

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 ۱۴۰۰

پست‌نویس تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۷۳ الی ۷۴	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

و سایر مطالب مندرج در این فهرست



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 ۱۳۹۰ و صورت‌های سود و زیان، تعییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی و همچنین صورت سود و زیان جامع گروه برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی آن تا ۵۰ 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 صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب

بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰ 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.

تاکید بر مطلب خاص

۵ - اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۱-۵ الی ۴-۵ زیر تعدیل نشده است:

۵-۱ - عملیات ارزی گروه در خصوص فروش‌های صادراتی به دلیل تنگناهای ناشی از تحریم‌ها، از طریق صرافی‌ها انجام شده که توضیحات مربوط و ریسک ناشی از آن به تفصیل در یادداشت توضیحی ۹-۴۵ درج گردیده است. همچنین وضعیت دعوی مطروحه در مراجع قضایی توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی بابت مطالبات سود سهام سنوات گذشته از شرکت فرعی سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی و اعمال مبلغ ۳۹۵ میلیارد ریال ذخیره در حسابها بابت اصل و جرائم مربوطه به تفصیل در یادداشت توضیحی ۱۴۵-۳۵ انعکاس یافته است.

۵-۲ - مطابق یادداشت توضیحی ۶-۱-۳۶، مجموع بدهی‌های ارزی شرکت لاستیک بارز کردستان (سهامی خاص) از بابت تسهیلات ارزی اخذ شده از بانک سنت و معدن و سود دوران مشارکت جمعاً به مبلغ ۱۰۷ میلیون یورو جهت تامین مالی بهای خرید ماشین‌آلات و تجهیزات شرکت می‌باشد که طبق مقررات و بخشنامه‌ها و دستورالعمل‌های ارزی موجود در تاریخ این گزارش، بدهی‌های مذکور به نرخ ارز قابل دسترس (نرخ نیما) معادل هر یورو ۲۴۸٫۷۶۱ ریال 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، موکول به رویدادهای آتی و توافق نهایی بین شرکت لاستیک بارز و بانک مزبور می‌باشد.

۳-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۸، سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده عمدتاً شرکت‌های فرعی پتروشیمی فن آوران، سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی، گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین و گروه صنعتی بارز جمعاً مبلغ ۶۷۷۹ میلیارد ریال مطالبه نموده که شرکت‌های مذکور ضمن احتساب ذخیره به مبلغ ۲۷۹۴ میلیارد ریال در حسابها، نسبت به مابقی آن اعتراض نموده‌اند. تعیین مبلغ قطعی بدهی مالیاتی شرکت‌ها، منوط به اعلام نظر نهایی مراجع مالیاتی می‌باشد.

۴-۵- شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱-۱۹ در شرکت فرعی پتروشیمی خراسان، مبلغ ۵۸۱۲ میلیارد ریال به عنوان مابه‌التفاوت نرخ فروش تکلیفی اوره به بخش کشاورزی در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۷ و سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مطابق مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۸ کارگروه تنظیم بازار به سرفصل دریافتی‌های تجاری منظور شده است. در این خصوص مبلغ ۱۴۹۰ میلیارد ریال ذخیره در حسابها 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 در جریان پیگیری است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی در بزرگترین اظهار نظر 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. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.



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

۷ - در سال مالی مورد گزارش، تعداد ۱۰ فقره ساختمان ویلایی شرکت فرعی پتروشیمی آبادان جمعاً به ارزش ۳۱۲ میلیارد ریال که مبلغ ۱۲/۲ میلیارد ریال بیشتر از ارزش کارشناسی رسمی آن می‌باشد خریداری شده است (یادداشت‌های توضیحی ۱۴ و ۲۰). همچنین اسناد مالکیت ساختمان‌های پریم آبادان، پاسداران، راد نیوران و ساختمان دفتر مرکزی تاکنون به نام شرکت منتقل نگردیده است. مضافاً تعداد ۵۷۶ میلیون سهم شرکت پتروشیمی تبریز معادل ۱۱/۶ درصد کل سهام به مبلغ ۳۹۶۵ در سالهای گذشته بابت رد دیون دولت به سازمان تامین اجتماعی انتقال یافته و در سال ۱۳۹۸ به شرکت مورد گزارش واگذار گردیده که تاکنون به نام شرکت انتقال نیافته است. از طرفی تعداد ۲۵ میلیون سهم نیز بیشتر از کل سهام قابل انتقال توسط سازمان خصوصی سازی واگذار شده که تعیین تکلیف نشده است.

۸ - دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها (یادداشت توضیحی ۱۹) شامل مطالبات سود سهام سنوات قبل به مبلغ ۳۱۸ میلیارد ریال و علی‌الحساب پرداختی به شرکت‌های فرعی و وابسته جمعاً به مبلغ ۴۷۶۹ میلیارد ریال بوده که در خصوص زمان و نحوه تسویه آن تعیین تکلیف نگردیده است.

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

۹-۱ - مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۳۴ اساسنامه بابت معرفی فردی

به نمایندگی اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره در خصوص شرکت سرمایه‌گذاری بیمیان تامین و سرمایه‌گذاری صدر تامین.

۹-۲ - مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد تبصره ماده ۴۶ اساسنامه در خصوص

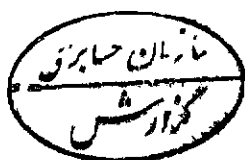
ارسال و ثبت صورتجلسه حدود و اختیارات مدیرعامل در اداره ثبت شرکت‌ها.

۹-۳ - پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ

۱۳۹۹/۶/۵ صاحبان سهام، علاوه بر موارد مندرج در بندهای ۵، بخشی از ۷، ۸ و ۱۲

این گزارش و همچنین در خصوص مطالعه، بررسی و انجام اقدامات لازم بابت فرآیند

ادغام و انحلال شرکت پتروگام اطلس اروند به نتیجه نرسیده است.



۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۷، 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 رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی 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

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

شماره ماده	موارد عدم رعایت
	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:
تبصره ۵ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی حسابرسی نشده بلافاصله پس از تایید هیئت مدیره.
ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۹/۶/۵ حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تشکیل به مرجع ثبت شرکت‌ها.
	دستورالعمل انضباطی ناشران:
ماده ۵	پرداخت نبود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی.
	دستورالعمل پذیرش 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 ۲۸ اساسنامه نمونه سازمان بورس.

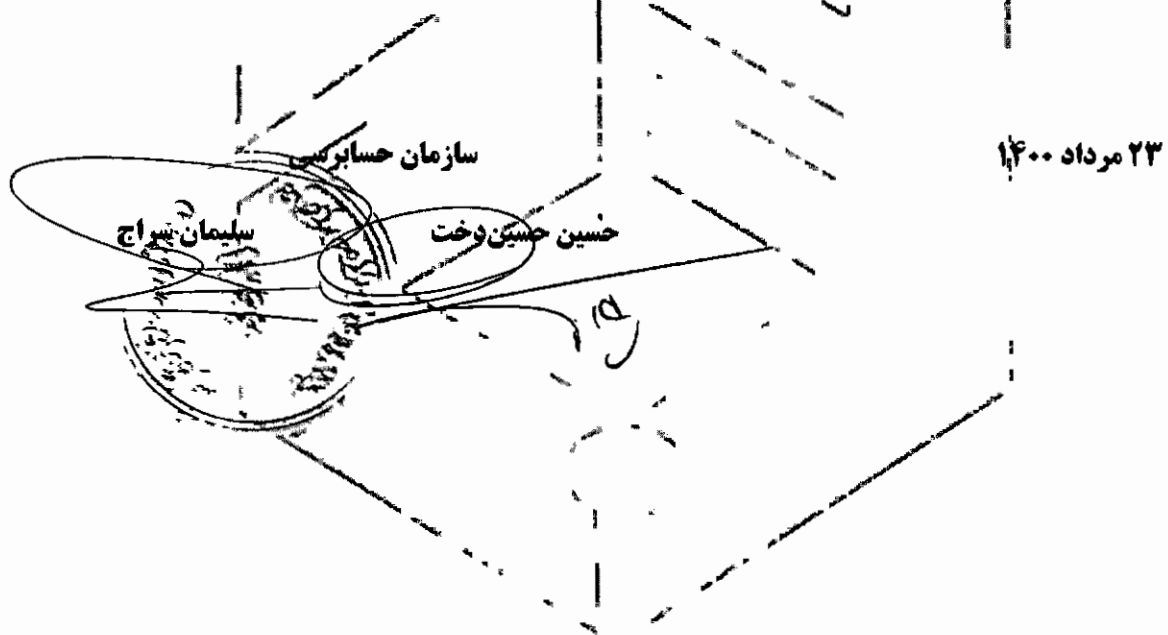


گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

ماده ۴۲ افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.

۱۳- 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 سازمان 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.



مهر و امضاء مدیر عامل



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 ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

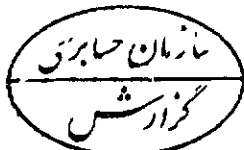
شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه	
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)	
۷	• صورت سود و زیان
۸	• صورت وضعیت مالی
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰	• صورت جریان‌های نقدی
۱۱-۲۳	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 ۱۴۰۰/۰۵/۲۳ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

نام نماینده اشخاص

اعضای هیئت مدیره	حقوقی	سمت	امضاء
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	محمد رضا صادقی مقدم	رئیس هیات مدیره	
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	حسین ابونبی مهریزی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
سرمایه‌گذاری صبا تامین	علی حسینی	عضو هیات مدیره	
سرمایه‌گذاری صدر تامین	-	-	-
سرمایه‌گذاری سیمان تامین	-	-	-



تجدید ارائه شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳,۰۰۸,۳۴۵	۳۲۸,۸۳۶,۸۶۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۳۶,۴۵۸,۳۸۹)	(۲۱۲,۲۴۱,۸۲۴)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۶,۵۴۹,۹۵۶	۱۱۶,۵۹۵,۰۴۱	سود ناخالص
(۱۲,۰۳۲,۰۳۶)	(۲۰,۶۹۰,۲۸۳)	۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۸۱۴,۴۷۳	۶,۵۴۷,۵۱۵	۹ سایر درآمدها
(۳,۳۷۹,۰۹۹)	(۵,۹۹۸,۶۴۸)	۱۰ سایر هزینه ها
۲۴,۱۸۰,۶۶۶	۱۲۶,۲۷۴,۳۷۷	۱۷-۲ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۶۹,۱۳۲,۹۶۰	۲۲۲,۷۲۸,۰۰۲	سود عملیاتی
(۵,۵۶۳,۴۸۹)	(۱۰,۹۶۸,۶۴۶)	۱۱ هزینه های مالی
۶۰۴,۱۱۵	(۱۱,۳۹۷,۵۵۱)	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۴,۱۷۳,۵۸۶	۲۰۰,۳۶۱,۸۰۵	سود قبل از مالیات
(۳,۲۹۵,۵۴۷)	(۶,۸۸۲,۷۶۵)	۳۸-۲ هزینه مالیات بردرآمد
۶۰,۸۷۸,۰۳۹	۱۹۳,۴۷۹,۰۴۰	سود خالص
		قابل انتساب به
۵۰,۴۷۸,۴۳۶	۱۶۲,۷۲۱,۴۹۴	مالکان شرکت اصلی
۱۰,۳۹۹,۶۰۳	۳۰,۷۵۷,۵۴۶	منافع فاقد حق کنترل
۶۰,۸۷۸,۰۳۹	۱۹۳,۴۷۹,۰۴۰	
		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۹۳	۲,۲۵۲	عملیاتی-ریال
(۴۱)	(۲۲۳)	غیر عملیاتی-ریال
۶۵۲	۲,۰۲۹	۱۳ سود پایه هر سهم-ریال

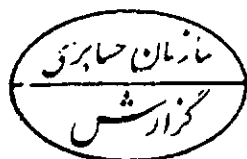
موازن حساب
گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۶۰,۸۷۸,۰۳۹	۱۹۳,۴۷۹,۰۴۰	سایر اقلام سود و زیان جامع
	۵۶۸,۰۹۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت وابسته
۶۰,۸۷۸,۰۳۹	۱۹۴,۰۴۷,۱۳۵	سود جامع سال
		قابل انتساب به
۵۰,۴۷۸,۴۳۶	۱۶۳,۱۵۲,۶۰۵	مالکان شرکت اصلی
۱۰,۳۹۹,۶۰۳	۳۰,۸۹۴,۵۳۰	منافع فاقد حق کنترل
۶۰,۸۷۸,۰۳۹	۱۹۴,۰۴۷,۱۳۵	



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۱,۱۲۹,۶۶۰	۶۱,۳۱۴,۳۶۹	۱۴	دارایی‌های غیر جاری
۳,۹۵۱,۳۵۰	۳,۵۱۸,۸۸۴	۱۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۴۲۱,۹۵۲	۱,۷۱۹,۷۳۳	۱۶	سرقفلی
۶۳,۷۴۰,۰۶۶	۱۱۵,۵۸۲,۸۵۲	۱۷	دارایی‌های نامشهود
۵۰,۹۳۴,۷۸۷	۵۰,۹۷۵,۶۳۲	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
۵۰۲,۷۶۲	۵۲۰,۰۸۶	۱۹	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۱,۲۰۱,۰۸۱	۲,۷۰۴,۸۵۷	۲۰	دریافتی‌های بلند مدت
۱۶۲,۸۸۱,۶۵۸	۲۳۶,۲۳۶,۴۱۳		سایر دارایی‌ها
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۶,۶۲۷,۷۲۱	۱۷,۶۶۸,۸۴۵	۲۱	دارایی‌های جاری
۲۸,۸۳۰,۳۶۱	۵۴,۹۸۲,۹۴۳	۲۲	پیش پرداخت‌ها
۶۳,۸۳۴,۱۷۷	۱۵۳,۱۶۲,۰۲۵	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱۰,۳۳۷,۳۹۳	۶۳,۲۶۵,۰۹۱	۲۳	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۵,۱۳۰,۳۳۱	۲۸,۱۶۱,۱۶۱	۲۴	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۱۲۴,۷۴۹,۹۸۳	۳۱۷,۲۴۱,۰۶۵		موجودی نقد
۵۷۰,۹۳۱	۱۳۹,۵۵۲	۲۵	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۲۵,۴۲۰,۹۱۴	۳۱۷,۳۸۰,۶۱۷		جمع دارایی‌های جاری
۲۸۸,۲۰۲,۵۷۲	۵۵۳,۶۱۷,۰۳۰		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه
۱۰,۸۳۹,۱۱۷	-	۳۱-۱	صرف سهام خزانه
۹,۰۱۸,۶۴۳	۹,۰۳۳,۳۸۲	۲۷	اندوخته قانونی
۲۴,۴۰۰,۷۴۵	۲۵,۸۵۰,۴۷۱	۲۸	اندوخته سرمایه‌ای
۱۸۷,۱۵۹	۱۴۲,۱۶۵	۲۹	سایر اندوخته‌ها
.	۴۳۱,۱۱۱	۳۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت وابسته
(۷,۴۹۱,۹۹۱)	(۲,۶۶۳,۴۹۸)	۳۱	سهام خزانه
۴۰,۸۷۷,۱۷۲	۱۹۰,۲۴۸,۰۴۸		سود انباشته
.	(۷۶۵,۵۵۷)	۳۲	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
.	(۴۸۹,۱۳۸)	۳۳	آثار معاملات با سهام خزانه فرعی
۱۵۹,۳۳۰,۸۴۵	۳۰۳,۲۸۶,۹۸۴		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۵,۴۶۸,۰۳۰	۵۲,۹۶۱,۷۶۸	۳۴	منافع فاقد حق کنترل
۱۷۴,۷۹۸,۸۷۵	۳۵۶,۲۴۸,۷۵۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۱,۲۱۴,۹۹۷	۲,۰۰۵,۶۰۷	۳۵	بدهی‌های غیر جاری
۱۷,۴۱۸,۷۳۱	۲۲,۹۷۲,۲۶۶	۳۶	پرداختی‌های بلند مدت
۳,۵۸۱,۹۵۷	۵,۲۰۳,۸۸۱	۳۷	تسهیلات مالی بلند مدت
۲۲,۲۱۵,۶۸۵	۴۰,۱۸۲,۷۵۴		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی‌های غیر جاری
۴۲,۱۵۵,۰۵۳	۶۲,۹۹۶,۱۲۴	۳۵	بدهی‌های جاری
۵,۳۲۶,۱۳۵	۸,۸۱۲,۳۳۷	۳۸	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲,۵۵۸,۳۶۹	۳,۴۲۲,۴۶۸	۳۹	مالیات پرداختنی
۳۲,۹۱۲,۷۰۴	۶۷,۴۸۰,۸۷۴	۳۶	سود سهام پرداختنی
۱,۸۵۷,۱۳۱	۱,۳۲۲,۸۸۵	۴۰	تسهیلات مالی
۶,۳۷۸,۶۳۰	۱۳,۲۵۰,۸۳۶	۴۱	ذخایر
۹۱,۱۸۸,۰۱۲	۱۵۷,۱۸۵,۵۲۴		پیش دریافت‌ها
۱۱۳,۴۰۳,۶۹۷	۱۹۷,۳۶۸,۲۷۸		جمع بدهی‌های جاری
۲۸۸,۲۰۲,۵۷۲	۵۵۳,۶۱۷,۰۳۰		جمع بدهی‌ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

برکت سوماه کابری نفت و گاز و پتروشیمی (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

جمع کل	مبالغ افاد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت	سهام خزانه	سهم خزانة سهام خزانة	اتر معاملات با مالکان افاد	اتر معاملات با مالکان افاد	سود فزاینده	ظرف سسراز عیبات خارجی	سایر انبوهیها	انبوهه سرمایه‌های	انبوهه قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
سایر سهام	سایر سهام	سایر سهام	سایر سهام	سایر سهام	سایر سهام	سایر سهام	سایر سهام	سایر سهام	سایر سهام	سایر سهام	سایر سهام	سایر سهام	سایر سهام
۱۲۵۳۰۲۰۳۷۷	۱۷۳۰۰۲۴۷	۱۲۷۵۵۲۰۳۰	(۸۸۶۷۰۰۲۳)	-	-	۳۳۰۰۰۸۸۵	۱۸۲۰۸۱۵	۱۵,۱۱۸,۵۸۹	۶,۶۶۶,۷۷۳	-	-	-	۸۱,۵۰۰,۰۰۰
۶۰,۸۷۸,۰۲۹	۱۰,۳۹۴,۰۰۰	۵۰,۴۸۴,۴۳۶	(۳,۹۵۸,۰۱۱)	-	-	۵۰,۴۸۴,۴۳۶	(۳,۹۵۸,۰۱۱)	-	-	-	-	-	-
(۴۴,۲۹۱,۰۷۹)	(۱,۳۳۳,۹۸۸)	(۴۳,۹۵۷,۰۹۱)	(۴,۵۸۲,۸۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۸۸۷,۰۵۷	-	۱۶,۸۸۷,۰۵۷	۶,۰۵۷,۹۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۵۵,۴۷۰	۶۶۱,۱۶۸	(۱۰۵,۶۹۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۴,۷۸۸,۸۷۵	۱۵,۴۶۸,۰۰۰	۱۰۹,۳۲۰,۸۷۵	(۹,۶۹۱,۹۹۱)	-	-	۶,۰۸۷,۷۷۳	۱۸۲,۱۵۹	۲۶,۴۰۰,۷۶۵	۹,۰۱۸,۶۴۳	۱۰,۸۳۹,۱۱۷	-	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	
۱۲۳,۷۹۸,۸۷۵	۱۵,۴۶۸,۰۰۰	۱۰۸,۳۳۰,۸۷۵	(۹,۶۹۱,۹۹۱)	-	-	۶,۰۸۷,۷۷۳	۱۸۲,۱۵۹	۲۶,۴۰۰,۷۶۵	۹,۰۱۸,۶۴۳	۱۰,۸۳۹,۱۱۷	-	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	
۱۲۳,۴۹۰,۰۰۰	۱۵,۱۶۰,۰۰۰	۱۰۸,۳۳۰,۰۰۰	(۹,۶۹۱,۹۹۱)	-	-	۶,۰۸۷,۷۷۳	۱۸۲,۱۵۹	۲۶,۴۰۰,۷۶۵	۹,۰۱۸,۶۴۳	۱۰,۸۳۹,۱۱۷	-	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	
(۶۳,۶۱۸,۰۰۰)	(۱۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۵,۸۶۸,۰۰۰)	-	-	-	(۴۱,۶۶۷,۲۲۲)	-	-	-	-	-	-	
(۳)	۱۸۳,۲۴۶	(۱۸۳,۲۴۶)	-	-	-	۲۳,۹۲۱	(۴,۹۹۵)	(۱۷۱,۰۱۳)	(۴,۰۳۳)	-	-	-	
۵۱,۴۹۱,۷۹۸	۲۴,۴۱۱,۱۴۴	۲۶,۸۰۰,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳,۹۱۴,۸۳۲	۲۱۷,۰۰۰	۲,۶۹۷,۸۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۳,۶۶۱,۳۴۱)	(۳,۶۶۱,۳۴۱)	(۳,۶۶۱,۳۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۳,۷۹۰,۰۰۰)	-	(۳,۷۹۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۸,۶۱۹,۱۹۵	-	۸,۶۱۹,۱۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۵۶۸,۰۱۵	۱۳۴,۹۸۴	۴۳۱,۱۱۱	-	-	-	۳۷۹۱۹,۷۵۱	(۵۴,۹۷۳)	(۱,۵۷۰,۹۱۸)	۵۴,۹۷۳	-	-	-	
(۵۶۸,۱۱۸)	(۳۳۴,۰۰۰)	(۲۳۴,۱۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۴۵۶,۳۴۸,۸۷۴	۵۱,۴۹۱,۷۹۴	۴۰۴,۸۵۷,۰۸۰	(۴,۶۶۳,۰۹۹)	(۴۸۹,۱۳۸)	(۷۶۵,۵۵۷)	۱۰,۳۴۸,۰۶۸	۴۳۱,۱۱۱	۱۲۴,۱۶۵	۱۵,۸۵۰,۳۷۱	۹,۰۳۳,۳۸۳	-	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	

عاقده در ۱۳۹۸/۲/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۲/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال منتهی به ۱۳۹۷/۲/۳۱

سود سهام مسموم

فروش سهام خزانه

صرف سهام خزانه

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود فزاینده

تخصیص به انبوهه قانونی

تخصیص به انبوهه سرمایه‌های

عاقده در ۱۳۹۹/۲/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۲/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال منتهی به ۱۴۰۰/۲/۳۱

سود سهام مسموم

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود فزاینده

سود سهام خزانه

ما به انتقال ما به ازای دریافتی با حقوق مالکانه به سود فزاینده

ما به انتقال ما به ازای دریافتی با حقوق مالکانه به سود فزاینده

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

انتقال صرف سهام خزانه به سود فزاینده

تخصیص به انبوهه سرمایه‌های

تخصیص به انبوهه قانونی

تغییرات تغییر از عیبات خارجی شرکت و بده

اتر معاملات با سهام خزانه فرض

عاقده در ۱۴۰۰/۲/۳۱

بازرسی حسابرسی توسط موسسه تخصصی مالی است.



سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۸۸۰,۴۸۷	۶۰,۱۵۰,۷۶۰	۴۳
(۲,۰۹۸,۸۷۴)	(۳,۳۲۴,۸۸۰)	
۶۰,۷۸۱,۶۱۳	۵۶,۸۲۵,۸۸۰	
۱۳۲,۶۹۷	۲۴۵,۹۹۵	
(۳,۸۴۲,۵۷۰)	(۹,۳۵۲,۹۵۹)	
(۳۷۲,۵۷۸)	-	
(۸۴۲,۱۴۵)	(۳۲۹,۳۲۹)	
(۳۱,۳۹۰,۳۴۵)	(۸,۳۳۱,۵۴۲)	
۵,۷۸۵,۷۸۱	۸۷۳,۳۶۵	
۴,۰۷۹,۵۴۱	۳,۴۷۵,۶۴۵	
(۲۶,۴۵۰,۶۱۹)	(۱۳,۴۱۸,۸۲۵)	
۳۴,۳۳۰,۹۹۴	۴۳,۴۰۷,۰۵۵	
۵۸۶,۴۳۶	-	
-	(۳,۷۹۰,۷۰۳)	
۱,۴۷۵,۰۵۱	۱۱,۴۶۶,۹۱۹	
-	(۷۶۲,۸۱۸)	
۹,۰۳۰	(۷۳۶,۵۲۱)	
۴۷,۶۵۴,۰۷۱	۱۰۵,۲۵۸,۶۱۴	
(۲۹,۶۵۶,۴۷۵)	(۶۷,۹۴۶,۱۵۶)	
(۴,۰۴۴,۳۷۲)	(۷,۸۲۰,۱۳۴)	
(۳۰,۹۷۳,۷۴۵)	(۵۰,۸۳۲,۸۵۷)	
(۱۲,۹۰۹,۹۷۶)	(۱۵,۷۲۱,۲۵۱)	
(۲۷,۸۵۹,۹۸۰)	(۳۰,۸۸۴,۹۰۶)	
۶,۴۷۱,۰۱۴	۱۲,۵۲۲,۱۴۹	
۸,۲۳۸,۱۸۷	۱۵,۱۲۰,۳۳۱	
-	۲,۵۲۰	
۴۱۱,۱۳۰	۵۱۶,۱۶۱	
۱۵,۱۲۰,۳۳۱	۲۸,۱۶۱,۱۶۱	
۷,۴۶۹,۰۹۶	۱۱,۷۲۵,۱۵۰	۴۴

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

دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود

دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود

پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

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 شرکت‌های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

پرداخت‌های نقدی بابت خرید سهام خزانه

دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه شرکت‌های فرعی

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

دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰,۹۷۱,۰۳۳	۱۵۷,۰۷۴,۱۳۶	۵	درآمد حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها
۱۱,۳۱۵,۱۳۴	۱,۴۹۱,۹۱۴	۵	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۶۲,۱۸۶,۱۶۷	۱۵۸,۵۶۶,۰۵۰		
(۲۲۷,۳۴۵)	(۳۱۷,۴۷۸)	۸	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۶۱,۹۵۸,۸۲۲	۱۵۸,۲۴۸,۵۷۲		سود عملیاتی
(۱,۴۶۸,۷۲۴)	(۳,۴۶۹,۳۶۸)	۱۱	هزینه‌های مالی
۲۷۱,۶۶۴	۳۳۷,۹۸۲	۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۶۰,۷۶۱,۷۶۲	۱۵۵,۱۱۷,۱۸۶		سود قبل از مالیات
(۳,۸۸۴)	(۹,۸۰۸)	۲-۳۸	هزینه مالیات بر درآمد
۶۰,۷۵۷,۸۷۸	۱۵۵,۱۰۷,۳۷۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۷۶۰	۱,۹۴۶		عملیاتی-ریال
(۱۵)	(۳۹)		غیرعملیاتی-ریال
۷۴۶	۱,۹۰۷	۱۳	سود پایه هر سهم-ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۳۱۰	۳۲۴,۹۲۰	۱۴	دارایی‌های غیر جاری
۵۳۱	۴۱۸	۱۶	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۲۷,۴۴۳,۸۹۷	۱۴۱,۱۳۸,۹۴۰	۱۸	دارایی‌های نامشهود
۳۳,۶۲۹	۳۶,۴۵۷	۱۹	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۶۳۰,۹۴۳	۱,۷۹۶,۹۰۹	۲۰	دریافتی‌های بلند مدت
۱۲۸,۱۲۹,۳۱۰	۱۴۳,۲۹۷,۶۴۴		سایر دارایی‌ها
			جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۴,۵۸۴	۲۳,۵۷۹	۲۱	پیش پرداخت‌ها
۵۲,۲۰۳,۶۰۱	۱۵۳,۶۰۳,۶۹۶	۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲,۱۰۳,۳۰۹	۱,۴۸۱,۴۳۳	۲۳	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۲,۲۱۶,۵۳۷	۱,۱۳۰,۷۲۲	۲۴	موجودی نقد
۵۶,۵۲۸,۰۳۱	۱۵۶,۲۳۹,۴۳۰		
۴۲۳,۴۹۲	-	۲۵	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۵۶,۹۵۱,۵۲۳	۱۵۶,۲۳۹,۴۳۰		جمع دارایی‌های جاری
۱۸۵,۰۸۰,۸۳۳	۲۹۹,۵۳۷,۰۷۴		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه
-	(۲,۶۶۳,۴۹۸)	۳۱	سهم خزانه
۸,۱۵۰,۰۰۰	۸,۱۵۰,۰۰۰	۲۷	اندوخته قانونی
۲۴,۰۱۸,۴۶۰	۲۵,۵۱۰,۳۷۴	۲۸	اندوخته سرمایه‌ای
۵۵,۴۵۲,۸۶۳	۱۵۷,۷۲۳,۳۲۷		سود انباشته
۱۶۹,۱۲۱,۳۲۳	۲۷۰,۲۲۰,۲۰۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۱۹,۶۸۴	۳۴,۵۰۵	۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹,۶۸۴	۳۴,۵۰۵		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۶,۴۷۰,۵۸۵	۱,۲۵۴,۰۴۲	۳۵	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳,۸۸۴	۳,۱۷۰	۳۸	مالیات پرداختی
۲۳۷,۲۹۲	۷۴۹,۴۳۵	۳۹	سود سهام پرداختی
۹,۲۲۸,۰۶۴	۲۷,۲۷۵,۷۱۹	۳۶	تسهیلات مالی
۱۵,۹۳۹,۸۲۶	۲۹,۲۸۲,۳۶۶		جمع بدهی‌های جاری
۱۵,۹۵۹,۵۱۰	۲۹,۳۱۶,۸۷۱		جمع بدهی‌ها
۱۸۵,۰۸۰,۸۳۳	۲۹۹,۵۳۷,۰۷۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



تجدید ساختار و بازسازی شرکت
TABCO
 شرکت سهامی عام

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندرخته سرمایه ای	اندرخته قانونی	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۴۰,۹۶۳,۴۴۵	-	۲۸,۲۳۰,۳۹۵	۱۵,۱۱۸,۵۸۹	۶,۱۱۴,۴۶۱	۸۱,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-
۶۰,۷۵۷,۸۷۸ (۳۲,۶۰۰,۰۰۰)	-	۶۰,۷۵۷,۸۷۸ (۳۲,۶۰۰,۰۰۰)	۲۰,۳۵۵,۵۳۹	۲,۳۵۵,۳۹	-
-	-	(۸,۸۹۹,۸۷۱)	۸,۸۹۹,۸۷۱	-	-
۱۶۹,۱۲۱,۴۳۳	-	۵۵,۴۵۲,۸۶۳	۲۴,۰۱۸,۴۶۰	۸,۱۵۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۶۹,۱۲۱,۴۳۳	-	۵۵,۴۵۲,۸۶۳	۲۴,۰۱۸,۴۶۰	۸,۱۵۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-
۱۵۵,۱۰۷,۳۷۸ (۵۱,۳۴۵,۰۰۰)	-	۱۵۵,۱۰۷,۳۷۸ (۵۱,۳۴۵,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	۱,۴۹۱,۹۱۴	-	-
(۳,۷۹۰,۷۰۳)	(۳,۷۹۰,۷۰۳)	(۱,۴۹۱,۹۱۴)	-	-	-
۱,۱۲۷,۳۰۵	۱,۱۲۷,۳۰۵	-	-	-	-
۲۷۰,۳۲۰,۲۰۳	(۳,۶۶۳,۴۹۸)	۱۵۷,۷۲۳,۳۲۷	۲۵,۵۱۰,۳۷۴	۸,۱۵۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۰۱

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

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندرخته قانونی

تخصیص به اندرخته سرمایه ای

مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندرخته قانونی

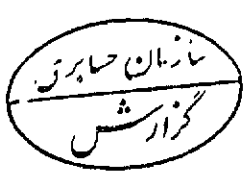
تخصیص به اندرخته سرمایه ای

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

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



صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۴۱,۰۱۹,۱۶۳	۵۰,۴۹۳,۱۶۸	۴۳
(۱,۸۲۲)	(۱۰,۵۲۴)	نقد حاصل از عملیات
۴۱,۰۱۷,۳۴۱	۵۰,۴۸۲,۶۴۴	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۴,۶۱۴)	(۶۲,۹۷۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۴۲۰)	-	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
-	۳,۴۹۶	دریافت‌های نقدی برای تحصیل سایر دارایی‌ها
(۱۳,۳۸۰,۷۳۷)	(۱۲,۱۶۶,۵۷۴)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴,۴۸۵,۱۷۱	۳۵۹,۹۶۷	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۲,۳۳۹,۴۴۱)	(۱,۰۸۸,۲۲۸)	پرداخت‌های نقدی به شرکت‌های تابعه
۲۵۲,۸۲۵	۳۰۳,۹۱۸	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۱۰,۹۹۷,۲۱۶)	(۱۲,۶۵۰,۳۹۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۰,۰۲۰,۱۲۵	۳۷,۸۳۲,۲۵۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۵,۷۳۸,۲۲۸	۲۶,۶۷۷,۴۶۹	دریافت‌های نقدی حاصل از اصل تسهیلات
(۲,۷۸۶,۲۸۳)	(۹,۳۷۷,۲۰۵)	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات
(۱,۴۱۲,۶۳۹)	(۲,۷۲۱,۹۷۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
-	۱,۱۲۷,۲۰۵	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
-	(۳,۷۹۰,۷۰۳)	پرداخت‌های نقدی بابت تحصیل سهام خزانه
(۳۰,۹۷۳,۷۴۵)	(۵۰,۸۳۲,۸۵۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۲۹,۴۳۴,۴۳۹)	(۳۸,۹۱۸,۰۶۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۵۸۵,۶۸۶	(۱,۰۸۵,۸۱۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۶۳۰,۸۵۱	۲,۲۱۶,۵۳۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۲۱۶,۵۳۷	۱,۱۳۰,۷۲۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲,۶۷۱,۶۸۹	۳,۱۹۳,۲۶۳	۴۴
		معاملات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) 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 سرمایه گذاری 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 فوق‌العاده 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 فوق‌العاده 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 (سهامی عام) 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 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.

