

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)  
به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

**سازمان حسابرسی**

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۷) ۱ الی ۷۸	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

**سازمان حسابرسی**

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)**

**گزارش نسبت به صورت‌های مالی**

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶ 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 حسابرسی و بازرسی قانونی**

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس 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 مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)**

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

**مبانی اظهارنظر مشروط**

۴ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۹، بابت برگشت مقدار ۷۷۷۰۰ تن برش سبک طی ۹ ماهه ابتدای سال ۱۴۰۱ (مطابق روال سنوات قبل که برش فوق امانی تلقی می گردید)، به دلیل اختلاف در تعیین نرخ برش و علیرغم عدم وجود قرارداد فی مابین مبلغ ۵۸۳۴ میلیارد ریال به حساب بدهی شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) منظور شده که مطابق تاییدیه واصله از شرکت مزبور مورد قبول آن شرکت واقع نشده است. تعیین میزان تعدیلات احتمالی که در صورت رفع مغایرت فی مابین بر صورت های مالی ضرورت می یابد، برای این سازمان میسر نمی باشد.

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳۵، مالیات تشخیصی و مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰ مبلغ ۶۷۸ میلیارد ریال مزاد بر مبالغ پرداختی و پرداختنی می باشد که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض و از این بابت بدهی مالیاتی در حسابها منظور ننموده است. مضافاً، مالیات سال مالی مورد گزارش تلفیقی و جداگانه شرکت بر مبنای درآمد ابرازی پس از کسر معافیتها (از جمله اعمال تخفیف ۵ درصد در نرخ مالیاتی موضوع قانون بودجه) محاسبه شده است که با توجه به روند مالیات تشخیصی، از این بابت کسری بدهی مالیاتی متصور می باشد. هرچند اصلاح صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بابت موارد فوق ضروری است، لیکن تعیین میزان تعدیلات لازم برای این سازمان میسر نمی باشد.

**اظهارنظر مشروط**

۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی تلفیقی و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)**

**تاکید بر مطلب خاص**

۷ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۴-۲-۱۳ و ۵-۲-۱۳ صورت‌های مالی، مانده دارایی‌های در جریان تکمیل و سفارشات و پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای تلفیقی و جداگانه جمعاً شامل مبلغ ۱۰۵۱ میلیارد ریال (معادل ۷/۲ میلیون دلار، ۱۰/۳ میلیون یورو و ۵۱۷۱ میلیون ووان کره جنوبی) پرداخت‌های ارزی انجام شده به شرکت‌های یو.اوپی انگلستان و اس.سی.تی کره جنوبی و همچنین مبلغ ۱۴۳ میلیارد ریال پرداختی به شرکت‌های صنعتی و مهندسی استیم و مهندسی مشاور و حقوق و مزایای کارکنان طرح توسعه دوم افزایش ظرفیت تولید LAB می‌باشد. با توجه به اعلام عدم ادامه همکاری شرکت یو.اوپی به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴-۲-۱۳ و قطع روابط فی‌مابین، چگونگی ادامه همکاری، انجام تعهدات طرفین، اجرای کامل طرح توسعه و بهره‌برداری آن و تسویه مبالغ مذکور برای این سازمان مشخص نمی‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸ - توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۱-۳-۴۴ صورت‌های مالی که موضوع عوارض ارزش افزوده هیدروکربورهای خریداری شده از شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) طی سال‌های مالی ۱۳۹۰ تا دوره سوم ۱۳۹۸ توصیف گردیده، جلب می‌نماید. مضافاً بابت عوارض ارزش افزوده دوره‌های سه ماهه اول سال ۱۳۹۰ تا سه ماهه سوم سال ۱۳۹۹ و سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۰ تا سه ماهه دوم سال ۱۴۰۱ که مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال از اعتبارات مورد پذیرش واقع نشده و همچنین مبلغ ۷۴۰ میلیارد ریال مازاد بر مبالغ ثبت شده تحت عنوان جرایم مطالبه گردیده که شرکت نسبت به موضوع اعتراض نموده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

**گزارش در مورد سایر اطلاعات**

۹ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۵ و آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ این گزارش، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

۱۰- با توجه به عضویت بانک صنعت و معدن در هیئت مدیره شرکت مورد گزارش و امان نظر به تبصره ۲ ماده ۲ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی، مفاد بند "ب" ماده ۶ و بند "ب" ماده ۲۰ قانون مزبور به ترتیب در خصوص اعلام اسامی پیمانکاران پروژه های خود بلافاصله پس از تعیین به وزارت صنعت، معدن و تجارت و ارائه گزارش عملکرد مواد (۳) الی (۵)، (۷) و (۱۷) این قانون با تایید بالاترین مقام شرکت، هر سه ماه یکبار به هیئت نظارت این قانون، رعایت نشده است.

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

۱۱-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۷/۲۷ مربوط به تعیین اعضای هیئت مدیره جدید در اداره ثبت شرکتها.

۱۱-۲- مفاد ماده ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نماینده شخص حقوقی عضو هیئت مدیره (شرکت لیزینگ صنعت و معدن).

۱۱-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تقسیم سود توسط مجمع عمومی (یادداشت توضیحی ۳۶).

۱۱-۴- در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ صاحبان سهام در ارتباط با بندهای ۷، ۸، ۱۰، ۱۱-۳ و ۱۵ (بند ۴ ماده ۷، مواد ۱۰ و ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات ثبت شده نزد سازمان بورس، تبصره ۲ ماده ۳، تبصره ۶ ماده ۴، ماده ۵ و ماده ۱۷ و تبصره آن دستورالعمل حاکمیت شرکتی، ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، ماده ۱۰ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار و مواد ۶۲ و ۶۴ دستورالعمل کنترل های داخلی)، ۱۶ و وصول مطالبات ارزی به مبلغ ۱٫۲۷۶ میلیارد ریال (معادل ۷/۱ میلیون دلار و ۱۰۰ میلیون درهم) منجر به نتیجه نهایی نشده است.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)**

۱۲ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۳ صورت‌های مالی 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، به استثنای انعقاد قرارداد دریافت خدمات تامین نیروی انسانی با شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران بدون انجام تشریفات مناقصه، نظر این سازمان، به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳ - گزارش هیئت‌مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۴ - نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام به آثار تعدیلی مطالب مندرج در بند ۵ گزارش جلب می‌نماید.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

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

ماده	موضوع
الف - دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس:	
بند ۴ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی (و گزارش تفسیری مدیریت) میان دوره‌ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱ حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.
بند ۱۰ ماده ۷ جزء ۲	افشای صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل (فرعی) حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.
تبصره ماده ۹	افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت‌مدیره، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیرعامل.
۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۱/۷/۲۵ موضوع تعیین اعضای هیئت‌مدیره حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها و افشاء نسخه‌ای از جلسه مذکور حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)**

موضوع	ماده
اصلاح جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی و افشای آن ظرف مهلت حداکثر یک هفته پس از تاریخ مجمع عمومی. با توجه به افزایش سود نقدی تقسیم شده در مجمع عمومی نسبت به سود نقدی پیشنهادی هیئت مدیره.	۱۲
<b>ب - دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران:</b>	
تبصره ۲ ماده ۳ مستند سازی سازوکارهای مناسب جهت دسترسی به اهداف اثربخشی چارچوب حاکمیت شرکتی، حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنان، رعایت حقوق سایر ذینفعان، انگیزه بخشی به ذینفعان، افشاء و شفافیت، مسئولیت پذیری هیئت مدیره و نیز تحقق آن در شرکت های فرعی و نظارت بر اجرای اثر بخشی آن.	تبصره ۲ ماده ۳
الزام عدم حضور اعضای هیئت مدیره به صورت همزمان در بیش از ۳ شرکت بعنوان عضو غیرموظف هیئت مدیره (یک نفر از اعضاء).	تبصره ۶ ماده ۴
مستندسازی مهارت ها و آگاهی اعضای هیئت مدیره در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی و کسب دانش لازم در زمینه مالی و حقوقی توسط اعضای هیئت مدیره.	۱۷ و تبصره آن
<b>ج - دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار</b>	
پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر (مطابق ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت).	۵
<b>د - دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران</b>	
داشتن حداقل سهام شناور (۱۵ درصد) در بازار اول (تابلو فرعی).	ماده ۱۰
<b>ه - دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس</b>	
استقرار واحد حسابرسی داخلی.	۵۶
مستند کردن ساختارهای کنترل های داخلی و انجام آزمون های کنترلی.	۶۲
استفاده از برنامه حسابرسی و کاربرد حسابرسی جهت مستند سازی طراحی و اجرای آزمون ها.	۶۴
<b>۱۶ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین نامه اجرایی آن و دستورالعمل های مرتبط (از جمله اخذ تاییدیه صلاحیت عمومی و تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی، تدوین و اجرای برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی شرکت با رویکرد مبتنی بر خطر، آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون، تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت، امکان</b>	



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)**

شناسایی ارباب رجوع و کارکنان براساس یکی از شماره های شناسایی یکتا و درج شناسه ملی یا کد اقتصادی در سیستم های رایانه ای شرکت، تهیه برنامه سالانه مبارزه با پولشویی و اخذ اطلاعات سهامداران بالای ۵ درصد اشخاص حقوقی، طراحی نرم افزارها به گونه ای که ارائه خدمت تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین خطر تعاملات کاری صورت گیرد، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات که امکان انجام تکالیف اعم از واپایش، پایش و کشف تقلب را فراهم آورد، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۴ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

حسن کاظمی

جمشید بهرامی

سازمان حسابرسی



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریان های نقدی جداگانه

پ - یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ

۱۴۰۱/۱۲/۰۳ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

۲  
۳  
۴  
۵  
۶  
۷  
۸  
۹  
۱۰-۷۸

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره - غیرموظف

سیدجواد احمدی

شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن

نایب رئیس هیأت مدیره و  
مدیرعامل - موظف

سعید زرنندی

بانک صنعت و معدن

عضو هیأت مدیره - غیرموظف

سهراب ضیایی

شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره - غیرموظف

سجاد طهماسبی

شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

عضو هیأت مدیره

شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)

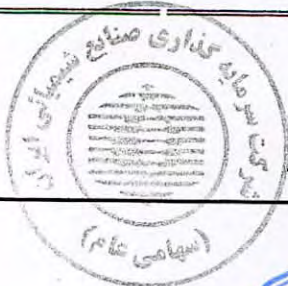


شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۵۵,۶۴۶,۲۹۲	۸۱,۰۶۵,۹۴۷	۵ درآمد‌های عملیاتی
(۲۷,۸۶۷,۱۵۴)	(۴۹,۹۳۹,۵۲۷)	۶ بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی
۲۷,۷۷۹,۱۳۸	۳۱,۱۲۶,۴۲۰	سود ناخالص
(۱,۷۹۰,۰۷۸)	(۳,۰۲۱,۷۶۲)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۸۶,۱۹۵	۳,۱۱۱,۳۲۶	۸ سایر درآمد ها
(۷۶۱,۶۳۶)	(۵۸۹,۴۰۱)	۹ سایر هزینه ها
۲۵,۹۱۳,۶۲۹	۳۰,۶۳۶,۵۸۳	سود عملیاتی
(۱,۲۷۴,۵۳۴)	(۱,۲۶۹,۸۰۷)	۱۰ هزینه های مالی
۱,۵۷۹,۱۴۷	۵,۸۰۱,۹۳۲	۱۱ سایر درآمد‌ها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۶,۲۱۸,۲۴۲	۳۵,۱۵۸,۷۰۸	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۳۰۵,۵۸۳	۴۶,۲۴۱	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲۶,۵۲۳,۸۲۵	۳۵,۲۰۴,۹۴۹	سود قبل از مالیات
(۲,۸۱۶,۷۰۱)	(۲,۷۹۶,۱۷۲)	۳۵-۴ هزینه مالیات بر درآمد
۲۳,۷۰۷,۱۲۴	۳۲,۴۰۸,۷۷۷	سود خالص
		قابل انتساب به
۲۳,۳۸۶,۵۶۴	۳۰,۳۹۳,۳۱۱	مالکان شرکت اصلی
۳۲۰,۵۶۰	۲,۰۱۵,۴۶۶	منافع فاقد حق کنترل
۲۳,۷۰۷,۱۲۴	۳۲,۴۰۸,۷۷۷	
		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		سود پایه هر سهم :
۱,۲۰۲	۱,۴۰۸	عملیاتی (ریال)
۷۴	۲۴۱	غیرعملیاتی (ریال)
۱,۲۷۶	۱,۶۴۹	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
			<b>دارایی ها</b>
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۳,۹۴۸,۶۳۰	۲۲,۲۳۲,۲۰۰	۲۵,۲۲۳,۶۱۷	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۳۷۷	۲,۴۲۱,۱۸۶	۲,۲۹۵,۷۷۳	۱۴ سرقتی
۴۷۱,۰۸۷	۱,۰۱۷,۰۵۶	۸۶۸,۲۶۲	۱۵ دارایی های نامشهود
۶,۹۷۴,۵۸۹	۴۶۰,۹۸۵	۴۹۴,۷۱۶	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۳,۳۱۰	۱۹۵,۷۸۰	۱,۴۲۱,۳۷۰	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۱۵,۲۲۱	۴۲۳,۱۶۷	۳۸۲,۵۷۸	۱۹ دریافتی های بلند مدت
۲,۹۷۰	۵۶,۹۹۰	۵۶,۹۹۰	۲۰ سایر دارایی ها
۱۱,۷۳۶,۱۸۴	۲۶,۸۰۷,۳۶۴	۳۰,۷۴۳,۳۰۶	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۱,۳۳۷,۷۸۷	۱,۴۷۲,۳۴۱	۱,۱۲۹,۱۶۹	۲۱ پیش پرداخت ها
۷,۲۴۰,۳۵۹	۱۴,۵۶۱,۱۰۵	۲۲,۵۲۳,۴۶۴	۲۲ موجودی مواد و کالا
۲,۱۱۶,۱۸۷	۳,۲۲۶,۰۱۷	۱۶,۹۸۱,۹۱۸	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۷,۶۱۴,۹۱۱	۱۶,۳۶۹,۴۳۵	۱۷,۶۲۰,۱۴۶	۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۱۶,۶۵۶	۱,۴۶۷,۲۸۰	۳,۲۸۶,۵۱۰	۲۴ موجودی نقد
۲۹,۰۲۵,۹۰۰	۳۷,۰۹۶,۱۷۸	۶۱,۵۴۱,۲۰۷	<b>جمع دارایی های جاری</b>
۴۰,۷۶۲,۰۸۴	۶۳,۹۰۳,۵۴۲	۹۲,۲۸۴,۵۱۳	<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۸,۰۶۶,۲۲۰	۹,۶۴۰,۱۷۶	۱۹,۲۸۰,۳۵۲	۲۵ سرمایه
۳,۰۶۳,۳۲۵	۵,۰۳۳,۳۰۵	۵,۰۰۰,۴۹۰	۲۶ صرف سهام خزانه
.	.	(۱۳۴,۱۲۴)	۲۸ آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
.	(۳۸۶,۵۹۹)	(۶۶,۶۹۱)	۲۹ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۸۰۶,۶۲۲	۹۶۴,۰۱۸	۱,۹۹۳,۷۳۶	۲۷ اندوخته قانونی
۲۸,۷۷۶,۶۲۶	۳۲,۰۶۵,۴۷۹	۳۵,۳۴۱,۴۰۷	سود انباشته
(۱۰,۲۱۹,۰۴۶)	(۱۶,۱۱۴,۸۴۹)	(۱۷,۹۲۵,۳۰۳)	۳۰ سهام خزانه
۳۰,۴۹۳,۷۴۷	۳۱,۲۰۱,۵۳۰	۴۳,۴۸۹,۸۶۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
.	۱۲,۵۹۳,۵۹۱	۱۳,۲۱۶,۸۲۸	۳۱ منافع فاقد حق کنترل
۳۰,۴۹۳,۷۴۷	۴۳,۷۹۵,۱۲۱	۵۶,۷۰۶,۶۹۵	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
.	۸,۳۱۴	.	۳۲ تسهیلات مالی بلند مدت
۳۴۷,۳۴۰	۶۲۶,۷۷۶	۱,۱۴۷,۴۱۶	۳۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴۷,۳۴۰	۶۳۵,۰۹۰	۱,۱۴۷,۴۱۶	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۸۲۸,۴۴۲	۶,۷۸۱,۴۰۰	۲۳,۸۴۵,۱۸۸	۳۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۶۱۵,۰۹۴	۲,۸۳۸,۹۲۱	۲,۹۱۲,۳۸۹	۳۵ مالیات پرداختی
۵۰۷,۰۸۹	۲,۰۵۳,۱۳۰	۳۸۴,۸۲۷	۳۶ سود سهام پرداختی
۶,۱۳۲,۹۹۷	۷,۱۴۹,۲۷۷	۶,۵۲۹,۴۹۳	۳۲ تسهیلات مالی
۸۳۷,۳۷۵	۶۵۰,۶۰۳	۷۵۸,۵۰۵	۳۷ پیش دریافت ها
۹,۹۲۰,۹۹۷	۱۹,۴۷۳,۳۳۱	۲۴,۴۳۰,۴۰۲	<b>جمع بدهی های جاری</b>
۱۰,۲۶۸,۳۳۷	۲۰,۱۰۸,۴۲۱	۳۵,۵۷۷,۸۱۸	<b>جمع بدهی ها</b>
۴۰,۷۶۲,۰۸۴	۶۳,۹۰۳,۵۴۲	۹۲,۲۸۴,۵۱۳	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



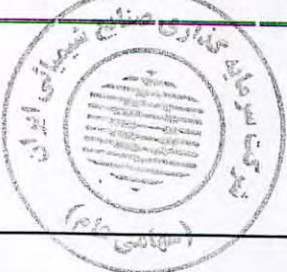
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

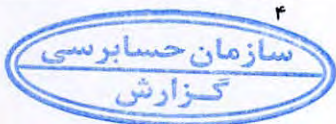
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانة	آثار معاملات سهام خزانة شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخسته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۸,۰۶۶,۲۲۰	۳,۱۸۲,۲۸۶	۰	۸۰۶,۶۲۲	۲۸,۶۵۷,۶۶۵	(۸,۹۶۰,۱۲۹)	۳۱,۷۵۲,۶۶۴	۰	۳۱,۷۵۲,۶۶۴
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)	۰	(۱۱۸,۹۶۱)	۰	۰	۱۱۸,۹۶۱	(۱,۳۵۸,۹۱۷)	(۱,۳۵۸,۹۱۷)	۰	(۱,۳۵۸,۹۱۷)
مانده تجدید ارائه شده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۸,۰۶۶,۲۲۰	۳,۰۶۳,۳۲۵	۰	۸۰۶,۶۲۲	۲۸,۷۷۶,۶۲۶	(۱۰,۳۱۹,۰۴۶)	۳۰,۴۹۳,۷۴۷	۰	۳۰,۴۹۳,۷۴۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰									
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۳۸۶,۵۶۴	۰	۲۳,۳۸۶,۵۶۴	۳۲۰,۵۶۰	۲۳,۷۰۷,۱۲۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۲۶,۲۷۵	۰	۲۶,۲۷۵	۰	۲۶,۲۷۵
سود خالص تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۴۱۲,۸۳۹	۰	۲۳,۴۱۲,۸۳۹	۳۲۰,۵۶۰	۲۳,۷۳۳,۳۹۹
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۲۹۸,۱۹۰)	۰	(۱۸,۲۹۸,۱۹۰)	۰	(۱۸,۲۹۸,۱۹۰)
افزایش سرمایه	۱,۵۷۳,۹۵۶	۰	۰	۰	(۱,۵۷۳,۹۵۶)	۰	۰	۰	۰
آثار ناشی از تغییر ارزش ویژه نیروکلر (شرکت فرعی)	۰	۰	۰	۰	(۵۸,۲۹۶)	۰	(۵۸,۲۹۶)	۰	(۵۸,۲۹۶)
آثار حذف شرکت فرعی CSC از شمول تلفیق	۰	۰	۰	۰	۳,۵۵۴	۰	۳,۵۵۴	۰	۳,۵۵۴
خرید سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۲۱۲,۰۳۵)	(۷,۲۱۲,۰۳۵)	۰	(۷,۲۱۲,۰۳۵)
فروش سهام خزانة	۰	(۵۰,۳۵۰)	۰	۰	۰	۳۱۰,۷۵۶	۲۶۰,۴۰۶	۰	۲۶۰,۴۰۶
فروش سهام خزانة توسط شرکت فرعی	۰	۲,۰۲۰,۳۳۰	۰	۰	(۳۹,۷۰۲)	۱,۰۰۵,۴۷۶	۲,۹۸۶,۱۰۴	۰	۲,۹۸۶,۱۰۴
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	(۳۸۶,۵۹۹)	۰	۰	(۳۸۶,۵۹۹)	۰	(۳۸۶,۵۹۹)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۱۵۷,۳۹۶	(۱۵۷,۳۹۶)	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۹,۶۴۰,۱۷۶	۵,۰۳۳,۳۰۵	۰	۹۶۴,۰۱۸	۳۲,۰۶۵,۴۷۹	(۱۲,۱۱۴,۸۴۹)	۳۱,۲۰۱,۵۳۰	۱۲,۵۹۳,۵۹۱	۳۲,۷۹۵,۱۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۳۹۳,۳۱۱	۰	۳۰,۳۹۳,۳۱۱	۲۰۱,۵۶۶	۳۰,۶۰۰,۸۷۷
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۳۷۰,۴۲۸)	۰	(۱۶,۳۷۰,۴۲۸)	(۳۴۴,۸۹۰)	(۱۶,۸۱۵,۳۱۸)
افزایش سرمایه	۹,۶۴۰,۱۷۶	۰	۰	۰	(۹,۶۴۰,۱۷۶)	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۱۴,۷۳۰)	(۱,۹۱۴,۷۳۰)	۰	(۱,۹۱۴,۷۳۰)
فروش سهام خزانة	۰	(۳۲,۸۱۵)	۰	۰	۰	۱۰۴,۲۷۶	۷۱,۴۶۱	۰	۷۱,۴۶۱
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۱,۰۲۹,۷۱۸	(۱,۰۲۹,۷۱۸)	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانة شرکت فرعی (نیروکلر)	۰	(۱۳۴,۱۲۴)	۱۳۴,۱۲۴	۰	(۷۷,۰۶۱)	۰	(۷۷,۰۶۱)	۰	(۷۷,۰۶۱)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰	۱۸۵,۷۸۴	۰	۱۸۵,۷۸۴	(۹۴۷,۳۳۹)	(۷۶۱,۵۵۵)
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۹,۲۸۰,۳۵۲	۵,۰۰۰,۴۹۰	(۱۳۴,۱۲۴)	(۶۶,۶۹۱)	۳۵,۳۴۱,۴۰۷	(۱۷,۹۲۵,۳۰۳)	۳۲,۴۸۹,۸۶۷	۱۳,۲۱۶,۸۲۸	۳۵,۷۰۶,۶۹۵



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





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

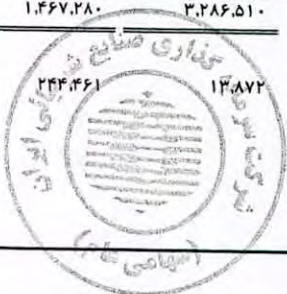
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۶,۲۷۱,۰۷۸	۳۱,۳۱۹,۳۰۹	۳۹
(۱,۷۰۳,۰۵۶)	(۲,۷۲۲,۱۷۳)	
۲۴,۵۶۸,۰۲۲	۲۸,۵۹۷,۱۳۶	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
نقد حاصل از عملیات		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری در شرکت های فرعی		
پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری در شرکت های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده		
پرداخت نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت		
دریافت نقدی ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری بلندمدت		
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام		
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها		
جریان خالص نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی</b>		
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		
پرداخت های نقدی بابت خرید سهام شرکت فرعی بدون تغییر در منافع مالکیت		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته		
پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
خالص افزایش در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان سال		
۲۶,۵۰۳,۳۷۷	۲۴,۲۰۰,۳۷۱	
(۵,۹۳۲,۰۷۸)	(۱,۳۵۸,۸۸۲)	
(۳۸۶,۵۹۹)	(۶۷۱,۶۳۱)	
(۱۶,۵۶۳,۶۷۸)	(۲۱,۰۱۰,۰۰۰)	
۱۶,۳۹۹,۹۶۸	۲۰,۳۷۶,۹۷۰	
(۱,۴۹۹,۹۵۳)	(۱,۲۶۴,۸۷۵)	
۱۰۰,۰۰۰	.	
(۱۰۰,۰۰۰)	.	
(۱۷,۶۸۱,۶۸۰)	(۱۷,۶۹۷,۳۳۹)	
.	(۷۸۶,۲۸۲)	
(۲۵,۷۵۴,۰۲۰)	(۲۲,۴۱۲,۰۳۹)	
۷۴۹,۳۵۷	۱,۷۸۸,۳۳۲	
۷۱۶,۶۵۶	۱,۴۶۷,۲۸۰	
۱,۲۶۷	۳۰,۸۹۹	
۱,۴۶۷,۲۸۰	۳,۲۸۶,۵۱۰	

۴۰

معاملات غیر نقدی

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





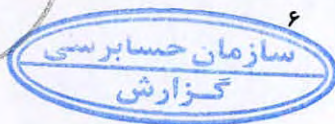
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۵۲,۵۰۹,۸۹۸	۷۳,۴۵۳,۳۸۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۵,۶۵۹,۹۵۳)	(۴۶,۶۸۴,۲۹۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۶,۸۴۹,۹۴۵	۲۶,۷۶۹,۰۹۴		سود ناخالص
(۱,۷۱۲,۷۷۷)	(۲,۷۳۶,۶۵۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۵۵,۲۱۰	۲,۸۷۶,۳۶۰	۸	سایر درآمدها
(۶۶۴,۴۶۴)	(۴۶۰,۸۶۸)	۹	سایر هزینه ها
۲۵,۰۲۷,۹۱۴	۲۶,۴۴۷,۹۳۰		سود عملیاتی
(۱,۱۲۷,۳۳۰)	(۹۶۷,۹۹۷)	۱۰	هزینه های مالی
۳,۱۷۷,۲۰۳	۷,۰۰۸,۳۲۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۷,۰۷۷,۷۸۷	۳۲,۵۶۰,۲۵۷		سود قبل از مالیات
(۲,۶۶۸,۱۳۹)	(۲,۰۸۷,۲۹۷)	۳۵-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۴,۴۰۹,۶۴۸	۳۰,۴۷۲,۹۶۰		سودخالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم :
۱,۱۸۶	۱,۳۲۴		عملیاتی (ریال)
۱۴۶	۳۲۵		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۳۳۲	۱,۶۴۹	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

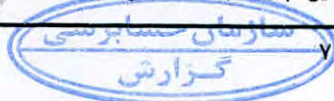
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
<b>دارایی ها</b>			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۸.۰۲۳.۸۸۳	۴.۷۶۸.۳۹۵	۳.۶۶۰.۰۴۵
دارایی های نامشهود	۱۶۴.۲۸۳	۳۱۷.۶۶۲	۴۶۸.۵۴۵
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۰.۸۸۱.۵۰۴	۱۰.۲۰۹.۸۷۳	۴۲۵.۰۱۱
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۰.۸.۳۴۵	۱۰.۸.۳۴۵	۶.۳۳۷.۱۹۹
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۳.۳۱۰	۲۳.۳۱۰	۲۳.۳۱۰
دریافتی های بلند مدت	۲۹۵.۹۰۸	۳۵۴.۸۳۲	۲۴۹.۲۶۴
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۱۹.۴۹۷.۲۳۳</b>	<b>۱۵.۷۸۲.۴۱۷</b>	<b>۱۱.۱۶۳.۳۷۴</b>
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱.۰۱۲.۵۰۰	۱.۳۸۳.۵۰۲	۱.۳۱۸.۱۳۵
موجودی مواد و کالا	۱۹.۷۶۲.۳۱۶	۱۲.۷۰۹.۷۳۲	۷.۱۶۱.۱۹۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۰.۳۲۷.۲۷۸	۶.۳۷۴.۰۱۷	۴.۸۸۲.۲۹۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴.۱۷۴.۸۵۵	۱۲.۳۰۷.۴۷۴	۱۵.۴۶۴.۳۸۵
موجودی نقد	۱.۲۶۵.۴۲۴	۶۳۴.۲۱۳	۶۲۹.۷۹۶
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۵۶.۵۴۲.۳۷۳</b>	<b>۳۳.۴۰۸.۹۳۸</b>	<b>۲۹.۴۵۵.۸۱۰</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۷۶.۰۳۹.۶۰۶</b>	<b>۴۹.۱۹۱.۳۵۵</b>	<b>۴۰.۶۱۹.۱۸۴</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
سرمایه	۱۹.۲۸۰.۳۵۲	۹.۶۴۰.۱۷۶	۸.۰۶۶.۲۲۰
صرف سهام خزانه	۵۷۰.۴۹۹	۶۰۵.۱۵۶	۶۵۵.۵۰۶
اندرخته قانونی	۱.۹۲۸.۰۳۶	۹۶۴.۰۱۸	۸۰۶.۶۲۲
سود انباشته	۳۸.۵۷۲.۵۵۷	۳۵.۰۷۴.۲۱۹	۳۰.۶۶۷.۸۳۸
سهام خزانه	(۱۶.۵۶۶.۳۶۹)	(۱۶.۱۱۴.۷۹۸)	(۹.۲۱۳.۵۰۳)
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۴۳.۷۸۵.۰۷۵</b>	<b>۳۰.۱۶۸.۷۷۱</b>	<b>۳۰.۹۸۲.۶۸۳</b>
<b>بدهی ها</b>			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۵۳.۸۳۵	۴۷۰.۲۲۳	۳۰۸.۴۹۰
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۳.۲۸۹.۲۸۹	۸.۶۴۷.۰۰۶	۶۵۸.۰۳۶
مالیات پرداختی	۲.۱۵۰.۵۲۰	۲.۶۶۷.۲۵۳	۱.۵۰۷.۷۷۳
سود سهام پرداختی	۲۴۹.۲۲۹	۱.۵۷۶.۱۴۰	۵۰۷.۰۸۹
تسهیلات مالی	۵.۱۳۳.۱۵۱	۵.۱۲۸.۲۱۹	۵.۸۸۴.۹۱۷
پیش دریافت ها	۵۷۸.۵۰۷	۵۳۳.۷۴۳	۷۷۰.۱۹۶
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۳۱.۴۰۰.۶۹۶</b>	<b>۱۸.۵۵۲.۳۶۱</b>	<b>۹.۳۲۸.۰۱۱</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۳۲.۲۵۴.۵۳۱</b>	<b>۱۹.۰۲۲.۵۸۴</b>	<b>۹.۶۳۶.۵۰۱</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۷۶.۰۳۹.۶۰۶</b>	<b>۴۹.۱۹۱.۳۵۵</b>	<b>۴۰.۶۱۹.۱۸۴</b>

