



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان

خلیج فارس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۱	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر مشروط

۱. صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبنای اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر مشروط

۲. به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۹، سرفصل دریافتنی‌های تجاری شامل مبلغ ۶۱,۷۲۲ میلیون ریال مطالبات شرکت پارت ماشین سازه پارس (شرکت فرعی) از شرکت ایرکست شاونبرگ می‌باشد. لیکن به دلیل انحلال شرکت یاد شده و نیز عدم حصول نتیجه از اقدامات حقوقی صورت گرفته در این خصوص تا تاریخ این گزارش، احتساب ذخیره کاهش از این بابت ضروری می‌باشد. در صورت اصلاح صورت‌های مالی از این بابت، سود خالص سال جاری و دریافتنی‌های تجاری هر کدام به مبلغ یاد شده کاهش خواهند یافت.
۳. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی

۴. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه به منظور اظهار نظر 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

وضعیت سودآوری

۵. به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۰، سود خالص قبل از مالیات گروه، شامل مبلغ ۲۳۰۲۰۷ میلیون ریال، سود ناشی از فروش بخشی از دارایی‌های ثابت مشهود شرکت‌های فرعی (درآمدهای غیر عملیاتی) می باشد، که این امر موجب افزایش سود خالص تلفیقی به مبلغ یادشده گردیده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۶. صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه 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 تعدیل شده (مشروط) ارائه شده است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت 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 هیئت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره 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

۸. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

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 شرکت 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 شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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 شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس 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 شرکت، 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.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

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.

به‌علاوه، 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.

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

سایر وظایف بازرسی قانونی

۹. پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۹ تیر ۱۴۰۳ صاحبان سهام در خصوص انتقال سند مالکیت زمین واقع در کنگان، یک واحد آپارتمان واقع در ولنجک (متعلق به شرکت اعتماد ماشین آپادانا) به نتیجه نرسیده است.

۱۰. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای دریافت‌ها و پرداخت‌ها صورت پذیرفته با اشخاص وابسته، در چاقوب روابط خاص فی مابین، 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.

۱۱. 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 رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده برای شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان یاد شده به شرح زیر رعایت نگردیده است:

شماره ماده دستورالعمل	موضوع
الف) دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران:	
ماده ۸	ارائه گزارش ارزیابی کنترل‌های داخلی، هر ۳ ماه یکبار به هیأت مدیره.
ماده ۲۹	در اختیار عموم قراردادن کلیه گزارش‌ها و اطلاعات از جمله صورت‌های مالی سالانه، گزارش کنترل‌های داخلی و گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی شرکت، طبق قوانین و مقررات مربوطه قبل از برگزاری مجمع، پس از انتشار در سامانه رسمی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان (کدال) از طریق پایگاه اینترنتی شرکت.
ماده ۳۷	عدم درج حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت.
ماده ۳۹	ارائه و افشای اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.

شماره ماده دستورالعمل	موضوع
ب) دستورالعمل رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت‌های ثبت شده پذیرفته نشده:	
مواد ۵۴ و ۵۶	مطابقت اساسنامه شرکت با آخرین تغییرات اساسنامه ابلاغ شده توسط سازمان

۱۳. مفاد آیین‌نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوط به ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۰۲۵۱۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۸، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۴. در اجرای مفاد ماده ۴۱ "دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار"، طی دوره مالی مورد گزارش، شرکت فاقد کمک‌های عام‌المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی موضوع تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مزبور بوده است.

مؤسسه حسابرسی امین تدبیر بصیر

۱۶ تیر ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

کیانوش کمانی فرهاد نوابخش

(۸۳۱۲۷۸)

(۸۶۱۴۷۲)



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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۴۱

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیئت مدیره- غیرموظف

حسام معتضدان 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

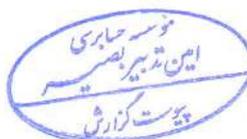
مجید احمدی محلی

شرکت سرمایه گذاری اعتماد بلوچستان (سهامی خاص)

مدیرعامل- موظف

امیر ونکی

خارج از اعضا



تهران | سعادت آباد | بلوار فرحزادی | پلاک ۶۰ | ساختمان تپایش
طبقه اول | واحد ۳ | کدپستی ۱۹۸۱۶۳۳۴۷۴ | تلفن ۳۸ ۳۶ ۳۶ ۲۱-۲۲
Unit 3 | 1st Floor | No.60 | Farahzadi Blvd | SaadatAbad
Tehran | IRAN | Zipcod: 1981633474 | Tel:+ 98 21-22 36 36 38

VAPSA GROUP
Investment Company

www.vapsagroup.com | info@vapsagroup.com

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

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
۷۴۸,۱۹۲	۱,۰۲۸,۹۱۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۱۵,۹۶۲)	(۵۷۶,۷۶۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۳۲,۲۳۰	۴۵۲,۱۴۲		سود ناخالص
(۱۰۲,۷۸۳)	(۱۳۸,۷۳۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	(۲,۶۷۵)	۸	سایر هزینه ها
۱۲۹,۴۴۷	۳۱۰,۷۳۲		سود عملیاتی
(۱۴۱)	-	۹	هزینه های مالی
۳۶۳,۲۹۲	۲۳۰,۲۰۷	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۹۲,۵۹۸	۵۴۰,۹۳۹		سود قبل از مالیات
(۸۲,۵۳۵)	(۲۶,۲۹۶)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۴۱۰,۰۶۳	۵۱۴,۶۴۳		سود خالص

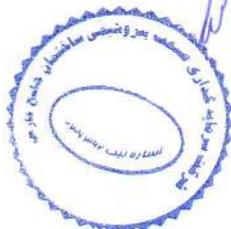
قابل انتساب به:

۴۱۰,۰۶۳	۵۱۴,۵۸۱	مالکان شرکت اصلی
-	۶۲	مالکان فاقد حق کنترل
۴۱۰,۰۶۳	۵۱۴,۶۴۳	

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

۱۹	۱۱۴	عملیاتی - ریال
۱۴۵	۹۲	غیر عملیاتی - ریال
۱۶۴	۲۰۶	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.



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

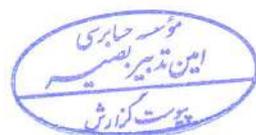
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۲,۱۶۵,۳۱۱	۲,۱۲۳,۴۹۸
سرمایه گذاری در املاک	۱۳	۴۲۲,۳۸۹	۲۰۲,۵۹۷
دارایی های نامشهود	۱۴	۳۹۹	۴۲۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	-	-
جمع دارایی های غیر جاری		۲,۵۸۸,۰۹۹	۲,۳۲۶,۵۱۶
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۶	۲۸,۲۲۵	۳۶,۲۷۶
موجودی کالا	۱۷	۸,۱۲۴	۱۲,۲۱۰
پیمان در جریان پیشرفت	۱۸	-	-
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۹	۵۱۸,۴۱۳	۳۶۹,۳۴۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۷,۲۳۴	۲۵,۶۰۹
موجودی نقد	۲۱	۴۵,۱۲۲	۲۸,۹۳۷
دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۲۲	۶۰۷,۱۱۸	۴۷۲,۳۷۸
جمع دارایی های جاری		۱۴۵,۰۰۵	۱۴۵,۰۰۵
جمع دارایی ها		۲,۳۴۰,۲۲۲	۲,۹۴۳,۸۹۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۴	۶۹,۴۵۱	۴۱,۶۶۸
سود انباشته		۴۶۵,۶۸۷	۸۵,۹۰۷
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۳,۰۳۵,۱۳۸	۲,۶۲۷,۵۷۵
منافع فاقد حق کنترل	۲۵	۳۱۸	۳۱۸
جمع حقوق مالکانه		۳,۰۳۵,۴۵۶	۲,۶۲۷,۸۹۳
بدهی ها			
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۶	۲۲۹,۰۸۷	۲۴۱,۰۹۸
مالیات پرداختی	۲۷	۴۱,۴۶۶	۱۶,۸۴۰
سود سهام پرداختی	۲۸	۷,۲۱۰	۶,۸۶۸
تسهیلات مالی		-	۳,۵۳۳
ذخائر	۲۹	۹,۵۰۱	۱۴,۷۰۹
پیش دریافت ها	۳۰	۱۷,۵۰۲	۲۲,۹۵۸
جمع بدهی های جاری		۳۰۴,۷۶۶	۳۱۶,۰۰۶
جمع بدهی ها		۳۰۴,۷۶۶	۳۱۶,۰۰۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲,۳۴۰,۲۲۲	۲,۹۴۳,۸۹۹