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

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

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

۱-۲-۲-۵- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

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

۱-۳- موضوع فعالیت های فرعی

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشی را به مالک اوراق بهادار نمی دهد؛ سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛ ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

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

۱-۴- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان دائم
۱۴	۱۵	۹۳۱	۸۶۰	
۵۶	۶۲	۱۲,۴۴۱	۱۳,۹۲۸	کارکنان قراردادی
۷۰	۷۷	۱۳,۳۷۲	۱۴,۷۸۸	
۰	۰	۳,۵۷۰	۳,۴۴۴	کارکنان شرکت های خدماتی
۷۰	۷۷	۱۶,۹۴۲	۱۸,۲۳۲	

- ۱-۴-۱- افزایش تعداد کارکنان عمدتاً مربوط به خرید شرکت ماشین سازی پارس و افزایش تعداد کارکنان شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، گروه صنعتی یاز و پتروشیمی آبادان می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «هالیات بر درآمد»

اجرای این استاندارد که در سال جاری لازم الاجرا است اثر بااهمیتی بر شرکت نداشته است.

۲-۱-۲- آثار بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

استاندارد حسابداری شماره ۱۸ (صورت‌های مالی جداگانه)، استاندارد حسابداری شماره ۲۰ (سرمایه گذاری در واحد تجاری وابسته و مشارکت خاص)، استاندارد حسابداری شماره ۲۸ (ترکیب های تجاری)، استاندارد حسابداری شماره ۳۹ (صورت های مالی تلفیقی) و استاندارد حسابداری شماره ۴۱ (افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر) و استاندارد شماره ۴۲ (اندازه گیری ارزش منصفانه). این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشا، در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحدهای تجاری وابسته، تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و تعیین الزامات به کارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های 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 صورت های مالی تلفیقی و در نهایت افشا اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک های 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 لازم الاجراست. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت، استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های 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

۱-۲-۳- صورت های 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.

۲-۲-۲- 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.

۴-۲-۳- 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 شرکت های فرعی به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی نا تاریخ صورت‌های مالی شرکت که تاثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم به حساب گرفته می‌شود.

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

۳-۲-۶- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل :

۳-۲-۶-۱- پس از کسب کنترل هرگاه نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط واحد تجاری افزایش یابد، تفاوت مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل با ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی توسط شرکت، در صورت‌های مالی تلفیقی گروه در بخش حقوق مالکانه، تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی می‌شود.

۳-۲-۶-۲- تغییر در منافع مالکیت واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی‌شود، به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می‌شود. در این شرایط هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی یا دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه واحد تجاری شناسایی و به مالکان واحد تجاری منتسب می‌شود.

۳-۳- سرقتی

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 سرقتی 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 برون‌سازمانی 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 برون‌سازمانی که قابل‌انتساب 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 قابل‌انتساب 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
شرکت‌های نفت ابرانول و نفت پاسارگاد	موجودی نقد و بانک، دریافتی‌های ارزی، پرداختی‌های ارزی	درهم	۶۱,۹۳۷	نرخ در دسترس بر اساس مقررات بانک مرکزی
		دلار	۲۲۷,۱۱۶	
		یورو	۲۷۲,۸۰۴	
شرکت‌های پتروشیمی	موجودی نقد و بانک، دریافتی‌های ارزی، پرداختی‌های ارزی	درهم	۵۸,۷۸۳	نرخ در دسترس بر اساس مقررات بانک مرکزی
		دلار	۲۳۰,۷۴۲	
		یورو	۲۶۲,۸۴۴	
گروه صنعتی بارز	موجودی نقد و بانک، دریافتی‌های ارزی، پرداختی‌های ارزی، تسهیلات پرداختی	درهم	۶۱,۷۸۶	نرخ در دسترس بر اساس مقررات بانک مرکزی
		دلار	۲۲۶,۱۱۹	
		یورو	۲۷۶,۳۷۶	

۲-۶-۳- 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 نرخ 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 رزومه 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:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم و نزولی	۵ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۲ درصد	تاسیسات
خط مستقیم و نزولی	۴ و ۵ و ۸ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۰ ساله و ۱۰ درصد	ماشین‌آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۳ و ۵ و ۶ ساله	انابه و منصوبات
خط مستقیم	۴ و ۶ و ۱۰ ساله	ابزارآلات
خط مستقیم	۴ و ۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۲، ۵، ۶، ۷، ۸، ۱۰ ساله	سایر

۳-۸-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری 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 تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 بر اساس نرخ‌ها و روش‌های صفحه بعد محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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 یا 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 درجریان 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 غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۲-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (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 غیرجاری (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 غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۱۳-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر تضمین صورتحساب‌ها و تعهدات ارزی در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود. 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.

۱۳-۱-۳- 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 می‌شود.

۱۴-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه‌گیری		
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری		
سرمایه‌گذاری سریع‌الاعماله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت در آمد		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	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)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۴-۱-۳- 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

گرد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زبان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زبان‌های 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 کاهشنده 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. ماه‌آزای 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.
- ۴-۱۵-۳- 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.

۳-۱۶- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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 پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- 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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- 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 ۳۰۲۶۰۰ میلیون ریال برآورد و برای سال قبل ۱۶۷،۲۰۸ میلیون ریال برآورد شده است.

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۷۹,۰۸۶,۸۲۹	۳۱۰,۰۱۷,۲۳۰	۵-۱
-	-	۴,۹۳۷,۰۴۶	۶,۲۱۴,۲۶۵	۵-۲
۶۲,۱۸۶,۱۶۷	۱۵۸,۵۶۶,۰۵۰	۸,۹۸۴,۴۷۰	۱۲,۶۰۵,۳۷۰	۵-۳
۶۲,۱۸۶,۱۶۷	۱۵۸,۵۶۶,۰۵۰	۱۹۳,۰۰۸,۳۴۵	۳۲۸,۸۳۶,۸۶۵	

۵-۱- فروش خالص

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		واحد اندازه‌گیری	گروه
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			داخلی
۳۵,۵۱۴,۹۹۳	۹۱۳,۸۳۸	۷۱,۶۶۹,۲۳۰	۹۲۷,۲۵۹	تن	محصولات پتروشیمی
۱۳,۳۵۵,۴۹۵	۴۱۰,۹۶۲	۱۲,۴۶۸,۳۳۹	۳۰۲,۴۶۸	تن	قیحیر(نفت پاسارگاد)
۲۱,۶۰۱,۷۸۰	۷۷۰,۸۳۴	۳۳,۰۰۵,۹۷۹	۷۳۲,۴۰۴	تن	قیحیر-فروش داخلی به مقصد صادراتی(نفت پاسارگاد)
۲۳,۰۵۵,۹۶۱	۳۵۰,۷۹۰	۳۰,۷۰۲,۶۴۴	۳۷۰,۴۹۳	مترمکعب	روغن های موتور و صنعتی (نفت ایرانول)
۲۸,۰۶۴,۹۵۸	۸,۶۴۸,۰۱۹	۵۳,۶۵۲,۸۸۵	۱۰,۹۱۷,۴۱۸	حلقه	تایر و مواد اولیه و لوازم جانبی تولید آن
۶,۹۳۵,۳۴۱	۷۵,۶۱۸	۱۳,۶۹۳,۴۵۹	۹۵,۸۶۵	تن	چوب و کاغذ
۴,۰۳۰,۵۹۱	۷۹۳,۰۴۳	۶,۰۰۷,۳۴۵	۸۷۶,۳۰۹	تن	گاز مایع(پرسی ایران گاز)
۱۳۲,۵۴۹,۱۱۹		۲۲۱,۲۰۱,۸۸۱			

صادراتی

۳۶,۲۵۹,۴۶۶	۱,۱۷۴,۶۲۶	۶۶,۶۰۷,۰۰۸	۱,۱۴۵,۹۰۶	تن	محصولات پتروشیمی (فن آوران، خراسان، غدیر...)
۳,۲۶۹,۷۳۰	۱۱۶,۶۷۷	۳,۹۰۹,۲۹۹	۸۶,۹۸۴	تن	قیحیر(نفت پاسارگاد)
۷,۶۰۳,۰۴۹	۱۹۰,۸۸۰	۱۹,۵۹۸,۱۹۶	۲۲۱,۴۸۱	مترمکعب	روغن های موتور و صنعتی (نفت ایرانول)
-	-	۴۵,۵۲۲	۴۰	تن	تایر و مواد اولیه و لوازم جانبی تولید آن
۱۳۱,۳۵۷	۲,۴۷۹	۱,۸۲۳	۴۶	تن	چوب و کاغذ
۴۷,۲۶۳,۶۰۲		۹۰,۱۶۱,۸۴۸			فروش ناخالص
۱۷۹,۸۱۲,۷۲۱		۳۱۱,۳۶۳,۷۲۹			
(۷۲۵,۸۹۲)		(۱,۳۴۶,۴۹۹)			برگشت از فروش و تخفیفات
۱۷۹,۰۸۶,۸۲۹		۳۱۰,۰۱۷,۲۳۰			

۵-۱-۱- درآمدهای ارزی حاصل از فروشهای صادراتی گروه مبلغ ۲۶۱.۴۷۲ هزار دلار، ۴۷۳ هزار یورو و ۵۳۵.۸۱۴ هزار درهم معادل مبلغ ۹۰.۱۶۱.۸۴۸ 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 روغن های 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 موارد فروش از طریق بورس کالا بر اساس نرخ‌های کشف شده در تالار معاملات تعیین می گردد.

۵-۱-۴- دلیل افزایش درآمدهای عملیاتی نسبت به سال مالی قبل علاوه بر افزایش مقدار فروش به میزان ۱۷ درصد، ناشی از افزایش نرخ‌های فروش و نرخ تسعیر ارز بوده است که منجر به افزایش حدود ۱۳۰.۷۵۴.۰۰۰ میلیون ریالی مبلغ فروش شده است.

۵-۱-۵- صادرات محصولات در شرکت های گروه بر اساس آخرین نرخ جهانی کالاها و بر اساس مکانیزم مناقصه و در برخی موارد نیز از طریق بورس کالا و انرژی در داخل کشور صورت می پذیرد.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۲۷,۶۲۳	۴,۷۹۱,۶۰۹	خدمات پیمانکاری
۳۴۲,۹۶۷	۵۷۴,۵۰۹	فعالیت برند
۶۶۶,۴۵۶	۸۲۸,۱۴۷	نظارت و بازرسی
۴,۹۳۷,۰۴۶	۶,۲۱۴,۲۶۵	

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات شامل درآمد خدمات مهندسی و نصب، بازرسی فنی و کنترل خوردگی توسط شرکت‌های گروه سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (شرکت‌های فیرمکو پارس، شاخص و تکین کو)، ماشین‌سازی پارس و پرسی ایرانگاز می‌باشد.

۵-۳- سود سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳,۹۵۲,۱۷۲	۶۹,۴۲۲,۰۳۷	-	-	۵-۳-۱	سود سهام شرکت‌های فرعی
۲۳,۲۷۴,۳۲۴	۷۹,۲۰۱,۵۶۰	-	-	۵-۳-۱	سود سهام شرکت‌های وابسته
۳,۷۴۴,۵۳۷	۸,۴۵۰,۵۳۹	۳,۸۷۸,۱۱۲	۸,۶۲۰,۴۰۶	۵-۳-۱	سود سهام سایر شرکت‌ها
۵۰,۹۷۱,۰۳۳	۱۵۷,۰۷۴,۱۳۶	۳,۸۷۸,۱۱۲	۸,۶۲۰,۴۰۶		
۱۱,۲۱۵,۱۳۴	۱,۴۹۱,۹۱۴	۵,۱۰۶,۳۵۸	۳,۹۸۴,۹۶۴	۵-۳-۲	سود فروش سهام
۶۲,۱۸۶,۱۶۷	۱۵۸,۵۶۶,۰۵۰	۸,۹۸۴,۴۷۰	۱۲,۶۰۵,۳۷۰		

۱-۳-۵- در آمد حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها بشرح زیر می‌باشد:

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				شرکت‌های فرعی
۷,۹۷۱,۰۷۰	۳۰,۶۴۲,۵۱۳	-	-	پتروشیمی فن آوران
۷,۰۰۸,۸۰۶	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	-	-	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۱,۴۴۹,۴۱۸	۸,۸۰۶,۳۴۷	-	-	پتروشیمی غدیر
۱,۴۸۱,۷۰۹	۴,۹۰۳,۶۳۱	-	-	نفت ایرانول
۲,۲۴۲,۰۸۵	۴,۵۵۶,۴۹۲	-	-	پتروشیمی خراسان
۱,۱۱۳,۵۳۶	۳,۱۱۳,۲۲۶	-	-	گروه صنعتی بارز
۴۸۱,۶۱۵	۱,۸۶۰,۰۰۴	-	-	نفت پاسارگاد
۸۰۸,۹۵۱	۹۹۸,۳۸۹	-	-	سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۳۹۴,۹۸۲	۸۰۹,۹۶۲	-	-	پرسی ایرانگاز
-	۱۳۲,۴۷۳	-	-	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۲۳,۹۵۲,۱۷۲	۶۹,۴۲۲,۰۳۷	-	-	
				شرکت‌های وابسته
۴,۵۹۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۳,۴۰۰	-	-	پتروشیمی نوری (برزویه)
۵,۲۶۲,۹۵۶	۱۵,۳۶۴,۹۴۶	-	-	پتروشیمی مارون
۵,۵۷۲,۷۴۸	۱۵,۰۹۲,۸۳۱	-	-	پتروشیمی جم
-	۷,۴۳۸,۱۹۹	-	-	نفت ستاره خلیج فارس
۳,۷۳۴,۱۸۴	۵,۷۹۶,۳۲۶	-	-	پتروشیمی خارک
۱,۸۴۱,۳۹۷	۴,۹۷۴,۷۹۹	-	-	پتروشیمی سازند
۱,۸۵۱,۳۰۰	۲,۵۲۴,۵۰۰	-	-	پتروشیمی مروارید
-	۶,۷۹۷,۰۵۸	-	-	سرمایه‌گذاری صدر تامین
۲۶۱,۴۱۰	۷۸۴,۲۱۹	-	-	لاستیک یزد
۱۶۰,۴۲۹	۴۶۲,۴۸۶	-	-	نیرو کلر
-	۴۱۲,۷۹۶	-	-	ایران یاسا تایر و رابر
۲۳,۲۷۴,۳۲۴	۷۹,۲۰۱,۵۶۰	-	-	
				سایر شرکت‌ها
۲,۵۰۹,۵۸۷	۳,۷۹۹,۵۳۰	۲,۵۰۹,۵۸۷	۳,۷۹۹,۵۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۲۱۳,۱۳۳	۰	۲۱۳,۱۳۳	پتروشیمی مبین
۱,۰۴۵,۴۸۱	۴,۱۱۹,۲۰۷	۱,۰۴۵,۴۸۱	۴,۱۱۹,۲۰۷	پتروشیمی باختر
۱۸۹,۴۶۹	۳۱۸,۶۶۹	۳۲۳,۰۴۴	۴۸۸,۵۳۶	سایر
۳,۷۴۴,۵۳۷	۸,۴۵۰,۵۳۹	۳,۸۷۸,۱۱۲	۸,۶۲۰,۴۰۶	
۵۰,۹۷۱,۰۳۳	۱۵۷,۰۷۴,۱۳۶	۳,۸۷۸,۱۱۲	۸,۶۲۰,۴۰۶	

۲-۳-۵- سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری‌ها به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
خالص سود	خالص سود	بهای تمام شده	فروش	نادداشت	شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۷۵۷,۶۳۶	۶۰,۳۳۹	۸۱۷,۹۷۵		پتروشیمی آبادان
۱,۴۸۱,۵۷۹	-	-	-		پتروشیمی نوری
۹,۲۰۸,۳۸۹	-	-	-		پتروشیمی مرجان
۳۲۱,۵۷۰	۸۰,۹۸۵	۱,۱۲۵	۸۲,۱۱۰		لاستیک یزد
-	۴۷۹,۹۸۸	۳۶,۶۸۲	۵۱۶,۶۷۲		پالایش نفت آناهینا
-	۱۴۶,۸۲۲	۷۶۹,۵۰۵	۹۱۶,۳۳۷		صندوق اندیشه ورزان صیباتامین
۲۰۳,۵۹۶	۲۶,۴۷۳	۶۶,۰۵۱	۹۲,۵۲۴		سایر
۱۱,۲۱۵,۱۲۴	۱,۴۹۱,۹۱۴	۹۳۳,۷۰۴	۲,۴۴۵,۶۱۸		جمع شرکت
۳,۹۰۱,۱۸۰	۳,۲۵۵,۸۶۸	۱,۸۵۵,۸۴۵	۵,۱۱۱,۷۱۳		سایر شرکت‌های گروه
(۱۰۰۰۹,۹۵۶)	۰	-	-		آثار فروش سرمایه گذاری‌های شرکت
-	(۷۶۲,۸۱۸)	۶۱,۹۱۹	(۸۲۴,۷۳۷)		آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل در سال جاری
۵,۱۰۶,۳۵۸	۲,۹۸۴,۹۶۴	۲,۸۵۱,۴۶۸	۶,۷۱۲,۵۹۴		جمع گروه

۲-۳-۵- آثار انتقال سود واگذاری سرمایه گذاری‌های شرکت به معاملات با منافع فاقد حق کنترل در سال جاری مربوط به فروش سهام پتروشیمی آبادان و پتروشیمی فارابی می باشد. توضیح اینکه سود فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت کاغذ سازی کاوه، چوب خزر کاسپین، صنایع لاستیکی سپند، پارسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو، کرین ایران و دوده صنعتی یارس در صورت‌های مالی تلفیقی دو هلدینگ گروه صنعت سلوژی تامین گستر نوین و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور شده است.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
نسبت سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	نسبت سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
					فروش خالص
۲۱٪	۲۹,۳۸۷,۳۶۳	۴۲,۳۲۷,۵۹۲	۵۶٪	۷۷,۲۸۰,۹۸۱	۶۰,۴۱۲,۵۵۳
۹٪	۳,۳۶۵,۹۶۹	۳۴,۶۰۲,۶۲۴	۴٪	۲,۱۸۴,۳۴۷	۴۷,۰۱۶,۰۷۶
۱۹٪	۵,۷۶۳,۸۶۵	۲۴,۶۵۳,۶۸۱	۳۰٪	۱۰,۱۵۱,۱۴۰	۳۹,۷۵۰,۱۲۱
۲۳٪	۶,۱۸۷,۶۴۸	۲۱,۶۲۱,۷۶۳	۲۰٪	۱۰,۶۷۰,۸۰۲	۴۲,۶۶۰,۰۰۴
۹٪	۶۶۶,۵۱۱	۶,۴۰۹,۳۱۲	۱۹٪	۲,۶۲۷,۵۷۶	۱۱,۰۳۶,۳۸۵
۲۸٪	۱,۱۰۹,۳۹۴	۲,۹۱۱,۱۹۷	۳۰٪	۱,۸۳۱,۸۳۹	۴,۱۷۵,۵۰۶
۲۶٪	۲۶,۵۵۸,۶۵۰	۱۳۲,۵۲۸,۱۷۹	۳۴٪	۱۰۴,۹۶۶,۶۸۵	۲۰۵,۰۵۰,۵۴۵
					درآمد ارائه خدمات
۲۵٪	۱,۴۹۵,۵۸۰	۳,۲۲۱,۰۱۰	(۱۸٪)	(۹۵۲,۵۵۰)	۶,۳۱۹,۰۶۸
(۲۶٪)	(۲۲,۷۴۴)	۷۰۹,۲۰۰	(۲۳٪)	(۲۲,۰۶۲)	۸۷۲,۲۱۱
۲۰٪	۱,۰۰۶,۸۳۶	۳,۹۳۰,۲۱۰	(۱۶٪)	(۹۷۷,۰۱۴)	۷,۱۹۱,۳۷۹
۲۶٪	۴۷,۵۶۵,۳۸۶	۱۳۶,۴۵۸,۳۸۹	۲۳٪	۱۰۴,۹۸۹,۶۷۱	۲۱۲,۲۴۱,۸۲۴
					۳۱۶,۲۳۱,۲۹۵

۲-۳-۵- علت افزایش بهای تمام شده قیر در سال جاری عمدتاً مربوط به افزایش قیمت مواد اولیه (وکیوم باتوم) می باشد.

۵-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
درصد نسبتاً به کل	مبلغ	درصد نسبتاً به کل	مبلغ	گروه	
۶	۱۱,۳۱۴,۳۴۰	۵	۱۵,۴۷۷,۸۴۷		اشخاص وابسته
۹۴	۱۶۷,۷۷۲,۴۸۹	۹۵	۲۹۴,۵۲۹,۳۸۳		سایر اشخاص
۱۰۰	۱۷۹,۰۸۶,۸۲۹	۱۰۰	۳۱۰,۰۱۷,۲۳۰		

شرکت سرمایه‌گذاری زابکو و توسعه خدمات مالی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۶- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

(مبالغ به میلیون ریال)

تجزیه

مخالف

مصولات سلولاری

کار باطل

تأثیر و موارد اولیه آن

مصولات باقی‌مانده (روشن موجود قبلی)

مصولات تیرودیشی

اطلاعات مربوط به قسمت‌های تجاری گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۷/۳۱	۱۴۰۰/۷/۳۱	۱۳۹۹/۷/۳۱	۱۴۰۰/۷/۳۱	۱۳۹۹/۷/۳۱	۱۴۰۰/۷/۳۱	۱۳۹۹/۷/۳۱	۱۴۰۰/۷/۳۱	۱۳۹۹/۷/۳۱	۱۴۰۰/۷/۳۱	۱۳۹۹/۷/۳۱	۱۴۰۰/۷/۳۱	۱۳۹۹/۷/۳۱	۱۴۰۰/۷/۳۱
-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

۱۸۴,۷۳۲,۸۷۵	۲۱۶,۳۳۱,۴۹۵	(۷,۱۶۳,۸۹۲)	(۱۱,۹۳۷,۲۸۳)	۷,۵۷۴,۴۱۶	۱۲,۶۸۷,۳۴۶	۴,۳۳۲,۵۵۸	۶,۵۸۱,۵۵۴	۳,۱۹۲,۳۶۵	۵۷,۵۵۱,۸۷۷	۶۹,۴۵۶,۶۵۱	۱,۱۸۳,۳۰۸۷۱	۸,۰۱۵,۷۶۷	۱۴۹,۱۶۹,۹۱۰
(۱۴۹,۱۹۹,۳۵۶)	(۱۳۴,۸۰۸,۸۰۷)	۱۵,۵۶۳,۵۴۹	(۷,۵۲۹,۳۴۴)	(۷,۵۲۹,۳۴۴)	(۱۳,۸۰۷,۷۰۴)	(۳,۴۶۲,۹۸۰)	(۲,۷۱۱,۵۳۶)	(۱۳,۸۰۷,۷۰۴)	(۳,۴۶۲,۹۸۰)	(۱۳,۸۰۷,۷۰۴)	(۳,۴۶۲,۹۸۰)	(۱۳,۸۰۷,۷۰۴)	(۳,۴۶۲,۹۸۰)
۲۴,۸۷۴,۵۱۹	۸۲,۵۲۰,۶۸۸	(۵۷,۶۴۶,۱۶۹)	(۳,۸۸۰,۴۴۹)	۴,۰۴۴	۱,۶۷۸,۶۴۴	۹۰۰,۵۷۸	۱,۸۷۰,۳۳۸	۵,۳۵۳,۰۰۸	۱۲,۹۰۶,۵۸۷	۶,۶۹۲,۶۶۵	۱۶,۹۱۷,۱۳۸	۲۲,۸۴۹,۰۵۶	۵۳,۶۹۸,۴۴۳
۸,۵۸۴,۴۷۰	۱۲,۶۰۵,۳۷۰												
۲۵,۷۷۲,۹۷۱	۱۳۷,۸۷۱,۹۴۴												
۶۹,۱۳۲,۹۶۰	۲۳۲,۷۲۸,۰۰۲												
۱۱۳,۴۶۶,۳۶۵	۱۷۷,۹۳۶,۰۰۶	(۶۴,۴۶۹,۶۴۱)	(۷۹,۰۰۰,۵۸۴)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۸۸,۳۶۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۵,۷۱۵	۲۴,۳۴۲,۶۲۲	۷۲,۰۷۶,۶۶۱	۲۷,۶۶۸,۱۳۱	۵۵,۹۸۱,۹۳۵	۶۲,۳۲۵,۸۸۹	۱۰۳,۰۰۰,۳۳۷
۱۷۴,۷۳۸,۳۰۷	۳۷۵,۶۸۰,۶۳۴												
۲۸۸,۳۰۳,۵۷۲	۵۵۳,۶۱۷,۰۰۰												
۴۲,۰۳۲,۷۹۵	۷۷,۹۱۳,۴۶۴	(۳۵,۸۸۰,۶۶۹)	(۱,۵۷۰,۸۷۳)	۶,۶۳۳,۰۰۰	۲,۸۱۳,۹۷۵	۲۸۱,۵۱۲	۵۰۸,۸۶۷	۷,۵۶۴,۹۸۲	۱۴,۱۶۸,۰۷۱	۱۰,۰۳۲,۶۸۵	۱۶,۳۳۲,۷۱۹	۲۱,۵۱۵,۶۳۷	۵۰,۲۸۰,۰۰۰
۷۱,۳۵۸,۹۰۲	۱۱۹,۴۵۵,۸۱۴												
۱۱۳,۴۰۳,۶۹۷	۱۹۷,۳۶۸,۳۷۸												

قرائن عملیاتی:
گروه به مشتریان
مزین‌های عملیاتی
نتیجه عملیات قسمت
سود فروش و سهام سرمایه‌گذاری‌ها
سازمان‌دهی و هزینه‌های مشترک تفصیلی نیانگه
سود عملیاتی

دارایی‌های قسمت
دارایی‌های مشترک تفصیلی نیانگه
جمع دارایی‌های تلفیقی
جمع‌های مشترک

بدهی‌های مشترک تفصیلی نیانگه
جمع بدهی‌های تلفیقی
مخارج سرمایه‌های
استهلاک

(مبالغ به میلیارد)

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۷- بهای تمام شده در آمده‌های عملیاتی

	سال مالی منتهی به ۳۱/۲/۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۱/۷/۱۴۰۰		
یادداشت	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات
جمع	۱۱۶,۱۳۲,۰۱۰	۸,۵۹۰	۱۱۶,۱۳۲,۲۰۰	۱۸۴,۳۲۴,۳۵۱	-
۷,۳۱۵,۵۷۵	۳,۷۳۶,۶۶۰	۳,۴۷۸,۹۱۵	۱۰,۴۹۳,۱۷۴	۵,۳۳۷,۳۹۵	۵,۱۵۵,۷۷۹
۷,۵۲۸,۰۸۸	۱۴۱,۷۷۹	۷,۳۸۶,۳۰۹	۱۱,۷۱۱,۱۳۹	۳۷۸,۳۴۹	۱۱,۳۳۲,۷۹۰
۵,۸۶۶,۹۵۵	۹۶,۱۳۳	۵,۷۷۰,۸۲۳	۸,۰۶۳,۱۴۹	۲۱۲,۳۳۸	۷,۸۵۰,۸۱۱
۲,۰۶۱,۳۰۰	۲۹,۷۰۳	۲,۰۳۱,۴۹۷	۲,۳۳۰,۸۸۱	۲۰,۱۴۴	۲,۳۰۰,۷۳۷
۲,۴۹۱,۹۵۸	۱۱,۵۳۶	۲,۴۸۰,۴۲۲	۲,۴۸۲,۷۹۳	۵۸,۰۵۹	۲,۴۲۴,۷۳۴
۲,۶۳۶,۶۱۰	۴,۹۴۱	۲,۶۳۱,۶۶۹	۲,۷۰۸,۶۲۶	۲,۶۴۰	۲,۷۰۴,۹۸۶
۴,۳۵۸,۳۱۸	۶۲,۵۲۶	۴,۶۳۷,۷۹۲	۶,۸۸۴,۳۷۶	۵۴۸,۳۸۳	۶,۳۳۶,۰۹۱
۱۴۸,۱۸۰,۷۱۴	۴,۶۴۹,۸۶۷	۱۴۳,۵۳۰,۸۴۷	۲۳۱,۰۱۸,۵۸۷	۶,۵۶۸,۳۰۸	۲۲۴,۶۵۰,۳۷۹
(۱,۱۳۸,۸۶۵)	-	(۱,۱۳۸,۸۶۵)	(۱,۱۷۱,۶۷۱)	-	(۱,۱۷۱,۶۷۱)
۱۴۷,۰۵۱,۸۴۹	۴,۶۴۹,۸۶۷	۱۴۲,۴۰۱,۹۸۲	۲۲۹,۸۴۶,۹۱۶	۶,۵۶۸,۳۰۸	۲۲۳,۳۷۸,۷۰۸
(۱,۱۱۰,۸۵۳)	-	(۱,۱۱۰,۸۵۳)	(۷۷۹,۳۹۹)	-	(۷۷۹,۳۹۹)
(۱,۱۰۱)	-	(۱,۱۰۱)	(۴,۳۱۷)	-	(۴,۳۱۷)
۱۴۵,۹۴۹,۸۹۶	۴,۶۴۹,۸۶۷	۱۴۱,۳۹۰,۰۲۹	۲۲۹,۰۶۳,۳۰۰	۶,۵۶۸,۳۰۸	۲۲۲,۴۹۵,۰۹۳
(۸,۵۵۶,۹۹۹)	(۷۱۹,۶۵۷)	(۷,۸۳۷,۳۴۲)	(۱۱,۳۸۳,۵۰۹)	(۱۰,۷۲۵,۵۸۶)	(۱۰,۳۱۰,۹۲۵)
۹۵۷,۰۱۳	-	۹۵۷,۰۱۳	۱,۰۲۱,۷۰۳	-	۱,۰۲۱,۷۰۳
(۱,۸۸۱,۵۲۱)	-	(۱,۸۸۱,۵۲۱)	(۶,۴۵۹,۶۷۰)	-	(۶,۴۵۹,۶۷۰)
۱۳۶,۴۵۸,۳۸۹	۲,۹۳۰,۳۱۰	۱۳۳,۵۲۸,۱۷۹	۲۱۲,۲۴۱,۸۲۴	۵,۴۹۵,۶۲۴	۲۰۶,۷۴۶,۳۰۰

گروه:

مواد مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم

سربار ساخت:

دستمزد 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

ضایعات غیر علوی

بهای تمام شده ساخت

تعدیلات (سایر مصارف و ...)

