

گزارش حسابرس مستقل

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

به انضمام صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلقیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
الف - گزارش حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
ب - صورت سود و زیان پیش‌بینی شده و ضمائم	۱ الی ۲۱

سازمان حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده
به هیئت مدیره شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

- ۱ - صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه و شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده که پیوست می‌باشد. طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش‌بینی شده مذبور و مفروضات مبنای تهیه آنها، با هیئت مدیره شرکت است.
- ۲ - اهم مطالب قابل ذکر درخصوص مفروضات مبنای تهیه صورت سود و زیان پیش‌بینی شده شرکت برای سال مورد گزارش به شرح زیر است:
 - ۲-۱ - سرفصلی و استهلاک سرفصلی در شرکت‌های سرمایه‌پذیر، برخلاف استانداردهای حسابداری بر مبنای خالص ارزش دفتری دارایی‌ها در تاریخ تحصیل محاسبه گردیده است. لذا تأثیر ناشی از به کارگیری روش خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها بر هزینه استهلاک سرفصلی، مازاد و سرفصلی منفی و در نتیجه سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی، به نحو مناسب ارائه و افشاء نگردیده است.
 - ۲-۲ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۲-۵ و ۶، مقایسه مقدار تولید و فروش شرکتهای فرعی تلفیق شده در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده سال ۱۳۹۳ با عملکرد واقعی آنها (عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکتهای فرعی) موید عدم تحقق تولید و فروش پیش‌بینی شده عمدها ناشی از نبودن امکان انجام صادرات می‌باشد. برغم مطالب مذکور تعدیلات مورد لزوم در سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه و شرکت اصلی بعمل نیامده و اطلاعاتی در این خصوص ارائه و افشاء نشده است.
 - ۲-۳ - طبق قرارداد منعقده فیما بین شرکت ملی صنایع پتروشیمی و شرکت اصلی، تقسیط و بازپرداخت بدھیهای ناشی از انتقال مطالبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی از شرکتهای فرعی واگذار شده به شرکت اصلی اعم از ریالی و ارزی باستی طی ۳۶ ماه از ابتدای آذرماه ۱۳۹۱ آغاز می‌گردید. همچنین از تاریخ خصوصی شدن شرکت اصلی کارمزد تقسیط بدھیها و وجه التزام مربوط به اقساط عموق قابل محاسبه است. با توجه به واگذاریهای انجام شده طی سال‌های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲، شرکت اصلی از تاریخ ۱۸ خردادماه ۱۳۹۲ خصوصی تلقی می‌گردد، لیکن از بابت کارمزد و وجه التزام متعلقه مبلغی در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده افشاء نگردیده است.

۲-۴- مبلغ ۲۵۰۰ میلیارد ریال سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاریها به شرح یادداشت توضیحی شماره ۸، بابت پیش‌بینی فروش بخشی از سهام شرکتهای پتروشیمی مبین و پتروشیمی بوعلی‌سینا در سال ۱۳۹۴ می‌باشد، که بهنحو مناسب ارائه و افشاء نگردیده است.

۲-۵- مبلغ ۲۰۴۶ میلیارد ریال از سود شرکتهای وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱، مربوط به سود شرکت SPG می‌باشد که براساس سود پیش‌بینی شده شرکت آریاساسول در بودجه شرکت پتروشیمی پارس محاسبه و برآورد گردیده و بابت سایر درآمدها و خالص افزایش در حقوق صاحبان سهام شرکت SPG مبلغی برآورد نگردیده و اطلاعات لازم در این خصوص نیز ارائه و افشاء نشده است.

۲-۶- کلیه اقلام ارزی شامل فروش صادراتی، خریدهای خارجی و تسهیلات مالی ارزی با نرخ ۲۶۵۰۰ ریال برای هر دلار محاسبه گردیده و با نرخهای قابل دسترس تعییر نگردیده است.

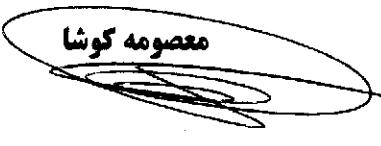
۳ - براساس رسیدگی به شواهد پشتونه مفروضات، این سازمان به مواردی برخورد نکرده است که متقادع شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش‌بینی شده فراهم نمی‌کند. به علاوه، بهنظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲، صورت سود و زیان پیش‌بینی شده مزبور براساس مفروضات به‌گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴ - نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به‌گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند بالهمیت باشد.

سازمان حسابرسی

۱۳۹۳ خرداد ماه ۲۷

فلورا گریمی

معصومه گوشایی


شماره:
تاریخ:
پیوست:



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

بسم الله الرحمن الرحيم

سازمان بورس و اوراق بهادار

بااحترام

به پیوست پیش بینی سود و زیان تلفیقی گروه به همراه پیش بینی سود و زیان شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (شرکت اصلی) برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه سال ۱۳۹۴ تقدیم می‌گردد.
اجزای تشکیل دهنده گزارش حاضر به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

پیش بینی سود (زیان) تلفیقی گروه

۳

پیش بینی سود (زیان) شرکت اصلی

۴

یادداشت‌های توضیحی :

۸

(الف) تاریخچه فعالیت شرکت

۱۲

(ب) مبانی و خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۲۱

(ج) مفروضات اساسی در تهیه بودجه

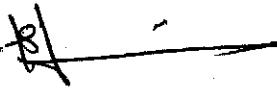
(د) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در پیش بینی سود (زیان)

پیش بینی سود و زیان در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره


رئیس هیئت مدیره

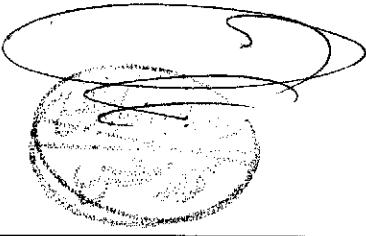
عباس شعری مقدم


نائب رئیس هیئت مدیره

منصور معظمی


عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

عادل نژادسلیم


عضو هیئت مدیره

مصطفی امید قادری

عضو هیئت مدیره

عبدالحمید امامی

تهران، میدان هفت تیر، ابتدا کریمان نزد، ساختمان شماره ۲۸ شماره تلفن: ۰۷۴-۰۶۰۸۳-۸۸۲۰۸۳ دورگذر: ۸۸۸۲۰۸۳

