

گزارش حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی تعدیل شده

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)

به انضمام صورت سود و زیان پیش‌بینی تعدیل شده تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳



شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی تعدیل شده صورت سود و زیان تلفیقی گروه و شرکت اصلی پیش‌بینی تعدیل شده و یادداشتهای توضیحی
۱ الی ۲۶	





وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی تعدیل شده
به هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)**

۱ - صورت سود و زیان پیش‌بینی تعدیل شده تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ (شامل شش ماهه عملکرد واقعی و شش ماهه پیش‌بینی)، 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 تعدیل شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیأت‌مدیره شرکت است.

۲ - صورت سود و زیان پیش‌بینی تعدیل شده تلفیقی گروه و شرکت اصلی فاقد اطلاعات مالی مربوط به عملکرد واقعی شش ماهه سال مالی مورد گزارش می‌باشد.

۳ - سرقتی و استهلاک سرقتی در شرکتهای سرمایه‌پذیر، برخلاف استانداردهای حسابداری بر مبنای خالص ارزش دفتری داراییها در تاریخ تحصیل محاسبه گردیده است. لذا تاثیر ناشی از بکارگیری روش خالص ارزش منصفانه داراییها بر هزینه استهلاک سرقتی و همچنین سهم اقلیت در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی به نحو مناسب ارایه و افشاء نگردیده است.

۴ - موارد قابل ذکر درخصوص شرکت فرعی پتروشیمی فن‌آوران به شرح زیر می‌باشد:

۴-۱ - فروشهای صادراتی و بخشی از فروشهای ارزی داخلی و همچنین هزینه‌های حمل، گازخواراک، گاز سوخت و پوتیلیتی بر مبنای هر دلار ۲۵۰۰۰ ریال محاسبه گردیده است. علیرغم اینکه نرخ ارز واقعی معاملات آن شرکت بیشتر از نرخ فوق بوده و از این بابت در نیمه اول سال ۱۳۹۲ مبلغ ۷۸۴ میلیارد ریال سایر درآمدهای عملیاتی بیشتر شناسائی گردیده، لیکن بابت شش ماهه دوم سال ۱۳۹۲ آن شرکت، مبلغی از این بابت در صورت سود و زیان پیش‌بینی تعدیل شده تلفیقی گروه لحاظ نگردیده است.

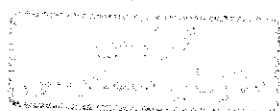


گزارش حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی تعدیل شده (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)

۴-۲- فروشهای آن شرکت به سایر شرکتهای پتروشیمی (فروشهای بین مجتمعی) از ابتدای سال ۱۳۹۲ بدون حصول توافق با خریداران ذیربط براساس قیمتهای ارزی و با نرخ ارز مبادله‌ای درحسابها منظور شده که این امر باعث ایجاد مغایرت درحسابهای فی‌مابین گردیده و از طرفی توافقی نیز تاکنون با خریداران حاصل نشده است. آثار مالی احتمالی ناشی از حل و فصل نهایی موضوع و رفع مغایرتهای موجود در صورت سود و زیان پیش‌بینی تعدیل شده تلفیقی گروه به نحو مناسب افشاء نگردیده است.

۵- به استناد مصوبه شماره ۱۵۹۱۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۱/۲۱ ستاد تدابیر ویژه اقتصادی، نرخ گاز خوراک مصرفی شرکتهای فرعی پتروشیمی خراسان و پتروشیمی فن‌آوران از اول مهرماه ۱۳۹۱ به ازای هر مترمکعب ۱۳ سنت تعیین گردیده که می‌بایست در مورد فروش محصولات صادراتی عیناً به ارز و محصولات داخلی به صورت ریال و یا نرخ ارز مبادله‌ای دریافت گردد. با توجه به اینکه مفاد مصوبه فوق تاکنون به تأیید مسئولین شرکتهای مذکور نرسیده، مابه‌التفاوت بهای گاز مصرفی تاکنون در دفاتر مالی شرکتهای فوق ثبت نگردیده است. بر همین اساس تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از قطعی شدن نرخ گاز مصرفی بر صورت سود و زیان پیش‌بینی تعدیل شده تلفیقی گروه، برای این سازمان امکان‌پذیر نشده است.

۶- نرخ گاز خوراک مصرفی شرکت پتروشیمی خارک (وابسته) توسط شرکت معادل ۹/۵ سنت به ازای هر مترمکعب (تسعیر شده در ۶ ماهه اول سال با نرخ هر دلار ۲۹۵۰۰ و در ۶ ماهه دوم با نرخ مبادله‌ای) درحسابها منظور شده است. لیکن معاونت برنامه‌ریزی و نظارت بر منابع هیدرو کربوری وزارت نفت خواستار تسویه بهای گاز مصرفی با نرخ ۱۳/۷ سنت به ازای هر مترمکعب از ابتدای مهرماه ۱۳۹۱ شده است. همچنین آن شرکت بابت تسعیر ارز حاصل از فروشهای صادراتی خود برای ۶ ماهه دوم سال جاری از نرخ ۲۴۶۰۰ ریال به ازای هر دلار استفاده نموده، درحالی‌که نرخهای در دسترس مورد استفاده بیشتر از نرخ مذکور می‌باشد. با توجه به مراتب فوق تعیین آثار تعدیلات احتمالی بر صورت سود و زیان پیش‌بینی تعدیل شده تلفیقی گروه ناشی از حل و فصل اختلاف با معاونت برنامه‌ریزی وزارت نفت و همچنین قطعی شدن نرخ تسعیر محصولات صادراتی شرکت در شرایط فعلی برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.



گزارش حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی تعدیل شده (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)

۷ - موارد قابل ذکر درخصوص شرکت پتروشیمی جم (وابسته) به شرح زیر می‌باشد:

۷-۱ - حساب بدهکاران ارزی در پایان سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۱۴۲۲۲ میلیارد ریال به نرخ ارز مبادله‌ای تسعیر گردیده و اطلاعات لازم درخصوص آثار ناشی از تسویه مطالبات فوق با نرخ ارز قابل دسترس و توافقی در صورت سود و زیان پیش‌بینی تعدیل شده تلفیقی گروه، افشاء نگردیده است.

۷-۲ - بهای خوراک مصرفی (اتان) براساس اعلام شرکت مجتمع پارس جنوبی درسال ۱۳۹۱ به ازای هر تن ۲۴۰/۲ دلار درحسابها منظور شده، در حالی که درصورت سود و زیان پیش‌بینی تعدیل شده تلفیقی گروه مورد گزارش به نرخ ۱۴۵ دلار محاسبه گردیده است. لذا چگونگی و صحت تعیین نرخ خوراک مصرفی اعمال شده درصورت سود و زیان پیش‌بینی شده، برای این سازمان مشخص نگردیده است.

۸ - براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این سازمان به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش‌بینی شده فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۷ فوق، صورت سود و زیان پیش‌بینی تعدیل شده تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام) براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۹ - با توجه به آنکه بخش عمده فروش شرکتهای فرعی و وابسته صادراتی بوده، دستیابی به فروشهای پیش‌بینی شده مستلزم پوشش ریسکهای مرتبط با اعتبار مشتریان، چگونگی انتقال وجوه ارزی و چگونگی تبدیل ارز به ریال می‌باشد.

