

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	فهرست صورتهای مالی تلفیقی
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۱ الی ۸۴	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استاندارد‌ها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی 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 مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت 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 اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص، هیچ‌گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۸ مرداد ماه ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ

کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب

یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها، طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرسی تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی 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 صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرسی مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرسی، تنها متوجه حسابرسی است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

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

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرسی توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، حسابرسی به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسی اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی 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.

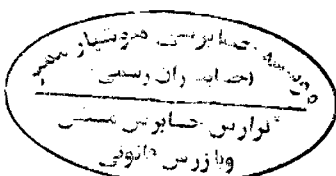
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۸- موارد مرتبط با عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۸-۱- مفاد مواد ۳۱ و ۴۸ اساسنامه به ترتیب در خصوص معرفی نماینده توسط یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره ظرف مهلت مقرر در اساسنامه و قبولی سمت عضویت در هیئت مدیره قبل از زمان اخذ تأیید صلاحیت توسط عضو معرفی شده و انتخاب مدیر عامل ظرف مهلت یک ماه.
- ۸-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام به طور کامل.
- ۸-۳- تملک و نگهداری کارخانه اسید سیتریک و همچنین سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران، از انطباق لازم با موضوع فعالیت شرکت در رعایت مفاد ماده ۶ اساسنامه نمی باشد.
- ۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت (مفاد ماده ۴۱ اساسنامه)، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۱- دستورالعمل ها، ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده و گزارش فعالیت هیئت مدیره، حداقل ده روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، افشای ثبت صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت، صورت های مالی میان دوره ای شرکت های فرعی در موعد مقرر و نسبت های سرمایه گذاری در اوراق بهادار طبق دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی، رعایت نشده است.
- ۱۲- در رعایت مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کمک های عام المنفعه و پرداخت های شرکت در راستای مسئولیت های اجتماعی به شرح گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره جمعاً به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته که در این خصوص به نکته قابل ذکری برخورد نشده است.
- ۱۳- نسبت های مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲۷)، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و موردی مبنی بر عدم صحت محاسبات انجام شده، مشاهده نگردیده است.



۱۴- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان مزبور، برخورد نکرده است.

۱۵- در اجرای مفاد ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

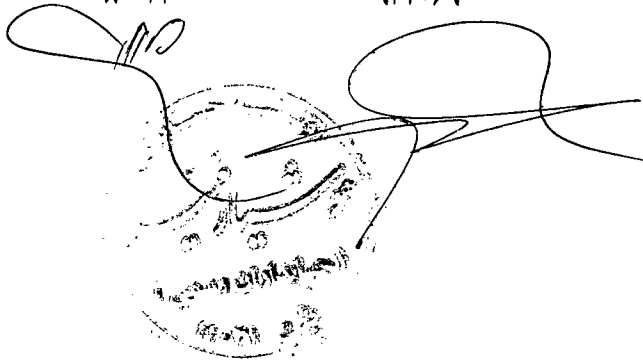
۲۳ مرداد ماه ۱۴۰۳

محسن رضایی

۸۰۰۳۴۰

مهدی قره باغی

۹۳۲۰۶۹



به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	• صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۱-۸۴	ج - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴/۰۵/۱۴۰۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	مهدی فتح اله	شرکت کاغذ سازی کاوه (سهامی عام)
 	سرپرست و نایب رئیس هیات مدیره - موظف	امیرحسین پهلوان	شرکت پتروشیمی فارابی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	مصطفی جهانبانی	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	محمد عبدالله پور چای بیجار	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	فاقد نماینده	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)

موسسه حسابرسی هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵	۱۱۳,۴۶۶,۸۰۴	۸۴,۹۷۲,۰۵۷
درآمدهای عملیاتی		
۶	(۸۲,۱۶۱,۶۹۳)	(۶۶,۰۴۴,۷۲۹)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
	۳۱,۳۰۵,۱۱۱	۱۸,۹۲۷,۳۲۸
سود ناخالص		
۷	(۵,۳۰۱,۴۴۷)	(۳,۷۹۸,۲۰۵)
هزینه های فروش، اداری و عمومی		
۲۶-۱	-	۱۰,۷۰۸,۷۲۳
اقدام استثنایی-سود ناشی از ارزشیابی منافع مالکانه قبلی در واحد فرعی تحصیل شده		
۸	۱,۱۲۵,۰۰۶	۱,۳۸۱,۲۷۲
سایر درآمدها		
۹	(۳۸۶,۱۹۳)	(۶۳۲,۴۱۷)
سایر هزینه ها		
	۲۶,۷۴۲,۴۷۷	۲۶,۵۸۶,۷۰۰
سود عملیاتی		
۱۰	(۵۵۶,۱۸۹)	(۱۳۰,۲۶۲)
هزینه های مالی		
۱۱	۱,۹۴۸,۹۶۳	۳,۹۹۴,۶۲۲
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی		
	۲۸,۱۳۵,۲۵۱	۳۰,۴۵۱,۰۶۰
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته و مشارکت های خاص		
۱۸-۱	-	۲,۵۸۷,۴۸۶
سهم گروه از سود شرکت های وابسته		
	۲۸,۱۳۵,۲۵۱	۳۳,۰۳۸,۵۴۷
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		
۳۷-۶	(۳,۷۶۲,۴۷۹)	(۲,۳۳۸,۵۲۹)
هزینه مالیات بر درآمد		
	۲۴,۳۷۲,۷۷۲	۳۰,۷۰۰,۰۱۸
سود خالص عملیات در حال تداوم		
عملیات متوقف شده		
۱۲	۱۹,۸۲۴,۹۰۳	(۲,۲۳۳)
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده		
	۴۴,۱۹۷,۶۷۵	۳۰,۶۹۷,۷۸۵
سود خالص		
قابل انتساب به		
	۲۰,۹۰۶,۰۴۰	۲۴,۵۴۵,۹۱۸
مالکان شرکت اصلی		
	۲۳,۲۹۱,۶۳۵	۶,۱۵۱,۸۶۷
منافع فاقد حق کنترل		
	۴۴,۱۹۷,۶۷۵	۳۰,۶۹۷,۷۸۵

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

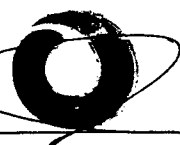
سود پایه هر سهم

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
عملیاتی (ریال)	۱۰,۸۱۳	۱۱,۷۴۱
غیرعملیاتی (ریال)	۳۷۱	۱,۸۲۱
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)	۱۱,۱۸۴	۱۳,۵۶۲
ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)	۳۶۴	(۳)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۱,۵۴۸	۱۳,۵۵۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

بزرگترین حسابرسی هوشیار
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری
صنایع پتروشیمی
(سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	۴۴,۱۹۷,۶۷۵	۳۰,۶۹۷,۷۸۵
	-	(۷۱۳,۴۹۱)
	۲۷,۱۹۹	
	۴۴,۲۲۴,۸۷۴	۲۹,۹۸۴,۲۹۴
	۲۰,۹۳۳,۲۳۹	۲۳,۸۳۲,۴۲۷
	۲۳,۲۹۱,۶۳۵	۶,۱۵۱,۸۶۷
	۴۴,۲۲۴,۸۷۴	۲۹,۹۸۴,۲۹۴

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:

انتقال تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت وابسته
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

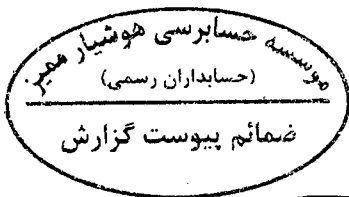
سود جامع سال

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



ضمائم پیوست گزارش

(Handwritten signature)

شرکت سرمایه گذاری
صنایع پتروشیمی
(سهامی عام)

(Handwritten signature)

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

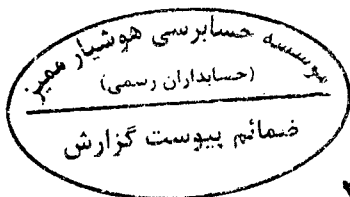
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

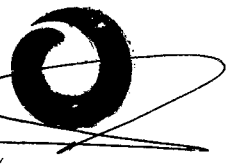
یادداشت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۴	۱۱,۳۰۵,۵۰۱	۸,۰۳۷,۹۸۴
دارایی های ثابت مشهود		
۱۵	۱۹۶,۰۳۲	۱۹۶,۰۳۲
سرمایه گذاری در املاک		
۱۶	۲۴۱,۰۱۶	۲۷۶,۰۷۱
سرقفلی		
۱۷	۸۹,۱۶۵	۵۹,۲۲۲
دارایی های نامشهود		
۱۸	-	-
سرمایه گذاری های گروه در شرکت های وابسته		
۱۹	۲۳۹,۱۲۶	۵۱۹,۰۹۳
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت		
۲۰-۴	۱۲۶,۶۹۹	۲۸,۲۸۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
۲۱	۴۳۷,۴۷۶	۳۱۹,۴۱۲
سایر دارایی ها		
جمع دارایی های غیر جاری	۱۲,۷۳۵,۰۱۶	۹,۴۴۶,۰۹۵
دارایی های جاری :		
۲۲	۳,۸۸۲,۷۴۵	۲,۱۳۹,۲۲۶
پیش پرداخت ها		
۲۳	۹,۳۶۸,۷۷۷	۵,۹۵۸,۵۶۱
موجودی مواد و کالا		
۲۰	۲۳,۲۷۶,۰۰۱	۱۴,۵۴۵,۴۸۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
۲۴	۸,۴۷۵,۷۶۳	۵,۹۰۷,۰۸۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۲۵	۸,۵۳۸,۰۹۲	۶,۳۳۸,۹۱۳
موجودی نقد		
۲۶	۸۳,۰۴۳,۹۷۱	۳۴,۸۸۹,۲۷۲
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش		
جمع دارایی های جاری	۱۳۶,۴۸۵,۳۴۹	۹۷,۳۰۲,۳۷۰
جمع دارایی ها	۱۴۹,۲۲۰,۳۶۷	۱۰۶,۷۴۸,۴۶۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۷	۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰
سرمایه		
۳۱	۶۸,۶۶۹	۲۶,۰۵۷
صرف سهام خزانه		
۳۲	۳۸,۸۹۹	-
آثار معاملات سهام خزانه فرعی		
۳۳	۳۰۷,۵۶۸	۱۲۲,۳۷۴
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل		
۲۸	۱,۲۱۳,۵۷۸	۶۳۱,۳۱۰
اندوخته قانونی		
۲۹	۷۵۷,۷۵۷	۶۰۵,۵۲۸
اندوخته سرمایه ای		
۳۰	۱۰۹,۸۳۲	۱۰۹,۸۳۲
سایر اندوخته ها		
۳۳	۲۶,۴۷۱,۶۸۶	۲۴,۵۳۸,۳۹۷
سود انباشته		
	(۲۱۰,۴۷۷)	(۱۱۱,۷۴۷)
سهام خزانه		
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۴۰,۵۷۷,۵۱۲	۲۷,۷۴۱,۶۵۱
۳۴	۱۲,۵۳۰,۹۶۵	۶,۵۵۱,۷۱۵
منافع فاقد حق کنترل		
۳۴	۵۱,۶۸۰,۰۸۵	۳۸,۸۴۱,۴۸۳
منافع فاقد حق کنترل مرتبط با واحد تجاری نگهداری شده برای فروش		
جمع حقوق مالکانه	۱۰۴,۷۸۸,۵۶۲	۷۳,۱۳۴,۸۴۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳۵-۳	۲,۵۹۵,۹۴۸	۱,۴۵۷,۷۸۰
پرداختی های بلند مدت		
۳۶	۱,۱۱۱,۱۶۲	۹۴۱,۵۰۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدهی های غیر جاری	۳,۷۰۷,۱۱۰	۲,۳۹۹,۲۸۷
بدهی های جاری		
۳۵	۲۳,۱۲۱,۳۳۸	۱۹,۳۸۶,۹۹۴
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		
۳۷	۶,۵۶۳,۳۳۵	۴,۳۲۲,۸۶۷
مالیات پرداختی		
۳۸	۱,۴۷۱,۸۱۵	۱,۰۰۰,۴۹۸
سود سهام پرداختی		
۳۹	۲,۸۸۶,۰۱۳	۲,۲۵۳,۶۴۶
تسهیلات مالی		
۴۰	۳,۹۱۳,۷۶۴	۲,۴۷۵,۵۱۲
پیش دریافت ها		
۲۶	۳۷,۹۵۶,۱۶۵	۲۹,۴۰۹,۵۱۷
بدهی های مرتبط با داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش		
جمع بدهی های جاری	۴۰,۷۲۴,۶۹۵	۳۱,۲۱۴,۳۲۹
جمع بدهی ها	۴۴,۴۳۱,۸۰۵	۳۳,۶۱۳,۶۱۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۴۹,۲۲۰,۳۶۷	۱۰۶,۷۴۸,۴۶۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





شرکت سرمایه گذاری
صنایع پتروشیمی
 (سهامی عام)



(مبالغ به میلیون ریال)

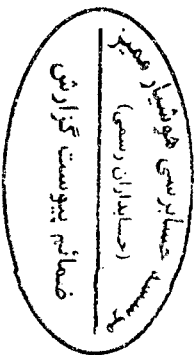
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

صورت کلی	مبلغ نقدی در کنترل	مبالغ قابل حق کنترل	کلیات حساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	تفاوت	تعداد از حسابات	سایر انباشته ها	انباشته سرمایه ای	انباشته قرضه	انباشته اوراق	اثر مبالغ اوراق	اثر مبالغ باقی ماندن حق کنترل	سوف سهام خزانه	سرمایه
۱۰۰,۷۳۶,۳۲۲	-	۲,۰۲۳,۹۱۶	۷,۰۳۸,۶۹۶	(۱۴۹,۸۵۵)	۲,۰۵۲,۷۷۴	۷۱۳,۴۹۱	۱۰,۹۸۳	۶۸۷,۷۶۸	۳۸۸,۳۳۳	-	-	۵۴۴,۳۲۳	۶۱,۶۱۲	۱,۸۲۰,۰۰۰	
۲۰,۶۷۷,۷۵۵	-	۶,۱۵۱,۸۶۷	۲۳,۵۵۶,۹۱۸	-	۲۳,۵۵۶,۹۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۵۴۹۱,۳۹۱)	-	-	(۵۱۳,۴۹۱)	-	-	(۵۱۳,۴۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۹,۹۸۴,۳۴۴	-	۶,۱۵۱,۸۶۷	۲۳,۵۵۶,۹۱۸	-	۲۳,۵۵۶,۹۱۸	(۵۱۳,۴۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۴۹۹۱,۳۹۱)	-	(۲,۳۱۳,۶۱۲)	(۲,۳۱۳,۶۱۲)	-	(۲,۳۱۳,۶۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۰۳۷	-	-	۲,۰۳۷	۲۸۱,۰۰۰	۱۷,۷۳۲	-	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۵۵۵)	-	
(۴۵۸,۵۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۳۵۸,۵۶۹)	-	۳۲۱,۰۰۰	(۳۱۱,۳۶۸)	-	-	-	-	۱۰,۷۷۶,۰۰۰	-	-	-	(۴۱۱,۳۶۸)	-	-	
۲۸,۳۱۲	-	۲۸,۳۱۲	-	-	(۲۲۴,۳۷۸)	-	-	-	۲۲۴,۳۷۸	-	-	-	-	-	
۳۸۹۴,۴۸۳	۳۸۹۴,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۷۳,۱۳۴,۴۹۹	۳۸,۹۱,۴۸۳	۶,۵۵۱,۷۱۵	۲۷,۷۲۱,۵۵۱	(۱۱۱,۳۷۷)	۲۵,۵۲۸,۳۲۷	-	۱۰,۹۸۳	۶,۵۵۲,۸	۶۲۱,۲۰۰	-	-	۱۲۳,۳۷۴	۲۶,۰۵۷	۱,۸۲۰,۰۰۰	
۲۴,۱۷۷,۶۷۵	۱۲,۸۲۸,۶۰۳	۱۰,۴۵۳,۳۳۳	۲۰,۹۰۶,۰۴۰	-	۲۰,۹۰۶,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۷,۱۹۹	-	-	۳۷,۱۹۹	-	۳۷,۱۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۴۴,۳۳۴,۸۷۴	۱۲,۸۲۸,۶۰۳	۱۰,۴۵۳,۳۳۳	۲۰,۹۱۳,۲۳۹	-	۲۰,۹۱۳,۲۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۱۲,۶۱۱,۱۳۳)	-	(۴,۴۲۱,۱۳۳)	(۵,۱۹۰,۰۰۰)	-	(۵,۱۹۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۵۳۱,۳۷۱)	-	-	(۱۳۱,۳۷۱)	(۸۸,۳۰۰)	(۵۵,۵۵۳)	-	-	-	-	-	-	-	۴۲,۶۱۲	-	
۷۷,۷۷۹	-	۳۸,۸۰۰	۳۸,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۹۳,۶۵۴	-	(۹۱,۵۴۰)	۱,۸۵۱,۹۴	-	(۱۵۲,۴۲۹)	-	-	۱۵۲,۴۲۹	-	-	-	-	۱,۸۵۱,۹۴	-	
-	-	-	-	-	(۵۸۱,۳۹۸)	-	-	۵۸۱,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	
۱۰۴,۷۸۸,۵۶۳	۵۱,۶۸۰,۰۸۵	۱۲,۵۳۰,۹۵۵	۴,۵۷۷,۵۱۲	(۲۱۰,۳۷۷)	۲۶,۴۲۱,۶۱۶	-	۱۰,۹۸۳	۷,۵۷۷,۸۵۷	۱,۱۲۳,۲۷۸	۳۸,۸۰۰	-	۳۰۷,۵۶۸	۶۸,۶۶۹	۱,۸۲۰,۰۰۰	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه پذیر صورت های مالی است.

مبلغه در ۱۴۰۳/۰۲/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
سایر اقلام سود و زیان خالص پس از کسر مالیات
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
سود سهام منبوت
اثر مبالغ سهام خزانه
اثر مبالغ سهام خزانه فرعی و بسته
مبالغ سهام شرکت فرعی با دارزبان قابل منافع قابل حق کنترل
تخصیص به انباشته سرمایه ای
تخصیص به انباشته قرضه
سهام مبلغ قابل حق کنترل از خالص دارایی های واحد تجاری نگهداری شده برای فروش
مبلغه در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
اقتال سایر اقلام سود و زیان خالص پس از کسر مالیات
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
سود سهام منبوت
اثر مبالغ سهام خزانه
اثر مبالغ سهام خزانه فرعی
مبالغ سهام شرکت فرعی با دارزبان قابل منافع قابل حق کنترل
تخصیص به انباشته سرمایه ای
تخصیص به انباشته قرضه
مبلغه در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱




 شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۱۱,۵۸۸,۴۶۳	۱۸,۹۸۷,۲۰۲	۴۱
(۷۳۳,۱۳۷)	(۱,۵۱۴,۶۷۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۰,۸۵۵,۳۲۶	۱۷,۴۷۲,۵۳۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۱,۰۶۴,۷۰۴	۵,۷۱۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۵۴۰,۳۶۰)	(۴,۰۸۹,۱۵۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۲,۰۳۲)	(۳۵,۶۷۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۲۹,۳۶۴	۷۶۰,۰۵۸	دریافت نقدی بابت سود سپرده های بانکی و سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۳۵۸,۳۲۴)	(۳,۳۵۹,۰۶۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸,۴۹۷,۰۰۲	۱۴,۱۱۳,۴۶۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۲۰,۲۷۵	(۹۸,۷۳۰)	دریافت ها و پرداختهای نقدی حاصل از خرید سهام خزانه
(۴۸۵,۹۵۹)	۳۸,۸۹۹	دریافت ها و پرداختهای نقدی حاصل از خرید سهام خزانه شرکتهای فرعی
(۳۸۵,۸۶۷)	۹۹,۷۹۳	خالص دریافت و پرداخت های نقدی حاصل از خرید و فروش سهام شرکت فرعی بدون تغییر در کنترل
۲,۳۳۷,۶۵۱	۴,۴۱۵,۲۳۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۲۶۳,۷۴۳)	(۳,۵۵۲,۲۱۷)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۸,۰۸۵)	(۶۸۳,۹۸۸)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۶۴۳,۳۷۱)	(۸,۱۱۶,۰۲۲)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۲,۴۰۶,۶۱۴)	(۴,۰۲۳,۷۸۴)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۴,۹۱۵,۷۱۳)	(۱۱,۹۲۰,۸۱۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۵۸۱,۲۸۸	۲,۱۹۲,۶۴۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۷۴۳,۵۳۵	۶,۳۳۸,۹۱۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۴,۰۹۰	۶,۵۳۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶,۳۳۸,۹۱۳	۸,۵۳۸,۰۹۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۴۸,۱۴۵	-	معاملات غیر نقدی

۴۲

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری
صنایع پتروشیمی
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

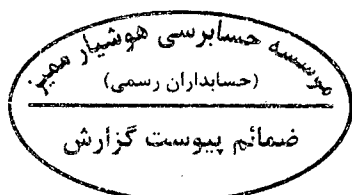
صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت	
۷,۵۹۸,۰۴۴	۱۲,۱۸۶,۹۸۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۴۷,۱۷۱)	(۸۴۳,۲۷۷)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷,۰۵۰,۸۷۳	۱۱,۳۴۳,۷۰۶		سود عملیاتی
۳,۱۴۱,۷۷۴	۱۵۱,۷۱۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۰,۱۹۲,۶۴۷	۱۱,۴۹۵,۴۲۰		سود قبل از مالیات
(۶۵,۷۰۶)	(۸۹۵)	۳۷-۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۱۲۶,۹۴۲	۱۱,۴۹۴,۵۲۵		سود خالص
سود پایه هر سهم			
۳,۸۹۲	۶,۲۵۵		عملیاتی (ریال)
۱,۶۸۹	۸۳		غیرعملیاتی (ریال)
۵,۵۸۱	۶,۳۳۸	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، صورت مزبور ارائه نشده است.
یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and stamps of the company's management, including the Chairman of the Board and the General Manager, with the company name 'شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)' visible.

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۴	۳,۵۷۶,۰۱۷	۳,۳۲۰,۸۷۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۵	۱۵۲,۹۰۷	۱۵۲,۹۰۷	سرمایه گذاری در املاک
۱۷	۲۹۰	۵۱۱	دارایی های نامشهود
۱۹	۳,۰۷۶,۱۸۵	۲,۸۸۹,۲۳۳	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱۸	-	-	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۹	۱۲۳,۳۷۱	۱۳۵,۰۳۱	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۱	۳۱,۳۲۰	۳۱,۳۲۰	سایر دارایی ها
	۶,۹۶۰,۰۹۰	۶,۵۲۹,۸۷۲	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری			
۲۲	۹۴,۹۱۳	۳۰,۶۵۸	پیش پرداخت ها
۲۳	۱۱۲,۸۰۳	۵,۷۶۷	موجودی مواد و کالا
۲۰-۲	۱۲,۱۴۴,۴۱۹	۱۰,۳۸۱,۷۸۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۴	۴۳۲,۰۵۸	۳۸۵,۷۷۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵	۲۷۱,۵۱۷	۶۹,۱۴۲	موجودی نقد
	۱۳,۰۵۵,۷۱۰	۱۰,۸۷۳,۱۳۰	
۲۶	۶,۱۹۰,۳۶۵	۶,۱۹۰,۱۶۵	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	۱۹,۲۴۶,۰۷۵	۱۷,۰۶۳,۲۹۵	جمع دارایی های جاری
	۲۶,۲۰۶,۱۶۵	۲۳,۵۹۳,۱۶۷	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۷	۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	سرمایه
۳۲-۳	۳۱,۳۰۴	-	صرف سهام
۲۸	۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	اندوخته قانونی
۲۹	۷۵۷,۷۵۷	۶۰۵,۵۲۸	اندوخته سرمایه ای
۳۰	۳۲۶	۳۲۶	سایر اندوخته ها
	۱۴,۵۳۲,۰۴۶	۱۱,۳۶۸,۱۹۵	سود انباشته
۳۳	(۹۹,۰۸۵)	(۹۱,۰۶۲)	سهام خزانه
	۱۷,۲۲۴,۳۴۸	۱۳,۸۸۴,۹۸۷	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۶	۶۹,۹۰۳	۸۰,۹۹۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۶۹,۹۰۳	۸۰,۹۹۳	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۳۵-۲	۸,۴۷۶,۸۹۶	۹,۲۱۷,۱۹۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۷	۲۲,۸۷۳	۷۱,۸۲۵	مالیات پرداختنی
۳۸	۴۱۲,۱۴۵	۳۳۸,۱۶۷	سود سهام پرداختنی
	۸,۹۱۱,۹۱۴	۹,۶۲۷,۱۸۷	جمع بدهی های جاری
	۸,۹۸۱,۸۱۷	۹,۷۰۸,۱۸۰	جمع بدهی ها
	۲۶,۲۰۶,۱۶۵	۲۳,۵۹۳,۱۶۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مهندس حسابرسی هوشیار منیر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری
صنایع پتروشیمی
(سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

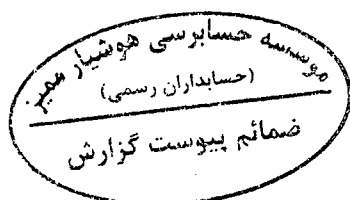
صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۳,۷۶۳,۱۶۸	۸,۷۸۳,۸۴۱	۴۱
(۲,۶۳۳)	(۴۹,۸۴۸)	نقد حاصل از عملیات
۳,۷۶۰,۵۳۵	۸,۷۳۳,۹۹۳	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱,۷۹۲,۲۶۶)	(۲۶۳,۹۱۳)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
-	-	دریافت های بابت فروش دارایی های ثابت نامشهود
(۵۱۸,۵۵۰)	(۳,۲۹۵)	پرداخت های نقدی بابت قرض الحسنه اعطایی به شرکتهای فرعی
۱,۲۳۷,۱۶۷	-	دریافت های نقدی حاصل از استرداد قرض الحسنه اعطایی به شرکتهای فرعی
۱,۵۱۸	۱,۲۶۱	دریافت نقدی بابت سود سپرده های بانکی و سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۰۷۲,۱۳۱)	(۲۶۵,۹۴۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۶۸۸,۴۰۴	۸,۴۶۸,۰۴۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۵۵,۸۴۵	۳۴,۸۳۸	خالص دریافت (پرداخت) نقدی حاصل از فروش (خرید) سهام خزانه
(۸۸,۷۲۹)	(۱۸۶,۹۵۳)	خالص دریافت (پرداخت) نقدی حاصل از فروش (خرید) سرمایه گذاری در شرکت فرعی بدون تغییر در کنترل
(۲,۶۴۵,۵۹۲)	(۸,۱۱۶,۰۲۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۶۷۸,۴۷۶)	(۸,۲۶۸,۱۳۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹,۹۲۸	۱۹۹,۹۰۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۳,۰۹۶	۶۹,۱۴۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۶,۱۱۸	۲,۴۶۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۹,۱۴۲	۲۷۱,۵۱۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴۷۸,۱۷۶	-	۴۲
		معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



Handwritten signatures and stamps of the company's management and the auditing firm.

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی با شناسه ملی ۱۰۱۳۳۴۳۲۰ در تاریخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۷۰ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۸۹۲۴۵ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۸ خردادماه ۱۳۷۴ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده و از تاریخ ۲۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ از تابلوی دوم به تابلوی بازار اول منتقل شده است. لازم به ذکر است شرکت با شماره ۱۰۱۷۱۰ به عنوان نهاد مالی شرکت مادر (هلدینگ) در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین و واحد تجاری نهایی گروه آن، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران خیابان سید جمال الدین اسد آبادی نبش خیابان ۲۵ پلاک ۲۱۹ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه به دو قسمت موضوع فعالیت اصلی و موضوع فعالیت فرعی تقسیم می شود:

۱-۲-۱- موضوع فعالیت اصلی:

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

تولید مواد شیمیایی و پلی اتیلن و خدمات فنی مهندسی

۱-۲-۱-۲- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق:

خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر، خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر، انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر، تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت، تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر، شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر، ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۱-۲-۱-۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم شرکتها و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند:

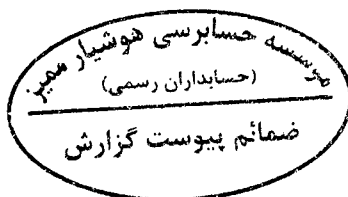
خدمات موضوع بند ۲ فوق و حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات

فعالیت شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش عبارت است از سرمایه گذاری در شرکت های سرمایه پذیر و اوراق مشارکت و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های پتروشیمی و صنایع وابسته و به شرح یادداشت ۱۹ است.

۱-۲-۲- موضوع فعالیت های فرعی:

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

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



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳-۲-۱- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع

۳-۲-۲-۱- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

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

۳-۲-۲-۵- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.

۳-۱- کارکنان

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

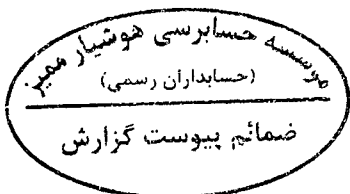
شرکت	گروه		کارکنان رسمی
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
	نفر	نفر	کارکنان قراردادی
	۱۰	۱۲	۱۷۸
	۴۹	۴۵	۴,۸۶۸
	۵۹	۵۷	۵,۰۴۶
	۶۷	۶۲	۲۵۵
	۱۲۶	۱۱۹	۵,۳۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده :

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید که لازم الاجرا نمی باشد ، به شرح زیر است :

۴۳	آثار تغییر در نرخ ارز ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	استاندارد درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان درج گردد.	فاقد تاثیر با اهمیتی در شرایط فعلی می باشد
----	-------------------------------------	--	--

استاندارد حسابداری ۴۳ که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد و الزامات مرتبط با موضوعات مختلف شناسایی، اندازه گیری، ارائه و افشای درآمد عملیاتی می باشد که در عمل آنها را رعایت (یا نسبت به آنها اطمینان بخشی) حاصل می گردد.



۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است، به استثنای ترکیب تجاری به شرح یادداشت ۱-۲۶ که در زمان شناخت اولیه به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است.

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

الف: داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای داراییها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب: داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی موردنظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج: داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن ها از تاریخی که کنترل آن ها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن ها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

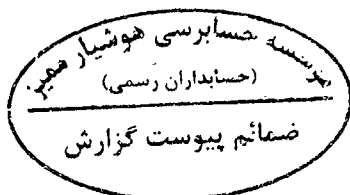
۳-۲-۴- سال مالی کلیه شرکت های فرعی (به غیر از شرکت های سرمایه گذاری لاستیکی سهند و توسعه صنعت شیمیایی که ۳۰ آذر ماه می باشد) در ۲۹ اسفندماه هر سال خاتمه می یابد و صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت 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- صورت های مالی تلفیقی، با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویداد های مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه بحساب گرفته می شود. مبالغ 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 یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زبانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در 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 بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری 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 تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل 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 منتسب می شود.



