

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشت های

توضیحی همراه برای عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۷)
فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی	۱
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود و زیان تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی	۳
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
ترازنامه شرکت اصلی	۵
صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته شرکت اصلی	۶
صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی	۷
یادداشت های توضیحی همراه	۸ الی ۵۶

گزارش حسابرسی مستقل وبازرس قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (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 یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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 حسابرسی و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین 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 اثر بخشی 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. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه 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.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سر قفلی ترکیبی حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های مشمول تلفیق جمعاً به مبلغ ۴۸۱٫۶۳۲ میلیون ریال، مربوط به تفاوت های بهای تمام شده سرمایه گذاریها نسبت به مبلغ اسمی سرمایه شرکت های مشمول تلفیق و سهم اقلیت به مبلغ ۹۲۶٫۷۴۸ میلیون ریال، بر اساس خالص ارزش دفتری دارایی ها، محاسبه و در صورتهای مالی انعکاس یافته است. لیکن سر قفلی، طبق استانداردهای حسابداری می بایست با در نظر گرفتن ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص در زمان تحصیل و همچنین سهم اقلیت نیز بر اساس ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص در زمان تحصیل به علاوه سهم آنان از تغییرات در حقوق صاحبان سرمایه پس از دوران تحصیل، محاسبه شود. همچنین تحصیل سر قفلی های مذکور قبل از سال ۱۳۸۶ بوده و محاسبات استهلاک مربوط بر اساس تفاوت ارزش اسمی و بهای تمام شده سرمایه گذاریها از ابتدای سال مالی یاد شده به مدت ۲۰ سال انجام شده است. لذا تعیین آثار مالی تعدیلات ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است. گزارش سال مالی قبل نیز از این بابت مشروط شده بود.

۵- معادل مبلغ ۳۴٫۰۷۱ میلیون ریال و مبلغ ۱۰۷۳٫۲۰۳ میلیون ریال از حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و سایر حسابها و اسناد دریافتنی مندرج در یادداشتهای توضیحی شماره ۵ و ۶ همراه صورتهای مالی، به ترتیب مطالبات سنواتی گروه و شرکت اصلی می باشد که در این ارتباط به ترتیب مبلغ ۱۰۵٫۷۶ میلیون ریال و مبلغ ۱۴۰٫۹۴۵ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابهای گروه و شرکت اصلی منظور شده است. احتساب ذخیره کافی در این خصوص ضروری بوده لیکن تعیین میزان آن منوط به نتیجه پیگیری قابلیت وصول مطالبات یا تصمیم گیری در خصوص تسویه مطالبات از شرکتهای تابعه جهت افزایش سرمایه آنها می باشد. گزارش سال مالی قبل نیز از این بابت مشروط شده بود.

۶- بهای تمام شده و ارزش بازار و ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در شرکت های بورسی به ترتیب مبلغ ۱۸۴٫۷۰۷ میلیون ریال، مبلغ ۱۰۶٫۲۴۳ میلیون ریال و مبلغ ۵۲٫۶۴۹ میلیون ریال (مندرج در یادداشت ۴-۱) و بهای تمام شده و ارزش بازار و ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت اصلی در شرکت های بورسی به ترتیب مبلغ ۴۱٫۶۷۸ و مبلغ ۱۰٫۸۸۳ و مبلغ ۳۰٫۷۹۵ میلیون ریال (مندرج در یادداشت ۴-۲) می باشد. همچنین بهای تمام شده سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در شرکت غیر بورسی سرمایه گذاری توسعه گسترش پارس مبلغ ۴۷٫۴۹۰ میلیون ریال و ذخیره کاهش ارزش مربوطه مبلغ ۲۳٫۷۴۵ میلیون ریال میباشد. (مندرج در یادداشت ۴-۳) در شرایطی که نماد معاملاتی شرکت های سرمایه پذیر بورسی شامل کارخانه های صنعتی آزمایش، گسترش صنایع پیام و صنایع فلزی پارس متوقف میباشد و دسترسی به ارزش معاملاتی سهام شرکتهای بورسی و همچنین ارزش ذاتی و



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

معاملاتی و صورتهای مالی شرکت غیر بورسی مذکور برای این موسسه میسر نگردیده، تعیین آثار احتمالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۷- به موجب یادداشت توضیحی ۱-۴-۵ صورتهای مالی، مانده طلب شرکت اصلی از شرکت سرمایه پذیر تولیدی گاز لوله (سهامی عام- بورسی) معادل مبلغ ۱۰۲٫۴۷۶ میلیون ریال و ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مربوطه مبلغ ۴۰٫۹۴۵ میلیون ریال میباشد. طبق بررسی های بعمل آمده به موجب رأی مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ دادگاه تجدید نظر، ورشکستگی شرکت مذکور از تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۰۱ تأیید گردیده و فعالیت آن تحت نظارت اداره تصفیه ادامه دارد. به موجب صورتهای مالی سال مالی ۱۳۹۳ شرکت مزبور که با فرض تداوم فعالیت و بر اساس صورت طبقه بندی بستانکاران ارائه شده توسط اداره تصفیه امور ورشکستگی در تاریخ ۳۰ خردادماه ۱۳۹۴ تهیه گردیده، سود انباشته سال مالی ۱۳۹۳ مبلغ ۲۰۱٫۲۰۶ میلیون ریال و زیان انباشته سال مالی ۱۳۹۲ تعدیل و از مبلغ ۸۱۲٫۸۱۷ میلیون ریال زیان انباشته به سود انباشته معادل مبلغ ۱۴۱٫۰۵۹ میلیون ریال تغییر یافته است. بدلیل عدم دسترسی به مستندات لازم در خصوص قطعیت صورت طبقه بندی بستانکاران صدر اشاره از بابت اعتراض بستانکاران در مهلت مقرر قانونی و همچنین وضعیت اعتبار معاملات شرکت یادشده پس از تاریخ ورشکستگی، تعیین آثار مالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه واصلی برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد. گزارش سال مالی قبل نیز از این بابت مشروط شده بود.

۸- دارائیهای در جریان تکمیل مندرج در یادداشت ۹ همراه، شامل دارائیهای در حال نصب شرکت شیمیائی فرآورد قشم (سهامی عام) به مبلغ ۱۰۰٫۷۰۹ میلیون ریال (مشمول بر مبلغ ۴۷٫۷۰۰ میلیون ریال بهای خرید و نصب و راه اندازی ماشین آلات خط تولید پالپ و مبلغ ۵۳٫۰۰۰ میلیون ریال هزینه ناشی از تسعیر ارز در سال مالی ۱۳۹۲) میباشد. تولیدات آزمایشی دارائیهای مذکور مورد تأیید مشتریان اصلی نبوده و اقدامات مدیریت در خصوص ایجاد تغییرات لازم در این خصوص به نتیجه نرسیده است. بدلیل عدم دسترسی به ارزش مبلغ باز یافتنی دارائیهای مذکور، تعیین آثار مالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی شرکت اصلی و گروه برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۹- درآمد عملیاتی خدمات ارائه شده شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام- بورسی) بر اساس صورت وضعیتهای صادره جهت خدمات ارائه شده به مشتریان در حسابها منظور میگردد که معادل مبلغ ۹۲٫۰۸۶ میلیون ریال از درآمدهای مذکور تا پایان سال ۱۳۹۲ به تأیید کارفرمایان نرسیده است. رویه مورد عمل شرکت در خصوص نحوه شناخت درآمد مغایر با استانداردهای حسابداری است که بدلیل عدم

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

دسترسی به مستندات کافی از این بابت، تعیین آثار مالی تعدیلات ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه برای دوره مورد گزارش و ارقام مقایسه ای آن، برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۱۰- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت مهندسی و نصب فیر مکوپارس (سهامی عام غیر بورسی) تا پایان سال مالی ۱۳۹۲ توسط مقامات مالیاتی رسیدگی و معادل مبلغ ۵۸۵۴۹ میلیون ریال (۵۸۵۴۹ ر ۴۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱۸۴۶۸ میلیون ریال جریمه) مطالبه و یکی از حسابهای بانکی شرکت را مسدود نموده که شرکت مذکور نسبت به آن اعتراض نموده است. به موجب نامه معاونت ارزش افزوده استان فارس شماره ۲۲۴۹۶ مورخ ۱۳۹۴/۵/۱۳ به معاونت هیئت های حل اختلاف مالیاتی، موضوع در هیئت حل اختلاف موضوع ماده ۲۱۶ ق.م.م در دست رسیدگی می باشد. همچنین با وجود رأی دیوان عدالت اداری به شماره ۵۴۴۰۹۰-۱۳۹۸/۵/۲۶ مورخ ۱۳۹۲/۹/۴ دال بر معافیت قراردادهای اجرا شده در مناطق ویژه اقتصادی، شرکت فوق الذکر از بابت قراردادهای اجرا شده در منطقه مذکور، مبلغ ۳۶۹۴۹ میلیون ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده از کارفرمایان وصول نموده که تاکنون تعیین تکلیف نگردیده و درآمد ابرازی شرکت طی اظهار نامه ارزش افزوده معادل مبلغ ۵۰۵۲۷ میلیون ریال کمتر از درآمد آن طبق دفاتر می باشد. با عنایت به موارد مطروحه تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات مورد لزوم بر حسابها، منوط به اظهار نظر مقامات مالیاتی مربوطه می باشد.

اظهار نظر مشروط

۱۱- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار ناشی از موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۱۰، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۱۲- گروه و شرکت اصلی معادل مبلغ ۶۴۴۸۴۵ میلیون ریال و مبلغ ۶۴۴۱۵۳ میلیون ریال به شرکت ملی صنایع پتروشیمی بدهکار می باشند که بدهی مذکور مندرج در یادداشتهای ۱۵ و ۱۸ توضیحی همراه سنواتی و عمدتاً بابت سود سهام پرداختی می باشد. در این خصوص شعبه ۴۷ دادگاه عمومی بتاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۹، رأی به محکومیت شرکت به پرداخت مبلغ ۶۴۷۱۶۷ میلیون ریال بابت اصل و خسارت تأدیه از روز سررسید لغایت اجرای حکم داده و از این بابت هیچگونه مستندات دیگری تا تاریخ این گزارش، به این مؤسسه واصل نگردیده است.



به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

۱۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۱۷ منعکس است، مالیات عملکرد سنوات ۱۳۷۶ لغایت ۱۳۸۰ شرکت اصلی از محل پیش پرداخت های انجام شده توسط شرکت ها سرمایه پذیرتهایر شده لیکن در بر گهای قطعی صادره توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی منظور نگردیده و مفاصا حساب مالیاتی شرکت اصلی برای سنوات مزبور دریافت نشده است.

۱۴- همانگونه که در یادداشت ۱-۱-۹ منعکس است، جهت تسویه مطالبات بانک کشاورزی از بابت تسهیلات ارزی در سنوات قبل به شرکت شیمیائی فرآورد قشم (سهامی عام)، طی وکالت نامه رسمی اختیار فروش دو قطعه زمین واقع در منطقه ویژه اقتصادی با کلیه اموال و منضمات به بانک مذکور داده شده است. از این بابت در طی دوره مورد رسیدگی توسط شرکت مورد گزارش، مبلغ ۵۲,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت پشتیبانی مهر ۷۸ به نیابت از بانک کشاورزی پرداخت و در حسابهای فی مابین با شرکت شیمیائی فرآورد قشم (سهامی عام) منظور گردیده است. لیکن تا این تاریخ مستنداتی در خصوص اقدامات بانک و توافقات فی مابین، به این مؤسسه ارائه نگردیده است.

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۵- در خصوص تکلیف قانونی مقرر در ماده ۲۱۸ قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران مبنی بر انجام حداقل یک بار حسابرسی عملیاتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس، از سال دوم برنامه تا پایان برنامه مذکور از طریق سازمان حسابرسی و یا مؤسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران، تا کنون اقدامی بعمل نیامده و مسئولیت اجرای آن به عهده هیئت مدیره شرکت می باشد.

۱۶- شرکت احداث و خود کفایی شاخص (سهامی خاص) به برگ های تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ به مبلغ ۱,۸۱۵ میلیون ریال و سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۷,۳۰۴ میلیون ریال اعتراض نموده که در دست رسیدگی است همچنین بدلیل زیان ابرازی شرکت در سال مالی ۱۳۹۲، بابت سال های مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ ذخیره مالیات در حسابها لحاظ نگردیده است و تعیین آثار مالی از این بابت منوط به اظهار نظر مراجع ذیربط است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی:

الف- گزارش در مورد سایر وظائف بازرس قانونی

۱۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص انتخاب رئیس و نایب رئیس هیئت

مدیره ظرف مدت یک هفته پس از مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۳/۵/۲۸.



به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

-مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۴۴ الی ۴۶ اساسنامه درخصوص تعیین یک نفر شخص حقیقی به عنوان مدیر عامل شرکت یا نماینده هیئت مدیره از مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۳/۵/۲۸ و اعلام صاحبان امضاء مجاز پیش از تاریخ جلسه مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۰ هیئت مدیره به اداره ثبت شرکت ها.

-مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۴ اساسنامه درخصوص ثبت صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۶ در اداره ثبت شرکتها.

-مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت موضوع پرداخت سود سهام در مهلت مقرر.

۱۸- پیگیریهای شرکت جهت انجام درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۸ صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

- پیگیری موضوع سر قفلی بارعایت صرفه و صلاح شرکت.

- پیگیریهای لازم جهت وصول مطالبات سنواتی.

- واگذاری یا نگهداری سهام شرکت پتروشیمی کارون (سهامی خاص).

۱۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۰ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت شده است. مضافاً به نظر این مؤسسه معاملات مزبور و همچنین معامله با سایر اشخاص وابسته بر اساس روابط خاص فیما بین صورت پذیرفته است.

۲۰- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظراین مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

ب- گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۲۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:

- بند ۱۰ ماده ۷ موضوع افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکت کیمیای غرب گستر و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل (باستثنای شرکت تکین کوی)، حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه (و در صورت الزام به تهیه صورتهای مالی تلفیقی، حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه).



به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

- مواد ۹ و ۱۰ موضوع افشای صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورد تأیید هیئت رئیسه مجمع و ابلاغ ثبت اداره ثبت شرکتها، ظرف مهلت مقرر.
- ۲-۲۱- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران بشرح زیر رعایت نشده است:
- ماده ۵ موضوع پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی در مهلت مقرر.
- ۳-۲۱- براساس رسیدگیهای بعمل آمده نسبت به عملیات شرکت در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترلهای داخلی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، اهم موارد عدم رعایت مفاد دستورالعمل مزبور، بشرح زیر میباشد:
- استقلال حسابرس داخلی
- ماده ۱۰ موضوع ریاست کمیته حسابرسی با عضو مستقل یا عضو مالی غیر موظف هیئت مدیره.
- ماده ۱۵ موضوع ارزیابی و اظهار نظر نسبت به کنترل های داخلی شرکت های فرعی در گزارش کنترلهای داخلی.
- ۲۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۱ مردادماه ۱۳۹۴

آوند (حسابداران رسمی)

علی نظاری

۸۲۱۱۴۱



مهناز آفرند

۸۶۱۴۴۵

Handwritten signature of Mehna Azarand.



