

گزارش حسابرس مستقل

به شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
۲- صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ الی ۴۶



موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام) 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 یک تا ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر اجرایی و ناظر منصوب اداره تصفیه امور ورشکستگی در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر اجرایی و ناظر منصوب اداره تصفیه امور ورشکستگی است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 مدیر اجرایی و ناظر منصوب اداره تصفیه امور ورشکستگی و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۴-۱ و ۲۵ و پیرو صدور احکام ورشکستگی، شرکت در سال مالی ۱۳۹۳، اقدام به تعدیل حساب‌ها (حساب تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، سود سهام پرداختنی و پرداختنی‌ها و دریافتنی‌های غیرتجاری) براساس صورت طبقه‌بندی مذکور، نموده است. با درخواست اعاده دادرسی توسط بانک اقتصادنوین، موضوع در دادگاه تجدید نظرخواهی مورد بررسی قرار گرفته و در تاریخ ۱۳۹۷/۹/۱۰ به شماره دادنامه ۱۳۴۲، تاریخ توقف شرکت از اول فروردین ۱۳۸۵ را به دلیل فزونی دارایی‌ها بر بدهی‌های شرکت رد نموده و ادعای شرکت در خصوص ورشکستگی از تاریخ مزبور را مقرون به واقع ندانسته و حکم به بطلان دعوی و رای مذکور صادره نموده است. با عنایت به حکم صادره و با وجود توقف اجرای رد ورشکستگی از سوی مقام قضایی، شرکت طی سال قبل و سال مورد گزارش جمعا ذخیره‌ای به مبلغ ۱۹۸۷ میلیارد ریال به ترتیب به طرفیت هزینه مالی سال مورد گزارش (۱۵۰ میلیارد ریال)، هزینه مالی سنوات قبل (۱۶۸۵ میلیارد ریال) و سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی سال قبل (۱۵۲ میلیارد ریال) در حساب‌ها منظور نموده و صورتهای مالی با فرض تداوم فعالیت تهیه و ارائه گردیده است.

۶- سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۰ شامل مبلغ ۴۳/۳ میلیارد ریال سود متعلق به سپرده تودیع شده نزد اداره کل تصفیه امور ورشکستگی می‌باشد که طی سال مورد گزارش به شرکت اعلام شده است.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۷، جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۲ میلیارد ریال طبق برگ تشخیص مالیات مطالبه گردیده و به دلیل اعتراض به برگ تشخیص صادره ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. قطعیت مالیات عملکرد سال مزبور منوط به اظهار نظر مقامات مالیاتی است. بعلاوه دفاتر شرکت بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۸- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۴-۱ منعکس گردیده، زیان انباشته شرکت فرعی سلسله آب حیات کرمان بیش از سرمایه ثبتی بوده و فعالیت عملیاتی سال مورد گزارش منعکس در صورت جریان نقدی شرکت مذکور منفی شده و بدلیل مشکلات شدید نقدینگی، شرکت متحمل هزینه سنگین تنزیل اسناد خزانه در سال مورد گزارش شده است. نتیجه نهایی مربوط به اخذ اعاده اعتبار شرکت از مرجع قضایی به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴-۱، تا تاریخ تهیه این گزارش مشخص نگردیده و اصلاح ساختار مالی شرکت از سوی سهامداران موکول به پذیرش اعاده اعتبار شرکت از سوی مرجع قضایی شده است. به نظر هیئت مدیره با توجه به تسویه و تعیین تکلیف تسهیلات گروه و شرکت اصلی، تداوم فعالیت شرکت منوط به تحقق برنامه‌های گروه گردیده است.

۹- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۲ زمین و اعیان کارخانه فروخته شده به شرکت فرعی تولیدی لوله‌های دوجداره قدر، طی مبایعه نامه تنظیمی مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۲۰ و همچنین فروش زمین، سوله و تجهیزات به شرکت پتروشیمی

آبادان بدلیل آنکه معاملات مزبور در دوران بعد از تاریخ توقف شرکت به علت اعلام ورشکستگی (۱۳۸۵/۰۱/۰۱) صورت گرفته، باطل اعلام شده است. اسناد مالکیت موارد ذکر شده بنام شرکت بوده و تا این تاریخ نقل و انتقال قطعی منوط به روشن شدن وضعیت آن توسط اداره امور ورشکستگی و اعاده اعتبار شرکت گردیده است.

۱۰- سایر دارایی‌های گروه شامل مبالغ ۷۴/۲ و ۲۷/۵ میلیارد ریال به ترتیب مربوط به ماشین آلات ساخت پالت خریداری شده از کشور آلمان (موضوع یادداشت توضیحی ۱۶) و بهای زمین و مخارج انجام گرفته جهت احداث کارخانه صنایع پلیمر پارسین مهر متعلق به شرکت شیمیایی فرآورد قشم انتقالی از شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی می‌باشد که فرآیند تکمیل و بهره‌برداری از دارایی‌های مذکور امکان‌پذیر نگردیده است. طی سنوات اخیر به منظور فروش ماشین آلات ساخت پالت آگهی مزایده فروش در چندین نوبت منتشر شده، اما خریداری مراجعه ننموده است.

۱۱- تداوم اقدامات شرکت فرعی شیمیایی فرآورد قشم درخصوص شرایط استفاده از مفاد ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر بابت نرخ تسهیلات ارزی دریافتی توسط آن شرکت، به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲۵ مورد تاکید می‌باشد.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۱۱ بالا تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- به موجب دادنامه صادره شعبه ۱۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران، شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام) تحت نظارت اداره کل تصفیه امور ورشکستگی ادامه فعالیت می‌نماید و نظارت کلیه امور شرکت به ناظر منصوب آن اداره محول شده است. با عنایت به بطلان حکم ورشکستگی شرکت موضوع بند ۵ این گزارش، در رعایت اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت، مجمع عمومی صاحبان سهام در سال گذشته تشکیل نگردیده و انتخاب بازرس قانونی و سایر دستور جلسات مجامع عمومی عادی شرکتها مسکوت مانده و گزارش این موسسه برای سال مورد گزارش با عنوان "حسابرس مستقل" ارائه می‌گردد. با این وجود، نظر استفاده کنندگان صورتهای مالی را به مفاد مواد زیر جلب می‌شود:

۱-۱۲- زیان انباشته شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه مبلغ ۷۴۶ میلیارد ریال بوده که بیش از ۳ برابر سرمایه شرکت می‌باشد. با توجه به بند ۵ این گزارش مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت رعایت نگردیده است.

۲-۱۲- با توجه به اینکه شرکت از تاریخ ۲۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ تحت نظارت اداره کل تصفیه امور ورشکستگی فعالیت می‌نماید، مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۰ اساسنامه در خصوص ثبت صورت جلسات مجامع عمومی صاحبان سهام شرکت از تاریخ مذکور، در مرجع ثبت شرکتها رعایت نگردیده است.

۳-۱۲- با توجه به اینکه شرکت در حال حاضر فاقد هیئت مدیره بوده لذا معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مصداق نداشته است. اما معاملات با اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی افشا شده است.

۱۲-۴- گزارش درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم مي گردد، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي که حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدير اجرايي و ناظر منصوب اداره تصفيه امور ورشکستگي باشد، جلب نشده است.

۱۳- در خصوص رعايت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مواردی به شرح زیر ارائه می گردد:

۱۳-۱- مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرايي افشا اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبني بر افشا بموقع صورتهای مالي سالانه حسابرسي شده شرکت اصلي و گروه، صورتهای مالي ميان دوره های ۳ ماهه حسابرسي نشده و افشا گزارش فعاليت هيئت مديره و مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل مزبور در خصوص افشا فوري اطلاعات با اهميت گروه ب رعايت نشده است. علاوه در خصوص مفاد ماده ۱۸ دستورالعمل انضباطي ناشران غيربورسي و غيرفراورسي ثبت شده نزد آن سازمان، علیرغم اينکه پرداخت کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت توسط مجمع عمومي عادي صاحبان سهام به علت عدم تشکيل تصويب نشده، اما توسط مدير اجرايي و ناظر منصوب اداره تصفيه امور ورشکستگي مورد تاييد قرار گرفته است.

۱۳-۲- مفاد ماده ۸ دستورالعمل اجرايي افشا اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص درج زمان، تاريخ، محل تشکيل و دستور جلسه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام برای سال مالي منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ رعايت نگردیده و به تبع آن مجمع مزبور تشکيل نشده است. از اين رو مفاد مواد ۹ و ۱۰ دستورالعمل مذکور در رابطه با افشا تصميمات و صورت جلسه مورد تاييد هيأت رئیسه مجمع و ثبت آن در مرجع ثبت شرکت ها موضوعيت ندارد.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعمل های اجرايي مرتبط در چارچوب چکليست های ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهای حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص اين موسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسي رازدار (حسابداران رسمي)

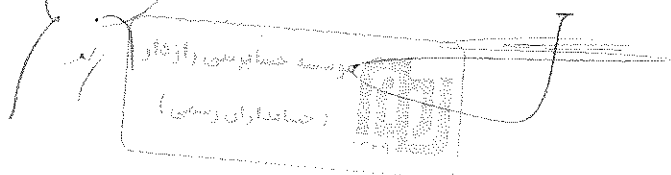
حميدرضا المعی

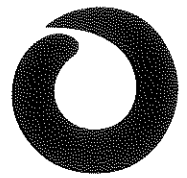
شماره عضويت: ۹۶۲۳۵۲

علی سالاری

شماره عضويت: ۹۴۲۲۲۵

۱۷ خرداد ۱۳۹۹





شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)

عضو گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
دفتر تهران میدان ونک، خیابان ملاصدرا، پین
شیرازی و شیخ بهایی، جنب بانک ملت شعبه
ملاصدرا، پ ۱۱۳ کد پستی ۱۹۹۱۷۱۱۵۸۶۶
تلفن: ۸۸۰۳۷۸۲۰ - ۸۸۰۳۷۸۲۲
فکس: ۸۸۰۳۷۸۱۶
کارخانه: ساوه - شهر صنعتی کاوه
بلوار آزادگان - خیابان چهارم
تلفن: ۰۸۶۴۲۳۴۲۴۹۰
فکس: ۰۸۶۴۲۳۴۲۵۷۷

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام) صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام) مربوط به
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های
مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

- * صورت سود و زیان تلفیقی ۲
- * صورت وضعیت مالی تلفیقی ۳
- * صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی ۴
- * صورت جریان های نقدی تلفیقی ۵

ب - صورت های مالی اساسی شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)

- * صورت سود و زیان ۶
- * صورت وضعیت مالی ۷
- * صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۸
- * صورت جریان های نقدی ۹

۱۰-۴۶

ج - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۵ به تایید مدیر اجرایی
شرکت و ناظر تصفیه رسیده است.

امضاء

سمت

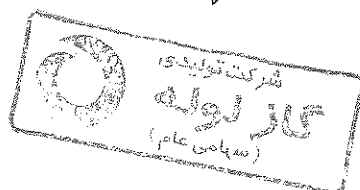
نام و نام خانوادگی

مدیر اجرایی

یداله صادقی مرزناکی

ناظر تصفیه

سید جعفر قریشی کرانی



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۳ / ۱۷

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۴۵,۹۰۶	۲,۲۵۰,۲۱۱	۴ درآمدهای عملیاتی
(۱,۵۸۱,۷۶۳)	(۱,۵۸۴,۷۸۹)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۶۴,۱۴۳	۶۶۵,۴۲۲	سود ناخالص
(۲۵۰,۱۸۸)	(۲۷۹,۵۸۹)	۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴,۰۹۷	۱۲,۰۳۶	۷ سایر درآمدها
(۱۹,۰۰۰)	(۵۰,۱۹۶)	۸ سایر هزینه ها
۴۹۹,۰۵۲	۳۴۷,۶۷۳	سود عملیاتی
(۱۷۱,۱۷۹)	(۱۶۷,۹۶۱)	هزینه های مالی -
(۱,۵۳۴,۷۲۹)	-	۹ سال جاری
(۱۱۰,۳۳۰)	۹۱,۳۵۹	۹ سال های قبل
(۱,۳۱۷,۱۸۶)	۲۷۱,۰۷۱	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳۸,۴۲۸)	(۵۱,۵۳۲)	سود (زیان) قبل از مالیات
(۱۶,۶۷۱)	-	هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۳۷۲,۲۸۵)	۲۱۹,۵۳۹	۲۷ سال جاری
		۲۷ سال های قبل
		سود (زیان) خالص
		قابل انتساب به
(۱,۴۳۰,۸۵۰)	۱۶۳,۶۷۷	مالکان شرکت اصلی
۵۸,۵۶۵	۵۵,۸۶۲	منافع فاقد حق کنترل
(۱,۳۷۲,۲۸۵)	۲۱۹,۵۳۹	

سود (زیان) پایه هرسهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

۱,۵۴۱	۱,۰۹۵
(۷,۹۰۰)	(۳۶۸)
(۶,۳۵۹)	۷۲۷

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

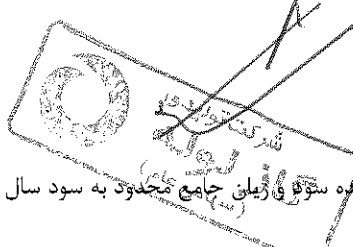
سود (زیان) پایه هرسهم (ریال)