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲,۶۱۱,۷۷۹	۳۱۸	۲,۶۱۱,۴۶۱	۶۹,۷۹۳	۴۱,۶۶۸	۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۶,۱۱۴	-	۱۶,۱۱۴	۱۶,۱۱۴	-	-
۲,۶۲۷,۸۹۳	۳۱۸	۲,۶۲۷,۵۷۵	۸۵,۹۰۷	۴۱,۶۶۸	۲,۵۰۰,۰۰۰
۴۱۰,۰۶۳	-	۴۱۰,۰۶۳	۴۱۰,۰۶۳	-	-
(۲,۵۰۰)	-	(۲,۵۰۰)	(۲,۵۰۰)	-	-
-	-	-	(۲۷,۷۸۳)	۲۷,۷۸۳	-
۳,۰۳۵,۴۵۶	۳۱۸	۳,۰۳۵,۱۳۸	۴۶۵,۶۸۷	۶۹,۴۵۱	۲,۵۰۰,۰۰۰
۳,۰۳۵,۴۵۶	۳۱۸	۳,۰۳۵,۱۳۸	۴۶۵,۶۸۷	۶۹,۴۵۱	۲,۵۰۰,۰۰۰
۵۱۴,۷۰۵	۶۲	۵۱۴,۶۴۳	۵۱۴,۶۴۳	-	-
(۱۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	-	-
-	-	-	(۳۰,۶۴۳)	۳۰,۶۴۳	-
۳,۵۴۰,۱۶۱	۳۸۰	۳,۵۳۹,۷۸۱	۹۳۹,۶۸۷	۱۰۰,۰۹۴	۲,۵۰۰,۰۰۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه برای سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه برای سال ۱۴۰۳

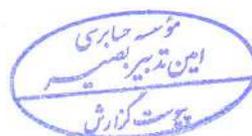
سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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



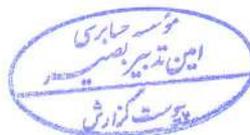
شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۵۲۵,۶۱۰	۲۰۷,۴۲۷	نقد حاصل (مصرف شده در) عملیات
(۶۱,۵۳۹)	(۳۰,۷۱۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۶۴,۰۷۱	۱۷۶,۷۱۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵	۲۶,۵۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
(۴۱۷,۲۸۵)	(۱۱,۱۱۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود
-	(۱۹۹,۵۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
-	(۱۹,۰۴۴)	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری در املاک
(۲۶۴)	(۱۲۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی نامشهود
-	۳,۰۸۳	دریافتهای نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۴۱۷,۵۴۴)	(۲۰۰,۱۹۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۶,۵۲۷	(۲۳,۴۸۴)	جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳,۵۳۳)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۴۱)	-	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۴,۵۱۰)	-	دریافت (پرداخت) وجه از سهامدار اصلی
(۲,۱۵۸)	(۹,۷۴۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۳۰,۳۴۲)	(۹,۷۴۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۶,۱۸۵	(۳۳,۲۲۶)	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۲۸,۹۳۷	۴۵,۱۲۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۴۵,۱۲۲	۱۱,۸۹۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



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

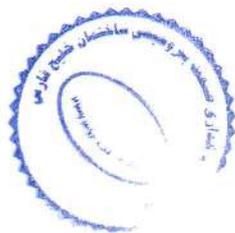
صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
۱۲۳,۰۰۰	۳۸۰,۳۱۰	۵	درآمدهای عملیاتی
-	-	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲۳,۰۰۰	۳۸۰,۳۱۰		سود ناخالص
(۳۰,۵۰۰)	(۶۱,۸۶۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹۲,۵۰۰	۳۱۸,۴۴۲		سود خالص
۳۷	۱۲۷	۱۱	سود پایه هر سهم:
۳۷	۱۲۷		عملیاتی - ریال
			سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)

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



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

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۷۵۲	۲,۹۵۲	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۹۹	۶۶	۱۴	دارایی های نامشهود
۲,۵۱۶,۶۰۱	۳,۰۰۷,۱۵۵	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۵۱۷,۴۵۲	۳,۰۱۰,۱۷۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۸۶	۱۳۳	۱۶	پیش پرداخت ها
۱۹۴,۳۱۵	۹۱,۴۸۲	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۶۹۸	۲,۷۶۰	۲۱	موجودی نقد
۱۹۷,۱۹۹	۹۴,۳۷۵		جمع دارایی های جاری
۲,۷۱۴,۶۵۱	۳,۱۰۴,۵۵۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۲۱,۶۶۰	۳۷,۵۸۲	۲۴	اندوخته قانونی
۱۷۶,۴۷۶	۴۶۸,۹۹۶		سود انباشته
۲,۶۹۸,۱۳۷	۳,۰۰۶,۵۷۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۹,۰۶۹	۹۰,۵۰۳	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۳۵	-	۲۷	مالیات پرداختنی
۷,۲۱۰	۷,۴۶۸	۲۸	سود سهام پرداختنی
۱۶,۵۱۴	۹۷,۹۷۱		جمع بدهی های جاری
۱۶,۵۱۴	۹۷,۹۷۱		جمع بدهی ها
۲,۷۱۴,۶۵۱	۳,۱۰۴,۵۵۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

Handwritten signatures and a blue circular stamp at the bottom of the page. The stamp contains the text: "مؤسسه حسابرسی ایران تدوین شده است بر اساس استانداردهای حسابرسی ایران".

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲,۶۰۸,۱۳۷	۹۱,۱۰۱	۱۷,۰۳۵	۲,۵۰۰,۰۰۰
۹۲,۵۰۰	۹۲,۵۰۰	-	-
(۲,۵۰۰)	(۲,۵۰۰)	-	-
-	(۴,۶۲۵)	۴,۶۲۵	-
۲,۶۹۸,۱۳۷	۱۷۶,۴۷۶	۲۱,۶۶۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲,۶۹۸,۱۳۷	۱۷۶,۴۷۶	۲۱,۶۶۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۱۸,۴۴۲	۳۱۸,۴۴۲	-	-
(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	-	-
-	(۱۵,۹۲۲)	۱۵,۹۲۲	-
۳,۰۰۶,۵۷۹	۴۶۸,۹۹۶	۳۷,۵۸۲	۲,۵۰۰,۰۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مانده ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

مؤسسه حسابرسی
 ایران
 شرکت گزارش



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

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴۴,۰۶۴)	(۶۲,۸۳۹)	نقد مصرف شده در عملیات
(۴۴,۰۶۴)	(۶۲,۸۳۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۹۱)	(۲,۵۱۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود
(۱۴)	(۴۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۶۰۵)	(۲,۵۶۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۴,۶۶۹)	(۶۵,۴۰۰)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۱۳,۵۱۶	۴۰۲,۷۵۰	دریافت های نقدی از سهامداران بابت تامین مالی
(۷۰,۸۶۸)	(۳۲۷,۵۴۶)	پرداخت های نقدی بابت بازپرداخت تامین مالی سهامداران
(۲,۱۵۸)	(۹,۷۴۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۴۰,۴۹۰	۶۵,۴۶۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴,۱۷۹)	۶۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶,۸۷۷	۲,۶۹۸	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲,۶۹۸	۲,۷۶۰	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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 سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 - ساختمان نیایش - پلاک ۶۰- واحد ۳ و کد پستی ۱۹۸۱۶۳۳۴۷۴ 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 الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به‌تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند:

- 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؛

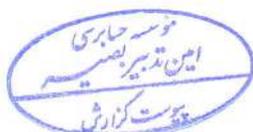
۲- انجام فعالیت‌های زیر برای اشخاص سرمایه‌پذیر موضوع بند ۱ فوق؛

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

- 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؛



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- 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 منحصرأً 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 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 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؛

- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

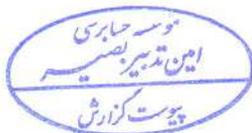
- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛

- 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
۷۰	۹۱	گروه
۳	۶	شرکت اصلی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظرشده

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

۳- اهم 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.

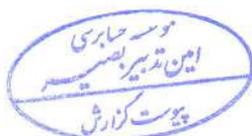
۳-۲- مبانی تلفیق

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 درون‌گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.

۳-۲-۲- سال مالی شرکت و شرکت‌های فرعی در ۲۹ اسفندماه 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



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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.

۳-۳- درآمدهای عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی 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 به‌عنوان هزینه شناسایی می‌شود به‌استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

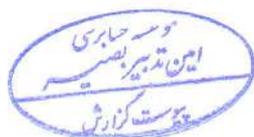
۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ بر اساس نرخ‌ها و روش‌های صفحه بعد محاسبه می‌شود.

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

۳-۵-۲-۱- 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 استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

به علت تعطیل کاری یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده، معادل ۳۰ درصد به نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می‌باشد.

۳-۶- 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 دریافتنی 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.

۳-۷- 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 اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط با نرخ ۵ سال و روش مستقیم محاسبه می‌شود.

۳-۸- 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 به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام‌شده موجودی‌ها با به کارگیری روش‌های صفحه زیر تعیین می‌شود:

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

۳-۹- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۹-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آن‌ها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می‌گردد، به عنوان "دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش" طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) باشد و به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۹-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه‌گیری می‌شود.



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۰- 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 نشان‌دادن بهترین برآورد جاری تبدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

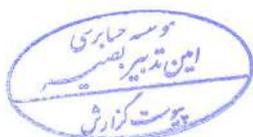
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برای شرکت اصلی و برای کلیه شرکت‌های فرعی بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر محاسبه و با آن‌ها تسویه می‌شود.

۳-۱۱- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

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

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



شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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)	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت و جاری
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۱-۳- 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.

