



با احترام ، به پیوست صورت سود و زیان پیش بینی شده گروه به همراه صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ تقدیم میگردد. اجرای تشکیل دهنده بقرار زیر است :

۲	صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی گروه
۳	صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت اصلی
۴	تاریخچه فعالیت
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۰	مفروضات تهیه صورت سود و زیان پیش بینی شده گروه و شرکت اصلی
۱۱-۲۱	یادداشت های مربوط به اقلام صورت سود و زیان پیش بینی شده

در راستای بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ، اطلاعات مالی آتی پیوست در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) رسیده است .

امضاء	سمت	به نمایندگی	اعضای هیأت مدیره
	مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره	محمود شیری	سرمایه گذاری صدر تامین
	عضو هیأت مدیره	بهمن طاهریان مبارکه	سرمایه گذاری دارویی تامین
	عضو هیأت مدیره	عباس کفاش تهرانی	سرمایه گذاری سیمان تامین
	عضو هیأت مدیره	وحید باقری خیرآبادی	سرمایه گذاری صبا تامین
		-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی

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

صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

دلایل تغییرات	افزایش (کاهش)	پیش بینی شده	پیش بینی شده	یادداشت
		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	
	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش خالص				۵
واگذاری پتروشیمی امیرکبیر و حذف فروش آن از تلفیق	(۲۵)	۱۰۴,۱۴۶,۰۶۸	۷۸,۰۴۱,۵۹۵	
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۲۹)	(۸۱,۴۶۳,۱۲۲)	(۵۷,۹۴۶,۴۹۲)	۶
سود ناخالص	(۱۱)	۲۲,۶۸۲,۹۴۶	۲۰,۰۹۵,۱۰۳	
سود حاصل از سایر سرمایه گذاریها	۶۰	۲,۵۴۱,۹۷۲	۴,۰۷۱,۸۳۵	۸
فروش پتروشیمی غدیر و توسعه تجارت تامین اجتماعی- هلدینگ سلولزی	۱۲	۸,۵۲۴,۰۶۷	۹,۵۸۰,۸۴۶	۹
سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها				
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۱	(۴,۵۱۹,۱۶۲)	(۴,۵۴۵,۸۴۰)	۱۰
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۸۶۶)	(۴۶,۳۸۱)	۳۵۵,۲۲۲	۱۱
واگذاری پتروشیمی امیرکبیر و حذف هزینه های عملیاتی آن از گروه	(۸)	(۴,۵۶۵,۵۴۳)	(۴,۱۹۰,۶۱۸)	
سود عملیاتی	۱	۲۹,۱۸۳,۴۴۲	۲۹,۵۵۷,۱۶۶	
هزینه های مالی	۵	(۷,۱۲۵,۶۲۸)	(۷,۵۰۴,۱۵۶)	۱۲
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۲۸)	۵,۳۵۶,۱۴۱	۳,۸۵۸,۶۵۸	۱۳
واگذاری پتروشیمی امیرکبیر و کاهش سود سپرده های بانکی شرکتهای گروه	۱۰۶	(۱,۷۶۹,۴۸۷)	(۳,۶۴۵,۴۹۸)	
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	(۵)	۲۷,۴۱۳,۹۵۵	۲۵,۹۱۱,۶۶۹	
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۳	۱۱,۵۲۴,۲۷۶	۱۱,۸۶۶,۶۱۵	۱۴
سود قبل از مالیات	(۳)	۳۸,۹۳۸,۲۳۱	۳۷,۷۷۸,۲۸۴	
مالیات	(۱۲)	(۲,۴۸۷,۸۰۶)	(۲,۱۹۱,۰۰۶)	۱۵
سود خالص	(۲)	۳۶,۴۵۰,۴۲۵	۳۵,۵۸۷,۲۷۸	
سهم اقلیت از سود خالص	(۲۲)	۱۰,۹۸۳,۳۰۳	۸,۶۱۲,۹۹۲	
سود هر سهم - عملیاتی (ریال)	۱۳	۵۹۵	۶۶۹	۱۷
سود هر سهم - غیرعملیاتی (ریال)	۵۰۸	(۸)	(۴۸)	۱۷
سود پایه هر سهم (ریال)	۶	۵۸۷	۶۲۱	۱۷
		(۲)		

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

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

دلایل تغییرات	پیش بینی شده		پیش بینی شده		یادداشت
	افزایش (کاهش)	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	میلیون ریال	
	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
کاهش سودآوری شرکتهای پتروشیمی	(۱)	۲۰,۳۶۲,۴۷۰	۲۰,۰۵۷,۹۸۸	۷	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
	(۲)	۹,۶۰۸,۹۳۹	۹,۳۹۶,۰۲۱	۹	درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
افزایش تعداد پرسنل و نرخ حقوق و دستمزد	۱۰	(۷۶,۸۰۰)	(۸۴,۶۴۰)	۱۰	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
	۶	۲۹,۸۹۴,۶۰۹	۲۹,۳۶۹,۳۶۹		سود عملیاتی
اقساط سازمان خصوصی سازی ، تمدید تسهیلات دریافتی و دریافت تسهیلات جدید سرمایه گذاریهای پروژه ای	۶	(۵,۸۵۱,۰۴۸)	(۶,۱۸۹,۷۸۹)	۱۲	هزینه های مالی
کاهش سود سپرده های بانکی	(۵)	۷۹۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۱	(۵,۰۶۱,۰۴۸)	(۵,۴۳۹,۷۸۹)		جمع سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۷	۲۴,۸۳۳,۵۶۱	۲۳,۹۲۹,۵۸۰		سود خالص قبل از کسر مالیات
	-	(۱۹۹)	-	۱۵	مالیات
	(۴)	۲۴,۸۳۳,۳۶۲	۲۳,۹۲۹,۵۸۰		سود خالص
	(۴)	۵۷۱	۵۵۰		عایدی هر سهم (EPS) - ریال

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

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

پیرو اجرای سیاستهای شستا، تکلیفی در مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت بتاريخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۳ مبنی بر ادغام شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز تامین در شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمیایی و شیمیایی تامین معین شد و این ادغام پیرو صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۳۰ مصوب و مقرر گردید شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمیایی و شیمیایی تامین به عنوان شرکت موجود باقی مانده و شرکت ادغام شونده با کلیه داراییها، مطالبات، دیون و تعهدات به قیمت دفتری (در اجرای موضوع بند "الف" لغایت "و" ماده ۱۱۱ قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحیه مصوب سال ۱۳۸۰) در شرکت موجود ادغام شود. پس از انجام عملیات ادغام طبق جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۷ شرکت، نام شرکت از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمیایی و شیمیایی تامین به شرکت نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) تغییر یافت و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح گردید.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین، سرمایه گذاری در سهام شرکتها و فعالیت شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه صنایع پتروشیمیایی، شیمیایی، سلولزی می باشد.

