

گروه و شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام صورت‌های مالی گروه و شرکت اصلی

ویادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

گروه و شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل
۱	تأیید صورت‌های مالی توسط اعضای هیات مدیره
۲ ضمیمه	ترازنامه تلفیقی
۳ ضمیمه	صورت سود و زیان تلفیقی
۳ ضمیمه	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴ ضمیمه	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵ ضمیمه	ترازنامه شرکت اصلی
۶ ضمیمه	صورت سود و زیان شرکت اصلی
۶ ضمیمه	گردش حساب سود (زیان) انباشته شرکت اصلی
۷ ضمیمه	صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی
۸ الی ۴۰	یادداشت‌های توضیحی گروه و شرکت اصلی صورت‌های مالی



مؤسسه حسابرسی امجد تراز

(حسابداران رسمی)



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

شرکت گروه سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و شرکت اصلی

مقدمه

۱. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان، و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴. دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری (یادداشت ۵ صورت‌های مالی) شامل مبلغ ۱۵۷,۷۹۹ میلیون ریال اقلام راکد و نقل از سنوات قبل می‌باشد که تاکنون به حیطة وصول در نیامده است. همچنین طلب ارزی راکد پارکوی چین به مبلغ ۸۴۸,۷۲۷ دلار در تاریخ ترازنامه به نرخ ارز قابل دسترس تسعیر نگردیده است. به دلیل نبود شواهد و مدارک کافی، تعیین تعدیلات لازم که از بابت قابلیت وصول مطالبات یاد شده بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، مقدور نمی‌باشد.

۵. سرفصل دارایی‌های نگهداری شده برای فروش، سرمایه‌گذاری در املاک و دارایی‌های ثابت مشهود (یادداشت‌های ۸، ۱۰ و ۱۲ صورت‌های مالی) به ترتیب به مبالغ ۸۹,۶۲۲، ۱۵۴,۹۹۸ و ۳۲۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل بهای تمام شده دو دستگاه جرثقیل، ۴ دستگاه آپارتمان واقع در تهران و یک قطعه زمین می‌باشد. باتوجه به نبود برنامه موثری برای فروش و یا بهره‌برداری از دارایی‌های مزبور، صحت طبقه‌بندی آنها تحت سرفصل‌های یاد شده، برای این موسسه محرز نگردیده است.

۶. علیرغم انعکاس وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت‌های سازه طرح گستر شهر آرا (جمع دارایی-ها مبلغ ۲۴۱,۸۴۱ میلیون ریال) و اعتماد ماشین آپادانا (جمع دارایی‌ها مبلغ ۵۳۹,۳۸۹ میلیون ریال) در صورت‌های مالی تلفیقی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷، لکن صورت‌های مالی شرکت‌های یاد شده مورد بررسی و اظهار نظر حسابرس مستقل واقع نگردیده است. باتوجه به موارد مطروحه، تعیین آثار تعدیلات احتمالی که از این بابت بر صورت‌های مالی تلفیقی گروه ضرورت می‌یافت، برای این موسسه مقدور نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۷. به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

۸. به شرح یادداشت ۱-۱-۱۲ صورت‌های مالی، جهت احداث کارخانه تولید فوم XPS و گرانول پلی‌اتیلن کراسینگ xlpe، مندرج در سرفصل دارایی‌های در دست تکمیل شرکت جهان روکش اسپادانا (از شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق) جمعا مبلغ ۳۸,۶۷۰ میلیون ریال هزینه شده است. در این خصوص طبق طرح توجیهی فنی، مالی و اقتصادی تهیه شده، زمان پیش‌بینی شده جهت ساخت و بهره‌برداری ۲۰ ماه پس از تاریخ شروع (بهار ۹۱) تعیین وجواز تاسیس شرکت از تاریخ ۱۳۹۴/۴/۲۷ تمدید نگردیده است. در سال مالی مورد گزارش انجام طرح مزبور منتفی و اقداماتی جهت ورود شرکت مزبور در حوزه ساخت قطعات صنایع نفت، گاز و پتروشیمی انجام شده است.

۹. به شرح مندرج در یادداشت‌های ۸، ۱۰ و ۱۲ صورت‌های مالی، تعداد دو دستگاه جرثقیل، ۴ دستگاه آپارتمان و یک قطعه زمین، در سنوات قبل براساس ارزیابی کارشناسان رسمی دادگستری به شرکت‌های گروه واگذار گردیده است. لیکن دارایی‌های یاد شده در دفترخانه به طور رسمی انتقال نیافته و طبق مبیاعه نامه و به صورت وکالتی واگذار شده است. همچنین اسناد مالکیت ۴ دستگاه آپارتمان و ساختمان‌های شرکت (به استثنای ساختمان کیش) بابت ضمانت سهامداران در رهن بانک‌های صادرات و سرمایه می‌باشد.

۱۰. موجودی کالا، دارایی‌های نگهداری شده برای فروش شامل دو دستگاه جرثقیل و ۴ دستگاه آپارتمان مندرج در سرفصل سرمایه گذاری در املاک و نیز دارایی‌های ثابت (موضوع یادداشت‌های ۶، ۸، ۱۰ و ۱۲ صورتهای مالی) در قبال مخاطرات احتمالی فاقد پوشش بیمه ای می‌باشد. مضاف به اینکه از املاک مندرج در سرفصل سرمایه‌گذاری-ها درآمدی شناسایی نگردیده است.

-اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد مندرج در بندهای ۸ الی ۱۰ مشروط نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۱-۱- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص یکنواختی حقوق صاحبان سهام باتوجه به بدهی سهامدار اصلی شرکت (یادداشت ۶-۵ صورتهای مالی).

۱۱-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص عدم پرداخت بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل، ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب.

۱۲. معاملات مندرج در یادداشت ۳۰ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً معاملات در روال روابط خاص تجاری فی‌مابین شرکتهای گروه انجام شده است.

۱۳. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم انطباق اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۴. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در قالب چک لیست‌های ابلاغی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و موارد عدم رعایت به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴-۱- مفاد بندهای ۳ الی ۵ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای به موقع اطلاعات مالی و صورتهای مالی سالانه و میاندوره ای شرکت اصلی و تلفیقی و افشای تغییرات بااهمیت.

۱۴-۲- مفاد بند ۹ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات درخصوص افشای پرتفوی سرمایه گذاری های هلدینگ حداکثر ۱۰ روز پس از اتمام دوره های ۳ ماهه.

۱۴-۳- مفاد بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات درخصوص افشای صورتهای مالی میاندوره ای حسابرسی شده (شش‌ماهه) شرکت اصلی و یکی از شرکتهای فرعی به ترتیب در مواعد ۶۰ و ۷۵ روزه پس از پایان دوره.

۱۴-۴- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص ارائه صورتهای جامع عمومی ظرف مدت ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکت‌ها.

۱۵. چک لیست ابلاغی رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و موارد عدم رعایت به شرح ذیل می باشد:
- ۱۵-۱- مفاد بدهای ۷ الی ۱۳ در خصوص عدم استقرار و تعیین کمیته حسابرسی.
- ۱۵-۲- مفاد بدهای ۳۰ و ۳۷ در خصوص تشکیل جلسات هیئت مدیره در موارد مقرر و تدوین تمهیدات لازم برای حفاظت از دارایی‌ها.
- ۱۵-۳- مفاد بدهای ۵۶ الی ۶۸ در خصوص عدم استقرار و تعیین واحد حسابرسی داخلی.
- ۱۵-۴- مفاد بدهای ۶۹ الی ۷۲ در خصوص عدم استقرار سیستم کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی متناسب با نوع فعالیت شرکت توسط هیئت مدیره.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۱۶. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم تمهیدات لازم از جمله تعیین شخص و یا ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و استقرار ساختارهای متناسب و ارائه چک اشخاص ثالث از بابت پرداخت‌های شرکت، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۲۵ خرداد ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی امجدتراز (حسابداران رسمی)

محمدحسین واحدی

اصغر بهنیا

(شماره عضویت ۸۰۰۸۶۶)

(شماره عضویت ۸۰۰۱۴۱)