۱۰ - سود هر سهم تلفیقی و شرکت اصلی نسبت به سال مالی قبل به ترتیب ۸۵ درصد و ۸۱ درصد افزایش یافته (یادداشت ۶ توضیحی) که عمدتاً ناشی از فروش سهام شرکتهای پالایش نفت اصفهان و پتروشیمی جم می‌باشد. (به ترتیب معادل ۳۹۷ ریال و ۴۲۰ ریال به ازای هر سهم).



گزارش حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی تعدیل شده (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)

۱۱- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

۱۲- وضعیت مالیاتی شرکت‌های گروه به تفصیل در یادداشت توضیحی ۱۲ درج شده است. بررسی وضعیت نهایی موارد مذکور منوط به اعمال نظر قطعی مسئولین مالیاتی می‌باشد.

۲۳ دی ماه ۱۳۹۲

سازمان حسابرسی

مجید مخرابی

اصغر جعفریان



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

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

اطلاعات مالی پیش منی شده (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست پیش بینی سود و زیان تلفیقی (تعدیل شده) به همراه پیش بینی سود زیان (تعدیل شده) شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ شامل اجزای زیر ارائه می شود:

شماره صفحه

۲

پیش بینی سود زیان تعدیل شده تلفیقی

۳

پیش بینی سود زیان تعدیل شده شرکت اصلی

۴الی ۹

تاریخچه فعالیت و اهم رویه های حسابداری

۱۰الی ۱۳

مفروضات تهیه صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده تلفیقی گروه و شرکت اصلی

۱۴الی ۲۶

یادداشتهای توضیحی

در راستای بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، اطلاعات مالی آتی پیوست در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۴ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام	سمت	نماینده	امضا
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	رئیس هیات مدیره	سید کاظم وزیری همانده	
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	محمود شیری	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	عضو هیات مدیره	بهمن طاهرین مبارکه	
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	عضو هیات مدیره	مهرداد محقق زاده	
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	عضو هیات مدیره	دواتی اصل عباس کفاش تهرانی	



آدرس: خیابان سپهرودی شمالی - خیابان هوپزه غربی - پلاک ۱۰۱ تلفن: ۰۲۰ ۸۸۵۲۴۵۱۷ فاکس: ۸۸۵۲۴۵۲۱

Tamin Petroleum & Petrochemical Investment Corporation (TAPPICO)

صورت سود و زبان بیش بینی تعدیل شده تلفیقی بر مبنای عملکرد واقعی شش ماهه

شرح		پایان	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۱	حسابرسی شده واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۳۱	درصد افزایش (کاهش)	توضیحات
درآمد حاصل از فروش کالا و ارائه خدمات	۵	۱۰,۸۹۱,۷۷۹	۷۹,۲۲۳,۴۲۵	۳۷	افزایش مزبور ناشی از افزایش حجم فعالیت شرکت های تابعه	
هزینهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۵	(۸۷,۷۵۷,۵۰۶)	(۵۶,۴۲۳,۲۵۶)	۴۷	افزایش مزبور ناشی از افزایش حجم فعالیت شرکت های تابعه	
سود ناخالص		۲,۵۳۴,۲۷۳	۲۲,۸۰۰,۱۹۱	۱۲		
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۶	۱۱۵,۰۰۷,۷۸۷	۷۸,۸۳۸,۵	۱۴۸۰	افزایش مزبور ناشی از فروش سهام هلدینگ در شرکت پالایش نفت اسفهان و عرضه سهام پتروشیمی جم در بورس می باشد	
سود حاصل از سرمایه گذاری ها		۴۶۰,۱۴۵	۲۳۲,۴۵۴	۹۸	افزایش مزبور ناشی از افزایش سود آوری سایر شرکت های تابعه هلدینگ می باشد	
جمع سود حاصل از سرمایه گذاری ها فروش کالا و ارائه خدمات		۳۷۵,۱۳۰,۵	۲۳,۷۶۱,۰۳۰	۵۸		
هزینه های عملیاتی	۷	(۴,۰۸۰,۱۱۸)	(۳,۵۴۳,۸۵)	۱۵	افزایش هزینه های عملیاتی ناشی از افزایش هزینه ها ملحق دولت می باشد	
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۸	۸۷۲,۸۵۹	۱,۳۷۳,۴۹۱	(۳۱)	کاهش مزبور ناشی از پیش بینی کاهش هزینه های جذب نشده و نیز افزایش نرخ تسعیر داراییها و بهیچانی ازری گروه می باشد	
سود عملیاتی	۹	۲۴,۸۸۷,۹۲۶	۲۱,۴۹۰,۶۹۶	۶۰		
هزینه های مالی	۹	(۱,۳۳۵,۷۸۵)	(۱,۴۹۳,۲۵۳)	(۱۱)	کاهش مزبور ناشی از بهینه سازی نرخ موثر تسهیلات دریافتی از بانک ها می باشد	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰	۲,۳۹۹,۱۸۷	(۱,۳۹۹,۷۰۴)	۳۶۱	افزایش مزبور ناشی از پیش بینی افزایش حجم نقدینگی نزد بانک های طرف تجاری گروه می باشد	
سود قبل از استعاب سهم گروه از سود شرکت های وابسته		۲۵,۳۱۱,۸۴۸	۱۸,۵۹۷,۶۳۹	۸۹		
سود قبل از اعلام اثرات انباشته تغییر در اصول حسابداری	۱۱	۱۰,۵۳۳,۱۲۳	۹,۰۰۷,۲۷۳	۱۷	افزایش مزبور ناشی از افزایش سود آوری شرکت های وابسته مشمول ارزش ویژه می باشد	
سود قبل از کسر مالیات		۲۵,۷۳۴,۹۷۰	۲۷,۶۰۴,۹۱۲	۶۶		
مالیات		۲۵,۷۳۴,۹۷۰	۲۷,۶۰۴,۹۱۲	۶۶		
سود خالص		(۳,۰۵۶,۳۴۴)	(۱,۳۱۴,۶۴۱)	۵۶		
سهم اقلیت		۴۳,۶۷۸,۷۲۶	۲۶,۲۹۰,۳۷۱	۶۶		
سود خالص پس از کسر سهم اقلیت		(۱۱,۵۶۳,۸۷۸)	(۸,۸۸۴,۶۱۱)	۳۰		
تغیلات سهام شرکت		۳۳,۱۱۴,۸۴۸	۱۷,۴۰۵,۶۶۰	۸۵		
تغیلات سهام شرکت		۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		
تغیلات سهام شرکت		۱۱۰۷	۶۰۰	۸۵	افزایش سود هر سهم ناشی از افزایش سودآوری هلدینگ در سال ۹۲ نسبت به سال ۹۱ می باشد.	

- * شایان ذکر است سود تلفیقی هر سهم در صورت‌های مالی تلفیقی حسابرسی شده برای سال مالی منتهی به پایان ذکورین سومایه بیت شده معادل ۶۰۰ ریال ارائه گردیده است.

