

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و بتروشمی تامین (سهامی عام)**

**به انضمام**

**صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴**

**گزارش  
سازمان حسابرسی**

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و بتروشیمی تامین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) (۶)      الى (۶)
ب - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی	۱      الى ۶۵

گزارش  
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

- ۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۵ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیره در قبال صورتهای مالی

- ۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

- ۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاد می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات اردا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روابه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه و اظهارنظر مشروط مقبول نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مستولیت دارد ضمن اینفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه**

۴ - پاسخ تائیدیه‌های درخواستی درخصوص سرفصل حسابها و اسناد دریافتی و حسابها و اسناد پرداختنی شرکتهای فرعی به ترتیب به مبالغ ۱۶۴۸ میلیارد ریال و ۱۰۷۱ میلیارد ریال، تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است. لذا تعیین آثار احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تائیدیه‌های واصل نشده بر صورتهای مالی تلفیقی ضرورت می‌یافتد، در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

**اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه**

۵ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**اظهارنظر مقبول نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی**

۶ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

## تأکید بر مطلب خاص

۷ - اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نشده است:

-۷-۱ سرمایه‌گذاری‌های شرکت اصلی (یادداشت توضیحی ۱۵-۲-۳-۱) شامل مبلغ

۴۶ میلیارد ریال سرمایه‌گذاری در شرکت صنایع پتروشیمی خلیج‌فارس

می‌باشد. به دنبال کاهش بهای جهانی نفت در سال ۱۳۹۳ و قیمت جهانی محصولات

پتروشیمی، بهای سهام شرکت‌های پتروشیمی در بورس اوراق بهادار نیز کاهش یافته

و مدیریت شرکت معتقد است کاهش ارزش سهام مذکور موقتی بوده و ضرورتی به

احتساب کاهش ارزش نسبت به سهم مزبور نمی‌باشد.

-۷-۲ کسری ذخیره مالیات بر عملکرد شرکت‌های گروه (یادداشت توضیحی ۲۰ صورتهای

مالی) به استناد برگهای تشخیص و قطعی صادره مبلغ ۶۷۳ میلیارد ریال و مربوط به

شرکت‌های فرعی پتروشیمی خراسان و فن آوران (سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۲) می‌باشد.

شرکت‌های فوق به مبانی تشخیص مالیات اختلاف نموده و مراتب در هیئت‌های حل

اختلاف مالیاتی در دست بررسی است. همچنین شرکت پتروشیمی فن آوران به

استناد برخورداری از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم باست عملکرد سال

۱۳۹۳ ذخیره‌ای در حسابها منظور ننموده است.

-۷-۳ سایر حسابهای دریافتی گروه (یادداشت توضیحی ۸-۴ صورتهای مالی) شامل مبلغ

۱۲۹۲ میلیارد ریال مطالبات شرکت فرعی نفت پاسارگاد از باست مالیات و عوارض

ارزش افزوده پرداختی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ و سنتات قبل می‌باشد

که جهت استرداد آن با سازمان امور مالیاتی مکاتبه شده، لیکن دفاتر آن شرکت در

این خصوص از سال ۱۳۹۰ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

-۷-۴ به شرح یادداشت توضیحی ۱۵-۲-۱-۱ صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش

شرکت اصلی، مبالغ سرمایه‌گذاری خود در سهام شرکت‌های سلوولزی (صنایع

کاغذسازی کاوه، کارتن ایران، محصولات کاغذی لطیف و صنایع چوب خزر) و

مطالبات از شرکت‌های مذکور (علی‌الحساب‌های پرداختی باست افزایش سرمایه، تامین

نقدینگی و مطالبات سود سهام) را به ارزش دفتری معادل ۰۰۰۲ ریال میلیارد ریال به

شرکت فرعی توسعه و تجارت تامین اجتماعی واگذار نموده است.

-۷-۵ همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۲-۴۰، ۴۰ و ۱۵-۱-۱ صورتهای مالی منعکس است، شرکت ملی گاز استان خراسان شمالی، استان خوزستان و معاونت برنامه‌ریزی و نظارت هیدروکربوری وزارت نفت، مابهالتفاوت بهای گاز طبیعی مصری از تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ را از شرکتهای پتروشیمی خراسان، پتروشیمی فن آوران و پتروشیمی جم مطالبه نموده‌اند که مورد پذیرش شرکتهای مزبور قرار نگرفته و از این بابت ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)  
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

-۸ سرفصل حسابها و اسناد دریافتی تجاری (یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۲۸۱۰ میلیارد ریال مطالبات سود سهام سنتوات قبل می‌باشد که اقدام موثری جهت وصول آن به عمل نیامده است.

-۹ سرفصلهای سایر حسابها و اسناد دریافتی و سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت، (یادداشت‌های توضیحی ۸ و ۱۵-۲-۲) به ترتیب شامل مبالغ ۶۶۰ میلیارد ریال و ۴۳۶ میلیارد ریال علی‌الحساب‌های پرداختی جهت تامین مالی و نقدينگی و علی‌الحساب‌های پرداختی بابت افزایش سرمایه شرکت‌های سرمایه‌پذیر در سنتوات قبل می‌باشد که تاکنون تسویه و تعیین تکلیف نگردیده است.

-۱۰ مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تقسیم سود سهام حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از برگزاری مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۶/۲۹، بطور کامل رعایت نشده است.

-۱۱ مفاد ماده ۱۱۲ قانون تجارت و مواد ۳۰ و ۳۲ اساسنامه شرکت مبنی بر اداره شرکت توسط ۵ عضو هیئت‌مدیره رعایت نشده است. (شايان ذكر است طی سال مورد گزارش جلسات هیئت‌مدیره با حضور ۴ عضو برگزار شده و رئیس هیئت‌مدیره در جلسات حضور نداشته است).

-۱۲ پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۳/۶/۲۹ صاحبان سهام، علاوه بر موارد مندرج در بندهای ۴، ۷-۲، ۳، ۷-۱، ۱۵-۱، ۹، ۷-۳، ۱۵-۲، ۱۵-۱ و ۱۶ این گزارش، درخصوص تعیین تکلیف وضعیت سرمایه‌گذاری در پالایشگاه آمیدیه و تعهدات ارزی شرکت محصولات کاغذی لطیف نیز به نتیجه ترسیده است.

۱۳- معاملات مندرج در بند (ب) یادداشت توضیحی ۴۲-۲ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان 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 سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۴- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استاد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادر در سال مالی مورد گزارش، در موارد ذیل رعایت نشده است:

۱۵-۱- مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادر در سازمان بورس و اوراق بهادر تهران درخصوص رعایت حد نصاب ۱۰ درصدی سهام شناور در بازار دوم (سهام شناور شرکت ۶ درصد می‌باشد).

۱۵-۲- مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی در خصوص افشاء اطلاعات در موارد زیر با تأخیر همراه بوده است:

- افشاء اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای ۳ و ۹ ماهه حسابرسی نشده،  
حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه (ارائه آن به ترتیب با تأخیرهای ۹ و ۱۶ روزه بوده).

- افشاء صورتهای مالی میان دوره‌ای حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه (۳۴ روز تأخیر داشته).

- افشاء صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده حداقل ۹۰ روز پس از پایان سال مالی.

- افشاء برنامه‌های آتی مدیریت و پیش‌بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و تلفیقی گروه حداقل ۳۰ روز قبل از شروع سال مالی جدید.

- افشاء اطلاعات پرتفوی سرمایه‌گذاری شرکتهای سرمایه‌گذاری و هلدینگ در پایان هر ماه، حداقل ۱۰ روز پس از پایان دوره.

۱۵-۳ - مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات مبنی بر افشاء فوری اطلاعات مهم (واگذاری سهام شرکت پتروشیمی امیرکبیر به بانک رفاه کارگران و انتقال سهام ۴ شرکت سلوژی به شرکت فرعی توسعه تجارت تامین اجتماعی).

۱۵-۴ - دستورالعمل الزامات افشاء اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص ولیسته درخصوص ماده ۱۱ و ۱۳ مبنی بر افشاء معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت (در رابطه با فروش سهام شرکت پتروشیمی امیر کبیر به بانک رفاه کارگران) و افشاء نظر کمیته حسابرسی درخصوص شرایط معامله و منصفانه بودن آن.

۱۶ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربیط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، با توجه به اینکه اقدامات اولیه جهت ایجاد بستر لازم برای رعایت الزامات قانونی شروع گردیده، اقدامات مدیریت برای اجرای کامل قانون فوق الذکر به نتیجه قطعی نرسیده است.

۷ شهریور ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی  
میجید مهرانی  
منوچهر فرشاد  
(زخم)



جمع‌عومی عادی صاحبان سهام

با احترام ، به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام) - شرکت اصلی - مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴ تقدیم میگردد . اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :	۱
تراز نامه تلفیقی	۲
صورت سود و زیان تلفیقی	۳
گردش حساب سود اباسته تلفیقی	۴
صورت جریان وجوده نقد تلفیقی	۵
ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام) :	۶
تراز نامه	۷
صورت سود و زیان	۸
گردش حساب سود اباسته	۹
صورت جریان وجوده نقد	۱۰
پ - یادداشت‌های توضیحی :	۱۱
تاریخچه فعالیت	۱۲ الی ۱۱
اهم رویده های حسابداری	۱۳ الی ۱۲
یادداشت‌های مربوط به اقسام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۵ الی ۱۶

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام) بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۳۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است .

اعضاي هشت مدیره	نام نماینده شخص حقوقی	سمت	اعضاء
سرمایه گذاری صدر تأمین	محمود شیری	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
سرمایه گذاری داروی تأمین	بهمن ظاهربان هبار که	عضو هیئت مدیره	
سرمایه گذاری سیمان تأمین	عباس کنانش تهرانی	عضو هیئت مدیره	
سرمایه گذاری صبا تأمین	وحید بالاری خبرآبادی	عضو هیئت مدیره	
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	-	-	



نحوه ارائه شده	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	پادداشت
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۷۷۰,۷۷	۱۰۵,۹۱۸,۷۵۵		۷۹
(۱۱,۱۱۰,۰۱)	(۸۱,۳۱۹,۰۲۲)		۳۰
۷۷,۶۶۰,۷۷	۷۷,۵۹۹,۷۷۴		
۱۱,۱۲۵,۰۹	۱۱,۱۲۵,۰۱۷		۳۱
(۴,۳۵۰,۰۰۱)		(۵,۳۶۰,۰۰۰)	۳۲
(۱,۰۴۶,۰۰۱)		(۳۷۰,۰۱۱)	۳۳
(۵,۰۰۰,۰۰۱)	(۵,۳۹۰,۰۰۰)		
۷۷,۳۹۰,۰۰۱	۷۰,۰۰۰,۰۰۱		
(۱,۰۴۷,۰۰۱)		(۷,۱۲۰,۰۰۰)	۳۴
۳,۷۷۰,۰۰۱		۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵
۱,۰۴۵,۰۰۱	(۷,۹۱۰,۰۰۰)		
۷۰,۷۷۱,۰۰۰	۷۷,۵۵۰,۰۰۰		
۱۷,۹۰۰,۰۰۱	۱۱,۱۷۰,۰۰۰		۱۵-۱-۴
۷۰,۰۰۰,۰۰۱	۷۰,۰۰۰,۰۰۰		
(۷,۰۰۰,۰۰۱)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)		۳۶
۷۰,۰۰۰,۰۰۱	۷۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۱,۰۰۰,۰۰۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰		
۷۷۰	۶۳۰		۴۳
۷۰	(۲۲)		۴۴
۷۹۰	۶۰۰		۴۵

گوشه حساب سود ایجاده تلفیق

۷۰.۷۷.۸۵۷	۷۵.۷۴.۷۱۱		سود خالص
۷۰.۷۷.۷۶۴		۵۲.۰۲۸.۱۷۰	سود ایانته در ابتدای سال ماقی
۷.۰۷.۰.۷۹۲		(۱.۰۷۹.۴۴۰)	تعدیلات سیوانی
۷۰.۷۷.۷.۷۹۱	۵۰.۷۷.۷.۷۳۱		سود ایانته در ابتدای سال - تعدل شده
۷۰.۷۷.۷.۷۹۱	۵۰.۷۷.۷.۷۳۱		سود قابل تخصیص
(۱۱.۷۷۱)	۱۹.۱۱۸	۷۷	تبییرات سود ایانته اقلیت ابتدای سال

لخوبی سود:

الدورة

400-0000-0000

1000

10

— 1 —

卷之三

سوند ایجاد

سهم اقلیت از سود انتباشه

سود انتباشتہ پایاں سال

از آنچه که اجزای سد هست

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لایه‌نگ صدور ترجیحی مالی است.

از آنجاکه اجزای سود و زبان جامع تلقینی محدود به سود تلقینی سال مالی و تعدیلات سالانه است، صورت سود و زبان جامع تلقینی از آن لشده است.

(5)



سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ اردیبهشت ماه	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه	پاداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۵۶۷,۲۴۹	۲۸,۳۷۴,۲۹۷	۳۸
۳,۲۷۱,۰۱۷ (۹۹۸,۷۷۰) (۸,۴۹۸,۲۸۹) (۱,۴۴۰,۳۶۲)	۳,۳۶۰,۳۴۶ (۲,۵۷۱,۰۲۲) (۷,۱۱۵,۹۹۳) (۱۲,۸۹۱,۰۴۸)	
(T1,۵۷۹,۱۹۸)	(۱۸,۹۴۰,۵۱۷)	
(۱,۴۹۰,۷۸۱)	(۷,۳۰۱,۰۵۱)	
(T-۹۱۰,۰۷۱) (۱۴,۴۴۰,۰۳۷) (۴,۳۰۰,۰۲۸)	(T-۱۶,۰۴۷) (۱,۹۸۷,۰۰۷) (۲۴۱,۰۷۷)	
۳۷۸,۸۹۹	۱,۸۱۵,۷۸۴	
۱۷,۱۸۴,۰۰۰	۴۸۶,۰۹۱	
۵,۴۱۹	۱۲۲,۰۹۹	
(۲۲,۵۲۹)	(۷۷,۰۰۷)	
۷۷۹,۱۶۸	(۸,۰۳,۰۷۷)	
(۸,۱۲۴,۰۵۱)	(۱۱,۷۳۷,۰۷۰)	
(۸۵۱,۰۷۷)	(۸,۴۰۰,۳۴۱)	
۱۲,۶۰۰,۰۳۹۳ (۹,۶۷۳,۰۱۷) (۷,۲۰۰,۰۲۸) ۱۰۹,۷۲۵	۱۲,۴۹۳,۶۶۴ (۷,۰۴۴,۰۷۶) ۵۸,۳۸۰ ۵۶۹,۵۷۶	
۷,۷۷۷,۰۷۸	۷,۰۴۶,۰۷۵	
۲,۱۶۰,۰۱۷	(۱,۰۴۳,۰۹۶)	
۷,۹۷۷,۰۷۵	۵,۱۱۳,۰۷۵	
(۷۴,۰۷۷)	۳۶,۰۹۸	
-	(۵۴۹,۰۰۸)	
۵,۱۱۳,۰۷۵	۳,۱۶۴,۰۱۷	
۷۴,۰۷۵,۰۷۸	۷۸,۶۹۵,۰۷۴	

پاداشتهای توپیکن همراه ، جزء لاینک صورتیابی مالی است .

## بهای عملیاتی :

ن خالص ورود وجه تقدیم از فعالیت‌های عملیاتی  
سرمایه گذاریها و سود پرداختی پایت تأمین مالی :

دریافتی پایت پیرده‌های سرمایه گذاری پانکی و اوراق مشارکت  
پرداختی پایت تسهیلات مالی

سهام پرداختی به سهامداران اقلیت

سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

ن خالص خروج وجه تقدیم از پازدید سرمایه گذاریها و سود پرداختی پایت تأمین مالی  
ت بر درآمد :  
ت بر درآمد پرداختی

نهاي سرمایه گذاري :

پرداختی پایت خرید دارا بیهای تابت مشهود

پرداختی پایت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

پرداختی پایت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت

حاصل از فروش ارزابیهای تابت مشهود

در بالی (پرداختی) پایت تحصیل / فروش دارا بیهای تا مشهود

(پرداختی) دریافتی پایت (تحصیل) و فروش سایر دارا بیهای

ن خالص خروج وجه تقدیم از فعالیت‌های سرمایه گذاری

ن خالص خروج وجه تقدیم از فعالیت‌های تأمین مالی

بهای تأمین مالی :

قت تسهیلات مالی از پانکها

و داخل اصل تسهیلات مالی

وات سهام اصلی در الکیت فرعی

ه حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - سهم اقلیت

پان خالص ورود وجه تقدیم از فعالیت‌های تأمین مالی

ن (گاهش) افزایش در موجودی تقدیم

ه وجه تقدیم در ابتدای سال

و تغییرات نرخ ارز

ه ابتدای سال وجه تقدیم شرکتهای فرعی و اکنار شده

ه وجه تقدیم در پایان سال

نلات غیر تقدیم

۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	بازدیدت	بعدهایی و حقوق مساحیان سهام	بازدیدی جاری:
۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	بازدیدت	بعدهایی جاری:	بازدیدی جاری:
۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	بازدیدت	بعدهایی بوداگذشتی تغیری	بعدهایی بوداگذشتی تغیری
۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	بازدیدت	مسایر حسنهایها و استاده بوداگذشتی	مسایر حسنهایها و استاده بوداگذشتی
۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	بازدیدت	ذخیره مالات	ذخیره مالات
۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	بازدیدت	سوده سیالم بوداگذشتی	سوده سیالم بوداگذشتی
۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	بازدیدت	تسهیلات مالی فروختن	تسهیلات مالی فروختن
۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	بازدیدت	جمع پذوهشی جاری:	جمع پذوهشی جاری:
۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	بازدیدت	بازدیدی غیر جاری:	بازدیدی غیر جاری:
۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	بازدیدت	حسابها و مستاده بوداگذشتی پابند مدت	حسابها و مستاده بوداگذشتی پابند مدت
۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	بازدیدت	دفعه مولایی پابن خدمت فقر مرتضی	دفعه مولایی پابن خدمت فقر مرتضی
۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	بازدیدت	جمع پذوهشی خارجی	جمع پذوهشی خارجی
۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	بازدیدت	جمع پذوهشی:	جمع پذوهشی:
۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	بازدیدت	دارای رسیدهی قیمت مشهود	دارای رسیدهی قیمت مشهود
۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	بازدیدت	دارای رسیدهی پابند مدت	دارای رسیدهی پابند مدت
۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	بازدیدت	دارای رسیدهی عکس دارای رسیدهی	دارای رسیدهی عکس دارای رسیدهی
۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	بازدیدت	جمع دارای رسیدهی غیر جاری	جمع دارای رسیدهی غیر جاری
۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	بازدیدت	دارای رسیدهی غیر جاری:	دارای رسیدهی غیر جاری:
۱۳۹۷/۰۷/۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۱	بازدیدت	جمع دارای رسیدهی غیر جاری:	جمع دارای رسیدهی غیر جاری:

6

## صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۱۲۵,۴۹۵	۲۰,۵۶۹,۸۲۶	۲۱	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
(۵,۵۷۵)	(۸۴,۹۹۵)	۲۲	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۵,۰۸۵,۰۲۳	۲۰,۵۸۹,۴۳۱		سود عملیاتی
(۳۹۷,۴۹۶)	(۵,۸۷۷,۳۷۸)	۲۴	هزینه‌های مالی
۹۹۵,۱۱۱	۸۰۱,۸۹۹	۲۵	خانه‌سایر در آمد و هزینه‌های غیر عملیاتی
۵۹۷,۸۰۵	(۵,۰۲۰,۰۴۹)		جمع سایر درآمد و هزینه‌های غیر عملیاتی
۲۵,۵۸۵,۳۷۸	۲۵,۵۴۴,۷۸۷		سود خالص قبل از کسر مالیات
(۱,۶۷۴)	(۱,۰۷۵)	۲۶	مالیات
۲۵,۵۸۱,۷۹۸	۲۵,۵۴۳,۷۱۰		سود خالص
		۴۷۰	نایابی هر سهم (EPS) - ریال

## گردش حساب سود اپاشته

۲۵,۵۸۱,۷۹۸	۲۵,۵۴۳,۷۱۰	سود خالص
۱۵,۹۴۷,۶۴۰	۲۵,۵۷۱,۶۰۹	سود اپاشته در ابتدای سال مالی
۵۱,۵۲۸,۱۳۸	۶۱,۰۱۴,۸۷۹	سود قابل تخصیص
(۱,۰۵۶,۵۴۹)	(۰,۷۷۷,۷۰۱)	نخصیص سود :
-	(۰,۴۵۰,...)	اندوفنه قاتولی
(۰,۴۵۰,...)	(۰,۳۰۰,...)	الراش سرمایه
(۱,۰۵۶,۵۴۹)	(۱,۰۷۷,۷۰۱)	سود سهام مصوب
۲۵,۵۷۱,۶۰۹	۲۵,۵۷۷,۷۷۸	سود اپاشته در پایان سال

از آنجاکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال مالی است، صورت سود و زیان جامع از ائمه نشده است.

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزو لاینک موزرایی مالی است.

## معرفت جریان وجه تقدیر

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	پاداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۵۱۵,۵۷۰	۱۴,۱۱۰,۵۶۹	۳۸
۹,۸۷۸,۰۰۰	۷۹,۷۱۰	سود فربنکی پایت تأمین مالی :
-	(۱,۸۱۷,۵۶۷)	سود پرداختی پایت تأمین مالی :
(۱۰,۴۳۰,۳۰۲)	(۱۲,۸۹۱,۹۴۸)	سود پرداختی پایت تأمین مالی :
(۱۴,۴۴۴,۴۹۸)	(۱۲,۹۱۲,۴۶۵)	جریان خالص خروج وجه تقدیر تامین از پایه سرمایه گذاریها و سود پرداختی پایت تأمین مالی مالیات بر درآمد
(۱۶)	(۷,۲۶۳)	مالیات بر درآمد پرداختی :
(۷-۱)	(۵۰,۷۸۴)	فعالیت‌های سرمایه گذاری :
-	(۴۳۴)	وجود پرداختی پایت خرید داراییهای ثابت مشبود
(۱۹,۱۲۰,۸۱۰)	(۵۰,۴۰,۵۹۷)	وجود پرداختی پایت تحصیل سرمایه گذاریها کوتاه مدت
۱۳,۳۱۲,۶۰۲	-	وجود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۵)	-	وجود پرداختی پایت داراییهای نامشروع
۴۲۶	۷۱۲	وجود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشبود
۷,۰۵۰,۴,۲۸۵	۱۸,۸۱۸	وجود حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
(۳,۰,۳,۵۹۳)	(۵۰,۰۷۴,۰۸۰)	جریان خالص خروج وجه تقدیر تامین از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۵,۱۲۰,۵۶۷)	(۸,۸۷۸,۱۳۹)	جریان خروج وجه تقدیر تامین از فعالیت‌های تامین مالی :
۵,۰۰,۰۰۰	۵,۰۰,۰۰۰	فعالیت‌های تامین مالی :
۵,۰۰,۰۰۰	۵,۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
۸۶۹,۲۵۲	۱۲۳,۸۶۱	جریان پرداخت در موجودی تقدیر
۳,۸۴۲,۳۲۸	۱,۲۵۳,۴۸۱	مانده وجه تقدیر ابتدای سال
۱,۲۵۳,۴۸۱	۱,۳۷۷,۵۴۷	مانده وجه تقدیر در پایان سال
۳۴,۸۸۴,۵۳۵	۳۴,۱۴۵,۶۴۶	مبادلات غیر تقدیر
	۳۹	

پاداشت‌های توضیحی همراه ، جزو لائیک صورتیای مالی است .

