

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

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

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۷)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت	۱ الی ۶۲



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

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

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

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

هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴ - خالص دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص شرکت‌های فرعی و وابسته در زمان تحصیل برخلاف استانداردهای حسابداری به ارزش منصفانه تعیین نگردیده، لذا مبالغ مربوط به شرکت‌های فرعی و وابسته مندرج در صورت‌های مالی تلفیقی گروه از جمله سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته، سرقتی، ارزش دفتری دارایی‌های ثابت مشهود و سهم منافع فاقد کنترل از صحت لازم برخوردار نمی‌باشند (یادداشت‌های توضیحی ۱۷، ۱۵، ۱۴ و ۳۱). به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی، تعیین مبلغ تعدیلات مورد نیاز از بابت موارد فوق و آثار مالی ناشی از آن بر صورت‌های مالی، در شرایط حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نگردیده است.

۵ - سهم سود شرکت از سود شرکت‌های وابسته بدون در نظر گرفتن اثرات ناشی از کسری ذخیره مالیات، کاهش ارزش مطالبات راکد و سنیواتی و تعهدات ناشی از بازنشستگی پیش از موعد به مبلغ ۴۰۳۱ میلیارد ریال و بابت مغایرت‌های نامساعد ناشی از تطبیق حساب‌های شرکت‌های وابسته با سایر شرکت‌ها به مبلغ ۷۰۳۷ میلیارد ریال در حساب‌ها شناسایی شده است. به دلیل عدم دسترسی به مستندات و شواهد لازم، تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورت‌های مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



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

تاکید بر مطلب خاص

۷ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۱، ۲-۲-۴۵ و ۳-۲-۴۵، بابت مابه‌التفاوت بهای گاز خوراک مصرفی شرکت‌های فرعی پتروشیمی فن‌آوران و خراسان جمعاً مبلغ ۲۱۳۷ میلیارد ریال از سوی شرکت‌های تأمین‌کننده خوراک مطالبه گردیده که مورد پذیرش شرکت‌های مذکور قرار نگرفته است. همچنین در شرکت‌های وابسته پتروشیمی خارک نرخ خوراک مصرفی به صورت علی‌الحساب بوده و بابت خرید گاز (خوراک) قرارداد منعقد نشده است. مضافاً در شرکت فرعی پتروشیمی خراسان، مبلغ ۱۶۹۹۸ میلیارد ریال بابت فروش محصول اوره در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۷ و سال ۱۳۹۸ به عنوان مابه‌التفاوت نرخ فروش تکلیفی و نرخ میانگین وزنی ماهانه بورس کالا برای شش ماهه دوم سال ۱۳۹۷ و حداقل نرخ ماهانه بورس کالا برای شش ماهه دوم سال ۱۳۹۸ مطابق مصوبه بیست و چهارمین جلسه کارگروه تنظیم بازار مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ به سرفصل دریافتی‌های تجاری گروه منظور شده است. در این رابطه زمان و چگونگی اجرای مصوبه جلسه ۱۳۹۸/۷/۷ هیئت وزیران در خصوص اعمال نرخ‌های فروش تعیین شده و نحوه دریافت مابه‌التفاوت مذکور تاکنون مشخص نشده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸ - مطابق یادداشت توضیحی ۶-۱-۳۳، مجموع بدهی‌های ارزی شرکت سهامی لاستیک بارز کردستان از بابت تسهیلات ارزی اخذ شده از بانک صنعت و معدن و سود دوران مشارکت جمعاً به مبلغ ۱۰۱ میلیون یورو جهت تأمین مالی بهای خرید ماشین آلات و تجهیزات شرکت می‌باشد که طبق مقررات و بخشنامه‌ها و دستورالعمل‌های ارزی موجود در تاریخ این گزارش، بدهی‌های مذکور به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی (نرخ نیما) معادل ۱۵۱٫۹۱۵ تسعیر شده است. نظر به اینکه طبق اعلام بانک، تسویه بدهی ارزی فوق باید به یورو صورت گیرد و همچنین باتوجه به محدودیت‌های شرکت سهامی لاستیک بارز در دسترسی به منابع ارزی با نرخ نیما، چگونگی تسویه بدهی مذکور با نرخ ارز سامانه نیما و اثرات آن بر صورتهای مالی، موکول به رویدادهای آتی و توافق نهایی بین شرکت سهامی خاص لاستیک بارز و بانک می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹ - به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲-۴۵، با عنایت به اعتراض بانک‌های اقتصاد نوین و ملت در تاریخ ۱۳۹۷/۹/۱۰ و نقض حکم ورشکستگی شرکت گاز لوله (شرکت فرعی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی) در فروردین ۱۳۸۵ و صدور حکم توقف اجرای رد ورشکستگی شرکت گاز لوله از سوی مقامات قضایی، و احتساب ذخیره به مبلغ ۱۸۳۷ میلیارد ریال و توقیف بخشی از سهام سرمایه‌گذاری‌های شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی به دلیل

عدم تسویه به موقع تسهیلات شرکت گاز لوله و ضامن بودن شرکت مزبور و با تودیع سپرده نزد صندوق دادگستری عملیات اجرایی آن متوقف می‌باشد. شایان ذکر است براساس رأی وحدت رویه صادره توسط دیوانعالی کشور در تاریخ ۱۳۹۹/۳/۲۷ مبنی بر اینکه ضامن مسئول پرداخت خسارت تاخیر تأدیه تاجر ورشکسته نمی‌باشد. تعیین تکلیف نهایی موارد فوق موکول به تکمیل مراحل رسیدگی و صدور رأی قطعی مراجع ذیربط می‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۵، سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد، تکلیفی و مالیات ارزش افزوده شرکت‌های فرعی صنایع پتروشیمی، نفت ایرانول و پتروشیمی غدیر جمعاً مبلغ ۱۸۱۰ میلیارد ریال مطالبه نموده که شرکت‌های مذکور ضمن احتساب ذخیره به مبلغ ۷۰۸ میلیارد ریال در حسابها، نسبت به مابقی آن اعتراض نموده‌اند. تعیین مبلغ قطعی بدهی مالیاتی شرکتها، منوط به اعلام نظر نهایی مراجع مالیاتی می‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر اطلاعات

۱۱- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بند ۴، بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، صورت‌های مالی دارای تحریف بااهمیت است به همین دلیل این سازمان به نتیجه رسیده است که مبالغ مندرج در گزارش تفسیری درخصوص موارد فوق نیز به طور بااهمیت تحریف شده است. علاوه بر این به شرح مندرجات بند توضیحی ۵ و بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب به دست آورد. از این رو این سازمان نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با موارد فوق حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

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

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۲- نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید با در نظر گرفتن آثار مالی بند ۵ این گزارش، سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت می‌باشد. از این رو، هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام توجه به آن به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم ضرورت دارد.

۱۳- در سال مالی مورد گزارش، سهام سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی توسعه نفت و گاز آریا به ارزش دفتری ۲۴۶ میلیارد ریال که مبلغ ۴۵ میلیارد ریال کمتر از ارزش کارشناسی رسمی آن می‌باشد واگذار شده است. همچنین سهام سرمایه‌گذاری در شرکت پالایش نفت آناهیتا براساس ارزش کارشناسی مورخ ۱۲ مرداد ۱۳۹۸ در قبال اخذ دو فقره ملک که در ۱۴ دی ماه ۱۳۹۸ کارشناسی شده واگذار شده که با توجه تکمیل فرایند واگذاری بعد از سال مالی سود واگذاری در سال مالی بعد شناسایی گردیده است.

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها (یادداشت توضیحی ۱۹) شامل مطالبات سود سهام سنوات قبل به مبلغ ۵۵۷ میلیارد ریال، علی‌الحساب پرداختی به شرکت‌های فرعی و وابسته جمعاً به مبلغ ۵۹۵۷ میلیارد ریال بوده که زمان و نحوه تسویه آن تعیین تکلیف نگردیده است. همچنین علیرغم خرید ساختمان پاسداران در سنوات قبل از شرکت فرعی نفت ایرانول سند مالکیت آن تاکنون به نام شرکت منتقل نگردیده است.

۱۵- مفاد ماده ۳۴ اساسنامه شرکت در خصوص معیوفی فردی به نمایندگی اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره در خصوص شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین رعایت نشده است.

۱۶- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۵/۳۰ صاحبان سهام، علاوه بر موارد مندرج در بندهای ۵، ۷ الی ۱۰، ۱۴، ۱۵ و ۱۹ این گزارش و همچنین در خصوص مطالعه، بررسی و انجام اقدامات لازم بابت فرایند انحلال شرکت‌های پتروگام اطلس اروند، تولیدی پولیکا، شاخص و کیمیا ورزان مهر غرب به نتیجه نرسیده است.



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

۱۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به استثنای تامین مالی شرکت پتروشیمی آبادان که در روال روابط خاص فیمابین انجام شده، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است

۱۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۴۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقلیل به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۹- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شماره ماده	موارد عدم رعایت
دستورالعمل اجرایی افشا اطلاعات:	
بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورتهای مالی میان دورهای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای فرعی ظرف مهلت مقرر.
دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران:	
بند ۲ ماده ۱۱	داشتن حداقل ۱۰ درصد سهام شناور.
بند ۱۰ ماده ۲۵	اصلاح ماده ۴۲ اساسنامه درخصوص انطباق با ماده ۳۸ اساسنامه نمونه سازمان بورس.

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

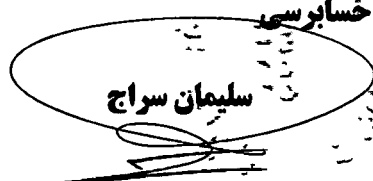
دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

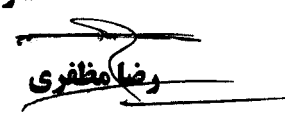
- | | |
|--|----------------|
| وجود حداقل یک عضو غیرموظف در ترکیب هیئت مدیره با تحصیلات مالی. | تبصره ۵ ماده ۴ |
| واگذاری سهام تحت تملک شرکت‌های فرعی ظرف مدت یکسال از تاریخ صدور دستورالعمل. | ماده ۲۸ |
| افشای رویه‌های حاکمیتی شرکتی، حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت. | ماده ۴۲ |

۲۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این بهازمان مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۰ مرداد ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی


سلیمان سراج


رضا مظفری



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

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

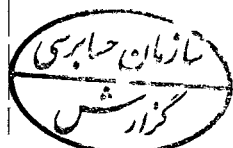
شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)	
۶	• صورت سود و زیان
۷	• صورت وضعیت مالی
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	• صورت جریان‌های نقدی
۱۰-۶۲	پ - یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۶ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص	حقوقی	سمت	امضاء
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	حسین ابوالی مهریزی		رئیس هیات مدیره	
سرمایه‌گذاری صبا تامین	جواد داوری آشتیانی		نایب رئیس هیات مدیره	
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	محمود مخدومی		عضو هیات مدیره و مدیرعامل	
سرمایه‌گذاری صدر تامین	سید پندار توفیقی		عضو هیات مدیره و معاون فنی و نظارت بر طرحها	
سرمایه‌گذاری سیمان تامین				



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

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۳,۶۳۲,۶۶۱	۱۹۳,۰۰۸,۳۴۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹۱,۶۴۹,۸۰۹)	(۱۳۶,۰۵۴,۲۰۰)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۱,۹۸۲,۸۵۳	۵۶,۹۵۴,۱۴۵		سود ناخالص
(۸,۱۸۴,۶۸۸)	(۱۲,۰۳۳,۰۳۶)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۷۴۹,۸۵۸	۳,۸۱۴,۴۷۳	۹	سایر درآمدها
(۱,۷۸۹,۳۵۲)	(۳,۷۸۳,۲۸۸)	۱۰	سایر هزینه ها
۲۲,۶۰۳,۷۰۶	۲۴,۱۸۰,۶۶۶	۱۷-۲	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۵۷,۳۶۲,۳۷۷	۶۹,۱۳۲,۹۶۰		سود عملیاتی
(۵,۱۳۲,۴۰۵)	(۵,۵۶۳,۴۸۹)	۱۱	هزینه های مالی
۱,۶۳۵,۹۵۹	۶۰۴,۱۱۵	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۳,۸۶۵,۹۳۱	۶۴,۱۷۳,۵۸۶		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۴۹۰,۹۰۴)	(۲,۶۰۵,۱۳۹)	۳۵-۱	سال جاری
(۱,۴۴۷,۰۶۸)	(۶۹۰,۴۰۸)	۳۵-۱	سال های قبل
۵۰,۹۲۷,۹۵۹	۶۰,۸۷۸,۰۳۹		سود خالص
			قابل انتساب به
۳۸,۵۶۶,۲۸۰	۵۰,۴۷۸,۴۳۶		مالکان شرکت اصلی
۱۲,۳۶۱,۶۷۹	۱۰,۳۹۹,۶۰۳		منافع فاقد حق کنترل
۵۰,۹۲۷,۹۵۹	۶۰,۸۷۸,۰۳۹		
۵۲۱	۶۹۳		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۲۷)	(۴۱)		عملیاتی - ریال
۴۹۴	۶۵۲	۱۳	غیر عملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

صورت وضعیت مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۳/۰۱
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴	۲۷,۹۰۰,۲۰۳	۲۲,۰۰۰,۳۱۴
سرقفلی	۱۵	۴,۴۱۵,۴۸۹	۳,۷۴۸,۴۲۸
دارایی‌های نامشهود	۱۶	۶۱۶,۶۷۹	۳۹۶,۹۵۷
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۷	۴۰,۶۷۸,۱۷۹	۳۶,۶۹۸,۱۲۷
سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۱۸	۴۳,۸۹۸,۰۸۰	۴۸,۶۵۶,۵۶۶
دریافتنی‌های بلند مدت	۱۹	۵۰۲,۷۶۲	۵۱۹,۷۶۵
سایر دارایی‌ها	۲۰	۱,۲۰۱,۰۸۱	۱,۳۱۰,۵۵۸
جمع دارایی‌های غیر جاری		۱۶۳,۳۳۳,۲۲۹	۱۱۳,۳۳۰,۷۱۵
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت‌ها	۲۱	۶,۶۲۷,۷۲۱	۲,۷۰۵,۹۰۲
موجودی مواد و کالا	۲۲	۲۸,۸۳۰,۳۶۱	۱۳,۶۵۶,۱۵۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹	۶۳,۸۳۴,۱۷۷	۳۸,۶۹۷,۰۰۰
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۲۳	۹,۸۸۵,۸۲۲	۳,۵۷۳,۳۹۱
موجودی نقد	۲۴	۱۵,۱۲۰,۳۳۱	۴,۶۹۱,۸۰۴
دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۵	۵۷۰,۹۳۱	۱۱۰,۸۵۳
جمع دارایی‌های جاری		۱۲۴,۸۶۹,۳۴۳	۶۳,۴۳۵,۱۰۴
جمع دارایی‌ها		۲۸۸,۲۰۲,۵۷۲	۱۷۶,۷۶۵,۸۱۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۶	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		-	۳۶,۰۵۶,۱۰۲
صرف سهام خزانه	۳۰-۱	۱۰,۸۳۹,۱۱۷	-
اندوخته قانونی	۲۷	۹,۰۱۸,۶۴۳	۴,۷۹۵,۰۵۵
اندوخته سرمایه‌ای	۲۸	۲۴,۴۰۰,۷۴۵	۱۴,۵۰۶,۶۸۴
سایر اندوخته‌ها	۲۹	۱۸۷,۱۵۹	۱۸۳,۷۸۵
سود انباشته		۴۰,۸۷۷,۱۷۲	۹,۹۰۹,۰۲۳
سهام خزانه	۳۰	(۷,۴۹۱,۹۹۱)	(۲,۶۸۶,۹۴۵)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱۵۹,۳۳۰,۸۴۵	۱۰۶,۲۶۳,۷۰۴
منافع فاقد حق کنترل	۳۱	۱۵,۴۶۸,۰۳۰	۱۰,۲۵۹,۷۲۲
جمع حقوق مالکانه		۱۷۴,۷۹۸,۸۷۵	۱۱۶,۵۲۳,۴۲۶
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
پرداختنی‌های بلند مدت	۳۲	۱,۲۱۴,۹۹۷	۸۳۹,۴۸۱
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۳	۱۷,۴۱۸,۷۳۱	۴,۹۵۸,۹۵۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴	۳,۵۸۱,۹۵۷	۲,۱۵۶,۲۵۱
جمع بدهی‌های غیر جاری		۲۲,۲۱۵,۶۸۵	۷,۹۵۴,۶۸۶
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۲	۴۲,۱۵۵,۰۵۳	۲۰,۷۴۲,۹۹۶
مالیات پرداختنی	۳۵	۵,۳۲۶,۱۳۵	۶,۸۸۶,۲۸۰
سود سهام پرداختنی	۳۶	۲,۵۵۸,۳۶۹	۲,۱۴۳,۶۰۴
تسهیلات مالی	۳۳	۳۲,۹۱۲,۷۰۴	۱۹,۱۵۲,۸۶۹
ذخایر	۳۷	۱,۸۵۷,۱۲۱	-
پیش دریافت‌ها	۳۸	۶,۳۷۸,۶۳۰	۳,۴۶۱,۹۵۸
جمع بدهی‌های جاری		۹۱,۱۸۸,۰۱۲	۵۲,۲۸۷,۷۰۷
جمع بدهی‌ها		۱۱۳,۴۰۳,۶۹۷	۶۰,۲۴۲,۳۹۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۲۸۸,۲۰۲,۵۷۲	۱۷۶,۷۶۵,۸۱۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه‌ای	سایر اندوخته‌ها	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۵۶,۱۰۲	۴,۷۹۵,۰۵۵	۱۴,۵۰۶,۶۸۴	۱۸۳,۷۸۵	۱۳,۱۶۶,۵۹۲	(۲,۶۸۶,۹۴۵)	۱۰۹,۵۲۱,۲۷۳	۱۱,۲۲۷,۶۱۰	۱۲۰,۷۴۸,۸۸۳
(یادداشت ۳۹) اصلاح اشتباهات										
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۵۶,۱۰۲	۴,۷۹۵,۰۵۵	۱۴,۵۰۶,۶۸۴	۱۸۳,۷۸۵	۹,۹۰۹,۰۲۳	(۲,۶۸۶,۹۴۵)	۱۰۶,۲۶۳,۷۰۴	۱۰,۲۵۹,۷۲۱	۱۱۶,۵۲۳,۴۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۳۸,۰۸۸,۳۹۰	-	۳۸,۰۸۸,۳۹۰	۱۳,۳۲۹,۵۶۸	۵۱,۴۱۷,۹۵۸
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۳۷,۵۹۸,۳۹۰	-	۳۷,۵۹۸,۳۹۰	۱۳,۳۲۹,۵۶۸	۵۰,۹۲۷,۹۵۸
(یادداشت ۳۹) اصلاح اشتباهات										
سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۳۷,۵۹۸,۳۹۰	-	۳۷,۵۹۸,۳۹۰	۱۳,۳۲۹,۵۶۸	۵۰,۹۲۷,۹۵۸
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۱۱,۹۵۵,۳۲۲)	-	(۱۱,۹۵۵,۳۲۲)	(۵,۹۶۵,۵۸۴)	(۱۷,۹۲۰,۹۰۶)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	-	-	-	(۸,۵۴۳)	-	(۸,۵۴۳)	۱۱۶,۵۴۲	۱۰۷,۹۹۹
افزایش سرمایه	۱,۹۴۳,۸۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۴۳,۸۹۸
افزایش سرمایه در جریان	۳۶,۰۵۶,۱۰۲	(۳۶,۰۵۶,۱۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	(۶,۲۸۰,۰۹۷)	(۶,۲۸۰,۰۹۷)	-	(۶,۲۸۰,۰۹۷)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱,۸۷۱,۷۱۸	-	-	(۱,۸۷۱,۷۱۸)	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه‌ای	-	-	-	۶۱۱,۹۰۵	-	(۶۱۱,۹۰۵)	-	-	-	-
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	-	-	-	-	(۹۷۰)	۹۷۰	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۶,۶۶۶,۷۷۳	۱۵,۱۱۸,۵۸۹	۱۸۲,۸۱۵	۳۳,۶۰۸,۸۹۵	(۸,۹۶۷,۰۴۲)	۱۲۷,۵۶۲,۰۳۰	۱۷,۷۴۰,۲۴۷	۱۴۵,۳۰۲,۲۷۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۵۰,۴۷۸,۴۳۶	-	۵۰,۴۷۸,۴۳۶	۱۰,۳۹۹,۶۰۳	۶۰,۸۷۸,۰۳۹
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۵۰,۴۷۸,۴۳۶	-	۵۰,۴۷۸,۴۳۶	۱۰,۳۹۹,۶۰۳	۶۰,۸۷۸,۰۳۹
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۳۰,۹۵۸,۰۹۱)	-	(۳۰,۹۵۸,۰۹۱)	(۱۳,۳۲۲,۹۸۸)	(۴۴,۲۹۱,۰۷۹)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۴,۵۸۲,۸۸۹)	-	(۴,۵۸۲,۸۸۹)	-	(۴,۵۸۲,۸۸۹)
فروش سهام خزانه	-	۱۰,۸۳۹,۱۱۷	-	-	-	-	۶,۰۵۷,۹۴۰	۱۶,۸۹۷,۰۵۷	-	۱۶,۸۹۷,۰۵۷
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	-	-	۴,۳۴۴	(۷۰,۰۴۲)	-	(۶۵,۶۹۸)	۶۶۱,۱۶۸	۵۹۵,۴۷۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲,۳۵۱,۸۷۰	-	-	(۲,۳۵۱,۸۷۰)	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه‌ای	-	-	-	۹,۲۸۲,۱۵۶	-	(۹,۲۸۲,۱۵۶)	-	-	-	-
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۹,۰۱۸,۶۴۳	۲۴,۴۰۰,۷۴۵	۱۸۷,۱۵۹	۴۰,۸۷۷,۱۷۲	(۷,۴۹۱,۹۹۱)	۱۵۹,۳۳۰,۸۴۵	۱۵,۴۶۸,۰۳۰	۱۷۴,۷۹۸,۸۷۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۷۳۵,۱۹۱	۳۷,۲۷۵,۹۲۳	۴۰
(۲,۶۶۴,۲۸۶)	(۲,۰۹۸,۸۷۴)	
۳۲,۰۷۰,۹۰۵	۳۵,۱۷۷,۰۴۹	
۴۴,۴۸۶	۱۳۲,۶۹۷	
(۱,۴۸۶,۲۴۳)	(۳,۸۴۳,۵۷۰)	
۰	(۳۷۲,۵۷۸)	
(۲۳۴,۷۹۶)	(۸۴۲,۱۴۵)	
۲,۰۸۷,۷۸۰	۴,۰۷۹,۵۴۱	
۴۱۱,۲۲۷	(۸۴۶,۰۵۵)	
۳۲,۴۸۲,۱۳۲	۳۴,۳۳۰,۹۹۴	
۴۲۴,۶۴۳	۵۸۶,۴۳۶	
(۶,۲۸۰,۰۹۷)	۱,۴۷۵,۰۵۱	
۱۴۴,۴۱۲	۹۰,۳۰	
۱۶,۰۱۰,۲۶۷	۴۷,۶۵۴,۰۷۱	
(۱۷,۷۰۲,۸۰۹)	(۲۹,۶۵۶,۴۷۵)	
(۳,۷۱۴,۱۱۹)	(۴,۰۴۴,۳۷۲)	
(۱۲,۲۰۶,۰۶۱)	(۳۰,۹۷۳,۷۴۵)	
(۵,۷۰۷,۴۳۸)	(۱۲,۹۰۹,۹۷۶)	
(۲۹,۰۳۱,۲۰۲)	(۲۷,۸۵۹,۹۸۰)	
۳,۴۵۰,۹۳۰	۶,۴۷۱,۰۱۴	
۴,۶۹۱,۸۰۴	۸,۲۳۸,۱۸۷	
۹۵,۴۵۴	۴۱۱,۱۳۰	
۸,۲۳۸,۱۸۸	۱۵,۱۲۰,۳۳۱	
۷,۷۹۲,۱۳۶	۷,۴۶۹,۰۹۶	۴۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از واگذاری سهام شرکت فرعی (تغییرات حقوق مالکانه)

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶,۰۰۵,۰۲۶	۵۰,۹۷۱,۰۳۳	۵	درآمد حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها
۸۲۲,۲۱۲	۱۱,۲۱۵,۱۳۴	۵	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۳۶,۸۲۷,۲۳۸	۶۲,۱۸۶,۱۶۷		
(۱۹۳,۷۲۲)	(۲۲۷,۳۴۵)	۸	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳۶,۶۳۳,۵۱۶	۶۱,۹۵۸,۸۲۲		سود عملیاتی
(۱,۶۰۷,۵۳۹)	(۱,۴۶۸,۷۲۴)	۱۱	هزینه‌های مالی
۳۰۰,۲۵۸	۲۷۱,۶۶۴	۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳۵,۳۲۶,۲۳۵	۶۰,۷۶۱,۷۶۲		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۵,۸۲۲)	(۳,۸۸۴)		سال جاری
(۳۱,۱۸۵)	۰		سال‌های قبل
۳۵,۲۸۹,۲۲۸	۶۰,۷۵۷,۸۷۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۴۴۹	۷۶۰		عملیاتی-ریال
(۱۶)	(۱۵)		غیرعملیاتی-ریال
۴۳۳	۷۴۶	۱۳	سود پایه هر سهم-ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۵۱۱	۲۰,۳۱۰	۱۴	دارایی‌های غیر جاری
۴۱۷	۵۳۱	۱۶	دارایی‌های ثابت مشهود
۹۴,۶۸۷,۶۵۷	۱۲۷,۴۴۳,۸۹۷	۱۸	دارایی‌های نامشهود
۲۵,۰۳۱	۳۳,۶۲۹	۱۹	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۶۶۰,۱۹۶	۶۳۰,۹۴۳	۲۰	دریافتنی‌های بلند مدت
۹۵,۳۸۵,۸۱۲	۱۲۸,۱۲۹,۳۱۰		سایر دارایی‌ها
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۲,۸۲۵	۴,۵۸۴	۲۱	دارایی‌های جاری
۴۸,۷۶۶,۰۶۷	۵۲,۲۰۳,۶۰۱	۱۹	پیش پرداخت‌ها
۱,۷۶۵,۷۰۴	۲,۱۰۳,۳۰۹	۲۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱,۶۳۰,۸۵۱	۲,۲۱۶,۵۳۷	۲۴	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۵۲,۱۶۵,۴۴۷	۵۶,۵۲۸,۰۳۱		موجودی نقد
-	۴۲۳,۴۹۲	۲۵	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۵۲,۱۶۵,۴۴۷	۵۶,۹۵۱,۵۲۳		جمع دارایی‌های جاری
۱۴۷,۵۵۱,۲۵۹	۱۸۵,۰۸۰,۸۳۳		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶	حقوق مالکانه
۶,۱۱۴,۴۶۱	۸,۱۵۰,۰۰۰	۲۷	سرمایه
۱۵,۱۱۸,۵۸۹	۲۴,۰۱۸,۴۶۰	۲۸	اندوخته قانونی
۳۸,۲۳۰,۳۹۵	۵۵,۴۵۲,۸۶۳		اندوخته سرمایه‌ای
۱۴۰,۹۶۳,۴۴۵	۱۶۹,۱۲۱,۳۲۳		سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۱۳,۴۴۳	۱۹,۶۸۴	۳۴	بدهی‌های غیر جاری
۱۳,۴۴۳	۱۹,۶۸۴		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی‌های غیر جاری
۵۲۵,۱۴۷	۶,۴۷۰,۵۸۵	۳۲	بدهی‌های جاری
۱,۸۲۲	۳,۸۸۴	۳۵	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۵۱,۷۲۹	۲۳۷,۲۹۲	۳۶	مالیات پرداختنی
۵,۸۹۵,۶۷۳	۹,۲۲۸,۰۶۴	۳۳	سود سهام پرداختنی
۶,۵۷۴,۳۷۱	۱۵,۹۳۹,۸۲۶		تسهیلات مالی
۶,۵۸۷,۸۱۴	۱۵,۹۵۹,۵۱۰		جمع بدهی‌های جاری
۱۴۷,۵۵۱,۲۵۹	۱۸۵,۰۸۰,۸۳۳		جمع بدهی‌ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۵۶,۱۰۲	۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۶,۶۸۴	۱۱۵,۹۵۵,۳۱۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱					
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱				۳۵,۲۸۹,۲۲۸	۳۵,۲۸۹,۲۲۸
سود سهام مصوب				(۱۲,۲۲۵,۰۰۰)	(۱۲,۲۲۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۹۴۳,۸۹۸			.	۱,۹۴۳,۸۹۸
افزایش سرمایه در جریان	۳۶,۰۵۶,۱۰۲	(۳۶,۰۵۶,۱۰۲)		.	.
تخصیص به اندوخته قانونی		۱,۷۶۴,۴۶۱		(۱,۷۶۴,۴۶۱)	.
تخصیص به اندوخته سرمایه ای			۶۱۱,۹۰۵	(۶۱۱,۹۰۵)	.
مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	.	۶,۱۱۴,۴۶۱	۳۸,۲۳۰,۳۹۵	۱۴۰,۹۶۳,۴۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱					
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	.	.	.	۶۰,۷۵۷,۸۷۸	۶۰,۷۵۷,۸۷۸
سود سهام مصوب	.	.	.	(۳۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۶۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۲,۰۳۵,۵۳۹	.	(۲,۰۳۵,۵۳۹)	.
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	.	.	۸,۸۹۹,۸۷۱	(۸,۸۹۹,۸۷۱)	.
مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	.	۸,۱۵۰,۰۰۰	۵۵,۴۵۲,۸۶۳	۱۶۹,۱۲۱,۳۲۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

TAPICO
Tamin Petroleum & Petrochemical Investment Co.

صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۲۷۴,۹۲۶	۳۲,۱۲۳,۵۹۷	۴۰
(۳۸,۹۶۲)	(۱,۸۲۲)	
۱۹,۲۳۵,۹۶۴	۳۲,۱۲۱,۷۷۵	
(۵,۹۵۷)	(۱۴,۶۱۴)	
(۳۱۱)	(۴۲۰)	
(۲,۸۷۷,۰۶۷)	(۲,۳۳۹,۴۴۱)	
۲۶۵,۵۶۰	۲۵۲,۸۲۵	
(۲,۶۱۷,۷۷۵)	(۲,۱۰۱,۶۵۰)	
۱۶,۶۱۸,۱۸۹	۳۰,۰۲۰,۱۲۵	
۴۲۴,۶۴۳	۰	
۰	۵,۷۳۸,۲۲۸	
(۳,۸۲۳,۷۷۳)	(۲,۷۸۶,۲۸۳)	
(۲,۰۶۲,۶۷۷)	(۱,۴۱۲,۶۳۹)	
(۱۲,۲۰۶,۰۶۱)	(۳۰,۹۷۳,۷۴۵)	
(۱۷,۶۶۷,۸۶۸)	(۲۹,۴۳۴,۴۳۹)	
(۱,۰۴۹,۶۷۹)	۵۸۵,۶۸۶	
۲,۶۸۰,۵۳۰	۱,۶۳۰,۸۵۱	
۱,۶۳۰,۸۵۱	۲,۲۱۶,۵۳۷	
۲,۵۳۴,۰۰۸	۲,۶۷۱,۶۸۹	۴۱

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود

پرداخت‌های نقدی به شرکت‌های تابعه

دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت‌های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

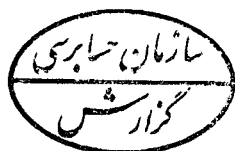
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۴۲۰۲۰۵۶۹۵، ابتدا با نام شرکت «پالایش روغن آبادان (سهامی خاص)» تحت شماره ۲۲۴۶ مورخ چهارم دیماه ۱۳۸۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی آبادان به ثبت رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۸/۰۱ به «شرکت سرمایه‌گذاری شیمیایی و سلولزی تامین» تغییر نام داده و اساسنامه جدید، جایگزین قبلی گردیده و مرکز اصلی شرکت از آبادان به تهران منتقل و تحت شماره ۲۱۴۸۸۰ ثبت شده است، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۸/۲۷ سال مالی شرکت ابتدا به ۱۳۸۲/۰۹/۳۰ و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۱/۲۹ به ۱۳۸۳/۰۲/۳۱ تغییر یافت. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۱/۲۰ نام شرکت از «سرمایه‌گذاری شیمیایی و سلولزی تامین» به «سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمیایی و شیمیایی تامین» تغییر یافت، آغاز سال مالی شرکت از روز اول خرداد ماه هر سال آغاز و در پایان اردیبهشت ماه سال بعد به پایان می‌رسد. نوع شرکت از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تبدیل و اساسنامه جدید مشتمل بر ۷۸ ماده و ۱۶ تبصره به تصویب رسید.

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

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین، سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها و فعالیت شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه صنایع پتروشیمیایی، شیمیایی و فرآورده‌های فرعی آن‌ها به شرح یادداشت ۶-۱۸ است. موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه مصوب عبارت است از:

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

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

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

۱-۲-۲- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه‌پذیر موضوع بند ۱-۲-۱ فوق :

۱-۲-۲-۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

۱-۲-۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

۱-۲-۲-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

- ۵-۲-۱- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- ۶-۲-۱- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- ۷-۲-۱- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی و بازرگانی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- ۳-۲-۱- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم شرکت و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصر به اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.
- ۱-۲-۳-۱- خدمات موضوع بند ۲-۲-۱ فوق.
- ۲-۲-۳-۱- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

۱-۳- موضوع فعالیت های فرعی

سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز. سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱-۲-۱ و ۱-۲-۲ این ماده فعالیت نماید؛

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد؛

سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛ ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

- ۱-۳-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری.
- ۲-۳-۱- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.
- ۳-۳-۱- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار.
- ۴-۳-۱- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.
- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیتهای مذکور در این ماده در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیتهای شرکت ضرورت داشته باشد و انجام آنها در مقررات منع نشده باشد.

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۲	۱۴	۱,۷۰۰	۱,۵۱۶	کارکنان دائم
۵۱	۵۶	۱۲,۲۲۲	۱۱,۸۵۶	کارکنان قراردادی
۶۳	۷۰	۱۳,۹۲۲	۱۳,۳۷۲	
۰	۰	۳,۴۲۲	۳,۵۷۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۶۳	۷۰	۱۷,۳۴۴	۱۶,۹۴۲	

۱-۴-۱) کاهش تعداد کارکنان عمدتاً مرتبط به انحلال شرکت های تابعه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، پتروسینا و کاهش پرسنل شرکت های پتروشیمی خراسان و چوکا می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

۲-۱- استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد که الزامات آن از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا می‌باشد و به نحوه حسابداری استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد اختصاص دارد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی است. با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم‌الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارایی یا بدهی مالیاتی انتقالی با اهمیت حداقل برای نخستین دوره به کارگیری استاندارد متصور نیست.

۲-۲- در سال ۱۳۹۸ استانداردهای حسابداری زیر تصویب یا مورد تجدید نظر قرار گرفته است:

استاندارد حسابداری شماره ۱۸ (صورت‌های مالی جداگانه)، استاندارد حسابداری شماره ۲۰ (سرمایه‌گذاری در واحد تجاری وابسته و مشارکت خاص)، استاندارد حسابداری شماره ۳۸ (ترکیب‌های تجاری)، استاندارد حسابداری شماره ۳۹ (صورت‌های مالی تلفیقی) و استاندارد حسابداری شماره ۴۱ (افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر). این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشا، در ارتباط با سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت‌های خاص و واحدهای تجاری وابسته، تهیه صورت‌های مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری، نحوه حسابداری سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات به کارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه‌گیری دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی‌های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تجاری وابسته، سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و در نهایت افشا اطلاعاتی که استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک‌های مرتبط با آن منافع و آثار منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان نقدی واحدهای تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم‌الاجراست. بر اساس ارزیابی‌ها و برآوردهای مدیریت شرکت، استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر شناخت، اندازه‌گیری و گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- به استثنای سال مالی شرکت فرعی «شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)» که در ۳۱ اردیبهشت هر سال خاتمه می‌یابد، پایان سال مالی مابقی شرکت‌های فرعی ۲۹ اسفند هر سال می‌باشد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم به حساب گرفته می‌شود.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل برا ساس «روش خرید» انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۳-۵-۱- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل اتع ساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی گروه، تهیه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل اتع ساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ بازار ثانویه ارز (سامانه نیما) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

نام شرکت	مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
شرکت های نفت ایرانول و نفت پاسارگاد	موجودی نقد و بانک، دریافتی های ارزی، پرداختی های ارزی و پیش دریافت های ارزی	درهم	نیمایی	۳۸,۱۰۵
		دلار	نیمایی	۱۳۶,۲۶۲
		یورو	نیمایی	۱۴۷,۰۳۹
شرکت های پتروشیمی	موجودی نقد و بانک، دریافتی های ارزی، پرداختی های ارزی و پیش دریافت های ارزی	درهم	نیمایی	۳۶,۶۸۸
		دلار	نیمایی	۱۳۴,۷۳۰
		یورو	نیمایی	۱۴۸,۶۰۴
گروه صنعتی بارز	تسهیلات پرداختی	یورو	نیمایی	۱۵۱,۹۱۵

۳-۶-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۶-۳ در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ‌ی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۷- مخارج تامین مالی

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

۳-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۸-۱ دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۸-۲ استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم و اصلاحات بعدی آن بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۵ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات	۴ و ۵ و ۸ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۰ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاث و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
سایر	۲، ۵، ۶، ۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳ برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱ دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۹-۲ استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های صفحه بعد محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی - حق لیسانس	۶ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است می باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون - اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	میانگین بهای تولید سالانه با توجه به درصد تکمیل - میانگین موزون - اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده - میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک - میانگین موزون

۳-۱۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۲-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۲-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر تضمین صورتحساب ها و تعهدات ارزی در پایان هر دوره مالی برر سی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود. ذخیره تضمین محصولات با توجه به میزان فروش بر اساس برآورد مبلغ برگشتی و هزینه های مربوط به مراکز خدمات پس از فروش با توجه به نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان محاسبه و به حساب گرفته می شود.

۱-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱-۳-۱۴- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت و وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد. سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۱۵-۳- سهام خزانه

- ۱-۱۵-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.
- ۲-۱۵-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.
- ۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.
- ۳-۱۵-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴-۱- کنترل بر شرکت پتروشیمی خراسان

شرکت پتروشیمی خراسان شرکت فرعی گروه است. گروه مالکیت ۴۳ درصد سهام شرکت پتروشیمی خراسان را در اختیار دارد ولی به دلیل اکثریت گروه تاپیکو و صندوق بازنشستگی کشوری و تعاملات مجموعه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی، توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آن را دارد.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- ذخیره تضمین محصولات

ذخیره تضمین محصولات مربوط به گروه صنعتی بارز می‌باشد که ذخیره تضمین محصولات با توجه به میزان فروش بر اساس برآورد مبلغ برگشتی و هزینه‌های مربوط به مراکز خدمات پس از فروش با توجه به نتایج سال‌های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان محاسبه و به حساب گرفته می‌شود. در پایان سال جاری مبلغ ۱۶۷,۲۰۸ میلیون ریال برآورد و برای سال قبل ۷۹,۶۰۷ میلیون ریال برآورد شده است.

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱۲۶,۰۸۴,۰۵۴	۱۷۹,۰۸۶,۸۲۹	۵-۱
۰	۰	۳,۳۲۴,۶۴۴	۴,۹۳۷,۰۴۶	۵-۲
۳۶,۸۲۷,۲۳۸	۶۲,۱۸۶,۱۶۷	۴,۲۲۳,۹۶۳	۸,۹۸۴,۴۷۰	۵-۳
۳۶,۸۲۷,۲۳۸	۶۲,۱۸۶,۱۶۷	۱۳۳,۶۳۲,۶۶۱	۱۹۳,۰۰۸,۳۴۵	

۵-۱- فروش خالص

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		واحد اندازه گیری	گروه داخلی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۲۸,۳۲۱,۱۴۸	۹۴۸,۲۱۰	۳۵,۵۱۴,۹۹۳	۹۱۳,۸۳۸	تن	محصولات پتروشیمی
۱۰,۱۰۱,۷۲۳	۵۲۰,۳۷۹	۱۳,۳۵۵,۴۹۵	۴۱۰,۹۶۲	تن	قیر (نفت پاسارگاد)
۱۸,۱۲۳,۰۴۲	۴۸۲,۵۸۵	۲۳,۰۵۵,۹۶۱	۳۵۰,۷۹۰	مترمکعب	روغن های موتور و صنعتی (نفت ایرانول)
۱۶,۸۶۷,۹۷۷	۶,۹۹۵,۳۹۵	۲۸,۰۶۴,۹۵۸	۸,۶۴۸,۰۱۹	حلقه	تایر و مواد اولیه و لوازم جانبی تولید آن
۵,۲۹۱,۱۴۲	۸۴,۶۷۴	۶,۹۳۵,۳۴۱	۷۵,۶۱۸	تن	چوب و کاغذ
۳,۸۱۶,۰۷۳	۸۶۷,۸۱۴	۴,۰۲۰,۵۹۱	۷۹۳,۰۴۳	تن	گاز مایع (پرسی ایران گاز)
۸۲,۵۲۱,۱۰۵		۱۱۰,۹۴۷,۳۳۹			

صادراتی

۲۹,۴۵۳,۴۲۵	۱,۲۱۲,۸۵۸	۳۶,۲۵۹,۴۶۶	۱,۱۷۴,۶۲۶	تن	محصولات پتروشیمی
۱۱,۷۸۱,۷۲۸	۵۸۰,۳۹۲	۲۴,۸۷۱,۵۱۰	۸۸۷,۵۱۱	تن	قیر (نفت پاسارگاد)
۳,۳۸۲,۷۶۴	۱۰۰,۵۷۵	۷,۶۰۳,۰۴۹	۱۹۰,۸۸۰	مترمکعب	روغن های موتور و صنعتی (نفت ایرانول)
۳۲۸,۳۹۴	۱۷۵,۰۸۴	۰	۰	حلقه	تایر و مواد اولیه و لوازم جانبی تولید آن
۱۰۶,۷۸۳	۳,۷۸۰	۱۳۱,۳۵۷	۲,۴۷۹	تن	چوب و کاغذ
۴۵,۰۵۲,۹۹۴		۶۸,۸۶۵,۳۸۲			فروش ناخالص
۱۲۷,۵۷۴,۰۹۹		۱۷۹,۸۱۲,۷۲۱			
(۱,۴۹۰,۰۴۵)		(۷۲۵,۸۹۲)			برگشت از فروش و تخفیفات
۱۲۶,۰۸۴,۰۵۴		۱۷۹,۰۸۶,۸۲۹			

۵-۱-۱- درآمدهای ارزی حاصل از فروشهای صادراتی گروه مبلغ ۳۹۴.۱۷۷ هزار دلار، ۱۳۶ هزار یورو و ۳۴۷.۳۹۸ هزار درهم معادل مبلغ ۶۸.۸۶۵.۳۸۲ میلیون ریال می باشد.

۵-۱-۲- فروش چوب و کاغذ (شامل کاغذ تیشو) توسط شرکت های کاغذ کاوه، لطیف و صنایع چوب خزر کاسپین و همچنین فروش محصولات پتروشیمی توسط شرکت های پتروشیمی آبادان، فارابی، فن آوران، غدیر، خراسان و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، فروش تایر و مواد اولیه و لوازم جانبی تولید آن توسط گروه صنعتی بارز و شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک، فروش انواع قیر توسط شرکت نفت پاسارگاد و فروش روغن های موتور و صنعتی توسط شرکت نفت ایرانول صورت گرفته است.

۵-۱-۳- نرخ های فروش داخلی محصولات گروه عمدتاً از طریق هیات مدیره شرکتها و در مواردی فروش از طریق بورس کالا بر اساس نرخ های کشف شده در تالار معاملات تعیین می گردد.

۵-۱-۴- عمده دلیل افزایش درآمدهای عملیاتی نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش نرخ های فروش و نرخ تسعیر ارز بوده است که منجر به افزایش حدود ۵۳.۰۰۰ میلیارد ریالی مبلغ فروش شده است.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

گروه		خدمات پیمانکاری
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۹۲,۸۸۵	۳,۹۲۷,۶۲۳	فعالیت برند
۱۹۲,۷۷۰	۳۴۲,۹۶۷	نظارت و بازرسی
۷۳۸,۹۸۹	۶۶۶,۴۵۶	
۳,۳۲۴,۶۴۴	۴,۹۳۷,۰۴۶	

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات شامل درآمد خدمات مهندسی و نصب، بازرسی فنی و کنترل خوردگی توسط شرکت های گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (شرکت های فیرمکو پارس،

شاخص و تکنیکو) و پرسر ایران گاز می باشد.

۵-۲- سود سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۷۲۶,۰۷۹	۲۳,۹۵۲,۱۷۲	-	-	۵-۳-۱	سود سهام شرکت های فرعی
۲۰,۵۹۸,۷۳۰	۲۳,۲۷۴,۳۲۴	-	-	۵-۳-۱	سود سهام شرکت های وابسته
۲,۶۸۰,۲۱۷	۳,۷۴۴,۵۳۷	۳,۰۸۳,۴۰۲	۳,۸۷۸,۱۱۲	۵-۳-۱	سود سهام سایر شرکت ها
۳۶,۰۰۵,۰۲۶	۵۰,۹۷۱,۰۳۳	۳,۰۸۳,۴۰۲	۳,۸۷۸,۱۱۲		
۸۲۲,۲۱۲	۱۱,۲۱۵,۱۳۴	۱,۱۴۰,۵۶۱	۵,۱۰۶,۳۵۸	۵-۳-۲	سود (زیان) فروش سهام
۳۶,۸۲۷,۲۳۸	۶۲,۱۸۶,۱۶۷	۴,۲۲۳,۹۶۳	۸,۹۸۴,۴۷۰		

۵-۳-۱- در آمد حاصل از سود سرمایه گذاری ها بشرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۴۴,۱۹۸	۷,۹۷۱,۰۷۰	-	-	شرکت های فرعی
۲,۰۳۸,۸۲۰	۳,۲۴۲,۰۸۵	-	-	پتروشیمی فن آوران
۱,۴۶۹,۸۷۸	۱,۴۸۱,۷۰۹	-	-	پتروشیمی خراسان
۳۱۹,۹۰۵	۱,۱۱۳,۵۳۶	-	-	نفت ایرانول
۲۱۶,۷۱۲	۴۸۱,۶۱۵	-	-	گروه صنعتی بارز
۶۱۴,۸۴۵	۱,۴۴۹,۴۱۸	-	-	نفت پاسارگاد
۱۹۹,۹۹۵	۳۹۴,۹۸۲	-	-	پتروشیمی غدیر
۲۲۰,۹۲۶	۸۰۸,۹۵۱	-	-	پرسی ایرانگاز
۴۰,۸۰۰	۷,۰۰۸,۸۰۶	-	-	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
-	-	-	-	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۲,۷۲۶,۰۷۹	۲۳,۹۵۲,۱۷۲	-	-	
۵,۳۲۹,۲۵۵	۵,۲۶۲,۹۵۶	-	-	شرکت های وابسته
۳,۷۱۰,۹۸۰	۵,۵۷۲,۷۴۸	-	-	پتروشیمی مارون
۳,۷۰۵,۶۳۸	۳,۷۳۴,۱۸۴	-	-	پتروشیمی جم
۲,۹۸۳,۵۰۰	۴,۵۹۰,۰۰۰	-	-	پتروشیمی خارک
۲,۶۹۲,۸۰۰	۱,۸۵۱,۳۰۰	-	-	پتروشیمی نوری (برزویه)
۲,۰۱۶,۰۱۸	۱,۸۴۱,۲۹۷	-	-	پتروشیمی مروارید
۹۰,۳۹۱	۲۶۱,۴۱۰	-	-	پتروشیمی سازند
۵۹,۳۵۸	۱۶۰,۴۲۹	-	-	لاستیک یزد
-	-	-	-	نیرو کلر
۱۰,۷۹۰	-	-	-	پتروشیمی مرجان
۲۰,۵۹۸,۷۳۰	۲۳,۲۷۴,۳۲۴	-	-	سایر
۱,۶۳۸,۰۱۲	۲,۵۰۹,۵۸۷	۱,۶۳۸,۰۱۲	۲,۵۰۹,۵۸۷	سایر شرکت ها
-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۹۲۰,۴۶۴	۱,۰۴۵,۴۸۱	۹۲۰,۴۶۴	۱,۰۴۵,۴۸۱	پتروشیمی پارس
۱۲۱,۷۴۱	۱۸۹,۴۶۹	۵۲۴,۹۲۶	۳۲۳,۰۴۳	پتروشیمی باختر
۲,۶۸۰,۲۱۷	۳,۷۴۴,۵۳۷	۳,۰۸۳,۴۰۲	۳,۸۷۸,۱۱۱	سایر
۳۶,۰۰۵,۰۲۶	۵۰,۹۷۱,۰۳۳	۳,۰۸۳,۴۰۲	۳,۸۷۸,۱۱۱	

۵-۲-۲- سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری‌ها به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
خالص سود	خالص سود	بهای تمام شده	فروش	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت
-	۱,۴۸۱,۵۷۹	۹۶,۶۳۲	۱,۵۷۸,۲۱۱	پتروشیمی نوری
-	۹,۲۰۸,۳۸۹	۴,۲۲۳,۹۰۵	۱۳,۴۳۲,۲۹۴	پتروشیمی مرجان
-	۳۲۱,۵۷۰	۴,۵۰۲	۳۲۶,۰۷۲	لاستیک یزد
۸۲۲,۲۱۲	۲۰۳,۵۹۶	۳,۶۷۷,۹۰۲	۳,۸۸۱,۴۹۸	سایر
۸۲۲,۲۱۲	۱۱,۲۱۵,۱۳۴	۸,۰۰۲,۹۴۱	۱۹,۲۱۸,۰۷۵	
۴۲,۵۶۰	۳,۹۰۱,۱۸۰	۲,۱۴۲,۸۹۱	۶,۰۴۴,۰۷۱	سایر شرکت‌های گروه
۲۷۵,۷۸۹	(۱۰,۰۰۹,۹۵۶)	۱۰,۰۰۹,۹۵۶	-	آثار تلفیق فروش سرمایه گذاری‌ها - عمدتاً درون گروهی
۱,۱۴۰,۵۶۱	۵,۱۰۶,۳۵۸	۲۰,۱۵۵,۷۸۸	۲۵,۲۶۲,۱۴۶	جمع گروه

۵-۲-۲-۱- آثار تلفیق فروش سرمایه گذاری‌ها شامل مبلغ ۹,۳۶۶,۵۷۵ میلیون ریال مربوط به سود واگذاری سهام شرکت پتروشیمی مرجان از شرکت به شرکت پتروشیمی فن آوران می باشد که در فرآیند تلفیق حذف شده است.

۵-۴- جدول مقایسه‌ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
میلیون ریال	درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال
			فروش خالص
۲۹,۷۹۱,۴۵۲	۴۱,۹۲۳,۴۰۳	۷۱,۷۱۴,۸۵۵	محصولات پتروشیمی
۳,۴۶۵,۹۶۹	۳۴,۶۰۴,۶۳۴	۳۸,۰۷۰,۶۰۳	قیر (نفت پاسارگاد)
۵,۷۶۳,۸۶۵	۲۴,۶۵۳,۶۸۱	۳۰,۴۱۷,۵۴۶	روغن صنعتی و موتور (نفت ایرانول)
۶,۱۸۷,۶۴۸	۲۱,۶۲۱,۷۶۳	۲۷,۸۰۹,۴۱۱	تایر و مواد اولیه و لوازم جنبی تولید آن
۶۴۴,۵۱۱	۶,۴۰۹,۳۱۲	۷,۰۵۳,۸۲۳	چوب و کاغذ
۱,۱۰۹,۳۹۴	۲,۹۱۱,۱۹۷	۴,۰۲۰,۵۹۱	گاز مایع (پرسی ایران گاز)
۴۶,۹۶۲,۸۳۸	۱۳۲,۱۲۳,۹۹۰	۱۷۹,۰۸۶,۸۲۹	
			درآمد ارائه خدمات
۹۴۴,۵۷۳	۲,۹۸۳,۰۵۰	۳,۹۲۷,۶۲۳	خدمات پیمانکاری
۱۰۵,۰۰۷	۲۳۷,۹۶۰	۳۴۲,۹۶۷	فعالیت برند
(۴۲,۷۴۴)	۷۰۹,۲۰۰	۶۶۶,۴۵۶	نظارت و بازرسی
۱,۰۰۶,۸۳۶	۳,۹۳۰,۲۱۰	۴,۹۳۷,۰۴۶	
۴۷,۹۶۹,۶۷۴	۱۳۶,۰۵۴,۲۰۰	۱۸۴,۰۲۳,۸۷۵	

۵-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۴	۵,۲۳۵,۱۰۰	۶	۱۱,۳۱۴,۳۴۰
۹۶	۱۲۰,۸۴۸,۹۵۴	۹۴	۱۶۷,۷۷۲,۴۸۹
۱۰۰	۱۲۶,۰۸۴,۰۵۴	۱۰۰	۱۷۹,۰۸۶,۸۲۹

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۶- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

اطلاعات مربوط به قسمت‌های تجاری گروه به شرح زیر است:

تجمیعی		حذف‌ها		محصولات سلولزی		گاز مایع		تایر و مواد اولیه آن		محصولات پالایشی (روغن موتور و غیره)		محصولات پتروشیمی		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
درآمد عملیاتی:														
۱۲۹,۴۰۸,۶۹۸	۱۸۴,۰۲۳,۸۷۵	(۴,۱۹۰,۵۱۱)	(۷,۱۶۳,۸۹۲)	۵,۳۸۵,۴۰۱	۷,۰۵۷,۴۲۶	۴,۰۵۵,۰۳۵	۴,۳۶۳,۵۵۸	۱۷,۸۲۲,۰۱۲	۳۰,۱۹۴,۳۶۵	۴۲,۹۳۹,۸۰۸	۶۹,۴۵۶,۶۵۱	۶۳,۳۹۶,۹۵۳	۸۰,۱۱۵,۷۶۷	فروش به مشتریان
(۱۰۰,۳۶۷,۰۸۵)	(۱۴۹,۱۴۹,۳۵۶)	۴,۱۹۳,۶۷۱	۶,۱۵۷,۲۷۰	(۵,۲۸۱,۰۹۶)	(۷,۰۵۳,۳۹۲)	(۳,۵۳۴,۲۵۴)	(۳,۴۶۲,۹۸۰)	(۱۵,۰۱۸,۸۶۶)	(۲۴,۸۴۱,۳۵۷)	(۳۸,۵۱۱,۹۵۱)	(۶۲,۷۶۲,۱۸۶)	(۴۲,۱۱۴,۵۸۹)	(۵۷,۱۸۶,۷۱۱)	هزینه‌های عملیاتی
۲۹,۱۴۱,۶۱۳	۳۴,۸۷۴,۵۱۹	۳,۱۶۰	(۱,۰۰۶,۶۲۲)	۱۰۴,۳۰۵	۴,۰۳۴	۵۲۰,۷۸۱	۹۰۰,۵۷۸	۲,۴۸۲,۶۴۰	۵,۳۵۳,۰۰۸	۴,۹۱۷,۸۵۷	۶,۶۹۴,۴۶۵	۲۱,۲۸۲,۳۶۴	۲۲,۹۲۹,۰۵۶	نتیجه عملیات قسمت
۲۶,۸۲۷,۶۶۹	۸,۹۸۴,۴۷۰													سود فروش و سهام سرمایه گذاری‌ها
۱,۳۹۳,۰۹۴	۲۵,۲۷۳,۹۷۱													سایر درآمدها و هزینه‌های مشترک تخصیص نیافته
۵۷,۳۶۲,۳۷۶	۶۹,۱۳۲,۹۶۰													سود عملیاتی
۱۰۵,۸۸۵,۵۷۱	۱۱۳,۴۶۴,۳۶۵	(۵,۴۳۵,۱۸۹)	(۲۳,۰۹۱,۶۶۲)	۹,۸۶۹,۳۲۶	۱۰,۷۹۲,۳۶۶	۱,۵۱۱,۰۹۸	۱,۹۰۱,۰۱۹	۲۵,۸۴۴,۰۱۸	۳۴,۲۴۳,۶۲۲	۲۳,۰۱۵,۷۰۴	۲۷,۲۶۸,۱۳۱	۵۱,۰۸۰,۷۱۴	۶۲,۲۵۰,۸۸۹	دارایی‌های قسمت
۱۱۲,۱۸۱,۲۸۳	۱۷۴,۷۳۸,۲۰۷													دارایی‌های مشترک تخصیص نیافته
۲۱۸,۰۶۶,۸۵۴	۲۸۸,۲۰۲,۵۷۲													جمع دارایی‌های تلفیقی
۳۴,۸۰۰,۳۷۲	۴۲,۰۴۴,۷۹۵	(۱۲,۴۹۹,۱۲۸)	(۱۴,۰۷۳,۱۱۶)	۹,۰۷۹,۲۷۲	۶,۶۲۳,۰۹۵	۳۶۸,۵۱۱	۳۸۱,۵۱۲	۵,۷۸۶,۸۸۹	۷,۵۶۴,۹۸۲	۸,۹۵۳,۰۷۰	۱۰,۰۳۲,۶۸۵	۲۳,۱۱۱,۶۵۸	۳۱,۵۱۵,۶۳۷	بدهی‌های قسمت
۳۷,۹۶۴,۳۰۵	۷۱,۳۵۸,۹۰۲													بدهی‌های مشترک تخصیص نیافته
۷۲,۷۶۴,۵۷۷	۱۱۳,۴۰۳,۶۹۷													جمع بدهی‌های تلفیقی
				۲۱۴,۸۹۲	۱۱۱,۵۰۲	۴۱,۹۴۰	۱۳۷,۹۴۰	۲,۵۰۳,۴۹۲	۷۱۶,۸۲۶	۳۰۶,۲۷۹	۳۱۴,۷۷۲	۶۴۰,۶۰۶	۲,۵۵۵,۰۱۳	مخارج سرمایه‌ای
				۱۳۴,۷۸۰	۱۴۲,۴۸۳	۴۸,۶۶۵	۶۹,۷۰۱	۴۵۲,۰۲۴	۹۹۳,۴۶۰	۲۷۰,۱۸۱	۲۸۹,۹۵۲	۸۶۵,۶۰۹	۹۶۴,۷۱۰	استهلاک

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱			۱۳۹۹/۰۲/۳۱			یادداشت
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
۷۵,۴۸۲,۸۵۰	-	۷۵,۴۸۲,۸۵۰	۱۱۶,۱۲۲,۰۱۰	۸,۵۹۰	۱۱۶,۱۱۳,۴۲۰	مواد مستقیم مصرفی
۵,۲۲۰,۰۰۱	۲,۶۴۳,۳۸۳	۲,۵۷۶,۶۱۸	۷,۲۱۵,۵۷۵	۳,۷۳۶,۶۶۰	۳,۴۷۸,۹۱۵	دستمزد مستقیم
						سربار ساخت:
۵,۸۸۶,۸۷۵	۱۳۶,۶۳۷	۵,۷۵۰,۲۳۸	۷,۵۲۸,۰۸۸	۱۴۱,۷۷۹	۷,۳۸۶,۳۰۹	دستمزد غیر مستقیم
۳,۸۷۵,۶۵۰	۶۹,۶۸۱	۳,۸۰۵,۹۶۹	۵,۸۶۶,۹۵۵	۹۶,۱۳۲	۵,۷۷۰,۸۲۳	مواد غیر مستقیم
۱,۸۶۱,۵۲۱	۴,۸۷۶	۱,۸۵۶,۶۴۵	۲,۰۶۱,۲۰۰	۲۹,۷۰۳	۲,۰۳۱,۴۹۷	استهلاک
۲,۰۲۴,۲۰۴	۶,۹۵۰	۲,۰۱۷,۲۵۴	۲,۴۹۱,۹۵۸	۱۱,۵۳۶	۲,۴۸۰,۴۲۲	تعمیر و نگهداری
۱,۶۷۱,۳۱۰	۳,۱۳۱	۱,۶۶۸,۰۷۹	۲,۶۳۶,۶۱۰	۴,۹۴۱	۲,۶۳۱,۶۶۹	برق و سوخت
۳,۰۲۶,۷۴۵	۹۱۵,۳۳۲	۲,۱۱۱,۴۱۳	۳,۸۵۴,۱۲۹	۶۲۰,۵۲۶	۳,۲۳۳,۶۰۳	سایر
۹۹,۰۴۹,۰۵۶	۳,۷۷۹,۹۹۰	۹۵,۲۶۹,۰۶۶	۱۴۷,۷۷۶,۵۲۵	۴,۶۴۹,۸۶۷	۱۴۳,۱۲۶,۶۵۸	
(۴۳۵,۴۷۵)	-	(۴۳۵,۴۷۵)	(۱,۱۲۸,۸۶۵)	-	(۱,۱۲۸,۸۶۵)	هزینه های جذب نشده
۹۸,۶۱۳,۵۸۱	۳,۷۷۹,۹۹۰	۹۴,۸۳۳,۵۹۱	۱۴۶,۶۴۷,۶۶۰	۴,۶۴۹,۸۶۷	۱۴۱,۹۹۷,۷۹۳	جمع هزینه های ساخت
(۷۴۷,۸۱۱)	-	(۷۴۷,۸۱۱)	(۱,۱۱۰,۸۵۲)	-	(۱,۱۱۰,۸۵۲)	(افزایش) در موجودی های در جریان ساخت
(۵۹,۳۵۲)	-	(۵۹,۳۵۲)	(۱,۱۰۱)	-	(۱,۱۰۱)	ضایعات غیر عادی
۹۷,۸۰۶,۴۱۸	۳,۷۷۹,۹۹۰	۹۴,۰۲۶,۴۲۸	۱۴۵,۵۳۵,۷۰۷	۴,۶۴۹,۸۶۷	۱۴۰,۸۸۵,۸۴۰	بهای تمام شده ساخت
(۵,۱۸۲,۱۳۵)	(۶۷۱,۹۴۵)	(۴,۵۱۰,۱۹۰)	(۸,۵۵۶,۹۹۹)	(۷۱۹,۶۵۷)	(۷,۸۳۷,۳۴۲)	۷-۱ تعدیلات (سایر مصارف و ...)
۶۴۷,۴۰۴	-	۶۴۷,۴۰۴	۹۵۷,۰۱۳	-	۹۵۷,۰۱۳	خرید کالای ساخته شده
(۱,۶۲۱,۸۷۸)	-	(۱,۶۲۱,۸۷۸)	(۱,۸۸۱,۵۲۱)	-	(۱,۸۸۱,۵۲۱)	(فزایش) موجودی های ساخته شده
۹۱,۶۴۹,۸۰۹	۳,۱۰۸,۰۴۵	۸۸,۵۴۱,۷۶۴	۱۳۶,۰۵۴,۲۰۰	۳,۹۳۰,۲۱۰	۱۳۲,۱۲۳,۹۹۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۷-۱- عمده مبلغ تعدیلات فروش مربوط به تعدیلات تلفیقی ناشی از فروش درون گروهی بوده است. همچنین عمده تعدیلات تلفیقی خدمات مربوط به خدمات ارائه شده شرکت نگهداشت کاران (از شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری

صنایع پتروشیمی) به شرکت های پتروشیمی فن آوران و پتروشیمی خراسان می باشد.

