



**شرکت سرمایه گذاری
صنایع پتروشیمی
(سهامی کام)**

تهران، خیابان شیراز جنوبی،
کوچه ژاله، شماره ۱۴۳۶۹۵۴۱۱۱
تلفنخانه: ۸۸-۶۷۹۹۲-۸۸-۶۸۲۸۶ فکس: ۸۸-۳۸۵۲-۳۹
با احترام.

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
پیش بینی سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۲۱
براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

به پیوست پیش بینی سود و زیان تلفیقی به همراه پیش بینی سود و زیان شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۲۱ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده پیش بینی سود و زیان به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|-------|------------------------------------------------|
| ۱ | - پیش بینی سود و زیان تلفیقی |
| ۲ | - پیش بینی سود (زیان) شرکت اصلی |
| ۴ | - تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۴-۵ | - فعالیت‌های اصلی |
| ۶-۸ | - مبانی مفروضات پیش بینی اطلاعات مالی آتی |
| ۸-۹ | - مبانی مفروضات پیش بینی سود (زیان) تلفیقی |
| ۱۰-۱۳ | - پیش بینی سود (زیان) اعلام شده به سازمان بورس |

پیش بینی سود و (زیان) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.



اعضای هیأت مدیره	سمت
فضل الله ریاحی	رئيس هیأت مدیره
حسن وفائی	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل
علی کریمی فیروزجائی	عضو هیأت مدیره
عباس عباسی ابیانه	عضو هیأت مدیره
مسعود آل اسحق	عضو هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱

براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

(ارقام میلیون یال)

۱۳۹۲/۸/۳۰

۱۳۹۳/۲/۳۱

واقعی

پیش بینی سالیانه

شرح

۲,۵۹۲,۶۹۸	۷,۳۲۴,۷۵۲	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۲,۷۸۰,۸۳۹)	(۵,۸۹۰,۰۸۸)	بهای تمام شده کالای فروخته شده / خدمات ارائه شده
۸۱۲,۸۰۹	۱,۴۲۴,۶۶۴	سود ناویژه
		اضافه (کسر) میشود:
۱۰۸,۲۳۰	۸۶,۷۴۰	سود حاصل از سرمایه گذاریها
(۱۲۷,۲۴۴)	(۲۰۲,۳۹۹)	هزینه های عملیاتی
(۲,۳۲۲)	(۹,۲۵۰)	سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی
۷۹۱,۰۲۲	۱,۳۰۹,۷۶۰	سود عملیاتی
		کسر میشود:
(۹۴,۰۷۹)	(۲۰۲,۸۸۱)	هزینه های مالی
۲۴,۱۸۸	۲۸۴,۰۲۵	سایر درآمدها(هزینه های) غیر عملیاتی
۷۳۱,۶۳۲	۱,۳۹۰,۹۰۴	سود قبل از کسر مالیات
(۹۶,۱۷۷)	(۲۰۵,۷۲۹)	مالیات
۶۳۵,۴۰۵	۱,۱۸۵,۱۷۵	سود پس از کسر مالیات
۳۵۱	۶۰۱	سود هرسهم

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
پیش بینی سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱
براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

(ارقام میلیون ریال)

دورة مالي منتهي به ۱۳۹۲/۸/۳۰	سال مالي منتهي به ۱۳۹۳/۲/۳۱	پیش بینی سالیانه	داداشت	شرح
واقعی				
۸۷,۴۴۷	۲۹۲,۰۴۵	۲۹۲,۰۴۵	۰	سود حاصل از سرمایه گذاری (خالص)
۱۴,۶۱	۲۸,۱۰۰			سود حاصل از سایر فعالیتها
۱۰۱,۵۰۸	۳۲۰,۱۴۵			جمع درآمد حاصل از سرمایه گذاری
(۱۹,۰۸۱)	(۱۸,۴۵۲)		۶	هزینه های عملیاتی
۸۲,۴۲۷	۲۰۱,۶۹۳			سود(زیان) عملیاتی
(۱۴,۶۰۷)	(۲۱,۴۳۵)		۷	هزینه های مالی
(۲,۰۸۹)	(۲,۳۴۳)		۸	خالص درآمدها(هزینه های) متفرقه
۶۴,۷۲۱	۲۶۷,۹۱۵			سود(زیان) قبل از کسر مالیات
—	—			مالیات
۶۴,۷۲۱	۲۶۷,۹۱۵			سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات
۶۲/۷۶	۸۲/۶۸			نسبت سود(زیان) خالص پس از کسر مالیات به جمع درآمدها
۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰			تعداد سهام شرکت - به هزار سهم
۳۶	۱۴۷			پیش بینی سود هر سهم خالص پس از کسر مالیات

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
پیش بینی سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱
براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۲۰ آبان ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت :

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی - سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکتها فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۷ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و تحت شماره ۸۹۲۴۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۳/۸ در بورس اوراق بهادر تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان شیراز جنوبی - کوچه ژاله - پلاک ۳ می باشد.

۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) طبق اساسنامه عبارتست از سرمایه گذاری در شرکتها و مجتمعها و طرحها و واحدهای تولیدی و صنعتی عموماً و صنایع پتروشیمی خصوصاً، بمنظور ایجاد، راهاندازی و یا توسعه اینگونه واحدها می باشد.

موضوع فعالیت شرکتها فرعی عمدتاً در رشته های پتروشیمی و صنایع وابسته به آن بشرح ذیل میباشد.

۲-۱- موضوع فعالیت شرکتها فرعی عمدتاً در رشته های پتروشیمی صنایع وابسته به آن بشرح ذیل میباشد:

نام شرکت	درصد سرمایه گذاری	فرعی	فعالیت اصلی
سهامی گذاری هامون کیش	۹۹/۹۳	گروه	شرکت اصلی
شاخص	۹۰	۹۰	خدمات فنی و مهندسی
غرب گستر	۷۴/۹۹	۷۴/۹۹	تولید اسید سیتریک
تکن کو	۶۷/۹۷	۶۷/۹۷	بازرسی فنی
فیرمکو پارس	۵۷/۹۶	۵۷/۹۶	خدمات فنی و مهندسی
شیمی بافت	۶۵/۴۰	۶۵/۴۰	تولید ام تی بی ای
گازلوله	۴۸/۵۸	۴۸/۵۸	تولید لوله و اتصالات پلی اتیلن
کربن ایران	۴۲/۰۲	۴۲/۰۲	تولید دوده

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
پیش بینی سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱
براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

۱-۱-۲- صورتهای مالی شرکتهای مشروحة زیر با شرکتهای تابعه بصورت تلفیقی تهیه می گردد.

ردیف	شرکت اصلی	شرکتهای تابعه
۱	سرمایه گذاری هامون کیش	گسترش تجارت هامون کیش
۲	کربن ایران	سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی - دوده صنعتی پارس -
۳	تولیدی گازلوله	صنایع لاستیکی سهند - سرمایه گذاری لاستیکی سهند
۴	فیرمکو پارس	لوله های دوجداره قدر - سلسه آب حیات کرمان و فرآورده قشم
۵	شیمی تکس آریا	نگهداشت کاران - مهندسی پتروشیمی سورنا

شرکت پلیکا که بیش از ۵۰٪ سهام آنها متعلق به شرکت می باشد در حال انحلال و فاقد فعالیت بوده و مشمول تلفیق نگردیده است.

۲-۲- وضعیت اشتغال :

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی بشرح زیر بوده است :

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره بشرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۲/۸/۳۰	نفر	نفر
۱۸	۲۱	۱,۴۷۲	۸۳۸	کارکنان دائم	
-	-	۵,۰۷۲	۴,۴۶۵	کارکنان موقت	
۱۸	۲۱	۶,۵۴۴	۵,۳۰۳		

کاهش کارکنان گروه ، عمدتاً مربوط به شرکتهای پیمانکاری (فیرمکو، شاخص) می باشد که به دلیل نوع فعالیت شرکت قابل تغییر می باشد.

۳- مبانی مفروضات پیش بینی اطلاعات مالی آتی :

۳-۱-۱- پیش بینی سود حاصل از سرمایه گذاریهای برمبنای DPS اعلام شده توسط شرکتهای سرمایه پذیر و تعداد سهام موجود شرکت محاسبه گردیده است و بعد از برگزاری مجامع شرکتهای سرمایه پذیر قطعیت می یابد .

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱

براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

۱-۱-۲- پیش بینی سود حاصل از مبادلات سهام براساس برآورد مدیریت درخصوص سهام قابل فروش در سال مالی آتی انجام می شود و بدیهی است با توجه به شرایط روز ممکن است مورد تجدید نظر قرار گیرد.

۱-۱-۳- برآورد هزینه ها براساس هزینه واقعی دوره قبل و پیش بینی روند افزایش هزینه ها برای سال مالی آتی با در نظر گرفتن رشد سنتوں گذشته انجام شده است.

۱-۱-۴- هزینه های مالی با توجه به اقساط جاری تسهیلات دریافتی و پیش بینی اخذ تسهیلات جدید براساس نظر مدیریت شرکت انجام شده است.

۲-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشها جاری نیز استفاده شده است.

۲-۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

الف- هزینه های نگهداری و تعمیراتی جزئی که به منظور حفظ یاترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان پیش بینی گردیده است.

ب- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن آینده استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و براساس نرخها و روشها زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	%۷	٪۱۰ و ٪۸ و ٪۷
TASISAT	٪۱۲	٪۱۵ و ساله
ماشین آلات	٪۲۵	٪۲۵
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	٪۲۵ و ٪۳۰	نزولی

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱

براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲ آبان ماه

۲-۳-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت :

الف - روش شناسایی درآمد

درآمد سود سهام در شرکتها فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ تصویب صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری و سایر سرمایه گذاری های بلند مدت تا تاریخ ترازنامه شرکت سرمایه گذاری شناسایی می شود.

