موسسه حسابرسی فریوران
حسابداران رسمی
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
(سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل

و

اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده
به هیات‌مدیره شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)

۱- صورت‌های سود و زیان پیش‌بینی شده گروه و شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده که پیوست است، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسوولیت اطلاعات مالی پیش‌بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن‌ها با هیات‌مدیره شرکت است.

۲- مبنای تهیه صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی، آخرین صورت‌های سود و زیان پیش‌بینی شده موجود شرکت‌های فرعی و وابسته به شرح یادداشت توضیحی ۴-۴ است که برخی از آن‌ها سود و زیان پیش‌بینی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ است. جمع سود این شرکت‌ها در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی ۵٫۴۱۹ میلیارد ریال است. روش یادشده منطبق با ضوابط استانداردهای حسابداری در مورد تهیه صورت‌های مالی نیست.

۳- سود ناخالص شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی به مبلغ ۳۸۴ میلیارد ریال و با ۱۱۲ درصد افزایش نسبت به براورد سود ناخالص سال جاری پیش‌بینی شده است، در حالی که تنها در حدود ۳۰ درصد از مبالغ پیش‌بینی شده خریدها متکی به قراردادهای منعقد شده تا پایان سال ۲۰۱۵ میلادی است. رشد در نظر گرفته شده برای فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته متکی به مستندات کافی نیست.

۴- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این موسسه 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 موسسه، به استثنای مورد مندرج در بند ۳ ، صورت‌های سود و زیان پیش‌بینی شده مزبور براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و به استثنای مورد مندرج در بند ۲ طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۵- درصورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی، اطلاعات تعدادی از شرکت‌های گروه و وابسته که مجموع آثار سود پیش بینی شده آن‌ها ۲٫۸۶۲ میلیارد ریال است، بر مبنای اطلاعات حسابرسی نشده منظور شده است.

تهران ۱۴۶۶۹۹۴۵۸۶
شهرک غرب ، خیابان خوردین، توحید یکم، شماره ۱، طبقه پنجم
تلفن: ۹-۸۸۰۸۷۷۹۶ دورنگار: ۸۸۳۶۱۵۱۲
info@farivaran.com www.farivaran.com

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده (ادامه)
شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)

۶- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند بااهمیت باشد.

۷- همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۲-۴-۶ منعکس است، درآمد حاصل از فروش سهام شرکتها ۱٫۹۲۳ میلیارد ریال پیش‌بینی شده است. درآمد یادشده حدود ۱۰ درصد از سود خالص شرکت اصلی است.

۱۸ شهریور ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی فریوران

مریم بستانیان
۸۸۱۶۲۷

جواد بستانیان
۸۰۰۱۳۲

صورت سود و زیان پیش بینی شده گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان پیش بینی شده گروه و شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)، برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده سود و زیان شرکت به شرح زیر می باشد:

	شماره صفحه
صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی گروه	۲
صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت اصلی	۳
تاریخچه فعالیت شرکت و خلاصه اهم رویه های حسابداری	۴-۸
مفروضات بودجه	۸-۱۰
یادداشتهای توضیحی مربوط به اقلام صورت سود و زیان پیش بینی شده	۱۱-۲۴

صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی گروه و شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۴ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص) با نمایندگی رحیم اسماعیلی دانا	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) با نمایندگی غلامرضا سلیمانی امیری	نائب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	
شرکت سرمایه گذاری دریابان جنوب ایران کیش (سهامی خاص) با نمایندگی جعفر ربیعی	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	
شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر (سهامی خاص) با نمایندگی اکبر محققی	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	
شرکت مدیریت تجهیز و تأمین منابع آرمان (سهامی خاص) با نمایندگی مرتضی عزیزی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	

مؤسسه حسابرسی فریوران گزارش

تهران، خیابان شریعتی، پل رومی، ورودی الهیه، مقابل کوچه مبشر، پلاک ۴۱
تلفن: ۲۲۶۸۵۶۹۷، ۲۲۶۸۵۶۹۶، ۲۲۶۸۷۲۵۹، فکس: ۲۶۴۵۸۵۷۱
www.pogdc.com

شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

	یادداشت	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵		۲۰۸,۹۵۷,۴۸۴	۱۹۱,۷۷۴,۳۷۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۵		(۱۸۲,۵۴۱,۲۹۳)	(۱۶۷,۴۵۰,۲۲۱)
سود ناخالص			۲۶,۴۱۶,۱۹۱	۲۴,۳۲۴,۱۵۲
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی	۶	۳,۴۴۹,۲۵۸		۲,۴۹۸,۹۲۱
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۶-۳	۶,۲۵۸,۹۹۵		۷,۱۸۲,۸۶۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۵,۲۹۰,۶۲۵)		(۴,۶۹۹,۲۱۱)
خاص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۸	(۲,۵۶۳,۵۲۴)		(۳,۷۱۵,۹۶۹)
			۱,۸۵۴,۱۰۳	۱,۲۶۶,۶۰۷
سود عملیاتی			۲۸,۲۷۰,۲۹۴	۲۵,۵۹۰,۷۵۹
هزینه‌های مالی	۹	(۴,۱۶۲,۸۹۹)		(۳,۳۱۴,۳۸۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰	۷۹۹,۳۹۴		۱,۶۵۶,۰۰۹
			(۳,۳۶۳,۵۰۵)	(۱,۶۵۸,۳۷۷)
سود قبل از مالیات			۲۴,۹۰۶,۷۸۹	۲۳,۹۳۲,۳۸۲
مالیات بر درآمد	۱۱		(۵۶۹,۵۶۶)	(۵۰۲,۷۳۴)
سود خالص سال			۲۴,۳۳۷,۲۲۳	۲۳,۴۲۹,۶۴۸
سهم اقلیت از سود خالص سال	۱۲		۸,۲۷۵,۲۳۹	۷,۸۷۶,۵۹۳

مؤسسه حسابرسی فروران گزارش

شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

	یادداشت	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی	۴-۶		۲۰,۲۰۵,۵۰۰	۲۲,۴۳۴,۱۵۵
هزینه های اداری و عمومی	۱-۷		(۱۳۷,۵۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰)
سود ناخالص - عملیاتی			۲۰,۰۶۸,۰۰۰	۲۲,۳۲۴,۱۵۵
هزینه های مالی	۱-۹	(۵۶۸,۰۰۰)		(۸۹۰,۰۰۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱-۱۰	۰		۴۹,۴۹۶
			(۵۶۸,۰۰۰)	(۸۴۰,۵۰۴)
سود قبل از مالیات			۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۸۳,۶۵۱
مالیات بر درآمد	۱۱		۰	(۱۷,۷۷۴)
سود خالص			۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۶۵,۸۷۷

