

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
و یادداشتهای توضیحی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره	عنوان	صفحه
(۱) الی (۶)	گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی :	
۲	ترازنامه تلفیقی	
۳	صورتحساب سود و زیان تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی	
۴	صورتحساب جریان وجوه نقد تلفیقی	
۵	ترازنامه شرکت اصلی	
۶	صورتحساب سود و زیان شرکت اصلی	
۷	صورتحساب جریان وجوه نقد اصلی	
۸ الی ۵۳	یادداشت های توضیحی	

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**به هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)****مقدمه**

۱. ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. به استثنای محدودیتهای مندرج در بندهای ۳ و ۵-۳ بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجوه عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یا بداهه همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبنای نتیجه گیری مشروط

۳. اطلاعات مالی دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ شرکت های همگروه گسترش تجارت هامون (سهامی خاص - فرعی سرمایه گذاری هامون کیش) و سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص - فرعی کرین ایران) حسابرسی نشده است. تعیین آثار ناشی از تعدیلات احتمالی مورد لزوم بر صورتهای مالی تلفیقی برای این مؤسسه میسر نگردیده است. گزارش دوره میانی مشابه نیز از این بابت مشروط شده بود.

۴. سرقتی ترکیبی حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های مشمول تلفیق جمعاً به مبلغ ۴۸۷٫۹۷۱ میلیون ریال، مربوط به تفاوت های بهای تمام شده سرمایه گذاریها نسبت به مبلغ اسمی سرمایه شرکت های مشمول تلفیق و سهم اقلیت به مبلغ ۴۲۲٫۵۶۵ میلیون ریال، بر اساس خالص ارزش دفتری دارایی ها، محاسبه و در صورتهای مالی انعکاس یافته است. لیکن سرقتی، طبق استانداردهای حسابداری می بایست با در نظر گرفتن ارزش منصفانه دارایی ها و



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ۱۴۱۵ شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

بدهی های قابل تشخیص در زمان تحصیل و همچنین سهم اقلیت نیز بر اساس ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص در زمان تحصیل به علاوه سهم آنان از تغییرات در حقوق صاحبان سرمایه پس از دوران تحصیل، محاسبه شود. همچنین تحصیل سرقفی های مذکور قبل از سال ۱۳۸۶ بوده و محاسبات استهلاک مربوط بر اساس تفاوت ارزش اسمی و بهای تمام شده سرمایه گذاریها از ابتدای سال مالی یاد شده به مدت ۲۰ سال انجام شده است. لذا تعیین آثار مالی تعدیلات ناشی از موارد فوق بر صورت های مالی برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است. گزارش سال مالی قبل و دوره میانی مشابه نیز از این بابت مشروط شده بود.

۵. در خصوص سرمایه گذاریهای گروه و شرکت اصلی موارد ذیل قابل ذکر است:

۵-۱- طبق یادداشت توضیحی ۳-۶ صورتهای مالی، مبلغ دفتری سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی در شرکت پتروشیمی کارون (سهامی خاص) مبلغ ۱۷۲٫۵۰۰ میلیون ریال میباشد. زیان انباشته شرکت مزبور در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بیش از ۱۷ برابر سرمایه آن و مجموع بدهیها بیش از دو برابر مجموع دارائیهای آن می باشد، لیکن از این بابت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در حسابها منظور نگردیده است. به نظر این مؤسسه احتساب ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ضروری بوده لیکن بدلیل عدم دسترسی به خالص ارزش فروش سهام شرکت مزبور، تعیین آثار مالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی اصلی و گروه برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد. گزارش سال مالی قبل از این بابت مشروط شده بود.

۵-۲- به موجب یادداشت توضیحی ۶ صورتهای مالی، بهای تمام شده سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی در شرکت های بورسی صنایع بسته بندی فلزی پارس، کارخانه های صنعتی آزمایش و گسترش صنایع پیام به ترتیب مبلغ ۴۴٫۸۹۹ و مبلغ ۲۵٫۴۳۹ میلیون ریال میباشد که نماد معاملاتی آنها متوقف و از بابت آنها در گروه مبلغ ۹٫۸۱۷ ذخیره کاهش ارزش منظور گردیده است. همچنین بهای تمام شده سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در شرکت غیر بورسی سرمایه گذاری توسعه گسترش پارس مبلغ ۴۷٫۴۹۰ میلیون ریال و ذخیره کاهش ارزش مربوطه مبلغ ۲۳٫۷۴۵ میلیون ریال میباشد. لذا بدلیل عدم دسترسی به ارزش معاملاتی سهام شرکتهای بورسی مذکور و همچنین ارزش ذاتی و معاملاتی و صورتهای مالی شرکت غیر بورسی اخیر الذکر، تعیین آثار احتمالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی برای این مؤسسه مقدور نمیشد.

۵-۳- به موجب یادداشت های توضیحی ۱-۴-۷ و ۱۴-۴ صورتهای مالی، مانده طلب شرکت اصلی از شرکت سرمایه پذیر تولیدی گاز لوله (سهامی عام- بورسی) معادل مبلغ ۱۱۴٫۳۳۳ میلیون ریال و ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مربوطه مبلغ ۴۰٫۹۴۵ میلیون

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

ریال میباشد همچنین بهای تمام شده سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت مذکور مبلغ ۱۵۵٫۱۶۲ میلیون ریال و ذخیره کاهش ارزش دائمی در نظر گرفته شده معادل مبلغ ۸۱٫۰۵۹ میلیون ریال میباشد. طبق بررسی های بعمل آمده به موجب رأی مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ دادگاه تجدید نظر، ورشکستگی از تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۰۱ تأیید گردیده و در حال حاضر فعالیت متعارف آن تحت نظارت اداره تصفیه ادامه دارد. شرکت مزبور در سالهای گذشته دارای زیان انباشته بیش از سه برابر سرمایه و فزونی بدهی ها به دارائیهای بوده و تا کنون رأی محکمه در خصوص چگونگی ادامه فعالیت شرکت به این مؤسسه واصل نگردیده است. لذا تعیین آثار مالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه واصلی برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد. گزارش سال مالی قبل و دوره میانی مشابه نیز از این بابت مشروط شده بود.

۴-۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی همراه شماره ۱۴ ملاحظه میشود، سرمایه گذاری بلندمدت شرکت اصلی در شرکتهای سرمایه پذیر، سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)، لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)، سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام غیر بورسی - اعلام ورشکستگی در سال ۱۳۹۰)، و شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام) در مجموع به مبلغ ۸۴۶٫۴۱۶ میلیون ریال می باشد که معادل مبلغ ۱۲۰٫۹۷۴ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. با توجه به زیان انباشته شرکتهای مذکور در سالهای اخیر و عدم دسترسی به اطلاعات مورد نیاز، تعیین آثار مالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه و اصلی، در شرائط فعلی برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد. گزارش سال مالی قبل و دوره میانی مشابه نیز از این بابت مشروط شده بود.

۶. معادل مبلغ ۱۳٫۲۹۸ میلیون ریال از حسابهای دریافتی تجاری گروه مندرج در یادداشت ۲-۷ همراه صورتهای مالی مربوط به صورت وضعیت های ارائه شده و تأیید نشده شرکت مهندسی و نصب فیر مکو پارس (سهامی عام - فرعی) انتقالی از سنوات قبل میباشد که علی رغم پیگیریهای بعمل آمده به حیطه وصول در نیامده است. تعدیل حسابها از این بابت ضروری بوده لیکن بدلیل عدم دسترسی به مستندات کافی در خصوص نتایج پی گیریهای بعمل آمده، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات بر صورتهای مالی گروه برای این مؤسسه امکانپذیر نمیشد.

۷. معادل مبلغ ۷۲٫۳۵۱ و مبلغ ۸۳۵٫۱۸۴ میلیون ریال از حسابها و اسناد دریافتی تجاری و سایر حسابها و اسناد دریافتی مندرج در یادداشتهای توضیحی شماره ۷ و ۸ همراه صورتهای مالی، به ترتیب مطالبات سنواتی گروه و شرکت اصلی می باشد که در این ارتباط به ترتیب مبلغ ۱٫۴۸۹ و مبلغ ۱۰۱٫۴۸۹ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابهای گروه و شرکت اصلی منظور شده است. احتساب ذخیره کافی در این خصوص ضروری بوده لیکن

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

تعیین میزان آن منوط به پیگیری در جهت وصول مطالبات و برآورد احتمال عدم وصول مطالبات مزبور می باشد. گزارش دوره میانی مشابه و سال مالی قبل نیز از این بابت مشروط شده بود.

۸. موجودی مواد اولیه و بسته بندی گروه مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۹ صورتهای مالی مشتمل بر بهای تمام شده روغن های خریداری شده در سال مالی قبل به مبلغ ۲۳۹۹۲ میلیون ریال میباشد که با توجه به مستندات موجود، قابلیت مصرف نداشته و اقدامات بعمل آمده در خصوص فروش آن تا کنون به نتیجه نرسیده است. به دلیل عدم دسترسی به خالص ارزش فروش موجودی مذکور، تعیین آثار مالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه در شرائط فعلی برای این مؤسسه امکانپذیر نمیشد.

۹. معادل مبلغ ۱۳۶۰۱۲ میلیون ریال و مبلغ ۶۷۶۷۷ میلیون ریال به ترتیب بابت هزینه های قبل از بهره برداری و مالی تسهیلات دریافتی شرکت هم گروه شیمی تکس آریا (سهامی خاص) به دارائیهای در جریان تکمیل گروه مندرج در یادداشت شماره ۱-۱۱ توضیحی همراه منظور منظور گردیده که ضرورت احتساب تمامیت هزینه های مزبوره دارائیهای ثابت محرز نبوده و علیرغم بهره برداری از خط تولید شرکت مذکور در ماههای پایانی سال مالی ۱۳۹۲، اقدامی در جهت انتقال دارائیهای در جریان تکمیل به دارائیهای تکمیل شده و احتساب هزینه استهلاک مربوطه صورت نگرفته است. به دلیل فقدان مدارک و مستندات لازم تعیین آثار مالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه برای این مؤسسه مقدور نمی باشد. گزارش سال مالی قبل از این بابت مشروط شده بود.

۱۰. رویه مورد عمل شرکت احداث و خود کفایی شاخص (سهامی خاص - فرعی) در خصوص نحوه شناخت درآمد مغایر با استانداردهای حسابداری بوده، در آمد عملیاتی خدمات ارائه شده که صورت وضعیت تأیید شده آنها واصل نشده، شناسایی نگردیده و هزینه های عملیاتی مربوطه نیز در سود و زیان دوره لحاظ نگردیده است. از بابت هزینه های عملیاتی مذکور، معادل مبلغ ۶۸۰۵۰ میلیون ریال به عنوان بخشی از کالای در جریان ساخت در یادداشت ۹ همراه صورتهای مالی گروه لحاظ گردیده است. با عنایت به رویه صدر الاشاره، بدلیل عدم دسترسی به مستندات کافی از بابت میزان کار انجام شده، تعیین آثار مالی تعدیلات ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه برای دوره مورد گزارش و ارقام مقایسه ای آن، برای این مؤسسه امکانپذیر نمیشد.

۱۱. بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱، به موجب رأی هیأت حل اختلاف مالیاتی درآمد مشمول

مالیات شرکت فرعی مهندسی و نصب فیر مکو (سهامی عام) مبلغ ۵۷۹۶۲ میلیون ریال و طبق برگ تشخیص واصله مالیات عملکرد شرکت فرعی احداث و خود کفایی صنایع شاخص

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

(سهامی خاص) مبلغ ۷۳۰۴ میلیون ریال تعیین گردیده، لیکن ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. با عنایت به اعتراض شرکتها نسبت به موضوع؛ تعیین آثار مالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه، منوط به اظهار نظر مقامات مالیاتی است.

بند نتیجه گیری مشروط

۱۲. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۱۱ (به استثنای بند ۵-۳) و همچنین به استثنای تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بندهای ۳ و ۵-۳ ضرورت مییافت، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۱۳. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۱۹ منعکس است، مالیات عملکرد سنوات ۱۳۷۶ لغایت ۱۳۸۰ شرکت اصلی از محل پیش پرداخت های انجام شده توسط شرکت ها سرمایه پذیرتهاتر شده لیکن در برگهای قطعی صادره توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی منظور نگردیده و مفاسد حساب مالیاتی شرکت اصلی برای سنوات مزبور دریافت نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۱۴. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار:

۱-۱۴ اقدامات شرکت در خصوص مفاد ماده ۲۹ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب یکم آذر ماه ۱۳۸۴ و مواد ۱۳ و ۱۴ قانون توسعه ابزارهای نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی در رابطه با اعضای هیئت مدیره به نتیجه نهایی نرسیده است.

۲-۱۴ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان مصوب ۱۳۸۶/۵/۳:

- ماده ۷ بند ۷ در خصوص افشای پیش بینی عملکرد سالانه تلفیقی گروه بر اساس عملکرد واقعی ۳ و ۶ ماهه در مهلت مقرر.

- ماده ۷ بند ۱۰ در خصوص افشای صورتهای مالی سالانه و میان دوره ای شش ماهه حسابرسی شده شرکتهای فرعی در مهلت مقرر.

- ماده ۹ در خصوص افشای متنی از صورتجلسه مورد تأیید هیئت رئیسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۵/۲۸ در مهلت مقرر..



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

- ماده ۱۰ در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۵/۲۸ به اداره ثبت شرکتها در مهلت مقرر.

- ماده ۱۳ در خصوص افشای فوری تغییر نمایندگان اعضای حقوقی هیئت مدیره و سمت آنان.
۱۴-۳ اقدامات شرکت در خصوص رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۵. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۶ بهمن ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند
(حسابداران رسمی)

علی نظاری

۸۲۱۱۴۱



مهناز آفرند

۸۶۱۴۴۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی :

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشتهای توضیحی :

۸	تاریخچه فعالیت
۸	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹	مبانی تلفیق
۹-۱۲	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۳-۵۳	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۱ به تائید هیات مدیره رسیده است.

