

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و واحد تجاری اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورتهای مالی	۱ الی ۴۰



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره 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 بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب 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 افشا 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، کنترلهای 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 رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای 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 اظهارنظر مشروط

۴ - بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۸ صورتهای مالی شرکت اصلی، شرکت در سال مالی ۱۳۹۰ بدلیل عدم مشمول دانستن خود نسبت به پرداخت عوارض بابت نفت سفید خریداری شده در سنوات قبل از پالایشگاه نفت اصفهان، مبلغ ۱۷۸ میلیارد ریال بعنوان مطالبات از سازمان امور مالیاتی شناسایی و در حسابها منعکس نموده است. علیرغم پی گیریهای بعمل آمده توسط شرکت، تا تاریخ این گزارش مبلغ مزبور به حیطة وصول در نیامده و شواهدی دال بر قبول اعتبار مالیاتی یادشده توسط سازمان امور مالیاتی، به این سازمان ارائه نگردیده است. در صورت اصلاح حسابها از این بابت سود انباشته و حسابهای دریافتنی به مبلغ فوق کاهش خواهند یافت.

۵ - به موجب صورتحسابهای صادره توسط شرکت پالایش نفت اصفهان (تأمین کننده مواد اولیه شرکت)، شرکت مزبور با استناد به اینکه طبق قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، نرخ گذاری فرآورده های نفتی بر عهده شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد، بهای برشهای سبک برگشتی را معادل محصول نفتا از تاریخ اول فروردین ۱۳۹۳ الی پایان آذرماه ۱۳۹۳ به نرخ فوب خلیج فارس محاسبه و در این ارتباط مبلغ ۱۴۱۸۵۷ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۰۷۸۴۴ میلیون ریال اصل و مبلغ ۳۴۰۱۳ میلیون ریال جرائم عدم پرداخت در مهلت مقرر) را مطالبه و در حسابهای فی مابین منظور نموده است. لیکن شرکت به استناد قرارداد اولیه منعقد و عرف سنوات گذشته، بهای برش های سبک و سنگین برگشتی را معادل بهای نفت سفید در حسابهای خود ثبت و نسبت به مبلغ مورد ادعای شرکت پالایش نفت اصفهان اعتراض نموده که تاکنون نتیجه نهایی مشخص نشده است. با توجه به نامشخص بودن وضعیت توافق نهایی آثار احتمالی مورد فوق بر صورتهای مالی برای این سازمان مشخص نمی باشد.

اظهارنظر مشروط

۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴۱۴ه)
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی بطور کامل رعایت نشده است.

۸ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این 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. به استثنای فروش ۱۴/۵ میلیون درهم امارات با نرخ مبادله ای به بانک صنعت و معدن، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹ - گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)، 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 اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی مقرراتی حسابرس

۱۰ - مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی رعایت نشده است.

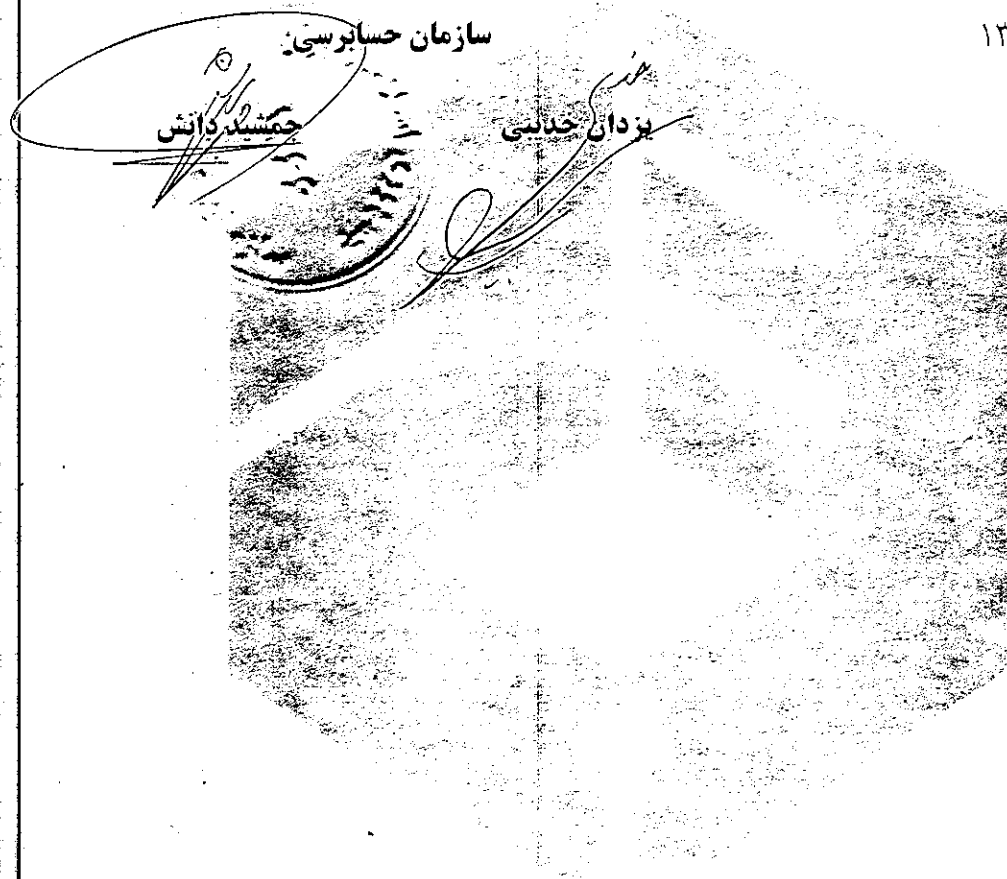
۱۱ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد برخورد نکرده است.

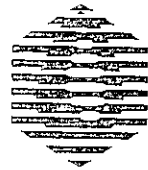


گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

۱۲ - نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به آثار مالی مورد مندرج در بند ۴ و آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵ این گزارش جلب می نماید.

۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۳





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 شیمیایی ایران (سهامی عام):

۵

ترازنامه

۶

صورت سود و زیان

۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۷

صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشتهای توضیحی:

۸-۹

تاریخچه فعالیت

۱۰

مبنای تهیه صورتهای مالی

۱۰

مبانی تلفیق

۱۰-۱۳

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۴-۴۰

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) رسیده است.

اعضای هیأت مدیره

امضاء

سمت

شرکت لیزینگ آتیه الوند به نمایندگی آقای اصغر فخریه کاشان

رئیس - غیر موظف

شرکت لیزینگ صنعت و معدن به نمایندگی آقای مرتضی ولی پور گودرزی

نایب رئیس - غیر موظف

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند به نمایندگی آقای مسعود بهزادپور

عضو - غیر موظف

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن به نمایندگی آقای مهدی حاک

عضو - موظف

بانک صنعت و معدن به نمایندگی آقای داریوش حمیدی

مدیر عامل - عضو موظف

دفتر تهران: خیابان آفریقا - خیابان شهید سعیدی (حافظ شیرازی) - شماره ۱۶ - کدپستی ۱۹۶۷۹۶۳۷۳۵

تلفن: ۰۲۲-۵۷۱۵۴، ۰۲۲-۵۴۸۹۰، ۰۲۲-۵۶۷۹۴، ۰۲۲-۵۹۸۶۷، ۰۲۲-۵۹۸۶۸

مجمع: اصفهان - کیلومتر ۱۵ جاده اصفهان تهران - کدپستی ۸۳۳۵۱۴۴۱۱۴

تلفن: ۰۲۱-۳۳۸۰۸۳۶۰، ۰۲۱-۳۳۸۰۸۳۶۱

پست الکترونیک: info@iciiclab.com

sales@iciiclab.com

www.iciiclab.com

آدرس شبکه: www.iciiclab.com

امضاء
رئیس - غیر موظف
نایب رئیس - غیر موظف
عضو - غیر موظف
عضو - موظف
مدیر عامل - عضو موظف





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

تجدید آرایه شده			تجدید آرایه شده			دارائیها	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	بدیهها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدیههای جاری :				دارائیهای جاری :
۱,۰۷۹,۰۶۹	۴۱۵,۲۸۰	۱۶	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱,۴۰۷,۱۵۲	۱,۱۹۴,۶۶۵	۵	موجودی نقد
۲۱۵,۷۶۱	۳۱۲,۸۴۹	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳,۷۳۶,۸۸۵	۳,۶۹۹,۱۹۴	۶	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۹۶,۲۶۱	۵۵,۱۸۸	۱۸	پیش دریافتها	۱,۵۹۴,۷۶۲	۲,۳۰۸,۶۸۴	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۷۴۷,۳۳۳	۴۷۷,۵۳۳	۱۹	ذخیره مالیات	۳۲۵,۵۳۴	۵۱۹,۲۷۲	۸	سایر حسابهای دریافتی
۱۰,۴۶۴	۱,۵۰۳,۱۴۰	۲۰	سود سهام پرداختی	۱,۴۱۸,۳۲۳	۱,۸۸۵,۲۴۹	۹	موجودی مواد و کالا
				۲۵۱,۱۵۴	۱۱۰,۴۵۸	۱۰	پیش پرداختها
۲,۱۴۸,۸۸۸	۲,۷۶۳,۹۹۰		جمع بدیههای جاری	۸,۷۳۳,۸۱۰	۹,۷۱۷,۵۲۲		جمع دارائیهای جاری
			بدیههای غیر جاری :	۳۰۱,۲۳۵	۳۴۹,۷۳۷	۱۱	دارائیهای غیر جاری :
۷۲,۶۰۷	۸۷,۶۷۹	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱,۱۷۹	۱۰,۶۳۶	۱۲	دارائیهای ثابت مشهود
۲,۲۲۱,۴۹۵	۲,۸۵۱,۶۶۹		جمع بدیهها	۱,۶۹۸	۱,۵۰۹	۱۳	دارائیهای نامشهود
			حقوق صاحبان سهام :	۲,۰۱۵,۰۳۸	۱,۸۸۸,۹۳۰	۱۴	سر قفلی
۷۷۱,۴۹۸	۲,۳۱۴,۴۹۴	۲۲	سرمایه (۲۳۱۴۴۹۴۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۸۸,۱۶۴	۶۳۴,۸۰۱	۱۵	سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۶۷۶,۸۸۹)	(۶۲۵,۷۹۸)	۲۳	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	۲,۴۱۷,۳۱۴	۲,۸۸۵,۶۱۳		سایر دارائیهها
۷۷,۱۵۰	۲۳۱,۴۴۹	۲۴	اندوخته قانونی				جمع دارائیهای غیر جاری
۸,۷۵۷,۸۷۰	۷,۸۳۱,۳۲۱		سود انباشته				
۸,۹۲۹,۶۲۹	۹,۷۵۱,۴۶۶		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۱۱,۱۵۱,۱۲۴	۱۲,۶۰۳,۱۳۵		جمع بدیهها و حقوق صاحبان سهام	۱۱,۱۵۱,۱۲۴	۱۲,۶۰۳,۱۳۵		

یادداشتهای توضیحی همراه ، جز لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

