

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۴/۰۶
شماره: ۱۴۰۳/۹۲۸
پیوست: گزارش حسابرسی



KARBORD-TAHGHIGH

بسمه تعالی

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

با سلام

به پیوست ۲ جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی آن شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ به همراه صورتحساب ارسال میگردد. خواهشمند است رسید آنرا اعلام فرمائید.

با تقدیم احترام
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و
شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس
(سهامی عام)
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۶

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بخش دوم:

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره

گروه:

۱

صور سود و زیان تلفیقی

۲

صور وضعیت مالی تلفیقی

۳

صور تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۴

صور جریان های نقدی تلفیقی

۵

شرکت اصلی:

۶

صور سود و زیان

۷

صور وضعیت مالی

۸

صور تغییرات در حقوق مالکانه

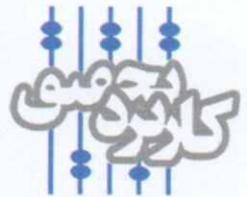
۹

صور جریان های نقدی

۱۰ - ۴۳

یادداشتهای توضیحی 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 حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۲ و ۳ مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۴-۱۱، ۵-۱۱، ۱-۱۲ و ۱-۲۰ صورتهای مالی، اسناد مالکیت زمین واقع در کنگان، دو واحد آپارتمان واقع در اصفهان و کیش و یک واحد آپارتمان سوئیت واقع در ولنجک تهران متعلق به شرکت فرعی اعتماد ماشین آپادانا به نام شرکت منتقل نگردیده و (به استثنای آپارتمان واقع در کیش) بابت تضامین یکی از سهامداران سابق شرکت اصلی در سنوات گذشته در رهن بانکها قرار گرفته است. همچنین اسناد مالکیت یک واحد آپارتمان واقع در الهیه و دو دستگاه جرثقیل متعلق به شرکت فرعی سازه طرح گستر شهرآرا تا تاریخ تهیه این گزارش به نام شرکت انتقال نیافته، مضافاً سرمایه‌گذاری در املاک و ماشین آلات توسط شرکت‌های یاد شده نیز فاقد بازده اقتصادی (نقدی) بوده است. تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت رفع موارد مذکور در شرکت‌های یاد شده بر صورتهای مالی گروه ضرورت می‌یافت، برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

۳- پاسخ تأییدیه ارسالی جهت حسابهای پرداختنی به مبلغ ۴۹٫۱۵۶ میلیون ریال (شرکت پرنیان ایمن تجارت گیتی) در شرکت سازه طرح گستر شهرآرا- شرکت مشمول تلفیق، تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است. بدلیل عدم ارایه مدارک و مستندات کافی تعیین میزان تعدیلات احتمالی از این بابت برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

۴- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۷ و ۲۴ صورت‌های مالی، سرفصل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های گروه جمعاً به مبلغ ۱۱۷٫۸۵۶ میلیون ریال (شامل مطالبات از شرکت رستا سازه اهورا به مبلغ ۱۰۹٫۵۱۶ میلیون ریال مطالبات در شرکت سازه طرح گستر شهرآرا- شرکت مشمول تلفیق و پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌های گروه جمعاً به مبلغ ۵۴٫۰۹۶ میلیون ریال راکد و نقل از سنوات قبل می باشد. هر چند از بابت موارد مذکور تعدیلات در حسابها ضرورت دارد به دلیل عدم ارایه و مستندات کافی، تعیین میزان آن برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۵- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار و اخلاق حرفه‌ای حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۶- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۷- نتیجه دعوی حقوقی

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۷ و ۵-۱۷ صورت‌های مالی (مربوط به شرکت پارت ماشین سازه پارس از شرکت‌های گروه - مشمول تلفیق)، به علت عدم وصول مطالبات از شرکت ایرکست شاونبرگ تهران به مبلغ ۶۱٫۷۲۲ میلیون ریال با موضوع اجاره یک دستگاه جرثقیل ۴۵۰ تنی در پروژه احداث کوره‌های واحد الفین پتروشیمی دهلران، شرکت اقدام به طرح دعوی حقوقی نموده است. مطابق با رای دادگاه بدوی (قطعی شده) در تاریخ ۱۳ اسفندماه ۱۴۰۲ مفاد آراء دلالت بر محکومیت خواننده (شرکت ایرکست شاونبرگ تهران) نسبت به پرداخت اصل مبلغ مطالبات و وجه التزام گردیده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای

مالی تلفیقی و جداگانه اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

بعلاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامیکه، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ صاحبان سهام، در خصوص پی‌گیری انتقال اسناد مالکیت زمین واقع در کنگان، دو واحد آپارتمان واقع در اصفهان و کیش و یک واحد آپارتمان سوئیت واقع در ولنجک تهران متعلق به شرکت فرعی اعتماد ماشین آپادانا و همچنین اسناد مالکیت یک واحد آپارتمان واقع در الهیه و دو دستگاه جرثقیل متعلق به شرکت فرعی سازه طرح گستر شهرآرا به نتیجه نرسیده است.

۱۱- طی سال مالی مورد گزارش، مالیات حقوق پرسنل در موعد مقرر قانونی پرداخت نگردیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، و ماده ۵۵ اساسنامه، 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، و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بخش مبنایی اظهار نظر مشروط، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نگردیده است:

موضوع	تبصره و ماده
الف) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس مورد بررسی قرار گرفت موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.
ب) 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.
ج) دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای ثبت شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران:	مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و به موارد عدم رعایت دستورالعمل مزبور برخورد نگردیده است.

۱۵- در راستای تبصره ذیل ماده (۴۰) دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان، کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت های انجام شده در راستای مسئولیت های اجتماعی طی سال مالی مورد گزارش شرکت هزینه ای از این بابت انجام نداده است.

۱۶- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده ۱۴

الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۳۰ خرداد ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

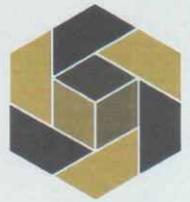
حسابرس مستقل و بازرس قانونی

منصور یزدانیان منصور اعظم نیا

عضویت (۸۴۱۳۱۴) عضویت (۸۰۰۰۶۱)

KARBORD-TAHGHIGH
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (IACPA)

KARBORD-TAHGHIGH



ویسا

شماره ثبت: ۲۳۶۳۹۲

**گروه سرمایه‌گذاری صنعت
پتروشیمی ساختمان خلیج فارس**

(سهامی عام)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۷۷۳۱۵۶

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۵۶۹۵۵۹۴

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

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

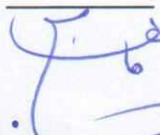
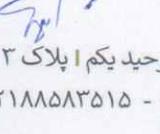
ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

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

۱۰-۴۳

پ- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۷ 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)
	عضو هیئت مدیره-غیر موظف	آقای سید حسن ناصر	شرکت پیشگامان آروند لیان ایرانان(سهامی عام)
	نائب رئیس 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 فرتاک گشت دانش منطقه آزاد انزلی(با مسئولیت محدود)
	مدیرعامل و عضو موظف هیات مدیره	آقای امیر ونکی	شرکت صنعت محور دانش(با مسئولیت محدود)

تهران | شهرک غرب | بلوار دریا | خیابان ۲۱ متری گلها | نبش توحید یکم | پلاک ۳ | واحد ۲
کدپستی: ۱۴۶۶۹۸۸۱۳۲ | تلفکس: ۰۲۱۸۸۵۸۳۵۱۴ - ۰۲۱۸۸۵۸۳۵۱۵

2nd floor | No.3 | Golha 21Meter | 1st Tohid st. | Darya Blv. | Tehran | IRAN
P.O.Box: 1466988132 | Telfax: +98 2188583514 , +98 2188583515



VAPSA GROUP
Investment Company

www.vapsagroup.com | info@vapsagroup.com

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۶۱۰,۲۸۷	۷۴۸,۱۹۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۱۷,۳۱۱)	(۵۱۵,۹۶۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۲,۹۷۶	۲۳۲,۲۳۰		سود ناخالص
(۶۵,۳۷۷)	(۱۰۲,۷۸۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۷,۵۹۹	۱۲۹,۴۴۷		سود عملیاتی
(۳,۸۴۲)	(۱۴۱)	۸	هزینه های مالی
۹,۳۰۸	۳۶۲,۲۹۲	۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳۲,۹۶۵	۴۹۲,۵۹۸		سود قبل از مالیات
(۹,۴۹۸)	(۸۲,۵۳۵)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲۳,۴۶۷	۴۱۰,۰۶۳		سود خالص

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

۲۳,۴۶۷	۴۱۰,۰۶۳
۲۳,۴۶۷	۴۱۰,۰۶۳

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

۷	۱۹	عملیاتی - ریال
-	۱۴۵	غیر عملیاتی - ریال
۷	۱۶۴	سود پایه هر سهم - ریال

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

است.

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



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۲,۱۲۳,۴۹۸	۲,۴۸۹,۰۴۴	۱۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۰۲,۵۹۷	۹۸,۶۵۶	۱۲	سرمایه‌گذاری در املاک
۴۲۱	۳۹۹	۱۳	دارایی‌های نامشهود
۲,۳۲۶,۵۱۶	۲,۵۸۸,۰۹۹		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۳۶,۲۷۶	۲۸,۲۲۵	۱۵	پیش‌پرداخت‌ها
۱۲,۲۱۰	۸,۱۲۴	۱۶	موجودی کالا
۳۵۳,۲۳۲	۵۰۲,۲۹۹	۱۷	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲۵,۶۰۹	۷,۲۳۴	۱۸	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۲۸,۹۳۷	۴۵,۱۲۲	۱۹	موجودی نقد
۴۵۶,۲۶۴	۵۹۱,۰۰۴		
۱۴۵,۰۰۵	۱۴۵,۰۰۵	۲۰	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۶۰۱,۲۶۹	۷۳۶,۰۰۹		جمع دارایی‌های جاری
۲,۹۲۷,۷۸۵	۳,۳۲۴,۱۰۸		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۴۱,۶۶۸	۶۹,۴۵۱	۲۲	اندوخته قانونی
۶۹,۷۹۳	۴۴۹,۵۷۳		سود انباشته
۲,۶۱۱,۴۶۱	۳,۰۱۹,۰۲۴		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۱۸	۳۱۸	۲۳	منافع فاقد حق کنترل
۲,۶۱۱,۷۷۹	۳,۰۱۹,۳۴۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های جاری
۲۴۱,۰۹۸	۲۲۹,۰۸۷	۲۴	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۶,۸۴۰	۴۱,۴۶۶	۲۵	مالیات پرداختنی
۶,۸۶۸	۷,۲۱۰	۲۶	سود سهام پرداختنی
۳,۵۳۳	-	۲۷	تسهیلات مالی
۱۴,۷۰۹	۹,۵۰۱	۲۸	ذخایر
۳۲,۹۵۸	۱۷,۵۰۲	۲۹	پیش‌دریافت‌ها
۳۱۶,۰۰۶	۳۰۴,۷۶۶		جمع بدهی‌های جاری
۳۱۶,۰۰۶	۳۰۴,۷۶۶		جمع بدهی‌ها
۲,۹۲۷,۷۸۵	۳,۳۲۴,۱۰۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲,۵۹۵,۸۱۲	۳۱۸	۲,۵۹۵,۴۹۴	۵۷,۱۷۶	۳۸,۳۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۳,۴۶۷	-	۲۳,۴۶۷	۲۳,۴۶۷	-	-
(۷,۵۰۰)	-	(۷,۵۰۰)	(۷,۵۰۰)	-	-
-	-	-	(۳,۳۵۰)	۳,۳۵۰	-
۲,۶۱۱,۷۷۹	۳۱۸	۲,۶۱۱,۴۶۱	۶۹,۷۹۳	۴۱,۶۶۸	۲,۵۰۰,۰۰۰
۴۱۰,۰۶۳	-	۴۱۰,۰۶۳	۴۱۰,۰۶۳	-	-
(۲,۵۰۰)	-	(۲,۵۰۰)	(۲,۵۰۰)	-	-
-	-	-	(۲۷,۷۸۳)	۲۷,۷۸۳	-
۳,۰۱۹,۳۴۲	۳۱۸	۳,۰۱۹,۰۲۴	۴۴۹,۵۷۳	۶۹,۴۵۱	۲,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

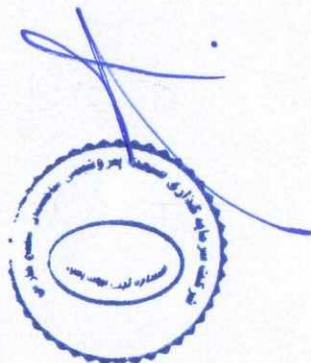
سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

صورت جریان نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۳۲,۹۰۰	۵۲۱,۹۸۰	۳۰
(۴,۳۵۶)	(۵۷,۹۰۹)	
۲۸,۵۴۴	۴۶۴,۰۷۱	
۴,۷۲۶	۵	
(۵,۹۱۳)	(۴۱۷,۲۸۵)	
(۱۴۵)	(۲۶۴)	
(۱,۳۳۲)	(۴۱۷,۵۴۴)	
۲۷,۲۱۲	۴۶,۵۲۷	
۲۰,۰۰۰	-	
(۴۷,۹۴۰)	(۳,۵۳۳)	
(۳,۸۴۲)	(۱۴۱)	
۳۲,۰۰۰	(۲۴,۵۱۰)	
(۷,۲۰۸)	(۲,۱۵۸)	
(۶,۹۹۰)	(۳۰,۳۴۲)	
۲۰,۲۲۲	۱۶,۱۸۵	
۸,۷۱۵	۲۸,۹۳۷	
۲۸,۹۳۷	۴۵,۱۲۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی نامشهود

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت (پرداخت) وجه از سهامدار اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۴۴,۱۱۹	۱۲۳,۰۰۰	۵	درآمدهای عملیاتی
۴۴,۱۱۹	۱۲۳,۰۰۰		سود ناخالص
(۲۱,۸۳۱)	(۳۰,۵۰۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۲,۲۸۸	۹۲,۵۰۰		سود خالص
سود پایه هر سهم			
۹	۳۷		عملیاتی - ریال
۹	۳۷	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

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 signatures and stamps)




شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۴۳۴	۷۵۲	۱۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۹۶	۹۹	۱۳	دارایی‌های نامشهود
۲,۵۱۶,۶۰۱	۲,۵۱۶,۶۰۱	۱۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
<u>۲,۵۱۷,۲۳۲</u>	<u>۲,۵۱۷,۴۵۲</u>		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۲۹۰	۱۸۶	۱۵	پیش‌پرداخت‌ها
۱۸۳,۸۵۳	۱۹۴,۳۱۵	۱۷	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۶,۸۷۷	۲,۶۹۸	۱۹	موجودی نقد
۱۹۱,۰۲۰	۱۹۷,۱۹۹		جمع دارایی‌های جاری
<u>۲,۷۰۸,۲۵۲</u>	<u>۲,۷۱۴,۶۵۱</u>		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۱۷,۰۳۵	۲۱,۶۶۰	۲۲	اندوخته قانونی
۹۱,۱۰۱	۱۷۶,۴۷۶		سود انباشته
<u>۲,۶۰۸,۱۳۷</u>	<u>۲,۶۹۸,۱۳۷</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های جاری
۹۳,۰۱۲	۹,۰۶۹	۲۴	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۳۵	۲۳۵	۲۵	مالیات پرداختنی
۶,۸۶۸	۷,۲۱۰	۲۶	سود سهام پرداختنی
۱۰۰,۱۱۵	۱۶,۵۱۴		جمع بدهی‌های جاری
<u>۲,۷۰۸,۲۵۲</u>	<u>۲,۷۱۴,۶۵۱</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی بخش‌هایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲,۵۹۳,۳۴۹	۷۷,۴۲۸	۱۵,۹۲۱	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۲,۲۸۸	۲۲,۲۸۸	-	-
(۷,۵۰۰)	(۷,۵۰۰)	-	-
-	(۱,۱۱۴)	۱,۱۱۴	-
<u>۲,۶۰۸,۱۳۷</u>	<u>۹۱,۱۰۱</u>	<u>۱۷,۰۳۵</u>	<u>۲,۵۰۰,۰۰۰</u>

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۹۲,۵۰۰	۹۲,۵۰۰	-	-
(۲,۵۰۰)	(۲,۵۰۰)	-	-
-	(۴,۶۲۵)	۴,۶۲۵	-
<u>۲,۶۹۸,۱۳۷</u>	<u>۱۷۶,۴۷۶</u>	<u>۲۱,۶۶۰</u>	<u>۲,۵۰۰,۰۰۰</u>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۳,۲۲۷)	(۴۴,۰۶۴)	نقد مصرف شده در عملیات
(۲۳,۲۲۷)	(۴۴,۰۶۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۷۲)	(۵۹۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود
(۱۴۵)	(۱۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۱۷)	(۶۰۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۳,۵۴۴)	(۴۴,۶۶۹)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۲,۰۰۰	۴۲,۶۴۸	خالص فعالیت تامین مالی از شرکت های فرعی و سهامدار عمده
(۷,۲۰۸)	(۲,۱۵۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۴,۷۹۲	۴۰,۴۹۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۲۴۸	(۴,۱۷۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵,۶۲۹	۶,۸۷۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶,۸۷۷	۲,۶۹۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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، شهرک قدس، خیابان توحید یکم، خیابان گلها، پلاک ۳، واحد ۲ و کد پستی ۱۴۶۶۹۸۸۱۳۲ می باشد. همچنین بر اساس مجوز ۷۳۰۴۵/۵/۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ هم‌اکنون نماد شرکت در بازار پایه فرابورس ایران (تابلو زرد) 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 تحت نظارت سازمان بورس و 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:

- تجهیزات 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؛



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
- 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 منحصراً به اشخاص سرمایه‌پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه‌پذیر به دیگران ارائه می‌نمایند؛

- خدمات موضوع بند ۲ فوق؛

- حمل‌ونقل، 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 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 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 به‌طور 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؛



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- 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.

فعالیت اصلی شرکت مورد گزارش سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها و شرکت‌های فرعی عمدتاً به شرح زیر می‌باشد:

- شرکت پارت ماشین سازه پارس: نصب تأسیسات و اجاره جرثقیل و ماشین‌آلات سنگین؛

- شرکت سازه طرح گستر شهرآرا: حق‌العمل‌کاری فروش غلات و محصولات کشاورزی؛

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

- 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:

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
گروه	۹۱	۱۰۵
شرکت اصلی	۶	۶

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند؛ بشرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد مشتریان) که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی شرکت ندارد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده 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 درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.

۳-۲-۲- سال مالی شرکت و شرکت‌های فرعی در پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می‌یابد.

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

۳-۲-۴- 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 به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۳- درآمدهای عملیاتی

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

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

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

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۵-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ بر اساس نرخ‌ها و روش‌های ذیل محاسبه می‌شود. لازم به توضیح است که استهلاك ماشین آلات (جرثقیل‌های سنگین) طی مدت ۱۵ سال بصورت مستقیم با لحاظ ارزش اسقاط (۷۰ درصد قیمت تمام شده) و سایر ماشین آلات (جرثقیل‌های سبک) بر اساس بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۶/۱۷۴ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ اصلاحی ماده ۱۴۹ ق.م.م. مصوب تیرماه ۹۴ مستهلك می‌گردد که این رویه به تأیید مأمورین مالیاتی حوزه مربوطه رسیده است.

نوع دارایی	نرخ و روش استهلاك
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

۱-۲-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کاری یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده، معادل ۳۰ درصد به نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می‌باشد.

۶-۳- سرمایه‌گذاری در املاک

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



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۰-۲- ذخیره بیمه قراردادها

ذخیره بیمه قراردادها، با توجه 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.

۳-۱۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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 سریع‌العمله 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۳- 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.

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- 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.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- 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.

۲-۴- قضاوت‌های مربوط به برآورد

شرکت در سال مالی از برآوردهای عمده جهت تهیه صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ استفاده نکرده است. برآوردهای مربوط به محاسبه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود در یادداشت‌های ۲-۵-۳ و ۳-۷-۳ 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 سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۵-۱ درآمد مبتنی بر جرثقیل (باربرداری، نصب و اجاره)	۷۴۸,۱۹۲	۵۷۷,۹۹۷	-	-
درآمد حمل	-	۳۲,۲۹۰	-	-
۵-۲ سود سهام شرکت‌های فرعی	-	-	۱۲۳,۰۰۰	۴۴,۱۱۹
	۷۴۸,۱۹۲	۶۱۰,۲۸۷	۱۲۳,۰۰۰	۴۴,۱۱۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

موضوع پیمان	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
پتروشیمی سلمان فارسی ۸۰۰ تن	۲۵۰,۸۴۸	۲۹۴,۲۴۷
نیروگاه رودشور نصب نیرو	۷۷,۳۵۱	-
پالایشگاه اصفهان جهانپارس	۷۰,۰۵۷	-
نیروگاه قشم نصب نیرو-ماشین آلات ثالث	۶۴,۰۷۶	-
پروژه نصب تاشا- پتروشیمی سلمان فارسی	۴۷,۴۰۸	۳۲,۲۹۰
پتروشیمی دهلران - ایرکست شاونبرگ	۴۸,۹۲۳	۲۳,۲۸۵
پالایشگاه ایلام جهانپارس	۳۵,۰۰۰	-
شرکت کیان سازه بنوار	۲۶,۰۱۶	-
پروژه سلمان فارسی ۴۵۰ تن	۲۱,۷۵۰	-
شرکت طالخونچه	۱۹,۰۰۰	-
احداث- شرکت آسفالت طوس-ماشین آلات ثالث	۱۸,۰۰۰	-
سایر	۶۹,۷۶۳	۲۶۰,۴۶۵
	۷۴۸,۱۹۲	۶۱۰,۲۸۷

۵-۱-۱-۱ درآمد‌های عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه به تفکیک هر شرکت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد انباشته تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درآمد شناسایی شده	۱۴۰۲	
		بهای تمام شده	سود ناخالص
۳۱۳,۱۶۹	۲۵۰,۸۴۸	۱۸۲,۵۴۰	۶۸,۳۰۸
۷۷,۳۵۱	۷۷,۳۵۱	۴۲,۹۲۶	۳۴,۴۲۵
۷۰,۰۵۷	۷۰,۰۵۷	۵۳,۶۲۶	۱۶,۴۳۱
۶۴,۰۷۶	۶۴,۰۷۶	۶۲,۰۷۹	۱,۹۹۷
۱۷۹,۹۶۲	۴۷,۴۰۸	۳۲,۳۴۵	۱۵,۰۶۳
۷۲,۲۰۸	۴۸,۹۲۳	۲۱,۱۱۳	۲۷,۸۱۰
۱,۸۷۰,۲۰۳	۱۸۹,۵۲۹	۱۲۱,۳۳۳	۶۸,۱۹۶
۲,۶۴۷,۰۲۶	۷۴۸,۱۹۲	۵۱۵,۹۶۲	۲۳۲,۲۳۰

۵-۲ مبلغ ۱۲۳,۰۰۰ میلیون ریال سود سهام برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مربوط به شرکت پارت ماشین سازه پارس (از شرکت‌های گروه) می‌باشد. 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 سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
	۱۲۸,۶۵۶	۱۴۴,۸۵۰	۶-۱	حقوق و دستمزد
	۱۲۵,۶۱۴	۷۷,۶۴۲	۶-۲	ماشین آلات اجاره ای
	۵۸,۹۵۲	۶۸,۳۲۱		کرایه حمل و بارگیری
	۴۴,۳۴۱	۴۷,۹۳۸		هزینه استهلاک
	۳۹,۳۱۲	۴۲,۸۶۳		بیمه سهم کارفرما
	۱۳,۱۳۸	۲۰,۹۲۶		نگهداری ماشین آلات
	۱۴,۱۰۷	۱۵,۹۳۲		غذا و کانتین
	۶,۱۶۵	۱۳,۲۲۰	۶-۳	اجاره زمین و ساختمان
	۳۷,۴۰۰	۱۰,۹۹۱	۶-۴	هزینه پیمانکاران عملیاتی، اجرایی
	۴۹,۶۲۶	۷۳,۲۷۹		سایر هزینه ها
	۵۱۷,۳۱۱	۵۱۵,۹۶۲		

۶-۱- افزایش حقوق و مزایای ناشی از استخدام کارشناسان متخصص باتوجه به افزایش قراردادهای شرکت و همچنین افزایش حقوق طبق قانون کار نسبت به سال قبل می‌باشد.

۶-۲- علت کاهش هزینه ماشین آلات اجاره ای از این بابت بوده است که در سال گذشته جهت حفظ بازار کار، شرکت علاوه بر جرتقیل خود، از جرتقیل های اجاره ای استفاده می نموده است، اما در سال جاری نیاز به جرتقیل های اجاره ای کمتر شده است.

۶-۳- علت افزایش اجاره زمین و ساختمان از بابت اضافه شدن یک دفتر در تهران و اجاره خوابگاه مسکونی در پروژه ها بوده است.

۶-۴- علت کاهش هزینه پیمانکاران عملیاتی و اجرایی از این بابت بوده است که در سال گذشته شرکت جهت ارائه خدمات پیمانکاری، دو عامل نصب و حمل با جرتقیل (باربردار) را هم‌زمان دارا بوده است. اما در سال جاری اکثریت پروژه ها فاقد نصب بوده است که این عامل تأثیر قابل توجهی در کاهش هزینه پیمانکاران داشته است.

۶-۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی نسبت به سال مالی قبل با توجه به توضیحات ارائه شده در چهار مورد مذکور ، کاهش یافته است. عمده دلیل کاهش بهای تمام شده، از بابت هزینه پیمانکاران عملیاتی بوده است که توضیحات آن در یادداشت ۶-۴ ارائه شده است.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

اصلی	گروه			
	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴,۰۷۹	۱۸,۶۷۰	۴۰,۹۵۹	۵۳,۴۰۴	هزینه حقوق و مزایا
۲,۱۰۹	۳,۲۲۷	۵,۴۳۳	۸,۵۳۳	هزینه حسابرسی
۴۴	-	۳,۷۱۲	۳,۸۷۲	هزینه اجاره و شارژ
-	۱,۵۰۵	-	۲,۷۴۸	هزینه های کارشناسی و مشاوره
۲۷۳	۳۸۵	۲۷۳	۲,۵۸۷	هزینه استهلاک
۱,۶۰۰	۱,۶۳۲	۱,۷۳۱	۱,۸۹۴	هزینه حق حضور در جلسات
۲۵۹	۴۵۰	۱,۳۷۰	۱,۵۶۵	هزینه اشتراک
۲۹۰	۶۰۴	۲,۵۳۷	۱,۲۶۶	هزینه های متفرقه پرسنلی - اداری
۵۴۸	۱,۰۹۴	۵۴۸	۱,۰۹۴	هزینه مجمع
۶۳۸	۱۲۳	۶۶۳	۴۹۱	هزینه های ثبتی و حقوقی و آگهی
۱۴۵	۴۶	۲,۱۹۲	۴۶	هزینه ایاب و ذهاب و پیک
۱,۸۴۶	۲,۷۶۴	۵,۹۵۹	۲۵,۲۸۳	سایر
۲۱,۸۳۱	۳۰,۵۰۰	۶۵,۳۷۷	۱۰۲,۷۸۳	



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳,۸۴۲	۱۴۱
۳,۸۴۲	۱۴۱

هزینه مالی

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱,۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	-	-	۳۵۶,۴۰۰	۹-۱	سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
-	-	۱,۴۵۰	۲,۷۱۴		درآمد اجاره پارکینگ
-	-	۱	۱,۰۱۶		سود بانکی
-	-	۶,۴۴۵	۱۸۷		سود واگذاری سرمایه‌گذاری کوتاه مدت (بورسی)
-	-	۷۸۴	۱۰۵		سود سهام
-	-	۵۲۸	۲,۸۷۰		سایر
-	-	۹,۲۰۸	۳۶۳,۲۹۲		

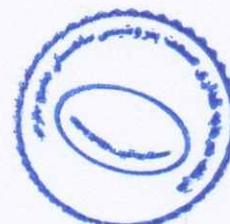
۹-۱- سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سود فروش	مبلغ فروش	ارزش دفتری	بهای تمام شده	یادداشت	
۳۴۴,۶۵۸	۴۰۱,۰۰۰	۵۶,۳۴۲	۵۶,۳۴۲	۹-۱-۱	ساختمان ولنجک-طبقه چهارم
۱۱,۷۴۲	۵۹,۵۰۰	۴۷,۵۹۹	۴۷,۵۹۹	۹-۱-۲	ساختمان باغ دریاچه اصفهان

۹-۱-۱- سود شناسایی شده مربوط به شرکت گروه-اعتماد ماشین آپادانا جهت آپارتمان واگذار شده واقع در ولنجک تهران پس از فرایند آگهی دوم با ۷ درصد تخفیف و تحصیل یک دستگاه جرثقیل با ۸/۴ درصد بیش از بهای کارشناسی (قیمت پایه) صورت گرفته است (یادداشت ۱۲).

۹-۱-۲- سود ناشی از سرمایه‌گذاری در املاک مربوط به شرکت گروه-پارت ماشین سازه پارس جهت فروش یک واحد آپارتمان واقع در خیابان باغ دریاچه اصفهان به متراژ ۱۳۷ متر مربع با کاربری مسکونی به آقای حمید عبادی می‌باشد که به صورت مبیعه‌نامه خریداری شده بود و در سال جاری بصورت مبیعه‌نامه براساس قیمت کارشناسی ۵۹.۵۰۰ میلیون ریال پس از کسر هزینه‌های مربوطه بصورت نقدی به فروش رسیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۲,۲۸۸	۹۲,۵۰۰	۲۷,۵۹۹	۱۲۹,۴۴۷	سود عملیاتی
-	-	(۹,۷۰۲)	(۸۲,۵۳۵)	اثر مالیاتی
۲۲,۲۸۸	۹۲,۵۰۰	۱۷,۸۹۷	۴۶,۹۱۲	
۹	۳۷	۷	۱۹	سود هر سهم عملیاتی-ریال
-	-	۵,۳۶۶	۳۶۳,۱۵۱	سود غیر عملیاتی
-	-	۲۴۰	-	اثر مالیاتی
-	-	۵,۱۲۶	۳۶۳,۱۵۱	
-	-	۲	۱۴۵	سود هر سهم غیر عملیاتی-ریال
۲۲,۲۸۸	۹۲,۵۰۰	۳۲,۹۶۵	۴۹۲,۵۹۸	سود خالص
-	-	(۹,۴۹۸)	(۸۲,۵۳۵)	اثر مالیاتی
۲۲,۲۸۸	۹۲,۵۰۰	۲۳,۴۶۷	۴۱۰,۰۶۳	
۹	۳۷	۹	۱۶۴	سود هر سهم-ریال

۱-۱۰- میانگین موزون تعداد سهام عادی شرکت اصلی و گروه به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
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 سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)	
اثاثه و منصوبات	
۹۳۰	بهای تمام شده
۱۷۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۱۰۲	افزایش
۵۹۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۶۹۳	افزایش
	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۳۵	استهلاک انباشته
۲۳۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶۶۷	استهلاک
۲۷۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۹۴۱	استهلاک
۷۵۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۳۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۱-۳- دارایی‌های ثابت مشهود و سرمایه‌گذاری در املاک گروه تا مبلغ ۴.۰۰۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای در برابر مخاطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله برخوردار است.

۱۱-۴- زمین و ساختمان‌های 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 دارایی‌های فوق در دفتر اسناد رسمی ۱۳۲۰ تهران، به صورت وکالتنامه ای با سلب حق عزل واگذار شده است. همچنین سند ساختمان‌های شرکت فرعی فوق به استثنای ساختمان کیش بابت ضمانت احدی از مالکان سهامدار اصلی در رهن بانک صادرات اصفهان می باشد.

۱۱-۵- اضافات در سرفصل ماشین آلات از بابت خرید یک دستگاه جرثقیل ۲۲۰ تن مانیتواک M۱۴۰۰۰ از شخص حقیقی در طی سال می باشد (مربوط به شرکت اعتماد ماشین آپادانا-شرکت گروه).

۱۱-۶- اضافات وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه پراید وانت ۱۵۱ می باشد که سند مالکیت آن به نام شرکت منتقل شده است (مربوط به شرکت فرعی پارت ماشین).

۱۱-۷- اضافات تجهیزات عمدتا بابت خرید کولر بابت خوابگاه پرسنل و متر لیزری و کمپرسور باد بوده است و اثاثیه و منصوبات عمدتا مربوط به خرید لپ تاب برای عملیات می باشد (مربوط به شرکت فرعی پارت ماشین).

۱۱-۸- مبلغ پیش پرداخت‌های سرمایه ای مربوط به علی الحساب پرداختی به شرکت وزین سازان آریا سام (اشخاص وابسته) بابت یک دستگاه کرین ۲۵ تن می باشد (مربوط به شرکت فرعی پارت ماشین).

۱۱-۹- اضافات دارایی در جریان تکمیل از بابت ساخت خوابگاه در زمین کنگان می باشد (مربوط به شرکت اعتماد ماشین آپادانا-شرکت گروه).



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- سرمایه‌گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۱۴,۴۸۹	۵۸,۱۴۷	۱۲-۱ آپارتمان ولنچک
۴۰,۵۰۹	۴۰,۵۰۹	۱۲-۲ آپارتمان الهیه
۴۷,۵۹۹	-	آپارتمان باغ دریاچه
۲۰۲,۵۹۷	۹۸,۶۵۶	

۱۲-۱- یک 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.

۱۲-۲- 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- دارایی‌های نامشهود

۱۳-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

سیستم های نرم‌افزاری	حق امتیاز برق	سایر	جمع	
۸۷۷	۲۸۸	۶۴	۱,۲۲۹	بهای تمام شده
۱۴۵	-	-	۱۴۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۰۲۲	۲۸۸	۶۴	۱,۳۷۴	افزایش
۲۶۴	-	-	۲۶۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۲۸۶	۲۸۸	۶۴	۱,۶۳۸	افزایش
۸۵۶	-	۵۷	۹۱۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۰	-	-	۴۰	استهلاک
۸۹۶	-	۵۷	۹۵۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۸۶	-	-	۲۸۶	استهلاک
۱,۱۸۲	-	۵۷	۱,۲۳۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۰۴	۲۸۸	۷	۳۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۲۶	۲۸۸	۷	۴۲۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	اشتراک برق و تلفن	سیستم‌های نرم‌افزاری	
۳۹۵	۶۶	۳۲۹	بهای تمام شده
۱۴۵	-	۱۴۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۴۰	۶۶	۴۷۴	افزایش
۱۴	-	۱۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۵۴	۶۶	۴۸۸	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته
۳۰۳	-	۳۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۱	-	۴۱	استهلاک
۳۴۴	-	۳۴۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۱۱	-	۱۱۱	استهلاک
۴۵۵	-	۴۵۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۹۹	۶۶	۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۹۶	۶۶	۱۳۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۳-۳- عمده‌اضافات در دارایی نامشهود از بابت خرید مازول‌های مربوط به نرم‌افزار حسابداری جهت سامانه مؤدیان می‌باشد.

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده/ارزش ویژه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		یادداشت
۲,۵۱۶,۶۰۱	۲,۵۱۶,۶۰۱	-	۲,۵۱۶,۶۰۱
۲,۵۱۶,۶۰۱	۲,۵۱۶,۶۰۱	-	۲,۵۱۶,۶۰۱

شرکت اصلی

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های فرعی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	یادداشت
مبلغ دفتری	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۸۳۷,۱۷۱	۱,۸۳۷,۱۷۱	۹۹/۹۹	۱,۸۴۵,۹۹۹,۹۹۷	۱۴-۱-۱ شرکت پارت ماشین سازه پارس (سهامی خاص)
۴۸۶,۶۶۴	۴۸۶,۶۶۴	۹۹/۹۹	۹۸,۹۹۷	۱۴-۱-۲ شرکت اعتماد ماشین آپادانا (سهامی خاص)
۱۲۴,۰۳۱	۱۲۴,۰۳۱	۹۹/۹۹	۱۳۱,۶۷۹,۹۹۷	۱۴-۱-۳ شرکت سازه طرح گستر شهر آرا (سهامی خاص)
۶۸,۷۳۵	۶۸,۷۳۵	۵۰/۰۰	۱۱,۹۶۸,۷۱۴	۱۴-۱-۴ شرکت پارت عمران سازه اسپادانا (سهامی خاص)
۲,۵۱۶,۶۰۱	۲,۵۱۶,۶۰۱			

۱۴-۱-۱- شرکت پارت ماشین سازه پارس با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۹۶۲۷۵۵ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۹۴۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۶ در اداره ثبت شرکت‌های کنگان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در استان بوشهر، شهر کنگان، بخش مرکزی، خیابان اصلی کنگان عسویه پلاک ۹ طبقه همکف و شعبه شرکت واقع در اصفهان، خیابان توحید میانی، نبش بن بست آذین، ساختمان نگار یک، طبقه ۵، واحد ۱۸ است.

۱۴-۱-۲- 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 شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسید. شماره ثبت فعلی شرکت در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اصفهان ۴۸۲۴۶۵ می باشد و موجب تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده 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.

۱۴-۱-۳- نام شرکت توسعه تجارت مهر ایرانیان آپادانا به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ به سازه طرح گستر شهر آرا تغییر یافته است.

۱۴-۱-۴- شرکت پارت عمران سازه اسپادانا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۵۱۰۰۸۳ در تاریخ ۱۳۸۶/۰۳/۰۲ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۳۰۴۲۳ مورخ ۱۳۸۶/۰۳/۰۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسید. نام شرکت طی آگهی ثبتی مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۷ از "جهان روکش اسپادانا" به "پارت عمران سازه اسپادانا" تغییر یافته است. مضافاً به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده شرکت پارت عمران سازه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۱۱۹,۹۹۵ میلیون ریال به ۲۳۹,۳۶۰ میلیون ریال از محل مطالبات (معادل ۹۹ درصد تماماً از محل سلب حق تقدم سهامداران فعلی به مبلغ ۱۱۹,۳۶۵ میلیون ریال) افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۲ به ثبت رسیده است. لذا درصد مالکیت شرکت اصلی از ۹۹ درصد به ۵۰ درصد کاهش می‌یابد و ۴۹ درصد مالکیت از طریق شرکت فرعی پارت ماشین سازه پارس می‌باشد.

۱۴-۱-۵- سرمایه‌گذاری‌های فوق در رهن هیچ ارگان، نهاد و شخصی نمی‌باشند.

۱۴-۱-۶- صورت وضعیت مالی و صورت سود و زیان شرکت‌های فرعی در پایان سال مالی ۱۴۰۲ به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی - به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت پارت ماشین سازه پارس	شرکت پارت عمران سازه اسپادانا	شرکت اعتماد ماشین آپادانا	شرکت سازه طرح گستر شهر آرا
۲,۲۲۱,۷۲۳	۲۶۰,۴۸۶	۸۴۳,۳۴۵	۲۴۱,۸۰۲
۲,۲۲۱,۷۲۳	۲۶۰,۴۸۶	۸۴۳,۳۴۵	۲۴۱,۸۰۲
۲۲۱,۴۵۴	۵۱,۱۹۷	۳۴,۶۵۷	۱۲۵,۸۷۰
۲,۰۰۰,۲۶۹	۲۰۹,۲۸۹	۸۰۸,۶۸۸	۱۱۵,۹۳۲
۲,۲۲۱,۷۲۳	۲۶۰,۴۸۶	۸۴۳,۳۴۵	۲۴۱,۸۰۲

دارایی‌ها

بدهی‌ها

حقوق مالکانه

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت سود و زیان - سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷۱۴,۳۶۴	۶,۷۱۴	۲۷,۱۱۵	-
(۴۹۹,۷۱۴)	(۵,۷۷۶)	(۱۰,۴۷۲)	-
۲۱۴,۶۵۰	۹۳۸	۱۶,۶۴۳	-
(۵۹,۱۱۹)	(۵,۲۰۶)	(۶,۷۲۴)	(۱,۲۳۵)
-	-	-	-
(۱۴۱)	-	-	-
۱۵,۳۳۲	۱	۳۴۸,۰۵۸	-
۱۷۰,۶۲۲	(۴,۲۶۷)	۳۵۷,۹۷۷	(۱,۲۳۵)
(۳۱,۶۲۱)	-	(۳۳,۸۳۲)	(۱۷,۰۸۲)
۱۳۹,۰۰۱	(۴,۲۶۷)	۳۲۴,۱۴۵	(۱۸,۳۱۷)

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه‌های فروش، عمومی و اداری

سایر اقلام عملیاتی

هزینه‌های مالی

اقلام غیر عملیاتی

سود قبل از مالیات

مالیات

سود خالص



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		۱۵- پیش پرداخت‌ها
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	۱۹,۲۰۱	۱۱,۸۰۷	پیش پرداخت پیمانکاران
-	-	۴,۸۵۲	۱۰,۲۹۳	پیش پرداخت بیمه
-	-	۲,۰۹۰	۱,۰۵۶	پیش پرداخت اجاره
-	-	۳,۲۷۶	-	پیش پرداخت مشاوره و کارشناسی
۲۹۰	۱۸۶	۶,۸۵۷	۵۰,۶۹	سایر
۲۹۰	۱۸۶	۳۶,۲۷۶	۲۸,۲۲۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- موجودی کالا

گروه		۱۶-۱ موجودی کالای شرکت به دلیل نوع استفاده ماشین‌آلات در گردش می باشد، لذا بیمه گراز بیمه نمودن آن امتناع می‌کند.
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹,۳۰۹	۷,۲۸۸	قطعات فنی و یدکی
۲,۰۴۷	۱۱۰	موجودی های مصرفی
۸۵۴	۷۲۶	مواد و مصالح
۱۲,۲۱۰	۸,۱۲۴	



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
تجاری					
۶۶۰۶	-	۱۳,۳۳۱	۳,۴۶۴	۱۷-۱	اسناد دریافتنی
۷۵,۳۶۳	۷۶,۴۱۷	۱۰۹	۱۰۹	۱۷-۲	سود سهام دریافتنی
-	-	-	۶۲,۵۰۸		شرکت نصب نیرو
-	-	۱۰۹,۵۱۶	۱۰۹,۵۱۶	۱۷-۳	شرکت رستا سازه اهورا- فروش برنج
-	-	۷۴,۳۷۱	۷۷,۴۶۶	۱۷-۴	سپرده‌های موقت
-	-	۱۰,۴۲۳	-		شرکت نصب گستر ساحل تدبیر
-	-	-	۳۵,۴۰۸		شرکت مهندسی و ساختمانی جهانپارس
-	-	-	۲۳,۸۹۰		شرکت پتروشیمی سلمان فارسی
-	-	۱۰,۳۵۰	۵,۵۳۲		شرکت آذر فلز- پیدکت- پتروشیمی هنگام
-	-	۱۰,۶۵۶	۳,۲۰۳		شرکت سبز آشیان آپادانا
-	-	۹,۲۵۹	۲۲,۱۴۲		شرکت ماشین سازی تاشا
-	-	۸,۳۹۶	۶۱,۷۲۲	۱۷-۵	شرکت ایرکست شاونبرگ تهران
-	-	۳,۶۱۰	۲,۱۵۳		شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
-	-	۳,۹۲۱	۲,۶۵۵		سایر
۸۱,۹۶۹	۷۶,۴۱۷	۲۵۳,۹۴۲	۴۰۹,۷۶۸		
-	-	-	-		ذخیره کاهش ارزش مطالبات
۸۱,۹۶۹	۷۶,۴۱۷	۲۵۳,۹۴۲	۴۰۹,۷۶۸		
سایر دریافتنی‌ها					
۵,۵۰۰	-	-	-		اسناد دریافتنی
۷۶,۳۵۲	۹۶,۳۱۷	۱۷۲	۱۰,۰۴۲	۱۷-۶	اشخاص وابسته
۴۵۵	۴۵۵	۲۰,۴۲۶	۴۵۵		شرکت نوید بخش منطقه انزلی
۱۷,۵۵۰	۱۷,۵۵۰	۴۰,۱۰۴	۴۲,۲۸۶		ودیه اجاره
-	-	۸,۲۳۱	۸,۲۳۱		شرکت نفت گستر آناهیتا
-	-	۵,۷۲۶	۱۳,۶۸۹		سپرده ضمانت نامه بانکی
۵۶۶	۵۶۶	۱,۷۸۱	۵۶۶		شرکت یوتاب انزلی
-	-	۹۰۰	-		شرکت جهان ماشین آپادانا
-	-	۷,۶۹۳	-		اداره امور مالیاتی (مالیات عمکرد)
۴۰۵	۴۳۱	۳,۵۶۷	۱,۹۲۵		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۶۳	۹۶۶	۱,۴۴۵	۴,۰۳۰		وام و مساعده کارکنان
۹۹۴	۱,۶۱۳	۹,۲۴۵	۱۱,۳۰۷		سایر
۱۰۱,۸۸۴	۱۱۷,۸۹۸	۹۹,۲۹۰	۹۲,۵۳۱		
۱۸۳,۸۵۳	۱۹۴,۳۱۵	۳۵۳,۲۳۲	۵۰۲,۲۹۹		



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۱- اسناد دریافتنی مربوط به شرکت نصب گستر ساحل تدبیر می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها، وصول شده است.

۱۷-۲- سود سهام دریافتی شامل اقلام زیر می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۱,۲۰۵	۳۱,۲۰۵	-	-	شرکت سازه طرح گستر شهر آرا
۳۴	۳۴	۳۴	۳۴	شرکت فارسیت درود
۴۴,۱۱۹	۴۵,۱۷۵	-	-	شرکت پارت ماشین سازه پارس
۴	۳	۷۵	۷۵	سایر-سریع المعامله
۷۵,۳۶۲	۷۶,۴۱۷	۱۰۹	۱۰۹	

۱۷-۳- 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 حیطة وصول در نیامده است.

۱۷-۴- سپرده های موقت شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۹,۰۵۷	۳۵,۶۵۹	سپرده بیمه مکسوره کارفرمایان
۳۵,۳۱۴	۴۱,۸۰۷	سپرده حسن انجام کار
۷۴,۳۷۱	۷۷,۴۶۶	

۱۷-۵- به علت عدم وصول مطالبات از شرکت ایرکست شاونبرگ تهران به مبلغ ۶۱,۷۲۲ میلیون ریال بابت قرارداد شماره ۰۶۲۸۱۱۴۰۲ با موضوع اجاره یک دستگاه جرثقیل ۴۵۰ تنی، شرکت اقدام به طرح دعوی حقوقی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۷ نموده است. مطابق با رای دادگاه بدوی (قطعی شده) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۳ طی کد رهگیری ۱۴۰۲۱۵۸۷۴۰۶۵۵۲۱۵۸۷۴، مفاد آراء دلالت بر محکومیت خوانده (شرکت ایرکست شاونبرگ تهران) نسبت به پرداخت اصل مبلغ مطالبات، صادر شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۶- سایر دریافتنی‌ها از اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۴,۲۵۶	۹۸	۴,۳۵۴	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر
-	-	-	۴,۰۴۴	آرمین حقیقیان
۲۳,۵۱۴	۳۷,۷۵۸	-	-	سازه طرح گستر شهر آرا
۱۱,۴۳۹	۶,۳۵۵	-	-	شرکت اعتماد ماشین آپادانا
۴۱,۳۲۵	۴۷,۹۴۸	-	-	پارت عمران سازه اسپادانا
۷۴	-	۷۴	۱,۶۴۴	
۷۶,۳۵۲	۹۶,۳۱۷	۱۷۲	۱۰,۰۴۲	

۱۷-۷- تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مبلغ ۳۹,۵۰۷ میلیون ریال از مطالبات شرکت‌های گروه تسویه گردیده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار				
ذوب	۶,۹۲۶	-	۶,۹۲۶	-
وبصادر	۲۹۱	-	۲۹۱	-
خگستر	-	-	-	۱۲,۹۲۴
فاذر	-	-	-	۶,۲۱۸
دارو سازی کوثر	-	-	-	۳,۸۲۴
سایر	۱۷	-	۱۷	۲,۶۴۳
	۷,۲۳۴	-	۷,۲۳۴	۲۵,۶۰۹

۱۸-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری ها در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۷.۲۳۴ میلیون ریال می باشد.

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

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	اصلی	گروه	اصلی	گروه
موجودی نزد بانکها	۴۵,۱۲۲	۲۷,۳۹۴	۶,۲۸۹	۲۷,۳۹۴
موجودی نزد صندوق	-	۵۸۸	۵۸۸	-
تنخواه گردانها	-	۹۵۵	-	۹۵۵
	۴۵,۱۲۲	۲۸,۹۳۷	۶,۸۷۷	۲۸,۹۳۷

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

۲۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	یادداشت	گروه	یادداشت	گروه
جرثقیل ۱۱۰ تن		۶۹,۷۰۶		۶۹,۷۰۶
جرثقیل ۵۰ تن		۱۹,۹۱۶		۱۹,۹۱۶
کارخانه علویجه	۲۰-۱	۵۵,۳۸۳		۵۵,۳۸۳
		۱۴۵,۰۰۵		۱۴۵,۰۰۵

۲۰-۱- کارخانه شرکت در شهرک صنعتی بزرگ شمال اصفهان (اصفهان- جاده علویجه) در زمینی به مساحت ۷,۴۴۰ مترمربع می باشد. با توجه به عدم توجیه اقتصادی مناسب پروژه تولید فوم XPS و با توجه به فقدان وجود طرح های با بازده مناسب در شرایط کنونی اقتصاد و ریسک های جاری فضای کسب و کار، طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ تصمیم به فروش کارخانه گرفته شده و ارزش دفتری دارایی های فوق به سرفصل "دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش" منتقل شده است (لازم به توضیح است که مراتب فروش دارایی مذکور مطابق با ارزش گذاری کارشناس رسمی و طی دو مرحله آگهی مزایده در سال صورت گرفته است).



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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۰٪	۱,۲۵۰,۷۰۰,۰۰۰	۴۰٪	۹۹۹,۷۳۵,۱۱۸	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر
۲٪	۴۹,۱۲۰,۱۸۵	۲٪	۴۹,۱۲۰,۱۸۵	شرکت اعتباری نور
۲٪	۴۳,۴۹۲,۷۶۸	۳٪	۶۱,۴۸۱,۷۰۶	شخص حقیقی
۱٪	۳۰,۸۸۵,۹۳۸	۲٪	۳۹,۲۰۴,۹۶۸	شخص حقیقی
۱٪	۲۶,۹۶۰,۰۰۰	۳٪	۸۴,۳۸۱,۴۱۳	شرکت سرمایه گذاری اعتماد بلوچستان
۱٪	۲۶,۷۶۶,۹۶۸	۲٪	۳۸,۴۲۰,۸۲۴	شخص حقیقی
۱٪	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت پیشگامان آروند لیان ایرانیان
۰٪	۵,۰۰۰	۰٪	۴,۰۰۰	شرکت وزین سازان آریا سام
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت فرتاک گشت دانش منطقه آزاد انزلی
۰٪	۳,۴۳۷,۶۲۱	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت صنعت محور دانش
۰٪	۵,۰۰۱	۱٪	۳۲,۰۰۱,۳۷۲	شخص حقیقی
۱٪	۲۹,۳۰۰,۰۰۰	۱٪	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	بیمه رازی
۳٪	۶۸,۰۳۲,۱۸۰	۳٪	۶۷,۰۰۰,۱۱۹	شخص حقیقی
۳۸٪	۹۴۶,۳۹۳,۳۳۹	۴۴٪	۱,۱۰۰,۱۴۷,۲۹۵	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

براساس مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت اصلاحی ۱۳۴۷، مبلغ ۶۹.۴۵۱ میلیون ریال از محل سود سال جاری و سال قبل قابل تخصیص گروه و مبلغ ۲۱.۶۶۰ ریال از محل سود سال جاری و سال قبل 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۱۷	۳۱۷
۱	۱
۳۱۸	۳۱۸

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

سرمایه
سود انباشته

۲۳-۱- با توجه به ناچیز بودن سهم منافع فاقد حق کنترل از سود سال جاری سهمی برای اقلیت در نظر گرفته نشده است.

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	۴۹,۱۵۶	۴۹,۱۵۶	تجاری
-	-	-	۱۵,۳۸۶	شرکت پرنیان ایمن تجارت گیتی
-	-	-	۲,۲۴۵	مانی مرتضی زاده
-	-	-	۱,۱۸۰	رضا نصیری
-	-	-	۲,۲۸۰	حمل و نقل جمشید ترابر جنوب
-	-	۲,۲۸۰	۲,۲۸۰	خدمات ماشین آلات و جرثقیل امیرکبیر اروند
-	-	۱۲,۳۳۳	-	جرثقیل احمدوند
-	-	۲۳,۸۷۹	-	موسسه جرثقیل قنواتی زاده
-	-	۹,۵۸۲	-	وزین سازان آریا سام
-	-	۶,۲۶۵	-	شرکت فن آوران ماشین آلات تک
-	-	۲,۸۸۵	-	محمد قاسمی
-	-	۱۰,۰۵۶	۵,۱۴۱	سایر
-	-	۱۱۶,۴۳۶	۷۵,۳۸۸	
-	-	۱۵,۵۹۵	۲۲,۹۰۲	۲۴-۱ اسناد پرداختنی
۸۴,۱۵۸	۳۰۸	۱,۰۱۸	۲,۳۸۹	۲۴-۲ اشخاص وابسته
-	-	۳۳,۵۶۷	۷۴,۹۲۹	سازمان امور مالیاتی-ارزش افزوده
-	۱,۰۲۵	-	۱۷,۹۶۱	حقوق پرداختنی
۶۸۱	۱,۴۳۳	۹,۷۶۴	۱۳,۱۰۶	مالیات حقوق و تکلیفی
۳,۷۵۴	-	۳۳,۹۹۲	۵,۱۴۳	هزینه های پرداختنی
۶۱۶	۴۳۷	۷,۳۱۴	۴,۹۵۶	تامین اجتماعی- بیمه کارکنان
۲,۶۶۰	۲,۶۶۰	۲,۶۶۰	۲,۶۶۰	شرکت فرابورس و بورس
-	-	۸,۰۵۲	۵۷۰	سپرده های مکسوره از پیمانکاران
-	-	۲,۲۰۰	-	سپرده ودیعه دریافتی
-	-	۵,۰۸۰	-	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۱,۱۴۳	۳,۲۰۶	۵,۴۲۰	۹,۰۸۳	سایر
۹۳,۰۱۲	۹,۰۶۹	۱۲۴,۶۶۲	۱۵۳,۶۹۹	
۹۳,۰۱۲	۹,۰۶۹	۲۴۱,۰۹۸	۲۲۹,۰۸۷	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴-۱- اسناد پرداختی غیرتجاری عمدتاً مربوط به شرکت پارت ماشین سازه پارس و شامل دو فقره چک به بیمه آسیا به مبلغ ۶.۷۰۶ میلیون ریال بابت بیمه نامه و مبلغ ۱.۶۰۰ میلیون ریال بابت اجاره واحد اصفهان صادر شده است. تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۸.۳۰۶ میلیون ریال سر رسید و تسویه شده است.

۲۴-۲- سایر پرداختی ها به اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	-	۱,۹۷۴	امیررضا موحدی سیجانی
-	۵۷	-	۱۰۵	شرکت وزین سازان آریا سام
-	۶۱	-	۶۱	مجید احمدی محلی
-	۶۱	-	۶۱	سید حسن ناصر
-	۶۱	-	۶۱	حسین ماهیار
-	۶۱	-	۶۱	محمدهادی کیهان زاده
-	-	-	۵۹	سعید نکوئی مهر
-	۷	-	۷	شرکت صنعت محور دانش
۱,۰۱۸	-	۱,۰۱۸	-	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر
۸۳,۱۴۰	-	-	-	شرکت پارت ماشین سازه پارس
۸۴,۱۵۸	۳۰۸	۱,۰۱۸	۲,۳۸۹	

۲۵- وضع مالیاتی و مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱,۴۰۱	۱,۴۰۲	
۱۱,۶۹۸	۱۶,۸۴۰	مانده ابتدای سال مالی
۹,۴۹۸	۳۳,۶۰۵	ذخیره مالیات عملکرد سال مالی
-	۵۲,۵۶۰	ذخیره مالیات سال های قبل
(۴,۳۵۶)	(۶۱,۵۳۹)	پرداخت طی سال مالی
۱۶,۸۴۰	۴۱,۴۶۶	مانده در پایان سال مالی

۲۵-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکتهای زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نوع معافیت	نام شرکت
مفاد ماده ۱۴۳، ۱۴۵ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵	شرکت پارت ماشین سازه پارس
زیان عملیاتی	شرکت پارت عمران سازه اسپادانا
مفاد ماده ۱۴۵ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵	شرکت اعتماد ماشین ایادانا
عدم وجود درآمد عملیاتی	شرکت سازه طرح گستر شهر آرا



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵-۳- خلاصه وضعیت مالیاتی و مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح جدول زیر می‌باشد:

نحوه تشخیص	۱۴۰۱		۱،۴۰۲				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی منتهی به
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی شده	۲۳۵	۲۳۵	-	-	-	۲۳۵	۹۴۲	۱۳۹۴	
قطعی-عدم شمول مالیات	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵	
قطعی-عدم شمول مالیات	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶	
قطعی-عدم شمول مالیات	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷	
قطعی-عدم شمول مالیات	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸	
قطعی-عدم شمول مالیات	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹	
قطعی-عدم شمول مالیات	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۱	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲	
	<u>۲۳۵</u>	<u>۲۳۵</u>							

۲۵-۴- مالیات بر درآمد سنوات قبل از ۱۳۹۹ تعیین تکلیف و قطعی شده است.

۲۵-۵- سود ابرازی برای سال‌های مالی ۱۳۹۵ الی ۱۴۰۲ تماماً مرتبط با درآمد سرمایه‌گذاری 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- سود سهام پرداختنی

تفکیک سود سهام پرداختنی به شرح خلاصه زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶,۵۷۶	۶,۸۶۸	۶,۵۷۶	۶,۸۶۸	مانده ابتدای سال
۷,۵۰۰	۲,۵۰۰	۷,۵۰۰	۲,۵۰۰	سود سهام مصوب
(۷,۲۰۸)	(۲,۱۵۸)	(۷,۲۰۸)	(۲,۱۵۸)	مبلغ پرداخت شده
۶,۸۶۸	۷,۲۱۰	۶,۸۶۸	۷,۲۱۰	

۲۶-۱- 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 اطاعات تکمیلی سود خود را دریافت ننموده اند.

۲۷- 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 می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۶۶۷	-	بانک پارسیان
(۱۳۴)	-	سود و کارمزد سال های آتی
۳,۵۳۳	-	
-	-	سپرده مسدودی
۳,۵۳۳	-	

۲۷-۱- 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 ۳,۵۳۳ میلیون ریال دریافت گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸- ذخایر

گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴,۷۰۹	۹,۵۰۱	ذخیره مقاصد حساب بیمه تأمین اجتماعی بیمان ها
۱۴,۷۰۹	۹,۵۰۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	۱۵,۱۱۰	۱۵,۱۱۰	شرکت سبز آشیان آپادانا
-	-	۵,۹۸۱	۱,۹۹۲	شرکت پتروشیمی سلمان فارسی
-	-	۶,۹۱۷	-	شرکت ماشین سازی تاشا
-	-	۳,۱۰۰	-	شرکت مهندسی پایا صنعت تیران
-	-	۱,۸۵۰	۴۰۰	سایر
-	-	۳۲,۹۵۸	۱۷,۵۰۲	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		۳۰- نقد حاصل از عملیات
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۲,۲۸۸	۹۲,۵۰۰	۲۳,۴۶۷	۴۱۰,۰۶۳	سود خالص
-	-	۹,۴۹۸	۸۲,۵۳۵	تعدیلات
-	-	۳,۸۴۲	۱۴۱	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	(۱,۳۷۴)	-	هزینه مالی
۲۷۳	۳۸۵	۴۴,۶۱۲	۵۲,۰۲۰	سود فروش املاک و دارایی های ثابت مشهود
۲۲,۵۶۱	۹۲,۸۸۵	۸۰,۰۴۵	۵۴۴,۷۵۹	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
-	-	(۱,۹۰۲)	۱۸,۳۷۵	افزایش سرمایه گذاری ها کوتاه مدت
۱۱۹,۳۶۹	(۱۰,۴۶۲)	(۶۱,۹۷۱)	(۱۲۴,۵۵۷)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
-	-	(۵۹۶)	۴,۰۸۶	افزایش موجودی کالا
(۱۵۴)	۱۰۴	(۱,۰۶۸)	۸,۰۵۱	(افزایش) کاهش پیش پرداخت‌های عملیاتی
-	-	-	۱۰۳,۹۴۱	افزایش کاهش سرمایه گذاری در املاک
-	-	۴,۸۲۳	(۵,۲۰۸)	افزایش (کاهش) ذخایر
(۱۶۵,۰۰۳)	(۱۲۶,۵۹۱)	۲۸,۷۰۱	(۱۲,۰۱۱)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	(۱۵,۶۳۲)	(۱۵,۴۵۶)	کاهش پیش دریافت‌های عملیاتی
-	-	۵۰۰	-	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۲۳,۲۲۷)	(۴۴,۰۶۴)	۳۲,۹۰۰	۵۲۱,۹۸۰	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

هدف شرکت از مدیریت سرمایه خود حصول اطمینان از حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، در راستای تداوم فعالیت می‌باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. حال آنکه شرکت در خصوص ادامه فعالیت‌های عملیاتی و بازیافت دارایی‌ها و تسویه بدهی‌ها در روال عادی فعالیت تجاری با مشکل خاصی مواجه نبوده است. شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. شرکت در معرض هیچ‌گونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیئت‌مدیره 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 گمراه‌کننده باشد و بیانگر تصویری مطلوب‌تر از واقعیت‌ها باشد؛ لذا به منظور حفظ بازده دارایی‌ها بر اساس ارزش جایگزینی آن‌ها، اقدام به عقد قراردادهای عملیاتی بر مبنای ارزش‌های بین‌المللی به‌جای ریال نموده است؛ لذا این مهم برای شرکت در تأمین قطعات یدکی، هزینه‌های تعمیرات و 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 قراردادهای در مقطع کنونی، به‌صورت ارزی میسر نمی‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۳۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۱۶.۵۱۴	۱۰۰.۱۱۵
موجودی نقد	(۲.۶۹۸)	(۶.۸۷۷)
خالص بدهی	۱۳.۸۱۶	۹۳.۲۳۸
حقوق مالکانه	۲.۶۹۸.۱۳۷	۲.۶۰۸.۱۳۷
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۰.۵۱	۳.۵۷

۲-۳۱- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت‌مدیره 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.

