

گزارش حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

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

به انضمام صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۳۲۴۵
۹۴۴,۱۶

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) و (۲)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۰	صورت سود و زیان تلفیقی گروه و شرکت اصلی پیش‌بینی شده و یادداشت‌های توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

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

۱ - صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش‌بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیئت‌مدیره شرکت است.

۲ - در تهیه صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی، از بودجه‌های حسابرسی نشده با مجموع سود ۳۶۶۲ میلیارد ریال استفاده شده است. همچنین سود پیش‌بینی شده سرمایه‌گذاریهای شرکت اصلی (یادداشت توضیحی ۷) در شرکتهای وابسته بر مبنای پیش‌بینی میزان تقسیم سود شرکتهای مزبور نبوده و صرفاً براساس روند گذشته در نظر گرفته شده که تحقق آن منوط به تصویب مجامع عمومی مربوطه خواهد بود.

۳ - نرخ گاز طبیعی (خوراک) شرکتهای فرعی پتروشیمی فن‌آوران و پتروشیمی خراسان و شرکت وابسته پتروشیمی خارک براساس هر متر مکعب ۸ سنت و با نرخ تسعیر ۲۸۵۰۰ ریال محاسبه و در حسابها منظور شده است. لازم به توضیح است که نرخ گاز طبیعی مصوب در سال مالی قبل برای هر متر مکعب ۱۳ سنت بوده است. با توجه به فقدان شواهد و مستندات دال بر اعلام نرخ گاز طبیعی مصوب از طرف مسئولین ذیربط، اثرات ناشی از نرخ مزبور بر صورت سود و زیان پیش‌بینی شده بنحو مناسب ارائه و افشاء نشده است.

۴ - 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 موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳، صورتهای سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)، براساس مفروضات، به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

گزارش حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده (ادامه)

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

۵ - یادداشت توضیحی ۱-۷ صورت سود و زیان پیش‌بینی‌شده شامل مبلغ ۴۶,۸۸۵ میلیارد ریال بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس می‌باشد. به دنبال کاهش جهانی بهای نفت در سال ۱۳۹۳ و قیمت جهانی محصولات پتروشیمی، بهای سهام شرکتهای پتروشیمی نیز کاهش یافته است. مدیریت شرکت معتقد است کاهش ارزش سهام مذکور موقتی بوده و ضرورتی به احتساب کاهش ارزش نسبت به سهام مزبور نمی‌باشد.

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

۷ - وضعیت مالیاتی شرکتهای گروه به تفصیل در یادداشت توضیحی ۱۵ درج شده است. بررسی وضعیت نهایی موارد مذکور منوط به حل و فصل و تعیین تکلیف نهایی با مسئولین مالیاتی می‌باشد.

۸ - 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.

۱۹ خردادماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

محمد مخبرابی

منوچهر فرشاد

ن

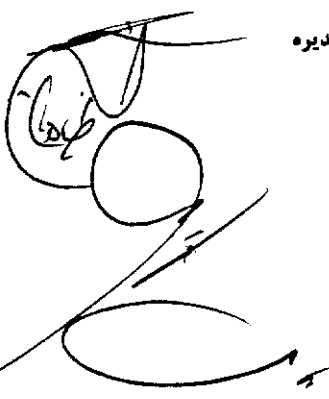


شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز
و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
(تاپیکو)

با احترام ، به پیوست صورت سود و زیان پیش بینی شده گروه به همراه صورت سودوزیان پیش بینی شده شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ تقدیم میگردد . اجزای تشکیل دهنده بقرار زیر است :

۲	صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی گروه
۳	صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت اصلی
۴	تاریخچه فعالیت
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۰	مفروضات تهیه صورت سود و زیان پیش بینی شده گروه و شرکت اصلی
۱۱-۲۰	یادداشت های مربوط به اقلام صورت سود و زیان پیش بینی شده

در راستای بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ، اطلاعات مالی آتی پیوست در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) رسیده است .

اعضای هیات مدیره	به نمایندگی	سمت	امضاء
سرمایه گذاری صدر تامین	محمود شیری	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	
سرمایه گذاری دارویی تامین	بهمن طاهریان مبارکه	عضو هیات مدیره	
سرمایه گذاری سیمان تامین	عباس گفارش تهرانی	عضو هیات مدیره	
سرمایه گذاری صبا تامین	وحید باقری خیرآبادی	عضو هیات مدیره	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	



دلایل تغییرات

واگذاری پتروشیمی امیرکبیر و حذف فروش آن از تلفیق
واگذاری پتروشیمی امیرکبیر و حذف بهای تمام شده آن از تلفیق

فروش پتروشیمی غدیر و توسعه تجارت تامین اجتماعی - هلدینگ سلولوزی

واگذاری پتروشیمی امیرکبیر و حذف هزینه های عملیاتی آن از گروه

واگذاری پتروشیمی امیرکبیر و کاهش سود سیرده های بانکی شرکت های گروه

کاهش سود سرمایه گذاری های وابسته

واگذاری پتروشیمی امیرکبیر و حذف سهم اقلیت آن از گروه

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تاملین (سهامی عام)
صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

