



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی

شماره: ۹۴۱۲۴۳۶

تاریخ: ۱۳۹۴/۶/۱۱

پیوست:

هیات مدیره محترم

کد: ۳۱۰۸

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

احتراماً،

پیرو قرارداد شماره ۹۴۲۹۴۱ مورخ ۱۳۹۴/۲/۲۲ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی بانضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی آن مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱ آن شرکت ارسال می‌گردد.
خواهشمند است رسید آنرا اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

میرمجید وکیل زاهدیان

منوچهر فرشاد

ن ع

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۴

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

فهرست مندرجات

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



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۵ 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

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

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 اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

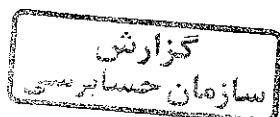
۴- پاسخ تائیدیه‌های درخواستی درخصوص سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی و حسابها و اسناد پرداختنی شرکتهای فرعی به ترتیب به مبالغ ۱۶۴۸ میلیارد ریال و ۱۰۷۱ میلیارد ریال، تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است. لذا تعیین آثار احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تائیدیه‌های واصل نشده بر صورتهای مالی تلفیقی ضرورت می‌یافت،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

اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

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

اظهارنظر مقبول نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

تأکید بر مطلب خاص

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

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

۴۶,۸۸۵ میلیارد ریال سرمایه‌گذاری در شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس می‌باشد. به دنبال کاهش بهای جهانی نفت در سال ۱۳۹۳ و قیمت جهانی محصولات پتروشیمی، بهای سهام شرکت‌های پتروشیمی در بورس اوراق بهادار نیز کاهش یافته و مدیریت شرکت معتقد است کاهش ارزش سهام مذکور موقتی بوده و ضرورتی به احتساب کاهش ارزش نسبت به سهم مزبور نمی‌باشد.

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

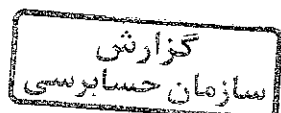
مالی) به استناد برگهای تشخیص و قطعی صادره مبلغ ۶۷۳ میلیارد ریال و مربوط به شرکت‌های فرعی پتروشیمی خراسان و فن‌آوران (سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۲) می‌باشد. شرکت‌های فوق به مبانی تشخیص مالیات اعتراض نموده و مراتب در هیئت‌های حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی است. همچنین شرکت پتروشیمی فن‌آوران به استناد برخورداری از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم بابت عملکرد سال ۱۳۹۳ ذخیره‌ای در حسابها منظور ننموده است.

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

۱,۲۹۲ میلیارد ریال مطالبات شرکت فرعی نفت پاسارگاد از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ و سنوات قبل می‌باشد که جهت استرداد آن با سازمان امور مالیاتی مکاتبه شده، لیکن دفاتر آن شرکت در این خصوص از سال ۱۳۹۰ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

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

شرکت اصلی، مبالغ سرمایه‌گذاری خود در سهام شرکت‌های سلولزی (صنایع کاغذسازی کاوه، کارتن ایران، محصولات کاغذی لطیف و صنایع چوب خزر) و مطالبات از شرکت‌های مذکور (علی‌الحساب‌های پرداختی بابت افزایش سرمایه، تامین نقدینگی و مطالبات سود سهام) را به ارزش دفتری معادل ۱,۰۰۲ میلیارد ریال به شرکت فرعی توسعه و تجارت تامین اجتماعی واگذار نموده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

۷-۵- همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۲-۴۰، ۳-۴۰ و ۱-۱۵ صورتهای مالی منعکس است، شرکت ملی گاز استان خراسان شمالی، استان خوزستان و معاونت برنامه‌ریزی و نظارت هیدروکربوری وزارت نفت، مابه‌التفاوت بهای گاز طبیعی مصرفی از تاریخ ۱۳۹۱/۷/۱ تا ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ را از شرکتهای پتروشیمی خراسان، پتروشیمی فن‌آوران و پتروشیمی جم مطالبه نموده‌اند که مورد پذیرش شرکتهای مزبور قرار نگرفته و از این بابت ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

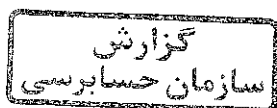
۸- سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۲۸۱۰ میلیارد ریال مطالبات سود سهام سنوات قبل می‌باشد که اقدام موثری جهت وصول آن به عمل نیامده است.

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

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

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

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



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

۱۳- معاملات مندرج در بند (ب) یادداشت توضیحی ۲-۴۲ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

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

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

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

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

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

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

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

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

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

۷ شهریور ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

مجید محرابی

منوچهر فرشاد



شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز

و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

(تاپیکو)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی ۲

صورت سود و زیان تلفیقی ۳

گردش حساب سود انباشته تلفیقی ۳

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی ۴

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام):

ترازنامه ۵

صورت سود و زیان ۶

گردش حساب سود انباشته ۶

صورت جریان وجوه نقد ۷

پ - یادداشت‌های توضیحی:

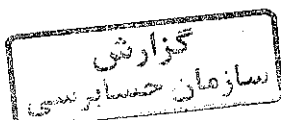
تاریخچه فعالیت ۱۱ الی ۸

اهم رویه های حسابداری ۱۴ الی ۱۱

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۶۵ الی ۱۵

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

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده شخص حقوقی	سمت	امضاء
سرمایه گذاری صدر تامین	محمود شیرینی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
سرمایه گذاری دارویی تامین	بهمن طاهریان مبارکه	عضو هیئت مدیره	
سرمایه گذاری سیمان تامین	عباس کفاش تهرانی	عضو هیئت مدیره	
سرمایه گذاری صبا تامین	وحید باقری خیرآبادی	عضو هیئت مدیره	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	



صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۲۹	۹۹.۰۷۴.۰۵۷
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۰	(۷۱.۱۵۰.۰۱۰)
سود ناخالص		۲۷.۹۲۴.۰۴۷
سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی	۳۱	۱۱.۷۶۸.۰۹۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۳۲	(۴.۳۵۸.۵۸۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۳	(۱.۵۴۶.۶۳۹)
		(۵.۹۰۵.۲۳۱)
سود عملیاتی		۳۲.۷۸۶.۹۱۷
هزینه های مالی	۳۴	(۱.۹۲۳.۰۹۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۵	۳.۳۷۸.۱۶۹
		۱.۴۵۵.۰۷۲
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته		۳۵.۲۴۱.۹۸۸
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱۵-۱-۴	۱۳.۴۹۵.۸۱۹
سود قبل از مالیات		۴۸.۷۳۷.۸۰۸
مالیات	۲۰	(۲.۶۹۴.۹۵۱)
سود خالص		۴۶.۰۴۲.۸۵۷
سهم اقلیت از سود خالص		۱۱.۸۵۶.۵۴۱
سود هر سهم - عملیاتی (ریال)	۴۳	۷۷۵
سود (زیان) هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)	۴۳	۲۰
سود پایه هر سهم (ریال)	۴۳	۷۹۵

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سود خالص	۳۷.۴۸۰.۳۱۱	۴۶.۰۴۲.۸۵۷
سود انباشته در ابتدای سال مالی	۵۲.۰۲۸.۱۷۰	۲۵.۹۷۷.۶۰۸
تعدیلات سنواتی	۳۶	۳.۵۲۵.۷۶۲
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۲۹.۵۰۳.۳۶۹
سود قابل تخصیص		۷۵.۵۴۶.۲۲۷
تغییرات سود انباشته اقلیت ابتدای سال	۳۷	(۱۳.۳۹۳)
تخصیص سود:		
انداخته قانونی	۲۶	(۱.۸۶۴.۸۴۱)
افزایش سرمایه		(۱۲۵.۰۰۰)
سود سهام مصوب		(۲۲.۵۶۴.۲۶۴)
		(۲۴.۵۵۴.۱۰۵)
سود انباشته		۵۰.۹۷۸.۷۳۰
سهم اقلیت از سود انباشته	۲۸	۱۴.۳۰۵.۰۷۶
سود انباشته پایان سال		۳۶.۶۷۳.۶۵۳

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود تلفیقی سال مالی و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۶۶۷,۲۳۹	۲۴,۳۷۴,۳۹۷	۳۸
۳,۲۷۱,۱۹۷	۳,۶۴۰,۳۴۶	فعالیت‌های عملیاتی:
(۹۹۸,۷۷۰)	(۲,۵۷۱,۹۲۲)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۸,۴۶۸,۲۸۹)	(۷,۱۱۶,۹۹۳)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۱۵,۴۳۰,۳۰۶)	(۱۲,۸۹۱,۹۴۸)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی و اوراق مشارکت
(۲۱,۶۲۶,۱۶۸)	(۱۸,۹۴۰,۵۱۷)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱,۴۴۰,۷۸۱)	(۲,۲۰۱,۵۴۱)	مالیات بر درآمد:
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۲,۴۹۱,۸۷۱)	(۳,۰۱۶,۹۷۶)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۹,۲۹۶,۳۵۷)	(۹,۹۸۷,۸۸۷)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
(۴,۲۰۰,۳۳۸)	(۳۴۱,۰۲۷)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۲۸,۴۴۹	۱,۸۱۵,۷۸۴	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۶,۱۸۴,۵۰۰	۴۸۶,۰۴۱	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
۵۰۲,۹۱۶	۱۴۳,۰۹۹	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲۳,۶۳۹)	(۲۷,۸۸۳)	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل / فروش داراییهای نا مشهود
۷۳۴,۱۶۸	(۸۰۳,۸۳۲)	وجوه (پرداختی) دریافتی بابت (تحصیل) و فروش سایر داراییها
(۸,۱۶۲,۱۶۱)	(۱۱,۷۳۲,۶۸۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۵۶۱,۸۷۲)	(۸,۵۰۰,۳۴۱)	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی:
۱۲,۶۰۸,۲۴۳	۱۳,۴۶۳,۶۶۴	دریافت تسهیلات مالی از بانکها
(۹,۶۷۳,۱۲۷)	(۷,۰۴۴,۹۷۶)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی
(۴۰۲,۵۷۸)	۵۸,۳۸۰	تغییرات سهام اصلی در مالکیت فرعی
۱۸۹,۷۵۰	۵۶۹,۵۷۶	وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی - سهم اقلیت
۲,۷۲۲,۳۸۹	۷,۰۴۶,۶۴۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲,۱۶۰,۵۱۷	(۱,۴۵۳,۶۹۶)	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۲,۹۷۷,۴۲۵	۵,۱۱۳,۷۶۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال
(۲۴,۱۷۷)	۲۴,۰۹۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
-	(۵۲۹,۹۸۸)	مانده ابتدای سال وجه نقد شرکت‌های فرعی واگذار شده
۵,۱۱۳,۷۶۵	۳,۱۶۴,۱۷۸	مانده وجه نقد در پایان سال
۳۴,۸۴۵,۴۳۸	۲۸,۶۹۵,۴۷۴	مبادلات غیر نقدی

۳۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

(۴)

گزارش
سازمان حسابداری

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

میلیون ریال	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	میلیون ریال	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت	داراییها:
میلیون ریال	۶۵۷۳۰۳۶	۱۲۰۸۰۱۰۸۱	۱۷	بدهیهای جاری:	میلیون ریال	۱۲۵۳۶۸۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۵	داراییهای جاری:
۶۵۷۹۹۲	۸۰۲۳۵۰	۱۷	حسابهای پرداختی تجاری	۲۱	۱۲۵۳۶۸۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۵	موجودی نقد
۱۵۰۲	۳۰۶	۱۸	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۰	۲۵۶۰۳۰۷۴۳	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۸۹۶۹۴	۷۴۰۲۵۷۸	۲۱	ذخیره مالیات	۲۱	۹۵۱۱۷۳	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۶۰۷۲۲۵۸	۱۱۶۳۸۰۳۴۷	۲۲	سود سهام پرداختی	۲۲	۷۷	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۳۳۹۴۰۴۸۲	۳۲۶۴۴۰۵۶۲	۲۳	تسهیلات مالی دریافتی	۲۳	۲۷۸۰۸۰۶۹۵	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۰	پیش پرداختها
			جمع بدهیهای جاری						جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:						داراییهای غیر جاری:
۲۶۴۶۸۱۹۶	۱۶۵۹۴۰۵۱۶	۲۳	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت		۲۶۶۷۴	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۲	داراییهای ثابت مشهود
۲۰۳۸	۳۰۱۳۱	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۳۵۵	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳	داراییهای نامشهود
۲۶۴۷۰۰۳۳۶	۱۶۵۹۷۰۶۴۷		جمع بدهیهای غیر جاری		۷۹۱۲۹۰۵۳۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۵	سرمایه گذارهای بلند مدت
۳۹۸۶۴۰۷۱۶	۴۹۱۲۴۲۰۰۹		جمع بدهیها		۲۹۵۰۶۲	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۶	سایر داراییها
			حقوق صاحبان سهام:		۷۹۱۲۹۰۵۳۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱		جمع داراییهای غیر جاری
۲۹۰۰۰۰۰۰۰	۴۳۰۵۰۰۰۰۰	۲۵	سرمایه (۳۳۵ میلیارد سهم یکپوز ریالی تمام پرداخت شده)		۷۹۱۲۹۰۵۳۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
۲۹۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۱۷۷۰۴۰۱	۲۶	اندرخته قانونی						
۳۵۴۷۱۰۶۰۹	۲۴۰۹۳۷۰۴۲۸		سود انباشته						
۶۷۳۷۱۰۶۰۹	۷۷۶۱۴۰۸۲۹		جمع حقوق صاحبان سهام						
۱۰۷۰۲۲۶۰۳۲۵	۱۳۱۸۵۷۰۳۲۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱۰۷۰۲۲۶۰۳۲۵	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

(۵)

گزارش
سازمان حسابرسی

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	۳۱	۳۵,۱۲۵,۲۹۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۳۲	(۴۰,۲۶۲)
سود عملیاتی		۳۵,۰۸۵,۱۳۳
هزینه های مالی	۳۴	(۵,۸۲۲,۰۳۸)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۵	۸۰۱,۸۹۴
جمع سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		۵۹۷,۸۰۵
سود خالص قبل از کسر مالیات		۳۵,۶۸۳,۹۳۸
مالیات	۳۰	(۱,۰۶۴)
سود خالص		۳۵,۶۸۱,۲۹۸
عایدی هر سهم (EPS) - ریال		۸۲۰

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۳۵,۶۸۱,۲۹۸	۲۵,۵۴۳,۳۲۰
سود انباشته در ابتدای سال مالی	۱۵,۹۴۶,۸۴۰	۳۵,۴۷۱,۶۰۹
سود قابل تخصیص	۵۱,۶۲۸,۱۳۸	۶۱,۰۱۴,۸۲۹
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	(۱,۶۵۶,۵۲۹)	(۱,۳۷۷,۴۰۱)
افزایش سرمایه	-	(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۳۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال	۳۵,۴۷۱,۶۰۹	۲۴,۹۳۷,۴۲۸

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال مالی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲.۵۱۵.۵۶۰	۱۴.۱۱۰.۶۶۹	۳۸
		فعالیت‌های عملیاتی :
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۹۸۷.۸۰۸	۷۹۷.۱۵۰	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی و اوراق مشارکت
-	(۱.۸۱۷.۶۶۷)	سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱۵.۴۳۰.۳۰۶)	(۱۲.۸۹۱.۹۴۸)	سود سهام پرداختی به سهامداران
(۱۴.۴۴۲.۴۹۸)	(۱۳.۹۱۲.۴۶۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بر درآمد
(۱۶)	(۲.۲۶۳)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۳۰۱)	(۵۰.۷۸۴)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
-	(۲۳۴)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۱۹.۱۲۰.۸۱۰)	(۵۰۴۰.۵۹۲)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۳.۴۱۲.۶۰۲	-	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۵)	-	وجوه پرداختی بابت داراییهای نامشهود
۴۳۶	۷۱۲	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۲.۵۰۴.۳۸۵	۱۸.۹۱۸	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلندمدت
(۳.۲۰۳.۶۹۳)	(۵۰.۷۲۰.۸۸۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۵.۱۳۰.۶۴۷)	(۴.۸۷۶.۱۳۹)	جریان خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی :
۶.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
۶.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰	جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۸۶۹.۳۵۳	۱۲۳.۸۶۱	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۸۴.۳۲۸	۱.۲۵۳.۶۸۱	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱.۲۵۳.۶۸۱	۱.۳۷۷.۵۴۲	مانده وجه نقد در پایان سال
۳۳.۸۸۴.۴۵۷	۳۲.۱۲۵.۶۶۶	۳۹ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

(۷)

گزارش
سازمان حساسیت

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

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

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

۱-۲-۱-۲ فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین، سرمایه گذاری در سهام شرکتها و فعالیت شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه صنایع پتروشیمیایی، شیمیایی و فرآورده های فرعی آنها می باشد. موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ آخرین اساسنامه مصوب عبارت است از:

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

۱-۲-۱-۱-۱ تهیه و تولید انواع مواد و محصولات پتروشیمی و شیمیایی و فرآورده های فرعی آنها که از فرآوری نفت، مشتقات نفتی، گازهای طبیعی، هیدروکربن‌ها و سایر مواد خام اعم از آلی و معدنی بدست می آید.

۱-۲-۱-۱-۲ سرمایه‌گذاری در پروژه های نفتی به منظور تهیه، تولید و پالایش نفت خام و فرآورده های آن و تامین تجهیزات مورد نیاز در صنایع نفت، گاز و انرژی.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

۱-۲-۱-۳-۱ خدمات موضوع بند ۱-۲-۲ فوق؛

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

۱-۳- موضوع فعالیت‌های فرعی:

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

سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نباشد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه‌پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱-۲-۱ و ۱-۲-۲ این ماده فعالیت نماید؛

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

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

ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

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

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

۱-۳-۳- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار؛

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

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

۱-۴- تعداد کارکنان

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

تعداد کارکنان دائم		تعداد کارکنان موقت و قراردادی	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۰	۱۰	۳,۴۱۹	۳,۰۷۱
۱۹	۲۶	۱۱,۵۶۹	۱۳,۲۴۸
-	-	۲۴۵	۲۴۳
-	-	۲,۱۶۳	۲,۱۰۷
۲۹	۳۶	۱۷,۳۹۶	۱۸,۶۶۹

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 نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن (شرکتهای فرعی مشمول تلفیق) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین می باشد .

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

۳-۳- با استثنای شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی که سال مالی آن در ۳۱ اردیبهشت ماه هر سال خاتمه می یابد ، سال مالی مابقی شرکتهای فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد . با این حال ، صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد . با این وجود ، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی ، به حساب گرفته می شود .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود . در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت بعنوان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود :

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

۲-۴- سرمایه گذاریها

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

۴-۳- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

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

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

۴-۴- داراییهای ثابت مشهود

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

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

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

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

۴-۵- داراییهای نامشهود

۴-۵-۱- دارایی های نامشهود به بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود و استهلاک دارایی های نامشهود بر مبنای حداکثر زمانی که آن دارایی برای شرکت ایجاد منافع می نماید با روش خط مستقیم مستهلک و در حسابها منعکس می شود.

۴-۶- مخارج تامین مالی

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

۴-۷- تسعیر ارز

معاملات ارزی گروه به نرخ مبادله ای و آزاد ارز و اقلام پولی با نرخهای مبادله ای و مرجع (بسته به نوع شرکت فرعی) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز تسعیر و ثبت شده است. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۹- سرقتی

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

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴	۳۴	۷۴,۸۶۱	۵۵,۰۳۹	موجودی صندوق
۱,۲۵۳,۶۴۷	۱,۳۷۷,۵۰۸	۵۰,۱۸,۳۶۸	۳,۰۹۲,۴۶۷	موجودی نزد بانکها
-	-	۷,۳۰۹	۸,۳۸۶	تنخواه گردانها
-	-	۱,۰۶۳	۴,۰۸۳	اسناد در جریان وصول
-	-	۱۲,۱۶۳	۴,۲۰۳	سایر
۱,۲۵۳,۶۸۱	۱,۳۷۷,۵۴۲	۵۰,۱۱۳,۷۶۵	۳,۱۶۴,۱۷۸	

۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱	۳۵۵	۱۸۸,۷۶۶	۱۴۹,۰۴۰	۶-۱	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار : سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
-	-	۱۹۴,۵۵۴	۵۳۵,۵۸۱	۶-۲	اوراق مشارکت
۲۱	۳۵۵	۳۸۳,۳۲۰	۶۸۴,۶۲۱		
-	-	۱۹۶,۸۳۲	۲۴,۶۵۹	۶-۳	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۲۱	۳۵۵	۵۸۰,۱۵۲	۷۰۹,۲۸۰		جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
-	-	۷,۹۳۴,۷۷۸	۵,۳۷۳,۹۵۷	۶-۴	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها
-	-	۲,۰۶۳	۸۱۳		سرمایه گذاری در املاک
۲۱	۳۵۵	۸,۵۱۶,۹۹۳	۶,۰۸۴,۰۵۰		

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک شرکت‌های سرمایه گذار و سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۲/۳۱		نام شرکت سرمایه پذیر
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
الف- شرکت اصلی:				
۲۱	۳۵۵	۳۵۵		سایر
۲۱	۳۵۵	۳۵۵		
ب- گروه				
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی:				
۲۸,۲۶۶	۳۲,۱۴۱	۱,۲۹۹	۵,۸۱۰,۴۰۶	بسته بندی پارس
۱۰,۱۳۱	۱۰,۱۳۱	۶,۱۰۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	توسعه صنعتی ایران
۱۰,۰۷۹	۱۱,۲۷۹	۶,۲۳۶	۲,۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۸,۷۹۵	۴,۳۳۰	۱,۰۶۹	۳۲۵,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۶,۲۱۳	۶,۲۱۳	۱,۳۲۱	۱,۸۴۷,۹۵۶	صنعتی پیام
۱۰,۴۲۰	۱۰,۴۲۰	۴,۷۳۰	۷,۳۷۱,۷۶۳	آزمایش
۱۵,۵۳۹	۱۷,۴۵۵	۱۳,۴۱۳	۸۵۵,۴۴۸	پتروشیمی پردیس
۵,۰۵۱	۵,۰۵۱	۲,۹۹۵	۱,۹۰۹,۸۹۱	سامان گستر اصفهان
۶۲,۳۳۱	۶۰,۷۶۵	۴۵,۵۶۳	-	سایر
۱۵۶,۸۲۵	۱۵۷,۷۸۵	۸۲,۷۳۴		
۶۷,۰۲۳	۶۸,۱۸۴	۶۶,۴۰۶		سایر شرکتها
۲۲۳,۸۴۸	۲۲۵,۹۶۹	۱۴۹,۰۴۰		جمع
(۳۵,۰۸۲)	(۷۶,۹۲۹)			کاهش ارزش انباشته
۱۸۸,۷۶۶	۱۴۹,۰۴۰			

۶-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت عمدتاً شامل مبالغ ۴۳۷,۲۴۷ میلیون ریال ، ۴۰,۱۳۹ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری توسط شرکت‌های لاستیک بارز ، و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (عمدتاً با نرخ سود ۲۰ درصد) می باشد .

