایه
افزایش سرمایه در جریان
سهام خزانه شرکتها فرعی
اندוחته قانونی
سایر اندוחته ها
سود انباشته

سهام منافع حق کنترل از خالص دارایی های شرکت نگهداری شده برای فروش



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۲۱ خالص	۱۴۰۲/۰۲/۲۱ جمع	۱۴۰۲/۰۲/۲۱ ارزی	۱۴۰۲/۰۲/۲۱ ریالی	بادداشت
۶۴۲,۴۴	۸۱۸,۷۴۸	-	۸۱۸,۷۴۸	۳۶-۱-۱
-	۸۲,۵۷۵	-	۸۲,۵۷۵	
-	۱۱,۰۰	-	۱۱,۰۰	
۸۲,۳۶۴	۵۴۱,۰۱۲	۴۵۵,۵۲۲	۸۵,۹۸۰	
۷۷۵,۴۰۸	۱,۴۵۳,۸۲۵	۴۵۵,۵۲۲	۹۹۸,۳۰۳	
۲,۰۹,۷۰۱	۸۴۸,۸۹۳	-	۸۴۸,۸۹۳	۳۶-۱-۱
۱,۶۲۳,۶۲۲	۸۳۰,۶۶۴	-	۸۳۰,۶۶۴	۳۶-۱-۲
۴,۱۲۳,۳۲۲	۱,۶۷۹,۵۵۷	-	۱,۶۷۹,۵۵۷	
۴,۸۵۸,۷۳۱	۲,۱۳۴,۳۹۲	۴۵۵,۵۲۲	۲,۶۷۷,۸۶۰	
-	۱۰,۸۲۳	-	۱۰,۸۲۳	
-	۴۴,۲۸۰	-	۴۴,۲۸۰	
۱۱۵,۰۹۰	۱۵۹,۲۲۲	-	۱۵۹,۲۲۲	
۱۱۵,۰۹۰	۲۱۴,۳۴۵	-	۲۱۴,۳۴۵	
۲۰,۶۱۸	۶,۷۵۹,۱۴۷	-	۶,۷۵۹,۱۴۷	۳۶-۱-۲
۲۶۴,۳۴۵	۳,۵۴۷,۳۴۹	-	۳,۵۴۷,۳۴۹	۴۵-۱-۲
۹,۶۰۹,۲۸۱	۱,۶۵۶,۳۳۳	-	۱,۶۵۶,۳۳۳	۳۶-۱-۷
۲۷,۰۳۰	۵۸۹,۰۳۵	-	۵۸۹,۰۳۵	
۲۸,۰۵۷	۸۲۰,۶۲۴	-	۸۲۰,۶۲۴	۳۶-۱-۴
۴۴۹,۵۸۲	۵۶۷,۳۲۲	-	۵۶۷,۳۲۲	
۲۵۴,۴۱۸	۴۵۰,۸۳۹	-	۴۵۰,۸۳۹	۳۶-۱-۵
-	۲۷۲,۲۷۷	-	۲۷۲,۲۷۷	۳۶-۱-۶
۸۰,۳۸۲	۲۰۷,۲۲۱	-	۲۰۷,۲۲۱	
۸۰,۶۷۰	۱۹۲,۴۱۰	-	۱۹۲,۴۱۰	
۲۱۶,۴۹۷	۱۳۴,۱۵۲	-	۱۳۴,۱۵۲	
-	۸۹,۶۶۲	-	۸۹,۶۶۲	
-	۷۰,۹۵۰	-	۷۰,۹۵۰	
-	۴۹,۴۰۸	-	۴۹,۴۰۸	
-	۲۰,۲۱۱	-	۲۰,۲۱۱	
-	۱۲,۴۹۲	-	۱۲,۴۹۲	
-	۱۱,۴۹۵	-	۱۱,۴۹۵	
-	۹,۸۹۸	-	۹,۸۹۸	
-	-	-	-	
-	۹,۲۳۰	-	۹,۲۳۰	
-	۶,۸۵۰	-	۶,۸۵۰	
-	۴,۸۷۹	-	۴,۸۷۹	
-	۳,۲۵۸	-	۳,۲۵۸	
-	۲,۷۵۲	-	۲,۷۵۲	
-	۱,۸۷۹	-	۱,۸۷۹	
-	۱,۱۹۷	-	۱,۱۹۷	
۴,۴۵۰	۲۴۷,۰۲۴	-	۲۴۷,۰۲۴	
۱۱,۶۸۸,۳۳۰	۱۰,۹۳۹,۲۶۹	-	۱۰,۹۳۹,۲۶۹	
۱۲,۸۲۹,۶۲۰	۱۶,۱۵۲,۶۴	-	۱۶,۱۵۲,۶۴	
۱۶,۹۴۲,۶۵۱	۱۹,۲۸۶,۹۹۶	۴۵۵,۵۲۲	۱۸,۸۳۱,۴۶۴	

۳۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۳۶-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

۳۶

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

۱

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱_۱_۳۶ - حسابها و استناد پرداختنی گروه به اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۶۴۲,۰۴۴	۶۷۱,۴۴۱
-	۱۴۷,۳۰۷
۶۴۲,۰۴۴	۸۱۸,۷۴۸

استناد پرداختنی

نفت ایرانول

سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک

حساب‌های پرداختنی

شرکت پتروشیمی بندر امام

پتروشیمی امیرکبیر

سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک

پتروشیمی جم

پتروشیمی فن آوران

ساختمان سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱_۱_۳۶ - حسابها و استناد پرداختنی گروه به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	جمع	ارزی	ریالی
خالص				
-	۲۹۴,۹۳۲	-	-	۲۹۴,۹۳۲
۹۶,۲۱۵	۲۸,۳۴۶	-	-	۲۸,۳۴۶
۴۱۹,۰۵۲	-	-	-	-
۲۰,۸۳۷	-	-	-	-
۱۰,۸۷,۵۱۸	۵۰,۷,۳۸۶	-	-	۵۰,۷,۳۸۶
۱,۶۲۲,۶۲۲	۸۳۰,۶۶۴	-	-	۸۳۰,۶۶۴

پالایش نفت شازند

شرکت ملی نفت

پتروشیمی بندر امام خمینی

بازرگانی آرین مهر پارس

ساختمان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱_۱_۳۶ - سایر حسابهای پرداختنی گروه به اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

شرکت	گروه	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
-	-	-	۱۲۲,۷۲۳
۵۹,۶۶۷	۱۰۷,۷۶۰	-	۱۰۷,۷۶۰
۱۷,۶۲۲	۵,۱۸۸,۰۲۳	۱۷,۶۲۲	۵,۱۹۶,۰۱۳
-	-	-	۱۲,۵۲۹
-	-	-	۵,۳۲۱
۷۷۹	۷۷۹	۷۷۹	۷۷۹
۶۲۹	۶۲۹	۶۲۹	۶۲۹
۶	۶	۶	۷۰
-	-	-	۴۴۸
-	-	-	۱۴
-	۲۴,۳۱۳	-	-
-	۴۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	۱,۳۰۲,۲۵۶
-	-	۱,۵۸۲	۹,۸۰۴
۷۸,۷۰۳	۵,۳۷۱,۵۱۰	۲۰,۶۱۸	۶,۷۵۹,۱۴۶

پتروشیمی فن آوران

صندوق بازارگردانی اختصاصی صبا گستر

سرمایه‌گذاری نفت و گاز تامین

گروه صنعتی باز

شرکت لاستیک دنا

شرکت خدمات مدیریت صبا تامین

پتروشیمی غدیر

فرآورده‌های شیمیایی تامین باخت

نفت ایرانول

شرکت فارابی

نگهداری کاران

شرکت تولیدی گاز لوله

تعديلات تلفيقی

ساختمان

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱-۴-۳۶- مازاد مالات و عمارت، افزوده و جرائم مطالبه شده توسط سازمان امور ملایتی نسبت به مبلغ ثبت شده در دفاتر شرکت‌های گروه معادل ۱۴۸,۹۷۲ میلیون ریال (شرکت ۵۷۷,۶۸۴ میلیون ریال) می‌باشد.

شناخت	فیرمکو		بازرسی فنی تکین کو	شیمی یافت	گازولینه						گربن ایران					سرمایه گذاری هامون		سرمایه گذاری سنجاق پتروشیمی	سال
	نگهدادشت کاران	فیرمکو			شیمیایی فراورده	سلسله آب	لوله های	دودخداه قدر	گازولینه	سرمایه گذاری سنه	صنایع لاستیکی	دوده صنتی	توسسه صنت	گربن ایران	گربن ایران هامون	گسترش تجارت			
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	۲	۱	۱۳۸۸	
۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۲	۱	۱۳۸۹	
۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۲	۱	۱۳۹۰	
۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۲	۴	۱۳۹۱	
۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۲	۴	۱۳۹۲	
۱	۱	۹	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۲	۴	۱۳۹۳	
۱	۲	۹	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۲	۴	۱۳۹۴	
۱	۲	۹	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۲	۴	۱۳۹۵	
۱	۱	۸	۷	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۲	۴	۱۳۹۶	
۱	۱	۸	۳	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۲	۳	۱۳۹۷	
۲	۱	۱۰	۳	۱	۱	۲	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۲	۳	۱۳۹۸	
۳	۳	۳	۳	۱	۳	۱	۲	۱	۲	۲	۲	۲	۳	۲	۲	۳	۳	۱۳۹۹	
۳	۳	۳	۳	۲	۳	۱	۳	۱	۳	۲	۲	۲	۳	۲	۲	۳	۳	۱۴۰۰	

۱- قملی، و تصفیه شده

در حال رسیدگی

۳ - رسیدگی نشده

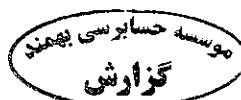
^۴ این اندیشه را می‌توان با مهندسی از کنترل برخورد کرد. مثلاً در مکانیزمی که می‌تواند میزان نیاز به تغذیه را کنترل کند، می‌توان این مکانیزم را به شکلی طراحی کرد که میزان تغذیه را متناسب با میزان خوردن تنظیم کند.

^۸ نایت، سال ۱۳۹۸، سام، شش کت فروردین، ۱۴۰۰، اسلام، سالنه ۲۰-۳۰ سالیان و بالا، اختلاف، تظریه های همیلت وجود دارد که در حال رسیدگی میباشد.

۶- مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ شرکت کریم مورد رسیدگی قرار گرفته که بنا به مشکلات سامانه گمرکی برگ مطالبه اعزام نموده و هنوز دعوت به هیأت رسیدگی نشده است.

۷- پارسیا ۱۳۹۸ هات بدم. دلایل: ۱۹۵۰۰ میلیون. دلایل: تمده است که با اعت اخ، شرکت تکین کو مراتب در هشت تجدید نظر در حال بررسی می‌باشد.

و خود را می‌داند، و همچنان که اطلاعات اخراجی داشته باشد، می‌تواند این را در میان این افراد معرفی کند.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳۶-۱-۵ - مازاد بدهی مطالیه شده توسط سازمان تامین اجتماعی نسبت به مبلغ ثبت شده در دفاتر شرکتهای گروه معادل ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد. وضعیت گروه در خصوص حسابرسی بیمه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به قرار زیر می‌باشد:

شناخت	فیرمکو		پارسی فنی تکین کو	پارسی بافت	گازولین					کربن ایران					سرمایه‌گذاری هامون		سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	سال
	نگهداری کاران	فیرمکو			شیمی	سلله آب	لوله‌های دوچاره قدر	گازولین	سرمایه‌گذاری سهند	صنایع لاستیکی پارس	دوده صنتی پارس	کربن ایران هامون	گسترش تجارت هامون	سرمایه‌گذاری هامون				
۳	۳	۱	۲	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۱	۱	۱۳۸۴	
۳	۳	۱	۲	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۱	۱	۱۳۹۱	
۳	۳	۱	۲	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۳	۱	۱	۱	۱	۱۳۹۲ و ۱۳۹۴	
۳	۳	۱	۲	۱	۱	۱	۱	۱	۳	۱	۱	۳	۲	۱	۱	۱	۱۳۹۵	
۳	۳	۲	۲	۱	۱	۱	۱	۱	۲	۱	۱	۳	۲	۱	۱	۱	۱۳۹۶	
۳	۳	۲	۲	۲	۱	۱	۱	۱	۲	۱	۱	۱	۲	۱	۱	۱	۱۳۹۷	
۳	۳	۲	۲	۲	۱	۱	۵	۲	۱	۳	۱	۱	۴	۲	۲	۱	۱۳۹۸	
۳	۳	۲	۲	۳	۳	۲	۳	۳	۲	۲	۳	۳	۲	۲	۲	۲	۱۳۹۹	
۳	۳	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۳	۲	۲	۳	۲	۲	۲	۳	۱۴۰۰	

۱- قطعی و تصفیه شده

۲- در حال رسیدگی

۳- رسیدگی نشده

۴- برگ تشخیص به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال برای شرکت صادر گردیده است که در مرحله اعتراف می‌باشد.

۵- برگ قطعی بیمه سال ۹۸ به مبلغ ۱,۳۹۲ میلیون ریال که برای آن ذخیره لاحظ شده و تقسیط شده و در حال پرداخت می‌باشد.

۶- برگ قطعی بدهی بیمه ای سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۱,۰۳۵ میلیون ریال در سال ۱۴۰۱ تسویه میگردد و برای آن ذخیره در نظر گرفته شده است.

۷- برگ تشخیص به مبلغ ۵,۳۵۵ میلیون ریال مورد اعتراف قرار گرفته، ذخیره برای آن لاحظ گردیده و در جریان هیات تجدید نظر میباشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱-۶-۳-۶- در اواخر سال ۱۳۹۸ احضار نامه‌ای با موضوع گران فروشی در سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۱۵۹,۴۰۷ میلیون ریال مربوط به شرکت کربن ایران و مبلغ ۲۶,۷۲۹ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی دوده صنعتی پارس توسط سازمان تعزیرات حکومتی بر اساس دعوی سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان ایلان گردید که پس از بررسی موضوع و از آنجایی که نرخ جای تعبین شده بر اساس توافقات فی ما بین فروشنده‌گان و شرکت‌های صنعتی تایر بوده و همچنین در صد محصولات مشمول به شرکت‌های غیر تایر ساز فروخته شده و نرخ جای تعبین شده است، لایحه دفاعیه ای به آن سازمان ارائه گردید که اعتراض فوق در شعبه چهلم بدوي تعزیرات حکومتی تهران بررسی که رای به محکومیت شرکت‌ها به میزان دو برابر به مبلغ ۵۲,۴۵۷ میلیون ریال برای شرکت دوده صنعتی پارس و مبلغ ۳۱۸,۸۱۵ میلیون ریال برای شرکت کربن ایران صادر شد و سپس مجدد اعتراضی به رای فوق در شعبه دوم تعزیرات صورت گرفت که پس از بررسی رای تجدید نظر خواهی شرکت رد گردید. در سال ۱۴۰۰ اعتراض رای هیات بدوي و تجدید نظر به دیوان عدالت اداری اعلام شده که در حال حاضر پرونده در نوبت رسیدگی قرار دارد. هیات مدیره اعتقاد دارد با توجه به نامه شکایت اتفاقی تایر و همچنین نامه‌های دبیر محترم ستاد تسهیل و رفع موانع تولید به رئیس سازمان حمایت و معاون وزیر دادگستری و رئیس سازمان تعزیرات حکومتی و همچنین نام گذاری سال ۱۴۰۰ به نام سال تولید، پشتیبانی‌ها و مانع زدایی‌ها توسط مقام معظم رهبری، این شرکت‌ها مشمول این جریمه نمی‌باشند. لذا با توجه به توضیحات فوق این موضوع از طریق ارائه لایحه اعتراضی به شعبه دوم عالی تجدید نظر تعزیرات حکومتی تهران در حال پیگیری می‌باشد، علی‌رغم موارد فوق برای جریمه مطالبه شده با توجه به آرای صادر شده ذخیره کافی در حساب‌ها منتظر شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

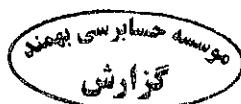
۱-۶-۱-۷- مانده حساب‌های پرداختی به تفصیل شرکت‌های گروه بشرح زیر می‌باشد:

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
خالص	خالص	خالص	خالص		
.	.	۶۸۳,۶۶۴	۶۴۲,۲۲۸	۳۶-۱-۷-۱	شیمی بافت
.	.	۵۱۴,۲۸۱	۴۹۸,۹۳۳	۳۶-۱-۷-۲	کربن
.	.	۳۸۸,۴۱۳	۲۵۳,۵۸۷	۳۶-۱-۷-۳	بازرسی فنی تکین کو
.	.	۱۴۹,۸۱۲	۲۱۵,۰۴۳		گازولوله
.	.	.	۶۴,۵۹۹		نگهدارش کاران
۷,۵۹۳,۲۷۳	۲۵,۶۳۱	۷,۵۹۳,۲۷۳	۲۵,۶۳۱	۴۷-۲-۲	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
.	.	۲۴۸,۴۳۴	۲۰,۶۷۱		فیرمکو
.	.	۲۵,۶۲۹	۵,۶۳۱		شاخص
.	.	۵,۷۶۵			سایر
۷,۵۹۳,۲۷۳	۲۵,۶۳۱	۹,۶۰۹,۹۱۸۱	۱,۷۲۶,۳۳۳		

۱-۶-۱-۷-۱-۳- عمدها بابت مابه التفاوت تسعیر ارز تسهیلات ارزی دریافت شده بابت سایت دو به شرح یادداشت توضیحی ۴۰-۲ می‌باشد.

۱-۶-۱-۷-۲- عمدها مربوط به ذخیر برآورده هزینه‌های حمل و نقل، گاز، آب و برق مصرفی کارخانه برای شهریور ماه ۱۴۰۱ می‌باشد.

۱-۶-۱-۷-۳- عمدها بابت اصل و جرائم مالیات حقوق، تکلیفی، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و جرائم مالیات عملکرد می‌باشد که تاریخ تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌های تسویه نشده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	
۲۶۴,۲۴۵	۳,۵۴۷,۳۴۹	۴۷-۲-۲
۷۸,۷۰۳	۵,۳۷۱,۰۱۰	۳۶-۱-۳
-	۸۹,۶۶۲	
۱,۵۷۴	۷۴,۷۴۱	
-	۷۰,۹۵۰	
۷,۵۹۳,۲۷۳	۲۵,۶۳۱	۳۶-۱-۷
۱,۲۱۴	۸,۰۲۴	
۹,۱۶۷	۷,۲۵۷	
۵,۶۸۹	۶,۵۵۱	
۶۵۶	۹۶۹	
۶,۸۹۵	۱۴,۵۵۱	
۷,۹۶۱,۴۱۵	۹,۲۱۷,۱۹۵	

۳۶-۲ - پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

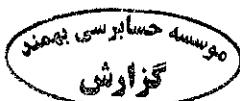
سایر حسابهای پرداختنی
 حساب های پرداختنی
 شرکت ملی صنایع پتروشیمی
 اشخاص وابسته
 مرکز طراحی و توسعه صنعتی رازی
 سپرده های حسن انجام کار و بیمه
 شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
 هزینه های پرداختنی
 مالیاتهای تکلیفی و حقوق
 حق تقدم سهامداران
 حق بیمه های پرداختنی
 حقوق پرداختنی
 سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
خالص	خالص
۸۶۱,۲۰۳	۱,۲۹۷,۹۲۸
-	۱۵۹,۸۵۲
۸۶۱,۲۰۳	۱,۴۵۷,۷۸۰

۳۶-۳ - پرداختنی های بلند مدت

صندوق بازنشستگی نفت - بازنشستگان پیش از موعد شرکت کربن
 سایر



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۲۷۷,۷۸۳	۵۶,۱۰۲	۴۲۲,۱۶۱	۶۱۸,۹۵۹
(۱,۹۶۴)	(۵,۹۵)	(۲۱۶,۵۵۵)	(۳۳۱,۳۵۲)
۲۷,۶۱۲	۳۲,۱۸۶	۴۱۲,۳۵۳	۶۵۳,۹۰۰
۵۶,۱۰۲	۸,۹۹۳	۶۱۸,۹۵۹	۹۴۱,۵۰۷

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

۳۸ - مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		گروه
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	
۲,۸۲۳,۲۶۰	-	۲,۸۲۳,۲۶۰	۴,۳۹۲,۸۶۷	-
۸,۷۵۲	-	۸,۷۵۲	۷۱,۸۲۵	۷۱,۸۱۰

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸-۱ - گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
-	۸,۷۵۲	۱,۰۳,۷۴۹	۲,۸۲۳,۲۶۰
۹,۶۷	۶۵,۷۶	۱,۴۴۸,۵۵۰	۲,۳۱۹,۱۷۰
-	-	۲,۰۵,۳۸	۴۲,۷۱
(۱,۲۱۵)	(۲,۶۳۳)	(۳۲۲,۷۷)	(۵۵۲,۴۰۳)
۸,۷۵۲	۷۱,۸۲۵	۲,۸۲۳,۲۶۰	۴,۳۹۲,۸۶۷
-	-	-	(۳۹,۲۳۱)
۸,۷۵۲	۷۱,۸۲۵	۲,۸۲۳,۲۶۰	۴,۳۹۲,۸۶۷

پیش پرداخت های مالیات

مانده در ابتدای دوره

ذخیره مالیات عملکرد دوره

تعديل ذخیره مالیات عملکرد و سالهای قبل

پرداختی طی دوره

۳۸-۲ - طبق قوانین مالیاتی، گروه و شرکت در سال جاری از معافیتهای مالیاتی شامل معافیت حاصل از صادرات کالا و خدمات (ماده ۱۴۱ ق.م.م)، معافیت ماده ۱۴۳ در رابطه با پذیرش سهام شرکتها در بورس و فرابورس، معافیت سود سهام و اوراق بدھی موضوع تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق.م.م و افزایش درآمد ابزاری بیش از ده درصد موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ استفاده نموده است.

۳۸-۳ - جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۳۴۱,۹۵۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اختراض قرار گرفته است. لازم به ذکر است، به منظور ارائه اطلاعات قابل انتکا و در رعایت اصول گزارشگری مالی در سال مالی قبل، مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال، و در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال ذخیره در تعییلات تلفیقی گروه ثبت گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مالیات موردن مطالبه اداره امور مالیاتی	شرکت
۲۲۳,۶۷۵	۱۹۸,۷۷۱	۲۴,۹۰۴	
۲,۳۴۸,۸۷۷	۲,۰۳۱,۸۲۴	۲۱۷,۰۴۸	شرکتهای فرعی
۲,۵۷۲,۵۴۷	۲,۲۳۰,۰۹۵	۲۴۱,۹۵۲	گروه

۳۸-۴ - دلایل اصلی اختلاف مالیات تشخیصی و پرداختنی در سوابقات قبل تشخیص درآمد تامین مالی بابت اعطای وجوه قرض الحسن به شرکتهای زیر مجموعه (شرکت اصلی)، عدم اعطای زبان تایید شده شیمی تکس (شیمی بافت)، عدم پذیرش هزینه های تمهیلات در دوره ورشکستگی (گازوله) و عدم پذیرش هزینه های بازنگشتنی پیش از موعد کارکنان و عوارض آلیندگی (کربن ایران) می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳۸-۵ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	ماهنه پرداختی	مالیات							درآمد مشمول مالیات	سود (زان) ابرازی	سال / دوره مالی منتهی به
		ماهنه پرداختی	پرداختی	تادیه شده از محل قیوض مالیات تکلیفی	تادیه شده شرکت	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۴۹۸	۴۹۸	۲۲,۳۴۷	۲۲,۳۴۷	۰	۲۲,۳۴۷	۲۵,۹۲۸	۲۲,۹۸۶	۷۳,۷۸۱	۶۹,۴۰۷	۱۳۷۶/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۲,۵۷۴	۲۲,۵۷۴	۰	۲۲,۵۷۴	۴۳,۱۶۰	۱۹,۷۸۹	۱۰۰,۱۰۵	۶۴,۰۴۴	۱۳۷۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۰,۱۰۱	۲۴,۴۶۰	۵۶۴۱	۳۰,۱۰۱	۳۳,۹۷۰	۳۲,۲۱۸	۸۰,۲۰۴	۸۰,۶۲۴	۱۳۷۸/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۲۲,۷۸۷	۲۲,۷۸۷	۲۸,۴۳۱	۲۲,۸۴۳	۴,۰۸۸	۲۸,۴۳۱	۳۸,۵۴۸	۳۶,۹۸	۱۴۸,۸۱۴	۱۴۱,۱۷۵	۱۳۷۹/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۲۵,۷۸۳	۲۵,۷۸۳	۹,۱۱۵	۵,۷۸۵	۳,۳۳۰	۰	۴۴,۸۹۸	۴۱,۵۷۸	۸۵,۷۸	۱۸۲,۸۵۵	۱۲۸/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴۴	۰	۴۴	۰	۱۵۴	۴۴	۱۷۴,۳۱۶	۴۸,۷۶۰	۱۲۸۸/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴۵	۰	۴۵	۵۲	۵۲	۴۵	۲۴۶,۹۵۲	۶۹,۶۹۴	۱۲۸۹/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱,۶۷۸	۰	۰	۰	۱,۶۷۸	۰	۴,۵۹۶	۲۷۲,۹۳۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۳۹۶	۰	۰	۱۸,۱۴۳	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷۶	۰	۰	۲,۱۸۲,۹۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۶۸	۶,۱۳۷	۰	۰	(۱,۴۱۸,۲۸۳)	۱۴۰/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۹,۹۶۷	۹,۹۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۹۶۷	۵۱,۴۵۳	۲,۴۱۸,۱۶۶	۱۴۰/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۶۵,۷۰۶	۰	۰	۰	۰	۶۵,۷۰۶	۲,۶۳۳,۱۶۹	۱۰,۱۱۶,۹۴۲	۱۴۰/۰۶/۳۱
	۸۰,۰۳۵	۱۴۵,۷۴۱									
	(۷۱,۲۸۳)	(۷۳,۹۱۶)									
	۸,۷۵۲	۲۱,۸۲۵									

کسر می شود: پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲۴)

۳۸-۵-۱ مالیات عملکرد سنتوات قبل از ۱۳۷۴ و سنتوات ۱۳۸۱ الی ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ تماماً قطعی و پرداخت شده است.

۳۸-۵-۲ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷ قطبی گردیده است و مکاتبات لازم با سازمان امور مالیاتی جهت دریافت مقامات حساب مالیاتی انجام شده است. ولی با عنایت به اینکه پرداخت مالیات توسط شرکت‌های سرمایه پذیر هستوز به مرحله قطعیت رسیده و در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی در شرف حل و فصل با دارایی می باشد، لذا مقامات حساب مالیاتی جهت سالهای مبیو صادر نگردیده است.

۳۸-۵-۳ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۸۰ با توجه به اختراض شرکت به برگ تشخیص مالیاتی، پرونده مالیاتی به هیات حل اختلاف ارجاع شده است که درآمد مشمول مالیات مبلغ ۸۵,۹۷۸ میلیون ریال تعیین شده است ولیکن تاکنون برگه قطبی صادر نگردیده است. لازم به ذکر است که براساس برگ تشخیص ذخیره در حسابها منظور شده است.

۳۸-۵-۴ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۸۸/۰۳/۳۱، مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته است که شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیاتی اعتراض نموده و هیات حل اختلاف درآمد مشمول مالیات را ۱۹۹ میلیون ریال تعیین نموده است لیکن تاکنون برگ قطبی واصل نشده است.

۳۸-۵-۵ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص صادره پرداخت و لیکن برگ قطبی مالیاتی تاکنون صادر نگردیده است.

۳۸-۵-۶ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۵۸,۲۹۶ میلیون ریال تعیین شده است که عمدتاً بابت محاسبه مالیات بر درآمد تامین مالی بابت مطالبات از شرکت‌های زیرمجموعه بوده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده و پرونده به هیئت حل اختلاف بدوي ارجاع گردیده است.

۳۸-۵-۷ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۷۷۶ میلیون ریال عمدتاً بابت تسعیر ارز تعیین شده است که بدلیل عدم احتساب معافیت ماده ۱۴۳ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. لازم به ذکر است مالیات محاسبه شده با احتساب معافیت موضوع ماده ۱۴۳ به حساب سازمان امور مالیاتی پرداخت گردیده است.

۳۸-۵-۸ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۶,۱۳۷ میلیون ریال عمدتاً بابت فروش اموال تعیین شده است که بدلیل احتساب ۱۰٪ معافیت ماده ۱۴۳ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و پس از پیگیریهای به عمل آمده و رفع تعریض برگ قطبی به مبلغ ۲,۳۶۸ میلیون ریال صادر و تمامًا پرداخت گردید.

۳۸-۵-۹ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ بر مبنای سود مشمول مالیات ابرازی در حسابها بیلت و ارانه نگردیده که تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸-۶- اجزای عمدۀ هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

شرکت	گروه	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۹,۹۶۷	۶۵,۷۰۶	۱,۴۲۴,۶۴۱	۲,۲۱۹,۱۷۰		
-	-	۲۷۶,۶۱۸	۱۱۹,۳۵۹		
۹,۹۶۷	۶۵,۷۰۶	۱,۷۱۱,۲۵۹	۲,۲۲۸,۰۲۹		
-	-	۲۲,۸۵۲	۲,۴۴۶		
۹,۹۶۷	۶۵,۷۰۶	۱,۷۲۵,۱۱۲	۲,۲۴۱,۹۷۵		

عملیات در حال تداوم

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل

مالیات عملیات در حال تداوم

هزینه مالیات عملیات متوقف شده (پادداشت ۱۴)

جمع

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸-۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل خوب سود حسابداری در نزخ‌های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

شرکت	گروه	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۲,۴۲۸,۱۲۳	۱۰,۱۲۶,۹۴۲	۸,۴۵۹,۵۴۶	۲۲,۳۸,۵۴۷		
-	-	(۱۴۰,۱۲۶)	۱,۲۱۳		
۲,۴۲۸,۱۲۳	۱۰,۱۲۶,۹۴۲	۸,۳۱۹,۴۰۰	۲۳۰,۳۹,۷۶۰		
۶۰۷,۰۳۳	۲,۵۲۱,۷۲۶	۲,۰۷۹,۸۵۰	۸,۲۵۹,۹۴۰		
-	-	-	۱۵,۹۸۳		
(۹۵۳,۴۷۴)	(۱,۸۸۳,۲۴۴)	(۸۵۷,۴۰۳)	(۸۲۶,۰۲۶)		
(۲,۴۳۴)	(۲۶,۹۸۳)	(۳۷,۰۷۱)	(۴۹,۰۷۳)		
(۱۴,۵۵۶)	-	(۱۴,۰۵۶)	(۲۶۰,۱۱۲)		
-	-	-	(۷۲,۰۳۲)		
-	-	-	(۲۹,۴۶۶)		
-	-	-	(۱۶۰,۴۴۴)		
-	-	(۵۷,۳۶۲)	(۵۰,۰۹۳)		
-	-	(۷۷۲,۲۶۲)	(۳۵۹,۹۳۱)		
(۷۸۸)	(۷۸۰)	(۷۲,۱۶۶)	(۲۶,۴۹۶)		
-	-	(۱۰۴,۱۴۱)	(۵۵۵,۰۱۴)		
(۴-۵)	(۱۲,۵۲۹)	(۱,۲۴۹)	(۱۲,۷۶)		
-	-	(۱۱۸,۲۴۰)	(۵۰,۶۹۹)		
(۱,۲۴۶)	-	(۵۹,۶۵۳)	(۵۵۵,۱۳۱)		
(۱,۲۴۸)	-	(۵۰,۳۰۳)	(۵۸,۷۰۴)		
-	-	(۴,۴۱۸)	(۱۰,۶۵۰)		
-	(۵۴۲,۸۹۴)	(۱۰۳,۱۱۹)	(۵۴۵,۸۸۶)		
-	-	-	(۶۸,۷۵۹)		
۲۷۶,۵۸۲	-	۶۸۶,۵۸۷	۲,۵۴۱		
-	-	۸۷۵,۲۲۰	۵۵۳,۹۰۷		
۹,۹۶۶	۶۵,۷۰۶	۱,۷۲۵,۱۱۲	۵,۰۱۵,۷۱۰		
۹,۹۶۶	۶۵,۷۰۶	۱,۷۱۱,۲۵۹	۵,۰۱۲,۲۶۴		
-	-	۲۲,۸۵۲	۲,۴۴۶		

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 عملیات در حال تداوم و عملیات متوقف شده محاسبه شده با نزخ

مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

مالیات جاری سالهای قبل، عملیات در حال تداوم

اثر درآمدهای معاف از مالیات و یا مشمول مالیات مقطوع:

سود سهام

سود فروش سهام

سود فروش املاک

زیان کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

سود تضمین شده

سود تعسیر ارز عملیاتی

معاملت فروش کالا در بورس

معاملت فروش صادراتی

سود سپرده پانکی

معاملت ۵ واحدی قانون بودجه سال ۱۴۰۱ برای واحدهای تولیدی در سال ۱۴۰۰

معاملت درآمد اجراء

تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌پایی مستقیم

معاملت ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌پایی مستقیم بابت شرکت‌های بورسی

معاملت ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌پایی مستقیم بابت سهام شناور

سهم اتفاق بازگانی

سایر معاملتها

معاملت مالیات عملکرد شرکت فرعی صنایع لاستیکی سهند

اثر هزینه‌های غیرقابل قبول برای مقاصد مالیاتی:

(درآمد برگشت) هزینه‌های غیرقابل قبول

تعديل ذخیره مالیات عملکرد

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

هزینه مالیات بر درآمد عملیات متوقف شده



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳۹ - سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	شرکت
.	۱۳۲,۰۴۴		سال ۱۴۰۰
۱۶,۱۸۴	۹,۵۸۵		سال ۱۳۹۹
۱۰,۶۹۹	۳,۱۷۳		سال ۱۳۹۶
۲,۱۶۶	۶۷۱		سال ۱۳۹۵
۱۱,۵۶۳	۴,۱۳۱		سال ۱۳۹۴
۱۵,۸۷۳	۶,۴۹۶		سال ۱۳۹۳
۲۴,۲۳۳	۱۹,۰۲۷		سال ۱۳۹۲ وسنوات قبل
۱۶۳,۰۴۰	۱۶۳,۰۴۰		شرکت ملی صنایع پتروشیمی - مربوط به سالهای قبل
۲۵۳,۷۵۸	۳۳۸,۱۶۷		

گروه

۸۵۵,۳۳۱	۶۶۲,۳۳۱	شرکتهای فرعی متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۱,۱۰۹,۰۸۹	۱,۰۰۰,۴۹۸	

۱-۳۹- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ مبلغ ۱,۵۰۰ ریال و سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ مبلغ ۱۰۸ ریال بوده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴۰- تسهیلات مالی

گروه

۱۴۰۱/۰۲/۳۱			۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۱۵۸,۷۸۷	-	۱,۱۵۸,۷۸۷	۲,۱۵۳,۶۵۱	-	۲,۱۵۳,۶۵۱
-	-	-	۹۹,۹۹۵	-	۹۹,۹۹۵
۱,۱۵۸,۷۸۷	-	۱,۱۵۸,۷۸۷	۲,۱۵۳,۶۵۱	-	۲,۱۵۳,۶۵۱
۱,۱۵۸,۷۸۷	-	۱,۱۵۸,۷۸۷	۲,۱۵۳,۶۵۱	-	۲,۱۵۳,۶۵۱
۱,۱۵۸,۷۸۷	-	۱,۱۵۸,۷۸۷	۲,۱۵۳,۶۵۱	-	۲,۱۵۳,۶۵۱

۴۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۴۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

تسهیلات دریافتی

اوراق خرید دین

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات دریافتی از بانکها

سود و کارمزد سالهای آتی

سپرده‌های سرمایه‌گذاری مسدودی

حصه جاری

۱۴۰۱/۰۲/۳۱			۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
گروه	جمع	ارزی	جمع	ارزی	ریالی
۱,۲۵۹,۸۰۶	۲,۴۲۸,۷۳۷	-	۲,۴۲۸,۷۳۷	-	۲,۴۲۸,۷۳۷
(۱۰,۱۱۹)	(۱۷۵,۰۹۱)	-	(۱۷۵,۰۹۱)	-	(۱۷۵,۰۹۱)
(۹۰,۹۰۰)	-	-	-	-	-
۱,۱۵۸,۷۸۷	۲,۱۵۳,۶۵۱	-	۲,۱۵۳,۶۵۱	-	۲,۱۵۳,۶۵۱
۱,۱۵۸,۷۸۷	۲,۱۵۳,۶۵۱	-	۲,۱۵۳,۶۵۱	-	۲,۱۵۳,۶۵۱
۱,۱۵۸,۷۸۷	۲,۱۵۳,۶۵۱	-	۲,۱۵۳,۶۵۱	-	۲,۱۵۳,۶۵۱

۴۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۴۰-۱-۲-۱- نرخ تسهیلات دریافتی بین ۱۰ تا ۲۵ و نرخ سود موثر حدود ۱۰ تا ۲۷ درصد متغیر بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۹۲۸,۲۲۲	-	-	۱۰ درصد
۱۲۴,۸۶۰	۸۷۶,۷۵۴	-	۱۰ تا ۲۰ درصد
-	۱,۳۷۶,۸۹۲	-	۲۳ درصد
۹۵,۷۰۵	-	-	۱ تا ۱۰ درصد
۱,۱۵۸,۷۸۷	۲,۱۵۳,۶۵۱	-	-

۴۰-۱-۳- به تفکیکی رامبندی پرداخت

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۱۲۹,۱۲۱	-
-	-
۲,۱۲۴,۵۲۵	-
۲,۲۵۳,۶۴۶	-

سال ۱۳۹۹ و قبل از آن

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

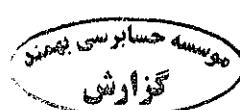
۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۸۱۸,۰۷۰	۲۵۱,۶۸۹	زمین، ساختمان و ماشین آلات	
۳۴۰,۷۱۷	۱,۹۰۱,۹۵۷	چک و سفته	
۱,۱۵۸,۷۸۷	۲,۱۵۳,۶۵۱		

زمین، ساختمان و ماشین آلات

چک و سفته

۴۰-۱-۴-۱- وائق مریوط به تسهیلات دریافتی شرکت سلسله آب حیات کرمان از بانک پارسیان شامل چک تضمین به مبلغ ۱۰۳,۰۰۰ میلیون ریال و استاد مالکیت زمین و کارخانه واقع در ماهشهر می باشد.

۴۰-۱-۴-۲- تسهیلات شرکت شیمیابی فرآورده قشم شامل استاد مالکیت زمین و کارخانه واقع در ماهشهر می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پاداشرت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت

۴۰-۲- تسهیلات ارزی مربوط به سایت ۲ (شرکت سابق شمی تکس آریا) که با توجه به موضوع ادغام در ۳۰ مرداد ۱۳۹۸ به شرکت شمی بافت منتقل شده است، این تسهیلات در سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۱۹۰۷,۲۴۵ بیورو (شامل اصل و فرع) از محل جزء د بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ کل کشور از منابع بانک صنعت و معدن آخذ شده است و در سال ۱۳۹۸ مطابق بودجه مصوب مجلس شورای اسلامی تسهیلات ارزی مأموره مشمول حکم مفاد ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید گردیده و بر همین اساس مبایستی به نزد ارز تاریخ روز گشایش تعمیر 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 تامین منابع از سوی دولت، این شرکت را مستحول استفاده از ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید ندانسته و بر اساس مکاتبات بعدی خواستار تصفیه تسهیلات مذکور به ترخ بازار بوده و لیکن طبق مسویه شماره ۷۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۲ ستاد هماهنگی اقتصادی دولت در راستای مصوبات ستاد تسهیل و رفع موانع تولید و به منظور حمایت از واحدهای تولیدی در خصوص بازپرداخت تسهیلات ارزی اعطایی نزد سود تسهیلات از ۷/۲ به ۷/۲ سالانه برای کل بازپرداخت کاهش یافته است لذا بدین جهت این شرکت به منظور بهرمندی از مزایای فوق از بانک عامل درخواست انعقاد قرارداد جدید با شرایط مندرج در مسویه مذکور را نموده است همچنین طبق این مسویه در صورت ترتیب پرداخت بهنه، جرائم دیرگرد ۱۲ درصد مورد بخشودگی قرارخواهد گرفت و این موضوع در تاییدیه دریافتی به شماره ۸۸۰۳۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۵ نیز از سوی بانک صنعت و معدن اعلام شده است. در تاریخ مازاد وجه التزام مطالبه شده معادل ۷,۱ بیورو توسط بانک اعلام شده است لازم به ذکر است ذخیره تسهیلات فوق در پاداشرت ۳۴-۴-۵ درج گردیده است.

۴۰-۳- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در تسهیلات مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۷۰,۷۴۷	-	۳,۱۲۱,۸۱۰	۱,۱۵۸,۷۸۷	مانده در ابتدای سال
-	-	۱,۴۱۹,۷۶۰	۲,۳۳۷,۶۵۱	دریافت تسهیلات
(۵۸۵,۲۰۰)	-	(۱,۵۳۳,۲۶۷)	(۱,۶۲۳,۷۴۳)	پرداخت اصل تسهیلات
(۱۳۰,۵۸۲)	-	(۱,۶۵۷,۹۴۱)	(۸۸,۰۸۰)	پرداخت سود تسهیلات
-	-	۱۷۱,۰۰۰	۱۰۹,۰۳۶	سود، کارمزد و جرائم
۸,۳۰۵	-	(۷۷۲,۵۷۵)	-	بخشودگی جرائم
-	-	۱,۱۵۸,۷۸۷	۲,۲۵۳,۶۴۹	

۴۱- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
پیش دریافت فروش خدمات	۵۷۳,۶۹۹	۹۷۶,۱۵۵		
پیش دریافت فروش کالا	۱,۴۹۷,۲۸۴	۱,۴۹۹,۳۵۷		
	۱,۸۷۰,۹۸۳	۲,۴۷۵,۵۱۲		



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۲ - نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۲,۴۱۸,۱۶۶	۱۰,۱۲۶,۹۴۲	۶,۵۸۴,۷۱۷	۳۰,۶۹۷,۷۸۵

سود خالص
تعديلات

۹,۹۶۷	۶۵,۷۰۶	۱,۸۵۱,۵۸۸	۲,۳۳۸,۵۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۳۰۵	-	۱۷۱,۰۰۰	۱۳۰,۲۶۲	هزینه های مالی
-	-	(۳۷۲,۵۷۵)	-	درآمد ناشی از بخشودگی چرای تمهیلات
۲۷,۶۱۳	۳۲,۱۸۶	۴۱۲,۳۵۳	۲۲۲,۵۴۸	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۹۸۲	۱۶,۲۱۳	۴۲۲,۲۰۷	۵۱۱,۶۱۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۵۲۵)	(۱۶,۱۱۹)	(۱۰,۱۶۲)	(۱۶,۱۱۹)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدھی های غیر مرتبط با عملیات
(۱,۱۵۳)	(۱,۵۱۸)	(۱۰۷,۹۳۷)	(۱۰۹,۳۶۱)	سود حاصل از سایر اوراق بهادر و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۵۸,۲۲۳)	-	(۲۸,۷۰۳)	(۱,۰۵۳,۹۵۵)	زیان (سود) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱۱,۰۳۴)	۹۶,۴۶۹	۲,۱۴۷,۷۷۱	۲,۱۰۳,۵۲۰	

(۱,۵۸۹,۱۳۳)	(۱,۶۶۶,۸۸۲)	(۲,۴۳۰,۰۵۷)	(۲۷,۵۵۸,۰۵۴)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۲,۰۳۷	(۷,۱۷۶)	(۶۸۴,۱۳۹)	۱۴۹,۵۲۱	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
-	(۵,۷۶۷)	(۱,۷۸۷,۰۲۱)	(۱,۳۳۷,۰۶۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	(۶,۱۹۰,۱۶۵)	(۱۴۰,۰۲۹)	۵,۷۶۹	کاهش (افزایش) سایر داراییها
(۵۳۳,۸۳۳)	۲۳۰,۰۹	(۲۶۳,۳۸۳)	۲,۲۳۳,۸۰۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریها
-	-	(۵۹۵,۰۵۰)	۶۰۴,۵۲۹	افزایش (کاهش) پیش دریافتتها
۱,۰۰۵,۰۹۴	۱,۱۷۹,۰۳۹	۲,۶۰۸,۴۳۴	۴,۷۰۸,۷۷۵	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱,۲۹۲,۲۹۷	۲,۷۶۳,۱۶۸	۵,۴۴۰,۰۶۳	۱۱,۰۷,۷۷۹	نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۳ - معاملات غیرنقدی

شرکت	گروه		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
-	-	-	۱۲۴,۶۴۱
-	-	-	۹,۳۶۵
-	-	-	۴,۱۳۹
-	۶,۹۷۶	-	-
۱۰۷,۳۱۰	-	۱۰۷,۳۱۰	-
-	۴۷۱,۲۰۰	-	-
۹۷,۹۷۱	-	-	-
۲۰۵,۲۸۱	۴۷۸,۱۷۶	۱۰۷,۳۱۰	۱۴۸,۱۴۵

و اگذاری سرمایه گذاری ها در قبال تعهدات گروه

تسویه سود سهام پرداختی شرکت پلی تار از محل فروش لوله گاز رسانی و آب رسانی

و اگذاری یک دستگاه خودرو به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بابت بدھی

خرید یک دستگاه خودرو سوزوکی از شرکت سهند در ازای مطالبات

فروش زمین به فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد در ازای مطالبات

خرید ساختمان شیراز جنوبی از شرکت هامون کیش در ازای مطالبات

فروش املاک به شرکت نگهداری کاران در قبال سرمایه گذاری



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴۴- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه
۴۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعامل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت کاهش بدھی های شرکت و حل و فصل بدھی ها و تعهدات ناشی از بروندۀ های حقوقی سناوی است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه گذاری های تحت تملک و به تبع آن تسویه دیون خود اقدام می نماید لذا در حال حاضر هدف از پیش تبیین و تصویب شده برای شرکت با توجه به سیاستهای شرکت اصلی و نهایی نسبت به تغییرات یا فروش سرمایه گذاری های تحت تملک و به تبع آن تسویه دیون خود اقدام می نماید لذا در حال حاضر هدف از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت اهرمی تعریف نشده ولی روند کاهش و تقلیل آن در جریان انجام می باشد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰ تا ۲۵ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه تعریف شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۷۲۱ با نزد ۷۶ درصد پیش از محدوده هدف بوده است.

۴۴-۱- نسبت اهرمی	
نسبت اهرمی در سال مورد گزارش به شرح زیر است:	
جمع بدھی	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
موجودی نقد	۲۲۵۱۳۶۱۸
خالص بدھی	(۶۳۴۸۹۱۳)
حقوق مالکانه	۲۷۷۴۷۰۵
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)	۷۶
گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۲۵,۴۲۲,۳۶۹	(۲۷۴۳,۵۳۵)
۲۲,۷۸,۸۳۴	۱۰,۰۷۳,۶۳۲
۲۲۵	۲۷

۴۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک با هماهنگی 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 تقدیمگی می باشد. مقرر است کمیته ریسک شرکت بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت کند و حداقل به صورت شش ماه یکباره به هیئت مدیره گزارش ارائه نماید.

۴۴-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری میشود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخهای ارز در طی سال را ارزیابی میکند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک میکند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴۴-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

گروه معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز شرکت شیمی بافت از طریق سیاست گذاریهای هدایتگر شستا و شرکت کربن ایران از طریق بورسی کمیسیون معاملات و اتخاذ تصمیم مناسب با شرایط، مدیریت می شود. بالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدجههای پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۵ از ایله شده است. در شرکت های فرعی شیمی بافت، کربن و دوده صنتی پارس با توجه به وارداتی بودن پخشی از قطعات و تجهیزات خطوط تولید و بسته بندی، هرگونه شرایط محدود کننده از قبول تحریم های بین المللی، تغییر در قوانین و مقررات دولتی و محدود کننده در تعیین نرخ فروش محصولات مناسب با تغییر قیمت تمام شده تعیین، دستوری نرخ فروش محصولات توسط سازمان حسابات مصرف کنندگان و تولید کنندگان و محدودیت در قیمت فروش و بروز مشکلات در زمینه حمل محموله های صادراتی و یا برگشت ارز حاصل از صادرات (محدودیت های بین المللی)، به عنوان ریسک مهم در این زمینه تلقی می گردد. شرکت در این خصوص پیش بینی های لازم چهت تامین قطعات و تجهیزات ضروری و همچنین پیگیری و مذاکره با سازمانهای دولتی چهت مقاعد ساختن آنان (طبق مقررات موجود) اقدام نموده است. همچنین برنامه های شرکت برای استفاده از ظرفیت داخل کشور برای تولید و تامین پخشی از قطعات مصرفی (بومی سازی قطعات خارجی) در حال پیگیری است.

۴۴-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیلی ریسک ارز

شرکت شیمی بافت با عنایت به شرایط و نحوه خرید مواد اولیه و فروش محصولات، تا حدودی در معرض ریسک واحد پولی قرار دارد.

۴۴-۳-۲- ریسک سایر قیمت‌ها

گروه در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک تغههداری می شود. شرکت بطور فعل این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین گروه سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله تغههداری می کند.

۴۴-۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسک اشاره دارد که طرف قرارداد یا معامله در اینکه تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زبان مالی برای شرکت شود. شرکت چهت بدھی بر ریسک اعتباری و به حداقل رساندن اثرات آن فقط معامله با طرفهای قرارداد معتبر و سوابق مشتب اقدام می نماید تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینکه تعهدات توسط آنها را کاهش دهد. عدهه مطالبات شرکت مربوط به شرکتهای فرعی و زیر مجموعه می باشد بنابراین ریسک اعتباری و عدم وصول مطالبات، صرفاً مربوط به مواردی است که شرکت توان بازپرداخت بدھی را نداشته باشد که در صورت احراز چنین شرایطی برای مطالبات ذخیره در حسابها منظور خواهد شد. به شرح یادداشت ۲-۱ شرکتهای شناخت، کمیای غرب گسترش پلیکا و تکن کو از مواردی مستند که بایت مطالبات از آنها بطور کامل ذخیره در حسابها منظور گردیده و در خصوص شرکت سلسه آب حیات علی رغم عدم وصول مطالبات، امکان سوت مطالبات هنوز برای شرکت احراز نگردیده است. طی سال مالی گذشته میزان قابل توجهی از مطالبات سناوی از شرکتهای گروه وصول گردید و در حال حاضر مطالبات شرکت به شرح یادداشت ۲-۱-۱ عمدها بایت سود سهام سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ شرکتهای زیرمجموعه می باشد که مطابق ماده ۲۴۰ قانون تجارت، طی هشت ماه از تاریخ تصویب قابل پرداخت می باشد.



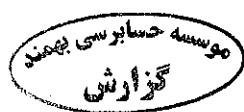
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴۴-۵ - مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت گوته 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)

جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عند المطالبه	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۹,۲۱۷,۱۹۵	۵,۱۸۸,۰۲۳	۱۶,۵۷۵	۴,۰۱۴,۵۹۷	سابر پرداختنی ها
۷۱,۸۲۵	۰	۶۵,۷۰۶	۶,۱۱۹	مالیات پرداختنی
۳۳۸,۱۶۷	۰	۳۳۸,۱۶۷		سود سهام پرداختنی
۹,۶۲۷,۱۸۷	۵,۱۸۸,۰۲۳	۸۰,۲۸۱	۴,۳۵۸,۸۸۳	



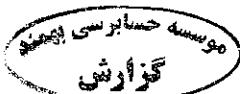
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴۵ - وضعیت ارزی

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

گروه							
بیوند	لیر	یوان چین	درهم	دلار استرالیا	یورو	دلار	
.	۱۹۰	.	۱۵,۶۶۷,۷۱۵	.	۱۰,۴۲۵	۱,۲۸۸,۰۸۷	موجودی نقد
.	.	۷,۲۷۶,۴۹۸	۳۷۰,۸۵۴	۷۳,۲۰۹	۱,۱۸۷,۴۸۳	۲۱۹,۹۱۵	دربافتی های تجاری و غیرتجاری ارزی
.	۱۹۰	۷,۲۷۶,۴۹۸	۱۶,۳۸,۵۶۹	۷۳,۲۰۹	۱,۲۸۸,۹۰۸	۱,۵۰۸,-۰۰۲	جمع دارایی های پولی ارزی
(۵,۶۵۸)	.	.	.	(۱۱۲,۲۲۹)	(۳۵۸,۶۶۱)	(۱,۱۱۲,۷۸۴)	پرداختی های تجاری و غیرتجاری
.	.	.	.	.	.	(۴۵,۹۲۸)	پیش دریافتها
(۵,۶۵۸)	.	.	.	(۱۱۲,۲۲۹)	(۳۵۸,۶۶۱)	(۱,۱۷۸,۷۱۲)	جمع بدهی های پولی ارزی
(۵,۶۵۸)	۱۹۰	۷,۲۷۶,۴۹۸	۱۶,۳۸,۵۶۹	(۳۹,-۲۰)	۹۳۰,۲۴۷	۲۲۹,۲۹۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
(۵,۶۵۸)	۱۹۰	۶۶۱۲,۲۸۷	۵,۷۲۳,۹۹۰	(۳۹,-۲۰)	(۲,۴۵۹,۸۸۱)	(۳۸۲,۲۳۳)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
(۲,۴۹۹)	۵	۲۸۲,۱۷۲	۱,۷۲۸,۶۲۹	(۹,۵۱۲)	۲۶۴,۵۶۸	۱۵۲,۴۰۱	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
(۱,۷۶۰)	۴	۲۴۹,۸۱۸	۳۷۱,۸۲۴	(۸,۷۴۸)	۷۸۱,۳۷۴	(۹۳,۱۱۴)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
.	.	.	.	.	۲۵۷,۰۱۶	.	تعهدات سرمایه ای ارزی

شرکت	
موجودی نقد	
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۶۱,۳۲۲
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۶۱,۳۳۲
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۶۱,۳۳۲
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۲۵,۷۵۱
تعهدات سرمایه ای ارزی	۱۵,۵۶-



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

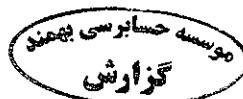
۴۵-۱ ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

گروه	درهم	یورو	دلار	
فروش کالا و ارائه خدمات	۱۰۲,۹۵۳,۲۷۸	۹۶,۷۴۳	۱۱,۴۵۷,۰۱۶	
خرید مواد اولیه و قطعات	۰	۰	۱۴,۵۷۷	
سایر پرداخت‌ها	۸۹,۹۱۶,۵۳۴	۰	۳۴,۶۴۲	

۴۵-۲- شرکت فاقد تعهدات ارزی می‌باشد و تعهدات ارزی گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱			۱۴۰۲/۰۲/۳۱			واردات:
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	صادرات:
۲۲,۴۶۷	۳۸۰,۹۰۹	۴۱۴,۳۷۶	۰	۰	۰	یورو
۸۳۳,-۰۲۷	۴۰۲,۴۸۸	۱,۲۳۵,۵۱۵	۰	۰	۰	یوان
۵۲۰,۵۵۷	۳۷,۸۶۷,۲۷۷	۳۸,۳۸۷,۸۳۴	۲۸۹,۸۹۵	۱۳,۱۸۷,۱۴۰	۱۳,۴۷۷,-۰۳۵	دلار
۴۴۶,۵۸۱	۱۰۳,۸۴۵,۸۷۹	۱۰۴,۲۹۲,۴۶۰	۰	۳,۳۵۷,۸۴۱	۳,۳۵۷,۸۴۱	درهم



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

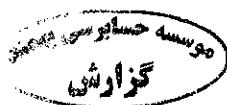
۴۶-۱ معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۶-۱ معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