تجدید ارایه شده	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۸۷۱,۰۵۶	۸,۷۰۱,۳۱۳		۲۵	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۹,۱۴۳,۶۰۹)	(۵,۴۶۵,۶۵۷)		۲۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۵,۷۲۷,۴۴۷	۳,۲۳۵,۶۵۶			سود نا خالص
(۴۰۴,۴۰۷)		(۲۸۴,۶۹۴)	۲۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۱,۵۷۶		۲۶۳,۵۶۴	۲۹	خالص سایر درآمدها و (هزینه های) عملیاتی
(۳۷۲,۸۳۱)	(۲۱,۱۳۰)			سود عملیاتی
۵,۳۵۴,۶۱۶	۳,۲۱۴,۵۲۶			هزینه های مالی
(۱۹۳)		(۶۳۰)	۳۰	خالص سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی
۱,۲۶۵,۳۳۷		۱,۴۵۹,۹۹۶	۳۱	
۱,۲۶۵,۱۴۴	۱,۴۵۹,۳۶۶			سود قبل از مالیات
۶,۶۱۹,۷۶۰	۴,۶۷۳,۸۹۲			مالیات بر درآمد
(۶۶۱,۴۶۲)	(۴۶۹,۰۱۱)			سود خالص
۵,۹۵۸,۲۹۸	۴,۲۰۴,۸۸۱			
۲,۰۹۹	۱,۲۱۳		۳۲	سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال
۴۷۵	۶۰۴		۳۲	سود پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۲,۵۷۴	۱,۸۱۷		۳۲	سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۵,۹۵۸,۲۹۸	۴,۲۰۴,۸۸۱			سود خالص
۵,۴۱۵,۲۰۶		۸,۷۵۸,۴۹۸		سود انباشته در ابتدای سال
(۷۲,۱۰۱)		(۶۲۸)	۳۳	تعدیلات سنواتی
۵,۳۴۳,۱۰۵	۸,۷۵۷,۸۷۰			سود انباشته در ابتدای سال -- تعدیل شده
۱۱,۳۰۱,۴۰۳	۱۲,۹۶۲,۷۵۱			سود قابل تخصیص
(۵۱,۴۳۳)		(۱۵۴,۲۹۹)	۲۴	تخصیص سود :
(۵۱۴,۳۳۲)		(۱,۵۴۲,۹۹۶)		اندوخته قانونی
(۱,۹۷۷,۷۶۸)		(۳,۴۳۴,۱۳۵)	۲۰	افزایش سرمایه
(۲,۵۴۳,۵۳۳)	(۵,۱۳۱,۴۳۰)			سود سهام مصوب
۸,۷۵۷,۸۷۰	۷,۸۳۱,۳۲۱		۳۷	سود انباشته در پایان سال



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

یادداشت های توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۰۴۸,۶۱۷	۱,۲۷۵,۷۵۶	۳۴
۲۰۹,۹۴۷	۷۶۰,۹۵۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۱۹۸,۰۹۸	۲۰۷,۷۲۹	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۱۲۳,۶۰۴	۲۱۹,۸۴۲	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۵۱)	.	سود دریافتی بابت سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۱,۹۷۲,۷۸۷)	(۱,۷۸۲,۰۶۴)	سود سهام دریافتی
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۱,۴۴۱,۲۸۹)	(۵۹۳,۵۳۴)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و
		سود پرداختی بابت تامین مالی
(۲۸۸,۷۹۴)	(۷۳۸,۸۱۱)	مالیات بر درآمد :
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیتهای سرمایه گذاری :
(۳,۷۴۶,۲۳۹)	۸۸,۲۲۰	وجوه حاصل از (پرداختی بابت تحصیل) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۴۴,۶۲۶	۱۲۱,۲۷۸	وجوه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاریهای بلند مدت
۵۸۴,۵۹۵	۵۱,۰۹۱	وجوه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۹۰,۸۳۵)	(۸۵,۴۳۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
۵	۹	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
.	(۳۷۹,۷۶۳)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها
(۳,۲۰۷,۸۴۸)	(۲۰۴,۵۹۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱,۱۱۰,۶۸۶	(۲۶۱,۱۸۴)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		فعالیتهای تامین مالی :
		دریافت تسهیلات مالی
(۵۸۴,۵۹۵)	(۵۱,۰۹۱)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی
(۷۳۵)	.	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۵۸۵,۳۳۰)	(۵۱,۰۹۱)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۵۲۵,۳۵۶	(۳۱۲,۲۷۵)	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۷۷۵,۳۳۰	۱,۴۰۷,۱۵۲	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱,۰۶,۴۶۶	۹۹,۷۸۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۴۰۷,۱۵۲	۱,۱۹۴,۶۶۵	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه ، جز لاینفک صورتهای مالی است .





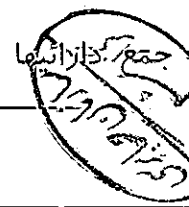
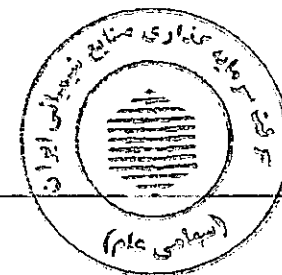
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

دارائیهـا	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد	۵	۱,۱۶۷,۶۲۴	۱,۳۷۸,۴۹۱	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۶	۴۱۴,۷۴۴	۱,۰۷۷,۳۷۹
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۶	۳,۶۹۴,۸۶۲	۳,۷۰۱,۷۶۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۷	۲۹۱,۴۰۴	۱۶۵,۰۵۴
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷	۲,۳۴۵,۰۴۸	۱,۶۲۸,۹۹۰	پیش دریافتها	۱۸	۵۵,۱۸۸	۹۶,۲۶۱
سایر حسابهای دریافتی	۸	۹۹۲,۹۸۶	۹۲۶,۲۵۴	ذخیره مالیات	۱۹	۴۷۳,۰۵۸	۷۴۱,۹۵۶
موجودی مواد و کالا	۹	۱,۸۸۴,۳۰۹	۱,۴۱۷,۰۸۱	سود سهام پرداختی	۲۰	۱,۵۰۳,۱۴۰	۱۰,۴۶۴
پیش پرداختها	۱۰	۱۱۰,۳۹۷	۲۴۸,۰۰۹	جمع بدهیهای جاری:		۲,۷۳۷,۵۳۴	۲,۰۹۱,۱۱۴
جمع دارائیهای جاری		۱۰,۱۹۵,۲۲۶	۹,۳۰۰,۵۸۸				
دارائیهای غیر جاری :				بدهیهای غیر جاری:			
دارائیهای ثابت مشهود	۱۱	۲۷۰,۸۴۷	۲۳۸,۵۳۶				
دارائیهای نامشهود	۱۲	۸,۰۹۸	۸,۶۳۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۸۴,۹۸۰	۷۰,۶۹۱
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۴	۱,۹۲۳,۹۴۱	۲,۰۵۰,۰۴۹	جمع بدهیها		۲,۸۲۲,۵۱۴	۲,۱۶۱,۸۰۵
سایر دارائیهـا	۱۵	۶۲۴,۹۹۱	۸۳,۴۰۰	حقوق صاحبان سهام :			
جمع دارائیهای غیر جاری		۲,۸۲۷,۸۷۷	۲,۳۸۰,۶۱۷	سرمایه (۲۳۱۴۴۹۴۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۲۲	۲,۳۱۴,۴۹۴	۷۷۱,۴۹۸
				اندوخته قانونی	۲۴	۲۳۱,۴۴۹	۷۷,۱۵۰
				سود انباشته		۷,۶۵۴,۶۴۶	۸,۶۷۰,۷۵۲
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱۰,۲۰۰,۵۸۹	۹,۵۱۹,۴۰۰
				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱۳,۰۲۳,۱۰۳	۱۱,۶۸۱,۲۰۵

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی است .



صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۸۵۸,۵۶۴	۸,۷۰۱,۳۱۳	۲۵ فروش خالص
(۹,۱۴۲,۰۲۲)	(۵,۴۸۲,۴۲۱)	۲۶ بهای تمام شده کلای فروش رفته
۵,۷۱۶,۵۴۲	۳,۲۱۸,۸۹۲	سود نا خالص
۱۴۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۷ سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۴۲۳,۴۵۴)	(۳۰۳,۴۴۷)	۲۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۱,۸۱۳	۲۶۲,۷۲۴	۲۹ خالص سایر درآمدها و (هزینه های) عملیاتی
(۲۵۱,۶۴۱)	۱۰۹,۲۷۷	
۵,۴۶۴,۹۰۱	۳,۳۲۸,۱۶۹	سود عملیاتی
(۴۲)	(۶۳۰)	۳۰ هزینه های مالی
۱,۱۹۴,۳۲۷	۱,۴۴۰,۵۲۵	۳۱ خالص سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی
۱,۱۹۴,۲۸۵	۱,۴۳۹,۸۹۵	
۶,۶۵۹,۱۸۶	۴,۷۶۸,۰۶۴	سود قبل از مالیات
(۶۵۳,۲۹۹)	(۴۶۰,۸۳۴)	مالیات
۶,۰۰۵,۸۸۷	۴,۳۰۷,۲۳۰	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۶,۰۰۵,۸۸۷	۴,۳۰۷,۲۳۰	سود خالص
۵,۳۵۹,۶۸۷	۸,۶۷۰,۷۵۲	سود انباشته در ابتدای سال
(۷۱,۷۲۹)	.	۳۳ تعدیلات سنواتی
۵,۲۸۷,۹۵۸	۸,۶۷۰,۷۵۲	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱۱,۲۹۳,۸۴۵	۱۲,۹۷۷,۹۸۲	سود قابل تخصیص
(۵۱,۴۳۳)	(۱۵۴,۲۹۹)	۲۴ تخصیص سود :
(۵۱۴,۳۳۲)	(۱,۵۴۲,۹۹۶)	اندوخته قانونی
(۲,۰۵۷,۳۲۸)	(۳,۶۲۶,۰۴۱)	۲۰ افزایش سرمایه
(۲,۶۲۳,۰۹۳)	(۵,۳۲۳,۳۳۶)	سود سهام مصوب
۸,۶۷۰,۷۵۲	۷,۶۵۴,۶۴۶	۳۷ سود انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
۵,۵۹۳,۹۵۶	۱,۵۲۷,۴۹۱	۳۴
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
۲۰۸,۳۰۹	۷۵۸,۵۸۰	
۱۹۶,۲۳۵	۲۰۷,۷۲۹	
۱۲۲,۳۰۲	۲۱۹,۲۷۰	
.	.	
(۲,۰۵۲,۳۴۷)	(۱,۹۷۳,۹۷۰)	
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		
سود دریافتی بابت سرمایه گذاریهای بلند مدت		
سود سهام دریافتی		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی		
جریان خالص 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 تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت		
وجه حاصل از کاهش سرمایه گذاریهای بلند مدت		
وجه حاصل از (پرداختی بابت تحصیل) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		
وجه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود		
وجه حاصل از فروش اوراق مشارکت		
وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت		
وجه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد		
مانده وجه نقد در ابتدای سال		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده وجه نقد در پایان سال		

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جز لاینفک صورتهای مالی است .





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت :

۱-۱- کلیات

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

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

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

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

شرکت های فرعی شامل :

- ۱- شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص) که تابعیت ایرانی دارد و مرکز اصلی آن در تهران واقع است.
- ۲- شرکت خدمات بازرگانی (CSC) در اقلیم کردستان عراق به ثبت رسیده و مرکز اصلی آن اربیل عراق می باشد (شرکت فوق بصورت غیر مستقیم شرکت فرعی شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران می باشد).