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ آخرین اساسنامه مصوب عبارت است از:

۱- مدیریت، نظارت و پشتیبانی واحدها و شرکت‌های صنایع مرتبط با صنایع پتروشیمیایی، شیمیایی، سلولزی.

۲- خرید، فروش و پذیره نویسی سهام شرکت‌های بورسی و غیر بورسی و سرمایه گذاری در صنایع پتروشیمیایی، شیمیایی، سلولزی.

۳- ایجاد و تاسیس شرکت‌های جدید به منظور تحقق اهداف شرکت به تنهایی و یا با مشارکت با سایر اشخاص حقیقی و حقوقی در چارچوب مفاد بندهای (۱) و (۲)

۴- سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها و موسسات تولیدی، تجاری، بازرگانی، خدماتی و نهاد های مالی در چارچوب بندهای (۱) و (۲)

۵- آماده سازی سهام شرکت و نیز شرکت‌های سرمایه پذیر جهت ورود به سازمان بورس اوراق بهادار.

۶- انتشار اوراق مشارکت و اوراق قرضه داخلی.

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

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۷- اخذ نمایندگی از موسسات و شرکتهای معتبر داخلی و خارجی جهت تحقق اهداف مرتبط با موضوع فعالیت شرکت .

۸- ایجاد و یا حذف نمایندگی ها یا شعب در هر نقطه از ایران و یا خارج از ایران

۹- انجام فعالیتهای بازرگانی و همچنین کلیه امور و فعالیتهایی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف و موضوع فعالیت شرکت لازم و مفید باشد .

۳-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۵ بشرح زیرپیش بینی می شود :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴-۱۳۹۳	۱۳۹۵-۱۳۹۴	۱۳۹۴-۱۳۹۳	۱۳۹۵-۱۳۹۴	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲۱	۲۱	۳,۳۲۴	۳,۰۷۵	کارکنان دائم
۱۴	۳۹	۱۲,۰۵۶	۹,۷۴۴	کارکنان موقت و قراردادی
-	-	۲۴۰	۴۸	کارکنان رسمی شرکت نفت
-	-	۹۸۸	۸۹۵	کارکنان خدماتی پیمانکار
۳۵	۶۰	۱۶,۶۰۸	۱۳,۷۶۲	جمع

۳-۱-۱- کاهش تعداد کارکنان گروه عمدتاً بابت حذف شرکت پتروشیمی امیرکبیر و شرکتهای سلولزی از گروه در سال ۱۳۹۴ می باشد .

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه اطلاعات مالی آتی مطابق با رویه های به کار گرفته شده در تهیه صورتهای مالی شرکت اصلی بوده و بطور یکنواخت و به شرح ذیل مورد استفاده قرار میگیرد.

۲-۱ سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود.مآزاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیها قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته ، در ترازنامه تلفیقی منعکس میشود.

۲-۲ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود :

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

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متغیر
کالای در جریان ساخت	میانگین بهای تولید سالانه با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی :	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری :		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت در آمد :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۲-۴- داراییهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.

۲-۴-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷، ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۲، ۱۵، ۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ تا ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی

۲-۴-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود با استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۲-۶- تسعیر ارز

معاملات ارزی - ارقام پولی ارزی با نرخ مبادله ای در تاریخ ترازنامه و ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ مبادله ای ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۳- مفروضات تهیه بودجه:

۱-۳- پیش بینی سود حاصل از سرمایه گذاریها بر اساس اطلاعات واقعی و در نظر گرفتن پیشنهاد هیات مدیره شرکتهای سرمایه پذیر مبنی بر میزان سود تقسیمی (DPS) اعلام شده و در مواردی که سیاست تقسیم سود نقدی توسط شرکتهای اعلام نشده ، تقسیم سود نقدی طی سالهای گذشته و یا روند عملکرد اینگونه شرکتهای مبنای محاسبه و برآورد قرار گرفته است. در این خصوص لازم به ذکر است که اطلاعات مورد استفاده به شرح زیر بوده است:

شرکتهای سرمایه پذیر	سال مالی	اطلاعات مورد استفاده	درصد سرمایه گذاری گروه	درصد سرمایه گذاری اصلی
<u>شرکتهای فرعی:</u>				
پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۴۹,۱۹	۴۸,۱۷
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۴۱,۷۲	۴۱,۷۲
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۳۵,۷۹	۳۵,۷۹
نفت ایرانول	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۴۷,۵	۴۷,۵
نفت پاسارگاد	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۵۰,۴۷	۵۰,۴۷
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۵۱,۱۱	۵۱,۱۱
پتروشیمی آبادان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۶۴,۲۰	۵۸,۴۵
پرسی ایرانگاز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۴	۵۰,۰۰	۵۰,۰۰
سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۴	۵۱,۲۰	۵۱,۲۰
پتروشیمی فارابی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۲۱,۰۸	۰

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

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

شرکتهای سرمایه پذیر	سال مالی	اطلاعات مورد استفاده	درصد سرمایه گذاری گروه	درصد سرمایه گذاری اصلی
<u>شرکتهای وابسته :</u>				
پتروشیمی مارون	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۱۲,۵۸	۱۲,۵۸
پتروشیمی جم	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۲۲,۶۹	۲۲,۶۹
پتروشیمی اراک	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۲۰,۰۶	۲۰,۰۶
پتروشیمی خارک	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۲۲,۱۹	۲۲,۱۹
ایران یاسا تایر و رابر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۱۶,۷۴	۱۶,۷۴
نیرو کمر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۳۲,۰۴	۳۲,۰۴
نفت ستاره خلیج فارس	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۴	۴۹,۰۰	۴۹,۰۰
پتروشیمی مروارید	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۴	۱۷,۰۰	۱۷,۰۰
پتروشیمی برزویه	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۴	۱۷,۰۰	۱۷,۰۰
لاستیک یزد	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۴	۳۶,۱۷	۳۶,۱۷
<u>سایر شرکتها :</u>				
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۳	۸,۵۰	۸,۵۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۳	۱,۸۰	۱,۸۰
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۳	۳,۵۶	۳,۵۶
پتروشیمی باختر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۳	۴,۵۵	۴,۵۵

۲-۳- نرخ فروش صادراتی محصولات شرکتهای فرعی بر اساس نرخهای جهانی محصولات که عمدتاً با نرخ ارز آزاد ۳۲,۰۰۰ ریال تسعیر شده پیش بینی گردیده و همچنین نرخ فروشهای داخلی محصولات نیز براساس نرخهای مصوب شرکتهای بورس کالا که نسبت به سال مالی قبل کاهش داشته است.