اعضاء هیات مدیره	نماینده	سمت	امضاء
جواد اوجی	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	رئیس هیات مدیره	
فریدون فدائی دولت	سازمان (صندوق) تامین اجتماعی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
احمد شهبازیگی روزبهانی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	عضو هیات مدیره	
افشین فتح الهی	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	عضو هیات مدیره	
سید پندار توفیقی	شرکت توسعه و تجارت تامین	عضو هیات مدیره	





شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۳۰

تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۲۲,۹۸۹	۹۲۰,۹۶۱	۱۶	داراییهای جاری :
۸۶۷,۵۰۶	۱,۳۳۸,۹۶۳	۱۷	موجودی نقد
۵۵,۷۶۵	۱۰۵,۱۹۷	۱۸	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۷۶,۳۸۱	۱۰۴,۰۷۶	۱۹	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۵۲۳,۲۴۴	۸۴۵,۳۲۷	۲۰	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱,۸۲۹,۱۸۸	۱,۷۸۸,۱۲۸	۲۱	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۴,۱۷۵,۰۶۳	۵,۰۰۳,۶۵۲		موجودی مواد و کالا
			سفارشات و پیش پرداختها
			جمع داراییهای جاری
			داراییهای غیر جاری :
۱۴۶,۴۴۶	۶۱۵,۲۰۰	۲۲	داراییهای ثابت مشهود
۱۱۹,۰۳۷	۱۵۰,۴۰۰	۲۱	داراییهای نامشهود
۲۶۵,۴۸۳	۱۵۷,۷۸۹	۲۳	سرقطی
۴,۴۴۰,۵۲۶	۹۲۳,۳۸۹		سرمایه گذارهای بلند مدت
	۵,۹۲۶,۰۴۱		سایر داراییها
			جمع داراییهای غیر جاری
۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	۲۴	جمع داراییها
(۳۵,۷۵۱)	(۳۵,۷۵۱)	۲۵	بدهیهای جاری :
۲۲۹,۶۴۴	۲۳۰,۰۹۳	۲۶	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۱,۲۱۹	۱,۲۱۹	۲۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی
۷۹۹,۰۹۰	۹۰۳,۵۸۱		سود انباشته
۲,۸۱۴,۲۰۲	۲,۹۱۹,۱۴۲		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی
۴۶۹,۷۳۰	۴۲۲,۵۶۵	۲۸	سهم اقلیت
۳,۲۸۳,۹۳۲	۳,۳۴۱,۷۰۷		جمع حقوق صاحبان سهام
۷,۷۲۴,۴۷۸	۹,۲۶۷,۷۴۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۱۱۷,۱۳۳	۳,۵۹۳,۶۹۸	۳,۴۷۵,۰۲۴	۲۹ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۵,۸۰۰,۳۹۴)	(۲,۷۸۰,۸۳۹)	(۲,۹۱۰,۴۹۳)	۳۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱,۳۱۶,۸۳۹	۸۱۲,۸۵۹	۵۶۴,۵۳۱	سود ناخالص
۱۵۶,۷۸۹	۱۰۸,۲۳۰	۱۵۵,۹۶۰	۳۱ سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۲۸۱,۱۸۳)	(۱۳۷,۲۴۴)	(۱۹۲,۵۰۶)	۳۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۳,۴۸۴)	(۲,۳۲۲)	(۱۵,۲۸۹)	۳۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۵۷,۸۷۸)	(۲۱,۳۳۶)	(۵۱,۸۳۵)	سود عملیاتی
۱,۱۵۸,۹۶۱	۷۹۱,۵۲۳	۵۱۲,۶۹۶	هزینه های مالی
(۱۸۵,۹۰۴)	(۹۴,۰۷۹)	(۸۵,۲۲۰)	۳۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۵۱,۴۵۶)	۳۴,۱۸۸	۵۳,۱۷۴	۳۵
(۲۳۷,۳۶۰)	(۵۹,۸۹۱)	(۳۲,۰۴۵)	سود قبل از مالیات
۹۲۱,۶۰۱	۷۳۱,۶۳۲	۴۸۰,۶۵۱	مالیات بر درآمد
(۱۷۷,۱۲۶)	(۹۶,۱۷۷)	(۸۹,۶۶۲)	سود خالص
۷۴۴,۴۷۵	۶۳۵,۴۵۵	۳۹۰,۹۸۹	سهم اقلیت از سود خالص
۴۹۰,۶۷۵	۲۷۱,۵۵۰	۱۲۵,۳۳۹	سود هر سهم قبل از کسر سهم اقلیت
۴۲۳	۳۵۲	۳۱۶	۳۶ سود هر سهم بعد از کسر سهم اقلیت
۱۵۱	۲۰۲	۱۴۷	۳۶
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی			
۷۴۴,۴۷۵	۶۳۵,۴۵۵	۳۹۰,۹۸۹	سود خالص
۲۲۱,۳۹۸	۲۱۶,۶۷۳	۷۶۵,۹۰۱	سود انباشته در ابتدای سال
(۶,۷۵۶)	۶۳۶	(۳۳۸)	۳۷ تعدیلات سنواتی
۲۱۴,۶۴۲	۲۱۷,۲۹۹	۷۶۵,۵۶۳	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۹۵۹,۱۱۷	۸۵۲,۷۵۴	۱,۱۵۶,۵۵۲	سود قابل تخصیص
(۱,۹۷۹)	(۱۵۵)	۰	تخصیص سود:
(۸۰۰)	۰	(۸,۱۰۰)	۲۶ اندوخته قانونی
(۱۹۵,۸۳۳)	(۱۴۱,۶۵۴)	(۳۲۷,۴۳۴)	پاداش هیات مدیره
(۱۹۸,۶۱۲)	(۱۴۱,۸۰۹)	(۳۳۵,۵۳۴)	سود سهام مصوب
۷۶۰,۵۰۵	۷۱۰,۹۴۵	۸۲۱,۰۱۸	سود تخصیص داده شده طی سال
۳۸,۵۸۵	۲۶۶,۱۷۶	۸۲,۵۶۳	سود انباشته در پایان سال
۷۹۹,۰۹۰	۹۷۷,۱۲۱	۹۰۳,۵۸۱	سهم اقلیت از سود انباشته

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸	۱,۲۶۰,۱۵۳	۲۲۲,۴۲۵	۶۹۴,۳۴۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	۲۲,۸۰۷		۴۷,۰۲۷
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۴۹,۵۳۸)	(۵۴,۵۰۷)	(۱۰۷,۰۱۰)
سود سهام پرداختی	(۵,۳۴۱)	(۷۷,۲۳۵)	(۱۰,۰۴۱)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۳۲,۰۷۲)	(۱۰۸,۰۶۸)	(۷۰,۰۲۴)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۰۹,۷۶۶)	(۷۵,۷۰۴)	(۶۶,۲۷۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
بجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۴۰,۲۰۵)	(۲۰۶,۸۴۲)	(۴۰۳,۷۴۶)
بجوه پرداختی بابت تحصیل افروش سایر داراییها	(۶۱)	۱۰۸,۴۸۸	۱۲۴,۲۴۹
بجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریها	(۸۴۸,۸۶۷)	(۴,۰۷۷)	۱۹,۳۰۸
بجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۲,۹۸۳	.	.
بجوه حاصل از فروش داراییها	۱,۱۷۱	۹,۲۳۶	۱۰,۰۱۱
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۹۸۶,۹۷۹)	(۹۳,۱۹۵)	(۲۵۰,۱۷۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۳۲,۲۳۶	۱۴۵,۴۵۸	۳۰۷,۸۶۹
فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی	۸۳,۶۹۶	۱۹۰,۲۹۵	۳۹۰,۰۲۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۳۲,۴۳۱)	(۲۹۱,۹۵۶)	(۶۸۵,۵۸۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۸,۷۳۵)	(۱۰۱,۶۶۱)	(۲۹۵,۵۶۵)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۸۴,۶۰۰	۴۳,۷۹۷	۱۲,۳۰۴
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۱۶۲,۷۲۵	۱۵۰,۴۲۱	۱۵۰,۴۲۱
مانده وجه نقد در پایان سال	۳۴۷,۳۲۵	۱۹۴,۲۱۸	۱۶۲,۷۲۵
مبادلات غیر نقدی	.	.	.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.





شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۳۰

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری :
۲۸۹,۹۱۷	۴۷۲,۹۸۶	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۲۰,۱۳۹	۲۷,۷۳۴	۵	موجودی نقد
۴۴۷,۹۲۷	۶۲۸,۴۹۷	۲۰	سود سهام پیشنهادی پرداختنی	۲۳۱,۱۸۳	۲۴۱,۷۶۱	۶	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱۶۵,۳۶۰	۱۴۳,۰۵۵	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۷۲۴,۶۶۵	۸۸۸,۸۳۶	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۹۰۳,۲۰۳	۱,۲۴۴,۵۴۰		جمع بدهیهای جاری	۸۲۹,۶۰۵	۶۹۷,۸۰۳	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
	۶۱۵,۲۰۰	۲۲	بدهیهای غیر جاری :	۱۳,۸۸۹	۱۴,۹۲۳	۱۰	سفارشات و پیش پرداختها
۵,۲۰۱	۶,۰۰۸	۲۳	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت	۱,۸۱۹,۴۸۲	۱,۸۷۱,۰۵۶		جمع داراییهای جاری
۵,۲۰۱	۶۲۱,۲۰۸	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				داراییهای غیر جاری :
۹۰۸,۴۰۴	۱,۸۶۵,۷۴۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۳۴۴,۰۰۴	۳۶۶,۵۸۵	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
			جمع بدهیها	۲۰	۲۷۲	۱۲	داراییهای نامشهود
۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	۲۴	حقوق صاحبان سهام :	۱,۹۲۰,۷۴۲	۲,۶۹۹,۵۰۶	۱۴	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۲۶	اندوخته قانونی	۴۱,۹۶۱	۴۱,۹۶۱	۱۵	سایر داراییها
۳۲۶	۳۲۶	۲۷	سایر اندوخته ها	۲,۳۰۶,۷۲۷	۳,۱۰۸,۳۴۴		جمع داراییهای غیر جاری
۱,۲۱۵,۴۷۹	۱,۱۱۱,۳۰۸		سود انباشته				
۳,۳۱۷,۸۰۶	۳,۱۱۳,۶۳۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۴,۱۲۶,۲۱۰	۴,۹۷۹,۳۸۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴,۱۲۶,۲۱۰	۴,۹۷۹,۳۸۱		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۶,۱۲۳	۱۰۱,۵۰۹	۱۱۷,۰۴۶	۳۱	سود حاصل از سرمایه گذاریها
(۳۲,۴۰۰)	(۱۷,۸۸۲)	(۴۲,۰۳۲)	۳۲	هزینه های اداری و عمومی
.	.	.	۳۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۹۳,۷۲۳	۸۳,۶۲۷	۷۵,۰۱۴		سود عملیاتی
(۲۶,۰۱۹)	(۱۴,۶۰۷)	(۱۴,۵۶۵)	۳۴	هزینه های مالی
۲۲	(۳,۰۸۹)	۱۸,۸۷۸	۳۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۵,۹۹۷)	(۱۷,۶۹۶)	۴,۳۱۴		
۲۶۷,۷۲۶	۶۵,۹۳۱	۷۹,۳۲۷		سود قبل از مالیات
.	.	.		مالیات بر درآمد
۲۶۷,۷۲۶	۶۵,۹۳۱	۷۹,۳۲۷		سود خالص
۱۴۷	۳۶	۴۴	۳۶	سود هر سهم
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
۲۶۷,۷۲۶	۶۵,۹۳۱	۷۹,۳۲۷		سود خالص
۹۹۴,۴۵۵	۹۹۴,۴۵۵	۱,۲۱۵,۴۸۰		سود انباشته در ابتدای سال
۹۹۴,۴۵۵	۹۹۴,۴۵۵	۱,۲۱۵,۴۸۰		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱,۲۶۲,۱۸۰	۱,۰۶۰,۳۸۶	۱,۲۹۴,۸۰۸		سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
.	.	.	۲۶	انداخته قانونی
(۱,۲۰۰)	(۱,۲۰۰)	(۱,۵۰۰)		پاداش هیات مدیره
(۴۵,۵۰۰)	(۴۵,۵۰۰)	(۱۸۲,۰۰۰)	۲۰	سود سهام مصوب
(۴۶,۷۰۰)	(۴۶,۷۰۰)	(۱۸۳,۵۰۰)		سود تخصیص داده شده طی سال
۱,۲۱۵,۴۸۰	۱,۰۱۳,۶۸۶	۱,۱۱۱,۳۰۸		سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده

سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود

وجه پرداختی بابت خرید سایر داراییها

وجه پرداختی به سرمایه گذاری هامون کیش

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریها

وجه حاصل از فروش داراییها

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

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

فعالیت‌های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی - سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۷ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و تحت شماره ۸۹۲۴۵ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۰۳/۰۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان شیراز جنوبی - کوچه ژاله - پلاک ۳ میباشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) طبق اساسنامه عبارتست از سرمایه گذاری در شرکتهای مجتمع ها و طرحها و واحدهای تولیدی و صنعتی عموماً و صنایع پتروشیمی خصوصاً، به منظور ایجاد، راه اندازی و یا توسعه اینگونه واحدها می باشد. ضمناً با توجه به مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۷/۲۵ سال مالی شرکت از ۳۱ خردادماه به ۳۱ اردیبهشت ماه هر سال تغییر یافته است.

موضوع فعالیت شرکتهای فرعی عمدتاً در رشته های پتروشیمی و صنایع وابسته به آن بشرح یادداشت ۱۴-۵ است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۳۱	۵۸	۱,۲۹۰	۱,۵۶۵	کارکنان دائم
۰	۰	۴,۰۳۸	۴,۲۸۷	کارکنان موقت
۳۱	۵۸	۵,۳۲۸	۵,۸۵۲	

۱-۳-۱- علت افزایش کارکنان گروه عمدتاً مربوط به شرکت پیمانکاری (شاخص) میباشد که به دلیل نوع فعالیت شرکت قابل تغییر میباشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۳- مبانی تلفیق

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

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

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

۳-۴- سال مالی کلیه شرکت های فرعی ۲۹ اسفند ماه هر سال می باشد. با این حال صورتهای مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت های فرعی به حساب گرفته می شود.

۴- خلاصه اهمیت رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام یا گروههای مشابه اندازه گیری و ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون / اولین صادره از اولین وارده
میانگین موزون / اولین صادره از اولین وارده
میانگین موزون
میانگین موزون

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



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی :

سرمایه گذاریهای بلند مدت:

تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری :	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

نحوه شناخت در آمد :

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی از تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

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

۴-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و محوطه	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۷٪، ۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۷٪، ۲۵٪ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و لوازم	۴ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۴-۴- مخارج تامین مالی

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

۴-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز رسمی در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. در رعایت استانداردهای حسابداری، تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع و یا بعنوان بخشی از بهای تمام شده تحصیل دارائیهایی که از محل منابع ارزی ایجاد شده شناسایی می شود.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان شرکتهای فرعی بر اساس یک ماه (به استثنای شرکت گازلوله که بر اساس ۴۵ روز محاسبه می شود) و شرکت اصلی بر اساس ۴۵ روز آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت کارکنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۴-۷- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از ارزش اسمی سرمایه در تاریخ ترازنامه به عنوان سرقتی شناسایی می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۴-۸- سهم اقلیت

سهم اقلیت متناسب با سهم آنان از ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص واحد تجاری فرعی در تاریخ تحصیل به علاوه سهم آنان از تغییرات در حقوق صاحبان سهام پس از تاریخ تحصیل واحد تجاری فرعی، به بعد محاسبه می شود.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۴	۲۶۱	۱,۲۲۸	۳,۰۰۶	موجودی صندوق
۱۹,۷۴۷	۲۷,۱۵۱	۱۴۷,۴۹۴	۳۳۵,۰۶۲	موجودی نزد بانکها
۱۹۸	۳۲۲	۱,۸۳۹	۴,۶۹۷	تنخواه گردانها
.	.	۱۲,۱۶۴	۴,۵۶۰	مسکوکات و سایر اوراق بهادار نزد صندوق
۲۰,۱۳۹	۲۷,۷۳۴	۱۶۲,۷۲۵	۳۴۷,۳۲۵	

۵-۱- موجودی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۳۰ شامل وجوه ارزی به شرح زیر می باشد که با نرخ برابری یورو ۳۵۰۱۰ ریال و دلار آمریکا ۲۵۵۴۹ ریال در تاریخ تراز نامه تسعیر شده است.