رازوار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۹ / ۳ / ۱۷



از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

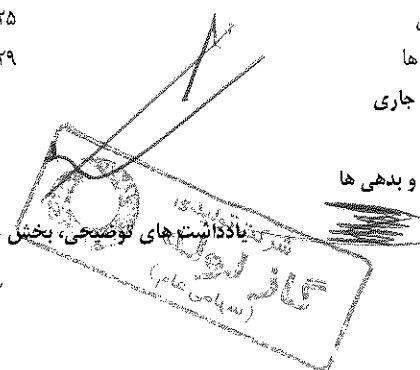
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۲	۱۸۹,۰۶۳	۱۹۲,۳۴۷	۲۱۶,۴۷۵
دارایی های ثابت مشهود			
۱۳	۱۱,۹۳۰	۱۲,۲۰۰	۱۲,۰۶۰
دارایی های نامشهود			
۱۴	۲۶,۲۹۲	۵۱,۴۱۵	۱۰۲,۸۴۳
سرمایه گذاری های بلند مدت			
۱۵	۷۴,۰۷۱	۵۷,۲۰۸	۵۰,۲۱۴
دریافتنی های بلند مدت			
۱۶	۱۲۱,۳۱۷	۱۲۱,۲۶۶	۱۰۷,۵۲۴
سایر دارایی ها			
جمع دارایی های غیر جاری	۴۲۲,۶۷۳	۴۳۴,۴۳۶	۴۸۹,۱۱۶
دارایی های جاری			
۱۷	۲۰,۲۴۴	۱۰۹,۸۸۴	۵۹,۸۶۸
پیش پرداخت ها			
۱۸	۴۵۹,۶۷۶	۲۴۴,۸۰۷	۳۵۶,۱۵۸
موجودی مواد و کالا			
۱۵	۹۹۸,۸۹۳	۹۴۲,۶۰۵	۴۱۷,۵۵۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها			
۱۹	۱۷۷,۰۹۰	-	-
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
۲۰	۱۳۳,۹۴۸	۱۷۴,۹۷۰	۱۰۱,۵۴۰
موجودی نقد			
جمع دارایی های جاری	۱,۷۸۹,۸۵۱	۱,۴۷۲,۲۶۶	۹۳۵,۱۲۵
جمع دارایی ها	۲,۲۱۲,۵۲۴	۱,۹۰۶,۷۰۲	۱,۴۲۴,۲۴۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۱	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
سرمایه			
۲۲	۳۵,۵۳۲	۲۸,۶۸۸	۲۵,۳۵۰
اندوخته قانونی			
	(۹۱۹,۵۷۳)	(۱۰۷۶,۴۰۶)	۳۵۷,۷۸۲
سود (زیان) انباشته			
	(۶۵۹,۰۴۱)	(۸۲۲,۷۱۸)	۶۰۸,۱۳۲
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
۲۳	۱۳۷,۹۳۹	۱۰۲,۸۲۱	۴۸,۴۶۰
منافع فاقد حق کنترل			
جمع حقوق مالکانه	(۵۲۱,۱۰۲)	(۷۱۹,۸۹۷)	۶۵۶,۵۹۲
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۴	۲۹۷,۱۳۵	۳۰۸,۱۸۱	۳۱۹,۵۴۷
پرداختنی های بلند مدت			
۲۵	۳۷,۱۹۰	۶۸,۷۰۸	۹۵,۴۱۹
تسهیلات مالی بلند مدت			
۲۶	۴۰,۷۶۸	۲۸,۳۸۰	۲۱,۲۷۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
جمع بدهی های غیر جاری	۳۷۵,۰۹۳	۴۰۵,۲۶۹	۴۳۶,۲۳۷
بدهی های جاری			
۲۴	۲,۱۶۶,۳۳۳	۲,۰۲۹,۵۶۶	۱۸۹,۳۱۹
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
۲۷	۷۰,۲۳۴	۴۴,۵۵۹	۱۵,۳۲۹
مالیات پرداختنی			
۲۸	۱۷۴	۹۰۶	۹۰۹
سود سهام پرداختنی			
۲۵	۹۴,۳۰۴	۱۳۲,۱۸۴	۴۸,۳۲۱
تسهیلات مالی			
۲۹	۲۷,۴۸۸	۱۴,۱۱۵	۷۷,۶۳۴
پیش دریافت ها			
جمع بدهی های جاری	۲,۳۵۸,۵۳۳	۲,۲۲۱,۳۳۰	۲۳۱,۴۱۲
جمع بدهی ها	۲,۷۳۳,۶۲۶	۲,۶۲۶,۵۹۹	۷۶۷,۶۴۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲,۲۱۲,۵۲۴	۱,۹۰۶,۷۰۲	۱,۴۲۴,۲۴۱



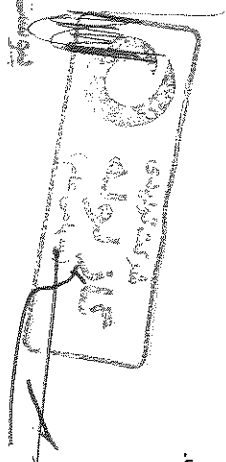
شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

قابل انضمام به مالکان شرکت					
جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	اصلی	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳۸,۳۸۰	۴۶,۰۵۳	۵۹۲,۳۲۷	۳۴۱,۹۷۷	۲۵,۳۵۰	۲۲۵,۰۰۰
۱۸,۳۱۲	۲,۴۰۷	۱۵,۸۰۵	۱۵,۸۰۵	-	-
۶۵۶,۵۹۲	۴۸,۴۶۰	۶۰۸,۱۳۲	۳۵۷,۷۸۲	۲۵,۳۵۰	۲۲۵,۰۰۰
(۱,۳۶۶,۹۰۲)	۶۱,۳۸۹	(۱,۴۲۸,۳۹۱)	(۱,۴۲۸,۳۹۱)	-	-
(۵,۲۸۳)	(۲,۸۱۴)	(۲,۵۵۹)	(۲,۵۵۹)	-	-
(۱,۳۷۲,۳۸۵)	۵۸,۵۶۵	(۱,۳۲۰,۸۵۰)	(۱,۳۲۰,۸۵۰)	-	-
(۴,۲۰۴)	(۴,۲۰۴)	-	-	-	-
-	-	-	(۳,۳۲۸)	۳,۳۲۸	-
(۷۱۹,۸۹۷)	۱۰۲,۸۲۱	(۸۲۲,۷۱۸)	(۱,۰۷۶,۴۰۶)	۲۸,۶۸۸	۲۲۵,۰۰۰
۲۱۹,۵۳۹	۵۵,۸۶۲	۱۶۳,۶۷۷	۱۶۳,۶۷۷	-	-
(۲۰,۷۴۴)	(۲۰,۷۴۴)	-	-	-	-
-	-	-	(۶,۸۴۴)	۶,۸۴۴	-
(۵۲۱,۱۰۲)	۱۳۷,۹۲۹	(۶۵۹,۰۴۱)	(۹۱۹,۵۷۳)	۳۵,۵۳۲	۲۲۵,۰۰۰

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



تایید

پيوست گزارش حسابرسی

تاریخ

۱۳۹۹ / ۳ / ۱۷ مورخ

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات(یادداشت ۳۰)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷

اصلاح اشتباهات(یادداشت ۳۰)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷

سود سهام محسوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام محسوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

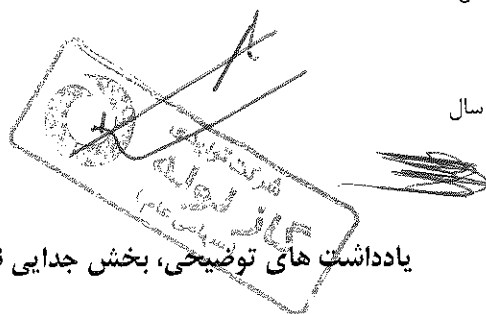
شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۶,۱۰۴	۲۰۹,۰۱۰	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۲۵,۸۶۹)	(۲۵,۸۵۷)	۲۷ پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۹,۷۶۵)	۱۸۳,۱۵۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۱۴,۵۱۰)	(۲۰,۲۸۷)	۱۲ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۲۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۳۶۶)	(۱,۶۹۵)	۱۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵۱,۴۲۸	۲۵,۱۲۳	۱۴ دریافت های نقدی حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت
-	(۱۷۷,۰۹۰)	۱۹ پرداخت های نقدی برای سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۱,۳۵۸	۱۴,۳۸۶	۱۰ دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
۱,۰۰۸	-	دریافت نقدی حاصل از سایر دارایی ها
۶۷,۹۱۸	(۱۵۹,۵۴۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۸,۱۵۳	۲۳,۶۱۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۳)	(۲۱,۴۷۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۸۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی از اداره امور ورشکستگی
(۲۲,۸۴۸)	(۲۶,۷۱۰)	پرداخت های نقدی اصل تسهیلات
(۲۱,۰۳۷)	(۱۶,۹۱۴)	پرداخت های نقدی سود تسهیلات
(۱۱,۳۶۶)	-	خالص بازپرداخت اصل بدهی بلندمدت
۲۴,۷۴۶	(۶۵,۱۰۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۷۲,۸۹۹	(۴۱,۴۹۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۰۱,۵۴۰	۱۷۴,۹۷۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۳۱	۴۶۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۷۴,۹۷۰	۱۳۳,۹۴۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۹۷,۶۶۰	۲۵,۲۵۰	معاملات غیر نقدی

۳۲



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



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۹ / ۳ / ۱۷

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید طبقه بندی)	۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی	۱,۱۰۱,۵۳۳	۸۱۵,۱۸۳	۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۷۰,۴۱۷)	(۵۹۰,۲۰۸)	۵
سود ناخالص	۳۳۱,۱۱۶	۲۲۴,۹۷۵	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۸,۸۶۹)	(۹۴,۶۳۱)	۶
سایر درآمدها	۱۰,۳۲۸	۷,۰۶۰	۷
سایر هزینه ها	(۹,۷۲۸)	(۲۲,۰۶۷)	۸
سود عملیاتی	۲۶۲,۸۴۷	۱۱۵,۳۳۷	
هزینه های مالی	(۱۵۰,۱۴۲)	(۱۵۰,۱۴۲)	۹
سال جاری	(۱۵۰,۱۴۲)	(۱۵۰,۱۴۲)	۹
سال های قبل	(۱,۵۳۴,۷۲۹)	-	۹
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱۰۵,۷۵۲)	۲۰۸,۷۴۷	۱۰
سود (زیان) قبل از مالیات	(۱,۵۲۷,۷۷۶)	۱۷۳,۹۴۲	
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	
سال جاری	-	-	۲۷
سال های قبل	(۲,۱۵۰)	-	۲۷
سود (زیان) خالص	(۱,۵۲۹,۹۲۶)	۱۷۳,۹۴۲	
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۱,۱۵۹	۵۱۳	
غیر عملیاتی (ریال)	(۷,۹۵۹)	۲۶۰	
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	(۶,۸۰۰)	۷۷۳	۱۱

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



پوست گزارش حسابرسی

تاریخ:

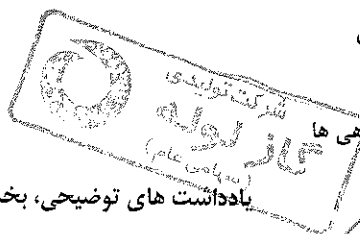
مورخ ۱۳۹۹ / ۳ / ۱۷

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

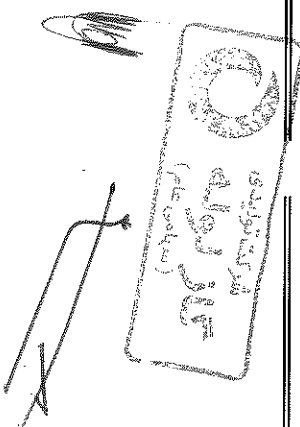
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۷۱,۸۹۳
دارایی های نامشهود	۱۳	۱,۹۴۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۲۸۷,۵۸۵
سایر دارایی ها	۱۶	۱,۰۱۹
جمع دارایی های غیر جاری		۳۸۶,۲۶۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۷	۳,۲۱۸
موجودی مواد و کالا	۱۸	۲۶۲,۹۹۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵	۶۸۰,۳۸۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹	۱۷۷,۰۹۰
موجودی نقد	۲۰	۶۲,۲۲۷
جمع دارایی های جاری		۱,۱۸۵,۹۰۵
جمع دارایی ها		۱,۵۷۲,۱۷۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۱	۲۲۵,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۲۲,۵۰۰
سود (زیان) انباشته		(۷۴۶,۰۵۸)
جمع حقوق صاحبان سهام		(۴۹۸,۵۵۸)
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۹,۷۴۱
جمع بدهی های غیر جاری		۹,۷۴۱
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۱,۹۷۴,۶۲۲
مالیات پرداختنی	۲۷	-
تسهیلات مالی	۲۵	۶۱,۲۴۸
پیش دریافت ها	۲۹	۱,۲۹۲
جمع بدهی های جاری		۲,۰۳۷,۱۶۲
جمع بدهی ها		۲,۰۴۶,۹۰۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱,۵۴۸,۳۴۵



شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۲,۰۱۷	۴۶۴,۵۱۷	۲۲,۵۰۰	۲۲۵,۰۰۰
۱۴۵,۴۰۹	۱۴۵,۴۰۹	-	-
۸۵۷,۴۲۶	۶۰۹,۹۲۶	۲۲,۵۰۰	۲۲۵,۰۰۰
(۱,۵۲۹,۹۲۶)	(۱,۵۲۹,۹۲۶)	-	-
(۶۷۲,۵۰۰)	(۹۲۰,۰۰۰)	۲۲,۵۰۰	۲۲۵,۰۰۰
۱۷۳,۹۴۲	۱۷۳,۹۴۲	۰	۰
(۴۹۸,۵۵۸)	(۷۴۶,۰۵۸)	۲۲,۵۰۰	۲۲۵,۰۰۰



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

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)