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی :
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	پ- یادداشتهای توضیحی :
۸	تاریخچه فعالیت
۸	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹	مبانی تلفیق
۹-۱۲	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۳-۵۶	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

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





شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری :
۷۲۲,۹۸۹	۷۱۱,۹۵۲	۱۴	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۶۲,۷۲۵	۲۹۷,۱۵۵	۳	موجودی نقد
۸۷۶,۶۴۳	۱,۰۲۳,۵۵۷	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۵۱۶,۳۷۱	۲۶۳,۶۴۲	۴	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۵۵,۷۶۵	۵۹,۳۱۰	۱۶	پیش دریافتها	۱,۳۰۰,۵۷۶	۲۰۱۶,۱۱۶	۵	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱۹۳,۶۳۱	۱۴۱,۹۷۹	۱۷	ذخیره مالیات	۴۳۷,۶۹۷	۳۹۸,۴۱۷	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۵۲۳,۲۳۴	۷۶۵,۰۰۰	۱۸	سود سهام پرداختنی	۱,۱۸۵,۶۳۸	۹۴۵,۸۹۷	۷	موجودی مواد و کالا
۹۹۵,۸۵۱	۷۴۱,۰۹۷	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۲۶۱,۷۷۰	۲۵۹,۲۹۸	۸	سفارشات و پیش پرداختها
۳,۳۶۸,۱۱۴	۳,۴۲۲,۸۹۵		جمع بدهیهای جاری	۳,۸۶۴,۷۷۶	۴,۱۸۰,۵۲۵		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				داراییهای غیر جاری :
۰	۶۱۵,۲۰۰	۲۰	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت	۱,۸۸۰,۲۲۵	۱,۶۴۹,۷۶۳	۹	داراییهای ثابت مشهود
۱۴۶,۴۴۶	۱۲۷,۲۲۶	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۰,۵۴۱	۲۲,۰۰۳	۱۰	داراییهای نامشهود
۱۱۹,۰۳۷	۱۳۱,۸۰۰	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۵۵,۰۷۴	۴۸۱,۶۳۲	۱۱	سرقفلی
۲۶۵,۴۸۳	۸۷۴,۲۲۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۱,۲۹۲,۵۹۲	۱,۳۱۳,۰۲۳	۱۲	سرمایه گذارهای بلند مدت
۳,۶۳۳,۵۹۷	۴,۳۱۷,۱۲۱		جمع بدهیها	۶۶,۲۲۱	۸۱۸,۰۶۱	۱۳	سایر داراییها
			حقوق صاحبان سهام :	۳,۷۱۴,۶۵۳	۴,۲۸۴,۴۸۲		جمع داراییهای غیر جاری
۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه (۱۸۲۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)				
(۳۵,۷۵۱)	(۳۸,۹۹۰)	۲۳	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی				
۲۲۹,۶۴۴	۲۳۲,۲۷۲	۲۴	اندوخته قانونی				
۱,۲۱۹	۱,۲۱۹	۲۵	سایر اندوخته ها				
۱,۴۶۰,۹۹۰	۱,۲۰۶,۶۳۷		سود انباشته				
۳,۴۷۶,۱۰۲	۳,۲۲۱,۱۳۸		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۴۶۹,۷۳۰	۹۲۶,۷۴۸	۲۶	سهم اقلیت				
۳,۹۴۵,۸۳۲	۴,۱۴۷,۸۸۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۷,۵۷۹,۴۲۹	۸,۴۴۵,۰۰۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷,۵۷۹,۴۲۹	۸,۴۴۵,۰۰۷		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

یادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۱۱۷,۱۳۳	۶,۹۲۴,۰۶۵	۲۷	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	
(۵,۸۰۰,۳۹۴)	(۵,۸۷۳,۰۱۵)	۲۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	
۱,۳۱۶,۸۳۹	۱,۰۵۱,۰۵۰		سود ناخالص	
۱۵۶,۷۸۹		۲۹	سود حاصل از سرمایه گذاریها	
(۲۸۱,۱۸۳)		۳۰	هزینه های فروش ، اداری و عمومی	
(۳۳,۴۸۴)		۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	
(۱۵۷,۸۷۸)	(۲۸۷,۹۲۸)		سود عملیاتی	
۱,۱۵۸,۹۶۱	۷۶۳,۱۲۲		هزینه های مالی	
(۱۷۰,۹۹۹)		۳۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	
(۵۱,۴۵۶)		۳۳		
(۲۲۲,۴۵۵)	(۳۴,۵۹۲)			
۹۳۶,۵۰۶	۷۲۸,۵۳۰		سود قبل از مالیات	
(۱۷۲,۷۵۲)	(۱۵۳,۴۶۹)		مالیات بر درآمد	
۷۶۳,۷۵۴	۵۷۵,۰۶۱		سود خالص	
۴۹۰,۶۷۵	۱۹۵,۳۷۶		سهم اقلیت از سود خالص	
			سود پایه هر سهم :	
۴۲۳	۳۱۸	۳۴	سود هر سهم قبل از کسر سهم اقلیت	
۱۵۱	۲۱۰	۳۴	سود هر سهم بعد از کسر سهم اقلیت	
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی				
۷۶۳,۷۵۴	۵۷۵,۰۶۱		سود خالص	
۲۰۲,۴۵۶		۷۶۰,۸۴۲	سود انباشته در ابتدای سال	
۶۵۴,۸۰۷		۶۶۱,۵۶۳	تعدیلات سنواتی	
۸۵۷,۲۶۳	۱,۴۲۲,۴۰۵		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	
۱,۶۲۱,۰۱۷	۱,۹۹۷,۴۶۶		سود قابل تخصیص	
			تخصیص سود :	
(۱,۹۷۹)		(۴,۵۸۹)	اندوخته قانونی	
(۸۰۰)		(۶,۹۶۶)	پاداش هیات مدیره	
(۱۹۵,۸۳۳)		(۳۵۹,۵۸۵)	سود سهام مصوب	
(۱۹۸,۶۱۲)	(۳۷۱,۱۴۰)		سود تخصیص داده شده طی سال	
۱,۴۲۲,۴۰۵	۱,۶۲۶,۳۲۶		سود انباشته در پایان سال	
۳۸,۵۸۵	(۴۱۹,۶۸۹)		سهم اقلیت از سود انباشته	
۱,۴۶۰,۹۹۰	۱,۲۰۶,۶۳۷		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهم شرکت اصلی	

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

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹۴,۳۴۳	۹۱۰,۰۱۰	۳۶
۴۷,۰۲۷	۴۳,۳۳۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۱۰۷,۰۱۰)	(۹۲,۰۶۷)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۱۰,۰۴۱)	(۱۱۷,۸۲۰)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
(۷۰,۰۲۴)	(۱۶۶,۵۴۸)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۶۶,۲۷۲)	(۱۵۸,۷۱۷)	سود سهام پرداختی
		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه
		گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بر درآمد :
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیتهای سرمایه گذاری :
(۴۰۳,۷۴۶)	(۲۳۱,۳۲۷)	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۱۲۴,۲۴۹	(۵۵,۴۰۹)	وجه پرداختی بابت تحصیل/فروش سایر داراییها
۱۹,۳۰۸	(۱۶,۹۸۴)	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریها
۰	۷۷,۳۷۶	وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۱۰,۰۱۱	۳۶,۱۰۸	وجه حاصل از فروش داراییها
(۲۵۰,۱۷۸)	(۱۹۰,۳۳۶)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۳۰۷,۸۶۹	۳۹۴,۴۱۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		فعالیتهای تامین مالی :
۳۹۰,۰۲۰	۲۹۹,۶۱۶	دریافت تسهیلات مالی
(۶۸۵,۵۸۵)	(۵۵۹,۵۹۵)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۲۹۵,۵۶۵)	(۲۵۹,۹۷۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۱۲,۳۰۴	۱۳۴,۴۳۰	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۵۰,۴۲۱	۱۶۲,۷۲۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۶۲,۷۲۵	۲۹۷,۱۵۵	مانده وجه نقد در پایان سال
۰	۷۱۵,۰۰۰	مبادلات غیرنقدی
		۱۳-۲

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
داراییهای جاری :		میلیون ریال	میلیون ریال	بدهیهای جاری :		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد	۳	۲۴,۱۵۴	۲۰,۱۴۰	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۵	۴۶۱,۹۶۶	۲۸۹,۹۱۶
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۴	۵۱,۵۲۱	۲۳۱,۱۸۳	سود سهام پیشنهادی پرداختنی	۱۸	۶۰۹,۱۹۲	۴۴۷,۹۲۷
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۹۱۰,۶۰۲	۷۲۴,۶۶۵	تسهیلات مالی دریافتی	۱۹	۴۷,۷۸۲	۱۶۵,۳۶۰
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۶	۷۷۶,۳۶۲	۸۲۹,۶۰۵	جمع بدهیهای جاری		۱,۱۱۸,۹۴۰	۹۰۳,۲۰۲
سفارشات و پیش پرداختها	۸	۲۷,۵۸۰	۱۳,۸۸۹	بدهیهای غیر جاری :			
جمع داراییهای جاری		۱,۷۹۰,۲۱۹	۱,۸۱۹,۴۸۳	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت	۲۰	۶۱۵,۲۰۰	۰
داراییهای غیر جاری :				ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۷,۴۳۹	۵,۲۰۱
داراییهای ثابت مشهود	۹	۳۴۶,۳۰۱	۳۴۴,۰۰۴	جمع بدهیهای غیر جاری		۶۲۲,۶۳۹	۵,۲۰۱
داراییهای نامشهود	۱۰	۲۳۴	۲۰	جمع بدهیها		۱,۷۴۱,۵۷۹	۹۰۸,۴۰۳
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۲	۲,۱۰۲,۶۰۳	۱,۹۲۰,۷۴۲	حقوق صاحبان سهام :			
سایر داراییها	۱۳	۸۱۰,۹۶۱	۴۱,۹۶۱	سرمایه (۱.۸۲۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)	۲۲	۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰
جمع داراییهای غیر جاری		۳,۲۶۰,۰۹۹	۲,۳۰۶,۷۲۷	اندوخته قانونی	۲۴	۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰
				سایر اندوخته ها	۲۵	۳۲۶	۳۲۶
				سود انباشته		۱,۳۰۶,۴۱۳	۱,۲۱۵,۴۸۰
جمع داراییها		۵,۰۵۰,۳۱۸	۴,۱۲۶,۲۱۰	جمع حقوق صاحبان سهام		۳,۳۰۸,۷۳۹	۳,۲۱۷,۸۰۷
حسابهای انتظامی	۳۷	۲,۰۱۲,۵۲۹	۲,۰۳۱,۳۵۰	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۵,۰۵۰,۳۱۸	۴,۱۲۶,۲۱۰
				طرف حساب حسابهای انتظامی		۲,۰۱۲,۵۲۹	۲,۰۳۱,۳۵۰

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۶,۱۲۳	۳۹۴,۱۶۰	۲۹	سود حاصل از سرمایه گذاریها
(۳۳,۶۰۰)	(۹۴,۸۱۹)	۳۰	هزینه های اداری و عمومی
۰	(۳۸,۴۴۸)	۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۹۲,۵۲۳	۲۶۰,۸۹۳		سود عملیاتی
(۲۶,۰۱۹)		۳۲	هزینه های مالی
۲۲		۳۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۵,۹۹۷)	۱۲,۰۴۰		
۲۶۶,۵۲۶	۲۷۲,۹۳۳		سود قبل از مالیات
۰	۰		مالیات بر درآمد
۲۶۶,۵۲۶	۲۷۲,۹۳۳		سود خالص
۱۴۶	۱۵۰	۳۴	سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۶۶,۵۲۶	۲۷۲,۹۳۳		سود خالص
۹۹۴,۴۵۵	۱,۲۱۵,۴۸۰		سود انباشته در ابتدای سال
۱,۲۶۰,۹۸۰	۱,۴۸۸,۴۱۳		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود :
(۴۵,۵۰۰)		۲۰	سود سهام مصوب
(۴۵,۵۰۰)	(۱۸۲,۰۰۰)		سود تخصیص داده شده طی سال
۱,۲۱۵,۴۸۰	۱,۳۰۶,۴۱۳		سود انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
۴۵۴,۳۴۹	۲۰۴,۱۶۰	۳۶ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱,۷۸۳	۴,۳۰۱	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۶,۴۷۱)	۰	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
(۱۰,۰۴۳)	(۲۰,۷۳۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۴,۷۳۱)	(۱۶,۴۳۲)	سود سهام پرداختی
۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
۰	۰	مالیات بر درآمد :
۰	۰	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
(۲۹۰,۰۵۶)	(۳۱,۶۶۸)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
(۲۵)	(۵۴,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت خرید سایر داراییها
(۷۹,۹۶۰)	۰	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها
۸۴,۵۷۴	۰	وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۵	۳۱,۵۰۰	وجه حاصل از فروش داراییها
(۲۸۵,۴۶۲)	(۵۴,۱۶۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۵۴,۱۵۶	۱۳۳,۵۵۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :		
(۱۴۲,۱۶۹)	(۱۲۹,۵۴۵)	دریافت تسهیلات مالی
(۱۴۲,۱۶۹)	(۱۲۹,۵۴۵)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۱۱,۹۸۷	۴,۰۱۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۸,۱۵۳	۲۰,۱۴۰	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۰	۰	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲۰,۱۴۰	۲۴,۱۵۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۰	۷۱۵,۰۰۰	مانده وجه نقد در پایان سال
۰	۷۱۵,۰۰۰	مبادلات غیرنقدی

۱۳-۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی - سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۷ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و تحت شماره ۸۹۲۴۵ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۰۳/۰۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته و از تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۹ از تابلوی بازار دوم به تابلوی بازار اول منتقل شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان شهید امیر جهانبخش (سوم)، پلاک ۱۴ میباشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۳۱	۶۵	۱,۲۹۰	۱,۷۴۸	کارکنان دائم
۰	۰	۴,۰۳۸	۴,۳۶۹	کارکنان موقت
۳۱	۶۵	۵,۳۲۸	۶,۱۱۷	

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

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

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

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

۲-۲-۴- سال مالی کلیه شرکت های فرعی ۲۹ اسفند ماه هر سال می باشد. با این حال صورتهای مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت های فرعی به حساب گرفته می شود.

۲-۲-۵- صورت های مالی تلفیق با استناد از رویه های یکسان در مورد معاملات و سایر رویه های مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود

۲-۳- موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام یا گروههای مشابه اندازه گیری و ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون / اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون / اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۴-۲- سرمایه گذاریها

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



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۵-۲- داراییهای ثابت مشهود

۵-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۵-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

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



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۲-۶- مخارج تامین مالی

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

۲-۷- تسعیر ارز

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

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۹- سرقتی

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

۲-۱۰- سهم اقلیت

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

۲-۱۱- زیان کاهش ارزش داراییهای غیر جاری

۲-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی داری، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۲-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نا مشهود با عمر مفید نا معین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود

۲-۱۲- اوراق مشارکت

اوراق مشارکت منتشر شده به کسر، بر مبنای روش ((روش ناخالص)) در حسابها ثبت می گردد. مبلغ کسر اوراق مشارکت و همچنین مخارج انتشار آن در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد براساس روش ((نرخ سود تضمین شده موثر)) مستهلک میگردد



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۳- 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	
۱۹۴	۲۷۵	۱,۲۲۸	۲,۴۳۴	موجودی صندوق
۱۹,۷۴۷	۲۳,۵۳۲	۱۴۷,۴۹۵	۲۸۸,۲۰۴	موجودی نزد بانکها (یادداشت ۳-۱)
۱۹۸	۳۴۷	۱,۸۳۹	۲,۳۱۴	تنخواه گردانها
۰	۰	۱۲,۱۶۴	۴,۲۰۳	مسکوکات و سایر اوراق بهادار نزد صندوق
۲۰,۱۴۰	۲۴,۱۵۴	۱۶۲,۷۲۵	۲۹۷,۱۵۵	

۳-۱- موجودی نزد بانکهای گروه بشرح ذیل میباشد :

اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
۰	۰	۱۰,۰۷۸	۱۰۷,۶۷۷	بانک سینا شعبه ملاصدرا
۰	۰	۱۴,۶۵۳	۲۴,۶۹۲	بانک صادرات شعبه ملاصدرا
۱,۱۷۴	۲,۸۵۶	۵,۲۹۵	۱۰,۹۷۵	بانک رفاه شعبه دکتر حسینی
۰	۰	۱۷,۴۵۱	۳۵,۸۳۹	بانک مسکن شعبه شیراز جنوبی
۰	۰	۳۶,۷۰۳	۱۷,۲۹۴	بانک تجارت مرکز آبادان
۱۵,۴۶۵	۱۹,۰۷۰	۱۵,۴۶۵	۱۹,۰۷۰	بانک تجارت شعبه گاندی
۰	۰	۰	۱۳,۹۵۳	پست بانک شعبه ماهشر
۳,۱۰۸	۱,۶۰۶	۴۷,۸۵۰	۵۸,۷۰۴	سایر
۱۹,۷۴۷	۲۳,۵۳۲	۱۴۷,۴۹۵	۲۸۸,۲۰۴	

۳-۲- موجودی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ شامل وجوه ارزی به شرح زیر می باشد که با

نرخ برابری یورو ۳۱.۸۴۸ ریال و دلار آمریکا ۲۸.۶۵۰ ریال در تاریخ تراز نامه تسعیر شده است .