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

۶-۴- سپرده سرمایه گذاری بانکی شامل سپرده گذاریهای یکسال و کمتر از یکسال عمدتاً توسط شرکت‌های پتروشیمی فن آوران (مبلغ ۲,۵۳۵,۰۰۲ میلیون ریال) ، پتروشیمی خراسان (مبلغ ۲,۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال) ، نفت پاسارگاد (مبلغ ۸۷,۱۰۰ میلیون ریال) و پتروشیمی آبادان (مبلغ ۲۸۴,۲۸۶ میلیون ریال) می باشد که نرخ سود سپرده های مزبور عمدتاً از ۲۰ تا ۲۴ درصد در سال می باشد .

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۳۲,۶۲۰	۴۵۴	۳,۳۲۱,۲۴۸	۵,۱۱۰,۶۱۴	۷-۱ اسناد دریافتنی
۱۱,۲۸۶,۰۳۷	۸,۰۱۶,۴۶۳	-	-	۷-۲ شرکتهای گروه
۱۲,۶۰۴,۹۳۶	۱۲,۳۸۹,۳۴۸	۱۲,۷۱۵,۲۷۴	۱۲,۵۲۱,۸۹۴	۷-۳ شرکتهای وابسته
-	۱۱,۰۳۱,۰۷۸	۶,۳۹۸,۵۲۹	۱۹,۷۱۰,۳۴۶	۷-۱ مشتریان - ریالی
-	-	۳,۲۹۱,۶۰۷	۳,۴۶۵,۲۶۶	۷-۴ مشتریان - ارزی
-	-	۹۷۴,۲۶۴	۵۵۶,۸۷۵	۷-۵ شرکتهای گروه شستا
۲۸۰,۱۵۰	۱,۴۸۳,۸۵۲	۴۴۷,۵۴۴	۱,۵۵۹,۶۲۳	۷-۶ سود سهام دریافتنی
۲۵,۶۰۳,۷۴۳	۳۲,۹۲۱,۱۹۵	۲۷,۱۴۸,۴۶۶	۴۲,۹۲۴,۶۱۸	
کسر می شود:				
-	-	(۶۲۰,۳۳۷)	(۶۵۹,۸۱۱)	۷-۷ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۵,۶۰۳,۷۴۳	۳۲,۹۲۱,۱۹۵	۲۶,۵۲۸,۱۲۹	۴۲,۲۶۴,۸۰۷	

۷-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری و طلب ریالی از مشتریان به تفکیک نوع فعالیت شرکتهای گروه، بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

طلب از مشتریان	اسناد دریافتنی	طلب از مشتریان	اسناد دریافتنی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۲۹,۳۰۴	۳۶۲,۴۳۰	۳,۴۱۳,۸۱۸	۶۱۵,۳۰۹	۷-۱-۱ شرکتهای پتروشیمی
۳۸۱,۲۲۱	۳۷۵,۳۴۸	۴۹۵,۳۰۹	۴۰۸,۹۴۴	شرکتهای چوب و کاغذ
۷۵۹,۰۸۷	۵۲۳,۸۸۶	۱,۲۰۹,۸۹۹	۵۴۳,۴۳۰	۷-۱-۲ شرکتهای صنعت تایر خودرو
۱,۸۱۱,۲۸۸	۷۲۶,۹۶۴	۳,۵۴۳,۱۵۴	۳,۵۴۲,۴۷۷	۷-۱-۳ شرکتهای نفت و گاز
-	۱,۳۳۲,۶۲۰	۱۱,۰۳۱,۰۷۸	۴۵۴	۷-۱-۴ شرکت اصلی
۱۷,۶۳۰	-	۱۷,۰۸۸	-	توسعه تجارت تامین اجتماعی
۶,۳۹۸,۵۲۹	۳,۳۲۱,۲۴۹	۱۹,۷۱۰,۳۴۶	۵,۱۱۰,۶۱۴	

۷-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی شرکتهای پتروشیمی عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و پتروشیمی غدیر به ترتیب مبالغ ۲۸۷,۲۸۴ میلیون ریال و ۱۶۹,۳۲۴ میلیون ریال می باشد. همچنین طلب از مشتریان عمدتاً مربوط به شرکتهای پتروشیمی خراسان (مبلغ ۱,۰۷۲,۵۳۷ میلیون ریال عمدتاً شامل مبالغ ۵۵۴,۴۰۴ میلیون ریال و ۵۱۵,۷۴۱ میلیون ریال به ترتیب طلب از شرکت بازرگانی پتروشیمی و شرکت خدمات حمایتی کشاورزی) و پتروشیمی فن آوران به مبلغ ۲۵۲,۷۵۶ میلیون ریال می باشد.

۷-۱-۲- مانده اسناد دریافتنی و طلب از مشتریان شرکتهای صنعت تایر خودرو عمدتاً شامل ۴۷۱,۹۱۱ میلیون ریال و ۹۹۰,۰۸۰ میلیون ریال مربوط به گروه صنعتی بارز می باشد.

۷-۱-۳- مانده اسناد دریافتنی شرکتهای نفت و گاز عمدتاً شامل مبلغ ۲,۰۸۴,۶۳۰ میلیون ریال اسناد دریافتنی شرکت نفت ایرانول و مانده طلب از مشتریان عمدتاً شامل ۲,۷۲۰,۶۸۴ میلیون ریال مربوط به نفت پاسارگاد می باشد.

۷-۱-۴- مانده طلب ریالی شرکت اصلی شامل ۱۱,۰۳۱,۰۷۸ میلیون ریال طلب از بانک رفاه کارگران بابت فروش شرکت پتروشیمی امیرکبیر می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است، سرمایه گذاری مزبور از طریق انتشار آگهی معامله کنترلی در فرابورس اعلام و در ۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ در فرابورس معامله گردیده است. مبلغ ۸,۳۴۸,۱۹۳ میلیون ریال سود ناشی از فروش سرمایه گذاری مذکور در یادداشت ۲-۳ منعکس شده است.

۷-۲- مانده طلب شرکت اصلی از شرکت‌های گروه مربوط به مبالغ ۲۹,۴۰۰ میلیون ریال و ۷,۹۸۷,۰۶۳ میلیون ریال به ترتیب اسناد دریافتنی تجاری و حسابهای دریافتنی تجاری از شرکت‌های گروه (عمدتا بابت سود سهام دریافتنی) می باشد که بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴,۹۹۶	۱۹۹,۹۹۵	پرسی ایران گاز - سود سهام سال ۱۳۹۳
۱,۳۸۱,۲۸۴	-	پتروشیمی امیرکبیر
۱,۴۶۱,۶۳۲	۱,۵۰۲,۷۹۲	نفت ایرانول - سود سهام سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۲
۳,۴۴۶,۳۳۴	۲,۰۵۸,۶۰۳	پتروشیمی فن آوران - سود سهام سال ۱۳۹۳
۱,۲۱۱,۳۲۰	۱,۳۶۲,۷۸۴	نفت پاسارگاد - سود سهام سال ۱۳۹۳
۹۰۲,۷۳۰	۹۸۴,۴۴۸	گروه صنعتی بارز - سود سهام سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۲
۲۴۵,۹۹۸	۱۴۷,۲۹۹	پتروشیمی آبادان - عمدتاً سود سهام سال ۱۳۹۳
۱,۵۶۸,۳۱۶	۱,۳۴۴,۲۷۱	پتروشیمی خراسان - سود سهام سال ۱۳۹۳
۶۵,۵۶۱	۷۱	صنایع چوب خزر
۳۳۱,۹۳۴	-	محصولات کاغذی لطیف
۱۵۱,۵۸۰	-	صنایع کاغذ سازی کاوه
۳۵,۱۲۵	۴۱۰	کارتین ایران
۷۹,۲۶۸	۱۴۴,۴۲۲	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی سود سهام سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۲
-	۹	پتروشیمی فارابی
۱۲۶,۰۰۰	۱۱۹,۴۰۰	پتروشیمی غدیر
۶۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	توسعه تجارت تامین اجتماعی - سود سهام سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۲
۲۲,۰۳۴	۲۲,۰۳۴	پتروسینا - سود سهام سال ۱۳۹۰
۲۱,۹۲۵	۲۱,۹۲۵	چوب و کاغذ ایران
۱۱,۲۸۶,۰۳۷	۸,۰۱۶,۴۶۳	

۷-۲- طلب شرکت اصلی از شرکت‌های وابسته (بابت سود سهام دریافتنی) به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۲۵,۴۰۷	۳,۶۷۳,۱۸۴	پتروشیمی مارون - سود سهام سال ۱۳۹۳
۱,۲۰۳,۳۶۴	۹۹۲,۰۱۸	پتروشیمی اراک - سود سهام سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۲
۱,۷۳۰,۹۴۵	۱,۵۵۳,۴۱۳	پتروشیمی خارک - سود سهام سال ۱۳۹۳
۳,۳۷۶,۵۳۶	۳,۲۶۷,۶۱۶	پتروشیمی جم - سود سهام سال ۱۳۹۳
۱,۱۱۰,۱۰۰	۱,۲۶۳,۱۰۰	پتروشیمی برزویه - سود سهام سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۲
-	۲۵,۵۰۰	پتروشیمی مرجان
۳۰,۶۱۲	-	نیرو کلر - سود سهام سال ۱۳۹۳
۵۴,۵۳۵	۸۵,۰۸۴	چوب و کاغذ مازندران ۱۳۹۲، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۳
۹۹۰,۷۰۱	۱,۲۸۴,۳۶۱	پتروشیمی مروارید - سود سهام سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۲
۱۷,۴۵۶	۱۲۵,۶۴۲	لاستیک یزد
-	۴۵,۶۰۷	نفت ستاره خلیج فارس
-	۵,۱۹۵	پالایش نفت آناهیتا
۶۵,۲۸۰	۶۸,۶۲۸	ایران یاسا
۱۲,۶۰۴,۹۳۶	۱۲,۲۸۹,۳۴۸	

۷-۴- مانده طلب ارزی از مشتریان شامل مبالغ ۲,۰۸۲,۷۳۴ میلیون ریال و ۱,۱۴۷,۴۶۴ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکتهای پتروشیمی فن آوران (طلب از کارگزاران فروش صادراتی عمدتا شامل ۱,۴۷۰,۰۰۰ میلیون ریال طلب از شرکت پوتنزا - وابسته به صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت - و ۴۸۵,۵۴۶ میلیون ریال طلب از شرکت برای سیتی) و نفت ایرانول بابت فروشهای صادراتی می باشد .

۷-۵- مانده طلب از شرکتهای گروه شستا عمدتا شامل مبلغ ۵۳۳,۶۱۶ میلیون ریال طلب شرکت پتروشیمی فن آوران از شرکت ماکرو اینتر نشنال بابت وجه فروشهای صادراتی می باشد که در پایان سال به نرخ اتاق مبادلات ارزی تسعیر شده است .

۷-۶- مانده طلب گروه بابت سود سهام دریافتنی از سایر شرکتهای عمدتا مربوط به طلب شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱,۰۰۷,۱۷۲	۷-۶-۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۴۶۰,۴۲۸	۷-۶-۲	پتروشیمی امیرکبیر
۳۴۷,۹۶۵	۱۲,۱۸۰		پتروشیمی شیراز
۳۲,۱۸۵	۴۰,۷۲		سایر
۳۸۰,۱۵۰	۱,۴۸۳,۸۵۲		

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

۷-۶-۲- سود سهام پتروشیمی امیرکبیر مربوط به سال مالی ۱۳۹۲ بوده که طبق توافق صورت گرفته وصول خواهد شد .

۷-۷- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شامل مبالغ ۴۳۴,۳۷۱ میلیون ریال مربوط به حسابهای دریافتنی (تماما مشتریان ریالی گروه) و ۲۲۵,۴۴۰ میلیون ریال اسناد دریافتنی گروه می باشد

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳۸,۳۱۹	۵۸۰,۶۳۲	-	-	۸-۱	شرکتهای گروه
-	-	۱۱۶,۶۲۹	۳۹,۹۶۹		اسناد دریافتنی
۲۵۷,۶۳۳	۲۵۷,۶۳۳	۹۰۸,۱۷۱	۶۳۵,۹۳۳	۸-۲	شرکتهای گروه ملی صنایع پتروشیمی
۲۰,۵۸	۴,۶۴۱	۱۶۴,۳۹۳	۲۴۶,۷۵۲		بدهی کارکنان
-	-	۳۳۱,۲۹۴	۳۶۰,۳۲۶	۸-۳	سپرده های دریافتنی
۲۲,۸۲۶	۳۱,۱۵۵	۱۸۷,۸۶۲	۲۴۵,۰۲۷		شرکتهای وابسته
۲۹,۷۱۴	-	۱۶۲,۳۵۷	-		شستا و شرکتهای گروه شستا
-	-	۶۲۷,۰۸۷	۱۱۴,۳۴۶		بانکها
-	-	۱,۲۴۹,۴۶۶	۱,۷۲۵,۲۹۳	۸-۴	مالیات ارزش افزوده
-	-	۵۸۶,۷۱۲	۲۲,۹۴۸		مطالبات ارزی
۱۰۰,۶۲۳	۲۱,۳۲۷	۱,۱۷۱,۲۷۸	۱,۲۸۵,۷۵۰	۸-۵	سایر
۹۵۱,۱۷۳	۸۹۵,۳۸۸	۵,۵۰۵,۲۴۹	۴,۶۷۶,۳۴۴		جمع
-	-	(۲۱۵,۶۱۳)	(۲۳۵,۶۸۴)	۸-۶	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۹۵۱,۱۷۳	۸۹۵,۳۸۸	۵,۲۸۹,۶۳۷	۴,۴۴۰,۶۶۱		

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

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۴۱۹	-	اسناد دریافتی
۸۲,۷۴۸	۲۰۲,۲۹۷	چوب و کاغذ ایران
۲۶۶,۹۸۱	۲۵۱,۷۴۴	توسعه تجارت تامین اجتماعی
۸۲,۶۷۹	-	صنایع کاغذ سازی کاوه
۲۹,۵۱۸	۲۶,۴۸۱	نفت ایرانول
-	۷۶,۰۴۸	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	۲۳,۴۶۲	پتروسینا
۱۴,۹۷۴	۶۰۰	سایر
۵۳۸,۳۱۹	۵۸۰,۶۳۲	

۸-۲- مانده طلب از گروه ملی صنایع پتروشیمی عمدتاً از شرکت ملی صنایع پتروشیمی و شامل مبالغ ۲۵۷,۶۳۳ میلیون ریال و ۲۰۵,۸۵۱ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت اصلی بابت علی الحساب‌های پرداختی و عملیات فیما بین در سنوات قبل و طلب شرکت پتروشیمی فن آوران (عمدتاً بابت سود کسر واریزی در سنوات ۱۳۸۲ لغایت ۱۳۸۷ و جریمه تاخیر در پرداخت اقساط وام‌های فاینانس به بانک تجارت - بانک عامل) می باشد.

۸-۳- مانده سپرده های دریافتی عمدتاً شامل مبلغ ۲۱۱,۵۳۹ میلیون ریال سپرده های گروه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و مبلغ ۱۵,۸۴۵ میلیون ریال سپرده های گروه صنعتی بارز می باشد

۸-۴- مانده مطالبات مالیات و عوارض ارزش افزوده گروه شامل مبلغ ۱,۲۹۲,۳۴۹ میلیون ریال مربوط به شرکت نفت پاسارگاد در سال های ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۳ بوده که جهت استرداد آن با سازمان امور مالیاتی مکاتبه شده است، لیکن دفاتر شرکت در این خصوص از سال ۱۳۹۰ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۸-۵- سایر مبالغ عمدتاً شامل ۳۴۱,۴۲۷ میلیون ریال سود سهام دریافتی سال ۱۳۹۳ پتروشیمی فن آوران از پتروشیمی مارون می باشد.

۸-۶- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شامل ۲۰۷,۰۱۷ میلیون ریال مربوط به سایر حساب‌های دریافتی (عمدتاً شامل ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال و ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت فارابی به ترتیب بابت طلب از شرکت صنایع ملی پتروشیمی بابت هزینه های مربوط به بازنشستگان و جایزه صادراتی) و ۲۸,۶۶۷ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول اسناد دریافتی می باشد.

۹- موجودی مواد و کالا

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۹۹,۵۵۴	۳,۷۱۹,۳۱۸	۹-۱
۱,۲۰۹,۴۱۴	۱,۸۸۰,۴۰۸	
۵,۵۸۷,۶۷۰	۴,۵۹۰,۳۵۳	۹-۱
۴,۷۰۳,۸۳۱	۳,۳۲۲,۷۷۹	
۲۴۸,۳۴۳	۲۳۴,۳۷۱	
۴۵۰,۴۷۵	۶۴,۰۸۹	
۱۹۶,۱۰۳	۴۰۹,۲۷۲	
۱۷,۴۹۵,۳۹۰	۱۴,۲۲۰,۵۹۰	
(۲۲۹,۶۹۱)	(۶۷,۰۶۵)	
۱۷,۲۶۵,۷۰۰	۱۴,۱۵۳,۵۲۵	

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه، لوازم بسته بندی و مواد کمکی

قطعات و لوازم یدکی

کالای امانی نزد دیگران

کالای در راه

سایر موجودیها

جمع

کسر می شود: کاهش ارزش انباشته موجودیها

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

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
کالای ساخته شده	مواد اولیه و بسته بندی	کالای ساخته شده	مواد اولیه و بسته بندی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۹۵,۰۱۱	۱,۲۷۹,۷۰۳	۱,۱۶۱,۹۶۳	۱,۰۴۱,۴۹۲
۱۵۳,۷۸۱	۵۷۶,۳۹۵	۳۳۲,۹۰۸	۵۵۰,۷۶۴
۶۰۹,۱۸۰	۱,۳۴۹,۱۶۳	۸۰۵,۸۷۸	۱,۴۷۵,۳۱۱
۲,۴۴۱,۵۸۳	۲,۳۸۲,۴۰۸	۱,۴۱۸,۵۶۹	۱,۵۲۲,۷۸۶
۵,۰۹۹,۵۵۴	۵,۵۸۷,۶۷۰	۳,۷۱۹,۳۱۸	۴,۵۹۰,۳۵۳

شرکتهای پتروشیمی

شرکتهای چوب و کاغذ

شرکتهای صنعت تایر خودرو

شرکتهای نفت و گاز

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

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
سفارشات خارجی :					
-	-	۱,۲۶۶,۵۱۰	۹۹۴,۹۷۶	۱۰-۱	مواد اولیه
-	-	۱۵۶,۴۹۵	۱۵۰,۷۳۵		قطعات و لوازم یدکی
-	-	۴۰,۸۰۲	۲۰,۸۶۰		سایر
-	-	۱,۴۶۳,۸۰۷	۱,۱۶۶,۵۷۱		
پیش پرداختها :					
-	-	۸۹۴,۰۸۷	۷۰۴,۶۲۲		خرید مواد اولیه
-	-	۱۰۵,۰۴۵	۱۳۰,۰۵۱		مالیات
-	-	۴۷,۴۰۱	۲۳,۴۶۹		بیمه
-	-	۸۷۹,۷۰۷	۲۸,۸۵۷		خرید لوازم یدکی
۷۷	۱,۸۴۵	۱۶۱,۶۷۵	۲۶۳,۱۱۳		خرید خدمات
-	-	۱۶۲,۲۳۹	۲۰۵,۲۸۷		سایر
۷۷	۱,۸۴۵	۲,۲۵۰,۱۵۳	۱,۳۵۵,۳۹۹		
۷۷	۱,۸۴۵	۳,۷۱۳,۹۶۰	۲,۵۲۱,۹۷۰		

۱۰-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه عمدتاً شامل مبالغ ۱۳۰,۸۱۴ میلیون ریال ، ۴۷۴,۴۰۱ میلیون ریال ، ۱۲۰,۶۶۱ میلیون ریال و ۱۵۲,۸۴۳ میلیون ریال به ترتیب سفارشات مواد اولیه شرکتهای پتروشیمی فن آوران ، لاستیک بارز ، نفت ایرانول و توسعه صنایع لاستیک می باشد .