افزایش (کاهش)		پیش بینی شده		پیش بینی تعدیل شده		یادداشت	
اردیبهشت ماه ۱۳۹۴		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵		پیش بینی شده			
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۲۵)	۱۰۴,۱۴۶,۶۶۸	۷۸,۰۷۰,۷۴۳	(۵۷,۹۴۶,۴۹۲)	۲۰,۱۳۴,۲۵۱	۴۰,۷۱۸,۸۳۵	۵	فروش خالص
(۲۹)	(۸۱,۴۶۳,۱۲۲)				۹,۵۸۰,۸۴۶	۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
(۱۱)	۲۲,۶۸۲,۹۴۶				(۴,۵۴۵,۸۴۰)	۷	سود ناخالص
۶۰	۲,۵۴۱,۹۷۲				۲۵۵,۲۲۲	۸	سود حاصل از سایر سرمایه گذاریها
۲۲	۷,۸۳۷,۲۸۰					۹	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۱	(۴,۵۱۹,۱۳۲)					۱۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۸۶۶)	(۴۶,۳۸۱)					۱۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۸)	(۴,۵۶۵,۵۴۳)	(۴,۱۹۰,۶۱۸)					سود عملیاتی
۴	۲۸,۴۹۶,۶۵۵	۲۹,۵۸۶,۳۱۴					هزینه های مالی
۵	(۷,۱۲۵,۶۳۸)	(۷,۵۰۴,۱۵۶)				۱۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۸)	۵,۳۵۶,۱۴۱	۳,۸۵۸,۶۵۸				۱۳	
۱۰۶	(۱,۷۶۹,۴۸۷)	(۳,۶۴۵,۴۹۸)					سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۳)	۲۶,۷۲۷,۱۶۸	۲۵,۹۴۰,۸۱۶				۱۴	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۳	۱۱,۵۴۴,۳۷۶	۱۱,۸۶۶,۶۱۵					سود قبل از مالیات
(۱)	۳۸,۲۵۱,۴۴۴	۳۷,۸۰۷,۴۳۱				۱۵	مالیات
(۱۲)	(۳,۴۸۷,۸۰۶)	(۳,۱۹۱,۰۰۶)					سود خالص
(۰)	۳۵,۷۶۳,۶۳۸	۳۵,۶۱۶,۴۲۵					سهم اقلیت از سود خالص
(۲۱)	۱۰,۹۸۳,۳۰۳	۸,۶۲۷,۵۶۷					سود هر سهم - عملیاتی (ریال)
۱۶	۵۷۹	۶۷۰				۱۷	سود هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)
۵۰۸	(۸)	(۴۸)				۱۸	سود پایه هر سهم (ریال)
۹	۵۷۱	۶۲۳					



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

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

دلایل تغییرات	(حسابرسی نشده)		پیش بینی شده		یادداشت	
	افزایش (کاهش)	پیش بینی تعدیل شده سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	پیش بینی شده سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	میلون ریال		
کاهش سودآوری شرکتهای پتروشیمی	(۳)	۲۰,۷۶۵,۰۳۰	۲۰,۰۵۷,۹۸۸	میلون ریال	۷	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
افزایش تعداد پرسنل و نرخ حقوق و دستمزد	(۲)	۹,۶۰۸,۹۳۹	۹,۳۹۶,۰۲۱	میلون ریال	۹	درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
	۱۰	(۷۶,۸۰۰)	(۸۴,۶۴۰)		۱۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
	۵	۲۰,۳۹۷,۱۶۹	۲۹,۳۶۹,۳۶۹			سود عملیاتی
	۶	(۵,۸۵۱,۰۴۸)	(۶,۱۸۹,۷۸۹)		۱۲	هزینه های مالی
کاهش سود سیرده های بانکی	(۵)	۷۹۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰		۱۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۱	(۵,۰۶۱,۰۴۸)	(۵,۴۳۹,۷۸۹)			جمع سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۵	۲۵,۲۳۶,۱۲۱	۲۳,۹۲۹,۵۸۰			سود خالص قبل از کسر مالیات
	-	(۱۹۹)	-		۱۵	مالیات
	(۵)	۲۵,۲۳۵,۹۲۲	۲۳,۹۲۹,۵۸۰			سود خالص
	(۵)	۵۸۰	۵۵۰			عایدی هر سهم (EPS)، ریال

مهر و امضاء مدیر عامل

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 هرسال 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.

پیرو 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 پتروشیمیایی و شیمیایی تامین معین شد و این ادغام پیرو صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۳۰ مصوب و 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 نفت و گاز و پتروشیمی تامین، 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)
- 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.



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

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

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 ۱۳۹۵/۰۲/۳۱ بشرح زیرپیش بینی می شود:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴-۱۳۹۳	۱۳۹۵-۱۳۹۴	۱۳۹۴-۱۳۹۳	۱۳۹۵-۱۳۹۴	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲۱	۲۱	۳,۳۲۴	۳,۰۷۵	کارکنان دائم
۱۴	۳۹	۱۲,۰۵۶	۹,۷۴۴	کارکنان موقت و قراردادی
-	-	۲۴۰	۴۸	کارکنان رسمی شرکت نفت
-	-	۹۸۸	۸۹۵	کارکنان خدماتی پیمانکار
۳۵	۶۰	۱۶,۶۰۸	۱۳,۷۶۲	جمع

۱-۳-۱- کاهش تعداد کارکنان گروه عمدتاً بابت حذف شرکت پتروشیمی امیرکبیر و شرکتهای سلولزی از گروه در سال ۱۳۹۴ می باشد .

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 شرکت اصلی بوده و بطور یکنواخت و به شرح ذیل مورد استفاده قرار میگیرد.

۲-۱- سرقتی

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 سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقتی 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 فرونی 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 :

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

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

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

۳-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی :

سرمایه گذاری بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	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)
سرمایه گذاریهای جاری :		
سرمایه گذاری سریع معامله 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 :

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	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)

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	۷، ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۲، ۱۵، ۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و 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.

۲-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود باستثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۲-۶- 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. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۲-۷- 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.