(V)

## ۱- تاریخچه فعالیت

## ۱-۱ کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین و شرکتهای فرعی آن است . شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) ابتدا با نام شرکت پالایش روغن آبادان (سهامی خاص) تحت شماره ۲۲۴۶ مورخ چهارم دیماه ۱۳۸۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی آبادان به ثبت رسیده است . به موجب صورتجلسات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۸/۰۱ به شرکت سرمایه گذاری شیمیابی و سلوژی تامین تغییر نام داده و اساسنامه جدید ، جایگزین شرکت قبلی گردیده و مرکز اصلی شرکت از آبادان به تهران منتقل و تحت شماره ۲۱۴۸۸۰ ثبت شده است ، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۸/۲۷ سال مالی شرکت ابتدا به ۱۳۸۲/۰۹/۳۰ و به استناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۱/۲۹ به ۱۳۸۳/۰۲/۳۱ به ۱۳۸۳/۰۲/۳۱ تغییر یافت . به اسناد مصوبات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۰ نام شرکت از سرمایه گذاری شیمیابی و سلوژی تامین به سرمایه گذاری صنایع پتروشیمیابی و شیمیابی تامین تغییر یافت و سال مالی شرکت از روز اول خرداد ماه هرسال آغاز و در پایان اردیبهشت ماه سال بعد به پایان می رسد . نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و اساسنامه جدید مشتمل بر ۷۸ ماده و ۱۶ تبصره به تصویب رسید .

پیرو اجرای سیاستهای شستا ، تکلیفی در مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت بتاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۳ مبنی بر ادغام شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز تامین در شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمیابی و شیمیابی تامین معین شد و این ادغام پیرو صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۳۰ مصوب و مقرر گردید شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمیابی و شیمیابی تامین به عنوان شرکت موجود باقی مانده و شرکت ادغام شونده با کلیه داراییها ، مطالبات ، دیون و تعهدات به قیمت دفتری ( در اجرای موضوع بند "الف" لفاست "و" ماده ۱۱۱ قانون مالیاتیهای مستقیم اصلاحیه مصوب سال ۱۳۸۰ ) در شرکت موجود ادغام شود . پس از انجام عملیات ادغام طبق جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۷ شرکت ، نام شرکت از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمیابی و شیمیابی تامین به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) تغییر یافت و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح گردید . مرکز اصلی شرکت واقع در تهران ، خیابان هویزه غربی ، شماره ۱۰۱ می باشد همچنین از تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۷ نام شرکت به عنوان چهارصدو هفتاد و پینجمین شرکت پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران با نام "تاپیکو" درج گردید . یادآور می شود شرکت اصلی نهایی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) می باشد .

## ۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین، سرمایه گذاری در سهام شرکتها و فعالیت شرکتهاي فرعی آن عمدتا در زمینه صنایع پتروشیمیابی، شیمیابی و فرآورده های فرعی آنها می باشد.

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ آخرین اساسنامه مصوب عبارت است از:

۱-۱- سرمایه گذاری در سهام، سهام الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادر دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تهیی 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 باشد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی و خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:

۱-۱-۱- تهیی و تولید انواع مواد و محصولات پتروشیمی و شیمیابی و فرآورده های فرعی آنها که از فرآوری نفت، مشتقان نفتی، گازهای طبیعی، هیدروکربن ها و سایر مواد خام اعم از آلتی و معدنی بدست می آید.

۱-۱-۲- سرمایه گذاری در پروژه های نفتی به منظور تهیی، تولید و پسالیش نفت خام و فرآورده های آن و تامین تجهیزات مورد نیاز در صنایع نفت، گاز و انرژی.

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

۱-۲-۲- خدمات اجرایی در تهیی و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۱-۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۱-۲-۲-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازارگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۱-۲-۲-۴- تامین مالی منابع اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات پانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیربا تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛

۱-۲-۲-۵- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۱-۲-۲-۶- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱-۲-۱ فوق به منظور معرفی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۱-۲-۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی و بازارگانی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۱-۲-۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهام الشرکه و سایر اوراق بهادر دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرا به اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند؛

۱-۲-۳-۱- خدمات موضوع بند ۱-۲-۲ فوق؛

۱-۲-۳-۲- حمل و نقل، ابزار داری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

**۱-۳- موضوع فعالیت‌های فرعی:**

سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گران‌بها، گواهی سپرده‌های بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز:

سرمایه‌گذاری در سهام، سهام الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنها یا به صرفاً اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی

سرمایه‌پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱-۲-۱ و ۱-۲-۲ این ماده فعالیت نماید؛

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر و به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد؛

سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛

ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

۱-۱-۳-۱ پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛

۱-۱-۳-۲ تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛

۱-۱-۳-۳ مشارکت در تعیین پذیره‌منوی اوراق بهادار؛

۱-۱-۳-۴ تضمين نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده در حدود مقررات و مقاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازو امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت فضورت داشته باشد و انجام آنها در مقررات منع نشده باشد.

۱-۴ تعداد کارکنان

متوجه تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۴ پشرح زیر بوده است:

تعداد کارکنان		تعداد	
تعداد کارکنان		تعداد	
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۰	۱۰	۳,۴۱۹	۳,۰۷۱
۱۹	۲۶	۱۱,۵۶۹	۱۲,۲۴۸
-	-	۲۴۵	۲۴۳
-	-	۲,۱۶۳	۲,۱۰۷
<u>۲۹</u>	<u>۳۶</u>	<u>۱۷,۳۹۶</u>	<u>۱۸,۶۶۹</u>

## ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

## ۳- مبانی تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجمعیغ اعلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن (شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقیق نیافرته ناشی از معاملات فیما بین می باشد.

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

۳-۳- با استثنای شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی که سال مالی آن در ۳۱ اردیبهشت ماه هر سال خاتمه می یابد، سال مالی مابقی شرکت‌های فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکت‌های 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 تأثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اعلام صورتهای مالی شرکت‌های فرعی، به حساب گرفته می شود.

## ۴- خلاصه اهم روش‌های حسابداری

### ۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بیانی تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اعلام ارزش‌بایی می شود. در صورت فزونی بیانی تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بیانی تمام شده موجودیها با پکارگیری روش‌های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون متغیر	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین بیانی تولید سالانه با توجه به درصد تکمیل	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۳-۳- سرمایه گذاریها

شروع از زمانی:	تبلیغی گروه	شروع اصلی
سرمایه گذاری پلند مدت:	مشمول تبلیغ	بهاي تمام شده ( به کسر کاهش ارزش ابانته در ارزش سرمایه گذاری )
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تبلیغ	ارزش و بیزه	بهاي تمام شده ( به کسر کاهش ارزش ابانته در ارزش سرمایه گذاری )
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	بهاي تمام شده ( به کسر کاهش ابانته در ارزش سرمایه گذاری )	بهاي تمام شده ( به کسر کاهش ابانته در ارزش سرمایه گذاری )
سایر سرمایه گذاریهاي پلند مدت	اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش	اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش
سرمایه گذاریهای جاري:	مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش
سرمایه گذاریهای جاري:	اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش تک سرمایه گذاریها	اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت در آمد:	مشمول تبلیغ	درزمان تصویب سود توسط مجمع عصومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی )
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش و بیزه	درزمان تصویب سود توسط مجمع عصومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی )
سایر سرمایه گذاریهاي پلند مدت و سرمایه گذاریهاي جاري	درزمان تصویب سود توسط مجمع عصومي صاحبان سهام شرکت سرمایه پذير ( تا تاريخ توافق )	درزمان تصویب سود توسط مجمع عصومي صاحبان سهام شرکت سرمایه پذير ( تا تاريخ توافق )

**۴-۳-۲- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش**

۴-۳-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آمده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعدد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها (مجموعه‌های واحد) باشد به‌گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۴-۳-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه‌گیری می‌گردد.

**۴-۴- دارایی‌های ثابت مشهود**

۴-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج پیسازی و تعییرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بیهود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محاسبه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلك می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعییرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود. هنگام وقوع عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۴-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نحو استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	درصد ۱۰ و ۸ و ۷	نزوی
تاسیسات	درصد ۱۵ و ۱۲	نزوی و خط مستقیم
ماشین آلات	درصد ۱۲، ۱۵، ۱۰ و ۳۵	نزوی خط مستقیم
آلات و منصوبات	ساله ۱۰	خط مستقیم
ابزار آلات	ساله ۴ تا ۱۰	خط مستقیم
وسایل نقلیه	درصد ۲۵ و ۳۰ و ۲۵	نزوی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منتظر می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک یعنی پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

#### ۴-۵- داراییهای نامشهود

۴-۵-۱- دارایی‌های نامشهود به بیان تمام شده در حسابها ثبت می‌شود و استهلاک دارایی‌های نامشهود بر مبنای حداکثر زمانی که آن دارایی برای شرکت ایجاد منافع می‌نماید با روش خط مستقیم مستهلاک و در حسابها منعکس می‌شود.

#### ۴-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود با استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

#### ۴-۷- تسییر ارز

معاملات ارزی گروه به نرخ مبادله ای و آزاد ارز و اقلام پولی با نرخهای مبادله ای و مرجع (بسته به نوع شرکت فرعی) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی به بیان تمام شده تاریخی بر حسب ارز تسییر و ثبت شده است. تفاوت‌های ناشی از تسییر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

#### ۴-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آستان محاسبه و در حسابها منتظر می‌شود.

#### ۴-۹- سرف Claw

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بیان تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر مبنای سهم گروه از خالص ارزش دفتری داراییها و بدھیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرف Claw شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلاک می‌شود. سرف Claw ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. با توجه به افزایش ارزش شرکتهای مشمول تلفیق و تداوم بازدهی صنعت مورد فعالیت مقاد استاندارد شماره ۳۲ درخصوص کاهش ارزش داراییها (سرف Claw) در سال مورد گزارش موضوعیت نداشته است.

- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۷/۳۱	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۱	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲	۳۴	۷۸,۶۶۱	۵۵,۰۳۹	موجودی صندوق
۱,۲۵۲,۶۹۷	۱,۳۷۷,۵۰۸	۵,۰۱۸,۴۷۸	۳,۰۹۲,۴۶۷	موجودی نزد پالکها
-	-	۷,۳۰۹	۸,۳۸۶	تخصوچ گردانها
-	-	۱,۰۹۳	۴,۰۸۳	استناد در جریان وصول
-	-	۱۲,۶۷۳	۴,۰۷۳	سایر
<b>۱,۲۵۲,۶۹۱</b>	<b>۱,۳۷۷,۵۰۷</b>	<b>۵,۰۱۳,۷۶۵</b>	<b>۳,۰۹۲,۴۷۸</b>	

- سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۷/۳۱	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۱	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	بازداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱	۷۵۵	۱۸۸,۷۶۶	۱۴۹,۴۰	۶-۱ سرمایه‌گذاری سریع‌العملانه در بازار :
-	-	۱۱۴,۰۵۴	۵۲,۹۵۸۱	۶-۲ سهام شرکتها پذیرفته شده در بورس
۲۱	۷۵۵	۲۴۲,۴۲۰	۸۸۴,۵۲۱	۶-۳ اوراق مشارکت
-	-	۱۱۶,۸۷۷	۷۲,۶۵۹	۶-۴ سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها
۲۱	۷۵۵	۵۸,۰۱۷	۷۰,۹۲۰	۶-۵ جمع سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
-	-	۷۴۷,۴۷۷	۵,۴۷۴,۹۵۷	۶-۶ سودده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت نزد پالکها
-	-	۲,۶۷۳	۸۱۷	۶-۷ سرمایه‌گذاری در املاک
<b>۲۱</b>	<b>۷۵۵</b>	<b>۸,۵۱۶,۹۹۳</b>	<b>۶,۰۸۰,۰۵۰</b>	

-۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهاي يذيرفته شده در بورس به تدقیک شرکتهاي سرمایه گذار و سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد
الف- شرکت اصلی :		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر		۲۵۵	۲۵۵	۲۵۵
سایر		۲۵۵	۲۵۵	۲۵۵
ب- گروه				

سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی:

پسته پندی پارس	۵,۸۱۰,۴۰۶	۱,۲۹۹	۲۲,۱۹۱	۲۸,۷۶۶
توسعه صنعتی ایران	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۸	۱,۱۳۱	۱۰,۱۳۱
پتروشیمی شریاز	۲,۹۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۶	۱۱,۷۷۹	۱۰,۰۷۹
پالایش نفت اصفهان	۳۲۵,۰۰۰	۱,۰۶۹	۴,۲۳۰	۸,۷۹۵
صنعتی پهلو	۱,۸۴۷,۹۵۶	۱,۲۲۱	۶,۲۱۳	۶,۲۱۳
آزمایش	۷,۲۷۱,۷۶۳	۴,۷۲۰	۱۰,۴۲۰	۱۰,۰۷۰
پتروشیمی پردیس	۸۵۵,۴۴۸	۱۲,۹۱۳	۱۷,۹۵۵	۱۵,۵۲۹
سامان گستر اصفهان	۱,۹۰۹,۸۹۱	۲,۸۹۵	۵,۰۵۱	۵,۰۵۱
سایر	-	۲۵۵۹۳	۷۰,۷۶۵	۶۲,۲۲۱
سایر شرکتها	۸۷,۷۷۴	۱۵۷,۷۸۵	۱۵۶,۸۲۵	۱۵۶,۸۲۵
جمع	۶۶,۳۰۶	۶۸,۱۸۴	۶۷,۰۲۲	۶۷,۰۲۲
کاهش ارزش الباشته	۱۶۹,۰۴۰	۲۲۵,۶۹۱	۲۲۳,۸۶۸	(۲۵,۰۸۲)
سایر	۱۴۹,۰۴۰	۱۴۸,۷۶۶	۱۴۸,۷۶۶	

-۶-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت عمدها شامل مبالغ ۴۳۷,۲۴۷ میلیون ریال ، ۴۰,۱۳۱ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری توسط شرکتهاي لاستيك بازار ، و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی ( عمدها با ترخ سود ۲۰ درصد ) می باشد .

-۶-۳- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها عمدها شامل ۴۹۸ میلیون ریال ( ۱۷۲,۵۰۰ میلیون ریال بهای تمام شده به کسر ۱۷۲,۰۰۲ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش ) مربوط به سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی ( سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروشیمی کارون ) می باشد .

-۶-۴- سپرده سرمایه گذاری پانکی شامل سپرده گذاریهاي یکسال و کمتر از یکسال عمدها توسط شرکتهاي پتروشیمی فن آوران ( مبلغ ۲,۵۳۵,۰۰۲ میلیون ریال ) ، پتروشیمی خراسان ( مبلغ ۲,۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال ) ، نفت پاسارگاد ( مبلغ ۸۷,۱۰۰ میلیون ریال ) و پتروشیمی آیدان ( مبلغ ۳۸۴,۲۸۶ میلیون ریال ) می باشد که ترخ سود سپرده های مذبور عمدها از ۲۰ تا ۲۴ درصد در سال می باشد .

۷- حسابهای و استناد دریافتی تجاری

شرکت اصلی		گروه		پادداشت
۱۳۹۴/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	استناد دریافتی
۱,۳۲۲,۶۲	۴۵۴	۲,۲۲۱,۲۸۸	۵,۱۱,۶۱۴	۷-۱
۱۱,۷۸۹,۰۳۷	۸,۰۱۹,۶۶۳	-	-	۷-۲
۱۲,۶۰۴,۹۲۶	۱۲,۳۸۹,۲۴۸	۱۲,۷۱۵,۲۷۶	۱۲,۵۲۱,۸۹۴	۷-۳
-	۱۱,۰۲۱,۰۷۸	۶,۴۹۸,۰۵۲	۱۹,۷۱۰,۳۴۶	۷-۴
-	-	۲,۲۹۱,۶۰۷	۲,۴۶۵,۲۶۶	۷-۵
-	-	۹۷۴,۲۶۶	۵۵۶,۸۷۵	۷-۶
۷۸۰,۱۵۰	۱,۴۸۷,۰۵۲	۴۴۷,۵۴۴	۱,۰۵۹,۶۲۳	۷-۷
۲۵,۶۰۷,۷۷۲	۲۲,۹۲۱,۱۹۵	۲۷,۱۴۸,۴۶۶	۲۲,۹۲۴,۶۱۸	
کسر می شود :				
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول				
۲۵,۶۰۷,۷۷۲	۲۲,۹۲۱,۱۹۵	۲۷,۱۴۸,۱۲۹	۲۲,۹۲۴,۸۰۷	۷-۸

۱-۷- مانده استناد دریافتی تجاری و طلب ریالی از مشتریان به تدقیک نوع فعالیت شرکتهای گروه، بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۴/۰۲/۲۱		۱۳۹۴/۰۲/۲۱		پادداشت
طلب از مشتریان	استناد دریافتی	طلب از مشتریان	استناد دریافتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکتهای پتروشیمی
۳,۴۹۳,۰۴	۳۶۲,۴۲۰	۳,۴۱۳,۸۱۸	۵۱۵,۳۰۹	شرکتهای چوب و کاغذ
۷۸۱,۷۷۱	۳۷۵,۷۴۸	۴۹۵,۳۴۹	۴۰۸,۹۴۴	شرکتهای صنعت تایر خودرو
۷۵۹,۰۷	۵۲۲,۸۸۶	۱,۰۹,۸۹۹	۵۴۳,۴۲۰	شرکتهای نفت و گاز
۱,۸۱۱,۷۸۸	۷۲۶,۶۶۴	۳,۵۴۲,۱۵۴	۳,۵۴۲,۲۷۷	شرکت اصلی
-	۱,۳۲۲,۶۲۰	۱۱,۰۲۱,۰۷۸	۴۵۴	توسعه تجارت تامین اجتماعی
۱۷,۶۳۰	-	۱۷,۰۸۸	-	
۶,۴۹۸,۰۵۲	۳,۲۲۱,۲۴۹	۱۹,۷۱۰,۲۴۶	۵,۱۱,۶۱۴	۷-۱-۱

۷-۱-۱- مانده استناد دریافتی شرکتهای سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و پتروشیمی غذیر به ترتیب مبالغ ۲۸۷,۲۸۴ میلیون ریال و ۱۶۹,۳۲۴ میلیون ریال می باشد. همچنین طلب از مشتریان عدتاً مربوط به شرکتهای پتروشیمی خراسان (مبلغ ۱,۷۲۵,۳۷۲ میلیون ریال) عدتاً شامل مبالغ ۵۵۴,۴۰۴ میلیون ریال و ۵۱۵,۷۶۱ میلیون ریال به ترتیب طلب از شرکت بازرگانی پتروشیمی و شرکت خدمات حمایتی کشاورزی ( ) و پتروشیمی فن آوران به مبلغ ۲۵۲,۷۵۶ میلیون ریال می باشد.

۷-۱-۲- مانده استناد دریافتی و طلب از مشتریان شرکتهای صنعت تایر خودرو عدتاً شامل ۴۷۱,۹۱۱ میلیون ریال و ۹۰,۰۸۰ میلیون ریال مربوط به گروه صنعتی بازرگانی می باشد.

۷-۱-۳- مانده استناد دریافتی شرکتهای نفت و گاز عدتاً شامل مبلغ ۲۰۰,۸۴,۶۳۰ میلیون ریال استند دریافتی شرکت نفت ایرانول و مانده طلب از مشتریان عدتاً شامل ۲,۷۲۰,۶۸۴ میلیون ریال مربوط به نفت پاسارگاد می باشد.

۷-۱-۴- مانده طلب ریالی شرکت اصلی شامل ۱۱,۳۱,۷۸ میلیون ریال طلب از بانک وفاه کارگران بابت فروش شرکت پتروشیمی امیرکبیر می باشد که تا تاریخ تدبیح صورتگاهی مالی وصول شده است، سرمایه گذاری مذبور از طریق انتشار آگهی معامله کنترلی در فرابورس اعلام و در ۲۰۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ در فرابورس معامله گردیده است. مبلغ ۸,۴۴۸,۱۶۳ میلیون ریال سود ناشی از قروش سرمایه گذاری مذکور در یادداشت ۳۱-۲ منعکس شده است.