۱۱- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش به شرح زیر تفکیک می گردد :

گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۲,۸۳۸	۷۲,۸۳۸	۱۱-۱	شرکتهای پتروشیمی غدیر و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۷۲,۸۳۸	۷۲,۸۳۸		

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

۱۲- داراییهای ثابت مشهود
 ۱۳-۱ جدول برای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده میلیون ریال				شرح اقلام
مانده در	پایان سال	استهلاک و نقل و انتقالات و سایر تغییرات	استهلاک انباشته	مانده در	پایان سال	سایر تغییرات	نقل و انتقالات	در ارزش روز شده طی سال مالی	در ارزشهای افزوده شده طی سال مالی	مانده در	پایان سال	
۱۳۹۳/۰۲/۲۱	۱۳۹۳/۰۲/۲۹	-	-	-	-	۳۱.۱-۱	(۸۸.۷۷۳)	(۳۳۳.۴۷۰)	۱۵۸.۱۷۵	۹۸۸.۹۱۳	۲۰۳.۳۰۳	زمین
۹۸۸.۹۱۳	۷۳۶.۰۴۵	-	-	-	۷۳۶.۰۴۵	(۷۱.۵۹۳)	۷۷۱.۸۹۹	(۷۷.۱۲۱)	۲۵۸.۸۲۸	۲۰۳.۳۰۳	۲۰۳.۳۰۳	ساختمان و تاسیسات
۱۵۳۶.۵۷۱	۲.۳۶۱.۴۸۹	۸۳۶.۶۳۰	(۳۶.۵۱۲)	۱۰۹.۰۰۴	۳.۱۵۵.۱۱۹	(۱۳.۵۹۱.۳۶۶)	۲۷۹.۱۴۳	(۳۳۳)	۸۸.۷۲۰	۲۰۳.۳۰۳	۲۰۳.۳۰۳	تاسیسات
۱۰۰۹۵۶.۶۹۵	۲.۷۲۷.۴۴۸	۵.۸۳۰.۳۱۱	(۵.۵۱۸.۶۴۲)	(۱۳۱)	۸.۵۵۷.۸۴۹	(۳.۳۱۷)	۸.۱۱۸	(۸.۵۶۹)	۲۹.۳۱۴	۲۰۳.۳۰۳	۲۰۳.۳۰۳	وسایط نقلیه
۷۹.۳۳۳	۷۳.۰۷۲	۱۶۱.۸۶۳	(۶.۴۲۶)	۳۳.۳۰۹	۲۳۴.۹۳۴	(۳۳.۱۲۷)	۲۳.۴۱۸	(۱۱۲)	۲۰۳.۳۰۳	۲۰۳.۳۰۳	۲۰۳.۳۰۳	ماشین آلات
۴۹۹۵۰.۷۸	۵.۱۷۳.۰۷۹	۵.۶۴۰.۶۶۸	(۶.۱۱۲۰)	۷۳۳.۸۱۸	۱۰.۷۹۳.۷۳۷	(۳۳۱.۳۷۹)	۸۵۵.۶۸۴	(۶.۴۴۸)	۳۰۸.۵۲۶	۹۸۵۷.۴۶۴	۹۸۵۷.۴۶۴	ابزار آلات و قالبها
۱۵۰.۴۴۰	۱۸۶.۰۷۱	۲۳۶.۶۴۰	(۵.۶۰۸)	(۶۸)	۶۱۳.۶۹۱	(۷.۸۲۵)	۲۳.۴۱۸	(۱۱۲)	۴۸.۹۶۸	۳۴۸.۴۳۳	۳۴۸.۴۳۳	ابزار آلات و قالبها
۶.۸۳۶	۸.۴۶۱	۴.۱۹۷	(۸)	۲۶۳	۱۲.۴۵۸	۱.۱۴۲	(۱.۱۴۳)	(۴)	۱.۶۹۵	۱۰.۷۷۸	۱۰.۷۷۸	سایر اموال
۲۹۹.۹۴۷	۳۳۲.۵۴۶	۲۸۶.۱۹۸	(۲.۴۳۵)	۵۲.۱۱۴	۶۱۸.۷۴۴	(۱۱۴.۰۲۶)	۳۳.۵۰۶	(۲.۸۲۶)	۹۴.۶۹۰	۶۰۸.۵۰۰	۶۰۸.۵۰۰	اثاث و تجهیزات
۱۹.۰۰۴.۸۰۳	۱۱.۵۹۸.۰۱۱	۱۲.۹۵۳.۵۶۷	(۵.۶۷۵.۹۰۰)	(۴۱.۰۲۲)	۲۴.۵۵۱.۵۷۷	(۱۴.۰۸۷.۳۶۱)	۱.۸۸۰.۰۵۲	(۳۳۹.۱۴۲)	۹۹.۰۰۴	۳۶.۴۰۷	۳۶.۴۰۷	جمع
۲۰.۳۱.۷۶۲	۲۰.۳۷.۱۱۶	-	-	-	۲۰.۳۷.۱۱۶	(۲۹۲.۹۹۱)	(۱.۱۶۱.۱۷۴)	(۹.۹۸۳)	۱.۴۶۹.۳۰۳	۲۰.۳۱.۷۶۲	۲۰.۳۱.۷۶۲	دارایی در جریان تکمیل
۱.۱۳۴.۶۰۶	۱.۱۹۶.۶۲۹	-	-	-	۱.۱۹۶.۶۲۹	(۱۴۷.۱۰۷)	(۵۲۶.۹۵۳)	(۵.۷۸۷)	۷۴۱.۸۶۹	۱.۱۳۴.۶۰۶	۱.۱۳۴.۶۰۶	بیش برداشت و سفارشات سرمایه ای
۲۵۸.۸۹۴	۳۸۷.۳۹۱	-	-	-	۳۸۷.۳۹۱	۵۰.۵۷۳	(۹۹۲.۷۲۶)	-	۷۷۰.۵۵۰	۲۵۸.۸۹۴	۲۵۸.۸۹۴	اقلام سرمایه ای موجود در انبار
۲۲.۴۳۹.۰۶۵	۱۵.۲۱۹.۰۴۷	۱۲.۸۵۳.۵۶۷	(۵.۶۷۵.۹۰۰)	(۴۱.۰۲۲)	۱.۴۶۷.۰۷۸	(۱۶.۴۷۶.۶۸۸)	-	(۴۵۴.۹۱۲)	۲.۴۷۱.۷۳۸	۳۹.۶۳۲.۴۷۵	۳۹.۶۳۲.۴۷۵	جمع کل

۱۲-۲- جدول پهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

شرح اقلام	پهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال			
	مانده در ابتدای سال	طی سال مالی	پایان سال	مانده در مابقی	مانده در ابتدای سال	طی سال مالی	پایان سال	مانده در مابقی	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
زمین	-	۷۵,۲۹۹	-	۷۵,۲۹۹	-	-	-	-	۷۵,۲۹۹	-	-	
ساختمان	-	۳۴۴,۸۰۱	-	۳۴۴,۸۰۱	-	۱,۲۳۱	۱,۲۳۱	-	۳۴۳,۵۷۰	۱,۲۳۱	-	
مسابط نقلیه	۱,۰۳۳	-	(۳۷۳)	۷۶۰	۴۰۰	۱۵۲	۲۷۵	(۲۱۷)	۴۲۵	۳۷۵	۶۲۳	
اثاث و تجهیزات	۶,۶۱۲	۲۸۴	(۵۵۷)	۶,۳۳۹	۴,۵۷۱	۸۳۵	۴,۹۵۳	(۴۵۳)	۱,۳۸۶	۴,۹۵۳	۲,۰۴۱	
جمع	۷,۶۴۵	۴۲۰,۳۸۴	(۸۳۰)	۴۲۷,۱۹۹	۴,۹۷۱	۲,۲۱۸	۶,۵۱۹	(۶۷۰)	۴۲۰,۶۸۰	۶,۵۱۹	۲,۶۷۴	
ب پرداخت سرمایه ای	-	۵۰۰	-	۵۰۰	-	-	-	-	۵۰۰	-	-	
	۷,۶۴۵	۴۲۰,۸۸۴	(۸۳۰)	۴۲۷,۶۹۹	۴,۹۷۱	۲,۲۱۸	۶,۵۱۹	(۶۷۰)	۴۲۱,۱۸۰	۶,۵۱۹	۲,۶۷۴	

۱۲-۳- داراییهای ثابت گروه تا سقف ۲۴,۹۴۵ میلیارد ریال و ۲۹۷,۶ میلیون یورو در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۴- سایر تغییرات بهای تمام شده داراییهای ثابت مشهود و استهلاک انباشته بابت تغییرات سال شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد :

استهلاک انباشته	بهای تمام شده دارایی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۷,۷۶۴)	(۱۱۲,۵۱۳)	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
(۵,۶۹۳,۴۶۹)	(۱۴,۱۴۶,۴۷۱)	پتروشیمی امیرکبیر-فروش سرمایه گذاری و خروج از تلفیق
-	(۱۶۳,۶۹۰)	پتروشیمی غدیر
۳۵,۳۳۳	(۵۴,۰۱۴)	سایر تغییرات گروه
(۵,۶۷۵,۹۰۰)	(۱۴,۴۷۶,۶۸۸)	جمع تغییرات شرکتهای گروه

۱۲-۵- اضافات داراییهای ثابت به تفکیک گروه های صنعت و طبقه دارایی عمدتا به شرح جدول زیر می باشد :

جمع	گروه نفت و گاز	گروه لاستیکی	گروه چوب و کاغذ	گروه پتروشیمی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۸,۲۷۵	۵۵۱	۱,۷۴۵	۶,۳۳۴	۱۴۹,۶۴۵	زمین
۲۵۸,۸۲۸	۱۲۶,۶۹۳	۱۷,۳۳۴	۷,۴۱۰	۱۰۷,۳۹۱	ساختمان
۳۰۸,۵۲۶	۷,۸۴۳	۱۷۲,۲۶۲	۲۳,۱۱۴	۱۰۵,۳۰۷	ماشین آلات
۱,۴۶۹,۳۰۳	۴۵۴,۸۲۴	۲۱۵,۳۹۴	۵۳,۶۱۴	۷۴۵,۴۷۱	دارایی در جریان تکمیل
۷۴۱,۸۶۹	۱۶۴,۴۶۵	۲۵۵,۵۵۰	۲۵,۹۴۷	۲۹۵,۹۰۷	پیش پرداخت و سفارشات سرمایه ای
۲۷۰,۵۵۰	۵۰,۶۴۰	۱۹۶,۶۹۶	۱۰,۹۲۲	۱۲,۲۹۲	اقلام سرمایه ای موجود در انبار
۲۶۴,۳۸۷	۸۲,۹۳۵	۹۴,۲۵۲	۱۳,۲۸۴	۷۳,۹۱۶	سایر
۳,۴۷۱,۷۳۸	۸۸۷,۹۵۱	۹۵۳,۲۳۳	۱۴۰,۶۲۵	۱,۴۸۹,۹۲۹	جمع

۱۲-۶- اضافات داراییهای ثابت شرکت اصلی عمدتا شامل مبلغ ۴۲۰,۱۰۰ میلیون ریال بهای خرید زمین و ساختمان خ میرداماد شرکت فرعی نفت پاسارگاد می باشد ، توضیح اینکه ۳۱۲,۰۸۳ میلیون ریال سود تحقق نیافته معامله فوق در گروه حذف شده است .

۱۲-۷- مانده داراییهای در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداخت سرمایه ای به تفکیک شرکت‌های گروه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۲/۳۱		یادداشت
سفرشات و پ پ سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	سفرشات و پ پ سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۸۲۹	۵۴۷,۴۰۰	۱۱۱,۹۹۶	۵۴,۵۶۹	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۹۹,۸۰۰	۶۹۶,۲۵۴	۴۱۲,۰۷۴	۵۶۲,۲۵۱	۱۲-۷-۱ گروه صنعتی بارز
۴۳۶,۸۷۴	۲۲۰,۹۱۲	۱۸۹,۱۷۴	۴۲۶,۰۰۵	۱۲-۷-۲ نفت پاسارگاد
۱۸۱,۹۸۸	۱۳۷,۸۹۹	۱۵۴,۵۶۶	۱۰۶,۰۸۳	۱۲-۷-۳ ایرانول
۲۷,۷۹۹	۱۹۶,۲۲۷	۴۴,۹۳۸	۲۱۱,۷۰۶	۱۲-۷-۴ صنایع کاغذ سازی کاوه
۹۹,۳۱۰	۶۱,۰۶۸	-	-	پتروشیمی امیر کبیر
-	-	۵۸۳	۴۰۹,۴۰۳	۱۲-۷-۵ پتروشیمی آبادان
۴۹,۳۱۱	۳۹,۷۱۵	۵۳,۴۳۸	۸۴,۶۹۶	پتروشیمی فن آوران
۴۵,۷۹۵	۱۳۲,۲۸۷	۲۲۹,۸۶۰	۱۸۲,۴۰۳	سایر
۱,۱۳۴,۶۰۶	۲,۰۳۱,۷۶۲	۱,۱۹۶,۶۲۹	۲,۰۳۷,۱۱۶	

۱۲-۷-۱- مانده داراییهای درجریان تکمیل گروه بارز عمدتا شامل ۴۲۷,۴۱۵ میلیون ریال پروژه کارخانه لاستیک کردستان با پیشرفت فیزیکی ۳۷,۸ درصد (سال قبل ۳۲ درصد) می باشد مانده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای عمدتا شامل ۲۵۵,۴۹۹ میلیون ریال سفارشات دستگاه پرس پخت لاستیک بارز و مبلغ ۱۱۴,۰۰۰ میلیون ریال پ پرداختهای سرمایه ای بارز کرستان می باشد .

۱۲-۷-۲- مانده داراییهای درجریان تکمیل شرکت نفت پاسارگاد عمدتا مربوط به انبار ذخیره محصول پالایشگاه بندرعباس و کارخانه قیر دمنده می باشد . درصد تکمیل پروژه های مزبور به ترتیب ۲۹ و ۹۵ درصد و پیش بینی تاریخ بهره برداری اولیه از آنها به ترتیب اسفند ۱۳۹۴ و خرداد ۱۳۹۴ می باشد همچنین پیش پرداختهای سرمایه ای عمدتا شامل ۱۲۹,۳۷۱ میلیون ریال خرید زمین در شهرک صنعتی بندرعباس می باشد .

۱۲-۷-۳- مانده داراییهای درجریان تکمیل شرکت ایرانول عمدتا مربوط به ساخت مخازن جدید (روغن سازی تهران) و پایانه واردات و صادرات روغن پایه بندر امام می باشد *

۱۲-۷-۴- مانده داراییهای درجریان تکمیل شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه مربوط به شرکت کاغذ بسته بندی بیستون تامین (شرکت فرعی) می باشد . مبلغ مزبور مربوط به بهای ماشین آلات دست دوم خریداری شده از ایتالیا برای پروژه کارخانه کرمانشاه و مخارج احداث ساختمانها و تاسیسات کارخانه مزبور می باشد . پیش بینی می گردد کارخانه مزبور از اسفند ماه ۱۳۹۴ مورد بهره برداری قرار گیرد .

۱۲-۷-۵- مانده دارایی های در جریان تکمیل شرکت پتروشیمی آبادان عمدتا بابت طرح توسعه و افزایش ظرفیت تولید مجتمع (موضوع افزایش سرمایه شرکت) می باشد

۱۳- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰	۲۰	۱۹۵,۵۵۲	۲۲۴,۶۱۵	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
-	-	۶۷,۷۵۲	۶۳,۵۷۲	سر قفلی اقتصادی
-	-	۱۷۱,۱۱۶	۸۳,۹۵۲	دانش فنی و حق لیسانس طرحها
-	-	۸۰,۶۶	۵,۲۰۸	حق کسب و پیشه
-	-	۲,۴۳۵	۲,۴۳۵	علائم تجاری
۳۳۵	۳۳۵	۲۰,۲۰۶	۲۱,۸۴۳	سایر - عمدتاً نرم افزار های مالی
۳۵۵	۳۵۵	۴۶۵,۱۲۷	۴۰۱,۶۲۵	

۱۳-۱- مانده دانش فنی و حق لیسانس طرحها به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۲/۳۱		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۰۴۴	-	-	-	پتروشیمی امیر کبیر
۲۵,۹۱۰	۱۷,۶۷۳	۷۳,۱۵۹	۹۰,۸۳۲	گروه صنعتی بارز
۱,۸۳۲	۷۷۴	۹,۵۷۳	۱۰,۳۴۷	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
-	۱	۷۵,۶۱۹	۷۵,۶۲۰	پتروشیمی فن آوران
۱۸,۰۳۷	۱۸,۰۳۷	-	۱۸,۰۳۷	پتروشیمی آبادان
۹,۱۴۵	۷,۶۲۴	۵,۰۸۲	۱۲,۷۰۶	پتروشیمی غدیر
۴۱,۹۶۶	۳۹,۸۴۳	۲۳,۰۵۷	۶۲,۹۰۰	نفت ایرانول
۴,۱۸۲	-	-	-	پتروشیمی خراسان
۱۷۱,۱۱۶	۸۳,۹۵۲	۱۸۶,۴۹۰	۲۷۰,۴۴۲	

۱۳-۱-۱- مانده دانش فنی گروه صنعتی بارز مربوط به بهای تحصیل دانش فنی تولید رادیال باری و سواری توسط شرکت گروه صنعتی بارز از شرکت کنتینانتال است.

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

۱۳-۱-۳- مانده حق لیسانس شرکت پتروشیمی فن آوران مربوط به هم ارز ریالی وجوه ارزی پرداختی به شرکت اسنم پروجنی (بابت حق لیسانس متانول و منو اکسید گرین) و شرکت سالز کیتز (حق لیسانس اسید استیک) می باشد.

۱۳-۱-۴- مانده دانش فنی پتروشیمی آبادان شامل مبلغ ۱۲,۷۵۷ میلیون ریال هزینه های دانش فنی و مبلغ ۵,۲۸۰ میلیون ریال حق امتیاز دامنه abadan - petro می باشد.

۱۴- سرقتی ناشی از تلفیق

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		بهای تمام شده:
۵,۷۹۳,۶۳۲	۵,۹۳۹,۵۲۱	مانده در ابتدای سال مالی
۱۶۷,۳۰۸	۱۴۸,۷۲۸	۱۴-۱ سرقتی تحصیل شده طی سال
(۲۱,۴۱۸)	(۶۰۷,۰۱۵)	۱۴-۲ کاهش
۵,۹۳۹,۵۲۱	۵,۴۸۱,۲۳۴	
		استهلاک انباشته:
۱,۳۸۶,۵۷۱	۱,۷۵۷,۴۱۷	مانده در ابتدای سال مالی
۲۹۱,۵۰۰	۲۶۱,۴۸۰	استهلاک سال
۸۶,۹۷۸	-	تعدیلات
(۷,۶۳۲)	(۱۳۳,۳۵۶)	۱۴-۲ کاهش
(۱,۷۵۷,۴۱۷)	(۱,۸۸۵,۵۴۱)	
۴,۱۸۲,۱۰۴	۳,۵۹۵,۶۹۳	

۱۴-۱- سرقتی تحصیل شده طی سال مربوط به شرکت اصلی و عمدتاً شامل مبالغ ۳۰,۶۰۲ میلیون ریال، ۱۹,۰۵۲ میلیون ریال، ۲۹,۳۰۸ میلیون ریال بابت تحصیل سهام شرکتهای پتروشیمی فن آوران، آبادان، نفت پاسارگاد توسط شرکت اصلی می باشد.

۱۴-۲- با توجه به واگذاری پتروشیمی امیرکبیر در سال مالی مورد گزارش مبالغ ۶۰۶,۷۱۲ میلیون ریال سرقتی و ۱۳۳,۲۱۵ میلیون ریال استهلاک انباشته سرقتی مزبور مرتبط با شرکت پتروشیمی امیرکبیر از دفاتر حذف گردید.

۱۵- سرمایه گذاریهای بلند مدت

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

الف - سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱			
سهم از خالص کل داراییها	سهم از خالص کل داراییها	سرقفلی	سهم از خالص کل داراییها	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۶۲,۵۸۳	۲۱,۰۸۱,۳۶۱	۴,۴۰۵,۴۷۵	۱۶,۶۷۵,۸۸۶	مانده در ابتدای سال مالی
۲۰۴,۵۰۰	۲,۴۷۹,۷۱۶	-	۲,۴۷۹,۷۱۶	افزایش سرمایه
۴,۹۳۶,۲۶۳	۱,۴۵۸,۸۹۳	-	۱,۴۵۸,۸۹۳	۱۵-۱-۲ علی الحساب افزایش سرمایه
۱۲,۲۴۰	۳,۳۳۳,۵۷۴	۲۷۴,۶۲۷	۳,۰۵۸,۹۴۷	۱۵-۱-۳ تحصیل طی سال
(۴,۹۵۱,۸۶۳)	-	-	-	واگذاری طی سال
۱۳,۷۷۱,۴۰۸	۱۲,۱۶۲,۰۵۳	-	۱۲,۱۶۲,۰۵۳	۱۵-۱-۴ سهم از سود شرکت‌های وابسته طی سال
(۱۲,۶۷۸,۱۸۲)	(۱۱,۲۷۷,۳۴۹)	-	(۱۱,۲۷۷,۳۴۹)	سود سهام دریافتی و دریافتی طی سال
(۲۷۵,۵۸۸)	(۲۹۱,۲۸۸)	(۲۹۱,۲۸۸)	-	۱۵-۱-۴ استهلاک سرقفلی
۲۱,۰۸۱,۳۶۱	۲۸,۹۴۶,۹۶۱	۴,۳۸۸,۸۱۴	۲۴,۵۵۸,۱۴۷	

۱۵-۱-۱- معاونت برنامه ریزی و نظارت بر منابع هیدروکربوری بابت مابه التفاوت گاز اتان مصرفی شرکت پتروشیمی جم جهت سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ مبلغ ۵,۱۲۶ میلیارد ریال مطالبه نموده که مورد پذیرش شرکت واقع نشده و از این بابت ثبتی در حسابها صورت نگرفته است.

