



شرکت: سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سرمایه ثبت شده: 1,820,000
نماد: وپترو	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 449901	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/08/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/02/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. 1- صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) برای دوره میانی شش ماهه منتهی 30 آبان 1398 و صورت وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 42 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت اجمالی این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	
بند دامنه بررسی اجمالی 2. 2- به استثنای محدودیت های مندرج در بندهای (11) الی (15)، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.	
مبانی نتیجه‌گیری مشروط 3. 3- حسابها و اسناد دریافتی و پیش پرداختها در تلفیقی گروه مندرج در یادداشت های توضیحی 19 و 21، مشتمل بر 535 میلیارد ریال ارزش دفتری اقلام راکد، سنواتی، سررسید گذشته و معوق (شرکت اصلی 476 میلیارد ریال عمدتاً مانده مطالبات از شرکت های فرعی احداث و خودکفایی صنایع شاخص به مبلغ 188 میلیارد ریال وسلسله آب حیات کرمان به مبلغ 102 میلیارد ریال) بوده است. با عنایت به نتایج حاصل از پیگیریها و بعضاً اقدامات حقوقی انجام شده در این رابطه ایجاد زیان کاهش ارزش و یا اصلاح حسابها در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت داشته، ولی به دلیل عدم دسترسی به شواهد کافی و لازم درخصوص بازیافت یا تسویه و وصول این اقلام، تعیین میزان تعدیلات مورد نیاز از این بابت امکان پذیر نمی‌باشد. 4. 4- طبق مقررات صندوق های بازنشستگی کارکنان صنعت نفت، حقوق مستمری کارکنان مشمول تحت پوشش صندوق‌های مزبور که قبل از موعد بازنشسته می‌شوند و کلیه مزایای رفاهی کارکنان بازنشسته به عهده شرکت مربوطه می‌باشد. در شرکت فرعی کرین ایران، بر اساس اعلامیه های دریافتی از صندوق های بازنشستگی بدهی شرکت مزبور در حساب ها منظور شده ولی برای جرایم مطالبه شده مربوط به بدهی گذشته مورد ادعای صندوق‌ها به مبلغ 167 میلیارد ریال و همچنین بابت ارزش فعلی تعهدات آتی آن شرکت برای پرداخت مزایای رفاهی کارکنان بازنشسته ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است. احتساب ذخیره برای تعهدات شرکت فرعی مزبور ضروری است ولی به دلیل نبود اطلاعات کافی تعیین تعدیلات مورد نیاز مقدور نیست. 5. 5- در رعایت استانداردهای حسابداری، تخصیص بهای تمام شده تحصیل هریک از دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص، شناسائی سرقفلی و منافع فاقد حق کنترل مربوط به شرکت های فرعی می بایست با توجه به خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص در زمان تحصیل شناسائی و استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود و سرقفلی نیز بر مبنایی که بیانگر بهترین برآورد از دوره زمانی	

کسب منافع اقتصادی آنی و عمر مفید آنها بوده، محاسبه و در حسابها لحاظ می‌گردد. در این رابطه به دلیل عدم دسترسی به ارزش منصفانه مزبور، تفاوت بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی با ارزش دفتری آن در تاریخ تحصیل، به عنوان سرفعلی در نظر گرفته شده است. ضمناً در فرآیند تهیه صورت‌های مالی تلفیقی، از صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 31 خرداد 1398 شرکت‌های فرعی سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی و سرمایه‌گذاری صنایع لاستیکی سهند با فاصله زمانی بیش از 3 ماه استفاده شده و علیرغم تحت مالکیت بودن حدود 26 درصد از سهام شرکت توسعه ساختمان ایران به شرح یادداشت توضیحی 17، سرمایه‌گذاری در شرکت مزبور در فرآیند تهیه صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه اندازه‌گیری نشده است. همچنین ضروری بود اطلاعات گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف در چارچوب الزامات استاندارد حسابداری مربوطه، در یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی ارائه و افشا می‌گردد. با توجه به شرایط توصیف شده، به دلیل فقدان اطلاعات و مستندات کافی، تعیین تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی تلفیقی گروه، امکان‌پذیر نبوده است.

6.6- بشرح یادداشت‌های توضیحی 2-33 و 4-1-30، سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات‌های عملکرد و ارزش افزوده شرکت‌های فرعی به ترتیب مبالغ 315 و 633 میلیارد ریال بیش از مبالغ بدهی منعکس شده در دفاتر شرکت‌های فرعی مطالبه نموده است. اگرچه تعدیل حسابها در ارتباط با موارد یادشده ضرورت داشته، ولی به دلیل در جریان رسیدگی بودن اعتراضات شرکت‌های فرعی در مراجع ذیصلاح مربوطه، تعیین میزان دقیق تعدیلات مورد نیاز پس از خاتمه رسیدگی و توافق نهایی با سازمان امور مالیاتی امکان‌پذیر می‌باشد.

7.7- بخش عمده‌ای از اقساط تسهیلات دریافتی ارزی سالهای قبل شرکت فرعی شیمی بافت (یادداشت توضیحی 1-31) با مانده حدود 2 میلیون یورو در سر رسید تسویه نشده و ضمن پرداخت مبلغ 7,138 میلیون ریال به طور علی الحساب به بانک صنعت و معدن در سال 1396 به استناد آیین نامه اجرایی ماده 20 قانون رفع موانع تولید، مانده بدهی تسعیر نگردیده و هزینه مالی نیز شناسایی نشده است. با توجه به مطالب یاد شده، اعمال تعدیلات در حسابها از این بابت ضروری بوده، ولی در نبود مستندات مورد نیاز و توافق نهایی با بانک صنعت و معدن، تعیین میزان آن امکان‌پذیر نگردیده است.

8.8- مانده مطالبات و بدهی‌های ارزی شرکت فرعی بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکنیکو به ترتیب معادل 151 میلیارد ریال و 66 میلیارد ریال بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی (پایان دوره) تسعیر نگردیده است. با توجه به وجود ضعف کنترل‌های داخلی در نگهداری اطلاعات معاملات ارزی و به تبع آن نبودن اطلاعات در رابطه با میزان مطالبات و بدهی‌های ارزی و نوع ارز قابل دسترس در پایان دوره و عدم ارائه و افشای مناسب اطلاعات وضعیت ارزی شرکت و تهیه نشدن صورت تطبیق حسابهای میماین با مشتریان، تعیین آثار مالی تعدیلات مورد نیاز ناشی از حل و فصل موارد فوق، در شرایط حاضر مقدور نمی‌باشد.

