

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی میاندوره‌ای تلفیقی گروه و واحد تجاری اصلی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) و (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	صورتهای مالی میان دوره‌ای:
۱	تائید صورتهای مالی توسط هیئت مدیره
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان و گردش سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ترازنامه شرکت اصلی
۶	صورت سود و زیان و گردش سود (زیان) انباشته شرکت اصلی
۷	صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی
۸ الی ۳۸	یادداشت‌های توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

مقدمه

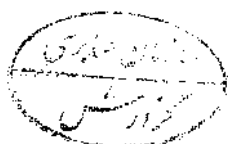
۱ - ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳ - بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



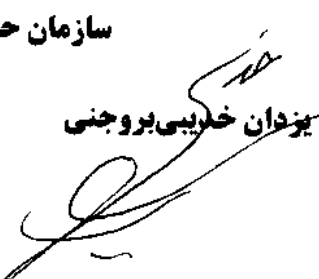
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

۴ - شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲ پیش بینی اولیه سود خالص هر سهم را برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ (حسابرسی شده منضم به گزارش مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۰) با سرمایه ۲۵۷٫۱۶۶ میلیون ریال به مبلغ ۱۰٫۲۰۳ ریال به سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام و متعاقباً (پس از انجام ۲۰٪ افزایش سرمایه) در تاریخهای ۱۳۹۲/۳/۱۶ (براساس عملکرد واقعی سه ماهه حسابرسی نشده) و ۱۳۹۲/۳/۲۹ (حسابرسی شده منضم به گزارش مورخ ۱۳۹۲/۳/۱۲) با سرمایه ۷۷۱٫۴۹۸ میلیون ریال مبلغ ۵٫۰۱۸ ریال اعلام گردیده، ضمناً مجدداً در تاریخ ۱۳۹۲/۴/۳۰ (براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه حسابرسی نشده) پیش بینی سود خالص هر سهم به مبلغ ۵٫۵۵۵ ریال به سازمان مذکور اعلام شده است. شایان ذکر اینکه به موجب صورتهای مالی شرکت اصلی پیوست، در دوره مالی شش ماهه مورد گزارش، مبلغ ۴٫۰۱۹ ریال معادل ۷۲/۳ درصد سود پیش بینی شده سالیانه شرکت اصلی تحقق یافته است.

۲۹ مرداد ماه ۱۳۹۲

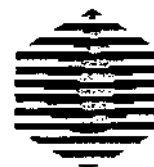
سازمان حسابرسی

حمید دانش

یزدان خدایی بروجنی

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

سهام دار محترم

با سلام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب - صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام):
۶	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸-۹	پ - یادداشتهای توضیحی:
۱۰	تاریخچه فعالیت
۱۰	مبنای تهیه صورت های مالی
۱۰-۱۳	مبانی تلفیق
۱۴-۳۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۵/۲۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس - غیرموظف

نایبرئیس - غیرموظف

عضو - غیرموظف

عضو - عضو موظف

مدیر عامل - عضو موظف

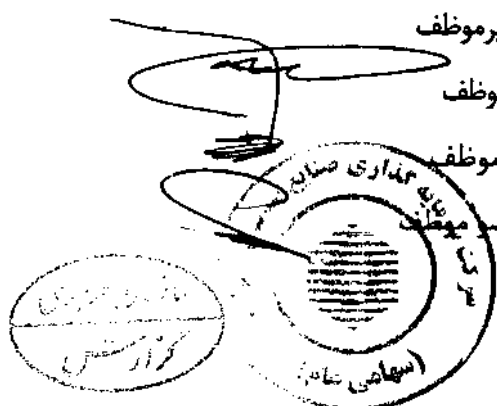
شرکت لیزینگ آتیه الوند به نمایندگی آقای ایرج پورحسین اکبریه

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن به نمایندگی آقای غلامعباس نعمت الهی

بانک صنعت و معدن به نمایندگی آقای رامین پاشایی فام

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند به نمایندگی آقای مهدی جمالی

شرکت لیزینگ صنعت و معدن به نمایندگی آقای حسین مهری





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)
ترازنامه تلفیقی میان دوره ای
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری :				داراییهای جاری :
۱,۴۳۵,۷۷۴	۱,۵۵۲,۸۴۱	۱۶	حسابهای پرداختی تجاری	۷۷۵,۲۳۰	۱,۱۱۰,۳۱۴	۵	موجودی نقد
۱۷۸,۹۸۷	۲۲۴,۱۳۲	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۸۵,۹۴۸	۵۴۰,۱۰۷	۶	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲۷۷,۵۸۸	۹۷۳,۶۵۰	۱۸	پیش دریافتها	۹۷۴,۹۵۱	۲,۱۴۶,۵۳۴	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۴۲۸,۳۱۶	۵۲۴,۵۲۳	۱۹	ذخیره مالیات	۱,۸۷۹,۸۳۶	۳,۹۷۳,۱۰۲	۸	سایر حسابهای دریافتی
۵,۴۸۳	۱,۸۳۲,۷۲۸	۲۰	سود سهام پرداختی	۱,۶۳۲,۴۳۶	۱,۳۲۲,۴۸۰	۹	موجودی ملو و کس
۷۳۵	-	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۱۳۹,۱۷۶	۹۶,۲۹۵	۱۰	پیش پرداختها
۲,۳۳۶,۸۸۳	۴,۳۳۱,۵۸۹		جمع بدهیهای جاری	۵,۶۸۹,۶۷۷	۹,۲۶۹,۸۳۲		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				داراییهای غیر جاری :
۶۱,۴۲۲	۷۲,۶۲۴	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵۲,۹۴۲	۲۷۸,۸۵۶	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۲,۳۹۸,۳۰۵	۴,۳۹۴,۲۱۳		جمع بدهیها	۱۳۳,۳۱۳	۱۲,۳۴۵	۱۲	داراییهای نامشهود
			حقوق صاحبان سهام :	۱,۸۸۶	۱,۷۹۳	۱۳	سر فصل
۲۵۷,۱۶۶	۷۲۱,۴۹۸	۲۳	سرمایه ۷۷۱۹۹۸۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده	۱,۹۵۲,۶۸۰	۱,۲۴۲,۹۶۰	۱۴	سرمایه گذارهای بلند مدت
(۹۲,۲۹۴)	(۳۲۳,۳۲۳)	۲۴	سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	۱۰۴,۶۹۰	۱۲۴,۹۵۴	۱۵	سایر داراییها
۲۵,۹۰۸	۷۷,۱۵۰	۲۵	اندوخته قانونی	۲,۳۲۷,۵۱۱	۱,۶۷۸,۸۰۸		جمع داراییهای غیر جاری
۵,۴۲۲,۱۰۱	۶,۰۳۰,۱۰۲		سود انباشته				
۵,۶۱۷,۸۸۱	۶,۵۵۵,۴۲۷		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۱,۰۰۲	-	۲۶	سهم اقلیت				
۸,۰۱۷,۱۸۸	۱۰,۹۴۹,۶۴۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۸,۰۱۷,۱۸۸	۱۰,۹۴۹,۶۴۰		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزو لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی میان دوره ای
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲



(تجدید آرایه شده) دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	(تجدید آرایه شده) دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۹۱,۸۷۶	۸,۲۲۹,۴۶۶	۸,۱۸۴,۰۲۸	۲۷ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۲,۲۷۸,۲۹۹)	(۴,۴۱۸,۲۸۷)	(۵,۱۸۵,۴۱۶)	۲۸ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱,۳۱۳,۵۷۷	۳,۸۱۱,۱۷۹	۲,۹۹۸,۶۱۲	سود نا خالص
(۵۲,۶۴۷)	(۱۴۷,۹۴۷)	(۲۴۹,۱۸۰)	۲۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۴۰,۴۳۲	۲۷۱,۸۳۵	۸۶,۵۹۹	۳۰ سایر درآمدهای عملیاتی
۸۷,۷۸۵	۱۲۳,۸۸۸	(۱۶۲,۵۸۱)	
۱,۴۰۱,۳۶۲	۳,۹۳۵,۰۶۷	۲,۸۳۶,۰۳۱	سود عملیاتی
(۳۵۵)	(۴۳۳)	(۱۶۴)	۳۱ هزینه های مالی
۲۲۵,۵۸۷	۳۳۱,۷۵۵	۷۹۳,۸۲۴	۳۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۲۵,۲۳۲	۳۳۱,۳۲۲	۷۹۳,۶۶۰	
۱,۶۲۶,۵۹۴	۴,۲۶۶,۳۸۹	۳,۶۲۹,۶۹۱	سود قبل از مالیات
(۱۶۶,۴۶۷)	(۳۷۱,۰۰۳)	(۴۸۳,۱۵۷)	مالیات بر درآمد
۱,۴۶۰,۱۲۷	۳,۸۹۵,۳۸۶	۳,۱۴۶,۵۳۴	سود خالص
۶۴۷	۸۹۶	.	سهم اقلیت از سود خالص
۴,۸۶۵	۱۳,۹۲۲	۶,۵۰۱	۳۳ سود پایه و تقلیل یافته عملیاتی هر سهم - ریال
۸۱۳	۱,۲۲۵	۱,۷۰۱	۳۳ سود پایه و تقلیل یافته غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۵,۶۷۸	۱۵,۱۴۷	۸,۲۰۲	۳۳ سود پایه و تقلیل یافته هر سهم - ریال

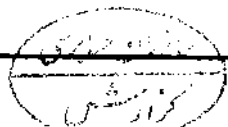
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۱,۴۶۰,۱۲۷	۳,۸۹۵,۳۸۶	۳,۱۴۶,۵۳۴	سود خالص
۲,۲۷۹,۲۵۶	۲,۲۷۹,۰۶۵	۵,۴۲۶,۱۳۱	سود انباشته در ابتدای دوره
۲۱۸,۰۱۸	۲۲۰,۶۵۹	۹۷۰	۳۴ تعدیلات سنواتی
۲,۴۹۷,۲۷۴	۲,۴۹۹,۷۲۴	۵,۴۲۷,۱۰۱	سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۳,۹۵۷,۴۰۱	۶,۳۹۵,۱۱۰	۸,۵۷۳,۶۳۵	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود :
(۹۶۷,۹۸۷)	(۹۶۸,۰۰۹)	(۱,۹۷۷,۷۶۸)	۲۰ سود سهام
.	.	(۵۱۴,۳۳۲)	افزایش سرمایه
.	.	(۵۱,۴۳۳)	اندوخته قانونی
۲,۹۸۹,۴۱۴	۵,۴۲۷,۱۰۱	۶,۰۳۰,۱۰۲	
(۷۳۵)	(۹۷۲)	.	سهم اقلیت از سود انباشته
۲,۹۸۸,۶۶۹	۵,۴۲۶,۱۲۹	۶,۰۳۰,۱۰۲	سود انباشته در پایان دوره



از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی است.