-۷-۲ - عانده طلب شرکت اصلی از شرکت‌های گروه مربوط به مبالغ ۲۹,۴۰۰ میلیون ریال و ۷,۸۸۷,۰۶۳ میلیون ریال به ترتیب استناد دریافتی تجاری و حسابداری دریافتی تجاری از شرکت‌های گروه (عده‌تا بایت سود سهام دریافتی) می‌باشد که شرح زیر تفصیلی می‌گردد:

۱۴۹۲/۰/۲۱	۱۴۹۴/۰/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۶,۹۹۶	۱۹۹,۹۹۵	پرسی ایران گاز - سود سهام سال ۱۴۹۲
۱,۲۸۱,۲۴۴	-	پتروشیمی امیرکبیر
۱,۴۶۱,۶۲۲	۱,۵۰,۲,۷۹۲	نفت ایرانول - سود سهام سال ۱۴۹۲ و ۱۴۹۳
۲,۴۶۶,۲۲۴	۲,۰,۰۸,۶۰۳	پتروشیمی فن آوران - سود سهام سال ۱۴۹۲
۱,۷۱۱,۲۲۰	۱,۷۶۲,۷۸۴	نفت پاسارگاد - سود سهام سال ۱۴۹۲
۹,۰,۰۷۳	۹,۸۲,۶۹۸	گروه صنعتی پارز - سود سهام سال ۱۴۹۲ و ۱۴۹۳
۲۴۵,۹۹۸	۱۹۷,۷۹۹	پتروشیمی آبدان - عده‌تا سود سهام سال ۱۴۹۲
۱,۵۶۸,۳۱۶	۱,۳۴۴,۷۷۱	پتروشیمی خراسان - سود سهام سال ۱۴۹۳
۹۵,۵۶۱	۷۱	صنایع چوب خزر
۲۳۱,۹۷۴	-	محصولات گالویی لطیف
۱۵۱,۵۸۰	-	صنایع گالند سازی گاوه
۲۵,۰۲۵	۴۱	کارتن ایران
۷۹,۱۷۸	۱۴۴,۵۲۲	سرمهای گذاری صنایع پتروشیمی سود سهام سال ۱۴۹۲ و ۱۴۹۳
-	۹	پتروشیمی فارابی
۱۲۵,۰۰۰	۱۱۹,۴۰۰	پتروشیمی ندیر
۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	توضیع تجارت تامین اجتماعی - سود سهام سال ۱۴۹۲ و ۱۴۹۳
۲۲,۰۲۴	۲۲,۰۲۴	پتروسینتا - سود سهام سال ۱۴۹۰
۲۱,۹۷۵	۲۱,۹۷۵	چوب و گاقد ایران
۱۱,۲۸۶,۰۳۷	۸,۰,۱۶,۴۴۳	
۱۴۹۲/۰/۲۱	۱۴۹۴/۰/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰,۲۵,۷۰۷	۲,۶۷۳,۰۸۴	پتروشیمی مارون - سود سهام سال ۱۴۹۳
۱,۲۰,۰,۷۶۴	۹۹۲,۱۸	پتروشیمی اراک - سود سهام سال ۱۴۹۲ و ۱۴۹۳
۱,۷۳,۰,۹۴۵	۱,۵۵۲,۸۱۲	پتروشیمی خارک - سود سهام سال ۱۴۹۲
۳,۱۷۶,۰۵۶	۲,۶۶۷,۶۱۶	پتروشیمی چم - سود سهام سال ۱۴۹۲
۱,۱۱,۰,۱۰۰	۱,۷۶۳,۰۰	پتروشیمی برزویه - سود سهام سال ۱۴۹۲ و ۱۴۹۳
-	۲۵,۵۰۰	پتروشیمی مرجان
۳۰,۶۱۲	-	نیرو-گلر - سود سهام سال ۱۴۹۳
۵۴,۵۲۵	۸۵,۰,۸۴	چوب و گاقد مازندران ۱۴۹۳ و ۱۴۹۱ و ۱۴۹۲
۹۹,۰,۷۰۱	۱,۷۴۹,۰۷۱	پتروشیمی مراورد - سود سهام سال ۱۴۹۲ و ۱۴۹۳
۱۷,۹۵۶	۱۷۵,۶۷۲	لاستیک بزد
-	۴۵,۵۰۷	نفت ستاره خلیج فارس
-	۵,۰,۱۹۵	پالایش نفت آنادیتا
۵۰,۷۸۰	۵۰,۵۷۸	ایران پاسا
۱۲,۰,۴,۹۳۶	۱۲,۴۸۹,۷۷۸	

-۷-۳ - طلب شرکت اصلی از شرکت‌های واپسنه (بایت سود سهام دریافتی) به شرح زیر می‌باشد:

پetroshimie Maroun - Sod seyeham sal 1493
petroshimie Arak - Sod seyeham sal 1492 و 1493
petroshimie Khark - Sod seyeham sal 1492
petroshimie Chom - Sod seyeham sal 1492
petroshimie Berzoyeh - Sod seyeham sal 1492 و 1493
petroshimie Marjan
nirou-kler - Sod seyeham sal 1493
chub و گاقد mazandaran 1493 و 1491 و 1492
petroshimie Mavarid - Sod seyeham sal 1492 و 1493
lastik Bezad
nafte setareh khelij-e faras
palayesh nafte anaderita
iran pasa

- ۷-۴- مانده طلب ارزی از مشتریان شامل مبالغ ۲۰,۸۲,۷۳۴ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکتهای پتروشیمی فن آوران ( طلب از کارگزاران فروش صادراتی عمده شامل ۱,۱۷۶,۴۶۴ میلیون ریال طلب از شرکت پوتزا -وابسته به صندوق بازنیستگی گارکنان صنعت نفت - و ۶۴۵,۵۴۶ میلیون ریال طلب از شرکت برایت سیتی ) و نفت ایران پاپل بابت فروشی‌های صادراتی می باشد .

- ۷-۵- مانده طلب از شرکتهای گروه شستا عمده شامل مبلغ ۵۳۳,۶۱۶ میلیون ریال طلب شرکت پتروشیمی فن آوران از شرکت ماکرو اینترنشنال بابت وجه فروشی‌های صادراتی می باشد که در پایان سال به نزخ آنچه مبادلات ارزی تسعی شده است .

- ۷-۶- مانده طلب گروه بابت سود سهام دریافتی از سایر شرکتها عمده مربوط به طبق توانق صورت گرفته وصول خواهد شد .

۱۴۹۲/۰۲/۲۱	۱۴۹۴/۰۲/۲۱	بادالت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱,۰۰۷,۱۷۷	۷-۶-۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۴۶۰,۴۲۸	۷-۶-۲	پتروشیمی امیرکبیر
۲۴۷,۸۶۵	۱۲,۱۸۰		پتروشیمی شهرآزاد
۲۲,۱۸۵	۴۰,۷۷		سایر
۳۸۰,۱۵۰	۱,۹۸۲,۸۵۲		

- ۷-۶-۱- از سود سهام صنایع پتروشیمی خلیج فارس تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال وصول شده است .

- ۷-۶-۲- سود سهام پتروشیمی امیرکبیر مربوط به سال مالی ۱۴۹۲ بوده که طبق توانق صورت گرفته وصول خواهد شد .

- ۷-۷- مذکوره مطالبات مشکوک الوصول شامل مبالغ ۴۴۴,۳۷۱ میلیون ریال مربوط به حسابهای دریافتی ( تمام امدادیان ریالی گروه ) و ۲۲۵,۴۰۰ میلیون ریال اسناد دریافتی می باشد .

#### - ۸- سایر حسابها و اسناد دریافتی

شرکت اصلی	گروه	بادالت			
۱۴۹۲/۰۲/۲۱	۱۴۹۴/۰۲/۲۱	۱۴۹۲/۰۲/۲۱	۱۴۹۴/۰۲/۲۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲۸,۳۱۹	۵۸۰,۴۳۲	-	-	۸-۱	شرکتهای گروه
-	-	۱۱۶,۶۲۹	۳۹,۸۶۹		اسناد دریافتی
۲۵۷,۶۳۳	۲۵۷,۶۳۳	۹۰,۱۷۱	۶۲۵,۶۲۲	۸-۲	شرکتهای گروه ملی صنایع پتروشیمی
۷,۰۵۸	۷,۶۹۱	۱۶۶,۳۹۳	۲۴۶,۷۵۷		بدھی گارکنان
-	-	۲۲۱,۲۹۴	۲۶۰,۲۲۶	۸-۳	سپرده های دریافتی
۲۲,۰۷۶	۳۱,۱۵۵	۱۸۷,۸۶۲	۲۴۵,۰۷		شرکتهای وابسته
۱۹,۷۱۵	-	۱۹۲,۳۵۷	-		شستا و شرکتهای گروه شستا
-	-	۶۲۷,۰۸۷	۱۱۶,۴۶۶		بانکها
-	-	۱,۲۴۹,۴۶۶	۱,۷۲۵,۴۶۳	۸-۴	مالیات ارزش افزوده
-	-	۵۸۶,۷۱۲	۲۲,۸۴۸		مطالبات ارزی
۱۰۰,۶۲۲	۱۱,۳۲۷	۱,۱۷۱,۲۷۸	۱,۲۸۵,۷۵۰	۸-۵	سایر
۹۵۱,۱۷۷	۸۹۵,۲۸۸	۵,۵-۵,۴۹۹	۴,۶۷۶,۲۴۴		جمع
-	-	(۲۱۵,۶۱۳)	(۲۲۵,۶۱۴)	۸-۶	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۹۵۱,۱۷۷	۸۹۵,۲۸۸	۵,۲۸۹,۶۳۷	۴,۶۹۰,۶۹۱		

-۸-۱ مانده طلب شرکت اصلی از شرکت‌های گروه شامل مبالغ ۵۱,۹۹۷ میلیون ریال و ۵۲۸,۶۳۵ میلیون ریال به ترتیب استاد و سایر حسابهای دریافتی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۴۱۹	-	استاد دریافتی
۸۲,۷۷۸	۲۰,۲۹۷	چوب و کاغذ ایران
۲۶۶,۹۸۱	۲۵۱,۷۴۴	توسعه تجارت تأمین اجتماعی
۸۲,۵۷۹	-	صنایع کاغذ سازی کاوه
۲۹,۵۱۸	۲۶,۴۸۱	نفت ابرالول
-	۷۶,۰۴۸	سرمهایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	۲۳,۴۶۲	پتروسینا
۱۶,۸۷۴	۶۰۰	سایر
<b>۵۲۸,۲۱۹</b>	<b>۵۸۰,۸۲۲</b>	

-۸-۲ مانده طلب از گروه ملی صنایع پتروشیمی عمدتاً از شرکت ملی صنایع پتروشیمی و شامل مبالغ ۲۵۷,۳۳۲ میلیون ریال و ۲۰۵,۸۵۱ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت اصلی بابت مالیات فیماپین در سوابق قبل و طلب شرکت پتروشیمی فن آوران ( عمدتاً بابت سود کسر و ارزی در سوابقات ۱۳۸۷ و جریمه تأخیر در پرداخت اقساط وامهای فاینانس به بانک تجارت - بانک عامل ) می‌باشد.

-۸-۳ مانده سپرده‌های دریافتی عمدتاً شامل مبلغ ۲۱,۵۳۹ میلیون ریال سپرده‌های گروه شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی و مبالغ ۱۵,۸۴۵ میلیون ریال سپرده‌های گروه صنعتی پارز می‌باشد

-۸-۴ مانده مطالبات مالیات و معوارض ارزش افزوده گروه شامل مبلغ ۱,۲۹۲,۷۴۹ میلیون ریال مربوط به شرکت نفت پاسارگاد در سال‌های ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۲ بوده که جهت استرداد آن با سازمان امور مالیاتی مکاتبه شده است، لیکن دفاتر شرکت در این خصوص از سال ۱۳۹۰ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

-۸-۵ سایر مبالغ عمدتاً شامل ۳۶۱,۴۷۷ میلیون ریال سود سهام دریافتی سال ۱۳۹۲ پتروشیمی فن آوران از پتروشیمی مارون می‌باشد.

-۸-۶ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شامل ۲۰۷,۰۱۷ میلیون ریال مربوط به سایر حسابهای دریافتی ( عمدتاً شامل ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال و ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۲۸,۵۹۷ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول استاد دریافتی می‌باشد .

- ۹- موجودی مواد و کالا

گروه		باداشت	
۱۴۹۲/۰۲/۳۱	۱۴۹۴/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰,۹۹,۵۵۴	۲,۷۱۹,۳۱۸	۹-۱	کالای ساخته شده
۱,۲۹,۹۱۸	۱,۸۸,۴۰۸		کالای در جریان ساخت
۵,۵۸۷,۶۷۰	۴,۵۹۰,۳۵۳	۹-۱	مواد اولیه، لوازم بسته بندی و مواد گمکی
۴,۷۰,۲۸۲۱	۲,۲۲۲,۷۷۹		قطعات و لوازم یدگیری
۲۲۸,۴۴۲	۲۲۴,۳۷۱		کالای آمانی نزد دیگران
۴۵۰,۴۷۵	۶۴,۰۸۹		کالای در راه
۱۹۶,۰۱۳	۴۰,۹۲۷		سایر موجودیها
۱۷,۴۹۵,۱۹۰	۱۴,۲۲۰,۵۹۰		جمع
(۲۲۹,۶۹۱)	(۹۷,۰۶۵)		
۱۷,۲۶۵,۷۰۰	۱۴,۱۵۳,۵۷۵		کسر می شود: کاهش ارزش اینسانی موجودیها

- ۹-۱ موجودی کالای ساخته شده و مواد اولیه و لوازم بسته بندی به تفکیک شرکتهای گروه بشرح زیر می باشد :

۱۴۹۲/۰۲/۳۱		۱۴۹۴/۰۲/۳۱		
کالای ساخته شده	مواد اولیه و بسته بندی	کالای ساخته شده	مواد اولیه و بسته بندی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۹۵,۱۱	۱,۷۷۹,۷۰۳	۱,۱۶۱,۹۶۳	۱,۰۴۱,۴۹۲	شرکتهای پتروشیمی
۱۵۲,۷۸۱	۵۷۶,۳۹۵	۳۲۲,۹۰۸	۵۵۰,۷۶۹	شرکتهای چوب و گاغد
۶۰۹,۱۸۰	۱,۳۴۹,۱۶۳	۸۰۵,۸۷۸	۱,۳۷۵,۳۱۱	شرکتهای صنعت تایر خودرو
۷,۴۴۱,۵۸۷	۷,۲۸۲,۷۰۸	۱,۹۱۸,۵۶۹	۱,۵۲۲,۷۸۶	شرکتهای نفت و گاز
۵,۰۹,۵۵۴	۵,۵۸۷,۶۷۰	۲,۷۱۹,۳۱۸	۴,۵۹۰,۳۵۳	

- ۹-۲ موجودی مواد و کالا در تاریخ توزیع نامه از پوشش بینه ای کافی در قبال خطرات احتمالی برخوردار بوده است.

- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۴۹۲/۰۲/۳۱	۱۴۹۴/۰۲/۳۱	۱۴۹۲/۰۲/۳۱	۱۴۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱,۲۶۶,۵۱۰	۹۹۴,۹۷۶	۱۰-۱
-	-	۱۵۶,۸۹۵	۱۵۰,۷۲۵	قطعات و لوازم یدکی
-	-	۴۰,۸۰۲	۲۰,۸۶۰	سایر
-	-	۱,۴۶۲,۸۰۷	۱,۱۶۶,۵۷۱	
سفارشات خارجی :				
مواد اولیه				
-	-	۸۹۴,۰۸۷	۷۰۴,۶۲۲	خرید مواد اولیه
-	-	۱۰۵,۰۴۵	۱۳۰,۰۵۱	مالیات
-	-	۴۷,۹۱	۲۲,۴۹	بیمه
-	-	۸۷۹,۷۰۷	۲۸,۸۵۷	خرید لوازم یدکی
۷۷	۱,۸۴۵	۱۶۱,۶۷۵	۲۶۲,۱۱۳	خرید خدمات
-	-	۱۶۲,۲۳۹	۲۰,۵۲۸	سایر
۷۷	۱,۸۴۵	۲,۰۵۰,۱۵۳	۱,۲۵۵,۳۹۹	
۷۷	۱,۸۴۵	۲,۷۱۴,۵۶۰	۲,۵۲۱,۸۷۰	

-۱۰-۱ سفارشات خارجی مواد اولیه عمدتاً شامل مبالغ ۱۳۰,۸۱۴ میلیون ریال، ۴۷۴,۰۱۰ میلیون ریال، ۱۲۰,۵۶۱ میلیون ریال و ۱۵۲,۸۴۳ میلیون ریال به ترتیب سفارشات مواد اولیه شرکت‌های پتروشیمی فن آوران، لاستیک باز، نفت ایرانول و توسعه صنایع لاستیک می‌باشد.

-۱۱- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش به شرح زیر تقسیک می‌گردند:

گروه		
۱۴۹۲/۰۲/۳۱	۱۴۹۴/۰۲/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۰۷۸	۷۷,۰۷۸	۱۱-۱
۷۷,۰۷۸	۷۷,۰۷۸	شرکت‌های پتروشیمی غدیر و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

-۱۱-۱ داراییهای فوق شامل بهای زمین، مخارج احداث و تاسیسات ۲۲۴ واحد مسکونی در شهرک پدنت پندر امام خمینی با سرمایه گذاری مشترک ( بصورت مساوی ) شرکت‌های پتروشیمی غدیر و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می‌باشد که پیرو مصوبات هیات مدیره توسط کارشناسان رسمی ارزیابی و اگذاری آن اعلام شده است، لیکن تا تاریخ تهیه گزارش بفروش ترقه است.



۱۶-۲ - جدول بیانی تمام شده و استدلال پیشنهادی از اینجا تا باید مشهود شرکت اصلی به شرح ذیر است:

باید تمام شده - میلیون ریال

شرح القائم	زمن	استدال میلادی	استدال اینسانی	استدال اقتصادی	استدال اخلاقی	استدال امنی	استدال اقتصادی	استدال اینسانی	استدال امنی	استدال اخلاقی	استدال اینسانی	استدال اقتصادی	استدال امنی	استدال اینسانی	استدال امنی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۰۵۹۹	۷۰۵۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۰۵۹۹	۷۰۵۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۴۵۰	۳۳۴۵۰	-	۱۸۳۱	-	۱۸۳۱	-	۳۳۴۵۰	-	۳۳۴۵۰	-	۳۳۴۵۰	-	۳۳۴۵۰	-	۳۳۴۵۰
۴۳۵	۴۳۵	۳۱۵	(۳۱۵)	۱۸۳	-	۴۰۰	۷۰۰	(۳۱۵)	-	۴۰۰	۷۰۰	-	۴۰۰	۷۰۰	۴۰۰
۳۱۳	۳۱۳	۳۰۵	(۳۰۵)	۱۸۳	-	۴۰۰	۷۰۰	(۳۰۵)	-	۴۰۰	۷۰۰	-	۴۰۰	۷۰۰	۴۰۰
۱۰۴۱	۱۰۴۱	۱۰۴۱	(۱۰۴۱)	۱۰۴۱	-	۱۰۴۱	۱۰۴۱	(۱۰۴۱)	-	۱۰۴۱	۱۰۴۱	-	۱۰۴۱	۱۰۴۱	۱۰۴۱
۲۳۰۷۸	۲۳۰۷۸	۲۳۰۷۸	(۲۳۰۷۸)	۲۳۰۷۸	-	۲۳۰۷۸	۲۳۰۷۸	(۲۳۰۷۸)	-	۲۳۰۷۸	۲۳۰۷۸	-	۲۳۰۷۸	۲۳۰۷۸	۲۳۰۷۸
۵۰۰	۵۰۰	-	-	-	-	۵۰۰	-	-	-	۵۰۰	-	-	-	-	-
۷۰۵۹۹	۷۰۵۹۹	۱۱۷۱۸۰	۶۰۵۱۶	(۶۰۵۱۶)	۶۰۵۱۶	۶۰۵۱۶	۶۰۵۱۶	(۶۰۵۱۶)	۶۰۵۱۶	۶۰۵۱۶	۶۰۵۱۶	۶۰۵۱۶	۶۰۵۱۶	۶۰۵۱۶	۶۰۵۱۶

به برداشت سرمایه‌ای

۱۲-۳- داراییهای ثابت گروه ناسلت ۲۴,۹۴۵ میلیارد ریال و ۲۹۷,۶ میلیون بیوال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق، سبل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۴- سایر تغییرات پایی تمام شده داراییهای ثابت مشهود و استهلاک ایاشته با تغییرات سال شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد :

استهلاک ایاشته	پایای تمام شده دارایی
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۷,۷۶۴)	(۱۱۲,۵۱۳)
(۵,۶۹۳,۴۶۹)	(۱۴,۱۴۶,۴۷۱)
-	(۱۶۳,۶۹۰)
۲۵,۲۲۴	(۵۴,۰۱۹)
(۵,۸۷۵,۹۰۰)	(۱۴,۸۷۶,۹۸۸)

سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی  
پتروشیمی امیرکبیر-فروش سرمایه‌گذاری و خروج از تلفیق  
پتروشیمی فدیر  
سایر تغییرات گروه  
جمع تغییرات شرکتهای گروه

۱۲-۵- اضافات داراییهای ثابت به تفصیل گروه‌های صنعت و طبله دارایی عمدتاً به شرح جدول زیر می باشد :

مجموع	گروه نفت و گاز	گروه لاستیکی	گروه چوب و کاغذ	گروه پتروشیمی	گروه ساختمان
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	زمین
۱۵۸,۷۲۵	۵۵۱	۱,۷۴۵	۶,۳۲۴	۱۴۹,۶۴۵	
۷۵۸,۸۷۸	۱۲۶,۵۹۳	۱۷,۳۳۴	۷,۸۱۰	۱۰۷,۳۹۱	ساختمان
۳۰,۸۵۷۶	۷,۸۴۳	۱۷۲,۴۷۲	۲۲,۱۱۴	۱۰۵,۴۰۷	ماشین آلات
۱,۴۹۹,۳۰۳	۴۵۴,۰۷۴	۲۱۵,۴۹۴	۵۳,۶۱۴	۷۹۵,۴۷۱	دارایی در جریان تکمیل
۷۴۱,۸۷۹	۱۶۴,۵۹۵	۲۵۵,۵۵۰	۲۵,۹۲۷	۲۹۵,۹۰۷	پیش بردگاه و سفارشات سرمایه ای
۷۷-۰۵۵-	۵۰,۶۴۰	۱۹۶,۹۴۶	۱۰,۸۲۲	۱۲,۲۹۲	الامام سرمایه ای موجود در اینبار
۷۶۴,۲۷۸	۸۲,۹۷۵	۹۴,۲۵۲	۱۳,۷۸۴	۷۲,۸۱۶	سایر
۳,۷۶۱,۷۷۸	۸۸۷,۹۵۱	۹۵۲,۶۲۲	۱۴۰,۵۲۵	۱,۷۸۹,۸۲۹	جمع

۱۲-۶- اضافات داراییهای ثابت شرکت اصلی عمدتاً شامل مبلغ ۴۲۰,۱۰۰ میلیون ریال پایای خربید زمین و ساختمان خ هرداداماد شرکت فرعی نفت پاسارگاد می باشد ، توضیح اینکه ۳۱۲,۸۳ میلیون ریال سود تحقق نیافرته معامله فوق در گروه حذف شده است .

-۱۲-۷-۱- مانده داراییهای در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداخت سرمایه‌ای به تفکیک شرکتهای گروه بشرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۲/۳۱		پرداخت
سفارشات و پ پ سرمایه‌ای	داراییهای در جریان تکمیل	سفارشات و پ سرمایه‌ای	داراییهای در جریان تکمیل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۸۲۹	۵۴۷,۴۰۰	۱۱۱,۹۹۶	۵۴,۵۶۹	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۱۹۹,۸۰۰	۶۹۶,۲۵۴	۴۱۲,۷۷۴	۵۶۲,۷۵۱	گروه صنعتی بارز
۴۳۶,۸۷۴	۲۲۰,۹۱۲	۱۸۹,۱۷۴	۴۲۶,۰۰۵	نفت پاسارگاد
۱۸۱,۹۸۸	۱۳۷,۸۹۹	۱۵۴,۵۶۶	۱۰۶,۰۸۳	ایرانول
۲۷,۷۹۹	۱۹۶,۲۲۷	۴۶,۹۳۸	۲۱۱,۷۰۶	صنایع کاغذ سازی کاوه
۹۹,۳۱۰	۶۱,۰۶۸	-	-	پتروشیمی امیر کبیر
-	-	۵۸۲	۴۰۹,۴۰۳	پتروشیمی آبدان
۷۹,۷۱۱	۳۹,۷۱۵	۵۳,۴۲۸	۸۴,۶۹۶	پتروشیمی فن اوران
۴۵,۷۹۵	۱۳۲,۲۸۷	۲۲۹,۸۶۰	۱۸۷,۴۰۳	سایر
۱,۱۳۴,۶۶	۲,۰۲۱,۷۸۷	۱,۱۹۵,۵۲۹	۱,۰۳۷,۱۱۶	

-۱۲-۷-۲- مانده داراییهای در جریان تکمیل گروه بارز عدتاً شامل ۴۲۷,۳۱۵ میلیون ریال بروزه کارخانه لاستیک کردستان با پیشرفت فیزیکی ۳۷٪، ۸ درصد (سال قبل ۲۲ درصد) می‌باشد. مانده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه‌ای عدتاً شامل ۲۵۵,۴۹۹ میلیون ریال سفارشات دستگاه برس پخت لاستیک بارز و مبلغ ۱۱۴,۰۰۰ میلیون ریال پ پرداختهای سرمایه‌ای بارز کردستان می‌باشد.