مانده تجدید ارأئه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷

مانده تجدید ارأئه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۴۸۳	۱۴۳,۸۲۴	۳۱
(۱۳,۲۷۲)	-	نقد حاصل از عملیات
(۱۲,۷۸۹)	۱۴۳,۸۲۴	پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۸,۲۵۱)	(۸,۷۸۸)	۱۲
-	(۱,۶۹۵)	۱۳
۳,۱۸۸	۲۳,۱۹۰	۱۴
-	(۱۷۷,۰۹۰)	۱۹
۵,۷۹۰	۶,۵۷۰	۱۰
۲۴۴	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
۹۷۱	(۱۵۷,۸۱۳)	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۱۱,۸۱۸)	(۱۳,۹۸۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۸۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی از اداره امور ورشکستگی
(۱۵,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت تامین مالی شرکت فرعی
-	۱۵,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت تامین مالی شرکت فرعی
۶۵,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۵۳,۱۸۲	(۳۳,۹۸۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۲,۵۴۶	۹۵,۷۹۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۱	۴۱۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۵,۷۹۹	۶۲,۲۲۷	مانده موجودی نقد در پایان دوره
-	-	معاملات غیر نقدی

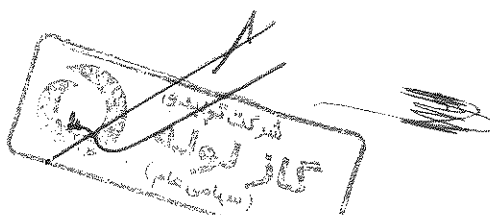
۳۲



بюст گزارش حسابرسی

(مهر)

مورخ ۱۳۹۹ / ۳ / ۱۷



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

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت تولیدی گازلوله سهامی عام و شرکت های فرعی آن است. شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۰۱۷۹۹ در تاریخ ۱۳۷۵/۰۹/۲۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۲۶۷۷۴ مورخ ۱۳۷۵/۰۹/۲۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۵/۰۹/۲۷ شروع به بهره بردای نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۱/۰۶/۰۳ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۰۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر سهام شرکت در بازار پایه قرمز فرابورس قابل معامله می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران و محل فعالیت اصلی آن در استان مرکزی شهر ساوه واقع است. در حال حاضر، اداره تصفیه امور ورشکستگی تهران به شرح مندرجات بند (۴-۱)، قائم مقام قانونی شرکت می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه :

موضوع اصلی: تولید لوله های پلی اتیلن و سایر مشتقات پلیمری و اقدام و مبادرت به فعالیت های تولیدی در صنعت پلاستیک و موارد مشابه مرتبط، خرید و وارد کردن مواد، ماشین آلات، تجهیزات و لوازم یدکی برای اجرای منظور فوق.

موضوع فرعی: انجام هرگونه فعالیت مجاز بازرگانی و تولیدی و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و سرمایه گذاری در ارتباط با موضوع فوق، فعالیت اصلی شرکتهای فرعی به شرح یادداشت ۱-۲-۱۴ صورت های مالی است.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۰۲/۱۱۲۴۶ مورخ ۱۳۷۶/۰۴/۰۱ که توسط اداره کل صنایع استان مرکزی صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۰.۱۰۰ تن در تاریخ ۱۳۷۶/۰۴/۰۱ آغاز شد و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۲/۹۹۸۵ مورخ ۱۳۸۶/۰۴/۳۰ ظرفیت آن به ۱۷.۷۰۰ تن افزایش یافته است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۰	۰	۶	۶	
۸۲	۸۱	۲۳۸	۲۴۲	کارکنان قراردادی
۸۲	۸۱	۲۴۴	۲۴۸	

۱-۴- تداوم فعالیت

صورت های مالی براساس اصل تداوم فعالیت که مبتنی بر تحقق دارایی ها و تسویه بدهی ها در روال عادی عملیات می باشد تهیه شده است. وضعیت تداوم فعالیت شرکت اصلی و سایر شرکت های گروه به شرح مندرج در صفحه بعد می باشد:

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۴-۱- مدیریت شرکت اصلی در سال ۱۳۹۱ به دلیل وجود بدهیهای عمده بانکی با استناد به مواد ۴۱۲ و ۴۱۳ قانون تجارت اعلام ورشکستگی نموده و متعاقباً به موجب برگ دادخواست تنظیمی مراتب اعلام توقف و ورشکستگی اعلام گردید و تقاضا شد که ضمن صدور حکم ورشکستگی شرکت، تاریخ توقف آن اعلام شده تا مراحل تسویه و پرداخت دیون بستانکاران (بانکهای ملی، سپه، ملت، اقتصاد نوین و پارسیان و سایرین) صورت پذیرد. در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ طبق رای بدوی دادگاه، ابتدای سال ۱۳۸۵ بعنوان نقطه توقف فعالیت اعلام و با توجه به اعتراض بانکها، پرونده به دادگاه تجدید نظر ارجاع و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۲ رای قطعی دادگاه مبنی بر پذیرش رای بدوی و اعلام تاریخ توقف از تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۰۱ ابلاغ گردید که نهایتاً با ارجاع پرونده به اداره کل تصفیه امور ورشکستگی در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۳، این شرکت از تاریخ مزبور بر اساس نامه شماره ۹۲۱۰۱۱۰۲۲۷۹۰۱۰۳۶ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ دادگاه که مقرر می دارد "شرکت نسبت به انجام عملیات متعارف در حوزه کاری خود اقدام نموده و تحت نظارت اداره تصفیه ادامه فعالیت دهد"، تحت نظارت آن اداره فعالیت می نماید.

۱-۴-۲- با عنایت به توضیحات یادداشت ۱-۴-۱، متعاقب اعلام نظر اداره تصفیه امور ورشکستگی درخصوص تصدیق بدهی به بانکها (یادداشت ۲۵ توضیحی صورت های مالی) و سایر بستانکاران، صورت طبقه بندی بستانکاران در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ از اداره تصفیه امور ورشکستگی واصل گردید. براین اساس مانده مطالبات بانکهای عامل طبق صورت مزبور در سال مالی ۱۳۹۳ اصلاح و در خصوص سایر بستانکاران نیز از آنجائیکه هیچگونه ادعایی در موعد مقرر به آن اداره ارائه نگردیده و در صورت طبقه بندی نیز درج نشده بود به استثنای بستانکارانی که طبق نامه دادگاه، در جریان عادی و عملیات متعارف شرکت ایجاد شده اند، تماماً اصلاح و از دفاتر در سال مالی ۱۳۹۳ حذف گردیدند.

با اعتراض بانکهای ملت و اقتصاد نوین نسبت به تصدیق بدهی، موضوع در شعبه صادر کننده حکم ورشکستگی، رسیدگی و طی دادنامه شماره ۹۵۰۹۹۷۰۲۲۷۹۰۰۴۸۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۹ رای مربوطه با قابلیت تجدید نظر خواهی صادر و با عنایت به اعتراض مجدد بانکهای مذکور، پرونده به دادگاه تجدید نظر انتقال یافت. بانک اقتصاد نوین به موازات پرونده ورشکستگی، در سال ۱۳۹۶ دادخواست اعاده دادرسی به دادگاه تجدید نظر تقدیم نمود و این دادگاه نیز اقدام به تعیین هیات هفت نفره کارشناسی کرد، که در آذر ماه ۱۳۹۷ رای دادگاه مبنی بر پذیرش دادخواست آن بانک و رد ورشکستگی صادر شد. متعاقب دریافت دادنامه نقض ورشکستگی، این شرکت در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۸ موفق به اخذ دستور توقف رای صادره از مقام عالی قضایی شد و پرونده تا تاریخ تهیه صورت های مالی در محاکم قضایی در حال بررسی است و تا این تاریخ نتیجه حاصل از بررسی واصل نگردیده است. با توجه به آخرین رای صادره مبنی بر نقض ورشکستگی کلیه اصلاحات لازم در دفاتر مالی شرکت صورت گرفته است.

۱-۴-۳- تداوم فعالیت سایر شرکتهای گروه در شرایط فعلی موکول به تحقق شرایط زیر است:

الف - دلیل مشکلات شدید نقدینگی، شرکت متحمل هزینه سنگین تنزیل اسناد خزانه و کاهش سطح درآمدی عمدتاً ناشی از کاهش مقدار فروش حدوداً به میزان ۵۰٪ در سال جاری شده است. با توجه به اینکه زیان انباشته شرکت فرعی سلسله آب حیات کرمان به بیش از ۵۰ درصد سرمایه ثبت و پرداخت شده بالغ گردیده و به موجب مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در صورتیکه زیان انباشته از ۵۰ درصد سرمایه شرکت بیشتر شود، هیاتمدیره مکلف است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام را برای تصمیم گیری در زمینه انحلال شرکت دعوت نماید، عدم شمول نهایی به مفاد ماده مزبور از جمله شروط تداوم فعالیت شرکت فرعی مذکور می باشد.

ب - خالص سرمایه در گردش شرکت سلسله آب حیات کرمان در تاریخ صورت وضعیت مالی به میزان قابل توجهی منفی شده که علت اصلی آن بالا بودن میزان بدهی به اشخاص وابسته می باشد. برنامه ریزی به منظور افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران، موجب بهبود ساختار مالی خواهد شد. توضیح این که در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ بر اساس صورت سود و زیان این شرکت و گروه سود خالص تحقق یافته است.

ج - با توجه به صدور رای مجتمع قضایی شهید بهشتی مبنی بر اعلام نقطه توقف درخصوص اعلام ورشکستگی شرکت سلسله آب حیات کرمان (شرکت فرعی)، به تاریخ یک فروردین ماه ۱۳۸۹ و به دلیل تسویه تسهیلات و اخذ کلیه تضمینات مربوطه از بانک اقتصاد نوین، مراتب مختومه شدن پرونده مزبور طی نامه شماره ۹۳/۰۱-۰۸۶۵ مورخ ۹۳/۰۴ دی ماه ۱۳۹۳ به شعبه ۱۹ مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران، تسلیم گردیده است. در این خصوص با توجه به رای شماره ۹۶۰۳۰۰ مورخ ۹۶/۰۶/۲۶ اعاده اعتبار توسط شعبه صادر کننده رای ورشکستگی مورد پذیرش قرار گرفته است. لذا با توجه به تسویه بدهی بانک اقتصاد نوین و عدم ارائه پرونده اعلام ورشکستگی شرکت مزبور به اداره تصفیه امور ورشکستگی، تداوم فعالیت شرکت مزبور با مشکلی همراه نخواهد بود. به علاوه موضوع اخذ اعاده اعتبار شرکت پس از اعتراض بانک اقتصاد نوین توسط هیات مدیره در سال ۱۳۹۸ پیگیری شد که در حال بررسی می باشد.

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

با عنایت به موارد مندرج در بندهای فوق با توجه به تسویه و تعیین تکلیف تسهیلات گروه و شرکت اصلی و در صورت تحقق برنامه های گروه شامل اصلاح ساختار مالی، تامین مواد اولیه مورد نیاز تولید و مواردی از این قبیل، فعالیت شرکت های گروه به نحو مطلوب تداوم خواهد داشت.

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام) و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن (شرکت لوله های دوجداره قدر ، سلسله آب حیات کرمان و شرکت شیمیایی فرآوردقشم) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۲-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۲-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویداد های مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۲-۴- سال مالی شرکت اصلی و تمامی شرکت های فرعی گروه پایان اسفند ماه هر سال می باشد.

۲-۳- درآمد عملیاتی

۲-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی وبه کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۲-۳-۳- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد.

۲-۴- تسعیر ارز

۲-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است. با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر ارز	دلیل استفاده از نرخ ارز
اصلی			
موجودی نقد	دلار	نرخ بازار ارز- ۱۴۹.۰۳۰ ریال	مشابه قوانین بانک مرکزی

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

۲-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۲-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

۲-۶-۱- 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 روزه مره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۲- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی ها	نرخ استهلاک	روش محاسبه
ساختمان	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله و ۱۰، ۱۲، ۱۵٪	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله و مقدار تولید	مستقیم/مقدار تولید
اثاثیه و منصوبات	۳، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۳، ۴، ۵، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم و نزولی
وسائط نقلیه	۵ و ۶ ساله	مستقیم

پروست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۳ / ۱۷

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۶-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک برای مدت یاد شده، معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۴ و ۵ ساله	مستقیم
دانش فنی	۴ ساله	مستقیم

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۸-۱- 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.

۲-۸-۲- 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، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک واحد 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 جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد.

۲-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد.

۲-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه یا تک تک اقلام ارزشیابی می شود، در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی های گروه و شرکت اصلی با به کارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون ادواری (سالانه)
قطعات و لوازم بدکی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون متحرک

۲-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویداد های گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد متحمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکالپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برا تسویه تعهد، دیگر متحمل نباشد ذخیره برگشت داده می شود.

۲-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۱۱- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلندمدت:		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
سرمایه گذاری های جاری:		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
شناخت درآمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه گذاری های جاری
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

مدیران شرکت با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۳-۱-۲- کنترل بر شرکت های فرعی

شرکت های لوله های دوجداره قدر، سلسله آب حیات کرمان و شیمیایی فرآورده قشم از شرکت های فرعی تولیدی گازلوله هستند. و علی رغم مالکیت بر سهام شرکت ها به ترتیب ۴۴.۹۷ درصد، ۵۹.۷۵ درصد و ۷۰.۸۰ درصد، بنا به وکالت ارائه شده به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامدار عمده) معرفی نمایندگان حقیقی اعضای هیات مدیره آنها توسط این شرکت صورت می پذیرد.



شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- درآمدهای عملیاتی

گروه

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۴۳۰,۹۵۶	۳,۴۰۰	۵۴۹,۸۰۰	۲,۶۷۴	محصول دوجداره فاضلابی
۴۶۲,۲۷۰	۳,۸۷۳	۴۹۹,۹۱۵	۳,۴۹۷	محصول گازرسانی تولیدی
۸۲۰,۶۱۵	۷,۰۸۷	۲۵۸,۳۲۸	۱,۵۳۴	محصول تکجداره آبرسانی
۱۲۲,۶۰۵	۱,۱۸۸	۱۳۹,۴۶۴	۹۵۲	شرینگ سه لایه پلی اتیلن
۳۵۲,۲۳۳	۳,۳۸۲	۵۹۳,۶۲۹	۳,۶۷۱	کیسه سه لایه پلی اتیلن
۷۶,۸۰۵	۹۴۰	-	-	فروش مواد اولیه
-	-	۷۲,۷۱۷	-	تعدیلات فروش لوله های گازرسانی
۲۵,۱۶۵	-	۹۹,۹۶۷	-	تعدیلات فروش لوله های آبرسانی
۵۵,۲۵۷	-	۲۳,۰۷۹	-	اتصالات دوجداره فاضلابی و الکتروفیوژن
-	-	۱۳,۳۱۱	۹۵۰	ارائه خدمات کارمزدی
۲,۳۴۵,۹۰۶	۱۹,۸۷۰	۲,۲۵۰,۲۱۱	۱۳,۲۷۸	

اصلی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱,۲۵۲	۱۳	-	-	محصول دوجداره فاضلابی
۴۶۲,۰۹۴	۳,۸۶۶	۴۹۹,۹۱۵	۳,۴۹۷	محصول گازرسانی تولیدی
۵۷۸,۹۴۵	۵,۳۳۵	۱۳۵,۲۹۹	۸۷۷	محصول تکجداره آبرسانی
-	-	۷۲,۷۱۷	-	تعدیلات فروش لوله های گازرسانی
۲۵,۱۶۵	-	۹۱,۲۹۴	-	تعدیلات فروش لوله های آبرسانی
۳۴,۰۷۷	-	۱۵,۹۵۷	-	اتصالات دوجداره فاضلابی و الکتروفیوژن
۱,۱۰۱,۵۳۳	۹,۲۱۴	۸۱۵,۱۸۳	۴,۳۷۴	

شرکت تولیدی گاز نوله (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۱- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت اصلی و گروه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ به شرح زیر است:

اصلی				گروه				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵	۸۸,۱۹۸	(۴۸۴,۴۳۴)	۵۷۲,۶۳۲	۱۵	۸۸,۱۹۸	(۴۸۴,۴۳۴)	۵۷۲,۶۳۲	محصول گازرسانی تولیدی
۶۰	۱۳۵,۲۷۷	(۹۱,۳۱۶)	۲۲۶,۵۹۳	۴۹	۱۷۵,۶۵۰	(۱۸۲,۶۴۵)	۳۵۸,۲۹۵	محصول تک جداره آبرسانی
۰	-	-	-	۴۰	۲۱۹,۱۸۲	(۳۳۰,۶۱۸)	۵۴۹,۸۰۰	محصول دوجداره فاضلابی
۹	۱,۴۹۹	(۱۴,۴۵۸)	۱۵,۹۵۷	۱۸	۴,۱۴۵	(۱۸,۹۳۴)	۲۳,۰۷۹	اتصالات دوجداره فاضلابی و الکتروفیوزن
۰	-	-	-	۲۳	۳۲,۵۰۸	(۱۰۶,۹۵۶)	۱۳۹,۴۶۴	شرینگ سه لایه پلی اتیلن
۰	-	-	-	۲۵	۱۴۶,۵۹۸	(۴۴۷,۰۳۱)	۵۹۳,۶۲۹	کیسه سه لایه پلی اتیلن
۰	-	-	-	(۶)	(۸۶۰)	(۱۴,۱۷۱)	۱۳,۳۱۱	ارائه خدمات کارمزدی
۲۸	۲۲۴,۹۷۵	(۵۹۰,۲۰۸)	۸۱۵,۱۸۳	۳۰	۶۶۵,۴۲۲	(۱,۵۸۴,۷۸۹)	۲,۲۵۰,۲۱۱	

۴-۲- قیمت فروش محصولات با توجه به شرایط رقابتی بازار و نوسان قیمت مواد اولیه طبق آیین نامه فروش شرکت تعیین گردیده است.

۵- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۵۳,۰۱۳	۵۱۶,۶۷۲	۱,۲۴۸,۱۵۱	۱,۳۱۶,۲۱۹		مواد مستقیم
۱۱,۸۰۴	۱۶,۰۷۰	۴۲,۲۹۹	۶۰,۲۲۳		دستمزد مستقیم
					سربار ساخت:
۱۷,۱۳۳	۲۰,۰۰۶	۴۱,۸۹۲	۵۷,۳۴۵		دستمزد غیر مستقیم
-	-	۵۹۶	۹۰۰		مواد غیر مستقیم
۱,۰۷۶	۳,۱۷۲	۴,۶۷۰	۱۲,۶۴۸		هزینه باز خرید خدمت کارکنان
۶,۸۱۸	۷,۳۷۲	۱۹,۶۸۲	۱۸,۲۹۴		استهلاک
۵,۸۶۴	۵,۵۹۰	۱۵,۳۲۹	۱۶,۱۳۲		آب و برق و سوخت و تلفن
۵,۶۶۳	۸,۴۴۳	۱۷,۵۴۳	۲۵,۰۱۷		تعمیر و نگهداری
۳,۳۳۵	۵,۵۹۰	۱۳,۲۱۵	۱۹,۰۴۲		کمک های غیر نقدی
۲,۰۳۹	۲,۹۲۶	۵,۶۸۷	۷,۳۴۲		بیمه درمان، عمر و حوادث
۱,۰۷۷	۵۰۳	۱,۰۷۷	۲,۱۴۸		تخلیه و بارگیری
۶,۲۷۳	۶,۳۲۸	۷,۵۶۶	۱۸,۶۴۷		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار)
۷۱۳,۹۹۵	۵۹۲,۶۷۲	۱,۴۱۷,۷۰۷	۱,۵۵۳,۹۵۷		
(۳,۸۶۳)	(۱۹,۰۲۲)	(۱۶,۶۱۳)	(۴۷,۱۵۱)	۸	هزینه های جذب نشده
۷۱۰,۱۳۲	۵۷۳,۶۵۰	۱,۴۰۱,۰۹۴	۱,۵۰۶,۸۰۶		بهای تمام شده ساخت
۲۴,۰۶۸	۲,۱۰۰	۲۱,۲۱۱	۸,۸۴۲		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۳۶,۲۱۷	۱۴,۴۵۸	۱۵۹,۴۵۸	۶۹,۱۴۱		بهای تمام شده کالای خریداری شده و فروخته شده
۷۷۰,۴۱۷	۵۹۰,۲۰۸	۱,۵۸۱,۷۶۳	۱,۵۸۴,۷۸۹		

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۱- تامین کنندگان عمده و اصلی مواد اولیه، به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه			نوع مواد اولیه
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کنور	
۴۶۴,۳۹۹	۷۵۰,۳۸۰	۱,۳۷۷,۵۰۸	۱,۷۳۸,۳۶۵	ایران	مواد پلی اتیلن

۱-۱-۵- در شرکت اصلی، مبلغ ۱۵۲,۰۹۹ میلیون ریال از شرکت تولیدی دوجداره قدر خریداری شده است.

۵-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی در دوره مالی جاری با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

ظرفیت		ظرفیت اسمی		واحد اندازه		نوع محصول	
تولید واقعی سال	تولید واقعی سال	معمولی (عملی)	سالانه	گیر	تن	تکجداره آبرسانی	تکجداره گازرسانی
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۵,۲۵۰	۸,۸۵۰	تن	تن		
۵,۰۷۳	۸۵۱	۵,۲۵۰	۸,۸۵۰	تن	تن		
۳,۷۲۱	۳,۴۸۶	۵,۲۵۰	۸,۸۵۰	تن	تن		
۸,۷۹۴	۴,۳۳۷	۱۰,۵۰۰	۱۷,۷۰۰				

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				هزینه های فروش
۲,۰۵۶	۲,۲۴۵	۷,۶۸۶	۱۴,۴۰۴	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۸,۹۵۶	۸,۱۱۸	۳۶,۲۸۶	۲۹,۸۹۰	حمل و توزیع
۲۳	۹۵	۵۶	۱۴۶	استهلاک
۱,۹۸۷	۱,۲۴۷	۹,۳۴۶	۶,۹۸۱	کارمزد ضمانتنامه های بانکی
۸۶۲	۲۵	۱,۵۷۳	۲۹۱	اسناد مناقصه
۱,۲۳۵	۱,۷۶۹	۲,۳۳۰	۲,۰۱۱	حق العمل کاری
۵۵۰	۸۴	۲,۷۵۲	۲,۶۳۱	هزینه های تبلیغات
۳,۰۷۵	۳,۲۳۵	۵,۳۷۶	۵,۷۷۵	سایر اقلام (کمتر از ۱۰ درصد)
۲۸,۷۴۴	۱۶,۸۱۸	۶۵,۴۰۵	۶۲,۱۲۹	
				هزینه های اداری و عمومی
۲۹,۷۸۲	۳۲,۷۲۷	۷۱,۲۹۰	۷۸,۰۸۴	حقوق، دستمزد و مزایا
۲,۳۹۶	۲,۹۸۷	۴,۷۷۷	۸,۲۵۵	حق الزحمه خدمات قرار دادی
۲,۰۳۲	۳,۸۰۰	۴,۵۱۵	۶,۸۶۲	استهلاک
۸۸۰	۸۶۰	۲,۳۳۷	۳,۰۷۲	تعمیر و نگهداری اموال و اثاثه
۴۹۴	۴۵۰	۱,۱۸۳	۱,۴۱۴	آب، برق، سوخت و تلفن
۴۳۲	۳۱,۲۴۲	۷۳,۰۰۳	۹۳,۲۱۸	هزینه تنزیل اسناد خزانه
۸۰۰	۸۳۵	۱,۵۵۸	۳,۵۴۵	بیمه درمان، عمر، حوادث، مدنی
۹۰۹	۳۱۹	۱,۶۴۷	۱,۱۰۰	حق حضور در جلسات
-	-	۶,۰۰۰	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲,۴۰۰	۴,۵۹۳	۱۸,۴۷۳	۲۱,۹۱۰	سایر اقلام (کمتر از ۱۰ درصد)
۴۰,۱۲۵	۷۷,۸۱۳	۱۸۴,۷۸۳	۲۱۷,۴۶۰	
۶۸,۸۶۹	۹۴,۶۳۱	۲۵۰,۱۸۸	۲۷۹,۵۸۹	

یوست گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۳۹۹ / ۳ / ۱۷

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
دادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- سایر درآمدها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۲۳۷	۷,۰۶۰	۴,۰۹۷	۹,۵۴۷
۹۱	-	-	۲,۴۸۹
۱۰,۳۲۸	۷,۰۶۰	۴,۰۹۷	۱۲,۰۳۶

فروش ضایعات و مواد اولیه
سایر

۸- سایر هزینه ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۸۶۵	۲,۷۹۲	-	۲,۷۹۲
-	۶۶	-	۶۶
۳,۸۶۳	۱۹,۰۲۲	۱۶,۶۱۳	۴۷,۱۵۱
-	۱۸۷	۲,۳۸۷	۱۸۷
۹,۷۲۸	۲۲,۰۶۷	۱۹,۰۰۰	۵۰,۱۹۶

بهای تمام شده ضایعات فروش رفته
بهای تمام شده تولیدات کارمزدی
هزینه های جذب نشده به تولید
سایر

۹- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۰,۱۴۲	۱۵۰,۱۴۲	۱۷۱,۱۷۹	۱۶۷,۹۶۱
۱,۵۳۴,۷۲۹	-	۱,۵۳۴,۷۲۹	-
۱,۶۸۴,۸۷۱	۱۵۰,۱۴۲	۱,۷۰۵,۹۰۸	۱۶۷,۹۶۱

کارمزد و بهره تسهیلات مالی دریافتی
کارمزد و بهره تسهیلات مالی دریافتی سنوات قبل

۹-۱- باتوجه به رای صادره در تاریخ ابلاغ ۱۳۹۷/۰۹/۲۵ توسط دادگاه تجدید نظر استان تهران مبنی بر رای ورشکستگی شرکت، آثار مالی متصور به رای مذکور در دفاتر مالی شناسایی گردیده است. توضیح اینکه وفق ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری در شرایط کنونی پرونده ورشکستگی شرکت در محاکم قضایی مفتوح بوده و نتایج حاصل از رسیدگی پرونده تا تاریخ تهیه گزارش صورت های مالی اخیر، ابلاغ نگردیده است

پروست گزارشی حسابرسی

مورخ ۱۳۹۹ / ۳ / ۱۷

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱	۴۱۷	۵۳۱	۴۶۸	سود ناشی از تسعیر ارز
۵,۷۹۰	۴۹,۹۰۲	۸,۶۸۷	۵۰,۲۵۶	سود سپرده
۸,۵۸۴	۲۲,۴۴۹	۸,۵۸۴	۲۲,۴۴۹	حفظ قدرت خرید
۲,۷۷۶	۳,۲۴۳	۱,۵۰۲	۱,۵۵۲	درآمد حاصل از آزمایشات
(۱۵۲,۰۲۸)	-	(۱۵۲,۰۲۸)	-	اصلاح حساب های دریافتی، پرداختنی و سود سهام
۲۷,۲۵۵	۱۳۵,۹۵۶	۲۲,۶۷۱	۷,۴۶۳	سود حاصل از سرمایه گذاری
۱,۸۰۰	۲,۵۲۰	-	۹۰۰	درآمد حاصل از اجاره
-	(۵,۷۴۰)	(۲۷۷)	۸,۲۷۱	سایر
(۱۰۵,۷۵۲)	۲۰۸,۷۴۷	(۱۱۰,۳۳۰)	۹۱,۳۵۹	

۱-۱۰ مبلغ ۴۳,۳۳۳ میلیون ریال از سود سپرده در شرکت اصلی مربوط به سپرده تودیع شده نزد اداره تصفیه امور ورشکستگی است که در سال جاری به شرکت اعلام شده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(تجدید ارائه شده)

اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۲,۸۴۷	۱۱۵,۳۳۷	۴۹۹,۰۵۲	۳۴۷,۶۷۳	سود عملیاتی
(۲,۱۵۰)	-	(۹۸,۲۰۸)	(۵۱,۳۴۵)	اثر مالیاتی
-	-	(۵۴,۰۸۰)	(۴۹,۹۶۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۲۶۰,۶۹۷	۱۱۵,۳۳۷	۳۴۶,۷۶۴	۲۴۶,۳۶۱	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۰۵,۷۵۲)	۵۸,۶۰۵	(۱,۸۱۶,۲۳۸)	(۷۶,۶۰۲)	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-	۴۳,۱۰۹	(۱۸۷)	اثر مالیاتی
-	-	(۴,۴۸۵)	(۵,۸۹۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از (زیان) غیر عملیاتی
(۱۰۵,۷۵۲)	۵۸,۶۰۵	(۱,۷۷۷,۶۱۴)	(۸۲,۶۸۴)	سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۵۷,۰۹۵	۱۷۳,۹۴۲	(۱,۳۱۷,۱۸۶)	۲۷۱,۰۷۱	سود (زیان) خالص
(۲,۱۵۰)	-	(۵۵,۰۹۹)	(۵۱,۵۳۲)	اثر مالیاتی
-	-	(۵۸,۵۶۵)	(۵۵,۸۶۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص
۱۵۴,۹۴۵	۱۷۳,۹۴۲	(۱,۴۳۰,۸۵۰)	۱۶۳,۶۷۷	سود (زیان) خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت تولیدی کارپوله (سهامی عامه)
 بلادانیت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی های ثابت مشهود:

۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده:	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ابزار آلات و قالبها	وسایل نقلیه	اثاثه اداری و کارگاهی	جمع	دارایی در جریان نصب و تکمیل	اقلام سرمایه ای موجود در انبار	جمع کل
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۲۲,۴۸۴	۶۲,۷۲۰	۵۳,۱۱۲	۲۸,۶۸۵	۲۱,۲۸۵	۱۳,۶۶۶	۲۴,۲۵۵	۶۰۳,۷۵۷	-	۱۶,۶۰۵	۶۲۰,۳۶۲
افزایش	-	۱,۱۶۲	۲,۰۰۷	۵۵۳۳	۱,۳۶۶	۱۰,۰۱۳	۲,۹۸۷	۱۴,۱۳۳	۳۷۷	-	۱۴,۵۱۰
واگذار شده	-	-	-	-	-	(۱۴۲)	-	(۱۴۲)	-	-	(۱۴۲)
نقل و انتقالات	-	-	-	۱۰,۵۵	-	-	-	۱۰,۵۵	-	(۱۵,۸۰۵)	(۴,۷۵۰)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۴۲,۴۸۴	۶۳,۹۰۲	۵۵,۱۸۳	۳۹,۲۴۰	۲۲,۶۵۱	۱۳,۹۳۷	۲۷,۲۴۲	۶۱۸,۸۰۳	۳۷۷	۸۰۰	۶۱۹,۹۸۰
افزایش	-	۵۵۸	۹,۱۱۱	۱,۸۰۴	۱۶۵	-	۲,۱۳۷	۱۴,۱۷۵	۶,۱۱۲	-	۲۰,۲۸۷
واگذار شده	-	-	-	(۱۲۶)	-	(۱۰۰)	-	(۱۳۶)	-	-	(۱۳۶)
سایر تغییرات	-	-	(۳۱۹)	(۱۵۳)	(۳۷۰)	-	(۲۵۳)	(۱,۲۹۵)	-	-	(۱,۲۹۵)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۴۲,۴۸۴	۶۴,۸۶۱	۶۴,۰۷۵	۳۹,۴۹۸	۲۲,۲۸۶	۱۳,۹۳۷	۲۸,۹۲۶	۶۲۱,۵۲۷	۶,۴۸۹	۸۰۰	۶۳۸,۸۲۶
استهلاک	-	۳۷,۶۰۱	۴۲,۰۸۴	۲۹۱,۲۴۵	۱۱,۸۵۹	۸,۷۷۵	۱۳,۵۳۳	۴۰۳,۸۸۷	-	-	۴۰۳,۸۸۷
واگذار شده	-	۳,۱۰۸	۵۷۰۴	۸,۶۳۹	۲,۴۰۴	۱,۳۲۸	۲,۸۰۵	۲۳,۸۸۸	-	-	۲۳,۸۸۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	-	۴۰,۵۰۹	۴۷,۷۸۸	۲۹۹,۸۸۴	۱۴,۲۶۳	۹,۸۶۱	۱۵,۳۲۸	۴۲۷,۶۲۳	-	-	۴۲۷,۶۲۳
استهلاک	-	۳,۷۵۵	۴۷۹۰	۷,۱۰۴	۳,۵۶۵	۱,۲۲۱	۳,۸۵۶	۲۳,۲۹۱	-	-	۲۳,۲۹۱
واگذار شده	-	-	-	(۱۲۶)	-	(۱۰۰)	-	(۱۳۶)	-	-	(۱۳۶)
سایر تغییرات	-	-	(۱۷۵)	(۱۵۴)	(۳۹۸)	-	(۳۸۸)	(۱۰۱۵)	-	-	(۱۰۱۵)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۴۴,۲۶۴	۵۲,۴۰۳	۲۹۶,۷۰۸	۱۶,۵۲۰	۱۱,۰۷۲	۱۸,۷۹۶	۴۳۹,۷۷۳	-	-	۴۳۹,۷۷۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۴۲,۴۸۴	۲۰,۵۹۷	۱۱,۶۷۲	۸۸,۳۲۰	۵,۸۱۶	۲,۸۵۵	۱۰,۱۳۰	۱۸۱,۷۷۴	۶,۴۸۹	۸۰۰	۱۸۹,۰۶۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۴۲,۴۸۴	۲۳,۲۹۴	۷,۲۹۵	۹۳,۵۱۹	۸,۳۸۸	۴,۰۷۶	۱۱,۹۱۴	۱۹۱,۱۷۰	۳۷۷	۸۰۰	۱۹۲,۲۴۷

۱۲-۲- ماشین آلات و تجهیزات گروه در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۱,۱۲۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سبل، حریق و زلزله بیمه شده است.

۱۲-۳- استناد مالکیت زمین، ساختمان و ماشین آلات گروه بابت تسهیلات دریافتی در رهن بانکهای ملت، ملی، سینا و کشاورزی است.

۱۲-۴- توضیح اینکه با توجه به فروش زمین کارخانه شرکت اصلی در سال ۱۳۸۵ و فروش ساختمان دفتر مرکزی در سال ۱۳۸۹ که در دوره توقف شرکت صورت گرفته است، برگشت و ابطال معامله فروش ساختمان دفتر مرکزی در سال مالی ۱۳۹۵ تصحیح یافت و در خصوص معاملات صورت گرفته در دوران بعد از توقف ۱۳۸۵/۱۰-۱ تا ۱۳۸۵/۰۱ شامل فروش محل کارخانه به شرکت تولیدی لوله های دوجداره قدر فروش زمین، سوله و تجهیزات به شرکت پتروشیمی آبادان پس از مشخص شدن وضعیت پروژه و رشکستگی شرکت حسب مورد از طریق اداره تصفیه امور رشکستگی در شرف انجام خواهد گردید.

۱۲-۵- سایر تغییرات مربوط به کاهش دارایی های شرکت سلسله آب حیات کرمان می باشد که ضایعاتی تلقی و با نظر هیات مدیره از سرفصل های دارایی خارج و به حساب هزینه منظور گردیده است.

شرکت تولیدی کارپول (سهامی عام)
 تداومت های تفصیلی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۲- اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده :	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ابزارآلات و قالبها	وسایط نقلیه	اثاثه اداری و کارگاهی	جمع	داراییهای در جریان نصب و تکمیل	اقدام سرمایه ای موجود در ابزار	جمع کل
افزایش	-	۱,۱۶۳	۵۷	۲,۴۶۹	۱۳,۵۳۰	۲۰,۰۷۳	۲,۴۴۰	۷,۸۷۴	۳۷۷	-	۱۶۷,۹۲۷
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نقل و انتقالات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۳۰,۳۴۱	۹,۵۱۸	۷,۶۷۸	۹۹,۰۰۲	۱۴,۷۱۰	۲,۴۹۵	۱۱,۵۷۳	۱۷۶,۷۳۴	۳۷۷	۱۰,۵۵	۱۶۸,۹۹۲
افزایش	-	۶۴۰	۱۹۹	۹۶۸	۶۴	-	۸۰۵	۲,۶۷۶	۶,۱۱۲	-	۸,۷۸۸
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۳۰,۳۴۱	۱۰,۱۵۸	۷,۸۸۴	۹۹,۸۴۴	۱۴,۷۷۴	۲,۴۹۵	۱۲,۷۷۸	۱۷۹,۴۰۶	۶,۴۸۹	-	۱۸۵,۷۶۳
استهلاک انباشته :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	-	۲,۳۷۹	۲,۲۴۱	۷۲,۳۴۳	۷,۱۵۷	۲,۹۹۳	۲,۳۱۹	۹۴,۵۳۳	-	-	۹۴,۵۳۳
استهلاک	-	۱,۴۰۴	۷۱۱	۲,۳۱۰	۲۰,۵۱	۱۵۱	۱,۱۲۴	۸,۷۵۱	-	-	۸,۷۵۱
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	-	۴,۶۸۳	۵,۱۵۲	۷۵,۵۵۳	۹,۲۰۸	۳,۰۰۲	۵,۴۴۳	۱۰۳,۱۴۱	-	-	۱۰۳,۱۴۱
استهلاک	-	۲,۱۱۵	۸۵۸	۲,۹۳۱	۲۰,۷۸	۹۴	۲,۵۷۹	۱۰,۸۵۵	-	-	۱۰,۸۵۵
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۶,۷۹۸	۶,۰۱۰	۷۸,۴۵۸	۱۱,۲۸۶	۳,۰۹۶	۸,۰۲۳	۱۱۳,۸۷۰	-	-	۱۱۳,۸۷۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۳۰,۳۴۱	۴,۳۶۰	۱,۸۷۴	۲۱,۱۸۶	۲,۴۸۸	۳۴۹	۴,۷۵۶	۴۵,۴۰۴	۶,۴۸۹	-	۷۱,۸۹۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۳۰,۳۴۱	۴,۸۳۵	۲,۵۲۳	۲۳,۳۴۹	۵,۵۰۲	۲۹۳	۶,۵۲۰	۷۳,۵۸۳	۳۷۷	-	۷۳,۹۶۰

۱- دارایی های ثابت شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۴۱۰ میلیارد ریال دربرابر حوادث ناشی از سیل، زلزله و حریق بیمه شده است.
 ۲- ۱۲-۲- زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکت بابت تسهیلات دریافتی در رهن بانکهای ملت، ملی و بابت تسهیلات دریافتی شرکت هیمینیا، فرآورده قسم در رهن بانک کشاورزی می باشد و همچنین اسناد مالکیت دفتر مرکزی بابت اخذ تسهیلات ضمانتنامه ای در رهن بانک سینا قرار گرفته است.

۳- ۱۲-۲- دارایی در جریان تکمیل بابت بازسازی مهتاسرا به مبلغ ۴,۹۴۴ و سیستم اتقای حریق به مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های نامشهود:

۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق الامتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۵۰۳	۴,۴۰۱	۳,۹۶۵	۹,۱۳۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱,۳۶۶	۱,۳۶۶	-	-	افزایش
-	(۲)	-	۲	نقل و انتقالات
۱۸,۸۶۹	۵,۷۶۵	۳,۹۶۵	۹,۱۳۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۶۹۵	۱,۶۹۵	-	-	افزایش
(۵۲)	(۵۲)	-	-	سایر تغییرات
۲۰,۵۱۲	۷,۴۰۸	۳,۹۶۵	۹,۱۳۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق الامتیاز خدمات عمومی	استهلاک انباشته:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۴۳	۱,۴۷۸	۳,۹۶۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱,۲۲۶	۱,۲۲۶	-	-	استهلاک
۶,۶۶۹	۲,۷۰۴	۳,۹۶۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۹۶۵	۱,۹۶۵	-	-	استهلاک
(۵۲)	(۵۲)	-	-	سایر تغییرات
۸,۵۸۲	۴,۶۱۷	۳,۹۶۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۱,۹۳۰	۲,۷۹۱	-	۹,۱۳۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱۲,۲۰۰	۳,۰۶۱	-	۹,۱۳۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۳-۲- اصلی

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق الامتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۳۸	۵۵۰	-	۴۸۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
-	-	-	-	افزایش
۱,۰۳۸	۵۵۰	-	۴۸۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۶۹۵	۱,۶۹۵	-	-	افزایش
۲,۷۳۳	۲,۲۴۵	-	۴۸۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق الامتیاز خدمات عمومی	استهلاک انباشته:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۳	۳۵۳	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۲۲	۱۲۲	-	-	استهلاک
۴۷۵	۴۷۵	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۱۵	۳۱۵	-	-	استهلاک
۷۹۰	۷۹۰	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۹۴۳	۱,۴۵۵	-	۴۸۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۵۶۳	۷۵	-	۴۸۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۳-۲-۱- افزایش دارایی های نامشهود بابت مخارج سرمایه ای در ارتباط با ارتقاء نرم افزار همکاران به راهکاران می باشد.