۳-۳- به استثنای شرکت فرعی سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی که سال مالی آن ۱۳۹۵/۰۲/۳۱ و شرکت وابسته نیروکدر که سال مالی آن منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ می باشد، سال مالی دیگر شرکتهای فرعی و وابسته ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ می باشد.

۴- مفروضات تهیه سود و زیان تلفیقی

۱-۴- سود و زیان تلفیقی حاصل ترکیب سود و زیان اعلام شده توسط شرکتهای گروه (سود و زیان شرکتهای فرعی) می باشد. در شرکتهای فرعی سهم اقلیت از پیش بینی سود (زیان) محاسبه و کسر می گردد. در شرکتهای وابسته سهم سود شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین به میزان سهم سرمایه گذار از سود و (زیان) پیش بینی شده شرکتهای (بر اساس تعداد سهام) محاسبه و در پیش بینی سود و زیان تلفیقی، لحاظ می گردد.

۲-۴- مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش دفتری دارئیها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۴- احتساب سود شرکتهای وابسته در صورت سود و زیان تلفیقی در چهار چوب استانداردهای حسابداری و با توجه به بودجه ارائه شده شرکتهای مزبور صورت گرفته است.

در این رابطه مدیریت شرکت اصلی اعتقاد دارد در صورت کاربست میثاق محافظه کارانه در خصوص اطلاعات پیش بینی شده از سوی شرکتهای فرعی و وابسته بر اساس سود نقدی اعلام شده آن شرکتهای، دستیابی به مبلغ ۶۲۱ ریال سود تلفیقی و ۵۵۰ ریال سود شرکت اصلی برای هر سهم پس از کسر مالیات محتمل به نظر می رسد.

۵- فروش خالص

پیش بینی فروش خالص گروه به تفکیک محصولات فروخته شده بشرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵			
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴			
فروش ریالی	فروش ارزی	جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
محصولات پتروشیمی	۱۳,۰۳۷,۸۷۱	۱۰,۳۸۲,۰۸۱	۲۳,۴۱۹,۹۵۲
قیر (نفت پاسارگاد)	۱۱,۹۱۷,۱۹۷	۱۲,۵۴۳,۱۲۳	۲۴,۴۶۰,۳۲۰
روغن صنعتی و موتوری (نفت ایرانول)	۱۰,۶۲۶,۲۹۸	۴,۰۷۴,۱۰۰	۱۴,۷۰۰,۳۹۸
تایر و مواد اولیه و لوازم جنبی تولید آن	۱۱,۱۵۲,۳۶۷	۳۷۴,۲۶۰	۱۱,۵۲۶,۶۲۷
گاز مایع (پرسی ایران گاز)	۲,۴۲۱,۱۹۶	-	۲,۴۲۱,۱۹۶
جمع فروش کالا	۴۹,۱۵۴,۹۲۹	۲۷,۳۷۳,۵۶۴	۷۶,۵۲۸,۴۹۳
درآمد ارائه خدمات	۱,۵۱۳,۱۰۲	-	۱,۵۱۳,۱۰۲
	۵۰,۶۶۸,۰۳۱	۲۷,۳۷۳,۵۶۴	۷۸,۰۴۱,۵۹۵
			۱۰۴,۱۴۶,۰۶۸

۵-۱- فروش محصولات پتروشیمی توسط شرکتهای پتروشیمی آبادان ، فارابی ، فن آوران ، خراسان و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی ، فروش تایر و مواد اولیه و لوازم جنبی تولید آن توسط گروه صنعتی بارز (شرکت لاستیک کرمان و شرکتهای فرعی آن) و نیز شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک ، فروش انواع قیر توسط شرکت نفت پاسارگاد (از طریق بورس فرآورده های نفتی) و فروش روغن توسط شرکت نفت ایرانول صورت گرفته است.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات ، درآمد خدمات مهندسی و نصب ، بازرسی فنی و کنترل خوردگی توسط شرکتهای گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (شرکتهای فیرمکو پارس ، شاخص و تکین کو) می باشد .

۵-۳- مقایسه پیش بینی فروش و پیش بینی بهای تمام شده کالای فروش رفته گروه به تفکیک محصولات فروخته شده بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵			
فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
محصولات پتروشیمی	۲۳,۴۱۹,۹۵۲	۱۴,۷۶۲,۱۹۹	۳۷
تایر و مواد اولیه و لوازم جنبی تولید آن	۱۱,۵۲۶,۶۲۷	۸,۲۵۹,۳۴۰	۲۸
قیر	۲۴,۴۶۰,۳۲۰	۲۱,۵۵۴,۳۷۶	۱۲
روغن صنعتی و موتور	۱۴,۷۰۰,۳۹۸	۹,۸۲۹,۹۹۴	۳۳
گاز مایع و وسایل گاز سوز	۲,۴۲۱,۱۹۶	۱۲۵,۴۱۱	۵
درآمد ارائه خدمات	۱,۵۱۳,۱۰۲	۲۶۸,۳۰۴	۱۸
	۷۸,۰۴۱,۵۹۵	۵۷,۹۴۶,۴۹۲	۲۵.۷

۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۴۸۲,۳۹۶	۴۵,۶۴۹,۴۵۴	۶-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱,۴۸۵,۶۰۲	۱,۸۲۶,۷۶۹	دستمزد مستقیم
۱۴,۴۰۳,۸۸۹	۹,۴۱۶,۷۳۷	۶-۲ سربار تولید
(۱۱۸,۸۵۶)	-	هزینه های جذب نشده در تولید
۸۷,۲۵۳,۰۳۱	۵۶,۸۹۲,۹۶۰	جمع هزینه های تولید
(۱,۱۷۵,۳۷۱)	۲۶,۸۰۷	کاهش (افزایش) در موجودی کالای در جریان ساخت
۸۶,۰۷۷,۶۶۰	۵۶,۹۱۹,۷۶۷	بهای تمام شده تولید
(۱۲۴,۶۴۹)	-	ضایعات غیر عادی محصول
۱,۴۳۳,۶۶۳	۸۵۲,۵۸۷	خرید کالای ساخته شده
(۳,۵۷۹,۴۲۹)	(۱,۴۷۳,۶۵۸)	مصارف داخلی (عمدتا معاملات درون گروهی)
(۷۴,۲۴۶)	(۸۸۵)	فروش ضایعات
(۳,۲۵۴,۹۳۷)	۴۰۳,۸۸۳	کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته شده
۸۰,۴۷۸,۰۶۲	۵۶,۷۰۱,۶۹۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۹۸۵,۰۶۰	۱,۲۴۴,۷۹۸	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۸۱,۴۶۳,۱۲۲	۵۷,۹۴۶,۴۹۲	

۶-۱- کاهش مواد مستقیم مصرفی عمدتا شامل ۱۹,۰۹۹ میلیون ریال بدلیل حذف شرکت پتروشیمی امیر کبیر از شرکتهای گروه در سال ۱۳۹۴ و همچنین کاهش نرخ مواد اولیه شرکتهای گروه می باشد .

۶-۱- هزینه سربار تولید بشرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۵۲,۲۲۶	۲,۸۹۰,۱۳۸	۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۲۰۴,۰۸۴	۱,۹۶۳,۸۱۹	۶-۲-۱ مواد غیر مستقیم
۲,۳۵۳,۴۲۱	۱,۱۹۱,۳۶۴	۶-۲-۱ استهلاک دارای ثابت مشهود
۸۸۷,۲۰۱	۶۸۲,۱۸۷	تعمیر و نگهداری
۱,۵۲۳,۶۲۶	۱,۶۷۵,۳۸۷	برق و سوخت
۷۲,۱۶۰	۲۷,۳۰۸	حق بیمه اموال
۴۸۸,۶۵۹	۴۸۹,۹۱۳	حمل و اجاره
۱,۷۲۲,۵۱۲	۴۹۶,۶۲۱	سایر
۱۴,۴۰۳,۸۸۹	۹,۴۱۶,۷۳۷	

۶-۲-۱- کاهش حقوق و دستمزد و مزایا ، مواد غیر مستقیم مصرفی و استهلاک دارایی ثابت گروه تماماً بدلیل حذف شرکت پتروشیمی امیر کبیر از شرکتهای گروه در سال ۱۳۹۴ و به تبع آن حذف بهای تمام شده آن از بهای تمام شده گروه می باشد .

۷- درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی

سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی شرکت اصلی بشرح زیر پیش بینی می شود :

شرکت اصلی		
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۲۱۰,۰۸۶	۱۷,۶۸۴,۸۷۱	۷-۱ سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۲,۱۵۲,۳۸۴	۲,۳۷۳,۱۱۷	۷-۲ سرمایه گذاری در شرکتهای خارج از بورس
۲۰,۳۶۲,۴۷۰	۲۰,۰۵۷,۹۸۸	

۷-۱- صورت ریز پرتفوی سرمایه گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و درآمد حاصل از آن :

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱						
	وضعیت سودآوری			وضعیت پرتفوی				وضعیت سودآوری			وضعیت پرتفوی			
	سال منتهی به*	سرمایه	روش نگهداری حساب سرمایه گذاری	درصد مالکیت	قیمت تمام شده	پیش بینی درآمد هر سهم	پیش بینی سودآوری شرکت سرمایه گذاری	سال منتهی به*	سرمایه	روش نگهداری حساب سرمایه گذاری	درصد مالکیت	قیمت تمام شده	پیش بینی درآمد هر سهم	پیش بینی سودآوری شرکت سرمایه گذاری
	ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	ریال	میلیون ریال
پتروشیمی فن اوران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۹۵۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۴۸.۱۷	۲,۶۶۲,۷۴۲	۳,۶۴۷	۱,۴۱۸,۵۸۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۴,۴۲۶	۲,۰۲۵,۴۲۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۹۵۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۴۸.۱۷
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱,۸۲۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۳۵.۷۹	۸۳۳,۱۸۴	۱۱۰	۶۴,۴۸۶	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۵۱	۱۳۶	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱,۸۲۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۳۵.۷۹
پتروشیمی اراک	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳,۶۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۲۰.۰۶	۱,۳۶۰,۲۸۱	۱,۳۱۱	۸۵۲,۰۷۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱,۱۲۸	۷۲۲,۱۶۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۳,۶۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۲۰.۰۶
پتروشیمی خارک	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۲۲.۱۹	۸۴۹,۸۹۲	۲,۹۰۲	۱,۰۹۴,۷۲۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۳,۳۰۷	۱,۳۹۴,۲۶۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۲۲.۱۹
پتروشیمی ابادان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۶۳۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۵۸.۴۵	۵۷۴,۰۰۶	۵۱۰	۱۶۹,۰۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۵۲۵	۳۸۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶۳۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۵۸.۴۵
نفت ایرانول	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۴۷.۵	۵۸۷,۱۶۳	۳,۵۶۲	۱,۵۲۲,۷۵۵	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲,۸۰۲	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۴۷.۵
نفت پاسارگاد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۵۰.۴۷	۴۱۶,۷۴۸	۴,۰۱۲	۱,۰۹۳,۴۲۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۴,۶۷۹	۱,۳۴۶,۰۵۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۵۰.۴۷
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۷۸۹,۹۱۲	بهای تمام شده	۴۱.۷۲	۱,۴۹۰,۷۸۱	۱,۷۵۲	۱,۱۷۷,۴۷۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱,۸۳۹	۱,۳۴۴,۱۵۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱,۷۸۹,۹۱۲	بهای تمام شده	۴۱.۷۲
پتروشیمی جم	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۹,۶۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۲۲.۶۹	۲,۳۳۴,۰۶۱	۱,۵۲۷	۲,۹۹۳,۵۵۵	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱,۵۵۸	۳,۲۲۴,۰۱۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۹,۶۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۲۲.۶۹
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۸۳۳,۱۲۵	بهای تمام شده	۵۱.۱۱	۷۵۹,۵۲۲	۱,۱۷۹	۸۵۳,۴۵۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲,۵۷۷	۸۹۴,۲۰۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۷۵۹,۵۲۲	بهای تمام شده	۵۱.۱۱
نیرو کمر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۳۲.۰۴	۲۲,۶۸۶	۳۷۳	۳۲,۲۶۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۸۷	۱۶۸	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲۲,۶۸۶	بهای تمام شده	۳۲.۰۴
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۱.۸۱	۵۴۳,۸۹۲	۶۳۶	۱۰۳,۶۰۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰	۲۷۱,۵۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۵۴۳,۸۹۲	بهای تمام شده	۱.۸۱
پتروشیمی مارون	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۲.۵۸	۳,۹۳۴,۲۵۸	۵,۸۰۳	۲,۶۲۷,۹۳۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶,۹۱۸	۳,۲۷۰,۸۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۳,۹۳۴,۲۵۸	بهای تمام شده	۱۲.۵۸
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵,۱۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۳.۵۶	۱۲۹,۵۵۹	۶۵۰	۱۲۷,۰۹۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۲۹,۵۵۹	بهای تمام شده	۳.۵۶
ایران یاسا تایر و رابر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۶.۷۴	۲۲,۳۸۸	۶۰۶	۳۶,۵۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۵۹۵	۵۳۶	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲۲,۳۸۸	بهای تمام شده	۱۶.۷۴
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۲۴,۷۸۸,۶۱۴	بهای تمام شده	۸.۵	۴۶,۸۸۵,۱۳۴	۲,۰۸۷	۳,۵۱۷,۹۰۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱,۳۹۸	۲,۱۰۷,۰۳۲	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۴۶,۸۸۵,۱۳۴	بهای تمام شده	۸.۵
جمع سرمایه گذاری های بورسی														
		۶۳,۴۰۶,۲۹۷			۶۳,۴۰۶,۲۹۷		۱۷,۶۸۴,۸۷۱		۶۳,۴۰۶,۲۹۷			۶۳,۴۰۶,۲۹۷		

