



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان

خلیج فارس (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۱	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

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

مقدمه

۱. صورت وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

نتیجه دعوی حقوقی در شرکت فرعی (پارت ماشین سازه پارس)

۴. به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۶، به علت عدم وصول مطالبات شرکت فرعی (پارت ماشین سازی پارس) از شرکت ایرکست شاونبرگ تهران به مبلغ ۶۱۹۸۵ ریال بابت اجاره یک دستگاه جرثقیل ۴۵۰ تنی در پروژه احداث کوره های واحد الفین پتروشیمی دهلران، شرکت فرعی اقدام به ارجاع پرونده به داور مرضی الطرفین نموده است. مطابق با رای اصلاحی داور مرضی الطرفین مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۵ دلالت بر محکومیت خواننده (شرکت ایرکست شاونبرگ تهران) نسبت به پرداخت اصل مبلغ مطالبات، وجه التزام گردیده است. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه گیری این مؤسسه نداشته است.

۵. سایر بندهای توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

سایر الزامات گزارشگری

۶. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان یاد شده به شرح زیر رعایت نگردیده است:

موضوع	شماره ماده دستورالعمل
الف) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران:	
اساسنامه ناشر مطابق آخرین تغییرات اساسنامه ابلاغ شده توسط سازمان بورس باشد.	ماده ۵۴ و ۵۶
ب) دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران:	
مستندسازی ساختار کنترل‌های داخلی، انجام و نظارت بر انجام آزمون‌های کنترلی در مورد داد و ستدها و مانده حساب‌ها و تنظیم مکانیزم‌هایی برای کسب اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی و کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی.	بندهای ۱۰ الی ۱۳ و بندهای ۶۲ الی ۶۴
ارائه یافته‌های واحد حسابرس داخلی در قالب گزارش به هیات مدیره و اقدامات لازم مدیریت جهت پیگیری و رسیدگی، همچنین پیگیری اقدامات اصلاحی واحد حسابرسی داخلی.	بندهای ۶۵ و ۶۸
مستند سازی مبانی ارزیابی و مستندات مربوط به گزارش کنترل‌های داخلی به نحو مناسب و امضای گزارش کنترل‌های داخلی توسط مدیر عامل، هیات مدیره و بالاترین مقام مالی و رئیس کمیته حسابرسی.	بندهای ۷۱ و ۷۲
ج) دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران:	
ارائه گزارش ارزیابی کنترل‌های داخلی، هر ۳ ماه یکبار به هیات مدیره.	ماده ۸

۷. صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه به امضای ۴ عضو از ۵ عضو هیات‌مدیره رسیده است.

۱۳ آذر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی امین تدبیر بصیر

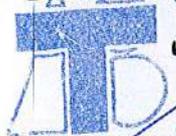
(حسابداران رسمی)

فرهاد نوابخانی

(۸۳۱۲۲۸)

کیانوش کیانی

(۸۶۱۴۷۲)



۲۳۰۱۸۰۰۰ (حسابداران رسمی)



ویسا

شماره ثبت: ۲۳۶۳۹۲

گروه سرمایه گذاری صنعت
پتروشیمی ساختمان خلیج فارس

(سهامی عام)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۷۷۳۱۵۶

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۵۶۹۵۵۹۴

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

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۴۱

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی:

• 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 جداگانه 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 صورتهای 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 ۱۴۰۳/۰۹/۰۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	حسام معتضدیان قمی	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر (با مسئولیت محدود)
	نایب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	حسین ماهیار	شرکت وزین سازان آریا سام (با مسئولیت محدود)
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	سعید اسلامی	شرکت سرمایه گذاری و بازرگانی کیا سرمایه سپهر (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	امیر فیروزنیا	شرکت صنعت محور دانش (با مسئولیت محدود)
	عضو هیئت مدیره - موظف	مجید احمدی	شرکت سرمایه گذاری اعتماد بلوچستان (سهامی خاص)
	مدیرعامل - موظف	امیر ونکی	خارج از اعضا



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

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۷۱۸,۱۴۷	۶۹۶,۴۴۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۰۵,۶۹۲)	(۲۵۴,۵۴۳)
سود ناخالص	۵۱۲,۴۵۵	۴۴۱,۸۹۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۸,۳۰۶)	(۷۰,۸۱۰)
سود عملیاتی	۴۶۴,۱۴۹	۳۷۱,۰۸۷
هزینه های مالی	(۱۴۱)	۰
سایردرآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۸۸۸	۲۱۵,۸۵۰
سود قبل از مالیات	۴۶۴,۸۹۶	۵۸۶,۹۳۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۳,۰۵۶)	(۲۹,۳۲۱)
سود خالص	۴۴۱,۸۴۰	۵۵۷,۶۱۶

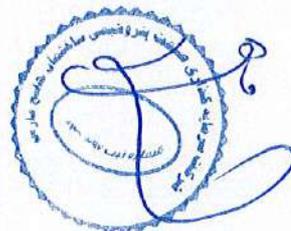
قابل انتساب به:

مالکان شرکت اصلی	۴۴۱,۸۴۰	۵۵۷,۶۱۶
مالکان فاقد حق کنترل	۰	۰
	۴۴۱,۸۴۰	۵۵۷,۶۱۶

۹ سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی - ریال	۱۳۷	۱۳۷
غیر عملیاتی - ریال	۰	۸۶
سود پایه هر سهم - ریال	۱۳۷	۲۲۳

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



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and another on the right, along with a small number '۲' at the bottom center.

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

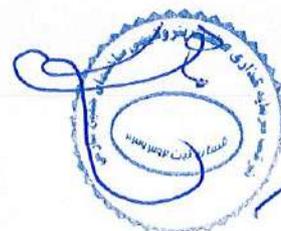
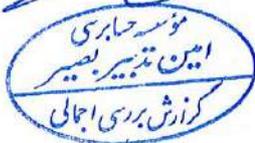
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲,۴۸۹,۰۴۴	۲,۲۳۲,۰۳۰	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۹۸,۶۵۶	۵۸,۶۳۰	۱۱ سرمایه گذاری در املاک
۳۹۹	۳۳۳	۱۲ دارایی های نامشهود
	۱,۲۴۲,۴۰۰	۱۳ سرمایه گذاری بلند مدت
۲,۵۸۸,۰۹۹	۳,۵۳۴,۳۹۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۸,۲۲۵	۱۷,۱۷۲	۱۴ پیش پرداخت ها
۸,۱۲۴	۶,۳۵۱	۱۵ موجودی کالا
۵۰۲,۲۹۹	۵۲۲,۱۴۷	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷,۲۳۴	۷,۲۳۴	۱۷ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۵,۱۲۲	۴,۰۸۳	۱۸ موجودی نقد
۵۹۱,۰۰۴	۵۵۶,۹۸۷	
۱۴۵,۰۰۵		۱۹ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۷۳۶,۰۰۹	۵۵۶,۹۸۷	جمع دارایی های جاری
۳,۳۲۴,۱۰۸	۴,۰۹۱,۳۸۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۶۹,۴۵۱	۷۷,۵۶۵	۲۱ اندوخته قانونی
۴۴۹,۵۷۳	۹۸۵,۸۷۰	سود انباشته
۳,۰۱۹,۰۲۴	۳,۵۶۳,۴۳۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۱۸	۲۱	۲۲ منافع فاقد حق کنترل
۳,۰۱۹,۳۴۲	۳,۵۶۳,۴۵۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های جاری
۲۲۹,۰۸۷	۴۵۲,۳۶۸	۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۱,۴۶۶	۵۵,۸۵۶	۲۴ مالیات پرداختنی
۷,۲۱۰	۷,۴۶۹	۲۵ سود سهام پرداختنی
۹,۵۰۱	۸,۹۸۱	۲۶ ذخائر
۱۷,۵۰۲	۳,۲۵۰	۲۷ پیش دریافت ها
۳۰۴,۷۶۶	۵۲۷,۹۲۴	جمع بدهی های جاری
۳۰۴,۷۶۶	۵۲۷,۹۲۴	جمع بدهی ها
۳,۳۲۴,۱۰۸	۴,۰۹۱,۳۸۰	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 تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع	(مبالغ به میلیون ریال)	مناقص فائده حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۳۰.۱۹.۳۴۳		۳۱۸	۳۰.۱۹.۰۲۴	۴۴۹.۵۷۳	۶۹.۴۵۱	۲.۵۰۰.۰۰۰
۵۵۷.۶۱۶		۰	۵۵۷.۶۱۶	۵۵۷.۶۱۶	۰	۰
(۳.۵۰۳)	(۲۹۷)		(۳.۳۰۵)		(۳.۳۰۵)	۰
-	۰		-	(۱۱.۳۱۹)	۱۱.۳۱۹	۰
(۱۰.۰۰۰)	۰		(۱۰.۰۰۰)	(۱۰.۰۰۰)	۰	۰
۲.۵۶۳.۴۵۶		۲۱	۲.۵۶۳.۴۳۵	۹۸۵.۸۷۰	۷۷.۵۶۵	۲.۵۰۰.۰۰۰
۲.۶۱۱.۷۷۹		۳۱۸	۲.۶۱۱.۴۶۱	۶۹.۷۹۳	۴۱.۶۶۸	۲.۵۰۰.۰۰۰
۴۴۱.۸۴۰		۴۶	۴۴۱.۷۹۴	۴۴۱.۷۹۴	۰	۰
(۳.۵۰۰)	۰		(۳.۵۰۰)	(۳.۵۰۰)	۰	۰
۲.۰۵۱.۱۱۹		۲۶۴	۲.۰۵۰.۷۵۵	۵۰۹.۰۸۷	۴۱.۶۶۸	۲.۵۰۰.۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه برای دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعدیلات

تخصیص به اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه برای دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

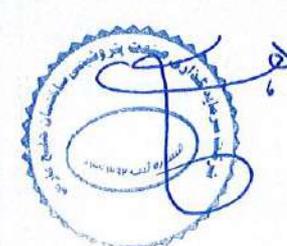
(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۶,۹۶۴)	(۳۶,۹۶۴)	نقد حاصل (مصرف شده در) عملیات
(۲,۶۷۵)	(۱۴,۴۹۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<u>(۳۹,۶۳۹)</u>	<u>(۵۱,۴۵۹)</u>	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۸,۲۸۲)	۲۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
۵۹,۳۴۱	(۹,۲۸۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود
(۱۴)	(۴۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی نامشهود
<u>۴۱,۰۴۵</u>	<u>(۹,۳۳۲)</u>	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۴۰۶	(۶۰,۷۹۱)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
	۶۳,۶۷۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		دریافت های ناشی از تامین مالی سهامداران
(۱۷,۰۹۵)	(۳۴,۱۷۶)	پرداخت های نقدی بابت بازپرداخت تامین مالی سهامداران
(۳,۵۳۳)	.	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۴۱)	.	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۱۵۸)	(۹,۷۴۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
<u>(۲۲,۹۲۷)</u>	<u>۱۹,۷۵۲</u>	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۱,۵۲۱)	(۴۱,۰۳۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۸,۹۳۷	۴۵,۱۲۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
<u>۷,۴۱۶</u>	<u>۴,۰۸۳</u>	مانده موجودی نقد در پایان دوره
<u><u>۳۹۰,۰۰۰</u></u>	<u><u>۱,۵۱۶,۹۰۰</u></u>	معاملات غیرنقدی

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

Handwritten signature

مؤسسه حسابرسی
ایپین تدبیر بصیر
گزارش بررسی اجمالی

Handwritten signature



Handwritten signature

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

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
.	۳۱۴,۵۸۳	۴	درآمدهای عملیاتی
.	.	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
.	۳۱۴,۵۸۳		سود ناخالص
(۱۴,۴۰۲)	(۳۴,۳۰۷)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۴,۴۰۲)	۲۸۰,۲۷۶		سود خالص
		۹	سود (زیان) پایه هر سهم:
(۶)	۱۱۲		عملیاتی - ریال
(۶)	۱۱۲		سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)

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



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



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

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۷۵۲	۳,۰۰۸	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۹۹	۳۳	۱۲ دارایی های نامشهود
۲,۵۱۶,۶۰۱	۳,۰۰۷,۱۵۵	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۵۱۷,۴۵۲	۳,۰۱۰,۱۹۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۸۶	۵۰۵	۱۴ پیش پرداخت ها
۱۹۴,۳۱۵	۴۹,۲۰۱	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۶۹۸	۱,۹۴۲	۱۸ موجودی نقد
۱۹۷,۱۹۹	۵۱,۶۴۸	جمع دارایی های جاری
۲,۷۱۴,۶۵۱	۳,۰۶۱,۸۴۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۲۱,۶۶۰	۲۱,۶۶۰	۲۱ اندوخته قانونی
۱۷۶,۴۷۶	۴۴۶,۷۵۲	سود انباشته
۲,۶۹۸,۱۳۷	۲,۹۶۸,۴۱۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های جاری
۹,۰۶۹	۸۵,۷۲۹	۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۳۵	۲۳۵	۲۴ مالیات پرداختنی
۷,۲۱۰	۷,۴۶۸	۲۵ سود سهام پرداختنی
۱۶,۵۱۴	۹۳,۴۳۲	جمع بدهی های جاری
۱۶,۵۱۴	۹۳,۴۳۲	جمع بدهی ها
۲,۷۱۴,۶۵۱	۳,۰۶۱,۸۴۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

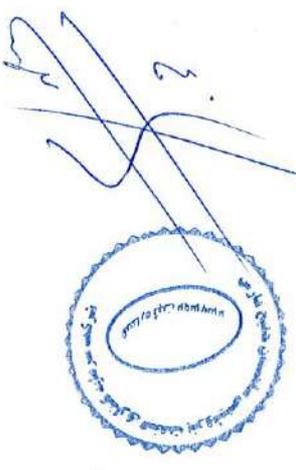


شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
	۲,۶۹۸,۱۳۷	۱۷۶,۴۷۶	۲۱,۶۶۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
	۲۸۰,۳۷۶	۲۸۰,۳۷۶	۰	۰
	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰
	۲,۹۶۸,۴۱۳	۴۴۶,۷۵۲	۲۱,۶۶۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
	۲,۶۰۸,۱۳۶	۹۱,۱۰۱	۱۷,۰۳۵	۲,۵۰۰,۰۰۰
	(۱۴,۴۰۲)	(۱۴,۴۰۲)	۰	۰
	(۱۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰)	۰	۰
	۲,۵۸۳,۷۳۴	۷۴,۱۹۹	۱۷,۰۳۵	۲,۵۰۰,۰۰۰

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
 مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه برای دوره شش ماهه ۱۴۰۳
 زبان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
 مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه برای دوره شش ماهه ۱۴۰۲
 زبان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



Handwritten signature in blue ink.



Handwritten signature in blue ink.

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

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۲,۶۱۱)	(۹۷۴)	نقد مصرف شده در عملیات
(۱۲,۶۱۱)	(۹۷۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۹۸)	(۲,۳۹۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود
(۱۴)	(۴۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۵۱۲)	(۲,۴۳۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۳,۱۲۳)	(۳,۴۱۲)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۶,۴۲۰	۶۳,۶۷۰	دریافت های ناشی از تامین مالی سهامداران
(۲۷,۲۲۵)	(۵۱,۲۷۱)	پرداخت های نقدی بابت بازپرداخت تامین مالی سهامداران
(۲,۱۵۸)	(۹,۷۴۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۷,۰۳۷	۲,۶۵۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶,۰۸۶)	(۷۵۵)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۶,۸۷۷	۲,۶۹۸	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۷۹۱	۱,۹۴۲	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

مؤسسه حسابرسی
ایمن تدبیر بصیر
گزارش بررسی اجمالی

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 - سعادت آباد - بلوار فرحزادی - پلاک ۶۰- ساختمان نیایش - طبقه اول - واحد ۳ و کد پستی ۱۹۸۱۶۳۳۷۴۷ 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.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است:

۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی 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:

- تجهیزیات و مهندسی صنایع نفت، گاز و پتروشیمی

- طراحی، ساخت و نصب سازه‌های سنگین و سبک

- سرمایه‌گذاری در حوزه املاک

- واردات، صادرات، بازاریابی و عاملیت فروش

- حمل و نقل؛

۲- انجام فعالیت‌های زیر برای اشخاص سرمایه‌پذیر موضوع بند ۱ فوق؛

- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین‌آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
 - 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؛
 - تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
 - شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
 - ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.
- ۳- سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم‌الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه‌پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه‌پذیر به دیگران ارائه می‌نمایند؛
- خدمات موضوع بند ۲ فوق؛
 - حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

۳-۱- موضوع فعالیت‌های فرعی

- سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز؛
- 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 به تنهایی 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 قابل ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه‌پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ قسمت ۱-۲ این ماده فعالیت نماید.
- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.
- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛
- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
 - پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛
 - تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛
 - مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار؛
 - تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛
- 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.



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۱-۴ - تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
۹۲	۸۶	گروه
۶	۶	شرکت اصلی

۲-۱-۲ - اهمیت رویه‌های حسابداری

۲-۱-۲-۱ - مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۱-۲-۲ - مبانی تلفیق

۲-۱-۲-۲-۱ - 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 درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.

۲-۱-۲-۲-۲ - سال مالی شرکت و شرکت‌های فرعی در ۲۹ اسفندماه هر سال خاتمه می‌یابد.

۲-۱-۲-۲-۳ - صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

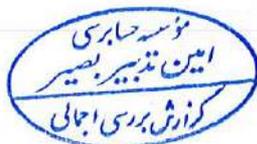
۲-۱-۲-۲-۴ - تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۲-۱-۲-۳ - درآمدهای عملیاتی

۲-۱-۲-۳-۱ - درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۱-۲-۳-۲ - درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۲-۱-۲-۳-۳ - درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۴- 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.

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- 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.

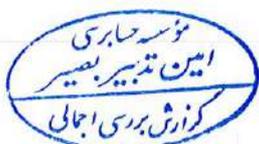
۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ بر اساس نرخ‌ها و روش‌های صفحه بعد محاسبه می‌شود.

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

۲-۵-۲-۱- 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.

۲-۶- 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.



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۷- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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.

۲-۸- موجودی کالا

موجودی 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 صفحه زیر تعیین می‌شود:

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

۲-۹- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۲-۹-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آن‌ها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت 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.

۲-۹-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۱۰- 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 نشان دادن بهترین برآورد جاری تبدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۲- 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.

۲-۱۰-۲- ذخیره بیمه قراردادها

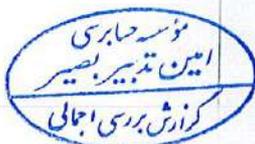
ذخیره بیمه قراردادها، باتوجه به کسری بیمه قراردادها وفق قانون تأمین اجتماعی در حساب‌ها منظور و پس از پایان قرارداد به منظور مفاصا حساب تأمین اجتماعی پرداخت می‌گردد. شایان ذکر اینکه نحوه محاسبه ذخیره متناسب با درآمد شناسایی شده می‌باشد.

۲-۱۱- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

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

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



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲-۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۱۳-۲- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۲- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرایند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

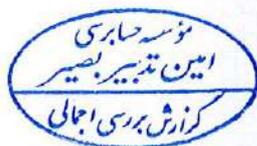
۱-۳- قضاوت‌ها در فرآیند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۳- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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.

۲-۳- قضاوت‌های مربوط به برآورد

شرکت در سال مالی از برآوردهای عمده جهت تهیه صورت‌های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ استفاده نکرده است. برآوردهای مربوط به محاسبه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود در یادداشت‌های ۲-۵ و ۲-۷ 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴- درآمدهای عملیاتی

		(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت اصلی		گروه			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
.	۲۸۲,۰۸۴	۵,۹۴۶	۲۸۲,۰۸۴	۴-۱	سود و زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
.	.	۳۵۶,۸۸۲	.		سود فروش سرمایه گذاری در املاک
.	۳۲,۴۹۹	۱۰۳	.	۴-۲	سود سهام
.	.	۵	.		سود سپرده
.	.	۳۵۵,۲۱۱	۴۱۴,۳۵۶	۴-۳	درآمد ارائه خدمات
.	۳۱۴,۵۸۳	۷۱۸,۱۴۷	۶۹۶,۴۴۰		

۴-۱- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها بشرح زیر میباشد.

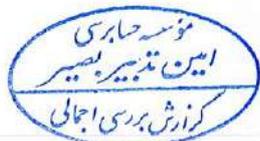
		(مبالغ به میلیون ریال)		
سود حاصل از واگذاری	قیمت واگذاری سرمایه گذاری	قیمت تمام شده سرمایه گذاری		
۲۲۱,۰۰۹	۳۴۵,۰۴۰	۱۲۴,۰۳۱		شرکت سازه طرح گستر شهرآرا
۶۱,۰۷۵	۱۲۹,۸۱۰	۶۸,۷۳۵		شرکت پارت عمران سازه پارس
۲۸۲,۰۸۴	۴۷۴,۸۵۰	۱۹۲,۷۶۶		

۴-۲- سود سهام مربوط به تقسیم سود شرکت اعتماد ماشین آپادانا منتهی به سال مالی ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ میباشد

۴-۳- اقلام تشکیل دهنده درآمد خدمات به تفکیک سایت ها مندرج در جدول فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۲۰۰,۷۶۱	۱۹۳,۸۱۸			شرکت پتروشیمی سلمان فارسی
.	۸۵,۰۰۰			شرکت صنعتی و مهندسی استیم
.	۳۱,۱۶۴			شرکت ماشین سازی تاشا
.	۲۳,۲۲۳			شرکت کیان سازه بنوار
.	۱۷,۵۲۷			شرکت نصب نیرو - قشم
.	۱۴,۰۹۱			اصغر رضایی
.	۱۲,۰۰۰			شرکت سبز آشیان آپادانا
۶۳,۹۳۳	.			نیروگاه رودشور - مینا
۴۸,۹۳۳	.			پتروشیمی دهلران - شرکت ایرکست شاونبرگ
۱۸,۰۰۰	.			احداث- شرکت آسفالت طوس
۷,۹۷۷	.			پتروشیمی سراج گستران رجال
۵,۹۲۶	.			شرکت احداث
۹,۶۹۱	۳۷,۵۳۳			سایر
۳۵۵,۲۲۱	۴۱۴,۳۵۶			



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۳-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۱۹۳,۸۱۸	(۱۴۷,۹۵۵)	۴۵,۸۶۳	۲۴٪	۰
۸۵,۰۰۰	(۵۳,۴۶۷)	۳۱,۵۳۳	۳۷٪	۰
۳۱,۱۶۴	(۱۲,۶۷۵)	۱۸,۴۸۹	۵۹٪	۰
۲۳,۲۲۳	(۸,۰۴۷)	۱۵,۱۷۶	۶۵٪	۰
۱۷,۵۲۷	(۱۶,۲۹۱)	۱,۲۳۶	۷٪	۰
۱۴,۰۹۱	(۵,۴۳۷)	۸,۶۵۴	۶۱٪	۰
۱۲,۰۰۰	(۳,۲۷۱)	۸,۷۲۹	۷۳٪	۰
۰	۰	۰	۰	۵۰٪
۰	۰	۰	۰	۵۷٪
۰	۰	۰	۰	۱۳٪
۰	۰	۰	۰	۲۵٪
۰	۰	۰	۰	۵۶٪
۳۷,۵۳۳	(۷,۴۰۰)	۳۰,۱۳۳	۸۰	۴۸٪
۴۱۴,۳۵۶	(۲۵۴,۵۴۳)	۱۵۹,۸۱۳	۳۹	۲۵

شرکت پتروشیمی سلمان فارسی

شرکت صنعتی و مهندسی استیم

شرکت ماشین سازی تاشا

شرکت کیان سازه بنوار

شرکت نصب نیرو - قشم

اصغر رضایی

شرکت سبز آشیان آپادانا

نیروگاه رودشور - مینا

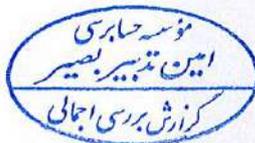
پتروشیمی دهلران - شرکت ایرکست شاونبرگ

احداث - شرکت آسفالت طوس

پتروشیمی سراج گستران رجال

شرکت احداث

سایر



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

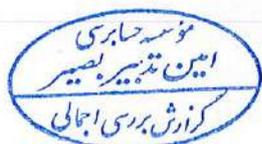
گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۶,۹۶۰	۱۰۳,۳۲۲	۵-۱ حقوق و دستمزد
۴۰,۳۳۰	۳۷,۸۶۴	ماشین آلات اجاره ای
۶,۳۹۳	۱۶,۸۶۲	کرایه حمل و بارگیری
۲۳,۳۸۰	۲۶,۴۴۰	استهلاک
۱۶,۲۵۳	۱۹,۱۵۵	بیمه سهم کارفرما
۱,۴۲۶	.	مفاصای بیمه پیمان ها
۷,۲۸۱	.	بیمانکاران دست دوم
۷,۱۰۶	۵,۷۴۹	نگهداری ماشین آلات
۸,۵۳۱	۸,۸۲۷	غذا و کانتین
۴,۳۱۵	۷,۲۴۷	اجاره زمین و ساختمان
۱۸۷	.	بیمه قراردادهای و دارایی ها
۱۳,۵۳۰	۲۹,۰۷۷	سایر هزینه ها
۲۰۵,۶۹۲	۲۵۴,۵۴۳	

۵-۱- افزایش حقوق و مزایا ناشی از افزایش حقوق پرسنل طبق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹,۵۳۴	۱۴,۵۲۷	۲۹,۰۶۳	۳۱,۴۰۴	حقوق و مزایا
.	۹۵۷	۱,۲۱۹	۲,۴۳۶	اجاره و شارژ
۱,۱۴۷	۱,۴۵۰	۲,۶۹۸	۲,۹۰۰	حسابرسی
.	۶۰۵	۱,۴۴۳	۲,۰۴۳	کارشناسی
۸۱۶	۱,۴۳۲	۸۹۹	۱,۴۳۲	حق حضور در جلسات
۱,۰۹۴	۱,۲۴۰	۱,۰۹۴	۱,۲۴۰	مجمع
۱۷۵	۱۸۳	۳۸۱	۱۸۸	ثبتي و حقوقی و آگهی
۲۳۱	۲۴۸	.	۶۱۴	استهلاک
.	۱۰۰,۵۴	۱,۳۳۱	۱۰۰,۵۴	مالیات نقل و انتقال سهام
۱,۴۰۵	۳,۶۱۱	۱۰,۱۷۸	۱۸,۴۹۹	سایر
۱۴,۴۰۲	۳۴,۳۰۷	۴۸,۳۰۶	۷۰,۸۱۰	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۴۱	.
۱۴۱	.

کارمزد و سود بهره بانکی

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
.	۶,۳۴۰	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری بلندمدت
.	۲۰۷,۳۷۳	۸-۱ سود ناشی از فروش دارایی های ثابت
.	۱,۵۳۲	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۸۸۸	.	اجاره پارکینگ
.	۳	سود سهام
.	۶۰۲	سایر
۸۸۸	۲۱۵,۸۵۰	

۸-۱ سود فروش دارایی ثابت بشرح زیر میباشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۶۷,۹۸۶	آپارتمان واقع در کیش
۱۲۲,۵۶۸	آپارتمان واقع در خیابان مطهری اصفهان
۴,۲۴۱	۶ دانگ جرنقیل ۲۵ تن تادانو
۱۰,۵۷۸	۱/۵ دانگ از جرنقیل ۲۵۰ تن سومیتومو
۲,۰۰۰	سایر
۲۰۷,۳۷۳	جمع

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(۱۴,۴۰۲)	۲۸۰,۲۷۶	۴۶۴,۱۴۹	۳۷۱,۰۸۷
.	.	(۲۲,۸۸۷)	(۲۹,۳۲۱)
.	.	(۸)	-
(۱۴,۴۰۲)	۲۸۰,۲۷۶	۴۴۱,۲۵۴	۳۴۱,۷۶۶
.	.	۷۴۷	۲۱۵,۸۵۰
.	.	(۱۶۹)	.
.	.	(۳۸)	.
.	.	۵۴۰	۲۱۵,۸۵۰
(۱۴,۴۰۲)	۲۸۰,۲۷۶	۴۶۴,۸۹۶	۵۸۶,۹۲۷
.	.	(۲۲,۰۵۶)	(۲۹,۳۲۱)
.	.	(۴۶)	.
(۱۴,۴۰۲)	۲۸۰,۲۷۶	۴۴۱,۷۹۴	۵۵۷,۶۰۶
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود (زیان) عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی

سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

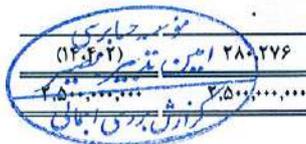
سود خالص

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام



شرکت سرمایه گذاری صنعت پرورش طیور ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- دارایی های ثابت مشهود
۱۰-۱- گروه

جمع	سرمایه ای	تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	تجهیزات	ساختمان	زمین
۲,۸۳۸,۳۹۶	۱۶,۵۰۰	۵,۰۷۹	۲,۸۱۶,۷۱۷	۹,۹۷۶	۱۸,۶۷۱	۱۰,۰۰۸	۳۷,۳۴۴	۲,۴۰۰,۴۵۵	۵۹,۳۵۰	۲۱۸,۶۵۴
۲۴۴,۹۹۹	۱,۷۵۰	۱۸,۳۱۹	۲۳۴,۹۳۰	۴,۱۷۵	۳,۷۳۴	-	۷۴۷	۲۱۷,۰۱۱	-	-
(۳۸۸,۷۶۹)	-	-	(۳۸۸,۷۶۹)	-	(۵۰)	(۳۷۲)	-	(۳۲۹,۱۹۵)	(۵۹,۳۵۰)	-
(۱۶,۵۰۰)	(۱۶,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۵۹۳,۵۲۶	۱۸,۲۵۰	۲۳,۳۹۸	۲,۵۵۲,۸۷۸	۱۶,۱۵۱	۲۳,۳۶۵	۹,۸۱۵	۳۷,۳۴۴	۲,۱۸۷,۸۶۱	-	۲۱۸,۶۵۴
۲۴۹,۳۵۳	-	-	۳۴۹,۳۵۳	۷,۰۶۳	۹,۰۷۰	۴۶۱۰	-	۲۱۸,۱۸۹	۱۰,۳۹۳	-
۲۶,۹۴۰	-	-	۲۶,۹۴۰	۸۱۱	۱,۵۷۳	۷۴۷	-	۲۳,۴۴۳	۳۶۷	-
(۱۴,۶۹۶)	-	-	(۱۴,۶۹۶)	-	(۴۲)	(۳۷۵)	-	(۳۷۱۹)	(۱۰,۶۶۰)	-
۲۶۱,۴۹۶	-	-	۲۶۱,۴۹۶	۷,۸۷۴	۱۰,۶۰۰	۵,۰۸۳	-	۲۳۷,۹۱۳	-	-
۲,۲۴۳,۰۳۰	۱۸,۲۵۰	۲۳,۳۹۸	۲,۱۹۱,۳۸۲	۶,۳۷۷	۱۱,۷۶۵	۴,۷۳۳	-	۱,۸۴۹,۴۴۸	-	۲۱۸,۶۵۴
۲,۴۸۹,۰۴۴	۱۶,۵۰۰	۵,۰۷۹	۲,۴۶۷,۴۶۵	۲,۹۱۳	۹,۶۰۱	۵,۴۷۹	-	۲,۰۸۱,۸۵۶	۴۸,۹۵۷	۲۱۸,۶۵۴
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۴۸۹,۰۴۴	۱۷,۰۰۰	-	۲,۴۷۱,۰۴۴	۹,۶۵۰	۱۷,۱۷۸	۷,۳۳۹	-	۲,۰۰۰,۹۶۳	۵۹,۳۵۰	۲۱۸,۶۵۴
۳۹۱,۲۸۲	-	-	۳۹۱,۲۸۲	-	۸۷۶	-	-	۳۹۰,۴۰۶	-	-
۲,۸۱۷,۳۹۸	۱۷,۰۰۰	-	۲,۸۱۲,۳۹۸	۹,۶۵۰	۱۸,۰۰۴	۷,۳۳۹	-	۲,۳۹۹,۳۶۹	۵۹,۳۵۰	۲۱۸,۶۵۴
۲۹۷,۵۱۷	-	-	۲۹۷,۵۱۷	۵۸۷۸	۶,۰۶۴	۳,۴۳۱	-	۲۷۴,۰۳۵	۸۰,۹۳	-
۲۴,۶۷۳	-	-	۲۴,۶۷۳	۶۰۶	۱,۵۶۱	۵۱۵	-	۲۰,۸۹۱	۱,۱۰۰	-
۲۲۲,۱۹۰	-	-	۲۲۲,۱۹۰	۶,۴۸۴	۷,۶۲۵	۳,۹۴۶	-	۲۹۴,۹۲۶	۹,۱۹۲	-
۲,۵۰۷,۱۰۸	۱۷,۰۰۰	-	۲,۴۹۰,۱۰۸	۲,۱۶۶	۱۰,۳۷۹	۲,۴۲۳	-	۲,۱۰۴,۴۲۳	۵۰,۰۵۸	۲۱۸,۶۵۴

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واکنز شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واکنز شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)	
بهای تمام شده	۱,۶۹۳
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۲,۳۹۳
افزایش	۴,۰۸۶
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۹۴۱
استهلاک انباشته	۱۳۷
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱,۰۷۸
افزایش	۳,۰۰۸
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۷۵۲

۱-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۴,۱۰,۳۶۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای در برابر مخاطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله برخوردار است.

۱-۴- زمین گروه مربوط به شرکت فرعی اعتماد ماشین شامل بهای تمام شده یک قطعه زمین شرکت، واقع در کنگن بوشهر به متراژ ۱۸,۲۶۰ متر مربع می باشد.

۱-۵- افزایش ماشین آلات و تجهیزات طی دوره مالی مربوط به شرکت اعتماد ماشین (شرکت فرعی) بابت خرید ۶ دانگ یک دستگاه جرثقیل ۲۵ تن تانکو و ۱/۵ دانگ از یک دستگاه جرثقیل ۲۵۰ تن سومیتومو می باشد.

۱-۶- دارایی در جریان تکمیل مربوط به شرکت اعتماد ماشین آپادانا (شرکت فرعی) بابت پروژه احداث خوابگاه کنگان می باشد.

۱-۷- ۱-۰- دارایی های واگذار شده طی دوره به شرح زیر می باشد:

نام دارایی	شرکت فرعی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	ارزش فروش	سود حاصل از فروش دارایی
جرثقیل ۲۵ تن تانکو FB۴۰۶۶		۷۲,۰۰۰	(۳۴۱)	۷۱,۷۵۹	۷۶,۰۰۰	۴,۲۴۱
جرثقیل ۲۵۰ تن سومیتومو SA۲۵۰۰۰۰۰۱۳		۱۴۳,۰۰۰	(۴۷۸)	۱۴۲,۵۲۲	۱۵۳,۱۰۰	۱۰,۵۷۸
آپارتمان مطهری اصفهان		۵۵,۰۰۰	(۱۰,۶۵۹)	۴۴,۳۴۱	۱۶۷,۰۰۰	۱۲۲,۶۵۹
آپارتمان کیش		۴,۵۰۰	.	۴,۵۰۰	۷۲,۵۰۰	۶۸,۰۰۰
یک دستگاه سمند		۲۷۵	(۲۷۵)	۱	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
		۲۷۴,۷۷۵	(۱۱,۶۵۳)	۲۶۳,۱۲۳	۴۷۰,۶۰۰	۲۰۷,۴۷۸



۱-۷-۱- واگذاری جرثقیل ۲۵ تن و ۱/۵ دانگ از جرثقیل ۲۵۰ تن شرکت اعتماد ماشین آپادانا (شرکت فرعی) در ازای تحصیل ۵ درصد از سهام شرکت پیشگامان اعتماد لیان ایرانیان (سهامی عام) شرکت توسعه صنعتی کنگان گزاری اعتماد بلوچستان (سهامی خاص) می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵۸,۱۴۷	۵۸,۶۳۰	۱۱-۱
۴۰,۵۰۹	۰	آپارتمان ولنچک - طبقه پنجم
۹۸,۶۵۶	۵۸,۶۳۰	آپارتمان الهیه

۱۱-۱- سرمایه گذاری در املاک گروه تا سقف ۵۸,۶۳۰ میلیون ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و ... دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۱-۱-۱- یک واحد آپارتمان به همراه سوئیت در سال ۱۳۹۴ بر اساس مبادعه نامه و قیمت کارشناسی 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 مذکور جهت ضمانت احدی از سهامداران اصلی در رهن بانک می باشد.

۱۲- دارایی های نامشهود

۱۲-۱- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

سیستم های نرم افزار		حق امتیاز برق	سایر	جمع	
۱,۲۸۶	۲۸۸	۶۴	۱,۶۳۸		بهای تمام شده:
۴۵	۰	۰	۴۵		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱,۳۳۱	۲۸۸	۶۴	۱,۶۸۳		افزایش
					مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۱۸۲	۰	۵۷	۱,۲۳۹		استهلاک انباشته:
۱۱۱	۰	۰	۱۱۱		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱,۲۹۳	۰	۵۷	۱,۳۵۰		استهلاک
۳۸	۲۸۸	۷	۳۳۳		مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۰۴	۲۸۸	۷	۳۹۹		مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

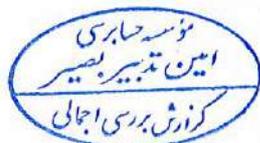
۲-۱۲- شرکت اصلی:

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	اشتراک برق	سیستم های نرم افزاری	
۵۵۴	۶۶	۴۸۸	بهای تمام شده
۴۵	۰	۴۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۵۹۹	۶۶	۵۳۳	افزایش
			مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۵۵	۰	۴۵۵	استهلاک انباشته
۱۱۱	۰	۱۱۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۵۶۶	۰	۵۶۶	استهلاک
۳۳	۶۶	(۳۳)	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹۹	۶۶	۳۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۳- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری			
۰	۱,۲۴۲,۴۰۰	۰	۱,۲۴۲,۴۰۰	۱۳-۱ گروه پیشگامان اعتماد لیان ایرانیان (سهامی عام)
۲,۵۱۶,۶۰۱	۳,۰۰۷,۱۵۵	۰	۳,۰۰۷,۱۵۵	۱۳-۲ سرمایه گذاری در شرکت ها
۲,۵۱۶,۶۰۱	۳,۰۰۷,۱۵۵	۰	۳,۰۰۷,۱۵۵	

۱۳-۱ طی دوره مالی شرکت های فرعی (شرکت پارت ماشین سازه پارس و شرکت اعتماد ماشین آپادانا) اقدام به تحصیل جمعاً ۹ درصد از سهام شرکت پیشگامان اعتماد لیان ایرانیان (سهامی عام) نموده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	
شرکت پارت ماشین سازه پارس (سهامی خاص)	۱۸,۴۵۹,۹۹۹,۹۹۷	۹۹,۹۹٪	۱,۸۳۷,۱۷۱	۱,۸۳۷,۱۷۱	۱۳-۱-۱
شرکت اعتماد ماشین آپادانا (سهامی خاص)	۹۸,۹۹۸	۹۹,۹۹٪	۴۸۶,۶۶۴	۴۸۶,۶۶۴	۱۳-۱-۲
شرکت سازه طرح گستر شهر آرا (سهامی خاص)	.	۰٪	.	۱۲۴,۰۳۱	۱۳-۱-۳
شرکت پارت عمران سازه اسپادانا (سهامی خاص)	.	۰٪	.	۶۸,۷۳۵	۱۳-۱-۴
گروه پیشگامان اعتماد لیان ایرانیان (سهام عام)	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱٪	۶۸۳,۳۲۰	.	۱۳-۱-۵
			۳,۰۰۷,۱۵۵	۲,۵۱۶,۶۰۱	

۱۳-۲-۱- شرکت پارت ماشین سازه پارس با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۹۶۲۷۵۵ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۹۴۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۶ در اداره ثبت شرکت های کنگان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در استان بوشهر، شهر کنگان، بخش مرکزی، خیابان اصلی کنگان عسلویه پلاک ۹ طبقه همکف، یک شعبه واقع در اصفهان، خیابان توحید میانی، نبش بن بست آذین، ساختمان نگار یک، طبقه ۵، واحد ۱۸ و یک شعبه واقع در تهران، شهرک قدس، بلوار دریا، خیابان گلپا پلاک ۳ واحد ۲ می باشد.

۱۳-۲-۲- شرکت خورشید اعتماد گستر به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۶۴۶۵۸۵ در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۴ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۴۶۵۹۷ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۴ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسید. شماره ثبت فعلی شرکت در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اصفهان ۴۸۲۴۶۵ می باشد و موجب تصمیم جمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۵ نام شرکت به اعتماد ماشین آپادانا (سهامی خاص) تغییر یافت و موضوع در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۱ آگهی گردیده است.

۱۳-۲-۳- سهام شرکت سازه طرح گستر شهر آرا (سهامی خاص) بصورت کامل طی قرارداد شماره ۰۳/۵۱۱/ق/۱۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ طبق گزارش کارشناسی دادگستری ارزش هر سهم به مبلغ ۲,۶۱۷ ریال درقبال خرید ۷/۵ درصد (معادل ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم) از سهام گروه پیشگامان آروند لیان ایرانیان (سهامی عام) از شرکت سرمایه گذاری اعتماد بلوچستان (سهامی خاص) به قیمت پایه هر سهم طبق گزارش کارشناسی ۲,۹۰۳ ریال که با لحاظ ۷ درصد مازاد بر ارزش پایه کارشناسی هر سهم بابت یک کرسی مدیریتی به مبلغ ۳,۰۱۶ ریال و جمعاً مبلغ ۴۶۵,۹۰۰ میلیون مورد توافق طرفین قرار گرفت.

۱۳-۲-۴- سهام شرکت پارت عمران سازه اسپادانا (سهامی خاص) بصورت کامل طی قرارداد شماره ۰۳/۵۱۲/ق/۱۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ طبق گزارش کارشناسی دادگستری ارزش هر سهم به مبلغ ۱,۰۸۱۷ ریال درقبال خرید ۳/۵ درصد (معادل ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم) از سهام گروه پیشگامان آروند لیان ایرانیان (سهامی عام) از شرکت سرمایه گذاری اعتماد بلوچستان (سهامی خاص) به قیمت پایه هر سهم طبق گزارش کارشناسی ۲,۹۰۳ ریال که با لحاظ ۷ درصد مازاد بر ارزش پایه کارشناسی هر سهم بابت یک کرسی مدیریتی به مبلغ ۳,۰۱۶ ریال هر سهم و جمعاً مبلغ ۲۱۷,۴۲۰ میلیون ریال مورد توافق طرفین قرار گرفت.

۱۳-۲-۵- به شرح یادداشت های توضیحی فوق الذکر طی دوره مالی جمعاً تعداد ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم (معادل ۱۱ درصد) از ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم گروه پیشگامان آروند لیان ایرانیان (سهامی عام) در ازای واگذاری سهام شرکت های پارت عمران سازه اسپادانا و سازه طرح گستر شهر آرا به شرکت سرمایه گذاری اعتماد بلوچستان تحصیل گردید.

۱۳-۲-۶- سرمایه گذاری های فوق در رهن هیچ ارگان، نهاد و شخصی نمی باشند.

۱۳-۲-۷- به دلیل کم اهمیت بودن اثرات به کارگیری روش ارزش ویژه و تعدیلات مربوط جهت دوره مالی ۶ ماه صورت نپذیرفته است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۲- صورت وضعیت مالی و صورت سود و زیان شرکت های فرعی در پایان دوره مالی شش ماهه ۱۴۰۳ به شرح زیر می باشد:
(مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی - به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳		
شرکت پارت ماشین	شرکت اعتماد	دارایی ها
سازه پارس	ماشین آپادانا	
۲,۳۴۹,۲۶۸	۱,۱۶۵,۷۶۷	
۲,۳۴۹,۲۶۸	۱,۱۶۵,۷۶۷	
۳۹۵,۲۵۶	۱۶۲,۶۵۷	بدهی ها
۱,۹۵۴,۰۱۲	۱,۰۰۲,۱۰۹	حقوق مالکانه
۲,۳۴۹,۲۶۸	۱,۱۶۴,۷۶۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت سود و زیان - دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۳۷۶,۸۲۳	۳۷,۵۲۳	درآمدهای عملیاتی
(۲۴۷,۱۴۲)	(۸,۴۶۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲۹,۶۸۰	۲۹,۰۶۸	سود ناخالص
(۳۴,۴۴۱)	(۴,۰۸۷)	هزینه های فروش، عمومی و اداری
۹۵,۲۳۹	۲۴,۹۸۱	سود (زیان) عملیاتی
.	-	هزینه های مالی
۱۱۱۲۶	۲۰۷,۵۸۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰۶,۳۶۵	۲۳۲,۵۶۹	سود قبل از مالیات
(۲۴,۶۲۲)	(۴,۶۹۸)	مالیات
۸۱,۷۴۳	۲۲۷,۸۷۱	سود خالص



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
.	.	۱۱,۸۰۷	۸,۹۲۱	پیش پرداخت پیمانکاران
.	.	۱۰,۲۹۳	۳,۸۴۴	پیش پرداخت بیمه
.	.	۱,۰۵۶	۹۷	پیش پرداخت اجاره
۱۸۶	۵۰۵	۵,۰۶۹	۴,۳۱۰	سایر
۱۸۶	۵۰۵	۲۸,۰۲۵	۱۷,۱۷۲	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- موجودی کالا

گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷,۲۸۸	۵,۴۲۸	قطعات فنی و یدکی
۱۱۰	۶۵۴	موجودی های مصرفی
۷۲۶	۲۶۹	مواد و مصالح
۸,۱۲۴	۶,۳۵۱	

۱۵-۱- موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد.



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

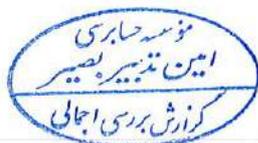
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
					تجاری:
		۳,۴۶۴			اسناد دریافتنی
		۲۳,۸۹۰	۱۰۳,۵۴۷		شرکت پتروشیمی سلمان فارسی
			۶۴,۷۰۰		شرکت مهندسی استیم
		۶۱,۷۲۲	۶۱,۷۲۲	۱۶-۱	شرکت ایرکست شاونبرگ تهران
		۶۲,۵۰۸	۵۹,۷۷۹		شرکت نصب نیرو
		۳۵,۶۵۹	۴۹,۳۴۰		سپرده بیمه کسوره کارفرمایان
		۲۲,۱۴۲	۳۹,۷۲۱		شرکت ماشین سازی تاشا
۷۶,۴۱۷	۳۲,۵۳۶	۱۰۹	-	۱۶-۲	سود سهام دریافتنی
		۴۱,۸۰۷	۳۱,۲۳۲		سپرده حسن انجام کار
		۳,۲۰۳	۲۴,۴۵۳		شرکت سبز آشیان آپادانا
		۵,۵۳۲	۱۳,۹۶۲		شرکت آذرفلز-پیدکت-پتروشیمی هنگام
		۳۵,۴۰۸	۱۳,۹۴۶		شرکت مهندسی و ساختمانی جهانپارس
		۱۰۹,۵۱۶			رستا سازه اهورا
		۲,۱۵۳			شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
		۲,۶۵۵	۴,۲۲۹		سایر
۷۶,۴۱۷	۳۲,۵۳۶	۴۰۹,۷۶۸	۴۶۶,۶۳۱		
					سایر دریافتنی ها:
۹۶,۳۱۷	۸,۸۶۰	۱۰,۰۴۲	۴,۳۹۳	۱۶-۳	اشخاص وابسته
۱۷,۵۵۰	۲,۰۵۰	۴۲,۲۸۶	۱۰,۲۸۶		سپرده ودایع اجاره
		۱۳,۶۸۹	۱۲,۴۹۰		سپرده ضمانت نامه بانکی
۴۵۵	۴۵۵	۴۵۵	۴۵۵		شرکت نوید بخش منطقه انزلی
		۸,۲۳۱	۸,۲۳۱		شرکت نفت گستر آناهیتا
۴۳۱	۷۲۲	۱,۹۲۵	۷۲۲		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۹۶۶	۷۴۲	۴,۰۳۰	۳,۸۶۴		وام و مساعده کارکنان
۵۶۶	۵۶۶	۵۶۶	۵۶۶		شرکت یوتاب منطقه آزاد انزلی
۱,۶۱۳	۲,۲۷۰	۱۱,۳۰۷	۱۴,۵۰۹		سایر
۱۱۷,۸۹۸	۱۶,۶۶۵	۹۲,۵۳۱	۵۵,۵۱۶		
۱۹۴,۳۱۵	۴۹,۲۰۱	۵۰۲,۲۹۹	۵۲۲,۱۴۷		



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۱- به علت عدم وصول مطالبات از شرکت ایرکست شاونبرگ موضوع اجاره دستگاه ۴۵۰ تن در پتروشیمی الفین دهلران، شرکت اقدام به طرح دعوی حقوقی نموده است. رای داور مرضی الطرفین در اسفند ۱۴۰۲ مبنی بر محکومیت شرکت مذکور (ایرکست شاونبرگ) به پرداخت اصل و وجه التزام قراردادی می باشد. با وجود اقدامات شرکت لیکن تا تاریخ تهیه این یادداشت ها، وصول وجه یا معوض آن محقق نشده است.

۱۶-۲- سود سهام دریافتی شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۱,۲۰۵	.	.	.
۳۴	.	۳۴	.
۴۵,۱۷۵	.	.	.
۴	.	۷۵	.
.	۳۲,۵۳۶	.	.
۷۶,۴۱۹	۳۲,۵۳۶	۱۰۹	.

شرکت سازه طرح گستر شهر آرا
شرکت فارسیت درود
شرکت پارت ماشین سازه پارس
سایر-سریع معامله
شرکت اعتماد ماشین آپادانا

۱۶-۳- سایر دریافتنی ها از اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴,۲۵۶	۲۵۲	۴,۲۵۴	۲۵۲
۳۷,۷۵۸	۴۱۷	.	.
۶,۳۵۵	۷,۰۸۱	.	.
۴۷,۹۴۸	۱,۱۰۹	.	۲,۶۳۹
.	.	۴,۰۴۴	.
.	.	.	۸۷۴
.	.	.	۱۴۳
.	.	.	۶۸
.	.	۱,۶۴۴	۴۱۶
۹۶,۳۱۷	۸,۸۶۰	۱۰,۰۴۲	۴,۳۹۳

شرکت عمران سرمایه آبریک خزر
سازه طرح گستر شهر آرا
شرکت اعتماد ماشین آپادانا
شرکت پارت عمران سازه اسپادانا
آزمین حقیقتیان
گروه پیشگامان اعتماد لیان ایرانیان
شرکت وزین سازان آریا سام
سعید نکوئی مهر- تنخواه پروژه
سایر



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	گروه:
۶,۹۲۶	۶,۰۷۵	۶,۹۲۶	۱۴,۲۶۰,۵۶۱	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:
۲۹۱	۲۴۳	۲۹۱	۱۴۸,۳۰۲	ذوب
۱۷	۲۳	۱۷		ویضادر
۷,۲۳۴	۶,۳۴۱	۷,۲۳۴		سایر

۱۸- موجودی نقد

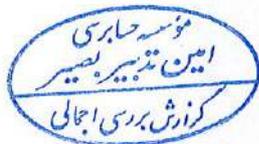
(مبالغ به میلیون ریال)				
اصلي	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	گروه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۶۹۸	۱,۹۲۱	۴۵,۱۲۲	۳,۶۴۲	موجودی نزد بانکها
.	۲۱	.	۴۴۱	تنخواه گردان ها
۲,۶۹۸	۱,۹۴۲	۴۵,۱۲۲	۴,۰۸۳	

۱۸-۱- سود سپرده گذاری دریافتی از بانکها در یادداشت ۴ افشا شده است.

۱۹- دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)			
گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۶۹,۷۰۶	.	۱۹-۱	چرتقیل ۱۱۰ تن
۱۹,۹۱۶	.	۱۹-۱	چرتقیل ۵۰ تن
۵۵,۳۸۳	.	۱۹-۱	کارخانه علویچه
۱۴۵,۰۰۵	.		

۱۹-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۲، ۱۳، دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش مربوط به ۲ شرکت فرعی واگذار شده به شرکت سرمایه گذاری اعتماد بلوچستان (۲) دستگاه چرتقیل در مالکیت شرکت سازه طرح گستر شهر آرا (سهامی خاص) و کارخانه علویچه در مالکیت شرکت پارت عمران سازه اسپادانا (سهامی خاص)) جهت تحصیل سهام گروه پیشگامان اعتماد لیان ایرانیان (سهامی عام) بوده است.



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲۵۰۰۰۰۰۰۰ سهم با نام ۱۰۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در این تاریخ به شرح زیر می باشد.

سهام	تعداد سهام	سهام	تعداد سهام
۴۰٪	۹۹۹,۷۳۵,۱۱۸	۴۰٪	۱,۰۰۴,۰۱۸,۸۹۳
۳٪	۸۴,۳۸۱,۴۱۳	۳٪	۶۶,۳۱۴,۶۹۱
۲٪	۴۹,۱۲۰,۱۸۵	۲٪	۴۹,۱۲۰,۱۸۵
۱٪	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۱٪	۲۸,۵۰۰,۰۰۰
۲٪	۹۱,۴۸۱,۷۰۶	۳٪	۶۸,۸۵۵,۱۱۲
۲٪	۳۹,۲۰۴,۹۶۸	۳٪	۶۷,۹۸۰,۶۸۲
۲٪	۳۸,۴۲۰,۸۲۴	۳٪	۶۶,۳۱۴,۶۹۱
۱٪	۳۲,۰۰۰,۱۳۷۲	۲٪	۵۱,۷۸۸,۱۳۰
۳٪	۶۷,۰۰۰,۱۱۹	۲٪	۴۰,۱۵۳,۴۲۳
۰٪	۴,۰۰۰	۰٪	۴,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۴۴٪	۱,۰۱۰,۱۴۷,۳۹۵	۴۳٪	۱,۰۵۶,۹۴۷,۱۹۳
۱۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت عمران سرمایه آبریک خزر

شرکت سرمایه گذاری اعتماد بلوچستان

شرکت اعتباری نور

بیمه رازی

شخص حقیقی

شخص حقیقی

شخص حقیقی

شخص حقیقی

شرکت وزین سازان آریا سام

شرکت صنعت محور دانش

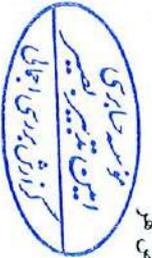
شرکت گروه پیشگامان آروزند لین ایرانیان

شرکت فرناک گشت دانش منطقه آزاد انزلی

سایر سهامداران

۲۱- اندوخته قانونی

بر اساس مفاد مواد ۱۴۰ و ۳۳۸ قانون تجارت اصلاحی ۱۳۴۷، تاکنون مبلغ ۷۷۵۶۵ میلیون ریال ۲۱,۶۶۰ 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.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۱۷	۲۱
۱	-
۳۱۸	۲۱

سرمایه
سود (زیان) انباشته

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
					تجاری
.	.	۱۵,۳۸۶	۱۹,۶۰۹		مانی مرتضی زاده - بابت اجاره ماشین آلات
.	.	.	۳,۶۱۱		مصطفی آذریان - بابت اجاره ماشین آلات
.	.	۲,۲۸۰	۲,۲۸۰		خدمات ماشین آلات و جرثقیل امیر کبیر اروند
.	.	۱,۱۸۰	۱,۱۸۰		حمل و نقل جمشید تراپر جنوب
.	.	۴۹,۱۵۶	.		شرکت پرنیا ایمن تجارت گینی
.	.	۲,۲۴۵	.		رضا نصیری
.	.	۵,۱۴۱	۱۲,۶۳۲		سایر
.	.	۷۵,۳۸۸	۳۹,۳۱۲		
					سایر پرداختنی ها
.	۳۰,۰۰۰	۲۲,۹۰۲	۱۴۷,۳۳۲	۲۳-۱	اسناد پرداختنی
۳۰۸	۲۸,۸۳۰	۲,۳۸۹	۷,۳۸۱		اشخاص وابسته
.	.	.	۶۰,۰۰۰		سپرده ودیعه دریافتی
.	.	۷۴,۹۲۹	۸۵,۲۶۱		سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۱۰,۰۲۵	۳,۶۶۱	۱۷,۹۶۱	۴۴,۶۸۴		حقوق پرداختنی
۴۳۷	۵۹۲	۴,۹۵۶	۷,۵۱۳		تامین اجتماعی بیمه کارکنان
۱,۴۳۳	۱,۵۶۶	۱۳,۱۰۶	۱۷,۹۲۵		مالیات حقوق و تکلیفی
.	.	۵۷۰	.		سپرده های مکسوره از پیمانکاران
۲,۶۶۰	۲,۶۶۰	۲,۶۶۰	۲,۶۶۰		شرکت فراپورس و بورس
.	۱۰,۰۵۵	۵,۱۴۳	۱۷,۹۳۶		هزینه های پرداختنی
۳,۲۰۶	۸,۳۶۵	۹,۰۸۳	۲۲,۴۶۴		سایر
۹,۰۶۹	۸۵,۷۲۹	۱۵۳,۶۹۹	۴۱۳,۰۵۶		
۹,۰۶۹	۸۵,۷۲۹	۲۲۹,۰۸۷	۴۵۲,۳۶۸		

۲۳-۱- مانده اسناد پرداختنی در پایان دوره به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

نام شرکت	فقره	سررسید	مبلغ
شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)	۲	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۳۰,۰۰۰
شرکت پارت ماشین سازه پارس	۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۹,۰۰۰
شرکت پارت ماشین سازه پارس	۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳۵,۰۰۰
شرکت پارت ماشین سازه پارس	۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۳۵,۰۰۰
شرکت اعتماد ماشین آپادانا	۱	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۳۷,۰۰۰
سایر			۱,۳۳۲

۱۴۷,۳۳۲
ایمن تدبیر
گزارش بررسی اجالی

۱-۱-۲۳- اسناد پرداختنی فوق در وجه شرکت سرمایه گذاری اعتماد بلوچستان جهت خرید جمعا ۲۰ درصد سهام گروه پیشگامان اعتماد لیان ایرانیان (سهامی عام) توسط شرکت اصلی و شرکت های گروه می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- وضعیت مالیاتی و مالیات پرداختنی

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مانده ابتدای دوره مالی	۴۱,۴۶۷	۱۶,۸۴۰
ذخیره مالیات عملکرد دوره مالی	۲۹,۳۲۰	۲۳,۰۵۶
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل	(۴۳۶)	۶۰۴
پرداخت طی دوره مالی	(۱۴,۴۹۵)	(۲,۶۷۵)
مانده در پایان دوره مالی	۵۵,۸۵۶	۳۷,۸۲۵

۲۴-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکتهای زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نام شرکت	نوع معافیت
شرکت پارت ماشین سازه پارس	مفاد ماده ۱۴۳ و ۱۴۵ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵
شرکت اعتماد ماشین اپادانا	مفاد ماده ۱۴۵ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت:	مالیات پرداختنی و	سالیات	مازاد مورد مطالبه
شرکت های فرعی	پرداختنی	تشخیصی/قطعی	اداره امور مالیاتی
گروه	۷,۹۱۴	۱۴,۶۶۴	۶,۷۵۰
	۷,۹۱۴	۱۴,۶۶۴	۶,۷۵۰



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

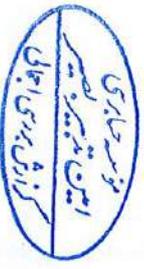
۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح جدول زیر می باشد.

نوع تشخیص	مالیات پرداختی		مالیات		درآمد مشمول		سال مالی منتهی به سود (زیان) ابرازی
	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تثبیتی	مالیات ابرازی	
قطعی شده	۲۲۵	۲۳۵	۰	۰	۰	۲۲۵	۹۴۲
قطعی - عدم شمول مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵۶
قطعی - عدم شمول مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۷,۷۲۴
قطعی - عدم شمول مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵
قطعی - عدم شمول مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۳۰۳
قطعی - عدم شمول مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۲۰۰
قطعی - عدم شمول مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۶۸۹
قطعی - عدم شمول مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۶۸۴
قطعی - عدم شمول مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۶۴۱
قطعی - عدم شمول مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۳۸۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲,۵۰۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۰,۳۷۶
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۳۱۰,۶۳۱
	<u>۲۲۵</u>	<u>۲۳۵</u>					

۲۴-۲-۱- مالیات بر درآمد سنوات قبل از ۱۴۰۱ تعیین تکلیف و قطعی شده است.

۲۴-۲-۲- سود ابرازی برای سال مالی ۱۴۰۱ تماماً مرتبط با درآمد سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و خرید و فروش سهام بوده که به دلیل معاف بودن درآمدهای مذکور، ذخیره مالیات برای آنها در حسابها منظور نشده است.

۲۴-۲-۳- برای دوره مالی ۱۴۰۲ شرکت فاقد درآمد عملیاتی مشمول مالیات می باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- سود سهام پرداختنی

گردش سود سهام پرداختنی به شرح خلاصه زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶,۸۶۸	۷,۲۱۰	۶,۸۶۸	۷,۲۱۰	مانده ابتدای دوره
۲,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۲,۱۵۸)	(۹,۷۴۲)	(۲,۱۵۸)	(۹,۷۴۲)	مبلغ پرداخت شده
۷,۲۱۰	۷,۴۶۸	۷,۲۱۰	۷,۴۶۹	

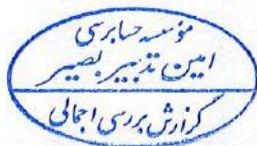
۲۵-۱- شرکت همانند سال های گذشته در سال جاری نیز اقدام به واریز سود سهام به شرکت سپرده گذاری مرکزی جهت پرداخت به سهامداران نموده لیکن تعدادی از آنان به دلیل عدم ثبت نام در سامانه سجام و عدم ارائه اطاعات تکمیلی سود خود را دریافت ننموده اند.

۲۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹,۵۰۱	۸,۹۸۱
۹,۵۰۱	۸,۹۸۱

ذخیره بیمه، مالیات و سایر هزینه های قانونی



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
.	.	۱۵,۱۱۰	.
.	.	۱,۹۹۲	.
.	.	.	۳,۲۵۰
.	.	۴۰۰	.
.	.	۱۷,۵۰۲	۳,۲۵۰

شرکت سبز آشیان آپادانا
شرکت پتروشیمی سلمان فارسی
شرکت مهندسی پایا صنعت تیران
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(۱۴,۴۰۲)	۲۸۰,۲۷۶	۴۴۱,۸۴۰	۵۵۷,۶۱۶
.	.	۲۳,۰۵۶	۲۹,۳۲۱
.	.	۱۴۱	.
.	.	(۳۵۶,۸۸۲)	.
.	.	.	(۳۰۷,۳۷۲)
۲۳۰	۲۴۸	۲۴,۷۱۱	۱۲,۲۴۴
(۱۴,۱۷۲)	۲۸۰,۵۲۴	۱۳۲,۸۶۶	۳۹۱,۸۰۸
.	(۴۹۰,۵۵۴)	۱,۶۵۷	.
۲۱,۵۰۷	۱۴۵,۱۱۴	(۱۸۳,۷۷۶)	(۱۹,۸۴۸)
.	.	(۳,۳۴۵)	۱,۷۷۳
(۱۳۷)	(۳۱۹)	۱۲,۵۶۰	۱۱,۰۵۳
.	.	(۶,۳۴۰)	(۵۲۰)
(۱۹,۸۰۹)	۶۴,۲۶۱	۲۵,۱۱۷	(۴۰۶,۹۷۸)
.	.	(۱۵,۷۰۳)	(۱۴,۲۵۲)
(۱۲,۶۱۱)	(۹۷۴)	(۳۶,۹۶۴)	(۳۶,۹۶۴)

۲۸- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

سود خالص
تعدیلات
هزینه مالیات بر درآمد
هزینه مالی
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری در املاک
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
استهلاک دارایی های غیر جاری
افزایش (کاهش) سرمایه گذاری ها
(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(افزایش) کاهش ذخائر
(کاهش) افزایش پرداختی های عملیاتی
(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
.	.	.	۱,۲۴۲,۴۰۰
.	.	.	۲۷۴,۵۰۰
.	.	۳۹۰,۰۰۰	.
.	.	۳۹۰,۰۰۰	۱,۵۱۶,۹۰۰

تحصیل سهام در قبال واگذاری سهام و دارایی ها
تحصیل جرثقیل در قبال واگذاری ساختمان کیش و اصفهان
تحصیل جرثقیل در قبال واگذاری ساختمان ولنچک



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

هدف شرکت از مدیریت سرمایه خود حصول اطمینان از حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، در راستای تداوم فعالیت می باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. حال آنکه شرکت در خصوص ادامه فعالیت های عملیاتی و بازیافت دارایی ها و تسویه بدهی ها در روال عادی فعالیت تجاری با مشکل خاصی مواجه نبوده است. شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. با توجه به آنکه تعدیل ساختار سرمایه به سوی اهرم هدف با هزینه هایی همراه است گاه هزینه های تعدیل اهرم مالی به میزانی است که شرکت ها اقدام به تعدیل نسبت بدهی به سمت اهرم هدف نمی کنند؛ لذا شرکت ها در زمان تصمیم گیری برای تعدیل نسبت بدهی، به هزینه ها و منافع آتی آن توجه کرده و دامنه بهینه ساختار سرمایه را مدنظر قرار می دهند. این نگرش "نظریه توازن پویا" را بیان می دارد؛ 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 پروژه ها یا سرمایه گذاری هایی با ریسک کم، شرکت متکی بر ظرفیت های خلق بدهی، اقدام به افزایش بازدهی از طریق خاصیت اهرمی برای ذینفعان می نماید.

ارزش عمده دارایی های گروه (دستگاه های سنگین و فوق سنگین) وابسته به ارزش های رایج خارجی است. این مهم به دلیل برندهای آمریکایی، ژاپنی و آلمانی دستگاه ها و در نتیجه محاسبات ارزش جایگزینی آن ها می باشد. هیئت مدیره معتقد است محاسبه بازده دارایی ها (ROA) بر اساس ارزش دفتری دارایی ها می تواند گمراه کننده باشد و بیانگر تصویری مطلوب تر از واقعیت ها باشد؛ لذا به منظور حفظ بازده دارایی ها بر اساس ارزش جایگزینی آن ها، اقدام به عقد قراردادهای عملیاتی بر مبنای ارزش های بین المللی به جای ریال نموده است؛ لذا این مهم برای شرکت در تأمین قطعات یدکی، هزینه های تعمیرات و به طور کلی مصون سازی شرکت در برابر نوسانات ارزی کمک شایانی می نماید. هرچند تردیدی وجود ندارد که قدرت چانه زنی شرکت در برابر تمامی کارفرمایان به یک میزان نیست و عقد تمامی قراردادهای در مقطع کنونی، به صورت ارزی میسر نمی باشد.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۰۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۶,۵۱۴	۹۳,۴۳۲	جمع بدهی ها
(۲,۶۹۸)	(۱,۹۴۲)	موجودی نقد
۱۳,۸۱۶	۹۱,۴۹۰	خالص بدهی
۲,۶۹۸,۱۳۷	۲,۹۶۸,۴۱۲	حقوق مالکانه
۰,۵٪	۳,۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت، با هدف شناسایی ریسک های آتی به منظور پیش بینی هر نوع تغییر بااهمیت محتمل در مسیر فعالیت شرکت های فرعی و اتخاذ شیوه های کنترلی مناسب، اقدام به مدیریت ریسک می نماید. در این راستا از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیئت مدیره شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی از شرکت های فرعی اخذ می شود.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۳-۲- ریسک بازار

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

- ریسک بودجه عمرانی کشور: این مهم محرک پروژه های عمرانی عظیم کشور در چارچوب تخصیص و تزریق بودجه به امور زیرساختی بوده است که به صورت غیرمستقیم موجب خلق تقاضا در بازار با برابرداری فوق سنگین می شود.

- شیوه مدیریت ریسک: کاهش ریسک (از طریق متنوع سازی)؛ به این منظور افزایش نفوذ و جذب کارفرمایان کاملاً خصوصی به عنوان بخش جدیدی از مشتریان بازار هدف در دستور کار قرار گرفته است.

- ریسک سیاست گذاری های کلان در میزان رشد منطقه پارس جنوبی (به عنوان اصلی ترین منطقه بازار هدف برای این صنعت)؛ در حقیقت مبتنی بر استراتژی های پدافند 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 وسیع تر - از پیش نموده است. همچون بهره مندی از فضای رو به رشد منطقه چابهار با توجه به معافیت های تحریمی این درگاه آبی کشور، قزوین، خراسان شمالی و رضوی، کرمان و ... هیچ گونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است

۳-۳-۳- 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 طرف های 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، طرف های تجاری شرکت بزرگ و معتبری در صنایع مادر می باشند که تاکنون هزینه مطالبات سوخت شده های تحمیل مجموعه نگردیده است. شایان ذکر است بخشی حساب های دریافتی تجاری مربوط به سپرده های حسن انجام کار و مکسور بیمه می باشد که طرف های تجاری به منظور دریافت مفاصا حساب بیمه این شرکت و کسر آن در مفاصا حساب بیمه تأمین اجتماعی خود، ملزم به تسویه آن می باشند و لذا از این منظر ریسک بااهمیتی متوجه شرکت نیست. سود سهام دریافتی عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی دارای کنترل کامل می باشد.

۴-۳-۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت های فرعی (علی الخصوص شرکت پارت ماشین سازه پارس) برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت 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 بااهمیتی نمی شود.

- پوشش ریسک نقدینگی کوتاه مدت: شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته در دارایی های سریع معامله (اوراق بهادار یا نقد شوندگی بالا در بازار سرمایه) دارد، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، این ریسک را مدیریت می کند.

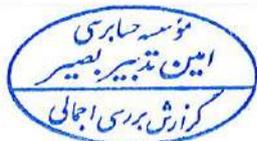
شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی بلندمدت گروه، با قید فوریت در حال تدوین برنامه ای جامع می باشد.

۵-۳-۵- ریسک ارز

تأثیر نوسانات ارزی هرچند به صورت غیرمستقیم از طریق تورم ظاهر می شود اما تأثیر مستقیم در تأمین قطعات یدکی دستگاه های 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 دارایی ها) دارای نرخ استهلاک پایین تری می باشد. یادآور می شود اعداد مندرج در صورت های مالی در خصوص هزینه های تعمیرات و نگهداری قابلیت مقایسه ندارند چراکه حجم تعمیرات و قطعات تعویضی برای سال های مختلف متفاوت است. همچنین تأثیر قیمت های موجودی های قطعات یدکی در انبار موجب خلق وقفه در تغییر هزینه های مذکور دارد.

۶-۳-۶- سایر ریسک ها

شرکت فرعی (پارت ماشین سازه پارس) در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها مازاد وجوه در بازار سرمایه قرار دارد. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله می کند. شایان ذکر است مدیریت سبد دارایی ای سهام مجموعه بر اساس چارچوب های مدیریت پرتفو در بستر پایش مستمر ریسک و بازده قرار دارد؛ لذا باتوجه به سهم یک درصدی سرمایه گذاری های کوتاه مدت نسبت به مجموع ارزش دفتری دارایی های مجموعه، ریسک عمده ای از این بابت متوجه مجموعه نمی باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته گروه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

۳۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	نوع وابستگی	تأثیر سود سهام دریافتی با بدهی ها	معاوضه و تحویل سرمایه گذاری
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر	عضو هیئت مدیره	۴,۰۰۳	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری اعتماد پلوچستان	عضو هیئت مدیره	۰	۱,۳۴۲,۴۰۰
	جمع		۴,۰۰۳	۱,۳۴۲,۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه:

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				طلب	خالص	طلب	خالص
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر	۲۵۳	۱,۶۶۷	۲۵۳	۰	۴,۳۵۴	۰
	شرکت صنعت محور دانش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پارت عمران سازه اسپادانا	۲,۰۶۷	۵۷۲	۰	۰	۰	۰
	آرمین حقیقتیان	۰	۰	۰	۰	۴,۰۴۴	۰
	گروه پیشگامان اعتماد لیان ایرانیان	۸۷۴	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت وزین سازان آریا سام	۱۴۳	۰	۱۴۳	۰	۰	۰
	سعدیه نکویی مهر- توسعه پروژه	۶۸	۰	۶۸	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	امیر رضا موحدی سیجالی	۰	۱,۹۷۴	۰	۰	۰	۱,۹۷۴
	امیر ونکی	۰	۷۰۰	۰	۰	۰	۰
	وزین سازان آریا سام	۰	۱,۶۶۷	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری اعتماد پلوچستان	۰	۱۳۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
	سایر	۴۱۶	۸۰۱	۰	۰	۱,۶۴۴	۰
	جمع کل	۴,۳۹۳	۱۵۳,۳۸۱	۲,۴۰۵	۱۵۰,۷۳۶	۱۰,۰۴۲	۲,۳۸۵

گزارش بررسی داخلی

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

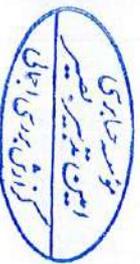
۳۱-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته:

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	نوع وابستگی	دریافت وجه	پرداخت وجه	تفاوت سود سهام دریافتی	معاوضه و تحویل سرمایه گذاری	
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر	عضو هیئت مدیره	۰	۰	۴,۰۰۳	۰	
شرکت های فرعی	شرکت پارت ماشین سازه پارس	فرعی	۲۶,۴۲۰	۳,۱۲۲	۷۲,۳۶۸	۰	
	شرکت اعتماد ماشین آبادانا	فرعی	۲۷,۲۵۰	۲۸,۲۲۶	۰	۰	
سایر اشخاص وابسته	گروه پیشگامان اعتماد لیان ایرانیان	عضو هیئت مدیره	۰	۲,۸۲۸	۰	۰	
	شرکت سرمایه گذاری اعتماد بلوچستان	عضو هیئت مدیره	۰	۰	۰	۶۸۳,۳۲۰	
جمع کل					۷۶,۳۷۱	۲۴,۱۷۶	۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۴- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی:

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	۱۴۰۳/۰۹/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر	۲۵۳	۰	۱,۰۱۸	۰
	شرکت پارت ماشین سازه پارس	۰	۲۸,۸۳۰	۰	۷۷,۶۴۰
	شرکت پارت عمران سازه اسپادانا	۱,۱۰۹	۰	۴۱,۳۲۵	۰
	شرکت اعتماد ماشین آبادانا	۷,۰۸۱	۰	۱۱,۴۳۹	۰
شرکت های فرعی	سازه طرح گستر شهرآرا	۴۱۷	۰	۲۳,۵۱۴	۰
	شرکت سرمایه گذاری اعتماد بلوچستان	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰
جمع کل		۸,۸۶۰	۵۸,۸۳۰	۸,۸۶۰	۷۷,۶۴۰



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی احتمالی و بدهی احتمالی می باشد.

۳۳- 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 صورت های مالی نباشد، به وقوع نپیوسته است.