امجدتراز (حسابداران رسمی)

مؤسسه
حسابرسی



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام):
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	• صورت جریان وجوه نقد
	پ- یادداشت‌های توضیحی:
۸	تاریخچه و فعالیت
۹-۱۲	اهم رویه های حسابداری
۱۳-۴۰	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس

(سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۳/۱۹ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره- غیر موظف	آقای حسین ماهیار	شرکت صنعت محور دانش
	نایب رئیس هیئت مدیره- غیر موظف	آقای حسام معتضدیان	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر
	عضو هیئت مدیره- غیر موظف	آقای امیر ونکی	شرکت وزین سازان آریاسام
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	-	آقای رضا نجات بخش اصفهانی

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

آقای محمد احمدی محلی

شرکت سرمایه سازان دانش منطقه آزاد انزلی

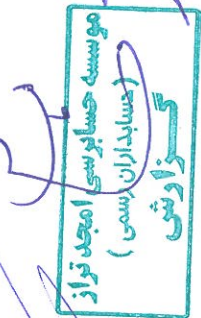


شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

میلیون ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
۸۰,۴۲۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۸۳,۲۷۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۶,۴۴۹	۱۱,۳۹۹	۳	دارایی‌های جاری
۲۱,۰۱۳		۹,۰۲۳		۱۷	۲,۳۴۳	۴	موجودی نقد
۱۱,۹۲۳		۲,۸۱۵		۲۶۴,۴۹۹	۲۹۱,۱۷۶	۵	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۱۰,۱۶۰		۱۰,۱۶۰		۱,۰۷۵	۱,۹۵۳	۶	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری
-		۱,۵۰۸		۶,۰۳۵	۵,۸۸۲	۷	موجودی کالا
				۸۹,۶۲۲	۸۹,۶۲۲	۸	پیش پرداخت‌ها
۱۲۳,۵۲۴		۱۰۶,۷۷۷		۳۶۸,۱۹۷	۴۰۲,۳۷۵		دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
						۸	جمع دارایی‌های جاری
۶۱۷		۱۹۲		۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۹	دارایی‌های غیر جاری
۱۲۳,۱۴۱		۱۹۲		۱۹۶,۴۲۳	۱۵۴,۹۹۸	۱۰	سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۲,۵۰۰,۰۰۰		۲,۵۰۰,۰۰۰		۴۳۳	۳۳۳	۱۱	سرمایه گذاری در املاک
۲۴,۳۳۱		۲۶,۲۲۴		۲,۱۷۹,۷۸۳	۲,۱۴۴,۰۰۶	۱۲	دارایی‌های نامشهود
۱۰۳,۵۴۶		۷۵,۷۰۱		۲,۳۸۴,۱۳۹	۲,۳۰۶,۸۳۷		دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۶۲۷,۸۷۷		۲,۶۰۱,۹۲۵					جمع دارایی‌های غیر جاری
۳۱۸		۳۱۸		۲,۷۵۲,۳۳۶	۲,۷۰۹,۲۱۲		جمع دارایی‌ها
۲,۶۲۸,۱۹۵		۲,۶۰۲,۲۴۳					
۲,۷۵۲,۳۳۶		۲,۷۰۹,۲۱۲					

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



Handwritten signature in blue ink, likely of the auditor or company representative.

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
 صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۳,۸۶۴	۹,۹۹۷		۲۸
(۱۲۷,۵۷۷)		(۴۹,۱۰۸)	فعالیت‌های عملیاتی:
۳۸۴		۱۱۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۱۲۷,۱۹۳)	(۴۸,۹۹۸)		بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۱۰,۳۰۱)	(۱۲,۳۲۶)		سود پرداختی به سهامداران
			سود دریافتی بابت سپرده‌های بانکی
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های بازده سرمایه گذاری
			مالیات بر درآمد:
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۴,۲۴۷)	(۴,۴۰۵)		وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۱۵۴)		وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود
-	(۲,۳۲۶)		وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
-	۵۹,۸۲۵		وجوه دریافتی بابت سرمایه‌گذاری‌ها در املاک
-	۲۰۷		وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت
-	۳,۱۳۰		وجوه دریافتی جهت واگذاری سرمایه گذاریها
(۴,۲۴۷)	۵۶,۲۷۷		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۱۲۳	۴,۹۵۰		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴,۳۲۶	۶,۴۴۹		مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۶,۴۴۹	۱۱,۳۹۹		مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی نا پذیر صورتهای مالی است

(Handwritten signature in blue ink)

موسسه حسابرسی امجد تراز
 (حسابداران رسمی)
 گزاریش



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

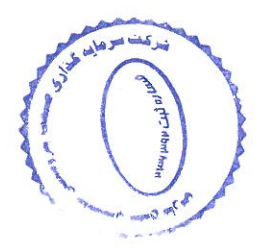
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری
۱۲,۱۷۳	۹۵,۳۱۴	۱۳	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۳۴۷	۶,۳۹۵	۳	موجودی نقد
۲۳۵	۲۳۵	۱۴	مالیات پرداختی	۱۷	-	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱,۹۲۳	۲,۸۱۵	۱۵	سود سهام پرداختی	۷۳,۸۰۰	۱۱۶,۳۸۴	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
				۱۰۰	۱۱۴	۷	پیش پرداخت ها
۲۴,۳۳۱	۹۸,۲۶۴		جمع بدهی های جاری	۷۴,۲۶۴	۱۲۲,۸۹۳		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری
۵۵۴	۱۸۸	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۵۱۶,۶۲۳	۲,۵۱۶,۶۰۱	۹	سرمایه گذاری بلند مدت
				-	۱۰۴	۱۱	دارایی نامشهود
				۱۲۲	۱۵۵	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
			جمع بدهی های غیر جاری	۲,۵۱۶,۷۲۳	۲,۵۱۶,۸۶۰		جمع دارایی های غیر جاری
			جمع بدهی ها				جمع دارایی ها
۲۴,۸۸۵	۹۸,۴۵۲		حقوق صاحبان سهام				
			سرمایه				
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸	اندوخته قانونی				
۹,۷۱۲	۱۰,۴۷۱	۱۹	سود انباشته				
۵۶,۳۹۰	۳۰,۸۲۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۵۶۶,۱۰۲	۲,۵۴۱,۳۰۱		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۵۹۰,۹۸۷	۲,۶۳۹,۷۵۳		
۲,۵۹۰,۹۸۷	۲,۶۳۹,۷۵۳		یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی نا پذیر صورتهای مالی است				

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۲۷۶	۲۰,۹۶۲	۲۱ درآمدهای عملیاتی
-	-	۲۲ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۴,۲۷۶	۲۰,۹۶۲	سود ناخالص
(۷,۹۷۳)	(۵,۸۲۱)	۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	۵۹	۲۴ سایر اقلام عملیاتی
(۷,۹۷۳)	(۵,۷۶۲)	
۲۶,۳۰۳	۱۵,۲۰۰	سود عملیاتی
-	-	مالیات بر درآمد
۲۶,۳۰۳	۱۵,۲۰۰	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
		ناشی از عملیات در حال تداوم:
۱۰ ریال	۶ ریال	عملیاتی
-	-	غیرعملیاتی
۱۰ ریال	۶ ریال	سود پایه هر سهم
گردش حساب سود (زیان) انباشته		
۲۶,۳۰۳	۱۵,۲۰۰	سود خالص
۱۶۱,۴۷۳	۵۶,۳۹۰	سود انباشته ابتدای دوره
(۷۲)	-	تعدیلات سنواتی
۱۶۱,۴۰۱	۵۶,۳۹۰	سود انباشته اول دوره - تعدیل شده
(۱۳۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۱۳۰,۰۰۰)	۱۶,۳۹۰	
۵۷,۷۰۵	۳۱,۵۹۰	سود قابل تخصیص
(۱,۳۱۵)	(۷۶۰)	اندوخته قانونی
۵۶,۳۹۰	۳۰,۸۳۰	سود انباشته در پایان دوره

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان محدود به سود سال جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