در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران جزء واحدهای تجاری فرعی بانک صنعت و معدن است.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱-۲ - فعالیت های اصلی

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

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

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

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

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

۱-۳ - تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۹۹	۲۰۷	۳۱۲	۲۲۰
۱۶۹	۲۱۲	۴۰۸	۴۳۷
۴۶۸	۴۱۹	۷۲۰	۶۵۷

کارکنان دائم

کارکنان موقت





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

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

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

۳-۴- سال مالی شرکت خدمات بازرگانی (CSC) در پایان دسامبر (۱۰ دی ماه) هر سال خاتمه می یابد. با این حال صورتهای مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

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





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

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

نحوه ارزیابی:

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





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳- ۴- دارائیهای ثابت مشهود

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

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

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۸،۷ و ۱۰ درصد	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵،۲۰، ۳۵،۳۰ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات کارگاهی و ساختمانی	۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۵ درصد و ۴ و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
اثاثیه اداری	۳ و ۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۲۴ درصد و ۸،۷، ۵، ۳ و ۱۰ و ۱۵ و ۳۰ ساله	نزولی و مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم

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

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





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۴-۴- دارائیهای نامشهود

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

۴-۶- تسعیر ارز

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

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۸- سرقتی تلفیق

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





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲۷,۹۸۲	۷۳۴,۷۵۳	۸۵۰,۵۳۵	۷۵۴,۵۳۵
۵۴۹,۲۶۲	۴۳۱,۹۷۵	۵۵۴,۶۸۰	۴۳۸,۵۱۱
۱,۲۴۷	۸۹۶	۱,۲۴۷	۸۹۶
-	-	۶۹۰	۷۲۳
۱,۳۷۸,۴۹۱	۱,۱۶۷,۶۲۴	۱,۴۰۷,۱۵۲	۱,۱۹۴,۶۶۵

۵-۱- موجودی نزد بانکهای ارزی گروه در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ شامل وجوه ارزی به ترتیب به مبلغ ۳,۸۵۲,۴۵۲ یورو، ۵۴۰,۷۴۳ دلار ۳۰,۳۲۶,۹۴۹ درهم امارات می باشد.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۵,۱۱۹	۴,۳۲۹
۳,۷۰۱,۷۶۳	۳,۶۹۴,۸۶۲	۳,۷۰۱,۷۶۳	۳,۶۹۴,۸۶۲
-	-	۳	۳
۳,۷۰۱,۷۶۳	۳,۶۹۴,۸۶۲	۳,۷۳۶,۸۸۵	۳,۶۹۹,۱۹۴

۶-۱- سرمایه گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه مربوط به سهام شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند می باشد که توسط شرکت فرعی انجام شده است.

۶-۲- سپرده های کوتاه مدت ارزی نزد بانکها شامل یک فقره سپرده به مبلغ ۱۰ میلیون یورو نزد بانک صنعت ومعدن می باشد.



(مهر و امضاء)



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳۳,۳۳۸	۶۵۲,۶۱۶	۵۳۳,۳۷۱	۶۵۲,۶۱۶	۷-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۱,۰۹۵,۶۵۲	۱,۶۹۲,۴۳۲	۱,۰۶۱,۳۹۱	۱,۶۵۶,۰۶۸	۷-۲	حسابهای دریافتنی تجاری
۱,۶۲۸,۹۹۰	۲,۳۴۵,۰۴۸	۱,۵۹۴,۷۶۲	۲,۳۰۸,۶۸۴		

۷-۱- اسناد دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه		شرح	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۷,۲۷۵	۲۲۹,۳۱۵	۱۴۷,۲۷۵	۲۲۹,۳۱۵		شرکت پاکنام
۱۱۲,۵۵۲	۱۳۶,۱۸۱	۱۱۲,۵۵۲	۱۳۶,۱۸۱		شرکت شیمیایی بهداش
۱۰۲,۰۹۴	۱۰۲,۳۶۹	۱۰۲,۰۹۴	۱۰۲,۳۶۹		شرکت شیمیایی بهداد
۵۶,۵۷۱	۵۶,۶۱۰	۵۶,۵۷۱	۵۶,۶۱۰		شرکت بین المللی محصولات پارس
۰	۵۴,۹۲۲	۰	۵۴,۹۲۲		شرکت سینا
۰	۴۸,۵۷۲	۰	۴۸,۵۷۲		شرکت پاکشو
۶۳,۳۳۷	۱۸,۰۱۷	۶۳,۳۳۷	۱۸,۰۱۷		تولیدی کندر
۰	۱۶,۱۴۱	۰	۱۶,۱۴۱		شرکت مروارید هامون
۹۲,۵۸۰	۳۴,۶۸۳	۱۹۲,۶۱۳	۳۴,۶۸۳		سایر
۶۷۴,۳۰۹	۶۹۶,۸۱۰	۶۷۴,۳۴۲	۶۹۶,۸۱۰		
(۱۴۰,۹۷۱)	(۴۴,۱۹۴)	(۱۴۰,۹۷۱)	(۴۴,۱۹۴)		کسر میشود؛ بابت تهاتر باپیش دریافتها (یادداشت - ۱۸)
۵۳۳,۳۳۸	۶۵۲,۶۱۶	۵۳۳,۳۷۱	۶۵۲,۶۱۶		



- تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۱۰۴,۸۹۳ میلیون ریال از مانده اسناد دریافتنی تجاری و وصول شده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۷-۲- حسابهای دریافتنی تجاری در تاریخ تراز نامه بشرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۰,۸۷۰	۹۰۱,۱۵۵	۴۰۰,۸۷۰	۹۰۱,۱۵۵	شرکت پترو کمیکال - فروش نرمال پارافین
.	۴۵۸,۱۶۶	.	۴۵۸,۱۶۶	شرکت ماهیما اکسپورت - فروش نرمال پارافین
.	۱۵۵,۴۸۵	.	۱۵۵,۴۸۵	شرکت تولی پرس - فروش الکیل بنزن خطی
.	۱۰۹,۹۷۰	.	۱۰۹,۹۷۰	شرکت عام کف - فروش الکیل بنزن خطی
۶۹۴,۷۸۲	۶۷,۶۵۶	۶۶۰,۵۲۱	۳۱,۲۹۲	سایر
۱,۰۹۵,۶۵۲	۱,۶۹۲,۴۳۲	۱,۰۶۱,۳۹۱	۱,۶۵۶,۰۶۸	

۷-۲-۱- مانده ارزی حسابهای دریافتنی عمدتاً مربوط به بدهی شرکت پترو کمیکال معادل ۲۵,۶۰۰,۹۹۵ دلار، شرکت ماهیما اکسپورت

معادل ۱۳,۰۱۶,۰۸۶ دلار، شرکت آنسول گلف معادل ۵۶۳,۷۵۰ دلار، شرکت پارس پاداشن معادل ۱۶۷,۵۳۱ دلار و سایر

شرکتها معادل ۳۳۰,۴۷۷ دلار و ۹۱/۸۴ یورو، مربوط به فروش و صادرات محصولات طبق قرارداد می باشد و تا تاریخ تهیه

صورتهای مالی معادل ۴,۸۰۱,۷۶۰ دلار آن وصول شده است.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

تجدید آرایه شده

۸- سایر حسابهای دریافتنی

شرکت اصلی				گروه				شرح
۱۳۹۳/۰۹/۳۰				۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
ذخیره مطالبات				ذخیره مطالبات				
خالص	خالص	مشکوک الوصول	مانده	خالص	خالص	مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۸۷۰	۳۰,۸۴۲	۰	۳۰,۸۴۲	۲۶,۸۷۰	۳۰,۸۴۲		۳۰,۸۴۲	کارکنان (وام و مساعده)
۳۹,۶۲۸	۳۶,۴۲۲	۰	۳۶,۴۲۲	۳۹,۶۲۸	۳۶,۴۲۲		۳۶,۴۲۲	سود سهام، سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت دریافتنی
۵۹۹,۳۰۶	۴۴۵,۵۵۳	۰	۴۴۵,۵۵۳	-	-	۰	-	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران - شرکت فرعی
-	۲۰۵,۱۱۵	۰	۲۰۵,۱۱۵	-	۲۰۵,۱۱۵		۲۰۵,۱۱۵	شرکت کارگزاری جم - کارگزار مبادلات ارزی (یادداشت ۸-۱)
۱۳۴,۹۴۸	۱۵۳,۹۲۹	۰	۱۵۳,۹۲۹	۱۳۴,۹۴۸	۱۵۳,۹۲۹	۰	۱۵۳,۹۲۹	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده (یادداشت ۸-۲)
۲۸,۴۸۹	۶۰,۴۱۰	۰	۶۰,۴۱۰	۲۸,۴۸۹	۶۰,۴۱۰		۶۰,۴۱۰	شرکت مرتاج - کارگزار مبادلات ارزی (یادداشت ۸-۳)
۶۳,۲۵۲	۲۸,۶۲۹		۲۸,۶۲۹	-	۲۸,۶۲۹		۲۸,۶۲۹	شرکت نورالبدور - کارگزار مبادلات ارزی (یادداشت ۸-۴)
۳۳,۷۶۱	۳۲,۰۸۶	(۹۷۵)	۳۳,۰۶۱	۹۵,۵۹۹	۳,۹۲۵	(۱,۲۰۴)	۵,۱۲۹	سایر
۹۲۶,۲۵۴	۹۹۲,۹۸۶	(۹۷۵)	۹۹۳,۹۶۱	۳۲۵,۵۳۴	۵۱۹,۲۷۲	(۱,۲۰۴)	۵۲۰,۴۷۶	

۸-۱- مانده بدهی شرکت جم به مبلغ ۲۰۵,۱۱۵ میلیون ریال معادل ۲۱,۴۷۸,۰۰۰ درهم مربوط به وصول وجوه حاصل از فروش محصولات صادراتی براساس قرارداد فی ما بین می باشد.

۸-۲- مانده حساب سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده) به مبلغ ۱۵۳,۹۲۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۷۸,۰۸۱ میلیون ریال عوارض نفت سفید موضوع بند "د" ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده

بوده که در سال ۱۳۹۰ تحت عنوان اعتبار مالیاتی شرکت در سرفصل فوق منظور گردیده است و بدهی به مبلغ ۲۴,۱۵۲ میلیون ریال بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده مربوط به ۱۱ دوره سه ماهه

سالهای ۱۳۹۰ لغایت تاریخ تراز نامه می باشد.

۸-۳- مانده بدهی شرکت مرتاج به مبلغ ۶۰,۴۱۰ میلیون ریال مربوط به وصول وجوه حاصل از فروش محصولات صادراتی براساس قرارداد فی ما بین بوده که شامل ۳۹۰,۵۴۰ یورو معادل ۱۶,۸۳۲ میلیون ریال

و ۱۵۹,۷۹۸ دلار معادل ۵,۶۲۵ میلیون ریال و ۳,۹۷۴,۰۹۳ درهم معادل ۳۷,۹۵۳ میلیون ریال می باشد.

۸-۴- مانده بدهی شرکت نورالبدور به مبلغ ۲۸,۶۲۹ میلیون ریال معادل ۲,۹۹۷,۷۸۶ درهم مربوط به وصول وجوه حاصل از فروش محصولات صادراتی براساس قرارداد فی ما بین می باشد.

تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۰,۴۴۰ میلیون ریال از مانده سایر حسابهای دریافتنی وصول شده است.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۹- موجودی مواد و کالا

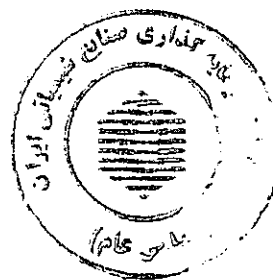
شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷۷,۳۴۱	۱,۰۶۱,۵۱۹	۶۷۷,۳۴۱	۱,۰۶۱,۵۱۹	کالای ساخته شده
۲۴,۲۷۱	۲۵,۴۹۵	۲۴,۲۷۱	۲۵,۴۹۵	کالای در جریان ساخت
۴۹۴,۵۹۱	۵۳۸,۸۱۹	۴۹۴,۵۹۱	۵۳۸,۸۱۹	مواد اولیه
۱۵۸,۳۱۳	۱۷۹,۲۵۳	۱۵۹,۳۱۹	۱۸۰,۱۹۳	قطعات و لوازم یدکی
۶۲,۵۶۵	۷۹,۲۲۳	۶۲,۵۶۵	۷۹,۲۲۳	مواد شیمیائی و کاتالیست ها
.	.	۲۳۶	.	کالای امانی نزد دیگران
۱,۴۱۷,۰۸۱	۱,۸۸۴,۳۰۹	۱,۴۱۸,۳۲۳	۱,۸۸۵,۲۴۹	

۹-۱- موجودی مواد و کالای گروه تا ارزش ۲,۰۷۵ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۲,۰۷۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، آتش سوزی و انفجار تحت پوشش بیمه قرار داشته است.

ضمناً "مواد اولیه و محصول نیز دارای پوشش بیمه ای شناور می باشند."

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵,۹۳۲	۶۱,۱۶۵	۴۵,۹۳۲	۶۱,۱۶۵	سفارشات خارجی :
۴۵,۹۳۲	۶۱,۱۶۵	۴۵,۹۳۲	۶۱,۱۶۵	قطعات و لوازم یدکی
۳۱,۲۲۳	۲,۵۸۳	۳۱,۲۲۳	۲,۵۸۳	پیش پرداختها :
۱۷۰,۸۵۴	۴۶,۶۴۹	۱۷۳,۹۹۹	۴۶,۷۱۰	خرید مواد اولیه
۲۰۲,۰۷۷	۴۹,۲۳۲	۲۰۵,۲۲۲	۴۹,۲۹۳	سایر پیش پرداختها
۲۴۸,۰۰۹	۱۱۰,۳۹۷	۲۵۱,۱۵۴	۱۱۰,۴۵۸	





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱- دارائیهای ثابت مشهود

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

بهای تمام شده - میلیون ریال													استهلاک انباشته - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال	
شرح اقلام	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده در	افزافه شده	فروخته شده	دارائیهای	نقل و انتقالات	برکناری و تعدیلات	مانده در	استهلاک	دارائیهای	پرکناری و تعدیلات	مانده در	استهلاک انباشته		مانده در	مانده در
													سال مالی	فروخته شده	دارائیهای	
زمین	۳۶,۱۴۰	.	.	.	.	.	.	۳۶,۱۴۰	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ساختمان ها	۷۰,۶۲۴	۳,۴۰۸	.	۴,۹۳۱	.	.	.	۷۸,۹۶۳	۳,۴۹۵	.	.	۲۲,۳۹۷	.	.	.	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
تاسیسات	۹۷۵,۸۹۰	۱۹,۹۲۷	.	۱۵,۳۰۶	.	.	.	۱,۰۱۱,۱۲۳	۱۷,۰۵۱	.	.	۸۹۷,۰۲۹	.	.	.	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
تجهیزات و ماشین آلات	۳۲,۷۰۷	۹۸۶	(۱۴۷)	۸۴۰	(۳۰)	.	.	۳۴,۳۵۶	۱,۴۶۳	(۱۴۴)	(۲)	۲۴,۵۵۳	۱,۴۶۳	(۱۴۴)	(۲)	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
وسائط نقلیه	۴,۸۲۱	۱۲,۴۱۵	(۷۲۰)	.	(۱)	.	.	۱۶,۵۱۵	۲,۲۶۲	(۶۵۹)	(۱)	۳,۸۱۹	۲,۲۶۲	(۶۵۹)	(۱)	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
اثاثیه و لوازم اداری	۳۲,۲۵۷	۱,۰۲۵	.	۱,۶۶۱	(۱۷۶)	.	.	۳۴,۷۶۷	۴,۶۸۵	.	(۱۲۶)	۱۶,۲۲۶	۴,۶۸۵	.	(۱۲۶)	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ابزار و لوازم کار	۱,۵۳۷	۱,۶۰۶	.	.	(۲۵)	.	.	۳,۱۱۸	۲۷۳	.	(۲۵)	۲۷۲	۲۷۳	.	(۲۵)	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
جمع	۱,۱۵۳,۹۷۶	۳۹,۳۶۷	(۸۶۷)	۲۲,۷۳۸	(۲۳۲)	.	.	۱,۲۱۴,۹۸۲	۲۹,۲۲۹	(۸۰۳)	(۱۵۴)	۹۶۶,۲۹۶	۲۹,۲۲۹	(۸۰۳)	(۱۵۴)	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
دارائیهای در جریان تکمیل	۹۹,۵۱۷	۳۳,۴۴۴	.	(۸,۸۹۹)	(۲,۴۳۶)	.	.	۱۲۱,۶۲۶	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۴,۰۳۹	۱۲,۶۱۹	.	(۱۳,۸۳۹)	(۵,۱۲۳)	.	.	۷,۶۹۷	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
جمع	۱۱۳,۵۵۶	۴۶,۰۶۳	.	(۲۲,۷۳۸)	(۷,۵۵۸)	.	.	۱۲۹,۳۲۳	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
جمع کل	۱,۲۶۷,۵۳۲	۸۵,۴۳۰	(۸۶۷)	۱,۳۴۴,۳۰۵	(۷,۷۹۰)	.	.	۱,۳۴۴,۳۰۵	۲۹,۲۲۹	(۸۰۳)	(۱۵۴)	۹۶۶,۲۹۶	۲۹,۲۲۹	(۸۰۳)	(۱۵۴)	۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱۱-۱ دارائیهای ثابت مشهود گروه به مبلغ ۱,۳۵۸ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۱,۱۹۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

بهای تمام شده - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال						مبلغ دفتری - میلیون ریال		
			استهلاک انباشته								
دارائیهای	دارائیهای		مونده در	افزافه شده	فروخته شده	برکناری و تعدیلات	مونده در	استهلاک	دارائیهای	مونده در	مونده در
نقل و انتقالات	فروخته شده	طی سال مالی	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
دارائیهای	طی سال مالی	طی سال مالی	دارائیهای	دارائیهای	دارائیهای	دارائیهای	دارائیهای	دارائیهای	دارائیهای	دارائیهای	دارائیهای
زمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساختمان ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تاسیسات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تجهیزات و ماشین آلات	(۱۴۷)	۹۸۶	(۱۴۷)	۹۸۶	(۱۴۴)	(۲)	(۲)	(۱۴۴)	(۱۴۴)	(۲)	(۲)
وسائط نقلیه	(۷۲۰)	۱۲,۴۱۵	(۷۲۰)	۱۲,۴۱۵	(۶۵۹)	(۱)	(۱)	(۶۵۹)	(۶۵۹)	(۱)	(۱)
اثاثیه و لوازم اداری	۰	۴۸۹	۰	۴۸۹	۰	(۱۲۰)	(۱۲۰)	۰	۰	(۱۲۰)	(۱۲۰)
ابزار و لوازم کار	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵)	(۲۵)	۰	۰	(۲۵)	(۲۵)
جمع	(۸۶۷)	۳۴,۸۶۷	(۸۶۷)	۳۴,۸۶۷	(۸۰۳)	(۱۴۸)	(۱۴۸)	(۸۰۳)	(۸۰۳)	(۱۴۸)	(۱۴۸)
دارائیهای در جریان تکمیل	۰	۲۳,۹۴۰	۰	۲۳,۹۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۵,۴۰۹	۰	۵,۴۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۲۹,۳۴۹	۰	۲۹,۳۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل	(۸۶۷)	۶۴,۲۱۶	(۸۶۷)	۶۴,۲۱۶	(۸۰۳)	(۱۴۸)	(۱۴۸)	(۸۰۳)	(۸۰۳)	(۱۴۸)	(۱۴۸)

۱۱- دارائیهای ثابت مشهود گروه به مبلغ ۱,۳۵۸ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۱۶۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۴-۱-۱ - دارائیهای در جریان تکمیل شرکت اصلی به مبلغ ۹۹,۷۳۳ میلیونریال شامل پروژه های زیر می باشد:

گروه				شرکت اصلی		
شرح	در صد تکمیل	تاریخ بهره برداری و یا پیش بینی بهره برداری	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه ساخت ۶ دستگاه مخزن ذخیره	۹۸	بهمن ماه ۱۳۹۳	۹۲,۰۳۶	۶۷,۷۱۷	۹۲,۰۳۶	۶۷,۷۱۷
پروژه احیاء کاتالیست پلاتین بر پایه آلومینا واحد پا	۹۸	-	۵,۳۷۰	۵,۲۷۴	۵,۳۷۰	۵,۲۷۴
ساختمان اداری بوشهر	۸۰	خرداد ماه ۱۳۹۴	۲۲,۷۳۳	۱۰,۷۲۶		
سایر			۱,۴۸۷	۱۵,۸۰۰	۲,۳۲۷	۱۵,۴۶۴
جمع			۱۲۱,۶۲۶	۹۹,۵۱۷	۹۹,۷۳۳	۸۸,۴۳۵





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۲- دارائیهای نامشهود

شرکت اصلی				گروه				شرح
۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	خالص	خالص	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱۲,۵۰۶	۱۲,۵۰۶	۰	۰	۱۲,۵۰۶	۱۲,۵۰۶	حق الامتیاز افزایش ظرفیت تولید
۸,۰۹۸	۸,۰۹۸	۰	۸,۰۹۸	۸,۱۴۴	۸,۱۳۶	۰	۸,۱۳۶	حق الامتیاز آب، برق، تلفن و گاز
۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰	۲,۵۰۰	حق الامتیاز پروانه بهره برداری
۵۳۴	۰	۷,۳۹۳	۷,۳۹۳	۵۳۵	۰	۷,۳۹۳	۷,۳۹۳	حق لیسانس طرح دیفاین (DSH)
۸,۶۳۲	۸,۰۹۸	۱۹,۸۹۹	۲۷,۹۹۷	۱۱,۱۷۹	۱۰,۶۳۶	۱۹,۸۹۹	۳۰,۵۳۵	

۱۳- سرقتی

گروه		بهای تمام شده	استهلاک انباشته در ابتدای سال	استهلاک سال	استهلاک انباشته در پایان سال	ارزش دفتری در پایان سال
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
میلیون ریال	میلیون ریال					
۳,۷۷۴	۳,۷۷۴					
(۱,۸۸۸)	(۲,۰۷۶)					
(۱۸۸)	(۱۸۹)					
(۲,۰۷۶)	(۲,۲۶۵)					
۱,۶۹۸	۱,۵۰۹					