گردش حساب سود (زیان) انباشته پیش بینی شده

	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص		۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۶۵,۸۷۷
سود انباشته ابتدای سال	۲۶,۰۷۶,۴۷۷		۲۸,۱۸۳,۸۹۴
سود سهام مصوب	(۱۹,۳۲۰,۰۰۰)		(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)
		۶,۷۵۶,۴۷۷	۵,۶۸۳,۸۹۴
سود قابل تخصیص		۲۶,۲۵۶,۴۷۸	۲۷,۱۴۹,۷۷۱
اندوخته قانونی	(۴۲۶,۷۰۶)		(۱,۰۷۳,۲۹۴)
		(۴۲۶,۷۰۶)	(۱,۰۷۳,۲۹۴)
سود انباشته پایان سال		۲۵,۸۲۹,۷۷۱	۲۶,۰۷۶,۴۷۷

مؤسسه حسابرسی فریوران گزارش

شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱-کلیـــــات

گروه شامل شـــرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۸ تحت نام سرمایه گذاری توسعه الوند غدیر به صورت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۰۲۴۹۶ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است، سپس به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۳، نام آن به شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی خاص) و پس از آن به استناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۱۶ نام آن به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و نوع شرکت نیز از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. همچنین در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۶ به عنوان چهارصد و شصت و هشتمین شرکت در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان شریعتی، پل رومی، روبروی کوچه مبشر، پلاک ۴۱ است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

فعالیت اصلی شـرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی و انجام خدمات اجرایی، طراحی و مهندسی، مطالعات، تأمین منابع مالی، تدوین سیاستهای کلی و شناسایی فرصتهای سرمایه گذاری در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر و فعالیت شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

شرکتها	شرح فعالیت
پتروشیمی پردیس	تولید آمونیاک و اوره
پتروشیمی کیان	تولید، بازاریابی، فروش و صادرات محصولات پتروشیمی
پتروشیمی کرمانشاه	تولید آمونیاک و اوره
پتروشیمی شیراز	تولید، بازاریابی، فروش و صادرات محصولات پتروشیمی
پتروشیمی تبریز	تولید، بازاریابی، فروش و صادرات محصولات پتروشیمی
پالایش نفت تبریز	تولید، بازاریابی، فروش و صادرات محصولات پالایشگاهی
پالایش نفت شیراز	تولید، بازاریابی، فروش و صادرات محصولات پالایشگاهی
پالایش پارس فرآیند شیراز	تولید، بازاریابی، فروش و صادرات محصولات پالایشگاهی
سرمایه گذاری هامون سپاهان	سرمایه گذاری در سهام
بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور	خرید و فروش محصولات نفتی، گازی و سایر مواد شیمیایی و محصولات پتروشیمی
توسعه حمل و نقل بین المللی پارسیان	حمل نقل و جابجایی بار
خدمات مدیریت هامون سپاهان	ایجاد، توسعه، راه اندازی، سرمایه گذاری و مشارکت در انواع طرحها و پروژه های تولیدی، بازرگانی، خدماتی، مهندسی و ساختمانی در بخش های مختلف اقتصادی و اداره آنها
بازرگانی ناوک آسیا کیش	انجام کلیه امور بازرگانی اعم از واردات و صادرات و خدمات کلیه کالاهای مجاز از و به کلیه کشورها
بازرگانی و تجارت هامون سپاهان	انجام کلیه امور بازرگانی اعم از واردات و صادرات و خدمات کلیه کالاهای مجاز از و به کلیه کشورها

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

۳-۱- وضعیت اشتغال گروه

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی به شرح زیر پیش بینی می شود:

	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان دائم و موقت	۷,۵۶۴	۷,۴۷۱	۲۸	۲۷
	۷,۵۶۴	۷,۴۷۱	۲۸	۲۷

۲- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجـــــــودی‌ها با به کارگیری روش‌های زیر تعیین می شود:

نوع موجودی	روش مورد استفـاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
نحوه ارزیابی:		
سرمایه گذاریهای بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)

مؤسسه حسابرسی فریوران گزارش

	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

نحوه شناخت درآمد:

	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۳-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۳-۲- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. 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 می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می‌شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی‌شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می‌شود.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (و با در نظرگرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی‌های ثابت	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها و حصارها	۱۰، ۱۵ و ۲۲ ساله - ۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی و خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۵، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۰ ساله، ۷٪، ۸٪، ۱۰٪، ۲۵٪ و ۳۰٪	نزولی و خط مستقیم

مؤسسه حسابرسی فریوران گزارش

دارایی‌ها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تأسیسات	۱۰، ۱۲، ۱۴، ۱۵ و ۲۰ ساله - ۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۵٪	نزولی و خط مستقیم
ناوگان ریلی	۲۰٪	نزولی
وسایط نقلیه	۴، ۵، ۷ و ۱۰ ساله - ۱۵٪، ۲۰٪، ۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی و خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳، ۵، ۱۰، ۱۲، ۱۴، ۱۵ و ۲۲ ساله ۷٪، ۱۰٪ و ۱۲٪	نزولی و خط مستقیم
کامپیوتر و تجهیزات شبکه و سخت افزار	۳ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴، ۵، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۲ ساله - ۷٪، ۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۲۵٪ و ۳۰٪	نزولی و خط مستقیم
منابع نیرو	۱۲ ساله	خط مستقیم
مرکز مخابرات	۱۰ ساله	خط مستقیم
کاتالیستها	۲ و ۸ ساله	خط مستقیم

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

۴-۲- مخارج تأمین مالی

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

۵-۲- تسعیر ارز

معاملات ارزی: اقلام پولی ارزی، با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

اقلام واحدهای مستقل خارجی: کلیه داراییها و بدهیهای واحد مستقل خارجی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام درآمد و هزینه آن با میانگین نرخهای طی دوره تسعیر می شود. تمام تفاوتهای تسعیر حاصل شده در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی و در صورت سود و زیان جامع منعکس می شود. در صورت فروش واحد مستقل خارجی، تفاوتهای تسعیر اخیر الذکر مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت اصلی بر اساس دو ماه آخرین حقوق و مزایا، برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود و در سایر شرکتها مزایای پایان خدمت بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا محاسبه و در حسابها منظور می شود.

مؤسسه حسابرسی فریوران گزارش

۷-۲- 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 خالص دارائیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستـــهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.

