

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
بانضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های  
توضیحی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

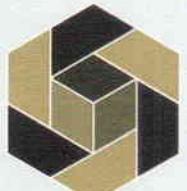
**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)**  
**فهرست مندرجات**

**شماره صفحه**

۱-۴	گزارش بررسی حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	تأیید صورت‌های مالی توسط اعضای هیات مدیره
۲ ضمیمه	صورت سود و زیان تلفیقی
۳ ضمیمه	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴ ضمیمه	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵ ضمیمه	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۶ ضمیمه	صورت سود و زیان
۷ ضمیمه	صورت وضعیت مالی
۸ ضمیمه	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹ ضمیمه	صورت جریان‌های نقدی
۱۰ الی ۴۶	یادداشت‌های توضیحی



مؤسسه حسابرسی امجد تراز  
(حسابداران رسمی)



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

### صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شماره ثبت: ۲۳۶۳۹۲

پیسا

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱  
۲  
۳  
۴  
۵

#### الف-صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

#### ب-صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

۶  
۷  
۸  
۹  
۱۰-۴۷

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان‌های نقدی
- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۵/۰۴/۱۳۹۹ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت صنعت محور دانوش	آقای حسین ماهیار	رئیس هیئت مدیره-غیر موظف	
شرکت عمران سرمایه آیریک خزر	آقای حسام معتضدیان قمی	نایب رئیس هیئت مدیره-غیر موظف	
شرکت وزین سازان آریاسام	آقای رضا نجات بخش اصفهانی	عضو هیئت مدیره-غیر موظف	
آقای امیر ونکی	-	عضو هیئت مدیره - موظف	
شرکت سرمایه سازان دانوش منطقه آزاد انزلی	آقای مجید احمدی محلی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	

#### موسسه حسابرسی امجد تراز

تهران | خیابان مدرس | خیابان امداد | خیابان گلها | ساختمان ۲۵ | طبقه ۲  
واحد ۳ | گذرنیو ۱۸۵۱۱۹۹۷۹۱۰۱۵۴ | تلفکس: +۹۸ ۲۱ ۸۸۵۸۳۵۱۴،۱۵ - ۸۸۶۹۰۱۵۴

No.3 | 2thfloor | 25th bldg. | Golha st. | Moderiyat st. | SaadatAbad st. | Tehran  
IRAN | P.O.Box: 1997918511 | Telfax:+98 2188583514-15 , +98 2188690154



VAPSA GROUP  
Investment Company  
www.vapsagroup.com | info@vapsagroup.com

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

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۴۹۸ اسفند

سال ۱۴۹۷	سال ۱۴۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		عملیات در حال تداوم
۱۱۴,۹۹۲	۱۹۰,۰۲۱	۵	درآمد های عملیاتی
(۹۹,۳۸۱)	(۱۶۴,۴۹۶)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱۵,۶۱۱	۲۵,۵۲۵		سود ناچالص
(۲۲,۳۰۰)	(۲۹,۱۴۷)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۹	-		سایر درآمد ها
(۷,۶۳۰)	(۳,۶۲۲)		سود(زیان) عملیاتی
۲۲,۰۱۴	۲۹,۷۶۰	۸	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴,۳۸۴	۲۶,۱۳۸		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳۳۶)	(۲,۱۷۸)		هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۰۴۸	۲۳,۹۶۰		سال دوره جاری
۱۴,۰۴۸	۲۳,۹۶۰		سود خالص
			قابل انتساب به
			مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم:
(۳)	(۲)		ناشی از عملیات درحال تداوم - ریال
۹	۱۲		سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۶	۱۰	۹	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی امجد قراز  
(حسابداران رسمی)  
گزارش



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

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال	باداشت	
۲,۱۴۴,۰۰۶	۲,۱۰۷,۵۱۴	۱۰	دارایی‌ها
۱۰۴,۹۹۸	۱۰۴,۹۹۸	۱۱	دارایی‌های غیرجاری
۳۲۲	۴۲۲	۱۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۱۳	سرمایه گذاری در املاک
۲,۳۰۶,۸۳۷	۲,۲۷۰,۴۳۴		دارایی‌های نامشهود
			سرمایه گذاری‌های بلند مدت
			جمع دارایی‌های غیرجاری
			دارایی‌های جاری
۵,۸۸۲	۵,۴۲۳	۱۴	پیش‌پرداخت‌ها
۱,۹۰۳	۲,۲۶۹	۱۵	موجودی کالا
۲۹۱,۱۷۶	۲۴۱,۳۸۳	۱۶	دريافتني‌های تجاری و سایر دریافتني‌ها
۲,۳۴۳	۲۴,۲۹۰	۱۷	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۱۱,۳۹۹	۶,۸۰۵	۱۸	موجودی نقد
۳۱۲,۷۰۳	۲۸۱,۱۷۰		دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
۸۹,۶۲۲	۸۹,۶۲۲	۱۹	جمع دارایی‌های جاری
۴۰۲,۳۷۵	۴۷۰,۷۹۲		جمع دارایی‌ها
۲,۷۰۹,۲۱۲	۲,۷۴۱,۲۲۶		حقوق مالکانه و بدھی‌ها
			حقوق مالکانه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۲۶,۲۲۴	۲۹,۴۸۲	۲۱	اندוחته قانونی
۷۵,۷۰۱	۷۱,۴۰۳		سود انباشته
۲,۶۰۱,۹۲۵	۲,۶۰۰,۸۸۵		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۱۸	۳۱۸	۲۲	منافع فاقد حق کنترل
۲,۶۰۲,۲۴۳	۲,۶۰۱,۲۰۳		جمع حقوق مالکانه
			بدھی‌ها
			بدھی‌های غیرجاری
۱۹۲	۲۷۸	۲۳	نخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			بدھی‌های جاری
۸۲,۲۷۱	۸۸,۰۱۰	۲۴	پرداختني‌های تجاری و سایر پرداختني‌ها
۹,۰۲۲	۹,۷۸۹	۲۵	مالیات پرداختني
۲۸۱۰	۶,۷۱۲	۲۶	سود سهام پرداختني
۱۰,۱۶۰	۱۰,۱۶۰	۲۷	تسهیلات مالی
-	۱۰,۰۵۳	۲۸	ذخائر
۱,۰۰۸	۱۴,۰۱۶	۲۹	پیش دریافت‌ها
۱۰۶,۷۷۷	۱۳۹,۷۴۵		جمع بدھی‌های جاری
۱۰۶,۹۶۹	۱۴۰,۰۲۳		جمع بدھی‌ها
۲,۷۰۹,۲۱۲	۲,۷۴۱,۲۲۶		جمع حقوق مالکانه و بدھی‌ها

باداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



موسسه حسابرسی امجد تراز  
(حسابداران رسمی)  
گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) صورت تغییرات در حقوق مالکانه تأثیرگذار نموده

卷之三

سال مالی، میته، به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	مليون ريال	٢,٦٦٨,١٩٥
منافع فاقد حق کنسل	مليون ريال	٣١٨
ماکان شرکت اصلی	مليون ريال	٢,٦٢٧,٨٧٧
قابل انتساب به	مليون ريال	٣١٨
سواد ابتدائی	مليون ريال	١٠٣,٥٦٤
ادوخته قانونی	مليون ريال	٢٤٣,٣٣١
سرمایه	مليون دیال	٢,٥٠٠,٠٠٠

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷ سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

✓3.31 ✓3.31 ✓3.31 ✓3.31 ✓3.31 ✓3.31 ✓3.31 ✓3.31 ✓3.31 ✓3.31

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

تخصیص به اندوخته قانونی  
ماشه تجدید از اینجا مدد در ۱۷/۱/۲۰۲۳

۲۳۹۷- ۲۳۹۶-

卷之三

سود جامع سال ۱۳۹۸ میلادی

۱۳۹۸/۱/۲۹

بادداشت‌های توپیجی، بخش جدایی پذیر صورت‌های مالی است.