-۱۲-۷-۳- مانده داراییهای در جریان تکمیل شرکت نفت پاسارگاد عدتاً مربوط به اثمار ذخیره محصول بالایشگاه پندرعباس و کارخانه قیر دمنده می‌باشد. درصد تکمیل بروزه‌های مزبور به ترتیب ۲۹ و ۹۵ درصد و پیش پیش تاریخ بروزه برداشت اولیه از آنها به ترتیب اسفتد ۱۳۹۴ و خرداد ۱۳۹۴ می‌باشد همچنین پیش پرداختهای سرمایه‌ای عدتاً شامل ۱۲۹,۲۷۱ میلیون ریال خود زمین در شهرک صنعتی پندرعباس می‌باشد.

-۱۲-۷-۴- مانده داراییهای در جریان تکمیل شرکت ایرانول عدتاً مربوط به ساخت مخازن جدید (روغن سازی تهران) و پایانه واردات و صادرات روغن پایه بندر امام می‌باشد.

-۱۲-۷-۵- مانده داراییهای در جریان تکمیل شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه مربوط به شرکت کاغذ پسته بندی پیستون تامین (شرکت فرعی) می‌باشد. مبلغ مزبور مربوط به بهای ماشین الات دست دوم خریداری شده از ایتالیا برای بروزه کارخانه کرمانشاه و مخارج احداث ساختمانها و تاسیسات کارخانه مزبور می‌باشد. پیش پیش می‌گردد کارخانه مزبور از اسفند ماه ۱۳۹۴ مورد بروزه برداشت قرار گیرد.

-۱۲-۷-۶- مانده داراییهای در جریان تکمیل شرکت پتروشیمی آبدان عدتاً بابت طرح توسعه و افزایش ظرفیت تولید مجتمع (موضوع افزایش سرمایه شرکت) می‌باشد.

- ۱۳ - دارایی‌های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰	۲۰	۱۹۵۵۵۲	۲۲۴۶۱۵	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
-	-	۶۷۷۵۲	۶۳۵۷۲	سرقله اقتصادی
-	-	۱۷۱۱۱۶	۸۲۹۵۲	دانش فنی و حق لیسانس طرحها
-	-	۸۰۶۶	۵۳۰۸	حق گسب و بیشه
-	-	۲,۴۳۵	۲,۴۳۵	علام تجاری
۲۲۵	۲۲۵	۲۰,۰۶	۲۱,۸۴۲	سایر - عدالت نرم افزار های مالی
۲۵۵	۲۵۵	۴۶۵,۱۲۷	۴۰,۶۲۵	

- ۱۳ - مانده دانش فنی و حق لیسانس طرحها به تنکیک شرکت‌های گروه به شرح زیر می‌باشد :

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۷/۳۱		بادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	استهلاک البانشه	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۴۴	-	-	-	پتروشیمی امیر کبیر
۲۵۸۱۰	۱۷۶۷۲	۷۲,۰۵۹	۹۰,۸۲۲	گروه صنعتی بازر
۱,۸۷۲	۷۷۴	۹,۵۷۲	۱۰,۲۴۷	سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک
-	۱	۷۵,۶۱۹	۷۵,۶۲۰	پتروشیمی فن آوران
۱۸,۰۳۷	۱۸,۰۳۷	-	۱۸,۰۳۷	پتروشیمی آبادان
۹,۱۹۵	۷,۶۷۷	۵,۰۸۲	۱۲,۷۰۶	پتروشیمی خدیر
۴۱,۹۶۶	۲۹,۸۴۳	۲۲,۰۵۷	۶۲,۹۰۰	نفت ایرانول
۷,۱۸۷	-	-	-	پتروشیمی خراسان
۱۷۱,۱۱۶	۸۲,۸۵۲	۱۸۹,۴۹۰	۲۷۰,۴۴۷	

- ۱۳-۱-۱ - مانده دانش فنی گروه صنعتی بازر مربوط به بهای تحصیل دانش فنی تولید رادیال بازی و سواری توسعه شرکت گروه صنعتی بازر از شرکت گندینانال است .

- ۱۳-۱-۲ - مانده دانش فنی شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک مربوط به تحصیل دانش فنی از شرکت لورگی زیر آلمان است .

- ۱۳-۱-۳ - مانده حق لیسانس شرکت پتروشیمی فن آوران مربوط به هم ارز ریالی وجهه ارزی پرداختی به شرکت استم پروجنی ( پایت حق لیسانس متابول و منو اکسید کربن ) و شرکت سازل کیتر ( حق لیسانس اسید اسٹیک ) می‌باشد .

- ۱۳-۱-۴ - مانده دانش فنی پتروشیمی آبادان شامل مبلغ ۱۲,۷۵۷ میلیون ریال هزینه های دانش فنی و مبلغ ۳۸۰,۵ میلیون ریال حق امتیاز دامنه abadan petro می‌باشد .

۱۴- سرقفلی ناشی از تخلف

بادداشت	بادداشت	۱۳۹۴/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱
بهرای تعامیر شده:				میلیون ریال
مانده در ابتدای سال مالی			۵,۷۹۳,۶۷۲	۵,۹۳۹,۵۲۱
سرقالقی تحصیل شده طی سال		۱۴-۱	۱۶۷,۳۰۸	۱۶۸,۷۷۸
کاهش		۱۴-۲	(۲۱,۵۱۸)	(۵,۷۰,۱۵)
استهلاک ابتدائی:			۵,۹۳۹,۵۲۱	۵,۹۸۱,۳۷۸
مانده در ابتدای سال مالی			۱,۳۸۶,۵۷۱	۱,۷۵۷,۴۱۷
استهلاک سال			۲۹۱,۵۰۰	۲۶۱,۴۸۰
تمدیدلات			۸۶۸,۷۸	-
کاهش		۱۴-۲	(۷,۶۳۲)	(۱۳۴,۳۵۶)
تحصیل سهام شرکتهای پتروشیمی فن آوران، آپادان، نفت پاسارگاد توسط شرکت اصلی من پاشد.			(۱,۷۵۷,۴۱۷)	(۰,۸۸۵,۵۴۱)
با توجه به واکنشی پتروشیمی امیرکبیر در سال مالی مورد گزارش مبالغ ۶۰,۶ میلیون ریال سرقفلی و ۱۳۳,۲۱۵ میلیون ریال استهلاک ابتدائی			۲,۸۲۱,۱۰۴	۳,۵۹۵,۶۹۳

۱۴-۱- سرقفلی تحصیل شده طی سال مریوذه به شرکت اصلی و عمدتاً شامل مبالغ ۳۰,۶۰۲ میلیون ریال ، ۱۹,۳۰۸ میلیون ریال باست .

۱۴-۲- با توجه به واکنشی پتروشیمی امیرکبیر در سال مالی مورد گزارش مبالغ ۶۰,۶ میلیون ریال سرقفلی و ۱۳۳,۲۱۵ میلیون ریال استهلاک ابتدائی

۱۵- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

۱۵-۱- سرمایه‌گذاری های بلند مدت گروه به قرار زیر است :

الف - سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱			پاداشرت
سهم از خالص کل داراییها	سهم از خالص کل داراییها	سرقالقی	سهم از خالص داراییها	پاداشرت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال سال مالی
۲۰,۶۲,۵۸۳	۲۱,۰۸,۱,۴۷۱	۴,۴۰,۵,۴۷۵	۱۶,۶۷,۵,۸۸۶	۱۵-۱-۱- مالده در ابتدای سال مالی
۲,۴۵۰	۲,۴۷۹,۷۱۶	-	۲,۴۷۹,۷۱۶	۱۵-۱-۲- افزایش سرمایه
۴,۹۳۶,۲۶۳	۱,۴۵۸,۸۹۳	-	۱,۴۵۸,۸۹۳	۱۵-۱-۳- علی الحساب افزایش سرمایه
۱۲,۷۴۰	۳,۰۲۲,۵۷۴	۷۷۴,۵۷۷	۳,۰۰۸,۹۴۷	۱۵-۱-۴- تحصیل طی سال
(۴,۸۵۱,۸۶۳)	-	-	-	۱۵-۱-۵- واکنشی طی سال
۱۳,۷۷۱,۴۰۸	۱۲,۳۶۲,۰۵۳	-	۱۲,۱۶۲,۰۵۳	۱۵-۱-۶- سهم از سود شرکت‌های وابسته طی سال
(۱۲,۶۷۸,۸۸۷)	(۱۱,۷۷۷,۷۷۹)	-	(۱۱,۱۷۷,۷۷۹)	۱۵-۱-۷- سود سهام در باطن و در بالاتن طی سال
(۳۷۵,۵۸۸)	(۷۹۱,۷۸۸)	(۲۹۱,۲۸۸)	-	۱۵-۱-۸- استهلاک سرقاقی
۲۱,۰۸,۱,۴۷۱	۲۸,۹۴۶,۹۶۱	۴,۳۸۸,۸۱۴	۲۲,۴۵۸,۱۲۷	

۱۵-۱-۱- معافونت برنامه ریزی و تلارت بر منابع هیدروکربوری بابت مایه التفاوت گاز آثان مصرفی شرکت پتروشیمی جم جیلت سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ مبلغ ۵,۱۲۶ میلیارد ریال مطالبه نموده که مورد پذیرش شرکت واقع نشده و از این بابت تبیخ در حسابها صورت نگرفته است.

۱۵-۱-۲- مبلغ ۹,۲۸۲ میلیارد ریال از مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در پایان سال مربوط به سرمایه‌گذاریهای پذیرفته شده در بورس می‌باشد که ارزش ریالی آن در تاریخ ترازنامه طبق تابلوی بورس اوراق بهادار بالغ بر ۴۸,۷۶۲ میلیارد ریال است.

۱۵-۱-۳- علی الحساب افزایش سرمایه شرکت‌های وابسته عددها شامل مبالغ ۱,۰۸۹,۲۰۵ میلیون ریال، ۲۲۱,۹۱۶ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت پتروشیمی جم، پتروشیمی خارج می‌باشد.

۱۵-۱-۴- تحصیل طی سال مالی شامل خرید ۹,۸۱۰ میلیون ریال بابت ۱۰,۲ درصد از سهام پالایشگاه نفت ستاره خلیج فارس توسط شرکت اصلی و ۷۲۳,۷۶۶ میلیون ریال خرید ۱۶ درصد سهام پتروشیمی مرجان توسط شرکت پتروشیمی فن آوران می‌باشد.

- ۱۵-۱-۲ - صورت اقلام تشکیل دهنده سود سومایه گذاریها در شرکت‌های وابسته به روش ارزش و وزن:

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	خالص سود به روش ارزش و وزن	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	خالص سود به روش ارزش و وزن	استخلاص سران্তان	سهم از سود شرکت‌های وابسته مطابق دوره	
هزار میلیون ریال	هزار میلیون ریال	هزار میلیون ریال	هزار میلیون ریال	هزار میلیون ریال	هزار میلیون ریال	پتروشیمی مارون
۴,۴۶۵,۸۹۵	۳,۷۴۵,۵۱۰	(۱۹۲,۸۱۴)	۳,۹۲۸,۲۲۷			پتروشیمی جم
۳,۵۵۲,۷۵۷	۳,۹۱۸,۹۷۷	(۷,۷۸۳)	۳,۶۲۶,۷۶۰			پتروشیمی خارک
۱,۸۸۲,۳۱۷	۱,۵۱۶,۵۷۰	(۱۸,۵۶۰)	۱,۵۲۲,۲۲۰			پتروشیمی اراک
۱,۱۹۹,۰۵۰	۷۵۲,۶۷۲	(۲۹,۹۶۲)	۷۸۲,۳۵۶			پتروشیمی بروزویه
۱,۱۹۹,۳۸۶	۸۵۰,۸۷۹	(۲۲,۸۱۶)	۸۷۳,۶۴۵			پتروشیمی مرزاوید
۷۷۷,۷۷۷	۷۰۴,۴۷۶	(۵۱۰)	۷۰۵,۴۷۶			نیروگار
۵۴,۹۶	۱۷,۷۹۸	(۲۲۱)	۱۷,۸۸۹			ایران پاسا
۵۰,۷۴۷	۴۰,۰۱۹	(۶۵۴)	۴۰,۵۷۲			چوب و گازند مازندران
۷۶,۷۷۹	۲۳,۰۵۹	(۸۵۷)	۴۳,۹۱۶			نفت سنتاره خلیج فارس
۱۴۰,۷۴۲	۶۶۲,۲۲۸	-	۶۹۲,۲۲۸			لاستیک بزرگ
۱۱۸,۰۱۳	۷۱۰,۷۵۵	(۷,۱۷۷)	۷۱۲,۴۷۷			پالایش نفت آذربایجان
۷۰,۷۲۲	۹۸,۸۸۱	(۱۰۳)	۹۸,۸۸۴			پتروشیمی مرزان
۱۵,۷۷۸	۲۲,۷۶۹	(۱۴,۹۸۰)	۲۷,۸۷۸			پتروشیمی ایلام
-	(۱۹,۸۱۱)	(۱۰۲)	(۱۰,۴۹۱)			
<b>۱۳,۴۹۵,۸۱۹</b>	<b>۱۱,۸۷,۷۹۵</b>	<b>(۷۹۱,۷۸۸)</b>	<b>۱۱,۱۶۲,۰۵۲</b>			

- ۱۵-۱-۳ - خلاصه اطلاعات مالی مربوط به شرکت‌های وابسته سال مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

سود خالص سال	درآمد	بدهی‌ها	دارایی‌ها	
هزار میلیون ریال	هزار میلیون ریال	هزار میلیون ریال	هزار میلیون ریال	پتروشیمی مارون
۷۷,۴۲۹,۷۱	۷۹,۱۸۷,۴۵۷	۹,۴۳۵,۴۵۶	۴۶,۹۹۸,۳۶۹	پتروشیمی جم
۱۰,۵۶۵,۱۷۵	۶۶,۷۵۷,۵۵۷	۱۷,۶۱۹,۲۲۱	۴۲,۰۸۲,۴۷۴	پetroشیمی خارک
۷,۸۶۶,۰۱۹	۱۲,۶۶۹,۸۱۲	۵,۶۶۲,۰۱۹	۱۵,۵۵۰,۴۴۵	پتروشیمی اراک
۷,۸۶۵,۱۶۸	۷۶,۲۲۹,۰۷۲	۱۰,۱۶۸,۴۴۵	۱۹,۴۸۰,۴۵۰	پتروشیمی بروزویه
۵,۱۳۹,۰۸۹	۸,۰۶۱,۴۴۶	۲۱,۱۹۹,۰۱۱	۲۹,۸۰۸,۸۵۶	پتروشیمی مرزاوید
۷,۰۲۲,۱۷۷	۷,۸۵۵,۱۲۰	۱۱,۸۹۵,۸۹۶	۲۰,۰۰۵,۴۹۹	نیروگار
۵۶,۰۶۶	۱۸۶,۵۷۳	۲۱۶,۱۶۰	۴۷۴,۹۱۷	ایران پاسا
۷۷۷,۸۱۵	۲,۱۶۲,۷۵۵	۱,۶۷۲,۷۶۷	۲,۳۱۲,۷۵۷	چوب و گازند مازندران
۷,۰۳۸,۰۱۷	۷,۰۴۴,۰۱۲	۱,۹۳۷,۰۱۸	۲,۰۲۴,۰۱۷	نفت سنتاره خلیج فارس
۹۷۷,۰۷۷	-	۸۶,۸۷۲,۰۱۱	۱۱۲,۴۷۱,۷۶۱	لاستیک بزرگ
۵۸۲,۰۵۹	۲,۸۷۵,۶۱۸	۱,۶۷۱,۰۱۱	۲,۴۲۳,۵۱۴	پالایش نفت آذربایجان
۱۰۵,۴۷۸	-	۱,۱۸۷,۷۷۸	۱,۶۹۷,۰۱۹	پetroشیمی مرزان
۱۱۴,۹۴۵	-	۱۷,۰۷۹۴	۲,۹۷۸,۵۰۳	پتروشیمی ایلام
۶,۵۱۶	۷,۸۷۷,۰۵۹	۷,۰۴۶,۰۱۵	۲۹,۸۰۴,۰۵۱	
<b>۵۰,۷۹۹,۱۷۷</b>	<b>۷۰,۵۷۴,۰۱۷</b>	<b>۷,۹۹۸,۰۱۸</b>	<b>۵۰,۴۷۱,۰۱۷</b>	

ب - سایر سرمایه‌گذاری‌ها پلشند مدت گروهه:

۱۳۹۳/۰۲/۲۱		۱۳۹۴/۰۲/۲۱		پذیرفته شده در بورس	بادداشت
جمع	سایر	جمع	میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها:
۴۹,۴۱۷,۷۷۱	۴۹,۴۱۱,۸۲۹	۱,۲۱۱,۹۵۵	۴۸,۶۹۹,۸۸۴	۱۵-۱-۶	سایر سرمایه‌گذاریها
۴۹,۴۱۷,۷۷۱	۴۹,۴۱۱,۸۲۹	۱,۲۱۱,۹۵۵	۴۸,۶۹۹,۸۸۴		جمع
(۱۰۰,۵۴۵)	(۱۱۲,۶۹۵)	(۸۱,۶۸۱)	(۴۹,۸۶۴)	۱۵-۱-۷	ذخیره کاهش ارزش
۴۹,۳۱۷,۲۲۶	۴۹,۳۷۹,۰۱۹	۱,۱۳۰,۷۷۴	۴۸,۶۹۹,۹۲۰		جمع سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها
۷۷,۰۷۸	۱۱,۰۶۱	۱۱,۰۶۱	-		سپرده‌های سرمایه‌گذاری بالکن
۲۵,۰۸۰	۲۵,۰۱۳	۲۵,۰۱۳	-	۱۵-۱-۸	طرح پالایشگاه امیدیه
۴۹,۴۱۷,۷۷۱	۴۹,۴۲۶,۰۰۶	۱,۲۶۶,۰۸۶	۴۸,۶۹۹,۹۲۰		جمع

۱۵-۱-۹ - سایر سرمایه‌گذاری گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱	ارزش بازار	فرصه سرمایه‌گذاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۸۸۵,۱۲۳	۴۶,۸۸۵,۱۲۳	۲۱,۷۹۸,۰۸	۸,۵۰	الف - شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱۲۹,۰۵۹	۱۹۲,۰۷۶	۶۶۲,۶۷۲	۴,۵۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۵۰۲,۲۱۶	۵۴۲,۶۹۳	۸۵۷,۵۷۸	۱,۸۱	پالایش نفت اصفهان
۸۵۲,۲۴۶	۸۹۲,۵۷۹	۸۹۲,۳۶۶	۹,۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان
۹,۰۶۲	۱۸۵,۱۹۳	۱۸۵,۱۹۳		سایر
۴۸,۵۸۰,۱۱۳	۴۸,۶۹۹,۸۸۴	۴۸,۵۵۹,۱۶۷		جمع سرمایه‌گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۶۲,۰۱۵	۶۲,۰۱۵		۱۶,۰۰	ب - سهام سایر شرکتها:
۱۹۱,۸۱۸	۲۵۰,۹۱۰		۵,۰۰	پایانه ها و مغازه های پتروشیمی
۴۰,۰۶۰	۴۰,۰۶۰		۱۰,۰۰	پتروشیمی پاکستان
۵۸,۰۷۴	۵۸,۰۷۴		۱۱,۵۵	نفت تیک قشم
۷-۰,۷۷۱	۷-۰,۷۷۱		۲۰,۰۰	صنایع کنفذ مراله
-	۱۲,۰۰۰		۱۲,۰۰	پتروشیمی الائنس (NPC Alliance)
۷۱,۰۲۴	۷۱,۰۲۴		۲۵	پالایشگاه گاز خارک
۱۶,۰۷۷	۱۶,۰۷۷		۱۱,۸	شرکت گرین سیمراه
۴۰,۰۰	۴۰,۰۰			پتروشیمی نوین
۵۲,۰۵۰	۵۲,۰۵۰			کیمیای غرب گسترش
۱۸,۰۴۵	۱۸,۰۴۵			شرکتهای تولید و فرآوری قبر
۱۵۷,۰۸	۱۹۲,۰۱۸			سایر شرکتها
۸۷۵,۵۸۷	۱,۲۱۱,۹۵۵			
۴۹,۴۱۷,۷۷۱	۴۹,۴۱۱,۸۲۹			

**۱۵-۱-۷** - کاهش ارزش اثباته سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس مربوط به ذخیره ایجاد شده توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع بتروشمی باشد سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری ساختمان و کاهش ارزش اثباته سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها مربوط به ذخیره ایجاد شده توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع بتروشمی نسبت به سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی من باشد.

**۱۵-۱-۸** - سرمایه گذاری در طرح پالایشگاه امیدیه مربوط به مخارج انجام شده توسط شرکت اصلی بابت بهای زمین آثار و افع در شهر اهواز ، ساختمان خودداری جهت دفتر اداری در شهر امیدیه و سایر هزینه های جاري پروره می باشد . پروره مزبور مربوط به احداث یک واحد پالایشگاهی به طرفیت ۱۸۰ هزار بشکه نفت در شهرستان امیدیه استان خوزستان می باشد که مقرر بود با سرمایه گذاری ارزی به مبلغ ۲۵۰۰ میلیون دلار در مدت ۴ سال اجرا شود . لیکن بدليل عدم تامین منابع مالی در دوره قبل و در حال حاضر فعالیتش ندارد .