9.9- شرکت‌های فرعی وابسته متوقف یا در جریان تحول یادداشت توضیحی 18-18 جمعا با بهای تمام شده 282 میلیارد ریال و ارزش دفتری 252 میلیون ریال از شمول به تلفیق با اندازه‌گیری به روش ارزش ویژه مستثنی شده‌اند. در رعایت استانداردهای حسابداری ضروری بود، جمع داراییها و بدهیهای هر کدام از این شرکتها اندازه‌گیری شده و بطور جداگانه از سایر داراییها و بدهیهای گروه، در صورتهای مالی شرکت تلفیقی گروه جزو داراییها و بدهیهای نگهداری شده برای فروش و عملیات متوقف شده انعکاس می‌یافت. به دلیل نبود صورتهای مالی حسابرسی شده این شرکتها، ارائه و افشای اطلاعات مالی مربوطه به ویژه درخصوص شرکت‌های مشمول اندازه‌گیری به روش ارزش ویژه، امکان‌پذیر نشده است.

10.10- اهم موارد مربوط به رعایت نشدن کامل الزامات ارائه و افشا و یا انعکاس صحیح اطلاعات در صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه در چارچوب استانداردهای حسابداری و صورتهای مالی نمونه ابلاغی مراجع ذیصلاح، به شرح زیر می‌باشد:

10.1- با توجه به ساختار سازمانی و عملیاتی و ثبت شرکت نزد سازمان بورس به عنوان شرکت سرمایه‌گذاری مادر (هلدینگ)، در صورت جریان‌های نقدی تلفیقی گروه و شرکت، تحصیل سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های فرعی وابسته می‌بایست در بخش جریان‌های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه‌گذاری و وجوه فروش این قبیل سرمایه‌گذاریها در حالت عدم تغییر در کنترل بر سیاستهای مالی و عملیاتی شرکت‌های سرمایه‌پذیر در سرفصل جریان‌های نقدی حاصل از فعالیتهای تأمین مالی انعکاس یابد.

10.2- عدم افشای ارزش بازار اوراق اسناد خزانه اسلامی دریافتی در شرکت‌های گروه در قبال تسویه مطالبات در جداول یادداشت‌های توضیحی 1-19 و 3-19.

10.3- عدم ارائه و افشای گردش حساب کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاریهای بلندمدت و کاهش ارزش دریافتنی‌ها و ارائه جدول دریافتنی‌های معوق که مشمول کاهش ارزش نیستند و توصیف سیاستهای فروش اعتباری گروه و شرکت و خط مشی تعیین کاهش ارزش دریافتنی‌ها.

10.4- عدم افشای دلایل تسویه نشدن مالیات عملکرد شرکت‌های فرعی که در مراجع قانونی ذربط در جریان پیگیری بوده و توضیح معافیتهای مالیاتی استفاده شده در شرکت‌های گروه.

10.5- عدم ارائه تفکیکی در ذیل جدول یادداشت توضیحی 37 از بابت دریافتنی نقدی حاصل از سود سهام و سود سایر سرمایه‌گذاریها که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است.

10.6- عدم افشای ماهیت و میزان ریسک‌های ناشی از ابزارهای مالی و نحوه مدیریت آنها ازجمله ریسک تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار در ذیل یادداشت توضیحی 1-38 و عدم ارائه جدول حاوی اسامی اشخاص، کل مطالبات، مطالبات سررسید شده و کاهش ارزش مرتبط با آنها در ذیل یادداشت توضیحی 2-38-3.

11.11- به شرح یادداشت توضیحی 20، سرفصل سایر داراییها در گروه شامل 995 میلیارد ریال و در شرکت اصلی شامل 887 میلیارد ریال (عمدتاً اموال کارخانه اسید سیتریک، پروژه 112 واحدی ممکو، داراییهای پروژه پارسیان مهر) بوده که حسب مورد فرآیند تکمیل و بهره‌برداری یا بازافت آنها امکان‌پذیر نگردیده و شواهد و مدارک قابل اتکایی در رابطه با تعیین ارزش بازیافتنی آنها در تاریخ این گزارش، ملاحظه نشده و با توجه به دعاوی حقوقی مطرح شده در خصوص پروژه کارخانه اسید سیتریک، از امکان انتقال مالکیت آن به شرکت اطلاعاتی در دست نیست. در شرایط یادشده از صحت طبقه‌بندی و ارائه و افشای اموال فوق در سرفصل سایر دارایی‌ها با توجه به نوع و ماهیت آنها اطمینان حاصل نشده و تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دستیابی به مستندات مورد نیاز اعمال آنها در حسابها ضرورت می‌یافت، برای این موسسه مقدور نبوده است.

12.12- پیرو صدور حکم ورشکستگی برای شرکت فرعی تولیدی گاز لوله در سال مالی 1393، اقدام به تعدیل حسابها (شامل حساب تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، سود سهام پرداختنی‌ها و پرداختنی‌های غیرتجاری) شده است. در ادامه اعتراض بانک‌های اقتصاد نوین وملت، موضوع نهایتاً در دادگاه تجدید نظر مورد بررسی قرار گرفته و دادگاه در تاریخ 10/9/1397 طی دادنامه شماره 1342، تاریخ توقف شرکت فرعی مزبور از اول فروردین 1385 را به دلیل فرونی داراییها بر بدهی‌های شرکت رد نموده و ادعای شرکت در خصوص ورشکستگی از تاریخ مزبور را مقرون به واقع ندانسته و حکم به بطلان دعوی و رأی مذکور صادر نموده است. با عنایت به حکم صادره و علیرغم دریافت حکم توقف اجرای رد ورشکستگی از مقام قضایی، شرکت فرعی ذخیره‌ای معادل 1,837 میلیارد ریال به طرفیت هزینه‌های مالی (سنوات قبل 1,685 میلیارد ریال) و سایر درآمد‌ها و هزینه‌های غیر عملیاتی 152 میلیارد ریال در سال مالی قبل در حسابها منظور نموده و در دوره میانی مورد بررسی نیز اقدام به شناسایی 76 میلیارد ریال هزینه مالی نموده است. بنا به مراتب مذکور و در نبود مدارک و مستندات دال بر انجام توافق با بانکها و از آنجائیکه بخشی از سرمایه‌گذاریهای شرکت در شرکت‌های سرمایه‌پذیر بورسی و فرا بورسی در قبال 687 میلیارد ریال مطالبه شده توسط بانک اقتصاد نوین توقیف گردیده، از کامل بودن عملیات فوق و صحت طبقه‌بندی بدهی‌های مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی، اطمینان حاصل نشده است.