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

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت اصلی بر مبنای عملکرد واقعی شش ماهه

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱

شرح	یادداشت	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱		حسابرسی شده واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱		درصد افزایش (کاهش)	دلایل، تغییرات
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی	۱۹	۱۷,۰۵۵,۳۱۷		۱۵,۵۱۰,۳۲۶		۱۰	افزایش بهره وری شرکتهای تابعه و به تبع آن افزایش سود تقسیمی آنها
سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۶	۱۲,۱۸۴,۶۵۹		۷۴۴,۹۰۱		۱۵۳۶	افزایش مزبور ناشی از فروش سهام پالایش نفت اصفهان و عرضه پتروشیمی جم در سال مالی مزبور می باشد
هزینه های اداری، عمومی و فروش		(۴۵,۰۰۰)		(۸۱,۲۱۰)		(۴۵)	دلیل کاهش هزینه های سال ۹۳ نسبت به سال ۹۲ هزینه های حق تبیر افزایش سرمایه در سال مالی ۹۲ بوده است.
سود عملیاتی		۲۹,۲۰۴,۹۷۶		۱۶,۱۷۴,۰۱۷		۸۱	
خالص درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی		۲۵۰,۰۰۰		۹۵,۴۲۶		۱۶۲	افزایش مزبور ناشی از افزایش گردش نقدینگی شرکت با توجه به افزایش سود اوری می باشد.
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۲۹,۴۵۴,۹۷۶		۱۶,۲۶۹,۴۴۳		۸۱	
مالیات پرداخت		(۱۱۳)		.			با توجه به معاف بودن درآمد این هلدینگ از مالیات، مالیاتی برای سال اتی پیش بینی نشده است
سود خالص		۲۹,۴۵۴,۸۶۳		۱۶,۲۶۹,۴۴۳		۸۱	
تعداد سهام شرکت		۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
EPS شرکت اصلی (ریال)		۱,۰۱۶		۵۶۱			

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

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 هر سال 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.

پرو 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 پترو شیمیایی و شیمیایی تامین 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 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)

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

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

- 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.
- 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.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ بشرح زیر پیش بینی می شود:

گروه		شرکت اصلی	
۱۳۹۲-۹۳	۱۳۹۱-۹۲	۱۳۹۲-۹۳	۱۳۹۱-۹۲
نفر	نفر	نفر	نفر
۲,۳۸۰	۲,۳۹۵	۲۱	۲۱
کارکنان دائم			
۱۲,۳۲۱	۱۲,۱۲۱	۷	۷
کارکنان موقت و قراردادی			
۲۸۶	۲۸۶	-	-
کارکنان رسمی شرکت نفت			
۱,۳۵۴	۱,۳۵۴	=	=
کارکنان خدماتی پیمانکار			
۱۶,۳۴۱	۱۶,۱۵۶	۲۸	۲۸

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

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

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 تلفیقی گروه و 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. 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 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:

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

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

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۳-۲- سرمایه گذاریها

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

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

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

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- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به آیین نامه استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸،۷ 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 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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۵-۲- 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 .

۶-۲- تسعیر ارز

معاملات/ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ مبادله ای در تاریخ ترازنامه و اقلام 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 اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

۷-۲- 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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۳- مفروضات تهیه صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده تلفیقی گروه و شرکت اصلی:

۳-۱- پیش بینی سود حاصل از سرمایه گذاریها بر اساس اطلاعات واقعی یا پیشنهاد هیات مدیره شرکتهای سرمایه پذیر مبنی بر میزان سود تقسیمی (DPS) اعلام شده و در مواردی بر مبنای برآورد کارشناسان شرکت با توجه به وضعیت بازار و توزیع سود در سنوات قبل صورت گرفته است. 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:

<u>شرکت سرمایه پذیر</u>	<u>سال مالی</u>	<u>اطلاعات مورد استفاده</u>	<u>درصد سرمایه گذاری</u>	<u>گروه</u>	<u>شرکت اصلی</u>	<u>شرکتهای مشمول تلفیق</u>
کارتن ایران	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۹۲ بر مبنای ۶ ماهه	۳۳	۳۳		
محصولات کاغذی لطیف	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	بودجه حسابرسی نشده سال مالی ۹۲	۱۰۰	۱۰۰		
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۹۲ بر مبنای ۶ ماهه	۴۴	۴۴		
صنایع چوب و کاغذ ایران	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	تعمیم عملکرد ۶ ماهه سال مالی ۹۲ به کل سال	۵۳	۵۳		
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۹۲ بر مبنای ۶ ماهه	۵۱	۵۱		
پتروشیمی امیر کبیر	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۹۲	۳۲	۳۲		
پتروشیمی فارابی	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۹۲ بر مبنای ۶ ماهه	۳۵	-		
پتروشیمی آبادان	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۹۲ بر مبنای ۶ ماهه	۵۶	۵۶		

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

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۴۸	۴۸	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۹۲ بر مبنای ۶ ماهه	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	پتروشیمی فن آوران
۹۰	۹۰	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	پتروشیمی غدیر
۴۸	۴۸	بودجه حسابرسی نشده سال مالی ۹۲ بر مبنای ۶ ماهه	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	نفت ایرانول
۵۳	۵۳	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۹۲ بر مبنای ۳ ماهه	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	نفت پاسارگاد
۵۰	۵۰	تعمیم عملکرد ۶ ماهه سال مالی ۹۲ به کل سال	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	پرسی ایران گاز
۵۱	۵۱	بودجه حسابرسی نشده سال مالی ۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	توسعه صنایع لاستیک
۱۰۰	۱۰۰	بودجه حسابرسی نشده سال مالی ۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	پتروسینا
۸۳	۸۳	بودجه حسابرسی نشده سال مالی ۹۲ بر مبنای ۶ ماهه	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	کاغذ سازی کاوه
۴۱	۴۱	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

شرکتهای مشمول روش ارزش ویژه:

۲۳	۲۳	بودجه حسابرسی نشده سال مالی ۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	پتروشیمی جم
۱۷	۱۷	بودجه حسابرسی نشده سال مالی ۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	پتروشیمی مروارید
۲۲	۲۲	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۹۲ بر مبنای ۶ ماهه	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	پتروشیمی خارک

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

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۲۰	۲۰	بودجه حسابرسی نشده سال مالی ۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	پتروشیمی اراک
۳۲	۳۲	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	نیرو کمر
۱۷	۱۷	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	ایران یاسا
۳۶	۳۶	بودجه حسابرسی نشده سال مالی ۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	لاستیک یزد

۳-۲- درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها، مربوط به فروش سهام متعلق به هلدینگ در شرکت پالایش نفت اصفهان و عرضه ۳ درصد سهام پتروشیمی جم میباشد.

۴- سایر مفروضات تهیه سود و زیان پیش بینی تعدیل شده

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

۴-۲- مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش دفتری دارئیها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.