۳- مفروضات تهیه بودجه شرکت اصلی

۱-۳- اطلاعات مورد استفاده در پیش بینی سود حاصل از سرمایه گذاریها به شرح جدول زیر می باشد:

شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	اطلاعات مورد استفاده
پتروشیمی زاگرس، پتروشیمی خراسان، پتروشیمی مارون، مالی و اعتباری کوثر مرکزی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	اولین بودجه حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
پتروشیمی پردیس، بازرگانی ناوک آسیا کیش و توسعه حمل و نقل بین المللی پارسیان	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	اولین بودجه حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
پتروشیمی شیراز، پتروشیمی کرمانشاه، پالایش نفت شیراز، پالایش نفت تبریز و پالایش نفت تهران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی دوره ۳ ماهه (تصمیم مدیریت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان به عنوان سهامدار عمده، تقسیم ۷۰٪ سود پالایش نفت شیراز و تبریز و ۹۰٪ سود پتروشیمی کرمانشاه می باشد.)
پتروشیمی پارس	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	اولین بودجه حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ و تصمیم هلدینگ خلیج فارس به عنوان سهامدار عمده مبنی بر تقسیم ۹۵٪ از سود خالص
پتروشیمی تبریز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	اولین بودجه حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	اولین بودجه حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ و تصمیم مدیریت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان به عنوان سهامدار عمده مبنی بر عدم تقسیم سود سال مالی مزبور
سرمایه گذاری هامون سپاهان	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	اولین بودجه حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
پایانه ها و مخازن پتروشیمی و بورس انرژی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بدلیل عدم ارائه بودجه، سود حاصل از این شرکتها با نرخ رشد ۲۵٪ نسبت به سال قبل محاسبه شده است.
پالایش پارس فرآیند شیراز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	عدم شناسایی درآمد از این شرکت به دلیل عدم ارائه بودجه و قبل از بهره برداری بودن شرکت مزبور
پتروشیمی اروند	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	اولین بودجه حسابرسی شده هلدینگ خلیج فارس برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ به عنوان سهامدار عمده
مدیریت سیتم های کارامد و توسعه صنایع پایین دستی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	عدم شناسایی درآمد از این شرکتها به دلیل زیانده بودن در سال قبل
پتروشیمی کیان، خدمات مدیریت هامون سپاهان و بازرگانی و تجارت هامون سپاهان	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	عدم شناسایی درآمد از این شرکتها به دلیل عدم ارائه بودجه توسط شرکتهای مزبور و عدم وجود فعالیت خاص قابل پیش بینی در این شرکتها

مؤسسه حسابرسی فریوران گزارش

۲-۳- درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها به مبلغ ۴۷۲ میلیارد ریال در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح یادداشت ۲-۳-۶، تا تاریخ تهیه این گزارش تحقق یافته است و درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها به مبلغ ۱٫۹۲۳ میلیارد ریال مربوط به پیش بینی فروش بخشی از پورتفوی شرکت بر اساس قیمت روز سهام مزبور در تاریخ تهیه این گزارش می باشد که فروش سرمایه گذاریهای مزبور در زمان مناسب انجام خواهد شد.

۳-۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی با فرض ۲۵٪ افزایش نسبت به هزینه های سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ در نظر گرفته شده است.

۴-۳- در ارتباط با هزینه های مالی، هزینه کارمزد تحصیل غیر نقدی سهام با فرض عدم خرید سهام غیر نقدی جدید و هزینه تسهیلات دریافتی از بانکها نیز با فرض دریافت تسهیلات جدید در پایان سال مالی ۱۳۹۵ برآورد گردیده است.

۵-۳- با توجه به عدم امکان پیش بینی درآمدهای غیر عملیاتی (عمدتاً سود سپرده بانکی)، برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ درآمد غیر عملیاتی پیش بینی نشده است.

۴- مفروضات تهیه سود (زیان) تلفیقی

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

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

۳-۴- اقلام مربوط به شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور با نرخ ۳۰٫۰۰۰ ریال در صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده منظور گردیده است. همچنین نرخ تسعیر مورد استفاده در بودجه شرکتهای فرعی و وابسته به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	فروش صادراتی	خرید خوراک (مواد اولیه)	قطعات یدکی	سایر مصارف ارزی
پتروشیمی شیراز	۳۲,۵۰۰	۲۸,۵۰۰	-	۲۸,۵۰۰
پتروشیمی کرمانشاه	۳۲,۵۰۰	-	۳۵,۰۰۰	-
پتروشیمی پردیس	۳۱,۵۰۰	-	-	-
پتروشیمی تبریز	۳۲,۵۰۰	-	۳۲,۵۰۰	۲۸,۵۰۰
پالایش نفت تبریز و شیراز	-	-	-	۲۷,۲۲۵
پتروشیمی زاگرس	۳۳,۵۰۰	۲۸,۵۰۰	-	۳۳,۵۰۰
پتروشیمی پارس	۳۴,۰۰۰	۲۸,۵۰۰	-	-
پتروشیمی خراسان	۳۲,۵۰۰	۲۸,۵۰۰	۳۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۰

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۴-۴- اطلاعات مبنای بودجه تلفیقی سال مالی ۱۳۹۵ به شرح جدول زیر می باشد. علت استفاده از اطلاعات به شرح جدول مزبور تفاوت سال مالی شرکتهای فرعی است.

نام شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	اطلاعات مورد استفاده	درصد سرمایه گذاری	
			شرکت اصلی	گروه
شرکتهای مشمول تلفیق:				
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	اولین بودجه حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۶۶.۸۶	۶۹.۳۴
توسعه حمل و نقل بین المللی پارسیان	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	اولین بودجه حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۹۱.۸۳	۹۱.۸۳
سرمایه گذاری هامون سپاهان	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	اولین بودجه حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۹۹.۷۰	۱۰۰
شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	اولین بودجه حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۸۹.۱۷	۹۹.۱۷
بازرگانی ناوک آسیا کیش	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	اولین بودجه حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۰	۱۰۰
پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	اولین بودجه حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۴۲.۲۲	۴۵.۳۸
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	اولین بودجه حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۵۱.۶۷	۵۲.۳۳
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی دوره ۳ ماهه	۵۰.۷۹	۵۲.۵۳
پالایش نفت شیراز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی دوره ۳ ماهه	۵۲.۳۰	۵۴.۹۵
پتروشیمی تبریز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	اولین بودجه حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۰.۰۰	۴۸.۵۹
شرکتهای مشمول روش ارزش ویژه:				
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	اولین بودجه حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۳۶.۱۳	۳۶.۱۸
پتروشیمی پارس	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	اولین بودجه حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۹.۷۸	۱۹.۷۸
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	اولین بودجه حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۸.۰۵	۱۸.۳۳
پایانه ها و مخازن پتروشیمی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بدلیل عدم ارائه بودجه، سود این شرکت با نرخ رشد ۲۵٪ نسبت به سال قبل محاسبه شده است.	۱۵.۶۷	۱۵.۶۷

مؤسسه حسابرسی فریوران گزارش

۵- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات و بهای تمام شده آن در گروه به شرح جدول زیر می‌باشد:

نام شرکت	نوع کالا و خدمات	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
		فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پتروشیمی پردیس	آمونیاک و اوره	۲۲,۶۷۰,۳۱۲	۱۰,۶۸۰,۴۳۵	۱۱,۹۸۹,۸۷۷	۱۹,۰۸۸,۲۵۰	۷,۷۲۳,۱۴۱	۱۱,۳۶۵,۱۰۹
پتروشیمی شیراز	محصولات شیمیایی مختلف	۱۱,۲۶۳,۳۳۸	۵,۵۶۱,۸۹۹	۵,۷۰۱,۴۳۹	۱۰,۷۲۲,۷۶۱	۵,۵۰۰,۵۸۵	۵,۲۲۲,۱۷۷
پتروشیمی کرمانشاه	آمونیاک و اوره	۶,۳۲۲,۲۰۸	۲,۳۷۵,۸۶۵	۳,۹۴۶,۳۴۳	۵,۸۴۹,۴۸۵	۲,۲۰۷,۴۶۷	۳,۶۴۲,۰۱۹
پالایش نفت تبریز	محصولات شیمیایی مختلف	۷۶,۹۴۶,۳۱۱	۷۴,۲۱۷,۱۶۱	۲,۷۲۹,۱۵۰	۷۶,۱۹۸,۴۶۵	۷۴,۲۱۱,۹۳۴	۱,۹۸۶,۵۳۱
پتروشیمی تبریز	محصولات شیمیایی مختلف	۱۳,۳۴۹,۰۳۶	۱۲,۲۷۰,۸۴۵	۱,۰۷۸,۱۹۱	۱۲,۹۲۷,۵۹۶	۱۱,۸۳۳,۳۷۰	۱,۰۹۴,۲۲۷
پالایش نفت شیراز	محصولات شیمیایی مختلف	۳۷,۷۸۳,۷۳۶	۳۷,۴۷۴,۱۳۲	۳۰۹,۶۰۴	۳۹,۲۴۲,۳۵۲	۳۸,۶۱۵,۰۱۲	۶۲۷,۳۴۰
بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور	محصولات شیمیایی مختلف	۳۷,۵۰۰,۱۵۰	۳۷,۱۱۶,۰۰۰	۳۸۴,۱۵۰	۲۶,۶۹۰,۲۰۹	۲۶,۵۰۸,۷۴۸	۱۸۱,۴۶۰
توسعه حمل و نقل بین المللی پارسیان	خدمات حمل و نقل	۸۳۷,۶۲۰	۶۲۸,۲۶۶	۲۰۹,۳۵۴	۷۵۴,۰۰۰	۵۶۵,۶۲۰	۱۸۸,۳۸۰
بازرگانی ناوک آسیا کیش	خدمات کارگزاری و فروش گازوئیل و بنزین	۲,۲۸۴,۷۷۳	۲,۲۱۶,۶۹۰	۶۸,۰۸۳	۳۰۱,۲۵۶	۲۸۴,۳۴۶	۱۶,۹۱۰
		۲۰۸,۹۵۷,۴۸۴	۱۸۲,۵۴۱,۲۹۳	۲۶,۴۱۶,۱۹۱	۱۹۱,۷۷۴,۳۷۳	۱۶۷,۴۵۰,۲۲۱	۲۴,۳۲۴,۱۵۲

۶- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها- عملیاتی گروه به شرح زیر می باشد:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر	۶-۱	۱,۵۲۵,۷۸۹	۲,۰۲۷,۱۲۵
درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۶-۲	۱,۹۲۳,۴۶۹	۴۷۱,۷۹۶
		۳,۴۴۹,۲۵۸	۲,۴۹۸,۹۲۱

۶-۱- سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر گروه به شرح زیر می باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۸,۲۸۲,۰۳۱	۲۱,۹۶۲,۳۵۹
سرمایه گذاری هامون سپاهان	۴۹۱,۳۶۷	۴۴۸,۲۶۵
تجمیع	۱۸,۷۷۳,۳۹۸	۲۲,۴۱۰,۶۲۴
تعدیلات	(۱۷,۲۴۷,۶۰۹)	(۲۰,۳۸۳,۴۹۹)
تلفیق	۱,۵۲۵,۷۸۹	۲,۰۲۷,۱۲۵

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

۲-۶- درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریهای گروه به شرح زیر میباشد:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۹۲۳,۴۶۹	۴۷۱,۷۹۶
	۱,۹۲۳,۴۶۹	۴۷۱,۷۹۶

۳-۶- سهم گروه از سود شرکتهای وابسته به شرح زیر میباشد:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سهم از سود شرکتهای وابسته طی سال	۷,۴۶۶,۱۰۳	۸,۳۸۸,۸۸۷
استهلاک سرقفلی	(۵۸۷,۶۲۲)	(۵۸۶,۸۹۲)
استهلاک مازاد ارزش منصفانه بر ارزش دفتری	(۶۱۹,۴۸۶)	(۶۱۹,۱۲۸)
	۶,۲۵۸,۹۹۵	۷,۱۸۲,۸۶۷

۴-۶- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها- عملیاتی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر	۶-۴-۱	۱۸,۲۸۲,۰۳۱	۲۱,۹۶۲,۳۵۹
درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۶-۴-۲	۱,۹۲۳,۴۶۹	۴۷۱,۷۹۶
		۲۰,۲۰۵,۵۰۰	۲۲,۴۳۴,۱۵۵

۱-۴-۶- سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس (بیشتر از ۲۰٪)	۶-۴-۱-۱	۱۱,۴۱۹,۹۶۲	۱۲,۹۲۹,۲۵۳
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس (کمتر از ۲۰٪)	۶-۴-۱-۲	۱,۸۲۳,۶۶۹	۲,۵۳۴,۹۴۸
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای خارج از بورس (بیشتر از ۲۰٪)	۶-۴-۱-۳	۶۱۷,۰۹۵	۵۶۳,۱۱۲
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای خارج از بورس (کمتر از ۲۰٪)	۶-۴-۱-۴	۴,۴۲۱,۳۰۶	۵,۹۳۵,۰۴۷
		۱۸,۲۸۲,۰۳۱	۲۱,۹۶۲,۳۵۹