نوع ارز	گروه	شرکت اصلی
دلار آمریکا	۴۹,۵۲۲	۳۲,۲۷۱
درهم امارات	۳۳,۳۲۸	.
یورو	۱۰,۵۱۲	۹,۹۹۷

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
ناخالص	ذخیره کاهش ارزش	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

گروه :

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:

اوراق مشارکت	۶-۴	۴۰,۱۳۹	۰	۴۰,۱۳۹
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۶-۱	۱۷۲,۳۹۵	(۲۴,۲۵۰)	۱۵۱,۱۰۱
		۲۱۲,۵۳۴	(۲۴,۲۵۰)	۱۹۱,۲۴۰
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای	۶-۳	۲۲۰,۰۰۳	(۲۳,۷۴۵)	۱۹۶,۲۵۸
جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار		۴۳۲,۵۳۷	(۴۷,۹۹۵)	۳۸۴,۵۴۳
سپرده های سرمایه گذاری		۱۲۳,۱۴۵	۰	۱۲۳,۱۴۵
سایر اقلام انتقالی به سرمایه گذاری بلند مدت		۱۰	۰	۱۰
		۵۵۵,۶۹۲	(۴۷,۹۹۵)	۵۱۶,۳۷۱

شرکت اصلی :

اوراق مشارکت	۶-۴	۴۰,۱۳۹	۰	۴۰,۱۳۹
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۶-۲	۴۱,۶۷۸	(۱۲,۵۵۶)	۲۹,۱۲۲
		۸۱,۸۱۷	(۱۲,۵۵۶)	۶۹,۲۶۱
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای	۶-۳	۱۷۲,۵۰۰	۰	۱۷۲,۵۰۰
جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار		۲۵۴,۳۱۷	(۱۲,۵۵۶)	۲۴۱,۷۶۱
		۲۳۱,۱۸۳		



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱-۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سهام شرکتهای بورسی گروه به شرح زیر تفکیک می گردد :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱		
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش روز	بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۷,۱۵۰,۰۰۰	۲۶,۹۲۲	۳۵,۷۸۶	۲۹,۳۵۸
بسته بندی پارس	۵,۸۱۰,۴۰۶	۲۸,۲۶۶	۴,۵۱۹	۲۸,۲۶۶
آزمایش	۷,۳۷۱,۷۶۳	۱۰,۴۲۰	۳,۵۱۰	۱۰,۴۲۰
پتروشیمی شیراز	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۹	۹,۴۳۷	۱۰,۰۷۹
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۸,۶۰۸,۸۱۴	۱۰,۱۳۱	۱۰,۱۳۱	۱۰,۱۳۱
پالایش نفت اصفهان	۳۲۵,۰۰۰	۴,۳۳۰	۴,۳۳۵	۸,۷۹۵
گروه صنعتی پیام	۱,۸۴۷,۹۵۶	۶,۲۱۳	۱,۷۴۰	۶,۲۱۳
پتروشیمی کرمانشاه	۵۱۰,۷۴۳	۴,۶۲۱	۳,۶۶۰	۴,۶۲۱
سامان گستر اصفهان	۱,۹۰۹,۸۹۱	۵,۰۵۱	۵,۰۵۱	۵,۰۵۱
صنایع فلزی پارس	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	۵,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۸۵۵,۴۴۸	۱۷,۴۵۵	۱۳,۳۴۵	۱۷,۴۵۵
پتروشیمی جم	۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۸	۳,۶۵۹	۳,۱۴۸
نفت و گاز پارسیان	۱,۰۴۷,۰۰۰	۱۰,۰۰۹	۱۳,۵۱۶	۳,۹۹۶
ایران یاسا تایر و رابر	۱۶,۶۴۰	۷۰	۷۰	۷۰
صنعتی بهشهر	۱۵۵,۰۰۰	.	.	۲,۳۷۹
پتروشیمی خراسان	.	.	.	۱,۷۵۷
توسعه معادن روی ایران	۱۸۱,۳۸۴	۷۷۹	۷۷۹	۷۷۹
سرمایه گذاری توسعه ملی	۵۷۵,۰۰۰	۶۹۹	۱,۵۵۲	۶۹۹
سرمایه گذاری بهمن	۲,۰۲۰,۱۵۱	۲,۵۴۷	۲,۱۰۴	۵,۳۱۳
سرمایه گذاری غدیر	۴۷,۸۹۰,۰۰۰	۲,۷۵۱	۲,۵۹۰	۱۰,۳۱۸
نفت سپاهان	۱۶۲,۶۷۰	۲,۳۳۷	۲,۳۳۳	.
بانک ملت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۷	۴,۱۲۰	۲,۹۷۷
پالایش نفت بندرعباس	۲۱۵,۸۰۰	۲,۹۳۱	۲,۳۸۲	۲,۹۳۱
سایر	۱۸,۴۱۸	۱۲,۷۲۴	۱۲,۷۲۴	۱۶,۴۲۶
جمع	۱۷۲,۳۹۵	۱۳۸,۵۸۲	۱۳۸,۵۸۲	۱۸۶,۱۸۳
کسر میشود : ذخیره کاهش ارزش	(۲۴,۲۵۰)	.	.	(۳۵,۰۸۲)
مبلغ دفتری	۱۴۸,۱۴۵	۱۳۸,۵۸۲	۱۳۸,۵۸۲	۱۵۱,۱۰۱

۱-۶- تمام معاملاتی شرکتهای بسته بندی پارس ، آزمایش ، گروه صنعتی پیام ، صنایع فلزی پارس از سنوات قبل در تابلوی بورس بسته بوده و ملاک ارزش گذاری آخرین نرخ تابلو سهم بوده است .



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۶-۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت اصلی در شرکت‌های بورسی به شرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش روز
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بسته بندی پارس	۴,۳۲۰,۳۹۲	۲,۷۷۴
۶-۲-۱ سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۸,۶۰۸,۸۱۴	۱۹,۵۸۵
سامان گستر اصفهان	۱,۹۰۹,۸۹۱	۴,۲۷۲
سرمایه گذاری توسعه ملی	۵۷۵,۰۰۰	۱,۹۶۰
سایر	۳۵۸	۴۹۸
جمع	۴۱,۶۷۸	۲۹,۰۸۸
کسر میشود: ذخیره کاهش ارزش	(۱۲,۵۵۶)	۰
	۲۹,۱۲۲	۱۸,۵۴۴

۶-۲-۱- تعداد ۸,۶۰۸,۸۱۴ سهم شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی بعنوان سهام وثیقه نزد بانک صادرات میباشد

۶-۳- سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سهام شرکت‌های غیر بورسی به شرح زیر تفکیک می گردد:

گروه	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	شرکت اصلی
بهای تمام شده	ذخیره	خالص بهای تمام شده	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پتروشیمی کارون (۱۷۲,۵۰۰ سهم)	۰	۱۷۲,۵۰۰	۱۷۲,۵۰۰
سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (۴۷,۴۹۰,۰۰۰ سهم)	۲۳,۷۴۵	۲۳,۷۴۵	۰
سایر	۱۳	۱۳	۰
جمع	۲۳,۷۴۵	۱۹۶,۲۵۸	۱۷۲,۵۰۰

۶-۳-۱- سایر سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت به مبلغ ۲۳,۷۵۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۳,۷۴۵ میلیون ریال مربوط به سرمایه

گذاری توسعه گسترش پارس و مبلغ ۱۳ میلیون ریال مربوط به توسعه صادرات صنعتی و معدنی میباشد.

۶-۴- اوراق مشارکت به مبلغ ۴۰,۱۳۹ میلیون ریال شامل ۲۰,۰۳۲ میلیون ریال اوراق مشارکت مسکن مهر و ۱۲,۲۶۴ میلیون ریال

صکوک اجاره امید و ۷,۸۴۳ میلیون ریال صکوک اجاره سامان میباشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				گروه:
۱۲۱,۹۹۵	۲۲۸,۸۵۱	(۳۶,۲۰۱)	۲۶۵,۰۵۲	۷-۱ اسناد دریافتنی تجاری
۱,۱۹۳,۳۵۴	۱,۸۰۷,۶۵۹	(۲۷۳,۷۸۵)	۲,۰۸۱,۴۴۴	۷-۲ حسابهای دریافتنی تجاری
۱,۳۱۵,۳۴۹	۲,۰۳۶,۵۱۰	(۳۰۹,۹۸۶)	۲,۳۴۶,۴۹۶	
				شرکت اصلی:
۶۰,۵۸۱	۶۱,۷۳۱	(۳۲,۰۰۰)	۹۳,۷۳۱	۷-۳ اسناد دریافتنی تجاری
۶۶۴,۰۸۴	۸۲۷,۱۰۵	(۳۱۳,۱۵۷)	۱,۱۴۰,۲۶۲	۷-۴ حسابهای دریافتنی تجاری
۷۲۴,۶۶۵	۸۸۸,۸۳۶	(۳۴۵,۱۵۷)	۱,۲۲۳,۹۹۳	

۷-۱ اسناد دریافتنی تجاری گروه بابت معاملات تجاری با مشتریان بوده و سررسید آنها کوتاه مدت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمدتاً وصول شده است و شامل ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال اسناد دریافتنی شرکت مادر از کیمیای غرب گستر میباشد که به همان میزان ذخیره منظور گردیده است و مبلغ ۲۲۵,۸۹۰ میلیون ریال اسناد دریافتنی کربن از مشتریان میباشد.

۷-۲ حسابهای دریافتنی گروه شامل موارد زیر است:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۷,۶۸۵	۲۷۱,۸۶۹	(۱۱,۷۱۱)	۲۸۳,۵۸۰	ارگاتها و شرکتهای دولتی
۹۶۸	۰	(۲۳۴,۴۰۹)	۲۳۴,۴۰۹	کیمیای غرب گستر
۵۵,۱۷۲	۱۱۴,۰۳۱	۰	۱۱۴,۰۳۱	طلب از کارفرمایان
۳۲۷,۱۷۸	۴۶۴,۸۲۸	۰	۴۶۴,۸۲۸	شرکت ملی پالایش نفت آبادان
۱۰۲,۹۰۰	۹۸,۶۸۵	۰	۹۸,۶۸۵	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۵۸,۶۹۵	۸۴,۹۵۴	۰	۸۴,۹۵۴	پتروشیمی خارک
۶۷,۳۹۴	۵۵,۰۶۳	۰	۵۵,۰۶۳	سود سهام دریافتی
	۷۲,۹۸۳	۰	۷۲,۹۸۳	پتروشیمی فن آوران
۵۷,۶۱۴	۱۳۹,۳۴۸	(۱,۰۶۵)	۱۴۰,۴۱۴	سپرده حسن انجام کار
۲۷,۶۷۵	۱۲۱,۴۱۵	(۱۴,۹۴۶)	۱۳۶,۳۶۱	اشخاص حقوقی
۱۴,۹۰۹	۷,۹۱۰	(۳,۰۶۷)	۹,۹۷۷	اشخاص حقیقی
۰	۰	(۸,۶۶۸)	۸,۶۶۸	پلیکا
۴,۳۵۶	۱۴,۲۹۹	۰	۱۴,۲۹۹	بیمه نوین
۲۳۰,۸۰۸	۳۶۲,۲۷۵	(۹۱۸)	۳۶۳,۱۹۳	۷-۲-۱ سایر اشخاص
۱,۱۹۳,۳۵۴	۱,۸۰۷,۶۵۹	(۲۷۳,۷۸۵)	۲,۰۸۱,۴۴۴	

۷-۲-۱ سایر اشخاص در حسابهای دریافتنی تجاری عمدتاً شامل ۱۷۸ میلیارد ریال طلب شرکت سرمایه گذاری هامون کیش و مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال طلب شرکت کربن از اشخاص میباشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۷-۳ اسناد دریافتنی شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۹,۹۵۶	۶۱,۱۰۶	(۳۲,۰۰۰)	۹۳,۱۰۶	۷-۳-۱	شرکتهای عضو گروه
۶۲۵	۶۲۵	.	۶۲۵		سرمایه گذاری سپهند
۶۰,۵۸۱	۶۱,۷۳۱	(۳۲,۰۰۰)	۹۳,۷۳۱		

۷-۳-۱ اسناد دریافتنی شرکت اصلی از شرکتهای گروه شامل موارد زیر است :

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	(۳۲,۰۰۰)	۳۲,۰۰۰		کیمیای غرب کستر
۳,۰۰۰	۴,۱۵۰	.	۴,۱۵۰		شاخص
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰		صنایع لاستیکی سپهند
۱۶,۲۲۱	۱۶,۲۲۱	.	۱۶,۲۲۱		کربن ایران
۱۵,۴۰۰	۱۵,۴۰۰	.	۱۵,۴۰۰		فرآورد قشم
۲,۸۳۵	۲,۸۳۵	.	۲,۸۳۵		تکین کو
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	.	۲,۵۰۰		فیرمکو پارس
۵۹,۹۵۶	۶۱,۱۰۶	(۳۲,۰۰۰)	۹۳,۱۰۶		



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۷-۴ - حسابهای دریافتنی تجاری شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۸۸,۷۳۱	۵۴۷,۷۴۵	(۷۰,۰۸۰)	۶۱۷,۸۲۴	۷-۴-۱	شرکتهای عضو گروه
۱۷۵,۳۵۴	۲۷۹,۳۶۱	(۲۴۳,۰۷۶)	۵۲۲,۴۳۷	۷-۴-۲	سایر
۶۶۴,۰۸۴	۸۲۷,۱۰۵	(۳۱۳,۱۵۷)	۱,۱۴۰,۲۶۲		

۷-۴-۱ - طلب از شرکتهای عضو گروه در شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۳,۵۹۸	۲۸۳,۵۴۰	(۲۹,۱۳۶)	۳۱۲,۶۷۶		سرمایه گذاری هامون کیش
۷۳,۳۸۸	۷۳,۳۸۸	(۴۰,۹۴۵)	۱۱۴,۳۳۳		تولیدی گازلوله
۱۰۷,۹۳۱	۶۹,۸۸۹	.	۶۹,۸۸۹		شیمی بافت
۴,۵۴۰	۳,۳۱۴	.	۳,۳۱۴		شاخص
۳۲,۸۳۹	۲۸,۸۳۹	.	۲۸,۸۳۹		تکین کو
۲۵,۳۲۲	۲۵,۳۲۲	.	۲۵,۳۲۲		فیرمکو پارس
۳۶,۴۴۱	۳۴,۳۸۷	.	۳۴,۳۸۷		کربن ایران
۱۳,۴۷۲	۱۵,۹۷۲	.	۱۵,۹۷۲		شیمیایی فرآورد قشم
۹,۴۹۷	۱۵۰	.	۱۵۰		دوده صنعتی پارس
۱۱,۷۰۳	۱۲,۹۴۳	.	۱۲,۹۴۳		صنایع لاستیکی سپند
۴۸۸,۷۳۱	۵۴۷,۷۴۵	(۷۰,۰۸۰)	۶۱۷,۸۲۴		

۷-۴-۲ - سایر حسابهای دریافتنی شرکت اصلی عمدتاً "مربوط به سرمایه گذاری ساختمان ایران به مبلغ ۹۸,۶۸۴ میلیون ریال و پتروشیمی خارک ۸۴,۹۵۳ میلیون ریال و مبلغ ۵,۴۹۰ میلیون ریال شرکت توسعه صنعتی ایران، مبلغ ۱۴,۲۹۷ میلیون ریال بیمه نوین، مبلغ ۸,۶۶۸ میلیون ریال شرکت پلیکا می باشد

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				گروه :
				۸-۱ اسناد دریافتنی
۱۰۵,۸۳۴	۸۵,۷۹۴	۰	۸۵,۷۹۴	کارکنان (وام و مساعده)
۲۷,۵۳۵	۳۸,۹۷۰	۰	۳۸,۹۷۰	سپرده بیمه
۱۰۷,۶۷۶	۱۳۱,۲۲۲	۰	۱۳۱,۲۲۲	سپرده کسور نزد کارفرما
۶۷,۱۴۸	۵,۷۲۸	(۳)	۵,۷۳۱	سپرده ضمانتنامه های بانکی و شرکت در مناقصات
۴۷,۵۲۹	۵۲,۹۴۸	(۱,۳۵۷)	۵۴,۳۰۵	سپرده سرمایه گذاری بورس و اوراق بهادار
۷,۶۱۷	۰	۰	۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱۱,۹۸۸	۱۲,۵۷۰	۰	۱۲,۵۷۰	مالیات ارزش افزوده دریافتی از کارفرما
۱۲,۹۳۰	۱۲,۱۹۳	۰	۱۲,۱۹۳	سود سهام دریافتی
۶,۳۱۰	۶,۰۴۷	۰	۶,۰۴۷	مطالبات مکسوره از صورت وضعیتها
۳,۲۴۷	۳,۶۶۳	۰	۳,۶۶۳	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۲,۴۸۸	۲,۴۸۸	۰	۲,۴۸۸	سایر
۳۷,۳۹۵	۷۳,۴۱۱	(۵,۴۴۸)	۷۸,۸۵۶	۸-۲
۴۳۷,۶۹۷	۴۲۵,۰۳۰	(۶,۸۰۸)	۴۳۱,۸۳۸	

۸-۱- اسناد دریافتنی به مبلغ ۸۳,۱۷۴ میلیون ریال مربوط به چک دریافتی کربن از شرکت سپهند بابت حسابهای فی مابین و مبلغ ۲,۲۶۵ میلیون ریال چکهای دریافتی شرکت اصلی از اشخاص (عمدتاً از آقای محمد هادی هاشمی نسب) و مبلغ ۳۵۴ میلیون ریال اسناد دریافتنی هامون کیش میباشد.

۸-۲- سایر حسابهای دریافتنی گروه عمدتاً "مربوط است به ودیعه اجاره شرکت تکین کو به مبلغ ۱,۱۰۷ میلیون ریال و فریرمکو به مبلغ ۳,۹۱۹ میلیون ریال و مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت آقای نهرانچی و مبلغ ۲۵,۵۷۵ میلیون ریال حسابهای دریافتنی فریرمکو از اشخاص میباشد.