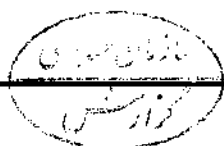
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۶۵۵۷	۲,۱۳۶,۷۰۶	(۱۳۰,۷۵۳)	۳۵
فعالیت های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
۱۱,۲۷۹	۳۷,۱۷۵	۲۷,۱۶۷	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
۱۰۲,۵۸۰	۱۶۴,۷۳۲	۱۳۹,۴۵۰	سود دریافتی بابت سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۴۰,۰۴۲	۴۷,۵۴۲		سود سهام دریافتی
(۳۳۶)	(۴۳۱)	(۱۴۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۳۳۷,۱۸۹)	(۹۲۲,۱۹۱)	(۱۵۹,۵۰۴)	سود سهام پرداختی
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و			
سود پرداختی بابت تامین مالی			
(۱۸۳,۶۲۴)	(۶۷۳,۱۷۳)	۶,۹۶۹	مالیات بر درآمد:
(۷۰,۶۸۰)	(۱۲۵,۹۰۲)	(۱۶۵,۹۵۰)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت های سرمایه گذاری:			
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت			
(۲۶۰,۱۹۶)	(۲۷۲,۶۸۱)	(۲۲۶,۰۰۸)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۳۰۴,۲۲۴)	(۸۰۶,۲۴۳)	(۴۷۱,۷۷۷)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۴,۲۱۲	۹,۵۲۷	۲۳۱۰۲۹	وجوه حاصل از واگذاری سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۲۹,۸۸۵)	(۸۵,۲۵۸)	(۴۵,۲۳۸)	وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
۷,۶۴۶	۷,۶۱۳	۰	وجوه حاصل از واگذاری داراییهای ثابت مشهود
(۳)	(۳)	۰	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
۶۶۰	(۴۶,۰۲۹)	۴۷	وجوه حاصل از واگذاری سایر داراییها
(۵۷۱,۷۹۰)	(۱,۱۹۳,۰۷۴)	۷۴۹,۵۰۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۵۰,۴۶۳	۱۴۴,۵۵۷	۴۵۹,۷۷۰	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی:			
وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی			
(۱۴,۲۱۲)	(۹,۵۲۷)	(۲۳۱,۰۲۹)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱,۷۱۴)	(۲,۲۰۴)	(۷۳۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۱۵,۹۲۶)	(۱۱,۷۳۱)	(۲۳۱,۷۶۴)	خالص افزایش در وجه نقد
۱۳۴,۵۳۷	۱۳۴,۸۲۶	۲۲۸,۰۰۶	مانده وجه نقد در آغاز دوره
۶۵۲,۵۹۷	۶۵۲,۵۹۷	۷۷۵,۳۳۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰,۳۹۰	(۱۰۰,۹۳)	۱۰۶,۹۷۸	مانده وجه نقد در پایان دوره
۷۷۷,۵۲۴	۷۷۵,۳۳۰	۱,۱۱۰,۳۱۴	

یادداشت های توضیحی همراه . جز لاینفک صورتهای مالی است .





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)
ترازنامه
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱	یادداشت	داراییها
بدهیهای جاری:							
۱,۴۴۰,۸۲۴	۱,۵۴۸,۴۵۹	۱۶	حسابهای پرداختی تجاری	۷۱۴,۷۷۰	۱,۰۴۲,۷۲۸	۵	موجودی نقد
۱۶۹,۱۹۳	۳۱۳,۶۹۶	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۷۲,۴۷۰	۵۵۱,۶۵۰	۶	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲۷۴,۸۹۰	۹۷,۳۶۵	۱۸	پیش دریافتها	۱,۰۶۴,۳۷۱	۲۲۰,۲۹۰	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۴۲۰,۱۳۲	۵۱۹,۳۱۸	۱۹	ذخیره مالیات	۱,۸۹۰,۰۷۸	۴,۱۶۱,۱۷۵	۸	سایر حسابهای دریافتی
۵,۴۸۳	۱,۸۴۳,۷۲۸	۲۰	سود سهام پرداختی	۱,۶۳۱,۱۸۳	۱,۳۶۲,۱۱۷	۹	موجودی مواد و کالا
۲,۳۱۰,۵۲۱	۴,۳۰۲,۵۶۶		جمع بدهیهای جاری:	۱۳۸,۵۵۶	۹۳,۸۲۴	۱۰	پیش پرداختها
				۵,۷۱۱,۳۲۸	۹,۴۱۴,۳۹۴		جمع دارائیهای جاری
بدهیهای غیر جاری:							
۶۰۰,۰۵۵	۷۱,۰۹۵	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۰,۸۴۶	۲۱۶,۳۹۴	۱۱	دارائیهای ثابت مشهود
۲,۳۷۰,۵۷۶	۴,۳۷۳,۶۶۱		جمع بدهیها	۱,۹۸۸,۶۹۱	۱,۳۹۸,۹۷۱	۱۴	دارائیهای نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۱۰۱,۵۱۵	۱۱۹,۸۲۷	۱۵	سایر دارائیهها
۲۵۷,۱۶۶	۷۷۱,۴۹۸	۲۳	سرمایه (۷۷۱,۴۹۸,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۲,۳۰۱,۸۱۸	۱,۶۴۴,۷۹۰		جمع دارائیهای غیر جاری
۲۵,۷۱۷	۷۷,۱۵۰	۲۵	اندرجته قانونی				
۵,۳۵۹,۶۸۷	۵,۸۳۶,۸۷۵		سود انباشته				
۵,۶۴۲,۵۷۰	۶,۶۸۵,۵۲۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۸,۰۱۳,۱۴۶	۱۱,۰۵۹,۱۸۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۸,۰۱۳,۱۴۶	۱۱,۰۵۹,۱۸۴		جمع دارائیهها



یادداشتهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

(تجدید آرایه شده)		(تجدید آرایه شده)		دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت	
دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به			
۱۳۹۱/۶/۳۱		سال ۱۳۹۰		۱۳۹۲/۳/۳۱			
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال			
۳,۵۸۳,۹۰۷		۸,۲۶۹,۴۱۰		۸,۱۷۲,۶۳۸		۲۷	فروش خالص
(۲,۲۷۰,۴۶۱)		(۴,۴۱۱,۴۰۰)		(۵,۱۹۱,۲۷۳)		۲۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱,۳۱۳,۴۴۶		۳,۸۵۸,۰۱۰		۲,۹۸۱,۳۶۵			سود نا خالص
(۶۲,۳۲۴)		(۱۶۴,۴۷۷)		(۲۵۲,۹۷۲)		۲۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۴۰,۴۳۳		۲۷۰,۴۱۶		۸۶,۴۷۴		۳۰	سایر درآمدهای عملیاتی
۷۸,۱۰۹		۱۰۵,۹۳۹		(۱۶۶,۴۹۸)			
۱,۳۹۱,۵۵۵		۳,۹۶۳,۹۴۹		۲,۸۱۴,۸۶۷			سود عملیاتی
(۱۹)		(۲)		(۲۰)		۳۱	هزینه های مالی
۲۱۳,۰۰۶		۳۰۱,۴۵۷		۷۶۲,۶۷۶		۳۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱۲,۹۸۷		۳۰۱,۴۵۵		۷۶۲,۶۵۶			
۱,۶۰۴,۵۴۲		۴,۲۶۵,۴۰۴		۳,۵۷۷,۵۲۳			سود قبل از مالیات
(۱۶۷,۹۸۱)		(۳۶۴,۳۳۲)		(۴۷۷,۲۴۲)			مالیات
۱,۴۳۶,۵۶۱		۳,۹۰۱,۰۷۲		۳,۱۰۰,۲۸۱			سود خالص
۴,۸۰۸		۱۴,۰۴۵		۶,۴۴۳		۳۳	سود پایه و تقلیل یافته عملیاتی هر سهم - ریال
۷۷۸		۱,۱۲۴		۱,۶۳۸		۳۳	سود پایه و تقلیل یافته غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۵,۵۸۶		۱۵,۱۶۹		۸,۰۸۱		۳۳	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم پس از کسر مالیات - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱,۴۳۶,۵۶۱	۳,۹۰۱,۰۷۲	۳,۱۰۰,۲۸۱				سود خالص
۲,۲۲۷,۶۱۵	۲,۲۲۷,۶۱۵		۵,۳۵۹,۶۸۷			سود انباشته در ابتدای دوره
۲۱۸,۴۴۰	۲۲۱,۰۸۹			۳۴		تعدیلات سنواتی
۲,۴۴۶,۰۵۵	۲,۴۴۸,۷۰۴	۵,۳۵۹,۶۸۷				سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۳,۸۸۲,۶۱۶	۶,۳۴۹,۷۷۶	۸,۴۵۹,۹۶۸				سود قابل تخصیص
						تخصیص سود :
(۹۹۰,۰۸۹)	(۹۹۰,۰۸۹)	(۲,۰۵۷,۳۲۸)		۲۰		سود سهام
.	.	(۵۱۴,۳۳۲)				افزایش سرمایه
.	.	(۵۱,۴۳۳)				اندوخته قانونی
۲,۸۹۲,۵۲۷	۵,۳۵۹,۶۸۷	۵,۸۳۶,۸۷۵				سود انباشته در پایان دوره



از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷۸,۷۴۶	۲,۱۸۳,۲۶۷	(۳۱۸,۶۷۹)	۳۵
۶,۲۹۱	۲۷,۳۷۴	۲۶,۸۸۵	فعالیت‌های عملیاتی:
۱۰۲,۵۸۰	۱۶۴,۷۳۲	۱۳۹,۰۰۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۴۶,۴۷۲	۵۳,۹۷۲	.	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۳۳۸,۱۲۱)	(۹۴۴,۲۷۱)	(۲۳۹,۰۶۴)	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
			سود دریافتی بابت سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
			سود سهام دریافتی
			سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
			سود سهام پرداختی
(۱۸۲,۷۷۸)	(۶۹۸,۱۹۳)	(۷۳,۱۷۱)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و
(۶۵,۱۹۷)	(۱۲۳,۵۳۱)	(۱۴۶,۰۵۶)	سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
.	.	۱,۲۶۱,۴۵۱	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
.	(۲۷۲,۴۷۰)	.	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۳۰۴,۲۱۵	(۸۰۶,۲۴۳)	(۴۷۱,۷۷۷)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۱۹,۹۹۸)	(۷۳,۸۶۷)	(۳۳,۹۷۹)	وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
۷,۴۲۰	۷,۴۲۲	.	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت
.	(۴۳,۵۱۴)	.	افزایش در حساب سایر داراییها
(۳۱۶,۷۹۳)	(۱,۱۸۸,۶۷۲)	۷۵۵,۶۹۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۲۱۳,۹۷۸	۱۷۲,۸۷۱	۲۱۷,۷۸۹	خالص افزایش در وجه نقد
۵۶۳,۱۰۶	۵۶۳,۱۰۶	۷۱۴,۷۷۰	مانده وجه نقد در آغاز دوره
۱۰,۳۹۰	(۲۱,۲۰۷)	۱۱۰,۱۶۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۸۷,۴۷۴	۷۱۴,۷۷۰	۱,۰۴۲,۷۲۸	مانده وجه نقد در پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میاندوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت :

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) و دو شرکت فرعی است. شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران در تاریخ ۱۰ اردیبهشت ماه ۱۳۶۳ تحت شماره ۵۱۸۷۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۲/۳۱ مرکز اصلی شرکت از تهران به اصفهان تغییر و مراتب طی شماره ۸۰۲۷ مورخ ۱۳۷۰/۵/۱۲ در اداره ثبت شرکتها اصفهان به ثبت رسیده است.

شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۴/۲۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۱۲ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است.

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده به تاریخ ۱۳۹۱/۶/۴ سال مالی شرکت از اول دیماه هر سال آغاز میشود و در روز آخر آذر ماه سال بعد به پایان میرسد.

مرکز اصلی شرکت واقع در اصفهان-کیلومتر ۱۵ جاده اصفهان-تهران قرارداد.

شرکت های فرعی شامل :



- ۱- شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص) که تابعیت ایرانی دارد و مرکز اصلی آن در تهران واقع است.
 - ۲- شرکت خدمات بازرگانی (CSC) در اقلیم کردستان عراق به ثبت رسیده و مرکز اصلی آن اربیل عراق می باشد.
- در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران جزء واحدهای تجاری فرعی بانک صنعت و معدن است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میاندوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۲-۱ - فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) به شرح ذیل و موضوع فعالیت شرکت فرعی آن به شرح یادداشت ۱-۲-۱۴ می باشد.

الف - انجام کلیه مطالعات اقتصادی، فنی و مالی مربوط به طرح الکیل بنزن خطی و سرمایه گذاری در اجرای این طرح و بهره برداری از آن و انجام مطالعات و اجرای سایر طرحهای صنایع شیمیایی که اجرای آنها قابل توجیه تشخیص داده شود.

ب - انجام کلیه اقدامات و معاملات مربوط به خرید داراییهای منقول و غیر منقول، واردات ماشین آلات، تاسیسات، قطعات، لوازم یدکی و مواد اولیه و فروش آنها، فروش و صادرات محصولات تولیدی و هر گونه عملیات دیگری که در حدود موضوع شرکت باشد.