۳- مفروضات تهیه بودجه:

۳-۱- پیش بینی سود حاصل از سرمایه گذاریها بر اساس اطلاعات واقعی و در نظر گرفتن پیشنهاد هیات مدیره شرکت‌های سرمایه پذیر مبنی بر میزان سود تقسیمی (DPS) اعلام شده و در مواردی که سیاست تقسیم سود نقدی توسط شرکت‌ها اعلام نشده ، تقسیم سود نقدی طی سالهای گذشته و یا روند عملکرد اینگونه شرکت‌ها مبنای محاسبه و برآورد قرار گرفته است. در این خصوص لازم به ذکر است که اطلاعات مورد استفاده به شرح زیر بوده است:

درصد سرمایه گذاری		اطلاعات مورد استفاده	سال مالی	شرکتهای سرمایه پذیر
گروه	شرکت اصلی			
شرکتهای فرعی:				
۴۹,۱۹	۴۸,۱۷	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی فن آوران
۴۱,۷۲	۴۱,۷۲	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی خراسان
۳۵,۷۹	۳۵,۷۹	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۴۷,۵	۴۷,۵	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	نفت ایرانول
۵۰,۴۷	۵۰,۴۷	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	نفت پاسارگاد
۵۱,۱۱	۵۱,۱۱	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	گروه صنعتی بارز
۶۴,۲۰	۵۸,۴۵	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی آبادان
۵۰,۰۰	۵۰,۰۰	بودجه حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پرسی ایرانگاز
۵۱,۲۰	۵۱,۲۰	بودجه حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۲۱,۰۸	۰	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی فارابی

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

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

درصد سرمایه گذاری		اطلاعات مورد استفاده	سال مالی	شرکت‌های سرمایه پذیر
گروه	شرکت اصلی			شرکت‌های وابسته:
۱۲.۵۸	۱۲.۵۸	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی مارون
۲۲.۶۹	۲۲.۶۹	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی جم
۲۰.۰۶	۲۰.۰۶	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی اراک
۲۲.۱۹	۲۲.۱۹	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی خارک
۱۶.۷۴	۱۶.۷۴	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ایران یاسا تایر و رابر
۳۲.۰۴	۳۲.۰۴	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	نیرو کتر
۴۹.۰۰	۴۹.۰۰	بودجه حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	نفت ستاره خلیج فارس
۱۷.۰۰	۱۷.۰۰	بودجه حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی مروارید
۱۷.۰۰	۱۷.۰۰	بودجه حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی برزویه
۳۶.۱۷	۳۶.۱۷	بودجه حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	لاستیک یزد
سایر شرکتها:				
۸.۵۰	۸.۵۰	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱.۸۰	۱.۸۰	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان
۳.۵۶	۳.۵۶	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پتروشیمی شیراز
۴.۵۵	۴.۵۵	بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پتروشیمی باختر

۲-۳- نرخ فروش صادراتی محصولات شرکتهای فرعی بر اساس نرخهای جهانی محصولات که عمدتاً با نرخ ارز آزاد ۲۲,۰۰۰ ریال تسعیر شده پیش بینی گردیده و همچنین نرخ فروشهای داخلی محصولات نیز براساس نرخهای مصوب شرکتهای بورس کالا که نسبت به سال مالی قبل کاهش داشته است.

۳-۳- به استثنای شرکت فرعی سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی که سال مالی آن ۱۳۹۵/۰۲/۳۱ و شرکت وابسته نیروکدر که سال مالی آن منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ می باشد، سال مالی دیگر شرکتهای فرعی و وابسته ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ می باشد.

۴- مفروضات تهیه سود و زیان تلفیقی

۴-۱- سود و زیان تلفیقی حاصل ترکیب سود و زیان اعلام شده توسط شرکتهای گروه (سود و زیان شرکتهای فرعی) می باشد. در شرکتهای فرعی سهم اقلیت از سود (زیان) پیش بینی شده محاسبه و کسر می گردد. در شرکتهای وابسته سهم سود شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین به میزان سهم سرمایه گذار از سود و (زیان) پیش بینی شده شرکتهای (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 شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای 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.

۴-۳- احتساب سود شرکتهای وابسته در صورت سود و زیان تلفیقی در چهار چوب 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 فرعی و وابسته بر اساس سود نقدی اعلام شده آن شرکتهای، دستیابی به مبلغ ۶۲۲ ریال سود تلفیقی و ۵۵۰ ریال سود شرکت اصلی برای هر سهم پس از کسر مالیات محتمل به نظر می رسد.

۵- فروش خالص

پیش بینی فروش خالص گروه به تفکیک محصولات فروخته شده بشرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵			
جمع	جمع	فروش ارزی	فروش ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۶۲۶,۸۵۸	۲۳,۴۱۹,۹۵۲	۱۰,۳۸۲,۰۸۱	۱۳,۰۳۷,۸۷۱	محصولات پتروشیمی
۲۲,۲۹۹,۸۵۶	۲۴,۴۶۰,۳۲۰	۱۲,۵۴۳,۱۲۳	۱۱,۹۱۷,۱۹۷	قیلر (نفت پاسارگاد)
۱۶,۶۱۸,۳۶۶	۱۴,۷۰۰,۳۹۸	۴,۰۷۴,۱۰۰	۱۰,۶۲۶,۲۹۸	روغن صنعتی و موتور (نفت ایرانول)
۱۱,۵۴۱,۹۹۳	۱۱,۵۲۶,۶۲۷	۳۷۴,۲۶۰	۱۱,۱۵۲,۳۶۷	تایر و مواد اولیه و لوازم جنبی تولید آن
۲,۰۵۸,۹۹۵	۲,۴۵۰,۳۴۴	-	۲,۴۵۰,۳۴۴	گاز مایع (پرسی ایران گاز)
۱۰۴,۱۴۶,۰۶۸	۷۶,۵۵۷,۶۴۱	۲۷,۳۷۳,۵۶۴	۴۹,۱۸۴,۰۷۷	جمع فروش کالا
-	۱,۵۱۳,۱۰۲	-	۱,۵۱۳,۱۰۲	درآمد ارائه خدمات
۱۰۴,۱۴۶,۰۶۸	۷۸,۰۷۰,۷۴۳	۲۷,۳۷۳,۵۶۴	۵۰,۶۹۷,۱۷۹	

۵-۱- فروش محصولات پتروشیمی توسط شرکتهای پتروشیمی آبادان ، فارابی ، فن آوران ، خراسان و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی ، فروش تایر و مواد اولیه و لوازم جنبی تولید آن توسط گروه صنعتی بارز (شرکت لاستیک کرمان و شرکتهای فرعی آن) و نیز شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک ، فروش انواع قیلر توسط شرکت نفت پاسارگاد (از طریق بورس فرآورده های نفتی) و فروش روغن توسط شرکت نفت ایرانول صورت گرفته است.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات ، درآمد خدمات مهندسی و نصب ، بازرسی فنی و کنترل خوردگی توسط شرکتهای گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (شرکتهای فیرمکو پارس ، شاخص و تکین کو) می باشد .