**۱۵-۲** - سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است :

۱۳۹۳/۰۲/۲۱		۱۳۹۴/۰۲/۲۱		پذیرفته شده در بورس	بادداشت
جمع	جمع	سایر			
میلیون ریال					
۱۰,۸۷۰,۷۴۳	۱۰,۹۱۶,۰۰۷	۳,۵۱۵,۶۱۴	۷,۴۰۰,۳۹۳	۱۵-۲-۱	شرکتهای فرعی
۲۰,۳۵۹,۵۳۴	۲۶,۷۷۴,۰۹۲	۱۸,۱۵۱,۶۱۳	۸,۵۹۲,۳۷۹	۱۵-۲-۲	شرکتهای وابسته
۴۷,۸۷۴,۱۸۲	۴۸,۳۵۵,۱۹۴	۷۲۲,۴۹۹	۴۷,۶۳۲,۸۴۵	۱۵-۲-۳	سایر شرکتها
۷۹,۱۰۷,۴۵۹	۸۶,۱۰۵,۲۹۳	۲۲,۳۸۹,۰۷۶	۶۳,۶۲۵,۷۱۷		جمع سرمایه گذاری در سهام
۷۸,۰۸۰	۷۵,۱۳۱	۷۵,۱۳۱	-	۱۵-۱-۹	طرح پالایشگاه امیدیه
۷۹,۱۱۹,۵۳۹	۸۶,۰۴۰,۴۲۴	۲۲,۳۱۴,۷۷۷	۶۳,۶۲۵,۷۱۷		

## ۱۵-۲-۱- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهای فرعی به شرح زیر است :

داداشت	درصد سرمایه گذاری	ارزش بازار	میلیون ریال	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	میلیون ریال
پتروشیمی فن آوران				۷,۶۴۹,۷۷۹	۷,۶۸۸,۱۳۹	۹,۸۶۹,۴۲۷	۴۸,۱۵	
پتروشیمی خراسان				۱,۴۹,۷۸۱	۱,۴۹,۷۸۱	۵,۷۰,۵,۶۴۳	۴۱,۷۳	
پتروشیمی امیر کبیر				-	-	-	۷-۱-۴	
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی				۸۴۳,۱۸۴	۸۳۱,۴۸۹	۱,۰۵۰,۷۰۱	۲۵,۷۹	
نفت ایرانول				۵۸۷,۱۶۳	۵۸۷,۱۶۳	۶,۲۲۵,۶۶۸	۴۷,۵۰	
نفت پاسارگاد				۴۱۶,۵۸۵	۴۱۶,۷۶۴	۵,۳۹۶,۳۰۴	۵۰,۴۷	
پتروشیمی آبادان				۲۰,۸,۸۰	۲۰,۸,۸۰	۱,۳۵۱,۷۶۱	۵۸,۴۵	
گروه صنعتی بارز				۲۲۲,۵۶۲	۲۲۲,۲۵۲	۵,۲۱۰,۴۱۳	۵۱,۰۷	
کارتن ایران				۵۲,۱۲۲	۱,۴۹۷	۷,۵۷۲	۰,۰۰	۱۵-۲-۱-۱
صنایع کاغذ سازی کاوه				۲۲,۵۱۴	۱۹۳	۷۷۷	۰,۰۰	۱۵-۲-۱-۱
علی الحساب افزایش سرمایه :				۸,۰۸۷,۴۶۰	۸,۹۰۷,۸۰۷	۷۷,۸۱۲,۷۵۲		
گروه صنعتی بارز				-	۷۲۶,۲۴۶	-		
پتروشیمی فارابی				-	۱۹,۴۲۰	-		
سایر شرکتها :				۸,۰۸۷,۴۶۰	۷,۴۰۰,۳۹۳	۷۷,۸۱۲,۷۵۲		
پتروشیمی شدیر				۱,۸۵,۷۹۴	۱,۸۵,۷۹۱	۹۰,۰۰		
پرسی ایرانگاز				۲۰,۹,۷۱۶	۲۰,۹,۷۱۶	۵۰,۰۰		
محصولات کاغذی لطیف				۲۱۶,۵۳۶	-	۰,۰۰	۱۵-۲-۱-۱	
چوب و کاغذ ایران (چوکا)				۱۹۲,۲۵۶	۱۹۲,۲۵۶	۵۳,۰۰		
سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک				۱۶۱,۷۱۵	۱۶۱,۷۱۵	۵۱,۲۰		
پتروسینا				۵۷,۰۰۱	۵۷,۰۰۱	۹۹,۸۳		
صنایع چوب خزر				۵۷,۶۵۲	-	۰,۰۰	۱۵-۲-۱-۱	
توسعه تجارت تأمین اجتماعی				۱۵,۶۰۰	۱۵,۶۰۰	۱۰۰,۰۰		
توسعه نفت و گاز آریا				۱۶,۵۱۲	۱۶,۵۱۲	۱۰۰,۰۰		
جمع				۷,۷۸۸,۲۸۳	۷,۵۱۴,۹۲			
علی الحساب افزایش سرمایه :				-	۱,۰۰,۱,۵۷۷		۱۵-۲-۱-۱	
توسعه تجارت تأمین اجتماعی				۷,۷۸۸,۲۸۳	۷,۵۱۵,۶۱۴			
۱۵-۲-۱-۱- سرمایه گذاری طبق مصوبه هیات مدیره شماره ۲۵۹/۰۸/۰۵، به منظور تعریف شرکت بر روی فعالیت‌های صنعت نفت و گاز و پتروشیمی، تجمعیت سرمایه گذاری‌های سلولزی در یک شرکت و چاپک، سازی آن و همچنین عرضه سهام ملدمینگ سلولزی ایجاد شده در بورس، در سال مورد گزارش سهام خود در شرکتهای سلولزی (صنایع کاغذ ایران، مخصوصات کاغذی لطیف و صنایع چوب خزر) و مطالبات از شرکتهای مذکور (علی الحساب های پرداختی با بت افزایش سرمایه، تأمین نقدینگی و مطالبات سود سهام) را به ارزش دفتری معادل ۱,۰۰۰ میلیارد ریال به شرکت فرعی توسعه تجارت تأمین اجتماعی واگذار نموده است.		۱,۰۰,۰۰۷						

۱۵-۱۵-۲- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتها وابسته به شرح زیر است :

درصد سرمایه گذاری	ارزش بازار	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
پتروشیمی مارون	پتروشیمی جم	پتروشیمی اراک	پتروشیمی خارگ	ایران یاسا تایر و رابر	نیروگاه	-	-	-
پتروشیمی جم	پتروشیمی خارگ	ایران یاسا تایر و رابر	نیروگاه	-	-	-	-	-
ایران یاسا تایر و رابر	نیروگاه	-	-	-	-	-	-	-
نیروگاه	-	-	-	-	-	-	-	-
علی الحساب افزایش سرمایه :								
پتروشیمی جم	پetroشیمی خارگ	ایران یاسا تایر و رابر	نیروگاه	-	-	-	-	-
پetroشیمی خارگ	ایران یاسا تایر و رابر	نیروگاه	-	-	-	-	-	-
ایران یاسا تایر و رابر	نیروگاه	-	-	-	-	-	-	-
نیروگاه	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر شرکتها :								
نفت ستاره خلیج فارس	پتروشیمی مرزا بید	پetroشیمی مرجان	پetroشیمی برزویه	پتروشیمی ایلام	لاستیک بزد	پالایش نفت آناهیتا	چوب و کاغذ مازندران	جمع
پetroشیمی مرزا بید	پetroشیمی مرجان	پetroشیمی برزویه	پetroشیمی ایلام	لاستیک بزد	پالایش نفت آناهیتا	چوب و کاغذ مازندران	جمع	-
پetroشیمی مرجان	پetroشیمی برزویه	پetroشیمی ایلام	لاستیک بزد	پالایش نفت آناهیتا	چوب و کاغذ مازندران	جمع	-	-
پetroشیمی برزویه	پetroشیمی ایلام	لاستیک بزد	پالایش نفت آناهیتا	چوب و کاغذ مازندران	جمع	-	-	-
پetroشیمی ایلام	لاستیک بزد	پالایش نفت آناهیتا	چوب و کاغذ مازندران	جمع	-	-	-	-
لاستیک بزد	پالایش نفت آناهیتا	چوب و کاغذ مازندران	جمع	-	-	-	-	-
پالایش نفت آناهیتا	چوب و کاغذ مازندران	جمع	-	-	-	-	-	-
چوب و کاغذ مازندران	جمع	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-
علی الحساب افزایش سرمایه :								
نفت ستاره خلیج فارس	پetroشیمی ایلام	پetroشیمی مرجان	پالایش نفت آناهیتا	پetroشیمی برزویه	-	-	-	-
پetroشیمی ایلام	پetroشیمی مرجان	پالایش نفت آناهیتا	پetroشیمی برزویه	-	-	-	-	-
پetroشیمی مرجان	پالایش نفت آناهیتا	پetroشیمی برزویه	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت آناهیتا	پetroشیمی برزویه	-	-	-	-	-	-	-
پetroشیمی برزویه	-	-	-	-	-	-	-	-

۱۵-۲-۳ - سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام سایر شرکتها به شرح زیر تذکیر می‌گردد :

بادداشت	درصد سرمایه گذاری	ارزش بازار	۱۳۹۴/۰۷/۲۱	۱۳۹۲/۰۷/۲۱	بازیاران
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۵-۲-۲-۱	۲۱۸۷۹.۸۰۸	۴۶,۸۸۵.۱۲۲	۴۶,۸۸۵.۱۴۴	پتروشیمی شیراز
پالایش نفت اصفهان	۳.۵۶	۶۴۲.۲۲۳	۱۲۹.۵۵۹	۱۹۲.۰۲۹	پالایش نفت اصفهان
سایر	۱.۸۲	۸۵۷.۵۷۸	۵۴۲.۸۹۳	۵۵۳.۹۲۰	سایر
	۹.۶۱۸	۱.۷۴۵	۶۷۵	۷۷.۵۵۹.۲۶۰	
	۲۲.۵۹۰.۲۲۷	۷۷.۵۲۲.۸۷۵		۷۷.۵۵۹.۲۶۰	
ب - سهام سایر شرکتها :					
پالاینه ها و مخازن پتروشیمی	۱۶.۰۰	۶۲.۰۱۵	۶۲.۰۱۵	-	پالاینه ها و مخازن پتروشیمی
پالایشگاه گاز خارج	۱۳.۰۰	۱۳۰.۰۰۰	-	۱۳۰.۰۰۰	پالایشگاه گاز خارج
پتروشیمی پاچر	۲.۵۴	۲۵۰.۸۱۰	۱۴۱.۸۱۸	۲۵۰.۸۱۰	پetroشیمی پاچر
نفت لیک قشم	۱۰.۷۰	۴۰.۰۶۰	-	۴۰.۰۶۰	نفت لیک قشم
صنایع گازدوزانه	۱۱.۵۵	۶۸.۳۱۷	۶۸.۳۱۷	-	صنایع گازدوزانه
سایر شرکتها	۲.۷۱۲	۲.۷۶۷	-	۲.۷۱۲	سایر شرکتها
	۶۵۲.۵۶۹	۶۱۴.۵۷۲			
علی الحساب افزایش سرمایه :					
زیر ساخت فرآوری پالایشی سیراف		۶۸.۷۸۰	-	۶۸.۷۸۰	
	۷۲۲.۳۴۹	۷۱۴.۵۷۲			
	۴۸.۳۵۵.۱۹۴	۴۷۸.۸۷۶.۱۸۷			

۱۵-۲-۳-۱ - شرکت در سال مالی قبل ادامه به شرکت در عامله خرید ۸.۵ درصد از سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس نمود، هدف شرکت از سرمایه گذاری مزبور بهبود تجهیزه ارزش تولیدات از طریق تسهیل در تأمین خوارگ مصرفی شرکتهای فرعی، دستیابی به سهم بازار پیشتر و کنترل عرضه محصولات توسعه‌دهنده و سرانجام دسترسی آسان به بازارهای مصرف و بهبود مناسبات تجاری از طریق استفاده از امکانات شرکتهای زیر جموعه شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس می‌باشد. به دنبال کاهش جهانی بهای نفت و قیمت جهانی محصولات پتروشیمی، بهای سهام شرکتهای پتروشیمی در سال ۱۳۹۳ کاهش یافت. با توجه به حجم بالای (۸.۵ درصد) سهام فوق ارزش چاکزیشی و برتابه های آن ارزش بازار تصویر روشنی از ارزش این حجم سرمایه گذاری ارائه نمی دهد و مدبرت شرکت معتقد است کاهش ارزش سهام مزبور موقتی بوده و ضرورتی به احتساب کاهش ارزش نسبت به سهام مزبور نمی باشد.

- ۱۶-۱- سپرده بلند مدت پانکی عمدتاً شامل مبالغ ۲۱۵,۷۵۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به سپرده سرمایه‌گذاری شرکت‌های نفت پاسارگاد و شرکت اصلی می‌باشد.

سپرده های بلند مدت شرکت اصلی بدنوان و تابق و تضمن تسهیلات و انتبارات استادن شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک و ماشین سازی پارس نزد پانکی می‌باشد.

- ۱۶-۲- حسابها و استادن دریافتی بلند مدت شامل مبالغ ۹۴,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت پرسی ایرانگاز می‌باشد.

- ۱۶-۳- و دایع و سپرده های بلند مدت دریافتی شرکت اصلی مربوط به سپرده توسعه نزد شرکت لاستیک پارز پاپ و هن ساختمان می‌باشد.

- ۱۶-۴- مانده حساب املاک و اموال عمدتاً شامل ۷۶۹,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به گروه سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی پاپ تعمیل اموال کارخانه اسدی سینتریک گرمائش اعلی قرارداد با پانک کشاورزی و پرداخت ۷۱۵,۰۰۰ میلیون ریال استادن پرداختنی می‌باشد. لازم بذکر است ۱۵,۲۰۰ میلیون ریال حصه بلندمدت استادن مزبور در پادشاهی استادن پرداختنی بلندمدت طبله بندی شده است همچنین شرکت اصلی بمبلغ ۸۱,۹۲۱ میلیون ریال مربوط به خرید ساختمان واقع در نفت شهابی از شرکت پتروشیمی آبادان می‌باشد که در صورتی‌های مالی تلفیقی به کسر بمبلغ ۹۰,۷۹۰ میلیون ریال سود ناشی از رویداد مزبور منعکس شده است.

#### ۱۷- حسابها و استادن پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		بلندمدت
۱۳۹۳/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱	۱۳۹۳/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱	
۱۴۴,۸۶۸,۳۰۱	۲۸,۲۹۴,۳۹۲	۴۵,۱۹۶,۱۳۰	۲۸,۵۲۴,۷۷۰	۱۷-۱
-	۹۸,۹۰۷	۵۰,۹۵۶,۷۶۱	۴,۲۵۸,۷۷۶	۱۷-۲
-	-	۶۰,۴,۱۲۶	۱,۲۲۲,۹۲۲	۱۷-۲
۱۴۴,۸۶۸,۳۰۱	۲۸,۲۹۴,۳۹۹	۵۰,۸۹۵,۹۳۷	۴۴,۰۰۷,۴۴۲	
(۱۱,۸۷۷,۶۹)	(۸,۹۵۷,۷۰۴)	(۱۱,۸۷۷,۶۹)	(۸,۹۵۷,۷۰۴)	
(۲۶,۴۶۸,۱۶۶)	(۱۶,۰۹۴,۴۵۱)	(۲۶,۴۶۸,۱۶۶)	(۱۶,۰۹۴,۴۵۱)	۲۲
۶,۵۷۲,۰۲۶	۱۲,۸۰۱,۰۸۱	۱۲,۶۰۰,۵۷۲	۱۸,۴۱۵,۲۲۴	

- ۱۷-۱- مانده استادن پرداختنی تجاری عمدتاً شامل مبالغ ۳۸,۲۹۴ میلیارد ریال (۷۰٪ چک با مطالعه ۶ ماهه) پاپ خرید ۸,۵ درصد سهام صنایع پتروشیمی خلیج فارس از سازمان خصوصی سازی و از طریق بازار بورس و اوراق بهادار می‌باشد. پاپ خرید به دوره بازپرداختن مبلغ ۱۶,۵۹۵ میلیارد ریال از استادن فوق به عنوان استادن پرداختنی بلندمدت (پادشاهی ۲۲) طبله بندی شده است.

- ۱۷-۲- مانده بدهی ریالی به فروشندهان کالا و خدمات در تاریخ ترازنامه عمدتاً شامل مبالغ ۶۵۹,۳۶۵ میلیون ریال و ۴۴۸,۸۷۰ میلیون ریال و ۴۰۰,۷۹۲ میلیون ریال به ترتیب مانده بدهی شرکت‌های پتروشیمی آبادان (عدمتأثراً پاپ خرید مواد اولیه از پالایشگاه آبادان و پتروشیمی ازون)، پتروشیمی فن آوران و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی می‌باشد.

- ۱۷-۳- مانده بدهی به شرکت پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی شامل ۱,۱۱۴,۳۲۲ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت نفت پاسارگاد پاپ خرید و گروه پاتوم و ۱۰,۹۶۱ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت‌های گروه صنایع پتروشیمی می‌باشد.

۱۸- سایر حسابها و اسناد پرداختی

شرکت اصلی		گروه				بادداشت
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱	
میلیون ریال						
۲,۸۹۲	۳۷۲,۳۶۲	-	-	-	-	شرکت های گروه
۵۲۵,...	-	۲,۹۵,۹۰۵	۸۷۰,۷۶۸	۵۷۵,۰۱۳	۵۷۵,۰۱۳	استاد پرداختی غیر تجاری
-	۳۹۴,۲۲۷	۱۰,۱۸۷	۱۰,۱۸۷	۱۰,۱۸۷	۱۰,۱۸۷	بانکها
۱۹۲	۲۲۶	۴۶۲,۰۵۷	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	وزارت نارابی - مالیاتیان کلینیکی و حلوق
۲۲۶	۳۵۷	۱۹۲,۹۹۰	۱۴۴,۳۷۴	۱۴۴,۳۷۴	۱۴۴,۳۷۴	سازمان تامین اجتماعی - حق بدهی های پرداختی
-	-	۹۷,۰۷۲	۷۷,۰۶۴	۷۷,۰۶۴	۷۷,۰۶۴	صندوق بازنشستگی کشوری
۱۰,۸۶۰	۲,۷۵۹	۱۰,۸۶۰	۲,۷۵۹	۲,۷۵۹	۲,۷۵۹	گروه شستا
-	-	۳۷۹,۴۹۰	۲۲۹,۴۱۹	۲۲۹,۴۱۹	۲۲۹,۴۱۹	سهرده های پرداختی
-	-	۱۱۹,۷۸۱	۱۷۶,۶۶۹	۱۷۶,۶۶۹	۱۷۶,۶۶۹	ذخیره بدنه احتمالی
-	-	۱۸۵,۰۷۴	۲۲۰,۷۷۴	۱۸-۱	۲۲۰,۷۷۴	صندوق بازنشستگی صنعت نفت
-	-	۴۷۷,۳۷۷	۲۸۵,۹۴۳	۱۸-۲	۲۸۵,۹۴۳	گروه شرکت ملی صنایع پتروشیمی
-	-	۵۴۴,۰۹۴	۷۲۷,۶۱۵	۱۸-۳	۷۲۷,۶۱۵	پیمانکاران
-	-	۱۱۷,۶۶۳	۱۷۷,۴۵	۱۷۷,۴۵	۱۷۷,۴۵	عوارض پرداختی
-	-	۲۹۷,۷۵۷	۳۲۱,۲۶۶	۱۸-۴	۳۲۱,۲۶۶	ارزش افزوده
۱,۷۶۴	۹۳۹	۲,۸۴۴,۵۸۲	۲,۳۶۲,۷۰۹	۱۸-۵	۲,۳۶۲,۷۰۹	ذخیره هزینه های پرداختی
-	-	۷۲,۶۱۴	۱۲۴,۶۷۴	۱۲۴,۶۷۴	۱۲۴,۶۷۴	کارگران
۱۷,۹۵۷	۳۱,۶۶۴	۷۰۰,۷۵۲	۷۷۳,۸۵۴		۷۷۳,۸۵۴	سایر
۶۵۷,۹۹۲	۸۰۲,۲۵۰	۸,۷۰۳,۰۵	۷,۳۶۲,۱۲۹		۷,۳۶۲,۱۲۹	

۱۸-۱- مبلغ مزبور مربوط به شرکتهای پتروشیمی آبادان نارابی و فن آوران پایت بدنه به صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت پایت کارکنان رسمن خود می باشد.

۱۸-۲- مبلغ مزبور عمدتاً شامل ۲۶۶,۹۳۷ میلیون ریال بدنه شرکت سهامی گذاری صنایع پتروشیمی با پایت سود سهام پرداختی سنتوات قبول از خصوصی شدن و ۱۲۱,۲۰۶ میلیون ریال بدنه شرکتهای پتروشیمی به سازمان منطقه ویژه و شرکتهای گروه صنایع ملی پتروشیمی می باشد.

۱۸-۳- ذخیره هزینه های پرداختی در تاریخ توازن نامه عمدتاً شامل مبلغ ۱,۰۶۰,۰۵۰ میلیون ریال مربوط به شرکت نفت پاسارگاد (شامل ذخیره هزینه سروپسمای جائیز از پتروشیمی قجر، ذخیره حق بدهی سالیانه ۷۹ تا ۸۹ و ذخیره اختلاف مقدار گاز طبیعی)، مبلغ ۷۸۷,۰۹۴ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی فجر و مبلغ ۱۲۷,۱۱۰ میلیون ریال مربوط به گروه صنعتی پارز می باشد.

۱۹- پیش دریافتها

مانده سرفصل پیش دریافتها به تفکیک شرکتهای گروه پسخواز زیر می باشد:

گروه	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷۷,۵۹۳	۳۵۶,۷۹۴
۱,۱۹۵,۴۰۰	۸۶۵,۵۸۸
۳۷,۷۴۴	۱۰,۱۴۲
۲۴۸,۷۱۵	۴۱,۸۵۱
۷,۹۹۹,۲۲۷	۱,۳۷۷,۳۷۶

گروه صنعتی پارز و سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک

شرکتهای پتروشیمی

شرکتهای نفت و گاز

شرکتهای چوب و کاغذ

۱۹-۱- پیش دریافت قروش معمولات ، طبق شواهد شرکتهای گروه از مشتریان اخذ می گردد . مبالغ مزبور بر اساس برنامه زمانبندی تولید سال آتی دریافت شده و گروه در شرایط عادی قادر است تمدید خود را در ارتباط با تولید و تحویل به موقع معمولات این تأمین .

- ذخیره مالیات -

گروه	
۱۴۹۴/۰۲/۳۱	۱۴۹۴/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۰۲	۲۰۶
۲,۱۴۵,۹۱۶	۴,۴۰۰,۸۶
-	(۱,۱۱۸,۵۷۳)
۲,۶۹۳,۸۴۹	۲,۰۵۶,۹۱۲
(۱,۸۴۰,۷۸۱)	(۲,۲۱,۵۴۱)
۴,۴۰۰,۸۶	۲,۱۳۷,۹۱۰

شرکت اصلی :

شرکت‌های فرعی :

مانده در ابتدای سال مالی

ذخیره مالیات ابتدای سال شرکت‌های فرعی و اکاذارشده

ذخیره ایجاد شده در سال جاری

مالیات پرداختی

-۲۰-۱ پنهان شرکت اصلی پایت مالیات عملکرد تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۹۲ قطعی و تسویه شده است. ضمناً سود شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش عمده‌ای ناشی از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های سرمایه‌پذیر بوده که به موجب تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتی مستثنی، سود سهام در این‌جا از شرکت‌های سرمایه‌پذیر، مشمول مالیات نبوده و ذخیره مالیات مربوط به سایر مالیاتها می‌باشد.

