

شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۲۹	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴. طی سال مورد گزارش، مبلغ ۲۶ میلیارد ریال از هزینه های اداری و عمومی بشرح یادداشت توضیحی ۵ به سرفصل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی تسهیم شده، لیکن مبانی محاسبه آن ارائه نگردیده است. همچنین تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰۰/۵ میلیارد ریال (سال جاری ۲۶/۵ میلیارد ریال) از هزینه های شرکت (عمدتاً حقوق و دستمزد) بشرح یادداشت توضیحی ۳-۹ به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور شده که به دلیل عدم دسترسی به ساعات توقفات غیر عادی پروژه و دلایل تاخیر در اجرای آن، صحت تخصیص آن برای این موسسه محرز نشده است، ضمن آنکه شرکت فاقد آیین نامه تفکیک مخارج جاری از سرمایه ای می باشد. با توجه به مطالب مطروحه، تعیین آثار احتمالی موارد فوق بر صورتهای مالی، امکان پذیر نشده است.

۵. صورت تطبیق حساب با اشخاص وابسته (شرکت توسعه صنایع پتروشیمی پلی استایرن انتخاب) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ ارائه شده و پاسخ تاییدیه های ارسالی برای مبالغ ۱۲/۸ و ۲۸/۳ میلیارد ریال بترتیب از پیش پرداختها و پرداختنی ها تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت صورت تطبیق و تاییدیه های مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین نماید.

اظهار نظر مشروط

۶. به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند های ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۷ و ۸ ذیل تعدیل نشده است.

۷. به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۲۴، وضعیت بیمه ای شرکت برای سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی شده، لیکن نتیجه آن تا تاریخ این گزارش به شرکت اعلام نشده است. تعیین وضعیت بیمه ای شرکت، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات تامین اجتماعی نسبت به سالهای فوق و سال مالی مورد گزارش خواهد بود.

۸. بر اساس تاییدیه دریافتی از وکیل حقوقی واحد مورد رسیدگی (آقای محمد علی خادمی جهرمی)، شرکتهای گروه توسعه سرمایه گذاری انتخاب و کیمیا دالاهو (سهامداران اقلیت شرکت) دعوائی را علیه سهامداران و اعضای هیئت مدیره شرکت مبنی بر درخواست ابطال افزایش سرمایه انجام شده از مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال به ۱٫۰۰۳ میلیارد ریال مطرح نموده اند که طبق رای بدوی مورخ ۱۰ خردادماه ۱۳۹۹ شعبه ۱۱۹۰ دادگاه کیفری در مجتمع قضائی قدس تهران که ظرف بیست روزقابل اعتراض میباشد، قرار منع تعقیب صادر شده است. لازم به ذکر است صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده افزایش سرمایه مزبور در مرجع ثبت شرکتهای نیز به ثبت قانونی رسیده است.

سایر بندهای توضیحی

۹. صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۸ اردیبهشت ۱۳۹۸ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

- مفاد تبصره ماده ۴ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر درج عبارت "سهامی خاص" در کلیه اوراق، اطلاعیه ها و آگهی های شرکت.
 - مفاد مواد ۲۵، ۲۶، ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص لزوم صدور اوراق سهام و تودیع سهام وثیقه مدیران با عنایت به عدم ارائه برگ سهام مربوطه.
 - مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۳ اساسنامه در خصوص برگزاری جلسات هیئت مدیره حداقل به طور ماهانه.
۱۱. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده، لیکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است. شایان ذکر است گزارش مذکور، تاییدیه مدیران و صورتهای مالی ارائه شده به تایید ۳ عضو از اعضای هیئت مدیره رسیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص به استثنای لزوم ابلاغ دستورالعمل و آیین نامه های مربوطه به کارکنان، درج شناسه ملی در کلیه اوراق و سر برگ های شرکت و آموزش کارکنان، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نگردیده است.

۱۰ خرداد ماه ۱۳۹۹

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۲

اسداله درخشانی

۸۰۰۲۹۳



پتروشیمی توسعه پارک
صنعتی گوهر افق

بسمه تعالی
شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص) مربوط سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۲۹

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۸ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	متین دیداری	شرکت پتروشیمی جم
	عضو هیات مدیره	مهران تربیت	شرکت گروه توسعه سرمایه گذاری انتخاب
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	داریوش میر بلوکی	شرکت نصب و ساختمان جم صنعتکاران تهران
	نایب رئیس هیات مدیره	مهدی میانجی	شرکت توسعه پلیمر کنگان
	عضو هیات مدیره	رهر داود زاده	شرکت کیمیا صنایع دالاهو



شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
ریال	ریال		
۲۲۴,۱۵۷,۴۴۱,۵۶۲	۲۶۶,۱۷۸,۰۸۹,۰۷۲	۳	درآمدهای عملیاتی
(۲۱۹,۷۵۲,۹۶۲,۲۹۱)	(۲۷۵,۳۴۸,۱۳۹,۰۳۴)	۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۴۰۴,۴۷۹,۲۷۱	(۹,۱۷۰,۰۴۹,۹۶۲)		سود (زیان) ناخالص
(۳,۳۵۴,۹۹۷,۳۸۱)	(۲۶,۰۳۰,۶۲۸,۸۶۳)	۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۵,۳۵۲,۸۰۲,۴۳۲	۱۰۵,۷۴۴,۴۰۷,۹۶۲	۶	سایر درآمدها
(۵۵,۳۵۲,۸۰۲,۴۳۲)	(۸۹,۰۰۱,۵۸۴,۸۰۵)	۷	سایر هزینه ها
۱,۱۴۹,۴۸۱,۸۹۰	(۱۸,۴۵۷,۸۵۵,۶۶۸)		سود (زیان) عملیاتی
۲,۹۸۶,۸۱۷,۰۶۳	۲۵,۰۷۵,۸۲۵,۵۶۳	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۱۳۶,۲۹۸,۹۵۳	۶,۶۱۷,۹۶۹,۸۹۶		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-		هزینه مالیات بر درآمد:
-	-		سال جاری
-	(۳,۳۵۸,۸۰۷,۰۰۰)		سال های قبل
۴,۱۳۶,۲۹۸,۹۵۳	۳,۲۵۹,۱۶۲,۸۹۶		سود خالص عملیات در حال تداوم
۴,۱۳۶,۲۹۸,۹۵۳	۳,۲۵۹,۱۶۲,۸۹۶		سود خالص