۳-۳- سرقفل

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

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

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- 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.

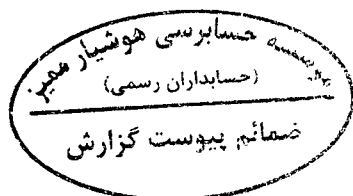
۳-۴-۴- در پیمان های بلندمدت هر گاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می شود. هر گاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد: الف- درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال باز یافت 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 برگزیده مبالغ صورت وضعیت 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 فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می شود. میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود. مخارج پیمان مشتمل بر الف) مخارجی که مستقیماً با یک پیمان مشخص مرتبط است، ب) مخارجی که بین پیمان ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمانهای جداگانه امکان پذیر است و ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است، می باشد.

۳-۵- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۵-۱- 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 با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمتها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموعه زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح اینکه جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمتهای قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی تلفیقی، تهیه شده است.

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



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳-۶- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	مبلغ - ریال	دلیل استفاده از نرخ
وجه نقد، تسهیلات، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یورو	سامانه نیما/سنا	۴۴۱,۷۰۹	نرخ ارز در دسترس
وجه نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	دلار	سامانه نیما/سنا	۴۰۵,۵۲۷	نرخ ارز در دسترس
وجه نقد، پرداختی های ارزی	درهم	سامانه نیما/سنا	۱۱۰,۴۲۳	نرخ ارز در دسترس
دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یوان چین	سامانه نیما/سنا	۵۵,۸۵۳	نرخ ارز در دسترس
دریافتی ها و پرداختی های ارزی	دلار استرالیا	سامانه نیما/سنا	۲۶۳,۶۷۳	نرخ ارز در دسترس
دریافتی ها و پرداختی های ارزی	پوند انگلستان	سامانه نیما/سنا	۵۱۲,۰۱۵	نرخ ارز در دسترس
وجه نقد ارزی	لیر ترکیه	سامانه نیما/سنا	۱۸,۸۵۰	نرخ ارز در دسترس

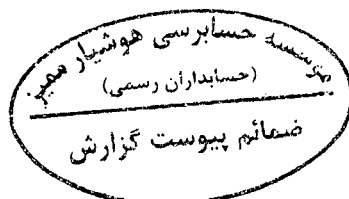
۳-۶-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

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

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

۳-۶-۴- داراییها و بدهیهای عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. تفاوت های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری خالص سرمایه گذاری از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی می شود.



۷-۲- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

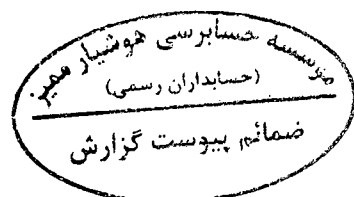
۸-۳- دارایی های ثابت مشهود

۸-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۸-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با در نظر گرفتن الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار، (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و همچنین با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و در برخی از شرکتهای گروه مطابق با روشهای سال های قبل براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

۸-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظوری شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



۹-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته 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 برآوردی از بابت برگشت 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 جهت 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.

۱۰-۳- دارایی های نامشهود

۱-۱۰-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای 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 تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۱۰-۳- استهلاک داراییهای نامشهود با توجه به عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۱۱-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

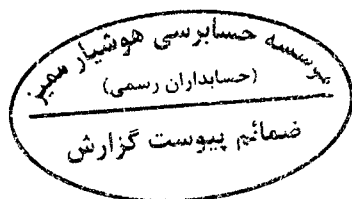
۱-۱۱-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۱۱-۳- 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.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی 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 آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۱۱-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۱۱-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله 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

۱-۱۲-۳- موجودی مواد و کالادر گروه به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از گروه های اقلام مشابه تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک و اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	بهای تمام شده مواد و سهم مناسبی از هزینه های دستمزد و سربار و میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

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

۱۳-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۳-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

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

۱۴-۳- ذخایر

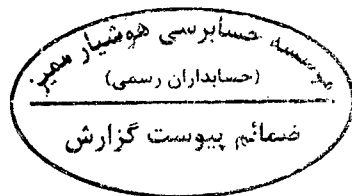
ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان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

۱-۱۴-۳- ذخیره قراردادهای زینبار

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

۲-۱۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت های فرعی براساس یک ماه (به استثنای شرکت اصلی و شرکت تولیدی گاز لوله که براساس ۴۵ روز محاسبه می شود) آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



۱۵-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه	اندازه گیری:
		سرمایه گذاری های بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		سرمایه گذاری های جاری:
اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری های مزبور	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 وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
		شناخت در آمد:
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 سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مستثنی تلفیقی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتهای
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

۱-۱۵-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورتهای 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 بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع 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 خود 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.

۱-۱۵-۳-۲- 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 قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی 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.

۱-۱۵-۳-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکتهای 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 منفعی را در شرکتهای 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 شرکتهای وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکتهای وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

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

۱-۱۵-۳-۴- زمانی که یکی از شرکتهای گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیانهای ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورتهای مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می شود.

۱-۱۵-۳-۵- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکتهای وابسته یا گروه استفاده می شود. هر گاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته یا باشد، شرکتهای وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۱-۱۵-۳-۶- چنانچه صورتهای 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 صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکتهای 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.

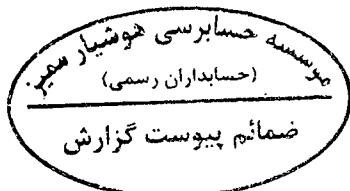
۱۶-۳- سهام خزانه

۱۶-۳-۱- 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 زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۱۶-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی 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.

۱۶-۳-۳- 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 منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

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



۳-۱۷- آثار معاملات سهام خزانه فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورتهای مالی تلفیقی تعدیل میشود. تفاوت بین مبلغ تعدیل 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 منتسب میشود.

۳-۱۸- 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 بابت این تغییر تعدیل میشود. تفاوت مبلغ این تعدیل 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 منتسب میشود.

۳-۱۹- مالیات

۳-۱۹-۱- 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 ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به این ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه 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 کاهش در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۹-۳- تهاوتر دارایی های مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوتر می کند که الف) حق قانونی تهاوتر برای تهاوتر مبلغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تصفیه بر مبنای خالص یا بازیافت و تصفیه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۹-۴- 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 تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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

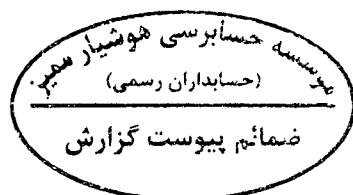
۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

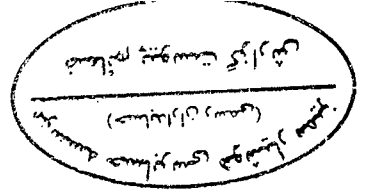
۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت های تولیدی کرین ایران و گازلوله

شرکت کرین ایران و گازلوله شرکت های فرعی گروه می باشد. هر چند که گروه به ترتیب تنها مالکیت ۴۹ و ۴۴ درصد سهام شرکت های مذکور را در اختیار دارد ولی به دلیل ترکیب حاضرین در مجمع توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیئت مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.





تجهیزات
برگشت از فروشی
فروشی ناخالص
جمع سالانه فروشی
رأینت ۲
MTBE
دوده صنعتی
سالانه
جمع داخلی
سایر
کسبه سه پایه و شترینک و شترینکی
تسمه نقاله
رأینت ۲
MEK
MTBE
لوله و اتصالات
دوده صنعتی
داخلی
کسبه

۵۹,۸۵۹,۰۴۰	۱۱,۰۵۲,۳۵۹	۵,۳۳۳,۸۴۶	۱,۹۹۲,۹۰۴	۲,۱۲۵,۶۰۹	۵۹,۴۰۱,۴۴۷	۱۵۱,۰۷۹	۲,۹۸۰,۱۶۴	۵,۴۵۴,۰۸۱	۲,۱۲۶,۳۲۰	۲,۱۳۱,۰۴۸	۱۸,۴۶۱,۵۱۸	۴,۲۹۵,۰۰۰	۲۳,۵۶۲,۲۳۷
(۲۳۱,۸۲۰)	(۱۰۲,۳۴۶)	۴۳,۸۴۴	۵,۴۸۴	۱۲,۰۴۷	۲۰۲,۹۸۷	۲,۹۱۷,۰۱۰	۵,۲۴۴	۳,۸۲۶	۱۲,۷۰۶	۱,۹۴۰	۶۱,۶۵۶	۷,۸۰۴	۶۲,۱۱۷
۹۴,۲۱۹,۰۱۴	۱۸,۲۸۸,۲۸۸	۷,۰۲۹,۴۹۴	۷,۸۲۳,۰۳۹	۳,۴۳۵,۷۵۵	۷۶,۵۰۹,۱۷۸	۲,۹۱۷,۰۱۰	۲,۹۱۷,۰۱۰	۷,۵۹۱,۵۱۳	۲,۸۵۲,۳۳۳	۲,۷۵۶,۷۶۰	۱۶,۴۵۹,۰۰۲	۵,۵۳۸,۴۰۲	۳۸,۱۸۹,۳۷۰
(۲۳۱,۸۲۰)	(۱۰۲,۳۴۶)	۴۳,۸۴۴	۵,۴۸۴	۱۲,۰۴۷	۲۰۲,۹۸۷	۲,۹۱۷,۰۱۰	۵,۲۴۴	۳,۸۲۶	۱۲,۷۰۶	۱,۹۴۰	۶۱,۶۵۶	۷,۸۰۴	۶۲,۱۱۷
۹۴,۲۱۹,۰۱۴	۱۸,۲۸۸,۲۸۸	۷,۰۲۹,۴۹۴	۷,۸۲۳,۰۳۹	۳,۴۳۵,۷۵۵	۷۶,۵۰۹,۱۷۸	۲,۹۱۷,۰۱۰	۵,۲۴۴	۳,۸۲۶	۱۲,۷۰۶	۱,۹۴۰	۶۱,۶۵۶	۷,۸۰۴	۶۲,۱۱۷

۵-۱ - فروشی ناخالص

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	مبلغ - مشترک ریال	مبلغ - مشترک ریال	مبلغ - مشترک ریال	مبلغ - مشترک ریال
۷,۵۹۸,۰۴۴	۱۲,۱۸۶,۹۸۳	۸۴,۹۷۲,۰۵۷	۱,۰۶۹,۹۷۸	۱۲,۱۸۶,۹۸۳	۱۲,۱۸۶,۹۸۳
۷,۵۹۸,۰۴۴	-	۱,۰۶۹,۹۷۸	۱۴,۰۳۲,۰۲۹	-	-
-	-	۶۹,۸۶۹,۰۴۰	۹۴,۲۱۹,۰۱۴	-	-
مشترک ریال	مشترک ریال	مشترک ریال	مشترک ریال	مشترک ریال	مشترک ریال
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به

سود سرمایه گذاری ها
درآمد ارائه خدمات
فروشی ناخالص

شرکت گروه

۵ - درآمد های عملیاتی

۱۴۰۳ اردیبهشت ۱۳۱ منتهی به سال مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
شرکت سرمایه گذاری پارس پتروشیمی (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۵-۲_ درآمد ارائه خدمات

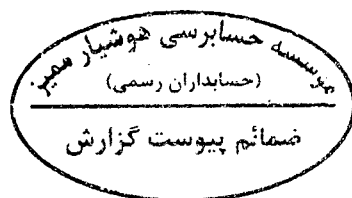
(مبالغ به میلیون ریال)

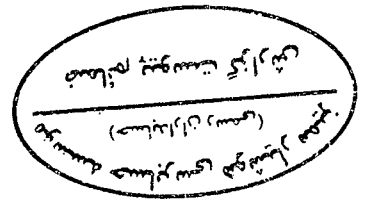
گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۷,۱۱۳,۶۱۹	۷,۳۱۰,۴۳۲	خدمات پیمانکاری شرکت فیرمکو پارس
۵,۴۵۸,۶۹۰	۸,۵۰۳,۴۴۷	خدمات پیمانکاری شرکت نگهداشت کاران
۵۶,۱۱۷	۳۳,۳۱۱	خدمات کارمزدی شرکت تولیدی گازلوله
۱,۴۰۴,۶۰۳	۱,۷۷۶,۵۷۴	خدمات نظارت و بازرسی شرکت تکین کوی
<u>۱۴,۰۳۳,۰۲۹</u>	<u>۱۷,۶۲۳,۷۶۴</u>	

۵-۳_ سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
۷,۵۳۲,۹۷۵	۱۲,۱۳۲,۵۰۵	۶۲۰,۲۱۷	۵۲۸,۰۳۶	۵-۳-۱	درآمد سود سهام
-	-	۲۴۶,۲۸۳	-	۵-۳-۲	درآمد سود تضمین شده
۶۵,۰۶۹	۵۴,۴۷۸	۲۰۳,۴۸۸	۱,۰۹۵,۹۹۰	۵-۳-۳	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
<u>۷,۵۹۸,۰۴۴</u>	<u>۱۲,۱۸۶,۹۸۳</u>	<u>۱,۰۶۹,۹۸۸</u>	<u>۱,۶۲۴,۰۲۶</u>		





شرح حساب	۱۳۸۰/۳/۳۱	۱۳۸۱/۲/۲۹	۱۳۸۱/۳/۳۱	۱۳۸۰/۳/۳۱
کل	۵۴۸,۳۴۵	۸۱۱,۰۲۶	۱,۳۱۳,۱۲۱	۸۷۹,۹۶۷
بدهی سازمان تامین اجتماعی	۵۴۸,۳۴۵	۸۱۱,۰۲۶	۸۶۱,۱۵۸	۱۲۶,۶۸۱
سود	۴۵,۸۰۱	۲۰۵,۰۰۱	۱۱,۴۳۶	۵,۱۳۷
بهره برداری و تعمیرات	۵,۹۵۵	۸,۱۵۷	-	-
تعمیرات اساسی	۱,۸۱۱	۱۲,۴۳۳	-	-
تعمیرات جزئی	۱۱,۴۴۳	۵,۷۱۸	-	-
سایر	۱۲,۲۴۴	۴,۱۳۴	۱۲,۲۴۴	-
سود	۱۵,۴۱۳	۶۰,۵۰۹	-	-
تعمیرات اساسی	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	-	-
تعمیرات جزئی	۲,۹۴۱	۱۸,۹۷۸	-	-
سود	-	۲۲,۲۰۵	-	-
سود	۴۵,۷۵۴	۲۰,۴۰۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰
سود	-	۷۶,۹۶۱	۷۶,۹۶۱	۷۱,۴۱۸
سود	۷۸,۸۶۰	۸۹,۱۷۲	۶۳۴	۳۶۳
سود	۲۴۸,۴۰۷	۱۵۷,۴۶۹	-	۱۲۰

شرح حساب	-	-	۷۸۱,۶۸۷	۴۶۱,۳۴۴
سود	-	-	۷۸۱,۶۸۷	-
سود	-	-	۵۲۰	-
سود	-	-	۴,۵۰۰	۱۲,۸۸۱
سود	-	-	۷۸,۰۲۴	۱۰,۴۷۵
سود	-	-	۹۴,۳۸۰	۱۲۹,۴۳۲
سود	-	-	۱۷۲,۰۲۱	۱۳۲,۳۳۶
سود	-	-	۵۸۰,۷۷۵	۷۸۰,۲۰۰
سود	-	-	۸۹,۱۷۲	۳۴۵,۵۴۳
سود	-	-	۲,۰۲۰	۱,۴۹۹,۷۸۴
سود	-	-	۲۰,۲۸۶	۱,۵۲۰,۲۲۲
سود	-	-	۵,۷۸۱,۴۴۹	۲,۴۶۲,۸۷۰

شرح حساب	۱۳۸۰/۳/۳۱	۱۳۸۱/۲/۲۹	۱۳۸۱/۳/۳۱	۱۳۸۰/۳/۳۱
کل	-	-	۷۸۱,۶۸۷	۴۶۱,۳۴۴
سود	-	-	۷۸۱,۶۸۷	-
سود	-	-	۵۲۰	-
سود	-	-	۴,۵۰۰	۱۲,۸۸۱
سود	-	-	۷۸,۰۲۴	۱۰,۴۷۵
سود	-	-	۹۴,۳۸۰	۱۲۹,۴۳۲
سود	-	-	۱۷۲,۰۲۱	۱۳۲,۳۳۶
سود	-	-	۵۸۰,۷۷۵	۷۸۰,۲۰۰
سود	-	-	۸۹,۱۷۲	۳۴۵,۵۴۳
سود	-	-	۲,۰۲۰	۱,۴۹۹,۷۸۴
سود	-	-	۲۰,۲۸۶	۱,۵۲۰,۲۲۲
سود	-	-	۵,۷۸۱,۴۴۹	۲,۴۶۲,۸۷۰

تاریخ: ۱۳۸۱/۲/۲۹
 (مهر و امضاء مدیر عامل)

۱۳۸۱/۳/۳۱
 مدیر عامل
 (مهر و امضاء مدیر عامل)

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

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

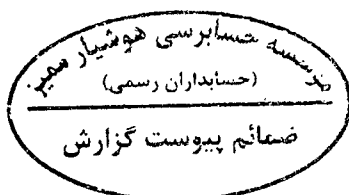
(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
واحدهای صندوق سرمایه گذاری		۲۴۶,۰۰۴	-
سپرده های سرمایه گذاری		۲۷۹	-
		۲۴۶,۲۸۳	-

۲-۳-۵_ سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		سهام
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
-	-	-	۳۴۱,۷۴۶	پتروشیمی فناوران
-	-	۱۹,۸۴۰	۲۶۸,۵۲۳	پتروشیمی خارک
-	-	۱,۷۶۸	۱۴۸,۳۴۶	گسترش صنایع پیام
-	-	-	۶۰,۱۰۷	سرمایه گذاری صدر تامین
-	۵۴,۴۷۸	-	۵۴,۴۷۸	شرکت بیمه نوین
-	-	۱,۵۴۱	۴۴,۱۴۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	-	-	۲۳,۰۰۳	توسعه معدنی و صنعتی صبا نور
-	-	-	۸,۷۷۱	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	۵,۳۲۶	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	۱۸,۰۲۲	۴,۵۵۰	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
-	-	۲۹,۲۲۸	۱,۳۵۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۵۱,۶۸۷	-	۵۱,۶۸۷	-	پتروشیمی فن آوران-حق تقدم
-	-	۶,۸۳۱	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	-	(۳۵,۲۳۲)	۱۰۷,۱۹۷	سایر
-	-	۱,۷۸۰	۱۹,۱۵۲	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱۳,۳۸۲	-	۱۰۸,۰۲۳	۹,۳۰۰	صندوق درآمد ثابت اعتماد آفرین پارسیان
۶۵,۰۶۹	۵۴,۴۷۸	۲۰۳,۴۸۸	۱,۰۹۵,۹۹۰	صندوق اندیشه ورزان صبا تامین



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی			
۲۲	۳۱	۱۲,۸۰۱,۰۹۷	۲۸,۶۰۷,۱۲۵	۴۱,۴۰۸,۲۲۲
۲۹	۲۶	۱,۴۶۰,۴۷۶	۴,۰۷۷,۹۲۶	۵,۵۳۸,۴۰۲
۲۲	۳۰	۷,۱۸۸,۲۶۲	۱۷,۰۹۴,۵۸۰	۲۴,۲۸۲,۸۴۲
۲۲	۳۰	۲,۹۲۰,۱۲۳	۶,۹۶۲,۷۰۴	۹,۸۸۲,۸۲۷
۲۲	۱۳	۳۶۶,۸۳۷	۲,۳۸۹,۹۲۳	۲,۷۵۶,۷۶۰
۴۹	۴۸	۳,۴۳۹,۶۶۱	۳,۷۹۷,۵۰۶	۷,۲۳۷,۱۶۷
۲۳	۲۲	۶۳۴,۲۵۲	۲,۲۸۲,۷۵۸	۲,۹۱۷,۰۱۰
۳۲	۳۶	۷۰,۷۹۲	۱۲۴,۹۹۱	۱۹۵,۷۸۳
۲۴	۳۱	۲۸,۸۸۱,۵۰۰	۶۵,۳۳۷,۵۱۳	۹۴,۲۱۹,۰۱۳
۱	(۱)	(۸۵,۳۱۴)	۷,۳۹۵,۷۴۶	۷,۳۱۰,۴۳۲
۸	۵	۳۸۹,۵۳۷	۸,۱۱۳,۹۱۰	۸,۵۰۳,۴۴۷
۳۳	۴۱	۱۳,۵۸۹	۱۹,۷۲۲	۳۳,۳۱۱
۲۴	۲۷	۴۸۱,۷۷۲	۱,۲۹۴,۸۰۲	۱,۷۷۶,۵۷۴
۶	۵	۷۹۹,۵۸۴	۱۶,۸۲۴,۱۸۰	۱۷,۶۲۳,۷۶۴
۲۱	۲۷	۲۹,۶۸۱,۰۸۴	۸۲,۱۶۱,۶۹۳	۱۱۱,۸۴۲,۷۷۷

گروه

فروش خالص

دوده صنعتی
لوله و اتصالات
MTBE
رافینت ۲
MEK
تسمه نقاله
کیسه و شیرینگ سه لایه پلی اتیلن
سایر
جمع فروش خالص

درآمد ارائه خدمات

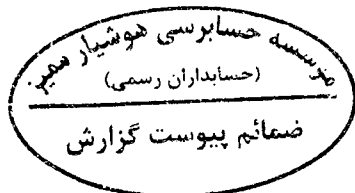
خدمات پیمانکاری فیرمکو پارس
خدمات پیمانکاری نگهداشت کاران
تولید کارمزدی
خدمات نظارت و بازرسی تکین کوی
جمع درآمد ارائه خدمات
جمع درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

۵-۵ _ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۱۴	۲۰		۱۲,۰۶۶,۵۰۸		۲۱,۹۰۶,۹۳۷
۸۶	۸۰		۷۱,۸۳۵,۵۶۱		۸۹,۹۳۵,۸۴۱
			۸۳,۹۰۲,۰۶۹		۱۱۱,۸۴۲,۷۷۷

گروه

اشخاص وابسته
سایر اشخاص



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۶_ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
مواد مستقیم	۵۵,۴۷۷,۰۷۹	-	۵۵,۴۷۷,۰۷۹	۴۶,۷۳۵,۴۷۱	-	۴۶,۷۳۵,۴۷۱
دستمزد مستقیم	۲,۰۷۵,۹۸۵	۱۴,۴۲۲,۶۴۰	۱۶,۴۹۸,۶۲۵	۱,۱۷۵,۴۶۸	۱۱,۰۵۳,۸۳۴	۱۲,۲۲۹,۳۰۲
سربار ساخت:						
دستمزد غیر مستقیم	۳,۵۰۸,۰۹۶	۵۷۴,۷۵۹	۴,۰۸۲,۸۵۵	۲,۳۶۷,۲۸۱	۷۶۰,۸۷۴	۳,۱۲۸,۱۵۵
مواد غیر مستقیم	۲۲۰,۰۴۳	۴۸۱,۳۵۷	۷۰۱,۴۰۰	۲۶۴,۶۳۴	۲۹۸,۱۸۶	۵۶۲,۸۲۰
استهلاک	۵۳۷,۲۸۸	۱۱۹,۹۳۹	۶۵۷,۲۲۷	۳۶۷,۱۴۶	۲۹۲,۲۳۹	۳۹۶,۳۸۵
آب و برق و سوخت و تلفن	۱,۰۴۰,۹۶۰	۱۷,۵۳۹	۱,۰۵۸,۴۹۹	۱,۰۰۷,۱۸۴	۸,۱۲۷	۱,۰۱۵,۳۱۱
تعمیر و نگهداری	۳۲۴,۱۲۸	۱۴۰,۲۳۹	۴۶۴,۳۶۷	۴۲۹,۹۹۹	۱۲۲,۶۵۷	۵۵۲,۶۵۶
سایر	۲,۸۱۰,۵۷۳	۱,۱۳۴,۳۵۳	۳,۹۴۴,۹۲۶	۱,۴۶۵,۲۱۱	۹۱۲,۴۷۰	۲,۳۷۷,۶۸۱
	۶۵,۹۹۴,۱۵۲	۱۶,۸۹۰,۸۲۶	۸۲,۸۸۴,۹۷۸	۵۳,۸۱۲,۳۹۴	۱۳,۱۸۵,۳۸۷	۶۶,۹۹۷,۷۸۱
هزینه های جذب نشده	(۶۴,۶۲۴)	-	(۶۴,۶۲۴)	(۱۴۳,۷۲۳)	-	(۱۴۳,۷۲۳)
جمع هزینه های ساخت	۶۵,۹۲۹,۵۲۸	۱۶,۸۹۰,۸۲۶	۸۲,۸۲۰,۳۵۴	۵۳,۶۶۸,۶۷۱	۱۳,۱۸۵,۳۸۷	۶۶,۸۵۴,۰۵۸
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	۲۰۵,۸۸۰	-	۲۰۵,۸۸۰	(۴۱۷,۰۸۲)	-	(۴۱۷,۰۸۲)
بهای تمام شده ساخت	۶۶,۱۳۵,۴۰۸	۱۶,۸۹۰,۸۲۶	۸۳,۰۲۶,۲۳۴	۵۳,۲۵۱,۵۸۹	۱۳,۱۸۵,۳۸۷	۶۶,۴۳۶,۹۷۶
خرید کالای ساخته شده	۹۰,۸۱۰	-	۹۰,۸۱۰	۱۳۸,۹۱۸	-	۱۳۸,۹۱۸
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده	(۷۳۲,۳۷۴)	-	(۷۳۲,۳۷۴)	(۴۰۱,۳۵۱)	-	(۴۰۱,۳۵۱)
سایر تعدیلات	(۲۲۲,۹۷۷)	-	(۲۲۲,۹۷۷)	(۱۲۹,۸۱۴)	-	(۱۲۹,۸۱۴)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶۵,۲۷۰,۸۶۷	۱۶,۸۹۰,۸۲۶	۸۲,۱۶۱,۶۹۳	۵۲,۸۵۹,۳۴۲	۱۳,۱۸۵,۳۸۷	۶۶,۰۴۴,۷۲۹

حسابداری عمومی شوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضعائم پیوست گزارش

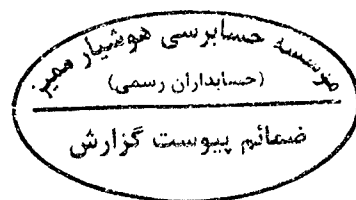
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

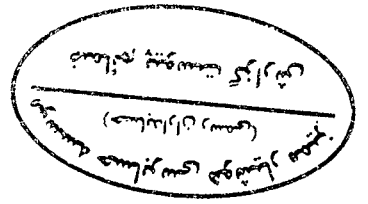
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱-۶- مقایسه مقدار تولید اصلی گروه با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) سالانه نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی		ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	محصول	نام شرکت - گروه
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱					
۶۶,۹۱۴	۶۱,۷۶۶	۷۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	تن	MTBE	شیمی یافت
۵۸,۲۵۴	۵۹,۳۶۷	۶۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تن	رافینت ۲	شیمی یافت
۲,۱۰۳	۱,۷۹۶	۲,۳۰۰	۵,۰۰۰	تن	MEK	شیمی یافت
۴۲,۹۰۶	۵۱,۰۵۶	۴۲,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	تن	دوده صنعتی	کربن ایران
۲۸,۸۱۹	۳۷,۱۲۸	۳۲,۵۰۰	۳۰,۰۰۰	تن	دوده صنعتی	دوده صنعتی پارس
۳,۹۱۰	۴,۴۵۱	۴,۶۵۸	۷,۷۰۰	تن	تسمه نقاله صنعتی و قطعات فنی	صنایع لاستیکی سهند
۵,۰۱۲	۵,۰۲۱	۱۰,۵۰۰	۱۷,۷۰۰	تن	تک جداره آبرسانی و گازرسانی	گازلوله
۱,۳۲۵	۱,۴۵۳	۲,۱۸۵	۲۹,۰۰۰	تن	لوله های دوجداره فاضلابی	لوله های دوجداره قدر
۶,۲۰۵	۶,۵۲۳	۱۱,۵۴۹	۲۸,۳۲۰	تن	تک جداره آبرسانی و گازرسانی	سلسله آب حیات کرمان
۶۸۹	۱,۲۴۹	۶۱۹	۱۳,۲۴۲	تن	دوجداره فاضلابی و اتصالات	سلسله آب حیات کرمان
۱,۰۱۲	۱,۱۸۱	۱,۰۵۸	۲,۶۰۰	تن	شیرینگ سه لایه پلی اتیلنی	شیمیایی فرآورد قشم
۴,۴۱۲	۳,۶۹۹	۳,۷۴۷	۹,۰۰۰	تن	کیسه سه لایه پلی اتیلنی	شیمیایی فرآورد قشم





		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۹	
		مبلغ ریالی	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ ریالی	درصد نسبت به کل خرید سال
بازرسی مصرفی	ایران	۲۷,۱۷۹,۰۵۰	۴۷	۱۹,۰۵۴,۷۸۷	۴۰
دوده و قلم	ایران	۵۵۷,۵۶۰	۱	۳۷۷,۹۸۷	۱
کارتوچو پزشکی	ایران و سایر	۹۴,۲۳۴	۰	۱۱۱,۷۷۹	۰
کارتوچو مصوبی	ایران	۷۲,۰۴۰	۱	۷۵۲,۲۴۴	۲
منجد	ایران	۱,۰۰۰,۵۱۲	۲	۷۱۷,۱۵۵	۲
منجد	چین	-	۰	۴۵,۴۷۲	۰
بازرسی یک	ایران	۲,۰۴۴,۴۴۱	۳۵	۱۸,۵۳۷,۲۸۹	۳۹
مواد پایه اصلی	ایران	۵,۴۰۵,۷۴۸	۱۰	۵,۲۵۴,۴۸۰	۱۱
ماتریل	ایران	۱,۴۸۴,۴۳۱	۲	۱,۴۶۴,۷۷۵	۴
سایر		۳۹۱,۲۰۴	۱	۷۰۴,۴۵۵	۱
		۵۷,۷۹۹,۹۶۰		۴۷,۲۷۴,۸۲۵	

مبلغ ریالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۹: ۵۷,۷۹۹,۹۶۰ ریالی (مبلغ کل منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۹) منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۹: ۴۷,۲۷۴,۸۲۵ ریالی (مبلغ کل منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۹) منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۹: ۱۰۰٪ منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۹: ۱۰۰٪

پاداداشت های یو جی های صورت های مالی
 (سهامی) سهامی گزاری کارخانه سرمایه
 ۱۴۰۳ سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۹

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۷-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۳۰۰,۴۰۲	۴۰۷,۵۲۰	۱,۵۵۵,۴۹۷	۲,۲۱۵,۶۰۸	۷-۲	هزینه استثنایی مستمری بازنشستگان
-	-	۵۶۰,۲۰۵	۶۲۵,۰۰۰		حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۱,۷۳۱	۴,۶۲۵	۱۹۰,۰۰۴	۳۹۲,۷۴۰		تنزیل اسناد خزانه
-	-	۱۵۳,۳۱۷	۸۹,۶۳۰		کمکهای غیر نقدی
۵۹,۴۰۳	۱۲۴,۵۸۹	۸۴,۱۲۶	۲۶۴,۳۶۳		تعمیر و نگهداری
۵۳,۳۶۳	۱۰۴,۰۸۶	۸۱,۲۱۱	۱۵۸,۶۲۲		هزینه صادرات
-	-	۸۰,۷۵۹	۱۹۸,۱۵۶		حق الزحمه و حق مشاوره
۱۲,۴۶۸	۹,۳۱۹	۷۲,۵۵۵	۱۰۹,۹۶۵		استهلاک
۱۸,۳۴۲	۱۹,۸۷۴	۵۴,۹۹۰	۷۴,۰۴۸		هزینه اجاره
۳۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۱۰	۱,۹۲۰		پذیرایی و تشریفات
۸,۳۷۵	۳۶,۱۸۷	۴۷,۴۸۰	۱۱۲,۷۳۱		کارمزد خدمات بانکی
۶۲	-	۴۲,۴۴۲	۷۱,۴۵۴		عوارض
-	-	۲۹,۳۰۱	۳۶,۶۳۶		هزینه های حقوقی
۲,۰۳۴	-	۱۹,۳۸۲	۱۰,۶۵۰		هزینه آلاینده‌گی
-	-	۱۶۵,۷۸۷	۱۲۲,۴۹۷		حق حضور در جلسات
۳,۵۲۸	۵,۵۷۳	۱۲,۴۱۷	۱۵,۶۲۰		آب، برق، سوخت و تلفن
۹۵۳	۱,۸۰۳	۲,۹۹۴	۵,۸۵۴		هزینه کارشناسی و ارزش گذاری
-	۳۷,۷۹۹	-	۳۷,۷۹۹		سایر
۵۶,۵۱۰	۹۱,۹۰۲	۵۹۵,۷۲۸	۷۵۸,۱۵۴		
۵۴۷,۱۷۱	۸۴۳,۲۷۷	۳,۷۹۸,۲۰۵	۵,۳۰۱,۴۴۷		

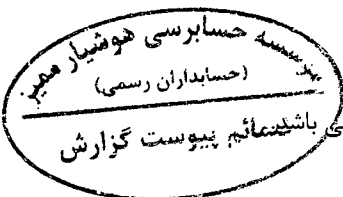
۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در شرکتهای گروه عمدتاً بابت افزایش سالیانه و قانونی دستمزد و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در شرکت گازلوله بوده است.