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۸-۳ شرکت اصلی :
۱,۷۹۹	۲,۲۶۷	۰	۲,۲۶۷	کارکنان (وام)
۷,۶۱۷	۰	۰	۰	سپرده سرمایه گذاری بورس و اوراق بهادار
۱۱,۹۸۸	۱۲,۵۷۰	۰	۱۲,۵۷۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۰	۰	(۴۲۴,۸۵۵)	۴۲۴,۸۵۵	سرمایه گذاری هامون کیش
۳۷۷,۰۰۵	۲۵۳,۶۹۵	(۱۰۰,۰۰۰)	۲۵۳,۶۹۵	گسترش تجارت هامون
۳۸,۸۶۹	۳۸,۸۶۹	۰	۳۸,۸۶۹	کربن ایران
۲۶۴,۰۹۱	۲۶۴,۰۹۱	۰	۲۶۴,۰۹۱	لوله دو جداره قدر
۱۰۵,۲۲۸	۱۰۵,۲۲۸	۰	۱۰۵,۲۲۸	سلسله آب حیات کرمان
۲۳,۰۰۸	۲۱,۰۸۴	(۱,۴۸۹)	۲۲,۵۷۳	سایر
۸۲۹,۶۰۵	۶۹۷,۸۰۳	(۵۲۶,۳۴۴)	۱,۲۲۴,۱۴۷	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۱,۹۱۱	۴۳۰,۶۲۲	۰	۴۳۰,۶۲۲
۵۴۰,۱۹۹	۴۳۶,۶۳۸	۰	۴۳۶,۶۳۸
۱۵۹,۸۷۳	۱۶۸,۹۶۷	۰	۱۶۸,۹۶۷
۷۳,۵۷۰	۱۶۹,۳۹۹	۰	۱۶۹,۳۹۹
۱۰,۰۸۵	۱۴,۳۹۲	۰	۱۴,۳۹۲
۱,۱۸۵,۶۳۸	۱,۲۲۰,۰۱۹	۰	۱,۲۲۰,۰۱۹

گروه :

کالای ساخته شده

مواد اولیه و بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

کالای در جریان ساخت

سایر موجودیها

۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی گروه تا ارزش ۱,۰۹۰ میلیون ریال در قبال خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه سیل و زلزله بیمه شده است .

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱۲۴,۶۴۰	۹۴,۱۲۲	خرید مواد اولیه
۰	۰	۹,۲۰۸	۲,۳۴۳	سفارشات خارجی
۱۲,۴۴۷	۱۲,۴۴۷	۸۹,۲۲۰	۱۰۴,۴۸۰	مالیات ۱۰-۱
۰	۰	۷,۴۷۴	۷,۴۷۵	بیمه داراییها
۱,۴۴۲	۲,۴۷۶	۳۱,۲۲۸	۳۶,۷۶۰	سایر
۱۳,۸۸۹	۱۴,۹۲۳	۲۶۱,۷۷۰	۲۴۵,۱۸۰	

۱۰-۱- مانده پیش پرداخت مالیات گروه به مبلغ ۱۰۴,۴۸۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۸۱,۰۹۶ میلیون ریال پیش پرداخت مالیاتهای مکسوره از صورت وضعیت های شرکت فرمیکو و مبلغ ۲۳,۳۸۴ میلیون ریال مالیات مکسوره از صورت وضعیت های شرکت شاخص و مبلغ ۱۲,۴۴۷ میلیون ریال مالیات شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی میباشد که مبلغ ۶۶,۵۹۰ میلیون ریال به شرح یادداشت (۱-۱۹) با ذخیره مالیات تهاتر شده است .





شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۱- دارایی ثابت مشهود

۱۱-۱ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده- میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال
	مانده در ابتدای سال	افزافه شده طی سال مالی	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک طی سال	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	
زمین و مستحقات	۳۰۹,۳۷۰	۰	(۳۷۷,۳۷۸)	۰	۳۲,۰۹۰	۰	۰	۰	۳۲,۰۹۰
ساختمان و تاسیسات	۵۷۰,۱۷۶	۳۴,۱۸۰	۰	۱۸۳	۶۰۴,۵۳۹	۱۹۴,۳۳۰	۱۷,۰۶۶	۰	۳۹۳,۳۴۳
ماشین آلات و تجهیزات فنی	۱,۱۲۴,۵۶۰	۱۴,۰۲۹	(۲۵)	۰	۱,۱۳۸,۵۶۴	۶۴۹,۹۰۲	۳۴,۳۳۰	(۱۰)	۴۵۴,۶۰۲
ابزار آلات	۵۳,۸۳۸	۳,۵۸۹	۰	۰	۵۷,۴۲۶	۲۶,۷۹۲	۱,۸۳۵	۰	۲۸,۶۲۷
وسایل نقلیه	۲۱,۷۴۱	۲,۰۶۹	(۶۶۴)	۰	۲۳,۱۴۶	۱۵,۰۱۱	۹۰۸	(۶۰۳)	۱۵,۳۱۷
اثاثیه و منقوبات	۸۳,۱۴۰	۱۵,۰۶۷	(۱۷۴)	۱,۶۴۴	۹۹,۶۷۶	۴۴,۰۹۹	۴۰۸۱	(۱۵۸)	۴۸,۰۲۱
دارائیهای در جریان تکمیل	۲,۱۶۲,۸۲۳	۶۸,۹۳۴	(۳۷۸,۱۴۱)	۱,۸۲۷	۱,۹۵۵,۴۴۳	۹۳۰,۰۳۵	۵۸,۱۱۹	(۷۷۱)	۹۸۷,۲۲۳
سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۶۳۲,۵۴۹	۶۷,۱۹۴	۰	(۷۱۷)	۶۹۹,۰۲۶				۶۹۹,۰۲۶
اقلام سرمایه ای در انبار	۹۳,۸۲۹	۱۸,۸۸۱	(۲,۹۳۳)	(۱,۱۱۰)	۱۰۸,۶۶۷				۱۰۸,۶۶۷
	۵۱,۳۳۰	۹,۳۹۵	(۲,۲۷۹)	۰	۵۸,۴۴۶				۵۸,۴۴۸
	۲,۹۴۰,۵۳۲	۱۶۴,۴۰۴	(۲۸۳,۳۵۳)	۰	۲,۸۲۱,۵۸۲	۹۳۰,۰۳۵	۵۸,۱۱۹	(۷۷۱)	۱,۸۳۴,۳۶۱

۱۱-۱ دو قطعه زمین در منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی با کلیه اموال و مستحقات طی و کاتنامه رسمی در قبال وام دریافتی شرکت شیمیایی فر آورده های قسم از بانک کشاورزی واگذار گردیده که تاکنون اقدامی از سوی بانک بعمل نیامده است

۱۱-۲ از سوی منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر در خصوص استرداد یک قطعه زمین واگذاری به شرکت فیروزگو پارس حکم قضایی اخذ لیکن تا کنون به اجرا در نیامده و شرکت در صدد انعقاد تفاهم نامه و بهره برداری از زمین مذکور میباشد

۱۱-۳ افزایش طی دوره ساختمان و تاسیسات عمدتاً شامل تغییر کاربری ساختمان شرکت اصلی به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال میباشد



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۱-۲ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال
	مانده در ابتدای سال	اضافه شده طی سال مالی	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	
زمین و مستحدثات	۱۲۳,۵۳۴	۰	۰	۰	۱۲۳,۵۳۴	۰	۰	۰	۱۲۳,۵۳۴
ساختمان و تاسیسات	۲۲۲,۶۲۲	۲۶,۲۱۳	۰	۰	۲۴۸,۸۳۵	۷,۶۰۴	۷,۵۲۷	۱۵,۱۳۱	۲۳۳,۷۰۴
ابزار آلات	۱	۰	۰	۰	۱	۰	۱	۱	۰
وسایل نقلیه	۶۶۰	۳۱۴	۰	۰	۹۷۳	۸۸	۱۶۶	۲۵۴	۷۱۹
اثاثیه و منصوبات	۳,۲۳۳	۷,۰۵۴	۰	۰	۱۰,۲۸۷	۳۷۳	۱,۲۸۵	۱,۶۵۸	۸,۶۲۹
پیش پرداختها	۳۵۰,۴۹	۳۳,۵۸۰	۰	۰	۳۸۳,۶۲۹	۸,۰۶۵	۸,۹۷۸	۱۷,۰۴۳	۳۶۶,۵۸۵
	۲,۹۳۳	۰	۰	۰	۲,۹۳۳	۰	۰	۰	۰
	۳۵۲,۹۸۲	۳۳,۵۸۰	۰	۰	۳۸۶,۵۶۲	۸,۰۶۵	۸,۹۷۸	۱۷,۰۴۳	۳۶۶,۵۸۵

۱۱-۲-۱ افزایش طی دوره ساختمان و تاسیسات عمدتاً شامل تغییر کاربری ساختمان شرکت اصلی به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال میباشد

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۳-۱۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۱۸۱.۲۷۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. مضافاً اینکه داراییهای ثابت مشهود گروه نیز تا ارزش ۱۰۸۹۵.۷۴۱ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۱۰.۵۷۷	۱۱.۰۰۹
۲۰	۲۷۲	۹.۹۶۴	۱۲.۵۹۵
۲۰	۲۷۲	۲۰.۵۴۱	۲۳.۶۰۵

گروه :
 حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
 سایر داراییهای نامشهود

۱۳- سرقفلی

گروه	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴۶,۵۲۶	۷۴۶,۵۲۶
۰	۴۰,۴۴۱
۷۴۶,۵۲۶	۷۸۶,۹۶۷
(۱۶۷,۱۴۷)	(۲۹۱,۴۵۲)
(۳۷,۳۲۷)	(۱۸,۶۶۳)
(۸۶,۹۷۸)	۱۱,۱۱۹
(۲۹۱,۴۵۲)	(۲۹۸,۹۹۶)
۴۵۵,۰۷۴	۴۸۷,۹۷۱

بهای تمام شده در ابتدای سال
 سرقفلی تحصیل شده طی سال
 بهای تمام شده در پایان سال
 استهلاک انباشته در ابتدای سال
 استهلاک سرقفلی
 تعدیلات
 استهلاک انباشته در پایان سال
 مبلغ دفتری



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت به قرار زیر است :

شرکت اصلی			گروه			یادداشت	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	خالص سرمایه گذاری	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۲۱,۱۱۰	۱۰	(۷۴,۵۳۰)	۷۴,۵۴۰	۱۴-۱	شرکتهای فرعی مستثنی شده از تلفیق
۳۷۶,۷۸۵	۳۸۰,۶۵۰	۱,۰۱۱,۹۲۵	۱,۰۱۵,۷۸۹	(۳۹,۹۶۴)	۱,۰۵۵,۷۵۳	۱۴-۲	شرکتهای بورسی
۲۰۹,۷۳۰	۲۰۹,۷۳۰	۲۱۴,۴۰۹	۲۱۵,۷۴۲	(۸۰۰)	۲۱۶,۵۴۲	۱۴-۳	شرکتهای غیر بورسی
۱,۲۸۹,۴۷۲	۱,۲۶۸,۳۷۲	.	.	.	.	۱۴-۴	شرکتهای فرعی و وابسته
۴۴,۷۵۵	۸۴۰,۷۵۴	۴۴,۷۵۵	۸۱۳,۷۵۵	.	۸۱۳,۷۵۵	۱۴-۵	پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت
۱,۹۲۰,۷۴۲	۲,۶۹۹,۵۰۶	۱,۲۹۲,۱۹۹	۲,۰۴۵,۲۹۶	(۱۱۵,۲۹۴)	۲,۱۶۰,۵۹۰		
.	.	۳۹۳	۴۱,۳۱۲	.	۴۱,۳۱۲		
۱,۹۲۰,۷۴۲	۲,۶۹۹,۵۰۶	۱,۲۹۲,۵۹۲	۲,۰۸۶,۶۰۸	(۱۱۵,۲۹۴)	۲,۲۰۱,۹۰۲		سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۴-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای مستثنی شده از تلفیق گروه به شرح زیر است :

نام شرکت	تعداد سهام	درصد مالکیت	بهای تمام شده			خالص سرمایه گذاری	خالص سرمایه گذاری
			میلیون ریال	ذخیره کاهش ارزش دائمی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای غیر بورسی :							
کیمیای غرب گستر	۶۹,۹۹۱,۲۵۰	۷۴,۹۹	۷۳,۶۰۳	(۷۳,۵۹۳)	۱۰	۲۱۱۱۰	
تولیدی پلیکا (منحله)	۹,۳۶۶	۹۴	۹۳۷	(۹۳۷)	.	.	
جمع شرکتهای غیر بورسی			۷۴,۵۴۰	(۷۴,۵۳۰)	۱۰	۲۱,۱۱۰	
جمع کل			۷۴,۵۴۰	(۷۴,۵۳۰)	۱۰	۲۱,۱۱۰	

۱۴-۱-۱- شرکت کیمیای غرب و شرکت تولیدی پلیکا با توجه به انحلال وتوقف فعالیتهای آنها مشمول تلفیق نشده اند



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۴-۲- سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی به شرح زیر است :

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش روز	بهای تمام شده			خالص سرمایه گذاری
				ذخیره کاهش ارزش	خالص سرمایه گذاری	خالص سرمایه گذاری	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه :							
سرمایه گذاری ساختمان	۲۶۸,۶۸۱,۴۳۰	۸۹۳,۶۳۹	۸۵۳,۱۰۹	(۲۰,۸۶۳)	۸۷۲,۷۷۶	۸۷۲,۷۷۶	۸۷۲,۷۷۶
پتروشیمی فن آوران	۹,۷۳۱,۱۲۲	۷۰,۵۵۰	۳۴۰,۶۵۷	۰	۷۰,۵۵۰	۷۰,۵۵۰	۷۰,۵۵۰
پتروشیمی خارک	۳,۸۶۱,۵۲۳	۳۶,۲۶۸	۱۵۲,۹۱۶	۰	۳۶,۲۶۸	۳۶,۲۶۸	۳۲,۴۰۶
کارخانجات صنعتی پیام	۱۳,۵۷۷,۵۷۳	۳۷,۶۳۰	۶,۷۸۹	(۱۹,۱۰۱)	۱۸,۵۲۹	۱۸,۵۲۹	۱۸,۵۲۹
بیمه نوین	۱۶,۵۷۱,۴۲۸	۱۶,۵۷۱	۲۰,۸۳۴	۰	۱۶,۵۷۱	۱۶,۵۷۱	۱۶,۵۷۱
بورس کالای ایران	۱,۰۷۵,۰۰۰	۱,۰۷۵	۶۴۵	۰	۱,۰۷۵	۱,۰۷۵	۱,۰۷۵
پتروشیمی فارابی	۲,۷۵۰	۱۹	۸۰	۰	۱۹	۱۹	۱۵
پتروشیمی آبادان	۰	۲	۰	۰	۲	۲	۲
		۱,۰۵۵,۷۵۳	۵۲۱,۹۲۱	(۳۹,۹۶۴)	۱,۰۱۵,۷۸۹	۱,۰۱۵,۷۸۹	۱,۰۱۱,۹۲۵
شرکت اصلی :							
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۸۴,۳۱۵,۴۱۱	۲۵۶,۱۷۲	۳۷۰,۹۸۸	۰	۲۵۶,۱۷۲	۲۵۶,۱۷۲	۲۵۶,۱۷۲
پتروشیمی فن آوران	۹,۷۳۱,۱۲۲	۷۰,۵۵۰	۳۴۰,۶۵۷	۰	۷۰,۵۵۰	۷۰,۵۵۰	۷۰,۵۵۰
پتروشیمی خارک	۳,۸۶۱,۵۲۳	۳۶,۲۶۸	۱۵۲,۹۱۶	۰	۳۶,۲۶۸	۳۶,۲۶۸	۳۲,۴۰۶
بیمه نوین	۱۶,۵۷۱,۴۲۸	۱۶,۵۷۱	۲۰,۸۳۴	۰	۱۶,۵۷۱	۱۶,۵۷۱	۱۶,۵۷۱
بورس کالای ایران	۱,۰۷۵,۰۰۰	۱,۰۷۵	۶۴۵	۰	۱,۰۷۵	۱,۰۷۵	۱,۰۷۵
پتروشیمی فارابی	۱,۷۵۰	۱۴	۸۰	۰	۱۴	۱۴	۱۱
	۳۸۰,۶۵۰	۸۸۶,۱۲۰	۸۸۶,۱۲۰	۰	۳۸۰,۶۵۰	۳۸۰,۶۵۰	۳۷۶,۷۸۵