نوع ارز	گروه	شرکت اصلی
دلار آمریکا	۹۲,۲۶۸	۳۲,۲۷۱
درهم امارات	۳۶,۱۷۵	۰
یورو	۴۶,۵۰۴	۹,۹۹۷
لیر	۱۷۰	
ریال عمان	۷۱۵	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه :				
سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:				
۴۰,۱۳۹	۴۰,۱۳۹	۰	۴۰,۱۳۹	۴-۴ اوراق مشارکت
۱۵۱,۱۰۱	۱۳۲,۰۵۸	(۵۲,۶۴۹)	۱۸۴,۷۰۷	۴-۱ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱۹۱,۲۴۱	۱۷۲,۱۹۸	(۵۲,۶۴۹)	۲۲۴,۸۴۶	
۱۹۶,۲۵۸	۲۴,۲۵۶	(۱۹۵,۸۴۳)	۲۲۰,۰۹۹	۴-۳ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
۳۸۷,۴۹۹	۱۹۶,۴۵۴	(۲۴۸,۴۹۱)	۴۴۴,۹۴۵	جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱۲۸,۸۶۲	۶۷,۱۷۸	۰	۶۷,۱۷۸	سپرده های سرمایه گذاری
۱۰	۱۰	۰	۱۰	سایر اقلام انتقالی به سرمایه گذاری بلند مدت
۵۱۶,۳۷۱	۲۶۳,۶۴۲	(۲۴۸,۴۹۱)	۵۱۲,۱۳۳	
شرکت اصلی :				
۴۰,۱۳۹	۴۰,۱۳۹	۰	۴۰,۱۳۹	۴-۴ اوراق مشارکت
۱۸,۵۴۴	۱۰,۸۸۳	(۳۰,۷۹۵)	۴۱,۶۷۸	۴-۲ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۵۸,۶۸۳	۵۱,۰۲۲	(۳۰,۷۹۵)	۸۱,۸۱۷	
۱۷۲,۵۰۰	۴۹۸	(۱۷۲,۰۹۸)	۱۷۲,۵۹۶	۴-۳ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
۲۳۱,۱۸۳	۵۱,۵۲۱	(۲۰۲,۸۹۳)	۲۵۴,۴۱۴	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۴-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سهام شرکت‌های بورسی گروه به شرح زیر تفکیک می گردد :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۲/۳۱			۱۳۹۳/۰۲/۳۱
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش روز	بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نفت و گاز و پتروشیمی تامین		۱۰,۷۲۵,۰۰۰	۲۶,۹۲۲	۲۹,۳۵۸
بسته بندی پارس	۴-۱-۱	۵,۸۱۰,۴۰۶	۳۲,۱۴۱	۲۸,۲۶۶
آزمایش	۴-۱-۱	۷,۳۷۱,۷۶۳	۱۰,۴۲۰	۱۰,۴۲۰
پتروشیمی شیراز		۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۷۹	۱۰,۰۷۹
سرمایه گذاری توسعه صنعتی		۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۱	۱۰,۱۳۱
پالایش نفت اصفهان		۳۲۵,۰۰۰	۴,۳۳۰	۸,۷۹۵
گروه صنعتی پیام	۴-۱-۱	۱,۸۴۷,۹۵۶	۶,۲۱۳	۶,۲۱۳
پتروشیمی کرمانشاه		۵۱۰,۷۴۳	۴,۶۲۱	۴,۶۲۱
سامان گستر اصفهان		۱,۹۰۹,۸۹۱	۵,۰۵۱	۵,۰۵۱
صنایع فلزی پارس	۴-۱-۱	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۰	۵,۰۰۰
پتروشیمی پردیس		۸۵۵,۴۴۸	۱۷,۴۵۵	۱۷,۴۵۵
پتروشیمی جم		۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۸	۳,۱۴۸
نفت و گاز پارسیان		۱,۵۵۷,۰۰۰	۱۰,۷۹۲	۳,۹۹۶
ایران یاسا تایر و رابر		۱۶,۶۴۰	۷۰	۷۰
صنعتی بهشهر		۱۵۵,۰۰۰	۰	۲,۳۷۹
پتروشیمی خراسان		۰	۰	۱,۷۵۷
توسعه معادن روی ایران		۱۸۱,۳۸۴	۷۷۹	۷۷۹
سرمایه گذاری توسعه ملی		۵۷۵,۰۰۰	۶۹۹	۶۹۹
سرمایه گذاری بهمن		۲,۰۲۰,۱۵۱	۲,۵۴۷	۵,۳۱۳
سرمایه گذاری غدیر		۴۸,۲۹۰,۰۰۰	۳,۰۰۳	۱۰,۳۱۸
نفت سپاهان		۱۶۲,۶۷۰	۲,۳۳۷	۰
بانک ملت		۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۷	۲,۹۷۷
پالایش نفت بندرعباس		۲۱۵,۸۰۰	۲,۹۳۱	۲,۹۳۱
سایر			۲۴,۴۲۰	۱۶,۴۲۶
جمع		۱۸۴,۷۰۷	۱۰۶,۲۴۳	۱۸۶,۱۸۳
کسر میشود : ذخیره کاهش ارزش		(۵۲,۶۴۹)	۰	(۳۵,۰۸۲)
مبلغ دفتری		۱۳۲,۰۵۸	۱۰۶,۲۴۳	۱۵۱,۱۰۱

۴-۱-۱- نماد معاملاتی شرکت‌های بسته بندی پارس ، آزمایش، گروه صنعتی پیام ، صنایع فلزی پارس از سنوات قبل

در تابلوی بورس بسته بوده و ملاک ارزش گذاری آخرین نرخ تابلو سهم بوده است .



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۴-۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت اصلی در شرکت‌های بورسی به شرح زیر تفکیک می گردد :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش روز	بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بسته بندی پارس	۴,۳۲۰,۳۹۲	۲۵,۴۳۹	۲,۷۷۳	۲۵,۴۳۹
۴-۲-۱ سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۱	۱۹,۵۸۵	۱۰,۱۳۱
سامان گستر اصفهان	۱,۹۰۹,۸۹۱	۵,۰۵۱	۴,۲۷۲	۵,۰۵۱
سرمایه گذاری توسعه ملی	۵۷۵,۰۰۰	۶۹۹	۱,۹۶۰	۶۹۹
سایر	۳۵۸	۳۵۸	۴۹۸	۳۵۸
جمع	۴۱,۶۷۸	۴۱,۶۷۸	۲۹,۰۸۸	۴۱,۶۷۸
کسر میشود: ذخیره کاهش ارزش	(۳۰,۷۹۵)	(۳۰,۷۹۵)	۰	(۲۳,۱۳۴)
	۱۰,۸۸۳	۱۰,۸۸۳	۲۹,۰۸۸	۱۸,۵۴۴

۴-۲-۱ تعداد ۸.۶۰۸.۸۱۴ سهم شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی بعنوان سهام وثیقه نزد بانک صادرات میباشد

۴-۳- سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سهام شرکت‌های غیر بورسی به شرح زیر تفکیک می گردد :

گروه		شرکت اصلی	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
بهای تمام شده	ذخیره	خالص	خالص بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۲,۵۹۶	۱۷۲,۰۹۸	۴۹۸	۱۷۲,۵۰۰
۴۷,۴۹۰	۲۳,۷۴۵	۲۳,۷۴۵	۰
۱۳	۰	۱۳	۹۶
جمع	۲۲۰,۰۹۹	۲۴,۲۵۶	۱۹۶,۲۵۸

پتروشیمی کارون (۱۷۲.۵۰۰ سهم)

سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (۴۷.۴۹۰.۰۰۰ سهم)

سایر

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

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



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۲/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
گروه :					
۱۲۱,۹۹۵	۲۴۸,۷۷۸	(۳۸,۵۰۶)	۲۸۷,۲۸۴	۵-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۱,۱۷۸,۵۸۱	۱,۷۶۷,۳۳۸	(۲۸۷,۰۱۵)	۲,۰۵۴,۳۵۳	۵-۲	حسابهای دریافتنی تجاری
۱,۳۰۰,۵۷۶	۲,۰۱۶,۱۱۶	(۳۲۵,۵۲۱)	۲,۳۴۱,۶۳۷		
شرکت اصلی :					
۶۰,۵۸۱	۸۴,۷۸۱	(۳۲,۰۰۰)	۱۱۶,۷۸۱	۵-۳	اسناد دریافتنی تجاری
۶۶۴,۰۸۳	۸۲۵,۸۲۱	(۲۸۴,۰۲۱)	۱,۱۰۹,۸۴۳	۵-۴	حسابهای دریافتنی تجاری
۷۲۴,۶۶۵	۹۱۰,۶۰۲	(۳۱۶,۰۲۱)	۱,۲۲۶,۶۲۴		

۵-۱ اسناد دریافتنی تجاری گروه بابت معاملات تجاری با مشتریان بوده و سررسید آنها کوتاه مدت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمدتاً وصول شده است و شامل ۳۲,۰۰۰ میلیون ریال اسناد دریافتنی شرکت مادر از کیمیای غرب گستر میباشد که به همان میزان ذخیره منظور گردیده است و مبلغ ۲۴۱,۰۸۷ میلیون ریال اسناد دریافتنی کربن از مشتریان میباشد .

۵-۲ حسابهای دریافتنی گروه شامل موارد زیر است :

یادداشت	مانده طلب میلیون ریال	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۲/۳۱		خالص میلیون ریال
			خالص	میلیون ریال	
ارگانها و شرکتهای دولتی	۳۲۶,۴۹۹	(۱۱,۱۶۹)	۳۱۵,۳۳۰	۲۴۷,۶۸۵	
شرکت کیمیای غرب گستر	۲۳۷,۳۶۷	(۲۳۴,۴۰۹)	۲,۹۵۹	۹۶۸	
طلب از کارفرمایان	۹۹,۵۵۱	۰	۹۹,۵۵۱	۵۵,۱۷۲	
شرکت ملی پالایش نفت آبادان	۳۸۹,۷۶۵	۰	۳۸۹,۷۶۵	۳۲۷,۱۷۸	
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۰۰,۱۷۵	۰	۱۰۰,۱۷۵	۱۰۲,۹۰۰	
شرکت پتروشیمی خارک	۸۴,۹۵۴	۰	۸۴,۹۵۴	۵۸,۶۹۵	
سود سهام دریافتی	۷۵,۷۷۱	۰	۷۵,۷۷۱	۶۷,۳۹۴	
شرکت پتروشیمی فن آوران	۷۲,۹۸۳	۰	۷۲,۹۸۳	۵۷,۶۱۴	
سپرده حسن انجام کار	۱۵۱,۸۶۸	(۱,۰۶۵)	۱۵۰,۸۰۲	۵۷,۶۱۴	
اشخاص حقوقی	۱۲۹,۶۸۷	(۲۶,۲۳۰)	۱۰۳,۴۵۷	۲۷,۶۷۵	
اشخاص حقیقی	۱۱,۴۱۰	(۴,۵۵۵)	۶,۸۵۵	۱۲,۹۰۹	
شرکت پلیکا	۸,۶۶۸	(۸,۶۶۸)	۰	۰	
شرکت بیمه نوین	۱۴,۲۹۹	۰	۱۴,۲۹۹	۴,۳۵۶	
شرکت خدمات مدیریت صبا تامین	۸۵,۰۵۰	۰	۸۵,۰۵۰	۰	
سایر اشخاص	۲۶۶,۳۰۵	(۹۱۸)	۲۶۵,۳۸۷	۲۱۶,۰۳۵	
	۲,۰۵۴,۳۵۳	(۲۸۷,۰۱۵)	۱,۷۶۷,۳۳۸	۱,۱۷۸,۵۸۱	

۵-۲-۱ سایر اشخاص در حسابهای دریافتنی تجاری عمدتاً شامل ۲۴ میلیارد ریال طلب شرکت سرمایه گذاری هامون کیش و مبلغ ۲۰۶ میلیارد ریال طلب شرکت کربن از اشخاص میباشد



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۵-۳ اسناد دریافتنی شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۹۵۶	۸۴,۱۵۶	(۳۲,۰۰۰)	۱۱۶,۱۵۶	۵-۳-۱ شرکتهای عضو گروه
۶۲۵	۶۲۵	۰	۶۲۵	سرمایه گذاری سپند
۶۰,۵۸۱	۸۴,۷۸۱	(۳۲,۰۰۰)	۱۱۶,۷۸۱	

۵-۳-۱ اسناد دریافتنی شرکت اصلی از شرکتهای گروه شامل موارد زیر است :

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	(۳۲,۰۰۰)	۳۲,۰۰۰	کیمیای غرب کستر
۳,۰۰۰	۴,۱۵۰	۰	۴,۱۵۰	شاخص
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سپند
۱۶,۲۲۱	۱۶,۲۲۱	۰	۱۶,۲۲۱	کربن ایران
۱۵,۴۰۰	۱۷,۹۰۰	۰	۱۷,۹۰۰	فرآورد قشم
۲,۸۳۵	۲,۸۳۵	۰	۲,۸۳۵	تکین کو
۲,۵۰۰	۱۳,۰۵۰	۰	۱۳,۰۵۰	فیرمکو پارس
۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	سلسله آب حیات کرمان
۵۹,۹۵۶	۸۴,۱۵۶	(۳۲,۰۰۰)	۱۱۶,۱۵۶	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۵-۴ - حسابهای دریافتنی تجاری شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۸۸,۷۳۱	۵۱۳,۹۶۰	(۴۰,۹۴۴)	۵۵۴,۹۰۵	۵-۴-۱	شرکتهای عضو گروه
۱۷۵,۳۵۳	۳۱۱,۸۶۱	(۲۴۳,۰۷۶)	۵۵۴,۹۳۷	۵-۴-۲	سایر
۶۶۴,۰۸۴	۸۲۵,۸۲۱	(۲۸۴,۰۲۱)	۱,۱۰۹,۸۴۳		

۵-۴-۱ - طلب از شرکتهای عضو گروه در شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۳,۵۹۸	۵۳,۸۴۴	۰	۵۳,۸۴۴		سرمایه گذاری هامون کیش
۷۳,۳۸۸	۶۱,۵۳۲	(۴۰,۹۴۵)	۱۰۲,۴۷۶		تولیدی گازلوله
۱۰۷,۹۳۱	۱۵۹,۱۵۶	۰	۱۵۹,۱۵۶		شیمی بافت
۴,۵۴۰	۹,۹۲۰	۰	۹,۹۲۰		شاخص
۳۲,۸۳۹	۵۱,۷۱۳	۰	۵۱,۷۱۳		تکین کو
۲۵,۳۲۲	۳۴,۶۲۸	۰	۳۴,۶۲۸		فیرمکو پارس
۳۶,۴۴۱	۴۹,۱۷۶	۰	۴۹,۱۷۶		کربن ایران
۱۳,۴۷۲	۷۱,۱۷۱	۰	۷۱,۱۷۱		شیمیایی فرآورد قشم
۹,۴۹۷	۲,۷۷۱	۰	۲,۷۷۱		دوده صنعتی پارس
۱۱,۷۰۳	۲۰,۰۴۹	۰	۲۰,۰۴۹		صنایع لاستیکی سپند
۴۸۸,۷۳۱	۵۱۳,۹۶۰	(۴۰,۹۴۴)	۵۵۴,۹۰۵		

۵-۴-۲ - سایر حسابهای دریافتنی شرکت اصلی عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری ساختمان ایران به مبلغ ۱۰۰.۱۷۵ میلیون ریال و پتروشیمی خارک ۸۴,۹۵۳ میلیون ریال و مبلغ ۶,۷۸۱ میلیون ریال شرکت توسعه صنعتی ایران, مبلغ ۱۴,۲۹۷ میلیون ریال بیمه نوین, مبلغ ۸,۶۶۸ میلیون ریال شرکت پلیکا و مبلغ ۲۱,۵۴۱ میلیون ریال شرکت کیمیا ورزان مهر غرب می باشد



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه :				
۱۰۵,۸۳۴	۲۹,۱۹۸	۰	۲۹,۱۹۸	۶-۱ اسناد دریافتنی
۲۷,۵۳۵	۳۶,۳۷۶	۰	۳۶,۳۷۶	کارکنان (وام و مساعده)
۱۰۷,۶۷۶	۱۲۱,۴۲۷	۰	۱۲۱,۴۲۷	سپرده بیمه
۶۷,۱۴۸	۱۴,۷۳۲	(۳)	۱۴,۷۳۵	سپرده کسور نزد کارفرما
۴۷,۵۲۹	۴۵,۸۷۱	(۲,۲۶۱)	۴۸,۱۳۲	سپرده ضمانتنامه های بانکی و شرکت در مناقصات
۷,۶۱۷	۲۷,۲۴۵	۰	۲۷,۲۴۵	سپرده سرمایه گذاری بورس و اوراق بهادار
۱۱,۹۸۸	۱۱,۷۰۷	۰	۱۱,۷۰۷	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱۲,۹۳۰	۱۳,۶۳۰	۰	۱۳,۶۳۰	مالیات ارزش افزوده دریافتی از کارفرما
۶,۳۱۰	۲,۹۸۳	۰	۲,۹۸۳	سود سهام دریافتی
۳,۲۴۷	۶,۷۰۴	۰	۶,۷۰۴	مالیات مکسوره از صورت وضعیتها
۲,۴۸۸	۲,۴۸۸	۰	۲,۴۸۸	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۳۷,۳۹۷	۸۶,۰۵۶	(۷,۳۹۴)	۹۳,۴۵۰	۶-۲ سایر
۴۳۷,۶۹۷	۳۹۸,۴۱۷	(۹,۶۵۸)	۴۰۸,۰۷۵	

۶-۱- اسناد دریافتنی به مبلغ ۲۶,۵۷۸ میلیون ریال مربوط به چک دریافتی کربن از شرکت سهند بابت حسابهای فی مابین و مبلغ ۲,۲۶۵ میلیون ریال چکهای دریافتی شرکت اصلی از اشخاص (عمدتاً از آقای محمد هادی هاشمی نسب) و مبلغ ۳۵۴ میلیون ریال اسناد دریافتنی هامون کیش میباشد.

۶-۲- سایر حسابهای دریافتنی گروه عمدتاً "مربوط است به ودیعه اجاره شرکت تکین کو به مبلغ ۱,۴۳۹ میلیون ریال و فیرمکو به مبلغ ۴۰۶۹ میلیون ریال و مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال بابت آقای تهرانچی و مبلغ ۱۴,۰۰۰ میلیون ریال حسابهای دریافتنی فیرمکو از اشخاص و مبلغ ۱۹,۴۰۰ میلیون ریال طلب شرکت اصلی بابت سود اوراق مشارکت میباشد.

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶-۳- شرکت اصلی :				
۱,۷۹۹	۳,۱۷۸	۰	۳,۱۷۸	کارکنان (وام)
۷,۶۱۷	۲۷,۲۴۵	۰	۲۷,۲۴۵	سپرده سرمایه گذاری بورس و اوراق بهادار
۱۱,۹۸۸	۱۱,۷۰۷	۰	۱۱,۷۰۷	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۳۷۷,۰۰۵	۳۰۴,۷۱۲	(۱۰۰,۰۰۰)	۴۰۴,۷۱۲	گسترش تجارت هامون
۳۸,۸۶۹	۳۸,۸۶۹	۰	۳۸,۸۶۹	کربن ایران
۲۶۴,۰۹۱	۲۵۲,۱۴۴	۰	۲۵۲,۱۴۴	لوله دو جداره قدر
۱۰۵,۲۲۸	۱۰۵,۳۲۲	۰	۱۰۵,۳۲۲	سلسله آب حیات کرمان
۲۳,۰۰۸	۳۳,۱۸۶	(۱,۴۸۹)	۳۴,۶۷۶	سایر
۸۲۹,۶۰۵	۷۷۶,۳۶۲	(۱۰۱,۴۹۰)	۸۷۷,۸۵۲	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				گروه :
۴۰۱,۹۱۱	۴۴۶,۹۱۱	۰	۴۴۶,۹۱۱	کالای ساخته شده
۵۴۰,۱۹۹	۲۵۳,۴۴۶	۰	۲۵۳,۴۴۶	مواد اولیه و بسته بندی
۱۵۹,۸۷۳	۱۳۹,۴۶۵	۰	۱۳۹,۴۶۵	قطعات و لوازم یدکی
۷۳,۵۷۰	۸۶,۹۳۴	۰	۸۶,۹۳۴	کالای در جریان ساخت
۱۰,۰۸۵	۱۹,۱۴۱	۰	۱۹,۱۴۱	سایر موجودیها
۱,۱۸۵,۶۳۸	۹۴۵,۸۹۷	۰	۹۴۵,۸۹۷	

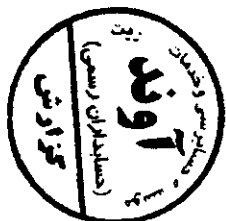
۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی گروه تا ارزش ۱,۱۸۴ میلیون ریال در قبال خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه سیل و زلزله بیمه شده است .