ج - مشارکت در سایر شرکتها از طریق تامین یا تعهد سرمایه شرکتها یا خرید و یا تعهد سهام شرکتها موجود و ایجاد شعب در داخل یا خارج کشور.

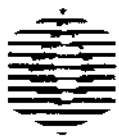
د - بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات یا مبادلات و معاملات مالی و تجاری صنعتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم به تمام و یا هریک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد در داخل یا خارج کشور مبادرت نماید.



۳-۱ - تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان دائم
۳۴۳	۳۰۰	۳۶۱	۳۱۸	
۹۳	۱۴۲	۳۰۲	۴۱۰	کارکنان موقت
۴۳۶	۴۴۲	۶۶۳	۷۲۸	



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میاندوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳ - مبانی تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲- سهام تحصيل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سر فصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس می گردد.

۳-۳- سال مالی شرکت فرعی "شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)" در پایان آذر ماه هر سال خاتمه می یابد.

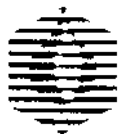
۳-۴- سال مالی شرکت خدمات بازرگانی (CSC) در پایان دسامبر (۱۰ دی ماه) هر سال خاتمه می یابد. با این حال صورتهای مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیات صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می شود.



۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میاندوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	موجودی
میانگین موزون سالانه	مواد اولیه - نفت سفید
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه - بنزن
میانگین موزون تولید طی دوره	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
شرکت اصلی	۲- ۴- سرمایه گذاری ها
تلفیقی گروه	

نحوه ارزیابی:

بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری	مشمول تلفیق	سرمایه گذاریهای بلند مدت : سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاریهای جاری : سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	نحوه شناخت درآمد : سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میاندوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۳- ۴- دارائیهای ثابت مشهود

۱- ۳- ۴- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

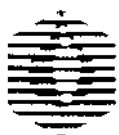
۲- ۳- ۴- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۸.۷ و ۱۰ درصد	نزولی
وسائط نقلیه	۳۵.۳۰، ۲۵.۲۰ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات کارگاهی و ساختمانی	۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۵ درصد و ۴ و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
اثاثیه اداری	۱۰ و ۳ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۲۴ درصد و ۸.۷، ۵.۳ و ۱۰ و ۱۵ و ۳۰ ساله	نزولی و مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس درجدول فوق است.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میاندوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۴-۴- دارائیهای نامشهود

دانش فنی و حق لیسانسهای خریداری شده به روش مستقیم و با عمر مفید ۵ سال مستهلک می شوند .

۴-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارائیهای واجد شرایط " است .

۴-۶- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی شامل وجوه نقد، اوراق مشارکت ارزی نزد بانکها ، حسابهای دریافتی تجاری و سایر حسابهای دریافتی با نرخ مبادله ای اعلام شده توسط بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ مبادله ای اعلام شده توسط بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود .

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .

۴-۸- در آمد فروش

در آمد فروش در زمان انتقال مزایا و مخاطرات محصولات به مشتریان (در مورد فروش داخلی در زمان تحویل درب کارخانه به پیمانکاران حمل و در مورد فروشهای خارجی با توجه به شرایط قرارداد فروش) شناسایی می شود .

۴-۹- سرقفلی تلفیق

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود .

مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۱,۸۸۲	۵۱۳,۴۹۸	۳۲۹,۹۶۴	۵۷۵,۵۹۵	موجودی نزد بانکهای ریالی
۴۰۰,۷۴۸	۵۲۷,۳۳۴	۴۳۳,۱۰۶	۵۳۲,۳۳۵	موجودی نزد بانکهای ارزی
۹۵۷	۱,۸۹۶	۹۵۷	۲,۰۱۴	تتخواه گردان ها
۱۱,۱۸۳	.	۱۱,۱۸۳	.	اسناد در جریان وصول
.	.	۱۲۰	۳۷۰	موجودی صندوق و اوراق بهادار
۷۱۴,۷۷۰	۱,۰۴۲,۷۲۸	۷۷۵,۳۳۰	۱,۱۱۰,۳۱۴	

۵-۱ موجودی نزد بانکهای ارزی گروه در تاریخ ۱۳۹۲/۳/۳۱ شامل وجوه ارزی به ترتیب به مبلغ ۸۰۸,۵۸۰ یورو، ۵۱۴,۹۳۳,۹۰ دلار، ۶۰۵,۱۷۴,۰۴۲ یین ژاپن و ۴۱۰,۶۴۶,۴۱۰ درهم امارات می باشد، که در تاریخ تراز نامه به شرح یادداشت ۴-۶ تسعیر شده است.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۲,۴۷۰	۵۵۱,۶۵۰	۲۷۲,۴۷۰	۵۵۱,۶۵۰	سپرده های کوتاه مدت ارزی نزد بانکها (یادداشت ۶-۱)
.	.	۱۳,۴۷۸	۸,۴۵۷	سرمایه گذاری در سایر شرکتها (یادداشت ۶-۲)
۲۷۲,۴۷۰	۵۵۱,۶۵۰	۲۸۵,۹۴۸	۵۶۰,۱۰۷	

۶-۱ سپرده های کوتاه مدت ارزی نزد بانکها شامل دوقطره سپرده به مبلغ ۱۰ میلیون یورو و ۹ میلیون دلار نزد بانک صنعت و معدن می باشد که به شرح (یادداشت ۶-۴) تسعیر شده است.



مبلغ - میلیون ریال
۴,۶۵۵
۳
۳,۷۹۹
۸,۴۵۷

۶-۲ سرمایه گذاری در سایر شرکتها در تاریخ تراز نامه بشرح زیر می باشد:

شرکت اعتباری ایران کیش
شرکت توسعه صنایع بهشهر
سایر

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۶,۸۰۸	۱,۴۵۳,۲۰۸	۳۹۶,۴۶۴	۱,۴۱۶,۸۴۲	حسابهای دریافتنی تجاری
۵۷۷,۴۶۳	۷۴۹,۶۹۲	۵۸۰,۴۸۷	۷۴۹,۶۹۲	اسناد دریافتنی تجاری
۱,۰۶۴,۲۷۱	۲,۲۰۲,۹۰۰	۹۷۶,۹۵۱	۲,۱۶۶,۵۳۴	

۷-۱ حسابهای دریافتنی تجاری در تاریخ تراز نامه بشرح زیر می باشد:

شرکت Petrochemical Commercial
شرکت KIJ RESOURCES LIMITED
شرکت Xiamen Superchain Logistics Development
عام کف
تولی پرس
شرکت Mahima Exports
سایر

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۶۱۳,۲۸۳	.	۶۱۳,۲۸۳
۲۸۲,۷۱۳	۴۰۳,۹۷۵	۲۸۲,۷۱۳	۴۰۳,۹۷۵
.	۱۷۸,۵۳۱	.	۱۷۸,۵۳۱
.	۷۷,۶۵۵	.	۷۷,۶۵۵
.	۴۲,۷۴۷	.	۴۲,۷۴۷
.	۴۱,۸۷۹	.	۴۱,۸۷۹
۲۰۴,۰۹۵	۹۵,۱۳۸	۱۱۳,۷۵۱	۵۸,۷۷۲
۴۸۶,۸۰۸	۱,۴۵۳,۲۰۸	۳۹۶,۴۶۴	۱,۴۱۶,۸۴۲

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی، صورتهای مالی، میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

1-1-7- مانده ارزی حسابهای دریافتی تجاری عمدتاً مربوط به بدهی شرکت Petrochemical Commercial معادل ۲۴,۷۵۹,۱۱۶ دلار و شرکت KLJ معادل ۱۶,۳۰۹,۰۳۲ دلار و شرکت Xiamen

معادل ۷.۲۰۷.۵۴۹ دلار و Mahima معادل ۱.۶۹۰.۶۹۶ دلار و سایر شرکتها معادل ۲.۶۰۲.۴۸۲.۲۴ دلار و بورو و مانده ریالی حسابهای دریافتی تجاری مربوط به فروش محصولات طبق قرارداد می باشد.

۲-۷- اسناد دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه		شرح	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۱,۳۵۱	۲۱۴,۸۵۷	۱۵۱,۳۵۱	۲۱۴,۸۵۷	شرکت پاکتام	
۱۰۴,۱۲۹	۱۰۷,۰۹۰	۱۰۴,۱۲۹	۱۰۷,۰۹۰	شرکت شیمیایی بهداد	
۹۷,۹۶۸	۱۰۳,۳۷۳	۹۷,۹۶۸	۱۰۳,۳۷۳	شرکت شیمیایی بهدش	
۱۱۶,۲۱۷	۹۶,۹۸۸	۱۱۶,۲۱۷	۹۶,۹۸۸	شرکت تجهیز نیروی زنگان	
۴,۷۳۱	۷۶,۳۸۶	۴,۷۳۱	۷۶,۳۸۶	شرکت پلیمر پارس هرمزان	
۰	۶۳,۶۲۲	۰	۶۳,۶۲۲	شرکت پترو ایمن سپاهان	
۲۵۰,۰۹۴	۵۷,۵۷۵	۲۵۰,۰۹۴	۵۷,۵۷۵	شرکت پاکسان	
۵۹,۶۵۸	۵۴,۱۹۸	۵۹,۶۵۸	۵۴,۱۹۸	شرکت تولیدی کندر	
۲۶,۲۵۵	۵۱,۶۹۸	۲۶,۲۵۵	۵۱,۶۹۸	شرکت هنکل پاک وش	
۴۱,۸۰۰	۳۹,۴۷۷	۴۱,۸۰۰	۳۹,۴۷۷	شرکت بین المللی محصولات پارس	
۱۰۱,۲۹۳	۳۳,۶۷۲	۱۰۱,۲۹۳	۳۳,۶۷۲	شرکت سهامی عام کف	
۶۸,۸۷۶	۵۲,۹۶۶	۷۱,۹۰۰	۵۲,۹۶۶	سایر	
۷۹۷,۳۷۲	۹۵۱,۹۰۲	۸۰۰,۳۹۶	۹۵۱,۹۰۲		
(۲۱۹,۹۰۹)	(۲۰۷,۲۳۰)	(۲۱۹,۹۰۹)	(۲۰۲,۲۳۰)		
۵۷۷,۴۶۳	۷۴۹,۶۸۲	۵۸۰,۴۸۷	۷۴۹,۶۸۲		

کسر میشود: ثابت تعادل بایبش در یافتها (یادداشت - ۱۸)

۸- سایر حسابهای دریافتنی

شرکت اصلی				گروه				شرح
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
خالص	خالص	مشتکوک الوصول	مانده	خالص	مشتکوک الوصول	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت نورالبدر-کارگزار فروش صادراتی	
۱,۵۷۳,۰۸۴	۲,۱۳۷,۸۶۲	۰	۲,۱۳۷,۸۶۲	۱,۵۷۳,۰۸۴	۲,۱۳۷,۸۶۲	۲,۱۳۷,۸۶۲	شرکت Mertaaj International -	
۰	۱,۵۲۳,۲۳۲	۰	۱,۵۲۳,۲۳۲	۰	۱,۵۲۳,۲۳۲	۱,۵۲۳,۲۳۲	کارگزار فروش صادراتی	
۲۰۸,۰۹۳	۱۶۶,۳۸۴	۰	۱۶۶,۳۸۴	۲۰۸,۰۹۳	۱۶۶,۳۸۴	۱۶۶,۳۸۴	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش	
۱۶,۵۱۴	۱۳۵,۵۴۱	۰	۱۳۵,۵۴۱	۰	۰	۰	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران	
۱۱,۴۲۳	۱۶,۹۳۲	۰	۱۶,۹۳۲	۱۱,۴۲۳	۱۶,۹۳۲	۱۶,۹۳۲	کارکنان	
۸۰,۹۶۴	۱۸۱,۲۲۴	۹۷۵	۱۸۲,۱۹۹	۸۷,۲۳۶	۱۲۸,۶۹۲	(۱,۲۰۴)	سایر	
۱,۸۹۰,۰۰۷۸	۴,۱۶۱,۱۷۵	۹۷۵	۴,۱۶۲,۱۵۰	۱,۸۷۹,۸۳۶	۳,۹۷۳,۱۰۲	(۱,۲۰۴)		

۱-۸- مانده بدهی شرکت نورالبدرد به عنوان کارگزار فروش صادراتی مربوط وصول وجود حاصل از فروش محصولات صادراتی براساس قراردادی فی مابین بوده در تاریخ تراز نامه شامل ۴۹ بوره و ۱۷,۰۹۶,۰۶۶ ریال باشد، که به شرح یازده است ۶-۴ تبیین شده است.