۷-۲- هزینه فوق مربوط به تعهدات شرکت کربن در قبال بازنشستگان پیش از موعد صندوق بازنشستگی صنعت نفت بر اساس محاسبات اکچوئری است مبلغ ذخیره تا پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مبلغ ۱.۸۷۹.۴۳۸ میلیون ریال و هزینه برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ مبلغ ۶۲۵.۰۰۰ میلیون ریال برآورد و در حسابها ثبت شده است.

۷-۳- افزایش هزینه پذیرایی و تشریفات در شرکت اصلی عمدتاً مربوط به تهیه ناهار پرسنل می باشد.

۷-۴- هزینه کارشناسی بابت ارزیابی و ارزشگذاری سهام و ساختمان های شرکت اصلی می باشد.

۷-۵- سایر هزینه ها در شرکت اصلی عمدتاً بابت هزینه های چاپ و تکثیر، ملزومات اداری، بیمه عمر و حوادث و اشتراک می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

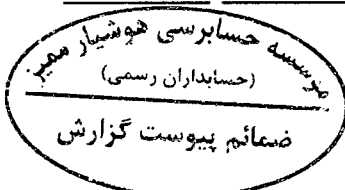
گروه		۸ - سایر درآمدها	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
۷۸۳,۱۵۶	۵۲۷,۷۴۶		سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
-	۲۰۷,۹۷۰		سود حاصل از فروش پالت و جامبوپگ
۳۱۶,۴۶۱	-		برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۵۳,۵۰۴	۱۳۱,۵۵۷		تعدیل زیان کاهش ارزش مطالبات
-	۹۷,۶۰۱		برگشت هزینه عوارض آلاینده
۶۶,۳۳۲	۸۴,۱۲۵		درآمد جرائم انبارداری و فسخ قرارداد
۲۴,۲۰۸	۵۰,۷۷۲		فروش ضایعات
-	۸,۲۴۳		برگشت کاهش ارزش موجودی ها
۳۷,۶۱۱	۱۶,۹۹۲		سایر
۱,۳۸۱,۲۷۲	۱,۱۲۵,۰۰۶		

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۹ - سایر هزینه ها	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
۰	۷۲,۵۶۹		زیان ناشی از تسعیر ارز بدهی های ارزی عملیاتی
۱۴۳,۷۲۳	۶۴,۶۲۴		هزینه های جذب نشده تولید
۳۵,۰۵۴	۳۵,۰۵۴		استهلاک سرقفلی
-	۱۲۹,۱۹۰		جرائم مالیات بر ارزش افزوده
۴۵۳,۶۴۰	۸۴,۷۵۶		سایر
۶۳۲,۴۱۷	۳۸۶,۱۹۳		

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۱۰ - هزینه های مالی	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
-	-	۱۰۹,۰۳۶	۴۵۳,۳۳۸		وامهای دریافتی
-	-	۱,۱۷۷	۴,۲۴۱		کارمزد و بهره تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات اعتباری
-	-	۱۱,۲۵۷	۷۱,۶۳۰		هزینه گشایش اعتبار اسناد داخلی
-	-	۸,۷۹۲	۲۶,۹۸۰		کارمزد و هزینه بانکی
-	-	۱۳۰,۲۶۲	۵۵۶,۱۸۹		سایر



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۲,۷۶۴,۲۴۴	-	۲,۷۶۴,۲۴۴	۱۱-۴ درآمد برگشت جرائم تاخیر (جریمه) پرونده شرکت ملی صنایع پتروشیمی
-	-	۱,۰۵۳,۹۵۵	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۱۹	۱,۲۶۱	۱۲۹,۳۶۲	سود سپرده های بانکی
۳۰۱,۳۵۵	-	۱۱۹,۳۵۵	۱۱-۱ درآمد جرائم تاخیر
-	-	۸۸,۳۶۰	سود حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت (بانکی و اوراق بهادار)
۱۴,۷۴۰	۲,۶۸۰	۳۳,۳۵۳	درآمد اجاره
۱۶,۱۱۹	۲,۴۶۴	۳۰,۲۱۰	سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز
-	-	۸,۵۶۲	درآمد حاصل از فروش ضایعات غیر تولیدی
-	-	-	۱۱-۲ درآمد حاصل از بخشودگی جرائم
۴۲,۸۴۳	۹۷,۱۶۶	-	۱۱-۵ سود ناشی از سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت های فرعی
-	-	(۳۶,۰۳۹)	هزینه جرایم، مالیات و بیمه
-	-	(۱۴,۰۵۰)	هزینه های خوابگاه
-	-	(۱۳۱,۲۸۳)	تعدیل و هزینه رفع تعهد ارزی
۹۵۴	۴۸,۱۴۲	(۵۱,۴۰۷)	۱۱-۳ سایر
۳,۱۴۱,۷۷۴	۱۵۱,۷۱۳	۳,۹۹۴,۶۲۲	۱,۹۴۸,۹۶۳

۱۱-۱ مبلغ ۲۲,۵۰۰ میلیون ریال از درآمد جریمه تاخیر مربوط به جریمه تاخیر در پرداخت های شرکت بسیار سازه توس مربوط به شرکت دوده صنعتی پارس می باشد می باشد که مبلغ آن وصول شده است.

۱۱-۲ مبلغ مذکور بابت بخشودگی جرائم پرونده تعزیراتی شرکت کرین ایران می باشد

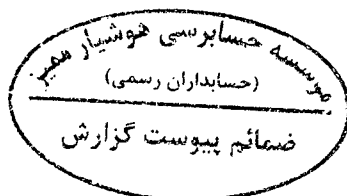
۱۱-۳ عمده مبلغ سایر مربوط به گروه ، شامل درآمدهای اجاره و سایر درآمدهایی که مستقیماً با فعالیت شرکت مرتبط نمی باشد.

۱۱-۴ مبلغ مذکور در سال مالی قبل پس از توافق با شرکت ملی صنایع پتروشیمی ، بخشی از ذخایر حاصل از منظور شدن جرائم برگشت گردید

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		۱۱-۵ سود ناشی از سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت های فرعی
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۴۸,۶۴۵	۳۳,۰۴۳	-	گازلوله
۶,۹۳۳	۴,۲۲۳	-	صنایع لاستیکی سهند
(۹۱۴)	۶,۶۶۷	-	دوده صنعتی پارس
(۵,۰۷۶)	۲,۵۷۴	-	کرین ایران
(۶,۷۴۵)	۵۰,۶۶۰	-	بازرسی فنی تکین کو
۴۲,۸۴۳	۹۷,۱۶۶	-	

۱۱-۵-۱ لازم به ذکر است سود(زیان) ناشی از واگذاری سهام شرکتهای فرعی به شرح فوق به دلیل عدم تغییر در کنترل، در تلفیق مستقیماً به سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" در حقوق مالکانه منتقل گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۲ - سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

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

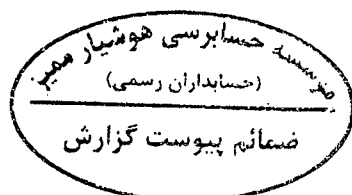
(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	گروه
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۲,۵۱۰	۲۰,۷۹۳,۳۴۸	درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۹۷)	(۱۰,۹۸,۸۰۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۱۳	۲۰,۶۸۳,۵۴۶	سود (زیان) ناخالص
-	(۹۳۶,۵۶۷)	هزینه های اداری و عمومی
	۵۵,۸۰۶	سایر درآمدها
	(۱۵,۳۶۳)	سایر هزینه ها
۱,۲۱۳	۱۹,۷۸۷,۴۲۲	سود (زیان) عملیاتی
	(۵,۳۵۶)	هزینه های مالی
-	۵۲,۲۲۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۲۱۳	۱۹,۸۳۴,۲۹۲	سود (زیان) قبل از مالیات
(۳,۴۴۶)	(۹,۳۸۹)	مالیات بردرآمد / اثر مالیاتی
(۲,۲۳۳)	۱۹,۸۲۴,۹۰۳	سود (زیان) خالص

جریان های نقدی حاصل از عملیات متوقف شده شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران و شرکت گسترش تجارت هامون به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	گروه
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
(۱,۴۰۶)	۴۰,۵۶۸	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۲۲۴)	۸۵,۹۹۳	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱	(۴۵۵,۰۹۱)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۱,۶۲۹)	(۳۲۸,۵۳۰)	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۷,۰۵۰,۸۷۳	۱۱,۳۴۳,۷۰۶	۲۹,۱۷۴,۱۸۷	۲۶,۷۴۲,۴۷۷
-	-	(۲,۰۷۹,۴۴۳)	(۳,۶۳۳,۶۰۷)
-	-	(۵,۸۳۸,۹۴۹)	(۳,۵۳۳,۳۲۴)
۷,۰۵۰,۸۷۳	۱۱,۳۴۳,۷۰۶	۲۱,۲۵۵,۷۹۵	۱۹,۵۷۵,۵۴۶
۳,۱۴۱,۷۷۴	۱۵۱,۷۱۳	۳,۸۶۴,۳۶۰	۱,۳۹۲,۷۷۴
(۶۵,۷۰۶)	(۸۹۵)	(۲۵۵,۶۴۱)	(۱۲۵,۴۲۷)
-	-	(۳۱۲,۹۱۸)	(۵۹۶,۳۳۷)
۳,۰۷۶,۰۶۸	۱۵۰,۸۱۸	۳,۲۹۵,۸۰۱	۶۷۱,۰۱۰
-	-	(۲,۲۳۳)	۱۹,۸۲۴,۹۰۳
-	-	(۳,۴۴۶)	(۳,۴۴۵)
-	-	-	(۱۹,۱۶۱,۹۷۴)
-	-	(۵,۶۷۹)	۶۵۹,۴۸۴
۱۰,۱۹۲,۶۴۷	۱۱,۴۹۵,۴۱۹	۳۳,۰۳۶,۳۱۴	۴۷,۹۶۰,۱۵۲
(۶۵,۷۰۶)	(۸۹۵)	(۲,۳۳۸,۵۳۰)	(۳,۷۶۲,۴۷۹)
-	-	(۶,۱۵۱,۸۶۷)	(۲۳,۲۹۱,۶۳۵)
۱۰,۱۲۶,۹۴۲	۱۱,۴۹۴,۵۲۵	۲۴,۵۴۵,۹۱۸	۲۰,۹۰۶,۰۴۰

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

اثر مالیاتی

سهم منافع 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 - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی - (مالیات) صرفه جویی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

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

سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده

اثر مالیاتی

سهم منافع 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

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

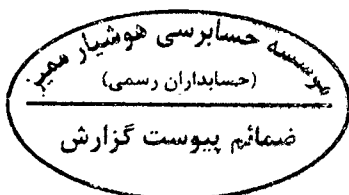
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸,۱۷۸,۱۰۵)	(۶,۴۲۱,۹۷۱)	(۹,۶۶۲,۹۸۵)	(۹,۶۶۲,۹۸۵)
۱,۸۱۱,۸۲۱,۸۹۵	۱,۸۱۳,۵۷۸,۰۲۹	۱,۸۱۰,۳۳۷,۰۱۵	۱,۸۱۰,۳۳۷,۰۱۵

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

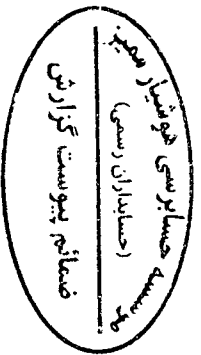
میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در لیاز	پیش برداشت های سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	جمع	ایزالات	اثاثه و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	
۷,۵۶۶,۸۱۴	۷۷۵,۰۰۳	۱۳۷,۱۳۴	۲,۳۵۰,۰۸۸	۴,۸۰۰,۰۸۹	۴,۰۸۹,۴۳۰	۴,۰۴۷,۰۰۷	۱۱۸,۰۹۰	۲,۳۹۹,۸۱۲	۱,۰۰۷,۹۴۸	۳۸۹,۰۴۸	بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۰۱
۳,۶۷۹,۴۳۹	۸۷۸۱۹	۷۸۴,۹۵۷	۱,۳۹۳,۵۳۳	۱,۹۱۳,۳۴۰	۴۲,۷۷۲	۷۴,۳۳۱	۳۴,۳۵۵	۲۲۹,۵۱۲	۲۷۵,۵۱۲	۱,۳۵۶,۶۶۸	انقضی واگذار شده
(۱۸,۸۴۹)	-	-	-	(۱۸,۸۴۹)	-	(۳۳۸)	(۴,۱۴۳)	-	(۴,۹۴۱)	(۹,۴۳۸)	انتقال به سرمایه گذاری در املاک سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۱۷۶,۹۳۸)	-	-	-	(۱۷۶,۹۳۸)	-	-	-	-	(۵۸,۶۸۸)	(۱۱۸,۲۵۰)	انتقال به سرمایه گذاری در املاک سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۱,۸۱۶)	(۶۷۹,۹۷۸)	(۴۷,۴۳۹)	۱۱,۶۲۹	۱,۰۹۱۲	۲۳,۵۷۵	۱۴,۳۰۶	۹,۳۳۱	۴۵,۰۰۴	۹,۶۹۶	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
۱۱,۰۴۵,۵۵۰	۴۹۴,۳۹۴	۳۷۲,۶۶۲	۳,۷۶۰,۴۴۰	۶,۶۱۶,۲۵۴	۴۷۵,۴۲۰	۴۹۳,۰۰۶	۱۵۷,۶۳۴	۲,۶۷۴,۳۲۸	۱,۲۹۷,۹۶۸	۱,۵۱۸,۰۲۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
۴,۳۰۱,۰۲۲	۱۰,۲۰۱,۱۸	۷۸,۰۳۰	۶۲۷,۰۲۵	۲,۶۷۱,۵۳۹	۱۰,۱۷۱	۱۷۴,۹۷۵	۴۷,۱۳۶	۴۳۱,۰۹۳	۶۱۸,۹۹۸	۱,۳۹۷,۶۲۶	انقضی واگذار شده
(۱,۵۷۶)	-	-	-	(۱,۵۷۶)	-	-	(۱,۹۷۶)	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
(۱۱۱,۸۶۳)	(۵۹,۸۳۹)	(۷۱۱,۳۶۴)	(۱,۳۳۴,۴۹۵)	۱,۹۹۳,۸۳۵	۵۰,۶۳۷	۷۶۶	-	۱,۹۴۲,۸۳۲	-	-	استهلاک انباشته مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۰۱
۱۵,۱۳۲,۷۳۳	۴۳۶,۶۷۳	۴۴۳,۶۳۸	۳,۰۷۲,۷۷۰	۱۱,۳۷۹,۶۵۳	۶۲۷,۶۳۸	۶۶۸,۳۴۷	۲۰۲,۷۸۴	۵,۰۴۸,۲۵۳	۱,۹۱۶,۹۶۶	۲,۸۱۵,۶۵۴	استهلاک مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
۲,۴۲۰,۸۰۱	-	-	-	۲,۴۲۰,۸۰۱	۲,۰۳۵,۵۵	۱۹,۰۵۴۸	۵,۰۶۲۲	۱,۴۴۴,۳۷۹	۵۴۱,۶۸۷	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۰۱
۶۲۰,۱۷۵	-	-	-	۶۲۰,۱۷۵	۶۸,۹۲۵	۶۱,۵۶۳	۱۷,۲۴۳	۳۴۱,۳۰۷	۱۳۱,۱۱۷	-	استهلاک واگذار شده
(۹,۳۸۱)	-	-	-	(۹,۳۸۱)	-	(۳۷۰)	(۴,۱۷۰)	-	(۴,۹۴۱)	-	انتقال به سرمایه گذاری در املاک
(۳۴,۰۳۱)	-	-	-	(۳۴,۰۳۱)	-	-	-	-	(۳۴,۰۳۱)	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
۳,۰۰۷,۵۶۶	-	-	-	۳,۰۰۷,۵۶۶	۲۷۲,۴۹۰	۲۵۱,۸۴۳	۶۳,۶۹۵	۱,۷۷۵,۶۸۶	۶۴۳,۸۵۲	-	استهلاک واگذار شده
۸۲۱,۱۴۸	-	-	-	۸۲۱,۱۴۸	۷۰,۳۲۴	۸۲,۸۹۴	۲۵,۸۴۴	۴۹۹,۴۹۴	۱۴۲,۵۹۲	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
(۱,۴۸۲)	-	-	-	(۱,۴۸۲)	-	-	(۱,۴۸۲)	-	-	-	واگذار شده
۲,۸۲۷,۳۳۲	-	-	-	۲,۸۲۷,۳۳۲	۲۲۳,۹۲۵	۳۲۶,۱۲۲	۸۷,۲۹۳	۲,۱۷۷,۷۴۳	۷۸۶,۴۲۲	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
۱۱,۳۰۵,۵۰۱	۳۳۶,۶۷۳	۴۴۳,۶۳۸	۳,۰۷۲,۷۷۰	۷,۵۵۳,۴۴۰	۲۰,۳۷۱۳	۳۴۲,۳۲۵	۱۱۵,۵۰۱	۲,۹۲۰,۵۱۰	۱,۱۳۰,۵۴۴	۲,۸۱۵,۶۵۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
۸,۰۳۷,۹۸۴	۲۹۴,۳۹۴	۳۷۲,۶۶۲	۲,۷۶۰,۲۴۰	۳,۶۰۸,۶۸۸	۲۰,۲۸۰۰	۳۴۱,۱۶۳	۹۳,۹۹۹	۸۹۸,۶۴۲	۶۵۴,۱۱۶	۱,۵۱۸,۰۲۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

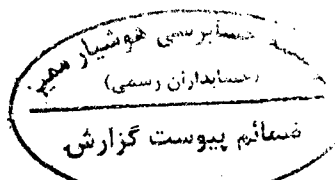
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۴_ دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	داراییهای در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۱۱۸,۲۵۰	۶۷,۱۹۸	-	۳,۴۴۹	۱۷,۴۵۵	۲۰۶,۳۵۲	۹۸۴,۱۹۰
افزایش	۱,۶۵۶,۶۶۸	۲۳۵,۱۱۳	-	۶,۹۷۶	۵,۴۷۶	۱,۹۰۴,۲۳۳	۴۳۸,۹۸۹
انتقال به سرمایه گذاری در املاک	(۱۱۸,۲۵۰)	(۵۸,۶۸۸)	-	-	-	(۱۷۶,۹۳۸)	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱,۶۵۶,۶۶۸	۲۴۳,۶۲۳	-	۱۰,۴۲۵	۲۲,۹۳۱	۱,۹۳۳,۶۴۷	۱,۴۲۳,۱۷۹
افزایش	-	۱,۹۲۱	-	۱,۱۰۲	۳۹,۳۷۱	۴۲,۳۹۴	۲۲۱,۵۱۹
مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱,۶۵۶,۶۶۸	۲۴۵,۵۴۴	-	۱۱,۵۲۷	۶۲,۳۰۲	۱,۹۷۶,۰۴۱	۱,۶۴۴,۶۹۸
استهلاک انباشته							
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۰۱	-	۲۶,۱۸۹	-	۳,۲۶۸	۱۲,۱۸۹	۴۱,۶۴۷	-
استهلاک	-	۱۵,۴۷۹	-	۵۶۷	۲,۲۹۶	۱۸,۳۴۲	-
انتقال به سرمایه گذاری در املاک	-	(۲۴,۰۳۱)	-	-	-	(۲۴,۰۳۱)	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	-	۱۷,۶۳۷	-	۳,۸۳۵	۱۴,۴۸۵	۳۵,۹۵۸	-
استهلاک	-	۹,۷۰۸	-	۱,۲۶۳	۸,۴۵۸	۸,۷۶۶	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	-	۲۷,۳۴۵	-	۵,۰۹۸	۲۲,۹۴۳	۴۴,۷۲۴	-
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱,۶۵۶,۶۶۸	۲۱۸,۱۹۹	-	۶,۴۲۹	۳۹,۳۵۹	۱,۹۳۱,۳۱۷	۱,۶۴۴,۶۹۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱,۶۵۶,۶۶۸	۲۲۵,۹۸۵	-	۶,۵۹۰	۸,۴۴۶	۱,۸۹۷,۶۸۹	۱,۴۲۳,۱۷۹



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۴-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۷۶,۴۴۶,۰۴۹ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۱۵,۲۴۷,۲۹۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

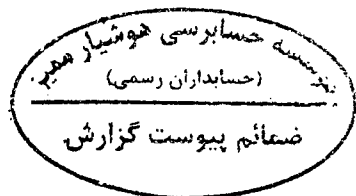
۱۴-۴- زمین و ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات به بهای تمام شده ۹۲۲,۰۳۶ میلیون ریال (ارزش دفتری ۵۰۲,۴۴۰ میلیون ریال) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانکها می باشد. ارزش دفتری مذکور در شرکت های کربن ایران، گازلوله، شیمی بافت، فیرمکو، صنایع شاخص، به ترتیب ۴۱۲ و ۱۸۶,۲۴۹ و ۲۶۲,۸۰۸ و ۲,۴۴۴ و ۴۹,۵۲۷ میلیون ریال (بهای تمام شده به ترتیب ۵,۳۵۳ و ۱۸۹,۰۸۴ و ۶۶۵,۲۴۰ و ۸,۲۶۸ و ۵۴,۰۹۰ میلیون ریال) است

۱۴-۵- دارایی های در جریان تکمیل گروه و شرکت به شرح زیر است:

شرح پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱			۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
رآکتور خط هارد (شرکت دوده صنعتی پارس)	-	۹۶	در حال بهره برداری	۰	۰	۱,۶۲۰,۵۶۵	افزایش راندمان تولید
پروژه فاز ۴ (شرکت دوده صنعتی پارس)	-	۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۵,۱۱۵,۰۰۰	۱۱۸,۹۴۸	۰	افزایش ظرفیت تولید
کارخانه اسید سیتریک (یادداشت ۱-۵-۱۶ و ۳-۱-۴۵)	۹۵	۸۰	شهریور ۱۴۰۳	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۶۹۸	۱,۲۹۴,۷۲۶	تولید سالانه ۱۲ هزار تن اسید سیتریک
سیستم اعلان و اطفاء حریق (شرکت شیمی بافت)	۸۴	۷۹	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۲۱۵,۱۷۸	۵۵۳,۹۰۳	۴۴۹,۳۷۴	افزایش امنیت
سوله انبارها (شرکت صنایع لاستیکی سهند)	۹۸	۹۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۲۰۱,۹۴۴	۱۹۶,۹۴۴	۱۹۱,۷۶۰	انبارش مناسب
سایر موارد					۵۵۸,۲۷۷	۲۰۳,۸۱۵	
					۳,۰۷۲,۷۷۰	۳,۷۶۰,۲۴۰	

۱۴-۵-۱- لازم به ذکر است کارخانه اسیدسیتریک در سنوات گذشته به بهره برداری کامل رسیده است لیکن به دلیل توقف چندین ساله (که در سنوات گذشته به دلیل مقرون به صرفه نبودن تولید در برابر واردات اتفاق افتاده است)، برای راه اندازی مجدد نیاز به تعمیرات اساسی داشته که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی در مرحله تولید آزمایشی می باشد. همچنین شرکت جدید در کرمانشاه به منظور انتقال کارخانه به شخصیت حقوقی جدید تاسیس شده است. در سنوات قبل کارخانه مزبور بدلیل شروع فرآیند 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 ۳-۲-۴۶ افشا گردیده است.

۱۴-۶- شرکت کربن ایران دارای یک قطعه زمین در شهرک صنعتی شماره ۲ اهواز با کاربری صنعتی بود. شرکت شهرک های صنعتی استان خوزستان ادعا 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 مفاد قرارداد 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 تهاتر به شهرک های صنعتی ارائه 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 تهاتر 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 مربوطه در دست بررسی می باشد. همچنین از سوی دیگر به موجب مصوبه کارگروه کاهش آلودگی 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.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
۱۵۲,۹۰۷	۱۵۲,۹۰۷	۱۵۲,۹۰۷	۱۵۲,۹۰۷	۱۵-۱	ساختمان خیابان سوم یوسف آباد
-	-	۴۳,۱۲۵	۴۳,۱۲۵	۱۵-۲	زمین احمدآباد مستوفی
۱۵۲,۹۰۷	۱۵۲,۹۰۷	۱۹۶,۰۳۲	۱۹۶,۰۳۲		

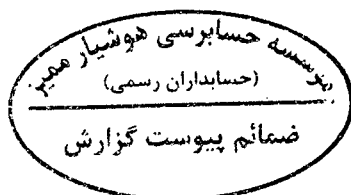
۱۵-۱- ساختمان خیابان سوم یوسف آباد متعلق به شرکت اصلی بوده که با توجه به خرید ساختمان جدید در خیابان بیست و پنجم و انتقال دفتر مرکزی شرکت به ساختمان جدید، واحدهای ساختمان قبلی (خیابان سوم یوسف آباد) به شرکتهای فرعی گروه اجاره داده شده و در سرفصل سایر درآمدهایی غیر عملیاتی منعکس گردیده است. لذا با توجه به موضوع فوق الاشاره و مفاد استاندارد های حسابداری، مبلغ ساختمان مزبور در سال مالی قبل به سرفصل سرمایه گذاری در املاک منتقل گردیده است.

۱۵-۲- 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 دوده صنعتی پارس انتقال یافته است.

۱۶- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۸۰۸,۲۸۳	۸۰۸,۲۸۳	بهای تمام شده در ابتدای سال
۸۰۸,۲۸۳	۸۰۸,۲۸۳	بهای تمام شده در پایان سال
۴۹۷,۱۵۸	۵۳۲,۲۱۲	کاهش ارزش انباشته ابتدای سال
۳۵,۰۵۴	۳۵,۰۵۵	استهلاک سال
۵۳۲,۲۱۲	۵۶۷,۲۶۷	کاهش ارزش انباشته پایان سال
۲۷۶,۰۷۱	۲۴۱,۰۱۶	مبلغ دفتری



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه‌گذاری گروه در شرکتهای وابسته

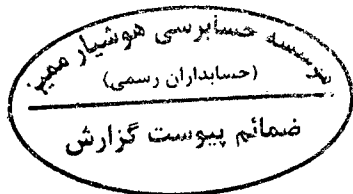
مبالغ زیر بابت سرمایه‌گذاری گروه در شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران می‌باشد که بر اساس مصوبه هیات مدیره در سال مالی قبل به سرفصل دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت شماره ۱-۲۶) انتقال یافته است.

۱۸-۱- مانده سهم گروه از خالص داراییهای شرکت وابسته در پایان سال مالی که طبق مصوبه هیات مدیره به دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش انتقال یافته، به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۴۳,۹۲۰	.
۶,۲۶۱,۰۳۸	.
۲,۵۸۷,۴۸۵	.
(۲۷,۲۰۷)	.
(۱۰۶,۶۶۷)	.
۱۲,۱۵۸,۵۷۰	.
(۴۶۷,۶۵۲)	-
(۷۱۳,۴۹۱)	-
(۱۰,۹۷۷,۴۲۷)	.
.	.