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

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۳-۴- احتساب سود شرکتهای وابسته در صورت سود و زیان تلفیقی در چارچوب 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 وابسته بر اساس سود نقدی اعلام شده آن شرکتهای، دستیابی به مبلغ ۱۰۷،۱۰۷ ریال سود تلفیقی و ۱۰۱۶،۰۱۶ ریال سود شرکت اصلی برای هر سهم پس از کسر مالیات محتمل به نظر می رسد.

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

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

ارقام به میلیون ریال

سود حاصل از فروش و بهای تمام شده محصولات گروه به شرح جدول ذیل می باشد:

نوع محصولات	یادداشت	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱			واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		
		فروش	بهای تمام شده	سود و (زیان) ناخالص	فروش	بهای تمام شده	سود و (زیان) ناخالص
محصولات پتروشیمی	۵-۱	۵۱,۳۲۱,۰۶۷	۳۶,۱۱۵,۱۰۴	۱۵,۲۰۵,۹۶۳	۳۸,۴۴۳,۲۷۰	۲۴,۱۵۰,۴۳۳	۱۴,۲۹۲,۸۳۷
فرآورده های نفتی	۵-۲	۴۰,۳۵۶,۱۵۹	۳۲,۹۱۰,۲۰۹	۷,۴۴۵,۹۵۰	۲۶,۷۷۲,۷۳۶	۲۱,۲۰۵,۹۰۴	۵,۵۶۶,۸۳۲
گاز مایع و وسایل جانبی		۲,۰۳۱,۲۵۴	۱,۸۴۹,۶۹۲	۱۸۱,۵۶۲	۲,۷۶۰,۲۰۸	۲,۲۶۱,۴۷۶	۴۹۸,۷۳۲
تایر و مواد اولیه		۱۰,۳۷۶,۸۵۸	۸,۳۷۷,۰۷۱	۱,۹۹۹,۷۸۷	۷,۴۸۶,۹۳۲	۵,۴۵۲,۸۷۷	۲,۰۳۴,۰۵۵
صنایع سلولزی		۴,۲۰۶,۴۴۱	۲,۵۰۵,۴۳۰	۷۰۱,۰۱۱	۲,۷۲۳,۵۱۴	۲,۳۲۶,۳۷۸	۳۹۷,۱۳۶
درآمد خدمات و سایر		-	-	-	۱,۰۳۶,۷۸۶	۱,۰۲۶,۱۸۷	۱۰,۵۹۹
جمع کل		۱۰۸,۲۹۱,۷۷۹	۸۲,۷۵۷,۵۰۶	۲۵,۵۳۴,۲۷۳	۷۹,۲۲۳,۴۴۶	۵۶,۴۲۳,۲۵۵	۲۲,۸۰۰,۱۹۱

صورت ریز فروش و بهای تمام شده محصولات پتروشیمی عمدتاً مربوط به محصولات ذیل بوده است:

شرکت تابعه	نوع محصولات	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱			واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		
		فروش	بهای تمام شده	سود و (زیان) ناخالص	فروش	بهای تمام شده	سود و (زیان) ناخالص
پتروشیمی فن آوران	متانول	۶,۴۸۶,۳۳۱	۲,۳۹۷,۳۲۰	۴,۰۸۹,۰۱۱	۵,۰۵۰,۸۷۹	۲,۳۲۳,۴۰۴	۲,۷۲۷,۴۷۵
	سایر	۱,۵۲۱,۴۸۵	۵۲۶,۲۴۱	۹۹۵,۲۴۴	۱,۳۳۳,۲۷۶	۶۲۵,۶۰۷	۷۰۷,۶۶۹
پتروشیمی خراسان	اوره	۳,۹۷۹,۳۴۱	۱,۰۸۳,۳۲۸	۲,۸۹۶,۰۱۳	۲,۷۵۲,۷۶۰	۱,۰۵۰,۴۷۹	۱,۷۰۲,۲۸۱
	سایر	۸۱۵,۰۴۶	۱۶۱,۸۷۷	۶۵۳,۱۶۹	۵۰۳,۸۰۴	۱۵۹,۵۷۹	۳۴۴,۲۲۵
پتروشیمی امیر کبیر	پلی اتیلین سنگین	۴,۴۳۳,۰۳۰	۳,۶۷۶,۷۵۹	۷۵۶,۲۷۱	۴,۰۴۱,۰۹۰	۳,۰۷۱,۲۲۸	۹۶۹,۸۶۲
	پلی اتیلین سبک خطی	۸,۳۷۳,۵۰۰	۶,۹۴۴,۹۸۹	۱,۴۲۸,۵۱۱	۶,۷۷۳,۲۶۹	۵,۱۴۷,۶۸۴	۱,۶۲۵,۵۸۵
	پلی اتیلین سبک	۵,۶۶۴,۴۲۷	۴,۶۹۸,۰۸۱	۹۶۶,۳۴۶	۲,۷۲۷,۷۵۷	۲,۰۷۳,۰۹۵	۶۵۴,۶۶۲
	بنزین پیرولیز	۱,۷۲۲,۹۵۶	۱,۵۳۱,۹۸۳	۱۹۱,۹۷۳	۱,۶۹۱,۱۹۲	۱,۲۸۵,۳۰۵	۴۰۵,۸۸۷
	پرو پیلن	۱,۸۴۷,۰۹۶	۱,۴۲۹,۸۵۱	۴۱۷,۲۴۵	۱,۹۴۴,۱۲۶	۱,۴۷۷,۵۳۵	۴۶۶,۵۹۱
	سایر	۲,۵۸۵,۹۳۴	۲,۱۴۴,۷۷۶	۴۴۱,۱۵۸	۲,۲۶۹,۹۲۲	۱,۷۳۱,۷۲۸	۵۳۸,۱۹۴
	بی وی سی	۱,۹۷۹,۴۸۸	۱,۵۰۵,۴۱۰	۴۷۴,۰۷۸	۱,۳۲۷,۹۰۲	۱,۰۵۶,۹۲۲	۲۸۰,۹۶۰
پتروشیمی آبادان	سایر	۵۲۶,۱۹۲	۴۰۰,۱۷۲	۱۲۶,۰۲۱	۴۰۹,۳۵۶	۳۲۹,۸۱۸	۷۹,۵۳۸
پتروشیمی غدیر	بی وی سی	۳,۰۵۵,۸۳۴	۲,۴۵۶,۵۹۳	۵۹۹,۲۴۱	۲,۰۳۲,۶۸۵	۱,۴۱۸,۱۸۹	۶۱۴,۴۹۶
سایر شرکتها	سایر محصولات پتروشیمی	۸,۳۲۹,۴۰۷	۷,۱۵۷,۷۲۵	۱,۱۷۱,۶۸۲	۵,۵۷۵,۲۵۲	۲,۳۹۹,۸۴۰	۳,۱۷۵,۴۱۲
جمع کل		۵۱,۳۲۱,۰۶۷	۳۶,۱۱۵,۱۰۴	۱۵,۲۰۵,۹۶۳	۳۸,۴۴۳,۲۷۰	۲۴,۱۵۰,۴۳۳	۱۴,۲۹۲,۸۳۷

صورت ریز فروش و بهای تمام شده فرآورده های نفتی عمدتاً مربوط به محصولات ذیل بوده است:

شرکت تابعه	نوع محصولات	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱			واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		
		فروش	بهای تمام شده	سود و (زیان) ناخالص	فروش	بهای تمام شده	سود و (زیان) ناخالص
نفت پاسارگاد	فیور	۲۶,۴۵۷,۱۵۷	۲۲,۶۷۳,۲۳۳	۳,۷۸۳,۹۲۴	۱۷,۹۳۶,۲۲۲	۱۵,۰۳۷,۷۲۲	۲,۸۹۸,۵۰۰
نفت ایرانول	روغن موتور	۱۳,۸۹۹,۰۰۲	۱۰,۳۲۶,۹۷۶	۳,۵۷۲,۰۲۶	۸,۸۳۶,۵۱۴	۶,۱۶۸,۱۸۲	۲,۶۶۸,۳۳۲
جمع کل		۴۰,۳۵۶,۱۵۹	۳۲,۹۱۰,۲۰۹	۷,۴۴۵,۹۵۰	۲۶,۷۷۲,۷۳۶	۲۱,۲۰۵,۹۰۴	۵,۵۶۶,۸۳۲

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

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۵-۳

آنانز بهای تمام شده کالای فروش رفته شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال

شرکت تابعه	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱			عملکرد واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱		
	مواد	تبدیل	جمع	مواد	تبدیل	جمع
پتروشیمی فن آوران	۲,۵۱۴,۳۶۲	۴۰۹,۳۹۹	۲,۹۲۳,۷۶۱	۱,۶۲۷,۹۳۱	۲۶۵,۰۱۰	۱,۸۹۲,۹۴۱
پتروشیمی امیر کبیر	۱۶,۹۵۳,۹۴۴	۳,۴۷۲,۴۹۴	۲۰,۴۲۶,۴۳۸	۱۲,۷۶۱,۶۱۶	۲,۶۱۳,۸۲۵	۱۵,۳۷۵,۴۴۱
پتروشیمی خراسان	۲۱۱,۶۸۵	۱,۰۳۳,۵۲۰	۱,۲۴۵,۲۰۵	۱۸۵,۳۹۴	۹۰۵,۱۵۹	۱,۰۹۰,۵۵۳
پتروشیمی آبادان	۱,۰۴۸,۰۷۰	۸۵۷,۵۱۲	۱,۹۰۵,۵۸۲	۸۰۴,۴۰۴	۶۵۸,۱۴۸	۱,۴۶۲,۵۵۲
پتروشیمی غدیر	۱,۸۴۲,۴۴۵	۶۱۴,۱۴۸	۲,۴۵۶,۵۹۳	۱,۲۰۷,۰۸۵	۴۰۲,۳۶۲	۱,۶۰۹,۴۴۶
نفت ایرانول	۹,۵۲۰,۳۸۸	۷۱۶,۵۸۸	۱۰,۲۳۶,۹۷۶	۵,۷۳۶,۴۰۹	۴۳۱,۷۷۳	۶,۱۶۸,۱۸۲
نفت پاسارگاد	۲۱,۷۶۶,۳۰۴	۹۰۶,۹۲۹	۲۲,۶۷۳,۲۳۳	۱۵,۰۷۴,۷۲۶	۶۲۸,۱۱۴	۱۵,۷۰۲,۸۴۰
سایر شرکتهای	۱۷,۹۶۵,۳۲۹	۲,۹۲۴,۵۸۹	۲۰,۸۸۹,۹۱۸	۱۱,۲۸۴,۳۲۶	۱,۸۳۶,۹۸۳	۱۳,۱۲۱,۳۰۹
جمع کل	۷۱,۸۲۲,۴۲۷	۱۰,۹۳۵,۰۷۹	۸۲,۷۵۷,۵۰۶	۴۸,۶۸۱,۸۸۰	۷,۷۴۱,۳۷۴	۵۶,۴۲۳,۲۵۴

۵-۳-۱ افزایش مواد مصرفی شرکت پتروشیمی امیر کبیر نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش میزان تولید مواد مصرفی و همچنین افزایش نرخ خرید مواد اولیه بوده است.

۵-۳-۲ افزایش مواد اولیه مصرفی شرکت نفت ایرانول ناشی از افزایش نرخ خرید مواد اولیه بوده است.

۵-۳-۲ افزایش مواد مصرفی نفت پاسارگاد عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید مواد نسبت به سال مالی قبل بوده است.

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

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۶- سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها به شرح جدول ذیل می باشد: مبالغ به میلیون ریال

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده کل	بهای فروش کل	هزینه های فروش	سود حاصل از فروش
پالایش نفت اصفهان	۴۷۱,۳۶۱,۱۴۹	۳,۴۰۳,۶۸۹	۱۳,۴۸۰,۹۳۹	۶۸,۳۲۵	۱۰,۰۰۸,۹۱۵
پتروشیمی جم	۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۷۷۵	۲,۲۵۲,۸۸۰	۱۹۵,۲۵۲	۱,۸۸۴,۸۵۳
سود حاصل از فروش سایر شرکتها					۲۹۰,۸۹۱
سود شرکت اصلی از فروش سرمایه گذاری					۱۲,۱۸۴,۶۵۹
کسر میشود: تعدیلات تلفیقی					(۶۷۷,۸۷۲)
سود تلفیقی از فروش سرمایه گذاری					۱۱,۵۰۶,۷۸۷

۷- هزینه های اداری، عمومی و فروش گروه به شرح ذیل می باشد: مبالغ به میلیون ریال

شرح	یادداشت	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	عملکرد واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۷۷۲,۷۸۵	۵۷۰,۸۲۲
هزینه های توزیع و فروش	۷-۲	۶۰۰,۶۵۹	۵۲۲,۳۹۴
هزینه حمل و بارگیری	۷-۳	۱,۸۵۹,۱۸۳	۱,۶۱۱,۸۶۲
حق المشاوره و هزینه های ثبتی		۶۱,۴۹۲	۵۲,۳۱۲
هزینه استهلاك دارایی ثابت		۵۷,۲۰۵	۴۹,۸۶۰
خرید خدمات		۱۳۸,۹۲۸	۱۲۱,۳۹۹
سایر هزینه ها		۵۹۵,۰۶۶	۶۱۵,۱۷۵
جمع کل		۴,۰۸۶,۱۱۸	۳,۵۴۳,۸۲۵

۷-۱ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایای گروه عمدتاً ناشی از افزایش هزینه حقوق و دستمزد (استخدام ۳۱ نفر) در نفت پاسارگاد بوده است.