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

۱-۱-۴-۶- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس (بیشتر از ۲۰٪)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱											
	وضعیت پورتفوی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱									وضعیت سودآوری		
نام شرکت	سال مالی منتهی به	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	درصد مالکیت	قیمت تمام شده (میلیون ریال)	قیمت بازار هر سهم (ریال)	قیمت بازار (میلیون ریال)	افزایش (کاهش) (میلیون ریال)	درآمد سالانه هر سهم (ریال)	درآمد نقدی سالانه هر سهم (ریال)	سهم شرکت سرمایه گذار (میلیون ریال)
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۶۷,۰۳۶,۸۴۸	۳۶.۱۳	۲,۲۳۰,۷۳۶	۱۲,۴۵۶	۱۰,۷۹۹,۸۱۱	۸,۵۶۹,۰۷۵	۳,۶۷۰	۳,۶۷۰	۳,۱۸۲,۰۲۵
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۹۴۲,۱۰۵	۱,۰۰۰	۹۸۶,۳۵۰,۸۰۱	۵۰.۷۹	۳,۳۶۰,۶۳۲	۶,۴۸۵	۶,۳۹۶,۴۸۵	۳,۰۳۵,۸۵۳	۲۱۹	۲۲	۲۱,۷۰۰
پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۷۶۴,۶۰۰	۱,۰۰۰	۷۴۵,۰۶۶,۳۷۴	۴۲.۲۲	۱,۹۲۰,۵۱۰	۵,۷۷۸	۴,۳۰۴,۹۹۴	۲,۳۸۴,۴۸۴	۱,۶۲۲	۱,۵۵۰	۱,۱۵۴,۸۵۳
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۰۱۱,۴۰۳,۰۴۰	۶۶.۸۶	۵,۲۱۸,۴۳۴	۹,۱۱۳	۳۶,۵۵۵,۹۱۶	۳۱,۳۳۷,۴۸۲	۱,۷۵۸	۱,۶۷۰	۶,۶۹۹,۰۴۳
پالایش نفت شیراز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۰۲۷,۵۴۹	۱,۰۰۰	۵۳۷,۳۷۵,۶۵۰	۵۲.۳۰	۹,۹۱۰,۸۳۶	۸,۲۵۳	۴,۴۳۴,۹۶۱	(۵,۴۷۵,۸۷۵)	۳۶۵	۵۰	۲۶,۸۶۹
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۶۳۵,۳۷۶,۰۳۴	۵۱.۶۷	۵,۷۸۸,۴۴۱	۳,۴۱۱	۸,۹۸۹,۲۶۸	۳,۲۰۰,۸۲۷	۶۵۰	۷۰۰	۱,۸۴۴,۷۶۳
جمع						۲۸,۴۲۹,۵۸۹		۷۱,۴۸۱,۴۳۴	۴۳,۰۵۱,۸۴۵			۱۴,۹۲۹,۲۵۳

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱											
	وضعیت پورتفوی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱									پیش بینی وضعیت سودآوری آتی		
نام شرکت	سال مالی منتهی به	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	درصد مالکیت	قیمت تمام شده (میلیون ریال)	قیمت بازار هر سهم (ریال)	قیمت بازار (میلیون ریال)	افزایش (کاهش) (میلیون ریال)	پیش بینی درآمد سالانه هر سهم (ریال)	پیش بینی درآمد نقدی سالانه هر سهم (ریال)	سهم شرکت سرمایه گذار (میلیون ریال)
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۶۷,۰۳۶,۸۴۸	۳۶.۱۳	۲,۲۳۰,۷۳۶	۱۲,۴۵۶	۱۰,۷۹۹,۸۱۱	۸,۵۶۹,۰۷۵	۲,۵۷۸	۲,۳۲۰	۲,۰۱۱,۵۲۵
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۳,۸۸۴,۲۱۱	۱,۰۰۰	۱,۹۷۲,۷۰۱,۶۰۲	۵۰.۷۹	۴,۳۴۶,۹۸۳	۴,۰۳۱	۷,۹۵۱,۹۶۰	۳,۶۰۴,۹۷۷	۱۸۶	۱۳۰	۲۵۶,۴۵۱
پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۳,۵۲۹,۲۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۹۰,۱۳۲,۷۴۸	۴۲.۲۲	۲,۶۶۵,۵۷۶	۳,۴۷۸	۵,۱۸۲,۶۸۲	۲,۵۱۷,۱۰۶	۸۴۸	۷۶۳	۱,۱۳۶,۹۷۱
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۰۱۱,۴۰۳,۰۴۰	۶۶.۸۶	۵,۲۱۸,۴۳۴	۹,۱۱۳	۳۶,۵۵۵,۹۱۶	۳۱,۳۳۷,۴۸۲	۱,۶۶۱	۱,۵۷۸	۶,۳۲۹,۹۹۴
پالایش نفت شیراز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱,۰۲۷,۵۴۹	۱,۰۰۰	۵۳۷,۳۷۵,۶۵۰	۵۲.۳۰	۹,۹۱۰,۸۳۶	۸,۲۵۳	۴,۴۳۴,۹۶۱	(۵,۴۷۵,۸۷۵)	۳۶۱	۲۵۲	۱۳۵,۴۱۹
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۶۳۵,۳۷۶,۰۳۴	۵۱.۶۷	۵,۷۸۸,۴۴۱	۳,۴۱۱	۸,۹۸۹,۲۶۸	۳,۲۰۰,۸۲۷	۶۵۳	۵۸۸	۱,۵۴۹,۶۰۱
جمع						۳۰,۱۶۱,۰۰۶		۷۳,۹۱۴,۵۹۸	۴۳,۷۵۳,۵۹۲			۱۱,۰۴۱۹,۹۶۲

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

۲-۱-۴-۶- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس (کمتر از ۲۰٪)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱											
	وضعیت پورتفوی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱									وضعیت سودآوری		
نام شرکت	سال مالی منتهی به	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	درصد مالکیت	قیمت تمام شده (میلیون ریال)	قیمت بازار هر سهم (ریال)	قیمت بازار (میلیون ریال)	افزایش (کاهش) (میلیون ریال)	درآمد سالانه هر سهم (ریال)	درآمد نقدی سالانه هر سهم (ریال)	سهم شرکت سرمایه گذار (میلیون ریال)
پتروشیمی مارون	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۶۷,۱۱۸,۶۸۸	۶.۶۸	۷۴۸,۴۳۳	۳۲,۸۱۳	۸,۷۶۴,۹۶۶	۸,۰۱۶,۵۳۳	۷,۰۳۹	۷,۳۰۰	۱,۹۴۹,۹۶۶
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۷۸۹,۹۱۲	۱,۰۰۰	۳۲۳,۰۷۹,۱۱۶	۱۸.۰۵	۹۵۰,۰۰۰	۶,۰۲۱	۱,۹۴۵,۲۵۹	۹۹۵,۲۵۹	۱,۸۳۹	۱,۸۰۰	۵۸۱,۵۴۲
پالایش نفت تهران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳,۶۸۰,۳۰۲	۱,۰۰۰	۱,۲۰۲,۳۱۷	۰.۰۳	۱,۵۰۷	۶,۱۶۷	۷,۴۱۵	۵,۹۰۸	۸۹۹	۴۵۰	۵۴۱
بورس انرژی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۲۶۱,۰۰۰	۰.۵۴	۳,۲۶۱	۷,۷۶۰	۲۵,۳۰۵	۲۲,۰۴۴	۱۵۸	۱۰۰	۳۲۶
مالی و اعتباری کوثر مرکزی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲,۸۵۷,۷۴۰	۰.۴۳	۱۲,۸۵۸	۲,۲۶۲	۲۹,۰۸۴	۱۶,۲۲۶	۲۳۲	۲۰۰	۲,۵۷۲
جمع						۱,۷۱۶,۰۵۹		۱۰,۷۷۲,۰۲۹	۹,۰۵۵,۹۷۰			۲,۵۳۴,۹۴۸