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۹ دارایی های ثابت مشهود	۸۹۱,۲۴۶,۵۰۰,۱۵۷	۷۵۹,۶۴۹,۰۵۱,۸۴۵	۱۴۶,۶۱۳,۰۰۵,۳۳۲
۱۰ دارایی های نامشهود	۵۲۴,۷۹۲,۶۰۳	۶۲۱,۴۸۰,۰۰۰	۱۸۱,۴۸۰,۰۰۰
سایر داراییها	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۸۹۱,۷۷۱,۲۹۲,۷۶۰	۷۶۰,۲۷۰,۵۳۱,۸۴۵	۱۷۶,۷۹۶,۴۸۵,۳۳۲
دارایی های جاری			
۱۱ پیش پرداخت ها	۱۲,۵۷۲,۱۷۲,۷۲۵	-	-
۱۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۰۹,۰۵۴,۸۸۷,۳۸۸	۱۷۴,۵۰۷,۹۰۷,۵۷۳	۴,۰۶۴,۶۰۷,۸۶۲
۱۳ سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۴ موجودی نقد	۱۳,۸۲۵,۰۶۷,۲۰۴	۲۲۲,۳۶۲,۸۲۴,۱۴۱	۱,۱۰۱,۱۱۳,۰۰۲
جمع دارایی های جاری	۵۸۵,۴۵۲,۱۲۷,۳۱۷	۳۹۶,۸۷۰,۷۳۱,۷۱۴	۵,۱۶۵,۷۲۰,۸۶۴
جمع داراییها	۱,۴۷۷,۲۲۳,۴۲۰,۰۷۷	۱,۱۵۷,۱۴۱,۲۶۳,۵۵۹	۱۸۱,۹۶۰,۲۰۶,۱۹۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۵ سرمایه	۱,۰۰۳,۰۴۸,۹۴۰,۰۰۰	۱,۰۶,۷۴۵,۳۹۰,۱۰۱	۱۰۶,۷۴۵,۳۹۰,۱۰۱
افزایش سرمایه در جریان	-	۷۹۳,۲۵۴,۶۰۹,۸۹۹	-
۱۶ اندوخته قانونی	۴۷,۵۸۳,۷۳۷	۷,۵۷۶,۷۵۴	۷,۵۷۶,۷۵۴
سود (زیان) انباشته	۷۶۰,۱۳۲,۶۸۱	(۲,۴۵۹,۰۲۳,۲۳۲)	(۶,۵۹۵,۳۲۲,۱۸۵)
جمع حقوق مالکانه	۱,۰۰۳,۸۵۶,۶۵۶,۴۱۸	۸۹۷,۵۴۸,۵۵۳,۵۲۲	۱۰۰,۱۵۷,۶۴۴,۶۷۰
بدهی ها			
بدهی های جاری			
۱۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۷۰,۰۰۷,۹۵۶,۶۵۸	۲۵۹,۵۹۲,۷۱۰,۰۳۷	۸۱,۸۰۲,۵۶۱,۵۲۶
۱۸ مالیات پرداختنی	۳,۳۵۸,۸۰۷,۰۰۰	-	-
جمع بدهی های جاری	۴۷۳,۳۶۶,۷۶۳,۶۵۸	۲۵۹,۵۹۲,۷۱۰,۰۳۷	۸۱,۸۰۲,۵۶۱,۵۲۶
جمع بدهی ها	۴۷۳,۳۶۶,۷۶۳,۶۵۸	۲۵۹,۵۹۲,۷۱۰,۰۳۷	۸۱,۸۰۲,۵۶۱,۵۲۶
حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۴۷۷,۲۲۳,۴۲۰,۰۷۷	۱,۱۵۷,۱۴۱,۲۶۳,۵۵۹	۱۸۱,۹۶۰,۲۰۶,۱۹۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۴,۳۹۹,۴۹۹,۰۳۳	(۳۳,۳۵۳,۴۶۷,۸۳۳)	۷,۵۷۶,۷۵۴	-	۱۰۶,۷۴۵,۳۹۰,۱۰۱
۱۵,۷۵۸,۱۴۵,۶۳۷	۱۵,۷۵۸,۱۴۵,۶۳۷	-	-	-
۱۰۰,۱۵۷,۶۴۴,۶۷۰	(۱۷,۵۹۵,۳۲۲,۱۸۵)	۷,۵۷۶,۷۵۴	-	۱۰۶,۷۴۵,۳۹۰,۱۰۱
۴,۱۳۶,۳۹۸,۹۵۳	۴,۱۳۶,۳۹۸,۹۵۳	-	-	-
۴,۱۳۶,۳۹۸,۹۵۳	۴,۱۳۶,۳۹۸,۹۵۳	-	-	-
۷۹۳,۳۵۴,۶۰۹,۸۹۹	-	-	۷۹۳,۳۵۴,۶۰۹,۸۹۹	-
۸۹۷,۵۴۸,۵۵۳,۵۲۲	(۲,۴۵۹,۰۳۳,۳۳۷)	۷,۵۷۶,۷۵۴	۷۹۳,۳۵۴,۶۰۹,۸۹۹	۱۰۶,۷۴۵,۳۹۰,۱۰۱
۳,۳۵۹,۱۶۲,۸۹۶	۳,۳۵۹,۱۶۲,۸۹۶	-	-	-
۸۹۶,۳۰۳,۵۴۹,۸۹۹	-	-	-	۸۹۶,۳۰۳,۵۴۹,۸۹۹
(۷۹۳,۳۵۴,۶۰۹,۸۹۹)	-	-	(۷۹۳,۳۵۴,۶۰۹,۸۹۹)	-
-	(۴۰۰,۰۶۰,۹۸۳)	۴۰۰,۰۶۰,۹۸۳	-	-
۱,۰۰۳,۸۵۶,۶۵۶,۴۱۸	۷۶,۱۳۲,۶۸۱	۴۷,۵۸۳,۷۳۷	-	۱,۰۰۳,۰۴۸,۹۴۰,۰۰۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش تکمیلی ناگذیر صورت‌های مالی است.

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷

افزایش سرمایه در جریان

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(Handwritten signature)

شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۶۹,۸۱۳,۵۰۸,۳۷۹	۵۳,۳۸۳,۴۷۸,۲۳۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶۹,۸۱۳,۵۰۸,۳۷۹	۵۳,۳۸۳,۴۷۸,۲۳۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۶۰,۶۰۳,۳۳۳,۶۲۷)	(۱۷۳,۴۷۰,۱۳۱,۹۵۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۳۲,۳۸۳,۰۶۸,۳۱۱	۲,۹۸۶,۸۱۷,۰۶۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۷۸,۳۵۱,۲۶۵,۳۱۶)	(۱۷۰,۹۳۳,۳۱۴,۸۹۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲۰۸,۵۳۷,۷۵۶,۹۳۸)	(۱۱۷,۵۳۹,۸۳۶,۶۵۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه در جریان	-	۴۰,۸۷۲,۰۲۴۹,۸۹۹
تامین مالی توسط سهامداران	-	۳۶,۸۴۸,۲۵۴,۳۶۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	-	۴۴,۵۶۸,۵۰۴,۲۶۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۰۸,۵۳۷,۷۵۶,۹۳۸)	۲۲۱,۲۶۱,۷۱۱,۱۳۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۲۲,۳۶۲,۸۲۴,۱۴۱	۱,۱۰۱,۱۱۳,۰۰۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۳,۸۲۵,۰۶۷,۲۰۴	۲۲۲,۳۶۲,۸۲۴,۱۴۱
معاملات غیر نقدی	۱۰۳,۰۴۸,۹۴۰,۰۰۰	۸۶۸,۴۶۱,۵۹۸,۳۴۸

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures in blue ink.



شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۷ بصورت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی بوشهر در شهرستان کنگان طی شماره ثبت ۱۸۶۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۰۹۰۱۹۴ به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ به بهره برداری رسیده است. شرکت دارای مجوز فعالیت از منطقه ویژه اقتصادی پارس به شماره ۵۱۹۶۵ پنج ساله تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ می باشد. مرکز اصلی شرکت در استان بوشهر، شهرستان عسلویه، منطقه ویژه اقتصادی پارس جنوبی، کد پستی ۷۵۱۱۸-۱۱۳۶۸ می باشد. دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران، شهرک غرب، خیابان فلامک شمالی، پلاک ۵، طبقه دوم می باشد. در حال حاضر شرکت جزء واحد تجاری فرعی شرکت پتروشیمی جم میباشد و واحد تجاری نهایی گروه شرکت صندوق بازنشستگی کشوری است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه احداث و راه اندازی کارخانجات صنعتی، تولید و بهره برداری از کارخانجات به منظور تامین و دریافت مواد اولیه و خوراک و تولید، سرویس های جانبی، بازاریابی و توزیع و فروش ذخیره سازی و صادرات محصولات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فرآورده های فرعی و مشتقات ذیربط آنها و همچنین انجام کلیه فعالیتهای تولیدی، صنعتی، فنی، مهندسی و بازرگانی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور می باشد، با رعایت قوانین و مقررات مربوطه.

شرکت برای نیل اهداف خود می تواند به عملیات زیر مبادرت نماید ولی محدود به آن نمی باشد :

۱- تشکیل انواع شرکتهای و یا مشارکت (حقوقی یا مدنی) با شرکتهای دیگر

۲- مبادرت خرید و فروش اموال و معاملات بازرگانی داخلی و خارجی

۳- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسات اعتباری

۴- خرید و فروش و پذیره نویسی سهام شرکتهای بورسی و غیر بورسی

۵- انتشار اوراق مشارکت و اوراق قرضه داخلی و خرید و فروش آن

۶- انجام عملیات خدماتی - مالی - اعتباری و بازرگانی در حدود موضوع شرکت

۷- اخذ یا حذف نمایندگی ایجاد و حفظ شعبه و یا اعطای نمایندگی در داخل یا خارج از کشور جهت تحقق اهداف

مرتبط با موضوع فعالیت شرکت

۸- انجام عملیاتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت موضوع

شرکت ضرورت داشته باشد.



شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۱- خلاصه ای از مشخصات و وضعیت پروژه در دست احداث شرکت

پارک صنعتی استایرن یکی از نخستین پارک های پتروشیمی در کشور محسوب می شود که با هدف توسعه صنایع تکمیلی استایرن ایجاد شده است.

این پارک به مساحت تقریبی ۳۹ هکتار در فاز ۲ منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس جنوبی عسلویه قرار گرفته و واحد های زیر با مجموع ظرفیت تولید ۷۶۰ هزار تن در سال و سرمایه گذاری بیش از ۲۲ هزار میلیارد ریال در حال احداث در آن می باشند.

۱- واحد پلی استایرن انبساطی گروه توسعه سرمایه گذاری انتخاب با ظرفیت ۲۵۰ هزار تن در سال، در زمینی به مساحت تقریبی ۵/۸۵ هکتار.

۲- واحد های ABS و RUBBER شرکت پتروشیمی جم، جهت تولید انواع لاستیک ها و پلاستیکهای مهندسی و رزینهای استایرنی، با ظرفیت تولید ۲۶۰ هزار تن در سال، در زمینی به مساحت تقریبی ۱۴/۸۹ هکتار.

۳- واحد HIPS و GPPS شرکت کیمیا صنایع دالاهو با ظرفیت ۱۲۰ هزار تن در سال در دو فاز و در زمینی به مساحت تقریبی ۳/۷۵ هکتار.

۴- واحد ESBR شرکت شیمیایی صدف عسلویه جهت تولید لاستیک مصنوعی بوتادین- استایرن به روش امولسیون، با ظرفیت ۱۳۰ هزار تن در سال و در زمینی به مساحت تقریبی ۷/۲ هکتار.