مانده در ابتدای سال
تحصیل شده طی سال (یادداشت ۱-۲۶)
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
سهم از سهام خزانه شرکت وابسته
سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال

تعدیل بابت مانده ابتدای دوره سهم گروه از سود تسعیر ارز عملیات خارجی
تعدیل بابت مانده ابتدای دوره سهم گروه از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
انتقال به سرفصل دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۱-۲۶)



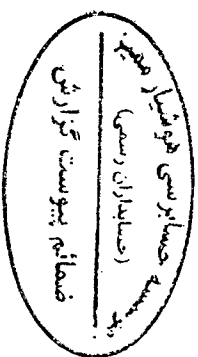
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۹ - سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۴۹۹,۶۶۹	۳۳۹,۱۲۶	(۲۹۳,۴۰۱)	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۹,۴۲۴	-	-	سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۵۱۹,۰۹۳	۳۳۹,۱۲۶	(۲۹۳,۴۰۱)	۱۹ - ۱
۲,۸۸۹,۲۳۳	۳,۰۷۶,۱۸۵	(۸۳,۵۳۰)	۱۹ - ۲
۱۳۵,۰۳۱	۱۲۳,۳۷۱	(۲۰۹,۸۷۱)	۱۹ - ۲
۳,۰۲۴,۲۶۴	۳,۱۹۹,۵۵۶	(۲۹۳,۴۰۱)	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
			۳,۴۹۲,۹۵۷

شرکت



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

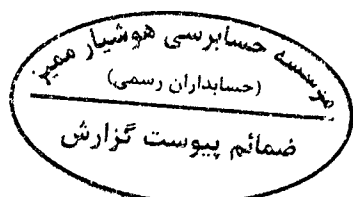
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۹- تفکیک سرمایه گذاری بلندمدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرا بورس	گروه
۲,۵۷۵,۶۷۱	۳۶۴,۹۵۷	۱,۱۲۶	۵۵۱	-	۵۵۱	۱	۳۳۱,۱۲۲	✓	پتروشیمی فن آوران
۱۲۰,۶۲۷	۱۵,۵۷۱	۲۱,۲۷۰	۳,۹۱۷	-	۳,۹۱۷	۲	۱۳,۰۵۷,۰۱۲	✓	بیمه نوین
-	۱,۱۲۹	۳۷۸	۱,۱۲۹	-	۱,۱۲۹	-	۲۶۹,۸۲۲	✓	بسته بندی پارس
۲,۰۷۱,۵۳۹	۹۹۴	۹۸۱,۷۸۶	۹۹۴	-	۹۹۴	۲	۱۳۵,۲۳۲,۲۴۰	✓	بورس کالای ایران
۷۶۰۹	۷۸۰	۵,۸۶۶	۷۸۰	-	۷۸۰	-	۹۴۷,۶۹۱	✓	توسعه معادن روی ایران
۳,۰۰۷	۷۴۲	۳,۴۲۲	۷۴۲	-	۷۴۲	-	۱۵۴,۵۰۵	✓	سایپا دیزل
۷,۷۷۲	۳۹۱	۷,۳۶۵	۳۹۱	-	۳۹۱	-	۳۰۵,۹۹۹	✓	سرمایه گذاری غدیر
۵,۵۹۴	۳۷۶	۵,۲۷۰	۳۷۶	-	۳۷۶	-	۱۴۹,۸۵۰	✓	گسترش نفت و گاز پارسپان
۴,۷۶۲	۱۰۸	۳,۷۰۵	۱۰۸	-	۱۰۸	۰	۶۹,۱۳۸	✓	پتروشیمی خارک
۶۴۵	۱۰۱	۱,۴۴۶	۱۰۱	-	۱۰۱	-	۴۳۱,۹۱۰	✓	باما
۴,۷۹۷,۲۲۶	۳۸۵,۱۴۹	۱,۰۳۱,۶۳۴	۹,۰۸۹	-	۹,۰۸۹				جمع سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی
-	۱۱۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰		پتروشیمی هرمز خلیج فارس
-	۸۸۳	-	۱,۳۵۵	-	۱,۳۵۵	۰	۱,۱۱۲,۱۲۳		شرکت پترو کیمیا این سینا
-	۵۹۵	-	۵۹۵	-	۵۹۵	-	۱,۷۰۰		شرکت پترو کیمیا آبادانا
-	۴۵۰	-	۹۰۰	-	۹۰۰	۱	۳۰۰,۰۰۰		صنایع کربنات کلسیم آهوان
-	۲۴۳	-	-	-	-	-	-		صنایع شیمیایی آبادانا (یادداشت ۵-۱۹)
-	۱۰۹	-	۱۰۹	-	۱۰۹	-	۱۵,۵۰۰		شرکت تولید آب و پارس دماوند
-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰		شرکت پتروشیمی قوچان
-	۱۰۰	-	۲۰۰,۰۰۵	-	۲۰۰,۰۰۵	-	-		شرکت تامین گستر کیمیا
-	۱۰	-	-	-	-	۹۰	۹,۵۰۰		فراورده های شیمیایی تامین باختر
-	۱۰	-	-	(۷۳,۵۹۴)	۷۳,۵۹۴	۱۰۰	۶۹,۹۹۵,۶۲۵		کیمیا غرب گستر- در حال تصفیه (یادداشت ۵-۱۹)
-	۱۰	-	۵,۸۳۱	-	۵,۸۳۱	۱	۲,۳۱۱,۲۸۲		ساختمان اصفهان
-	-	-	۸	-	۸	-	۹۲,۰۶۵		پتروشیمی فارابی
-	-	-	-	(۲۰۵,۷۲۱)	۲۰۵,۷۲۱	۲۰	۹,۵۴۵,۰۰۰		NPCAlliance (یادداشت ۱-۱۹)
-	-	-	-	(۹۳۷)	۹۳۷	۹۴	۹,۳۶۶		پلیکا - در حال تصفیه (یادداشت ۵-۱۹)
۱۲,۴۴۹	۲,۱۲۰	۲۱۶	۱۱,۲۳۴	(۴,۱۵۰)	۱۵,۳۸۴	۱۰۰	۵۵۵,۰۱۰		سایر
۱۲,۴۴۹	۱۱۴,۵۲۰	۲۱۶	۳۳,۰۰۳۷	(۲۹۳,۴۰۱)	۶۲۳,۴۳۸				جمع سرمایه گذاری در شرکتهای غیربورسی
۴,۸۰۹,۶۶۵	۴۹۹,۶۶۹	۱,۰۳۱,۸۵۰	۳۳۹,۱۲۶	(۲۹۳,۴۰۱)	۶۲۳,۵۲۷				جمع سرمایه گذاری بلندمدت

۱۹-۱-۱ با توجه به ادعای شرکت ملی صنایع پتروشیمی (یادداشت ۲-۲-۴۶) کل سهام شرکت NPC ALLIANCE در حال حاضر در اختیار آن شرکت می باشد و پس از حل و فصل دعوی حقوقی، مالکیت منتقل خواهد شد. لازم به ذکر است علی رغم مالکیت ۲۰ درصدی، بدلیل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه، روش ارزش ویژه اعمال نشده است. بر اساس آخرین اطلاعات مالی در اختیار مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۱۰ جمع دارایی شرکت و زیان انباشته آن به ترتیب ۱۳,۹۹۵ میلیارد ریال (۲,۵۹۲ میلیون پزو) و ۶۶,۸۰۶ میلیارد ریال (۱۲,۳۷۲ میلیون پزو) بوده و عملیات آن از سال ۱۳۹۴ متوقف شده است. علیرغم تصمیمات هیات مدیره سهامدار کنترل کننده (شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس) مبنی بر خروج از سرمایه گذاری مذکور از طریق روش واگذاری سهام، انتقال تجهیزات، انحلال و ورشکستگی، به دلیل محدودیتهای ناشی از وجود شریک خارجی و قوانین کشور فیلیپین، اقدامات در جریان منجر به نتیجه نشده است. با عنایت به توضیحات فوق به نظر مدیریت شرکت، بازیافت سرمایه گذاری مذکور در حال حاضر امکان پذیر نبوده و به همین دلیل زیان کاهش ارزش در سنوات مالی قبل در حسابها لحاظ گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۹-۲- تفکیک سرمایه گذاری بلندمدت شرکت در اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

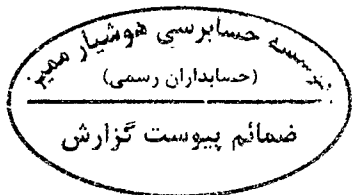
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱									
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام مسدودی	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس		
-	۶۹۹,۲۰۰	-	۶۹۹,۲۰۰	-	۶۹۹,۲۰۰	۱۰۰	-	۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری هامون کیش		
۱,۰۴۶,۷۹۱	۴۸۷,۴۷۷	۱,۷۹۸,۳۸۹	۵۶۶,۱۷۵	-	۵۶۶,۱۷۵	۵۵	۱۲,۳۷۹,۰۶۵	۱۱۲,۵۳۹,۹۷۳	بازرسی فنی تکین کو	✓	
۱۳,۷۹۸,۸۶۸	۴۰۶,۸۷۵	۱۹,۳۴۸,۳۸۹	۴۰۶,۱۱۳	-	۴۰۶,۱۱۳	۴۳	۲۸,۶۴۳,۱۹۸	۲,۷۲۶,۴۰۰,۷۷۷	کرین ایران	✓	
۳,۴۵۰,۳۱۲	۲۴۹,۳۶۸	۴,۸۹۸,۱۱۹	۲۵۷,۶۱۵	-	۲۵۷,۶۱۵	۲۰	۷,۳۸۸,۹۸۳	۱,۱۳۶,۴۵۴,۴۶۱	دوده صنعتی پارس	✓	
۳,۹۵۷,۶۴۷	۲۲۸,۴۰۸	۲,۷۳۸,۸۷۶	۳۲۳,۲۲۴	-	۳۲۳,۲۲۴	۴۴	۹۹,۲۲۴,۸۰۷	۴۸۹,۹۵۹,۹۱۲	گازلوله	✓	
-	۲۲۴,۸۷۸	-	۲۲۴,۸۷۸	-	۲۲۴,۸۷۸	۳۲	-	۳۱,۸۳۵,۴۴۵	لوله های دوجداره قدر		
-	۱۵۴,۶۲۴	-	۱۵۴,۶۲۴	-	۱۵۴,۶۲۴	۶۴	۱۴۳,۸۶۴,۴۲۹	۱۴۷,۹۸۵,۸۸۴	شیمی پالت		
-	۱۴,۷۱۱	-	۱۴,۷۱۱	-	۱۴,۷۱۱	۲۴	-	۴۸,۱۳۹,۹۷۲	شیمیایی فرآورد قشم		
-	۱۱۳,۵۰۱	-	۱۱۳,۵۰۱	-	۱۱۳,۵۰۱	۴۴	-	۸,۷۳۸,۸۹۳	نگهداشت کاران		
۱,۴۹۷,۲۵۳	۸۸,۳۸۰	۱,۷۱۷,۰۶۳	۹۴,۲۳۴	-	۹۴,۲۳۴	۸	۲۶,۳۸۵,۰۰۰	۲۸,۴۹۸,۹۷۴	صنایع لاستیکی سهند	✓	
-	۶۵,۰۶۲	-	۶۵,۰۶۲	-	۶۵,۰۶۲	۵۹	-	۶۵,۰۵۷,۴۸۰	فیرمکو		
-	۳۰,۸۴۰	-	۳۰,۸۴۰	-	۳۰,۸۴۰	۳۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سلسله آب حیات کرمان		
-	۸	-	۸	-	۸	۹۰	-	۹,۰۰۰	فرآورده های شیمیایی تامین باختر		
-	۱	-	-	(۷۳,۵۹۴)	۷۳,۵۹۴	۱۰۰	-	۶۹,۹۹۱,۳۵۰	کیمیای غرب گستر		
-	-	-	-	(۹۳۷)	۹۳۷	۹۴	-	۹,۳۶۶	پلیکا (در حال تصفیه)		
۲۳,۷۵۰,۸۷۱	۲,۸۸۹,۲۳۳	۳۰,۴۰۰,۸۳۶	۳,۰۷۶,۱۸۵	(۸۳,۵۳۰)	۳,۱۵۹,۷۱۵						
سایر شرکتهای											
-	۱۱۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۰۰۰	۱	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی هرمز خلیج فارس		
۱۲۰,۶۲۷	۱۵,۵۷۱	۱۲۰,۶۲۷	۳,۹۱۷	-	۳,۹۱۷	۱	۱۳,۰۵۷,۰۱۲	۱۳,۰۵۷,۰۱۲	بیمه نوین	✓	
۵۰,۲۷۰	۵,۸۳۱	۵۰,۲۷۰	۵,۸۳۱	-	۵,۸۳۱	۱	-	۲,۳۱۱,۲۸۲	ساختمان اصفهان	✓	
۲۰,۷۱۵,۳۲۹	۹۹۴	۲۰,۷۱۵,۳۲۹	۹۹۴	-	۹۹۴	۲	-	۱۳۵,۳۲۲,۲۴۰	بورس کالای ایران	✓	
۱,۹۶۰	۵۵۱	۱,۹۶۰	۵۵۱	-	۵۵۱	۲۰	۲۳۱,۱۲۲	۲۳۱,۱۲۲	پتروشیمی فن آوران	✓	
-	۴۵۰	-	۴۵۰	-	۴۵۰	۱	-	۱۵۰,۰۰۰	صنایع کرینات کلسیم آهوان		
۴,۷۶۲	۱۰۸	۴,۷۶۲	۱۰۸	-	۱۰۸	-	۶۹,۱۳۸	۶۹,۱۳۸	پتروشیمی خارک	✓	
۷۱۴	۱۴	۷۱۴	۸	-	۸	-	۹۲,۰۶۵	۹۲,۰۶۵	پتروشیمی فارابی-حمم گروه	✓	
-	-	-	-	(۲۰۵,۷۲۱)	۲۰۵,۷۲۱	۲۰	-	۹,۵۴۵,۰۰۰	NPCAlliance		
-	۱,۵۱۲	-	۱,۵۱۲	(۴,۱۵۰)	۵,۶۶۲				سایر		
۲,۴۴۹,۸۷۲	۱۳۵,۰۳۱	۲,۴۴۹,۸۷۱	۱۲۳,۳۷۱	(۲۰۹,۸۷۱)	۲۳۳,۲۴۲						
۲۶,۰۰۰,۷۴۳	۳,۰۲۴,۲۶۴	۳۲,۶۵۰,۷۰۷	۳,۱۹۹,۵۵۶	(۲۹۳,۴۰۱)	۳,۴۹۲,۹۵۸						

۱۹-۲-۱- سهام مسدودی به شرح جدول فوق عمدتاً ناشی از دعاوی حقوقی علیه شرکت توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی (یادداشت ۲-۲-۴۶) می باشد

۱۹-۲-۲- تغییرات سرمایه گذاری در سهام شرکتهای نسبت به دوره قبل به دلیل بازارگردانی سهام شرکتهای فرعی بورسی می باشد که مطابق دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار کلیه خرید و فروشهای بازارگردان در دفتر ثبت گردید و سود و زیان حاصل از فروش از یادداشت ۱-۱۲ افشا گردیده است. تعداد واحدهای سرمایه گذاری در صندوقهای اختصاصی بازارگردانی شرکتهای گروه که توسط این شرکت خریداری شده است و NAV صدور و ابطال آنها در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ به شرح زیر میباشد:

تعداد واحدهای خریداری شده	وجه نقد تخصیص داده شده (میلیون ریال)	تعداد سهام تخصیص داده شده	NAV صدور هر واحد (ریال)	NAV ابطال هر واحد (ریال)	دوده صنعتی پارس
۱۷۷,۴۳۸	۴۶,۹۷۸	۴,۷۴۵,۲۲۰	۱,۹۷۰,۴۹۶	۱,۹۶۸,۷۷۰	
۶۱,۲۰۲	۱۱,۸۰۴	-	۱,۳۷۰,۹۳۵	۱,۳۶۹,۳۱۱	صنایع لاستیکی سهند
۱۵۷,۷۴۰	۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۳۹۵	۷۰۲,۳۷۸	گازلوله
۱۰۶,۶۳۵	۴۳,۶۷۹	-	۱,۰۸۳,۷۰۲	۱,۰۸۲,۳۷۶	کرین ایران
۷۹۶,۹۶۹	۲۳۶,۸۹۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۷۴۰	۵۲۴,۹۸۹	تکین کو



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۹-۳ - مشخصات شرکتهای فرعی گروه به فرار زیر است:

نسبت منافع مالکیت / حق رای	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		نام واحد تجاری فرعی	
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
فعالیت اصلی						
سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری هامون کیش	۱
سرمایه گذاری	-	۱۰۰	-	۱۰۰	گسترش تجارت هامون	۱-۱
تولید دوده	۴۳	۴۹	۴۳	۴۹	کرین ایران	۲
تولید دوده	۴۲	۶۵	۴۲	۶۵	دوده صنعتی پارس	۲-۱
تولید تسمه و نقاله	۸	۷۵	۸	۷۵	صنایع لاستیکی سهند	۲-۲
سرمایه گذاری	-	۱۰۰	-	۱۰۰	نوسه صنعت شیمیایی	۲-۳
تولید لوله و اتصالات پلی اتیلن	۴۳	۴۴	۴۳	۴۴	گازلوله	۳
تولید لوله های پلی اتیلن	۳۲	۹۰	۳۲	۹۰	لوله های دوجداره قدر	۳-۱
تولید پالت و شرینگ	۳۰	۱۰۰	۳۰	۱۰۰	سلسله آب حیات کرمان	۳-۲
تولید لوله و اتصالات فیلم و شیرینگ	۲۴	۱۰۰	۲۴	۱۰۰	شیمیایی فرآورد قسم	۳-۳
تولید ام تی بی ای	۶۴	۶۶	۶۴	۶۶	شیمی بافت	۴
بازرسی فنی	۵۵	۵۶	۵۵	۵۶	بازرسی فنی تکین کو	۵
تعمیر و نگهداری صنایع پتروشیمی	۵۹	۵۹	۵۹	۵۹	فیرمکو	۶
تعمیر و نگهداری صنایع پتروشیمی	۴۴	۷۰	۴۴	۷۰	نگهداشت کاران	۷
خدمات فنی و مهندسی	۹۰	۹۰	۹۰	۹۰	شاخص	۸
تولید اسید سیتریک	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	کیمیای غرب گستر	۹
تولید لوله و اتصالات	۹۴	۹۴	۹۴	۹۴	پلیکا (در حال تصفیه)	۱۰
تولید اسید سیتریک	۹۰	۱۰۰	۹۰	۱۰۰	فرآورده های شیمیایی تامین باختر	۱۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۴ - گردش حساب کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
	۲۹۰,۱۴۷	۲۸۲,۵۱۰
	۳,۲۵۴	۳,۳۶۲
	-	-
	۲۹۳,۴۰۱	۲۸۵,۸۷۲

مانده ابتدای دوره
ایجاد شده طی سال
تعدیل کاهش ارزش
مانده پایان دوره

۱۹-۵ - شرکتهای مستثنی از تلفیق

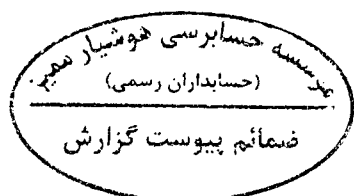
شرکتهای زیر به دلیل توقف فعالیت، ورشکستگی و اقدام به انحلال از شمول تلفیق مستثنی شده اند:

نام شرکت	آخرین صورت مالی	جمع دارایی	جمع بدهی	سود (زیان)	علت عدم تلفیق
کیمیای غرب گستر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۷۳۵	۴۱۴,۸۵۹	-	ورشکستگی
پلیکا	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۷,۰۵۰	۱۴,۶۴۶	-	انحلال
صنایع شیمیایی آپادانا	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۶,۳۴۸	-	-	انحلال
فرآورده های شیمیایی تامین باختر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴,۱۲۵	۲۰,۵۶۷	(۳,۰۶۲)	کم اهمیت بودن مبالغ
تامین گستر کیمیا پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۴۲,۲۳۰	۱۰,۲۱۳	۲,۱۹۰	کم اهمیت بودن مبالغ

۱۹-۶ - 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		سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد	
		حق کنترل	حق کنترل	حق کنترل	حق کنترل
		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
استان خوزستان - تولید دوده صنعتی	کرین	۵۱	۵۱	۳,۳۹۴,۲۸۷	۳,۰۹۱,۲۲۲
استان مرکزی - تولید لوله پلی اتیلن	گازلوله	۵۶	۵۶	۵۱۴,۷۴۹	۷۷۶,۸۶۲
استان خوزستان - تولید MTBE	شیمی بافت	۳۴	۳۴	۲,۷۷۹,۰۶۵	۲,۱۰۲,۷۵۵
تهران - بازرسی فنی	بازرسی فنی تکین کو	۴۴	۴۴	۱۷۲,۵۳۶	۱۴۴,۹۹۸
	شرکتهای فرعی با منافع فاقد حق کنترل که به تنهایی با اهمیت نیستند			۵۹۲,۳۹۶	۳۶,۰۲۹
				۱۰,۴۵۳,۳۳	۶,۱۵۱,۸۶۷
	سرمایه گذاری ساختمان ایران (دارایی نگهداری شده برای فروش)			۱۲,۸۳۸,۶۰۲	-
	جمع کل			۲۳,۲۹۱,۶۲۵	۶۴,۲۱۱,۰۵۰
				۴۵,۳۹۳,۱۹۸	۴۵,۳۹۳,۱۹۸

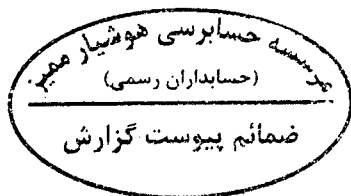


شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۰_ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰-۱_ دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش				
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۱,۵۷۶,۲۴۴	۳,۲۰۸,۰۶۸	-	۳,۲۰۸,۰۶۸	-	۳,۲۰۸,۰۶۸	۲۰-۱-۱ اشخاص وابسته
۲,۳۲۱,۰۰۴	۵,۱۱۳,۴۶۷	(۱۱۳,۴۳۱)	۵,۲۲۶,۸۹۸	۱۷,۷۱۳	۵,۲۰۹,۵۸۹	۲۰-۱-۲ سایر اشخاص
۹۹,۷۱۲	۳۱,۳۴۳	-	۳۱,۳۴۳	-	۳۱,۳۴۳	اسناد خزانه اسلامی
۳,۹۹۶,۹۶۰	۸,۳۵۲,۸۷۸	(۱۱۳,۴۳۱)	۸,۴۶۶,۳۰۹	۱۷,۷۱۳	۸,۴۴۹,۰۰۰	
حساب های دریافتنی						
۶۶۱,۸۵۶	۱,۲۴۴,۶۱۸	(۱۳,۰۲۶)	۱,۲۵۷,۶۴۴	۱۳,۹۳۰	۱,۲۴۳,۷۱۴	۲۰-۱-۳ اشخاص وابسته
۴۰۶,۲۷۹	۹۷۶,۰۹۸	-	۹۷۶,۰۹۸	-	۹۷۶,۰۹۸	مبالغ قابل بازیافت پیمان
۱,۰۱۱,۴۵۱	۶۸۸,۶۷۱	(۳۸,۷۸۳)	۷۲۷,۴۵۴	۱۵۸,۷۳۴	۵۶۸,۷۲۰	سپرده حسن انجام کار و بیمه
-	۵۵,۳۳۸	(۳,۸۷۷)	۵۹,۲۱۵	۱۴,۶۱۵	۴۴,۶۰۰	سپرده حسن انجام تعهدات
۳۳۲,۵۱۰	۱,۴۶۸,۸۲۸	(۱۴۵,۶۶۱)	۱,۶۱۴,۴۸۹	۵۳۵,۴۲۳	۱,۰۷۹,۰۶۶	مطالبات از کارفرمایان - خالص صورت وضعیت ها
۴۵۴,۷۳۸	۴۳۲,۲۳۶	-	۴۳۲,۲۳۶	-	۴۳۲,۲۳۶	سود سهام دریافتنی
۴,۶۸۷,۸۳۵	۴,۱۷۷,۹۴۴	(۸۳,۲۴۱)	۴,۲۶۱,۱۸۵	-	۴,۲۶۱,۱۸۵	۲۰-۱-۴ سایر اشخاص
۷,۵۵۴,۶۶۸	۹,۰۴۳,۷۳۳	(۲۸۴,۵۸۸)	۹,۳۲۸,۳۲۱	۷۲۲,۷۰۲	۸,۶۰۵,۶۱۹	
۱۱,۵۵۱,۶۲۸	۱۷,۳۹۶,۶۱۱	(۳۹۸,۰۱۹)	۱۷,۷۹۴,۶۳۰	۷۴۰,۴۱۵	۱۷,۰۵۴,۶۱۹	
سایر دریافتنی ها						
حساب های دریافتنی						
۵۴۶,۱۱۸	۶۹۲,۶۰۶	(۲۸۱,۵۹۸)	۹۷۴,۲۰۴	-	۹۷۴,۲۰۴	۲۰-۱-۵ حسابهای دریافتنی - اشخاص وابسته
۱,۶۰۰,۶۸۷	۹۵۷,۶۰۲	(۴,۱۷۴)	۹۶۱,۷۷۶	-	۹۶۱,۷۷۶	سپرده های موقت
-	۱,۶۳۸,۸۱۵	(۲۳,۱۴۱)	۱,۶۶۱,۹۵۶	۱۰۱,۹۶۱	۱,۵۵۹,۹۹۵	سپرده بیمه
۳۸۴,۸۵۵	۴۹۳,۷۳۲	-	۴۹۳,۷۳۲	-	۴۹۳,۷۳۲	کارکنان (وام مساعده)
-	۵۹,۳۷۱	(۱,۵۳۶)	۶۰,۹۰۷	-	۶۰,۹۰۷	ودیعه املاک استیجاری
۱۲۹,۵۵۸	۷۷۲,۷۱۴	-	۷۷۲,۷۱۴	۷۷۲,۷۱۴	-	صرافی رفاه
۴۲,۵۱۵	۸۲۳,۴۰۰	-	۸۲۳,۴۰۰	-	۸۲۳,۴۰۰	۳۵-۱-۴ مالیات و عوارض برارزش افزوده
-	۳,۷۵۰	-	۳,۷۵۰	-	۳,۷۵۰	مهندسی و ساختمانی جهان پارس
۲۸,۵۷۷	-	-	-	-	-	فراورده های نسوز مهر گداز
۲۱,۴۵۲	-	-	-	-	-	بانک رفاه
۲۴۰,۰۹۶	۴۳۷,۴۰۰	(۷۰,۲۰۶)	۵۰۷,۶۰۶	۵,۱۲۲	۵۰۲,۴۸۴	سایر
۲,۹۹۳,۸۵۸	۵,۸۷۹,۳۹۰	(۳۸۰,۶۵۵)	۶,۲۶۰,۰۴۶	۸۷۹,۷۹۷	۵,۳۸۰,۲۴۸	
۱۴,۵۴۵,۴۸۷	۲۳,۲۷۶,۰۰۱	(۷۷۸,۶۷۴)	۲۴,۰۵۴,۶۷۶	۱,۶۲۰,۲۱۲	۲۲,۴۳۴,۸۶۷	



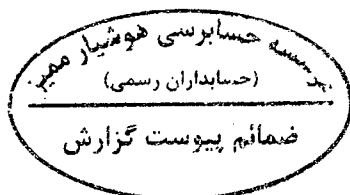
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱-۱-۲۰ - اسناد دریافتی تجاری اشخاص وابسته گروه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۸۲۵,۸۶۱	۱,۱۰۶,۴۲۰	-	۱,۱۰۶,۴۲۰	۰	۱,۱۰۶,۴۲۰	گروه صنعتی بارز
۵۶۸,۵۷۳	۱,۱۸۶,۴۱۵	-	۱,۱۸۶,۴۱۵	۰	۱,۱۸۶,۴۱۵	تولید لاستیکی دنا
۱۰۱,۹۳۱	۶۴۷,۶۷۲	-	۶۴۷,۶۷۲	۰	۶۴۷,۶۷۲	لاستیک بارز کردهستان
۷۹,۸۷۹	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
-	۲۶۷,۵۶۱	-	۲۶۷,۵۶۱	-	۲۶۷,۵۶۱	ایران یاسا تایر و رابر
۱,۵۷۶,۲۴۴	۳,۲۰۸,۰۶۸	-	۳,۲۰۸,۰۶۸	-	۳,۲۰۸,۰۶۸	

۱-۱-۲۰ - اسناد دریافتی سایر اشخاص گروه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
-	۲,۲۰۳	(۱۰۱,۸۶۰)	۱۰۴,۰۶۳	۰	۱۰۴,۰۶۳	شرکت پالایشگاه نفت آبادان
-	۹۲۶,۵۴۰	-	۹۲۶,۵۴۰	۰	۹۲۶,۵۴۰	شرکت پالایش نفت اصفهان
۹۹,۶۳۳	۱۸۱,۰۰۱	-	۱۸۱,۰۰۱	۰	۱۸۱,۰۰۱	شرکت کیان تایر
-	۸۷,۰۸۲	-	۸۷,۰۸۲	۰	۸۷,۰۸۲	شرکت پویا گستر خراسان
-	۴۹,۱۹۵	-	۴۹,۱۹۵	۰	۴۹,۱۹۵	کارون خوزستان
۶۱۰,۰۰۰	۷۵۸,۱۵۰	-	۷۵۸,۱۵۰	۰	۷۵۸,۱۵۰	شرکت کیان پارس
۶۳,۳۵۸	۱۰۰,۱۵۰	-	۱۰۰,۱۵۰	۰	۱۰۰,۱۵۰	امیر قاسمی زاده
۲۹۹,۰۰۰	۸۹۰,۰۰۰	-	۸۹۰,۰۰۰	-	۸۹۰,۰۰۰	تسمه سپهر
۱۱,۳۴۵	۱۱,۳۴۵	-	۱۱,۳۴۵	۱۱,۳۴۵	-	petro chemical company
۵۹,۸۷۶	۷۳,۷۳۷	-	۷۳,۷۳۷	۰	۷۳,۷۳۷	شرکت صنعتی هنکل
۶,۳۶۸	۶,۳۶۸	-	۶,۳۶۸	۶,۳۶۸	-	vangurad company
۱۶۲,۳۹۰	۴۴۲,۲۸۲	-	۴۴۲,۲۸۲	-	۴۴۲,۲۸۲	کوبیر تایر
۱۵,۱۹۳	۱۹۳,۵۶۰	-	۱۹۳,۵۶۰	-	۱۹۳,۵۶۰	بسیار صنعت کوثر
۱۰۳,۹۰۹	۱۶۹,۷۲۳	-	۱۶۹,۷۲۳	-	۱۶۹,۷۲۳	پیوند پلیمر کیمیا
۳۹,۰۶۸	۱۴۰,۸۱۰	-	۱۴۰,۸۱۰	-	۱۴۰,۸۱۰	صنایع لاستیکی پارمیدا
۱۵۱,۳۱۲	۱۳۴,۵۲۰	-	۱۳۴,۵۲۰	-	۱۳۴,۵۲۰	پویا پلیمر تهران
۵۵,۵۳۳	۱۰۹,۲۹۱	-	۱۰۹,۲۹۱	-	۱۰۹,۲۹۱	پویا پلیمر مهام
۸۱,۲۰۸	۹۹,۰۲۳	-	۹۹,۰۲۳	-	۹۹,۰۲۳	آرین سازه پاسارگاد
۷۶,۴۱۵	۴۹,۹۷۵	-	۴۹,۹۷۵	-	۴۹,۹۷۵	آسا صنعت ساتیا
۲۱,۹۰۳	۴۹,۵۱۰	-	۴۹,۵۱۰	-	۴۹,۵۱۰	نویان گستر ویرا
-	۴۸,۸۹۴	-	۴۸,۸۹۴	-	۴۸,۸۹۴	ودرهای میکرونیزه
۱۱,۵۶۲	۴۸,۰۰۰	-	۴۸,۰۰۰	-	۴۸,۰۰۰	ویژگان بسیار شرق
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی آبادان
۴۵۳,۹۳۱	۴۵۴,۹۴۸	(۱۱,۵۷۱)	۴۴۶,۵۱۹	-	۴۴۶,۹۲۳	سایر
۲,۳۲۱,۰۰۴	۵,۱۱۳,۴۶۷	(۱۱۳,۴۳۱)	۵,۲۲۶,۸۹۸	۱۷,۷۱۳	۵,۲۰۹,۵۸۹	