۲-۸- مانده بدهی شرکت Mertz International به عنوان کارگزار فروش صادراتی مربوط وصول وجه حاصل از فروش محصولات صادراتی بر اساس قرارداد فی مابین بوده و شامل ۴,۶۳۹,۹۶۹ ریال، ۳,۳۱۶,۴۶۶ دلار و ۱۹۱,۷۸۴,۴۷۳ ریال می باشد که به شرح یادداشت ۶-۴ خلاصه اهم رویه های حسابداری "تفسیر شده است".

۳-۸- مانده بدهی سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده) به مبلغ ۱۶۶,۳۸۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۷۸,۰۸۱ میلیون ریال عوارض نفت سفید موضوع بند "د" ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده بوده که در سال ۱۳۹۰ تحت عنوان اعتبار مالیاتی شرکت در سرفصل فوق منظور گردیده و مبلغ ۱۱,۶۹۷ میلیون ریال بدهی بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده مربوط به ۱۲ دوره سه ماهه سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۰ می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۹- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰,۳۷۶	۱۲۵,۳۰۴	۱۳۰,۳۷۶	۱۲۵,۳۰۴	قطعات و لوازم یدکی
۲۷۴,۷۲۷	۴۶۵,۴۲۸	۲۷۴,۷۲۷	۴۶۵,۴۲۸	مواد اولیه
۵۶,۹۵۹	۴۸,۷۹۱	۵۶,۹۵۹	۴۸,۷۹۱	مواد شیمیائی و کاتالیست ها
۱۳,۲۳۳	۲۳,۰۳۵	۱۳,۲۳۳	۲۳,۰۳۵	کالای در جریان ساخت
۱,۱۵۵,۹۸۸	۶۹۹,۵۵۹	۱,۱۵۵,۹۸۸	۶۹۹,۵۵۹	کالای ساخته شده
-	-	۱,۲۲۸	۱,۱۲۰	موجودی انبار تاسیسات بوشهر
-	-	۲۵	۲۴۳	کالای امانی نزد دیگران
۱,۶۳۱,۱۸۳	۱,۳۶۲,۱۱۷	۱,۶۳۲,۴۳۶	۱,۳۶۳,۴۸۰	

۹-۱- موجودی های فوق در پایان دوره مالی شمارش و طبق یادداشت شماره ۱-۴ " خلاصه اهم رویه های حسابداری " ارزیابی شده است .

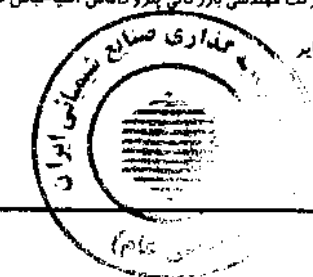
۹-۲- موجودی مواد و کالای گروه تا ارزش ۲۰۱۵۲ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۲۰۱۵۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، آتش سوزی و انفجارتحت پوشش بیمه قرار داشته است .
ضمناً " مواد اولیه و محصول تولیدی نیز دارای پوشش بیمه ای شناور می باشد .

۱۰- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۲۶۹	۴۸,۲۶۹	۴۸,۲۶۹	۴۸,۲۶۹	شرکت Technical Engineer-خرید کاتالیست
۱۰,۷۲۴	۱۰,۷۲۴	-	۱۰,۷۲۴	شرکت Global Trust - خرید اپرواکتان
۳۹,۷۲۷	۹,۸۷۸	۳۹,۷۲۷	۹,۸۷۸	شرکت سهامی بازرگانی پتروشیمی - خرید بنزن
۳۹,۸۳۶	۲۴,۹۵۳	۵۱,۱۸۰	۲۷,۴۴۴	سایر
۱۳۸,۵۵۶	۹۳,۸۲۴	۱۳۹,۱۷۶	۹۶,۲۹۵	

۱۰-۱- سایر پیش پرداختها به شرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۷۲	۸,۶۷۲	۵,۶۷۲	۸,۶۷۲	سید جواد میرمحمدی - احیا کاتالیست NDC ۸
۷,۰۱۳	۶,۷۳۹	۷,۰۱۳	۶,۷۳۹	شرکت دوار محرک - خرید توربین گازی سولار
۲,۱۲۵	۴,۹۵۶	۲,۱۲۵	۴,۹۵۶	شرکت مهندسی بازرگانی پترو داماش آسیا-لیاس ضد اسید
۲۵,۰۲۶	۴,۵۸۶	۳۶,۳۷۰	۷,۰۷۷	سایر
۳۹,۸۳۶	۲۴,۹۵۳	۵۱,۱۸۰	۲۷,۴۴۴	





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۱-۱- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

(تجزیه ارایه شده)

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				دارائیهای		
مانده در	مانده در	مانده در	برگزاری و تعویلات	استهلاک	مانده در	مانده در	برگزاری و تعویلات	تخل و انتقالات	وسایل نقلیه	اضافه شده	مانده در	شرح الاثام
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دارائیه	دوره	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دارائیه			ظرف دوره	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
۳۸,۹۸۵	۴۳,۷۳۱	-	-	-	-	۴۳,۷۳۱	-	۵,۷۹۴	-	-	۳۷,۹۳۷	زمین
۴۶,۸۰۲	۳۹,۵۲۹	۲۳,۱۰۴	-	۱,۴۷۹	۲۱,۵۲۵	۶۲,۳۳۳	-	(۵,۷۹۴)	-	-	۶۸,۴۲۷	ساختمان ها
۸۷,۷۰۴	۷۶,۳۶۲	۸۸۲,۱۵۸	-	۱۵,۴۷۶	۸۵۷,۶۹۲	۹۵۹,۵۳۰	-	۱,۳۲۹	۲۹,۰۰۵	۹۵۵,۳۹۶	۹۵۵,۳۹۶	تاسیسات
۶,۴۹۷	۸,۳۷۳	۲۳,۸۲۸	(۲۱۱)	۵۲۶	۲۳,۵۲۳	۲۲,۳۱۱	(۲۱۲)	-	-	۲۵,۰۰۳	۳۰,۰۰۲	تجهیزات و ماشین آلات
۱,۳۹۵	۱,۲۰۵	۲,۳۳۱	۱۹۰	۲,۴۴۱	۴,۸۳۶	۴,۸۳۶	-	-	-	-	۴,۸۳۶	وسایل نقلیه
۱۷,۲۳۱	۱۶,۰۲۵	۱۳,۳۳۹	(۴۲۸)	۲,۲۸۸	۱۱,۴۷۹	۲۹,۳۶۴	(۴۳۲)	-	-	۱,۰۷۶	۲۸,۷۲۰	اثاثیه و لوازم اداری
۶۹۰	۱,۰۵۵	۷۳۰	-	۶۴	۶۶۶	۱,۷۸۵	-	-	-	۴۲۹	۱,۳۵۶	لوازم و لوازم کار
۱۹۹,۳۱۴	۱۸۶,۳۸۰	۹۴۷,۸۱۰	(۶۳۹)	۲۰,۰۲۳	۹۲۸,۴۲۶	۱,۱۳۴,۱۹۰	(۶۴۴)	۱,۳۲۹	۶,۹۱۳	۱,۱۲۶,۶۹۲	۱,۱۲۶,۶۹۲	دارائیهای در جریان تکمیل
۲۳,۷۲۸	۷۵,۸۶۰					۷۵,۸۶۰		۲۲,۳۳۶		۲۹,۳۷۶	۲۳,۷۲۸	پیش پرداختهای سرمایه ای
۳۰,۸۸۰	۱۶,۶۱۶					۱۶,۶۱۶	(۲۹۶)	(۳۳,۹۶۵)		۹,۹۹۷	۳۰,۸۸۰	
۵۴,۶۲۸	۹۲,۶۷۶					۹۲,۶۷۶	(۲۹۶)	(۱,۲۲۹)		۳۹,۳۳۳	۵۴,۶۲۸	
۲۵۲,۹۴۲	۲۷۸,۸۵۶	۹۴۷,۸۱۰	(۶۳۹)	۲۰,۰۲۳	۹۲۸,۴۲۶	۱,۲۳۶,۶۶۶	(۹۴۰)	-	-	۴۶,۲۸۶	۱,۱۸۱,۳۲۰	

ری حساب

پیش پرداختهای سرمایه ای

دارائیهای در جریان تکمیل

تجهیزات و ماشین آلات

ساختمان ها

تاسیسات

وسایل نقلیه

اثاثیه و لوازم اداری

لوازم و لوازم کار





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۱-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		داراییهای	
مانده در	مانده در	مانده در	برگزاری و تعویضات	استهلاک	مانده در	مانده در	مانده در
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	داراییها	دوره	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
داراییها	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات
شرح التام	شرح التام	شرح التام	شرح التام	شرح التام	شرح التام	شرح التام	شرح التام
زمین	۲۹,۳۷۸	۲۹,۳۷۸	۰	۰	۲۹,۳۷۸	۲۹,۳۷۸	۲۹,۳۷۸
ساختمان ها	۴۰,۰۵۸	۴۰,۰۵۸	۰	۰	۴۰,۰۵۸	۴۰,۰۵۸	۴۰,۰۵۸
تجهیزات و ماشین آلات	۳۰,۰۳۰	۳۰,۰۳۰	۰	۰	۳۰,۰۳۰	۳۰,۰۳۰	۳۰,۰۳۰
وسائط نقلیه	۳۰,۶۴	۳۰,۶۴	۰	۰	۳۰,۶۴	۳۰,۶۴	۳۰,۶۴
اثاثیه و لوازم اداری	۲۵,۵۷۹	۲۵,۵۷۹	۰	۰	۲۵,۵۷۹	۲۵,۵۷۹	۲۵,۵۷۹
ابزار و لوازم کار	۴۵۶	۴۵۶	۰	۰	۴۵۶	۴۵۶	۴۵۶
جمع	۱۰,۰۵۶,۳۴۴	۱۰,۰۵۶,۳۴۴	۰	۰	۱۰,۰۵۶,۳۴۴	۱۰,۰۵۶,۳۴۴	۱۰,۰۵۶,۳۴۴
داراییهای در جریان تکمیل	۲۴,۰۸۳	۲۴,۰۸۳	۰	۰	۲۴,۰۸۳	۲۴,۰۸۳	۲۴,۰۸۳
پیش پرداختهای سرمایه ای	۳۰,۸۸۱	۳۰,۸۸۱	۰	۰	۳۰,۸۸۱	۳۰,۸۸۱	۳۰,۸۸۱
جمع	۵۲,۹۶۴	۵۲,۹۶۴	۰	۰	۵۲,۹۶۴	۵۲,۹۶۴	۵۲,۹۶۴
جمع کل	۱,۱۰۹,۳۰۸	۱,۱۰۹,۳۰۸	۰	۰	۱,۱۰۹,۳۰۸	۱,۱۰۹,۳۰۸	۱,۱۰۹,۳۰۸

۱-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه به مبلغ ۱,۳۳۲ میلیارد ریال و شرکت اصلی تالار ش ۱,۲۹۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۴-۱۱ اضافهات حساب تاسیسات به ارزش ۱,۶۱۱ میلیون ریال ناشی از تهیه تجهیزات مخازن ذخیره می باشد.

۵-۱۱ اضافهات حساب تجهیزات و ماشین آلات به ارزش ۲,۰۰۳ میلیون ریال عمدتاً شامل ادوات و تجهیزات آزمایشگاهی می باشد.