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

۱۳-۳-۱- 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

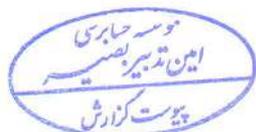
۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۴-۲- قضاوت‌های مربوط به برآورد

شرکت در سال مالی از برآوردهای عمده جهت تهیه صورت‌های مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ استفاده نکرده است. برآوردهای مربوط به محاسبه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود در یادداشت‌های ۲-۵-۳ و ۳-۷ 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 قراردادها در پایان هر سال مالی می‌نماید.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
-	۲۸۲,۰۸۴	-	۲۸۲,۰۸۴	۵-۱	سود و زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱۲۳,۰۰۰	۹۸,۲۲۶	-	-	۵-۲	سود سهام شرکت های فرعی و وابسته
-	-	۷۴۸,۱۹۲	۷۴۶,۸۲۶	۵-۳	درآمد مبتنی بر جرقه (باربرداری، نصب و اجاره)
۱۲۳,۰۰۰	۳۸۰,۳۱۰	۷۴۸,۱۹۲	۱,۰۲۸,۹۱۰		

۵-۱- 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	

۵-۲- سود سهام مربوط به تقسیم سود شرکتهای پارت ماشین سازه پارس، اعتماد ماشین آپادانا و شرکت گروه پیشگامان اعتماد لیان ایرانیان منتهی به سال مالی ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ میباشد.

۵-۳- اقلام تشکیل دهنده درآمد خدمات به تفکیک سایت ها مندرج در جدول فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۵۰,۸۴۸	۱۵۷,۱۱۴	پتروشیمی سلمان فارسی-۸۰۰ تن
-	۱۰۵,۰۰۰	شرکت صنعتی و مهندسی استیم -پتروشیمی اسلام آباد
-	۸۱,۲۷۹	پتروشیمی سلان-پترو صنعت کیسون-ماشین آلات ثالث
-	۷۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنعت لاوان
-	۳۷,۵۵۲	پتروشیمی سلمان فارسی-تلسکوپی سنگین
-	۳۲,۵۰۰	پتروشیمی متانول سیراف-پایا صنعت
-	۳۲,۴۳۲	پتروشیمی سلمان فارسی-ماشین آلات ثالث
۴۷,۴۰۸	۳۱,۱۶۴	ماشین سازی تاشا-پتروشیمی سلمان فارسی
-	۲۶,۲۵۲	پتروشیمی لردگان -رامپکو
۲۶,۰۱۶	۲۳,۲۲۳	کیان سازه بتوار
-	۲۳,۰۰۰	پتروشیمی هنگام-بیدک
۶۴,۰۷۶	۱۷,۵۲۷	نروگاه قشم نصب نیرو - ماشین آلات ثالث
-	۱۴,۰۹۱	پتروشیمی متانول سیراف- رضایی
-	۸,۱۹۴	پتروشیمی سلمان فارسی-تلسکوپی سبک
-	۳,۰۵۶	پتروشیمی سلمان فارسی-وینچ
-	۷۴,۶۲۶	آذر فلز شیراز
-	۵,۳۲۸	محسن چراغی
۷۰,۰۵۷	-	پالایشگاه اصفهان جهانپارس
۷۷,۳۵۱	-	نیروگاه رودشور - نصب نیرو
۴۸,۹۲۳	-	پتروشیمی دهلران - شرکت ایرکست شاونبرگ
۱۸,۰۰۰	-	احداث- شرکت آسفالت طوس-ماشین آلات ثالث
۱۹,۰۰۰	-	شرکت طالخونچه
۳۵,۰۰۰	-	پالایشگاه ایلام جهانپارس
۲۱,۷۵۰	-	پروژه سلمان فارسی ۴۵۰ تن
۶۹,۷۶۳	۴,۴۸۸	سایر
۷۴۸,۱۹۲	۷۴۶,۸۲۶	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

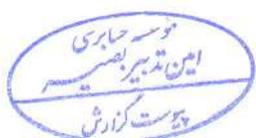
۱-۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۱۵۷,۱۱۴	(۱۴۰,۲۹۹)	۱۶,۸۱۵	۱۱
۱۰۵,۰۰۰	(۸۸,۵۸۱)	۱۶,۴۱۹	۱۶
۸۱,۲۷۹	(۷۲,۵۱۰)	۸,۷۶۹	۱۱
۷۰,۰۰۰	(۶۷,۷۱۹)	۲,۲۸۱	۳
۳۷,۵۵۲	(۴۲,۴۹۳)	(۴,۹۴۱)	(۱۳)
۳۲,۵۰۰	(۳۰,۶۳۶)	۱,۸۶۴	۶
۳۲,۴۳۲	(۲۸,۶۸۴)	۳,۷۴۸	۱۲
۳۱,۱۶۴	(۱۸,۷۴۰)	۱۲,۴۲۴	۴۰
۲۶,۲۵۲	(۱۱,۸۵۲)	۱۴,۴۰۰	۵۵
۲۳,۲۲۳	(۹,۲۶۱)	۱۳,۹۶۲	۶۰
۲۳,۰۰۰	(۱۰,۱۰۰)	۱۲,۹۰۰	۵۶
۱۷,۵۲۷	(۱۶,۲۹۱)	۱,۲۳۶	۷
۸,۱۹۴	(۹,۶۱۱)	(۱,۴۱۷)	(۱۷)
۱۴,۰۹۱	(۶,۰۴۲)	۸,۰۴۹	۵۷
۳,۰۵۶	(۱,۳۵۲)	۱,۷۰۴	۵۶
۷۴,۶۲۶	(۱۸,۰۹۴)	۵۶,۵۳۲	۷۶
۵,۳۲۸	(۳,۴۸۹)	۱,۸۳۹	۳۵
۴,۴۸۸	(۱,۰۱۴)	۳,۴۷۴	۷۷
۷۴۶,۸۲۶	(۵۷۶,۷۶۸)	۱۷۰,۰۵۸	

پتروشیمی سلمان فارسی
شرکت صنعتی و مهندسی استیم - پتروشیمی اسلام آباد
پتروشیمی سبلان - پترو صنعت کیسون - ماشین آلات ثالث
شرکت توسعه صنعت لاوان
پتروشیمی سلمان فارسی - تلسکوپی سنگین
پتروشیمی متانول سیراف - پایا صنعت
پتروشیمی سلمان فارسی - ماشین آلات ثالث
ماشین سازی تاشا - پتروشیمی سلمان فارسی
پتروشیمی لردگان - رامپکو
کیان سازه بنوار
پتروشیمی هنگام - بیدک
نروگاه قشم نصب نیرو - ماشین آلات ثالث
پتروشیمی سلمان فارسی - تلسکوپی سبک
پتروشیمی متانول سیراف - رضایی
پتروشیمی سلمان فارسی - وینچ
آذر فلز شیراز
محسن چراغی
سایر



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۴,۸۵۰	۱۹۴,۸۲۹	۶-۱ حقوق و دستمزد
۷۷,۶۴۲	۱۱۵,۵۴۲	ماشین آلات اجاره ای
۶۸,۳۲۱	۵۲,۸۹۰	کرایه حمل و بارگیری
۴۷,۹۳۸	۴۵,۶۸۶	استهلاک
۴۲,۸۶۳	۳۷,۱۲۵	بیمه سهم کارفرما
۲۰,۹۲۶	۲۲,۴۵۶	نگهداری ماشین آلات
۱۵,۹۳۳	۱۶,۷۰۶	غذا و کانتین
۱۳,۲۲۰	۱۳,۴۰۶	اجاره زمین و ساختمان
۱۰,۹۹۱	۱,۲۷۶	هزینه پیمانکاران عملیاتی اجرایی
۷۳,۲۷۹	۷۶,۸۵۲	سایر هزینه ها
۵۱۵,۹۶۲	۵۷۶,۷۶۸	

۶-۱ افزایش حقوق و مزایا ناشی از افزایش حقوق پرسنل طبق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

۶-۲ علت افزایش هزینه ماشین آلات اجاره ای از این بابت بوده است که به منظور حفظ بازار کار، شرکت علاوه بر جرثقیل خود، از جرثقیل های اجاره ای استفاده نموده است.

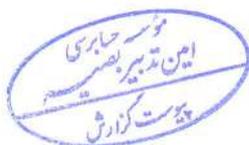
۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۸,۶۷۰	۲۷,۰۷۲	۵۳,۴۰۴	۷۱,۲۸۷	حقوق و مزایا
.	۳,۸۸۷	۳,۸۷۲	۵,۷۹۸	اجاره و شارژ
۳,۲۲۷	۴,۴۴۰	۸,۵۳۳	۹,۴۱۶	حسابرسی
۱,۵۰۵	۶۰۵	۲,۷۴۸	۲,۹۵۸	کارشناسی
۱,۶۳۲	۴,۰۱۲	۱,۸۹۴	۴,۳۰۰	حق حضور در جلسات
۱۰,۹۴	۱,۲۸۴	۱,۰۹۴	۱,۲۸۴	مجمع
۱۲۳	۸۱۴	۴۹۱	۸۸۰	ثبتي و حقوقی و آگهی
۴۵۰	۵۴۸	۱,۵۶۵	۲,۱۵۱	اشتراک
۶۰۴	۲۹۲	۱,۲۶۶	۲۹۲	هزینه های متفرقه پرسنلی-اداری
۳۸۵	۳۹۲	۲,۵۸۷	۸۱۵	استهلاک
.	۱۰,۰۵۴	.	۱۰,۰۵۴	مالیات نقل و انتقال سهام
۴۶	۱۳۲	۴۶	۱۹۹	ایاب و ذهاب پیک
۲,۷۶۴	۸,۳۳۶	۲۵,۲۸۳	۲۹,۳۰۱	سایر
۳۰,۵۰۰	۶۱,۸۶۸	۱۰۲,۷۸۳	۱۳۸,۷۳۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر هزینه ها