۷-۲- در سال مالی مورد گزارش معادل ۱۰۲,۵۴۹,۷۵۶ میلیون ریال مواد اولیه و بسته بندی توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان عمده داخلی و خارجی به تفکیک مواد اولیه به شرح زیر است:

نوع	کشور	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
وکیوم باتوم	ایران	۳۶.۰	۳۶,۷۷۸,۳۱۹	۲۲.۶	۲۲,۶۶۱,۹۰۱
لوبکات	ایران	۱۳.۶	۱۳,۸۷۶,۲۸۵	۸.۵	۸,۵۷۶,۸۶۱
گاز طبیعی	ایران	۱۰.۶	۱۰,۸۲۷,۴۹۷	۹.۱	۹,۱۴۰,۳۴۹
گاز بالک	ایران	۲.۰	۲,۰۱۳,۸۸۱	۲.۵	۲,۲۷۹,۹۸۵
آخال و کاغذ	ایران	۳.۶	۳,۶۳۶,۹۹۴	۴.۴	۴,۸۷۳,۲۹۹
کاتوچوی طبیعی	مالزی چین سنگاپور	۲.۶	۲,۶۵۸,۲۶۰	۱.۵	۱,۵۷۶,۷۴۹
اتیلن	ایران	۲.۲	۲,۲۷۶,۰۳۱	۲.۸	۲,۷۹۸,۰۰۳
مواد افزودنی - خارج	خارج از کشور	۳.۹	۴,۰۰۱,۰۴۷	۳.۴	۴,۲۰۵,۵۲۷
کاتوچوی مصنوعی	کره امارات مالزی	۳.۷	۳,۷۵۲,۵۰۰	۲.۹	۲,۸۸۱,۷۲۹
مواد شیمیایی	ایران	۳.۶	۳,۶۵۶,۰۲۰	۴.۰	۴,۵۷۷,۱۹۶
ای دی سی و وی سی ام	ایران	۲.۱	۲,۱۶۹,۲۳۷	۲.۵	۲,۶۳۹,۵۸۰
دوده	ایران	۲.۸	۲,۸۰۸,۲۹۸	۲.۴	۲,۵۶۸,۸۵۶
منواکسید کربن	ایران	۰.۰	۰	۱.۵	۱,۵۷۶,۷۴۹
مواد بسته بندی	ایران	۱.۸	۱,۸۸۵,۴۰۶	۰.۷	۷۳۳,۰۳۶
پید وایر	ایران	۱.۵	۱,۵۲۵,۵۷۶	۱.۰	۱,۰۷۱,۱۷۷
پارن پلی استر و چپیس نایلون	چین	۵.۴	۵,۵۱۳,۰۰۰	۱.۰	۱,۰۴۲,۹۴۳
نخ تایر	ایران	۲.۸	۲,۸۹۰,۵۳۸	۱.۸	۱,۸۳۳,۵۸۷
کلر	ایران	۰.۴	۴۳۴,۰۶۱	۰.۵	۵۹۲,۶۵۵
ارتوزایلین	ایران	۰.۵	۴۸۷,۲۰۷	۰.۹	۹۶۷,۵۶۵
پارن پلی استر و چپیس نایلون	روسیه	۰.۰	۰	۰.۴	۴۶۲,۳۱۸
دی اکسید کربن	ایران	۰.۶	۵۸۴,۱۵۸	۰.۴	۴۸۰,۳۷۷
ورق	ایران	۰.۳	۳۳۲,۳۰۳	۰.۲	۲۰۰,۰۱۱
سایر سلولزی	ایران	۰.۰	۰	۰.۰	۰

۷-۳- مقایسه مقدار تولید گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

الف - شرکت های پتروشیمی:	نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال
پتروشیمی غدیر					
	محصول PVC	تن	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۹
شرکت های گروه پتروشیمی فن آوران					
پتروشیمی فن آوران	متانول	تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	۹۷۲,۱۲۲
	اسید استیک	تن	۱۵۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۹۹,۲۳۴
	منو اکسید کربن	تن	۱۴۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۶,۸۸۵
	هیدروژن	تن	۰	۶۷,۰۰۰	۹۰,۲۵۹
			۱,۲۹۰,۰۰۰	۱,۱۵۸,۰۰۰	۱,۲۳۸,۵۰۰
سایر شرکت های گروه					
	دی اکتیل فتالات	تن	۸۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۲,۶۷۸
	انیدرید فئالیک پرک	تن	۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۷,۱۳۹
			۹۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۹,۸۱۷
شرکت های گروه پتروشیمی آبادان					
پتروشیمی آبادان					
	محصول PVC	تن	۱۱۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۴,۷۷۸
	دی دی بی	تن	۱۰,۰۰۰	۸,۲۵۰	۱,۸۶۴
	سود سوز آور	تن	۲۹,۰۰۰	۳۴,۴۲۰	۱۳,۲۴۴
			۱۴۹,۰۰۰	۱۱۷,۶۷۰	۱۹,۸۸۶
سایر شرکت های گروه					
	لوله	تن	۴,۴۵۰	۲,۰۰۰	۷۲۱
	گرانول	تن	۲,۵۰۰	۱,۷۵۰	۰
	کامپاند	تن	۴,۲۰۰	۱,۸۰۰	۰
			۱۱,۱۵۰	۵,۵۵۰	۷۲۱
گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی					
	MTBE	تن	۹۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۸,۱۸۳
	رافینیت ۲	تن	۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۶۸,۲۹۶
	MEK	تن	۵,۰۰۰	۲,۳۰۰	۲,۶۲۷
	دوده	تن	۶۶,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	۵۶,۶۲۹
	تسمه نقاله صنعتی	تن	۷,۷۰۰	۴,۶۵۸	۲,۷۶۷
	شرینگ و کیسه	تن	۱۱,۶۰۰	۵,۶۰۰	۴,۵۷۵
			۲۳۰,۳۰۰	۲۱۶,۵۵۸	۲۱۳,۰۷۷
	لوله آب، گاز و فاضلاب	متر	۶۷,۲۵۰	۱۸,۳۲۱	۸,۲۷۸
پتروشیمی خراسان					
	اوره	تن	۴۹۵,۰۰۰	۵۶۸,۲۱۲	۵۷۵,۴۹۲
	امونیاک	تن	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۱,۶۴۶	۳۲۳,۱۱۲
	کریستال ملامین	تن	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۶	۱۹,۶۳۳
			۸۴۵,۰۰۰	۹۱۹,۹۴۴	۹۱۸,۲۳۷
ب - شرکت های تولید چوب، کاغذ و کارتن					
	کاغذ	تن	۱۵۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۲۳,۷۶۵
	تخته چند لا	متر مکعب	۶,۶۱۰	۴,۲۲۶	۰
			۱۵۶,۶۱۰	۴۹,۲۲۶	۲۳,۷۶۵
ج - شرکت های نفت و گاز					
شرکت نفت پاسارگاد					
	انواع قیر	تن	۳,۴۴۳,۸۹۰	۱,۴۰۴,۲۶۹	۱,۳۰۶,۳۴۷
شرکت نفت ایرانول					
	انواع روانکار	مترمکعب	۶۳۴,۰۰۰	۵۷۶,۹۸۶	۵۴۵,۵۸۵

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال
د - شرکت های تولید تایلر و مواد و لوازم جانبی آن				
سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک				
انواع محصولات ۶ و ۶.۶ از جنس نایلون و پلی استر	تن	۱۵,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	۱۱,۷۱۷
کامپوزیت	تن	۱,۵۰۰	۱,۲۷۵	۷۸۶
		۱۶,۵۰۰	۱۴,۷۷۵	۱۲,۵۰۳
گروه صنعتی بارز				
تایلر	تن	۱۲۴,۴۰۰	۱۰۴,۴۴۰	۹۹,۲۴۷

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	گروه	شرکت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش				
حمل و نقل	۸-۱	۳,۶۴۷,۸۰۲	۱,۷۶۶,۰۱۰	-
هزینه های توزیع و فروش	۸-۱	۱,۲۱۰,۵۷۱	۸۰۸,۱۳۱	-
کاهش ارزش دریافتنی ها	۸-۳	۹۸۰,۹۴۵	۶۸۱,۸۸۴	-
حقوق و دستمزد و مزایا		۴۱۰,۰۷۲	۲۷۷,۸۱۷	-
سهم از سایر دواير		۱۸۶,۷۰۸	۱۵۱,۳۲۴	-
تعمیر و نگهداری		۷۱,۹۴۶	۱۷,۰۰۹	-
استهلاک		۶۳,۰۹۹	۶,۶۵۲	-
حق المشاوره حقوقی و ثبتی		۳۳,۴۴۹	-	-
خرید خدمات		۲۵,۵۸۳	۱۷,۹۲۱	-
عوارض آلاینده		۱۶,۷۵۳	۲۳,۴۷۰	-
پذیرائی و رستوران		۱۴,۹۰۱	۹,۸۹۱	-
سفر و فوق العاده ماموریت		۹,۸۲۰	۸,۰۴۱	-
آب، برق، گاز و سوخت		۸,۶۰۶	۴,۵۲۶	-
سایر		۹۹,۷۶۶	۷۰۴,۶۵۸	-
		۶,۷۸۰,۰۲۱	۴,۴۷۷,۳۳۴	-
هزینه های اداری و عمومی				
حقوق و دستمزد و مزایا		۲,۷۴۰,۴۲۲	۱,۹۱۳,۲۵۱	۱۱۰,۵۲۸
سهم از سایر دواير		۲۶۸,۱۹۹	۲۱۴,۳۲۹	-
خرید خدمات		۴۸۹,۰۰۱	۴۲۵,۲۶۷	۲۱,۴۱۷
عوارض آلاینده		۱۸۳,۲۹۰	۱۳۷,۶۴۸	-
حق المشاوره حقوقی و ثبتی		۱۵۵,۱۷۴	۱۲۷,۳۸۷	۶,۹۵۰
استهلاک		۱۴۲,۲۷۶	۱۳۹,۶۴۶	۱۲,۲۸۹
حمل و نقل		۷۴,۸۰۸	۸۸,۵۴۸	۴۵۲
پذیرائی و رستوران		۵۷,۹۸۹	۴۸,۷۸۲	۹,۳۵۳
تعمیر و نگهداری		۵۶,۶۸۷	۴۱,۵۰۶	۸,۹۲۲
آب، برق، گاز و سوخت		۲۸,۶۲۷	۲۵,۳۱۳	-
سفر و فوق العاده ماموریت		۱۱,۶۵۳	۱۲,۲۸۴	۱,۵۸۶
پاداش و حق حضور هیئت مدیره		۱۰,۰۲۵	۱۱,۴۸۳	۴,۶۴۱
سایر		۱,۰۳۴,۸۶۴	۵۲۱,۹۱۰	۲۴,۵۳۴
		۵,۲۵۳,۰۱۵	۳,۷۰۷,۳۵۴	۱۹۳,۷۲۲
		۱۲,۰۳۳,۰۳۶	۸,۱۸۴,۶۸۸	۲۲۷,۳۴۵

۸-۱- افزایش هزینه حمل عمدتاً مربوط به افزایش هزینه های حمل و صادرات ناشی از افزایش نرخ ارز می باشد.

۸-۲- کاهش ارزش دریافتنی ها تماماً مربوط به شرکت های فرعی می باشد.

۹- سایر درآمدها

گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۳۲,۴۲۲	۳,۵۸۹,۶۸۰	۹-۱	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۱۰۹,۹۵۳	۱۰۲,۴۰۸		فروش ضایعات
۷,۴۸۳	۱۵,۸۴۳		سود(زیان) اجاره
۰	۱۰۶,۵۴۲		سایر
۲,۷۴۹,۸۵۸	۳,۸۱۴,۴۷۳		

۹-۱- سود حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی گروه، عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی فن آوران به میزان ۲,۹۳۴,۲۹۳ میلیون ریال می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

گروه			
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۵۹,۳۵۲)	(۱,۱۰۱)		ضایعات غیر عادی تولید
۸۳,۲۲۰	(۴۷۹,۸۰۱)		کاهش ارزش موجودی ها و برگشت آن
(۳۵۳,۶۷۰)	(۷۸۵,۷۱۸)		استهلاک سرقفلی
(۴۳۵,۴۷۵)	(۱,۰۷۲,۲۲۰)		هزینه های جذب نشده در تولید
۰	(۶۵۰,۹۸۲)	۱۰-۱	زیان ناشی از تسعیر ارز بدهی های ارزی عملیاتی
(۱,۰۲۴,۰۷۵)	(۷۹۳,۴۶۶)		سایر
(۱,۷۸۹,۳۵۲)	(۳,۷۸۳,۲۸۸)		

۱۰-۱- مبلغ ۵۶۰,۳۱۳ میلیون ریال، مربوط به زیان تسعیر بدهی های ارزی گروه صنعتی بارز می باشد.

۱۱- هزینه های مالی

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۹۳,۳۰۰	۱,۴۶۷,۸۷۹	۴,۸۷۵,۷۸۵	۳,۷۸۴,۴۵۷	کارمزد تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی
۶۷,۰۶۴	۰	۶۷,۰۶۴	۱,۲۸۹	کارمزد تامین مالی با ابزارهای بازار سرمایه
۱۴۷,۲۷۵	۸۴۵	۱۸۹,۵۵۶	۱,۷۷۷,۷۴۳	سایر - کارمزد، تمپر سفته، جرائم تاخیر تادیه
۱,۶۰۷,۵۳۹	۱,۴۶۸,۷۲۴	۵,۱۳۲,۴۰۵	۵,۵۶۳,۴۸۹	

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۲۳,۷۶۲	۱۲۸,۳۴۲
۲۶۵,۵۶۰	۲۵۲,۸۲۵	۲۰,۸۷,۷۸۱	۴,۰۷۹,۵۴۱
۰	۰	۱۱۵,۰۶۶	۲۲۶,۶۴۳
۰	۰	(۱۴۴,۳۲۶)	(۲,۰۵۰,۹۹۴)
۰	۰	۶۲,۹۱۲	۲۰۰,۷۹۸
۰	۰	۰	(۲,۰۲۲,۰۰۰)
۳۴,۶۹۸	۱۸,۸۳۹	(۵۲,۰۲۳۶)	۴۱,۷۸۵
۳۰۰,۲۵۸	۲۷۱,۶۶۴	۱,۶۳۵,۹۵۹	۶۰۴,۱۱۵

سود فروش دارایی‌های ثابت مشهود

سود اوراق مشارکت، سهام و سپرده‌های سرمایه گذاری

سود(زیان) حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های غیر عملیاتی

کسور بازنشستگی کارکنان صنعت نفت و محاسبات اکچوئری

درآمد ناشی از چک‌های مدت دار دریافتی از مشتریان

تاخیر تادیه مطالبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

سایر(سود فروش موارد اولیه، حفظ قدرت خرید و...)

۱۳- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۶۳۳,۵۱۶	۶۱,۹۵۸,۸۲۲	۵۷,۳۶۲,۳۷۶	۶۹,۱۳۲,۹۶۰
۰	۰	(۳,۵۸۷,۷۶۴)	(۴,۴۲۲,۸۰۴)
-	-	(۱۳,۰۹۹,۶۴۴)	(۱۱,۰۵۴,۲۳۱)
۳۶,۶۳۳,۵۱۶	۶۱,۹۵۸,۸۲۲	۴۰,۶۷۴,۹۶۷	۵۳,۶۵۵,۹۲۵
(۱,۳۰۷,۲۸۱)	(۱,۱۹۷,۰۶۰)	(۳,۴۹۶,۴۴۶)	(۴,۹۵۹,۳۷۴)
(۳۷,۰۰۷)	(۳,۸۸۴)	۶۴۹,۷۹۲	۱,۱۲۷,۲۵۷
-	-	۷۳۷,۹۶۵	۶۵۴,۶۲۸
(۱,۳۴۴,۲۸۸)	(۱,۲۰۰,۹۴۴)	(۲,۱۰۸,۶۸۹)	(۳,۱۷۷,۴۸۹)
۴۳۳	۷۴۶	۴۹۴	۶۵۲
۳۵,۳۲۶,۲۳۵	۶۰,۷۶۱,۷۶۲	۵۳,۸۶۵,۹۳۰	۶۴,۱۷۳,۵۸۶
(۳۷,۰۰۷)	(۳,۸۸۴)	(۲,۹۳۷,۹۷۲)	(۳,۲۹۵,۵۴۷)
۰	۰	(۱۲,۳۶۱,۶۷۹)	(۱۰,۳۹۹,۶۰۳)
۳۵,۲۸۹,۲۲۸	۶۰,۷۵۷,۸۷۸	۳۸,۵۶۶,۲۷۹	۵۰,۴۷۸,۴۳۶

سود ناشی از عملیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات

سود ناشی از عملیات - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی

زیان غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم (خالص) - ریال

سود خالص

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی شرکت
(۳,۴۲۸,۵۹۱,۷۳۴)	(۴,۱۰۰,۳۷۵,۳۱۳)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۷۸,۰۷۱,۴۰۸,۲۶۶	۷۷,۳۹۹,۶۲۴,۷۸۷	میانگین موزون تعداد سهام عادی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	سایر	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱,۲۰۱,۸۶۲	۳,۵۱۹,۸۲۸	۹,۶۵۹,۹۵۶	۱۳,۲۸۲,۹۰۷	۳۷۱,۴۲۰	۹۶۹,۲۵۳	۸۱۱,۶۲۹	۳۳,۲۳۵	۲۹,۸۵۰,۰۹۹	۴,۲۷۲,۴۴۲	۶۹۲,۶۲۷	۴۰,۰۴۵,۱۸۱
افزایش	۵,۸۴۴	۸۶,۳۲۳	۲۰۹,۳۵۲	۴,۱۹۱,۸۵۳	۵۶,۷۵۷	۱۳۷,۵۶۰	۲۶۱,۶۱۱	۰	۴,۹۴۹,۳۰۰	۱,۱۹۳,۵۱۱	۴۷۰,۹۸۸	۷,۴۶۷,۳۹۶
واگذاری	(۱۰۰,۰۸۲)	(۲,۴۱۷)	۰	(۴,۹۹۴)	(۹,۵۲۴)	(۶,۱۶۹)	(۲۶۴)	۰	(۳۳,۴۵۰)	(۵,۲۶۳)	(۷۱۸)	(۳۹,۸۱۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۴۱۴,۰۷۸)	۷۵۱,۵۶۲	۱,۲۶۱,۷۹۰	۳,۷۳۰,۲۷۲	۷,۲۱۴	۸۷,۶۷۹	۳۰۳,۷۷۶	(۶,۸۷۰)	۵,۷۲۱,۳۴۵	(۶۶۲,۱۰۸)	(۵,۱۲۱,۶۴۸)	۳۰۴,۹۸۸
مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۷۸۳,۵۴۶	۴,۳۵۵,۳۰۶	۱۱,۱۳۱,۰۹۸	۲۱,۲۰۰,۰۳۸	۴۲۵,۸۶۷	۱,۱۸۸,۳۲۳	۱,۳۷۶,۷۵۲	۲۶,۳۶۵	۴۰,۴۸۷,۲۹۴	۴۴۴,۹۲۲	۱,۵۳۰,۲۹۶	۴۷,۷۷۷,۷۵۱
افزایش	۹۰,۲۵۲	۲۰۰,۷۷۸	۳۴۴,۹۰۷	۲۸۱,۷۲۹	۳۹,۷۸۱	۱۸۴,۴۳۳	۱۲۹,۲۹۴	۳۴,۶۰۲	۱,۳۰۵,۷۷۶	۵۷۱,۳۳۱	۴۳۲,۰۹۹	۳,۸۵۰,۶۶۷
واگذاری	(۳,۸۴۲)	(۱۳,۴۲۱)	۱,۰۵۳	(۱۰,۵۸۰)	(۵,۶۲۲)	(۹,۵۰۷)	(۹,۵۵۵)	(۶۰۰)	(۵۲,۰۷۴)	(۶,۵۹۲)	(۱۶۲)	(۵۹,۵۵۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۴۹۳,۶۳۵	(۸۴,۳۲۳)	۹۷,۳۴۲	۶,۱۸۴,۲۱۹	۲۷,۷۰۷	۵۶,۵۰۴	۲۷۴,۱۴۲	۲۴۲,۳۳۰	۷,۲۹۲,۵۵۶	(۶۲۲,۲۰۸)	(۲۷۷,۷۹۸)	۶,۱۵۵,۵۵۵
مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱,۳۶۳,۵۹۱	۴,۴۵۸,۳۴۰	۱۱,۵۷۴,۴۰۰	۲۷,۶۵۵,۴۰۶	۴۸۷,۷۳۳	۱,۴۱۹,۷۵۳	۱,۷۷۰,۶۳۳	۳۰۳,۶۹۷	۴۹,۰۳۳,۵۵۲	۷۳۱,۸۶۲	۱,۷۲۵,۲۳۸	۵۷,۷۲۴,۴۱۸
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۰	۱,۳۶۷,۱۴۸	۷,۳۱۶,۰۲۶	۸,۰۸۳,۹۸۳	۲۳۹,۱۰۰	۶۱۷,۷۷۶	۴۱۲,۸۵۳	۷,۹۸۱	۱۸,۰۴۴,۸۶۷	۰	۰	۱۸,۰۴۴,۸۶۷
استهلاک	۰	۲۵۳,۴۶۱	۵۴۹,۷۷۶	۸۸۰,۵۸۳	۴۴,۳۴۲	۱۳۰,۸۱۲	۱۱۸,۷۷۰	۲۰,۴۹	۱,۹۷۹,۷۹۳	۰	۰	۱,۹۷۹,۷۹۳
واگذاری	۰	(۲۱۸)	۰	(۴,۸۳۵)	(۴,۶۷۹)	(۵,۷۰۶)	(۱۱۲)	۰	(۱۵,۵۵۰)	۰	۰	(۱۵,۵۵۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	(۶,۵۲۹)	(۱۱,۸۷۵)	(۹۵,۴۵۲)	(۸,۵۵۲)	(۴۲,۷۲۰)	۳۳,۵۶۶	۰	(۱۳۱,۵۶۲)	۰	۰	(۱۳۱,۵۶۲)
مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۰	۱,۶۱۳,۸۶۲	۷,۸۵۳,۹۲۷	۸,۸۶۴,۳۷۹	۲۷۰,۲۱۱	۷۰۰,۱۶۲	۵۶۵,۰۷۷	۱۰,۰۳۰	۱۹,۸۷۷,۵۴۸	۰	۰	۱۹,۸۷۷,۵۴۷
استهلاک	۰	۲۶۱,۲۶۹	۴۷۲,۲۹۰	۱,۰۸۸,۳۱۴	۴۶,۳۱۳	۱۵۷,۱۴۵	۲۰۵,۲۴۴	۲۷,۴۳۷	۲,۲۵۸,۰۱۲	۰	۰	۲,۲۵۸,۰۱۲
واگذاری	۰	(۸,۳۳۹)	(۵۶۹)	(۹,۲۱۴)	(۳,۲۶۵)	(۵,۵۱۸)	(۳,۲۵۹)	(۴۰۹)	(۳۰,۵۷۳)	۰	۰	(۳۰,۵۷۳)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	(۱۰۶,۱۰۹)	۹۴,۲۸۰	(۴۷,۶۹۲)	۱,۴۵۹	(۷,۵۲۰)	(۲۹,۷۰۸)	۱۰۴,۴۱۳	۹,۱۲۳	۰	۰	۹,۱۲۳
مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۰	۱,۷۶۰,۶۸۳	۸,۴۱۹,۹۲۸	۹,۸۹۵,۶۸۷	۳۱۴,۷۱۸	۸۴۴,۳۶۹	۷۳۲,۳۵۴	۱۴۱,۴۷۱	۲۲,۱۱۴,۱۱۰	۰	۰	۲۲,۱۱۴,۱۱۰
مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱,۳۶۳,۵۹۱	۲,۶۹۷,۶۵۷	۳,۱۵۴,۴۷۲	۱۷,۷۵۹,۷۱۹	۱۷۳,۰۱۵	۵۷۵,۴۸۴	۱,۰۳۳,۲۷۹	۱۶۲,۲۲۶	۲۶,۹۱۹,۴۴۳	۶,۲۳۳,۷۶۵	۱,۷۲۵,۲۳۸	۳۵,۶۱۰,۳۰۸
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۷۸۳,۵۴۶	۲,۷۴۱,۴۴۴	۲,۲۷۷,۱۷۱	۱۲,۳۳۵,۷۵۹	۱۵۵,۶۵۶	۴۸۸,۱۶۱	۸۱۱,۶۷۵	۱۶,۳۳۵	۲۰,۶۰۹,۷۴۶	۴۴۴,۹۲۲	۱,۵۳۰,۲۹۶	۲۷,۹۰۰,۲۰۳

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۱۳۷,۸۴۳	۲۸۲,۱۵۷	۳,۴۱۷	۱۲,۶۷۵	۴۳۶,۰۹۲
		۳,۱۰۰	۵,۹۵۷	۹,۰۵۷
(۱۳۷,۸۴۳)	(۲۸۲,۱۵۷)	۰	۰	(۴۲۰,۰۰۰)
۰	۰	۶,۵۱۷	۱۸,۶۳۲	۲۵,۱۴۹
		۲۶۵	۱۴,۳۴۹	۱۴,۶۱۴
۰	۰	۶,۷۸۲	۳۲,۹۸۱	۳۹,۷۶۳
۰	۴,۲۳۷	۱,۵۷۸	۸,۰۵۲	۱۳,۸۶۷
۰	۰	۵۹۴	۲,۴۱۴	۳,۰۰۸
	(۴,۲۳۷)	۰	۰	(۴,۲۳۷)
۰	۰	۲,۱۷۲	۱۰,۴۶۶	۱۲,۶۳۸
۰	۰	۹۹۶	۵,۸۱۹	۶,۸۱۵
۰	۰	۳,۱۶۸	۱۶,۲۸۵	۱۹,۴۵۳
۰	۰	۳,۶۱۴	۱۶,۶۹۶	۲۰,۳۱۰
۰	۰	۴,۳۴۵	۸,۱۶۶	۱۲,۵۱۱

بهای تمام شده:

ماتده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تفریقات

ماتده در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

افزایش

ماتده در پایان ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

ماتده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تفریقات

ماتده در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

استهلاک

ماتده در پایان ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

۱۴-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۳۲.۴۷۸.۶۶۲ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱۵.۴۷۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۴-۴- سایر نقل و انتقالات شامل ۵.۹۲۸.۴۰۵ میلیون ریال انتساب تسعیر تسهیلات ارزی گروه صنعتی بارز به دارایی‌های ثابت گروه و ۸۲۷.۶۳۵ میلیون ریال انتقال دارایی‌های پروژه اسید سیتریک شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی از سایر دارایی‌ها به دارایی ثابت می باشد.