13.13- به شرح یادداشت توضیحی 2-41، براساس دعوی شرکت ملی صنایع پتروشیمی در ارتباط با سود سهام و سایر حسابهای دریافتنی از شرکت اصلی، به موجب حکم مراجع قضایی در شهریورماه 1394 شرکت مکلف به پرداخت مبلغ 1,610 میلیارد ریال (شامل اصل بدهی، جرائم تأخیر تا تاریخ 31/3/1394 و هزینه‌های اداری، وکیل و نیم‌عشر اجرایی) گردید. در این خصوص با عنایت به نتیجه بخش نبودن مذاکرات انجام‌شده در سال‌های اخیر از طریق شرکت و سهامدار عمده (تاپیکو) با شرکت ملی صنایع پتروشیمی، در سال مالی قبل مبلغ 961 میلیارد ریال (عمدتاً بابت جرائم تأخیر و سایر مبالغ اعلام‌شده طبق حکم فوق‌الذکر) ذخیره در حسابها گرفته شده و بابت جرائم تأخیر احتمالی مورد مطالبه از تاریخ 31/3/1394 لغایت پایان دوره موردگزارش، مدیریت شرکت اعتقاد دارد با تقسیط و پرداخت بدهی در سال‌های آتی، نیازی به احتساب ذخیره اضافی نمی‌باشد. ضمناً دعوی دیگری توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی بابت مطالبه کارمزد به میزان نرخ لایپور به اضافه 3 درصد ماهانه نسبت به 19 میلیون دلار اصل مبلغ موضوع افزایش سرمایه سهم شرکت موردگزارش در شرکت NPC Alliance در مراجع قضائی مطرح بوده که یک‌مرحله رأی به نفع شرکت صادر شده، لیکن با اعتراض شرکت ملی صنایع پتروشیمی موضوع به کارشناس ارجاع شده و رأی کارشناسی در تاریخ 30/7/1398 به نفع شرکت ملی صنایع پتروشیمی صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. با توجه به مطالب فوق و به دلیل دراختیار نبودن مستندات کافی درخصوص توافق قطعی میماین از تاریخ 31/3/1394 تا تاریخ صورت وضعیت مالی و از آنجائیکه طبق تأییدیه دریافتی، مانده مطالبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی در بخش ریالی مبلغ 5/254 میلیارد ریال و در بخش ارزی حدود 31 میلیون دلار اعلام گردیده که با اقلام دفتری شرکت مغایرت دارد، تعیین آثار تعدیلات احتمالی مورد لزوم امکان‌پذیر نمی‌باشد.

14.14- تا تاریخ پایان بررسی‌های انجام شده و در شرکت اصلی صورتحساب بانکی 7 فقره حسابهای ارزی نزد شعب بانکها ملاحظه نشده و پاسخ تأییدیه‌های ارسالی برای 3 فقره از حسابهای مذکور دریافت نگردیده

است. همچنین درخصوص خرید سهام شرکت های فرعی شیمیایی فرآورد قشم و لوله های دوجداره قدر در طی دوره مورد گزارش، جمعا به مبلغ 348 میلیارد ریال، گزارش کارشناس رسمی واجد صلاحیت ارائه نشده و اصل اوراق سهام مربوط به 380 میلیارد ریال از سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی (عمدتا سرمایه گذاری در سهام شرکت های شیمیایی فرآورد قشم، لوله های دوجداره قدر و سلسله آب حیات کرمان) دراختیار این موسسه قرار نگرفته است. همچنین در شرکت فرعی شیمی یافت، بابت طلب از پالایشگاه آبادان به مبلغ 1,299 میلیارد ریال و در شرکت فرعی احداث و خودکفایی صنایع شاخص بابت مطالبات به مبلغ 158 میلیارد ریال و بدهیها به مبلغ 46 میلیارد ریال، صورت تطبیق حسابهای فیما بین در تاریخ صورت وضعیت مالی تهیه نشده است. ضمنا پاسخ حسابرس مستقل شرکت فرعی احداث و خودکفایی صنایع شاخص در رابطه با دستورالعمل حسابرسی شرکتهای گروه، دریافت نشده است. بنا به مراتب مذکور تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه ها، صورت تطبیق وسایر مدارک و مستندات پشتوانه تکمیلی مورد نیاز به شرح فوق، اعمال آنها در حسابها ضرورت می یافت، امکان پذیر نیست.

15. 15-در شرکت فرعی بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو از سال 1393 لغایت 1397 ، معادل 394.866 دلار آمریکا، 289.746 یورو و 60.960 دلار استرالیا صورتحساب در رابطه با خدمات دریافتی از بازرسان خارجی موجود بوده که مخارج مزبور در دفاتر شرکت ثبت نشده و در دوره مالی مورد گزارش این مبلغ تحت سرفصل بدهیهای احتمالی در صورتهای مالی شرکت فرعی افشاء شده است . شواهد موجود بیانگر آن است که معادل 268.581 دلار از وجوه مزبور مربوط به شرکت BEC (یکی از شرکتهای بازرسی) بوده که به دلیل عدم وجود مغایرت درپاسخ تأییدیه واصله از آن شرکت در پایان سال مالی قبل، عملا شرکت مذکور ادعایی در این رابطه نداشته است. با عنایت به موارد فوق صحت و سقم وقوع و شناسایی هزینههای مذکور در سنوات قبل هم زمان با ثبت درآمدهای مربوطه در دفاتر شرکت ، در نبود مستندات کافی از جمله تأییدیه هزینه های انجام شده، صورت تطبیق حسابهای فی مابین با شرکتهای بازرسی برای این موسسه محرز نگردیده و تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از تعیین تکلیف بدهی های احتمالی منعکس شده در صورتهای مالی امکان پذیر نشده است.

نتیجه گیری مشروط

16. 16- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (3) الی (10) و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای (11) الی (15) ضرورت می یافت، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

بندهای توضیحی

17. 17- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به 31 اردیبهشت 1398 و دوره میانی شش ماهه منتهی به 30 آبان 1397 توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و گزارشهای مورخ 30 تیر 1398 و 30 دی 1397 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، به صورت اظهارنظر و نتیجه گیری "مشروط" صادر شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

18. 18- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های بااهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

همانطور که در بخش "میانی نتیجه گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده است، این مؤسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات حاوی تحریف با اهمیت بشرح بندهای(3) الی (10) این گزارش می باشد. همچنین در تاریخ صورت وضعیت مالی، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص موارد مندرج در بندهای (11) الی (15) به دست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوعات حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر. ضمنا در چارچوب ضوابط ابلاغی گزارش تفسیری مدیریت براساس اطلاعات تلفیقی گروه تهیه و ارائه نگردیده است.