-۲۰-۲ وضعيت مالیات عملکرد شرکت‌های گروه به قرار زیر می‌باشد:

-۲۰-۲-۱ شرکت نفت ایران‌ول: مالیات عملکرد شرکت برای سالهای ۱۴۸۸ و ۱۴۸۹ و ۱۴۹۱ و ۱۴۹۲ قطعی و تسویه شده است. برای سالهای ۱۴۸۷ و ۱۴۹۰ و ۱۴۹۱ مطابق برگهای قطعی صادره جمماً مبلغ ۲۲۱ میلیارد ریال مالیات مطالبه شده که از این بات مبلغ ۵۵ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. پایت مالیات عملکرد شرکت برای سالهای ۱۴۹۲ و ۱۴۹۳ و ۱۴۹۴ برآسان سود ایرانی ذخیره در حسابها منظور و ذخیره سال ۱۴۹۲ تسویه شده است.

-۲۰-۲-۲ پتروشیمی فن اوران: مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۹۰ و تسویه شده است. پایت سالهای ۱۴۹۱ و ۱۴۹۲ جمماً به مبلغ ۶۱۸ میلیارد ریال مطالبه شده که ضمن اختلاف شرکت به میانی تشخیص معادل ۶۲۸ میلیارد ریال ذخیره لازم در حسابها منظور شده است. پایت عملکرد سال ۱۴۹۲ برآسان برق تشخیص مبلغ ۲۶۳ میلیارد ریال مطالبه شده است. همچنین پایت عملکرد ۱۴۹۳ به استناد بروخورداری از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتی مستثنی و همچنین فروشی‌ای صادراتی ذخیره ای در حسابها منتظر نگردیده است.

-۲۰-۲-۳ پتروشیمی خراسان: مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۹۰ و تسویه شده است. پایت مالیات عملکرد سال ۱۴۹۰ به استناد برق قطعی صادره مبلغ ۵۷۶ میلیارد ریال مطالبه شده که مورد اختلاف شرکت واقع و مطابق نظر شورای عالی مالیاتی به هیئت حل اختلاف هم عرض ارجاع گردیده است. طبق نظر گروه رسیدگی اجرایی قرار مالیات شرکت مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال تبعین گردیده است که مانده دفاتر ۸۴ میلیارد ریال بورس ذخیره در حسابها منظور شده است. پایت عملکرد سالهای ۱۴۹۲ و ۱۴۹۳ شرکت برآسان سود ایرانی ۱۴۹۲ و ۱۴۹۳ بروخورداری از معافیت‌های صادراتی و تابلوی بورس ذخیره در حسابها منظور نموده است.

-۲۰-۲-۴ گروه صنعتی باز: کلیه مالیاتی‌ای تشخیصی توسط اداره امور مالیاتی بدون در نظر گرفتن درصد معافیت ماده ۱۴۳ ق.م. (معافیت مالیاتی شرکت‌هایی که سهام آنها در بورس معامله می‌شود) محسوبه شده در هنگام صدور برق قطعی، معافیت مذکور منظور خواهد شد همچنین کلیه مالیاتی‌ای قبل از سال ۱۴۸۳ و سالهای ۱۴۸۷ و ۱۴۸۸ و ۱۴۹۱ و ۱۴۹۲ قطعی و تسویه گردیده است. لیکن مالیات عملکرد سالهای ۱۴۸۳، ۱۴۸۵، ۱۴۸۶ و ۱۴۹۰ و ۱۴۹۲ به استناد برگهای تشخیص صادره جمماً مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال تبعین گردیده، و شرکت خود را مشمول معافیت‌های مندرج در ماده ۱۲۲ و ۱۲۸ ق.م. و قانون تنظیم پخشی از مکرات تسهیل و نوسازی صنایع گشود و اصلاح ماده ۱۱۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی و اجتماعی دانسته و ضمن اختلاف پایت مالیات شرکت در هیات‌های حل اختلاف بدوي و تجدید نظر مطرح می‌باشد. همچنین برای سال مالی ۱۴۹۲ و ۱۴۹۳ با اعمال معافیت‌های مربوطه مبلغ ۶۴۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

-۲۰-۲-۵ شرکت نفت پاسارگاد مالیات عملکرد شرکت برای سالهای قبل از ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است . باست سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ طبق برگهای قائم صادره مبلغ ۳۰۵ میلیارد ریال مطابق گردیده که معادل همین مبلغ ذخیره در حسابها منتظر شده است . باست عملکرد سال ۱۳۹۰ طبق برگ تشخیص مبلغ ۲۵۷ میلیارد ریال مطابق گردیده که با اختلاف شرکت بروونده در هیات حل اختلاف در دست بررسی است ، از باست عملکرد ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ دفاتر شرکت مورد رسیدگی واقع نشده و شرکت معادل مالیات ابزاری ذخیره در حسابها منتظر نموده است .

#### ۲۱- سود سهام پرداختی

شرکت اصلی	گروه		
۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹,۶۹۴	۷,۴۰۲,۵۷۸	۸۹,۶۹۴	۷,۴۰۲,۵۷۸
-	-	۶۶۰,۱۹۲	۳,۲۸۰,۶۶۴
۸۹,۶۹۴	۷,۴۰۲,۵۷۸	۷۴۹,۸۸۶	۱۰,۷۶۳,۲۲۲

-۲۱-۱ مانده سود سهام پرداختی شرکت اصلی مریبوط به تنه سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۱ بوده که تاریخ تصویب صورت‌های مالی ۷,۳۴۷,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت شده است .

#### ۲۲- تسهیلات مالی دریافتی

-۲۲-۱ تسهیلات مالی دریافتی گروه و شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می گردد :

الف - به تفکیک اعضا کنندگان تسهیلات :

شرکت اصلی	گروه			پاداشت
۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱	پاداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳,۷۷۴,۱۹۳	-	۲۲-۱-۱
-	-	۸۶۰,۴۱۶	۷۱۸,۱۲۴	۲۲-۱-۲
۶,۴۲۰,۰۰۰	۱۷,۷۴۰,۰۰۰	۱۷,۵۸۱,۵۷۲	۲۲,۵۶۶,۵۷۰	بانکهای داخلی
-	-	۳۹,۵۸۶	۴۸,۴۵۰	سایر
۶,۴۲۰,۰۰۰	۱۷,۷۴۰,۰۰۰	۱۷,۵۸۵,۷۷۷	۲۲,۲۲۴,۱۵۴	جمع
(۴۷۴,۷۴۲)	(۱۵,۱,۷۵۳)	(۷۱۶,۷۸۵)	(۲,۱۹۰,۰۸)	سود و کارمزد سنتوات آتی
-	-	(۴,۰۱۹,۰۳۵)	(۱,۶۹۹,۳۴۷)	حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی
۶,۰۷۷,۷۵۸	۱۱,۶۳۸,۲۴۷	۱۲,۵۱۰,۱۵۲	۱۹,۴۴۳,۸۹۹	سود و کارمزد و جرائم معوق
-	-	۷۰,۸,۷۸۶	۸۱,۰۴۱	
۶,۰۷۷,۷۵۸	۱۱,۶۳۸,۲۴۷	۱۲,۵۱۰,۱۵۲	۱۹,۴۴۳,۸۹۹	

ب - به تفکیک نرخ سود تسهیلات:

شرکت اصلی	گروه	
۱۳۹۴/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۷۷,۷۵۸	۱۱,۵۷۸,۷۷۷	۸,۰۷۹,۷۱۳
-	-	۱,۵۷۹,۱۸۲
-	-	۲,۷۸۴,۶۲۹
-	-	۷۱۹,۰۸۷
-	-	*
-	-	۲۱,۱۷۶
-	-	۵,۱۷۶,۷۳۵
<b>۶۰,۷۷,۷۵۸</b>	<b>۱۱,۵۷۸,۷۷۷</b>	<b>۸,۰۷۹,۷۱۳</b>

بیش از ۲۲ درصد
از ۲۰ تا ۲۲ درصد
از ۱۵ تا ۲۰ درصد
از ۱۰ تا ۱۵ درصد
از ۵ تا ۱۰ درصد
کمتر از ۵ درصد
لایبور به ملاوه ۵ تا ۲ درصد

ب - به تفکیک و تابق تسهیلات:

شرکت اصلی	گروه		
۱۳۹۴/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۸۶۱,۴۴۶	۲,۰۵۸,۳۰۰
-	-	۹,۱۷۵,۷۱۰	۱۵,۸۰۹,۵۰۶
-	-	۲,۷۷۹,۳۱۰	*
۶۰,۷۷,۷۵۸	۱۱,۵۷۸,۷۷۷	۱,۷۷۵,۳۶۷	۴۷,۷۸۷
-	-	۱,۳۱۳,۴۸۱	۲,۸۷۰,۷۶۵
-	-	۴,۲۰۵	۶۵۰۴
-	-	۱۹۲,۰۰۴	۵۹,۹۰۶
<b>۶۰,۷۷,۷۵۸</b>	<b>۱۱,۵۷۸,۷۷۷</b>	<b>۱,۷۷۵,۳۶۷</b>	<b>۲,۸۷۰,۷۶۵</b>

زمین، ساختمان و ماشین آلات
چک و سفته
بدون ولایه - تضیین توسط وزارت دارایی
سایر داراییها
قرارداد لازم الاجرا
سپرده
سایر

۲۲-۱-۱-۱- تسهیلات دریافتی از بانک های خارجی در سال قبل عمدتاً شامل مبالغ معادل ارزی ۲,۸۲۶,۷۷۱ میلیون ریال (معادل ارزی ۷۰,۳۵۴,۰۰۰ یورو و ۵۵۲,۵۶۹ میلیون ریال (معادل ارزی ۷,۷۲۵,۰۰۰ یورو و ۸,۷۹۹,۰۰۰ دلار) به ترتیب مربوط به شرکتهای پتروشیمی امیرکبیر، فن آوران بوده که پتروشیمی فن آوران تسویه نموده و با فروش شرکت دریافتی از صندوق ذخیره ارزی مربوط به گروه صنعتی بازر می باشد.

۲۲-۱-۱-۲- تسهیلات دریافتی از صندوق ذخیره ارزی مربوط به گروه صنعتی بازر می باشد.

۲۲- حسابهای و استناد پرداختنی بلند مدت

شرکت اصلی	گروه	بلند مدت
۱۳۹۴/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۴۶۸,۱۹۶	۱۶,۵۹۴,۵۱۶	۱۶,۵۹۴,۱۹۶
-	-	-
-	-	۱۲۹,۵۵۵
-	-	۱۶,۴۰۲
-	-	۱۷۱,۴۵۹
<b>۲۶,۴۶۸,۱۹۶</b>	<b>۱۶,۵۹۴,۵۱۶</b>	<b>۱۶,۵۹۴,۱۹۶</b>

اسناد پرداختنی سازمان خصوصی سازی
بانک کشاورزی - موسسه مهر ۷۸
صندوق بازنیستگی کشوری
صندوق پس انداز کارگران
سایر

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ اردیبهشت ماه				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۳۹	۲,۰۲۸	۷۷۷,۲۱۶	۱,۰۰۰,۷۴۲	مانده در ابتدای سال مالی
-	-	(۲۸,۹۱۷)	(۱۷۸,۵۹۲)	ذخیره کارکنان شرکتیهای واکناری
(۲۲۲)	(۱۸۸)	(۱۲۶,۷۲۱)	(۱۹۹,۳۲۲)	پرداخت شده طی سال
۹۲۲	۱,۲۸۱	۴۱۵,۵۸۴	۴۶۹,۴۷۷	ذخیره تامین شده
-	-	۲۲۵,۸۱	۴۸,۴۵۴	تمدیلات
۲,۰۲۸	۲,۰۲۱	۱,۰۰۰,۷۴۲	۱,۱۴۰,۵۹۹	
-	-	(۱۶,۴۰۳)	(۱۷,۳۲۰)	انتقال به بدھیهای پلنتمدت
۱,۰۲۸	۱,۰۲۱	۹۸۵,۳۷۹	۱,۱۲۲,۴۷۹	

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در ابتدای سال عبارت از ۲۹,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده بوده که طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۹، مبلغ ۱۴,۵۰۰ میلیون ریال از محل سود اپیاشته افزایش یافته و سرمایه شرکت به ۴۳,۵۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده رسیده است. افزایش سرمایه مزبور در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده است. اطلاعات مرتبه به تعداد و درصد هر یک از سهامداران بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۸۵,۶۹	۲۴,۸۴۸,۵۸۰,۷۸۷	۸۴,۸۶	۲۶,۹۱۳,۰۰۰,۴۱۷	آینده سازان و فاه پرداز
۹,۷۹	۱,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۹	۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر
۰,۰۸	۲۲,۴۷۸,۰۹۲	۱,۹۰	۸۲۷,۳۸۴,۵۷۷	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۱,۸۹	۵۷۷,۷۸۱,۱۹۰	۰,۴۲	۱۸۱,۵۸۰,۶۳۵	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۰,۰۰	۱,۰۰۰	۰,۰۰	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۰,۰۰	۱,۰۰۰	۰,۰۰	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
۰,۰۰	۱,۰۰۰	۰,۰۰	۱,۰۰۰	سایر سهامداران حقوقی
۲,۷۷	۸,۰۴۸,۹۷۰	۲,۵۰	۱,۰۲۲,۷۹۰,۷۸۸	سایر سهامداران حقیقی
۲,۷۸	۸,۰۷,۵۱۷,۷۳۱	۲,۵۲	۱,۰۰۰,۷۱۹,۴۲۲	
۱۰۰	۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵-۱ سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی به شرح زیر می باشد:

یهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	سهام
۲۹۹,۱۹۷	۱۱۹,۱۹۷,۷۸۰

#### -۲۶- اندوخته قانونی

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۴۳,۴۷۱	۲,۹۰,۰۰۰
۱,۶۵۶,۵۲۹	۱,۷۷۷,۹۰۱
۲,۹۰,۰۰۰	۲,۱۷۷,۹۰۱
۲۲۲,۰۶۶	۳۹۰,۴۲۲
۷۹,۰۵۱	۱۷,۷۵۴
(۱۱,۶۹۳)	(۱۱۵,۰۶۷)
۲۹۰,۰۲۲	۲۹۳,۰۱۳
۲,۲۹۰,۰۲۲	۴,۴۷۰,۵۱۴

شرکت اصلی:

ماشه در ابتدای سال مالی

ابجادی طی سال

ماشه در پایان سال مالی

سهم گروه از اندوخته قانونی پس از تحصیل شرکتها فرعی:

ماشه در ابتدای سال مالی

ابجادی طی سال مالی

تعدلات

-۲۶-۱ در اجرای مفad مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفad اساسنامه شirkat اصلی و شirkat‌های گروه، اندوخته قانونی از محل سود قابل تخصیص شirkat اصلی و شirkat‌های فرعی مبالغی به سرفصل مذکور منتقل شده است. به موجب مفad مفad پاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ خرسد سرمایه همان شirkat، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شirkat، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

#### -۲۷- سایر اندوخته ها

گروه	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	بداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۵,۹۴۵	۱۶۸,۰۷۷		ماشه در ابتدای سال مالی
۶۲,۷۹۸	-		تخصیص طی سال
۷۷	(۱)		تعدلات
۱۶۸,۷۷۰	۱۶۸,۰۷۹		

#### -۲۸- سهم اقلیت

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	بداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۷۰,۷۶۷	۵,۱۶۸,۴۷۰	سرمایه
۷۶۴,۲۵۷	۵۳۲,۲۲۲	اردوخته ها
-	۴۰۹,۸۰۰	علی الحساب الزایش سرمایه
-	(۲,۳۴۰,۴۷۱)	سود انباسته سهم اقلیت فروش وقتی - پتروشیمی امیرکبیر
۱۴,۳۰۵,۰۷۶	۱۲,۷۴۶,۵۴۴	سود اپلاشت
۲۲,۵,۰۹۲	۱۶,۵۱۶,۰۳	

-۲۸-۱ پتروشیمی امیرکبیر در اردیبهشت ۱۳۹۴ فروخته شده و طبق استاندارد ۱۸ حسابداری نتایج عملیات سال ۱۳۹۲ آن در عملکرد سال مالی مورد گزارش گروه درج گردیده است، مبلغ مذبور سهم اقلیت از سود انباسته پایان سال ۱۳۹۳ آن شirkat بوده که در پایان سال به فروش رسیده است.

### -۲۹ فروش خالص گروه

فروش خالص گروه به نقیک محصولات فروخته شده بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴		
جمع	جمع	فروش ارزی	فروش ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۱۱۶,۰۵۸	۵۲,۶۸۷,۸۰۱	۲۱,۵۲۲,۹۵۰	۳۱,۱۵۴,۸۵۱
۲۰,۳۰۴,۵۱۰	۲۰,۸۶۶,۴۱۲	۹,۵۱۰,۸۹۵	۱۱,۲۵۵,۲۱۷
۱۲,۲۷۷,۷۱۴	۱۴,۱۷۰,۸۷۷	۴,۶۹۴,۰۹۷	۹,۴۷۶,۷۴۰
۱۰,۴۱۴,۰۰۵	۱۰,۷۹۹,۰۷۵	۱۰,۳,۳۱۷	۱۰,۶۹۵,۷۵۸
۳,۷۲۲,۰۱۰	۳,۷۳۱,۷۵۶	۱۰۰,۷۸	۳,۷۲۱,۷۷۸
۲,۹۹۹,۰۱۹	۳,۲۲۵,۶۱۲	-	۳,۲۲۵,۶۱۲
۹۸,۲۶۴,۷۷۵	۱۰۵,۵۸۰,۹۹۲	۳۵,۹۵۱,۲۳۶	۶۹,۵۲۹,۵۵۶
(۲۰,۶,۴۹۲)	(۱,۸۲۶,۲۹۷)	-	(۱,۸۲۶,۲۹۷)
۴۷,۸۵۸,۰۰۳	۱۴,۱۵۴,۶۹۵	۳۵,۹۵۱,۲۳۶	۶۸,۲۰۴,۳۵۹
۱,۱۳۵,۸۷۸	۱,۷۶۴,۰۶۰	-	۱,۷۶۴,۰۶۰
۹۹,۰۷۴,۰۵۷	۱۰۵,۹۱۸,۷۵۵	۳۵,۹۵۱,۲۳۶	۶۹,۹۵۷,۹۱۹

-۲۹-۱ فروش چوب و کاغذ (شامل کاغذ تیشو) توسط شرکت‌های کاغذ کاوه ، لنطیف ، کارتان ایران و صنایع چوب خزر گاسپین و همچنین فروش محصولات پتروشیمی توسط شرکت‌های پتروشیمی آبادان ، فارابی ، فن آوران ، امیر کبیر ، غدیر ، خراسان و سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی . فروش تایر و مواد اولیه و لوازم جنوبی تولید آن توسط گروه صنعتی بازار ( شرکت لاستیک کرمان و شرکت‌های فرعی آن ) و نیز شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک ، فروش ایوان قبر توسط شرکت نفت پاسارگاد ( از طریق بورس فرآورده‌های نفتی ) و فروش روغن توسط شرکت نفت ایرانول صورت گرفته است.

-۲۹-۲ فروش صادراتی محصولات پتروشیمی عمده‌تا شامل مبالغ ۸,۴۷۰,۲۰۰ میلیون ریال ، ۸,۳۱۹,۱۳۵ میلیون ریال ، ۴۵۹,۵۰۳ میلیون ریال و ۲,۳۸۰,۰۲۴ میلیون ریال به ترتیب هم از ریالی فروش‌های صادراتی شرکت‌های پتروشیمی آبادان ، پتروشیمی امیر کبیر ، پتروشیمی خراسان می باشد . فروش صادراتی شرکت پتروشیمی امیر کبیر عمده‌تا از طریق شرکت بازارگاهی پتروشیمی ایران و فروش مستقیم به کمپانی‌های خارجی و فروش صادراتی شرکت پتروشیمی فن آوران از طریق برگزاری مزاده توسط واحد بازارگاهی شرکت به صورت ماهانه و سالانه انجام شده است . فروش صادراتی قیر تماماً مریبوط به شرکت نفت پاسارگاد و فروش صادراتی روغن ایز مریبوط به شرکت نفت ایرانول می باشد

-۲۹-۳ درآمد ارائه خدمات شامل مبلغ ۱,۹۳۲,۱۲۲ میلیون ریال درآمد خدمات مهندسی و نصب ، بازرسی فنی و کنترل خودگشتوسط شرکت‌های گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی ( شرکت‌های فیروزکو پارس ، شاخن و تکین کو ) می باشد .

-۲۹-۴ نوخهای فروش داخلی محصولات گروه عمده‌تا از طریق هیات مدیره شرکتها و در موارد فروش از طریق بورس کالا بر اساس نوخهای کشف شده در تالار معاملات تعیین می گردد .