کد پستی: ۱۵۸۴۸۹۲۱۲ پست الکترونیکی: khaligefars@pgpic.ir

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

پیش بینی سود و زیان تلفیقی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

پیش بینی حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۳ خرداد ۳۱	پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۴ خرداد ۳۱	یادداشت	شرح
میلیون ریال ۲۹۳,۸۸۸,۱۱۸ (۲۲۷,۵۲۹,۳۵۱)	میلیون ریال ۳۱۲,۰۷۰,۹۷۴ (۲۲۶,۵۵۰,۳۰۰)	۶ ۷	فروش و درآمد حاصل از خدمات بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته
۶۶,۲۳۸,۶۶۷ - (۶,۳۷۶,۰۶۸) (۲۱۵,۳۲۲) (۷۲۳,۱۵۸)	۶۵,۵۲۰,۶۷۴ ۲,۵۰۰,۰۰۰ (۶,۴۸۰,۰۷۱) (۲۱۵,۳۲۲) ۲۷,۰۹۱	۸ ۹ ۵-۸ ۱۰	سود ناویژه سود حاصل از فروش سرمایه کذاریها هزینه های اداری عمومی و توزیع و فروش خالص استهلاک سرقفلی خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۵۸,۹۲۴,۱۱۷ (۲,۵۷۹,۶۲۶) (۵۰۹,۳۲۸)	۶۱,۳۵۲,۳۷۰ (۲,۵۸۸,۸۲۸) ۱,۷۵۰,۹۶۶		سود عملیاتی هزینه های مالی سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۵,۸۳۵,۰۶۳ ۷,۰۱۶,۲۲۷	۶۰,۵۱۴,۵۰۸ ۱۶,۲۲۱,۵۰۰	۱۱	سود قبل از احتساب سهم گروه از شرکتهای وابسته سهم گروه از سوی شرکتهای وابسته
۶۲,۸۵۱,۳۱۰ (۲,۹۸۲,۹۱۸)	۷۸,۹۳۶,۰۰۸ (۲,۷۲۷,۷۵۸)		سود قبل از مالیات مالیات
۵۷,۸۸۸,۳۹۲ (۱۸,۱۱۵,۹۸۸)	۷۴,۲۰۸,۲۵۰ (۱۸,۱۳۹,۳۶۵)	۵-۷	سود خالص گروه قبل از کسر سهم اقلیت سهم اقلیت از سود خالص
۳۹,۷۵۲,۲۰۴	۵۸,۰۸۸,۸۸۶		سود خالص گروه پس از کسر سهم اقلیت
۲۴,۷۸۸,۶۱۳,۹۲۰ ۱,۶۰۴	۲۲,۷۸۸,۶۱۳,۹۲۰ ۲,۴۶۲		تعداد سهام سود سهم



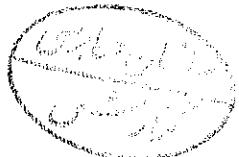
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

پیش بینی سود و زیان شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۳ خرداد ۳۱	پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۴ خرداد ۳۱	یادداشت	شرح
میلیون ریال ۳۴,۹۷۵,۰۵۰	میلیون ریال ۴۸,۴۵۶,۳۵۰		سود سرمایه گذاری در شرکتهای گروه
-	۲,۵۰۰,۰۰۰	A	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
(۱۸۲,۶۳۳)	(۲۹۰,۲۸۵)		هزینه های اداری عمومی و توزیع و فروش
-	-		خالص سایردرآمدها و هزینه های عملیاتی
۳۴,۷۹۰,۴۱۶	۵۰,۶۶۶,۰۶۵		سود عملیاتی
-	-		هزینه های مالی
۵۲,۳۸۴	۲۲,۹۸۶		سایردرآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۴,۸۴۲,۸۰۰	۵۰,۶۸۹,۰۵۱		سود قبل از مالیات
-	(۵,۷۴۷)		مالیات
۳۴,۸۴۲,۸۰۰	۵۰,۶۸۳,۳۰۴		سود خالص
۲۲,۷۸۸,۶۱۳,۹۴۰	۲۲,۷۸۸,۶۱۳,۹۴۰		تعداد سهام
۱,۴۰۶	۲,۰۴۵		سود (زیان) هر سهم



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

تاریخچه فعالیت

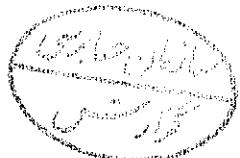
۱- کلیات

گروه شامل شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است. سابقه ثبتی و مصوبه‌های مربوط به تشکیل، تغییرات و نوع فعالیت شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

الف- شرکت بازرگانی فنی بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۷ تحت شماره ۸۹۲۴۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. لیکن در تاریخ ۱۳۷۲/۷/۲۴ نام شرکت به بازرسان فنی ایران (سهامی خاص) و در تاریخ ۱۳۸۳/۹/۲۴ نام شرکت به پتروشیمی خلیج فارس (سهامی خاص) تغییر نموده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان کریم خان زند شماره ۳۸ می‌باشد.