۱۴-۴- مانده دارایی های در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداخت سرمایه ای به تفکیک شرکت های گروه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
سفرشات و پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	سفرشات و پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۱۵	۲,۱۲۲,۵۱۸	۱۷۱,۱۰۱	۳,۲۰۳,۲۴۲
۱۵۷,۸۷۴	۱,۵۵۰,۵۹۱	۳۰۶,۴۵۴	۱,۲۲۷,۵۸۴
۸۱,۹۷۲	۲۹۲,۵۸۴	۳۲,۸۶۴	۲۹۸,۱۹۷
۱۴,۶۶۴	۵۶۰,۵۹۷	۵۰,۸۴	۵۸۱,۳۶۴
۸,۵۶۷	۳۵۸,۷۱۱	۱۴,۴۸۴	۴۱۴,۷۹۹
۶۲,۴۲۱	۵۷,۴۸۸	۱۲۰,۱۰۱	۹۱۱,۸۲۷
۱۱۶,۷۰۹	۳۷۲,۷۵۰	۸۱,۷۷۵	(۴۰۳,۲۴۸)
۴۴۴,۹۲۲	۵,۳۱۵,۲۳۹	۷۳۱,۸۶۳	۶,۲۳۳,۷۶۵

پتروشیمی آبادان

گروه صنعتی بارز

ایرانول

صنعت سلولزی گستر تامین

نفت پاسارگاد

سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

سایر

۱۴-۴-۱- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

نام شرکت	درصد تکمیل	برآورد تاریخ	برآورد مخارج	مخارج انباشته
	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	تکمیل	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه لاستیک بارز کردستان	۹۹	۹۹	۱۳۹۹	۱,۱۴۲,۶۵۴
انبار ذخیره محصول	۹۹	۹۹	۱۳۹۹	۲۸۷,۰۷۵
پروژه کاغذ سازی بیستون تامین	۵۲	۵۱	۲,۲۱۹,۳۵۹	۴۶۶,۳۰۰
پروژه بازسازی واحد ۶۰۰	۹۸	۹۷	۱۳۹۹	۱,۱۹۴,۴۴۰
سایر پروژه های پتروشیمی آبادان	۶۲	۴۱	۱۳۹۹	۹۳۸,۰۷۸
کارخانه اسید سیتریک	۱۰۰	۰	۱۳۹۹	-
سایر	-	-	۱۳۹۹	۱,۳۱۱,۶۱۱
			۲,۳۱۹,۳۵۹	۵,۳۱۵,۲۳۹

۱۴-۴-۲- دارایی های در جریان تکمیل شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی اموال پروژه اسید سیتریک واقع در کرمانشاه می باشد ، دارایی های فوق متعلق به شرکت فرعی کیمیای غرب گستر بوده که بدلیل بدهی تسهیلات به بانک کشاورزی در سنوات قبل به تملیک آن بانک درآمده بود و دارایی های فوق مجدد توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی مورد اجاره به شرط تملیک واقع شده است دارایی فوق به بهره برداری کامل رسیده است لیکن به دلیل توقف چندین ساله، برای راه اندازی مجدد نیاز به تعمیر اساسی داشته که در تاریخ تهیه صورت های مالی ۱۵٪ از تعمیرات صورت گرفته است و پیش بینی می شود تعمیرات اساسی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ با هزینه ای بالغ بر ۱۰۰ میلیارد ریال به پایان برسد.

۱۴-۴-۳- نقل و انتقال دارایی در جریان تکمیل مربوط به دارایی های در جریان تکمیل شرکت پتروشیمی آبادان به بهای تمام شده ۸۴۵ میلیارد ریال (مشمول بر مبلغ ۲۹۵ میلیارد ریال ارزش دفتری واحد ۶۰۰ قبل از آتش سوزی) می باشد با توجه به توقف فعالیت ساخت پروژه ها و جایگزینی خط جدید واحد ۶۰۰ به حساب هزینه ها منظور شده است .

۱۴-۴-۴- سفرشات و پیش پرداخت های سرمایه ای گروه صنعتی بارز عمدتا شامل مبلغ ۷۴,۲۴۶ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خرید ماشین آلات شرکت فرعی بارز کردستان و تکمیل پروژه می باشد .

۱۴-۵- زمین و اموال شرکت های گروه تا سقف ۱۷,۰۳۸,۵۹۸ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانک ها در وثیقه بانک ها می باشد.

۱۵- سرقفلی

یادداشت	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده در ابتدای سال	۶,۳۳۰,۳۲۵	۷,۲۹۷,۱۴۰
سرقفلی تحصیل شده طی سال	۱۰۷۰,۱۶۰	۸,۲۷۲,۲۰۱
کاهش بابت واگذاری	(۱۰۳,۳۴۵)	(۱۳,۴۵۹)
بهای تمام شده در پایان سال	۷,۲۹۷,۱۴۰	۱۵,۵۵۵,۸۸۲
استهلاک انباشته در ابتدای سال	۲,۵۸۱,۸۹۷	۲,۸۸۱,۶۵۱
استهلاک سال	۳۵۳,۶۷۰	۷۸۵,۷۱۸
کاهش بابت واگذاری	(۵۳,۹۱۶)	(۳,۲۹۸)
استهلاک انباشته در پایان سال	۲,۸۸۱,۶۵۱	۳,۶۶۴,۰۷۱
مبلغ دفتری	۴,۴۱۵,۴۸۹	۱۱,۸۹۱,۸۱۱

۱۵-۱- مبلغ ۷,۶۹۱,۶۲۷ میلیون ریال از سرقفلی تحصیل شده بابت تحصیل بخش دیگری (۳۳٪) از سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد.

۱۶- دارایی های ثابت نامشهود

۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سرقفلی محل کسب	نرم افزارها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۷۵۰,۰۶۱	۱۳۵,۵۱۰	۸۹,۶۲۳	۲۷۰,۴۴۲	۲۵۴,۴۸۶
۲۳۴,۷۹۶	.	۳۷,۲۵۷	۱۲۰,۵۴۴	۷۶,۹۹۵
۹۸۴,۸۵۷	۱۳۵,۵۱۰	۱۲۶,۸۸۰	۳۹۰,۹۸۶	۳۳۱,۴۸۱
۸۵۲,۶۸۸	.	۷۴,۰۶۹	.	۷۷۸,۶۱۹
(۱۰,۵۴۳)	.	.	(۱۰,۵۴۳)	.
۱,۸۲۷,۰۰۲	۱۳۵,۵۱۰	۲۰۰,۹۴۹	۲۸۰,۴۴۳	۱,۱۱۰,۱۰۰
.	.	.	.	.
۲۵۳,۱۰۴	۸۹,۹۵۳	۴۶,۰۰۷	۲۱۷,۱۴۴	.
۱۵,۰۷۴	۶,۶۷۵	۱۳,۸۳۹	(۵,۴۴۰)	.
۳۶۸,۱۷۸	۹۶,۶۲۸	۵۹,۸۴۶	۲۱۱,۷۰۴	.
۳۶,۸۷۲	۶,۶۷۵	۲۸,۲۶۹	۱,۹۲۸	.
۴۰۵,۰۵۰	۱۰۳,۳۰۳	۸۸,۱۱۵	۲۱۳,۶۳۲	.
۱,۴۲۱,۹۵۲	۳۲,۲۰۷	۱۱۲,۸۳۴	۱۶۶,۸۱۱	۱,۱۱۰,۱۰۰
۶۱۶,۶۷۹	۳۸,۸۸۲	۶۷,۰۳۴	۱۷۹,۲۸۲	۳۳۱,۴۸۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

افزایش

مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

افزایش

واگذاری شده

مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

استهلاک

مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

استهلاک

مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۲- شرکت

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۷۹۲	۷۷۲	۲۰
۳۱۲	۳۱۲	.
۱,۱۰۴	۱,۰۸۴	۲۰
۴۲۰	۴۱۷	۳
۱,۵۲۴	۱,۵۰۱	۲۳
(۳۴۲)	(۳۴۲)	.
(۳۴۵)	(۳۴۵)	.
(۶۸۷)	(۶۸۷)	.
(۳۰۶)	(۳۰۶)	.
(۹۹۳)	(۹۹۳)	.
۵۳۱	۵۰۸	۲۳
۴۱۷	۳۹۷	۲۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

افزایش

مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

افزایش

مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

استهلاک

مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

استهلاک

مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

۱۷- سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش ویژه	مبلغ دفتری	ارزش بازار	ارزش ویژه	مبلغ دفتری	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۳,۴۵۲,۴۷۳,۷۱۴	۱۷.۲۶	۱۹,۷۳۱,۶۵۶	۱۷,۲۵۸,۶۲۱	۴۳,۲۷۳,۳۰۶	-	-	-
۴۹,۳۱۲,۹۲۵	۹,۱۸۸,۵۲۰	۸,۱۳۶,۸۵۱	۱,۳۲۲,۳۹۴,۰۴۴	۱۶.۶۵	۱۰,۲۱۱,۲۵۴	۹,۱۹۲,۶۸۸	۱۰۱,۳۶۱,۸۷۷	۹,۱۸۸,۵۲۰	۹,۱۸۸,۵۲۰	۸,۱۳۶,۸۵۱
۲۱,۴۵۳,۵۰۹	۲,۶۵۲,۲۸۹	۶,۱۳۱,۲۹۵	۱۶۰,۹۰۵,۳۲۸	۱۶.۸۳	۷,۵۷۷,۵۹۶	۴,۹۲۲,۷۷۰	۴۸,۷۷۰,۲۰۸	۲,۶۵۲,۲۸۹	۲,۶۵۲,۲۸۹	۶,۱۳۱,۲۹۵
-	۱۱۰,۳۲۶	۳,۰۸۷,۹۵۱	۷,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰۰	۷,۰۰۷,۳۲۶	۱۷,۵۱۳,۷۶۴	-	۱۱۰,۳۲۶	۱۱۰,۳۲۶	۳,۰۸۷,۹۵۱
۲۴,۰۸۸,۳۶۴	۸۱۰,۷۶۳	۲,۹۲۹,۲۰۸	۱,۳۲۳,۸۵۳,۱۷۱	۲۳.۲۵	۳,۸۰۸,۰۳۱	۹۱۹,۶۳۱	۵۱,۳۲۹,۹۰۲	۸۱۰,۷۶۳	۸۱۰,۷۶۳	۲,۹۲۹,۲۰۸
-	۱,۵۱۳,۴۲۵	۳,۸۴۲,۱۸۱	۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵.۳۰	۳,۷۸۰,۹۷۴	۹۶۸,۷۳۳	۵۳,۷۹۲,۹۶۴	۱,۵۱۳,۴۲۵	۱,۵۱۳,۴۲۵	۳,۸۴۲,۱۸۱
-	۳,۹۷۵,۵۶۱	۲,۴۲۱,۷۳۷	۳,۰۶۲,۲۲۱,۴۴۰	۱۷.۰۲	۲,۴۲۷,۱۶۵	۳,۰۸۲,۶۲۱	-	۳,۹۷۵,۵۶۱	۳,۹۷۵,۵۶۱	۲,۴۲۱,۷۳۷
-	۱,۶۸۸,۱۰۰	۱,۱۱۴,۹۶۵	۸۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۷.۰۰	۲,۳۱۶,۸۶۳	۱,۶۸۸,۱۰۰	-	۱,۶۸۸,۱۰۰	۱,۶۸۸,۱۰۰	۱,۱۱۴,۹۶۵
۹,۴۵۷,۷۲۸	۱,۸۷۸,۹۴۱	۲,۰۱۰,۳۷۷	۱,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۶۷	۲,۰۰۵,۹۴۱	۱,۸۷۸,۹۴۱	۳۶,۱۴۲,۸۴۸	۱,۸۷۸,۹۴۱	۱,۸۷۸,۹۴۱	۲,۰۱۰,۳۷۷
۱,۶۹۴,۳۸۶	۹۰۷,۵۲۸	۶۴۸,۶۱۹	۲۸۴,۸۸۳,۳۸۱	۲۶.۱۳	۱,۹۲۸,۹۶۹	۹۰۳,۹۰۲	۹,۶۵۹,۲۵۹	۹۰۷,۵۲۸	۹۰۷,۵۲۸	۶۴۸,۶۱۹
-	۱۰۱,۷۶۸	۲۰۴,۹۸۴	۱۷۶,۳۱۰,۹۵۶	۳۴.۵۷	۵۱۶,۹۲۰	۹۷,۲۶۶	۷,۱۱۴,۶۷۶	۱۰۱,۷۶۸	۱۰۱,۷۶۸	۲۰۴,۹۸۴
۲,۰۹۷,۰۹۲	۱۱۸,۹۴۳	۲۸۳,۵۱۷	۱۶۰,۴۲۶,۲۷۱	۳۲.۰۹	۳۵۹,۶۹۲	۱۱۸,۹۴۳	۶,۵۹۷,۵۳۰	۱۱۸,۹۴۳	۱۱۸,۹۴۳	۲۸۳,۵۱۷
-	۱۹۱,۰۴۱	۱۹۱,۰۴۱	۱۰,۳۹۶,۲۸۵	۲۱.۴۶	۲۵۸,۹۶۳	۱۱۰,۳۲۶	-	۱۹۱,۰۴۱	۱۹۱,۰۴۱	۱۹۱,۰۴۱
-	۱۵,۷۵۱	۱۵,۷۵۱	۱۶,۴۲۳,۳۸۴	۲۶.۲۵	۲۳,۲۵۸	۲۳,۱۹۰	-	۱۵,۷۵۱	۱۵,۷۵۱	۱۵,۷۵۱
۵۸۰,۲۲۴	۹۲,۶۹۴	۱۱۹,۴۳۰	۱۰۰,۲۳۶,۹۲۰	۱۶.۷۴	۲۶۱,۷۷۰	۱۴۲,۹۱۲	۲,۶۷۹,۶۵۸	۹۲,۶۹۴	۹۲,۶۹۴	۱۱۹,۴۳۰
-	۵۷,۳۱۷	۴۳,۰۱۹	۴۵,۵۶۲,۵۰۰	۲۵.۰۰	۵۳,۶۲۲	۷۶,۶۲۴	۵,۸۷۱,۳۲۹	۵۷,۳۱۷	۵۷,۳۱۷	۴۳,۰۱۹
-	۱۲,۵۸۵,۱۳۶	-	۶۲۴,۷۵۰,۰۰۰	۴۹.۰۰	-	-	-	۱۲,۵۸۵,۱۳۶	۱۲,۵۸۵,۱۳۶	-
-	۴,۳۶۸	۳۸۶,۸۰۸	-	-	-	-	-	۴,۳۶۸	۴,۳۶۸	۳۸۶,۸۰۸
-	۱۵۳,۷۳۳	-	۸۶,۲۵۶,۰۰۰	۱۷.۹۷	۱۷۴,۳۰۹	۱۵۳,۷۳۳	-	۱۵۳,۷۳۳	۱۵۳,۷۳۳	-
۱۰۸,۶۸۴,۲۲۸	۳۶,۰۴۶,۲۲۴	۴۰,۶۷۸,۱۷۹	۶۲,۳۴۴,۳۰۹	۷۱,۶۳۷,۹۰۱	۳۶۶,۵۹۳,۶۵۶	۷۱,۶۳۷,۹۰۱	۳۶۶,۵۹۳,۶۵۶	۳۶,۰۴۶,۲۲۴	۳۶,۰۴۶,۲۲۴	۴۰,۶۷۸,۱۷۹

۱۷-۱- در شرکت وابسته نفت ستاره خلیج فارس بدلیل زیان انباشته و صفر شدن سرمایه‌گذاری، روش ارزش ویژه متوقف شده است.

۱۷-۲- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۹۹۹,۰۶۳	۳۱,۸۱۶,۱۶۸
۹۶۹,۱۵۴	۵,۱۴۰,۹۷۷
۴۱,۶۶۷	۵۱,۱۲۹
۶۲۷,۶۲۲	۷,۳۰۹,۱۶۱
(۱۵۷,۹۹۰)	(۶۶۷,۷۲۹)
۲۳,۲۰۳,۷۰۲	۲۵,۲۹۲,۴۳۳
(۲۱,۸۶۷,۰۵۰)	(۲۴,۲۳۳,۲۵۲)
۳۱,۸۱۶,۱۶۸	۴۴,۴۲۳,۲۵۰

۱۷-۳- مانده سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته در پایان سال شامل سرقتی، به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۶۹۹,۰۶۳	۸,۸۶۲,۰۱۱
۱,۷۹۷,۴۹۳	۱۰,۲۱۵,۳۹۸
(۳۴,۵۴۹)	(۴۴,۵۸۵)
(۵۹۹,۹۹۶)	(۱,۱۱۱,۷۶۶)
۸,۸۶۲,۰۱۱	۱۷,۹۲۱,۰۵۹

۱۷-۴ - مشخصات شرکت‌های وابسته گروه به قرار زیر است:

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه‌گذاری				فعالیت اصلی
		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
		شرکت	گروه	شرکت	گروه	
پتروشیمی مارون	ایران	۱۶.۶۵	۱۶.۶۵	۱۶.۶۵	۱۶.۶۵	تولید محصولات پتروشیمی
پتروشیمی سازند	ایران	۱۶.۶۷	۱۶.۶۷	۱۶.۶۷	۱۶.۶۷	تولید محصولات پتروشیمی
پتروشیمی خارک	ایران	۲۳.۲۵	۲۳.۱۸	۱۸.۵۸	۱۸.۵۸	تولید محصولات پتروشیمی
پتروشیمی جم	ایران	۱۶.۸۳	۱۶.۶۹	۱۶.۸۳	۱۶.۷۶	تولید محصولات پتروشیمی
پتروشیمی مروارید	ایران	۱۷.۰۰	۱۷.۰۰	۱۷.۰۰	۱۷.۰۰	تولید محصولات پتروشیمی
پتروشیمی مرجان	ایران	۳۳.۰۰	۳۳.۰۰	۰.۰۰	۱۷.۰۰	تولید محصولات پتروشیمی
پتروشیمی نوری	ایران	۱۵.۳۰	۱۵.۳۰	۱۵.۳۰	۱۷.۰۰	تولید محصولات پتروشیمی
پتروشیمی ایلام	ایران	۱۷.۰۲	۱۷.۰۲	۱۷.۰۰	۱۷.۰۲	تولید محصولات پتروشیمی
ایران یاسا تایر و رابر	ایران	۱۶.۷۴	۱۶.۷۴	۱۶.۷۴	۱۶.۷۴	تولید تایر
نیرو کمر	ایران	۳۲.۰۹	۳۲.۰۹	۳۲.۰۹	۳۲.۰۹	تولید سود پرک و کمر
لاستیک یزد	ایران	۳۴.۵۷	۳۶.۱۷	۳۴.۵۷	۳۶.۱۷	تولید تایر
چوب و کاغذ مازندران	ایران	۱۷.۹۷	۱۷.۹۷	-	۱۷.۹۷	تولید کاغذ
نفت ستاره خلیج فارس	ایران	۴۹.۰۰	۴۹.۰۰	۴۹.۰۰	۴۹.۰۰	پالایش میعانات گازی
پالایش نفت آناهیتا	ایران	-	۳۳.۳۰	-	۳۳.۰۰	پالایش میعانات گازی و نفت
گارتن ایران	ایران	۲۵.۰۰	۳۳.۷۶	-	-	گارتن سازی
گرین سیمرغ	ایران	۲۱.۴۶	۲۱.۴۶	-	-	تولید دوده و گرین
شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	ایران	۲۶.۲۵	۲۶.۲۵	-	-	تحقیقات در زمینه تایر
سرمایه‌گذاری صدر تامین	ایران	۱۷.۲۶	۱۷.۲۶	۱۷.۲۶	۰.۰۰	هلدینگ چندرشته ای
سرمایه گذاری ساختمانی ایران	ایران	۲۶.۱۳	۲۵.۴۰	-	۰.۰۰	هلدینگ ساختمان ایران

۱۷-۴-۱ - شمول ارزش ویژه نسبت به شرکت‌هایی که میزان مالکیت گروه در آنها کمتر از ۲۰ درصد می باشد، ناشی از برخورداری از نفوذ موثر (حداقل یک عضو هیات مدیره) است.

۱۷-۴-۲ - طی سال ۱۰٪ از سهام شرکت پتروشیمی نوری جهت ورود به بورس، در بازار سرمایه عرضه گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۵ - خلاصه اطلاعات مالی مربوط به شرکت‌های وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۸/۰۲/۳۱				۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
	سود(زیان) خالص	جمع در آمد	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها	سود(زیان) خالص	جمع در آمد	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها
پتروشیمی نوری	۲۱,۱۵۳,۹۳۱	۱۴۱,۵۳۶,۷۲۶	۶۴,۴۵۷,۵۷۳	۱۰۲,۲۸۲,۲۷۰	۳۴,۱۳۰,۱۰۹	۲۴۴,۵۲۴,۷۷۰	۱۵۴,۰۵۴,۷۵۸	۲۰۶,۵۰۹,۵۶۳
پتروشیمی جم	۲۷,۰۳۹,۴۸۵	۹۴,۰۰۲,۳۵۳	۳۵,۰۷۵,۵۵۷	۹۰,۱۵۰,۳۴۵	۴۴,۱۵۸,۳۸۷	۱۵۱,۲۳۴,۹۶۷	۴۸,۳۴۸,۶۶۶	۱۳۱,۸۴۴,۲۷۴
پتروشیمی مارون	۳۷,۷۶۶,۹۶۱	۸۹,۸۳۷,۳۱۲	۱۳,۹۸۳,۱۸۹	۶۳,۸۷۹,۱۸۳	۵۱,۷۸۹,۲۰۰	۱۲۹,۹۵۹,۰۴۰	۱۵,۷۹۸,۱۵۵	۷۹,۹۲۳,۲۴۵
سرمایه‌گذاری صدر تامین	۵,۹۲۴,۵۱۱	۶,۷۹۵,۴۸۴	۳۶,۷۲۲,۸۸۱	۴۱,۵۰۲,۷۶۱	۲۶,۱۷۴,۲۳۷	۳۹,۵۲۶,۵۳۷	۲۷,۹۰۳,۴۱۳	۹۶,۰۳۳,۱۱۲
نفت ستاره خلیج فارس	۱,۳۳۳,۰۸۵	۳۱۵,۸۹۴,۰۴۹	۵۰۶,۷۵۷,۵۸۷	۵۲۹,۳۷۰,۴۳۲	(۶۴,۵۵۵,۷۹۴)	۸۳۶,۴۱۸,۷۳۰	۸۳۲,۱۳۳,۸۲۳	۷۹۰,۱۹۰,۸۷۴
پتروشیمی سازند	۱۲,۸۱۱,۵۱۶	۵۳,۰۰۱,۵۹۳	۱۴,۷۷۰,۴۵۵	۳۸,۷۰۷,۰۹۲	۱۱,۲۰۳,۶۰۲	۶۷,۸۵۲,۷۴۳	۲۳,۸۹۷,۰۵۲	۴۷,۱۱۴,۶۴۶
پتروشیمی مروارید	۱۵,۶۱۳,۶۱۵	۳۱,۷۹۱,۱۵۹	۸,۶۱۰,۸۵۴	۳۰,۹۸۶,۹۱۰	۱۷,۳۷۱,۹۸۶	۴۱,۸۷۴,۵۹۴	۱۴,۴۴۰,۰۳۴	۳۸,۳۲۰,۶۰۲
پتروشیمی خارک	۲۵,۴۸۸,۱۸۷	۲۹,۶۲۲,۱۱۰	۱۳,۲۰۸,۵۰۸	۴۴,۱۹۳,۳۸۶	۲۱,۴۴۲,۷۵۳	۲۶,۱۹۳,۱۴۵	۹,۹۱۰,۰۸۷	۴۵,۱۸۰,۷۹۱
پتروشیمی ایلام	۶۴۹,۰۸۰	۱,۶۳۰,۵۶۴	۱۰,۹۹۸,۹۸۲	۱۳۱,۳۶۴,۴۵۷	۳۷,۸۸۰	۱۴,۳۶۵,۰۱۸	۱۷۳,۴۴۸,۱۰۷	۱۸۷,۶۲۱,۱۸۲
لاستیک یزد	۴۰۷,۸۵۱	۴,۱۶۳,۴۳۹	۲,۹۰۴,۹۴۷	۲,۲۴۹,۷۹۰	۱,۱۴۶,۷۳۳	۷,۲۹۶,۲۲۲	۴,۳۱۲,۴۱۷	۶,۵۵۳,۹۹۳
پتروشیمی مرجان	۲۷,۳۵۳	۷,۵۵۳,۳۸۲	۵۳,۴۷۴,۱۵۳	۶۲,۱۶۴,۳۲۰	(۳۰,۷۱۶,۲۳۳)	۲۵,۶۷۵,۶۹۱	۶۰,۵۲۹,۱۳۵	۸۱,۱۴۰,۶۸۰
نیرو کمر	۱۸۹,۲۳۷	۶۷۵,۶۱۷	۵۷۸,۲۶۱	۱,۳۳۶,۵۲۹	۶۲۶,۹۹۰	۱,۷۰۲,۴۴۹	۷۶۳,۸۰۴	۱,۹۶۵,۰۶۲
ایران یاسا	۲۱۷,۷۹۰	۲,۳۴۲,۳۲۲	۱,۲۶۰,۴۶۳	۲,۰۲۰,۲۲۴	۵۶۷,۴۸۴	۳,۷۹۱,۱۳۴	۱,۸۵۵,۷۵۷	۳,۳۹۰,۳۲۳
گرین سیمرغ	۳۷۶,۱۱۸	۲,۰۶۲,۶۱۶	۶۸۳,۰۵۰	۱,۳۶۸,۳۸۸	۳۵۸,۳۴۵	۲,۶۹۰,۰۵۱	۱,۰۲۴,۶۰۶	۱,۹۱۷,۸۴۸
شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	۷۱	۵۱,۲۰۷	۳۲,۷۲۰	۸۳,۸۸۴	۱۸۶	۵۱,۸۴۷	۲۰,۵۱۳	۹۵,۱۴۷
چوب و کاغذ مازندران	(۳۳۸,۴۷۹)	۲,۹۴۴,۰۲۸	۳,۹۶۳,۶۰۱	۲,۵۵۳,۱۸۳	(۱۶۰,۳۸۱)	۴,۰۷۶,۸۳۲	۳,۳۰۱,۸۴۵	۵,۹۹۶,۴۳۶
پالایش نفت آناهیتا	(۱۵۹,۳۱۳)	-	۲,۰۶۶,۴۵۶	۱,۹۳۴,۳۱۷	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری ساختمان ایران	(۴۶۸,۶۶۵)	۵۳۲,۹۵۶	۸,۳۹۸,۶۶۲	۱۱,۰۲۷,۸۹۱	۸,۳۰۳,۶۱۶	۹,۹۵۵,۲۱۲	۹۸۳,۲۰۹	۱۳,۳۴۳,۶۴۵
	۱۴۸,۱۳۲,۳۳۴	۷۹۳,۴۲۷,۰۲۷	۸۷۲,۹۸۷,۸۹۸	۱,۱۴۹,۰۶۵,۸۶۲	۱۴۹,۵۲۳,۸۱۰	۱,۶۰۷,۱۸۸,۹۸۲	۱,۳۲۲,۷۲۳,۳۷۱	۱,۷۲۶,۰۴۱,۲۲۳

۱۷-۶ خلاصه اطلاعات مالی مربوط به شرکت‌های وابسته‌ای که در ارزش ویژه لحاظ نگردیده است، به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی	جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع درآمد	سود (زیان) خالص	جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع درآمد	سود (زیان) خالص	جمع درآمد
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۲,۸۹۱	۱,۳۵۳	۱۵,۵۰۷	۱,۱۵۲	۲,۳۷۷	۱,۹۰۵	۲۳,۱۲۹	۲,۰۰۵	۲,۰۰۵
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰,۸۷۸	۱۵۹,۶۲۰	۱,۱۲۴,۸۸۶	۲۶,۹۷	۹۸,۸۷۵	۷۵,۸۱۰	۱۱۲,۶۸۲	۹,۳۳۰	۹,۳۳۰
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۸,۳۷۳	۹۸۷	-	(۳۱۵)	۸,۵۸۲	۸۸۱	-	(۳۳۸)	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۶۴۶	۱۷۳	-	(۸)	۶۵۷	۱۹۳	-	(۳۷)	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۴۰,۶۹۲	۱۶۲,۱۲۳	۱,۱۶۰,۳۹۳	۲۶,۹۲۶	۱۱۰,۴۹۱	۷۸,۷۸۹	۱۲۵,۶۱۲	۱۰,۹۶۰	۱۰,۹۶۰

۱۷-۶-۱ معادل ۲۱۰۰٪ ارزش سرمایه‌گذاری در شرکت ان بی سی الیانس، به دلیل عدم امکان بازگشت سرمایه گذاری، کاهش ارزش انباشته در حساب‌ها منظور شده است.