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه گذارهای بلند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۳	۶۵۶	-	۶۵۶	۱۴-۱
۱,۹۷۴	-	-	-	
۴۸,۸۸۸	۲۵,۶۳۶	-	۲۵,۶۳۶	۱۴-۳
۵۱,۴۱۵	۲۶,۲۹۲	-	۲۶,۲۹۲	
۲۶۱,۳۳۹	۲۶۱,۳۳۹	-	۲۶۱,۳۳۹	۱۴-۲
۵۴۸	۶۱۰	-	۶۱۰	۱۴-۱
۲۶۱,۸۸۷	۲۶۱,۹۴۹	-	۲۶۱,۹۴۹	
۴۸,۸۸۸	۲۵,۶۳۶	-	۲۵,۶۳۶	۱۴-۳
۳۱۰,۷۷۵	۲۸۷,۵۸۵	-	۲۸۷,۵۸۵	

گروه:

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
اوراق مشارکت طرح های عمرانی انتفاعی دولت
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

اصلی

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰۰	-	۱۰۰	۱۰
-	۲۰۰	-	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۶۷۹	۱۲۸	۴,۰۹۹	۱۲۸	۱۵۱,۱۸۰
-	۵۰	-	۵۰	۵۰,۰۰۰
-	۲۵	-	۲۵	۲۵,۰۰۰
۷۷	۱۲	۲۱۸	۱۲	۴,۲۹۵
-	۸	-	۹	۴,۳۷۵
۹	۹	۳۷	۹	۲,۵۰۰
۳۹	۸	۳۴	۶۹	۷,۸۷۵
-	۳	-	۳	۳,۲۱۳
۲۳	۲	۳۶	۳	۱,۵۰۰
-	۳	-	۲	-
۸۲۸	۵۴۸	۴,۴۲۴	۶۱۰	
-	-	-	۱۶	۱,۰۰۰
-	۵	-	۳۰	۵۹۴
-	۵	-	۴۶	
۸۲۸	۵۵۳	۴,۴۲۴	۶۵۶	

شرکت های
پذیرفته شده در
بورس اوراق بهادار

شرکت اصلی:

شرکت فرااستانی ایرانیان
شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
شرکت صنایع لاستیکی سهند
شرکت مهندسی پتروشیمی سینا
انجمن تحقیقات و توسعه صنایع و معادن
شرکت کرین ایران
شرکت کیمیای غرب گستر
شرکت دوده صنعتی پارس
شرکت پتروشیمی آبادان
شرکت شیمی بافت
شرکت تکین کو
سایر شرکتها

سرمایه گذاری سایر شرکت های گروه:

شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
شرکت شهرک صنعتی کرمان

پروژه گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۹ / ۳ / ۱۷

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		تعداد سهام	
ارزش دفتری	ارزش دفتری	کاهش ارزش انباشته در بهای سرمایه گذاری	بهای تمام شده بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد سرمایه گذاری	درصد سرمایه گذاری
۴۵,۲۵۵	۴۵,۲۵۵	-	۴۵,۲۵۵	۴۴.۹۷	۲۴,۹۷۰,۰۰۰
۵۳,۵۲۹	۵۳,۵۲۹	-	۵۳,۵۲۹	۵۹.۷۵	۲۹,۸۷۵,۰۰۰
۱۶۲,۵۵۵	۱۶۲,۵۵۵	-	۱۶۲,۵۵۵	۷۰.۸۰	۱۴۱,۵۹۷,۰۶۷
۲۶۱,۳۳۹	۲۶۱,۳۳۹	-	۲۶۱,۳۳۹		

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

لوله های دوجداره قدر (سهامی خاص)
 سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام)
 شیمیایی فراورد قشم (سهامی عام)
 ۱-۴-۲-۱- مشخصات شرکتهای فرعی به قرار زیر است:

فعالیت اصلی		درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	
تولید لوله های دوجداره پلی اتیلنی	تولید لوله های تکجداره و دوجداره پلی اتیلنی	شرکت اصلی	گروه		
۴۴/۹۷	۵۹/۷۵	۶۳/۷۴	۵۹/۸۳	ایران	لوله های دوجداره قدر (سهامی خاص)
۷۵/۰۹	۷۰/۸۰	۷۵/۰۹	۷۵/۰۹	ایران	سلسله آب حیات کرمان (سهامی عام) شیمیایی فراورد قشم (سهامی عام)

۲-۲-۱-۴- سال مالی تمامی شرکتهای گروه پایان اسفند ماه هر سال می باشد.

۲-۴-۱- سپرده سرمایه گذاری به مبلغ ۲۵,۶۲۶ میلیون ریال با نرخ ۱۰ درصد ماه شمار در بانک سینا شعبه ملاصدرا می باشد.

۴-۱-۴- سرمایه گذاری های شرکت در وثیقه تعهدات و بدهی هائمی باشند

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

گروه	یادداشت	مانده	کاهش ارزش	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری					
اسناد دریافتنی					
اوراق خزانه اسلامی	۱۵-۱-۱	۸۰,۵۲۲	-	۸۰,۵۲۲	۱۳۳,۲۷۴
سایر مشتریان	۱۵-۱-۲	۱,۹۳۰	-	۱,۹۳۰	۱,۹۳۰
حسابهای دریافتنی					
سایر مشتریان	۱۵-۱-۳	۸۴۷,۲۲۵	(۴۵,۱۱۳)	۸۰۲,۱۱۲	۷۴۰,۱۵۶
		۹۲۹,۶۷۷	(۴۵,۱۱۳)	۸۸۴,۵۶۴	۸۷۵,۳۶۰
سایر دریافتنی ها					
اشخاص وابسته	۱۵-۱-۴	۸۳۲	-	۸۳۲	۵۵۳
کارکنان (وام و مساعده)		۵,۰۹۵	-	۵,۰۹۵	۶,۴۶۹
سپرده های موقت	۱۵-۱-۵	۱۰۰,۷۳۵	(۲,۱۸۰)	۹۸,۵۵۵	۶۰,۹۹۹
سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		-	-	-	۱۹
سایر	۱۵-۱-۶	۹۷,۸۱۴	(۳۲,۳۴۰)	۶۴,۴۷۴	۱۰,۵۰۰
		۲۰۴,۴۷۶	(۳۵,۵۲۰)	۱۶۸,۹۵۶	۷۸,۵۴۰
کسر می شود: وجوه پرداختی به اداره تصفیه امور ورشکستگی جهت تسهیلات	۲۵	(۵۴,۶۲۷)	-	(۵۴,۶۲۷)	(۱۱,۲۹۵)
		۱,۰۷۹,۵۲۶	(۸۰,۶۳۳)	۹۹۸,۸۹۳	۹۴۲,۶۰۵

اصلی

تجاری

اسناد دریافتنی

اوراق خزانه اسلامی مشارکت

حسابهای دریافتنی

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

شرکت های گروه

کارکنان (وام ، مساعده و بیمه تکمیلی)

سپرده های موقت

سایر

کسر می شود: وجوه پرداختی به اداره تصفیه امور ورشکستگی جهت تسهیلات

۱۳۳,۲۷۴	۵۳,۹۲۵	-	۵۳,۹۲۵	۱۵-۱-۱
۴۰۶,۰۶۶	۲۹۱,۳۴۸	(۱۸,۸۸۲)	۳۱۰,۲۳۰	۱۵-۱-۳
۵۳۹,۲۴۰	۳۴۵,۲۷۳	(۱۸,۸۸۲)	۳۶۴,۱۵۵	
۱۵۰,۷۵۶	۳۱۱,۲۱۵	-	۳۱۱,۲۱۵	۱۵-۱-۴
۳,۸۶۲	۲,۰۱۹	-	۲,۰۱۹	
۲۰,۲۳۹	۲۰,۸۵۱	(۲,۱۸۰)	۲۳,۰۳۱	۱۵-۱-۵
۵,۰۳۶	۵۵,۶۴۹	(۳۱,۰۹۱)	۲۹,۵۹۴	۱۵-۱-۶
۱۷۹,۸۹۳	۳۸۹,۷۳۴	(۲۳,۲۷۱)	۴۴۵,۳۵۶	
(۱۱,۲۹۵)	(۵۴,۶۲۷)	-	(۵۴,۶۲۷)	۲۵
۷۰۷,۹۳۸	۶۸۰,۳۸۰	(۵۲,۱۵۳)	۷۳۲,۵۳۳	

۱۵-۱-۱ مبلغ اوراق خزانه اسلامی گروه عمدتاً مربوط به شرکتهای آبفای روستایی قزوین ، سازمان جهاد کشاورزی گلستان، سازمان جهاد کشاورزی آذربایجان شرقی، و آبفای روستایی استان گلستان به ترتیب شامل ۳۹.۷۹۵ میلیون ریال، ۷.۴۳۲ میلیون ریال، ۳.۴۶۴ میلیون ریال، ۱.۶۰۰ میلیون ریال در شرکت اصلی و شرکت آبفای شیراز و شرکت آبفای سیستان و بلوچستان به ترتیب به مبلغ ۲۱.۹۵۵ میلیون ریال و ۴.۶۵۳ میلیون ریال در شرکت سلسله آب حیات کرمان و همچنین مبلغ ۱.۶۳۳ میلیون ریال سایر می باشد.

۱۵-۱-۲ مانده اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان گروه مربوط به شرکت فردوس سازه فارس در شرکت سلسله آب حیات کرمان می باشد.

شرکت تولیدی قازیلوله (سهامی عامه)
 تادئیت های توزیعی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۵-۱-۳- مانده حسابهای دریافتی بخاری از سایر مشتریان در شرکت اصلی و گروه به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	کاهت ارزش	مانده	۱۳۹۷	۱۳۹۸	کاهت ارزش	۱۳۹۸
خالص	خالص			خالص	خالص		خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۵,۸۸۵	۲۶۷,۴۰۶	(۳,۱۵۷)	۲۷۰,۵۶۳	۵۳۲,۳۴۵	۶۳۹,۳۴۴	(۱۱۷,۷۶۴)	۶۵۷,۰۰۸
۱۱۹,۹۸۱	۲۳,۹۰۲	(۱۲,۹۸۵)	۲۶,۸۸۷	۲۰۵,۵۸۷	۱۶۴,۳۹۲	(۳۰,۸۷۷)	۱۸۵,۲۳۹
۲۰۰	۴۰	(۲,۷۴۰)	۲,۷۸۰	۲,۳۲۴	(۱,۵۲۴)	(۶,۵۱۲)	۴,۹۸۸
۴۰۶,۰۶۶	۲۹۱,۳۴۸	(۱۸,۸۸۷)	۳۱۰,۲۳۰	۷۴۰,۱۵۶	۸۰۲,۱۱۲	(۴۵,۱۱۳)	۸۴۷,۲۳۵

۴-۱-۵- وضعیت طلب از شرکت های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

اصلی				گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۷۶۲	۱۰۳,۸۲۶	-	-	شرکت لوله های دوجداره قدر			
۷۷,۸۷۳	۱۶۱,۳۱۰	-	-	شرکت شیمیایی فراورد قشقم			
۲۹,۵۶۸	۴۵,۴۲۱	-	-	شرکت سلسله آب حیات کرمان			
۲۱۷	۲۹۸	۲۱۷	۲۹۸	شرکت صنایع لاستیکی سپهند			
۲	۲	۲	۲	فریمکو			
۲۳	۴۴	۲۳	۴۴	شرکت شیمی بافت			
۱۰	۱۷	۱۰	۱۷	شرکت دوده صنعتی پارس			
۴	۴	۴	۴	شرکت تکین کو			
۲۱۳	۲۱۲	۲۱۲	۲۱۳	شرکت شاخص			
۵	۱۱	۵	۱۱	شرکت کورن ایران			
-	-	-	۱۷۴	شرکت نگهبانیت کاران			
۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	شرکت کیمیایی غروب گستر			
۱۵۰,۷۵۶	۲۱۱,۲۱۵	۵۵۳	۸۳۲				

۵-۱-۵- مانده سیرده های موقت گروه و شرکت اصلی مربوط به سیرده تأمین شده در بانکها بابت دریافت ضمانتنامه های شرکت در مناقصه پیش بر داشت و حسن انجام تعهدات است. مضافاً مبلغ ۱,۲۴۵ میلیون ریال از کل مانده سیرده های موقت شرکت اصلی نزد بانک سینا بابت ۱۰ درصد سیرده تعهدی ضمانتنامه ها می باشد.

۶-۱-۵- مانده سایر اقلام عمدتاً مربوط به انبار تصفیه انور ورشکستگی می باشد که مربوط به وارز ۱۱,۳۹۵ میلیون ریال به حساب ان اداره بابت تامین منابع لازم جهت تسویه بانک عامل و شناسایی ۴۳,۳۳۲ میلیون ریال سیرده در ان اداره می باشد.

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند ۱۳۹۸

۱۵-۲- در یافتی های بلند مدت گروه

تجاری	۱۳۹۸			۱۳۹۷
	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اوراق مشارکت و اسناد خزانه اسلامی	۸۷,۰۲۶	-	۸۷,۰۲۶	۵۷,۲۰۸
درآمد سنوات آتی	(۱۲,۹۵۵)	-	(۱۲,۹۵۵)	-
	۷۴,۰۷۱	۰	۷۴,۰۷۱	۵۷,۲۰۸

۱۵-۲-۱- عمده فروش شرکت و گروه به مشتریان دولتی شامل شرکت های آب و فاضلاب ، گاز و جهاد کشاورزی است که با حضور در مناقصات آنها در شرایط رقابتی صورت می گیرد و باتوجه به تجربیات گذشته ، دریافتنی های شرکت و گروه به استثنای شرکت های دولتی پس از سه سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و پس از بررسی در صورت نیاز ذخیره در حساب ها منظور می شود.

۱۵-۲-۲- شرکت و گروه فاقد مطالباتی است که معوق گردیده باشند.

۱۶- سایر دارایی ها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده بانکی (مسدود شده)	۱۶-۱	۱,۲۸۰	۱,۰۲۹	۹۶۸
اقلام سرمایه ای در انبار	۱۶-۵	۱۴,۷۵۰	۱۴,۷۵۰	-
سپرده نزده صندوق دادگستری	-	-	۲۰۰	-
دارایی های کارخانه قشم	۱۶-۲	۳,۶۴۶	۳,۶۴۶	-
دارایی های پروژه پارسین مهر	۱۶-۳	۲۷,۴۷۰	۲۷,۴۷۰	-
دارایی در حال نصب	۱۶-۴	۷۴,۱۷۱	۷۴,۱۷۱	-
	۱۲۱,۳۱۷	۱۲۱,۲۶۶	۱۰۰,۱۹	۹۶۸

۱۶-۱- سپرده بانکی مربوط به وجوه مسدودی نزد بانک ملت شعبه ۷ تیر به مبلغ ۱۰۰۱۹ میلیون ریال در شرکت اصلی و مبلغ ۲۶۱ میلیون ریال وجه مسدود شده بابت ضمانت شرکت گازلوله توسط شرکت تولیدی دوجداره قدر می باشد.