گروه

۱۴۰۲	۱۴۰۳
-	۲,۶۷۵

هزینه های جذب نشده

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		هزینه های مالی
گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۱	-	کارمزد و سود بهره بانکی
۱۴۱	-	

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
گروه			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۳۵۶,۴۰۰	۲۰۷,۳۷۳	۱۰-۱	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت
-	۶,۳۴۰		سود ناشی از فروش سرمایه گذاری بلندمدت
۲,۷۱۴	۲,۸۰۱		اجاره پارکینگ
۱۰۵	۲,۷۹۵		سود سهام
۱,۰۱۶	۱,۵۳۳		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۸۷	-		سود واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت (بورسی)
۲,۸۷۰	۹,۳۶۵		سایر
۳۶۳,۲۹۲	۲۳۰,۲۰۷		

۱۰-۱- سود فروش دارایی ثابت به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۶۷,۹۸۶	آپارتمان واقع در کیش
۱۲۲,۵۶۸	آپارتمان واقع در خیابان مطهری
۴,۲۴۱	۶ دانگ جرثقیل ۲۵ تن تادانو
۱۰,۵۷۸	۱/۵ دانگ جرثقیل ۲۵۰ تن سومیتومو
۲,۰۰۰	یک دستگاه سمند
۲۰۷,۳۷۳	

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه

(مبالغ به میلیون ریال)			
اصلی		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۹۲,۵۰۰	۳۱۸,۴۴۲	۱۲۹,۴۴۷	۳۱۰,۷۳۲
-	-	(۸۲,۵۳۵)	(۲۶,۲۹۶)
۹۲,۵۰۰	۳۱۸,۴۴۲	۴۶,۹۱۲	۲۸۴,۴۳۶
-	-	۳۶۳,۱۵۱	۲۳۰,۲۰۷
-	-	(۳۸)	-
-	-	۳۶۳,۱۱۳	۲۳۰,۲۰۷
۹۲,۵۰۰	۳۱۸,۴۴۲	۴۹۲,۵۹۸	۵۴۰,۹۳۹
-	-	(۸۲,۵۳۵)	(۲۶,۲۹۶)
۹۲,۵۰۰	۳۱۸,۴۴۲	۴۱۰,۰۶۳	۵۱۴,۶۴۳
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود (زیان) عملیاتی

اثر مالیاتی

سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود غیر عملیاتی

سهام منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی

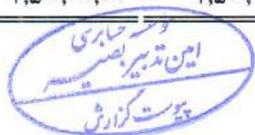
سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص

اثر مالیاتی

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۲-۱- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		ماشین آلات و تجهیزات									
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	تاسیسات	تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۲,۴۲۱,۰۱۶	-	-	۲,۴۲۱,۰۱۶	۹,۶۵۰	۱۷,۱۲۸	۷,۳۳۹	۳۲	۲,۰۰۸,۹۶۳	۵۹,۲۵۰	۳۱۸,۶۵۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۴۱۷,۲۸۵	۱۶,۵۰۰	۵۰,۷۷۹	۳۹۵,۷۰۶	۳۲۶	۱,۵۴۸	۲,۷۵۰	-	۳۹۱,۰۰۸۲	-	-	افزایش کاهش
(۵)	-	-	(۵)	-	(۵)	-	-	-	-	-	تعدیلات (یادداشت ۳۱)
(۳۲۳,۷۳۳)	-	(۵۰,۷۷۹)	(۳۲۳,۷۳۳)	-	-	-	-	-	-	(۳۱۸,۶۵۴)	تعدیلات
۲,۵۱۴,۵۶۳	۱۶,۵۰۰	-	۲,۴۹۸,۰۶۳	۹,۹۷۶	۱۸,۶۷۱	۱۰,۰۸۹	۳۲	۲,۴۰۰,۰۴۵	۵۹,۲۵۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۲۶,۴۶۸	۲,۵۰۰	-	۲۲۳,۹۶۸	۴,۳۳۰	۴,۰۲۸	-	-	۲۱۵,۷۱۰	-	-	افزایش
(۵۱۴,۰۰۰)	(۱۹,۰۰۰)	-	(۴۹۵,۰۰۰)	-	-	-	-	(۴۹۵,۰۰۰)	-	-	تعدیلات
(۴۶۲,۱۰۷)	-	-	(۴۶۲,۱۰۷)	-	-	(۲۷۴)	-	(۴۰۲,۵۸۳)	(۵۹,۲۵۰)	-	واگذار شده
۱,۷۶۴,۹۲۴	-	-	۱,۷۶۴,۹۲۴	۱۴,۶۰۶	۲۲,۶۹۹	۹,۸۱۵	۳۲	۱,۷۱۸,۱۷۳	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۹۷,۵۱۸	-	-	۲۹۷,۵۱۸	۵,۸۷۸	۶,۰۶۴	۳,۴۲۱	۲۷	۲۷۴,۰۳۵	۸۰,۹۳	-	استهلاک انباشته
۵۱,۷۳۴	-	-	۵۱,۷۳۴	۱,۱۸۵	۲,۰۰۶	۱,۱۸۹	-	۴۴,۱۵۴	۲,۳۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۳۹,۲۵۲	-	-	۳۳۹,۲۵۲	۷,۰۶۳	۹,۰۷۰	۴,۶۱۰	۲۷	۳۱۸,۱۸۹	۱۰,۲۹۳	-	استهلاک
۴۷,۸۵۹	-	-	۴۷,۸۵۹	۱,۵۹۹	۳,۱۹۷	۱,۴۶۱	۵	۴۱,۳۳۰	۳۶۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
(۹۲,۵۲۱)	-	-	(۹۲,۵۲۱)	-	-	(۲۷۴)	-	(۸۱,۵۸۷)	(۱۰,۶۶۰)	-	واگذار شده
۳۰۴,۵۹۰	-	-	۳۰۴,۵۹۰	۸,۶۶۲	۱۲,۲۶۷	۵,۷۹۷	۳۲	۲۷۷,۸۳۲	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۱۶۵,۳۱۱	۱۶,۵۰۰	-	۲,۱۴۸,۸۱۱	۲,۹۱۳	۹,۶۰۱	۵,۴۷۹	۵	۲,۰۸۱,۸۵۶	۴۸,۹۵۷	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۴۶۰,۳۳۴	-	-	۱,۴۶۰,۳۳۴	۵,۵۴۴	۱۰,۴۲۳	۴,۰۱۸	-	۱,۴۴۰,۳۳۰	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)
اثاثه و مناصوبات

۱,۶۹۳	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲,۵۱۶	افزایش
۴,۲۰۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹۴۱	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۱۴	استهلاک
۱,۲۵۵	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲,۹۵۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷۵۲	مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۲-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۴,۱۶۴,۰۰۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای در برابر مخاطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله برخوردار است.

۱۲-۴- زمین شرکت، واقع در کنگان بوشهر به متراژ ۱۸,۲۶۰ متر مربع می باشد. همچنین سند زمین بابت ضمانت احدی از مالکان سهامدار اصلی در رهن بانک ها می باشد.

۱۲-۵- واگذاری دارایی های ثابت مشهود شرکت اعتماد ماشین آیدانا (شرکت فرعی) طی دوره مالی به صورت معاوضه در دو مرحله طی سال صورت گرفته است که به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۲-۵-۱- مرحله اول معاوضه، واگذاری ۲ واحد آپارتمان به آقای شهروز یزدانپرست در ازای تحصیل ۲ دستگاه جرثقیل که به شرح زیر می باشد:

نام دارایی	تاریخ معامله	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	ارزش روز دارایی واگذار شده	سود حاصل از فروش دارایی
آپارتمان واقع در خیابان مطهری	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۵۵,۰۰۰	(۱۰,۶۵۹)	۴۴,۳۴۱	۱۶۷,۰۰۰	۱۲۲,۶۵۹
آپارتمان واقع در کیش		۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰	۷۲,۵۰۰	۶۸,۰۰۰
		۵۹,۵۰۰	(۱۰,۶۵۹)	۴۸,۸۴۱	۲۳۹,۵۰۰	۱۹۰,۶۵۹

۱۲-۵-۲- مرحله دوم معاوضه واگذاری ۶ دانگ یک دستگاه جرثقیل ۲۵ تن و ۱,۵ دانگ از جرثقیل ۲۵۰ تن در ازای تحصیل ۵ درصد از سهام شرکت پیشگامان اعتماد لیان ایرانیان (سهامی عام) از شرکت سرمایه گذاری اعتماد بلوچستان (سهامی خاص) می باشد لازم به ذکر است ارزش روز دارایی واگذار شده بر اساس کارشناسی انجام شده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۰ می باشد.