فعالیت اصلی شرکت بطور خلاصه، تامین و انتقال خوراک و یوتیلیتی مورد نیاز واحدهای مستقر در پارک استایرن (به شرح بندهای ۱ الی ۴ فوق) از واحدهای تولیدی واقع در منطقه و تامین خدمات و تاسیسات مشترک می باشد. بدین منظور در حدود ۷/۳۹ هکتار از زمین های پارک استایرن برای احداث تاسیسات و مراکز تأمین خدمات مشترک مورد نیاز ۴ واحد تولیدی پیشگفته، مثل پایپ رکهای انتقال مواد اولیه و یوتیلیتی، ایستگاه گاز مشترک، ایستگاه برق مشترک، ایستگاه آتش نشانی، ساختمان های اداری، رستوران، نمازخانه و درمانگاه مشترک اختصاص یافته و شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق مسئولیت احداث و بهره برداری تاسیسات پیش گفته را به عهده دارد. عدم پیشرفت طرح های مستقر در پارک و به تبع آن عدم نیاز به خدمات آفسایت و فقدان ساز و کار مدیریت یکپارچه در مجموعه پارک استایرن تا اوائل سال ۱۳۹۳ باعث گردید تا روند انجام فعالیت های بخش مشترک پارک بدون پیشرفت قابل ملاحظه ای متوقف گردد. بر همین اساس تأسیس شرکتی مستقل برای تقبل انجام فعالیت های مشترک ضروری بوده است. شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق با هدف تأمین نیازمندی های مشترک واحدهای پیشگفته مثل آب و برق و بخار و خوراک مورد نیاز آنها و همچنین احداث ساختمانها و تاسیسات مشترک واحدهای مستقر در پارک استایرن در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۷ تحت شماره ۱۸۶۵ در اداره ثبت شرکتهای در شهرستان کنگان استان بوشهر ثبت گردیده است.

شرکت پتروشیمی توسعه بارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان قراردادی و پیمانی طی دوره مالی بشرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۵	۱۱	کارکنان قراردادی
۷	۹	کارکنان پیمانی
۱۲	۲۵	جمع کل

۲-۱- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی شرکت به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۲-۲- درآمد ارائه خدمات ، در مدت زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۲-۳- تسعیر ارزش

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (سامانه سنا) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی و ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود.

الف - تفاوتهای تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به داراییهای واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور میشود.

ب- در سایر موارد ، به عنوان درآمد هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.



شرکت پتروشیمی توسعه بارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۴ دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	۳ و ۶ ساله	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۱۵ ساله	تاسیسات و تجهیزات

۲-۵ دارایی های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	۳ ساله	نرم افزار

۲-۶ زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.



شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۷ مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در سال

مربوط تسویه می گردد.

۲-۸ سرمایه گذاریها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های جاری :

سایر سرمایه گذاریهای جاری :

شناخت درآمد :

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها

در زمان تحقق سود تضمین شده



شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	ریال	ریال
۳-۱ کارمزد انتقال استاینر مونیومر	۴۲,۸۹۵,۹۶۰,۵۶۰	-
۳-۲ فروش یوتیلیتی برق	۲۱۲,۵۷۰,۴۸۴,۶۰۵	۲۱۷,۰۷۱,۸۲۸,۴۱۴
۳-۲ فروش یوتیلیتی گاز	۱۰,۷۱۱,۶۴۳,۹۰۷	۷,۰۸۵,۶۱۳,۱۴۸
	<u>۲۶۶,۱۷۸,۰۸۹,۰۷۲</u>	<u>۲۲۴,۱۵۷,۴۴۱,۵۶۲</u>

۳-۱ انتقال استاینر مونیومر از طریق شرکت پتروشیمی پارس صورت گرفته و مقدار مصرف آن برای شرکت گزارش و اعلام میگردد نرخ کارمزد استاینر مصرفی طبق توافق نامه فیما بین ۰/۵ (نیم) درصد محاسبه میگردد.

۳-۲ نرخ کارمزد یوتیلیتی (برق و گاز) مصرفی با ۲ درصد بالاسری نسبت به مبلغ خریداری شده از پتروشیمی دماوند میباشد که برق مصرفی ۶۰ درصد بصورت ریالی و ۴۰ درصد به صورت ارزی محاسبه میگردد.

۳-۲ کلیه درآمدهای عملیاتی در سال مورد گزارش مربوط به ارائه خدمات به شرکت توسعه صنایع پتروشیمی پلی استاینر انتخاب (اشخاص وابسته) می باشد.

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

سال ۱۳۹۸			
درصد سود (زیان)	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمدهای عملیاتی
۳۴٪	ریال ۱۴,۳۹۴,۶۶۸,۶۹۵	ریال ۲۸,۵۰۱,۲۹۱,۸۶۵	ریال ۴۲,۸۹۵,۹۶۰,۵۶۰
-۱۱٪	(۲۲,۳۷۷,۳۲۰,۸۰۳)	۲۳۴,۹۴۷,۷۰۵,۴۰۸	۲۱۲,۵۷۰,۴۸۴,۶۰۵
-۱۱٪	(۱,۱۸۷,۴۹۷,۸۵۴)	۱۱,۸۹۹,۱۴۱,۷۶۱	۱۰,۷۱۱,۶۴۳,۹۰۷
	(۹,۱۷۰,۰۴۹,۹۶۲)	۲۷۵,۳۴۸,۱۳۹,۰۳۴	۲۶۶,۱۷۸,۰۸۹,۰۷۲

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۸
	ریال
بهای خرید یوتیلیتی برق و گاز	۲۱۸,۹۰۳,۳۰۰,۳۳۶
۴-۱ دستمزد مستقیم	۱۴,۹۰۳,۷۵۵,۷۵۷
۴-۱ سربار	۱۳,۰۳۹,۷۹۱,۰۷۶
استهلاک خط لوله استاینر	۲۸,۵۰۱,۲۹۱,۸۶۵
	<u>۲۷۵,۳۴۸,۱۳۹,۰۳۴</u>

۴-۱ معادل ۵۰ درصد هزینه های اداری و عمومی و فروش و ۱۰ درصد از هزینه های مستقیم پروژه ها به سرفصل فوق تخصیص یافته است.



شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۷,۱۶۲,۷۷۲,۱۲۸	۱۹,۱۰۹,۷۲۰,۳۸۹
۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۷,۴۰۰,۰۰۰
۶۴۲,۸۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۴,۸۴۳,۰۲۹
۲۵۸,۴۷۶,۱۰۰	۲,۹۲۷,۶۵۳,۵۳۳
۹۴۵,۵۱۸,۱۹۱	۱,۹۷۵,۸۲۲,۰۱۶
۲۱۲,۸۶۸,۶۶۸	۱,۳۱۸,۱۰۵,۵۲۶
۱۳۷,۸۸۷,۴۳۲	۱,۱۸۸,۳۵۲,۵۹۵
-	۱,۰۵۰,۳۷۴,۹۲۸
۹۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۴۴,۶۲۹,۰۰۰
۵,۰۶۲,۲۶۴,۳۸۶	۲,۳۶۲,۲۳۰,۹۳۸
۱۶,۲۷۴,۹۸۶,۹۰۵	۴۶,۸۵۵,۱۳۱,۹۵۳
-	۱۴۶,۴۵۶,۱۷۰
-	۲,۱۲۳,۳۰۲,۲۶۵
-	۱,۳۳۱,۹۳۳,۳۳۳
-	۴۹۷,۲۰۴,۷۸۱
-	۳۲۵,۲۹۴,۸۳۷
-	۲۱۹,۵۳۵,۷۸۰
-	۱۳۲,۰۳۹,۱۷۷
-	۱۱۶,۷۰۸,۳۲۵
-	۲۷,۱۸۱,۰۰۰
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۶۲,۴۷۰,۱۰۴
-	۵,۲۰۶,۱۲۵,۷۷۲
۱۶,۲۷۴,۹۸۶,۹۰۵	۵۲,۰۶۱,۲۵۷,۷۲۵
-	۲۶,۰۳۰,۶۲۸,۸۶۳
۱۳,۰۱۹,۹۸۹,۵۲۴	-
۳,۲۵۴,۹۹۷,۳۸۱	۲۶,۰۳۰,۶۲۸,۸۶۳

۵-۱ - هزینه های اداری عمومی :

حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
 هزینه اجاره
 حق الزحمه مشاوران
 هزینه های ثبتی و حقوقی و کارشناسی
 هزینه بیمه سهم کارفرما
 استهلاک
 پذیرایی و تشریفات
 رفاهی پرسنل
 حق حضور جلسات هیات مدیره
 هزینه تعمیرات و نگهداری
 سایر اقلام

۵-۲ - هزینه های فروش :

استهلاک
 حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
 هزینه اجاره
 حق الزحمه مشاوران
 هزینه های ثبتی و حقوقی و کارشناسی
 هزینه بیمه سهم کارفرما
 پذیرایی و تشریفات
 رفاهی پرسنل
 هزینه تعمیرات و نگهداری
 حق حضور جلسات هیات مدیره
 سایر اقلام

تسهیم هزینه های اداری و عمومی به سر فصل بهای تمام شده
 تسهیم هزینه های اداری و عمومی به سرفصل دارایی های در جریان تکمیل



شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۵۵,۳۵۲,۸۰۲,۴۳۲	۱۰۵,۷۴۴,۴۰۷,۹۶۲
۵۵,۳۵۲,۸۰۲,۴۳۲	۱۰۵,۷۴۴,۴۰۷,۹۶۲

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

سرفصل فوق به مبلغ ۱۰۵,۷۴۴,۴۰۷,۹۶۲ ریال مربوط به سود حاصل از تسعیر ارز مربوط به داراییهای مرتبط با عملیات شرکت می باشد.