19. آثار ناشی از عدم رعایت احتمالی کامل بخشنامه‌ها و مصوبات صادره از مراجع ذیصلاح درخصوص منابع و مصارف ارزی حاصل از صادرات محصولات تولیدی در شرکت‌های مشمول در گروه، منوط به اظهارنظر مقامات مربوطه می‌باشد.
20. به شرح یادداشت توضیحی 1-1-41، تضامین موضوع ماده 235 اصلاحیه قانون تجارت در شرکت اصلی و تلفیقی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب 2,523 و 3,795 میلیارد ریال بالغ گردیده است. باتوجه به مخاطرات ناشی از پذیرش برخی از تعهدات دیگران درشرایطی که وثایق کافی و معتبر بابت آنها دراختیار گروه یا شرکت نیست، انجام پیگیریها و اقدامات جهت استرداد و تسویه تضامین ضرورت دارد.
21. در ارتباط با مدیریت پرتفوی سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در گروه و شرکت، ضوابط و دستورالعمل مدونی ملاحظه نشده و در مواردی شواهد و مدارک توجیه فنی، مالی و اقتصادی آنها در زمان تحصیل یا واگذاری در اختیار نبوده و طبق سوابق موجود، اقدامات صورت گرفته در این ارتباط عمدتاً در چارچوب سیاست گذاری شرکت اصلی (سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین) و با تصویب هیأت مدیره شرکت انجام پذیرفته است.
22. طی دوره جاری و تا تاریخ این گزارش ، نماینده شرکت کاغذ سازی کاوه در هیات مدیره شرکت، بیش از 4 جلسه متوالی و 6 جلسه متناوب غیبت داشته‌اند. در نبود مدارکی که نشان دهنده موجه بودن غیبت ایشان باشد، سلب عضویت ایشان با توجه به ماده 32 اساسنامه محرز می‌باشد. همچنین به موجب مصوبه هیات مدیره مورخ 31/2/1398 نایب رئیس و مدیرعامل فعلی (خارج از هیات مدیره) به عنوان سرپرست انتخاب و تا تاریخ 26/4/1398 در این سمت بوده‌اند و بخشی از حدود اختیارات هیئت مدیره به ایشان تفویض شده است. مراتب مذکور از انطباق کامل با مفاد ماده 39 اساسنامه و ماده 124 اصلاحیه قانون تجارت برخوردار نیست.
23. موارد مرتبط با عدم رعایت قوانین و مقررات حاکم بر شرکت‌های سرمایه گذاری مادر (هلدینگ)- سهامی عام و شرکت‌های پذیرفته شده در بازار بورس ایران در طی دوره مورد گزارش، بشرح زیر است:
- 1-23 ا- نطبق اساسنامه با نمونه ابلاغی سازمان بورس.
- 2-23 بند 1 ماده 7 دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان درخصوص تخصیص 80 درصد دارایی‌های شرکت به سرمایه گذاری در اوراق بهادار.
- 3-23 بند 2 ماده 7 دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان مرتبط با تخصیص حداقل 70 درصد از دارایی‌های شرکت در اوراق بهاداری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود در شرکت ناشر اوراق بهادار پادشده، نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا کنترل آن را به‌دست آورد.
- 4-23 رعایت ضوابط و دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه در جهت محاسبه نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده شرکت برای دوره میانی مورد گزارش واریاه به حسابرس شرکت جهت رسیدگی و اظهار نظر.
- 5-23 ثبت مراتب تغییرات در تعیین سمت ایشان و انتخاب و مشخص نمودن حدود اختیارات مدیر عامل نزد مرجع ثبت شرکتها در ارتباط با مصوبات هیئت مدیره 26/4/1398 و 2/5/1398.
- 6-23 تاخیر در ارسال صورتهای مالی میاندوره ای شش ماهه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل خارج از بورس ،حسب مورد حداکثر 60 یا 75 روز بعد از پایان دوره .
- 7-23 ارسال صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 9/5/1398 حداکثر ظرف 10روز پس از برگزاری مجمع به مرجع ثبت شرکتها و افشای آن ظرف یک هفته پس از ابلاغ مرجع مذکور.
- 8-23 پرداخت سود سهام مصوب مجامع عمومی(عمدتاً سهامداران حقوقی عمده) ظرف مهلت قانونی 8 ماه پس از تصویب در مجمع عمومی صاحبان سهام .
- 9-23 داشتن حداقل یک بازارگردان با توجه به درج شرکت در بازار اول (تابلوی فرعی).
- 10-23 ارسال نسخه کامل تصویر برداری از جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف 10روز پس از برگزاری به سازمان بورس.
24. 24-نتیجه بررسی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ 12/8/1398 سازمان بورس و اطلاعاتی‌های بعدی آن، حاکی از عدم رعایت برخی موارد مقرر، ازجمله موظف شدن اعضای هیئت مدیره پس از تصویب در هیئت مدیره و بدون رای گیری مدیر ذینفع، تدوین و تصویب منشور هیات مدیره، ایجاد و تقویت ساز و کارهای اثربخش و مستندسازی آن جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی توسط هیات مدیره و استقرار فرایند ارزیابی اثربخشی هیات مدیره و مدیر عامل و کمیته های تخصصی و اعضای هیئت مدیره شرکت‌های فرعی و وابسته، تشکیل کمیته انتصابات، تدوین و تصویب منشور دبیرخانه هیئت مدیره ، تعیین ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره برای دوره های 6 ماهه، ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی ، فراهم آوردن پرداخت به موقع سود سهام، افشای رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و اعضای کمیته های تخصصی و هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری مدیران می باشد.
25. 25-کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی بجز عدم تفکیک وظایف و تعیین حدود اختیارات و مسئولیت‌های کارکنان، روش‌های مدون آموزش مستمر، ارزیابی و اقدامات انضباطی مدیران وکارکنان و همچنین ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسک ها، به مورد حائز اهمیت دیگری برخورد نشده است.

موسسه حسابرسی بهمند

1398/11/07 23:15:16	871581	[Ahmadreza Sharifi Ghazvini Sign]	شریک موسسه بهمند
1398/11/07 23:23:59		[Reza Atash Sign]	شریک موسسه بهمند
1398/11/07 23:29:33	800735	[Ali Mashreghi Arani Sign]	مدیر موسسه بهمند

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱۱,۱۴۵	۶۳,۳۶۴	(۸۲)	پرداختنی‌های تجاری	۳۱۸,۳۹۶	۸۳,۴۶۳	۱۶۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۷۹۰,۳۳۸	۱,۲۰۱,۶۵۱	(۳۴)	مالیات پرداختنی	۴۶۳,۶۶۷	۸۵۵,۵۳۴	(۴۶)
دریافتنی‌های تجاری	۳۱,۷۱۳	۱۹,۸۱۳	۱۰	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۰	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۱,۵۰۵,۳۶۸	۳,۲۳۲,۷۳۴	(۳۲)	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری			
دریافتنی‌های بلندمدت	۷۶۳,۶۷۹	۷۷۷,۸۶۳	(۲)	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳,۶۳۶,۱۶۹	۳,۱۳۴,۳۹۷	۳۴	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۱,۱۴۴	۱۴۴,۱۳۳	(۳)
دارایی‌های نامشهود	۱,۱۷۶	۱,۱۴۴	۳	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴۰,۲۹۷	۱۴۴,۱۳۳	(۳)	ذخیره مازای پایاں خدمت کارکنان	۰	۰	--
سایر دارایی‌ها	۹۶۵,۶۶۶	۹۶۵,۶۶۶	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری			
جمع دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌ها			
	۴,۵۰۵,۹۸۷	۴,۰۱۲,۱۰۲	۱۲	حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه			
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			
				صرف (کسر) سهام			
				سهام خزانه			
				اندوخته قانونی			
				سایر اندوخته‌ها			
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش			
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها			
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری			
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی			
				سود (زیان) انباشته			
				جمع حقوق صاحبان سهام			
جمع دارایی‌ها	۶,۰۱۱,۲۵۵	۶,۲۳۵,۸۲۶	(۴)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۶,۰۱۱,۲۵۵	۶,۲۳۵,۸۲۶	(۴)