۶-۱۱ - دارائیهای در جریان تکمیل به مبلغ ۶۵,۹۶۳ میلیون ریال شامل پروژه های زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		تاریخ بهره برداری	در صد تکمیل	شرح
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۹۸۹	۴۱,۴۶۷	۹۸۹	۴۱,۴۶۷			پروژه ساخت ۶ دستگاه مخزن ذخیره
۷,۵۱۰	۷,۵۹۱	۷,۵۱۰	۷,۵۹۱			پروژه استحصال پلاتین از کاتالیست
۵,۷۴۵	۵,۷۷۷	۵,۷۴۵	۵,۷۷۷			پروژه احیای کاتالیست
۲,۸۲۴	۲,۸۳۸	۲,۸۲۴	۲,۸۳۸			پروژه احداث سکوی بارگیری
۱,۶۱۶	۱,۶۱۶	۱,۶۱۶	۱,۶۱۶			پروژه احداث پارکینگ و جدول گذاری آسفالت
۳,۳۹۹	۶,۶۷۴	۵,۰۶۴	۱۶,۵۷۱			سایر
۲۲,۰۸۳	۶۵,۹۶۳	۲۳,۷۴۸	۷۵,۸۶۰			جمع





شرکت سرمایه گذاری منابع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۱۲- دارائیهای نامشهود

شرکت اصلی				گروه				شرح
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	خالص	خالص	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
خالص	خالص	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	خالص	خالص	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱۲,۵۰۶	۱۲,۵۰۶	۰	۰	۱۲,۵۰۶	۱۲,۵۰۶	حق الامتیاز افزایش ظرفیت تولید
۸,۰۹۷	۸,۰۹۷	۰	۸,۰۹۷	۸,۰۹۷	۸,۰۹۷	۰	۸,۰۹۷	حق الامتیاز آب ، برق ، تلفن و گاز
۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰	۲,۵۰۰	حق الامتیاز پروانه بهره برداری
۲,۶۶۹	۱,۶۰۱	۵,۷۹۲	۷,۳۹۳	۲,۶۶۹	۱,۶۰۱	۵,۷۹۲	۷,۳۹۳	حق لیسانس طرح دیفاین (DSH)
۰	۰	۰	۰	۴۷	۴۷	۰	۴۷	سایر
۱۰,۷۶۶	۹,۶۹۸	۱۸,۳۹۸	۲۷,۹۹۶	۱۳,۳۱۳	۱۲,۲۴۵	۱۸,۳۹۸	۳۰,۵۴۳	

۱۳- سرقفلی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۷۴	۳,۷۷۴	بهای تمام شده
(۱,۷۴۶)	(۱,۸۸۸)	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
(۱۴۲)	(۹۳)	استهلاک دوره
(۱,۸۸۸)	(۱,۹۸۱)	استهلاک انباشته در پایان دوره
۱,۸۸۶	۱,۷۹۳	ارزش دفتری در پایان دوره



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت گروه به قرار زیر است :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
جمع	جمع	سایر	پذیرفته شده در بورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتها :			
۱۷۴,۴۸۱	۵۷۰,۴۸۱		۵۷۰,۴۸۱
			شرکت پالایش نفت اصفهان
۹۱,۸۹۲	۱۶۷,۶۶۹		۱۶۷,۶۶۹
			شرکت لیزینگ صنعت و معدن
۲,۵۳۸	۲,۵۳۸		۲,۵۳۸
			شرکت انفورماتیک ایران
۱,۷۴۶	۱,۷۴۶		۱,۷۴۶
			شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱,۳۵۱	۱,۳۵۱		۱,۳۵۱
			شرکت پتروشیمی پردیس
۱,۳۵۵	۱,۳۵۵		۱,۳۵۵
			شرکت صدرا
۳۱۰	۳۱۰	۳۱۰	۰
			سایر
۲۷۳,۶۷۳	۷۴۵,۴۵۰	۳۱۰	۷۴۵,۱۴۰
(۴,۷۷۶)	(۴,۷۷۶)		(۴,۷۷۶)
۲۶۸,۸۹۷	۷۴۰,۶۷۴	۳۱۰	۷۴۰,۳۶۴

ذخیره کاهش ارزش

سرمایه گذاریها در بانکها و اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت نزد بانک صنعت و معدن

گواهی سپرده سرمایه گذاری عام بانک ملت

اوراق مشارکت ارزی پارس جنوبی (شش میلیون یورو)



۱,۴۵۷,۵۰۵	۱۹۶,۰۵۴
۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
۹۷,۲۷۸	۱۹۷,۲۳۲
۱,۶۸۴,۷۸۳	۵۲۳,۲۸۶
۱,۹۵۳,۶۸۰	۱,۲۶۳,۹۶۰

جمع کل

۱-۱-۱۴- ارزش بازار (روز) سرمایه گذاری گروه در سهام شرکتها پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلو بورس در تاریخ ۱۳۹۲/۳/۳۱ مبلغ ۲۰۰۰۶۰۵۷۹ میلیون ریال است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۱۴-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
جمع	جمع	سایر	پذیرفته شده در بورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۰۱۱	۳۵,۰۱۱	۳۵,۰۱۱	.
۱۷۴,۴۸۱	۵۷۰,۳۸۱	.	۵۷۰,۴۸۱
۹۱,۸۹۲	۱۶۷,۶۶۹	.	۱۶۷,۶۶۹
۲,۵۳۸	۲,۵۳۸	.	۲,۵۳۸
۱,۷۴۶	۱,۷۴۶	.	۱,۷۴۶
۱,۳۵۱	۱,۳۵۱	.	۱,۳۵۱
۱,۳۵۵	۱,۳۵۵	.	۱,۳۵۵
۳۱۰	۳۱۰	۳۱۰	.
۳۰۸,۶۸۴	۷۸۰,۴۶۱	۳۵,۳۲۱	۷۴۵,۱۴۰
(۴,۷۷۶)	(۴,۷۷۶)	.	(۴,۷۷۶)
۳۰۳,۹۰۸	۷۷۵,۶۸۵	۳۵,۳۲۱	۷۴۰,۳۶۴

کسر میشود :

ذخیره کاهش ارزش

سرمایه گذاریها در بانکها و اوراق مشارکت :

۱,۴۵۷,۵۰۵	۱۹۶,۰۵۴
۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
۹۷,۳۷۸	۱۹۷,۳۳۲
۱,۶۸۴,۷۸۳	۵۲۳,۳۸۶
۱,۹۸۸,۶۹۱	۱,۳۹۸,۹۷۱



اوراق مشارکت نزد بانک صنعت و معدن

گواهی سپرده سرمایه گذاری عام دو ساله بانک ملت

اوراق مشارکت ارزی پارس جنوبی (شش میلیون یورو)

۱۴-۲-۱- شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۸۱/۰۹/۲۳ و در راستای توسعه صادرات محصولات خود، صد درصد سهام شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

را خریداری نموده است فعالیت اصلی شرکت مزبور تخلیه و بارگیری، اجاره مخازن، اسکله و بارانداز بوده و محل استقرار آن شهرستان بوشهر می باشد.

۱۴-۲-۲- ارزش بازار (روز) سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلو بورس در تاریخ ۱۳۹۲/۳/۳۱ مبلغ ۲۰۰۶,۵۷۹ میلیون ریال است.

۱۴-۲-۳- با توجه به محدودیتهای قانونی اعمال شده توسط بانک مرکزی در فروش اوراق مشارکت ارزی موجود نزد بانک سپه و تبدیل آنها در بازار آزاد، مانده حساب ارزی فوق در

تاریخ تراز نامه به شرح یادداشت ۴-۶ تسعیر شده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۱۵- سایر دارائیهها

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۵۲۷	۷۵,۸۳۸	۵۷,۵۲۷	۷۵,۸۳۸	کاتالیستها
۴۳,۹۸۸	۴۳,۹۸۹	۴۷,۱۶۳	۴۷,۱۱۶	سایر
۱۰۱,۵۱۵	۱۱۹,۸۲۷	۱۰۴,۶۹۰	۱۲۲,۹۵۴	

۱۵-۱- کاتالیست های فوق مربوط به کاتالیستهای موجود در فرایند تولید یا بیش از عمر یکسال بوده که بر اساس نرخ وروش ۵ ساله مستقیم مستهلک میگردد.

۱۶- حسابهای پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۴۰,۸۲۴	۱,۵۴۸,۴۵۹	۱,۴۴۰,۸۲۴	۱,۵۴۸,۴۵۹	شرکت پالایش نفت اصفهان - خرید خوراک
-	-	۴,۹۵۰	۴,۳۸۲	سایر
۱,۴۴۰,۸۲۴	۱,۵۴۸,۴۵۹	۱,۴۴۵,۷۷۴	۱,۵۵۲,۸۴۱	

۱۶-۱- مانده مطالبات شرکت پالایش نفت اصفهان عمدتاً شامل مبلغ ۱,۵۳۹,۹۰۹ میلیون ریال بهای نفت ماههای اردیبهشت و خرداد ۱۳۹۲ و مبلغ ۸,۵۵۰ میلیون ریال هزینه های خدمات راهبری و خوراک رسانی می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۷۴۲,۳۰۳ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹,۷۸۶	۲۳۲,۹۰۰	۹۰,۰۸۶	۲۳۲,۹۰۰	اسناد پرداختنی
۱۳,۵۸۵	۱۵,۰۸۹	۱۳,۵۸۵	۱۵,۰۸۹	صندوق پس انداز کارکنان شرکت
۹,۸۶۸	۹,۲۶۴	۹,۸۶۸	۹,۲۶۴	ذخیره عیدی و پاداش کارکنان
۶,۰۵۳	۸,۶۹۰	۸,۱۸۲	۸,۶۹۰	پیمانکاران - سپرده بیمه
۷,۳۲۱	۷,۰۰۰	۷,۳۲۱	۷,۰۰۰	شرکت ملی گاز ایران - گاز مصرفی خردادماه ۹۲
۴,۲۶۱	۴,۱۲۶	۴,۴۹۳	۴,۴۶۳	اداره دارایی - مالیات حقوق کارکنان و پیمانکاران
۵,۴۱۳	۱۲,۴۵۲	۷,۹۶۱	۱۴,۱۴۳	ذخیره هزینه های پرداختنی
۳۳,۹۰۵	۲۴,۱۷۵	۳۸,۴۹۱	۳۲,۵۸۳	سایر
۱۶۹,۱۹۲	۳۱۳,۶۹۶	۱۷۸,۹۸۷	۳۲۴,۱۳۲	



۱۷-۱- اسناد پرداختنی شرکت اصلی به مبلغ ۲۳۲,۹۰۰ میلیون ریال مربوط به ۸ فقره چک جمعاً به مبلغ ۲۳۲,۰۰۰ میلیون ریال در وجه اداره دارایی بابت مالیات عملکرد دوره مالی ۱۳۹۱ و ۴ فقره چک به مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال در وجه سایر اشخاص می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۱۸- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۶۰۳	۱۰۶,۸۷۷	۸۴,۶۰۳	۱۰۶,۸۷۷	شرکت تجهیز نیروی زنگان
۰	۹۰,۵۵۵	۰	۹۰,۵۵۵	شرکت پلیمر پارس هرمزان
۰	۳۳,۴۳۰	۰	۳۳,۴۳۰	شرکت Oula Alnuha
۰	۱۸,۴۶۵	۰	۱۸,۴۶۵	شرکت هنکل پاک وش
۰	۱۴,۳۱۷	۰	۱۴,۳۱۷	شرکت Acs Trading
۴۱۰,۱۹۶	۳۵,۹۴۱	۴۱۲,۸۹۴	۳۵,۹۴۱	سایر
۴۹۴,۷۹۹	۲۹۹,۵۸۵	۴۹۷,۴۹۷	۲۹۹,۵۸۵	
(۲۱۹,۹۰۹)	(۲۰۲,۲۲۰)	(۲۱۹,۹۰۹)	(۲۰۲,۲۲۰)	کسر میشود: بابت تهاثر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۲-۷)
۲۷۴,۸۹۰	۹۷,۳۶۵	۲۷۷,۵۸۸	۹۷,۳۶۵	

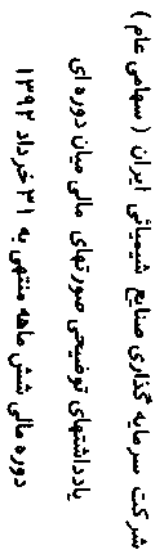
۱۸-۱- پیش دریافتها عمدتاً مربوط به وجوه دریافتی بابت فروش محصولات شرکت است که محصولات مربوطه بعد از تاریخ تراز نامه تحویل داده خواهد شد.