۱۶-۲- براساس مصوبه هیات مدیره شرکت در سال ۱۳۹۴ مقرر گردیده داراییهای کارخانه، عمدتاً شامل زمین وساختمان مستهلک شده، واقع در منطقه آزاد قشم ، به دلیل توقف فعالیت به فروش رسانده شود. در سال ۱۳۹۶ آگهی مزایده در دونوبت منتشر گردید که شرکت کننده ایی از این بابت مراجعه ننموده است لذا در راستای رعایت استاندارد های حسابداری دارایی های مزبور از سر فصل دارایی های نگهداری شده برای فروش به این سرفصل انتقال داده شده است .

۱۶-۳- دارایی های پروژه پارسین مهر، مربوط به بهای زمین و مخارج انجام گرفته در آن واقع در شهرک صنعتی مهر استان فارس بوده که در سال ۱۳۹۳ جهت احداث کارخانه صنایع پلیمر پارسین مهر از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به ارزش دفتری به شرکت شیمیایی فرآورد قشم منتقل شده است . به دلیل مشکلات نقدینگی تکمیل پروژه مذکور امکان پذیر نبوده و مدیریت نیز برنامه ای در این خصوص ندارد. در سال مورد گزارش براساس ابلاغ دستور العمل نحوه شناسایی، ارزیابی و واگذاری املاک مازاد توسط شرکت تاپیکو ، اقدامات مربوط به انتقال سند مالکیت آن بنام شرکت در جریان است.

۱۶-۴- دارایی های در حال نصب عبارت است از بهای تمام شده ماشین آلات ساخت پالت پلاستیکی می باشد که در سال ۱۳۸۴ از شرکت تولیدی گاز لوله به شرکت شیمیایی فرآورد قشم منتقل شده است. اقدامات انجام گرفته جهت نصب و راه اندازی آن توسط متخصصین ایرانی به علت عدم همکاری شرکت سازنده (کراس مافای المان) تا تاریخ تهیه صورتهای مالی منتج به نتیجه نشده است . همچنین در سنوات اخیر جهت فروش دارایی مذکور در سه نوبت آگهی مزایده منتشره شده که مراجعه کننده ای نداشته است.

۱۶-۵- اقلام سرمایه ای در انبار شامل ماشین آلات خط تولید PVC مربوط به شرکت دوجداره قدر می باشد.

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴,۹۵۹	۱,۴۱۴	۹۶,۶۰۳	۱۱,۸۰۹
۱,۴۴۷	۱,۲۸۵	۴,۴۱۵	۴,۴۸۸
۱,۷۰۹	۵۱۹	۳,۰۶۴	۱,۷۹۰
۱,۹۸۱	-	۵,۸۰۲	۲,۱۵۷
۶۰,۰۹۶	۳,۲۱۸	۱۰۹,۸۸۴	۲۰,۲۴۴

پیش پرداختهای داخلی

خرید مواد و کالا
 بیمه داراییها ، موجودیها و درمان گروهی
 مالیات
 سایر

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۰۴۸	۱۳,۲۰۳	-	۱۳,۲۰۳
۱۹۲,۳۳۷	۴۱۷,۳۳۷	-	۴۱۷,۳۳۷
۱۰,۹۰۷	۱۴,۱۱۶	(۳,۹۷۲)	۱۸,۰۸۸
۱۳,۸۰۵	۷,۴۳۵	-	۷,۴۳۵
۲۳۹,۰۹۷	۴۵۲,۰۹۱	(۳,۹۷۲)	۴۵۶,۰۶۳
۴,۷۵۵	-	-	-
-	(۱۹۰)	-	(۱۹۰)
۹۵۵	۷,۷۷۵	-	۷,۷۷۵
۲۴۴,۸۰۷	۴۵۹,۶۷۶	(۳,۹۷۲)	۴۶۳,۶۴۸

گروه

کالای ساخته شده
 مواد اولیه و بسته بندی
 موجودی قطعات و لوازم یدکی
 سایر
 کالای در راه
 موجودی مواد و کالای امانی دیگران نزد ما
 موجودی مواد و کالای امانی نزد دیگران

اصلی

۴,۴۷۵	۲,۳۷۳	-	۲,۳۷۳
۲۵,۲۰۳	۲۵۴,۵۷۶	-	۲۵۴,۵۷۶
۴,۵۲۲	۵,۸۹۷	(۳,۹۷۲)	۹,۸۶۹
۱۴۴	۱۴۴	-	۱۴۴
۳۴,۳۴۴	۲۶۲,۹۹۰	(۳,۹۷۲)	۲۶۶,۹۶۲

کالای ساخته شده
 مواد اولیه و بسته بندی
 موجودی قطعات و لوازم یدکی
 سایر

۱۸-۱- موجودی مواد و کالای گروه و شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب به مبلغ ۶۱۵ میلیارد ریال و ۳۶۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است.

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۷۷,۰۹۰	-	۱۷۷,۰۹۰
-	۱۷۷,۰۹۰	-	۱۷۷,۰۹۰

اوراق صندوق سرمایه گذاری صبا تامین آینده

۱۹-۱- سرمایه گذاری در اوراق صندوق سرمایه گذاری صبا تامین آینده به تعداد ۱۲,۵۰۰,۰۰۰ اوراق می باشد.

۲۰- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵,۵۷۰	۶۲,۲۰۶	۱۷۳,۶۶۹	۱۳۳,۸۱۷	
۱۲۸	۹	۳۱۴	۶۵	۲۰-۱
-	-	-	-	
۱۰۱	۱۲	۹۸۷	۶۶	۲۰-۲
۹۵,۷۹۹	۶۲,۲۲۷	۱۷۴,۹۷۰	۱۳۳,۹۴۸	

موجودی نزد بانک ها-ریالی

موجودی نزد بانک ها-ارزی

موجودی صندوق و تنخواه-ریالی

موجودی صندوق-ارزی

۲۰-۱- مانده مبالغ ارزی بانک ها شامل ۲۱۶ درهم در شرکت اصلی ، ۱,۲۰۰ یورو در شرکت فرآورد شیمیایی قشم و ۸۱۶ یورو در شرکت دوجداره قدر می باشد.

۲۰-۲- مانده مبالغ ارزی صندوق شامل ۷۸ دلار و ۲۰ لیر در شرکت اصلی و ۳۶۴ دلار در شرکت دوجداره قدر می باشد.

پروژه گازلوله
مورخ ۱۳۹۹ / ۳ / ۱۷

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۲۵ میلیارد ریال، شامل ۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۲۱-۲- ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷			۱۳۹۸			
مبلغ-میلیون ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ-میلیون ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۷,۸۹۲,۲۷۴	۴۳.۵۱	۹۷,۸۹۲,۲۷۴	۹۷,۸۹۲,۲۷۴	۴۳.۵۱	۹۷,۸۹۲,۲۷۴	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۸,۹۹۹,۶۰۶	۴.۰۰	۸,۹۹۹,۶۰۶	۷,۱۴۶,۸۸۷	۳.۱۸	۷,۱۴۶,۸۸۷	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱۹۲,۷۴	۰.۰۹	۱۹۲,۷۳۷	۱	.	۱,۰۰۰	شرکت احداث و خودکفایی صنایع شاخص
۲۲,۵۰۰	۰.۰۱	۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	۰.۰۱	۲۲,۵۰۰	شرکت صنایع کیمیایی غرب گستر
۱۳,۱۸۲	۰.۰۱	۱۳,۱۸۲	۱۳,۱۸۲	۰.۰۱	۱۳,۱۸۲	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۱	۰.۰۰	۱,۰۰۰	۲	.	۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
۱۱۷,۸۷۸,۷۰۱	۵۲.۳۹	۱۱۷,۸۷۸,۷۰۱	۱۱۹,۹۲۲,۱۵۷	۵۳.۳۰	۱۱۹,۹۲۲,۱۵۷	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۲۲۵,۰۰۰	۱۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

۲۲-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه مبلغ ۳۵,۵۳۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات مالی قبل (مبلغ ۲۲,۵۰۰ میلیون ریال اندوخته شرکت اصلی و مبلغ ۱۳,۰۳۲ میلیون ریال اندوخته شرکت های مشمول تلفیق) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۲-۲- گردش حساب مذکور به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	۲۵,۳۵۰	۲۸,۶۸۸
-	-	۳,۳۳۸	۶,۸۴۴
۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	۲۸,۶۸۸	۳۵,۵۳۲

مانده در ابتدای دوره
اندوخته تخصیص یافته طی دوره
مانده در پایان دوره

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۶,۱۶۵	۱۰۶,۱۶۵
۳,۲۹۰	۶,۰۲۰
(۶,۶۳۴)	۲۵,۷۵۴
۱۰۲,۸۲۱	۱۳۷,۹۳۹

سرمایه
اندوخته قانونی
سود(زیان) انباشته

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	گروه
۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری			
اسناد پرداختنی			
۸,۸۷۹	۸۱۸	۲۴-۱-۱	سایر مشتریان
حساب های پرداختنی			
۳,۵۵۶	۱,۴۷۲	۲۴-۱-۲	سایر مشتریان
۱۲,۴۳۵	۲,۲۹۰		
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
۲۰,۱۹۴	۲۰,۱۹۴	۲۴-۱-۳	اشخاص وابسته (شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی)
۱۰,۴۰۱	۱,۳۵۴		سایر مشتریان
۳۰,۵۹۵	۲۱,۵۴۸		
حساب های پرداختنی			
۵,۵۲۰	۶,۰۸۷	۲۴-۱-۴	حق بیمه پرداختنی
۳,۸۶۴	۶,۳۹۹		سپرده حسن انجام کار
۱۲۰,۷۵۱	۱۳۸,۱۶۴		اشخاص وابسته
۱,۳۶۳	۱,۲۵۳	۲۴-۱-۵	سازمان امور مالیاتی- مالیات تکلیفی و حقوق
۱۶,۰۴۸	۶,۴۷۲		سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱,۸۲۴,۳۴۵	۱,۹۷۶,۵۲۰		ذخیره هزینه های پرداختنی
۱۴,۶۴۵	۷,۶۰۰		سایر
۱,۹۸۶,۵۳۶	۲,۱۴۲,۴۹۵		
۲۰,۱۷,۱۳۱	۲,۱۶۴,۰۴۳		
۲,۰۲۹,۵۶۶	۲,۱۶۶,۳۳۳		

پوسته های مالی - حساب ۳۱

مورخ ۱۳۹۹ / ۳ / ۱۷

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

اصلی	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری			
حساب های پرداختنی			
سایر مشتریان		۲۹۱	۹۵۹
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی	۲۴-۱-۳	۹۱۶	۸,۳۷۲
حق بیمه پرداختنی		۹۷۴	۶۷۱
سپرده حسن انجام کار		۲,۹۴۲	۱,۸۹۲
اشخاص وابسته	۲۴-۱-۴	۷۲۲	۱۷۶
ذخیره هزینه های پرداختنی	۲۴-۱-۵	۱,۹۶۷,۳۱۰	۱,۸۱۵,۲۱۸
سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		۶۷۴	۱۱,۳۹۹
سازمان امور مالیاتی- مالیات تکلیفی و حقوق		۵۱۲	۷۰۹
سایر		۲۸۱	۳,۸۳۸
		<u>۱,۹۷۴,۳۳۱</u>	<u>۱,۸۴۲,۲۷۵</u>
		<u>۱,۹۷۴,۶۲۲</u>	<u>۱,۸۴۳,۲۳۴</u>

۲۴-۲- پرداختنی های بلند مدت

گروه	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
حصة بلند مدت بدهی به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۲۴-۱-۴	۲۹۷,۱۳۵	۳۰۸,۱۸۱
		<u>۲۹۷,۱۳۵</u>	<u>۳۰۸,۱۸۱</u>

۲۴-۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به اسناد پرداختنی شرکت شیمیایی فرآورد قشم بابت خرید مواد اولیه افزودنی می باشد.

۲۴-۱-۲- مبلغ مذکور مربوط به حسابهای پرداختنی شرکت های گروه عمدتاً مربوط به شرکت شیمیایی فرآورد قشم بابت خرید مواد اولیه از شرکت ایدال فرآیند سپندا می باشد.

۲۴-۱-۳- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری گروه و شرکت اصلی مربوط به بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده می باشد.

۲۴-۱-۴- مانده بدهی گروه به اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به بدهی شرکتهای گروه به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به مبلغ ۱۳۶,۷۲۳ میلیون ریال (در سال مالی قبل مبلغ ۱۲۰,۳۲۳ میلیون ریال) بابت وجوه پرداختی آن شرکت جهت تامین مواد اولیه، سرمایه در گردش و تسویه بخشی از بدهیهای بانکی شرکت های گروه است. مضافاً اینکه مبلغ ۲۹۷,۱۳۵ میلیون ریال (در سال مالی قبل ۳۰۸,۱۸۱ میلیون ریال) براساس توافق حاصله با شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی با توجه جدول اقساط در سرفصل حصه بلند مدت طبقه بندی شده است. همچنین مبلغ ۱,۱۹۱ میلیون ریال و ۲۵۰ میلیون ریال مانده بدهی گروه به ترتیب به شرکت های هامون کیش و شرکت فریمکو می باشد. و در شرکت اصلی مانده بدهی فوق مربوط شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و شرکت هامون کیش به ترتیب مبلغ ۵۷۷ میلیون ریال و ۱۴۵ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۱-۵- با توجه به صدور رای دادگاه تجدید نظر استان تهران به تاریخ ابلاغ ۱۳۹۷/۰۹/۲۵ مبنی بر پذیرش اعاده دادرسی بانک اقتصاد نوین و نقض رای ورشکستگی شرکت، علیرغم اخذ دستور توقف اجرای رای مزبور در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۶، آثار مالی متصور بر رای مذکور در دفاتر مالی شرکت منعکس گردیده ووفق ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری، پرونده ورشکستگی شرکت در محاکم قضایی مفتوح بوده و نتایج حاصل از رسیدگی به پرونده تا این تاریخ (تاریخ تهیه گزارش صورتهای مالی) واصل نگردیده است. مضافاً اینکه مبلغ ۱,۹۳۹ میلیارد ریال آن ذخیره محاسبانی منظور شده بابت تسهیلات است. بعلاوه با توجه به اعلامیه های دریافتی از بانک ها، مبالغ مورد ادعای آنها مبلغ ۱,۸۷۴ میلیارد ریال می باشد.