۱۴-۲-۱ به موجب اجرائیه صادره از اداره دوم اجرای اسناد رسمی شمیران در سامانه معاملات بورسی توقیف گردیده است



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۴-۳- سرمایه گذاری در شرکت‌های غیربورسی به شرح زیر است :

بهای تمام شده					نام شرکت
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	خالص سرمایه گذاری	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
گروه :					
	۲۰۵,۷۲۱	۰	۲۰۵,۷۲۱	۹,۵۴۵,۰۰۰	NPC.Alliance
	۱,۸۶۸	۰	۱,۸۶۸	۰	صنایع شیمیایی آپادانا
	۹۰۰	۰	۹۰۰	۳۰۰,۰۰۰	صنایع کرینات کلسیم آهوان
	۵۹۵	۰	۵۹۵	۱,۷۰۰,۰۰۰	پترو کیمیای آپادانا
	۵,۳۲۵	(۸۰۰)	۷,۴۵۸		سایر
	۲۱۴,۴۰۹	(۸۰۰)	۲۱۶,۵۴۲		
شرکت اصلی :					
	۲۰۵,۷۲۱	۰	۲۰۵,۷۲۱	۹,۵۴۵,۰۰۰	NPC.Alliance
	۰	۰	۰	۰	پیش پرداخت پتروشیمی ونیران
	۴۵۰	۰	۴۵۰	۱۵۰,۰۰۰	صنایع کرینات کلسیم آهوان
	۳,۵۵۹	(۸۰۰)	۴,۳۵۹	۱,۷۵۰	سایر
	۲۰۹,۷۳۰	(۸۰۰)	۲۱۰,۵۳۰		

۱۴-۳-۱- کل سهام شرکت npc.alliance در وثیقه شرکت پتروشیمی بین الملل قرار دارد که پس از تسویه بدهی به آن شرکت نقل و انتقال متصور خواهد بود



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۴-۴- سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت‌های فرعی و وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		بهای تمام شده					نام شرکت
خالص	ناخالص	خالص	ذخیره کاهش	بهای تمام شده	درصد مالکیت	تعداد سهام	
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	ارزش	میلیون ریال			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۶۹۹,۲۰۰	۶۹۹,۲۰۰	۶۹۹,۲۰۰	۰	۶۹۹,۲۰۰	۹۹.۸۹	۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری هامون کیش
۱۶۹,۹۵۲	۱۶۹,۹۵۲	۱۶۹,۹۵۲	۰	۱۶۹,۹۵۲	۳۸.۹۹	۹۷,۴۷۱,۴۸۱	کربن ایران ۱۴-۴-۱
۷۴,۱۰۳	۱۵۵,۱۶۲	۷۴,۱۰۳	(۸۱,۰۵۹)	۱۵۵,۱۶۲	۴۸.۵۸	۱۰۹,۲۹۶,۷۱۸	گازلوله
۱۵۴,۶۲۴	۱۵۴,۶۲۴	۱۵۴,۶۲۴	۰	۱۵۴,۶۲۴	۶۵.۳۹	۱۴۳,۸۶۴,۴۲۹	شیمی بافت ۱۴-۴-۳
۴,۶۰۰	۸۶,۴۴۲	۴,۶۰۰	(۸۱,۸۴۲)	۸۶,۴۴۱	۲۰.۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	لوله دو جداره قدر
۳۷,۲۰۶	۳۷,۲۰۶	۳۷,۲۰۶	۰	۳۷,۲۰۶	۵۸.۳۶	۱۷,۵۰۵,۶۲۳	تکین کو
۴۴,۴۳۳	۴۴,۴۳۳	۴۴,۴۳۳	۰	۴۴,۴۳۳	۱۳.۲۷	۱۵,۹۱۸,۵۲۰	شرکت دوده صنعتی ۱۴-۴-۲
۷,۵۰۰	۳۰,۸۴۰	۷,۵۰۰	(۲۳,۳۴۰)	۳۰,۸۴۰	۳۰.۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سلسله آب حیات گرمان
۱۴,۱۴۳	۲۹,۹۳۵	۱۴,۱۴۳	(۱۵,۷۹۲)	۲۹,۹۳۵	۱۴.۹۷	۲۹,۹۳۵,۲۰۰	شیمیایی فرآورد قشم
۲۷,۸۲۲	۲۷,۸۲۲	۲۷,۸۲۲	۰	۲۷,۸۲۲	۵۷.۹۵	۲۷,۸۱۷,۷۲۰	فیرمکو پارس
۲۵,۷۹۱	۲۵,۷۹۱	۲۵,۷۹۱	۰	۲۵,۷۹۱	۷.۵۴	۱۰,۵۵۳,۷۰۰	صنایع لاستیکی سپند
۲۱,۱۰۰	۷۳,۵۹۴	۰	(۷۳,۵۹۴)	۷۳,۵۹۴	۷۴.۹۹	۶۹,۹۹۱,۲۵۰	کیمیای غرب گستر
۰	۹۳۷	۰	(۹۳۷)	۹۳۷	۹۴.۰۰	۹,۳۶۶	شرکت پلیکا
۸,۹۹۹	۸,۹۹۹	۸,۹۹۹	۰	۸,۹۹۹	۹۰.۰۰	۸,۹۹۹,۶۰۰	احداث و خودکفایی صنایع (شاخص)
۱,۲۸۹,۴۷۲	۱,۵۴۴,۹۳۷	۱,۲۶۸,۳۷۲	(۲۷۶,۵۶۴)	۱,۵۴۴,۹۳۶			

۱۴-۴-۱- تعداد ۹۷.۴۷۱.۴۸۱ سهام شرکت کربن ایران نزد بانک صادرات plc دبی و اقتصاد نوین بعنوان وثیقه میباشد

۱۴-۴-۲- تعداد ۷.۸۸۰.۰۰۰ سهام شرکت دوده صنعتی پارس نزد بانک صادرات plc دبی و اقتصاد نوین بعنوان وثیقه میباشد

۱۴-۴-۳- تعداد ۷۱.۹۵۹.۰۰۰ سهام شرکت شیمی بافت نزدادگاه عمومی و حقوقی تهران بعنوان وثیقه میباشد

۱۴-۵- پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت اصلی و گروه عمدتاً مربوط به پیش پرداخت سرمایه گذاری پتروشیمی کارون به مبلغ ۴۲,۷۰۲ میلیون ریال میباشد و مبلغ ۷۶۹,۰۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت کیمیا ورزان مهر غرب بصورت آورده غیر نقدی میباشد



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۴-۶- مشخصات شرکتهای فرعی به قرار زیر است :

شرکت های فرعی	نام شرکت	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		شرکت اصلی	گروه	
شرکت	فرعی			
۱	سرمایه گذاری هامون کیش	۹۹.۹۷	۹۹.۸۹	سرمایه گذاری
۱-۱	گسترش تجارت هامون کیش	۱۰۰	۰	سرمایه گذاری
۲	کربن ایران	۱۴-۴-۱	۴۰.۱۷	تولید دوده
۲-۱	شرکت دوده صنعتی	۱۴-۴-۲	۶۱.۳۱	تولید دوده
۲-۲	صنایع لاستیکی سهند		۶۷.۷۶	تولید تسمه و نقاله
۲-۲-۱	سرمایه گذاری لاستیکی سهند	۱۰۰	۶۷.۷۶	سرمایه گذاری
۲-۳	توسعه صنعت شیمیایی	۱۰۰	۴۰.۱۷	سرمایه گذاری
۳	گازلوله		۴۸.۵۸	تولید لوله و اتصالات پلی اتیلن
۳-۱	لوله دو جداره قدر		۵۶.۱۳	تولید لوله و اتصالات پلی اتیلن
۳-۲	سلسله آب حیات کرمان		۷۱.۷۳	تولید لوله و اتصالات پلی اتیلن
۳-۳	شیمیایی فرآورد قشم		۴۶.۷۲	تولید لوله و اتصالات فیلم و شیرینک
۴	شیمی بافت	۱۴-۴-۳	۶۵.۴۰	تولید ام تی بی ای
۴-۱	شیمی تکس آریا	۱۰۰	۶۵.۳۹	تولید ام ای کی
۵	تکین کو		۶۲.۹۲	بازرسی فنی
۶	فیرمکو پارس		۵۷.۹۵	تعمیرات اساسی و نگهداری صنایع پتروشیمی
۶-۱	نگهداشت کاران	۶۹.۶۴	۴۰.۳۶	تعمیرات اساسی و نگهداری صنایع پتروشیمی
۶-۲	پتروشیمی سورنا	۱۰۰	۵۷.۹۵	تعمیرات اساسی و نگهداری صنایع پتروشیمی
۷	احداث و خودکفایی صنایع (شاخص)		۹۰	خدمات فنی و مهندسی
۸	کیمیای غرب گستر		۷۵	تولید اسید سیتریک
۹	پلیکا		۹۴	تولید لوله و اتصالات

۱۴-۶-۱- اقامتگاه کلیه شرکتهای فرعی در جمهوری اسلامی ایران واقع است و سال مالی کلیه شرکتهای فرعی از اول فروردین ماه هر سال آغاز و در پایان اسفند ماه همان سال می باشد .



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۵- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۳,۱۳۱	۲,۷۹۱	حصه بلند مدت وام کارکنان
۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۱۵-۱ پروژه ۱۱۲ واحدی ممکو
۱۱,۴۹۵	۱۱,۴۹۵	۳۲,۶۲۴	۲۰,۱۸۷	سایر
۴۱,۹۶۱	۴۱,۹۶۱	۶۶,۲۲۱	۵۳,۴۴۴	

۱۵-۱- پروژه ممکو (ساخت ۲۲۴ واحد مسکونی) که به صورت مشترک با پتروشیمی غدیر احداث شده است در حالت ۸۰٪ تکمیل و متوقف گردیده است و پیگیری جهت فروش آن تا کنون به نتیجه نرسیده است.

۱۶- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۲۹۹	۱۴۳,۴۹۲	۱۶-۱ اسناد پرداختنی تجاری
		حسابهای پرداختنی تجاری:
۹۱,۷۶۸	۹۷,۶۵۵	۱۶-۲ شرکت ملی نفت
۴۲,۰۴۷	۷۳,۲۴۱	۱۶-۳ پتروشیمی فن آوران
۲,۶۷۲	۱۲۵,۵۲۳	۱۶-۴ پتروشیمی بندر امام
۹,۱۹۶	۶,۷۴۶	پیمانکاران حمل
۲۸,۱۳۴	۴۲,۴۸۰	پتروشیمی امیر کبیر
۵۱۰	۵۱۰	صنعتکاران نادر
۵۲۴	۱۲	بازرگانی وحید حقانی
۳۶,۲۶۳	۸۶,۴۶۸	۱۶-۶ پتروشیمی آبادان (بدهی کربن)
.	۱,۳۱۰	شرکت روشاک بافت
۲۷۷,۷۰۶	۲۰۰,۷۳۴	۱۶-۷ شرکت ملی فرآورده های نفتی آبادان (بدهی شیمی بافت)
۱۲۶,۸۷۰	۱۴۲,۷۹۰	۱۶-۵ سایر
۶۱۵,۶۹۰	۷۷۷,۴۶۹	
۷۲۲,۹۸۹	۹۲۰,۹۶۱	

۱۶-۱ اسناد پرداختنی عمدتاً بابت بدهی شرکت کربن ایران می باشد.

۱۶-۲ مانده بدهی به شرکت ملی نفت بابت خرید گاز توسط شرکت کربن ایران می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۶-۳ مانده بدهی به شرکت پتروشیمی فن آوران بابت خرید متانول توسط شرکت‌های گروه (شیمی بافت) می باشد.

۱۶-۴ مانده بدهی به شرکت پتروشیمی پند رامام بابت خرید رافینت ۱ توسط شرکت شیمی بافت می باشد.

۱۶-۵ مانده طلب فوق عمدتاً مربوط به مطالبات فیرمکو از اشخاص حقیقی و حقوقی به مبلغ ۸۶.۹۷۳ میلیون ریال میباشد

۱۶-۶ بدهی شرکت کربن به پتروشیمی آبادان بابت خرید مواد اولیه (روغن) میباشد

۱۶-۷ بدهی شرکت شیمی بافت به فراورده های نفتی آبادان بابت خرید مواد اولیه (رافینیت) میباشد

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۴,۲۴۵	۲۶۴,۲۴۵	۲۶۴,۹۳۷	۲۶۴,۹۳۷	۱۷-۱ شرکت ملی صنایع پتروشیمی
.	.	۱۰۸,۲۶۷	۱۴۳,۳۷۹	۱۷-۲ ذخیره هزینه های معوق
.	.	۳۶,۱۲۵	۳,۴۲۹	پرداختی به کارکنان
۲۳	۱۲۶	۵۴,۰۷۷	۵۴,۳۰۷	مالیات تکلیفی
.	.	۳۰,۰۵۰	۳۴,۶۴۰	مالیات پرداختنی - ارزش افزوده
۲۷۳	۴۲۸	۲۴,۶۹۹	۲۹,۱۰۲	بیمه پرداختنی حقوق و دستمزد
۲۴۳	۲۵۳	۳۰,۷۴۸	۲۶,۳۲۶	سپرده بیمه و حسن انجام کار
.	.	۱۲,۱۸۳	۱۰۶,۲۵۷	حقوق و دستمزد پرداختنی
.	.	۶,۶۷۰	۱۸,۸۵۰	مالیات پرداختنی - حقوق و دستمزد
.	.	۱۳,۴۲۳	۱۱,۰۹۱	بدهی به پیمانکاران
۲۵,۱۳۲	۳۰۷,۹۳۵	۲۴۳,۲۳۵	۳۶۸,۸۴۶	۱۷-۳ سایر
۲۸۹,۹۱۷	۴۷۲,۹۸۶	۸۲۴,۴۱۵	۱,۰۶۱,۱۶۶	

سایر اسناد پرداختنی :

.	.	۷,۶۹۸	۱۶,۰۵۷	سازمان امور مالیاتی
.	.	۳۵,۳۹۳	۱۶۱,۷۴۱	۱۷-۴ سایر
.	.	۴۳,۰۹۱	۱۷۷,۷۹۸	
۲۸۹,۹۱۷	۴۷۲,۹۸۶	۸۶۷,۵۰۶	۱,۲۳۸,۹۶۳	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۷-۱- مبلغ بدهی گروه به شرکت ملی صنایع پتروشیمی عمدتاً بابت سهم شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی از افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی کارون به مبلغ ۵۹,۲۱۶ میلیون ریال و خرید NPC Alliance به مبلغ ۲۰۵,۷۲۱ میلیون ریال بوده که توسط آن شرکت پرداخت گردیده است.

۱۷-۲- مبلغ بدهی ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده گروه به تفکیک زیر می باشد.

نام شرکت	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
گازلوله	۴,۵۱۰	۵,۶۴۳
کرین ایران	۷۱,۹۹۹	۵۹,۴۷۴
شیمی بافت	۱۲,۰۵۳	۵,۹۹۷
تکین کو	۱۰,۵۱۶	۱۵,۹۷۸
فیرمکو پارس	۴۴,۱۴۳	۲۱,۰۱۷
شاخص	۱۵۸	۱۵۸
	<u>۱۴۳,۳۷۹</u>	<u>۱۰۸,۲۶۷</u>

۱۷-۳- سایر حسابهای پرداختنی به مبلغ ۳۶۸,۸۴۶ میلیون ریال عمدتاً "بابت مبلغ ۱۷,۷۶۹ میلیون ریال بدهی گروه به تامین اجتماعی و دارایی، مبلغ ۱۵,۹۵۴ میلیون ریال بابت بدهی سنواتی، مبلغ ۱۱,۵۹۷ میلیون ریال بابت سپرده، و مبلغ ۶,۶۷۲ میلیون ریال بابت عوارض پرداختنی، مبلغ ۶,۸۷۷ میلیون ریال بدهی کرین به شرکت گاز استان مرکزی و ۵۹,۲۳۶ میلیون ریال بدهی کرین به سایر اشخاص و مبلغ ۱۰۷,۵۰۰ میلیون ریال بدهی شرکت اصلی به شرکتهای سرمایه گذاری صبا تامین به مبلغ ۳۱,۵۰۰ میلیون ریال و نفت و گاز پتروشیمی تامین به مبلغ ۷۶,۰۰۰ میلیون ریال میباشد.