۱۸- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳,۷۷۹,۰۰۹	۵۰,۶۰۳,۸۲۰	(۲۸۲,۶۲۲)	-	۴۳,۷۷۹,۰۰۹	۵۰,۶۰۳,۸۲۰
۱۹,۰۷۱	۳۹,۸۰۸	-	-	۱۹,۰۷۱	۳۹,۸۰۸
۴۳,۸۹۸,۰۸۰	۵۰,۶۴۳,۶۲۹	(۲۸۲,۶۲۲)	-	۴۳,۸۹۸,۰۸۰	۵۰,۶۴۳,۶۲۹
۱۴,۴۹۲,۱۲۷	۲۴,۷۳۲,۲۱۷	-	-	۱۴,۴۹۲,۱۲۷	۲۴,۷۳۲,۲۱۷
۳۵,۸۸۷,۸۴۹	۵۲,۸۵۶,۳۶۲	-	-	۳۵,۸۸۷,۸۴۹	۵۲,۸۵۶,۳۶۲
۴۴,۳۰۷,۶۸۱	۴۹,۸۵۵,۳۱۸	-	-	۴۴,۳۰۷,۶۸۱	۴۹,۸۵۵,۳۱۸
۹۴,۶۸۷,۶۵۷	۱۲۷,۴۴۳,۸۹۷	-	-	۹۴,۶۸۷,۶۵۷	۱۲۷,۴۴۳,۸۹۷

گروه
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها (یادداشت ۱۸-۱)
سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی بلندمدت

شرکت
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها (یادداشت ۱۸-۱)

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۷۲۳,۶۲۴	۴۱,۸۹۹,۶۸۷	۱۶۵,۵۴۱,۶۰۸	۴۱,۸۱۱,۸۸۸	-	۴۱,۸۱۱,۸۸۸	-	۴۱,۸۱۱,۸۸۸	۴۱,۸۹۹,۶۸۷	۳۶,۷۲۳,۶۲۴
۳۵۹	۲۴۳	۲,۱۵۲,۷۱۱	۲,۳۶۸,۸۱۱	-	۲,۳۶۸,۸۱۱	-	۲,۳۶۸,۸۱۱	۲,۱۵۲,۷۱۱	۲۴۳
۱۱	۹	۱,۷۰۴,۷۴۶	۱۴۲,۲۱۱	-	۱۴۲,۲۱۱	-	۱۴۲,۲۱۱	۱,۷۰۴,۷۴۶	۹
-	-	۳,۹۷۵,۵۶۱	۳,۹۷۵,۵۶۱	-	۳,۹۷۵,۵۶۱	-	۳,۹۷۵,۵۶۱	-	-
-	۶۲,۰۱۵	۱۰۵,۲۱۵	۱۰۵,۲۱۵	-	۱۰۵,۲۱۵	-	۱۰۵,۲۱۵	۶۲,۰۱۵	۶۲,۰۱۵
-	۶۸۷,۲۹۰	۶۸۷,۲۹۰	۶۸۷,۲۹۰	-	۶۸۷,۲۹۰	-	۶۸۷,۲۹۰	۶۸۷,۲۹۰	۶۸۷,۲۹۰
-	۴۰,۰۶۰	۴۰,۰۶۰	۴۰,۰۶۰	-	۴۰,۰۶۰	-	۴۰,۰۶۰	۴۰,۰۶۰	۴۰,۰۶۰
-	۶۸,۳۱۷	۶۸,۳۱۷	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	۶۸,۳۱۷	۶۸,۳۱۷
-	۹۰,۲۸۰	۱۴,۹۲۷	۱۴,۹۲۷	-	۱۴,۹۲۷	-	۱۴,۹۲۷	۹۰,۲۸۰	۹۰,۲۸۰
-	۱۶,۳۴۵	۲۳,۱۹۰	۲۳,۱۹۰	-	۲۳,۱۹۰	-	۲۳,۱۹۰	۱۶,۳۴۵	۱۶,۳۴۵
-	۱۶,۱۷۰	۳۳,۱۷۵	۳۳,۱۷۵	-	۳۳,۱۷۵	-	۳۳,۱۷۵	۱۶,۱۷۰	۱۶,۱۷۰
-	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰
-	۳,۳۷۵	۳,۳۷۴	۳,۳۷۴	-	۳,۳۷۴	-	۳,۳۷۴	۳,۳۷۵	۳,۳۷۵
-	-	۳۶۵,۳۱۳	۳۶۵,۳۱۳	-	۳۶۵,۳۱۳	-	۳۶۵,۳۱۳	-	-
-	۸۷۳,۸۹۸	۶۶۰,۵۴۶	(۲۸۲,۶۲۲)	۹۴۳,۱۶۸	۹۴۳,۱۶۸	(۲۸۲,۶۲۲)	۵۰,۴۲۱,۱۹۸	۱۶۹,۴۰۰,۶۶۴	۴۳,۷۷۹,۰۰۹
۳۶,۷۲۳,۶۲۴	۴۱,۸۹۹,۶۸۷	۱۶۵,۵۴۱,۶۰۸	۴۱,۸۱۱,۸۸۸	-	۴۱,۸۱۱,۸۸۸	-	۴۱,۸۱۱,۸۸۸	۴۱,۸۹۹,۶۸۷	۳۶,۷۲۳,۶۲۴

شرکت
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

۳۰,۶۳۰,۳۶۵	۳,۵۷۰,۱۶۲	۸۷,۰۴۴,۸۷۲	۴,۰۷۶,۸۲۰	-	۴,۰۷۶,۸۲۰	۵۰,۸۵	۲۸۳,۰۹۴,۱۶۴	✓	پتروشیمی فن آوران
۱۲,۷۷۳,۵۸۴	۱,۶۵۸,۴۹۸	۴۴,۳۸۸,۰۰۴	۲۰,۸۵۰,۱۰۱	-	۲۰,۸۵۰,۱۰۱	۴۳,۱۳	۷۷۱,۹۲۵,۰۰۷	✓	پتروشیمی خراسان
۱,۷۹۷,۶۶۰	۸۲۸,۶۶۴	۲۲,۲۰۱,۰۸۳	۹,۲۵۳,۴۸۰	-	۹,۲۵۳,۴۸۰	۶۷,۶۸	۱,۳۳۱,۸۰۶,۹۰۵	✓	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۱۱,۰۴۴,۵۷۶	۱,۳۷۳,۹۱۰	۲۸,۷۲۹,۳۵۶	۱,۴۰۳,۷۵۰	-	۱,۴۰۳,۷۵۰	۴۹,۳۱	۹۸۷,۸۰۶,۲۲۶	✓	نفت ایرانول
۸,۰۹۶,۶۱۶	۱,۳۲۴,۶۱۰	۲۶,۰۵۷,۲۸۱	۱,۳۲۵,۶۱۶	-	۱,۳۲۵,۶۱۶	۵۰,۱۶	۱,۲۰۴,۰۳۷,۵۸۳	✓	نفت پاسارگاد
۲,۶۵۴,۴۳۰	۵۶۱,۶۳۵	۱۸,۸۲۲,۶۷۰	۱,۶۴۲,۷۸۱	-	۱,۶۴۲,۷۸۱	۵۴,۰۵	۱,۹۰۳,۸۱۷,۴۱۴	✓	پتروشیمی آبادان
۷,۳۲۳,۶۵۴	۱,۲۱۴,۶۴۸	۴۰,۳۴۹,۶۸۲	۱,۲۲۰,۷۴۵	-	۱,۲۲۰,۷۴۵	۵۰,۶۶	۱,۳۷۹,۹۲۶,۴۵۸	✓	گروه صنعتی بارز
۵,۶۹۷,۸۸۰	۱,۳۹۱,۱۱۱	۳۱,۰۸۲,۵۳۲	۱,۳۹۲,۱۱۵	-	۱,۳۹۲,۱۱۵	۶۷,۵۷	۸۷۸,۴۳۴,۶۷۱	✓	پتروشیمی غدیر
۳۲,۰۸۶	۹,۳۶۹	-	-	-	-	-	-	✓	پتروشیمی فارابی
-	۲۰۹,۷۱۶	-	۲۰۹,۷۱۶	-	۲۰۹,۷۱۶	۵۰,۰۰	۹۹,۹۹۷,۳۳۳	-	پرسی ایرانگاز
-	۱۹۳,۲۵۶	-	۱۹۳,۲۵۶	-	۱۹۳,۲۵۶	۵۳,۰۰	۲,۷۰۹,۳۶۰,۰۰۰	-	چوب و کاغذ ایران (چوکا)
-	۱۶۱,۲۱۵	-	۱۶۱,۲۱۵	-	۱۶۱,۲۱۵	۵۱,۰۰	۵۱۱,۹۹۴,۴۴۰	-	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
-	۶۷,۰۰۱	-	۶۷,۰۰۲	-	۶۷,۰۰۲	۱۰۰,۰۰	۴۹,۹۱۷	-	پترو سینا
-	۱,۷۰۰,۶۰۰	-	۱,۷۰۰,۶۰۰	-	۱,۷۰۰,۶۰۰	۱۰۰,۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	گروه صنعت سلولزی گستر نوین
-	۲۲۷,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	-	توسعه نفت و گاز آریا
۸۰,۱۲۰,۸۵۱	۱۴,۴۹۲,۱۲۷	۲۹۹,۶۷۵,۹۸۱	۲۴,۷۳۲,۲۱۷	-	۲۴,۷۳۲,۲۱۷	-	-	-	-

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		پذیرفته شده در				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورس
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته								
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
-	-	۴۳,۲۷۳,۳۰۶	۱۷,۲۵۸,۶۲۱	-	۱۷,۲۵۸,۶۲۱	۱۷.۲۶	۳,۴۵۲,۴۷۳,۷۱۴	✓
-	۱۲,۵۸۵,۱۳۶	-	۱۲,۵۸۵,۱۳۶	-	۱۲,۵۸۵,۱۳۶	۴۹.۰۰	۶۲۴,۷۵۰,۰۰۰	-
۴۹,۳۱۲,۹۲۵	۹,۱۸۸,۵۲۰	۱۰۱,۳۶۱,۸۷۷	۹,۱۹۲,۶۸۸	-	۹,۱۹۲,۶۸۸	۱۶.۶۵	۱,۳۳۲,۳۹۴,۰۴۴	✓
۲۰,۴۶۴,۲۲۳	۳,۳۳۹,۵۸۲	۷۰,۳۷۹,۰۳۳	۴,۹۲۲,۷۷۰	-	۴,۹۲۲,۷۷۰	۱۶.۸۳	۲,۳۲۱,۹۷۴,۰۴۶	✓
-	۳,۰۸۲,۶۲۰	-	۳,۰۸۲,۶۲۱	-	۳,۰۸۲,۶۲۱	۱۷.۰۰	۳,۰۶۲,۳۲۱,۴۳۹	-
۹,۴۵۷,۸۱۴	۱,۸۷۸,۹۴۱	۳۶,۱۴۳,۱۷۷	۱,۸۷۸,۹۴۱	-	۱,۸۷۸,۹۴۱	۱۶.۶۷	۱,۳۴۴,۰۱۲,۳۳۲	✓
-	۱,۶۸۸,۱۰۰	-	۱,۶۸۸,۱۰۰	-	۱,۶۸۸,۱۰۰	۱۷.۰۰	۸۴۱,۵۰۰,۰۰۰	-
۱,۷۹۷,۶۶۰	۱,۰۶۵,۱۹۶	۵۳,۷۹۲,۹۶۴	۹۶۸,۷۳۳	-	۹۶۸,۷۳۳	۱۵.۳۰	۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	✓
۱۸,۹۶۸,۱۵۲	۸۱۰,۷۶۳	۴۱,۶۴۶,۵۸۸	۹۱۹,۶۳۱	-	۹۱۹,۶۳۱	۱۸.۵۸	۱,۱۱۴,۶۷۷,۶۹۳	✓
۵۸۰,۲۲۴	۹۲,۶۹۴	۲,۶۷۹,۶۵۸	۱۴۲,۹۱۲	-	۱۴۲,۹۱۲	۱۶.۷۴	۱۰۰,۴۳۶,۹۴۰	✓
۲۰,۹۷,۲۵۳	۱۱۸,۹۴۳	۶,۵۹۷,۵۳۰	۱۱۸,۹۴۳	-	۱۱۸,۹۴۳	۳۲.۰۹	۱۶۰,۴۳۶,۲۷۱	✓
-	۱۰۱,۷۶۸	۷,۱۱۴,۶۷۶	۹۷,۲۶۶	-	۹۷,۲۶۶	۳۴.۵۷	۱۷۶,۳۱۰,۹۵۶	✓
-	۴۲۲,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	-
-	۱,۵۱۳,۴۲۵	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۲,۶۶۸,۲۵۱	۳۵,۸۸۷,۸۴۹	۳۶۲,۹۸۸,۸۰۹	۵۲,۸۵۶,۳۶۲	-	۵۲,۸۵۶,۳۶۲			
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها								
۳۲,۶۶۶,۴۵۸	۴۱,۸۹۹,۶۸۷	۱۶۵,۵۴۱,۶۰۸	۴۱,۸۱۱,۸۸۸	-	۴۱,۸۱۱,۸۸۸	۷.۶۱	۱۰,۹۱۸,۱۹۰,۷۲۷	✓
-	-	-	۳,۹۷۵,۵۶۱	-	۳,۹۷۵,۵۶۱	۱۱.۰۰	۵۷۴,۱۶۸,۳۰۰	-
-	۲۴۳	۲,۱۵۳,۷۱۲	۲,۳۶۸,۸۱۱	-	۲,۳۶۸,۸۱۱	۳.۰۰	۱۵۶,۱۰۰,۰۰۰	✓
-	۶۸۷,۳۹۰	-	۶۸۷,۳۹۰	-	۶۸۷,۳۹۰	۴.۵۳	۱,۰۴۵,۴۸۰,۶۶۶	-
-	۶۲,۰۱۵	-	۱۰۵,۲۱۵	-	۱۰۵,۲۱۵	۱۶.۰۰	۴۸	-
-	۴۰,۰۶۰	-	۴۰,۰۶۰	-	۴۰,۰۶۰	۱۱.۰۰	۳۳,۷۵۵,۴۰۰	-
-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	۱۲.۰۰	۱۲,۳۱۰,۴۹۱	-
۱,۵۴۰,۱۱۸	۱,۵۴۰,۱۱۸	-	۵۶۵,۴۹۹	-	۵۶۵,۴۹۹	۱۰۰.۰۰	۵۲۱,۰۹۹	-
-	۹,۹۵۱	-	۲۳۲,۶۷۷	-	۲۳۲,۶۷۷	-	-	-
۳۴,۲۰۶,۵۷۶	۴۴,۳۰۷,۶۸۱	۱۶۷,۶۹۵,۳۲۰	۴۹,۸۵۵,۳۱۸	-	۴۹,۸۵۵,۳۱۸			
۲۱۷,۰۰۵,۶۷۸	۹۴,۶۸۷,۶۵۷	۸۳۰,۳۶۰,۱۰۹	۱۲۷,۴۴۳,۸۹۷	-	۱۲۷,۴۴۳,۸۹۷			

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری				فعالیت اصلی
		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
		گروه	شرکت	گروه	شرکت	
پتروشیمی خراسان	ایران	۴۳.۱۳	۴۳.۱۳	۴۳.۰۱	۴۳.۵۲	تولید محصولات پتروشیمی
سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	ایران	۵۱.۲۰	۵۱.۲۰	۵۱.۲۰	۵۱.۲۰	مواد اولیه تایر
پتروشیمی غدیر	ایران	۶۷.۵۷	۶۷.۵۷	۶۷.۵۷	۶۷.۵۷	تولید محصولات پتروشیمی
جوب و کاغذ ایران	ایران	۵۳.۰۰	۵۳.۰۰	۵۳.۰۰	۵۳	تولید کاغذ
پتروسنا	ایران	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۹۹.۹۹	۱۰۰	عملیات پیمانکاری ساخت
توسعه نفت و گاز آریا	ایران	۰.۰۰	-	۱۰۰.۰۰	۱۰۰	پالایشگاه میعانات گازی
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی:	ایران	۶۷.۹۱	۶۷.۶۸	۳۵.۴۰	۳۴.۶۰	سرمایه گذاری
کرین ایران	ایران	۳۳.۴۸	-	۱۴.۹۳	-	تولید دوده صنعتی
دوده صنعتی پارس	ایران	۴۴.۵۶	-	۲۱.۷۹	-	تولید دوده صنعتی
صنایع لاستیکی سهند	ایران	۴۹.۳۳	-	۲۴.۰۸	-	تولید قطعات لاستیکی
تکین کو	ایران	۳۴.۷۷	-	۲۴.۱۶	-	بازرسی فنی
شاخص	ایران	۶۱.۱۲	-	۳۱.۹۹	-	خدمات فنی و مهندسی
فیرمکو پارس	ایران	۳۰.۰۶	-	۲۰.۶۰	-	خدمات فنی و مهندسی
تولیدی گاز لوله	ایران	۲۹.۵۳	-	۱۷.۲۷	-	تولید لوله پلی اتین
شیمی بافت	ایران	۴۵.۰۹	-	۲۳.۲۴	-	تولید ام تی بی ای
کیمیائوزان مهر غرب*	ایران	۶۷.۹۱	-	۳۵.۵۴	-	پروژه اسید سیتریک
سرمایه گذاری هامون کیش	ایران	۶۷.۹۱	-	۳۵.۵۱	-	سرمایه گذاری
لوله دو جداره قدر	ایران	۶۱.۱۱	-	۱۹.۹۵	-	تولید لوله
شیمیایی فرآورد قشم	ایران	۶۷.۸۸	-	۱۶.۶۰	-	محصولات شیمیایی
سرمایه گذاری لاستیکی سهند	ایران	۶۷.۷۲	-	۳۵.۵۴	-	سرمایه گذاری
سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی	ایران	۶۷.۶۵	-	۳۵.۵۴	-	سرمایه گذاری
گسترش تجارت هامون	ایران	۶۷.۹۱	-	۳۵.۵۴	-	خدمات بازرگانی
سلسله آب حیات کرمان	ایران	۶۷.۹۱	-	۲۵.۴۹	-	آبرسانی
نگهداشت کاران	ایران	۴۷.۳۰	-	۲۴.۷۵	-	خدمات فنی و مهندسی
صنایع کیمیای غرب گستر*	ایران	۶۷.۹۱	-	۳۵.۴۰	-	-
تولیدی پولیکا*	ایران	۶۳.۸۳	-	۳۳.۱۵	-	-
گروه صنعتی بارز:	ایران	۵۰.۶۹	۵۰.۶۶	۵۰.۶۸	۵۰.۶۸	تولید تایر
مجمع صنایع لاستیک سیرجان	ایران	۵۰.۴۷	-	۵۰.۱۷	-	تولید سیم طوقه و روکش
سامان بارز	ایران	۵۰.۶۸	-	۵۰.۱۷	-	بازرگانی
لاستیک بارز کردستان	ایران	۴۵.۶۲	-	۵۰.۳۴	-	تولید تایر
بارز ترابر کرمان	ایران	۵۰.۴۵	-	۵۰.۴۵	-	حمل و نقل
پتروشیمی آبادان:	ایران	۵۴.۰۶	۵۴.۰۵	۵۴.۰۶	۵۴.۰۶	تولید محصولات پتروشیمی
تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین	ایران	۵۲.۱۳	-	۶۳.۶۱	-	تولید لوله پلیکا
پتروگام اطلس اروند	ایران	۴۸.۶۵	-	۵۷.۲۶	-	عمران و کشاورزی
نفت پاسارگاد:	ایران	۵۰.۶۹	۵۰.۱۶	۵۰.۸۱	۵۰.۱۶	تولید فرآورده های نفتی
فرآورده های قیری سروش پاسارگاد	ایران	۵۰.۶۹	-	۵۰.۶۹	-	تولید قیر
فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد	ایران	۵۰.۶۹	-	۵۰.۶۹	-	تولید قیر
پتروشیمی فن آوران:	ایران	۵۱.۸۵	۵۰.۸۵	۵۱.۶۱	۵۰.۴۵	تولید محصولات پتروشیمی
پتروالفین فن آوران*	ایران	۳۱.۱۰	-	۵۹.۹۸	-	پروژه
پتروشیمی فارابی	ایران	۲۵.۰۲	۰.۰۰	۲۶.۲۰	۰.۰۱	تولید محصولات پتروشیمی
نفت ایتوال:	ایران	۴۹.۳۹	۴۹.۳۱	۴۹.۳۸	۴۹.۳۸	تولید فرآورده های نفتی
روانکاران احیا سپاهان	ایران	۴۹.۳۹	-	۴۹.۳۸	-	روغن

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری				فعالیت اصلی
		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
		شرکت	گروه	شرکت	گروه	
پرسی، ایران گاز:	ایران	۵۰.۰۰	۵۰.۰۰	۵۰.۰۰	۵۰.۰۰	توزیع گاز مایع
پرس سیلندر	ایران	۵۰.۰۰	۵۰.۰۰	-	-	توزیع گاز مایع
ایران سیلندر	ایران	۵۰.۰۰	۴۹.۰۰	-	-	توزیع گاز مایع
پرسی ایران گاز آذربایجان شرقی	ایران	۵۰.۰۰	۵۰.۰۰	-	-	توزیع گاز مایع
پرسی ایران گاز خوزستان	ایران	۵۰.۰۰	۵۰.۰۰	-	-	توزیع گاز مایع
پرسی ایران گاز اصفهان	ایران	۵۰.۰۰	۵۰.۰۰	-	-	توزیع گاز مایع
پرسی ایران گاز تهران	ایران	۵۰.۰۰	۵۰.۰۰	-	-	توزیع گاز مایع
مریفیک*	اتیوپی	۲۵.۰۰	۵۰.۰۰	-	-	توزیع گاز مایع
کابل ایران گاز*	افغانستان	۲۵.۰۰	۵۰.۰۰	-	-	توزیع گاز مایع
ایراف گاز افغانستان*	افغانستان	۳۴.۰۰	۶۸.۰۰	-	-	توزیع گاز مایع
حمل و نقل پرسی گاز	ایران	۵۰.۰۰	۵۰.۰۰	-	-	حمل و نقل
مهندسی پرسی ایران گاز	ایران	۵۰.۰۰	۵۰.۰۰	-	-	مهندسی
صنعت سلولزی، تامین گستر نیوزیل	ایران	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	هلدینگ سلولزی
کاغذ سازی کاوه	ایران	۵۹.۸۷	۶۵.۹۶	-	-	کاغذ سازی
صنایع کاغذ بسته بندی پیستون تامین	ایران	۵۹.۸۷	۶۳.۳۲	-	-	تولید کاغذ بسته بندی
محصولات کاغذی لطیف	ایران	۹۹.۸۰	۹۹.۸۰	-	-	هلدینگ سلولزی
حریر خوزستان	ایران	۷۹.۳۰	۷۹.۳۰	-	-	تولید کاغذ تیشو
چوب خزر کاسپین	ایران	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	-	-	تولید MDF

۱۸-۱-۱- درصد سرمایه گذاری افشا شده در شرکت ها درصد مالکیت موثر بوده و به استثناء شرکت پتروشیمی خراسان، حق رای گروه تاپیکو در کلیه شرکت های فرعی بالای ۵۰ درصد می باشد که در خصوص پتروشیمی خراسان، بدلیل وجود کنترل در آن شرکت ها از طریق اعطای مجوز اداره سهام از سایر سهامداران و همچنین انتخاب مدیرعامل و ارکان اجرایی در این واحد تجاری، به عنوان شرکت فرعی تلقی گردیده است.

۱۸-۱-۲- لیست شرکت های فرعی که به دلایل مختلف، در صورت های مالی تلفیقی لحاظ نشده است، بشرح زیر می باشد:

نام شرکت	شرکت مادر	وضعیت	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	مبلغ دفتری	بدهی احتمالی	علل عدم تلفیق
کیمیاورزان مهر غرب *	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	در حال تصفیه	۱۰۰	۱۰۰	(۱۰۰)	۰	۰	۰
صنایع کیمیای غرب گستر *	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	ورشکسته	۱۰۰	۷۳,۶۰۳	(۷۳,۵۹۳)	۹	۰	۱۸-۷-۲-۱
تولیدی پولیکا *	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	در حال تصفیه	۹۴	۹۳۷	(۹۳۷)	۰	۰	۰
مریفیک *	پرسی ایران گاز	پیگیری حقوقی	۵۰	۴,۰۶۰	(۴,۰۶۰)	۰	۰	۰
کابل ایران گاز *	پرسی ایران گاز	جهت تصفیه	۵۰	۱,۷۰۰	(۱,۷۰۰)	۰	۰	۱۸-۷-۲-۲
ایراف گاز افغانستان *	پرسی ایران گاز		۶۸	۵۸۴	(۵۷۸)	۶	۰	۰

۱۸-۱-۲-۱- این شرکت ها به دلیل توقف فعالیت، ورشکستگی و اقدام به انحلال از شمول تلفیق مستثنی شده اند.

۱۸-۱-۲-۲- دلیل عدم احتساب سه شرکت در تلفیق و منظور نمودن کاهش ارزش این سرمایه گذاری ها در شرکت پرسی ایران گاز، قطع ارتباط با شرکت های مزبور و فقدان فعالیت آن ها می باشد که در همین راستا اقدامات لازم جهت تعیین تکلیف حقوقی آن ها در حال انجام است...

۱۸-۱-۳- در سال جاری، شرکت توسعه نفت و گاز آریا پس از برگزاری دو مرحله مزایده با قسمت پایه کارشناسی (۲۹۱ میلیارد ریال) و عدم شرکت متقاضی در مزایده ها، با توجه به ریسک های عدم اجرای پروژه های سنوات گذشته و دریافت نامه استرداد زمین و لغو خوراک تخصیص یافته (با توجه به ضمانت ۲.۵ میلیون دلاری سپرده شده نزد شرکت ملی نفت) پس از اخذ مصوبه هیئت امنای سازمان تامین اجتماعی و شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی به بهای ۲۴۶ میلیارد ریال به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (پس از تایید صلاحیت آن شرکت به دلیل دارا بودن اختیار خوراک در زمین مجاور) واگذار گردید.

۱۸-۲- گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
مانده در ابتدای سال	۲۸۱,۰۶۸	۳۰۱,۹۲۸
زیان کاهش ارزش	۱۸-۸-۱	۱,۵۵۴
برگشت زیان کاهش ارزش	-	(۲۰,۸۶۰)
مانده در پایان سال	۲۸۲,۶۲۲	۲۸۱,۰۶۸

۱۸-۲-۱- عمده مبلغ زیان کاهش ارزش گروه، مربوط به شرکت صنایع شیمیایی آبادانا از شرکت های وابسته شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (شرکت فرعی) می باشد.

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۹-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
					تجاری
					اسناد دریافتنی
۶,۱۸۰	۲۸۰,۱۶۷	-	-	۲۸۰,۱۶۷	اشخاص وابسته
۴,۰۸۶,۸۴۰	۴,۷۸۷,۵۲۱	(۱۵,۴۳۴)	-	۴,۸۰۲,۹۵۵	۱۹-۱-۱ سایر اشخاص
۴,۰۹۳,۰۲۰	۵,۱۶۷,۶۸۸	(۱۵,۴۳۴)	-	۵,۱۸۳,۱۲۲	
					حسابهای دریافتنی
۲۵,۰۲۴,۰۹۵	۲۵,۹۷۳,۰۹۴	(۴۹۶,۳۲۷)	۶۵۵,۲۳۹	۲۵,۸۱۴,۱۹۲	۱۹-۱-۲ اشخاص وابسته
۱۵,۳۴۲,۰۹۸	۲۳,۹۴۴,۰۲۳	(۵,۶۱۷,۳۶۲)	۱۱,۵۵۶,۴۸۷	۱۸,۰۰۴,۸۹۸	۱۹-۱-۱ سایر اشخاص
۴۰,۳۶۶,۱۹۳	۴۹,۹۱۷,۱۱۷	(۶,۱۱۳,۶۹۹)	۱۲,۲۱۱,۷۲۶	۴۳,۸۱۹,۰۹۰	
۴۴,۴۵۹,۲۱۳	۵۵,۰۸۴,۸۰۵	(۶,۱۲۹,۱۳۳)	۱۲,۲۱۱,۷۲۶	۴۹,۰۰۲,۳۱۲	
					سایر دریافتنی‌ها
۶۷,۷۶۸	۹۲,۱۹۷	(۵,۵۱۸)	-	۹۷,۷۱۵	اسناد دریافتنی
۸۸۷,۷۱۳	۹۴۹,۰۸۱	-	-	۹۴۹,۰۸۱	سپرده‌های موقت
۳,۹۴۴,۲۹۳	۴,۴۰۱,۹۲۸	-	-	۴,۴۰۱,۹۲۸	۱۹-۱-۳ شرکت‌های وابسته
۴۰۹,۲۸۶	۳۶۴,۷۵۰	-	-	۳۶۴,۷۵۰	کارکنان (وام و مساعده)
۳۴۸,۶۰۲	۲۵۷,۶۳۳	-	-	۲۵۷,۶۳۳	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۸۹۸,۷۸۱	۵۹۰,۳۶۴	-	-	۵۹۰,۳۶۴	سایر اشخاص
۱,۹۶۰,۳۵۵	۱,۱۱۹,۶۶۶	-	-	۱,۱۱۹,۶۶۶	۱۹-۱-۴ مالیات بر ارزش افزوده
۸۴۹,۸۱۹	۹۷۳,۷۵۳	(۳۴۵,۳۹۸)	۱۲۸,۷۵۵	۱,۱۹۰,۳۹۶	سایر
۹,۳۶۶,۷۱۷	۸,۷۴۹,۳۷۲	(۳۵۰,۹۱۶)	۱۲۸,۷۵۵	۸,۹۷۱,۵۳۳	
۵۳,۸۲۵,۹۳۰	۶۳,۸۳۴,۱۷۷	(۶,۴۸۰,۰۴۹)	۱۲,۳۴۰,۴۸۱	۵۷,۹۷۳,۷۴۵	

۱۹-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری و حساب‌های دریافتنی سایر اشخاص به تفکیک شرکت‌های گروه، بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱				یادداشت
حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت
۲,۶۴۳,۵۵۲	-	۲,۵۹۵,۶۷۷	-		شرکت‌های گروه پتروشیمی
۹,۶۳۸,۷۸۵	۳۵۰,۱۳۸	۱۵,۹۲۴,۶۴۲	۵۷۱,۰۴۲	۱۹-۱-۱-۱	شرکت‌های گروه نفت و گاز
۴,۹۰۱,۳۱۱	۲,۵۹۵,۲۴۰	۵,۰۴۶,۹۵۵	۱,۹۰۲,۶۹۷	۱۹-۱-۱-۲	شرکت‌های گروه چوب و کاغذ
۶۷۳,۲۶۳	۱۸۵,۴۹۱	۸۱۱,۲۳۵	۵۰۷,۷۱۰		شرکت‌های گروه صنعت تایر خودرو
۱,۶۳۰,۹۵۴	۹۵۵,۹۷۱	۱,۹۹۶,۰۱۴	۱,۸۰۶,۰۷۲	۱۹-۱-۱-۳	
۱۹,۲۸۷,۸۶۵	۴,۰۸۶,۸۴۰	۲۶,۳۷۴,۵۲۳	۴,۷۸۷,۵۲۱		

۱۹-۱-۱-۱ اسناد دریافتنی و حساب‌های دریافتنی از مشتریان شرکت‌های گروه پتروشیمی عمدتاً شامل مبالغ ۴,۳۵۶,۴۶۱ میلیون ریال و ۵,۲۹۳,۷۳۸ میلیون ریال مربوط به سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی و پتروشیمی فن‌آوران می باشد. همچنین مطالبات شرکت‌های گروه پتروشیمی شامل مبلغ ۱,۹۹۷,۶۰۴ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی خراسان از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه‌های تعاونی روستایی وزارت جهاد کشاورزی (شامل مبلغ ۷۶۶,۹۵۰ میلیون ریال و ۱,۲۳۰,۶۵۴ میلیون ریال مابه‌الفاوت نرخ میانگین وزنی ماهانه آورده در بورس کالا و نرخ تحویلی به ترتیب در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۷ و سال ۱۳۹۸) می باشد. با عنایت به بیست و چهارمین جلسه کارگروه تنظیم بازار مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۸، فروش کود آورده بر مبنای نرخ‌های بورس کالا تصویب و طبق جلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیئت محترم وزیران، مقرر گردید مابه‌الفاوت حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا در شش ماهه گذشته با قیمت فروش شرکت‌های پتروشیمی به بخش کشاورزی پس از حسابرسی و پیش‌بینی در بودجه سنواتی از طریق وزارت جهاد کشاورزی در اختیار شرکت‌های مذکور قرار گیرد. همچنین پیگیری‌های دیوان عدالت اداری به شماره دادنامه ۵۰۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۳۱، منجر به صدور اخطاریه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۱ مبنی بر اقدام بر اجرای مفاد کامل دادنامه مزبور کارگروه تنظیم بازار شده است. پیگیری‌های لازم جهت اجرای مصوبه هیئت وزیران و نیز وصول مطالبات در جریان است.

