

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

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



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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر 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 خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصر، 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، ۲-۲-۲، ۳-۲-۴۵ 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 ۱۹۹۸ 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 با توجه 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، موقوف 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 ۱٫۸۳۷ 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 ۱۵۱۰ 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 در خصوص 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

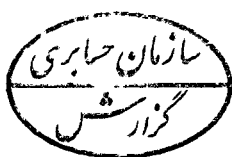
۱۲- نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید با در نظر گرفتن آثار مالی بند ۵ این گزارش، سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت می‌باشد. از این رو، هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام توجه به آن به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم 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 و 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 معرفی 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 فرآیند انحلال شرکت‌های پتروگام اطلس اروند، تولیدی پولیکا، شاخص و کیمیا ورزان مهر غرب به نتیجه نرسیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی 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 فیما بین 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 تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه 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 صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت های 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 در خصوص 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:

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

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.

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



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

صورت سوه و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
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	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲,۷۴۹,۸۵۸	۳,۸۱۴,۴۷۳	۹	سایر درآمدها
(۱,۷۸۹,۳۵۲)	(۳,۷۸۳,۲۸۸)	۱۰	سایر هزینه‌ها
۲۲,۶۰۳,۷۰۶	۲۴,۱۸۰,۶۶۶	۱۷-۲	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۵۷,۳۶۲,۳۷۷	۶۹,۱۳۲,۹۶۰		سود عملیاتی
(۵,۱۳۲,۴۰۵)	(۵,۵۶۳,۴۸۹)	۱۱	هزینه‌های مالی
۱,۶۳۵,۹۵۹	۶۰۴,۱۱۵	۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۵۳,۸۶۵,۹۳۱	۶۴,۱۷۳,۵۸۶		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بردرآمد
(۱,۴۹۰,۹۰۴)	(۲,۶۰۵,۱۳۹)	۳۵-۱	سال جاری
(۱,۴۴۷,۰۶۸)	(۶۹۰,۴۰۸)	۳۵-۱	سال‌های 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		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۲۱	۶۹۳		عملیاتی-ریال
(۲۷)	(۴۱)		غیرعملیاتی-ریال
۴۹۴	۶۵۲	۱۳	سود پایه هر سهم-ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صورت وضعیت مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۳/۰۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۰۰۰,۳۱۴	۲۷,۹۰۰,۲۰۳	۳۵,۶۱۰,۳۰۸	۱۴	دارایی‌های غیر جاری
۳,۷۴۸,۴۲۸	۴,۴۱۵,۴۸۹	۱۱,۸۹۱,۸۱۱	۱۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۳۹۶,۹۵۷	۶۱۶,۶۷۹	۱,۴۲۱,۹۵۲	۱۶	سرقفلی
۳۶,۶۹۸,۱۲۷	۴۰,۶۷۸,۱۷۹	۶۲,۳۴۴,۳۰۹	۱۷	دارایی‌های نامشهود
۴۸,۶۵۶,۵۶۶	۴۳,۸۹۸,۰۸۰	۵۰,۳۶۱,۰۰۶	۱۸	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۵۱۹,۷۶۵	۵۲۲,۱۴۶	۵۰۲,۷۶۲	۱۹	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۱,۳۱۰,۵۵۸	۲,۳۴۰,۸۲۶	۱,۲۰۱,۰۸۱	۲۰	دریافتی‌های بلند مدت
۱۱۳,۳۳۰,۷۱۵	۱۲۰,۳۷۱,۶۰۲	۱۶۳,۳۳۳,۲۲۹		سایر دارایی‌ها
				جمع دارایی‌های غیر جاری
۲,۷۰۵,۹۰۲	۵,۷۳۴,۳۵۱	۶,۶۲۷,۷۲۱	۲۱	دارایی‌های جاری
۱۳,۶۵۶,۱۵۴	۱۹,۱۷۸,۴۰۸	۲۸,۸۳۰,۳۶۱	۲۲	پیش پرداخت‌ها
۳۸,۶۹۷,۰۰۰	۵۳,۸۲۵,۹۳۰	۶۳,۸۳۴,۱۷۷	۱۹	موجودی مواد و کالا
۳,۵۷۳,۳۹۱	۱۰,۶۰۷,۵۲۳	۹,۸۸۵,۸۲۲	۲۳	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۴,۶۹۱,۸۰۴	۸,۲۳۸,۱۸۷	۱۵,۱۲۰,۳۳۱	۲۴	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۶۳,۳۲۴,۲۵۱	۹۷,۵۸۴,۳۹۹	۱۲۴,۲۹۸,۴۱۲		موجودی نقد
۱۱۰,۸۵۳	۱۱۰,۸۵۳	۵۷۰,۹۳۱	۲۵	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۶۳,۴۳۵,۱۰۴	۹۷,۶۹۵,۲۵۲	۱۲۴,۸۶۹,۳۴۳		جمع دارایی‌های جاری
۱۷۶,۷۶۵,۸۱۹	۲۱۸,۰۶۶,۸۵۴	۲۸۸,۲۰۲,۵۷۲		جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶	حقوق مالکانه
۳۶,۰۵۶,۱۰۲	-	-		سرمایه
-	-	۱۰,۸۳۹,۱۱۷	۳۰-۱	افزایش سرمایه در جریان
۴,۷۹۵,۰۵۵	۶,۶۶۶,۷۷۳	۹,۰۱۸,۶۴۳	۲۷	صرف سهام خزانه
۱۴,۵۰۶,۶۸۴	۱۵,۱۱۸,۵۸۹	۲۴,۴۰۰,۷۴۵	۲۸	اندوخته قانونی
۱۸۳,۷۸۵	۱۸۲,۸۱۵	۱۸۷,۱۵۹	۲۹	اندوخته سرمایه‌ای
۹,۹۰۹,۰۲۳	۳۳,۰۶۰,۸۹۵	۴۰,۸۷۷,۱۷۲		سایر اندوخته‌ها
(۲,۶۸۶,۹۴۵)	(۸,۹۶۷,۰۴۲)	(۷,۴۹۱,۹۹۱)	۳۰	سود انباشته
۱۰۶,۲۶۳,۷۰۴	۱۲۷,۵۶۲,۰۳۰	۱۵۹,۳۳۰,۸۴۵		سهام خزانه
۱۰,۲۵۹,۷۲۲	۱۷,۷۴۰,۲۴۷	۱۵,۶۶۸,۰۳۰	۳۱	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۱۶,۵۲۳,۴۲۶	۱۴۵,۳۰۲,۲۷۷	۱۷۴,۷۹۸,۸۷۵		منافع فاقد حق کنترل
				جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
۸۳۹,۴۸۱	۹۶۵,۸۷۹	۱,۲۱۴,۹۹۷	۳۲	بدهی‌های غیر جاری
۴,۹۵۸,۹۵۴	۹,۴۵۳,۵۹۰	۱۷,۴۱۸,۷۳۱	۳۳	پرداختی‌های بلند مدت
۲,۱۵۶,۲۵۱	۲,۵۹۵,۶۶۸	۳,۵۸۱,۹۵۷	۳۴	تسهیلات مالی بلند مدت
۷,۹۵۴,۶۸۶	۱۳,۰۱۵,۱۳۷	۲۲,۳۱۵,۶۸۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
				جمع بدهی‌های غیر جاری
۲۰,۷۴۲,۹۹۶	۲۵,۷۳۳,۴۹۹	۴۲,۱۵۵,۰۵۳	۳۲	بدهی‌های جاری
۶,۸۸۶,۲۸۰	۷,۰۶۳,۹۵۱	۵,۳۲۶,۱۳۵	۳۵	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲,۱۴۳,۶۰۴	۲,۱۵۱,۰۱۱	۲,۵۵۸,۳۶۹	۳۶	مالیات پرداختنی
۱۹,۱۵۲,۸۶۹	۱۶,۵۳۱,۶۱۶	۳۲,۹۱۲,۷۰۴	۳۳	سود سهام پرداختنی
-	۱,۷۶۹,۵۲۰	۱,۸۵۷,۱۲۱	۳۷	تسهیلات مالی
۳,۳۶۱,۹۵۸	۶,۴۹۹,۸۴۳	۶,۳۷۸,۶۳۰	۳۸	ذخایر
۵۲,۲۸۷,۷۰۷	۵۹,۷۴۹,۴۴۰	۹۱,۱۸۸,۰۱۲		پیش دریافت‌ها
۶۰,۳۴۲,۳۹۳	۷۲,۷۶۴,۵۷۷	۱۱۳,۴۰۳,۶۹۷		جمع بدهی‌های جاری
۱۷۶,۷۶۵,۸۱۹	۲۱۸,۰۶۶,۸۵۴	۲۸۸,۲۰۲,۵۷۲		جمع بدهی‌ها
				جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی زاپیکو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه واقعی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

جمع کل	قابل انحصار به		سهم خزانة	سود انباشته	سایر	اندراخته	اندراخته قانونی	صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
	منافع فاقد حق کنترل	مالکانه شرکت اصلی								
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۰,۷۴۸,۸۸۳	۱۱,۳۲۷,۶۱۰	۱۰,۹۵۲,۱۲۷۳	(۲,۶۸۶,۹۴۵)	۱۳,۱۶۶,۵۹۲	۱۸۲,۷۸۵	۱۴۵,۰۶۶,۸۴	۲,۷۸۵,۰۵۵	-	۲۶,۰۵۶,۱۰۲	۴۳,۵۰۰,۰۰۰
(۴,۲۷۵,۶۵۸)	(۹,۶۷۸,۸۸۹)	(۳,۲۵۷,۵۶۹)	(۳,۶۸۶,۹۴۵)	(۳,۲۵۷,۵۶۹)	-	-	-	-	-	-
۱۱۶,۵۲۳,۲۲۵	۱۰,۲۵۹,۷۲۱	۱۰,۶۹۴,۵۵۷	(۶,۳۷۳,۸۹۰)	۱۰,۹۰۹,۰۲۳	۱۸۲,۷۸۵	۱۴۵,۰۶۶,۸۴	۴,۷۹۰,۰۵۵	۰	۲۶,۰۵۶,۱۰۲	۴۳,۵۰۰,۰۰۰
۵۱,۴۱۷,۹۵۸	۱۳,۳۲۹,۵۶۸	۲۸,۰۸۸,۳۹۰	-	۲۸,۰۸۸,۳۹۰	-	-	-	-	-	-
(۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۵۰,۹۲۷,۹۵۸	۱۳,۳۲۹,۵۶۸	۲۷,۵۹۸,۳۹۰	-	۲۷,۵۹۸,۳۹۰	-	-	-	-	-	-
(۱۷,۹۱۰,۰۰۰)	(۵,۳۵۵,۸۴۳)	(۱۱,۹۵۵,۳۳۳)	-	(۱۱,۹۵۵,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-
۱۰۷,۹۹۹	۱۱,۶۵۴۲	(۸,۵۴۳)	-	(۸,۵۴۳)	-	-	-	-	-	-
۱,۹۴۳,۸۹۸	-	۱,۹۴۳,۸۹۸	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۴۳,۸۹۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۰۵۶,۱۰۲)
(۶,۳۸۰,۰۹۷)	-	(۶,۳۸۰,۰۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۰۵۶,۱۰۲
-	-	-	-	(۱,۸۷۱,۷۱۸)	-	-	۱,۸۷۱,۷۱۸	-	-	-
-	-	-	-	(۶۱۱,۹۰۵)	-	۶۱۱,۹۰۵	-	-	-	-
-	-	-	-	۹۷۰	(۹۷۰)	-	-	-	-	-
۱۴۵,۳۰۲,۲۷۸	۱۷,۷۴۰,۴۴۷	۱۲۷,۵۶۲,۰۳۰	(۸,۹۵۷,۰۴۲)	۲۳,۰۶۰,۸۸۵	۱۸۲,۸۱۵	۱۵۱,۱۸,۵۸۹	۶,۶۶۶,۷۷۳	۰	۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰
۶۰,۸۷۸,۰۳۹	۱۰,۳۹۹,۶۰۳	۵۰,۴۷۸,۴۳۶	-	۵۰,۴۷۸,۴۳۶	-	-	-	-	-	-
(۴۳,۳۹۱,۰۷۹)	(۱۳,۳۳۳,۹۸۸)	(۳۰,۹۵۸,۰۹۱)	-	(۳۰,۹۵۸,۰۹۱)	-	-	-	-	-	-
(۴,۵۸۲,۸۸۹)	-	(۴,۵۸۲,۸۸۹)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۸۹۷,۰۵۷	-	۱۶,۸۹۷,۰۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۹۵,۴۷۰	۶۶۱,۱۶۸	(۶۵,۶۹۸)	-	(۷۰,۰۴۳)	۴,۳۴۴	-	۲,۳۵۱,۸۷۰	-	-	-
-	-	-	-	(۳,۳۵۱,۸۷۰)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۹,۳۸۲,۱۵۶)	-	۹,۳۸۲,۱۵۶	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۴,۷۹۸,۸۷۵	۱۵,۴۶۸,۰۳۰	۱۵۹,۳۳۰,۸۴۵	(۷,۳۹۱,۹۹۱)	۴۰,۸۷۷,۱۷۲	۱۸۷,۱۵۹	۲۴,۳۰۰,۷۲۵	۹,۰۱۸,۶۳۳	۱۰,۸۳۹,۱۱۷	۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱ اصلاح انتخابات
(یادداشت ۳۹) اصلاح انتخابات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

سود سهام مصوب
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

افزایش سرمایه
افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به اندوخته سرمایه‌های

تخصیص به سایر اندوخته‌ها
مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سود سهام مصوب
خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به سایر اندوخته سرمایه‌های

تخصیص به سایر اندوخته‌ها
مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
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)	(۴۰,۴۴,۳۷۲)	
(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	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶,۰۰۵,۰۲۶	۵۰,۹۷۱,۰۳۳	۵	درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری‌ها
۸۲۲,۲۱۲	۱۱,۲۱۵,۱۳۴	۵	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری‌ها
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 بردرآمد:
(۵,۸۲۲)	(۳,۸۸۴)		سال جاری
(۳۱,۱۸۵)	.		سال های 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 جدایی ناپذیر 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	دریافتی‌های 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	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
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	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
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 سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی ایران
TAPICO
Tehran Petroleum & Petrochemicals Investment Co.

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان		سرمایه
				میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۵,۹۵۵,۳۱۹	۱۷,۵۴۲,۵۳۳	۱۴۵,۶۶۸۴	۴,۳۵۰,۰۰۰	۳۶,۰۵۶,۱۰۲	۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۰۰,۰۰۰
۳۵,۳۸۹,۳۲۸	۳۵,۳۸۹,۳۲۸					۱,۹۴۳,۸۹۸
(۱۲,۳۲۵,۰۰۰)	(۱۲,۳۲۵,۰۰۰)					۳۶,۰۵۶,۱۰۲
۱,۹۴۳,۸۹۸						۳۶,۰۵۶,۱۰۲
				(۳۶,۰۵۶,۱۰۲)		۳۶,۰۵۶,۱۰۲
	(۱,۷۶۴,۴۶۱)		۱,۷۶۴,۴۶۱			۳۶,۰۵۶,۱۰۲
	(۶۱۱,۹۰۵)	۶۱۱,۹۰۵				۳۶,۰۵۶,۱۰۲
۱۴,۰۹۶۳,۴۴۵	۳۸,۳۳۰,۳۹۵	۱۵,۱۱۸,۵۸۹	۶,۱۱۴,۴۶۱		۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰
۶۰,۷۵۷,۸۷۸	۶۰,۷۵۷,۸۷۸					
(۳۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۶۰۰,۰۰۰)					
	(۳,۳۵۵,۵۳۹)		۲,۰۳۵,۵۳۹			
	(۸,۸۹۹,۸۷۱)	۸,۸۹۹,۸۷۱				
۱۶۹,۱۱۱,۳۳۳	۵۵,۴۵۲,۸۶۳	۲۴,۰۱۸,۴۶۰	۸,۱۵۰,۰۰۰		۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱





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.

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

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

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

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

۱-۲-۲-۱-۴- 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 سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

- ۵-۲-۲-۱- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.
- ۶-۲-۲-۱- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.
- ۷-۲-۲-۱- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی و بازرگانی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
- ۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری 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 منحصرأ به اشخاص سرمایه‌پذیر به دیگران ارائه می‌نمایند.
- ۱-۲-۳-۱- خدمات موضوع بند ۲-۲-۱ فوق.
- ۲-۲-۳-۱- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

۳-۱- موضوع فعالیت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گران‌بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز. سرمایه‌گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه‌پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱-۲-۱ و ۲-۲-۱ این ماده فعالیت نماید؛

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد؛ سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛ ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

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

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

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

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

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

۴-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های 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 شرکت‌های خدماتی
۶۳	۷۰	۱۷,۳۴۴	۱۶,۹۴۲	

۱-۴-۱) کاهش تعداد کارکنان عمدتاً مرتبط به انحلال شرکت‌های تابعه شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی، پتروسینا و کاهش پرسنل شرکت‌های پتروشیمی خراسان و چوکا می‌باشد.

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 (سرمایه گذاری 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 تحصیل شده، 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 افشای 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- سرفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس «روش خرید» انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

۳-۵-۱- قسمت‌های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می‌شود 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 قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون‌سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سود ده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان ده، هرکدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل‌انته‌ساب به قسمت‌های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی گروه، تهیه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت‌ها (انتقالات بین قسمت‌ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت‌گذاری آن انتقالات، اندازه‌گیری می‌شود. هزینه‌های عملیاتی قسمت شامل هزینه‌های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه‌های مستقیم قابل‌انته‌ساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می‌باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می‌یابد.

۳-۶- تسعیر ارز

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

نام شرکت	مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
شرکت های نفت ایرانول و نفت پاسارگاد	موجودی نقد و بانک، دریافتی‌های ارزی، پرداختی‌های 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، دریافتی‌های ارزی، پرداختی‌های 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- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

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 استهلاک‌پذیر (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:

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی - حق لیسانس	۶ ساله	خط مستقیم
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

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 می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است می‌باشد.

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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

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

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 می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

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- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

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

۳-۱۲-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

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 صورت حساب ها و تعهدات ارزی در پایان هر دوره مالی بر سر 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		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
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	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
سرمایه گذاری های جاری		
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	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
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	سایر سرمایه گذاری های جاری
شناخت درآمد		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
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)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱-۳-۱- 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 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

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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.

۲-۲- 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	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۱۲۶,۰۸۴,۰۵۴	۱۷۹,۰۸۶,۸۲۹
۰	۰	۳,۳۲۴,۶۴۴	۴,۹۳۷,۰۴۶
۳۶,۸۲۷,۳۳۸	۶۲,۱۸۶,۱۶۷	۴,۲۲۳,۹۶۳	۸,۹۸۴,۴۷۰
۳۶,۸۲۷,۳۳۸	۶۲,۱۸۶,۱۶۷	۱۳۳,۶۳۲,۶۶۱	۱۹۳,۰۰۸,۳۴۵

۵-۱- فروش خالص

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		واحد اندازه‌گیری	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	روغن‌های 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
۵,۳۹۱,۱۴۲	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

۲۹,۴۵۲,۴۲۵	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	روغن‌های 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 ۳۴۷.۲۹۸ هزار درهم معادل مبلغ ۶۸.۸۶۵.۳۸۲ میلیون ریال می باشد.

۵-۱-۲- فروش چوب و کاغذ (شامل کاغذ تیشو) توسط شرکت‌های کاغذ کاوه، لطیف و صنایع چوب خزر کاسپین و همچنین فروش محصولات پتروشیمی توسط شرکت‌های 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 روغن‌های موتور و صنعتی توسط شرکت نفت ایرانول صورت گرفته است.

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

۵-۱-۴- عمده دلیل افزایش درآمدهای عملیاتی نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش نرخ‌های 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	
۱۹۲,۷۷۰	۳۴۲,۹۶۷	فعالیت برند
۷۳۸,۹۸۹	۶۶۶,۴۵۶	نظارت و بازرسی
۳,۳۲۴,۶۴۴	۴,۹۳۷,۰۴۶	

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

شاخص و تکین کو) و پرسر ایرانگاز می باشد.

۵-۲- سود سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۷۲۶,۰۷۹	۲۳,۹۵۲,۱۷۲	-	-	۵-۳-۱	سود سهام شرکت‌های فرعی
۲۰,۵۹۸,۷۳۰	۲۳,۲۷۴,۳۲۴	-	-	۵-۳-۱	سود سهام شرکت‌های وابسته
۲,۶۸۰,۲۱۷	۳,۷۴۴,۵۳۷	۳,۰۸۳,۴۰۲	۳,۸۷۸,۱۱۲	۵-۳-۱	سود سهام سایر شرکت‌ها
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- درآمد حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها بشرح زیر می‌باشد:

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	-	-	شرکت‌های 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	-	-	سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک
-	-	-	-	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۱۲,۷۲۶,۰۷۹	۲۳,۹۵۲,۱۷۲	-	-	
۵,۳۲۹,۲۵۵	۵,۲۶۲,۹۵۶	-	-	شرکت‌های 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)
۲۰,۱۶,۰۱۸	۱,۸۴۱,۲۹۷	-	-	پتروشیمی مروارید
۹۰,۳۹۱	۲۶۱,۴۱۰	-	-	پتروشیمی سازند
۵۹,۳۵۸	۱۶۰,۴۲۹	-	-	لاستیک یزد
-	-	-	-	نیرو کلر
۱۰,۷۹۰	-	-	-	پتروشیمی مرجان
-	-	-	-	سایر
۲۰,۵۹۸,۷۳۰	۲۳,۲۷۴,۳۲۴	-	-	
۱,۶۳۸,۰۱۲	۲,۵۰۹,۵۸۷	۱,۶۳۸,۰۱۲	۲,۵۰۹,۵۸۷	سایر شرکت‌ها
-	-	-	-	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
-	-	-	-	سایر
۲,۶۸۰,۲۱۷	۳,۷۴۴,۵۳۷	۳,۰۸۳,۴۰۲	۳,۸۷۸,۱۱۱	
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
-	۱,۶۸۱,۵۷۹	۹۶,۶۳۲	۱,۵۷۸,۲۱۱	پتروشیمی نوری
-	۹,۲۰۸,۳۸۹	۴,۲۲۳,۹۰۵	۱۳,۴۳۲,۲۹۶	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	-	۵-۳-۲-۱ آثار تلفیق فروش سرمایه گذاری‌ها- عمدتاً درون گروهی
۱,۱۴۰,۵۶۱	۵,۱۰۶,۳۵۸	۲۰,۱۵۵,۷۸۸	۲۵,۲۶۲,۱۴۶	جمع گروه

۵-۳-۲-۱- 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	درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص		
۲۹,۷۹۱,۴۵۲	۴۱,۹۲۳,۴۰۳	۷۱,۷۱۴,۸۵۵
۳,۴۶۵,۹۶۹	۳۴,۶۰۴,۶۳۴	۳۸,۰۷۰,۶۰۳
۵,۷۶۳,۸۶۵	۲۴,۶۵۳,۶۸۱	۳۰,۴۱۷,۵۴۶
۶,۱۸۷,۶۴۸	۲۱,۶۲۱,۷۶۳	۲۷,۸۰۹,۴۱۱
۶۴۴,۵۱۱	۶,۴۰۹,۳۱۲	۷,۰۵۳,۸۲۳
۱,۱۰۹,۳۹۴	۲,۹۱۱,۱۹۷	۴,۰۲۰,۵۹۱
۴۶,۹۶۲,۸۳۸	۱۳۲,۱۲۳,۹۹۰	۱۷۹,۰۸۶,۸۲۹
درآمد ارائه خدمات		
۹۴۴,۵۷۳	۲,۹۸۳,۰۵۰	۳,۹۲۷,۶۲۳
۱۰۵,۰۰۷	۲۳۷,۹۶۰	۳۴۲,۹۶۷
(۴۲,۷۴۴)	۷۰۹,۲۰۰	۶۶۶,۴۵۶
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	گروه
۴	۵,۲۳۵,۱۰۰	۶	۱۱,۳۱۴,۳۴۰	اشخاص وابسته
۹۶	۱۲۰,۸۴۸,۹۵۴	۹۴	۱۶۷,۷۷۲,۴۸۹	سایر اشخاص
۱۰۰	۱۲۶,۰۸۴,۰۵۴	۱۰۰	۱۷۹,۰۸۶,۸۲۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

جمع	ارائه خدمات	فروش
-----	-------------	------

۷۵,۴۸۲,۸۵۰ - ۷۵,۴۸۲,۸۵۰
۵,۲۳۰,۰۰۱ ۲,۶۴۳,۳۸۳ ۲,۵۷۶,۶۱۸

۵,۸۸۶,۸۷۵ ۱۳۶,۶۳۷ ۵,۷۵۰,۲۳۸
۳,۸۷۵,۶۵۰ ۶۹,۶۸۱ ۳,۸۰۵,۹۶۹

۱,۸۶۱,۵۲۱ ۴,۸۷۶ ۱,۸۵۶,۶۴۵
۲,۲۴۳,۰۰۴ ۶,۹۵۰ ۲,۱۷۶,۰۵۴

۱,۶۷۱,۲۱۰ ۳,۱۳۱ ۱,۶۶۸,۰۷۹
۳,۰۲۶,۷۴۵ ۹۱۵,۳۳۲ ۲,۱۱۱,۴۱۳

۹۹,۰۴۹,۰۵۶ ۳,۷۷۹,۹۹۰ ۹۵,۲۶۹,۰۶۶
(۳۳۵,۴۷۵) - (۳۳۵,۴۷۵)

۹۸,۶۱۳,۵۸۱ ۳,۷۷۹,۹۹۰ ۹۴,۸۳۳,۵۹۱
(۷۴۷,۸۱۱) - (۷۴۷,۸۱۱)

(۵۹,۳۵۲) - (۵۹,۳۵۲)
۹۷,۸۰۶,۴۱۸ ۳,۷۷۹,۹۹۰ ۹۴,۰۲۶,۴۲۸

(۵,۱۸۲,۱۳۵) (۶۷۱,۹۴۵) (۴,۵۱۰,۱۹۰)
۶۶۷,۴۰۴ - ۶۶۷,۴۰۴

(۱,۶۲۱,۸۷۸) - (۱,۶۲۱,۸۷۸)
۹۱,۶۴۹,۸۰۹ ۳,۱۰۸,۰۴۵ ۸۸,۵۴۱,۷۶۴

۱۳۹۹/۰۲/۳۱

جمع	ارائه خدمات	فروش	یادداشت
-----	-------------	------	---------

۱۱۶,۱۲۲,۰۱۰ ۸,۵۹۰ ۱۱۶,۱۱۳,۴۲۰
۷,۳۱۵,۵۷۵ ۳,۷۳۶,۶۶۰ ۳,۴۷۸,۹۱۵

۷,۵۲۸,۰۸۸ ۱۴۱,۷۷۹ ۷,۳۸۶,۳۰۹
۵,۸۶۶,۹۵۵ ۹۶,۱۳۲ ۵,۷۷۰,۸۲۳

۲,۰۶۱,۳۰۰ ۳۹,۷۰۳ ۲,۰۳۱,۴۹۷
۲,۳۹۱,۹۵۸ ۱۱,۵۳۶ ۲,۳۸۰,۴۲۲

۲,۶۳۶,۶۱۰ ۴,۹۴۱ ۲,۶۳۱,۶۶۹
۳,۸۵۴,۱۳۹ ۶۲۰,۵۲۶ ۳,۲۳۳,۶۰۳

۱۴۷,۷۷۶,۵۲۵ ۴,۶۴۹,۸۶۷ ۱۴۳,۱۲۶,۶۵۸
(۱,۱۲۸,۸۶۵) - (۱,۱۲۸,۸۶۵)

۱۴۶,۶۴۷,۶۶۰ ۴,۶۴۹,۸۶۷ ۱۴۱,۹۹۷,۷۹۳
(۱,۱۱۰,۸۵۲) - (۱,۱۱۰,۸۵۲)

(۱,۱۰۱) - (۱,۱۰۱)
۱۴۵,۵۲۵,۷۰۷ ۴,۶۴۹,۸۶۷ ۱۴۰,۸۸۵,۸۴۰

(۸,۵۵۶,۹۹۱) (۷۱۹,۶۵۷) (۷,۸۳۷,۳۳۴) ۷-۱
۹۵۷,۰۱۳ - ۹۵۷,۰۱۳

(۱,۸۸۱,۵۲۱) (۱,۸۸۱,۵۲۱)
۱۳۶,۵۴۴,۲۰۰ ۳,۹۱۳,۰۲۰ ۱۳۲,۶۳۱,۱۸۰

شرکت سیمه اتومبیل سازی و گاز و پتروشیمی قائم (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۷- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

گروه :

مواد مستقیم مصرفی

دستنورد مستقیم

سربار ساخت :

دستنورد غیر مستقیم

مواد غیر مستقیم

استهلاک

تعمیر و نگهداری

برق و سوخت

سایر

هزینه های جذب نشده

جمع هزینه های ساخت

(افزایش) در موجودی های در جریان ساخت

فایدهات غیر عالی

بهای تمام شده ساخت

تعدیلات (سایر مصارف و ...)

خرید اضافی ساخته شده

(فراش) موجودی های ساخته شده

بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۷-۱- عمده مبلغ تعدیلات فروش مربوط به تعدیلات تلفیقی قائم از فروش درون گروهی بوده است. همچنین عمده تعدیلات تلفیقی خدمات مربوط به خدمات ارائه شده شرکت نگهداشت کاران (از شرکت های فرعی 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	۳۶.۰	۲۲,۶۶۱,۹۰۱
لوبکات	ایران	۱۳.۶	۱۳,۸۷۶,۶۸۵	۱۳.۳	۸,۵۷۶,۸۶۱
گاز طبیعی	ایران	۱۰.۶	۱۰,۸۲۷,۴۹۷	۱۴.۱	۹,۱۴۰,۳۴۹
گاز بالک	ایران	۲.۰	۲,۰۱۳,۸۸۱	۳.۵	۲,۲۷۹,۹۸۵
آخال و کاغذ	ایران	۳.۶	۳,۶۳۶,۹۹۴	۴.۴	۲,۸۷۳,۲۹۹
کاتوچوی طبیعی	مالزی چین سنگاپور	۲.۶	۲,۶۵۸,۲۶۰	۲.۴	۱,۵۷۶,۷۴۹
اتیلن	ایران	۲.۲	۲,۲۷۶,۰۳۱	۲.۸	۱,۷۹۸,۰۰۳
مواد افزودنی - خارج	خارج از کشور	۳.۹	۴,۰۰۱,۰۴۷	۳.۴	۲,۲۰۵,۵۲۷
کاتوچوی مصنوعی	کره امارات مالزی	۳.۷	۳,۷۵۲,۵۰۰	۲.۹	۱,۸۸۱,۷۲۹
مواد شیمیایی	ایران	۳.۶	۳,۶۵۶,۰۲۰	۴.۰	۲,۵۷۷,۱۹۶
ای دی سی و وی سی ام	ایران	۲.۱	۲,۱۶۹,۲۳۷	۲.۵	۱,۶۳۹,۵۸۰
دوده	ایران	۲.۸	۲,۸۰۸,۲۹۸	۲.۴	۱,۵۶۸,۸۵۶
منواکسید کربن	ایران	۰.۰	۰	۱.۵	۹۶۰,۵۸۷
مواد بسته بندی	ایران	۱.۸	۱,۸۸۵,۴۰۶	۰.۷	۴۳۳,۰۳۶
پید وایر	ایران	۱.۵	۱,۵۲۵,۵۷۶	۱.۰	۶۷۱,۱۷۷
پارن پلی استر و چپیس نایلون	چین	۵.۴	۵,۵۱۳,۰۰۰	۱.۰	۶۴۲,۹۴۳
نخ تایر	ایران	۲.۸	۲,۸۹۰,۵۳۸	۱.۸	۱,۱۳۳,۵۸۷
کلر	ایران	۰.۴	۴۳۴,۰۶۱	۰.۵	۲۹۲,۶۵۵
ارتوزایلین	ایران	۰.۵	۴۸۷,۲۰۷	۰.۹	۵۶۷,۵۶۵
پارن پلی استر و چپیس نایلون	روسیه	۰.۰	۰	۰.۴	۲۶۲,۳۱۸
دی اکسید کربن	ایران	۰.۶	۵۸۴,۱۵۸	۰.۴	۲۸۰,۳۷۷
ورق	ایران	۰.۳	۳۳۲,۳۰۳	۰.۲	۱۰۰,۰۱۱
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 - شرکت‌های 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
شرکت‌های 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 شرکت‌های گروه					
	دی اکتیل فتالات	تن	۸۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۲,۶۷۸
	انیدرید فنالیک پرک	تن	۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۷,۱۳۹
			۹۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۹,۸۱۷
شرکت‌های 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 شرکت‌های 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 - شرکت‌های 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 - شرکت‌های 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 - شرکت‌های تولید تایر 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				
تایر	تن	۱۲۴,۴۰۰	۱۰۴,۴۴۰	۹۹,۲۴۷

۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه				
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
هزینه های فروش	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
حمل و نقل	۸-۱	-	۱,۷۶۶,۰۱۰	۳,۶۴۷,۸۰۲	
هزینه های توزیع و فروش	۸-۱	-	۸۰۸,۱۳۱	۱,۲۱۰,۵۷۱	
کاهش ارزش دریافتی ها	۸-۳	-	۶۸۱,۸۸۴	۹۸۰,۹۴۵	
حقوق و دستمزد و مزایا	-	-	۲۷۷,۸۱۷	۴۱۰,۰۷۲	
سهم از سایر دواير	-	-	۱۵۱,۳۲۴	۱۸۶,۷۰۸	
تعمیر و نگهداری	-	-	۱۷,۰۰۹	۷۱,۹۴۶	
استهلاک	-	-	۶,۶۵۲	۶۳,۰۹۹	
حق المشاوره حقوقی و ثبتی	-	-	۰	۳۳,۴۴۹	
خرید خدمات	-	-	۱۷,۹۲۱	۲۵,۵۸۳	
عوارض آلاینده‌گی	-	-	۲۳,۴۷۰	۱۶,۷۵۳	
پذیرائی و رستوران	-	-	۹,۸۹۱	۱۴,۹۰۱	
سفر و فوق العاده ماموریت	-	-	۸,۰۴۱	۹,۸۲۰	
آب، برق، گاز و سوخت	-	-	۴,۵۲۶	۸,۶۰۶	
سایر	-	-	۷۰۴,۶۵۸	۹۹,۷۶۶	
	-	-	۴,۴۷۷,۳۳۴	۶,۷۸۰,۰۲۱	
هزینه های اداری و عمومی	حقوق و دستمزد و مزایا	۱۱۰,۵۲۸	۱۶۲,۳۱۹	۱,۹۱۳,۲۵۱	۲,۷۴۰,۴۲۲
سهم از سایر دواير	-	-	۲۱۴,۳۲۹	۲۶۸,۱۹۹	
خرید خدمات	۲۱,۴۱۷	۱۸,۱۲۰	۴۲۵,۲۶۷	۴۸۹,۰۰۱	
عوارض آلاینده‌گی	-	-	۱۳۷,۶۴۸	۱۸۳,۲۹۰	
حق المشاوره حقوقی و ثبتی	-	۶,۹۵۰	۱۲۷,۳۸۷	۱۵۵,۱۷۴	
استهلاک	۱۲,۲۸۹	۱۴,۳۹۵	۱۳۹,۶۴۶	۱۴۲,۲۷۶	
حمل و نقل	۴۵۲	۵۲۹	۸۸,۵۴۸	۷۴,۸۰۸	
پذیرائی و رستوران	۹,۳۵۳	۴,۳۸۸	۴۸,۷۸۲	۵۷,۹۸۹	
تعمیر و نگهداری	۸,۹۲۲	۳,۲۰۲	۴۱,۵۰۶	۵۶,۶۸۷	
آب، برق، گاز و سوخت	-	۱,۶۲۸	۲۵,۳۱۳	۲۸,۶۲۷	
سفر و فوق العاده ماموریت	۱,۵۸۶	۱,۸۹۹	۱۲,۲۸۴	۱۱,۶۵۳	
پاداش و حق حضور هیئت مدیره	۴,۶۴۱	۱,۵۶۸	۱۱,۴۸۳	۱۰,۰۲۵	
سایر	۲۴,۵۳۴	۱۲,۳۴۷	۵۲۱,۹۱۰	۱,۰۳۴,۸۶۴	
	۱۹۳,۷۲۲	۲۲۷,۳۴۵	۳,۷۰۷,۳۵۴	۵,۲۵۳,۰۱۵	
	۱۹۳,۷۲۲	۲۲۷,۳۴۵	۸,۱۸۶,۶۸۸	۱۲,۰۳۳,۰۳۶	

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 دریافتی 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 دارایی‌های 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 دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی گروه، عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی فن‌آوران به میزان ۲,۹۳۴,۲۹۳ میلیون ریال می‌باشد.

۱۰- سایر هزینه‌ها

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 موجودی‌ها و برگشت آن
(۳۵۳,۶۷۰)	(۷۸۵,۷۱۸)		استهلاک سرفقلی
(۴۳۵,۴۷۵)	(۱,۰۷۲,۲۲۰)		هزینه‌های جذب نشده در تولید
۰	(۶۵۰,۹۸۲)	۱۰-۱	زیان ناشی از تسعیر ارز بدهی‌های 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 بدهی‌های ارزی گروه صنعتی بارز می‌باشد.

۱۱- هزینه‌های 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	۲۴,۷۶۲	۱۲۸,۴۴۲	سود فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۲۶۵,۵۶۰	۲۵۲,۸۲۵	۲۰,۸۷,۷۸۱	۴,۰۷۹,۵۴۱	سود اوراق مشارکت، سهام و سپرده‌های سرمایه گذاری
۰	۰	۱۱۵,۰۶۶	۲۲۶,۶۴۳	سود(زیان) حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های غیر عملیاتی
۰	۰	(۱۴۴,۲۲۶)	(۲,۰۵۰,۹۹۴)	کسور بازنشستگی کارکنان صنعت نفت و محاسبات اکچوئری
۰	۰	۶۲,۹۱۲	۲۰۰,۷۹۸	درآمد ناشی از چک‌های مدت دار دریافتی از مشتریان
۰	۰	۰	(۲۰,۲۲,۰۰۰)	تاخیر تادیه مطالبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۳۴,۶۹۸	۱۸,۸۳۹	(۵۲,۲۳۶)	۴۱,۷۸۵	سایر(سود فروش موارد اولیه، حفظ قدرت خرید و...)
۳۰۰,۲۵۸	۲۷۱,۶۶۶	۱,۶۳۵,۹۵۹	۶۰۴,۱۱۵	

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	سود ناشی از عملیات
۰	۰	(۳,۵۸۷,۷۶۴)	(۴,۴۲۲,۸۰۴)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۳,۰۹۹,۶۴۴)	(۱۱,۰۵۴,۲۳۱)	سهام منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات
۳۶,۶۳۳,۵۱۶	۶۱,۹۵۸,۸۲۲	۴۰,۶۷۴,۹۶۷	۵۳,۶۵۵,۹۲۵	سود ناشی از عملیات - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱,۳۰۷,۲۸۱)	(۱,۱۹۷,۰۶۰)	(۳,۴۹۶,۴۴۶)	(۴,۹۵۹,۳۷۴)	سود غیر عملیاتی
(۳۷,۰۰۷)	(۳,۸۸۴)	۶۴۹,۷۹۲	۱,۱۲۷,۲۵۷	اثر مالیاتی
-	-	۷۳۷,۹۶۵	۶۵۴,۶۲۸	سهام منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
(۱,۳۴۴,۲۸۸)	(۱,۲۰۰,۹۴۴)	(۲,۱۰۸,۶۸۹)	(۳,۱۷۷,۴۸۹)	زیان غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۳۳	۷۴۶	۴۹۴	۶۵۲	سود پایه هر سهم (خالص) - ریال
۳۵,۲۲۶,۲۳۵	۶۰,۷۶۱,۷۶۲	۵۳,۸۶۵,۹۳۰	۶۴,۱۷۳,۵۸۶	سود خالص
(۳۷,۰۰۷)	(۳,۸۸۴)	(۲,۹۳۷,۹۷۲)	(۳,۲۹۵,۵۴۷)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۱۲,۳۶۱,۶۷۹)	(۱۰,۳۹۹,۶۰۳)	سهام منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۳۵,۲۸۹,۲۲۸	۶۰,۷۵۷,۸۷۸	۳۸,۵۶۶,۲۷۹	۵۰,۴۷۸,۴۳۶	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

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
یافته‌های ترمیمی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۴-۱ گروه

بهای تمام شده:

جمع	اقلام سرمایه‌ای در انبار	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	سایر	ابزار آلات	اتاق و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخت‌های در جریان	زمین
۴۰,۴۵۱,۸۱۱	۶۹۲,۶۲۷	۴,۳۷۴,۴۴۲	۵,۱۲۹,۰۱۳	۴۹,۸۵۰,۰۹۹	۳۲,۲۳۵	۸۱۱,۶۲۹	۴۶۹,۲۵۳	۳۷۱,۴۲۰	۱۳,۲۸۲,۹۰۷	۹,۶۵۹,۹۵۶	۳,۵۱۹,۸۳۸	۱,۳۰۱,۸۶۲
۷,۴۶۷,۳۹۶	۴۷۰,۹۸۸	۱,۱۹۳,۵۱۱	۸۵۳,۵۹۷	۴,۹۴۹,۳۰۰	۰	۴۶۱,۶۱۱	۱۳۷,۵۶۰	۵۶,۷۵۷	۴,۱۹۱,۸۵۳	۲۰۹,۳۵۲	۸۶,۳۳۳	۵,۵۲۴
(۳۹,۸۱۴)	(۷۱۸)	(۳,۸۱۳)	(۵,۱۶۳)	(۳۳,۶۵۰)	۰	(۶۶۴)	(۶,۱۶۹)	(۹,۵۲۴)	(۳,۹۹۴)	۰	(۲,۴۱۷)	(۱۰,۰۸۳)
۲,۴۰۹,۸۸۸	۳۶۷,۳۹۹	(۵,۱۲۱,۶۴۸)	(۶۶۲,۱۰۸)	۵,۷۲۱,۳۴۵	(۶۸۷۰)	۲۰,۳۷۶	۸۷,۶۷۹	۷,۲۱۴	۳,۷۳۰,۲۷۲	۱,۲۶۱,۷۹۰	۷۵۱,۵۶۲	(۴۱۴,۰۷۸)
۶۷,۷۷۷,۷۵۱	۱,۵۳۰,۲۹۶	۴۴۴,۹۱۲	۵,۳۱۵,۳۲۹	۴۰,۶۸۷,۲۹۴	۲۶,۳۶۵	۱,۳۳۶,۷۵۲	۱,۱۸۸,۳۳۳	۴۵۵,۵۶۷	۲۱,۳۰۰,۳۲۸	۱۱,۱۳۱,۰۹۸	۴,۳۵۵,۳۰۶	۷۸۳,۵۳۶
۲,۸۵۰,۶۶۷	۴۳۲,۰۹۹	۵۷۱,۳۳۱	۱,۵۴۱,۴۶۱	۱,۳۰۵,۷۷۶	۳۳,۶۰۲	۱۲۹,۲۹۴	۱۸۴,۴۳۳	۳۹,۷۸۱	۲۸۱,۷۲۹	۳۴۴,۹۰۷	۲۰۰,۰۷۸	۹۰,۲۵۲
(۵۹,۵۵۵)	(۱۶۲)	(۶,۵۹۳)	(۷۲۷)	(۵۲,۰۷۴)	(۶۰۰)	(۹,۵۵۵)	(۹,۵۰۷)	(۵,۶۳۳)	(۱۰,۵۸۰)	۱,۰۵۳	(۱۳,۴۳۱)	(۳,۸۴۳)
۶,۱۵۵,۵۵۵	(۳۳۶,۹۱۵)	(۳۷۷,۷۹۸)	(۶۲۲,۳۰۸)	۷,۳۹۲,۵۵۶	۲۳۲,۳۳۰	۲۷۴,۱۴۲	۵۶,۵۰۴	۲۷,۷۰۷	۶,۱۸۴,۲۱۹	۹۷,۲۴۲	(۸۴,۳۳۳)	۴۹۲,۶۳۵
۵۷,۷۲۴,۴۱۸	۱,۷۲۵,۳۲۸	۷۳۱,۸۶۲	۶,۲۳۳,۷۶۵	۴۹,۰۴۳,۵۵۲	۲۰,۶۶۷	۱,۷۷۰,۶۳۳	۱,۴۱۹,۷۵۳	۶۸۷,۷۳۳	۲۷,۶۵۵,۴۰۶	۱۱,۵۷۴,۴۰۰	۴,۴۵۸,۳۳۰	۱,۳۶۳,۵۱۱
۱۸,۰۴۴,۸۶۷	۰	۰	۰	۱۸,۰۴۴,۸۶۷	۷,۹۸۱	۴۱۳,۸۵۳	۶۱۷,۷۷۶	۳۳۹,۱۰۰	۸,۰۸۳,۹۸۳	۷,۳۱۶,۰۲۶	۱,۳۶۷,۱۴۸	۰
۱,۹۷۹,۷۹۳	۰	۰	۰	۱,۹۷۹,۷۹۳	۲,۰۴۹	۱۱۸,۷۷۰	۱۳,۰۸۱۲	۴۳,۳۴۲	۸۰,۵۸۳	۵۴۹,۷۷۶	۷۵۳,۴۶۱	۰
(۵۵,۵۵۰)	۰	۰	۰	(۵۵,۵۵۰)	۰	(۱۱۲)	(۵,۷۰۶)	(۳,۶۷۹)	(۳,۸۳۵)	۰	(۳۱۸)	۰
(۱۳۱,۵۶۲)	۰	۰	۰	(۱۳۱,۵۶۲)	۰	۳۳,۵۶۶	(۴۲,۷۰۰)	(۸,۵۵۳)	(۹۵,۴۵۳)	(۱۱,۸۷۵)	(۶,۵۳۹)	۰
۱۹,۸۷۷,۵۶۷	۰	۰	۰	۱۹,۸۷۷,۵۶۷	۱۰,۰۳۰	۵۶۵,۰۷۷	۷۰,۰۱۶۲	۲۷,۰۳۱۱	۸,۸۶۴,۲۷۹	۷,۸۵۳,۹۱۷	۱,۶۱۳,۸۶۲	۰
۲,۳۵۸,۰۱۳	۰	۰	۰	۲,۳۵۸,۰۱۳	۲۷,۴۳۷	۲۰,۵۳۴۴	۱۵۷,۱۴۵	۴۶,۳۱۳	۱,۰۸۸,۴۱۴	۶۷۲,۳۹۰	۲۶۱,۲۶۹	۰
(۳,۰۵۷۳)	۰	۰	۰	(۳,۰۵۷۳)	(۴,۰۹)	(۳,۲۵۹)	(۵,۵۱۸)	(۳,۲۶۵)	(۹,۱۱۴)	(۵,۶۹)	(۸,۳۳۹)	۰
۹,۱۲۳	۰	۰	۰	۹,۱۲۳	۱۰,۴۴۱۲	(۳۹,۷۰۸)	(۷,۵۲۰)	۱,۴۵۹	(۴۷,۶۹۲)	۹۴,۳۸۰	(۱۰,۶۱۰۹)	۰
۲۳,۱۱۴,۱۱۰	۰	۰	۰	۲۳,۱۱۴,۱۱۰	۱۴۱,۴۷۱	۷۳۳,۲۵۴	۸۴۴,۳۹۹	۳۱۴,۷۱۸	۹,۸۹۵,۶۸۷	۸,۴۱۹,۹۱۸	۱,۷۶۰,۶۸۳	۰
۴۵,۶۱۰,۳۰۸	۱,۷۲۵,۳۲۸	۷۳۱,۸۶۲	۶,۲۳۳,۷۶۵	۴۶,۹۱۹,۴۴۳	۱۶۲,۲۲۶	۱,۰۳۳,۲۷۹	۵۷۵,۴۸۴	۱۷۲,۰۱۵	۱۷,۷۵۹,۷۱۹	۳,۱۵۴,۴۷۲	۲,۶۹۷,۶۵۷	۱,۳۶۳,۵۹۱
۲۷,۹۰۰,۴۰۳	۱,۵۳۰,۲۹۶	۴۴۴,۹۱۲	۵,۳۱۵,۳۲۹	۲۰,۶۰۹,۷۴۶	۱۶,۳۳۵	۸۱۱,۶۷۵	۶۸۸,۱۶۱	۱۵۵,۵۵۶	۱۲,۳۲۵,۷۵۹	۲,۳۲۷,۱۷۱	۲,۷۲۱,۴۴۴	۷۸۳,۵۶۶

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

استهلاک

واگذاری

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

استهلاک

واگذاری

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
۴۲۶,۰۹۲	۱۲,۶۷۵	۳,۶۱۷	۲۸۲,۱۵۷	۱۳۷,۸۴۳
۹,۰۵۷	۵,۹۵۷	۲,۱۰۰		
(۳۲۰,۰۰۰)	*	*	(۲۸۲,۱۵۷)	(۱۳۷,۸۴۳)
۲۵,۱۴۹	۱۸,۶۳۳	۶,۵۱۷	*	*
۱۴,۶۱۴	۱۴,۳۳۹	۲۶۵		
۲۹,۷۶۳	۲۲,۹۸۱	۶,۷۸۲	*	*
۱۳,۸۶۷	۸,۰۵۲	۱,۵۷۸	۴,۲۳۷	*
۳,۰۰۸	۲,۴۱۴	۵۸۴	*	*
(۴,۲۳۷)	*	*	(۴,۲۳۷)	
۱۲,۶۳۸	۱,۰۴۶۶	۲,۱۷۲	*	*
۶,۸۱۵	۵,۸۱۹	۹۹۶		*
۱۹,۴۵۳	۱۶,۲۸۵	۲,۱۶۸	*	*
۲۰,۳۱۰	۱۶,۶۹۶	۳,۶۱۴	*	*
۱۲,۵۱۱	۸,۱۶۶	۴,۳۴۵	*	*

بهای تمام شده:

- مقدمه در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
- افزایشی
- سایر نقل و انتقالات و تغییرات
- مقدمه در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
- افزایشی
- مقدمه در پایان ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
- استهلاک اثاثیه و کاهش ارزش اثاثیه
- مقدمه در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
- استهلاک
- سایر نقل و انتقالات و تغییرات
- مقدمه در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
- استهلاک
- مقدمه در پایان ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
- مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
- مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

۱۳-۲- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۳۲,۴۷۸,۶۶۴ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱۵,۴۷۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سون و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۳-۳- سایر نقل و انتقالات شامل ۵۹,۷۸۰,۳۰۵ میلیون ریال انتساب تسعیر تسهیلات ارزی گروه منتهی باز به دارایی های ثابت گروه و ۸۷۷,۶۳۵ میلیون ریال انتقال دارایی های پروژه اسید ستوریک شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی از سایر دارایی ها به دارایی ثابت می باشد.

۱۴-۴- مانده دارایی‌های در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداخت سرمایه‌ای به تفکیک شرکت‌های گروه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
سفرشات و پیش پرداخت سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	سفرشات و پیش پرداخت سرمایه ای	داراییهای 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	۵۰,۰۸۴	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- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

نام شرکت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱			
گروه بارز	۹۹	۹۹	۱۳۹۹	۰	۱,۱۴۲,۶۵۴
نفت پاسارگاد	۹۹	۹۹	۱۳۹۹	۰	۲۸۷,۰۷۵
کاغذ کاوه	۵۲	۵۱	پایان سال ۱۳۹۹	۲,۲۱۹,۳۵۹	۴۷۱,۳۸۱
پتروشیمی آبادان	۹۸	۹۷	۱۳۹۹	۰	۱,۱۹۴,۴۴۰
پتروشیمی آبادان	۶۲	۴۱	۱۳۹۹	۰	۹۲۸,۰۷۸
پتروشیمی	۱۰۰	۰	۱۳۹۹	۱۰۰,۰۰۰	-
سایر	-	-	۱۳۹۹	-	۱,۳۱۱,۶۱۱
				۲,۳۱۹,۳۵۹	۵,۳۱۵,۲۳۹

۱۴-۴-۲- دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی اموال پروژه اسید سیتریک واقع در کرمانشاه می باشد ، دارایی‌های 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 دارایی‌های 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 صورت‌های مالی ۱۵٪ از تعمیرات صورت گرفته است و پیش بینی می شود تعمیرات اساسی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۰ با هزینه ای بالغ بر ۱۰۰ میلیارد ریال به پایان برسد.

۱۴-۴-۳- نقل و انتقال دارایی در جریان تکمیل مربوط به دارایی‌های 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 پرداخت‌های سرمایه‌ای گروه صنعتی بارز عمدتاً 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 املاک شرکت‌های گروه تا سقف ۱۷,۰۳۸,۵۹۸ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانک‌ها در وثیقه بانک‌ها می‌باشد.

۱۵- سرفقلی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
بهای تمام شده در ابتدای سال	۷,۲۹۷,۱۴۰	۶,۳۳۰,۳۲۵
سرفقلی تحصیل شده طی سال	۸,۲۷۲,۲۰۱	۱,۰۷۰,۱۶۰
کاهش بابت واگذاری	(۱۳,۴۵۹)	(۱۰۳,۳۴۵)
بهای تمام شده در پایان سال	۱۵,۵۵۵,۸۸۲	۷,۲۹۷,۱۴۰
استهلاک انباشته در ابتدای سال	۲,۸۸۱,۶۵۱	۲,۵۸۱,۸۹۷
استهلاک سال	۷۸۵,۷۱۸	۳۵۳,۶۷۰
کاهش بابت واگذاری	(۳,۲۹۸)	(۵۳,۹۱۶)
استهلاک انباشته در پایان سال	۳,۶۶۴,۰۷۱	۲,۸۸۱,۶۵۱
مبلغ دفتری	۱۱,۸۹۱,۸۱۱	۴,۴۱۵,۴۸۹

۱۵-۱- مبلغ ۷,۶۹۱,۶۲۷ میلیون ریال از سرفقلی تحصیل شده بابت تحصیل بخش دیگری (۳۳٪) از سهام شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی می‌باشد.

۱۶- دارایی‌های ثابت نامشهود

۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سرقفلی محل کسب	نرم‌افزارها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
۷۵۰,۰۶۱	۱۳۵,۵۱۰	۸۹,۶۲۳	۲۷۰,۴۴۲	۲۵۴,۴۸۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۲۳۴,۷۹۶	.	۳۷,۲۵۷	۱۲۰,۵۴۴	۷۶,۹۹۵	افزایش
۹۸۴,۸۵۷	۱۳۵,۵۱۰	۱۲۶,۸۸۰	۳۹۰,۹۸۶	۳۳۱,۴۸۱	مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۸۵۲,۶۸۸	.	۷۴,۰۶۹	.	۷۷۸,۶۱۹	افزایش
(۱۰,۵۴۳)	.	.	(۱۰,۵۴۳)	.	واگذاری شده
۱,۸۲۷,۰۰۲	۱۳۵,۵۱۰	۲۰۰,۹۴۹	۳۸۰,۴۴۳	۱,۱۱۰,۱۰۰	مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
.	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۲۵۳,۱۰۴	۸۹,۹۵۳	۴۶,۰۰۷	۲۱۷,۱۴۴	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۱۵,۰۷۴	۶,۶۷۵	۱۳,۸۳۹	(۵,۴۴۰)	.	استهلاک
۲۶۸,۱۷۸	۹۶,۶۲۸	۵۹,۸۴۶	۲۱۱,۷۰۴	.	مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۳۶,۸۷۲	۶,۶۷۵	۲۸,۲۶۹	۱,۹۲۸	.	استهلاک
۴۰۵,۰۵۰	۱۰۳,۳۰۳	۸۸,۱۱۵	۲۱۳,۶۳۲	.	مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۱,۴۲۱,۹۵۲	۳۲,۲۰۷	۱۱۲,۸۳۴	۱۶۶,۸۱۱	۱,۱۱۰,۱۰۰	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۶۱۶,۶۷۹	۳۸,۸۸۲	۶۷,۰۳۴	۱۷۹,۲۸۲	۳۳۱,۴۸۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۲- شرکت

جمع	نرم‌افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
۷۹۲	۷۷۲	۲۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۳۱۲	۳۱۲	.	افزایش
۱,۱۰۴	۱,۰۸۴	۲۰	مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۴۲۰	۴۱۷	۳	افزایش
۱,۵۲۴	۱,۵۰۱	۲۳	مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
(۳۴۲)	(۳۴۲)	.	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
(۳۴۵)	(۳۴۵)	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
(۶۸۷)	(۶۸۷)	.	استهلاک
(۳۰۶)	(۳۰۶)	.	مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
(۹۹۳)	(۹۹۳)	.	استهلاک
۵۳۱	۵۰۸	۲۳	مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۴۱۷	۳۹۷	۲۰	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			درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			✓	سرمایه‌گذاری صدر تامین
-	-	-	۴۳,۲۷۳,۳۰۶	۱۷,۲۵۸,۶۲۱	۱۹,۷۳۱,۶۵۶	۱۷,۲۶	۳,۴۵۲,۴۷۳,۷۱۴	✓	پتروشیمی مارون
۴۹,۳۱۲,۹۲۵	۹,۱۸۸,۵۲۰	۸,۱۳۶,۸۵۱	۱۰۱,۳۶۱,۸۷۷	۹,۱۹۲,۶۸۸	۱۰,۲۱۱,۲۵۴	۱۶,۶۵	۱,۳۲۲,۳۹۴,۰۴۴	✓	پتروشیمی جم
۲۱,۴۵۳,۵۰۹	۲,۶۵۲,۲۸۹	۶,۱۳۱,۳۹۵	۴۸,۷۷۰,۴۰۸	۴,۹۲۲,۷۷۰	۷,۵۷۷,۵۹۶	۱۶,۸۳	۱۶۰,۹۰۵۳,۳۷۸	✓	پتروشیمی مرجان
-	۱۱۰,۳۳۶	۳,۰۸۷,۹۵۱	-	۱۷,۵۱۳,۷۶۴	۷,۰۰۷,۳۳۶	۳۳,۰۰	۷,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی خارک
۲۴,۰۸۸,۳۶۴	۸۱۰,۷۶۳	۲,۹۲۹,۴۰۸	۵۱,۳۲۹,۹۰۲	۹۱۹,۶۳۱	۳,۵۰۸,۰۳۱	۲۳,۲۵	۱,۳۲۳,۸۵۳,۱۷۱	✓	پتروشیمی نوری
-	۱,۵۱۳,۴۲۵	۳,۸۴۲,۱۸۱	۵۳,۷۹۲,۹۶۴	۹۶۸,۷۳۳	۳,۷۸۰,۹۷۴	۱۵,۳۰	۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	✓	پتروشیمی ایلام
-	۳,۹۷۵,۵۶۱	۲,۴۲۱,۷۳۷	-	۳,۰۸۲,۶۲۱	۲,۴۲۷,۱۶۵	۱۷,۰۲	۳,۰۶۲,۲۲۱,۴۴۰	-	پتروشیمی مروارید
-	۱,۶۸۸,۱۰۰	۱,۱۱۴,۹۶۵	-	۱,۶۸۸,۱۰۰	۲,۳۱۶,۸۶۳	۱۷,۰۰	۸۴۱,۵۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی سازند
۹,۴۵۷,۷۲۸	۱,۸۷۸,۹۴۱	۳,۰۱۰,۳۷۷	۳۶,۱۴۲,۸۴۸	۱,۸۷۸,۹۴۱	۲,۰۰۵,۹۴۱	۱۶,۶۷	۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	✓	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
۱,۶۹۴,۳۸۶	۹۰۷,۵۴۸	۶۶۸,۶۱۹	۹,۶۵۹,۳۵۹	۹۰۳,۹۰۲	۱,۹۲۸,۹۶۹	۲۶,۱۳	۲۸۴,۸۸۳,۳۸۱	✓	لاستیک یزد
-	۱۰۱,۷۶۸	۴۰۴,۹۸۳	۷,۱۱۴,۶۷۶	۹۷,۲۶۶	۵۱۶,۹۲۰	۳۴,۵۷	۱۷۶,۳۱۰,۹۵۶	✓	نیرو کلر
۲,۰۹۷,۰۹۲	۱۱۸,۹۴۳	۲۸۳,۵۱۷	۶,۵۹۷,۵۳۰	۱۱۸,۹۴۳	۳۵۹,۶۹۲	۳۲,۰۹	۱۶۰,۳۲۶,۲۷۱	✓	کربن سیمرغ
-	۱۹۱,۰۴۱	۱۹۱,۰۴۱	-	۱۱۰,۳۳۶	۲۵۸,۹۶۳	۲۱,۴۶	۱۰۰,۳۹۶,۴۸۵	-	شرکت مهندسی و تعقیبات صنایع لاستیک
-	۱۵,۷۵۱	۱۵,۷۵۱	-	۲۳,۱۹۰	۲۳,۲۵۸	۲۶,۲۵	۱۶,۴۳۳,۳۸۴	-	ایران یاسا تایر و رابر
۵۸۰,۳۳۴	۹۲,۶۹۴	۱۱۹,۴۳۰	۲,۶۷۹,۶۵۸	۱۴۲,۹۱۲	۲۶۱,۷۷۰	۱۶,۷۴	۱۰۰,۴۳۶,۹۲۰	✓	کارتن ایران
-	۵۷,۳۱۷	۴۳,۰۱۹	۵,۸۷۱,۳۲۹	۷۶,۶۲۴	۵۳,۶۲۲	۲۵,۰۰	۴۵,۵۶۲,۵۰۰	✓	نفت ستاره خلیج فارس
-	۱۲,۵۸۵,۱۳۶	۸,۹۳۱,۳۴۵	-	۱۲,۵۸۵,۱۳۶	-	۴۹,۰۰	۶۲۴,۷۵۰,۰۰۰	-	پالایش نفت آناهیتا
-	۴,۳۶۸	۳۸۶,۸۰۸	-	-	-	-	-	-	چوب و کاغذ مازندران
-	۱۵۳,۷۳۳	-	-	۱۵۳,۷۳۳	۱۷۴,۳۰۹	۱۷,۹۷	۸۶,۲۵۶,۰۰۰	-	
۱۰۸,۶۸۴,۳۲۸	۳۶,۰۴۶,۲۲۴	۴۰,۶۷۸,۱۷۹	۳۶۶,۵۹۳,۶۵۶	۷۱,۶۳۷,۹۰۱	۶۲,۳۴۴,۳۰۹				

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	۵۱,۱۳۹
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

مانده در ابتدای سال
افزایش سرمایه
علی الحساب افزایش سرمایه
تحصیل شده طی سال
واگذار شده طی سال
سهم از سود خالص شرکت‌های وابسته
سود سهام دریافتی یا دریافتی
مانده در پایان سال

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

مانده در ابتدای سال
تحصیل شده طی سال
واگذار شده طی سال
استهلاک سرقتی
مانده در پایان سال

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

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه‌گذاری			
		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
		شرکت	گروه	شرکت	گروه
پتروشیمی مارون	ایران	۱۶.۶۵	۱۶.۶۵	۱۶.۶۵	۱۶.۶۵
پتروشیمی سازند	ایران	۱۶.۶۷	۱۶.۶۷	۱۶.۶۷	۱۶.۶۷
پتروشیمی خارک	ایران	۱۸.۵۸	۲۳.۱۸	۱۸.۵۸	۲۳.۲۵
پتروشیمی جم	ایران	۱۶.۸۳	۱۶.۶۹	۱۶.۸۳	۱۶.۸۳
پتروشیمی مروارید	ایران	۱۷.۰۰	۱۷.۰۰	۱۷.۰۰	۱۷.۰۰
پتروشیمی مرجان	ایران	۳۳.۰۰	۳۳.۰۰	۰.۰۰	۳۳.۰۰
پتروشیمی نوری	ایران	۱۵.۳۰	۱۷.۰۰	۱۵.۳۰	۱۵.۳۰
پتروشیمی ایلام	ایران	۱۷.۰۲	۱۷.۰۰	۱۷.۰۰	۱۷.۰۲
ایران یاسا تایر و رابر	ایران	۱۶.۷۴	۱۶.۷۴	۱۶.۷۴	۱۶.۷۴
نیرو گلر	ایران	۳۲.۰۹	۳۲.۰۹	۳۲.۰۹	۳۲.۰۹
لاستیک یزد	ایران	۳۴.۵۷	۳۶.۱۷	۳۴.۵۷	۳۴.۵۷
چوب و کاغذ مازندران	ایران	۱۷.۹۷	۱۷.۹۷	-	۱۷.۹۷
نفت ستاره خلیج فارس	ایران	۴۹.۰۰	۴۹.۰۰	۴۹.۰۰	۴۹.۰۰
پالایش نفت آناهیتا	ایران	-	-	-	-
کارتن ایران	ایران	۲۵.۰۰	۳۳.۷۶	-	۲۵.۰۰
گرین سیمرغ	ایران	۲۱.۴۶	۲۱.۴۶	-	۲۱.۴۶
شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	ایران	۲۶.۲۵	۲۶.۲۵	-	۲۶.۲۵
سرمایه‌گذاری صدر تامین	ایران	۱۷.۲۶	۰.۰۰	۱۷.۲۶	۱۷.۲۶
سرمایه‌گذاری ساختمان ایران	ایران	۲۶.۱۳	۲۵.۴۰	-	۲۶.۱۳

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 می باشد:

نام شرکت	۱۳۹۸/۰۲/۳۱				۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
	جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع درآمد	سود (زیان) خالص	جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع درآمد	سود (زیان) خالص
پتروشیمی نوری	۲۰۶,۵۰۹,۵۶۲	۱۵۴,۰۵۴,۷۵۸	۲۴۴,۵۲۴,۷۷۰	۳۴,۱۳۰,۱۰۹	۱۰۲,۲۸۲,۲۷۰	۶۴,۴۵۷,۵۷۳	۱۴۱,۵۳۶,۷۲۶	۲۱,۱۵۲,۹۳۱
پتروشیمی جم	۱۳۱,۸۴۴,۲۷۴	۴۸,۳۴۸,۶۶۶	۱۵۱,۳۳۴,۹۶۷	۴۴,۱۵۸,۳۸۷	۹۰,۱۵۰,۳۴۵	۳۵,۰۷۵,۵۵۷	۹۴,۰۰۲,۳۵۳	۲۷,۰۳۹,۴۸۵
پتروشیمی مارون	۷۹,۹۲۳,۲۴۵	۱۵,۷۹۸,۱۵۵	۱۲۹,۹۵۹,۰۴۰	۵۱,۷۸۹,۲۰۰	۶۳,۸۷۹,۶۸۳	۱۳,۹۸۳,۱۸۹	۸۹,۸۳۷,۳۱۲	۳۷,۷۶۶,۹۶۱
سرمایه‌گذاری صدر تامین	۹۶,۰۳۳,۱۱۲	۲۷,۹۰۳,۴۱۳	۳۹,۵۲۶,۵۳۷	۲۶,۱۷۴,۲۳۷	۴۱,۵۰۲,۷۶۱	۲۶,۷۲۲,۸۸۱	۶,۷۹۵,۴۸۴	۵,۹۲۴,۵۱۱
نفت ستاره خلیج فارس	۷۹۰,۱۹۰,۸۷۴	۸۲۲,۱۳۳,۸۲۳	۸۲۶,۲۱۸,۷۳۰	(۶۴,۵۵۵,۷۹۴)	۵۲۹,۳۷۰,۴۲۲	۵۰۶,۷۵۷,۵۸۷	۳۱۵,۸۹۴,۰۴۹	۱,۳۳۳,۰۸۵
پتروشیمی سازند	۴۷,۱۱۴,۶۲۶	۲۳,۸۹۷,۰۵۲	۶۷,۸۵۲,۷۲۳	۱۱,۲۰۳,۶۰۲	۳۸,۷۰۷,۰۹۲	۱۴,۷۷۰,۴۵۵	۵۳,۰۰۱,۵۹۳	۱۲,۸۱۱,۵۱۶
پتروشیمی مروارید	۳۸,۳۲۰,۶۰۲	۱۴,۴۴۰,۰۳۴	۴۱,۸۷۴,۵۹۴	۱۷,۳۷۱,۹۸۶	۳۰,۹۶۶,۹۱۰	۸,۶۱۰,۸۵۴	۳۱,۷۹۱,۱۵۹	۱۵,۶۱۳,۶۱۵
پتروشیمی خارک	۴۵,۱۸۰,۷۹۱	۹,۹۱۰,۰۸۷	۲۶,۱۹۳,۱۴۵	۲۱,۴۴۲,۷۵۳	۴۴,۱۹۳,۳۸۶	۱۳,۲۰۸,۵۰۸	۲۹,۶۲۲,۱۱۰	۲۵,۴۸۸,۱۸۷
پتروشیمی ایلام	۱۸۷,۶۲۱,۱۸۲	۱۷۳,۴۴۸,۱۰۷	۱۴,۳۶۵,۰۱۸	۳۷,۸۸۰	۱۳۱,۳۶۴,۴۵۷	۱۰۶,۹۹۸,۹۸۲	۱۰,۶۳۰,۵۶۴	۶۴۹,۰۸۰
لاستیک یزد	۶,۵۵۳,۹۹۳	۴,۳۱۲,۴۱۷	۷,۳۹۶,۲۲۲	۱,۱۴۶,۷۳۳	۲,۲۴۹,۷۹۰	۲,۹۰۴,۹۴۷	۴,۱۶۳,۴۳۹	۴۰۷,۸۵۱
پتروشیمی مرجان	۸۱,۱۴۰,۶۸۰	۶۰,۵۲۹,۱۳۵	۲۵,۶۷۵,۶۹۱	(۳,۰۷۱,۶۲۳)	۶۲,۱۶۴,۳۲۰	۵۳,۴۷۴,۱۵۲	۷,۵۵۳,۲۸۲	۲۷,۳۵۳
نیرو گلر	۱,۹۶۵,۰۶۲	۷۶۳,۸۰۴	۱,۷۰۲,۴۴۹	۶۲۶,۹۹۰	۱,۳۳۶,۵۲۹	۵۷۸,۴۶۱	۶۷۵,۶۱۷	۱۸۹,۳۳۷
ایران یاسا	۳,۳۹۰,۳۲۳	۱,۸۵۵,۷۵۷	۳,۷۹۱,۱۳۴	۵۶۷,۴۸۴	۲,۰۲۰,۲۲۴	۱,۲۶۰,۴۶۳	۲,۳۴۲,۳۲۲	۲۱۷,۷۹۰
گرین سیمرغ	۱,۹۱۷,۸۴۸	۱,۰۲۴,۶۰۶	۲,۶۹۰,۰۵۱	۳۵۸,۳۴۵	۱,۲۶۸,۳۸۸	۶۸۳,۰۵۰	۲,۰۶۲,۶۱۶	۳۷۶,۱۱۸
شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	۹۵,۱۴۷	۲۰,۵۱۳	۵۱,۸۴۷	۱۸۶	۸۳,۸۸۴	۳۲,۷۲۰	۵۱,۲۰۷	۷۱
چوب و کاغذ مازندران	۵,۹۹۶,۴۳۶	۳,۳۰۱,۸۳۵	۴,۰۷۶,۸۲۲	(۱۶۰,۳۸۱)	۲,۵۵۳,۱۸۳	۳,۹۶۳,۶۰۱	۲,۹۴۴,۰۲۸	(۳۲۸,۴۷۹)
پالایش نفت آناهیتا	-	-	-	-	۱,۹۲۳,۳۱۷	۲,۰۶۶,۴۵۶	-	(۱۵۹,۴۱۳)
سرمایه‌گذاری ساختمان ایران	۱۳,۳۴۳,۶۴۵	۹۸۳,۲۰۹	۹,۹۵۵,۲۱۲	۸,۳۰۳,۶۱۶	۱۱,۰۲۷,۸۹۱	۸,۳۹۸,۶۶۲	۵۳۲,۹۵۶	(۴۶۸,۶۶۵)
	۱,۷۲۶,۰۴۱,۳۳۳	۱,۳۲۲,۷۲۳,۳۷۱	۱,۶۰۷,۱۸۸,۹۸۲	۱۴۹,۵۲۳,۸۱۰	۱,۱۴۹,۰۶۵,۸۶۲	۸۷۲,۹۸۷,۸۹۸	۷۹۳,۴۲۷,۰۲۷	۱۴۸,۱۳۲,۳۳۴



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

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	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۲,۸۹۱	۱,۳۵۳	۱۵,۵۰۷	۱,۱۵۲	۲,۳۷۷	۱,۹۰۵	۲۳,۱۲۹	۲,۰۰۵	گروه صنعتی قیری آذر پاسارگاد
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰,۸۷۸	۱۵۹,۶۲۰	۱,۱۲۴,۸۸۶	۲۶,۰۹۷	۹۸,۸۷۵	۷۵,۸۱۰	۱۱۲,۶۸۲	۹,۳۳۰	لرآوری قیری بلوچ پاسارگاد
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۸,۳۷۳	۹۸۷	-	(۳۱۵)	۸,۵۸۲	۸۸۱	-	(۳۳۸)	قیری داتا پاسارگاد خاوران
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۶۶۶	۱۷۳	-	(۸)	۶۵۷	۱۹۳	-	(۳۷)	خزر پاسارگاد-قبل از بهره برداری
	۲۶,۶۹۲	۱۶۲,۱۲۳	۱,۱۶۰,۳۹۳	۲۶,۹۲۶	۱۱۰,۴۹۱	۷۸,۷۸۹	۱۲۵,۶۱۲	۱۰,۹۶۰	

۱۷-۶-۱ معادل ۲۱۰۰ ارزش سرمایه‌گذاری در شرکت آن بی سی الپانس، به دلیل عدم امکان بازایالت سرمایه‌گذاری، کاهش ارزش آنهاشته در حساب‌ها منظور شده است.

۱۸- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	بهای تمام شده	کاهش ارزش
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۴۳,۷۷۹,۰۰۹	۵۰,۳۲۱,۱۹۸	۵۰,۶۰۳,۸۲۰	(۲۸۲,۶۲۲)
۱۱۹,۰۷۱	۳۹,۸۰۸	۳۹,۸۰۸	-
۴۳,۸۹۸,۰۸۰	۵۰,۳۶۱,۰۰۶	۵۰,۶۴۳,۶۲۹	(۲۸۲,۶۲۲)
۱۶,۴۹۲,۱۲۷	۲۶,۷۳۲,۲۱۷	۲۶,۷۳۲,۲۱۷	-
۲۵,۸۸۷,۸۴۹	۵۲,۸۵۶,۳۶۲	۵۲,۸۵۶,۳۶۲	-
۴۴,۳۰۷,۶۸۱	۴۹,۸۵۵,۳۱۸	۴۹,۸۵۵,۳۱۸	-
۹۲,۶۸۷,۶۵۷	۱۲۷,۴۴۳,۸۹۷	۱۲۷,۴۴۳,۸۹۷	-

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

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس	بهای تمام شده	کاهش ارزش	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	
۳۶,۷۳۳,۶۲۴	۴۱,۸۹۹,۶۸۷	۷,۶۱	۱۰,۹۱۸,۱۹۰,۷۳۷	✓	۴۱,۸۱۱,۸۸۸	-	۳۶,۷۳۳,۶۲۴	۴۱,۸۹۹,۶۸۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
۳۵۹	۲۴۳	۳,۰۰	۱۵۶,۱۰۰,۰۰۰	✓	۲,۳۶۸,۸۱۱	-	۳۵۹	۲۴۳	حفاری شمال	
۱۱	۹	۱,۰۰	۱۹,۹۹۹,۱۲۷	✓	۱۴۲,۲۱۱	-	۱۱	۹	یورس کالا	
-	-	۱۱,۰۰	۵۷۴,۱۶۸,۳۰۰	-	۳,۹۷۵,۵۶۱	-	-	-	پتروشیمی تبریز	
-	۶۲,۰۱۵	۱۶,۰۰	۲۸	-	۱۰۵,۲۱۵	-	-	۶۲,۰۱۵	پایانه ها و مخازن پتروشیمی	
-	۶۸۷,۳۹۰	۲,۵۳	۱۰,۴۵,۶۸۰,۶۶۶	-	۶۸۷,۳۹۰	-	-	۶۸۷,۳۹۰	پتروشیمی باختر	
-	۴۰,۰۶۰	۱۱,۰۰	۳۳,۷۵۵,۴۰۰	-	۴۰,۰۶۰	-	-	۴۰,۰۶۰	صنایع پتروشیمی قشم(نفت نیک قشم)	
-	۶۸,۳۱۷	۱۲,۰۰	۱۲,۲۱۰,۴۹۱	-	۶۸,۳۱۷	-	-	۶۸,۳۱۷	صنایع کاغذ مراغه	
-	۹۰,۳۸۰	۱۳,۲۴	۵۵۴,۵۱۶	-	۱۴,۹۲۷	-	-	۹۰,۳۸۰	شرکت بازرگانی لاستیک سیمرغ	
-	۱۶,۳۴۵	۲۶,۲۵	۱۶,۴۳۳,۳۸۴	-	۲۳,۱۹۰	-	-	۱۶,۳۴۵	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	
-	۱۶,۱۷۰	۴۹,۰۰	-	-	۲۳,۱۷۵	-	-	۱۶,۱۷۰	شرکت‌های تولید و فرآوری قیر پاسارگاد	
-	۴,۹۰۰	۴۹,۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	-	۴,۹۰۰	-	-	۴,۹۰۰	پتروشیمی نوین	
-	۳,۳۷۵	۰,۰۶	۳,۳۷۴,۳۹۵	-	۳,۳۷۴	-	-	۳,۳۷۴	پتروشیمی هنگام	
-	-	-	-	-	۳۶۵,۳۱۳	-	-	-	۳۶۵,۳۱۳	سپدگردان و صندوق سرمایه‌گذاری
-	۸۷۳,۸۹۸	-	-	-	(۲۸۲,۶۲۲)	-	-	۸۷۳,۸۹۸	سایر شرکت‌ها	
۳۶,۷۳۳,۶۲۴	۴۳,۷۷۹,۰۰۹	۱۶۹,۳۰۰,۶۶۴	۵۰,۴۲۱,۱۹۸	(۲۸۲,۶۲۲)	۵۰,۶۰۳,۸۲۰	-	۳۶,۷۳۳,۶۲۴	۴۳,۷۷۹,۰۰۹		

شرکت سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

۳۰,۶۳۰,۳۶۵	۳,۵۷۰,۱۲۲	۸۷,۰۴۳,۸۷۲	۴,۰۷۶,۸۲۰	-	۴,۰۷۶,۸۲۰	۵۰,۸۵	۲۸۳,۰۹۴,۱۶۴	✓	پتروشیمی فن آوران
۱۲,۷۷۳,۵۸۴	۱,۶۵۸,۴۹۸	۳۴,۳۸۸,۰۰۴	۲,۰۸۵,۱۰۱	-	۲,۰۸۵,۱۰۱	۲۳,۱۳	۷۷۱,۹۲۵,۰۰۷	✓	پتروشیمی خراسان
۱,۷۹۷,۶۶۰	۸۲۸,۶۶۴	۲۳,۲۰۱,۰۸۳	۹,۲۵۳,۳۸۰	-	۹,۲۵۳,۳۸۰	۶۷,۶۸	۱,۳۳۱,۸۰۶,۹۰۵	✓	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۱۱,۰۴۴,۵۷۶	۱,۳۷۴,۹۱۰	۲۸,۷۲۹,۳۵۶	۱,۴۰۳,۷۵۰	-	۱,۴۰۳,۷۵۰	۳۹,۳۱	۹۸۷,۸۰۶,۲۳۶	✓	نفت ایرانول
۸,۰۹۶,۶۱۶	۱,۳۳۴,۶۱۰	۲۶,۰۵۷,۷۸۱	۱,۳۲۵,۶۱۶	-	۱,۳۲۵,۶۱۶	۵۰,۱۶	۱,۲۰۴,۳۷,۵۸۳	✓	نفت پاسارگاد
۲,۶۵۴,۴۳۰	۵۶۱,۶۳۵	۱۸,۸۲۳,۶۷۰	۱,۶۲۲,۷۸۱	-	۱,۶۲۲,۷۸۱	۵۴,۰۵	۱,۹۰۳,۸۱۷,۴۱۴	✓	پتروشیمی آبادان
۷,۳۲۳,۶۵۴	۱,۲۱۴,۶۴۸	۴۰,۳۴۹,۶۸۲	۱,۳۲۰,۷۴۵	-	۱,۳۲۰,۷۴۵	۵۰,۶۶	۱,۳۷۹,۹۲۶,۳۵۸	✓	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	-	سرمایه‌گذاری 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							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اتیاشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس	
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته									
-	-	۴۳,۲۷۳,۳۰۶	۱۷,۲۵۸,۶۲۱	-	۱۷,۲۵۸,۶۲۱	۱۷.۲۶	۳,۴۵۲,۴۷۳,۷۱۴	✓	سرمایه گذاری صدر تامین
-	۱۲,۵۸۵,۱۳۶	-	۱۲,۵۸۵,۱۳۶	-	۱۲,۵۸۵,۱۳۶	۴۹.۰۰	۶۲۴,۷۵۰,۰۰۰	-	نفت ستاره خلیج فارس
۴۹,۳۱۲,۹۲۵	۹,۱۸۸,۵۲۰	۱۰۱,۳۶۱,۸۷۷	۹,۱۹۲,۶۸۸	-	۹,۱۹۲,۶۸۸	۱۶.۶۵	۱,۳۲۲,۳۹۴,۰۴۴	✓	پتروشیمی مارون
۲۰,۴۶۴,۲۲۳	۳,۳۳۹,۵۸۲	۷۰,۳۷۹,۰۳۳	۴,۹۲۲,۷۷۰	-	۴,۹۲۲,۷۷۰	۱۶.۸۳	۲,۳۲۱,۹۷۴,۰۴۶	✓	پتروشیمی چم
-	۳,۰۸۲,۶۲۰	-	۳,۰۸۲,۶۲۱	-	۳,۰۸۲,۶۲۱	۱۷.۰۰	۳,۰۶۲,۳۲۱,۴۳۹	-	پتروشیمی ایلام
۹,۴۵۷,۸۱۴	۱,۸۷۸,۹۴۱	۳۶,۱۴۳,۱۷۷	۱,۸۷۸,۹۴۱	-	۱,۸۷۸,۹۴۱	۱۶.۶۷	۱,۳۴۴,۰۱۲,۳۳۲	✓	پتروشیمی سازند
-	۱,۶۸۸,۱۰۰	-	۱,۶۸۸,۱۰۰	-	۱,۶۸۸,۱۰۰	۱۷.۰۰	۸۴۱,۵۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی مروارید
۱,۷۹۷,۶۶۰	۱,۰۶۵,۱۹۶	۵۳,۷۹۲,۹۶۴	۹۶۸,۲۳۳	-	۹۶۸,۲۳۳	۱۵.۳۰	۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	✓	پتروشیمی نوری
۱۸,۹۶۸,۱۵۲	۸۱۰,۷۶۳	۴۱,۶۴۶,۵۸۸	۹۱۹,۶۳۱	-	۹۱۹,۶۳۱	۱۸.۵۸	۱,۱۱۴,۶۷۷,۶۹۳	✓	پتروشیمی خارک
۵۸۰,۲۲۴	۹۲,۶۹۴	۲,۶۷۹,۶۵۸	۱۴۲,۹۱۲	-	۱۴۲,۹۱۲	۱۶.۷۴	۱۰۰,۴۳۶,۹۴۰	✓	ایران یاسا تایر و رابر
۲۰,۹۷,۲۵۳	۱۱۸,۹۴۳	۶,۵۹۷,۵۳۰	۱۱۸,۹۴۳	-	۱۱۸,۹۴۳	۳۲.۰۹	۱۶۰,۴۳۶,۲۷۱	✓	نیرو کلر
-	۱۰۱,۷۶۸	۷,۱۱۴,۶۷۶	۹۷,۲۶۶	-	۹۷,۲۶۶	۳۴.۵۷	۱۷۶,۳۱۰,۹۵۶	✓	لاستیک یزد
-	۴۲۲,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت آنهابتا
-	۱,۵۱۳,۴۲۵	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مرجان
۱۰۲,۶۷۸,۲۵۱	۳۵,۸۸۷,۸۴۹	۳۶۲,۹۸۸,۸۰۹	۵۲,۸۵۶,۳۶۲	-	۵۲,۸۵۶,۳۶۲				
سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها									
۳۲,۶۶۶,۴۵۸	۴۱,۸۹۹,۶۸۷	۱۶۵,۵۴۱,۶۰۸	۴۱,۸۱۱,۸۸۸	-	۴۱,۸۱۱,۸۸۸	۷.۶۱	۱۰,۹۱۸,۱۹۰,۷۲۷	✓	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	-	۳,۹۷۵,۵۶۱	-	۳,۹۷۵,۵۶۱	۱۱.۰۰	۵۷۴,۱۶۸,۳۰۰	-	پتروشیمی تبریز
-	۲۴۳	۲,۱۵۳,۷۱۲	۲,۳۶۸,۸۱۱	-	۲,۳۶۸,۸۱۱	۳.۰۰	۱۵۶,۱۰۰,۰۰۰	✓	حفاری شمال
-	۶۸۷,۳۹۰	-	۶۸۷,۳۹۰	-	۶۸۷,۳۹۰	۴.۵۳	۱,۰۴۵,۴۸۰,۶۶۶	-	پتروشیمی باختر
-	۶۲۰,۱۵	-	۱۰۵,۲۱۵	-	۱۰۵,۲۱۵	۱۶.۰۰	۴۸	-	پایانه ها و مخازن پتروشیمی
-	۴۰,۰۶۰	-	۴۰,۰۶۰	-	۴۰,۰۶۰	۱۱.۰۰	۳۲,۷۵۵,۴۰۰	-	صنایع پتروشیمی قشم (نفت نیک قشم)
-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	۱۲.۰۰	۱۲,۳۱۰,۴۹۱	-	صنایع کاغذ مراغه
۱,۵۴۰,۱۱۸	۱,۵۴۰,۱۱۸	-	۵۶۵,۴۹۹	-	۵۶۵,۴۹۹	۱۰۰.۰۰	۵۲۱,۰۹۹	-	سپدگردان و صندوق سرمایه گذاری
-	۹,۹۵۱	-	۲۳۲,۶۷۷	-	۲۳۲,۶۷۷	-	-	-	سایر شرکت‌ها
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 سرمایه‌گذاری			
		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
		شرکت	گروه	شرکت	گروه
پتروشیمی خراسان	ایران	۴۳.۱۳	۴۳.۰۱	۴۳.۱۳	۴۳.۵۲
سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک	ایران	۵۱.۲۰	۵۱.۲۰	۵۱.۲۰	۵۱.۲۰
پتروشیمی غدیر	ایران	۶۷.۵۷	۶۷.۵۷	۶۷.۵۷	۶۷.۵۷
جوب و کاغذ ایران	ایران	۵۳.۰۰	۵۳.۰۰	۵۳.۰۰	۵۳
پتروشستا	ایران	۱۰۰.۰۰	۹۹.۹۹	۱۰۰.۰۰	۱۰۰
توسعه نفت و گاز آریا	ایران	۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	-	۱۰۰
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی:	ایران	۶۷.۹۱	۳۵.۴۰	۶۷.۶۸	۳۴.۶۰
کرپن ایران	ایران	۳۳.۳۸	۱۴.۹۳	-	-
دوده صنعتی پارس	ایران	۴۴.۵۶	۲۱.۷۹	-	-
صنایع لاستیکی سهند	ایران	۴۹.۳۳	۲۴.۰۸	-	-
تکین کو	ایران	۳۴.۷۷	۲۴.۱۶	-	-
شاخص	ایران	۶۱.۱۲	۳۱.۹۹	-	-
فیرمکو پارس	ایران	۳۰.۰۶	۲۰.۶۰	-	-
تولیدی گاز لوله	ایران	۲۹.۵۳	۱۷.۲۷	-	-
شیمی بافت	ایران	۲۵.۰۹	۲۳.۲۴	-	-
کیمیاورزان مهر غرب*	ایران	۶۷.۹۱	۳۵.۵۴	-	-
سرمایه‌گذاری هامون کیش	ایران	۶۷.۹۱	۳۵.۵۱	-	-
لوله دو جداره قدر	ایران	۶۱.۱۱	۱۹.۹۵	-	-
شیمیایی فرآورد قشم	ایران	۶۷.۸۸	۱۶.۶۰	-	-
سرمایه‌گذاری لاستیکی سهند	ایران	۶۷.۷۲	۳۵.۵۴	-	-
سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی	ایران	۶۷.۶۵	۳۵.۵۴	-	-
گسترش تجارت هامون	ایران	۶۷.۹۱	۳۵.۵۴	-	-
سلسله آب حیات کرمان	ایران	۶۷.۹۱	۲۵.۴۹	-	-
نگهداشت کاران	ایران	۴۷.۳۰	۲۴.۷۵	-	-
صنایع کیمیای غرب گستر*	ایران	۶۷.۹۱	۳۵.۴۰	-	-
تولیدی پولیکا*	ایران	۶۳.۸۳	۳۳.۱۵	-	-
گروه صنعتی بارز:	ایران	۵۰.۶۹	۵۰.۶۸	۵۰.۶۶	۵۰.۶۸
مجتمع صنایع لاستیک سیرجان	ایران	۵۰.۴۷	۵۰.۱۷	-	-
سامان بارز	ایران	۵۰.۶۸	۵۰.۱۷	-	-
لاستیک بارز کردستان	ایران	۲۵.۶۲	۵۰.۳۴	-	-
بارز تراپر کرمان	ایران	۵۰.۴۵	۵۰.۴۵	-	-
پتروشیمی آبادان:	ایران	۵۴.۰۶	۵۴.۰۶	۵۴.۰۵	۵۴.۰۶
تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین	ایران	۵۲.۱۳	۶۳.۶۱	-	-
پتروگام اطلس اروند	ایران	۴۸.۶۵	۵۷.۲۶	-	-
نفت پاسارگاد:	ایران	۵۰.۶۹	۵۰.۸۱	۵۰.۱۶	۵۰.۱۶
فرآورده های قیری سروش پاسارگاد	ایران	۵۰.۶۹	۵۰.۶۹	-	-
فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد	ایران	۵۰.۶۹	۵۰.۶۹	-	-
پتروشیمی فن آوران:	ایران	۵۱.۸۵	۵۱.۶۱	۵۰.۸۵	۵۰.۴۵
پتروالفین فن آوران*	ایران	۳۱.۱۰	۵۹.۹۸	-	-
پتروشیمی فازابی	ایران	۲۵.۰۲	۲۶.۲۰	۰.۰۰	۰.۰۱
نفت ایتول:	ایران	۴۹.۳۹	۴۹.۳۸	۴۹.۳۱	۴۹.۳۸
روانکاران احیا سپاهان	ایران	۴۹.۳۹	۴۹.۳۸	-	-

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

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 شرکت‌ها 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 شرکت‌های فرعی که به دلایل مختلف، در صورت‌های مالی تلفیقی لحاظ نشده است، بشرح زیر می‌باشد:

نام شرکت	شرکت مادر	وضعیت	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	مبلغ دفتری	بدهی احتمالی	علل عدم تلفیق
کیمیاززان مهر غرب *	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	در حال تصفیه	۱۰۰	۱۰۰	(۱۰۰)	۰	۰	۱۸-۷-۲-۱
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	۱۸-۷-۲-۱
مریفیک *	پرسی ایران گاز	پنجگیری حقوقی	۵۰	۴,۰۶۰	(۴,۰۶۰)	۰	۰	۱۸-۷-۲-۲
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	جهت تصفیه	۶۸	۵۸۴	(۵۷۸)	۶	۰	۱۸-۷-۲-۲

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 گذاری‌ها در شرکت پرسی ایرانگاز، قطع ارتباط با شرکت‌های مزبور و فقدان فعالیت آن‌ها می‌باشد که در همین راستا اقدامات لازم جهت تعیین تکلیف حقوقی آن‌ها در حال انجام است...

۱۸-۱-۲- 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 پارسین (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 شرکت‌های وابسته شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (شرکت فرعی) می‌باشد.

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
۶,۱۸۰	۲۸۰,۱۶۷	-	-	۲۸۰,۱۶۷	تجاری
۴,۰۸۶,۸۴۰	۴,۷۸۷,۵۲۱	(۵,۴۳۴)	-	۴,۸۰۲,۹۵۵	اسناد دریافتنی
۴,۰۹۳,۰۲۰	۵,۱۶۷,۶۸۸	(۵,۴۳۴)	-	۵,۱۸۳,۱۲۲	اشخاص وابسته
۲۵,۰۲۴,۰۹۵	۲۵,۹۷۳,۰۹۴	(۴۹۶,۳۲۷)	۶۵۵,۲۳۹	۲۵,۸۱۴,۱۹۲	سایر اشخاص
۱۵,۳۴۲,۰۹۸	۲۳,۹۴۴,۰۲۳	(۵,۶۱۷,۳۶۲)	۱۱,۵۵۶,۶۸۷	۱۸,۰۰۴,۸۹۸	حسابهای دریافتنی
۴۰,۳۶۶,۱۹۳	۴۹,۹۱۷,۱۱۷	(۶,۱۱۳,۶۹۹)	۱۲,۲۱۱,۷۲۶	۴۳,۸۱۹,۰۹۰	اشخاص وابسته
۴۴,۴۵۹,۲۱۳	۵۵,۰۸۴,۸۰۵	(۶,۱۲۹,۱۳۳)	۱۲,۲۱۱,۷۲۶	۴۹,۰۰۲,۳۱۲	سایر اشخاص
۶۷,۷۶۸	۹۲,۱۹۷	(۵,۵۱۸)	-	۹۷,۷۱۵	سایر دریافتنی‌ها
۸۸۷,۷۱۳	۹۴۹,۰۸۱	-	-	۹۴۹,۰۸۱	اسناد دریافتنی
۲,۹۴۴,۲۹۳	۴,۴۰۱,۹۲۸	-	-	۴,۴۰۱,۹۲۸	سپرده‌های موقت
۴۰۹,۲۸۶	۳۶۴,۷۵۰	-	-	۳۶۴,۷۵۰	شرکت‌های وابسته
۳۴۸,۶۰۲	۲۵۷,۶۳۳	-	-	۲۵۷,۶۳۳	کارکنان (وام و مساعده)
۸۹۸,۷۸۱	۵۹۰,۳۶۴	-	-	۵۹۰,۳۶۴	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۱,۹۶۰,۳۵۵	۱,۱۱۹,۶۶۶	-	-	۱,۱۱۹,۶۶۶	سایر اشخاص
۸۴۹,۸۱۹	۹۷۳,۷۵۳	(۳۴۵,۳۹۸)	۱۲۸,۷۵۵	۱,۱۹۰,۳۹۶	مالیات بر ارزش افزوده
۹,۳۶۶,۷۱۷	۸,۷۴۹,۳۷۲	(۳۵۰,۹۱۶)	۱۲۸,۷۵۵	۸,۹۷۱,۵۳۳	سایر
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			
حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۴۳,۵۵۲	-	۲,۵۹۵,۶۷۷	-		شرکت
۹,۴۳۸,۷۸۵	۲۵۰,۱۲۸	۱۵,۹۲۴,۶۴۲	۵۷۱,۰۴۲	۱۹-۱-۱-۱	شرکت‌های گروه پتروشیمی
۴,۹۰۱,۳۱۱	۲,۵۹۵,۲۴۰	۵,۰۴۶,۹۵۵	۱,۹۰۲,۶۹۷	۱۹-۱-۱-۲	شرکت‌های گروه نفت و گاز
۶۷۳,۲۶۳	۱۸۵,۴۹۱	۸۱۱,۲۳۵	۵۰۷,۷۱۰		شرکت‌های گروه چوب و کاغذ
۱,۶۳۰,۹۵۴	۹۵۵,۹۷۱	۱,۹۹۶,۰۱۴	۱,۸۰۶,۰۷۲	۱۹-۱-۱-۳	شرکت‌های گروه صنعت تایر خودرو
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 فن آوران می باشد. همچنین مطالبات شرکت های گروه پتروشیمی شامل مبلغ ۱,۹۹۷,۶۰۴ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی خراسان از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تعاونی روستایی وزارت جهاد کشاورزی (شامل مبلغ ۷۶۶,۹۵۰ میلیون ریال و ۱,۲۳۰,۶۵۴ میلیون ریال مابه التفاوت 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 نرخ های بورس کالا تصویب و طبق جلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیئت محترم وزیران، مقرر گردید مابه التفاوت حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا در شش ماهه گذشته با قیمت فروش شرکت های پتروشیمی به بخش کشاورزی پس از حسابرسی و پیش بینی در بودجه سنواتی از طریق وزارت جهاد کشاورزی در اختیار شرکت های مذکور قرار گیرد. همچنین پیگیری رای 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. پیگیری های 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 شرکت های نفت ایرانول و نفت

پاسارگاد می باشد.

۱۹-۱-۳- اسناد دریافتنی و حساب‌های دریافتنی شرکت‌های گروه صنعت تاپر خودرو عمدتاً شامل مبالغ ۲.۹۶۹.۷۷۴ میلیون ریال، ۸۳۲.۳۱۲ میلیون ریال مربوط به گروه صنعتی بارز و سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک می‌باشد.

۱۹-۱-۲- حساب‌های دریافتنی ارزی از اشخاص وابسته شامل مبلغ ۳۷۴.۳۳۷ میلیون ریال مطالبات شرکت‌های پتروشیمی فن آوران و خراسان از شرکت ماکرو اینترنشنال (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) می‌باشد.

۱۹-۱-۲- مبلغ ۳.۸۸۷.۹۳۱ میلیون ریال طلب شرکت از شرکت وابسته نفت ستاره خلیج فارس بابت علی‌الحساب‌های پرداختی می‌باشد.

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

۱۹-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

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

۱۹-۲-۱- مانده طلب شرکت از شرکت‌های گروه تماماً مربوط به سود سهام دریافتنی می‌باشد که بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت‌های گروه
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
۶۳۴,۶۰۳	۱,۴۱۲,۵۷۰	گروه صنعتی بارز
۲۱۶,۷۱۲	۴۸۱,۶۱۵	نفت پاسارگاد
۲۸۷,۱۶۱	۳۴۴,۹۸۲	پرسی ایران گاز
۲۴۰,۴۹۲	۱	سرمایه‌گذاری 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	سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک
۴۰,۸۰۰		گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۱۳,۹۵۰,۵۶۸	۱۸,۴۰۴,۳۳۷	

۱۹-۲-۲- مانده شرکت‌های 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 (پروژه)
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	

۱۹-۲-۲- 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 شرکت‌های فرعی و وابسته تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۲,۵۴۵,۴۳۹ میلیون ریال آن از شرکت‌های فرعی و وابسته وصول شده است.

۱۹-۲-۵- مانده طلب شرکت از شرکت‌های گروه عمدتاً مربوط به علی الحساب‌های پرداختی به آنان می‌باشد که بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	شرکت‌های 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	سرمایه‌گذاری 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	

۱۹-۲- دریافتهای 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	حسابهای دریافتی
-	-	۱۳۶,۵۰۰	۱۷۷,۶۳۸	حصه بلندمدت وام کارکنان
۲۵,۰۳۱	۳۳,۶۲۹	۳۸۵,۶۴۶	۳۲۵,۱۳۴	
۲۵,۰۳۱	۳۳,۶۲۹	۵۲۲,۱۴۶	۵۰۲,۷۶۲	

۱۹-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتهای گروه 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 دریافتهای
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 دریافتهای 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
	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 استیریک
	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 استیریک 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
	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
	-	-	۲,۷۳۲,۲۳۳	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.

۲۲- موجودی مواد و کالا

گروه

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
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

- شرکت‌های پتروشیمی
شرکت‌های چوب و کاغذ
شرکت‌های صنعت تایر خودرو
شرکت‌های نفت و گاز

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
۱,۵۷۲,۷۰۴	۱,۴۷۳,۷۹۰	-	۱,۴۷۳,۷۹۰
۱,۵۷۲,۷۰۴	۱,۴۷۳,۷۹۰	-	۱,۴۷۳,۷۹۰
۱۹۳,۰۰۰	۶۲۹,۵۱۹	-	۶۲۹,۵۱۹
۱,۷۶۵,۷۰۴	۲,۱۰۳,۳۰۹	-	۲,۱۰۳,۳۰۹

شرکت

- سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
سرمایه گذاری در اوراق بهادار
سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری
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 شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	بهای تمام شده	ارزش بازار	گروه
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۶,۲۳۷	۸۷۹,۴۲۶	۸۷۹,۴۲۶	۲,۷۰۱,۴۸۸	پتروشیمی مبین
۳۹۰,۴۴۷	۴۷۷,۴۵۲	۴۷۷,۴۵۲	۱,۸۳۱,۳۴۹	پتروشیمی پردیس
۲۹,۸۱۵	۲۹,۸۱۵	۲۹,۸۱۵	۱۳۲,۵۰۹	پتروشیمی زاگرس
۹,۹۲۷	۱۰,۰۶۸	۱۰,۰۶۸	۱۱,۸۲۵	پالایش نفت اصفهان
-	۵۶,۴۴۴	۵۶,۴۴۴	۱۷۰,۳۱۳	پتروشیمی پارس
-	۱۹,۹۱۱	۱۹,۹۱۱	۸۰,۱۸۴	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۹,۸۷۳	۱۹,۸۷۳	۷۴,۷۲۵	بانک ملت
-	۷,۰۵۴	۷,۰۵۴	۲۳,۷۴۸	ذوب آهن اصفهان
-	۵,۰۵۱	۵,۰۵۱	۳۴,۱۷۲	سامان گستر اصفهان
-	۲۳,۱۱۲	۲۳,۱۱۲	۲۳,۱۱۲	مخابرات ایران
۳,۰۸۰	۳,۵۱۲	۳,۵۱۲	۴,۴۸۰	پالایش نفت بندرعباس
-	۱۷,۲۱۹	۱۷,۲۱۹	۲۵,۶۴۶	بانک اقتصاد نوین
۵۷۴,۵۷۴	۱۴۲,۶۶۵	۱۴۲,۶۶۵	۱,۴۷۰,۴۵۱	سایر
۱,۸۱۴,۰۸۰	۱,۶۹۱,۶۰۲	۱,۶۹۱,۶۰۲	۶,۵۸۴,۰۰۲	
شرکت				
۷۹۷,۷۷۹	۸۷۹,۴۲۶	۸۷۹,۴۲۶	۲,۷۰۱,۴۸۸	پتروشیمی مبین
۳۷۰,۷۳۴	۴۵۹,۶۰۲	۴۵۹,۶۰۲	۱,۷۴۳,۷۶۵	پتروشیمی پردیس
۱۲۲,۲۸۹	۵۶,۴۴۴	۵۶,۴۴۴	۱۷۰,۳۱۳	پتروشیمی پارس
۲۹,۸۱۵	۲۹,۸۱۵	۲۹,۸۱۵	۱,۱۴۲,۶۰۴	پتروشیمی زاگرس
۲۵۲,۰۸۷	۴۸,۵۰۳	۴۸,۵۰۳	۵۸,۰۱۳	سایر
۱,۵۷۲,۷۰۴	۱,۴۷۳,۷۹۰	۱,۴۷۳,۷۹۰	۵,۸۱۶,۱۸۳	

۲۳-۲- سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی، بابت بهای تمام شده سرمایه‌گذاری توسعه و گسترش پارس می‌باشد.

۲۳-۳- سپرده سرمایه‌گذاری بانکی عمدتاً شامل سپرده‌گذاری‌های یکسال و کمتر از یکسال توسط شرکت‌های 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) می‌باشد.

۲۳-۴- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری شامل مبلغ ۵۲۲,۳۵۲ میلیون ریال و ۱۲۵,۶۸۴ میلیون ریال، مربوط به سرمایه‌گذاری در صندوق اندیشه و رزان صبا تامین، صندوق یکم فردا، صندوق نگین رفاه و صندوق اعتماد آفرین پارسیان توسط شرکت‌های سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی و گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین می‌باشد.

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	سپرده‌های مسدودی تسهیلات
۱,۶۳۰,۸۵۱	۲,۲۱۶,۵۳۷	۸,۲۳۸,۱۸۷	۱۵,۱۲۰,۳۳۱		

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

۲۵- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دارایی‌های نگهداری شده برای فروش به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۲۳,۴۹۲	-	۳۸۹,۰۴۱	۲۵-۱	سهام شرکت پالایش نفت آناهیتا
-	-	۷۳,۵۵۶	۷۳,۵۵۶	۲۵-۲	پروژه ۲۲۴ واحدی ممکو
-	-	۳۷,۲۹۷	۱۰۸,۳۳۴	۲۵-۳	زمین و ساختمان
-	۴۲۳,۴۹۲	۱۱۰,۸۵۳	۵۷۰,۹۳۱		دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

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 واگذارب 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- دارایی‌های 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:

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

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ 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 شرکت‌های 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- اندوخته سرمایه‌ای

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 اندوخته‌ها

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۵۴۶	۸۵,۸۹۰	۴,۳۴۴	۸۱,۵۴۶	افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل سود انباشته
۱۰۱,۲۶۹	۱۰۱,۲۶۹	-	۱۰۱,۲۶۹	اندوخته طرح و توسعه
۱۸۲,۸۱۵	۱۸۷,۱۵۹	۴,۳۴۴	۱۸۲,۸۱۵	

۳۰- سهام خزانة

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۸,۹۶۷,۰۴۲	۵,۰۵۳,۳۱۸,۴۰۶	۷,۴۹۱,۹۹۱	۳,۱۴۷,۴۳۲,۰۲۰
۸,۹۶۷,۰۴۲	۵,۰۵۳,۳۱۸,۴۰۶	۷,۴۹۱,۹۹۱	۳,۱۴۷,۴۳۲,۰۲۰

سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

۳۰-۱ طی سال مالی شرکت‌های صنعت سلولزی تامین گستر نوین نسبت به فروش تعداد ۲,۳۸۴,۳۹۶,۰۶۱ سهم به بهای تمام شده ۳,۷۶۲,۷۲۲ 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
۷,۸۸۶,۳۲۸	۷,۵۹۵,۱۹۶
۷۴۸,۸۶۰	۸۰۹,۷۸۰
۷۶,۱۵۹	۴۰,۱۹۲
۱۹,۹۴۲	۶۵۵,۶۵۸
۹,۰۰۸,۹۳۸	۶,۳۶۷,۲۰۴
۱۷,۷۴۰,۲۴۷	۱۵,۴۶۸,۰۳۰

سرمایه

اندوخته قانونی

سایر اندوخته‌ها

علی‌الحساب افزایش سرمایه

سود انباشته

۳۲- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۳۲-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

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	۴,۲۵۲,۲۶۱	۰	۴,۲۵۲,۲۶۱	
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	
۱۰,۹۲۸,۷۵۷	۱۵,۱۷۱,۰۳۶	۱,۰۴۶,۸۴۵	۱۴,۱۲۴,۱۹۱	
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
۷۴,۶۹۶	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	

گروه

تجاری

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

غیر تجاری

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته

وزارت دارایی- مالیات‌های تکلیفی، حقوق، ارزش افزوده

حق بیمه‌های پرداختنی

سپرده‌های پرداختنی

ذخیره هزینه‌های پرداختنی

بدهی کارکنان

شرکت ملی صنایع پتروشیمی

سایر

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت				
حسابهای پرداختی				
-	۶,۳۱۸,۱۱۵	-	۶,۳۱۸,۱۱۵	۳۲-۱-۶
۳۲۵	۳۲۵	-	۳۲۵	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۳۲۵	۶,۳۱۸,۴۴۰	-	۶,۳۱۸,۴۴۰	سایر اشخاص
غیر تجاری				
حسابهای پرداختی				
۴۵۱,۸۴۶	۳۵,۸۰۶	-	۳۵,۸۰۶	اسناد پرداختی
۷۹۵	۹۹۷	-	۹۹۷	وزارت دارایی - مالیات‌های تکلیفی و حقوق
۱,۶۸۵	۲,۲۲۸	-	۲,۲۲۸	حق بیمه‌های پرداختی
۴,۵۴۳	۶,۰۷۶	-	۶,۰۷۶	ذخیره هزینه‌های پرداختی
۶۵,۹۵۳	۱۰۷,۰۳۸	-	۱۰۷,۰۳۸	سایر
۵۲۴,۸۲۲	۱۵۲,۱۴۵	-	۱۵۲,۱۴۵	
۵۲۵,۱۴۷	۶,۴۷۰,۵۸۵	-	۶,۴۷۰,۵۸۵	

۳۲-۱-۱- اسناد پرداختی گروه سایر اشخاص شامل مبالغ ۷۱۵,۴۱۸ میلیون ریال و ۲۵۱,۱۹۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به پتروشیمی آبادان و گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بابت اسناد پرداختی به فروشندگان کالا و خدمات می باشد.

۳۲-۱-۲- حساب‌های پرداختی 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 سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و نفت ایرانول می باشد. حساب‌های پرداختی ارزی عمدتاً شامل ۹۷۸,۵۵۴ میلیون ریال بابت پرداخت به تامین کنندگان قطعات خارج از کشور گروه صنعتی بارز می باشد.

۳۲-۱-۳- اسناد پرداختی غیرتجاری گروه شامل مبالغ ۱۰۲,۶۱۳ میلیون ریال و ۴۵,۴۸۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین می باشد.

۳۲-۱-۴- سایر حساب‌های پرداختی ارزی عمدتاً شامل ۵۱۷,۴۷۴ میلیون ریال سپرده پرداختی 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 می باشد که پس از برطرف شدن مشکلات پرداخت بین المللی پرداخت خواهد شد.

۳۲-۱-۵- هزینه‌های پرداختی عمدتاً شامل ۳,۷۲۲ میلیارد ریال هزینه‌های پرداختی 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 می باشد.

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

۳۲-۲- پرداختی‌های بلند مدت

گروه

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۶,۳۵۱	۶۳۸,۹۴۳	۳۲-۲-۱
۳۷۳,۶۰۲	۴۶۲,۰۷۵	اسناد پرداختی
۶۵,۹۲۶	۱۱۳,۹۷۹	حساب پرداختی (صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت)
۹۶۵,۸۷۹	۱,۲۱۴,۹۹۷	اشخاص وابسته
		سایر اشخاص

۳۲-۲-۱- مبلغ ۴۲۳,۷۴۳ میلیون ریال اسناد پرداختی شرکت چوب و کاغذ ایران به شرکت صندوق بازنشستگی کشوری و مبلغ ۲۱۵,۲۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸ می باشد.

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		
	جمع	جمع	جمع	جمع	ارزی	ریالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	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
	-	-	(۹,۴۵۲,۵۹۰)	(۱۷,۴۱۸,۷۳۱)	-	(۱۷,۴۱۸,۷۳۱)
	۵,۸۹۵,۶۷۳	۹,۲۲۸,۰۶۴	۱۶,۵۳۱,۶۱۶	۳۲,۹۱۲,۷۰۴	۱۲,۰۰۵,۴۳۱	۲۰,۹۰۷,۲۷۳

بانک‌ها

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	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
	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

نیما 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 بانک‌ها برای دریافت تسهیلات می باشد.

۳۲-۱-۸- 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	مانده در ابتدای سال
(۱,۹۱۹)	(۹۱۱)	(۳۰۶,۲۸۹)	(۳۸۵,۳۷۳)	پرداخت شده طی سال
۴,۸۹۱	۷,۱۵۲	۷۹۵,۷۴۲	۱,۴۶۴,۴۲۲	ذخیره تامین شده
-	-	(۵۰,۰۳۶)	(۹۲,۷۶۰)	تعدیلات
۱۳,۴۴۳	۱۹,۶۸۴	۲,۵۹۵,۶۶۸	۳,۵۸۱,۹۵۷	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	گروه
۷,۰۶۳,۹۵۱	۱۵,۲۸۸	۷,۰۴۸,۶۶۳	۵,۳۲۶,۱۳۵	۳۸۲,۳۸۰	۴,۹۴۳,۷۵۵	
۱,۸۲۲	-	۱,۸۲۲	۳,۸۸۴	-	۳,۸۸۴	شرکت

۳۵-۱- 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	مانده در ابتدای سال
۲,۹۳۷,۹۷۲	۳,۲۹۵,۵۴۷	ذخیره مالیات عملکرد
(۹۶,۰۱۵)	(۲,۹۳۴,۴۸۹)	سایر تعدیلات
(۲,۶۶۴,۲۸۶)	(۲,۰۹۸,۸۷۴)	پرداختی طی سال
۷,۰۶۳,۹۵۱	۵,۳۲۶,۱۳۵	

۳۵-۱-۱- سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد مالیات، تکلیفی و مالیات ارزش افزوده شرکت‌های فرعی صنایع پتروشیمی، نفت ایرانول و پتروشیمی غدیر جمعاً مبلغ ۱۰۵۱ 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.

نوعه تشخیص	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	مالیات				۱۳۹۹/۰۲/۳۱	مالیات			
		مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال
رسیدگی به وقایع	-	-	-	۳,۷۷۷	-	۶,۳۳۵	۳,۷۷۷	۲۱,۵۸۱	۱۵,۴۰۰,۵۲۵	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	۵,۸۲۲	۴,۰۰۰	۱,۸۲۲	-	-	-	۵,۸۲۲	۲۳,۲۷۰	۲۵,۳۲۶,۳۳۵	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	-	۳,۸۸۴	-	-	-	-	۳,۸۸۴	۱۷,۲۶۲	۶,۰۷۶۱,۷۶۲	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	۵,۸۲۲	۷,۸۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-
	(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
	۱,۸۲۲	۳,۸۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-
										پیش پرداخت مالیات - یادداشت ۲۱

۳-۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های مالی قبل از ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ قطعی و تسویه شده است.
 ۳-۲۵-۲- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱، مبلغ ۴۰۰۰ میلیون ریال علی‌الصحاب 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 می‌شود:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲,۳۲۰	۷۳,۰۸۰	۷۲,۳۲۰	۷۳,۰۸۰
۱۰,۱۲۸	۲۳,۲۵۲	۱۰,۱۲۸	۲۳,۲۵۲
۶۹,۲۸۱	۱۴۰,۹۶۰	۶۹,۲۸۱	۱۴۰,۹۶۰
۱۵۱,۷۲۹	۲۳۷,۲۹۲	۱۵۱,۷۲۹	۲۳۷,۲۹۲
۱,۹۹۹,۲۸۲	۲,۳۲۱,۰۷۷	۱,۹۹۹,۲۸۲	۲,۳۲۱,۰۷۷
۲,۱۵۱,۰۱۱	۲,۵۵۸,۳۶۹	۲,۱۵۱,۰۱۱	۲,۵۵۸,۳۶۹

سال ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ به قبل

سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

سال ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

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		
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
۱,۶۸۹,۹۱۳	۱,۶۸۹,۹۱۳	۰	۰	۱,۶۸۹,۹۱۳
۱,۷۶۹,۵۲۰	۱,۸۵۷,۱۲۱	(۸۲,۹۶۷)	۱۷۰,۵۶۸	۱,۷۶۹,۵۲۰

ذخیره تضمین محصولات

۳۷-۱

تعهدات ارزی

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 سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک

۳۹- اصلاح اشتباهات

گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
(۸۰۸,۵۸۲)	-	اصلاح هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها
(۳,۴۵۵,۷۶۷)	(۳,۹۴۵,۷۶۷)	اصلاح محاسبات اکچوئری
(۴۰۴,۳۱۹)	(۴۰۴,۳۱۹)	اصلاح سایر پرداختنی‌ها
(۶۶۰,۴۶۴)	(۳۶۵,۳۷۲)	
(۵,۳۲۹,۱۳۳)	(۴,۷۱۵,۴۵۸)	

۳۹-۱- 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 ارقام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
تجدید ارائه شده	اصلاح اشتباهات	طبق صورت‌های مالی	
۱۳۹۸/۲/۳۱		۱۳۹۸/۲/۳۱	مالی
			صورت وضعیت مالی
۵۳,۸۲۵,۹۳۰	(۳,۹۴۵,۷۶۷)	۵۷,۷۷۱,۶۹۷	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲۵,۳۰۶,۴۹۷	۷۶۹,۶۹۱	۲۴,۵۳۶,۸۰۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۳۳,۰۶۰,۸۹۵	(۳,۷۴۷,۵۶۹)	۳۶,۸۰۸,۴۶۴	سود انباشته
۱۷,۷۴۰,۲۴۷	(۹۶۷,۸۸۹)	۱۸,۷۰۸,۱۳۶	منافع فاقد حق کنترل
			صورت سود و زیان
(۸,۱۸۴,۶۸۸)	(۴۹۰,۰۰۰)	(۷,۶۹۴,۶۸۸)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۵۰,۹۲۷,۹۵۸	(۴۹۰,۰۰۰)	۵۱,۴۱۷,۹۵۸	سود خالص
(۵,۳۲۹,۱۳۳)	(۴,۲۲۵,۴۵۸)	(۱,۱۰۳,۶۷۵)	تعديلات سنواتی
۴۹۴	(۴۸)	۴۸۸	سود پایه هر سهم

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
تجدید ارائه شده	اصلاح اشتباهات	طبق صورت‌های مالی	
۱۳۹۷/۲/۳۱		۱۳۹۷/۲/۳۱	مالی
			صورت وضعیت مالی
۳۸,۶۹۷,۰۰۰	(۳,۴۵۵,۷۶۷)	۴۲,۱۵۲,۷۶۷	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲۰,۷۴۲,۹۹۶	۷۶۹,۶۹۱	۱۹,۹۷۳,۳۰۵	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۹,۹۰۹,۰۲۳	(۳,۲۵۷,۵۶۹)	۱۳,۱۶۶,۵۹۲	سود انباشته
۱۰,۲۵۹,۷۲۲	(۹۶۷,۸۸۹)	۱۱,۲۲۷,۶۱۱	منافع فاقد حق کنترل
			صورت سود و زیان
۱,۵۷۷,۳۰۸	(۳,۲۵۷,۵۶۹)	۴,۸۳۴,۸۷۷	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	هزینه‌های مالی
(۲۶۵,۵۶۰)	(۲۵۲,۸۲۵)	(۲,۰۸۷,۷۸۱)	(۴,۰۷۹,۵۴۱)	(سود) حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
-	-	(۳۵۰,۸۷۲)	(۱۹۰,۱۱۳)	(سود) ناشی از سایر درآمدهای غیر عملیاتی
-	-	(۳۴,۷۶۲)	(۱۲۸,۳۴۲)	(سود) ناشی از فروش دارایی‌های 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 دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر عملیاتی
۱۲,۲۸۹	۱۵,۳۷۲	۲,۳۴۸,۵۳۵	۳,۰۸۰,۶۰۲	استهلاک دارایی‌های 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 دریافتی‌های عملیاتی
-	-	(۵,۵۲۲,۲۵۴)	(۹,۶۵۱,۹۵۳)	افزایش موجودی کالا
(۷۱)	(۱,۷۵۹)	(۳,۰۲۸,۴۴۹)	(۸۹۳,۳۷۰)	افزایش پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۷۳۴,۱۰۲)	(۴۸,۳۱۶)	۴,۷۶۶,۴۳۶	۱۳,۸۱۷,۵۲۱	کاهش پرداختی‌های عملیاتی
-	-	۳,۱۳۷,۸۸۵	(۱۲۱,۲۱۳)	کاهش (افزایش) پیش دریافت‌های عملیاتی
(۱,۴۱۳,۲۴۴)	(۱۳۹,۶۶۰)	(۷,۰۳۴,۱۳۲)	۴۲۱,۷۰۱	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۳,۱۹۸,۷۱۲	(۸,۸۹۵,۵۶۶)	۱,۰۹۴,۳۵۵	(۲۵,۶۰۴,۵۶۴)	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
-	-	(۱,۳۳۶,۶۵۲)	۵۲,۵۸۵	زیان (سود) ارزش ویژه شرکت‌های وابسته
-	۲۱,۰۰۰	(۱,۴۴۲,۶۴۵)	۲۲۴,۶۱۰	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
(۱۷,۴۰۸,۵۴۸)	(۲۹,۸۷۵,۶۷۷)	(۲۴,۴۸۲,۲۲۸)	(۳۱,۷۱۸,۹۱۷)	
۱۹,۳۷۴,۹۲۶	۳۲,۱۲۳,۵۹۷	۲۴,۷۳۵,۱۹۰	۳۷,۲۷۵,۹۲۳	نقد حاصل از عملیات

۴۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
۱,۵۱۹,۲۵۵	۱,۱۲۴,۳۴۶	۱,۵۱۹,۲۵۵	-	مشارکت در افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۶۸۷,۲۹۳	-	۶۸۷,۲۹۳	-	افزایش سرمایه شرکت‌های سرمایه‌پذیر از محل مطالبات حال شده
-	۱,۵۴۰,۶۹۱	-	۱,۵۴۰,۶۹۱	تامین تسویه سود پرداختی از محل حساب‌های فی مابین و اسناد پرداختی
۳,۱۰۰	-	-	-	انتقال خودرو از پتروشیمی غدیر
۳۲۴,۳۶۰	-	۳۲۴,۳۶۰	-	اسناد پرداختی تسویه سود سهام
-	-	۵,۲۶۱,۲۲۸	۵,۹۲۸,۴۰۵	افزایش دارایی‌های ثابت در قبال افزایش تسهیلات
-	۶,۶۵۲	-	-	تامین مطالبه اجاره از محل حساب‌های فی مابین
۲,۵۳۴,۰۰۸	۲,۶۷۱,۶۸۹	۷,۷۹۲,۱۳۶	۷,۴۶۹,۰۹۶	

۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۴۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. 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 می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.

۱-۱-۴۲- 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	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۴۴%	۵۶%	

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.

۵-۴۲- 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 ایفای 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 ایفای 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.

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

۷-۴۲- ریسک ویروس COVID ۱۹

تأثیر گسترش و شیوع 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 فارس (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

دیندار	لیز	دلار استرالیا	پوند	ین	وون کره	یوان	درهم امارات	یورو	دلار	یادداشت
۲۰۸۰۰۰۰	۷۴۸	-	-	۱,۶۳۸	-	۴۱,۴۲۵	۱۸,۴۴۹,۴۴۴	۴۶۹,۳۵۶	۶۰۰,۹۰۷	۲۴
		۲۵,۰۹۹	-	-	-	۱,۱۹۱,۸۳۰	۱۸۵,۸۱۷,۸۵۳	۱۴,۵۲۶,۳۰۵	۵۰,۲۸۳,۰۶۶	۱۹
										موجودی نقد
۲۰۸۰۰۰۰	۷۴۸	۲۵,۰۹۹	-	۱,۶۳۸	-	۱,۲۳۲,۳۲۵	۲۰,۴۲۶,۷۹۷	۱۴,۹۹۵,۶۶۱	۵۰,۸۸۳,۹۷۳	جمع دارایی‌های پولی ارزی
		(۱۱۳,۳۳۹)	(۸,۸۷۰)	-	(۸۳۴,۳۶۱,۹۲۰)	(۱۱,۵۳۸)	(۱۰۷,۲۶۶,۸۱۴)	(۸,۹۷۳,۸۳۹)	(۸,۱۱۵,۹۴۵)	۲۳
										برداختنی‌های تجاری و سایر برداختنی‌ها
										تسهیلات مالی
-	-	-	-	-	-	-	(۳,۰۳۸,۹۰۷)	(۱۰۳,۰۱۱,۳۸۶)	(۵۲۰)	۲۳
		(۱۱۳,۳۳۹)	(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)	۱,۶۳۸	(۸۳۴,۳۶۱,۹۲۰)	۱,۲۲۱,۷۰۷	۹۳,۹۵۱,۴۷۶	(۹۶,۹۸۹,۵۵۴)	۴۲,۷۶۷,۴۸۸	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی)
۲۴	۱۸	(۸,۱۰۳)	(۱,۶۳۴)	۲	(۸۴,۱۲۸)	۳۳,۳۷۷	۳,۵۶۸,۰۴۳	(۱۴,۷۳۳,۱۲۰)	۵,۸۳۸,۸۸۸	مبادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی) (میلیون ریال)
۲۰۸۰۰۰۰	-	-	-	(۳۹,۴۱۸)	-	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)	۲,۷۹۵,۴۰۵	مبادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۱ (میلیون ریال)

۴۲-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصروف برای واردات و سایر برداخت‌ها 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	۱۰۰,۱۰۴,۳۵۸
				۱۳۴,۶۵۸,۳۱۱

۴۴ - معاملات با اشخاص وابسته

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

مبالغ - میلیون ریال

توضیحات	فروش	برداشت علی‌الحساب	تبدیل ارز به ریال	تکمیل سرمایه گذاری	دریافت علی‌الحساب	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح	
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین:										
-	-	-	-	۱۲,۴۰۰,۳۷۷	-	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	شرکت اصلی و نهایی	
-	-	-	-	-	-	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستائیان و	سایر اشخاص وابسته	
-	-	۲۳۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۴۱۲	سهامدار و عضو هیات مدیره	نفت ستاره خلیج فارس	شرکت وابسته	
-	-	-	-	-	-	-	همگروه	خدمات مدیریت صبا تامین	سایر اشخاص وابسته	
-	-	۲۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	همگروه	ماشین سازی پارس		
-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰	-	همگروه	مدیریت توسعه انرژی تامین		
-	-	-	-	-	-	۲۰,۹۲۵	همگروه	کارگزاری صبا تامین		
شرکت پتروشیمی خراسان:										
۴۶,۷۷۱	-	-	-	-	-	۵,۱۶۷	سهامدار و عضو هیات مدیره	پتروشیمی شازند	شرکت های وابسته	
-	-	-	۵,۰۹۰,۸۷۶	-	-	۱۹,۰۶۶	همگروه	صرافی رفاه		
۱,۱۵۴,۹۶۳	-	-	-	-	-	-	همگروه	سرمایه‌گذاری صبا تامین	سایر اشخاص وابسته	
-	-	-	۲,۸۹۰,۴۷۹	-	-	-	همگروه	ماکو و اینترنشنال		
شرکت پتروشیمی فن آوران:										
۹	-	-	-	-	-	۱,۳۵۱,۲۰۳	همگروه	پتروشیمی فجر	سایر اشخاص وابسته	
۵۱۱,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	همگروه	پتروشیمی کارون		
۲,۳۱۲,۷۰۳	-	-	-	-	-	۴۶	همگروه	پتروشیمی بندر امام		
۱,۳۹۹,۷۹۵	-	-	-	-	-	۳۰۲	همگروه	پتروشیمی شهید تندگویان		
-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۱۷۶	همگروه	عملیات غیر صنعتی		
۳۴۷	-	-	-	-	-	۹,۳۰۷,۲۸۷	همگروه	سازمان منطقه ویژه اقتصادی		
۲,۵۲۴	-	-	-	-	-	۵,۸۳۶	همگروه	سایر		
۱,۶۸۱	-	-	-	-	-	۲۷۹,۱۳۴	عضو هیات مدیره مشتری	پتروشیمی مازون		
شرکت صنایع چوب و کاغذ آوران:										
-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰	-	همگروه	صندوق بازینستگی کشوری		سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	-	-	۴,۱۲۰	همگروه	کلر پارس		
-	-	-	-	-	-	۱۲,۶۰۲	همگروه	آلفا تامین انرژی پارس		
۲,۹۲۶	۷۷,۶۵۳	-	-	-	۱۷,۳۸۱	-	همگروه	صنایع چوب اسلام		
۱۴,۹۶۰	-	-	-	-	۱۴,۹۰۶	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	کارتن ایران	شرکت وابسته	
۱,۱۵۴,۹۶۳	۶,۱۹۴,۵۵۹	۳,۵۹۹,۷۱۷	۷,۹۸۱,۳۵۵	۱۲,۴۰۰,۳۷۷	۱۲۲,۲۸۷	۱۱,۱۲۶,۳۷۶	-	-	جمع نقل به صفحه بعد	

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

تفصیلات	فروش کالا	برداشت علی‌الحساب	تجدیل از به روز	تکمیل سرمایه گذاری	دریافت علی‌الحساب	دریافت کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح	
۱,۱۵۴,۹۶۲	۶,۱۹۴,۵۵۹	۳,۵۹۹,۷۱۷	۷,۹۸۱,۳۵۵	۱۳,۴۰۰,۳۷۷	۱۳۲,۲۸۷	۱۱,۱۲۶,۳۷۶	۱۹,۵۵۵	سهمدار و عضو هیات مدیره	تعاونی آینده داران مبین پاسارگاد کارگزاری باهنر	شیرکت نفت پاسارگاد شیرکت‌های تحت کنترل مشتری	
۱۸,۴۳۳								همگروه		شیرکت گروه صنعتی تازو:	
	۱,۹۰۶						۶۵۸	سهمدار و عضو هیات مدیره	مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک		
							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 پتروشیمی		
	۶۵۰						۵,۸۲۶	سهمدار و عضو هیات مدیره	ماشین سازی پارس	شرکت‌های تحت کنترل مشتری	
							۱۴,۰۲۶	سهمدار و عضو هیات مدیره	سایر		
							۴۲۸,۰۶۶	سهمدار و عضو هیات مدیره	خدمات مسافرتی تامین		
							۵۰۳,۲۶۵	عضو مشترک هیات مدیره	گترین سمیرغ		
								همگروه	پتروشیمی اراک	شیرکت پتروشیمی غدیر:	
							۱۴۸,۷۱۰	همگروه	پتروشیمی بندرامام		
							۳۷۰,۶۸۶	همگروه	پتروشیمی اروند	سایر اشخاص وابسته	
							۲,۱۵۹,۰۷۴	همگروه	پتروشیمی کویان		
							۴۷,۶۰۳	سهمدار و عضو هیات مدیره	پتروشیمی مروارید	شرکت وابسته	
							۷۰	سهمدار و عضو هیات مدیره	پتروشیمی مارون		
								۱۹	سهمدار و عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	گروه صنعتی سلولزی تامین گستر نوین:
	۸						۱,۳۶۸	همگروه	کارتن البرز	شرکت اصلی و نهایی	
	۱۳,۱۷۷							همگروه	کارتن ایران	سایر اشخاص وابسته	
	۸,۱۵۵						۷۶,۳۷۴	همگروه	کارگزاری صبا تامین		
								سهمدار و عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری ساختمان ایران	شیرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی:	
							۱۳,۹۷۹	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی جم	اشخاص وابسته	
							۱۷۶,۵۷۳	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی شازند		
							۱۶۴,۰۸۸	عضو مشترک هیات مدیره	کارگزاری صبا تامین	سایر اشخاص وابسته	
							۱۰,۰۳۸	همگروه			
۱,۱۷۳,۳۹۵	۶,۲۲۶,۳۴۲	۳,۵۹۹,۷۱۷	۷,۹۸۱,۳۵۵	۱۳,۴۰۰,۳۷۷	۱۳۵,۲۶۶	۱۵,۳۱۷,۱۰۹				جمع نقل به صفحه بعد	



گروه صنعتی گداز گازی نفت و گاز پتروشیمی تامین
ZABCO
 گسترده ترین خدمات در زمینه تامین و اجرای پروژه های صنعتی

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

تفصیلات	فروش کالا	برداشت علی الحساب	تبدیل ارز به ریال	تعمیل سرمایه گذاری	دریافت علی الحساب	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح
۱,۱۷۳,۳۹۵	۶,۲۳۶,۳۴۲	۳,۵۹۹,۷۱۷	۷,۹۸۱,۳۵۵	۱۲,۴۰۰,۳۷۷	۱۴۵,۲۶۶	۱۵,۳۱۷,۱۰۹			جمع نقل از صفحه قبل
	۲۲,۹۸۵						عضو مشترک هیات مدیره	ایران یاسا تایر و رابر	اشخاص وابسته
	۲۴,۴۲۵					۸,۹۲۵	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی خارک	
							عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی شازند	
	۷,۵۴۱					۱۴۴	عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی مارون	
	۱۱۲,۶۱۹					۱,۶۳۳	همگروه	بیمه البرز	
						۴۰۶,۳۸۷	همگروه	فولاد مبارکه اصفهان	
						۲۵۱,۸۵۶	همگروه	پالایش نفت بندر عباس	
						۱,۱۲۱	همگروه	ماشین سازی پارس	
						۳,۴۹۰,۸۰۵	همگروه	صرافین رفاه	
						۲,۹۷۶	همگروه	بین المللی بازرسی کالای تجاری	
	۲,۴۵۶,۲۶۸					۲,۹۳۳	همگروه	سرمایه گذاری ایران گردی و جهانگرد همگروه	سایر اشخاص وابسته
							همگروه	سهامی ذوب آهن اصفهان	
	۸۰,۲۷۴						همگروه	گروه سیمان تامین	
	۲۹,۸۱۸						همگروه	ملی صنایع مس ایران	
	۷۵,۱۰۰						همگروه	مس شهید باهنر	
	۱,۱۴۸						همگروه	لوازم خانگی پارس	
	۱,۱۲۹						همگروه	خاک چینی ایران	
	۱,۸۹۰						همگروه	پشم شیشه ایران	
	۳,۹۶۴						همگروه	معدنی املاح ایران	
	۱,۲۰۰						همگروه		
	۲۵۵,۵۳۷						سهامدار و عضو هیات مدیره	ایران یاسا تایر و رابر	اشخاص وابسته
۳,۵۰,۰۶۶	۶۹۲,۳۶۸					۲۹,۳۳۸	سهامدار و عضو هیات مدیره	صنایع لاستیک پرد	
	۱۱۰,۷۳۳						همگروه	لاستیک البرز	سایر اشخاص وابسته
۱,۴۷۸,۴۶۱	۱۱,۳۴۳,۳۰۰	۳,۵۹۹,۷۱۷	۷,۹۸۱,۳۵۵	۱۲,۴۰۰,۳۷۷	۱۴۵,۲۶۶	۱۹,۶۱۳,۱۲۷	همگروه	جمع کل	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک :



شرکت سهامی تخصصی نفت و گاز و پتروشیمی تهران
TAPICO
Tehran Petrochemicals Industrial Company

مبالغ به میلیون ریال

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

مانده حساب‌های نهایی انحصاری وابسته گروه (ادامه)

۱۳۹۸/۰۷/۳۱		۱۳۹۹/۰۷/۳۱		۱۳۹۸/۰۷/۳۱		۱۳۹۹/۰۷/۳۱		شرح
خالص	طلب	خالص	طلب	خالص	طلب	خالص	طلب	
(۶۳۳,۶۳۹)	۳۳۶,۷۰۹	(۳,۶۷۷,۵۰۰)	۲۸,۵۸۰,۰۰۱	(۸۳۳)	-	(۳۷۶,۶۵۰)	(۱,۱۶۳)	پتروشیمی تندکوبان
(۸۶۱)	-	(۱,۱۶۳)	۱۵۳,۴۶۵	-	-	-	-	چوب اسلام
-	۱,۶۰۷	-	۶۵,۲۱۴	-	-	-	-	پتروشیمی کرمانشاه
(۳,۰۰۰)	-	-	۳,۳۳۶	-	-	-	-	عملیات غیر صنعتی
-	۲۸,۱۵۹	-	۱,۴۵۷	-	-	-	-	بازرگانی پتروشیمی ایران
(۵۹۱,۳۸۸)	۱,۰۵۰,۶۸۰	(۱,۶۴۴,۷۷۶)	-	(۶۵۱,۴۳۱)	(۹۹۳,۳۵۳)	-	-	سازمان منطقه ویژه اقتصادی
(۱۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	گلر پارس
-	۹۱۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین
(۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	تعاونی آینده داران مسین پاسارگاد
-	۱۴,۵۷۶	(۱۳)	۱۳,۷۰۹	(۱۳)	-	۶,۷۲۷	-	کارتن البرز
(۷,۷۳۰)	۷۷,۰۳۴	(۵۸,۳۹۱)	۳۳,۹۱۳	(۵۸,۳۹۱)	-	۳۳,۹۱۳	-	ماشین سازی پارس
(۱۹۳,۶۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ملی نفت کن
-	-	-	۲۱,۴۴۳	-	-	-	-	آر تی بی ایران
(۶,۵۵۷)	-	(۱۵۴,۱۴۴)	۵۰	-	-	۵۰	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
-	-	-	۳۸,۳۸۷	-	-	۹۰۹	-	ذوب آهن اصفهان
-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تالان فردا
(۳۳,۳۶۶)	-	-	۳,۱۳۴	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نفت
-	-	-	-	-	-	-	-	سانتیر
(۹)	-	-	۱۹۹,۴۸۰	-	-	-	-	صورتی رقاب
(۲۸,۷۶۸)	۹۴۹	(۶۰,۷۹۷)	۳۳	-	-	۳۳	-	سرمایه گذاری تامین
(۴۰۰,۳۴۷)	-	(۱,۰۹۱,۵۸۰)	-	-	-	-	-	پتروشیمی امیرکبیر
(۳۳۸,۵۳۷)	-	(۱۷۳,۱۵۶)	-	(۱۷۳,۱۵۶)	-	-	-	صندوق بازنشستگی کشوری
(۸۶,۵۷۳)	-	(۴۷,۳۳۹)	۱۵,۳۸۶	(۳۰۰)	-	۱۳,۱۷۳	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۱,۷۸۲,۴۹۲)	۲۵,۳۹۶,۷۳۴	(۵۰۹,۷۰۸,۰۵)	۲۰,۱۵۶,۸۵۳	(۳۳۷,۴۳۳)	(۳,۱۶۸,۳۳۹)	۲۵,۹۰۷,۱۳۳	۲۵,۹۰۷,۱۳۳	ساز
-	-	-	-	-	-	۱۶,۴۴۷	-	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
-	-	-	-	-	-	-	-	جمع کل
-	-	-	-	-	-	-	-	مدیران اصلی واحد تجاری

مبالغ به میلیون ریال

۴۲-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	شرکت‌های وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تأمین مالی	خرید و خدمات	تعمیل سرمایه‌گذاری	دریافت علی‌الحساب	اجاره بها و رهن	فروش سهام
شرکت‌های وابسته	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	۱,۰۲۳,۴۳۴			-		
	پتروشیمی آبادان	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	۱,۵۳۵,۷۳۴				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	
شرکت‌های وابسته	پتروشیمی غدیر	سهامدار و عضو هیات مدیره	√	۳۵۰,۰۰۰				۵۲,۰۳۳	
	پتروشیمیا	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	۲۵,۱۳۰					
	توسعه نفت و گاز آریا	سهامدار و عضو هیات مدیره	-		۱,۳۰۳				
	شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	-		۱۲,۴۰۰,۳۷۷	-		
سایر اشخاص وابسته	مدیریت توسعه انرژی تامین	همگروه	√					۵۰,۰۰۰	
	خدمات مدیریت صبا تامین	همگروه	-	۱,۴۱۲					
	مهندسین سازی پارس	همگروه	-	۲۲۲,۰۶۵					
	جمع کل		-	۳,۲۲۲,۳۵۳	۲۳,۶۴۰	۱۲,۴۰۰,۳۷۷	۵۰,۰۰۰	۷۸,۶۵۰	۱۳,۶۱۴,۳۱۹



گروه مالی
ZAPICO
گروه سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین

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

مبالغ به میلیون ریال

مابده حساب‌های نهایی انحصاری وابسته شرکت

شرح	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		سود سهام پرداختنی	برداختنی‌های تجاری	پیش برداختها	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام اشخاص وابسته	شرح	سایر اشخاص وابسته
	خاص	طلب	مدهی	طلب								
شرکت اصلی و نهایی جمع کل												
	مدهی											
		۵,۳۲۹,۲۵۵	-	۵,۲۶۲,۹۵۶					۵,۲۶۲,۹۵۶	پتروشیمی خارون	شرکت اصلی و نهایی جمع کل	سایر اشخاص 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		
		۲,۰۷۳,۶۰۰	-	۴,۶۸۰,۱۰۰					۴,۶۸۰,۱۰۰	پتروشیمی بزرویه		
		۴۶۵	-	-					-	پتروشیمی مرجان		
		۲,۰۱۲,۰۳۱	-	۱,۸۵۸,۳۷۷					۱,۸۵۸,۳۷۷	پتروشیمی مروارید		
		۱۶۹,۷۸۵	-	۲۹۳,۷۸۳					۲۹۳,۷۸۳	لاستیک بزد		
		۲,۷۳۷,۹۰۷	-	۳,۸۸۷,۹۳۱					۵۹,۹۷۶	نفت ستاره خلیج فارس		
		۳	-	۲۸,۷۰۸					۲۸,۷۰۸	نیرو گلر		
		-	-	۳۷,۱۵۸					۳۷,۱۵۸	ایران یاسا		
	۷۳,۷۹۳	-	۳۳,۸۴۶					۳۳,۸۴۶	ماشین سازی پارس			
	۲۰	-	۲۳۷,۹۳۰					۲۳۷,۹۳۰	کارگزاری صبا تامین			
(۲۰۰۰)									خدمات مدیریت صبا تامین			
	۲۸۷,۱۸۷	-	۳۴۳,۹۸۲					۳۴۳,۹۸۲	پرسی ایران گاز			
	۱,۸۶۳,۴۸۴	-	۲,۶۴۹,۷۰۲					۲,۶۴۹,۷۰۲	نفت ایرانول			
	۷,۶۴۴,۳۱۲	-	۸,۰۲۷,۰۹۸					۷,۹۷۱,۰۵۴	پتروشیمی فن آوران			
	۲۱۸,۵۲۹	-	۴۸۱,۶۱۵					۴۸۱,۶۱۵	نفت پاسارگاد			
	۶۳۵,۲۶۶	-	۱,۶۳۷,۹۴۶					۱,۶۳۷,۹۴۶	گروه صنعتی بارز			
	۲۵۳	-	-					-	توسعه نفت و گاز آریا			
	۱,۹۷۴,۶۵۳	-	۲,۴۳۵,۸۸۱					۲,۴۳۵,۸۸۱	پتروشیمی آناهان			
	۲,۰۳۸,۸۲۰	-	۳,۲۴۲,۰۸۵					۳,۲۴۲,۰۸۵	پتروشیمی خراسان			
	۵۷,۳۳۳	-	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			
	۵,۷۵۹,۵۷۵	(۶,۳۱۸,۱۱۵)							گروه صنعت سلوازی 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	شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی			
(۸۸,۵۷۳)	۴۵,۷۷۷,۲۹۵	(۶,۳۱۸,۱۱۵)	۴۹,۱۱۶,۴۱۲					۴۹,۱۱۶,۴۱۲	شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی			

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:

شرکت	موضوع تعهدات سرمایه‌ای	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
گروه صنعت سلولزی تامین 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
		<u>۳,۰۱۲,۰۶۴</u>	<u>۶۲۸,۶۶۲</u>

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

تضمین شرکت‌های گروه	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
	۴۹,۶۳۰,۶۹۲	۳,۲۲۴,۵۰۳
	<u>۴۹,۶۳۰,۶۹۲</u>	<u>۳,۲۲۴,۵۰۳</u>

۴۵-۲-۱- تضمین 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 شرکت های 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 شرکت های 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 (تامین 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 سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۵ می باشد 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 صورت های 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 سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بخشی از دارایی های 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 سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی نسبت به پرونده شرکت گازلوله حداکثر به میزان اصل بدهی به میزان ۱۱۰ میلیارد ریال می باشد. به عبارت دیگر چنانچه شرکت گازلوله ورشکسته تلقی شود شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی تعهدی در قبال پرداخت خسارت تادیه ندارد و در صورت عدم ورشکستگی ذخیره مورد نیاز برای تعهد بدهی بانک ها در حساب ها 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 تامین 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 شرکت های تابعه به سرمایه آن ها به سرمایه از 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 تامین خواهد شد.