-۲۹-۵ - متابسه فروش و پهای تمام شده کالای فروش رفته گروه به تفکیک محصولات فروخته شده بشرح زیر است:  
سال مالی منتهی به ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

درصد سود تاخالی به فروش	سود تاخالی	پهای تمام شده	فروش	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲	۹۵۸.۱۶۹	۲.۲۴۳.۵۰۶	۳.۷۰۱.۷۰۵	چوب و کالند و کارتن
۲۶	۱۳.۵۶۲.۷۷۵	۲۹.۰۶۲.۲۱۶	۵۲.۵۲۴.۹۹۱	محصولات پتروشیمی
۲۲	۲.۳۴۶.۰۵۵	۷.۱۳۸.۶۸۹	۱۰.۵۱۴.۷۴۴	تایر و مواد اولیه و لوازم جنبی تولید آن
۱۵	۲.۱۳۹.۰۱۲	۱۷.۶۴۲.۸۹۶	۲۰.۷۸۱.۹۰۸	قیر
۲۵	۲.۳۷۷.۵۶۴	۹.۱۵۸.۱۷۷	۱۲.۰۰۵.۷۳۶	روغن صنعتی و موتوزی
۲۲	۷۷۸۶.۷	۲.۵۹۷.۰۰۵	۳.۲۲۵.۶۱۲	گاز مایع و سایر گاز سوز
۷	۱۲۷.۵۲۱	۱.۶۳۶.۵۳۹	۱.۷۶۴.۰۶۰	درآمد ارائه خدمات
<b>۲۲٪</b>	<b>۲۲.۵۹۹.۷۷۴</b>	<b>۸۱.۳۱۹.۰۲۲</b>	<b>۱۰.۵۹۸.۷۵۵</b>	

-۳۰- پهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده گروه

سال مالی منتهی به ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱.۱۴۶.۵۸۷	۶۳.۷۰۴.۸۴۰		مواد مستقیم مصرفی
۱.۱۸۸.۱۹۷	۱.۴۵۲.۳۷۷		دستمزد مستقیم
۱۲.۸۷۹.۰۲۸	۱۶.۹۳۲.۲۱۲	۲۰-۲	سریار تولید
(۷۹۴.۶۲۲)	(۷۷۸.۱۷۷)	۲۰-۳	هزینه های جذب نشده در تولید
۷۴.۹۱۹.۰۶۷	۸۱.۸۷۱.۷۷۰		جمع هزینه های تولید
(۵۷۳.۶۲۲)	(۵۷.۱۹۴)		کاهش (افزایش) در موجودی کالای در جریان ساخت
۷۸.۳۴۵.۵۹۰	۸۱.۷۰۰.۲۲۶		پهای تمام شده تولید
(۱۰۷.۸۸۸)	(۱۰۷.۸۸۴)	۲۴	شاپیمات غیر عادی محصول
۵۱.۰۹۷	۱.۳۲۲.۳۷۷	۲۰-۴	خرید کالای ساخته شده
(۷.۸+۷.۷۷۰)	(۳.۸۴۷.۰۴۲)	۲۰-۵	مسارف داخلی (عمدتاً معاملات درون گروهی)
(۵۲.۶۲۲)	(۸۱.۰۰۰)		فروش شاپیمات
(۱۰۸۷۴.۲۷۹)	۱.۳۸۰.۰۲۶		کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته شده
۷۰.۰۰۴.۰۱۴	۷۹.۶۸۷.۷۸۷		پهای تمام شده کالای فروش رفته
۱.۱۴۵.۰۰۶	۱.۶۳۶.۵۳۹		پهای تمام شده خدمات ارائه شده
۷۱.۱۵۰.۰۱۰	۸۱.۳۱۹.۰۲۲		

- ۳۰-۱ - تامین گنبدگان اصلی مواد اولیه گروه به تفکیک شرکتیای گروه و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

مبلغ خرید میلیون ریال	گشود	نوع مواد اولیه	الف - شرکتیای پetroشیمی:
۶,۴۸۷,۷۶۵	ایران	بوش سپک	پetroشیمی امیرکبیر
۲,۰۵۳,۷۲۸	ایران	والبنت ۲	پetroشیمی امیرکبیر
۴,۸۲۶,۷۷۲	ایران	اتلن	پetroشیمی امیرکبیر
۶۳۴۵,۶	ایران	اتان	پetroشیمی امیرکبیر
۳۱۶,۶۱۳	ایران	C۲+	پetroشیمی امیرکبیر
۵۱,۳۰۵	ایران	OFF GASS	پetroشیمی امیرکبیر
۶۰۱,۴۹۱	ایران	والبنت ۴	پetroشیمی امیرکبیر
۱,۳۴۰,۱۲۱	ایران	LPG	پetroشیمی امیرکبیر
۲۲۲,۹۰۵	ایران	والبنت ۱	پetroشیمی امیرکبیر
۱۲۶,۰۹۰	ایران	CO۲	پetroشیمی فن آوران
۷,۶۵۲,۸۹۹	ایران	گاز طبیعی	پetroشیمی فن آوران
۲۶۳,۲۸۶	ایران	متانول	پetroشیمی فن آوران
۴۲۵,۱۲۲	ایران	منوکسید گربن	پetroشیمی فن آوران
۹۰,۴۶۹	ایران	EDC	پetroشیمی غدیر
۲۱,۰۹۹	ایران	کلو	پetroشیمی غدیر
۹۲۸,۳۹۳	ایران	اتلن	پetroشیمی غدیر
۳۵۲,۲۹۹	ایران	VCM	پetroشیمی غدیر
۲۲۱,۳۲۷	ایران	گاز خواراک	پetroشیمی آبادان
۳۵۲,۶۸۵	ایران	تی دی سی	پetroشیمی آبادان
۱۱۱,۴۲۷	ایران	وی سی ام	پetroشیمی آبادان
۴۳,۳۲-	ایران	گاز پروپان	پetroشیمی آبادان
۸۰,۲۵-	ایران	بنزن	پetroشیمی آبادان
۱۸,۸۶۴	ایران	نمک	پetroشیمی آبادان
۱۲۰,۸۲۸	ایران	سایر	پetroشیمی آبادان
۹۹۵,۶۱۳	ایران	گاز طبیعی	پetroشیمی خراسان
۴۵۴,۱۸۴	ایران	دی اتیل هگزانول	پetroشیمی فارابی
۳۹۶,۰۷۳	ایران	ارتوزاپان	پetroشیمی فارابی
۷۶,۴۱۷,۲۵۵			

مبلغ خرید	کشور	نوع مواد اولیه
میلیون ریال		
۱۸۶,۵۵۸	ایران	آخال
۴۰۲,۴۰۶	ایران	چوب
۵۱۷,۵۰۴	ایران	کاغذ
۷۹,۷۷۲	ایران	نشاسته
۱۵۱,۰۴۹	ایران	چوب
۹۱,۰۷۰	ایران	چسب
۷۷,۲۹۷	ایران	کاغذ روکش ملایمته
<b>۱,۳۷۵,۷۷۷</b>		

**ب - شرکت‌های تولید چوب ، کاغذ و کارتون :**

کاوه

چوکا

کارتون ایران

کارتون ایران

صنایع چوب خوز کاسپین

صنایع چوب خوز کاسپین

صنایع چوب خوز کاسپین

**ج - شرکت‌های تولید تایر و مواد و لوازم جالبی آن :**

۱,۳۵۲,۱۴۴	غیر ایرانی	گالوچوی طبیعی	گروه صنعتی پارز
۱,۱۹۱,۷۳۶	ایران	گالوچوی مصنوعی	گروه صنعتی پارز
۸۱۱,۵۳۰	ایران	دوده	گروه صنعتی پارز
۴۳۵,۳۲۵	ایران	بیدوار و استیل کورد	گروه صنعتی پارز
۷۶۹,۸۴۵	فرانسه و چین	نمک نایلون	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک
۱۴۲,۷۸۵	فرانسه و روسیه	چیپس نایلون ۱/۶	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک
۵۹۳,۰۶۰	چین و روسیه و فرانسه	بارن نایلون	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک
۴۷,۵۱۵	چین و کره	لاتکس	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک
<b>۱,۳۷۵,۷۷۷</b>			

**د - شرکت نفت پاسارگاد**

۱۶,۳۵۷,۴۸۱	ایران	وکیوم باتوم
۸۸۲,۶۹۴	ایران	PDA
۷-۵۸۹۲	ایران	وکیوم سلامیس
۳۷۵,۷۷۵	ایران	ورق
<b>۱۵,۷۳۱,۵۸۱</b>		

**ه - شرکت نفت ایرانول**

۵,۷۲۸,۶۳۲	ایران	لوبکات
۱,۳۴۶,۲۹۹	ایران	وکیوم باتوم
۱,۵۲۷,۸۶۸	ایران	مواد افزودنی
۷۷-۴۹۲	ایران	مواد پسته یندی
<b>۹,۴۷۲,۷۶۱</b>		

**و - شرکت پرسی ایران گاز**

۱,۸۴۱,۲۵۷	ایران	گاز مایع
-----------	-------	----------

-۳۰-۲- هزینه سربار تولید گروه بشرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		حقوق و دستمزد و مزايا
۲,۲۲۴,۸۵۶	۲,۸۵۴,۶۵۶		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۶۱,۲۸۶	۲۴۷,۶۲۵		هزینه مزاياي پيان خدمت
۱۶۱,۵۱۵	۲۲۴,۷۷۳		مواد غير مستقيم
۲,۸۰۱,۲۶۶	۴,۴۲۸,۵۶۲	۳۰-۲-۱	استهلاك داراي ثابت مشهود
۲,۳۶۹,۸۷۰	۲,۳۸۵,۷۹۳		تعمير و نگهداري
۱,۳۰۷,۸۰۷	۱,۰۹۰,۰۵۴		برق و سوخت
۲,۰۶۳,۸۹۸	۲,۳۷۷,۵۸۹		حق بيمه اموال
۷۰,۲۲۶	۴۴,۴۰۰		حمل و اجاره
۵۵۶,۹۰	۳۷۴,۱۰۱		سایر
۱,۱۵۲,۱۲۵	۱,۹۵۴,۶۹۹		
۱۲,۷۹۰,۰۳۸	۱۶,۹۹۲,۲۱۲		

-۳۰-۲-۱- افزایش مواد غير مستقيم مصرفی عمدتاً شامل ۱,۴۵۸,۱۶۷ میلیون ریال مربوط به شركت پتروشیمي اميرکبیر بايت الزايش نرخ پوتيليتي پتروشیمي فجر می‌باشد.

-۳۰-۲-۲- هزینه هاي جذب نشده در توليد گروه عمدتاً مربوط به شركت هاي پتروشیمي اميرکبیر (به مبلغ ۷۹,۴۸۸ میلیون ریال)، پتروشیمي خدир (به مبلغ ۵۵,۹۱۸ میلیون ریال) و سرمایه گذاري صنایع پتروشیمي (به مبلغ ۱۳۱,۱۸۵ میلیون ریال) می‌باشد.

-۳۰-۲-۳- خريد کالاي ساخته شده گروه عمدتاً مربوط به شركت هاي سرمایه گذاري صنایع پتروشیمي، گروه صنعتي پارز، پتروشیمي خدیر و پرسى ايرانگاز می‌باشد.

-۳۰-۳- مصارف داخلی گروه عمدتاً شامل مبالغ ۷۹۷۹,۶۸۰ میلیون ریال، ۵۶۶,۷۷۶ میلیون ریال و ۲,۳۳۹,۰۶۲ میلیون ریال به ترتيب مصارف کالاي ساخته شده شركت پتروشیمي فن آوران در سایر واحد ها، فروش کالاي ساخته شده توسط شركت گروه صنعتي پارز به شركت هاي فرعی آن و مصارف داخلی ناشی از حذف معاملات درون گروهي (عمدتاً خريد مواد اوليه نفت پاسارگاد از نفت ايرانول و لاستيك پارز از صنایع لاستيك) می‌باشد.

- مقایسه مقدار تولید گروه در سال مالی جاری با ظرفیت معمول (عملی) به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر است:

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال
الف - شرکتهای پتروشیمی:			
PVC	تن	۱۲۰,۰۰۰	۹۹,۹۱۶
VCM	تن	۱۵۰,۰۰۰	۸۹,۵۲۴
		۲۷۰,۰۰۰	۱۸۹,۷۷۰
پتروشیمی فن آوران			
متاول	تن	۹۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۷۱
اسید استیک	تن	۱۳۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۴۲
منو اکسید کربن	تن	۹۵,۰۰۰	۱۰۳,۱۶۰
هیدروژن	تن	۶۳,۵۰۰	۷۵,۲۲۲
		۱,۲۶۳,۵۰۰	۱,۲۱۲,۷۶۶
پتروشیمی فارابی:			
دی اکتیل فنالات	تن	۶۰,۰۰۰	۵,۷۴۰
آبیدرید فنالیک پرک	تن	۲۰,۰۰۰	۱۰,۷۴۸
		۸۰,۰۰۰	۱۶,۸۸۸
شرکتهای گروه پتروشیمی آبادان:			
پتروشیمی آبادان:			
PVC	تن	۷۵,۰۰۰	۵۳,۸۴۵
دی دی ای	تن	۸,۲۵۰	۶,۶۶۳
سود سوز اور	تن	۲۲,۷۳۰	۱۴,۰۱۲
		۱۰,۹۸۰	۷۹,۸۲۰
سایر شرکتهای گروه:			
لوله	تن	۴,۹۵۰	۷,۷۸۶
گرانول	تن	۲,۵۰۰	۲۱۹
کامپاند	تن	۱۸,۷۰۰	۱,۸۸۳
		۲۵,۵۵۰	۷,۹۸۸

تولید و اقیانی سال	ظرفیت معمول(عملی)	واحد اندازه گیری	نام محصول
۷۳.۹۹۶	۷۰,۰۰۰	تن	MTBE
+	۵۴.۷۵۶	تن	رافینیت ۲
۷۲.۵۸۰	۵۸,۰۰۰	تن	دوده
۱.۸۲۰	۴,۰۰۰	تن	تسمه نقاله صنعتی
۸.۸۷۷	۱۲,۰۰۰	متر	لوله تک‌جداره آبرسان
<b>۱۷۱.۰۸۷</b>	<b>۱۹۸.۷۶۷</b>		

گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی:

پetroشیمی امیر کبیر:			
۱۳.۰۹۱	۱۲.۰۲۲	تن	سوخت گوره
۲۲.۳۵۸	۲۶.۱۳۰	تن	هیدروژن
۸۴.۰۱۲	۸۵.۶۱۴	تن	بوش چهار گربنه
۱۱۶.۷۹۴	۱۱۶.۷۷۲	تن	بنزین پیروولیز
۱۱۸.۷۲۰	۱۲۵.۷۲۹	تن	بروپیلن
۷۷۵.۸۷۷	۷۸۹.۴۹۵	تن	ایلن
۳۱.۰۷۸	۳۲.۵۷۷	تن	بوتادین
۴۸.۳۷۴	۴۹.۲۹۹	تن	رافینیت
۱۶.۵۷۵	۱۳.۰۸۵	تن	بوتن وان
۱۱۶.۵۸۹	۱۰۵.۰۰۰	تن	پلی ایلن ستگین
۱۸۷.۵۴۰	۱۵۵.۹۳۰	تن	پلی ایلن سبک خطي
۱۵۵.۸۸۹	۱۷۵.۰۰۰	تن	پلی ایلن سبک
<b>۱.۱۸۸.۷۰۰</b>	<b>۱.۱۸۳.۷۳۵</b>		

پتروشیمی خراسان:

۵۹۴.۸۴۳	۵۷۶.۱۳۵	تن	اوره
۲۹۵.۴۷۵	۲۲۲.۸۸۵	تن	امونیاک
۲۰.۵۰.۷	۲۰.۰۰۰	تن	گویستال ملامین
۹۶۱.۰۲۵	۹۲۹.۰۱۰		

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت معمول(عملی)	تولید والعی سال		
ب - شرکتهای تولید چوب، کاغذ و کارتون:					
صنایع کاغذ سازی کاوده:	کاغذ	تن	۲۸۸۸۸		
صنایع چوب و کاغذ ایران:	کاغذ	تن	۹۴.۹۹		
محصولات کائندی لطیف:					
کارتن ایران:	کاغذ پداسه‌تی-تیشو	تن	۳۵.۶		
ج - شرکتهای تولید تابه و مواد و لوازم جانبی آن:					
سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک:	کارتن	تن	۲۸۸۲۱		
د - شرکتهای نفت و گاز:					
شروعت فلت پاسارگاد:					
سود حاصل از سرمایه گذاری‌های عملیاتی:	انواع قیر	تن	۱۵۳۶۸۰۲		
سود حاصل از سرمایه گذاری‌های عملیاتی به شرح زیر می‌باشد:					
شرکت اصلی	گروه	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام:					
شرکتهای فرعی	-	۷.۵۵۶.۸۱۰	۱۰.۸۱۲.۸۹۷	-	۷۱-۱
شرکتهای وابسته	-	۱۰.۸۲۵.۰۷۷	۱۲.۳۲۲.۱۵۷	-	۷۱-۱
سایر شرکتها	۲.۵۴۴.۷۵۰	۲۲۲.۰۱۹	۱۸۱.۶۷۹	۲.۵۴۴.۷۵۰	۷۱-۱
جمع سود سهام	۲۲۲.۰۱۹	۲۲۲.۰۱۹	۲۲۲.۰۱۹	۲.۵۴۴.۷۵۰	(۲۲۰.۴۴)
زیان کاهش لرزش	-	-	-	-	۷۱-۲
سود فروش سرمایه گذاری ها:					
پتروشیمی امیرکبیر	۸.۲۴۸.۰۹۳	۸.۲۴۸.۰۹۳	۹.۴۹۲.۴۵۲	۹.۴۹۲.۴۵۲	۷۱-۲
سایر شرکتها	۱۶۴.۸۴۷	۱۶۴.۸۴۷	۱۲۸.۸۹۰	۱۲۸.۸۹۰	۱۲.۱۹۹.۷۷
جمع سود فروش سرمایه گذاری ها	۸.۰۵۱.۰۴۰	۸.۰۵۱.۰۴۰	۱۱.۵۲۵.۰۷۱	۱۱.۵۲۵.۰۷۱	۱۲.۱۹۹.۷۷
	۱۱.۱۲۵.۶۱۷	۱۱.۱۲۵.۶۱۷	۱۱.۷۶۸.۰۹۰	۱۱.۷۶۸.۰۹۰	۳۵.۱۲۵.۳۹۵

۱۱-۱- درآمد شرکت اصلی از سود سهام بشرح زیر می‌باشد:

### شرکت اصلی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴	۱۳۹۵
اردیبهشت ماه	اردیبهشت ماه
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹,۷۷۷	-
۸۷۴,۰۷۷	۸۹۴,۲۲۶
۱۶,۴۹۸	۱۶۷,۲۹۹
۲,۴۲۶,۱۱۹	۲,۰۵۸,۰۰۳
۱,۰۷۰,۷۹۱	۱,۲۴۴,۰۷۱
۱۷۸,۹۹۵	۱۹۹,۹۹۵
۱,۰۶,۲۲۳	۱,۳۳,۰۰۰
۱,۳۱۶,۰۱۲	۱,۷۶۲,۷۸۴
۲۵,۷۸۹	-
۶۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰
۲۲,۰۷۱	-
۲۱,۸۷۵	۴۱-
۵۶,۳۰۲	۵۵,۱۵۷
۱۷۶,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
۱,۳۱۱,۷۴۷	-
۱,۳۱۱,۷۴۷	۷,۵۴۶,۹۱-
۸۰,۲۵۸,۷	۲,۵۷۳,۸۸۴
۱,۷-۲,۷۶۸	۷۷۲,۰۱۸
۲-۵۱۲	۱۶,۰۱۸
۱,۷۳-۰,۸۵۳	۱,۵۵۳,۸۱۳
۲,۳۷۶,۴۷۶	۲,۲۷۶,۵۶۶
۷۷۹,۲۰۰	۵۷۳,۲۰۰
۱,۰۴۹,۰۷۶	۷۶۵,۰۰۰
-	۲۵,۵۰۰
۱۷,۰۰۶	۱۲۵,۵۷۲
۲۵,۹۲-	۲-۰,۵۹
۸,۸۸۷	۲۸,۵۲-
-	۷,۰,۸۸
۳-۰,۱۷	۹,۰,۰۰
۱۷,۳۳۲,۰۵۷	۱,۰۷۶,۰۷۷
-	۲,۱-۷,۰۷۷
-	۲۷۱,۰۷۷
۱۶۲,۷۸۵	-
-	۱۶۳,۰۷۷
۱۶,۰۷۸	۱,۰۹۸
۱۶۱,۰۷۹	۱,۰۷۷,۰۷-
۱۶,۰۷۹,۰۷۷	۱,۰-۰,۰۷-۰

شرکت‌های غرضی:

محصولات کالبدی لطیف

گروه صنعتی پارز

پتروشیمی آبادان

پتروشیمی فن آوران

پتروشیمی خراسان

شرکت پرسی ایرانکار

شرکت نفت ابرالول

شرکت نفت پاسارگاد

صنایع گاولد سازی کاوه

توسعه تجارت تامین اجتماعی

صنایع چوب خوز

کارخانه ایران

سرمهای گذاری صنایع پتروشیمی

پتروشیمی غدیر

پetroشیمی امیرکبیر

شرکت‌های وابسته:

پتروشیمی مارون

پتروشیمی شازند

نیرو گلر

پتروشیمی خارک

پتروشیمی چم

پتروشیمی مروارید

پتروشیمی بروزیه

پتروشیمی مرجان

لاستیک بزد

چوب و گاولد مازندران

نفت ستاره خلیج فارس

پالایش نفت آذربایجان

ایران یاسا تایر و رابر

سایر شرکتها:

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

پالایش نفت اصفهان

پتروشیمی شیواز

پتروشیمی باختر

سایر

31-2- سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاریها به شرح زیر می باشد:

سال مالی متمیز به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲	سال مالی متمیز به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	بادداشت	
خالص سود	خالص سود	بهاي تمام شده	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸,۳۴۸,۱۹۳	۷,۶۸۲,۸۸۵	۱۱,۰۳۱,۰۷۸
			۳۱-۲-۱
۹,۳۰۰,۱۶۰	۱۱۵,۴۸۵	۱۱۵,۴۸۶	۲۲۰,۹۷۱
۷,۰۵۷,۶۲۹	*	*	*
۱۷۷,۷۸۷	۷۴,۳۹۲	۷۰,۵۷۰۸	۷۵۵,۰۷۰
۱۱,۵۳۵,۰۷۱	۱۶۴,۸۴۷	۲۲۱,۱۹۴	۴۸۶,۰۴۱
۱۱,۵۳۵,۰۷۱	۸,۵۱۳,۴۰	۷,۰۰۴,۰۷۹	۱۱,۰۱۷,۱۱۹

31-2- پایای تمام شده سرمایه گذاری مشکل از ۱۵۳۷,۶۲۵ میلیون ریال پایای تمام شده دفتری و آثار تلفیقی ناشی از خروج شرکت ذوق از گروه به مبلغ ۱,۱۶۵,۶۶۰ میلیون ریال می باشد.