۳-۳۱- 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.

- 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.



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- 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 بهره‌مندی از فضای رو به رشد 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.

۳۱-۴- 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 مفاصا حساب بیمه این شرکت و کسر آن در مفاصا حساب بیمه تأمین اجتماعی خود، ملزم به تسویه آن می‌باشند و لذا از این منظر ریسک بااهمیتی متوجه شرکت نیست. سود سهام دریافتی عمدتاً مربوط به شرکت‌های فرعی دارای کنترل کامل می‌باشد.

۳۱-۵- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت‌های فرعی (علی‌الخصوص شرکت پارت ماشین سازه پارس) برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، 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 بااهمیتی نمی‌شود.

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

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

- شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی بلندمدت گروه، با قید فوریت در حال تدوین برنامه‌ای جامع می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱-۶- ریسک ارز

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

۳۱-۷- سایر ریسک‌ها

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



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

۳۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته

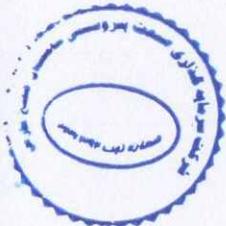
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه های شرکت	دریافت وجه	پرداخت وجه	تهاتر حساب	تهاتر سود سهام	پیش پرداخت سرمایه‌های
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر	عضو هیئت مدیره	✓	-	۵,۰۲۷	-	۱۱,۳۰۱	۱,۰۰۰	-
	شرکت وزین سازان آریا سام	عضو هیئت مدیره	✓	-	۴۷۳	۲۷۶	-	-	۱۶,۵۰۰
جمع									
مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی	مجید احمدی محلی-حق حضور	هیئت مدیره	✓	-	-	۳۶۷	-	-	-
	سید حسن ناصر-حق حضور	هیئت مدیره	✓	-	-	۳۶۷	-	-	-
	حسین ماهیار-حق حضور	هیئت مدیره	✓	-	-	۳۶۷	-	-	-
	محمدهادی کیهان زاده-حق حضور	هیئت مدیره	✓	-	-	۳۶۷	-	-	-
جمع									
سایر اشخاص	آرمین حقیقیان	هیئت مدیره مشترک	✓	۴۴۴	۹,۱۴۱	۱۴,۱۹۷	-	-	-
	امیر رضا موحدی	هیئت مدیره مشترک	✓	-	۲,۰۱۱	۱۸۷	-	-	-
	سعید نکونئی مهر	هیئت مدیره مشترک	✓	۲۴,۹۷۹	۱۷۱	۲۵,۲۰۵	-	-	-
جمع									
جمع کل									

۳۲-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	پیش پرداخت سرمایه‌ای	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر	۴,۳۵۴	-	-	۴,۳۵۴	-	۹۲۰	-
	وزین سازان آریا سام	-	۱۶,۵۰۰	۱۰۵	-	-	۳۰۲	-
جمع								
مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی	مجید احمدی محلی-حق حضور	-	-	۶۱	-	۶۱	-	۶۱
	سید حسن ناصر-حق حضور	-	-	۶۱	-	۶۱	-	۶۱
	حسین ماهیار-حق حضور	-	-	۶۱	-	۶۱	-	۶۱
	محمدهادی کیهان زاده-حق حضور	-	-	۶۱	-	۶۱	-	۶۱
جمع								
سایر اشخاص	شرکت صنعت محور دانوش	-	-	۷	-	۷	-	۷
	سعید نکونئی مهر	-	-	۵۹	-	-	۴	-
	امیر رضا موحدی	-	-	۱,۹۷۴	-	-	۱۵۰	-
جمع								
جمع کل								



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۲۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته

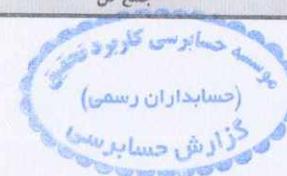
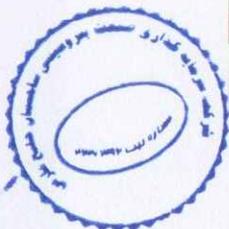
شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	نوع وابستگی	شامل ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه های شرکت	پرداخت وجه	دریافت وجه	تهاتر حساب	تهاتر سود سهام
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت عمران سرمایه آپریک خزر	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۵,۰۲۷	۱۱,۳۰۱	۱,۰۰۰
جمع								
شرکت های فرعی	شرکت پارت ماشین سازه پارس	فرعی	✓	(۸۱)	۳۲,۴۷۵	۷۷,۰۴۰	-	۱۲۱,۹۴۴
	شرکت پارت عمران سازه اسپادانا	فرعی	✓	-	۱۱,۰۱۶	۴,۳۹۴	-	-
	شرکت سازه طرح گستر شهرآرا	فرعی	✓	-	۱۴,۲۴۵	-	-	-
	شرکت اعتماد ماشین آپادانا	فرعی	✓	(۱۰,۳۰۶)	۸,۰۶۹	۲۳,۲۶۰	-	-
جمع								
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی	مجید احمدی محلی - حق حضور	هیئت مدیره	✓	-	۳۶۷	-	-	-
	سید حسن ناصر - حق حضور	هیئت مدیره	✓	-	۳۶۷	-	-	-
	حسین ماهیار - حق حضور	هیئت مدیره	✓	-	۳۶۷	-	-	-
	محمدهادی کیهان زاده - حق حضور	هیئت مدیره	✓	-	۳۶۷	-	-	-
جمع								
سایر اشخاص	آرمین حقیقیان	هیئت مدیره مشترک	✓	-	۳,۵۹۵	۳,۵۹۵	-	-
جمع								
جمع کل								
				(۱۰,۳۸۷)	۷۰,۸۶۸	۱۱۴,۵۱۶	۱۱,۳۰۱	۱۲۲,۹۴۴

۳-۲۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۳۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	سود سهام دریافتنی	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت عمران سرمایه آپریک خزر	۴,۲۵۶	-	-	-	۴,۲۵۶	۱,۰۱۸	-
	وزین سازان آریا سام	-	-	۵۷	-	۵۷	-	۵۷
جمع								
شرکت های فرعی	شرکت پارت ماشین سازه پارس	-	-	-	-	-	-	۷۷,۶۴۰
	شرکت پارت عمران سازه اسپادانا	۲۷,۹۴۸	-	-	۲۷,۹۴۸	-	۴۱,۳۲۵	-
	شرکت اعتماد ماشین آپادانا	۶,۳۵۵	-	-	۶,۳۵۵	-	۱۱,۴۳۹	-
	شرکت سازه گستر شهر آرا	۳۷,۷۵۸	۳۱,۲۰۵	-	۶۸,۹۶۳	-	۲۳,۵۱۴	-
جمع								
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی	مجید احمدی محلی - حق حضور	-	-	۶۱	-	۶۱	-	۶۱
	سید حسن ناصر - حق حضور	-	-	۶۱	-	۶۱	-	۶۱
	حسین ماهیار - حق حضور	-	-	۶۱	-	۶۱	-	۶۱
	محمدهادی کیهان زاده - حق حضور	-	-	۶۱	-	۶۱	-	۶۱
جمع								
جمع کل								
		۹۶,۳۱۷	۳۱,۲۰۵	۳۰۱	۱۲۳,۲۶۶	۴,۵۵۷	۷۷,۲۹۶	۷۷,۹۴۱



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

- ۳۳-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت اصلی شامل ۴ فقره سفته از بابت ضمانت حسن انجام تعهدات به مبلغ ۱۲.۱۰۰ میلیون ریال و ۷ فقره سفته جهت ضمانت‌نامه پیش پرداخت به مبلغ ۳۶.۲۵۰ میلیون ریال و ۴ فقره سفته و یک فقره چک جمعا به مبلغ ۲۶.۴۰ میلیون ریال از بابت ضمانت تسهیلات سرمایه در گردش همگی مربوط به شرکت پارت ماشین سازه پارس می‌باشد.
- ۳۳-۲- آپارتمانهای ولنجک، اصفهان و زمین کنگان مربوط به شرکت فرعی اعتماد ماشین آپادانا از سال مالی ۱۳۹۰ در رهن وام های دریافتی احدی از مالکان شرکت می باشد.

۳۴- 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.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

- ۳۵-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود معادل ۱۰ درصد سود خالص شرکت اصلی طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.
- ۳۵-۲- 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.
- ۳۵-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل وجوه نقد گروه تامین خواهد شد.