۱۹- ذخیره مالیات

گردش حساب ذخیره مالیات گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۵,۹۳۸	۴۲۸,۳۱۶	مانده در ابتدای دوره
۳۷۱,۰۰۳	۴۸۳,۱۵۷	ذخیره عملکرد دوره
۱۸,۲۹۲	(۷۸)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱۸۱,۸۵۰)	(۳۸۱,۱۴۲)	نادیه شده
۴۳۳,۳۸۳	۵۳۰,۲۵۳	
(۵۰,۶۷)	(۶,۷۳۰)	پیش پرداخت مالیات
۴۲۸,۳۱۶	۵۲۳,۵۲۳	مانده در پایان دوره





میلیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۵ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره ملیات (حالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۵ تا ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است.

مبایات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۸۵ منجر به صدور برگ قطعی به مبلغ ۴۰۸۷۰ میلیون ریال گردیده که مراتب اعتراض شرکت به مبلغ ۹۰۵۱۱ میلیون ریال در خصوص عوارض زیست محیطی به دیوان عدالت اداری جهت رسیدگی احاطه و رای مساعد دیوان به هیات هم عرض اخذ گردیده است.

هيات همعروض اخذ گرديده است.

به شورای عالی مالیاتی ارجاع گردیده. لذا با توجه به یکسان بودن به مراتب بر درآمد عملکرد سال ۱۳۸۶ منجر به صدور برگ قطعی به مبلغ ۸۱,۴۵۹ میلیون ریال گردیده است که مراتب اعتراض شرکت به مبلغ ۱۳,۱۵۹ میلیون ریال در خصوص عوارض زیست محیطی

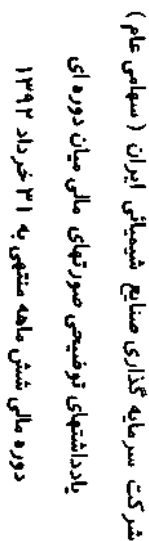
موضوع اعتراض با عملکرد سال ۱۳۸۵، تعیین تکلیف منوط به رفع اختلاف مربوطه می باشد.

- مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۸۷ منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۹۲۰۷۶۰ میلیون ریال گردیده که مراتب اعتراض شرکت در هیات حل اختلاف مالیاتی تحت رسیدگی می باشد.

- عملیات به در آمد عملکرد سال ۱۳۸۸ منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱۰۷،۹۱۹ میلیون ریال گردیده که مراتب اعتراض شرکت در هیات حل اختلاف مالیاتی تحت رسیدگی می باشد.

- مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۸۹ منجر به صدور برگ قطعی به مبلغ ۸۲,۷۵۷ ریال و پرداخت و تسویه گردیده است.





۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۳۰	۵,۴۸۳	۳,۲۳۰	۵,۴۸۳
۹۹۰,۰۸۹	۲,۰۵۲,۳۲۸	۹۹۰,۰۸۹	۲,۰۵۲,۳۲۸
(۹۸۷,۸۳۴)	(۳۳۹,۰۸۳)	(۹۸۷,۸۳۴)	(۳۳۹,۰۸۳)
۵,۴۸۳	۱,۸۲۳,۷۴۸	۵,۴۸۳	۱,۸۲۳,۷۴۸

ماده در ابتدای دوره

ماده در پایان دوره

کسر می گردد : پرداختن طی دوره

ماده در ابتدای دوره

ماده در پایان دوره

اختلاف میگرددد بسبب تخصیص یافته عملکرد سال ۱۳۹۱

۱-۲۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی گروه در تاریخ گزارشنامه به شرح زیر است:

[illegible]



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۳۷۰	۶۰,۰۵۵	۵۲,۴۹۴	۶۱,۴۲۲	مانده در ابتدای دوره
(۱۴,۸۰۵)	(۲,۷۵۴)	(۱۵,۳۳۴)	(۳,۵۱۸)	پرداخت شده طی دوره
۲۳,۴۹۰	۱۳,۷۹۴	۲۴,۲۶۲	۱۴,۷۲۰	ذخیره تامین شده
۶۰,۰۵۵	۷۱,۰۹۵	۶۱,۴۲۲	۷۲,۶۲۴	مانده در پایان دوره

۲۲-۱ علت افزایش ذخیره تامین شده نسبت به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ عمدتاً ناشی از افزایش سطح دستمزدها و همچنین افزایش سنوات خدمت کارکنان می باشد.

۲۳- سرمایه

۲۳-۱ سرمایه شرکت اصلی در ابتدای سال مالی مبلغ ۲۵۷,۱۶۶ میلیون ریال بوده، طی دوره مالی بر اساس مصوبه مجمع فوق العاده به

تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۶ از محل سود انباشته به مبلغ ۷۷۱,۴۹۸ میلیون ریال افزایش یافته است که منقسم به ۷۷۱,۴۹۸,۰۰۰ سهم

عادی یک هزار ریالی با نام می باشد ..

۲۳-۲ سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰			۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
تعداد سهام	درصد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	درصد	مبلغ - میلیون ریال	
۳۹۵,۰۵۳,۲۳۳	۵۱.۲۱	۳۹۵,۰۵۳	۳۹۵,۰۵۳,۲۳۳	۵۱.۲۱	۳۹۵,۰۵۳	بانک صنعت و معدن
۲۵۵,۰۵۱,۹۴۱	۳۳.۰۶	۲۵۵,۰۵۲	۲۵۵,۰۵۱,۹۴۱	۳۳.۰۶	۲۵۵,۰۵۲	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۳۱,۰۸۷,۳۱۴	۴.۰۳	۳۱,۰۸۷	۳۱,۰۸۷,۳۱۴	۴.۰۳	۳۱,۰۸۷	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران
۱۱,۱۱۰,۰۰۰	۱.۴۴	۱۱,۱۱۰	۱۱,۱۱۰,۰۰۰	۱.۴۴	۱۱,۱۱۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق های بازنشستگی و پس انداز کارکنان شرکت ملی نفت
۹,۶۰۰,۹۰۰	۱.۲۴	۹,۶۰۱	۹,۶۰۰,۹۰۰	۱.۲۴	۹,۶۰۱	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۶۹,۵۹۴,۶۱۲	۹.۰۲	۶۹,۵۹۵	۶۹,۵۹۴,۶۱۲	۹.۰۲	۶۹,۵۹۵	سایر سهامداران
۷۷۱,۴۹۸,۰۰۰	۱۰۰	۷۷۱,۴۹۸	۷۷۱,۴۹۸,۰۰۰	۱۰۰	۷۷۱,۴۹۸	



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۱/۰۹/۳۱		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		در صد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام		
	میلیون ریال	میلیون ریال			
۶,۳۰۴,۱۹۱	۹۲,۲۹۴	۳۳۳,۳۲۳	۳۱,۰۸۷,۳۱۴	۴,۰۳	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الزامی است.

اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۵-۱- گردش حساب فوق بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۳/۳۱

میلیون ریال

۲۵,۷۱۷

۵۱,۴۳۳

۷۷,۱۵۰

مانده در ابتدای دوره مالی

اضافه میشود: بابت افزایش سرمایه ۲۰۰

درصدی شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۶

۲۶- سهم اقلیت

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹	۰	
۱۰	۰	اندوخته قانونی
۹۷۳	۰	سود انباشته
۱,۰۰۲	۰	





شرکت اصلی

٢٧- فروش خالص و درآمد آرایه خدمات

فروش داخلی :

ائیکل بیزن خطی (L.A.B)
 نرمال پارالین (N.P)
 ائیکلات سنگین (I.A.B)
 رافینیت (RAFFINATE)
 برش سبک (LIGHTEND)
 برش سنگین (HEAVYEND)
 اسید سولفونیک (S.O.A)

فروش عماد راقی :

ائیکل پیزن خطی (L.A.B)
 نورمال پارالین (N.P)
 ائیکلات سنگین (H.A.B)
 رافینت (RAFFINATE)
 بریش سبک (LIGHTEND)
 بریش سنگین (HEAVYEND)
 جمع فروش خاص
 درآمد رایہ خدمات
 جمع فروش خاص درآمد رایہ خدمات



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۲۸- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۷,۷۴۰	۱۷۷,۷۴۰	۲۷۴,۷۲۷	۱۷۷,۷۴۰	۱۷۷,۷۴۰	۲۷۴,۷۲۷	موجودی مواد اولیه در ابتدای دوره
۲,۹۰۳,۳۲۶	۵,۰۶۰,۶۹۵	۴,۶۹۰,۹۲۸	۲,۹۰۵,۸۶۹	۵,۰۶۳,۳۳۱	۴,۶۹۰,۹۲۸	خالص خرید مواد اولیه
۳,۰۸۱,۰۶۶	۵,۲۳۸,۴۳۵	۴,۹۶۵,۶۵۵	۳,۰۸۳,۶۰۹	۵,۲۴۰,۹۷۱	۴,۹۶۵,۶۵۵	مواد اولیه آماده مصرف
						کسر می شود :
(۱۸۸,۶۹۴)	(۲۷۴,۷۲۷)	(۴۶۵,۴۲۸)	(۱۸۸,۶۹۴)	(۲۷۴,۷۲۷)	(۴۶۵,۴۲۸)	موجودی مواد اولیه در پایان دوره
۲,۸۹۲,۳۷۲	۴,۹۶۳,۷۰۸	۴,۵۰۰,۲۲۷	۲,۸۹۴,۹۱۵	۴,۹۶۶,۲۴۴	۴,۵۰۰,۲۲۷	مواد مستقیم مصرفی
۱۵,۲۸۵	۲۴,۸۶۵	۲۰,۶۶۷	۱۵,۲۸۵	۲۴,۸۶۵	۲۰,۶۶۷	دستمزد مستقیم
۱۹۲,۴۸۸	۳۰۱,۵۰۴	۲۲۲,۷۵۲	۱۹۴,۲۰۲	۳۰۱,۵۳۵	۲۱۲,۱۰۴	سر بار تولید
۳,۱۰۰,۱۴۵	۵,۲۹۰,۰۷۷	۴,۷۲۴,۶۴۶	۳,۱۰۴,۴۰۲	۵,۲۹۲,۶۴۴	۴,۷۳۲,۹۹۸	جمع هزینه های تولید
						اضافه می شود :
۱۰۰,۳۲	۱۰۰,۳۲	۱۳,۲۳۳	۱۰۰,۳۲	۱۰۰,۳۲	۱۳,۲۳۳	موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
						کسر می شود :
(۱۲,۶۹۳)	(۱۳,۲۳۳)	(۲۳,۰۳۵)	(۱۲,۶۹۳)	(۱۳,۲۳۳)	(۲۳,۰۳۵)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۳,۰۹۷,۴۸۴	۵,۲۸۶,۸۷۶	۴,۷۳۴,۸۴۴	۳,۱۰۱,۷۴۱	۵,۲۸۹,۴۴۳	۴,۷۳۲,۱۹۶	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲۸۰,۵۱۲	۲۸۰,۵۱۲	۱,۱۵۵,۹۸۸	۲۸۰,۵۱۲	۲۸۰,۵۱۲	۱,۱۵۵,۹۸۸	اضافه می شود : موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۱,۱۰۷,۵۳۵)	(۱,۱۵۵,۹۸۸)	(۶۹۹,۵۵۹)	(۱,۱۰۷,۵۳۵)	(۱,۱۵۵,۹۸۸)	(۶۹۹,۵۵۹)	کسر می شود : موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۲,۲۷۰,۳۶۱	۴,۴۱۱,۴۰۰	۵,۱۹۱,۲۷۳	۲,۲۷۴,۷۱۸	۴,۴۱۳,۹۶۷	۵,۱۷۹,۶۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته
			۳,۵۸۱	۴,۳۲۰	۵,۷۹۱	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲,۲۷۰,۳۶۱	۴,۴۱۱,۴۰۰	۵,۱۹۱,۲۷۳	۲,۲۷۸,۲۹۹	۴,۴۱۸,۲۸۷	۵,۱۸۵,۴۱۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۲۸-۱. در دوره مورد گزارش مبلغ ۴,۶۹۰,۹۲۸ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت اصلی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر می باشد.