نام دارایی	تاریخ معامله	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	ارزش روز دارایی واگذار شده	سود حاصل از فروش دارایی
شش دانگ جرثقیل ۲۵ تن تادانو	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۷۲,۰۰۰	(۲۴۱)	۷۱,۷۵۹	۷۶,۰۰۰	۴,۲۴۱
دانگ جرثقیل ۲۵۰ تن ۱/۵		۱۴۳,۰۰۰	(۴۷۸)	۱۴۲,۵۲۲	۱۵۳,۱۰۰	۱۰,۵۷۸
		۲۱۵,۰۰۰	(۷۱۹)	۲۱۴,۲۸۱	۲۲۹,۱۰۰	۱۴,۸۱۹

۱۲-۶- فروش وسایط نقلیه شرکت پارت ماشین سازه پارس (شرکت فرعی) طی دوره به شرح زیر می باشد:

یک دستگاه سمند	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	ارزش فروش	سود حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
۲۷۴	(۲۷۳)	۱	۲,۰۰۰	۱,۹۹۹	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵۸,۱۴۷	۵۸,۶۳۰
۴۰,۵۰۹	-
۳۲۳,۷۳۳	۳۴۴,۱۲۴
۴۲۲,۳۸۹	۴۰۲,۷۵۴

آپارتمان ولنجک - طبقه پنجم

آپارتمان الهیه

زمین و ساختمان کنگان

۱۳-۱- 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.

۱۳-۲- یک واحد آپارتمان به همراه سوئیت در سال ۱۳۹۴ بر اساس میبایعه 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.

۱۳-۳- افزایش مبلغ سرمایه گذاری در سال مالی در املاک بابت تکمیل ساختمان کنگان می باشد.

۱۴- دارایی های نامشهود

۱- ۱۴- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	حق امتیاز برق	سیستم های نرم افزار	
			افزایی	حق امتیاز برق
۱,۶۳۸	۶۴	۲۸۸	۱,۲۸۶	
۱۲۰	۴۵	-	۷۵	
۱,۷۵۸	۱۰۹	۲۸۸	۱,۳۶۱	
۱,۲۳۹	۵۷	-	۱,۱۸۲	
۳۷۸	-	-	۳۷۸	
۱,۶۱۷	۵۷	-	۱,۵۶۰	
۱۴۱	۵۲	۲۸۸	(۱۹۹)	
۳۹۹	۷	۲۸۸	۱۰۴	

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته:

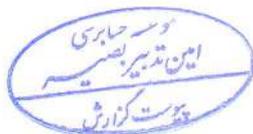
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۴- شرکت اصلی:

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	اشتراک برق	سیستم های نرم افزاری	
۵۵۴	۶۶	۴۸۸	بهای تمام شده
۴۵	-	۴۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۵۹۹	۶۶	۵۳۳	افزایش
			مانده در ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
۴۵۵	-	۴۵۵	استهلاک انباشته
۷۸	-	۷۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۵۳۳	-	۵۳۳	استهلاک
۶۶	۶۶	-	مانده در ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
۹۹	۶۶	۳۳	مبلغ دفتری در ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
			مبلغ دفتری در ۲۹/۱۲/۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	یادداشت	گروه
-	۱,۲۴۲,۴۰۰	-	۱,۲۴۲,۴۰۰	۱۵-۱	گروه پیشگامان اعتماد لیان ایرانیان (سهامی عام) شرکت اصلی
۲,۵۱۶,۶۰۱	۳,۰۰۷,۱۵۵	-	۳,۰۰۷,۱۵۵	۱۵-۲	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

۱۵-۱- 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۲ - سرمایه گذاری ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		تعداد سهام	یادداشت
مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری		
۱,۸۳۷,۱۷۱	۱,۸۳۷,۱۷۱	۹۹,۹۹٪	۱,۸۴۵,۹۹۹,۹۹۷	۱۵-۲-۱ شرکت پارت ماشین سازه پارس (سهامی خاص)
۴۸۶,۶۶۴	۴۸۶,۶۶۴	۹۹,۹۹٪	۹۸,۹۹۸	۱۵-۲-۲ شرکت اعتماد ماشین آپادانا (سهامی خاص)
۱۲۴,۰۳۱	-	۰٪	-	۱۵-۲-۳ شرکت سازه طرح گستر شهر آرا (سهامی خاص)
۶۸,۷۳۵	-	۰٪	-	۱۵-۲-۴ شرکت پارت عمران سازه اسپادانا (سهامی خاص)
-	۶۸۳,۳۲۰	۱۱٪	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲-۵ شرکت پیشگامان اعتماد لیان ایرانیان (سهام عام)
۲,۵۱۶,۶۰۱	۳,۰۰۷,۱۵۵			

۱۵-۲-۱ - 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 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 گلها پلاک ۳ واحد ۲ می باشد.

۱۵-۲-۲ - شرکت اعتماد ماشین آپادانا 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 شرکتهای تهران به ثبت رسید. شماره ثبت فعلی شرکت در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان ۴۸۲۴۶۵ می باشد و موجب تصمیم مجمع 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.

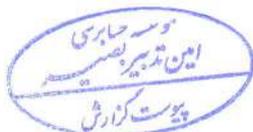
۱۵-۲-۳ - سهام شرکت سازه طرح گستر شهر آرا (سهامی خاص) بصورت کامل طی قرارداد شماره ۰۳/ق/۵۱۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۵ طبق گزارش کارشناسی دادگستری ارزش هر سهم به مبلغ ۲,۶۱۷ ریال درقبال خرید ۷/۵ درصد (معادل ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم) از سهام گروه پیشگامان آرونند لیان ایرانیان (سهامی عام) از شرکت سرمایه گذاری اعتماد بلوچستان (سهامی خاص) به قیمت پایه هر سهم طبق گزارش کارشناسی ۲,۹۰۳ ریال که با لحاظ ۷ درصد مزاد بر ارزش پایه کارشناسی هر سهم بابت یک کرسی مدیریتی به مبلغ ۳,۱۰۶ ریال و جمعاً مبلغ ۴۶۵,۹۰۰ میلیون مورد توافق طرفین قرار گرفت.

۱۵-۲-۴ - سهام شرکت پارت عمران سازه اسپادانا (سهامی خاص) بصورت کامل طی قرارداد شماره ۰۳/ق/۵۱۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۵ طبق گزارش کارشناسی دادگستری ارزش هر سهم به مبلغ ۱۰,۸۱۷ ریال درقبال خرید ۳/۵ درصد (معادل ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم) از سهام گروه پیشگامان آرونند 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 مزاد بر ارزش پایه کارشناسی هر سهم بابت یک کرسی مدیریتی به مبلغ ۳,۱۰۶ ریال هر سهم و جمعاً مبلغ ۲۱۷,۴۲۰ میلیون ریال مورد توافق طرفین قرار گرفت.

۱۵-۲-۵ - 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 آرونند 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.

۱۵-۲-۶ - سرمایه گذاری های فوق در رهن هیچ ارگان، نهاد و شخصی نمی باشند.

۱۵-۲-۷ - به دلیل کم اهمیت بودن اثرات به کارگیری روش ارزش ویژه و تعدیلات مربوط جهت سال مالی جاری صورت پذیرفته است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۵- 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)

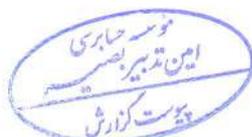
صورت وضعیت مالی - سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت پارت ماشین	شرکت اعتماد ماشین	
سازه پارس	آپادانا	
۲,۲۷۵,۹۲۷	۱,۱۴۷,۲۹۰	دارایی ها
۲,۲۷۵,۹۲۷	۱,۱۴۷,۲۹۰	
۳۴۱,۱۸۵	۱۲۴,۹۸۶	بدهی ها
۱,۹۳۴,۷۴۲	۱,۰۲۲,۳۰۴	حقوق مالکانه
۲,۲۷۵,۹۲۷	۱,۱۴۷,۲۹۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت سود و زیان - سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶۶۵,۹۰۴	۸۰,۹۲۲	درآمدهای عملیاتی
(۵۵۴,۸۰۹)	(۲۱,۹۵۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱۱,۰۹۵	۵۸,۹۶۳	سود ناخالص
(۷۰,۹۰۱)	(۱۰,۳۹۷)	هزینه های فروش، عمومی و اداری
*	(۳,۶۷۵)	سایر هزینه ها
۴۰,۱۹۴	۴۵,۸۹۱	سود (زیان) عملیاتی
۲۳,۲۸۴	۲۱۱,۳۵۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۳,۴۷۷	۲۵۷,۲۴۵	سود قبل از مالیات
(۱۷,۱۱۸)	(۹,۱۷۸)	مالیات
۴۶,۳۵۹	۲۴۸,۰۶۷	سود خالص



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

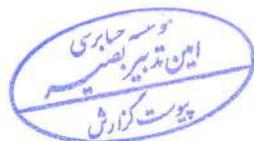
شرکت اصلی		گروه		پیش پرداخت ها
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	(مبالغ به میلیون ریال)		
-	-	۱۱۸۰۷	۴۰۷۵۰	پیش پرداخت پیمانکاران
-	-	۱۰۰۲۹۳	۹۰۴۱۰	پیش پرداخت بیمه
-	-	۱۰۰۵۶	۲۰۰۶۹	پیش پرداخت اجاره
۱۸۶	۱۳۳	۵۰۰۶۹	۶۰۴۲۲	سایر
۱۸۶	۱۳۳	۲۸۰۲۲۵	۲۲۰۶۵۱	

گروه		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۷- موجودی کالا
(مبالغ به میلیون ریال)				
۷,۲۸۸	۵,۴۷۳			قطعات فنی و یدکی
۱۱۰	۲,۱۸۳			موجودی های مصرفی
۷۲۶	۱,۱۹۱			مواد و مصالح
۸,۱۲۴	۸,۸۴۷			

۱۸- پیمان در جریان پیشرفت

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت نفت ستاره خلیج فارس	شرکت همیاران اهورایی پارسوماش
۱۴۰۳			
۴۸,۳۱۰			
۴,۲۵۱			
۵۲,۵۶۱			

۱۸-۱- مانده حساب پیمان در جریان پیشرفت مربوط به شرکت پارت ماشین سازه پارس (شرکت فرعی) می باشد که عمدتاً مربوط به هزینه حمل دستگاه جرثقیل به محل پروژهها است مضافاً پروژهها در مرحله تجهیز کارگاه بوده که در تاریخ تهیه این یادداشتها عملیات نصب و اجرا نیز شروع شده است.