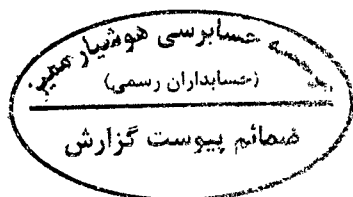


شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱-۲۰- حساب های دریافتی تجاری اشخاص وابسته گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ریالی	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		ریالی
	خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	
گروه صنعتی بارز	۱,۴۲۹	۱,۴۲۹	-	۱,۴۲۹	۱,۴۲۹
شرکت پتروشیمی جم	۱۲۷,۴۴۱	۱۲۷,۴۴۱	-	۱۲۷,۴۴۱	۱۲۷,۴۴۱
تولید لاستیکی دنا	۲۲۹,۰۶۵	-	-	-	-
پتروشیمی فن آوران	۲۱۹,۴۲۴	۴۱۰,۴۲۳	-	۴۱۰,۴۲۳	۴۱۰,۴۲۳
پتروشیمی آبادان	-	۲۸۴,۲۲۳	-	۲۸۴,۲۲۳	۲۸۴,۲۲۳
پتروشیمی خراسان	۱۲۵,۱۰۹	۱۵۱,۴۵۵	-	۱۵۱,۴۵۵	۱۵۱,۴۵۵
فراورده های شیمیایی تامین پاختر	-	۴,۱۸۰	-	۴,۱۸۰	۴,۱۸۰
پتروشیمی فارابی	-	۶۳,۲۷۵	-	۶۳,۲۷۵	۶۳,۲۷۵
نفت ستاره خلیج فارس	-	۳۰,۰۰۷	-	۳۰,۰۰۷	۱۳,۹۳۰
سرمایه گذاری نفت و گاز تامین	-	۳,۹۴۵	-	۳,۹۴۵	۳,۹۴۵
پتروشیمی مارون	-	۵,۶۳۰	-	۵,۶۳۰	۵,۶۳۰
پتروشیمی مروارید	-	۶۴,۲۸۲	-	۶۴,۲۸۲	۶۴,۲۸۲
نفت ایرانول	-	۳,۷۷۰	-	۳,۷۷۰	۳,۷۷۰
بسته بندی بیستون تامین	-	۴۰,۵۷	-	۴۰,۵۷	۴۰,۵۷
پتروشیمی خارک	-	۱,۶۹۰	-	۱,۶۹۰	۱,۶۹۰
صنایع چوب و کاغذ ایران-چوکا	-	۸۴۱	-	۸۴۱	۸۴۱
فراورده های قیری هرمز پاسارگاد	-	۳۵۹	-	۳۵۹	۳۵۹
کیمیای غرب گستر	-	-	(۱۳,۰۲۶)	۱۳,۰۲۶	۱۳,۰۲۶
سرمایه گذاری صدر تامین	-	۲۹,۸۴۱	-	۲۹,۸۴۱	۲۹,۸۴۱
سایر	۸۸,۲۵۸	۵۷,۷۷۰	-	۵۷,۷۷۰	۵۷,۷۷۰
	۶۶۱,۸۵۶	۱,۲۴۴,۶۱۸	(۱۳,۰۲۶)	۱,۲۵۷,۶۴۴	۱۳,۹۳۰

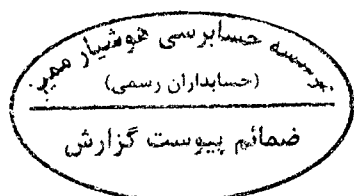


شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴-۱-۲_ حسابهای دریافتی سایر اشخاص گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱			ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	
۲۷۴,۶۳۹	-	-	-	-	شرکت پالایشگاه نفت آبادان
-	۱۴,۳۴۲	-	۱۴,۳۴۲	-	ذوب آهن اصفهان
۳۷۴,۱۸۴	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت شیراز
-	۱۱۸,۳۹۱	-	۱۱۸,۳۹۱	-	مجتمع جهان فولاد سیرجان
-	۱۰۱,۸۷۷	-	۱۰۱,۸۷۷	-	فولاد زرنده ایرانیان
-	۵۹,۵۹۳	-	۵۹,۵۹۳	-	مجتمع فولاد مبارکه
-	۵۷,۸۱۴	-	۵۷,۸۱۴	-	شرکت کیان تابر
-	۶۲,۴۷۰	-	۶۲,۴۷۰	-	پارس رهاورد آتیه سازان
-	۶۵,۵۳۲	-	۶۵,۵۳۲	-	پتروشیمی شازند
-	۶۸,۸۸۹	-	۶۸,۸۸۹	-	صنعتی و معدن ابال پارسیان سنگان
۳۱۳,۳۲۸	۳۹۶,۵۰۰	-	۳۹۶,۵۰۰	-	شرکت بسپار تایان
۷۷,۱۸۳	۳۴۱,۱۲۰	-	۳۴۱,۱۲۰	-	شرکت صنایع لاستیک یزد
۱۶۸,۹۷۴	۱۹۲,۰۰۸	-	۱۹۲,۰۰۸	-	شرکت پویا گستر خراسان
۴۰,۴۳۱	۱۵۱,۴۱۶	-	۱۵۱,۴۱۶	-	شرکت مهندسی نوآوران بسپار
۱۱۳,۳۰۲	۱۴۵,۶۱۸	-	۱۴۵,۶۱۸	-	شرکت پارت لاستیک
-	۴۲,۸۵۴	-	۴۲,۸۵۴	-	نیروگاه تامین انرژی طوس
-	۶۹,۷۸۶	-	۶۹,۷۸۶	-	نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
-	۳۲,۶۰۶	-	۳۲,۶۰۶	-	کارون خوزستان
-	۳۴,۴۸۳	-	۳۴,۴۸۳	-	نیروگاه تولید برق خلیج فارس
-	۲۸,۴۸۲	-	۲۸,۴۸۲	-	نیروگاه برق ری
-	۵,۳۰۲	-	۵,۳۰۲	-	پتروالفین
-	۴۹,۹۲۴	-	۴۹,۹۲۴	-	شرکت کیان پارس
۱۷۵,۲۳۸	-	-	-	-	پتروشیمی بوشهر
-	۵۴,۰۳۳	-	۵۴,۰۳۳	-	پولاسا
۱۰۷,۰۵۶	-	-	-	-	پتروشیمی هنگام
۷۲,۱۴۸	-	-	-	-	مهندسی و توسعه نفت
۳۵,۷۲۷	-	-	-	-	پتروشیمی دانا
-	۱۳,۹۹۱	-	۱۳,۹۹۱	-	شرکت سیمان شمال
-	۱۰,۵۴۶	-	۱۰,۵۴۶	-	سیمان بجنورد
-	۶۰,۴۳	-	۶۰,۴۳	-	پتروشیمی غدیر
-	-	(۱۷,۸۷۶)	۱۷,۸۷۶	-	یوسف خرسند رفتار
-	۱۳۹,۵۴۲	-	۱۳۹,۵۴۲	-	علیرضا زرینی
-	۱۳۲,۴۴۲	-	۱۳۲,۴۴۲	-	فولاد کاوه جنوب کیش
-	۱۱۱,۰۸۶	-	۱۱۱,۰۸۶	-	صنایع مس ایران
۲,۹۳۵,۷۲۵	۱,۶۷۱,۲۵۴	(۶۵,۳۶۵)	۱,۷۳۶,۶۱۹	-	سایر
۴,۶۸۷,۸۳۵	۴,۱۷۷,۹۴۴	(۸۳,۲۴۱)	۴,۲۶۱,۱۸۵	-	۴,۲۶۱,۱۸۵



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

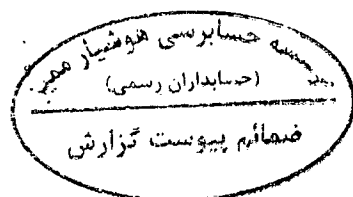
۲۰-۱-۵. سایر حسابهای دریافتی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۳۴۱,۲۹۶	۱۰۰,۸۹۳	-	۱۰۰,۸۹۳	-	۱۰۰,۸۹۳	۲۱-۱-۵-۱ صندوق بازارگردانی صبا گستر
۲۳,۳۱۴	۱۱۹,۵۲۳	-	۱۱۹,۵۲۳	-	۱۱۹,۵۲۳	۲۱-۱-۵-۲ شرکت تامین گستر کیمیا پاسارگاد
۷۰	۱۱۴,۱۴۹	(۲۷۲,۵۰۳)	۳۸۶,۶۵۲	-	۳۸۶,۶۵۲	کیمیای غرب گستر
۱,۳۰۰	-	-	-	-	-	فیتکو
-	۹۱۸	-	۹۱۸	-	۹۱۸	کیمیا ورزان مهر غرب
-	۱,۲۱۶	-	۱,۲۱۶	-	۱,۲۱۶	پتروشیمی غدیر
۵,۶۲۹	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تامین
۴,۸۸۳	-	-	-	-	-	فرآورده های شیمیایی تامین باختر
۳۵۹	-	-	-	-	-	فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد
۷	۱۹۴	-	۱۹۴	-	۱۹۴	پتروشیمی فارابی
-	-	(۹,۰۹۵)	۹,۰۹۵	-	۹,۰۹۵	پلیکا (در حال تصفیه)
۱۶۹,۲۶۰	۳۵۵,۷۱۲	-	۳۵۵,۷۱۲	-	۳۵۵,۷۱۲	سایر
۵۴۶,۱۱۸	۶۹۲,۶۰۶	(۲۸۱,۵۹۸)	۹۷۴,۲۰۴	-	۹۷۴,۲۰۴	

۲۰-۱-۵-۱- مبلغ فوق در دوره مالی جاری مربوط به طلب شرکت کرین ایران از بازارگردان سهام می باشد

۲۰-۱-۵-۲- مانده مطالبات از شرکت مذکور عمدتاً در رابطه با تامین مالی جهت انعقاد قرارداد با سایر شرکتهای می باشد.

۲۰-۱-۵-۳- مانده طلب ارزی شرکتهای گروه شامل ۸۶۶.۹۷۲ دلار آمریکا، ۱.۱۶۱.۷۵۴ یورو، ۷۳.۲۰۹ دلار استرالیا، ۹۹۹.۵۸۳ درهم و ۴۰۶۵.۹۵۹ یوان چین می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۰-۲ - دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص					
۹,۱۷۵,۹۷۸	۱۰,۷۸۱,۲۸۵	(۷۶,۰۳۹)	۱۰,۸۵۷,۲۴۶	-	۱۰,۸۵۷,۲۴۶	۲۰-۲-۱
۱۵۸,۸۷۷	۳۱۵,۱۱۷	-	۳۱۵,۱۱۷	-	۳۱۵,۱۱۷	۲۰-۲-۱
۱۶,۰۵۰	۱۵,۳۸۴	-	۱۵,۳۸۴	-	۱۵,۳۸۴	۲۰-۲-۱
۹,۳۵۰,۹۰۵	۱۱,۱۱۱,۷۸۶	(۷۶,۰۳۹)	۱۱,۱۸۷,۸۲۴	-	۱۱,۱۸۷,۸۲۴	

تجاری

حساب های دریافتنی

شرکتهای گروه

سایر اشخاص وابسته

سایر

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

-	-	(۵,۰۰۰)	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	شرکتهای گروه - شرکت احداث و خودکفایی صنایع شاخص
-	-	(۲۷,۰۰۰)	۲۷,۰۰۰	-	۲۷,۰۰۰	شرکتهای گروه - شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰	شرکتهای گروه - شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس
	۷۶,۵۱۲		۷۶,۵۱۲	-	۷۶,۵۱۲	شرکتهای گروه - شرکت کرین ایران
	۸۲۴	(۲۰,۰۰۰)	۲۰,۸۲۴	-	۲۰,۸۲۴	شرکتهای گروه - شرکت شیمیائی فرآورد قشم
	۳۸,۳۹۳		۳۸,۳۹۳	-	۳۸,۳۹۳	شرکتهای گروه - شرکت لوله های دوجداره قدر
۳۸۰	۳۸۰	-	۳۸۰	-	۳۸۰	سایر
۱۶,۳۸۰	۱۳۲,۱۰۹	(۵۲,۰۰۰)	۱۸۴,۱۰۹	-	۱۸۴,۱۰۹	

حساب های دریافتنی

شرکتهای گروه

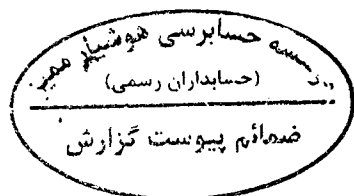
اشخاص وابسته

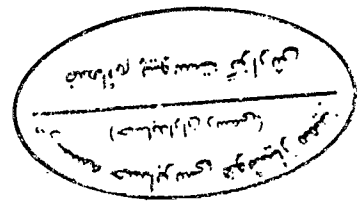
کارکنان

مالیات بر ارزش افزوده

سایر

۹۹۲,۳۷۸	۸۷۹,۰۶۷	(۷۸۴,۳۰۲)	۱,۶۶۳,۳۶۹	-	۱,۶۶۳,۳۶۹	۲۰-۲-۲
	۱,۴۵۳	-	۱,۴۵۳	-	۱,۴۵۳	۲۰-۲-۲
۱۱,۳۸۶	۷,۴۵۲	-	۷,۴۵۲	-	۷,۴۵۲	
۵۵۵	۷,۸۹۲	-	۷,۸۹۲	-	۷,۸۹۲	
۱۰,۱۸۰	۴,۶۵۸	(۵۰,۲۵۴)	۵۴,۹۱۲	-	۵۴,۹۱۲	۲۰-۲-۲
۱,۰۱۴,۴۹۹	۹۰۰,۵۲۴	(۸۳۴,۵۵۶)	۱,۷۳۵,۰۷۷	-	۱,۷۳۵,۰۷۷	
۱,۰۳۰,۸۷۹	۱,۰۳۲,۶۳۳	(۸۸۶,۵۵۶)	۱,۹۱۹,۱۸۶	-	۱,۹۱۹,۱۸۶	
۱۰,۳۸۱,۷۸۴	۱۲,۱۴۴,۴۱۹	(۹۶۲,۵۹۵)	۱۳,۱۰۷,۰۱۰	-	۱۳,۱۰۷,۰۱۰	





در این صورت، کلیه عملیات مالی و اداری این مرکز را بر عهده هیئت مدیره و مدیر عامل خواهد بود و کلیه عملیات مالی و اداری این مرکز را بر عهده هیئت مدیره و مدیر عامل خواهد بود.

شرح حساب	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۲/۰۱	تغییرات	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۴/۰۱
حساب کل	۹,۳۵۰,۰۶۰	۱۱,۱۱۱,۱۷۵	(۱,۷۶۰,۱۱۵)	۱۱,۱۱۱,۱۷۵	۹,۳۵۰,۰۶۰
سرمایه	۱۶,۰۵۰	۱۵,۳۸۴	-	۱۵,۳۸۴	۱۶,۰۵۰
سایر حسابها	۱۶,۰۵۰	۱۵,۳۸۴	-	۱۵,۳۸۴	۱۶,۰۵۰
حسابهای عملیاتی	۱۵۸,۸۷۸	۲۱۵,۱۱۷	-	۲۱۵,۱۱۷	۱۵۸,۸۷۸
سرمایه	۸	۸	-	۸	۸
سرمایه	۶۵۸	۶۵۸	-	۶۵۸	۶۵۸
سرمایه	۵۱۷	۵۱۷	-	۵۱۷	۵۱۷
سرمایه	۱,۲۵۰	۱,۶۹۰	-	۱,۶۹۰	۱,۲۵۰
سرمایه	۲۲۸,۲۲۲	۲۲۸,۲۲۲	-	۲۲۸,۲۲۲	۲۲۸,۲۲۲
سرمایه	۴۴,۲۲۱	۴۴,۲۲۱	-	۴۴,۲۲۱	۴۴,۲۲۱
حسابهای درآمدی	۹,۱۷۵,۹۸۲	۱۰,۷۸۱,۳۸۵	(۱,۶۰۵,۴۰۳)	۱۰,۷۸۱,۳۸۵	۹,۱۷۵,۹۸۲
درآمد	-	-	(۱,۶۰۵,۴۰۳)	-	-
درآمد	۲,۳۹۵	۴۱,۲۵۰	-	۴۱,۲۵۰	۲,۳۹۵
درآمد	۵۴,۴۵۳	۲,۲۲۲	-	۲,۲۲۲	۵۴,۴۵۳
درآمد	۱۰,۵۷۵	۷۷,۰۲۴	-	۷۷,۰۲۴	۱۰,۵۷۵
درآمد	۱۲۵,۲۲۹	۱۲۵,۷۵۹	-	۱۲۵,۷۵۹	۱۲۵,۲۲۹
درآمد	۱۲۲,۴۰۰	۱۲۲,۰۲۱	-	۱۲۲,۰۲۱	۱۲۲,۴۰۰
درآمد	۱۹۲,۰۸۹	۲۸۶,۴۰۰	-	۲۸۶,۴۰۰	۱۹۲,۰۸۹
درآمد	۲۴۶,۴۴۴	۴۵۶,۱۹۲	-	۴۵۶,۱۹۲	۲۴۶,۴۴۴
درآمد	۲۴۵,۵۵۳	۷۹۱,۱۹۰	-	۷۹۱,۱۹۰	۲۴۵,۵۵۳
درآمد	۱,۶۹۴,۶۳۰	۲,۶۰۹,۲۷۶	-	۲,۶۰۹,۲۷۶	۱,۶۹۴,۶۳۰
درآمد	۲,۷۸۷,۵۸۸	۲,۹۴۶,۹۱۱	-	۲,۹۴۶,۹۱۱	۲,۷۸۷,۵۸۸
درآمد	۲,۴۲۸,۸۷۰	۳,۲۷۱,۴۴۹	-	۳,۲۷۱,۴۴۹	۲,۴۲۸,۸۷۰
حسابهای هزینه	۱۴,۰۲۰/۰۱/۰۱	۱۴,۰۲۰/۰۲/۰۱		۱۴,۰۲۰/۰۳/۰۱	۱۴,۰۲۰/۰۴/۰۱

این صورت مالی بر اساس استانداردهای حسابداری ایران تهیه شده است. - ۱ -

۱۴۰۳ سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۰۱
 مدیر عامل
 هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۰-۲-۲ - سایر حسابهای دریافتی کوتاه مدت شرکت به شرح زیر میباشد.

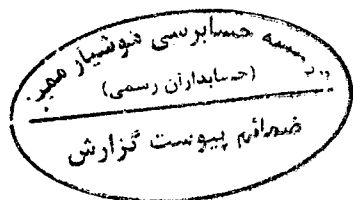
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	شرکتهای گروه
۳۳۲,۹۵۴	۵,۱۶۶	-	۵,۱۶۶	-	۵,۱۶۶	۲۰-۲-۲-۱	صنایع لاستیکی سهند
۲۰۰,۰۹۸	۱۷۳,۳۷۵	(۱۲,۰۰۰)	۱۸۵,۳۷۵	-	۱۸۵,۳۷۵	۲۰-۲-۲-۱	گازلوله
۱۷۹,۰۹۱	۱۹۵,۳۱۵	(۱۵۹,۶۶۷)	۳۵۴,۹۸۲	-	۳۵۴,۹۸۲	۲۰-۲-۲-۱	بازرسی فنی تکین کو
۱۱۶,۷۵۵	۱۳۶,۹۴۴	-	۱۳۶,۹۴۴	-	۱۳۶,۹۴۴	-	سلسله آب حیات کرمان
۱۱۲,۵۳۳	۱۱۷,۷۲۶	-	۱۱۷,۷۲۶	-	۱۱۷,۷۲۶	۲۰-۲-۲-۱	فیرمکو
۲۳,۳۱۴	۱۱۹,۵۲۳	-	۱۱۹,۵۲۳	-	۱۱۹,۵۲۳	۲۰-۲-۲-۱	شرکت تامین گستر کیمیا پاسارگاد
۹,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	لوله های دوجداره قدر
۵,۷۰۶	۶,۴۳۰	(۳۳۱,۰۳۷)	۳۳۷,۴۶۷	-	۳۳۷,۴۶۷	۲۰-۲-۲-۲	شاخص
۴,۸۸۳	-	-	-	-	-	-	فراورده های شیمیایی تامین باختر
۳,۰۲۹	۳,۰۲۹	-	۳,۰۲۹	-	۳,۰۲۹	۲۰-۲-۲-۱	سرمایه گذاری هامون کیش
۲,۶۳۶	۳,۴۰۴	-	۳,۴۰۴	-	۳,۴۰۴	-	کربن ایران
۵۷۸	۱,۱۱۳	-	۱,۱۱۳	-	۱,۱۱۳	-	شیمیایی فرآورد قشم
۴۸۲	۱,۸۶۲	-	۱,۸۶۲	-	۱,۸۶۲	-	شیمی بافت
۴۸۲	۱۸۳	-	۱۸۳	-	۱۸۳	۲۰-۲-۲-۱	دوده صنعتی پارس
۱	۱	-	۱	-	۱	-	توسعه صنعت شیمیایی
-	۹۱۸	-	۹۱۸	-	۹۱۸	-	کیمیا ورزان مهر غرب
-	۱۱۴,۰۷۹	(۲۷۲,۵۰۳)	۳۸۶,۵۸۲	-	۳۸۶,۵۸۲	۲۰-۲-۲-۲	کیمیای غرب گستر
-	-	(۹,۰۹۵)	۹,۰۹۵	-	۹,۰۹۵	-	پلیکا (در حال تصفیه)
۹۹۲,۳۷۸	۸۷۹,۰۶۷	(۷۸۴,۳۰۲)	۱,۶۶۳,۳۶۹	-	۱,۶۶۳,۳۶۹	-	
اشخاص وابسته							
-	۴۴	-	۴۴	-	۴۴	-	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)
-	۱۹۴	-	۱۹۴	-	۱۹۴	-	شرکت پتروشیمی فارابی
-	۱,۲۱۶	-	۱,۲۱۶	-	۱,۲۱۶	-	شرکت پتروشیمی غدیر
-	۱,۴۵۳	-	۱,۴۵۳	-	۱,۴۵۳	-	
سایر اشخاص							
۵,۶۳۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تامین
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	-	۱,۳۰۰	-	۱,۳۰۰	-	فیتکو
۱۷۰	۱۶۹	(۴۸,۳۶۲)	۴۸,۵۳۱	-	۴۸,۵۳۱	۲۰-۲-۲-۳	بسته بندی پارس
۳,۰۸۰	۳,۱۸۹	(۱,۸۹۳)	۵,۰۸۱	-	۵,۰۸۱	-	سایر اشخاص
۱۰,۱۸۰	۴,۶۵۸	(۵۰,۲۵۴)	۵۴,۹۱۲	-	۵۴,۹۱۲	-	

۲۰-۲-۲-۲ - مطالبات از شرکت های مذکور عمدتاً بابت مرادفات مالی فی مابین و تامین نقدینگی شرکت های مذکور می باشد.

۲۰-۲-۲-۲ - 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 انحلال آن برگزار شده و هم اکنون در حال تصفیه می باشد. شرکت کیمیای غرب گستر نیز با حکم دادگاه ورشکسته اعلام شده و تحت نظر اداره ورشکستگی می باشد.

۲۰-۲-۲-۳ - شرکت بسته بندی پارس از شرکت های در حال تصفیه می باشد که به میزان لازم ذخیره در حساب ها منظور گردید.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳-۲۰- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		مانده ابتدای سال مالی
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۹۴۲,۵۶۸	۹۴۲,۵۶۸	۱,۰۶۳,۷۴۵	۹۱۰,۲۴۱
-	۲۰,۰۲۶	(۱۵۳,۵۰۴)	(۱۳۱,۵۵۷)
۹۴۲,۵۶۸	۹۶۲,۵۹۵	۹۱۰,۲۴۱	۷۷۸,۶۸۴

تعدیل کاهش ارزش دریافتنی ها
مانده پایان سال مالی

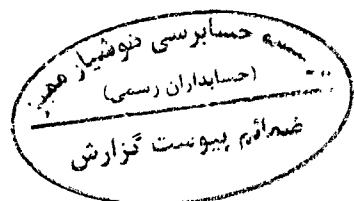
طی سنوات قبل برای تمامی مطالبات راكد سنواتی در گروه کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است. لازم به ذکر است مطابق سیاستهای گروه، فروش اعتباری به میزان حداقل و صرفا به مشتریان شناخته شده صورت می گیرد و موارد کاهش ارزش گرفته شده نیز مربوط به سنوات گذشته بوده و یا ناشی از اختلاف نرخ می باشد که پس از تطبیق حساب با مشتریان به حساب منظور گردیده است. در شرکت اصلی به دلیل نوع فعالیت هیچ گونه فروش اعتباری وجود نداشته و مطالبات راكد و کاهش ارزش منظور شده عمدتا بابت طلب از شرکتهای گروه می باشد.

۴-۲۰- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		ارزی	ریالی
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع		
۳۸,۲۸۱	۱۲۶,۶۹۹	-	۱۲۶,۶۹۹	-	۱۲۶,۶۹۹
۳۸,۲۸۱	۱۲۶,۶۹۹	-	۱۲۶,۶۹۹	-	۱۲۶,۶۹۹

سایر دریافتنی ها
کارکنان (مساعده و وام)



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۱- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
-	-	۱۴۰,۰۶۹	۲۱-۱ وجوه بانکی مسدود شده
-	-	۷۴,۹۲۷	۲۱-۲ ماشین آلات پالت پلاستیکی
-	-	۴۴,۷۵۶	۲۱-۳ داراییهای پروژه پارسیمان مهر
۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۲۱-۴ پروژه ۲۲۴ واحدی ممکو
-	-	۳,۶۴۶	۲۱-۵ داراییهای کارخانه قشم
۸۵۴	۸۵۴	۲۵,۵۴۸	سایر
۳۱,۳۲۰	۳۱,۳۲۰	۳۱۹,۴۱۲	۴۳۷,۴۷۶

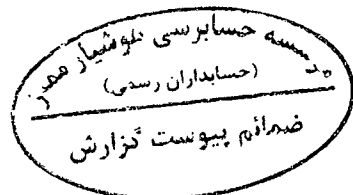
۲۱-۱- از مبلغ ۲۴۸,۵۷۶ میلیون ریال مبلغ ۱۷۷,۵۳۱ میلیون ریال بابت سپرده های بانکی جهت صدور ضمانتنامه با تاریخ سررسید بیش از یکسال بوده و مبلغ ۷۱,۰۴۵ میلیون ریال وجوه مسدودی بابت دستور قضایی در شرکت تکین کو می باشد.

۲۱-۲- ماشین آلات ساخت پالت پلاستیکی در سال ۱۳۸۴ از شرکت گازلوله به شرکت شیمیایی فرآورد قشم منتقل شده است و اقدامات انجام گرفته جهت نصب و راه اندازی آن به علت عدم همکاری شرکت سازنده (کراس مافای آلمان) تا تاریخ تهیه صورتهای مالی منجر به نتیجه نشده است. همچنین اقدامات انجام شده جهت فروش آن نیز تا کنون نتیجه ای نداشته است. ارزش کارشناسی ماشین آلات مزبور به مبلغ ۴۶۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ تعیین گردیده است. در این راستا شرکت با پیمانکار متخصص جهت راه اندازی دستگاه قرارداد منعقد نموده که در نهایت در سال ۱۴۰۱ با یک نفر متخصص به نام آقای میرزاخانی قرارداد منعقد نموده است و در حال حاضر دستگاه در حال تعمیر جهت بهره برداری می باشد.

۲۱-۳- داراییهای پروژه پارسیمان 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 پارسیمان 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 مشکل دعوی تصرف زمین توسط طالب صنعت سپاهان رفع گردیده است و معارض از زمین خارج گردید و در چند سال گذشته بر اساس ابلاغ دستورالعمل نحوه شناسایی، ارزیابی و واگذاری املاک مازاد توسط شرکت تاپیکو، اقدامات مربوط به انتقال سند مالکیت آن به نام شرکت شیمیایی فرآورده های قشم به دلیل پرداخت تمام اقساط در جریان است که در سال ۱۳۹۹ تعداد ۱۶ ققره چک به مبلغ ۲۶,۳۷۹ میلیون ریال در وجه شهرک های صنعتی فارس با اقساط سه ماهه پرداخت شده است تاکنون مبلغ ۱۹,۸۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است (در سال جاری مبلغ ۶,۶۰۰ میلیون ریال پرداخت شده است). دارایی فوق در سال ۱۳۹۸ مورد کارشناسی قرار گرفت و مبلغ ۳۱,۸۷۵ میلیون ریال ارزش گذاری گردید.

۲۱-۴- پروژه ممکو (ساخت ۲۲۴ واحد مسکونی) به صورت مشترک با پتروشیمی غدیر احداث شد که در حالت ۸۰ درصد تکمیل متوقف گردیده بود. لیکن طی مذاکرات با پتروشیمی غدیر و سهامدار عمده، تکمیل پروژه در برنامه های آتی این هلدینگ می باشد.