۷- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۵۵,۳۵۲,۸۰۲,۴۳۲	۸۹,۰۰۱,۵۸۴,۸۰۵
۵۵,۳۵۲,۸۰۲,۴۳۲	۸۹,۰۰۱,۵۸۴,۸۰۵

زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی

سرفصل فوق به مبلغ ۸۹,۰۰۱,۵۸۴,۸۰۵ ریال مربوط به زیان حاصل از تسعیر ارز مربوط به بدهیهای مرتبط با عملیات شرکت می باشد.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲,۹۸۶,۸۱۷,۰۶۳	۳۲,۳۸۳,۰۶۸,۳۱۱
-	(۱,۱۲۱,۲۱۷,۶۲۵)
-	(۵,۷۳۲,۲۶۷,۸۲۶)
-	(۵۱۷,۲۳۲,۰۰۰)
-	۶۳,۴۷۴,۷۰۳
۲,۹۸۶,۸۱۷,۰۶۳	۲۵,۰۷۵,۸۲۵,۵۶۳

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی

مالیات حقوق و جرائم مربوط به سال ۱۳۹۶

مالیات تکلیفی و جرائم مربوط به سال ۱۳۹۶

سایر مالیاتهای مربوط به سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵

سایر



۹- دارایی های ثابت مشهود

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	ابزار آلات	اثاثه و متعلقات	نسیببات و تجهیزات	وسایط نقلیه	مستحقات زمین	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۶,۹۹۳,۷۵۸,۴۴۵	۱۹,۵۲۲,۲۲۲,۴۳۰	۱۹,۵۲۲,۲۲۲,۴۳۰	۲,۱۷۳,۵۹۷,۰۸۷	۱,۴۱۸,۵۵۳,۰۰۰	۷۵۵,۰۴۲,۰۸۷	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۶۴۱,۲۷۳,۳۱۹,۵۴۳	۵۰,۷۳۴,۲۲۶,۰۲۶	۵۰,۷۳۴,۲۲۶,۰۲۶	۵۱۹,۶۸۶,۳۳۹	-	۳۵۶,۵۸۱,۳۲۹	۱۶۳,۱۰۵,۰۰۰	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۳۸,۰۲۴,۸۰۴,۳۶۲)	(۱۹,۵۲۲,۲۲۲,۴۳۰)	(۱۹,۵۲۲,۲۲۲,۴۳۰)	-	(۱,۴۱۸,۵۵۳,۰۰۰)	۹۸,۰۹۳,۰۰۰	۴۲۷,۶۵۰,۰۰۰	-	-	افزایش
۷۶,۲۴۲,۶۷۳,۶۲۶	۵۰,۷۳۴,۲۲۶,۰۲۶	۵۰,۷۳۴,۲۲۶,۰۲۶	۲,۶۹۳,۲۸۳,۴۱۶	-	۲,۰۹۲,۵۲۸,۴۱۶	۶۰۰,۷۵۵,۰۰۰	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	(۴۱۶,۵۲۵,۱۶۵,۲۶۴)	(۴۱۶,۵۲۵,۱۶۵,۲۶۴)	۴۱۶,۵۲۵,۱۶۵,۲۶۴	-	-	۴۱۶,۵۲۵,۱۶۵,۲۶۴	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
-	(۳۵,۲۸۲,۶۴۹,۵۴۸)	(۳۵,۲۸۲,۶۴۹,۵۴۸)	۳۲۹,۱۹۳,۶۰۰	-	-	۳۲۹,۱۹۳,۶۰۰	-	-	بهره برداری خط لوله استابن
۱۶۰,۶۰۳,۳۳۳,۶۲۷	۱۵۳,۹۷۲,۸۰۰,۳۲۷	۱۵۳,۹۷۲,۸۰۰,۳۲۷	۶,۶۲۸,۵۳۲,۲۸۰	-	۲,۲۵۹,۳۲۴,۷۸۰	۱۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۵۰۸,۵۰۰	نقل و انتقال سایر داراییها از حساب دارایی در جریان ساخت
۹۲۰,۸۲۶,۰۰۷,۲۵۳	۴۷۹,۵۳۷,۴۴۸,۸۱۵	۴۷۹,۵۳۷,۴۴۸,۸۱۵	۴۲۶,۱۸۶,۱۷۵,۵۶۰	-	۴,۵۵۱,۷۵۳,۱۹۶	۴۱۷,۵۹۸,۹۱۳,۸۶۴	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۵۰۸,۵۰۰	خالص افزایش (کاهش) طی دوره
۳۸۰,۷۵۳,۱۱۳	-	-	۳۸۰,۷۵۳,۱۱۳	۲۷۸,۰۹۶,۹۲۹	۱۰۲,۶۵۶,۱۸۴	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۱۲,۸۶۸,۶۶۸	-	-	۲۱۲,۸۶۸,۶۶۸	-	۱۷۹,۹۵۸,۵۲۹	۳۲,۹۱۰,۱۳۹	-	-	استهلاک طی سال ۱۳۹۷
-	-	-	-	(۲۷۸,۰۹۶,۹۲۹)	۲۲۳,۶۹۸,۸۹۶	۴۴,۳۹۸,۰۳۳	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵۹۳,۶۲۱,۷۸۱	-	-	۵۹۳,۶۲۱,۷۸۱	-	۵۱۶,۳۳۳,۶۰۹	۷۷,۳۰۸,۱۷۲	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۹,۰۰۵,۸۸۵,۳۱۶	-	-	۲۹,۰۰۵,۸۸۵,۳۱۶	-	۹۲۷,۶۸۷,۳۹۵	۲۸,۰۴۹,۲۷۲,۷۷۹	-	۸,۹۲۵,۱۴۲	استهلاک طی دوره
۲۹,۵۹۹,۵۰۷,۰۹۷	-	-	۲۹,۵۹۹,۵۰۷,۰۹۷	-	۱,۴۶۴,۰۰۱,۰۰۴	۲۸,۱۲۶,۵۸۰,۹۵۱	-	۸,۹۲۵,۱۴۲	جمع کل استهلاک
۸۹۱,۳۲۶,۵۰۰,۱۵۷	۴۷۹,۵۳۷,۴۴۸,۸۱۵	۴۷۹,۵۳۷,۴۴۸,۸۱۵	۳۹۶,۵۸۶,۶۶۸,۴۶۳	-	۳,۰۸۷,۷۵۲,۱۹۲	۳۸۹,۴۷۲,۳۲۲,۹۱۳	-	۵۲۶,۵۸۳,۳۵۸	مانده دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۷۵۹,۶۴۹,۰۵۱,۸۴۵	۷۰۶,۸۱۵,۱۶۴,۱۸۴	۷۰۶,۸۱۵,۱۶۴,۱۸۴	۲,۰۹۹,۶۶۱,۶۳۵	-	۱,۵۷۶,۲۱۴,۸۰۷	۵۲۳,۴۴۶,۸۲۸	-	-	مانده دفتری در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹



۹-۱ دارایی ها شامل پوشش بیمه آتش سوزی به مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال میباشد.

۹-۲ زمین محل ایجاد پارک توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی تأمین گردیده و قرارداد اجاره زمین به شماره ۱۷۱۳-۸۲۶-۵۲۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۲۴ سالانه توسط الحاقیه تمدید می گردد. واحده بهای سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال تعیین شده است.

شرکت پتروشیمی توسعه پارس صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۹-۳-۲ مبلغ دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر مربوط به فعالیت‌های پروژه می باشد. گردش سرفصل مذکور بشرح زیر است