۷-۱- صورت ریز پرتوی سرمایه گذاری در شرکت‌های خارج از بورس و درآمد حاصل از آن :

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱															سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱														
	وضعیت پرتفوی					وضعیت سود اوری					وضعیت پرتفوی					وضعیت سود اوری														
	سال منتهی به*	سرمایه (م.ریال)	روش نگهداری حساب سرمایه گذاری	درصد مالکیت	قیمت تمام شده	پیش بینی درآمد هر سهم	پیش بینی سود نقدی هر سهم	پیش بینی سود هر سهم	سال منتهی به*	سرمایه (م.ریال)	روش نگهداری حساب سرمایه گذاری	درصد مالکیت	قیمت تمام شده	پیش بینی درآمد هر سهم	پیش بینی سود نقدی هر سهم	پیش بینی سود هر سهم	سال منتهی به*	سرمایه (م.ریال)	روش نگهداری حساب سرمایه گذاری	درصد مالکیت	قیمت تمام شده	پیش بینی درآمد هر سهم	پیش بینی سود نقدی هر سهم	پیش بینی سود هر سهم						
	میلیون ریال			میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	ریال	ریال	ریال	میلیون ریال		ریال	ریال	ریال	میلیون ریال			میلیون ریال		میلیون ریال	ریال	ریال						
شرکت نفت ستاره خلیج فارس	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۴۹.۰۰	۱۲,۵۸۵,۱۳۶			*				۱۲,۵۸۵,۱۳۶	۴۹.۰۰	۲,۵۰۰	۲,۰۰۰	۱۶۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۴۹.۰۰	۱۲,۵۸۵,۱۳۶	۱۶۰	۹۹,۹۶۰							
پرسی ایران گاز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۵۰.۰۰	۲۰۹,۷۱۶			۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۵۰۰		۲۰۹,۷۱۶	۵۰.۰۰	۲,۵۰۰	۲,۲۵۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۵۰.۰۰	۲۰۹,۷۱۶	۲,۲۵۰	۲۲۵,۰۰۰							
سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۵۱.۲۰	۱۶۱,۲۱۵			*				۱۶۱,۲۱۵	۵۱.۲۰	*	*	*	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۵۱.۲۰	۱۶۱,۲۱۵	*	*							
لاستیک یزد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۷۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۳۶.۱۷	۱۰۱,۷۶۸			۴۹,۱۹۱	۸۰۰	۱,۲۵۴		۱۰۱,۷۶۸	۳۶.۱۷	۲,۵۴۰	۲,۳۵۳	۱۲۲,۹۸۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۷۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۳۶.۱۷	۱۰۱,۷۶۸	۲,۳۵۳	۱۲۲,۹۸۱							
پتروسینا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۵,۰۰۰	بهای تمام شده	۹۹.۸۳	۶۷,۰۰۱			*				۶۷,۰۰۱	۹۹.۸۳	*	*	*	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲۵,۰۰۰	بهای تمام شده	۹۹.۸۳	۶۷,۰۰۱	*	*							
پالایش نفت اناهیتا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۳۳	۳۵,۳۵۲			۱۸,۳۱۶	۵۴۷	۵۴۷		۳۵,۳۵۲	۳۳	*	*	*	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۳۳	۳۵,۳۵۲	*	*							
توسعه نفت و گاز اریا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۵,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۰۰	۱۶,۵۱۰			*				۱۶,۵۱۰	۱۰۰	*	*	*	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۵,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۰۰	۱۶,۵۱۰	*	*							
توسعه تجارت تامین اجتماعی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۵,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۰۰	۱۵,۶۰۰			۲۵۱,۸۳۳	۱,۶۷۸,۸۸۴	۱,۷۶۷,۲۴۶		۱۵,۶۰۰	۱۰۰	*	*	*	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۵,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۰۰	۱۵,۶۰۰	*	*							
پتروشیمی برزویه(نوری)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۷	۱,۰۶۵,۱۹۵			۷۳۴,۴۰۰	۱,۴۴۰	۱,۶۰۰		۱,۰۶۵,۱۹۵	۱۷	۱,۶۰۰	۲,۴۷۷	۱,۱۳۶,۹۴۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۷	۱,۰۶۵,۱۹۵	۲,۴۷۷	۱,۱۳۶,۹۴۳							
پتروشیمی ایلام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۷	۱,۰۴۰,۴۰۰			*				۱,۰۴۰,۴۰۰	۱۷	*	*	*	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۷	۱,۰۴۰,۴۰۰	*	*							
پتروشیمی مرجان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۶۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۷	۳۲۳,۴۲۵			*				۳۲۳,۴۲۵	۱۷	*	*	*	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱,۶۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۷	۳۲۳,۴۲۵	*	*							
پتروشیمی باختر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۴.۵۴	۳۰۵,۴۵۴			۱۶۳,۴۴۰	۶۰۰	۷۵۰		۳۰۵,۴۵۴	۴.۵۴	۷۵۰	۸۰۰	۲۱۷,۹۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۴.۵۴	۳۰۵,۴۵۴	۸۰۰	۲۱۷,۹۲۰							
پتروشیمی مروارید	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳,۳۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۷	۱,۴۰۷,۶۰۰			۶۷۳,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۳۲۵		۱,۴۰۷,۶۰۰	۱۷	۱,۳۲۵	۱,۱۹۶	۵۷۰,۳۱۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۳,۳۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۷	۱,۴۰۷,۶۰۰	۱,۱۹۶	۵۷۰,۳۱۳							
نفت نیک قشم	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳۰۶,۱۲۳	بهای تمام شده	۱۰.۷	۴۰,۰۶۰			*				۴۰,۰۶۰	۱۰.۷	*	*	*	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۳۰۶,۱۲۳	بهای تمام شده	۱۰.۷	۴۰,۰۶۰	*	*							
چوب و کاغذ مازندران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۴۸۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۷.۹۷	۱۵۰,۲۸۳			۶۲,۱۰۴	۷۲۰	۸۰۰		۱۵۰,۲۸۳	۱۷.۹۷	۸۰۰	*	*	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۴۸۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۷.۹۷	۱۵۰,۲۸۳	*	*							
پایانه ها و مخازن پتروشیمی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳	بهای تمام شده	۱۶	۶۲,۰۱۵			۳				۶۲,۰۱۵	۱۶.۰۰		*	*	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۳	بهای تمام شده	۱۶.۰۰	۶۲,۰۱۵	*	*							
جمع سرمایه گذاری های غیر بورسی	۱۷,۵۸۶,۷۳۰	۲,۱۵۲,۳۸۴	۱۷,۵۷۱,۱۳۰	۲,۳۷۳,۱۱۷	۲۰,۰۵۷,۹۸۸	۲۰,۹۹۳,۰۲۷	۲۰,۳۶۲,۴۷۰	۲۰,۹۹۳,۰۲۷	۲۰,۳۶۲,۴۷۰	۲۰,۹۹۳,۰۲۷	۲۰,۳۶۲,۴۷۰	۲۰,۹۹۳,۰۲۷	۲۰,۳۶۲,۴۷۰	۲۰,۹۹۳,۰۲۷	۲۰,۳۶۲,۴۷۰	۲۰,۹۹۳,۰۲۷	۲,۳۷۳,۱۱۷	۱۷,۵۷۱,۱۳۰	۲,۳۷۳,۱۱۷	۲۰,۰۵۷,۹۸۸	۲۰,۹۹۳,۰۲۷	۲۰,۳۶۲,۴۷۰	۲۰,۹۹۳,۰۲۷							