۲۱-۵- بر اساس مصوبه هیئت مدیره شرکت شیمیایی فرآورده قشم در سال ۱۳۹۴ مقرر گردید دارایی های کارخانه عمدتاً شامل زمین و ساختمان مستهلک شده واقع در منطقه آزاد قشم به دلیل توقف فعالیت به فروش رسانده شود که در سال ۱۳۹۷ آگهی مزایده در دو نوبت منتشر گردید که شرکت کننده ای از این بابت مراجعه ننموده است که در سال ۱۴۰۰ بر اساس ابلاغ دستورالعمل نحوه شناسایی، ارزیابی و واگذاری املاک مازاد توسط شرکت تاپیکو، داراییهای مذکور مورد ارزیابی کارشناسان رسمی دادگستری قرار گرفته و به مبلغ ۲۹۱,۰۸۳ میلیون ریال برآورد ارزش شده است و نتیجه آن جهت تصمیم گیری به شرکت تاپیکو اعلام شده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

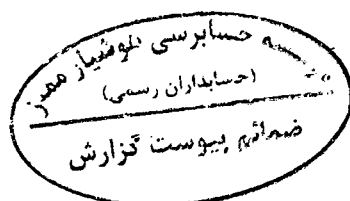
۲۲- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
پیش پرداخت های خارجی				
-	-	۲,۶۵۹	۱۰۰,۱۲۹	۲۲-۱
-	-	۱,۸۰۲	۰	سفارشات مواد اولیه
-	-	۴,۴۶۱	۱۰۰,۱۲۹	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
پیش پرداخت های داخلی				
-	-	۱,۹۰۶,۹۲۸	۳,۲۹۴,۳۱۱	۲۲-۲
۸۶,۳۶۶	۸۶,۹۹۶	۱۱۴,۸۹۰	۱۹۶,۷۱۴	۲۲-۳
۲,۰۳۲	۱۶,۳۴۰	۳۸,۴۰۸	۷۹,۳۸۹	خرید مواد اولیه
-	-	۳۵,۰۹۸	۹۵,۳۵۵	مالیات بردآمد
-	-	۸,۰۰۵	۲۴,۳۲۳	بیمه
۱۶,۱۷۶	۴۰,۰۸۳	۱۳۸,۴۲۱	۲۴۸,۶۰۷	خرید خدمات و تعمیرات
۱۰۴,۵۷۴	۱۴۳,۴۱۹	۲,۲۴۱,۷۵۰	۳,۹۳۸,۶۹۹	خرید قطعات و لوازم یدکی
(۷۳,۹۱۶)	(۴۸,۵۰۶)	(۱۰۶,۹۸۵)	(۱۵۶,۰۸۳)	سایر
۳۰,۶۵۸	۹۴,۹۱۳	۲,۱۳۹,۲۲۶	۳,۸۸۲,۷۴۵	تهاتر با مالیات پرداختنی

۲۲-۱- مانده سفارشات مواد اولیه عمدتاً متعلق به شرکت فرعی (شرکت صنایع لاستیکی سهند) می باشد.

۲۲-۲- مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه متعلق به شرکت های گروه کربن، گازلوله و شیمی بافت می باشد.

۲۲-۳- پیش پرداخت مالیات مربوط به سنوات ۷۶ الی ۸۰ می باشد که عمدتاً به دلیل مازاد مبالغ پرداختی نسبت به مانده ذخایر لحاظ شده در حسابها همچنان بخشی دارای مانده بدهکار می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
۱,۷۲۲,۱۰۴	۲,۴۵۴,۴۷۵	(۸۹)	۲,۴۵۴,۵۶۴
۵۸۱,۳۳۳	۳۷۵,۴۵۳	-	۳۷۵,۴۵۳
۲,۹۸۳,۵۷۳	۵,۳۰۶,۴۵۴	(۹۹,۱۲۳)	۵,۴۰۵,۵۷۷
۵۳۸,۸۸۸	۷۱۹,۵۸۳	(۳,۹۹۳)	۷۲۳,۵۷۶
۱۳۲,۶۶۳	۴۱۲,۸۱۴	-	۴۱۲,۸۱۴
۵,۹۵۸,۵۶۱	۹,۲۶۸,۷۷۷	(۱۰۳,۲۰۵)	۹,۳۷۱,۹۸۴

گروه

کالای ساخته شده
کالای در جریان ساخت
مواد اولیه و بسته بندی
قطعات و لوازم یدکی
سایر موجودی ها

شرکت

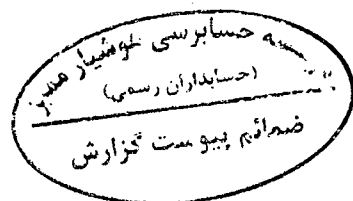
موجودی مواد اولیه جهت تولید آزمایشی اسید سیتریک

۵,۷۶۷	۱۱۲,۸۰۳	۰	۱۱۲,۸۰۳
-------	---------	---	---------

۲۳-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه بجز شرکت فرعی احداث و خودکفایی صنایع شاخص-در حال تصفیه تا مبلغ ۷۸,۹۳۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، زلزله و ... بیمه شده است.

۲۳-۲- موجودی مواد و کالا شرکت فرعی احداث و خود کفایی صنایع شاخص-در حال تصفیه با ارزش جاری جمعاً به مبلغ ۱۲,۷۷۹ میلیون ریال نزد پتروشیمی آریا ساسول بر اساس شکایات فروشگاه تامین کالای بندر و شرکت پرتوان صنعت ماهشهر طبق رای دادگاه توقیف شده است و به همین جهت موجودی های مذکور فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۲۳-۳- موجودی فوق مربوط به مواد اولیه خریداری شده جهت تولید آزمایشی اسیدسیتریک در شرکت اصلی می باشد



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

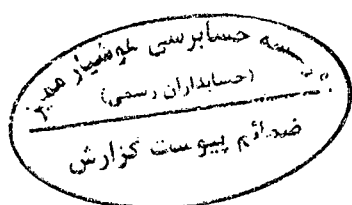
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
					گروه
					سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۲,۹۹۸,۲۶۸	۳,۴۷۱,۱۶۷	-	۳,۴۷۱,۱۶۷	۲۴-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۳۸۱,۲۴۸	۴۲۶,۰۷۸	-	۴۲۶,۰۷۸	۲۴-۵	سایر اوراق بهادار
۳,۳۷۹,۵۱۶	۳,۸۹۷,۲۴۵	-	۳,۸۹۷,۲۴۵		
۳,۱۴۳	۳,۱۴۳	(۷۶,۷۸۶)	۷۹,۹۲۹	۲۴-۳	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۹۸۹,۰۵۲	۱,۰۸۳,۱۹۶	-	۱,۰۸۳,۱۹۶	۲۴-۴	صندوق های سرمایه گذاری
۹۹۲,۱۹۵	۱,۰۸۶,۳۳۹	(۷۶,۷۸۶)	۱,۱۶۳,۱۲۵		
۱,۵۳۵,۳۷۴	۳,۴۹۲,۱۷۹	-	۳,۴۹۲,۱۷۹		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۵,۹۰۷,۰۸۵	۸,۴۷۵,۷۶۳	(۷۶,۷۸۶)	۸,۵۵۲,۵۴۹		

شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

۶,۴۳۶	۶,۴۳۶	-	۶,۴۳۶	۲۴-۲	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۳۷۸,۹۴۱	۴۲۵,۲۲۰	-	۴۲۵,۲۲۰	۲۴-۵	سایر اوراق بهادار
۳۸۵,۳۷۷	۴۳۱,۶۵۶	-	۴۳۱,۶۵۶		
۴۰۲	۴۰۲	(۲۶,۷۶۲)	۲۷,۱۶۴	۲۴-۳	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۳۸۵,۷۷۹	۴۳۲,۰۵۸	(۲۶,۷۶۲)	۴۵۸,۸۲۰		

سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳



(مبالغ به میلیون ریال)

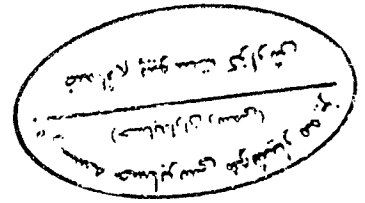
گروه

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

یادداشت

می باشد:



	۱۳۵۵/۵/۵۱	۲,۴۸۱,۱۴۱	۴,۸۱۸,۸۴۱	۲,۴۸۱,۱۴۱	۱,۲۰۵,۵۲۷
تراز	۱,۱۲۹,۳۷۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سپرده سهام	-	۱۸,۳۸۵	۱۸,۳۸۵	۱۸,۳۸۵	۱۸,۳۸۵
سپرده سهام	-	۱,۹۱۴	۱,۹۱۴	۱,۹۱۴	۱,۹۱۴
سپرده سهام	-	۱۲,۱۸۵,۳۳۴	۱۲,۱۸۵,۳۳۴	۱۲,۱۸۵,۳۳۴	۱۲,۱۸۵,۳۳۴
سپرده سهام	-	۵۴۴,۸۷۳	۵۴۴,۸۷۳	۵۴۴,۸۷۳	۵۴۴,۸۷۳
سپرده سهام	۱۷,۴۴۰	۲,۳۱۷	۲,۳۱۷	۲,۳۱۷	۲,۳۱۷
سپرده سهام	۱,۷۰۸	۱,۷۰۸	۱,۷۰۸	۱,۷۰۸	۱,۷۰۸
سپرده سهام	-	۲,۳۹۹	۲,۳۹۹	۲,۳۹۹	۲,۳۹۹
سپرده سهام	-	۴,۳۰۲	۴,۳۰۲	۴,۳۰۲	۴,۳۰۲
سپرده سهام	۴,۸۲۴	۵,۰۵۱	۵,۰۵۱	۵,۰۵۱	۵,۰۵۱
سپرده سهام	۱۵۲,۹۲۲	۱۷۴,۴۸۱	۱۷۴,۴۸۱	۱۷۴,۴۸۱	۱۷۴,۴۸۱
سپرده سهام	۸۸,۱۷۰	۷,۲۶۲	۷,۲۶۲	۷,۲۶۲	۷,۲۶۲
سپرده سهام	۴۹,۹۴۵	۴,۷۷۴	۴,۷۷۴	۴,۷۷۴	۴,۷۷۴
سپرده سهام	۱۴,۸۴۳	۱۵۹,۶۲۸	۱۵۹,۶۲۸	۱۵۹,۶۲۸	۱۵۹,۶۲۸
سپرده سهام	۱۸,۷۵۵	۵۳,۹۳۲	۵۳,۹۳۲	۵۳,۹۳۲	۵۳,۹۳۲
سپرده سهام	۱۰,۹۴۱	۴,۴۹۴	۴,۴۹۴	۴,۴۹۴	۴,۴۹۴
سپرده سهام	۲,۸۰۳	۲,۱۷۳	۲,۱۷۳	۲,۱۷۳	۲,۱۷۳
سپرده سهام	۲۵,۷۴۴	۴,۰۷۲	۴,۰۷۲	۴,۰۷۲	۴,۰۷۲
سپرده سهام	۱۰,۵۳۳	۴۸,۰۷۱	۴۸,۰۷۱	۴۸,۰۷۱	۴۸,۰۷۱
سپرده سهام	۳,۱۹۸	-	-	-	-
سپرده سهام	۴۵,۷۸۷	۳۳,۵۸۹	۳۳,۵۸۹	۳۳,۵۸۹	۳۳,۵۸۹
سپرده سهام	۱۲۳,۳۳۱	۱۳,۰۹۲	۱۳,۰۹۲	۱۳,۰۹۲	۱۳,۰۹۲
سپرده سهام	۵۱,۵۴۴	۴۴,۲۴۵	۴۴,۲۴۵	۴۴,۲۴۵	۴۴,۲۴۵
سپرده سهام	۷۴,۳۲۲	۵۲,۱۹۱	۵۲,۱۹۱	۵۲,۱۹۱	۵۲,۱۹۱
سپرده سهام	۱۲۲,۴۲۰	-	-	-	-
سپرده سهام	۲۵,۷۸۲	۱۹۸,۱۷۰	۱۹۸,۱۷۰	۱۹۸,۱۷۰	۱۹۸,۱۷۰
سپرده سهام	۲۸,۳۲۳	۳۱,۱۹۷	۳۱,۱۹۷	۳۱,۱۹۷	۳۱,۱۹۷
سپرده سهام	۱,۹۰۶,۷۰۰	۱,۲۵۷,۵۷۱	۱,۲۵۷,۵۷۱	۱,۲۵۷,۵۷۱	۱,۲۵۷,۵۷۱
تراز	۱,۲۰۵,۵۲۷	۱,۲۵۷,۵۷۱	۱,۲۵۷,۵۷۱	۱,۲۵۷,۵۷۱	۱,۲۵۷,۵۷۱

تاریخ: ۱۳۰۳/۲/۳۱
محل: تهران

این سند به صورت کلی صادر شده است و هیچ وجهی در آن درج نشده است. این سند صرفاً جهت اطلاع است و هیچ وجهی در آن درج نشده است.

۴۶ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۶-۱ - تعهدات سرمایه ای :

تعهدات سرمایه ای شرکت های فرعی کربن ایران شیمی بافت به ش

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۴-۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت در سهام واحدهای سرمایه گذاری قابل معامله بورسی به شرح زیر تفکیک می گردد.

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام
۵۳,۷۲۵	۵,۰۵۱	۳۰,۱۹۰	۵,۰۵۱	۴,۳۰۲,۶۹۶
۹,۱۰۸	۹۸۶	۱۲,۳۰۰	۹۸۶	۲,۴۹۱,۶۶۶
۸,۸۲۰	۳۹۹	۲,۳۱۷	۳۹۹	۱,۷۶۰,۴۵۲
۷۱,۶۵۳	۶,۴۳۶	۴۴,۸۰۷	۶,۴۳۶	

سامان گستر اصفهان
سرمایه گذاری توسعه ملی
سرمایه گذاری بهمن

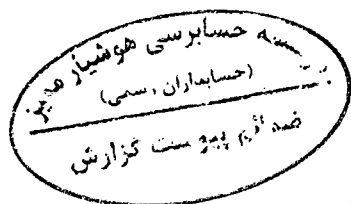
۲۴-۳- سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام سایر شرکتهای غیربورسی به شرح زیر تفکیک می گردد.

شرکت		گروه				
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص	خالص	خالص	(۱,۳۲۳)	۱,۷۲۵	پتروشیمی کارون (۱۷۲,۵۰۰ سهم)
۴۰۲	۴۰۲	۴۰۲	۴۰۲	(۲۵,۴۳۹)	۲۵,۴۳۹	بسته بندی پارس (۸۱۰,۴۰۶ سهم)
-	-	-	-	(۵۰,۰۲۴)	۵۲,۷۶۵	سایر
-	-	۲,۷۴۱	۲,۷۴۱	(۷۶,۷۸۶)	۷۹,۹۲۹	
۴۰۲	۴۰۲	۳,۱۴۳	۳,۱۴۳			

۲۴-۴- صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

شرکت		گروه				
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
-	-	۶۲۸,۳۹۱	۶۹۹,۰۷۴	-	۶۹۹,۰۷۴	صندوق اندیشه ورزان صبا تامین
-	-	۱۰۵,۵۹۴	-	-	-	صندوق اعتماد آفرین پارسیان
-	-	۱۰۵,۰۰۰	۱۲۶,۸۸۶	-	۱۲۶,۸۸۶	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین رفاه
-	-	۵۰,۰۰۹	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری بازار صبا
-	-	۹۵,۹۴۶	-	-	-	صندوق نوع دوم نو ویرا
-	-	-	۲۰۷,۵۹۶	-	۲۰۷,۵۹۶	صندوق واسطه گری مالی یکم (دارا یکم)
-	-	-	۲۹,۶۳۶	-	۲۹,۶۳۶	صندوق کاریزما
-	-	۴,۱۱۲	۲۰,۰۰۴	-	۲۰,۰۰۴	صندوق ثابت پایش
-	-	۹۸۹,۰۵۲	۱,۰۸۳,۱۹۶	-	۱,۰۸۳,۱۹۶	

۲۴-۵- سایر اوراق بهادار در شرکت اصلی، عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری بازارگردان شرکت های بورسی و شرکت اصلی از محل منابع بازارگردانی در سپرده های ثابت بانکی و سایر اوراق بهادار درآمد ثابت می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۲۸,۰۱۷	۲۲۰,۵۱۰	۴,۲۲۹,۴۷۸	۳,۴۱۱,۹۹۵	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴۰,۴۹۴	۴۲,۹۲۰	۲,۰۷۲,۲۸۹	۵,۰۵۸,۴۸۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	۷,۵۰۰	۱۶,۵۷۸	۳۸,۰۳۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۶۳۲	۵۸۷	۱۳,۹۶۵	۲۳,۳۰۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
-	-	۳۴	۳۴	مسکوکات-یک عدد سکه یک گرمی
-	-	۶,۵۶۹	۶,۳۴۵	حساب مشترک با کارفرمایان
۶۹,۱۴۲	۲۷۱,۵۱۷	۶,۳۳۸,۹۱۳	۸,۵۳۸,۰۹۲	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

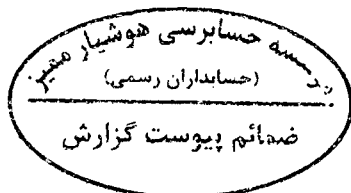
شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
۶,۱۹۰,۱۶۵	۶,۱۹۰,۳۶۵	۶۲,۲۹۵,۶۸۸	۸۳,۰۱۷,۰۹۳	۲۶-۱	دارایی های شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	-	۱۱۴,۳۱۰	۲۳,۷۷۸	۲۶-۱	داراییهای شرکت گسترش تجارت هامون
-	-	۳,۱۰۰	۳,۱۰۰		زمین و ساختمان
۶,۱۹۰,۱۶۵	۶,۱۹۰,۳۶۵	۶۲,۴۱۳,۰۹۸	۸۳,۰۴۳,۹۷۱		
-	-	۱,۸۰۴,۸۱۲	۲,۷۶۸,۵۳۰		بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۲۶-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته در سنوات مالی قبل مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران بوده که پیرو ابلاغیه صورتجلسه شماره ۲۹۵ هیات مدیره محترم شستا مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ و همچنین پیرو مصوبه هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در سال مالی قبل، مقرر گردید کل سهام مدیریتی هلدینگ شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در شرکت سرمایه پذیر (سرمایه گذاری ساختمان ایران) پس از خرید بلوک سهام و کسب کنترل مدیریتی واگذار گردد. لازم بذکر است در راستای واگذاری سهام مزبور، اقدامات اجرایی مربوطه آغاز و فرایند ارزشگذاری سهام شرکت سرمایه پذیر در دست انجام می باشد و پیش بینی می گردد سهام شرکت مزبور با توجه به مذاکرات در حال انجام و اقدامات اجرایی آغاز شده این هلدینگ از ترکیب سهامداری شرکت مزبور خارج گردد.

۲۶-۱- دارایی ها و بدهی های شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران و شرکت گسترش تجارت هامون که به عنوان داراییهای نگهداری شده برای فروش طبقه بندی گردیده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۴۸۹,۰۱۱	۴۶۶,۴۸۲	دارایی های ثابت مشهود
۴۲۴,۵۱۶	۳۵,۱۹۹	سرقفلی
۱۳,۴۹۱	۱۳,۳۸۳	دارایی های نامشهود
۵۵,۱۷۲,۴۸۸	۷۸,۷۵۸,۶۳۴	سرمایه گذاری ها
۷۸,۵۹۴	۵۲,۶۴۷	دریافتنی های بلند مدت
۴۹۰,۱۸۱	۴۰,۵۵۵	سایر دارایی ها
۴۸۴,۰۹۴	۴۴۹,۲۳۴	پیش پرداخت ها
۳,۵۸۶,۷۱۸	۲,۱۴۸,۶۵۹	موجودی مواد و کالا
۱,۰۷۳,۰۱۱	۹۸۵,۹۷۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۹۷,۸۹۴	۹۰,۱۰۲	موجودی نقد
۶۲,۴۰۹,۹۹۸	۸۳,۰۴۰,۸۷۱	جمع داراییها
۲۳,۴۲۹	۳۸,۰۳۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۷۲,۸۷۹	۱,۱۱۹,۶۵۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۷,۸۴۵	۱۰,۵۷۶	مالیات پرداختنی
۶۲۵,۷۹۹	۱,۵۷۷,۹۱۰	سود سهام پرداختنی
۵,۶۸۹	-	تسهیلات مالی
۱۵۹,۱۷۱	۲۲,۳۵۶	پیش دریافت ها
۱,۸۰۴,۸۱۲	۲,۷۶۸,۵۳۰	جمع بدهی ها



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ مبلغ ۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل یک میلیارد و هشتصد و بیست میلیون سهم هزار ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۷	۱,۲۲۶,۶۰۵,۸۰۵	۶۷	۱,۲۲۶,۶۰۵,۸۰۵	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین (تاپیکو)
۲	۲۹,۰۰۱,۰۰۰	۲	۲۹,۰۰۱,۰۰۰	آوای پردیس سلامت
.	۱,۵۰۰	.	۱,۵۰۰	سرمایه گذاری صبا تامین
.	۲۷۰,۰۰۰	.	۲۷۰,۰۰۰	شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
.	۶,۹۳۱	.	۶,۹۳۱	شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه سهامی عام
.	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	پتروشیمی فارابی
۳۱	۵۶۴,۱۱۳,۷۶۴	۳۱	۵۶۴,۱۱۳,۷۶۴	سهامداران با کمتر از یک درصد سهام
۱۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۰/۹۱	۱/۲۱
۰/۴۷	۰/۱۸

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

بر اساس دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی نصابهای قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر معادل یک است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۳۸۸,۷۳۲	مانده ابتدای سال
-	-	۲۴۲,۴۷۸	اندوخته تخصیص یافته طی سال
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۶۳۱,۲۱۰	

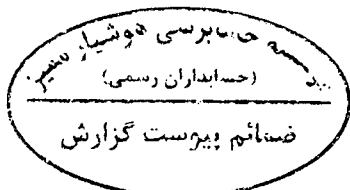
۲۹- اندوخته سرمایه ای

مطابق ماده ۵۸ اساسنامه، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت (یادداشت های توضیحی ۳-۵ و ۵-۱۱) 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 حداکثر 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)

۳۰- سایر اندوخته ها

شرکت	گروه		
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۳۲۶	۳۲۶	۴۱۸	اندوخته احتیاطی
-	-	۱۰۹,۴۱۴	افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته
۳۲۶	۳۲۶	۱۰۹,۸۳۲	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۱ - صرف سهام خزانه

مبلغ مذکور از بابت سود حاصل از خرید و فروش سهام خزانه می باشد.

۳۲ - آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در سال مالی مورد گزارش تعداد ۱۸۷.۴۷۳ سهم از شرکت فرعی صنایع لاستیکی سهند، تعداد ۹.۴۴۶.۳۵۲ سهم از شرکت فرعی تکین کوی، تعداد ۱.۸۰۲.۵۱۴ سهم از شرکت فرعی دوده صنعتی پارس، تعداد ۳.۴۱۴.۵۰۳ سهم از شرکت فرعی کرین و تعداد ۵.۵۱۲.۵۱۳ سهم از شرکت فرعی گاز لوله توسط بازارگردان خریداری و تعداد ۱۴۷.۹۷۸ سهم از شرکت فرعی سهند، تعداد ۷.۰۹۴.۹۲۶ سهم از شرکت فرعی تکین کوی، تعداد ۱.۳۷۹.۵۲۴ سهم از شرکت فرعی دوده صنعتی پارس، تعداد ۴.۰۶۲.۶۵۶ سهم از شرکت فرعی کرین و تعداد ۲.۴۲۲.۴۲۹ سهم از شرکت فرعی گاز لوله توسط بازارگردان به فروش رسیده است. لازم بذکر است در اثر معاملات فوق کنترل بر آن شرکتها همچنان حفظ شده و در نتیجه آن مبلغ ۴۲۱.۹۶۷ میلیون ریال از منافع گروه کسر گردیده است.

۳۳ - سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		یادداشت	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۹۱.۰۶۱	۶,۹۲۴,۰۸۸	۹۹,۰۸۴	۵,۹۱۹,۸۵۴	۳۳ - ۱	سهام خزانه شرکت نزد صندوق بازارگردان
۲۰.۶۸۶	۱,۴۸۵,۸۸۰	۱۱۱,۳۹۳	۴,۲۲۲,۹۳۳	۳۳ - ۲	سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی
۱۱۱,۷۴۷	۸,۴۰۹,۹۶۸	۲۱۰,۴۷۷	۱۰,۱۴۲,۷۸۷		سهام خزانه گروه

۳۳ - ۱ - سهام خزانه شرکت

بر اساس تکلیف سازمان بورس کلیه شرکتهای بورسی مکلف به انجام عملیات بازارگردانی از طریق بازارگردان شده اند. خرید و فروش سهام توسط بازارگردان مطابق آیین نامه سازمان بورس می بایست به عنوان سهام خزانه در دفاتر شرکت ثبت و سود حاصل از آن به عنوان صرف سهام خزانه در حقوق مالکانه ارائه و افشا شود. طی دوره مالی مورد گزارش تعداد ۲.۱۹۹۷۵۸ سهم شرکت به ارزش ۶۱.۶۵۰ میلیون ریال توسط صندوق اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین خریداری و تعداد ۳.۲۰۳.۹۹۲ سهم شرکت به ارزش ۹۶.۴۸۸ میلیون ریال توسط آن صندوق فروش رفته است (بهای تمام شده سهام فروش رفته ۵۳۶۲۷۲ میلیون ریال) که از این بابت مبلغ ۴۲.۸۶۱ میلیون ریال سود حاصل از فروش در دفاتر شرکت ثبت گردیده است. (مبلغ ۱۱.۵۵۷ میلیون ریال تا سقف زیان شناسایی شده قبلی به حساب باز یافت کسر سهام لحاظ و به حساب سود انباشته منتقل گردیده و مازاد به مبلغ ۳۱.۳۰۴ میلیون ریال در حساب صرف سهام).

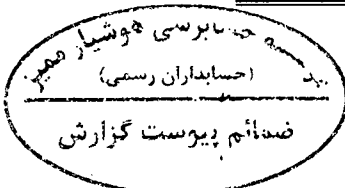
۳۳ - ۲ - سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	شرکت فرعی سرمایه گذار
۲۰.۶۵۶	۱۱۱,۳۶۳	۴,۱۲۷,۰۵۳	۳,۸۸۰					
۱۶	۱۶	۳,۸۸۰	۳,۸۸۰	%۰				هامون کیش
۱۳	۱۳	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	%۰				فیرمکو
۱	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	%۰				نگهداشت کاران
۲۰.۶۸۶	۱۱۱,۳۹۳	۴,۱۲۲,۹۳۳	۴,۱۲۲,۹۳۳	%۰				شاخص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۳۴ - منافع فاقد حق کنترل
۸۲۰,۷۸۸	۷۲۹,۲۴۸	سرمایه
(۳۶۵,۱۳۸)	(۳۲۶,۲۵۸)	سهام خزانه شرکتهای فرعی
۱۲۶,۵۸۸	۲۴۷,۹۲۳	اندوخته قانونی
۱۲۶	۱۲۶	سایر اندوخته ها
۵,۹۶۹,۳۵۱	۱۱,۸۷۹,۹۲۶	سود انباشته
۶,۵۵۱,۷۱۵	۱۲,۵۳۰,۹۶۵	
۳۸,۸۴۱,۴۸۳	۵۱,۶۸۰,۰۸۵	
۴۵,۳۹۳,۱۹۷	۶۴,۲۱۱,۰۵۰	سهام منافع حق کنترل از خالص دارایی های شرکت نگهداری شده برای فروش



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۵_۱_۱ - حسابها و اسناد پرداختی گروه به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۶۷۱,۴۴۱	۱۲۰,۱۴۸
۱۴۷,۳۰۷	۲۹۵,۲۹۱
۸۱۸,۷۴۸	۴۱۵,۴۳۹
۲۸۲,۹۸۲	۳۲۱,۲۹۷
۱۵۸,۵۱۵	۶۱۰,۲۰۶
۱۲۷,۸۸۰	-
۱۲۷,۲۴۰	۸۹,۳۳۱
۱۲۶,۳۸۰	۱۶۵,۷۷۲
۸۲۲,۹۹۷	۱,۱۸۶,۶۰۷

اسناد پرداختی

نفت ایرانول
سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک

حساب های پرداختی

شرکت پتروشیمی بندر امام
پتروشیمی امیرکبیر
سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک
پتروشیمی جم
پتروشیمی فن آوران

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵_۱_۲ - حسابها و اسناد پرداختی گروه به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

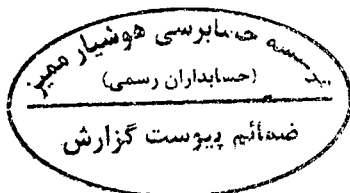
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	ارزی	ریالی
۲۹۴,۹۳۲	۸۲۵,۰۶۹	-	۸۲۵,۰۶۹
۲۸,۳۴۶	۲۸,۲۷۵	-	۲۸,۲۷۵
۵۳۳,۲۸۲	۱,۲۵۶,۲۹۶	-	۱,۲۵۶,۲۹۶
۸۵۶,۵۶۰	۲,۱۰۹,۶۴۰	-	۲,۱۰۹,۶۴۰

پالایش نفت شازند
شرکت ملی نفت
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵_۱_۳ - سایر حسابهای پرداختی گروه به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
-	-	۱۲۳,۷۳۳	۱۱۶,۳۹۱	پتروشیمی فن آوران
۱۰۷,۷۶۰	۳۱۴,۱۴۱	۱۰۷,۷۶۰	۳۱۴,۱۴۱	صندوق بازارگردانی اختصاصی صبا گستر
۵,۱۸۸,۰۲۳	۵,۱۶۰,۲۵۹	۵,۱۹۶,۱۵۳	۵,۱۹۰,۲۸۴	۲۶-۱ سرمایه گذاری نفت و گاز تامین
-	-	۱۲,۵۲۹	۲,۵۴۵	گروه صنعتی بارز
-	-	۵,۳۲۱	۶,۲۲۴	شرکت لاستیک دنا
۷۷۹	۷۷۹	۷۷۹	۷۷۹	شرکت خدمات مدیریت صبا تامین
۶۲۹	۶۲۹	۶۲۹	۶۲۹	پتروشیمی غدیر
-	-	۴۴۸	۲۲۸	نفت ایرانول
-	-	۱۴	۹,۵۲۳	شرکت فارابی
۳۴,۳۱۳	۴۵,۸۰۲	-	۰	نگهداشت کاران
-	-	-	۲۶۲,۰۰۱	پتروشیمی آبادان
-	-	-	۲,۳۴۸	شرکت شیمیایی فرآورده های قشم
-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	تامین گستر کیمیا پاسارگاد
-	۲۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری هامون کیش
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	-	شرکت تولیدی گاز لوله
-	۲۰,۰۰۰	-	-	سلسله آب حیات کرمان
-	۶۰,۰۰۰	-	-	شرکت صنایع لاستیکی سهند
-	-	۱,۳۱۱,۷۱۱	۱,۵۱۱,۵۸۰	سایر
۵,۳۷۱,۵۱۰	۵,۷۰۱,۶۱۰	۶,۷۵۹,۱۴۷	۷,۴۵۶,۶۷۳	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۵-۱-۴- در اواخر سال ۱۳۹۸ احضار نامه ای 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 مصرف کنندگان و تولید کنندگان ابلاغ گردید که پس از بررسی موضوع و از آنجائی که نرخ های تعیین شده بر اساس توافقات فی مابین فروشندگان و شرکت های صنفی صنعت تایر بوده و همچنین ۹۰ درصد محصولات مشمول به شرکت های غیر تایر ساز فروخته شده و نرخ فروش نسیه و نقدی از هم تفکیک نشده است، لایحه دفاعیه ای به آن سازمان ارائه گردید که اعتراض فوق در شعبه چهارم بدوی تعزیرات حکومتی تهران بررسی که رای به محکومیت شرکت ها به میزان دو برابر به مبلغ ۵۳,۴۵۷ میلیون ریال برای شرکت دوده صنعتی پارس و مبلغ ۳۱۸,۸۱۵ میلیون ریال برای شرکت کربن ایران صادر شد و سپس مجدداً اعتراضی به رای فوق در شعبه دوم تجدید نظر تعزیرات صورت گرفت که پس از بررسی رای تجدید نظر خواهی شرکت رد گردید. در سال ۱۴۰۰ اعتراض رای هیات بدوی و تجدید نظر به دیوان عدالت اداری اعلام شده و اعتراض مورد پذیرش قرار گرفته و پرونده جهت بررسی مجدد به کارشناسان سازمان حمایت ارجاع گردیده است. با توجه به آرای صادر شده قبلی ذخیره کافی از این بابت در حساب ها منظور شده بود. سال مالی ۱۴۰۲ از بابت پرونده تعزیرات حکومتی به شماره پرونده ۱۴۰۲/۱۱/۲۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۳، موضوع پس از ارائه مدارک و مستندات مثبت و بررسی مجدد امر در واحد قیمت گذاری سازمان حمایت، مبلغ جریمه تعزیراتی شرکت کربن ایران از مبلغ ۳۱۸,۸۱۵ میلیون ریال با احتساب ۱۲۳,۱۹۵ میلیون ریال تعدیل به رقم ۱۹۵,۶۲۰ میلیون ریال کاهش یافته و این مبلغ پرداخت شده است. شایان ذکر است رقم ۳۱۸,۸۱۵ میلیون ریال در سنوات قبل ذخیره در دفاتر شرکت شناسایی شده بود که با توجه به ابلاغیه مذکور مبلغ ۱۲۳,۱۹۵ میلیون ریال از ذخیره مزبور برگشت داده می شود. بدیهی است که شرکت موضوع را تا حصول نتیجه از طریق دیوان عدالت اداری پیگیری می نماید. در خصوص شرکت فرعی دوده صنعتی پارس پس از بخشودگی ۱۰,۶۹۴ میلیون ریال با پرداخت ۴۲,۷۶۲ میلیون ریال پرونده مذکور بسته و مختومه گردید.