۸- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱۲۴,۶۴۰	۸۶,۴۱۱	خرید مواد اولیه
۰	۰	۹,۲۰۸	۸,۲۷۸	سفارشات خارجی
۱۲,۴۴۷	۱۲,۴۴۷	۸۹,۲۲۰	۱۱۲,۹۱۲	۸-۱ مالیات
۰	۰	۷,۴۷۴	۸,۸۲۸	بیمه داراییها
۰	۱۰,۷۴۲	۰	۰	پیش پرداخت قراردادهای
۱,۴۴۲	۴,۳۹۱	۳۱,۲۲۹	۴۲,۸۶۹	سایر
۱۳,۸۸۹	۲۷,۵۸۰	۲۶۱,۷۷۰	۲۵۹,۲۹۸	

۸-۱- مانده پیش پرداخت مالیات گروه به مبلغ ۱۱۲,۹۱۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۸۳,۶۲۹ میلیون ریال پیش پرداخت مالیاتهای مکسوره از صورت وضعیت های شرکت فرمیکو و مبلغ ۲۵,۶۱۱ میلیون ریال مالیات مکسوره از صورت وضعیت های شرکت شاخص و مبلغ ۱۲,۴۴۷ میلیون ریال مالیات شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی میباشد که مبلغ ۷۵,۶۹۷ میلیون ریال به شرح یادداشت ۱-۱۷ با ذخیره مالیات تهاتر شده است .





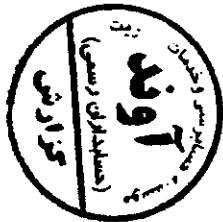
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۹- دارایی ثابت مشهود

۹-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

بیلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال					شرح اقلام
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	مانده در پایان سال	انتقالات و سایر تغییرات	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	استهلاک طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	انتقالات و سایر تغییرات	دارائیهای فروخته شده طی سال مالی	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۴۰۰,۸۴۲	۱۰۸,۳۹۸	.	.	.	.	.	۱۰۸,۳۹۸	(۹۹,۶۶۲)	(۲۸۵,۷۷۸)	۹۲,۹۹۸	۴۰۰,۸۴۲	زمین و مستحقات
۴۰۸,۹۹۴	۴۷۸,۲۴۶	۲۵۲,۸۷۰	.	(۲,۶۹۲)	۴۴,۲۵۷	۲۱۱,۳۰۴	۷۳۱,۱۱۵	۶۴,۰۹۸	(۶,۴۰۰)	۵۳,۱۲۰	۶۲۰,۲۹۸	ساختمان و تاسیسات
۳۹۵,۵۸۳	۶۹۲,۲۵۶	۷۵۱,۰۴۶	.	(۱۴)	۱۰۰,۱۷۷	۶۵۰,۸۸۴	۱,۴۴۳,۳۰۲	۳۷۵,۸۴۰	(۳۱)	۲۱,۰۲۷	۱,۰۴۶,۴۶۷	ماشین آلات و تجهیزات فنی
۲۷,۰۷۱	۲۸,۵۶۸	۳۰,۵۹۲	.	.	۳,۷۸۴	۲۶,۸۰۸	۵۹,۱۶۰	۹۱	.	۵,۱۹۰	۵۳,۸۷۹	ابزار آلات
۶,۷۳۱	۱۰,۹۸۴	۱۵,۵۹۷	.	(۱,۴۹۰)	۲,۰۷۷	۱۵,۰۱۰	۲۶,۵۸۱	(۱۱)	(۱,۷۴۲)	۶,۵۹۳	۲۱,۷۴۱	وسایل نقلیه
۳۸,۹۸۹	۵۷,۸۱۲	۵۱,۷۴۳	.	(۲۳۲)	۸,۱۸۲	۴۳,۷۹۳	۱۰۹,۵۵۵	۲,۲۷۶	(۳۴۰)	۲۴,۸۳۷	۸۲,۷۸۲	اثاثیه و منصوبات
۱,۲۷۸,۲۱۰	۱,۳۷۶,۲۶۵	۱,۱۰۱,۸۴۸	.	(۴,۴۲۸)	۱۵۸,۴۷۶	۹۴۷,۷۹۹	۲,۴۷۸,۱۱۲	۳۴۲,۶۳۲	(۲۹۴,۲۹۳)	۲۰۳,۷۶۵	۲,۲۲۶,۰۰۸	
۳۵۴,۷۳۶	۵۴,۵۶۹						۵۴,۵۶۹	(۳۴۵,۳۶۲)	(۷,۵۹۷)	۵۲,۷۹۲	۳۵۴,۷۳۶	دارائیهای در جریان تکمیل
۱۵۳,۲۸۸	۱۱۱,۹۹۵						۱۱۱,۹۹۵	(۸۴,۹۶۸)	(۲,۹۳۳)	۴۶,۶۰۸	۱۵۳,۲۸۸	سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای
۹۳,۹۸۹	۱۰۶,۹۳۴						۱۰۶,۹۳۲	۶,۵۸۹	.	۶,۳۵۴	۹۳,۹۸۹	اقلام سرمایه ای در انبار
۱,۸۸۰,۲۲۵	۱,۶۴۹,۷۶۳	۱,۱۰۱,۸۴۸	.	(۴,۴۲۸)	۱۵۸,۴۷۶	۹۴۷,۷۹۹	۲,۷۵۱,۶۰۸	(۸۱,۱۰۹)	(۳۰۴,۸۲۳)	۳۰۹,۵۱۹	۲,۸۲۸,۰۲۲	

- ۹-۱-۱- دو قطعه زمین در منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی با کلیه اموال و مستحقات طی وکالتنامه رسمی در قبال وام دریافتی شرکت شیمیایی فرآورده های قشم از بانک کشاورزی واگذار گردیده که تاکنون اقدامی از سوی بانک بعمل نیامده است
- ۹-۱-۲- از سوی منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر در خصوص استرداد یک قطعه زمین واگذاری به شرکت فیرمکو پارس حکم قضایی اخذ لیکن تا کنون به اجرا در نیامده و شرکت در صدد انعقاد تفاهم نامه و بهره برداری از زمین مذکور میباشد
- ۹-۱-۳- افزایش طی دوره ساختمان و تاسیسات عمدتاً شامل تغییر کاربری ساختمان شرکت اصلی به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال میباشد
- ۹-۱-۴- ساختمان دفتر مرکزی شرکت فیرمکو و شرکت نگهداشت کاران به منظور استفاده از تسهیلات بانکی جهت اخذ ضمانتنامه های شرکت در مناقصات و ضمانتنامه حسن انجام تعهدات در رهن بانک تجارت میباشد (یادداشت ۱-۱۰ صورتهای مالی فیرمکو)



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۹-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال					شرح اقلام
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	مانده در پایان سال	انتقالات و سایر تغییرات	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	استهلاک طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	انتقالات و سایر تغییرات	دارائیهای فروخته شده طی سال مالی	اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۱۲۲,۵۳۴	۱۱۵,۰۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۵,۰۳۴	۰	(۸,۵۰۰)	۰	۱۲۲,۵۳۴	زمین و مستحقات
۲۱۵,۰۹۵	۲۲۲,۰۳۱	۲۱,۰۶۹	۰	(۲,۴۵۱)	۱۵,۹۹۳	۷,۵۲۷	۲۴۳,۰۹۹	۰	(۶,۰۰۰)	۲۶,۴۷۷	۲۲۲,۶۲۲	ساختمان و تاسیسات
۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱	۱	۰	۰	۰	۱	ابزار آلات
۴۹۴	۶۱۹	۳۵۴	۰	۰	۱۸۹	۱۶۶	۹۷۳	۰	۰	۳۱۴	۶۶۰	وسایل نقلیه
۱,۹۴۸	۸,۶۱۷	۲,۱۴۵	۰	۰	۸۶۰	۱,۲۸۵	۱۰,۷۶۲	۰	۰	۷,۵۲۹	۳,۲۳۳	اثاثیه و منصوبات
۳۴۱,۰۷۱	۳۴۶,۳۰۱	۲۳,۵۶۸	۰	(۲,۴۵۱)	۱۷,۰۴۱	۸,۹۷۸	۳۶۹,۸۶۹	۰	(۱۴,۵۰۰)	۳۴,۳۲۰	۳۵۰,۰۴۹	پیش پرداختها
۲,۹۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۹۳۳)	۰	۲,۹۳۳	
۳۴۴,۰۰۴	۳۴۶,۳۰۱	۲۳,۵۶۸	۰	(۲,۴۵۱)	۱۷,۰۴۱	۸,۹۷۸	۳۶۹,۸۶۹	۰	(۱۷,۴۳۳)	۳۴,۳۲۰	۳۵۲,۹۸۲	

۹-۲-۱- افزایش طی دوره ساختمان و تاسیسات عمدتاً شامل تغییر کاربری ساختمان شرکت اصلی به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال میباشد

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۳-۹- داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۱۸۱.۲۷۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. مضافاً اینکه داراییهای ثابت مشهود گروه نیز تا ارزش ۳.۵۶۰.۳۸۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۱۵,۳۴۳	۱۷,۸۷۸
۲۰	۲۳۴	۵,۱۹۷	۴,۱۲۴
۲۰	۲۳۴	۲۰,۵۴۱	۲۲,۰۰۳

گروه:

حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی

سایر داراییهای نامشهود

۱۱- سرقفلی

گروه	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴۶,۵۲۶	۷۴۶,۵۲۶
۰	۴۰,۴۴۱
۷۴۶,۵۲۶	۷۸۶,۹۶۷
(۱۶۷,۱۴۷)	(۲۹۱,۴۵۲)
(۳۷,۳۲۷)	(۱۵,۱۳۵)
(۸۶,۹۷۸)	۱,۲۵۲
(۲۹۱,۴۵۲)	(۳۰۵,۳۳۵)
۴۵۵,۰۷۴	۴۸۱,۶۳۲

بهای تمام شده در ابتدای سال

سرقفلی تحصیل شده طی سال

بهای تمام شده در پایان سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک سرقفلی

تعدیلات

استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت به قرار زیر است :

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		گروه :
۲۱,۱۱۰	۹	(۷۴,۵۳۱)	۷۴,۵۴۰	۱۲-۱	شرکتهای فرعی مستثنی شده از تلفیق
۱,۰۱۱,۹۲۵	۱,۰۱۵,۷۹۵	(۳۹,۹۶۴)	۱,۰۵۵,۷۵۹	۱۲-۲	شرکتهای بورسی
۲۱۴,۴۰۹	۲۱۵,۴۴۳	(۸۰۰)	۲۱۶,۲۴۳	۱۲-۳	شرکتهای غیر بورسی
۴۴,۷۵۵	۴۴,۷۶۶	۰	۴۴,۷۶۶	۱۲-۵	پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت
۱,۲۹۲,۱۹۹	۱,۲۷۶,۰۱۳	(۱۱۵,۲۹۵)	۱,۳۹۱,۳۰۸		
۳۹۳	۳۷,۰۱۰		۳۷,۰۱۰		سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱,۲۹۲,۵۹۲	۱,۳۱۳,۰۲۳	(۱۱۵,۲۹۵)	۱,۴۲۸,۳۱۸		
شرکت اصلی :					
۳۷۶,۷۸۵	۳۸۰,۶۵۰	۰	۳۸۰,۶۵۰	۱۲-۲	شرکتهای بورسی
۲۰۹,۷۳۰	۲۰۹,۷۳۰	(۸۰۰)	۲۱۰,۵۳۰	۱۲-۳	شرکتهای غیر بورسی
۱,۲۸۹,۴۷۲	۱,۴۴۰,۴۶۹	(۱۰۴,۴۶۶)	۱,۵۴۴,۹۳۵	۱۲-۴	شرکتهای فرعی و وابسته
۴۴,۷۵۵	۷۱,۷۵۴	۰	۷۱,۷۵۴	۱۲-۵	پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت
۱,۹۲۰,۷۴۲	۲,۱۰۲,۶۰۴	(۱۰۵,۲۶۶)	۲,۲۰۷,۸۷۰		

۱۲-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای مستثنی شده از تلفیق گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱					
خالص سرمایه گذاری	خالص سرمایه گذاری	ذخیره کاهش ارزش دائمی	بهای تمام شده	درصد مالکیت	تعداد سهام	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
شرکتهای غیر بورسی :						
۲۱,۱۱۰	۹	(۷۳,۵۹۳)	۷۳,۶۰۳	۷۴.۹۹	۶۹,۹۹۵,۶۲۵	کیمیای غرب گستر
۰	۰	(۹۳۷)	۹۳۷	۹۴	۹,۳۶۶	تولیدی پلیکا (منحله)
۲۱,۱۱۰	۹	(۷۴,۵۳۱)	۷۴,۵۴۰			جمع شرکتهای غیر بورسی
۲۱,۱۱۰	۹	(۷۴,۵۳۱)	۷۴,۵۴۰			جمع کل

۱۲-۱- شرکت کیمیای غرب و شرکت تولیدی پلیکا با توجه به انحلال وتوقف فعالیتهای آنها مشمول تلفیق نشده اند



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۲-۲- سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۲/۳۱						نام شرکت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
گروه :								
۸۵۳,۱۰۹	۸۷۲,۷۷۶	۱,۰۱۰,۲۷۰	۸۷۲,۷۷۶	(۲۰,۸۶۳)	۸۹۳,۶۳۹	۲۴/۶۳	۲۶۸,۶۸۱,۴۳۰	سرمایه گذاری ساختمان
۳۴۰,۶۵۷	۷۰,۵۵۰	۲۱۰,۴۴۵	۷۰,۵۵۰	۰	۷۰,۵۵۰	۱/۰۲	۹,۷۳۱,۱۲۲	پتروشیمی فن آوران
۱۵۲,۹۱۶	۳۲,۴۰۶	۱۳۷,۷۶۷	۳۶,۲۶۸	۰	۳۶,۲۶۸	۰/۳۹	۷,۷۲۳,۰۴۶	پتروشیمی خارک
۶,۷۸۹	۱۸,۵۲۹	۱۷,۱۱۰	۱۸,۵۲۹	(۱۹,۱۰۱)	۳۷,۶۳۰	۷/۵۲	۱۳,۵۷۷,۵۷۳	کارخانجات صنعتی پیام
۲۰,۸۳۴	۱۶,۵۷۱	۱۶,۵۷۱	۱۶,۵۷۱	۰	۱۶,۵۷۱	۴/۱۴	۱۶,۵۷۱,۴۲۸	بیمه نوین ۱۲-۲-۱
۶۴۵	۱,۰۷۵	۱,۰۷۵	۱,۰۷۵	۰	۱,۰۷۵	۱	۱,۰۷۵,۰۰۰	بورس کالای ایران
۸۰	۱۵	۴۹	۱۹	۰	۱۹		۲,۷۵۰	پتروشیمی فارابی
۰	۲	۰	۸	۰	۸		۷,۸۷۵	پتروشیمی آبادان
۱,۳۷۵,۰۳۰	۱,۰۱۱,۹۲۵	۱,۳۹۳,۲۸۷	۱,۰۱۵,۷۹۵	(۳۹,۹۶۴)	۱,۰۵۵,۷۵۹			
شرکت اصلی :								
۳۷۰,۹۸۸	۲۵۶,۱۷۲	۲۸۰,۳۴۸	۲۵۶,۱۷۲	۰	۲۵۶,۱۷۲	۷/۷۳	۸۴,۳۱۵,۴۱۱	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۳۴۰,۶۵۷	۷۰,۵۵۰	۲۱۰,۴۴۵	۷۰,۵۵۰	۰	۷۰,۵۵۰	۱/۰۲	۹,۷۳۱,۱۲۲	پتروشیمی فن آوران
۱۵۲,۹۱۶	۳۲,۴۰۶	۱۳۷,۷۶۷	۳۶,۲۶۸	۰	۳۶,۲۶۸	۰/۳۹	۷,۷۲۳,۰۴۶	پتروشیمی خارک
۲۰,۸۳۴	۱۶,۵۷۱	۱۶,۵۷۱	۱۶,۵۷۱	۰	۱۶,۵۷۱	۴/۱۴	۱۶,۵۷۱,۴۲۸	بیمه نوین
۶۴۵	۱,۰۷۵	۱,۰۷۵	۱,۰۷۵	۰	۱,۰۷۵	۱	۱,۰۷۵,۰۰۰	بورس کالای ایران
۸۰	۱۲	۴۹	۱۴	۰	۱۴		۱,۷۵۰	پتروشیمی فارابی
۸۸۶,۱۲۰	۳۷۶,۷۸۵	۶۴۶,۲۵۵	۳۸۰,۶۵۰	۰	۳۸۰,۶۵۰			