صورت سود و زیان

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)
دوره منتهی به	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی				
درآمد سود سهام	۱۳,۰۴۳	۳,۶۶۷	۲۵۶	۹۰۷,۶۷۱
درآمد سود تضمین شده	۰	۷۳۰	--	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۸۴,۷۷۳	۳۱,۰۰۸	۳۰۴	۲۶,۳۵۷
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	--	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۲۰,۸۴۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۹۷,۸۱۴	۳۵,۳۹۵	۲۸۵	۹۵۴,۸۶۸
هزینه های عملیاتی				
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۶۴,۶۳۸)	(۵۹,۷۱۹)	۸	(۲۰۰,۱۰۳)
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۶۴,۶۳۸)	(۵۹,۷۱۹)	۸	(۲۰۰,۱۰۳)
سود (زیان) عملیاتی	۳۳,۱۸۶	(۳۴,۳۲۴)	--	۷۵۴,۷۶۶
هزینه‌های مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۳۷,۱۸۳	۸۰,۶۸۳	۷۰	(۷۳۶,۶۳۳)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۷۰,۳۶۹	۴۶,۳۵۹	۲۶۷	۱۸,۱۴۳
مالیات بر درآمد	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۷۰,۳۶۹	۴۶,۳۵۹	۲۶۷	۱۸,۱۴۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۱۷۰,۳۶۹	۴۶,۳۵۹	۲۶۷	۱۸,۱۴۳
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۱۹	(۱۹)	--	۴۱۵
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۷۵	۴۴	۷۰	(۴۰۵)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۹۴	۲۵	۳۷۶	۱۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۱۷۰,۳۶۹	۴۶,۳۵۹	۲۶۷	۱۸,۱۴۳
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱,۰۴۵,۱۱۴	۱,۴۷۳,۶۹۳	(۳۹)	۱,۴۷۳,۶۹۳
تعدیلات سنواتی	۰	(۳۵۵,۷۳۱)	--	(۳۵۵,۷۳۱)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده	۱,۰۴۵,۱۱۴	۱,۱۱۷,۹۷۱	(۷)	۱,۱۱۷,۹۷۱

سود سهام مصوب		•	(۹۱,۰۰۰)	--	(۹۱,۰۰۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		•	•	--	•
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱,۰۴۵,۱۱۴	۱,۰۲۶,۹۷۱	۲	۱,۰۲۶,۹۷۱	۱,۰۲۶,۹۷۱
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		•	•	--	•
سود قابل تخصیص	۱,۲۱۵,۴۸۲	۱,۰۷۳,۳۲۰	۱۳	۱,۰۴۵,۱۱۴	۱,۰۴۵,۱۱۴
انتقال به اندوخته قانونی		•	•	--	•
انتقال به سایر اندوخته‌ها		•	•	--	•
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱,۲۱۵,۴۸۲	۱,۰۷۳,۳۲۰	۱۳	۱,۰۴۵,۱۱۴	۱,۰۴۵,۱۱۴
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۹۴	۲۵	۲۷۶	۱۰	۱۰
سرمایه	۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	•	۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰

صورت جریان وجوه نقد				
شرح	واقعی دوره منتهی به 1398/08/30 حسابرسی شده 1398/08/30	واقعی حسابرسی شده 1397/08/30	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1398/02/31
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(69,873)	(65,096)	7	31,986
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(69,873)	(65,096)	7	31,986
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود پرداختی بابت استقرار	0	0	--	0
سود سهام پرداختی	(7,754)	(5,971)	30	(19,633)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(7,754)	(5,971)	30	(19,633)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	0	0	--	0
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	0	0	--	0
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	0	0	--	0
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(157)	(82)	91	(1,837)
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
تسهیلات اعطایی به اشخاص	(209,800)	(88,810)	136	(506,661)
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	586,465	146,828	299	282,336

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری					376,508	57,936	550	(226,162)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی					298,881	(13,131)	--	(213,809)
فعالیت‌های تأمین مالی								
وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه					0	0	--	0
وجه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه					0	0	--	0
وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه					0	0	--	0
وجه دریافتی حاصل از استقراض					0	0	--	243,368
بازپرداخت اصل استقراض					(350,000)	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی					(350,000)	0	--	243,368
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد					(51,119)	(13,131)	289	29,559
موجودی نقد در ابتدای دوره					62,264	31,896	95	31,896
تأثیر تغییرات نرخ ارز					0	0	--	809
موجودی نقد در پایان دوره					11,145	18,765	(41)	62,264
مبادلات غیرنقدی					348,306	0	--	871

دلایل تغییر اطلاعات 1398/08/30نسبت به اطلاعات قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/08/30نسبت به اطلاعات قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1398/02/31نسبت به اطلاعات قبلی

صورت خلاصه سرمایه گذارها																									
شرح سرمایه گذاری		پذیرفته شده در بورس						خارج از بورس						جمع سرمایه گذاری											
		ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			ابتدای دوره			تغییرات		
		تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار
۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزتأمین اجتماعی	۱۵,۵۷۱	۳۴,۱۲۰	۰	۹,۲۸۰	۱	۱۵,۵۷۱	۲۳,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱,۰۷۵	۳۳۹,۰۴۹	۰	۴۳,۷۶۳	۱	۱,۰۷۵	۳۷۱,۸۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱	عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۷,۱۸۳	۹,۳۶۳	۰	(۷,۱۸۳)	۰	۷,۱۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱	تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور	۰	۰	۰	۳۳۰,۰۷۴	۳	۳۳۰,۰۷۴	۲۳۰,۰۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳	سرمایه گذارها	۵,۶۵۳	۱۹,۱۳۱	۰	(۴,۳۶۷)	۳	۵,۶۵۳	۴,۶۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶	محصولات شیمیایی	۴۵۰,۸۵۱	۳,۰۵۷,۰۰۳	۰	۸,۹۵۸	۵	۴۵۹,۸۰۹	۴,۰۳۹,۰۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	مواد و محصولات شیمیایی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	واسطه‌گریهای مالی و پولی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱	استخراج کانه های فلزی	۱۴	۳۱	۰	(۱۴)	۰	۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱	محصولات کاغذی	۲۵,۴۳۹	۲,۱۶۰	۰	(۲,۱۵۶)	۱	۲۵,۴۳۹	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