خرید کالای ساخته شده

(فزایش) موجودی های ساخته شده

بهای تمام شده در آمده‌های عملیاتی

۲-۷- در سال مالی مورد گزارش معادل ۱۹۴.۹۱۴.۶۲۹ 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
وکیوم باتوم	ایران	۴۸,۸۹۶,۵۳۷	۲۸.۹	۳۶,۷۷۸,۳۱۹	۳۶.۰
لوبکات	ایران	۲۱,۰۶۸,۲۲۶	۱۲.۴	۱۳,۸۷۶,۴۸۵	۱۳.۶
گاز طبیعی	ایران	۲۰,۵۲۴,۳۵۴	۱۲.۱	۱۰,۸۲۷,۴۹۷	۱۰.۶
گاز بالک	ایران	۴,۶۸۵,۵۱۷	۲.۸	۲,۰۱۳,۸۸۱	۲.۰
آخال و کاغذ	ایران	۶,۲۰۶,۹۳۱	۳.۷	۳,۶۳۶,۹۹۴	۳.۶
کانوچوی طبیعی	مالزی چین سنگاپور	۱۰,۳۳۶,۶۱۳	۶.۱	۲,۶۵۸,۲۶۰	۲.۶
اتیلن	ایران	۴,۵۰۷,۱۹۱	۲.۷	۲,۲۷۶,۰۳۱	۲.۲
مواد افزودنی - خارج	خارج از کشور	۳,۹۵۲,۴۰۱	۲.۳	۴,۰۰۱,۰۴۷	۳.۹
کانوچوی مصنوعی	کره امارات مالزی	۹,۱۷۰,۵۳۷	۵.۴	۳,۷۵۲,۵۰۰	۳.۷
مواد شیمیایی	ایران	۶,۹۸۹,۷۸۷	۴.۱	۳,۶۵۶,۰۲۰	۳.۶
ای دی سی و وی سی ام	ایران	۴,۵۳۶,۶۳۶	۲.۷	۲,۱۶۹,۲۳۷	۲.۱
دوده	ایران	۴,۳۸۷,۳۷۹	۲.۶	۲,۸۰۸,۲۹۸	۲.۸
مواد بسته بندی	ایران	۳,۰۱۴,۹۴۱	۱.۵	۱,۸۸۵,۴۰۶	۱.۸
بید وایر	ایران	۳,۶۰۶,۶۳۴	۲.۱	۱,۵۲۵,۵۷۶	۱.۵
یارن (پلی استر، ۶ و ۶۶)	چین روسیه گرجستان	۵,۹۶۶,۹۸۴	۳.۵	۵,۵۱۳,۰۰۰	۵.۴
نخ تایر	ایران	۴,۳۲۱,۹۴۴	۲.۶	۲,۸۹۰,۵۳۸	۲.۸
کالر	ایران	۴۸۱,۹۹۵	۰.۳	۴۳۴,۰۶۱	۰.۴
ارتوزایلین	ایران	۸۸۸,۹۰۴	۰.۵	۴۸۷,۲۰۷	۰.۵
دی اکسید کربن	ایران	۷۲۴,۵۳۹	۰.۴	۵۸۴,۱۵۸	۰.۶
ورق	ایران	۱,۷۰۳,۳۴۲	۱.۰	۳۳۲,۳۰۳	۰.۳
سایر	ایران	۳,۴۰۳,۲۲۰	۲.۰	-	-

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

تولید واقعی سال ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	نام محصول	الف - شرکت‌های پتروشیمی:
پتروشیمی غدیر						
۱۱۶,۰۰۹	۱۲۰,۰۱۲	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	تن	محصول PVC	شرکت‌های گروه پتروشیمی فن آوران
۹۷۲,۱۲۲	۹۶۳,۰۶۹	۹۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تن	متانول	پتروشیمی فن آوران
۹۹,۲۳۴	۱۴۸,۰۴۲	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	تن	اسید استیک	
۷۶,۸۸۵	۱۰۷,۷۸۴	۱۱۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	تن	متو اکسید کربن	
۹۰,۲۵۹	۷۱,۱۲۲	۹۰,۰۰۰	.	تن	هیدروژن	
۱,۲۳۸,۵۰۰	۱,۲۹۰,۰۲۷	۱,۲۳۵,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰			
سایر شرکت‌های گروه						
۲,۶۷۸	۳,۴۱۵	۳۳,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تن	دی اکتیل فتالات	
۷,۱۳۹	۲۲,۱۳۷	۲۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	تن	انیدرید فنالیک پرک	
۹,۸۱۷	۲۵,۵۵۲	۵۷,۰۰۰	۶۰,۰۰۰			
شرکت‌های گروه پتروشیمی آبادان						
پتروشیمی آبادان						
۴,۷۷۸	۲۸,۲۰۵	۷۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	تن	محصول PVC	
۱,۸۶۴	۲,۰۱۵	۸,۲۵۰	۱۰,۰۰۰	تن	دی دی بی	
۱۳,۲۴۴	۴,۹۸۴	۳۴,۴۲۰	۲۹,۰۰۰	تن	سود سوز آور	
۱۹,۸۸۶	۳۵,۲۰۴	۱۱۷,۶۷۰	۱۴۹,۰۰۰			
سایر شرکت‌های گروه						
۷۲۱	۷۵۱	۲,۰۰۰	۴,۴۵۰	تن	لوله	
.	.	۱,۷۵۰	۲,۵۰۰	تن	گرانول	
.	۱,۳۹۲	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	تن	کامپاند	
۷۲۱	۲,۱۴۳	۵,۵۵۰	۸,۷۵۰			
گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی						
۷۸,۱۸۳	۷۸,۶۱۳	۸۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	تن	MTBE	
۶۸,۲۹۶	۷۱,۷۴۵	۷۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تن	رافینیت ۲	
۲,۶۲۷	۳,۱۴۶	۳,۲۰۰	۵,۰۰۰	تن	MEK	
۵۶,۶۲۹	۶۷,۱۵۲	۶۸,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	تن	دوده	
۲,۷۶۷	۳,۲۶۹	۴,۶۵۸	۷,۷۰۰	تن	تسمه نقاله صنعتی	
۴,۵۷۵	۴,۶۴۷	۵,۶۰۰	۱۱,۶۰۰	تن	شرینگ و کیسه	
۲۱۳,۰۷۷	۲۲۸,۵۷۲	۲۳۲,۵۵۸	۲۳۰,۳۰۰			
۸,۲۷۸	۷,۶۱۰	۱۸,۳۲۱	۶۷,۲۵۰	تن	لوله های پلی اتیلن	

پتروشیمی خراسان

۵۷۵,۴۹۲	۵۰۳,۳۰۶	۵۶۱,۰۴۵	۴۹۵,۰۰۰
۲۲۳,۱۱۲	۲۸۲,۵۸۸	۳۲۱,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
۱۹,۶۳۳	۱۷,۵۰۰	۲۰,۰۶۱	۲۰,۰۰۰
۹۱۸,۲۳۷	۸۰۳,۳۹۴	۹۱۲,۱۰۶	۸۴۵,۰۰۰

آورده
تون
تون
تون

ب - شرکت‌های تولید چوب، کاغذ و کارتن

۲۳,۷۶۵	۲۵,۷۱۸	۵۵,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰
.	.	۴,۲۲۶	۶,۶۱۰

تون
مترمکعب

صنایع چوب و کاغذ ایران

سایر شرکت‌های گروه

۲۵,۳۷۶	۲۵,۵۳۱	۲۵,۰۶۵	۳۰,۰۰۰
۱۸,۰۸۶	۲۴,۷۷۴	۲۵,۰۰۰	۳۰,۴۷۲
۵۹,۷۹۷	۵۷,۸۷۵	۶۱,۹۲۱	۶۹,۰۰۰
۲,۳۵۲	۲,۱۴۷	۳,۵۷۷	۵,۴۰۰
۹۱۸,۲۳۷	۱۵۶,۰۴۵	۱۸۵,۲۸۹	۲۹۱,۴۸۲

تون
تون
مترمکعب
تون

کاغذ
کاغذ بهداشتی (نیشو)
ام دی اف
فوم برد

ج - شرکت‌های نفت و گاز

۱,۳۰۶,۳۴۷	۱,۱۰۴,۵۸۱	۱,۱۷۹,۳۶۰	۲,۴۴۳,۸۹۰
-----------	-----------	-----------	-----------

تون

شرکت نفت پاسارگاد

۵۴۵,۵۸۵	۵۸۰,۲۸۲	۵۶۴,۹۵۵	۶۳۴,۰۰۰
---------	---------	---------	---------

مترمکعب

شرکت نفت ایرانول

د - شرکت‌های تولید تایر و مواد و لوازم جانبی آن

۱۱,۷۱۷	۱۲,۶۲۸	۱۳,۵۰۰	۱۵,۰۰۰
۷۸۶	۹۹۹	۱,۲۷۵	۱,۵۰۰
۱۲,۵۰۳	۱۳,۶۲۷	۱۴,۷۷۵	۱۶,۵۰۰

تون
تون

انواع محصولات ۶ و ۶.۶ از جنس نایلون و پلی استر کامپوزیت

سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک

۱۰۲,۹۱۳	۱۲۷,۶۴۰	۱۲۹,۳۰۰	۱۲۹,۳۰۰
---------	---------	---------	---------

تون

گروه صنعتی بارز

تایر

۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش	۷,۱۶۶,۲۹۵	۳,۶۴۷,۸۰۲	-	-
حمل و نقل	۹۵۳,۰۸۹	۱,۲۱۰,۵۷۱	-	-
هزینه های توزیع و فروش	۲,۸۴۱,۶۰۲	۹۸۰,۹۴۵	-	-
کاهش ارزش دریافتنی ها	۵۵۰,۲۴۷	۴۱۰,۰۷۲	-	-
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۶۰,۵۸۳	۱۸۶,۷۰۸	-	-
سهم از سایر دواير	۲,۲۲۲	۷۱,۹۴۶	-	-
تعمير و نگهداری	۱۷,۶۴۵	۶۳,۰۹۹	-	-
استهلاك	۱۰۰,۹۶۰	۳۳,۴۴۹	-	-
حق المشاوره حقوقی و ثبتی	۳۷,۱۷۱	۲۵,۵۸۳	-	-
خرید خدمات	۷۳,۲۷۹	۱۶,۷۵۳	-	-
عوارض آلاینده‌گی	۲۳,۹۳۱	۱۴,۹۰۱	-	-
پذیرائی و رستوران	۷,۶۹۰	۹,۸۲۰	-	-
سفر و فوق العاده ماموریت	۷,۵۸۵	۸,۶۰۶	-	-
آب، برق، گاز و سوخت	۳۷۲,۳۰۳	۹۹,۷۶۶	-	-
سایر	۱۲,۴۱۴,۶۱۲	۶,۷۸۰,۰۲۱	-	-
هزینه های اداری و عمومی	۳,۸۶۳,۱۴۵	۲,۷۴۰,۴۲۲	۱۶۲,۳۱۹	۲۲۵,۱۳۵
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۶۷,۶۶۶	۱۶۰,۷۴۱	-	-
مستمری بازنشستگان صندوق نفت	۵۱۵,۳۴۴	۲۶۸,۱۹۹	-	-
سهم از سایر دواير	۷۰۸,۸۶۲	۴۸۹,۰۰۱	۱۸,۱۳۰	۲۱,۱۳۵
خرید خدمات	۲۲۱,۶۱۵	۱۸۳,۲۹۰	-	-
عوارض آلاینده‌گی	۲۳۷,۲۲۶	۱۵۵,۱۷۴	۶,۹۵۰	۱۱,۹۹۸
حق المشاوره حقوقی و ثبتی	۲۲۲,۵۱۴	۱۴۲,۲۷۶	۱۴,۳۹۵	۲۹,۶۶۰
استهلاك	۴۲۸,۵۰۱	-	-	-
مالیات بر ارزش افزوده	۱۳۵,۸۸۱	۷۴,۸۰۸	۵۲۹	۵۱۵
حمل و نقل	۶۲,۰۴۴	۵۷,۹۸۹	۴,۳۸۸	۸,۸۴۴
پذیرائی و رستوران	۹۷,۰۴۲	۵۶,۶۸۷	۳,۲۰۲	۴,۳۶۴
تعمير و نگهداری	۳۰,۷۳۸	۲۸,۶۲۷	۱,۶۲۸	۱,۶۷۱
آب، برق، گاز و سوخت	۷,۸۲۴	۱۱,۶۵۳	۱,۸۹۹	۱,۰۲۳
سفر و فوق العاده ماموریت	۱۰,۷۹۸	۱۰,۰۲۵	۱,۵۶۸	۲,۲۵۸
یاداش وحق حضور هیئت مدیره	۱۲۴,۷۴۵	-	-	۲,۱۷۰
هزینه های توزیع و فروش	۱,۳۴۱,۷۲۶	۸۷۴,۱۲۳	۱۲,۳۴۷	۸,۷۰۵
سایر	۸,۲۷۵,۶۷۱	۵,۲۵۳,۰۱۵	۲۲۷,۳۴۵	۳۱۷,۴۷۸
	۲۰,۶۹۰,۲۸۳	۱۲,۰۳۳,۰۳۶	۲۲۷,۳۴۵	۳۱۷,۴۷۸

- ۸-۱- افزایش هزینه حمل عمدتاً مربوط به افزایش نرخ حمل و نقل و صادرات ناشی از افزایش نرخ ارز می باشد.
- ۸-۲- علت افزایش کاهش ارزش دریافتنی ها در سال جاری نسبت به سال گذشته، اعمال ذخیره جهت مطالبات شرکت های پتروشیمی خراسان و آبادان به ترتیب از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و ملی صنایع پتروشیمی می باشد.
- ۸-۳- افزایش حقوق و مزایای گروه مربوط به افزایش حقوق سالیانه مصوب وزارت کار، افزایش تعداد پرسنل، اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در برخی از شرکت های پتروشیمی و همچنین افزایش تولید و فروش شرکت ها می باشد.

۹- سایر درآمدها

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۸۹,۶۸۰	۴,۹۲۷,۱۴۵	۹-۱
۱۰۲,۴۰۸	۵۳۲,۵۶۰	
-	۷۶۶,۲۲۸	۹-۲
۱۲۲,۳۸۵	۳۲۱,۵۸۲	
۳,۸۱۴,۴۷۳	۶,۵۴۷,۵۱۵	

۹-۱- سود ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی گروه، عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی فن‌آوران به میزان ۴۰۲,۳۷۸ میلیون ریال می‌باشد.

۹-۲- مبلغ برگشت زیان کاهش ارزش موجودی کالا عمدتاً، ۴۵۱,۷۹۳ میلیون ریال بابت برگشت زیان کاهش ارزش موجودی های پایان سال ۱۳۹۸ در شرکت نفت پاسارگاد می‌باشد.

۱۰- سایر هزینه‌ها

گروه		سایر
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۱۰۱)	(۴,۳۱۷)	ضایعات غیر عادی تولید
(۴۷۹,۸۰۱)	(۲۴۷,۶۰۲)	کاهش ارزش موجودی‌ها
(۳۸۱,۵۳۹)	(۳۳۹,۳۱۸)	استهلاک سرقفلی
(۱,۰۷۲,۳۲۰)	(۱,۱۷۱,۶۷۱)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۶۵۰,۹۸۲)	(۱,۰۴۴,۷۵۲)	۱۰-۱
(۷۹۳,۴۶۶)	(۳,۱۹۰,۹۸۸)	۱۰-۲
(۳,۳۷۹,۰۹۹)	(۵,۹۹۸,۶۴۸)	

۱۰-۱- زیان ناشی از تسعیر ارز بدهی‌های ارزی عملیاتی

۱۰-۱- عمدتاً مربوط به زیان تسعیر بدهی‌های ارزی شرکت های پتروشیمی غدیر، نفت ایرانول و گروه صنعتی بارز به مبلغ ۳۹۲,۷۱۶ میلیون ریال، ۳۵۸,۹۴۹ میلیون ریال و ۱۹۵,۸۴۲ میلیون ریال می‌باشد.

۱۰-۲- عمدتاً شامل مبلغ ۱,۶۵۴,۶۴۳ میلیون ریال مربوط به زیان بدهی معوقه گاز مصرفی از تاریخ ۹۲/۰۱/۲۲ تا ۹۹/۰۲/۲۲ شرکت پتروشیمی فن‌آوران می‌باشد.

۱۱- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۶۷,۸۷۹	۳,۴۶۹,۳۶۸	۲,۷۸۴,۴۵۷	۱۰,۳۱۹,۹۶۳
۸۴۵	-	۱,۷۷۹,۰۳۲	۶۴۸,۶۸۳
۱,۴۶۸,۷۲۴	۳,۴۶۹,۳۶۸	۵,۵۶۳,۴۸۹	۱۰,۹۶۸,۶۴۶

کارمزد تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی

سایر - کارمزد، تمبر سفته، جرائم تاخیر تادیه

۱۱-۲- افزایش هزینه های مالی مربوط به افزایش میزان تسهیلات دریافتی در جهت تامین سرمایه در گردش شرکت ها با توجه به افزایش نرخ ارز می باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۲۸,۳۴۲	۲۲۲,۳۱۸
۲۵۲,۸۲۵	۳۰۳,۹۱۸	۴,۰۷۹,۵۴۱	۳,۴۷۵,۶۴۵
-	-	-	(۱۴,۶۱۳,۸۰۹)
-	-	۲۲۶,۶۴۳	(۲۷۹,۱۶۳)
-	-	(۲,۰۵۰,۹۹۴)	(۳۰۰,۹۶۸)
-	-	۲۰۰,۷۹۸	۱,۸۹۷,۶۷۲
-	-	(۲,۰۲۲,۰۰۰)	(۳,۴۱۰,۶۵۳)
۱۸,۸۳۹	۳۴,۰۶۴	۴۱,۷۸۵	۱,۶۱۱,۴۰۷
۲۷۱,۶۶۴	۳۳۷,۹۸۲	۶۰۴,۱۱۵	(۱۱,۳۹۷,۵۵۱)

سود فروش دارایی‌های ثابت مشهود
سود اوراق مشارکت، سهام و سپرده‌های سرمایه گذاری
سود (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری‌ها
سود(زیان) حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
کسور بازنشستگی کارکنان صنعت نفت و محاسبات اکچوئری
درآمد ناشی از چک‌های مدت دار دریافتی از مشتریان
تاخیر تادیه مطالبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
سایر (سود فروش مواد اولیه، ضایعات، هزینه جرائم و...)

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱,۹۵۸,۸۲۲	۱۵۸,۲۴۸,۵۷۲	۶۹,۱۳۲,۹۶۰	۲۲۲,۷۲۸,۰۰۲
-	-	(۴,۴۲۲,۸۰۴)	(۷,۹۷۱,۴۳۳)
-	-	(۱۱,۰۵۴,۲۳۱)	(۳۴,۱۴۰,۰۷۱)
۶۱,۹۵۸,۸۲۲	۱۵۸,۲۴۸,۵۷۲	۵۳,۶۵۵,۹۲۵	۱۸۰,۶۱۶,۵۹۸
(۱,۱۹۷,۰۶۰)	(۳,۱۳۱,۳۸۶)	(۴,۹۵۹,۳۷۴)	(۲۲,۳۶۶,۱۹۷)
(۳,۸۸۴)	(۹,۸۰۸)	۱,۱۲۷,۲۵۷	۱,۰۸۸,۵۶۸
-	-	۶۵۴,۶۲۸	۳,۳۸۲,۵۲۵
(۱,۲۰۰,۹۴۴)	(۳,۱۴۱,۱۹۴)	(۳,۱۷۷,۴۸۹)	(۱۷,۸۹۵,۱۰۴)
۶۰,۷۶۱,۷۶۲	۱۵۵,۱۱۷,۱۸۶	۶۴,۱۷۳,۵۸۶	۲۰۰,۳۶۱,۸۰۵
(۳,۸۸۴)	(۹,۸۰۸)	(۳,۲۹۵,۵۴۷)	(۶,۸۸۲,۷۶۵)
-	-	(۱۰,۳۹۹,۶۰۳)	(۳۰,۷۵۷,۵۴۶)
۶۰,۷۵۷,۸۷۸	۱۵۵,۱۰۷,۳۷۸	۵۰,۴۷۸,۴۳۶	۱۶۲,۷۲۱,۴۹۴

سود عملیاتی
اثر مالیاتی
سهام منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود (زیان) غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سهام منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
زیان غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود خالص
اثر مالیاتی
سهام منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۹۰,۸۹۸,۶۴۲)	(۴,۱۰۰,۳۷۵,۴۱۳)	(۱,۳۱۱,۳۵۵,۶۲۵)
۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۳۰۹,۱۰۱,۳۵۸	۷۷,۳۹۹,۶۲۴,۷۸۷	۸۰,۱۸۸,۶۴۴,۳۷۵

تعداد سهام عادی شرکت
میانگین موزون تعداد سهام خزانه
میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

جمع	اقلام سرمایه‌ای	پیش برداشت	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	سایر	ابزار آلات	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	فاسیسات	ساختمان	زمین
جمع	در آغاز	های سرمایه‌های	حسابان تکمیل	جمع	سایر	ابزار آلات	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	فاسیسات	ساختمان	زمین
۶۸۰,۳۸۰,۶۲۷	۱,۵۳۰,۳۰۶	۴۴۴,۹۲۲	۵,۳۱۵,۳۳۹	۴۰,۷۴۸,۱۷۰	۲,۶۳۵	۱,۳۷۶,۷۵۲	۱,۱۸۸,۳۲۳	۴۵۵,۶۶۷	۲۱,۴۶۰,۹۱۴	۱۱,۱۳۱,۰۹۸	۴,۳۵۵,۳۰۶	۷۸۳,۵۴۶
۳,۸۵۰,۶۶۷	۴۳۳,۰۹۹	۵۷۱,۳۳۱	۱,۵۳۱,۴۶۱	۱,۳۰۵,۷۷۶	۳۴۶,۰۰۲	۱۲۹,۳۹۴	۱۸۳,۴۳۳	۳۹,۷۸۱	۷۸۱,۳۲۹	۳۴۴,۹۰۷	۲۰۰,۷۷۸	۹۰,۲۵۲
(۵۹,۵۵۵)	(۱۶۲)	(۶,۵۹۲)	(۷۲۷)	(۵۲,۰۷۴)	(۶۰۰)	(۹,۵۵۵)	(۹,۵۰۷)	(۵,۶۲۳)	(۱۰,۵۸۰)	۱,۰۵۳	(۱۲,۴۲۱)	(۳,۸۴۴)
۱۱,۸۱۸,۳۲۰	(۳۳۶,۹۹۵)	(۳۷۷,۷۹۸)	(۶۳۲,۳۰۸)	۱۲,۹۵۵,۳۳۱	۳۳۳,۳۳۰	۲۲۴,۱۴۲	۵۶,۵۰۴	۳۷,۷۰۷	۱۰,۳۸۷,۴۴۴	۵۱۱,۶۲۹	۵۷۱,۷۷۲	۷۸۲,۶۹۳
۶۳,۶۴۷,۸۵۹	۱,۷۷۵,۳۳۸	۷۳۱,۵۶۴	۶,۳۳۳,۷۶۵	۵۴,۹۵۷,۰۹۴	۳۰۳,۶۹۷	۱,۷۷۰,۶۳۳	۱,۴۱۹,۷۵۳	۶۸۷,۸۳۳	۳۳,۳۱۹,۵۰۷	۱۱,۹۸۸,۶۸۷	۵,۱۱۴,۴۳۵	۱,۶۵۲,۶۴۹
۵,۵۵۹,۱۴۷۱				۵,۵۵۹,۱۴۷۱		۴۰۰۳	۹,۰۰۳	۱,۸۱۵۲	۷۷۵,۵۲۰	۲۰۳,۶۲۵	۱,۳۶۹,۳۸۳	۳,۱۸۴,۵۵۶
۸,۷۴۳,۸۴۱	۸۳۴,۷۰۲	۱,۶۷۹,۷۰۴	۳,۸۶۸,۶۰۷	۲,۳۵۹,۸۲۸	۲۶,۳۶۰	۲۹۴,۳۵۰	۴۳۲,۳۵۵	۸۸,۳۵۲	۸۸۱,۸۷۳	۲۴۲,۵۲۷	۱,۶۴۰,۹۶۸	۲۳۳,۰۴۳
(۶۶۶,۳۴۵)	(۴,۳۵۱)	-	(۹۹,۴۴۳)	(۵۳۲,۵۵۲)	(۳۱,۱۵۶)	(۳۳۱)	(۳,۳۶۶)	(۱۳,۰۱۲)	(۴,۳۳۱)	(۵,۳۲۷)	(۱۰,۶۰۸,۹۶۵)	(۳۷۸,۴۱۳)
۱۰,۳۷۳,۴۹۴	-	-	۱۰,۷۰۳۲۲	۱۰,۳۶۹,۱۱۲	-	۱,۲۹۳,۳۹۷	-	-	۸,۴۹۸,۱۵۸	۴۷۴,۵۵۷	-	-
۸۳,۶۷۵	(۳۸۷,۴۸۰)	(۳۸۳,۹۳۱)	(۴۶۸۰,۷۶۳)	۵,۵۵۴,۷۲۵	۱۴۳,۷۹۹	۲۹۲,۳۲۳	۱۳۰,۰۱۶	۱۹,۸۶۲	۱,۸۲۳,۳۳۰	۲,۰۱۸,۴۲۴	۲۳,۵۹۳	۱۲۲,۴۴۹
۸۷,۷۶۴,۱۳۶	۲,۱۶۸,۲۰۹	۲,۱۲۸,۶۲۶	۵۳۰۰,۶۳۲	۷۸,۱۶۴,۶۷۸	۴۳۷,۷۰۰	۲,۶۵۶,۶۲۴	۱,۹۷۸,۷۳۰	۶۰۱,۱۸۷	۴۴,۱۹۳,۰۷۷	۱۵,۹۲۳,۶۶۴	۶,۵۵۳,۳۸۲	۴,۸۰۴,۳۱۴
۱۸,۸۷۷,۵۴۸	-	-	-	۱۹,۸۷۷,۵۴۸	۱۰۰,۰۳۰	۵۶۵,۰۷۷	۷۰۰,۱۶۲	۲۷,۰۳۱۱	۸,۸۶۴,۳۷۹	۷,۸۵۴,۹۲۷	۱,۶۱۲,۸۶۲	-
۲,۶۶۲,۳۰۱	-	-	-	۲,۶۶۲,۳۰۱	۲۷,۴۳۷	۲,۵۱,۳۴۴	۱۵۷,۱۴۵	۶۶,۳۱۳	۱,۳۷۷,۸۸۶	۵۲۱,۳۹۸	۳۳۶,۸۷۸	-
(۳۰,۵۷۳)	-	-	-	(۳۰,۵۷۳)	(۴۰۹)	(۳,۳۵۹)	(۵,۵۱۸)	(۳,۳۶۵)	(۹,۲۱۴)	(۵,۶۹۱)	(۸,۳۳۹)	-
۹,۱۳۳	-	-	-	۹,۱۳۳	۱۰,۴,۴۱۳	(۳۹,۷۰۸)	(۷,۵۳۰)	۱,۴۵۹	(۴۷,۶۹۲)	۹۴,۳۸۰	(۱۰,۶۰۱,۰۹)	-
۲۲,۵۱۸,۳۹۹	-	-	-	۲۲,۵۱۸,۳۹۹	۱۴۱,۴۷۱	۷۷۷,۳۵۴	۸۴۴,۳۶۹	۲۱۴,۴۷۸	۱۰,۱۸۵,۳۵۹	۸,۴۶۸,۹۲۶	۱,۸۸۶,۴۹۲	-
۱۷۵,۱۳۵	-	-	-	۱۷۵,۱۳۵	-	۳,۹۱۵	۵,۸۳۵	۲,۱۳۵	۷۱,۸۱۶	۴,۶۵۰	۸۷,۱۰۴	-
۳,۸۵۸,۸۷۰	-	-	-	۳,۸۵۸,۸۷۰	۳۶,۷۵۹	۲۹۳,۳۲۷	۱۹۸,۱۴۳	۵۶,۳۳۳	۲,۱۹۳,۵۰۴	۷۵۱,۰۰۹	۳۲۹,۷۵۵	-
(۳۷,۷۹۵)	-	-	-	(۳۷,۷۹۵)	(۱۳,۴۱۹)	(۹۰۰)	(۴,۶۰۲)	(۴,۵۲۳)	(۳,۹۹۴)	-	(۱۱,۳۵۶)	-
۲۵,۳۵۸	-	-	-	۲۵,۳۵۸	۹۲۱	۳۵,۷۶۹	(۹,۳۳۳)	(۵,۶۴۰)	۱۷,۶۸۳	(۸۹,۳۸۳)	(۷۳,۹۰۷)	-
۳,۵۴۹,۷۶۷	-	-	-	۳,۵۴۹,۷۶۷	۱,۶۵,۷۳۲	۱,۰۶۹,۵۴۴	۱,۰۰,۳۵,۳۳۰	۲,۶۳,۰۶۴	۱۲,۶۳۳,۴۰۷	۹,۱۳۴,۸۱۲	۲,۱۵۷,۸۸۸	-
۶۱,۳۱۴,۳۶۹	۲,۱۶۸,۲۰۹	۲,۱۲۸,۶۲۶	۵۳۰۰,۶۳۲	۶۱,۳۱۴,۹۱۲	۲۷۶,۹۶۸	۲,۵۸۷,۰۰۰	۹۴۳,۴۱۰	۲۳۸,۱۲۳	۳۱,۵۶۹,۶۷۰	۶,۷۸۷,۵۵۲	۴,۴۰۷,۴۹۴	۴,۸۰۴,۳۱۴
۶۱,۳۲۹,۶۶۰	۱,۷۷۵,۳۳۸	۷۳۱,۵۶۴	۶,۳۳۳,۷۶۵	۶۱,۳۲۹,۷۶۵	۱,۶۹,۱۳۶	۲,۳۳۸,۷۹۵	۵۷۵,۶۸۴	۱۷۳,۰۱۵	۲۲,۰۳۴,۳۴۸	۲,۵۱۹,۷۵۱	۲,۳۸۸,۱۳۳	۱,۶۵۲,۶۴۹

بهای تمام شده:

۱۴-۱۴-۱
۱۴۹۸/۰۳/۳۱
۱۴۹۸/۰۳/۳۱
۱۳۹۹/۰۳/۳۱

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی زاپکو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
۲۵,۱۴۹	۱۸,۶۳۲	۶,۵۱۷	*	*
۱۴,۶۱۴	۱۴,۳۳۹	۲۶۵		
۲۹,۷۶۳	۳۲,۹۸۱	۶,۷۸۲	*	*
۳۷,۹۷۰	۱۷,۹۷۰		۲۵۳,۵۰۰	۴۶,۵۰۰
۲۵۷,۷۳۳	۵۰,۹۵۱	۶,۷۸۲	۲۵۳,۵۰۰	۴۶,۵۰۰
۱۲,۶۳۸	۱۰,۶۶۶	۲,۱۷۲	*	*
۶,۸۱۵	۵,۸۱۹	۹۹۶	*	*
۱۹,۶۵۳	۱۶,۲۸۵	۳,۱۶۸	*	*
۱۳,۳۶۰	۸,۱۶۸	۹۸۱	۴,۳۱۱	*
۳۲,۸۱۳	۲۴,۶۵۳	۶,۱۶۹	۴,۲۱۱	*
۳۲۴,۹۳۰	۲۶,۴۹۸	۲,۶۳۳	۲۴۹,۳۸۹	۴۶,۵۰۰
۲۰,۳۱۰	۱۶,۶۹۶	۳,۶۱۴	*	*

بهای تمام شده:

مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

۱۴-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تاروش ۴۱۲.۵۵۸.۱۴۹ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱۳۲.۳۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۴-۴- افزایش ساختمان شرکت بابت خرید ساختمان دفتر مرکزی از گروه صنعتی بارز طی مزایده برگزار شده می باشد

۱۴-۵- افزایش اضافات ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به خرید ماشین آلات تولیدی در شرکت های گروه صنعتی بارز و سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک بوده و افزایش اتان و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید اتان در شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، پتروشیمی فن آوران و گروه صنعتی بارز می باشد

۱۴-۶- مانده دارایی‌های در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداخت سرمایه‌ای به تفکیک شرکت‌های گروه بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
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
۱۷۱,۱۰۱	۲,۳۱۱,۰۳۸	۴۲۲,۶۶۴	۱,۴۱۴,۶۸۵
۳۰۶,۴۵۴	۱,۲۲۷,۵۸۴	۱,۰۲۰,۷۴۸	۶۴۱,۰۸۹
۲۲,۸۶۴	۲۹۸,۱۹۷	۷۳,۹۸۹	۲۲۵,۷۹۲
۵,۰۸۴	۵۸۱,۲۶۴	۱۰,۷۸۵	۷۱۷,۴۱۲
۱۴,۴۸۲	۴۱۴,۷۹۹	۱۰۵,۶۵۶	۲۶۸,۲۵۴
۱۲۰,۱۰۱	۹۱۱,۸۲۷	۳۰۲,۷۹۷	۱,۱۰۵,۶۰۹
۱۰,۶۷۳	۷۴,۵۰۳	۱۰۶,۲۰۰	۵۱,۴۳۴
۷۱,۱۰۲	۴۱۴,۳۵۳	۷۵,۷۸۷	۸۷۸,۳۴۸
۷۳۱,۸۶۳	۶,۲۳۳,۷۶۵	۲,۱۲۸,۶۲۶	۵,۳۰۲,۶۲۳

۱۴-۲-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

نام شرکت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
گروه های بارز	-	-	۱۴۰۰	۱,۴۴۹,۸۳۰	۶۴۱,۰۸۹	۱,۲۰۰,۹۳۷
پروژه کاغذ سازی بیستون تامین	۵۶	۵۲	۱۴۰۰	۵,۶۵۳,۹۸۷	۵۹۶,۴۶۵	۴۶۶,۳۰۰
پروژه بازسازی واحد ۶۰۰	۱۰۰	۹۷	۱۴۰۰	-	-	۱,۴۰۱,۶۲۶
سایر پروژه های پتروشیمی آبادان	۶۲	۵۰	۱۴۰۰	-	۱,۴۱۴,۶۸۵	۱,۸۰۱,۶۰۶
س. صنایع پتروشیمی	۹۹	۹۹	۱۴۰۰	-	۹۲۸,۱۸۶	۸۵۶,۴۳۸
سایر	-	-	۱۴۰۰	-	۱,۷۲۲,۱۹۸	۵۰۶,۸۴۸
				۷,۱۰۳,۸۱۷	۵,۳۰۲,۶۲۳	۶,۲۳۳,۷۶۵

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 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 حال انجام است. همچنین اقدامات جهت ثبت شرکت جدید در کرمانشاه و انتقال کارخانه به شخصیت حقوقی جدید انجام شده است.