۷-۲ افزایش هزینه های توزیع و فروش و حمل و بارگیری فوق عمدتاً ناشی از افزایش نرخ هزینه های حمل محصولات صادراتی و همچنین احتساب یک درصد عوارض فروش نسبت به سال مالی قبل می باشد. و همچنین افزایش کارمزد فروش محصولات در بورس کالا نسبت به سال مالی قبل می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی گروه به شرح ذیل می باشد: مبالغ به میلیون ریال

شرح	یادداشت	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	عملکرد واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱
هزینه های جذب نشده در تولید	۸-۱	(۲۹۰,۱۳۵)	(۲۴۴,۸۷۴)
هزینه دیماند	۸-۲	(۲۱۴,۰۰۰)	(۳۰۸,۸۱۴)
کارمزد فروش اعتباری		۳۶۹,۵۰۹	۲۲۱,۰۷۰
فروش ضایعات		۲۷,۸۵۲	۳۱,۳۸۹
سود سهام		۲۰۰,۶۶۷	۸۰,۶۷۷
درآمد اجاره مخازن		۱۶۴,۷۲۴	۲۹۲,۳۲۴
سود تسعیر ارز		۹۱,۴۲۰	۸۴۰,۱۹۵
سایر		(۲۹۶,۱۹۲)	۳۶۱,۵۱۴
جمع کل		۸۷۲,۸۵۹	۱,۲۷۳,۴۹۱

۸-۱ هزینه های جذب نشده عمدتاً مربوط به شرکت فرعی پتروشیمی امیرکبیر می باشد.

۸-۲ هزینه های دیماند تماماً مربوط به شرکت فرعی پتروشیمی امیرکبیر می باشد.

۹- هزینه های مالی گروه به شرح ذیل می باشد: ارقام به میلیون ریال

شرح	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	عملکرد واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۳۰۷,۹۹۳	۳۱۰,۲۶۴
نفت ایرانول	۲۶۵,۶۷۱	۲۰۵,۳۳۰
پتروشیمی غدیر	۲۳,۹۳۴	۲۱۴,۵۱۸
گروه صنعتی بارز	۱۴۲,۳۶۲	۱۹۶,۹۹۱
پتروشیمی امیر کبیر	۱۳۷,۴۷۱	۱۶۲,۳۰۵
توسعه صنایع لاستیک	۱۵۶,۴۱۵	۱۵۲,۶۰۳
نفت پاسارگاد	۱۳۷,۹۹۲	۸۶,۵۹۳
محصولات کاغذی لطیف	۱۱۰,۸۵	۱۷,۲۳۵
پتروشیمی فن آوران	۱۲,۳۲۲	۱۸,۵۷۱
صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)	۶,۹۲۰	۱۲,۷۸۶
پتروشیمی فارابی	۳۶,۳۳۳	۳۹,۴۰۱
سایر شرکتها	۶۵,۳۸۸	۷۳,۷۵۷
جمع کل هزینه های مالی گروه	۱,۳۲۵,۲۸۵	۱,۴۹۳,۲۵۳

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

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

(۱۰)

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی گروه به شرح ذیل می باشد: ارقام به میلیون ریال

شرح	یادداشت	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱
سود سپرده بانکی	۱۰-۱	۱,۸۰۳,۵۹۰	۱,۱۲۰,۹۱۳
سود فروش داراییها	۱۰-۲	۳۳۴,۰۴۹	۲۵۴,۹۶۳
مستمری بازنشستگان نفت پیش از موعد		(۱۲۷,۳۵۰)	(۱۲۷,۲۱۸)
زیان تسعیر ارز بدهیهای ارزی	۱۰-۳	(۸,۹۹۸)	(۱۹۰,۷۷۳)
سایر		۲۴۷,۸۹۶	۲۴۱,۸۱۹
جمع کل		۲,۲۴۹,۱۸۷	۱,۳۹۹,۷۰۴

۱۰-۱- سود سپرده بانکی عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی نفت پاسارگاد و پتروشیمی خراسان می باشد.

۱۰-۲- سود فروش داراییهای ثابت عمدتاً مربوط به شرکت فرعی نفت ایرانول به مبلغ ۲۷۵,۸۴۹ میلیون ریال می باشد.

۱۰-۳- کاهش زیان تسعیر بدهیهای ارزی نسبت به سال مالی قبل مربوط به شرکتهای گروه صنعتی بارز و پتروشیمی امیرکبیر بوده که در سال جاری موضوعیت نداشته است.

۱۱- سهم از سود شرکت‌های وابسته گروه

پیش بینی سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳				واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی نشده)	
سهم از سود شرکت‌های وابسته طی دوره	استهلاک سرقفلی	خالص سود به روس ارزش ویژه	خالص سود به روس ارزش ویژه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
پتروشیمی جم	۴,۱۵۱,۶۵۳	(۸,۸۵۰)	۴,۱۴۲,۸۰۳	۲,۷۲۸,۴۷۵	
پتروشیمی مارون	۳,۴۳۸,۱۹۲	(۱۹۲,۸۱۴)	۳,۲۴۵,۳۷۸	۲,۸۴۱,۵۲۲	
پتروشیمی خارک	۱,۳۰۱,۵۵۳	(۱۸,۵۶۰)	۱,۲۸۲,۹۹۳	۱,۵۲۰,۶۵۳	
پتروشیمی مروارید	۴۱۳,۱۳۵	(۵۱۰)	۴۱۲,۶۲۵	۷۳۲,۵۰۳	
پتروشیمی برزویه	۳۰۸,۵۵۰	(۲۲,۸۱۶)	۲۸۵,۷۳۴	۱۶۹,۵۱۴	
پتروشیمی اراک	۱,۰۱۸,۰۶۸	(۲۹,۰۹۴)	۹۸۸,۹۷۴	۷۹۳,۴۴۰	
لاستیک یزد	۷۷,۱۰۹	(۲,۱۷۷)	۷۴,۹۳۲	(۴۴,۲۴۶)	
نیرو کمر	۵۳,۶۴۲	(۲۲۱)	۵۳,۴۲۲	۳۶,۴۳۷	
ایران یاسا	۳۶,۹۱۶	(۶۵۴)	۳۶,۲۶۱	۲۴,۹۹۸	
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	۳۱۷,۸۲۱	
سایر	-	-	-	(۱۱۳,۸۴۴)	
۱۰,۷۹۸,۸۱۸	(۲۷۵,۶۹۶)	۱۰,۵۲۳,۱۲۲	۹,۰۰۷,۲۷۳		

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

بازداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱۲- وضعیت مالیاتی شرکت اصلی و گروه

الف) وضعیت مالیاتی شرکت اصلی					
سال (دوره) مالی	سود و (زیان) ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مبلغ پرداخت شده	ذخیره مالیات
۱۳۸۹/۰۲/۳۱	۲,۱۷۶,۴۶۲	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۰/۰۲/۳۱	۴,۱۴۲,۳۷۷	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۱/۰۲/۳۱	۷,۱۸۴,۷۳۷	۲۲	۲۲	۲۲	۰
۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۶,۲۶۹,۴۲۷	۱۶	۱۶	۱۶	۰

الف) مالیات عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۳۱ قطعی و تسویه گردیده است.

با توجه به اینکه فعالیت شرکت اصلی مشمول تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم می‌باشد، بنابراین برای سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ و ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ مالیات بر عملکردی پیش بینی نشده است.