۱۲-۲-۱- به موجب اجرائیه صادره از اداره دوم اجرای اسناد رسمی شمیران در سامانه معاملات بورسی توقیف گردیده است



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۳-۱۲- سرمایه گذاری در شرکتهای غیربورسی به شرح زیر است :

نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	مبلغ دفتری	۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
						ارزش بازار	خالص سرمایه گذاری	ارزش بازار	خالص سرمایه گذاری
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه :									
NPCAlliance	۹,۵۴۵,۰۰۰	۲۰	۲۰۵,۷۲۱	۰	۲۰۵,۷۲۱	۲۰۵,۷۲۱	۲۰۵,۷۲۱	۲۰۵,۷۲۱	۲۰۵,۷۲۱
صنایع شیمیایی آپادانا	۰	۲۰/۱۷	۱,۷۰۰	۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۱,۸۶۸	۱,۸۶۸	۱,۸۶۸
صنایع کربنات کلسیم آهوان	۳۰۰,۰۰۰	۱	۹۰۰	۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰
پترو کیمیای آپادانا	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶	۵۹۵	۰	۵۹۵	۵۹۵	۵۹۵	۵۹۵	۵۹۵
سایر			۷,۳۲۷	(۸۰۰)	۶,۵۲۷	۶,۵۲۷	۵,۳۲۵	۵,۳۲۵	۵,۳۲۵
			۲۱۶,۲۴۳	(۸۰۰)	۲۱۵,۴۴۳	۲۱۵,۴۴۳	۲۱۴,۴۰۹	۲۱۴,۴۰۹	۲۱۴,۴۰۹
شرکت اصلی :									
NPCAlliance	۹,۵۴۵,۰۰۰	۲۰	۲۰۵,۷۲۱	۰	۲۰۵,۷۲۱	۲۰۵,۷۲۱	۲۰۵,۷۲۱	۲۰۵,۷۲۱	۲۰۵,۷۲۱
صنایع کربنات کلسیم آهوان	۱۵۰,۰۰۰	۰/۵	۴۵۰	۰	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰
سایر	۱,۷۵۰		۴,۳۵۹	(۸۰۰)	۳,۵۵۹	۳,۵۵۹	۳,۵۵۹	۳,۵۵۹	۳,۵۵۹
			۲۱۰,۵۳۰	(۸۰۰)	۲۰۹,۷۳۰	۲۰۹,۷۳۰	۲۰۹,۷۳۰	۲۰۹,۷۳۰	۲۰۹,۷۳۰

۳-۱۲-۱- کل سهام شرکت npc.alliance در وثیقه شرکت پتروشیمی بین الملل قرار دارد که پس از تسویه بدهی به آن شرکت نقل و انتقال متصور خواهد بود



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۲-۴- سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکتهای فرعی و وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۲/۳۱					نام شرکت
خالص	ناخالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد مالکیت	تعداد سهام	
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	ارزش	ریال			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۶۹۹,۲۰۰	۶۹۹,۲۰۰	۶۹۹,۲۰۰	۰	۶۹۹,۲۰۰	۹۹.۸۹	۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری هامون کیش
۱۶۹,۹۵۲	۱۶۹,۹۵۲	۱۶۹,۹۵۲	۰	۱۶۹,۹۵۲	۳۸.۹۹	۹۷,۴۷۱,۴۸۱	کربن ایران ۱۲-۴-۱
۷۴,۱۰۳	۱۵۵,۱۶۲	۱۵۵,۱۶۲	۰	۱۵۵,۱۶۲	۴۸.۵۸	۱۰۹,۲۹۶,۷۱۸	گازلوله
۱۵۴,۶۲۴	۱۵۴,۶۲۴	۱۵۴,۶۲۴	۰	۱۵۴,۶۲۴	۶۵.۳۹	۱۴۳,۸۶۴,۴۲۹	شیمی بافت ۱۲-۴-۳
۴,۶۰۰	۸۶,۴۴۱	۸۶,۴۴۱	۰	۸۶,۴۴۱	۲۰.۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	لوله دو جداره قدر
۳۷,۲۰۶	۳۷,۲۰۶	۳۷,۲۰۶	۰	۳۷,۲۰۶	۵۸.۳۶	۱۷,۵۰۵,۶۲۳	تکین کو
۴۴,۴۳۳	۴۴,۴۳۳	۴۴,۴۳۳	۰	۴۴,۴۳۳	۱۳.۲۷	۱۵,۹۱۸,۵۲۰	شرکت دوده صنعتی ۱۲-۴-۲
۷,۵۰۰	۳۰,۸۴۰	۳۰,۸۴۰	۰	۳۰,۸۴۰	۳۰.۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سلسله آب حیات کرمان
۱۴,۱۴۳	۲۹,۹۳۵	۰	(۲۹,۹۳۵)	۲۹,۹۳۵	۱۴.۹۷	۲۹,۹۳۵,۲۰۰	شیمیایی فرآورد قشم
۲۷,۸۲۲	۲۷,۸۲۲	۲۷,۸۲۲	۰	۲۷,۸۲۲	۵۷.۹۵	۲۷,۸۱۷,۷۲۰	فیرمکو پارس
۲۵,۷۹۱	۲۵,۷۹۱	۲۵,۷۹۱	۰	۲۵,۷۹۱	۷.۵۴	۱۰,۵۵۳,۷۰۰	صنایع لاستیکی سهند
۲۱,۱۰۰	۷۳,۵۹۴	۰	(۷۳,۵۹۴)	۷۳,۵۹۴	۷۴.۹۹	۶۹,۹۹۱,۲۵۰	کیمیای غرب گستر
۰	۹۳۷	۰	(۹۳۷)	۹۳۷	۹۴.۰۰	۹,۴۶۶	شرکت پلیکا
۸,۹۹۹	۸,۹۹۹	۸,۹۹۹	۰	۸,۹۹۹	۹۰.۰۰	۸,۹۹۹,۶۰۰	احداث و خودکفایی صنایع (شاخص)
۱,۲۸۹,۴۷۲	۱,۵۴۴,۹۳۶	۱,۴۴۰,۴۶۹	(۱۰۴,۴۶۶)	۱,۵۴۴,۹۳۶			

۱۲-۴-۱- تعداد ۹۷,۴۷۱,۴۸۱ سهام شرکت کربن ایران نزد بانک صادرات plc دبی و اقتصاد نوین بعنوان وثیقه میباشد

۱۲-۴-۲- تعداد ۷,۸۸۰,۰۰۰ سهام شرکت دوده صنعتی پارس نزد بانک صادرات plc دبی و اقتصاد نوین بعنوان وثیقه میباشد

۱۲-۴-۳- تعداد ۷۱,۹۵۹,۰۰۰ سهام شرکت شیمی بافت نزد دادگاه عمومی و حقوقی تهران بعنوان وثیقه میباشد

۱۲-۵- پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت اصلی و گروه عمدتاً مربوط به پیش پرداخت سرمایه گذاری پتروشیمی کارون به مبلغ ۴۲,۷۰۲ میلیون ریال میباشد



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۲-۶- مشخصات شرکتهای فرعی به قرار زیر است :

شرکت های فرعی	نام شرکت	درصد سرمایه گذاری			فعالیت اصلی	
		شرکت اصلی	گروه			
			مستقیم	مؤثر گروه		
		شرکت	فرعی			
۱	سرمایه گذاری هامون کیش			۹۹.۹۷	۹۹.۸۹	سرمایه گذاری
۱-۱	گسترش تجارت هامون کیش	۱۰۰		۱۰۰	۰	سرمایه گذاری
۲	کربن ایران			۱۲-۴-۱	۳۸.۹۹	تولید دوده
۲-۱	شرکت دوده صنعتی			۱۲-۴-۲	۱۳.۲۷	تولید دوده
۲-۲	صنایع لاستیکی سهند				۷.۵۴	تولید تسمه و نقاله
۲-۲-۱	سرمایه گذاری لاستیکی سهند	۱۰۰		۶۷.۷۶	۰	سرمایه گذاری
۲-۳	توسعه صنعت شیمیایی	۱۰۰		۴۰.۱۷	۰	سرمایه گذاری
۳	گازلوله			۴۸.۵۸	۴۸.۵۸	تولید لوله و اتصالات پلی اتیلن
۳-۱	لوله دو جداره قدر			۵۶.۱۳	۲۰	تولید لوله و اتصالات پلی اتیلن
۳-۲	سلسله آب حیات کرمان			۷۱.۷۳	۳۰	تولید لوله و اتصالات پلی اتیلن
۳-۳	شیمیایی فرآورد قشم			۴۶.۷۲	۱۴.۹۷	تولید لوله و اتصالات فیلم و شیرینک
۴	شیمی بافت			۱۲-۴-۳	۶۵.۴۰	تولید ام تی بی ای
۴-۱	شیمی تکس آریا	۱۰۰		۶۵.۳۹	۰	تولید ام ای کی
۵	تکین کو			۶۲.۹۲	۵۸.۳۶	بازرسی فنی
۶	فیرمکو پارس			۵۷.۹۵	۵۷.۹۵	تعمیرات اساسی و نگهداری صنایع پتروشیمی
۶-۱	نگهداشت کاران	۶۹.۶۴		۴۰.۳۶	۰	تعمیرات اساسی و نگهداری صنایع پتروشیمی
۶-۲	پتروشیمی سورنا	۱۰۰		۵۷.۹۵	۰	تعمیرات اساسی و نگهداری صنایع پتروشیمی
۷	احداث و خودکفایی صنایع (شاخص)			۹۰	۹۰	خدمات فنی و مهندسی
۸	کیمیای غرب گستر			۷۵	۷۵	تولید اسید سیتریک
۹	پلیکا			۹۴	۹۴	تولید لوله و اتصالات

۱۲-۶-۱- اقامتگاه کلیه شرکتهای فرعی در جمهوری اسلامی ایران واقع است و سال مالی کلیه شرکتهای فرعی از اول فروردین ماه هر سال آغاز و در پایان اسفند ماه همان سال می باشد .



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۱۳- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۳,۱۳۱	۵,۳۹۲	حصه بلند مدت وام کارکنان
۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۳۰,۴۶۶	۱۳-۱ پروژه ۱۱۲ واحدی ممکو
۰	۷۶۹,۰۰۰	۰	۷۶۹,۰۰۰	۱۳-۲ اموال کارخانه اسید سیتريک
۱۱,۴۹۵	۱۱,۴۹۵	۳۲,۶۲۴	۱۳,۲۰۳	سایر
۴۱,۹۶۱	۸۱۰,۹۶۱	۶۶,۲۲۱	۸۱۸,۰۶۱	

۱۳-۱- پروژه ممکو (ساخت ۲۲۴ واحد مسکونی) که به صورت مشترک با پتروشیمی غدیر احداث شده است در حالت ۸۰٪ تکمیل و متوقف گردیده است و پیگیری جهت فروش آن تا کنون به نتیجه نرسیده است.

۱۳-۲- بر اساس تصمیم مدیریت طی قراردادی با بانک کشاورزی اموال کارخانه اسید سیتريک به منظور راه اندازی مجدد و واگذاری کارخانه به شرکت تابعه به شرکت واگذار گردید (نقداً ۵۴,۰۰۰ میلیون ریال و ۷۱۵,۰۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی (بلند مدت ۶۱۵,۲۰۰ میلیون ریال و کوتاه مدت ۹۹,۸۰۰ میلیون ریال))

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۲۹۹	۱۱۵,۴۳۵	۱۴-۱ اسناد پرداختنی تجاری
		اسناد پرداختنی تجاری
		حسابهای پرداختنی تجاری:
۹۱,۷۶۸	۱۰۹,۶۱۰	۱۴-۲ شرکت ملی نفت
۴۲,۰۴۷	۳۸,۰۸۷	۱۴-۳ پتروشیمی فن آوران
۲,۶۷۲	۱۰۲,۸۳۴	۱۴-۴ پتروشیمی بندر امام
۹,۱۹۶	۵,۸۴۰	پیمانکاران حمل
۲۸,۱۳۴	۷۷,۱۷۱	پتروشیمی امیر کبیر
۵۱۰	۵۱۰	صنعتکاران نادر
۱۳,۶۶۲	۳۲,۴۴۹	شرکت پتروشیمی فجر
۳۶,۲۶۳	۱۱۴,۱۷۸	۱۴-۶ پتروشیمی آبادان (بدهی کربن)
۰	۱,۳۰۴	شرکت روشاک بافت
۲۷۷,۷۰۶	۲۹۳	۱۴-۷ شرکت ملی فرآورده های نفتی آبادان (بدهی شیمی بافت)
۱۱۳,۷۳۲	۱۱۴,۳۴۲	۱۴-۵ سایر
۶۱۵,۶۹۰	۵۹۶,۵۱۷	
۷۲۲,۹۸۹	۷۱۱,۹۵۲	

۱۴-۱ اسناد پرداختنی عمدتاً بابت بدهی شرکت کربن ایران به مبلغ ۱۱۳,۰۵۱ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۲ مانده بدهی به شرکت ملی نفت بابت خرید گاز توسط شرکت کربن ایران می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۴-۳ مانده بدهی به شرکت پتروشیمی فن آوران بابت خرید متانول توسط شرکتهای گروه (شیمی بافت) می باشد.

۱۴-۴ مانده بدهی به شرکت پتروشیمی بند رامام بابت خرید رافینیت ۱ توسط شرکت شیمی بافت می باشد.

۱۴-۵ مانده طلب فوق عمدتا مربوط به مطالبات فیرمکو از اشخاص حقیقی و حقوقی به مبلغ ۸۷.۹۷۵ میلیون ریال میباشد

۱۴-۶ بدهی شرکت کرین به پتروشیمی آبادان بابت خرید مواد اولیه (روغن) میباشد

۱۴-۷ بدهی شرکت شیمی بافت به فراورده های نفتی آبادان بابت خرید مواد اولیه (رافینیت) میباشد

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۴,۲۴۵	۲۶۴,۲۴۵	۲۶۴,۹۳۷	۲۶۴,۹۳۷
۰	۰	۱۰۸,۲۶۷	۱۳۷,۶۸۱
۰	۰	۳۶,۱۲۵	۱۲,۰۴۲
۲۳	۱۴۴	۵۴,۰۷۷	۴۵,۷۴۶
۰	۰	۳۰,۰۵۰	۱۳۵,۴۸۳
۲۷۲	۶۴۲	۲۴,۶۹۹	۲۸,۴۶۹
۲۴۳	۲۵۳	۶۰,۷۴۸	۱۷,۲۹۹
۰	۰	۱۲,۱۸۳	۶۸,۲۰۳
۰	۰	۶,۶۷۰	۱۶,۳۸۴
۰	۰	۱۰,۴۲۳	۱,۲۷۷
۲۵,۱۳۱	۹۲,۷۴۶	۲۲۵,۳۷۲	۱۱۸,۸۰۹
۲۸۹,۹۱۶	۳۵۸,۰۲۹	۸۳۳,۵۵۲	۸۴۶,۲۳۳

سایر حسابهای پرداختنی :

شرکت ملی صنایع پتروشیمی

ذخیره هزینه های معوق

پرداختی به کارکنان

مالیات تکلیفی

مالیات پرداختنی - ارزش افزوده

بیمه پرداختنی حقوق و دستمزد

سپرده بیمه و حسن انجام کار

حقوق و دستمزد پرداختنی

مالیات پرداختنی - حقوق و دستمزد

بدهی به پیمانکاران

سایر

سایر اسناد پرداختنی :

سازمان امور مالیاتی

بانک کشاورزی کرمانشاه

سایر

۰	۴,۱۳۷	۷,۶۹۸	۴,۱۳۷
۰	۹۹,۸۰۰	۰	۹۹,۸۰۰
۰	۰	۳۵,۳۹۳	۷۳,۳۸۸
۰	۱۰۳,۹۳۷	۴۳,۰۹۱	۱۷۷,۳۲۵
۲۸۹,۹۱۶	۴۶۱,۹۶۶	۸۷۶,۶۴۳	۱,۰۲۳,۵۵۷



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱-۱۵- مبلغ بدهی گروه به شرکت ملی صنایع پتروشیمی عمدتاً بابت سهم شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی از افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی کارون به مبلغ ۵۹,۲۱۶ میلیون ریال و خرید NPC Alliance به مبلغ ۲۰۵,۷۲۱ میلیون ریال بوده که توسط آن شرکت پرداخت گردیده است.

۲-۱۵- مبلغ بدهی ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده گروه به تفکیک زیر می باشد.

نام شرکت	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
گازلوله	۲,۰۱۲	۵,۶۴۳
کربن ایران	۷۶,۴۸۲	۵۹,۴۷۴
شیمی بافت	۱۱,۳۸۶	۵,۹۹۷
تکین کو	۱۳,۳۷۳	۱۵,۹۷۸
فیرمکو پارس	۳۴,۲۶۹	۲۱,۰۱۷
شاخص	۱۵۸	۱۵۸
	۱۳۷,۶۸۱	۱۰۸,۲۶۷

۳-۱۵- سایر حسابهای پرداختنی به مبلغ ۱۱۸,۸۰۹ میلیون ریال عمدتاً "مبلغ ۳,۰۴۵ میلیون ریال بابت بدهی سنواتی، مبلغ ۱۴,۱۴۸ میلیون ریال بابت سپرده، و مبلغ ۱۴,۳۸۷ میلیون ریال بابت عوارض پرداختنی، مبلغ ۱۴,۴۳۱ میلیون ریال بدهی کربن به شرکت گاز استان مرکزی و ۳۷,۰۰۰ میلیون ریال بدهی کربن به سایر اشخاص میباشد.