۱۴-۴-۳- در پروژه بیستون تامقطع تهیه گزارش عمده فعالیت های ساختمانی مجموعه تکمیل گردیده است، ماشین آلات پروژه نیز خریداری شده و به شرکت رسیده و آماده نصب می باشد.

۱۴-۴-۴- زمین و املاک شرکت‌های گروه تا سقف ۲۳.۲۲۳.۹۶۱ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانک‌ها در وثیقه بانک‌ها می‌باشد.

۱۵- سرفصلی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
بهای تمام شده در ابتدای سال	۷,۳۱۱,۲۳۲	۷,۰۳۶,۲۶۴
سرفصلی تحصیل شده طی سال	-	۱۸۸,۴۲۷
کاهش بابت واگذاری	-	(۱۴,۴۵۹)
بهای تمام شده در پایان سال	۷,۳۱۱,۲۳۲	۷,۳۱۱,۲۳۲
استهلاک انباشته در ابتدای سال	۳,۲۵۹,۸۸۲	۲,۸۸۱,۶۵۱
استهلاک سال	۳۳۹,۳۱۸	۳۸۱,۵۲۹
تعدیلات	۹۳,۱۴۸	-
کاهش بابت واگذاری	-	(۳,۲۹۸)
استهلاک انباشته در پایان سال	۳,۶۹۲,۳۴۸	۳,۲۵۹,۸۸۲
مبلغ دفتری	۳,۵۱۸,۸۸۴	۳,۹۵۱,۳۵۰

۱۶- دارایی‌های نامشهود

۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر اقلام	سرقفلی محل کسب	نرم‌افزارها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
۹۸۴,۸۵۷	.	۱۳۵,۵۱۰	۱۲۶,۸۸۰	۳۹۰,۹۸۶	۳۳۱,۴۸۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۸۵۲,۶۸۸	.	.	۷۴,۰۶۹	.	۷۷۸,۶۱۹	افزایش
(۱۰,۵۴۳)	.	.	.	(۱۰,۵۴۳)	.	واگذار شده
۱,۸۲۷,۰۰۲	.	۱۳۵,۵۱۰	۲۰۰,۹۴۹	۳۸۰,۴۴۳	۱,۱۱۰,۱۰۰	مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۴,۲۲۱	.	.	۱,۷۷۷	.	۲,۴۴۴	مانده ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده
۳۴۵,۷۷۳	۶,۷۷۴	.	۳۰,۷۷۹	۲۴۵,۲۶۲	۶۲,۹۵۸	افزایش
۲	.	۲	.	.	.	واگذاری شده
۲,۱۷۶,۹۹۴	۶,۷۷۴	۱۳۵,۵۰۸	۲۳۳,۵۰۵	۶۲۵,۷۰۵	۱,۱۷۵,۵۰۲	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
						استهلاک انباشته
۳۶۸,۱۷۸	.	۹۶,۶۲۸	۵۹,۸۴۶	۲۱۱,۷۰۴	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۳۶,۸۷۲	.	۶,۶۷۵	۲۸,۲۶۹	۱,۹۲۸	.	استهلاک
۴۰۵,۰۵۰	.	۱۰۳,۳۰۳	۸۸,۱۱۵	۲۱۳,۶۳۲	.	مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۷۲۳	.	.	۷۲۳	.	.	مانده ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده
۵۱,۴۸۸	.	۶,۶۷۵	۳۰,۸۰۰	۱۴,۰۱۳	.	استهلاک
۴۵۷,۲۶۱	.	۱۰۹,۹۷۸	۱۱۹,۶۲۸	۲۲۷,۶۴۵	.	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۱,۷۱۹,۷۳۳	۶,۷۷۴	۲۵,۵۳۰	۱۱۳,۸۶۷	۳۹۸,۰۶۰	۱,۱۷۵,۵۰۲	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۱,۴۲۱,۹۵۲	.	۳۲,۲۰۷	۱۱۲,۸۴۴	۱۶۶,۸۱۱	۱,۱۱۰,۱۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

۱۶-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم‌افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
۱,۱۰۴	۱,۰۸۴	۲۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۴۲۰	۴۱۷	۳	افزایش
۱,۵۲۴	۱,۵۰۱	۲۳	مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۱۷۲	۱۷۲	.	افزایش
۱,۶۹۶	۱,۶۷۳	۲۳	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
			استهلاک انباشته
(۶۸۷)	(۶۸۷)	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
(۳۰۶)	(۳۰۶)	.	استهلاک
(۹۹۳)	(۹۹۳)	.	مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
(۲۸۵)	(۲۸۵)	.	استهلاک
(۱,۲۷۸)	(۱,۲۷۸)	.	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۴۱۸	۳۹۵	۲۳	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۵۳۱	۵۰۸	۲۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	پندرفته شده در بورس	
۴۳,۳۷۳,۳۰۶	۱۷,۲۵۸,۶۳۱	۱۹,۷۳۱,۶۵۶	۵۲,۹۲۴,۶۹۶	۱۸,۸۱۲,۳۳۵	۲۶,۳۴۶,۴۹۸	۱۷,۲۶	۵,۳۵۱,۳۳۴,۳۵۷	✓	سرمایه‌گذاری صدر تامین
۱۰۱,۳۶۱,۸۷۷	۹,۱۹۲,۶۸۸	۱۰,۲۱۱,۲۵۴	۱۹۵,۱۶۶,۸۸۵	۹,۸۴۳,۰۰۸	۱۳,۰۳۲,۹۵۱	۱۶,۷۰	۱,۳۳۶,۰۸۲,۲۹۲	✓	پتروشیمی مارون
۴۸,۷۷۰,۳۰۸	۴,۹۲۲,۷۷۰	۷,۵۷۷,۵۹۶	۱۳۶,۷۸۹,۰۹۸	۵,۶۲۹,۴۵۸	۱,۸۲۸,۹۶۰	۱۶,۸۳	۳,۰۳۰,۹۶۵,۵۲۲	✓	پتروشیمی جم
-	۱۷,۵۱۳,۷۶۴	۷,۱۴۵,۳۳۲	-	۱۶,۷۱۸,۶۳۶	۶,۹۳۱,۳۷۶	۳۳,۰۰	۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی مرجان
۵۱,۳۳۹,۹۰۲	۹۱۹,۶۳۱	۳,۸۰۸,۰۳۱	۵۸,۹۱۱,۸۷۵	۹۱۹,۶۳۱	۴,۱۸۴,۶۳۹	۳۳,۳۰	۱,۳۳۲,۰۵۷,۵۴۰	✓	پتروشیمی خارک
۵۳,۷۹۲,۹۶۴	۹۶۸,۷۳۳	۳,۷۸۰,۸۷۴	۸۲,۳۲۰,۶۷۰	۹۶۸,۷۳۳	۲,۰۸۶,۹۸۰	۱۵,۴۰	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	✓	پتروشیمی نوری
-	۳,۰۸۲,۶۲۱	۲,۴۳۷,۱۶۵	-	۶,۱۴۴,۸۴۲	۴,۶۰۰,۱۰۸	۱۷,۰۴	۳,۰۶۲,۳۲۱,۴۴۰	-	پتروشیمی ایلام
-	۱,۶۸۸,۱۰۰	۲,۳۱۴,۸۶۳	-	۱,۶۸۸,۱۰۰	۲,۶۱۳,۸۰۶	۱۷,۰۰	۸۴۱,۵۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی مروارید
۳۹,۱۴۲,۸۴۸	۱,۸۷۸,۹۴۱	۲,۰۰۵,۹۴۱	۳۴,۰۴۳,۷۶۳	۱,۸۹۰,۶۴۳	۲,۴۷۵,۶۷۵	۱۶,۶۷	۱,۳۳۴,۵۴۰,۳۹۴	✓	پتروشیمی شازند
۹,۶۵۹,۳۵۹	۹۰۳,۹۰۲	۳,۱۸۶,۷۳۰	۱۱,۲۱۴,۳۳۵	۹۰۳,۴۶۵	۳,۹۶۴,۵۳۳	۲۶,۱۳	۷۸۰,۹۱۷,۷۰۳	✓	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
۷,۱۱۴,۶۷۶	۹۷,۳۶۶	۵۱۶,۹۲۰	۹,۹۱۴,۱۰۰	۹۵,۱۴۱	۸۴۳,۷۹۷	۳۴,۱۷	۱۷۴,۳۷۰,۹۵۶	✓	لاستیک یزد
۶,۵۹۷,۵۳۰	۱۱۸,۹۴۳	۲۵۹,۶۹۲	۶,۵۱۹,۱۹۶	۱۷۰,۱۸۴	۳۹۴,۳۳۹	۳۲,۳۷	۱۶۱,۳۳۳,۴۲۷	✓	نیرو کلر
-	۱۱۰,۳۲۶	۲۵۸,۹۶۳	-	۲۷۴,۴۴۵	۴۱۶,۱۹۳	۲۱,۴۶	۱۰,۳۹۶,۳۸۵	-	کوبن سیمپل
-	۲۳,۱۹۰	۲۳,۲۵۸	-	۲۳,۳۴۵	۲۳,۳۳۶	۲۶,۳۴	۲۳,۶۲۰,۵۴۴	-	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک
۲,۶۷۹,۶۵۸	۱۴۲,۹۱۲	۲۶۱,۷۷۰	۳,۰۱۹,۳۸۶	۱۴۲,۹۱۲	۲۰۹,۸۴۹	۱۶,۷۴	۱۵۰,۶۵۵,۴۱۰	✓	ایران یاسا تایرو و رابر
۵,۸۷۱,۳۳۹	۷۶,۶۲۴	۵۳,۶۳۲	۵۱۹,۰۸۸	۱۵,۲۵۶	۲۷۰,۶۷۹	۶,۷۰	۱۵۷,۴۹۰,۳۳۳	✓	کارتن ایران
-	۱۳,۵۸۵,۱۳۶	-	-	۱۲,۵۸۵,۱۳۴	۴۶,۴۵۹,۲۴۵	۴۹,۰۰	۱۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	نفت ستاره خلیج فارس
-	۱۵۳,۷۳۳	۱۷۴,۳۰۹	-	۳۳۸,۰۴۲	-	۱۷,۹۷	۵۵۲,۷۳۰,۶۱۰	-	جوب و کاغذ مازندران
۳۶۶,۵۹۳,۶۵۷	۷۱,۶۳۷,۹۰۱	۶۳,۷۴۰,۰۶۶	۵۸۲,۳۴۳,۰۹۱	۷۷,۱۵۳,۱۱۰	۱۱۵,۵۸۲,۸۵۳				

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

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۱,۸۱۶,۱۶۸	۵۵,۲۱۰,۴۹۴	افزایش سرمایه
۵,۱۴۰,۹۷۷	۲,۳۰۸,۳۲۳	علی الحساب افزایش سرمایه
۵۱,۱۴۹	۳,۰۸۰,۹۲۷	تحصیل شده طی سال
۱۸,۶۹۰,۶۹۴	۱۱۲,۲۰۰	واگذار شده طی سال
(۶۶۷,۷۲۹)	(۲۹۴,۸۳۲)	سایر اقلام سود و زیان جامع
-	۵۶۸,۰۹۵	نگهداری شده برای فروش
(۳۸۵,۶۵۷)	-	سهم از سود خالص شرکت‌های وابسته
۲۴,۷۹۸,۱۳۴	۱۲۶,۸۶۴,۲۷۲	سود سهام دریافتی یا دریافتنی
(۲۴,۲۳۲,۲۵۲)	(۸۰,۹۳۷,۸۱۳)	مانده در پایان سال
۵۵,۲۱۰,۴۹۴	۱۰۶,۹۱۱,۶۶۵	

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

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۸,۸۶۲,۰۱۱	۸,۵۲۹,۵۷۲	تحصیل شده طی سال
۳۲۹,۶۲۳	۷۹۴,۱۳۲	واگذار شده طی سال
(۴۴,۵۸۵)	(۶۲,۶۲۴)	استهلاک سرقتی
(۶۱۷,۴۷۸)	(۵۸۹,۸۹۵)	مانده در پایان سال
۸,۵۲۹,۵۷۲	۸,۶۷۱,۱۸۵	

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه‌گذاری				اقامتگاه	نام شرکت
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
تولید محصولات پتروشیمی	۱۶.۶۵	۱۶.۶۵	۱۶.۷۰	۱۶.۷۰	ایران	پتروشیمی مارون
تولید محصولات پتروشیمی	۱۶.۶۷	۱۶.۶۷	۱۶.۶۷	۱۶.۶۷	ایران	پتروشیمی شازند
تولید محصولات پتروشیمی	۱۸.۵۸	۲۳.۲۵	۱۸.۵۸	۲۳.۲۰	ایران	پتروشیمی خارک
تولید محصولات پتروشیمی	۱۶.۸۳	۱۶.۸۳	۱۶.۸۳	۱۶.۸۳	ایران	پتروشیمی جم
تولید محصولات پتروشیمی	۱۷.۰۰	۱۷.۰۰	۱۷.۰۰	۱۷.۰۰	ایران	پتروشیمی مروارید
تولید محصولات پتروشیمی	-	۱۷.۱۱	۰.۰۰	۳۳.۰۰	ایران	پتروشیمی مرجان
تولید محصولات پتروشیمی	۱۵.۳۰	۱۵.۳۰	۱۵.۳۰	۱۵.۳۰	ایران	پتروشیمی نوری
تولید محصولات پتروشیمی	۱۷.۰۰	۱۷.۰۲	۱۷.۰۰	۱۷.۰۲	ایران	پتروشیمی ایلام
تولید تایر	۱۶.۷۴	۱۶.۷۴	۱۶.۷۴	۱۶.۷۴	ایران	ایران یاسا تایر و رایبر
تولید سود پرک و کلر	۳۲.۰۹	۳۲.۰۹	۳۲.۲۷	۳۲.۲۷	ایران	لیرو کلر
تولید تایر	۳۴.۵۷	۳۴.۵۷	۳۴.۱۷	۳۴.۱۷	ایران	لاستیک یزد
بالایش میعانات گازی	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹.۰۰	ایران	نفت ستاره خلیج فارس
هدینگ چندرشته ای	۱۷.۲۶	۱۷.۲۶	۱۷.۲۶	۱۷.۲۶	ایران	سرمایه‌گذاری صدر تامین
تولید دوده و کربن	-	۱۰.۸۸	-	۲۱.۶۶	ایران	کربن سیمرغ
تحقیقات در زمینه تایر	-	۱۳.۳۱	-	۲۶.۲۴	ایران	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک
کارتن سازی	-	۲۵.۰۰	-	۶.۷۰	ایران	کارتن ایران
تولید کاغذ	-	۱۷.۹۷	-	۱۷.۹۷	ایران	چوب و کاغذ مازندران
هدینگ ساختمان ایران	-	۱۷.۷۴	-	۲۶.۱۳	ایران	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران

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

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های ترفیعی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۷/۳۱

۱۴۰۰/۰۷/۳۱

سود(زیان) خالص	جمع درآمد	جمع بدیهی‌ها	جمع دارایی‌ها	سود(زیان) خالص	جمع درآمد	جمع بدیهی‌ها	جمع دارایی‌ها	توضیحات
۵۱,۷۸۹,۳۰۰	۱۳۹,۹۵۹,۰۴۰	۱۵,۷۸۸,۱۵۵	۷۹,۹۲۳,۲۳۵	۱۲۵,۰۶۳,۰۴۵	۳۲۸,۷۲۱,۳۳۶	۳۳,۵۴۲,۴۵۷	۱۸۳,۵۱۸,۱۲۱	پتروشیمی مارون
۱۱,۲۰۳,۶۰۲	۶۷,۸۵۲,۷۴۳	۲۳,۸۹۷,۰۵۲	۳۷,۱۱۴,۶۶۶	۳۳,۳۱۴,۷۵۲	۱۱۱,۴۹۲,۵۹۳	۳۶,۰۷۸,۸۸۸	۸۰,۹۴۵,۸۵۴	پتروشیمی شانژند
۲۱,۴۴۲,۷۵۳	۲۶,۱۹۳,۱۳۵	۹,۹۱۰,۰۸۷	۴۵,۱۸۰,۷۹۱	۳۳,۸۱۸,۷۴۳	۵۱,۷۰۶,۴۴۹	۱۲,۴۶۲,۵۶۰	۶۰,۴۰۰,۶۸۸	پتروشیمی خارک
۳۳,۱۵۸,۳۸۷	۱۵۱,۳۳۴,۹۶۷	۲۸,۳۲۸,۶۶۶	۱۲۱,۸۴۴,۳۷۴	۱۱۳,۳۶۱,۵۵۸	۳۵۰,۴۸۶,۵۰۲	۸۳,۸۷۹,۹۱۹	۳۳۳,۸۵۷,۵۸۷	پتروشیمی جم
۱۷,۳۷۱,۹۸۶	۴۱,۸۷۴,۵۹۴	۱۴,۴۴۰,۰۳۴	۲۸,۳۳۰,۶۰۲	۲۰,۰۰۲,۸۷۵	۶۷,۶۰۲,۶۷۷	۱۸,۹۷۶,۳۹۶	۴۹,۱۶۲,۹۱۴	پتروشیمی مروارید
(۳۰,۷۱,۶۳۳)	۲۵,۶۷۵,۶۹۱	۶,۵۳۹,۱۳۵	۸۱,۱۴۰,۶۸۰	۱,۶۰۹,۳۴۸	۵۳,۴۲۵,۳۴۷	۱۱۱,۰۳۸,۴۴۲	۱۳۲,۴۱۵,۳۳۴	پتروشیمی مرجان
۳۴,۱۳۰,۱۰۹	۲۴۴,۵۳۴,۷۷۰	۱۵۴,۰۵۴,۷۵۸	۲۰۶,۵۰۹,۵۶۳	۱۳۳,۳۹۸,۳۰۸	۳۳۱,۹۴۴,۷۱۵	۱۵۵,۵۱۶,۷۰۹	۳۰۱,۳۷۵,۳۴۰	پتروشیمی نوری
۳۷,۸۸۰	۱۴,۳۶۵,۰۱۸	۱۷۲,۴۴۸,۱۰۷	۱۸۷,۶۲۱,۱۸۲	۲۸,۶۲۹	۲۵,۷۵۱,۴۹۴	۲۸۵,۸۴۴,۳۳۳	۳۱۲,۷۸۵,۸۶۱	پتروشیمی انلام
۵۶۷,۶۸۴	۳,۷۹۱,۱۳۴	۱,۸۵۵,۷۵۷	۳,۲۹۰,۳۲۳	۲,۱۸۴,۶۵۶	۷,۱۳۰,۴۹۵	۲,۸۲۳,۳۷۲	۶,۰۵۱,۱۲۹	ایران یاسا تانر و زکیر
۶۲۶,۹۹۰	۱,۷۰۲,۴۴۹	۷۶۲,۸۰۴	۱,۹۶۵,۰۶۲	۹۲۳,۵۳۳	۱,۹۹۴,۷۰۶	۱,۷۴۹,۷۸۵	۳,۱۹۱,۶۳۲	نیرو گلر
۱,۱۴۶,۷۳۳	۷,۳۹۶,۴۲۲	۴,۳۱۲,۴۱۷	۶,۵۵۳,۹۹۳	۳,۲۷۵,۱۲۱	۱۳,۳۸۶,۷۹۲	۸,۷۰۳,۳۵۷	۱۳,۴۵۴,۹۵۴	لاستیک بزد
(۶۴,۵۵۵,۷۹۴)	۸۳۶,۴۱۸,۷۳۰	۸۳۲,۱۳۳,۸۳۳	۷۹,۰۱۹,۸۷۴	۱۵۱,۷۹۸,۴۳۵	۱,۳۱۸,۳۳۴,۱۹۹	۱,۳۰۹,۶۶۹,۷۳۴	۱,۴۱۹,۵۲۵,۳۲۱	نفت ستاره خلیج فارس
۲۹,۱۷۴,۳۳۷	۳۹,۵۲۶,۵۳۷	۲۷,۹۰۳,۴۱۳	۹۶,۰۳۳,۱۱۲	۶۹,۹۱۰,۷۰۲	۶۷,۸۳۶,۰۷۰	۳۹,۴۸۹,۳۱۹	۱۷۸,۳۰۸,۴۳۹	سرمایه‌گذاری صدر تامین
۳۵۸,۳۳۵	۲,۶۹۰,۰۵۱	۱,۰۴۲,۶۰۶	۱,۹۱۷,۸۴۸	۶۹۱,۲۶۷	۴,۲۵۴,۵۴۳	۸۷۴,۱۷۶	۲,۱۲۵,۴۵۳	کربن سیمرخ
۱۸۶	۵۱,۸۴۷	۷۰,۵۱۳	۹۵,۱۴۷	۳۳۷	۶۶,۳۸۱	۳۷,۱۰۸	۱۱۲,۱۱۱	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک
۶۰,۸۷۳	۱,۱۸۳,۴۹۳	۶۱۲,۱۹۰	۲,۹۴۸,۷۴۵	۱۵۸,۴۵۳	۱,۷۹۳,۰۶۷	۵۸۸,۷۷۷	۲,۳۷۲,۳۱۷	کارتن ایران
(۶۰,۳۸۱)	۴,۰۷۶,۸۳۳	۳,۳۰۱,۸۳۵	۵,۹۹۵,۶۳۶	(۱۷۶,۰۹۸)	۶,۴۰۵,۵۹۳	۵,۳۳۶,۹۱۴	۴,۴۸۷,۸۵۷	چوب و کفله مازندران
۸,۳۰۳,۶۱۶	۹,۹۵۵,۲۱۲	۹۸۳,۲۰۹	۱۲,۳۳۴,۶۶۵	۹۱۱,۵۸۳	۳,۱۸۵,۳۸۸	۲,۲۷۳,۸۲۴	۱۵,۹۱۳,۴۵۹	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
۱۴۹,۵۴۴,۶۸۳	۱,۶۰۸,۳۷۲,۴۷۵	۱,۳۷۳,۱۵۵,۵۶۱	۱,۷۲۸,۹۹۰,۰۶۸	۶۸۱,۴۱۵,۲۵۷	۲,۶۲۰,۵۱۸,۴۴۷	۲,۱۰۸,۸۸۵,۷۷۰	۳,۰۰۰,۹۰۴,۳۶۱	

۱۳۹۹/۰۷/۳۱

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	بذیرفته شده در بورس	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۶۵,۵۴۱,۶۰۸	۴۱,۸۱۱,۸۸۸	۱۹۹,۵۸۴,۵۲۶	۴۱,۸۱۱,۸۸۸	-	۴۱,۸۱۱,۸۸۸	۴۱,۸۱۱,۸۸۸	۷,۶۱	۲۱,۸۲۶,۳۸۱,۴۵۴	✓	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
۲,۱۵۳,۷۱۱	۲,۳۶۸,۸۱۱	۱,۵۵۸,۳۶۱	۲,۳۶۸,۸۱۱	-	۲,۳۶۸,۸۱۱	۲,۳۶۸,۸۱۱	۳,۰۰	۱۵۶,۱۰۰,۰۰۰	✓	حفاری شمال	
۱,۷۰۴,۷۴۶	۷۱۵,۹۹۲	۸۵,۷۱۹	۷۱۴,۹۹۸	-	۷۱۴,۹۹۸	۷۱۴,۹۹۸	۰,۰۰	۱۹,۹۹۹,۱۳۷	✓	بورس کالا	
-	۳,۹۷۵,۵۶۱	-	۳,۹۷۵,۵۶۱	-	۳,۹۷۵,۵۶۱	۳,۹۷۵,۵۶۱	۱۱,۰۰	۵۷۶,۱۶۸,۳۰۰		پتروشیمی تبریز	
-	۱۰۵,۳۱۵	-	۱۰۵,۳۱۴	-	۱۰۵,۳۱۴	۱۰۵,۳۱۴	۱۶,۰۰	۴۳,۳۰۰,۰۰۰		پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی	
-	۶۸۷,۳۹۰	-	۶۸۷,۳۹۰	-	۶۸۷,۳۹۰	۶۸۷,۳۹۰	۴,۵۴	۱,۰۳۵,۳۸۰,۶۶۶		پتروشیمی باختر	
-	۴۰,۶۰۰	-	۴۰,۶۰۰	-	۴۰,۶۰۰	۴۰,۶۰۰	۲,۸۵	۳۳,۷۵۵,۴۰۰		صنایع پتروشیمی قشم	
-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	۶۸,۳۱۷	۱۲,۰۰	۱۲,۳۱۰,۴۹۱		صنایع کاغذ مرانه	
-	۱۴,۹۲۷	-	۱۴,۹۲۷	-	۱۴,۹۲۷	۱۴,۹۲۷	۱۳,۳۴	۵۵۴,۵۱۶		شرکت بازرگانی لاستیک سیمرک	
-	۲۳,۱۹۰	-	۲۳,۱۹۰	-	۲۳,۱۹۰	۲۳,۱۹۰	۲۶,۳۵	۱۶,۴۳۳,۳۸۴		شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	
-	۳۳,۱۷۵	-	۳۳,۱۷۳	-	۳۳,۱۷۳	۳۳,۱۷۳	۴۹,۰۰	-		شرکت‌های تولید و فرآوری قیر باسارگاد	
-	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰	۴۹,۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰		پتروشیمی نوین	
-	۳,۳۷۴	-	۳,۳۷۴	-	۳,۳۷۴	۳,۳۷۴	۰,۰۶	۳,۳۷۴,۴۹۵		پتروشیمی هنگام	
-	۱۶,۴۲۰	-	۱۶,۴۲۰	-	۱۶,۴۲۰	۱۶,۴۲۰	۴۰,۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰		ماکرو اینترنیشنال	
-	۳۶۵,۳۱۳	-	۶۲۹,۱۴۰	-	۶۲۹,۱۴۰	۶۲۹,۱۴۰				صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت	
-	۶۶۰,۵۴۶	-	۲۳,۰۳۳۵	(۲۸۲,۶۱۹)	(۲۸۲,۶۱۹)	۵۱۲,۹۵۴				سایر شرکت‌ها	
۱۶۹,۴۰۰,۰۶۴	۵۰,۸۹۴,۹۷۹	۲۰۱,۳۳۸,۵۰۶	۵۰,۷۲۷,۵۹۸	(۲۸۲,۶۱۹)	(۲۸۲,۶۱۹)	۵۱۰,۰۰۰,۲۱۷					

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس
شرکت							
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی							
۸۷,۰۴۴,۸۷۳	۴,۰۷۶,۸۴۰	۱۴۴,۱۴۴,۲۹۵	۴,۱۵۱,۹۳۷	۴,۱۵۱,۹۳۷	۵۰	۴۷۸,۷۸۹,۲۶۲	✓
۴۴,۳۸۸,۰۰۴	۲,۰۸۵,۱۰۱	۵۲,۰۵۲,۱۲۷	۲,۷۸۷,۵۵۴	۲,۷۸۷,۵۵۴	۴۳	۷۷۲,۲۸۶,۷۴۹	✓
۲۳,۲۰۱,۰۸۴	۹,۲۵۳,۶۸۰	۱۳,۴۱۹,۰۸۰	۹,۲۴۹,۷۲۶	۹,۲۴۹,۷۲۶	۶۷	۱,۲۲۶,۶۰۶,۹۰۵	✓
۲۸,۷۲۹,۳۵۶	۱,۴۰۳,۷۵۰	۳۸,۵۱۳,۱۱۹	۱,۴۷۳,۶۹۴	۱,۴۷۳,۶۹۴	۴۹	۹۸۰,۷۲۶,۲۲۶	✓
۲۶,۰۵۷,۷۸۱	۱,۳۲۵,۶۱۶	۲۶,۶۱۲,۰۵۲	۱,۴۷۷,۵۲۳	۱,۴۷۷,۵۲۳	۵۰	۱,۳۰۰,۰۰۲,۵۱۴	✓
۱۸,۸۲۲,۶۷۰	۱,۶۴۲,۷۸۱	۱۲,۷۹۲,۳۳۵	۲,۱۸۷,۳۶۹	۲,۱۸۷,۳۶۹	۵۳	۲,۹۳۹,۶۴۵,۰۰۷	✓
۴۰,۳۴۹,۶۸۲	۱,۳۲۰,۷۴۵	۲۷,۶۲۸,۹۴۸	۱,۳۷۴,۸۰۰	۱,۳۷۴,۸۰۰	۵۰	۱,۳۷۰,۳۹۶,۴۵۸	✓
۳۱,۰۸۲,۵۳۲	۱,۳۹۲,۱۱۵	۵۹,۰۱۱,۳۲۹	۱,۷۵۰,۱۲۴	۱,۷۵۰,۱۲۴	۶۸	۸۸۰,۶۳۴,۶۷۱	✓
-	۲۰۹,۷۱۶	-	۲۰۹,۷۱۶	۲۰۹,۷۱۶	۵۰	۹۹,۹۹۵,۳۳۳	-
-	۱۹۳,۳۵۶	-	۱,۳۸۹,۳۳۸	۱,۳۸۹,۳۳۸	۵۳	۲,۷۰۹,۳۶۰,۰۰۰	-
-	۱۶۱,۳۱۵	-	۱۶۱,۳۱۵	۱۶۱,۳۱۵	۵۱	۵۱۱,۹۹۶,۶۴۰	-
-	۶۷,۰۰۲	-	۶۷,۰۰۱	۶۷,۰۰۱	۱۰۰	۴۹,۹۱۷	-
-	۱,۷۰۰,۶۰۰	-	۱,۷۰۰,۶۰۰	۱,۷۰۰,۶۰۰	۱۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	۴,۰۵۵,۹۲۷	۴,۰۵۵,۹۲۷	۹۹	۲,۳۹۹,۱۳۷,۱۱۳	-
۲۹۹,۶۷۵,۹۸۱	۲۴,۷۳۲,۳۱۷	۳۷۲,۱۷۴,۲۸۵	۳۱,۹۳۶,۴۲۴	۳۱,۹۳۶,۴۲۴			

۱۸-۱ افزایش بهای تمام شده سرمایه گذاری های شرکت، ناشی از خرید سهام و مشارکت در افزایش سرمایه شرکت های فرعی می باشد.