۱۹-۱-۱-۲ اسناد دریافتنی و حساب‌های دریافتنی شرکت‌های گروه نفت و گاز شامل مبالغ ۲,۲۴۴,۷۱۵ میلیون ریال و ۴,۶۸۱,۲۵۸ میلیون ریال مربوط به شرکت‌های نفت ایرانول و نفت

پاسارگاد می‌باشد.

۱۹-۱-۳- اسناد دریافتنی و حساب های دریافتنی شرکت های گروه صنعت تایر خودرو عمدتاً شامل مبالغ ۲.۹۶۹.۷۷۴ میلیون ریال، ۸۳۲.۳۱۲ میلیون ریال مربوط به گروه صنعتی بارز و سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک می باشد.

۱۹-۱-۲- حساب های دریافتنی ارزی از اشخاص وابسته شامل مبلغ ۳۷۴.۳۳۷ میلیون ریال مطالبات شرکت های پتروشیمی فن آوران و خراسان از شرکت ماکرو اینترنتشال (فرعی سهامدار عمده و تحت کنترل سهامدار عمده شرکت) و مبلغ ۲۷۹.۹۸۱ میلیون ریال مطالبات پتروشیمی فن آوران از شرکت پوتنزا (فرعی صندوق بازنشتگی صندوق نفت) می باشد.

۱۹-۱-۲- مبلغ ۳.۸۸۷.۹۳۱ میلیون ریال طلب شرکت از شرکت وابسته نفت ستاره خلیج فارس بابت علی الحساب های پرداختی می باشد.

۱۹-۱-۴- مطالبات مالیات و عوارض ارزش افزوده گروه عمدتاً شامل مبلغ ۶۷۴.۲۳۲ میلیون ریال مربوط به شرکت نفت پاسارگاد می باشد.

۱۹-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

یادداشت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
	ریالی	خالص	ریالی	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری				
اسناد دریافتنی	۲۹۰,۴۱۴	۲۹۰,۴۱۴	۸۲,۶۲۶	۸۲,۶۲۶
شرکت های گروه	۳۲,۳۷۷	۳۲,۳۷۷	-	-
اشخاص وابسته	۳۲۲,۷۹۱	۳۲۲,۷۹۱	۸۲,۶۲۶	۸۲,۶۲۶
حسابهای دریافتنی				
شرکت های گروه	۱۸,۴۰۴,۳۳۷	۱۸,۴۰۴,۳۳۷	۱۳,۹۵۰,۵۶۸	۱۳,۹۵۰,۵۶۸
اشخاص وابسته	۲۳,۳۳۶,۸۹۱	۲۳,۳۳۶,۸۹۱	۲۰,۳۴۲,۷۷۱	۲۰,۳۴۲,۷۷۱
سایر مشتریان	۲,۵۹۵,۶۷۷	۲,۵۹۵,۶۷۷	۲,۶۴۳,۵۵۲	۲,۶۴۳,۵۵۲
	۴۴,۳۳۶,۹۰۵	۴۴,۳۳۶,۹۰۵	۳۶,۹۳۶,۸۹۱	۳۶,۹۳۶,۸۹۱
	۴۴,۶۵۹,۶۹۶	۴۴,۶۵۹,۶۹۶	۳۷,۰۱۹,۵۱۷	۳۷,۰۱۹,۵۱۷
سایر دریافتنی ها				
اسناد دریافتنی	۱۹۰,۰۳۴	۱۹۰,۰۳۴	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
شرکت های گروه	۲,۸۸۱,۸۷۰	۲,۸۸۱,۸۷۰	۸,۶۸۳,۴۸۵	۸,۶۸۳,۴۸۵
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۲۵۷,۶۳۳	۲۵۷,۶۳۳	۲۵۷,۶۳۳	۲۵۷,۶۳۳
کارکنان (وام و مساعده)	۲۰,۹۷۸	۲۰,۹۷۸	۱۶,۵۲۲	۱۶,۵۲۲
اشخاص وابسته	۴,۱۷۰,۵۲۳	۴,۱۷۰,۵۲۳	۲,۷۲۱,۷۲۴	۲,۷۲۱,۷۲۴
سایر	۲۲,۸۶۷	۲۲,۸۶۷	۲۷,۱۸۶	۲۷,۱۸۶
	۷,۵۴۳,۹۰۵	۷,۵۴۳,۹۰۵	۱۱,۷۴۶,۵۵۰	۱۱,۷۴۶,۵۵۰
	۵۲,۲۰۳,۶۰۱	۵۲,۲۰۳,۶۰۱	۴۸,۷۶۶,۰۶۷	۴۸,۷۶۶,۰۶۷

۱۹-۲-۱- مانده طلب شرکت از شرکت های گروه تماماً مربوط به سود سهام دریافتنی می باشد که بشرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت		شرکت های گروه
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۴۴,۲۱۲	۷,۹۷۱,۰۵۴	پتروشیمی فن آوران
۱,۸۲۶,۷۹۱	۲,۶۴۹,۷۰۲	نفت ایرانول
۲,۰۳۸,۸۲۰	۳,۲۴۲,۰۸۵	پتروشیمی خراسان
۶۳۴,۴۰۳	۱,۴۱۲,۵۷۰	گروه صنعتی بارز
۲۱۶,۷۱۲	۴۸۱,۶۱۵	نفت پاسارگاد
۲۸۷,۱۶۱	۳۴۴,۹۸۲	پرسی ایران گاز
۲۴۰,۴۹۲	۱	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۶۱۴,۸۸۱	۱,۴۴۹,۴۱۸	پتروشیمی غدیر
۱۴۷,۲۹۹		پتروشیمی آبادان
۲۲,۰۳۴	۲۲,۰۳۴	پتروسینا
۲۱,۹۲۵	۲۱,۹۲۵	چوب و کاغذ ایران
۲۱۵,۰۳۸	۸۰۸,۹۵۱	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک
۴۰,۸۰۰		گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۱۳,۹۵۰,۵۶۸	۱۸,۴۰۴,۳۳۷	

۱۹-۲-۲- مانده شرکت های وابسته در شرکت تماماً مربوط به سود سهام دریافتی به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	پتروشیمی مارون
۵,۳۲۹,۲۵۵	۵,۲۶۲,۹۵۶	پتروشیمی جم
۳,۹۳۷,۲۶۷	۵,۵۷۲,۷۴۹	پتروشیمی مروارید
۲,۰۱۲,۰۳۱	۱,۸۵۸,۳۷۷	پتروشیمی خارک
۳,۷۰۵,۶۳۸	۳,۷۳۴,۱۶۴	پتروشیمی نوری (پرزویه)
۳,۰۷۳,۶۰۰	۴,۶۸۰,۱۰۰	پتروشیمی شازند
۲,۰۱۶,۰۱۸	۱,۸۴۱,۲۹۷	لاستیک یزد
۱۶۱,۷۸۵	۲۶۱,۴۰۶	نفت ستاره خلیج فارس
۵۹,۹۷۶	۵۹,۹۷۶	ایران یاسا
۴۷,۲۰۱	۳۷,۱۵۸	نیروکلر
-	۲۸,۷۰۸	
۲۰,۳۴۲,۷۷۱	۲۳,۳۳۶,۸۹۱	

۱۹-۲-۳- مطالبات از سایر مشتریان عمدتاً شامل مبلغ ۷۹۵,۴۶۱ میلیون ریال مطالبات سود سهام از شرکت پتروشیمی باختر می باشد .

۱۹-۲-۴- از مجموع مبالغ سود سهام دریافتی از شرکت های فرعی و وابسته تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۲,۵۴۵,۴۳۹ میلیون ریال آن از شرکت های فرعی و وابسته وصول شده است.

۱۹-۲-۵- مانده طلب شرکت از شرکت های گروه عمدتاً مربوط به علی الحساب های پرداختی به آنان می باشد که بشرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	شرکت های گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۵,۶۳۶,۱۴۹	-	پتروشیمی آبادان (بازسازی واحد ۶۰۰)
۱,۸۲۷,۳۵۳	۲,۴۳۵,۸۸۱	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۴۸۴,۲۷۸	-	چوب و کاغذ ایران
۱۵۲,۳۰۰	۱۵۲,۳۰۰	پتروسینا
۱۳۶,۷۰۱	۱۴۳,۱۳۰	پتروشیمی فارابی
-	۵۷,۷۵۱	سایر
۴۴۶,۷۰۴	۹۲,۸۰۸	
۸,۶۸۳,۴۸۵	۲,۸۸۱,۸۷۰	

۱۹-۳- دریافتنی های بلندمدت گروه

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۳۶,۵۰۰	۱۷۷,۶۳۸	حسابهای دریافتنی
۲۵,۰۳۱	۳۳,۶۲۹	۳۸۵,۶۴۶	۳۲۵,۱۲۴	حصه بلندمدت وام کارکنان
۲۵,۰۳۱	۳۳,۶۲۹	۵۲۲,۱۴۶	۵۰۲,۷۶۲	

۱۹-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۰۷۰,۱۲۱	۵,۶۵۹,۱۳۹	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۴,۵۹۴,۰۱۸	۸۲۰,۹۱۰	باز یافت شده طی سال
(۵,۰۰۰)	-	مانده در پایان سال
۵,۶۵۹,۱۳۹	۶,۴۸۰,۰۴۹	

۱۹-۴-۱- در سال جاری مبلغ ۸۲۰,۹۱۰ میلیون ریال از دریافتنی های گروه با توجه به عدم حصول نتیجه دعاوی حقوقی و پیگیری های صورت گرفته به حساب کاهش ارزش منظور شده است.

۲۰- سایر دارایی‌ها

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۵۷۸,۸۳۴	۵۹۹,۵۴۷	۵۶۷,۶۷۹	۸۱۴,۱۸۰	۲۰-۱ زمین و املاک
	-	-	۸۵۶,۴۳۸	-	۲۰-۲ اموال کارخانه اسید استریک
	۶۱,۳۹۷	-	۷۴۰,۰۶۲	۲۷۸,۲۹۸	سپرده های بانکی
	۱۹,۹۶۵	۳۱,۳۹۶	۱۷۶,۶۴۷	۱۰۸,۶۰۳	سایر
	۶۶۰,۱۹۶	۶۳۰,۹۴۳	۲,۳۴۰,۸۲۶	۱,۲۰۱,۰۸۱	

۲۰-۱- زمین و املاک عمدتاً مربوط به شرکت و شامل املاک خیابان نفت شمالی، پاسداران و سعادت آباد بوده که به دلیل معاملات درون گروهی، پس از کسر سود تحقق نیافته انعکاس یافته است.

۲۰-۲- اموال کارخانه اسید ستریک شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در سال جاری به دارایی های ثابت مشهود انتقال پیدا کرده است.

۲۱- پیش پرداخت‌ها

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	-	-	۱,۹۷۵,۱۹۶	۳,۴۴۱,۱۹۰	۲۱-۱ پیش پرداخت‌های خارجی
	-	-	۹۵۴,۹۰۲	۳۷۲,۹۰۰	سفارشات مواد اولیه
	-	-	۷۲,۰۲۰	۳۲,۸۰۵	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
	-	-	۳,۰۰۲,۱۱۸	۳,۸۴۶,۸۹۵	سایر
	-	۴,۵۸۴	۱,۹۴۳,۱۹۷	۱,۸۳۱,۴۱۰	۲۱-۲ پیش پرداخت‌های داخلی
	-	-	۱۸۰,۳۶۴	۲۴۸,۶۴۷	خرید مواد اولیه و کالا
	۲,۸۲۵	-	۱۹۹,۷۱۸	۶۲,۶۲۰	خرید لوازم یدکی
	-	-	۷۷,۶۱۵	۱۰۹,۸۵۴	خرید خدمات
	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۷۲,۸۶۷	۶۸,۷۷۷	بیمه دارایی‌ها
	(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	-	-	مالیات
	-	-	۲۵۸,۴۷۲	۴۵۹,۵۱۸	۳۵-۳ مالیات پرداختنی
	۲,۸۲۵	۴,۵۸۴	۲,۷۳۲,۲۳۳	۲,۷۸۰,۸۲۶	سایر
	۲,۸۲۵	۴,۵۸۴	۵,۷۳۴,۳۵۱	۶,۶۲۷,۷۲۱	

۲۱-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه عمدتاً شامل مبالغ ۱,۷۷۳,۰۰۳ میلیون ریال، ۱,۰۴۸,۰۶۸ میلیون ریال و ۳۴۲,۷۷۶ میلیون ریال به ترتیب سفارشات مواد اولیه شرکت‌های لاستیک بارز، پتروشیمی فن اوران و سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک می‌باشد.

۲۱-۲- سفارشات خرید مواد اولیه و کالا عمدتاً شامل مبلغ ۵۳۷,۳۹۷ میلیون ریال، ۲۷۰,۱۴۵ میلیون ریال و ۱۲۱,۸۲۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های نفت ایرانول، سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک می باشد.

گروه

۲۲- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۷۸۱,۲۲۹	۶,۶۶۲,۷۵۰	(۴۶۲,۱۱۴)	۷,۱۲۴,۸۶۴
۲,۰۰۰,۴۴۵	۳,۱۱۱,۲۹۷	-	۳,۱۱۱,۲۹۷
۵,۶۶۰,۲۷۵	۱۰,۸۲۳,۱۵۹	-	۱۰,۸۲۳,۱۵۹
۴,۲۳۹,۴۲۳	۵,۳۴۸,۰۳۰	(۷۵,۶۰۴)	۵,۴۲۳,۶۳۴
۱,۴۲۴,۴۵۲	۱,۴۵۸,۰۷۱	-	۱,۴۵۸,۰۷۱
۲۸۵,۵۵۸	۵۳۹,۴۴۴	-	۵۳۹,۴۴۴
۷۸۷,۰۲۶	۸۸۷,۶۱۰	-	۸۸۷,۶۱۰
۱۹,۱۷۸,۴۰۸	۲۸,۸۳۰,۳۶۱	(۵۳۷,۷۱۸)	۲۹,۳۶۸,۰۷۹

یادداشت

۲۲-۱

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

۲۲-۱

مواد اولیه، لوازم بسته بندی و مواد کمکی

قطعات و لوازم یدکی

کالای در راه

کالای امانی شرکت نزد دیگران

سایر موجودی‌ها

۲۲-۱- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۳۰.۹۰۲.۹۳۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی بیمه شده است.

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
کالای ساخته شده	مواد اولیه و بسته بندی	کالای ساخته شده	مواد اولیه و بسته بندی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۶۸,۶۳۴	۱,۳۳۱,۸۵۷	۲,۳۲۳,۵۰۲	۱,۸۵۲,۰۳۷
۱۵۸,۳۲۱	۴۴۴,۰۷۸	۱۵۵,۲۹۶	۶۶۴,۹۴۵
۶۷۱,۲۵۸	۱,۴۶۶,۷۷۰	۱,۰۰۴,۱۸۲	۳,۴۷۶,۲۰۷
۱,۹۵۰,۳۵۴	۲,۴۱۷,۵۷۰	۳,۱۷۹,۷۷۰	۴,۸۲۹,۹۷۰
۴,۷۴۸,۵۶۷	۵,۶۶۰,۲۷۵	۶,۶۶۲,۷۵۰	۱۰,۸۲۳,۱۵۹

۲۲-۲- کاهش ارزش کالای ساخته شده شامل ۴۵۱.۷۹۳ کاهش ارزش کالای ساخته شده شرکت نفت پاسارگاد (قیر) در پایان سال می باشد.

۲۳- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۱۴,۰۸۰	۱,۶۹۱,۶۰۲	-	۱,۶۹۱,۶۰۲
۳۶,۲۶۲	۱۹,۱۷۴	(۷۸,۵۱۰)	۹۷,۶۸۴
۱,۸۵۰,۳۴۲	۱,۷۱۰,۷۷۶	(۷۸,۵۱۰)	۱,۷۸۹,۲۸۶
۸,۳۱۰,۰۸۱	۷,۵۲۷,۰۱۰	-	۷,۵۲۷,۰۱۰
۴۴۷,۱۰۰	۶۴۸,۰۳۶	-	۶۴۸,۰۳۶
۱۰,۶۰۷,۵۲۳	۹,۸۸۵,۸۲۲	(۷۸,۵۱۰)	۹,۹۶۴,۳۳۲

شرکت

سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۳-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس :

گروه	ارزش بازار	بهای تمام شده	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پتروشیمی مبین	۲,۷۰۱,۴۸۸	۸۷۹,۴۲۶	۸۷۹,۴۲۶	۸۰۶,۲۳۷
پتروشیمی پردیس	۱,۸۳۱,۳۴۹	۴۷۷,۴۵۲	۴۷۷,۴۵۲	۳۹۰,۴۴۷
پتروشیمی زاگرس	۱۳۲,۵۰۹	۲۹,۸۱۵	۲۹,۸۱۵	۲۹,۸۱۵
پالایش نفت اصفهان	۱۱,۸۲۵	۱۰,۰۶۸	۱۰,۰۶۸	۹,۹۲۷
پتروشیمی پارس	۱۷۰,۳۱۳	۵۶,۴۴۴	۵۶,۴۴۴	-
فولاد مبارکه اصفهان	۸۰,۱۸۴	۱۹,۹۱۱	۱۹,۹۱۱	-
بانک ملت	۷۴,۷۲۵	۱۹,۸۷۳	۱۹,۸۷۳	-
ذوب آهن اصفهان	۲۳,۷۴۸	۷,۰۵۴	۷,۰۵۴	-
سامان گستر اصفهان	۳۴,۱۷۲	۵,۰۵۱	۵,۰۵۱	-
مخابرات ایران	۲۳,۱۱۲	۲۳,۱۱۲	۲۳,۱۱۲	-
پالایش نفت بندرعباس	۴,۴۸۰	۳,۵۱۲	۳,۵۱۲	۳,۰۸۰
بانک اقتصاد نوین	۲۵,۶۴۶	۱۷,۲۱۹	۱۷,۲۱۹	-
سایر	۱,۴۷۰,۴۵۱	۱۴۲,۶۶۵	۱۴۲,۶۶۵	۵۷۴,۵۷۴
	۶,۵۸۴,۰۰۲	۱,۶۹۱,۶۰۲	۱,۶۹۱,۶۰۲	۱,۸۱۴,۰۸۰
شرکت				
پتروشیمی مبین	۲,۷۰۱,۴۸۸	۸۷۹,۴۲۶	۸۷۹,۴۲۶	۷۹۷,۷۷۹
پتروشیمی پردیس	۱,۷۴۳,۷۶۵	۴۵۹,۶۰۲	۴۵۹,۶۰۲	۳۷۰,۷۳۴
پتروشیمی پارس	۱۷۰,۳۱۳	۵۶,۴۴۴	۵۶,۴۴۴	۱۲۲,۲۸۹
پتروشیمی زاگرس	۱,۱۴۲,۶۰۴	۲۹,۸۱۵	۲۹,۸۱۵	۲۹,۸۱۵
سایر	۵۸,۰۱۳	۴۸,۵۰۳	۴۸,۵۰۳	۲۵۲,۰۸۷
	۵,۸۱۶,۱۸۳	۱,۴۷۳,۷۹۰	۱,۴۷۳,۷۹۰	۱,۵۷۲,۷۰۴

۲۳-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها عمدتاً شامل مبلغ ۱۶,۴۴۲ میلیون ریال (۹۴,۲۸۶ میلیون ریال بهای تمام شده به کسر ۷۷,۸۴۴ میلیون ریال زیان کاهش ارزش) مربوط به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، بابت بهای تمام شده سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس می باشد.

۲۳-۳- سپرده سرمایه گذاری بانکی عمدتاً شامل سپرده گذاری های یکسال و کمتر از یکسال توسط شرکت های پتروشیمی فن آوران (مبلغ ۲,۴۴۲,۳۰۸ میلیون ریال)، پتروشیمی خراسان (مبلغ ۲,۰۶۵,۰۰۰ میلیون ریال) و نفت پاسارگاد (مبلغ ۱,۲۰۸,۵۴۷ میلیون ریال) می باشد.

۲۳-۴- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری شامل مبالغ ۵۲۲,۳۵۲ میلیون ریال و ۱۲۵,۶۸۴ میلیون ریال ، مربوط به سرمایه گذاری در صندوق اندیشه ورزان صبا تامین، صندوق یکم فردا، صندوق نگین رفاه و صندوق اعتماد آفرین پارسیان توسط شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین می باشد.

۲۴- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۸۱,۰۵۱	۳,۷۲۸,۵۰۹	۸,۷۵۱,۴۲۳	۱۶,۴۱۰,۳۱۱	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
-	-	۱۷۶,۵۱۷	۷۷۳,۹۴۳	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
-	-	۷۷,۳۹۰	۳۳,۴۴۸	موجودی نزد صندوق - ریالی
-	-	۲,۷۸۶	۲۹,۳۶۲	موجودی نزد صندوق - ارزی
(۲۵۰,۲۰۰)	(۱,۵۱۱,۹۷۲)	(۷۶۹,۹۲۹)	(۲,۱۲۶,۷۳۳)	۳۳-۱
۱,۶۳۰,۸۵۱	۲,۲۱۶,۵۳۷	۸,۲۳۸,۱۸۷	۱۵,۱۲۰,۳۳۱	سپرده های مسدودی تسهیلات

۲۴-۱- موجودی نقد شامل ۶۰۳ هزار دلار ، ۴۶۹ هزار یورو، ۱۸,۴۴۹ هزار درهم و ۴۱ هزار یوان می باشد که به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ گزارشگری تسعیر شده است.

۲۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دارایی های نگهداری شده برای فروش به شرح زیر تفکیک می گردد :

یادداشت	گروه				شرکت
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
سهام شرکت پالایش نفت آناهیتا	۳۸۹,۰۴۱	-	۴۲۳,۴۹۲	-	میلیون ریال
پروژه ۲۲۴ واحدی ممکو	۷۳,۵۵۶	۷۳,۵۵۶	-	-	میلیون ریال
زمین و ساختمان	۱۰۸,۳۳۴	۳۷,۲۹۷	-	-	میلیون ریال
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۵۷۰,۹۳۱	۱۱۰,۸۵۳	۴۲۳,۴۹۲	-	میلیون ریال

- ۲۵-۱- سهام شرکت پالایش نفت آناهیتا در سال مورد گزارش مورد ارزشگذاری کانون کارشناسان رسمی دادگستری قرار گرفته و در ازای دریافت ۲ فقره ملک کارشناسی شده به شرکت مدیریت پروژه نیروگاه های آبی میناب واگذار آن در سال مورد گزارش مورد توافق قرار گرفته است ، بدلیل نقل و انتقالات دفتر سهام و تحویل املاک در خرداد ماه ۱۳۹۹ و تحقق واگذاری پس از تاریخ ترازنامه ، سود واگذاری به میزان ۴۶۴.۱۴۸ میلیون ریال در سال مالی بعد گزارش خواهد گردید .
- ۲۵-۲- دارایی های فوق شامل بهای زمین ، مخارج احداث و تاسیسات ۲۲۴ واحد مسکونی در شهرک بعثت بندر امام خمینی با سرمایه گذاری مشترک (بصورت مساوی) شرکتهای پتروشیمی غدیر و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش بفروش نرسیده است.
- ۲۵-۳- زمین و ساختمان عمدتاً شامل ۸۷.۵۰۰ میلیون ریال زمین کوهک متعلق به شرکت نفت پاسارگاد (انتقالی از سرفصل سایر دارایی ها) می باشد.

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ مبلغ ۸۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸۱.۵۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		درصد سهام
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۵۶,۲۹۴,۶۴۶,۰۰۵	۶۹.۰۷	۶۲,۲۴۶,۸۲۶,۹۳۹	۷۶.۳۸	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۳,۹۷۸,۰۳۰,۰۳۲	۴.۸۸	۴,۵۳۶,۹۱۸,۱۰۷	۵.۵۷	آینده سازان رفاه پردیس
۵,۶۱۹,۹۰۷,۲۱۲	۶.۹۰	۳,۱۷۰,۱۵۷,۲۱۲	۳.۸۹	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر
-	۰.۰۰	۲,۳۸۴,۳۹۶,۰۶۱	۳.۲۴	شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۵,۷۳۱,۶۴۹,۳۳۲	۷.۰۳	۶۶,۵۸۲,۵۳۶	۰.۰۸	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۲,۶۷۴,۴۰۱,۰۴۸	۳.۲۸	۲,۶۴۳,۴۰۱,۰۴۸	۲.۹۳	شرکت پتروشیمی فن آوران
۲,۸۱۰	۰.۰۰	۲,۸۱۰	۰.۰۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۲,۸۱۰	۰.۰۰	۲,۸۱۰	۰.۰۰	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
۱,۵۰۰	۰.۰۰	۱,۵۰۰	۰.۰۰	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۵,۱۵۲,۹۹۱,۴۲۹	۶.۳۲	۴,۷۰۲,۰۲۰,۶۷۷	۵.۷۷	سایر سهامداران حقوقی
۲,۰۴۸,۳۶۷,۸۲۲	۲.۵۱	۱,۷۴۹,۶۹۰,۳۰۰	۲.۱۵	سایر سهامداران حقیقی
۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۹۰۱۸.۶۴۳ میلیون ریال (سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲.۳۵۱.۸۷۰ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- اندوخته سرمایه ای

در اجرای مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت خالص سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس ، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. در سال جاری مبلغ ۸.۸۹۹.۸۷۱ میلیون ریال به میزان ۸۰ درصد سود حاصل از فروش سهام به سرفصل اندوخته سرمایه ای منتقل شده است.

۲۹- سایر اندوخته ها

گروه		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		افزایش سرمایه های فرعی از محل سود انباشته
مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	
۸۱,۵۴۶	۴,۳۴۴	۸۵,۸۹۰	۸۱,۵۴۶	افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته
۱۰۱,۲۶۹	-	۱۰۱,۲۶۹	۱۰۱,۲۶۹	اندوخته طرح و توسعه
۱۸۲,۸۱۵	۴,۳۴۴	۱۸۷,۱۵۹	۱۸۲,۸۱۵	

۳۰- سهام خزانه

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
۵۰,۵۳,۳۱۸,۴۰۶	۸,۹۶۷,۰۴۲	۷,۴۹۱,۹۹۱	۳,۱۴۷,۴۳۲,۰۲۰
۵۰,۵۳,۳۱۸,۴۰۶	۸,۹۶۷,۰۴۲	۷,۴۹۱,۹۹۱	۳,۱۴۷,۴۳۲,۰۲۰

سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۳۰-۱ طی سال مالی شرکت های صنعت سلولزی تامین گستر نوین نسبت به فروش تعداد ۲,۳۸۴,۳۹۶,۰۶۱ سهم به بهای تمام شده ۳,۷۶۴,۷۲۲ میلیون ریال اقدام و از این بابت مبلغ ۱۰,۸۳۹,۱۱۷ میلیون ریال سود فروش سهام اصلی در مالکیت شرکت فرعی شناسایی شده و در گروه به صرف سهام انتقال یافته است.