گروه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۰۷,۰۳۲	۳,۵۱۷,۹۰۱
-	۱۲۷,۰۹۲
۲۷۱,۵۰۰	۱۰۳,۶۰۴
۱۶۳,۴۴۰	۲۱۷,۹۲۰
-	۱۰۵,۳۱۸
۲,۵۴۱,۹۷۲	۴,۰۷۱,۸۳۵

۸- سود حاصل از سایر سرمایه گذاریها

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

پتروشیمی شیراز

پالایش نفت اصفهان

پتروشیمی باختر

سایر (گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی)

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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵		
خالص سود	خالص سود	بهای تمام شده	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۸۹۳,۰۶۰	۱,۸۵۰,۹۴۰	۳,۷۴۴,۰۰۰
-	۷,۵۰۲,۹۶۱	۸۰۱,۷۲۰	۸,۳۰۴,۶۸۱
۹,۴۹۳,۴۵۳	-	-	-
۱۱۵,۴۸۶	-	-	-
۹,۶۰۸,۹۳۹	۹,۳۹۶,۰۲۱	۲,۶۵۲,۶۶۰	۱۲,۰۴۸,۶۸۱
-	-	-	-
(۱,۰۸۴,۸۷۲)	۱۸۴,۸۲۵	(۱۸۴,۸۲۵)	-
۸,۵۲۴,۰۶۷	۹,۵۸۰,۸۴۶	۲,۴۶۷,۸۳۵	۱۲,۰۴۸,۶۸۱

سود و زیان فروش سهام شرکت اصلی :

پتروشیمی غدیر

توسعه تجارت تامین اجتماعی

پتروشیمی امیرکبیر

پتروشیمی شیراز

سایر شرکتهای گروه

آثار تلفیقی فروش سرمایه گذاریها

۱۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت اصلی

گروه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۴۰۰	۵۰,۲۴۰	۷۸۴,۷۶۷	۹۱۰,۲۱۵
۳,۰۰۰	۳,۶۰۰	۴۲,۴۰۰	۴۴,۹۰۹
-	-	۴۹۶,۵۸۴	۹۱۸,۶۵۵
-	۳۷۵	۱,۵۴۰,۴۷۲	۱,۴۲۸,۸۱۹
-	-	۱۸۳,۳۸۹	۱۵۰,۲۱۶
۳۲,۰۰۰	۱۷,۴۰۰	۱۵۸,۲۳۱	۵۱,۳۱۸
۴,۱۰۰	۵,۸۲۵	۵۹۴,۳۰۸	۱۴۸,۵۵۳
-	-	۸۱,۹۳۱	۵۲,۷۱۷
۶,۳۰۰	۷,۲۰۰	۶۳۷,۰۸۰	۸۴۰,۴۳۸
۷۶,۸۰۰	۸۴,۶۴۰	۴,۵۱۹,۱۶۲	۴,۵۴۵,۸۴۰