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱									پیش بینی وضعیت سودآوری آتی		
	وضعیت پورتفوی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱											
نام شرکت	سال مالی منتهی به	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	درصد مالکیت	قیمت تمام شده (میلیون ریال)	قیمت بازار هر سهم (ریال)	قیمت بازار (میلیون ریال)	افزایش (کاهش) (میلیون ریال)	پیش بینی درآمد سالانه هر سهم (ریال)	پیش بینی درآمد نقدی سالانه هر سهم (ریال)	سهم شرکت سرمایه گذار (میلیون ریال)
پتروشیمی مارون	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۶۷,۱۱۸,۶۸۸	۶.۶۸	۷۴۸,۴۳۳	۳۲,۸۱۳	۸,۷۶۴,۹۶۶	۸,۰۱۶,۵۳۳	۵,۸۰۲	۵,۲۲۲	۱,۳۹۴,۸۹۴
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱,۷۸۹,۹۱۲	۱,۰۰۰	۳۲۳,۰۷۹,۱۱۶	۱۸.۰۵	۹۵۰,۰۰۰	۶,۰۲۱	۱,۹۴۵,۲۵۹	۹۹۵,۲۵۹	۱,۷۵۲	۱,۳۱۴	۴۲۴,۵۲۶
پالایش نفت تهران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۶۱۳,۵۱۸	۰.۰۳	۲,۹۱۸	۳,۸۸۴	۱۰,۱۵۱	۷,۲۳۳	۲۸۰	۱۲۲	۳۱۹
بورس انرژی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۲۶۱,۰۰۰	۰.۵۴	۳,۲۶۱	۷,۷۶۰	۲۵,۳۰۵	۲۲,۰۴۴	۱۹۸	۱۲۵	۴۰۸
مالی و اعتباری کوثر مرکزی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵,۷۱۵,۴۸۰	۰.۴۳	۱۲,۸۵۸	۱,۱۰۳	۲۸,۳۶۴	۱۵,۵۰۶	۱۳۷	۱۳۷	۳,۵۲۳
جمع						۱,۷۱۷,۴۷۰		۱۰,۷۷۴,۰۴۵	۹,۰۵۶,۵۷۵			۱,۸۳۳,۶۶۹

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

۳-۱-۴-۶- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای خارج از بورس (بیشتر از ۲۰٪)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱								
	وضعیت پورتفوی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱						وضعیت سودآوری		
نام شرکت	سال مالی منتهی به	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	درصد مالکیت	قیمت تمام شده (میلیون ریال)	درآمد سالانه هر سهم (ریال)	درآمد نقدی سالانه هر سهم (ریال)	سهم شرکت سرمایه گذار (میلیون ریال)
شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۵۱	۸۹.۱۷	۶۰۴,۶۸۵	۱۱,۷۳۶,۳۵۲	۰	۰
سرمایه گذاری هلمون سپاهان	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹۶,۹۹۶,۰۰۰	۹۹.۷۰	۹۹۶,۱۸۸	۴۴۷	۴۴۷	۴۴۵,۶۵۷
حمل و نقل ریلی نیرو	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۱,۸۳۳,۳۱۴	۹۱.۸۳	۱۳۷,۰۱۳	۱,۵۰۵	۱,۲۷۹	۱۱۷,۴۵۵
پتروشیمی کیان	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۶۹,۹۵۰,۰۰۰	۵۸	۸۷۲,۹۴۸	۰	۰	۰
پالایش پارس فرآیند شیراز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸۰	۳۰۶,۳۴۶	۰	۰	۰
جمع						۲,۹۱۷,۱۸۰			۵۶۳,۱۱۲

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱								
	وضعیت پورتفوی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						پیش بینی وضعیت سودآوری آتی		
نام شرکت	سال مالی منتهی به	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	درصد مالکیت	قیمت تمام شده (میلیون ریال)	پیش بینی درآمد سالانه هر سهم (ریال)	پیش بینی درآمد نقدی سالانه هر سهم (ریال)	سهم شرکت سرمایه گذار (میلیون ریال)
شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۵۱	۸۹.۱۷	۶۰۴,۶۸۵	۹,۵۰۲,۰۱۸	۰	۰
سرمایه گذاری هلمون سپاهان	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹۶,۹۹۶,۰۰۰	۹۹.۶۹۹۶	۹۹۶,۱۸۸	۴۹۰	۴۹۰	۴۸۸,۵۲۸
حمل و نقل بین المللی پار	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۱,۸۳۳,۳۱۴	۹۱.۸۳	۱۳۷,۰۱۳	۱,۶۱۰	۱,۴۰۰	۱۲۸,۵۶۷
پتروشیمی کیان	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۶۹,۹۵۰,۰۰۰	۵۸	۸۷۲,۹۴۸	۰	۰	۰
پالایش پارس فرآیند شیراز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸۰	۳۰۶,۳۴۶	۰	۰	۰
جمع						۲,۹۱۷,۱۸۰			۶۱۷,۰۹۵

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

۴-۱-۴-۶- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای خارج از بورس (کمتر از ۲۰٪)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱								
	وضعیت پورتفوی درتاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱						وضعیت سودآوری		
نام شرکت	سال مالی منتهی به	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	درصد مالکیت	قیمت تمام شده (میلیون ریال)	درآمد سالانه هر سهم (ریال)	درآمد نقدی سالانه هر سهم (ریال)	سهم شرکت سرمایه گذار (میلیون ریال)
توسعه صنایع پایین دستی پتروشیمی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵	۲,۶۰۰	-۳۹	۰	۰
خدمات بیمه سپهر ایرانیان	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۰	۵۰	۳۲,۳۲۵,۰۷۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰
مدیریت سیستم های کارآمد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱	۳۴۸	-۵,۵۲۷	۰	۰
خدمات مدیریت هامون سپاهان	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۰	۱,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۴	۱	۰	۰	۰
پتروشیمی پارس	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۸۶,۷۰۹,۳۴۰	۱۹.۷۸	۲۶,۵۷۹,۸۲۶	۵,۱۵۰	۵,۰۰۰	۵,۹۳۳,۵۴۷
پایانه ها و مخازن پتروشیمی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳	۱۰,۰۰۰	۴۷	۱۵.۶۷	۶۰,۷۲۷	۱۲,۸۰۳,۹۷۴	۰	۰
بازرگانی و تجارت هامون سپاهان	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۱	۰	۰	۰
پتروشیمی تبریز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۴,۹۸۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۴	۳۱	۰	۰
پتروشیمی اروند	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۰,۰۰۰	۱,۸۴۲	۰	۰
جمع						۲۶,۶۶۳,۵۵۷			۵,۹۳۵,۰۴۷