۴-۱۵- سایر اسناد پرداختنی به مبلغ ۷۷,۵۲۵ میلیون ریال عمدتاً "مربوط به اسناد پرداختنی شرکت کربن ایران به شهرکتهای صنعتی خوزستان به مبلغ ۷,۳۷۷ میلیون ریال و اسناد پرداختنی شرکت گاز لوله به اشخاص به مبلغ ۴,۴۷۷ میلیون ریال و مبلغ ۵۵,۷۱۸ میلیون ریال اسناد پرداختنی شرکت شیمی بافت به سازمان امور مالیاتی، منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی و پتروشیمی شازند به ترتیب به مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال، ۷,۲۹۲ میلیون ریال و ۳۹,۴۲۶ میلیون ریال میباشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۶- پیش دریافتها

گروه		یادداشت	نام شرکت
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۳,۱۳۷		مدبران شیمی
۰	۱,۱۰۰		شرکت تعمیر و نگهداری صنایع پتروشیمی رامپکو
۱,۳۳۴	۱,۷۲۸		پتروشیمی پردیس
۵,۳۱۱	۴,۴۴۳		خوارزمی
۱,۱۲۹	۶۱۶		پتروشیمی فن آوران
۱۴,۹۱۰	۹,۱۹۳		پتروشیمی تحت جمشید
۰	۴,۴۱۹		پتروشیمی مروارید
۳۳,۰۸۰	۳۴,۶۷۴	۱۶-۱	سایر مشتریان
۵۵,۷۶۵	۵۹,۳۱۰		

۱۶-۱ مبلغ ۳۴,۶۷۴ میلیون ریال پیش دریافت عمدتاً مبلغ ۲,۴۸۳ میلیون ریال مربوط به شرکت گاز پارس جنوبی، مبلغ ۱,۳۷۳ میلیون ریال مربوط به ارگانهای دولتی، مبلغ ۷۷۷ میلیون ریال مربوط به پتروشیمی برزویه، مبلغ ۶۸۶ میلیون ریال پتروشیمی تبریز، و مبلغ ۲۲,۱۵۰ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت کرین به اشخاص حقیقی و حقوقی میباشد

۱۷- ذخیره مالیات

۱۷-۱ گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است :

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵,۴۵۹	۱۹۳,۶۳۱	مانده در ابتدای سال
۱۷۲,۷۵۳	۱۵۳,۴۶۹	ذخیره مالیات عملکرد سال جاری
۴۵,۶۵۲	۱۵,۳۲۳	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۸۵,۴۳۷)	(۱۲۳,۱۲۲)	تادیه شده طی سال
۲۱۸,۴۲۷	۲۳۹,۳۰۰	
(۲۴,۷۹۶)	(۹۷,۳۲۱)	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۸-۱)
۱۹۳,۶۳۱	۱۴۱,۹۷۹	





شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۷-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) شرکت اصلی بشرح جدول ذیل است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۲/۳۱					درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	تأدیه شده از محل پیش پرداخت توسط شرکتهای سرمایه پذیر	تأدیه شده شرکت	قطعی	تشخیص	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۲۲,۹۸۶	۲۲,۹۸۶	۲۴,۵۴۲	۲۴,۵۴۲	۰	۲۳,۳۴۷	۲۵,۹۲۸	۲۲,۹۸۶	۶۹,۴۰۷	۱۳۷۶/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۲۰,۶۷۳	۲۰,۶۷۳	۲۹,۱۹۶	۲۹,۱۹۶	۰	۲۳,۵۷۴	۴۳,۱۶۰	۱۹,۷۸۹	۶۴,۰۴۴	۱۳۷۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۳۲,۲۱۸	۳۲,۲۱۸	۳۲,۲۱۸	۲۶,۵۷۷	۵,۶۴۱	۳۰,۱۰۱	۳۳,۹۷۰	۳۲,۲۱۸	۸۰,۶۲۴	۱۳۷۸/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۳۶,۰۹۹	۳۶,۰۹۹	۳۸,۴۶۶	۳۳,۸۷۸	۴,۵۸۸	۳۸,۴۳۱	۳۸,۵۴۸	۳۶,۰۹۸	۱۴۱,۱۷۵	۱۳۷۹/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۴۱,۶۷۸	۴۱,۶۷۸	۴۱,۶۷۸	۳۸,۳۴۸	۳,۳۳۰	۰	۴۴,۸۹۸	۴۱,۶۷۸	۱۸۳,۸۵۵	۱۳۸۰/۰۳/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۴۴	۴۴	۴۴	۰	۴۴	۰	۱۵۴	۴۴	۴۸,۷۶۰	۱۳۸۸/۰۳/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۴۵	۴۵	۴۵	۰	۴۵	۵۲	۵۲	۴۵	۶۹,۶۹۴	۱۳۸۹/۰۳/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۴۱	۴۱	۴۱	۰	۴۱	۶,۴۴۸	۶,۴۴۸	۴۱	۳۷,۱۸۴	۱۳۹۰/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۱,۶۰۷	۱۳۹۱/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶	۰	۱۴۸,۶۵۴	۱۳۹۲/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۸,۴۶۸	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۲,۹۳۳	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
	۱۵۳,۷۸۴	۱۵۳,۷۸۴	۱۶۶,۲۳۰	۱۵۲,۵۴۱	۱۳,۶۸۹					
	(۱۶۶,۲۳۰)	(۱۶۶,۲۳۰)								
	(۱۲,۴۴۶)	(۱۲,۴۴۶)	یادداشت ۱-۱۰							

کسر می شود: پیش پرداخت مالیات

۱۷-۲-۱ مالیات عملکرد سنوات قبل از ۱۳۷۶ و سنوات ۱۳۸۱ الی ۱۳۸۷ تماماً قطعی و پرداخت شده است.

۱۷-۲-۲ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۷۶/۰۶/۳۱، ۱۳۷۷/۰۶/۳۱، ۱۳۷۸/۰۶/۳۱، ۱۳۷۹/۰۶/۳۱، ۱۳۸۰/۰۳/۳۱، با توجه به اعتراض شرکت به برگ تشخیص مالیاتی، پرونده مالیاتی به هیات حل اختلاف ارجاع شده است که درآمد مشمول مالیات مبلغ ۸۵,۹۷۸ میلیون ریال تعیین شده است ولیکن تا کنون برگه توسط شرکتهای سرمایه پذیر هنوز به مرحله قطعیت نرسیده و در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی در شرف حل و فصل با دارایی می باشد، لذا مقاصد حساب مالیاتی جهت سالیهای مزبور صادر نگردیده است.

۱۷-۲-۳ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۰۳/۳۱، با توجه به اعتراض شرکت به برگ تشخیص مالیاتی، پرونده مالیاتی به هیات حل اختلاف ارجاع شده است که درآمد مشمول مالیات مبلغ ۸۵,۹۷۸ میلیون ریال تعیین شده است ولیکن تا کنون برگه قطعی صادر نگردیده است.

۱۷-۲-۴ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۳/۳۱، مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته است که شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیاتی اعتراض نموده و هیات حل اختلاف درآمد مشمول مالیات را ۱۹۹ میلیون ریال تعیین نموده است لیکن تا کنون برگ قطعی واصل نشده است.

۱۷-۲-۵ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۳۱، مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته است لیکن برگ تشخیص مالیاتی تاکنون صادر نگردیده است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی گروه به قرار زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۲,۴۶۹	۴۴۷,۹۲۷	۲۷۲,۰۰۲	۵۲۳,۲۳۴	مانده ابتدای سال
۴۵,۵۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۱۹۵,۸۳۳	۳۵۹,۵۸۵	سود سهام مصوب
.	.	۱۳۲,۶۳۴	(۴۰,۵۸۵)	شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت
(۱۰,۰۴۲)	(۲۰,۷۳۵)	(۷۷,۲۳۵)	(۷۷,۲۳۵)	پرداختی طی سال
۴۴۷,۹۲۷	۶۰۹,۱۹۲	۵۲۳,۲۳۴	۷۶۵,۰۰۰	

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱۹-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

شرکت اصلی				گروه				
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵,۶۷۳	۲۲,۲۷۳	۲۲,۲۷۳	.	۱,۱۵۸,۴۷۱	۸۹۱,۰۲۱	۱۱۴,۹۰۹	۷۷۶,۱۱۲	بانکها
۳۹,۶۸۶	۲۵,۵۰۹	۲۵,۵۰۹	.	۳۹,۶۸۶	۴۸,۴۵۰	۴۸,۴۵۰	.	شرکت ایهام
.	.	.	.	(۵۵,۸۶۰)	(۷۱,۱۴۹)	.	(۷۱,۱۴۹)	کسر می شود : سود و کارمزد سالیهای آتی
۱۶۵,۳۶۰	۴۷,۷۸۲	۴۷,۷۸۲	.	۱,۱۴۲,۲۹۷	۸۶۸,۳۲۳	۱۶۳,۳۶۰	۷۰۴,۹۶۳	
.	.	.	.	(۱۴۶,۴۴۶)	(۱۲۷,۲۳۶)	.	(۱۲۷,۲۳۶)	حصة بلند مدت
۱۶۵,۳۶۰	۴۷,۷۸۲	۴۷,۷۸۲	.	۹۹۵,۸۵۱	۷۴۱,۰۹۷	۱۶۳,۳۶۰	۵۷۷,۷۲۷	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۹۷۶,۹۳۷	۷۴۱,۰۹۷	۲۵ درصد و بالاتر
۱۶۵,۳۶۰	۴۷,۷۸۲	۱۶۵,۳۶۰	۰	۱۰ تا ۲۵ درصد
۱۶۵,۳۶۰	۴۷,۷۸۲	۱,۱۴۲,۲۹۷	۷۴۱,۰۹۷	

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۵,۳۶۰	۴۷,۷۸۲	۹۹۵,۸۵۱	۶۱۳,۸۷۱	تا ۹۴/۰۹/۳۰
۰	۰	۱۴۶,۴۴۶	۱۲۷,۲۲۶	از ۹۴/۰۹/۳۰ به بعد
۱۶۵,۳۶۰	۴۷,۷۸۲	۱,۱۴۲,۲۹۷	۷۴۱,۰۹۷	

د - به تفکیک نوع وثیقه :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱۰۵,۳۷۶	۳۶۷,۵۵۳	در قبال چک و سفته
۰	۰	۱۰۹,۹۸۶	۳۲۵,۷۶۲	در قبال زمین ، ساختمان و ماشین آلات
۱۶۵,۳۶۰	۴۷,۷۸۲	۲۱۸,۹۱۱	۴۷,۷۸۲	در قبال سهام
۰	۰	۷۰۸,۰۲۴	۰	سایر
۱۶۵,۳۶۰	۴۷,۷۸۲	۱,۱۴۲,۲۹۷	۷۴۱,۰۹۷	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۲۰- حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت

اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۶۱۵,۲۰۰	۰	۶۱۵,۲۰۰
۰	۶۱۵,۲۰۰	۰	۶۱۵,۲۰۰

شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸

۲۰-۱- بدهی مزبور بابت ۶ فقره چک پرداختی به بانک کشاورزی از تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۱ لغایت ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ مربوط به خرید ماشین آلات جهت شرکت کیمیای غرب گستر بر اساس قرارداد اجاره به شرط تملیک به منظور سرمایه گذاری در شرکت کیمیا ورزان غرب مندرج در یادداشت ۵-۱۲ میباشد

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۲۱	۵,۲۰۱	۸۷,۴۰۳	۱۱۹,۰۳۷
(۹۵)	(۱,۴۵۹)	(۳۹,۰۳۶)	(۷۰,۷۴۶)
۱,۰۷۵	۳,۶۹۷	۷۰,۴۷۱	۸۳,۵۰۹
۵,۲۰۱	۷,۴۳۹	۱۱۹,۰۳۷	۱۳۱,۸۰۰

مانده در ابتدای سال

تعدیلات و پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۲۲- سرمایه

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

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

۲۳- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
			۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
			ریال	ریال
سرمایه گذاری هامون کیش	۰.۶۴	۱۱,۶۳۷,۱۶۷	۳۳,۱۹۱	۳۳,۱۹۱
کربن ایران	۰.۰۵	۹۵۹,۲۴۳	۵,۵۶۰	۲,۳۲۱
احداث و خودکفایی صنایع شاخص	۰.۰۱	۱۹۷,۰۹۸	۲۳۶	۲۳۶
فیرمکو پارس	۰.۰۰	۲,۸۸۰	۲	۲
			۳۸,۹۹۰	۳۵,۷۵۱



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۲۴- اندوخته قانونی

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۲۲۹,۱۲۳	۲۲۹,۶۴۴
۰	۰	۱,۹۷۹	۴,۵۸۹
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۲۳۱,۱۰۲	۲۳۴,۲۳۳
		(۱,۴۵۷)	(۱,۹۶۱)
۱۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۲۲۹,۶۴۴	۲۳۲,۲۷۲

مانده ابتدای سال

اندوخته تخصیص یافته از سود سال

کسر می شود:

سهم اقلیت

۲۵- سایر اندوخته ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۶	۳۲۶	۴۱۷	۱,۲۱۹
۰	۰	۸۰۲	۰
۳۲۶	۳۲۶	۱,۲۱۹	۱,۲۱۹

مانده ابتدای سال

تعدیلات



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۲۶- سهم اقلیت

سهم اقلیت به شرح زیر تفکیک می گردد :

	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه	۴۵۵,۹۱۲	۴۵۲,۳۴۸	
(زیان) انباشته	(۳۸,۵۸۷)	۴۱۹,۶۸۹	
اندوخته قانونی	۵۱,۶۹۰	۵۳,۹۹۶	
سایر اندوخته ها	۷۱۵	۷۱۵	
	<u>۴۶۹,۷۳۰</u>	<u>۹۲۶,۷۴۸</u>	

۲۶-۱ وضعیت حقوق صاحبان سهام اقلیت به تفکیک شرکتهای فرعی به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود(زیان) انباشته	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گازلوله	۱۲۳,۶۱۲	۱۱,۴۴۳	۰	(۱۰۳,۰۵۸)	۳۱,۹۹۷
کربن ایران	۲۱۶,۵۰۲	۳۰,۴۴۹	۱۳۱	۳۷۴,۳۴۹	۶۲۱,۴۳۰
شیمی بافت	۷۶,۱۲۸	۷,۶۱۳	۰	۷۷,۷۰۵	۱۶۱,۴۴۶
فیرمکو پارس	۲۳,۴۷۵	۳,۲۷۴	۵۸۴	۳۰,۷۸۹	۵۸,۱۲۳
هامون کیش	۵۰۷	۵	۰	۱۱	۵۲۳
شاخص	۱,۰۰۰	۱۰۰	۰	۸۲۹	۱,۹۲۹
تکین کوی	۱۱,۱۲۴	۱,۱۱۲	۰	۳۹,۰۶۴	۵۱,۳۰۰
	<u>۴۵۲,۳۴۸</u>	<u>۵۳,۹۹۶</u>	<u>۷۱۵</u>	<u>۴۱۹,۶۸۹</u>	<u>۹۲۶,۷۴۸</u>



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۲۷- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

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

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	
داخل کشور :				
۴۱,۶۴۸	۱,۶۷۲,۲۴۲	۵۰,۱۰۰	۲,۲۱۳,۳۳۶	دوده صنعتی
۱۳,۶۵۵	۹۴۱,۷۰۲	۱۴,۳۹۳	۹۳۴,۹۱۶	لوله و اتصالات
۷۳,۹۹۶	۱,۸۸۳,۵۵۰	۷۳,۵۰۲	۱,۹۳۴,۳۱۶	MTBE
۱,۹۳۰	۳۳۲,۲۱۳	۳,۰۶۲	۴۴۷,۸۳۸	تسمه نقاله
	۱۸۵,۶۷۹		۱۷۹,۸۰۵	سایر
	۵,۰۱۵,۳۸۶		۵,۷۱۰,۲۱۱	
صادراتی :				
۸۳۲	۲۲,۴۱۶	۱,۸۹۴	۵۶,۴۰۱	دوده صنعتی
	۰		۰	سایر
	۲۲,۴۱۶		۵۶,۴۰۱	
	۵,۰۳۷,۸۰۲		۵,۷۶۶,۶۱۲	ناخالص فروش
	(۴۶,۸۷۲)		(۸۰,۲۰۵)	کسر میشود : برگشت از فروش و تخفیفات
	۴,۹۹۰,۹۳۰		۵,۶۸۶,۴۰۷	خالص فروش
	۱,۹۳۳,۱۳۵		۱,۴۳۰,۷۳۶	خدمات ارائه شده
	۶,۹۲۴,۰۶۵		۷,۱۱۷,۱۳۳	

۲۷-۱ جدول مقایسه ای فروش و درآمد خدمات و بهای تمام شده محصولات و خدمات عمده گروه به شرح زیر است :