۱۷-۴- سایر اسناد پرداختنی به مبلغ ۱۶۱,۷۴۱ میلیون ریال عمدتاً "مربوط به اسناد پرداختنی شرکت کرین ایران به شرکتهای صنعتی خوزستان و اسناد پرداختنی شرکت گاز لوله به اشخاص و مبلغ ۷۷,۸۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی شرکت مادر به بانک کشاورزی میباشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۸- پیش دریافتها

نام شرکت	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال		
شرکت آبنیروی بندر امام		۲,۰۳۸	۰
شرکت تعمیر و نگهداری صنایع پتروشیمی رامپکو		۱,۱۰۰	۰
پتروشیمی پردیس		۱۲,۰۹۷	۱,۳۳۴
خوارزمی		۱۲,۶۷۴	۵,۳۱۱
پتروشیمی فن آوران		۱,۱۲۹	۱,۱۲۹
پتروشیمی تخت جمشید		۳,۳۵۰	۱۴,۹۱۰
پتروشیمی مارون		۲۱۰	۰
سایر مشتریان	۱۸-۱	۷۲,۵۹۸	۳۳,۰۸۰
		<u>۱۰۵,۱۹۷</u>	<u>۵۵,۷۶۵</u>

۱۸-۱ مبلغ ۷۲,۵۹۸ میلیون ریال پیش دریافت عمدتاً مبلغ ۳,۰۷۳ میلیون ریال مربوط به شرکت گاز پارس جنوبی مبلغ ۶,۱۰۰ میلیون ریال پتروشیمی غدیر
مبلغ ۲,۷۳۲ میلیون ریال مربوط به ارگانهای دولتی، مبلغ ۳,۳۴۷ میلیون ریال مربوط به مبدران شیمی، مبلغ ۱,۹۲۵ میلیون ریال پتروشیمی تبریز،
و مبلغ ۲۴,۴۵۴ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت کربن به اشخاص حقیقی و حقوقی میباشد

۱۹- ذخیره مالیات

۱۹-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

مانده در ابتدای سال	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
ذخیره مالیات عملکرد سال جاری	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۷۶,۳۸۱	۸۵,۴۵۹
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۸۹,۶۶۲	۱۷۲,۷۵۳
تادیه شده طی سال	(۲,۰۸۳)	۲۴,۰۲۸
	(۹۳,۲۹۳)	(۸۵,۴۳۷)
پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۰-۱)	<u>۱۷۰,۶۶۶</u>	<u>۱۹۶,۸۰۳</u>
	(۶۶,۵۹۰)	(۲۰,۴۲۲)
	<u>۱۰۴,۰۷۶</u>	<u>۱۷۶,۳۸۱</u>





شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۹-۲ خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) شرکت اصلی بشرح جدول ذیل است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۲/۰۸/۳۰		مالیات				درآمد مشمول		سود (زیان)		سال مالی
	ماتده ذخیره	ماتده ذخیره	تادیه شده	تادیه شده	شرکت‌های سرمایه‌پذیر	تادیه شده از محل پیش پرداخت توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر	تاثیر شده شرکت	قطعی	تشخیص	ایزازی	مالیات	ایزازی	
رسیدگی به دفاتر	۲۲,۹۸۶	۲۲,۹۸۶	۲۴,۵۴۲	۲۴,۵۴۲	۰	۰	۰	۲۲,۳۴۷	۲۵,۸۲۸	۲۲,۹۸۶	۷۳,۷۸۱	۶۹,۳۰۷	۱۳۷۶/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۲۰,۶۷۳	۲۰,۶۷۳	۲۹,۱۹۶	۲۹,۱۹۶	۰	۰	۰	۲۳,۵۷۴	۴۳,۱۶۰	۱۹,۷۸۹	۱۰۰,۱۰۵	۶۴,۰۴۴	۱۳۷۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۳۲,۳۱۸	۳۲,۳۱۸	۲۶,۵۷۷	۲۶,۵۷۷	۵,۶۴۱	۵,۶۴۱	۵,۶۴۱	۳۰,۱۰۱	۳۳,۹۰۰	۳۲,۳۱۸	۸۰,۲۰۴	۸۰,۶۲۴	۱۳۷۸/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۳۶,۰۹۹	۳۶,۰۹۹	۳۸,۸۷۸	۳۸,۸۷۸	۲,۷۷۹	۲,۷۷۹	۲,۷۷۹	۳۸,۴۳۱	۳۸,۵۴۸	۳۶,۰۹۸	۱۴۸,۸۱۴	۱۴۱,۱۷۵	۱۳۷۹/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۴۱,۶۷۸	۴۱,۶۷۸	۳۸,۳۴۸	۳۸,۳۴۸	۳,۳۳۰	۳,۳۳۰	۳,۳۳۰	۰	۴۴,۸۹۸	۴۱,۶۷۸	۱۸۸,۱۱۸	۱۸۳,۸۵۵	۱۳۸۰/۰۳/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۴۴	۴۴	۰	۰	۴۴	۴۴	۴۴	۰	۱۵۴	۴۴	۱۷۴,۳۱۶	۱۷۴,۳۱۶	۱۳۸۸/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۴۵	۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲	۵۲	۴۵	۳۴۶,۵۹۲	۳۴۶,۵۹۲	۱۳۸۹/۰۳/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۴۱	۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۴۴۸	۶,۴۴۸	۴۱	۲۰۰,۵۴۹	۲۰۰,۵۴۹	۱۳۹۰/۰۲/۳۱
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
	۱۵۳,۷۸۴	۱۵۳,۷۸۴	۱۶۶,۳۳۰	۱۶۶,۳۳۰	۱۵۲,۵۴۱	۱۳,۶۸۹	۱۳,۶۸۹						
	(۱۶۶,۳۳۰)	(۱۶۶,۳۳۰)											
	(۱۲,۴۴۶)	(۱۲,۴۴۶)											

یادداشت ۱-۱۰

کسر می شود: پیش پرداخت مالیات

۱۹-۲-۱ مالیات عملکرد سنوات قبل از ۱۳۷۶ و سنوات ۱۳۸۱ الی ۱۳۸۷ تماماً قطعی و پرداخت شده است.

۱۹-۲-۲ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۷۸/۰۶/۳۱، ۱۳۷۸/۰۶/۳۱، ۱۳۷۷/۰۶/۳۱، ۱۳۷۶/۰۶/۳۱ قطعی گردیده است و مکاتبات لازم با سازمان امور مالیاتی جهت دریافت مفاد حساب مالیاتی انجام شده است. ولی با عنایت به اینکه پرداخت مالیات توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر هنوز به مرحله قطعیت نرسیده و در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی در شرف حل و فصل با دارایی می‌باشد. لذا مقادیر حساب مالیاتی جهت سالهای مزبور صادر نگردیده است.

۱۹-۲-۳ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۰۳/۳۱، با توجه به اعتراض شرکت به برگ تشخیص مالیاتی، پرونده مالیاتی به هیات حل اختلاف ارجاع شده است که درآمد مشمول مالیات مبلغ ۸۵,۹۷۸ میلیون ریال تعیین شده است ولیکن تاکنون برگه قطعی صادر نگردیده است.

۱۹-۲-۴ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۳/۳۱، مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته است که شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیاتی اعتراض نموده و هیات حل اختلاف درآمد مشمول مالیات را ۱۹۹ میلیون ریال تعیین نموده است لیکن تاکنون برگ قطعی واصل نشده است.

۱۹-۲-۵ به موجب رأی هیات حل اختلاف مالیاتی بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۱ در آمد مشمول مالیات مبلغ ۲۵,۷۹۰ میلیون ریال تعیین شده است

۱۹-۲-۶ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۱، مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته است لیکن برگ تشخیص مالیاتی تاکنون صادر نگردیده است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۰- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی گروه به قرار زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۲,۴۶۹	۴۴۷,۹۲۷	۲۷۲,۰۰۲	۵۲۳,۲۳۴	مانده ابتدای سال
۴۵,۵۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۱۹۵,۸۳۳	۳۲۷,۴۳۴	سود سهام مصوب
.	.	۱۳۲,۶۳۴	۷۱,۸۹۴	شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت
(۱۰,۰۴۲)	(۱,۴۳۰)	(۷۷,۲۳۵)	(۷۷,۲۳۵)	پرداختی طی سال
۴۴۷,۹۲۷	۶۲۸,۴۹۷	۵۲۳,۲۳۴	۸۴۵,۳۲۷	

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

۲۱-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

شرکت اصلی		گروه				
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	ارزی	ریالی	
جمع	جمع	جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵,۶۷۳	۹۲,۶۰۵	۱,۹۹۱,۸۰۸	۱,۸۹۲,۶۹۹	۱۱۴,۹۰۹	۱,۷۷۷,۷۹۰	بانکها
۳۹,۶۸۶	۵۰,۴۵۰	۳۹,۶۸۶	۴۸,۴۵۰	۴۸,۴۵۰	.	شرکت ایهام
.	.	(۵۵,۸۶۰)	(۲,۶۲۱)	.	(۲,۶۲۱)	کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی
۱۶۵,۳۶۰	۱۴۳,۰۵۵	۱,۹۷۵,۶۳۴	۱,۹۳۸,۵۲۸	۱۶۳,۳۶۰	۱,۷۷۵,۱۶۹	
.	.	(۱۴۶,۴۴۶)	(۱۵۰,۴۰۰)	.	(۱۵۰,۴۰۰)	حصه بلند مدت
۱۶۵,۳۶۰	۱۴۳,۰۵۵	۱,۸۲۹,۱۸۸	۱,۷۸۸,۱۲۸	۱۶۳,۳۶۰	۱,۶۲۴,۷۶۹	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱,۸۱۰,۲۷۴	۷۲۸,۴۲۲	۲۵ درصد و بالاتر
۱۶۵,۳۶۰	۱۴۳,۰۵۵	۱۶۵,۳۶۰	۱,۲۱۰,۱۰۶	۱۰ تا ۲۵ درصد
۱۶۵,۳۶۰	۱۴۳,۰۵۵	۱,۹۷۵,۶۳۴	۱,۹۳۸,۵۲۸	

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۵,۳۶۰	۱۴۳,۰۵۵	۱,۸۲۹,۱۸۸	۱,۷۸۸,۱۲۸	تا ۹۴/۰۹/۳۰
.	.	۱۴۶,۴۴۶	۱۵۰,۴۰۰	از ۹۴/۰۹/۳۰ به بعد
۱۶۵,۳۶۰	۱۴۳,۰۵۵	۱,۹۷۵,۶۳۴	۱,۹۳۸,۵۲۸	

د - به تفکیک نوع وثیقه :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۰۵,۳۷۶	۴۵۹,۹۲۹	در قبال چک و سفته
.	.	۱۰۹,۹۸۶	۱,۰۷۷,۳۳۱	در قبال زمین ، ساختمان و ماشین آلات
۱۶۵,۳۶۰	۱۴۳,۰۵۵	۲۱۸,۹۱۱	۲۱۸,۹۱۱	در قبال سهام
.	.	۱,۵۲۶,۴۵۶	۱۸۲,۳۵۷	سایر
۱۶۵,۳۶۰	۱۴۳,۰۵۵	۱,۹۷۵,۶۳۴	۱,۹۳۸,۵۲۸	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۲- حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت

اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۶۱۵,۲۰۰	۰	۶۱۵,۲۰۰
۰	۶۱۵,۲۰۰	۰	۶۱۵,۲۰۰

شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸

۲۲-۱- بدهی مزبور بابت ۶ فقره چک پرداختی به بانک کشاورزی از تاریخ ۹۶/۰۳/۰۱ لغایت ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ مربوط به خرید ماشین آلات جهت شرکت کیمیای غرب گستر بر اساس قرارداد اجاره به شرط تملیک به منظور سرمایه گذاری در شرکت کیمیا ورزان غرب مندرج در یادداشت ۵-۱۴ میباشد

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مذکور طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۲۲۱	۵,۲۰۱	۸۷,۴۰۳	۱۱۹,۰۳۷
(۹۵)	(۷۳۱)	(۳۹,۰۳۶)	(۱۵,۳۷۹)
۱,۰۷۵	۱,۵۳۸	۷۰,۶۷۱	۵۴,۱۳۱
۵,۲۰۱	۶,۰۰۸	۱۱۹,۰۳۷	۱۵۷,۷۸۹

مانده در ابتدای سال

تعدیلات و پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۴- سرمایه

درصد سهام	تعداد سهام	
۳۳.۰۵	۶۰۱,۵۹۷,۱۲۰	سازمان تامین اجتماعی
۳۵.۸۸	۶۵۳,۰۱۴,۳۴۱	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۳۱.۰۷	۵۶۵,۳۸۸,۵۳۹	سایر
۱۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

سرمایه شرکت اصلی مبلغ ۱,۸۲۰ میلیارد ریال منقسم به یک میلیارد و هشتصد و بیست میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام عادی می باشد که تماماً پرداخت شده است.

۲۵- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
ریال	ریال		
۱۶,۴۶۸	۳۳,۱۹۱	۱۱,۶۳۷,۱۶۷	۰.۶۴
۵,۵۶۰	۲,۳۲۱	۹۵۹,۲۴۳	۰.۰۵
۲۳۶	۲۳۶	۱۹۷,۰۹۸	۰.۰۱
۲	۲	۲,۸۸۰	۰.۰۰
۳۵,۷۵۱	۳۵,۷۵۱	۱۲,۷۹۶,۳۸۸	

سرمایه گذاری هامون کیش

کربن ایران

احداث و خودکفایی صنایع شاخص

فیرمکو پارس



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی و بعد از آن موضوع کردن آن اختیاری است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. گردش حساب اندوخته قانونی بشرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۲۲۹,۱۲۳	۲۲۹,۶۴۴
.	.	۱,۹۷۹	.
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۲۳۱,۱۰۲	۲۲۹,۶۴۴
		(۱,۴۵۸)	۴۴۹
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۲۲۹,۶۴۴	۲۳۰,۰۹۳

مانده ابتدای سال

اندوخته تخصیص یافته از سود سال

کسر می شود:

سهم اقلیت

۲۷- سایر اندوخته ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۶	۳۲۶	۴۱۷	۱,۲۱۹
.	.	۸۰۲	.
۳۲۶	۳۲۶	۱,۲۱۹	۱,۲۱۹

مانده ابتدای سال

تعدیلات



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۸- سهم اقلیت

سهم اقلیت به شرح زیر تفکیک می گردد:

	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه	۴۵۵,۹۱۲	۴۵۲,۲۴۹
(زیان) انباشته	(۳۸,۵۸۷)	(۸۲,۵۶۳)
اندوخته قانونی	۵۱,۶۹۰	۵۲,۱۶۴
سایر اندوخته ها	۷۱۵	۷۱۵
	۴۶۹,۷۳۰	۴۲۲,۵۶۵

۲۸-۱ وضعیت حقوق صاحبان سهام اقلیت به تفکیک شرکتهای فرعی به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود(زیان) انباشته	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گازلوله	۱۲۳,۶۱۲	۱۰,۱۱۶	۰	(۶۲۹,۱۹۷)	(۴۹۵,۴۶۹)
کربن ایران	۲۱۶,۴۰۳	۲۹,۹۴۵	۱۳۱	۳۳۶,۷۷۲	۵۸۳,۲۵۱
شیمی بافت	۷۶,۱۳۵	۷,۶۱۳	۰	۱۵۱,۳۱۳	۲۳۵,۰۶۱
فیرمکو پارس	۲۳,۴۶۹	۳,۲۷۴	۵۸۴	۲۸,۴۴۸	۵۵,۷۷۵
هامون کیش	۵۰۶	۴	۰	(۳۷۶)	۱۳۴
شاخص	۱,۰۰۰	۱۰۰	۰	(۱۳۲)	۹۶۸
تکین کوی	۱۱,۱۲۴	۱,۱۱۲	۰	۳۰,۶۰۹	۴۲,۸۴۵
	۴۵۲,۲۴۹	۵۲,۱۶۴	۷۱۵	(۸۲,۵۶۳)	۴۲۲,۵۶۵

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۹- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