ب- به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۴ هیئت محترم وزیران، شرکت در لیست شرکت‌های مشمول واگذاری قرار گرفته است. بر اساس نامه معاون محترم حقوقی امور مجلس، استان‌ها و تفریغ بودجه، به معاون محترم وزیر نفت در امور پتروشیمی و مدیر عامل شرکت ملی صنایع پتروشیمی اعلام شده است که وفق بند «ج» ماده ۷ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۸۳ و بند ۳ ماده ۱۸ قانون اصلاح مأخذ قانونی فوق‌الذکر و اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب سال ۱۳۸۷، اسامی شرکت‌های دولتی که در فهرست واگذاری قرار دارند صرفاً در مدت قانونی واگذاری از مقررات حاکم بر شرکت‌های دولتی مستثنی می‌باشند، که در این رابطه طبق جدول پیوست بند ۳ تصویب نامه هیئت واگذاری در تاریخ ۱۳۸۷/۹/۶، شرکت پتروشیمی خلیج فارس (سهامی خاص) مشمول واگذاری اعلام شده و مقرر گردید بر اساس بند (ح) ماده ۱۹ قانون اصلاح موادی از قانون برنامه چهارم توسعه، اقتصادی، اجتماعی، و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران انجام شود.

ج- به استناد مفاد بند ۳ مصوبه شماره ۱۴۸۸۷۱/۱۱۰/۲/۸۸ مورخ ۱۳۸۸/۹/۴ هـ هیئت واگذاری موضوع فصل هفتم قانون اصلاح موادی از قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی، و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مقرر گردید شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) با انتقال سهام شرکت‌های پتروشیمی ره آوران، مبین، نوری (برزویه)، بندرآمام، بوعلی سینا، فجر، عملیات غیرصنعتی، بازرگانی پتروشیمی، مدیریت توسعه، پتروشیمی بین‌الملل، خوزستان، پارس،



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود وزیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

عملیات غیرصنعتی پazarگاد، اروند، تندگویان متعلق به شرکت ملی صنایع پتروشیمی تبدیل به شرکت هلدینگ گردد و صد
٪ از سهام آن در اختیار شرکت هلدینگ قرار گیرد.

در صد سهم شرکت ملی پتروشیمی گردیده است. این شرکت ملی صنایع پتروشیمی، اجرای طرح الفین دوازدهم توسط شرکت پتروشیمی خلیج فارس منتفی گردیده و همچنانی به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۲/۱۱ صاحبان سهام ضمن تصویب اساسنامه جدید نام شرکت به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و نوع آن به سهامی عام تغییر یافته. اساسنامه فوق به تائید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده و تغییرات اساسنامه شرکت در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی، تهران ثبت گردیده است.

در اجرای تصمیمات متخذه در جلسه ۱۴۴ مورخ ۱۳۸۹/۹/۸ هیئت محترم واگذاری، مالکیت سهام ۱۵ شرکت فرعی فوق الذکر پس از طی مراحل قانونی در پایان شهریورماه سال ۱۳۹۰ و به ارزش‌های دفتری به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) منتقل گردید. جدول زیر بیانگر تعداد و درصد سهام انتقال یافته می‌باشد:

نام شرکت	تعداد کل سهام شرکت	درصد مالکیت هدینگ خلیج فارس	تعداد سهام تحت تملک شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
پتروشیمی بندرامام	۱۳۰۳۰۰۰ ریال	% ۷۹.۲۷	۹۶۵۸۰ ریال
پتروشیمی پارس	۶۰۰۰ ریال	% ۶۰	۳۶۰۰۰ ریال
پتروشیمی میان	۳۰۰۰ ریال	% ۱۰۰	۳۰۰۰ ریال
پتروشیمی نوری	۳۰۰۰ ریال	% ۷۶/۰۵	۲۹۶۵۰ ریال
پتروشیمی فجر	۲۵۰۰ ریال	% ۷۰	۱۷۵۰ ریال
پتروشیمی خوزستان	۳۶۰۰ ریال	% ۷۰	۲۰۲۰۰ ریال
پتروشیمی بوعلی سینا	۵۰۰۰ ریال	% ۷۰	۳۵۰۰۰ ریال
پتروشیمی تندگویان	۵۰۰۰ ریال	% ۷۵	۳۷۵۰ ریال
پتروشیمی اروند	۴۰۰۰ ریال	% ۷۹	۳۱۶۰۰ ریال
مدیریت توسعه صنایع	۱۰۰۰ ریال	% ۱۰۰	۱۰۰۰ ریال
بازرگانی پتروشیمی	۲۵۰۰۰ ریال	% ۴۰	۱۱۲۴۸۰۰ ریال
پتروشیمی بین الملل	۸۰۰ ریال	% ۱۰۰	۸۰۰ ریال
عملیات غیر صنعتی، ماهشهر	۲۱۷۵۵۸۰۰۰ ریال	% ۱۰۰	۲۱۷۵۵۸۰۰۰ ریال
عملیات غیر صنعتی بازارگاد	۲۰۵۲۸۵۰۰ ریال	% ۱۰۰	۲۰۵۲۸۵۰۰ ریال
دآوردان فنون پتروشیمی	۵۰۰۰ ریال	% ۱۰۰	۵۰۰۰ ریال

۵-در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۸ در فهرست شرکتهای پذیرفته شده شرکت بورس اوراق بهادار تهران درج گردید و ۴۰ درصد به سهام عدالت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ به صورت قطعی در بورس، ۱۷ درصد به صندوق های بازنشستگی کارکنان نفت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۸ ، ۱۷ درصد به شرکت تاپیکو و شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۷ و ۵ درصد از سهام شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۷ در بورس اوراق بهادار تهران عرضه گردیده است.



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت به موجب ماده ۳ اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۱ که به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار تهران رسیده به شرح زیر می‌باشد:

الف- موضوع فعالیت‌های اصلی :

سرمایه گذاری در سهام شرکه، واحدهای سرمایه صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر، (اعم از ایرانی یا خارجی) که در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند:

۱- تهیه و تولید انواع مواد و محصولات پتروشیمی و شیمیایی و فرآورده‌های فرعی آن‌ها که از فرآوری نفت، مشتقان نفتی، گازهای طبیعی، هیدروکربن‌ها و سایر مواد خام اعم از آلی و معدنی بدست می‌آیند.

۲- خرید و تأمین مواد اولیه، خرید، تهیه و تولید کلیه ماشین آلات مورد نیاز برای تهیه و تولید محصولات سایر شرکت‌های سرمایه پذیر و سایر اشخاص (حقیقی و حقوقی) که در تهیه، تولید و بازرگانی محصولات بند ۱ فوق فعالیت می‌کنند، از داخل یا خارج کشور.

۳- طراحی و مهندسی اصولی و تفصیلی پژوهه‌های در دست اجرا و آتی سایر شرکت‌های سرمایه پذیر حمل و نقل، انبارداری، توزیع و فروش محصولات و خدمات سایر شرکت‌های سرمایه پذیر و سایر اشخاص (حقیقی و حقوقی) که در زمینه تهیه، تولید و بازرگانی محصولات موضوع بند ۱ فوق فعالیت می‌کنند.

۴- انجام معاملات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری در سایر شرکت‌های سرمایه پذیر و سایر اشخاص (حقیقی و حقوقی) که در زمینه تهیه، و بازرگانی مواد و محصولات موضوع بند ۱ فوق فعالیت می‌کنند.

۵- ارائه خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به سایر شرکت‌های سرمایه پذیر.

ب- موضوع فعالیت‌های فرعی شرکت:

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران‌بها، گواهی سپرده‌ی بانکی و سپرده‌های سرمایه گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.

۲- سرمایه گذاری در سهام شرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع بدون کسب کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه در شرکت موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر.



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادر نمی دهد.

۴- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی

۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادر از جمله :

- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری.
- تأمین مالی، بازار گردانی اوراق بهادر.
- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادر.
- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادر.

تبصره : ترکیب دارایی های شرکت در مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر تعیین می شود، ولی در هر حال شرکت باید اکثر دارایی های خود را (که از نصف دارایی های شرکت کمتر نخواهد بود) با رعایت حداقل های مصوب سازمان مذکور به موضوع اصلی فعالیت خود، اختصاص دهد. در شرایط خاص و هنگام تبدیل یک نوع از سرمایه گذاری ها و دارائی های موضوع فعالیت اصلی به نوعی دیگر، شرکت موقتاً می تواند بخشی از این دارایی ها را به صورت دارایی ها و سرمایه گذاری های موضوع فعالیت فرعی نگهداری نماید.

۱-۳ وضعیت اشتغال

متوجه تعداد کارکنان دائم و موقت به شرح زیر می باشد:

نوع استخدام	گروه	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	شرکت اصلی
کارکنان دائمی	۴۰۸۲	۴۲۹۰	۱۲۹	۱۲۶
کارکنان قراردادی	۲۳۶۸	۲۵۲۱	۲۰	۳۱
کارکنان پیمانی	۳۸۴	۴۱	۲	-
مجموع	۶۸۳۴	۶۸۵۲	۱۵۱	۱۵۷

مراحل بررسی و تصویب نمودار سازمانی در شرکت اصلی به پایان رسیده و پیش بینی های لازم به منظور به کارگیری و جذب پرسنل مورد نیاز و منطبق با اهداف تعیین شده شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)، در حال اقدام می باشد.



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۲- مبانی تلفیق

﴿ صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمعیع اقلام صورت‌های مالی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.﴾

﴿ در مرور شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مرور شرکت‌های فرعی واگذارشده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.﴾

﴿ سال مالی شرکت‌های فرعی در پایان اسفندماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. سال مالی شرکت اصلی در پایان خرداد ماه هرسال پایان می‌پذیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی، به حساب گرفته می‌شود.﴾

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

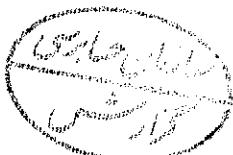
۴-1- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی شده و در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابهالتفاوت بعنوان کاهش ارزش انباسته موجودی شناسایی می‌گردد. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون سالیانه
میانگین متغیر

مواد اولیه و بسته بندی، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده قطعات و لوازم یدکی



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان

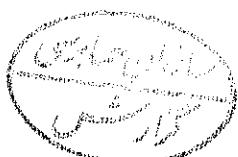
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۴-۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

نحوه ارزیابی:	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباسته سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباسته سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباسته سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباسته سرمایه گذاری)
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت و سرمایه گذاری های 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)

۴-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۴-۳- دارایی های 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 دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن ها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۴-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارایی‌های مربوط (و بادرنظر گرفتن آیین نامه استهلاک‌ها موضوع قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بخشنامه شماره ۲۷۶۵۴ مورخ ۱۳۸۲/۵/۲۶ ابلاغ جدول اصلاحی استهلاک دارایی‌های صنعت نفت) و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

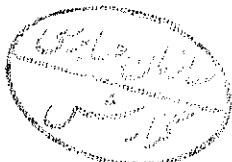
دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان‌ها	۷,۸ و ۱۰ درصد	نرولی
تأسیسات و سرویس‌های جانبی	۱۲ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات و ابزارآلات	۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰،۲۵ و ۴۵ درصد	نرولی
انواع کاتالیستها	عمر مفید هر کدام	نقചانی

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود و 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 یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۴-۳-۳- طرح‌های در دست اجرا به صورت کارگزاری و به نمایندگی از شرکت صنایع پتروشیمی خلیج‌فارس توسط شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی انجام می‌گیرد و آثار مالی قطعی عملیات نیز در پایان سال به حساب شرکت مذکور منظور می‌شود. کلیه منابع مالی مورد نیاز این طرح‌ها توسط شرکت‌ها و یا شرکت صنایع پتروشیمی خلیج‌فارس تأمین می‌شود.

۴-۴- حق لیسانس

حق لیسانس طبق آیین نامه موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ از تاریخ شروع به بهره برداری به روش مستقیم و بین ۳ تا ۶ سال مستهلک می‌گردد.



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۴-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارایی‌های واجد شرایط است.

۴-۶- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دستیابی (نرخ مبادلات ارزی) و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی (با نرخ مبالغ ارزی) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به عنوان درآمد (هزینه) در دوره وقوع شناسایی و یا بهای تمام شده دارائی‌ها در جزیان تکمیل (پروژه‌ها) منظور می‌شود.

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق پایه به علاوه فوق العاده‌های ویژه کارگاهی و بدی آب و هوا برای هریک از کارکنان برای هرسال خدمت و حداقل تا ۳۶ ماه طبق مقررات محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۴-۸- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد 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 بدھی‌های قابل تشخیص آن‌ها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. در مواردی که امکان دسترسی به خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدھی‌های شرکت فرعی در زمان تحصیل وجود ندارد، در محاسبه سرقفلی از خالص ارزش دفتری دارایی‌ها و بدھی‌های شرکت‌های فرعی در زمان تملک استفاده می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود.



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۵- مفروضات اساسی در تهیه بودجه:

مفروضات کلی تهیه بودجه سود و زیان تلفیقی:

۱-۵- برای تسعیر ارز خوراک و محصولات صادراتی، نرخ ارز رسمی (هر دلار آمریکا ۲۶۵۰۰ ریال) مورد استفاده قرار گرفته است.

۲- نظر به اینکه پایان سال مالی شرکت های زیرمجموعه (تابعه) به تاریخ ۲۹ اسفندماه می باشد لذا پایه اطلاعات شرکت ها براساس سال مالی آنان در صورت های مالی تلفیقی شرکت های اصلی و گروه (۳۱ خرداد ماه) تلفیق شده است.

۳- نرخ خوراک مصرفی (مواد اولیه) بر مبنای قراردادهای منعقده و با توجه به الزامات ناشی از قانون هدفمندی یارانه ها محاسبه و اعمال گردیده است. گاز سوخت و یوتیلیتی براساس قراردادهای منعقده و مصرفی براساس قیمت های مصوب شرکت ملی صنایع پتروشیمی درج شده است.

۴- تعداد پرسنل بر مبنای تعداد کارکنان در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ آذر ماه ۱۳۹۲ و با لحاظ نمودن تغییرات مورد نیاز برای تکمیل چارت سازمانی و یا افزایش متناسب با بهبود راندمان تولید و دسترسی بهظرفیت قابل پیش بینی لحاظ شده است.

۵- افزایش دستمزد کارمندان و کارگران بر مبنای حقوق و دستمزد پایه عملکرد شهریور ماه ۱۳۹۲ به اضافه ۲۵٪ افزایش بابت اضافات عمومی و شایستگی و ترفیعات محاسبه شده است. در خصوص سایر هزینه های کارکنان بر مبنای اعلام امور صندوق های بازنشستگی صنعت نفت محاسبه شده است.

۶- ۵- کارمزد خدمات فروش بازرگانی پتروشیمی و نیز خدمات فنی، اداری و مالی شرکت ملی صنایع پتروشیمی بر مبنای مصوبات موجود محاسبه و در نظر گرفته شده است.

۷- ۵- سهم اقلیت از سود بودجه سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴، بر مبنای درصد مالکیت پایان سال ۱۳۹۲ و بدون تغییر از سود گروه کسر شده است.



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش‌بینی سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۵-۸- گروه در پایان شهریور ماه ۱۳۹۰ شکل گرفته و مالکیت ۱۴ شرکت فرعی و ۱ شرکت وابسته در پایان ماه مزبور به شرکت مادر انتقال یافته است. با توجه به تهیه وارایه ترازنامه تلفیقی در زمان تشکیل گروه (۳۱ شهریور ۱۳۹۰) و حسابرسی اطلاعات مالی موصوف، سرقفلی حاصل از تلفیق به مبلغ ۶۴۶۲,۵۷۶,۵۷۹ میلیون ریال شناسایی شده است. استهلاک سرقفلی ناشی از تلفیق برمبنای روش توصیف شده در بند ۴-۸ در بودجه برآورده لحاظ شده است. ضمناً مبلغ ۱۳۲,۸۶۷ میلیون ریال مبلغ تخصیص یافته به حساب بستانکار دارایی‌های ثابت (عمدتاً ماشین آلات و تجهیزات) براساس اطلاعات مالی حسابرسی شده زمان تشکیل گروه نیز در محاسبه سود تلفیقی بودجه شده، برمبنای استهلاک طبقه مزبور (خط مستقیم ۱۵ ساله) از هزینه استهلاک گروه برگشت داده شده است.

۹- ۵- برای سایر شرکت‌های زیرگروه شرکت‌های فرعی با توجه به مقیاس اقتصادی کوچک آن‌ها برآورد خاصی انجام نشده است.

۱۰- ۵- بر اساس توافقات به عمل آمده مقدمات انتقال چهل درصد از سهام شرکت SPG که مالک ۵۰ درصد از سهام شرکت آریاساسول می‌باشد به مبلغ ۱۰۵ میلیون دلار در حال انجام می‌باشد.

۱۱- ۵- در سال مالی منتهی به میزان ۵۱ درصد از سهام شرکت سرمایه گذاری گروه پتروشیمی ایرانیان (پترول) توسط شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس بابت ۵۰۰ میلیون یورو مطالبات شرکت تحصیل گردید و با توجه به اینکه پایان سال مالی شرکت مذکور به تاریخ ۳۱ شهریور ماه می‌باشد امکان تلفیق در سال مورد گزارش نبوده است.



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود وزیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۲-۵-پیش بینی تولید محصولات:

مقادیر تولید برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ توسط شرکتهای گروه در مقایسه با ظرفیت اسمی و تولید واقعی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ به ترتیب زیر پیش بینی گردیده است:

عملکرد واقعی سال مالی ۱۳۹۳ خرداد ۳۱	پیش بینی حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۳ خرداد ۳۱	پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۴ خرداد ۳۱	ظرفیت اسمی سال مالی ۱۳۹۴ خرداد ۳۱	واحد	نام شرکت
۴,۸۹۲,۰۵۷	۵,۵۵۲,۱۰۲	۵,۵۷۱,۰۰۰	۶,۸۵۵,۶۰۰	تن	پتروشیمی بندر امام
۲,۶۴۱,۰۰۰	۳,۳۸۵,۷۱۶	۴,۰۳۸,۰۰۰	۴,۴۸۱,۰۰۰	تن	پetroشیمی پارس
۴,۱۲۵,۰۰۰	۴,۴۷۳,۹۸۰	۴,۰۴۲,۰۰۰	۴,۴۷۹,۰۰۰	تن	پتروشیمی نوری
۱,۵۴۱,۳۵۷	۱,۵۱۸,۴۴۸	۱,۵۶۴,۲۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰	تن	پتروشیمی بوعلی سینا
۱,۹۲۲,۵۰۰	۱,۸۷۱,۵۳۶	۲,۰۷۲,۰۰۰	۲,۸۳۴,۲۰۰	تن	پتروشیمی ارونده
۱,۰۲۴,۷۵۲	۱,۱۶۰,۹۶۵	۱,۱۶۵,۰۰۰	۱,۵۰۸,۵۰۰	تن	پتروشیمی تندگویان
۴۳,۲۸۵	۵۲,۹۰۶	۶۴,۰۸۸	۶۵,۰۰۰	تن	پتروشیمی خوزستان
۱۶,۱۸۹,۹۵۱	۱۸,۰۱۵,۶۵۳	۱۸,۵۱۶,۲۸۸	۲۱,۹۶۳,۳۰۰		

پایه اطلاعات شرکتهای زیرمجموعه براساس سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ (برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه شرکت اصلی) بوده، که شرکت اصلی و شرکتهای پتروشیمی بندر امام، پارس و نوری حسابرسی نشده می باشند. با توجه به اینکه در سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳ به علت تحریم، تامین کشتی برای حمل مایعات شرکتهای ذیربطر (بندر امام و پارس) با مشکل مواجه گردیده بود، لذا تولید واقعی دوره مذکور نسبت به پیش بینی کاهش ظرفیت تولید داشته است.



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش‌بینی سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۴- ریز فروش و درآمد حاصل از خدمات گروه به تفکیک شرکتهای زیرمجموعه به شرح ذیل است:

نام شرکت	مبلغ (بر حسب میلیون ریال)	پیش‌بینی فروش سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴		مبالغ (بر حسب میلیون ریال)		مبالغ (بر حسب میلیون ریال)		مبالغ (بر حسب میلیون ریال)		مجموع
		خارجی	داخلی	خارجی	داخلی	خارجی	داخلی	خارجی	داخلی	
پتروشیمی پندرامام	۱,۱۳۶,۸۰۰	۱,۱۳۶,۸۰۰	۱,۱۳۶,۸۰۰	۱,۱۳۶,۸۰۰	۱,۱۳۶,۸۰۰	۱,۱۳۶,۸۰۰	۱,۱۳۶,۸۰۰	۱,۱۳۶,۸۰۰	۱,۱۳۶,۸۰۰	۱,۱۳۶,۸۰۰
پتروشیمی پارس	۱,۹۵۲,۹۸۱	۱,۹۵۲,۹۸۱	۱,۹۵۲,۹۸۱	۱,۹۵۲,۹۸۱	۱,۹۵۲,۹۸۱	۱,۹۵۲,۹۸۱	۱,۹۵۲,۹۸۱	۱,۹۵۲,۹۸۱	۱,۹۵۲,۹۸۱	۱,۹۵۲,۹۸۱
پتروشیمی نوید	۱,۰۳۶,۰۰۰	۱,۰۳۶,۰۰۰	۱,۰۳۶,۰۰۰	۱,۰۳۶,۰۰۰	۱,۰۳۶,۰۰۰	۱,۰۳۶,۰۰۰	۱,۰۳۶,۰۰۰	۱,۰۳۶,۰۰۰	۱,۰۳۶,۰۰۰	۱,۰۳۶,۰۰۰
پetroshimi Yousefi Sina	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی اورن	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰
پetroshimi Tandouyan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پetroshimi Khorasan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پetroshimi Shahr	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی جمن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت توسعه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
عملیات غیر صنعتی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بازاریاب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پیش الملل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
راه آزاد فتوون	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۸,۳۷۶,۸۱۱	۸,۳۷۶,۸۱۱	۸,۳۷۶,۸۱۱	۸,۳۷۶,۸۱۱	۸,۳۷۶,۸۱۱	۸,۳۷۶,۸۱۱	۸,۳۷۶,۸۱۱	۸,۳۷۶,۸۱۱	۸,۳۷۶,۸۱۱	۸,۳۷۶,۸۱۱
پایه اطلاعات شرکتهای زیرمجموعه براساس سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳ شرکت اصلی) بوده که شرکتهای پتروشیمی پارس، نوید	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰
و مدیریت توسعه حسابریسی شرکت اصلی) بوده که شرکتهای پتروشیمی پارس، نوید	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰
پایه اطلاعات شرکتهای زیرمجموعه براساس سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳ شرکت اصلی) بوده که شرکتهای پتروشیمی پارس، نوید	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

- ۱-۶- افزایش حجم صادرات شرکت پتروشیمی نوری بعلت تغییر برنامه تحويل محصولات به شرکت ملی پخش و پالایش و فروش آن از طریق صادرات می باشد.
- ۲-۶- افزایش حجم صادرات شرکتها به دلیل پیش بینی لغو شرایط تحریم و رفع موانع فروش صادراتی می باشد.
- ۷- پیش بینی های صورت گرفته برای بهای تمام شده محصولات فروش رفته به ترتیب زیر است:

پیش بینی حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۳ خرداد ۳۱	پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۴ خرداد ۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۸۹۱,۷۰۱	۵۲,۹۶۷,۴۳۰	شرکت پتروشیمی بندرآمام
۳۸,۹۰۵,۱۰۵	۴۲,۴۳۷,۵۹۷	شرکت پتروشیمی پارس
۹۸,۵۶۳,۲۶۵	۹۵,۸۱۷,۵۸۶	شرکت پتروشیمی نوری
۳۲,۴۰۶,۴۴۹	۳۶,۱۲۲,۸۵۲	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا
۶,۴۹۵,۰۹۳	۸,۱۲۸,۴۱۹	شرکت پتروشیمی اروند
۱۸,۴۳۷,۹۸۰	۲۰,۳۱۰,۵۳۵	شرکت پتروشیمی تندگویان
۱,۷۸۰,۱۲۸	۲,۲۱۹,۷۲۵	شرکت پتروشیمی خوزستان
۴,۹۴۶,۷۵۵	۵,۳۸۹,۴۰۷	شرکت پetroشیمی فجر
۹,۰۵۵,۸۰۵	۱۲,۰۹۰,۵۹۸	شرکت پتروشیمی میبن
۷۴۳,۵۵۷	۸۷۸,۹۹۷	عملیات غیر صنعتی ماهشهر
۱,۴۱۶,۵۷۷	۱,۹۵۱,۹۲۹	عملیات غیر صنعتی پازارگاد
۸۸,۷۳۷	۱۲۸,۸۲۴	راه آوران فنون جنوب
-		مدیریت توسعه
۲۵۸,۷۲۱,۱۵۲	۲۷۸,۴۴۳,۸۹۹	جمع
(۳۱,۱۸۱,۷۰۱)	(۳۱,۸۹۳,۵۹۹)	تعدیلات درون گروهی
۲۲۷,۵۴۹,۴۵۱	۲۴۶,۵۵۰,۳۰۰	خالص بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

- ۷-۱ هزینه های تولیدی به تفکیک عناصر هزینه به شرح زیر می باشد:

پیش بینی حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۳ خرداد ۳۱	پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۴ خرداد ۳۱	مواد اولیه
میلیون ریال	میلیون ریال	دستمزد مستقیم
۲۳۱,۳۹۴,۴۳۸	۲۲۸,۰۶۵,۸۲۰	سرویسهای جانبی
۱,۲۳۷,۵۱۶	۳,۴۲۹,۰۴۴	هزینه استهلاک
۵,۸۱۹,۵۲۷	۱۱,۷۶۱,۴۳۶	قطعات یدکی و مواد شیمیایی و کاتالیست
۷,۶۴۵,۵۹۳	۹,۶۲۲,۳۶۴	تعمیرات و نگهداری
۴,۸۶۰,۵۰۵	۸,۲۹۳,۸۹۹	سایر
۶,۹۲۴,۴۹۲	۶,۴۷۸,۶۶۳	
۸۴۹,۰۸۱	۷۹۲,۶۷۳	جمع
۲۵۸,۷۳۱,۱۵۲	۲۷۸,۴۴۳,۸۹۹	

- عمدہ تغییرات هزینه های تولیدی به شرح ذیل می باشد:

۱-۱-۱ پیش بینی مواد اولیه مصرفی چهار شرکت اصلی تولید کننده به شرح صفحه بعد می باشد.

۱-۱-۲ براساس قرارداد شرکت پتروشیمی مبین قیمت یوتیلیتی بر مبنای ارز (دلار) تعیین و صورت حسابها بر مبنای ارز مبادلاتی محاسبه و صادر می شود با توجه به نرخ تبدیل ارز و همچنین افزایش سالیانه قیمت بر حسب مورد(۵٪) و نیز افزایش گاز طبیعی مصرفی شرکت مبین موجب افزایش سرویسهای هزینه جانبی شده است.

۱-۱-۳ افزایش هزینه استهلاک عمدتاً ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های شرکت پتروشیمی مبین و فجر می باشد.

۱-۱-۴ افزایش قطعات یدکی، مواد شیمیایی و کاتالیست با توجه به اینکه خرید خارجی است و براساس نرخ ارز ۲۶.۵۰۰ ریال در بودجه پیش بینی شده است.

۱-۱-۵ افزایش هزینه دستمزد مستقیم عمدتاً ناشی از تبدیل وضعیت نیروهای پیمانکار به قرارداد مدت معین می باشد که از سرفصل تعمیرات و نگهداری خارج و به سرفصل دستمزد مستقیم افزوده شده است.



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

-۷-۱-۱

پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ / ۰۲ / ۳۱

پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ / ۰۲ / ۳۱

مقدار هزار تن	نرخ دلار/تن	مبلغ هزار دلار	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ / ۰۲ / ۳۱			مقدار هزار تن	نرخ دلار/تن	مبلغ هزار دلار	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ / ۰۲ / ۳۱		
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون دلار				میلیون ریال	میلیون دلار	میلیون دلار
۲,۰۷۹,۵۰۰	۱۲۵,۲۴۴	۸۰۲	۱۴۷	۲,۳۸۱,۹۱۲	۱۲۷,۶۱۹	۸۳۴	۱۰۳	۱۵۳	۱۲۷,۶۱۹	۱۲۷,۶۱۹	۱۰۳
۹,۷۷۸,۶۴۸	۲۹۷,۷۰۰	۹۷۰	۴۱۰	۱۲,۴۱۶,۹۷۶	۴۶۸,۵۶۵	۱۰۸۵	۴۲۲	۴۲۲	۱۲,۴۱۶,۹۷۶	۴۶۸,۵۶۵	۱۰۸۵
۱۹,۸۱۷,۸۶۶	۸۰۵,۹۹۷	۲۶۵	۲,۰۴۱	۲۱,۹۹۸,۷۰۳	۸۲۸,۷۱۲	۲۸۴	۲,۹۱۸	۲,۹۱۸	۲۱,۹۹۸,۷۰۳	۸۲۸,۷۱۲	۲۸۴

پتروشیمی پارس :

اتلن	۱۵۳	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳
بنن	۴۲۲	۴۲۲	۴۲۲	۴۲۲	۴۲۲	۴۲۲	۴۲۲	۴۲۲	۴۲۲	۴۲۲	۴۲۲
گاز طبیعی	۲,۹۱۸	۲,۹۱۸	۲,۹۱۸	۲,۹۱۸	۲,۹۱۸	۲,۹۱۸	۲,۹۱۸	۲,۹۱۸	۲,۹۱۸	۲,۹۱۸	۲,۹۱۸