پذیرفته شده در بورس																					شرح سرمایه گذاری			
خارج از بورس									جمع سرمایه گذاری															
انتهای دوره						تغییرات			ابتدای دوره			انتهای دوره						تغییرات				ابتدای دوره		
تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار				
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای			
۲۱۰	۲۱۲,۵۲۹	۸۶۴,۳۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لاستیک و پلاستیک			
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی			
۷۸۴	۲۶۱,۲۲۳	۵۳۷,۹۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات			
۹۸۰	۲۵۱,۲۸۵	۷۱۹,۱۴۹	۱۴۶,۳۱۰	۱۳۸,۲۵۵	۵۸۰,۸۹۴	۳	۷۵,۲۱۲	۱۸۰,۱۸۷	۵	۶۶۹,۲۴۱	۱۰۰	۶۲۸,۵۰۷	۲۳	۱,۸۹۲,۳۷۲	۲۰	۲۴۸,۳۰۶	۱,۵۴۳,۰۶۸	۲۰	۲۴۸,۳۰۶	۱,۵۴۳,۰۶۸	خدمات فنی و مهندسی			
۱۰۰	۱,۴۲۹,۸۷۲	۵,۵۱۷,۷۶۶	۲۹۰,۳۰۱	۱,۴۲۹,۸۷۲	۷,۰۱۹,۷۰۰	۲۰	۲۴۸,۳۰۶	۱,۵۴۳,۰۶۸	۲۰	۲۴۸,۳۰۶	۱,۵۴۳,۰۶۸	۲۰	۲۴۸,۳۰۶	۱,۵۴۳,۰۶۸	۲۰	۲۴۸,۳۰۶	۱,۵۴۳,۰۶۸	۲۰	۲۴۸,۳۰۶	۱,۵۴۳,۰۶۸	جمع			

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها

487,684

میلیون ریال

لطفاً دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ی دوره جاری با اطلاعات انتهای دوره ی دوره قبل را وارد نمایید

وضعیت پرتفوی سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

انتهای دوره						تغییرات			ابتدای دوره			ارزش اسمی هر سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)	نام شرکت
افزایش (کاهش)	ارزش هر سهم (ریال)	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد مالکیت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام			
۲,۷۸۶,۹۶۹	۳۹,۶۵۸	۳,۴۶۲	۳,۱۵۵,۲۵۵	۳۶۸,۲۸۶	۴۳.۵۶	۶۳۹,۲۸۵	۰	۰	۳,۵۳۵,۹۷۰	۳۶۸,۲۸۶	۱۰۶,۳۸۸,۰۱۵	۱,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	کربن ایران
۸۴۰,۷۷۱	۱۳,۰۱۰	۳,۰۳۸	۱,۰۹۶,۹۴۳	۳۵۶,۱۷۲	۷.۷۳	۵۸۱,۱۰۳	۰	۰	۵۱۵,۸۴۱	۳۵۶,۱۷۲	۸۴,۳۱۵,۴۱۱	۱,۰۰۰	۱,۰۹۰,۳۹۶	سرمایه گذاری ساختمان ایران
(۳۱۹,۳۳۸)	۱	۳,۹۵۷	۷۴	۳۱۹,۴۱۲	۳۷.۱۰	(۳۵۳,۱۸۹)	۱۶۵,۴۴۹	۱۲,۳۶۰,۳۲۸	۳۵۳,۲۶۳	۵۳,۹۶۳	۶۱,۸۳۳,۱۶۵	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت بازرسی فنی وکنترل خوردگی تکین کو (حق تقدم)
۳۶۹,۸۳۷	۵,۶۳۶	۱,۸۵۵	۵۵۱,۲۸۶	۱۸۱,۴۵۹	۴۳.۴۷	(۱۸۳,۲۳۰)	۰	۰	۷۳۳,۵۱۶	۱۸۱,۴۵۹	۹۷,۸۱۵,۲۴۸	۱,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	تولیدی گازلوله
۸,۵۰۴	۱۳,۳۹۷	۱۳,۵۹۰	۱۵۹,۹۸۸	۱۵۱,۴۸۴	۱۳.۰۳	۱۵۹,۹۸۸	۱۵۱,۴۸۴	۱۳,۰۳۱,۹۴۸	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین
۷۷۳,۹۳۱	۸,۳۵۸	۷۸۰	۸۵۴,۶۸۹	۸۰,۷۶۸	۳۱.۸۱	۳۳۹,۷۸۵	۰	۰	۵۱۴,۹۰۴	۸۰,۷۶۸	۱۰۳,۴۹۸,۳۶۸	۱,۰۰۰	۴۷۴,۵۳۲	دوده صنعتی پارس
۱۳	۱۰,۱۶۷	۱۰,۱۶۵	۶۰,۰۸۶	۶۰,۰۷۳	۰.۵۹	۶۰,۰۸۶	۶۰,۰۷۳	۵,۹۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا(ETF)
۵۴۸,۹۴۷	۳۳,۲۱۷	۱,۳۷۴	۵۸۰,۸۳۰	۳۱,۸۷۳	۱۳.۵۱	۳۱۳,۹۳۴	(۱۹,۱۳۹)	(۱۶,۳۵۹,۵۸۱)	۳۶۶,۸۸۶	۵۱,۰۱۲	۴۱,۳۷۶,۶۳۶	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو
۱۸۶,۳۳۸	۸,۳۳۶	۱,۱۷۸	۳۱۷,۳۰۸	۳۱,۰۷۰	۷.۵۴	۸۶,۵۳۳	۰	۰	۱۳۰,۷۶۵	۳۱,۰۷۰	۳۶,۳۸۵,۲۵۰	۱,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند
(۳۵,۴۳۵)	۱	۵,۸۸۸	۴	۳۵,۴۳۹	۱۴.۴۰	(۳,۱۵۶)	۰	۰	۳,۱۶۰	۳۵,۴۳۹	۴,۳۳۰,۳۹۳	۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	بسته بندی پارس
۱۷,۸۳۹	۳,۱۴۵	۱,۰۰۰	۳۳,۴۰۰	۱۵,۵۷۱	۱.۰۴	۹,۳۸۰	۰	۰	۳۴,۱۳۰	۱۵,۵۷۱	۱۵,۵۷۱,۴۳۸	۱,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	بیمه نوین
۶,۹۶۱	۷۶,۱۳۷	۴۶,۰۱۵	۱۷,۵۹۶	۱۰,۶۳۵	۰.۰۳	۳,۷۷۹	۸,۹۵۹	۰	۱۴,۸۱۷	۱,۶۷۶	۳۳۱,۱۳۲	۱,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	پتروشیمی فنی پاوران
۹,۳۱۵	۷,۴۷۰	۳,۶۴۵	۱۴,۳۶۶	۵,۰۵۱	۰.۸۶	۳,۱۹۰	۰	۰	۱۳,۰۷۶	۵,۰۵۱	۱,۹۰۹,۸۹۱	۱,۰۰۰	۲۲۱,۹۴۱	سامان گستر اصفهان
۳۱۰,۷۳۷	۱۳,۵۹۴	۵۴	۳۷۱,۸۱۳	۱,۰۷۵	۱.۰۸	۴۳,۷۶۳	۰	۶,۶۶۵,۰۰۰	۳۳۹,۰۴۹	۱,۰۷۵	۱۳,۳۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	بورس کالای ایران
۳,۱۲۵	۳,۶۰۷	۱,۱۴۳	۳,۱۱۱	۹۸۶	۰.۰۳	۱,۳۷۷	۰	۰	۱,۷۳۴	۹۸۶	۸۶۳,۵۰۰	۱,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره		
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار
سرمایه گذاری بهمن	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۳۵,۸۰۳	۴۰۰	۵۱۵	۰	۰	۱,۰۲۵	۰.۰۱	۴۰۰	۱,۵۴۰
پتروشیمی خارک	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۳,۰۴۶	۱۰۷	۱,۱۹۷	۴۶,۰۹۳	۰	۱۷۹	۰.۰۰	۱۰۷	۱,۳۷۶
پتروشیمی فارابی	۲,۶۳۰,۴۶۳	۱,۰۰۰	۹۳,۰۶۶	۱۳	۱۱۳	۰	۰	۳۳	۰.۰۰	۱۳	۱۴۶
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲,۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۳۸۸,۵۶۵	۴,۲۶۷	۱۶,۸۸۲	(۷,۳۸۸,۵۶۵)	(۴,۲۶۷)	(۱۶,۸۸۲)	۰.۰۰	۰	۰
پالایش نفت تبریز	۳,۸۸۴,۳۱۱	۱,۰۰۰	۱,۳۴۴,۱۰۹	۲۸,۸۸۰	۳۱,۱۴۹	(۱,۳۴۴,۱۰۹)	(۲۸,۸۸۰)	(۳۱,۱۴۹)	۰.۰۰	۰	۰
پتروشیمی مبین	۱۴,۲۵۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۷۹,۳۷۹	۷,۱۸۲	۹,۳۶۳	(۹۷۹,۳۷۹)	(۷,۱۸۲)	(۹,۳۶۳)	۰.۰۰	۰	۰
شرکت پالایش نفت تهران	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۳	۱۴,۷۳۴	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۸۷۳)	(۱۴,۷۳۴)	۰.۰۰	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۰۹	۱۹,۸۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۴۰۹)	(۱۹,۸۰۰)	۰.۰۰	۰	۰
تولیدات پتروشیمی فاند بصیر	۳۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲۵	۱	۳	(۱۲۵)	(۱)	(۳)	۰.۰۰	۰	۰
سنگ آهن گهر زمین	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۸۳	۱۴	۳۱	(۲,۰۸۳)	(۱۴)	(۳۱)	۰.۰۰	۰	۰
شهد ایران	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۲۸۳)	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰
جمع			۱,۱۴۹,۶۷۳	۵,۵۱۷,۷۶۶	۲۹۰,۳۰۱	۱,۵۰۱,۹۳۴	۱,۲۳۹,۸۷۴	۷,۰۱۹,۷۰۰	۵,۵۷۹,۸۲۶		