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۸۸۶,۳۴۸	۷,۵۹۵,۱۹۶
۷۴۸,۸۶۰	۸۰۹,۷۸۰
۷۶,۱۵۹	۲۰,۱۹۲
۱۹,۹۴۲	۶۵۵,۶۵۸
۹,۰۰۸,۹۳۸	۶,۳۶۷,۲۰۴
۱۷,۷۴۰,۲۴۷	۱۵,۴۶۸,۰۳۰

سرمایه

اندوخته قانونی

سایر اندوخته ها

علی الحساب افزایش سرمایه

سود انباشته

۳۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

گروه

تجاری

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲,۹۱۵,۷۸۴	-	۲,۹۱۵,۷۸۴	
۴۹۷,۲۴۷	۱,۳۳۸,۴۷۷	-	۱,۳۳۸,۴۷۷	۳۲-۱-۱
۴۹۷,۲۴۷	۴,۲۵۴,۲۶۱	۰	۴,۲۵۴,۲۶۱	

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۴,۵۷۴	۴۹۶,۳۵۹	-	۴۹۶,۳۵۹	
۹,۵۳۶,۹۳۶	۱۰,۴۲۰,۴۱۶	۱,۰۴۶,۸۴۵	۹,۳۷۳,۵۷۱	۳۲-۱-۲
۱۰,۴۳۱,۵۱۰	۱۰,۹۱۶,۷۷۵	۱,۰۴۶,۸۴۵	۹,۸۶۹,۹۳۰	
۱۰,۹۳۸,۷۵۷	۱۵,۱۷۱,۰۳۶	۱,۰۴۶,۸۴۵	۱۴,۱۲۴,۱۹۱	

غیر تجاری

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته

وزارت دارایی - مالیات های تکلیفی، حقوق، ارزش افزوده

حق بیمه های پرداختنی

سپرده های پرداختنی

ذخیره هزینه های پرداختنی

بدهی کارکنان

شرکت ملی صنایع پتروشیمی

سایر

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۲,۵۳۱	۲۴۶,۸۶۹	-	۲۴۶,۸۶۹	۳۲-۱-۳
۱۴۴,۶۸۶	۲,۱۶۸,۲۳۹	-	۲,۱۶۸,۲۳۹	
۹۸۸,۹۵۲	۳,۸۶۸,۶۳۳	-	۳,۸۶۸,۶۳۳	
۵۶۲,۷۱۸	۷۹۵,۵۳۲	-	۷۹۵,۵۳۲	
۱,۱۶۳,۶۶۵	۲,۰۷۶,۳۰۵	-	۲,۰۷۶,۳۰۵	۳۲-۱-۴
۸,۱۱۵,۹۱۷	۱۳,۵۸۸,۶۸۷	-	۱۳,۵۸۸,۶۸۷	۳۲-۱-۵
۷۴,۶۹۴	۳۱,۰۱۲	-	۳۱,۰۱۲	
۷۲,۱۲۱	۰	-	۰	
۳,۱۲۹,۴۵۸	۴,۲۰۸,۷۴۰	۹۹۹,۲۴۷	۳,۲۰۹,۴۹۳	
۱۴,۸۰۴,۷۴۲	۲۶,۹۸۴,۰۱۷	۹۹۹,۲۴۷	۲۵,۹۸۴,۷۷۰	
۲۵,۷۳۳,۴۹۹	۴۲,۱۵۵,۰۵۳	۲,۰۴۶,۰۹۲	۴۰,۱۰۸,۹۶۱	

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت						
حسابهای پرداختنی						
-	۶,۳۱۸,۱۱۵	-	۶,۳۱۸,۱۱۵	-	۶,۳۱۸,۱۱۵	-
۳۲۵	۳۲۵	-	۳۲۵	-	۳۲۵	-
۳۲۵	۶,۳۱۸,۴۴۰	-	۶,۳۱۸,۴۴۰	-	۶,۳۱۸,۴۴۰	-
غیر تجاری						
حسابهای پرداختنی						
۴۵۱,۸۴۶	۳۵,۸۰۶	-	۳۵,۸۰۶	-	۳۵,۸۰۶	-
۷۹۵	۹۹۷	-	۹۹۷	-	۹۹۷	-
۱,۶۸۵	۲,۲۲۸	-	۲,۲۲۸	-	۲,۲۲۸	-
۴,۵۴۳	۶,۰۷۶	-	۶,۰۷۶	-	۶,۰۷۶	-
۶۵,۹۵۳	۱۰۷,۰۳۸	-	۱۰۷,۰۳۸	-	۱۰۷,۰۳۸	-
۵۲۴,۸۲۲	۱۵۲,۱۴۵	-	۱۵۲,۱۴۵	-	۱۵۲,۱۴۵	-
۵۲۵,۱۴۷	۶,۴۷۰,۵۸۵	-	۶,۴۷۰,۵۸۵	-	۶,۴۷۰,۵۸۵	-

۳۲-۱-۱- اسناد پرداختنی گروه سایر اشخاص شامل مبالغ ۷۱۵,۴۱۸ میلیون ریال و ۲۵۱,۱۹۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به پتروشیمی آبادان و گروه سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی بابت اسناد پرداختنی به فروشندگان کالا و خدمات می‌باشد.

۳۲-۱-۲- حساب‌های پرداختنی ریالی به سایر اشخاص در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبالغ ۳,۵۳۰,۸۴۴ میلیون ریال، ۱,۴۵۴,۹۴۱ میلیون ریال، ۱,۰۹۵,۳۷۴ میلیون ریال و ۶۵۶,۷۱۰ میلیون ریال به ترتیب مانده بدهی شرکت‌های پتروشیمی آبادان (عمدتاً بابت خرید مواد اولیه از پالایشگاه آبادان و پتروشیمی اروند)، نفت پاسارگاد، شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی و نفت ایرانول می‌باشد. حساب‌های پرداختنی ارزی عمدتاً شامل ۹۷۸,۵۵۴ میلیون ریال بابت پرداخت به تامین‌کنندگان قطعات خارج از کشور گروه صنعتی بارز می‌باشد.

۳۲-۱-۳- اسناد پرداختنی غیرتجاری گروه شامل مبالغ ۱۰۲,۶۱۳ میلیون ریال و ۴۵,۴۸۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت گروه سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی و گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین می‌باشد.

۳۲-۱-۴- سایر حساب‌های پرداختنی ارزی عمدتاً شامل ۵۱۷,۴۷۴ میلیون ریال سپرده پرداختنی شرکت بارز کردستان جهت پرداخت به فروشندگان ماشین آلات و ۱۷۸,۰۸۳ میلیون ریال بدهی ارزی گروه صنعتی بارز (۱,۱۳۵,۸۰۳ یورو) به شرکت کنتینتال از بابت رویالیتی می‌باشد که پس از برطرف شدن مشکلات پرداخت بین‌المللی پرداخت خواهد شد.

۳۲-۱-۵- هزینه‌های پرداختنی عمدتاً شامل ۳,۷۲۲ میلیارد ریال هزینه‌های پرداختنی شرکت پتروشیمی فن آوران شامل ۱,۴۷۸ میلیارد ریال بابت مبلغ اختلاف در صورتحساب‌های دریافتی گاز طبیعی مصرفی و مابقی بابت اختلاف صورتحساب‌های صادره از شرکت پتروشیمی فجر و طرح دعوی شرکت دریا خدمات آوارس بر علیه شرکت پتروشیمی فارابی و مبلغ ۱,۹۷۶ میلیارد ریال مربوط به آثار مالی ناشی از نقض حکم ورشکستگی شرکت گازلوله می‌باشد.

۳۲-۱-۶- حساب‌های پرداختنی شرکت به گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین بابت دریافت وجوه فروش سرمایه‌گذاری‌های بورسی آن شرکت در بازار بورس اوراق بهادار می‌باشد. مبلغ فوق عمدتاً بابت واگذاری سهام شرکت (سهام خزانه) به مبلغ ۱۲,۶۷۴,۶۶۹ میلیون ریال می‌باشد که با مطالبات تاپیکو از آن شرکت تهاتر و باقی مانده در سرفصل فوق انعکاس یافته است.

۳۲-۲- پرداختنی‌های بلند مدت

گروه

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۶,۳۵۱	۶۳۸,۹۴۳	۳۲-۲-۱	۶۶۲,۰۷۵	-
۳۷۳,۶۰۲	-		-	-
۶۵,۹۲۶	۱۱۳,۹۷۹		۱۱۳,۹۷۹	-
۹۶۵,۸۷۹	۱,۲۱۴,۹۹۷		۱,۲۱۴,۹۹۷	-

اسناد پرداختنی

حساب پرداختنی (صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت)

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۳۲-۲-۱- مبلغ ۴۲۳,۷۴۳ میلیون ریال اسناد پرداختنی شرکت چوب و کاغذ ایران به شرکت صندوق بازنشستگی کشوری و مبلغ ۲۱۵,۲۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی به شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸ می‌باشد.

۳۳- تسهیلات مالی

۳۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۳۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت		گروه			
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	ارزی	ریالی
جمع	جمع	جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۲۸۶,۷۶۰	۱۱,۷۸۵,۱۵۰	۲۷,۵۲۱,۳۳۰	۵۴,۱۰۱,۴۰۰	۱۱,۳۶۳,۲۹۷	۴۲,۷۳۸,۱۰۳
-	-	۶۴۲,۱۳۴	۶۴۲,۱۳۴	۶۴۲,۱۳۴	-
(۲۵۰,۲۰۰)	(۱,۵۱۱,۹۷۲)	(۷۶۹,۹۲۹)	(۲,۱۲۶,۷۳۳)	-	(۲,۱۲۶,۷۳۳)
(۱۴۰,۸۸۷)	(۱۰,۴۵,۱۱۴)	(۱,۴۰۸,۳۲۹)	(۲,۲۸۵,۳۶۶)	-	(۲,۲۸۵,۳۶۶)
۵,۸۹۵,۶۷۳	۹,۲۲۸,۰۶۴	۲۵,۹۸۵,۲۰۶	۵۰,۳۳۱,۴۳۵	۱۲,۰۰۵,۴۳۱	۳۸,۳۲۶,۰۰۴
-	-	(۹,۴۵۳,۵۹۰)	(۱۷,۴۱۸,۷۳۱)	-	(۱۷,۴۱۸,۷۳۱)
۵,۸۹۵,۶۷۳	۹,۲۲۸,۰۶۴	۱۶,۵۳۱,۶۱۶	۳۲,۹۱۲,۷۰۴	۱۲,۰۰۵,۴۳۱	۲۰,۹۰۷,۲۷۳

بانک ها

صندوق ذخیره ارزی

سپرده های مسدودی

سود و کارمزد سنوات آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

نرخ سود و کارمزد با توجه به سپرده های مسدودی تسهیلات تعدیل و نرخ موثر شده است.

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۳,۰۶۵	۱۳,۲۱۳,۶۰۵
۵,۸۹۵,۶۷۳	۹,۲۲۸,۰۶۴	۱۶,۱۵۵,۶۹۳	۱۹,۶۰۸,۷۸۹
-	-	۱۰۴,۲۸۰	۱,۵۱۰,۶۶۷
-	-	۹,۷۰۲,۱۶۷	۱۵,۹۹۸,۳۷۴
۵,۸۹۵,۶۷۳	۹,۲۲۸,۰۶۴	۲۵,۹۸۵,۲۰۶	۵۰,۳۳۱,۴۳۵

از ۲۵ تا ۳۰ درصد

از ۲۰ تا ۲۵ درصد

از ۱۰ تا ۱۵ درصد

از ۵ تا ۱۰ درصد

۳۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت	گروه
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۲۲۸,۰۶۴	۹,۶۳۴,۱۸۱
-	۲۳,۲۷۸,۵۲۳
-	۱۷,۴۱۸,۷۳۱
۹,۲۲۸,۰۶۴	۵۰,۳۳۱,۴۳۵

۱۳۹۸

۱۳۹۹

۱۴۰۰ و پس از آن

۳۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۲,۷۴۵,۱۰۰	۱۹,۶۱۷,۱۶۴
-	-	۶۰۳,۵۹۲	۶,۳۸۱,۸۷۲
۵,۸۹۵,۶۷۳	۹,۲۲۸,۰۶۴	۶,۰۷۵,۶۷۳	۹,۷۱۵,۳۹۴
-	-	۳۰۲,۷۵۳	-
-	-	۶,۲۵۸,۰۸۸	۱۴,۶۱۶,۹۵۹
-	-	-	۴۶
۵,۸۹۵,۶۷۳	۹,۲۲۸,۰۶۴	۲۵,۹۸۵,۲۰۶	۵۰,۳۳۱,۴۳۵

در قبال زمین ، ساختمان و ماشین آلات

در قبال قرارداد لازم الاجرا

در قبال سرمایه گذاری های بورسی

در قبال سپرده

در قبال چک و سفته

سایر

۳۳-۱-۵- عمده تسهیلات ارزی گروه بابت تسهیلات ارزی دریافتی گروه صنعتی بارز شامل مبلغ ۲۸ هزار یورو تسهیلات دریافتی از صندوق ذخیره ارزی و تسهیلات ارزی شرکت بارز

کردستان به مبلغ ۹۳.۷ میلیون یورو می باشد.

۳۳-۱-۶- شرکت لاستیک بارز کردستان (سهامی خاص) به منظور تامین بهای ماشین آلات و تجهیزات خارجی طرح، تسهیلاتی از محل صندوق توسعه ملی در قالب قرارداد مشارکت مدنی

در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۸ با بانک صنعت و معدن دریافت نموده است. تسهیلات جذب شده از محل قرارداد فوق مبلغ ۸۶ میلیون یورو و سود دوران مشارکت مبلغ ۱۵ میلیون یورو و

جمعاً به مبلغ ۱۰۱ میلیون یورو در تاریخ صورت های مالی شرکت لاستیک بارز کردستان (۳۰ آذر ۱۳۹۸) می باشد. تسهیلات مذکور با نرخ هر یورو ۱۵۱.۹۱۵ ریال (نرخ روز ارز حواله

نیمه در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۸ تسعیر گردیده است.

۳۳-۱-۷- تعداد ۱.۹۶۲ میلیون سهم پتروشیمی جم و ۱۶۳ میلیون سهم پتروشیمی مارون در توثیق بانک ها برای دریافت تسهیلات می باشد.

۱-۳۳- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه
۱۰,۴۹۸,۹۴۴	۱۹,۱۵۲,۸۶۹	مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱
-	۱۶,۰۱۰,۲۶۷	دریافت‌های نقدی
(۱۴۰,۸۸۷)	۱,۴۰۸,۳۲۹	سود، کارمزد و جرائم
(۳,۸۲۳,۷۷۳)	(۱۷,۷۰۲,۸۰۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲,۰۶۲,۶۷۷)	(۳,۷۱۴,۱۱۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۱,۴۲۴,۰۶۶	۱,۳۷۷,۰۷۹	سایر تغییرات غیرنقدی
۵,۸۹۵,۶۷۳	۱۶,۵۳۱,۶۱۶	مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۵,۷۳۸,۲۲۸	۴۷,۶۵۴,۰۷۱	دریافت‌های نقدی
(۱,۰۴۵,۱۱۴)	۲,۲۸۵,۳۶۶	سود، کارمزد و جرائم
(۲,۷۸۶,۲۸۳)	(۲۹,۶۵۶,۴۷۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱,۴۱۲,۶۳۹)	(۴,۰۴۴,۳۷۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۸,۷۳۳,۸۷۲	(۲,۱۳۶,۷۹۶)	سایر تغییرات غیرنقدی
۹,۲۲۸,۰۶۴	۳۲,۹۱۲,۷۰۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۴۷۱	۱۳,۴۴۳	۲,۱۵۶,۲۵۱	۲,۵۹۵,۶۶۸
(۱,۹۱۹)	(۹۱۱)	(۳۰۶,۲۸۹)	(۳۸۵,۳۷۳)
۴,۸۹۱	۷,۱۵۲	۷۹۵,۷۴۲	۱,۴۶۴,۴۲۲
-	-	(۵۰,۰۳۶)	(۹۲,۷۶۰)
۱۳,۴۴۳	۱۹,۶۸۴	۲,۵۹۵,۶۶۸	۳,۵۸۱,۹۵۷

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
تعدیلات
مانده در پایان سال

۳۵- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸/۰۲/۳۱			۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۰۶۳,۹۵۱	۱۵,۲۸۸	۷,۰۴۸,۶۶۳	۵,۳۲۶,۱۳۵	۳۸۲,۳۸۰	۴,۹۴۳,۷۵۵
۱,۸۲۲	-	۱,۸۲۲	۳,۸۸۴	-	۳,۸۸۴

گروه
شرکت

۱-۳۵- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر است :

گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۸۶,۲۸۰	۷,۰۶۳,۹۵۱
۲,۹۳۷,۹۷۲	۳,۲۹۵,۵۴۷
(۹۶,۰۱۵)	(۲,۹۳۴,۴۸۹)
(۲,۶۶۴,۲۸۶)	(۲,۰۹۸,۸۷۴)
۷,۰۶۳,۹۵۱	۵,۳۲۶,۱۳۵

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد
سایر تعدیلات
پرداختی طی سال

۱-۲۵- سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد مالیات، تکلیفی و مالیات ارزش افزوده شرکت‌های فرعی صنایع پتروشیمی، نفت ایرانول و پتروشیمی غدیر جمعاً مبلغ ۱.۵۱۰ میلیارد ریال مطالبه نموده که شرکت‌های مذکور ضمن احتساب ذخیره به مبلغ ۷۰۸ میلیارد ریال در حساب‌ها، نسبت به مابقی آن اعتراض نموده‌اند. تعیین مبلغ قطعی بدهی مالیاتی شرکت‌ها منوط به اعلام نظر نهایی مرجع مالیاتی می‌باشد.

۳-۳۵- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت

(میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱						
		مالیات						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳,۷۷۷	-	۶,۲۳۵	۳,۷۷۷	۲۱,۵۸۱	۱۵,۴۰۰,۵۲۵
رسیدگی نشده	۵,۸۲۲	۴,۰۰۰	۱,۸۲۲	-	-	۵,۸۲۲	۲۳,۲۷۰	۳۵,۳۲۶,۲۳۵
رسیدگی نشده	-	۳,۸۸۴	-	-	-	۳,۸۸۴	۱۷,۲۶۲	۶۰,۷۶۱,۷۶۲
	۵,۸۲۲	۷,۸۸۴						
	(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	پیش پرداخت مالیات - یادداشت ۲۱					
	۱,۸۲۲	۳,۸۸۴						

۳-۳۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۳-۳۵-۲- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱، مبلغ ۴۰۰۰ میلیون ریال علی الحساب پرداخت شده است.

۳۶- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۲,۷۸۹	۱۵۱,۷۲۹	۲,۱۴۳,۶۰۴	۲,۱۵۱,۰۱۱
۱۲,۲۲۵,۰۰۰	۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۲۰,۹۰۶	۴۴,۲۹۱,۰۷۹
(۱۲,۲۰۶,۰۶۰)	(۳۲,۵۱۴,۴۳۷)	(۱۷,۹۱۳,۴۹۹)	(۴۳,۸۸۳,۷۲۱)
۱۵۱,۷۲۹	۲۳۷,۲۹۲	۲,۱۵۱,۰۱۱	۲,۵۵۸,۳۶۹

مانده در ابتدای سال

سود سهام مصوب

پرداخت / انتقال به افزایش سرمایه

۳۶-۱- مانده سود سهام پرداختنی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲,۳۲۰	۷۳,۰۸۰
۱۰,۱۲۸	۲۳,۲۵۲
۶۹,۲۸۱	۱۴۰,۹۶۰
۱۵۱,۷۲۹	۲۳۷,۲۹۲

شرکت

سال ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ به قبل

سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

سال ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

گروه

شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۱,۹۹۹,۲۸۲	۲,۳۲۱,۰۷۷
۲,۱۵۱,۰۱۱	۲,۵۵۸,۳۶۹

۳۶-۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸-۱۳۹۷ مبلغ ۴۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۷-۱۳۹۶ مبلغ ۱۵۰ ریال است.

۳۷- ذخایر

گروه

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱			یادداشت
مانده پایان سال	مانده پایان سال	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۶۰۷	۱۶۷,۲۰۸	(۸۲,۹۶۷)	۱۷۰,۵۶۸	۷۹,۶۰۷	ذخیره تضمین محصولات ۳۷-۱ تعهدات ارزی
۱,۶۸۹,۹۱۳	۱,۶۸۹,۹۱۳	۰	۰	۱,۶۸۹,۹۱۳	
۱,۷۶۹,۵۲۰	۱,۸۵۷,۱۲۱	(۸۲,۹۶۷)	۱۷۰,۵۶۸	۱,۷۶۹,۵۲۰	

۳۷-۱- مانده مبلغ تعهدات ارزی مربوط به شرکت نفت پاسارگاد به مبلغ ۹۲۰,۲۸۵ میلیون ریال می‌باشد که تا کنون وضعیت پرداخت آن نهایی نشده است.

گروه

۳۸- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۶,۷۹۸	۲,۵۸۴,۷۰۴	-	۲,۵۸۴,۷۰۴
۳,۸۸۱,۳۰۷	۲,۰۲۸,۷۷۳	۲۰,۳۵۲	۲,۰۰۸,۴۲۱
۲۳۱,۵۷۷	۲۷۰,۲۲۶	-	۲۷۰,۲۲۶
۸۸۰,۱۶۱	۱,۴۹۴,۹۲۷	۱,۷۳۷	۱,۴۹۳,۱۹۰
۶,۴۹۹,۸۴۳	۶,۳۷۸,۶۳۰	۲۲,۰۸۹	۶,۳۵۶,۵۴۱

شرکت‌های پتروشیمی

شرکت‌های نفت و گاز

شرکت‌های چوب و کاغذ

گروه صنعتی بارز و سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک

۳۹- اصلاح اشتباهات

گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۰۸,۵۸۳)	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
(۳,۴۵۵,۷۶۷)	(۳,۹۴۵,۷۶۷)	اصلاح هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها
(۴۰۴,۳۱۹)	(۴۰۴,۳۱۹)	اصلاح محاسبات اکچوئری
(۶۶۰,۴۶۴)	(۳۶۵,۳۷۲)	اصلاح سایر پرداختنی ها
(۵,۳۲۹,۱۳۳)	(۴,۷۱۵,۴۵۸)	

۱-۳۹- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای، بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۱-۳۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۲/۳۱	اصلاح اشتباهات	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۲/۳۱
۵۷,۷۷۱,۶۹۷	(۳,۹۴۵,۷۶۷)	۵۳,۸۲۵,۹۳۰
۲۴,۵۳۶,۸۰۶	۷۶۹,۶۹۱	۲۵,۳۰۶,۴۹۷
۳۶,۸۰۸,۴۶۴	(۳,۷۴۷,۵۶۹)	۳۳,۰۶۰,۸۹۵
۱۸,۷۰۸,۱۳۶	(۹۶۷,۸۸۹)	۱۷,۷۴۰,۲۴۷
(۷,۶۹۴,۶۸۸)	(۴۹۰,۰۰۰)	(۸,۱۸۴,۶۸۸)
۵۱,۴۱۷,۹۵۸	(۴۹۰,۰۰۰)	۵۰,۹۲۷,۹۵۸
(۱,۱۰۳,۶۷۵)	(۴,۲۲۵,۴۵۸)	(۵,۳۲۹,۱۳۳)
۴۸۸	(۴۸)	۴۹۴

۲-۱-۳۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ گروه

طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۲/۳۱	اصلاح اشتباهات	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۲/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
۴۲,۱۵۲,۷۶۷	(۳,۴۵۵,۷۶۷)	۳۸,۶۹۷,۰۰۰	صورت وضعیت مالی
۱۹,۹۷۳,۳۰۵	۷۶۹,۶۹۱	۲۰,۷۴۲,۹۹۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۳,۱۶۶,۵۹۲	(۳,۲۵۷,۵۶۹)	۹,۹۰۹,۰۲۳	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۱,۲۲۷,۶۱۱	(۹۶۷,۸۸۹)	۱۰,۲۵۹,۷۲۲	سود انباشته
۴,۸۳۴,۸۷۷	(۳,۲۵۷,۵۶۹)	۱,۵۷۷,۳۰۸	منافع فاقد حق کنترل
			صورت سود و زیان
			سود انباشته ابتدای سال

۴۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۳۵,۲۸۹,۲۲۸	۶۰,۷۵۷,۸۷۸	۵۰,۹۲۷,۹۵۸	۶۰,۸۷۸,۰۳۹
سود خالص			
تعدیلات:			
۳۷,۰۰۷	۳,۸۸۴	۲,۹۳۷,۹۷۲	۳,۲۹۵,۵۴۷
هزینه مالیات بر درآمد			
۱,۶۰۷,۵۳۹	۱,۴۶۸,۷۲۴	۵,۱۳۲,۴۰۵	۵,۵۶۳,۴۸۹
هزینه های مالی			
(۲۶۵,۵۶۰)	(۲۵۲,۸۲۵)	(۲,۰۸۷,۷۸۱)	(۴,۰۷۹,۵۴۱)
(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی			
-	-	(۳۵۰,۸۷۲)	(۱۹۰,۱۱۳)
(سود) ناشی از سایر درآمدهای غیر عملیاتی			
-	-	(۳۴,۷۶۲)	(۱۲۸,۳۴۲)
(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود			
۲,۹۷۱	۶,۲۴۱	۴۳۹,۴۱۷	۹۸۶,۲۸۹
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان			
-	-	(۹۵,۴۵۴)	(۴۱۱,۱۳۰)
سود حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی			
۱۲,۲۸۹	۱۵,۳۷۲	۲,۳۴۸,۵۳۵	۳,۰۸۰,۶۰۲
استهلاک دارایی های غیر جاری			
۱,۳۹۴,۲۴۶	۱,۲۴۱,۳۹۶	۸,۲۸۹,۴۶۰	۸,۱۱۶,۸۰۱
تغییرات در سرمایه در گردش:			
(۱۸,۴۵۹,۸۴۳)	(۲۰,۸۱۱,۳۷۶)	(۱۵,۱۱۶,۷۷۲)	(۹,۹۶۴,۲۳۵)
افزایش دریافتی های عملیاتی			
-	-	(۵,۵۲۲,۲۵۴)	(۹,۶۵۱,۹۵۳)
افزایش موجودی کالا			
(۷۱)	(۱,۷۵۹)	(۳,۰۲۸,۴۴۹)	(۸۹۳,۳۷۰)
افزایش پیش پرداخت های عملیاتی			
(۷۳۴,۱۰۲)	(۴۸,۳۱۶)	۴,۷۶۶,۴۳۶	۱۳,۸۱۷,۵۲۱
کاهش پرداختی های عملیاتی			
-	-	۳,۱۳۷,۸۸۵	(۱۲۱,۲۱۳)
کاهش (افزایش) پیش دریافت های عملیاتی			
(۱,۴۱۳,۲۴۴)	(۱۳۹,۶۶۰)	(۷,۰۳۴,۱۳۲)	۴۲۱,۷۰۱
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
۳,۱۹۸,۷۱۲	(۸,۸۹۵,۵۶۶)	۱,۰۹۴,۳۵۵	(۲۵,۶۰۴,۵۶۴)
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت			
-	-	(۱,۳۳۶,۶۵۲)	۵۲,۵۸۵
زیان (سود) ارزش ویژه شرکت های وابسته			
-	۲۱,۰۰۰	(۱,۴۴۲,۶۴۵)	۲۲۴,۶۱۰
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها			
(۱۷,۴۰۸,۵۴۸)	(۲۹,۸۷۵,۶۷۷)	(۲۴,۴۸۲,۲۲۸)	(۳۱,۷۱۸,۹۱۷)
۱۹,۲۷۴,۹۲۶	۳۲,۱۲۳,۵۹۷	۳۴,۷۳۵,۱۹۰	۳۷,۲۷۵,۹۲۳

نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۱۹,۲۵۵	۱,۱۲۴,۳۴۶	۱,۵۱۹,۲۵۵	-
۶۸۷,۲۹۳	-	۶۸۷,۲۹۳	-
-	۱,۵۴۰,۶۹۱	-	۱,۵۴۰,۶۹۱
۳,۱۰۰	-	-	-
۳۲۴,۳۶۰	-	۳۲۴,۳۶۰	-
-	-	۵,۲۶۱,۲۲۸	۵,۹۲۸,۴۰۵
-	۶,۶۵۲	-	-
۲,۵۳۴,۰۰۸	۲,۶۷۱,۶۸۹	۷,۷۹۲,۱۳۶	۷,۴۶۹,۰۹۶

۴۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

مشارکت در افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
 افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر از محل مطالبات حال شده
 تامین تسویه سود پرداختی از محل حساب های فی مابین و اسناد پرداختی
 انتقال خودرو از پتروشیمی غدیر
 اسناد پرداختی تسویه سود سهام
 افزایش دارایی های ثابت در قبال افزایش تسهیلات
 تامین مطالبه اجاره از محل حساب های فی مابین

۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۲-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۱-۴۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۷۲,۷۶۴,۵۷۷	۱۱۳,۴۰۳,۶۹۷	موجودی نقد
(۸,۲۳۸,۱۸۷)	(۱۵,۱۲۰,۳۳۱)	خالص بدهی
۶۴,۵۲۶,۳۹۰	۹۸,۲۸۳,۳۶۶	حقوق مالکانه
۱۴۵,۳۰۲,۲۷۷	۱۷۴,۷۹۸,۸۷۵	
۴۴%	۵۶%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۴۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت با رصد بازارهای داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می نماید. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز، ریسک نوسانات نرخ بهره و ریسک سایر قیمتها) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می کند و حداقل به صورت شش ماه یکبار به هیئت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل نمودن اثرات این ریسکها از طریق برنامه های بعدی مدیریت ریسک است. رعایت سیاست ها و محدوده های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳-۴۲- ریسک بازار

موارد زیر از عمده ریسک های تجاری در فروش محصولات تولیدی و تامین مواد اولیه شرکت های فرعی می باشد:

- تاخیر در صدور مجوز افزایش نرخ فروش از سازمان حمایت متناسب با افزایش قیمت نهاده های تولید
- امکان کاهش حاشیه سود عملیات تولید با توجه به افزایش قیمت نهاده های تولیدی به بالاتر از نقاط سر به سر اقتصادی
- کاهش درآمد ناشی از فروش و کاهش حاشیه سود شرکت با توجه به کاهش قیمت محصول به کمتر از نقاط سر به سر اقتصادی

۴-۴۲- ریسک نرخ ارز

با توجه به تامین مواد اولیه و همچنین صادرات بخش قابل توجهی از محصولات شرکت های فرعی، شرکت در معرض ریسک نرخ ارز قرار دارد و از جمله تاثیرات این ریسک می توان به موارد زیر اشاره نمود:

- افزایش بهای تمام شده تولید و کاهش حاشیه سود عملیاتی برای شرکتهای با مصارف ارزی بالا و منابع ارزی پایین
- تاثیر بر روی نقدینگی و ناتوانی شرکت ها در بازپرداخت تسهیلات ارزی برای شرکتهای دارای منابع پایین ارزی
- به منظور مدیریت مناسب ریسک نرخ ارز کلیه منابع و مصارف ارزی شرکت ها در جلسات بررسی عملکرد به صورت دوره ای مورد پایش قرار می گیرد.