موسسه حسابرسی امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارش



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵,۳۳۶	۵۵,۳۷۶	۲۹	فعالیت‌های عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			<u>بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:</u>
(۱۲۷,۵۷۷)	(۴۹,۱۰۸)		سود سهام پرداختی
(۱۲۷,۵۷۷)	(۴۹,۱۰۸)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود سهام پرداختی بابت تأمین مالی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
-	(۸۳)		وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
-	(۱۵۴)		وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های نامشهود
-	۱۷		وجوه دریافتی بابت واگذاری سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۵)	-		وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های
(۵)	(۲۲۰)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۲,۲۴۶)	۶,۰۴۸		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲,۵۹۳	۳۴۷		مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۳۴۷	۶,۳۹۵		مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

(Handwritten signatures and notes in blue ink)



موسسه حسابرسی امجد قوازی
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری حافظ اعتماد (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۳/۰۹/۲۲ به صورت شرکت سهامی خاص طی شماره ۲۳۶۳۹۲ و شناسه ملی ۱۰۲۷۷۳۱۵۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. نام شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده از سرمایه گذاری حافظ اعتماد (سهامی خاص) به سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس تغییر و رویداد مذکور در روزنامه رسمی شماره ۱۳۷/۱۰۰۹۰۰۴۰۰۳۰۴۱۳ مورخ ۹۴/۰۱/۱۶ آگهی گردید. همچنین به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۳ و مجوز سازمان بورس به شماره ۳۱۸۸۸۷/۱۲۱ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۸ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شد و موضوع طی روزنامه رسمی شماره ۲۰۵۰۸ مورخ ۹۴/۰۵/۱۳ آگهی گردید. مرکز اصلی شرکت تهران - خیابان شیخ بهایی شمالی - خیابان برزیل غربی - پلاک ۱۴۰ - طبقه ۵ - واحد ۱۹ می باشد. به موجب مجوز ۹۵/۵/۵۲۴۷۰ مورخ ۱۳۹۵/۹/۱ صادره توسط معاونت پذیرش و ناشران شرکت فرا بورس، شرکت در بازار دوم فرابورس ایران پذیرفته شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

- خرید پذیره نویسی سهام شرکت های تولیدی، بازرگانی و خدماتی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و خارج از بورس
 - سرمایه گذاری و مشارکت در سرمایه، خرید سهام، بازسازی، نوسازی و راه اندازی انواع شرکت های داخلی و خارجی، موسسات، طرح ها، پروژه ها و واگذاری سهام شرکتها
 - انجام فعالیت های بازرگانی و تجاری داخلی و خارجی، واردات و صادرات انواع کالاهای بازرگانی مجاز و تولید و توزیع آنها
 - خرید اوراق مشارکت
 - ارائه خدمات مشاوره ای در زمینه سرمایه گذاری و کلیه امور بازرگانی اعم از داخلی و خارجی
 - آماده سازی شرکت های مورد سرمایه گذاری جهت ورود به بورس اوراق بهادار
 - استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها، شرکت های بیمه، موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی
 - اخذ و اعطای نمایندگی کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی و ایجاد شعبه در داخل یا خارج از کشور
 - ارائه خدمات مشاوره ای در زمینه تولید، سرمایه گذاری های جدید توسعه، تکمیل، برنامه ریزی و بودجه بندی، تامین منابع مالی و اعتباری، طراحی نظام های مدیریتی جهت تسهیل و افزایش کارایی شرکتها.
- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام شرکتها و شرکت های فرعی عمدتاً به شرح صفحه بعد می باشد:

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- شرکت پارت ماشین سازه : نصب تاسیسات و اجاره جرثقیل و ماشین آلات سنگین نصب
- شرکت سازه طرح گستر شهر آرا : حق العملکاری فروش فراورده های دامی
- شرکت اعتماد ماشین آپادانا: واردات و فروش ماشین آلات راهسازی ، لوازم و قطعات یدکی مربوطه
- شرکت جهان روکش اسپادانا : ساخت تجهیزات پتروشیمی و خرید و فروش قطعات

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان گروه و شرکت اصلی که همگی موقت هستند در طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		کارکنان - نفر
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
۱۲	۷	۱۲۰	۷۹	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن ها از تاریخی که کنترل آن ها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۲-۲-۳- سال مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد.

۲-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۳- موجودی کالا

۲-۳-۱- موجودی کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت

فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی

می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

انواع موجودی

میانگین موزون

قطعات فنی و یدکی



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

میانگین موزون

موجودی های مصرفی

۲-۴- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلندمدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	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)

۲-۵- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲-۵-۱- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی غیرجاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد و به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۵-۲- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می شود.

۲-۶- دارایی های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه از مشتریان جدید مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری، است متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۶-۲- استهلاك دارایی نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و به نرخ ۵ ساله به روش خط مستقیم محاسبه می‌شود.

۲-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۷-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
تاسیسات	۸ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۵ ساله	مستقیم با لحاظ ارزش اسقاط
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم

۲-۷-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۸- ذخایر

۲-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. صرفاً در مورد شرکت مادر و شرکت سازه طرح‌گستر شهرآرا ذخیره مزایای پایان خدمت براساس موارد مطروحه محاسبه و در حسابها منظور شده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۹- درآمد عملیاتی

۲-۹-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۹-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۹-۳- درآمد ارایه خدمات، در زمان ارایه خدمات، شناسایی می شود.

۲-۱۰- مخارج تامین مالی

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

۲-۱۱- تسعیر ارز

۲-۱۱-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب

ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا

تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف) تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط" به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۲	۶,۳۹۵	۶,۲۳۵	۱۱,۳۰۰	موجودی نزد بانکها
۵	-	۱۶۴	۹۹	تنخواه گردانها
۵	-	۵۰	-	صندوق
۳۴۷	۶,۳۹۵	۶,۴۴۹	۱۱,۳۹۹	

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷				
خالص	خالص	کاهش ارزش	تعداد سهم		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده		
			میلیون ریال		
-	۱۳۵۰	-	۱,۳۵۰	۳۲۵,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
-	۵۰۰	-	۵۰۰	۴۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت بندر عباس
-	۲۵۰	-	۲۵۰	۶۵,۰۰۰	شرکت مس ایران
-	۲۴۳	-	۲۴۳	۳۰,۰۰۰	شرکت فولاد خوزستان
۱۷	-	-	-	۱۲,۱۹۱	سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۷	۲,۳۴۳	-	۲,۳۴۳		
شرکت اصلی:					
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:					
۱۷	-	-	-		سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۷	-	-	-		

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۴- تحصیل سرمایه گذاری های شرکتهای بورسی (سریع المعامله) تماما توسط شرکت فرعی پارت ماشین سازه پارس انجام شده است. سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان (متعلق به شرکت اصلی) در سال جاری به فروش رسیده و سود حاصله به شرح یادداشت ۲۵ شناسایی شده است.