ماده پایان سال	تغییرات		مانده اول سال	شرح
	ریال	افزایش ریال		
۱۷۲,۴۰۳,۵۵۸,۳۶۰	-	۲۷,۹۱۳,۰۷۶,۳۳۶	۱۴۴,۴۹۰,۴۸۲,۰۲۴	۹-۳-۱ پروژه عملیات عمرانی پارک
۸۸,۶۴۲,۱۱۸,۲۰۹	-	۳۲,۲۹۰,۸۳۴,۱۰۲	۵۶,۳۵۱,۲۸۴,۱۰۷	۹-۳-۲ خط موقت لوله انتقال استایرن
۹۱,۹۵۵,۷۰۳,۷۳۰	-	۹۱,۹۵۵,۷۰۳,۷۳۰	-	۹-۳-۳ خطوط دائم لوله انتقال بوتیلیتی از دماوند به یاد جم
۲۵,۸۸۷,۶۶۹,۳۲۳	-	۱۳,۵۱۵,۳۳۹,۹۷۰	۱۳,۳۷۲,۴۲۹,۳۵۳	۹-۳-۴ مهندسی پایه مشاوره و طراحی
۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	مخارج احداث تاسیسات برق
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	ورودی درب اصلی سایت
-	(۴۱۶,۵۳۵,۱۶۵,۳۶۴)	-	۴۱۶,۵۳۵,۱۶۵,۳۶۴	۹-۳-۵ خط دائم لوله انتقال استایرن منومر
-	(۲۵۹,۱۹۳,۶۰۰)	-	۲۵۹,۱۹۳,۶۰۰	اسپیس فرم - ورودی پارک
-	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	نماد پروژه (تندیس)
-	۳۵,۶۱۱,۸۴۳,۱۴۸	(۳۵,۶۱۱,۸۴۳,۱۴۸)	-	نقل و انتقال پیش پرداخت سرمایه ای
-	۲,۶۴۵,۱۹۸,۸۱۷	(۲,۶۴۵,۱۹۸,۸۱۷)	-	انتقال به بنای تمام شده خدمات ارائه شده از هزینه مستقیم دوره
۳۷۹,۰۶۸,۰۴۹,۵۲۲	(۳۷۸,۶۰۷,۳۱۶,۸۹۹)	۱۲۷,۵۲۲,۸۱۲,۱۷۳	۶۳,۱۵۲,۵۵۴,۲۴۸	هزینه اجاره زمین و کتب محل پارک
۲۹,۲۵۵,۵۱۹,۶۰۸	-	-	۲۹,۲۵۵,۵۱۹,۶۰۸	هزینه های مستقیم عملیاتی
۷۳,۸۵۹,۰۷۸,۵۰۲	(۲,۶۴۵,۱۹۸,۸۱۷)	۲۶,۴۵۱,۹۸۸,۱۷۴	۴۷,۴۰۷,۰۹۰,۳۲۸	انتقال به بنای تمام شده خدمات ارائه شده از هزینه مستقیم دوره
(۲,۶۴۵,۱۹۸,۸۱۷)	(۲,۶۴۵,۱۹۸,۸۱۷)	-	-	جمع کل
۱۰۰,۴۶۹,۳۹۹,۲۹۳	(۲,۶۴۵,۱۹۸,۸۱۷)	۲۶,۴۵۱,۹۸۸,۱۷۴	۷۶,۶۶۲,۶۰۹,۹۳۶	۹-۳-۱ اجرای عملیات خاکی و بتنی توسط شرکت پگاه کیش و عملیات عمرانی و ساختمانی توسط شرکت آباد راهان صورت پذیرفته است
۴۷۹,۵۳۷,۴۴۸,۸۱۵	(۳۸۱,۲۵۲,۵۱۵,۷۱۶)	۱۵۳,۹۷۴,۸۰۰,۳۴۷	۷۰۶,۸۱۵,۱۶۴,۱۸۴	۹-۳-۲ مهندسی و تامین مترئال و اجرای خط انتقال خوراک استایرن از مخزن پتروشیمی انتخاب به مجتمع یاد جم در قالب قرارداد EPC توسط شرکت شیران گل زرد انجام میگردد. لازم به ذکر است از مجموع صورت وضعیت‌های ارسالی به میزان ۱۱۴ میلیارد ریال توسط شرکت مذکور تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۸۸ میلیارد ریال مورد تایید شرکت مهندس ناظر قرار گرفته و مابقی آن در حال بررسی میباشد.

۹-۳-۳ خطوط لوله انتقال بوتیلیتی از شرکت دماوند به شرکت یاد جم شامل تامین مترئال از طریق شرکت مدیریت صنایع پتروشیمی و شرکت توانش صنعت سهند و قرارداد اجرای آن توسط شرکت شیران گل زرد منعقد گردیده است. لازم به ذکر است از مجموع صورت وضعیت‌های ارسالی به میزان ۴۶ میلیارد ریال توسط شرکت متری تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۴ میلیارد ریال مورد تایید شرکت مهندس ناظر قرار گرفته و مابقی آن در حال بررسی میباشد.

۹-۳-۴ موضوع مهندسی پایه مشاوره و طراحی در قالب قرارداد خدمات مشاوره مهندسی توسط شرکت طرح و ساخت بینا انجام میپذیرد.

۹-۳-۵ خط لوله انتقال استایرن بر اساس کارشناسی انجام شده به دارایی های ثابت مورد بهره برداری انتقال یافته است.



شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴- ۹- پیش پرداخت های سرمایه ای شامل اقلام زیر می باشد:

ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال
-	-	-	۱۲,۲۸۱,۶۰۰,۰۰۰
۱۰,۸۸۲,۴۲۳,۹۱۷	۱۰,۸۸۲,۴۲۳,۹۱۷	۲,۸۴۰,۷۸۲,۸۷۸	-
۱۹,۴۰۶,۰۶۹,۴۳۳	۱۹,۴۰۶,۰۶۹,۴۳۳	-	-
۲۰,۴۴۲,۶۸۲,۶۷۷	۲۰,۴۴۲,۶۸۲,۶۷۷	-	-
۵۰,۷۳۲,۳۲۶,۰۲۶	۵۰,۷۳۲,۳۲۶,۰۲۶	۱۵,۱۲۲,۳۸۲,۸۷۸	-

شرکت تاناب سازه (بابت پیش پرداخت خرید فلومتر جهت خط لوله ملی)
شرکت فنی مهندسی شیوان گل زرد (بابت اجرای خط لوله پوتیتی)
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (بابت خرید اتصالات خط لوله)
سایر اقلام تسویه شده

۵- ۹- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۵۶,۳۵۱,۲۸۲,۱۰۷	۸۸,۶۴۲,۱۱۸,۲۰۹	۱۷ میلیارد ریال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۸۴/۱۴%	۹۸٪
-	۹۱,۹۵۵,۷۰۳,۷۳۰	۵ میلیارد ریال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۴۰/۱۹%	۹۹٪
۱۴۴,۴۹۰,۴۸۲,۰۲۴	۱۷۲,۴۰۳,۵۵۸,۳۶۰	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۸۵,۳%	۱۰۰٪
۱۲,۳۷۲,۴۲۹,۲۵۳	۲۵,۸۸۷,۶۶۹,۲۲۳	۲۵ میلیارد ریال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۴۳,۵۸٪	۵۸,۵۰٪
۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۰۰٪	-
-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۰	۵٪
۴۱۶,۵۳۵,۱۶۵,۲۶۴	-	-	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۰۰٪	-
۲۵۹,۱۹۳,۶۰۰	-	-	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۰۰٪	-
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۰۰٪	-
۶۲۰,۱۵۲,۵۵۲,۲۴۸	۳۷۹,۰۶۸,۰۴۹,۵۲۳				

خط استاینر یاد جم
خط پوتیتی
پروژه عملیات عمرانی پارک
مهندسی پایه مناوره و طراحی
مخارج احداث تاسیسات برق
محوطه سازی و دروازه شمالی
خط دائم لوله انتقال استاینر منور
اسپیس فرم - ورودی پارک
نماد پروژه (تندیس)

۵- ۹- دلایل تاخیر در اجرای پروژه تغییرات در مهندسی و طراحی و به تبع آن توقف در فعالیتهای اجرایی و مشکلات ناشی از عدم ارسال به موقع مترمال از سوی کارفرما و تاخیر در ارائه نقشه های اجرایی از سوی مهندس مشاور و در نهایت قصور پیمانکار میباشد.



شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۰- دارایی های نامشهود

نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز تلفن	جمع	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۹,۹۸۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۴۸۰,۰۰۰	بهای تمام شده:
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۶۱۹,۹۸۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۲۱,۴۸۰,۰۰۰	افزایش طی سال ۱۳۹۷
۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۷۵۰,۹۸۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۲,۴۸۰,۰۰۰	افزایش طی سال ۱۳۹۸
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ابتدا سال ۱۳۹۷
۲۲۷,۶۸۷,۳۹۷	-	۲۲۷,۶۸۷,۳۹۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۲۷,۶۸۷,۳۹۷	-	۲۲۷,۶۸۷,۳۹۷	استهلاک دوره
۵۲۳,۲۹۲,۶۰۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۲۴,۷۹۲,۶۰۳	مانده در پایان دوره ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۶۱۹,۹۸۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۲۱,۴۸۰,۰۰۰	مانده در پایان دوره ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۱- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۲۱,۴۰۰,۵۲۵
۵۰,۷۷۲,۲۰۰
۱۲,۵۷۲,۱۷۲,۷۲۵

شرکت صنایع ملی پتروشیمی (بابت اجاره زمین سایت)
 شرکت بیمه هنگام پیشرو البرز (بابت بیمه آتش سوزی)
 شرکت ریسندگی و بافندگی و پوشاک جامعه



۱۲- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 ۱۲-۱- دریافتی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
خالص	جمع	ارزی	ریالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۹۱,۸۲۲,۸۰۶,۷۱۵	۴۰,۳۸۰,۱۷۳,۹۱۰	۳۳۹,۰۰۳,۳۳۱,۱۰۷	۶۴,۷۹۸,۵۰۲,۸۰۳
۱۷۱,۸۲۲,۸۰۶,۷۱۵	۴۰,۳۸۰,۱۷۳,۹۱۰	۳۳۹,۰۰۳,۳۳۱,۱۰۷	۶۴,۷۹۸,۵۰۲,۸۰۳
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۵۷,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۳۸,۹۹۱,۶۶۸	۸۳۸,۹۹۱,۶۶۸	-	۸۳۸,۹۹۱,۶۶۸
۳۳۸,۹۹۹,۱۹۰	۲,۰۵۶,۶۶۱,۸۱۰	-	۲,۰۵۶,۶۶۱,۸۱۰
۲,۶۸۵,۱۰۰,۸۵۸	۵,۲۵۳,۱۵۳,۴۷۸	-	۵,۲۵۳,۱۵۳,۴۷۸
۱۷۴,۵۰۷,۹۰۷,۵۷۳	۴۰۹,۰۵۴,۸۸۷,۲۸۸	۳۳۹,۰۰۳,۳۳۱,۱۰۷	۷۰۰,۵۱,۶۵۶,۲۸۱