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

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	یادداشت	
۱۰,۲۰۱	۱۳,۶۵۵	۳۰	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۱۲,۳۲۶)	(۱,۴۱۲)		نقد حاصل از عملیات
(۲,۱۲۵)	۱۲,۲۴۳		پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴,۴۰۵)	(۲,۳۹۸)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۱۰۴)	(۱۶۰)		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳,۱۳۰	۲۸,۲۹۴		پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۱۱۰	۷۴		پرداخت‌های نقدی برای تحصیل دارایی‌های نامشهود
(۲,۳۲۶)	(۲۱,۹۴۷)		دریافت‌های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری‌ها
۳	۴۰۸		دریافت‌های نقدی حاصل از سپرده‌های بانکی
۵۹,۸۲۵	-		پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۵۶,۱۸۳	۴,۲۶۶		دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۵۴,۰۵۸	۱۶,۰۰۹		دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک
(۴۹,۱۰۸)	(۲۱,۱۰۳)		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۴۹,۱۰۸)	(۲۱,۱۰۳)		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۴,۹۵۰	(۴,۵۹۴)		پرداخت نقدی بابت سود سهام
۶,۴۴۹	۱۱,۳۹۹		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۱۱,۳۹۹	۶,۸۰۵		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
			مانده موجودی نقد در ابتدای سال
			مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	یادداشت	
۲۰,۹۶۲	۳۵,۰۰۰	۴	درآمدهای عملیاتی
(۵,۸۲۱)	(۷,۳۱۱)	۶	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۵۹	-		سایر درآمدها
<b>۱۵,۲۰۰</b>	<b>۲۷,۶۸۹</b>		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
			ناشی از عملیات درحال تداوم:
۶	۱۱	۹	سود پایه هر سهم عملیاتی
<b>۶</b>	<b>۱۱</b>		سود پایه هر سهم

از آنجا که اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



موسسه حسابرسی امجد تواز  
(حسابداران رسمی)  
گزارش

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

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

دارایی ها	باداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
دارایی های غیرجاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۱۲۹	۱۰۵	
دارایی های نامشهود	۱۲	۱۹۸	۱۰۴	
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳	۲,۵۱۶,۶۰۱	۲,۵۱۶,۶۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جمع دارایی های غیرجاری		۲,۵۱۶,۹۲۸	۲,۵۱۶,۸۶۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۱۴	۱۷۳	۱۱۴	
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۶	۱۸۷,۸۹۶	۱۱۶,۳۸۴	
موجودی نقد	۱۸	۲,۲۳۹	۶,۳۹۵	
جمع دارایی های جاری		۱۹۰,۳۰۸	۱۲۲,۸۹۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
جمع دارایی ها		۲,۷۰۷,۲۳۶	۲,۶۳۹,۷۵۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
حقوق مالکانه و بدھی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
اندוחته قانونی	۲۰۲۱	۱۱,۸۵۰	۱۰,۴۷۱	
سود انباشته		۲۲,۱۳۵	۳۰,۸۳۰	
جمع حقوق مالکانه		۲,۵۴۳,۹۹۰	۲,۵۴۱,۳۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
بدھی ها				
بدھی های غیرجاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۲۷۸	۱۸۸	
جمع بدھی های غیرجاری		۲۷۸	۱۸۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
بدھی های جاری				
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۴	۱۵۶,۰۲۱	۹۵,۲۱۴	
مالیات پرداختی	۲۵	۲۲۵	۲۲۵	
سود سهام پرداختی	۲۶	۶,۷۱۲	۲,۸۱۵	
جمع بدھی های جاری		۱۶۲,۹۶۸	۹۸,۲۶۴	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
جمع بدھی ها		۱۶۳,۲۴۶	۹۸,۴۵۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها		۲,۷۰۷,۲۳۶	۲,۶۳۹,۷۵۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۹

باداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی امجد تراز  
(حسابداران رسمی)  
گزارش



شرکت سرمهای گذاری صنعت پتروشیمی ساختهان خلیج فارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود اینباشتنه	سود اندوخته قانونی	سرمهایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۶۶,۱۰,۱	۵,۶۹۰	۹,۷۱۱	۲,۰۰,۰۰,۰
۱۵,۲۰۰	۱۵,۲۰۰	-	-
-	-	-	-
۱۵,۲۰۰	۱۵,۲۰۰	-	-
(۱۰,۰۰,۰۴)	(۷۶۰)	-	-
-	۷۶۰	-	-
۱۰,۳۰,۵۵,۰	۳۰,۸۲,۰	۱۰,۷۵,۰	۲,۰۰,۰۰,۰
۲۷,۶۸۹	-	-	-
-	-	-	-
۲۷,۶۸۹	۲۷,۶۸۹	-	-
(۲۵,۰۰,۰)	(۱,۳۸۴,۱)	-	-
-	۱,۳۸۴,۱	-	-
۲,۵۶۴,۳۹,۰	۲۲,۱۲۵	۱۱,۸۵۵	۲,۰۰,۰۰,۰

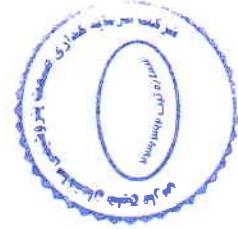
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷  
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷  
مسایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات  
سود جامع سال ۱۳۹۷  
سود سهام مصوب سال مالی ۱۳۹۶  
تخصیص به اندوخته قانونی ۱۳۹۷  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۲/۷/۱۳۹۸  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸  
سود خالص سال ۱۳۹۸  
مسایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات  
سود جامع سال ۱۳۹۸  
سود سهام مصوب سال ۱۳۹۷  
تخصیص به اندوخته قانونی ۱۳۹۷  
مانده در ۱۴۰۲/۲/۷/۱۳۹۸

موسسه حسابداری امجد تواری  
(حسابداران (رسمنی))  
**گروه ارشد**

باید اشاره‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

دعا

خواست



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

صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴,۶۱۴	(۱۷,۸۵۸)	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
-	-	نقد حاصل از عملیات
۲۴,۶۱۴	(۱۷,۸۵۸)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۸۳)	(۳۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۰۴)	(۱۶۵)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود
۲۰,۹۶۲	۳۵,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱۷	-	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاریها
۲۰,۷۴۲	۳۴,۸۰۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۵۵,۱۵۶	۱۶,۹۴۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
(۴۹,۱۰۸)	(۲۱,۱۰۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۴۹,۱۰۸)	(۲۱,۱۰۳)	چالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶,۰۴۸	(۴,۱۵۶)	ماشه موجودی نقد در ابتدای سال
۳۴۷	۶,۳۹۵	ماشه موجودی نقد در پایان سال
۶,۲۹۵	۲,۲۲۹	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) و شرکت‌های 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 ۱۰۱۰۲۷۷۳۱۵۶ 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 ۱۱۳۷۵۰۱۰۰۹۰۱۳۹۴۳۰۴۰۹/۱۶ مورخ ۹۴/۰۱/۱۶ آگهی گردید. همچین به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۲ و مجوز سازمان بورس به شماره ۳۱۸۸۸۷/۱۲۱ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شد و موضوع طی روزنامه رسمی شماره ۲۰۰۸ مورخ ۹۴/۰۵/۱۲ مورخ ۹۶/۰۵/۷۲۰۴۵ مجوز ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ هم اکنون نام شرکت در بازار پایه فرابورس ایران و تابلو (زرد رنگ) درج شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

- خرید پذیره نویسی سهام شرکت‌های تولیدی، بازرگانی و خدماتی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر و خارج از بورس

- سرمایه گذاری و مشارکت در سرمایه، خرید سهام، بازسازی، نوسازی و راه اندازی انواع شرکت‌های داخلی و خارجی، موسسات، طرح‌ها، پژوهش‌ها و واگذاری سهام شرکت‌ها

- انجام فعالیت‌های 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 شرکت‌های مورد سرمایه گذاری جهت ورود به بورس اوراق بهادر

- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک‌ها، شرکت‌های 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 گذاری‌های جدید توسعه، تکمیل، برنامه ریزی و بودجه بندی،

تامین منابع مالی و اعتباری، طراحی نظام‌های مدیریتی جهت تسهیل و افزایش کارایی شرکت‌ها.

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها و شرکت‌های فرعی عمدتاً به شرح ذیل می‌باشد:

- شرکت پارت ماشین سازه: نصب تاسیسات و اجاره جرثقیل و ماشین آلات سنگین نصب
- شرکت سازه طرح گسترش شهر آرا: حق العمل کاری فروش فراورده‌های دامی
- شرکت اعتماد ماشین آپارانا: واردات و فروش ماشین آلات راهسازی، لوازم و قطعات یدکی مربوطه
- شرکت جهان روکش اسپارانا: ساخت تجهیزات پتروشیمی و خرید و فروش قطعات

#### ۱-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت	گروه			
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۷	۷	۷۹	۸۰	کارکنان - نفر

۲- استانداردهای جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند.

۱-۲- پیش‌بینی می‌شود اجرای استاندارد حسابداری ۲۵ با عنوان مالیات بردرآمد از بابت ذخیره حق ۲۵ بیمه قراردادها آثار مالی مهمی بر شرکت داشته باشد.

۲-۲- اجرای استانداردهای حسابداری ۲۸ الی ۴۱ با عنوان ترکیب‌های تجاری، صورتهای مالی تلفیقی، مشارکت‌ها و افشاءی منافع در واحدهای تجاری دیگر آثاری بر شرکت ندارد.

#### ۳- اهم روش‌های حسابداری

##### ۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

##### ۲- مبانی تلفیق

۱-۳- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمعی اقلام صورت‌های مالی شرکت و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۳- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن‌ها از تاریخی که کنترل آن‌ها به طور موثر به شرکت منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردند.

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌گردد.
- ۲-۲-۴- سال مالی شرکت و شرکت‌های فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می‌یابد.
- ۲-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

- ۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مایه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از پابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.
- ۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.
- ۳-۳-۳- درآمد ارایه خدمات، در زمان ارایه خدمات، شناسایی می‌شود.

۳-۴- تسعیر ارز

- ۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود.  
نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
دربافتی‌های تجاری و سایر دربافتی‌ها	دلار	۴۲,۰۰۰ ریال

تفاوت‌های ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:  
(الف) تفاوت تسعیر بدھی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط" به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.  
(ب) در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

- ۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 مستهلك 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.

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۶-۲-استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار ( شامل عمر مفید برآورده ) دارایی‌های مربوط و با درنظر گرفتن آینه نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و

روش‌های مندرج در صفحه بعد محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
تاسیسات	۶۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۲ و ۶ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵ ساله	مستقیم بالحاظ ارزش اسقاط
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر ( به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی ) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متولی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. در آمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می‌شود.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدیدیا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۸-۲- استهلاک دارایی نامشهود با عمر مقید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و به نرخ ۵ ساله به روش خط مستقیم محاسبه می‌شود.

۳-۹- موجودی کالا

۳-۹-۱- موجودی کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون	قطعات فنی ویدکی
میانگین موزون	موجودی‌های مصرفی

۳-۱۰- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۱۰-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان "دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعدد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد و به گونه‌ای 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.

۱۰-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می‌شود.

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدھی‌هایی هستند که زمان تسويه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسويه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای امکانپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تبدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسويه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور و یا پرداخت می‌شود. صرفا در مورد شرکت 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 ۱۳۹۸**

۱۱-۳- ذخیره بیمه قراردادها

ذخیره بیمه قراردادها، با توجه به کسری بیمه قراردادها و فق قانون تامین اجتماعی در حسابها منظور و پس از پایان قرارداد به منظور مفاصی حساب تامین اجتماعی پرداخت می‌گردد. شایان ذکر اینکه نحوه محاسبه ذخیره متناسب با درآمد شناسایی شده می‌باشد.

۱۲- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلقیقی گروه	
اندازه کبیری		
سرمایه گذاری های بلندمدت		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلقیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:		
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مربوط	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مربوط	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
شناخت درآمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلقیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌های در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره حق بیمه قراردادها

هیئت مدیره شرکت پارت ماشین سازه پارس با توجه به میزان درآمد و قوانین سازمان تامین اجتماعی اقدام به برآورد ذخیره حق بیمه قراردادها به مبلغ ۱۰,۵۵۲ میلیون ریال در پایان سال جاری نموده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمد عملیاتی

شرکت		گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۸,۳۰۰	-	۵-۱ فروش کالا - خالص	
-	-	۱۰۶,۶۸۹	۱۹۰,۰۲۱	۵-۲ درآمد کار گواهی شده	
۲۰,۹۶۲	۳۰,۰۰۰	۲	-	۵-۳ سود سرمایه گذاری ها	
۲۰,۹۶۲	۳۰,۰۰۰	۱۱۴,۹۹۲	۱۹۰,۰۲۱		

۱-۵-۱ فروش کالا - خالص - گروه

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۳۰۰	-
۸,۳۰۰	-

۱-۱-۵-۱ سرفصل فروش کالا (گروه) به تفکیک محصولات می باشد :

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۲۶۷	-
۳۳	-
۸,۳۰۰	-

موسسه حسابرسی امجد تراز  
 (حسابداران رسمی)  
**گزارش**

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی متمی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲ درآمد کار گواهی شده:

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۲,۲۸۰	پتروشیمی کرمانشاه-اجاره جرثقیل
۶,۰۰۰	۱۴,۳۷۳	طراحی مهندسی صنایع پتروشیمی-اجاره جرثقیل
-	۱۴,۵۱۸	پتروشیمی بوشهر-باربرداری در بنادر
۱۴,۰۰۰	۲۰,۲۷۵	شرکت خدمات بندر جنوب-اجاره جرثقیل
۱۸,۹۶۷	۱۸,۲۱۲	پتروشیمی آپادانا خلیج فارس-نصب برج
۲,۱۲۷	۱۳,۹۹۹	ساختمان صنعت پایدار-اجاره جرثقیل
-	۱۳,۸۱۱	شرکت نصب نیرو-اجاره جرثقیل
-	۱۱,۷۵۴	شرکت سبز آشیان آپادانا-اجاره جرثقیل
-	۸,۴۸۰	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا-اجاره جرثقیل
-	۸,۲۱۴	شرکت سبز آرک-تخالیه کشتی
-	۸,۳۸۱	شرکت حمل و نقل کارترانس گستر-اجاره جرثقیل
-	۷,۸۰۰	شرکت صنعت گستر شرق-اجاره جرثقیل
۱۱,۶۰۰	-	آكام صنعت آسیا-اجاره جرثقیل
۹,۴۲۵	-	شرکت توسعه صنعت لاوان-نصب تاور
۹,۰۰۰	-	صنایع پتروشیمی سبلان-اجاره جرثقیل
۵,۷۵۲	-	مهندسی نصب و نگهداری صنایع پتروشیمی-اجاره جرثقیل
۴,۸۶۱	-	مهندسی بویلر مینا-اجاره جرثقیل
۲۲,۹۵۷	۱۷,۹۲۴	سایر
۱۰۶,۶۸۹	۱۹۰,۰۲۱	

موسسه حسابرسی امجد تراز  
 (حسابداران رسمی)  
**گزارش**

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-درآمد سرمایه گذاری ها بشرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۹۶۲	۳۵,۰۰۰	-	-
-	-	۳	-
<u>۲۰,۹۶۲</u>	<u>۳۵,۰۰۰</u>	<u>۳</u>	<u>-</u>

۶-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۰۶۹	-
<u>۹۲,۳۱۲</u>	<u>۱۶۴,۴۹۶</u>
<u>۹۹,۳۸۱</u>	<u>۱۶۴,۴۹۶</u>

۷-بهای تمام شده کار گواهی شده:

گروه	گروه
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸,۰۹۶	۳۷,۹۸۵
۱۱,۹۹۷	۲۴,۳۶۸
۹,۰۹۷	۱۹,۲۶۲
۷,۲۱۴	۱۰,۳۱۳
۳,۲۰۲	۱۶,۰۱۲
۲,۳۷۸	۳,۴۲۲
۱,۰۸۶	۲۸,۴۲۰
۹۲۸	۴,۰۵۹
۱,۸۱۳	۱,۰۷۳
۸۲۲	۱,۰۵۳
۲,۶۷۸	۲,۳۱۳
۱۰,۴۹۱	۱۴,۷۳۶
<u>۹۲,۳۱۲</u>	<u>۱۶۴,۴۹۶</u>

موسسه حسابرسی امجد تراز  
(حسابداران رسمی)  
**گزارش**

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷-هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۳۱	۳,۹۲۳	۱۴,۱۴۹	۲۰,۲۰۲	هزینه حقوق و مزایا (پرسنلی)
۱۰۰	۱۲۷	۱,۶۳۴	۹۵۶	هزینه استهلاک
۲۸۵	۲۸	۷۹۲	۱,۰۷۹	هزینه اجاره و شارژ
۱۰۸	۲۵۸	۱۰۸	۲۵۸	هزینه مجمع
-	۵۴۰	۱۱۲	۷۱۳	هزینه‌های ثبتی و حقوقی و آگهی
-	-	۵۴۹	-	هزینه طراحی
۲۳	۲۳۳	۴۳۸	۶۲۵	هزینه ایاب ذهب و پیک
-	۱۲۳	-	۱۲۳	پاراش
۶۱۰	۷۹۲	۱,۳۶۴	۱,۴۴۲	هزینه حسابرسی
۴۱۸	۳۱۰	۴۹۰	۴۱۱	هزینه حق حضور در جلسات
۱۰۰	-	۱۰۰	-	خدمات مشاوره‌ای
۱,۰۴۶	۹۰۲	۲,۰۶۴	۲,۳۲۸	سایر
<b>۵,۸۲۱</b>	<b>۷,۲۱۱</b>	<b>۲۳,۳۰۰</b>	<b>۲۹,۱۴۷</b>	

۸-خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۳۰	۲۸,۲۹۴	سود و اگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت (بورسی)
-	۷۵۶	درآمد اجاره پارکینگ
-	۴۰۸	سود سهام
۱۱۰	۷۴	سود بانکی
۱۸,۴۰۰	-	سود و زیان فروش املاک و دارایی‌های ثابت
۳۷۴	۲۲۸	خالص سایر اقلام
<b>۲۲,۰۱۴</b>	<b>۲۹,۷۶۰</b>	

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 ۱۳۹۸

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۲۰۰	۲۷,۶۸۹	(۷,۶۳۰)	(۳,۶۲۲)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	-	(۳۰۰)	(۱,۹۳۲)	اثر مالیاتی
<u>۱۵,۲۰۰</u>	<u>۲۷,۶۸۹</u>	<u>(۷,۹۳۰)</u>	<u>(۵,۵۵۴)</u>	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
-	-	۲۲,۰۱۴	۲۹,۷۶۰	اثر مالیاتی
-	-	(۲۶)	(۲۴۶)	سود خالص
-	-	۲۱,۹۷۸	۲۹,۵۱۴	سود (زیان) پایه عملیاتی هر سهم - ریال
<u>۱۵,۰۰۰</u>	<u>۲۷,۶۸۹</u>	<u>۱۴,۰۴۸</u>	<u>۲۲,۹۶۰</u>	سود پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال
<u>۶</u>	<u>۱۱</u>	<u>(۲)</u>	<u>(۲)</u>	سود پایه هر سهم - ریال
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>۹</u>	<u>۱۲</u>	
<u>۶</u>	<u>۱۱</u>	<u>۶</u>	<u>۱۰</u>	

۹-۱- شرکت در دوره مورد گزارش افزایش سرمایه نداشته است و محاسبات بر مبنای ۲,۵۰۰ میلیون سهم انجام شده است.

**موسسه حسابوسي امجد تراز**  
**(حسابداران رسمي)**  
**گزارش**

شirkat-e-soraya-ye-kardar-e-saemat-purvani-saemat-khalq-fadis (saham-e-kam) yaadashiyati-to-pishchi-saemat-tehni-mali-sala-malik-mashneh-be-1400-asfand-1399

## ۱- اشاره‌ای های ثابت مشهور

موسسه حسابوسي امجد نواز  
(تاجدیلان رسمی)  
کراچی

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس(سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰-۲- دارایی‌های در جریان به مبلغ ۲۸,۶۷۰ میلیون ریال مرتبط با ساخت کارخانه شرکت جهان روکش اسپادانا(شرکت فرعی) در شهرک صنعتی بزرگ شمال اصفهان که در زمینی به مساحت ۷,۴۴۰ مترمربع در حال احداث می‌باشد. ظرفیت تولید کارخانه با درنظر گرفتن ۳ 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 ۱۸۹۰ 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 ۱۰۴/۲۱۷۶۱/۰۴ مورخ ۱۳۹۱/۲/۲۸ وزارت صنعت، معدن و تجارت، ارزش ماشین آلات داخلی ۱,۰۰۰ میلیون ریال، ارزش ماشین آلات خارجی ۶/۶ میلیون یورو و سرمایه ثابت ۱۳۵,۶۰۰ میلیون ریال برآورد شده است. شایان ذکر است پیش‌بینی زمان راه اندازی کارخانه به صورت آزمایشی در پایان سال ۱۳۹۳ بوده که با توجه به عدم تخصیص اعتبارات موردنیاز از سوی سیستم بانکی این امر تاکنون محقق نشده است. شایان ذکر است طبق نامه شماره ۱۰۴/۱۱۳۹۴ مورخ ۶۰۳۲۸/۱۰۴ تاریخ ۱۳۹۶/۱/۱۱ از طرف وزارت صنعت و معدن و تجارت، جواز تاسیس شرکت با ارایه پیشرفت فیزیکی ۵/۶۴ درصد مربوط به ساختمان کارخانه تا تاریخ ۱۳۹۶/۴/۲۷ تمدید گردیده است. باتوجه 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 xiPe، خط تولید مذکور قادر توجیه اقتصادی گردیده لذا هیئت مدیره این شرکت باتوجه به تجارب گروه تصمیم به ورود در حوزه ساخت قطعات نفت و گاز و پتروشیمی اتخاذ نموده است.

۱۰-۴- زمین و ساختمان‌ها مرتبط با بهای تمام شده یک قطعه زمینه به مساحت ۱۸,۲۶۰ متر مربع واقع در کنگاور و دو دستگاه آپارتمان جمعاً ۲۷۶ متر مربع واقع در کیش و اصفهان متعلق به شرکت اعتمادماشین آپارانا (از شرکت‌های فرعی) بوده که طبق گزارش کارشناسی رسمی در سنتوات قبل در حسابها شناسایی شده است. کلیه دارایی‌های فوق در دفتر اسناد رسمی ۱۳۲۰ تهران، به صورت وکالتنامه‌ای با سلب حق عزل و اگذار شده است. همچنین سند ساختمان‌های شرکت به استثنای ساختمان کیش بابت ضمانت احده از مالکان سهامدار اصلی در رهن بانک صادرات اصفهان می‌باشد.

۱۰-۴- دارایی‌های شرکت پارت ماشین تا مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای دربرابر مخاطرات احتمالی بوده است و مابقی فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

۱۰-۲- شرکت

اثاثه و منصوبات

میلیون ریال

۱۸۰	بهای تمام شده
۸۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
_____	افزایش
۲۶۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۰	افزایش
_____	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۹۳	استهلاک انباشته
_____	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۵۸	استهلاک
_____	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۵۰	استهلاک
_____	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۰۸	استهلاک
_____	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
_____	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷
۱۶۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷
_____	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱۲۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷
_____	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱۰۵	

۱۱- سرمایه گذاری در املاک

گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۴,۴۸۹	۱۱۴,۴۸۹	۱۱-۱	آپارتمان‌های ولنجک
۴۰,۰۰۹	۴۰,۰۰۹	۱۱-۲	آپارتمان الهیه
۱۵۴,۹۹۸	۱۵۴,۹۹۸		

۱۱-۱- آپارتمان‌های فوق در سال ۱۳۹۴ براساس مبایعه نامه و قیمت کارشناسی توسط شرکت اعتماد ماشین آپادانا (از شرکتهای فرعی) خریداری شده و در دفتر استناد رسمی ۱۴۲۰ تهران به صورت وکالت نامه‌ای با سلب حق عزل انتقال یافته است. سند مالکیت آپارتمان‌های مذکور جهت ضمانت احده از مالکان سهامدار اصلی در رهن، بانکها 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 ۱۳۹۸

۱۱-۲-آپارتمان‌های مزبور به مترار ۱۶۹,۵۸ متر مربع به نام احدی از مالکان سهامدار اصلی بوده که براساس مبایعه نامه و قیمت کارشناسی توسط شرکت سازه طرح گسترش شهر آرا (از شرکتهای فرعی) در دفتر استناد 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 هامی باشد.

۱۲- دارایی‌های نامشهود

۱۲-۱- گروه

سیستم‌های نرم افزاری				
جمع	سایر	حق امتیاز برق	سیستم‌های نرم افزاری	
۸۲۴	۶۴	۲۲۲	۵۴۸	بهای تمام شده
۱۰۴	-	۴	۱۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۹۸۸	۶۴	۲۲۶	۶۹۸	افزایش
۱۶۵	-	-	۱۶۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۱۰۳	۶۴	۲۲۶	۸۶۳	افزایش
				مانده در پایان ۱۳۹۸
				استهلاک انباشته
۴۰۱	۳۶	-	۳۶۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۰۴	۲۱	-	۲۲۳	استهلاک
۷۰۰	۵۷	-	۵۹۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۷۶	-	-	۷۶	استهلاک
۷۲۱	۵۷	-	۶۷۴	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۴۲۲	۷	۲۲۶	۱۸۹	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸
۳۳۲	۷	۲۲۶	۱۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی امجد قراز  
(حسابداران رسمی)  
**گزارش**

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس(سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اشتراک برق	سیستم‌های نرم افزاری	
-	-	-	بهای تمام شده
۱۵۴	۴	۱۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۵۴	۴	۱۰۰	افزایش
۱۶۵	-	۱۶۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۱۹	۴	۲۱۵	افزایش
			مانده در پایان ۱۳۹۸
			استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۰۰	-	۰۰	استهلاک
۰۰	-	۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۷۱	-	۷۱	استهلاک
۱۲۱	-	۱۲۱	مانده در پایان ۱۳۹۸
۱۹۸	۴	۱۹۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱۰۴	۴	۱۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸			یادداشت
	خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	۱۲-۱
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	۱۲-۱
۲۰۱۶,۶۰۱	۲,۰۱۶,۶۰۱	-	۲,۰۱۶,۶۰۱	۱۳-۲
۲,۵۱۶,۶۰۱	۲,۵۱۶,۶۰۱	-	۲,۵۱۶,۶۰۱	۱۳-۲

گروه:

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

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 ۱۳۹۸

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها توسط شرکت های گروه شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵%	۰	جهان ماشین آپادانا
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵%	۰	پارت ماشین اسپادانا
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵%	۰	زرین ماشین اسپادانا
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰			

۱۲-۲- سرمایه گذاری شرکت اصلی به شرح می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد سهام دارای حق رای	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۸۳۷,۱۷۱	۱,۸۳۷,۱۷۱	۹۹/۹۹۹۹۹۸٪	۱,۸۴۰,۹۹۹,۹۹۶	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:
۶۸,۷۳۰	۶۸,۷۳۰	۹۹/۷۴۲۴۳۹۲٪	۱۱,۹۶۸,۷۱۴	شرکت پارت ماشین سازه
۴۸۶,۶۶۴	۴۸۶,۶۶۴	۹۹/۹۹۷٪	۹۸,۹۹۷	شرکت جهان روکش اسپادانا
۱۲۴,۰۳۱	۱۲۴,۰۳۱	۹۹/۹۹۹۹۹۸٪	۱۳۱,۷۷۹,۹۹۷	شرکت اعتماد ماشین آپادانا
۲,۵۱۶,۶۰۱	۲,۵۱۶,۶۰۱			شرکت سازه طرح گسترش شهرآرا

شرکت	گروه				۱۴- پیش پرداخت ها
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱,۰۹۱	۱,۰۴۲	۱۴-۱	پیش پرداختهای داخلی:
-	-	۲,۸۶۸	۳,۴۸۹		پیش پرداخت پیمانکاران
۱۱۴	۱۷۳	۱,۴۲۲	۸۹۲		پیش پرداخت بیمه
۱۱۴	۱۷۳	۵,۸۸۲	۵,۴۲۳		سایر

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس(سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۱- پیش‌پرداخت پیمانکاران شامل اقلام زیر می‌باشد:

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۳	-	پیمانکاری شیرمردی-خصب اینتر نال
۴۲۲	-	هیدرولیک علی کریمی
-	۳۲۳	همکاران سیستم
-	۲۲۹	فروشگاه مان-خرید فیلتر
۵۶	۴۸۰	سایر
<b>۱,۵۹۱</b>	<b>۱,۰۴۲</b>	

۱۵- موجودی کالا

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۸۳	۱,۷۳۹	قطعات فنی و یدکی
۶۷۰	۱,۰۳۰	موجودی‌های مصرفی
<b>۱,۹۵۳</b>	<b>۳,۲۶۹</b>	

۱۵-۱- موجودی کالا فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

موسسه حسابرسی امجد تواز  
 (حسابداران رسمی)  
**گزارش**

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس(سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های

شرکت		گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۰۹,۵۱۶	۱۰۹,۵۱۶	۱۶-۱	شرکت رستاسازه
-	-	۲۵,۶۴۶	۲۵,۶۴۶	۱۶-۲	اهوا-فروش برنج
-	-	۷,۲۱۷	۱۲,۴۰۲	۱۶-۵	سپرده‌های موقت
-	-	-	۶,۶۴۷	۱۶-۳	شرکت نصب نیرو
-	-	۲,۶۳۶	۱,۲۰۹	۱۶-۳	شرکت طراحی مهندسی صنایع پتروشیمی
-	-	-	۹۲۵	۱۶-۳	پتروشیمی بوشهر
-	-	۹,۶۱۱	۳,۹۲۹		سایر
		۱۶۴,۶۲۶	۱۷۰,۲۷۴		
-	۱۱۲	۱۲,۵۰۰	۱۲,۶۱۲		سایر دریافت‌های
۶۰,۸۶۹	۱۱۶,۶۱۲	۱۰۲,۲۱۸	۱۴۶,۲۹۲	۱۶-۶	اسناد دریافت‌های
۲,۰۰۰	۴,۱۸۰	۲,۰۰۰	۰,۹۵۴		اشخاص وابسته
-	-	-	۶۳۵		و دیعه اجاره دفتر مرکزی
۲۶۶	۳۳۴	۱,۰۲۲	۷۰۶		سپرده‌های ضمانت نامه بانکی
۱۵	۸	۱۸۴	۱۲۱		مالیات و عوارض ارزش
۵۲,۲۰۲	۶۶,۲۴۳	۲۸	۴۴۶	۱۶-۴	افزوده
۳۲	۴۰۷	۷,۰۸۸	۴,۳۴۳		وام و مساعدۀ کارکنان
۱۱۶,۳۸۴	۱۸۷,۸۹۶	۱۲۶,۰۰۰	۱۷۱,۱۰۹		سود سهام دریافت‌های سرمایه
۱۱۶,۳۸۴	۱۸۷,۸۹۶	۲۹۱,۱۷۶	۳۴۱,۳۸۳		گذاری در بورس
					سایر

۱۶-۱- طلب از شرکت مذکور عمدهاً بابت فروش برنج و ذرت توسط شرکت سازه طرح گستر شهرآرا ( از شرکت‌های

فرعی) در سال‌های قبل مبیاشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حیطه وصول در نیامده است.

۱۶-۲- طلب ارزی از شرکت پارکوی چین (معادل ۸۴۸,۷۲۷ دلار)، بابت سفارش لغو شده ماشین آلات و قویل ثبت شده در

سال مالی قبل به نرخ ۴۲,۰۰۰ ریال، توسط شرکت اعتماد ماشین آپادانا ( از شرکت‌های فرعی) بوده که تا تاریخ تهیه

صورتهای مالی وصول نشده است.

۱۶-۳- طلب از شرکت‌های مذکور عمدهاً بابت خدمات پیمانکاری انجام شده توسط شرکت پارت ماشین سازه ( از شرکت

های فرعی) در سال‌های مالی قبل و دوره مالی جاری می‌باشد .

موسسه حسابرسی امجد تواز  
(حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس(سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۴- سود سهام دریافتی شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت			گروه	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۹۵۹	-	-	-	شرکت جهان روکشن اسپارادانا
۳۱,۲۰۵	۳۱,۲۰۵	-	-	شرکت سازه طرح گستر شهر آرا
۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	-	شرکت پارت ماشین سازه
۳۴	۳۴	۳۴	۳۴	شرکت فارسیت درود
۴	۴	۴	۴۱۲	ساپر-سریع المعامله
<b>۵۲,۲۰۲</b>	<b>۶۶,۲۴۳</b>	<b>۲۸</b>	<b>۴۴۶</b>	

۱۶-۵- سپرده های موقت شامل اقلام زیر می باشد:

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۱۰	۴,۸۶۸
۴,۳۰۷	۷,۰۵۴
<b>۷,۲۱۷</b>	<b>۱۲,۴۰۲</b>

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 ۱۳۹۸

۱۶-۶- سایر دریافتی‌های از اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می‌باشد:

شرکت		گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰,۷۶۷	۱۰۱,۰۸۸	۵۰,۷۶۷	۱۰۱,۰۸۸	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر	
۳,۰۴۸	۷,۰۲۷	-	-	شرکت اعتماد ماشین آپارادانا	
۴,۳۹۹	۵,۰۹۹	-	-	سازه طرح گستر شهرآرا	
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	محمد چلونگر	
۲۴	۴۵۴	۳۹,۹۷۴	۳۲,۲۸۲	شرکت نوید بخش منطقه اanzلی	
-	-	۸,۲۳۱	۸,۲۲۱	نفت گستر آناهیتا	
۵۶۴	۵۶۶	۱,۱۹۰	۱,۱۹۲	یوتاپ انزلی	
-	--	-	۹۰۰	جهان ماشین آپارادانا	
۵۶۷	۳۷۸	۵۵۶	۱,۰۹۹	سایر	
<b>۶۰,۸۶۹</b>	<b>۱۱۶,۶۱۲</b>	<b>۱۰۲,۲۱۸</b>	<b>۱۴۶,۲۹۲</b>		

۱۷- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸				گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهم		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
-	۹,۷۷۱	-	۹,۷۷۱	۲۴۹,۸۵۰		شرکت جنرال مکانیک
-	۶,۷۷۲	-	۶,۷۷۲	۱۹۰,۰۰۰		شرکت فولاد امیر کبیر کاشان
-	۵,۹۴۱	-	۵,۹۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰		موسسه اعتباری ملل
-	۱,۷۴۲	-	۱,۷۴۲	۷۶,۷۳۲		شرکت خدمات انفورماتیک
۲,۳۴۳	۶۴	-	۶۴	۷,۰۱۷		سایر(سهام ۲۰ شرکت پذیرفته شده در بورس)
<b>۲,۳۴۳</b>	<b>۶۴</b>	<b>-</b>	<b>۶۴</b>	<b>۷,۰۱۷</b>		
<b>۲۴,۲۹۰</b>	<b>-</b>	<b>۲۴,۲۹۰</b>				

**موسسه حسابرسی امجد توأز**  
**(حسابداران رسمی)**  
**گزارش**

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۱- تحصیل سرمایه گذاری های شرکتهای بورسی (سریع المعامله) تماماً توسط شرکت فرعی پارت ماشین سازه پارس انجام شده است.

۱۸- موجودی نقد

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۹۵	۲,۲۲۸	۱۱,۳۰۰	۶,۶۰۲
-	۱	۹۹	۲۰۳
<b>۶,۳۹۵</b>	<b>۲,۲۲۹</b>	<b>۱۱,۳۹۹</b>	<b>۶,۸۰۵</b>

۱۹- دارایی های نگهداری شده برای فروش

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹,۷۰۶	۶۹,۷۰۶
۱۹,۹۱۶	۱۹,۹۱۶
<b>۸۹,۶۲۲</b>	<b>۸۹,۶۲۲</b>

۱۹-۱- دو دستگاه جرثقیل خریداری شده در سال ۱۳۹۳ به نام احمدی از مالکان سهامدار اصلی بوده که براساس مبایعه نامه و به صورت وکالتی و به قیمت کارشناس رسمی دادگستری خریداری شده است. جرثقیل های فوق در دفتر اسناد رسمی به صورت وکالتی با سلب حق عزل به نام شرکت انتقال یافته و تا کنون تعیین تکلیف نگردیده است.

موسسه حسابرسی امجد توازن  
(حسابداران رسمی)  
**گزارش**

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی تمام‌اً پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
تعداد سهام	در صد سهام	تعداد سهام	در صد سهام	
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	رضانجات بخش اصفهانی
۲,۱۲۲,۱۱۹,۲۰۰	۸۵	۲,۱۲۲,۱۱۹,۲۰۰	۸۵	شرکت عمران سرمایه آیریک خزر
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	شرکت صنعت محور دانوش
۱۹,۶۸۹,۰۰۰	۱	۱۹,۶۸۹,۰۰۰	۱	شرکت وزین سازان آریا سام
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	شرکت سرمایه سازان دانوش - منطقه آزاد انزلی
۲۲۳,۱۸۹,۸۰۰	۱۲	۲۲۳,۱۸۹,۸۰۰	۱۲	سایر سهامداران
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبالغ ۲۹,۴۸۲ میلیون ریال و ۱۱,۸۵۵ میلیون ریال به ترتیب از محل سود قابل تخصیص گروه و شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد مورد اشاره 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.

۲۲- متفاق فاقد حق کنترل

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۷	۲۱۷			سرمایه
۱	۱			سود انباشته
۳۱۸	۳۱۸			

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۴	۱۸۸	۶۱۷	۱۸۸
-	۳۷۶	-	۳۷۶
(۳۶۶)	(۲۸۶)	(۴۲۵)	(۲۸۶)
۱۸۸	۲۷۸	۱۹۲	۲۷۸

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

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴-پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

شرکت	گروه				
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	بادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری					
اسناد پرداختنی	-	-	-	۲,۴۷۲	
شرکت اینمن تجارت گیتی	-	-	۴۹,۱۶۵	۴۹,۱۶۵	۲۴-۱
شرکت ایران دنا-پیمانکار حمل	-	-	۵۰	-	
علی کاسیان-پیمانکار حمل	-	-	۸۶	-	
سایر	-	-	۸۲۷	۱,۸۷۰	
	-	-	۵۰,۵۹۸	۵۳,۵۰۷	
سایر پرداختنی‌ها					
اسناد پرداختنی	۱,۳۰۸	۲,۶۰۰	۸,۹۰۷	۹,۶۹۰	۲۴-۳
اشخاص وابسته	۹۱,۸۰۷	۱۴۸,۷۹۵	۹,۰۴۳	۸,۲۴۵	۲۴-۲
هزینه‌های پرداختنی-حقوق، غذا، حسابرسی و...	۱,۷۴۴	۲,۲۵۸	۷,۷۰۲	۶,۹۱۳	
سپرده‌های مکسوره از پیمانکاران	-	-	۱۹۸	۲,۰۷۱	
بیمه آسیا-بیمه مستولیت و اموال	-	-	-	۸۲۹	
تامین اجتماعی-بیمه کارکنان	۹۰	۱۸۵	۰۰۱	۷۴۱	
مالیات حقوق و تکلیفی	۱۷۱	۱۷۴	۶۲۴	۴۹۰	
سایر	۴۴	۱,۰۰۹	۵,۱۴۸	۵,۰۳۴	
	۹۵,۲۱۴	۱۵۶,۰۲۱	۳۲,۶۷۲	۳۴,۵۰۸	
	۹۵,۲۱۴	۱۵۶,۰۲۱	۸۳,۲۷۱	۸۸,۰۱۵	

۱-۲۴-ماشه حساب پرداختنی فوق مرتبط با خرید موجودی‌های مورد نیاز عمدتاً برج توسط شرکت‌های گروه (شرکت سازه طرح گستر شهر آرا) در سال‌های قبل می‌باشد و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نشده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴-۲- سایر پرداختنی‌ها به اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می‌باشد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۲۶۹	۱۲۹,۵۴۳	-	-
۳۹,۱۷۰	۱۹,۰۶۶	-	-
-	-	۵,۱۶۷	۵,۰۹۱
-	-	۲,۹۵۸	۲,۹۵۸
۷۲	۷۲	۷۲	۷۲
۴۳۹	۶۴	۴۲۹	۶۴
۹۰۷	۵۰	۹۰۷	۵۰
<b>۹۱,۰۵۷</b>	<b>۱۴۸,۷۹۵</b>	<b>۹,۵۴۳</b>	<b>۸,۲۲۵</b>

۲۴-۳- مانده استناد پرداختنی عمدتاً از بابت تسویه بدهی سازمان امور مالیاتی، شرکتهای بیمه، پیمانکاران، کارکنان و... بوده است.

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۰۱۳	۹,۰۲۳	مانده ابتدای سال مالی
۳۳۶	۲,۱۷۸	ذخیره مالیات عملکرد سال مالی
(۱۲,۳۴۶)	(۱,۴۱۲)	پرداختنی طی سال مالی
<b>۹,۰۲۳</b>	<b>۹,۷۸۹</b>	مانده در پایان سال مالی

موسسه حسابرسی امجد توازن  
(حسابداران رسمی)  
**گزارش**

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)  
بادداشت‌های توپوچی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

نحوه تشخیص	هزینه پرداختنی	هزینه پرداختنی	تامیله شده	قطعی شده	تشخیصی	ابزاری	برآمد مشغول مالیات (زیان تایید شده)	سود (زیان) ابزاری	سال مالی
قطعی شده	۲۳۰	۲۳۰	*	*	*	۲۲۵	۹۴۲	۶۰۶	۱۳۹۴
قطعی- عدم شمول مالیات	*	*	*	*	*	-	-	۱۶۷,۷۲۴	۱۳۹۵
قطعی- عدم شمول مالیات	*	*	*	*	*	-	-	۲۶,۳۰۳	۱۳۹۶
در شرف رسیدگی	*	*	*	*	*	-	-	۱۵,۲۰۰	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۶۸۹	۱۳۹۸
	۲۳۰	۲۳۰							

۲- خلاصه و ضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر میباشد:  
- ۱۳۹۸- بیلیون ریال

۲-۱- مالیات بر درآمد سنتواره قبل از ۱۳۹۷-۱۳۹۶ تعیین تکلیف و قطعی شده است

۲-۲- سود ابزاری برای سنتواره مالی ۱۳۹۷-۱۳۹۸ و ۱۳۹۶-۱۳۹۷ تماماً مرتبط با درآمد سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی بوده که بدلیل معاف بودن در آن‌ها مذکور، ذخیره مالیات برای سنتواره مالی مذکور در حساباتها منظور نشده است.

موسسه حسابوسي امجد فراز  
(حسابداران رسمی)  
گروه ارشاد

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس(سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۲۶- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۱۵	۶,۷۱۲	۲,۸۱۵	۶,۷۱۲
۲,۸۱۵	۶,۷۱۲	۲,۸۱۵	۶,۷۱۲

سود سهام پرداختنی

#### ۲۷- تسهیلات مالی

گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۲۶-۱	تسهیلات دریافتی توسط شرکت جهان روکش اسپارانا(فرعی)
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۱۶۰	۱۰,۱۶۰		
۱۰,۱۶۰	۱۰,۱۶۰		

۲۷-۱- سرفصل تسهیلات مالی به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر می باشد :

گروه		بانک ملت شعبه چهار راه حکیم نظامی اصفهان	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۰,۱۶۰	۱۰,۱۶۰
میلیون	میلیون		
ریال	ریال		

۲۷-۲- سرفصل تسهیلات مالی به تفکیک نرخ سود و کارمزد به شرح زیر می باشد :

گروه		۱۰,۱۶۰	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۰,۱۶۰	۱۰,۱۶۰
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۱۶۰	۱۰,۱۶۰		

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس(سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷-۳- سرفصل تسهیلات مالی به تفکیک زمان بندی پرداخت به شرح زیر می‌باشد:

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۱۶۰	۱۰,۱۶۰

۲۷-۴- طبق مذاکرات و مکاتبات انجام شده با بانک مذکور، خواهان بخشودگی جرایم دیرکرد تسهیلات مزبور بوده که تاتاریخ تهیه این یادداشت منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

#### ۲۸- ذخایر

ذخیره بیمه قراردادهای پیمانکاری شرکت پارت ماشین (شرکت فرعی) به مبلغ ۱۰,۵۵۳ میلیون در سال مالی ۱۳۹۸ با توجه به مفاد قراردادها شناسایی شده است.

#### ۲۹- پیش دریافت ها

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۲,۸۴۶
-	۱,۰۲۴
۱,۰۰۸	۱۴۶
۱,۰۰۸	۱۴,۵۱۶

شرکت سبز آشیان آپادانا  
شرکت پترو شیمی آپادانا  
سایر

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 ۱۳۹۸

۳۰- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۲۰۰	۲۷,۶۸۹	۱۴,۰۴۸	۲۲,۹۶۰	سود (زیان) خالص
-	-	-	-	تعديلات
-	-	۳۳۶	۲,۱۷۸	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	(۲,۱۲۰)	(۲۸,۲۹۴)	سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
-	-	(۱۸,۴۰۰)	-	سود فروش املاک و دارایی‌های ثابت مشهود
(۳۶۶)	۹۰	(۴۲۰)	۸۶	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۰	۱۲۷	۴۰,۲۳۰	۳۸,۹۴۱	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
-	-	۲۰۶	۲۵	تعديل دارایی ثابت
(۲۰,۹۶۲)	(۲۵,۰۰۰)	(۲)	(۴۰۸)	سود سهام
-	-	(۱۱۰)	(۷۴)	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
(۶,۰۲۸)	(۷,۰۹۴)	۲۲,۷۰۲	۳۶,۴۱۴	جمع تعديلات
(۴۲,۵۸۵)	(۷۱,۰۱۲)	(۲۶,۶۷۷)	(۵۰,۲۰۷)	تغییرات در سرمایه در گردش:
-	-	(۳۷۸)	(۱,۳۱۶)	(افزایش) دریافت‌های عملیاتی
(۱۴)	(۰۹)	۱۰۳	۴۰۹	(افزایش) موجودی کالا
۸۳,۰۴۱	۶۰,۸۰۷	۲,۸۴۳	۴,۷۴۴	کاهش (افزایش) پیش‌پرداختهای عملیاتی
-	-	-	۱۰,۰۰۳	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
-	-	۱,۰۰۸	۱۲,۰۰۸	افزایش (کاهش) ذخایر
۴۰,۴۴۲	(۱۰,۷۶۴)	(۲۲,۰۰۱)	(۲۲,۷۰۹)	افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۳۴,۴۱۴	(۱۷,۸۰۸)	۱۰,۲۰۱	۱۲,۶۵۰	جمع تغییرات سرمایه در گردش
نقد حاصل از عملیات				

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

۱- هدف شرکت از مدیریت سرمایه خود حصول اطمینان از حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، در راستای تداوم فعالیت می‌باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود . حال آنکه شرکت در خصوص ادامه فعالیت‌های عملیاتی و بازیافت داراییها وتسویه بدھیها در روال عادی فعالیت تجاری با مشکل خاصی مواجه نبوده است . شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس(سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از ابتدای تاسیس (سال ۱۳۹۴) بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل نشده از خارج از شرکت نیست.

هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. با توجه به آنکه تعديل ساختار سرمایه به‌سوی اهرم هدف با هزینه‌های همراه است. گاه هزینه‌های تعديل اهرم مالی به میزانی است که شرکت‌ها اقدام به تعديل نسبت بدھی به سمت اهرم هدف نمی‌کنند. لذا شرکت‌ها در زمان تصمیم‌گیری برای تعديل نسبت بدھی، به هزینه‌ها و منافع آتی آن توجه کرده و دامنه بهینه ساختار سرمایه را مدنظر قرار می‌دهند. این نگرش "نظریه توازن پویا" را بیان می‌دارد. لذا شرکت یک دامنه نسبت اهرمی هدف از حد صفر تا ده (۰-۱۰) درصد دارد که بعنوان نسبت خالص بدھی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی شرکت در تمام ادوار، در محدوده هدف بوده است. تردیدی وجود ندارد که در شرایط وجود پروژه‌ها یا سرمایه گذاری‌هایی با ریسک کم، شرکت متنکی بر ظرفیت‌های خلق بدھی، اقدام به افزایش بازدهی از طریق خاصیت اهرمی برای نیفعان مینماید.

ارزش عمده دارایی‌های شرکت (دستگاه‌های سنگین و فوق سنگین) وابسته به ارزهای رایج خارجی است. این مهم به دلیل برندهای آمریکایی، ژاپنی و آلمانی دستگاه‌ها و درنتیجه محاسبات ارزش جایگزینی آن‌ها می‌باشد. هیئت مدیره معتقد است محاسبه بازده دارایی‌ها (ROA) براساس ارزش دفتری دارایی‌ها می‌تواند گمراه کننده باشد و بیانگر تصویری مطلوب‌تر از واقعیت باشد. لذا به منظور حفظ بازده دارایی‌های براساس ارزش جایگزینی آنها، اقدام به عقد قراردادهای عملیاتی بر مبنای ارزهای بین‌المللی بجای ریال نموده است. لذا این مهم برای شرکت در تامین قطعات یکی، هزینه‌های تعمیرات و به طورکلی مصون سازی شرکت در برابر نوسانات ارزی کمک شایانی می‌نماید. هرچند تردیدی وجود ندارد که قدرت چانه زنی شرکت در برابر تمامی کارفرمایان به یک میزان نیست و عقد تمامی قراردادها در مقطع کنونی، به صورت ارزی میسر نمی‌باشد.

### ۳۱-۲-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون-ریال	میلیون-ریال		
۹۸,۴۵۲	۱۶۳,۲۴۶		جمع بدھی
(۶,۲۹۵)	(۲,۲۲۹)		موجودی نقد
۹۲,۰۵۷	۱۶۱,۰۰۷		خالص بدھی
۲,۵۴۱,۳۰۱	۲,۵۴۳,۹۹۰		حقوق مالکانه
۶/۲	۶/۲		نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)

## شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهما می عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

### ۳۱-۳-اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت، باهدف شناسایی ریسک های آتی به منظور پیش بینی هرنوع تغییر بالاهمیت محتمل در مسیر فعالیت شرکت های فرعی و اتخاذ شیوه های کنترلی مناسب ، اقدام به مدیریت ریسک مینماید. در این راستا از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیئت مدیره شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده ناظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی از شرکتهای فرعی اخذ میشود.

### ۳۱-۴-ریسک بازار

فعالیت های شرکت فرعی فعال(پارت ماشین مولد وجه نقد و سود عملیاتی شرکت اصلی) در وله اول آن را در معرض ریسک های مرتبط با بازار هدف به شرح ذیل می باشد. شرکت فرعی به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

- ریسک بودجه عمرانی کشور: این مهم محرك پروژه های عمرانی عظیم کشور در چارچوب تخصیص و تزریق بودجه به امور زیر ساختی بوده است که به صورت غیر مستقیم موجب خلق تقاضا در بازار باربرداری فوق سنگین میشود.  
- شیوه مدیریت ریسک: کاهش ریسک (از طریق متنوع سازی)؛ به این منظور افزایش نفوذ و جذب کارفرمایان کاملاً خصوصی به عنوان بخش جدیدی از مشتریان بازار هدف در دستور کار قرار گرفته است.  
- ریسک سیاست گذاری های کلان در میزان رشد منطقه پارس جنوبی (به عنوان اصلی ترین منطقه بازار هدف برای این صنعت)؛ در حقیقت مبتنی بر استراتژی های پدافند غیر عامل و تمرکز زیابی صنعت مادر پالایش و پتروشیمی در منطقه پارس جنوبی (به طور خاص حوزه عسلویه)، کاهش رونق ساخت واحدهای پتروپالایشی را در این منطقه شاهد هستیم.

- شیوه مدیریت ریسک: کاهش ریسک (از طریق متنوع سازی)؛ شرکت در راستای کاهش این ریسک اقدام به ورود در بازارهای هدف نوین با مناطق جغرافیایی وسیع تر از پیش نموده است. همچون بهره مندی از فضای رو به رشد منطقه چابهار با توجه به معافیت های تحریمی این درگاه آبی کشور، قزوین، خراسان شمالی و رضوی، کرمان و ...هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

### ۳۱-۵-مدیریت ریسک اعتباری

۳۱-۵-۱- ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . هرچند شرکت(پارت ماشین) سیاستی مبنی بر ۹۰ درصد معاملات با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسعه مشتریان را کاهش دهد؛ اما حسب بازار هدف شرکت، طرف های تجاری شرکت بزرگ و معتبری در صنایع مادر می باشند که تا کنون هزینه مطالبات سوخت شده ای تحمل مجموعه نگردیده است. از دیگر سوئیز چشم انداز کارفرمایان مجموعه همچنان طرف های تجاری معتبری هستند که دلیلی برای لحاظ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول وجود ندارد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شایان ذکر است عده حساب های دریافتی تجاری مربوط به سپرده های حسن انجام کار و مکسوره بیمه می باشد که طرف های تجاری به منظور دریافت مفاضای بیمه این شرکت و کسر آن در مفاضای بیمه تامین اجتماعی خود، ملزم به تسویه آن می باشند و لذا از این منظر ریسک با اهمیتی متوجه شرکت نیست.

۲-۳۱-۵-۱- اقدامات انجام شده شرکت های فرعی (اعتماد ماشین وسازه طرح گستر شهرآرا) از بابت بخشی از مطالیات تجاری به ترتیب به مبالغ ۳۵,۶۴۶ و ۱۰۹,۵۱۶ میلیون ریال تاکنون منجر به حصول نتیجه نگردیده است.

### ۳۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

۳۱-۶-۱- شرکت های فرعی (علی الخصوص شرکت پارت ماشین) برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجهه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است.

- پوشش ریسک نقدینگی کوتاه مدت: شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته در دارایی های سریع المعامله (اوراق بهادر با نقدشوندگی بالا در بازار سرمایه) دارد. ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدھیهای مالی، این ریسک را مدیریت می کند.

- پوشش ریسک نقدینگی میان مدت: کسب حد اعتباری تسهیلات بانکی در سال ۱۴۰۰ با وجود دارایی های قابل توثیق و گردش مطلوب حساب های بانکی.

- پوشش ریسک نقدینگی بلند مدت: استفاده از ظرفیت افزایش سرمایه مبتنی بر روش های توام با آورده نقدی سهامداران.

- شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی در حال حاضر نسبت به تدوین یک چارچوب مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجهه و الزامات مدیریت نقدینگی اقدام ننموده است.

۲-۳۱-۶-۲- اقدامات انجام شده شرکت های فرعی (اعتماد ماشین سازه فارس وسازه طرح گستر شهرآرا) از بابت بخشی از مطالیات تجاری به ترتیب به مبالغ ۳۵,۶۴۶ و ۱۰۹,۵۱۶ میلیون ریال تاکنون منجر به حصول نتیجه نگردیده است. و مدیریت نقدینگی شرکت های یادشده و شرکت اصلی جهت بازپرداخت سود سهام مصوب همه سهامداران با مشکل مواجه شده است.

### ۳۱-۷- ریسک ارز

تأثیر توسانات ارزی هرچند به صورت غیرمستقیم از طریق تورم ظاهر می شود اما تأثیر مستقیم در تامین قطعات یدکی دستگاه ها دارد. لازم به ذکر است دستگاه های تحت مالکیت به دلیل نوع کاربری، ذات صنعت و همچنین کیفیت ساخت (نسبت به سایر دارایی ها) دارای نرخ استهلاک پایین تری می باشد. یادآور می شود اعداد مندرج در صورت های مالی درخصوص هزینه های تعمیرات و نگهداری قابلیت مقایسه ندارند چرا که حجم تعمیرات و قطعات تعویضی برای سال های مختلف متفاوت است. همچنین تأثیر قیمت های موجودی های قطعات یدکی در انبار موجب خلق وقهه در تغییر هزینه های مذکور دارد.

**شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس(سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۳۱-۸-سایر ریسک‌ها

شرکت فرعی(پارت ماشین) در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادر مالکانه(سهام) ناشی از سرمایه گذاری‌ها مازاد وجوده در بازار سرمایه قرار دارد. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله می‌کند. شایان ذکر است مدیریت سبد دارایی‌ای سهام مجموعه براساس چارچوب‌های مدیریت پرتفو در بستر پایش مستمر ریسک و بازده قرار دارد. لذا با توجه به سهم یک درصدی سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت نسبت به مجموع ارزش دفتری دارایی‌های مجموعه، ریسک عمدی‌ای از این بابت متوجه مجموعه نمی‌باشد. وسایری مشمول تلفیق در طی سال مالی ۱۳۹۸ شامل جهان روکش اسپادانا، اعتماد ماشین و سازه طرح گستر شهرآرا فعالیتی در چارچوب موضوع فعالیت شرکت انجام نداده و از این بابت در آمدی کسب ننموده‌اند.

۳۲-وضعیت ارزی

دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری	یادداشت	دلار آمریکا
	۱۵	۸۴۸,۷۲۷

۳۳-تعهدات و بدھیهای احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱- بدھی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت اصلی(شامل مبلغ ۱,۲۶۰ میلیون ریال از بابت ارائه یک فقره چک از بابت ضمانت حسن انجام تعهدات شرکت پارت ماشین) و بدھی احتمالی شرکت‌های فرعی(پارت ماشین سازه پارس) به مبلغ ۶۲,۲۶۶ میلیون ریال از بابت تضامین حسن انجام تعهدات جهت پروژه‌های در دست اقدام می‌باشد.

۲- شرکت اصلی و گروه فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

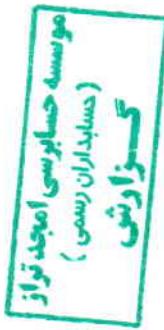
۳- شرکت اصلی و گروه فاقد دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

**موسسه حسابرسی امجد توواز**  
**(حسابداران رسمی)**  
**گزارش**

شرکت سهامیه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیف فارس (سهامی عام) پاداشر های توپنچی صورتی مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

میلان به میادون ریال

ردیف	نام شرکت	نوع و اسنستی	نام شخص وابسته	شرح
۱۰۲۰۹۷	دریافت	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت		
۹۶۲	-	شرکت های گروه	شرکت پارس ماشین سازه	شیوه کات های فرعی
۹۶۳	-	شرکت های گروه	شرکت جهان روکش اسپادانا	
۹۶۴	-	شرکت های گروه	شرکت اعتقاد ماشین آپارانا	
۹۶۵	-	شرکت های گروه	شرکت سازه طرح گسترد	
۹۶۶	-	جمع		
۹۶۷	-	عضو هیأت مدیره	شرکت عمران سرمایه آبریز خوز	راد تجاری نهایی
۹۶۸	۱۶۲۵	جمع		
۹۶۹	۱۶۲۵	جمع		
۹۷۰	۱۶۲۵	جمع		
۹۷۱	۱۶۲۵	جمع		



شirkت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساخت‌دان خلیج فارس (سهامی عام)  
بادا شاهی توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی هشتگی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴-۲- معاملات شirkت با اشخاص وابسته :

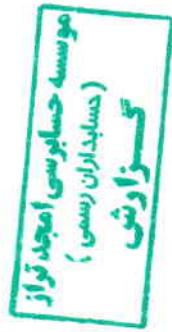
ردیف	ردیفات	نامنایمایی / دریافتی	فروش	خرید	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماهه ۱۲۹	نوع وابستگی	شirkت
۱۱۰,۴۴,۲۱	-	۳۲,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	/	شirkت پارت مالشین ساره پارس	
-	-	۱۴,۵	-	-	-	-	-	-	/	شirkتکهای گروه شirkتکهای گروه	
۸۷-	-	۸,۶۸۹	-	-	-	-	-	-	/	شirkتکهای گروه شirkتکهای گروه	
-	-	۱,۲۰-	-	-	-	-	-	-	/	اعتماد مالشین آپادانا	
۱۱۶,۲۶,۴۲	-	۴۳,۶۴,۹	-	-	-	-	-	-	/	سازه گستر شهر آرا	
۱۱۶,۹-۰	-	-	-	-	-	-	-	-	/	شirkت سرمایه آبریک خزر و نهاد	
۱۱۶,۳-۰	-	۳۲,۰۵۴	-	-	-	-	-	-	/	شirkت سرمایه آبریک خزر و نهاد	
۲۲۱,۱۹۷	-	۸۰۸,۸۹۱	-	-	-	-	-	-	/	جمع کل	

موسسه حسابوی امجد تواز  
(سپاهداران رسمی)  
**گروه اول**

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) پادا شهادت‌های توپیخی صورت‌گیری مالی سال مالی، متنظر، نو ۱۴۰۹ اسفند ۱۳۹۶

مبانی بـه مـدیـون رـیـال

نام شرکت		نوع و ایستگی		نام شخص وابسته		شرح	
ردیف	ردیف	سایر برداختنی ها	سایر دریافتی ها	سایر برداختنی ها	طلب خالص	طلب بدنه	طلب بدنه
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۰۱،۶۰۵	-	۱۰۱،۰۸۸	-	۱۰۱،۰۸۸	-
۵۰،۶۹۷	-	۱۰۱،۰۸۸	-	۱۰۱،۰۸۸	-	۱۰۱،۰۸۸	-
۱،۱۹۰	-	۱،۱۹۲	-	۱،۱۹۲	-	۱،۱۹۲	-
۳۹،۹۷۴	-	۷۲،۲۸۲	-	۷۲،۲۸۲	-	۷۲،۲۸۲	-
-	-	۹۰۰	-	۹۰۰	-	۹۰۰	-
-	-	۱،۰۰۰	-	۱،۰۰۰	-	۱،۰۰۰	-
۷۰۶	-	۱۰۹	-	۱۰۹	-	۱۰۹	-
۷۵۶	۳۲۰،۳۲۲	-	۳۶،۹۷۳	-	۳۶،۹۷۳	-	۳۶،۹۷۳
۷	-	۷۲	-	۷۲	-	۷۲	-
۰	-	۰	-	۰	-	۰	-
۴۳۹	-	۶۴	-	۶۴	-	۶۴	-
۴۹۶	-	۱۸۶	-	۱۸۶	-	۱۸۶	-
۱،۲۵۲	۹۱۳،۴۳۱	۱۲۸،۶۲۱	۱۲۸،۶۲۱	۱۲۸،۶۲۱	۱۲۸،۶۲۱	۱۲۸،۶۲۱	۱۲۸،۶۲۱
جمع		جمع		جمع		جمع	
واحد تجاری نهایی		شرکت سرمایه آبریزک خوز		شرکت سرمایه آبریزک خوز		شرکت سرمایه آبریزک خوز	
میران شرکت		شرکت سرمایه سازان دانوش		شرکت صفت معمور دانوش		شرکت صفت معمور دانوش	
شرکت وزین سازان آریا سام		شرکت سرمایه سازان آریا سام		عضو هیات مدیره		عضو هیات مدیره	
میران شرکت		عضو هیات مدیره		عضو هیات مدیره		عضو هیات مدیره	
سایر اشخاص وابسته		محمد چلچرگ		سایر اشخاص وابسته		سایر اشخاص وابسته	
سایر اشخاص وابسته		سایر اشخاص وابسته		سایر اشخاص وابسته		سایر اشخاص وابسته	
سایر اشخاص وابسته		سایر اشخاص وابسته		سایر اشخاص وابسته		سایر اشخاص وابسته	
جمع		جمع		جمع		جمع	



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس(سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعديل اقلام صورت‌های مالی نبوده، به شرح زیر است:

الف- عملیات این شرکت ممکن است تحت تاثیر شیوع اخیر بیماری ویروس کرونا ۲۰۱۹ (کوید ۱۹) باشد که به عنوان یک بیماری همه‌گیر معرفی شد. اختلال نهایی که ممکن است در اثر شیوع بیماری ایجاد شود، نامشخص است. با این حال، این موضوع ممکن است بر وضعیت مالی شرکت، عملیات و جریان‌های نقدی آن موثر باشد.

#### ۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال، با توجه به وضعیت نقدینگی شرکتهای فرعی از بابت پرداخت سود سهام مصوب است.

۳۶-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.