وضعیت برتقوی سهام شرکت های خارج از بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه های آتی در شرکت های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	
سرمایه گذاری هامون کیش	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۹۹,۲۰۰	۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۹.۸۹	۶۹۹,۲۰۰	۱,۰۰۰
شیمیایی فرآورد قشم	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۹,۹۳۵	۲۹,۹۳۵,۲۰۰	۱۸,۲۰۴,۷۷۳	۳۲۸,۰۹۸	۳۴.۰۷	۲۶۸,۰۳۳	۵,۵۶۸
پتروشیمی الیانس	۴۷,۷۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۷۲۲	۹,۵۴۵,۰۰۰	۰	۰	۳۰.۰۰	۲۰۵,۷۲۲	۳۱,۵۵۳
تولیدی لوله های دوجداره قدر	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۶,۴۴۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۳۰۸	۴۵.۰۰	۱۹۶,۶۵۰	۴,۳۷۰
پتروشیمی کارون	۱۶,۸۶۹,۰۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۵۰۰	۱۷۳,۵۰۰	۰	۰	۱.۰۳	۱۷۳,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
شیمی بافت	۳۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴۳,۸۶۴,۳۲۹	۱۵۴,۶۲۴	۰	۰	۶۵.۳۹	۱۵۴,۶۲۴	۱,۰۷۵
صنایع کیمیای غرب گستر	۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۹,۹۹۱,۲۵۰	۷۳,۵۹۴	۰	۰	۹۹.۹۹	۷۳,۵۹۴	۱,۰۵۱
مهندسی و نصب فیرمکو پارس	۱۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۵,۰۶۹	۶۵,۰۶۹,۷۳۰	۰	۰	۵۹.۱۵	۶۵,۰۶۹	۱,۰۰۰
سلسله آب حیات کرمان	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۴۰	۰	۰	۳۰.۰۰	۳۰,۸۴۰	۲,۰۵۶
پتروشیمی هرمز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۱.۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
احداث و خودکفایی صنایع شاخص	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۹۹۹,۶۰۰	۹,۰۰۰	۰	۰	۹۰.۰۰	۹,۰۰۰	۱,۰۰۰
پتروشیمی هنگام	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۳۷۴,۴۹۵	۳,۳۷۴	۰	۰	۰.۰۶	۳,۳۷۴	۱,۰۰۰
بازرسی فنی مستقل آتی	۱۲۳,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۱۴,۳۳۳	۱,۱۴۳	۰	۰	۰.۹۳	۱,۱۴۳	۹,۹۹۷
تولیدی پلیکا	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۳۷	۹,۳۶۶	۰	۰	۹۳.۶۶	۹۳۷	۱۰۰,۰۴۳
شرکت پتروشیمی ارگ (سهامی خاص)	۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸	۸۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۸۰۰	۳۴,۴۳۴,۴۴۳
صنایع کرینات کلسیم آهوان	۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۰	۰	۰.۵۰	۴۵۰	۳,۰۰۰
توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران	۱,۳۴۰	۱۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶۰	۰	۰	۱۳.۹۰	۱۶۰	۱۰,۰۰۰
سرمایه گذاری اتحاد	۱,۵۰۰	۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۳۸	۰	۰	۱.۰۰	۱۳۸	۹,۲۰۰
کیمیا ورزان مهر غرب	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶	۹۶	۰	۰	۹۶.۰۰	۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
توسعه امور عمرانی و سرمایه گذاری بوشهر	۳۵,۲۰۵	۱,۰۰۰	۵۲,۲۳۸	۴۴	۰	۰	۰.۱۵	۴۴	۸۴۳

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره			تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
جمع			۱,۵۲۲,۰۶۸	۳۲۸,۳۰۶				۱,۸۹۲,۳۷۲		