تجاری
 اسناد دریافتی انحصاری وابسته - شرکت توسعه صنایع پتروشیمی پلی استایرن انتخاب
 حسابهای دریافتی انحصاری وابسته - شرکت توسعه صنایع پتروشیمی پلی استایرن انتخاب
 سایر حسابهای دریافتی
 انحصاری وابسته- پلی پروپیلن جم - ودیعه اجاره دفتر تهران
 کارکنان (وام و علی الحساب حقوق)
 مالیات و عوارض ارزش افزوده
 سایر

۱۲-۱-۱- مانده طلب از شرکت توسعه صنایع پتروشیمی پلی استایرن انتخاب بشرح زیر است

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده ابتدای دوره	۹۱,۸۲۲,۸۰۶,۷۱۵	۲,۵۴۵,۰۹۲,۰۴۷
کارمزد فروش استایرن	۴۲,۸۹۵,۹۶۰,۵۶۰	-
فروش بوتیلنی (برق و گاز)	۲۲۳,۱۳۹,۳۳۱,۳۳۳	۲۲۲,۱۲۱,۴۵۹,۲۳۶
تسعیر ارز	۱۰۵,۸۸۶,۱۷۶,۵۳۸	۵۵,۳۵۲,۸۰۲,۴۳۲
دریافت وجوه	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر	۵۷,۵۵۸,۷۶۴	۱,۸۰۳,۴۵۳,۰۰۰
مانده پایان دوره	۴۰۳,۸۰۱,۷۳۳,۹۱۰	۹۱,۸۲۲,۸۰۶,۷۱۵

۱-۱-۱۲ مبلغ ارزی طلب از شرکت انتخاب معادل ۲,۵۱۶,۱۶۷ دلار میباشد و تا تاریخ تهیه صورت های مالی هیچ مبلغی از مطالبات وصول نشده است.

۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
خالص	
ریال	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲۲,۲۰۷,۸۶۴,۰۴۰	۱۳,۷۲۶,۴۳۳,۷۶۴	۱۴-۱
۲۴,۶۸۴,۴۶۱	۸۸,۶۳۳,۴۴۰	۱۴-۲
۱۳۰,۲۷۵,۶۴۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۳
۲۲۲,۳۶۲,۸۲۴,۱۴۱	۱۳,۸۲۵,۰۶۷,۲۰۴	

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
موجودی نزد تنخواه گردان‌ها

۱۴-۱- موجودی نزد بانک‌ها ریالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۲۱,۸۲۵,۸۷۱,۶۹۲	۱۲,۹۵۰,۴۰۸,۳۳۱
-	۵۸۹,۸۲۸,۶۹۱
-	۹۹,۲۴۰,۳۰۹
-	۳۲,۷۷۴,۲۱۹
۳۵,۱۱۸,۴۰۹	۳۴,۳۱۴,۰۹۷
۱۴,۹۷۷,۵۵۹	۱۶,۵۴۵,۹۰۲
۲,۳۳۷,۶۹۶	۲,۵۸۲,۴۸۴
-	۵۴۴,۵۴۴
۱۸۶,۶۹۴	۱۸۶,۶۹۴
۳۲۹,۳۷۱,۹۹۰	۸,۴۹۳
۲۲۲,۲۰۷,۸۶۴,۰۴۰	۱۳,۷۲۶,۴۳۳,۷۶۴

بانک تجارت شعبه فلاکک شمالی - سپرده
بانک پاسارگاد شعبه درخشان - سپرده
بانک تجارت شعبه فلاکک شمالی - جاری
بانک پاسارگاد شعبه درخشان جاری
بانک صادرات شعبه مرکزی دامغان - جاری
بانک تجارت شعبه پتروشیمی جم - سپرده
بانک صادرات شعبه مرکزی دامغان - سپرده
بانک پاسارگاد شعبه درخشان - سپرده
بانک تجارت شعبه پتروشیمی جم - جاری
بانک تجارت شعبه فلاکک شمالی - سپرده

۱۴-۲- موجودی نزد بانک‌ها ارزی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۶۸۴,۴۶۱	۸۸,۶۳۳,۴۴۰	۱۴-۲-۱
۲۴,۶۸۴,۴۶۱	۸۸,۶۳۳,۴۴۰	

بانک صادرات شعبه مرکزی دامغان - ارزی

۱۴-۲-۱- سر فصل فوق معادل ۵۲۷/۵۸ یورو که با نرخ ۱۶۸,۰۰۰ ریال تسعیر گردیده و نزد بانک صادرات شعبه دامغان میبایست.

۱۴-۳- موجودی نزد تنخواه گردان‌ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۰,۲۷۵,۶۴۰	-
۱۳۰,۲۷۵,۶۴۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

سیروس ملازاده - تنخواه سایت
سید علی فاطمی - تنخواه سایت



شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۰۳ میلیارد ریال، شامل ۱۰۰۳۰۴۸۹۴ سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۴۶/۸۴	۴,۹۹۹,۹۹۸	۵۱/۳۷	۵۱,۵۲۴,۴۵۱	شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
۴۶/۱۳	۴,۹۲۴,۵۳۹	۴۱/۳۹	۴۱,۵۲۰,۱۵۵	گروه توسعه سرمایه گذاری انتخاب (سهامی خاص)
۴/۶۸	۴۹۹,۹۹۹	۵/۱۴	۵,۱۵۲,۴۳۶	شرکت شیمیایی صدف عسلویه (سهامی خاص)
۲/۳۴	۲۵۰,۰۰۰	۲/۱۰	۲,۱۰۷,۸۲۰	شرکت کیمیا صنایع دالاهو (سهامی خاص)
-	۱	-	۱۰	شرکت توسعه پلیمر یاد جم (سهامی خاص)
-	۱	-	۱۰	شرکت نسب و ساختمان جم صنعتگران تهران (سهامی خاص)
-	۱	-	۱۰	ابراهیم احمدی یکشوه
-	-	-	۱	شرکت توسعه پلیمر کنگان (سهامی خاص)
-	-	-	۱	شرکت توسعه انرژی یاد کیش (سهامی خاص)
۱۰۰	۱۰,۶۷۴,۵۳۹	۱۰۰	۱۰۰,۳۰۴,۸۹۴	

طی سال ۱۳۹۸ سرمایه شرکت طی ۲ مرحله افزایش یافته است. در مرحله اول از مبلغ ۱۰۶,۷۴۶ میلیون ریال به مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۶ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. در مرحله دوم سرمایه شرکت از مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰۰۳ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده های نقدی سهامداران افزایش و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۵-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۱۰,۶۷۴,۵۳۹	۱۰,۶۷۴,۵۳۹	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران
-	۸۹,۶۳۰,۳۵۵	
۱۰,۶۷۴,۵۳۹	۱۰۰,۳۰۴,۸۹۴	

خاطر نشان میسازد در اجرای مرحله دوم افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ شرکت‌های گروه توسعه سرمایه گذاری انتخاب و پتروشیمی دالاهو از حق تقدم خود در افزایش سرمایه مذکور استفاده نکرده اند.

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۴۷,۵۸۳,۷۳۷ ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت پتروشیمی توسعه پارس صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷ - پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
 ۱۷-۱ - پرداختی های کوتاه مدت :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	جمع ریالی	ارزی ریالی	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۰,۶۶۲,۹۱۵,۱۹۱	۳۱۳,۸۲۰,۰۹۵,۳۴۹	۵۹,۷۵۶,۰۹۴,۳۹۷	۱۷-۱-۱	
۱۹۰,۶۶۲,۹۱۵,۱۹۱	۳۱۳,۸۲۰,۰۹۵,۳۴۹	۵۹,۷۵۶,۰۹۴,۳۹۷		
۴۱,۹۳۷,۵۰۵,۵۸۱	-	۴۹,۹۳۹,۲۰۰,۶۷۱	۱۷-۱-۲	سایر حساب های پرداختی:
۹,۳۲۴,۹۷۲,۷۳۳	-	۱۷,۹۵۳,۹۱۳,۵۶۰	۱۷-۱-۴	اشخاص وابسته
۱۱,۰۸۹,۴۴۴,۸۸۶	-	۱۵,۶۹۰,۰۱۶,۰۳۲	۱۷-۱-۳	سپرده بیمه پرداختی - پیمانکاران
۴۸۸,۹۲۲,۷۹۷	-	۷,۴۹۳,۲۱۴,۶۸۴		سپرده حسن انجام کار پرداختی - پیمانکاران
۲۵۶,۵۲۵,۸۴۲	-	۴۸۰,۵۰۹,۳۹۸		مالیات های تکلیفی
-	-	۱۴۷,۱۷۷,۰۰۰	۱۷-۱-۵	حقوق بیمه های پرداختی کارکنان
۵,۸۳۲,۴۰۲,۹۹۷	-	۲,۶۸۴,۳۲۵,۱۶۰		اسناد پرداختی
۶۸,۹۲۹,۷۹۴,۸۴۶	-	۹۴,۳۸۸,۵۰۰,۶۹۵		بدهی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۲۵۹,۵۹۲,۷۱۰,۰۳۷	۳۱۳,۸۲۰,۰۹۵,۳۴۹	۱۵۴,۱۴۴,۵۹۵,۰۹۲		
		۶۷۰,۰۰۷,۹۵۶,۶۵۸		