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







شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	اندرخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
۳۲,۲۴۱,۶۰۰	(۷,۹۵۴,۵۸۶)	۳۰,۵۴۸,۸۷۷	۸۰۶,۶۲۲	۷۷۴,۴۶۷	۸,۰۶۶,۲۲۰	مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
(۱,۲۵۸,۹۱۷)	(۱,۲۵۸,۹۱۷)	۱۱۸,۹۶۱	.	(۱۱۸,۹۶۱)	.	اصلاح اشتباهات
۳۰,۹۸۲,۶۸۳	(۹,۲۱۳,۵۰۳)	۳۰,۶۶۷,۸۳۸	۸۰۶,۶۲۲	۶۵۵,۵۰۶	۸,۰۶۶,۲۲۰	مانده تجدید ارائه شده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۲۴,۴۰۹,۶۴۸	.	۲۴,۴۰۹,۶۴۸	.	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲۶,۲۷۵	.	۲۶,۲۷۵	.	.	.	اصلاح اشتباهات
۲۴,۴۳۵,۹۲۳	.	۲۴,۴۳۵,۹۲۳	.	.	.	سود خالص تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۱۸,۲۹۸,۱۹۰)	.	(۱۸,۲۹۸,۱۹۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
.	.	(۱,۵۷۳,۹۵۶)	.	.	۱,۵۷۳,۹۵۶	افزایش سرمایه
(۷,۲۱۲,۰۵۱)	(۷,۲۱۲,۰۵۱)	.	.	.	.	خرید سهام خزانه
۲۶۰,۴۰۶	۳۱۰,۷۵۶	.	.	(۵۰,۳۵۰)	.	فروش سهام خزانه
.	.	(۱۵۷,۳۹۶)	۱۵۷,۳۹۶	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۰,۱۶۸,۷۷۱	(۱۶,۱۱۴,۷۹۸)	۳۵,۰۷۴,۲۱۹	۹۶۴,۰۱۸	۶۰۵,۱۵۶	۹,۶۴۰,۱۷۶	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳۰,۴۷۲,۹۶۰	.	۳۰,۴۷۲,۹۶۰	.	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
(۱۶,۳۷۰,۴۲۸)	.	(۱۶,۳۷۰,۴۲۸)	.	.	.	سود سهام مصوب
.	.	(۹,۶۴۰,۱۷۶)	.	.	۹,۶۴۰,۱۷۶	افزایش سرمایه
(۵۵۵,۸۴۷)	(۵۵۵,۸۴۷)	.	.	.	.	خرید سهام خزانه
۶۹,۶۱۹	۱۰۴,۲۷۶	.	.	(۳۴,۶۵۷)	.	فروش سهام خزانه
.	.	(۹۶۴,۰۱۸)	۹۶۴,۰۱۸	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۴۳,۷۸۵,۰۷۵	(۱۶,۵۶۶,۳۶۹)	۳۸,۵۷۲,۵۵۷	۱,۹۲۸,۰۳۶	۵۷۰,۴۹۹	۱۹,۲۸۰,۳۵۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰



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



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
۲۷,۶۵۰,۴۳۴	۲۴,۷۵۸,۷۹۱	نقد حاصل از عملیات
(۱,۵۰۸,۶۵۹)	(۲,۶۰۴,۰۳۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۶,۱۴۱,۷۷۵	۲۲,۱۵۴,۷۶۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۲,۱۱۵	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۴۱۰,۵۱۶)	(۳,۸۷۵,۳۰۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶,۰۰۹)	(۳,۱۹۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۵۶۵	.	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۳,۳۱۳,۰۷۱)	(۶۷۱,۶۳۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۱,۷۶۷,۹۳۶	۱,۵۷۵,۹۰۹	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۹,۱۴۳,۷۲۷)	(۲,۱۲۳,۹۱۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۶۹,۱۲۵	۱,۲۴۶,۵۲۲	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۸۳۱,۲۴۲	۱,۰۵۷,۷۸۸	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶۰۱,۳۴۰)	(۲,۷۹۳,۸۲۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۵,۵۴۰,۴۳۵	۱۹,۳۶۰,۹۳۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی</b>
(۶,۹۵۱,۶۴۵)	(۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۶,۱۵۹,۹۶۸	۲۰,۳۷۶,۹۷۰	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱۶,۱۵۹,۹۶۸)	(۲۰,۳۷۶,۹۷۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۳۵۱,۰۵۸)	(۹۶۳,۰۶۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۷,۲۲۹,۱۳۹)	(۱۷,۶۹۷,۳۳۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۵,۵۳۱,۸۴۲)	(۱۸,۷۶۰,۴۰۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۸,۵۹۳	۶۰۰,۵۳۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۶۲۹,۷۹۶	۶۳۴,۲۱۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۴,۱۷۶)	۳۰,۶۸۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۳۴,۲۱۳	۱,۲۶۵,۴۲۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

۴۰

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





## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) و دو شرکت فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۷۰۲۴۸ در تاریخ ۱۰ اردیبهشت ماه ۱۳۶۳ تحت شماره ۵۱۸۷۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از سال ۱۳۷۳ شروع به بهره برداری نموده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۲/۳۱، مرکز اصلی شرکت از تهران به اصفهان تغییر و مراتب طی شماره ۸۰۲۷ مورخ ۱۳۷۰/۰۵/۱۲ در اداره ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری وابسته بانک صنعت و معدن که واحد تجاری نهایی گروه می باشد، است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۰۴/۲۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر اصفهان-کیلومتر ۱۵ جاده اصفهان-تهران واقع است. شرکت های فرعی شامل:

الف- شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۵۲۲۶۴ که تابعیت ایرانی دارد و مرکز اصلی آن در تهران واقع است.  
ب- شرکت نیروکلر (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۷۶۸۶۶ که تابعیت ایرانی دارد و مرکز اصلی آن در اصفهان واقع است.

### ۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، به شرح ذیل می باشد:

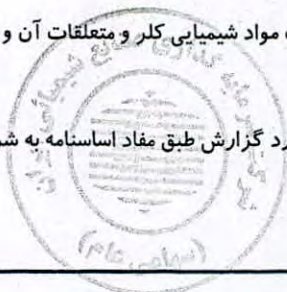
الف- انجام کلیه مطالعات اقتصادی، فنی، مالی و ارائه خدمات آزمایشگاهی مربوط به طرح الکیل بنزن خطی و سرمایه گذاری در اجرای این طرح و بهره برداری از آن و انجام مطالعات و اجرای سایر طرحهای صنایع شیمیایی که اجرای آنها قابل توجیه تشخیص داده شود.  
ب- انجام کلیه اقدامات و معاملات مربوط به خرید دارایی های منقول و غیرمنقول، واردات ماشین آلات، تأسیسات، قطعات، لوازم یدکی و مواد اولیه و فروش آنها، فروش و صادرات محصولات تولیدی و هرگونه عملیات دیگری که در حدود موضوع شرکت باشد.  
ج- مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تأمین یا تعهد سرمایه شرکت های جدید و یا خرید و یا تعهد سهام شرکت های موجود و ایجاد شعب در داخل یا خارج کشور.  
د- بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات یا مبادلات و معاملات مالی و تجاری صنعتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم به تمام و یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد، در داخل یا خارج کشور مبادرت نماید.

موضوع فعالیت شرکت های فرعی:

موضوع فعالیت شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص) عمدتاً در زمینه های خدمات بازرگانی و خدمات بندری برای تخلیه محصولات وارداتی و صادراتی، نگهداری در مخازن و بارگیری و تأمین نیروی انسانی عملیاتی مورد نیاز شرکت اصلی می باشد. از اقدامات جدید این شرکت ورود به بازار محصولات مواد شوینده و تولید مشارکتی آن، از جمله مواد "فتی الکل" و "آبسا" می باشد.

موضوع فعالیت شرکت نیروکلر (سهامی عام) احداث، خرید و نصب، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات ساخت مواد شیمیایی کلر و متعلقات آن و انجام عملیات بازرگانی مالی و سرمایه گذاری آن می باشد.

فعالیت اصلی شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن طی سال مالی مورد گزارش طبق مفاد اساسنامه به شرح فوق بوده است.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین 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 مالی

مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۵۰۶	۴۸۹	۵۸۸	۵۷۲	کارکنان رسمی
۵۴	۷۱	۳۰۲	۳۴۶	کارکنان قراردادی
۵۶۰	۵۶۰	۸۹۰	۹۱۸	
۹۱	۱۱۷	۱۵۸	۲۰۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۶۵۱	۶۷۷	۱,۰۴۸	۱,۱۱۸	

۳-۱-۱- کاهش کارکنان رسمی شرکت عمدتاً بدلیل بازنشستگی کارکنان بوده است و افزایش کارکنان قراردادی ناشی از استخدام و بکارگیری نیروی قراردادی و خدماتی می باشد. لازم به ذکر اینکه کارکنان قراردادی شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (شرکت فرعی) به عنوان کارکنان خدماتی شرکت های گروه مورد استفاده قرار می گیرند.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته اند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ (صورت های مالی جداگانه)، استاندارد حسابداری ۲۰ (سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص)، استاندارد حسابداری ۳۸ (ترکیب های تجاری)، استاندارد حسابداری ۳۹ (صورت های مالی تلفیقی)، استاندارد حسابداری شماره ۴۱ (افشای منافع در واحد تجاری دیگر) و استاندارد حسابداری ۴۲ (اندازه گیری ارزش منصفانه)، که کلیه آثار ناشی از بکارگیری این استانداردها در صورت های مالی جداگانه و تلفیقی گروه به نحو مطلوب ترتیب اثر داده شده است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ (آثار تغییر در نرخ ارز)

این استاندارد در سال ۱۴۰۰ تجدیدنظر شده و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. موضوعات اصلی استاندارد مذکور این است که از چه نرخی برای تسعیر استفاده شود و آثار تغییر در نرخ ارز، چگونه در صورت های مالی گزارش شود. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت، تجدیدنظر در این استاندارد تأثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی ندارد.





### ۳- اهم رویه های حسابداری

#### ۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

#### ۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" (سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی) منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی "شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)" در ۳۰ آذرماه هر سال و شرکت نیروکدر در پایان آبان ماه هر سال خاتمه می یابد. به دلیل غیرعملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی نیروکدر، صورت های مالی به تاریخ مذکور با انجام تعدیلات لازم متأثر از معاملات و رویدادهای عمده واقع شده تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی، جهت تهیه صورت های مالی تلفیقی مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، بر اساس مازاد حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) "بر" خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس برای شرکت اصلی و شرکت های گروه به شرح زیر بوده است :

دلیل استفاده از نرخ	شرکت های فرعی		شرکت اصلی	نوع ارز	مانده ها و معاملات مرتبط
	بازرگانی و خدمات بندری ایران	نیروکلر			
	نرخ تسعیر- سناریت-ریال	نرخ تسعیر- سناریت-ریال	نرخ تسعیر- نیمایی-ریال		
رعایت قوانین و مقررات و مصوبات ارزی ابلاغی توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و نیز در نظر گرفتن امکان دسترسی قطعی به نرخ های مورد استفاده	-	۷۵,۳۶۶	۷۸,۵۱۴	درهم امارات	بانک های ارزی
	۲۸۸,۳۴۲	۲۷۶,۷۸۱	۲۸۸,۳۴۲	دلار آمریکا	
	۳۰۶,۶۲۰	۲۸۵,۴۳۶	۳۰۶,۶۲۰	یورو	
	۷۸,۵۱۴	-	۷۸,۵۱۴	درهم امارات	صندوق
	۲۸۸,۳۴۲	۲۸۷,۶۸۸	۲۸۸,۳۴۲	دلار آمریکا	
	-	۳,۵۲۷	-	روپیه هند	
	۳۰۶,۶۲۰	-	۳۰۶,۶۲۰	یورو	
	-	-	۲۸۸,۳۴۲	دلار آمریکا	سپرده های بانکی ارزی
	-	-	۳۰۶,۶۲۰	یورو	
	۷۸,۵۱۴	-	۷۸,۵۱۴	درهم امارات	حساب های دریافتی ارزی
	۲۸۸,۳۴۲	۲۷۶,۷۸۱	۲۸۸,۳۴۲	دلار آمریکا	
	۳۰۶,۶۲۰	-	۳۰۶,۶۲۰	یورو	
-	-	۴۱,۴۲۴	یوآن چین		
-	-	۷۸,۵۱۴	درهم امارات	حساب های پرداختی ارزی	
-	-	۲۸۸,۳۴۲	دلار آمریکا		
-	۲۸۸,۰۲۹	۳۰۶,۶۲۰	یورو		

\* نرخ تسعیر ارز مورد استفاده در شرکت بر اساس نرخ های سامانه نیمای بانک مرکزی، شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (شرکت فرعی) و شرکت نیرو کلر (شرکت فرعی) بر اساس نرخ های حواله های ارزی اعلام شده (در تاریخ صورت وضعیت مالی و انجام معاملات) در سامانه sanarate.ir بانک مرکزی تسعیر شده است، توضیح اینکه نرخ ارز مورد استفاده شرکت نیروکلر برای بانکهای ارزی مربوط به تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ می باشد.

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود :

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

ب : تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ : در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت : در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر بصورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۶- مخارج تأمین مالی

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

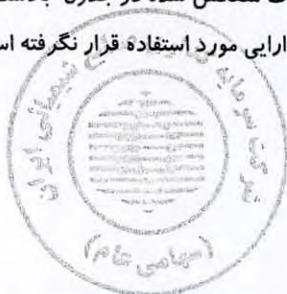
۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می-شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ-ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۰.۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۴ و ۶ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات کارگاهی و ساختمانی	۴ و ۸ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
اثاثیه اداری	۳ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۵ و ۱۰ و ۱۵ و ۲۰ ساله و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۰ درصد	مستقیم و نزولی
ابزار آلات	۱ ساله	مستقیم
مخارج اورهال	۳ ساله	مستقیم

۳-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد استهلاك منعکس شده در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.







شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس

نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۵ ساله	مستقیم
حق لیسانس	۵ ساله	مستقیم
نرم افزارها	۳ و ۵ ساله	مستقیم

۳-۸-۳- سرقتی شرکت های فرعی با عمر مفید ۲۰ سال و به روش خط مستقیم مستهلك می شود.

۳-۹ - موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون سالیانه	مواد اولیه - هیدروکربورهای بدون شاخه C1۰-C1۳
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه - بنزن
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه بسته بندی
میانگین موزون سالیانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالیانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	مواد و مصالح ساختمانی

۳-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (اعم از رسمی و قراردادی) بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.





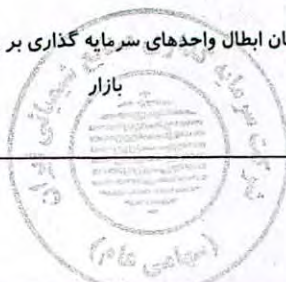
## ۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

## اندازه گیری

شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	

## شناخت درآمد

شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	
در زمان ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر پایه بازار	در زمان ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر پایه ارزش روز بازار	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار (صندوق های سرمایه گذاری)	





۱-۱-۱-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱-۱-۱-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۱-۱-۲-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های 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 می شود.

۱-۱-۱-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱-۱-۱-۴-۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمام تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱-۱-۱-۵-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافعی باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافعی باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافعی باقیمانده و هرگونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۱-۱-۱-۶-۳- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۱-۱-۱-۷-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۱-۱-۱-۸-۳- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.



### ۱۲-۳- سهام خزانة

۱-۱۲-۳- سهام خزانة به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۲-۱۲-۳- هنگام فروش سهام خزانة، هیچ گونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانة" شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانة"، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانة منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام خزانة" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانة، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۲-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانة، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانة بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانة محاسبه می شود.

### ۱۳-۳- آثار معاملات سهام خزانة شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سر فصل "آثار معاملات سهام خزانة شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

### ۱۴-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبالغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سر فصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

### ۱۵-۳- مالیات بردرآمد

#### ۱-۱۵-۳- هزینه مالیات

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

#### ۲-۱۵-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.





در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. شرکت برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

#### ۳-۱۵-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

#### ۴-۱۵-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

### ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

#### ۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

##### ۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه گذاری برای شرکت است.

##### ۴-۱-۲- کنترل بر شرکت فرعی نیروکلر

شرکت نیروکلر، شرکت فرعی گروه است، گروه با ۴۰/۷۶ درصد مالکیت سهام و سه عضو از پنج عضو هیأت مدیره آن شرکت، حق رأی غالب برای هدایت فعالیت های مربوط به شرکت فرعی را بر اساس تعداد کل سهامداران و میزان پراکندگی سهامداران، دارد. ۳۲/۵۶ درصد منافع مالکیت در شرکت فرعی نیروکلر، تحت مالکیت شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی و ۲۶/۶۸ درصد مربوط به هزاران سهامداری است که به گروه وابسته نبوده و هیچ یک به تنهایی دارای بیشتر از ۳ درصد از سهام شرکت فرعی نیستند.

##### ۴-۱-۳- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن شرکت وابسته گروه است. گروه مالکیت ۲۶/۳ درصد سهام آن شرکت را در اختیار دارد و به موجب مصوبه مجمع شرکت مذکور و تعیین یک نفر از سه نفر اعضای هیأت مدیره آن شرکت، نفوذ قابل ملاحظه دارد.

#### ۴-۲- در دوره مالی گزارشگری جهت تهیه صورت های مالی، مدیریت از قضاوت با اهمیتی در بکارگیری برآوردها

استفاده نموده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

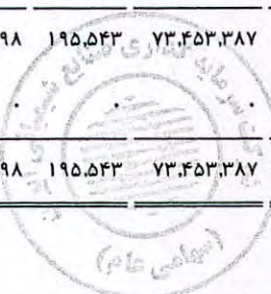
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		فروش خالص داخلی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۲۳,۰۱۵,۶۳۷	۶۶,۸۳۰	۲۹,۲۱۸,۵۸۳	۷۰,۶۷۷	۲۱,۶۱۳,۷۸۴	۶۲,۳۷۸	۲۶,۴۱۷,۵۵۸	۶۳,۴۸۷	الکیل بنزن خظی (L.A.B)
۱۱,۰۴۴,۰۳۱	۵۵,۸۱۵	۱۲,۵۰۴,۰۳۴	۴۴,۵۸۶	۱۱,۰۴۴,۰۳۱	۵۵,۸۱۵	۱۲,۵۰۴,۰۳۴	۴۴,۵۸۶	نرمال پارافین (N.P)
۴۲۰,۴۰۲	۲,۱۱۱	۴۶۰,۶۰۹	۱,۶۰۲	۴۲۰,۴۰۲	۲,۱۱۱	۴۶۰,۶۰۹	۱,۶۰۲	الکیلات سنگین (H.A.B)
۱۲,۲۶۸	۱۰۰	۲۹,۴۱۹	۱۰۰	۱۲,۲۶۸	۱۰۰	۲۹,۴۱۹	۱۰۰	رافینیت (RAFFINATE)
۴,۷۷۵	۵۰	۳۲,۶۶۱	۱۲۳	۴,۷۷۵	۵۰	۳۲,۶۶۱	۱۲۳	برش سنگین (HEAVY END)
.	.	.	.	۱,۲۹۲,۹۹۶	۴,۱۲۸	۲,۰۸۲,۷۸۹	۵,۶۹۹	لبسا و الکل چرب
.	.	.	.	۵۳۳,۵۱۶	۴۷,۲۲۴	۱,۲۴۲,۱۹۹	۸۲,۷۵۲	کلر و مشتقات
.	.	.	.	۱,۲۸۴,۶۳۸	۱۰,۹۱۳	۳,۷۲۷,۸۴۲	۱۸,۰۱۴	سود سوزآور و سایر محصولات
۳۴,۴۹۷,۱۱۳	۱۲۴,۹۰۶	۴۲,۲۴۵,۳۰۶	۱۱۷,۰۸۸	۳۶,۲۰۶,۴۱۰	۱۸۲,۷۱۹	۴۶,۴۹۷,۱۱۱	۲۱۶,۳۶۳	
<b>صادراتی</b>								
۱۱,۸۱۷,۱۲۷	۳۴,۱۵۰	۱۸,۲۴۲,۳۲۵	۴۳,۴۵۳	۱۱,۸۱۷,۱۲۷	۳۴,۱۵۰	۱۸,۲۴۲,۳۲۵	۴۳,۴۵۳	الکیل بنزن خظی (L.A.B)
۵,۳۱۹,۵۱۵	۳۲,۱۹۵	۱۲,۱۸۴,۶۷۰	۴۲,۲۲۷	۵,۳۱۹,۵۱۴	۳۲,۱۹۵	۱۲,۱۸۴,۶۷۰	۴۲,۲۲۷	نرمال پارافین (N.P)
۸۷۶,۱۴۳	۴,۲۹۲	۷۸۱,۰۸۶	۲,۹۲۷	۸۷۶,۱۴۳	۴,۲۹۲	۷۸۱,۰۸۶	۲,۹۲۷	الکیلات سنگین (H.A.B)
.	.	.	.	۱۴۸,۴۹۱	۴۸۱	۲۸۸,۹۳۱	۷۵۴	لبسا و الکل چرب
.	.	.	.	۱۳۹,۷۳۰	۱,۴۵۲	۲۹۴,۶۰۸	۲,۰۰۲	کلر و مشتقات
.	.	.	.	۱,۰۹۱,۱۴۹	۱۳,۱۵۴	۲,۷۳۶,۸۸۷	۱۵,۶۴۷	سود سوزآور و سایر محصولات
۱۸,۰۱۲,۷۸۵	۷۰,۶۳۷	۳۱,۲۰۸,۰۸۱	۸۸,۶۰۷	۱۹,۳۹۲,۱۵۴	۸۵,۷۲۴	۳۴,۵۲۸,۵۰۷	۱۰۷,۰۱۰	
۵۲,۵۰۹,۸۹۸	۱۹۵,۵۴۳	۷۳,۴۵۳,۳۸۷	۲۰۵,۶۹۵	۵۵,۵۹۸,۵۶۴	۲۶۸,۴۴۳	۸۱,۰۲۵,۶۱۸	۳۲۳,۳۷۳	فروش خالص
.	.	.	.	۴۷,۷۲۸	.	۴۰,۳۲۹	.	درآمد ارائه خدمات
۵۲,۵۰۹,۸۹۸	۱۹۵,۵۴۳	۷۳,۴۵۳,۳۸۷	۲۰۵,۶۹۵	۵۵,۶۴۶,۲۹۲	۲۶۸,۴۴۳	۸۱,۰۶۵,۹۴۷	۳۲۳,۳۷۳	





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

- ۱-۱-۵- از کل فروش داخلی شرکت طی سال مالی جاری، مقدار ۶۶,۲۵۶ تن (سال مالی قبل ۶۷,۱۴۷ تن) محصولات به ارزش ۲۷,۰۹۲,۸۹۱ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۲,۵۱۸,۳۸۶ میلیون ریال) از طریق بورس کالای ایران به فروش رسیده است.
- ۱-۲-۵- ارزش فروش های صادراتی شرکت در سال مالی جاری جمعاً معادل ۱۲۰,۲۰۵,۲۷۷ دلار آمریکا (سال مالی قبل ۷۷,۳۴۴,۹۱۱ دلار آمریکا) بوده است.
- ۱-۳-۵- نرخ داخلی محصولات شرکت بر اساس مصوبات دفتر توسعه صنایع پایین دستی پتروشیمی و بصورت هفتگی اعلام می گردد. این نرخ بر اساس ۹۵٪ نرخ فوب خاورمیانه ای محصولات در مجله ICIS و نرخ تسعیر ارز نیما تعیین می گردد.
- در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ دفتر توسعه صنایع پایین دستی پتروشیمی به استناد مصوبه شماره ۶۸ کمیته تخصصی پتروشیمی و در اجرای مصوبه شماره ۱۵۴ کارگروه تنظیم بازار، ضریب اعمالی در نرخ پایه الکیل بنزن خطی را (با هدف کاهش بهای تمام شده محصولات تولیدکنندگان پایین دستی LAB) از ۹۵٪ به ۸۵٪ کاهش داد. لیکن با توجه به اخذ مجوز افزایش قیمت محصولات توسط تولیدکنندگان مذکور، پیرو گزارش سازمان حمایت تولیدکنندگان و مصرف کنندگان، پیشنهاد کمیته تخصصی پتروشیمی به وزارت صمت مبنی بر بازگشت ضریب ۸۵٪ به ۹۵٪ در تعیین قیمت پایه محصول LAB پذیرفته و از ابتدای سال ۱۴۰۱ اجرایی گردیده است.
- ۱-۴-۵- تغییرات فروش داخلی نسبت به سال مالی قبل، ناشی از افزایش نرخ فروش به میزان ۳۱ درصد و کاهش مقدار آن به میزان (۸) درصد بوده است، همچنین مبلغ فروش داخلی محصولات شرکت در مقایسه با سال مالی قبل افزایش ۲۲ درصدی داشته است.
- مبلغ فروش محصولات صادراتی شرکت اصلی نسبت به سال مالی قبل به میزان ۷۳ درصد افزایش داشته است که این افزایش ناشی از افزایش نرخ ارزی فروش به میزان ۳۸ درصد و افزایش مقدار صادرات به میزان ۲۵ درصد بوده است همچنین افزایش نرخ تسعیر ارز حاصل از فروش صادراتی در سال مالی جاری در مقایسه با سال مالی قبل به میزان ۱۰ درصد بوده است.

۵-۲- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

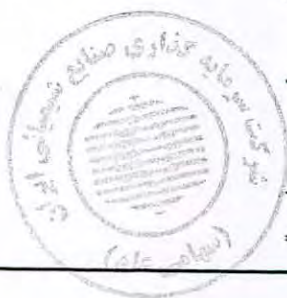
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		گروه
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۱۰۰	۵۵,۶۴۶,۲۹۲	۱۰۰	۸۱,۰۶۵,۹۴۷	سایر اشخاص
۳	۱,۴۰۱,۸۵۴	۴	۲,۸۰۱,۰۲۵	شرکت فرعی (یادداشت ۳-۴۳)
۹۷	۵۱,۱۰۸,۰۴۴	۹۶	۷۰,۶۵۲,۳۶۲	سایر اشخاص
	۵۲,۵۰۹,۸۹۸		۷۳,۴۵۳,۳۸۷	

- ۱-۲-۵- فروش به شرکت فرعی مربوط به فروش الکیل بنزن خطی به میزان ۷,۱۹۰ تن و به بهای ۲,۸۰۱,۰۲۵ میلیون ریال به شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران می باشد.

۵-۳- درآمد آرایه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		اجاره مخازن
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴۲,۲۷۳	۵,۵۴۹	
۵,۴۵۵	۳۴,۷۸۰	خدمات گمرکی
۴۷,۷۲۸	۴۰,۳۲۹	





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

(مبالغ به میلیون ریال)

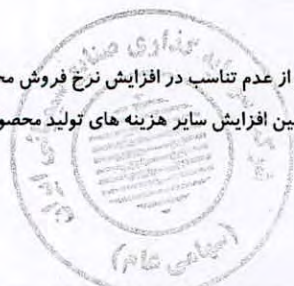
سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

گروه فروش خالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
الکیل بنزن خطی (L.A.B)	۴۴,۶۵۹,۸۸۳	۱۸,۸۷۶,۴۲۰	۴۲	۵۷	
نرمال پارافین (N.P)	۲۴,۶۸۸,۷۰۴	۶,۳۲۰,۱۲۶	۲۶	۴۱	
کلر، سود سوز آور، مونوکلراستیک اسید و ...	۸,۰۰۱,۵۳۶	۵,۰۲۱,۰۲۰	۶۳	۲۷	
لبسا و فتی الکل	۲,۳۷۱,۷۲۰	۳۳۶,۸۸۴	۱۴	۱۹	
الکیلات سنگین (H.A.B)	۱,۲۴۱,۶۹۵	۵۰۳,۹۷۸	۴۱	۵۹	
برشهای استحصالی از هیدروکربورهای خریداری شده از سایر منابع	۶۲,۰۸۰	۵۱,۳۹۳	۸۳	۵۴	
	۸۱,۰۲۵,۶۱۸	۳۱,۱۰۹,۸۲۱			
درآمد ارائه خدمات					
سایر خدمات	۴۰,۳۲۹	۱۶,۵۹۹	۴۱	۱	
	۸۱,۰۶۵,۹۴۷	۳۱,۱۲۶,۴۲۰			
شرکت فروش خالص					
الکیل بنزن خطی (L.A.B)	۴۷,۴۶۰,۹۰۸	۱۹,۸۹۳,۵۹۷	۴۲	۵۶	
نرمال پارافین (N.P)	۲۴,۶۸۸,۷۰۴	۶,۳۲۰,۱۲۶	۲۶	۴۱	
الکیلات سنگین (H.A.B)	۱,۲۴۱,۶۹۵	۵۰۳,۹۷۸	۴۱	۵۹	
برشهای استحصالی از هیدروکربورهای خریداری شده از سایر منابع	۶۲,۰۸۰	۵۱,۳۹۳	۸۳	۵۴	
	۷۳,۴۵۳,۳۸۷	۲۶,۷۶۹,۰۹۴			

۵-۴-۱- کاهش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی گروه و شرکت در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از عدم تناسب در افزایش نرخ فروش محصولات با افزایش هزینه مواد مصرفی و افزایش دستمزد سالانه کارکنان بر اساس بخشنامه وزارت کار و رفاه اجتماعی و همچنین افزایش سایر هزینه های تولید محصولات می باشد.







شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
۲۶,۴۱۸,۱۱۸	.	۲۶,۴۱۸,۱۱۸	۴۶,۹۴۰,۷۴۰	.	۴۶,۹۴۰,۷۴۰
۴۶۴,۹۷۰	.	۴۶۴,۹۷۰	۷۸۱,۵۲۷	.	۷۸۱,۵۲۷
۱,۷۸۷,۲۹۱	.	۱,۷۸۷,۲۹۱	۳,۰۰۴,۶۵۶	.	۳,۰۰۴,۶۵۶
۸۸۳,۵۰۷	.	۸۸۳,۵۰۷	۱,۲۴۱,۹۴۵	.	۱,۲۴۱,۹۴۵
۷۹۱,۳۸۴	.	۷۹۱,۳۸۴	۱,۵۹۰,۵۹۵	.	۱,۵۹۰,۵۹۵
۱,۰۷۵,۲۱۹	.	۱,۰۷۵,۲۱۹	۱,۴۸۷,۴۱۳	.	۱,۴۸۷,۴۱۳
۳۷۲,۱۵۷	.	۳۷۲,۱۵۷	۴۲۹,۴۴۵	.	۴۲۹,۴۴۵
۴۶۹,۷۷۶	۴۷,۳۶۷	۴۲۲,۴۰۹	۳۶۷,۷۹۹	۲۳,۷۳۰	۳۴۴,۰۶۹
۳۲,۴۶۲,۴۲۲	۴۷,۳۶۷	۳۲,۲۱۵,۰۵۵	۵۵,۸۴۴,۱۲۰	۲۳,۷۳۰	۵۵,۸۲۰,۳۹۰
(۵۰,۷۶۸)	.	(۵۰,۷۶۸)	(۹۸,۵۵۸)	.	(۹۸,۵۵۸)
۳۲,۲۱۱,۶۵۴	۴۷,۳۶۷	۳۲,۱۶۴,۲۸۷	۵۵,۷۴۵,۵۶۲	۲۳,۷۳۰	۵۵,۷۲۱,۸۳۲
(۴,۲۵۲,۴۲۸)	.	(۴,۲۵۲,۴۲۸)	(۵,۹۶۹,۸۱۰)	.	(۵,۹۶۹,۸۱۰)
.	.	.	۳۷۲,۹۷۷	.	۳۷۲,۹۷۷
(۹۲,۰۷۲)	.	(۹۲,۰۷۲)	(۲۰۹,۲۰۲)	.	(۲۰۹,۲۰۲)
۲۷,۸۶۷,۱۵۴	۴۷,۳۶۷	۲۷,۸۱۹,۷۸۷	۴۹,۹۳۹,۵۲۷	۲۳,۷۳۰	۴۹,۹۱۵,۷۹۷
۲۶,۰۸۵,۵۱۳	.	۲۶,۰۸۵,۵۱۳	۴۶,۲۰۸,۲۹۶	.	۴۶,۲۰۸,۲۹۶
۳۳۱,۸۶۹	.	۳۳۱,۸۶۹	۵۵۲,۵۱۷	.	۵۵۲,۵۱۷
۱,۳۱۵,۵۶۶	.	۱,۳۱۵,۵۶۶	۲,۰۵۸,۱۳۳	.	۲,۰۵۸,۱۳۳
۴۷۴,۶۴۵	.	۴۷۴,۶۴۵	۶۳۷,۰۸۶	.	۶۳۷,۰۸۶
۶۷۵,۳۹۱	.	۶۷۵,۳۹۱	۱,۳۷۰,۰۳۳	.	۱,۳۷۰,۰۳۳
۴۵۰,۳۷۳	.	۴۵۰,۳۷۳	۵۶۸,۱۰۶	.	۵۶۸,۱۰۶
۱۷۱,۸۸۵	.	۱۷۱,۸۸۵	۱۳۷,۳۱۱	.	۱۳۷,۳۱۱
۳۳۷,۸۳۰	.	۳۳۷,۸۳۰	۴۶۵,۲۶۹	.	۴۶۵,۲۶۹
۲۹,۸۴۳,۰۷۲	.	۲۹,۸۴۳,۰۷۲	۵۱,۹۹۶,۷۵۱	.	۵۱,۹۹۶,۷۵۱
(۵۳,۸۱۸)	.	(۵۳,۸۱۸)	(۹۸,۹۸۳)	.	(۹۸,۹۸۳)
۲۹,۷۸۹,۲۵۴	.	۲۹,۷۸۹,۲۵۴	۵۱,۸۹۷,۷۶۸	.	۵۱,۸۹۷,۷۶۸
(۴,۱۲۹,۳۰۱)	.	(۴,۱۲۹,۳۰۱)	(۵,۲۱۳,۴۷۵)	.	(۵,۲۱۳,۴۷۵)
۲۵,۶۵۹,۹۵۳	.	۲۵,۶۵۹,۹۵۳	۴۶,۶۸۴,۲۹۳	.	۴۶,۶۸۴,۲۹۳

شرکت

مواد مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۶)

سربار ساخت :

دستمزد غیرمستقیم (یادداشت ۲-۶)

مواد غیرمستقیم

آب و برق و سوخت

استهلاک

تعمیرات و نگهداری

سایر (هزینه مواد و کالاهای مصرفی، اجاره ماشین آلات و ابزارآلات)

جمع هزینه های ساخت

(افزایش) موجودی های در جریان ساخت

بهای تمام شده ساخت

(افزایش) موجودی های ساخته شده

۱-۶- افزایش هزینه استهلاک گروه عمدتاً ناشی از هزینه استهلاک مازاد ارزش منصفانه دارایی های شرکت فرعی (نیروکلر) می باشد.

۲-۶- عدم تناسب افزایش دستمزد مستقیم و غیرمستقیم نسبت به سال مالی قبل ناشی از ایجاد واحد مدیریت برنامه ریزی و انتقال هزینه حقوق و دستمزد از سربار به اداری عمومی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۸,۲۵۸,۱۸۳ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۷,۱۷۸,۴۰۷ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است که مبلغ ۴۷,۵۲۳,۱۵۳ میلیون ریال در سال مالی جاری (سال مالی قبل ۲۶,۷۲۶,۹۶۳ میلیون ریال) مربوط به شرکت می باشد. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		کشور - نام فروشنده	نوع ماده اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۷۰.۶	۱۹,۱۹۵,۳۲۵	۷۷.۱٪	۳۷,۱۸۳,۹۰۰	ایران-شرکت پالایش نفت اصفهان	هیدروکربورهای بدون شاخه c۱۰-c۱۳
۱۷.۷	۴,۸۰۶,۸۰۴	۱۴.۷٪	۷,۰۸۷,۲۳۹	ایران- شرکت پتروشیمی بوعلی	بنزن
۹.۷	۲,۶۳۳,۱۸۵	۲.۸٪	۱,۳۷۳,۵۰۹	ایران-شرکت پتروشیمی اصفهان	بنزن
۰.۲	۵۵,۵۰۳	۱.۲٪	۵۸۰,۸۹۰	ایران-شرکت پتروشیمی تبریز	بنزن
۰.۱	۳۶,۱۴۶	۲.۷٪	۱,۲۹۷,۶۱۵	ایران-شرکت پتروشیمی بندرامام	بنزن
۱.۳	۳۶۰,۴۴۴	۰.۹٪	۴۵۳,۰۲۳	ایران-شرکت پتروشیمی فن آوران	اسید استیک گلاسیال
۰.۳	۹۰,۹۹۹	۰.۶٪	۲۸۲,۰۰۷		سایر
۱۰۰	۲۷,۱۷۸,۴۰۷	۱۰۰٪	۴۸,۲۵۸,۱۸۳		جمع

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		کشور - نام فروشنده	نوع ماده اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۷۱.۸	۱۹,۱۹۵,۳۲۵	۷۸.۲٪	۳۷,۱۸۳,۹۰۰	ایران-شرکت پالایش نفت اصفهان	هیدروکربورهای بدون شاخه c۱۰-c۱۳
۱۸.۰	۴,۸۰۶,۸۰۴	۱۴.۹٪	۷,۰۸۷,۲۳۹	ایران- شرکت پتروشیمی بوعلی	بنزن
۹.۹	۲,۶۳۳,۱۸۵	۳.۰٪	۱,۳۷۳,۵۰۹	ایران-شرکت پتروشیمی اصفهان	بنزن
۰.۱	۳۶,۱۴۶	۲.۷٪	۱,۲۹۷,۶۱۵	ایران-شرکت پتروشیمی بندرامام	بنزن
۰.۲	۵۵,۵۰۳	۱.۲٪	۵۸۰,۸۹۰	ایران-شرکت پتروشیمی تبریز	بنزن
۱۰۰	۲۶,۷۲۶,۹۶۳	۱۰۰٪	۴۷,۵۲۳,۱۵۳		جمع

۳-۶-۱ افزایش مبلغ مواد اولیه مصرفی (هیدروکربورهای بدون شاخه و بنزن) طی سال مالی مورد گزارش به دلیل افزایش چشمگیر قیمت جهانی آنها بوده است.

۳-۶-۴ افزایش هزینه حقوق و دستمزد در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش دستمزد سالانه کارکنان بر اساس بخشنامه وزارت کار و رفاه اجتماعی به میزان ۵۷ درصد جهت حداقل حقوق بگیران و نیز افزایش دستمزد سایر سطوح حقوق و دستمزد می باشد.

۳-۶-۵ افزایش هزینه های حامل های انرژی در ۳۰ آذر ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ طبق بند "ز" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ و همچنین بند "ط" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ مربوط به تغییرات نرخ برق مصرفی شرکت و تبصره ۳ ماده ۲۶ قانون مالیات بر ارزش افزوده در خصوص منظور شدن مالیات و عوارض ارزش افزوده به عنوان هزینه گاز مصرفی می باشد.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶-۶- مقایسه مقدار تولید در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

نوع محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
نرمال پارافین	تن	۱۴۰,۰۰۰	۱۶۹,۱۹۸	۱۷۲,۷۳۷	۱۷۵,۴۷۸
الکیل بنزن خطی	تن	۷۵,۰۰۰	۱۱۵,۹۶۹	۱۱۷,۰۹۱	۱۱۷,۳۶۹
الکیلات سنگین	تن	۶,۰۰۰	۵,۹۶۵	۶,۱۲۹	۵,۸۵۱

شرکت فرعی (نیروکلر)					
نوع محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
گاز کلر و سود ۳۰٪ بر مبنای ۱۰۰٪	تن	۷۰,۲۴۷	۶۳,۹۹۰	۶۳,۹۱۶	۳۷,۴۱۶
کلر و مشتقات آن	تن	۱۲۹,۵۸۶	۱۱۹,۸۰۰	۹۷,۲۴۷	۵۲,۴۷۸
سود سوزآور و مشتقات آن	تن	۹۱,۷۸۰	۸۵,۵۴۰	۸۶,۵۱۵	۵۱,۳۱۲
محصولات واحد یزد	تن	۵,۱۹۶	۴,۴۹۰	۳,۸۶۵	۲,۲۶۸

ظرفیت معمول سالانه، معادل میانگین تولید واقعی سه سال گذشته شرکت اصلی می باشد.

دلایل اصلی و عمده افزایش ظرفیت عملی تولید گروه نسبت به ظرفیت اسمی به شرح زیر است:

الف - استفاده از نسل جدید کاتالیست، هیدروژن زدائی با بازده بالاتر و نیز استفاده از کاتالیست NDCa.

ب - بهینه سازی پارامترهای عملیاتی که از مهمترین آنها افزایش میزان LHSV رآکتورهای واحد تولید می باشد.

ج - انتخاب تجهیزات مناسب با کارکرد در ظرفیت بالاتر از ۱۰ تا ۲۰ درصد نسبت به ظرفیت طراحی.

د - ظرفیت طراحی کارخانه برای ۸۰۰۰ ساعت (۳۳۰ روز) کارکرد در سال می باشد در حالی که طبق تولید واقعی ۳ سال گذشته، در تمام روزهای سال مالی (به استثناء ایام اورهال که هر سه سال یک بار می باشد) تولید محصول بدون وقفه انجام شده است.

ه - بهبود راندمان تولید و افزایش بهره وری در شرکت فرعی (نیروکلر) باعث افزایش تولید گاز کلر و سود ۳۰٪ و افزایش تولید محصول فرعی سود سوزآور و مشتقات آن شده است.







شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۵۰۷,۸۳۷	۲,۸۱۱,۵۵۳	۵۹۸,۰۴۶	۳,۰۲۸,۰۲۵	سود تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی (یادداشت ۸-۱)
۲۷,۵۴۷	۳۷,۱۸۷	۲۷,۵۴۷	۳۷,۱۸۷	فروش محصولات جنبی (پلیمر و سلاپس)
۱۹,۸۲۶	۲۷,۶۲۱	۳۹,۸۴۶	۳۶,۴۰۹	درآمد خدمات جنبی فروش (دریافت هزینه توزین و بارگیری از مشتریان)
.	.	۲۰,۷۵۶	۹,۷۰۵	سایر
۵۵۵,۲۱۰	۲,۸۷۶,۳۶۰	۶۸۶,۱۹۵	۳,۱۱۱,۳۲۶	

۸-۱- سود حاصل از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی شرکت، ناشی از شناسایی سود به مبلغ ۱,۶۵۵,۴۲۶ میلیون ریال حاصل از فروش ارز در سامانه جامع تجارت (به مبلغ ۱۵۰,۷۶۸,۰۰۰ درهم امارات، ۲۷,۳۱۵,۳۸۵ دلار آمریکا و ۵۰۰,۰۰۰ یورو) از طریق سامانه نیما و بازار متشکل ارزی و همچنین شناسایی سود تسعیر مانده حسابهای دریافتی مربوط به فروش صادراتی و مطالبات ارزی طی سال مالی به مبلغ ۱,۱۵۶,۱۲۷ میلیون ریال بوده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۶۶۳,۹۷۸	۴۶۰,۱۹۵	۶۷۲,۴۷۲	۴۶۲,۲۰۵	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی (یادداشت ۹-۱)
.	.	۸۸,۶۶۸	۱۲۶,۵۲۳	استهلاک سرفظلی (یادداشت ۱۴-۱)
۴۸۶	۶۷۳	۴۸۶	۶۷۳	کسری و اضافات انبار
۶۶۴,۴۶۴	۴۶۰,۸۶۸	۷۶۱,۶۲۶	۵۸۹,۴۰۱	

۹-۱- زیان حاصل از تسعیر دارایی های ارزی، ناشی از شناسایی زیان تسعیر مانده حسابهای دریافتی مربوط به فروش صادراتی و مطالبات ارزی طی سال مالی جاری به مبلغ ۴۶۰,۷۷۵ میلیون ریال و شناسایی زیان به مبلغ ۹۳ میلیون ریال حاصل از فروش ارز در سامانه جامع تجارت (به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ درهم امارات) می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۹۷۹,۸۸۸	۸۹۲,۶۰۳	۱,۰۷۰,۸۷۸	۹۰۶,۰۳۱	سود و کارمزد تسهیلات بانکی (یادداشت ۱۰-۱)
۱۴۷,۴۴۲	۷۵,۳۹۴	۲۰۳,۶۵۶	۳۶۳,۷۷۶	هزینه کارمزد خرید سهام به صورت اعتباری (یادداشت ۱۰-۲)
۱,۱۲۷,۳۳۰	۹۶۷,۹۹۷	۱,۲۷۴,۵۳۴	۱,۲۶۹,۸۰۷	

۱۰-۱- مبلغ ۸۹۲,۶۰۳ میلیون ریال سود و کارمزد تسهیلات بانکی شرکت مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه اصفهان با نرخ ۱۸٪ می باشد. (یادداشت ۲-۳۲)

۱۰-۲- کارمزد خرید سهام به مبلغ ۷۵,۳۷۹ میلیون ریال برای شرکت و مبلغ ۳۶۳,۷۷۶ میلیون ریال برای گروه، در رابطه با بدهی های سررسید شده به شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن می باشد که با نرخ ۲۰٪ محاسبه گردیده است. (یادداشت ۲-۳۲)



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		سود سهام (یادداشت ۱-۱۱)
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۲,۲۸۳,۹۴۱	۲,۶۷۲,۶۸۸	۱,۱۰۸,۳۸۴	۹۴۱,۸۰۱
۰	۲,۳۶۵,۶۳۱	۰	۲,۳۶۵,۶۳۱
۹۹۵,۰۷۹	۱,۰۵۷,۷۸۸	۱,۰۵۶,۷۱۶	۱,۲۹۰,۲۲۱
(۱,۵۹۶,۴۸۴)	۸۴۵,۷۵۵	(۱,۹۸۶,۲۰۲)	۹۰۹,۱۸۱
(۱۳۳,۲۸۱)	۱۲۵,۷۷۹	(۱۲۱,۷۱۶)	۱۲۵,۹۹۶
(۴,۱۷۶)	۳۰,۶۸۲	۱,۲۶۷	۳۰,۶۸۲
۲,۱۲۵	۰	۳,۹۷۲	۸۰
(۳۵,۱۵۹)	(۵,۹۳۳)	(۳۵,۱۵۹)	(۵,۹۳۳)
۱,۶۳۹,۱۱۰	(۲۵,۸۴۰)	۱,۵۲۰,۵۳۳	(۱۹,۳۹۴)
۰	۰	۰	۱۲۸,۰۵۵
۲۶,۰۴۷	۱۳,۷۷۴	۳۱,۳۵۲	۳۵,۶۱۲
۳,۱۷۷,۲۰۳	۷,۰۸۰,۳۲۴	۱,۵۷۹,۱۴۷	۵۸۰۱,۹۳۲

۱۱-۱- سود سهام شرکت اصلی به مبلغ ۲,۶۷۲,۶۸۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۱,۲۱۹,۷۰۴ میلیون ریال سود سهام شرکت نیروکالر (شرکت فرعی)، مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سود سهام شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (شرکت فرعی)، مبلغ ۴۱۸,۲۰۳ میلیون ریال سود سهام شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر، مبلغ ۸۹,۸۹۸ میلیون ریال سود سهام شرکت لیزینگ صنعت و معدن، مبلغ ۵۸,۲۰۶ میلیون ریال سود سهام شرکت معادن منگنز، مبلغ ۴۴,۹۵۹ میلیون ریال سود سهام شرکت معدنی املاح ایران، مبلغ ۱۷,۶۶۱ میلیون ریال سود سهام شرکت صنایع لاستیکی سهند و مبلغ ۲۴,۰۵۷ میلیون ریال مربوط به سایر شرکت ها می باشد.

۱۱-۲- برگشت ده درصد عوارض هیدروکربورهای بدون شاخه به مبلغ ۲,۳۶۵,۶۳۱ میلیون ریال شامل برگشت ده درصد عوارض بر ارزش افزوده پرداختی منظور شده به حساب بهای تمام شده در سنوات قبل (سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۹۶۸,۸۰۰ میلیون ریال، سال ۱۳۹۷ مبلغ ۴۳۴,۲۸۰ میلیون ریال و دوره سوم و دوره چهارم سال ۱۳۹۲ مبلغ ۲۱۷,۹۲۱ میلیون ریال، سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۱۴,۰۹۱ میلیون ریال، سال ۱۳۹۵ مبلغ ۲۰۵,۵۲۴ میلیون ریال، دوره دوم سال ۱۳۹۲ و دوره چهارم سال ۱۳۹۳ مبلغ ۲۰۳,۶۲۸ میلیون ریال و دوره دوم و سوم سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱۲۱,۳۸۷ میلیون ریال) می باشد که در سال جاری با توجه به برگ های مطالبه و پذیرش اعتبار مربوطه توسط سازمان امور مالیاتی به حساب درآمد منظور گردیده است.

۱۱-۳- مبلغ ۱,۰۵۷,۷۸۸ میلیون ریال سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی و سایر اوراق بهادار شرکت شامل ۷۲۷,۷۰۵ میلیون ریال سود سپرده های ریالی، مبلغ ۴۳,۵۳۰ میلیون ریال سود سپرده های ارزی، مبلغ ۹۷,۵۵۰ میلیون ریال سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری و مبلغ ۱۸۹,۰۰۳ میلیون ریال سود اوراق مشارکت می باشد.

۱۱-۴- برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها به مبلغ ۸۴۵,۷۵۵ میلیون ریال مربوط به برگشت کاهش ارزش مجموعه پرتفوی سرمایه گذاری های کوتاه مدت طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ می باشد. در پایان سال مالی قبل زیان کاهش ارزش پرتفوی سرمایه گذاری های کوتاه مدت به مبلغ ۱,۵۹۶,۴۸۴ میلیون ریال شناسایی شده بود (یادداشت ۲۳)

۱۱-۵- مبلغ ۲۵,۸۴۰ میلیون ریال زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری ها مربوط به سود حاصل از فروش سهام ۱۴ شرکت به مبلغ ۴۳,۳۸۸ میلیون ریال و زیان حاصل از فروش سهام ۱۵ شرکت به مبلغ ۶۹,۲۲۸ میلیون ریال طی سال مالی مورد گزارش می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۵,۰۲۷,۹۱۴	۲۶,۴۴۷,۹۳۰	۲۵,۹۱۳,۶۲۹	۳۰,۶۲۶,۵۸۳	سود عملیاتی
(۳,۲۸۰,۱۱۳)	(۱,۹۸۳,۰۱۶)	(۳,۵۵۷,۸۰۶)	(۲,۷۰۴,۱۷۳)	اثر مالیاتی
.	.	(۳۱۸,۱۷۸)	(۱,۹۷۳,۷۷۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۲۱,۷۴۷,۸۰۱	۲۴,۴۶۴,۹۱۴	۲۲,۰۳۷,۶۴۵	۲۵,۹۴۸,۶۴۰	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۰۴۹,۸۷۳	۶,۱۱۲,۳۲۷	۶۱۰,۱۹۶	۴,۵۷۸,۳۶۶	سود غیر عملیاتی
۶۱۱,۹۷۴	(۱۰۴,۲۸۱)	۷۴۱,۱۰۵	(۹۱,۹۹۹)	(اثر مالیاتی) صرفه جویی مالیاتی
.	.	(۲,۳۸۲)	(۴۱,۶۹۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۲,۶۶۱,۸۴۷	۶,۰۰۸,۰۴۶	۱,۳۴۸,۹۱۹	۴,۴۴۴,۶۷۱	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۷,۰۷۷,۷۸۷	۳۲,۵۶۰,۲۵۷	۲۶,۵۲۳,۸۲۵	۳۵,۲۰۴,۹۴۹	سود قبل از مالیات
(۲,۶۶۸,۱۳۹)	(۲,۰۸۷,۲۹۷)	(۳,۸۱۶,۷۰۱)	(۲,۷۹۶,۱۷۲)	اثر مالیاتی
.	.	(۳۲۰,۵۶۰)	(۲,۰۱۵,۴۶۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲۴,۴۰۹,۶۴۸	۳۰,۴۷۲,۹۶۰	۲۳,۳۸۶,۵۶۴	۳۰,۳۹۳,۳۱۱	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۹,۲۸۰,۳۵۲,۰۰۰	۱۹,۲۸۰,۳۵۲,۰۰۰	۱۹,۲۸۰,۳۵۲,۰۰۰	۱۹,۲۸۰,۳۵۲,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۹۵۰,۱۴۶,۰۶۲)	(۸۰۱,۲۵۶,۱۷۸)	(۹۵۰,۱۴۶,۰۶۲)	(۸۵۴,۰۸۶,۳۲۱)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)
۱۸,۳۳۰,۲۰۵,۹۳۸	۱۸,۴۷۹,۰۹۵,۸۲۲	۱۸,۳۳۰,۲۰۵,۹۳۸	۱۸,۴۲۶,۲۶۵,۶۷۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۷ سرمایه شرکت از مبلغ ۹,۶۴۰,۱۷۶ میلیون ریال به مبلغ ۱۹,۲۸۰,۳۵۲ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۹ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	
<b>بهای تمام شده</b>												
۵,۳۲۰,۹۶۲	-	۱,۷۹۲,۸۰۴	۱,۶۶۷,۱۲۹	۱,۸۶۱,۰۲۹	۹,۹۱۹	۹۲,۶۳۷	۸۵,۸۴۳	۱,۳۶۵,۳۰۷	۱۱۲,۷۳۸	۱۵۸,۴۴۵	۳۶,۱۴۰	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱,۴۲۳,۴۲۵	۶,۸۲۱	۷۱,۴۲۶	۷۳,۴۷۸	۱,۲۷۱,۷۰۰	۹,۱۲۲	۴۹,۴۰۹	۱۷,۴۳۱	۱۲۱,۱۵۳	۹۱۳,۰۴۵	۱۴۵,۱۷۷	۱۶,۳۶۳	تحصیل از طریق ترکیب تجاری
۱,۸۸۷,۸۱۲	۴۱,۱۳۷	۶۹۰,۸۱۹	۸۵۲,۳۹۸	۳۰۳,۴۵۸	۷,۸۵۷	۳۱,۷۱۹	۳۰,۶۳۷	۱۱۰,۶۲۱	۹۳,۲۸۰	۲۹,۳۴۴	-	افزایش
(۲,۴۸۶)	-	-	-	(۲,۴۸۶)	-	-	(۲,۴۴۹)	-	(۳۷)	-	-	واگذار شده
۱۶,۵۰۵,۸۶۰	-	-	-	۱۶,۵۰۵,۸۶۰	۲,۵۷۲,۴۱۱	۶۳,۳۹۷	-	۳,۱۵۸,۹۱۱	۸,۸۶۸,۵۹۶	۹۷۷,۹۰۹	۸۶۴,۶۳۶	سهم مازاد ارزش منصفانه شرکت نیروکدر
(۳۰,۰۹۷)	-	-	-	(۳۰,۰۹۷)	(۵)	(۲,۶۴۰)	(۳۲۸)	-	(۱۲۴)	-	-	برکناری و اسقاط
-	(۱۵,۸۷۸)	(۵۷,۲۳۳)	(۱,۴۴۲,۷۳۷)	۱,۵۱۵,۸۳۸	۷,۸۱۱	۱۴,۱۸۶	-	۱,۴۳۲,۵۱۵	۳۸,۴۳۰	۱۶,۸۶۴	۶,۰۳۲	نقل و انتقالات
۲۵,۱۳۲,۴۷۳	۳۲,۰۸۰	۲,۴۹۷,۸۲۶	۱,۱۵۰,۲۶۸	۲۱,۴۵۲,۳۰۲	۲,۶۰۷,۱۱۵	۲۴۸,۷۰۸	۱۳۱,۱۳۴	۶,۱۸۸,۵۰۷	۱۰,۰۲۵,۹۲۸	۱,۳۲۷,۷۳۹	۹۲۳,۱۷۱	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۴,۷۷۰,۹۴۸	۲۳۴,۷۷۵	۳,۳۵۳,۳۰۷	۷۳۵,۶۷۳	۴۴۷,۱۹۳	۲۴,۳۸۷	۶۱,۳۳۲	۴,۸۱۸	۱۵۹,۴۶۳	۷۴,۳۱۷	۱۲۲,۸۷۶	-	افزایش
(۲,۱۴۱)	-	-	-	(۲,۱۴۱)	(۴۷۷)	(۱,۴۹۰)	(۴)	-	(۱۷۰)	-	-	برکناری و اسقاط
(۲۵۸,۴۱۸)	-	(۱۹۷,۶۳۷)	(۶۰,۷۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر تغییرات
-	(۶۰,۶۵۹)	(۱,۱۵۴,۲۸۸)	۷۵۳,۶۰۶	۴۶۱,۳۴۱	۵۸۱	۲۵,۱۶۳	۳۰,۸۹۲	۳۸,۷۸۶	۲۱۷,۲۲۹	۱۴۸,۶۹۰	-	نقل و انتقالات
۲۹,۶۴۲,۸۶۵	۲۰۶,۱۹۶	۴,۴۹۹,۲۰۸	۲,۵۷۸,۷۶۶	۲۲,۳۵۸,۶۹۵	۲,۶۳۱,۶۰۶	۳۳۳,۷۱۳	۱۶۶,۸۴۰	۶,۳۸۶,۷۵۶	۱۰,۳۱۷,۳۰۴	۱,۵۹۹,۳۰۵	۹۲۳,۱۷۱	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
<b>استهلاک انباشته</b>												
۱,۳۷۲,۳۳۱	-	-	-	۱,۳۷۲,۳۳۱	۵۰,۵۹	۴۳,۸۴۰	۲۱,۳۹۰	۱,۱۶۷,۰۶۳	۷۵,۷۰۲	۵۹,۳۷۷	-	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۵۵۳,۸۶۱	-	-	-	۵۵۳,۸۶۱	۶,۹۶۹	۲۳,۹۲۱	۷,۶۶۷	۵۶,۰۶۴	۴۲۹,۴۵۳	۲۹,۷۸۷	-	تحصیل از طریق ترکیب تجاری
۴۵۰,۷۲۹	-	-	-	۴۵۰,۷۲۹	۷,۷۹۵	۲۷,۰۷۵	۱۴,۷۶۰	۲۹۶,۴۴۸	۹۳,۹۷۳	۱۰,۶۷۸	-	استهلاک
۵۲۷,۷۱۴	-	-	-	۵۲۷,۷۱۴	۸۵,۷۴۷	۸,۴۵۳	-	۱۰۵,۲۹۷	۲۹۵,۶۲۰	۳۲,۵۹۷	-	سهم استهلاک مازاد ارزش منصفانه شرکت نیروکدر
(۱,۹۳۵)	-	-	-	(۱,۹۳۵)	-	-	(۱,۸۹۸)	-	(۳۷)	-	-	واگذار شده
(۲,۴۲۷)	-	-	-	(۲,۴۲۷)	(۵)	(۲,۲۸۷)	(۱۱)	-	(۱۲۴)	-	-	برکناری و اسقاط
۲,۹۰۰,۲۷۳	-	-	-	۲,۹۰۰,۲۷۳	۱۰۵,۵۶۵	۱۰۱,۰۰۲	۴۱,۸۰۸	۱,۶۲۴,۸۷۲	۸۹۴,۵۸۷	۱۳۲,۴۳۹	-	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۷۲۹,۰۲۸	-	-	-	۷۲۹,۰۲۸	۸,۳۴۹	۳۴,۰۷۳	۲۰,۸۳۲	۴۹۹,۳۸۵	۱۴۹,۸۶۲	۱۶,۵۲۷	-	استهلاک
(۱,۶۲۴)	-	-	-	(۱,۶۲۴)	(۱۲۰)	(۱,۳۳۷)	(۴)	-	(۱۶۳)	-	-	برکناری و اسقاط
۷۹۱,۵۷۱	-	-	-	۷۹۱,۵۷۱	۱۲۸,۶۲۱	۱۲,۶۷۹	-	۱۵۷,۹۴۶	۴۴۳,۴۳۰	۴۸,۸۹۵	-	سهم استهلاک مازاد ارزش منصفانه شرکت نیروکدر
۴,۴۱۹,۴۴۸	-	-	-	۴,۴۱۹,۴۴۸	۲۴۲,۴۱۵	۱۴۶,۴۱۷	۶۲,۶۳۶	۲,۲۸۲,۲۰۳	۱,۴۸۷,۷۱۶	۱۹۷,۸۶۱	-	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۵,۲۲۳,۶۱۷	۲۰۶,۱۹۶	۴,۴۹۹,۲۰۸	۲,۵۷۸,۷۶۶	۱۷,۹۳۹,۴۴۷	۲,۳۸۹,۱۹۱	۱۸۷,۲۹۶	۱۰۴,۲۰۴	۴,۱۰۴,۵۵۳	۸,۸۲۹,۵۸۸	۱,۴۰۱,۴۴۴	۹۲۳,۱۷۱	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۲,۲۳۲,۲۰۰	۳۲,۰۸۰	۲,۴۹۷,۸۲۶	۱,۱۵۰,۲۶۸	۱۸,۵۵۲,۰۲۹	۲,۵۰۱,۵۵۰	۱۴۷,۷۰۶	۸۹,۳۲۶	۴,۵۶۳,۶۳۵	۹,۱۳۱,۳۴۱	۱,۱۹۵,۳۰۰	۹۲۳,۱۷۱	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تأسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۴,۹۷۲,۱۷۲	-	۱,۷۷۲,۵۸۰	۱,۴۷۲,۲۳۷	۱,۷۲۷,۳۵۵	۲,۰۲۴	۷۸,۶۹۷	۸۵,۲۱۲	۱,۳۱۳,۶۸۳	۱۱۲,۷۳۸	۱۰۵,۵۲۳	۲۹,۴۷۸
۱,۴۱۰,۵۱۶	۱۴,۸۵۷	۶۰۱,۰۴۰	۶۶۱,۵۴۵	۱۳۳,۰۷۴	۱,۴۶۴	۲۷,۸۸۸	۲۹,۲۳۶	۲۸,۸۱۰	۲۱,۲۷۶	۲۴,۳۹۹	-
(۲,۴۸۶)	-	-	-	(۲,۴۸۶)	-	-	(۲,۴۴۹)	-	(۳۷)	-	-
(۲,۷۸۰)	-	-	-	(۲,۷۸۰)	(۵)	(۲,۶۴۰)	(۱۱)	-	(۱۲۴)	-	-
-	-	(۱۷,۱۱۴)	(۱۰,۸۷,۸۷۳)	۱,۱۰۴,۹۸۷	-	۱,۹۰۷	-	۱,۱۰۰,۸۹۶	-	۲,۱۸۴	-
۶,۳۷۷,۴۲۲	۱۴,۸۵۷	۲,۳۵۶,۵۰۶	۱,۰۴۵,۹۰۹	۲,۹۶۰,۱۵۰	۳,۴۸۳	۱۰۵,۸۵۲	۱۱۱,۹۸۸	۲,۴۴۳,۳۸۹	۱۳۳,۸۵۳	۱۳۲,۱۰۶	۲۹,۴۷۸
۳,۸۷۵,۳۰۱	۴,۸۲۰	۳,۲۶۳,۲۸۴	۵۰۱,۶۶۳	۱۰۵,۵۳۴	۲,۳۷۶	۴۷,۶۴۹	۱,۷۶۰	۳۵,۱۴۸	۱۰,۷۳۷	۷,۸۶۴	-
(۱,۷۰۴)	-	-	-	(۱,۷۰۴)	(۴۰)	(۱,۴۹۰)	(۴)	-	(۱۷۰)	-	-
(۱۹۸,۷۸۳)	-	(۱۹۷,۶۳۷)	(۱,۱۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱,۱۱۷,۶۸۷)	۱,۰۱۰,۷۸۱	۱۰۶,۹۰۶	-	۲,۸۷۳	-	۳۴,۶۸۵	۱۲,۷۴۳	۵۶,۶۰۵	-
۱۰,۰۵۲,۲۳۶	۱۹,۶۷۷	۴,۳۰۴,۴۶۶	۲,۵۵۷,۲۰۷	۳,۱۷۰,۸۸۵	۵,۸۱۹	۱۵۴,۸۸۴	۱۱۳,۷۴۴	۲,۵۱۳,۲۲۲	۱۵۷,۱۶۳	۱۹۶,۵۷۵	۲۹,۴۷۸
۱,۳۱۲,۱۲۷	-	-	-	۱,۳۱۲,۱۲۷	۱,۹۸۸	۳۷,۸۰۵	۲۰,۶۵۹	۱,۱۳۰,۰۵۹	۷۵,۷۰۲	۴۵,۹۱۴	-
۳۰۰,۹۴۵	-	-	-	۳۰۰,۹۴۵	۷۰۸	۱۷,۶۵۲	۱۳,۱۶۱	۲۶۰,۶۱۸	۴,۵۸۲	۴,۲۲۴	-
(۱,۶۱۸)	-	-	-	(۱,۶۱۸)	-	-	(۱,۵۸۱)	-	(۳۷)	-	-
(۲,۴۲۷)	-	-	-	(۲,۴۲۷)	(۵)	(۲,۲۸۷)	(۱۱)	-	(۱۲۴)	-	-
۱,۶۰۹,۰۲۷	-	-	-	۱,۶۰۹,۰۲۷	۲,۶۹۱	۵۳,۱۷۰	۳۲,۲۲۸	۱,۳۹۰,۶۷۷	۸۰,۱۲۳	۵۰,۱۳۸	-
۴۲۰,۸۷۰	-	-	-	۴۲۰,۸۷۰	۲,۰۵۹	۱۸,۰۵۹	۱۶,۸۰۷	۳۷۲,۸۸۳	۵,۹۲۲	۵,۱۴۰	-
(۱,۵۴۴)	-	-	-	(۱,۵۴۴)	(۴۰)	(۱,۳۳۷)	(۴)	-	(۱۶۳)	-	-
۲,۰۲۸,۳۵۳	-	-	-	۲,۰۲۸,۳۵۳	۴,۷۱۰	۶۹,۸۹۲	۴۹,۰۳۱	۱,۷۶۳,۵۶۰	۸۵,۸۸۲	۵۵,۲۷۸	-
۸,۰۲۳,۸۸۳	۱۹,۶۷۷	۴,۳۰۴,۴۶۶	۲,۵۵۷,۲۰۷	۱,۱۴۲,۵۳۲	۱,۱۰۹	۸۴,۹۹۲	۶۴,۷۱۳	۷۴۹,۶۶۲	۷۱,۲۸۱	۱۴۱,۲۹۷	۲۹,۴۷۸
۴,۷۶۸,۳۹۵	۱۴,۸۵۷	۲,۳۵۶,۵۰۶	۱,۰۴۵,۹۰۹	۱,۳۵۱,۱۲۳	۷۹۲	۵۲,۶۸۲	۷۹,۷۶۰	۱,۰۵۲,۷۱۲	۵۳,۷۳۰	۸۱,۹۶۸	۲۹,۴۷۸