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته							
۴۳,۲۷۳,۳۰۶	۱۷,۳۵۸,۶۲۱	۵۲,۹۲۴,۶۹۶	۱۸,۸۱۲,۲۳۵	۱۸,۸۱۲,۲۳۵	۱۷,۲۶	۵,۳۵۱,۳۳۴,۳۵۶	✓
-	۱۲,۵۸۵,۱۳۶	-	۱۲,۵۸۵,۱۳۴	۱۲,۵۸۵,۱۳۴	۴۹,۰۰	۱۲,۴۹۶,۹۹۸,۰۰۰	-
۱۰۱,۳۶۱,۸۷۷	۹,۱۹۲,۶۸۸	۱۹۵,۱۶۶,۸۸۵	۹,۸۴۲,۰۰۸	۹,۸۴۲,۰۰۸	۱۶,۷۰	۱,۳۳۶,۰۸۲,۲۹۲	✓
۷۰,۳۷۹,۰۳۲	۴,۹۲۲,۷۷۰	۱۰۴,۸۲۱,۹۸۳	۵,۶۲۹,۴۵۸	۵,۶۲۹,۴۵۸	۱۶,۸۳	۲,۳۲۱,۹۷۴,۰۴۶	✓
-	۲,۰۸۲,۶۲۱	-	۶,۱۴۴,۸۳۲	۶,۱۴۴,۸۳۲	۱۷,۰۰	۳,۰۶۲,۲۲۱,۴۳۹	-
۳۶,۱۴۳,۱۷۷	۱,۸۷۸,۹۴۱	۳۴,۰۴۲,۷۶۳	۱,۸۹۰,۶۴۳	۱,۸۹۰,۶۴۳	۱۶,۶۷	۱,۳۴۴,۵۴۰,۳۹۲	✓
-	۱,۶۸۸,۱۰۰	-	۱,۶۸۸,۱۰۰	۱,۶۸۸,۱۰۰	۱۷,۰۰	۸۴۱,۵۰۰,۰۰۰	-
۵۳,۷۹۲,۹۶۴	۹۶۸,۷۳۳	۸۲,۳۲۰,۶۷۰	۹۶۸,۷۳۳	۹۶۸,۷۳۳	۱۵,۳۰	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	✓
۴۱,۶۴۶,۵۸۸	۹۱۹,۶۳۱	۴۷,۱۷۳,۱۶۰	۹۱۹,۶۳۱	۹۱۹,۶۳۱	۱۸,۵۸	۱,۱۱۴,۶۷۷,۶۹۳	✓
۲,۶۷۹,۶۵۸	۱۴۲,۹۱۲	۴,۰۱۹,۴۸۶	۱۴۲,۹۱۲	۱۴۲,۹۱۲	۱۶,۷۴	۱۵۰,۶۵۵,۴۱۰	✓
۶,۵۹۷,۵۳۰	۱۱۸,۹۳۳	۶,۵۱۹,۱۹۶	۱۷۰,۱۸۶	۱۷۰,۱۸۶	۳۲,۳۷	۱۶۱,۳۳۳,۴۴۷	✓
۷,۱۱۴,۶۷۶	۹۷,۳۶۶	۹,۹۱۴,۱۰۰	۹۶,۱۴۱	۹۶,۱۴۱	۳۴,۱۷	۱۷۶,۲۷۰,۹۵۶	✓
۳۲۲,۹۸۸,۸۰۹	۵۲,۸۵۶,۳۶۲	۵۳۶,۸۰۳,۹۴۰	۵۸,۸۹۰,۰۲۱	۵۸,۸۹۰,۰۲۱			

۱۳۹۹/۰۲/۳۱			۱۴۰۰/۰۲/۳۱			درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده				
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها								
۱۶۵,۵۴۱,۶۰۸	۴۱,۸۱۱,۸۸۸	۱۹۹,۵۸۴,۵۲۶	۴۱,۸۱۱,۸۸۸	۴۱,۸۱۱,۸۸۸	۷,۶۱	۲۱,۸۳۶,۳۸۱,۴۵۴	✓	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۳,۹۷۵,۵۶۱	-	۳,۹۷۵,۵۶۱	۳,۹۷۵,۵۶۱	۱۱,۰۰	۵۷۶,۱۶۸,۳۰۰	-	پتروشیمی تبریز
۲,۱۵۳,۷۱۲	۲,۳۶۸,۸۱۱	۱,۵۵۸,۳۶۱	۲,۳۶۸,۸۱۱	۲,۳۶۸,۸۱۱	۳,۰۰	۱۵۶,۱۰۰,۰۰۰	✓	حلقاری شمال
-	۶۸۷,۳۹۰	-	۶۸۷,۳۹۰	۶۸۷,۳۹۰	۴,۵۴	۱,۰۴۵,۴۸۰,۶۶۶	-	پتروشیمی باختر
-	۱۰۵,۲۱۴	-	۱۰۵,۲۱۴	۱۰۵,۲۱۴	۱۶,۰۰	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	-	پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی
-	۴۰,۰۶۰	-	۴۰,۰۶۰	۴۰,۰۶۰	۲,۸۵	۳۳,۷۵۵,۴۰۰	-	صنایع پتروشیمی قشم
-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	۶۸,۳۱۷	۱۲,۰۰	۱۳,۲۱۰,۴۹۱	-	صنایع کاغذ مراغه
-	۷۹۸,۱۷۶	-	۷۹۸,۱۷۶	۷۹۸,۱۷۶	-	-	-	سایر شرکت‌ها
۱۶۷,۶۹۵,۳۲۰	۴۹,۸۵۵,۳۱۷	۲۰۱,۱۴۲,۸۸۷	۴۹,۳۶۹,۶۲۹	۴۹,۳۶۹,۶۲۹				
سرمایه‌گذاری در صندوق بازارگردانی								
-	-	-	۲۴۳,۸۰۰	۲۴۳,۸۰۰		۴,۹۴۹,۳۴۱	✓	پتروشیمی فن آوران
-	-	-	۱۳۰,۸۰۰	۱۳۰,۸۰۰		۱۰,۱۴۲,۳۴۶	✓	پتروشیمی خراسان
-	-	-	۱۶۵,۳۵۰	۱۶۵,۳۵۰		۱۵,۰۶۰,۶۱۰	✓	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
-	-	-	۸۲,۳۲۵	۸۲,۳۲۵		۱۰,۷۷۰,۱۶۴	✓	نفت ایرانول
-	-	-	۸۴,۷۷۸	۸۴,۷۷۸		۱۳,۸۲۴,۷۹۳	✓	نفت پاسارگاد
-	-	-	۶۶,۵۸۴	۶۶,۵۸۴		۳۴,۹۰۹,۴۷۴	✓	پتروشیمی آبادان
-	-	-	۹۱,۷۱۸	۹۱,۷۱۸		۱۵,۴۹۴,۴۳۴	✓	گروه صنعتی بارز
-	-	-	۱۷۶,۵۱۱	۱۷۶,۵۱۱		۵,۸۸۳,۹۷۶	✓	پتروشیمی غدیر
-	-	-	۱,۰۴۲,۸۶۶	۱,۰۴۲,۸۶۶		-		
۸۳۰,۳۶۰,۱۰۹	۱۳۷,۴۴۳,۸۹۶	۱,۱۱۰,۱۲۱,۱۱۲	۱۴۱,۱۳۸,۹۶۰	۱۴۱,۱۳۸,۹۶۰				

۱۸-۲- مطابق نتایج مزایده برگزار شده، ۱۱,۵۶٪ سهام شرکت پتروشیمی تبریز (معادل ۵۷۶,۱۶۸,۲۰۰ سهم شرکت مذکور) به قیمت کارشناسی مزایده به مبلغ ۳,۹۷۵,۵۶۱ میلیون ریال خریداری، مالیات نقل و انتقال پرداخت و مراحل ثبت دفتر سهام در حال انجام می باشد.

۱۸-۳- مطابق نتایج مزایده برگزار شده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۰، در سال جاری ۱۰۰٪ سهام دارای حق رای شرکت ماشین سازی یارس به مبلغ ۴,۰۵۰,۱۲۳ میلیون ریال (مطابق قیمت کارشناسی) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۲ خریداری، مالیات نقل و انتقال پرداخت، مراحل ثبت دفتر سهام انجام شده است. بهای تمام شده تحصیل و ما به ازای واگذار شده به قرار زیر است:

میلیون ریال	
۵,۴۱۱,۹۲۳	دارایی ثابت مشهود
۱۹,۹۴۰	دارایی نامشهود
(۲۹,۷۴۵)	پیش پرداخت ها
۲۱,۲۱۸	موجودی مواد و کالا
۲۸۳,۳۰۱	دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها
(۲۶۹,۲۴۱)	پرداختنی های بلند مدت
(۲۴,۰۴۳)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۳۰۱,۱۲۷)	پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
(۵,۴۶۷)	تسهیلات مالی
(۴۱,۲۲۴)	پیش دریافت ها
(۱۶,۳۰۶)	مالیات پرداختنی
۴,۰۴۹,۱۲۹	خالص دارایی های قابل تشخیص
-	سرقفلی
۴,۰۴۹,۱۲۹	ناخالص ما به ازای پرداختی
۲,۵۲۰	موجودی نقدی تحصیل شده
۴,۰۵۱,۶۴۹	جریان خالص خروج وجه نقد

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	نام شرکت
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
تولید محصولات پتروشیمی	۴۳.۱۳	۴۳.۱۳	۴۳.۱۵	۴۳.۲۳	ایران	پتروشیمی خراسان
مواد اولیه نایر	۵۱.۲۰	۵۱.۲۰	۵۱.۲۰	۵۱.۲۰	ایران	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
تولید محصولات پتروشیمی	۶۷.۵۷	۶۷.۵۷	۶۸.۱۹	۶۸.۱۹	ایران	پتروشیمی غدیر
تولید کاغذ	۵۳	۵۳.۰۰	۵۳.۰۰	۵۳.۰۰	ایران	جوب و کاغذ ایران
عملیات پیمانکاری ساخت	۱۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	پتروسنا
سرمایه گذاری	۶۷.۶۸	۶۷.۹۱	۶۷.۴۰	۶۸.۳۲	ایران	سرمایه گذاری، صنایع پتروشیمی:
تولید دوده صنعتی	-	۳۲.۶۸	-	۳۲.۶۸	ایران	کربن ایران
تولید دوده صنعتی	-	۴۴.۵۶	-	۴۵.۰۹	ایران	دوده صنعتی پارس
تولید قطعات لاستیکی	-	۴۹.۳۲	-	۴۹.۸۸	ایران	صنایع لاستیکی سهند
بازرسی فنی	-	۳۴.۷۷	-	۳۴.۹۹	ایران	تکین گو
خدمات فنی و مهندسی	-	۶۱.۱۲	-	۶۱.۴۹	ایران	شاخص
خدمات فنی و مهندسی	-	۴۰.۰۶	-	۴۰.۳۱	ایران	فیرمکو پارس
تولید لوله پلی اتین	-	۲۹.۵۳	-	۴۹.۸۸	ایران	تولیدی گاز لوله
تولید ام تی بی ای	-	۴۵.۰۹	-	۴۵.۳۷	ایران	شیمی بافت
پروژه اسید سیتریک	-	۶۷.۹۱	-	۶۸.۳۲	ایران	کیمیاورزان مهر غرب*
سرمایه گذاری	-	۶۷.۹۱	-	۶۸.۳۲	ایران	سرمایه گذاری هامون کیش
تولید لوله	-	۶۱.۱۱	-	۶۱.۴۹	ایران	لوله دو جداره قدر
محصولات شیمیایی	-	۶۷.۸۸	-	۶۸.۳۲	ایران	شیمیایی فرآورد قشم
سرمایه گذاری	-	۶۷.۷۲	-	۶۸.۳۲	ایران	سرمایه گذاری لاستیکی سهند
سرمایه گذاری	-	۶۷.۶۵	-	۶۸.۳۲	ایران	سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی
خدمات بازرگانی	-	۶۷.۹۱	-	۶۸.۳۲	ایران	گسترش تجارت هامون
آبرسانی	-	۶۷.۹۱	-	۶۸.۳۲	ایران	سلسله آب حیات کرمان
خدمات فنی و مهندسی	-	۴۷.۳۰	-	۴۷.۵۹	ایران	نگهداشت کاران
-	-	۶۷.۹۱	-	۶۸.۳۲	ایران	صنایع کیمیای غرب گستر*
-	-	۶۳.۸۳	-	۶۴.۲۲	ایران	تولیدی پولیکا*
تولید اسید سیتریک	-	۶۳.۸۳	-	۶۸.۳۲	ایران	فرآورده های شیمیایی تامین باختر
تولید تاپر	۵۰.۶۶	۵۰.۶۹	۵۰.۲۸	۵۰.۹۲	ایران	گروه صنعتی بارز:
تولید سیم طوقه و روکش	-	۵۰.۴۷	-	۵۰.۷۱	ایران	مجتمع صنایع لاستیک سبیرجان
بازرگانی	-	۵۰.۶۸	-	۵۰.۹۱	ایران	سامان بارز
تولید تاپر	-	۴۵.۶۲	-	۴۵.۸۳	ایران	لاستیک بارز کردستان
حمل و نقل	-	۵۰.۴۵	-	۵۰.۶۸	ایران	بارز ترابری کرمان
تولید محصولات پتروشیمی	۵۴.۰۵	۵۴.۰۶	۵۳.۲۵	۵۳.۸۹	ایران	پتروشیمی آبادان:
تولید لوله پلیکا	-	۵۲.۱۳	-	۵۲.۱۰	ایران	تولیدی پلیموهای صنعتی پولیکا لوین
عمران و کشاورزی	-	۴۸.۶۵	-	۵۱.۱۹	ایران	پتروگام اطلس اروند
تولید فرآورده های نفتی	۵۰.۱۶	۵۰.۶۹	۵۰.۰۰	۵۱.۰۶	ایران	نفت پاسارگاد:
تولید قیر	-	۵۰.۶۹	-	۵۱.۰۶	ایران	فرآورده های قیری سروش پاسارگاد
تولید قیر	-	۵۰.۶۹	-	۵۱.۰۶	ایران	فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد
تولید محصولات پتروشیمی	۵۰.۸۵	۵۱.۸۵	۵۰.۴۰	۵۱.۹۲	ایران	پتروشیمی فن آوران:
پروژه	-	۳۱.۱۰	-	۳۱.۱۴	ایران	پتروالفین فن آوران*
تولید محصولات پتروشیمی	-	۲۵.۰۲	۰.۴۶	۲۴.۹۳	ایران	پتروشیمی فازابی
تولید فرآورده های نفتی	۴۹.۳۱	۴۹.۳۹	۴۹.۰۴	۴۹.۵۷	ایران	نفت ایرنور:
روغن	-	۴۹.۳۹	-	۴۹.۵۷	ایران	روانکاران احیا سپاهان

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	نام شرکت
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
توزیع گاز مایع	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	ایران	پرسی ایران گاز
توزیع گاز مایع	-	۵۰	-	-	ایران	پرس سیلندر
توزیع گاز مایع	-	۵۰	-	-	ایران	پرسی ایران گاز آذربایجان شرقی
توزیع گاز مایع	-	۵۰	-	-	ایران	پرسی ایران گاز خوزستان
توزیع گاز مایع	-	۵۰	-	-	ایران	پرسی ایران گاز اصفهان
توزیع گاز مایع	-	۵۰	-	-	ایران	پرسی ایران گاز تهران
توزیع گاز مایع	-	۲۵	-	۲۵	اتیوپی	مرفیک
توزیع گاز مایع	-	۲۵	-	۲۵	افغانستان	کابل ایران گاز
توزیع گاز مایع	-	۳۴	-	۳۴	افغانستان	ایراف گاز افغانستان
حمل و نقل	-	۵۰	-	۴۰	ایران	حمل و نقل پرس گاز
توزیع گاز مایع	-	۵۰	-	۳۰	ایران	امید گاز خراسان
توزیع گاز مایع	-	۵۰	-	۴۰	ایران	پخش گاز مایع ایرانیان منطقه آزاد چابهار
هلدینگ سلولزی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	صنعت سلولزی تامین گستر نوین
کاغذ سازی	-	۵۹.۸۷	-	۵۶.۶۰	ایران	کاغذ سازی کاوه
تولید کاغذ بسته بندی	-	۵۹.۸۷	-	۵۶.۶۰	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	حریر خوزستان
تولید MDF	-	۹۹.۹۹	-	۶۷.۵۵	ایران	چوب خزر کاسپین
مهندسی	-	۹۹.۹۹	-	۹۹.۹۹	ایران	ماشین سازی پارس

۱۸-۳-۱- درصد سرمایه گذاری افشا شده در شرکت ها درصد مالکیت موثر بوده و به استثناء شرکت پتروشیمی خراسان، حق رای گروه تاپیکو در کلیه شرکت های فرعی بالای ۵۰ درصد می باشد که در خصوص پتروشیمی خراسان، بدلیل وجود کنترل در آن شرکت ها از طریق اعطای مجوز اداره سهام از سایر سهامداران و همچنین انتخاب مدیرعامل و ارکان اجرایی در این واحد تجاری، به عنوان شرکت فرعی تلقی گردیده است.

۱۸-۳-۲- لیست شرکت های فرعی که به دلایل مختلف، در صورت های مالی تلفیقی لحاظ نشده است، بشرح زیر می باشد:

نام شرکت	شرکت مادر	وضعیت	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	مبلغ دفتری	علل عدم تلفیق
کمیپورژن مهر غرب*	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	در حال تصفیه	۱۰۰	۹۷	(۹۷)	۰	۱۸-۳-۲-۱
صنایع کیمیا غرب گستر*	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	ورشکسته	۱۰۰	۷۳,۵۹۴	(۷۳,۵۹۴)	۰	
پلیکا*	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	در حال تصفیه	۹۴	۹۳۷	(۹۳۷)	۰	
مرفیک*	پرسی ایران گاز	پنجگیری حقوقی	۵۰	۴,۰۶۰	(۴,۰۶۰)	۰	۱۸-۳-۲-۲
کابل ایران گاز*	پرسی ایران گاز	جهت تصفیه	۵۰	۱,۷۰۰	(۱,۷۰۰)	۰	
ایراف گاز افغانستان*	پرسی ایران گاز	جهت تصفیه	۶۸	۵۸۴	(۵۷۸)	۶	

۱۸-۳-۲-۱- این شرکت ها به دلیل توقف فعالیت، ورشکستگی و اقدام به انحلال از شمول تلفیق مستثنی شده اند.

۱۸-۳-۲-۲- دلیل عدم احتساب سه شرکت در تلفیق و منظور نمودن کاهش ارزش این سرمایه گذاری ها در شرکت پرسی ایران گاز، قطع ارتباط با شرکت های مزبور و فقدان فعالیت آن ها می باشد که در همین راستا اقدامات لازم جهت تعیین تکلیف حقوقی آن ها در حال انجام است.

۱۸-۴- گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۱,۰۶۸	۲۸۲,۶۲۲	مانده در ابتدای سال
۱,۵۵۴	(۳)	زیان کاهش ارزش
۲۸۲,۶۲۲	۲۸۲,۶۱۹	مانده در پایان سال

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
گروه تجاری					
اسناد دریافتنی					
۲۸۰,۱۶۷	۸۷۷,۱۰۴	-	-	۸۷۷,۱۰۴	
اشخاص وابسته					
۴,۷۸۷,۵۲۱	۱۰,۶۸۰,۹۵۴	(۱,۱۹۳,۳۲۹)	۱۰,۲۷۰	۱۱,۸۶۴,۰۱۳	۱۹-۱-۱
سایر اشخاص					
۵,۱۶۷,۶۸۸	۱۱,۵۵۸,۰۵۸	(۱,۱۹۳,۳۲۹)	۱۰,۲۷۰	۱۲,۷۴۱,۱۱۷	
حسابهای دریافتنی					
اشخاص وابسته					
۲۵,۹۷۳,۰۹۴	۹۰,۵۵۱,۶۶۲	(۱۰۹,۴۴۳)	۸,۳۱۹,۶۸۹	۸۲,۳۴۱,۴۱۶	۱۹-۱-۳
سایر اشخاص					
۲۳,۹۴۴,۰۲۳	۳۸,۶۶۰,۷۸۱	(۷,۲۰۵,۵۳۳)	۱۴,۱۸۴,۶۶۱	۳۱,۶۸۱,۶۵۳	۱۹-۱-۱
۴۹,۹۱۷,۱۱۷	۱۲۹,۲۱۲,۴۴۳	(۷,۳۱۴,۹۷۶)	۲۲,۵۰۴,۳۵۰	۱۱۴,۰۲۳,۰۶۹	
۵۵,۰۸۴,۸۰۵	۱۴۰,۷۷۰,۵۰۱	(۸,۵۰۸,۳۰۵)	۲۲,۵۱۴,۶۲۰	۱۲۶,۷۶۴,۱۸۶	
سایر دریافتنی‌ها					
اسناد دریافتنی					
۹۲,۱۹۷	۱,۳۹۹,۷۰۱	-	-	۱,۳۹۹,۷۰۱	
سپرده‌های موقت					
۹۴۹,۰۸۱	۱,۲۳۱,۸۱۸	-	-	۱,۲۳۱,۸۱۸	
شرکت‌های وابسته					
۴,۴۰۱,۹۲۸	۳,۴۱۴,۵۲۴	-	-	۳,۴۱۴,۵۲۴	۱۹-۱-۴
کارکنان (وام و مساعده)					
۳۶۲,۷۵۰	۵۰۰,۱۷۹	-	-	۵۰۰,۱۷۹	
شرکت ملی صنایع پتروشیمی					
۲۵۷,۶۳۳	۲,۶۴۲,۷۶۶	-	-	۲,۶۴۲,۷۶۶	
سایر اشخاص					
۵۹۰,۳۶۴	۹۰۳,۷۷۴	-	-	۹۰۳,۷۷۴	
مالیات بر ارزش افزوده					
۱,۱۱۹,۶۶۶	۱,۰۵۷,۳۲۳	-	-	۱,۰۵۷,۳۲۳	۱۹-۱-۵
سایر					
۹۷۳,۷۵۳	۱,۲۴۱,۴۳۹	(۸۰۴,۰۷۱)	۲۸۸,۷۷۳	۱,۷۵۶,۷۳۷	
۸,۷۴۹,۳۷۲	۱۲,۳۹۱,۵۲۴	(۸۰۴,۰۷۱)	۲۸۸,۷۷۳	۱۲,۹۰۶,۸۲۲	
۶۳,۸۳۴,۱۷۷	۱۵۳,۱۶۲,۰۲۵	(۹,۳۱۲,۳۷۶)	۲۲,۸۰۳,۳۹۳	۱۳۹,۶۷۱,۰۰۸	

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

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۹۵,۶۷۷	-	۶,۱۷۷,۷۹۱	-	شرکت	
۱۲,۶۶۰,۳۴۶	۵۷۱,۰۴۲	۱۹,۶۴۷,۸۲۱	۶۰۴,۴۵۶	۱۹-۱-۱-۱	شرکت‌های گروه پتروشیمی
۵,۸۸۰,۷۵۱	۱,۹۰۲,۶۹۷	۷,۷۱۶,۶۲۳	۸,۳۷۱,۱۶۱	۱۹-۱-۱-۲	شرکت‌های گروه نفت و گاز
۸۱۱,۲۳۵	۵۰۷,۷۱۰	۴۷۶,۶۶۹	۷۸۰,۰۶۲		شرکت‌های گروه چوب و کاغذ
۱,۹۹۶,۰۱۴	۱,۸۰۶,۰۷۲	۴,۶۴۱,۸۷۷	۹۲۵,۲۷۵	۱۹-۱-۱-۳	شرکت‌های گروه صنعت تایر خودرو
۲۳,۹۴۴,۰۲۳	۴,۷۸۷,۵۲۱	۳۸,۶۶۰,۷۸۱	۱۰,۶۸۰,۹۵۴		

۱۹-۱-۱-۱- اسناد دریافتنی و حساب‌های دریافتنی از مشتریان شرکت‌های گروه پتروشیمی عمدتاً شامل مبالغ ۵.۷۹۴.۱۲۹ میلیون ریال و ۱۱.۶۳۵.۱۸۸ میلیون ریال مربوط به سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی و پتروشیمی فن‌آوران می‌باشد. مطالبات شرکت‌های گروه پتروشیمی شامل مبلغ ۵.۸۱۲.۱۵۳ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی خراسان از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه‌های تعاونی روستایی وزارت جهاد کشاورزی (شامل مبلغ ۷۶۶.۹۵۰ میلیون ریال، ۱.۲۳۰.۶۵۴ میلیون ریال و ۳.۸۱۴.۵۴۹ میلیون ریال مابه‌التفاوت نرخ میانگین وزنی ماهانه آورده در بورس کالا و نرخ تحویلی به ترتیب در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹) می‌باشد. با عنایت به بیست و چهارمین جلسه کارگروه تنظیم بازار مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۸، فروش کود آورده بر مبنای نرخ‌های بورس کالا تصویب و طبق جلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیئت محترم وزیران، مقرر گردید مابه‌التفاوت حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا در شش ماهه گذشته با قیمت فروش شرکت‌های پتروشیمی به بخش کشاورزی پس از حساسرسی و پیش‌بینی در بودجه سنواتی از طریق وزارت جهاد کشاورزی در اختیار شرکت‌های 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. با عنایت به کامل بودن مستندات شناسایی طلب بر اساس بخشنامه ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیئت محترم وزیران و به بعد، در خصوص اصل طلب موردی نداشته ولی در خصوص فرآیند وصول شامل اقداماتی همچون حساسرسی ویژه شامل تایید اصل مبلغ طلب شرکت از دولت و پیش‌بینی در بودجه سنواتی خواهد بود که این اقدامات زمانبر بوده و در نهایت منجر به وصول مطالبات خواهد شد. برای سال ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ لغایت ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ مبلغ ۱.۴۹۰.۵۵۱ میلیون ریال طلب که در حساب‌های شناسایی شده است مستند به حکم دیوان عدالت اداری می‌باشد و مابه‌التفاوت شناسایی شده مشابه بخشنامه هیئت محترم وزیران خواهد بود که به دلیل عدم عطف بخشنامه هیئت وزیران به سال ۱۳۹۷ و اختلاف نظر منجر به پیگیری حقوقی گردیده است و در حال پیگیری می‌باشد که بابت مبلغ مذکور ذخیره لازم در حساب‌ها منظور گردیده است.

۱۹-۱-۱-۲- اسناد دریافتنی و حساب‌های دریافتنی شرکت‌های گروه نفت و گاز عمدتاً شامل مبالغ ۴.۶۹۶.۳۸۵ میلیون ریال و ۱۱.۲۹۲.۶۵۱ میلیون ریال مربوط به شرکت‌های نفت ایرانول و نفت پاسارگاد می‌باشد.

۱۹-۱-۱-۳- اسناد دریافتنی و حساب‌های دریافتنی شرکت‌های گروه صنعت تأیر خودرو عمدتاً شامل مبالغ ۴.۱۸۰.۶۵۷ میلیون ریال، ۱.۳۸۶.۴۹۵ میلیون ریال مربوط به گروه صنعتی بارز و سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک می‌باشد.

۱۹-۱-۲- حساب‌های دریافتنی ارزی عمدتاً شامل ۱۶.۵ میلیون دلار، ۱۸ میلیون یورو و ۳۷۱.۲ میلیون درهم می‌باشد.

۱۹-۱-۳- حساب‌های دریافتنی ارزی از شرکت‌های وابسته عمدتاً شامل مبلغ ۶.۹۶۱.۹۶۴ میلیون ریال مطالبات شرکت‌های نفت ایرانول، پتروشیمی خراسان و پتروشیمی آبادان از صرافی رفاه، ۲۳۷.۱۸۴ میلیون ریال مطالبات شرکت‌های پتروشیمی فن‌آوران و خراسان از شرکت ماکرو اینترنشنال (فرعی سهامدار عمده و تحت کنترل سهامدار عمده شرکت) و مبلغ ۱۵۵.۵۵۹ میلیون ریال مطالبات پتروشیمی فن‌آوران از شرکت پوتنزا (فرعی صندوق بازنشستگی صندوق نفت) می‌باشد.

۱۹-۱-۴- مانده سایر حساب‌های دریافتنی از شرکت‌های وابسته گروه عمدتاً به مبلغ ۲.۶۸۷.۹۳۱ میلیون ریال مربوط به علی‌الحساب‌های پرداختی به شرکت وابسته نفت ستاره خلیج فارس می‌باشد.

۱۹-۱-۵- مطالبات مالیات و عوارض ارزش افزوده گروه عمدتاً شامل مبلغ ۶۷۰.۵۳۴ میلیون ریال مربوط به شرکت نفت پاسارگاد و ۲۴۵.۵۰۷ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی خراسان می‌باشد.

۱۹-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

یادداشت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	ریالی	خالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری			
اسناد دریافتنی			
شرکت‌های گروه	-	-	۲۹۰.۴۱۴
اشخاص وابسته	۸۶۸.۵۰۰	۸۶۸.۵۰۰	۳۲.۳۷۷
	۸۶۸.۵۰۰	۸۶۸.۵۰۰	۳۲۲.۷۹۱
حساب‌های دریافتنی			
شرکت‌های گروه	۶۲.۱۰۶.۳۵۳	۶۲.۱۰۶.۳۵۳	۱۸.۴۰۴.۳۳۷
اشخاص وابسته	۷۶.۸۷۲.۷۰۷	۷۶.۸۷۲.۷۰۷	۲۳.۳۳۶.۸۹۱
سایر مشتریان	۶.۱۷۷.۷۹۱	۶.۱۷۷.۷۹۱	۲.۵۹۵.۶۷۷
	۱۴۵.۱۵۶.۸۵۱	۱۴۵.۱۵۶.۸۵۱	۴۴.۳۳۶.۹۰۵
	۱۴۶.۰۲۵.۳۵۱	۱۴۶.۰۲۵.۳۵۱	۴۴.۶۵۹.۶۹۶
سایر دریافتنی‌ها			
اسناد دریافتنی - وابسته	۱۶۲.۱۳۸	۱۶۲.۱۳۸	۱۹۰.۰۳۴
شرکت‌های گروه	۴.۳۸۲.۱۸۶	۴.۳۸۲.۱۸۶	۲.۸۸۱.۸۷۰
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۲۵۷.۶۳۳	۲۵۷.۶۳۳	۲۵۷.۶۳۳
کارکنان (وام و مساعده)	۲۳.۹۰۹	۲۳.۹۰۹	۲۰.۹۷۸
اشخاص وابسته	۲.۷۴۴.۶۸۲	۲.۷۴۴.۶۸۲	۴.۱۷۰.۵۲۳
سایر اشخاص	۳.۲۷۹	۳.۲۷۹	-
سایر	۴.۵۱۸	۴.۵۱۸	۲۲.۸۶۷
	۷.۵۷۸.۳۴۵	۷.۵۷۸.۳۴۵	۷.۵۴۳.۹۰۵
	۱۵۳.۶۰۳.۶۹۶	۱۵۳.۶۰۳.۶۹۶	۵۲.۲۰۳.۶۰۱

۱۹-۲-۱- مانده حساب‌های دریافتی تجاری شرکت از شرکت‌های گروه تماماً مربوط به سود سهام دریافتنی می باشد که بشرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۷۱,۰۵۴	۳۰,۶۴۲,۵۱۳	پتروشیمی فن آوران
۲,۶۴۹,۷۰۲	۴,۹۴۱,۷۴۷	نفت ایرانول
۳,۲۴۲,۰۸۵	۴,۵۵۶,۴۹۲	پتروشیمی خراسان
۱,۴۱۲,۵۷۰	۴,۱۳۹,۷۶۱	گروه صنعتی بارز
۴۸۱,۶۱۵	۱,۸۶۰,۰۳۱	نفت پاسارگاد
۲۴۴,۹۸۲	۸۰۹,۹۶۲	پررسی ایران گاز
۱	۱۳۲,۴۷۴	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱,۴۴۹,۴۱۸	۸,۸۰۶,۳۴۷	پتروشیمی غدیر
۲۲,۰۲۴	۲۲,۰۲۴	پتروسینا
۲۱,۹۲۵	۲۱,۹۲۵	چوب و کاغذ ایران
۸۰۸,۹۵۱	۱,۵۵۷,۳۴۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک
-	۴,۶۱۵,۷۲۷	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۱۸,۴۰۴,۳۳۷	۶۲,۱۰۶,۳۵۳	

۱۹-۲-۲- مانده حساب‌های دریافتنی شرکت از شرکت‌های وابسته تماماً مربوط به سود سهام دریافتنی به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۶۲,۹۵۶	۱۵,۳۴۴,۹۴۶	پتروشیمی مارون
-	۴,۴۶۲,۷۵۴	سرمایه گذاری صدر تامین
۵,۵۷۲,۷۴۹	۱۵,۰۹۲,۸۴۲	پتروشیمی جم
۱,۸۵۸,۳۷۷	۲,۵۳۰,۰۴۶	پتروشیمی مروارید
۳,۷۳۴,۱۶۴	۵,۷۹۶,۳۴۴	پتروشیمی خارک
۴,۶۸۰,۱۰۰	۱۹,۶۴۳,۵۰۰	پتروشیمی نوری (پرزویه)
۱,۸۴۱,۲۹۷	۴,۹۷۴,۷۹۹	پتروشیمی شازند
۲۶۱,۴۰۶	۷۸۴,۲۱۹	صنایع لاستیک یزد
۵۹,۹۷۶	۷,۴۹۸,۱۷۴	نفت ستاره خلیج فارس
۳۷,۱۵۸	۳۳۱,۴۴۲	ایران یاسا
-	۱,۱۵۵	پتروشیمی تبریز
۲۸,۷۰۸	۳۹۲,۴۸۶	تیرو گلر
۲۳,۳۳۶,۸۹۱	۷۶,۸۷۲,۷۰۷	

۱۹-۲-۳- مانده حساب‌های دریافتنی تجاری شرکت از سایر مشتریان عمدتاً شامل مبلغ ۲,۷۵۰,۰۶۹ میلیون ریال مطالبات سود سهام از شرکت پتروشیمی باختر می باشد .