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
محصولات :			
۱,۶۹۴,۶۵۸	۱,۵۳۲,۰۶۹	۱۶۲,۵۸۹	۹.۵۹
۹۴۱,۷۰۲	۷۵۲,۵۱۲	۱۸۹,۱۹۰	۲۰
۱,۸۸۳,۵۵۰	۱,۵۱۹,۰۱۸	۳۶۴,۵۳۲	۱۹.۳۵
۳۳۲,۲۱۳	۱۵۳,۱۹۴	۱۷۹,۰۱۹	۵۴
۱۸۵,۶۷۹	۱۱۶,۱۷۵	۶۹,۵۰۴	۳۷
۵,۰۳۷,۸۰۲	۴,۰۷۲,۹۶۸	۹۶۴,۸۳۳	۱۹
خدمات :			
۱,۴۴۳,۴۳۲	۱,۳۶۵,۹۱۸	۷۷,۵۱۴	۵
۲۱۵,۰۷۸	۱۹۳,۷۱۲	۲۱,۳۶۶	۱۰
۳۱۳,۸۰۸	۲۴۰,۴۱۶	۷۳,۳۹۱	۲۳
۱,۹۳۳,۱۳۵	۱,۸۰۰,۰۴۷	۱۳۳,۰۸۸	۷
(۴۶,۸۷۲)		(۴۶,۸۷۲)	
۶,۹۲۴,۰۶۵	۵,۸۷۳,۰۱۵	۱,۰۵۱,۰۵۰	۱۵

کسر میشود : برگشت از فروش و تخفیفات



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

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

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۳,۴۳۵,۷۳۹	۴,۱۵۸,۱۳۳
دستمزد مستقیم	۱۱۵,۸۰۵	۹۱,۳۵۶
سربار ساخت	۶۲۷,۰۸۶	۴۶۶,۷۷۷
تعدیلات / هزینه های جذب نشده در تولید	(۱۲۱,۱۸۵)	(۳۲,۸۲۴)
جمع هزینه های تولید	۴,۰۵۷,۴۴۵	۴,۶۸۳,۴۴۲
افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت	(۵۰,۷۱۱)	(۲۳۴,۱۶۵)
محصولات خریداری شده	۱۱۶,۵۷۳	۲۳,۹۸۳
تعدیلات قیمت محصولات خریداری شده	(۵۰,۳۳۹)	(۲,۷۲۹)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۴,۰۷۲,۹۶۸	۴,۴۷۰,۵۳۱
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱,۸۰۰,۰۴۷	۱,۳۲۹,۷۶۳
	۵,۸۷۳,۰۱۵	۵,۸۰۰,۲۹۴

۲۸-۱ مقایسه مقدار تولید گروه با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی
			۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
شیمی بافت	MTBE	تن	۹۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۳,۹۹۶
شیمی بافت	رافینت ۲	تن	۵۰,۰۰۰	۵۴,۷۵۶	۰
کربن ایران	کربن بلاک	تن	۳۶,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
دوده صنعتی	دوده	تن	۳۵,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۴۲,۴۸۰
لاستیکی سهند	تسمه نقاله صنعتی	تن	۷,۴۳۵	۴,۰۰۰	۱,۹۳۰
تولیدی گازلوله	تک جداره آبرسانی	متر	۶,۸۰۰	۶,۰۰۰	۳,۷۳۵
تولیدی گازلوله	تک جداره گازرسانی	متر	۶,۸۰۰	۶,۰۰۰	۴,۹۴۲



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۲-۲۸- ارقام تشکیل دهنده دستمزد مستقیم بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۵۴۵	۷۶,۴۹۹	حقوق دستمزد و مزایا
۲,۷۸۸	۷,۳۶۲	اضافه کاری
۱۰,۳۱۲	۱۰,۸۹۸	بیمه سهم کارفرما
۸,۸۰۴	۱۱,۶۲۵	مزایای پایان خدمت
۳,۹۰۷	۹,۴۲۱	سایر
۹۱,۳۵۶	۱۱۵,۸۰۵	

۳-۲۸- ارقام تشکیل دهنده سربار تولید بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸,۸۷۳	۱۶۶,۸۲۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳,۶۸۲	۱۶,۱۹۸	بیمه سهم کارفرما
۹,۱۸۲	۱۳,۸۵۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۵,۴۶۸	۹۳,۸۱۹	مواد غیر مستقیم و تعمیر و نگهداری
۸۵,۳۵۴	۹۷,۰۹۹	استهلاک
۶۴,۰۵۲	۹۹,۱۰۰	آب برق و سوخت
۲,۳۳۱	۷,۱۵۸	حق بیمه
۲۲,۹۷۴	۲۱,۷۸۹	ایاب و ذهاب و رستوران
۶۴,۸۶۱	۱۱۱,۲۳۷	سایر
۴۶۶,۷۷۷	۶۲۷,۰۸۶	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۲۹- سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی

اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۵,۹۸۰	۱۳۹,۸۰۴	۱۱۵,۳۲۷	۱۸۴,۷۲۶	۲۹-۱	سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها
۲۱۱,۲۰۳	۲۴۶,۳۷۴	۲۲,۵۲۲	۲۵,۹۷۹	۲۹-۲	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۱۸,۹۴۰	۷,۹۸۲	۱۸,۹۴۰	۷,۹۸۲		سود اوراق مشارکت
۳۲۶,۱۲۳	۳۹۴,۱۶۰	۱۵۶,۷۸۹	۲۱۸,۶۸۶		

۲۹-۱- سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها به شرح زیر می باشد :

اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۴۹۴	۷۲,۹۸۳	۵۴,۴۹۴	۷۲,۹۸۳	پتروشیمی فن آوران
۲۸,۹۶۱	۳۰,۱۲۰	۲۸,۹۶۱	۳۰,۱۲۰	پتروشیمی خارک
۰	۰	۴,۰۰۰	۵,۰۰۵	نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۳,۱۳۲	۹,۹۴۳	۳,۱۳۲	۹,۹۴۳	بیمه نوین
۱,۸۲۸	۸۰۶	۱,۸۲۸	۸۰۶	بورس کالای ایران
۰	۰	۳۰۰	۰	پتروشیمی ایرانول
۴,۲۱۶	۱۳,۴۹۰	۱۳,۸۲۳	۴۴,۳۱۲	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۲,۵۲۰	۱,۲۹۱	۲,۵۲۰	۱,۲۹۱	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۰	۰	۳,۶۳۶	۱,۳۷۷	پتروشیمی پردیس
۸۲۹	۱۱,۱۷۰	۲,۶۳۴	۱۸,۸۸۸	سایر
۹۵,۹۸۰	۱۳۹,۸۰۴	۱۱۵,۳۲۷	۱۸۴,۷۲۶	

۲۹-۲- سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها مربوط به فروش سرمایه گذاریهای شرکت هامون کیش شامل مبلغ ۲۳.۷۹۱ میلیون ریال (سهام شرکت صنایع لاستیکی سهند)، مبلغ ۵۲۳ میلیون ریال سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر و ۱,۶۶۵ میلیون ریال سهام شرکت نفت و گاز تامین میباشد



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۳۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

اصلی	گروه		اصلی
	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰,۴۰۴	۸۲,۵۹۹	۳۲,۹۲۷	۹,۶۰۱
حقوق و دستمزد	۱۹۹	۲۵۵	۰
کمیسیون فروش	۷,۵۱۸	۳,۵۴۶	۰
عوارض فروش منطقه ویژه	۴,۲۰۵	۱,۵۶۳	۰
کمزرد خدمات پستی	۳۷,۹۸۷	۱۷,۷۲۶	۱۷,۱۰۹
استهلاک	۲۱,۱۸۷	۱۵,۰۴۵	۲۲۵
حمل و نقل و ایاب وذهاب	۲۶,۷۹۶	۱۴,۴۲۲	۶,۶۸۸
حق الزحمه ، حق مشاوره و هزینه حسابرسی	۱۴,۴۷۲	۹,۸۷۶	۴,۰۶۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۶,۶۴۹	۹,۹۷۷	۴,۵۱۴
مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۷۸۴	۵,۷۸۹	۰
عیدی و پاداش	۳,۰۴۵	۱,۰۳۶	۹۵۱
لوازم مصرفی	۱۰,۸۹۰	۴,۸۸۶	۳,۵۷۵
هزینه های ماموریت	۷,۶۷۶	۵,۷۲۱	۳,۲۱۳
آگهی تبلیغات و بازاریابی	۶,۶۷۸	۲,۷۶۱	۳,۱۲۷
تعمیر و نگهداری اموال و اثاثه	۲,۷۰۹	۱,۸۷۵	۳,۵۷۵
پست تلگراف تلفن آب و برق	۱۲,۲۴۲	۳,۸۷۱	۷,۹۹۳
کمکهای غیر نقدی	۴,۲۳۸	۱,۰۱۱	۱,۴۰۰
آبدارخانه و پذیرایی	۰	۲,۴۱۲	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۳۳,۲۰۳	۳۷,۲۲۷	۰
استهلاک سرقفلی	۴,۶۳۶	۳,۲۶۳	۵۳۸
حق عضویت	۲,۰۶۱	۱,۸۷۲	۰
هزینه آموزش	۵,۷۱۹	۲۷۵	۱,۷۸۰
بهداشت درمان و بیمه تکمیلی	۱,۳۵۲	۸۸۴	۱۶۰
حق حضور هیات مدیره	۴۲,۲۵۸	۵۳,۱۹۰	۲,۸۸۴
سایر	۴۰۰,۹۱۱	۲۸۱,۱۸۳	۹۴,۸۱۹
			۳۳,۶۰۰

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

اصلی	گروه		اصلی
	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۵۹	۲,۷۹۰	۰	۰
سود (زیان) تسعیرارز	(۱۲۱,۱۸۵)	(۴۵,۰۵۶)	۰
هزینه های جذب نشده تولید ۱-۳	۴۵۳,۹۹۰	۰	۴۵۳,۹۹۰
برگشت ذخیره م. م شرکت هامون کیش	(۴۵۳,۹۹۰)	(۴۹۲,۴۲۸)	۰
زیان ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری	۱۲,۸۲۳	۸,۷۸۲	۰
سایر	(۱۰۵,۷۰۳)	(۳۳,۴۸۴)	(۳۸,۴۴۸)
			۰

۱-۳۱- هزینه های جذب نشده تولید مربوط به شرکت گازلوله به مبلغ ۲۵,۴۴۸ میلیون ریال، شرکت شیمی بافت به مبلغ ۵۵,۴۷۱

میلیون ریال و شرکت کربن به مبلغ ۴۰,۲۶۶ میلیون ریال میباشد



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۳۲- هزینه های مالی

اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۰۱۹	۱۶,۷۴۷	۱۶۶,۸۰۰	۱۷۹,۳۳۳	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی ۳۲-۱
۰	۰	۴,۱۹۹	۶,۱۸۸	سایر
۲۶,۰۱۹	۱۶,۷۴۷	۱۷۰,۹۹۹	۱۸۵,۵۲۱	

۳۲-۱- سود کارمزد تسهیلات دریافتی گروه عمدتاً مربوط به شرکت کرین به مبلغ ۷۷,۲۶۲ میلیون ریال و شرکت گاز لوله به مبلغ ۷۵,۵۴۴ میلیون ریال میباشد

۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۸۳	۴,۳۰۱	۴۷,۰۲۷	۴۳,۳۳۹	سود گواهی سپرده و سپرده های بانکی
۲	۲۷,۵۵۱	(۴۵,۳۴۴)	۳۵,۶۳۰	سود حاصل از فروش داراییها
۰	۰	۸۴۵	۱,۰۳۳	درآمد اجاره ها
(۸,۰۴۳)	۴,۵۹۶	(۱۳۰,۹۴۶)	۵۷,۰۵۵	سود (زیان) تسعیر ارز
۶,۲۸۰	(۷,۶۶۱)	۷۶,۹۶۲	۱۳,۸۷۲	سایر
۲۲	۲۸,۷۸۷	(۵۱,۴۵۶)	۱۵۰,۹۲۹	

۳۴- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۲,۵۲۳	۲۶۰,۸۹۳	۱,۱۵۸,۹۶۱	۷۶۳,۱۲۲	سود عملیاتی
۰	۰	(۱۷۲,۷۵۳)	(۱۵۳,۴۶۹)	مالیات سود عملیاتی
۲۹۲,۵۲۳	۲۶۰,۸۹۳	۹۸۶,۲۰۹	۶۰۹,۶۵۳	
۱,۸۲۰	۱,۸۲۰	۱,۸۰۸	۱,۸۰۸	۳۴-۱ میانگین موزون سهام
۱۶۱	۱۴۳	۵۴۶	۳۳۷	سود عملیاتی هر سهم
(۳۵,۹۹۷)	۱۲,۰۴۰	(۲۲۲,۴۵۵)	(۳۴,۵۹۳)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱,۸۲۰	۱,۸۲۰	۱,۸۰۸	۱,۸۰۸	۳۴-۱ میانگین موزون سهام
(۱۴)	۷	(۱۲۳)	(۱۹)	سود غیر عملیاتی هر سهم
۱۴۶	۱۵۰	۴۲۳	۳۱۸	سود (زیان) پایه هر سهم قبل از کسر سهم اقلیت
		(۴۹۰,۶۷۵)	(۱۹۵,۳۷۶)	سهم اقلیت
		۱,۸۰۸	۱,۸۰۸	۳۴-۱ میانگین موزون سهام
۱۴۶	۱۵۰	۱۵۱	۳۱۰	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۳۴-۱- میانگین موزون سهام گروه به شرح زیر محاسبه شده است :

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام ابتدای دوره
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام انتهای دوره
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	متوسط تعداد سهام
۱۱,۷۰۵,۷۴۲	۱۲,۷۹۶,۳۸۸	سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی ابتدای سال
۱۲,۷۹۶,۳۸۸	۱۲,۷۹۶,۳۸۸	سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی انتهای سال
۱۲,۲۵۱,۰۶۵	۱۲,۷۹۶,۳۸۸	متوسط تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی
۱,۸۰۷,۷۴۸,۹۳۴	۱,۸۰۷,۲۰۳,۶۱۱	

۳۵- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی گروه به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۷۶۵	۲۱,۴۲۰	اصلاح درآمدهای سنواتی
(۳۳,۶۶۴)	(۲۱,۶۲۴)	اصلاح مالیاتی
(۱۴,۷۷۵)	(۱۰,۱۵۵)	اصلاح بیمه پیمانکاری
(۴۵,۱۲۵)	(۴۵,۱۲۵)	اصلاح هزینه بهره برداری شرکت فرعی
(۱۵,۵۴۹)	(۱۵,۵۴۹)	اصلاح استهلاک انباشته داراییها
۷,۵۸۹	۷,۵۸۹	اصلاح سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۸۰۴,۳۳۷	۸۱۸,۴۳۲	اصلاح هزینه های مالی
(۶۹,۶۰۱)	(۶۹,۶۰۱)	اصلاح داراییهای در جریان تکمیل
(۱۷,۲۵۱)	(۱۷,۲۵۱)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۲,۰۸۲	(۶,۵۷۱)	سایر
۶۵۴,۸۰۷	۶۶۱,۵۶۳	

۳۵-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً "با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

مانده پس از تجدید ارائه و طبقه بندی	تجدید ارائه و طبقه بندی	مانده قبل از تجدید ارائه و طبقه بندی	سرفصل
بستانکار	بدهکار	ارائه و طبقه بندی	
۱,۳۰۰,۵۷۶	۱۷,۲۵۱	۱,۲۹۶,۴۰۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱۹۳,۶۳۱	۲۱,۶۲۴	۱۷۲,۰۰۷	ذخیره مالیات
۹۹۵,۸۵۱		۸۱۸,۴۳۲	تسهیلات مالی
۶۵۴,۸۰۷	۸۴۷,۴۴۱	۶,۷۵۶	تعدیلات سنواتی
۱,۸۸۰,۲۲۵	۱۳۰,۲۷۵	۲,۰۱۰,۵۰۰	دارایی ثابت
۸۷۶,۶۴۳	۱۶,۷۲۶	۸۶۷,۵۰۶	سایر حسابهای پرداختنی