۵- دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	تجاری:
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۸۵	-		اسناد دریافتنی (۱ فقره چک بابت فروش آپارتمان شرکت رستاسازه اهورا-فروش برنج
-	-	۱۰۹,۵۱۶	۱۰۹,۵۱۶	۵-۱	شرکت پارکوی چین
-	-	۳۵,۶۴۶	۳۵,۶۴۶	۵-۲	شرکت طراحی مهندسی صنایع پتروشیمی
-	-	-	۲,۶۳۶	۵-۳	صنایع پتروشیمی سبلان
-	-	-	۱,۶۵۰	۵-۳	پدید آوران صنعت اسپادان
-	-	-	۱,۲۰۲	۵-۳	پتروشیمی آپادانا خلیج فارس
-	-	-	۱,۱۳۹	۵-۳	اکسیر صنعت باختری
-	-	-	۷۲۲	۵-۳	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا- عملیات تخریب تاور
-	-	۱۲,۸۲۰	-	۵-۳	قرارگاه خاتم الانبیا- لیفت برج
-	-	۴,۱۶۰	۵۲۰	۵-۳	مهندسی نصب کارخانه پتروشیمی- اجاره جرثقیل
-	-	۱,۷۸۱	-	۵-۳	شرکت ره گستر نفت- عملیات کوبش
-	-	۱,۵۹۵	۶۳۶	۵-۳	مهندسی آرام پارس خلیج فارس- نصب قطعات
-	-	۱,۵۰۷	-	۵-۳	آذر ژرف ماشین- عملیات کوبش
-	-	۱,۱۳۷	۴۲۱	۵-۳	گروه صنعتی انرژیهای نوین- اجاره جرثقیل
-	-	۱,۰۲۸	۴۳۷	۵-۳	مهندسی و ساخت بویلر مینا- اجاره جرثقیل
-	-	۹۹۷	۴۶۰	۵-۳	سایر
-	-	۱,۵۸۳	۲,۴۲۳		
-	-	۱۷۱,۸۵۵	۱۵۷,۴۰۹		
					غیرتجاری:
۱۳,۲۸۲	۶۰,۸۶۹	۳۹,۰۸۲	۱۰۲,۲۱۸	۵-۶	اشخاص وابسته
-	-	۳۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰		اسناد دریافتنی
-	-	۷,۸۴۲	۷,۲۱۷	۵-۵	سپرده های موقت
۱,۳۶۰	۳,۰۰۰	۱,۳۶۰	۳,۰۰۰		مهران بشیری- ودیعه اجاره دفتر مرکزی
۱۹۱	۲۶۶	۱,۲۳۲	۱,۰۲۲		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳۵	۱۵	۲۳۶	۱۸۴		وام و مساعده کارکنان
۵۸,۹۳۲	۵۲,۲۰۲	۳۵	۳۸	۵-۴	سود سهام دریافتنی
-	۳۲	۱۰,۳۵۷	۷,۵۸۸		سایر
۷۳,۸۰۰	۱۱۶,۳۸۴	۹۲,۶۴۴	۱۳۳,۷۱۷		
۷۳,۸۰۰	۱۱۶,۳۸۴	۲۶۴,۴۹۹	۲۹۱,۱۷۶		

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۵- طلب از شرکت مذکور عمدتاً بابت فروش برنج و ذرت توسط شرکت سازه طرح گستر شهرآرا (از شرکت های فرعی) در سنوات مالی قبل میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به حیطة وصول در نیامده است.

۲-۵- طلب ارزی از شرکت پارکوی چین (معادل ۸۴۸,۷۲۷ دلار)، بابت سفارش لغوشده ماشین آلات و فویل ثبت شده در سال مالی قبل به نرخ ۴۲,۰۰۰ ریال، توسط شرکت اعتماد ماشین آپادانا (از شرکت های فرعی) بوده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی وصول نشده است.

۳-۵- طلب از شرکت های مذکور عمدتاً بابت خدمات پیمانکاری انجام شده توسط شرکت پارت ماشین سازه (از شرکت های فرعی) در سال های مالی قبل و سال مالی جاری می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۵,۲۹۶ میلیون ریال از مانده حساب‌های مذکور وصول شده است.

۴-۵- سود سهام دریافتی شامل ارقام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۵,۹۵۹	-	-	شرکت جهان روکش اسپادانا
۳۱,۲۰۷	۳۱,۲۰۵	-	-	شرکت سازه طرح گستر شهرآرا
۲۷,۶۹۰	۵,۰۰۰	-	-	شرکت پارت ماشین سازه
-	-	-	-	شرکت نویدبخش منطقه انزلی
-	۳	-	۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۳۴	۳۴	۳۴	۳۴	شرکت فارسیت درود
۱	۱	۱	۱	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۵۸,۹۳۲	۵۲,۲۰۲	۳۵	۳۸	

۵-۵- سپرده های موقت شامل ارقام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴,۹۲۳	۲,۹۱۰	سپرده بیمه مکسوره کارفرمایان
-	-	۱,۹۹۳	۴,۳۰۷	سپرده حسن انجام کار
-	-	۹۲۶	-	سایر سپرده ها
		۷,۸۴۲	۷,۲۱۷	

موتسه حسابرسی امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارشی

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۶- دریافتنی‌های غیرتجاری از اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۰,۷۶۷	-	۵۰,۷۶۷	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر
-	۳,۰۴۸	-	-	شرکت اعتماد ماشین آپادانا
۶,۹۹۸	-	-	-	جهان روکش اسپادانا
۳,۷۸۴	۴,۳۹۹	-	-	سازه طرح گستر شهرآرا
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	محمد چلونگر
۲۴	۲۴	۲۶,۴۶۸	۳۹,۹۷۴	شرکت نوید بخش منطقه انزلی
-	-	۸,۲۳۱	۸,۲۳۱	نفت گستر آناهیتا
۵۶۴	۵۶۴	۱,۱۹۰	۱,۱۹۰	یوتاب انزلی
۵۱	۵۱	۶۳	۶۳	سرمایه سازان دانش
۳۶۱	۵۱۶	۱,۶۳۰	۴۹۳	سایر
۱۳,۲۸۲	۶۰,۸۶۹	۳۹,۰۸۲	۱۰۲,۲۱۸	

۶- موجودی کالا

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱,۱۸۸	۱,۲۸۳	قطعات فنی و یدکی
-	-	۳۸۷	۶۷۰	موجودی‌ها مصرفی
-	-	۱,۵۷۵	۱,۹۵۳	

۱-۶- موجودی کالا فاقد پوشش بیمه‌ای می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۷- پیش پرداخت ها
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پیش پرداختهای داخلی:
-	-	۲,۶۵۰	۱,۵۹۱	۷-۱	پیش پرداخت پیمانکاران
-	-	۲,۸۱۷	۲,۸۶۸		پیش پرداخت بیمه
۱۰۰	۱۱۴	۵۶۸	۱,۴۲۳		سایر
۱۰۰	۱۱۴	۶,۰۳۵	۵,۸۸۲		
۱۰۰	۱۱۴	۶,۰۳۵	۵,۸۸۲		

۷-۱- پیش پرداخت پیمانکاران شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پیمانکاری شیرمردی-نصب اینتر نال
-	-	-	۶۲۳	هیدرولیک علی کریمی
-	-	-	۴۲۲	شرکت سبلان مغان-پیمانکار نصب
-	-	۲,۰۰۰	-	رضا ابهری-جوشکاری
-	-	۲۴۹	-	همکاران سیستم-پشتیبانی
-	-	۱۹۱	۲۳۶	سایر
-	-	۲۱۰	۳۱۰	
-	-	۲,۶۵۰	۱,۵۹۱	

موسسه حسابرسی امجد تراز
 (حسابداران رسمی)
 گزارش

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۶۹,۷۰۶	۶۹,۷۰۶	جرثقیل ۱۱۰ تن
-	-	۱۹,۹۱۶	۱۹,۹۱۶	جرثقیل ۵۰ تن
-	-	۸۹,۶۲۲	۸۹,۶۲۲	

۸-۱- دو دستگاه جرثقیل خریداری شده در سال ۱۳۹۳ به نام احدی از مالکان سهامدار اصلی بوده که براساس میایعه نامه و به صورت وکالتی و به قیمت کارشناسی رسمی دادگستری خریداری شده است. جرثقیل‌های فوق در دفتر اسناد رسمی به صورت وکالتی با سلب حق عزل به نام شرکت انتقال یافته است.