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

۱۵-۱-۳- علی الحساب افزایش سرمایه شرکت‌های وابسته عمدتاً شامل مبالغ ۱,۰۸۹,۲۰۵ میلیون ریال ، ۲۲۱,۹۱۶ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت پتروشیمی جم ، پتروشیمی خارگ می باشد.

۱۵-۱-۴- تحصیل طی سال مالی شامل خرید ۲,۶۰۹,۸۱۰ میلیون ریال بابت ۱۰,۲ درصد از سهام پالایشگاه نفت ستاره خلیج فارس توسط شرکت اصلی و ۷۲۳,۷۶۴ میلیون ریال خرید ۱۶ درصد سهام پتروشیمی مرجان توسط شرکت پتروشیمی فن آوران می باشد.

۱۵-۱-۴- صورت اقلام تشکیل دهنده سود سرمایه گذاریها در شرکت‌های وابسته به روش ارزش ویژه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سهم از سود شرکت‌های وابسته طی دوره	استهلاک سرقفلی	خالص سود به روش ارزش ویژه	خالص سود به روش ارزش ویژه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۳۸,۳۲۷	(۱۹۲,۸۱۴)	۳,۷۴۵,۵۱۳	۴,۴۶۵,۹۹۵	۳,۷۴۵,۵۱۳	۴,۴۶۵,۹۹۵
۳,۴۲۶,۷۶۰	(۷,۷۸۳)	۳,۴۱۸,۹۷۷	۳,۵۵۳,۲۵۷	۳,۴۱۸,۹۷۷	۳,۵۵۳,۲۵۷
۱,۵۳۳,۲۳۰	(۱۸,۵۶۰)	۱,۵۱۴,۶۷۰	۱,۸۸۳,۳۱۷	۱,۵۱۴,۶۷۰	۱,۸۸۳,۳۱۷
۷۸۲,۳۵۶	(۲۹,۰۹۴)	۷۵۳,۲۶۲	۱,۱۹۹,۰۵۰	۷۵۳,۲۶۲	۱,۱۹۹,۰۵۰
۸۷۳,۶۴۵	(۲۲,۸۱۶)	۸۵۰,۸۲۹	۱,۱۹۴,۳۸۶	۸۵۰,۸۲۹	۱,۱۹۴,۳۸۶
۷۰۵,۴۳۶	(۵۱۰)	۷۰۴,۹۲۶	۷۲۲,۲۸۷	۷۰۴,۹۲۶	۷۲۲,۲۸۷
۱۷,۹۸۹	(۲۲۱)	۱۷,۷۶۸	۵۴,۰۹۶	۱۷,۷۶۸	۵۴,۰۹۶
۴۰,۶۷۳	(۶۵۴)	۴۰,۰۱۹	۵۰,۴۷۶	۴۰,۰۱۹	۵۰,۴۷۶
۴۳,۹۱۶	(۸۵۷)	۴۳,۰۵۹	۷۸,۲۹۹	۴۳,۰۵۹	۷۸,۲۹۹
۴۶۳,۳۲۸	-	۴۶۳,۳۲۸	۱۴۰,۴۴۲	۴۶۳,۳۲۸	۱۴۰,۴۴۲
۲۱۲,۹۲۲	(۲,۱۷۷)	۲۱۰,۷۴۵	۱۱۸,۰۱۳	۲۱۰,۷۴۵	۱۱۸,۰۱۳
۹۸,۹۸۴	(۱۰۳)	۹۸,۸۸۱	۲۰,۴۲۲	۹۸,۸۸۱	۲۰,۴۲۲
۳۷,۹۴۸	(۱۴,۶۸۰)	۲۳,۲۶۹	۱۵,۷۷۸	۲۳,۲۶۹	۱۵,۷۷۸
(۱۳,۴۶۱)	(۱,۰۲۰)	(۱۴,۴۸۱)	-	(۱۴,۴۸۱)	-
۱۲,۱۶۲,۰۵۳	(۲۹۱,۲۸۸)	۱۱,۸۷۰,۷۶۵	۱۳,۴۹۵,۸۱۹	۱۱,۸۷۰,۷۶۵	۱۳,۴۹۵,۸۱۹

۱۵-۱-۵- خلاصه اطلاعات مالی مربوط به شرکت‌های وابسته سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

دارایی‌ها	بدهی‌ها	درآمد	سود خالص سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶,۹۹۸,۳۶۹	۹,۴۳۵,۲۵۶	۴۹,۱۸۷,۹۶۷	۲۷,۹۲۹,۴۰۱
۴۲,۰۸۳,۹۲۴	۱۴,۶۱۹,۳۲۱	۴۶,۶۷۵,۳۵۲	۱۵,۴۸۶,۲۸۵
۱۵,۵۵۰,۴۴۵	۵,۶۶۲,۰۱۹	۱۳,۲۶۹,۹۱۲	۶,۸۶۶,۰۱۴
۱۹,۴۸۰,۴۵۰	۱۰,۱۶۸,۴۴۵	۲۶,۲۴۴,۱۶۲	۳,۹۳۵,۱۶۸
۳۹,۸۰۸,۶۵۶	۳۱,۱۹۹,۱۴۱	۸۰,۶۱۷,۴۴۶	۵,۱۳۹,۰۸۹
۲۰,۰۶۵,۴۴۹	۱۱,۹۹۵,۸۹۶	۷,۹۵۵,۱۴۰	۴۰,۴۲,۲۴۴
۴۸۲,۹۱۷	۲۱۶,۱۶۰	۱۸۶,۶۷۳	۵۶,۰۶۶
۲,۳۱۲,۳۶۷	۱,۶۳۷,۹۶۳	۲,۱۶۲,۶۷۵	۲۷۳,۹۱۵
۳,۳۰۳,۹۸۷	۱,۹۹۳,۹۴۸	۳,۰۶۴,۷۰۳	۲۸۳,۸۰۳
۱۱۳,۴۷۱,۷۶۱	۸۶,۸۴۷,۵۲۱	-	۹۲۷,۰۲۷
۲,۴۳۳,۵۱۴	۱,۴۴۱,۸۱۱	۲,۸۲۵,۶۹۴	۵۸۳,۲۵۴
۱,۴۹۷,۱۲۹	۱,۱۸۷,۷۳۸	-	۱۵۵,۳۶۸
۲,۹۷۸,۶۰۳	۱۷۰,۷۹۴	-	۱۱۴,۹۹۴
۳۹,۸۰۳,۹۵۱	۳۰,۴۰۶,۵۰۵	۳,۴۳۷,۸۵۹	۶,۵۱۶
۲۵۰,۲۷۱,۵۲۲	۲۰۶,۹۸۲,۵۱۸	۲۳۵,۶۲۷,۵۸۳	۶۵,۷۹۹,۱۴۴

ب - سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه :

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سایر	پذیرفته شده در بورس	یادداشت
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۹,۴۱۷,۷۷۱	۴۹,۹۱۱,۸۳۹	۱,۲۱۱,۹۵۵	۴۸,۶۹۹,۸۸۴	سرمایه گذاری در سهام شرکتها :
۴۹,۴۱۷,۷۷۱	۴۹,۹۱۱,۸۳۹	۱,۲۱۱,۹۵۵	۴۸,۶۹۹,۸۸۴	سایر سرمایه گذاریها
(۱۰۰,۵۴۵)	(۱۲۱,۶۴۵)	(۸۱,۶۸۱)	(۳۹,۹۶۴)	جمع
۴۹,۳۱۷,۲۲۶	۴۹,۷۹۰,۱۹۴	۱,۱۳۰,۲۷۴	۴۸,۶۵۹,۹۲۰	ذخیره کاهش ارزش
۷۴,۰۶۴	۱۱۰,۶۸۱	۱۱۰,۶۸۱	-	جمع سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲۵,۰۸۰	۲۵,۱۳۱	۲۵,۱۳۱	-	سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴۹,۴۱۶,۳۷۰	۴۹,۹۲۶,۰۰۶	۱,۲۶۶,۰۸۶	۴۸,۶۵۹,۹۲۰	طرح پالایشگاه امیدیه
				جمع

۱۵-۱-۶ - سایر سرمایه گذاری گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	ارزش بازار	درصد سرمایه گذاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶,۸۸۵,۱۳۳	۴۶,۸۸۵,۱۳۳	۲۱,۹۷۹,۸۰۸	۸,۵۰	الف - شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۱۲۹,۵۵۹	۱۹۲,۰۲۶	۶۴۳,۲۲۳	۴,۵۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۶۵۲,۲۱۴	۵۴۳,۸۹۳	۸۵۷,۵۷۸	۱,۸۱	پتروشیمی شیراز
۸۵۳,۰۴۶	۸۹۳,۶۳۹	۸۹۳,۳۶۶	۹,۰۰	پالایش نفت اصفهان
۶۰,۱۶۲	۱۸۵,۱۹۳	۱۸۵,۱۹۳		شرکت سرمایه گذاری ساختمان
۴۸,۵۸۰,۱۱۳	۴۸,۶۹۹,۸۸۴	۲۴,۵۵۹,۱۶۷		سایر
				جمع سرمایه گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

ب - سهام سایر شرکتها :

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۶۲,۰۱۵	۶۲,۰۱۵	۱۶,۰۰		پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۱۴۱,۸۱۸	۳۵۰,۹۱۰	۵,۰۰		پتروشیمی باخر
۴۰,۰۶۰	۴۰,۰۶۰	۱۰,۰۰		نفت نیک قشم
۶۸,۳۱۷	۶۸,۳۱۷	۱۱,۵۵		صنایع کاغذ مراغه
۲۰۵,۷۲۱	۲۰۵,۷۲۱	۲۰,۰۰		پتروشیمی الیانس (NPC Alliance)
-	۱۳۰,۰۰۰	۱۳,۰۰		پالایشگاه گاز خارک
۷۱,۰۳۴	۷۱,۰۳۴	۲۵		شرکت کربن سیمرغ
۱۴,۹۳۷	۱۴,۹۳۷	۱۱,۸		شرکت بازرگانی صنایع لاستیک سیمرغ
۴,۹۰۰	۴,۹۰۰			پتروشیمی نوین
۵۲,۵۰۲	۵۲,۵۰۲			کیمیای غرب گستر
۱۸,۵۴۵	۱۸,۵۴۵			شرکت‌های تولید و فراوری قیر
۱۵۷,۸۰۸	۱۹۳,۰۱۴			سایر شرکتها
۸۳۷,۶۵۷	۱,۲۱۱,۹۵۵			
۴۹,۴۱۷,۷۷۰	۴۹,۹۱۱,۸۳۹			

۱۵-۱-۷- کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس مربوط به ذخیره ایجاد شده توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری ساختمان و کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای مربوط به ذخیره ایجاد شده توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی نسبت به سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی می باشد.

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

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

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۲/۳۱		یادداشت	
جمع	جمع	سایر	پذیرفته شده در بورس		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۸۷۰,۷۴۳	۱۰,۹۱۶,۰۰۷	۳,۵۱۵,۶۱۴	۷,۴۰۰,۳۹۳	۱۵-۲-۱	شرکتهای فرعی
۲۰,۳۵۹,۵۳۴	۲۶,۷۴۴,۰۹۲	۱۸,۱۵۱,۶۱۳	۸,۵۹۲,۴۷۹	۱۵-۲-۲	شرکتهای وابسته
۴۷,۸۷۴,۱۸۲	۴۸,۳۵۵,۱۹۴	۷۲۲,۳۴۹	۴۷,۶۳۲,۸۴۵	۱۵-۲-۳	سایر شرکتهای
۷۹,۱۰۴,۴۵۹	۸۶,۰۱۵,۲۹۳	۲۲,۳۸۹,۵۷۶	۶۳,۶۲۵,۷۱۷		جمع سرمایه گذاری در سهام
۲۵,۰۸۰	۲۵,۱۳۱	۲۵,۱۳۱	-	۱۵-۱-۹	طرح پالایشگاه امیدیه
۷۹,۱۲۹,۵۳۹	۸۶,۰۴۰,۴۲۴	۲۲,۴۱۴,۷۰۷	۶۳,۶۲۵,۷۱۷		

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

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	ارزش بازار	درصد سرمایه گذاری	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:
۲,۶۴۹,۲۲۴	۲,۶۸۸,۱۳۹	۹,۸۶۹,۴۲۷	۴۸.۱۵	پتروشیمی فن آوران
۱,۴۹۰,۷۸۱	۱,۴۹۰,۷۸۱	۵,۷۰۵,۶۸۳	۴۱.۷۳	پتروشیمی خراسان
۱,۲۷۷,۳۴۵	-	-	-	پتروشیمی امیر کبیر ۷-۱-۴
۸۳۳,۱۸۴	۸۳۱,۴۸۹	۱,۰۵۰,۷۰۱	۳۵.۷۹	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۵۸۷,۱۶۳	۵۸۷,۱۶۳	۶,۲۳۵,۶۶۸	۴۷.۵۰	نفت ایراتول
۴۱۶,۵۸۵	۴۱۶,۷۶۴	۵,۳۹۶,۳۰۴	۵۰.۴۷	نفت پاسارگاد
۳۰۸,۰۸۰	۶۰۵,۵۲۸	۱,۳۵۱,۷۶۱	۵۸.۴۵	پتروشیمی آبادان
۳۳۳,۴۶۲	۳۳۳,۲۵۳	۵,۳۱۰,۴۱۳	۵۱.۰۷	گروه صنعتی بارز
۵۳,۱۲۲	۱,۴۹۷	۲,۵۲۳	۰.۰۰	کارتن ایران ۱۵-۲-۱-۱
۳۳,۵۱۴	۱۹۳	۷۷۲	۰.۰۰	صنایع کاغذ سازی کاوه ۱۵-۲-۱-۱
۸,۰۸۲,۴۶۰	۶,۹۵۴,۸۰۷	۳۴,۹۲۳,۲۵۲		
-	۴۲۶,۲۴۶	-		علی الحساب افزایش سرمایه:
-	۱۹,۳۴۰	-		گروه صنعتی بارز
-	-	-		پتروشیمی فارابی
۸,۰۸۲,۴۶۰	۷,۴۰۰,۳۹۳	۳۴,۹۲۳,۲۵۲		

سایر شرکت‌ها:

۱,۸۵۰,۷۹۴	۱,۸۵۰,۷۹۱	۹۰.۰۰	پتروشیمی غدیر
۲۰۹,۷۱۶	۲۰۹,۷۱۶	۵۰.۰۰	پرسی ایرانگاز
۲۱۶,۵۳۶	-	۰.۰۰	محصولات کاغذی لطیف ۱۵-۲-۱-۱
۱۹۳,۲۵۶	۱۹۳,۲۵۶	۵۳.۰۰	چوب و کاغذ ایران (چوکا)
۱۶۱,۲۱۵	۱۶۱,۲۱۵	۵۱.۲۰	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۶۷,۰۰۱	۶۷,۰۰۱	۹۹.۸۳	پترو سینا
۵۷,۶۵۲	-	۰.۰۰	صنایع چوب خزر ۱۵-۲-۱-۱
۱۵,۶۰۰	۱۵,۶۰۰	۱۰۰.۰۰	توسعه تجارت تامین اجتماعی
۱۶,۵۱۳	۱۶,۵۱۳	۱۰۰.۰۰	توسعه نفت و گاز آریا
۲,۷۸۸,۲۸۳	۲,۵۱۴,۰۹۲		جمع
-	۱,۰۰۱,۵۲۲		علی الحساب افزایش سرمایه:
-	-		توسعه تجارت تامین اجتماعی ۱۵-۲-۱-۱
۲,۷۸۸,۲۸۳	۳,۵۱۵,۶۱۴		
۱۰,۸۷۰,۷۴۳	۱۰,۹۱۶,۰۰۷		

۱۵-۲-۱-۱- شرکت اصلی طبق مصوبه هیات مدیره شماره ۲۵۹ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۵، به منظور تمرکز شرکت بر روی فعالیتهای صنعت نفت و گاز و پتروشیمی، تجميع

سرمایه گذاریهای سلولزی در یک شرکت و چابک سازی آن و همچنین عرضه سهام هلدینگ سلولزی ایجاد شده در بورس، در سال مورد گزارش سهام خود در شرکت‌های سلولزی (صنایع کاغذ سازی کاوه، کارتین ایران، محصولات کاغذی لطیف و صنایع چوب خزر) و مطالبات از شرکت‌های مذکور (علی الحساب های پرداختی بابت افزایش سرمایه، تامین نقدینگی و مطالبات سود سهام) را به ارزش دفتری معادل ۱,۰۰۲ میلیارد ریال به شرکت فرعی توسعه تجارت تامین اجتماعی واگذار نموده است.

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

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	ارزش بازار	درصد سرمایه گذاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس :
۳,۹۳۴,۲۵۸	۳,۹۳۴,۲۵۸	۱۸,۲۱۳,۴۵۸	۱۲,۵۸	پتروشیمی مارون
۱,۲۴۴,۸۵۶	۱,۲۴۴,۸۵۶	۱۸,۰۳۰,۷۰۳	۲۲,۶۹	پتروشیمی جم
۸۷۸,۹۳۶	۱,۳۶۰,۲۸۱	۴,۳۰۱,۷۸۴	۲۰,۰۶	پتروشیمی اراک
۶۲۷,۹۷۷	۶۲۷,۹۷۷	۷,۷۴۴,۸۷۰	۲۲,۱۹	پتروشیمی خارک
۱۹,۰۴۰	۲۲,۳۸۸	۱۹۳,۶۹۶	۱۶,۷۴	ایران یاسا تایر و رابر
۲۲,۶۸۶	۲۲,۶۸۶	۲۷۷,۳۴۸	۳۲,۰۹	نیرو کلر
۶,۷۲۷,۷۵۳	۷,۲۱۲,۴۴۶	۴۸,۷۶۱,۸۵۹		
				علی الحساب افزایش سرمایه :
-	۱,۰۸۹,۲۰۵	-		پتروشیمی جم
-	۲۲۱,۹۱۶	-		پتروشیمی خارک
۳,۳۴۸	۳۶,۸۲۷	-		ایران یاسا تایر و رابر
-	۳۲,۰۸۵	-		نیروکلر
۶,۷۳۱,۱۰۱	۸,۵۹۲,۴۷۹	۴۸,۷۶۱,۸۵۹		
				سایر شرکتها :
۳,۷۷۵,۶۳۶	۱۲,۵۸۵,۱۳۶	۴۹,۰۰		نفت ستاره خلیج فارس
۱,۴۰۷,۶۰۰	۱,۴۰۷,۶۰۰	۱۷,۰۰		پتروشیمی مروارید
۳۲۳,۴۲۵	۴۹۳,۴۲۵	۱۷,۰۰		پتروشیمی مرجان
۹۶۶,۳۲۳	۹۶۶,۳۲۳	۱۷,۰۰		پتروشیمی برزویه
۱,۰۴۰,۴۰۰	۱,۶۳۵,۴۰۰	۱۷,۰۰		پتروشیمی ایلام
۱۰۱,۷۶۸	۱۰۱,۷۶۸	۳۶,۱۷		لاستیک یزد
۳۵,۳۵۲	۳۵,۳۵۲	۳۳,۰۰		پالایش نفت آناهیتا
۱۵۰,۲۸۳	۱۵۰,۲۸۳	۱۷,۹۷		چوب و کاغذ مازندران
۷,۸۰۰,۷۸۷	۱۷,۳۷۵,۲۸۷			جمع
				علی الحساب افزایش سرمایه :
۵۰,۵۱,۹۱۳	-			نفت ستاره خلیج فارس
۳۴۰,۰۰۰	۱۷۰,۵۹۳			پتروشیمی ایلام
-	۱۷۰,۰۰۰			پتروشیمی مرجان
۳۳۶,۸۶۰	۳۳۶,۸۶۰			پالایش نفت آناهیتا
۹۸,۸۷۳	۹۸,۸۷۳			پتروشیمی برزویه
۱۳,۶۲۸,۴۳۳	۱۸,۱۵۱,۶۱۳			
۲۰,۳۵۹,۵۳۴	۲۶,۷۴۴,۰۹۲			

۱۵-۲-۳- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام سایر شرکتها به شرح زیر تفکیک می گردد :

یادداشت	درصد سرمایه گذاری	ارزش بازار	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
الف - شرکت‌های پذیرفته شده در بورس				
۱۵-۲-۳-۱ صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۸,۵۰	۲۱,۹۷۹,۸۰۸	۴۶,۸۸۵,۱۴۴	۴۶,۸۸۵,۱۳۳
پتروشیمی شیراز	۳,۵۶	۶۴۳,۲۲۳	۱۹۳,۰۲۶	۱۲۹,۵۵۹
پالایش نفت اصفهان	۱,۸۳	۸۵۷,۵۷۸	۵۵۳,۹۳۰	۵۴۳,۸۹۳
سایر		۹,۶۱۸	۱,۷۴۵	۶۷۵
		۲۳,۴۹۰,۲۲۷	۴۷,۶۳۲,۸۴۵	۴۷,۵۵۹,۲۶۰
ب - سهام سایر شرکتها :				
پایانه ها و مخازن پتروشیمی	۱۶,۰۰		۶۲,۰۱۵	۶۲,۰۱۵
پالایشگاه گاز خارک	۱۳,۰۰		۱۳۰,۰۰۰	-
پتروشیمی باختر	۴,۵۴		۲۵۰,۹۱۰	۱۴۱,۸۱۸
نفت نیک قشم	۱۰,۷۰		۴۰۰,۰۶۰	۴۰۰,۰۶۰
صنایع کاغذ مراغه	۱۱,۵۵		۶۸,۳۱۷	۶۸,۳۱۷
سایر شرکتها			۲,۲۶۷	۲,۷۱۲
			۶۵۳,۵۶۹	۳۱۴,۹۲۲
علی الحساب افزایش سرمایه :				
زیر ساخت فراگیر پالایشی سیراف			۶۸,۷۸۰	-
			۷۲۲,۳۴۹	۳۱۴,۹۲۲
			۴۸,۳۵۵,۱۹۴	۴۷,۸۷۴,۱۸۲

۱۵-۲-۳-۱- شرکت در سال مالی قبل اقدام به شرکت در معامله خرید ۸,۵ درصد از سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس نمود، هدف شرکت از سرمایه گذاری مزبور بهبود زنجیره ارزش تولیدات از طریق تسهیل در تامین خوراک مصرفی شرکت‌های فرعی ، دستیابی به سهم بازار بیشتر و کنترل عرضه محصولات تولیدی مشابه و سرانجام دسترسی آسان به بازارهای مصرف و بهبود مناسبات تجاری از طریق استفاده از امکانات شرکت‌های زیر مجموعه شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس می باشد . به دنبال کاهش جهانی بهای نفت و قیمت جهانی محصولات پتروشیمی ، بهای سهام شرکت‌های پتروشیمی در سال ۱۳۹۳ کاهش یافت ، با توجه به حجم بالای (۸,۵ درصد) سهام فوق ، ارزش جایگزینی و برنامه های آتی آن ارزش بازار تصویر روشنی از ارزش این حجم سرمایه گذاری ارائه نمی دهد و مدیریت شرکت معتقد است کاهش ارزش سهام مزبور موقتی بوده و ضرورتی به احتساب کاهش ارزش نسبت به سهم مزبور نمی باشد.