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۳۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۲,۵۲۳	۲۶۰,۸۹۳	۱,۱۵۸,۹۶۱	۷۶۳,۱۲۲	سود عملیاتی
۴,۳۷۹	۱۷,۱۰۸	۱۴۰,۴۰۷	۱۷۳,۶۱۲	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۹۸۰	۲,۲۳۷	۳۱,۶۳۴	۱۲,۷۶۳	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۴,۷۶۰	(۲۳۴,۴۳۷)	(۳۳۹,۱۸۳)	(۶۷۶,۲۶۰)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۰	۰	(۳۶۱,۲۲۶)	۲۳۹,۷۴۱	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۸)	(۱۳,۶۹۱)	۴۹,۹۳۷	۲,۴۷۲	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
۰	۰	(۳۲۰,۳۹۰)	۳,۵۴۵	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۵۱,۷۲۶	۱۷۲,۰۵۰	۴۳۲,۶۸۵	۲۸۳,۴۲۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۰	۰	(۹۸,۴۸۳)	۱۰۷,۵۹۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۵۴,۳۴۹	۲۰۴,۱۶۰	۶۹۴,۳۴۳	۹۱۰,۰۱۰	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۳۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۳۷-۱ شرکت اصلی
۴۱۰,۲۵۰	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی پتروشیمی غدیر از بانک رفاه کارگران
۲۷۵,۷۱۳	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی گازلوله از بانک پارسیان
۷۷,۷۰۰	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی گازلوله از بانک ملت
۱۰,۱۶۳	ظهنویسی سفته و چک تسهیلات دریافتی گازلوله از بانک سرمایه
۴,۷۰۰	تضمین خط اعتباری ویژه وزارت کار شرکت گازلوله
۴۴۳,۲۴۰	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی گازلوله از بانک اقتصاد نوین
۷,۶۲۳	ظهنویسی سفته تسهیلات مناقصه شرکت گاز استان گیلان بابت گازلوله
۸۵,۰۰۰	ظهنویسی تسهیلات دریافتی ماکرو اینتر نشنال از بانک صادرات ایران
۱۲۳,۶۰۰	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی شیمی بافت از بانک صنعت و معدن
۶۰,۳۰۰	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی شیمی بافت از بانک تجارت آبادان
۱۷۴,۸۳۵	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی کرین ایران از بانک پاسارگاد
۵۱,۰۰۰	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی کرین ایران از بانک صنعت و معدن
۲۲,۸۰۰	ظهنویسی چک تسهیلات دریافتی کرین ایران از بانک اقتصاد نوین
۵۸,۶۴۲	ظهنویسی چک تسهیلات دریافتی کرین ایران از بانک اقتصاد نوین
۳۹,۰۳۴	ظهنویسی سفته بابت خرید مواد توسط کرین ایران از پتروشیمی امیر کبیر
۷۰,۰۰۰	ظهنویسی سفته بابت خرید مواد توسط کرین ایران از شرکت نفت پارس
۱۲,۳۵۰	ظهنویسی سفته بابت تسهیلات دریافتی دوده صنعتی از بانک صنعت و معدن
۱۰,۰۰۰	ظهنویسی سفته بابت تسهیلات دریافتی دوده صنعتی از بانک پاسارگاد
۱۰,۸۹۰	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی تکین کو از بانک ملت
۱۶,۷۱۷	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی تکین کو از شرکت شاخص
۱۰,۹۰۳	ظهنویسی سفته تسهیلات دریافتی پتروشیمی کارون از بانک ملت
۲,۹۰۰	ظهنویسی گشایش اعتبار اسنادی صنایع لاستیکی سهند در بانک توسعه صادرات
۳,۶۰۰	تضمین خط اعتباری ویژه وزارت کار شرکت لوله دو جداره قدر
۱۲,۰۰۰	ظهنویسی سفته شرکت لوله دو جداره قدر
۱۱,۰۰۰	ظهنویسی چک شرکت فرآورد قشم
۴,۹۲۰	ظهنویسی سفته شرکت کیمیای غرب گستر
۲,۶۴۹	ظهنویسی سفته شرکت کیمیای غرب گستر
۲,۰۱۲,۵۲۹	

۱-۳۷- از بابت تادیه خسارت و دیرکرد دعوی شرکت ملی صنایع پتروشیمی علیه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بدهی احتمالی متصور بوده لیکن رقم بدهی مزبور بدلیل درجریان بودن پرونده نامعلوم است



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

نام شرکت	موضوع	میلیون ریال	۳۷-۲ گروه
تولیدی گازلوله	تضمین وام شرکت پتروشیمی فارابی	۲۸,۶۹۱	
تولیدی گازلوله	تضمین ضمانتنامه های شرکت تکین کو	۹,۱۲۰	
تولیدی گازلوله	تضمین وام شرکت کیمیای غرب گستر	۷۱,۲۵۸	
تولیدی گازلوله	تضمین وام شرکت هگزان شیمی	۶۰۰	
تولیدی گازلوله	تضمین وام شرکت صنایع لاستیکی سهند	۱,۶۰۶	
تولیدی گازلوله	ضمانتنامه های دریافتی	۴۵۴,۰۷۲	
کربن ایران	اسناد تضمینی بابت تسهیلات دریافتی	۱,۲۸۲,۸۳۸	
صنایع لاستیکی سهند	تضمین تعهد ناشی از سفارشات خارجی نزد بانکها	۸,۲۲۵	
صنایع لاستیکی سهند	ظهورنویسی اسناد تضمینی شرکت سرمایه گذاری سهند	۴۴,۹۳۲	
صنایع لاستیکی سهند	ظهورنویسی اسناد تضمینی شرکت کربن ایران	۱۸۵,۱۱۵	
صنایع لاستیکی سهند	تضمین وام سایر	۶,۹۷۱	
صنایع لاستیکی سهند	تضمین وام دریافتی بسته بندی پارس	۱۵,۰۰۰	
شیمی بافت	اسناد تضمینی به بانکها بابت تسهیلات مالی	۱۱۸,۶۰۰	
شیمی بافت	اسناد تضمینی خرید واگذاری به بانک	۷۰,۲۰۰	
هامون کیش	اسناد تضمینی نزد بانک رفاه بابت گسترش داتک	۳,۹۵۰	
هامون کیش	اسناد تضمینی نزد صنایع کیمیای غرب گستر	۱۱۹,۴۲۵	
هامون کیش	اسناد تضمینی نزد صنایع لاستیکی سهند	۴۴,۳۱۴	
هامون کیش	تضمین سایر	۸۳	
فیرمکو پارس	اسناد تضمینی نزد شرکتها و شرکتهای فرعی	۳۵۱,۰۲۸	
شاخص	تعهدات بابت اسناد تضمینی نزد دیگران	۱۰۰,۷۲۱	
شیمیایی فرآورد قشم	تضمین سایر	۱۷,۹۵۰	
شیمیایی فرآورد قشم	اسناد تضمینی نزد بانکها بابت ضمانتنامه های بانکی	۱۴,۶۷۰	
شیمیایی فرآورد قشم	اسناد تضمینی نزد شرکت تولیدی گازلوله	۷,۶۰۰	
سلسله آب حیات کرمان	ضمانتنامه های نزد مشتریان	۲۸,۵۹۶	
سلسله آب حیات کرمان	چکها و سفته های نزد بانکها بابت وام و ضمانتنامه	۱۵۰,۱۲۲	
تکین کو	اسناد تضمینی بابت اجرای قراردادها	۴۰۹,۵۳۵	
نگهداشت کاران	تضمین شرکت در مناقصه	۲,۴۲۱	
نگهداشت کاران	تضمین و ضمانت حسن انجام تعهدات	۲۱,۵۷۵	
نگهداشت کاران	اسناد تضمینی جهت اخذ ضمانتنامه	۵۶,۵۱۹	
نگهداشت کاران	رهن ساختمان نزد بانک تجارت	۲,۳۹۵	
سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی	تضمین وام دوده صنعتی از بانک صنعت و معدن	۴۴۰۵۰	
		۳,۶۸۲,۱۸۲	



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۳۸- تعهدات سرمایه ای

۳۸-۱- در تاریخ ترازنامه ، شرکت اصلی فاقد تعهدات سرمایه ای میباشد.

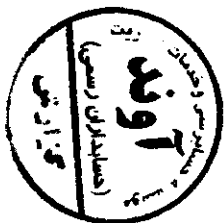
۳۸-۲- تعهدات سرمایه ای گروه ناشی از قرارداد منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل میباشد:

نام شرکت	شرح	مبلغ - میلیون ریال
صنایع لاستیکی سهند	بابت قراردادهای شرکت سرمایه گذاری سهند	۲۵,۰۰۰
		۲۵,۰۰۰

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

۳۹-۱- رویدادهای با اهمیتی در سطح شرکت اصلی گروه که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، وجود ندارد .





شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

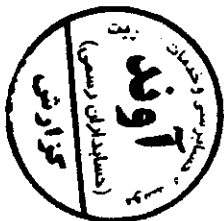
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۴۰- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید ...	فروش ...	تفاسیم اعطایی / دریافتی		
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شاخص	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	۴۸,۹۱۱ / ۱۶,۷۱۷	-	-
	تولیدی گازلوله	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	۸۱۹,۱۳۹ / ۸۱۹,۱۳۹	-	-
	کرین ایران	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۸۵۹ / ۴۱۶,۳۱۰	-	-
	جمع		-	-	-	-	-	-	۱,۸۶۸,۹۰۹ / ۱,۲۵۲,۱۶۶	-	-
شرکتهای وابسته	سرمایه گذاری هامون کیش	فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	تکین کو	فرعی	-	-	-	-	-	-	۲۶,۷۸۵ / ۱۰,۸۹۰	-	-
	شیمی بافت	فرعی	-	-	-	-	-	-	۳۶۶,۵۷۲ / ۱۸۳,۹۰۰	-	-
	فیرمکوپارس	فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	گسترش تجارت هامون	فرعی	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰ / ۰	-	-
	جمع		-	-	-	-	-	-	۶۹۳,۲۵۷ / ۱۹۴,۷۹۰	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع		-	-	-	-	-	-	-	-	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مدیران اصلی شرکت واحدهای تجاری اصلی آن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	کیمیای غرب گستر	هم گروه	-	-	-	-	-	-	۲۲۹,۲۱۷ / ۷,۵۶۹	-	-
	نگهداشت کاران	هم گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شیمی نکس آریا	هم گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	فرآورد قشم	هم گروه	-	-	-	-	-	-	۲۶,۰۶۵ / ۱۱,۰۰۰	-	-
	سلسله آب حیات کرمان	هم گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	بیمه نوین	هم گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	لوله دوجداره قدر	هم گروه	-	-	-	-	-	-	۲۷,۶۰۰ / ۱۵,۶۰۰	-	-
	لاستیک سپهند	هم گروه	-	-	-	-	-	-	۷,۲۰۰ / ۲,۹۰۰	-	-
	سرمایه گذاری ساختمان ایران	هم گروه	-	-	-	-	-	-	۰ / ۹۰۰,۰۰۰	-	-
	توسعه صنعت شیمیایی	هم گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع		-	-	-	-	-	-	۲۹۰,۲۸۲ / ۴۳۷,۰۶۹	-	-
	جمع کل		-	-	-	-	-	-	۲,۸۵۲,۵۴۸ / ۱,۸۸۴,۰۲۵	-	-



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

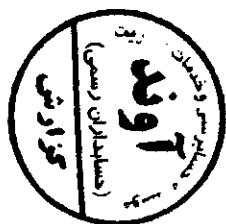
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

مبالغ به میلیون ریال

۲-۴۰ مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته

	شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	تسهیلات پرداختی	پیش پرداختی های غیر تجاری	تسهیلات دریافتی	پیش دریافتها	سود سهام پرداختنی		۱۳۰۰		۱۳۰۰	
											خالص		خالص	
											طلب	بدهی	طلب	بدهی
گروه شرکت‌های گروه	واحدهای		.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	تجاری		.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	اصلی و		.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	جمع		.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت‌های وابسته		.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	جمع		.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	شرکت‌های تحت کنترل		.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	جمع		.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	سهامداران		.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	دارای نفوذ		.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	شرکت و واحدهای وابسته		.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	سایر اشخاص		.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	جمع		.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	جمع کل		.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
			.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
			.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
			.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
			.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

مبالغ به میلیون ریال

۳-۴۰- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	وجوه دریافتی	تسهیلات پرداختی	افزایش سرمایه از محل مطالبات	خرید/فروش	تضامین اعطایی/دریافتی	...
شرکتهای گروه	شاخص	فرعی	۰	۲۳,۹۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸,۹۱۱ / ۱۶,۷۱۷	۰
	تولیدی گازلوله	فرعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱۹,۱۳۹ / ۸۱۹,۱۳۹	۰
	کربن ایران	فرعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۸۵۹ / ۴۱۶,۴۱۰	۰
	سرمایه گذاری هامون کیش	فرعی	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۳,۰۰۰	۰	۲۶,۷۸۵ / ۱۰,۸۹۰	۰
	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۶۸,۹۰۹ / ۱,۲۵۲,۱۶۶	۰
سایر اشخاص وابسته	واحدهای سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	سهامدار	✓	۰	۰	۷۶,۰۰۰	۰	۰	۰	-	۰
	تجاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰
	اصلی و	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰
	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰
	شرکتهای وابسته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰
	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰
	شرکتهای تحت کنترل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰
	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰
	سهامداران دارای نفوذ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰
	سایر اشخاص	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰
	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰
	جمع کل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

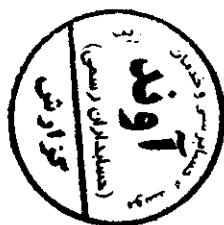
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

مبالغ به میلیون ریال

۴-۴۰. مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	تسهیلات پرداختنی	پیش پرداختنی ها	پیش دریافتنی های غیر تجاری	تسهیلات دریافتنی	پیش دریافتنی ها	سود سهام پرداختنی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
											طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحدهای تجاری و اصلی و نهایی	شخص	-	۴,۱۵۰	-	-	-	-	۹,۷۵۶	-	-	۲۸,۹۲۲	۴۱,۰۶۸	-	-
	تولیدی گازلوله	-	۰	-	-	-	-	۱۴۳	-	-	-	۱۰۲,۴۷۶	-	-
	کرین ایران	-	۰	-	-	-	-	۱۶۸	-	-	-	۱۰۴,۲۶۵	-	-
	جمع	-	۴,۱۵۰	-	-	-	-	۱۰,۰۶۷	-	-	۶۹,۸۶۷	۲۴۷,۸۰۹	-	-
رکتهای وابسته	سرمایه گذاری هامون کیش	-	۱۸۵,۰۱۷	-	-	-	-	۷۹۶,۵۹۶	-	-	۰	۵۳,۸۴۴	-	-
	تکین کو	-	۲,۰۰۰	-	-	-	-	۰	-	-	۰	۵۴,۵۴۸	-	-
	شیمی پالفت	-	۱۳۶,۰۸۴	-	-	-	-	۰	-	-	۰	۱۵۹,۱۵۵	-	-
	فیرمکوپارس	-	۱۰,۵۵۰	-	-	-	-	۱۰,۱۲۰	-	-	۰	۴۷,۶۷۸	-	-
	گسترش تجارت هامون	-	۱۳۶,۰۱۰	-	-	-	-	۶۳,۷۱۷	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۷۱۲	-	-
	جمع	-	۴۷۱,۶۶۱	-	-	-	-	۸۷۰,۴۳۳	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۷۱۹,۹۳۷	-	-
سرمایه های تحت کنترل		-	۰	-	-	-	-	۰	-	-	۰	۰	-	-
		-	۰	-	-	-	-	۰	-	-	۰	۰	-	-
	جمع	-	۰	-	-	-	-	۰	-	-	۰	۰	-	-
سهمداران دارای نفوذ قابل ملاحظه مدیون اصلی شرکت و واحدهای		-	۰	-	-	-	-	۰	-	-	۰	۰	-	-
		-	۰	-	-	-	-	۰	-	-	۰	۰	-	-
		-	۰	-	-	-	-	۰	-	-	۰	۰	-	-
		-	۰	-	-	-	-	۰	-	-	۰	۰	-	-
		-	۰	-	-	-	-	۰	-	-	۰	۰	-	-
	کیمیای غرب گستر	-	۰	-	-	-	-	۲,۶۵۶	-	-	۰	۲۷۱,۷۵۴	-	-
	نگهداشت کاران	-	۰	-	-	-	-	۰	-	-	۰	۰	-	-
	شیمی تکس آریا	-	۰	-	-	-	-	۰	-	-	۰	۰	-	-
	فرآورد قشم	-	۲,۵۰۰	-	-	-	-	۶۰,۱۹۸	-	-	۰	۸۹,۰۷۱	-	-
	سلسله آب حیات کرمان	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۰۹۴	-	-	۰	۱۱۵,۳۲۱	-	-
	بیمه نوین	-	۰	-	-	-	-	۰	-	-	۰	۱۴,۳۹۸	-	-
	لوله دوجداره قدر	-	۲۴,۰۰۰	-	-	-	-	۱۲,۰۵۳	-	-	۰	۲۵۲,۱۴۴	-	-
	لاستیک سپند	-	۱,۰۰۰	-	-	-	-	۴,۰۶۹	-	-	۰	۲۰,۰۴۹	-	-
	سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	۱۶,۲۱۶	-	-	-	-	۰	-	-	۰	۱۰۰,۱۷۵	-	-
	توسعه صنعت شیمیایی	-	۰	-	-	-	-	۰	-	-	۰	۰	-	-
	جمع	-	۰	-	-	-	-	۹۱,۰۷۰	-	-	۰	۸۸۲,۸۱۲	-	-
	جمع کل	-	۴۷۵,۸۱۱	-	-	-	-	۹۷۱,۵۷۰	-	-	۱۶۹,۸۶۷	۱,۸۵۰,۵۵۸	-	-



شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۴۱- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
ریال

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

۲۷,۲۹۳

پیشنهاد هیات مدیره تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳

۴۲ - وضعیت ارزی

۴۲-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی گروه در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه			
یورو	دلار	درهم	یورو	دلار	
۳۳,۷۹۷	۵۶۰,۲۴۶	۳۶,۱۷۵	۱,۵۴۷,۱۵۳	۱,۳۱۴,۰۳۲	موجودی نقد و بانک، حسابها و اسناد دریافتنی ارزی
(۲,۷۱۸,۷۰۷)	۰	۰	(۲,۸۴۴,۲۸۹)	(۶۰۷,۹۴۷)	حسابها و اسناد پرداختنی و تسهیلات ارزی
(۲,۶۸۴,۹۱۰)	۵۶۰,۲۴۶	۳۶,۱۷۵	(۱,۲۹۷,۱۳۶)	۷۰۶,۰۸۵	

نوع ارز	گروه	شرکت اصلی
دلار آمریکا	۹۲,۲۶۸	۳۲,۲۷۱
درهم امارات	۳۶,۱۷۵	۰
یورو	۴۶,۵۰۴	۹,۹۹۷
لیر	۱۷۰	۰
ریال عمان	۷۱۵	۰

موجودی ارزی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ با نرخ برابری یورو ۳۱.۸۴۸ ریال و دلار آمریکا ۲۸.۶۵۰ ریال در تاریخ ترزنامه تسعیر شده است