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

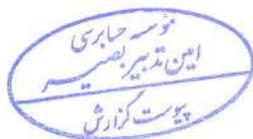
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
تجاری:					
-	-	۳,۴۶۴	۵,۲۰۰		اسناد دریافتنی
-	-	۷۷,۴۶۶	۹,۱۰۲		مهندسی استیم
-	-	۶۱,۷۲۲	۶۱,۷۲۲	۱۹-۱	شرکت ایرکست شاونبرگ تهران
۷۶,۴۱۷	۷۹,۴۶۱	۱۰۹	۳۴	۱۹-۲	سود سهام دریافتنی
-	-	۶۲,۵۰۸	۳,۵۶۶		شرکت نصب نیرو
-	-	۲۳,۸۹۰	۳۶,۹۹۱		سپرده بیمه کسوره کارفرمایان
-	-	۲۲,۱۴۲	۲۷,۲۰۸		شرکت ماشین سازی تاشا
-	-	۳۲,۱۱۸	۳۶,۷۹۰		شرکت پتروشیمی سلمان فارسی
-	-	۱۵,۲۰۳			شرکت سبز آشیان اسپادانا
-	-	-	۳۲,۴۶۵		شرکت پتروصنعت کیسون
-	-	-	۱۳,۷۷۳		شرکت توسعه صنعت لاوان
-	-	۵,۵۳۲	۶,۸۰۰		شرکت آذرفلز-پیدکت-پتروشیمی هنگام
-	-	-	۱۰,۸۷۸		شرکت مهندسی نصب و نگهداری کارخانجات صنایع پتروشیمی
-	-	۱۲۱,۷۲۸	۵۴,۵۵۵		سایر
۷۶,۴۱۷	۷۹,۴۶۱	۴۲۵,۸۸۲	۲۹۹,۰۸۴		
سایر دریافتنی ها:					
۹۶,۳۱۷	۱,۹۴۶	۱۰,۰۴۲	۳,۵۲۶	۱۹-۳	اشخاص وابسته
۱۷,۵۵۰	۳,۰۵۰	۴۲,۲۸۶	۶,۷۸۶		سپرده ودایع اجاره
-	-	۱۳,۶۸۹	۱۵,۱۹۱		سپرده ضمانت نامه بانکی
۴۵۵	۴۵۵	۴۵۵	۴۵۵		شرکت نوید بخش منطقه انزلی
-	-	۸,۲۳۱	-		شرکت نفت گستر آناهیتا
۴۳۱	۹۴۵	۱,۹۲۵	۹۴۵		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۹۶۶	-	۴,۰۳۰	۵,۷۵۹		وام و مساعده کارکنان
۵۶۶	۵۶۶	۵۶۶	۵۶۶		شرکت یوتاب منطقه آزاد انزلی
۱,۶۱۳	۵,۰۵۹	۱۱,۳۰۷	۲۵,۹۵۰		سایر
۱۱۷,۸۹۸	۱۲,۰۲۱	۹۲,۵۳۱	۵۹,۱۷۸		
۱۹۴,۳۱۵	۹۱,۴۸۲	۵۱۸,۴۱۳	۳۵۸,۲۶۲		



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۹- 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. مضافاً مدیران شرکت مذکور اقدام به انحلال شرکت نموده اند و شرکت در مرحله تصفیه می باشد.

۱۹-۲- سود سهام دریافتنی شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۱,۲۰۵	-	-
۳۴	۳۴	۳۴
۴۵,۱۷۵	۱۰,۰۰۰	-
۴	۳	۷۵
-	۶۶,۶۷۴	-
-	۲,۷۵۰	-
۷۶,۴۱۹	۷۹,۴۶۱	۱۰۹

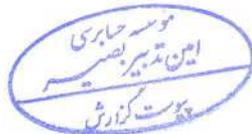
شرکت سازه طرح گستر شهر آرا
شرکت فارسیت درود
شرکت پارت ماشین سازه پارس
سایر-سریع المعامله
شرکت اعتماد ماشین آپادانا
شرکت گروه پیشگامان اعتماد لیان ایرانیان

۱۹-۳- سایر دریافتنی ها از اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۱۶۷	-
-	-	۷۰۹
۴,۲۵۶	۲۵۳	۴,۳۵۴
۶,۳۵۵	-	-
-	-	۱۴۳
۳۷,۷۵۸	۴۱۷	-
۴۷,۹۴۸	۱,۱۰۹	-
-	-	۴,۰۴۴
-	-	۱,۵۰۱
۹۶,۳۱۷	۱,۹۴۶	۱۰,۰۴۲

شرکت پارت ماشین سازه پارس
سعید نکویی مهر- تنخواه پروژه
شرکت عمران سرمایه آپریک خزر
شرکت اعتماد ماشین آپادانا
شرکت وزین سازان آریا سام
شرکت سازه طرح گستر شهر آرا
شرکت پارت عمران سازه اسپادانا
آرمین حقیقتیان
سایر



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳				
خالص	ارزش بازار	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	گروه:
۶,۹۲۶	۶,۳۶۰	۵۶۶	۶,۹۲۶	۱۴,۲۶۰,۵۶۱	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:
۲۹۱	۳۰۰	-	۲۹۱	۵۳۸,۷۶۲	ذوب
۱۷	۲۲	-	۱۷	۲۷۹۰	وبصادر
۷,۲۳۴	۶,۶۸۲	-	۷,۲۳۴		سایر

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲,۶۹۸	۲,۷۲۹	۴۵,۱۲۲	۱۱,۸۶۵	موجودی نزد بانکها
-	۳۱	-	۳۱	تنخواه گردان ها
۲,۶۹۸	۲,۷۶۰	۴۵,۱۲۲	۱۱,۸۹۶	

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

۲۲- دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
-	۱۹۲,۷۱۳	۲۲-۱
-	۹۱,۲۲۳	۲۲-۱
-	۱۱۷,۷۳۵	۲۲-۱
-	۱۲,۴۶۱	۲۲-۱
۶۹,۷۰۶	-	۲۲-۲
۱۹,۹۱۶	-	۲۲-۲
۵۵,۳۸۳	-	۲۲-۲
۱۴۵,۰۰۵	۴۱۴,۱۳۲	

۲۲-۱ طبق صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۲ به موجب تصمیم اعضای هیئت مدیره شرکت پارت ماشین سازه پارس، حسب مجوز شرکت اصلی با موضوع پیشنهاد فروش ۴ دستگاه جرثقیل موافقت گردیده که در تاریخ تهیه این یادداشتها جرثقیل ۵۰ تن بفروش رسیده است. مضافاً مراحل قیمت گذاری دستگاههای جرثقیل توسط کارشناسان رسمی دادگستری و همچنین بازاریابی توسط مدیریت شرکت در حال انجام می باشد (اگهی مزایده عمومی در روزنامه های کثیر الانتشار درج گردیده است).

۲۲-۲ به شرح یادداشت های توضیحی ۵-۲-۱۵ دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش مربوط به ۲ شرکت فرعی واگذار شده به شرکت سرمایه گذاری اعتماد بلوچستان (۲ دستگاه جرثقیل در مالکیت شرکت سازه طرح گستر شهرآرا و کارخانه علویجه در مالکیت شرکت پارت عمران سازه اسپادانا جهت تحصیل سهام گروه پیشگامان اعتماد لیان ایرانیان (سهامی عام) بوده است.