شرکت اصلی			
درصد نسبت به			
نوع مواد اولیه	نام فروشنده	میلیون ریال	کل خرید سال
نفت سفید	شرکت پالایش نفت اصفهان	۴,۰۷۸,۹۱۹	۸۷
بنزن	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران	۶۱۲,۰۰۹	۱۳
		۴,۶۹۰,۹۲۸	۱۰۰

۲۸-۲. مقایسه مقدار تولید در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) به شرح زیر می باشد:

نوع محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی دوره	نسبت تولید واقعی به ظرفیت
الکیل بنزن خطی	تن	۷۵,۰۰۰	۱۰۲,۰۴۳	۵۳,۰۵۲	۰.۵۲
الکیلات سنگین	تن	۶,۰۰۰	۷,۶۷۱	۳,۸۳۵	۰.۵۰
نرمال پارافین	تن	۱۴۰,۰۰۰	۱۵۸,۴۰۲	۷۸,۳۴۴	۰.۴۹



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲



۲۸-۳- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه						
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۱۵	۹,۰۱۲	۷,۰۵۴	۵,۹۱۵	۹,۰۱۲	۷,۰۵۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۹۱۹	۶,۳۸۰	۵,۱۸۵	۳,۹۱۹	۶,۳۸۰	۵,۱۸۵	عیدی و پاداش
۱,۴۵۰	۲,۸۴۲	۲,۹۶۶	۱,۴۵۰	۲,۸۴۲	۲,۹۶۶	مزایای پایان خدمت
۱,۳۴۴	۲,۶۱۴	۱,۸۴۸	۱,۳۴۴	۲,۶۱۴	۱,۸۴۸	بیمه سهم کارفرما
۱,۱۸۰	۲,۱۲۸	۱,۷۷۶	۱,۱۸۰	۲,۱۲۸	۱,۷۷۶	ایاب و ذهاب، پوشاک و غذا و بهداشت
۹۲۰	۱,۰۷۱	۸۵۶	۹۲۰	۱,۰۷۱	۸۵۶	امور رفاهی، سفر و اقامت و مأموریت
۵۵۷	۸۱۸	۹۸۲	۵۵۷	۸۱۸	۹۸۲	سایر هزینه ها
۱۵,۲۸۵	۲۴,۸۶۵	۲۰,۶۶۷	۱۵,۲۸۵	۲۴,۸۶۵	۲۰,۶۶۷	

۲۸-۳-۱ افزایش هزینه های دستمزد مستقیم نسبت به دوره مالی شش ماهه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش سطح دستمزدها میباشد.

۲۸-۴- هزینه های سربرار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۴۰۸	۲۷,۳۵۰	۱۸,۲۸۲	۱۸,۴۰۸	۲۷,۳۵۰	۱۸,۲۸۲	استهلاک
۲۷,۱۸۴	۳۷,۸۰۸	۲۶,۹۳۶	۲۷,۱۸۴	۳۷,۸۰۸	۲۶,۹۳۶	مواد شیمیایی و کاتالیست ها
۶۰,۴۹۶	۹۱,۶۰۵	۶۰,۶۱۰	۶۰,۴۹۶	۹۱,۶۰۵	۶۰,۶۱۰	آب و برق و سوخت
۲۲,۸۴۴	۳۴,۲۶۵	۲۵,۱۰۳	۲۲,۸۴۴	۳۴,۲۶۵	۲۵,۱۰۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳,۵۸۰	۲۳,۵۷۲	۲۰,۵۳۳	۱۳,۵۸۰	۲۳,۵۷۲	۲۰,۵۳۳	عیدی و پاداش
۱۱,۶۵۶	۱۷,۴۸۳	۱۷,۳۲۱	۱۱,۶۵۶	۱۷,۴۸۳	۱۴,۳۲۱	تعمیر و نگهداشت
۶,۱۱۵	۱۵,۹۰۶	۱۰,۸۹۶	۶,۱۱۵	۱۵,۹۰۶	۱۰,۸۹۶	مزایای پایان خدمت
۵,۱۴۸	۱۰,۷۴۱	۷,۲۷۴	۵,۱۴۸	۱۰,۷۴۱	۷,۲۷۴	بیمه سهم کارفرما
۶,۱۵۱	۱۰,۸۸۱	۸,۸۴۱	۶,۱۵۱	۱۰,۸۸۱	۷,۸۴۱	ایاب و ذهاب ، پوشاک و غذا و بهداشت
۸,۰۹۳	۱۲,۸۵۵	۱۱,۳۸۶	۸,۰۹۳	۱۲,۸۵۵	۸,۳۸۶	حق الزحمه سایر خدمات
۴,۵۶۲	۵,۱۸۸	۴,۲۵۰	۴,۵۶۲	۵,۱۸۸	۴,۲۵۰	امور رفاهی ، سفر و اقامت و مأموریت
۲,۷۶۱	۵,۲۳۲	۳,۱۳۴	۲,۷۶۱	۵,۲۳۲	۳,۱۳۴	ابزار و لوازم مصرفی
۷۴۷	۱,۲۸۰	۱,۶۸۶	۷۴۷	۱,۲۸۰	۱,۶۸۶	بیمه اموال و موجودی ها
۱,۲۸۹	۲,۰۰۲	۱,۲۹۸	۱,۲۸۹	۲,۰۰۲	۱,۲۹۸	اجاره وسایط نقلیه و ماشین آلات
۱۶۲	۳۱۲	۳۷۷	۱۶۲	۳۱۲	۳۷۷	آبدارخانه و پذیرایی
۳,۲۹۲	۵,۰۲۴	۵,۸۲۵	۵,۰۰۶	۵,۰۵۵	۱,۱۷۷	سایر هزینه ها
۱۹۲,۴۸۸	۳۰۱,۵۰۴	۲۲۳,۷۵۲	۱۹۴,۲۰۲	۳۰۱,۵۳۵	۲۱۲,۱۰۴	

۲۸-۴-۱ افزایش هزینه های سربرار نسبت به دوره مالی شش ماهه سال قبل ناشی از افزایش حقوق و دستمزد و عیدی و پاداش بوده که به دلیل افزایش سطح دستمزدها می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۲۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه			
(تجدید آرایه شده)			(تجدید آرایه شده)			
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۰۹۴	۱۱۸,۹۷۶	۲۰۷,۶۱۵	۱۸,۲۳۹	۹۳,۹۸۴	۱۹۵,۲۲۵	هزینه های صادرات محصولات
۷,۱۲۷	۱۰,۴۹۰	۷,۸۸۹	۷,۷۸۹	۱۰,۴۹۰	۹,۳۸۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۳۷۶	۷,۳۵۰	۷,۰۰۶	۴,۵۴۸	۷,۳۵۰	۷,۵۰۹	عیدی و پاداش
۲,۵۱۸	۴,۷۴۲	۳,۵۳۱	۲,۶۱۰	۴,۷۴۲	۳,۷۸۴	مزایای پایان خدمت
۱,۵۲۸	۲,۹۹۳	۲,۲۱۸	۱,۷۵۷	۲,۹۹۳	۲,۵۱۵	بیمه سهم کارفرما
۲,۳۶۹	۳,۹۱۱	۳,۰۶۶	۲,۶۲۵	۳,۹۱۱	۳,۴۷۶	حق الزحمه خدمات و مشاورین
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۲,۲۸۶	۱,۵۰۰	۲,۵۰۰	پاداش اعضای هیات مدیره
۲,۰۰۷	۲,۷۵۳	۲,۷۶۰	۲,۰۰۷	۲,۷۵۳	۲,۷۶۰	امور رفاهی کارکنان، سفر و اقامت و مأموریت
۶۶۵	۱,۰۲۴	۱,۰۱۶	۷۵۷	۱,۰۲۴	۱,۷۲۶	استهلاک
۹۵۲	۱,۷۵۶	۱,۵۰۷	۹۵۲	۱,۷۵۶	۱,۵۰۷	پوشاک و غذا
۹۳۵	۱,۲۹۵	۲,۶۰۷	۹۳۵	۱,۲۹۵	۲,۶۰۷	لوازم و اجناس مصرفی
۲۹۳	۹۷۸	۴۳۴	۲۹۳	۹۷۸	۴۳۴	اجاره محل
۲۶	۴۳	۱۰۳	۲۶	۴۳	۱۰۳	هزینه های آموزشی
۶۲۴	۱,۰۱۱	۷۸۲	۷۵۳	۱,۰۱۱	۱,۰۲۸	ایاب و ذهاب
۳۷۶	۸۶۵	۶۶۸	۷۵۲	۸۶۵	۷۷۸	تعمیر و نگهداشت
۱۲۲	۱۲۹	۵۳۸	۱۲۲	۱۲۹	۵۳۸	آگهی و تبلیغات
۲۵۶	۵۰۵	۵۶۶	۲۵۶	۵۰۵	۵۶۶	آبدارخانه و پذیرایی
۲۴	۷۰	۱۱۳	۲۴	۷۰	۱۱۳	حق عضویت و اشتراک
.	.	.	۹۴	۱۴۱	۹۴	استهلاک سرقلمی
۳,۵۳۲	۴,۰۸۶	۸,۷۵۳	۵,۸۲۲	۱۲,۴۰۷	۱۲,۵۳۳	سایر
۶۲,۳۲۴	۱۶۴,۴۷۷	۲۵۲,۹۷۲	۵۲,۶۴۷	۱۴۷,۹۴۷	۲۴۹,۱۸۰	

۲۹-۱ افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش هزینه های صادرات محصولات به دلیل افزایش حجم فروش و همچنین تغییر شرایط حمل از FOB به CFR می باشد.



۳۰- سایر درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵,۳۰۱	۲۰,۵۸۱۲	۷۶,۳۵۷	۹۵,۳۰۱	۲۰,۵۸۱۲	۷۶,۳۵۷
۴۵,۱۳۲	۶۴,۶۰۴	۱۰,۱۱۷	۴۵,۱۳۱	۶۶,۰۲۳	۱۰,۳۴۲
۱۴۰,۴۳۳	۲۷۰,۴۱۶	۸۶,۴۷۴	۱۴۰,۴۳۲	۲۷۱,۸۳۵	۸۶,۵۹۹

۳۰-۱ سود حاصل از تسعیر ارز ناشی از تسعیر حسابهای ارزی بوده که به شرح یادداشت ۴-۶ "خلاصه اهم رویه های حسابداری" محاسبه شده است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۳۱- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی			گروه		
(تجدید ارایه شده)			(تجدید ارایه شده)		
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۳۳۶	۴۳۱	۱۴۴
۱۹	۲	۲۰	۱۹	۲	۲۰
۱۹	۲	۲۰	۳۵۵	۴۳۳	۱۶۴

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

سایر هزینه های مالی

جمع



۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی متشکل از اقلام زیر است :

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۳۹۰	(۲۱,۲۰۷)	۴۸۹,۳۰۳	۱۰,۳۹۰	(۱۰,۰۹۳)	۴۸۶,۱۱۲
۱۰۲,۵۸۰	۱۶۴,۷۳۲	۱۳۹,۰۰۷	۱۰۲,۵۸۰	۱۶۴,۷۳۲	۱۳۹,۴۵۰
۴۰,۰۴۸	۶۸,۷۱۹	۹۹,۷۵۰	۴۰,۰۴۸	۶۸,۷۱۹	۹۹,۷۵۰
۶,۲۹۱	۲۷,۳۷۴	۲۶,۸۸۴	۱۱,۲۷۹	۳۷,۱۷۵	۲۷,۱۶۷
۴۰,۰۴۲	۵۳,۹۷۲	۰	۴۰,۰۴۲	۴۷,۵۴۲	۰
۱۳,۶۵۵	۷,۸۶۷	۷,۷۳۲	۲۱,۲۴۸	۲۳,۶۸۰	۴۱,۳۴۵
۲۱۳,۰۰۶	۳۰۱,۴۵۷	۷۶۲,۶۷۶	۲۲۵,۵۸۷	۳۳۱,۷۵۵	۷۹۳,۸۲۴

سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز وجوه نقد، سرمایه

گذاریه های کوتاه مدت و بلند مدت

سود اوراق مشارکت دریافتی

کارمزد فروش اقساطی محصولات

سود سپرده های بانکی

سود سهام

سایر

جمع

۳۳- شرکت در جهت حمایت از شرکتهای شوینده داخل کشور و بنا به درخواست و توافق آنان، محصول الکیل بنزن خطی خود را بصورت اقساطی و حد اکثر طی ۹ قسط بفروش میرساند.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۳۳- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم شرکت اصلی و گروه

سود پایه و تقلیل یافته هر سهم شرکت اصلی و گروه به شرح زیر محاسبه شده است.