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

افزایش

واگذار شده

برکناری و اسقاط

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

افزایش

برکناری و اسقاط

سایر تغییرات

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

استهلاک

واگذار شده

برکناری و اسقاط

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

استهلاک

برکناری و اسقاط

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰



## شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

- ۱-۲-۱۳- با توجه به مساحی انجام شده توسط کارشناسان رسمی دادگستری اصفهان در خصوص زمین کارخانه و مغایرت مترآز واقعی با مترآز ثبت شده در سند مالکیت، موضوع از طریق اداره ثبت اسناد و املاک شاهین شهر و میمه در دست پیگیری می باشد.
- ۲-۲-۱۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۹۴,۳۵۸,۴۷۰ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۵۹,۵۶۵,۹۶۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای نزد شرکت بیمه سینا برخوردار می باشند.
- ۳-۲-۱۳- اضافات دارایی های ثابت گروه به شرح زیر است :
- ۱-۲-۳-۱۳- افزایش و نقل و انتقالات تأسیسات گروه به مبلغ ۱۹۸,۲۴۹ میلیون ریال شامل :
- شرکت به مبلغ ۶۹,۸۳۳ میلیون ریال، عمدتاً ناشی از خرید، تعویض و نصب و راه اندازی دستگاه ها و تجهیزات می باشد.
- شرکت فرعی (بازرگانی و خدمات بندری ایران) به مبلغ ۶۲,۳۴۴ میلیون ریال، مربوط به عملیات ساخت اسکله و جمع آوری آبهای سطحی و پایبند مخازن بوشهر می باشد.
- شرکت فرعی (نیروکلر) به مبلغ ۶۶,۰۷۲ میلیون ریال، عمدتاً ناشی از خرید چیلر هوا و الکتروپمپ می باشد.
- ۲-۲-۳-۱۳- افزایش و نقل و انتقالات ساختمان های گروه به مبلغ ۲۷۱,۵۶۶ میلیون ریال شامل :
- شرکت به مبلغ ۶۴,۴۶۹ میلیون ریال، عمدتاً ناشی از اضافه نمودن دو عدد سوله جهت انبارها می باشد.
- شرکت فرعی (بازرگانی و خدمات بندری ایران) به مبلغ ۱۰,۷۴۳ میلیون ریال، مربوط به احداث دیوار مشترک با اسکله میبادی جبری تأسیسات بوشهر می باشد.
- شرکت فرعی (نیروکلر) به مبلغ ۱۹۶,۳۵۴ میلیون ریال، عمدتاً ناشی از خرید دو واحد مهمانسرا در مشهد، ساختمان طرح توسعه پرکلرین و بازسازی فونداسیون mca می باشد.
- ۳-۲-۳-۱۳- افزایش و نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات گروه به مبلغ ۲۹۱,۵۴۶ میلیون ریال شامل :
- شرکت به مبلغ ۲۳,۴۸۰ میلیون ریال ناشی از خرید سه دستگاه تریلر مانیتور به مبلغ ۴,۵۰۰ میلیون ریال، دوربین دماسنج پایرومیتراژ به مبلغ ۳,۴۷۰ میلیون ریال، خرید یک دستگاه تراکتور به مبلغ ۳,۲۲۳ میلیون ریال، تجهیزات واحد تصفیه فاضلاب به مبلغ ۲,۷۳۰ میلیون ریال، تجهیزات واحد پایلوت آزمایشگاه به مبلغ ۱,۸۴۵ میلیون ریال و دستگاه گاز کروماتوگرافی RGA به مبلغ ۱,۵۵۰ میلیون ریال، دستگاه پمپ سنگری تزریق آب به مبلغ ۱,۰۷۸ میلیون ریال و سایر به مبلغ ۵,۰۸۴ میلیون ریال می باشد.
- شرکت فرعی (نیروکلر) به مبلغ ۲۶۸,۰۶۶ میلیون ریال عمدتاً ناشی از طرح توسعه و بازسازی واحد پرکلرین، برج آب ژاول، Isolator و .... می باشد.
- ۴-۲-۳-۱۳- افزایش وسایط نقلیه گروه به مبلغ ۳۵,۷۱۰ میلیون ریال شامل :
- شرکت به مبلغ ۱,۷۶۰ میلیون ریال ناشی از تعمیرات اساسی خودروی ساناقه به مبلغ ۱,۴۸۳ میلیون ریال، خرید یک فروند قایق نجات به مبلغ ۱۸۷ میلیون ریال و یک دستگاه دوچرخه به مبلغ ۹۰ میلیون ریال می باشد.
- شرکت فرعی (بازرگانی و خدمات بندری ایران) به مبلغ ۱,۰۴۰ میلیون ریال، مربوط به تعمیرات اساسی قایق می باشد.
- شرکت فرعی (نیروکلر) به مبلغ ۳۲,۹۱۰ میلیون ریال، ناشی از خرید خودروی میتسوبیشی، کاپرا پیشرو و تعمیرات اساسی وسایط نقلیه سنگین می باشد.
- ۵-۲-۳-۱۳- افزایش و نقل و انتقالات اثاثیه و منصوبات گروه به مبلغ ۸۶,۴۹۵ میلیون ریال شامل :
- شرکت به مبلغ ۵۰,۵۲۲ میلیون ریال شامل خرید یک دستگاه تقطیر به مبلغ ۱۴,۶۰۴ میلیون ریال، خرید سه دستگاه تیتراژ به مبلغ ۱۰,۶۴۷ میلیون ریال، خرید ملزومات رایانه ای به مبلغ ۶,۷۲۷ میلیون ریال، خرید اثاثیه و منصوبات اداری به مبلغ ۶,۳۷۷ میلیون ریال، خرید وسایل و ملزومات ارتباطی به مبلغ ۳,۷۲۴ میلیون ریال، خرید ملزومات سرمایشی و گرمایشی به مبلغ ۲,۶۰۰ میلیون ریال، خرید دو دستگاه کنترلر به مبلغ ۱,۷۱۴ میلیون ریال، خرید یک دستگاه ترموگرافی به مبلغ ۱,۳۲۰ میلیون ریال، خرید دو دستگاه گیت بازرسی برای کنترل ورود و خروج افراد به مبلغ ۱,۲۸۶ میلیون ریال، خرید یک دستگاه گازسنج به مبلغ ۶۸۹ میلیون ریال، یک دستگاه هلی شات به مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال و الباقی به مبلغ ۴۸۴ میلیون ریال مربوط به خرید سایر ملزومات و لوازم اداری می باشد.
- شرکت فرعی (بازرگانی و خدمات بندری ایران) به مبلغ ۴,۲۴۲ میلیون ریال عمدتاً ناشی از خرید دوربین مداربسته، یخچال، کولر، بی سیم و ... می باشد.
- شرکت فرعی (نیروکلر) به مبلغ ۳۱,۷۳۱ میلیون ریال عمدتاً ناشی از خرید کامپیوتر سرور، دستگاه ذخیره سازی، کامپیوتر صنعتی و ... می باشد.
- ۶-۲-۳-۱۳- مبلغ ۱۶,۵۰۵,۸۶۰ میلیون ریال ناشی از سهم مازاد ارزش منصفانه دارایی های شرکت فرعی (نیروکلر) می باشد که براساس کارشناسی انجام شده توسط کارشناسان رسمی دادگستری در سال قبل به حساب دارایی های ثابت گروه لحاظ شده که مبلغ ۷۹۱,۵۷۱ میلیون ریال استهلاک برای آن در سال مالی جاری محاسبه گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴-۲-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

(مبلغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	در صد تکمیل		یادداشت
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
<b>گروه</b>							
افزایش ۱۰۰ هزار تن تولید LAB در سال	۱۴۶,۵۷۷	۱,۵۶۰,۱۶۰	۲۶,۰۳۹,۸۴۰	نیمه دوم ۱۴۰۲	۱۲	۲۸	۱۳-۲-۴-۱ پروژه نوسازی و توسعه خط تولید LAB به روش کاتالیست مایع
افزایش ۱۰۰ هزار تن تولید LAB در سال	۵۶۹,۷۳۹	۵۶۹,۷۳۹	۳۱,۶۹۰,۰۰۰	-	۳۰	۳۰	۱۳-۲-۴-۲ پروژه طرح توسعه دوم افزایش ظرفیت تولید LAB
سرمایه گذاری در حوزه انرژی و حذف آلودگی زیست محیطی	۸۵,۵۲۸	۱۵۱,۳۴۸	۳۲,۰۰۰	اسفند ۱۴۰۱	-	۳۵	پروژه احداث نیروگاه خورشیدی ۳ مگا وات
افزایش ظرفیت mca	۸۹,۰۵۶	۱۷,۹۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	-	۵۵	پروژه افزایش ظرفیت واحد mca
ذخیره آب آتش نشانی در صورت لزوم	۹۵,۱۷۸	۱۰۵,۲۰۱	۲۰,۰۰۰	شهریور ۱۴۰۲	۶۰	۶۰	پروژه ساخت مخزن بتنی آب آتش نشانی
بارسازی همسانسرای شرکت	۰	۷۷,۹۰۷	۱۵۶,۰۰۰	اسفند ۱۴۰۲	-	۳۳	پروژه تعمیر و بازسازی ساختمان همسانسرا
صرفه جویی در مصرف آب	۴۸,۰۲۵	۵۱,۲۴۸	۱۰,۰۰۰	اسفند ۱۴۰۱	۹۵	۹۵	طرح تصفیه پساب صنعتی به روش UF/RO
بروزرسانی واحد ۲۶۰۰	۰	۲۳,۰۹۸	۱۶,۹۰۲	اسفند ۱۴۰۱	-	۶۴	پروژه تعمیر و نوسازی ریفرمر واحد ۲۶۰۰
	۱۱۶,۱۶۵	۲۲,۱۶۴					۱۳-۲-۴-۳ سایر
	۱,۱۵۰,۲۶۸	۲,۵۷۸,۷۶۶	۵۸,۲۱۴,۷۴۲				
<b>شرکت</b>							
افزایش ۱۰۰ هزار تن تولید LAB در سال	۱۴۶,۵۷۷	۱,۵۶۰,۱۶۰	۲۶,۰۳۹,۸۴۰	نیمه دوم ۱۴۰۲	۱۲	۲۸	۱۳-۲-۴-۱ پروژه نوسازی و توسعه خط تولید LAB به روش کاتالیست مایع
افزایش ۱۰۰ هزار تن تولید LAB در سال	۵۶۹,۷۳۹	۵۶۹,۷۳۹	۳۱,۶۹۰,۰۰۰	-	۳۰	۳۰	۱۳-۲-۴-۲ پروژه طرح توسعه دوم افزایش ظرفیت تولید LAB
سرمایه گذاری در حوزه انرژی و حذف آلودگی زیست محیطی	۸۵,۵۲۸	۱۵۱,۳۴۸	۳۲,۰۰۰	اسفند ۱۴۰۱	-	۳۵	فاز اول و دوم پروژه احداث نیروگاه خورشیدی ۳ مگا وات
ذخیره آب آتش نشانی در صورت لزوم	۹۵,۱۷۸	۱۰۵,۲۰۱	۲۰,۰۰۰	شهریور ۱۴۰۲	۶۰	۶۰	پروژه ساخت مخزن بتنی آب آتش نشانی
بارسازی همسانسرای شرکت	۲۸,۸۲۲	۷۷,۹۰۷	۱۵۶,۰۰۰	اسفند ۱۴۰۲	-	۳۳	پروژه تعمیر و بازسازی ساختمان همسانسرا
صرفه جویی در مصرف آب	۴۸,۰۲۵	۵۱,۲۴۸	۱۰,۰۰۰	اسفند ۱۴۰۱	۹۵	۹۵	پروژه طرح تصفیه پساب صنعتی به روش UF/RO
بروزرسانی واحد ۲۶۰۰	۰	۲۳,۰۹۸	۱۶,۹۰۲	اسفند ۱۴۰۱	-	۶۴	پروژه تعمیر و نوسازی ریفرمر واحد ۲۶۰۰
	۷۲,۰۴۰	۱۸,۵۰۶					سایر (۸ قلم)
	۱,۰۴۵,۹۰۹	۲,۵۵۷,۲۰۷	۵۷,۹۶۴,۷۴۲				

۴-۲-۱۳- عملیات اجرایی طرح نوسازی واحد تولید محصول الکیل بنزن خطی (LAB) با بهره گیری از دانش فنی (روش کاتالیست مایع) در محل مجتمع آغاز گردید که بر اساس آن ظرفیت تولید محصول LAB از محل نرمال پارافین مازاد تولیدی به میزان ۱۰۰ هزار تن در سال افزایش خواهد یافت. از ویژگیهای عمده این طرح، می توان به انجام کامل آن با توان و دانش بومی، ساخت بیش از ۸۵٪ تجهیزات در داخل کشور، رفع گلوگاه های تولید، امکان همزمانی تعمیرات اساسی و تولید و نیز اجرای طرح کاتالیست جامد در آینده اشاره کرد.

ضمناً از هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان شاغل در واحد طرح نوسازی، مبلغ ۱۳۶,۶۹۳ میلیون ریال به دارایی در جریان تکمیل پروژه مذکور منتقل گردید.

۴-۲-۱۳- مانده پروژه طرح توسعه دوم افزایش ظرفیت تولید LAB به مبلغ ۵۷۰ میلیارد ریال شامل پرداختهای انجام شده به شرکت اس سی تی کره جنوبی (پیمانکار طرح توسعه) به مبلغ ۲۹۹ میلیارد ریال (معادل ۶,۷۱۵,۲۴۸ دلار آمریکا)، شرکت صنعتی و مهندسی استیم به مبلغ ۹۲ میلیارد ریال، شرکت UOP انگلستان به مبلغ ۱۲۸ میلیارد ریال (معادل ۲,۸۱۴,۹۲۳ یورو)، پرداخت به شرکت های مشاور و حقوق و مزایای کارکنان طرح توسعه به مبلغ ۴۷ میلیارد ریال و سایر اقلام جزئی به مبلغ ۴ میلیارد ریال، می باشد. ضمناً شرکت UOP اسناد و مدارک خدمات مهندسی پایه طرح توسعه دوم را به مبلغ ۳,۵۰۰,۰۰۰ یورو به طور کامل ارائه نموده است و مبلغ ۲,۸۰۰,۰۰۰ یورو به آن شرکت بابت خدمات مهندسی پرداخت گردید. شایان ذکر اینکه به دلیل وجود تحریم ها شرکت UOP اقدام به قطع همکاری نموده و شرکت SCT کره جنوبی نیز با محدودیت های شدیدی مواجه و این موضوع باعث ایجاد وقفه در اجرای طرح و غیرفعال شدن اعتبارات اسنادی شده و لذا درصد تکمیل پروژه هیچ گونه تغییری نداشته و مقرر گردید با همکاری بانک صنعت و معدن موضوع به صورت مستمر پیگیری شود.

۴-۲-۱۳- مبلغ ۲۲ میلیارد ریال سایر دارایی های در جریان تکمیل گروه شامل پروژه اتاق کنترل mca و تأسیسات واحد یزد (شرکت فرعی نیروکل) به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال و پروژه امکان سنجی و طراحی مفهومی پارک شیمیایی به مبلغ ۹ میلیارد ریال و پروژه بازسازی فلر واحد ۱۴۰۰ به مبلغ ۳ میلیارد ریال (مربوط به شرکت اصلی) می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵-۲-۱۳ - سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای گروه و شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

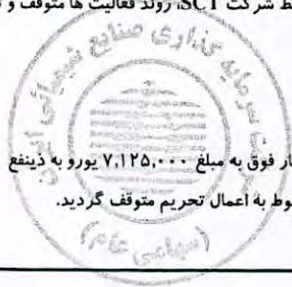
نوع ارز	مبلغ ارزی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
<b>شرکت</b>			
<b>سفارشات سرمایه ای :</b>			
یورو	۷,۴۴۲,۳۲۵	۳۲۷,۲۶۴	۳۲۷,۲۶۴
خرید دانش فنی طرح توسعه دوم (یادداشت ۱-۲-۱۳)			
وون کره جنوبی	۵,۱۷۱,۲۰۷,۰۰۰	۲۷۰,۳۴۳	۲۷۰,۳۴۳
خرید تجهیزات طرح توسعه دوم (یادداشت ۱-۲-۱۳)			
		۵۹۷,۶۰۷	۵۹۷,۶۰۷
<b>پیش پرداخت های سرمایه ای :</b>			
یورو	۶,۷۷۶,۲۵۰	۳۲۲,۴۴۳	۳۲۲,۴۴۳
بانک صنعت و معدن (یادداشت ۲-۲-۱۳)			
وون کره جنوبی	۳,۲۹۱,۷۶۸,۰۰۰	۲۵۰,۲۹۴	۲۵۰,۲۹۴
بانک صنعت و معدن (یادداشت ۲-۲-۱۳)			
		۳۴۵	۶,۹۷۶
یورو	۱۵,۱۸۵,۰۰۰	۱,۰۳۰,۱۴۷	۰
خرید ۵ دستگاه کمپرسور و سیستم پکیج تولید نیتروژن			
یورو	۸,۶۷۹,۶۰۰	۴۵۹,۰۶۷	۰
طراحی، تأمین، ساخت و نصب (EPC) واحد روغن داغ			
یورو	۲,۳۵۱,۱۰۰	۳۲۶,۷۹۴	۲۸۵,۲۱۴
ساخت مبدا های حرارتی و برج های فرآیندی طرح نوسازی			
		۱۶۶,۵۱۵	۰
خرید تابلو الکتریکی			
یورو	۱۲۵,۹۸۱	۱۲۲,۲۴۳	۳۱,۵۹۷
طراحی، تأمین، ساخت و نصب (EPC) واحد تخلیه بنزن			
یورو	۴۶۲,۰۰۰	۱۱۶,۶۲۰	۰
خرید جرثقیل ۵۵ تنی			
یورو	۶۷۱,۳۸۶	۱۱۲,۷۷۷	۰
نصب تجهیزات ثابت، ماشین آلات دوار و ...			
یورو	۱,۳۹۸,۵۶۸	۱۰۸,۳۷۷	۰
خرید پمپ و اینورتر نیروگاه خورشیدی			
		۷۷,۸۲۲	۲۵۶,۱۷۲
خرید کولر هوایی			
		۷۴,۳۳۹	۱۱۸,۳۲۶
خرید و اجرای عملیات ساختمانی طرح نوسازی			
		۵۸,۰۰۰	۰
ساخت ظروف تحت فشار طرح نوسازی			
		۵۳,۵۱۲	۳۳,۵۱۲
طراحی، تأمین و اجرای بخش الکتریکال نیروگاه خورشیدی			
		۵۰,۵۰۰	۰
خرید ولوهای طرح نوسازی			
یورو	۱۵۰,۸۰۰	۳۱,۶۱۳	۳۱,۱۶۶
طراحی، تأمین، ساخت و نصب (EPC) به منظور افزایش ظرفیت واحد تولید بخار			
دلار آمریکا	۴۷۵,۵۸۱	۲۶,۱۲۹	۲۶,۱۲۹
تعمیرات توربین			
		۱۹۳,۳۴۱	۳۹۷,۰۷۰
مهندسی پایه و تفصیلی طرح توسعه دوم			
		۳,۷۰۶,۸۵۹	۱,۷۵۸,۸۹۹
سایر (۳۹ قلم)			
<b>جمع پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت</b>			
<b>جمع سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت</b>			
<b>پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت فرعی (یادداشت ۳-۲-۱۳)</b>			
<b>جمع گروه</b>			
		۴,۴۹۹,۲۰۸	۲,۴۹۷,۸۲۶

۵-۲-۱۳ - الف) شرکت SCT :

خرید تجهیزات از شرکت SCT کره جنوبی که عمدتاً شامل پمپ ها، کمپرسورها و کوره ها می باشد، طی اعتبار اسنادی نزد بانک صنعت و معدن گشایش یافته و ۴۵٪ از مبلغ اعتبار از طرف بانک صنعت و معدن به ذینفع پرداخت گردید، در ادامه به دلیل اعمال تحریم و قطع همکاری یک جانبه توسط شرکت SCT، روند فعالیت ها متوقف و تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مذاکرات برای دستیابی به توافق به نتیجه مطلوب منجر نگردیده است.

ب) شرکت UOP :

خرید دانش فنی طرح توسعه دوم از شرکت UOP طی اعتبار اسنادی نزد بانک صنعت و معدن گشایش یافته بود، قسط اول اعتبار فوق به مبلغ ۷,۱۲۵,۰۰۰ یورو به ذینفع پرداخت و با توجه به اعمال شرایط تحریم و قطع همکاری یک جانبه از طرف شرکت UOP، ادامه فعالیت ها تا تغییر شرایط مربوط به اعمال تحریم متوقف گردید.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳-۲-۵-۲- مبلغ ۵۷۲,۷۳۷ میلیون ریال مانده حساب نزد بانک صنعت و معدن شامل پرداخت ۶,۷۷۶,۲۵۰ یورو در وجه آن بانک جهت تأمین ارز پیش پرداخت گشایش اعتبارات اسنادی شرکت UOP، مبلغ ۲,۴۳۵,۹۰۸ یورو (معادل ۳,۲۹۱,۷۶۸,۰۰۰ وون کره جنوبی) بابت تأمین ارز پیش پرداخت گشایش اعتبار اسنادی شرکت SCT (پیمانکار طرح توسعه دوم تولید LAB به روش کاتالیست DETAL) می باشد.

۱۳-۲-۵-۳- پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت های فرعی به مبلغ ۱۹۴,۷۴۲ میلیون ریال شامل قرارداد لایروبی اسکله بوشهر به مبلغ ۱,۶۲۹ میلیون ریال (شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران) و قراردادهای خرید دو دستگاه کامیون، یک دستگاه ترانسفورماتور، یک دستگاه بویلر، سه عدد راکتور تیتانیوم و... به مبلغ ۱۹۳,۱۱۳ میلیون ریال (شرکت نیروکلر) بوده است.

## ۱۴- سرقفلی

۱۴-۱- سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

### گروه

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳,۷۷۴	۲,۵۰۸,۲۵۳	بهای تمام شده در ابتدای سال
۲,۵۰۴,۴۷۹	۰	سرقفلی تحصیل شده طی سال
۲,۵۰۸,۲۵۳	۲,۵۰۸,۲۵۳	بهای تمام شده در پایان سال (یادداشت ۱-۱-۱۴)
(۳,۳۹۷)	(۸۷,۰۶۷)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۸۳,۶۷۰)	(۱۲۵,۴۱۳)	استهلاک سال
(۸۷,۰۶۷)	(۲۱۲,۴۸۰)	استهلاک انباشته در پایان سال
۲,۴۲۱,۱۸۶	۲,۲۹۵,۷۷۳	مبلغ دفتری

۱۴-۱-۱- مانده بهای تمام شده سرقفلی به مبلغ ۲,۵۰۸,۲۵۳ میلیون ریال شامل ۲,۵۰۴,۴۷۹ میلیون ریال سرمایه گذاری در شرکت نیروکلر (شرکت فرعی) و مبلغ ۳,۷۷۴ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در شرکت فرعی (بازرگانی و خدمات بندری ایران) در زمان تحصیل می باشد.