۲۲-۳ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای پوشش بیمه ای تا سقف ۳,۳۹۶,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

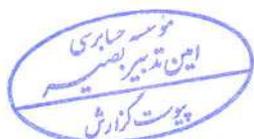
۲۳- سرمایه

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
سهام	تعداد سهام	سهام	تعداد سهام	
۴۰٪	۹۹۹,۷۳۵,۱۱۸	۴۰٪	۱,۰۰۴,۰۱۸,۸۹۳	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر
۲٪	۶۱,۴۸۱,۷۰۶	۴٪	۹۴,۰۳۶,۱۳۹	محمود کتابچی
۳٪	۶۷,۰۰۰,۱۱۹	۳٪	۷۰,۹۱۹,۶۱۳	مهناز متین
۳٪	۸۴,۳۸۱,۴۱۳	۳٪	۶۶,۳۱۴,۶۹۱	شرکت سرمایه گذاری اعتماد بلوچستان
۲٪	۳۸,۴۲۰,۸۲۴	۲٪	۶۰,۵۸۸,۳۶۰	وحید شریف پور
۱٪	۳۲,۰۰۱,۳۷۲	۲٪	۵۸,۹۲۵,۶۳۱	عزت اله شریف پور
۲٪	۴۹,۱۲۰,۱۸۵	۲٪	۴۹,۱۲۰,۱۸۵	شرکت اعتباری نور
۰٪	۴,۰۰۰	۰٪	۴,۰۰۰	شرکت وزین سازان آریا سام
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت صنعت محور دانوش
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۰	شرکت فرتاک گشت دانوش منطقه آزاد انزلی
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۰	شرکت پیشگامان آرونند لیان ایرانیان
۴۷٪	۱,۱۶۷,۸۵۲,۲۶۳	۴۴٪	۱,۰۹۶,۰۷۱,۴۸۸	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی

براساس مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت اصلاحی ۱۳۴۷، تاکنون مبلغ ۱۰۰,۰۰۹۴ میلیون ریال و ۳۷,۵۸۲ 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۱۷	۳۱۷
۱	۶۲
۳۱۸	۳۸۰

سرمایه
سود (زیان) انباشته

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				تجاری
-	-	۱,۱۸۰	۷,۸۹۰	حمل و نقل جمشید تراپر جنوب
-	-	-	۳,۰۳۳	شرکت نصب تجهیزات کارن پدیده پارس
-	-	-	۱,۸۶۳	شرکت سرمایه گذاری پدیده قابوس
-	-	-	۱,۱۹۱	فروشگاه روغن موتور حمید نجفی آرخلو
-	-	۲,۲۴۵	۲۱۱	رضا نصیری
-	-	-	۱۸۸	آشپزخانه دلپذیر
-	-	۴۹,۱۵۶	-	شرکت پرنیا ن ایمن تجارت گیتی
-	-	۱۵,۳۸۶	-	مانی مرتضی زاده-بابت اجاره ماشین
-	-	۲,۲۸۰	-	خدمات ماشین آلات و جرثقیل امیر کبیر اروند
-	-	۴,۹۱۶	۴,۰۵۰	سایر
-	-	۷۵,۱۶۳	۱۸,۴۲۶	
				سایر پرداختنی ها
-	-	۲۲,۹۰۲	۱۰,۱۷۴	۲۶-۱ اسناد پرداختنی
۳۰۸	۷۴,۲۳۵	۳,۸۸۶	۱۶,۳۵۳	۲۶-۲ اشخاص وابسته
-	-	۷۴,۹۲۹	۱۰۵,۱۴۵	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۱,۰۲۵	۱,۶۱۶	۱۷,۹۶۱	۲۳,۲۴۱	حقوق پرداختنی
۴۳۷	۵۴۷	۴,۹۵۶	۲,۱۹۰	تامین اجتماعی بیمه کارکنان
۱,۴۳۳	۲,۹۳۵	۱۳,۱۰۶	۲۱,۰۷۳	مالیات حقوق و تکلیفی
-	-	۵۷۰	۶۰,۰۰۰	سپرده های مکسوره از پیمانکاران
۲,۶۶۰	۳,۵۹۴	۲,۶۶۰	۳,۵۹۴	شرکت فرابورس و بورس
-	-	۵,۱۴۳	۹,۰۴۸	هزینه های پرداختنی
۳,۲۰۶	۷,۵۷۶	۷,۸۱۱	۸,۳۱۰	سایر
۹,۰۶۹	۹۰,۵۰۳	۱۵۳,۹۲۴	۲۵۹,۱۲۸	
۹,۰۶۹	۹۰,۵۰۳	۲۲۹,۰۸۷	۲۷۷,۵۵۴	

۲۶-۱- اسناد پرداختنی شامل ۷ فقره چک در وجه سازمان امور مالیاتی و شرکت بیمه آسیا و... میباشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت سررسید نشده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۶ مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلي		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۵,۰۰۰	-	۶,۱۶۷	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر
-	۲,۷۵۰	-	۲,۷۵۰	پیشگامان اعتماد لیان ایرانیان
-	-	-	۲,۳۹۵	آرمین حقیقتیان
-	-	۱,۹۷۴	۱,۹۷۴	امیررضا موحدی سیجانی
-	۸۹۷	-	۸۹۷	شرکت سازه طرح گستر شهرآرا
-	-	۷۰۰	۷۰۰	امیر ونکی
-	-	۵۷۲	۵۷۲	پارت عمران سازه اسپادانا
۵۷	۵۷	۱۰۵	۴۷۴	شرکت وزین سازان آریا سام
-	-	-	۲۵۰	شرکت فرتاک گشت منطقه آزاد اروند
-	-	-	۱۶۷	شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس
۷	۷	۷	۷	شرکت صنعت محور دانش
۶۱	-	۲۸۶	۲۸۶	مجید احمد محلی
۶۱	-	۶۱	-	سید حسن ناصر
۶۱	-	۶۱	-	حسین ماهیار
۶۱	-	۶۱	-	محمدهادی کیهان زاده
-	-	۵۹	-	سعید نکوئی مهر
-	۶۵,۵۲۴	-	-	شرکت پارت ماشین سازه پارس
۳۰۸	۷۴,۲۳۵	۳,۸۸۶	۱۶,۳۵۳	

۲۷- وضعیت مالیاتی و مالیات پرداختنی

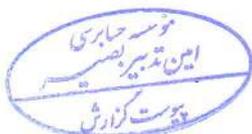
۱-۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۶,۸۴۰	۴۱,۴۶۶	مانده ابتدای سال مالی
۳۳,۶۰۵	۲۶,۲۹۶	ذخیره مالیات عملکرد دوره مالی
۵۲,۵۶۰	(۲۳۴)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
(۶۱,۵۳۹)	(۳۰,۷۱۲)	پرداخت طی دوره مالی
۴۱,۴۶۶	۳۶,۸۱۶	مانده در پایان دوره مالی

۲-۲۷- طبق قوانین مالیاتی، شرکتهای زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نام شرکت	نوع معافیت
شرکت پارت ماشین سازه پارس	مفاد ماده ۴۳ و ۱۴۵ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵
شرکت اعتماد ماشین ابادانا	مفاد ماده ۱۴۵ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷-۳- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح جدول زیر می باشد:

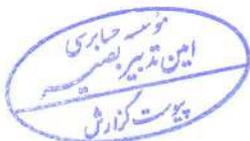
نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی منتهی به
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی - عدم مشمول مالیات	-	-	-	-	-	-	-	۵۵,۶۴۱	۱۴۰۰
قطعی - عدم مشمول مالیات	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۲۸۸	۱۴۰۱
در مرحله رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۹۲,۵۰۰	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۸,۴۴۲	۱۴۰۳

۲۷-۳-۱- مالیات بر درآمد سنوات قبل از ۱۴۰۲ تعیین تکلیف و قطعی شده است.

۲۷-۳-۲- سود ابرازی برای سال مالی ۱۴۰۲ تماماً مرتبط با درآمد سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی و خرید و فروش سهام بوده که به دلیل معاف بودن درآمدهای مذکور، ذخیره مالیات برای آنها در حسابها منظور نشده است.

۲۷-۳-۳- برای دوره مالی ۱۴۰۳ شرکت فاقد درآمد عملیاتی مشمول مالیات می باشد.

۲۷-۳-۴- مالیات عملکرد شرکت اصلی و شرکتها فرعی برای سال ۱۴۰۲ در مرحله رسیدگی می باشند و برگ تشخیص از سوی اداره امور مالیاتی برای شرکت های مذکور تا کنون صادر نگردیده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- سود سهام پرداختنی

گردش سود سهام پرداختنی به شرح خلاصه زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
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
<u>۷,۲۱۰</u>	<u>۷,۴۶۸</u>	<u>۷,۲۱۰</u>	<u>۷,۴۶۸</u>	

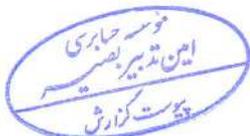
۲۸-۱- مانده حساب سود سهام پرداختنی مربوط به آن دسته از سهامدارانی می باشد که علیرغم پیگیری های شرکت اطلاعاتی مبنی بر ثبت نام و تکمیل فرم مشخصات سهامداری ایشان یافت نگردید. ضمناً اطلاع رسانی های لازم از این بابت توسط واحد امور سهام شرکت در سامانه کدال به تفصیل صورت گرفته است.

۲۹- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹,۵۰۱	۱,۴۷۹
<u>۹,۵۰۱</u>	<u>۱,۴۷۹</u>

ذخیره بیمه، مالیات و سایر هزینه های قانونی



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	-	۶۰,۰۰۰
-	-	-	۴۸,۰۰۰
-	-	-	۶,۶۰۰
-	-	-	۳,۱۳۴
-	-	۱۵,۱۱۰	-
-	-	۱,۹۹۲	-
-	-	۴۰۰	-
-	-	۱۷,۵۰۲	۱۱۷,۷۳۴

۳۰-۱- مانده حساب آقای آیت الله رحیمی لنجی مربوط به شرکت پارت ماشین سازه پارس (شرکت فرعی) بابت فروش یک دستگاه جرثقیل ۵۰ تن میباشد که در تاریخ تهیه این یادداشت ها نیز صورت گرفته است.

۳۰-۲- مانده حساب شرکت های نفت ستاره خلیج فارس، انرژی گستران سهند و همیاران اهورایی پارسوماش مربوط به پروژه هایی می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی در مرحله تجهیز کارگاه می باشند که مربوط به شرکت پارت ماشین سازه پارس (شرکت فرعی) میباشد که در تاریخ تهیه این یادداشت ها نیز پروژه ها فعال می باشند.