اهم موارد مالیاتی گروه مربوط به شرکت‌های فرعی به شرح زیر می باشد:

الف) شرکت نفت پاسارگاد

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۴ و سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال منتهی به ۱۳۸۵ معادل برگ تشخیص به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است و بابت عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۷، ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ به استناد برگ‌های تشخیص و قطعی مبلغ ۵۶۳ میلیارد ریال به شرکت ابلاغ گردیده که از این بابت صرفا مبلغ ۳۴۰ میلیارد ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ بر اساس سود ابرازی مبلغ ۴۷۱ میلیارد ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور شده است. شرکت بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ مبلغ ۷۰۳ میلیارد ریال مالیات پیش بینی نموده است.

ب) شرکت نفت ایرانول

مالیات بر آمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۷ و نیز برای سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است. همچنین مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۷، ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ به استناد برگ‌های تشخیص صادره جمعا مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده که از این بابت صرفا مبلغ ۲۷۶ میلیارد ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور شده است و بابت مابه التفاوت اقلام فوق (۱۲۳ میلیارد ریال) ذخیره ای در حسابها منظور نشده است همچنین شرکت به مبانی تشخیص اعتراض نموده و موضوع در هیاتهای حل اختلاف در دست بررسی است.

ج) شرکت پتروشیمی جم

شرکت فوق به استناد معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم بابت مالیات عملکرد سنوات قبل و سال جاری ذخیره است. در حسابها منظور ننموده مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۱ طبق برگ‌های تشخیص صادره جمعا ۱۶۲۸ میلیارد ریال به شرکت ابلاغ گردیده که بدلیل اعتراض شرکت در هیات حل اختلاف در دست بررسی می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

ت) شرکت پتروشیمی فارابی

مطالب بر آمد شرکت برای کسبه سالهای قبل از سال ۱۳۸۵ و نیز برای سال ۱۳۸۷ قطعی و تسویه شده است. مطالب بردرآمد سالهای ۱۳۸۵، ۱۳۸۶ و ۱۳۸۸ در حال رسیدگی می باشد و شرکت از بابت مطالب سالهای مزبور مبلغ ۱۳ میلیارد ریال پرداخت نموده است شرکت از بابت سالهای مالی ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ ذخیره مالیاتی در حسابها منظور نکرده است شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۸ میلیارد ریال و برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۱ میلیارد ریال پرداخت و با ذخیره در حسابها منظور نموده است.

ت) گروه صنعتی یاز

کسبه مطالب تشخیصی توسط اداره امورمالی بدون در نظر گرفتن ۱۰٪ معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م (معافیت مالیاتی شرکتهایی که سهام آنها در بورس معامله می شود) محاسبه گردیده که در هنگام صدور برگ قطعی معافیت مذکور منظور خواهد شد.

کسبه مطالب های قبل از سال ۱۳۸۲ و همچنین مطالب سال های ۱۳۸۴ و ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹ قطعی گردیده است.

لکن در خصوص مطالب عملکرد سال ۱۳۸۲ و سالهای ۱۳۸۵، ۱۳۸۶، ۱۳۸۸ و ۱۳۹۰ به دلیل عدم بدترش معافتهای مندرج در مواد ۱۲۲ و ۱۲۸ ق.م.م و قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل بوسازی صنایع کشور و اصلاح ماده ۱۱۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی و اجتماعی، پرونده های مالیاتی شرکت در هیاتهای حل اختلاف بدوی و تجدید نظر مطرح می باشد. در خصوص سال ۱۳۸۷ به دلیل عدم اعمال معافتهای قوی دفاعیه ای جهت طرح در هیات ماده ۲۵۱ مکرر به دبیر خانه هیات مذکور تسلیم شده است.

درآمد مشمول مطالب مربوط به سال مالی ۱۳۹۰ توسط واحد مالیاتی ذریعہ رسیدگی شده لیکن تا تاریخ این گزارش برگ تشخیص صادر نشده است. برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ با اعمال معافتهای مربوطه مبلغ ۹۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۱۳- کسری ذخایر و بدهیهای احتمالی: مورد ندارد

۱۴-

تعدیلات سنواتی (میزان اثر تعدیل سنواتی بر روی سود انباشته اول دوره مشخص گردد): در دوره مذکور تعدیلات سنواتی مصور نمی باشد.

۱۵- آخرین ترکیب صاحبان سهام در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ به شرح زیر می باشد:

نام سهامدار	ترکیب سهامداران در ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
	تعداد سهام	درصد سهام
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۴.۵۷۹.۹۹۷.۰۰۵	۸۵٪
بانک رفاه کارگران	۱.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶٪
سرمایه گذاری صبا تامین	۴۹۷.۱۳۸.۲۴۲	۲٪
سایر سهامداران	۲.۲۲۲.۸۶۴.۷۵۳	۸٪
جمع	۲۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪

۱۶- حقوق صاحبان سهام با توجه به آخرین مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۴ و مابقی آن به شرح جدول ذیل:

شرح	آخرین مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۴		مجمع عمومی عادی قبل از آخرین مجمع ۱۳۹۱/۰۶/۲۹	
	مبلغ (میلیون ریال)	درصد	مبلغ (میلیون ریال)	درصد
سرمایه	۲۹.۰۰۰.۰۰۰	۶۳٪	۴.۴۰۰.۰۰۰	۳۴٪
اندوخته قانونی	۱.۲۴۳.۴۷۱	۳٪	۴۳۰.۰۰۰	۳٪
سود انباشته	۱۵.۹۴۶.۸۴۰	۳۵٪	۷.۹۹۴.۸۸۵	۶۳٪
جمع	۴۶.۱۹۰.۳۱۱	۱۰۰٪	۱۲.۷۲۴.۸۸۵	۱۰۰٪

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

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱۷- محاسبه سود پایه هر سهم به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	شرح
۱۶,۱۷۴,۰۱۷	۲۹,۲۰۴,۹۷۶	سود عملیاتی
.	.	مالیات
۱۶,۱۷۴,۰۱۷	۲۹,۲۰۴,۹۷۶	خالص سود عملیاتی
۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
۵۵۸	۱,۰۰۷	سود عملیاتی هر سهم به ریال
۹۵,۴۲۶	۲۵۰,۰۰۰	سود و (زیان) غیر عملیاتی
.	(۱۱۳)	آثار مالیاتی
۹۵,۴۲۶	۲۴۹,۸۸۷	خالص سود و (زیان) غیر عملیاتی
۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
۳	۹	سود و (زیان) غیر عملیاتی هر سهم به ریال
۵۶۱	۱,۰۱۶	خالص سود پایه هر سهم به ریال

۱۸- پیش بینی تقسیم سود:

پیش بینی میشود برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ به هر سهم از مجموع ۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت با رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبلغ ۸۰۰ ریال تخصیص داده شده و پرداخت گردد.

۱۹- سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی شرکت اصلی به شرح ذیل بوده است:

شرح	یادداشت	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	عملکرد واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱
سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس (بیشتر از ۲۰٪)	۱۹-۱	۱۲,۵۷۲,۷۰۴	۱۱,۳۱۶,۳۰۷
سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس (کمتر از ۲۰٪)	۱۹-۱	۳,۱۲۳,۱۷۴	۳,۳۱۶,۵۷۶
سرمایه گذاری در شرکتهای خارج از بورس (بیشتر از ۲۰٪)	۱۹-۱	۷۱۶,۶۳۹	۲۷۴,۸۰۱
سرمایه گذاری در شرکتهای خارج از بورس (کمتر از ۲۰٪)	۱۹-۱	۶۵۲,۸۰۰	۷۰۲,۶۴۲
جمع کل		۱۷,۰۶۵,۳۱۷	۱۵,۵۱۰,۳۲۶

سیرکت سرعہ کنڈارکفت و کار و تر و شیمی فائیس (سہابی عامی)
داداشعلی نورمحمدی اطلاعات مالی آنی
سال مالی منتہی بہ ۱۳۱۰ از دیہشت ماہ ۱۳۹۲

سرمایه گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (کنسوز ۳۰٪)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹											
وضعیت سودآوری		وضعیت بر نفوی		وضعیت سودآوری		وضعیت بر نفوی		وضعیت سودآوری		وضعیت بر نفوی	
نام شرکت	سال منتهی به	سرمایه	روغن نگهداری حساب	مالکیت	قیمت	درآمد هر سهم	درآمد نقدی	سهم شرکت سود ماهه	سال منتهی به	سرمایه	روغن نگهداری حساب
مالین نفت اصفهان	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۴,۱۶۲,۳۵۸	بهای تمام شده	۱,۸۰	۳,۹۹۴,۳۱۱	-	۴,۰۰۰	۱۵۰,۶۴۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۴,۱۶۲,۳۵۸	بهای تمام شده
پروپسی عازوق	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۲,۵۸	۳,۵۵۵,۳۸۱	۴,۳۳۶	۵,۷۰۰	۲,۵۸۸,۱۰۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده
پروپسی سوزاز	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۴,۵۵۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۴,۵۶	۱۳۱,۴۱۳	۱,۳۸۵	۱,۵۲۰	۱۷۶,۷۲۸	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۴,۵۵۰,۰۰۰	بهای تمام شده
ایران پتاس نام و زایر	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۶,۷۴	۱۹,۷۸۸	۱,۶۲۳	۲,۱۰۰	۲۱,۰۹۲	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده
۳,۱۳۳,۱۷۲ ۳,۲۱۶,۵۸۶ ۷,۶۳۶,۰۰۰											

درآمد سود سهام (اصلی)

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
 یادداشت‌های ترمیمی اطلاعات مالی آتی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

سرمایه گذاری در شرکت‌های خارج از بورس (پیشتر از ۱۰٪)

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۲۹					
	وضعیت بر ترازوی			وضعیت بر ترازوی			وضعیت بر ترازوی			وضعیت بر ترازوی		
	سهمی	درآمد هر سهم	نسبت به درآمد هر سهم	سهمی	درآمد هر سهم	نسبت به درآمد هر سهم	سهمی	درآمد هر سهم	نسبت به درآمد هر سهم	سهمی	درآمد هر سهم	نسبت به درآمد هر سهم
شرکت نفت شماره خلیج فارس	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۹۵۰۷۱۷۷	۳۷۷۵۶۲۶	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۹۵۰۷۱۷۷	۳۷۷۵۶۲۶	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۹۵۰۷۱۷۷	۳۷۷۵۶۲۶	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۹۵۰۷۱۷۷	۳۷۷۵۶۲۶
پتروشیمی غدیر	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۰۰۰۰۰	۶۸۰۷۹۸	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۰۰۰۰۰	۶۸۰۷۹۸	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۰۰۰۰۰	۶۸۰۷۹۸	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۰۰۰۰۰	۶۸۰۷۹۸
پتروشیمی ایران گاز	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۷۵۰۰۰۰	۲۰۹۷۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۷۵۰۰۰۰	۲۰۹۷۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۷۵۰۰۰۰	۲۰۹۷۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۷۵۰۰۰۰	۲۰۹۷۱۶
گروه و تأمین‌آور (آجواکا)	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۲۵۰۰۰۰	۱۹۳۲۵۶	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۲۵۰۰۰۰	۱۹۳۲۵۶	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۲۵۰۰۰۰	۱۹۳۲۵۶	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۲۵۰۰۰۰	۱۹۳۲۵۶
سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۲۵۰۰۰۰	۱۶۱۳۱۵	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۲۵۰۰۰۰	۱۶۱۳۱۵	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۲۵۰۰۰۰	۱۶۱۳۱۵	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۲۵۰۰۰۰	۱۶۱۳۱۵
مجموعه گازهای طبیعی	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۰۰۰۰۰۰	۹۹۸۰۵	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۰۰۰۰۰۰	۹۹۸۰۵	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۰۰۰۰۰۰	۹۹۸۰۵	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۰۰۰۰۰۰	۹۹۸۰۵
لاستیک برد	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۷۰۰۰۰۰	۱۰۱۷۶۸	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۷۰۰۰۰۰	۱۰۱۷۶۸	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۷۰۰۰۰۰	۱۰۱۷۶۸	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۷۰۰۰۰۰	۱۰۱۷۶۸
پتروشیمی	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۲۵۰۰۰۰	۶۷۰۰۰۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۲۵۰۰۰۰	۶۷۰۰۰۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۲۵۰۰۰۰	۶۷۰۰۰۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۲۵۰۰۰۰	۶۷۰۰۰۱
پتروشیمی نفت امارات	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۰۰۰۰۰۰	۵۷۲۹۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۰۰۰۰۰۰	۵۷۲۹۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۰۰۰۰۰۰	۵۷۲۹۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۰۰۰۰۰۰	۵۷۲۹۹
توسعه نفت و گاز آریا	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۵۰۰۰۰	۱۶۵۱۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۵۰۰۰۰	۱۶۵۱۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۵۰۰۰۰	۱۶۵۱۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۵۰۰۰۰	۱۶۵۱۰
توسعه تجارت تأمین اجتماعی	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۵۰	۱۵۶۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۵۰	۱۵۶۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۵۰	۱۵۶۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۵۰	۱۵۶۰۰
صنایع خورج خور	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۵۷۰۰۰۰	۵۷۶۵۲	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۵۷۰۰۰۰	۵۷۶۵۲	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۵۷۰۰۰۰	۵۷۶۵۲	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۵۷۰۰۰۰	۵۷۶۵۲
فیس پالمر	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۷۰۰	۷۱۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۷۰۰	۷۱۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۷۰۰	۷۱۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۷۰۰	۷۱۹
درآمد سود سهام (اصطلاحی)	۲۷۲۸۰۱	۵۳۵۳۹۰۱	۷۱۶۶۳۹	۲۷۲۸۰۱	۵۳۵۳۹۰۱	۷۱۶۶۳۹	۲۷۲۸۰۱	۵۳۵۳۹۰۱	۷۱۶۶۳۹	۲۷۲۸۰۱	۵۳۵۳۹۰۱	۷۱۶۶۳۹

نبرگت سرما له گزاری بخت و گاز و تیر و شمشیر تا مین (سماهی عام)
ماه دوازدهم پای تو میجی اطلاعات مالی آتی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

سرمایه گذاری در شرکت‌های خارج از بورس (کمتر از ۳۰٪)

[illegible]