۹- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۰	۷,۵۰۰	۹-۱ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۰	۷,۵۰۰	
۲,۵۱۶,۶۰۱	۲,۵۱۶,۶۰۱	۰	۲,۵۱۶,۶۰۱	۹-۲ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:
۲,۵۱۶,۶۰۱	۲,۵۱۶,۶۰۱	۰	۲,۵۱۶,۶۰۱	

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها توسط شرکت های گروه شامل اقلام زیر می باشد:

تعداد سهام	۱۳۹۷		درصد	بهای تمام شده
	بهای تمام شده	۱۳۹۵		
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
جهان ماشین آپادانا	۵	۲,۵۰۰	۵٪	۲,۵۰۰
پارت ماشین اسپادانا	۵	۲,۵۰۰	۵٪	۲,۵۰۰
زرین ماشین اسپادانا	۵	۲,۵۰۰	۵٪	۲,۵۰۰
		۷,۵۰۰		۷,۵۰۰

۹-۲- سرمایه گذاری شرکت اصلی به شرح می باشد:

تعداد سهام	۱۳۹۷		درصد سهام دارای حق رای	بهای تمام شده
	بهای تمام شده	۱۳۹۶		
	میلیون ریال	میلیون ریال	حق رای	میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:				
شرکت پارت ماشین سازه	۱,۸۴۵,۹۹۹,۹۹۶	۱,۸۳۷,۱۷۱	۹۹/۹۹۹۹۹۹۸٪	۱,۸۳۷,۱۷۱
شرکت جهان روکش اسپادانا	۱۱,۹۶۸,۷۱۴	۶۸,۷۳۵	۹۹/۷۴۳۴۳۹۳٪	۶۸,۷۳۵
شرکت اعتماد ماشین آپادانا	۹۸,۹۹۷	۴۸۶,۶۶۴	۹۹/۹۹۷٪	۴۸۶,۶۶۴
شرکت سازه طرح گستر شهرآرا	۱۳۱,۶۷۹,۹۹۷	۱۲۴,۰۳۱	۹۹/۹۹۹۹۹۸٪	۱۲۴,۰۳۱
		۲,۵۱۶,۶۰۱		۲,۵۱۶,۶۰۱

۱۰- سرمایه گذاری در املاک

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰-۱ آپارتمان خیابان شریعتی تهران	-	۴۱,۴۲۵	-	-
۱۰-۲ آپارتمان های ولنجک	۱۱۴,۴۸۹	۱۱۴,۴۸۹	-	-
۱۰-۳ آپارتمان الهیه	۴۰,۵۰۹	۴۰,۵۰۹	-	-
	۱۵۴,۹۹۸	۱۹۶,۴۲۳	-	-

موسسه حسابداری امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱۰- سرمایه گذاری در ملک فوق مرتبط با شرکت جهان روکش اسپادانا (از شرکت های فرعی) و مربوط به یک باب دفتر اداری واقع در خیابان شهید دستجردی تهران بوده که با توجه به تصمیمات مدیریتی در سال جاری فروخته و سود حاصل به شرح یادداشت ۲۶ شناسایی شده است.

۱-۱۰-۲ آپارتمان‌های فوق در سال ۱۳۹۴ براساس مبایعه نامه و قیمت کارشناسی توسط شرکت اعتماد ماشین آپادانا (از شرکتهای فرعی) خریداری شده و در دفتر اسناد رسمی ۱۴۲۰ تهران به صورت وکالت نامه‌ای با سلب حق عزل انتقال یافته است. سند مالکیت آپارتمانهای مذکور جهت ضمانت احدی از مالکان سهامدار اصلی در رهن، بانک سرمایه می‌باشد. یک دستگاه از آپارتمانها دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۱-۱۰-۳ آپارتمان‌های مزبور به متراژ ۱۶۹,۵۸ متر مربع به نام احدی از مالکان سهامدار اصلی بوده که براساس مبایعه نامه و قیمت کارشناسی توسط شرکت سازه طرح گستر شهر آرا (از شرکتهای فرعی) در دفتر اسناد رسمی ۱۴۲۰ به صورت وکالتنامه رسمی با سلب حق عزل به نام شرکت منتقل شده است. سند مالکیت مزبور جهت ضمانت احدی از مالکان سهامدار اصلی در رهن بانک سرمایه می‌باشد. یک دستگاه از آپارتمانها دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- دارایی‌های نامشهود

بهای تمام شده - میلیون ریال	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته - میلیون ریال	مبلغ دفتری - میلیون ریال	گروه:
مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	خرید
۵۴۸	۳۶۵	۱۹۱	سیستم های نرم افزاری
۲۲۲	-	۲۲۲	حق امتیاز برق
۲	-	۲	حق امتیاز انشعاب
۶۶	۶۸	۲	سایر
۳۸۷	۱۰۳	۲۸۴	
۳۵۱	۳۵۱	۲۸۴	

بهای تمام شده - میلیون ریال	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته - میلیون ریال	مبلغ دفتری - میلیون ریال	اصولی:
مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	سیستم های نرم افزاری
-	-	۵۰	حق امتیاز تلفن
۳۵۱	-	۳۵۱	
۴	-	۴	
۱۵۰	۵۰	۱۰۰	
-	-	۳۰۱	
۳۵۱	۵۰	۳۰۱	

مؤسسه حسابرسی امجد تراز
(دستابداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

۱۲-۱ گروه

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته						میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	تعدیلات	افزایش	مانده در ابتدای سال	میلون ریال
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	میلون ریال استهلاک و کاهش ارزش	میلون ریال تعدیلات								
۳۲۰,۳۰۲	۳۲۰,۳۰۲	-	-	-	-	۳۲۰,۳۰۲	۳۲۰,۳۰۲	-	-	-	-	-	۳۲۰,۳۰۲	۳۲۰,۳۰۲
۵۲,۴۷۵	۵۱,۱۵۷	۸,۰۹۳	۶,۷۷۵	۱,۳۱۸	-	۵۹,۲۵۰	۵۹,۲۵۰	-	-	-	-	-	۵۹,۲۵۰	۵۹,۲۵۰
۱,۸۶۴,۸۱۵	۱,۲۲۷,۵۸۳	۱۱۹,۷۹۵	۸۲,۵۲۳	۳۷,۳۷۲	-	۱,۸۴۷,۳۷۸	۱,۸۴۷,۳۷۸	-	-	-	-	-	۱,۸۴۷,۳۷۸	۱,۸۴۷,۳۷۸
۲۱	۶	۲۷	۱۲	۶	-	۳۳	۳۳	-	-	-	-	-	۳۳	۳۳
۱,۰۹۳	۷۷۱	۵۲۵	۴۲۳	۲۲۸	(۹۸)	۱,۸۷۱	۱,۸۷۱	(۲۸۳)	(۲۸۳)	(۲۸۳)	۶۰۶	۱,۵۵۶	۱,۵۵۶	
۱,۶۲۴	۱,۲۷۰	۱,۴۱۵	۹۷	۵۳۲	(۸)	۲,۶۸۵	۲,۶۸۵	(۳۰)	(۳۰)	(۳۰)	۲۰۰	۲,۵۱۵	۲,۵۱۵	
۱,۹۳۱	۲,۷۳۱	۱,۴۰۲	۷۷۳	۲۲۱	(۲)	۵,۱۳۳	۵,۱۳۳	-	-	-	۲,۴۱۱	۲,۷۲۲	۲,۷۲۲	
۲,۱۴۲,۲۲۶	۲,۱۰۵,۳۳۳	۱۳۱,۳۲۴	۹۱,۴۵۵	۳۹,۹۷۷	(۱۰۸)	۲,۲۳۶,۶۶۰	۲,۲۳۶,۶۶۰	(۳۱۳)	(۳۱۳)	(۳۱۳)	۲,۲۵۷	۲,۲۳۳,۷۱۶	۲,۲۳۳,۷۱۶	
۳۷,۵۲۲	۳۸,۶۷۰					۳۸,۶۷۰	۳۸,۶۷۰	-	-	-	۱,۱۴۸	۳۷,۵۲۲	۳۷,۵۲۲	
۲,۱۷۹,۷۸۳	۲,۱۴۴,۰۰۶	۱۳۱,۳۲۴	۹۱,۴۵۵	۳۹,۹۷۷	(۱۰۸)	۲,۲۷۵,۳۳۰	۲,۲۷۵,۳۳۰	(۳۱۳)	(۳۱۳)	(۳۱۳)	۲,۴۰۵	۲,۲۷۱,۳۲۸	۲,۲۷۱,۳۲۸	