ب) نحوه ارزیابی

در صورت کاهش ارزش دائمی سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکتها بورسی، مبلغ کاهش به عنوان زیان کاهش ارزش به طرفیت حساب ذخیره کاهش ارزش درحسابها منظور و چنانچه کاهش موقت باشد، ذخیره کاهش ارزش محاسبه نمی شود لیکن به عنوان یکی از الزامات افشاء، ارزش بازار سرمایه گذاریها در یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی افشاء میگردد و همچنین در مورد شرکتها در حال تصفیه معادل بهای تمام شده سرمایه گذاری ذخیره بر حسابها منظور میگردد.

۲-۳-۳- سرمایه گذاری در مستغلات به بهای تمام شده تاریخی ارزیابی میگردد. درآمد حاصل از این گونه سرمایه گذاریها به صورت سالانه شناسایی و در سرفصل درآمد سرمایه گذاریها انعکاس می یابد.

۳-۳-۴- تسعیر ارز

معاملات ارزی : اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع و یا به عنوان بخشی از بهای تمام شده تحصیل داراییها که از محل منابع ارزی ایجاد شده شناسایی می شود.

۳-۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان بر اساس ۴۰ روز آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱

براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

۳-۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «داراییهای واجد شرایط» است.

۳-۳-۷- سرف Claw

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از ارزش اسمی سرمایه در تاریخ ترازنامه بعنوان سرف Claw شناسائی می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می‌شود.

۴- مبانی مفروضات تهیه سود (زیان) تلفیقی

- ۱- درآمد حاصل از فروش شرکتهای تابعه براساس برآورد وضعیت بازار و پیش بینی افزایش بهای تمام شده کالای فروش رفته و با عنایت به ظرفیت تولید و کالای آماده فروش انجام می‌شود.
- ۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات شرکتهای تابعه با توجه به قراردادهای منعقد و پیش بینی انعقاد قرارداد جدید در دوره مالی محاسبه و پیش بینی می‌گردد.

سود و زیان تلفیقی شرکت حاصل از ترکیب بودجه ابلاغی (سود و زیان شرکتهای عضوگروه) پس از تعديلات مربوط به سود (زیان) درون گروهی ارائه گردیده است و با توجه به اطلاعات موجود، معاملات درون گروهی بابت فروش کالا و خدمات موضوعیت نداشته و تعديلی از این بابت در پیش بینی سود و زیان تلفیقی اعمال نشده است.

۵- سود حاصل از سرمایه گذاریها به شرح ذیل تفصیل می‌شود.

شماره صفحه	شرح	۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۲/۳۱	میلیون ریال
۱۰	سود حاصل از سرمایه گذای در شرکتهای بورسی (بیشتر از ۲۰٪)	-	۲۲,۹۲۹	
۱۱	سود حاصل از سرمایه گذای در شرکتهای بورسی (کمتر از ۲۰٪)	۸۲,۴۵۵	۱۱۲,۰۵۲	
۱۲	سود حاصل از سرمایه گذای در شرکتهای غیربورسی (بیشتر از ۲۰٪)	-	۱۵۲,۰۵۷	
۱۳	سود حاصل از سرمایه گذای در شرکتهای غیر بورسی (کمتر از ۲۰٪)	۲,۹۹۲	۲,۹۹۴	
جمع		۸۷,۴۴۷	۲۹۲,۰۴۵	

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱

بررسی عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

۶- هزینه های عملیاتی

۱۳۹۱/۸/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۲/۲/۳۱ میلیون ریال	شرح
۴,۱۷۷	۶,۸۲۸	حقوق و مزايا
۳۰۸	۱,۰۶۲	هزینه عیدی و پاداش
۱,۸۵۲	۱۲۰	استهلاک
۸۴	۱۵۰	آگهی و تبلیغات
۲۵	۳۰	بیمه و عوارض
-	۶۸۷	حسابرسی
۶۰۴	۸۸۵	بیمه سهم کارفرما
۷۳۱	۸۶۲	هزینه باخرید خدمت
۱,۱۸۱	۱,۷۷۸	هزینه حق الزحمه
<u>۱۰,۱۱۹</u>	<u>۶,۰۴۰</u>	سایر هزینه ها
<u>۱۹,۰۸۱</u>	<u>۱۸,۴۵۲</u>	

۷- هزینه های مالی

هزینه های مالی بابت هزینه مالی وام دریافتی از بانک صادرات و شرکت ایهائگ می باشد.

۸- خالص درآمدها (هزینه های) متفرقه

خالص هزینه های متفرقه به مبلغ ۲/۳ میلیارد ریال عمدتاً بابت زیان ناشی از تسعیر ارز می باشد.

پرای سال مالی ممتلکی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۱
صورت حساب سود و زیان
شرکت‌های تابعه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

سالن : سلیمان ، ط