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						پیش بینی وضعیت سودآوری آتی		
	وضعیت پورتفوی درتاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱								
نام شرکت	سال مالی منتهی به	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	درصد مالکیت	قیمت تمام شده (میلیون ریال)	پیش بینی درآمد سالانه هر سهم (ریال)	پیش بینی درآمد نقدی سالانه هر سهم (ریال)	سهم شرکت سرمایه گذار (میلیون ریال)
توسعه صنایع پایین دستی پتروشیمی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵	۲,۶۰۰	۰	۰	۰
خدمات بیمه ای سپهر ایرانیان	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۰	۵۰	۴۳,۸۱۶,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
مدیریت سیستم های کارآمد	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱	۳۴۸	۰	۰	۰
خدمات مدیریت هامون سپاهان	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۰	۱,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۴	۱	۰	۰	۰
پتروشیمی پارس	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۸۶,۷۰۹,۳۴۰	۱۹.۷۸	۲۶,۵۷۹,۸۲۶	۳,۹۲۰	۳,۷۲۴	۴,۴۱۹,۳۰۶
پایانه ها و مخازن پتروشیمی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۳	۱۰,۰۰۰	۴۷	۱۵.۶۷	۶۰,۷۲۷	۱۶,۰۰۴,۹۶۸	۰	۰
بازرگانی و تجارت هامون سپاهان	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۱	۰	۰	۰
پتروشیمی تبریز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۴,۹۸۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۴	۱۳۳	۰	۰
پتروشیمی اروند	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۰,۰۰۰	۲,۳۰۸	۰	۰
جمع						۲۶,۶۶۳,۵۵۷			۴,۴۲۱,۳۰۶

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

۲-۴-۶- درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از فروش سهام سایر شرکتها	۱,۹۲۳,۴۶۹	۰
درآمد حاصل از فروش سهام پتروشیمی امیرکبیر	۰	۴۷۰,۰۲۱
درآمد حاصل از فروش سهام پالایش نفت تبریز	۰	۱,۷۷۵
	۱,۹۲۳,۴۶۹	۴۷۱,۷۹۶

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی گروه به شرح زیر میباشد:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
پتروشیمی شیراز	۱,۳۸۲,۳۴۶	۱,۳۲۱,۵۹۶
پالایش نفت تبریز	۱,۱۲۷,۰۲۷	۱,۰۰۹,۶۳۴
پتروشیمی تبریز	۷۵۸,۵۵۵	۷۱۱,۷۰۸
پتروشیمی پردیس	۷۵۷,۰۰۳	۵۱۱,۰۲۶
پتروشیمی کرمانشاه	۵۸۹,۱۷۶	۴۹۸,۷۲۳
پالایش نفت شیراز	۳۶۱,۶۰۸	۳۹۴,۴۸۹
بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور	۱۴۳,۷۸۹	۱۱۸,۷۰۶
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۷,۵۰۰	۱۱۰,۰۰۰
توسعه حمل و نقل بین المللی پارسیان	۲۱,۴۶۹	۱۳,۰۶۰
بازرگانی ناوک آسیا کیش	۱۰,۹۵۲	۹,۰۷۰
سرمایه گذاری هامون سپاهان	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
	۵,۲۹۰,۶۲۵	۴,۶۹۹,۲۱۱

مؤسسه حسابرسی فریوران گزارش

۱-۷- هزینه های اداری و عمومی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حق الزحمه خدمات	۴۹,۲۲۶	۳۹,۳۸۱
حقوق و مزایا	۲۷,۱۰۰	۲۱,۶۸۰
پاداش هیئت مدیره	۹,۲۵۰	۷,۴۰۰
استهلاک	۸,۳۸۹	۶,۷۱۱
آگهی وتبلیغات	۵,۱۲۳	۴,۰۹۸
کمکهای غیر نقدی	۳,۱۲۰	۲,۴۹۶
کارمزد توثیق سهام	۲,۱۸۴	۱,۷۴۷
حسابرسی	۲,۰۷۵	۱,۶۶۰
آبدارخانه و نظافت	۳,۰۳۵	۲,۴۲۸
ایاب و ذهاب، سفر و ماموریت	۳,۰۸۱	۲,۴۶۵
هزینه های بورسی و سهام	۹۶۹	۷۷۵
حق تمبر و سفته	۸۸۰	۷۰۴
ملزومات و نوشت افزار	۶۲۵	۵۰۰
سایر هزینه ها	۲۲,۴۴۴	۱۷,۹۵۵
	۱۳۷,۵۰۰	۱۱۰,۰۰۰

۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی گروه به شرح زیر میباشد:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
پتروشیمی تبریز	۲۸۷,۸۱۲	۳۵,۳۴۹
پالایش نفت شیراز	۱۳۲,۲۳۴	(۲۴۸,۳۵۵)
پتروشیمی پردیس	۱۱۴,۵۰۰	۲,۳۰۰
بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور	۳۶,۶۰۰	۳۰,۲۳۱
پالایش نفت تبریز	۱۶,۰۰۰	(۴۰۰,۶۲۶)
پتروشیمی کرمانشاه	(۷,۴۸۹)	۳۴,۵۲۸
پتروشیمی شیراز	۰	(۹,۱۳۱)
	۵۷۹,۶۵۷	۵۵۵,۷۰۵
هزینه استهلاک مازاد ارزش منصفانه شرکتهای فرعی	(۲,۴۳۸,۲۰۰)	(۲,۴۵۶,۵۸۹)
هزینه استهلاک سرقفلی شرکتهای فرعی	(۷۰۴,۹۸۱)	(۷۰۳,۶۷۵)
	(۲,۵۶۳,۵۲۴)	(۳,۷۱۵,۹۶۹)

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

۹- هزینه های مالی گروه به شرح زیر میباشد:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
پتروشیمی پردیس	۱,۶۴۳,۷۲۸	۵۲۴,۴۲۷
پالایش نفت تبریز	۹۰۹,۴۳۹	۸۸۴,۰۹۴
پتروشیمی شیراز	۶۵۵,۵۰۰	۵۸۶,۴۳۶
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۶۸,۰۰۰	۸۹۰,۰۰۰
پتروشیمی کرمانشاه	۳۵۵,۰۴۰	۳۷۸,۵۹۴
پتروشیمی تبریز	۳۱,۱۹۲	۵۰,۸۳۶
	۴,۱۶۲,۸۹۹	۳,۳۱۴,۳۸۷

۱-۹- هزینه های مالی شرکت اصلی به شرح زیر میباشد:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه کارمزد تحصیل غیر نقدی سهام	۳۷۳,۶۴۰	۶۶۰,۸۸۰
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸۹,۹۴۶	۲۲۵,۲۲۵
هزینه مالی متفرقه	۴,۴۱۴	۳,۸۹۵
	۵۶۸,۰۰۰	۸۹۰,۰۰۰