پتروشیمی نوری :

میعانات گازی	۴,۰۶۱	۴,۰۶۱	۴,۰۶۱	۴,۰۶۱	۴,۰۶۱	۴,۰۶۱	۴,۰۶۱	۴,۰۶۱	۴,۰۶۱	۴,۰۶۱	۴,۰۶۱
بنزین پیرولیز	۲۴۳	۲۴۳	۲۴۳	۲۴۳	۲۴۳	۲۴۳	۲۴۳	۲۴۳	۲۴۳	۲۴۳	۲۴۳

پتروشیمی بوعلی سینا :

میunanat گازی	۱,۰۵۵	۱,۰۵۵	۱,۰۵۵	۱,۰۵۵	۱,۰۵۵	۱,۰۵۵	۱,۰۵۵	۱,۰۵۵	۱,۰۵۵	۱,۰۵۵	۱,۰۵۵
بنزین پیرولیز	۱۲۴	۱۲۴	۱۲۴	۱۲۴	۱۲۴	۱۲۴	۱۲۴	۱۲۴	۱۲۴	۱۲۴	۱۲۴

پتروشیمی بندر امام :

ان لجي ال	۲,۱۰۸	۲,۱۰۸	۲,۱۰۸	۲,۱۰۸	۲,۱۰۸	۲,۱۰۸	۲,۱۰۸	۲,۱۰۸	۲,۱۰۸	۲,۱۰۸	۲,۱۰۸
نقنا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
متانول	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰
زلیلین ها	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
استایرین متور	۸	۸	۸	۸	۸	۸	۸	۸	۸	۸	۸



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

-۸- سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها:

نظر به اینکه پیش بینی می گردد بخشی از سهام شرکتهای پتروشیمی مبین و بوعلی سینا در سال ۱۳۹۴ و اگزار گردد لذا پیش بینی میگردد مبلغ ۲.۵۰۰ میلیارد ریال سود از فروش شرکتهای مذکور حاصل گردد.

-۹- هزینه های عمومی و اداری، توزیع و فروش به شرح زیر می باشد:

پیش بینی حسابرسی شده	پیش بینی حسابرسی نشده	
سال مالی ۱۳۹۳ خرداد ۳۱	سال مالی ۱۳۹۴ خرداد ۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه حمل و صادرات
۲,۰۷۷,۲۶۲	۱,۸۳۴,۲۳۱	خدمات پیمانکاری
۱,۴۶۳,۱۴۶	۱,۸۰۰,۳۰۰	کارمزد و خدمات
۶۸۵,۷۴۲	۸۷۵,۵۳۳	حقوق و دستمزد
۹۵۷,۹۰۰	۹۵۴,۰۵۵	سایر
۱,۲۹۲,۰۱۹	۱,۰۱۵,۹۵۲	
۶,۴۷۶,۰۶۸	۶,۴۸۰,۰۷۱	



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود وزیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی عمدتاً ناشی از تغییرات نرخ ارز (تسعیر ارز) فعالیتهای عملیاتی می باشد که در پیش بینی سال ۱۳۹۳ (شرکتهای زیر مجموعه) نرخ ارز یکسان در نظر گرفته شده است.

۱۱- سهم گروه از سود شرکتهای وابسته :

سود شرکت وابسته به شرکت مادر (شرکت بازرگانی پتروشیمی) بر مبنای ارقام بودجه ای شرکت مذبور به مبلغ ۵.۲۱۲.۹۹۸ میلیون ریال و بر مبنای روش ارزش ویژه در سود بودجه شده تلفیقی لحاظ شده است. سود شرکت وابسته به شرکت پتروشیمی پارس (شرکت پلیمر آریا ساسول) به مبلغ ۵.۱۱۴.۵۰۰ میلیون ریال بر مبنای بودجه مصوب شرکت موصوف در سود وزیان شرکت پتروشیمی پارس و همچنین سود شرکت پترول به مبلغ ۴.۰۴۹.۴۰۰ میلیون ریال بر اساس بودجه آن منظور شده است. همچنین سهم گروه از سود شرکت SPG بر اساس سود پیش بینی شده در بودجه شرکت پتروشیمی پارس به مبلغ ۲۰۴۵.۸۰۰ میلیون ریال محاسبه شده است.

۱۲- مفروضات کلی تهیه بودجه سود وزیان شرکت اصلی:

روش نگهداری حساب سرمایه گذاری های بلند مدت در دفاتر شرکت مادر، روش بهای تمام شده است. همان گونه که در یادداشت ۳ ذکر شده سال مالی شرکت های فرعی تماماً منتهی به پایان اسفند ماه و سال مالی شرکت وابسته منتهی به پایان شهریور ماه است. سال مالی شرکت مادر در پایان خرداد ماه خاتمه می پذیرد. برهمنی اساس به منظور برآورد درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، بودجه شرکت های مذبور مشتمل بر برآورد عملکرد تولید و فروش سال آینده با در نظر گرفتن سیاست های کلی تصویب و ابلاغ شده و نیز لحاظ نمودن خط مشی تقسیم سود برآورده شرکت مادر لحاظ شده است. بدیهی است که در این خصوص به درصد مالکیت شرکت مادر و همچنین وضعیت سود (زیان) انباسته پایان سال ۱۳۹۱ شرکت های فرعی توجه شده است. هیچ گونه سود (زیان) حاصل از خرید و فروش سهام برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ برآورد نگردیده است. با توجه به تاریخ خاتمه سال مالی شرکت وابسته (۳۱ شهریور) و عدم کنترل خط مشی تقسیم سود شرکت مذبور توسط هلدینگ، برای شرکت وابسته (بازرگانی پتروشیمی) سود تقسیمی برآورده سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ ملاک شناسایی درآمد در دفاتر شرکت مادر قرار گرفته است.



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهما) (عام)

پیش بینی سود وزیان

برای سال هالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