دارایی در دست تکمیل



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱۲-۱-۱- دارایی‌های در دست تکمیل مرتبط با ساخت کارخانه شرکت جهان روکش اسپادانا (شرکت فرعی) در شهرک صنعتی بزرگ شمال اصفهان در زمینی به مساحت ۷,۴۴۰ مترمربع در حال احداث می‌باشد. ظرفیت تولید کارخانه با در نظر گرفتن ۲ شیفت کاری ۷ ساعته در روز و ۳۰۰ روز کاری برای محصول فوم پلی استایرن فشرده ۲۷۰۰ تن ظرفیت اسمی و ۲,۰۰۰ تن ظرفیت عملی و برای محصول پلی اتیلن کراس‌لینک ۱,۸۹۰ تن ظرفیت اسمی و ۱,۵۰۰ تن ظرفیت عملی است. ماشین آلات تولید که همگی از خارج از کشور خریداری می‌شود شامل ۲ سری خط کامل جهت هر کدام از محصولات شرکت می‌باشد که طبق نامه شماره ۲۱۷۱/۱۰۴ مورخ ۱۳۹۱/۳/۲۸ وزارت صنعت، معدن و تجارت ارزش ماشین آلات داخلی ۱,۰۰۰ میلیون ریال، ارزش ماشین آلات خارجی ۶/۱ میلیون یورو و سرمایه ثابت ۱۳۵,۶۰۰ میلیون ریال برآورد شده است. شایان ذکر است پیش‌بینی زمان راه‌اندازی کارخانه به صورت آزمایشی در پایان سال ۱۳۹۳ بوده که با توجه به عدم تخصیص اعتبارات مورد نیاز از سوی سیستم بانکی این امر تاکنون محقق نشده است. شایان ذکر است طبق نامه شماره ۶۰۳۳۸/۱۰۴ مورخ ۱۳۹۴/۱/۱۱ از طرف وزارت صنعت و معدن و تجارت، جواز تاسیس شرکت با ارایه پیش‌فرت فیزیکی ۶/۱ درصد مربوط به ساختمان کارخانه تا تاریخ ۱۳۹۶/۴/۲۷ تمدید گردیده است. با توجه به شرایط کنونی اقتصاد و نوسانات مداوم نرخ‌های موثر از جمله نرخ تسعیر ارز مواد وارداتی و همچنین افزایش چند برابری بهای تمام شده خط تولید فوم پلی استایرن فشرده و گرانول پلی اتیلن کراس‌لینک Xlpe، خط تولید مذکور فاقد توجیه اقتصادی گردیده لذا هیئت مدیره این شرکت با توجه به تجارب گروه تصمیم به ورود در حوزه ساخت قطعات نفت و گاز و پتروشیمی اتخاذ نموده و در سال مالی مورد گزارش فعالیت خود را شروع نموده است.

۱-۱۲-۲- زمین و ساختمان‌ها مرتبط با بهای شده یک قطعه زمینی به مساحت ۱۸,۳۶۰ متر مربع واقع در کنکاور و دو دستگاه آپارتمان جمعا ۲۷۶ متر مربع واقع در کیش و اصفهان متعلق به شرکت اعتمادماشین آپادانا (از شرکت‌های فرعی) بوده که طبق گزارش کارشناسی رسمی در سنوات قبل در حسابها شناسایی شده است. کلیه دارایی‌های فوق در دفتر اسناد رسمی ۱۳۲۰ تهران، به صورت وکالتنامه‌ای با سلب حق عزل وگذار شده است. همچنین سند ساختمان‌های شرکت به استثنای ساختمان کیش بابت ضمانت احدی از مالکان سهامدار اصلی در رهن بانک صادرات اصفهان می‌باشد. شایان ذکر است ساختمان کیش فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۱-۱۲-۲- شرکت اصلی

بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال	
مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در پایان سال	پایان سال
۱۸۰	۸۳	۲۶۳	۵۸	۱۰۸	۱۳۹۷
۱۸۰	۸۳	۲۶۳	۵۰	۱۰۸	۱۰۵
			۵۸	۱۰۸	۱۵۵

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱,۰۹۵	-		اسناد پرداختنی
-	-	۵۳,۷۵۱	۴۹,۱۶۵	۱۳-۱	شرکت ایمن تجارت گیتی
-	-	-	۵۲۰		شرکت ایران دنا-پیمانکار حمل
-	-	۱۳۴	۸۶		علی کاسیان-پیمانکار حمل
-	-	۵۱۱	۸۲۷		سایر
-	-	۵۵,۹۹۱	۵۰,۵۹۸		
پرداختنی های غیرتجاری:					
۱,۷۸۴	۱,۳۰۸	۸,۸۶۳	۸,۹۵۷	۱۳-۳	اسناد پرداختنی
۷,۹۷۳	۹۱,۸۵۷	۲۱۹	۹,۵۴۳	۱۳-۲	اشخاص وابسته
-	-	۳,۲۵۶	۲۶۱		سازمان امور مالیاتی-حق تمیز افزایش سرمایه
۲,۰۸۳	۱,۷۴۴	۸,۲۰۲	۷,۷۰۲		ذخیره هزینه های معوق-حقوق، حسابرسی و..
۱۸۴	۹۰	۹۳۸	۵۰۱		تامین اجتماعی-بیمه کارکنان
۱۰۱	۱۷۱	۱,۴۴۱	۳۶۳		مالیات حقوق و تکلیفی
۴۸	۴۴	۱,۵۱۸	۵,۳۴۶		سایر
۱۲,۱۷۳	۹۵,۲۱۴	۲۴,۴۳۷	۳۲,۶۷۳		
۱۲,۱۷۳	۹۵,۲۱۴	۸۰,۴۲۸	۸۳,۲۷۱		

۱۳-۱- مانده حساب پرداختنی فوق مرتبط با خرید موجودی های مورد نیاز عمدتاً برنج توسط شرکت های گروه (شرکت سازه طرح گستر شهر آرا) در سال مالی قبل می باشد و تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه نشده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳-۲- پرداختنی‌های غیرتجاری به اشخاص وابسته شامل ارقام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۷۱	۵۱,۳۶۹	-	-	شرکت پارت ماشین سازه
-	۳۹,۱۷۰	-	-	جهان روکش
-	-	-	۵,۱۶۷	رهام کشاورز
-	-	-	۲,۹۵۸	مهدی کشاورز
۵	-	۵	-	شرکت عمران سرمایه آیریک خزر
۷	۷۲	۷	۷۲	شرکت صنعت محور دانش
۶۴	۴۳۹	۶۴	۴۳۹	شرکت وزین سازان آریا سام
۷۲۶	۹۰۷	۱۴۳	۹۰۷	سایر
۷,۹۷۳	۹۱,۸۵۷	۲۱۹	۹,۵۴۳	

۱۳-۲- مانده اسناد پرداختنی جمعا شامل ۴۶ فقره چک، عمدتا از بابت تسویه بدهی سازمان امور مالیاتی، شرکتهای بیمه، و...کارکنان بوده است.

۱۳-۴- تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها جمعا مبلغ ۴,۵۰۰ میلیون ریال از مانده حسابهای فوق به حیطه تسویه درآمده است.

۱۴- مالیات پرداختنی

گروه:	
۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۹۶۱	۲۱,۰۱۳
۷,۳۵۲	۳۳۶
(۱۰,۳۰۱)	(۱۲,۳۲۶)
۲۱,۰۱۳	۹,۰۲۳

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴-۱- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۷- میلیون ریال

نحوه تشخیص	۱۳۹۶	۱۳۹۷- میلیون ریال	مانده برداشتنی	مانده برداشتنی	تایید شده	قطعی	تشخیصی	ایبرازی	درآمد مشمول مالیات (زیان تأیید شده)	سود (زیان) ایبرازی	سال مالی
قطعی شده		۲۲۵	۲۲۵	۰	۰	۰	۰	۲۲۵	۹۴۲	۹۵۶	۱۳۹۴
قطعی-عدم مشمول مالیات		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۷,۷۲۴	۱۳۹۵
رسیدگی نشده		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۳۰۳	۱۳۹۶
رسیدگی نشده		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۲۰۱	۱۳۹۷
		۲۲۵	۲۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

۱۴-۱. مالیات بر درآمد سنوات قبل از ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ تعیین تکلیف و قطعی شده است

۱۴-۲. سود ایبرازی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ و سال مالی مورد گزارش تماما مرتبط با درآمد سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی بوده که بدلیل معاف بودن درآمدهای مذکور، ذخیره مالیات برای دوره های مالی مذکور در حسابها منظور نشده است.