۵-۳- مقایسه پیش بینی فروش و پیش بینی بهای تمام شده کالای فروش رفته گروه به تفکیک محصولات فروخته شده بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵			
فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۴۱۹,۹۵۲	۱۴,۷۶۲,۱۹۹	۸,۶۵۷,۷۵۳	۳۷
۱۱,۵۲۶,۶۲۷	۸,۲۵۹,۳۴۰	۳,۲۶۷,۲۸۷	۲۸
۲۴,۴۶۰,۳۲۰	۲۱,۵۵۴,۳۷۶	۲,۹۰۵,۹۴۴	۱۲
۱۴,۷۰۰,۳۹۸	۹,۸۲۹,۹۹۴	۴,۸۷۰,۴۰۴	۳۳
۲,۴۵۰,۳۴۴	۲,۲۹۵,۷۸۵	۱۵۴,۵۵۹	۶
۱,۵۱۳,۱۰۲	۱,۲۴۴,۷۹۸	۲۶۸,۳۰۴	۱۸
۷۸,۰۷۰,۷۴۳	۵۷,۹۴۶,۴۹۲	۲۰,۱۲۴,۲۵۱	۲۵,۸

۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده گروه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۶۹۹,۲۴۶	۴۵,۶۴۹,۴۵۴	۶-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱,۴۳۶,۹۵۵	۱,۸۲۶,۷۶۹	دستمزد مستقیم
۱۱,۷۶۹,۸۲۳	۹,۴۱۶,۷۳۷	۶-۲ سربار تولید
(۱۷۶,۰۴۵)	-	۶-۳ هزینه های جذب نشده در تولید
۸۲,۷۳۹,۹۸۰	۵۶,۸۹۲,۹۶۰	جمع هزینه های تولید
(۶۴۴,۴۵۲)	۲۶,۸۰۷	کاهش (افزایش) در موجودی کالای در جریان ساخت
۸۲,۰۸۵,۵۲۸	۵۶,۹۱۹,۷۶۷	بهای تمام شده تولید
(۱۳۱,۲۱۴)	-	۶-۳ ضایعات غیر عادی محصول
۷۷۴,۰۵۸	۸۵۲,۵۸۷	خرید کالای ساخته شده
(۲,۱۵۴,۴۶۶)	(۱,۴۷۳,۶۵۸)	مصارف داخلی (عمدتاً معاملات درون گروهی)
(۷۰,۳۵۹)	(۸۸۵)	فروش ضایعات
(۱۰۵,۷۵۲)	۴۰۳,۸۸۳	کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته شده
۸۰,۴۰۷,۷۹۴	۵۶,۷۰۱,۶۹۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته گروه
۱,۰۵۵,۳۲۷	۱,۲۴۴,۷۹۸	بهای تمام شده خدمات ارائه شده گروه
۸۱,۴۶۳,۱۲۲	۵۷,۹۴۶,۴۹۲	

۶-۱- کاهش مواد مستقیم مصرفی عمدتاً شامل ۱۹,۰۹۹ میلیون ریال بدلیل حذف شرکت پتروشیمی امیر کبیر از شرکتهای گروه در سال ۱۳۹۴ و همچنین کاهش نرخ مواد اولیه شرکتهای گروه می باشد.

۶-۲- هزینه سربار تولید بشرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۵۲,۲۲۶	۲,۸۹۰,۱۳۸	۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۱۰۴,۰۸۴	۱,۹۶۳,۸۱۹	۶-۲-۱ مواد غیر مستقیم
۲,۳۵۳,۴۲۱	۱,۱۹۱,۳۶۴	۶-۲-۱ استهلاک دارای ثابت مشهود
۷۸۷,۲۰۱	۶۸۲,۱۸۷	تعمیر و نگهداری
۱,۵۲۳,۶۲۶	۱,۶۷۵,۳۸۷	برق و سوخت
۷۲,۱۶۰	۲۷,۳۰۸	حق بیمه اموال
۳۸۸,۶۵۹	۴۸۹,۹۱۳	حمل و اجاره
۴۸۸,۴۴۶	۴۹۶,۶۳۱	سایر
۱۱,۷۶۹,۸۲۳	۹,۴۱۶,۷۳۷	

۶-۲-۱- کاهش حقوق و دستمزد و مزایا، مواد غیر مستقیم مصرفی و استهلاک دارایی ثابت گروه تماماً بدلیل حذف شرکت پتروشیمی امیرکبیر از شرکتهای گروه در سال ۱۳۹۴ و به تبع آن حذف بهای تمام شده آن از بهای تمام شده گروه می باشد.

۶-۲-۲- افزایش هزینه های سربار بدون احتساب حذف پتروشیمی امیرکبیر از تلفیق نسبت به سال قبل ۲۰ درصد می باشد.

۶-۲-۳- کاهش هزینه های جذب نشده و ضایعات غیر عادی تماماً بابت حذف شرکت پتروشیمی امیرکبیر از شرکتهای گروه در سال ۱۳۹۴ می باشد.