۳-۱۵- سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت‌های فرعی و وابسته بشرح زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	نام شرکت
	شرکت اصلی	گروه		
سرمایه گذاری	۳۵,۷۹	۳۶,۵۰۲	ایران	الف - شرکت‌های فرعی :
تولید محصولات پتروشیمی	۵۸,۴۵	۶۴,۱۲	ایران	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
تولید محصولات پتروشیمی	۴۸,۱۵	۴۹,۴۲	ایران	پتروشیمی آبادان
تولید محصولات پتروشیمی	۴۱,۷۳	۴۱,۷۲	ایران	پتروشیمی فن آوران
تولید محصولات پتروشیمی	۹۰,۰۰	۹۰,۰۰	ایران	پتروشیمی خراسان
تولید محصولات پتروشیمی	۹۹,۸۰	۹۹,۸۰	ایران	پتروشیمی غدیر
تولید کاغذ تیشو	۸۳,۰۳	۸۲,۹۳	ایران	محصولات کاغذی لطیف
تولید کاغذ	۰,۰۰	۳۴,۲۴	ایران	صنایع کاغذ سازی کاوه
تولید کاغذ	۵۳,۰۰	۵۳,۰۰	ایران	کارتن ایران
تولید ام دی اف	۰,۰۰	۰,۰۰	ایران	چوب و کاغذ ایران
تولید محصولات پتروشیمی	۰,۰۰	۲۱,۶۳	ایران	صنایع چوب خزر کاسپین
تولید تایر	۵۱,۰۷	۵۱,۱۸	ایران	پتروشیمی فارابی
مواد اولیه تایر	۵۱,۲۰	۵۱,۲۰	ایران	گروه صنعتی بارز (لاستیک کرمان)
تولید فرآورده های نفتی	۴۷,۵۰	۴۷,۵۱	ایران	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
تولید فرآورده های نفتی	۵۰,۴۷	۵۰,۷۸	ایران	نفت ایرانول
توزیع گاز مایع	۵۰,۰۰	۵۰,۰۰	ایران	نفت پاسارگاد
عملیات پیمانکاری ساخت	۹۹,۸۳	۹۹,۸۳	ایران	پرسی ایرانگاز
اکتشاف نفت	۱۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰	ایران	پتروسینا
عملیات بازرگانی	۱۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰	ایران	توسعه نفت و گاز آریا
				توسعه تجارت تامین اجتماعی

شرکت‌های فرعی گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی :

تولید دوده صنعتی	-	۱۵,۳۳	ایران	کربن ایران
تولید دوده صنعتی	-	۲۲,۳۸	ایران	دوده صنعتی پارس
تولید قطعات لاستیکی	-	۲۴,۷۳	ایران	صنایع لاستیکی سهند
بازرسی فنی	-	۲۴,۸۱	ایران	تکین کو
خدمات فنی و مهندسی	-	۳۲,۸۵	ایران	شاخص
خدمات فنی و مهندسی	-	۲۱,۱۶	ایران	فیرمکو پارس
تولید لوله پلی اتین	-	۱۷,۷۳	ایران	تولیدی گاز لوله
پروژه ام تی بی ای	-	۲۳,۸۷	ایران	شیمی بافت
پروژه اسید ستریک	-	۲۷,۳۷	ایران	کیمیای غرب گستر
سرمایه گذاری	-	۳۶,۴۸	ایران	سرمایه گذاری هامون کیش
تولید لوله	-	۲۰,۴۹	ایران	لوله دو جداره قدر
محصولات شیمیایی	-	۱۷,۰۵	ایران	شیمیایی فرآورد قشم

ادامه در صفحه بعد

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری	فعالیت اصلی	
		گروه	شرکت اصلی	
نقل از صفحه قبل				
سرمایه گذاری لاستیکی سپند	ایران	۳۶,۵۰	- سرمایه گذاری	
سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی	ایران	۳۶,۵۰	- سرمایه گذاری	
گسترش تجارت هامون	ایران	۳۶,۵۰	- خدمات بازرگانی	
سلسله آب حیات کرمان	ایران	۲۶,۱۸	- آبرسانی	
مهندسی پتروشیمی سورنا	ایران	۳۶,۵۰	- خدمات فنی و مهندسی	
نگهداشت کاران	ایران	۲۵,۴۲	- خدمات فنی و مهندسی	
شیمی تکس آریا	ایران	۳۶,۵۰	- پروژه MEK	
شرکتهای فرعی گروه صنعتی بارز:				
مجتمع صنایع لاستیک سیرجان	ایران	۵۱,۰۰	- تولید سیم طوقه و روکش	
سامان بارز	ایران	۵۱,۰۰	- بازرگانی	
لاستیک بارز کردستان	ایران	۵۱,۱۸	- تولید تایر	
شرکتهای فرعی گروه پتروشیمی آبادان:				
تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین	ایران	۶۴,۱۱	- تولید لوله پلیکا	
کشت و صنعت سبز پاسارگاد	ایران	۵۷,۷۱	- عمران و کشاورزی	
شرکتهای فرعی گروه کاغذ سازی کاوه:				
صنایع کاغذ بسته بندی بیستون تامین	ایران	۷۹,۷۱	- تولید کاغذ بسته بندی	
شرکتهای فرعی گروه لطیف:				
حریر خوزستان	ایران	۹۹,۴۲	- تولید کاغذ تیشو	
شرکتهای فرعی گروه پرسی ایران گاز:				
پرس سیلندر	ایران	۵۰,۰۰	- توزیع گاز مایع	
ایران سیلندر	ایران	۴۸,۰۰	- توزیع گاز مایع	
پرسی ایران گاز آذربایجان شرقی	ایران	۴۹,۰۰	- توزیع گاز مایع	
پرسی ایران گاز خوزستان	ایران	۴۹,۰۰	- توزیع گاز مایع	
پرسی ایران گاز هرمزگان	ایران	۴۹,۰۰	- توزیع گاز مایع	
پرسی ایران گاز اصفهان	ایران	۴۹,۰۰	- توزیع گاز مایع	
پرسی ایران گاز تهران	ایران	۴۹,۰۰	- توزیع گاز مایع	

* شمول تلفیق بر شرکتهایی که میزان سهام گروه در آنها کمتر از ۵۰ درصد بوده، ناشی از برخورداری از حق کنترل بوده است.

نام شرکت		درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	
ب - شرکتهای وابسته :				
پتروشیمی مارون	ایران	۱۲,۵۸	۱۲,۵۸	تولید محصولات پتروشیمی
پتروشیمی اراک	ایران	۲۰,۰۶	۲۰,۰۶	تولید محصولات پتروشیمی
پتروشیمی خارک	ایران	۲۲,۱۹	۲۲,۱۹	تولید محصولات پتروشیمی
پتروشیمی جم	ایران	۲۲,۶۹	۲۲,۶۹	تولید محصولات پتروشیمی
پتروشیمی مروارید	ایران	۱۷,۰۰	۱۷,۰۰	تولید محصولات پتروشیمی
پتروشیمی مرجان	ایران	۳۳,۰۰	۱۷,۰۰	تولید محصولات پتروشیمی
پتروشیمی برزویه	ایران	۱۷,۰۰	۱۷,۰۰	تولید محصولات پتروشیمی
پتروشیمی ایلام	ایران	۱۷,۰۰	۱۷,۰۰	تولید محصولات پتروشیمی
ایران یاسا تایر و رابر	ایران	۱۶,۷۴	۱۶,۷۴	تولید تایر
نیرو کلر	ایران	۳۲,۰۹	۳۲,۰۹	تولید سود پرک و کلر
لاستیک یزد	ایران	۳۶,۱۷	۳۶,۱۷	تولید تایر
چوب و کاغذ مازندران	ایران	۱۷,۹۷	۱۷,۹۷	تولید کاغذ
نفت ستاره خلیج فارس	ایران	۴۹,۰۰	۴۹,۰۰	پالایش میعانات گازی
پالایش نفت آناهیتا	ایران	۳۳,۰۰	۳۳,۰۰	پالایش میعانات گازی و نفت

شمول روش ارزش ویژه بر شرکت‌هایی که میزان سهام گروه در آنها کمتر از ۲۰ درصد بوده، ناشی از برخورداری از نفوذ قابل ملاحظه (دارا بودن نماینده در هیات مدیره) می باشد.

۱۶- سایر داراییها

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
حصه بلند مدت وام کارکنان	۲۰۸,۴۷۴	۵۰۸,۲۷۶	۲۰۳۹
سپرده بلند مدت بانکی	۳۷۳,۵۹۰	۴۶۸,۴۵۶	۱۹۱,۲۳۷
حسابها و اسناد دریافتنی بلند مدت	۳۹۶,۸۶۴	۱۳۴,۲۶۲	۴۵۶
ودایع و سپرده های بلند مدت دریافتنی	۸۳,۴۸۹	۷۸,۹۶۲	۱۵,۰۰۰
املاک و اموال	۷۷۲,۷۵۵	۱,۶۸۰	۸۶,۱۳۹
سایر	۳۷,۰۵۰	۳۹,۸۳۱	۱,۵۳۰
	۱,۸۷۲,۲۲۱	۱,۲۳۱,۴۶۷	۲۹۵,۰۶۲
		۱۹۸,۷۵۴	

۱۶-۱- سپرده بلند مدت بانکی عمدتاً شامل مبالغ ۲۱۵,۷۵۰ میلیون ریال و ۷۹,۸۹۳ میلیون ریال به ترتیب مربوط به سپرده سرمایه گذاری شرکت‌های نفت پاسارگاد و شرکت اصلی می باشد. سپرده بانکی شرکت نفت پاسارگاد به عنوان وثیقه تسهیلات دریافتی نزد بانک‌های صادرات و ملت می باشد. ضمناً سپرده های بلند مدت شرکت اصلی بعنوان وثایق و تضمین تسهیلات و اعتبارات اسنادی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک و ماشین سازی پارس نزد بانک‌ها می باشد.

۱۶-۲- حسابها و اسناد دریافتنی بلند مدت شامل مبالغ ۹۹,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت پرسی ایرانگاز می باشد.

۱۶-۳- ودایع و سپرده های بلند مدت دریافتنی شرکت اصلی مربوط به سپرده توديعی نزد شرکت لاستیک بارز بابت رهن ساختمان می باشد.

۱۶-۴- مانده حساب املاک و اموال عمدتاً شامل ۷۶۹,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بابت تحصیل اموال کارخانه اسید سیتريک کرمانشاه طی قرارداد با بانک کشاورزی و پرداخت ۷۱۵,۰۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی می باشد. لازم بذکر است ۶۱۵,۲۰۰ میلیون ریال حصه بلندمدت اسناد مزبور در یادداشت اسناد پرداختنی بلندمدت طبقه بندی شده است همچنین شرکت اصلی بمبلغ ۸۱,۹۲۱ میلیون ریال مربوط به خرید ساختمان واقع در نفت شمالی از شرکت پتروشیمی آبادان می باشد که در صورت‌های مالی تلفیقی به کسر مبلغ ۹۰,۰۷۹ میلیون ریال سود ناشی از رویداد مزبور، منعکس شده است.

۱۷- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۴,۸۶۸,۳۰۱	۳۸,۲۹۴,۳۹۲	۴۵,۱۹۶,۱۳۰	۳۸,۵۲۴,۷۳۰	۱۷-۱	اسناد پرداختنی تجاری
-	۹۸,۹۰۷	۵۰,۹۵,۶۷۱	۴,۲۵۸,۷۷۹	۱۷-۲	فروشندهگان کالا و خدمات - ریالی
-	-	۶۰۴,۱۳۶	۱,۲۲۳,۹۳۳	۱۷-۳	گروه پالایش و پخش فرآورده های نفتی
۴۴,۸۶۸,۳۰۱	۳۸,۳۹۳,۲۹۹	۵۰,۸۹۵,۹۳۷	۴۴,۰۰۷,۴۴۲		
(۱۱,۸۲۷,۰۶۹)	(۸,۹۹۷,۷۰۲)	(۱۱,۸۲۷,۰۶۹)	(۸,۹۹۷,۷۰۲)		سود و کارمزد سنوات آتی
(۲۶,۴۶۸,۱۹۶)	(۱۶,۵۹۴,۵۱۶)	(۲۶,۴۶۸,۱۹۶)	(۱۶,۵۹۴,۵۱۶)	۲۳	حصه بلندمدت اسناد پرداختنی به سازمان خصوصی سازی
۶,۵۷۳,۰۳۶	۱۲,۸۰۱,۰۸۱	۱۲,۶۰۰,۶۷۲	۱۸,۴۱۵,۲۲۴		

۱۷-۱- مانده اسناد پرداختنی تجاری عمدتاً شامل مبلغ ۳۸,۲۹۴ میلیارد ریال (۷ فقره چک با مقاطع ۶ ماهه) بابت خرید ۸,۵ درصد سهام صنایع پتروشیمی خلیج فارس از سازمان خصوصی سازی و از طریق بازار بورس و اوراق بهادار می باشد. باتوجه به دوره بازپرداخت مبلغ ۱۶,۵۹۵ میلیارد ریال از اسناد فوق به عنوان اسناد پرداختنی بلندمدت (یادداشت ۲۳) طبقه بندی شده است.

۱۷-۲- مانده بدهی ریالی به فروشندهگان کالا و خدمات در تاریخ ترازنامه عمدتاً شامل مبالغ ۶۵۹,۳۶۵ میلیون ریال و ۴۴۸,۸۲۰ میلیون ریال و ۶۰۰,۷۹۲ میلیون ریال به ترتیب مانده بدهی شرکت‌های پتروشیمی آبادان (عمدتاً بابت خرید مواد اولیه از پالایشگاه آبادان و پتروشیمی اروند)، پتروشیمی فن آوران و شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد.

۱۷-۳- مانده بدهی به شرکت پالایش و پخش فرآورده های نفتی شامل ۱,۱۱۴,۳۲۳ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت نفت پاسارگاد بابت خرید و کیوم باتوم و ۱۰۹,۶۱۰ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت‌های گروه صنایع پتروشیمی می باشد.

۱۸- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۹۳	۳۷۲,۳۹۲	-	-	شرکت های گروه
۶۲۵,۰۰۰	-	۲,۰۹۵,۹۰۵	۸۲۰,۲۶۸	اسناد پرداختنی غیر تجاری
-	۳۹۴,۲۳۳	۲۱۰,۱۸۷	۵۲۵,۱۰۳	بانکها
۱۹۲	۲۲۶	۲۶۲,۰۵۷	۱۴۲,۲۳۳	وزارت دارایی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۲۲۶	۳۵۷	۱۹۲,۹۹۰	۱۴۴,۳۷۴	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی
-	-	۹۲,۱۷۲	۷۷,۰۶۴	صندوق بازنشستگی کشوری
۱۰,۹۶۰	۲,۷۵۹	۱۰,۹۶۰	۲,۷۵۹	گروه شستا
-	-	۳۷۹,۴۹۰	۳۴۹,۴۱۹	سپرده های پرداختنی
-	-	۱۱۹,۷۸۱	۱۷۶,۶۶۹	ذخیره بدهی احتمالی
-	-	۱۸۵,۰۷۴	۳۲۰,۷۷۴	۱۸-۱ صندوق بازنشستگی صنعت نفت
-	-	۴۷۷,۳۲۷	۳۸۵,۹۴۳	۱۸-۲ گروه شرکت ملی صنایع پتروشیمی
-	-	۵۴۴,۰۹۴	۷۲۷,۶۱۵	پیمانکاران
-	-	۱۳۷,۶۶۳	۱۰۷,۴۰۵	عوارض پرداختنی
-	-	۲۹۷,۷۵۷	۳۲۱,۲۶۶	ارزش افزوده
۱,۲۶۴	۹۳۹	۲,۹۲۴,۵۸۲	۲,۴۶۲,۷۰۹	۱۸-۳ ذخیره هزینه های پرداختنی
-	-	۷۲,۶۱۴	۱۲۴,۶۷۴	کارکنان
۱۷,۴۵۷	۳۱,۴۴۴	۷۰۰,۷۵۲	۷۷۳,۸۵۴	سایر
۶۵۷,۹۹۲	۸۰۲,۳۵۰	۸,۷۰۳,۴۰۵	۷,۳۶۲,۱۲۹	

۱۸-۱- مبلغ مزبور مربوط به شرکتهای پتروشیمی آبادان، فارابی و فن آوران بابت بدهی به صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت بابت کارکنان رسمی خود می باشد.

۱۸-۲- مبلغ مزبور عمدتاً شامل ۲۶۴,۹۳۷ میلیون ریال بدهی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بابت سود سهام پرداختنی سنوات قبل از خصوصی شدن و ۱۲۱,۲۰۶ میلیون ریال بدهی شرکتهای پتروشیمی به سازمان منطقه ویژه و شرکتهای گروه صنایع ملی پتروشیمی می باشد.

۱۸-۳- ذخیره هزینه های پرداختنی در تاریخ ترازنامه عمدتاً مبلغ ۱,۰۶۰,۰۵۰ میلیون ریال مربوط به شرکت نفت پاسارگاد (شامل ذخیره هزینه سرویسهای جانبی از پتروشیمی فجر، ذخیره حق بیمه سالهای ۷۹ تا ۸۹ و ذخیره اختلاف مقدار گاز طبیعی)، مبلغ ۷۸۷,۴۰۹ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی فن آوران شامل ذخیره سرویسهای جانبی و خدمات دریافتی از شرکت پتروشیمی فجر و ۱۲۷,۱۱۰ میلیون ریال مربوط به گروه صنعتی بارز می باشد.

۱۹- پیش دریافتها

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

گروه		شرکتهای پتروشیمی
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴۷,۴۹۳	۳۵۶,۷۹۴	شرکتهای نفت و گاز
۱,۳۶۵,۴۰۰	۸۶۵,۵۸۸	شرکتهای چوب و کاغذ
۳۷,۶۲۴	۱۰۸,۱۴۲	گروه صنعتی بارز و سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۲۴۸,۷۱۵	۴۱,۸۵۱	
۲,۴۹۹,۲۳۲	۱,۳۷۲,۳۷۶	

۱۹-۱- پیش دریافت فروش محصولات، طبق ضوابط شرکتهای گروه از مشتریان اخذ می گردد. مبالغ مزبور بر اساس برنامه زمانبندی تولید سال اتی دریافت شده و گروه در شرایط عادی قادر است تعهدات خود را در ارتباط با تولید و تحویل به موقع محصولات ایفا نماید.

