

## بسمه تعالی

### هیأت مدیره محترم

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

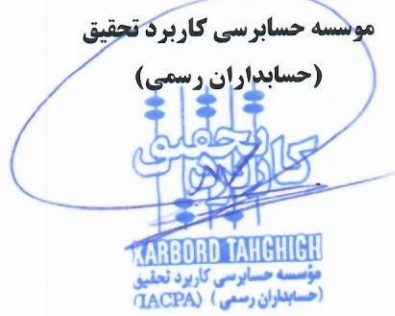
با سلام

به پیوست سه جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی آن شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ به همراه صورتحساب ارسال میگردد. خواهشمند است رسید آنرا اعلام فرمائید.

### با تقدیم احترام

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

(حسابداران رسمی)



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی همراه یادداشتهای توضیحی  
شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**

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

**فهرست مندرجات**

شماره صفحه

**بخش اول:**

۱ الی ۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

**بخش دوم:**

۱

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیأت مدیره

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

صورت جریان های نقدی تلفیقی

۶

صورت سود و زیان

۷

صورت وضعیت مالی

۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۹

صورت جریان های نقدی

۱۰ - ۴۳

یادداشت‌های توضیحی پیوست صورتهای مالی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

### مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

## مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

## مسئولیت حسابرس و بازرس 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 می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 افشاشده 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط، 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- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۴ صورتهای مالی، در تهیه صورتهای مالی تلفیقی پیوست، مفاد استانداردهای حسابداری مبنی بر ضرورت اعمال صورتهای مالی شرکت فرعی سازه طرح گستر شهرآرا (سهامی خاص) رعایت نگردیده است. بررسی های انجام شده بیانگر آثار مالی بااهمیت صورتهای مالی شرکت فوق بر صورتهای مالی تلفیقی مورد گزارش می باشد.

۵- صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت فرعی اعتماد ماشین آپادانا (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱۴ صورتهای مالی) در اختیار این مؤسسه قرار داده نشده است. قابل ذکر اینکه به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۱۱ و ۱۲ صورتهای مالی، به استثنای ساختمان واقع در کیش، اسناد مالکیت زمین واقع در کنگان و ساختمانهای واقع در اصفهان و تهران متعلق به شرکت فرعی فوق الذکر بابت ضمانت یکی از سهامداران شرکت اصلی طی سنوات گذشته در رهن بانک صادرات اصفهان می باشد. لذا تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت یاد شده در صورتهای مالی گروه ضرورت می یافت برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

#### اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۱ صورتهای مالی، مانده دارائی های در جریان تکمیل گروه شامل مبلغ ۵۱ میلیارد ریال مخارج ساخت پروژه کارخانه تولید فوم و گرانول پلی اتیلن کراسینگ توسط شرکت فرعی پارت عمران سازه اسپادانا بوده که بدلیل نوسانات نرخ ارز طی سنوات اخیر متوقف بوده و از اواخر سال مالی مورد گزارش، بر اساس تصمیمات گروه مبنی بر تمرکز روی امور ساخت تجهیزات پتروشیمی، قراردادی به این منظور منعقد گردیده است. بازایافت دارائی های فوق مستلزم برنامه ریزی مناسب جهت تامین بموقع منابع مالی مورد نیاز جهت تکمیل و راه اندازی و آغاز فعالیتهای عملیاتی مولد در آن می باشد.



۸- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۲ و ۱۷ صورتهای مالی، موجودی های کالا و ابزارآلات گروه، از پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات احتمالی برخوردار نمی باشند.  
اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۷ و ۸، مشروط نشده است.

#### سایر بندهای توضیحی

۹- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ گروه و شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۷ تیر ۱۳۹۹ نسبت به آن اظهار نظر مشروط اظهار شده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۴/۳۱ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۵، ۸ و ۱۳ این گزارش و موارد زیر تاکنون به نتیجه نرسیده است:

- تهیه برنامه در خصوص نحوه ادامه فعالیت شرکت فرعی اعتماد ماشین آپادانا (شایان ذکر است شرکت فرعی فوق همچنان فاقد بازدهی می باشد).

- تشکیل کمیته حسابرسی

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۳ همراه صورتهای مالی به عنوان 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 کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس


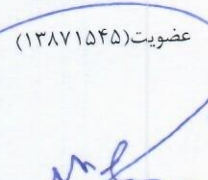

۱۳- عملیات شرکت از لحاظ رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی قرار گرفته و به استثناء موضوع ارائه صورتهای مالی ۳ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دوره فوق و ارائه بموقع صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه به مرجع ثبت شرکتها و افشای آن ظرف یک هفته پس از ثبت (موضوع بند ۳ ماده ۷ و بندهای ۱ و ۲ ماده ۱۰ دستورالعمل اجرائی افشای اطلاعات)، مورد دیگری ملاحظه نشده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم اقدام عملی در مورد رعایت مفاد قانونی مبارزه با پولشویی، آیین نامه اجرایی آن و دستورالعملهای مرتبط، از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و معرفی آن به دبیرخانه ذیربط، آموزش کارکنان شرکت و عدم تدوین رویه های قابل اتکاء به منظور کشف معاملات و عملیات مشکوک، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۶ اردیبهشت ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
منصور یزدانیان  
عضویت (۱۳۸۴۱۳۱۴)  
مصطفی اعلائی  
عضویت (۱۳۸۷۱۵۴۵)



KARBORD TANGHIGH  
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق  
(حسابداران رسمی) (IACPA)



**ویسا**

شماره ثبت: ۲۳۶۳۹۲

**گروه سرمایه‌گذاری صنعت  
پتروشیمی ساختمان خلیج فارس**

(سهامی عام) شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

صورت‌های مالی

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۷۷۳۱۵۶

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۵۶۹۵۵۹۴

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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)

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان‌های نقدی

پ- یادداشت‌های توضیحی

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۴۳

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره- غیر موظف	آقای محمد مهدی صالحی	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر (با مسئولیت محدود)
	نایب رئیس هیأت مدیره- غیر موظف	آقای محمد هادی کیهان زاده	شرکت وزین سازان آریا سام (با مسئولیت محدود)
	عضو هیأت مدیره- موظف	آقای مجید احمدی محلی	شرکت سرمایه سازان دانش منطقه آزاد انزلی (با مسئولیت محدود)
	عضو هیأت مدیره- موظف	آقای سید حسن ناصر	شرکت پیشگامان آروند لیان ایرانیان (سهامی عام)
	مدیرعامل و عضو موظف هیأت مدیره	آقای امیر ونکی	شرکت صنعت محور دانش (با مسئولیت محدود)

تهران | سعادت آباد | خیابان مدیریت | نبش خیابان گلها | ساختمان ۲۵ | طبقه ۳ | واحد ۳ | کدپستی ۱۹۹۷۹۱۸۵۱۴ | تلفکس ۸۸۶۹۰۱۵۴ - ۰۲۱۸۸۵۸۳۵۱۴,۱۵

No.3 | 2thfloor | 25th bldg. | Golha st. | Moderiyat st. | SaadatAbad st. | Tehran  
IRAN | P.O.Box: 1997918514 | 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۰,۰۲۱	۲۹۶,۵۱۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۶۴,۴۹۶)	(۲۵۴,۴۳۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۵,۵۲۵	۴۲,۰۸۲	سود ناخالص
(۲۹,۱۴۷)	(۳۶,۹۹۱)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳,۶۲۲)	۵,۰۹۱	سود (زیان) عملیاتی
-	(۱۳,۷۹۸)	۸ هزینه های مالی
۲۹,۷۶۰	۱۷,۹۲۱	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۶,۱۳۸	۹,۲۱۴	سود قبل از مالیات
		۲۶ هزینه مالیات بر درآمد:
(۲,۱۷۸)	(۴,۷۸۹)	سال جاری
۲۳,۹۶۰	۴,۴۲۵	سود خالص

قابل انتساب به:

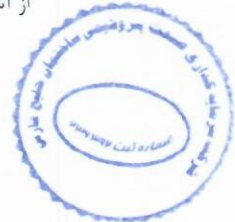
مالکان شرکت اصلی	۴,۴۲۵	۲۳,۹۶۰
	۴,۴۲۵	۲۳,۹۶۰

۱۰ سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی - ریال	۰	(۲)
غیر عملیاتی - ریال	۲	۱۲
سود پایه هر سهم - ریال	۲	۱۰

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

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



Handwritten signature in blue ink.



Handwritten signature in green ink.

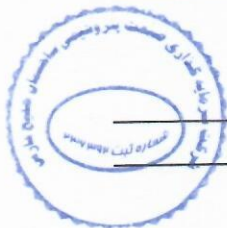
Handwritten signature in blue ink.

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

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۲,۱۰۷,۵۱۴	۲,۱۱۴,۷۴۰	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۱۵۴,۹۹۸	۱۱۴,۴۸۹	۱۲ سرمایه گذاری در املاک
۴۲۲	۳۱۷	۱۳ دارایی های نامشهود
۷,۵۰۰	۱۳۳,۷۰۵	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۲,۷۲۲	۱۵ دریافتنی های بلندمدت
<b>۲,۲۷۰,۴۳۴</b>	<b>۲,۳۷۵,۹۷۳</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۵,۴۲۳	۱۸,۱۶۰	۱۶ پیش پرداخت ها
۳,۲۶۹	۴,۸۷۴	۱۷ موجودی کالا
۳۴۱,۳۸۳	۲۵۵,۲۴۱	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۴,۲۹۰	۵۲,۴۵۷	۱۸ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶,۸۰۵	۳۳,۳۰۰	۱۹ موجودی نقد
<b>۳۸۱,۱۷۰</b>	<b>۳۶۴,۰۳۲</b>	
۸۹,۶۲۲	-	۲۰ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<b>۴۷۰,۷۹۲</b>	<b>۳۶۴,۰۳۲</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۲,۷۴۱,۲۲۶</b>	<b>۲,۷۴۰,۰۰۵</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۲۹,۴۸۲	۳۴,۶۵۳	۲۲ اندوخته قانونی
۷۱,۴۰۳	۶۵,۶۵۷	سود انباشته
<b>۲,۶۰۰,۸۸۵</b>	<b>۲,۶۰۰,۳۱۰</b>	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۱۸	۳۱۸	۲۳ منافع فاقد حق کنترل
<b>۲,۶۰۱,۲۰۳</b>	<b>۲,۶۰۰,۶۲۸</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۲۷۸	-	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲۷۸</b>	<b>-</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۸۸,۰۱۵	۶۲,۷۳۹	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹,۷۸۹	۶,۱۹۴	۲۶ مالیات پرداختنی
۶,۷۱۲	۶,۴۹۸	۲۷ سود سهام پرداختنی
۱۰,۱۶۰	-	۲۸ تسهیلات مالی
۱۰,۵۵۳	۱۰,۰۱۴	۲۹ ذخائر
۱۴,۵۱۶	۵۳,۹۳۲	۳۰ پیش دریافت ها
<b>۱۳۹,۷۴۵</b>	<b>۱۳۹,۳۷۷</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱۴۰,۰۲۳</b>	<b>۱۳۹,۳۷۷</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲,۷۴۱,۲۲۶</b>	<b>۲,۷۴۰,۰۰۵</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>



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

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۰۲,۲۴۳	۳۱۸	۲,۶۰۱,۹۲۵	۷۵,۷۰۱	۲۶,۲۲۴	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۳,۹۶۰	-	۲۳,۹۶۰	۲۳,۹۶۰	-	-
(۲۵,۰۰۰)	-	(۲۵,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰)	-	-
.	-	-	(۳,۲۵۸)	۳,۲۵۸	-
۲,۶۰۱,۲۰۳	۳۱۸	۲,۶۰۰,۸۸۵	۷۱,۴۰۳	۲۹,۴۸۲	۲,۵۰۰,۰۰۰
۴,۴۲۵	-	۴,۴۲۵	۴,۴۲۵	-	-
(۵,۰۰۰)	-	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	-	-
-	-	-	(۵,۱۷۱)	۵,۱۷۱	-
۲,۶۰۰,۶۲۸	۳۱۸	۲,۶۰۰,۳۱۰	۶۵,۶۵۷	۳۴,۶۵۳	۲,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

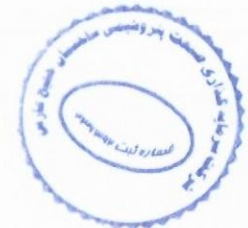
سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



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

صورت جریان نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
		نقد حاصل از عملیات
۲۰,۰۰۲	۱۱۰,۸۶۱	۳۱
(۱,۴۱۲)	(۸,۳۸۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۸,۵۹۰	۱۰۲,۴۷۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
	۴۸۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
(۲,۳۹۸)	(۴۷,۳۹۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود
(۱۶۵)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی نامشهود
۷۴	۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
۴۰۸	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۲,۰۸۱)	(۴۶,۸۱۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۶,۵۰۹	۵۵,۶۶۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
	(۱۰,۱۶۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
	(۱۳,۷۹۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۱,۱۰۳)	(۵,۲۱۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۲۱,۱۰۳)	(۲۹,۱۷۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴,۵۹۴)	۲۶,۴۹۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۱,۳۹۹	۶,۸۰۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶,۸۰۵	۳۳,۳۰۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the right and several smaller ones on the left.

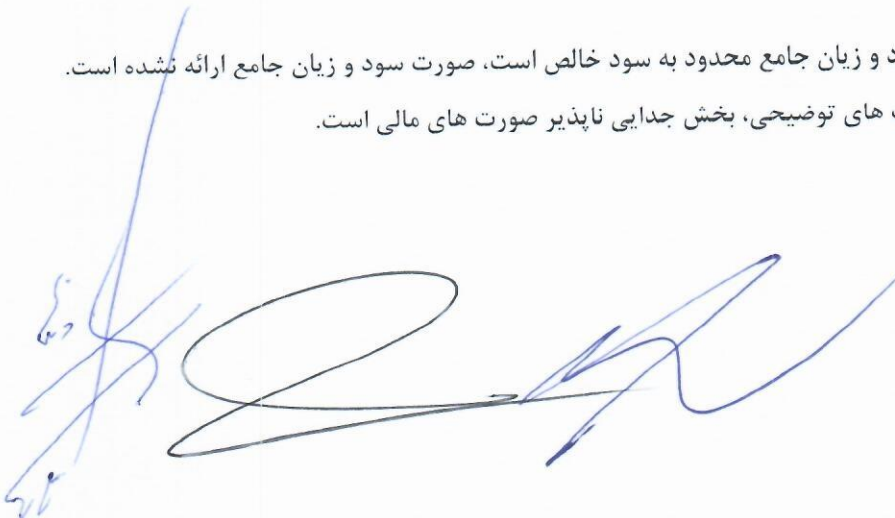

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۰۰۰	۳۸,۰۰۱	۵ درآمدهای عملیاتی
۳۵,۰۰۰	۳۸,۰۰۱	سود ناخالص
(۷,۳۱۱)	(۱۲,۳۱۷)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۷,۶۸۹	۲۵,۶۸۴	سود خالص
		۱۰ سود پایه هر سهم:
۱۱	۱۰	عملیاتی - ریال
۱۱	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

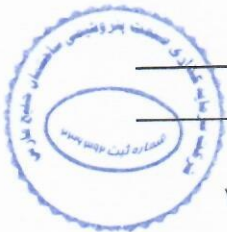




شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۱۲۹	۴۶۸	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۹۸	۹۳	۱۳	دارایی های نامشهود
۲,۵۱۶,۶۰۱	۲,۵۱۶,۶۰۱	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
<u>۲,۵۱۶,۹۲۸</u>	<u>۲,۵۱۷,۱۶۲</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۷۳	۲۲۵	۱۶	پیش پرداخت ها
۱۸۷,۸۹۶	۲۱۳,۳۵۰	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
-	۴۲,۸۵۰	۱۸	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲,۲۳۹	۷,۷۷۹	۱۹	موجودی نقد
<u>۱۹۰,۳۰۸</u>	<u>۲۶۴,۲۰۴</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۲,۷۰۷,۲۳۶</u>	<u>۲,۷۸۱,۳۶۶</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۱۱,۸۵۵	۱۳,۱۳۹	۲۲	اندوخته قانونی
۳۲,۱۳۵	۵۱,۵۳۵		سود انباشته
<u>۲,۵۴۳,۹۹۰</u>	<u>۲,۵۶۴,۶۷۴</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۷۸	-	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۲۷۸</u>	<u>-</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۵۶,۰۲۱	۱۹۹,۹۵۹	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۳۵	۲۳۵	۲۶	مالیات پرداختی
۶,۷۱۲	۶,۴۹۸	۲۷	سود سهام پرداختی
۰	۱۰,۰۰۰	۳۰	پیش دریافت ها
<u>۱۶۲,۹۶۸</u>	<u>۲۱۶,۶۹۲</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۱۶۳,۲۴۶</u>	<u>۲۱۶,۶۹۲</u>		جمع بدهی ها
<u>۲,۷۰۷,۲۳۶</u>	<u>۲,۷۸۱,۳۶۶</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۴۱,۳۰۱	۳۰,۸۳۰	۱۰,۴۷۱	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۷,۶۸۹	۲۷,۶۸۹	-	-
(۲۵,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰)	-	-
-	(۱,۳۸۴)	۱,۳۸۴	-
<u>۲,۵۴۳,۹۹۰</u>	<u>۳۲,۱۳۵</u>	<u>۱۱,۸۵۵</u>	<u>۲,۵۰۰,۰۰۰</u>

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۲۵,۶۸۴	۲۵,۶۸۴	-	-
(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	-	-
-	(۱,۳۸۴)	۱,۳۸۴	-
<u>۲,۵۶۴,۶۷۴</u>	<u>۵۱,۵۳۵</u>	<u>۱۳,۱۳۹</u>	<u>۲,۵۰۰,۰۰۰</u>

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

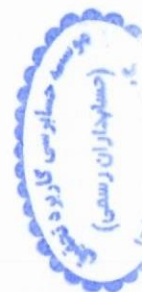
سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



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

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰.۸۱۱)	(۵۱.۸۷۹)	۳۱ نقد مصرف شده در عملیات
(۱۰.۸۱۱)	(۵۱.۸۷۹)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۰)	(۴۲۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود
(۱۶۵)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۹۵)	(۴۲۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۱.۰۰۶)	(۵۲.۲۹۹)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۲۷.۹۵۳	۶۳.۰۵۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۱.۱۰۳)	(۵.۲۱۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۶.۸۵۰	۵۷.۸۳۹	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴.۱۵۶)	۵.۵۴۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶.۳۹۵	۲.۲۳۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲.۲۳۹	۷.۷۷۹	مانده موجودی نقد در پایان سال



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



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the right and a smaller one on the left.



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

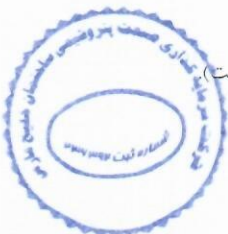
##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سرمایه‌گذاری 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 صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده از سرمایه‌گذاری حافظ اعتماد (سهامی خاص) به سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس تغییر و رویداد مذکور در روزنامه رسمی شماره ۲۰۴۲۱ مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۷ آگهی گردید. همچنین به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۳ مجوز سازمان بورس به شماره ۱۳۱/۳۱۸۸۸۷ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۸ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شد و موضوع طی روزنامه رسمی شماره ۲۰۵۰۸ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۳ آگهی گردید. مرکز اصلی شرکت تهران - محله دریا - خیابان گل‌ها - خیابان مدیریت - پلاک ۲۵ - واحد ۳ و کد پستی ۱۹۹۷۹۱۸۵۱۴ می باشد. همچنین بر اساس مجوز ۷۳۰۴۵/۵/۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ هم‌اکنون نام شرکت در بازار پایه فرابورس ایران تابلو (زردرنگ) درج شده است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است:

- خرید پذیره نویسی سهام شرکت‌های تولیدی، بازرگانی و خدماتی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و خارج از بورس.
  - سرمایه‌گذاری و مشارکت در سرمایه، خرید سهام، باسازی، نوسازی و راه‌اندازی انواع شرکت‌های داخلی و خارجی، مؤسسات، طرح‌ها، پروژه‌ها 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 مشاوره‌ای در زمینه سرمایه‌گذاری و کلیه امور بازرگانی اعم از داخلی و خارجی.
  - آماده‌سازی شرکت‌های مورد سرمایه‌گذاری جهت ورود به بورس اوراق بهادار.
  - استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک‌ها، شرکت‌های بیمه، مؤسسات 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 مشاوره‌ای در زمینه تولید، سرمایه‌گذاری‌های جدید توسعه، تکمیل، برنامه‌ریزی و بودجه‌بندی، تأمین منابع مالی و اعتباری، طراحی نظام‌های مدیریتی جهت تسهیل و افزایش کارایی شرکت‌ها.
- فعالیت اصلی شرکت مورد گزارش سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها و شرکت‌های فرعی عمدتاً به شرح زیر می‌باشد:
- شرکت پارت ماشین سازه پارس: نصب تأسیسات و اجاره جرثقیل و ماشین‌آلات سنگین
  - شرکت سازه طرح گستر شهرآرا: حق‌العمل‌کاری فروش فراورده‌های دامی (که در پایان سال مالی ۱۳۹۹ واگذار شده است).



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- شرکت اعتماد ماشین آپادانا: واردات و فروش ماشین‌آلات راه‌سازی، لوازم و قطعات یدکی مربوطه

- شرکت پارت عمران سازه اسپادانا: ساخت تجهیزات پتروشیمی و پیمانکاری ابنیه

۱-۳ - تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در طی سال مالی جاری و سال مالی قبل، به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	
۸۰	۸۲	گروه
۷	۹	شرکت اصلی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان "صورت‌های مالی جداگانه"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت‌ها که دوره مالی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است. هدف این استاندارد، تجویز الزامات حسابداری و افشا در ارتباط با سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت‌های خاص و واحدهای تجاری وابسته، هنگام تهیه صورت‌های مالی جداگانه توسط واحد تجاری است.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان "سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت‌های خاص"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت‌ها که دوره مالی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است. هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات به‌کارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت‌های خاص است.

۳-۲- استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان "ترکیب تجاری"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت‌ها که دوره مالی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است. هدف این استاندارد، بهبود مربوط بودن، قابلیت اتکا و قابلیت مقایسه اطلاعاتی است که واحد گزارشگر، در صورت‌های مالی خود درباره ترکیب تجاری و آثار آن ارائه می‌کند.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

**۴-۲- استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان "صورت‌های مالی تلفیقی"**

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و درمورد کلیه شرکت‌ها که دوره مالی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است. هدف این استاندارد، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت‌های مالی تلفیقی در زمانی است که واحد تجاری، یک یا چند واحد تجاری دیگر را کنترل می‌کند.

**۵-۲- استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان "مشارکت‌ها"**

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و درمورد کلیه شرکت‌ها که دوره مالی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است. هدف این استاندارد، تعیین اصول گزارشگری مالی برای واحدهای تجاری است که در توافقی‌های تحت کنترل مشترک (یعنی مشارکت‌ها)، منافی دارند.

**۶-۲- استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر"**

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و درمورد کلیه شرکت‌هایی که دوره مالی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است. هدف این استاندارد، الزام واحد تجاری به افشای اطلاعاتی است که استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی را قادر به ارزیابی موارد زیر کند:

الف. ماهیت منافع آن در واحدهای تجاری دیگر و ریسک‌های مرتبط با آن منافع

ب. آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی واحد تجاری.

**۳- اهم رویه‌های حسابداری**

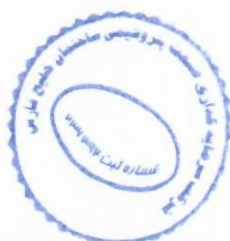
**۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

**۳-۲- مبنای تلفیق**

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون‌گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.

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



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به‌عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام خزانه"، منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت و شرکت‌های فرعی در ۲۹ اسفندماه هر سال خاتمه می‌یابد.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- سهام‌داران اقلیت به سایر سهام‌داران شرکت‌های فرعی اطلاق می‌شود و در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی حقوق ایشان که مشتمل بر سهم از سرمایه، اندوخته‌ها سود و زیان انباشته می‌باشد، محاسبه و تحت سرفصل سهم اقلیت در ترازنامه منعکس می‌گردد. ضمناً سود سهام پرداختنی به اقلیت (در صورت وجود)، در صورت‌های مالی تلفیقی جزء ارقام تشکیل‌دهنده سرفصل سود سهام پرداختنی منظور می‌شود.

#### **۳-۳- سرقفلی**

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل که تحت شرایط موجود همان ارزش دفتری سهام تحصیل شده در نظر گرفته شده، به‌عنوان سرقفلی شناسایی می‌شود. ۲۰ سال به روش مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته در صورت وضعیت مالی تلفیقی منعکس می‌شود.

#### **۳-۴- درآمدهای عملیاتی**

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به‌زای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

#### **۳-۵- تسعیر ارز**

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل‌دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل‌دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶ - مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در سال وقوع به‌عنوان هزینه شناسایی می‌شود به‌استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۷ - دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱ - 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 به‌منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به‌عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۲ - استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

نوع دارایی	نرخ و روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله خط مستقیم
تأسیسات	۶ و ۸ ساله خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۶ ساله خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۵ ساله خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله خط مستقیم
ابزارآلات	۶ ساله خط مستقیم

۳-۷-۲-۱ - برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کاری یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده، معادل ۳۰ درصد به نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می‌باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

**۳-۸- سرمایه‌گذاری در املاک**

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ما به‌زای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی 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 به‌قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می‌شود.

**۳-۹- دارایی‌های نامشهود**

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، انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا 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 آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود؛ بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به‌کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود. استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین که محدود به نرم‌افزارهای رایانه‌ای بوده با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط با نرخ ۵ سال و روش مستقیم محاسبه می‌شود.

**۳-۱۰- موجودی مواد و کالا**

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

روش‌های استفاده	
میانگین موزون - سالیانه	قطعات فنی و یدکی
میانگین موزون - سالیانه	موجودی‌های مصرفی

**۳-۱۱- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش**

۳-۱۱-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان "دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش" طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است،



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) باشد و به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۱-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه‌گیری می‌شود.

**۳-۱۲- ذخایر**

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه 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 تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای امکان پذیر 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 تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

**۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برای شرکت اصلی و برای کلیه شرکت‌های فرعی بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر محاسبه و با آنها تسویه می‌شود.

**۳-۱۲-۲- ذخیره بیمه قراردادها**

ذخیره بیمه قراردادها، باتوجه به کسری بیمه قراردادها وفق قانون تأمین اجتماعی در حساب‌ها منظور و پس از پایان قرارداد به منظور مفاصاحساب تأمین اجتماعی پرداخت می‌گردد. شایان ذکر اینکه نحوه محاسبه ذخیره متناسب با درآمد شناسایی شده می‌باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

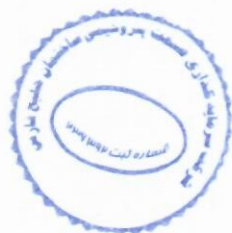
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

نحوه ارزیابی سرمایه‌گذاری‌ها و شناخت درآمد آنها به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه‌گیری
<b>سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:</b>		
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری‌ها)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری‌ها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری‌ها)	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
<b>سرمایه‌گذاری‌های جاری:</b>		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
<b>شناخت درآمد:</b>		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت و جاری
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار





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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری

طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

۴-۱-۱- هیئت‌مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی موردنیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت‌های مربوط به برآورد

۴-۲-۱- ذخیره حق بیمه قرارداد

هیئت‌مدیره شرکت پارت ماشین سازه پارس باتوجه به میزان درآمد و قوانین سازمان تأمین اجتماعی اقدام به برآورد ذخیره حق بیمه قراردادها در پایان هر سال مالی می‌نماید.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۹۰.۰۲۱	۲۹۶.۵۱۵
۳۵.۰۰۰	۳۸.۰۰۱	-	-
۳۵.۰۰۰	۳۸.۰۰۱	۱۹۰.۰۲۱	۲۹۶.۵۱۵

۵-۱- اقلام تشکیل دهنده درآمد کار گواهی شده مندرج در جدول فوق به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	پتروشیمی بدرشرق (۵ کارفرما)
-	۱۴۴.۴۸۸	کارفرمایان اسکله
۲۰.۲۷۵	۶۶.۱۸۸	پتروشیمی مروارید
-	۲۶.۵۶۵	سایت صنایع انرژی بر پارسیان
-	۱۳.۴۵۱	پتروشیمی گچساران
-	۱۰.۹۴۰	پتروشیمی آپادانا خلیج فارس
۱۸.۲۱۳	۱۰.۹۳۳	پتروشیمی دی پلیمر
۱۳.۹۹۹	۷.۳۶۸	سایر ( ۶ کارفرما)
۱۳۷.۵۳۴	۱۶.۵۸۲	
۱۹۰.۰۲۱	۲۹۶.۵۱۵	

۵-۱-۱- درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه به تفکیک هر شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

درآمد انباشته تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		درآمد شناسایی شده		سود (زیان) ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۴.۴۸۸	۱۴۴.۴۸۸	۱۳۹.۶۰۶	۴.۸۸۲	پتروشیمی بدرشرق (۵ کارفرما)	
۱۰۰.۴۶۳	۶۶.۱۸۸	۵۴.۱۹۷	۱۱.۹۹۱	کارفرمایان اسکله	
۲۶.۵۶۵	۲۶.۵۶۵	۱۷.۳۵۶	۹.۲۰۹	پتروشیمی مروارید	
۱۳.۴۵۱	۱۳.۴۵۱	۹.۷۲۶	۳.۷۲۵	سایت صنایع انرژی بر پارسیان	
۱۰.۹۴۰	۱۰.۹۴۰	۷.۶۵۲	۳.۲۸۸	پتروشیمی گچساران	
۸۳.۴۷۸	۱۰.۹۳۳	۹.۲۸۷	۱.۶۴۶	پتروشیمی آپادانا خلیج فارس	
۲۴.۴۹۴	۷.۳۶۸	۴.۳۷۵	۲.۹۹۳	پتروشیمی دی پلیمر	
۴۷۳.۹۵۳	۱۶.۵۸۲	۱۲.۲۳۴	۴.۳۴۸	سایر ( ۶ کارفرما)	
۸۷۷.۸۳۲	۲۹۶.۵۱۵	۲۵۴.۴۳۳	۴۲.۰۸۲		

۵-۲- مبلغ ۳۸.۰۰۱ میلیون ریال سود سهام برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ شرکت پارت ماشین سازه پارس (از شرکتهای گروه) می باشد. شایان ذکر است این سود در زمان تصویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ تصویب صورتهای مالی شرکت اصلی شناسایی شده است.



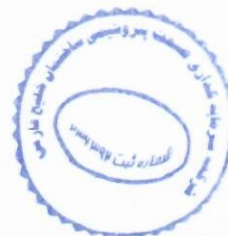
شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۲۶۲	۵۵,۳۱۴	کرایه حمل و بارگیری
۲۸,۴۲۰	۴۹,۶۲۸	ماشین آلات اجاره ای
۳۷,۹۸۵	۳۹,۸۶۹	هزینه استهلاک
۲۴,۳۶۸	۳۷,۲۸۵	حقوق و دستمزد
۱۶,۰۱۲	۹,۸۶۶	بیمه قراردادها و دارایی ها
۱۰,۳۱۳	۹,۶۳۴	پیمانکاران دست دوم
۳,۴۲۲	۷,۲۵۹	غذا و کانتین
۳,۳۱۳	۶,۵۰۹	بیمه سهم کارفرما
۴,۰۵۹	۲,۵۰۱	نگهداری ماشین آلات
۱,۵۳۳	۲,۰۵۱	اجاره زمین و ساختمان
۱,۰۷۳	۲,۴۸۰	لوازم یدکی سبک و سنگین
۱۴,۷۳۶	۳۲,۰۳۷	سایر هزینه ها
۱۶۴,۴۹۶	۲۵۴,۴۳۳	

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۳۳	۷,۵۸۵	۲۰,۲۰۲	۲۲,۳۷۸	هزینه حقوق و مزایا
-	-	-	-	۱۸ هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری
۷۹۲	۹۷۶	۱,۴۴۲	۲,۱۳۱	هزینه حسابرسی
۲۸	۹۸	۱,۰۶۹	۱,۵۲۸	هزینه اجاره و شارژ
-	۴۷۱	-	۴۷۱	هزینه های کارشناسی
۲۳۳	۵۸	۶۳۵	۵۴۲	هزینه ایاب و ذهاب و پیک
۳۱۵	۳۶۳	۴۱۱	۴۵۹	هزینه حق حضور در جلسات
۲۵۸	۳۴۶	۲۵۸	۳۴۶	هزینه مجمع
۱۲۷	۱۸۶	۹۵۶	۱۹۴	هزینه استهلاک
۵۴۰	۴۷۸	۷۱۳	۴۷۸	هزینه های ثبتی و حقوقی و آگهی
۱۳۳	۷۰	۱۳۳	۷۰	پاداش
۹۵۲	۱,۶۸۶	۳,۳۲۸	۷,۳۹۴	سایر
۷,۳۱۱	۱۲,۳۱۷	۲۹,۱۴۷	۳۶,۹۹۱	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- هزینه های مالی

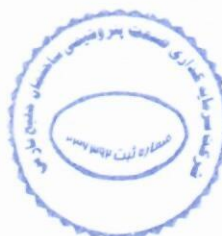
گروه		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
	هزینه مالی	-	۱۳,۷۹۸
		-	۱۳,۷۹۸

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

گروه		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
		میلیون ریال	میلیون ریال	
	سود واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت (بورسی)	۲۸,۲۹۴	۵۷,۹۱۸	
	هزینه مطالبات مشکوک الوصول	-	(۳۵,۶۴۷)	۱۵-۵
	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	-	(۷,۵۰۰)	۱۴
	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت	-	۳۶۶	
	سود بانکی	۷۴	۸	
	سایر	۱,۳۹۲	۲,۷۷۶	
		۲۹,۷۶۰	۱۷,۹۲۱	

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۶۸۹	۲۵,۶۸۴	(۳,۶۲۲)	۵,۰۹۱	سود (زیان) عملیاتی
-	-	(۱,۹۳۲)	(۵,۰۷۷)	اثر مالیاتی
۲۷,۶۸۹	۲۵,۶۸۴	(۵,۵۵۴)	۱۴	
۱۱	۱۰,۲۷۴	(۲)	۰	سود (زیان) هر سهم عملیاتی-ریال
-	-	۲۹,۷۶۰	۴,۱۲۳	سود غیر عملیاتی
-	-	(۳۴۶)	۲۸۸	اثر مالیاتی
-	-	۲۹,۵۱۴	۴,۴۱۱	
-	-	۱۲	۲	سود هر سهم غیر عملیاتی-ریال
۲۷,۶۸۹	۲۵,۶۸۴	۲۶,۱۳۸	۹,۲۱۴	سود خالص
-	-	(۲,۱۷۸)	(۴,۷۸۹)	اثر مالیاتی
۲۷,۶۸۹	۲۵,۶۸۴	۲۳,۹۶۰	۴,۴۲۵	
۱۱	۱۰	۱۰	۲	سود هر سهم-ریال



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

۱۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود گروه به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)											
دارایی های در پیش پرداخت			ماشین آلات و								
جمع	سرمایه ای	جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	تجهیزات	ساختمان	زمین	
بهای تمام شده											
۲,۲۷۵,۳۳۰	-	۳۸,۶۷۰	۲,۲۳۶,۶۶۰	۵,۱۳۳	۲,۶۸۵	۱,۸۷۹	۳۳	۱,۸۴۷,۳۷۸	۵۹,۲۵۰	۳۲۰,۳۰۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲,۳۹۸	-	-	۲,۳۹۸	۸۸۸	۳۵۳	-	-	۱,۲۵۷	-	-	افزایش
(۲۵)	-	-	(۲۵)	(۱۴)	(۱۱)	-	-	-	-	-	تعدیلات
۲,۲۷۷,۷۰۳	-	۳۸,۶۷۰	۲,۲۳۹,۰۳۳	۶,۰۰۷	۲,۹۲۷	۱,۸۷۹	۳۳	۱,۸۴۸,۶۳۵	۵۹,۲۵۰	۳۲۰,۳۰۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۷,۳۹۸	۲۱,۲۲۵	۱۶,۹۴۶	۹,۱۲۷	۲,۶۳۸	۲,۷۰۸	۲,۶۶۰	-	۱,۱۲۱	-	-	افزایش
(۲۰۸)	-	-	(۲۰۸)	-	(۲۰۸)	-	-	-	-	-	واگذار شده
۲,۲۲۴,۷۹۳	۲۱,۲۲۵	۵۵,۶۱۶	۲,۲۴۷,۹۵۲	۸,۶۴۵	۵,۴۲۷	۴,۵۳۹	۳۳	۱,۸۴۹,۷۵۶	۵۹,۲۵۰	۳۲۰,۳۰۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته											
۱۳۱,۳۲۴	-	-	۱۳۱,۳۲۴	۱,۴۰۲	۱,۴۱۵	۵۹۳	۲۷	۱۱۹,۷۹۵	۸,۰۹۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳۸,۸۶۵	-	-	۳۸,۸۶۵	۸۵۸	۳۲۷	۳۱۳	-	۳۷,۳۶۷	-	-	استهلاک
۱۷۰,۱۸۹	-	-	۱۷۰,۱۸۹	۲,۲۶۰	۱,۷۴۲	۹۰۵	۲۷	۱۵۷,۱۶۲	۸,۰۹۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۹,۹۵۸	-	-	۳۹,۹۵۸	۱,۰۷۶	۷۶۹	۶۰۷	-	۳۷,۵۰۶	-	-	استهلاک
(۹۴)	-	-	(۹۴)	-	(۹۴)	-	-	-	-	-	واگذار شده
۲۱۰,۰۵۳	-	-	۲۱۰,۰۵۳	۳,۳۳۶	۲,۴۱۷	۱,۵۱۲	۲۷	۱۹۴,۶۶۸	۸,۰۹۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۱۱۴,۷۴۰	۲۱,۲۲۵	۵۵,۶۱۶	۲,۰۳۷,۸۹۹	۵,۳۰۹	۳,۰۱۰	۳,۰۲۷	۶	۱,۶۵۵,۰۸۸	۵۱,۱۵۷	۳۲۰,۳۰۲	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲,۱۰۷,۵۱۴	-	۳۸,۶۷۰	۲,۰۶۸,۸۴۴	۳,۷۴۷	۱,۱۸۵	۹۷۴	۶	۱,۶۹۱,۴۷۳	۵۱,۱۵۷	۳۲۰,۳۰۲	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر بوده است:

اثاث و منسوبات	
میلیون ریال	بهای تمام شده
۲۶۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳۰	افزایش
۲۹۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۲۰	افزایش
۷۱۳	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
استهلاک انباشته	
۱۰۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵۶	استهلاک
۱۶۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۸۱	استهلاک
۲۴۵	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴۶۸	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۲۹	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۱-۳- زمین و ساختمان ها گروه شامل بهای تمام شده یک قطعه زمین به مساحت ۱۸۰،۲۶۰ متر مربع واقع در کنگان و دو دستگاه آپارتمان جمعا ۲۷۶ متر مربع واقع در کیش و اصفهان متعلق به شرکت اعتماد ماشین آپادانا (از شرکتهای فرعی) بوده که طبق گزارش کارشناسی رسمی در سنوات قبل در حسابها شناسایی شده است. کلیه دارایی های فوق در دفتر اسناد رسمی ۱۳۲۰ تهران، به صورت وکالتنامه ای با سلب حق عزل واگذار شده است. همچنین سند ساختمان های شرکت فرعی فوق به استثنای ساختمان کیش بابت ضمانت احدی از مالکان سهامدار اصلی در رهن بانک صادرات اصفهان می باشد.

۱۱-۴- دارایی های در جریان تکمیل گروه به مبلغ ۵۵،۶۱۶ میلیون ریال شامل مخارج ساخت کارخانه شرکت پارت عمران سازه اسپادانا (شرکت فرعی) در شهرک صنعتی بزرگ شمال اصفهان که در زمینی به مساحت ۷،۴۴۰ مترمربع در حال احداث بوده که با توجه به توقف طرح تولید فوم، فعالیت های آتی شرکت با توجه به چارچوب های تعیین شده در ماده ۲ اساسنامه در نظر گرفته شد. بنابراین با استناد به ظرفیت های گروه و با تمرکز بر بازار هدف یکسان سایر شرکت های مجموعه تصمیم به تمرکز بیشتر در چارچوب امور ساخت تجهیزات پتروشیمی و سازه در کنار انجام امور پیمانکاری در حوزه ساخت ابنیه و سایت های پتروشیمی نماید که در این راستا در سال ۱۳۹۹ اقدام به انعقاد قرارداد در این زمینه نموده است. همچنین مبلغ ۴،۷۰۳ میلیون ریال سرفصل فوق نیز مربوط به شرکت پارت ماشین سازه پارس (شرکت فرعی) در خصوص ساخت کانکس می باشد.

۱۱-۵- اضافات وسایل نقلیه مربوط شرکت پارت ماشین سازه پارس (شرکت فرعی) در خصوص خرید دو دستگاه سمند می باشد.

۱۱-۶- دارایی های شرکت تا مبلغ ۲،۰۰۸ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای در برابر مخاطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله برخوردار است و مابقی فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۱-۷- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به شرکت پارت ماشین سازه پارس (شرکت فرعی) در خصوص خرید شش دانگ واحد آپارتمان واقع در اصفهان خیابان باغ دریاچه به مساحت تقریباً ۱۳۷ متر می باشد.

۱۱-۸- فروش دارایی های ثابت به شرح زیر می باشد:

فروش	بهای تمام شده	هزینه استهلاک	ارزش دفتری	سود ناشی از فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۰	۲۰۸	۹۴	۱۱۴	۳۶۶

فروش کانکس

(یادداشت ۹)



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- سرمایه گذاری در املاک

گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴,۴۸۹	۱۱۴,۴۸۹	۱۲-۱ آپارتمان های ولنجک
۴۰,۵۰۹	-	۱۲-۲ آپارتمان الهیه
<b>۱۵۴,۹۹۸</b>	<b>۱۱۴,۴۸۹</b>	

۱۲-۱- آپارتمان های فوق در سال ۱۳۹۴ بر اساس مبیعه نامه و قیمت کارشناسی توسط شرکت اعتماد ماشین آپادانا (از شرکتهای فرعی) خریداری شده است و در دفتر اسناد رسمی ۱۴۲۰ تهران به صورت وکالت نامه ای با سلب حق عزل انتقال یافته است. سند مالکیت آپارتمان های مذکور جهت ضمانت احدی از مالکان سهامدار اصلی در رهن، بانکها می باشد. ضمناً آپارتمانهای فوق تا سقف ۱۱۴,۹۷۲ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

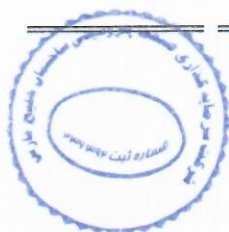
۱۲-۲- آپارتمان های مزبور به متراژ ۱۶۹,۵۸ متر مربع به نام احدی از مالکان سهامدار اصلی بوده که توسط شرکت سازه طرح گستر شهر آرا (از شرکتهای فرعی) خریداری شده است. با توجه به عدم ارائه و تلفیق صورتهای مالی شرکت فرعی فوق، در پایان سال مالی جاری گروه فاقد مانده می باشد.

۱۳- دارایی های نامشهود

۱- ۱۳- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های نامشهود گروه به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سیستم های نرم				بهای تمام شده:
جمع	سایر	حق امتیاز برق	افزایی	
۹۸۸	۶۴	۲۲۶	۶۹۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۶۵	-	-	۱۶۵	افزایش
<b>۱,۱۵۳</b>	<b>۶۴</b>	<b>۲۲۶</b>	<b>۸۶۳</b>	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
				استهلاک انباشته:
۶۵۵	۵۷	-	۵۹۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۷۶	-	-	۷۶	استهلاک
<b>۷۳۱</b>	<b>۵۷</b>	<b>-</b>	<b>۶۷۴</b>	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۰۵	-	-	۱۰۵	استهلاک
<b>۸۳۶</b>	<b>۵۷</b>	<b>-</b>	<b>۷۷۹</b>	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۱۷	۷	۲۲۶	۸۴	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
<b>۴۲۲</b>	<b>۷</b>	<b>۲۲۶</b>	<b>۱۸۹</b>	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

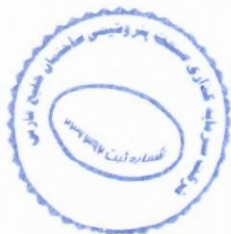
۲-۱۳- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های نامشهود شرکت اصلی به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سیستم های نرم افزایی	اشتراک برق	جمع	بهای تمام شده
۱۵۰	۴	۱۵۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۶۵	-	۱۶۵	افزایش
۳۱۵	۴	۳۱۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۱۵	۴	۳۱۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته			
۵۰	-	۵۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۷۱	-	۷۱	استهلاک
۱۲۱	-	۱۲۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۰۵	-	۱۰۵	استهلاک
۲۲۶	-	۲۲۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۹	۴	۹۳	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۹۴	۴	۱۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۴- سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت	بهای تمام شده/ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:				
۱۴-۱ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۷,۵۰۰	(۷,۵۰۰)	-	۷,۵۰۰
سهام شرکت سازه طرح گستر	۱۳۳,۷۰۵	-	۱۳۳,۷۰۵	-
	۱۴۱,۲۰۵	(۷,۵۰۰)	۱۳۳,۷۰۵	۷,۵۰۰
شرکت اصلی:				
۱۴-۲ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۲,۵۱۶,۶۰۱	-	۲,۵۱۶,۶۰۱	۲,۵۱۶,۶۰۱
	۲,۵۱۶,۶۰۱	۰	۲,۵۱۶,۶۰۱	۲,۵۱۶,۶۰۱





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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱۴- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای توسط شرکتهای گروه شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	بهای تمام شده
	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰,۰۵	۵			جهان ماشین آپادانا (سهامی خاص)
	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰,۰۵	۵			پارت ماشین اسپادانا (سهامی خاص)
	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰,۰۵	۵			زرین ماشین اسپادانا (سهامی خاص)
	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰					

۱-۱۴-۱- طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ شرکت فرعی فوق و به استناد گزارش کارشناس رسمی دادگستری، کاهش ارزش سرمایه گذاری های مزبور به مبلغ ۷,۵۰۰ میلیون ریال شناسایی و در حساب ها منظور نموده است.

۱-۱۴-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال						
۱,۸۳۷,۱۷۱	۱,۸۳۷,۱۷۱	۹۹,۹۹۹۹۹۹۸٪	۱,۸۴۵,۹۹۹,۹۹۶				شرکت پارت ماشین سازه پارس (سهامی خاص)
۴۸۶,۶۶۴	۴۸۶,۶۶۴	۹۹,۹۹۹۹۶۹۷٪	۹۸,۹۹۷				شرکت اعتماد ماشین آپادانا (سهامی خاص)
۱۲۴,۰۳۱	۱۲۴,۰۳۱	۹۹,۹۹۹۹۹۷۷٪	۱۳۱,۶۷۹,۹۹۷				شرکت سازه طرح گستر شهر آرا (سهامی خاص)
۶۸,۷۳۵	۶۸,۷۳۵	۹۹,۷۴۳۴۳۹۳٪	۱۱,۹۶۸,۷۱۴				شرکت پارت عمران سازه اسپادانا (سهامی خاص)
۲,۵۱۶,۶۰۱	۲,۵۱۶,۶۰۱						

۱-۱۴-۲-۱- نام شرکت جهان روکش اسپادانا (سهامی خاص) طی آگهی ثبتی مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۷ به " پارت عمران سازه اسپادانا " تغییر یافته است

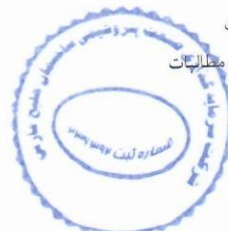
۱-۱۴-۲-۲- سرمایه گذاری های فوق در رهن هیچ ارگان، نهاد و شخصی نمی باشند.

۱-۱۴-۲-۳- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، صورتهای مالی شرکت فرعی سازه طرح گستر شهر آرا جهت تلفیق آماده و ارائه نگردیده، همچنین صورتهای مالی شرکت فرعی اعتماد ماشین آپادانا، بدون حسابرسی در تلفیق لحاظ شده است.

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:			
۱۵-۳ اسناد دریافتنی	۳۶۵,۰۰۰	۳۶۵,۰۰۰	
۱۵-۶ سپرده های موقت		۱۲,۴۰۲	
۱۵-۷ شرکت سبز آشیان آپادانا		-	
۱۵-۷ شرکت ماشین سازی تاشا		-	
۱۵-۷ شرکت ساختمانی نو سازی صنایع ایرانیان مانا		-	
۱۵-۷ شرکت راشاتر ابر پیویان		-	
۱۵-۷ شرکت طراحی مهندسی صنایع پتروشیمی		۱,۲۰۹	
۱۵-۴ شرکت رستا سازه اهورا- فروش برنج		۱۰۹,۵۱۶	
۱۵-۵ شرکت پارکوی چین		۳۵,۶۴۶	
۱۵-۵ هزینه کاهش ارزش مطالبات		-	(۳۵,۶۴۶)
سایر		۱۱,۵۰۱	۶,۶۳۲
		۱۷۰,۲۷۴	۳۶۵,۰۰۰
			۴۱۱,۶۸۷



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سایر دریافتنی ها:				
اسناد دریافتنی	۸۶	۱۵۰,۱۱۲	۸۶	۱۱۲
اشخاص وابسته	۱۵-۸	۱۰۲,۵۶۸	۱۰۲,۱۸۷	۱۱۴,۰۹۲
ودیعه اجاره دفتر مرکزی		۱۸,۲۷۴	۵,۹۵۴	۴,۱۸۰
مالیات و عوارض ارزش افزوده		-	۷۰۶	۳۳۴
سپرده ضمانت نامه بانکی		۲,۷۰۰	۶۳۵	-
سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری در بورس	۱۵-۹	۳۱,۹۸۴	۴۴۶	۶۶,۲۴۳
شرکت نوید بخش منطقه انزلی	۱۵-۱۰	۱۲,۰۰۰	۳۲,۲۸۲	۴۵۴
شرکت نفت گستر آناهیتا		۸,۲۳۱	۸,۲۳۱	-
شرکت یوتاب انزلی		۱,۷۸۱	۱,۱۹۲	۵۶۶
محمد چلونگر		۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
شرکت جهان ماشین آپادانا		۹۰۰	۹۰۰	-
شرکت سازه طرح گستر شهرآرا	۲۰	۱۹,۸۴۴	-	-
سایر		۸,۶۸۶	۴,۴۶۴	۴۱۵
		۲۰۸,۵۵۴	۱۷۳,۶۰۹	۱۸۷,۸۹۶
تهاتر می شود با پیش دریافتها- یادداشت ۳۰-۲		(۳۶۵,۰۰۰)		
تهاتر می شود با حسابهای پرداختی-	۲۵		(۲,۵۰۰)	
		(۱۵۶,۴۴۶)	۱۷۱,۱۰۹	۱۸۷,۸۹۶
		۲۵۵,۲۴۱	۳۴۱,۳۸۳	۲۱۳,۳۵۰

۱۵-۲- دریافتنی های بلندمدت:

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
شرکت نوید بخش منطقه انزلی	۱۲,۷۲۲	-

۱۵-۳- اسناد دریافتنی مربوط به ۴ فقره چک دریافتی از آقای مهدی کشاورز در خصوص فروش شرکت سازه طرح گستر شهر آرا به سررسید تیر الی آبان ماه سال ۱۴۰۰ می باشد. (موضوع یادداشت توضیحی ۴-۲-۱۴)

۱۵-۴- طلب از شرکت مذکور عمدتاً بابت فروش برنج و ذرت توسط شرکت سازه طرح گستر شهر آرا (از شرکتهای فرعی) در سنوات مالی قبیل می باشد که تا

تاریخ تهیه صورتهای مالی به حیطة وصول در نیامده است. که با توجه به عدم تلفیق شرکت شهر آرا مانده آن در سال جاری لحاظ نگردیده است.

۱۵-۵- طلب ارزی از شرکت پارکوی چین (معادل ۸۴۸,۷۲۷ دلار) بابت بخشی از مانده سفارش لغو شده ماشین آلات و فویل ثبت شده در سنوات قبل به نرخ ۴۲,۰۰۰ ریال توسط شرکت اعتماد ماشین آپادانا (از شرکتهای فرعی) بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول نگذشته است و در سال مالی به عنوان مطالبات مشکوک الوصول (موضوع یادداشت ۹) در نظر گرفته شده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۶- سپرده های موقت شامل ارقام زیر می باشد:

گروه		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سپرده بیمه مکسوره کارفرمایان	میلیون ریال	۴,۸۶۸	۱۰,۸۰۷
سپرده حسن انجام کار	میلیون ریال	۷,۵۳۴	۸,۳۵۱
		۱۲,۴۰۲	۱۹,۱۵۸

۱۵-۷- طلب از شرکتهای مذکور عمدتاً بابت خدمات بیمه‌انگاری انجام شده توسط شرکت پارت ماشین سازه پارس (از شرکتهای فرعی) در سال های مالی قبل و سال مالی جاری بوده است.

۱۵-۸- سایر دریافتنی ها از اشخاص وابسته شامل ارقام زیر می باشد:

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
شرکت عمران سرمایه آیریک خزر	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۳
سازه طرح گستر شهر آرا	۱۰,۱۰۸۸	۱۰,۲,۳۹۷	
شرکت اعتماد ماشین آبادانا	۵,۵۹۹	-	
پارت عمران سازه اسبادانا	۷,۰۲۷	۷,۲۸۸	
شرکت سرمایه سازان دانوش	-	۹,۶۳۶	
سایر	-	۷۳	
	۳۷۸	۱,۰۹۹	۷۴
	۱۱۴,۰۹۳	۱۱۹,۳۹۴	۱۰۲,۵۶۸

۱۵-۹- سود سهام دریافتی شامل ارقام زیر می باشد:

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
شرکت سازه طرح گستر شهر آرا	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت فارسیت درود	۳۱,۲۰۵	۳۱,۲۰۵	
شرکت پارت ماشین سازه پارس	۳۴	۳۴	
سایر-سریع المعامله	۳۵,۰۰۰	۳۸,۰۰۱	
	۴	۴	۴۱۲
	۶۶,۲۴۳	۶۹,۲۴۴	۳۱,۹۸۲

۱۵-۱۰- طبق صورتجلسه تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۵ فی مابین شرکت های پارت ماشین سازه پارس (یکی از شرکتهای فرعی) و نوید بخش منطقه آزاد انزلی، توافق گردید بابت طلب این شرکت به مبلغ ۳۱,۲۲۲ میلیون ریال از تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۰ ماهانه مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال به حساب بانکی شرکت پارت ماشین سازه پارس واریز گردد.

۱۶- پیش پرداختها

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
پیش پرداخت بیمه‌انگاران	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۶-۱
پیش پرداخت بیمه	-	۱,۰۴۲	
سایر	-	۳,۴۸۹	
	۱۷۳	۲۱۶	۱,۴۰۴
	۱۷۳	۲۳۵	۱۸,۱۶۰



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۱- پیش پرداخت پیمانکاران شامل اقلام زیر است:

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷,۳۳۲
-	۵,۲۵۰
۱,۰۴۲	۱,۰۰۲
۱,۰۴۲	۱۳,۵۸۴

شرکت حمل و نقل بین المللی کارا ترانس گستر  
شرکت حمل و نقل بین المللی ایران دنا  
سایر

۱۷- موجودی کالا

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۳۹	۲,۹۷۰
۱,۵۳۰	۱,۹۰۴
۳,۲۶۹	۴,۸۷۴

قطعات فنی و یدکی  
موجودی های مصرفی

۱۷-۱- موجودی کالا تا ۱,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای در برابر مخاطرات احتمالی حریق، زلزله و ... می باشد.

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-
-	۴۲,۸۵۰	-	۴۲,۸۵۰
-	۴۲,۸۵۰	-	۴۲,۸۵۰

شرکت:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوری

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-
-	۴۲,۸۵۰	-	۴۲,۸۵۰
-	۶,۶۹۵	-	۶,۶۹۵
-	۲,۵۸۰	-	۲,۵۸۰
۲۴۲۹۰	۳۳۲	-	۳۳۲
۲۴,۲۹۰	۵۲,۴۵۷	-	۵۲,۴۵۷

گروه:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوری

پتروشیمی آبادان

پتروشیمی امیرکبیر

سایر (سهام ۱۹ شرکت پذیرفته شده در بورس)

۱۸-۱-

صندوق سرمایه گذاری با هدف صیانت از حقوق سهامداران به منظور افزایش نقدشوندگی و کاهش شکاف قیمت-ارزش بر اساس مصوبه هیئت مدیره تشکیل گردیده است.

۱۸-۲- سرمایه گذاری های شرکت در رهن هیچ شرکت، شخص و یا نهادی نمی باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- موجودی نقد

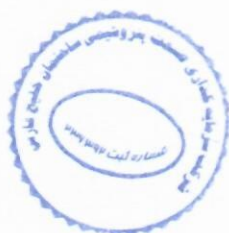
اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانکها
۲,۲۳۸	۷,۷۷۸	۶,۶۰۲	۳۳,۱۸۲	
۱	۱	۲۰۳	۱۱۸	تنخواه گردانها
۲,۲۳۹	۷,۷۷۹	۶,۸۰۵	۳۳,۳۰۰	

۱۹-۱- سود سپرده گذاری دریافتی از بانکها در یادداشت ۹ افشا شده است.

۲۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جرثقیل ۱۱۰ تن
۶۹,۷۰۶	-	جرثقیل ۵۰ تن
۱۹,۹۱۶	-	
۸۹,۶۲۲	-	

۲۰-۱- دو دستگاه جرثقیل مربوط به شرکت سازه طرح گستر شهر آرا (از شرکت های فرعی) در سال ۱۳۹۳ به نام احدی از مالکان سهامدار اصلی بوده که بر اساس مبیعه نامه و به صورت وکالتی و به قیمت کارشناس رسمی دادگستری خریداری شده است. با توجه به عدم ارائه صورت های مالی شرکت سازه طرح گستر شهر آرا در سال مالی ۱۳۹۹ سر فصل فوق فاقد مانده می باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در این تاریخ به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۸۵٪	۲,۱۲۲,۱۱۹,۲۰۰	۸۰٪	۱,۹۹۸,۵۴۲,۱۰۸	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر
۲٪	۴۹,۱۲۰,۱۸۵	۲٪	۴۹,۱۲۰,۱۸۵	شرکت اعتباری نور
-	-	۱٪	۲۲,۵۵۶,۸۹۶	صندوق بازارگردانی اختصاصی
-	-	۰٪	۱۰۰,۰۰۰	شرکت پیشگامان آرونند لیان ایرانیان
۱٪	۱۹,۶۸۹,۰۰۰	۰٪	۱۴,۳۰۶	شرکت وزین سازان آریا سام
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه سازان دانش منطقه آزاد انزلی
۱٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت صنعت محور دانش
۱۱٪	۲۸۴,۰۷۰,۶۱۵	۱۷٪	۴۲۹,۶۶۴,۵۰۵	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

براساس مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت اصلاحی ۱۳۴۷، تاکنون مبلغ ۴۵,۹۰۵ میلیون ریال و ۲۴,۳۹۰ میلیون ریال به ترتیب از محل سود قابل تخصیص گروه و شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۷	۳۱۷	سرمایه
۱	۱	سود (زیان) انباشته
۳۱۸	۳۱۸	

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

خلاصه گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۸	۲۷۸	۱۸۸	۲۷۸	مانده در ابتدای سال
۳۷۶	-	۳۷۶	-	ذخیره تأمین شده طی سال
(۲۸۶)	(۲۷۸)	(۲۸۶)	(۲۷۸)	پرداخت شده، تسویه و انتقالی طی سال
۲۷۸	۰	۲۷۸	۰	مانده در پایان سال



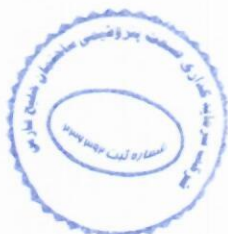
شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>تجاری:</b>					
-	-	۲,۴۷۲	۱,۰۰۰	۲۵-۱	اسناد پرداختنی
-	-	-	۳,۰۲۷		شرکت فراگستر پارس
-	-	-	۲,۸۲۲		شرکت حمل و نقل وزین تراپرسپاهان
-	-	-	۱,۸۸۰		تامین ماشین آلات پیشرو صنعت خاور
-	-	-	۱,۷۷۰		محمد حیدری سهلوانی
-	-	-	۸۵۵		بهروز اسمعیلی (پیمانکار حمل)
-	-	۲۹۷	۲۹۷		شرکت سیلان مغان آذر-پیمانکار حمل
-	-	۴۹,۱۵۶	-	۲۵-۲	شرکت ایمن تجارت گیتی
-	-	۱,۵۸۲	۲,۶۵۴		سایر
-	-	۵۳,۵۰۷	۱۴,۳۰۵		
<b>سایر پرداختنی ها:</b>					
۳,۶۰۰	-	۹,۶۹۵	۳,۸۳۷	۲۴-۱	اسناد پرداختنی
۲,۲۵۸	۳,۰۷۱	۶,۹۱۳	۱۵,۴۸۹		هزینه های پرداختنی حقوق، حسابرسی و ...
-	-	-	۱۰,۰۰۰		سپرده ودیعه دریافتی
-	-	۲,۰۷۱	۵,۱۵۲		سپرده های مکسوره از پیمانکاران
-	-	-	۲,۳۸۹		سازمان امور مالیاتی-ارزش افزوده
-	-	-	۱,۹۶۵		کارگزاری فارابی
۱۸۵	۲۸۳	۷۴۱	۱,۲۵۶		تامین اجتماعی- بیمه کارکنان
-	-	-	۹۸۹	۲۰	شرکت سازه طرح گستر شهرآرا
۱۷۴	۱۹۰	۴۹۰	۲۶۴		مالیات حقوق و تکلیفی
۱۴۹,۷۹۵	۱۹۴,۰۴۱	۹,۲۳۵	۱۳۶	۲۵-۳	اشخاص وابسته
۹	۲,۳۷۴	۷,۸۶۳	۶,۹۵۷		سایر
۱۵۶,۰۲۱	۱۹۹,۹۵۹	۳۷,۰۰۸	۴۸,۴۳۴		
-	-	(۲,۵۰۰)	-	۱۵	تهاتر میشود با اسناد دریافتنی
۱۵۶,۰۲۱	۱۹۹,۹۵۹	۳۴,۵۰۸	۴۸,۴۳۴		
۱۵۶,۰۲۱	۱۹۹,۹۵۹	۸۸,۰۱۵	۶۲,۷۳۹		



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵-۱- مانده اسناد پرداختنی عمدتاً از بابت تسویه بدهی به پیمانکار حمل و نقل می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تسویه شده است.

۲۵-۲- مانده حسابهای پرداختنی فوق مرتبط با خرید موجودی های مورد نیاز عمدتاً برنج توسط شرکتهای گروه (شرکت سازه طرح گستر شهر آرا) در سنوات قبل می باشد که به دلیل فروش این شرکت از حسابها خارج شده است.

۲۵-۳- سایر پرداختنی ها به اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲	۷۲	۷۲
۶۴	۶۴	۶۴
-	-	۵,۰۹۱
-	-	۲,۹۵۸
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
۱۲۹,۵۴۳	۱۹۳,۹۰۵	-
۱۹,۰۶۶	-	-
۵۰	-	۵۰
۱۴۹,۷۹۵	۱۹۴,۰۴۱	۹,۲۳۵
		۱۳۶

۲۶- وضع مالیاتی و مالیات پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر می باشد:

گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال مالی	۹,۰۲۳	۹,۷۸۹
ذخیره مالیات عملکرد سال مالی	۲,۱۷۸	۴,۷۸۹
پرداخت طی سال مالی	(۱,۴۱۲)	(۸,۳۸۴)
مانده در پایان سال مالی	۹,۷۸۹	۶,۱۹۴

۲۶-۱-۱- بابت مالیات عملکرد شرکت پارت ماشین سازه پارس (شرکت فرعی) جهت سال مالی ۱۳۹۷، حوزه مالیاتی اقدام به صدور برگ تشخیص به مبلغ: ۳,۲۱۱ میلیون ریال نموده است. که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده، و در هیات حل اختلاف می باشد.

۲۶-۱-۲- جهت سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شرکت اعتماد ماشین آبادانا حوزه مالیاتی اقدام به صدور برگ تشخیص به ترتیب به مبلغ ۴,۵۷۸ و ۲۰,۵۲۳ میلیون ریال نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و طبق رای هیات حل اختلاف جهت سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۵,۵۲۸ میلیون ریال مالیات تایید گردیده است که شرکت مجدداً نسبت به رای اعتراض نموده و در هیات بدوی در دست رسیدگی می باشد همچنین مالیات سال ۱۳۹۶ در هیات بدوی در دست رسیدگی می باشد که تا کنون نتیجه آن به شرکت ابلاغ نگردیده است.





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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۶- خلاصه وضعیت مالیاتی و مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۳/۳۰				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی منتهی به
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی شده	۲۳۵	۲۳۵	-	-	-	۲۳۵	۹۴۲	۹۵۶	۱۳۹۴
قطعی-عدم شمول مالیات	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۷,۷۲۴	۱۳۹۵
قطعی-عدم شمول مالیات	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۳۰۳	۱۳۹۶
قطعی-عدم شمول مالیات	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۲۰۰	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۶۸۹	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۶۸۴	۱۳۹۹
	<u>۲۳۵</u>	<u>۲۳۵</u>							

۱-۲-۲۶- مالیات بر درآمد سنوات قبل از ۱۳۹۷ تعیین تکلیف و قطعی شده است.

۲-۲-۲۶- سود ابرازی برای سنوات مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ تماماً مرتبط با درآمد سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی بوده که به دلیل معاف بودن درآمدهای مذکور، ذخیره مالیات برای آنها در حسابها منظور نشده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- سود سهام پرداختنی

تفکیک سود سهام پرداختنی به شرح خلاصه زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۱۵	۶,۷۱۲	۲,۸۱۵	۶,۷۱۲	مانده ابتدای دوره
۲۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۲۱,۱۰۳)	(۵,۲۱۴)	(۲۱,۱۰۳)	(۵,۲۱۴)	مبلغ پرداخت شده
۶,۷۱۲	۶,۴۹۸	۶,۷۱۲	۶,۴۹۸	

۲۷-۱- شرکت در سال جاری اقدام به واریز سود سهام به شرکت سپرده گذاری مرکزی جهت پرداخت به سهامداران نموده لیکن تعدادی از آنان به دلیل عدم ثبت نام در سامانه سجام و عدم ارائه اطلاعات تکمیلی سود خود را دریافت ننموده اند.

۲۸- تسهیلات مالی

تسهیلات مالی دریافتی گروه محدود به تسهیلات مالی دریافتی اخذ شده در سال ۱۳۹۰ توسط شرکت فرعی پارت عمران سازه اسپادانا به شرح جدول زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات دریافتی از بانک ملت
۱۰,۱۶۰	-	
۱۰,۱۶۰	-	

۲۸-۱- وام دریافتی از بانک ملت شعبه چهارراه حکیم نظامی با نرخ ۱۷ درصد به تاریخ سررسید ۱۳۹۰/۱۲/۱۶ می باشد که در قبال املاک شخصی ذینفعان نهایی و توسط شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس در اسفندماه ۱۳۹۹ مبلغ ۷,۲۷۲ میلیون ریال بابت اصل و ۲۸,۹۲۹ میلیون ریال بابت فرع جمعاً به مبلغ ۳۶,۲۰۱ میلیون ریال، به صورت کامل تسویه شده است.

۲۹- ذخائر

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره مفاصا حساب بیمه تأمین اجتماعی بیمان ها
۱۰,۵۵۳	۱۰,۰۱۴	
۱۰,۵۵۳	۱۰,۰۱۴	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۲,۸۴۶	۲۲,۱۴۵	۳۰-۱	شرکت سبز آشیان آپادانا
-	-	-	۱۵,۰۰۰	۳۰-۱	شرکت ماشین سازی تاشا
-	-	-	۳,۰۹۶	۳۰-۱	پتروشیمی بدرشرق منطقه آزاد چابهار
-	۳۷۵,۰۰۰	-	۳۷۵,۰۰۰	۳۰-۲	پیش دریافت فروش سرمایه گذاری
-	-	۱,۶۷۰	۳,۶۹۱	۳۰-۱	سایر
	۳۷۵,۰۰۰	۱۴,۵۱۶	۴۱۸,۹۳۲		
	-۳۶۵,۰۰۰		-۳۶۵,۰۰۰		تهاتر با اسناد دریافتی - یادداشت ۱۵-۱
	۱۰,۰۰۰	۱۴,۵۱۶	۵۳,۹۳۲		

۳۰-۱- پیش دریافت های فوق مربوط به قرارداد فی مابین شرکت پارت ماشین سازه پارس (از شرکتهای فرعی) با شرکتهای ماشین سازی تاشا با موضوع انجام عملیات اجرایی و

نصب برج های فرآیندی، سبز آشیان آپادانا با موضوع تامین کلیه ماشین الات جهت باراندازی باربرداری و لیفت و استقرار تجهیزات می باشد.

۳۰-۲- بر اساس گزارش کارشناسی رسمی دادگستری در خصوص ارزش سهام شرکت سازه طرح گستر شهرآرا در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ مزایده ای از طرف شرکت سرمایه گذاری

صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس به منظور واگذاری مالکیت تعداد ۱۳۱,۶۷۹,۹۹۷ سهم منتشر شرکت سازه طرح گستر شهرآرا برگزار گردیده شرکت با دریافت مبلغ

۳۶۵,۰۰۰ ریال اسناد دریافتی (سررسید تیر لغایت آبان ماه ۱۴۰۰) و وصول مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال نقدی (جمعاً به مبلغ ۳۷۵,۰۰۰ میلیون ریال) اقدام به انعقاد

قرارداد واگذاری سهام به آقای مهدی کشاورز (برنده مزایده) نموده است لازم به ذکر است انتقال مالکیت و کلیه مخاطرات سرمایه گذاری فوق (نقل وانتقال مالکیت سهام در

دفتر سهام و اداره ثبت شرکت ها) پس از وصول و تسویه اسناد دریافتی سال ۱۴۰۰ می باشد. لذا در اجرای استانداردهای حسابداری شناسایی درآمد و بالطبع سود و زیان

واگذاری سهام در سال مالی ۱۴۰۰ امکان پذیر می باشد.

۳۱- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷,۶۸۹	۲۵,۶۸۴	۲۳,۹۶۰	۴,۴۲۵		سود خالص
-	-	-	-		تعدیلات
-	-	۲,۱۷۸	۴,۷۸۹		هزینه مالیات بر درآمد
-	-	-	۱۳,۷۹۸		هزینه مالی
-	-	-	(۳۶۶)		سود فروش املاک و دارایی های ثابت مشهود
۹۰	(۲۷۸)	۸۶	(۲۷۸)		خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۷	۱۸۶	۳۸,۹۴۱	۴۰,۰۶۳		استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	(۴۰۸)	-		سود سهام
-	-	(۲۸,۲۹۴)	(۵۷,۹۱۸)		سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
-	-	-	۷,۵۰۰		هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری
-	-	(۷۴)	(۸)		سود حاصل از سپرده های بانکی
-	-	۲۵	-		تعدیل دارایی ثابت
۲۷,۹۰۶	۲۵,۵۹۲	۳۶,۴۱۴	۱۲,۰۰۵		
-	(۳۲,۸۵۰)	۶,۳۴۷	۳۹,۷۵۱		(افزایش) کاهش سرمایه گذاری ها
(۲۱,۱۹۱)	(۳۴,۱۴۵)	(۵۰,۲۰۷)	۵۹,۸۴۶		(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
-	-	(۱,۳۱۶)	(۱,۶۰۵)		کاهش موجودی مواد و کالا
(۵۹)	(۵۲)	۴۵۹	(۱۲,۷۳۷)		(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
-	-	۱۰,۵۵۳	(۵۳۹)		(افزایش) کاهش ذخائر
(۱۷,۴۶۷)	(۲۰,۴۲۴)	۴,۷۴۴	(۲۵,۲۷۶)		افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۸	۳۹,۴۱۶		افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۰,۸۱۱)	(۵۱,۸۷۹)	۲۰,۰۰۲	(۱۱۰,۸۶۱)		نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

##### ۳۲-۱- مدیریت سرمایه

هدف شرکت از مدیریت سرمایه خود حصول اطمینان از حداکثر کردن بازده ذی‌نفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، در راستای تداوم فعالیت می‌باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. حال آنکه شرکت در خصوص ادامه فعالیت‌های عملیاتی و بازیافت دارایی‌ها و تسویه بدهی‌ها 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 بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. شرکت در معرض هیچ‌گونه الزامات سرمایه تحمیل شده 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 تعدیل ساختار سرمایه به‌سوی اهرم هدف با هزینه‌هایی همراه است گاه هزینه‌های تعدیل اهرم مالی به میزانی است که شرکت‌ها اقدام به تعدیل نسبت بدهی به سمت اهرم هدف نمی‌کنند؛ لذا شرکت‌ها در زمان تصمیم‌گیری برای تعدیل نسبت بدهی، به هزینه‌ها و منافع آتی آن توجه کرده و دامنه بهینه ساختار سرمایه را مد نظر قرار می‌دهند. این نگرش "نظریه توازن پویا" را بیان می‌دارد؛ لذا شرکت یک دامنه نسبت اهرمی هدف از حد صفر تا ده درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی 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 سرمایه‌گذاری‌هایی با ریسک کم، شرکت متکی بر ظرفیت‌های خلق بدهی، اقدام به افزایش بازدهی از طریق خاصیت اهرمی برای ذی‌نفعان می‌نماید.

ارزش عمده دارایی‌های گروه (دستگاه‌های سنگین و فوق سنگین) وابسته به ارزش‌های رایج خارجی است. این مهم به دلیل برندهای آمریکایی، ژاپنی و آلمانی دستگاه‌ها و در نتیجه محاسبات ارزش جایگزینی آنها می‌باشد. هیئت‌مدیره معتقد است محاسبه بازده دارایی‌ها (ROA) بر اساس ارزش دفتری دارایی‌ها می‌تواند گمراه‌کننده باشد و بیانگر تصویری مطلوب‌تر از واقعیت‌ها باشد؛ لذا به منظور حفظ بازده دارایی‌ها بر اساس ارزش جایگزینی آنها، اقدام به عقد قراردادهای عملیاتی بر مبنای ارزش‌های بین‌المللی به‌جای ریال نموده است؛ لذا این مهم برای شرکت در تأمین قطعات یدکی، هزینه‌های تعمیرات و به طور کلی مصون‌سازی شرکت در برابر نوسانات ارزی کمک شایانی می‌نماید. هرچند تردیدی وجود ندارد که قدرت چانه‌زنی شرکت در برابر تمامی کارفرمایان به یک میزان نیست و عقد تمامی قراردادها در مقطع کنونی، به صورت ارزی میسر نمی‌باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۲۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت اصلی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۳.۲۴۶	۲۱۶,۶۹۲	جمع بدهی
(۲,۲۳۹)	(۷,۷۷۹)	موجودی نقد
۱۶۱.۰۰۷	۲۰۸,۹۱۳	خالص بدهی
۲,۵۴۳,۹۹۰	۲,۵۶۴,۶۷۴	حقوق مالکانه
۶	۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲-۳۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت، باهدف شناسایی ریسک‌های آتی به‌منظور پیش‌بینی هر نوع تغییر بااهمیت محتمل در مسیر فعالیت شرکت‌های فرعی و اتخاذ شیوه‌های کنترلی مناسب، اقدام به مدیریت ریسک می‌نماید. در این راستا از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. هیئت‌مدیره شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به‌صورت فصلی از شرکت‌های فرعی اخذ می‌شود.

۳-۲-۳۲- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت فرعی پارت ماشین سازه پارس (به‌عنوان اصلی‌ترین مولد وجه نقد و سود عملیاتی شرکت اصلی) در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مرتبط با بازار هدف به شرح ذیل می‌باشد. شرکت فرعی به‌منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

- ریسک بودجه عمرانی کشور: این مهم محرک پروژه‌های عمرانی عظیم کشور در چارچوب تخصیص و تزریق بودجه به امور زیرساختی بوده است که به‌صورت غیرمستقیم 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.



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ریسک سیاست‌گذاری‌های کلان در میزان رشد منطقه پارس جنوبی (به‌عنوان اصلی‌ترین منطقه بازار هدف برای این صنعت): در حقیقت مبتنی بر استراتژی‌های پدافند غیرعامل بر تمرکززدایی صنعت مادر پالایش و پتروشیمی از منطقه پارس جنوبی (به طور خاص حوزه عسلویه)، کاهش رونق ساخت واحدهای پترو پالایشی 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 وسیع‌تر از پیش نموده است. همچون بهره مندی از فضای روبه‌رشد منطقه چابهار با توجه به معافیت‌های تحریمی این درگاه آبی کشور، قزوین، خراسان شمالی و رضوی، کرمان و ... هیچ‌گونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

#### ۴-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

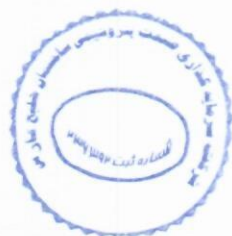
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. هرچند شرکت (پارت ماشین سازه پارس) سیاستی مبنی بر ۹۰ درصد معاملات با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد؛ اما حسب بازار هدف شرکت، طرف‌های تجاری شرکت بزرگ و معتبری در صنایع مادر می‌باشند که تاکنون هزینه مطالبات سوخت شده‌ای تحمیل مجموعه نگردیده است. شایان‌ذکر است بخشی حساب‌های دریافتی تجاری مربوط به سپرده‌های حسن انجام کار و مکسور بیمه می‌باشد که طرف‌های تجاری به‌منظور دریافت مفاصای بیمه این شرکت و کسر آن در مفاصای بیمه تأمین اجتماعی خود، ملزم به تسویه آن می‌باشند و لذا از این منظر ریسک با اهمیتی متوجه شرکت نیست. سود سهام دریافتی عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی دارای کنترل کامل می‌باشد.

#### ۵-۳۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت‌های فرعی (علی‌الخصوص شرکت پارت ماشین سازه پارس) برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت اصلی با عنایت به ماهیت نهاد مالی هلدینگ و شرایط فعالیت کنونی، مشمول ریسک مالی با اهمیتی نمی‌شود.

- پوشش ریسک نقدینگی کوتاه‌مدت: شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته در دارایی‌های سریع معامله (اوراق بهادار یا نقدشوندگی بالا در بازار سرمایه) دارد، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، این ریسک را مدیریت می‌کند.

- پوشش ریسک نقدینگی میان‌مدت: کسب حد اعتباری تسهیلات بانکی در سال ۱۴۰۰ با وجود دارایی‌های قابل توثیق و گردش مطلوب حساب‌های بانکی.



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی بلندمدت گروه، با قید فوریت در حال تدوین برنامه ای جامع می باشد.

#### ۳۲-۶- ریسک ارز

تأثیر نوسانات ارزی هرچند به صورت غیرمستقیم از طریق تورم ظاهر می‌شود اما تأثیر مستقیم در تأمین قطعات یدکی دستگاه‌های سنگین و فوق سنگین گروه دارد. در خصوص این دستگاه‌ها لازم به ذکر است، ماشین آلات تحت مالکیت به دلیل نوع کاربری، ذات صنعت و همچنین کیفیت ساخت (نسبت به سایر دارایی‌ها) دارای نرخ استهلاک پایین تری می‌باشد. یادآور می‌شود اعداد مندرج در صورت‌های مالی در خصوص هزینه‌های تعمیرات و نگهداری قابلیت مقایسه ندارند چراکه حجم تعمیرات و قطعات تعویضی برای سال‌های مختلف متفاوت است. همچنین تأثیر قیمت‌های موجودی‌های قطعات یدکی در انبار موجب خلق وقفه در تغییر هزینه‌های مذکور دارد.

#### ۳۲-۷- سایر ریسک‌ها

شرکت فرعی (پارت ماشین سازه پارس) در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها مازاد وجوه در بازار سرمایه قرار دارد. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری رو مبادله می‌کند. شایان ذکر است مدیریت سبد دارایی‌ای سهام مجموعه بر اساس چارچوب‌های مدیریت پرتفو در بستر پایش مستمر ریسک و بازده قرار دارد؛ لذا باتوجه به سهم یک درصدی سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت نسبت به مجموع ارزش دفتری دارایی‌های مجموعه، ریسک عمده‌ای از این بابت متوجه مجموعه نمی‌باشد.

#### ۳۲-۸- ریسک حوادث غیرمترقبه

از تأثیر شیوع ویروس کرونا بر کسب و کار شرکت، مصوبه ستاد ملی مبارزه با بیماری کرونا به منظور کنترل محیط از آلوده شدن و حفظ فاصله‌های اجتماعی، به صورت کامل رعایت شده است. ضمن آنکه تبعات ناشی از شیوع ویروس کرونا بیشتر شامل هزینه‌های پیشگیری از شیوع بوده است؛ لذا شیوع این ویروس، تأثیر با اهمیتی بر فعالیت شرکت نداشته است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به شرح زیر است:

۳۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	نوع وابستگی	دریافت (پرداخت) وجه
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت عمران سرمایه آیریک خزر	عضو هیئت مدیره	۲,۴۰۶
جمع			۲,۴۰۶

۳۳-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	
		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت عمران سرمایه آیریک خزر	۱۰۲,۳۹۷	-	۱۰۲,۳۹۷	-
جمع		۱۰۲,۳۹۷	-	۱۰۲,۳۹۷	-
سایر اشخاص	شرکت صنعت محور دانش	-	۷۲	-	۷۲
	شرکت وزین سازان آریا سام	-	-	-	۶۴
	شرکت سرمایه سازان دانش منطقه آزاد انزلی	۵۱	-	۵۱	-
جمع		۵۱	۷۲	۵۱	۱۳۶
جمع کل		۱۰۲,۴۴۸	۷۲	۱۰۲,۴۴۸	۱۳۶





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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته:

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	نوع وابستگی	شمول ماده ۱۲۹	دریافت (پرداخت) وجه	نقل و انتقالات
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت عمران سرمایه آیریک خزر	عضو هیئت مدیره	✓	۲,۴۰۶	-
	جمع			۲,۴۰۶	-
شرکت های فرعی	شرکت پارت ماشین سازه پارس	فرعی	✓	(۴۴,۳۶۲)	-
	شرکت پارت عمران سازه اسپادانا	فرعی	✓	۱۹,۰۶۶	-
	شرکت سلزه طرح گستر شهرآرا	فرعی	✓	۳۰۰	۸,۰۴۹
	شرکت اعتماد ماشین آپادانا	فرعی	✓	۲۶۱	-
	جمع		(۲۴,۷۳۵)	۸,۰۴۹	
	جمع کل		(۳۶,۶۸۶)		



۳-۴- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	
		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت عمران سرمایه آیریک خزر	۱۰۲,۳۹۷	۱۰۲,۳۹۷	-	-
	جمع	۱۰۲,۳۹۷	۱۰۲,۳۹۷	-	-
سایر اشخاص	شرکت صنعت محور دانهوش	-	۷۲	۷۲	-
	شرکت وزین سازان آریا سام	-	۶۴	۶۴	-
	شرکت سرمایه سازان دانهوش منطقه آزاد انزلی	۵۱	-	۵۱	-
	جمع	۵۱	۱۳۶	۱۳۶	۵۱
شرکت های فرعی	شرکت پارت ماشین سازه پارس	-	۱۹۳,۹۰۵	۱۹۳,۹۰۵	-
	شرکت پارت عمران سازه اسپادانا	-	-	-	۱۹,۰۶۶
	شرکت اعتماد ماشین آپادانا	۷,۲۸۸	-	۷,۲۸۸	-
	شرکت سازه گستر شهر آرا	-	-	-	۵,۵۹۹
	جمع	۷,۲۸۸	۱۹۳,۹۰۵	۱۹۳,۹۰۵	۱۲,۶۲۶
	جمع کل	۱۰۹,۷۳۶	۱۹۴,۰۴۱	۱۰۹,۷۳۶	۱۹۴,۰۴۱
				۱۴۸,۶۰۹	۱۴۸,۶۰۹
				۱۴۸,۷۴۵	۱۴۸,۷۴۵



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت اصلی شامل ارائه یک فقره چک از بابت ضمانت حسن انجام تعهدات شرکت پارت ماشین سازه پارس به مبلغ ۱,۲۶۰ میلیون ریال و ۶ فقره چک و سفته جهت ضمانت نامه حسن انجام کار ارائه شده به بانک پارسیان جهت شرکت پارت ماشین سازه پارس به مبلغ ۲,۱۱۱ میلیون ریال می باشد)

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نباشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۵۶۸ میلیون ریال معادل ۱۰ درصد سود خالص طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۶-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل وجوه نقد گروه تامین خواهد شد.