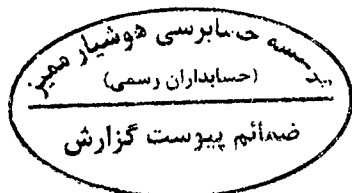
۳۵-۱-۵- مانده حساب هزینه های پرداختنی به تفکیک شرکتهای گروه بشرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
خالص	خالص	خالص	خالص		
.	.	۵۷۲,۲۳۸	۳۵۲,۰۸۹	۳۵-۱-۵-۱	شیمی یافت
.	.	۴۹۸,۹۳۳	۵۷۵,۸۵۴	۳۵-۱-۵-۲	کربن
.	.	۲۵۳,۵۸۷	۲۶,۸۶۵		بازرسی فنی تکین کو
.	.	۲۱۵,۰۴۳	۱۱,۸۶۸		گازلوله
.	.	۶۴,۵۹۹	۱۳۵,۱۰۲	۳۵-۱-۵-۳	نگهداشت کاران
۲۵,۶۳۱	.	۲۵,۶۳۱	.		شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
.	.	۲۰,۶۷۱	۹۴,۶۶۰		فیرمکو
.	.	۵,۶۳۱	۲۱,۴۸۱		شاخص
۲۵,۶۳۱	.	۱,۶۵۶,۳۳۳	۱,۲۱۷,۹۱۹		

۳۵-۱-۵-۱- عمدتاً مابه التفاوت اختلاف بین کنتور و باسکول و صورتحساب های شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس (شرکت ارائه دهنده یوتیلیتی) به دلیل عدم ابلاغ نرخ های فروش سال ۱۴۰۲ با نرخ های سال ۱۴۰۱ می باشد.

۳۵-۱-۵-۲- عمدتاً مربوط به ذخیره برآوردی هزینه های حمل و نقل، گاز، آب و برق مصرفی کارخانه و همچنین ذخیره هزینه حسابرسی و تامین غذای کارخانه برای اسفند ماه ۱۴۰۲ می باشد.

۳۵-۱-۵-۳- عمدتاً بابت اصل و جرائم مالیات حقوق، تکلیفی، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و جرائم مالیات عملکرد می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه نشده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۵-۲ - پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت	
-	۲,۳۶۴,۸۹۹	۴۶-۲-۲	اسناد پرداختنی شرکت ملی صنایع پتروشیمی سایر حسابهای پرداختنی
۵,۳۷۱,۵۱۰	۵,۷۰۱,۶۱۰	۳۵-۱-۳	حساب های پرداختنی اشخاص وابسته
۸۹,۶۶۲	۸۹,۶۶۲		مرکز طراحی و توسعه صنعتی رازی
۳,۵۴۷,۳۴۹	-	۴۶-۲-۲	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۷۴,۷۴۱	۷۸,۶۰۹		سپرده های حسن انجام کار و بیمه
۷۰,۹۵۰	-		شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
۲۵,۶۳۱	-	۳۵-۱-۵	هزینه های پرداختنی
۸,۰۲۴	۵,۱۶۱		مالیتهای تکلیفی و حقوق
۷,۲۵۷	۷,۲۵۴		حق تقدم سهامداران
۶,۵۵۱	۷,۲۱۷		حق بیمه های پرداختنی
۹۶۹	۲,۱۷۱		حقوق پرداختنی
۱۴,۵۵۱	۲۲۰,۳۱۳		سایر
۹,۲۱۷,۱۹۵	۸,۴۷۶,۸۹۶		

۳۵-۳ - پرداختنی های بلند مدت

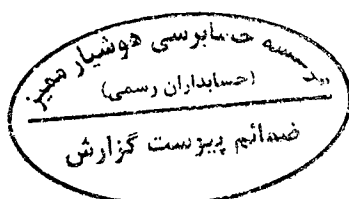
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۰	۷۲۴,۵۸۶
۱,۲۹۷,۹۲۸	۱,۷۴۷,۲۷۲
۱۵۹,۸۵۲	۱۲۴,۰۹۰
۱,۴۵۷,۷۸۰	۲,۵۹۵,۹۴۸

شهرک های صنعتی خوزستان (شرکت کرین ایران)

صندوق بازنشستگی نفت - بازنشستگان پیش از موعد شرکت کرین

سایر



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵۴,۱۰۲	۸۰,۹۹۳	۶۱۸,۹۵۹	۹۴۱,۵۰۷	مانده در ابتدای سال
(۵,۲۹۵)	(۳۹,۶۹۱)	(۳۲۱,۳۵۲)	(۷۸۷,۵۶۵)	پرداخت شده طی سال
۳۲,۱۸۶	۲۸,۶۰۱	۶۵۳,۹۰۰	۹۵۷,۲۲۰	ذخیره تأمین شده
۸۰,۹۹۳	۶۹,۹۰۳	۹۴۱,۵۰۷	۱,۱۱۱,۱۶۲	مانده در پایان سال

۳۷ - مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱			۱۴۰۳/۰۲/۳۱			گروه
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۴,۳۹۲,۸۶۷	-	۴,۳۹۲,۸۶۷	۶,۵۶۳,۳۳۵	-	۶,۵۶۳,۳۳۵	گروه
۷۱,۸۲۵	-	۷۱,۸۲۵	۲۲,۸۷۳	-	۲۲,۸۷۳	شرکت

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

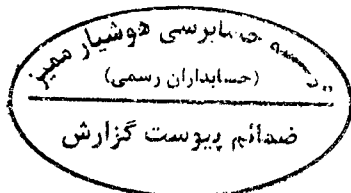
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۸۲,۶۶۸	۱۴۵,۷۴۱	۲,۸۲۳,۲۶۰	۴,۴۳۲,۰۹۸	مانده در ابتدای سال
۶۵,۷۰۶	۸۹۵	۲,۲۱۹,۱۷۰	۳,۷۳۷,۸۴۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
-	-	۱۲۲,۸۰۵	۲۴,۶۳۵	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد و سالهای قبل
(۲,۶۳۳)	(۷۵,۲۵۷)	(۷۳۳,۱۳۷)	(۱,۵۱۴,۶۷۲)	پرداختی طی سال
۱۴۵,۷۴۱	۷۱,۳۷۹	۴,۴۳۲,۰۹۸	۶,۶۷۹,۹۰۵	پیش پرداخت های مالیات
(۷۳,۹۱۶)	(۴۸,۵۰۶)	(۳۹,۲۳۱)	(۱۱۶,۵۷۰)	
۷۱,۸۲۵	۲۲,۸۷۳	۴,۳۹۲,۸۶۷	۶,۵۶۳,۳۳۵	

۳۷-۲ - 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 ۱۴۴ در رابطه با پذیرش سهام شرکتها در بورس و فرابورس، معافیت سود سهام و اوراق بدهی موضوع تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق.م.م و افزایش درآمد ابرازی بیشتر از ده درصد موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ استفاده نموده است.

۳۷-۳ - جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۵۶۵,۶۷۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته است. لازم به ذکر است، به منظور ارائه اطلاعات قابل اتکا و در رعایت اصول گزارشگری مالی (محافظه کاری) در سنوات قبل، مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال ذخیره از این بابت در تعدیلات تلفیقی گروه ثبت گردیده است.

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



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۷-۶- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۶۵,۷۰۶	۸۹۵	۲,۲۱۹,۱۷۰	۳,۷۳۹,۴۶۴
-	-	۱۱۹,۳۵۹	۲۳,۰۱۵
۶۵,۷۰۶	۸۹۵	۲,۳۳۸,۵۲۹	۳,۷۶۲,۴۷۹
-	-	۳,۴۴۶	-
۶۵,۷۰۶	۸۹۵	۲,۳۴۱,۹۷۵	۳,۷۶۲,۴۷۹

عملیات در حال تداوم

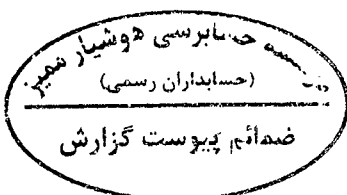
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل

مالیات عملیات در حال تداوم

هزینه مالیات عملیات متوقف شده (یادداشت ۱۲)

جمع



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

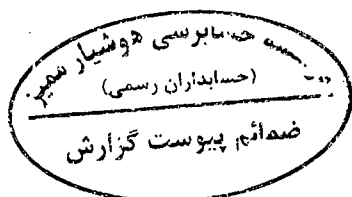
۳۸ - سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	شرکت
-	۲۷۱,۶۰۰	سال ۱۴۰۱
۱۳۲,۰۴۴	۹۸,۶۶۹	سال ۱۴۰۰
۹,۵۸۵	۸,۸۸۹	سال ۱۳۹۹
۳,۱۷۳	۳,۰۸۱	سال ۱۳۹۶
۳۰,۳۲۵	۲۹,۹۰۵	سال ۱۳۹۵ و سنوات قبل
۱۶۳,۰۴۰	-	شرکت ملی صنایع پتروشیمی - مربوط به سنوات قبل
<u>۳۳۸,۱۶۷</u>	<u>۴۱۲,۱۴۵</u>	

گروه

۶۶۲,۳۳۱	۱,۰۵۹,۶۷۰	شرکتهای فرعی متعلق به منافع فاقد حق کنترل
<u>۱,۰۰۰,۴۹۸</u>	<u>۱,۴۷۱,۸۱۵</u>	

۳۸-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ مبلغ ۱۵۰۰ ریال و برای مجمع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ مبلغ ۴۵۰۰ ریال بوده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹- تسهیلات مالی
گروه

۱۴۰۲/۰۲/۳۱			۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲,۱۵۳,۶۵۱	-	۲,۱۵۳,۶۵۱	-	-	۲,۸۸۶,۰۱۳
۹۹,۹۹۵		۹۹,۹۹۵	-		-
۲,۲۵۳,۶۴۶		۲,۲۵۳,۶۴۶	۲,۸۸۶,۰۱۳	-	۲,۸۸۶,۰۱۳

تسهیلات دریافتی
اوراق خرید دین

۳۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
۳۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
جمع		ارزی	ریالی
۲,۴۲۸,۷۳۷	۳,۰۹۷,۴۱۲	-	۳,۰۹۷,۴۱۲
(۱۷۵,۰۹۱)	(۲۱۱,۳۹۸)	-	(۲۱۱,۳۹۸)
۲,۲۵۳,۶۴۶	۲,۸۸۶,۰۱۳	-	۲,۸۸۶,۰۱۳

تسهیلات دریافتی از بانکها
سود و کارمزد سالهای آتی
حصه جاری

۳۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹-۱-۲-۱- نرخ تسهیلات دریافتی بین ۱۵ تا ۲۳ و نرخ سود موثر حدود ۱۵ تا ۲۷ درصد متغیر بوده است.

گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۸۷۶,۷۵۴	۱۲۳,۷۲۵
۱,۳۷۶,۸۹۲	۲,۷۶۲,۲۷۸
۲,۲۵۳,۶۴۶	۲,۸۸۶,۰۱۳

۱۵ تا ۲۰ درصد
۲۳ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۲,۸۸۶,۰۱۳	
۲,۸۸۶,۰۱۳	

۳۹-۱-۲- به تفکیکی زمانبندی پرداخت

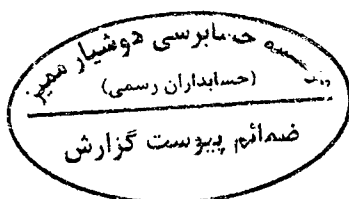
سال ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۳۵۱,۶۸۹	۳۸۴,۱۶۶
۱,۹۰۱,۹۵۷	۲,۵۰۱,۸۴۷
۲,۲۵۳,۶۴۶	۲,۸۸۶,۰۱۳

۳۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

زمین، ساختمان و ماشین آلات
چک و سفته



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

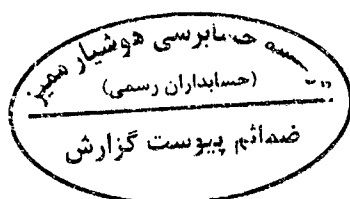
۳۹-۳- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در تسهیلات مالی به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
-	-	۱,۱۵۸,۷۸۷	مانده در ابتدای سال
-	-	۲,۳۳۷,۶۵۱	دریافت تسهیلات
-	-	(۱,۲۶۳,۷۴۳)	پرداخت اصل تسهیلات
-	-	(۸۸,۰۸۵)	پرداخت سود تسهیلات
-	-	۱۰۹,۰۳۶	سود، کارمزد و جرائم
-	-	۲,۲۵۳,۶۴۶	۲,۸۸۶,۰۱۳

۴۰- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
پیش دریافت فروش خدمات	۹۷۶,۱۵۵	۱,۶۹۷,۳۴۳	
پیش دریافت فروش کالا	۱,۴۹۹,۳۵۷	۲,۲۱۶,۴۲۱	
	۲,۴۷۵,۵۱۲	۳,۹۱۳,۷۶۴	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

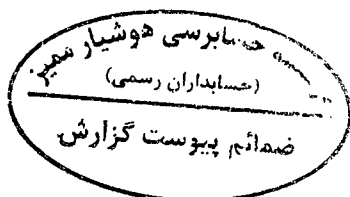
۴۱ - نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱۰,۱۲۶,۹۴۲	۱۱,۴۹۴,۵۲۵	۳۰,۶۹۷,۷۸۵	۴۴,۱۹۷,۶۷۵	سود خالص
				تعدیلات
۶۵,۷۰۶	۸۹۵	۲,۳۳۸,۵۲۹	۳,۷۶۲,۴۷۹	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۱۳۰,۲۶۲	۴۵۳,۳۳۸	هزینه های مالی
۳۲,۱۶۸	۲۸,۶۰۱	۳۲۲,۵۴۸	۱۶۹,۶۵۵	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶,۲۱۳	۸,۹۷۸	۵۱۱,۶۱۶	۸۶۱,۹۳۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۶,۱۱۹)	(۲,۴۶۴)	(۱۶,۱۱۹)	(۶,۵۳۶)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات
(۱,۵۱۸)	(۱,۲۶۱)	(۱۲۹,۳۶۱)	(۷۶۰,۰۵۸)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	(۱,۰۵۳,۹۵۵)	(۵,۲۱۸)	زیان (سود) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۹۶,۴۵۰	۳۴,۷۵۷	۲,۱۰۳,۵۲۰	۴,۴۷۵,۵۹۹	
(۱,۶۶۶,۸۸۲)	(۱,۷۵۹,۳۴۳)	(۲۷,۶۵۸,۸۵۴)	(۲۹,۴۴۹,۸۰۶)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۷,۱۷۶)	(۶۴,۲۵۵)	۱۴۹,۵۲۱	(۱,۷۴۳,۵۱۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۵,۷۶۷)	(۱۰۷,۰۳۶)	(۱,۳۳۷,۰۶۴)	(۳,۳۱۰,۲۱۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶,۱۹۰,۱۶۵)	(۲۰۰)	۵,۷۶۹	(۱۱۸,۰۶۴)	کاهش (افزایش) سایر داراییها
۲۳۰,۲۰۹	(۳۴,۶۲۰)	۲,۲۳۳,۸۰۰	(۲,۳۸۸,۷۱۱)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریها
-	-	۶۰۴,۵۲۹	۱,۴۳۸,۲۵۲	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۱,۱۷۹,۵۵۷	(۷۷۹,۹۸۶)	۴,۷۸۹,۴۵۷	۵,۸۸۵,۹۹۲	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۳,۷۶۳,۱۶۸	۸,۷۸۳,۸۴۱	۱۱,۵۸۸,۴۶۳	۱۸,۹۸۷,۲۰۲	نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۲ - معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
-	-	۱۳۴,۶۴۱	-	واگذاری سرمایه گذاری ها در قبال تعهدات گروه
-	-	۹,۳۶۵	-	تسویه سود سهام پرداختی شرکت پلی نار از محل فروش لوله گاز رسانی و آب رسانی
۴۷۱,۲۰۰	-	-	-	خرید ساختمان شیراز جنوبی از شرکت هامون کیش در ازای مطالبات
۶,۹۷۶	-	-	-	خرید یک دستگاه خودرو سوزوکی از شرکت سهند در ازای مطالبات
-	-	۴,۱۳۹	-	سایر
۴۷۸,۱۷۶	-	۱۴۸,۱۴۵	-	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۲-۱- مدیریت سرمایه

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۹,۷۰۸,۱۸۰	۸,۹۸۱,۸۱۷	۳۳,۶۱۳,۶۱۶
(۶۹,۱۴۲)	(۲۷۱,۵۱۷)	(۶,۳۳۸,۹۱۳)
۹,۶۳۹,۰۳۸	۸,۷۱۰,۳۰۱	۲۷,۲۷۴,۷۰۳
۱۳,۸۸۴,۹۸۷	۱۷,۲۲۴,۳۴۸	۷۲,۱۳۴,۸۴۹
۶۹	۵۱	۲۷
		۲۴

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۳-۲- 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 نقدینگی می باشد. مقرر است کمیته ریسک شرکت بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت کند و حداقل به صورت شش ماه یکبار به هیئت مدیره گزارش ارائه نماید.

۴۳-۳- 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 کم می کند 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.

۴۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

گروه عملیاتی 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 گذارهای هلدینگ شستا و شرکت کرین ایران از طریق بررسی کمیسیون معاملات و اتخاذ تصمیم مناسب با شرایط، مدیریت می شود. مبالغ فدری دارای های پولی ارزی و بدهیهای پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۴ ارائه شده است.

در شرکت های فرعی شیمی بافت، کربن و دوده صنعتی پارس با توجه به وارداتی بودن بخشی از قطعات و تجهیزات خطوط تولید و بسته بندی، هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم های بین المللی، تغییر در قوانین و مقررات دولتی و محدود کننده در تعیین نرخ فروش محصولات متناسب با تغییر قیمت تمام شده تعیین، دسترسی نرخ فروش محصولات توسط سازمان حمایت 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 جهت تامین قطعات و تجهیزات ضروری و همچنین پیگیری و مذاکره با سازمانهای دولتی جهت متقاعد ساختن آنان (طبق مقررات موجود) اقدام نموده است. همچنین برنامه های شرکت برای استفاده از ظرفیت داخل کشور برای تولید و تامین بخشی از قطعات مصرفی (بومی سازی قطعات خارجی) در حال پیگیری است.

۴۳-۳-۱-۱- 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.

۴۳-۳-۲- ریسک سایر قیمتها

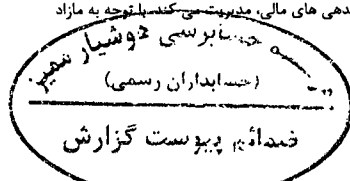
گروه در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین گروه سایر سرمایه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

۴۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد یا معامله در ایفای تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت جهت مدیریت بر ریسک اعتباری و به حداقل رساندن اثرات آن فقط معامله با طرفهای قرارداد معتبر و سوابق مثبت اقدام می نماید تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط آنها را کاهش دهد. عمده مطالبات شرکت مربوط به شرکت های فرعی و زیر مجموعه می باشد بنابراین ریسک اعتباری و عدم وصول مطالبات، صرفا مربوط به مواردی است که شرکت توان بازپرداخت بدهی را نداشته باشد که در صورت احراز چنین شرایطی برای مطالبات ذخیره در حسابها منظور خواهد شد. به شرح یادداشت ۱۹ شرکت های شاخص، کیمیای غرب گستر، پلیکا و تکین کو از مواردی هستند که بابت مطالبات از آنها بطور کامل ذخیره در حسابها منظور گردیده و در خصوص شرکت سلسله آب حیات علی رغم عدم وصول مطالبات، امکان سوخت مطالبات هنوز برای شرکت احراز نگردیده است. طی سال مالی گذشته میزان قابل توجهی از مطالبات سنواتی از شرکت های گروه وصول گردید و در حال حاضر مطالبات شرکت به شرح یادداشت ۲۱-۱۹ عمدتا بابت سود سهام سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شرکت های زیرمجموعه می باشد که مطابق مصوبه سازمان بورس، طی چهار ماه از تاریخ تصویب قابل پرداخت می باشد.

۴۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

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

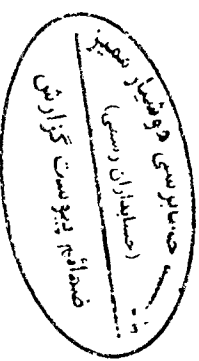
گروه

پوند	لیبر	یوان چین	درهم	دلار استرالیا	یورو	دلار
۰	۱۷۰	۰	۴۱,۳۶۰,۱۸۹	۰	۱۰۱,۴۳۲	۱,۱۳۵,۵۵۰
۰	۰	۳,۷۷۹,۸۱۰	۹۳۳,۱۲۷	۲۵,۹۱۹	۱,۳۳۲,۲۳۶	۱,۶۱۳,۰۲۶
۰	۱۷۰	۳,۷۷۹,۸۱۰	۴۲,۳۹۳,۳۱۶	۲۵,۹۱۹	۱,۴۲۳,۶۶۸	۲,۷۴۸,۵۷۶
(۵,۶۵۸)	۰	۰	۰	(۱۱۲,۲۲۹)	(۲۱۴,۴۴۹)	(۸۲۹,۴۱۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۴۰,۲۱۰)
(۵,۶۵۸)	۰	۰	۰	(۱۱۲,۲۲۹)	(۲۱۴,۴۴۹)	(۱,۲۶۹,۶۲۳)
(۵,۶۵۸)	۱۷۰	۳,۷۷۹,۸۱۰	۴۲,۳۹۳,۳۱۶	(۷۶,۳۱۰)	۱,۲۰۹,۹۲۹	۱,۴۷۸,۹۵۳
(۵,۶۵۸)	۳	۷,۳۷۶,۴۹۸	۱۵۸,۱۷,۱۲۵	(۳۹,۰۲۰)	۸۳۰,۶۹۷	(۷۱,۴۹۸)
(۲,۸۹۷)	۱۷۰	۲۱۱,۱۱۴	۴,۸۹۷,۴۶۸	(۲۰,۱۲۱)	۶۳۱,۴۷۲	۱,۰۴۷,۹۰۴
(۲,۴۹۹)	۵	۷۸۳,۱۷۲	۱,۷۷۸,۵۳۰	(۹,۵۱۲)	۲۶۴,۵۶۸	۱۵۲,۳۴۱
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۷۱,۸۱۷	۰

پوند	دلار
۳۳,۸۸۱	۶۱,۳۳۲
۳۳,۸۸۱	۶۱,۳۳۲
۳۳,۸۸۱	۶۱,۳۳۲
۱۶,۵۳۵	۲۶,۹۷۲
۱۵,۲۸۳	۲۵,۷۴۱

موجودی نقد
 دریافتی های تجاری و غیر تجاری ارزی
 جمع دارایی های پولی ارزی
 پرداختی های تجاری و غیر تجاری
 پیش دریافتها
 جمع بدهی های پولی ارزی
 خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۳/۰۲/۲۳
 خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳
 معادل رyalی، رyalی، خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون رyal) ۱۴۰۲/۰۲/۲۳
 معادل رyalی، رyalی، خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳
 تعهدات سرمایه ای ارزی
 موجودی نقد
 خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۳/۰۲/۲۳
 خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳
 معادل رyalی، رyalی، خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون رyal) ۱۴۰۳/۰۲/۲۳
 معادل رyalی، رyalی، خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳
 تعهدات سرمایه ای ارزی

شرکت



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴۴-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

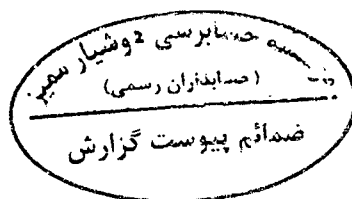
گروه	گروه		
	دلار	یورو	درهم
فروش کالا و ارائه خدمات	۴۷,۱۰۳,۰۵۴	۹۶,۷۴۳	۱,۶۲۴,۵۶۹
خرید مواد اولیه و قطعات	۴۵۵,۲۹۳	۱,۴۹۳,۱۱۳	.

۴۴-۲ - شرکت فاقد تعهدات ارزی می باشد و تعهدات ارزی گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صادرات:	۱۴۰۳/۰۲/۳۱			۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
دلار	۴۷,۱۰۳,۰۵۴	۴۶,۴۲۱,۲۴۸	۶۸۱,۸۰۶	۱۳,۴۷۷,۰۳۵	۱۳,۱۸۷,۱۴۰	۲۸۹,۸۹۵
یورو	۲۱۵,۱۷۸	.	۲۱۵,۱۷۸	.	.	.
درهم	۱,۶۲۴,۵۶۹	۱,۶۲۴,۵۶۹	.	۳,۳۵۷,۸۴۱	۳,۳۵۷,۸۴۱	.