۷- درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی

سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی شرکت اصلی بشرح زیر پیش بینی می شود :

شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۶۱۲,۶۴۶	۱۷,۶۸۴,۸۷۱	۷-۱ سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۳,۱۵۲,۳۸۴	۲,۳۷۳,۱۱۷	۷-۲ سرمایه گذاری در شرکتهای خارج از بورس
۲۰,۷۶۵,۰۳۰	۲۰,۰۵۷,۹۸۸	

۷-۱- صورت زیر بر مبنای صورتی که در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و درآمد حاصل از آن :

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱										سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱									
	وضعیت سودآوری					وضعیت بر مبنای روش نگهداری حساب سرمایه گذاری					وضعیت سودآوری					وضعیت بر مبنای روش نگهداری حساب سرمایه گذاری				
	پیش بینی درآمد شرکت سرمایه گذاری	پیش بینی درآمد هر سهم	قیمت تمام شده	درصد مالکیت	روشن نگه‌داری حساب سرمایه گذاری	سرمایه	سال منتهی به	سهم شرکت سرمایه گذاری	درآمد نقدی هر سهم	درآمد هر سهم	پیش بینی درآمد شرکت سرمایه گذاری	پیش بینی درآمد هر سهم	قیمت تمام شده	درصد مالکیت	روشن نگه‌داری حساب سرمایه گذاری	سرمایه	سال منتهی به	سهم شرکت سرمایه گذاری	درآمد نقدی هر سهم	درآمد هر سهم
پتروشیمی فن آوران	۱,۳۱۸,۵۵۴	۲,۱۰۰	۲,۶۴۷	۲۸,۱۷	۹۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲,۰۳۵,۳۷۷	۲,۲۲۶	۲,۶۵۹	۲,۶۵۹	۱,۳۱۸,۵۵۴	۲,۱۰۰	۲,۶۴۷	۲۸,۱۷	۹۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲,۰۳۵,۳۷۷	۲,۲۲۶	۲,۶۵۹	۲,۶۵۹
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۶۴,۴۸۶	۹۹	۸۳۲,۱۸۴	۳۵,۷۹	۱,۸۲۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۸۸,۵۲۲	۱۳۶	۱۵۱	۱۵۱	۶۴,۴۸۶	۹۹	۸۳۲,۱۸۴	۳۵,۷۹	۱,۸۲۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۸۸,۵۲۲	۱۳۶	۱۵۱	۱۵۱
پتروشیمی آراک	۸۵۲,۰۷۷	۱,۱۸۰	۱,۳۱۱	۲۰,۰۶	۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۷۲۲,۱۶۰	۱,۰۰۰	۱,۱۲۸	۱,۱۲۸	۸۵۲,۰۷۷	۱,۱۸۰	۱,۳۱۱	۲۰,۰۶	۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۷۲۲,۱۶۰	۱,۰۰۰	۱,۱۲۸	۱,۱۲۸
پتروشیمی خراسان	۱,۰۹۴,۷۷۱	۲,۴۶۷	۸۴۸,۹۹۲	۲۲,۱۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۳۴۶,۴۶۴	۲,۱۲۲	۲,۳۰۷	۲,۳۰۷	۱,۰۹۴,۷۷۱	۲,۴۶۷	۸۴۸,۹۹۲	۲۲,۱۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۳۴۶,۴۶۴	۲,۱۲۲	۲,۳۰۷	۲,۳۰۷
پتروشیمی آبادان	۱۶۹,۰۲۰	۲۵۹	۵۱۰	۵۸,۴۵	۶۲۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹,۸۹۹	۲۸۰	۵۲۵	۵۲۵	۱۶۹,۰۲۰	۲۵۹	۵۱۰	۵۸,۴۵	۶۲۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹,۸۹۹	۲۸۰	۵۲۵	۵۲۵
نفت ایرانول	۱,۵۳۳,۷۵۵	۲,۲۰۶	۲,۵۵۲	۲۷,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۳۳۰,۰۰۰	۲۸۰	۲,۸۰۲	۲,۸۰۲	۱,۵۳۳,۷۵۵	۲,۲۰۶	۲,۵۵۲	۲۷,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۳۳۰,۰۰۰	۲۸۰	۲,۸۰۲	۲,۸۰۲
نفت پاسارگاد	۱,۰۹۲,۴۲۲	۲,۶۱۱	۲,۱۶۲,۴۸۱	۵۰,۳۷	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۳۳۶,۰۵۰	۴,۴۴۵	۴,۶۷۹	۴,۶۷۹	۱,۰۹۲,۴۲۲	۲,۶۱۱	۲,۱۶۲,۴۸۱	۵۰,۳۷	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۳۳۶,۰۵۰	۴,۴۴۵	۴,۶۷۹	۴,۶۷۹
پتروشیمی خراسان	۱,۱۷۷,۳۷۷	۱,۵۷۷	۱,۸۵۲	۲۱,۷۲	۱,۷۸۹,۹۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۳۳۶,۱۵۲	۱,۸۰۰	۱,۸۴۹	۱,۸۴۹	۱,۱۷۷,۳۷۷	۱,۵۷۷	۱,۸۵۲	۲۱,۷۲	۱,۷۸۹,۹۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۳۳۶,۱۵۲	۱,۸۰۰	۱,۸۴۹	۱,۸۴۹
پتروشیمی جم	۲,۸۹۴,۵۵۵	۱,۳۲۴	۲,۳۲۴,۰۶۱	۲۲,۶۹	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳,۲۲۴,۰۱۳	۱,۴۸۰	۱,۵۵۸	۱,۵۵۸	۲,۸۹۴,۵۵۵	۱,۳۲۴	۲,۳۲۴,۰۶۱	۲۲,۶۹	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳,۲۲۴,۰۱۳	۱,۴۸۰	۱,۵۵۸	۱,۵۵۸
گروه صنعتی پارس	۸۵۳,۴۵۱	۱,۰۰۲	۷۵۸,۵۲۲	۵۱,۱۱	۱,۶۵۲,۲۵۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۸۹۴,۴۰۱	۲,۱۰۰	۲,۵۷۷	۲,۵۷۷	۸۵۳,۴۵۱	۱,۰۰۲	۷۵۸,۵۲۲	۵۱,۱۱	۱,۶۵۲,۲۵۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۸۹۴,۴۰۱	۲,۱۰۰	۲,۵۷۷	۲,۵۷۷
نیرو کهر	۳۲,۴۶۷	۳۲۶	۲۲,۶۸۶	۳۲,۰۴	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۵,۱۷۷	۱,۶۸	۱۸۷	۱۸۷	۳۲,۴۶۷	۳۲۶	۲۲,۶۸۶	۳۲,۰۴	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۵,۱۷۷	۱,۶۸	۱۸۷	۱۸۷
پالایش نفت اصفهان	۱۰۳,۶۰۴	۵۷۲	۵۴۳,۹۱۲	۱,۸۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۷۷۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰۳,۶۰۴	۵۷۲	۵۴۳,۹۱۲	۱,۸۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۷۷۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
پتروشیمی مازون	۲,۶۲۷,۹۱۷	۵,۲۲۳	۳,۸۳۶,۲۵۸	۱۲,۵۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳,۶۲۷,۲۶۰	۷,۴۰۰	۷,۰۴۱	۷,۰۴۱	۲,۶۲۷,۹۱۷	۵,۲۲۳	۳,۸۳۶,۲۵۸	۱۲,۵۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳,۶۲۷,۲۶۰	۷,۴۰۰	۷,۰۴۱	۷,۰۴۱
پتروشیمی شیراز	۱۳۷,۰۹۲	۷۰۰	۱۳۹,۵۵۹	۳,۵۶	۵۱۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	.	.	۱۳۷,۰۹۲	۷۰۰	۱۳۹,۵۵۹	۳,۵۶	۵۱۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	.	.
ایران پارسا گاز و رنگر	۳۶,۵۲۰	۵۳۵	۲۲,۳۸۸	۱۶,۷۲	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳۵,۵۵۷	۵۳۶	۵۵۵	۵۵۵	۳۶,۵۲۰	۵۳۵	۲۲,۳۸۸	۱۶,۷۲	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳۵,۵۵۷	۵۳۶	۵۵۵	۵۵۵
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۵۲۷,۸۰۱	۱,۶۷۰	۲,۰۸۷	۸,۵	۲۳,۷۸۵,۶۱۴	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۲,۱۰۷,۰۴۲	۱,۰۰۰	۱,۳۸۸	۱,۳۸۸	۲,۵۲۷,۸۰۱	۱,۶۷۰	۲,۰۸۷	۸,۵	۲۳,۷۸۵,۶۱۴	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۲,۱۰۷,۰۴۲	۱,۰۰۰	۱,۳۸۸	۱,۳۸۸