۱۹-۲-۴- از مجموع مبالغ سود سهام دریافتنی از شرکت‌های فرعی و وابسته تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۱۰,۰۰۷,۶۲۰ میلیون ریال آن از شرکت‌های فرعی و وابسته وصول شده است.

۱۹-۲-۲- سایر دریافتنی‌های شرکت از شرکت‌های گروه عمدتاً مربوط به علی‌الحساب‌های پرداختی به آنان می‌باشد که بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت‌های گروه
۲,۴۳۵,۸۸۱	۲,۴۶۸,۰۳۴	پتروشیمی آبادان (بازسازی واحد ۶۰۰)
-	۱,۳۱۹,۱۹۹	ماشین سازی پارس
۱۵۲,۳۰۰	۱۵۲,۳۰۰	چوب و کاغذ ایران
۱۴۳,۱۳۰	۱۷۰,۰۴۵	پتروسینا
-	۱۰۷,۴۳۴	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۵۷,۷۵۱	۱۱۳,۱۴۵	پتروشیمی فن آوران
۹۲,۸۰۸	۵۲,۰۲۹	سایر
۲,۸۸۱,۸۷۰	۲,۳۸۲,۱۸۶	

۱۹-۳- دریافتنی‌های بلندمدت گروه

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حسابهای دریافتنی
-	-	۱۷۷,۶۳۸	۱۳۱,۵۳۷	
۳۳,۶۲۹	۳۶,۴۵۷	۳۲۵,۱۲۴	۳۸۸,۵۴۹	حصه بلندمدت وام کارکنان
۳۳,۶۲۹	۳۶,۴۵۷	۵۰۲,۷۶۲	۵۲۰,۰۸۶	

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

گروه		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵,۶۵۹,۱۳۹	۶,۴۸۰,۰۴۹	
۸۲۰,۹۱۰	۲,۸۳۲,۷۵۳	زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها
-	(۲۲۶)	باز یافت شده طی سال
۶,۴۸۰,۰۴۹	۹,۳۱۲,۳۲۶	مانده در پایان سال

۱۹-۴-۱- در سال جاری مبلغ ۲,۸۳۲,۷۵۳ میلیون ریال از دریافتنی‌های گروه (عمدتاً مربوط به شرکت اصلی و شرکت‌های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین) با توجه به عدم حصول نتیجه دعاوی حقوقی و پیگیری‌های صورت گرفته به حساب کاهش ارزش منظور شده است.

۱۹-۴-۲- سیاست فروش گروه در سال جاری در صادرات و عاملین عمدتاً به صورت نقدی بوده است. فروش اعتباری در شرکت‌های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (به میزان حداقل و صرفاً به مشتریان شناخته شده)، گروه صنعت سلولزی تامین (بر اساس آئین نامه اعتبارسنجی مشتریان)، نفت ایرانول (بر اساس شرایط فروش در صنایع خاص)، گروه صنعتی بارز (به شرکت‌های خودروساز و با توجه به مدت زمان پرداخت و اعتبار مصوب) و سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (بر اساس ارزیابی و اعتبارسنجی مشتریان) صورت می‌پذیرد.

۵-۱۹- مدت زمان دریافتی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

گروه			
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹۶,۹۱۵	۱,۷۷۲,۲۳۱	۹۹۶,۹۱۵	۱,۷۷۲,۲۳۱
۹۱۸,۶۷۷	۱,۶۰۷,۶۵۰	۹۱۸,۶۷۷	۱,۶۰۷,۶۵۰
۷۵۱,۰۱۳	۷۸۴,۲۳۳	۷۵۱,۰۱۳	۷۸۴,۲۳۳
۲,۶۶۶,۶۰۵	۴,۱۶۴,۱۱۴	۲,۶۶۶,۶۰۵	۴,۱۶۴,۱۱۴

بین یک الی دو سال
بین دو الی سه سال
بیش از سه سال

۲۰- سایر دارایی‌ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۱	زمین و املاک
۵۹۹,۵۴۷	۱,۷۷۰,۷۲۰	۸۱۴,۱۸۰	۱,۹۶۸,۰۰۰		سپرده های بانکی
-	-	۲۷۸,۲۹۸	۴۵۴,۴۷۹		سایر
۳۱,۳۹۶	۲۶,۱۸۹	۱۰۸,۶۰۳	۲۸۲,۳۷۸		
۶۳۰,۹۴۳	۱,۷۹۶,۹۰۹	۱,۲۰۱,۰۸۱	۲,۷۰۴,۸۵۷		

۲۰-۱- در سال جاری ساختمان های واقع در شهرک غرب و نیاوران تهران در قبال واگذاری سهام شرکت پالایش نفت آناهیتا و همچنین منازل مسکونی هلال بریم آبادان بابت دریافت بخشی از مطالبات از پتروشیمی آبادان اضافه گردیده است.

۲۱- پیش پرداخت‌ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۱-۱	پیش پرداخت‌های خارجی
-	-	۲,۴۴۱,۱۹۰	۷,۰۰۰,۸۷۹		سفارشات مواد اولیه
-	-	۳۷۲,۹۰۰	۱,۸۰۴,۷۲۵		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۲۲,۸۰۵	۲۹۴,۷۰۴		سایر
-	-	۲,۸۳۶,۸۹۵	۹,۱۰۰,۳۰۸		
۴,۵۸۴	۳,۵۳۱	۱,۸۳۱,۴۱۰	۴,۷۸۹,۷۱۵	۲۱-۲	پیش پرداخت‌های داخلی
-	-	۲۴۸,۶۴۷	۹۲۹,۱۷۷		خرید مواد اولیه و کالا
-	-	۶۲,۶۲۰	۲,۰۳۰,۸۴۴		خرید لوازم یدکی
-	-	۱۰۹,۸۵۴	۱۹۸,۹۴۰		خرید خدمات
۴,۰۰۰	۲۲,۲۱۳	۶۸,۷۷۷	۱۱۱,۰۳۰		بیمه دارایی‌ها
(۴,۰۰۰)	(۲,۱۶۵)	-	(۷,۴۴۴)		مالیات
-	-	۴۵۹,۵۱۸	۵۱۶,۲۷۵		مالیات پرداختنی
-	-	۴۵۹,۵۱۸	۵۱۶,۲۷۵		سایر
۴,۵۸۴	۲۳,۵۷۹	۲,۷۸۰,۸۲۶	۸,۵۶۸,۵۳۷		
۴,۵۸۴	۲۳,۵۷۹	۶,۶۲۷,۷۲۱	۱۷,۶۶۸,۸۴۵		

۲۱-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه عمدتاً شامل مبالغ ۶,۴۰۰,۹۸۰ میلیون ریال، ۲۸۲,۲۹۱ میلیون ریال و ۱۲۴,۷۵۶ میلیون ریال به ترتیب سفارشات مواد اولیه شرکت‌های لاستیک بارز، سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک و پتروشیمی آبادان می‌باشد.

۲۱-۲- سفارشات خرید مواد اولیه و کالا عمدتاً شامل مبلغ ۹۶۴,۵۲۲ میلیون ریال، ۸۵۵,۳۷۴ میلیون ریال و ۸۱۶,۳۱۷ میلیون ریال مربوط به شرکت‌های سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی، نفت پاسارگاد و گروه صنعتی بارز می‌باشد.

۲۲- موجودی مواد و کالا

گروه

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۶۲,۷۵۰	۱۳,۱۲۲,۴۲۰	(۴۲,۳۳۵)	۱۳,۱۶۵,۷۵۵	۲۲-۱ کالای ساخته شده
۳,۱۱۱,۲۹۷	۳,۸۹۰,۵۹۶	-	۳,۸۹۰,۵۹۶	کالای در جریان ساخت
۱۰,۸۲۳,۱۵۹	۲۱,۳۹۳,۳۳۷	-	۲۱,۳۹۳,۳۳۷	۲۲-۱ مواد اولیه، لوازم بسته بندی و مواد کمکی
۵,۳۴۸,۰۳۰	۸,۲۱۵,۱۲۷	(۱۰۹,۲۹۷)	۸,۳۲۴,۴۲۴	قطعات و لوازم یدکی
۱,۴۵۸,۰۷۱	۷,۰۵۴,۸۵۷	-	۷,۰۵۴,۸۵۷	کالای در راه
۵۳۹,۴۴۴	۲۴۸,۵۸۰	-	۲۴۸,۵۸۰	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۸۸۷,۶۱۰	۱,۰۵۹,۰۲۶	-	۱,۰۵۹,۰۲۶	سایر موجودی ها
۲۸,۸۳۰,۳۶۱	۵۶,۹۸۳,۹۴۳	(۱۵۲,۶۳۲)	۵۵,۱۳۶,۵۷۵	

۲۲-۱- موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده به تفکیک شرکت های فرعی:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
کالای ساخته شده	مواد اولیه و بسته بندی	کالای ساخته شده	مواد اولیه و بسته بندی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۲۳,۵۰۲	۱,۸۵۲,۰۳۷	۴,۰۳۳,۱۶۶	۲,۷۰۳,۴۴۶	شرکت های پتروشیمی
۱۵۵,۲۹۶	۶۶۴,۹۴۵	۵۰۵,۱۹۰	۱,۴۷۶,۴۲۵	شرکت های چوب و کاغذ
۱,۰۰۴,۱۸۲	۳,۴۷۶,۲۰۷	۴,۵۷۳,۵۰۶	۸,۶۵۲,۷۰۵	شرکت های صنعت تایر خودرو
۳,۱۷۹,۷۷۰	۴,۸۲۹,۹۷۰	۴,۰۱۰,۵۵۸	۸,۵۶۰,۷۶۱	شرکت های نفت و گاز
۶,۶۶۲,۷۵۰	۱۰,۸۲۳,۱۵۹	۱۳,۱۲۲,۴۲۰	۲۱,۳۹۳,۳۳۷	

گروه

۲۲-۲- گردش حساب کاهش ارزش موجودی مواد و کالا به شرح ذیل است:

کالای ساخته شده		قطعات و لوازم یدکی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۲,۱۱۴	۷۵,۶۰۴	-	۳۳,۶۹۳	مانده در ابتدای سال
(۳۱۸,۷۷۹)	-	-	-	افزایش طی سال
۴۳,۳۳۵	۱۰۹,۲۹۷	-	-	برگشت کاهش ارزش
				مانده در پایان سال

۲۲-۲- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۴۷,۵۹۰,۹۲۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی بیمه شده است.

۲۳- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
خالص	خالص				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار
۲,۱۴۲,۱۷۳	۴۴,۲۶۸,۰۰۶	(۱۴,۶۰۳,۵۳۴)	۵۸,۸۷۱,۵۴۰	۲۳-۱	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۹,۱۷۴	۷۴,۶۱۳	(۸۰,۰۵۲)	۱۵۴,۶۶۵	۲۳-۲	سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۲,۱۶۲,۳۴۷	۴۴,۳۴۲,۶۱۹	(۱۴,۶۸۳,۵۸۶)	۵۹,۰۲۶,۲۰۵		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
۷,۵۲۷,۰۱۰	۱۴,۸۲۱,۳۳۰	-	۱۴,۸۲۱,۳۳۰	۲۳-۳	سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی
۶۴۸,۰۳۶	۴,۱۰۱,۱۴۲	-	۴,۱۰۱,۱۴۲	۲۳-۴	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۰,۳۳۷,۳۹۳	۶۳,۲۶۵,۰۹۱	(۱۴,۶۸۳,۵۸۶)	۷۷,۹۴۸,۶۷۷		
شرکت					
					سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار
۱,۴۷۳,۷۹۰	۱,۴۵۲,۴۳۳	-	۱,۴۵۲,۴۳۳	۲۳-۱	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۴۷۳,۷۹۰	۱,۴۵۲,۴۳۳	-	۱,۴۵۲,۴۳۳		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
۶۲۹,۵۱۹	۲۸,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰		سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی
۲,۱۰۳,۳۰۹	۱,۴۸۱,۴۳۳	-	۱,۴۸۱,۴۳۳		

۲۳-۱- سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس :

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	گروه	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۹,۴۲۶	۲,۵۷۸,۲۳۹	۸۷۹,۴۲۴	-	۸۷۹,۴۲۴	پتروشیمی مبین
۴۷۷,۶۵۲	۲,۶۶۲,۱۳۳	۴۵۹,۶۰۲	-	۴۵۹,۶۰۲	پتروشیمی پردیس
۲۹,۸۱۵	۲۳۲,۸۳۱	۲۹,۸۱۵	-	۲۹,۸۱۵	پتروشیمی زاگرس
۱۹,۸۷۳	۳۹,۸۸۱,۸۴۰	۳۹,۸۸۱,۸۴۰	(۱۴,۰۸۰,۹۴۰)	۵۳,۹۶۲,۷۸۰	باتک ملت
-	۱۳۷,۴۸۱	۱۳۷,۴۸۱	(۱۷۳,۲۰۰)	۳۱۰,۶۸۱	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
-	۵۱,۷۵۰	۵۱,۷۵۰	(۵۱,۳۷۲)	۱۰۳,۱۲۲	آسان پرداخت پرشین
-	۴۷,۰۴۱	۴۷,۰۴۱	(۸۸,۲۱۳)	۱۳۵,۲۵۴	تولید برق دماوند
۷۳۶,۶۰۷	۱,۰۳۹,۶۰۵	۲,۷۸۱,۰۵۳	(۲۰۹,۸۰۹)	۲,۹۹۰,۸۶۲	سایر
۲,۱۴۲,۱۷۳	۴۴,۲۶۸,۰۰۶	(۱۴,۶۰۳,۵۳۴)	۵۸,۸۷۱,۵۴۰		
شرکت					
۸۷۹,۴۲۶	۲,۵۷۸,۲۳۹	۸۷۹,۴۲۴	-	۸۷۹,۴۲۴	پتروشیمی مبین
۴۵۹,۶۰۲	۲,۶۶۲,۱۳۳	۴۵۹,۶۰۲	-	۴۵۹,۶۰۲	پتروشیمی پردیس
۵۶,۴۴۴	۲۰۲,۲۴۷	۵۶,۴۴۴	-	۵۶,۴۴۴	پتروشیمی پارس
۲۹,۸۱۵	۲۳۲,۸۳۱	۲۹,۸۱۵	-	۲۹,۸۱۵	پتروشیمی زاگرس
۴۸,۵۰۳	۴۴,۵۰۶	۲۸,۱۴۸	-	۲۸,۱۴۸	سایر
۱,۴۷۳,۷۹۰	۵,۷۱۹,۹۵۶	۱,۴۵۲,۴۳۳	-	۱,۴۵۲,۴۳۳	

۲۳-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها عمدتاً شامل مبلغ ۱۶.۵۳۲ میلیون ریال (۱۵۱.۶۲۷ میلیون ریال بهای تمام شده به کسر ۷۹.۵۴۶ میلیون ریال زیان کاهش ارزش) مربوط به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، بابت بهای تمام شده سرمایه گذاری شرکت های توسعه و گسترش پارس، بسته بندی پارس و شرکت صنایع بسته بندی فلزی پارس می باشد.

۲۳-۳- سپرده سرمایه گذاری بانکی عمدتاً شامل سپرده گذاری های یکسال و کمتر از یکسال توسط شرکت های پتروشیمی فن آوران (مبلغ ۶.۹۲۷.۷۲۹ میلیون ریال)، پتروشیمی خراسان (مبلغ ۶.۲۳۰.۰۰۰ میلیون ریال) و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (مبلغ ۴۸۳.۵۴۰ میلیون ریال) می باشد.

۲۳-۴- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری شامل مبلغ ۲.۸۶۷.۲۹۸ میلیون ریال، ۶۱۷.۸۸۷ میلیون ریال و ۶۱۵.۸۹۸ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در صندوق اندیشه ورزان صبا تامین، صندوق یکم فردا، صندوق نگین رفاه و صندوق اعتماد آفرین پارسینا توسط شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، گروه صنعتی بارز و پتروشیمی غدیر می باشد.

۲۴- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
موجودی نزد بانکها - ریالی	۳۰,۹۸۳,۳۹۰	۱۶,۴۱۰,۳۱۱	۷,۳۰۵,۲۲۵	۲,۷۲۸,۵۰۹
موجودی نزد بانکها - ارزی	۵,۴۸۵,۹۹۹	۷۷۳,۹۴۲	-	-
موجودی نزد صندوق - ریالی	۴۰,۶۲۱	۲۳,۴۴۸	-	-
موجودی نزد صندوق - ارزی	۸۵,۸۲۲	۲۹,۳۶۲	-	-
سپرده های مسدودی تسهیلات	(۸,۴۳۴,۵۷۲)	(۲,۱۲۶,۷۳۳)	(۶,۱۷۴,۵۰۳)	(۱,۵۱۱,۹۷۲)
	۲۸,۱۶۱,۱۶۱	۱۵,۱۳۰,۳۳۱	۱,۱۳۰,۷۲۲	۲,۲۱۶,۵۳۷

۲۴-۱- موجودی نقد گروه عمدتاً شامل ۱۷۰۰۸۸ هزار دلار، ۵۴۰ هزار یورو، ۲۵,۸۷۷ هزار درهم، ۴۱ هزار یوان و ۲۰۸ هزار دینار می باشد که به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ گزارشگری تسعیر شده است.

۲۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

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

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
سهام شرکت پالایش نفت آناهیتا	-	۳۸۹,۰۴۱	-	۴۲۳,۴۹۲
پروژه ۲۲۴ واحدی مکو	۴۳,۰۹۰	۷۳,۵۵۶	-	-
زمین و ساختمان	۹۶,۴۶۲	۱۰۸,۳۳۴	-	-
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۱۳۹,۵۵۲	۵۷۰,۹۳۱	-	۴۲۳,۴۹۲

۲۵-۱- سهام شرکت پالایش نفت آناهیتا در سال مالی قبل 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 (گروه قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا (ص)) واگذار شده است، بدلیل نقل و انتقالات دفتر سهام و تحویل املاک در خرداد ماه ۱۳۹۹ و تحقق واگذاری، در سال مورد گزارش سود واگذاری به میزان ۴۶۴.۱۴۸ میلیون ریال شناسایی گردید.

۲۵-۲- دارایی های فوق شامل بهای زمین، مخارج احداث و تاسیسات ۲۲۴ واحد مسکونی در شهرک بعثت بندر امام خمینی با سرمایه گذاری مشترک (بصورت مساوی) شرکتهای پتروشیمی غدیر و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش به فروش نرسیده است.

۲۵-۳- زمین و ساختمان عمدتاً شامل یک باب ساختمان اداری به ارزش ۵۰.۷۹۶ میلیون ریال متعلق به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و سه قطعه زمین به ارزش ۱۹.۸۵۲ میلیون ریال متعلق به شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین می باشد.

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ مبلغ ۸۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸۱.۵۰۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۶۹.۰۷	۵۶,۲۹۴,۶۴۶,۰۰۵	۷۱.۲۰	۵۸,۰۳۰,۷۰۱,۹۷۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۴.۸۸	۳,۹۷۸,۰۳۰,۰۳۲	۴.۲۴	۳,۴۵۳,۴۰۳,۰۴۱	آینده سازان رفاه پردیس
۶.۹۰	۵,۶۱۹,۹۰۷,۲۱۲	۶.۹۰	۵,۶۱۹,۹۰۷,۲۱۲	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر
۷.۰۳	۵,۷۳۱,۶۴۹,۴۳۲	۸.۱۳	۶,۶۲۳,۵۵۴,۷۳۳	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۳.۲۸	۲,۶۷۴,۴۰۱,۰۴۸	۰.۰۰	۰	شرکت پتروشیمی فن آوران
۰.۰۰	۲,۸۱۰	۰.۰۰	۳۳۰,۵۲۸	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۰.۰۰	۲,۸۱۰	۰.۰۰	۳,۱۱۲,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
۰.۰۰	۱,۵۰۰	۰.۰۰	۴۹,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۶.۳۲	۵,۱۵۲,۹۹۱,۴۲۹	۷.۳۷	۶,۰۱۰,۳۱۰,۵۵۲	سایر سهامداران حقوقی
۲.۵۱	۲,۰۴۸,۳۶۷,۸۲۲	۲.۱۶	۱,۷۵۷,۶۳۰,۴۶۴	سایر سهامداران حقیقی
۱۰۰.۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۸۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن 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 یا تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. در سال جاری مبلغ ۱.۴۴۹.۷۲۶ میلیون ریال، معادل سود حاصل از فروش سهام به سرفصل اندوخته سرمایه ای منتقل شده است.

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
مانده در ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده در پایان سال	
۲۴,۴۰۰,۷۴۵	۱,۴۴۹,۷۲۶	۰	۲۵,۸۵۰,۴۷۱	اندوخته سرمایه‌ای
۲۴,۴۰۰,۷۴۵	۱,۴۴۹,۷۲۶	۰	۲۵,۸۵۰,۴۷۱	

۲۹- سایر اندوخته‌ها

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
مانده در ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده در پایان سال	
۱۷۸,۲۷۱	۱۷۸,۲۷۱	(۴۴,۹۹۴)	۱۳۳,۲۷۷	افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل سود انباشته
۸,۸۸۸	۸,۸۸۸	-	۸,۸۸۸	اندوخته طرح و توسعه
۱۸۷,۱۵۹	۱۸۷,۱۵۹	(۴۴,۹۹۴)	۱۴۲,۱۶۵	

۳۰- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۳۱,۱۱۱
-	۴۳۱,۱۱۱

۳۱- سهام خزانه

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
-	-	۲,۶۶۳,۴۹۸	۱۹۰,۸۹۸,۶۴۲
۵,۲۵۶,۸۴۵	۲,۶۷۴,۴۰۱,۰۰۰	-	-
۱,۰۴۵,۷۸۸	۲۳۵,۲۶۹,۷۷۴	-	-
۱,۱۸۹,۳۵۷	۲۳۷,۷۶۱,۳۴۶	-	-
۷,۴۹۱,۹۹۰	۳,۱۴۷,۴۳۲,۰۲۰	۲,۶۶۳,۴۹۸	۱۹۰,۸۹۸,۶۴۲

سهام خزانه شرکت
سهام شرکت در مالکیت شرکت پتروشیمی فن آوران
سهام شرکت در مالکیت شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
سهام شرکت در مالکیت شرکت نفت پاسارگاد

۳۱-۱- سهام خزانه شرکت

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
-	-	-	-
-	-	۲,۷۹۰,۷۰۳	۲۶۹,۸۷۴,۹۷۵
-	-	(۱,۱۲۷,۲۰۵)	(۷۸,۹۷۶,۳۳۳)
-	-	۲,۶۶۳,۴۹۸	۱۹۰,۸۹۸,۶۴۲

مانده ابتدای سال
خرید طی سال
فروش طی سال
مانده پایان سال

۳۱-۲- با عنایت به مصوبه مورخ ۳۹۹/۰۴/۲۰ شورای عالی بورس مبنی بر لزوم داشتن رکن بازارگردانی موثر از سوی ناشر و سهامداران شرکت ها (ابلاغی طی نامه شماره ۱۸۱/۷۹۶۷۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹ شرکت بورس و اوراق بهادار تهران)، شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی سهام تاپیکو با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تأمین نموده است.

۳۱-۳- کلیه سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی ابتدای سال در سال جاری واگذار شده و از این بابت مبلغ ۵۱,۴۹۱,۷۹۸ میلیون ریال سود فروش سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی شناسایی و به حساب صرف سهام خزانه منظور گردید. در سال جاری، مانده صرف سهام خزانه به مبلغ ۶۲,۳۳۰,۹۱۵ میلیون ریال به سود انباشته قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی و منافع فاقد حق کنترل به ترتیب به مبلغ ۲۷,۹۱۹,۷۵۱ میلیون ریال و مبلغ ۳۴,۴۱۱,۱۶۴ میلیون ریال تخصیص یافته است.

۳۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال
(۳,۳۹۳,۳۴۳)
۲,۶۲۷,۷۸۶
(۷۶۵,۵۵۷)

ما به التفاوت ما به ازای پرداختی با حقوق مالکانه تحصیل شده
ما به التفاوت ما به ازای دریافتی با حقوق مالکانه واگذار شده

۳۲-۱- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل عمدتاً شامل مابه التفاوت ما به ازای دریافتی حقوق مالکانه واگذار شده فروش ۷۶,۹۰۲,۹۲۳ سهم پتروشیمی آبادان، (یادداشت توضیحی ۲-۵) معادل ۶۶۰,۱۸۹ میلیون ریال، فروش ۱۴,۲۸۷,۲۸۵ سهم شرکت صنایع کاغذسازی کاوه معادل ۷۷۸,۱۰۲ میلیون ریال و فروش ۳,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت دوده صنعتی پارس معادل ۴۶,۱۰۶ میلیون ریال می باشد.

۳۳- آثار معاملات با سهام خزانه فرعی

مبلغ ۷۶۲,۸۱۸ میلیون ریال مربوط به سهم مالکان شرکت از سهام خزانه شرکت های فرعی می باشد. قابل ذکر است کل سهام خزانه شرکت مذکور مبلغ ۷۶۲,۸۱۸ ریال بوده که سهم منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۲۷۳,۶۸۰ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۴۸۹,۱۳۸ میلیون ریال مربوط به مالکان شرکت اصلی می باشد.

۳۴- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	حقوق مالکانه تحصیل شده	حقوق مالکانه واگذار شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۲۵۰,۸۵۴	۸,۶۲۲,۲۷۷	(۱۴۱,۶۴۷)	۸۶,۱۹۱
۸۰۹,۷۸۰	۸۳۷,۷۰۰	(۶,۷۹۴)	۶,۹۵۷
۴۰,۱۹۲	۳۱۶,۷۷۹	(۲,۶۷۷)	(۳۳,۰۳۷)
-	۱۳۶,۹۸۴	-	-
-	(۲۷۳,۶۸۰)	-	-
-	(۳۶۲,۸۲۶)	-	-
۶,۳۶۶,۲۰۴	۴۳,۷۸۴,۵۳۴	(۱۱۶,۸۸۱)	۱۹۴,۸۸۴
۱۵,۴۶۸,۰۳۰	۵۲,۹۶۱,۷۶۸	(۲۶۷,۹۹۹)	۲۸۳,۱۳۰

سرمایه
اندوخته قانونی
سایر اندوخته‌ها
سهم از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابست
آثار معاملات با سهام خزانه فرعی
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
سود انباشته

۳۵- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		یادداشت	گروه تجاری
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۹۱۵,۷۸۴	۵,۷۱۵	-	۵,۷۱۵	۳۵-۱-۱	اسناد پرداختنی اشخاص وابسته
۱,۳۳۸,۴۷۷	۱,۴۹۶,۰۰۵	-	۱,۴۹۶,۰۰۵		سایر اشخاص
۴,۲۵۴,۲۶۱	۱,۵۰۱,۷۲۰	۰	۱,۵۰۱,۷۲۰		
۴۹۶,۳۵۹	۶,۸۵۷,۲۹۲	-	۶,۸۵۷,۲۹۲	۳۵-۱-۲	حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته
۱,۴۲۰,۴۱۶	۱۵,۹۵۹,۵۹۳	۲,۳۲۲,۴۲۷	۱۳,۶۳۷,۱۶۶		سایر اشخاص
۱۰,۹۱۶,۷۷۵	۲۲,۸۱۶,۸۸۵	۲,۳۲۲,۴۲۷	۲۰,۴۹۴,۴۵۸		
۱۵,۱۷۱,۰۳۶	۲۴,۳۱۸,۶۰۵	۲,۳۲۲,۴۲۷	۲۱,۹۹۶,۱۷۸		
۲۴۶,۸۶۹	۹۲۸,۰۳۰	-	۹۲۸,۰۳۰	۳۵-۱-۳	غیر تجاری اسناد پرداختنی اشخاص وابسته
۲,۱۶۸,۲۳۹	۱,۲۲۰,۶۶۷	-	۱,۲۲۰,۶۶۷		وزارت دارایی- مالیات‌های تکلیفی، حقوق، ارزش افزوده
۳,۸۶۸,۶۳۳	۲,۶۴۸,۸۳۵	-	۳,۶۴۸,۸۳۵		حق بیمه‌های پرداختنی
۷۹۵,۵۳۲	۹۱۷,۴۸۶	-	۹۱۷,۴۸۶	۳۵-۱-۴	سپرده‌های پرداختنی
۲,۰۷۶,۳۰۵	۲,۷۱۴,۸۷۵	-	۲,۷۱۴,۸۷۵		ذخیره هزینه‌های پرداختنی
۱۳,۵۸۸,۶۸۷	۲۱,۲۳۹,۹۸۱	-	۲۱,۲۳۹,۹۸۱	۳۵-۱-۵	بدهی کارکنان
۳۱,۰۱۲	۶۶۰,۰۴۹	-	۶۶۰,۰۴۹		شرکت ملی صنایع پتروشیمی
-	۶۶,۸۰۷	-	۶۶,۸۰۷	۳۵-۱-۶	سایر
۴,۲۰۸,۷۴۰	۷,۲۸۰,۷۸۹	۱,۸۵۹,۴۱۸	۵,۴۲۱,۳۷۱		
۲۶,۹۸۴,۰۱۷	۳۸,۶۷۷,۵۱۹	۱,۸۵۹,۴۱۸	۳۶,۸۱۸,۱۰۱		
۴۲,۱۵۵,۰۵۳	۶۲,۹۹۶,۱۲۴	۴,۱۸۱,۸۴۵	۵۸,۸۱۴,۲۷۹		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۳۱۸,۱۱۵	-	-	-	شرکت حسابهای پرداختنی گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی سایر اشخاص	
-	۱,۱۰۳,۲۲۷	-	۱,۱۰۳,۲۲۷		
۳۲۵	۱۶,۱۹۶	-	۱۶,۱۹۶		
۶,۳۱۸,۴۴۰	۱,۱۱۹,۴۲۳	-	۱,۱۱۹,۴۲۳		
۶,۳۱۸,۴۴۰	۱,۱۱۹,۴۲۳	-	۱,۱۱۹,۴۲۳		
-	-	-	-	غیر تجاری حساب‌های پرداختنی اشخاص وابسته اسناد پرداختنی وزارت دارایی- مالیات‌های تکلیفی و حقوق حق بیمه‌های پرداختنی ذخیره هزینه‌های پرداختنی سایر	
۳۵,۸۰۶	۲۱,۳۲۷	-	۲۱,۳۲۷		
۹۹۷	۲,۹۶۸	-	۲,۹۶۸		
۲,۲۲۸	۸۵۷	-	۸۵۷		
۶,۰۷۶	۸,۵۸۸	-	۸,۵۸۸		
۱۰۷,۰۳۸	۱۰۰,۸۷۹	-	۱۰۰,۸۷۹		
۱۵۲,۱۴۵	۱۳۴,۶۱۹	۰	۱۳۴,۶۱۹		
۶,۴۷۰,۵۸۵	۱,۲۵۴,۰۴۲	-	۱,۲۵۴,۰۴۲		

۳۵-۱-۱- اسناد پرداختنی گروه سایر اشخاص عمدتاً شامل مبالغ ۱.۲۷۶.۳۷۲ میلیون ریال مربوط به گروه صنعتی بارز بابت اسناد پرداختنی به فروشندگان کالا و خدمات می‌باشد.

۳۵-۱-۲- حساب‌های پرداختنی ریالی به سایر اشخاص در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً شامل مبالغ ۴.۲۲۷.۷۷۳ میلیون ریال، ۲.۴۰۲.۹۳۸ میلیون ریال، ۱.۵۹۲.۱۸۵ میلیون ریال، ۱.۲۲۰.۶۵۴ میلیون ریال و ۱.۲۲۰.۶۱۸ میلیون ریال به ترتیب مانده بدهی شرکت‌های نفت پاسارگاد، پتروشیمی آبادان (عمدتاً بابت خرید مواد اولیه از پالایشگاه آبادان و پتروشیمی اروند)، پتروشیمی فن اوران، شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی و پتروشیمی خراسان می‌باشد. حساب‌های پرداختنی ارزی عمدتاً شامل ۱.۲۲۲.۰۳۰ میلیون ریال بابت پرداخت به تامین‌کنندگان قطعات خارج از کشور، گروه صنعتی بارز می‌باشد.