۱۴-۱-۲- سرقفلی شرکت های فرعی بر اساس اهم رویه های شرکت (یادداشت ۳-۸-۳)، از زمان تحصیل به مدت ۲۰ سال و به روش خط مستقیم مستهک می گردد.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق الامتیاز خدمات عمومی	حق الامتیاز پروانه بهره برداری	دانش فنی طرح توسعه اول	
<b>بهای تمام شده</b>					
۷۷۶,۰۲۴	۹,۱۳۱	۸,۰۶۲	۲,۵۰۰	۷۵۶,۳۳۱	مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۴۵,۸۶۷	۴,۶۵۵	۴۱,۲۱۲	.	.	تحصیل از طریق ترکیب تجاری
۶۶۰,۱۲۱	۶,۶۶۵	۸۷۷	۶۵۲,۵۷۹	.	افزایش
۱,۴۸۲,۰۱۲	۲۰,۴۵۱	۵۰,۱۵۱	۶۵۵,۰۷۹	۷۵۶,۳۳۱	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۸,۷۴۷	۷,۱۴۰	۱,۶۰۷	.	.	افزایش
۱,۴۹۰,۷۵۹	۲۷,۵۹۱	۵۱,۷۵۸	۶۵۵,۰۷۹	۷۵۶,۳۳۱	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
<b>استهلاک انباشته</b>					
(۳۰۴,۹۳۷)	(۲,۴۰۵)	.	.	(۳۰۲,۵۳۲)	مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۲,۶۳۶)	(۲,۶۳۶)	.	.	.	تحصیل از طریق ترکیب تجاری
(۱۵۷,۳۸۳)	(۶,۱۱۶)	.	.	(۱۵۱,۲۶۷)	استهلاک
(۴۶۴,۹۵۶)	(۱۱,۱۵۷)	.	.	(۴۵۳,۷۹۹)	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۱۵۷,۵۴۱)	(۶,۲۷۵)	.	.	(۱۵۱,۲۶۶)	استهلاک
(۶۲۲,۴۹۷)	(۱۷,۴۳۲)	.	.	(۶۰۵,۰۶۵)	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۸۶۸,۲۶۲	۱۰,۱۵۹	۵۱,۷۵۸	۶۵۵,۰۷۹	۱۵۱,۲۶۶	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۰۱۷,۰۵۶	۹,۲۹۴	۵۰,۱۵۱	۶۵۵,۰۷۹	۳۰۲,۵۳۲	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

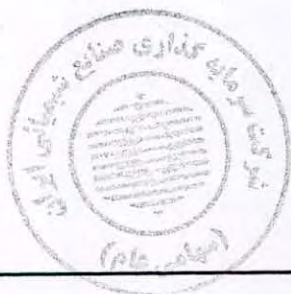
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق الامتیاز خدمات عمومی	دانش فنی طرح توسعه اول	
<b>بهای تمام شده</b>				
۷۷۳,۴۸۲	۹,۱۳۱	۸,۰۲۰	۷۵۶,۳۳۱	مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۶,۰۰۹	۶,۰۰۹	.	.	افزایش
۷۷۹,۴۹۱	۱۵,۱۴۰	۸,۰۲۰	۷۵۶,۳۳۱	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳,۱۹۵	۳,۱۹۵	.	.	افزایش
۷۸۲,۶۸۶	۱۸,۳۳۵	۸,۰۲۰	۷۵۶,۳۳۱	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
<b>استهلاک انباشته</b>				
(۳۰۴,۹۳۷)	(۲,۴۰۵)	.	(۳۰۲,۵۳۲)	مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۱۵۶,۸۹۲)	(۵,۶۲۵)	.	(۱۵۱,۲۶۷)	استهلاک
(۴۶۱,۸۲۹)	(۸,۰۳۰)	.	(۴۵۳,۷۹۹)	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۱۵۶,۵۷۴)	(۵,۳۰۸)	.	(۱۵۱,۲۶۶)	استهلاک
(۶۱۸,۴۰۳)	(۱۳,۳۳۸)	.	(۶۰۵,۰۶۵)	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۶۴,۲۸۳	۴,۹۹۷	۸,۰۲۰	۱۵۱,۲۶۶	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۱۷,۶۶۲	۷,۱۱۰	۸,۰۲۰	۳۰۲,۵۳۲	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۵-۲-۱ - حق الامتیاز دانش فنی طرح توسعه اول به مبلغ ۷۵۶,۳۳۱ میلیون ریال معادل (۱۷,۲۰۰,۰۰۰ یورو) می باشد که با توجه به تولید مازاد LAB به مقدار ۶۵,۰۰۰ تن و نرمال پارافین به مقدار ۱۱۸,۰۰۰ تن نسبت به طراحی اولیه توسط شرکت UOP، در سال ۱۳۹۶ تحت بخشی از اعتبار اسنادی شماره CEN/۶۹۱۰۱۲۷۹ به آن شرکت پرداخت گردیده و پس از دریافت گواهی نامه مربوطه، از سال مالی ۱۳۹۸ به حساب دارایی نامشهود منظور و طی ۵ سال بصورت مستقیم مستهلک می گردد.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	ارزش بازاری	مبلغ دفتری	ارزش بازاری	مبلغ دفتری	ارزش بازاری
شرکت نیرو کالر	۴۰۶,۵۶۸,۱۵۴	۴۰/۶۶	۱۰,۲۱۲,۰۳۲	-	۷,۶۲۰,۹۴۷	۹,۵۴۰,۴۰۱	۹,۹۳۶,۵۲۶	۱۰,۲۱۲,۰۳۲	-
شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۶۹,۴۷۲	-	-	۶۶۹,۴۷۲	-	۶۶۹,۴۷۲	-
			۱۰,۸۸۱,۵۰۴	-	۱۰,۲۰۹,۸۷۳	۱۰,۲۰۹,۸۷۳	۱۰,۸۸۱,۵۰۴	۱۰,۸۸۱,۵۰۴	-

۱۶-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/حق رأی گروه
شرکت نیرو کالر	تولید محصولات شیمیایی	ایران	۴۰/۶۶
شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران	دارای پورت اختصاصی محصولات شیمیایی و نیز انجام خدمات گمرکی و تخلیه و بارگیری محصولات	ایران	۱۰۰

۱۶-۲- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل فعالیت اصلی	نسبت منافع مالکیت/حق رأی منافع فاقد حق کنترل	سود(زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل
شرکت نیرو کالر	ایران	۵۹/۲۴	۲,۰۱۵,۴۶۶	۳۲۰,۵۶۰

۱۶-۳- شرکت نیرو کالر در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. هر چند که گروه فقط ۴۰/۷۶ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد، هیأت مدیره به این نتیجه رسید

که گروه از حق رأی کافی برای هدایت فعالیتهای مربوط به شرکت نیرو کالر بر اساس تعداد مطلق و اندازه نسبی و پراکندگی سهام و میزان پراکندگی سهامداران برخوردار است. شرکت از سال ۱۳۹۸ تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰، ضمن تحصیل تدریجی مقدار ۴۰/۶۶ درصد سهام دارای حق رأی شرکت نیرو کالر، به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ شرکت مذکور، اقدام به انتخاب سه عضو از اعضای هیأت مدیره، به وسیله شرکت های گروه نموده است. ۳۲/۵۶ درصد منافع مالکیت در شرکت نیرو کالر متعلق به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی ( دارای دو عضو هیأت مدیره) و ۲۶/۶۸ درصد منافع مالکیت در شرکت نیرو کالر، تحت مالکیت هزاران سهامداری است که به گروه وابسته نبوده و هیچ یک به تنهایی دارای بیشتر از ۳ درصد از سهام شرکت نیستند.

هدف مدیریت شرکت از سرمایه گذاری در شرکت نیرو کالر ایفای نقش مدیریتی در تکمیل زنجیره تولید محصولات با ارزش افزوده بالاتری می باشد (برنامه ریزی جهت تولید پاراقین کلره با توجه به مازاد پاراقین تولید شده در شرکت اصلی). لازم بذکر اینکه سرمایه گذاری مزبور به قصد اعمال کنترل مدیریتی و کسب کرسی مدیریت و همچنین ارزش ذاتی و منافع حاصل از تکمیل زنجیره تولید انجام گرفته و هدف شرکت نگهداری سرمایه گذاری مزبور به صورت بلندمدت می باشد.

۱۶-۴- طی سال مالی مورد گزارش، شرکت نیرو کالر (سهامی عام) اقدام به افزایش سرمایه از محل سود انباشته به میزان ۱۰۰٪ (از مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱,۰۰۰,۰۰۰

میلیون ریال) نموده که با توجه به استانداردهای حسابداری اثرات آن در فرآیند تلفیق حذف شده است.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶-۱۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت نیرو کلر

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
۲,۱۳۲,۸۸۲	۳,۶۲۵,۱۰۱	دارایی های جاری
۱,۳۳۳,۵۴۷	۳,۱۹۳,۳۶۱	دارایی های غیر جاری
۱,۵۷۵,۸۳۴	۱,۵۴۷,۲۱۷	بدهی های جاری
۹۵,۷۲۲	۱۵۷,۲۶۰	بدهی های غیر جاری
۶۵۲,۲۵۷	۲,۰۸۴,۴۶۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۱,۱۴۲,۶۱۶	۳,۰۲۹,۵۲۵	منافع فاقد حق کنترل
۳,۰۴۹,۰۳۳	۸,۰۰۱,۵۳۶	درآمد عملیاتی
۱,۰۳۲,۰۵۶	۴,۱۹۳,۷۷۴	سود خالص
۳۷۵,۰۴۹	۱,۷۰۹,۳۸۲	سود قابل انتساب به مالکان شرکت
۶۵۷,۰۰۷	۲,۴۸۴,۳۹۲	سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۲۸۸,۰۹۰	۴۱۴,۶۸۰	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۹۳۵,۱۶۸	۴,۷۷۳,۴۰۹	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۱۹,۳۰۵)	(۱,۹۰۳,۶۲۸)	خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۱۰,۸۵۷)	(۱,۶۲۹,۸۶۶)	خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۵,۰۰۶	۱,۲۳۹,۹۱۵	خالص جریان نقدی ورودی





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس		گروه
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
-	۴۶۰,۹۸۵	-	۴۹۴,۷۱۶	۲۶/۲۷	۳۱۵,۲۰۰,۰۰۴	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن (سهامی خاص)
-	۱۰۸,۳۴۵	-	۱۰۸,۳۴۵	۲۶/۲۷	۳۱۵,۲۰۰,۰۰۴	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن (سهامی خاص)

۱۷-۱- با توجه به اینکه بازار فعال و در دسترسی برای سرمایه گذاری در شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن وجود ندارد، لذا تعیین ارزش بازار آن به گونه ای قابل اتکا امکان پذیر نمی باشد.

۱۷-۲- اطلاعات مربوط به واحد های تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت/حق رأی گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۲۶.۲۷	۲۶.۲۷	ایران	

۱۷-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۳,۳۳۹,۶۷۴	۱۵,۳۵۶,۹۱۴	دارایی های جاری
۱,۴۲۸,۱۴۷	۱,۴۴۳,۵۴۳	دارایی های غیر جاری
(۱۲,۳۲۹,۹۳۱)	(۱۴,۵۰۷,۸۴۰)	بدهی های جاری
(۳۳,۷۵۸)	(۳۶,۴۶۱)	بدهی های غیر جاری
۱,۸۵۶,۳۲۴	۱,۱۲۰,۰۰۷	درآمد عملیاتی
۱,۱۶۳,۲۴۰	۱۷۶,۰۲۴	سود خالص
۳۰۵,۵۸۳	۴۶,۲۴۱	سود دریافتی از شرکت های وابسته

۱۷-۴- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲,۴۰۴,۱۳۲	۲,۲۵۶,۱۵۶	خالص دارایی ها
۶۳۱,۵۶۵	۵۹۲,۶۹۲	سهام گروه از خالص دارایی ها
۸۴,۵۷۰	۸۴,۳۵۵	تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
۱۷,۲۱۵	۱۶,۱۰۵	سرقفلی
(۲۷۲,۳۶۵)	(۱۹۸,۴۳۶)	سایر تعدیلات (تعدیل بابت معاملات با شرکت وابسته)
۴۶۰,۹۸۵	۴۹۴,۷۱۶	مبلغ دفتری منافع گروه





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
<b>گروه</b>		
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۳۱۰	۳۱۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی	۱۷۲,۴۷۰	۱,۳۹۸,۰۶۰
	<u>۱۹۵,۷۸۰</u>	<u>۱,۴۲۱,۳۷۰</u>
<b>شرکت</b>		
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۳۱۰	۳۱۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰
	<u>۲۳,۳۱۰</u>	<u>۲۳,۳۱۰</u>

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت های پذیرفته شده در بورس/افراپورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت و گروه						
خانه صنعت و معدن استان اصفهان	۲۰	-	۳۰۰	۰	۳۰۰	۰
صندوق توسعه صادرات و خدمات مهندسی	۶۰۰	-	۱۰	۰	۱۰	۰
			<u>۳۱۰</u>	<u>۰</u>	<u>۳۱۰</u>	<u>۰</u>

۱۸-۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

(مبالغ به میلیون ریال)

ناشر	نوع اوراق	نرخ سود	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
گروه و شرکت اصلی				
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن (اشخاص وابسته)	واحد ممتاز	-	<u>۲۳,۰۰۰</u>	<u>۲۳,۰۰۰</u>

۱۸-۲-۱- به موجب امیدنامه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن، دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، دارای حق رأی است و می تواند در مجمع صندوق از حق رأی خود استفاده کند. دارندگان این واحدها نمی توانند با درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری خود، سهم خود را از صندوق مطالبه نمایند ولی می توانند واحدهای سرمایه گذاری ممتاز خود را به دیگران واگذار کنند.

۱۸-۳- سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی شرکت نیروکولر - فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	۱,۳۹۸,۰۶۰	۱۷۲,۴۷۰

گواهی سپرده بلند مدت نزد بانک ملت، سینا و پارسیان

۱۸-۳-۱- سپرده های بلندمدت بانکی شرکت فرعی نیروکولر شامل مبلغ ۷۲۸,۰۶۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک ملت شعبه فلاورجان با نرخ ۱۸ درصد، مبلغ ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک پارسیان با نرخ سود ۲۰ درصد و مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده دو ساله نزد بانک سینا با نرخ سود ۱۸ درصد که به عنوان وثیقه وام نزد آن بانک می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
<b>تجاری</b>						
<b>اسناد دریافتنی</b>						
سایر مشتریان	۵,۴۲۱,۱۷۴	۱,۱۳۴,۵۲۶	۶,۵۵۵,۷۰۰	(۱,۱۳۴,۵۲۶)	۵,۴۲۱,۱۷۴	۸۲۹,۳۸۵
کسر می شود: بابت تهاتر با پیش دریافت ها	(۲,۰۵۷,۵۷۵)	۰	(۲,۰۵۷,۵۷۵)	۰	(۲,۰۵۷,۵۷۵)	(۳,۳۶۶)
	۳,۳۶۳,۵۹۹	۱,۱۳۴,۵۲۶	۴,۴۹۸,۱۲۵	(۱,۱۳۴,۵۲۶)	۳,۳۶۳,۵۹۹	۸۲۶,۰۱۹
<b>حساب های دریافتنی</b>						
سایر مشتریان	۱,۲۴۱,۶۷۵	۴۹۸,۲۲۹	۱,۷۳۹,۹۰۴	(۱۵۰,۱۰۶)	۱,۵۸۹,۷۹۸	۳۶۲,۶۸۲
شرکت پالایش نفت اصفهان	۵,۸۳۴,۳۷۳	۰	۵,۸۳۴,۳۷۳	۰	۵,۸۳۴,۳۷۳	۰
کسر می شود: بابت تهاتر با پیش دریافت ها	(۲۰)	(۲۷۸,۸۰۹)	(۲۷۸,۸۰۹)	۰	(۲۷۸,۸۲۹)	(۴۱۱)
	۷,۰۷۶,۰۲۸	۲۱۹,۴۲۰	۷,۲۹۵,۴۴۸	(۱۵۰,۱۰۶)	۷,۱۴۵,۳۴۲	۳۶۲,۲۷۱
	۱۰,۴۳۹,۶۲۷	۱,۳۵۳,۹۴۶	۱۱,۷۹۳,۵۷۳	(۱,۲۸۴,۶۳۲)	۱۰,۵۰۸,۹۴۱	۱,۱۸۸,۲۸۹
<b>سایر دریافتنی ها</b>						
<b>اسناد دریافتنی</b>						
سایر اشخاص	۲,۱۲۱	۰	۲,۱۲۱	۰	۲,۱۲۱	۶۹۲
<b>حساب های دریافتنی</b>						
اشخاص وابسته	۲۶۵,۹۹۲	۰	۲۶۵,۹۹۲	۰	۲۶۵,۹۹۲	۳۹۹,۹۰۸
سود تحقق یافته سرمایه گذاری ها و اوراق مشارکت	۵۰۷,۲۲۲	۰	۵۰۷,۲۲۲	۰	۵۰۷,۲۲۲	۴۶۱,۶۰۲
اداره دارایی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۳,۰۷۷,۷۲۰	۰	۳,۰۷۷,۷۲۰	۰	۳,۰۷۷,۷۲۰	۰
کارکنان (وام و مساعده)	۴۲۹,۶۸۵	۰	۴۲۹,۶۸۵	۰	۴۲۹,۶۸۵	۲۱۷,۵۸۲
سود تحقق یافته سپرده های بانکی	۳۳,۵۶۱	۰	۳۳,۵۶۱	۰	۳۳,۵۶۱	۲۱,۴۱۴
شرکت تضامنی ابوالحسن جلالی و شرکاء	۰	۱,۳۴۰,۹۱۴	۱,۳۴۰,۹۱۴	۰	۱,۳۴۰,۹۱۴	۰
سایر (۵۲ قلم)	۲۵۴,۹۲۲	۶۲۱,۶۴۸	۸۷۶,۵۷۰	(۶۰,۸۰۸)	۸۱۵,۷۶۲	۹۳۶,۵۳۰
	۴,۵۶۹,۱۰۲	۱,۹۶۲,۵۶۲	۶,۵۳۱,۶۶۴	(۶۰,۸۰۸)	۶,۴۷۰,۸۵۶	۲,۰۳۷,۰۳۶
	۴,۵۷۱,۲۲۳	۱,۹۶۲,۵۶۲	۶,۵۳۳,۷۸۵	(۶۰,۸۰۸)	۶,۴۷۲,۹۷۷	۲,۰۳۷,۷۲۸
	۱۵,۰۱۰,۸۵۰	۳,۳۱۶,۵۰۸	۱۸,۳۲۷,۳۵۸	(۱,۳۴۵,۴۴۰)	۱۶,۹۸۱,۹۱۸	۳,۲۲۶,۰۱۷

یادداشت (۱۹-۲-۲)



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
<b>تجاری</b>						
<b>اسناد دریافتنی</b>						
۰	۵۱۲,۷۴۶	۰	۵۱۲,۷۴۶	۰	۵۱۲,۷۴۶	۴۳-۴ شرکت های گروه-شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران
۷۷۶,۲۵۲	۴,۶۱۵,۶۴۸	(۱,۱۳۴,۵۲۶)	۵,۷۵۰,۱۷۴	۱,۱۳۴,۵۲۶	۴,۶۱۵,۶۴۸	سایر مشتریان
(۳,۳۶۶)	(۱,۳۶۴,۰۸۱)	۰	(۱,۳۶۴,۰۸۱)	۰	(۱,۳۶۴,۰۸۱)	کسر می شود: تهاثر با پیش دریافت ها
۷۷۲,۸۸۶	۳,۷۶۴,۳۱۳	(۱,۱۳۴,۵۲۶)	۴,۸۹۸,۸۳۹	۱,۱۳۴,۵۲۶	۳,۷۶۴,۳۱۳	
<b>حساب های دریافتنی</b>						
۱,۶۶۵,۳۰۸	۸۳۲,۶۶۰	۰	۸۳۲,۶۶۰	۰	۸۳۲,۶۶۰	۴۳-۴ شرکت های گروه-شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران
۰	۵,۸۳۴,۳۷۳	۰	۵,۸۳۴,۳۷۳	۰	۵,۸۳۴,۳۷۳	۱۹-۲-۱ شرکت پالایش نفت اصفهان
۴۰,۲۶۳	۳۲۹,۳۸۴	(۱۴۱,۲۴۱)	۴۷۰,۶۲۵	۴۴۱,۱۰۷	۲۹,۵۱۸	سایر مشتریان
(۴۱۱)	(۲۷۸,۸۲۹)	۰	(۲۷۸,۸۲۹)	(۲۷۸,۸۰۹)	(۲۰)	کسر می شود: تهاثر با پیش دریافت ها
۱,۷۰۵,۱۶۰	۶,۷۱۷,۵۸۸	(۱۴۱,۲۴۱)	۶,۸۵۸,۸۲۹	۱۶۲,۳۹۸	۶,۶۹۶,۵۳۱	
۲,۴۷۸,۰۴۶	۱۰,۴۸۱,۹۰۱	(۱,۲۷۵,۷۶۷)	۱۱,۷۵۷,۶۶۸	۱,۲۹۶,۸۲۴	۱۰,۴۶۰,۸۴۴	
<b>سایر دریافتنی ها</b>						
<b>حساب های دریافتنی</b>						
۱,۷۴۱,۴۱۰	۲,۶۲۸,۵۶۶	۰	۲,۶۲۸,۵۶۶	۰	۲,۶۲۸,۵۶۶	۴۳-۴ شرکت های گروه-شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران
۳۵۶,۸۹۱	۱,۲۳۷,۷۴۳	۰	۱,۲۳۷,۷۴۳	۰	۱,۲۳۷,۷۴۳	۴۳-۴ شرکت های گروه-شرکت نیروکدر
۵۶۶,۰۳۱	۲۶۸,۲۴۸	۰	۲۶۸,۲۴۸	۰	۲۶۸,۲۴۸	۴۳-۴ سایر اشخاص وابسته
۰	۳,۰۲۰,۰۲۳	۰	۳,۰۲۰,۰۲۳	۰	۳,۰۲۰,۰۲۳	۱۹-۲-۶ اداره دارایی-مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۴۶۱,۶۰۲	۳۸۷,۲۳۵	۰	۳۸۷,۲۳۵	۰	۳۸۷,۲۳۵	سود تحقق یافته سرمایه گذاری ها و اوراق مشارکت
۱۹۴,۵۰۱	۳۳۱,۱۷۱	۰	۳۳۱,۱۷۱	۰	۳۳۱,۱۷۱	کارکنان (وام و سهام)
۰	۴۳,۷۰۰	۰	۴۳,۷۰۰	۰	۴۳,۷۰۰	شرکت تضامنی حمایتیان و شرکاء
۰	۳۷,۰۸۴	۰	۳۷,۰۸۴	۰	۳۷,۰۸۴	۱۹-۲-۷ سازمان تأمین اجتماعی
۰	۳۳,۴۳۴	۰	۳۳,۴۳۴	۰	۳۳,۴۳۴	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد
<b>بازار سرمایه</b>						
۱۰,۵۵۱	۱۴,۸۸۸	۰	۱۴,۸۸۸	۰	۱۴,۸۸۸	سود تحقق یافته سپرده های بانکی
۰	۱,۳۴۰,۹۱۴	۰	۱,۳۴۰,۹۱۴	۱,۳۴۰,۹۱۴	۰	۱۹-۲-۲-۱ شرکت تضامنی ابوالحسن جلالی و شرکاء
۵۶۴,۹۸۵	۵۰۲,۳۶۶	(۶۰,۸۰۸)	۵۶۳,۱۷۹	۵۰۷,۹۹۶	۵۵,۱۸۳	سایر (۷۱ قلم)
۳,۸۹۵,۹۷۱	۹,۸۴۵,۳۷۷	(۶۰,۸۰۸)	۹,۹۰۶,۱۸۵	۱,۸۴۸,۹۱۰	۸,۰۵۷,۲۷۵	
۶,۳۷۴,۰۱۷	۲۰,۳۲۷,۲۷۸	(۱,۳۳۶,۵۷۵)	۲۱,۶۶۳,۸۵۳	۳,۱۴۵,۷۳۴	۱۸,۵۱۸,۱۱۹	

(یادداشت ۱۹-۲-۲)

۱۹-۲-۱- علیرغم اینکه در قرارداد سال ۱۴۰۰ (و نیز سنوات قبل از آن) تأمین خوراک فی مابین با پالایشگاه اصفهان به صراحت قید شده است که ماهیت ۱۰۰٪ نفت سفید ویژه LAB دریافتی از

آن شرکت و نیز ۳ برش برگشتی (رافینیت، سنگین و سبک) امانی می باشد، لیکن پالایشگاه اصفهان با استناد به مصوبه شماره ۱۳۷۰۶-۹۵۸/۴۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۱۵ هیأت مدیره

شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی، در محاسبه صورتحساب های ماهانه ضمن نادیده گرفتن ماهیت امانی بودن برشها نزد این شرکت، برای یکی از برش های برگشتی (برش

سبک) نرخ متفاوت (معادل نرخ نفتا) در نظر گرفته که با توجه به اختلاف فاحش بین نرخ نفت سفید و نفتا در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰، باعث تحمیل مبلغی به میزان

۵,۸۳۴,۳۷۳ میلیون ریال از بابت خرید هیدروکربورهای بدون شاخه، به شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران گردیده است. لذا شرکت در جهت دفاع از حقوق سهامداران، مبلغ

مذکور را به عنوان مطالبه از پالایشگاه اصفهان در حساب ها ثبت و شناسایی نموده و ضمن عدم امضای قرارداد سال ۱۴۰۱، اقدام به طرح این موضوع با شرکت پالایش نفت اصفهان در قالب

جلسات کارشناسی و مدیریتی و نامه نگاری های مکرر نموده است. در همین راستا پیش نویس قرارداد سال ۱۴۰۱ با تأکید بر یکسان بودن نرخ ۱۰۰٪ نفت امانی دریافتی و برش های

امانی ۳گانه برگشتی، تنظیم و جهت بررسی و ارائه نظر به آن شرکت ارسال گردیده است و بطور همزمان نیز پیگیری های لازم در این خصوص از طریق مراجع قانونی و سازمان های

ذیربط استانی و کشوری در دست اقدام می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

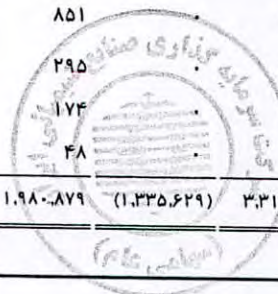
۲-۱۹- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری و سایر دریافتی های ارزی گروه و شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ماهیت	نوع ارز	مبلغ ارزی	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
<b>شرکت تجاری</b>						
شرکت پگ کیمیا سانیا	فروش محصول HAB	دلار آمریکا	۲۶۱,۴۵۸	۱۱,۷۳۵	(۱۱,۷۳۵)	۰
شرکت ماهیما اکسیپورتس	فروش محصول NP	دلار آمریکا	۳,۶۰۲,۲۲۵	۱۳۱,۳۸۱	(۱۳۱,۳۸۱)	۰
شرکت هیزل مرکانتیل	فروش محصولات NP و LAB	درهم امارات	۱۰۰,۱۰۴,۷۹۴	۹۹۶,۰۴۳	(۹۹۶,۰۴۳)	۰
شرکت ام اس دی کیمیا سانیا	فروش محصول HAB	دلار آمریکا	۳,۲۶۳,۹۳۰	۱۳۶,۶۰۸	(۱۳۶,۶۰۸)	۰
شرکت IPC	فروش محصولات LAB و HAB و NP	دلار آمریکا	۳۷,۹۷۳	۱۰,۹۵۰	۰	۱۰,۹۵۰
رویال پتروچم	فروش محصولات LAB و NP	درهم امارات	۱۲۷,۳۷۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰
سایر	دلار آمریکا	۳۷۳	۱۰۷	۰	۰	۳,۳۷۶
			۱,۲۹۶,۸۲۴	(۱,۲۷۵,۷۶۷)	۲۱,۰۵۷	۳,۳۷۶
<b>سایر دریافتی ها</b>						
شرکت گلوبال تراست	پیش پرداخت قرارداد پیاده سازی Emalab	درهم امارات	۵,۱۸۰,۰۰۰	۵۹,۸۶۲	(۵۹,۸۶۲)	۰
شرکت کارگزاری جم	کارگزار ارزی	دلار آمریکا درهم امارات یورو	۴,۵۴۷,۵۷۶ (۹۰,۹۵,۵۶۰) (۴۹۲,۳۷۵)	۴۴۶,۱۵۷	۰	۲۱۰,۷۶۸
حسین هدایتی مرزونی	وجوه ارزی نزد صندوق دفتر تهران	دلار آمریکا درهم امارات یورو یوان چین	۴,۳۲۰ ۹۷۲ ۲۰,۶۹ ۳۸۵	۱,۹۷۲	۰	۲,۵۴۵
تضامنی ابوالحسن جلالی و شرکاء (صرافی مرکزی ۲)	کارگزار ارزی	دلار آمریکا درهم امارات	۳,۵۴۹,۶۱۰ ۴,۰۴۲,۷۴۶	۱,۳۴۰,۹۱۴	۰	۳۱۱,۱۷۱
سایر		یورو دلار آمریکا	۴ ۱۳	۵	۰	۷۷
			۱,۸۴۸,۹۱۰	(۵۹,۸۶۲)	۱,۷۸۹,۰۴۸	۵۲۴,۵۶۱
			۳,۱۴۵,۷۳۴	(۱,۳۳۵,۶۲۹)	۱,۸۱۰,۱۰۵	۵۲۷,۹۳۷
<b>جمع شرکت</b>						
شرکت کارگزاری جم	کارگزار ارزی	دلار آمریکا درهم امارات یورو	۲۰۳,۰۱۶ (۱۲۲,۴۴۳) ۲۱۱,۱۰۱	۱۱۳,۶۵۲	۰	۴۵,۲۸۳
شرکت POOYAN CHEMI	فروش محصول سود پرک	دلار آمریکا	۱۹۸,۱۱۸	۵۴,۸۳۵	۰	۹,۶۹۶
شرکت SHREE CHEM TRADING	فروش محصول سود پرک	دلار آمریکا	۳,۳۲۱	۹۱۹	۰	۷۷۷
شرکت PETRO CHEMICALS SUPPLYING CO	فروش محصول پرکلرین و سود پرک	دلار آمریکا	۳,۰۷۳	۸۵۱	۰	۵,۵۷۰
شرکت Agil H Export Import	فروش محصول LABSA	دلار آمریکا	۹۶۱	۲۹۵	۰	۲۹۵
شرکت HUSSEIN HACHEN	فروش محصول سود پرک	دلار آمریکا	۶۳۰	۱۷۴	۰	۱۴۷
شرکت MUKHS INDZHON FAYZOV	فروش محصول سود پرک	دلار آمریکا	۱۷۶	۴۸	۰	۴۸
جمع گروه			۳,۳۱۶,۵۰۸	(۱,۳۳۵,۶۲۹)	۱,۹۸۰,۸۷۹	۵۸۹,۴۱۰





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۲-۲-۱- بدهی شرکت کارگزاری جم و شرکت تضامنی ابوالحسن جلالی و شرکاء (صرافی مرکزی) مربوط به مانده وجوه ارزی حاصل از فروش های صادراتی نزد کارگزاری و شرکت مذکور می باشد که توسط خریداران به حساب آن شرکت و کارگزاری واریز می گردد. شایان ذکر اینکه دو فقره ضمانتنامه بانکی جمعاً به مبلغ ۴۴ میلیارد ریال بابت تضمین از کارگزاری جم و یک فقره ضمانت نامه بانکی به مبلغ ۱,۲۵۰ میلیارد ریال از شرکت تضامنی ابوالحسن جلالی و شرکاء دریافت شده است.