جمع سرمایه گذاری های بورس

۱۸,۶۱۲,۶۴۶

۶۲,۴۰۶,۲۹۷

۱۷,۶۸۴,۸۷۱

۷-۲- صورت ریز برآوردی سرمایه‌گذاری در شرکت‌های خارج از بورس و درآمد حاصل از آن :

وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآوردی										وضعیت سودآوری										وضعیت برآ									
---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

گروه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۰۷,۰۳۲	۳,۵۱۷,۹۰۱
-	۱۲۷,۰۹۲
۲۷۱,۵۰۰	۱۰۳,۶۰۴
۱۶۳,۴۴۰	۲۱۷,۹۲۰
-	۱۰۵,۳۱۸
۲,۵۴۱,۹۷۲	۴,۰۷۱,۸۳۵

۸- سود حاصل از سایر سرمایه گذاریهای گروه

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

پتروشیمی شیراز

پالایش نفت اصفهان

پتروشیمی باختر

سایر (گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی)

۹- سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاریها به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵			سود و زیان فروش سهام توسط شرکت اصلی:
خالص سود	خالص سود	بهای تمام شده	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۸۹۳,۰۶۰	۱,۸۵۰,۹۴۰	۳,۷۴۴,۰۰۰	پتروشیمی غدیر
-	۷,۵۰۲,۹۶۱	۸۰۱,۷۲۰	۸,۳۰۴,۶۸۱	توسعه تجارت تامین اجتماعی
۹,۴۹۳,۴۵۳	-	-	-	پتروشیمی امیرکبیر
۱۱۵,۴۸۶	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۹,۶۰۸,۹۳۹	۹,۳۹۶,۰۲۱	۲,۶۵۲,۶۶۰	۱۲,۰۴۸,۶۸۱	
-	-	-	-	سایر شرکتهای گروه
(۱,۷۷۱,۶۵۹)	۱۸۴,۸۲۵	(۱۸۴,۸۲۵)	-	آثار تلفیقی فروش سرمایه گذاریها
۷,۸۳۷,۲۸۰	۹,۵۸۰,۸۴۶	۲,۴۶۷,۸۳۵	۱۲,۰۴۸,۶۸۱	

۱۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۴۰۰	۵۰,۲۴۰	۷۸۴,۷۶۷	۹۱۰,۲۱۵	۱۰-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۰۰۰	۳,۶۰۰	۴۲,۴۰۰	۴۴,۹۰۹	تعمیرون نگهداری
-	-	۴۹۶,۵۸۴	۹۱۸,۶۵۵	هزینه های توزیع و فروش
-	۳۷۵	۱,۵۴۰,۴۷۲	۱,۴۲۸,۸۱۹	حمل و نقل
-	-	۱۸۳,۳۸۹	۱۵۰,۲۱۶	استهلاک دارای ثابت مشهود
۳۲,۰۰۰	۱۷,۴۰۰	۱۵۸,۲۳۱	۵۱,۳۱۸	حق المشاوره حقوقی و هزینه ثبتی
۴,۱۰۰	۵,۸۲۵	۵۹۴,۳۰۸	۱۴۸,۵۵۳	خرید خدمات
-	-	۸۱,۹۳۱	۵۲,۷۱۷	عوارض آلاینده
۶,۳۰۰	۷,۲۰۰	۶۳۷,۰۸۰	۸۴۰,۴۳۸	سایر
۷۶,۸۰۰	۸۴,۶۴۰	۴,۵۱۹,۱۶۲	۴,۵۴۵,۸۴۰	

۱۰-۱- افزایش هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا بدون احتساب حذف پتروشیمی امیرکبیر از تلفیق نسبت به سال قبل ۲۴ درصد می باشد

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۴۴,۱۵۴)	(۲۵۳,۰۲۳)	استهلاک سرقفلی
۶۷,۹۷۹	۱۲۱,۰۳۰	فروش ضایعات
-	۵۱,۸۱۶	سود(زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
(۱۷۶,۰۴۵)	-	هزینه های جذب نشده در تولید
۱۲۰,۰۸۶	۵,۱۵۸	درآمد ناشی از چکهای مدتدار دریافتی از مشتریان
۲۱۵,۶۰۰	۱۴۲,۹۴۰	درآمد اجاره
(۲۹,۸۴۷)	۲۸۷,۳۰۱	سایر
(۴۶,۳۸۱)	۳۵۵,۲۲۲	

۱۱-۱- درآمد اجاره تماما مربوط به شرکت پتروشیمی فارابی بابت اجاره ۵ مخزن مواد اولیه به شرکتهای پتروشیمی اصفهان ، آریا پارفین و آپادانا پترو بازرگان می باشد .