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

۱۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی گروه به شرح زیر میباشد:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
پالایش نفت شیراز	۳۱۱,۷۶۸	۳۲۶,۱۴۹
پتروشیمی پردیس	۲۷۵,۰۰۰	۲۱۹,۵۰۰
پالایش نفت تبریز	۱۶۴,۶۲۹	۱۸۱,۸۴۰
پتروشیمی تبریز	۸۵,۰۴۶	۵۵,۰۸۲
پتروشیمی شیراز	۶۹,۲۸۰	۴۵۵,۵۶۹
توسعه حمل و نقل بین المللی پارسیان	۲۰,۱۰۰	۱۹,۰۰۰
بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور	۸,۱۰۰	۲۵۹,۱۰۶
بازرگانی ناوک آسیا کیش	۴,۰۳۱	۳,۲۳۲
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۴۹,۴۹۶
پتروشیمی کرمانشاه	۰	۸۷,۰۳۶
	۷۹۹,۳۹۴	۱,۶۵۶,۰۰۹

۱-۱۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شرکت اصلی به شرح زیر میباشد:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده بانکی	۰	۴۳,۸۰۴
زیان فروش دارائی ثابت	۰	(۳۲۸)
سایر	۰	۶,۰۲۰
	۰	۴۹,۴۹۶

مؤسسه حسابرسی فریوران گزارش

۱۱- مالیات بر درآمد گروه به شرح زیر میباشد:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
پتروشیمی شیراز	۳۲۴,۵۲۵	۳۴۷,۹۵۱
پالایش نفت تبریز	۱۵۰,۷۱۲	۷۵,۳۵۶
توسعه حمل و نقل بین المللی پارسیان	۴۶,۹۷۱	۴۳,۸۳۰
پالایش نفت شیراز	۲۰,۷۰۰	۱۰,۳۵۰
بازرگانی ناوک آسیا کیش	۱۴,۲۸۳	۱,۹۶۱
پتروشیمی پردیس	۱۲,۳۷۵	۵,۵۱۲
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۱۷,۷۷۴
	۵۶۹,۵۶۶	۵۰۲,۷۳۴

۱۲- سهم اقلیت ازسود خالص

محاسبه سهم اقلیت از سود خالص بر اساس سود خالص شرکتهای مشمول تلفیق در درصد اقلیت شرکتهای مزبور صورت پذیرفته است.

۱۳- اهم موارد مغایرت درآمد واقعی سال قبل در مقایسه با آخرین پیش بینی سال قبل :

مورد ندارد.

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

۱۴- ترکیب صاحبان سهام در تاریخ ارائه گزارش به شرح زیر می باشد:

	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۲۰,۴۹۶,۴۱۹,۶۳۲	۶۸.۳۲
صندوق بازنشستگی نیروهای مسلح	۴,۰۴۰,۶۹۱,۵۶۸	۱۳.۴۷
موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	۱,۱۲۸,۴۸۸,۸۰۹	۳.۷۶
شرکت کیا مهستان	۴۹۸,۳۳۸,۴۴۸	۱.۶۶
شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا	۳۹۲,۲۹۰,۳۸۰	۱.۳۱
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱.۲۴
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳۶۹,۸۰۰,۹۴۸	۱.۲۳
شرکت گروه بهمن	۳۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۱.۱۷
سایر	۲,۳۵۱,۹۷۰,۲۱۵	۷.۸۴
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۵- حقوق صاحبان سهام با توجه به آخرین مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ و ما قبل آن مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۰:

شرح	آخرین مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		مجمع عمومی عادی قبل از آخرین مجمع مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۰	
	مبلغ - م ریال	درصد	مبلغ - م ریال	درصد
سرمایه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰
اندوخته قانونی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳
سود انباشته	۲۸,۱۸۳,۸۹۴	۶۳	۲۱,۹۳۹,۳۱۲	۶۷
جمع	۴۴,۶۸۳,۸۹۴	۱۰۰	۳۲,۹۳۹,۳۱۲	۱۰۰

۱۶- پیشنهادات آتی هیات مدیره

۱-۱۶- پیش بینی تقسیم سود:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	تلفیقی	اصلی	تلفیقی	اصلی
تعداد سهام شرکت		۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود هر سهم (ریال)	۵۳۵	۶۵۰	۵۱۸	۷۱۶
سود تقسیمی هر سهم		۵۸۵		۶۴۴

مؤسسه حسابرسی فریوران گزارش

شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)

صـــــــــورت جریان وجوه نقد پیش بینی شده شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی		۱۹,۲۶۴,۴۰۰	۲,۵۵۵,۸۸۴
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی	-		۴۳,۸۰۴
سود پرداختی بابت تحصیل غیر نقدی سرمایه گذاریها	(۳۷۳,۶۴۰)		(۶۶۰,۸۸۰)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۸۹,۹۴۶)		(۲۲۵,۲۲۵)
سود سهام پرداختی به سهامداران	(۳۸,۳۱۹,۲۹۰)		(۳,۲۳۵,۰۲۹)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		(۳۸,۸۸۲,۸۷۶)	(۴,۰۷۷,۳۳۰)
مالیات بر درآمد پرداختی		-	(۱۷,۷۷۴)
فعالیتهای سرمایه گذاری			
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	-		(۴۹,۴۱۶)
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود	-		(۱۵۲)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		-	(۴۹,۵۶۸)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی		(۱۹,۶۱۸,۴۷۶)	(۱,۵۸۸,۷۸۸)
فعالیت های تأمین مالی			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	-		۲۷۴,۴۷۷
دریافت تسهیلات مالی	۲۲,۱۰۰,۰۰۰		۲,۶۵۱,۴۴۴
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۲,۳۵۷,۴۶۱)		(۶۳۹,۹۲۱)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی		۱۹,۷۴۲,۵۳۹	۲,۲۸۶,۰۰۰
خالص افزایش در وجه نقد		۱۲۴,۰۶۳	۶۹۷,۲۱۲
مانده وجه نقد در آغاز سال		۷۷۰,۳۵۰	۷۳,۱۳۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز		-	-
مانده وجه نقد در پایان سال		۸۹۴,۴۱۳	۷۷۰,۳۵۰

مؤسسه حسابرسی فریوران گزارش

شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)

صـــــــــــورت تطبیق سود عملیاتی پیش بینی شده شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۲۰,۰۶۸,۰۰۰	۲۲,۳۲۴,۱۵۵
هزینه استهلاک	۸,۳۸۹	۶,۷۱۱
افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۱۲۷	۱,۷۰۲
کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلند مدت	۱۷۹,۵۷۷	(۶,۱۹۹,۱۵۲)
کاهش حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۲,۸۳۹,۰۱۱	۴,۶۹۵,۴۷۴
کاهش حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	(۳,۸۲۹,۹۱۵)	(۱۸,۲۷۴,۸۰۳)
سایر	(۲,۷۸۹)	۱,۷۹۷
	۱۹,۲۶۴,۴۰۰	۲,۵۵۵,۸۸۴

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش