

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۲/۲۱
شماره: ۱۴۰۱/۴۸۰
پیوست: گزارش حسابرسی

(IACPA)
مؤسسه حسابرسی کارپرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
(معمد سازمان بورس و اوراق بهادار)



KARBORD-TAHGHIGH

بسمه تعالی

هیأت مدیره محترم

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

با سلام

به پیوست دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی آن شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ به همراه صورتحساب ارسال میگردد. خواهشمند است رسید آنرا اعلام فرمائید.

با تقدیم احترام



**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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱ الی ۵

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
۱۰-۴۶	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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ 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 ۳۹ 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 رویههای 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- صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای فرعی اعتماد ماشین آپادانا و سازه طرح گستر شهرآرا (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱۵ صورتهای مالی) در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. تعیین میزان تعدیلات احتمالی که در صورت انجام عملیات حسابرسی شرکتهای فوق بر صورتهای مالی گروه ضرورت می یافت برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۵- به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۱۲، ۱۳ و ۲۲ صورتهای مالی، اسناد مالکیت زمین واقع در کنگان، آپارتمان های واقع در خیابان مطهری اصفهان و ولنجک تهران و دو واحد سوئیت متعلق به شرکت فرعی اعتماد ماشین آپادانا (شرکتهای مشمول تلفیق) به نام شرکت منتقل نگردیده و بابت تضامین یکی از سهامداران سابق شرکت اصلی در سنوات گذشته در رهن بانکها قرار گرفته است. همچنین اسناد مالکیت آپارتمان الهیه و دو دستگاه جرثقیل ۱۱۰ و ۵۰ تنی متعلق به شرکت سازه طرح گستر شهرآرا و یک واحد آپارتمان واقع در خیابان باغ دریاچه اصفهان و خودرو پراید متعلق به شرکت پارت ماشین سازه پارس (شرکتهای مشمول تلفیق) تا تاریخ تهیه این گزارش به نام شرکت انتقال نیافته است. همچنین سرمایه گذاری در املاک در شرکتهای یاد شده، نیز فاقد بازده اقتصادی بوده است. تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت رفع موارد مذکور در شرکت های یاد شده بر صورتهای مالی گروه ضرورت می یافت برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

۶- به شرح یادداشت های ۴-۱۶ و ۲۷ صورتهای مالی مانده سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های گروه به مبلغ ۱۰۹/۵ میلیارد ریال و شرکت اصلی ۳۱/۲ میلیارد ریال (مربوط به سود سهام دریافتنی از شرکت فرعی سازه طرح گستر شهر آرا) و پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی های گروه به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال راکد و نقل از سنوات قبل می باشد. مضافاً 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 هر دلار ۴۲،۰۰۰ ریال توسط شرکت اعتماد ماشین آپادانا (شرکت مشمول تلفیق) بوده که تا این گزارش وصول نگردیده است و در سال مالی قبل به عنوان مطالبات مشکوک الوصول منظور گردیده است. تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی از بابت رفع موارد مذکور که بر صورتهای مالی ضرورت می یافت برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

اظهاری نظر مشروط

۷- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای 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

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی، بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ شرکت ماشین سازه پارس (شرکت مشمول تلفیق)، سازمان مالیاتی اقدام به صدور برگ قطعی به مبلغ ۴,۸۵۲ میلیون ریال نموده که شرکت مذکور از این بابت تنها مبلغ ۲۸۷ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور و نسبت به مابهالتفاوت به دلیل اعتراض به نحوه رسیدگی ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است. همچنین بابت عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شرکت ماشین سازه پارس (شرکت مشمول تلفیق) پس از اعمال معافیت های قانونی جمعاً مبلغ ۱۰/۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. قابل ذکر اینکه، اداره امور مالیاتی از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۴۱۴ میلیون ریال مازاد بر مبالغ پرداختی مطالبه نموده که شرکت مذکور نسبت به آن اعتراض نموده است. مالیات بر ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۸ آن شرکت مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش برگ مطالبه مالیات به شرکت یاد شده ابلاغ نگردیده است (یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی) همچنین شرکت به استناد معافیت های مالیاتی ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است. پیامدهای ناشی از موارد فوق، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۹- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۲ صورتهای مالی، مانده دارائی های در جریان تکمیل گروه شامل مبلغ ۵۳ میلیارد ریال (ساختمان و تاسیسات خط تولید) به حساب دارایی ثابت انتقال یافته که مربوط به ساخت پروژه کارخانه تولید فوم و گرانول پلی اتیلن کراسینگ توسط شرکت فرعی پارت عمران سازه اسپادانا (شرکت مشمول تلفیق) بوده که بدلیل نوسانات نرخ ارز و عدم وجود توجیه اقتصادی طی سنوات اخیر متوقف بوده و از اواخر سال مالی قبل، بر اساس تصمیمات گروه مبنی بر تمرکز بر امور ساخت تجهیزات پتروشیمی، جرثقیل خریداری برای شرکت طی سال مالی به اجاره واگذار گردیده است (یادداشت توضیحی ۲-۵ صورتهای مالی). دارایی مزبور در سال مالی مورد گزارش فاقد منافع اقتصادی بوده است.



۱۰- به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۸ صورت های مالی شرکت اصلی مبلغ ۲۲۶۰۶ میلیون ریال درآمد ناشی از عدم انجام قرارداد فروش سهام شرکت فرعی طرح گستر شهرآرا در دفاتر منظور نموده است که بدون در نظر گرفتن درآمد فوق، زیان خالص گروه بالغ بر ۴۵۶ میلیون ریال خواهد شد.
اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۸ الی ۱۰ مشروط نشده 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

۱۱- مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص درج تعهدات شرکت در صورتهای مالی تلفیقی در خصوص وثیقه دارائیهها جهت تضمین سهامداران در سنوات قبل در شرکتهای مشمول تلفیق رعایت نگردیده است.

۱۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی، بابت طلب از شرکت نویدبخش منطقه آزاد انزلی به مبلغ ۲۴/۷ میلیارد ریال، به موجب صورتجلسه مورخ ۱۵ آبان ماه ۱۳۹۹ فی مابین، توافق گردیده ماهانه مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال از این بابت به حساب شرکت واریز گردد که در سال مالی مورد گزارش مبلغی از مانده مطالبات وصول نگردیده است.

۱۳- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۹ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۵، ۹، ۱۲، ۱۶ و ۱۷ این گزارش تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶ 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 با شرکتهای وابسته، انجام گرفته است.

۱۵- 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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

۱۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نگردیده است:

الف) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس:

موضوع	تبصره و ماده
ارائه صورتجلسات مجامع عمومی، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع، به مرجع ثبت شرکت‌ها در خصوص مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۹	بند ۱ ماده ۱۰
در خصوص گزارش‌ها و صورت‌های مالی که نیاز به تایید حسابرس دارد و اخذ اظهارنظر حسابرس توسط ناشر جهت شرکت‌های فرعی اعتماد ماشین آپادانا و سازه طرح گستر شهرآرا	تبصره ۷ ماده ۷

ب) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران:

حسابرسی شرکت‌های فرعی ناشر توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس در خصوص شرکت‌های فرعی اعتماد ماشین آپادانا و سازه طرح گستر شهرآرا	ماده ۳
--	--------

ج) آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید و ضوابط مربوطه:

مفاد مواد آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید و ضوابط مربوطه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها 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 مواردی از قبیل انتخاب مسئول مبارزه با پولشویی از بین مدیران ارشد شرکت و تایید صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی از مراجع ذیربط و عدم تدوین برنامه‌های مبارزه با پولشویی، عدم طراحی سازوکارهای لازم جهت نظارت و کنترل و ایجاد سامانه جامع، عدم طراحی نرم افزار با رویکرد مبتنی بر خطر، عدم اجرای برنامه‌های مستمر برای آموزش کارکنان و هرگونه دریافت و پرداخت وجه در معاملات با مبالغ بالا بویژه بیش از سقف مقرر صرفاً از طریق حساب بانکی ارباب رجوع، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

۱۹ خرداد ماه ۱۴۰۱

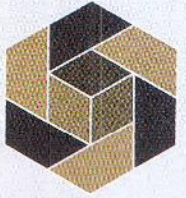
حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

منصور اعظم نیا

منصور بردانیان

عضویت (۱۳۸۶۰۰۶۱)

عضویت (۱۳۸۴۱۳۱۴)



ویسا

شماره ثبت: ۲۳۶۳۹۲

گروه سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس

(سهامی عام)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۷۷۳۱۵۶

کد اقتصادی: ۹۵۵۹۴ (شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام))

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۴۶

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

• صورت سود و زیان جداگانه

• صورت وضعیت مالی جداگانه

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

• صورت جریان های نقدی جداگانه

پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۲ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیئت مدیره-غیر موظف

آقای حسین ماهیار

شرکت عمران سرمایه آبریک خزر (با مسئولیت محدود)

نایب رئیس هیئت مدیره-غیر موظف

آقای سید حسن ناصر

شرکت پیشگامان آروند لیان ایرانیان(سهامی عام)

عضو هیئت مدیره-غیر موظف

آقای محمدهادی کیهان زاده

شرکت وزین سازان آریا سام (با مسئولیت محدود)

عضو هیئت مدیره-غیر موظف

آقای مجید احمدی محلی

شرکت سرمایه سازان دانش منطقه آزاد انزلی(با مسئولیت محدود)

مدیرعامل و عضو موظف هیات مدیره

آقای امیر ونکی

شرکت صنعت محور دانش(با مسئولیت محدود)



تهران | سعادت آباد | خیابان مدیریت | پلاک ۲۵ | ساختمان ۲۵ | طبقه ۲
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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹۶,۵۱۵	۴۶۳,۷۶۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۵۴,۴۳۳)	(۴۰۴,۹۱۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۲,۰۸۲	۵۸,۸۵۰		سود ناخالص
(۳۶,۹۹۱)	(۵۳,۵۳۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	۲۲,۶۰۶	۸	سایر درآمدها
۵,۰۹۱	۲۷,۹۲۳		سود عملیاتی
(۱۳,۷۹۸)	(۱,۵۸۹)	۹	هزینه های مالی
۱۷,۹۲۱	۱,۸۰۵	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹,۲۱۴	۲۸,۱۳۹		سود قبل از مالیات
		۲۸	هزینه مالیات بر درآمد:
(۴,۷۸۹)	(۵,۹۸۹)		سال جاری
۴,۴۲۵	۲۲,۱۵۰		سود خالص
			قابل انتساب به:
۴,۴۲۵	۲۲,۱۵۰		مالکان شرکت اصلی
۴,۴۲۵	۲۲,۱۵۰		
		۱۱	سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	۹		عملیاتی - ریال
۲	-		غیر عملیاتی - ریال
۲	۹		سود پایه هر سهم - ریال

از آنجا که اقلام 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 blue ink over a circular official stamp.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

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

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲,۰۹۳,۵۱۵	۲,۲۲۰,۸۹۲	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱۷۶,۲۲۳	۲۰۲,۵۹۷	۱۳	سرمایه گذاری در املاک
۳۱۷	۳۱۶	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۲,۷۲۲	۷۲۲	۱۶	دریافتنی های بلندمدت
-	۵۰۰	۱۷	سایر دارایی ها
<u>۲,۲۸۲,۷۷۷</u>	<u>۲,۴۲۵,۰۲۷</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۸,۱۶۰	۳۵,۲۰۸	۱۸	پیش پرداخت ها
۴,۸۷۴	۱۱,۶۱۴	۱۹	موجودی کالا
۳۱۵,۲۳۸	۲۹۰,۵۳۹	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹,۶۰۷	۲۳,۷۰۷	۲۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۳,۳۵۵	۸,۷۱۵	۲۱	موجودی نقد
<u>۳۸۱,۲۳۴</u>	<u>۳۶۹,۷۸۳</u>		
۸۹,۶۲۲	۸۹,۶۲۲	۲۲	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<u>۴۷۰,۸۵۶</u>	<u>۴۵۹,۴۰۵</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۲,۷۵۳,۶۳۳</u>	<u>۲,۸۸۴,۴۳۲</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۳۴,۶۵۳	۳۸,۳۱۸	۲۴	اندوخته قانونی
۶۵,۶۵۷	۵۷,۱۷۶		سود انباشته
(۴۲,۸۵۰)	-	۲۵	سهم خزانه
<u>۲,۵۵۷,۴۶۰</u>	<u>۲,۵۹۵,۴۹۴</u>		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۱۸	۳۱۸	۲۶	منافع فاقد حق کنترل
<u>۲,۵۵۷,۷۷۸</u>	<u>۲,۵۹۵,۸۱۲</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۱۱۳,۰۱۱	۱۸۰,۳۹۷	۲۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۲,۴۰۰	۱۱,۶۹۸	۲۸	مالیات پرداختنی
۶,۴۹۸	۶,۵۷۶	۲۹	سود سهام پرداختنی
-	۳۱,۴۷۳	۳۰	تسهیلات مالی
۱۰,۰۱۴	۹,۸۸۶	۳۱	ذخائر
۵۳,۹۳۲	۴۸,۵۹۰	۳۲	پیش دریافت ها
<u>۱۹۵,۸۵۵</u>	<u>۲۸۸,۶۲۰</u>		جمع بدهی های جاری
۱۹۵,۸۵۵	۲۸۸,۶۲۰		جمع بدهی ها
<u>۲,۷۵۳,۶۳۳</u>	<u>۲,۸۸۴,۴۳۲</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature in blue ink.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۸۲	۷۱,۴۰۳	-	۲,۶۰۰,۸۸۵	۳۱۸	۲,۶۰۱,۲۰۳
-	-	۴,۴۲۵	-	۴,۴۲۵	-	۴,۴۲۵
-	-	(۵,۰۰۰)	-	(۵,۰۰۰)	-	(۵,۰۰۰)
-	-	-	(۴۲,۸۵۰)	(۴۲,۸۵۰)	-	(۴۲,۸۵۰)
-	۵,۱۷۱	(۵,۱۷۱)	-	-	-	-
۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۵۳	۶۵,۶۵۷	(۴۲,۸۵۰)	۲,۵۵۷,۴۶۰	۳۱۸	۲,۵۵۷,۷۷۸
-	-	۲۲,۱۵۰	-	۲۲,۱۵۰	-	۲۲,۱۵۰
-	-	(۲,۵۰۰)	-	(۲,۵۰۰)	-	(۲,۵۰۰)
-	-	-	۱۸,۳۸۴	۱۸,۳۸۴	-	۱۸,۳۸۴
-	-	(۲۴,۴۶۶)	۲۴,۴۶۶	-	-	-
-	۳,۶۶۵	(۳,۶۶۵)	-	-	-	-
۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۱۸	۵۷,۱۷۶	-	۲,۵۹۵,۴۹۴	۳۱۸	۲,۵۹۵,۸۱۲

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سود خالص سال ۱۳۹۹
 سود سهام مصوب
 (خرید سهام خزانه (یادداشت ۳۳)
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
 سود خالص سال ۱۴۰۰
 سود سهام مصوب
 فروش سهام خزانه (یادداشت ۲۵)
 انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته (یادداشت ۲۵)
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



Handwritten signature in blue ink.

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

صورت جریان نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۸۱,۱۶۵	۱۴۷,۵۹۱	۳۴
(۸,۳۸۴)	(۶,۶۹۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۲,۷۸۱	۱۴۰,۹۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
۴۸۰	۱,۳۰۰	
(۴۷,۳۹۸)	(۱۷۱,۳۸۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود
-	(۷۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی نامشهود
-	(۲۶,۳۷۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک
۱۴,۶۸۳	۳۶,۰۵۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۵۰,۹۰۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۸	۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
۵۷,۹۱۸	-	دریافت های نقدی ناشی از سود سرمایه گذاری ها
۲۵,۷۹۱	(۲۱۱,۳۸۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۸,۵۷۲	(۷۰,۴۸۶)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
-	۱۸,۳۸۴	
(۴۲,۸۵۰)	-	پرداخت های نقدی بابت سهام خزانه
(۱۰,۱۶۰)	۳۳,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-	(۲,۶۳۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۳,۷۹۸)	(۴۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵,۲۱۴)	(۲,۴۲۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۷۲,۰۲۲)	۴۵,۸۴۶	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۶,۵۵۰	(۲۴,۶۴۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶,۸۰۵	۳۳,۳۵۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۳,۳۵۵	۸,۷۱۵	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signature in blue ink.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

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

صورت سود و زیان جداگانه

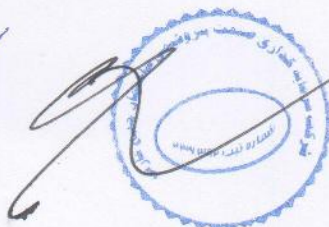
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸,۰۰۱	۵۱,۶۸۸	۵	درآمدهای عملیاتی
۳۸,۰۰۱	۵۱,۶۸۸		سود ناخالص
(۱۲,۳۱۷)	(۱۸,۶۵۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	۲۲,۶۰۶	۸	سایر درآمدها
۲۵,۶۸۴	۵۵,۶۴۱		سود خالص
		۱۱	سود پایه هر سهم:
۱۰	۲۲		عملیاتی - ریال
۱۰	۲۲		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.



Handwritten signature in blue ink.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

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

صورت وضعیت مالی جداگانه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۴۶۸	۴۹۵	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۹۳	۹۲	۱۴	دارایی های نامشهود
۲,۵۱۶,۶۰۱	۲,۵۱۶,۶۰۱	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
<u>۲,۵۱۷,۱۶۲</u>	<u>۲,۵۱۷,۱۸۸</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۲۵	۱۳۶	۱۸	پیش پرداخت ها
۲۱۳,۳۵۰	۳۰۳,۲۲۲	۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷,۷۷۹	۵,۶۲۹	۲۱	موجودی نقد
<u>۲۲۱,۳۵۴</u>	<u>۳۰۸,۹۸۷</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۲,۷۳۸,۵۱۶</u>	<u>۲,۸۲۶,۱۷۵</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۱۳,۱۳۹	۱۵,۹۲۱	۲۴	اندوخته قانونی
۵۱,۵۳۵	۷۷,۴۲۸		سود انباشته
(۴۲,۸۵۰)	-	۲۵	سهام خزانه
<u>۲,۵۲۱,۸۲۴</u>	<u>۲,۵۹۳,۳۴۹</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۱۹۹,۹۵۹	۲۲۶,۰۱۵	۲۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۳۵	۲۳۵	۲۸	مالیات پرداختی
۶,۴۹۸	۶,۵۷۶	۲۹	سود سهام پرداختی
۱۰,۰۰۰	-	۳۲	پیش دریافت ها
<u>۲۱۶,۶۹۲</u>	<u>۲۳۲,۸۲۶</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۲,۷۳۸,۵۱۶</u>	<u>۲,۸۲۶,۱۷۵</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures and a circular blue stamp of the company 'شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس' are present at the bottom of the page.

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمايه	انداخته قانوني	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۵	۳۲,۱۳۵	-	۲,۵۴۳,۹۹۰
-	-	۲۵,۶۸۴	-	۲۵,۶۸۴
-	-	(۵,۰۰۰)	-	(۵,۰۰۰)
-	-	-	(۴۲,۸۵۰)	(۴۲,۸۵۰)
-	۱,۲۸۴	(۱,۲۸۴)	-	-
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۳۹	۵۱,۵۳۵	(۴۲,۸۵۰)	۲,۵۳۱,۸۲۴
-	-	۵۵,۶۴۱	-	۵۵,۶۴۱
-	-	(۲,۵۰۰)	-	(۲,۵۰۰)
-	-	-	۱۸,۳۸۴	۱۸,۳۸۴
-	-	(۲۴,۴۶۶)	۲۴,۴۶۶	-
-	۲,۷۸۲	(۲,۷۸۲)	-	-
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۲۱	۷۷,۴۲۸	-	۲,۵۹۳,۳۴۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

(خرید) سهام خزانه (یادداشت ۳۳)

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

فروش سهام خزانه (یادداشت ۲۵)

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته (یادداشت ۲۵)

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹,۰۲۹)	۳۸,۲۲۳	۳۴ نقد (حاصل از) مصرف شده در عملیات
(۹,۰۲۹)	۳۸,۲۲۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴۲۰)	(۲۱۷)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	(۷۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود
(۴۲۰)	(۲۹۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۹,۴۴۹)	۳۷,۹۳۰	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	۱۸,۳۸۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۴۲,۸۵۰)	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
۶۲,۰۵۳	(۵۶,۰۴۲)	پرداخت های نقدی بابت سهام خزانه
(۵,۲۱۴)	(۲,۴۲۲)	خالص فعالیت تامین مالی از شرکت های فرعی و سهامدار عمده
۱۴,۹۸۹	(۴۰,۰۸۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۵,۵۴۰	(۲,۱۵۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۲۳۹	۷,۷۷۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷,۷۷۹	۵,۶۲۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۱۲۱/۳۱۸۸۸۷ 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. شایان ذکر است پیرو صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ و مجوز شماره ۱۲۲/۶۲۰۴۳ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، اساسنامه هلدینگ (مادر تخصصی) شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس طی روزنامه رسمی شماره ۲۲۳۹۵ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۲ ثبت گردید. همچنین طی نامه شماره ۱۲۲/۱۰۰۳۹۶ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ شرکت در زمره نهادهای مالی سازمان بورس اوراق بهادار قرار گرفت.

۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است:

۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به‌تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند:

۱-۱- تجهیزات و مهندسی صنایع نفت، گاز و پتروشیمی

۱-۲- طراحی، ساخت و نصب سازه‌های سنگین و سبک

۱-۳- سرمایه‌گذاری در حوزه املاک

۱-۴- واردات، صادرات، بازاریابی و عاملیت فروش

۱-۵- حمل و نقل؛



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۲- انجام فعالیت‌های زیر برای اشخاص سرمایه‌پذیر موضوع بند ۱ فوق؛
- ۲-۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین‌آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- ۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
- ۲-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- ۲-۴- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛
- ۲-۵- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- ۲-۶- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- ۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.
- ۳- سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل‌ملاحظه در سهام، سهم‌الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصراً به اشخاص سرمایه‌پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه‌پذیر به دیگران ارائه می‌نمایند؛
- ۳-۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق؛
- ۳-۲- حمل‌ونقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.
- ۳-۱- موضوع فعالیت‌های فرعی
- ۱- سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گران‌بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز؛
- ۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به‌تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل‌ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل‌ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه‌پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ قسمت ۱-۲ این ماده فعالیت نماید.
- ۳- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به‌طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.
- ۴- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

۱-۵ پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛

۲-۵ تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛

۳-۵ مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار؛

۴-۵ تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

۶- شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن‌ها در مقررات منع نشده باشند.

فعالیت اصلی شرکت مورد گزارش سرمایه گذاری 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 فرآورده‌های دامی (که در بهمن سال مالی ۱۴۰۰ قرارداد واگذاری آن فسخ شده است).

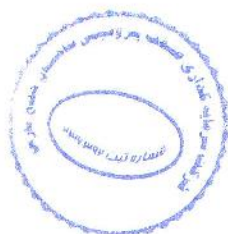
- شرکت اعتماد ماشین آپادانا: واردات و فروش ماشین‌آلات راه‌سازی، لوازم و قطعات یدکی مربوطه

- شرکت پارت عمران سازه اسپادانا: خرید و فروش و اجاره ماشین‌آلات

۱-۴ - تعداد کارکنان

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۸۲	۱۰۹	گروه
۹	۱۰	شرکت اصلی



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- به‌کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظرشده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار بااهمیتی داشته‌اند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت‌های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان "صورت‌های مالی تلفیقی"، استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر" و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه‌گیری ارزش منصفانه.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

استاندارد تجدیدنظر شده ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا می‌باشد که تأثیر بااهمیتی بر عملیات شرکت ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه 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 به‌طور 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.

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



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 تمام‌شده 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 و طی ۲۰ سال به روش مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته در صورت‌وضعیت مالی تلفیقی منعکس می‌شود.

۳-۴- درآمدهای عملیاتی

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

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

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

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.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام‌شده 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، باتوجه 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 یادشده، معادل ۳۰ درصد به نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می‌باشد.

۳-۸- سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام‌شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای 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.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام‌شده 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 تمام‌شده 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. استهلاك 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 تمام‌شده و خالص ارزش فروش گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود، در صورت فزونی بهای تمام‌شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به‌عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام‌شده 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، به‌عنوان "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، 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 به‌گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه‌بندی، به‌استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 به‌گونه‌ای امکان‌پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان‌دادن 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 قراردادهای

ذخیره بیمه قراردادهای، باتوجه‌به کسری بیمه قراردادهای وفق قانون تأمین اجتماعی در حساب‌ها منظور و پس از پایان قرارداد به‌منظور مقاصد حساب تأمین اجتماعی پرداخت می‌گردد. شایان‌ذکر اینکه نحوه محاسبه ذخیره متناسب با درآمد شناسایی شده می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

نحوه ارزیابی سرمایه‌گذاری‌ها و شناخت درآمدها به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه‌گیری
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:		
بهای تمام‌شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری‌ها)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام‌شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری‌ها)	بهای تمام‌شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری‌ها)	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار
اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
شناخت درآمد:		
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 تضمین‌شده	در زمان تحقق سود تضمین‌شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۴-۳- سهام خزانه

۱-۱۴-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام‌شده شناسایی می‌شود و به‌عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت‌وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی به‌طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۲-۱۴-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچ‌گونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۴-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

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 مورد نیاز، 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

شرکت در سال مالی از برآوردهای عمده جهت تهیه صورت‌های مالی منتهی به سال مالی ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ استفاده نکرده است. برآوردهای مربوط به محاسبه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود در یادداشت‌های ۲-۳-۷ و ۳-۳-۹ افشا گردیده است. همچنین شرکت پارت ماشین سازه پارس با توجه به میزان درآمد و قوانین سازمان تأمین اجتماعی اقدام به برآورد ذخیره حق بیمه قراردادهای 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۵-۱ درآمد کار گواهی شده	۴۵۶,۶۶۷	۲۹۶,۵۱۵	-	-
۵-۲ درآمد اجاره جرثقیل	۷,۰۹۵	-	-	-
۵-۳ سود سهام شرکت های فرعی	-	-	۵۱,۶۸۸	۳۸,۰۰۱
	۴۶۳,۷۶۲	۲۹۶,۵۱۵	۵۱,۶۸۸	۳۸,۰۰۱

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

موضوع پیمان	گروه	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
پتروپالایش کنگان	۲۱۱,۶۴۸	-
نیروگاه بادی کهک	۵۲,۱۰۲	-
پتروشیمی سلمان فارسی حمل	۴۴,۵۹۰	-
بوتیا کرمان	۳۸,۲۸۵	-
پتروشیمی سلمان فارسی نصب	۳۶,۶۱۳	-
پتروشیمی بدر شرق (۵ کارفرما)	۱۶,۲۳۵	۱۴۴,۴۸۸
کارفرمایان اسکله	۱۷,۱۷۰	۶۶,۱۸۸
پتروشیمی مروارید	-	۲۶,۵۶۵
سایت صنایع انرژی بر پارسیان	-	۱۳,۴۵۱
پتروشیمی گچساران	-	۱۰,۹۴۰
پتروشیمی آبادانا خلیج فارس	-	۱۰,۹۳۳
سایر (۶ کارفرما)	۴۰,۰۲۴	۲۳,۹۵۰
	۴۵۶,۶۶۷	۲۹۶,۵۱۵

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

تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درآمد		سود(زیان) ناخالص
	شناسایی شده	بهای تمام شده	
۲۱۱,۶۴۸	۲۱۱,۶۴۸	۱۸۷,۴۴۷	۲۴,۲۰۱
۵۲,۱۰۲	۵۲,۱۰۲	۴۶,۰۸۱	۶,۰۲۰
۴۴,۵۹۰	۴۴,۵۹۰	۳۹,۴۳۸	۵,۱۵۲
۳۸,۲۸۵	۳۸,۲۸۵	۳۳,۸۶۱	۴,۴۲۴
۳۶,۶۱۳	۳۶,۶۱۳	۳۲,۳۸۳	۴,۲۳۱
۱۱۷,۶۲۲	۱۱۷,۶۲۲	۱۵,۱۸۶	۱,۹۸۴
۱۶۰,۷۲۴	۱۶۰,۷۲۴	۱۴,۳۵۹	۱,۸۷۶
۶۷۲,۹۰۵	۶۷۲,۹۰۵	۳۴,۷۹۸	۵,۲۲۵
۱,۳۳۴,۴۹۹	۴۵۶,۶۶۷	۴۰۳,۵۵۳	۵۳,۱۱۴
-	۷,۰۹۵	۱,۳۵۹	۵,۷۳۶
۱,۳۳۴,۴۹۹	۴۶۳,۷۶۲	۴۰۴,۹۱۲	۵۸,۸۵۰

۵-۲ درآمد اجاره جرثقیل مربوط به شرکت فرعی پارت عمران سازه اسپادانا مطابق قرارداد فی مابین با شرکت سبز آشیان آبادانا از اواخر آذر ماه تا پایان سال مالی می باشد که در سال ۱۴۰۱ نیز تمدید شده است.

۵-۳ مبلغ ۵۱,۶۶۸ میلیون ریال سود سهام برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۶۲۸	۹۵,۸۲۲	ماشین آلات اجاره ای
۵۵,۳۱۴	۸۶,۵۰۹	کرایه حمل و بارگیری
۳۷,۲۸۵	۸۳,۰۷۳	حقوق و دستمزد
۳۹,۸۶۹	۴۳,۲۳۰	هزینه استهلاک
۶,۵۰۹	۲۲,۵۵۲	بیمه سهم کارفرما
۲,۵۰۱	۱۰,۴۶۳	نگهداری ماشین آلات
۲,۴۸۰	۱۰,۰۶۲	لوازم یدکی سبک و سنگین
۷,۲۵۹	۹,۴۳۲	غذا و کانتین
۲,۰۵۱	۴,۲۲۲	اجاره زمین و ساختمان
۹,۸۶۶	-	بیمه قراردادهای و دارایی ها
۹,۶۳۴	-	بیمه انکاران دست دوم
۳۲,۰۳۷	۳۹,۵۴۶	سایر هزینه ها
۲۵۴,۴۳۳	۴۰۴,۹۱۲	

۶-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت گروه (پارت ماشین سازه پارس) نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش هزینه تامین ماشین آلات پروژه ای و افزایش کرایه حمل دستگاه ها به دلیل وسیع شدن گستره جغرافیایی بازار هدف (حضور در نقاط مختلف کشور از جمله چابهار، عسلویه، بندرعباس، و ...) و همچنین افزایش حقوق و مزایای ناشی از استخدام کارشناسان متخصص باتوجه به افزایش قراردادهای شرکت و همچنین افزایش حقوق طبق قانون و افزایش تعداد کارکنان نسبت به سال قبل می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۸۵	۱۲,۰۷۱	۲۳,۳۷۸	۳۱,۶۸۸	هزینه حقوق و مزایا
۹۸	۲۹	۱,۵۲۸	۳,۶۰۱	هزینه اجاره و شارژ
۹۷۶	۱,۶۴۰	۲,۱۳۱	۳,۴۸۰	هزینه حسابرسی
۳۶۳	۱,۰۶۴	۴۵۹	۱,۱۶۰	هزینه حق حضور در جلسات
۵۸	۱۱۳	۵۴۲	۹۵۳	هزینه ایاب و ذهاب و پیک
۹۵	۲۸۶	-	۷۶۶	هزینه های متفرقه پرسنلی - اداری
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	حق الدرچ بورس و فرابورس
۳۴۶	۴۷۶	۳۴۶	۴۷۶	هزینه مجمع
۱۲۰	۳۵۸	۱۲۰	۳۵۸	هزینه اشتراک
۴۷۸	۲۷۱	۴۷۸	۳۰۰	هزینه های تبتی و حقوقی و آگهی
۱۸۶	۲۶۶	۱۹۴	۲۷۲	هزینه استهلاک
۴۷۱	۱۱۰	۴۷۱	۲۱۶	هزینه های کارشناسی و مشاوره
۱,۰۴۱	۱,۴۷۰	۶,۸۴۴	۹,۷۶۳	سایر
۱۲,۳۱۷	۱۸,۶۵۳	۳۶,۹۹۱	۵۳,۵۳۲	

۸- سایر درآمدها

اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۲,۶۰۶	-	۲۲,۶۰۶
-	۲۲,۶۰۶	-	۲۲,۶۰۶

فسخ قرارداد فروش سهام شرکت سازه طرح گستر شهرآرا

۸-۱- شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس به منظور واگذاری مالکیت تعداد ۱۳۱۶۷۹,۹۹۶ سهم منتشر شرکت سازه طرح گستر شهرآرا اقدام به برگزاری مزایده نمود. شرکت با دریافت مبلغ ۳۶۵,۰۰۰ میلیون ریال اسناد دریافتی 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. این قرارداد در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۲ فسخ و مبلغ ۲۲,۶۰۶ میلیون ریال (شامل مبلغ نقد ضمانت نامه به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال و چک ۱۲,۶۰۶ میلیون ریال به سررسید ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱) بعنوان تاخیر تادیه دیون از آقای کشاورز دریافت گردید.



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- هزینه های مالی

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۷۹۸	۱,۵۸۹
۱۳,۷۹۸	۱,۵۸۹

هزینه مالی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵۷,۹۱۸	(۷۵۱)	سود واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت (بورسی)
-	-	(۳۵,۶۴۷)	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	-	(۷,۵۰۰)	-	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
-	-	۳۶۶	۷۱۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت
-	-	۸	۴	سود بانکی
-	-	۲,۷۷۶	۱,۸۴۲	سایر
-	-	۱۷,۹۲۱	۱,۸۰۵	

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		سود (زیان) عملیاتی
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۶۸۴	۵۵,۶۴۱	۵,۰۹۱	۲۷,۹۲۳	سود (زیان) عملیاتی
-	-	(۵,۰۷۷)	(۶,۲۲۹)	اثر مالیاتی
۲۵,۶۸۴	۵۵,۶۴۱	۱۴	۲۱,۶۹۴	
۱۰	۲۲,۲۵۶	-	۹	سود (زیان) هر سهم عملیاتی-ریال
-	-	۴,۱۲۳	۲۱۶	سود غیر عملیاتی
-	-	۲۸۸	۲۴۰	اثر مالیاتی
-	-	۴,۴۱۱	(۲۴)	
-	-	۲	۰	سود هر سهم غیر عملیاتی-ریال
۲۵,۶۸۴	۵۵,۶۴۱	۹,۲۱۴	۲۸,۱۳۹	سود خالص
-	-	(۴,۷۸۹)	(۵,۹۸۹)	اثر مالیاتی
۲۵,۶۸۴	۵۵,۶۴۱	۴,۴۲۵	۲۲,۱۵۰	
۱۰	۲۲	۲	۹	سود هر سهم-ریال

۱۱-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی شرکت اصلی و گروه به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
۱۲-۱- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی های در		جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات		زمین	
جمع	جریان تکمیل						ساختمان	تجهیزات		
۲,۲۷۷,۷۰۳	۳۸,۶۷۰	۲,۲۳۹,۰۳۳	۶,۰۰۷	۲,۹۲۷	۱,۸۷۹	۳۳	۱,۸۴۸,۶۳۵	۵۹,۲۵۰	۳۲۰,۳۰۲	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۶,۰۷۳	۱۶,۹۴۶	۹,۱۲۷	۲,۶۳۸	۲,۷۰۸	۲,۶۶۰	-	۱,۱۲۱	-	-	افزایش تعدیلات
(۲۰۸)	-	(۲۰۸)	-	(۲۰۸)	-	-	-	-	-	
۲,۳۰۳,۵۶۸	۵۵,۶۱۶	۲,۲۴۷,۹۵۲	۸,۶۴۵	۵,۴۲۷	۴,۵۳۹	۳۳	۱,۸۴۹,۷۵۶	۵۹,۲۵۰	۳۲۰,۳۰۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۷۱,۳۸۹	۲,۹۴۹	۱۶۸,۴۴۰	۳۵۴	۹,۱۴۲	۵,۶۸۰	-	۱۵۳,۲۶۴	-	-	افزایش واکنش شده
(۷۲۵)	-	(۷۲۵)	-	(۶۷۳)	-	-	(۵۲)	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	(۵۸,۵۶۵)	۵۸,۵۶۵	-	۱۲۷	-	۳,۱۱۴	۴,۷۰۴	۵۰,۶۲۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۴۷۴,۲۲۲	-	۲,۴۷۴,۲۲۲	۸,۹۹۹	۱۴,۰۲۳	۱۰,۲۱۹	۳,۱۴۷	۲,۰۰۷,۶۷۲	۱۰۹,۸۷۰	۳۲۰,۳۰۲	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۷۰,۱۸۹	-	۱۷۰,۱۸۹	۲,۲۶۰	۱,۷۴۲	۹۰۵	۲۷	۱۵۷,۱۶۲	۸,۰۹۳	-	استهلاک واکنش شده
۳۹,۹۵۸	-	۳۹,۹۵۸	۱,۰۷۶	۷۶۹	۶۰۷	-	۳۷,۵۰۶	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۹۳)	-	(۹۳)	-	(۹۳)	-	-	-	-	-	استهلاک واکنش شده
۲۱۰,۰۵۳	-	۲۱۰,۰۵۳	۳,۲۳۶	۲,۴۱۷	۱,۵۱۲	۲۷	۱۹۴,۶۶۸	۸,۰۹۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۳,۴۲۶	-	۴۳,۴۲۶	۱,۴۴۱	۱,۷۷۳	۱,۰۶۵	-	۳۹,۱۴۷	-	-	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۱۳۹)	-	(۱۳۹)	-	(۱۲۴)	-	-	(۱۵)	-	-	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۵۳,۳۴۰	-	۲۵۳,۳۴۰	۴,۷۷۷	۴,۰۶۶	۲,۵۷۷	۲۷	۲۳۳,۸۰۰	۸,۰۹۳	-	
۲,۲۲۰,۸۹۲	-	۲,۲۲۰,۸۹۲	۴,۲۲۲	۹,۹۵۷	۷,۶۴۲	۳,۱۲۰	۱,۷۷۳,۸۷۲	۱۰۱,۷۷۷	۳۲۰,۳۰۲	
۲,۰۹۳,۵۱۵	۵۵,۶۱۶	۲,۰۳۷,۸۹۹	۵,۳۰۹	۳,۰۱۰	۳,۰۲۷	۶	۱,۶۵۵,۰۸۸	۵۱,۱۵۷	۳۲۰,۳۰۲	



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۲- شرکت اصلی:

اثاثه و منصوبات	بهای تمام شده
میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۹۳	افزایش
۴۲۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷۱۳	افزایش
۳۱۷	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۹۳۰	استهلاک انباشته
۱۶۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۸۱	استهلاک
۲۴۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۹۰	استهلاک
۴۳۵	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴۹۵	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۶۸	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۲-۳- زمین و ساختمان های گروه شامل بهای تمام شده یک قطعه زمین به مساحت ۱۸،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.

۱۲-۴- دارایی های در جریان تکمیل گروه به مبلغ ۵۸،۵۶۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۵۳،۴۸۶ میلیون ریال بابت 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 شرایط کنونی اقتصاد و نوسانات مداوم نرخ های موثر از جمله نرخ تسعیر ارز مواد وارداتی و همچنین افزایش چند برابری بهای تمام شده خط تولید فوم پلی استایرن و گرانول پلی اتیلن کراسلینک XLPE، خط تولید مذکور فاقد توجیه اقتصادی گردیده لذا هیئت مدیره این شرکت با توجه به تجارب گروه صنعت پتروشیمی خلیج فارس تصمیم به ورود در حوزه ساخت قطعات صنعت نفت و گاز و پتروشیمی اتخاذ نموده است. طبق تصمیمات اخذ شده در صورتجلسات هیئت مدیره شرکت پارت عمران سازه اسپادانا در تاریخ های ۱۳۹۹/۰۹/۰۵ و ۱۳۹۹/۱۰/۰۸ مصوب نموده که باتوجه به افزایش نرخ ارز جهت واردات خط تولید، این کار توجیه اقتصادی ندارد که منجر به دستور متوقف سازی پروژه گردید و هدف شرکت بر سایر بند های موضوع ماده ۲ اساسنامه شرکت از جمله تمرکز در چارچوب امور ساخت تجهیزات پتروشیمی و سازه در کنار انجام امور پیمانکاری در حوزه ساخت ابنیه و سایت های پتروشیمی می باشد که اصلاح ساختار سازمانی به منظور دستیابی به این اهداف در دستور کار قرار گرفت. لازم به ذکر است که این تغییرات توسط شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۵ در سامانه کدال افشاءگروه الف شده است. و دارایی در جریان با توجه به تکمیل ساختمان و تاسیسات به سرفصل های مربوطه انتقال یافته است.

۱۲-۵- اضافات مربوط به ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید یک دستگاه جرثقیل ۱۱۰ تن از نوع تلسکوبی، چرخ لاستیکی و دارای پروانه گمرکی مربوط شرکت پارت عمران سازه اسپادانا (شرکت فرعی) می باشد.

۱۲-۶- دارایی های شرکت تا مبلغ ۲،۷۹۳ 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.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴,۴۸۹	۱۱۴,۴۸۹	۱۳-۱ آپارتمان های ولنجک
۴۰,۵۰۹	۴۰,۵۰۹	۱۳-۲ آپارتمان الهیه
۲۱,۲۲۵	۴۷,۵۹۹	۱۳-۳ آپارتمان باغ دریاچه
۱۷۶,۲۲۳	۲۰۲,۵۹۷	

۱۳-۱- ۲ واحد آپارتمان همراه سوئیت 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.

۱۳-۲- آپارتمان مزبور به متراژ ۱۶۹,۵۸ متر مربع به نام احدی از مالکان سهامدار اصلی بوده که متعلق به شرکت سازه طرح گستر شهر آرا (از شرکتهای فرعی) می باشد.

۱۳-۳- این آپارتمان متعلق به شرکت پارت ماشین سازه پارس (از شرکت های فرعی) به متراژ ۱۳۷ متر مربع و با کاربری مسکونی، واقع در خیابان باغ دریاچه می باشد.

۱۴- دارایی های نامشهود

۱- گروه:

سیستم های نرم افزار				جمع
افزایی	حق امتیاز برق	سایر	جمع	
۸۶۳	۲۲۶	۶۴	۱,۱۵۳	بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹				
۸۶۳	۲۲۶	۶۴	۱,۱۵۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۴	۶۲	-	۷۶	افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۰				
۸۷۷	۲۸۸	۶۴	۱,۲۲۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته:				
۶۷۴	-	۵۷	۷۳۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۰۵	-	-	۱۰۵	استهلاک
۷۷۹	-	۵۷	۸۳۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷۷	-	-	۷۷	استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۰				
۸۵۶	-	۵۷	۹۱۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۱	۲۸۸	۷	۳۱۶	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۸۴	۲۲۶	۷	۳۱۷	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۲- شرکت اصلی:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اشتراک برق و تلفن	سیستم های نرم افزاری	بهای تمام شده
۳۱۹	۴	۳۱۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۱۹	۴	۳۱۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷۶	۶۲	۱۴	افزایش
۳۹۵	۶۶	۳۲۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	استهلاک انباشته
۱۲۱	-	۱۲۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۰۵	-	۱۰۵	استهلاک
۲۲۶	-	۲۲۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷۷	-	۷۷	استهلاک
۳۰۳	-	۳۰۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۹۲	۶۶	۲۶	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۹۳	۴	۸۹	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	انباشته	انباشته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۷,۵۰۰)	۷,۵۰۰	۱۵-۱ گروه: سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
-	-	(۷,۵۰۰)	۷,۵۰۰	
۲,۵۱۶,۶۰۱	۲,۵۱۶,۶۰۱	-	۲,۵۱۶,۶۰۱	۱۵-۲ شرکت اصلی: سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۲,۵۱۶,۶۰۱	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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- ۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکتها توسط شرکتهای گروه شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	بهای تمام شده		
۵	۰.۰۵	۲۵۰۰	۲,۵۰۰	جهان ماشین آپادانا (سهامی خاص)	
۵	۰.۰۵	۲۵۰۰	۲,۵۰۰	پارت ماشین اسپادانا (سهامی خاص)	
۵	۰.۰۵	۲۵۰۰	۲,۵۰۰	زرین ماشین اسپادانا (سهامی خاص)	
		۷,۵۰۰	۷,۵۰۰		

۱-۱-۱۵- طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ شرکت فرعی پارت عمران سازه اسپادانا 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.

۲-۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال				
۱,۸۳۷,۱۷۱	۱,۸۳۷,۱۷۱	۹۹/۹۹	۱,۸۴۵,۹۹۹,۹۹۷		شرکت پارت ماشین سازه پارس (سهامی خاص)
۴۸۶,۶۶۴	۴۸۶,۶۶۴	۹۹/۹۹	۹۸,۹۹۷		شرکت اعتماد ماشین آپادانا (سهامی خاص)
۱۲۴,۰۳۱	۱۲۴,۰۳۱	۹۹/۹۹	۱۳۱,۶۷۹,۹۹۷		شرکت سازه طرح گستر شهر آرا (سهامی خاص)
۶۸,۷۳۵	۶۸,۷۳۵	۹۹/۷۴	۱۱,۹۶۸,۷۱۴		شرکت پارت عمران سازه اسپادانا (سهامی خاص)
۲,۵۱۶,۶۰۱	۲,۵۱۶,۶۰۱				

۱-۲-۱۵- نام شرکت جهان روکش اسپادانا (سهامی خاص) طی آگهی ثبتی مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۷ به "پارت عمران سازه اسپادانا" تغییر یافته است. همچنین شرکت توسعه تجارت مهر ایرانیان آپادانا به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ به سازه طرح گستر شهر آرا تغییر نام یافته است.

۲-۱۵- سرمایه گذاری های فوق در رهن هیچ ارگان، نهاد و شخصی نمی باشند.

۱۶- در یافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۶- دریافتنی های کوتاه مدت:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تجاری:					
اسناد دریافتنی	۱۲,۶۰۶	۳۶۵,۰۰۰	۱۲,۶۰۶	۳۶۵,۰۰۰	۱۶-۳
سود سهام دریافتنی	۷۸	۷۷۹	۸۲,۹۳۱	۶۹,۲۴۴	۱۶-۱۰
شرکت رستا سازه اهورا- فروش برنج	۱۰۹,۵۱۶	۱۰۹,۵۱۶	-	-	۱۶-۴
سپرده های موقت	۴۴,۳۶۳	۱۹,۱۵۸	-	-	۱۶-۶
شرکت سبز آشیان آپادانا	۱۸,۵۸۳	۱۰,۷۷۹	-	-	۱۶-۷
شرکت طراحی مهندسی صنایع پتروشیمی	۱,۵۰۹	۱,۲۰۹	-	-	۱۶-۷
شرکت ماشین سازی تاشا	-	۴,۳۴۲	-	-	۱۶-۷
شرکت ساختمانی نوسازی صنایع ایرانیان مانا	-	۲,۵۹۴	-	-	۱۶-۷
شرکت راشاترابر پویان	-	۲۰,۷۳	-	-	۱۶-۷
شرکت پارکوی چین	۳۵,۶۴۶	۳۵,۶۴۶	-	-	۱۶-۵
شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا	۵,۳۸۶	-	-	-	-
شرکت فرآیند سازان صنعت پاز	۴,۰۲۶	-	-	-	-
مجمع پتروشیمی بدر شرق	۲,۲۹۳	-	-	-	-
سایر	۳,۴۴۶	۶,۶۳۲	-	-	-
	۲۳۷,۴۴۲	۵۵۷,۶۲۸	۹۵,۵۳۷	۴۳۴,۲۴۴	
	(۳۵,۶۴۶)	(۳۵,۶۴۶)	-	-	۱۶-۵
ذخیره کاهش ارزش مطالبات	۲۰۱,۷۸۶	۵۲۱,۹۸۲	۹۵,۵۳۷	۴۳۴,۲۴۴	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۸۶	۵,۷۷۰	۸۶	۱۶-۸
۱۳۳,۳۴۳	۱۸۹,۳۸۸	۱۰۲,۵۶۸	۱۶-۹
۴۵۴	۴۵۴	۱۲,۰۰۰	۱۶-۱۱
۶,۶۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸,۲۷۴	
-	-	۸,۲۳۱	
-	-	۲,۷۰۰	
۵۶۶	۵۶۶	۱,۷۸۱	
-	-	۹۰۰	
۴۰۵	۴۰۵	-	
۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	
۱,۱۵۲	۱,۱۰۲	۱۰,۲۱۶	
۱۴۴,۱۰۶	۳۰۷,۶۸۵	۱۵۸,۲۵۶	
(۳۶۵,۰۰۰)	-	(۳۶۵,۰۰۰)	
(۲۲۰,۸۹۴)	۳۰۷,۶۸۵	(۲۰۶,۷۴۴)	
۲۱۳,۳۵۰	۳۰۳,۲۲۲	۳۱۵,۲۳۸	

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی
اشخاص وابسته
شرکت نوید بخش منطقه انزلی
ودیعه اجاره دفتر مرکزی
شرکت نفت گستر آناهیتا
سپرده ضمانت نامه بانکی
شرکت یوتاب انزلی
شرکت جهان ماشین آپادانا
مالیات و عوارض ارزش افزوده
محمد چلونگر
سایر

تهاتر می شود با پیش دریافتها- یادداشت ۱-۳۲

۱۶-۳- دریافتنی های بلندمدت:

یادداشت	گروه	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۶-۱۱	۷۲۲	۱۲,۷۲۲

شرکت نوید بخش منطقه انزلی

۱۶-۳- اسناد دریافتنی شامل یک فقره چک دریافتی از آقای مهدی کشاورز در خصوص فسخ قرارداد فروش شرکت سازه طرح گستر شهر آرا به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱ می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت سررسید نشده است.

۱۶-۴- طلب از شرکت مذکور عمدتاً بابت فروش برنج و ذرت توسط شرکت سازه طرح گستر شهر آرا (از شرکتهای فرعی) در سنوات مالی قبل می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حیظه وصول در نیامده است.

۱۶-۵- 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 نشده است و در سال مالی به عنوان مطالبات مشکوک الوصول 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۶- سپرده های موقت شامل اقلام زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده بیمه مکسوره کارفرمایان
۱۰.۸۰۷	۲۲.۲۷۷	سپرده حسن انجام کار
۸.۳۵۱	۲۲.۰۸۶	
۱۹.۱۵۸	۴۴.۳۶۳	

۱۶-۷- طلب از شرکتهای مذکور عمدتاً بابت خدمات پیمانکاری انجام شده توسط شرکت پارت ماشین سازه پارس (از شرکتهای فرعی) در سال های مالی قبل و سال مالی جاری بوده است.

۱۶-۸- اسناد دریافتی شامل ۳ فقره چک دریافتی از شرکت پارت ماشین سازه پارس (از شرکت های فرعی) میباشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها سررسید نگردیده است.

۱۶-۹- سایر دریافتی ها از اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۲.۳۹۷	۱۰۰.۰۷۱	۱۰۲.۴۹۴	۱۰.۱۶۹	۳۳	شرکت عمران سرمایه آیریک خزر
۱۳.۹۴۹	۱۵.۸۲۰	-	-		سازه طرح گستر شهر آرا
۷.۲۸۸	۷.۳۹۴	-	-		شرکت اعتماد ماشین آپادانا
۹.۶۳۶	۱۵۶.۰۲۹	-	-		پارت عمران سازه اسپادانا
۷۳	۷۴	۷۴	۷۴		شرکت سرمایه سازان دانش
۱۳۳.۳۴۳	۱۸۹.۳۸۸	۱۰۲.۵۶۸	۱۰.۲۴۳		

۱۶-۱۰- سود سهام دریافتی شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱.۲۰۵	۳۱.۲۰۵	-	-		شرکت سازه طرح گستر شهر آرا
۳۴	۳۴	۳۴	۳۴		شرکت فارسیت درود
۳۸.۰۰۱	۵۱.۶۸۸	-	-		شرکت پارت ماشین سازه پارس
۴	۴	۷۴۵	۴۴		سایر-سریع المعامله
۶۹.۲۴۴	۸۲.۹۳۱	۷۷۹	۷۸		

۱۶-۱۱- طبق صورتجلسه تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۵ فی مابین شرکت های پارت ماشین سازه پارس 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 که در سال مالی قبل مبلغ ۶,۵۰۰ میلیون ریال واریز گردید لیکن در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ هیچگونه مبلغی دریافت نشده است.

۱۷- سایر دارایی ها

گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۰۰	۱۷-۱
-	۵۰۰	

۱۷-۱- وجوه مسدودی مربوط به خرید آپارتمان باغ دریاچه بابت تضمین اخذ تسویه حسابها، عوارض شهرداری، مالیات، دارایی و غیره از طرف شرکت می باشد که در زمان انتقال سند در دفتر خانه تحویل می گردد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸-۱
-	-	۱۳,۵۸۴	۲۸,۵۰۰	پیش پرداخت پیمانکاران
۹	-	۳,۱۷۲	۴,۳۵۷	پیش پرداخت بیمه
۲۱۶	۱۳۶	۱,۴۰۴	۲,۴۵۱	سایر
۲۲۵	۱۳۶	۱۸,۱۶۰	۳۵,۳۰۸	

پیش پرداخت پیمانکاران
پیش پرداخت بیمه
سایر

۱۸-۱- پیش پرداخت پیمانکاران شامل اقلام زیر است:

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۸,۹۳۸
-	۲,۴۹۳
-	۵,۹۳۲
۷,۳۳۲	-
۵,۲۵۰	-
۱,۰۰۲	۱,۱۳۷
۱۳,۵۸۴	۲۸,۵۰۰

شرکت حمل و نقل جهان تدرو
تعمیر چرنتیل
خدمات ماشین آلات و چرنتیل امیرکبیر اروند
شرکت حمل و نقل بین المللی کارا ترانس گستر
شرکت حمل و نقل بین المللی ایران دنا
سایر

۱۹- موجودی کالا

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۷۰	۲,۲۹۳
۱,۹۰۴	۹,۳۲۱
۴,۸۷۴	۱۱,۶۱۴

قطعات فنی و یدکی
موجودی های مصرفی

۱۹-۱- موجودی مواد و کالا به دلیل نوع استفاده و ماشین آلات در پروژه ها در گردش بوده و تحت پوشش بیمه ای می باشند.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		تعداد سهام
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸,۰۸۴	-	۸,۰۸۴	۲۸۴,۲۷۳
-	۷,۷۷۱	-	۷,۷۷۱	۳,۴۰۰,۰۰۰
-	۴,۲۷۳	-	۴,۲۷۳	۲۳۹,۲۸۵
-	۳,۵۶۳	-	۳,۵۶۳	۶۰,۰۰۰
۹,۶۰۷	۱۷	-	۱۷	
۹,۶۰۷	۲۳,۷۰۷	-	۲۳,۷۰۷	

گروه:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

پویازکن آتی دره
ایران خودرو دیزل
شیشه و گاز
سپیدماکیان
سایر (سهام ۵ شرکت پذیرفته شده در بورس)

۲۰-۲- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- موجودی نقد

اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۷۷۸	۵,۶۲۸	۳۳,۲۳۷	۸,۴۳۸
۱	۱	۱۱۸	۲۷۷
۷,۷۷۹	۵,۶۲۹	۳۳,۳۵۵	۸,۷۱۵

موجودی نزد بانکها

تنخواه گردانها

۲۱-۱- سود سپرده گذاری دریافتی از بانکها در یادداشت ۱۰ افشا شده است.

۲۱-۲- تنخواه گردان شرکت اصلی با شماره حساب بانکی ۹۴۵۴۰۸۳۵۰۸ مربوط به پرسنل شرکت می باشد.

۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹,۷۰۶	۶۹,۷۰۶
۱۹,۹۱۶	۱۹,۹۱۶
۸۹,۶۲۲	۸۹,۶۲۲

چرتقیل ۱۱۰ تن

چرتقیل ۵۰ تن

۲۲-۱- دو دستگاه چرتقیل مربوط به شرکت سازه طرح گستر شهر آرا (از شرکتهای فرعی) در سال ۱۳۹۳ به نام احدی از مالکان سهامدار اصلی بوده که بر اساس مباحثه نامه و به صورت وکالتی و به قیمت کارشناس رسمی دادگستری خریداری شده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱۰,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در این تاریخ به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۸۰	۱,۹۹۸,۵۴۲,۱۰۸	۷۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۱۵۰,۱۰۰	شرکت عمران سرمایه آپریک خزر
۲	۴۹,۱۲۰,۱۸۵	۲	۴۹,۱۲۰,۱۸۵	شرکت اعتباری نور
۱	۲۲,۵۵۶,۸۹۶	۰	-	صندوق بازارگردانی اختصاصی
۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت پیشگامان آروند لیان ایرانیان
۰	۱۴,۳۰۶	۰	۱۴,۳۰۶	شرکت وزین سازان آریا سام
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه سازان دانش منطقه آزاد انزلی
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت صنعت محور دانش
۰	-	۳	۶۵,۵۰۱,۹۰۰	شخص حقیقی
۰	-	۲	۴۸,۸۰۰,۰۰۰	بیمه رازی
۰	-	۲	۴۵,۹۶۸,۲۷۶	شخص حقیقی
۱۷	۴۲۹,۶۶۴,۵۰۵	۲۲	۵۴۰,۴۷۸,۲۳۳	سایر سهامداران
۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی

براساس مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت اصلاحی ۱۳۴۷، مبلغ ۲۸,۳۱۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص گروه و مبلغ ۱۵,۹۲۱ ریال از محل سود 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.

۲۵- سهام خزانه

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	ریال	سهام	ریال	
-	-	-	-	سهام خزانه شرکت
۴۲,۸۵۰	۲۲,۵۵۶,۸۹۶	-	-	سهام خزانه گروه

۲۵-۱- سهام خزانه شرکت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	ریال	سهام	ریال	
۲۲,۵۵۶,۸۹۶	۴۲,۸۵۰	-	-	مانده ابتدای دوره
-	-	-	-	خرید طی دوره
-	-	(۱۸,۳۸۴)	(۲۲,۵۵۶,۸۹۶)	فروش طی دوره
-	-	(۲۴,۴۶۶)	-	انتقال زیان فروش سهام خزانه به سود انباشته
۴۲,۸۵۰	۲۲,۵۵۶,۸۹۶	-	-	مانده پایان دوره

۲۵-۲- مطابق با بند ۳۵ استاندارد حسابداری شماره ۳۶ و بر اساس پاسخ شماره ۱۲۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۴ کمیته فنی سازمان حسابرسی کشور، تحصیل اوراق سهام واحد تجاری از محل منابع خود و صرف نظر از شکل آن، مادامی که مزایا و مخاطرات آن متوجه واحد تجاری باشد، در حکم سهام خزانه محسوب می شود. سهام خزانه مذکور مربوط به تعداد ۴۲,۳۰۸ واحد صندوق سرمایه گذاری (شامل تعداد ۲۲,۵۵۶,۸۹۶ سهم خریداری شده توسط صندوق بازارگردانی اختصاصی الگوریتم کوشا) در سال ۱۳۹۹ صادر و تمام واحدهای مذکور در سال جاری ابطال گردیده و مبلغ ۲۴,۴۶۶ میلیون ریال زیان حاصل از فروش سهام خزانه شناسایی و به حساب سود انباشته منظور گردیده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۳۱۷	۳۱۷	سود (زیان) انباشته
۱	۱	
۳۱۸	۳۱۸	

۲۶-۱- با توجه به ناچیز بودن سهم منافع فاقد حق کنترل از سود سال جاری سهمی برای اقلیت در نظر گرفته نشده است.

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱,۰۰۰	۱۳,۰۲۰	۲۷-۱	تجاری:
-	-	۴۹,۱۵۶	۴۹,۱۵۶		اسناد پرداختنی
-	-	.	۳,۷۳۰		شرکت پرنیسا ایمن تجارت گیتی
-	-	.	۱,۳۵۱		حمل و نقل بین المللی ایران دنا
-	-	.	۱,۳۳۱		موسسه جرنقیل جعفریان
-	-	.	۹۵۴		نگین گستر جزیره
-	-	.	۷۶۶		حمل و نقل جمیشد تراپر جنوب
-	-	۳,۰۲۷	.		جرنقیل اجاره ای (محمد رحیمیان)
-	-	۲,۸۲۲	.		شرکت فراگستر پارس
-	-	۱,۸۸۰	.		شرکت حمل و نقل وزین تراپرسپاهان
-	-	۱,۷۷۰	.		تامین ماشین آلات پیشرو صنعت خاور
-	-	۸۵۵	۸۵۵		محمد حیدری سهلوانی
-	-	۲۹۷	.		بهروز اسمعیلی (پیمانکار حمل)
-	-	۲,۶۶۳	۸,۷۲۵		شرکت سبلان مغان آذر-پیمانکار حمل
-	-	۶۳,۴۷۰	۷۹,۸۸۸		سایر
-	-	۴,۲۰۷	۲۲,۷۳۷	۲۷-۲	سایر پرداختنی ها:
۱۹۴,۰۴۱	۲۱۹,۰۵۰	۱۳۶	-	۲۷-۳	اسناد پرداختنی
-	-	-	۹,۶۲۰		اشخاص وابسته
-	-	-	۲,۰۰۰		حسن اسمعیلی پور (خرید جرنقیل)
-	-	-	۲,۱۹۶		شرکت پیشگامان اروند لیان
۳,۰۷۱	۳,۰۹۳	۱۵,۴۸۹	۱۸,۹۰۶		آرمین حقیقتیان
-	۲,۱۶۰	-	۲,۱۶۰		هزینه های پرداختنی حقوق، حسابرسی و ...
-	-	۱۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰		شرکت فرابورس و بورس
-	-	۵,۱۵۲	۶,۹۷۹		سپرده ودیعه دریافتی
-	-	۲,۳۸۹	۳,۴۴۹		سپرده های مکسوره از پیمانکاران
-	-	۱,۹۶۵	-		سازمان امور مالیاتی-ارزش افزوده
۲۸۳	۳۴۱	۱,۲۵۶	۵,۴۴۵		کارگزاری قارابی
-	-	۹۸۹	-		تامین اجتماعی- بیمه کارکنان
۱۹۰	۲۷۹	۲۶۴	۳,۳۳۰		شرکت سازه طرح گستر شهرآرا
۲,۳۷۴	۱,۰۹۲	۷,۶۹۴	۷,۹۸۷		مالیات حقوق و تکلیفی
۱۹۹,۹۵۹	۲۲۶,۰۱۵	۴۹,۵۴۱	۱۰۰,۵۰۹		سایر
۱۹۹,۹۵۹	۲۲۶,۰۱۵	۱۱۳,۰۱۱	۱۸۰,۳۹۷		



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷-۱- اسناد پرداختی تجاری متعلق به شرکت پارت ماشین سازه پارس (از شرکت های فرعی) است که شامل ۶ فقره چک ، مشمول ۳ فقره جمعا به مبلغ ۲۵۲۰ میلیون ریال بابت وزین تراهر سپاهان بابت حمل و ۲ فقره جمعا به مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال بابت حمل و نقل جهان تذر و ، یک فقره به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال بابت موسسه هوشمند تدبیر صادر شده است. تا تاریخ تهیه این یادداشت ها هیچ مبلغی تسویه نگردیده است.

۲۷-۲- اسناد پرداختی غیر تجاری عمدتاً بابت اجاره و بیمه تکمیلی پرستل می باشد. ضمناً تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۷,۸۸۵ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۷-۳- سایر پرداختی ها به اشخاص وابسته شامل ارقام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲	-	۷۲	-	شرکت صنعت محور دانش
۶۴	-	۶۴	-	شرکت وزین سازان آریا سام
۱۹۳,۹۰۵	۲۱۹,۰۵۰	-	-	شرکت پارت ماشین سازه پارس
۱۹۴,۰۴۱	۲۱۹,۰۵۰	۱۳۶	-	

۲۸- وضع مالیاتی و مالیات پرداختی

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۹۹۵	۱۲,۴۰۰	مانده ابتدای سال مالی
۴,۷۸۹	۵,۹۸۹	ذخیره مالیات عملکرد سال مالی
(۸,۳۸۴)	(۶,۶۹۱)	پرداخت طی سال مالی
۱۲,۴۰۰	۱۱,۶۹۸	مانده در پایان سال مالی

۲۸-۱-۱- بابت مالیات عملکرد شرکت پارت ماشین سازه پارس (شرکت فرعی) برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۲۸۷ میلیون ریال مالیات ابراز نموده که پرداخت شده است اما در خصوص مالیات تشخیصی به مبلغ ۳,۲۱۱ میلیون ریال اعتراض نموده و پرونده در جریان شورای عالی مالیاتی می باشد. مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ به استثنای سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه گردیده است. شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ مبلغ ۴,۷۸۹ میلیون ریال ، ابراز نموده که هنوز رسیدگی نشده است. مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ به استناد معافیتهای مواد ۱۴۳ و ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم، محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲۸-۱-۲- شرکت اعتماد ماشین آپادانا برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ ، قطعی و تسویه شده است. جهت سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی و مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹				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	۱۳۹۴	
قطعی-عدم شمول مالیات	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۷,۷۲۴	
قطعی-عدم شمول مالیات	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۳۰۳	
قطعی-عدم شمول مالیات	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۲۰۰	
قطعی-عدم شمول مالیات	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۶۸۹	
تشخیص-عدم شمول مالیات	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۶۸۴	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۵۵,۶۴۱	
	<u>۲۳۵</u>	<u>۲۳۵</u>							

۲۸-۲-۱- مالیات بر درآمد سنوات قبل از ۱۳۹۹ تعیین تکلیف و قطعی شده است.

۲۸-۲-۲- سود ابرازی برای سنوات مالی ۱۴۰۰ تماماً مرتبط با درآمد سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی و خرید و فروش سهام 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- سود سهام پرداختنی

تفکیک سود سهام پرداختنی به شرح خلاصه زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۱۲	۶,۴۹۸	۶,۷۱۲	۶,۴۹۸	مانده ابتدای دوره
۵,۰۰۰	۲,۵۰۰	۵,۰۰۰	۲,۵۰۰	سود سهام مصوب
(۵,۲۱۴)	(۲,۴۲۲)	(۵,۲۱۴)	(۲,۴۲۲)	مبلغ پرداخت شده
۶,۴۹۸	۶,۵۷۶	۶,۴۹۸	۶,۵۷۶	

۲۹-۱- 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.

۳۰- تسهیلات مالی

تسهیلات مالی دریافتی گروه محدود به تسهیلات مالی دریافتی اخذ شده در سال ۱۴۰۰ توسط شرکت فرعی پارت ماشین سازه پارس به شرح جدول زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۱,۸۰۰	بانک دی
-	۱۵,۵۷۹	بانک پارسیان
-	(۱,۹۰۶)	سود و کارمزد سال های آتی
-	۳۵,۴۷۳	
-	(۴,۰۰۰)	سپرده مسدودی
-	۳۱,۴۷۳	

۳۰-۱- وام های دریافتی متعلق به شرکت پارت ماشین سازه پارس (از شرکت های فرعی) گروه است که با نرخ ۱۸ درصد و با پرداخت چک و سفته به مبلغ ۳۵,۴۷۳ میلیون ریال دریافت گردیده است.

۳۱- ذخائر

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۱۴	۹,۸۸۶	ذخیره مفاصا حساب بیمه تأمین اجتماعی بیمان ها
۱۰,۰۱۴	۹,۸۸۶	



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- پیش دریافت ها

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۲,۱۴۵	۲۳,۵۸۹	شرکت سبز اشیان آپادانا
-	-	۱۵,۰۰۰	۲۳,۵۰۱	شرکت ماشین سازی ناشا
-	-	۳,۰۹۶	-	پتروشیمی بدرشرق منطقه آزاد چابهار
۳۷۵,۰۰۰	-	۳۷۵,۰۰۰	-	۳۲-۱ پیش دریافت فروش سرمایه گذاری
-	-	۳,۶۹۱	۱,۵۰۰	سایر
۳۷۵,۰۰۰	-	۴۱۸,۹۳۲	۴۸,۵۹۰	
(۳۶۵,۰۰۰)	-	(۳۶۵,۰۰۰)	-	تهاتر با اسناد دریافتنی- یادداشت ۱۶-۳
۱۰,۰۰۰	-	۵۳,۹۳۲	۴۸,۵۹۰	

۳۲-۱- شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس به منظور واگذاری مالکیت تعداد ۱۳۱,۶۷۹,۹۹۷ سهم منتشر شرکت سازه طرح گستر شهرآرا اقدام به برگزاری مزایده نمود. شرکت با دریافت مبلغ ۳۶۵,۰۰۰ ریال اسناد دریافتی (سررسید تیر لافیت 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. این قرارداد در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۲ فسخ، چک های دریافتی عودت و مبلغ ۲۲,۶۰۶ میلیون ریال (شامل چک ۱۲,۶۰۶ میلیون ریال به سررسید ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱) بعنوان تاخیر تادیه دیون از آقای کشاورز دریافت گردید.



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- تجدید طبقه بندی و ارائه

۳۳-۱- تجدید ارائه

۳۳-۱-۱- در صورت های مالی سال قبل، به دلیل قرارداد فروش شرکت فرعی سازه طرح گستر تلفیق نگردید لیکن در سال جاری با توجه به فسخ قرارداد مذکور جهت حفظ قابلیت مقایسه صورت های مالی، شرکت سازه طرح گستر در سال قبل تلفیق و اقلام مقایسه ای تجدید ارائه گردیده است.

۳۳-۱-۲- در سال مالی قبل سهام خزانه (واحدهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان کوشا الگوریتم) به مبلغ ۴۲,۸۵۰ میلیون ریال در سرفصل سرمایه گذاری کوتاه مدت طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

منطبق با بند ۳۵ استاندارد حسابداری شماره ۳۶ و بر اساس پاسخ ۱۲۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۴ کمیته فنی سازمان حسابرسی کشور، تحصیل اوراق سهام واحد تجاری از محل منابع خود و صرف نظر از شکل آن، مادامی که مزایا و مخاطرات آن متوجه واحد تجاری باشد، در حکم سهام خزانه محسوب می شود. بنابراین تمامی وجوه دریافتی و پرداختی از بازارگردان در صورت وضعیت مالی در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی گردید.

۳۳-۱-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۳-۱-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹ گروه

(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۹	جمع تعدیلات	(مبالغ به میلیون ریال)		طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۹	صورت وضعیت مالی
		تجدید طبقه بندی	تجدید طبقه بندی		
		بدهکار	بستانکار		
۲,۰۹۳,۵۱۵	۲۱,۲۲۵	-	۲۱,۲۲۵	۲,۱۱۴,۷۴۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۷۶,۲۲۳	۶۱,۷۲۴	۶۱,۷۲۴	-	۱۱۴,۴۸۹	سرمایه گذاری در املاک
-	۱۳۳,۷۰۵	-	۱۳۳,۷۰۵	۱۳۳,۷۰۵	سرمایه گذاری بلند مدت
۳۱۵,۲۳۸	۵۹,۹۹۷	۱۱۱,۰۴۶	۵۱,۰۴۹	۲۵۵,۲۴۱	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۹,۶۰۷	۴۲,۸۵۰	-	۴۲,۸۵۰	۵۲,۴۵۷	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۳,۳۵۵	۵۵	-	۵۵	۳۳,۳۰۰	موجودی نقد
۸۹,۶۲۲	۸۹,۶۲۲	-	۸۹,۶۲۲	-	دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش
(۴۲,۸۵۰)	۴۲,۸۵۰	-	۴۲,۸۵۰	-	سهام خزانه
۱۱۳,۰۱۱	۵۰,۲۷۲	-	۵۰,۲۷۲	۶۲,۷۳۹	پرداختی های تجاری و غیرتجاری
۱۲,۴۰۰	۶,۲۰۶	-	۶,۲۰۶	۶,۱۹۴	مالیات پرداختی

۳۳-۱-۵- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹ شرکت جداگانه

(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۹	جمع تعدیلات	(مبالغ به میلیون ریال)		طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۹	صورت وضعیت مالی
		تجدید طبقه بندی	تجدید طبقه بندی		
		بدهکار	بستانکار		
-	۴۲,۸۵۰	-	۴۲,۸۵۰	۴۲,۸۵۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۴۲,۸۵۰)	۴۲,۸۵۰	۴۲,۸۵۰	-	-	سهام خزانه



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		گروه		۳۴ - نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
شرکت اصلی						
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۶۸۴	۵۵,۶۴۱	۴,۴۲۵	۲۲,۱۵۰			سود خالص
						تعدیلات
-	-	۴,۷۸۹	۵,۹۸۹			هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۱۳,۷۹۸	۱,۵۸۹			هزینه مالی
-	-	(۳۶۶)	(۷۱۰)			سود فروش املاک و دارایی های ثابت مشهود
-	-		۷۵۱			زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۲۷۸)	-	(۲۷۸)	-			خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸۶	۲۶۷	۴۰,۰۶۳	۴۳,۵۰۳			استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	(۵۷,۹۱۸)	-			سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
-	-	۷,۵۰۰	-			هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری
-	-	(۸)	(۴)			سود حاصل از سپرده های بانکی
۲۵,۵۹۲	۵۵,۹۰۸	۱۲,۰۰۵	۷۳,۲۶۸			
-	-	-	-			افزایش (کاهش) سرمایه گذاری ها
(۲۴,۱۴۵)	(۳۳,۸۳۰)	۱۳,۴۲۳	۳۶,۶۹۹			افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
-	-	(۱,۶۰۵)	(۶,۷۴۰)			کاهش موجودی مواد و کالا
(۵۲)	۸۹	(۱۲,۷۳۷)	(۱۷,۰۴۸)			افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
-	-	(۵۳۹)	(۱۲۸)			افزایش (کاهش) ذخایر
(۲۰,۴۲۴)	۲۶,۰۵۷	۳۱,۳۰۲	۶۷,۳۸۲			افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	۳۹,۴۱۶	(۵,۳۴۲)			افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	-	-	(۵۰۰)			افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
(۹,۰۰۲۹)	۳۸,۲۲۳	۸۱,۱۶۵	۱۴۷,۵۹۱			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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۵-۱- 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 بازافت 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 مدنظر 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 همراه‌کننده باشد و بیانگر تصویری مطلوب‌تر از واقعیت‌ها باشد؛ لذا به‌منظور 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 به‌طور 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، به‌صورت ارزی میسر نمی‌باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۳۵- نسبت اهرمی

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۶,۶۹۲	۲۳۲,۸۲۶	جمع بدهی
(۷,۷۷۹)	(۵,۶۲۹)	موجودی نقد
۲۰۸,۹۱۳	۲۲۷,۱۹۷	خالص بدهی
۲,۵۲۱,۸۲۴	۲,۵۹۳,۳۴۹	حقوق مالکانه
۸	۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۵- 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.

۳-۳۵- 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 مدیریت‌کردن 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- 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.

۴-۳۵- 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 می باشد.

۵-۳۵- 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 نمی شود.

- پوشش ریسک نقدینگی کوتاه‌مدت: شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته در دارایی‌های سریع معامله (اوراق بهادار با 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 ۱۴۰۱ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۶-۳۵- ریسک ارز

تأثیر نوسانات ارزی هرچند به صورت غیرمستقیم از طریق تورم ظاهر می شود اما تأثیر مستقیم در تأمین قطعات یدکی دستگاه‌های سنگین و فوق سنگین گروه دارد. در خصوص این دستگاه ها 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 می باشد. یادآور می شود 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.

۷-۳۵- سایر ریسک‌ها

شرکت فرعی (پارت ماشین سازه پارس) در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها مازاد و جوه در بازار سرمایه قرار دارد. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری رو مبادله می کند. 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 نمی باشد.





شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

۳۶-۱- 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 آبریک خزر	عضو هیئت مدیره	۹۲,۳۲۶
جمع			۹۲,۳۲۶

۳۶-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر	۱۰,۱۶۹	-	۱۰,۱۶۹	-	-	-
جمع		۱۰,۱۶۹	-	۱۰,۱۶۹	-	-	-
سایر اشخاص	شرکت صنعت محور دانش	-	-	-	-	۷۲	-
	شرکت وزین سازان آریا سام	-	-	-	-	-	۶۴
	شرکت سرمایه سازان دانش منطقه آزاد انزلی	۷۴	-	۷۴	-	-	-
جمع		۷۴	-	۷۴	-	۷۲	۶۴
جمع کل		۱۰,۲۴۳	-	۱۰,۲۴۳	-	۱۳۶	۱۰۲,۵۶۸





شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۶- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته:

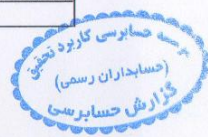
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	نوع وابستگی	شمول ماده ۱۲۹	دریافت (پرداخت) وجه	تهاتر حساب	دریافت سود سهام
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر	عضو هیئت مدیره	✓	۹۲,۳۲۶	-	-
	جمع			۹۲,۳۲۶	-	-
شرکت های فرعی	شرکت پارت ماشین سازه پارس	فرعی	✓	-	(۱۳,۶۸۶)	۳۸,۸۳۲
	شرکت پارت عمران سازه اسپادانا	فرعی	✓	(۱۴۶,۳۹۳)	-	-
	شرکت سازه طرح گستر شهرآرا	فرعی	✓	(۱,۸۷۰)	-	-
	شرکت اعتماد ماشین آپادانا	فرعی	✓	(۱۰۵)	-	-
	جمع			(۱۴۸,۳۶۸)	(۱۳,۶۸۶)	
	جمع کل			(۵۶,۰۴۲)	(۱۳,۶۸۶)	

۴-۲۶- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	سود سهام دریافتی	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر	۱۰۰,۷۱	-	-	-	۱۰۰,۷۱	-
	جمع	۱۰۰,۷۱	-	-	-	۱۰۰,۷۱	-
سایر اشخاص	شرکت صنعت محور داتوش	-	-	-	-	-	۷۲
	شرکت وزین سازان آریا سام	-	-	-	-	-	۶۴
	شرکت سرمایه سازان داتوش منطقه آزاد انزلی	۷۴	-	-	۷۴	-	-
	جمع	۷۴	-	-	۷۴	-	۱۳۶
شرکت های فرعی	شرکت پارت ماشین سازه پارس	-	۵۱,۶۸۸	۲۱۹,۰۵۰	-	۱۶۷,۳۶۲	-
	شرکت پارت عمران سازه اسپادانا	۱۵۶,۰۲۹	-	-	-	-	۹,۶۳۶
	شرکت اعتماد ماشین آپادانا	۷,۳۹۴	-	-	۷,۳۹۴	-	-
	شرکت سازه گستر شهر آرا	۱۵,۸۲۰	۳۱,۲۰۵	-	۴۷,۰۲۵	-	۴۵,۱۵۴
	جمع	۱۷۹,۲۴۲	۸۲,۸۹۳	۲۱۹,۰۵۰	۵۴,۴۱۹	۱۶۷,۳۶۲	۶۲,۰۷۸
جمع کل	۱۸۹,۳۸۸	۸۲,۸۹۳	۲۱۹,۰۵۰	۶۴,۵۶۴	۱۶۷,۳۶۲	۱۶۴,۵۴۸	



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت اصلی شامل ۱۹ فقره سفته از بابت ضمانت حسن انجام تعهدات شرکت پارت ماشین سازه پارس به مبلغ ۱۵,۹۰۰ میلیون ریال و ۱۵ فقره سفته جهت ضمانت نامه پیش پرداخت به مبلغ ۴۷,۴۵۰ میلیون ریال ارائه شده به بانک پارسیان جهت شرکت پارت ماشین سازه پارس می باشد.

۳۸- 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.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

- ۳۹-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲,۲۱۵ میلیون ریال معادل ۱۰ درصد سود خالص گروه طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.
- ۳۹-۲- 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.
- ۳۹-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل وجوه نقد گروه تامین خواهد شد.