شرکت دوده صنعتی پارس تا پایان اسفند ماه کلیه تعهدات ارزی خود را بصورت ۱۰۰ درصدی رفع کرده است و مبلغ ایفا نشده مربوط به فروش صادراتی بهمین و اسفند می باشد که با توجه به اینکه شرکت ها ۴ ماه مهلت رفع تعهد ارزی دارند این موارد در سال ۱۴۰۳ رفع تعهد می گردند. اطلاعات مندرج در سامانه جامع تجارت تا تاریخ صورت مالی شرکت دوده صنعتی ۱۰۰ درصد تعهدات ارزی رفع شده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

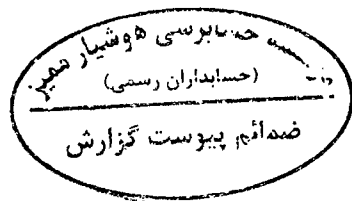
(مبالغ به میلیون ریال)

۴۵_ معاملات با اشخاص وابسته

۴۵-۱_ معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین	شرکت اصلی	۲۳,۴۲۰	۰
سایر اشخاص وابسته / شرکتهای هم گروه	گروه صنعتی بارز	عضو هیئت مدیره مشترک	۶,۸۴۸	۵,۸۰۳,۸۵۰
	ایران یاسا و تایر	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۲,۲۱۰,۴۶۲
	نفت ایرانول	عضو هیئت مدیره مشترک	۴,۳۴۷,۱۲۳	۴۹۵,۰۴۴
	پتروشیمی فن آوران	عضو هیئت مدیره مشترک	۱,۶۶۷,۵۷۸	۲,۳۸۹,۸۷۹
	پتروشیمی جم	عضو هیئت مدیره مشترک	۳,۵۸۴,۶۴۱	۵۷۹,۷۹۲
	نفت ستاره خلیج فارس	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۱۵۵,۶۱۵
	پتروشیمی مارون	عضو هیئت مدیره مشترک	۲۵,۴۲۶	۸۹,۷۹۵
	پتروشیمی مروارید	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۵۹,۲۴۵
	پتروشیمی خراسان	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۱,۸۲۱,۳۴۱
	پتروشیمی آبادان	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۱,۰۳۶,۲۲۵
	پتروشیمی سازند	عضو هیئت مدیره مشترک	۶,۱۲۰,۵۲۵	۵۰,۱۸۶
	پتروشیمی فارابی	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۲۱۵,۷۲۶
	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک	عضو هیئت مدیره مشترک	۸۹۰,۲۱۲	۰
	کارگزاری صبا تامین	عضو هیئت مدیره مشترک	۸۱	۰
	لاستیک بارز کردستان	هم گروه	۰	۴,۶۲۲,۱۴۵
	صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)	هم گروه	۰	۴۳۵
شرکت لاستیک دنا	هم گروه	۰	۲,۳۷۷,۱۹۷	
جمع			۱۶,۶۶۵,۸۵۴	۲۱,۹۰۶,۹۳۷

۴۵-۱-۱_ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

تذکره ۲۵-۲. مفاد حساب های نهایی مشخص وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۲/۲/۲۳۱		۱۴۰۳/۲/۲۳۱	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین	-	-	-	۵,۲۰۰,۵۰۱	۵,۲۰۰,۵۰۱	-	-	
شرکت فرعی	فراورده های شیمیایی تامین باختر	۴,۱۸۰	-	-	-	-	۴,۱۸۰	-	
	تأمین گستر کیمیا پارساگاد	-	۱۱۹,۵۲۳	-	۴۰,۰۰۰	۱۱۹,۵۲۳	۴۰,۰۰۰		
	کیمیای غرب گستر	۱۳۰,۲۶	۱۱۴,۱۴۹	-	-	۱۲۷,۱۷۵	-		
	سرمایه گذاری ساختمان ایران (وساخت)	-	-	-	-	-	-		
	جمع	۱۷,۲۰۶	۲۳۳,۶۷۲	-	۴۰,۰۰۰	۲۵۰,۸۷۸	۴۰,۰۰۰	۸۱,۳۱۲	
	گروه صنعتی بارز	۱,۱۰۷,۸۴۹	-	-	۲,۵۴۵	۱,۱۰۵,۳۰۴	-	۸۷۴,۹۴۹	
	لاستیک بارز کرمان	۶۴۷,۶۷۲	-	-	-	۶۴۷,۶۷۲	-	۱۰۱,۹۳۱	
	ایران پلا تاير و رابر	۲۶۷,۵۶۱	-	-	-	۲۶۷,۵۶۱	-	۶۸,۳۳۲	
	نفت ستاره خلیج فارس	۳۰,۰۰۷	-	-	-	۳۰,۰۰۷	-	۱۳۰,۴۰۱	
	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک	-	-	۲۹۵,۲۹۱	-	-	۲۹۵,۲۹۱	-	
شرکت هم گروه	پتروشیمی شازند اراک	-	۶۵,۵۲۲	-	-	۶۵,۵۲۲	-	۸۲,۳۵۸	
	پتروشیمی خارک	۱,۶۹۰	-	-	-	۱,۶۹۰	-	-	
	پتروشیمی جم	۱۲۷,۴۴۱	-	۸۹,۳۳۱	-	۳۸,۱۱۰	-	۱۳۷,۱۲۰	
	پتروشیمی آبادان	۲۸۴,۲۲۲	۲۰,۰۰۰	-	-	۳۰۴,۲۲۲	-	۵۵,۵۸۷	
	پتروشیمی فن آوران	۴۱۰,۴۲۳	-	۱۶۵,۷۷۳	-	۴۱۰,۴۲۳	-	۱۲۰,۹۸۰	
	پتروشیمی امیر کبیر	-	-	۶۱۰,۲۰۶	-	۶۱۰,۲۰۶	-	-	
	پتروشیمی خراسان	۱۵۱,۴۵۵	-	-	-	۱۵۱,۴۵۵	-	۱۲۶,۲۹۷	
	پتروشیمی فارابی	۶۳,۲۷۵	۱۹۴	-	-	۶۳,۴۶۹	-	۹۶,۸۶۰	
	پتروشیمی مارون	۵۶۳۰	-	-	-	۵۶۳۰	-	-	
	پتروشیمی غدیر	-	۱,۳۱۶	-	۶۲۹	۵۸۷	-	-	
	فراورده های شیمیایی تامین باختر	۴,۱۸۰	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی مروارید	۶۴,۲۸۲	-	-	-	۶۴,۲۸۲	-	-	
	بنسنة بندی بیستون تامین	۴۰,۵۷	-	-	-	۴۰,۵۷	-	-	
	نفت ایرتول	۳,۷۷۰	-	-	-	-	-	۱۱۶,۶۰۶	
	صنایع چوب و کاغذ ایران	۸۴۱	-	-	-	-	-	-	
	سرافنی رفاه	۷۷۲,۷۱۴	-	-	-	۷۷۲,۷۱۴	-	۱۲۹,۵۵۱	
	فراورده های قیری هرمز پارساگاد	۳۵۹	-	-	-	۳۵۹	-	-	
	بنسنة بندی پارس	-	-	-	-	-	-	۱۰۰	
	سرمایه گذاری صدر تامین	۲۹,۸۴۱	-	-	-	۲۹,۸۴۱	-	۲۳,۲۰۵	
	صندوق بازارگردانی صباگستر	-	۱۰۰,۸۹۳	-	۳۱۴,۱۴۱	-	۲۱۳,۲۴۸	-	
خدمات مدیریت صبا تامین	-	-	-	۷۷۹	-	۷۷۹	-		
کارگزاری پاهنر	-	-	-	-	-	-	۴۹		
شرکت مهندسی پتروشیمی سورنا	-	-	-	-	-	-	۱۵		
لاستیک خا	۱,۱۸۶,۴۱۵	-	-	-	-	۱,۱۸۶,۴۱۵	-		
گروه صنایع لاستیک کرمان	-	-	-	-	-	-	۱۰۴		
پالایش نفت آبادان	-	-	-	-	-	-	۵۹,۴۷۳		
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	۷۰,۹۵۰		
سرمایه گذاری نفت تامین	۳,۹۴۵	-	-	-	-	-	-		
پتروشیمی تبریز	-	-	-	-	-	-	۷,۹۳۱		
کارگزاری صبا تامین	-	-	۴۹۰,۴۵۹	-	-	۴۹۰,۴۵۹	۱۲,۰۵۵		
جمع	۴,۳۹۴,۹۱۶	۹۶۰,۵۴۹	۱,۶۵۱,۰۶۰	۴۳۸,۴۷۰	۵,۱۴۹,۳۳۱	۱,۲۶۶,۵۸۹	۲,۸۱۹,۷۰۰		
جمع کل	۴,۴۱۲,۱۲۲	۱,۱۹۴,۲۳۱	۱,۶۵۱,۰۶۰	۵,۶۷۸,۹۷۱	۵,۴۰۰,۲۰۹	۶,۹۶۷,۰۹۰	۲,۹۰۱,۰۱۲		

حسابداری هوشیار تنظیم
(حسابداران رسمی)
ضد آهنگ پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

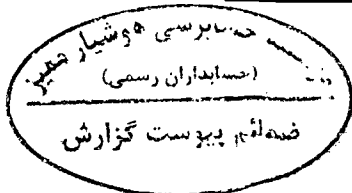
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۴۵- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح زیر بوده است

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه های اشخاص وابسته	فروش (خرید) خدمات	دریافت وجه	پرداخت وجه
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین	عضو هیات مدیره	✓	۲۷,۷۶۴	۰	۰	۰
واحد تجاری فرعی	سرمایه گذاری هامون کیش	واحد تجاری فرعی		۰	۰	۱۱,۵۰۴,۰۴۹	۸,۵۷۱,۰۱۸
	کربن ایران	واحد تجاری فرعی		۲۴۵			
	گازلوله	واحد تجاری فرعی			۱۹,۴۶۸		
	شیمی بافت	واحد تجاری فرعی		۱,۳۸۰			
	احداث و خودکفایی صنایع شاخص	واحد تجاری فرعی		۷۲۵			
	بازرسی فنی تکین کو	واحد تجاری فرعی		۱۶,۲۵۵			
	نگهداشت کاران	واحد تجاری فرعی		۱۵۴	(۱۶۵,۲۳۵)		
	تامین گستر کیمیا پاسارگاد	واحد تجاری فرعی		۶۰,۸۲۲	(۴,۲۴۰)		
	فرآورده های شیمیایی تامین باختر	واحد تجاری فرعی		۳,۰۹۶	(۱۱,۵۵۵)		
	جمع			۸۲,۶۷۷	(۱۶۱,۵۶۲)	۱۱,۵۰۴,۰۴۹	۸,۵۷۱,۰۱۸
شرکتهای هم گروه / تحت کنترل واحد فرعی	دوده صنعتی پارس	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۱۰,۹۴۰	(۵,۹۰۲)	۰	۰
	شیمیایی فرآورد قشم	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۱,۰۶۴	۳۲۲	۰	۰
	صنایع لاستیکی سهند	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۱,۰۳۰	۵۶۹	۰	۰
	سلسله آب حیات کرمان	تحت کنترل شرکتهای فرعی		۴۴	۱۸۶	۰	۰
	جمع			۱۳,۰۷۸	(۴,۸۲۵)	۰	۰
جمع کل			۱۲۳,۵۱۹	(۱۶۶,۳۸۷)	۱۱,۵۰۴,۰۴۹	۸,۵۷۱,۰۱۸	

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



مجلس شورای اسلامی
 (مجلس شورای اسلامی)
 کمیسیون تخصصی

ردیف		شرح	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
ردیف		شرح	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
۱	۱	بابت	۱۱,۳۱۱,۱۱۱	۷۵,۵۵۳	(۵,۷۰۰,۱۵۱)	۱۱,۵۵۵,۵۵۵	(۱,۳۱۱,۳۳۰)	۱,۳۱۱,۳۳۰
	۲	بابت	۱۶۱,۱۸۱	۱۴۱	(۱,۳۵۴)	۱۶۷,۸۷۷	(۱,۳۱۱,۳۳۰)	۱۶۷,۸۷۷
	۳	بابت	۵۱۷	-	-	۵۱۷	-	۵۱۷
	۴	بابت	-	-	-	-	-	۷۰,۳۵۰
	۵	بابت	۸	۴۱	-	۴۹	-	۸
	۶	بابت	۸۴,۳۳۱	-	-	۸۴,۳۳۱	-	۸۴,۳۳۱
	۷	بابت	۹۱۸	-	-	۹۱۸	-	-
	۸	بابت	۱۱,۴۰۰	-	-	۱۱,۴۰۰	-	-
	۹	بابت	۱,۳۵۰	-	-	۱,۳۵۰	-	۱,۳۵۰
	۱۰	بابت	۳۵۶	-	-	۳۵۶	-	۳۵۶
۲	۱	بابت	-	-	-	-	-	۴,۳۷۷
	۲	بابت	-	۳,۱۲۴	(۳,۱۲۴)	۵۸۶	-	(۳,۱۲۴)
	۳	بابت	-	-	-	-	-	(۱۰۰,۷۳۶)
	۴	بابت	-	-	(۷۸۹)	-	(۷۸۹)	(۷۸۹)
	۵	بابت	۷۸۱,۳۲۸	۱۲,۳۰۶	(۸۰۰,۰۰۰)	۱,۱۵۳,۶۳۴	-	۱,۱۵۳,۶۳۴
	۶	بابت	۴۱,۳۵۰	۱۱۶,۹۴۴	(۳۰۰,۰۰۰)	۱۷۸,۱۹۴	-	۱۴۴,۳۵۰
	۷	بابت	-	-	-	-	-	۱
	۸	بابت	۸۸۳,۶	-	-	۸۸۳,۶	-	۸۸۳,۶
	۹	بابت	۱۷۸,۰۲۱	۵,۱۴۱	(۵۰۰,۰۰۰)	۱۱۷,۱۶۲	-	۴۵۰,۳۹۴
	۱۰	بابت	۷۷,۰۲۴	۱,۱۱۴	-	۷۸,۱۳۸	-	۱۰۰,۵۰۳
۳	۱	بابت	۷۹۱,۱۶۰	۱۷۳	-	۷۹۱,۳۳۳	-	۴۶۰,۳۵۰
	۲	بابت	۱۱,۳۲۳	۴۴	-	۱۱,۳۶۷	-	۷۲,۳۱۸
	۳	بابت	۱۱,۳۲۳	۴۴	-	۱۱,۳۶۷	-	-
	۴	بابت	۹,۵۷۳	۲۴	(۱,۳۵۱)	۱۰,۹۲۷	-	۸,۵۷۳
	۵	بابت	-	۱۱۶,۵۲۳	(۳۰۰,۰۰۰)	۸۶,۵۲۳	-	۲۳,۳۱۴
	۶	بابت	-	-	-	-	-	(۵۰,۳۳۱)
	۷	بابت	-	۳,۴۳۰	-	۳,۴۳۰	-	۵,۷۰۶
	۸	بابت	۷۸۶,۳۷۰	-	(۳۵۰,۰۰۰)	۴۳۶,۳۷۰	-	۱۵۷,۳۷۰
	۹	بابت	۱۳۵,۷۵۹	۱۱۷,۷۲۱	-	۲۵۳,۴۸۰	-	۲۷۸,۷۲۱
	۱۰	بابت	-	۱۵۵,۳۱۵	-	۱۵۵,۳۱۵	-	۱۷۸,۰۹۱
۴	۱	بابت	۲,۱۷۱,۴۴۱	۱,۷۸۲	-	۲,۱۷۳,۲۲۳	-	۲,۴۶۲,۲۵۲
	۲	بابت	۴۵۶,۱۹۳	۱۷۳,۲۷۵	(۴۰۰,۰۰۰)	۵۸۹,۴۶۸	-	۴۰۰,۳۴۴
	۳	بابت	۲,۶۲۷,۶۳۴	۲,۴۰۶	-	۲,۶۳۰,۰۴۰	-	۲,۶۳۰,۰۴۰
	۴	بابت	۲,۶۳۰,۰۴۰	۲,۴۰۶	-	۲,۶۳۰,۰۴۰	-	۲,۶۳۰,۰۴۰
	۵	بابت	۲,۶۳۰,۰۴۰	۲,۴۰۶	-	۲,۶۳۰,۰۴۰	-	۲,۶۳۰,۰۴۰
	۶	بابت	-	-	(۵,۱۴۰,۳۵۹)	-	-	(۵,۱۴۰,۳۵۹)
	۷	بابت	-	-	-	-	-	-
	۸	بابت	-	-	-	-	-	-
	۹	بابت	-	-	-	-	-	-
	۱۰	بابت	-	-	-	-	-	-

تاریخ: ۱۳۸۱/۰۲/۰۱

مجلس شورای اسلامی
 کمیسیون تخصصی
 (مجلس شورای اسلامی)

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۶-۱- تعهدات سرمایه ای:

تعهدات سرمایه ای شرکتهای فرعی کرین ایران، شیمی بافت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱۱,۴۹۴,۳۰۷	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶-۱-۱ احداث کارخانه جدید
۸۵۷,۷۱۶	۹۶۶,۰۸۹	۴۶-۱-۲ احداث ساختمان و توسعه خطوط تولید (کرین ایران)
۱,۲۵۱,۹۰۵	۱,۰۳۶,۰۰۰	۴۶-۱-۲ خرید و نصب و راه اندازی دستگاه پرس پخت سیمی (کرین ایران)
.	۳۲۰,۰۰۰	۴۶-۱-۴ تعهدات سرمایه گذاری
.	۱۶۵,۴۵۷	۴۶-۱-۳ قرارداد طراحی پایه پروژه فاز ۴
۶۹,۹۶۹	۳۶,۷۶۳	۴۶-۱-۳ خرید ماشین آلات و تجهیزات طرح نوسازی و جایگزینی راکتور (کرین ایران)
۹۸,۰۶۷	.	۴۶-۱-۳ مهندسی، نصب، ساخت، تامین کالا و راه اندازی (EPG) (کرین ایران)
۳۴,۸۹۲	۱۹,۶۸۲	۴۶-۱-۳ سایر قراردادهای طرح نوسازی و جایگزینی راکتور (کرین ایران)
۳۷۵,۴۶۶	۲۱۵,۱۷۸	طراحی، ساخت، نصب و راه اندازی سیستم ایمنی، اعلان و اطفای مخازن (شیمی بافت)
۲۳۲,۷۵۱	.	سردخانه و آشپزخانه سایت (شیمی بافت)
۱۴۴,۸۹۲	.	آشپزخانه سایت ۲ (شیمی بافت)
۱۴,۵۵۹,۹۶۵	۳۷,۷۵۹,۱۶۹	

۴۶-۱-۱- بر اساس تصویب هیات مدیره شرکت کرین ایران در تاریخ ۹۷/۱۰/۹ و تصویب در هیات مدیره این شرکت (بعنوان سهامدار عمده) به شماره ۹۸/۴۱۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۶ طرح انتقال و احداث کارخانه شرکت کرین 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 سرمایه گذاری طرح بالغ بر ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال است.

۴۶-۱-۲- خرید و نصب راه اندازی دستگاه پرس پخت سیم و احداث ساختمان و توسعه خط تولید مربوط به شرکت (صنایع لاستیک سهند) می باشد

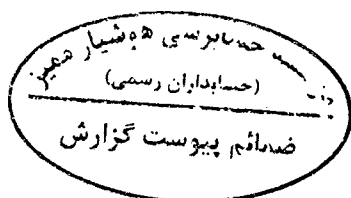
۴۶-۱-۳- مبالغ فوق بابت قراردادهای خرید تجهیزات، ماشین آلات و EPC سایر امور مربوط به پروژه می باشد که تا کنون منعقد شده است و شامل قراردادهای ارزی جمعا به میزان ۳,۷۵۲,۰۵۲ یورو و معادل ریالی جمعا به مبلغ ۴۱۱,۹۹۷ میلیون ریال می باشد.

۴۶-۲- بدهیهای احتمالی:

۴۶-۲-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
.	.	۳,۵۲۳,۸۷۶	۶,۷۵۸,۴۴۸	سایر تضامین و ضمانتنامه های بانکی گاز لوله
.	.	۲,۵۸۲,۹۳۹	۲,۵۸۲,۹۳۹	تضمین ضمانتنامه های شرکت تکین کو توسط خودش
.	.	.	۲,۷۶۴,۶۵۸	تضمین ضمانتنامه های شرکت مهندسی و نصب فریمکو توسط خودش
.	.	۱,۶۲۶,۷۴۹	۱,۶۲۶,۷۴۹	تضمین شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی توسط شرکت گاز لوله
.	.	۱,۳۱۸,۲۶۲	۱,۷۸۰,۹۵۰	تضمین اسناد جهت اخذ ضمانتنامه توسط شرکت نگهداشت کاران
.	.	۷۶۵,۵۸۰	۸۶۰,۷۲۵	تضمین شرکت شیمیایی فرآورده قشم توسط شرکت گاز لوله
.	.	۴۱۰,۷۳۱	۶۶۸,۹۶۵	تضمین و ضمانت حسن انجام تعهدات توسط شرکت نگهداشت کاران
.	.	۲۲۰,۷۵۷	۲۲۰,۷۵۷	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت پتروشیمی فارابی توسط گاز لوله
.	.	۲۲۰,۶۵۱	۱۶۵,۷۱۰	تضمین شرکت در مناقصه توسط شرکت نگهداشت کاران
۱۵۶,۰۹۴	۱۵۶,۰۹۴	۱۵۶,۰۹۴	۱۵۶,۰۹۴	تضمین جهت ضمانتنامه و شرکت در مناقصه شرکت تکین کو
.	.	۱۲۴,۰۷۲	۵۳,۸۷۲	تضمین تسهیلات بانکی نزد شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بانک توسط شرکت شیمی بافت
.	.	۱۱۴,۳۲۵	۱۶۴,۳۲۵	تضمین شرکت سلسله آب حیات کرمان توسط شرکت گاز لوله
۱۵۶,۰۹۴	۱۵۶,۰۹۴	۱۱,۰۶۴,۰۳۶	۱۷,۸۰۴,۱۹۲	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱-۲-۴۶-۱ پس از انتقال سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی از شرکت ملی پتروشیمی به سازمان تامین اجتماعی در سال ۸۹، شرکت ملی صنایع پتروشیمی مبادرت به طرح دعوی علیه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به خواسته صدور حکم محکومیت به پرداخت ۶۶۳/۵۲۲/۱۶۷/۶۴۷ ریال بانضمام خسارت تاخیر تادیه و خسارت دادرسی می نماید. نهایتاً در سال ۹۱ حکم قطعی به پرداخت مبلغ ۶۴۷ میلیارد ریال بانضمام خسارات دادرسی و تاخیر تادیه صادر می گردد.

۲-رای صادره در سه محور مطالبات ناشی از سود سهام معوق (حدود ۳۵۰ میلیارد ریال)، مطالبات ناشی از واریز مبالغ افزایش سرمایه پتروشیمی کارون (حدود ۷۰ میلیارد ریال) و مطالبات ناشی از خرید سهام شرکت فیلیپینی NPCA (حدود ۱۸۰ میلیارد ریال) بوده است. اختلاف اصلی طرفین در خصوص خرید سهام شرکت فیلیپینی و اختلافات در خصوص نحوه محاسبه خسارت تاخیر تادیه و همچنین طرح دعوی توسط شرکت ملی پتروشیمی به خواسته مطالبه دلاری خرید سهام شرکت فیلیپینی و کارمزد خرید سهم، موجب گردید اجرای حکم ریالی نیز سالها متوقف گردد. پس از تعیین تکلیف میزان خسارت تاخیر تادیه (با سررسید موخر و با لحاظ شاخص سالیانه) به موجب توافقنامه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۸ و قرارداد تقسیط مطالبات مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۲ نحوه پرداخت محکوم به با شرکت ملی پتروشیمی مقرر و رضایت محکوم له به شعبه سوم اجرای احکام مدنی مجتمع قضایی شهید صدر اعلام شد.

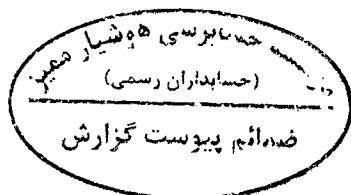
۳- شرکت NPC متعاقب طرح دعوی ریالی به شرح فوق الذکر، دعوی دیگری علیه شرکت (PIIC) به خواسته مطالبه ۱۹ میلیون دلار بعنوان اصل خواسته بابت خرید سهام شرکت فیلیپینی NPCA و کارمزد متعلقه به ماخذ ۳٪ باضافه LIBOR از تاریخ پرداخت تا تاریخ صدور حکم و اجرای آن و خسارات دادرسی مطرح نموده که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۸ دعوی مطروحه با دفاعیات این شرکت در مرحله بدوی با این استدلال که: "..... حسب اظهارات خواهان در جلسه دادرسی مورخ ۲۲/۰۹/۱۳۹۵ نسبت به مجموع طلب شرکت خواهان حکم صادر و خسارت تاخیر تادیه بر مبنای شاخص بانک مرکزی نسبت به کلیه مطالبات شرکت خواهان تعیین شده و دادنامه شماره ۹۰۰۹۹۷۲۱۶۱۲/۱۲۷۶ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۹ صادره از شعبه ۴۷ دادگاه حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر متضمن این معناست و رای صادره به موجب دادنامه شماره ۹۱۰۶۸۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۸ شعبه ۱۰ دادگاه تجدیدنظر قطعی شده است و با توجه به اینکه مطالبه خسارت بابت یک دین به دو اعتبار وجاهت قانونی ندارد رد گردید. شرکت NPC نسبت به رای صادره در قسمت کارمزد متعلقه به ماخذ سه درصد بعلاوه لایبور اعتراض نمود که پرونده جهت رسیدگی به شعبه ۱۰ دادگاه تجدیدنظر استان تهران ارجاع گردید.

در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۸ دادگاه تجدیدنظر با این استدلال که دادنامه ریالی صرفاً ناظر به اصل بدهی بوده و کارمزد و لایبور متفاوت از اصل بدهی و خسارت تاخیر تادیه هستند ضمن نقض قرار رد دادگاه بدوی، پرونده را برای ادامه رسیدگی در ماهیت به شعبه ۱۲ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی اعاده مینماید.

شعبه ۱۲ دادگاه عمومی حقوقی تهران مبادرت به ارجاع امر به کارشناسی نموده که کارشناس کارمزد متعلقه به ۱۹ میلیون دلار تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ را ۶۹۸/۷۳۹/۱۹ دلار برآورد و اعلام می نماید. شرکت نسبت به نظریه اعتراض لیکن از آنجاکه این شرکت علیه آقای محسن احمدیان، شرکت ملی صنایع پتروشیمی و شرکت پتروشیمی بین الملل به اتهام تضییع اموال عمومی، دولتی اخذ پورسانت و تحصیل مال از طریق نامشروع در شعبه ۱۴ بازپرسی دادرسی عمومی و انقلاب ناحیه ۳۲ شکایتی مطرح نمود لذا درخواست قرار توقف دادرسی تا صدور رای قطعی در پرونده فوق الذکر از شعبه ۱۲ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی به عمل آمد که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۳ با درخواست مزبور موافقت گردید.

۴-در تاریخ ۱۴-۰۸-۹۸ شکوائیه ای علیه افراد متخلف در پرونده خرید سهام شرکت NPCA طرح گردید. پرونده به شعبه ۳ بازپرسی دادرسی جرائم اقتصادی ارجاع گردید. ۲۸ مرداد ۱۴۰۲ به موجب دادنامه ۷۴۷۱۹۲۳/۰۰۷۴۷۱۹۲۳/۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۰ قرار موقوفی تعقیب متهمین به دلیل رسیدگی سابق به اتهامات ایشان (در پرونده موسوم به فساد پتروشیمی) صادر نمود و نسبت به سایر متهمین به لحاظ فقد ادله قرار منع تعقیب آنان را صادر نمود.

۵-شرکت تلاش می نماید رسیدگی به پرونده موسوم به کارمزد نرخ لایبور بعلاوه سه درصد را از طریق معاونت حقوقی ریاست جمهوری تعقیب نماید.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

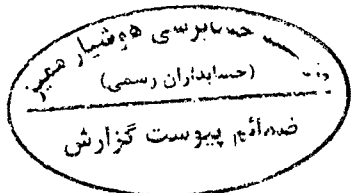
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

با اعتراض شرکت ملی صنایع پتروشیمی پرونده به هیئت سه نفره کارشناسی ارجاع گردید که هیئت مزبور کل بدهی را حداقل ۳,۳۳۵,۰۰۰ و حداکثر ۴,۶۹۲,۰۰۰ میلیون ریال تعیین نمودند. نظریه کارشناسی مزبور نیز مورد اعتراض شرکت واقع و به هیئت کارشناسی پنج نفره ارجاع گردید که طی گزارش صادره آن هیئت بدهی این شرکت با جرائم تاخیر تا آبان ۱۳۹۹ طی دو فرضیه حداقل ۴,۸۰۴,۲۲۰ و حداکثر ۵,۸۴۴,۵۳۵ میلیون ریال تعیین گردیده است و این نظریه کارشناسی نیز مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در خرداد ماه سال ۱۴۰۰ نیز درخواست اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری تحویل دفتر ریاست قوه قضائیه شده است. پس از اعتراض های انجام شده به نتایج گزارشات، نهایتاً مبلغ بدهی به شرکت صنایع ملی پتروشیمی (NPC) پس از استعلام از شعبه سوم اجرای احکام مدنی مجتمع قضایی شهید صدر تهران، به میزان ۵,۳۳۱,۳۳۱ میلیارد ریال شامل ۲۵۳ میلیارد ریال وجه التزام اعلام گردید با توجه به توافقنامه منعقد فی مابین طرفین مقرر گردید جهت تسویه بدهی معادل ۳۰ درصد از کل مبلغ بدهی اعلامی (مبلغ بدهی طبق آخرین اطلاعیه افشا شده در سامانه کدال ۵,۰۶۷ میلیارد ریال) به میزان ۱۵۲۰ میلیارد ریال بصورت نقد و الباقی بدهی به مبلغ ۳۵۴۷ میلیارد ریال طی ۶ قسط با سررسید هر ۶ ماه (جمعا ۳۶ ماه و بدون پرداخت هرگونه بهره) توسط این شرکت به شرکت ملی صنایع پتروشیمی پرداخت و بدهی مزبور تسویه گردد. لازم بذکر است در راستای عملیاتی سازی توافق فوق الذکر مبلغ پیش پرداخت اولیه معادل ۱۵۲۰ میلیارد ریال در تاریخ (۱۴۰۱/۱۱/۱۸) 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 توافق صورت گرفته جاری گردیده است. لازم به ذکر است با توجه به اقدامات و پیگیریهای انجام شده از مبلغ ذخائر ایجاد می مبلغ ۲,۷۶۴ میلیارد ریال آن تعدیل و برگشت گردید.

۳-۲-۴۶

شرکت کیمیای غرب گستر در سنوات قبل اقدام به واردات ماشین آلات تولید اسیدسیتریک با اتکا به تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی نموده است که متعاقب عدم بازپرداخت تسهیلات مزبور، بانک کشاورزی در سال ۱۳۹۰ اقدام به توقیف و نهایتاً در سال ۱۳۹۲ تملک ماشین آلات مزبور نموده و آنها را به شرکت فرعی خود (شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸) واگذار نموده است. در سال ۱۳۹۳ شرکت اصلی طی قرارداد اجاره به شرط تملیک، ماشین آلات فوق را به مبلغ ۷۶۹,۰۰۰ میلیون ریال به صورت اقساطی خریداری نموده است. در سال ۱۳۹۴ به موجب رای دادگاه، حکم ورشکستگی شرکت کیمیای غرب گستر از ابتدای سال ۱۳۹۱ صادر گردید و متعاقب آن اداره تصفیه امور ورشکستگی، کلیه معاملات بعد از تاریخ ورشکستگی را باطل و بی اعتبار اعلام نمود. شرکت اصلی با اطلاع از اعلام ورشکستگی و ابطال معاملات علی رغم تصفیه ۱۸۳,۸۰۰ میلیون ریال از اقساط اجاره به شرط تملیک، از تصفیه مابقی آن (۵۸۲,۲۰۰ میلیون ریال) امتناع نموده که متقابلاً شرکت مهر ۷۸ نیز بدون توجه به اعلام ورشکستگی و ابطال معاملات و تصریح اداره تصفیه امور ورشکستگی مبنی بر عودت چکهای اجاره به شرط تملیک، معادل ۴۷۰,۰۰۰ میلیون ریال از چکهای این شرکت را برگشت زده است. در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۵ اداره تصفیه و امور ورشکستگی تهران طی دادخواستی به قائم مقامی از شرکت کیمیای غرب گستر تقاضای ابطال عملیات اجرایی، ابطال مزایده و ابطال قرارداد اجاره به شرط تملیک به طرفیت بانک کشاورزی و شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی را مطرح نمود که شعبه ۱۵ دادگاه عمومی حقوقی کرمانشاه طی دادنامه شماره ۹۷۰۵۸۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۰ قرار رد دادخواست مزبور را صادر نمود که با عدم اعتراض خواهان قطعی گردید. اداره تصفیه مجدداً در تهران اقدام به ثبت دعوی نمود که بدلیل عدم ثبت در حوزه کرمانشاه رد گردیده است که توافق با مهر ۷۸ در خصوص تصفیه کامل بدهی به سرانجام رسیده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۳ با پرداخت مبلغ ۶۰۰,۵۸۲,۰۰۰ میلیون ریال (۴۷۰,۰۰۰ میلیون ریال اصل و ۱۳۰,۵۸۲,۰۰۰ میلیون ریال جرائم تاخیر) کلیه چکهای برگشتی این شرکت عودت گردید. همچنین وجه آخرین چک به مبلغ ۱۱۵,۲۰۰ 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 رسمی کارخانه به نام شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و یا سایر روش های دیگر همچنان در حال انجام است. لازم به ذکر است با عنایت به اقدامات صورت گرفته پیرو افشائیه صورت گرفته در سامانه اطلاع رسانی ناشران سازمان بورس و اوراق بهادار (کدال) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۸ در خصوص دستیابی به فرمولاسیون تولید آزمایشی محصول کارخانه اسید سیتریک و با توجه به برنامه زمانبندی این هلدینگ پیش بینی می گردد که کارخانه مزبور در سال ۱۴۰۳ بطور کامل تولید محصول و فروش خود را بطور صنعتی و انبوه انجام برساند.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای با اهمیتی از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشا در صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۴۸- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱.۱۴۹.۴۵۲ میلیون ریال معادل ۱۰ درصد سود خالص دوره (مبلغ ۳۶۱ ریال برای هر سهم) می باشد.