۴-۴۲- سایر ریسکهای قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۵-۴۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۶-۴۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
۰	۲۳۷,۲۹۲	۰	۲۳۷,۲۹۲
۶,۳۶۳,۵۴۷	۰	۱۰۷,۰۳۸	۶,۴۷۰,۵۸۵
۶,۳۶۳,۵۴۷	۲۳۷,۲۹۲	۱۰۷,۰۳۸	۶,۷۰۷,۸۷۷

سود سهام پرداختنی

سایر پرداختنی ها

۷-۴۲- ریسک ویروس COVID ۱۹

تأثیر گسترش ویروس کرونا بر بازارهای مختلف از جمله تقاضای محصولات پتروشیمی باعث گردید که ۲۰ تا ۲۵ درصد تقاضا در اغلب محصولات پتروشیمی کشور کاهش پیدا کند. البته در برخی محصولات روند اصلاح و برگشت مجدد قیمتها شروع شده و پیش بینی می گردد در شش ماهه دوم سال جاری در برخی حوزه ها قیمتها تا حدودی افزایش یابند.

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۴۲- وضعیت ارزی

۴۲-۱- شرکت فاقد دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی می‌باشد، دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی و تعهدات ارزی گروه در پایان دوره به شرح زیر است:

۴۲- وضعیت ارزی

دینار	لیبر	دلار استرالیا	پوند	ین	وون کره	یوان	درهم امارات	یورو	دلار	یادداشت
۲۰۸۰۰۰۰	۷۴۸	-	-	۱,۶۲۸	-	۴۱,۴۲۵	۱۸,۴۴۹,۳۴۴	۴۶۹,۳۵۶	۶۰۰,۹۰۷	۲۴
-	-	۲۵,۰۹۹	-	-	-	۱,۱۹۱,۸۲۰	۱۸۵,۸۱۷,۸۵۳	۱۴,۵۲۶,۳۰۵	۵۰,۲۸۳,۰۶۶	۱۹
۲۰۸۰۰۰۰	۷۴۸	۲۵,۰۹۹	-	۱,۶۲۸	-	۱,۳۳۲,۲۳۵	۲۰۴,۲۶۷,۹۹۷	۱۴,۹۹۵,۶۶۱	۵۰,۸۸۳,۹۷۳	جمع دارایی‌های پولی ارزی
-	-	(۱۱۲,۲۳۹)	(۸,۸۷۰)	-	(۸۳۴,۳۶۱,۹۲۰)	(۱۱,۵۳۸)	(۱۰۷,۲۶۶,۸۱۴)	(۸,۹۷۳,۸۲۹)	(۸,۱۱۵,۹۶۵)	۳۲
-	-	-	-	-	-	-	(۳,۰۴۸,۹۰۷)	(۱۰۳,۰۱۱,۳۸۶)	(۵۲۰)	۳۳
-	-	(۱۱۲,۲۳۹)	(۸,۸۷۰)	-	(۸۳۴,۳۶۱,۹۲۰)	(۱۱,۵۳۸)	(۱۱۰,۳۱۵,۷۲۱)	(۱۱۱,۹۸۵,۲۱۵)	(۸,۱۱۶,۴۸۵)	جمع بدهی‌های پولی ارزی
۲۰۸۰۰۰۰	۷۴۸	(۸۷,۱۳۰)	(۸,۸۷۰)	۱,۶۲۸	(۸۳۴,۳۶۱,۹۲۰)	۱,۳۲۱,۷۰۷	۹۳,۹۵۱,۴۷۶	(۹۶,۹۸۹,۵۵۴)	۴۲,۷۶۷,۴۸۸	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی)
۲۴	۱۸	(۸,۱۰۳)	(۱,۶۳۴)	۲	(۸۴,۱۴۸)	۳۳,۳۷۷	۳,۵۶۸,۰۴۲	(۱۴,۷۳۴,۱۲۰)	۵,۸۳۸,۸۸۸	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی)
۲۰۸۰۰۰۰	-	-	-	(۲۹,۴۱۸)	-	۴,۴۷۴,۵۳۷	۱۵۴,۴۱۷,۹۰۲	(۱۴۰,۱۸۳,۶۴۴)	۳۱,۱۱۱,۰۷۳	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۱
-	-	-	-	(۳۴)	-	۸۹,۹۴۳	۳,۷۸۰,۳۰۵	(۱۴,۱۷۲,۵۶۶)	۲,۷۹۵,۰۴۵	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۱ (میلیون ریال)

۴۲-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصروفی برای واردات و سایر پرداخت‌های طی سال به شرح زیر است:

گروه

رویه	یوان	درهم امارات	یورو	دلار
فروش محصول و ارائه خدمات	-	۳۴۷,۳۹۸,۲۸۴	۱۳۶,۴۳۵	۳۹۴,۱۷۷,۱۷۱
خرید مواد اولیه	۵۳۲,۵۴۴,۰۱۲	۱۱۱,۷۲۶,۲۵۷	۲۵۱,۸۹۷,۹۲۹	۱۰۰,۰۴۳,۵۸۱
				۱۳۴,۶۵۸,۳۱۱

مبالغ - میلیون ریال

۴۴- معاملات با اشخاص وابسته

۴۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	دریافت علی‌الحساب	تحویل سرمایه‌گذاری	تبدیل ارز به ریال	برداشت علی‌الحساب	فروش کالا	تضمین اطلاعات این بابت
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین:									
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	-	۱۲,۴۰۰,۳۷۷	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستائیان و	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-
شرکت وابسته	نفت ستاره خلیج فارس	سهامدار و عضو هیات مدیره	۱,۴۱۲	-	-	-	-	۳,۳۰۰,۰۰۰	-
سایر اشخاص وابسته	خدمات مدیریت صبا تامین	همگروه	-	-	-	-	-	-	-
	ماشین سازی پارس	همگروه	-	-	-	-	-	-	-
	مدیریت توسعه انرژی تامین	همگروه	-	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
	کارگزاری صبا تامین	همگروه	۲۰,۹۲۵	-	-	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی خراسان:									
شرکت های وابسته	پتروشیمی شازند	سهامدار و عضو هیات مدیره	۵,۱۶۷	-	-	-	-	۴۶,۷۷۱	-
سایر اشخاص وابسته	صراف رفاه	همگروه	۱۹,۰۶۶	-	-	-	-	-	-
	سرمایه‌گذاری صبا تامین	همگروه	-	-	-	-	-	-	۱,۱۵۴,۹۶۲
	ماکو و اینترنشنال	همگروه	-	-	-	۲,۸۹۰,۴۷۹	-	-	-
شرکت پتروشیمی نفت آواران:									
	پتروشیمی فجر	همگروه	۱,۳۵۱,۲۰۳	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی کارون	همگروه	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی بندر امام	همگروه	۴۶	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی شهید تندگویان	همگروه	۳۰۲	-	-	-	-	-	-
	عملیات غیر صنعتی	همگروه	۱۱۹,۱۷۶	-	-	-	-	-	-
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی	همگروه	۹,۳۰۷,۲۸۷	-	-	-	-	-	-
	سایر	همگروه	۵,۸۳۶	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی مارون	عضو هیات مدیره مشترک	۲۷۹,۱۳۴	-	-	-	-	-	-
شرکت صنایع چوب و کاغذ آواران:									
	صندوق بازنشستگی کشوری	همگروه	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
	گلر پارس	همگروه	۴,۱۲۰	-	-	-	-	-	-
	آلفا تامین انرژی پارس	همگروه	۱۲,۶۰۲	-	-	-	-	-	-
	صنایع چوب اسلام	همگروه	۱۷,۳۸۱	-	-	-	-	-	-
	کارتن ایران	سهامدار و عضو هیات مدیره	۱۴,۹۰۶	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	شرکت وابسته		۱۱,۱۲۶,۳۷۶	۱۳۲,۲۸۷	۱۲,۴۰۰,۳۷۷	۷,۹۸۱,۳۵۵	۳,۵۹۹,۷۱۷	۶,۱۹۴,۵۵۹	۱,۱۵۴,۹۶۲

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

توضیحات	فروش کالا	برداشت علی الحساب	تبدیل ارز به ریال	تکمیل سرمایه گذاری	دریافت علی الحساب	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح
۱,۱۵۴,۹۶۲	۶,۱۹۴,۵۵۹	۳,۵۹۹,۷۱۷	۷,۹۸۱,۳۵۵	۱۲,۴۰۰,۳۷۷	۱۳۲,۲۸۷	۱۱,۱۲۶,۳۷۶	همگروه	تعاونی آینده داران مبین پاسارگاد	جمع نقل از صفحه قبل
۱۸,۴۳۳						۱۹,۵۵۵	سهمدار و عضو هیات مدیره	کارگزاری پاهنر	شرکت های تحت کنترل مشترک
شرکت نفت پاسارگاد:									
۱,۹۰۶						۶۵۸	سهمدار و عضو هیات مدیره	مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	شرکت های تحت کنترل مشترک
						۲۴,۵۲۷	سهمدار و عضو هیات مدیره	شرکت بازرسی کالای IGI	
						۲,۴۱۴	سهمدار و عضو هیات مدیره	کارکن ایران	
۹۳							سهمدار و عضو هیات مدیره	لاستیک پرد	
۷,۷۱۸							سهمدار و عضو هیات مدیره	مهندسی حمل و نقل و پتروشیمی	
۶۵۰						۵,۸۲۶	سهمدار و عضو هیات مدیره	ماشین سازی پارس	
						۱۴,۰۲۶	سهمدار و عضو هیات مدیره	سایر	
						۴۲۸,۰۶۶	سهمدار و عضو هیات مدیره	خدمات مسافرتی تامین	شرکت های تحت کنترل مشترک
						۵۰۲,۲۶۵	سهمدار و عضو هیات مدیره	کرین سمیرغ	
							عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی اراک	
شرکت پتروشیمی قطیف:									
						۱۴۸,۷۱۰	همگروه	پتروشیمی بندرامام	سایر اشخاص وابسته
						۳۷۰,۶۸۶	همگروه	پتروشیمی اروند	
						۲,۱۵۹,۰۷۴	همگروه	پتروشیمی کویان	شرکت وابسته
						۴۷,۶۰۳	سهمدار و عضو هیات مدیره	پتروشیمی مروارید	
						۷۰	سهمدار و عضو هیات مدیره	پتروشیمی مارون	
گروه صنعتی سلولزی تامین گستر نوین:									
۸						۱۹	سهمدار و عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	شرکت اصلی و پهای
۱۳,۱۷۷						۱,۳۶۸	همگروه	کارتن البرز	سایر اشخاص وابسته
۸,۱۵۵							همگروه	کارتن ایران	
۷۶						۷۶,۳۷۴	همگروه	کارگزاری صبا تامین	
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی:									
						۱۳,۹۷۹	سهمدار و عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری ساختمان ایران	اشخاص وابسته
						۱۷۶,۵۷۳	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی جم	
						۱۶۴,۰۸۸	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی شازند	سایر اشخاص وابسته
						۱۰۰,۳۸	همگروه	کارگزاری صبا تامین	
۱,۱۷۳,۳۹۵	۶,۲۳۶,۳۴۲	۳,۵۹۹,۷۱۷	۷,۹۸۱,۳۵۵	۱۲,۴۰۰,۳۷۷	۱۴۵,۲۶۶	۱۵,۳۱۷,۱۰۹			جمع نقل به صفحه بعد

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	دریافت علی الحساب	تعمیل سرمایه گذاری	تبدیل ارز به ریال	پرداخت علی الحساب	فروش کالا	تفصیل اعطای، ابر و باقی
جمع نقل از صفحه قبل									
شرکت نفت اوانوئل:									
اشخاص وابسته	ایران یاسا تانیر و رانیر	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۶۳۳					۳۲,۹۸۵	
	پتروشیمی خارک	عضو مشترک هیات مدیره						۲۴,۴۲۵	
	پتروشیمی شازند	عضو مشترک هیات مدیره	۸,۹۲۵						
	پتروشیمی مارون	عضو مشترک هیات مدیره	۱۴۴					۷,۵۴۱	
	بیمه البرز	همگروه	۱,۶۳۳						
	فولاد مبارکه اصفهان	همگروه	۴۰۶,۳۸۷					۱۱۲,۶۱۹	
	پالایش نفت بندر عباس	همگروه	۳۵۱,۸۵۶						
	ماشین سازی پارس	همگروه	۱,۱۲۱						
	صرافین رفاه	همگروه	۳,۴۹۰,۸۰۵					۳,۴۵۶,۲۶۸	
	بین المللی بازرسی کالای تجاری	همگروه	۲,۹۷۶						
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری ایران گردی و جهانگرد همگروه		۲,۹۳۳						
	سهامی ذوب آهن اصفهان	همگروه						۸۰,۲۷۴	
	گروه سیمان تامین	همگروه						۲۹,۸۱۸	
	ملی صنایع مس ایران	همگروه						۷۵,۱۰۰	
	مس شهید باهنر	همگروه						۱,۱۴۸	
	لوازم خانگی پارس	همگروه						۱,۱۲۹	
	خاک چینی ایران	همگروه						۱,۸۹۰	
	پشم شیشه ایران	همگروه						۳,۹۶۴	
	معدنی املاح ایران	همگروه						۱,۲۰۰	
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیکی:									
اشخاص وابسته	ایران یاسا تانیر و رانیر	سهامدار و عضو هیات مدیره						۳۵۶,۵۳۷	
سایر اشخاص وابسته	صنایع لاستیک بزد	سهامدار و عضو هیات مدیره	۲۹,۲۳۸					۶۹۲,۳۶۸	
جمع کل	لاستیک البرز	همگروه	۱۹,۶۱۳,۱۲۷	۱۴۵,۲۶۶	۱۲,۴۰۰,۳۷۷	۷,۹۸۱,۳۵۵	۳,۵۹۹,۷۱۷	۱۱,۳۴۴,۳۴۰	۱,۴۷۸,۴۶۱

شرح	نام انشخص وابسته	۱۳۹۹/۰۲/۳۱				۱۳۹۸/۰۷/۳۱			
		طلب	بدهی	خالص	طلب	بدهی	طلب	خالص	طلب
انشخص وابسته	پتروشیمی تندگوین	۱۵۳,۴۶۵	-	(۸۳۳)	۲۱,۵۵۰,۰۰۱	(۳,۶۷۷,۵۰۰)	۲۳,۸۷۶,۱۱۵	(۶۳۳,۶۳۹)	۲۳,۸۷۶,۱۱۵
	چوب اسلام	۲,۹۳۶	-	-	۶۵,۲۱۴	-	۲۴۶,۷۰۹	-	۲۴۶,۷۰۹
	پتروشیمی کوهاشاه	-	-	-	-	-	۱,۶۰۷	-	۱,۶۰۷
	عملیات غیر صنعتی	-	-	-	۱,۴۵۷	-	-	-	-
	بازرگانی پتروشیمی ایران	-	-	-	-	-	۲۸,۱۵۹	-	۲۸,۱۵۹
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی	-	-	-	-	-	۱,۰۵۰,۶۸۰	-	۱,۰۵۰,۶۸۰
	گلر پارس	-	-	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-
	تعاونی آینده داران مبین پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-
	فراورده های قیری آذر پاسارگاد	-	-	-	-	-	۹۱۵	-	۹۱۵
	کارکن الیز	۶,۹۶۳	-	(۱۳)	۱۳,۷۰۹	-	۱۴,۵۷۶	-	۱۴,۵۷۶
	ماشین سازی پارس	-	-	-	۳۳,۹۱۲	-	۷۷,۰۲۴	-	۷۷,۰۲۴
	شرکت ملی نفت کن	-	-	-	-	-	-	-	-
سهمداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	کارکن ایران	۱۹,۹۶۴	-	-	۱,۰۷۹	-	-	-	-
	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	-	۵۰	-	-	-	-
	ذوب آهن اصفهان	۳۷,۳۷۸	-	-	۹۰۹	-	-	-	-
	پتروشیمی تالاب فردا	-	-	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نفت	-	-	-	-	-	-	-	-
	سائیر	۳,۱۲۴	-	-	-	-	۳,۱۲۴	-	۳,۱۲۴
	صوامی رقاب	۱۹۹,۴۸۰	-	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری تانیر	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی امیرکبیر	-	-	-	۳۳	-	-	-	-
	صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	۹۴۹	-	۹۴۹
	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	-
	سائیر	۳,۲۱۸	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	۱۶,۴۴۷	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	-
مدیران اصلی واحد تجاری	جمع کل	۲۵,۹۰۷,۱۳۳	۴,۴۰۱,۹۲۸	(۱۵۴,۳۰۸)	(۳,۳۱۲,۱۴۳)	(۲,۱۶۸,۳۳۹)	۲۰,۱۵۶,۸۵۳	(۵,۹۰۷,۸۰۵)	۲۵,۳۹۶,۷۳۴
									(۱,۷۸۲,۴۹۲)

مبالغ به میلیون ریال

۴۴-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تأمین مالی	خرید و خدمات	تحویل سرمایه گذاری	دریافت علی‌الحساب	اجاره بها و رهن	فروش سهام
شرکت های گروه	گروه صنعت سلولوزی تامین گستر نوین	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	۱۰,۲۳۲,۴۳۴			-		
	پتروشیمی آبادان	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	۱,۵۲۵,۷۲۴				۶,۶۵۲	
	پتروشیمی فن آوران	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	۵۶,۰۰۰					۱۳,۶۱۴,۳۱۹
	گروه صنعتی بارز	سهامدار و عضو هیات مدیره	-					۱۹,۹۶۵	
	پتروشیمی غدیر	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۳۵۰,۰۰۰				۵۲,۰۳۳	
	پتروشیمینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	۳۵,۱۳۰					
	توسعه نفت و گاز آریا	سهامدار و عضو هیات مدیره	-		۱,۳۰۳				
	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	-		۱۲,۴۰۰,۳۷۷	-		
	کارگزاری صبا تامین	همگروه	✓						
	مدیریت توسعه انرژی تامین	همگروه	✓				۵۰,۰۰۰		
سایر اشخاص وابسته	خدمات مدیریت صبا تامین	همگروه	-						
	ماشین سازی پارس	همگروه	-	۲۲۲,۰۶۵					
	شرکت های همگروه				۲۳,۶۴۰				
	جمع کل		-	۳,۲۲۲,۳۵۳		۱۲,۴۰۰,۳۷۷	۵۰,۰۰۰	۷۸,۶۵۰	۱۳,۶۱۴,۳۱۹



شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
TAPICO
Tehran Petroleum Industries Company

مبالغ به میلیون ریال

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۴۴-۴- مانده حساب‌های نهایی انشعاب و وابسته شرکت

۱۳۹۸/۰۲/۲۱		۱۳۹۹/۰۲/۲۱		سود سهام پرداختنی	پرداختنی‌های تجاری	پیش پرداختها	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام انشعاب و وابسته	شرح		
خالص	طلب	بدهی	طلب									
-	۵,۳۲۹,۲۵۵	-	۵,۳۲۹,۹۵۶					۵,۳۲۲,۹۵۶	پتروشیمی مارون	شرکت‌های وابسته	سایر انشعاب و وابسته	
-	۲,۰۱۶,۰۱۸	-	۱,۸۴۱,۲۹۷					۱,۸۴۱,۲۹۷	پتروشیمی شازند			
-	۲,۷۰۵,۶۳۸	-	۳,۷۳۳,۱۶۴					۳,۷۳۳,۱۶۴	پتروشیمی خارک			
-	۳,۹۳۷,۲۶۷	-	۵,۵۷۲,۷۴۹					۵,۵۷۲,۷۴۹	پتروشیمی جم			
-	۳,۰۷۳,۶۰۰	-	۴,۶۸۰,۱۰۰					۴,۶۸۰,۱۰۰	پتروشیمی بزرویه			
-	۴۶۵	-	-					-	پتروشیمی مرجان			
-	۲,۰۱۲,۰۳۱	-	۱,۸۵۸,۳۷۷					۱,۸۵۸,۳۷۷	پتروشیمی موراوند	شرکت‌های وابسته		
-	۱۶۱,۷۸۵	-	۲۹۳,۷۸۳					۲۹۳,۷۸۳	لاستیک پرد			
-	۲,۷۳۷,۹۰۷	-	۳,۸۸۷,۹۳۱					۵۹,۹۷۶	نفت ستاره خلیج فارس			
-	۳	-	۲۸,۷۰۸					۲۸,۷۰۸	نیرو گلر			
-	-	-	۳۷,۱۵۸					۳۷,۱۵۸	ایران پالسا			
-	۷۳,۷۹۳	-	۳۳,۸۴۶					۳۳,۸۴۶	ماشین سازی پارس	سایر انشعاب و وابسته		
-	۲۰	-	۲۳۷,۹۳۰					۲۳۷,۹۳۰	کارگزاری صبا تامین			
(۲,۰۰۰)	-	-	-					-	خدمات مدیریت صبا تامین			
-	۲۸۷,۱۸۷	-	۳۴۳,۹۸۲					۳۴۳,۹۸۲	پرسی ایران گاز	شرکت فرعی		شرکت‌های گروه
-	۱,۸۶۳,۴۸۴	-	۲,۵۸۶,۴۶۶					۲,۵۸۶,۷۰۲	نفت ایرانول			
-	۷,۶۴۴,۳۱۲	-	۸۰,۲۷۰,۹۸۸					۷,۹۷۱,۰۵۴	پتروشیمی فن آوران			
-	۲۱۸,۵۲۹	-	۴۸۱,۶۱۵					۴۸۱,۶۱۵	نفت پاسارگاد			
-	۶۳۵,۲۶۶	-	۱,۶۴۷,۹۴۶					۱,۶۴۷,۹۴۶	گروه صنعتی بارز			
-	۲۵۲	-	-					-	توسعه نفت و گاز آریا			
-	۱,۹۷۴,۶۵۲	-	۲,۴۳۵,۸۸۱					۲,۴۳۵,۸۸۱	پتروشیمی آبادان			
-	۲,۰۳۸,۸۲۰	-	۳,۲۴۲,۰۸۵					۳,۲۴۲,۰۸۵	پتروشیمی خراسان			
-	۵۷,۳۳۲	-	۵۷,۷۵۱					۵۷,۷۵۱	پتروشیمی قارایی			
-	۲۱۵,۰۳۸	-	۸۶۳,۹۸۹					۸۶۳,۹۸۹	سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک			
-	۷۳۴,۷۷۱	-	۱					۱	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی			
-	۹۶۷,۴۲۵	-	۱,۴۴۹,۴۱۸					۱,۴۴۹,۴۱۸	پتروشیمی غدیر	شرکت اصلی و نهایی		
-	۵,۷۵۹,۵۷۵	(۶,۳۱۸,۱۱۵)			(۶,۳۱۸,۱۱۵)				گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین			
-	۱۵۸,۷۳۵	-	۱۶۵,۱۶۴					۱۶۵,۱۶۴	پتروشیمی			
-	۱۷۴,۳۲۵	-	۱۷۴,۳۲۵					۱۷۴,۳۲۵	چوب و کاغذ ایران			
(۸۶,۵۷۳)	-	-	۱۰,۸۱۶					۱۰,۸۱۶	چوب و کاغذ ایران			
(۸۸,۵۷۳)	۴۵,۷۷۷,۲۹۵	(۶,۳۱۸,۱۱۵)	۴۹,۱۱۶,۴۱۲	-	(۶,۳۱۸,۱۱۵)	-	۷,۰۵۲,۳۹۳	۴۲,۰۶۴,۰۱۹	شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی			
جمع کل												



۴۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۵-۱- شرکت اصلی فاقد تعهدات سرمایه‌ای بوده و تعهدات سرمایه ای گروه ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	موضوع تعهدات سرمایه‌ای	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین	تنمه بهای خرید ماشین آلات خط تولید جدید و احداث ساختمان	۲,۵۵۰,۸۱۶	۵۲۵,۰۰۰
سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک	اجرای طرح توسعه	۳۹۵,۱۰۱	۰
سایر	دارایی‌های در جریان تکمیل و پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	۶۶,۱۴۷	۱۰۳,۶۶۲
		۳,۰۱۲,۰۶۴	۶۲۸,۶۶۲

۴۵-۲- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ گروه، در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تضامین شرکت‌های گروه	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
	۴۹,۶۳۰,۶۹۲	۳,۲۲۴,۵۰۳
	۴۹,۶۳۰,۶۹۲	۳,۲۲۴,۵۰۳

۴۵-۲-۱- تضامین شرکت‌های گروه عمدتاً شامل مبالغ ۴,۴۹۵,۱۳۵ میلیون ریال و ۱,۲۴۴,۲۴۴ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی و گروه صنعت سلولزی گستر نوین می‌باشد.

۴۵-۲-۲- به استناد نامه شماره م ب/س ۵۴۷ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۵ معاونت برنامه ریزی و نظارت بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت و مصوبه ۲۴۶ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۲ ستاد تدابیر ویژه اقتصادی، شرکت گاز بابت مابه التفاوت نرخ خوراک مصرفی از تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۱ تا ۱۳۹۲/۰۹/۲۳ (مدت ۸ ماه) مبلغ ۲,۱۳۷ میلیارد ریال از شرکت‌های پتروشیمی خراسان و پتروشیمی فن آوران مطالبه نموده است. با عنایت به تغییرات نرخ خوراک طی سنوات قبل و تغییر مصوبات ستاد تدابیر ویژه اقتصادی و عدم تعیین تکلیف اعتراضات شرکت‌های مذکور و انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی و طرح دعاوی حقوقی در دیوان عدالت اداری، مطالبه مذکور پذیرفته نشده است.

۴۵-۲-۳- بر اساس تاییدیه دریافتی از شرکت پتروشیمی نوری (تأمین کننده خوراک) مانده حساب فی ما بین دارای مغایرت نامساعد به مبلغ ۳,۴۱۱ میلیارد ریال (سهم شرکت اصلی معادل مبلغ ۵۲۲ میلیارد ریال) بابت مطالبه مالیات بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۵ می‌باشد که به دلیل معاف بودن شرکت مذکور مورد قبول شرکت پتروشیمی نوری قرار نگرفته است. همچنین نرخ خوراک شرکت وابسته پتروشیمی خارک به صورت علی الحساب بوده است و بابت خرید خوراک (گاز) قرارداد منعقد نشده است.

۴۵-۲-۴- شرکت تولیدی گازلوله به موجب رای دادگاه از ابتدای فروردین ماه سال ۱۳۸۵ ورشکسته اعلام گردیده و از اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۳ با انتصاب ناظر زیر نظر اداره کل تصفیه امور ورشکستگی فعالیت خود را ادامه داده است. با عنایت به دادخواست نقض ورشکستگی از سوی بانک اقتصاد نوین در آذرماه سال ۱۳۹۷ رای دادگاه مبنی بر پذیرش دادخواست آن بانک و رد حکم ورشکستگی صادر شد که شرکت گازلوله در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۸ موفق به اخذ دستور توقف رای صادره از مقام عالی قضایی شد و پرونده تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی در محاکم قضایی در دست بررسی است. با توجه به آخرین رای صادره مبنی بر نقض ورشکستگی، هزینه مالی سنوات گذشته به مبلغ ۱,۹۸۷ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۷ و ۱۵۰ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۸ در دفاتر شرکت گازلوله ثبت شده است. با عنایت به تضمین تسهیلات شرکت گازلوله توسط شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی بخشی از دارایی‌های شرکت مذکور در قبال مبلغ ۶۸۷ میلیارد ریال توقیف گردیده است که با تودیع سپرده به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال نزد صندوق دادگستری عملیات اجرایی متوقف گردیده است. با عنایت به رای وحدت رویه دیوان عالی کشور مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ مبنی بر اینکه "ضامن مسئول پرداخت خسارت تادیه دین تاجر ورشکسته نیست"، عملاً تعهد شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی نسبت به پرونده شرکت گازلوله حداکثر به میزان اصل بدهی به میزان ۱۱۰ میلیارد ریال می‌باشد. به عبارت دیگر چنانچه شرکت گازلوله ورشکسته تلقی شود شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی تعهدی در قبال پرداخت خسارت تادیه ندارد و در صورت عدم ورشکستگی ذخیره مورد نیاز برای تعهد بدهی بانک‌ها در حساب‌ها منظور شده است.

۴۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۴۷- سود سهام پیشنهادی

۴۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۲,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۴۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۷-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به‌موقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود شرکت‌های تابعه به سرمایه‌آنها به طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تأمین خواهد شد.