۱۷-۱-۱ - مانده طلب شرکت پتروشیمی دماوند بابت یوتیلیتی مصرفی شرکت پتروشیمی انتخاب از گردش ارقام زیر تشکیل شده است

شرح	ریال	ریال
مانده ابتدای دوره	۱۹۰,۶۶۲,۹۱۵,۱۹۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
خرید از پتروشیمی دماوند	۲۱۸,۹۰۳,۳۰۰,۳۳۶	ریال
پرداخت وجوه	(۵۴,۹۵۱,۹۵۹,۲۵۳)	
تسمیر ارز	۸۹,۰۰۱,۵۸۴,۸۰۵	
سایر	۲,۰۹۹,۶۹۶,۳۷۸	
مانده پایان دوره	۳۷۵,۶۱۹,۴۵۵,۹۶۳	

۱۷-۱-۱-۱ - بدهی فوق بابت خرید قرارداد یوتیلیتی برق و گاز میباشد. مبلغ ارزی آن معادل ۲,۴۶۶,۸۳۰ دلار و ۱۲۴,۷۳۴ یورو است.



شرکت پتروشیمی توسعه بارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مانده طلب اشخاص وابسته بشرح زیر است -۱۷-۱-۲

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۲۹۶,۳۰۱,۵۱۷	۲۰,۲۹۶,۳۰۱,۵۱۷	۱۷-۱-۲-۱ شرکت توسعه سرمایه گذاری انتخاب
۱۸,۸۷۸,۲۲۲,۲۱۳	۱۸,۸۷۸,۲۰۲,۲۱۳	۱۷-۱-۲-۲ شرکت توسعه پلیمر پادجم
۲,۷۴۵,۵۱۱,۸۵۱	۱۰,۳۶۳,۷۸۹,۹۸۴	۱۷-۱-۲-۳ شرکت پتروشیمی جم
-	۲۵۱,۴۹۶,۹۵۷	۱۷-۱-۲-۴ شرکت پلی پروپیلن جم
-	۱۳۱,۹۴۰,۰۰۰	شرکت شیمیایی صدف عسلویه
۱۷,۴۵۰,۰۰۰	۱۷,۴۵۰,۰۰۰	شرکت کیمیا صنایع دالاهو
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت جم صنعتکاران تهران
۴۱,۹۳۷,۵۰۵,۵۸۱	۴۹,۹۳۹,۲۰۰,۶۷۱	

- ۱۷-۱-۲-۱ مانده طلب شرکت سرمایه گذاری انتخاب ناشی از انتقال طلب شرکت توسعه صنایع پتروشیمی پلی استایرن انتخاب در سنوات قبل بوده است.
- ۱۷-۱-۲-۲ مانده طلب شرکت توسعه پلیمر پاد جم بابت تامین بخشی از هزینه های شرکت در سال ۱۳۹۷ و سنوات قبل می باشد.
- ۱۷-۱-۲-۳ مانده طلب شرکت پتروشیمی جم بابت تامین بخشی از هزینه های شرکت در سال مورد گزارش و سنوات قبل می باشد.
- ۱۷-۱-۲-۴ مانده طلب شرکت پلی پروپیلن جم بابت هزینه اجاره دفتر تهران میباشد

سپرده حسن انجام کار پرداختنی به پیمانکاران بشرح زیر است -۱۷-۱-۳

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۶۳۵,۱۲۸,۴۱۰	۱۱,۲۷۷,۳۶۰,۴۵۲	شرکت مهندسی شیران گل زرد
۴,۴۴۵,۳۹۶,۶۵۴	۲,۵۳۰,۲۳۸,۱۴۵	شرکت عمرانی یگانه کیش
۹۳۷,۰۵۵,۷۵۴	۱,۷۰۰,۰۲۴,۹۶۳	شرکت مهندسی مشاور بیبا
۷۱,۸۶۴,۰۶۸	۱۸۲,۵۳۶,۷۶۲	شرکت آزمایشگاه و مکانیک خاک
۱۱,۰۸۹,۴۴۴,۸۸۶	۱۵,۶۹۰,۱۶۰,۳۲۲	



شرکت پتروشیمی توسعه بارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷-۱-۴ - سپرده بیمه پرداختی به شرح زیر میباشد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۳۸۴,۱۲۹,۹۰۴	۸,۶۹۰,۷۰۸,۵۲۶	شرکت مهندسی شیران گل زرد
۳,۴۵۸,۵۱۸,۵۹۸	۵,۴۶۰,۹۹۳,۸۴۰	شرکت عمرانی پگاه کیش
۹۱۹,۱۵۷,۴۴۰	۳,۰۵۰,۵۹۵,۴۶۶	شرکت مهندسی مشاور بینا
۱۱۹,۷۹۷,۳۹۹	۳۰۴,۲۸۸,۷۸۰	شرکت آزمایشگاه و مکانیک خاک
-	۷۵,۰۱۵,۰۰۰	شرکت مهندسی مشاور پویا پرتو طرح
۶۵,۰۱۳,۰۰۰	۶۵,۰۱۳,۰۰۰	شرکت تهران فرآیند
-	۱۶۷,۲۵۶,۷۷۸	موسسه حسابرسی آزموده کاران
۴۳,۳۴۲,۰۰۰	۴۳,۳۴۲,۰۰۰	موسسه حسابرسی آزمون سامانه
-	۳۵,۹۹۷,۱۹۸	شرکت رایین سیستم
۲۳,۳۳۸,۰۰۰	۲۳,۳۳۸,۰۰۰	کارگزاری آگاه
-	۲۳,۰۶۸,۷۸۰	شرکت بازرسی فنی ایران
۳۱۱,۶۷۶,۴۰۲	۱۴,۲۹۶,۱۹۲	سایر
۹,۳۲۴,۹۷۲,۷۴۳	۱۷,۹۵۳,۹۱۳,۵۶۰	

۱۷-۱-۵ - بدهی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی شرح زیر است

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۷۱,۱۲۵,۰۰۳	۳۴۷,۷۲۸,۹۲۹	شرکت مهندسی شیران گل زرد
۹۹۴,۷۳۲,۱۳۸	۹۵۶,۶۸۹,۸۲۹	شرکت مهندسی مشاور بینا
-	۵۸۳,۳۱۰,۰۰۰	موسسه آزموده کاران
-	۲۲۴,۹۹۱,۰۰۰	شرکت مشاور پویا پرتو طرح
۳۶۰,۰۸۷,۰۰۰	۳۵,۱۰۰,۰۰۰	شرکت تهران فرآیند
-	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	حق حضور پرداختی اعضای هیئت مدیره
-	۲۹,۰۱۰,۰۰۰	تاکس سرویس پیمان
۴,۱۰۶,۴۵۸,۸۵۶	۴۷۵,۰۹۵,۴۰۲	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۵,۸۳۲,۴۰۲,۹۹۷	۲,۶۸۴,۳۲۵,۱۶۰	



شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸ - مالیات پرداختی

مالیات		ریال		ریال		ریال	
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
۱۳۹۶	(۵,۴۱۲,۴۰۴,۹۱۶)	(۵,۴۱۲,۴۰۴,۹۱۶)	-	-	۳,۳۵۸,۸۰۷,۰۰۰	۳,۳۵۸,۸۰۷,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۳۹۷	۴,۱۳۶,۳۹۸,۹۵۳	۴,۱۳۶,۳۹۸,۹۵۳	۲۸۷,۳۷۱,۰۰۰	-	-	-	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸
۱۳۹۸	۶,۶۱۷,۹۶۹,۸۹۶	-	-	-	-	-	

۱۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.
 ۱۸-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ اعتراض کرده و موضوع توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.
 ۱۸-۳- شرکت تا کنون جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱۹- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۱۹-۱- در سال ۱۳۹۷ سرمایه در جریان به مبلغ ۷۹۲,۲۵۴,۶۰۹,۸۹۹ ریال به اشتباه در سر فصل سرمایه طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح گردیده است.

۱۹-۲- در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷ دارایی ها و بدهی های ارزی به نرخ تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر نشده بود که در سال جاری اصلاح گردید.