حقوق و دستمزد و مزایا

تعمیر و نگهداری

هزینه های توزیع و فروش

حمل و نقل

استهلاک دارای ثابت مشهود

حق مشاوره حقوقی و هزینه ثبتی

خرید خدمات

عوارض آلاینده‌گی

سایر

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۴۴,۱۵۴)	(۲۵۳,۰۲۳)	استهلاک سرقفلی
۶۷,۹۷۹	۱۲۱,۰۳۰	فروش ضایعات
-	۵۱,۸۱۶	سود(زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
(۱۷۶,۰۴۵)	-	هزینه های جذب نشده در تولید
۱۲۰,۰۸۶	۵,۱۵۸	درآمد ناشی از چکهای مدتدار دریافتی از مشتریان
-	-	زیان کاهش ارزش موجودیها
۲۱۵,۶۰۰	۱۴۲,۹۴۰	درآمد اجاره
(۲۹,۸۴۷)	۲۸۷,۳۰۱	سایر
(۴۶,۳۸۱)	۳۵۵,۲۲۲	

۱۱-۱- درآمد اجاره تماما مربوط به شرکت پتروشیمی فارابی بابت اجاره ۵ مخزن مواد اولیه به شرکتهای پتروشیمی اصفهان ، آریا پارفین و آبادانا پترو بازرگان می باشد .

۱۲- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۴۹,۶۶۴	۳,۱۸۸,۴۰۵	۴,۱۱۲,۲۴۴	۴,۴۳۰,۲۵۲
۳,۰۰۱,۳۸۴	۳,۰۰۱,۳۸۴	۳,۰۰۱,۳۸۴	۳,۰۰۱,۳۸۴
-	-	۱۲,۰۰۰	۷۲,۵۲۰
۵,۸۵۱,۰۴۸	۶,۱۸۹,۷۸۹	۷,۱۲۵,۶۲۸	۷,۵۰۴,۱۵۶

سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی	۴,۴۳۰,۲۵۲	۴,۱۱۲,۲۴۴	۳,۱۸۸,۴۰۵	۲,۸۴۹,۶۶۴
سود خرید اقساطی سرمایه گذاریها	۳,۰۰۱,۳۸۴	۳,۰۰۱,۳۸۴	۳,۰۰۱,۳۸۴	۳,۰۰۱,۳۸۴
سایر - کارمزد , تمبر سفته , جرائم تاخیر تادیه و ...	۷۲,۵۲۰	۱۲,۰۰۰	-	-

۱۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۴۸,۸۴۲	۸۵۴,۱۸۸	سود (زیان) فروش داراییهای ثابت مشهود
۷۹۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۴,۸۰۷,۵۳۳	۲,۹۰۳,۰۳۷	سود اوراق مشارکت، سهام و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	(۶۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	مابه التفاوت کسور بازنشتی کارکنان
-	-	۳۵۹,۷۶۶	۲۲۱,۴۳۳	سایر
۷۹۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۵,۳۵۶,۱۴۱	۳,۸۵۸,۶۵۸	

۱۴- سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

۱۴-۱ صورت اقلام تشکیل دهنده سود سرمایه گذاریها در شرکتهای وابسته به روش ارزش ویژه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵		
خالص سود به روش ارزش ویژه	خالص سود به روش ارزش ویژه	استهلاک سرقفلی	سهم از سود شرکتهای وابسته طی دوره	
۳,۵۶۲,۰۳۲	۳,۲۳۵,۲۹۸	(۱۹۲,۸۱۴)	۳,۴۲۸,۱۱۲	پتروشیمی مارون
۳,۴۸۱,۲۳۳	۳,۲۱۹,۴۰۱	(۷,۷۸۳)	۳,۳۲۷,۱۸۴	پتروشیمی جم
۱,۴۵۶,۳۵۳	۱,۲۹۱,۵۹۶	(۱۸,۷۵۳)	۱,۳۱۰,۳۴۹	پتروشیمی خارک
۸۶۵,۳۲۲	۹۱۷,۴۷۲	(۲۹,۰۹۴)	۹۴۶,۵۶۶	پتروشیمی اراک
۱,۵۰۳,۱۰۴	۱,۲۴۰,۴۵۴	(۲۲,۸۱۶)	۱,۲۶۳,۲۷۰	پتروشیمی برزویه
۴۸۶,۲۵۱	۶۴۴,۶۴۰	(۵۱۰)	۶۴۵,۱۵۰	پتروشیمی مروارید
۳۴,۴۹۶	۳۵,۷۲۳	(۲۲۱)	۳۵,۹۴۴	نیرو کلر
۴۲,۳۳۷	۳۹,۹۲۰	(۶۵۴)	۴۰,۵۷۴	ایران یاسا
-	۹۹۹,۶۰۰	-	۹۹۹,۶۰۰	نفت ستاره خلیج فارس
۷۴,۹۳۲	۱۴۲,۵۱۱	(۲,۱۷۷)	۱۴۴,۶۸۸	لاستیک یزد
۱۸,۲۱۶	-	-	-	پالایش نفت آناهیتا
۱۱,۵۲۴,۲۷۶	۱۱,۸۶۶,۶۱۵	(۲۷۴,۸۲۲)	۱۲,۱۴۱,۴۳۷	

۱۵- مالیات

وضعیت مالیات عملکرد شرکت اصلی و گروه به قرار زیر می باشد :

۱۵-۱- بدهی شرکت اصلی بابت مالیات عملکرد تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ کلاً قطعی و تسویه شده است . ضمناً سود شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش عمدتاً ناشی از سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت‌های سرمایه پذیر بوده که به موجب تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم ، سود سهام دریافتی از شرکت‌های سرمایه پذیر ، مشمول مالیات نبوده است .

۱۵-۲- وضعیت مالیات عملکرد شرکت‌های گروه به قرار زیر می باشد :

۱۵-۲-۱- شرکت نفت ایرانول : مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است . برای سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۹۰ جرایم دیرکرد جمعاً به مبلغ ۳۱ میلیارد ریال در برگ‌های قطعی تعیین شده که به شورای عالی مالیاتی اعتراض شده است . مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ براساس سود ابرازی جمعاً مبلغ ۵۹۴ میلیارد بوده که از این بابت مبلغ ۲۳۴ میلیارد ریال پرداخت و بابت مابقی ذخیره در حسابها منظور شده است .