گروه		۲۰- ذخیره مالیات
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۵۰۲	۳۰۶	شرکت اصلی:
		شرکتهای فرعی:
۳,۱۴۵,۹۱۶	۴,۴۰۰,۰۸۶	مانده در ابتدای سال مالی
-	(۱,۱۱۸,۵۷۳)	ذخیره مالیات ابتدای سال شرکتهای فرعی واگذار شده
۲,۶۹۳,۴۴۹	۲,۰۵۶,۹۱۲	ذخیره ایجاد شده در سال جاری
(۱,۴۴۰,۷۸۱)	(۲,۲۰۱,۵۴۱)	مالیات پرداختی
۴,۴۰۰,۰۸۶	۳,۱۳۷,۱۹۰	

۲۰-۱- بدهی شرکت اصلی بابت مالیات عملکرد تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است. ضمناً سود شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش عمدتاً ناشی از سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر بوده که به موجب تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم، سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر، مشمول مالیات نبوده و ذخیره مالیات مربوط به سایر فعالیتها می باشد.

۲۰-۲- وضعیت مالیات عملکرد شرکتهای گروه به قرار زیر می باشد:

۲۰-۲-۱- شرکت نفت ایرانول: مالیات عملکرد شرکت برای سالهای ۱۳۸۸، ۱۳۸۹ و ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است. برای سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۹۰ مطابق برگهای قطعی صادره جمعا مبلغ ۲۴۱ میلیارد ریال مالیات مطالبه شده که از این بابت مبلغ ۵۵ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. بابت مالیات عملکرد شرکت برای سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ براساس سود ابرازی ذخیره در حسابها منظور و ذخیره سال ۱۳۹۲ تسویه شده است.

۲۰-۲-۲- پتروشیمی فن آوران: مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است. بابت سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ جمعا به مبلغ ۶۱۸ میلیارد ریال مطالبه شده که ضمن اعتراض شرکت به مبنای تشخیص معادل ۶۲۸ میلیارد ریال ذخیره لازم در حسابها منظور شده است. بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ براساس برگ تشخیص مبلغ ۲۶۳ میلیارد ریال مطالبه شده است. همچنین بابت عملکرد ۱۳۹۳ به استناد برخورداری از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم و همچنین فروشهای صادراتی ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

۲۰-۲-۳- پتروشیمی خراسان: مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است. بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ به استناد برگ قطعی صادره مبلغ ۵۷۶ میلیارد ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت واقع و مطابق نظر شورای عالی مالیاتی به هیئت حل اختلاف هم عرض ارجاع گردیده است. طبق نظر گروه رسیدگی اجرای قرار مالیات شرکت مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال تعیین گردیده است که نسبت به مانده دفاتر ۸۴ میلیارد ریال کمتر ذخیره در حسابها منظور شده است. بابت عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ شرکت براساس سود ابرازی و برخورداری از معافیتهای صادراتی و تابلوی بورس ذخیره در حسابها منظور نموده است.

۲۰-۲-۴- گروه صنعتی بارز: کلیه مالیاتهای تشخیصی توسط اداره امور مالیاتی بدون در نظر گرفتن ۱۰ درصد معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م (معافیت مالیاتی شرکتهایی که سهام آنها در بورس معامله می شود) محاسبه شده در هنگام صدور برگ قطعی، معافیت مذکور منظور خواهد شد همچنین کلیه مالیاتهای قبل از سال ۱۳۸۳ و سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ و ۱۳۹۱ قطعی و تسویه گردیده است، لیکن مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۳، ۱۳۸۵، ۱۳۸۶ و ۱۳۹۰ به استناد برگهای تشخیص صادره جمعا مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال تعیین گردیده، و شرکت خود را مشمول معافیتهای مندرج در مواد ۱۳۲ و ۱۳۸ ق.م.م و قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل و نوسازی صنایع کشور و اصلاح ماده ۱۱۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی و اجتماعی دانسته و ضمن اعتراض به مبنای تشخیص پرونده های مالیاتی شرکت در هیاتهای حل اختلاف بدوی و تجدید نظر مطرح می باشد. همچنین برای سال مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ با اعمال معافیتهای مربوطه مبلغ ۶۳۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

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

۲۱- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹,۶۹۴	۷,۴۰۲,۵۷۸	۸۹,۶۹۴	۷,۴۰۲,۵۷۸
-	-	۶۶۰,۱۹۲	۳,۳۸۰,۶۴۴
۸۹,۶۹۴	۷,۴۰۲,۵۷۸	۷۴۹,۸۸۶	۱۰,۷۸۳,۲۲۲

شرکت اصلی

شرکتهای فرعی - سهم اقلیت

۱-۲۱- مانده سود سهام پرداختنی شرکت اصلی مربوط به تنه سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ بوده که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی ۷,۳۴۷,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت شده است.

۲۲- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف - به تفکیک اعطاء کنندگان تسهیلات:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳,۷۷۴,۱۹۳	-	۲۲-۱-۱ بانکهای خارجی
-	-	۸۶۰,۴۱۶	۷۱۹,۱۳۴	۲۲-۱-۲ صندوق ذخیره ارزی
۶,۴۲۰,۰۰۰	۱۳,۲۴۰,۰۰۰	۱۲,۶۸۱,۶۸۲	۲۲,۵۶۶,۵۷۰	بانکهای داخلی
-	-	۳۹,۶۸۶	۴۸,۴۵۰	سایر
۶,۴۲۰,۰۰۰	۱۳,۲۴۰,۰۰۰	۱۷,۳۵۵,۹۷۷	۲۳,۳۳۴,۱۵۴	جمع
کسر می‌شود:				
(۳۴۷,۷۴۲)	(۱,۶۰۱,۷۵۳)	(۷۱۶,۷۸۹)	(۲,۱۹۰,۲۰۸)	سود و کارمزد سنوات آتی
-	-	(۴,۱۲۹,۰۳۵)	(۱,۶۹۹,۹۴۷)	حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی
۶,۰۷۲,۲۵۸	۱۱,۶۳۸,۲۴۷	۱۲,۵۱۰,۱۵۳	۱۹,۴۴۳,۹۹۹	
-	-	۷۰۸,۷۸۶	۸۱۰,۴۱۶	سود و کارمزد و جرائم معوق
۶,۰۷۲,۲۵۸	۱۱,۶۳۸,۲۴۷	۱۳,۲۱۸,۹۳۹	۲۰,۲۵۴,۴۱۵	

ب - به تفکیک نرخ سود تسهیلات :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰۰۷۲.۲۵۸	۱۱۰۶۳۸.۲۴۷	۸۰۱۲۹.۷۱۳	۱۳۰۹۷۱.۳۷۰
-	-	۱۰۵۴۹.۱۸۲	۴۰۴۹۲.۴۹۵
-	-	۲۰۲۸۴.۶۲۹	۲۰۰۶۵.۷۶۷
-	-	۷۱۹۰.۸۷	۱۰۰۸۵۸
-	-	-	۸۷۴.۰۰۹
-	-	۲۱.۱۷۶	۳۵.۳۲۰
-	-	۵۰۴۶۷.۷۳۵	۵۰۴۰۵۴۳
۶۰۰۷۲.۲۵۸	۱۱۰۶۳۸.۲۴۷	۱۷۰۸۷۱.۵۲۳	۲۱۰۹۵۴.۳۶۳

بیش از ۲۳ درصد

از ۲۰ تا ۲۳ درصد

از ۱۵ تا ۲۰ درصد

از ۱۰ تا ۱۵ درصد

از ۵ تا ۱۰ درصد

کمتر از ۵ درصد

لایبور به علاوه ۰.۵ تا ۲ درصد

پ - به تفکیک وثایق تسهیلات :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۰۹۶۱.۴۴۶	۲۰۰۵۸.۳۰۰
-	-	۹۰۱۷۵.۷۱۰	۱۵۰۸۰۹.۶۰۶
-	-	۳۰۴۷۹.۳۱۰	-
۶۰۰۷۲.۲۵۸	۱۱۰۶۳۸.۲۴۷	۱۰۷۴۵.۳۶۷	۴۷۰۷۸۲
-	-	۱۰۳۱۳.۴۸۱	۳۰۹۷۲.۲۶۵
-	-	۴۰۳۰۵	۶۰۵۰۴
-	-	۱۹۲۰۰۴	۵۹۰۹۰۶
۶۰۰۷۲.۲۵۸	۱۱۰۶۳۸.۲۴۷	۱۷۰۸۷۱.۵۲۳	۲۱۰۹۵۴.۳۶۳

زمین ، ساختمان و ماشین آلات

چک و سفته

بدون وثیقه - تضمین توسط وزارت دارایی

سایر داراییها

قرارداد لازم الاجرا

سپرده

سایر

۱-۲۲- تسهیلات دریافتی از بانک های خارجی در سال قبل عمدتاً شامل مبالغ ۲,۹۲۶,۷۴۱ میلیون ریال (معادل ارزی ۷۰,۳۵۴,۰۰۰ یورو) و ۵۵۲,۵۶۹ میلیون ریال

(معادل ارزی ۷,۲۲۵,۰۰۰ یورو و ۸,۲۹۹,۰۰۰ دلار) به ترتیب مربوط به شرکت های پتروشیمی امیرکبیر ، فن آوران بوده که پتروشیمی فن آوران تسویه نموده و

با فروش شرکت پتروشیمی امیرکبیر حذف شده است .

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

۲۳- حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۴۶۸,۱۹۶	۱۶,۵۹۴,۵۱۶	۲۶,۴۶۸,۱۹۶	۱۶,۵۹۴,۵۱۶	۱۷-۱ اسناد پرداختنی-سازمان خصوصی سازی
-	-	-	۶۱۵,۲۰۰	۱۶-۴ بانک کشاورزی- موسسه مهر ۷۸
-	-	۱۲۹,۵۵۵	۲۳,۶۰۲	صندوق بازنشستگی کشوری
-	-	۱۶,۴۰۲	۱۷,۳۲۰	صندوق پس انداز کارکنان
-	-	۱۷۱,۴۵۹	۱۰۰۶۱	سایر
۲۶,۴۶۸,۱۹۶	۱۶,۵۹۴,۵۱۶	۲۶,۷۸۵,۶۱۲	۱۷,۲۶۰,۶۹۹	

(۴۳)

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۳۹	۲,۰۳۸	۷۲۷,۲۱۶	۱,۰۰۰,۷۴۲	مانده در ابتدای سال مالی
-	-	(۲۸,۹۱۷)	(۱۷۸,۶۹۲)	ذخیره کارکنان شرکت‌های واگذاری
(۳۳۳)	(۱۸۸)	(۱۳۶,۷۲۱)	(۱۹۹,۳۳۲)	پرداخت شده طی سال
۹۳۲	۱,۲۸۱	۴۱۵,۵۸۴	۴۶۹,۴۷۷	ذخیره تامین شده
-	-	۲۳,۵۸۱	۴۸,۴۵۴	تعدیلات
۲,۰۳۸	۲,۱۳۱	۱,۰۰۰,۷۴۲	۱,۱۴۰,۶۴۹	
-	-	(۱۶,۴۰۳)	(۱۷,۳۲۰)	انتقال به بدهیهای بلندمدت
۲,۰۳۸	۲,۱۳۱	۹۸۴,۳۳۹	۱,۱۲۳,۳۲۹	

۲۵- سرمایه

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

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۸۵,۶۹	۲۴,۸۴۸,۶۸۰,۲۸۷	۸۴,۸۶	۳۶,۹۱۳,۰۲۰,۴۱۷	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۶,۷۹	۱,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۹	۲,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	آینده سازان رفاه پردیس
۰,۰۸	۲۳,۴۲۸,۰۹۲	۱,۹۰	۸۲۷,۳۸۴,۵۲۷	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر
۱,۸۹	۵۴۷,۲۸۱,۹۹۰	۰,۴۲	۱۸۱,۵۸۰,۶۳۵	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۰,۰۰	۱,۰۰۰	۰,۰۰	۱,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۰,۰۰	۱,۰۰۰	۰,۰۰	۱,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۰,۰۰	۱,۰۰۰	۰,۰۰	۱,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
۲,۷۷	۸۰۲,۹۸۹,۲۰۰	۳,۵۰	۱,۵۲۲,۷۹۰,۴۸۸	سایر سهامداران حقوقی
۲,۷۸	۸۰۷,۶۱۷,۴۳۱	۲,۵۳	۱,۱۰۰,۲۱۹,۴۳۳	سایر سهامداران حقیقی
۱۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

تعداد سهام	بهای تمام شده
سهام	میلیون ریال
۱۱۹,۱۹۲,۸۷۰	۳۴۴,۱۹۷

۲۶- اندوخته قانونی

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۴۳,۴۷۱	۲,۹۰۰,۰۰۰	شرکت اصلی :
۱,۶۵۶,۵۲۹	۱,۲۷۷,۴۰۱	مانده در ابتدای سال مالی
۲,۹۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۷,۴۰۱	ایجاد طی سال
		مانده در پایان سال مالی
۳۲۳,۰۶۴	۳۹۰,۴۲۲	سهم گروه از اندوخته قانونی پس از تحصیل شرکتهای فرعی :
۷۹,۰۵۱	۱۷,۷۵۴	مانده در ابتدای سال مالی
(۱۱,۶۹۳)	(۱۱۵,۰۶۴)	ایجاد طی سال مالی
۳۹۰,۴۲۲	۲۹۳,۱۱۳	تعدیلات
۳,۲۹۰,۴۲۲	۴,۴۷۰,۵۱۴	

۲۶-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد اساسنامه شرکت اصلی و شرکتهای گروه، اندوخته قانونی از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به سرفصل مذکور منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۷- سایر اندوخته ها

گروه	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۵,۹۴۵	۱۶۸,۷۲۰		مانده در ابتدای سال مالی
۶۲,۴۹۸	-		تخصیص طی سال
۲۷۷	(۱)		تعدیلات
۱۶۸,۷۲۰	۱۶۸,۷۱۹		

۲۸- سهم اقلیت

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۴۳۵,۷۶۳	۵,۱۶۸,۴۸۰		سرمایه
۷۶۴,۲۵۲	۵۳۲,۲۲۲		اندوخته ها
-	۴۰۹,۸۰۰		علی الحساب افزایش سرمایه
-	(۲,۳۴۰,۹۴۱)	۲۸-۱	سود انباشته سهم اقلیت فروش رفته - پتروشیمی امیرکبیر
۱۴,۳۰۵,۰۷۶	۱۲,۷۴۶,۶۴۲		سود انباشته
۲۲,۵۰۵,۰۹۲	۱۶,۵۱۶,۲۰۳		

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

۲۹- فروش خالص گروه

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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	فروش ارزی	فروش ریالی	
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۱۱۶,۰۵۸	۵۲,۶۸۷,۸۰۱	۲۱,۵۳۲,۹۵۰	۳۱,۱۵۴,۸۵۱	محصولات پتروشیمی
۲۰,۳۰۴,۵۱۰	۲۰,۸۶۶,۲۱۲	۹,۶۱۰,۸۹۵	۱۱,۲۵۵,۳۱۷	قیمر (نفت پاسارگاد)
۱۲,۲۰۷,۷۱۴	۱۴,۱۷۰,۸۳۷	۴,۶۹۴,۰۹۷	۹,۴۷۶,۷۴۰	روغن صنعتی و موتور (نفت ایرانول)
۱۰,۹۱۴,۱۰۵	۱۰,۷۹۹,۰۷۵	۱۰۳,۳۱۷	۱۰,۶۹۵,۷۵۸	تایر و مواد اولیه و لوازم جنبی تولید آن
۳,۷۲۲,۹۱۰	۳,۷۳۱,۴۵۶	۱۰۰,۷۸	۳,۷۲۱,۳۷۸	چوب و کاغذ
۲,۹۹۹,۱۷۹	۳,۳۲۵,۶۱۲	-	۳,۳۲۵,۶۱۲	گاز مایع (پرسی ایران گاز)
۹۸,۲۶۴,۴۷۵	۱۰۵,۵۸۰,۹۹۲	۳۵,۹۵۱,۳۳۶	۶۹,۶۲۹,۶۵۶	جمع فروش کالا
(۴۰۶,۳۹۲)	(۱,۴۲۶,۲۹۷)	-	(۱,۴۲۶,۲۹۷)	برگشت از فروش و تخفیفات
۹۷,۸۵۸,۰۸۳	۱۰۴,۱۵۴,۶۹۵	۳۵,۹۵۱,۳۳۶	۶۸,۲۰۳,۳۵۹	
۱,۲۱۵,۹۷۴	۱,۷۶۴,۰۶۰	-	۱,۷۶۴,۰۶۰	درآمد ارائه خدمات
۹۹,۰۷۴,۰۵۷	۱۰۵,۹۱۸,۷۵۵	۳۵,۹۵۱,۳۳۶	۶۹,۹۶۷,۴۱۹	

۲۹-۱- فروش چوب و کاغذ (شامل کاغذ تیشو) توسط شرکتهای کاغذ کاوه، لطیف، کارتن ایران و صنایع چوب خزر کاسپین و همچنین فروش محصولات پتروشیمی توسط شرکتهای پتروشیمی آبادان، فارابی، فن آوران، امیر کبیر، غدیر، خراسان و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، فروش تایر و مواد اولیه و لوازم جنبی تولید آن توسط گروه صنعتی بارز (شرکت لاستیک کرمان و شرکتهای فرعی آن) و نیز شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک، فروش انواع قیر توسط شرکت نفت پاسارگاد (از طریق بورس فرآورده های نفتی) و فروش روغن توسط شرکت نفت ایرانول صورت گرفته است.

۲۹-۲- فروش صادراتی محصولات پتروشیمی عمدتاً شامل مبالغ ۸,۴۷۰,۲۰۰ میلیون ریال، ۸,۳۱۹,۱۳۵ میلیون ریال، ۴۵۹,۵۰۳ میلیون ریال و ۳,۳۸۰,۰۲۴ میلیون ریال به ترتیب هم ارز ریالی فروشهای صادراتی شرکتهای پتروشیمی امیر کبیر، پتروشیمی فن آوران، پتروشیمی آبادان و پتروشیمی خراسان می باشد. فروش صادراتی شرکت پتروشیمی امیر کبیر عمدتاً از طریق شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران و فروش مستقیم به کمپانیهای خارجی و فروش صادراتی شرکت پتروشیمی فن آوران از طریق برگزاری مزایده توسط واحد بازرگانی شرکت به صورت ماهانه و سالانه انجام شده است. فروش صادراتی قیر تماماً مربوط به شرکت نفت پاسارگاد و فروش صادراتی روغن نیز مربوط به شرکت نفت ایرانول می باشد.

۲۹-۳- درآمد ارائه خدمات شامل مبلغ ۱,۹۳۳,۱۲۳ میلیون ریال درآمد خدمات مهندسی و نصب، بازرسی فنی و کنترل خوردگی توسط شرکتهای گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (شرکتهای فیرمکو پارس، شاخص و تکین کو) می باشد.