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳



۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
جمع	جمع	سایر	پذیرفته شده در بورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷۰,۴۸۱	۵۷۰,۴۸۱		۵۷۰,۴۸۱
۱۶۷,۶۶۹	۱۶۷,۶۶۹		۱۶۷,۶۶۹
۲,۵۳۸	۲,۵۳۸		۲,۵۳۸
۱,۷۴۶	۱,۷۴۶		۱,۷۴۶
۱,۳۵۱	۱,۳۵۱		۱,۳۵۱
۱,۳۵۵	۱,۳۵۵		۱,۳۵۵
۴۸	۴۸		۴۸
۳۱۰	۳۱۰	۳۱۰	.
۷۴۵,۴۹۸	۷۴۵,۴۹۸	۳۱۰	۷۴۵,۱۸۸
(۴,۷۷۶)		.	.
۷۴۰,۷۲۲	۷۴۵,۴۹۸	۳۱۰	۷۴۵,۱۸۸

الف) سرمایه گذاری در سهام شرکتها :

شرکت پالایش نفت اصفهان

شرکت لیزینگ صنعت و معدن

شرکت انفورماتیک ایران

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن

شرکت پتروشیمی پردیس

شرکت صدرا

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند

سایر

ذخیره کاهش ارزش

ب) سرمایه گذاریها در بانکها و اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت نزد بانک صنعت و معدن

گواهی سپرده سرمایه گذاری عام بانک ملت

اوراق مشارکت ارزی پارس جنوبی (شش میلیون یورو)

۹۴۱,۰۵۴	۹۴۵,۰۰۰
۱۳,۰۰۰	.
۲۰۲,۲۶۲	۱۹۸,۴۳۲
۱,۲۷۴,۳۱۶	۱,۱۴۳,۴۳۲
۲۰,۱۵۰,۳۸	۱,۸۸۸,۹۳۰



۱۴-۱-۱ ارزش بازار (روز) سرمایه گذاری گروه در سهام شرکتها پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلو بورس در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۷۲۵,۸۲۷ میلیون ریال است.

۱۴-۱-۲ مانده اوراق مشارکت نزد بانک صنعت و معدن شامل ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مشارکت نزد بانک صنعت و معدن اصفهان ۷۴۵,۰۰۰ میلیون ریال

اوراق مشارکت نزد بانک صنعت و معدن تهران می باشد. که سود آنها ۲۰ درصد و با سررسید های مختلف می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
جمع	جمع	سایر	پذیرفته شده در بورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۰۱۱	۳۵,۰۱۱	۳۵,۰۱۱	.
۷۴۵,۴۹۸	۷۴۵,۴۹۸	۳۱۰	۷۴۵,۱۸۸
۷۸۰,۵۰۹	۷۸۰,۵۰۹	۳۵,۳۲۱	۷۴۵,۱۸۸
(۴,۷۷۶)	.	.	.
۷۷۵,۷۳۳	۷۸۰,۵۰۹	۳۵,۳۲۱	۷۴۵,۱۸۸

(الف) سرمایه گذاری در سهام شرکتها :

شرکتهای فرعی

سایر

کسر میشود :

ذخیره کاهش ارزش

(ب) سرمایه گذاریها در بانکها و اوراق مشارکت :

اوراق مشارکت نزد بانک صنعت و معدن

گواهی سپرده سرمایه گذاری عام دو ساله بانک ملت

اوراق مشارکت ارزی پارس جنوبی نزد بانک سپه (شش میلیون یورو)

۹۴۱,۰۵۴	۹۴۵,۰۰۰
۱۳۰,۰۰۰	.
۲۰۳,۲۶۲	۱۹۸,۴۳۲
۱,۲۷۴,۳۱۶	۱,۱۴۳,۴۳۲
۲,۰۵۰,۰۴۹	۱,۹۲۳,۹۴۱

۱۴-۲-۱- با توجه به محدودیتهای قانونی اعمال شده توسط بانک مرکزی در فروش اوراق مشارکت ارزی موجود نزد بانک سپه و تبدیل آنها در بازار آزاد ، مانده حساب ارزی فوق در

تاریخ تراز نامه تسعیر شده است. (یادداشت ۲-۳۱)

۱۴-۳- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار زیر است :

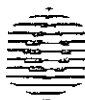
اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
	گروه	شرکت اصلی	
ایران	۱۰۰	۱۰۰	اجاره مخازن ، خدمات امور صادرات
عراق	۱۰۰	.	انجام امور بازرگانی ومهندسی

شرکتهای فرعی

شرکت بازرگانی وخدمات بندری ایران

شرکت خدمات بازرگانی (بامسئولیت محدود)





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۲۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰	۱۵-۱	سپرده بانکی نزد بانک ملت
.	۲۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰	۱۵-۲	سپرده بانکی نزد بانک مهر اقتصاد
۶۵,۷۲۷	۱۶۰,۲۲۳	۶۵,۷۲۷	۱۶۰,۲۲۳	۱۵-۳	سهم بلندمدت کاتالیستها
.	۶۴,۷۶۵	.	۶۴,۷۶۵		سهم بلندمدت تسهیلات پرداختی به کارکنان
۱۷,۶۷۳	۳	۲۲,۴۳۷	۹,۸۱۳		سایر
۸۳,۴۰۰	۶۲۴,۹۹۱	۸۸,۱۶۴	۶۳۴,۸۰۱		

۱۵-۱- مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک ملت شعبه اصفهان بابت وثیقه یک فقره ضمانت نامه بانکی صادره به نفع اداره کل امور مالیاتی استان اصفهان بابت تعیین تکلیف ۱۰ درصد عوارض نفت سفید می باشد.

۱۵-۲- سپرده بانکی به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک مهر اقتصاد بابت تامین اعتبار لازم جهت پرداخت وام به کارکنان می باشد.

۱۵-۳- کاتالیست های فوق مربوط به کاتالیستهای موجود در فرایند تولید با بیش از عمر یکسال بوده که بر اساس روش مستقیم و عمر مفید ۵ سال مستهلک میگردد.

۱۶- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۴,۵۶۲	.	۳۸۴,۵۶۲	.	اسناد پرداختنی تجاری
۶۹۲,۸۱۷	۴۱۴,۷۴۴	۶۹۲,۸۱۷	۴۱۴,۷۴۴	شرکت پالایش نفت اصفهان - خرید خوراک
.	.	۱,۶۹۰	۵۳۶	سایر
۱,۰۷۷,۳۷۹	۴۱۴,۷۴۴	۱,۰۷۹,۰۶۹	۴۱۵,۳۸۰	

۱۶-۱- مانده مطالبات شرکت پالایش نفت اصفهان عمدتاً شامل مبلغ ۳۹۰,۱۷۸ میلیون ریال بهای نفت سفید آذر ماه ۱۳۹۳ و مبلغ ۲۴,۵۶۶ میلیون ریال هزینه های خدمات رانبری و خوراک رسانی می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۹۰,۱۷۸ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	تجدید ارزیاب شده	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۰۹۷	۱۵۹,۳۹۵	۵۸,۰۹۷	۱۵۹,۳۹۵	اسناد پرداختنی
۱۳,۵۸۱	۲۱,۳۷۹	۱۳,۵۸۱	۲۵,۰۰۷	پیمانکاران - سپرده بیمه
۱۵,۵۶۸	۱۶,۶۴۷	۱۵,۵۶۸	۱۶,۶۴۷	صندوق پس انداز کارکنان شرکت
۸,۷۷۴	۱۱,۸۹۹	۸,۷۷۴	۱۱,۸۹۹	شرکت ملی گاز ایران - گاز مصرفی آذرماه
.	۸,۱۶۹	.	۸,۱۶۹	شرکت JAM CONSOLIDATED
۱۰,۰۱۷	۷,۶۸۶	۱۰,۰۱۷	۷,۶۸۶	ذخیره عیدی و پاداش کارکنان
۲,۷۰۴	۴,۳۴۲	۲,۷۰۴	۴,۳۴۲	پیمانکاری خورشید بار سپاهان
۳,۶۰۴	۴,۳۲۰	۳,۶۰۴	۴,۳۲۰	پیمانکاری حمل و نقل علیزاده
۲,۹۳۸	۳,۶۸۳	۲,۹۳۸	۴,۳۶۷	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۲,۳۷۷	۳,۴۵۸	۲,۳۷۷	۳,۴۵۸	اداره دارایی - مالیات حقوق کارکنان و پیمانکاران
.	۱,۵۶۲	.	۳,۲۵۶	شرکت بیمه پارسیان
۱۰,۵۳۹	۶,۹۵۲	۱۰,۵۳۹	۱۰,۲۴۸	ذخیره هزینه های پرداختنی
۳۵,۹۵۵	۴۱,۹۱۲	۸۶,۶۶۲	۵۴,۰۵۵	سایر
۱۶۵,۰۵۴	۲۹۱,۴۰۴	۲۱۵,۷۶۱	۳۱۲,۸۴۹	

۱۷-۱- اسناد پرداختنی شرکت اصلی به مبلغ ۱۵۹,۳۹۵ میلیون ریال مربوط به ۱ فقره چک در وجه بانک صنعت و معدن بابت پرداخت قسمتی از سود سهام سال ۱۳۹۲ می باشد.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۸- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۷۷۷	۳۹,۵۲۷	۳۴,۷۷۷	۳۹,۵۲۷	شرکت پاک وش
.	۲۵,۰۳۷	.	۲۵,۰۳۷	شرکت ساین
.	۸,۲۱۷	.	۸,۲۱۷	شرکت سهامی عام کف
.	۶,۵۹۳	.	۶,۵۹۳	شرکت بین المللی محصولات پارس
.	۶,۳۳۷	.	۶,۳۳۷	شرکت مهشویان یزد
۲۷,۰۵۳	۳,۶۴۴	۲۷,۰۵۳	۳,۶۴۴	شرکت پاکسان
.	۳,۰۲۹	.	۳,۰۲۹	شرکت تولی پرس
.	۱,۹۲۹	.	۱,۹۲۹	شرکت شیمیایی بهدش
.	۱,۵۲۷	.	۱,۵۲۷	شرکت پتروشیمی بیستون
.	۱,۴۱۳	.	۱,۴۱۳	شرکت تولیدی مواد شیمیایی ایران
۱۷۵,۴۰۲	۲,۱۲۹	۱۷۵,۴۰۲	۲,۱۲۹	سایر
۲۳۷,۲۳۲	۹۹,۳۸۲	۲۳۷,۲۳۲	۹۹,۳۸۲	
(۱۴۰,۹۷۱)	(۴۴,۱۹۴)	(۱۴۰,۹۷۱)	(۴۴,۱۹۴)	کسر میشود: بابت تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۲-۷)
۹۶,۲۶۱	۵۵,۱۸۸	۹۶,۲۶۱	۵۵,۱۸۸	

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

۱۹- ذخیره مالیات

گردش حساب ذخیره مالیات گروه به شرح زیر است:



تجدید ارایه شده	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۶,۴۳۶	۷۴۷,۳۳۳	مانده در ابتدای سال	
۶۶۱,۴۶۲	۴۶۹,۰۱۱	ذخیره عملکرد سال	
۶۰۴	۲,۵۷۲	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	
(۴۰۲,۷۵۹)	(۷۳۱,۷۸۵)	تادیه شده	
۷۵۵,۷۴۳	۴۸۷,۱۳۱		
(۸,۴۱۰)	(۹,۵۹۸)	پیش پرداخت مالیات	
۷۴۷,۳۳۳	۴۷۷,۵۳۳	مانده در پایان سال	



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱-۹- خلاصه وضعیت مالیات شرکت اصلی

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۶ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۳ بشرح جدول زیر است.

سال مالی	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۳/۹/۳۰				۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
			مالیات - میلیون ریال				میلیون ریال	
			سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات (طبق آخرین برگ مالیات)	ابراززی	تشخیصی	قطعی	مانده ذخیره
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	تادیه شده	تادیه شده	تادیه شده	تادیه شده	تادیه شده
قطعی، پرداخت و تسویه شده است.	۰	۰	۸۱,۶۶۰	۸۱,۶۶۰	۱۶۸,۹۹۷	۵۸,۴۷۴	۳۵۸,۱۴۳	۴۱۸,۷۳۵
قطعی، پرداخت و تسویه شده است.	۰	۰	۸۴,۱۱۵	۸۴,۱۱۵	۹۳,۸۷۷	۵۹,۳۱۴	۳۷۰,۰۲۲	۴۰۴,۴۰۷
قطعی، پرداخت و تسویه شده است.	۰	۰	۶۵,۵۳۶	۶۵,۵۳۶	۱۰۹,۲۱۸	۵۱,۰۰۷	۲۸۸,۲۹۳	۴۲۸,۹۸۹
قطعی، پرداخت و تسویه شده است.	۰	۰	۸۲,۷۵۳	۸۲,۷۵۷	۹۵,۰۰۸	۷۳,۳۲۲	۳۶۲,۹۵۳	۸۲۷,۵۱۲
قطعی، پرداخت و تسویه شده است.	۴۳,۷۳۱	۰	۱۸۰,۲۰۸	۱۸۰,۲۰۸	۲۵۶,۱۴۳	۱۴۰,۴۰۵	۷۹۰,۳۵۶	۱,۶۵۱,۲۶۴
قطعی، پرداخت و تسویه شده است.	۴۴,۹۲۶	۰	۴۲۵,۲۱۵	۴۲۵,۲۱۵	۴۷۴,۳۸۶	۳۶۳,۷۳۳	۱,۸۶۴,۹۰۳	۴,۲۶۵,۴۰۴
رسیدگی به دلائل	۶۵۳,۲۹۹	۱۲,۲۲۴	۶۴۱,۶۱۰	۰	۰	۶۵۳,۲۹۹	۰	۶,۶۵۹,۱۸۶
	۰	۴۶۰,۸۳۴	۰	۰	۰	۴۶۰,۸۳۴	۰	۴,۷۶۸,۰۶۴
	۷۴۱,۹۵۶	۴۷۳,۰۵۸						

- مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۸۶ متجر به صدور برگ قطعی به مبلغ ۸۱,۶۶۰ میلیون ریال گردیده است که مراتب اعتراض شرکت به مبلغ ۱۰,۷۸ میلیون ریال در خصوص عوارض زیست محیطی به کمیسیون ماده ۲۵۱ مکرر ارجاع گردیده، لذا تعیین تکلیف در رابطه با موضوع فوق منوط به رفع اختلاف مربوطه است.

- مالیات بر درآمد سال ۱۳۸۷ متجر به صدور برگ قطعی به مبلغ ۸۴۰,۱۱۵ میلیون ریال گردیده است که مراتب اعتراض شرکت در خصوص عوارض زیست محیطی به مبلغ ۱۰,۶۲۲ میلیون ریال به کمیسیون ماده ۲۵۱ مکرر ارجاع شده، لذا تعیین تکلیف منوط به رفع اختلاف می باشد.

- مالیات بر درآمد عملکرد سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۱/۹/۳۰ قطعی و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت و تسویه حساب گردیده است.

- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ و مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰ پس از اعمال معافیتها، مطابق مفاد ق.م.م محاسبه گردیده است.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

شرکت اصلی		گروه		۲۰- سود سهام پرداختنی
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۸۳	۱۰,۴۶۴	۵,۴۸۳	۱۰,۴۶۴	مانده در ابتدای سال
۲,۰۵۷,۳۲۸	۳,۶۲۶,۰۴۱	۱,۹۷۷,۷۶۸	۳,۴۳۴,۱۳۵	اضافه میگردد: سود تخصیص یافته عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت اصلی (هر سهم ۴۷۰۰ ریال)
(۲,۰۵۲,۳۴۷)	(۲,۱۳۳,۳۶۵)	(۱,۹۷۲,۷۸۷)	(۱,۹۴۱,۴۵۹)	کسر می گردد: پرداختی طی سال
۱۰,۴۶۴	۱,۵۰۳,۱۴۰	۱۰,۴۶۴	۱,۵۰۳,۱۴۰	مانده در پایان سال





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۰۵۵	۷۰,۶۹۱	۶۱,۴۲۲	۷۲,۶۰۷	مانده در ابتدای سال
(۲۶,۵۰۲)	(۱۹,۶۱۶)	(۲۷,۰۹۶)	(۲۱,۰۵۳)	پرداخت شده طی سال
۳۷,۱۳۸	۳۳,۹۰۵	۳۸,۲۸۱	۳۶,۱۲۵	ذخیره تامین شده
۷۰,۶۹۱	۸۴,۹۸۰	۷۲,۶۰۷	۸۷,۶۷۹	مانده در پایان سال

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت اصلی در ابتدای سال مالی مبلغ ۷۷۱,۴۹۸ میلیون ریال بوده و طی سال مالی از محل سود انباشته به مبلغ ۲,۳۱۴,۴۹۴ میلیون ریال

افزایش یافته است که منقسم به ۲,۳۱۴,۴۹۴,۰۰۰ سهم عادی یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده، می باشد که در تاریخ ۱۳۹۳/۶/۳ در

اداره ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده است.

۲۲-۲- سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰			۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
مبلغ - میلیون ریال	درصد	تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال	درصد	تعداد سهام	
۳۸۴,۹۷۸	۴۹.۹۰	۳۸۴,۹۷۷,۷۵۷	۱,۱۵۴,۹۳۳	۴۹.۹۰	۱,۱۵۴,۹۳۳,۲۷۱	بانک صنعت و معدن
۲۵۰,۴۵۲	۳۲.۴۶	۲۵۰,۴۵۲,۰۷۱	۷۵۰,۲۲۱	۳۲.۴۱	۷۵۰,۲۲۰,۵۸۹	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۴۰,۸۳۱	۵.۲۹	۴۰,۸۳۱,۰۴۰	۱۱۲,۴۳۴	۴.۸۶	۱۱۲,۴۳۴,۲۷۵	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران
۹,۷۰۳	۱.۲۶	۹,۷۰۳,۰۰۰	۳۰,۰۵۰	۱.۳۰	۳۰,۰۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۸۵,۵۳۴	۱۱.۰۹	۸۵,۵۳۴,۱۳۲	۲۶۶,۸۵۶	۱۱.۵۳	۲۶۶,۸۵۵,۸۶۵	سایر سهامداران
۷۷۱,۴۹۸	۱۰۰	۷۷۱,۴۹۸,۰۰۰	۲,۳۱۴,۴۹۴	۱۰۰	۲,۳۱۴,۴۹۴,۰۰۰	





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۲۳- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	در صد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۰,۸۳۱,۰۴۰	۶۷۶,۸۸۹	۶۲۵,۷۹۸	۱۱۲,۴۳۴,۲۷۵	۴,۸۶	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

۲۴- اندوخته قانونی

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

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

گردش حساب فوق بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۹/۳۰	
میلیون ریال	
۷۷,۱۵۰	مانده در ابتدای سال مالی
۱۵۴,۲۹۹	اضافات طی سال مالی
۲۳۱,۴۴۹	مانده در پایان سال مالی





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳



۲۵- فروش خالص و درآمد ارایه خدمات

شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۳,۷۳۸,۲۲۸	۸۵,۲۲۹	۴,۲۸۳,۱۴۴	۸۵,۸۴۹	۳,۷۳۸,۲۲۸	۸۵,۲۲۹	۴,۲۸۳,۱۴۴	۸۵,۸۴۹
۱۳۷,۹۷۵	۳,۰۶۵	۱۱۳,۱۷۲	۲,۵۲۴	۱۳۷,۹۷۵	۳,۰۶۵	۱۱۳,۱۷۲	۲,۵۲۴
۱۱۷,۴۷۴	۲,۷۲۹	۳۷,۶۱۶	۸۶۴	۱۱۷,۴۷۴	۲,۷۲۹	۳۷,۶۱۶	۸۶۴
۲,۷۶۵,۴۹۵	۸۷,۵۲۷	.	.	۲,۷۶۵,۴۹۵	۸۷,۵۲۷	.	.
۴۰,۷۷۱	۱,۳۱۶	.	.	۴۰,۷۷۱	۱,۳۱۶	.	.
۱۲۶,۲۱۴	۴,۰۰۸	.	.	۱۲۶,۲۱۴	۴,۰۰۸	.	.
.	.	.	.	۳۹	.	.	.
۶,۹۲۶,۱۵۷	۱۸۳,۸۷۴	۴,۴۳۳,۹۳۲	۸۹,۲۳۷	۶,۹۲۶,۱۹۶	۱۸۳,۸۷۴	۴,۴۳۳,۹۳۲	۸۹,۲۳۷
۲,۲۰۴,۵۸۷	۴۱,۳۴۰	۱,۳۴۴,۴۱۸	۲۴,۹۵۵	۲,۲۰۴,۵۸۷	۴۱,۳۴۰	۱,۳۴۴,۴۱۸	۲۴,۹۵۵
۴,۴۲۲,۸۷۰	۱۰۸,۱۲۲	۲,۶۹۰,۹۱۹	۶۹,۹۵۹	۴,۴۲۲,۸۷۰	۱۰۸,۱۲۲	۲,۶۹۰,۹۱۹	۶۹,۹۵۹
۲۰۱,۹۲۶	۵,۲۵۸	۲۳۲,۰۴۴	۵,۹۱۹	۲۰۱,۹۲۶	۵,۲۵۸	۲۳۲,۰۴۴	۵,۹۱۹
۱,۰۴۱,۵۱۷	۳۵,۹۸۰	.	.	۱,۰۴۱,۵۱۷	۳۵,۹۸۰	.	.
۶۱,۵۰۷	۲,۰۹۷	.	.	۶۱,۵۰۷	۲,۰۹۷	.	.
۷,۹۳۲,۴۰۷	۱۹۲,۷۹۷	۴,۲۶۷,۳۸۱	۱۰۰,۸۳۳	۷,۹۳۲,۴۰۷	۱۹۲,۷۹۷	۴,۲۶۷,۳۸۱	۱۰۰,۸۳۳
۱۴,۸۵۸,۵۶۴	۳۷۶,۶۷۱	۸,۷۰۱,۳۱۳	۱۹۰,۰۷۰	۱۴,۸۵۸,۶۰۳	۳۷۶,۶۷۱	۸,۷۰۱,۳۱۳	۱۹۰,۰۷۰
.	.	.	.	۱۲,۴۵۳	.	.	.
۱۴,۸۵۸,۵۶۴	۳۷۶,۶۷۱	۸,۷۰۱,۳۱۳	۱۹۰,۰۷۰	۱۴,۸۷۱,۰۵۶	۳۷۶,۶۷۱	۸,۷۰۱,۳۱۳	۱۹۰,۰۷۰

فروش داخلی:

الکیل بنزن خطی (L.A.B)

نرمال پارافین (N.P)

الکیلات سنگین (H.A.B)

رافینت (RAFFINATE)

برش سبک (LIGHTEND)

برش سنگین (HEAVYEND)

اسید سولفونیک (I.a.b.s)

فروش صادراتی:

الکیل بنزن خطی (L.A.B)

نرمال پارافین (N.P)

الکیلات سنگین (H.A.B)

رافینت (RAFFINATE)

برش سنگین (HEAVYEND)

جمع فروش خالص

درآمد ارایه خدمات

جمع فروش خالص و درآمد ارایه خدمات

علت کاهش حجم و مبلغ فروش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از حذف فروش رافینت و برشهای سبک و سنگین می باشد.

در سال مالی مورد گزارش جمعا" مبلغ ۱۳۶,۱۰۶,۱۱۹ دلار فروش صادراتی انجام شده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی مواد اولیه در ابتدای سال		۴۹۴,۵۹۱	۲۷۴,۷۲۷
خالص خرید مواد اولیه	۲۶-۱	۵,۲۸۲,۱۰۹	۸,۳۵۸,۳۶۵
مواد اولیه آماده مصرف		۵,۷۷۶,۷۰۰	۸,۶۳۳,۰۹۹
کسر می شود:			
موجودی مواد اولیه در پایان سال		(۵۳۸,۸۱۹)	(۴۹۴,۵۹۱)
مواد مستقیم مصرفی		۵,۲۳۷,۸۸۱	۸,۱۳۸,۵۰۱
دستمزد مستقیم	۲۶-۲	۶۲,۱۷۳	۴۷,۱۰۲
سریار تولید	۲۶-۳	۵۵۲,۹۵۶	۴۸۶,۲۲۸
جمع هزینه های تولید		۵,۸۵۳,۰۱۰	۸,۶۷۱,۸۳۸
اضافه می شود:			
موجودی کالای در جریان ساخت اول سال		۲۴,۲۷۱	۳,۲۳۳
کسر می شود:			
موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال		(۲۵,۴۹۵)	(۲۴,۲۷۱)
بهای تمام شده کالای تولید شده		۵,۸۵۱,۷۸۶	۸,۶۶۰,۸۰۰
اضافه می شود: موجودی کالای ساخته شده اول سال		۶۷۷,۳۴۱	۱,۱۵۵,۹۸۸
کسر می شود:			
هزینه محصول از بین رفته - واژگونی تانکر محصول		(۱,۹۵۱)	(۱,۹۵۱)
موجودی کالای ساخته شده پایان سال		(۱,۰۶۱,۵۱۹)	(۶۷۷,۳۴۱)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۵,۴۶۵,۶۵۷	۹,۱۳۹,۴۴۷
بهای تمام شده خدمات ارائه شده		.	۴,۱۶۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده		۵,۴۶۵,۶۵۷	۹,۱۴۳,۶۰۹
		۵,۴۸۲,۴۲۱	۹,۱۴۲,۰۲۲





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۲۶-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵,۲۸۲,۱۰۹ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت اصلی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر می باشد.

شرکت اصلی		نام فروشنده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۷۷	۴,۰۷۱,۷۱۳	شرکت پالایش نفت اصفهان	نفت سفید
۲۳	۱,۲۱۰,۳۹۶	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران	بنزن
۱۰۰	۵,۲۸۲,۱۰۹		

۲۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۱۷۶	۱۸,۹۶۵	۱۵,۱۷۶	۱۸,۹۶۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱,۳۶۵	۱۳,۳۴۶	۱۱,۳۶۵	۱۳,۳۴۶	عیدی و پاداش
۶,۴۶۲	۱۴,۳۹۱	۶,۴۶۲	۱۴,۳۹۱	مزایای پایان خدمت
۵,۲۷۴	۶,۳۷۳	۵,۲۷۴	۶,۳۷۳	بیمه سهم کارفرما
۴,۷۴۴	۵,۴۵۰	۴,۷۴۴	۵,۴۵۰	ایاب و ذهاب، پوشاک و غذا و بهداشت
۲,۰۹۴	۱,۴۵۳	۲,۰۹۴	۱,۴۵۳	امور رفاهی، سفر و اقامت و مأموریت
۱,۹۸۷	۲,۱۹۵	۱,۹۸۷	۲,۱۹۵	سایر هزینه ها
۴۷,۱۰۲	۶۲,۱۷۳	۴۷,۱۰۲	۶۲,۱۷۳	

- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش سطح دستمزدها، تعداد نفرات و سطح عمومی قیمت‌ها میباشد.

- علت افزایش هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از بازنشسته شدن تعداد ۷۲ نفر از پرسنل و پرداخت ۴ درصد حق بیمه مشاغل

سخت و زیان آور کارکنان (سهم کارفرما) به سازمان تامین اجتماعی میباشد.





یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۶-۳- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۹,۶۷۸	۱۷۵,۲۳۷	۱۲۹,۶۷۸	۱۷۵,۲۳۷	آب و برق و سوخت
۶۰,۲۰۷	۶۶,۸۳۹	۶۰,۲۰۷	۶۶,۸۳۹	مواد شیمیایی و کاتالیزها
۵۳,۲۷۱	۵۸,۰۲۳	۳۹,۸۶۶	۴۱,۲۵۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۲,۰۴۱	۴۳,۱۱۰	۴۲,۰۴۱	۴۳,۱۱۰	عیدی و پاداش
۳۸,۲۶۲	۳۶,۷۳۵	۳۸,۲۶۲	۳۶,۷۳۵	تعمیر و نگهداشت
۳۴,۹۶۸	۲۱,۷۸۶	۳۴,۹۶۸	۲۱,۷۸۶	استهلاک
۲۹,۲۱۷	۳۵,۱۶۹	۲۹,۲۱۷	۳۵,۱۶۹	حق الزحمه سایر خدمات
۲۵,۱۶۱	۵۸,۴۸۷	۲۵,۱۶۱	۵۸,۴۸۷	مزایای پایان خدمت
۲۱,۱۷۸	۲۲,۸۲۳	۲۱,۱۷۸	۲۲,۸۲۳	ایاب و ذهاب، پوشاک و غذا و بهداشت
۲۰,۸۸۰	۲۱,۴۶۳	۲۰,۸۸۰	۲۱,۴۶۳	بیمه سهم کارفرما
۹,۴۲۲	۶,۰۶۹	۹,۴۲۲	۶,۰۶۹	امور رفاهی، سفر و اقامت و مأموریت
۵,۸۸۲	۵,۸۴۴	۵,۸۸۲	۵,۸۴۴	ابزار و لوازم مصرفی
۳,۰۱۱	۲,۴۴۰	۳,۰۱۱	۲,۴۴۰	اجاره وسایط نقلیه و ماشین آلات
۲,۶۱۱	۵,۹۴۵	۲,۶۱۱	۵,۹۴۵	بیمه اموال و موجودی ها
۸۰۱	۷۴۳	۸۰۱	۷۴۳	آبدارخانه و پذیرایی
۱۲,۲۲۰	۹,۰۰۷	۲۳,۰۴۳	۹,۰۰۷	سایر هزینه ها
۴۸۸,۸۱۰	۵۶۹,۷۲۰	۴۸۶,۲۲۸	۵۵۲,۹۵۶	

-- افزایش هزینه های سربار تولید نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت‌ها می باشد.

- علت افزایش هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از بازنشسته شدن تعداد ۷۲ نفر از پرسنل و پرداخت ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان (سهم کارفرما) به سازمان تامین اجتماعی میباشد.

۲۶-۴- مقایسه مقدار تولید در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) به شرح زیر می باشد:

نسبت تولید واقعی به ظرفیت عملی	تولید واقعی سال	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	نوع محصول
۱۰۴	۱۱۳,۰۸۸	۱۰۸,۷۴۳	۷۵,۰۰۰	تن	الکیل بنزن خطی
۱۰۲	۸,۱۱۹	۷,۹۳۴	۶,۰۰۰	تن	الکیلات سنگین
۹۹	۱۶۴,۴۳۲	۱۶۵,۶۲۸	۱۴۰,۰۰۰	تن	نرمال پارافین





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۲۷- سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
تجدیدارایه شده			
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	.	.

سود سهام شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق

۲۸- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۰,۳۳۵	۱۷۴,۰۴۶	۲۸۵,۳۹۴	۱۵۰,۳۲۰
۱۶,۸۷۸	۲۵,۷۸۵	۲۰,۸۶۲	۲۵,۷۸۵
۱۵,۲۸۳	۱۸,۷۰۹	۱۶,۷۲۳	۱۸,۷۰۹
۹,۶۳۹	۱۳,۱۱۶	۱۰,۹۳۰	۱۳,۱۱۶
۸,۵۹۹	۸,۵۰۳	۸,۵۹۹	۸,۵۰۳
۷,۰۳۸	۴,۴۹۵	۷,۰۳۸	۴,۴۹۵
۶,۰۵۰	۸,۱۱۴	۶,۷۰۰	۸,۱۱۴
۵,۵۱۵	۱۴,۰۶۲	۵,۹۱۲	۱۴,۰۶۲
۴,۷۲۶	۸,۰۲۴	۴,۷۲۶	۸,۰۲۴
۴,۲۲۲	۲,۰۲۵	۴,۴۱۴	۲,۰۲۵
۳,۵۹۱	۴,۳۳۹	۴,۱۵۲	۴,۳۳۹
۲,۲۳۷	۴,۱۶۵	۳,۶۴۸	۴,۱۶۵
۱,۹۱۲	۱,۰۴۱	۲,۰۸۳	۱,۰۴۱
۱,۸۴۶	۲,۹۰۵	۱,۸۴۶	۲,۹۰۵
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۲,۶۲۰	۱,۸۰۰
۱,۷۰۵	۸۷۵	۱,۷۰۵	۸۷۵
۱,۰۳۵	۷۰۹	۱,۲۸۹	۷۰۹
۷۶۳	۴۹۶	۷۶۳	۴۹۶
۱۹۲	۴۱	۱۹۲	۴۱
۱۸۶	۴۸۱	۱۸۶	۴۸۱
.	.	۱۸۹	.
۹,۹۰۲	۹,۷۱۶	۱۴,۴۲۶	۱۴,۶۸۹
۴۲۳,۴۵۴	۳۰۳,۴۴۷	۴۰۴,۴۰۷	۲۸۴,۶۹۴

هزینه های صادرات محصولات

حقوق و دستمزد و مزایا

عیدی و پاداش

حق الزحمه خدمات و مشاورین

کارمزد فروش محصولات در بورس

امور رفاهی کارکنان ، سفر و اقامت و مأموریت

بیمه سهم کارفرما

مزایای پایان خدمت

عوارض پرداختی

لوازم و اجناس مصرفی

پوشاک و غذا

استهلاک

تعمیر و نگهداشت

ایاب و ذهاب

پاداش اعضای هیات مدیره

اجاره محل

آبدارخانه و پذیرایی

آگهی و تبلیغات

هزینه های آموزشی

حق عضویت و اشتراک

استهلاک سرقفلی

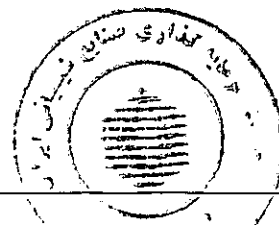
سایر

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۵۵۵	۲۵۰,۹۹۷	۱۷,۵۵۵	۲۵۰,۹۹۷
۱۴,۲۵۸	۱۱,۷۲۷	۱۴,۰۲۱	۱۲,۵۶۷
۳۱,۸۱۳	۲۶۲,۷۲۴	۳۱,۵۷۶	۲۶۳,۵۶۴

سود حاصل از تسعیر ارز

سایر



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳



۳- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱۵۱	.
۴۲	۶۳۰	۴۲	۶۳۰
۴۲	۶۳۰	۱۹۳	۶۳۰

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

سایر هزینه های مالی

جمع

-- افزایش هزینه های مالی نسبت به سال مالی قبل به مبلغ ۵۸۸ میلیون ریال عمدتاً بابت هزینه صدور دو فقره ضمانت نامه بانکی به نفع اداره کل امور مالیاتی استان اصفهان می باشد.