سال مالی متمیز به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲	سال مالی متمیز به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	بادداشت	
خالص سود	خالص سود	بهاي تمام شده	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۹,۹۹۲,۹۵۳	۱,۵۳۷,۶۲۵	۱۱,۰۳۱,۰۷۸
۱۰,۰۰۸,۹۱۵	۱۱۵,۴۸۵	۱۱۵,۴۸۶	۲۲۰,۹۷۱
۷,۰۵۷,۶۲۹	*	*	*
۱۳۲,۵۷۸	۱۷,۴۰۵	۷,۱۶۰	۱۶,۵۶۵
۱۲,۱۹۹,۰۷۷	۱۷۸,۸۹۰	۱۱۸,۶۶۶	۲۷۷,۵۳۶
۱۲,۱۹۹,۰۷۷	۹,۶۲۲,۲۴۳	۱,۵۵۵,۷۶۱	۱۱,۷۷۸,۵۱۴

### ۳۲- هزینه‌های فروش اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه				بادداشت
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	
میلیون ریال						
۱۴۰۰۴	۲۱۷۷۸	۶۸۲۵۲۱	۹۶۳۸۳۶	۲۲-۱	حقوق و دستمزد و مزايا	
۱۷۴۷	۲۵۸۹	۴۲۷۳۵	۵۴۰۴۶		بیمه سیم کارفرما و بیمه بیکاری	
۱۲۵۷	۱۲۱۵	۴۰۹۳۷	۵۳۰۲۲		ذخیره مزایای پایان خدمت	
۱۲۸۵	۵۷۹	۷۶۱۸۹	۳۲۸۸۱		تعییرولگهداری	
-	۱۵۸	۷۳۴۵۲	۱۰۰۵۲۲۱		هزینه‌های توزیع و فروش	
۱۱۰	۲۰۰	۱۵۹۵۸۲۰	۱۶۳۸۰۶۳		حمل و نقل	
۷۱۶۲	۶۵۵۰	۷۵۶۱۰	۹۰۴۳۳		استهلاک دارای ثابت مشهود	
۴۸۲	۶۶۷	۴۶۵۱۰	۴۲۰۷۶۰		سلف و فوق العاده ماموریت	
۷۵۰	۳۲۸۵۸	۱۲۹۰۵	۴۶۲۲۲	۳۲-۲	حق المشاوره حقوقی و هزینه ثبتی	
۴۵۷۲	۴۹۷۲	۱۷۵۰۳	۲۲۰۱۰		پاداش و حق حضورهیلت مدیره	
۱۷۷۹	۵۰۸۸	۱۵۹۹۱۴	۲۲۷۴۶۲		خرید خدمات	
-	-	۱۶۸۴۳۵	۷۸۴۷۲		موارد آزادنگی	
۷۰۱۴	۷۲۲۱	۷۷۲۹۸۹	۷۹۴۷۴۸	۳۲-۳	ساير	
۴۰۶۶۲	۸۴۹۹۵	۴۳۵۸۵۶۱	۵۰۶۲۶۴۶			

- ۳۲-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و مزايا عمدتاً با بت الفرايش حقوق سالنه و همچين الفرايش تمامد هر ساله و همچين الفرايش فعالتيها مي باشد  
 ۳۲-۲- الفرايش حق المشاوره حقوقی و ثبتی عمدتاً شامل ۲۹,۰۰۰ ميليون ریال حق تصریح الفرايش سرمایه شرکت اصلی مي باشد.  
 ۳۲-۳- ساير هزینه ها شامل ۴۲۷,۹۲۱ ميليون ریال هزینه های اختصاصی افته از هزینه های سربار تولید شرکت‌هاي گروه مي باشد.

### ۳۳- ساير درآمدها و هزینه های عملیاتی

گروه		بادداشت
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۹۱,۵۰۰)	(۴۶۱,۸۰۰)	۱۴
۱۰۰,۸۴۷	۱۵۰,۶۳۴	
(۱,۰۴,۸۷۳)	۳۲۶,۲۲۱	۳۲-۱
(۲۴۶,۶۲۲)	(۷۷۸,۱۷۵)	۳۰
(۱۶۹,۱۶۰)	(۳۱۵,۷۷۰)	۳۲-۲
(۱۰۷,۸۸۸)	(۱۰۳,۸۸۷)	۳۲-۲
(۱۰۰,۹۹۶)	(۲۷۵,۷۷۷)	۳۲-۲
(۲۷۸,۰۰۰)	۷۶,۷۷۰	
۳۷۵,۸۰۰	۱۱۵,۳۱۷	۳۲-۳
۶۱,۷۱۱	۱۲۷,۹۳۰	
(۱,۵۴۶,۳۴۹)	(۳۷۹,۰۱۱)	ساير

- ۳۲-۱ سود حاصل از تسعیر داراییها و پدیدهای ارزی عملیاتی عمدتاً شامل مبلغ ۲۵۳۹.۹ میلیون ریال و ۵۶۴۴۵ میلیون ریال سود تسعیر ارز شرکتهای پتروشیمی فن آوران و خراسان می باشد.
- ۳۲-۲ دیماند و خسارت قطع مصارف، شایعات غیر عادی محصول، ضایعات خوارک تماماً مربوط به شرکت پتروشیمی امیر کبیر است.
- ۳۲-۳ درآمد اجراء تماماً مربوط به شرکت پتروشیمی فازابی بابت اجراء ۵ مخزن مواد اولیه به شرکتهای پتروشیمی آبادان، شازند، آوارس و بینا تراپر می باشد.
- ۳۲-۴ هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	پادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۷۲۵۸	۲,۷۶۸,۶۷۶	۱,۵۱۵,۷۵۴	۳,۹۹۲,۶۸۲	۳۲-۱	سود تسهیلات مالی دریافتی
۱۸۵۹۷۰	۳,۰۴۰,۵۴۹	۱۸۵,۶۷۰	۳,۰۴۰,۵۴۹	۳۲-۲	سود خرید اسنادی سرمایه گذاریها
۱۳۹,۲۶۸	۱۳,۲۱۴	۲۲۱,۶۷۲	۹۲,۰۵۵	-	سایر - کارمزد، تعمیر سفلته، جرائم تاخیر تاذیه و -
۳۹۷,۷۹۶	۵,۸۲۲,۰۳۸	۱,۹۲۲,۰۹۷	۷,۱۲۵,۲۸۶	-	

- ۳۴-۱ سود تسهیلات مالی دریافتی عمدتاً شامل ۲,۷۶۸,۶۷۶ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و بابت تامین مالی منابع پرای خرد ۱۰,۲ درصد و شرکت در افزایش سرمایه ۱۰ درصدی سهام پا الاشگاه نفت ستاره خلیج فارس می باشد.

- ۳۴-۲ سود خرید اسنادی سرمایه گذاریها تماماً مربوط به شرکت اصلی و بابت تحصیل ۸,۵ درصد سهام صنایع پتروشیمی خلیج فارس می باشد.

### ۳۵- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	
میلیون ریال					
۷۶۸	۵۵۱	۴۱۳,۰۵۱	۸۲,۸۶۰	سود (زیان) فروش داراییهای ثابت مشهود	
۹۸۷,۸۰۸	۷۹۷,۱۵۰	۲,۲۷۱,۱۹۷	۴۵۴,۰۴۶	سود اوراق مشارکت، سهام و سودده های سرمایه گذاری پانک	
۱۱	-	(۸۶۳,۱۸۸)	۵۴۱,۶۹۹	سود(زان) اسپر داراییها و پدیدهای ارزی غیر مرتبه با عملیات ماهیه التفاوت کسوز بازنگشتنی کارگران	
-	-	(۱,۱۶۳۲۲)	(۱۱۱,۷۱۷)	درآمد ناشی از چکهای مدitar دریافتی از مشتریان	
-	-	۴۵۲,۸۸۷	۳۰,۵۸۵	اجاره	
۱,۶۷۵	۴,۱۹۲	۲,۸۷۵	۲۰,۵۸۵		
۰,۷۷۹	-	۲۰۱,۸۸۴	۲۲۱,۰۸۸		
۹۹۵,۱۰۱	۸۰۱,۸۹۴	۲,۷۷۸,۱۵۹	۹,۷۰۶,۴۸	سایر	

- ۳۵-۱ سود اوراق مشارکت و سودده های سرمایه گذاری عمدتاً شامل ۱,۰۰۳,۶۶۴ میلیون ریال و ۷۹۷,۱۵۰ میلیون ریال و ۷۷۳,۷۶۳ میلیون ریال و ۳۷۶,۷۵۳ میلیون ریال به ترتیب سود سودده های شرکتهای پتروشیمی فن آوران، خراسان، شرکت اصلی و نفت پاسارگاد می باشد.

#### ۳۶- تعدادیلات سنتوآتی

۳۶-۱- تعدادیلات سنتوآتی گروه عربووط به اصلاح اشتباها در دوره های قبل پس از زیر می باشد:

بادداشت	سال مالی هفت‌ماهی به ۱۳۹۴/۵/۱ تا ۱۳۹۴/۱۰/۱	سال مالی هفت‌ماهی به ۱۳۹۴/۵/۱ تا ۱۳۹۴/۱۰/۱	سال مالی هفت‌ماهی به ۱۳۹۴/۵/۱ تا ۱۳۹۴/۱۰/۱
	ارزیدیهشت ماه	ارزیدیهشت ماه	ارزیدیهشت ماه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۷۱.۴۴۶)	(۴۵۸.۴۹۶)	(۴۴۲.۴۴۴)	(۴۴۲.۴۴۴)
(۴۴۴.۷۵۸)	-	۱۵.۷۷۸	-
-	۱۵.۷۷۸	-	۱۵.۷۷۸
۱.۹۲۲.۱۵۵	-	-	۱.۹۲۲.۱۵۵
(۱۱۵.۷۲۷)	(۲۱.۵۴۹)	(۲۱.۵۴۹)	(۱۱۵.۷۲۷)
-	(۴۲.۹۸)	-	(۴۲.۹۸)
۸۱۸.۸۳۷	۸۱۸.۸۳۷	۸۱۸.۸۳۷	۸۱۸.۸۳۷
۲.۹۶۹.۴۰۴	(۲۹۴.۸۸۳)	(۲۹۴.۸۸۳)	(۲۹۴.۸۸۳)
(۴۸۵.۷۱)	(۴۸.۶۷۱)	(۴۸.۶۷۱)	(۴۸۵.۷۱)
(۴۵.۱۲۵)	(۴۵.۱۲۵)	(۴۵.۱۲۵)	(۴۵.۱۲۵)
(۷۹.۷۹۷)	(۹.۹۸۵)	(۹.۹۸۵)	(۷۹.۷۹۷)
۳.۵۲۵.۷۶۲	(۱.۰۴۹.۴۴۰)	(۱.۰۴۹.۴۴۰)	۳.۵۲۵.۷۶۲
۲.۴۰۹.۵۰۴	(۵۸۱.۴۷۷)	(۵۸۱.۴۷۷)	۲.۴۰۹.۵۰۴
			جمع
			سهم اقلیت

۳۶-۲- به منظور ارائه تسویه‌ی مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای پایت تعدادیلات سنتوآتی فوق اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعداً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل، مطابقت ندارد.

#### ۳۷- تعدادیلات سنتوآتی تبلیغی

گروه	سال مالی هفت‌ماهی به ۱۳۹۴/۵/۱ تا ۱۳۹۴/۱۰/۱	سال مالی هفت‌ماهی به ۱۳۹۴/۵/۱ تا ۱۳۹۴/۱۰/۱	سال مالی هفت‌ماهی به ۱۳۹۴/۵/۱ تا ۱۳۹۴/۱۰/۱
	ارزیدیهشت ماه	ارزیدیهشت ماه	ارزیدیهشت ماه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۳.۳۹۲)	۱۹.۱۱۸	۱۹.۱۱۸	(۱۳.۳۹۲)
(۱۳.۳۹۲)	۱۹.۱۱۸	۱۹.۱۱۸	(۱۳.۳۹۲)
(۱۲.۵۰۳)	۱۹.۱۱۸	۱۹.۱۱۸	(۱۲.۵۰۳)
			جمع
			سهم اقلیت

### - ۳۸ - صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۷۵,۰۸۵,۱۲۳	۲۰,۵۶۴,۴۲۱	۲۲,۷۸۶,۹۱۷	۲۰,۰۸۶,۱۰۱	استهلاک دارایی‌های ثابت مشغول
۷,۱۱۵	۶,۵۵۰	۲,۳۹۸,۵۳۱	۱,۴۶۷,۰۷۸	استهلاک سرقفلی
-	-	۲۹۱,۵۰۰	۲۶۱,۴۸۰	استهلاک دارایی‌های نامشغول
-	-	۴۷,۰۳۷	۱۷,۵۵۶	ازایش ذخیره مزایا بایان خدمت کارگران
۶۰۰	۱,۰۹۵	۲۷۱,۸۸۴	۲۶۲,۵۹۳	سود فروش سرمایه گذاریها
(۱۰,۱۹۹,۷۷)	(۱۳,۰۵)	(۱۱,۵۳۵,۰۷۱)	(۹۹,۳۶۲)	کاهش (ازایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۰,۶۶۲,۶۹۹)	(۹,۰۴۱,۷۶۱)	(۱,۵۲۲,۸۶۸)	(۱,۴۶۴,۷۶۵)	کاهش (ازایش) موجودی مواد و کالا
-	-	(۵,۲۴۸,۸۱۴)	۱,۰۷,۰۴۳	کاهش (ازایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۸۰)	(۱,۷۸۸)	(۴۹۸,۹۶۵)	۲۴۳,۵۶۵	دارایمای غیر جاری تهدیاری شده برای فروش
-	-	۵,۸۲۰	-	ازایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۱۸,۰۱۲)	(۷,۴۰۸,۶۶۶)	۱۷۴,۸۷۷	(۴,۹۶۶,۳۶۶)	کاهش (کاهش) پیش دریافتها
-	-	۱۹,۰۸۷	(۴۲۵,۳۰۷)	سود سهام دریافتی از شرکت‌های وابسته
-	-	۱۲,۵۷۸,۱۸۷	۱۱,۳۷۷,۳۴۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۲,۴۰۸)	۴,۱۱۲	(۰,۲۱۲,۰۹۸)	۴۸۷,۲۲۴	
۱۲,۵۱۵,۵۶۰	۱۶,۱۱-۵۶۹	۲۰,۵۶۷,۲۲۹	۲۴,۳۷۴,۳۹۷	میادلات غیر نقدی

### - ۳۹ - میادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ازایش هزینه‌های مالی در قبالت حسابهای پرداختی
-	-	۳,۰۲۷,۲۲۸	۳,۰۲۷,۲۲۸	ازایش سرمایه از محل سود ایجاد
-	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	فروش سرمایه گذاری پلندمنت در قبالت حساب‌های دریافتی
-	۱۱,۰۳۱,۰۷۸	-	۱۱,۰۳۱,۰۷۸	خرید غیر نقدی سرمایه گذاری از سازمان خصوصی سازی
۲۲,۰۲۱,۲۲۷	-	۲۲,۰۲۱,۲۲۷	-	پرداخت چک پایتخت سود سهام پایتخت رفاه
۷۵,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰	-	ازایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل مطالبات حال شده
۱۹,۰۲۵	۷,۴۹۷,۷۴-	-	-	پرداخت تسهیلات ارزی در قبالت حسابهای دریافتی
-	-	۴۶۵,۲۹۵	۲۱,۶۸۵	ازایش دارایی‌های ثابت در قبالت تسهیلات
-	-	۶۸۸,۹۱۱	۵,۳۸۷	
۲۲,۰۸۴,۴۵۷	۲۲,۰۱۵,۶۶۶	۲۲,۰۴۵,۴۷۸	۲۸,۰۹۰,۴۷۴	

۴۰- تعهدات و بدھیهای احتمالی

۴۰-۱- پدھیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۶۴,۱۶۷	۱۲,۴۶۴,۵۵۳
-	۷,۱,۰,۹۰۲
<b>۱,۵۶۴,۱۶۷</b>	<b>۲۰,۰۰۱,۴۵۵</b>

تضمین اعطائی به بالکنها پایت و امدادی دریافتی

سایر تضمین های اعطائی

۴۰-۲- سایر بدھیهای احتمالی شرکتهای گروه به شرح زیر است:

به موجب نامه شماره ۱/۶۵۹-۲۲ ص ب مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۹ دریافتی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی ، شرکت گاز استان خوزستان با ارسال صورتحساب تبدیلی ، بیانی گاز طبیعی مصرفی از ۱۳۹۱/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ را مطالبه نموده است که مورد موافقت شرکت پتروشیمی فن آوران قرار نگرفته و از این پایت ذخیره ای در حسابها منتظر شده است مطابق موضوع توسط انجمن صنفی صنعت پتروشیمی تحت پیگیری می باشد.

۴۰-۳- شرکت ملی گاز استان خراسان شمالی پایت مایه التفاوت قیمت گاز خوارک مد رفی شرکت پتروشیمی خراسان از مهر ماه ۱۳۹۱ تا پایان ۱۳۹۲ (به ازای هر متر مکعب ۱۲ سنت) امبلغ ۱۰,۶۰ میلیارد ریال مطالبه نموده که مورد پذیرش شرکت قرار نگرفته و ذخیره ای از این پایت در حسابها منتظر نگردیده است.

۴۰-۴- شرکت اصلی فاقد تعهدات سرمایه ای است. تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب سایر شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

گروه	موضوع تعهد	
میلیون ریال		
۹,۵۶۳	خرید استریبور	پتروشیمی خراسان
۱,۱۵۷,۱۷۷	بروزه های نوسمه ای و سرمایه کناری در بازار گردستان	گروه صنعتی باز
۹۶۵,۰۷۷	تنمیه پهای خرید ماشین آلات خط تولید جدید و احداث ساختمان	صنایع کاشف سازی گاوه
۲۰۷,۳۱۵	اجرای طرح توسعه	نفت ایرانول
۹۳,۱۰۰	مشارکت در افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی نوین	پتروشیمی فن آوران
۱۵۱,۶۱۰	تمکیل بروزه های در دست اجرا و خرید تجهیزات	نفت پاسارگاد
۱۰۰,۷۶۸	داراییهای در جریان تکمیل و پیش برداشتهای سرمایه ای	سایر
<b>۲,۴۱۴,۵۱۰</b>		

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

در فاصله تاریخ ترازنامه و تاریخ تصویب صورتهای مالی ، رویداد قابل ملاحظه ای که بر صورتهای مالی اثر با اهمیت داشته و مستلزم تعدیل اعلام صورتهای مالی و یا افشا بوده رخ نداده است .

شرکت صنایعه کلاری نفت و گاز و ترکیبی مشغول تلقیق (علی مال) مختص به ۱۳۹۷ از دیمهشت ۱۴۰۰

شرکت صنایعه کلاری نفت و گاز و ترکیبی مشغول تلقیق (علی مال) مختص به ۱۳۹۸ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۳۹۷ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۳۹۸ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۳۹۹ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۰۰ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۰۱ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۰۲ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۰۳ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۰۴ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۰۵ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۰۶ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۰۷ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۰۸ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۰۹ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۱۰ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۱۱ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۱۲ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۱۳ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۱۴ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۱۵ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۱۶ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۱۷ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۱۸ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۱۹ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۲۰ از دیمهشت ۱۴۰۰

سال مالی شرکت به ۱۴۲۱ از دیمهشت ۱۴۰۰

 شرکت امدادی: پاک راهه کارخانه  
 مدلول مال: پاک راهه کارخانه  
 نوع وابستگی: شرکت طرف مقابل  
 شرکت اصلی: پاک راهه کارخانه

 شرکت صنعتی بازار:  
 مهندسی و تحقیقات منابع انسانی

 شرکت گران سیرمه  
 بروشینی ارائه

مکتبهای جمهوری اسلامی ایران

خدمات سلامتی تامین

کارگزاری بهداشتی اینده

شرکت ازدگان پاستنک سیرمه

شرکت پژوهشی اینده

سال‌مالی منتشر به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

**سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ اردیبهشت**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اردیبهشت

شرکت طرف مالک

شرکت اولان

شرکت سی‌اف‌او سی‌دی‌ام

شرکت سرمایه پارس

هم‌گروه

خودرو آخال

مدل مالک

شرکت طرف مالک

۴۳- محاسبه سود پایه هر سهم:

محاسبه سود پایه هر سهم به شرح جدول ذیل می‌باشد

۱۳۹۴/۰۷/۳۱	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سود عملیاتی و سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۴۷,۷۸۷,۷۷۶	۴۱,۹۵۸,۶۷۷		سهم اقلیت از سود عملیاتی
(۱۱,۴۷۱,۵۹۵)	(۱۱,۵۹۸,۲۲۷)		سود عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی
۲۵,۱۱۱,۱۹۱	۲۰,۳۵۸,۶۷۰		کسر می‌شود: مالیات سود عملیاتی
(۲,۱۸۴,۶۷۲)	(۲,۰۴۲,۶۷)		سود عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی پس از کسر مالیات
۲۲,۵۲۶,۵۱۹	۲۷,۲۱۵,۵۷۲		میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال
۴۲,۳۸۰,۸,۷,۱۳۰	۴۲,۳۸۰,۸,۷,۱۳۰	۴۳-۱	سود هر سهم عملیاتی-ریال
۷۷۵	۶۳۰		سود غیرعملیاتی
۱,۰۰,۱۸۹	(۲,۴۱۹,۲۲۸)		سهم اقلیت از سود غیرعملیاتی
(۲۸۴,۹۹۶)	۴۳۷,۷۵۰		سود غیرعملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی
۵۱۶,۱۶۳	(۱,۸۹۲,۰۸۸)		الفاصله می‌شود: صرفه جویی مالیاتی
۲۲۲,۱۶۵	۹۸۵,۸۴۹		سود غیرعملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی پس از صرفه جویی مالیاتی
۸۴۸,۲۵۸	(۱,۰۰,۶,۲۲۹)		میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال
۴۲,۳۸۰,۸,۷,۱۳۰	۴۲,۳۸۰,۸,۷,۱۳۰	۴۳-۱	سود هر سهم غیرعملیاتی (ریال)
۲۰	(۲۲)		سود پایه هر سهم-ریال
۷۹۵	۶۰۶		

۴۳-۱ میانگین موزون تعداد سهام عادی برای سال مالی جاری با توجه به سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۷/۳۱		
۴۳,۵۰۰,۰۰,۰۰۰		تعداد سهام شرکت سهم
(۱۱۹,۱۹۲,۸۷۰)		سهام اصلی در مالکیت فرعی
۴۲,۳۸۰,۸,۷,۱۳۰		میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال

سود آبیاشته در پایان سال - ۴۴

تخصیص سود آبیاشته پایان سال در موارد زیر موكول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

مبلغ-میلیون ریال

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ شرکت اصلی طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت ۲,۵۵۴,۲۲۲

۱۳۰,۰۰,۰۰۰

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره (۲۰۰ ریال به ازای هر سهم)

پیشنهاد هیات مدیره

تکالیف قانونی

-۴۵- وضعیت ارزی

-۴۵-۱ شرکت اصلی در پایان سال مالی فاقد داراییها و بدهیهای یولی ارزی می‌باشد. فستنا داراییها و بدهیهای یولی ارزی سایر شرکتهای گروه در پایان سال به شرح زیر است:

### گروه

عنوان	درهم امارات متحده عربی	یورو	دلار	موجودی نقد و حسابها و استناد در بالاترین ارزی
۱,۷۷۸	۲۶۳,۵۴۰,۷۶۸	۶,۷۸۹,۴۷۹	۵۳,۵۹۸,۴۶۰	تسهیلات ، حسابها و استناد پرداختی ارزی
(۷۷۸,۱۴۸,۷۶۱)	(۱۲,۹۵,۷۶۴)	(۳۲,۳۸۰,۴۳۲)	(۶,۴۵۷,۴۳۲)	خالص داراییها (بدهیهای) یولی ارزی
(۷۷۸,۱۴۷,۵۱۲)	۲۲۱,۴۴۵,۰۰۴	(۲۶,۵۹۰,۹۵۲)	۴۷,۱۴۱,۳۶۷	برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورده لیاز برای واردات به شرح زیر است:

### گروه

یورو	دلار	فروش محصول و ارائه خدمات - سالانه
-	۴۴۶,۰۲۷,۴۷۷	خرید مواد اولیه - سالانه
(۱,۷۷-۸۷۷)	(۳۰,۶,۴۵۹,۸-۱)	تمددات سرمایه‌ای
-	(۱۰,۰,۷۸,۷-۰)	خالص ارز حاصل از صادرات و واردات
(۱,۷۷-۸۷۷)	۱۱۹,۴۸۹,۴۷۶	