موسسه حسابداری امجد نواز
(حسابداری رسمی)
گزارشی

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۹۲۳	۲,۸۱۵	۱۱,۹۲۳	۲,۸۱۵
۱۱,۹۲۳	۲,۸۱۵	۱۱,۹۲۳	۲,۸۱۵

سود سهام پرداختنی

۱۶- تسهیلات مالی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۰,۱۶۰	۱۰,۱۶۰	تسهیلات دریافتی ۱۶-۱
-	-	۱۰,۱۶۰	۱۰,۱۶۰	

۱۶-۱- سرفصل تسهیلات مالی به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۰,۱۶۰	۱۰,۱۶۰

بانک ملت شعبه چهار راه حکیم نظامی اصفهان

۱۶-۲- سرفصل تسهیلات مالی به تفکیک نرخ سود و کارمزد به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۰,۱۶۰	۱۰,۱۶۰

۱۷ درصد

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶-۳- سرفصل تسهیلات مالی به تفکیک زمان بندی پرداخت به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۰,۱۶۰	۱۰,۱۶۰

سال ۱۳۹۰

۱۶-۴- طبق مذاکرات و مکاتبات انجام شده با بانک مذکور، شرکت جهان روکش اسپادانا (از شرکتهای تابعه) خواهان بخشودگی جرایم دیرکرد تسهیلات مزبور بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشت منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۱۷-پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۶۸۱
-	-	-	۶۴۰
-	-	-	۱۸۷
-	-	-	۱,۵۰۸

شرکت توسعه صنعت لاوان-نصب تاور
افشین خسروی-آچاره جرتقیل
سایر

۱۸-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۱	۵۵۴	۲۷۹	۶۱۷
۴۸۶	-	۵۱۱	-
(۱۷۳)	(۳۶۶)	(۱۷۳)	(۴۲۵)
۵۵۴	۱۸۸	۶۱۷	۱۹۲

مانده ابتدای دوره
ایجاد شده طی دوره
پرداخت شده طی سال
مانده پایان دوره



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال مشتمل بر ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. شایان ذکر است که بر اساس مجوز سازمان فرا بورس ایران مقدار ۳ درصد از سهام شرکت در دیماه ۱۳۹۶ در بازار پایه ج فرا بورس عرضه اولیه شده است. همچنین تعداد ۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت عمران سازه آبریک خزر (سهامدار عمده) توسط سازمان فرا بورس، از بابت ضمانت اجرای تعهدات فریز شده است.

۱۹-۱ ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
تعداد سهام	در صد سهام	تعداد سهام	در صد سهام	
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	رضا نجات بخش اصفهانی
۲,۳۵۰,۰۷۸,۰۰۰	۹۴	۲,۱۲۲,۱۱۹,۲۰۰	۸۵	شرکت عمران سازه آبریک خزر
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	شرکت صنعت محور دانش
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۹,۶۸۹,۰۰۰	۱	وزین سازان آریا سام
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	سرمایه سازان دانش
۹۹,۹۲۰,۰۰۰	۴	۳۳۳,۱۸۹,۸۰۰	۱۳	سایر سهامداران
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲۶,۲۲۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- سهم اقلیت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۳۱۷	۳۱۷	
۱	۱	سود انباشته
۳۱۸	۳۱۸	

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲- درآمد عملیاتی

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۷۲,۶۴۸	۸,۳۰۰	۲۲-۱	فروش کالا- خالص
-	-	۱۲۰,۰۷۷	۱۰۶,۶۸۹	۲۲-۲	درآمد کار گواهی شده
۳۴,۲۷۶	۲۰,۹۶۲	۲	۳	۲۲-۳	سود سرمایه گذاری ها
۳۴,۲۷۶	۲۰,۹۶۲	۱۹۲,۷۲۷	۱۱۴,۹۹۲		

۲۲-۱-۲- فروش کالا به تفکیک محصولات به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۶۹,۶۰۱	-	برنج
-	-	۳,۰۴۷	۸,۲۶۷	ماشین آلات ولوازم یدکی
-	-	-	۳۳	سایر
-	-	۷۲,۶۴۸	۸,۳۰۰	

۲۲-۱-۱- فروش کالا به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۶۹,۶۰۱	-	شرکت رستا سازه اهورا
-	-	۳,۰۴۷	-	پولاد ماشین سپاهان
-	-	-	۷,۶۳۳	شرکت توسعه صنعت لاوان
-	-	-	۶۳۴	مدیریت طرح و پیمان مبد
-	-	-	۳۳	سایر
-	-	۷۲,۶۴۸	۸,۳۰۰	

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲۲-درآمد کار گواهی شده به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۹	۱۸,۹۶۷	پتروشیمی آپادانا خلیج فارس-اجاره جرثقیل
-	-	-	۱۴,۰۰۰	شرکت خدمات بندر جنوب-اجاره جرثقیل
-	-	-	۱۱,۶۰۰	آکام صنعت آسیا-اجاره جرثقیل
-	-	-	۹,۴۲۵	توسعه صنعت لاوان-نصب تاور
-	-	-	۹,۰۰۰	صنایع پتروشیمی سبلان-اجاره جرثقیل
-	-	-	۶,۰۰۰	طراحی مهندسی صنایع پتروشیمی-اجاره جرثقیل
-	-	۶,۵۷۶	۵,۷۵۲	نصب و نگهداری صنایع پتروشیمی-اجاره جرثقیل
-	-	-	۵,۴۰۰	شرکت شهريوران جنوب-اجاره جرثقیل
-	-	-	۵,۲۰۰	شرکت ایران دنا-اجاره جرثقیل
-	-	۳,۳۳۳	۴,۸۶۱	مهندسی بویلر مپنا-اجاره جرثقیل
-	-	-	۳,۱۲۷	شرکت ساختار صنعت پایدار-اجاره جرثقیل
-	-	-	۲,۳۲۵	پدید آوران اسپادانا-اجاره جرثقیل
-	-	-	۲,۲۷۵	اکسیر صنعت باختری-اجاره جرثقیل
-	-	۵۲,۸۳۵	-	پتروشیمی بوعلی سینا-تخریب و پیاده سازی تاورهیتز
-	-	۱۹,۵۹۵	-	شرکت فن آوران ماشین آلات تک
-	-	۳۷,۶۸۹	۸,۷۵۷	سایر
-	-	۱۲۰,۰۷۷	۱۰۶,۶۸۹	

۲-۲۲-۱- کاهش درآمدهای عملیاتی در سال مالی مورد گزارش، به دلیل شرایط نامناسب اقتصادی و در نتیجه کاهش انعقاد قراردادهای جدید با کافرمایان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲۲- درآمد سرمایه گذاری ها بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۲۷۴	۲۰,۹۶۲	-	-	درآمد سرمایه گذاری در سهام شرکتهای گروه
۲	-	۲	۳	سایر
۳۴,۲۷۶	۲۰,۹۶۲	۲	۳	

۴-۲۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده عملیاتی گروه بشرح زیر می باشد:

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۳۰۰	(۷,۰۶۹)	۱,۲۳۱	۱۴/۸	فروش کالا - خالص
۱۰۶,۶۸۹	(۹۲,۳۱۲)	۱۴,۳۷۷	۱۳/۵	درآمد کار گواهی شده
۱۱۴,۹۸۹	(۹۹,۳۸۱)	۱۵,۶۰۸		

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۶۲,۲۹۷	۷,۰۶۹	۲۳-۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته
-	-	۸۶,۵۶۲	۹۲,۳۱۲	۲۳-۲	بهای تمام شده کار گواهی شده
-	-	۱۴۸,۸۵۹	۹۹,۳۸۱		

۲۳-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱,۶۵۹	۱,۵۷۵	موجودی ابتدای دوره
-	-	۶۲,۲۱۳	۷,۴۴۷	خرید کالا طی دوره
-	-	۶۳,۸۷۲	۹,۰۲۲	کالای آماده برای فروش
-	-			کسر می شود:
-	-	(۱,۵۷۵)	(۱,۹۵۳)	موجودی کالای پایان دوره
-	-	۶۲,۲۹۷	۷,۰۶۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲۳- بهای تمام شده کار گواهی شده