جدول فروش کالا و خدمات ارائه شده گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۲/۰۸/۳۰		۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال
داخل کشور:					
۱۹,۹۷۰	۸۳۶,۱۵۸	۲۷,۰۰۱	۱,۲۰۲,۸۸۶	۵۰,۱۰۰	۲,۲۱۳,۳۳۶
دوده صنعتی					
۷,۳۲۰	۵۰۲,۵۴۹	۷,۹۰۴	۵۲۵,۲۱۹	۱۴,۳۹۳	۹۳۴,۹۱۶
لوله و اتصالات					
۳۹,۰۰۸	۱,۰۸۲,۳۹۷	۳۲,۰۴۳	۸۵۸,۸۱۱	۷۳,۵۰۲	۱,۹۳۴,۳۱۶
MTBE					
۱,۰۳۹	۱۶۶,۵۵۸	۱,۷۳۰	۲۵۷,۴۵۵	۳,۰۶۲	۴۴۷,۸۳۸
تسمه نقاله					
۹۱,۲۴۱		۸۵,۴۰۰		۱۷۹,۸۰۵	
سایر					
۲,۶۷۸,۹۰۳		۲,۹۲۹,۷۷۱		۵,۷۱۰,۳۱۱	
صادراتی:					
۲۶۷	۸,۲۲۲	۱,۴۹۴	۴۳,۷۳۹	۱,۸۹۴	۵۶,۴۰۱
دوده صنعتی					
۸,۲۲۲		۴۳,۷۳۹		۵۶,۴۰۱	
سایر					
۲,۶۸۷,۱۲۵		۲,۹۷۳,۵۱۰		۵,۷۶۶,۶۱۳	
ناخالص فروش					
(۱۲,۶۶۹)		(۲۶,۵۸۶)		(۸۰,۲۰۵)	
۲,۶۷۴,۴۵۶		۲,۹۴۶,۹۲۴		۵,۶۸۶,۴۰۷	
کسر میشود: برگشت از فروش و تخفیفات					
۸۰۰,۵۶۸		۶۴۶,۷۷۴		۱,۴۳۰,۷۲۶	
خالص فروش					
۳,۴۷۵,۰۲۴		۳,۵۹۳,۶۹۸		۷,۱۱۷,۱۳۳	
خدمات ارائه شده					

۲۹-۱ جدول مقایسه ای فروش و درآمد خدمات و بهای تمام شده محصولات و خدمات عمده گروه به شرح زیر است:

محصولات :	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دوده صنعتی	۸۴۴,۳۸۰	۷۸۱,۲۶۱	۶۳,۱۱۹	۷.۴۸
لوله و اتصالات	۵۰۲,۵۴۹	۳۶۶,۸۶۱	۱۳۵,۶۸۸	۲۷
MTBE	۱,۰۸۲,۳۹۷	۹۱۹,۴۱۱	۱۶۲,۹۸۶	۱۵.۰۶
تسمه نقاله	۱۶۶,۵۵۸	۸۵,۵۲۵	۸۱,۰۳۳	۴۹
سایر	۹۱,۲۴۱	۳۷,۰۴۳	۵۴,۱۹۸	۵۹
	۲,۶۸۷,۱۲۵	۲,۱۹۰,۱۰۱	۴۹۷,۰۲۳	۱۸
خدمات :				
فیرمکو پارس	۶۵۸,۷۸۳	۵۸۵,۹۹۷	۷۲,۷۸۶	۱۱
شاخص	۳۴,۹۹۱	۲۶,۰۰۸	۸,۹۸۳	۲۶
تکین کو	۱۴۳,۰۴۷	۱۰۸,۳۸۷	۳۴,۶۶۰	۲۴
خدمات ارائه شده	۸۰۰,۵۶۸	۷۲۰,۳۹۲	۸۰,۱۷۶	۱۰
کسر میشود : برگشت از فروش و تخفیفات	(۱۲,۶۶۹)		(۱۲,۶۶۹)	
	۳,۴۷۵,۰۲۴	۲,۹۱۰,۴۹۳	۵۶۴,۵۳۱	۱۶



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

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

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده گروه به شرح زیر است :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۱,۸۴۶,۷۵۰	۲,۱۳۸,۷۴۵	۴,۱۵۸,۱۳۳
دستمزد مستقیم	۵۴,۶۸۳	۴۸,۸۱۴	۹۱,۳۵۶
سربار ساخت	۲۵۳,۴۴۳	۲۳۹,۵۸۲	۴۶۶,۷۷۷
تعدیلات / هزینه های جذب نشده در تولید	(۲۴,۳۹۲)	(۱۰,۹۹۲)	(۳۲,۸۲۴)
جمع هزینه های تولید	۲,۱۳۰,۴۸۴	۲,۴۱۶,۱۴۹	۴,۶۸۳,۴۴۲
افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت	(۳۳,۳۲۷)	(۲۴۵,۵۹۹)	(۲۳۴,۱۶۵)
محصولات خریداری شده	۹۶,۱۴۷	۵,۳۹۹	۲۳,۹۸۳
تعدیلات قیمت محصولات خریداری شده	۶۹,۳۷۴	۷۰,۳۹۱	(۲,۷۲۹)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲,۲۶۲,۶۷۸	۲,۲۴۶,۳۴۰	۴,۴۷۰,۵۳۱
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۶۴۷,۸۱۵	۵۳۴,۴۹۹	۱,۳۲۹,۷۶۳
	۲,۹۱۰,۴۹۳	۲,۷۸۰,۸۳۹	۵,۸۰۰,۲۹۴

۳۰-۱ مقایسه مقدار تولید گروه با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی
			۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
شیمی بافت	MTBE	تن	۹۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۳۲,۲۹۴
شیمی بافت	رافینت ۲	تن	۵۰,۰۰۰	۵۴,۷۵۶	۳۴,۰۴۷
کربن ایران	کربن بلاک	تن	۳۶,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۷,۹۲۳
دوده صنعتی	دوده	تن	۲۵,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۱۵,۱۰۰
لاستیکی سپند	تسمه نقاله صنعتی	تن	۷,۴۳۵	۴,۰۰۰	۱,۴۳۴
تولیدی گازلوله	تک جداره آبرسانی	متر	۶,۸۰۰	۶,۰۰۰	۷۶۱
تولیدی گازلوله	تک جداره گازرسانی	متر	۶,۸۰۰	۶,۰۰۰	۳,۶۲۳



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲-۳۰- ارقام تشکیل دهنده دستمزد مستقیم بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۴۰۴	۶۵,۵۴۵	حقوق دستمزد و مزایا
۲,۳۵۶	۲,۷۸۸	اضافه کاری
۷,۰۲۸	۱۰,۳۱۲	بیمه سهم کارفرما
۵,۲۱۸	۸,۸۰۴	مزایای پایان خدمت
۲,۶۷۷	۳,۹۰۷	سایر
۵۴,۶۸۳	۹۱,۳۵۶	

۳-۳۰- ارقام تشکیل دهنده سربار تولید بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۹۰۹	۱۲۸,۸۷۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۴۶۴	۱۳,۶۸۲	بیمه سهم کارفرما
۷,۰۳۵	۹,۱۸۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۲,۱۱۱	۷۵,۴۶۸	مواد غیر مستقیم و تعمیر و نگهداری
۳۹,۴۳۵	۸۵,۳۵۴	استهلاک
۳۸,۶۸۸	۶۴,۰۵۲	آب برق و سوخت
۲,۳۴۶	۲,۳۳۱	حق بیمه
۱۴,۱۲۰	۲۲,۹۷۴	ایاب و ذهاب و رستوران
۴۰,۳۳۵	۶۴,۸۶۱	سایر
۲۵۳,۴۴۳	۴۶۶,۷۷۷	

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۳۱- سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی

یادداشت	گروه			اصلی		
	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱-۱ سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها	۱۲۱,۳۳۰	۹۱,۷۴۸	۱۱۵,۳۲۷	۱۱۳,۰۵۵	۸۷,۴۴۸	۹۵,۹۸۰
۳۱-۲ سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۳۰,۶۳۹	۲,۴۲۱	۲۲,۵۲۲	۰	۰	۲۱۱,۲۰۳
سود اوراق مشارکت	۳,۹۹۱	۱۴,۰۶۱	۱۸,۹۴۰	۳,۹۹۱	۱۴,۰۶۱	۱۸,۹۴۰
	۱۵۵,۹۶۰	۱۰۸,۲۳۰	۱۵۶,۷۸۹	۱۱۷,۰۴۶	۱۰۱,۵۰۹	۳۲۶,۱۲۳

۳۱-۱- سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها به شرح زیر می باشد :

	گروه			اصلی		
	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پتروشیمی فن آوران	۷۲,۹۸۳	۵۴,۴۹۴	۵۴,۴۹۴	۷۲,۹۸۳	۵۴,۴۹۴	۵۴,۴۹۴
پتروشیمی خارک	۳۰,۱۲۰	۲۸,۹۶۱	۲۸,۹۶۱	۳۰,۱۲۰	۲۸,۹۶۱	۲۸,۹۶۱
نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۵,۰۰۵	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰	۰	۰
بیمه نوین	۹,۹۴۳	۳,۱۳۲	۳,۱۳۲	۹,۹۴۳	۳,۱۳۲	۳,۱۳۲
پورس کالای ایران	۰	۸۶۰	۱,۸۲۸	۰	۸۶۰	۱,۸۲۸
پتروشیمی ایرانول	۰	۳۰۰	۳۰۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۰	۱۳,۸۲۳	۱۳,۸۲۳	۰	۰	۴,۳۱۶
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۰	۲,۵۲۰	۲,۵۲۰	۰	۰	۲,۵۲۰
پتروشیمی پردیس	۰	۳,۶۳۶	۳,۶۳۶	۰	۰	۰
سایر	۳,۲۷۹	۲,۶۳۴	۲,۶۳۴	۹	۰	۸۲۹
	۱۲۱,۳۳۰	۹۱,۷۴۸	۱۱۵,۳۲۷	۱۱۳,۰۵۵	۸۷,۴۴۸	۹۵,۹۸۰

۳۱-۲- سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها عمدتاً مربوط به فروش سرمایه گذاریهای شرکت هامون کیش شامل مبلغ ۲۶,۸۵۵ میلیون ریال (سهام شرکت صنایع لاستیکی سهند)، مبلغ ۵۲۳ میلیون ریال سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر و ۱,۶۶۵ میلیون ریال سهام شرکت نفت و گاز تامین میباشد



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۳۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

اصلی	گروه					
	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۶۰۱	۴,۴۸۶	۱۸,۳۱۲	۸۲,۵۹۹	۴۱,۴۵۹	۶۲,۵۴۸	حقوق و دستمزد
.	.	.	۲۵۵	۷۲	۹۰	کمیسیون فروش
.	.	.	۳,۵۴۶		۴,۰۳۲	عوارض فروش منطقه ویژه
.	.	.	۱,۵۶۳		۶۸۳	کامزد خدمات بانکی
۴,۳۷۹	۱,۸۵۳	۸,۰۹۵	۱۷,۷۲۶	۵,۲۹۹	۱۸,۶۸۴	استهلاک
۹۲		۱	۱۵,۰۴۵		۸,۶۴۹	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۲,۰۳۳	۱,۱۸۱	۱,۶۸۶	۱۴,۴۲۳	۶,۶۵۲	۹,۹۳۷	حق الزحمه ، حق مشاوره و هزینه حسابرسی
۱,۳۷۸	۶۰۴	۱,۸۳۰	۹,۸۷۶	۴,۷۹۰	۷,۱۸۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۱۱۱	۷۳۱	۱,۸۹۹	۹,۹۷۷	۶,۰۱۰	۷,۸۴۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
.	.	.	۵,۷۸۹	۲,۹۰۸	۲,۶۸۸	عیدی و پاداش
۴۲۷	۳۰۰	۱,۲۶۹	۴,۸۸۶	۲,۲۴۹	۳,۱۹۸	هزینه های ماموریت
۴۰۵		۱,۶۱۰	۵,۷۲۱		۲,۴۹۰	آگهی تبلیغات و بازاریابی
۴۵۶	۲۹	۲,۰۳۸	۲,۷۶۲	۹۴۱	۳,۰۳۱	تعمیر و نگهداری اموال و اثاثه
۴۲۷		۱,۲۶۹	۱,۸۷۵		۸۵۰	پست تلگراف تلفن آب و برق
.	.	.	۱۴۰	۳۶	۱۱۰	اجاره محل
.	.	.	۲,۴۱۲	.	.	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
.	.	.	۱۸,۶۶۳		۱۸,۶۶۳	استهلاک سرقفلی
.	.	.	۸۸۴	۴۲۷	۸۴۴	حق حضور هیات مدیره
۱۲,۰۹۲	۸,۶۹۸	۴,۰۲۲	۸۳,۰۴۳	۵۶,۴۰۲	۴۰,۹۷۹	سایر
۳۲,۴۰۰	۱۷,۸۸۲	۴۲,۰۳۲	۲۸۱,۱۸۳	۱۲۷,۲۴۴	۱۹۲,۵۰۶	

۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

گروه			
	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۵,۴۷۹	.	مازاد ذخیره کاهش ارزش
۳,۷۹۰	.	۳۸	سود (زیان) تسعیر ارز
(۴۵,۰۵۶)	(۱۰,۹۹۲)	(۲۴,۳۹۲)	هزینه های جذب نشده تولید ۳۳-۱
۸,۷۸۲	۳,۱۹۱	۹,۰۶۵	سایر
(۳۳,۴۸۴)	(۲,۳۲۲)	(۱۵,۳۸۹)	

۳۳-۱- هزینه های جذب نشده تولید عمدتاً مربوط به شرکت گازلوله به مبلغ ۱۰,۳۴۳ میلیون ریال و شرکت شیمی بافت به مبلغ ۱۱,۶۳۱ میلیون ریال میباشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۳۴- هزینه های مالی

اصلی			گروه			
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۰۱۹	۱۴,۶۰۷	۱۴,۵۶۵	۱۸۱,۷۰۵	۹۱,۲۸۵	۸۴,۷۷۲	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی ۳۴-۱
.	.	.	۴,۱۹۹	۲,۷۹۴	۴۴۸	سایر
۲۶,۰۱۹	۱۴,۶۰۷	۱۴,۵۶۵	۱۸۵,۹۰۴	۹۴,۰۷۹	۸۵,۲۲۰	

۳۴-۱- سود کارمزد تسهیلات دریافتی گروه عمدتاً مربوط به شرکت کرین به مبلغ ۴۶,۴۹۹ میلیون ریال میباشد

۳۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

اصلی			گروه			
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۸۳	۳۶	۲,۴۹۶	۴۷,۰۲۷	۲۳,۶۷۴	۱۷,۵۶۵	سود گواهی سپرده و سپرده های بانکی
۲	۲	.	(۴۵,۳۴۴)	۲,۶۹۰	۱,۰۳۴	سود حاصل از فروش داراییها
.	.	.	۸۴۵	۷۳۰	.	درآمد اجاره ها
(۸,۰۴۳)	(۳,۱۲۷)	۵,۸۰۵	(۱۳,۰۹۴)	(۳,۰۸۷)	۱۲,۵۷۰	سود (زیان) تسعیر ارز
۶,۲۸۰	.	۱۰,۵۷۸	۷۶,۹۶۲	۱۰,۱۸۱	۲۳,۰۰۶	سایر
۲۲	(۳,۰۸۹)	۱۸,۸۷۸	(۵۱,۴۵۶)	۳۴,۱۸۸	۵۳,۱۷۴	

۳۶- سود پایه هر سهم

اصلی			گروه			
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۳,۷۲۳	۸۳,۶۲۷	۷۵,۰۱۴	۱,۱۵۸,۹۶۱	۷۹۱,۵۲۳	۵۱۲,۶۹۶	سود عملیاتی
.	.	.	(۱۷۲,۷۵۲)	(۹۶,۱۷۷)	(۸۹,۶۶۲)	مالیات سود عملیاتی
۲۹۳,۷۲۳	۸۳,۶۲۷	۷۵,۰۱۴	۹۸۶,۲۰۹	۶۹۵,۳۴۶	۴۲۳,۰۳۴	
۱,۸۲۰	۱,۸۲۰	۱,۸۲۰	۱,۸۰۹	۱,۸۰۰	۱,۸۰۷	۳۶-۱ میانگین موزون سهام
۱۶۱	۴۶	۴۱	۵۴۶	۳۸۶	۲۳۴	سود عملیاتی هر سهم
(۲۵,۹۹۷)	(۱۷,۶۹۶)	۴,۳۱۴	(۲۲۲,۴۵۵)	(۵۹,۸۹۱)	(۳۲,۰۴۵)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱,۸۲۰	۱,۸۲۰	۱,۸۲۰	۱,۸۰۹	۱,۸۰۰	۱,۸۰۷	۳۶-۱ میانگین موزون سهام
(۱۴)	(۱۰)	۲	(۱۲۳)	(۳۳)	(۱۸)	سود غیر عملیاتی هر سهم
۱۴۷	۳۶	۴۴	۴۲۳	۳۵۳	۲۱۶	سود (زیان) پایه هر سهم قبل از کسر سهم اقلیت
			(۴۹۰,۶۷۵)	(۲۷۱,۵۵۰)	(۱۲۵,۳۳۹)	سهم اقلیت
			۱,۸۰۸	۱,۸۰۰	۱,۸۰۸	۳۶-۱ میانگین موزون سهام
۱۴۷		۴۴	۱۵۱	۲۰۲	۱۴۷	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱-۳۶- میانگین موزون سهام گروه به شرح زیر محاسبه شده است :

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام ابتدای دوره
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام انتهای دوره
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	متوسط تعداد سهام
۱۱,۷۰۵,۷۴۲	۲۴,۸۲۹,۹۲۱	۱۲,۷۹۶,۳۸۸	سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی ابتدای سال
۱۲,۷۹۶,۳۸۸	۱۴,۳۴۱,۷۴۲	۱۲,۷۹۶,۳۸۸	سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی انتهای سال
۱۲,۲۵۱,۰۶۵	۱۹,۵۸۵,۸۳۲	۱۲,۷۹۶,۳۸۸	متوسط تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی
۱,۸۰۷,۷۴۸,۹۳۵	۱,۸۰۰,۴۱۴,۱۶۹	۱,۸۰۷,۲۰۳,۶۱۱	

۳۷- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی گروه به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۴۴	۲,۰۹۵	۸۶۳	اصلاح درآمد سنواتی
۸۹۴	(۶۸)	(۴,۳۷۴)	تعدیلات مالیات
(۱,۱۱۴)	(۱,۷۵۲)	.	تعدیلات بیمه
(۱۴,۹۰۵)		۲۹۰	هزینه های مالی
۲,۰۲۵	۳۵۰	۲,۸۸۴	سایر
(۶,۷۵۶)	۶۲۶	(۳۳۸)	

۱-۳۷ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً " با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

مانده پس از تجدید ارائه و طبقه بندی	تجدید ارائه و طبقه بندی	مانده قبل از تجدید ارائه و طبقه بندی	سرفصل
بستانکار	بدهکار	ارائه و طبقه بندی	
۱,۳۱۵,۳۴۹	.	۱,۲۹۶,۴۰۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۷۶,۳۸۱	۴,۳۷۴	۱۷۲,۰۰۷	ذخیره مالیات
۱,۸۲۹,۱۸۸	۱۴,۹۰۵	۱,۸۱۴,۲۸۳	تسهیلات مالی
۱۸۵,۹۰۴		۱۷۰,۹۹۹	هزینه های مالی
۱۷۷,۱۲۶	.	۱۷۲,۷۵۲	مالیات بر درآمد
۲۲۱,۳۹۸	۱۸,۹۴۲	۲۰۲,۴۵۶	سود و زیان ابتدای سال



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۳۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

اصلی			گروه			
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۲,۵۲۳	۸۳,۶۲۷	۷۳,۵۱۴	۱,۱۵۸,۹۶۱	۷۹۱,۵۲۳	۵۱۲,۶۹۶	سود عملیاتی
۴,۳۷۹	۱,۸۵۳	۸,۰۹۵	۱۴۰,۴۰۷	۵۱,۹۶۸	۷۶,۶۲۲	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۹۸۰	۶۶۶	۸۰۷	۳۱,۶۳۴	۲۹,۷۷۴	۳۸,۷۵۲	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۴,۷۶۰	(۴۰,۷۵۶)	۶۰,۰۳۵	(۳۳۹,۱۸۳)	(۱,۰۳۸,۷۵۸)	(۷۰۸,۴۹۴)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
.	.	.	(۳۶۱,۲۲۶)	(۱۴۷,۵۵۸)	(۳۴,۳۸۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۸)	۵۰۴	(۱,۰۳۴)	۴۹,۹۳۷	(۴۹,۳۴۹)	۱۶,۵۹۰	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
.	.	.	(۳۲۰,۳۹۰)	(۱۸۲,۶۳۹)	۴۹,۴۳۲	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۵۱,۷۲۶	۲۵,۴۲۳	۱۰۵,۲۶۹	۴۳۲,۶۸۵	۹۶۰,۶۷۳	۱,۳۷۴,۳۵۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
.	(۳,۱۲۷)	۱۶,۳۸۳	(۹۸,۴۸۳)	۶,۷۹۱	۳۴,۵۷۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۵۴,۳۴۹	۶۸,۱۸۹	۲۶۳,۰۶۸	۶۹۴,۳۴۳	۴۲۲,۴۲۵	۱,۳۶۰,۱۵۳	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۳۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ گروه در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	۳۹-۱ شرکت اصلی
۴۱۰,۲۵۰	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی پتروشیمی غدیر از بانک رفاه کارگران
۲۷۵,۷۱۳	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی گازلوله از بانک پارسیان
۷۷,۷۰۰	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی گازلوله از بانک ملت
۱۰,۱۶۳	ظهنویسی سفته و چک تسهیلات دریافتی گازلوله از بانک سرمایه
۴,۷۰۰	تضمین خط اعتباری ویژه وزارت کار شرکت گازلوله
۴۴۳,۲۴۰	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی گازلوله از بانک اقتصاد نوین
۷,۶۲۳	ظهنویسی سفته تسهیلات مناقصه شرکت گاز استان گیلان بابت گازلوله
۸۵,۰۰۰	ظهنویسی تسهیلات دریافتی ماکرو اینتر نیشنال از بانک صادرات ایران
۱۲۳,۶۰۰	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی شیمی بافت از بانک صنعت و معدن
۶۰,۳۰۰	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی شیمی بافت از بانک تجارت آبادان
۷۳,۲۰۰	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی سلسله آب حیات کرمان از بانک اقتصاد نوین
۱۷۴,۸۳۵	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی کرین ایران از بانک پاسارگاد
۵۱,۰۰۰	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی کرین ایران از بانک صنعت و معدن
۲۲,۸۰۰	ظهنویسی چک تسهیلات دریافتی کرین ایران از بانک اقتصاد نوین
۷۵,۸۰۷	ظهنویسی چک تسهیلات دریافتی کرین ایران از بانک اقتصاد نوین
۳۹,۰۳۴	ظهنویسی سفته بابت خرید مواد توسط کرین ایران از پتروشیمی امیر کبیر
۷۰,۰۰۰	ظهنویسی سفته بابت خرید مواد توسط کرین ایران از شرکت نفت پارس
۱۲,۳۵۰	ظهنویسی سفته بابت تسهیلات دریافتی دوده صنعتی از بانک صنعت و معدن
۱۰,۰۰۰	ظهنویسی سفته بابت تسهیلات دریافتی دوده صنعتی از بانک پاسارگاد
۸,۱۹۰	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی تکین کو از بانک ملت
۱۱,۰۲۲	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی تکین کو از شرکت شاخص
۱۰,۹۰۳	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی پتروشیمی کارون از بانک ملت
۲,۹۰۰	ظهنویسی گشایش اعتبار استادی صنایع لاستیکی سهند در بانک توسعه صادرات
۱۵,۰۰۰	ظهنویسی گشایش اعتبار استادی صنایع لاستیکی سهند در بانک صنعت و معدن
۷,۲۸۰	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی صنایع لاستیکی سهند از بانک صنعت و معدن
۳۶۰۰	تضمین خط اعتباری ویژه وزارت کار شرکت لوله دو جداره قدر
۱۲,۰۰۰	ظهنویسی سفته شرکت لوله دو جداره قدر
۱۱,۰۰۰	ظهنویسی چک شرکت فراورد قشم
۴,۹۲۰	ظهنویسی سفته شرکت کیمیای غرب گستر
۲,۶۴۹	ظهنویسی سفته شرکت کیمیای غرب گستر
۲,۱۱۶,۷۷۹	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲- ۳۹ گروه		
نام شرکت	موضوع	میلیون ریال
تولیدی گازلوله	تضمین وام شرکت پتروشیمی فارابی	۳۸,۶۹۱
تولیدی گازلوله	تضمین ضمانتنامه های شرکت تکین کو	۹,۱۲۰
تولیدی گازلوله	تضمین تسهیلات مالی دریافتی از بانکها	۸۴۴,۲۰۸
تولیدی گازلوله	تضمین وام شرکت کیمیای غرب گستر	۷۱,۲۵۸
تولیدی گازلوله	تضمین وام شرکت هگزان شیمی	۶۰۰
تولیدی گازلوله	تضمین وام شرکت صنایع لاستیکی سپند	۱,۶۰۶
تولیدی گازلوله	ضمانتنامه های دریافتی	۱۳۲,۶۳۶
کربن ایران	اسناد تضمینی بابت تسهیلات دریافتی	۱,۱۳۸,۲۲۵
صنایع لاستیکی سپند	تضمین تعهد ناشی از سفارشات خارجی نزد بانکها	۸,۲۲۵
صنایع لاستیکی سپند	ظهورنویسی اسناد تضمینی شرکت سرمایه گذاری سپند	۴۴,۹۳۲
صنایع لاستیکی سپند	ظهورنویسی اسناد تضمینی شرکت کربن ایران	۲۳۹,۱۷۵
صنایع لاستیکی سپند	تضمین وام شرکت	۴۱,۳۰۰
صنایع لاستیکی سپند	تضمین وام سایر	۴۲,۰۷۰
صنایع لاستیکی سپند	تضمین وام دریافتی بسته بندی پارس	۱۵,۰۰۰
شیمی بافت	اسناد تضمینی به بانکها بابت تسهیلات مالی	۱۱۸,۶۰۰
شیمی بافت	اسناد تضمینی خرید اعتباری از شرکت پتروشیمی تبریز	۰
شیمی بافت	اسناد تضمینی خرید واگذاری به بانک	۷۰,۳۰۰
هامون کیش	اسناد تضمینی نزد بانک رفاه بابت گسترش داتک	۵,۹۰۰
هامون کیش	اسناد تضمینی نزد صنایع کیمیای غرب گستر	۱۱۹,۴۲۵
هامون کیش	اسناد تضمینی نزد صنایع لاستیکی سپند	۳,۸۷۵
هامون کیش	تضمین سایر	۲۲,۷۹۳
فیرمکو پارس	اسناد تضمینی نزد شرکتها و شرکتهای فرعی	۲۹۵,۹۹۷
فیرمکو پارس	تضمین ظهورنویسی سفته های شرکت نوآوران	۰
شاخص	تعهدات بابت اسناد تضمینی نزد دیگران	۸۸,۹۱۴
شیمیایی فرآورد قشم	تضمین سایر	۱۷,۹۵۰
شیمیایی فرآورد قشم	اسناد تضمینی نزد بانکها بابت ضمانتنامه های بانکی	۰
شیمیایی فرآورد قشم	اسناد تضمینی نزد شرکت تولیدی گازلوله	۱۲,۵۰۰
سلسله آب حیات کرمان	ضمانتنامه های نزد مشتریان	۲۱,۸۱۶
سلسله آب حیات کرمان	چکها و سفته های نزد بانکها بابت وام و ضمانتنامه	۱۳۴,۸۳۷
تکین کو	اسناد تضمینی بابت اجرای قراردادهای	۳۷۱,۵۳۰
نگهداشت کاران	تضمین شرکت در مناقصه	۲,۴۲۱
نگهداشت کاران	تضمین و ضمانت حسن انجام تعهدات	۲۱,۵۷۵
نگهداشت کاران	اسناد تضمینی جهت اخذ ضمانتنامه	۵۶,۵۱۹
نگهداشت کاران	رهن ساختمان نزد بانک تجارت	۲,۳۹۵
سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی	تضمین وام دوده صنعتی از بانک صنعت و معدن	۴۴۰۵۰
		۴,۰۳۸,۳۴۳



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۴۰- تعهدات سرمایه ای

۴۰-۱- در تاریخ ترازنامه ، شرکت اصلی فاقد تعهدات سرمایه ای میباشد.

۴۰-۲- تعهدات سرمایه ای گروه ناشی از قرارداد منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل میباشد:

نام شرکت	شرح	مبلغ - میلیون ریال
صنایع لاستیکی سپند	بابت قراردادهای شرکت سرمایه گذاری سپند	۳۵,۰۰۰
		۳۵,۰۰۰

۴۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

۴۱-۱- رویدادهای با اهمیتی در سطح شرکت اصلی گروه که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، وجود ندارد .

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته (به استثناء شرکتهای مشمول تلفیق) طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	ماده طلب (دهی) در اول دوره	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص طلب (دهی) در پایان دوره
شرکت اصلی							
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹:							
سرمایه گذاری هامون کیش	فرعی	دریافت وجه		۱۱۵	۷۳۷,۵۳۰	۴۴۸,۹۳۲	۲۸۸,۵۹۷
کیمیای غرب گستر	فرعی	ی ماشین آلات و تاسیسات		۷۶۹,۰۰۰	۱,۰۳۵,۴۰۹	۲۹۲,۵۶۶	۷۴۲,۸۴۳
				۷۶۹,۱۱۵	۱,۷۷۲,۹۳۹	۷۴۱,۴۹۸	۹۷۱,۴۴۰
ب) سایر اشخاص وابسته :							
تکین کو	فرعی	-		-	۳۱,۶۷۹	-	۳۱,۶۷۹
تکین کو	فرعی	جاری فی مابین		-	۳۵,۶۷۴	-	۳۱,۶۷۴
شاخص	فرعی	-		-	۷,۴۶۳	-	۷,۴۶۳
کرین ایران	فرعی	-		-	۸۹,۴۷۶	-	۸۹,۴۷۶
تولیدی گازلوله	فرعی	-		-	۱۱۴,۳۳۲	۴۰,۹۴۴	۷۳,۳۸۸
شیمی بافت	فرعی	جاری فی مابین		۲۰,۰۰۰	۶۹,۸۹۰	-	۶۹,۸۹۰
فراورد قشم	هم گروه	جاری فی مابین		-	۱۳,۴۷۲	-	۱۵,۹۷۲
سلسله آب حیات کرمان	هم گروه	جاری فی مابین		-	۱۰۵,۳۲۸	-	۱۰۵,۳۲۸
فیرمکو پارس	فرعی	جاری فی مابین		-	۵۷,۸۲۱	-	۵۷,۸۲۱
گسترش تجارت هامون	هم گروه	جاری فی مابین		-	۷۳۷,۵۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۵۳۱
				۲۰,۰۰۰	۱,۲۶۲,۵۶۶	۱۴۰,۹۴۴	۱,۱۲۰,۱۲۲





شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۴۳- وضعیت ارزی

۴۳-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی گروه در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه			
	درهم	یورو	دلار	دلار
•	۴۳,۷۹۴	۵۳۰,۱۳۷	۳۳,۳۲۸	۵۳۳,۹۱۶
•	(۴,۷۲۳,۲۱۴)	(۴,۷۲۳,۲۱۴)		(۲۳۵,۸۹۶)
•	(۴,۶۷۹,۴۲۰)	(۴,۶۷۸,۹۰۷)	۳۳,۳۲۸	۲۹۸,۲۰

موجودی نقد و بانک، حسابها و اسناد دریافتنی ارزی

حسابها و اسناد پرداختنی و تسهیلات ارزی

نوع ارز	گروه	شرکت اصلی
دلار آمریکا	۴۹,۵۲۲	۳۲,۲۷۱
درهم امارات	۳۳,۳۲۸	۰
یورو	۱۰,۵۱۲	۹,۹۹۷

موجودی ارزی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۳۰ برابر یورو ۳۴,۳۷۶ ریال و دلار آمریکا ۲۶,۶۴۸ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است