۱۵-۲-۲- پتروشیمی فن آوران : مالیات عملکرد شرکت تا سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است ، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۰ به استناد برگ‌های تشخیص جمعاً به مبلغ ۶۱۸ میلیارد ریال تعیین که ضمن اعتراض شرکت به مبانی تشخیص معادل ۵۰۳ میلیارد پرداخت و برای مابقی ذخیره لازم در حسابها منظور شده است . یادآوری اینکه بابت عدم احتساب و پرداخت ۳۰ درصد سود ابرازی (موضوع بند ج تبصره یک قانون بودجه سال ۱۳۸۴) براساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبلغ ۱۶۲ میلیارد ریال مطالبه گردیده که بدلیل اعتراض شرکت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است .

۱۵-۲-۳- پتروشیمی خراسان : مالیات عملکرد شرکت تا سال ۱۳۸۹ و سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است ، مالیات عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۰ طبق برگ قطعی صادره مبلغ ۵۷۷ میلیارد ریال تعیین گردیده که شرکت به استناد معاف بودن فروشهای صادراتی خود صرفاً مبلغ ۱۶۶ میلیارد ریال تاییدیه و ذخیره در حسابها منظور ننموده و اعتراض شرکت در شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی می باشد . همچنین مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ پس از احتساب معافیت‌های ناشی از صادرات و سود سپرده بانکی براساس سود ابرازی ۳۹۸ میلیارد ریال بوده که از این بابت مبلغ ۲۴۲ میلیارد ریال پرداخت و بابت مابقی ذخیره در حسابها منظور شده است .

۱۵-۲-۴- گروه صنعتی بارز : کلیه مالیات‌های تشخیصی توسط اداره امور مالیاتی بدون در نظر گرفتن ۱۰ درصد معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م (معافیت مالیاتی شرکت‌هایی که سهام آنها در بورس معامله می شود) محاسبه شده در هنگام صدور برگ قطعی معافیت مذکور منظور خواهد شد همچنین کلیه مالیات‌های سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ و ۱۳۹۱ قطعی و تسویه گردیده است ، لیکن مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۳، ۱۳۸۵، ۱۳۸۶ و ۱۳۹۰ به استناد برگ‌های تشخیص صادره جمعاً مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال تعیین گردیده ، و شرکت خود را مشمول معافیت‌های مندرج در مواد ۱۳۲ و ۱۳۸ ق.م.م و قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل و نوسازی صنایع کشور و اصلاح ماده ۱۱۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی و اجتماعی دانسته و ضمن اعتراض به مبانی تشخیص پرونده های مالیاتی شرکت در هیات‌های حل اختلاف بدوی و تجدید نظر مطرح می باشد . همچنین مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ با اعمال معافیت‌های مربوطه براساس سود ابرازی جمعاً مبلغ ۹۸۴ میلیارد بوده که از این بابت مبلغ ۴۱۳ میلیارد ریال پرداخت و بابت مابقی ذخیره در حسابها منظور شده است .

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت عبارت از ۴۳.۵۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد . اطلاعات مربوط به تعداد و درصد هریک از سهامداران بشرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
درصد	تعداد سهام	
۸۵.۶۹	۳۷,۲۷۳,۰۲۰,۴۳۱	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۶.۷۹	۲,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	آینده سازان رفاه پردیس
۱.۰۷	۴۶۷,۳۸۴,۵۲۷	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر
۰.۴۳	۱۸۷,۲۶۶,۹۵۷	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۰.۰۰	۱,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۰.۰۰	۱,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۰.۰۰	۱,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
۳.۴۰	۱,۴۷۹,۴۹۴,۰۵۴	سایر سهامداران حقوقی
۲.۶۲	۱,۱۳۷,۸۲۹,۵۳۱	سایر سهامداران حقیقی
۱.۰۰	۴۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- محاسبه سود پایه هر سهم:

محاسبه سود پایه هر سهم به شرح جدول ذیل می باشد

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۷۰۷,۷۱۸	۴۱,۴۲۳,۷۸۱	سود عملیاتی و سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۱۱,۰۹۸,۲۵۹)	(۹,۲۷۸,۲۰۵)	سهم اقلیت از سود عملیاتی
۲۹,۶۰۹,۴۵۹	۳۲,۱۴۵,۵۷۶	سود عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی
(۳,۷۹۹,۶۷۰)	(۳,۰۸۷,۹۶۸)	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
۲۵,۸۰۹,۷۸۹	۲۹,۰۵۷,۶۰۸	سود عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی پس از کسر مالیات
۴۳,۴۰۵,۵۰۵,۲۵۳	۴۳,۴۰۵,۵۰۵,۲۵۳	تعداد سهام عادی طی سال ۱۷-۱
۵۹۵	۶۶۹	سود هر سهم عملیاتی-ریال
(۱,۷۶۹,۴۸۷)	(۳,۶۴۵,۴۹۸)	زیان غیرعملیاتی
۱۱۴,۹۵۶	۶۶۵,۲۱۳	سهم اقلیت از زیان غیرعملیاتی
(۱,۶۵۴,۵۳۱)	(۲,۹۸۰,۲۸۵)	زیان غیرعملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی
۱,۳۱۱,۸۶۴	۸۹۶,۹۶۲	اضافه می شود: صرفه جویی مالیاتی
(۳۴۲,۶۶۷)	(۲,۰۸۳,۳۲۳)	زیان غیرعملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی پس از صرفه جویی مالیاتی
۴۳,۴۰۵,۵۰۵,۲۵۳	۴۳,۴۰۵,۵۰۵,۲۵۳	تعداد سهام عادی طی سال ۱۷-۱
(۸)	(۴۸)	زیان هر سهم - غیرعملیاتی (ریال)
۵۸۷	۶۲۱	سود پایه هر سهم-ریال

۱۷-۱- تعداد سهام عادی برای سال مالی جاری با توجه به سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
۴۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام شرکت -سهم
(۹۴,۴۹۴,۷۴۷)	سهام اصلی در مالکیت فرعی
۴۳,۴۰۵,۵۰۵,۲۵۳	تعداد سهام عادی طی سال