هزینه مالی تمامین اعتبار خرید سهام	فروشن دارایی ثابت	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	برداخت وجه	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	-	۷۰,۳۹۷	-	-	شرکت اصلی	سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تمامین	شرکت اصلی و نهایی
-	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	سهامدار نهایی	سازمان تمامین اجتماعی	
-	-	۳,۷۵۱,۳۵۲	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	گروه صنعتی بارز	
-	-	۱,۸۳۶,۴۶۷	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	ایران یاسا و تایر	
-	-	۴۸,۴۷۳	۷,۳۲۸,۷۹۳	-	عضو هیئت مدیره مشترک	نفت ابرانول	
-	-	۲,۱۵۵,۷۴۷	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی فن آوران	
-	-	۲۲,۱۲۷	۹۲۰,۳۶۶	-	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی چم	
-	-	۷۷,۹۸۷	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	نفت ستاره خلیج فارس	
-	-	۹,۸۴۶	۲۲,۴۷۲	-	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی مارون	
-	-	۱۱۵	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی مروارید	
-	-	۸۱۲,۲۶۹	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی خراسان	
-	-	۴۰,۹۶۵	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	پetroشیمی آبادان	
-	-	-	۱,۰۳۱,۳۷۴	-	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی شازند	
-	-	۲۲۰,۷۰۳	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی فلارابی	
-	-	-	۵۹۰,۳۲۱	-	عضو هیئت مدیره مشترک	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک	شرکت های هم گروه
-	-	-	۱۳,۸۱۰	-	عضو هیئت مدیره مشترک	کارگزاری صبا تامین	
-	-	۱,۶۵۱,۸۶۳	-	-	هم گروه	لاستیک بارز کردستان	
-	-	-	۲۰۴,۴۹۵	-	هم گروه	پتروشیمی تبریز	
-	-	۶,۱۸۴	-	-	هم گروه	صنایع کاغذی بسته بندی بیستون	
-	-	۱,۴۰۲	-	-	هم گروه	صنایع چوب و کالند ایران (چوکا)	
-	-	۱,۲۷۵,۷۲۴	-	-	هم گروه	شرکت لاستیک دنا	
-	-	۹,۶۸۴	-	-	هم گروه	شرکت پالی نار	
-	-	۴۰,۹۶۵	۱,۰۸۱,۴۲۱	-	هم گروه	پالایشگاه نفت آبادان	
-	-	۳۴,۹۲۶	-	-	هم گروه	کارخانه شهرد	
-	-	۷۸,۴۹۱	-	-	هم گروه	پالایش نفت اصفهان	
-	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۲,۱۴۶,۴۰۴	۱۱,۱۹۳,۰۶۲	-		جمع	

۴۶-۱ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ آردیبهشت ۱۴۰۲

۴۶-۲ - ملده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

(بالغ به میلیون ریال)

۱۴-۱-۲/۳۱		۱۴-۲-۲/۳۱		سود سهام پرداختی	پیش در باقیها	سایر پرداختی های تجاری	پرداختی های پرداختها	پیش در باقیها	سایر پرداختی های تجارتی	دریافتی های باشندگان	نام شخص وابسته	شرح
خالص بدھی	طلب	خالص بدھی	طلب									
(۱۷,۶۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت اصلی و نهایی
-	۱۱,۵۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فرآورده های شیمیایی تامین پاکت
-	۲۰,۷۲۶	-	-	۸۱,۳۱۲	-	-	-	-	۵۰,۹۴	۷۶,۲۱۸	-	شرکت فرعی
(۱۸)	-	۶۳	-	۶۳	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختن ایران (وساخت)
(۱۸)	۲۱۸,۸۷۵	۶۳	۸۱,۳۱۲	۶۳	-	-	-	-	۵۰,۹۴	۷۶,۲۱۸	جمع	کمپانی غرب گستر
-	۵۸۰,۳۵۵	۱۲,۰۲۹	۸۸۷,۴۷۸	-	-	۱۲,۰۲۹	-	-	-	۸۸۷,۴۷۸	-	گروه صنعتی پاک
-	۱۷,۵۹۷	-	۱۰,۱۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	لاستیک پاکز کردستان
-	۱۹۷,۰۱۵	۱۱,۵۹۰	۷۹,۹۲۲	-	۱۱,۰۹۰	-	-	-	۶۳	۷۶,۲۱۸	-	ایران پاسا تایر و ریل
-	-	۴۹۷	۱۲,۰۸۹	-	-	۴۹۷	-	-	۶۱۸	۱۳,۰۷۸	-	نفت سازه خلیج فارس
(۴,۲۲۸)	-	۲۷۵,۱۸۸	۶۱۶	-	-	-	۲۷۵,۱۸۸	۶۱۶	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعت لاستیک
-	۸۸,۰۱۹	۶	۸۲,۵۶۴	-	۶	-	-	۸۱,۱۶۶	-	-	-	پتروشیمی شازند راک
-	۹-۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خازک
(۳۱۲,۲-۸)	-	-	۱۲۷,۱۲-	-	-	-	-	۱۲۶,۹۸-	۱۴	-	-	پتروشیمی جم
-	۵-۱	۱۹	۵۵,۰۲-	۱۹	-	-	-	-	-	۵۵,۰۲-	-	پتروشیمی آبادان
(۳۶۵,۱۵۲)	-	۹۱,۷۲۹	۲۱۲,۷۹	-	-	۹۱,۷۲۹	-	-	۷۷,۵-۶	۱۲۵,۱۳	-	پتروشیمی فن اوران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مرجان
(۱,۴۵۸,۳۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی امیر کبیر
-	۱۲۲,۵۹۶	-	۱۲۶,۳۹۷	-	-	-	-	-	۱,۱۸۸	۱۲۵,۱۹	-	پتروشیمی خرسان
-	۲۲,۵۷۱	۱۴	۹۶,۰۷۴	-	-	-	۱۴	-	۹,۹۱۲	۸۶,۹۶۲	-	پتروشیمی قاری
-	-	۱۸۷,۰۷۴	-	-	۱۸۷,۰۷۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون
(۴۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خدیر
-	۶,۶۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	افق تامین انرژی طوس
(۴۲۸,۲۷۱)	-	۵۷۷,۱۸-	۲۰,۱۹۶	-	-	۵-۰-۳۹	۵۷۱,۱۷۱	-	۵۹۱۴	۱۴۹,۸۲	-	دلت ایرانول
-	۲۲۷,۲۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صرافی رفاه
-	۳۳,۰۶-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فرآورده های قبری هرمز پاسارگاد
(۱,۰۵۶)	۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سند
-	۲۶,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صبا ناسن
-	۱۱,۴-۸	-	۲۲,۰-۵	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدر تامین
-	۱۸۴,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صدوق پالازرگردانی سیاگستر
(۷۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خدمات مدیریت صبا تامین
-	۸	-	۴۹	-	-	-	-	۴۹	-	-	-	کارخانه ی پاکت
-	۱۰	-	-	-	-	۱۰	-	-	-	-	-	شرکت مهندسی پتروشیمی سورنا
-	۵,۲۲۱	۷۹۷,۶۳۸	-	-	۵,۲۲۱	-	-	-	-	۷۹۷,۶۳۸	-	لاستیک دنا
-	-	۱-۴	-	-	-	-	-	۱۰۳	۱	-	-	گروه صنایع لاستیک کرمان
-	-	۵۹,۶۷۳	-	-	-	-	-	۵۹,۶۷۳	-	-	-	بالاش نفت آبادان
-	۷,۰۷۸	۷۸	۷,۰۷۸	-	-	-	-	-	۷۸	-	-	شرکت گسترش تجلیط هامون
-	۱۱,۷۰۷	۱۰,۰۶۶	۲۲	۱۱,۷-۷	۲۲	-	-	-	۸	۱۰,۸۵۸	-	شرکت صنایع لاستیک سهد
-	-	۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰	-	شرکت شیمی تکس
-	۷-۰۶-	-	-	-	-	۷-۰-۶-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان ناسن
-	-	۷,۹۱۱	-	-	-	-	-	۷,۹۱۱	-	-	-	پتروشیمی توریز
-	۹-۵	۱,۸۹۷	۱۷,۰۷۵	-	-	۱,۸۹۷	-	-	۱۷,۰۷۵	۷۱	۷۱	کارخانه ی صبا تامین
(۱,۷۸۱,۱۰۷)	۱,۰۵۷,۰۷۷	۱,۱۰۶,۰-	۲,۱۰۶,۱۸۷	۷,۰۸-	۱۱,۷-۷	۱۱,۷-۷	-	۱۱,۷-۷	-	۷,۴۴,۹,۲-۲	-	جمع
(۱,۷۹۹,۴۹۷)	۱,۷۹۹,۴۹۷	۱,۱۰۶,۱۱۷	۲,۱۰۶,۱۷۷	۷,۰۷۷	۱۱,۷-۷	۱۱,۷-۷	-	۱۱,۷-۷	۱۰۰,۰۸۲	۲,۰۵۰,۰۵-	جمع کل	

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۶-۳- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش بشرح زیر بوده است

پرداخت وجه	دریافت وجه	خرید دارایی ثابت	خدمات	فروش (خرید)	تامین مالی(بابت خرید سهام)	برداخت هزینه های اشخاص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
		.	.	۵۰,۱۷۰,۴۲۰	۱,۹۲۹	✓		عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی	واحد تجاری اصلی تامین
۸۰,۲۱,۸۲۳	۳,۷۸۱,۴۹۸	(۴۷۱,۲۰۰)	.	.	.	۲,۶۳۶		واحد تجاری فرعی	سرمایه گذاری هامون کیش	واحد تجاری فرعی
			۹۷					واحد تجاری فرعی	کربن ایران	
					۱,۵۴۱			واحد تجاری فرعی	گازبلوه	
					۵,۷۰۶			واحد تجاری فرعی	احداث و خودکافی صنایع شاخص	واحد تجاری فرعی
					۱۴۶,۹۲۲			واحد تجاری فرعی	بازرسی فنی تکین کو	
		(۱۱۴,۵۸۳)	.	.	.			واحد تجاری فرعی	نگهداری کاران	
		۱۴۶			۲۲,۱۶۷			واحد تجاری فرعی	تامین گستر کیمیا پاسارگاد	
		(۱۶۳,۹۳۸)			.			واحد تجاری فرعی	فرآورده های شیمیایی تامین باختر	
۸۰,۲۱,۸۳۳	۳,۷۸۱,۴۹۸	(۴۷۱,۲۰۰)	(۲۷۸,۲۷۸)	.	۱۷۹,۹۷۲			جمع		
.	.	.	.	.	۲,۳۶۶			تحت کنترل شرکتهای فرعی	دوده صنعتی پارس	
.	.	.	۶۵		۹۹۰			تحت کنترل شرکتهای فرعی	شیمیابی فرآورده قشم	شرکتهای هم گروه /
۳۲۷,۰۴۴		۶,۹۷۶	۱۱,۵۷۰	.	۲,۲۸۵			تحت کنترل شرکتهای فرعی	صنایع لاستیکی سهند	تحت کنترل واحد
.	.	.	.	.	۱,۷۴۷			تحت کنترل شرکتهای فرعی	لوله های دوجداره قدر	
.	.	.	۴۸	.	.			تحت کنترل شرکتهای فرعی	سلسله آب حیات کرمان	فرعی
۳۲۷,۰۴۴	.	۶,۹۷۶	۱۱,۶۸۳	.	۷,۳۸۸			جمع		
.	.	.	۱۵۸	.	.	✓		عضو مشترک هیئت مدیره	کارگزاری صبا تامین	
			۴,۶۳۸	.	.			عضو مشترک هیئت مدیره	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صبا گستر	
.	.	۱,۴۲۰,۵۸۱	(۳۰۰,۰۰۰)	.	۰	✓		عضو مشترک هیئت مدیره	نفت و گاز تامین	
.	.	۱,۴۲۰,۵۸۱	(۲۵,۲۰۴)	.	۰			عضو مشترک هیئت مدیره	سرمایه گذاری سیمان تامین	
۸,۳۴۸,۸۷۷	۳,۷۸۱,۴۹۸	۹۵۶,۳۵۷	(۲۹۱,۷۹۹)	۵۰,۱۷۰,۴۲۰	۱۸۹,۲۸۹			جمع	جمع کل	

۴۶-۳-۱- تمدیدی معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی نفوذ با اهمیتی نداشته است.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴۶-۴ مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است:

(بالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		پرداختنی های غیر تجاری	دریافت‌نی های غیر تجاری	دریافت‌نی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص یدهی	طلب	خالص یدهی	طلب					
(۱۷۵,۶۲۲)		(۵۰,۱۸۸,۰۲۳)		(۵۰,۱۸۸,۰۲۳)			سرمایه‌گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین	واحد تجاری اصلی
·	۵۰,۵۲۱,۱۶۷	·	۲,۷۹۰,۶۱۷		۲,۰۲۹	۲,۷۸۷,۵۸۸	سرمایه‌گذاری هامون کیش	
·	۹۸۹,۸۶۵	·	۱,۶۹۷,۲۶۶		۲,۶۲۶	۱,۶۹۴,۶۳۰	کربن ایران	
·	۱۰,۷۸۱,۱۶۵	·	۴,۰۶۳,۴۴۴	(۴۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۹۸	۲۴۶,۲۴۶	گازاوله	
·	۷۹۵,۰۸۸	·	۳,۶۶۳,۲۳۵۲		۴۸۲	۳,۶۶۲,۸۷۰	شیخی یافت	
·	۱۱۵,۱۴۰	·	۱۷۹,۰۹۱		۱۷۹,۰۹۱		بازرسی فنی تکین کو	
·	۲۲۷,۷۷۱	·	۲۳۷,۷۷۲		۱۱۲,۰۳۲	۱۲۵,۲۳۹	فیرمکو	واحد های تجاری فرعی
·	۶۶,۲۲۰	·	۱۵۷,۷۷۶	(۳۴,۳۱۲)		۱۹۲,۰۸۹	نت‌هداست کاران	
·	·	·	۵۷,۰۶		۵۷,۰۶		شماض	
·	(۵۰,۳۲۱)	·	(۷,۹۵۰)		۵۶۲۹		سرمایه‌گذاری سیمان تامین	
·	·	·	۷۲,۲۱۴		۲۲,۲۱۴		تامین گستر کیمیا پاسارگاد	
·	۸,۸۱۳,۴۱۶	(۵۰,۳۲۱)	۸,۹۶۱,۲۳۸	(۱۰۵,۲۶۳)	۵۲۲,۵۱۷	۸,۵۰۸,۶۶۱	جمع	
·	۶۲,۱۱۹	·	۷۷,۴۱۸			۷۷,۴۱۸	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران (وساخت)	واحد تجاری وابسته
·	۵۰,۱۸۹۱	·	۳۴۶,۰۳۵		۴۸۲	۲۴۵,۵۵۳	دوده صنعتی پارس	
·	۱۶۶,۸۱۴	·	۱۰,۰۵۲		۵۷۸	۱۰,۰۴۷۵	شیمیابی فرآورده قشم	
·	۷۶,۹۳۸	·	۴۶۰,۲۹۴		۳۲۲,۹۵۴	۱۲۲,۴۳۰	صنایع لاستیکی سهند	
·	·	·	·		·	·	سرمایه‌گذاری سهند	
·	۶۴,۷۰۳	·	۶۶,۲۹۳		۹,۸۴۰	۵۶,۴۵۳	لوله های دوجداره قدر	
·	۱	·	۱		۱		توسعه صنعت شمیابی	
·	۱۱۶,۷۰۶	·	۱۴۴,۲۵۰		۱۱۶,۷۰۶	۲۷,۴۹۵	سلسله آب حیات کرمان	
·	۹۲۷,۱۰۳	·	۱,۱۲۷,۹۴۸		۴۶,۰۶۹	۶۶۷,۳۱۶	جمع	
(۷۷۹)	·	(۷۷۹)	·	(۷۷۹)	·	·	شرکت خدمات مدیریت صبا تامین	
(۵۹,۶۸۷)	·	(۱-۰,۷۷۰)	·	(۱-۰,۷۷۰)	·	·	صندوق سرمایه‌گذاری بازگردانی صاگرت نفت و گاز تام	
(۸۲۹)	·	(۸۲۹)	·	(۸۲۹)	·	·	شرکت پتروشیمی غدیر	
(۹)	·	·	۴,۸۷۷	(۹)	۴,۸۸۳	·	فرآورده شمیابی تامین با ختر	
·	۳۳,۹۶۰	·	۳۵۹			۲۵۹	شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد	
·	۹۰۹	·	۱,۸۵۵		·	۱,۰۲۵	پتروشیمی خارک	
·	۲۲,۳۱۴	·	۸۴,۳۲۱			۸۴,۳۲۱	پتروشیمی فن آوران	
·	۱۴	·	۷		·	۷	پتروشیمی قارابی	
·	·	·	۷۰,۹۵۰	۷۰,۹۵۰	·	·	سرمایه‌گذاری سیمان تامین	
·	۵۱۷	·	۵۱۷		·	۵۱۷	پتروشیمی ایدان	
(۵۱,۰۸۱)	۵۷,۷۱۴	(۱-۰,۱۷۸)	۱۶۲,۲۸۶	(۳۸,۲۲۴)	۴,۸۸۲	۸۶,۴۰۹	جمع	
(۷۸,۷۰۳)	۹,۸۶۱,۲۳۲	(۵,۳۶۲,۵۱۲)	۱۰,۳۲۳,۸۶۸	(۵,۳۷۱,۵۱۱)	۹۹,۸۰۰	۹,۳۲۴,۸۴۴	جمع کل	

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴۷- تمدهات، بدھی‌های احتمالی و دارابی‌های احتمالی

۴۷-۱- تمدهات سرمایه‌ای :

تمدهات سرمایه‌ای شرکت‌های فرعی کربن ایران، شیمی بافت و نگهداشت کاران به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		پادداشت
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۱۱,۴۹۶,۳۰۷	۱۱,۴۹۶,۳۰۷	۴۷-۱-۱
۴۰,۰۰۰	۸۸۷,۷۱۶	۴۷-۱-۲
.	۱,۲۵۱,۹۰۵	۴۷-۱-۲
۴۸۵,۴۴۹	۸۹,۹۶۹	۴۷-۱-۳
۳۷۷,۱۰۵	۹۸,۰۶۷	۴۷-۱-۳
۷۹,۹۹۴	۳۴,۸۹۲	۴۷-۱-۳
۲۷۸,۴۰۳	۲۷۸,۴۶۶	
۱۶,۴۴۹	.	
۱۶,۰۱۹	.	
.	۲۲۲,۷۵۱	
.	۱۴۴,۸۹۲	
۱۲,۸۸۷,۲۲۶	۱۴,۵۵۹,۹۲۵	

۴۷-۱-۱-۱- بر اساس تصویب هیات مدیره شرکت کربن ایران در تاریخ ۹۷/۱۰/۱ و تصویب در هیات مدیره شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامدار عمد) به شماره ۹۸/۴۱۸ مورخ ۹۸/۰۲/۱۶ طرح انتقال و احداث کارخانه شرکت کربن ایران با احداث واحد جدید تولید دوده در راستای الزامات حفاظت محیط زیست و با ظرفیت تولید سالانه ۶۰ هزار تن محصول در دستور کار قرار گرفته و سرمایه‌گذاری طرح بالغ بر ۱۱,۴۹۶,۳۰۷ میلیون ریال است.

۴۷-۱-۱-۲- خرید و نسب راه اندازی دستگاه پرس پخت سیم و احداث ساختمان و توسعه خط تولید مربوط به شرکت (صنایع لاستیک سهند) می‌باشد

۴۷-۱-۱-۳- مبالغ فوق بابت قراردادهای خرید تجهیزات، ماشین الال و EPC سایر امور مربوط به پروژه می‌باشد که تاکنون منعقد شده است و شامل قراردادهای ارزی جمیع به میزان ۳,۷۵۲,۰۵۲ یورو و معادل ریالی جمیعاً به مبلغ ۴۱۱,۹۹۷ میلیون ریال می‌باشد.

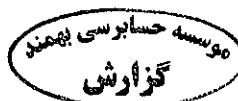
۴۷-۱-۲- بدھی‌های احتمالی:

۴۷-۱-۲-۱- تمدهات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۴۰۷ گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
.	.	۲۵۲,۱۸۷	۲,۵۲۲,۸۷۶
.	.	.	۲,۵۸۲,۹۲۹
.	.	۱,۶۲۶,۷۴۹	
.	.	۱,۳۱۸,۶۶۲	
.	.	۷۶۰,۰۸۰	
.	.	۴۱,۰۷۱	
.	.	۲۲۰,۷۸۷	
.	.	۲۲۰,۶۵۱	
۱۵۶,۰۹۴	۱۵۶,۹۴	۲,۱۴۶,۰۹۰	۱۵۶,۹۴
.	.	۸۰۹,۵۸۷	۱۲۴,۷۷
.	.	۱۱۴,۳۲۵	
۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	.	۶۸,۰۰۰
۴۹,۳۱۲	۴۹,۳۱۲	.	۶۱,۳۲۴
.	.	۵۸,۹۱۰	
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰
.	.	۲۱,۲۹۷	
.	.	۱۱,۷۰۰	
۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	.	۱۱,۰۰۰
۱۰,۰۸۰	۱۰,۰۸۰	.	۱۰,۰۸۰
.	.	۶۰۰	
.	۱,۷۷۶,۹۸۰	.	
.	۱۱۹,۶۲۵	.	
.	۲۵,۴۲۵	.	
۲۷۶,۴۸۶	۲۲۴,۴۸۶	۵,۰۸۷,۰۹۷	۱۱,۳۲۶,۸۷۷

مبلغ



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴-۷-۲-۲-براساس دعاوی مطروحه در مراجع قضایی از طرف شرکت ملی صنایع پتروشیمی با این مطالبات سود سهام و سایر حسابهای دریافتی از این شرکت، در سال ۱۳۹۰ حکم بر محکومیت پرداخت ۶۴۷،۱۶۸ میلیون ریال صادر شده است که در سال ۱۳۹۴ اجرائیه به مبلغ ۱،۶۰۹،۷۷۲ میلیون ریال (شامل ۱۶۸ میلیون ریال اصل و ۴۶۲،۶۰۴ میلیون ریال جرائم تاخیر تادیه و...) صادر گردیده و مبلغ ۲۱۶،۸۷۹ میلیون ریال از سود سهام متعلق به این شرکت در شرکتهای پتروشیمی فن آوران و خارک پرداشت شده است. لازم به ذکر است، شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ بابت شناسایی مابه التفاوت محکومیت و مبلغ مندرج در دفاتر، اقدام به شناسایی ۹۶۱،۴۸۹ میلیون ریال ذخیره در دفاتر نموده است. در سنتوات اخیر شرکت ملی صنایع پتروشیمی مجدداً با طرح دعوى حقوقی، کارمزد مترقب بر بدھی ۱۹ میلیون دلاری شرکت به میزان نزخ لاپیور بعلاوه ۳ درصد رامطالله نموده است. دعوى مزبور با عنایت به اینکه قبلاً به صورت ریالی مطرح شده و حکم صادر گردیده بود، در سال ۱۳۹۵ رد شد لیکن با تجدیدنظر خواهی شرکت ملی صنایع پتروشیمی در سال ۱۳۹۷ و ادعای خواسته به میزان مابه التفاوت مبلغ دلاری با حکم صادره قبلی، پذیرفته شده و قرار کارشناسی صادر گردیده است. نظریه کارشناسی به نفع خواهان صادر شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ ابلاغ گردیده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. لازم به ذکر است به موجب شکایت کیفری این شرکت علیه آقای محسن احمدیان، شرکت ملی صنایع پتروشیمی و شرکت پتروشیمی بین الملک به اتهام تضییع اموال عمومی، اخذ پورسانت و تحصیل مال نامشروع، درخواست قرار توقف رسیدگی به بروندۀ ارزی مطرح گردید که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۲ با این درخواست موافقت شده و عمل رسانیدگی به بروندۀ ارزی تا تعیین تکلیف شکایت کیفری این شرکت، متوقف شده است. با توقف بروندۀ اخیر، شرکت ملی صنایع پتروشیمی مجدداً اجرائیه پرونده اول را به جریان انداخته و به موجب اجرائیه صادره به مبلغ ۳،۲۵۰،۰۷۲ میلیون ریال بابت اصل و جرائم تاخیر تادیه که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۰ به شرکت ابلاغ و حسابهای بانکی و بخشی از پرتفوی سرمایه گذاری شرکت توقیف گردید. با اعتراض شرکت به نحوه محاسبه جرائم تاخیر، بروندۀ کارشناس رسمی ارجاع گردید و طبق نظریه کارشناسی، کل بدھی مشتمل بر اصل و جرائم تاخیر، مبلغ ۱،۶۹۱،۹۵۴ میلیون ریال تعیین گردید.