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۹۱,۵۵۵	۳,۹۶۳,۹۴۹	۲,۸۱۴,۸۶۷	۱,۴۰۱,۳۶۲	۳,۹۳۵,۰۶۷	۲,۸۳۶,۰۳۱
(۱۵۵,۰۰۷)	(۳۵۱,۸۷۲)	(۳۴۲,۹۶۵)	(۱۵۰,۳۳۷)	(۳۵۴,۷۵۵)	(۳۴۲,۰۳۵)
۱,۲۳۶,۵۴۸	۳,۶۱۲,۰۷۷	۲,۴۷۱,۹۰۲	۱,۲۵۱,۰۲۵	۳,۵۸۰,۳۱۲	۲,۴۹۳,۹۹۶
۴,۸۰۸	۱۴,۰۴۵	۶,۴۴۳	۴,۸۶۵	۱۳,۹۳۲	۶,۵۰۱
۲۱۲,۹۸۷	۳۰۱,۴۵۵	۷۶۲,۶۵۶	۲۲۵,۳۳۲	۳۳۱,۳۲۲	۷۹۳,۶۶۰
(۱۲,۹۷۴)	(۱۲,۴۶۰)	(۱۳۴,۲۷۷)	(۱۶,۱۳۰)	(۱۶,۲۴۸)	(۱۴۱,۱۲۲)
۲۰۰,۰۱۳	۲۸۸,۹۹۵	۶۲۸,۳۷۹	۲۰۹,۱۰۲	۳۱۵,۰۷۳	۶۵۲,۵۳۸
۷۷۸	۱,۱۲۴	۱,۶۳۸	۸۱۳	۱,۳۲۵	۱,۷۰۱
۵,۵۸۶	۱۵,۱۶۹	۸,۰۸۱	۵,۶۷۸	۱۵,۱۳۷	۸,۲۰۲

سود عملیاتی

کسر میشود: مالیات

سود عملیاتی پس از مالیات

سود پایه و تقلیل یافته عملیاتی هر سهم _ ریال

سود غیر عملیاتی

کسر میشود: مالیات

سود غیر عملیاتی پس از مالیات

سود پایه و تقلیل یافته غیرعملیاتی هر سهم _ ریال

سودخالص پایه و تقلیل یافته هر سهم _ ریال

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱

۱,۴۳۶,۵۶۱	۳,۹۰۱,۰۷۲	۳,۱۰۰,۲۸۱
۲۵۷,۱۶۶,۰۰۰	۲۵۷,۱۶۶,۰۰۰	۳۸۳,۶۴۱,۰۰۰
۵,۵۸۶	۱۵,۱۶۹	۸,۰۸۱

الف) شرکت اصلی

سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام عادی _

میلیون ریال

میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره

سود پایه و تقلیل یافته هر سهم _ ریال

ب) گروه

سود خالص تلفیقی _ میلیون ریال

کسر میشود: سهم اقلیت از سود خالص

سود خالص تلفیقی پس از کسر سهم اقلیت

میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره

سود پایه و تقلیل یافته هر سهم تلفیقی _ ریال

۱,۴۶۰,۱۲۷	۳,۸۹۵,۳۸۶	۳,۱۴۶,۵۳۴
(۶۴۷)	(۸۹۶)	.
۱,۴۵۹,۴۸۰	۳,۸۹۴,۴۹۰	۳,۱۴۶,۵۳۴
۲۵۰,۵۴۱,۸۰۹	۲۵۰,۸۶۱,۸۰۹	۳۵۲,۵۵۳,۶۸۶
۵,۸۲۵	۱۵,۵۲۴	۸,۹۲۵

تعداد سهام شرکت	تعداد سهام	میانگین موزون
سرمایه شرکت اصلی	اصلی در مالکیت شرکت فرعی	=
۳۸۳,۶۴۱,۰۰۰	۳۱,۰۸۷,۳۱۴	= ۳۵۲,۵۵۳,۶۸۶



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

شرکت اصلی			گروه			تعدیلات سنواتی گروه و شرکت اصلی بشرح ذ	شرح
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴۳,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰	۰	۲۴۳,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰	۰	ما به التفاوت نرخ ارز نسبت به موجودیهای ارزی در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ (بند ۵ گزارش حسابرسی سال مالی قبل)	
(۱۷,۲۷۹)	(۱۴,۳۳۴)	۰	(۱۷,۲۷۹)	(۱۴,۳۳۴)	۰	پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷	
(۳,۷۹۹)	(۴,۰۹۵)	۰	(۴,۲۲۱)	(۴,۱۲۷)	۰	پرداخت مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۸۹	
(۳,۴۸۲)	(۳,۴۸۲)	۰	(۳,۴۸۲)	(۳,۴۸۲)	۰	پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶	
۰	۰	۰		(۳۹۸)	۰	پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹	
۰	۰	۰			۱,۰۴۸	استهلاک انباشته عرصه ساختمان اداری رودکی	
۰	۰	۰			(۷۸)	بابت تسطیط مالیات عملکرد ۹۱	
۲۱۸,۴۴۰	۲۲۱,۰۸۹	۰	۲۱۸,۰۱۸	۲۲۰,۶۵۹	۹۷۰		

۱-۳۴- تجدید ارائه اقلام مقایسه ای صورتهای مالی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، تعدادی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای شرکت اصلی به شرح زیر با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

اصلاحات				سرفصل
مانده طبق صورتهای مالی مقایسه ای	بستانکار	بدهکار	مانده طبق صورتهای مالی سال قبل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۴,۴۷۷	۲	۰	۱۶۴,۴۷۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲	۰	۲	۰	هزینه های مالی
۱۶۴,۴۷۹	۲	۲	۱۶۴,۴۷۹	



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۳۵- صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۹۱,۵۵۵	۳,۹۶۳,۹۴۹	۲,۸۱۴,۸۶۷	۱,۴۰۱,۳۶۲	۳,۹۳۴,۰۱۷	۲,۸۳۶,۰۳۱
۱۹,۰۷۳	۲۸,۳۷۴	۱۹,۲۹۸	۲۰,۲۶۵	۳۱,۰۰۷	۲۱,۰۹۱
.	.	.	۹۴	۱۴۲	۹۳
۸,۸۸۵	۸,۶۸۵	۱۱,۰۴۰	۹,۲۴۱	۸,۹۲۸	۱۱,۲۰۲
(۱,۰۱۹,۰۵۵)	(۱,۶۰۸,۱۵۳)	(۳,۴۰۹,۷۳۶)	(۸۲۶,۷۱۲)	(۱,۶۰۶,۸۳۵)	(۳,۲۸۲,۸۴۹)
(۸۶۰,۹۵۵)	(۱,۰۲۷,۷۳۵)	۲۵۰,۷۵۵	(۸۵۵,۷۹۷)	(۱,۰۲۲,۵۴۰)	۲۵۰,۶۴۵
(۴۶,۶۱۶)	(۸۰,۱۹۷)	۴۵,۰۲۷	(۳۸,۶۴۰)	(۸۱,۵۹۸)	۴۳,۱۷۷
۹۳۸,۶۷۷	۶۵۸,۴۷۸	۱۹,۲۳۹	۹۰۹,۲۱۷	۶۲۸,۹۲۵	۲۹,۳۱۲
۲۹۹,۷۱۰	۱۶۹,۸۰۲	(۱۷۶,۶۳۴)	۲۹۷,۵۴۵	۱۷۰,۰۷۰	(۱۸۰,۲۲۳)
۴۷,۴۷۲	۷۰,۰۶۴	۱۰۷,۴۶۵	۵۹,۹۸۲	۷۴,۵۸۰	۱۴۰,۷۶۸
۷۷۸,۷۴۶	۲,۱۸۳,۲۶۷	(۳۱۸,۶۷۹)	۹۷۶,۵۵۷	۲,۱۳۶,۷۰۶	(۱۳۰,۷۵۳)

۳۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۶-۱ سایر بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است :



شرکت اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۹,۳۰۹	۴۰۹,۳۰۹
۴۳	۴۳
۴۰۹,۳۵۲	۴۰۹,۳۵۲

بانک صنعت و معدن - تضمین ثبت سفارش و گشایش اعتبار اسنادی و تسهیلات دریافتی

سایر

۳۶-۱ کلیه اعتبارات گشایش شده و همچنین تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن در سنوات گذشته تصفیه شده است ، لذا اسناد تضمین آنها به مبلغ ۳۰۹ میلیارد ریال دریافت نشده است .

۳۶-۲ شکایت سازمان حمایت تولید کنندگان و مصرف کنندگان در رابطه با موضوع عدم رعایت نرخ فروش ۳۵۰۰۰ تن محصول L.A.B (در سال ۱۳۸۱) علیه شرکت منجر به صدور رای

از سوی شعبه اول عالی تجدید نظر سازمان تعزیرات حکومتی مبنی بر برائت شرکت گردید .

سپس در پی اعتراض سازمان صدر اشاره به رای صادره موضوع مجدداً در شعبه دوم عالی تجدید نظر سازمان تعزیرات حکومتی مطرح و به موجب رای صادره دادگاه اخیر الذکر ،

بابت مابه التفاوت قیمت های ثبت شده با قیمت فروش محصولات ، مبلغ ۱۲۸۸۰ میلیون ریال از شرکت مطالبه گردید . که اعتراض شرکت به رای مذکور در دیوان عدالت اداری تحت پیگیری

می باشد . اشاره به این مطلب ضرورت دارد که طبق نظر کارشناسان حقوقی احتمال تعلقی بدهی فوق الذکر به شرکت بعید به نظر می رسد .

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)
پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

واحد تجاری		شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران		عضو مشترک هیات مدیره و شرکت فرعی		حق الزحمه انجام خدمات گمرکی، حمل و ترخیص کالا و سایر هزینه های صادرات و واردات		قیمت روز		۱۳۹۲		۱۳۹۱	
فرعی				اجاره بهای مخازن پوشهر				قیمت روز		۱۸,۲۶۵		(۵۳,۷۸۵)	
				بابت حق الزحمه خدمات و تامین نیروی انسانی				قیمت روز		۱۳,۱۵۲			
شرکت مادر		بانک صنعت و معدن		عضو هیات مدیره		اجاره زلزله سرای مشهد		قیمت روز		۴۹۰		۳۱۱	
				پرداخت بانک بابت کاربرد اعتبارات						(۲۴۷)			
شرکت وابسته		صنعت و معدن		عضو هیات مدیره		کاربرد خرید سهام						(۵۱)	