ماده پس از تجدید ارزش	اصلاح اشتباهات	ماده طبق صورت مالی سال ۱۳۹۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۴,۵۰۷,۹۰۷,۵۷۳	۵۵,۲۵۲,۸۰۲,۴۳۲	۱۱۹,۱۵۵,۱۰۵,۱۴۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۵۹,۵۹۲,۷۱۰,۰۳۷	۵۵,۲۵۲,۸۰۲,۴۳۲	۲۰۴,۳۳۹,۹۰۷,۶۰۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۵,۳۵۲,۸۰۲,۴۳۲	۵۵,۳۵۲,۸۰۲,۴۳۲		سایر درآمدها
۵۵,۳۵۲,۸۰۲,۴۳۲	۵۵,۳۵۲,۸۰۲,۴۳۲		سایر هزینه ها



شرکت پتروشیمی توسعه بارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۰- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	سود خالص
۴.۱۳۶.۲۹۸.۹۵۳	۳.۳۵۹.۱۶۳.۸۹۶	تعدیلات:
-	۳.۳۵۸.۸۰۷.۰۰۰	هزینه مالیات بر درآمد
۲۱۳.۸۶۸.۶۶۸	۲۹.۲۳۳.۵۷۲.۷۱۳	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۲.۹۸۶.۸۱۷.۰۶۳)	(۳۲.۳۸۳.۰۶۸.۳۱۱)	سود سپرده
(۲.۷۷۳.۹۴۸.۳۹۵)	۲۰۹.۳۱۱.۴۰۲	جمع تعدیلات
	(۱۲.۵۷۲.۱۷۲.۷۲۵)	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲۸۲.۹۵۳.۳۰۱.۰۷۵)	(۲۳۴.۵۴۶.۹۷۹.۸۱۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها
۲۲۸.۲۰۷.۴۷۲.۲۸۲	۳۱۳.۴۶۴.۱۸۶.۶۲۱	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۵۴.۷۴۵.۸۲۸.۷۹۳)	۶۶.۳۴۵.۰۳۴.۰۸۱	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۵۳.۳۸۳.۴۷۸.۲۳۵)	۶۹.۸۱۳.۵۰۸.۳۷۹	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از عملیات

۲۱- معاملات غیر نقدی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	افزایش سرمایه در جریان و جریان و افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۳۸۴.۵۳۴.۳۶۰.۰۰۰	۱۰۳.۰۴۸.۹۴۰.۰۰۰	افزایش دارایی‌های ثابت به طرفیت اشخاص وابسته (بدهیها)
۴۴۳.۸۱۳.۸۲۷.۲۴۰	-	افزایش دارایی‌های ثابت به طرفیت بستانکاران
۳.۰۳۹.۱۸۳.۵۴۷	-	کاهش سایر داراییها به طرفیت حسابهای پرداختی
۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	افزایش داراییهای در جریان تکمیل به طرفیت پرداختی‌ها
۷.۰۷۴.۲۲۷.۵۶۱	-	
۸۶۸.۴۶۱.۵۹۸.۳۴۸	۱۰۳.۰۴۸.۹۴۰.۰۰۰	



شرکت پتروشیمی توسعه بارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

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. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵۹,۵۹۲,۷۱۰,۰۳۷	۴۷۳,۳۶۶,۷۶۳,۶۵۸	جمع بدهی
(۳۳۳,۳۶۲,۸۲۴,۱۴۱)	(۱۳,۸۳۵,۰۶۷,۲۰۴)	موجودی نقد
۳۷,۲۲۹,۸۸۵,۸۹۶	۴۵۹,۵۴۱,۶۹۶,۴۵۴	خالص بدهی
۸۹۷,۵۴۸,۵۵۳,۵۲۲	۱,۰۰۳,۸۵۶,۶۵۶,۴۱۸	حقوق مالکانه
۴٪	۴۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۲-۲- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۲-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گهر افق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۲ - معاملات با اشخاص وابسته

مبلغ به ریال

۲۲-۱ - معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	کارمزد فروش استایزن	کارمزد و فروش یوتیلیتی	سایر هزینه ها	شرح
		سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-		۷,۶۱۸,۳۷۸,۱۳۳	شرکت اصلی
		جمع		-	-	۷,۶۱۸,۳۷۸,۱۳۳	
		عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-		۵۹۸,۵۰۳,۰۴۳	شرکت اصلی
		جمع		-	۲۳۳,۲۸۲,۱۲۸,۵۱۲	۵۹۸,۵۰۳,۰۴۳	
		عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴۲,۸۹۵,۹۶۰,۵۶۰		۸,۳۱۶,۷۸۱,۱۷۶	سایر اشخاص وابسته
		جمع		۴۲,۸۹۵,۹۶۰,۵۶۰	۲۳۳,۲۸۲,۱۲۸,۵۱۲	۸,۳۱۶,۷۸۱,۱۷۶	جمع کل

۲۲-۱ - سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیتی ندارد است



شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مبلغ به ریال

۳۳-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب	
۳,۷۴۵,۵۱۱,۸۵۱		۱۰,۳۶۳,۷۸۹,۹۸۴		شرکت پتروشیمی جم
۲۰,۲۹۶,۳۰۱,۵۱۷		۲۰,۲۹۶,۳۰۱,۵۱۷		گروه توسعه سرمایه گذاری انتخاب
۳۳,۰۴۱,۸۱۳,۳۶۸		۳۰,۶۶۰,۰۹۱,۵۰۱		جمع
		۵۹۸,۵۰۳,۰۴۳		شرکت پی پروپیلن جم
۱۸,۸۷۸,۲۲۲,۳۱۳		۱۸,۸۷۸,۲۰۳,۳۱۳		شرکت یاد جم
۱۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت دالاهو
	۱۱۶,۴۷۰,۰۰۰,۴۳۸		۴۰,۳۸۰,۱,۷۳۳,۹۱۰	شرکت توسعه صنایع پتروشیمی پی استاین انتخاب
		۱۳۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت شیمیایی صدف عسلویه
		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت جم صنعت کاران تهران
۱۸,۸۹۵,۶۹۲,۳۱۳	۱۱۶,۴۷۰,۰۰۰,۴۳۸	۱۹,۳۷۹,۱۰۹,۹۱۷	۴۰,۴۶۵۱,۷۳۳,۹۱۰	جمع
۴۱,۹۳۷,۵۰۵,۵۸۱	۱۱۶,۴۷۰,۰۰۰,۴۳۸	۴۹,۹۳۹,۲۰۰,۶۷۱	۴۰,۴۶۵۱,۷۳۳,۹۱۰	جمع کل



شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴-۱ - بازرسی از دفاتر قانونی شرکت توسط موسسه حسابرسی تامین اجتماعی برای سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ انجام گردیده است لیکن تا کنون نتیجه گزارش آن به این شرکت اعلام نشده است.

۲۴-۲ - طبق نامه شماره ۱۶۵۶۴۷/۳-۱ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۴ مدیریت طرحهای شرکت ملی صنایع پتروشیمی در خصوص اعلام هزینه های مشارکت شرکتهای مستقر در پارک استایرن (از جمله شرکتهای توسعه صنایع پتروشیمی پلی استایرن انتخاب، توسعه پلیمر پاد جم، شیمیایی صدف عسلویه و کیمیا صنایع دالاهو) در احداث و تکمیل سامانه کانالهای دفع سیلاب به مبلغ ۲۸ میلیارد بر آورد و به این شرکت اعلام گردیده است. لذا طبق مصوبه هیئت مدیره مقرر گردیده است که قدرالسهم چهار شرکت فوق الذکر بر مبنای مساحت هر یک از مجتمع های ذیربط محاسبه و به آن شرکتهای اعلام و پس از دریافت به حساب شرکت ملی صنایع پتروشیمی واریز گردد. خاطر نشان می سازد با توجه به مذاکرات و شواهد موجود در این خصوص به نظر میرسد که شرکتهای عضو پارک استایرن مستقیما مبلغ قابل تخصیص به را حساب شرکت ملی صنایع پتروشیمی کارسازی نمایند.

۲۴-۳ - تعهدات سرمایه ای شرکت به شرح یادداشت ۵-۹ میباشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی بوده است، به شرح زیر است:

با توجه به لزوم افشای آثار ناشی از شیوع ویروس کرونا بر فعالیت شرکت به استحضار می رساند پاندمی ویروس کرونا با توجه به نوع فعالیت شرکت، تاثیر با اهمیتی بر فعالیت این شرکت نداشته است و اهم اقدامات انجام شده در داخل شرکت در رابطه با بیماری کرونا به شرح ذیل می باشد: ۱- تشکیل جلسات مستمر و هفتگی مدیریت بحران (کرونا) ۲- توزیع پمفلت و مطالب آموزشی از طریق اتوماسیون اداری و تابلوی اعلانات برای کل پرسنل ۳- استریل کردن محوطه و محیط اداری ۴- تامین شرایط تسهیل ایاب و ذهاب کارکنان ۵- تهیه و توزیع ماسک و محلول های ضد عفونی کننده ۷- تغییر سیستم حضور غیاب ۸- عدم سرو غذا و توزیع غذا با توجه به تغییر ساعت کاری

۲۶- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو
۱۴-۲-۱		۵۲۷/۵۸
موجودی نقد		
۱۲-۱-۱	۲,۵۱۶,۱۶۷	۱۲۴,۷۳۴/۲۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		
	۲,۵۱۶,۶۹۴/۵۸	
جمع دارایی های پولی ارزی		
۱۷-۱-۱	(۲,۴۶۶,۸۳۰)	-
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
	(۲,۴۶۶,۸۳۰)	-
جمع بدهی های پولی ارزی		
	۴۹,۸۶۴/۵۸	۱۲۵,۲۶۱/۸۶
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
	۶,۷۱۸,۲۵۴,۸۶۳	۱۸,۶۲۴,۶۴۶,۳۸۵
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (ریال) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
	۳۴,۱۲۲	۱۲۵۲۵۷/۲۳
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		

۲۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۳۲۵ میلیارد ریال (مبلغ ۳/۲۵ ریال برای هر سهم) است.