۳۱- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۲	
میلیون ریال	
۱۲,۰۰۰	درآمد اضافه کاری شرکت سبز آشیان اسپادانا
۴,۱۱۴	درآمد آنترنال شرکت پتروشیمی سلمان
۱۶,۱۱۴	

۳۱-۱- در سال مالی قبل سرمایه گذاری در املاک به مبلغ ۳۲۳,۷۳۳ میلیون ریال در سرفصل دارایی های ثابت مشهود طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۳۱-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارایه شده در	جمع تعدیلات	اصلاح اشتباهات	مانده طبق صورت های مالی در
۱۴۰۲/۱/۰۱			بایان سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۶۹,۳۴۶	۱۶,۱۱۴	۱۶,۱۱۴	۳۵۳,۳۳۲
۲,۱۶۵,۳۱۱	(۳۲۳,۷۳۳)	(۳۲۳,۷۳۳)	۲,۴۸۹,۰۴۴
۴۲۲,۳۸۹	۳۲۳,۷۳۳	۳۲۳,۷۳۳	۹۸,۶۵۶
(۸۵,۹۰۷)	(۱۶,۱۱۴)	(۱۶,۱۱۴)	(۶۹,۷۹۳)

صورت وضعیت مالی

دریافتی های تجاری و غیر تجاری

دارایی های ثابت مشهود

سرمایه گذاری در املاک

سود انباشته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه		۱۴۰۳
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۹۲,۵۰۰	۳۱۸,۴۴۲	۴۱۰,۰۶۳	۵۱۴,۶۴۳
-	-	۸۲,۵۳۵	۲۶,۲۹۶
-	-	۱۴۱	-
-	-	-	(۳۰۷,۳۷۳)
-	-	-	(۶,۳۴۰)
-	-	-	(۳,۰۸۳)
۳۸۵	۱۷۷	۵۲,۰۳۰	(۴۴,۶۶۲)
۹۲,۸۸۵	۳۱۸,۶۱۹	۵۴۴,۷۶۹	۲۷۹,۴۸۱
-	(۴۹۰,۵۵۴)	۱۸,۳۷۵	(۸۵,۰۰۰)
(۱۰,۴۶۲)	۱۰۲,۸۱۳	(۱۲۴,۵۵۷)	۱۶۰,۱۵۱
-	-	۴,۰۸۶	(۷۲۳)
۱۰۴	۵۳	۸,۰۵۱	۵,۵۷۴
-	-	۱۰۳,۹۴۱	-
-	-	(۵,۲۰۸)	(۸۰,۲۲)
(۱۲۶,۵۹۱)	۶,۲۳۰	(۸,۳۸۱)	(۲۴۴,۲۶۶)
-	-	(۱۵,۴۵۶)	۱۰۰,۲۳۲
(۴۴,۰۶۶)	(۶۲,۸۳۹)	۵۲۵,۶۱۰	۲۰۷,۴۲۷

۳۲- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

استهلاک دارایی های غیر جاری

افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا

کاهش پیش پرداخت های عملیاتی

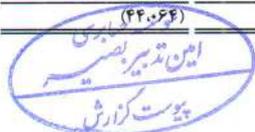
افزایش کاهش سرمایه گذاری در املاک

(افزایش) ذخائر

(کاهش) افزایش پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- 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 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.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۶,۵۱۴	۹۷,۹۷۱	جمع بدهی ها
(۲,۶۹۸)	(۲,۷۶۰)	موجودی نقد
۱۳,۸۱۶	۹۵,۲۱۱	خالص بدهی
۲,۶۹۸,۱۳۷	۳,۰۰۶,۵۷۸	حقوق مالکانه
۰.۵۱٪	۳,۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۳۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت، باهدف 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.

۲-۳۳- 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 یابد. 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 باربرداری 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

۳-۳۳- 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.

۴-۳۳- 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 با 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.

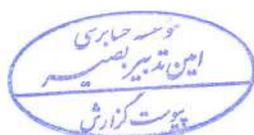
شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی بلندمدت گروه، با قید فوریت در حال تدوین برنامه ای جامع می باشد.

۵-۳۳- 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.

۶-۳۳- 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته گروه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته:

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	نوع وابستگی	تهاتر سود سهام دریافتنی با بدهی ها	معاوضه و تحصیل 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 بلوچستان	عضو هیئت مدیره	۰	۱,۲۴۲,۴۰۰
	جمع		۴,۰۰۳	۱,۲۴۲,۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه:

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۴۰۳ خالص		۱۴۰۲ خالص	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر	۲۵۳	۶,۱۶۷	-	۵,۹۱۴	۴,۳۵۴
	شرکت صنعت محور دانش	-	۷	-	۷	-
	مجید احمدی محلی	-	۲۸۶	-	۲۸۶	-
	شرکت اعتماد ماشین آپادانا	۲۳۸	-	۲۳۸	-	-
	آرمین حقیقتیان	-	۲,۳۹۵	-	۲,۳۹۵	۴,۰۴۴
	شرکت پارت عمران سازه اسپادانا	۱,۷۶۷	-	۱,۷۶۷	-	-
سایر اشخاص وابسته	گروه پیشگامان اعتماد لیان ایرانیان	۲۷۵۰	-	-	-	-
	شرکت وزین سازان آریا سام	۱۴۳	۴۷۴	۰	۳۳۱	-
	سعید نکوئی مهر- تنخواه پروژه	۷۰۹	-	۷۰۹	-	-
	امیر رضا موحدی سیجانی	-	۱,۹۷۴	-	۱,۹۷۴	۱,۹۷۴
	امیر ونکی	-	۷۰۰	-	۷۰۰	-
	سایر	۴۱۶	۱,۶۰۰	۴۱۶	-	۱,۶۴۴
	جمع کل	۳,۵۲۶	۱۶,۳۵۳	۳,۱۳۰	۱۱,۶۰۷	۱۰,۰۴۲
						۲,۳۸۹

۳۴-۲-۱- باتوجه به توضیحات موارد مندرج در یادداشت ۵-۲-۱۵ تحصیل سهام شرکت گروه پیشگامان اعتماد لیان ایرانیان (سهامی عام) بر اساس ارزش گذاری کارشناس صلاحیت دار صورت گرفته است.



شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳۴- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته:

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	نوع وابستگی	شمول ماده ۱۲۹	دریافت وجه	پرداخت وجه	تهاتر سود سهام
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر	عضو هیئت مدیره	✓	۳۴,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۴,۰۰۳
شرکت های فرعی	شرکت پارت ماشین سازه پارس	فرعی	✓	۱۹۷,۶۹۰	۱۴۹,۶۶۶	۴۱,۲۷۵
سال اشخاص وابسته	شرکت اعتماد ماشین آبادانا	فرعی	✓	۲,۴۱۰	۸۰,۴۷۰	۳,۸۲۵
	گروه پیشگامان اعتماد لیان ایرانیان	وابسته	✓	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	-
	شرکت سرمایه گذاری اعتماد پهلوجستان	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-
	جمع کل			۴۰۲,۷۵۰	۲۲۷,۵۴۶	۴۹,۱۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۳۴- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی:

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت عمران سرمایه آبریک خزر	-	۴,۷۴۷	-	۴,۲۵۶
سایر اشخاص	شرکت وزین سازان آریا سام	-	۵۷	-	۵۷
	شرکت پارت ماشین سازه پارس	-	-	-	-
	شرکت پارت عمران سازه اسپادانا	-	۶۵,۵۲۴	-	-
	گروه پیشگامان اعتماد لیان ایرانیان	-	-	-	۴۷,۹۴۸
شرکت های فرعی	شرکت صنعت محور داتونش	-	۲,۷۵۰	-	-
	شرکت اعتماد ماشین آبادانا	-	-	-	-
	شرکت طرح گستر شهرآرا	-	-	-	-
		-	۴۸۰	-	۶۸,۹۶۳
	جمع کل	-	۷۴,۲۳۵	-	۷۴,۲۳۵
		۱,۱۰۹	۷۰,۷۵۴	۱,۱۰۹	۱۲۳,۲۶۶



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحی تجارت بشرح زیر می باشد:

گروه:

۳۵-۱-۱- آپارتمان ولنجک و زمین کنگان در شرکت اعتماد ماشین آپادانا (شرکت فرعی) در رهن وام های دریافتی احدى از مالکان شرکت می باشد.

۳۵-۱-۲- بدهی های احتمالی موضوع ۲۳۵ صلاحیه قانون تجارت گروه شامل ۵ فقره ضمانتنامه شرکت در مناقصه به مبلغ ۷۷,۱۰۰ میلیون ریال، ۲ فقره ضمانتنامه پیش پرداخت به مبلغ ۱۱۴,۰۰۰ میلیون ریال، ۴ فقره چک تضمین نزد بانک ها به مبلغ ۲۱۶,۶۱۲ میلیون ریال و ۹ فقره چک تضمین نزد کارفرما به مبلغ ۱۴۹,۲۲۲ میلیون ریال می باشد.

شرکت اصلی :

۳۵-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت اصلی شامل ۴ فقره سفته از بابت ضمانت حسن انجام تعهدات به مبلغ ۱۱,۰۵۰ میلیون ریال و ۶ فقره ضمانتنامه پیش پرداخت به مبلغ ۳۵,۵۵۰ میلیون ریال همگی مربوط به شرکت پارت ماشین سازه پارس می باشد.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