۱۲- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۴۹,۶۶۴	۳,۱۸۸,۴۰۵	۴,۱۱۲,۲۴۴	۴,۴۳۰,۲۵۲
۳,۰۰۱,۳۸۴	۳,۰۰۱,۳۸۴	۳,۰۰۱,۳۸۴	۳,۰۰۱,۳۸۴
-	-	۱۲,۰۰۰	۷۲,۵۲۰
۵,۸۵۱,۰۴۸	۶,۱۸۹,۷۸۹	۷,۱۲۵,۶۲۸	۷,۵۰۴,۱۵۶

سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی	۴,۴۳۰,۲۵۲
سود خرید اقساطی سرمایه گذاریها	۳,۰۰۱,۳۸۴
سایر - کارمزد , تمبر سفته , جرائم تاخیر تادیه و ...	۷۲,۵۲۰

۱۳- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲۴۸,۸۴۲	۸۵۴,۱۸۸	۱۳-۱	سود (زیان) فروش داراییهای ثابت مشهود
۷۹۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۴,۸۰۷,۵۳۳	۲,۹۰۳,۰۳۷	۱۳-۲	سود اوراق مشارکت، سهام و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	(۶۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)		مابه التفاوت کسور بازنشستگی کارکنان
-	-	۳۵۹,۷۶۶	۲۲۱,۴۳۳		سایر
۷۹۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۵,۳۵۶,۱۴۱	۳,۸۵۸,۶۵۸		

۱۳-۱- افزایش سود فروش دارایی های ثابت عمدتاً بدلیل پیش بینی فروش ساختمان توسط شرکت نفت پاسارگاد و نفت ایرانول در سال مالی ۱۳۹۵ می باشد.

۱۳-۲- کاهش سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی عمدتاً بدلیل حذف شرکت پتروشیمی امیر گبیر از شرکتهای گروه در سال ۱۳۹۴ و همچنین کاهش نرخ سود سپرده های بانکی می باشد.

۱۴- سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

۱۴-۱- صورت اقلام تشکیل دهنده سود سرمایه گذاریها در شرکتهای وابسته به روش ارزش ویژه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴		
سهم از سود شرکتهای وابسته طی دوره	استهلاک سرقفلی	خالص سود به روش ارزش ویژه	خالص سود به روش ارزش ویژه	
پتروشیمی مارون	۳,۴۲۸,۱۱۲	(۱۹۲,۸۱۴)	۳,۲۳۵,۲۹۸	۳,۵۶۲,۰۳۲
پتروشیمی جم	۳,۳۲۷,۱۸۴	(۷,۷۸۳)	۳,۳۱۹,۴۰۱	۳,۴۸۱,۲۳۳
پتروشیمی خارک	۱,۳۱۰,۳۴۹	(۱۸,۷۵۳)	۱,۲۹۱,۵۹۶	۱,۴۵۶,۳۵۳
پتروشیمی اراک	۹۴۶,۵۶۶	(۲۹,۰۹۴)	۹۱۷,۴۷۲	۸۶۵,۳۲۲
پتروشیمی برزویه	۱,۲۶۳,۲۷۰	(۲۲,۸۱۶)	۱,۲۴۰,۴۵۴	۱,۵۰۳,۱۰۴
پتروشیمی مروارید	۶۴۵,۱۵۰	(۵۱۰)	۶۴۴,۶۴۰	۴۸۶,۲۵۱
نیرو کلو	۳۵,۹۴۴	(۲۲۱)	۳۵,۷۲۳	۳۴,۴۹۶
ایران یاسا	۴۰,۵۷۴	(۶۵۴)	۳۹,۹۲۰	۴۲,۳۳۷
نفت ستاره خلیج فارس	۹۹۹,۶۰۰	-	۹۹۹,۶۰۰	-
لاستیک یزد	۱۴۴,۶۸۸	(۲,۱۷۷)	۱۴۲,۵۱۱	۷۴,۹۳۲
پالایش نفت آناهیتا	-	-	-	۱۸,۲۱۶
۱۲,۱۴۱,۴۳۷	(۲۷۴,۸۲۲)	۱۱,۸۶۶,۶۱۵	۱۱,۵۲۴,۲۷۶	

۱۵- مالیات

وضعیت مالیات عملکرد شرکت اصلی و گروه به قرار زیر می باشد :

۱۵-۱- بدهی شرکت اصلی بابت مالیات عملکرد تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ کلا قطعی و تسویه شده است. ضمناً سود شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش عمدتاً ناشی از سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر بوده که به موجب تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم، سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر، مشمول مالیات نبوده است.

۱۵-۲- وضعیت مالیات عملکرد شرکتهای گروه به قرار زیر می باشد :

۱۵-۲-۱- شرکت نفت ایرانول : مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است. برای سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۹۰ جرایم دیرکرد جمعا به مبلغ ۳۱ میلیارد ریال در برگهای قطعی تعیین شده که به شورای عالی مالیاتی اعتراض شده است. مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ براساس سود ابرازی جمعا مبلغ ۵۹۴ میلیارد بوده که از این بابت مبلغ ۲۳۴ میلیارد ریال پرداخت و بابت مابقی ذخیره در حسابها منظور شده است.