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

۵-۲۹- مقایسه فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته گروه به تفکیک محصولات فروخته شده بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
چوب و کاغذ و کارتن	۳,۷۰۱,۷۰۵	۳,۲۴۳,۵۰۶	۴۵۸,۱۹۹
محصولات پتروشیمی	۵۲,۶۲۴,۹۹۱	۳۹,۰۶۲,۲۱۶	۱۳,۵۶۲,۷۷۵
تایر و مواد اولیه و لوازم جنبی تولید آن	۱۰,۵۱۴,۷۴۴	۷,۱۶۸,۶۸۹	۳,۳۴۶,۰۵۵
قیر	۲۰,۷۸۱,۹۰۸	۱۷,۶۴۲,۸۹۶	۳,۱۳۹,۰۱۲
روغن صنعتی و موتور	۱۳,۲۰۵,۷۳۶	۹,۹۶۸,۱۷۲	۳,۲۳۷,۵۶۴
گاز مایع و وسایل گاز سوز	۳,۳۲۵,۶۱۲	۲,۵۹۷,۰۰۵	۷۲۸,۶۰۷
درآمد ارائه خدمات	۱,۷۶۴,۰۶۰	۱,۶۳۶,۵۳۹	۱۲۷,۵۲۱
	۱۰۵,۹۱۸,۷۵۵	۸۱,۳۱۹,۰۲۲	۲۴,۵۹۹,۷۳۴
			۲۳,۲

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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۱۴۶,۵۸۳	۶۳,۷۰۴,۸۴۰	مواد مستقیم مصرفی
۱,۱۸۸,۱۹۳	۱,۴۵۲,۳۲۳	دستمزد مستقیم
۱۲,۸۷۹,۰۳۸	۱۶,۹۹۲,۲۱۲	۳-۲ سریار تولید
(۲۹۴,۶۲۲)	(۲۷۸,۱۴۵)	۳-۳ هزینه های جذب نشده در تولید
۷۴,۹۱۹,۱۹۲	۸۱,۸۷۱,۲۳۰	جمع هزینه های تولید
(۵۷۳,۶۰۲)	(۶۷۰,۹۹۴)	کاهش (افزایش) در موجودی کالای در جریان ساخت
۷۴,۳۴۵,۵۹۰	۸۱,۲۰۰,۲۳۶	بهای تمام شده تولید
(۱۰۷,۸۸۸)	(۱۰۳,۸۸۴)	۳۴ ضایعات غیر عادی محصول
۵۱۰,۹۴۷	۱,۱۲۳,۹۳۷	۳-۴ خرید کالای ساخته شده
(۲,۸۰۷,۶۷۰)	(۳,۸۳۷,۰۴۲)	۳-۵ مصارف داخلی (عمدتاً معاملات درون گروهی)
(۶۲,۶۲۴)	(۸۱,۰۰۰)	فروش ضایعات
(۱,۸۷۴,۲۴۹)	۱,۳۸۰,۲۳۶	کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته شده
۷۰,۰۰۴,۱۰۴	۷۹,۶۸۲,۴۸۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱,۱۴۵,۹۰۶	۱,۶۳۶,۵۳۹	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۷۱,۱۵۰,۰۱۰	۸۱,۳۱۹,۰۲۲	

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

الف - شرکتهای پتروشیمی :	نوع مواد اولیه	کشور	مبلغ خرید میلیون ریال
پتروشیمی امیرکبیر	برش سبک	ایران	۶.۴۸۴.۷۶۵
پتروشیمی امیرکبیر	رافینیت ۲	ایران	۳.۰۵۳.۷۲۸
پتروشیمی امیرکبیر	اتیلن	ایران	۴.۹۳۶.۷۷۳
پتروشیمی امیرکبیر	اتان	ایران	۶۳۴.۵۰۶
پتروشیمی امیرکبیر	C ₃ +	ایران	۳۱۶.۶۱۳
پتروشیمی امیرکبیر	OFF GASS	ایران	۵۱.۳۰۵
پتروشیمی امیرکبیر	رافینیت ۴	ایران	۶۰۱.۴۹۱
پتروشیمی امیرکبیر	LPG	ایران	۱.۳۴۰.۱۲۱
پتروشیمی امیرکبیر	رافینیت ۱	ایران	۲۲۲.۹۰۵
پتروشیمی فن آوران	گاز CO ₂	ایران	۱۲۶.۰۹۰
پتروشیمی فن آوران	گاز طبیعی	ایران	۳.۴۵۳.۹۹۹
پتروشیمی فن آوران	متانول	ایران	۳۶۳.۲۸۶
پتروشیمی فن آوران	منوکسید کربن	ایران	۴۳۵.۱۲۲
پتروشیمی غدیر	EDC	ایران	۹۰.۲۶۹
پتروشیمی غدیر	کلر	ایران	۲۱۰.۹۹۹
پتروشیمی غدیر	اتیلن	ایران	۹۲۸.۳۹۳
پتروشیمی غدیر	VCM	ایران	۳۵۲.۲۹۹
پتروشیمی آبادان	گاز خوراک	ایران	۲۳۱.۳۴۷
پتروشیمی آبادان	تی دی سی	ایران	۳۵۲.۶۸۵
پتروشیمی آبادان	وی سی ام	ایران	۱۲۱.۴۲۷
پتروشیمی آبادان	گاز پروپان	ایران	۴۳.۳۲۰
پتروشیمی آبادان	بنزن	ایران	۸۰.۲۵۰
پتروشیمی آبادان	نمک	ایران	۱۸.۸۶۴
پتروشیمی آبادان	سایر	ایران	۱۲۰.۸۲۸
پتروشیمی خراسان	گاز طبیعی	ایران	۹۹۵.۶۱۳
پتروشیمی فارابی	دی اتیل هگزانول	ایران	۴۵۴.۱۸۴
پتروشیمی فارابی	ارتوزایلین	ایران	۳۹۶.۰۷۳
			۲۶.۴۱۷.۲۵۵

مبلغ خرید	کشور	نوع مواد اولیه	
میلیون ریال			ب - شرکتهای تولید چوب , کاغذ و گارتن :
۱۵۶,۵۵۸	ایران	آخال	کاوه
۴۰۲,۴۰۶	ایران	چوب	چوکا
۵۱۷,۶۰۴	ایران	کاغذ	گارتن ایران
۲۹,۷۷۳	ایران	نشاسته	گارتن ایران
۱۵۱,۰۴۹	ایران	چوب	صنایع چوب خزر کاسپین
۹۱,۰۶۰	ایران	چسب	صنایع چوب خزر کاسپین
۲۷,۲۹۷	ایران	کاغذ روکش ملامینه	صنایع چوب خزر کاسپین
۱,۳۷۵,۷۴۷			
			ج - شرکتهای تولید تابر و مواد و لوازم جانبی آن :
۱,۳۵۲,۱۴۴	غیر ایرانی	کائوچوی طبیعی	گروه صنعتی بارز
۱,۱۹۱,۷۳۶	ایران	کائوچوی مصنوعی	گروه صنعتی بارز
۸۱۱,۵۳۰	ایران	دوده	گروه صنعتی بارز
۴۳۵,۳۴۵	ایران	بیدوایر و استیل کورد	گروه صنعتی بارز
۲۶۹,۸۴۵	فرانسه و چین	نمک نایلون	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک
۱۴۳,۷۸۵	فرانسه و روسیه	چیبس نایلون ۶/۶	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک
۵۹۳,۰۶۰	چین و روسیه و فرانسه	یارن نایلون	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک
۴۷,۵۱۵	چین و کره	لاتکس	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک
۴,۸۴۴,۹۶۰			
			د - شرکت نفت پاسارگاد
۱۴,۳۵۷,۴۸۱	ایران	وکیوم باتوم	
۸۸۲,۶۶۴	ایران	PDA	
۲۰۵,۹۹۳	ایران	وکیوم سلایس	
۳۷۵,۳۴۵	ایران	ورق	
۱۵,۷۲۱,۴۸۳			
			ه - شرکت نفت ایرانول
۵,۷۲۸,۶۳۲	ایران	لوپکات	
۱,۳۹۶,۲۹۹	ایران	وکیوم باتوم	
۱,۵۲۷,۸۶۸	ایران	مواد افزودنی	
۷۷۰,۹۴۲	ایران	مواد بسته بندی	
۹,۴۲۳,۷۴۱			
			و - شرکت پرسی ایران گاز
۱,۹۴۱,۳۵۲	ایران	گاز مایع	

۳۰-۲- هزینه سربار تولید گروه بشرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۲۳۴.۸۵۶	۲.۸۵۴.۶۵۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶۱.۲۸۶	۲۴۷.۶۲۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۶۱.۵۱۵	۲۳۴.۷۲۳	هزینه مزایای پایان خدمت
۲.۸۰۱.۲۶۶	۴.۴۲۸.۵۶۲	مواد غیر مستقیم ۳۰-۲-۱
۲.۳۶۹.۸۷۰	۲.۳۸۵.۷۹۳	استهلاک دارای ثابت مشهود
۱.۳۰۷.۸۰۷	۱.۰۹۰.۰۵۴	تعمیر و نگهداری
۲.۰۶۳.۸۹۸	۳.۳۷۷.۵۸۹	برق و سوخت
۷۰.۳۲۶	۴۴.۴۰۰	حق بیمه اموال
۵۵۶.۰۹۰	۳۷۴.۱۰۱	حمل و اجاره
۱.۱۵۲.۱۲۵	۱.۹۵۴.۶۹۹	سایر
۱۲.۸۷۹.۰۳۸	۱۶.۹۹۲.۲۱۲	

۳۰-۲-۱- افزایش مواد غیر مستقیم مصرفی عمدتاً شامل ۱,۴۵۸,۱۶۷ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی امیرکبیر بابت افزایش نرخ یوتیلیتی پتروشیمی فجر می باشد.

۳۰-۳- هزینه های جذب نشده در تولید گروه عمدتاً مربوط به شرکت های پتروشیمی امیر کبیر (به مبلغ ۷۹,۴۸۸ میلیون ریال) ، پتروشیمی غدیر (به مبلغ ۵۵,۹۱۸ میلیون ریال) و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (به مبلغ ۱۲۱,۱۸۵ میلیون ریال) می باشد .

۳۰-۴- خرید کالای ساخته شده گروه عمدتاً مربوط به شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی ، گروه صنعتی بارز، پتروشیمی غدیر و پرسی ایرانگاز می باشد .

۳۰-۵- مصارف داخلی گروه عمدتاً شامل مبالغ ۷۹۷۹,۶۸۰ میلیون ریال ، ۵۶۴,۷۲۶ میلیون ریال و ۲,۳۳۹,۰۶۲ میلیون ریال به ترتیب مصارف کالای ساخته شده شرکت پتروشیمی فن آوران در سایر واحد ها ، فروش کالای ساخته شده توسط شرکت گروه صنعتی بارز به شرکت های فرعی آن و مصارف داخلی ناشی از حذف معاملات درون گروهی (عمدتاً خرید مواد اولیه نفت پاسارگاد از نفت ایرانول و لاستیک بارز از صنایع لاستیک می باشد .

۳۰-۶- مقایسه مقدار تولید گروه در سال مالی جاری با ظرفیت معمول (عملی) به تفکیک شرکت‌های گروه به شرح زیر است:

تولید واقعی سال	ظرفیت معمول (عملی)	واحد اندازه گیری	نام محصول	الف - شرکت‌های پتروشیمی:
پتروشیمی غدیر				
۹۹,۹۱۶	۱۲۰,۰۰۰	تن	محصول PVC	
۸۹,۵۲۴	۱۵۰,۰۰۰	تن	محصول VCM	
۱۸۹,۴۴۰	۲۷۰,۰۰۰			
پتروشیمی فن آوران				
۱,۰۰۰,۷۳۱	۹۷۵,۰۰۰	تن	متانول	
۱۳۳,۵۴۳	۱۳۰,۰۰۰	تن	اسید استیک	
۱۰۳,۱۶۰	۹۵,۰۰۰	تن	منو اکسید کربن	
۷۵,۳۳۲	۶۳,۵۰۰	تن	هیدروژن	
۱,۳۱۲,۷۶۶	۱,۲۶۳,۵۰۰			
پتروشیمی فارابی:				
۶,۲۴۰	۶۰,۰۰۰	تن	دی اکتیل فتالات	
۱۰,۷۴۸	۲۰,۰۰۰	تن	انیدرید فنالیک پرک	
۱۶,۹۸۸	۸۰,۰۰۰			
شرکت‌های گروه پتروشیمی آبادان:				
پتروشیمی آبادان:				
۵۳,۸۴۵	۷۵,۰۰۰	تن	محصول PVC	
۶,۴۶۳	۸,۲۵۰	تن	دی دی بی	
۱۴,۰۱۲	۲۳,۴۳۰	تن	سود سوز آور	
۷۴,۳۲۰	۱۰۶,۶۸۰			
سایر شرکت‌های گروه:				
۲,۲۸۶	۴,۴۵۰	تن	لوله	
۲۱۹	۲,۵۰۰	تن	گرانول	
۱,۹۸۳	۱۸,۷۰۰	تن	کامپاند	
۴,۴۸۸	۲۵,۶۵۰			

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال
MTBE	تن	۷۰,۰۰۰	۷۳,۹۹۶
رافینیت ۲	تن	۵۴,۷۵۶	۰
دوده	تن	۵۸,۰۰۰	۴۲,۴۸۰
تسمه نقاله صنعتی	تن	۴,۰۰۰	۱,۹۳۰
لوله تکجداره آبرسانی	متر	۱۲,۰۰۰	۸,۶۷۷
		۱۹۸,۷۵۶	۱۲۷,۰۸۳

گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی :

سوخت کوره	تن	۱۲,۰۲۳	۱۳,۰۹۱
هیدروژن	تن	۲۶,۱۳۰	۲۳,۳۵۸
برش چهار گرینه	تن	۸۵,۶۱۴	۸۴,۱۱۲
بنزین پیرولیز	تن	۱۱۶,۷۲۳	۱۱۶,۷۹۴
پروپیلن	تن	۱۲۵,۷۳۹	۱۱۸,۷۳۰
اتیلن	تن	۲۸۶,۴۶۵	۲۷۵,۸۷۰
بوتادین	تن	۳۲,۶۲۷	۳۱,۸۲۸
رافینیت	تن	۴۹,۳۹۹	۴۸,۳۲۴
بوتن وان	تن	۱۳,۰۸۵	۱۶,۵۷۵
پلی اتیلن سنگین	تن	۱۰۵,۰۰۰	۱۱۶,۵۸۹
پلی اتیلن سبک خطی	تن	۱۵۵,۹۳۰	۱۸۷,۵۴۰
پلی اتیلن سبک	تن	۱۷۵,۰۰۰	۱۵۵,۸۸۹
		۱,۱۸۳,۷۳۵	۱,۱۸۸,۷۰۰

پتروشیمی امیر کبیر :

اوره	تن	۵۷۶,۱۳۵	۵۹۴,۹۴۳
امونیاک	تن	۳۳۲,۹۸۵	۳۴۵,۴۷۵
کریستال ملامین	تن	۲۰,۰۰۰	۲۰,۶۰۷
		۹۲۹,۱۲۰	۹۶۱,۰۲۵

پتروشیمی خراسان :

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال
ب - شرکتهای تولید چوب ، کاغذ و کارتن :			
صنایع کاغذ سازی کاوه :			
کاغذ	تن	۳۷.۹۲۶	۲۸.۱۸۸
صنایع چوب و کاغذ ایران :			
کاغذ	تن	۱۱۰.۰۰۰	۶۴.۰۹۹
محصولات کاغذی لطیف :			
کاغذ بهداشتی-تیشو	تن	۳۵.۵	۳۵.۶
کارتن ایران :			
کارتن	تن	۵۰.۰۰۰	۲۸.۲۳۱
ج - شرکتهای تولید تایر و مواد و لوازم جانبی آن :			
سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک :			
فابریک	تن	۱۰.۰۰۰	۷.۶۶۸
گریج	تن	۳۰۰	۲۸۳
یارن	تن	۵۰۰	۱۱
سایر	تن	۲.۷۰۰	۱.۴۶۹
		۱۳.۵۰۰	۹.۴۳۱
د - شرکتهای نفت و گاز :			
شرکت نفت پاسارگاد :			
انواع قیر	تن	۱.۷۳۳.۱۸۰	۱.۵۳۶.۸۰۲

۳۱- سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی

سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود سهام :				
۱۰.۴۱۳.۸۹۷	۷.۵۴۶.۹۱۰	-	-	۳۱-۱ شرکتهای فرعی
۱۲.۳۳۲.۱۵۷	۱۰.۹۳۵.۹۲۳	-	-	۳۱-۱ شرکتهای وابسته
۱۸۱.۲۶۹	۲.۵۴۴.۲۵۰	۲۳۳.۰۱۹	۲.۶۳۴.۶۱۱	۳۱-۱ سایر شرکتها
۲۲.۹۲۶.۳۲۳	۲۱.۰۲۷.۰۸۳	۲۳۳.۰۱۹	۲.۶۳۴.۶۱۱	جمع سود سهام
-	-	-	(۲۲.۰۳۴)	زیان کاهش ارزش
سود فروش سرمایه گذاری ها :				
-	۹.۴۹۳.۴۵۳	-	۸.۳۴۸.۱۹۳	۳۱-۲ پتروشیمی امیرکبیر
۱۲.۱۹۹.۰۷۲	۱۲۸.۸۹۰	۱۱.۵۳۵.۰۷۱	۱۶۴.۸۴۷	۳۱-۲ سایر شرکتها
۱۲.۱۹۹.۰۷۲	۹.۶۲۲.۳۴۳	۱۱.۵۳۵.۰۷۱	۸.۵۱۳.۰۴۰	جمع سود فروش سرمایه گذاری ها
۳۵.۱۲۵.۳۹۵	۳۰.۶۴۹.۴۲۶	۱۱.۷۶۸.۰۹۰	۱۱.۱۲۵.۶۱۷	

۳۱-۱- درآمد شرکت اصلی از سود سهام بشرح زیر می باشد:

شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹.۷۲۷	-
۸۷۴.۱۷۲	۸۹۴.۲۳۴
۱۸۰.۹۹۸	۱۴۷.۲۹۹
۳.۴۲۶.۱۱۹	۲.۰۵۸.۶۰۳
۱.۵۷۰.۷۹۱	۱.۳۴۴.۲۷۱
۱۷۴.۹۹۵	۱۹۹.۹۹۵
۱۰.۹۶.۲۲۳	۱.۳۳۰.۱۶۰
۱.۳۱۶.۱۱۲	۱.۳۶۲.۷۸۴
۳۵.۲۸۹	-
۶۰.۰۰۰	۵۴.۰۰۰
۴۴.۰۶۱	-
۲۱.۸۲۵	۴۱۰
۶۵.۳۰۲	۶۵.۱۵۴
۱۲۶.۰۰۰	۹۰.۰۰۰
۱.۳۸۱.۲۸۳	-
۱۰.۴۱۲.۸۹۷	۷.۵۴۶.۹۱۰

شرکتهای فرعی:

محصولات کاغذی لطیف
گروه صنعتی بارز
پتروشیمی آبادان
پتروشیمی فن آوران
پتروشیمی خراسان
شرکت پرسی ایرانگاز
شرکت نفت ایرانول
شرکت نفت پاسارگاد
صنایع کاغذ سازی کاوه
توسعه تجارت تامین اجتماعی
صنایع چوب خزر
کارتن ایران
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
پتروشیمی غدیر
پتروشیمی امیرکبیر

شرکتهای وابسته:

پتروشیمی مارون
پتروشیمی سازند
نیرو کلر
پتروشیمی خارک
پتروشیمی جم
پتروشیمی مروارید
پتروشیمی برزویه
پتروشیمی مرجان
لاستیک یزد
چوب و کاغذ مازندران
نفت ستاره خلیج فارس
پالایش نفت آناهیتا
ایران یاسا تایر و رابر

سایر شرکتهای:

صنایع پتروشیمی خلیج فارس
پالایش نفت اصفهان
پتروشیمی شیراز
پتروشیمی باختر
سایر

-	۲.۱۰۷.۱۷۲
-	۲۷۱.۴۴۴
۱۶۲.۷۸۵	-
-	۱۶۳.۶۳۶
۱۸.۴۸۴	۱.۹۹۸
۱۸۱.۲۶۹	۲.۵۴۴.۲۵۰
۲۲.۹۲۶.۳۲۳	۲۱۰.۲۷۰.۸۳

۳۱-۲- سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاریها به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴			یادداشت	گروه:
خالص سود	خالص سود	بهای تمام شده	فروش		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۸,۳۴۸,۱۹۳	۲,۶۸۲,۸۸۵	۱۱,۰۳۱,۰۷۸	۳۱-۲-۱	پتروشیمی امیرکبیر
					سایر شرکتها:
	۱۱۵,۴۸۵	۱۱۵,۴۸۶	۲۳۰,۹۷۱		پتروشیمی شیراز
۹,۳۰۰,۱۶۰	۰	۰	۰		پالایش نفت اصفهان
۲,۰۵۷,۶۲۹	۰	۰	۰		پتروشیمی جم
۱۷۷,۲۸۲	۴۹,۲۶۲	۲۰۵,۷۰۸	۲۵۵,۰۷۰		سایر
۱۱,۵۳۵,۰۷۱	۱۶۴,۸۴۷	۳۲۱,۱۹۴	۴۸۶,۰۴۱		
۱۱,۵۳۵,۰۷۱	۸,۵۱۳,۰۴۰	۳,۰۰۴,۰۷۹	۱۱,۵۱۷,۱۱۹		

۳۱-۲-۱- بهای تمام شده سرمایه گذاری متشکل از ۱,۵۳۷,۶۲۵ میلیون ریال بهای تمام شده دفتري و آثار تلفیقي ناشی از خروج شرکت فوق از گروه به مبلغ ۱,۱۴۵,۲۶۰ میلیون ریال می باشد.

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴			شرکت اصلی:
خالص سود	خالص سود	بهای تمام شده	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹,۴۹۳,۴۵۳	۱,۵۳۷,۶۲۵	۱۱,۰۳۱,۰۷۸	پتروشیمی امیرکبیر
				سایر شرکتها:
	۱۱۵,۴۸۵	۱۱۵,۴۸۶	۲۳۰,۹۷۱	پتروشیمی شیراز
۱۰,۰۰۸,۹۱۵	۰	۰	۰	پالایش نفت اصفهان
۲,۰۵۷,۶۲۹	۰	۰	۰	پتروشیمی جم
۱۳۲,۵۲۸	۱۳,۴۰۵	۳,۱۶۰	۱۶,۵۶۵	سایر
۱۲,۱۹۹,۰۷۲	۱۲۸,۸۹۰	۱۱۸,۶۴۶	۲۴۷,۵۳۶	
۱۲,۱۹۹,۰۷۲	۹,۶۲۲,۳۴۳	۱,۶۵۶,۲۷۱	۱۱,۲۷۸,۶۱۴	

۳۲- هزینه های فروش اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۰۰۴	۲۱,۷۳۸	۶۸۳,۵۲۱	۹۶۳,۸۳۶	۳۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۷۴۷	۲,۵۸۹	۴۳,۷۳۵	۶۴,۸۴۶		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۳۵۷	۱,۲۱۵	۴۰,۹۳۷	۵۳,۲۲۳		ذخیره مزایای پایان خدمت
۱,۲۸۵	۵۷۹	۷۶,۱۸۹	۳۲,۸۸۱		تعمیر و نگهداری
-	۱,۵۰۸	۷۳۴,۵۱۲	۱,۲۰۵,۳۳۱		هزینه های توزیع و فروش
۱۱۰	۲۰۰	۱,۵۹۵,۸۲۰	۱,۶۳۸,۰۶۳		حمل و نقل
۷,۱۶۲	۶,۵۵۰	۷۵,۶۱۰	۹۰,۴۳۳		استهلاک دارای ثابت مشهود
۴۸۲	۶۶۷	۲۶,۵۱۰	۴۲,۷۶۰		سفر و فوق العاده ماموریت
۷۵۰	۳۲,۸۵۸	۱۲,۹۰۵	۴۶,۳۳۲	۳۲-۲	حق المشاوره حقوقی و هزینه ثبتی
۴,۵۷۲	۴,۶۷۲	۱۷,۵۰۳	۲۴,۱۰۳		پاداش و حق حضور هیئت مدیره
۱,۷۷۹	۵۰,۸۸۸	۱۵۹,۹۱۴	۲۲۷,۴۶۲		خرید خدمات
-	-	۱۶۸,۴۳۵	۷۸,۴۲۲		عوارض آلاینده‌گی
۷,۰۱۴	۷,۳۳۱	۷۲۲,۹۸۹	۷۹۴,۷۴۸	۳۲-۳	سایر
۴۰,۲۶۲	۸۴,۹۹۵	۴,۳۵۸,۵۸۱	۵,۲۶۲,۴۴۰		

۳۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایا عمدتاً بابت افزایش حقوق سالانه و همچنین افزایش تعداد پرسنل گروه به دلیل افزایش فعالیتها می باشد

۳۲-۲- افزایش حق المشاوره حقوقی و ثبتی عمدتاً شامل ۲۹,۰۰۰ میلیون ریال حق تمیز افزایش سرمایه شرکت اصلی می باشد .

۳۲-۳- سایر هزینه ها شامل ۲۶۷,۹۲۱ میلیون ریال هزینه های اختصاص یافته از هزینه های سر بار تولید شرکتهای گروه می باشد .

۳۳- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۲۹۱,۵۰۰)	(۲۶۱,۴۸۰)	۱۴	استهلاک سرقفلی
۱۰۸,۴۸۷	۱۵۰,۶۳۴		فروش ضایعات
(۱,۰۴۰,۹۷۳)	۳۳۶,۲۴۱	۳۳-۱	سود(زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
(۲۹۴,۶۲۲)	(۲۷۸,۱۴۵)	۳۰	هزینه های جذب نشده در تولید
(۱۶۹,۱۶۰)	(۳۱۵,۷۳۰)	۳۳-۲	دیماند و خسارت قطع مصارف جانبی فجر
(۱۰۷,۸۸۸)	(۱۰۳,۸۸۴)	۳۳-۲	ضایعات غیر عادی محصول
(۱۶۰,۶۹۶)	(۲۲۴,۴۷۴)	۳۳-۲	ضایعات خوراک
(۲۷,۹۰۰)	۷۶,۷۳۰		زیان کاهش ارزش موجودیها
۳۷۵,۹۰۰	۱۱۵,۳۱۷	۳۳-۳	درآمد اجاره
۶۱,۷۱۱	۱۳۷,۹۹۰		سایر
(۱,۵۴۶,۶۳۹)	(۳۷۶,۸۱۱)		

۲۳-۱ سود حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی عمدتاً شامل مبلغ ۲۵۳,۹۰۹ میلیون ریال و ۵۴,۴۴۵ میلیون ریال سود تسعیر ارز شرکتهای پتروشیمی فن آوران و خراسان می باشد.

۲۳-۲ دیماند و خسارت قطع مصارف، ضایعات غیر عادی محصول، ضایعات خوراک تماماً مربوط به شرکت پتروشیمی امیر کبیر است.

۲۳-۳ درآمد اجاره تماماً مربوط به شرکت پتروشیمی فارابی بابت اجاره ۵ مخزن مواد اولیه به شرکتهای پتروشیمی آبادان، شازند، آلوارس و بینا تراپر می باشد.

۳۴- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۲۵۸	۲,۷۶۸,۲۷۶	۱,۵۱۵,۷۵۴	۳,۹۹۲,۶۸۲	۳۴-۱ سود تسهیلات مالی دریافتی
۱۸۵,۶۷۰	۳,۰۴۰,۵۴۹	۱۸۵,۶۷۰	۳,۰۴۰,۵۴۹	۳۴-۲ سود خرید اقساطی سرمایه گذاریها
۱۳۹,۳۶۸	۱۳,۲۱۳	۲۲۱,۶۷۳	۹۲,۱۵۵	سایر - کارمزد، تمپر سفته، جرائم تاخیر تادیه و ...
۳۹۷,۲۹۶	۵,۸۲۲,۰۳۸	۱,۹۲۳,۰۹۷	۷,۱۲۵,۳۸۶	

۳۴-۱ سود تسهیلات مالی دریافتی عمدتاً شامل ۲,۷۶۸,۲۷۶ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و بابت تامین مالی منابع برای خرید ۱۰,۲ درصد و شرکت در افزایش سرمایه ۱۰۰ درصدی سهام پالایشگاه نفت ستاره خلیج فارس می باشد.

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

۳۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۸	۵۵۱	۴۱۳,۰۵۱	۸۲,۸۶۰	سود (زیان) فروش داراییهای ثابت مشهود
۹۸۷,۸۰۸	۷۹۷,۱۵۰	۳,۲۷۱,۱۹۷	۳,۶۴۰,۳۴۶	سود اوراق مشارکت، سهام و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۱	-	(۸۶۳,۱۸۸)	۵۴۱,۲۶۹	سود (زیان) تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	(۱۰۱,۶۳۲)	(۱۱۱,۷۱۷)	مابه التفاوت کسور بازنشستگی کارکنان
-	-	۴۵۳,۸۸۳	۳۰,۱۶۱۷	درآمد ناشی از چکهای مدتدار دریافتی از مشتریان
۱,۶۲۵	۴,۱۹۳	۲,۹۷۵	۲۰,۵۸۵	اجاره
۵,۲۷۹	-	۲۰۱,۸۸۴	۲۳۱,۰۸۸	سایر
۹۹۵,۱۰۱	۸۰۱,۸۹۴	۳,۳۷۸,۱۶۹	۴,۷۰۶,۰۴۸	

۳۵-۱ سود اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری عمدتاً شامل ۱,۰۰۳,۶۶۴ میلیون ریال، ۷۹۷,۱۵۰ میلیون ریال، ۷۳۳,۲۶۳ میلیون ریال و ۳۷۶,۷۵۳ میلیون ریال به ترتیب سود سپرده های شرکتهای پتروشیمی فن آوران، خراسان، شرکت اصلی و نفت پاسارگاد می باشد.

۳۶- تعدیلات سنواتی

۳۶-۱- تعدیلات سنواتی گروه مربوط به اصلاح اشتباهات دوره های قبل بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکتهای فرعی:
(۹۷۱,۴۴۶)	(۶۵۸,۴۹۶)	کسری ذخیره مالیات سنوات قبل
(۴۲۴,۷۵۸)	(۷۴۲,۴۴۴)	کسری ذخیره مالیات سال قبل
-	۱۵,۷۷۸	اصلاح سود ارزش ویژه در شرکتهای وابسته
۱,۴۲۳,۱۵۵	-	اصلاح حسابهای دریافتنی تجاری
(۱۱۵,۷۳۳)	(۲۱,۵۴۹)	اصلاح ذخیره بدهی حق بیمه و مالیاتهای تکلیفی
-	(۶۲,۴۹۸)	اصلاح اندوخته سرمایه ای
۸۱۸,۴۳۲	۸۱۸,۴۳۲	اصلاح برگشت هزینه های مالی - گازلوله
۲,۹۶۹,۴۰۴	(۲۹۴,۸۸۳)	اصلاح تسعیر ارز تسهیلات- (عمدتا شرکت پتروشیمی امیرکبیر)
(۴۸,۶۷۱)	(۴۸,۶۷۱)	اصلاح دارایی ثابت
(۴۵,۱۲۵)	(۴۵,۱۲۵)	اصلاح سایر داراییها
(۷۹,۴۹۷)	(۹,۹۸۵)	سایر - عمدتا مازاد (کسری) هزینه های پرداختنی
۳,۵۲۵,۷۶۲	(۱,۰۴۹,۴۴۰)	جمع
۲,۴۰۹,۶۰۴	(۴۸۷,۳۷۷)	سهم اقلیت

۳۶-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای بابت تعدیلات سنواتی فوق اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل، مطابقت ندارد.

۳۷- تعدیلات سنواتی تلفیقی

گروه		
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۳,۳۹۳)	۱۹,۱۱۸	افزایش (کاهش) سهم اقلیت از سود انباشته شرکتهای فرعی بدلیل کاهش (افزایش) سهم گروه
(۱۳,۳۹۲)	۱۹,۱۱۸	جمع
(۱۲,۶۰۳)	۱۹,۱۱۸	سهم اقلیت

۳۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۰۸۵,۱۳۳	۳۰۰,۵۶۴,۴۳۱	۳۳,۷۸۶,۹۱۷	۳۰۰,۸۶,۱۰۱	سود عملیاتی
۷,۲۱۵	۶,۵۵۰	۲,۳۹۸,۵۳۱	۱,۴۶۷,۰۷۸	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
-	-	۲۹۱,۵۰۰	۲۶۱,۴۸۰	استهلاک سرقفلی
-	-	۴۷,۰۳۷	۱۷,۵۵۶	استهلاک داراییهای نامشهود
۶۰۰	۱,۰۹۵	۲۷۱,۹۸۴	۲۶۲,۶۹۳	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۲,۱۹۹,۰۷۲)	(۱۳,۴۰۵)	(۱۱,۵۳۵,۰۷۱)	(۴۹,۳۶۲)	سود فروش سرمایه گذاریها
(۱۰۰,۶۳,۶۴۹)	(۹۰,۴۱,۷۶۱)	(۱,۵۳۲,۹۶۸)	(۱۴,۲۹۴,۷۶۵)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
-	-	(۴,۳۴۸,۸۱۴)	۱۰۷,۰۴۳	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸۰)	(۱,۷۶۸)	(۴۹۸,۹۶۵)	۳۴۳,۵۶۵	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
-	-	۵,۸۲۰	-	داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۱۸۲,۱۳۳)	(۷,۴۰۸,۶۶۶)	۱۳۴,۹۷۳	(۴,۹۴۶,۳۶۶)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
-	-	۱۹۰,۸۱۲	(۶۴۵,۳۰۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
-	-	۱۲,۶۷۸,۱۸۲	۱۱,۲۷۷,۳۴۹	سود سهام دریافتی از شرکتهای وابسته
(۱۳۲,۴۵۴)	۴,۱۹۳	(۱,۲۱۲,۶۹۸)	۴۸۷,۳۳۴	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۲,۵۱۵,۵۶۰	۱۴,۱۱۰,۶۶۹	۳۰,۶۶۷,۲۳۹	۲۴,۳۷۴,۳۹۷	

۳۹- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۱۲۷,۳۲۸	-	۳,۱۲۷,۳۲۸	افزایش هزینه های مالی در قبال حسابهای پرداختنی
-	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	۱۱,۰۳۱,۰۷۸	-	۱۱,۰۳۱,۰۷۸	فروش سرمایه گذاری بلندمدت در قبال حساب های دریافتنی
۳۳,۰۴۱,۲۳۲	-	۳۳,۰۴۱,۲۳۲	-	خرید غیر نقدی سرمایه گذاری از سازمان خصوصی سازی
۶۵۰,۰۰۰	-	۶۵۰,۰۰۰	-	پرداخت چک بابت سود سهام بانک رفاه
۱۹۳,۲۲۵	۳,۴۶۷,۲۴۰	-	-	افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل مطالبات حال شده
-	-	۴۶۵,۲۹۵	۳۱,۶۸۵	پرداخت تسهیلات ارزی در قبال حسابهای دریافتنی
-	-	۶۸۸,۹۱۱	۵,۳۸۳	افزایش داراییهای ثابت در قبال تسهیلات
۳۳,۸۸۴,۴۵۷	۳۲,۱۲۵,۶۴۶	۳۴,۸۴۵,۴۳۸	۲۸,۶۹۵,۴۷۴	

۴۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۴۰-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۶۴,۱۶۷	۱۳,۴۹۴,۵۵۳	تضمین اعطائی به بانکها بابت وامهای دریافتی
-	۷,۱۰۶,۹۰۲	سایر تضمین های اعطائی
۱,۵۶۴,۱۶۷	۲۰,۶۰۱,۴۵۵	

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

به موجب نامه شماره ۲۴-۱/۹۶۵۹ ص پ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۹ دریافتی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی ، شرکت گاز استان خوزستان با ارسال صورتحساب تعدیلی ، بهای گاز طبیعی مصرفی از ۱۳۹۱/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ را مطالبه نموده است که مورد موافقت شرکت پتروشیمی فن آوران قرار نگرفته و از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است مشافا موضوع توسط انجمن صنفی صنعت پتروشیمی تحت پیگیری می باشد .

۴۰-۳- شرکت ملی گاز استان خراسان شمالی بابت مابه التفاوت قیمت گاز خوراک مه رفی شرکت پتروشیمی خراسان از مهر ماه ۱۳۹۱ تا پایان ۱۳۹۲ (به ازای هر متر مکعب ۱۳ سنت) مبلغ ۱,۰۶۰ میلیارد ریال مطالبه نموده که مورد پذیرش شرکت قرار نگرفته و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.

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

گروه	موضوع تعهد	
میلیون ریال		
۹,۵۶۳	خرید استریپر	پتروشیمی خراسان
۱,۱۵۷,۱۷۷	پروژه های توسعه ای و سرمایه گذاری در بارز کردستان	گروه صنعتی بارز
۶۹۵,۰۷۷	تمه بهای خرید ماشین آلات خط تولید جدید و احداث ساختمان	صنایع کاغذ سازی کاوه
۲۰۷,۳۱۵	اجرای طرح توسعه	نفت ایرانول
۹۳,۱۰۰	مشارکت در افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی نوین	پتروشیمی فن آوران
۱۵۱,۶۱۰	تکمیل پروژه های در دست اجرا و خرید تجهیزات	نفت پاسارگاد
۱۰۰,۷۶۸	داراییهای در جریان تکمیل و پیش پرداختهای سرمایه ای	سایر
۲,۴۱۴,۶۱۰		

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

(51)

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳				سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴				نام شرکت طرف معامله
ماده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص	مبلغ معامله *	میلون ریال	ماده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص	مبلغ معامله *	میلون ریال	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	پتروشیمی فنی آوران :
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
-	-	(۳۴۹,۸۹۴)	(۱۰,۹۷۷)	-	(۱۶۲,۱۴۱)	اجاره کشتی ۲۵,۰۰۰ تنی	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت ملی نفت کش
-	-	-	-	-	۸۶۳	فروش کالا	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی قائد بصیر
-	-	-	(۱۰,۷۹۱)	-	۱۱,۸۶۸	فروش کالا	عضو مشترک هیات مدیره	نیروکلر
-	-	-	۷۱۰	-	۱,۷۳۶	فروش کالا	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی شازند
۵۳۶,۶۹۶	-	(۴,۶۳۴)	۵۳۳,۶۱۶	-	۱۱۲,۴۳۵	فروش کالا	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت ماکرو اینترنشنال
-	-	-	(۶۹,۳۳۲)	-	(۱,۶۳۲,۹۱۲)	خرید خدمات	سهامدار مشترک	پایانه ها و مخازن پتروشیمی
-	-	-	۱,۴۷۰,۸۳۴	-	۱۸,۳۳۰	فروش کالا	سهامدار مشترک	پوتنرا
-	-	-	۱۱۴,۳۵۷	-	۱۴۵,۹۲۸	فروش کالا	سهامدار مشترک	پتروشیمی کارون
-	-	-	۱۰۹	-	۱,۴۱۴	فروش محصول	سهامدار مشترک	تولید مواد اولیه داروپخش
-	-	(۸۰,۶۶۲)	(۳۵,۰۰۰)	-	(۹۹,۷۰۵)	خرید گاز دی اکسید کربن	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی مارون
-	-	(۱۰,۸۴۴)	(۳۹۹)	-	(۳۹۹)	انجام خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی زاگرس
۶۱,۴۲۰	۱,۶۸۶	۲,۲۹۳	-	-	۳,۵۸۳	فروش محصول	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی مارون

پتروشیمی فارابی :

مادھین سازی پاری

شرکت نفت پاسارگاد:

ماکرو اینترونیسٹنال

خدمات مدیریت صبا تامين

اری باهنر

ج. اسحاق

فرآورده های قیر آذر پاسارگاد

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی،
سال مالی، منتهی به ۱۳۹۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

[illegible]

۴-۴۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

الف - شرکت‌های مشمول تلفیق:

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳				سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴				سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵			
ماده طلب (دهی)	سود (زیان) ناخالص	مبلغ معامله *	میلون ریال	ماده طلب (دهی)	سود (زیان) ناخالص	مبلغ معامله *	میلون ریال	شرح معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده	نام شرکت طرف معامله
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	انتقال سرمایه گذار بها	شرکت فرعی	✓	توسعه تجارت تامین اجتماعی
۳۳۶,۹۸۱	-	۳۷۸,۰۰۰	۱,۳۶۱,۲۶۶	-	۱,۰۷۳,۵۲۲	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	تامین مالی	شرکت فرعی	✓	کانگد سازی کوه
۳۳۴,۲۵۹	-	۸,۵۳۳	۳۰	-	۲۱۹,۵۲۳	۲۱۹,۵۲۳	۲۱۹,۵۲۳	تامین مالی	شرکت فرعی	✓	جوب و کاغذ ایران
۱۰۴,۶۷۳	-	۲۰,۰۰۰	۲۲۴,۲۲۲	-	۴,۷۰۳	۴,۷۰۳	۴,۷۰۳	اجاره ساختمان	شرکت فرعی	✓	پتروشیمی آبادان
-	-	-	-	-	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	تامین مالی	شرکت فرعی (مستثنی از تلفیق)	✓	فیبرو پالاسور
۳۳,۸۲۶	-	۱۷,۰۰۰	-	-	۴۲۰,۱۰۰	۴۲۰,۱۰۰	۴۲۰,۱۰۰	خرید ساختمان	شرکت فرعی	✓	نفت پاسارگاد
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ب- مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :

ب- مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :

* ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۴۳- محاسبه سود پایه هر سهم:

محاسبه سود پایه هر سهم به شرح جدول ذیل می باشد

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۲۸۲,۷۳۶	۴۱,۹۵۶,۸۶۷	سود عملیاتی و سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۱۱,۴۷۱,۵۴۵)	(۱۱,۵۹۸,۲۲۷)	سهم اقلیت از سود عملیاتی
۳۵,۸۱۱,۱۹۱	۳۰,۳۵۸,۶۴۰	سود عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی
(۲,۱۸۴,۶۷۲)	(۳,۰۴۳,۰۶۷)	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
۳۳,۶۲۶,۵۱۹	۲۷,۳۱۵,۵۷۳	سود عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی پس از کسر مالیات
۴۳,۳۸۰,۸۰۷,۱۳۰	۴۳,۳۸۰,۸۰۷,۱۳۰	۴۳-۱ میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال
۷۷۵	۶۳۰	سود هر سهم عملیاتی-ریال
۱,۰۰۱,۱۸۹	(۲,۴۱۹,۳۳۸)	سود غیرعملیاتی
(۳۸۴,۹۹۶)	۴۲۷,۲۵۰	سهم اقلیت از سود غیرعملیاتی
۶۱۶,۱۹۳	(۱,۹۹۲,۰۸۸)	سود غیرعملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی
۲۳۲,۱۶۵	۹۸۵,۸۴۹	اضافه می شود: صرفه جویی مالیاتی
۸۴۸,۳۵۸	(۱,۰۰۶,۲۳۹)	سود غیرعملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی پس از صرفه جویی مالیاتی
۴۳,۳۸۰,۸۰۷,۱۳۰	۴۳,۳۸۰,۸۰۷,۱۳۰	۴۳-۱ میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال
۲۰	(۲۳)	سود هر سهم - غیرعملیاتی (ریال)
۷۹۵	۶۰۶	سود پایه هر سهم-ریال

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	تعداد سهام شرکت - سهم
۴۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۱۹,۱۹۲,۸۷۰)	سهام اصلی در مالکیت فرعی
۴۳,۳۸۰,۸۰۷,۱۳۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال

۴۴- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ-میلیون ریال

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ شرکت اصلی طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت ۲,۵۵۴,۳۲۲

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره (۳۰۰ ریال به ازای هر سهم) ۱۳,۰۵۰,۰۰۰

۴۵- وضعیت ارزی

۴۵-۱- شرکت اصلی در پایان سال مالی فاقد داراییها و بدهیهای پولی ارزی می باشد. ضمناً داراییها و بدهیهای پولی ارزی سایر شرکتهای گروه در پایان سال به شرح زیر است :

گروه

دلار	یورو	درهم امارات متحده عربی	ین
۵۳,۵۹۸,۴۶۰	۶,۷۸۹,۴۷۹	۲۴۳,۵۴۰,۷۶۸	۱,۲۷۸
(۶,۴۵۷,۰۹۳)	(۴۳,۳۸۰,۴۳۲)	(۱۲,۰۹۵,۷۶۴)	(۷۴۸,۱۴۸,۷۹۰)
۴۷,۱۴۱,۳۶۷	(۳۶,۵۹۰,۹۵۳)	۲۳۱,۴۴۵,۰۰۴	(۷۴۸,۱۴۷,۵۱۲)

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی ارزی

تسهیلات , حسابها و اسناد پرداختنی ارزی

خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی

۴۵-۲- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است :

گروه

دلار	یورو
۴۳۶,۰۲۷,۴۷۷	-
(۳۰۶,۴۵۹,۸۰۱)	(۱,۷۷۰,۹۷۶)
(۱۰۰,۷۸,۳۰۰)	-
۱۱۹,۴۸۹,۳۷۶	(۱,۷۷۰,۹۷۶)

فروش محصول و ارائه خدمات - سالانه

خرید مواد اولیه - سالانه

تعهدات سرمایه ای

خالص ارز حاصل از صادرات و واردات