با اعتراض شرکت ملی صنایع پتروشیمی بروندۀ به هیئت مزبور کل بدھی را حداقل ۳،۳۳۵،۰۰۰ و حداکثر ۴،۶۹۲،۰۰۰ میلیون ریال تعیین نمودند. نظریه کارشناسی مزبور نیز مورد اعتراض شرکت واقع و به هیئت کارشناسی پنج نفره ارجاع گردید که طی مذاکره صادره آن هیئت بدھی این شرکت با جرائم تاخیر تا آبان ۱۳۹۹ طی دو فرضیه حداقل ۴،۸۰۴،۲۰ و حداکثر ۵،۸۴۴،۵۳۵ میلیون ریال تعیین گردیده است و این نظریه کارشناسی نیز مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در خرداد ماه سال ۱۴۰۰ نیز درخواست اعمال ماده ۴۷۷ قانون آبین دادرسی کیفری تحویل دفتر ریاست قوه قضائیه شده است. پس از اعتراض‌های انجام شده به نتایج گزارشات، نهایتاً مبلغ بدھی به شرکت صنایع ملی پتروشیمی (NPC) پس از استعلام از شعبه سوم اجرای احکام مدنی مجتمع قضایی شهید صدر تهران، به میزان ۱۳۳۲ میلیارد ریال شامل ۲۵۳ میلیارد ریال وجه التزام اعلام گردید با توجه به توافقنامه مشتمله فی مابین طرفین قرار گردید جهت تسویه بدھی معادل ۲۰ درصد از کل مبلغ بدھی اعلامی (مبلغ بدھی طبق آخرین اطلاعیه افشا شده در سامانه کدام ۵،۰۶۷ میلیارد ریال) به میزان ۱۵۲۰ میلیارد ریال بصورت نقد و الباقي بدھی به مبلغ ۲۵۴۷ میلیارد ریال طی ۶ قسط با سررسید ۴۶ ماه (جمعما ۲۶ ماه و بدون پرداخت هر گونه بهره) توسط این شرکت به شرکت ملی صنایع پتروشیمی پرداخت و بدھی مزبور تسویه گردد. لازم بذکر است در راستای عملیاتی سازی تواافق فوق الذکر مبلغ پیش پرداخت اولیه معادل ۱۵۲۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۸) و مبلغ قسط اول به مبلغ ۵۹۱،۲۲۵ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ توسط این شرکت به شرکت ملی صنایع پتروشیمی پرداخت و تواافق صورت گرفته جاری گردیده است. لازم به ذکر است با توجه به اقدامات و پیغیرهای انجام شده از مبلغ ذخایر ایجادی مبلغ ۲۷۶۴ میلیارد ریال آن تعدیل و برگشت گردید.

۴-۷-۲-۳-شرکت کیمیای غرب گستر در سنتوات قبل اقدام به واردات ماشین آلات تولید اسیدسیتریک با اتکا به تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی نموده است که متعاقب عدم بازپرداخت تسهیلات مزبور، بانک کشاورزی در سال ۱۳۹۰ اقدام به توقيف و نهایتاً در سال ۱۳۹۲ تملک ماشین آلات مزبور نموده و آنها را به شرکت فرعی خود (شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸) واگذار نموده است. در سال ۱۳۹۳ شرکت اصلی طی قرارداد اجاره به شرط تملیک، ماشین آلات فوق را به مبلغ ۷۶۹،۰۰۰ میلیون ریال به صورت اقساطی خریداری نموده است. در سال ۱۳۹۴ به موجب رای دادگاه، حکم ورشکستگی شرکت کیمیای غرب گستر از ابتدای سال ۱۳۹۱ گردید و متعاقب آن اداره تصفیه امور ورشکستگی، کلیه معاملات بعد از تاریخ ورشکستگی را باطل و بی اعتبار اعلام نمود. شرکت اصلی با اطلاع از اعلام ورشکستگی و ابطال معاملات علی رغم تصفیه ۱۸۲،۸۰۰ میلیون ریال از اقساط اجاره به شرط تملیک، از تصفیه مابقی آن (۵۸۲،۰۰۰ میلیون ریال) امتناع نموده که متابلاً شرکت مهر ۷۸ نیز بدون توجه به اعلام ورشکستگی و ابطال معاملات و تصریح اداره تصفیه امور ورشکستگی مبنی بر عودت چکهای اجاره به شرط تملیک، معادل ۴۷۰،۰۰۰ میلیون ریال از چکهای این شرکت را برگشت زده است. در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۵ اداره تصفیه امور ورشکستگی تهران طی دادخواستی به قائم مقامی از شرکت کیمیای غرب گستر تقاضای ابطال عملیات اجرایی، ابطال مزایده و ابطال قرارداد اجاره به شرط تملیک به طرفیت بانک کشاورزی و شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی را مطرح نمود که شعبه ۱۵ دادگاه عمومی حقوقی کرمانشاه طی دادنامه شماره ۱۳۹۹/۰۶/۱۰ قرار رد دادخواست مزبور را صادر نمود که با عدم اعتراض خواهان قطعی گردید. اداره تصفیه مجدداً در تهران اقدام به ثبت دعوى نمود که بدلیل عدم ثبت در حوزه کرمانشاه رد گردیده است که توافق با مهر ۷۸ در خصوص تصفیه کامل بدھی به سرانجام رسیده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۳ با پرداخت مبلغ ۵۸۲،۵۰۰ میلیون ریال (۴۷۰،۰۰۰ میلیون ریال جرائم تاخیر) کلیه چکهای برگشتی این شرکت عودت گردید. همچنین وجه آخرین چک به مبلغ ۱۱۵،۰۰۰ میلیون ریال با تاریخ سررسید ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ زودتر از موعد پرداخت گردیده و چک مزبور عودت گردید و در تاریخ تهیه صورتهای مالی اقدامات لازم جهت انتقال رسماً کارخانه به نام شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در حال انجام است. لازم به ذکر است با عنایت به عزم جدی هیئت وزیران و همچنین نایندگان محترم مجلس شورای اسلامی مبنی بر راه اندازی کارخانه، تعمیر اساسی کارخانه آغاز و اقدامات مهمی در این خصوص صورت گرفته است که با توجه به برنامه زمانبندی هلینگ پیش بینی می گردد که کارخانه مزبور تا پایان شهریور ۱۴۰۲ راه اندازی و به برهه برداری آزمایشی بررسد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴-۲-۷-۴- شرکت نولیدی گازلوله به موجب رأی دادگاه از تاریخ یکم فروردین ماه سال ۱۳۸۵ ورشکسته اعلام گردیده و از اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۳ با انتصاب ناظر زیر نظر اداره کل تصفیه امور ورشکستگی فعالیت خود را ادامه داده است. در اجرای مراحل قانونی امور ورشکستگی، اداره تصفیه نسبت به تصدیق طلب در تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۴ اقدام نمود و مانده بدھی متعلق به بانکها را مبلغ ۱۱۵.۲۹۵ میلیون ریال منظور نمود، لیکن دو بانک اقتصاد نوین و ملت به این مورد اعتراض نمودند. دعوای ایشان در مرحله بدھی روی رد و پس از تجدید نظرخواهی به دادگاه تجدیدنظر ارجاع گردید. بانک اقتصاد نوین به موازات پرونده ورشکستگی، در سال ۱۳۹۶ دادخواست نقض ورشکستگی به دادگاه تجدیدنظر تقدیم نمود و این دادگاه نیز اقدام به تعیین هیات هفت نفره کارشناسی نمود و در آذرماه ۱۳۹۷ رأی دادگاه مبنی بر پذیرش دادخواست آن بانک و رد ورشکستگی صادر شد. متعاقب دریافت دادنامه نقض ورشکستگی، شرکت گازلوله در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۸ موفق به آخذ دستور توقف رأی صادره از مقام عالی قضایی شد و پرونده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در محکم قضایی در حال بررسی است و تا این تاریخ نتیجه حاصل از بررسی واصل نگردیده است. با توجه به آخرین رأی صادره مبنی بر نقض ورشکستگی، هزینه مالی سالانه ۱.۹۸۷ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۷ و پس از آن نیز هزینه مالی به میزان سالانه ۱۵۰ میلیارد ریال در دفاتر شرکت گازلوله شرکت تمهیلات شرکت گازلوله توسط این هدینگ، پخشی از داراییهای سهام این شرکت در قبل مبلغ ۶۷۷ میلیارد ریال توقیف گردید که با تودیع سپرده به میزان ۲۵ میلیارد ریال نزد صندوق دادگستری توسط این شرکت، عملیات اجرایی متوقف شد. در سال مالی سپرده گزارش با صدور دادنامه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۴ دیوان عالی کشور مبنی بر نقض ورشکستگی شرکت گازلوله، پرونده مختومه گردیده و شرکت گازلوله از کنترل اداره ورشکستگی خارج شده و در جلسه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۸ هیئت مدیره آن شرکت انتخاب گردیده لازم به ذکر است در تاریخ تهیه صورتهای مالی بدھی کلیه بانکها تصفیه گردیده است که برای این منظور مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال توسط گازلوله از شرکت اصلی استقراض گردید که نهایتاً مبلغ فوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ به شرکت اصلی عودت و بدھی تصویب گردید. همچنین با تصفیه بدھی بانکها سپرده نزد دادگستری آزاد گردیده است.

لازم بذکر است بابت تامین مالی مزبور شرکت فرعی گازلوله طبق رأی داوری مبلغ ۴۷۰.۰۰۰ میلیون ریال ذخیره خسارت تاخیر نادیه در حسابهای خود اعمال نموده که با توجه به عدم قطعیت کامل موضوع و همچنین با عنایت به شکایت سهامداران شرکت گازلوله بابت میزان اعمال خسارت تاخیر، در راستای رعایت اصل محافظه کاری معادل مبلغ ۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال درآمد خسارت تاخیر در دفاتر شرکت مورد گزارش ثبت و انعکاس یافته است.

۴۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ صورتهای مالی اتفاق نیافتداده است که مسلتزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد.

۴۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۰۱۲.۶۹۴ میلیون ریال معادل ۱۰ درصد سود خالص دوره (مبلغ ۵۵۶ ریال برای هر سهم) می باشد.