۱-۲-۲-۳- سیاستهای فروش اعتباری گروه و شرکت، برای فروش های داخلی عمدتاً از طریق عرضه محصول در بورس کالا و جهت فروش های صادراتی از طریق بیمه مطالبات تجاری نزد صندوق ضمانت صادرات ایران عملی می گردد.

۱-۲-۲-۴- در رابطه با خط مشی شرکت برای تعیین کاهش ارزش دریافتنی ها لازم به توضیح است که حساب کاهش ارزش دریافتنی های شرکت طی سال مالی هیچ گونه تغییری نداشته و در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتبار دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان سال مالی مورد گزارش مد نظر قرار می گیرد.

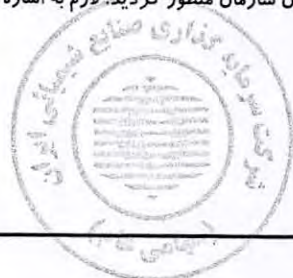
۱-۲-۲-۵- شرکت هیچ گونه حساب دریافتنی معوق که از بابت آن در حسابها کاهش ارزش شناسایی نشده باشد، ندارد.

۱-۲-۲-۶- گردش حساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		شرکت
(۹۷,۸۲۴)	(۴۹۰,۴۱۴)	مانده در ابتدای سال مالی
(۱۰,۹۶۹)	۰	برگشت و واریز جریمه تأخیر عوارض ارزش افزوده دوره چهارم ۱۳۹۱ به حساب شرکت
۵,۲۹۵	۰	مالیات بر ارزش افزوده دوره دوم سال ۱۴۰۰ پرداخت شده به اداره مالیاتی
(۳,۱۰۹,۵۹۵)	(۳,۸۰۷,۹۱۴)	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش محصولات
۲,۷۳۲,۶۷۹	۵,۰۹۹,۱۷۷	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خرید کالا و خدمات (اعتبار مالیاتی)
(۴۹۰,۴۱۴)	۸۰۰,۸۴۹	
۲۷۵,۶۳۶	۲,۲۱۹,۱۷۴	مانده طلب از سازمان امور مالیاتی در خصوص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (یادداشت ۱-۳-۴۴)
(۲۱۴,۷۷۸)	۳,۰۲۰,۰۲۳	جمع شرکت
(۱۵,۱۱۶)	۵۷,۶۹۷	خالص مطالبات (بدهی) مالیاتی شرکت های فرعی
(۲۲۹,۸۹۴)	۳,۰۷۷,۷۲۰	جمع گروه

۱-۲-۲-۷- پرونده های بیمه تأمین اجتماعی شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی شده است که در خصوص رسیدگی سال ۱۳۹۷ مبلغ ۴۸,۹۴۵ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردید که در چند مرحله مورد اعتراض شرکت واقع شد و در نهایت از مبلغ فوق به میزان ۱۰,۸۹۷ میلیون ریال که مورد قبول شرکت بوده است پرداخت و به حساب هزینه های دوره منظور گردید و بابت الباقی، پرونده به مبلغ ۳۸,۰۴۸ میلیون ریال به دیوان عدالت اداری ارجاع شد. در این بین مبلغ ۳۸,۳۲۹ میلیون ریال بابت باقیمانده بدهی به همراه جرائم محاسبه شده توسط آن سازمان از حساب های شرکت توسط سازمان تأمین اجتماعی بابت الباقی برگ قطعی سال ۱۳۹۷ و جرائم مربوطه برداشت شد که به حساب مطالبات از آن سازمان منظور گردید. لازم به اشاره است که از سال ۱۳۹۹ تاکنون، پرونده های بیمه شرکت مورد رسیدگی قرار نگرفته است.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۱۹- دریافتی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۵۴,۸۳۲	۲۹۵,۹۰۸	۴۲۳,۱۶۷	۳۸۲,۵۷۸

کارکنان - حصه بلند مدت وام و بدهی کارکنان بابت سهام خریداری شده

۲۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۰-۱
۳۱,۹۹۰	۳۱,۹۹۰	۲۰-۲
۵۶,۹۹۰	۵۶,۹۹۰	

بانک ملت - سپرده مسدودی

اوراق گواهی ظرفیت برق - شرکت نیروکهر

۲۰-۱- موجودی مسدود شده از محل بانک صنعت و معدن بابت ضمانت فروش LABSA در بورس کالا توسط شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران می باشد.

۲۰-۲- مبلغ ۳۱,۹۹۰ میلیون ریال بابت خرید ۳,۰۰۰,۰۰۰ اوراق گواهی ظرفیت برق می باشد که طبق توافق نامه منعقد شده با شرکت توزیع برق استان اصفهان جهت افزایش قدرت اتصال به شبکه انشعاب برق از ۶,۰۰۰ کیلو وات به ۱۲,۰۰۰ کیلو وات می باشد. لازم به ذکر است تا زمان خرید انرژی از بورس انرژی، اوراق مذکور قابل فروش نمی باشد.







شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۰	۲۴۷,۱۱۴	۰	۲۴۷,۱۱۴
۰	۷,۹۲۹	۰	۷,۹۲۹
۰	۴,۲۵۰	۰	۴,۲۵۰
۰	۳,۷۲۴	۰	۳,۷۲۴
۰	۲,۸۸۹	۰	۲,۸۸۹
۰	۱,۷۰۱	۰	۱,۷۰۱
۱,۵۴۰	۱,۵۴۰	۱,۵۴۰	۱,۵۴۰
۰	۱,۴۰۶	۰	۱,۴۰۶
۰	۰	۰	۱,۱۱۳
۰	۶۶۹	۰	۶۶۹
۰	۲۹۵	۰	۲۹۵
۵۲۶,۰۸۸	۵۸۱	۵۳۸,۱۵۹	۵۸۱
۵۲۷,۶۲۸	۲۷۲,۰۹۸	۵۳۹,۶۹۹	۲۷۳,۲۱۱
۱۰,۷۸۰	۷,۲۵۳	۱۰,۷۸۰	۷,۲۵۳
۳۵۱,۲۷۹	۳۸۷,۹۵۴	۳۵۱,۲۷۹	۳۸۷,۹۵۴
۲۹۳,۶۱۵	۷۸,۹۹۵	۲۹۳,۶۱۵	۷۸,۹۹۵
۱۸,۲۸۷	۳۴,۱۷۲	۱۸,۲۸۷	۳۴,۱۷۲
۱۱,۸۵۹	۳۰,۰۵۳	۱۱,۸۵۹	۳۰,۰۵۳
۰	۲۰,۰۲۳	۰	۲۰,۰۲۳
۰	۰	۰	۱۸,۰۹۵
۰	۱۲,۵۲۵	۰	۱۲,۵۲۵
۰	۱۲,۵۵۰	۰	۱۲,۵۵۰
۱۰,۹۰۰	۱۰,۹۰۰	۱۰,۹۰۰	۱۰,۹۰۰
۱۱۴	۸,۴۵۸	۰	۸,۴۵۸
۳,۸۴۳	۸,۱۱۴	۰	۸,۱۱۴
۰	۰	۰	۷,۸۶۸
۰	۶,۵۵۷	۰	۶,۵۵۷
۴,۸۷۰	۴,۸۷۰	۰	۴,۸۷۰
۴,۵۹۶	۴,۵۹۶	۰	۴,۵۹۶
۴,۵۵۰	۴,۵۵۰	۰	۴,۵۵۰
۰	۰	۳۱,۱۶۹	۳۹,۷۶۷
۰	۰	۱۵,۱۷۶	۷,۸۹۴
۱۴۱,۱۸۱	۱۰۸,۸۳۲	۱۸۹,۵۷۷	۱۴۱,۹۰۵
۰	۰	۰	(۱,۱۴۱)
۸۵۵,۸۷۴	۷۴۰,۴۰۲	۹۳۲,۶۴۲	۸۵۵,۹۵۸
۱,۳۸۳,۵۰۲	۱,۰۱۲,۵۰۰	۱,۴۷۲,۳۴۱	۱,۱۲۹,۱۶۹

پیش پرداخت های خارجی

خرید کاتالیست NDCA+

خرید قطعات یدکی ولو

خرید Westlock Linear Position Monitor

خرید N-type thermocouple

خرید Bellows Assembly

خرید thermostat forline sensing

خرید ۸ عدد Primary Ring

خرید BALL VALVE

خرید قطعات و لوازم یدکی

خرید (Fisher AQua) Pressure Transducer

خرید میکرو موتور

سایر (۱۲ قلم)

پیش پرداخت های داخلی

اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۴۳)

شرکت پتروشیمی بوعلی - خرید بنزن

شرکت پتروشیمی بندرامام - خرید بنزن

موسسه حقوقی - پرونده شرکت هیزل

موسسه حقوقی - پرونده شرکت هیزل

شرکت پتروشیمی اصفهان - خرید بنزن

شرکت بیمه سینا- بیمه درمان کارکنان

پمپ و قطعات مولن

خرید الکتروود

خرید یک دستگاه انونالایزر

قطعات یدکی کمپرسور

سازمان حسابرسی - حسابرسی صورت های مالی

شرکت مهندسی فراصنعت بان-حفاظت کاتدی اسکله

تعرفه حفظ و گسترش فضای سبز

صندوق ضمانت صادرات ایران-اعتبار سنجی و صدور بیمه نامه های صادرات

شرکت پالایش نفت کرمانشاه- خرید نرمال پنتان

خزایی حسن- امور حقوقی

خرید سود مایع

خرید اسید استیک

سایر (۱۳۴ قلم)

انتقال به ذخیره مالیات

۲۱-۱- مانده پیش پرداخت های ارزی در تاریخ گزارشگری صورت های مالی معادل ۱,۲۱۶,۲۸۴ یورو و ۵۸,۸۹۰ دلار آمریکا برای شرکت و ۴,۵۷۳ دلار آمریکا برای

شرکت نیروکلو (شرکت فرعی) می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳,۵۹۳,۸۶۰	۴,۹۰۸,۷۱۷	۳,۸۱۵,۲۶۵	۵,۱۳۲,۷۰۸	مواد اولیه
۶,۶۱۱,۲۴۴	۱۱,۸۲۴,۷۱۸	۶,۷۳۶,۶۱۵	۱۲,۰۸۲,۸۹۳	کالای ساخته شده (یادداشت ۱-۲۲)
۱,۲۴۳,۶۲۹	۱,۱۸۷,۳۲۳	۱,۳۴۵,۶۲۱	۱,۱۸۷,۳۲۳	مواد شیمیایی و کاتالیست ها
۱,۱۴۶,۰۷۹	۱,۶۲۷,۶۵۶	۲,۳۵۸,۷۹۹	۳,۰۹۳,۶۴۴	قطعات و لوازم یدکی
۱۱۴,۹۱۹	۲۱۳,۹۰۲	۱۱۷,۵۷۹	۲۱۶,۱۳۸	کالای در جریان ساخت
.	.	۱۸۷,۲۲۶	۸۱۰,۷۵۸	موجودی کالای ساخته شده امانی نزد دیگران (یادداشت ۲-۲۲)
۱۲,۷۰۹,۷۳۲	۱۹,۷۶۲,۳۱۶	۱۴,۵۶۱,۱۰۵	۲۲,۵۲۳,۴۶۴	

۱-۲۲- موجودی کالای ساخته شده در پایان سال مالی عمدتاً شامل الکیل بنزن خطی به مقدار ۲۳,۲۰۴ تن (سال مالی قبل ۲۰,۲۴۳ تن)، الکیلات سنگین به مقدار ۲,۱۰۴ تن (سال مالی قبل ۵۰۵ تن) و نرمال پارافین به مقدار ۲۷,۶۴۸ تن (سال مالی قبل ۳۱,۳۱۲ تن) می باشد.

۲-۲۲- مبلغ ۸۱۰,۷۵۸ میلیون ریال کالای ساخته شده امانی نزد دیگران مربوط به موجودی پایان دوره الکیل بنزن خطی شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (شرکت فرعی) نزد تولیدکنندگان لبسا می باشد.

۳-۲۲- موجودی انبارها، مواد اولیه، محصول و قطعات گروه تا ارزش ۳۸,۴۶۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، آتش سوزی و انفجار تحت پوشش بیمه قرار گرفته است که میزان پوشش بیمه ای شرکت مبلغ ۳۶,۲۰۰ میلیارد ریال، شرکت نیروکالر به مبلغ ۲,۲۶۲ میلیارد ریال و شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران مبلغ ۶ میلیارد ریال می باشد.







شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴۸۶,۵۷۶	۱,۰۱۰,۷۱۶	۸۶۴,۷۸۵	۱,۲۷۹,۱۵۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۳۷,۶۳۷	۲۵۴,۲۶۴	۵۸۹,۵۲۵	۱,۹۹۳,۲۰۳	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۰,۰۰۰	۴۴۴	۱۰,۴۲۳	۶۷۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
.	.	.	۱۲,۱۷۶	وجوه نقد در راه (نیروکلر)
.	.	۲,۵۴۷	۱,۳۰۸	موجودی صندوق - ارزی
۶۳۴,۲۱۳	۱,۲۶۵,۴۲۴	۱,۴۶۷,۲۸۰	۳,۲۸۶,۵۱۰	

۲۴-۱- موجودی های ارزی گروه نزد بانکها و صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰، به ترتیب شامل مبلغ ۸۴۷,۰۸۷ یورو (شامل مبلغ ۶۰۲,۲۳۲ یورو مربوط به شرکت و مبلغ ۲۴۴,۸۵۵ یورو مربوط به شرکت های فرعی)، ۶,۱۰۲,۰۶۲ دلار آمریکا (شامل مبلغ ۶۸,۴۴۴ دلار شرکت و مابقی به مبلغ ۶,۰۳۳,۶۱۸ دلار مربوط به شرکت های فرعی)، ۶۳۸,۷۱۷ درهم امارات (شامل ۶۳۵,۲۰۳ درهم امارات شرکت و مابقی به مبلغ ۳,۵۱۴ درهم امارات مربوط به شرکت های فرعی) و مبلغ ۱۲,۸۶۵ روپیه هند مربوط به شرکت فرعی (نیروکلر) که به شرح جدول بند ۱-۵-۳ اهم رويه های حسابداری تسعیر شده است.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۹,۲۸۰,۳۵۲ میلیون ریال، شامل تعداد ۱۹,۲۸۰,۳۵۲,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	تعداد سهام	تعداد سهام	
مانده ابتدای سال	۸,۰۶۶,۲۲۰,۰۰۰	۹,۶۴۰,۱۷۶,۰۰۰	
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۱,۵۷۳,۹۵۶,۰۰۰	۹,۶۴۰,۱۷۶,۰۰۰	
مانده پایان سال	۹,۶۴۰,۱۷۶,۰۰۰	۱۹,۲۸۰,۳۵۲,۰۰۰	

۲۵-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
بانک صنعت و معدن	۴۹.۹۸	۴,۸۱۸,۵۷۷,۸۴۹	۴۹.۹۸	۹,۶۳۷,۱۵۵,۶۹۸	
شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)	۲۸.۲۸	۲,۷۲۶,۶۶۲,۷۵۸	۲۸.۳۲	۵,۴۶۰,۷۳۰,۷۷۳	
صندوق سرمایه گذاری ۱.ب.نماد صنعت و معدن BFM	۵.۶۱	۵۴۱,۰۳۰,۴۴۷	۵.۸۴	۱,۱۲۵,۲۸۲,۴۶۳	
شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)	۱.۱۱	۱۰۶,۵۶۶,۶۳۳	۱.۱۱	۲۱۳,۵۳۸,۲۶۶	
شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)	۰.۰۰	۲,۰۸۱	۰.۷۴	۱۴۲,۷۸۰,۷۱۵	
شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)	۰.۱۵	۱۴,۶۱۲,۹۰۲	۰.۱۸	۳۵,۱۸۳,۹۳۵	
سایر سهامداران	۱۴.۸۶	۱,۴۳۲,۷۲۳,۳۳۰	۱۳.۸۳	۲,۶۶۵,۶۸۰,۱۵۰	
	۱۰۰	۹,۶۴۰,۱۷۶,۰۰۰	۱۰۰	۱۹,۲۸۰,۳۵۲,۰۰۰	

۲۵-۲- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۷ سرمایه شرکت به میزان ۱۰۰٪ از مبلغ ۹,۶۴۰,۱۷۶ میلیون ریال به مبلغ ۱۹,۲۸۰,۳۵۲ میلیون ریال (منقسم به ۱۹,۲۸۰,۳۵۲,۰۰۰ سهم عادی) از محل سود انباشته افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۹ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۶- صرف سهام خزانه

گردش حساب مذکور طی سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۶۵۵,۵۰۶	۶۰۵,۱۵۶	۳,۰۶۳,۳۲۵	۵,۰۳۳,۳۰۵	مانده در ابتدای سال
(۵۰,۳۵۰)	(۳۴,۶۵۷)	۱,۹۶۹,۹۸۰	(۳۲,۸۱۵)	سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
۶۰۵,۱۵۶	۵۷۰,۴۹۹	۵,۰۳۳,۳۰۵	۵,۰۰۰,۴۹۰	مانده در پایان سال

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱,۹۲۸,۰۳۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص (سال جاری مبلغ ۹۶۴,۰۱۸ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در سال مالی مورد گزارش شرکت فرعی نیروکلر تعداد ۱۲,۹۷۲,۴۷۷ از سهام خود را خریداری نموده است. طی این رویداد مالی نسبت سهم مالکانه شرکت از ۴۰/۷۶ به ۴۱/۳۰ درصد افزایش یافت و مبلغ ۱۳۴,۱۲۴ میلیون ریال نیز در این رابطه به شرکت تعلق گرفت.

۲۹- آثار ناشی از معاملات با منافع فاقد حق کنترل

آثار معاملات با منافع فاقد کنترل به مبلغ ۶۶,۶۹۱ میلیون ریال (سال قبل ۳۸۶,۵۹۹ میلیون ریال) مربوط به خرید بخشی از سهام شرکت نیروکلر (سهامی عام) پس از تحویل کنترل می باشد.

۳۰- سهام خزانه

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم		
۱۶,۱۱۴,۷۹۸	۵۳۹,۶۱۱,۵۸۴	۱۶,۵۶۶,۳۶۹	۱,۱۳۴,۵۰۵,۳۹۵	۳۰-۱	سهام خزانه شرکت
۵۲	۲,۰۸۱	۱,۳۵۸,۹۳۴	۱۴۲,۷۸۰,۷۱۵	۳۰-۲	سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی
۱۶,۱۱۴,۸۴۹	۵۳۹,۶۱۳,۶۶۵	۱۷,۹۲۵,۳۰۳	۱,۲۷۷,۲۸۶,۱۱۰		سهام خزانه گروه

۳۰-۱- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
۹,۲۱۳,۵۰۳	۲۴۴,۷۵۴,۲۵۸	۱۶,۱۱۴,۷۹۸	۵۳۹,۶۱۱,۵۸۴	مانده ابتدای سال
۷,۲۱۲,۰۵۱	۳۰۴,۹۷۱,۵۴۲	۵۵۵,۸۴۷	۶۰۱,۷۴۳,۲۰۶	خرید طی سال
(۳۱۰,۷۵۶)	(۱۰,۱۱۴,۲۱۶)	(۱۰۴,۲۷۶)	(۶,۸۴۹,۳۹۵)	فروش طی سال
۱۶,۱۱۴,۷۹۸	۵۳۹,۶۱۱,۵۸۴	۱۶,۵۶۶,۳۶۹	۱,۱۳۴,۵۰۵,۳۹۵	مانده پایان سال

۳۰-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	در صد مالکیت
۵۲	۲,۰۸۱	۱,۳۵۸,۹۳۴	۱۴۲,۷۸۰,۷۱۵	۰.۷۴

شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۷۷,۷۳۴	۱۷۷,۷۳۴	سرمایه، سهام خزانه و اندوخته قانونی
۷۴۴,۴۹۰	۲,۳۱۵,۰۶۶	سود انباشته
۱۱,۶۷۱,۳۶۷	۱۱,۶۷۱,۳۶۷	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۰	(۹۴۷,۳۳۹)	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱۲,۵۹۳,۵۹۱	۱۳,۲۱۶,۸۲۸	

۳۱-۱- شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (شرکت اصلی)، مالکیت ۴۶٪ از سهام شرکت نیروکلر (سهامی عام) را داشته و سه نماینده در هیأت مدیره آن شرکت دارد که از سال مالی قبل با نفوذ قابل ملاحظه و کنترل در آن شرکت به عنوان سهامدار اصلی تلقی و شرکت مذکور در فهرست شرکت های فرعی قرار گرفته است.

۳۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

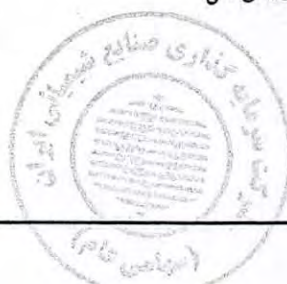
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	گروه
جمع	بلندمدت	جاری
۵,۴۳۴,۰۱۱	۸,۳۱۴	۵,۴۲۵,۶۹۷
۱,۷۲۳,۵۸۰	۰	۱,۷۲۳,۵۸۰
۷,۱۵۷,۵۹۱	۸,۳۱۴	۷,۱۴۹,۲۷۷
۵,۱۲۸,۲۱۹	۰	۵,۱۲۸,۲۱۹
		شرکت
		تسهیلات دریافتی

۳۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۲-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۵,۲۲۱,۹۱۸	۵,۲۲۱,۹۱۸	۵,۵۲۶,۵۷۹	۵,۲۲۱,۹۱۸	بانک ملت
۰	۰	۱۶,۸۲۴	۹,۳۴۷	بانک سینا
۰	۰	۱,۷۲۳,۵۸۰	۱,۳۸۸,۱۰۱	اشخاص وابسته-اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک صنعت و معدن
۵,۲۲۱,۹۱۸	۵,۲۲۱,۹۱۸	۷,۲۶۶,۹۸۳	۶,۶۱۹,۳۶۶	
(۹۳,۶۹۹)	(۸۸,۷۶۷)	(۱۰۹,۳۹۲)	(۸۹,۸۷۳)	سود و کارمزد سال های آتی
۵,۱۲۸,۲۱۹	۵,۱۳۳,۱۵۱	۷,۱۵۷,۵۹۱	۶,۵۲۹,۴۹۳	
۰	۰	(۸,۳۱۴)	۰	حصه بلندمدت
۵,۱۲۸,۲۱۹	۵,۱۳۳,۱۵۱	۷,۱۴۹,۲۷۷	۶,۵۲۹,۴۹۳	حصه جاری





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۱-۳۲- دریافت تسهیلات شرکت عمدتاً به منظور تأمین مالی جهت سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه بوده است، در همین رابطه ۷ فقره قرارداد با بانک ملت شعبه اصفهان منعقد شده است.

۱-۲-۳۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
.	.	۱,۷۲۳,۵۸۰	۱,۳۸۸,۱۰۱	۲۰ درصد
۵,۱۲۸,۲۱۹	۵,۱۳۳,۱۵۱	۵,۴۱۷,۱۸۷	۵,۱۳۳,۱۵۱	۱۸ درصد
.	.	۱۶,۸۲۴	۸,۲۴۱	۸ درصد
۵,۱۲۸,۲۱۹	۵,۱۳۳,۱۵۱	۷,۱۵۷,۵۹۱	۶,۵۲۹,۴۹۳	

۱-۳-۳۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۵,۱۳۳,۱۵۱	۶,۵۲۳,۴۵۰			سال ۱۴۰۱
.	۶,۰۴۳			سال ۱۴۰۲
۵,۱۳۳,۱۵۱	۶,۵۲۹,۴۹۳			

۱-۴-۳۲- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
.	۸,۲۴۱			ترهین سند مالکیت کارخانه، دفتر اصفهان، دفتر تهران و سپرده های بانکی شرکت فرعی
۵,۱۳۳,۱۵۱	۶,۵۲۱,۲۵۲			قرارداد لازم الاجرا به تعهد اعضاء هیأت مدیره شرکت و شرکت های فرعی
۵,۱۳۳,۱۵۱	۶,۵۲۹,۴۹۳			







شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۲-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها	اعتبار دریافتی از کارگزاری	جمع
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱	۵,۳۴۰,۲۷۴	۷۹۲,۷۲۳	۶,۱۳۲,۹۹۷
دریافت های نقدی	۱۶,۸۳۷,۳۲۹	.	۱۶,۸۳۷,۳۲۹
دریافت اعتباری	.	۲,۰۶۲,۸۷۳	۲,۰۶۲,۸۷۳
سود و کارمزد و جرائم	۱,۰۷۰,۸۷۸	۲۰۳,۶۵۶	۱,۲۷۴,۵۳۴
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۶,۵۶۳,۶۷۸)	.	(۱۶,۵۶۳,۶۷۸)
تسویه اعتبار	.	(۸۷۲,۲۶۳)	(۸۷۲,۲۶۳)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۲۵۰,۷۹۲)	(۴۶۳,۴۰۹)	(۱,۷۱۴,۲۰۱)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۵,۴۳۴,۰۱۱	۱,۷۲۳,۵۸۰	۷,۱۵۷,۵۹۱
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۱	۵,۴۳۴,۰۱۱	۱,۷۲۳,۵۸۰	۷,۱۵۷,۵۹۱
دریافت های نقدی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافت اعتباری	.	۳۷۶,۹۷۰	۳۷۶,۹۷۰
سود و کارمزد و جرائم	۹۰۶,۰۳۱	۳۶۳,۷۷۶	۱,۲۶۹,۸۰۷
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲۰,۲۹۷,۵۵۱)	.	(۲۰,۲۹۷,۵۵۱)
تسویه اعتبار	.	(۷۱۲,۴۴۹)	(۷۱۲,۴۴۹)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۹۰۱,۰۹۹)	(۳۶۳,۷۷۶)	(۱,۲۶۴,۸۷۵)
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵,۱۴۱,۳۹۲	۱,۳۸۸,۱۰۱	۶,۵۲۹,۴۹۳
<b>شرکت</b>			
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱	۵,۳۴۰,۲۷۴	۵۴۴,۶۴۳	۵,۸۸۴,۹۱۷
دریافت های نقدی	۱۶,۱۵۹,۹۶۸	.	۱۶,۱۵۹,۹۶۸
دریافت اعتباری	.	۳۳۹,۲۹۳	۳۳۹,۲۹۳
سود و کارمزد و جرائم	۹۷۹,۸۸۷	۱۴۷,۴۴۱	۱,۱۲۷,۳۲۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۶,۱۵۹,۹۶۸)	.	(۱۶,۱۵۹,۹۶۸)
تسویه اعتبار	.	(۸۷۲,۲۶۳)	(۸۷۲,۲۶۳)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۱۹۱,۹۴۲)	(۱۵۹,۱۱۴)	(۱,۳۵۱,۰۵۶)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۵,۱۲۸,۲۱۹	.	۵,۱۲۸,۲۱۹
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۱	۵,۱۲۸,۲۱۹	.	۵,۱۲۸,۲۱۹
دریافت های نقدی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافت اعتباری	.	۳۷۶,۹۷۰	۳۷۶,۹۷۰
سود و کارمزد و جرائم	۸۹۲,۶۰۳	۷۵,۳۹۴	۹۶۷,۹۹۷
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
تسویه اعتبار	.	(۳۷۶,۹۷۰)	(۳۷۶,۹۷۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۸۸۷,۶۷۱)	(۷۵,۳۹۴)	(۹۶۳,۰۶۵)
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵,۱۳۳,۱۵۱	.	۵,۱۳۳,۱۵۱

۳۲-۲-۱- کل مبلغ ۶,۵۲۹,۴۹۳ میلیون ریال مانده تسهیلات گروه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰، تسهیلات جاری می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۰۸,۴۹۰	۴۷۰,۲۲۳	۳۴۷,۳۴۰	۶۲۶,۷۷۶	مانده در ابتدای سال
.	.	۴۵,۴۶۷	.	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شرکت فرعی (نیروکلر)
(۴۰,۷۷۲)	(۴۳,۳۶۴)	(۱۴,۳۶۹)	(۲۵,۱۰۷)	پرداخت شده طی سال
۲۰۲,۵۰۵	۴۲۶,۹۷۶	۲۴۸,۳۳۸	۵۴۵,۷۴۷	ذخیره تأمین شده
۴۷۰,۲۲۳	۸۵۳,۸۳۵	۶۲۶,۷۷۶	۱,۱۴۷,۴۱۶	مانده در پایان سال