۱۵-۲-۲- پتروشیمی فن آوران : مالیات عملکرد شرکت تا سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است. مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۰ به استناد برگهای قطعی جمعا به مبلغ ۶۱۸ میلیارد ریال تعیین که ضمن اعتراض شرکت به مبانی تشخیص معادل ۵۰۳ میلیارد پرداخت و برای مابقی ذخیره لازم در حسابها منظور شده است. یادآوری اینکه بابت عدم احتساب و پرداخت ۳۰ درصد سود ابرازی (موضوع بند ج تبصره یک قانون بودجه سال ۱۳۸۴) براساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبلغ ۱۶۲ میلیارد ریال مطالبه گردیده که بدلیل اعتراض شرکت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

۱۵-۲-۳- پتروشیمی خراسان : مالیات عملکرد شرکت تا سال ۱۳۸۹ و سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است. مالیات عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۰ طبق برگ قطعی صادره مبلغ ۵۷۷ میلیارد ریال تعیین گردیده که شرکت به استناد معاف بودن فروشهای صادراتی خود صرفاً مبلغ ۱۶۶ میلیارد ریال پرداخت و بابت مابقی ذخیره ای در حسابها منظور ننموده و اعتراض شرکت در شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی می باشد. همچنین مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ پس از احتساب معافیتهای ناشی از صادرات و سود سپرده بانکی براساس سود ابرازی ۳۹۸ میلیارد ریال بوده که از این بابت مبلغ ۲۴۲ میلیارد ریال پرداخت و بابت مابقی ذخیره در حسابها منظور شده است.

۱۵-۲-۴- گروه صنعتی بارز : کلیه مالیاتهای تشخیصی توسط اداره امور مالیاتی بدون در نظر گرفتن ۱۰ درصد معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م (معافیت مالیاتی شرکتهایی که سهام آنها در بورس معامله می شود) محاسبه شده در هنگام صدور برگ قطعی معافیت مذکور منظور خواهد شد همچنین کلیه مالیاتهای سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ و ۱۳۹۱ قطعی و تسویه گردیده است، لیکن مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۳، ۱۳۸۵، ۱۳۸۶ و ۱۳۹۰ به استناد برگهای تشخیص صادره جمعا مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال تعیین گردیده، و شرکت خود را مشمول معافیتهای مندرج در مواد ۱۳۲ و ۱۳۸ ق.م.م و قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل و نوسازی صنایع کشور و اصلاح ماده ۱۱۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی و اجتماعی دانسته و ضمن اعتراض به مبانی تشخیص پرونده های مالیاتی شرکت در هیاتهای حل اختلاف بدوی و تجدید نظر مطرح می باشد. همچنین مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ با اعمال معافیتهای مربوطه براساس سود ابرازی جمعا مبلغ ۹۸۴ میلیارد بوده که از این بابت مبلغ ۴۱۳ میلیارد ریال پرداخت و بابت مابقی ذخیره در حسابها منظور شده است.

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت متشکل از ۴۳،۵۰۰ میلیون سهم ۱،۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. اطلاعات مربوط به تعداد و درصد هریک از سهامداران بشرح زیر است

۱۳۹۴/۰۲/۳۱

درصد	تعداد سهام	
۸۵.۶۹	۳۷.۲۷۳.۰۲۰.۴۳۱	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۶.۷۹	۲.۹۵۵.۰۰۰.۰۰۰	آینده سازان رفاه پردیس
۱.۰۷	۴۶۷.۳۸۴.۵۲۷	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر
۰.۴۳	۱۸۷.۲۶۶.۹۵۷	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۰.۰۰	۱.۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۰.۰۰	۱.۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۰.۰۰	۱.۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
۳.۴۰	۱.۴۷۹.۴۹۴.۰۵۴	سایر سهامداران حقوقی
۲.۶۲	۱.۱۳۷.۸۲۹.۵۳۱	سایر سهامداران حقیقی
۱.۰۰	۴۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	

۱۷- محاسبه سود پایه هر سهم:

محاسبه سود پایه هر سهم به شرح جدول ذیل می باشد

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۰۲۰۹۳۱	۴۱۴۵۲۹۲۹	سود عملیاتی و سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۱۱۰۹۸۰۲۵۹)	(۹۰۲۹۳۰۷۱۰)	سهم اقلیت از سود عملیاتی
۲۸۹۲۲۶۷۲	۳۲۱۵۹۳۱۹	سود عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی
(۳۰۷۹۹۶۷۰)	(۳۰۸۶۰۵۳۴)	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
۲۵۱۲۳۰۰۲	۲۹۰۷۳۲۸۵	سود عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی پس از کسر مالیات
۴۳۰۴۰۵۰۵۰۲۵۳	۴۳۰۴۰۵۰۵۰۲۵۳	تعداد سهام عادی طی سال ۱۷-۱
۵۷۹	۶۷۰	سود هر سهم عملیاتی-ریال
(۱۰۷۶۹۰۴۸۷)	(۳۰۶۴۵۰۴۹۸)	زیان غیرعملیاتی
۱۱۴۰۹۵۶	۶۶۶۰۱۴۳	سهم اقلیت از زیان غیرعملیاتی
(۱۰۶۵۴۰۵۳۱)	(۲۰۹۷۹۰۳۵۵)	زیان غیرعملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی
۱۰۳۱۱۰۸۶۴	۸۹۵۰۵۱۸	اضافه می شود: صرفه جویی مالیاتی
(۳۴۲۰۶۶۷)	(۲۰۸۳۰۸۳۷)	زیان غیرعملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی پس از صرفه جویی مالیاتی
۴۳۰۴۰۵۰۵۰۲۵۳	۴۳۰۴۰۵۰۵۰۲۵۳	تعداد سهام عادی طی سال ۱۷-۱
(۸)	(۴۸)	زیان هر سهم - غیرعملیاتی (ریال)
۵۷۱	۶۲۲	سود پایه هر سهم-ریال

۱۷-۱- تعداد سهام عادی برای سال مالی جاری با توجه به سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
۴۳۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰	تعداد سهام شرکت - سهم
(۹۴۰۴۹۴۰۷۴۷)	سهام اصلی در مالکیت فرعی
۴۳۰۴۰۵۰۵۰۲۵۳	تعداد سهام عادی طی سال