

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

سازمان بورس و اوراق بهادار

با احترام

به پیوست اطلاعات مالی آتی گروه و شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (شرکت اصلی) برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه سال ۱۳۹۳ شامل اجزای زیر ارائه می شود:

شماره صفحه

۲

پیش بینی سود (زیان) تلفیقی گروه

۳

پیش بینی سود (زیان) شرکت اصلی

یادداشت‌های توضیحی :

۸

الف) مبانی و اهم رویه های حسابداری

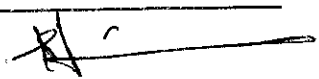
۱۳

ب) مفروضات اساسی در تهیه بودجه

۱۶

ج) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت اطلاعات مالی آتی و سایر اطلاعات مالی آتی

در راستای بند ۶ ماده ۷ دستور العمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار اطلاعات مالی آتی به پیوست در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۸ تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	عباس شیری مقدم
	نائب رئیس هیئت مدیره	مرتضی عزیزی
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	عادل نژادسلیم
	عضو هیئت مدیره	منصور معظمی
	عضو هیئت مدیره	عبدالمجید امامی

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

پیش بینی سود و زیان تلفیقی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

شرح	یادداشت	پیش بینی تعدیلی سال مالی ۳۱ خرداد ۱۳۹۳	عملکرد واقعی حسابرسی نشده شش ماهه ۳۰ آذر ۱۳۹۲	عملکرد واقعی حسابرسی شده سال مالی ۳۱ خرداد ۱۳۹۲
فروش و درآمد حاصل از خدمات بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته		میلیون ریال ۲۹۳,۸۸۸,۱۱۸ (۲۲۷,۵۴۹,۴۵۱)	میلیون ریال ۱۳۱,۴۲۴,۶۳۶ (۱۰۱,۱۲۸,۸۹۶)	میلیون ریال ۲۰۱,۰۵۶,۹۹۳ (۱۵۷,۹۹۷,۸۷۸)
سود ناویژه هزینه های اداری عمومی و توزیع و فروش خالص استهلاك سرقتی خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی		۶۶,۳۳۸,۶۶۷ (۶,۴۷۶,۰۶۸) (۲۱۵,۳۲۴) (۷۲۳,۱۵۸)	۳۰,۲۹۵,۷۴۰ (۲,۵۷۵,۵۸۰) (۱۰۷,۶۶۲) (۷۲۳,۱۵۸)	۴۳,۰۵۹,۱۱۵ (۴,۴۸۴,۷۳۲) (۲۱۵,۳۲۴) (۲,۶۳۱,۷۵۰)
سود عملیاتی هزینه های مالی سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		۵۸,۹۲۴,۱۱۷ (۲,۵۷۹,۶۲۶) (۵۰۹,۴۲۸)	۲۶,۸۸۹,۳۴۰ (۱,۲۰۹,۳۵۵) (۵۳۶,۰۷۰)	۳۵,۷۲۷,۳۰۹ (۳,۰۵۱,۰۰۹) (۷,۵۶۳,۹۰۷)
سود قبل از احتساب سهم گروه از شرکتهای وابسته سهم گروه از سود شرکتهای وابسته		۵۵,۸۳۵,۰۶۳ ۷,۰۱۶,۲۴۷	۲۵,۱۴۳,۹۱۵ ۲,۸۹۸,۶۵۸	۲۵,۱۱۲,۳۹۳ ۵,۵۳۳,۱۷۷
سود قبل از مالیات مالیات		۶۲,۸۵۱,۳۱۰ (۴,۹۸۲,۹۱۸)	۲۸,۰۴۲,۵۷۳ (۲,۳۹۷,۸۴۲)	۳۰,۶۴۵,۵۷۰ (۱,۹۸۸,۲۲۳)
سود خالص گروه قبل از کسر سهم اقلیت سهم اقلیت از سود خالص		۵۷,۸۶۸,۳۹۲ (۱۸,۱۱۵,۹۸۸)	۲۵,۶۴۴,۷۳۱ (۷,۳۵۷,۴۷۱)	۲۸,۶۵۷,۳۴۷ (۱۰,۷۷۱,۴۶۲)
سود خالص گروه پس از کسر سهم اقلیت		۳۹,۷۵۲,۴۰۴	۱۸,۲۸۷,۲۶۰	۱۷,۸۸۵,۸۸۵
تعداد سهام سود هر سهم		۲۴,۷۸۸,۶۱۳,۹۴۰ ۱,۶۰۴	۲۴,۷۸۸,۶۱۳,۹۴۰ ۷۳۸	۲۴,۷۸۸,۶۱۳,۹۴۰ ۷۲۲

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

شرح	یادداشت	پیش بینی تعدیلی سال مالی ۳۱ خرداد ۱۳۹۳	عملکرد واقعی حسابرسی نشده شش ماهه ۳۰ آذر ۱۳۹۲	عملکرد واقعی حسابرسی شده سال مالی ۳۱ خرداد ۱۳۹۲
سود سرمایه گذاری در شرکتهای گروه هزینه های اداری عمومی و توزیع و فروش خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۹	میلیون ریال ۳۴,۹۷۵,۰۵۰ (۱۸۴,۶۳۴) -	میلیون ریال - (۹۲,۳۱۷) -	میلیون ریال ۱۸,۱۱۰,۷۸۵ (۱۱۱,۵۰۰) -
سود عملیاتی هزینه های مالی سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		۳۴,۷۹۰,۴۱۶ - ۵۲,۳۸۴	(۹۲,۳۱۷) - ۲۶,۶۴۲	۱۷,۹۹۹,۲۸۵ - ۱۸۱,۵۴۴
سود قبل از مالیات مالیات		۳۴,۸۴۲,۸۰۰ -	(۶۵,۶۷۵) -	۱۸,۱۸۰,۸۲۹ (۱۵,۷۶۰)
سود خالص		۳۴,۸۴۲,۸۰۰	(۶۵,۶۷۵)	۱۸,۱۶۵,۰۶۹
تعداد سهام سود (زیان) هر سهم		۲۴,۷۸۸,۶۱۳,۹۴۰ ۱,۴۰۶	۲۴,۷۸۸,۶۱۳,۹۴۰ (۳)	۲۴,۷۸۸,۶۱۳,۹۴۰ ۷۳۳

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

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

الف- شرکت بازرسی 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 می باشد.

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 مآخذ 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 هـ مورخ ۱۳۸۸/۹/۴ 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)، بندرامام، بوعلی سینا، فجر، عملیات غیرصنعتی، بازرگانی پتروشیمی، مدیریت توسعه، پتروشیمی بین‌الملل، خوزستان، پارس، عملیات غیرصنعتی پازارگاد، اروند، تندگویان متعلق به شرکت ملی صنایع پتروشیمی تبدیل به شرکت هلدینگ گردد و صد در صد سهام شرکت هلدینگ نیز از طریق بورس اوراق بهادار واگذار شود.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

در همین راستا به موجب مصوبه هیئت مدیره شرکت ملی صنایع پتروشیمی، اجرای طرح الفین دوازدهم توسط شرکت پتروشیمی خلیج فارس منتفی گردیده و همچنین 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 یافت. اساسنامه فوق به تأیید 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 می باشد:

نام شرکت	تعداد کل سهام شرکت	درصد مالکیت هلدینگ خلیج فارس	تعداد سهام تحت تملک شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
پتروشیمی بندرامام	۱۳۱۰۳۰۰۰۰۰۰	٪۶۹،۲۷	۹۰۷۶۶۵۸۲۴۱
پتروشیمی پارس	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	٪۶۰	۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰
پتروشیمی مبین	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	٪۱۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰
پتروشیمی نوری	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	٪۷۶/۵۵	۲۲۹۶۵۰۰۰۰۰
پتروشیمی فجر	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	٪۷۰	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰
پتروشیمی خوزستان	۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰	٪۷۰	۲۵۲۰۰۰۰۰۰۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	٪۷۰	۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰
پتروشیمی تندگویان	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	٪۷۵	۳۷۵۰۰۰۰۰۰۰
پتروشیمی اروند	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	٪۷۹	۳۱۶۰۰۰۰۰۰۰
مدیریت توسعه صنایع	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	٪۱۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰
بازرگانی پتروشیمی	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	٪۴۵	۱۱۲۴۸۰۰۰۰
پتروشیمی بین الملل	۸۰۰	٪۱۰۰	۸۰۰
عملیات غیرصنعتی ماهشهر	۲۱۷۵۵۸۰۰۰	٪۱۰۰	۲۱۷۵۵۸۰۰۰
عملیات غیر صنعتی بازارگاد	۲۵۲۸۵۰۰	٪۱۰۰	۲۵۲۸۵۰۰
ره آوران فنون پتروشیمی	۵۰۰۰	٪۱۰۰	۵۰۰۰

د- در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۸ در فهرست شرکت های پذیرفته شده شرکت بورس اوراق بهادار تهران درج گردید 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 (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

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 می باشد :

الف- موضوع فعالیت های اصلی :

سرمایه گذاری در سهام سهم شرکت، واحدهای سرمایه صندوق ها 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 زمینه های زیر فعالیت کند:

۱- تهیه و تولید انواع مواد و محصولات پتروشیمی و شیمیایی و فرآورده های فرعی آنها که از فرآوری نفت، مشتقات نفتی، گازهای طبیعی، هیدروکربنها و سایر مواد خام اعم از آلی و معدنی بدست می آیند.

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

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

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

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

ب- موضوع فعالیت های فرعی شرکت:

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، 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.

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

۴- سرمایه گذاری در سایر داراییها از جمله داراییهای فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی

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

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

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

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۳-۱- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دایم و موقت به شرح زیر می باشد:

نوع استخدام	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
کارکنان دایمی	۴,۲۹۰	۴,۶۲۷	۱۲۶	۱۴۴
کارکنان قراردادی	۲,۵۲۱	۲,۸۷۵	۳۱	۳
کارکنان پیمانی	۴۱	۱۶	.	.
مجموع	۶,۸۵۲	۷,۵۱۸	۱۵۷	۱۴۷

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.

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۲-۱- مبانی تلفیق

- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.
- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

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 هر سال 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 رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده قطعات و میانگین موزون سالیانه لوازم یدکی میانگین متغیر

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۳-۲- 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 انباشته سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته 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)

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها 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 آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک 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 (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

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

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان‌ها	۷،۸ و ۱۰ درصد	نزولی
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 ۲۵ درصد	نزولی
انواع کاتالیستها	عمر مفید هر کدام	نقصانی

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

۳-۳-۳- طرح‌های در دست اجرا به صورت کارگزاری و به نمایندگی از شرکت صنایع پتروشیمی خلیج-فارس 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 خلیج فارس تأمین می‌شود.

۳-۴- 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 مستهلك می‌گردد.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۳-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارایی های واجد شرایط است.

۳-۶- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دستیابی (نرخ مبادلات ارزی) و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، بانرخ رسمی در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به عنوان درآمد (هزینه) در دوره وقوع شناسایی و یابهای تمام شده دارائی ها در جریان تکمیل (پروژه ها) منظور می شود.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساسیکماه آخرین حقوق پایه به علاوه فوق العاده های ویژه کارگاهی و بدی آب و هوا برای هریک از کارکنان برای هرسال خدمت و حداکثر تا ۳۶ ماه طبق مقررات محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۸- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. در مواردی که امکان دسترسی به خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های شرکت فرعی در زمان تحصیل وجود ندارد، در محاسبه سرقتی از خالص ارزش دفتری دارایی ها و بدهی های شرکت های فرعی در زمان تملک استفاده می شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۴- خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات اصلی:

خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ که مبنای تهیه اطلاعات مالی قرار گرفته بشرح زیر است:

۴-۱- برای تسعیر ارز خوراک و محصولات صادراتی، نرخ ارز رسمی بانک مرکزی مورد استفاده قرار گرفته است.

۴-۲- 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.

۴-۳- نرخ خوراک مصرفی (مواد اولیه) بر مبنای قراردادهای منعقد و با توجه به الزامات ناشی از قانون هدفمندی یارانه ها محاسبه و اعمال گردیده است. گاز سوخت و یوتیلیتی براساس قراردادهای منعقد و مصرفی براساس قیمت های مصوب شرکت ملی صنایع پتروشیمی درج شده است. ضمناً خوراک مصرفی شرکتهای تولیدی میعانات گازی و یا مایعات از قبیل گاز طبیعی غنی شده ، NGL ، نفتا و سایر مشتقات نفتی است که از پالایشگاهها دریافت می گردد و ۳ درصد باقیمانده از گازهای اتان و سایر مشتقات گازی تأمین می گردد و گاز طبیعی متان به عنوان خوراک در هیچ یک از شرکتهای پتروشیمی بندرامام ، بوعلی سینا، پارس و برزویه مورد مصرف ندارد.

۴-۴- تعداد پرسنل بر مبنای تعداد کارکنان در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ آذر ماه ۱۳۹۱ و با لحاظ نمودن تغییرات مورد نیاز برای تکمیل چارت سازمانی و یا افزایش متناسب با بهبود راندمان تولید و دسترسی به ظرفیت قابل پیش بینی لحاظ شده است.

۴-۵- افزایش دستمزد کارمندان و کارگران بر مبنای حقوق و دستمزد پایه عملکرد شهریورماه ۱۳۹۱ به اضافه ۲۳٪ 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.

۴-۶- 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.

۴-۷- سهم اقلیت از سود بودجه سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳، بر مبنای درصد مالکیت پایان سال ۱۳۹۲ و بدون تغییر از سود گروه کسر شده است.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۴-۸- گروه در پایان شهریور ماه ۱۳۹۰ شکل گرفته و مالکیت ۱۴ شرکت فرعی و ۱ شرکت وابسته در پایان ماه مزبور به شرکت اصلی انتقال یافته است. باتوجه به تهیه و ارائه ترازنامه تلفیقی در زمان تشکیل گروه (۳۱ شهریور ۱۳۹۰) و حسابرسی اطلاعات مالی موصوف، سرقفلی حاصل از تلفیق به مبلغ ۹۴۶۲۶۵۷ میلیون ریال شناسایی شده است. ضمناً مبلغ ۳۸۶۷۱۳۲ 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، بر مبنای استهلاك طبقه مزبور (خط مستقیم ۱۵ ساله) از هزینه استهلاك گروه برگشت داده شده است.

۴-۹- سود شرکت وابسته به شرکت اصلی (شرکت بازرگانی پتروشیمی) بر مبنای ارقام واقعی متکی به صورت‌های مالی شرکت مزبور 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) بر مبنای بودجه مصوب شرکت موصوف در سود و زیان شرکت پتروشیمی پارس منظور شده است.

۴-۱۰- مقدار و نرخ فروش شش ماهه ابتدای سال واقعی بوده و شش ماهه دوم مقدار بودجه ای و نرخ واقعی مطابق پیش بینی برآورد شده است. در شش ماهه دوم سال جاری شرکت‌های پتروشیمی نوری و پارس با ۲۰ درصد افزایش نسبت به عملکرد واقعی شش ماهه ابتدای سال مبنای پیش بینی قرار گرفته است.

اطلاعات شش ماهه ابتدای سال جاری شرکت‌های پتروشیمی بوعلی سینا، نوری، تندگویان، خوزستان، مبین، عملیات غیرصنعتی ماهشهر، عملیات غیرصنعتی بازارگاد وره آوران فنون جنوب بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده آنان و شرکت‌های پتروشیمی پارس، اروند، فجر، بین الملل، مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی و شرکت اصلی حسابرسی نشده در تهیه بودجه استفاده شده است.

۴-۱۱- مقدار و نرخ مصرف مواد اولیه و سرویس‌های جانبی شش ماهه ابتدای سال واقعی بوده و شش ماهه دوم بر مبنای میزان پیش بینی تولید برآورد و محاسبه شده است.

۴-۱۲- هزینه های اداری و عمومی و توزیع و فروش شش ماهه ابتدای سال واقعی و شش ماهه دوم براساس شش ماهه اولیه برآورد شده است.

۴-۱۳- سایر هزینه ها و درآمدهای عملیاتی شش ماهه ابتدای سال واقعی و شش ماهه دوم بصورت برآوردی می باشد.

۴-۱۴- برای سایر شرکت‌های زیرگروه شرکت‌های فرعی با توجه به مقیاس اقتصادی کوچک آن‌ها برآورد خاصی انجام نشده است.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۵-۴- پیش بینی تولید محصولات:

مقادیر تولید برای پیش بینی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ توسط شرکتهای فرعی گروه

درمقایسه با ظرفیت اسمی و تولید واقعی شش ماهه به ترتیب زیر می باشد:

نام شرکت	واحد	ظرفیت اسمی	پیش بینی تعدیلی	عملکرد واقعی	عملکرد واقعی
			سال مالی	شش ماهه	سال مالی
			۳۱ خرداد ۱۳۹۳	۳۰ آذر ۱۳۹۲	۳۱ خرداد ۱۳۹۲
پتروشیمی بندر امام	تن	۶,۸۵۵,۶۰۰	۵,۵۵۲,۱۰۲	۲,۶۱۵,۳۵۲	۴,۶۹۶,۰۵۶
پتروشیمی پارس	تن	۴,۴۸۱,۰۰۰	۳,۳۸۵,۷۱۶	۱,۳۳۵,۸۴۱	۳,۰۴۱,۴۱۶
پتروشیمی نوری	تن	۴,۴۷۹,۰۰۰	۴,۴۷۳,۹۸۰	۲,۲۳۶,۹۹۰	۳,۱۰۹,۰۰۰
پتروشیمی بوعلی سینا	تن	۱,۷۴۰,۰۰۰	۱,۵۱۸,۴۴۸	۷۳۵,۵۴۸	۱,۵۵۶,۵۳۲
پتروشیمی اروند	تن	۲,۸۳۴,۲۰۰	۱,۸۷۱,۵۳۶	۷۳۶,۳۳۶	۱,۷۶۴,۰۰۰
پتروشیمی تندگویان	تن	۱,۵۰۸,۵۰۰	۱,۱۶۰,۹۶۵	۵۴۷,۸۶۵	۹۲۱,۹۳۷
پتروشیمی خوزستان	تن	۶۵,۰۰۰	۵۲,۹۰۶	۲۲,۹۰۶	۴۲,۵۸۶
		۲۱,۹۶۳,۳۰۰	۱۸,۰۱۵,۶۵۳	۸,۲۳۰,۸۳۸	۱۵,۱۳۱,۵۲۷

پایه اطلاعات شرکتهای زیرمجموعه براساس دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ آنان و شرکت اصلی دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ می باشد.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

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

عملکرد واقعی شش ماهه ۱۳۹۲/۰۹/۳۰						پیش بینی (تعدیل شده) فروش ۱۳۹۳/۰۳/۳۱						نام شرکت
مبالغ (برحسب میلیون ریال)			مقادیر (برحسب تن)			مبالغ (برحسب میلیون ریال)			مقادیر (برحسب تن)			
مجموع	صادراتی	داخلی	مجموع	صادراتی	داخلی	مجموع	صادراتی	داخلی	مجموع	صادراتی	داخلی	
۲۵.۷۹۵.۶۶۴	۱۰.۸۸۷.۰۷۵	۱۴.۹۰۸.۵۸۹	۱.۹۷۹.۶۱۴	۵۳۸.۴۹۷	۱.۴۴۱.۱۱۷	۶۳.۷۴۱.۸۰۵	۲۵.۰۱۸.۲۷۹	۳۸.۷۲۳.۵۲۶	۳.۷۸۰.۰۶۴	۱.۲۳۹.۶۹۷	۲.۵۴۰.۳۶۷	پتروشیمی بندرامام
۲۰.۵۰۹.۷۰۹	۱۴.۰۳۱.۵۴۶	۶.۴۷۸.۱۶۳	۱.۰۷۴.۸۱۰	۴۸۴.۲۱۳	۵۹۰.۵۹۷	۵۴.۳۸۸.۰۱۶	۳۷.۲۰۱.۷۸۰	۱۷.۱۸۶,۲۳۶	۳.۲۰۵.۷۱۰	۱.۴۵۳.۸۱۳	۱.۷۵۱.۸۹۷	پتروشیمی پارس
۵۴.۴۷۶.۷۴۱	۹.۰۶۰.۹۷۸	۴۵.۴۱۵.۷۶۳	۲.۲۶۸.۲۲۶	۳۵۶.۳۶۹	۱.۹۱۱.۸۵۷	۱۰۹.۵۴۴.۹۳۲	۱۸.۱۴۲.۹۴۷	۹۱.۴۰۱.۹۸۵	۴.۵۳۷.۷۲۶	۷۱۳.۳۶۹	۳,۸۲۴.۳۵۷	پتروشیمی نوری
۱۸.۷۵۷.۱۴۲	۱.۰۴۸.۰۳۳	۱۷.۷۰۹.۱۰۹	۷۴۸.۸۲۱	۳۷.۲۲۰	۷۱۱.۶۰۱	۳۷.۱۳۹.۴۰۶	۲.۸۰۹.۱۱۸	۳۴.۳۳۰.۲۸۸	۱.۵۳۲.۳۷۱	۱۳۰.۹۲۰	۱.۴۰۱.۴۵۱	پتروشیمی بوعلی سینا
۳.۸۲۹.۸۱۶	۱.۳۲۴.۹۳۷	۲.۵۰۴.۸۷۹	۴۹۱.۴۲۸	۱۶۷.۱۸۰	۳۲۴.۲۴۸	۹.۴۹۱.۰۱۷	۴.۱۲۴.۸۰۶	۵.۳۶۶.۲۱۲	۱.۰۵۰.۹۲۸	۴۰۲.۱۸۰	۶۴۸.۷۴۸	پتروشیمی اروند
۹.۹۰۰.۵۶۱	۵۷۵.۱۱۸	۹.۳۲۵.۴۴۳	۲۷۷.۸۷۶	۱۸.۹۹۶	۲۵۸.۸۸۰	۲۱.۳۹۵.۰۶۲	۲.۶۸۴.۷۶۱	۱۸.۷۱۰.۳۰۱	۶۲۷.۲۷۶	۱۰۳.۰۴۶	۵۲۴.۲۳۰	پتروشیمی تندگویان
۶۶۸.۱۰۰	۳۶۶.۰۵۴	۳۰۲.۰۴۶	۱۲.۱۰۱	۷.۲۲۸	۴.۸۷۳	۱.۵۸۶.۲۸۲	۹۷۷.۸۲۵	۶۰۸.۴۵۸	۲۹.۶۰۱	۱۹.۴۷۸	۱۰.۱۲۳	پتروشیمی خوزستان
۴.۳۶۶.۳۹۲	-	۴.۳۶۶.۳۹۲	-	-	-	۹.۳۲۰.۴۳۰	-	۹.۳۲۰.۴۳۰	-	-	-	پتروشیمی فجر
۷.۵۳۳.۸۰۸	-	۷.۵۳۳.۸۰۸	-	-	-	۱۶.۰۹۵.۱۲۳	-	۱۶.۰۹۵.۱۲۳	-	-	-	پتروشیمی مبین
۴۹.۲۲۹	-	۴۹.۲۲۹	-	-	-	۱۹۹.۴۵۷	-	۱۹۹.۴۵۷	-	-	-	مدیریت توسعه
۳۹۱.۳۰۱	-	۳۹۱.۳۰۱	-	-	-	۸۰۴.۱۱۵	-	۸۰۴.۱۱۵	-	-	-	عملیات غیر صنعتی
۷۷۱.۳۰۱	-	۷۷۱.۳۰۱	-	-	-	۱.۵۱۴.۶۰۲	-	۱.۵۱۴.۶۰۲	-	-	-	پازارگاد
۵۴.۱۷۷	-	۵۴.۱۷۷	-	-	-	۱۲۰.۷۴۳	-	۱۲۰.۷۴۳	-	-	-	راه آوران فنون
۱۹.۷۱۹	-	۱۹.۷۱۹	-	-	-	۴۵.۴۱۵	-	۴۵.۴۱۵	-	-	-	پتروشیمی بین الملل
۱۴۷.۱۲۳.۶۶۰	۳۷.۲۹۳.۷۴۱	۱۰۹.۸۲۹.۹۱۹	۶.۸۵۲.۸۷۶	۱.۶۰۹.۷۰۳	۵.۲۴۳.۱۷۳	۳۲۵.۳۸۶.۴۰۶	۹۰.۹۵۹.۵۱۶	۲۳۴.۴۲۶.۸۹۰	۱۴.۷۶۳.۶۷۶	۴.۰۶۲.۵۰۳	۱۰.۷۰۱.۱۷۳	مجموع فروش و درآمدها
(۱۵.۶۹۹.۰۲۴)	-	(۱۵.۶۹۹.۰۲۴)	-	-	-	(۳۱.۴۹۸.۲۸۸)	-	(۳۱.۴۹۸.۲۸۸)	-	-	-	مبادلات درون گروهی
۱۳۱.۴۲۴.۶۳۶	۳۷.۲۹۳.۷۴۱	۹۴.۱۳۰.۸۹۵	۶.۸۵۲.۸۷۶	۱.۶۰۹.۷۰۳	۵.۲۴۳.۱۷۳	۲۹۳.۸۸۸.۱۱۸	۹۰.۹۵۹.۵۱۶	۲۰۲.۹۲۸.۶۰۲	۱۴.۷۶۳.۶۷۶	۴.۰۶۲.۵۰۳	۱۰.۷۰۱.۱۷۳	جمع

پایه اطلاعات شرکتهای زیر مجموعه بر اساس دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ آنان و شرکت اصلی دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ می باشد.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۶- پیش بینی های صورت گرفته برای بهای تمام شده محصولات فروش رفته به ترتیب زیر است:

عملکرد واقعی حسابرسی شده سال مالی ۳۱ خرداد ۱۳۹۲	عملکرد واقعی حسابرسی نشده شش ماهه ۳۰ آذر ۱۳۹۲	پیش بینی تعدیلی سال مالی ۳۱ خرداد ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۱۴۴,۶۸۴	۱۸,۵۷۷,۵۵۵	۴۵,۸۹۱,۷۰۱	شرکت پتروشیمی بندرامام
۲۲,۸۷۶,۶۷۶	۱۴,۱۶۶,۶۵۷	۳۸,۹۰۵,۱۰۵	شرکت پتروشیمی پارس
۶۳,۸۱۳,۴۳۲	۴۸,۹۴۶,۵۰۰	۹۸,۵۶۳,۲۶۵	شرکت پتروشیمی نوری
۲۶,۷۰۷,۳۳۶	۱۵,۸۷۳,۵۷۰	۳۲,۴۰۶,۴۴۹	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا
۴,۳۲۷,۹۰۲	۲,۵۴۳,۲۹۷	۶,۴۹۵,۰۹۳	شرکت پتروشیمی اروند
۱۲,۱۴۷,۴۶۵	۸,۳۴۸,۲۸۶	۱۸,۴۳۷,۹۸۰	شرکت پتروشیمی تندگویان
۱,۲۴۴,۷۰۴	۶۵۴,۹۳۸	۱,۷۸۰,۱۲۸	شرکت پتروشیمی خوزستان
۳,۳۳۷,۷۰۷	۱,۹۵۴,۸۵۹	۴,۹۴۶,۷۵۵	شرکت پتروشیمی فجر
۶,۹۶۰,۸۹۴	۴,۳۲۶,۳۳۵	۹,۰۵۵,۸۰۵	شرکت پتروشیمی مبین
۶۵۲,۰۳۴	۳۶۵,۱۴۷	۷۴۳,۵۵۷	عملیات غیر صنعتی ماهشهر
۱,۰۲۴,۹۹۹	۷۱۶,۷۲۹	۱,۴۱۶,۵۷۷	عملیات غیر صنعتی بازارگاد
۷۰,۱۸۷	۳۷,۴۶۰	۸۸,۷۳۷	راه آوران فنون جنوب
۱۴۹,۳۸۷	-	-	مدیریت توسعه
۱۷۱,۴۵۷,۴۰۷	۱۱۶,۵۱۱,۳۳۳	۲۵۸,۷۳۱,۱۵۲	جمع
(۱۳,۴۵۹,۵۲۹)	(۱۵,۳۸۲,۴۳۷)	(۳۱,۱۸۱,۷۰۱)	تعدیلات درون گروهی
۱۵۷,۹۹۷,۸۷۸	۱۰۱,۱۲۸,۸۹۶	۲۲۷,۵۴۹,۴۵۱	خالص بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱-۶- هزینه های تولیدی به تفکیک عناصر هزینه به شرح زیر می باشد:

عملکرد واقعی حسابرسی شده سال مالی ۳۱ خرداد ۱۳۹۲	عملکرد واقعی حسابرسی نشده شش ماهه ۳۰ آذر ۱۳۹۲	پیش بینی تعدیلی سال مالی ۳۱ خرداد ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۲,۵۷۲,۰۸۹	۱۰۵,۲۱۲,۵۵۸	۲۳۱,۳۹۴,۴۳۸	مواد اولیه
۶۸۷,۴۳۶	۵۳۷,۷۴۵	۱,۲۳۷,۵۱۶	دستمزد مستقیم
۳,۰۷۷,۹۴۴	۲,۹۸۴,۸۱۹	۵,۸۱۹,۵۲۷	سرویسهای جانبی
۵,۴۳۲,۱۵۴	۴,۰۸۵,۷۷۶	۷,۶۴۵,۵۹۳	هزینه استهلاک
۳۷۸,۱۹۸,۲	۱,۰۱۹,۵۴۸	۴,۸۶۰,۵۰۵	قطعات یدکی و مواد شیمیایی و کاتالیست
۴,۰۱۵,۰۴۹	۳,۶۳۳,۷۱۷	۶,۹۲۴,۴۹۲	تعمیرات و نگهداری
۳,۴۷۴,۳۶۰	(۹۶۲,۸۳۰)	۸۴۹,۰۸۱	سایر
۱۷۱,۴۵۷,۴۰۷	۱۱۶,۵۱۱,۳۳۳	۲۵۸,۷۳۱,۱۵۲	جمع

۱-۱-۶- براساس قرارداد شرکت پتروشیمی مبین قیمت یوتیلیتی بر مبنای ارز (دلار) تعیین و صورت حسابها بر مبنای ارزش رسمی بانک مرکزی محاسبه و صادر می شود باتوجه به نرخ تبدیل ارز و همچنین افزایش سالیانه قیمت برحسب مورد (۵٪) و نیز افزایش گاز طبیعی مصرفی شرکت مبین موجب افزایش سرویسهای هزینه جانبی شده است.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

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

عملکرد واقعی حسابرسی شده سال مالی ۳۱ خرداد ۱۳۹۲	عملکرد واقعی حسابرسی نشده شش ماهه ۳۰ آذر ۱۳۹۲	پیش بینی تعدیلی سال مالی ۳۱ خرداد ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه حمل و صادرات
۱,۰۷۷,۹۱۰	۱,۰۳۴,۹۱۷	۲,۰۷۷,۲۶۲	
۲۱۸,۴۴۱	۲۰۳,۸۰۴	۱,۴۶۳,۱۴۶	خدمات پیمانکاری
۵۳۷,۴۶۶	۳۳۵,۲۱۱	۶۸۵,۷۴۲	کارمزد و خدمات
۷۶۶,۰۶۲	۵۰۴,۸۶۵	۹۵۷,۹۰۰	حقوق و دستمزد
۱,۸۸۴,۸۵۳	۴۹۶,۷۸۳	۱,۲۹۲,۰۱۹	سایر
۴,۴۸۴,۷۳۲	۲,۵۷۵,۵۸۰	۶,۴۷۶,۰۶۸	

۷-۱- افزایش پیش بینی در خدمات پیمانکاری نسبت به عملکرد واقعی به علت عدم ارائه صورتحساب از طرف پیمانکاران ذیربط و منظور نکردن ذخیره هزینه مذکور در عملکرد واقعی شش ماهه ابتدای سال می باشد.

۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی:

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

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۹- مفروضات کلی تهیه بودجه سود و زیان شرکت اصلی:

روش نگهداری حساب سرمایه گذاری های بلند مدت در دفاتر شرکت اصلی، روش بهای تمام شده است. همان گونه که در یادداشت ۲ 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 اصلی در پایان خرداد ماه خاتمه می پذیرد. بر همین اساس به منظور برآورد درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، بودجه شرکت های مزبور 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 برآوردی شرکت اصلی لحاظ شده است. بدیهی است که در این خصوص به درصد مالکیت شرکت اصلی و همچنین وضعیت سود (زیان) انباشته 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 مزبور توسط شرکت اصلی، برای شرکت وابسته (بازرگانی پتروشیمی) سود تقسیمی برآوردی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ ملاک شناسایی درآمد در دفاتر شرکت اصلی قرار گرفته است.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پیش بینی سود و زیان (تعدیل شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

پیش بینی تعدیلی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱						تعداد سهام متعلق شرکت اصلی	تعداد سهام کل	نام شرکت
وضعیت سودآوری			وضعیت پرتفوی					
سهام شرکت اصلی میلیون ریال	سود تقسیم شده هر سهم ریال	سود هر سهم ریال	قیمت تمام شده میلیون ریال	درصد مالکیت	سرمایه میلیون ریال			
۸,۴۴۱,۲۹۲	۹۳۰	۱,۰۳۸	۹,۰۷۶,۶۵۸	۶۹٪	۱۳,۱۰۳,۰۰۰	۹,۰۷۶,۶۵۸,۲۴۱	۱۳,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی بندرامام
۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۳۹۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
۵,۲۸۱,۹۵۰	۲,۳۰۰	۲,۶۴۱	۲,۲۹۶,۵۰۰	۷۷٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری(برزویه)
۱,۹۲۵,۰۰۰	۵,۵۰۰	۶,۱۳۵	۳۵۰,۰۰۰	۷۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
-	-	۲,۰۶۷	۳۱۶,۰۰۰	۷۹٪	۴۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی اروند
-	-	۴۳۱	۳,۷۵۰,۰۰۰	۷۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تندگویان
-	-	(۹۴۹)	۲۵۲,۰۰۰	۷۰٪	۳۶۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خوزستان
۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱,۳۴۷	۱,۷۵۰,۰۰۰	۷۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
۵,۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱,۹۷۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
۹۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۱۰,۶۴۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
-	-	(۵۳)	۲۱۷,۵۵۸	۱۰۰٪	۹۵۲,۶۲۷	۹۵۲,۶۲۷,۰۸۹	۹۵۲,۶۲۷,۰۸۹	عملیات غیرصنعتی و خدمات ماهشهر
۱۷,۷۰۳	۲,۱۰۰	۲,۳۴۵	۸,۴۳۰	۱۰۰٪	۸,۴۳۰	۸,۴۳۰,۰۱۹	۸,۴۳۰,۰۱۹	عملیات غیرصنعتی بازارگاد
-	-	۴,۱۰۵	۵	۱۰۰٪	۵	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	ره آوران فنون پتروشیمی
۱,۵۲۰	۱۹,۰۰۰	۲,۱۳۸,۷۵۰	۲۱۴	۱۰۰٪	۱,۳۳۲	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	پتروشیمی بین الملل
۱,۲۱۷,۵۸۵	۱۰۸,۲۴۹	-	۱۱,۲۴۸	۴۵٪	۲۵,۰۰۰	۱۱,۲۴۸,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی پتروشیمی
۳۴,۹۷۵,۰۵۰			۲۴,۷۲۸,۶۱۳					جمع