صورت ریزمعاملات سهام - تحصیل شده									
نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس					
پتروشیمی خارک	۲۶,۰۹۲	۰	۰	۰					
تولیدی لوله های دوجداره قدر	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۸	۰	۱۱۰,۲۰۸					
شیمیایی فرآورد قشم	۱۸,۲۰۴,۷۷۲	۱۲,۰۷۸	۰	۲۳۸,۰۹۸					
پتروشیمی فن آوران	۵۱۲,۸۶۲	۶۲,۴۷۸	۲۲,۵۵۶	۰					
بورس کالای ایران	۶,۶۶۵,۰۰۰	۰	۰	۰					
شرکت پالایش نفت تهران	۱,۶۶۶,۶۶۷	۰	۰	۰					
صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین	۱۸,۰۶۱,۹۴۸	۱۲,۵۰۱	۲۲۵,۷۹۵	۰					
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان(ETF)	۲,۵۸۵,۰۰۰	۲۴,۹۹۴	۸۹,۶۰۶	۰					
شرکت بازرسی فنی وکنترل خوردگی تکین کو	۱۲,۲۶۰,۲۲۸	۱۲,۲۸۵	۱۶۵,۴۲۹	۰					
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند(ETF)	۶۰۰,۳۰۰	۱۰,۰۲۹	۶,۰۲۲	۰					
صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا(ETF)	۵,۹۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۴	۶۰,۰۷۲	۰					
جمع			۵۷۹,۵۱۲	۳۲۸,۳۰۶					

صورت ریزمعاملات سهام - واگذار شده									
نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری			
بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو	۱۶,۲۵۹,۵۸۱	۱,۱۶۹	۱۹,۱۳۹	۹,۵۰۶	۱۵۵,۵۱۷	۱۳۶,۳۷۸			
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۷,۲۸۸,۵۶۵	۵۷۷	۴,۲۶۷	۵,۰۰۴	۲۶,۹۷۵	۲۲,۷۰۸			
پتروشیمی فن آوران	۵۱۲,۸۶۲	۴۶,۰۱۰	۲۲,۵۹۷	۷۰,۶۲۲	۲۶,۲۲۰	۱۲,۶۲۲			
پالایش نفت تبریز	۱,۲۳۴,۱۰۹	۲۱,۴۸۶	۲۸,۸۸۰	۲۱,۶۸۵	۴۲,۵۸۹	۱۲,۷۰۹			
پتروشیمی مبین	۹۷۹,۲۷۹	۷,۲۲۲	۷,۱۸۲	۱۰,۵۳۴	۱۰,۲۱۶	۲,۱۲۴			
شرکت پالایش نفت تهران	۳,۶۶۶,۶۶۷	۳,۷۸۳	۱۲,۸۷۲	۵,۸۵۰	۲۱,۴۵۳	۷,۵۸۱			
سرمایه گذاری غدیر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۰	۲۲,۴۰۹	۲,۰۱۸	۳۰,۱۸۷	۷,۷۷۸			
صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین	۶,۰۳۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۲	۷۴,۳۱۱	۱۲,۹۵۴	۷۸,۱۱۸	۳,۸۰۷			
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان(ETF)	۳,۵۸۵,۰۰۰	۲۴,۹۹۴	۸۹,۶۰۶	۲۵,۸۹۰	۹۲,۸۱۷	۳,۲۱۱			
تولیدات پتروشیمی فاند بصیر	۱۲۵	۸,۰۰۰	۱	۲۴,۰۰۰	۲	۲			
سنگ آهن گهر زمین	۲,۰۸۲	۶,۷۲۴	۱۴	۱۷,۲۹۱	۲۶	۲۲			
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند(ETF)	۶۰۰,۳۰۰	۱۰,۰۲۹	۶,۰۲۲	۱۰,۱۶۴	۶,۱۰۲	۶۹			
شهید ایران	۸,۲۸۲	۰	۰	۱۵,۴۵۲	۱۲۸	۱۲۸			
جمع			۲۸۹,۳۱۱	۵۱۰,۲۶۱	۲۲۱,۱۵۰				

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده										
نام شرکت		وضعیت پورتنوی					وضعیت سودآوری			
		سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم	درصد مالکیت	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد
										1398/02/311399/02/31
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره گذشته										
									11689	
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه										
									11689	
*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکتهای فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آنها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تایید صورتهای مالی شرکت سرمایه گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری ، درآمد مذکور در صورتهای مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه گذار شناسایی می شود										

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره 6 ماهه منتهی به 1398/08/30

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ 1398/08/30

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی شرکت			
شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۹۰۷,۶۷۱	۱۳,۰۴۳	عمده درآمد مذکور حاصل از سود تقسیمی در مجامع عمومی عادی در سایر شرکت ها می باشد
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۲۶,۳۵۷	۸۴,۷۷۲	عمده درآمد مذکور حاصل از فروش سهام شرکتهای سرمایه پذیر می باشد
سود سپرده بانکی	۰	۰	
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۰	۰	
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۳۰,۸۴۰	۰	انجام اقدامات لازم به منظور اصلاح ترکیب سبد سرمایه گذاریها و خروج از سرمایه گذاری های ناکارآمد
سود حاصل از سایر فعالیتهای	۰	۰	استفاده بهینه از منابع مازاد و وصول مطالبات از شرکتهای تابعه جز برنامه های اصلی شرکت می

			باشد.
جمع	۹۵۴,۸۶۸	۹۷,۸۱۴	

ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت			
شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درصورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب
سرمایه گذاری در سهام بورسی و فرابورسی	۱,۱۳۹,۶۷۳	۱,۴۳۹,۸۷۴	تقویت پورتفوی کوتاه مدت بورسی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) در راستای نقد شوندگی و برخورداری از نوسانات بازار
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی	۱,۵۴۴,۰۶۸	۱,۸۹۲,۳۷۴	اصلاح سید سرمایه گذاری ها و افزایش بهره وری در شرکتهای غیر بورسی و اصلاح ساختار مالی آنها جهت ورود به بازار بورس و فرابورس در دست بررسی و اقدام می باشد.
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و اوراق بدهی	۰	۰	
سایر سرمایه گذاریها	۰	۰	
جمع	۲,۶۹۳,۷۴۱	۳,۳۳۲,۲۴۸	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی
اصلاح ساختار مالی شرکت اصلی و شرکتهای تابعه، پیگیری مستمر وصول مطالبات، اصلاح سید سرمایه گذاریهای شرکت اصلی و گروه استفاده از ظرفیتهای بازار سرمایه در تامین مالی
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

وضعیت کارکنان			
شرح	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	برآورد ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۵۷	۵۷	۵۷
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۵,۵۹۸	۵,۱۴۸	۵,۱۴۸

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	هزینه های عمومی، اداری، تشکیلاتی با افزایش ۲۰ درصدی نسبت به سال مالی قبل در نظر گرفته شده است. ضمناً شرکت اصلاح ساختار به منظور کنترل هزینه ها در شرکت اصلی و شرکتهای گروه را تحت بررسی و اقدام دارد

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره											
نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			کوتاه مدت		بلند مدت			
			معادل ریالی تسهیلات ارزی	مبلغ ارزی	نوع ارز						
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰								۰	
جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