۳۳-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان گروه و شرکت نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش نرخ حقوق و دستمزد و مزایای مستمر کارکنان می باشد.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
<b>تجاری</b>		
<b>اسناد پرداختنی</b>		
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات :		
شرکت پالایش نفت اصفهان		
۰	۱۵,۶۲۱,۵۰۳	۳۴-۲-۱
۰	۱۵,۶۲۱,۵۰۳	
<b>تجاری</b>		
<b>حساب های پرداختنی</b>		
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات :		
شرکت پالایش نفت اصفهان		
سایر تأمین کنندگان		
۴,۸۷۸,۸۳۰	۵,۱۴۵,۶۹۸	۳۴-۲-۱
۷۹,۹۹۲	۳۵,۹۵۳	
۴,۹۵۸,۸۲۲	۵,۱۸۱,۶۵۱	
<b>سایر پرداختنی ها</b>		
<b>اسناد پرداختنی</b>		
سایر اشخاص		
<b>حسابهای پرداختنی</b>		
اشخاص وابسته- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن (یادداشت ۴-۴۳)		
۰	۲۵۸,۳۶۴	۳۴-۲-۲
۱۷۴,۰۹۸	۲۵۶,۲۷۸	۳۴-۲-۳
اشخاص وابسته- شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن (یادداشت ۴-۴۳)		
هزینه های پرداختنی		
۳۱۹,۱۱۹	۵۲۴,۵۳۹	
۱۹۹,۷۵۶	۶۱۸,۵۰۲	۳۴-۲-۵
برق منطقه ای		
۱۶۰,۱۱۶	۲۶۹,۷۵۹	
حق بیمه پرداختنی		
۱۱۰,۱۳۸	۱۷۷,۹۳۰	
صندوق پس انداز کارکنان شرکت		
۱۰۱,۰۴۰	۲۰۷,۷۵۳	
سپرده بیمه و شرکت در مناقصه		
۳۴,۴۹۴	۹۲,۱۴۳	
سپرده حسن انجام کار		
۱۰,۷۲۳	۲۹,۳۱۶	
بانک سپه (مهر اقتصاد سابق) - وام کارکنان		
۲۰,۷۲۴	۲۴,۸۵۰	۳۴-۲-۶
شرکت بیمه سینا - بیمه های انرژی، عمر، حادثه و درمان		
۱۰,۱۵۸	۴۳,۶۵۷	
اداره دارایی - مالیات حقوق		
۳۰۲	۴۶,۶۹۰	
شرکت هدف ارتباط - خرید قطعات یدکی کمپرسور		
۰	۳۸,۷۲۰	
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آرمان اندیش		
۰	۳۲,۹۴۴	
شرکت سیال گستر پالایش نوین - خرید انواع لوله و اتصالات		
۲۲۹,۸۹۴	۲۵,۴۱۶	
اداره دارایی - مالیات بر ارزش افزوده		
۲۴۸,۷۰۹	۲۹۰,۸۹۸	
سایر (۵۵۷ قلم)		
۱,۶۱۹,۲۷۱	۲,۹۳۷,۷۵۹	
۶,۷۸۱,۴۰۰	۲۳,۸۴۵,۱۸۸	





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۳۴- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

		تجاری	
		اسناد پرداختنی	
		سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات : شرکت پالایش نفت اصفهان	
		۱۵,۶۲۱,۵۰۳	۳۴-۲-۱
		۱۵,۶۲۱,۵۰۳	
		حساب های پرداختنی	
		سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات : شرکت پالایش نفت اصفهان شرکت پتروشیمی اصفهان	
۴,۸۷۸,۸۳۰	۵,۱۴۵,۶۹۸	۳۴-۲-۱	
۱۶,۴۵۷	.		
۴,۸۹۵,۲۸۷	۵,۱۴۵,۶۹۸		
		سایر پرداختنی ها	
		اسناد پرداختنی	
		سایر اشخاص	
		حسابهای پرداختنی	
		۲۵۸,۳۶۴	۳۴-۲-۲ اشخاص وابسته - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن (یادداشت ۴-۴۳)
۱۷۴,۰۹۸	۲۵۶,۲۷۸	۳۴-۲-۳	اشخاص وابسته - شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن (یادداشت ۴-۴۳)
۲,۳۷۴,۰۲۷	۱۶۱,۷۶۰	۳۴-۲-۴	اشخاص وابسته - شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (یادداشت ۴-۴۳)
۶,۰۹۹	.		اشخاص وابسته - شرکت نیروکلر (یادداشت ۴-۴۳)
۱۹۲,۷۹۷	۶۱۸,۵۰۲	۳۴-۲-۵	شرکت برق منطقه ای اصفهان
۳۰۰,۸۰۸	۴۱۸,۰۴۰		هزینه های پرداختنی (عمدتا شامل قبوض آب و برق)
۱۰۵,۷۱۸	۱۵۵,۹۱۶		صندوق پس انداز کارکنان شرکت
۷۰,۳۹۴	۱۵۵,۶۴۱		سپرده بیمه و شرکت در مناقصه
۱۶,۰۷۳	۷۷,۱۵۷		سپرده حسن انجام کار
۲۶,۷۰۰	۴۹,۹۹۹		حق بیمه پرداختنی
۳۰۲	۴۶,۶۹۰		شرکت هدف ارتباط - خرید قطعات یدکی کمپرسور
.	۳۸,۷۲۰		صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آرمان اندیش
.	۳۲,۹۴۴		شرکت سیال گستر پالایش نوین - خرید انواع لوله و اتصالات
۵,۸۰۳	۳۱,۸۲۸		اداره دارایی - مالیات حقوق
۱۰,۷۲۳	۲۹,۳۱۶		بانک سپه (مهر اقتصاد سابق) - وام کارکنان
۲۰,۷۲۴	۲۰,۴۶۳	۳۴-۲-۶	شرکت بیمه سینا - بیمه های انرژی، عمر، حادثه و درمان
۷۶۴	۱۵,۲۳۲		شرکت مشاورین تک کنترل - خرید کنترل ولو
۹,۰۰۵	۱۵,۱۳۳		شرکت نیکو پیمان - خدمات ایاب و ذهاب پرسنل
۵,۶۱۳	۱۰,۱۰۲		شرکت پرتو پردیس طوس - خدمات حمل محصولات و خوراک
۲۱۴,۷۷۸	.		اداره دارایی - مالیات بر ارزش افزوده
۱۰۸,۸۱۹	۶۸,۳۹۲		سایر (۱۷۱ قلم)
۳,۶۴۳,۲۴۵	۲,۴۶۰,۴۷۷		
۸,۶۴۷,۰۰۶	۲۳,۲۸۹,۲۸۹		







شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۲,۶۶۷,۲۵۳	-	۲,۶۶۷,۲۵۳	۲,۱۵۰,۵۲۰	-	۲,۱۵۰,۵۲۰	شرکت
۱۷۱,۶۶۸	۵۴,۱۸۶	۱۱۷,۴۸۲	۷۶۱,۸۶۹	-	۷۶۱,۸۶۹	شرکت های فرعی
۲,۸۳۸,۹۲۱	۵۴,۱۸۶	۲,۷۸۴,۷۳۵	۲,۹۱۲,۳۸۹	-	۲,۹۱۲,۳۸۹	گروه

۳۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱,۵۰۷,۷۷۳	۲,۶۶۷,۲۵۳	۱,۷۷۷,۰۶۲	۲,۸۳۸,۹۲۱	مانده در ابتدای سال
۲,۶۳۶,۱۷۳	۲,۰۸۷,۲۹۷	۲,۷۸۴,۷۳۵	۲,۷۷۵,۷۰۱	ذخیره مالیات عملکرد سال
۳۱,۹۶۵	-	(۱۹,۲۸۹)	۲۰,۴۷۱	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
(۱,۵۰۸,۶۵۸)	(۲,۶۰۴,۰۳۰)	(۱,۷۰۳,۰۵۶)	(۲,۷۲۱,۵۶۳)	پرداختنی طی سال
۲,۶۶۷,۲۵۳	۲,۱۵۰,۵۲۰	۲,۸۳۹,۴۵۲	۲,۹۱۳,۵۳۰	
-	-	(۵۳۱)	(۱,۱۴۱)	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱-۲۱)
۲,۶۶۷,۲۵۳	۲,۱۵۰,۵۲۰	۲,۸۳۸,۹۲۱	۲,۹۱۲,۳۸۹	

۳۵-۱-۱ طبق قوانین مالیاتی، شرکت های زیر در سال جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نوع معافیت	نام شرکت
مواد ۱۴۱ (معافیت درآمد صادرات)، ۱۴۳ (معافیت ۱۰٪ مالیات بر درآمد فروش کالا در بورس کالا و شرکت های بورسی مطابق با مفاد دستورالعمل شماره ۵۰۷/۱۴۰۰/۲۰۰) و ۱۴۵ (معافیت سود سپرده های بانکی برای سه ماهه پایانی سال ۱۴۰۰ و سود اوراق مشارکت و سایر اوراق سرمایه گذاری) و تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم (معافیت سود سهام) و بخشنامه شماره ۸۷/۹۶/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۷ سازمان امور مالیاتی (معافیت سود ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات) و تخفیف در نرخ مالیات (موضوع بند "ن" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱) و ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم - اعمال نرخ صفر مالیاتی به سود تقسیم نشده و انتقالی به سرمایه (موضوع بند "ف" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱) و معافیت کاهش ارزش سرمایه گذاری	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
مواد ۱۴۱ (معافیت درآمد صادرات)، و تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتی های مستقیم (معافیت سود سهام) و اعمال نرخ صفر مالیاتی به سود تقسیم نشده و انتقالی به سرمایه (موضوع بند (ف) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱) (۱۴۳ (معافیت ۱۰٪ مالیات بر درآمد شرکت های بورسی)	نیروکلر
مواد ۱۴۱ (معافیت درآمد صادرات)، ۱۴۳ (معافیت ۱۰٪ مالیات بر درآمد فروش کالا در بورس کالا) و ۱۴۵ (معافیت سود سپرده های بانکی برای سه ماهه پایانی سال ۱۴۰۰ و سود اوراق مشارکت و سایر اوراق سرمایه گذاری) و تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم (معافیت سود سهام) و بخشنامه شماره ۸۷/۹۶/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۷ سازمان امور مالیاتی (معافیت سود ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات)	خدمات بندری

۳۵-۱-۲ مالیات بر درآمد شرکت های فرعی (نیروکلر و خدمات بندری ایران) تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۳۵-۱-۳ مبلغ ۲۰,۴۷۱ میلیون ریال تعدیلات ذخیره مالیات مربوط به تعدیل ذخیره مالیات سال های قبل شرکت های فرعی (نیروکلر) به مبلغ ۲۰,۴۳۱ میلیون

ریال و شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران به مبلغ ۴۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۳۱,۰۸۱	۰	۱,۳۴۴,۹۷۲	۱,۳۴۴,۹۷۲	۱,۴۹۱,۷۲۳	۱,۳۴۴,۹۷۳	۸,۵۲۸,۰۲۷	۲۹,۶۲۱,۶۴۲	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۲,۶۳۶,۱۷۲	۶۳,۲۲۳	۲,۶۰۸,۰۶۶	۰	۳,۳۴۹,۰۲۷	۲,۵۹۲,۱۷۰	۱۶,۵۲۵,۶۵۶	۲۷,۰۷۷,۷۸۷	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۲,۰۸۷,۲۹۷	۰	۰	۰	۲,۰۸۷,۲۹۷	۱۰,۴۶۸,۲۰۱	۳۲,۵۶۰,۲۵۷	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	<u>۲,۶۶۷,۲۵۳</u>	<u>۲,۱۵۰,۵۲۰</u>							

۳۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های قبل از ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

۳۵-۲-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ در سال مالی جاری مورد رسیدگی قرار گرفت و منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۳,۳۴۹,۰۲۷ میلیون ریال گردیده است که مراتب اعتراض نسبت به آن در حال پیگیری می باشد.

۳۵-۲-۳- مبلغ ۴,۰۳۶ میلیون ریال اضافه پرداختی سنوات قبل و مبلغ ۳۱,۰۸۱ میلیون ریال مازاد ذخیره سال ۱۳۹۹ به مالیات پرداختنی ۱۴۰۰ اضافه شده است.

۳۵-۳- جمع مبلغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش ۶۷۷,۸۷۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و لذا از بابت آن بدهی در حساب ها ثبت نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	شرکت اصلی
۲,۶۷۱,۲۸۹	۳,۳۴۹,۰۲۷	۶۷۷,۷۳۸	
۱۰۶,۰۳۹	۱۰۶,۱۷۷	۱۳۸	شرکت های فرعی
<u>۲,۷۷۷,۳۲۸</u>	<u>۳,۴۵۵,۲۰۴</u>	<u>۶۷۷,۸۷۶</u>	گروه

۳۵-۳-۱- مازاد مورد مطالبه اداره دارایی از شرکت عمدتاً مربوط به هزینه های برگشتی شامل هزینه های مالی، هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و زیان تسعیر ارز می باشد.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

ع-۳۵- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

گروه

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲,۷۸۴,۷۳۵	۲,۷۷۵,۷۰۱
۳۱,۹۶۶	۲۰,۴۷۱
۲,۸۱۶,۷۰۱	۲,۷۹۶,۱۷۲

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد

شرکت

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲,۶۳۶,۱۷۳	۲,۰۸۷,۲۹۷
۳۱,۹۶۶	.
۲,۶۶۸,۱۳۹	۲,۰۸۷,۲۹۷

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد

د-۳۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۶,۵۲۳,۸۲۵	۳۵,۲۰۴,۹۴۹
۷,۵۹۱,۹۰۸	۹,۶۰۱,۷۰۵
.	(۲,۴۹۰,۰۴۴)
(۸۱۴,۳۰۳)	(۱,۲۸۵,۷۶۳)
۷۴,۰۸۲	(۶۳۱,۵۵۳)
(۲۱۸,۴۵۲)	(۵۲,۳۶۹)
(۳۸۰,۱۳۴)	۴,۳۸۸
(۵۸۵,۱۷۷)	(۷۴۱,۷۱۲)
(۸۲۳,۸۰۴)	(۶۷,۰۷۱)
(۶۵۹,۰۴۳)	(۴۸۰,۱۰۵)
(۳۰۴,۳۶۸)	(۲۶۳,۰۷۴)
(۵۰۸,۵۳۶)	(۳۴۱,۶۷۸)
.	(۲۲۷,۲۹۵)
(۵۷۷,۶۰۶)	(۱۰۱,۵۴۳)
(۱۲,۳۹۴)	(۷,۸۵۱)
۲,۵۶۲	(۱۴۰,۳۳۵)
۲,۷۸۴,۷۳۵	۲,۷۷۵,۷۰۱

سود قبل از کسر مالیات

هزینه مالیات بر درآمد پس از کسر سه در هزار اتاق بازرگانی با نرخ ۲۵ درصد

ماده ۱۰۵ - اعمال نرخ صفر مالیاتی به سود تقسیم نشده و انتقالی به سرمایه (موضوع بند "ف" تبصره ۲ قانون بودجه ۱۴۰۱)

معافیت ماده ۱۴۱ - سود فروش محصولات صادراتی

معافیت ماده ۱۴۵ احکام دائمی برنامه توسعه کشور - معافیت سود حاصل از تسعیر ارز حاصل از صادرات

معافیت ماده ۱۴۵ - سود سپرده بانکی سه ماهه پایانی سال ۱۴۰۰

تبصره یک ماده ۱۴۳ - خالص سود حاصل از فروش سرمایه گذارها

تبصره ۴ ماده ۱۰۵ - سود سهام سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

تخفیف در نرخ مالیات (تبصره ۷ ماده ۱۰۵)

تخفیف در نرخ مالیات (موضوع بند "ن" تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۱)

ماده ۱۴۳ - معافیت ده درصد مالیات بر سود حاصل از فروش محصولات در بورس کالا

ماده ۱۴۳ - معافیت ده درصد از مالیات سود شرکت های پذیرفته شده در بورس

معافیت کاهش ارزش سرمایه گذاری

معافیت ماده ۱۴۵ - سود اوراق مشارکت و اوراق سرمایه گذاری

هزینه سه در هزار اتاق بازرگانی

سایر درآمدهای معاف

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۷ درصد (سال قبل ۱۱ درصد)

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۷,۰۷۷,۷۸۷	۳۲,۵۶۰,۲۵۷
۶,۷۶۹,۴۴۷	۸,۱۴۰,۰۶۴
۷۴,۰۸۲	.
.	(۲,۴۱۰,۰۴۴)
(۶۸۸,۳۴۸)	(۸۲۱,۸۵۳)
.	(۶۲۸,۰۵۸)
(۵۷۰,۹۸۵)	(۶۶۸,۱۷۳)
(۶۵۹,۰۴۳)	(۴۸۰,۱۰۵)
(۴۹۲,۵۶۵)	(۲۶۷,۵۲۸)
(۳۰۱,۶۶۹)	(۲۶۲,۵۰۱)
.	(۲۱۱,۴۳۸)
(۴۵,۷۲۸)	(۷۱,۶۳۸)
(۲۰۳,۰۴۲)	(۴۷,۹۶۶)
(۸۲۳,۸۰۴)	(۴۱,۷۹۷)
(۱۲,۳۹۴)	(۷,۸۵۱)
(۴۰۹,۷۷۸)	۶,۴۶۰
.	(۱۴۰,۲۹۶)
۲,۶۳۶,۱۷۳	۲,۰۸۷,۲۹۷

سود قبل از کسر مالیات

هزینه مالیات بر درآمد پس از کسر سه در هزار اتاق بازرگانی با نرخ ۲۵ درصد

اثر زیان ناشی از درآمدهای معاف (تبصره ۲ ماده ۱۰۵ زیان تسعیر ارز)

اثر درآمد های معاف از مالیات

ماده ۱۰۵ - اعمال نرخ صفر مالیاتی به سود تقسیم نشده و انتقالی به سرمایه (موضوع بند "ف" تبصره ۲ قانون بودجه ۱۴۰۱)

معافیت ماده ۱۴۱ - سود فروش محصولات صادراتی

معافیت ماده ۱۴۵ احکام دائمی برنامه توسعه کشور - معافیت سود حاصل از تسعیر ارز حاصل از صادرات

تبصره ۴ ماده ۱۰۵ - سود سهام سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

تخفیف در نرخ مالیات (موضوع بند "ن" تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۱)

ماده ۱۴۳ - معافیت ده درصد از مالیات سود شرکت های پذیرفته شده در بورس

ماده ۱۴۳ - معافیت ده درصد مالیات بر سود حاصل از فروش محصولات در بورس کالا

معافیت کاهش ارزش سرمایه گذاری

معافیت ماده ۱۴۵ - سود اوراق مشارکت و اوراق سرمایه گذاری

معافیت ماده ۱۴۵ - سود سپرده بانکی سه ماهه پایانی سال ۱۴۰۰

تخفیف در نرخ مالیات (تبصره ۷ ماده ۱۰۵)

هزینه سه در هزار اتاق بازرگانی

تبصره یک ماده ۱۴۳ - خالص سود حاصل از فروش سرمایه گذارها

سایر درآمدهای معاف

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۷ درصد (سال قبل ۱۱ درصد)







شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۶- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		شرکت
۱۳۰,۱۱۹	۱۲۶,۱۵۳	سنوات قبل از ۱۳۹۹
۱,۴۴۶,۰۲۱	۴۸,۹۷۹	سال ۱۳۹۹
۰	۷۴,۰۹۷	سال ۱۴۰۰
۱,۵۷۶,۱۴۰	۲۴۹,۲۲۹	
		گروه
۴۷۶,۹۹۰	۱۳۵,۵۹۸	شرکت های فرعی-متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۲,۰۵۳,۱۳۰	۳۸۴,۸۲۷	

۳۶-۱- سود نقدی هر سهم در سال های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به ترتیب به مبلغ ۱,۸۰۰ ریال و ۲,۰۰۰ ریال (با سرمایه ۹,۶۴۰,۱۷۶ میلیون ریال) بوده است.

۳۶-۲- در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۸ تصویب صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ تعداد ۴۹۱,۰۸۱,۰۵۲ سهم و در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ تصویب صورت های مالی سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ تعداد ۵۴۵,۴۹۳,۵۹۳ سهم متعلق به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن (بازارگردان سهم شرکت) بوده که بر اساس قرارداد فی مابین ۱۰۰ درصد سود یا زیان حاصل از بازارگردانی متعلق به شرکت می باشد، لذا سود سهام عملکرد سال های منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۰/۰۹/۳۰، متناسب با سهام به نام صندوق مزبور، به ترتیب مبلغ ۹۸۲,۱۶۲ میلیون ریال و ۹۸۱,۸۸۸ میلیون ریال به صندوق مذکور اختصاص داده نشده است.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۷- پیش دریافت ها

شرکت			گروه			
۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ ارزی	میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ ارزی	
		دلار آمریکا			دلار آمریکا	
۳,۳۶۶	۵۱۱,۹۸۹	۰	۳,۳۶۶	۵۱۱,۹۸۹	۰	شرکت پتروشیمی بیستون
۰	۴۳۳,۴۵۶	۱,۷۰۹,۰۷۲	۰	۴۳۳,۴۵۶	۱,۷۰۹,۰۷۲	شرکت مترون میدل ایست
۶,۰۷۵	۳۳۲,۵۷۹	۰	۶,۰۷۵	۳۳۲,۵۷۹	۰	شرکت پاکشو
۲۸,۵۸۵	۲۸۳,۱۸۰	۰	۲۸,۵۸۵	۲۸۳,۱۸۰	۰	شرکت بهداش
۳۷,۰۹۷	۱۵۴,۲۸۹	۰	۳۷,۰۹۷	۱۵۴,۲۸۹	۰	شرکت پدیده شیمی غرب
۰	۱۱۳,۴۵۶	۴۱۴,۱۱۹	۰	۱۱۳,۴۵۶	۴۱۴,۱۱۹	شرکت آرا دتر جنت
۳۹,۶۶۵	۵۹,۱۹۹	۰	۳۹,۶۶۵	۵۹,۱۹۹	۰	شرکت کندر
۵,۲۱۲	۵۲,۴۰۷	۰	۵,۲۱۲	۵۲,۴۰۷	۰	شرکت پاکنام
۵۰,۳۵۲	۴۸,۵۰۴	۰	۵۰,۳۵۲	۴۸,۵۰۴	۰	شرکت پاکسان
۲۰,۲۵۳	۳۹,۳۱۵	۰	۲۰,۲۵۳	۳۹,۳۱۵	۰	شرکت کلر پارس
۷,۰۲۴	۳۲,۱۴۲	۱۱۲,۶۳۵	۷,۰۲۴	۳۲,۱۴۲	۱۱۲,۶۳۵	شرکت کی وای انرژی صنایع ایک وی دیس تیکارت
۰	۲۳,۵۲۹	۸۴,۵۴۵	۰	۲۳,۵۲۹	۸۴,۵۴۵	شرکت پک پترو جم
۰	۱۶,۱۱۵	۰	۰	۱۶,۱۱۵	۰	شرکت فرتاک لوتوس
۰	۱۱,۰۷۲	۴۲,۲۹۰	۰	۱۱,۰۷۲	۴۲,۲۹۰	شرکت چادری شفیق
۱,۴۴۸	۹,۲۸۸	۰	۱,۴۴۸	۹,۲۸۸	۰	شرکت کیمیا گران بهزیست
۱۹,۲۱۰	۸,۹۶۵	۰	۱۹,۲۱۰	۸,۹۶۵	۰	شرکت محب روپاک کیمیا
۱,۵۰۹	۸,۷۸۳	۳۳,۰۹۸	۱,۵۰۹	۸,۷۸۳	۳۳,۰۹۸	شرکت ام پی آی سی ای ام
۰	۰	۰	۰	۴۸۰,۱۶۴	۰	شرکت پلی اکریل اصفهان
۰	۰	۰	۰	۱۱۲,۹۷۱	۰	شرکت توسعه بهینه ساز تجارت پیشاهنگ
۰	۰	۰	۰	۵۲,۳۲۰	۰	شرکت پتروشیمی رزین دریک
۰	۰	۰	۲۲۷	۳۰,۲۰۲	۰	شرکت مروارید هامون
۰	۰	۰	۰	۱۲,۳۳۳	۰	شرکت بهداشتی دکتر عبیدی
۰	۰	۰	۰	۸,۴۱۳	۰	شرکت پتروشیمی سازند
۰	۰	۰	۰	۷,۴۴۶	۰	شرکت شیمیایی و تحقیقات صنعتی ساوه
۰	۰	۰	۵۶۷	۲۵,۲۰۳	۹۱,۲۷۷	شرکت اکسیر تریدینگ کمپانی
۰	۰	۰	۱۱,۹۶۳	۱۷,۲۲۷	۶۳,۷۹۰	شرکت زاهد
۰	۰	۰	۰	۱۰,۷۸۶	۳۹,۰۰۰	شرکت آرک گلوبال کیمیا
۰	۰	۰	۰	۶,۷۶۶	۰	شرکت صنایع دفاع (صنایع شیمیایی اصفهان)
۵۰,۴۳۰	۶,۲۵۸	۰	۰	۰	۰	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران - اشخاص وابسته
						(یادداشت ۴-۴۳)
۲۶۷,۲۹۴	۷۶,۸۹۱	۹۳,۷۰۴	۴۲۱,۸۲۷	۱۹۲,۸۱۰	۱۸۳,۵۴۱	سایر (۷۵۶ قلم)
۵۳۷,۵۲۰	۲,۲۲۱,۴۱۷	۲,۴۸۹,۴۶۳	۶۵۴,۳۸۰	۳,۰۹۴,۹۰۹	۲,۷۷۳,۳۶۷	
(۳,۷۷۷)	(۱,۶۴۲,۹۱۰)	۰	(۳,۷۷۷)	(۲,۳۳۶,۴۰۴)	۰	کسر می شود: بابت تهاثر با اسناد و حساب های دریافتی تجاری
						(یادداشت ۱۹-۱ و ۱۹-۲)
۵۳۳,۷۴۳	۵۷۸,۵۰۷	۲,۴۸۹,۴۶۳	۶۵۰,۶۰۳	۷۵۸,۵۰۵	۲,۷۷۳,۳۶۷	





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۸- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۸-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۱۸,۹۶۱	۱۱۸,۹۶۱	۱۱۸,۹۶۱	۱۱۸,۹۶۱
۰	۲۶,۲۷۵	۰	۲۶,۲۷۵
۱۱۸,۹۶۱	۱۴۵,۲۳۶	۱۱۸,۹۶۱	۱۴۵,۲۳۶

اصلاح و شناسایی صرف سهام خزانه خریداری شده توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

شناسایی صرف سهام خزانه خریداری شده توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۳۸-۲- تجدید طبقه بندی

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۱,۲۵۸,۹۱۷)	(۱,۲۳۲,۶۴۲)	(۱,۲۵۸,۹۱۷)	۱,۲۳۲,۶۴۲

اصلاح و شناسایی سهام خزانه خریداری شده توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد

صنعت و معدن در سال های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۳۸-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی، اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مطابقت ندارد.

۳۸-۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تعدیلات		طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	
۴,۳۵۸,۶۵۹	۰	(۱,۲۳۲,۶۴۲)	۳,۱۲۶,۰۱۷
۵,۱۷۸,۵۴۱	(۱۴۵,۲۳۶)	۰	۵,۰۳۳,۳۰۵
۳۱,۹۲۰,۲۴۳	۱۴۵,۲۳۶	۰	۳۲,۰۶۵,۴۷۹
۱۴,۸۸۲,۲۰۷	۰	۱,۲۳۲,۶۴۲	۱۶,۱۱۴,۸۴۹

صورت وضعیت مالی

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

صرف سهام خزانه

سود انباشته

سهام خزانه

۳۸-۳-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تعدیلات		طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	
۷,۶۰۶,۶۵۹	۰	(۱,۲۳۲,۶۴۲)	۶,۳۷۴,۰۱۷
۷۵۰,۳۹۲	(۱۴۵,۲۳۶)	۰	۶۰۵,۱۵۶
۳۴,۹۲۸,۹۸۳	۱۴۵,۲۳۶	۰	۳۵,۰۷۴,۲۱۹
۱۴,۸۸۲,۱۵۶	۰	۱,۲۳۲,۶۴۲	۱۶,۱۱۴,۷۹۸

صورت وضعیت مالی

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

صرف سهام خزانه

سود انباشته

سهام خزانه

۳۸-۳-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت وضعیت مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تعدیلات		طبق صورت وضعیت مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	
۳,۳۷۵,۱۰۴	۰	(۱,۲۵۸,۹۱۷)	۲,۱۱۶,۱۸۷
۳,۱۸۲,۲۸۶	(۱۱۸,۹۶۱)	۰	۳,۰۶۳,۳۲۵
۲۸,۶۵۷,۶۶۵	۱۱۸,۹۶۱	۰	۲۸,۷۷۶,۶۲۶
۸,۹۶۰,۱۲۹	۰	۱,۲۵۸,۹۱۷	۱۰,۲۱۹,۰۴۶

صورت وضعیت مالی

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

صرف سهام خزانه

سود انباشته

سهام خزانه

۳۸-۳-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت وضعیت مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تعدیلات		طبق صورت وضعیت مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	
۶,۷۸۵,۵۲۰	۰	(۶,۷۶۲,۳۱۰)	۲۳,۳۱۰
۰	۰	۶,۳۳۷,۱۹۹	۶,۳۳۷,۱۹۹
۰	۰	۴۲۵,۰۱۱	۴۲۵,۰۱۱
۶,۱۴۱,۲۱۵	۰	(۱,۲۵۸,۹۱۷)	۴,۸۸۲,۲۹۸
۷۷۴,۴۶۷	(۱۱۸,۹۶۱)	۰	۶۵۵,۵۰۶
۳,۰۵۴,۸۷۷	۱۱۸,۹۶۱	۰	۳,۰۶۶,۸۳۸
۷,۹۵۴,۵۸۶	۰	۱,۲۵۸,۹۱۷	۹,۲۱۳,۵۰۳

صورت وضعیت مالی

سرمایه گذاری بلندمدت

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

صرف سهام خزانه

سود انباشته

سهام خزانه





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

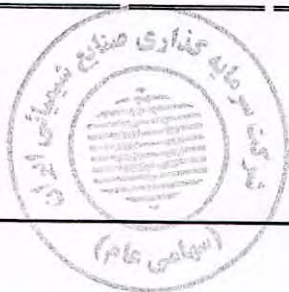
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۴,۴۰۹,۶۴۸	۳۰,۴۷۲,۹۶۰	۲۳,۷۰۷,۱۲۴	۳۲,۴۰۸,۷۷۷	سود خالص
				<b>تعدیلات</b>
				هزینه مالیات بر درآمد
۲,۶۶۸,۱۳۹	۲,۰۸۷,۲۹۷	۲,۸۱۶,۷۰۱	۲,۷۹۶,۱۷۲	
				هزینه های مالی
۱,۱۲۷,۳۳۰	۹۶۷,۹۹۷	۱,۲۷۴,۵۳۴	۱,۲۶۹,۸۰۷	
(۲,۱۲۵)	-	(۳,۹۷۲)	(۸۰)	(سود) ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۳۵۳	۱۶۰	۳۵۳	۱۶۰	زیان برکناری دارایی های ثابت مشهود
(۱,۶۳۹,۱۱۰)	۲۵,۸۴۰	(۱,۶۳۷,۷۲۸)	۱۹,۳۹۴	زیان (سود) ناشی از فروش سرمایه گذاریها
۱۶۱,۷۳۳	۳۸۳,۶۱۲	۲۳۳,۹۶۸	۵۲۰,۶۴۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۵۷,۸۳۷	۵۷۷,۴۴۴	۱,۲۲۵,۸۲۷	۱,۸۰۳,۵۵۲	استهلاک دارایی های غیر جاری و سرفلگی
۱,۵۹۶,۴۸۴	(۸۴۵,۷۵۵)	۱,۹۸۶,۲۰۲	(۹۰۹,۱۸۱)	کاهش ارزش (برگشت کاهش ارزش) سرمایه گذاری ها
(۲,۲۸۳,۹۴۱)	(۲,۶۷۲,۶۸۸)	(۱,۱۰۸,۳۸۴)	(۹۴۱,۸۰۱)	سود سهام
(۹۹۵,۰۷۹)	(۱,۰۵۷,۷۸۸)	(۱,۰۵۶,۷۱۶)	(۱,۲۹۰,۲۲۱)	(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴,۱۷۶	(۳۰,۶۸۳)	(۱,۲۶۷)	(۳۰,۶۸۳)	(سود) زیان تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۳۳,۲۸۱	(۴۴۶,۳۰۴)	۱۳۳,۲۸۱	(۴۴۶,۵۲۱)	(سود) زیان تسعیر سرمایه گذاری های ارزی
-	-	(۳۰۵,۵۸۳)	(۴۶,۲۴۱)	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲۵,۶۳۸,۷۲۶	۲۹,۴۶۲,۰۹۳	۲۷,۲۷۴,۳۴۰	۳۵,۱۵۳,۷۷۷	
(۱۴۶,۹۰۶)	(۱۲,۹۰۷,۵۵۱)	(۱۷۸,۸۰۷)	(۱۱,۳۴۷,۷۳۶)	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
(۵,۵۴۸,۵۳۶)	(۶,۸۵۳,۸۰۱)	(۵,۹۳۰,۳۱۵)	(۷,۷۴۹,۴۹۹)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
(۶۵,۳۶۷)	۳۷۱,۰۰۲	۱۱,۰۳۳	۳۴۳,۲۲۱	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷,۹۸۸,۹۷۰	۱۴,۶۴۲,۲۸۴	۵,۴۰۲,۲۵۲	۱۴,۸۶۲,۰۷۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۲۳۶,۴۵۳)	۴۴,۷۶۴	(۲۸۵,۳۹۵)	۵۷,۴۷۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	-	(۲۲,۰۳۰)	-	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
۲۷,۶۵۰,۴۴۴	۲۴,۷۵۸,۷۹۱	۲۶,۲۷۱,۰۷۸	۳۱,۳۱۹,۳۰۹	نقد حاصل از عملیات





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۰- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۴۴,۴۶۱	۰	۱۳,۸۷۲

تحصیل سرمایه گذاری شرکت فرعی از محل مطالبات

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می نماید تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال مالی قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه گروه را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مورد بررسی قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ تا ۳۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ با نرخ ۷۱ درصد بالاتر از محدوده هدف بوده و علت آن سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۰ شرکت و خرید نسبه کالا می باشد که عمدتاً از طریق فروش کالا یا واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت در مهلت قانونی بدهی های مزبور پرداخت و نسبت فوق در محدوده هدف قرار خواهد گرفت.

۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۹,۰۲۲,۵۸۴	۳۲,۲۵۴,۵۳۱	جمع بدهی ها
(۶۳۴,۲۱۳)	(۱,۲۶۵,۴۲۴)	موجودی نقد
۱۸,۳۸۸,۳۷۱	۳۰,۹۸۹,۱۰۷	خالص بدهی
۳۰,۱۶۸,۷۷۱	۴۳,۷۸۵,۰۷۵	حقوق مالکانه
۶۱	۷۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می نماید، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و متناوباً به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق افزایش فروش های نقدی است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۴۱-۳- ریسک بازار

در رابطه با ریسک بازار موارد زیر در خصوص فعالیتهای داخلی و خارجی شرکت وجود دارد:

الف) فعالیتهای شرکت در مرحله اول در معرض ریسک تغییرات در نرخ فروش های صادراتی است که با وجود رقابتی تولید کننده در کشورهای قطر و عربستان با هزینه تولید مناسب و همچنین وجود تحریم های ظالمانه، تداوم روند صادرات محصولات شرکت را مشکلاتی مواجه ساخته که با مدیریت های انجام شده (از جمله گسترش بازارهای فروش در کشورهای همجوار و آسیای میانه) سعی در کاهش و کنترل این ریسک شده است.

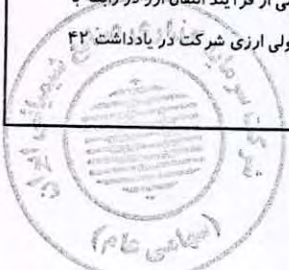
ب) با توجه به کیفیت محصولات تولیدی این شرکت (NP و LAB) و عدم وجود رقابتی تولیدی متعدد در داخل کشور و در نظر داشتن میزان تقاضای بازار، در شرایط فعلی آسیب پذیری به شرکت در رابطه با ریسک های بازار داخلی متصور نیست.

از جمله متغیرهای موثر بر ریسک بازار می توان بر تغییرات غیرقابل پیش بینی نرخ ارز اشاره نمود که خود منبعث از رویدادها و وقایع سیاسی، اجتماعی و ... می باشد و اثر مهمی بر اندازه و سهم بازار محصولات شرکت خواهد داشت.

۳-۱-۳- مدیریت ریسک ارز

مواد اولیه اصلی تولید (هیدروکربورهای بدون شاخه و بنزن) از داخل کشور تأمین می گردد، قیمت تمام شده این مواد اولیه تابع نرخ ارز بوده و بدین ترتیب نوسانات نرخ ارز تأثیر مستقیم بر سودآوری شرکت دارد. با توجه به اینکه نرخ های فروش محصولات شرکت نیز متأثر از نرخ ارز می باشد لذا اثر ریسک ارز بر سود و زیان شرکت از این بابت کاهش می یابد. لازم به توضیح است که بهره شرکت از معاملاتی که به ارز انجام می دهد در معرض آسیب پذیری ناشی از نوسانات نرخ ارز و مشکلات ناشی از فرآیند انتقال ارز در رابطه با

تحریم قرار می گیرد که جهت کاهش این آسیب ها، راهکارهای مختلف همواره بررسی و کنترل می شود. مبالغ دفتری دارایی ها و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۲ ارائه شده است.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۳-۴۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحدهای پولی دلار، یورو، درهم امارات و یوان چین قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل ارقام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال مالی به ازاء ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارزشهای مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارزشهای مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول دلار	اثر واحد پول یورو	اثر واحد پول درهم امارات	اثر واحد پول یوان چین
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۴۹,۵۱۱	۱۱۴,۲۴۳	۴۶,۴۴۴	۲
۲۰,۹۹۴	۱۰۸,۵۵۶	(۳۳,۶۷۶)	۲۰

سود (زیان)

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی دوره نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل شرایط و احتمال وقوع اتفاقات غیر قابل پیش بینی و (عمدتاً غیر اقتصادی) می باشد.

۲-۳-۴۱- ریسک سایر قیمت ها

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

۱-۳-۴۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال مالی تعیین شده است.

با توجه به اینکه مبلغ قیمت گذاری سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه، روش قیمت تمام شده می باشد، لذا از بابت ریسک ارزش اوراق بهادار مالکانه سریع معامله در صورت وجود، زیان کاهش ارزش پرتفوی این اوراق شناسایی می گردد.

۴-۱-۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان بوده و منجر به بروز زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر فروش های داخلی بصورت نقدی از طریق بورس کالا و بیمه مطالبات توسط صندوق ضمانت صادرات ایران را در خصوص فروش های خارجی اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. از طرف دیگر این شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند و با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادها، به طور مستمر توسط مدیریت، نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. دریافتی های تجاری شامل تعداد محدودی از مشتریان است که عمدتاً در بین صنایع شوینده گسترده شده است. همچنین شرکت در موارد مقتضی نسبت به اخذ وثیقه و تضامین لازم جهت کاهش ریسک اعتباری مرتبط با دارائی های مالی خود اقدام می نماید. به غیر از شرکت های ذیل که در فهرست بدهکاران سنواتی به شرح یادداشت ۲-۱۹ می باشند، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قراردادهای جاری ندارد و تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با طرف های قرارداد از ۱۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول دوره، تجاوز نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت پگ کیمیا سانیا	۱۱,۷۳۵	۱۱,۷۳۵	(۱۱,۷۳۵)
شرکت ماهیا اکسپورتس	۱۳۱,۳۸۱	۱۳۱,۳۸۱	(۱۳۱,۳۸۱)
شرکت هیزل مرکانتیل	۹۹۶,۰۴۳	۹۹۶,۰۴۳	(۹۹۶,۰۴۳)
شرکت ام اس دی کیمیا سانیا	۱۳۶,۶۰۸	۱۳۶,۶۰۸	(۱۳۶,۶۰۸)
شرکت گلوبال تراست	۵۹,۸۶۲	۵۹,۸۶۲	(۵۹,۸۶۲)
سایر (احمد موتمنی-ریالی)	۹۴۶	۹۴۶	(۹۴۶)
جمع	۱,۳۳۶,۵۷۵	۱,۳۳۶,۵۷۵	(۱,۳۳۶,۵۷۵)





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵-۴۱- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه، 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، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، کاهش دوره وصول مطالبات و تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. ضمناً شرکت در نظر دارد با هدف تأمین نقدینگی با پیگیری مستمر مطالبات ناشی از فروشهای خارجی سال های گذشته و نیز با مدیریت نمودن بدهی های جاری، ریسک نقدینگی را به حداقل برساند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱۲ تا ۳ ماه	کمتر از ۳ ماه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۳,۲۸۹,۲۸۹	۵,۸۱۱,۰۷۸	۱۷,۴۷۸,۲۱۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵,۱۳۳,۱۵۱	۰	۵,۱۳۳,۱۵۱	تسهیلات مالی
۲,۱۵۰,۵۲۰	۲,۰۸۷,۲۹۷	۶۳,۲۲۳	مالیات پرداختی
۲۴۹,۲۲۹	۰	۲۴۹,۲۲۹	سود سهام پرداختی
۳۰,۸۲۲,۱۸۹	۷,۸۹۸,۳۷۵	۲۲,۹۲۳,۸۱۴	جمع

۶-۴۱- ریسک شیوع ویروس کووید ۱۹ (کرونا)

با توجه به رعایت پروتکل های بهداشتی مربوط به کووید ۱۹ طی سال مالی جاری و سنوات آتی، این موضوع تأثیری بر وضعیت مالی و فعالیت های جاری شرکت و نیز عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت نداشته است.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۲- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	روپیه هند	یوآن چین	دلار آمریکا	یورو	در هم امارات	گروه
۲۴-۱	۱۲,۸۶۵	۰	۶,۱۰۲,۰۶۲	۸۴۷,۰۸۷	۶۳۸,۷۱۷	موجودی نقد
۲۳-۶	۰	۰	۴۵۰,۰۰۰	۳,۶۱۶,۲۰۰	۰	سپرده های بانکی ارزی
۱۹-۲-۲	۰	۳۸۵	۸,۵۴۹,۱۶۰	۲,۰۷۳	۴,۱۷۱,۰۸۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۱۲,۸۶۵	۳۸۵	۱۵,۱۰۱,۲۲۲	۴,۴۶۵,۳۶۰	۴,۸۰۹,۸۰۴	جمع دارایی های پولی ارزی
۴۲-۱	۰	۰	(۴)	(۳۲۳,۱۷۲)	(۹,۲۱۸,۰۰۳)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	۱۲,۸۶۵	۳۸۵	۱۵,۱۰۱,۲۱۸	۴,۱۴۲,۱۸۸	(۴,۴۰۸,۱۹۹)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
						خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
	۴۵	۱۶	۴,۲۲۷,۴۸۶	۱,۲۷۸,۴۱۹	(۳۴۶,۱۱۶)	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)
	۰	۱۵	۶۴۹,۳۸۰	۱,۱۶۰,۳۹۶	۴۶۵,۰۹۴	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)
۴۴	-	-	۱۱,۱۰۵,۱۸۴	۳۳,۰۱۳,۳۳۴	-	تعهدات سرمایه ای ارزی

شرکت

شماره یادداشت	یوآن چین	دلار آمریکا	یورو	در هم امارات	شرکت	
۲۴-۱	۰	۶۸,۴۴۴	۶۰۲,۲۳۲	۶۳۵,۲۰۳	موجودی نقد بانکی	
۲۳-۶	۰	۴۴۵,۰۰۰	۳,۶۱۴,۰۰۰	۰	سپرده های بانکی ارزی	
۱۹-۲-۲	۳۸۵	۸,۱۶۹,۷۵۱	۲,۰۷۳	۴,۱۸۷,۷۶۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	
	۳۸۵	۸,۶۸۳,۱۹۵	۴,۲۱۸,۳۰۵	۴,۸۲۲,۹۶۳	جمع دارایی های پولی ارزی	
۴۲-۱	۰	(۲۹,۸۹۰)	(۴۹۲,۳۷۵)	(۹,۱۱۲,۲۳۲)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	
	۰	(۲۹,۸۹۰)	(۴۹۲,۳۷۵)	(۹,۱۱۲,۲۳۲)	جمع بدهی های پولی ارزی	
	۳۸۵	۸,۶۵۳,۳۰۵	۳,۷۲۵,۹۳۰	(۴,۲۸۹,۲۶۹)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	
	۳۸۵	۸۵۵,۷۹۳	۳,۹۱۷,۴۱۷	۶,۹۵۱,۹۹۷	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	
	۱۶	۲,۴۹۵,۱۱۱	۱,۱۴۲,۴۴۵	(۳۳۶,۷۶۸)	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	
	۱۵	۲,۰۹۹,۳۵	۱,۰۸۵,۵۵۹	۴۶۴,۴۴۲	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	
۴۴	-	-	۱۱,۱۰۵,۱۸۴	۳۳,۰۱۳,۳۳۴	-	تعهدات سرمایه ای ارزی

۱-۴۲- مبلغ اعلام شده در پرداختنی های تجاری گروه، مربوط به مطالبات ارزی شرکت کارگزاری جم بابت تبدیل ارزهای متفاوت می باشد که با توجه به مانده دریافتنی آن در پایان سال مالی، در سرفصل حساب های دریافتنی افشاء شده است.

۲-۴۲- وضعیت ارزی شرکت و گروه به شرح جدول فوق، شامل حسابهای دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی هایی که برای آنها صد در صد ذخیره کاهش ارزش منظور گردیده، نمی باشد.







شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۴- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مالی به شرح زیر است:

گروه	دلار آمریکا	یورو	در هم امارات
فروش و ارائه خدمات	۱۳۲,۱۰۷,۵۴۷	۱۷۸,۳۵۰	۵۸۵,۹۸۴
خرید مواد اولیه و کمکی	۱۳۶,۴۰۰	.	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰
خرید قطعات و تجهیزات	۱,۳۹۱,۰۰۰	۷,۹۴۹,۷۳۵	۱,۸۴۶,۵۴۳
سایر هزینه ها	۵۴۸,۴۶۳	۱۲۱,۸۱۵	۲,۸۱۵,۹۴۶
فروش ارز در سامانه جامع تجارت (نیما)	۳۳,۴۵۳,۷۱۷	۶۷۸,۳۵۰	۱۵۳,۹۸۰,۸۴۰
کارمزد پرداختی به کارگزار	۱۱۲,۵۹۸	.	۲,۵۱۷,۴۰۳
<b>شرکت</b>			
فروش و ارائه خدمات	۱۲۰,۲۰۵,۲۷۷	.	.
خرید مواد اولیه و کمکی	.	.	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰
خرید قطعات و تجهیزات	۱۰۷,۴۰۵	۷,۹۴۹,۷۳۵	۱,۶۴۹,۰۸۵
سایر هزینه ها	۵۴۸,۴۶۳	۱۲۱,۸۱۵	۲,۸۱۵,۹۴۶
فروش ارز در سامانه جامع تجارت (نیما)	۲۷,۳۱۵,۳۸۵	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۷۶۸,۰۰۰
کارمزد پرداختی به کارگزار	۱۱۲,۵۹۸	.	۲,۵۱۷,۴۰۳

۲-۴-۱- وصول درآمد حاصل از صادرات شرکت با توجه به محدودیت های بانکی از طریق شرکت های کارگزاری صورت می گیرد. بر اساس مصوبه

هیات وزیران به شماره ۶۳۷۹۳/ت مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۶ و دستورالعمل های بانک مرکزی به شماره های ۹۸/۶۵۶۹۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ و

۹۹/۱۳۰۳۹۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ در خصوص نحوه بازگشت ارز حاصل از صادرات به چرخه اقتصادی کشور و همچنین دستورالعمل نحوه ثبت

اطلاعات واردات در مقابل صادرات، عمدتاً وجوه ارزی از طریق سامانه جامع تجارت به فروش رسیده است.





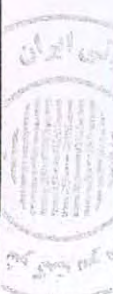
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته

۴۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	خرید اوراق گواهی	خرید اوراق گواهی	کاربرد خرید سهام	سود سپرده	سرمایه گذاری کوتاه مدت	تسهیلات مالی	خرید سهام	فروش سهام
شرکت اصلی و نهایی	بانک صنعت و معدن	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۱۰۷,۲۴۳	۱,۵۲۴,۴۷۹	۰	۰	۰
	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	هیات مدیره مشترک	۱۲۷,۰۶۶	۰	۰	۲۷۶,۴۰۳	۰	۰	۰	۲,۶۲۳,۱۸۹	۱,۳۶۴,۶۷۹
	صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن	هیات مدیره مشترک	۰	۲۸۵,۷۵۰	۱۱۲,۰۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های وابسته	صندوق سرمایه گذاری کوثر	هیات مدیره مشترک	۰	۳۲,۷۹۹	۱۰۵,۱۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	جمع	۱۲۷,۰۶۶	۳۱۸,۵۴۹	۲۱۷,۱۶۳	۲۷۶,۴۰۳	۰	۰	۰	۲,۶۲۳,۱۸۹	۱,۳۶۴,۶۷۹
جمع کل			۱۲۷,۰۶۶	۳۱۸,۵۴۹	۲۱۷,۱۶۳	۲۷۶,۴۰۳	۱۰۷,۲۴۳	۱,۵۲۴,۴۷۹	۰	۲,۶۲۳,۱۸۹	۱,۳۶۴,۶۷۹





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۳-۲- مانده حساب های نهایی انشکاخ وابسته گروه

(ببالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	درانفی های تجاری و سایر درانفی ها	پیش پرداخت های جاری	پیش پرداخت سرمایه ای	حسابهای پرداختی تجاری	سهیلات مالی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	بانک صنعت و معدن	۰	۵۸۵۱	۵۷۳۰۸۲	۰	۰	۰	۵۷۸۰۹۳۳	۵۷۸۰۹۳۳	۰
سهمداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت لیزینگ صنعت و معدن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	۲۶۵،۹۹۲	۱،۳۰۲	۰	۲۵۶،۳۷۸	۱،۳۸۸،۱۰۱	۰	۰	۹۲،۹۴۱	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نهاد صنعت و معدن	۰	۰	۰	۲۵۸،۳۶۴	۰	۰	۰	۱،۳۱۷،۳۱۲	۰
جمع		۲۶۵،۹۹۲	۱،۳۰۲	۰	۵۱۴،۶۴۲	۱،۳۸۸،۱۰۱	۰	۰	۱،۷۱۳،۳۰۴	۰
جمع کل		۲۶۵،۹۹۲	۷،۲۵۳	۵۷۳۰۸۲	۵۱۴،۶۴۲	۱،۳۸۸،۱۰۱	۰	۵۷۸،۹۳۳	۲،۳۰۱،۳۶۹	۰
										۱،۳۷۶،۸۵۶

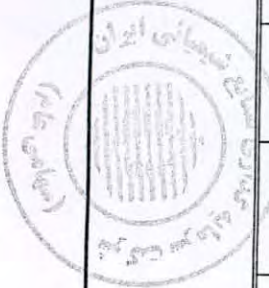
(یادداشت ۳۱)

(یادداشت ۳۳-۱)

(یادداشت ۱۳-۲-۵)

(یادداشت ۳۱)

(یادداشت ۱۹-۱)





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۴- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۱۹	خرید کالا و خدمات	فروش محصول	خرید اوراق گواهی	سود اوراق گواهی	سود سپرده	سپرده گذاری	خرید و کاربرد سهام	فروش سهام، کاربرد و مالیات
شرکت های گروه	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	✓	۱,۱۱۶,۶۲۵	۲,۸۰۱,۰۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شرکت نیرو کلر	✓	۱۵,۴۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت اصلی و پنهانی	بانک صنعت و معدن	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱۰۷,۲۳۳	۱,۵۲۴,۴۷۹	۰	۰
		هیات مدیره مشترک	✓	۱۲۲,۰۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۲۳,۱۸۹	۱,۲۶۴,۶۷۹
		شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	✓	۰	۰	۰	۴۸,۱۶۳	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	مستوفق سرمایه گذاری مشترک و معدن	هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱۶,۳۱۹	۴۹,۳۸۶	۰	۰	۰	۰
		مستوفق سرمایه گذاری کوثر	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل	جمع			۱,۲۲۰,۶۲۳	۲,۸۰۱,۰۲۵	۲۳۸,۲۳۱	۹۷,۵۴۹	۰	۰	۲,۶۲۳,۱۸۹	۱,۲۶۴,۶۷۹
				۱,۲۲۰,۶۲۳	۲,۸۰۱,۰۲۵	۲۳۸,۲۳۱	۹۷,۵۴۹	۰	۰	۲,۶۲۳,۱۸۹	۱,۲۶۴,۶۷۹

یادداشت ۲-۵



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴-۳-ع- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

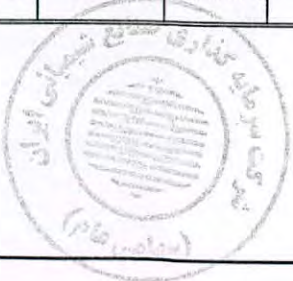
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		پیش دریافت	سایر پرداختی ها	پیش پرداخت های سرمایه ای	پیش پرداخت های جاری	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح	
طلب	بدهی	طلب	بدهی								
۰	۹۸۲,۲۶۱	۰	۳,۸۰۵,۹۵۴	۶,۲۵۸	۱۶۱,۷۶۰	۰	۰	۳,۹۷۳,۹۷۲	شرکت بازرگانی خدمات بندری ایران	شرکت های فرعی	شرکت های گروه
۰	۳۵۰,۷۹۱	۰	۱,۲۳۷,۷۴۸	۰	۰	۰	۰	۱,۲۳۷,۷۴۸	شرکت نیروکلر		
۰	۱,۳۳۳,۰۵۲	۰	۵,۰۴۳,۷۰۲	۶,۲۵۸	۱۶۱,۷۶۰	۰	۰	۵,۲۱۱,۷۲۰	جمع		
۰	۵۷۹,۸۶۵	۰	۵۷۹,۰۸۵	۰	۰	۵۷۳,۰۸۲	۵,۸۵۱	۱۵۲	بانک صنعت و معدن	شرکت اصلی و نهایی	سایر اشخاص وابسته
(۱,۳۷۶,۸۵۶)	۰	۰	۲,۱۰۳	۰	۰	۰	۰	۲,۱۰۳	شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	
۰	۲۰۳,۱۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت لیزینگ صنعت و معدن		
۰	۹۲,۹۴۱	۰	۱۱,۱۱۶	۰	۲۵۶,۲۷۸	۰	۱,۴۰۲	۲۶۵,۹۹۲	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن		
۰	۱,۳۵۵,۲۴۱	(۲۵۸,۳۶۴)	۰	۰	۲۵۸,۳۶۴	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن	سایر اشخاص وابسته	
۰	۱	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۱	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن (لیزینگ صنعت و معدن)		
۰	۱,۶۵۱,۳۳۴	(۲۵۸,۳۶۴)	۱۱,۱۱۷	۰	۵۱۴,۶۴۲	۰	۱,۴۰۲	۲۶۵,۹۹۳	جمع		
(۱,۳۷۶,۸۵۶)	۳,۵۶۴,۲۵۱	(۲۵۸,۳۶۴)	۵,۶۳۶,۰۰۷	۶,۲۵۸	۶۷۶,۴۰۲	۵۷۳,۰۸۲	۷,۲۵۳	۵,۴۷۹,۹۶۸	جمع کل		

(یادداشت ۱-۲) (یادداشت ۱-۱) (یادداشت ۲-۵) (یادداشت ۲-۳) (یادداشت ۳-۳)

۴-۳-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴-۳-۶- هیچ گونه هزینه یا کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ شناسایی نشده است.





شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱- ۴۴- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای گروه و شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲-۱۳ بالغ بر ۵۸,۲۱۴,۷۴۲ میلیون ریال و ۵۷,۹۶۴,۷۴۲ میلیون ریال می باشد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	۰	۲,۶۱۱,۲۵۳		۰	۲,۶۱۱,۲۵۳
	۱,۹۷۴,۴۱۶	۲,۱۸۴,۶۶۸		۱,۹۷۴,۴۱۶	۲,۱۸۴,۶۶۸
	۰	۲,۱۲۹,۰۷۱		۰	۲,۱۲۹,۰۷۱
	۰	۲,۰۱۶,۱۴۲		۰	۲,۰۱۶,۱۴۲
	۱,۲۸۲,۲۰۳	۱,۵۰۶,۹۰۴		۱,۲۸۲,۲۰۳	۱,۵۰۶,۹۰۴
	۰	۱,۳۳۲,۱۶۱		۰	۱,۳۳۲,۱۶۱
	۰	۱,۱۳۳,۸۳۰		۰	۱,۱۳۳,۸۳۰
	۰	۸۸۰,۷۶۶		۰	۸۸۰,۷۶۶
	۰	۷۰۴,۹۱۵		۰	۷۰۴,۹۱۵
	۰	۴۵۴,۵۰۰		۰	۴۵۴,۵۰۰
	۰	۴۲۲,۰۵۶		۰	۴۲۲,۰۵۶
	۳۰۸,۸۹۳	۳۶۳,۰۲۵		۳۰۸,۸۹۳	۳۶۳,۰۲۵
	۰	۳۱۴,۷۲۲		۰	۳۱۴,۷۲۲
	۶۰۸,۵۱۵	۲۴۲,۵۷۷		۶۰۸,۵۱۵	۲۴۲,۵۷۷
	۲۰۸,۵۲۶	۲۳۰,۷۳۲		۲۰۸,۵۲۶	۲۳۰,۷۳۲
	۰	۲۱۷,۰۱۳		۰	۲۱۷,۰۱۳
	۴۰۱,۷۶۲	۱۶۹,۵۲۳		۴۰۱,۷۶۲	۱۶۹,۵۲۳
	۲۲۶,۳۳۰	۱۶۳,۶۳۱		۲۲۶,۳۳۰	۱۶۳,۶۳۱
	۱۳۲,۰۰۳	۱۱۹,۵۰۴		۱۳۲,۰۰۳	۱۱۹,۵۰۴
	۰	۱۰۲,۹۳۰		۰	۱۰۲,۹۳۰
	۲۱۹,۷۴۹	۹۹,۰۳۸		۲۱۹,۷۴۹	۹۹,۰۳۸
	۰	۳۵,۰۵۰		۰	۳۵,۰۵۰
	۳۸۰,۸۶۸	۴۲۸,۸۱۴		۳۸۰,۸۶۸	۴۲۸,۸۱۴
	۵,۷۴۳,۲۶۵	۱۷,۸۶۲,۸۲۵		۵,۷۴۳,۲۶۵	۱۷,۹۱۵,۱۲۱

۲- ۴۴- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و سایر بدهی های احتمالی می باشد.

۳- ۴۴- دارایی های احتمالی

۱- ۳-۴۴- موضوع ۱۰٪ عوارض ارزش افزوده خوراک دریافتی از پالایشگاه اصفهان:

سازمان امور مالیاتی از دوره اول سال ۱۳۹۰ تا دوره سوم سال ۱۳۹۸ هیدروکربورهای خریداری شده از شرکت پالایش نفت اصفهان را کالای خاص تلقی و مشمول ۱۰٪ عوارض ارزش افزوده خرید در نظر گرفته و از پذیرش اعتبار پرداختی آن به مبلغ ۳,۶۷۷,۷۶۶ میلیون ریال امتناع نمود. همزمان با این موضوع، شرکت مراتب اعتراض خود را در هیات های حل اختلاف مالیاتی بدوی و تجدیدنظر ارائه نمود که ماحصل اقدامات انجام شده بدین ترتیب می باشد:

به استثنای پرونده های مالیاتی دوره های اول سال ۱۳۹۰ تا دوره سوم سال ۱۳۹۱، دوره اول سال ۱۳۹۲ و دوره اول سال ۱۳۹۳ جمعاً به مبلغ ۸۹۰ میلیارد ریال که در شعب تجدید نظر دیوان عدالت اداری و هیات های معترض در حال رسیدگی می باشد، مبلغ ۲,۷۷۸ میلیارد ریال از مطالبات مطرح شده منتج به نتیجه گردیده که از این بابت در سال جاری به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی مبلغ ۲,۳۶۶ میلیارد ریال درآمد شناسایی و مابقی به مبلغ ۴۲۲ میلیارد ریال در سنوات قبل به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور گردیده است. شایان ذکر اینکه مبلغ ۵۶۹ میلیارد ریال از درآمد های شناسایی شده تا پایان سال جاری وصول و مابقی به مبلغ ۲,۲۱۹ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲-۱۹ به حساب اعتبار مالیاتی منظور گردیده است.

مضافاً بابت دوره سه ماهه اول سال ۱۳۹۰ تا دوره سوم سال ۱۳۹۹ و سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۰ تا دوره سه ماهه دوم سال ۱۴۰۱ در مجموع معادل ۱,۱۷ میلیارد ریال از اعتبارات، مورد پذیرش واقع نشده و همچنین مبلغ ۷۴۰ میلیارد ریال مازاد بر مبلغ ثبت شده تحت عنوان جرائم مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.

۴۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

## ۴۶- سود سهام پیشنهادی

۴۶-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۲.۱۸۹.۱۸۴ میلیون ریال (مبلغ ۶۳۲ ریال برای هر سهم) است.

۴۶-۲- هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع طبق برنامه زمان بندی و در مهلت قانونی و با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت در رابطه با عملیات اجرایی طرح بهینه سازی، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی شرکت تأمین خواهد شد.