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۸,۳۶۵	۳۸,۵۹۶	هزینه استهلاک
-	-	۱۳,۵۶۳	۱۱,۹۹۷	حقوق و دستمزد
-	-	۱,۰۳۶	۷,۳۱۴	پیمانکاران دست دوم
-	-	۲,۷۴۵	۳,۲۰۲	بیمه داراییها
-	-	۲,۴۵۹	۳,۶۷۸	بیمه سهم کارفرما
-	-	۲,۵۶۳	۱,۵۸۶	هزینه ماشین آلات اجاره ای
-	-	۸,۷۹۴	۹,۵۹۷	هزینه کرایه حمل و بارگیری
-	-	۲,۱۱۷	۲,۳۷۸	هزینه غذا و کانتین
-	-	۸۹۹	۸۳۲	هزینه اجاره زمین و ساختمان
-	-	۱,۱۶۷	۱,۸۱۳	هزینه لوازم یدکی سبک و سنگین
-	-	۱۲,۸۵۴	۱۱,۴۱۹	سایر هزینه ها
-	-	۸۶,۵۶۲	۹۲,۳۱۲	

۲-۲۴- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۷۱	۳,۰۳۱	۱۸,۳۳۶	۱۴,۱۴۹	هزینه حقوق و مزایا
۶۸۰	۶۱۰	۱,۵۶۵	۱,۳۶۴	هزینه حسابرسی
-	۱۰۸	-	۱۰۸	هزینه مجمع
۳۱	۱۰۰	۴,۶۳۵	۱,۶۳۴	هزینه استهلاک
-	-	۲,۷۳۶	-	هزینه های قانونی - مالیات
-	-	۵۹	۱۱۲	هزینه های ثبتی و حقوقی و حق عضویت
-	-	-	۵۴۹	هزینه طراحی
۱۶۶	۲۳	۱۶۶	۴۳۸	هزینه حمل و نقل و پیک
-	۱۰۰	۵۰۳	۱۰۰	خدمات مشاوره ای
۳۴۲	۴۱۸	۵۰۸	۴۹۰	هزینه حق حضور در جلسات
-	۳۸۵	۶۹۹	۷۹۲	هزینه اجاره
۱,۲۸۳	۱,۰۴۶	۲,۲۸۳	۳,۵۶۴	سایر
۷,۹۷۳	۵,۸۲۱	۳۱,۳۸۰	۲۳,۳۰۰	

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵,۹۹۸	-	سود ناشی از تسعیر ارز
-	۵۹	-	۵۹	سود فروش سرمایه گذاری
-	۵۹	۵,۹۹۸	۵۹	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۱۸,۴۰۰	سود فروش آپارتمان
-	-	-	۳,۱۳۰	سود واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	-	۳۸۴	۱۱۰	سود سپرده های بانکی
-	-	۱,۲۹۲	۳۷۳	سایر
-	-	۱,۶۷۶	۲۲,۰۱۴	

موسسه حسابرسی امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارشی

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۷- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۴۸۶	(۷,۶۳۰)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۷,۰۳۱)	(۳۰۰)	اثر مالیاتی
۱۱,۴۵۵	(۷,۹۳۰)	
۴,۳۰۲	۲۲,۰۱۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
(۳۲۲)	(۳۶)	اثر مالیاتی
۱,۳۵۴	۲۱,۹۷۸	
۱۲,۸۰۹	۱۴,۰۴۸	سود خالص
۴	(۳)	سود (زیان) پایه عملیاتی هر سهم - ریال
۱	۹	سود پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۵	۶	سود پایه هر سهم - ریال

۲۷-۱- در محاسبات سود پایه هر سهم سال مورد گزارش از میانگین موزون تعداد سهام استفاده شده است. شرکت در دوره مورد گزارش افزایش سرمایه نداشته است.

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۳۰۲	۱۵,۲۰۰	۱۸,۴۸۶	(۷,۶۳۰)	سود (زیان) عملیاتی
۳۱	۱۰۰	۴۳,۰۰۲	۴۰,۲۳۰	استهلاک دارایی‌ها
۲۸۱	(۳۶۶)	۵۷۹	(۴۲۵)	خالص افزایش (کاهش) در مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۳,۹۴۹	(۴۲,۵۸۵)	۲۴۲,۳۵۴	(۲۶,۶۷۷)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
-	-	۸۴	(۳۷۸)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
-	(۱۴)	۶۳,۱۱۷	۱۵۳	(افزایش) کاهش پیش پرداخت‌ها
(۳۵,۲۲۸)	۸۳,۰۴۱	(۲۱۶,۸۱۶)	۲,۸۴۳	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
-	-	(۸,۲۳۴)	۱,۵۰۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌ها
-	-	۱,۲۹۲	۳۷۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۲۵,۳۳۶	۵۵,۳۷۶	۱۴۳,۸۶۴	۹,۹۹۷	

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

- ۱-۲۹- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت اصلی (شامل مبلغ ۱,۲۶۰ میلیون ریال از بابت ارائه یک فقره چک از بابت ضمانت تسهیلات شرکت پارت ماشین) و بدهی احتمالی شرکت های فرعی (پارت ماشین سازه پارس) بمبلغ ۳۶,۵۳۲ میلیون ریال از بابت تضامین حسن انجام تعهدات جهت پروژه های در دست اقدام می باشد.
- ۲-۲۹- شرکت اصلی و گروه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته
۳۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال						
پرداخت	دریافت	سود سهام	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۲,۳۴۱	۵۶,۵۳۹	-	✓	شرکت های گروه	شرکت پارت ماشین سازه	شرکت های فرعی
۱,۲۹۱	۳۷,۵۰۰	-	✓	شرکت های گروه	شرکت جهان روکش اسپادانا	
۳,۶۹۸	۶۳۹	-	✓	شرکت های گروه	شرکت اعتماد ماشین آپادانا	
۸۲۲	۲۰۷	-	✓	شرکت های گروه	شرکت سازه طرح گستر	
۱۸,۲۵۲	۱۰۳,۸۹۵			جمع		
۱۰,۵۸۲۵	۱۸,۷۳۳		✓	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر	واحد تجاری نهایی
۱۰,۵۸۲۵	۱۸,۷۳۳			جمع		
۱۳۳,۰۹۷	۱۲۳,۶۳۹			جمع کل		

موسسه حسابداری امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارشی

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	خالص		۳۹۷/۱۲/۲۹	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی					
۷۷۰۰۱۱	-	-	۵۰,۷۶۷	۵۰,۷۶۷	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	شرکت سرمایه آبریک خزر	واحد تجاری نهایی
۷۷۰۰۱۱	-	-	۵۰,۷۶۷	۵۰,۷۶۷	سایر اشخاص وابسته	شرکت یوناب انزلی	سایر اشخاص وابسته
-	۳۶	-	۱,۱۹۰	۱,۱۹۰	سایر اشخاص وابسته	شرکت نوید بخش انزلی	
-	۲۴	-	۲۹,۹۷۴	۲۹,۹۷۴	سایر اشخاص وابسته	محمد چالونگر	
-	-	-	۱,۵۰۱	۱,۵۰۱	سایر اشخاص وابسته	سایر	
-	-	-	۸,۷۸۷	۸,۷۸۷	سایر اشخاص وابسته	جمع	
-	۲,۰۶۸	۷۵۶	۹,۵۴۳	۲۱,۳۵۱	جمع	شرکت صنعت محور دابوش	مدیران شرکت
۳۰۸	-	۸	۸	-	عضو هیات مدیره	شرکت سازان دابوش	
-	۱۵	-	۳۶	۵۰	عضو هیات مدیره	شرکت وزن سازان آریا سام	
۳۶	-	۳۶	۳۶	-	عضو هیات مدیره	جمع	
۱۱,۲۶۰	۲,۱۱۹	۸۲۷	۸۳,۳۸۱	۹۲,۲۶۸	جمع کل	جمع کل	

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ کل	هر سهم
میلیون ریال	ریال
۱,۴۰۵	۰/۵۶
۱,۴۰۵	۰/۵۶

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۲- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا
۵	۸۴۸,۷۲۷

دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