- ۱-۲-۳۵- اسناد پرداختی غیرتجاری گروه عمدتاً شامل مبالغ ۲۶۴.۱۰۰ میلیون ریال، ۱۹۹.۵۸۸ میلیون ریال و ۱۶۹.۳۰۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت گروه سلولزی، گروه صنعتی پاز و سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک می‌باشد.
- ۱-۴-۳۵- سپرده‌های پرداختی عمدتاً شامل ۱.۵۲۴.۶۲۰ میلیون ریال مربوط به گروه صنعتی پاز (عمدتاً مربوط به سپرده‌های دریافتی از نمایندگان)، ۲۳۲.۲۲۵ میلیون ریال، ۱۹۲.۱۸۷ میلیون ریال و ۱۸۹.۴۷۳ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت‌های پتروشیمی فن آوران، پتروشیمی آبادان و سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی می‌باشد.
- ۱-۵-۳۵- هزینه‌های پرداختی عمدتاً شامل ۲.۶۹۲.۰۰۰ میلیون ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش‌های صادراتی در شرکت فرعی هرمز پاسارگاد برای سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۷ می‌باشد که طبق برگ مطالبه اداره کل امور مالیاتی استان هرمزگان در حساب‌ها به عنوان ذخیره احتیاطی منظور شده است. الباقی شامل مبلغ ۸.۱۶۲.۰۰۰ میلیون ریال هزینه‌های پرداختی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی، ۳.۵۴۰.۰۰۰ میلیون ریال هزینه‌های پرداختی شرکت پتروشیمی فن آوران شامل ۱.۸۱۹.۰۰۰ میلیون ریال بابت مبلغ اختلاف در صورت‌حساب‌های دریافتی گاز طبیعی مصرفی و مابقی بابت اختلاف حساب با صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت، اختلاف صورت‌حساب‌های صادره از شرکت پتروشیمی فجر و طرح دعوی شرکت دریا خدمات آوارس بر علیه شرکت پتروشیمی فارابی می‌باشد.
- بر اساس دعاوی مطروحه در مراجع قضایی از طرف شرکت ملی صنایع پتروشیمی بابت مطالبات سود سهام و سایر حساب‌های دریافتی از شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی و به موجب اجرائیه صادره، مبلغ ۳.۲۵۰ میلیون ریال بابت اصل و جرایم تاخیر تادیه در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۰ به شرکت ابلاغ گردیده است. با اعتراض شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی به نحوه محاسبه جرایم تاخیر، پرونده به کارشناسان رسمی ارجاع گردید و طبق نظر کارشناسی کل بدهی مشتمل بر اصل و جرایم تاخیر، مبلغ ۱.۶۹۱.۹۵۴ میلیون ریال تعیین گردید. پس از اعتراض شرکت ملی صنایع پتروشیمی، هیئت کارشناسی پنج نفره بدهی شرکت را با جرایم تاخیر تا آبان‌ماه سال ۱۳۹۹ طی دو فرضیه حداقل ۴.۸۴۰.۰۰۰ و حداکثر ۵.۸۴۵.۰۰۰ میلیون ریال تعیین نمود و این نظریه کارشناسی نیز مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. لازم به ذکر است معادل حداکثر مبلغ اعلام شده طی گزارش اخیر که با استفاده از شاخص بانک مرکزی به اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ تعمیم داده شده (۶.۳۹۵.۰۶۸ میلیون ریال)، ذخیره در حساب‌ها منظور شده است.
- ۱-۶-۳۵- سایر حساب‌های پرداختی ارزی عمدتاً شامل ۱.۳۲۲.۰۳۰ میلیون ریال سپرده پرداختی شرکت پاز کردستان جهت پرداخت به فروشندگان ماشین‌آلات، ۹۱۹.۵۷۹ میلیون ریال سپرده نزد بانک صنعت و معدن، ۳۱۳.۹۰۹ میلیون ریال بدهی ارزی گروه صنعتی پاز (۱.۱۳۵.۸۰۳ یورو) به شرکت کنتینتال از بابت روایتی و ۲۶۶.۷۸۵ میلیون ریال بدهی گروه صنعتی پاز به شرکت China national Electric می‌باشد که پس از برطرف شدن مشکلات پرداخت بین‌المللی پرداخت خواهد شد.
- ۱-۷-۳۵- حساب‌ها و اسناد پرداختی ارزی گروه عمدتاً شامل ۱۸.۶ میلیون دلار، ۸ میلیون یورو، ۳۱ میلیون درهم امارات و ۸۲۴.۴ میلیون وون کره جنوبی مربوط به شرکت‌های گروه صنعتی پاز، سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی، نفت پاسارگاد، پتروشیمی فن آوران و پتروشیمی خراسان می‌باشد.

۲-۳۵- پرداختی‌های بلند مدت

گروه		گروه	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳۸,۹۴۳	۶۹,۲۷۴	۱,۳۵۸,۵۶۲	۴۲۳,۷۴۳
۴۶۲,۰۷۵	-	۱۱۳,۹۷۹	۱۵۴,۰۲۸
-	۱۱۳,۹۷۹	۱,۲۱۴,۹۹۷	۲,۰۰۵,۶۰۷

اسناد پرداختی
حساب پرداختی (صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت)
اشخاص وابسته
سایر اشخاص

۲۵-۳۵- میانگین دوره اعتباری گروه در مورد خرید کالای گروه ۹۳ روز است. گروه رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.

۳۶- تسهیلات مالی

۱-۳۶- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۱-۱-۳۶- به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات

شرکت	گروه				
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
جمع	جمع	جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۷۸۵,۱۵۰	۳۶,۹۴۸,۶۷۱	۵۴,۱۰۱,۶۰۰	۱۱۳,۹۱۸,۰۳۳	۲۶,۶۹۷,۱۰۰	۸۷,۲۲۰,۹۳۳
-	-	۶۴۲,۱۳۴	۱,۲۳۳,۸۰۰	۰	۱,۲۳۳,۸۰۰
(۱,۵۱۱,۹۷۲)	(۶,۱۷۴,۵۰۳)	(۲,۱۲۶,۷۳۳)	(۸,۴۳۴,۵۷۲)	-	(۸,۴۳۴,۵۷۲)
(۱,۰۴۵,۱۱۴)	(۳,۴۹۸,۴۴۹)	(۲,۲۸۵,۳۶۶)	(۶,۲۶۲,۱۲۱)	-	(۶,۲۶۲,۱۲۱)
۹,۲۳۸,۰۶۴	۲۷,۲۷۵,۷۱۹	۵۰,۳۳۱,۴۳۵	۱۰۰,۴۵۶,۱۴۰	۲۶,۶۹۷,۱۰۰	۷۳,۷۵۷,۰۴۰
-	-	(۱۷,۴۱۸,۷۳۱)	(۳۲,۹۷۳,۲۶۶)	-	(۳۲,۹۷۳,۲۶۶)
۹,۲۳۸,۰۶۴	۲۷,۲۷۵,۷۱۹	۳۲,۹۱۲,۷۰۴	۶۷,۴۸۰,۸۷۴	۲۶,۶۹۷,۱۰۰	۴۰,۷۸۳,۷۷۴

بانک‌ها
صندوق ذخیره ارزی
سپرده‌های مسدودی
سود و کارمزد سنوات آتی
حصه بلند مدت
حصه جاری

۲-۱-۲- 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	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۳,۲۱۳,۶۰۵	-
۹,۲۲۸,۰۶۴	۲۷,۲۷۵,۷۱۹	۱۹,۶۰۸,۷۸۹	۷۳,۳۸۲,۹۷۸
-	-	۱,۵۱۰,۶۶۷	۲,۴۹۶,۷۳۵
-	-	۱۵,۹۹۸,۳۷۴	۲۴,۵۷۴,۴۲۷
۹,۲۲۸,۰۶۴	۲۷,۲۷۵,۷۱۹	۵۰,۳۳۱,۴۳۵	۱۰۰,۴۵۴,۱۴۰

از ۲۵ تا ۳۰ درصد

از ۲۰ تا ۲۵ درصد

از ۱۰ تا ۱۵ درصد

از ۵ تا ۱۰ درصد

۲-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت	گروه
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲,۲۲۵,۳۱۲
۲۷,۲۷۵,۷۱۹	۶۵,۲۵۵,۵۶۲
-	۳۲,۹۷۳,۲۶۶
۲۷,۲۷۵,۷۱۹	۱۰۰,۴۵۴,۱۴۰

۱۳۹۹

۱۴۰۰

۱۴۰۱ و پس از آن

۲-۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۹,۶۱۷,۱۶۴	۳۳,۲۲۳,۹۶۱
-	-	۶,۳۸۱,۸۷۲	۴,۲۳۴,۳۷۴
۹,۲۲۸,۰۶۴	۲۷,۲۷۵,۷۱۹	۹,۷۱۵,۳۹۴	۲۷,۲۷۵,۷۱۹
-	-	۱۴,۶۱۶,۹۵۹	۲۵,۵۶۹,۴۷۹
-	-	۴۶	۱۰,۱۵۰,۶۰۷
۹,۲۲۸,۰۶۴	۲۷,۲۷۵,۷۱۹	۵۰,۳۳۱,۴۳۵	۱۰۰,۴۵۴,۱۴۰

در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات

در قبال قرارداد لازم الاجرا

در قبال سرمایه گذاری های بورسی

در قبال چک و سفته

سایر

۱-۳۶- 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.

۱-۳۶- 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 ۸۷.۹ میلیون یورو و سود دوران مشارکت مبلغ ۱۹ میلیون یورو و جمعاً به مبلغ ۱۰۶.۹ میلیون یورو در تاریخ صورت های مالی شرکت لاستیک بارز کردستان (۳۰ آذر ۱۳۹۹) می باشد. تسهیلات مذکور با نرخ هر یورو ۲۴۸.۷۶۱ ریال (نرخ روز ارز حواله نیما در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۳۱) تسعیر گردیده است.

۱-۳۶- تعداد ۱.۹۶۲ میلیون سهم پتروشیمی جم، ۱۶۳ میلیون سهم پتروشیمی مارون ۱.۸۸ میلیون سهم صنایع پتروشیمی خلیج فارس در توثیق بانکها برای دریافت تسهیلات می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲۶-۱-۸- 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	
۵,۸۹۵,۶۷۲	۲۵,۹۸۵,۲۰۶	مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱
۵,۷۳۸,۲۲۸	۳۷,۶۵۶,۰۷۱	دریافت‌های نقدی
۱,۴۶۷,۸۷۹	۳,۷۸۴,۴۵۷	سود، کارمزد و جرائم
(۲,۷۸۶,۲۸۳)	(۲۹,۶۵۶,۴۷۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱,۴۱۲,۶۳۹)	(۴,۰۴۴,۳۷۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۲۲۵,۲۰۶	۶,۶۰۸,۵۴۸	سایر تغییرات غیرنقدی
۹,۲۲۸,۰۶۴	۵۰,۳۳۱,۴۳۵	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۲۶,۶۷۷,۴۶۹	۱۰۵,۲۵۸,۶۱۴	دریافت‌های نقدی
۳,۴۶۹,۳۶۸	۱۰,۹۶۸,۶۴۶	سود، کارمزد و جرائم
(۹,۳۷۷,۲۰۵)	(۶۷,۹۴۶,۱۵۶)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲,۷۲۱,۹۷۷)	(۷,۸۲۰,۱۳۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
-	۹,۶۶۱,۷۳۵	سایر تغییرات غیرنقدی
۲۷,۲۷۵,۷۱۹	۱۰۰,۴۵۴,۱۴۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

۳۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۴۴۳	۱۹,۶۸۴	۲,۵۹۵,۶۶۸	۳,۵۸۱,۹۵۷
(۹۱۱)	(۱,۶۰۳)	(۳۸۵,۳۷۳)	(۷۳۸,۲۳۸)
۷,۱۵۲	۱۶,۴۲۴	۱,۴۶۴,۴۲۲	۲,۳۷۳,۹۰۳
-	-	(۹۲,۷۶۰)	(۱۳,۷۴۱)
۱۹,۶۸۴	۲۴,۵۰۵	۲,۵۸۱,۹۵۷	۵,۲۰۳,۸۸۱

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

۳۷-۱- افزایش ذخیره تامین شده سال جاری نسبت به سال گذشته مربوط به افزایش حقوق و مزایای مصوب، اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در برخی از شرکت‌های پتروشیمی و افزایش تعداد نیروی انسانی بوده که عمدتاً مربوط به شرکت‌های گروه صنعتی بارز، پتروشیمی خراسان، نفت ابراتور و پتروشیمی فن آوران می باشد.

۳۸- مالیات پرداختنی

۱۳۹۹/۰۲/۳۱			۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۳۲۶,۱۳۵	۳۸۲,۳۸۰	۴,۹۴۳,۷۵۵	۸,۸۱۲,۳۳۷	۲,۶۰۵,۴۲۰	۶,۲۰۶,۹۱۷
۳,۸۸۴	-	۳,۸۸۴	۳,۱۷۰	-	۳,۱۷۰

گروه
شرکت

۳۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۶۳,۹۵۱	۵,۳۲۶,۱۳۵	مانده در ابتدای سال
۳,۲۹۵,۵۴۷	۶,۸۸۲,۷۶۵	ذخیره مالیات عملکرد
(۲,۹۲۴,۴۸۹)	(۷۱,۶۸۳)	سایر تعدیلات
(۲,۰۹۸,۸۷۴)	(۳,۳۲۴,۸۸۰)	پرداختی طی سال
۵,۳۲۶,۱۳۵	۸,۸۱۲,۳۳۷	

۳۸-۱-۱- سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد مالیات و مالیات ارزش افزوده شرکت‌های فرعی پتروشیمی فن آوران، سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین و گروه صنعتی بارز جمعاً مبلغ ۶,۷۷۹,۰۰۰ میلیون ریال مطالبه نموده که شرکت‌های مذکور ضمن احتساب ذخیره به مبلغ ۲,۷۹۴,۰۰۰ میلیون ریال در حساب‌ها، نسبت به مابقی آن اعتراض نموده اند. تعیین مبلغ قطعی بدهی مالیاتی شرکت‌ها منوط به اعلام نظر نهایی مرجع مالیاتی می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳۸-۱-۲ طبق قوانین مالیاتی، گروه در سال جاری از معافیت‌های صادرات محصولات، مناطق آزاد، مناطق کمتر توسعه یافته و ماده ۱۳۲ ق.م.م. استفاده نموده است.
۳۸-۱-۳ مالیات سال‌های قبل به مبلغ ۳۰۸,۸۶۶ میلیون ریال در صورت سود و زیان تلفیقی، مربوط به عملکرد سال‌های قبل است که در سال‌های قبل به گونه‌ای صحیح محاسبه شده بود، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.
۳۸-۲ اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

شرکت	گروه		میزان هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	میزان هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل	میزان هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تعاون
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۶,۱۷۴,۳۳۳	۷۰۸,۵۴۲	۶,۸۸۲,۷۶۵
میلیون ریال	۵,۳۳۵	۲,۶۰۵,۱۳۹	۶۹۰,۴۰۸	۲,۲۹۵,۵۴۷	۲,۲۹۵,۵۴۷
میلیون ریال	۳,۸۸۴	-	۴,۴۷۳	۹,۸۰۸	۳,۸۸۴

۳۸-۳ خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت (میلیون ریال)

نوع تشخیص	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		درآمد مسئول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال
	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	تشخیصی			
در مرحله صدور رأی هیئت بدوی	-	-	(۶,۲۳۵)	۶,۲۳۵	۲,۷۷۷	۲۱,۵۸۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
در مرحله صدور برگه قطعی	۴۰۰۰	-	(۸,۴۶۲)	۱۰,۵۷۴	۵,۸۲۲	۲۳,۲۷۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	۳,۸۸۴	-	(۳,۸۸۴)	-	۳,۸۸۴	۱۸,۹۲۵	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	-	۵,۳۳۵	-	-	۵,۳۳۵	۲۳,۷۱۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	۷,۸۸۴	۵,۳۳۵	-	-	-	۱۵,۴۰۰,۵۲۵	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
	(۴,۰۰۰)	(۳,۱۶۵)	-	-	-	۳۵,۳۳۶,۳۳۵	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
	۳,۸۸۴	۳,۱۷۰	-	-	-	۶۱,۶۰۳,۳۶۲	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	-	-	-	-	-	۱۵۵,۱۰۷,۳۷۸	۱۴۰۰/۰۲/۳۱

۳۸-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ تا ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ قطعی و تسویه شده است.
۳۸-۲ طلب مبلغ ۲,۱۶۵ میلیون ریال مربوط به سال مالی ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ می‌باشد و سال مالی ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ مبلغ ۸,۴۶۲ میلیون ریال پرداخت و تسویه شده است.
۳۸-۳ مالیات سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ با توجه به تحفیف‌های مواد ۱۴۳ و تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق.م.م. محاسبه و در دفاتر منظور شده است.

۳۹- سود سهام پرداختی

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۷,۲۹۲	۲۳۷,۲۹۲	۲,۱۵۱,۰۱۱	۲,۵۵۸,۳۶۹
۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۵۱,۳۴۵,۰۰۰	۴۴,۲۹۱,۰۷۹	۶۷,۴۱۸,۲۰۷
(۳۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۸۳۲,۸۵۷)	(۴۳,۸۸۳,۷۲۱)	(۶۶,۵۵۴,۱۰۸)
۲۳۷,۲۹۲	۷۴۹,۴۳۵	۲,۵۵۸,۳۶۹	۳,۴۲۲,۴۶۸

مانده در ابتدای سال
سود سهام مصوب
پرداخت

۳۹-۱- مانده سود سهام پرداختی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳,۰۸۰	۸۹,۴۳۵
۲۳,۲۵۲	۷۲,۴۵۴
۱۴۰,۹۶۰	۵۸۶,۵۴۶
۲۳۷,۲۹۲	۷۴۹,۴۳۵
۲,۳۲۱,۰۷۷	۲,۶۷۲,۰۳۳
۲,۵۵۸,۳۶۹	۳,۴۲۲,۴۶۸

شرکت

سال ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ به قبل

سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

سال ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

گروه

شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۹-۲- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ مبلغ ۶۳۰ ریال و در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ مبلغ ۴۰۰ ریال است.

۴۰- ذخایر

گروه		۱۴۰۰/۰۲/۳۱			یادداشت
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	مانده پایان سال	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۷,۲۰۸	۳۰۲,۶۰۰	(۱۶۲,۴۲۰)	۲۹۷,۸۱۲	۱۶۷,۲۰۸	ذخیره تضمین محصولات و صورتحساب‌ها
۱,۶۸۹,۹۱۳	۹۲۰,۲۸۵	(۷۶۹,۶۲۸)	-	۱,۶۸۹,۹۱۳	۴۰-۱ تعهدات ارزی
۱,۸۵۷,۱۲۱	۱,۲۲۲,۸۸۵	(۹۲۲,۰۴۸)	۲۹۷,۸۱۲	۱,۸۵۷,۱۲۱	

۴۰-۱- مانده مبلغ تعهدات ارزی مربوط به شرکت نفت پاسارگاد جهت رفع تعهدات ارزی اعلام شده توسط بانک مرکزی برای سال ۱۳۹۷، به مبلغ ۹۲۰,۲۸۵ میلیون ریال می‌باشد که تا کنون وضعیت پرداخت آن نهایی نشده و مورد مطالبه قرار نگرفته است.

۴۱- پیش دریافت‌ها

گروه

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۸۴,۷۰۴	۵,۵۰۱,۴۳۹	-	۵,۵۰۱,۴۳۹
۲,۰۲۸,۷۷۳	۴,۸۶۸,۲۰۰	۸۲۴,۲۷۹	۴,۰۴۳,۹۲۱
۲۷۰,۲۲۶	۳۰۶,۴۶۰	-	۳۰۶,۴۶۰
۱,۴۹۴,۹۲۷	۲,۵۷۴,۷۳۷	۱,۷۳۷	۲,۵۷۳,۰۰۰
۶,۳۷۸,۶۲۰	۱۳,۲۵۰,۸۳۶	۸۲۶,۰۱۶	۱۲,۴۲۴,۸۲۰

شرکت‌های پتروشیمی

شرکت‌های نفت و گاز

شرکت‌های چوب و کاغذ

گروه صنعتی یارز و سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک

۴۲- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه حسابداری و تجدید طبقه بندی

۴۲-۱- 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 اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۴۲-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۲/۳۱	اصلاح اشتباهات	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۶۱۰,۳۰۸	۵,۵۱۹,۳۵۲	۴۱,۱۲۹,۶۶۰
۱۱,۸۹۱,۸۱۱	(۷,۹۴۰,۴۶۱)	۳,۹۵۱,۳۵۰
۶۲,۳۴۴,۳۰۹	۱,۳۹۵,۷۵۷	۶۳,۷۴۰,۰۶۶
۵۰,۳۶۱,۰۰۶	۵۷۳,۷۸۱	۵۰,۹۳۴,۷۸۷
۹,۸۸۵,۸۲۲	۴۵۱,۵۷۱	۱۰,۳۳۷,۳۹۳
(۱۳۶,۰۵۴,۲۰۰)	(۴۰۴,۱۸۹)	(۱۳۶,۴۵۸,۳۸۹)
(۳,۷۸۳,۲۸۸)	۴۰۴,۱۸۹	(۳,۳۷۹,۰۹۹)

صورت وضعیت مالی

دارایی‌های ثابت مشهود

سرقفلی

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

صورت سود و زیان

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سایر هزینه‌ها

۴۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۷۵۷,۸۷۸	۱۵۵,۱۰۷,۳۷۸	۶۰,۸۷۸,۰۳۹	۱۹۳,۴۷۹,۰۴۰
سود خالص			
تعدیلات:			
۳,۸۸۴	۵,۳۳۵	۳,۲۹۵,۵۴۷	۶,۸۸۲,۷۶۵
هزینه مالیات بر درآمد			
۱,۴۶۸,۷۲۴	۲,۴۶۹,۳۶۸	۵,۵۶۳,۴۸۹	۱۰,۹۶۸,۶۴۶
هزینه‌های مالی			
(۲۵۲,۸۲۵)	(۳۰۲,۹۱۸)	(۴,۰۷۹,۵۴۱)	(۳,۴۷۵,۶۴۵)
(سود) حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی			
-	-	(۱۹۰,۱۱۳)	-
(سود) ناشی از سایر درآمدهای غیرعملیاتی			
-	-	-	۱۴,۶۱۳,۸۰۹
سود (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها			
-	-	۵۲,۵۸۵	۸۱,۵۲۷,۷۰۸
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته			
-	-	(۱۲۸,۳۴۲)	(۲۲۲,۳۱۸)
(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود			
۶,۲۴۱	۱۴,۸۲۲	۹۸۶,۲۸۹	۱,۵۹۷,۸۸۱
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان			
-	-	(۴۱۱,۱۳۰)	(۵۱۶,۱۶۱)
سود حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی			
۱۵,۳۷۲	۲۹,۶۶۰	۳,۰۸۰,۶۰۲	۴,۳۴۹,۶۷۶
استهلاک دارایی های غیر جاری			
۱,۲۴۱,۳۹۶	۳,۲۱۵,۴۶۷	۸,۱۶۹,۳۸۶	۱۱۵,۶۲۶,۳۶۱
تغییرات در سرمایه در گردش :			
(۲۰,۸۱۱,۳۷۶)	(۱۰۲,۲۶۲,۸۱۴)	(۹,۹۶۴,۲۳۵)	(۲۱۸,۱۷۶,۰۵۹)
افزایش دریافتی‌های عملیاتی			
-	-	(۹,۶۵۱,۹۵۳)	(۲۶,۱۳۲,۳۶۴)
افزایش موجودی کالا			
(۱,۷۵۹)	(۱۹,۱۶۶)	(۸۹۳,۳۷۰)	(۱۱,۰۷۰,۸۶۹)
افزایش پیش پرداخت‌های عملیاتی			
(۴۸,۳۱۶)	(۶,۱۷۹,۳۷۲)	۱۳,۸۱۷,۵۲۱	۱۹,۲۵۶,۹۴۰
کاهش (افزایش) پرداختی‌های عملیاتی			
-	-	(۱۲۱,۲۱۳)	۶,۸۳۰,۹۸۲
کاهش (افزایش) پیش دریافت های عملیاتی			
(۱۳۹,۶۶۰)	۶۳۱,۸۷۵	۴۲۱,۷۰۱	(۱۸,۸۹۷,۴۳۲)
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
۲۱,۰۰۰	-	۲۲۴,۶۱۰	(۷۶۵,۸۳۹)
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها			
(۲۰,۹۸۰,۱۱۱)	(۱۰۷,۸۲۹,۴۷۷)	(۶,۱۶۶,۹۳۸)	(۲۴۸,۹۵۴,۶۴۱)
۴۱,۰۱۹,۱۶۳	۵۰,۴۹۳,۱۶۸	۶۲,۸۸۰,۴۸۷	۶۰,۱۵۰,۷۶۰

نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۲۴,۳۴۶	۷۰۶,۶۸۹	-	-
مشارکت در افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران			
-	-	۵,۹۲۸,۴۰۵	۱۰,۳۷۲,۴۳۴
افزایش دارایی های ثابت در قبال تسهیلات			
-	۵۶۷,۸۶۶	-	-
پرداخت ثمن خرید ساختمان از مطالبات سود سهام و واگذاری سهام			
-	۹۰۲,۵۷۲	-	۹۰۲,۵۷۴
دریافت املاک در قبال واگذاری پالایش نفت آنها			
-	۴۹۷,۶۷۱	-	-
خرید سهام از محل مطالبات هلدینگ سلولزی			
-	۴۴۹,۱۴۲	-	۴۴۹,۱۴۲
بخش غیرنقدی خرید سهام ماشین سازی			
۱,۵۴۰,۶۹۱	۶۹,۳۲۱	۱,۵۴۰,۶۹۱	-
تامین تسویه سود سهام پرداختی از محل حساب های فی ما بین و انتقال سهام			
۶,۶۵۲	-	-	-
تامین مطالبه اجاره از محل حسابهای فی مابین			
۲,۶۷۱,۶۸۹	۳,۱۹۳,۲۶۳	۷,۴۶۹,۰۹۶	۱۱,۷۲۵,۱۵۰

۴۴- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۴۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۴۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینتعمان از طریق بهینه سازی 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 ابتدای سال ۱۳۹۹ 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.

۴۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه در پایان سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱۱۳,۴۰۳,۶۹۷	۱۹۷,۳۶۸,۲۷۸	موجودی نقد
(۱۵,۱۲۰,۳۳۱)	(۲۸,۱۶۱,۱۶۱)	خالص بدهی
۹۸,۲۸۳,۳۶۶	۱۶۹,۲۰۷,۱۱۷	حقوق مالکانه
۱۷۴,۷۹۸,۸۷۵	۳۵۶,۲۴۸,۷۵۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۵۶٪	۴۷٪	

نسبت اهرمی مناسب برای شرکت ۶۰٪ می‌باشد که در سال‌های شش ماه به دلیل عدم تسویه سود سهام این نسبت افزایش می‌یابد.

۴۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت با رصد بازارهای داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌نماید. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز، ریسک نوسانات نرخ بهره و ریسک سایر قیمت‌ها) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند و حداقل به صورت شش ماه یکبار به هیئت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل نمودن اثرات این ریسک‌ها از طریق برنامه‌های بعدی مدیریت ریسک است. رعایت سیاست‌ها و محدوده‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۴۵-۳- ریسک بازار

موارد زیر از عمده ریسک‌های تجاری در فروش محصولات تولیدی و تامین مواد اولیه شرکت‌های فرعی می‌باشد:
- تاخیر در صدور مجوز افزایش نرخ فروش از سازمان حمایت متناسب با افزایش قیمت نهاده‌های تولید
- امکان کاهش حاشیه سود عملیات تولید با توجه به افزایش قیمت نهاده‌های 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

۴۵-۴- ریسک نرخ ارز

با توجه به تامین مواد اولیه و همچنین صادرات بخش قابل توجهی از محصولات شرکت‌های فرعی، شرکت در معرض ریسک نرخ واحد پول دلار، یورو و درهم قرار دارد و از جمله تاثیرات این ریسک کاهش می‌توان به موارد زیر اشاره نمود:
- کاهش مبلغ فروش: با توجه به عرضه عمده محصولات داخلی این گروه در بورس کالا و متاثر بودن نرخ بورس کالای محصولات از نرخ سامانه نیما و همچنین صادرات ارزی قابل توجه گروه، مبلغ فروش رابطه مستقیم با نرخ ارز داشته و کاهش نرخ ارز منجر به کاهش فروش گروه خواهد شد.
- کاهش مبلغ بهای تمام شده تولید: با عنایت به محاسبه نرخ خوراک کلیه واحدهای پتروشیمی و پالایشی با مبنای نرخ ارز نیما و همچنین سهم بیش از ۷۵ درصدی خوراک در بهای تمام شده تولید، کاهش نرخ ارز موجب کاهش بهای تمام شده تولید خواهد شد.
- کاهش سود عملیاتی: با توجه میزان تاثیرپذیری فروش و بهای تمام شده از نرخ ارز، کاهش نرخ ارز منجر به کاهش حاشیه سود عملیاتی شرکت می‌گردد.
- با توجه به تسهیلات ۱۳۴ میلیون یورویی گروه صنعتی بارز و تسهیلات ۴.۵ میلیارد یورویی شرکت وابسته نفت ستاره خلیج فارس، کاهش نرخ ارز موجب کاهش مستقیم تسهیلات پرداختنی و هزینه‌های مالی، استهلاک و افزایش سود دو شرکت خواهد شد.
با توجه به اهمیت بالای موضوع فوق، به منظور مدیریت مناسب ریسک نرخ ارز در جلسات بررسی عملکرد به صورت سال‌ای مورد پایش و گزارشگری قرار می‌گیرد.

۴۵-۵- سایر ریسک‌های قیمت

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت بطور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۴۵-۶- 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. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی 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.

۴۵-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
۱,۱۵۳,۱۶۳	۰	۱۰۰,۸۷۹	۱,۲۵۴,۰۴۲
۰	۳,۱۷۰	۰	۳,۱۷۰
۰	۷۴۹,۴۳۵	۰	۷۴۹,۴۳۵
۰	۲۷,۲۷۵,۷۱۹	۲۷,۲۷۵,۷۱۹	۲۷,۲۷۵,۷۱۹
۱,۱۵۳,۱۶۳	۷۵۲,۶۰۵	۲۷,۳۷۶,۵۹۸	۲۹,۲۸۲,۳۶۶

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
مالیات پرداختنی
سود سهام پرداختنی
تسهیلات مالی

۴۵-۸- 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 قیمتتها شروع شده و پیش بینی می گردد در شش ماهه دوم سال جاری در برخی حوزه ها قیمتتها تا حدودی افزایش یابند.

۴۵-۹- مدیریت ریسک تحریم های بین المللی

- عملیات ارزی گروه (دریافت و پرداخت) در خصوص فروش های صادراتی به دلیل تنگنای ناشی از تحریم ها از طریق شرکت های صرافی انجام شده است. مضافاً به دلیل نداشتن حساب جاری ارزی نزد بانک های خارجی از طرف شرکت و عدم امکان انتقال ارز از طریق سیستم بانکی، دریافت و پرداخت های ارزی (شامل دریافت وجوه حاصل از فروش های صادراتی و مطالبات ارزی شرکت و پرداخت های ناشی از خریدهای خارجی و نیز انتقال و یا تبدیل به وجوه ارزی بنا به درخواست شرکت) از طریق صرافی ها انجام گردیده و برای کاهش مخاطرات در این خصوص کلیه عملیات ارزی شرکت های پتروشیمی فن آوران، پتروشیمی آبادان، پتروشیمی خراسان، پتروشیمی غدیر، پتروشیمی فارابی، شیمی بافت و گرین ایران با توجه به شمولیت در گروه پتروشیمی ها در سامانه نیما و با نرخ ابلغی روزانه بانک مرکزی و تماماً از طریق صرافی های بانک ها (عمدتاً صرافی رفاه) انجام شده است. همچنین فروش ارز شرکت های نفت ایرانول و نفت پاسارگاد نیز از طریق سامانه نیما و به بالاترین نرخ های مزایده فروش ارز به صرافی ها واگذار شده است. لازم به توضیح اینکه واگذاری ارز به صرافی ها پس از واریز وجه ریالی روز انجام شده و رفع تعهد ارزی گروه تاپیکو براساس تعهد ارزی مصوب شرکت ملی صنایع پتروشیمی برای سال ۱۳۹۹، ۱۳۴ درصد تعهد ارزی (برنامه مصوب) بوده است. همچنین در شرکت نفت ایرانول بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم های اعمال شده در سال های اخیر، فروش های صادراتی و خرید های خارجی بدون تشریفات معمول مشتمل بر انجام معاملات خارجی از طریق اعتبارات اسنادی انجام پذیرفته است. لذا برای مدیریت ریسک اعتباری مرتبط با این گونه معاملات حداکثر دقت و کنترل در انتخاب اشخاص شرکت های خارجی طرف معامله و تعیین قیمتتهای منصفانه معاملاتی صورت گرفته است. همچنین از یک طرف فروش صادراتی به صورت نقدی و پرداخت مابه ازای فعالیت های خارجی پس از رویت کالا در گمرکات داخلی انجام شده است و از طرف دیگر سفارش گذاری و تأمین خریدهای خارجی حداقل شش ماه قبل از برنامه تولید صورت گرفته است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۴۶-۱- شرکت فاقد دارایی‌ها و بدهی‌های بولی ارزی می‌باشد. دارایی‌ها و بدهی‌های بولی ارزی و تعهدات ارزی گروه در پایان دوره به شرح زیر است:

دلار استرالیا	دینار	لیبر	پوند	ین	یون کوه	یوان	درهم امارات	یورو	دلار	یادداشت
-	۲۰۸,۰۰۰	۷۴۸	۴۰	۱,۶۲۸	-	۴۱,۴۳۵	۲۵,۸۷۶,۷۲۹	۵۴۹,۸۷۷	۱۷,۰۸۷,۰۹۵	۲۴
۲۵,۰۹۹	-	-	-	-	-	۲,۷۸۲,۵۱۲	۳۷۱,۳۸۸,۰۴۵	۱۸,۰۳۹,۸۷۲	۱۶,۵۳۸,۱۰۷	۱۹
۲۵,۰۹۹	۲۰۸,۰۰۰	۷۴۸	۴۰	۱,۶۲۸	-	۲,۸۲۳,۹۲۷	۳۹۷,۱۶۴,۷۷۴	۱۸,۵۸۹,۷۴۹	۳۳,۶۱۵,۲۰۲	
۱۱۲,۳۲۹	-	(۸۷,۱۵۳)	(۱۰,۸۲۰)	(۳۰,۹۶۹)	(۸۲۴,۳۶۱,۹۱۲)	-	(۳۰,۳۶۸,۲۰۱)	(۸,۳۲۰,۹۲۳)	(۱۸,۰۴۸,۴۸۱)	۲۵
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۹۵۸,۳۵۴)	-	۲۶
۱۱۲,۳۲۹	-	(۸۷,۱۵۳)	(۱۰,۸۲۰)	(۳۰,۹۶۹)	(۸۲۴,۳۶۱,۹۱۲)	-	(۳۰,۳۶۸,۲۰۱)	(۱۱۷,۸۵۱,۱۷۶)	(۱۸,۰۴۸,۴۸۱)	
(۸۷,۱۳۰)	۲۰۸,۰۰۰	(۸۶,۴۰۵)	(۱۰,۷۸۰)	(۳۹,۳۲۱)	(۸۲۴,۳۶۱,۹۱۲)	۲,۸۲۳,۹۲۷	۳۷۶,۸۱۶,۴۷۳	(۹۹,۳۶۱,۴۳۷)	۱۵,۱۲۶,۷۲۱	
(۱۶,۶۳۱)	-	(۳,۱۱۶)	(۴۱۰)	(۵۶)	(۸۴,۱۴۸)	۹۰,۵۸۲	۲۱,۱۷۸,۴۰۵	(۳۴,۷۳۴,۴۸۴)	۳,۰۹۳,۱۵۶	
(۸۷,۱۳۰)	۲۰۸,۰۰۰	(۸۶,۴۰۵)	(۱۰,۷۸۰)	(۳۹,۳۲۱)	(۸۲۴,۳۶۱,۹۱۲)	۱,۳۲۱,۷۰۷	۹۳,۹۵۱,۴۷۶	(۹۶,۹۸۹,۵۵۴)	۳۲,۷۶۷,۴۸۸	
(۸۰,۰۰۰)	۲۴	۱۸	(۱,۶۳۴)	۲	(۸۴,۱۴۸)	۲۳,۲۷۷	۳,۵۶۸,۰۴۲	(۱۴,۷۳۴,۱۲۰)	۵,۸۲۸,۸۸۸	

۴۶-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌های دوره به شرح زیر است:

گروه		
یوان	درهم امارات	دلار
-	۵۳۵,۸۱۴,۳۱۱	۴۷۲,۶۳۴
(۴۱,۴۸۲,۸۲۳)	(۳۹۹,۳۰۰,۴۸۱)	(۵۳,۲۵۰,۸۹۰)
		(۷۶,۴۵۸,۴۳۳)

فروش محصول و ارائه خدمات

خرید مواد اولیه

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

مبالغ - میلیون ریال

تفصیلات	فروش کالا	پرواضحت علی الحساب	تبدیل ارز به ریال	دریافت علی الحساب	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح
اعطایی اذری واقعی	۲۶۲	-	-	۶۶۴,۹۰۱	۴,۵۱۸,۵۴۴	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	شرکت های اصلی و نهایی
-	۲۶۲	-	-	۶۶۴,۹۰۱	۴,۵۱۸,۵۴۴		جمع	
-	۲۱,۶۶۹	-	-	-	-	سهامدار و عضو هیئت مدیره	نفت ستاره خلیج فارس	
-	۷۰,۷۶۱	-	-	-	۲,۷۸۳,۳۲۱	سهامدار و عضو هیئت مدیره	پتروشیمی شازند	
-	۱۶۲	-	-	-	-	سهامدار و عضو هیئت مدیره	پتروشیمی ایلام	
-	۷,۷۸۹	-	-	-	-	سهامدار و عضو هیئت مدیره	پتروشیمی نوری (نوروزیه)	
-	۳۳۰	-	-	-	-	سهامدار و عضو هیئت مدیره	پتروشیمی مرجان	
-	۱۰,۱۰۴	-	-	-	۷۶۷,۲۸۳	سهامدار و عضو هیئت مدیره	پتروشیمی مارون	
-	۱,۱۹۱,۱۶۹	-	-	-	-	سهامدار و عضو هیئت مدیره	ایران یاسا تانر و زابز	
۲۸۳,۷۶۵	۸۵۳,۹۰۹	-	-	-	-	سهامدار و عضو هیئت مدیره	صنایع لاستیک یزد	شرکت های وابسته
-	۱۵۲,۵۰۱	-	-	-	۴۴,۳۲۳	سهامدار و عضو هیئت مدیره	کارتن ایران	
-	۶,۶۸۴	-	-	-	-	سهامدار و عضو هیئت مدیره	پتروشیمی مروارید	
-	۲,۴۴۷	-	-	-	۴,۱۳۳	سهامدار و عضو هیئت مدیره	مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	
-	-	-	-	-	۹۵۱,۱۴۴	سهامدار و عضو هیئت مدیره	کربن سیمرغ	
-	-	-	-	-	۸,۷۶۷	سهامدار و عضو هیئت مدیره	نیروکلر	
-	۲۳,۴۰۲	-	-	-	-	سهامدار و عضو هیئت مدیره	پتروشیمی خاکی	
-	-	-	-	-	۱۲	سهامدار و عضو هیئت مدیره	پتروشیمی تبریز	
۲۸۳,۷۶۵	۲,۳۵۱,۵۳۷	-	-	-	۴,۵۶۸,۹۸۳	جمع		
-	-	-	-	-	۲,۷۱۴	تحت کنترل مشترک	خدمات مدیریت صبا تامین	
-	۶۹,۳۲۲	-	-	-	-	تحت کنترل مشترک	سرمایه گذاری صبا تامین	شرکت های همگروه
-	۶۹	-	-	-	۴۳,۲۹۷	تحت کنترل مشترک	آرگازاری صبا تامین	
۲۸۳,۷۶۵	۲,۴۲۱,۱۸۰	-	-	۶۶۴,۹۰۱	۸,۶۶۶,۸۴۸	جمع نقل به صفحه بعد		

۲۷-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته



گروه خدمات مالی و بیمه‌های عمر
ZABICO
گروه خدمات مالی و بیمه‌های عمر

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۳۱

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	دریافت علی‌الحساب	تبدیل ارز به ریال	پرداخت علی‌الحساب	فروش کالا	تفصیلات املاکی ایرانی
شرکت های همگروه	صنایع چوب اسلام	تحت کنترل مشتری	۸,۶۶۶,۸۴۸	۶۶۴,۹۰۱	-	-	۲,۴۳۱,۱۸۰	۲۸۳,۷۶۵
	تامین سرمایه امین	تحت کنترل مشتری	-	۱۰,۵۷	-	-	۱۳	-
	کارگزاری بیمه تامین آینده	تحت کنترل مشتری	۱,۵۰۰	-	-	-	-	-
	موسسه املاک و مستغلات تامین آتیانه	تحت کنترل مشتری	-	-	-	-	۲۵	-
	خدمات گستر راه پردیس	تحت کنترل مشتری	-	-	-	-	۳۵	-
	صرافی رفاه	تحت کنترل مشتری	-	-	-	-	۶۱۳	-
	بین المللی بازرسی کالای تجاری	تحت کنترل مشتری	۸,۵۹۰,۹۱۸	-	-	-	-	-
	شرکت بازرسی کالای IGI	تحت کنترل مشتری	۱,۲۶۹	-	-	-	-	-
	هاگرو اینترنشنال	تحت کنترل مشتری	۴۶,۰۱۷	-	-	-	-	-
	پشم شیشه ایران	تحت کنترل مشتری	۱۱,۵۳۸	-	۱,۳۹۶,۴۰۰	-	-	-
	معدنی املاح ایران	تحت کنترل مشتری	-	-	-	-	۶,۸۸۶	-
	گشت و صنعت داهوری ارس دام آتام	تحت کنترل مشتری	-	-	-	-	۴,۸۷۱	-
	مس شهید باهنر	تحت کنترل مشتری	-	-	-	-	۱۸۳	-
	خدمات مسافرتی تامین	تحت کنترل مشتری	۳,۳۸۱	-	-	-	-	-
	گلر پارس	تحت کنترل مشتری	-	-	-	۴,۳۹۹	-	-
	گروه سیمان تامین	تحت کنترل مشتری	-	-	-	-	۷۱,۰۳۷	-
سایبر	تحت کنترل مشتری	-	-	-	-	۱۵,۱۹۱	-	
کاشی و سرامیک سعدی	تحت کنترل مشتری	۶,۳۷۴	-	-	-	۴۵,۹۴۵	-	
لوازم خانگی پارس	تحت کنترل مشتری	-	-	-	-	۶۹۷	-	
خاک چینی ایران	تحت کنترل مشتری	-	-	-	-	۲,۴۱۴	-	
آلق انرژی طوس	تحت کنترل مشتری	۱۱,۷۵۷	-	-	-	۴,۳۰۵	-	
آلق تامین انرژی پارس	تحت کنترل مشتری	-	-	-	-	-	-	
جمع	جمع	-	۸,۱۷۶,۰۰۷	۱۰,۵۷	۹,۹۸۷,۳۱۸	۱۰,۸۵۸۰	۲۳۱,۸۹۹	۲۸۳,۷۶۵
جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل به صفحه بعد	-	۱۶,۷۸۶,۸۴۴	۶۶۵,۹۵۸	۹,۹۸۷,۳۱۸	۱۰,۸۵۸۰	۲۵۷۳,۶۸۸	۲۸۳,۷۶۵

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

تفصیلات اعطای اجزای	کلاس	فروش کالا	پرداخت علی‌الحساب	تبدیل ارز به ریال	دریافت علی‌الحساب	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح
۷۸۳,۷۶۵	۲۵۷۳,۶۸۸	۱۰۸,۵۸۰	۹,۸۸۷,۳۱۸	۶۶۵,۹۵۸	۱۶,۷۹۶,۸۴۴	۷۸۰	عضو هیئت مدیره مشترک	انجمن صنفی کارفرمایان صنعت پتروشیمی	
-	-	-	-	-	-	۲,۱۶۰,۳۳۳	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی فخر	
-	۵۸۶	-	-	-	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی کاروان	
-	۵۰۶,۳۴۱	-	-	-	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی پندار امام	
-	۹,۰۷۵,۴۷۱	-	-	-	-	۵۱۷,۹۳۸	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی شهید تندگویان	
-	۳,۱۳۴,۴۰۷	-	-	-	-	۴۱	عضو هیئت مدیره مشترک	چوب و کاغذ مازندران	
-	-	۳,۸۰۷	-	-	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی اروند	
-	-	-	-	-	-	۲,۴۳۱,۷۷۹	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی اروند	
-	-	-	-	-	-	۴,۲۱۷,۳۳۴	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی کاروان	
-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۹	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی شیراز	
-	-	-	-	-	-	۲,۴۱۰	عضو هیئت مدیره مشترک	بیمه البرز	
-	-	-	-	-	-	۱۸,۰۵۷,۵۲۸	عضو هیئت مدیره مشترک	سازمان منطقه ویژه اقتصادی	سایر اشخاص وابسته
-	۹,۹۴۴	-	-	-	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	لاستیک البرز	
-	۱۴,۷۵۸	-	-	-	-	۲,۳۳۱,۹۹۸	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی امیرکبیر	
-	۲۶,۹۱۷	-	-	-	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	پالایش نفت اصفهان	
-	-	-	-	-	-	۲۵۲,۳۶۰	عضو هیئت مدیره مشترک	عملیات غیر صنعتی	
-	۱۲۰,۴۷۰	-	-	-	-	۱۶,۶۳۹	عضو هیئت مدیره مشترک	سهامی ذوب آهن اصفهان	
-	-	-	-	-	-	۲۳۰,۹۲۰	عضو هیئت مدیره مشترک	فولاد مبارکه اصفهان	
-	۶,۲۱۰	-	-	-	-	۲,۳۳۶,۵۳۳	عضو هیئت مدیره مشترک	پالایش نفت بندر عباس	
-	۱۰,۷۶۳	-	-	-	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	
-	۱۰,۴۹۲	-	-	-	-	۵,۲۵۹	عضو هیئت مدیره مشترک	سایر	
-	۱۲,۹۰۴,۱۵۹	۳,۸۰۷	-	-	-	۲۲,۴۶۳,۶۷۱	جمع	جمع	
۷۸۳,۷۶۵	۱۵,۴۷۷,۸۴۷	۱۱۳,۳۸۷	۹,۹۸۷,۳۱۸	۶۶۵,۹۵۸	۴۹,۳۶۰,۵۱۵	-	جمع کل	جمع کل	

نشرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پیش دریافت‌ها	برداشتی‌های تجاری	سایر برداشتی‌ها	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت همی نفت کنترل مشتری	هاگو اینترنیشنال کارگزاری پاهنیر	۱,۱۵۵,۴۳۳	۲۳,۳۱۰	(۴۸۷,۲۹۲)	-	-	۶۹۰,۴۵۱	-	۲۶۳,۵۱۹	-
	پتروشیمی خارون	۱۵,۳۶۹,۲۴۶	-	-	(۵۴۷,۲۹۸)	-	۴۵,۰۰۸	-	-	-
	پتروشیمی خارک	۷,۳۳۹,۴۰۱	۷,۳۵۳	-	(۳,۰۸۴)	-	-	-	۴,۹۱۵,۸۵۴	-
	پتروشیمی شانژد	۴,۹۷۶,۳۶۶	۲۶	(۵۱,۳۱۳)	(۳۲۸,۳۰۹)	-	-	-	۲,۷۳۷,۷۶۰	-
	پتروشیمی چم	۱۵,۱۰۳,۸۷۴	۲,۶۶۸	(۴۲۹)	(۷۷۸,۳۳۳)	-	-	-	۸۲۱,۴۴۳	-
	پتروشیمی توری (پروژه)	۱۹,۶۴۴,۲۹۲	-	-	-	-	-	-	۵,۵۹۸,۱۲۷	-
	پتروشیمی مروارید	۲,۴۳۰,۹۳۲	-	-	-	-	-	-	۴,۷۸۰,۱۰۰	-
	نفت ستاره خلیج فارس	۷,۵۴۹,۴۱۵	۲,۶۸۷,۹۳۱	-	-	-	-	-	۱,۵۵۸,۳۷۷	-
	ایران باسا	۳۸۱,۲۹۶	-	(۱۵,۷۱۴)	-	-	-	-	۱۲۵,۸۴۱	-
	نیرو کر	۳۹۷,۸۶۸	۱,۱۰۴	-	-	-	-	-	-	-
	صنایع لاستیک بورد	۸۵۷,۳۱۴	۳۲,۹۴۹	(۷,۹۵۳)	-	-	-	-	۲,۵۰۱,۱۴	-
	پتروشیمی نوین	-	۱۹,۷۹۶	-	-	-	-	-	۳۲,۹۴۹	-
	چوب و کاغذ مارنیران	۴	۱۷,۷۴۵	(۳۴,۷۰۹)	-	-	-	-	۸۳۹	-
	پتروشیمی مرجان	۴۵۱	-	(۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	۳۴,۹۲۶	-
	گوبین سمنرخ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	لاستیک الوز	۷,۳۲۵	-	(۵,۹۱۳)	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۲۳۳,۷۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری صدر تامین	۴,۶۶۲,۷۵۴	-	-	-	(۳۲,۳۴۸)	-	-	-	-
	مدیریت توسعه انرژی تامین	۷۴۷	-	-	-	(۱,۳۳۱)	-	-	-	-
	پتروشیمی تبریز	۱,۱۵۵	-	-	-	(۷۱)	-	-	-	-
	کارگزاری میا تامین	۴,۹۸۱	۲۳,۸۱۲	-	-	-	-	-	۲۸,۷۹۳	-
	خدمات مدیریت میا تامین	-	-	-	-	(۵۰۰)	-	-	-	-
	پتروشیمی فجر	-	-	-	-	(۵۰۰)	-	-	-	-
	پتروشیمی کارون	-	-	-	-	(۵۱,۹۱۱)	-	-	-	-
	پتروشیمی اروان	-	-	-	-	(۲۶۸,۷۲۹)	-	-	-	-
	پتروشیمی بندرامام	-	-	-	-	(۳۳,۸۹۸)	-	-	-	-
	جمع نقل به صفحه بعد	۲,۱۳۰,۳۳۶	۲,۸۵۰,۷۰۱	(۷۷۴,۱۳۳)	(۳,۴۰۸,۷۳۸)	(۹۴,۶۲۳)	۸۳,۶۶۱,۹۲	(۸۴,۸۷۶)	۲۷,۶۶۵,۳۵۵	(۹۶,۹۸۳)

مبالغ به میلیون ریال

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی قائین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

مابده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه (ادامه)

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سایر پرداختی‌ها	سایر دریافتی‌ها	پیش دریافت‌ها	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	دریافتی‌های تجاری	نام اشخاص وابسته	شرح
خاص	طلب	خاص	طلب								
بدهی		بدهی									
(۹۶۱,۹۸۳)	۲۷,۶۵۵,۳۵۵	(۸۴۴,۸۷۴)	۸۳,۶۶۱,۹۹۲	(۹۲,۶۳۳)	(۲,۴۰۸,۷۲۸)	(۷۷۴,۱۳۳)	۲,۸۶۰,۷۰۱	۸۴,۳۳۳,۹۹۰	۹۰۰,۶۷۵	پتروشیمی تندگوگان	جمع نقل از صفحه قبل
-	۱۵۲,۳۱۳	-	۸۹۹,۴۸۱	(۱,۱۸۴)	-	-	-	۱۸۱,۰۸۵	۵,۱۳۰	پوتنزا	
-	۲۰,۵۵۰,۷۰۰	-	۱۸۱,۰۸۵	-	-	-	-	۱۸۱,۰۸۵	۵,۱۳۰	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
-	-	-	۱,۶۸۶	(۳,۵۳۴)	-	-	-	۲,۹۴۸	۲,۹۴۸	چوب اسام	
-	۶۵,۳۱۴	-	۱۰,۵۵۲	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی کرمانشاه	
-	۳,۳۳۶	-	۸,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	عملیات غیر منتهی	اشخاص وابسته
-	۱,۴۵۷	(۳۸,۹۳۹)	-	(۳۸,۹۳۹)	-	-	-	-	-	سازمان منطقه ویژه اقتصادی	
(۱,۶۴۴,۷۷۴)	-	(۲۰۹,۹۸۱۰)	-	(۱۵۸,۳۰۶)	(۳,۷۵۱,۵۰۴)	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع عمومی قائین	
-	-	-	۵۶,۷۳۰	-	-	-	۵۶,۷۳۰	-	-	تجاری آینده داران مبین پاسارگاد	
-	-	(۷۹)	-	(۷۹)	-	-	-	-	-	کارکن البرز	
-	۱۳,۶۹۶	-	۲۷,۰۷۵	-	-	-	-	۲۷,۰۷۵	-	کارکن ایران	
-	۲۱,۰۴۳	-	۱۳,۱۵۶	-	-	-	-	۱۳,۱۵۶	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	
(۱۵۴,۰۹۴)	-	-	۶۸,۳۶۸	-	-	-	۹۰۹	۶۷,۴۵۹	-	گوب آهن اصفهان	
-	۲۸,۳۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر	سهامداران جاری
-	۲,۱۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	صرافی رطاه	
-	۱۹۹,۴۸۰	-	۷,۰۹۹,۴۸۰	-	-	-	۱۳۷,۵۱۶	۶,۹۶۱,۹۶۴	-	پتروشیمی امیرکبیر	نمود قابل ملاحظه
(۶۰,۷۶۵)	-	(۷۳۹,۱۳۷)	-	(۴۶۱,۴۳۷)	(۴۶۴,۶۶۴)	(۳۶,۹۹۳)	۳۲	۱۳,۹۳۴	-	صندوق بازنشستگی کشوری	
(۱۰,۹۱۵,۸۱۰)	-	(۳۳,۳۶۶)	-	(۳۳,۳۶۶)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
(۱۷۲,۱۵۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر	
(۵۲,۸۰۰)	-	-	۶۶,۶۶۰	(۳۷,۹۷۷)	(۱۳۴,۶۹۵)	-	۲۱۵,۲۷۲	۱۳,۸۶۰	-	شرکت سرمایه گذاری قائین اجتماعی	مدیران اصلی واحد تجاری
-	۱۶,۳۹۹	(۱,۶۹۰,۶۰۹)	-	(۶۰۱,۲۳۳)	(۱,۱۰۳,۴۱۷)	-	۵,۶۳۱	۸,۴۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری صبا قائین	
-	-	-	۲۳,۰۰۹	-	-	-	۲۳,۰۰۹	-	-	جمع کل	
(۳,۱۳۸,۱۵۳)	۷۸,۴۸۵,۱۱۰	(۶,۲۵۶,۷۹۴)	۹۲,۳۱۵,۳۴۴	(۱,۳۳۰,۶۶۷)	(۶,۸۶۳,۰۰۷)	(۸۰۱,۱۱۶)	۲,۴۱۴,۵۲۴	۹۱,۴۳۸,۷۶۶	-		

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تانمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۳-۴۷- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پایانست‌های تانمین	پایانست‌های تانمین	خرید و خدمات	فروش سهام	دریافت علی‌الحساب	اجاره بها و رهن	پروانگت اصل و طرح تسهیلات	تضمین درانسی
شرکت های گروه	شرکت‌های فرعی	گروه صنعت سلولزی تانمین گستر نون	شرکت فرعی	-	۳۳۰,۴۴۴	۳۱۲,۸۶۷			۲,۶۶۶,۱۵۸	۲,۷۱۷		
		پتروشیمی آرادان	شرکت فرعی	-	۱۱۷,۶۵۱					۱۴,۹۷۹		
		سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	شرکت فرعی	-	۱,۳۱۷,۴۸۹						۵۲,۰۳۳	
شرکت های گروه	شرکت‌های فرعی	ماشین سازی پارس	شرکت فرعی	-								
		پتروشیمی غیر	شرکت فرعی	-			۳۰۰,۰۰۰					
		گروه صنعتی بارز	شرکت فرعی	-								
شرکت اصلی و نهایی	شرکت اصلی و نهایی	پتروسیتا	شرکت فرعی	-	۷۶,۹۱۵							
		چوب و کاغذ ایران	شرکت فرعی	-	۱,۱۴۶,۰۸۲							
		شرکت سرمایه گذاری تانمین اجتماعی	سهامدار اصلی	✓		۴,۰۵۱,۶۴۸						
سایر اشخاص وابسته	شرکت وابسته	سرمایه گذاری صبا تانمین	مقره هیئت مدیره مشترک	✓				۶۹,۳۳۲				
		گازهای صبا تانمین	عضو هیئت مدیره مشترک	✓			۱۱,۴۰۱					
		بانک رفاه	همگروه	-								
		جمع کل		-	۲,۹۸۸,۱۸۱	۴,۶۷۵,۸۱۶	۶۹,۳۳۲	۲,۶۶۶,۱۵۸	۶۹,۷۲۹	۱,۱۴۸,۴۰۰	۷,۱۹۷,۵۳۵	

۳-۴۷- تسهیلات دریافتی از بانک رفاه با نرخ ۱۸ درصد بدون سپرده استودی و وثیقه آن چک شرکت با ظهر نویسی شرکت سرمایه گذاری تانمین اجتماعی می باشد.



گروه صنعتی پتروشیمی نفت و گاز و پتروشیمی تامین سرمایه ایران
TAPICO
TAPICO Investment Management Co.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

مانده حساب‌های بهای انحصاری وابسته شرکت

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		پرداختی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام اشخاص وابسته	شرح	سایر حساب‌های بهای انحصاری وابسته شرکت
خالص	طلب	خالص	طلب						
-	۵,۶۶۲,۹۵۶	-	۱۵,۳۶۴,۹۴۶			۱۵,۳۶۴,۹۴۶	پتروشیمی مازون	شرکت‌های وابسته	سایر اشخاص وابسته
-	۱,۸۴۱,۳۹۷	-	۴,۹۷۴,۷۹۹			۴,۹۷۴,۷۹۹	پتروشیمی شازند		
-	۲,۷۳۴,۱۶۴	-	۵,۷۹۶,۳۴۴			۵,۷۹۶,۳۴۴	پتروشیمی خارک		
-	۵,۵۷۲,۷۴۹	-	۱۵,۰۹۲,۸۴۲			۱۵,۰۹۲,۸۴۲	پتروشیمی جم		
-	۴,۷۷۰,۱۰۰	-	۱۹,۶۴۳,۵۰۰			۱۹,۶۴۳,۵۰۰	پتروشیمی لوری (پرزویه)		
-	-	-	۴,۶۶۲,۷۵۴			۴,۶۶۲,۷۵۴	سرمایه گذاری صدر تامین		
-	۱,۸۵۸,۳۷۷	-	۲,۳۷۱,۵۴۶			۲,۳۷۱,۵۴۶	پتروشیمی مروارید		
-	۷۹۲,۷۸۳	-	۷۸۴,۳۱۹			۷۸۴,۳۱۹	صنایع لاستیک بزد		
-	۲,۴۴۷,۹۰۷	-	۱۰,۱۸۵,۱۰۵			۷,۳۹۸,۱۷۴	نفت ستاره خلیج فارس		
-	۲۸,۷۰۸	-	۳۹۲,۴۸۶			۳۹۲,۴۸۶	نیرو گلر		
-	-	-	۱,۱۵۵			۱,۱۵۵	پتروشیمی تبریز	سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته
-	۲۷,۱۵۸	-	۲۵۸,۴۴۲			۲۵۸,۴۴۲	ایران پارسا		
-	-	-	۵۶,۷۳۰			-	سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین		
-	۲۳۷,۹۳۰	-	۲۱			۲۱	کارگزاری صبا تامین	شرکت اصلی و نهایی	جمع کل
-	۳۴۴,۹۸۲	-	۸۰۹,۹۶۲			۸۰۹,۹۶۲	پرسی ایران گاز		
-	۲,۶۵۶,۴۷۶	-	۴,۹۷۸,۴۴۹			۴,۹۷۸,۴۴۹	نفت ایرانول		
-	۲۳,۸۴۷	-	۱,۳۹۱,۳۳۷			۱,۳۹۱,۳۳۷	ماشین سازی پارس		
-	۸۰,۸۴۸,۸۴۴	-	۳۰,۷۵۵,۶۵۸			۱۱۳,۱۴۵	پتروشیمی فن آوران		
-	۴۸۱,۶۱۵	-	۱,۸۶۰,۰۵۷			۲۶	نفت پاسارگاد		
-	۱,۶۴۷,۹۳۷	-	۴,۱۳۲,۱۲۷			۲,۳۶۶	گروه صنعتی بازر		
-	۲,۳۲۵,۸۸۱	-	۲,۴۶۸,۰۳۴			۲,۴۶۸,۰۳۴	پتروشیمی آبادان		
-	۲,۳۲۲,۰۸۵	-	۴,۵۵۶,۴۹۲			۴,۵۵۶,۴۹۲	پتروشیمی خراسان		
-	۸۶۲,۹۸۹	-	۱,۵۵۷,۳۴۰			۱,۵۵۷,۳۴۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک		
-	۱	-	۲۵۰,۱۲۵			۱۱۷,۶۵۱	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی		
-	۱,۴۴۹,۴۱۸	-	۸,۸۰۶,۳۴۷			۱۳۲,۴۷۴	پتروشیمی غدیر		
(۶,۳۱۸,۱۱۵)	-	-	۴,۷۰۸,۴۴۵			۹۲,۷۱۸	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین		
-	۱۶۵,۱۶۴	-	۱۹۲,۰۷۹			۱۷۰,۰۴۵	پتروشیمی		
-	۱۷۴,۳۲۵	-	۱۷۴,۳۲۵			۱۵۲,۳۰۰	چوب و کاغذ ایران		
-	-	-	-			-	سایر		
-	۱,۰۸۱۶	(۱,۱۰۳,۳۳۷)	-	(۱,۱۰۳,۳۳۷)	-	-	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی		
(۶,۳۱۸,۱۱۵)	۴۹,۲۱۶,۶۳۴	(۱,۱۰۳,۳۳۷)	۱۴۷,۱۱۶,۵۶۶	(۱,۱۰۳,۳۳۷)	۷,۳۸۹,۰۰۶	۱۴۹,۸۴۷,۵۶۰			

۴۷-۵- کلیه معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.
 ۴۷-۶- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال جاری شناسایی نشده است.

۴۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۸-۱- شرکت اصلی فاقد تعهدات سرمایه‌ای بوده و تعهدات سرمایه ای گروه ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	موضوع تعهدات سرمایه‌ای	شرکت
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
۲,۵۵۰,۸۱۶	۶,۰۲۱,۰۱۷	تمه بهای خرید ماشین آلات خط تولید جدید و احداث ساختمان	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۳۹۵,۱۰۱	۶۳,۹۰۷	اجرای طرح توسعه	سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۶۶,۱۴۷	۷۵۱,۵۶۴	دارایی‌های در جریان تکمیل و بیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	سایر
۳,۰۱۲,۰۶۴	۷,۲۹۶,۴۸۸		

۴۸-۲- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۸ گروه، در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تضمین شرکت‌های گروه
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
۴۹,۶۳۰,۶۹۲	۱۱,۸۶۵,۱۸۱	
۴۹,۶۳۰,۶۹۲	۱۱,۸۶۵,۱۸۱	

۴۸-۲-۱- تضمین شرکت‌های گروه عمدتاً شامل مبالغ ۴۵,۶۶۱,۶۹۵ میلیون ریال و ۷۳,۴۷۶,۳۷۹ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت اصلی و گروه صنعتی بارز می باشد.

۴۸-۲-۲- به استناد نامه شماره م ب/اس 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 ۵۰۵,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت پتروشیمی خراسان 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 دعای حقوقی در دیوان عدالت اداری، مطالبه مذکور پذیرفته نشده است.

۴۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۴۹-۱- رویدادهایی که در سال بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۵۰- سود سهام پیشنهادی

۵۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۳۸,۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۷۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۵۰-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در سال 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 به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود شرکت های تابعه به سرمایه آن ها 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.

۵۰-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.