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۸,۳۰۹	۷۵۸,۵۸۰	۲۰۹,۹۴۷	۷۶۰,۹۵۹
۱۲۲,۳۰۲	۲۱۹,۲۷۰	۱۲۳,۶۰۴	۲۱۹,۸۴۲
۱۹۶,۲۳۵	۲۰۷,۷۲۹	۱۹۸,۰۹۸	۲۰۷,۹۴۸
۱۵۲,۴۴۰	۱۶۴,۲۷۶	۱۵۲,۴۴۰	۱۶۴,۲۷۶
۵۰۱,۷۴۳	۹۱,۶۹۰	۵۰۱,۷۴۳	۹۴,۳۹۶
.	.	۴۹,۵۳۴	۱۳,۸۱۴
.	۱,۴۸۷	.	۱,۴۸۷
۱۳,۲۹۸	(۲,۵۰۷)	۲۹,۹۷۱	(۲,۷۲۶)
۱,۱۹۴,۳۲۷	۱,۴۴۰,۵۲۵	۱,۲۶۵,۳۳۷	۱,۴۵۹,۹۹۶

سود سپرده های بانکی

سود سهام

سود اوراق مشارکت دریافتی

کارمزد فروش اقساطی محصولات (یادداشت ۱-۳۱)

سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز (یادداشت ۲-۳۱)

سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها

سود حاصل از فروش داراییها

سایر

جمع

۳۱-۱- شرکت در جهت حمایت از شرکتهای شوینده داخل کشور و بنا به درخواست و توافق آنان ، محصول الکیل پترن خطی خود را بصورت اقساطی و حد اکثر طی ۶ قسط بفروش میرساند .

۳۱-۲- سود حاصل از تسعیر ارز، ناشی از تسعیر سرمایه گذاریها و وجوه نقد ارزی می باشد که به شرح زیر تفکیک می گردد :

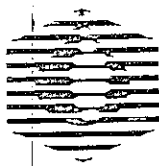
شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۷,۰۸۲	۹۹,۷۸۸	۵-۱	سود تسعیر ارز موجودی نقد
(۵۶۲)	(۵۶۲)	۶-۱	سود (زیان) تسعیر ارز سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۴,۸۳۰)	(۴,۸۳۰)	۱۴-۱	سود (زیان) تسعیر ارز سرمایه گذاری بلند مدت
۹۱,۶۹۰	۹۴,۳۹۶		



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳



۳۲- سود پایه هر سهم شرکت اصلی و گروه

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

گروه



تجدید ارایه شده		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۵۴,۶۱۶	۳,۲۱۴,۵۲۶	سود عملیاتی
(۴۹۶,۴۲۶)	(۴۰۸,۱۲۲)	کسر میشود : مالیات
۴,۸۵۸,۱۹۰	۲,۸۰۶,۴۰۴	سود عملیاتی پس از مالیات
۲,۳۱۴,۴۹۴,۰۰۰	۲,۳۱۴,۴۹۴,۰۰۰	تعداد سهام
۲,۰۹۹	۱,۲۱۳	سود پایه عملیاتی هر سهم _ ریال
۱,۲۶۵,۱۴۴	۱,۴۵۹,۳۶۶	سود غیر عملیاتی
(۱۶۵,۰۳۶)	(۶۰,۸۸۹)	کسر میشود : مالیات
۱,۱۰۰,۱۰۸	۱,۳۹۸,۴۷۷	سود غیر عملیاتی پس از مالیات
۲,۳۱۴,۴۹۴,۰۰۰	۲,۳۱۴,۴۹۴,۰۰۰	تعداد سهام
۴۷۵	۶۰۴	سود پایه غیر عملیاتی هر سهم _ ریال
۲,۵۷۴	۱,۸۱۷	سود خالص پایه هر سهم _ ریال

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۳۳- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به مبلغ ۶۲۸ میلیون ریال مربوط به مالیات عملکرد شرکت فرعی (شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران) می باشد.

۳۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۶۴,۹۰۱	۳,۳۲۸,۱۶۹	۵,۳۵۴,۶۱۶	۳,۲۱۴,۵۲۶	سود عملیاتی
۳۷,۲۰۳	۲۵,۹۵۲	۴۱,۰۲۲	۲۹,۷۶۳	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
.	.	۱۸۸	۱۸۹	استهلاک سرقفلی
۱۰,۶۳۶	۱۴,۲۸۹	۱۱,۱۸۵	۱۵,۰۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۲۵,۴۲۰	(۸۴۷,۵۵۵)	۹۴۸,۷۳۳	(۹۸۰,۰۳۸)	(کاهش) افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۲۰۷,۱۸۴	(۵۶۰,۴۸۴)	۲۰۵,۹۱۳	(۵۶۱,۴۲۲)	(کاهش) افزایش موجودی مواد و کالا
(۱۰۸,۳۷۷)	۱۴۲,۷۳۴	(۱۱۱,۹۷۸)	۱۴۰,۶۹۶	افزایش پیش پرداختها
(۴۳۰,۲۰۹)	(۶۹۵,۶۸۰)	(۴۵۵,۶۰۶)	(۷۲۶,۰۹۶)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۱۷۸,۶۲۹)	(۴۱,۰۷۳)	(۱۸۱,۳۲۷)	(۴۱,۰۷۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۱۶۵,۸۲۷	۱۶۱,۱۳۹	۲۳۵,۸۷۱	۱۸۴,۱۳۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۵۹۳,۹۵۶	۱,۵۲۷,۴۹۱	۶,۰۴۸,۶۱۷	۱,۲۷۵,۷۵۶	

۳۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۵-۱- سایر بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۹,۳۰۹	۴۰۹,۳۰۹		بانک صنعت و معدن - تضمین ثبت سفارش و گشایش اعتبار اسنادی
۳۴۱,۶۹۰	۳۴۱,۶۹۰		دو فقره ضمانتنامه به اداره کل امور مالیاتی استان اصفهان
۹۳	۴۳		سایر
۷۵۱,۰۹۲	۷۵۱,۰۴۲		

۳۵-۲- کلیه اعتبارات گشایش شده نزد بانک صنعت و معدن در سنوات گذشته تصفیه شده است، لیکن اسناد تضمین آنها بمبلغ ۴۰۹ میلیارد ریال دریافت نشده است.

۳۵-۳- شرکت اصلی در تاریخ تراز نامه فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیتی می باشد.





۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت های مشمول تلفیق) طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
میلیون ریال	میلیون ریال			
بانک صنعت و معدن	عضو هیات مدیره	فروش ارز با نرخ مبادله ای	۱۰۴,۵۲۸	۰
بانک صنعت و معدن	عضو هیات مدیره	اجاره زائر سرای مشهد و ونلای کلاردشت	۸۰۰	۰
کارگزاری بانک صنعت و معدن	عضو هیات مدیره مشترک	کارمزد خرید سهام	۲۵۲	(۵۱)

۳۶-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	حرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول ماده ۱۲۹ ق ت سی باشد	تحوه تعیین	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰
						میلیون ریال	میلیون ریال
						مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
واحد تجاری فرعی	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران	عضو مشترک هیات مدیره و شرکت فرعی	حق الزحمه انجام خدمات گمرکی، حمل و ترخیص کالا و سایر هزینه های صادرات و واردات	✓	قیمت روز	۱۸,۳۰۶	۲۷,۹۸۳
			اجاره بهای مخازن پوشهر و ساختمان دفتر اصفهان	✓	قیمت روز	۴۷,۴۹۳	۴۴,۲۹۶
			پایت حق الزحمه خدمات و تامین نیروی انسانی	✓	قیمت روز	۴۲,۸۸۹	۳۴,۵۰۷
			هزینه انجام پروژه ها و اجرای خدمات	✓	قیمت روز	۱۱,۳۵۴	۱۷,۴۵۷
شرکت مادر	بانک صنعت و معدن	عضو هیات مدیره	فروش ارز	✓	نرخ ارز مبادلات	۱۰۴,۵۲۸	۲,۶۱۷,۷۹۱
شرکت مادر	بانک صنعت و معدن	عضو هیات مدیره	اجاره زائر سرای مشهد و کلاردشت	✓	قیمت روز	۰	۸۰
واحد تجاری فرعی غیر مستقیم	شرکت خدمات بازرگانی (CSC)	شرکت فرعی غیر مستقیم و عضو هیات مدیره مشترک	هزینه های متفرقه	✓	قیمت روز	۰	۱,۰۲۱
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری بانک صنعت و معدن	عضو هیات مدیره	کارمزد خرید سهام	✓	قیمت روز	۳,۱۴۶	۲۵۲
						۳۸۸	(۵۱)

۳۷- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان دوره در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ -- میلیون ریال

تکالیف قانونی

۴۳۰,۷۲۳

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص دوره طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

۲,۵۶۹,۰۸۸

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۳۸- وضعیت ارزی

۳۸-۱- دارائیه‌ها و بدهیهای پولی ارزی شرکت در پایان سال مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه			شرح
در هم امارات	یورو	دلار	در هم امارات	یورو	دلار	
۳۰,۳۲۶,۹۴۹	۳,۸۲۲,۶۲۸	۵۳۸,۸۴۳	۳۰,۳۲۶,۹۴۹	۳,۸۵۲,۴۵۲	۵۴۰,۷۴۳	موجودی نقد ارزی (یادداشت ۵-۱)
۲۸,۴۴۹,۸۸۰	۳۹۰,۶۳۲	۳۹,۸۳۸,۶۳۷	۲۸,۴۴۹,۸۸۰	۳۹۰,۶۳۲	۳۹,۸۳۸,۶۳۷	حسابهای دریافتی ارزی (یادداشت ۱-۱ و ۷-۲ و ۸-۲)
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سپرده سرمایه گذاریهای کوتاه مدت (یادداشت ۶-۱)
.	۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۶,۰۰۰,۰۰۰	.	اوراق مشارکت ارزی (یادداشت ۱۴-۱)
۵۸,۷۷۶,۸۲۹	۲۰,۳۱۳,۲۶۰	۴۰,۳۷۷,۴۸۰	۵۸,۷۷۶,۸۲۹	۲۰,۳۴۳,۰۸۴	۴۰,۳۷۹,۳۸۰	خالص دارائیه‌ها (بدهیها) ی پولی ارزی

۳۸-۲- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه			شرح
در هم امارات	یورو	دلار	در هم امارات	یورو	دلار	
.	.	۱۵۵,۶۳۵,۰۰۰	.	.	۱۵۵,۶۳۵,۰۰۰	فروش و ارائه خدمات - سالانه
.	.	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	خرید مواد اولیه کمکی (کاتالیست) و قطعات
.	.	۱۳۵,۶۳۵,۰۰۰	.	.	۱۳۵,۶۳۵,۰۰۰	جمع