۲۴-۱-۶- عمده خریدهای شرکت و گروه مربوط به خرید مواد اولیه پلی اتیلن می باشد که به صورت نقد از بورس کالا خریداری می گردد.

پرونده گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۹ / ۳ / ۱۷

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- تسهیلات مالی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۵,۸۷۵	۱۱۵,۸۷۵	۲۴۷,۵۳۰	۲۰۳,۶۴۵
-	-	(۳۵,۳۴۳)	(۱۷,۵۲۴)
(۱۱,۲۹۵)	(۵۴,۶۲۷)	(۱۱,۲۹۵)	(۵۴,۶۲۷)
۱۰۴,۵۸۰	۶۱,۲۴۸	۲۰۰,۸۹۲	۱۳۱,۴۹۴
-	-	(۶۸,۷۰۸)	(۳۷,۱۹۰)
۱۰۴,۵۸۰	۶۱,۲۴۸	۱۳۲,۱۸۴	۹۴,۳۰۴

تسهیلات دریافتی از بانکها
 کسرمی شود؛ بهره سنوات آتی

کسر می شود؛ وجوه پرداختی به اداره تصفیه امور ورشکستگی جهت تسهیلات

حصة بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی از بانک کشاورزی

حصة جاری تسهیلات مالی دریافتی

۲۵-۱- همانطور که در یادداشت ۴-۱ به تفصیل توضیح داده شد، رای قطعی دادگاه تجدید نظر در آذر ماه سال ۱۳۹۲ مبنی بر توقف شرکت از تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۰۱ در خصوص پرداخت بدهی به بانکهای عامل واصل شد و با ارجاع پرونده به اداره تصفیه امور ورشکستگی تهران، این شرکت از ابتدای خرداد ۱۳۹۳ با انتساب ناظر تصفیه، تحت نظر آن اداره ادامه فعالیت می نماید. طی بررسیهای بعمل آمده از طرف آن اداره و دعوت از بستانکاران، صورت طبقه بندی بستانکاران شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۰ اخذ گردید.

۲۵-۲- طبق صورت طبقه بندی مذکور مانده بدهی قطعی به بانکها با در نظر گرفتن مانده تعهد شده در نقطه توقف (۱۳۸۵/۰۱/۰۱) پس از اعمال اصل وامهای دریافتی و پرداختهای صورت گرفته از تاریخ توقف مبنای تعهدات قطعی شرکت قرار گرفت و اصلاحات لازم در این خصوص طبق صورت طبقه بندی در دفاتر مالی سال ۱۳۹۳ شرکت صورت گرفت.

۲۵-۳- لازم به توضیح اینکه قطعیت مانده های تصدیقی فوق طی حکم صادره از شعبه ۵۲ دادگاه تجدید نظر استان تهران در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۵، تعیین شد. مضافا اینکه با توجه به اعتراض بانک اقتصاد نوین و درخواست اعاده دادرسی این بانک، پرونده به دادگاه تجدید نظر استان تهران انتقال یافت و پس از تعیین هیات هفت نفره کارشناسی، در تاریخ ۹۷/۰۹/۲۵ رای دادگاه تجدید نظر مبنی بر پذیرش اعاده دادرسی بانک اقتصاد نوین ابلاغ گردید و پیرو رای صادر شده تلاشهای شرکت در خصوص توقف اجرای رای در تاریخ ۹۸/۰۲/۱۶ با استناد دستور شماره ۶۲/۹۸/۸۹۱ معاونت محترم قضائی فوه قضائیه منتج به نتیجه گردید و براین اساس شرکت کما فی السابق تحت نظر اداره تصفیه امور ورشکستگی فعالیت می کند و پرونده ورشکستگی وفق ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری در محاکم قضایی مفتوح بوده و تا تاریخ تهیه گزارش اخیر، نتایج حاصل از رسیدگی پرونده به شرکت ابلاغ نگردیده است.

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴,۱۵۰	۸۴,۱۵۰	۸۴,۱۵۰	۸۴,۱۵۰
۱۲,۱۷۱	۱۲,۱۷۱	۱۲,۱۷۱	۱۲,۱۷۱
۱۹,۵۵۴	۱۹,۵۵۴	۱۹,۵۵۴	۱۹,۵۵۴
-	-	۱۳۱,۶۵۵	۸۷,۷۷۰
۱۱۵,۸۷۵	۱۱۵,۸۷۵	۲۴۷,۵۳۰	۲۰۳,۶۴۵

بانک اقتصاد نوین

بانک ملی

بانک پارسیان

بانک کشاورزی

پروژه گزارش حسابرسی

مهر ۱۳۹۹ / ۳ / ۱۷

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲۵- تسهیلات مالی دریافتی شرکت شیمیایی فرآورد قشم از بانک کشاورزی در سنوات مالی قبل بدلیل درخواست و استفاده از مزایای مفاد ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای سیستم مالی کشور، به منظور بخشودگی جرایم و اعمال نرخ ارز به نرخ گشایش پس از توافق و انعقاد دو فقره قرارداد صورت گرفته و در حسابها ثبت شده است. لازم به ذکر است تسهیلات مالی دریافتی بر اساس دوفقره قرارداد مذکور تقسیط شده و مقرر گردیده است در پنج سال به دوره اقساط سالیانه بازپرداخت گردد. براساس مفاد قرارداد متمم تسهیلات ارزی در صورتی که پرداخت اقساط در سررسیدهای مقرر صورت نگیرد نرخ متمم قرارداد کان لم یکن تلقی گردیده و براساس قراردادهای منعقد شده سابق بر مبنای نرخ ارز روزانه بانک مرکزی می بایست پرداخت گردد. تاکنون سه قسط تسهیلات دریافتی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۰، ۱۳۹۷/۱۲/۱۰ و ۱۳۹۸/۱۲/۱۰ پرداخت گردیده است. لازم به توضیح است که سند ملکی (سند زمین ماهشهر) متعلق به شرکت شیمیایی فرآورد قشم و (سند زمین ساوه) متعلق به شرکت تولیدی گازلوله در وثیقه بانک کشاورزی می باشد.

۵-۲۵- وثایق مربوط به مبالغ تصدیقی حساب تسهیلات در شرکت اصلی شامل مبلغ ۱۲.۱۷۱ میلیون ریال در مقابل ارائه وثایق ملکی و مستحدثات و مبلغ ۱۹.۵۵۴ میلیون ریال در مقابل ارائه سفته و مبلغ ۸۴.۱۵۰ میلیون ریال در مقابل ارائه چک می باشد.

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۱۹	۵,۸۲۹	۲۱,۲۷۱	۲۸,۳۸۰	مانده در ابتدای دوره
(۱,۱۰۸)	(۳,۳۳۲)	(۴,۱۸۹)	(۶,۱۲۳)	مبالغ پرداخت شده طی دوره
۲,۷۱۸	۷,۲۴۴	۱۱,۲۹۸	۱۸,۵۱۱	ذخیره تامین شده طی دوره
۵,۸۲۹	۹,۷۴۱	۲۸,۳۸۰	۴۰,۷۶۸	مانده در پایان طی دوره

پروژه: ...
 تاریخ: ۱۳۹۹ / ۳ / ۱۷

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- مالیات پرداختنی

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴,۵۵۹	-	۴۴,۵۵۹	۷۰,۲۳۴	۳,۰۰۰	۶۷,۲۳۴
-	-	-	-	-	-
۴۴,۵۵۹	-	۴۴,۵۵۹	۷۰,۲۳۴	۳,۰۰۰	۶۷,۲۳۴

گروه
شرکت اصلی

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۳۲۹	۴۴,۵۵۹	مانده در ابتدای دوره
۳۸,۴۲۸	۵۱,۵۳۲	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۱۶,۶۷۱	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال قبل
(۲۵,۸۶۹)	(۲۵,۸۵۷)	پرداختی طی دوره
۴۴,۵۵۹	۷۰,۲۳۴	

۲۷-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت دوجداره قدر تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی گردیده است.

۲۷-۱-۲- درخصوص شرکت تابعه شیمیایی فرآورد قشم مالیات بر عملکرد این شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ به استثنای عملکرد سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه گردیده است درخصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳، به دلیل اشتباه در تلقی برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری به عنوان درآمد مشمول مالیات، نسبت به مالیات مورد مطالبه اعتراض شده است. به نظر هیأت مدیره باتوجه به مدارک و مستندات در اختیار و مفاد لایحه اعتراضی، ذخیره ای از این بابت موضوعیت ندارد.

۲۷-۱-۳- مالیات بر درآمد شرکت سلسله آب حیات کرمان تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است و همچنین درآمد مشمول مالیات سال ۹۷ از کسر نمودن زیان تایید شده سال ۸۸ (که تاکنون مستهلک نشده است) به مبلغ ۱۰.۳۶۰ میلیون ریال و زیان ابرازی سال ۹۶ به مبلغ ۷.۴۸۰ میلیون ریال و مبلغ برگشت مالیات سال ۹۱ به مبلغ ۵.۹۹۳ میلیون ریال و سود سپرده بانکی به مبلغ ۲۰۳ میلیون ریال از سود خالص سال ۹۷ محاسبه شده است و به دلیل وجود زیان انباشته مورد تایید و در خصوص سال ۹۸ از بابت مالیات، ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است

پروست گزارش حسابرسی

مهر ۱۳۹۹ / ۳ / ۱۷

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات شرکت اصلی به شرح جدول زیر است:

مالیات

نحوه تشخیص	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	ماده پرداختی	مالیات پرداختی
رسیدگی به دفاتر-حدود برگ قطعی	۰	۱,۵۸۵	۱,۵۸۵	۰
رسیدگی به دفاتر-حدود برگ قطعی	۰	۱۱,۴۵۱	۱۱,۴۵۱	۰
رسیدگی به دفاتر برگ قطعی	۰	۰	۰	۰
رسیدگی به دفاتر برگ قطعی	۰	۰	۰	۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۰

۱-۲۷-۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۷-۲- باتوجه به اینکه شرکت بابت اثر رای صادره از شعبه ۵۲ دادگاه تجدید نظر استان تهران مبنی بر پذیرش اعلامه دادرسی بانک اقتصاد نوین وقفش رای ورشکستگی شرکت در تاریخ ابلاغ ۹/۲۵/۱۳۹۷، ذخایر لازم در این خصوص در دفاتر مالی منعکس نموده است و نتیجه عملیات شرکت منجر به شناسایی زیان انباشته گردید. شرکت بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ نسبت به برگ تشخیص مالیات اعتراض نموده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، تاریخ تشکیل جلسه هیات بدوی ابلاغ نکرده است. در خصوص سال مالی جاری نیز به دلیل عدم وجود درآمد مشمول، مالیات محاسبه و منظور نگردیده است.

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۹۰۶	۳
-	-	-	۱۷۱
-	-	۹۰۶	۱۷۴

سود سهام پرداختنی سال های قبل

سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۷

۱-۲۸- با توجه به دریافت صورت طبقه بندی بستانکاران از اداره تصفیه امور ورشکستگی ، از آنجائیکه هیچ یک از بستانکاران سود سهام در موعد مقرر در خصوص ادعای طلب سود سهام ، به آن اداره مراجعه ننموده و درخواست خود را ارائه نکرده اند ، لذا اصلاحات لازم در این خصوص در حساب های شرکت اصلی در دفاتر مالی سال ۱۳۹۳ بعمل آمده است . مضافا اینکه پس از صدور رای شعبه ۵۲ دادگاه تجدید نظر استان تهران به تاریخ ابلاغ ۱۳۹۷/۰۹/۲۵ ، ذخیره لازم در این خصوص در دفاتر شرکت منعکس گردیده است.

۲۹- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۱	-	۷,۲۵۳	۳,۷۱۰
۳,۰۰۹	۱,۲۹۲	۶,۸۶۲	۲۳,۷۷۸
۳,۳۰۰	۱,۲۹۲	۱۴,۱۱۵	۲۷,۴۸۸

پیش دریافت از ارگانها و شرکت های دولتی

پیش دریافت از اشخاص حقیقی و حقوقی

پروژه های در دست اجرا

مورخ ۱۳۹۹ / ۳ / ۱۷

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۰-۱ اصلاح اشتباهات

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۳,۸۶۴)	-
۹۶	-	۱۸,۹۲۳	-
-	-	۲,۷۹۸	-
(۹۹۹)	-	(۱۳,۶۲۴)	-
۱۴۶,۳۲۹	-	-	-
-	-	۱۴,۹۶۵	(۵,۳۸۳)
-	-	-	۸۷۲
-	-	(۷۰۲)	-
(۱۷)	-	(۶۷۹)	-
-	-	۲۹۵	-
۱۴۵,۴۰۹	-	۱۸,۲۱۲	(۴,۵۱۱)

اصلاح هزینه های استهلاک داراییها
اصلاح دریافتی های تجاری و غیر تجاری
اصلاح حساب موجودی مواد و کالا
اصلاح پرداختی های تجاری و غیر تجاری
برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری بلند مدت
تعدیل مالیات
تعدیل سهم اقلیت از سود
ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
تعدیل مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
سایر

۳۰-۲ تجدید طبقه بندی

در سال قبل گروه، مبلغ ۱۴,۷۵۰ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل دارایی های ثابت مشهود و در شرکت اصلی مبلغ ۲۵,۱۶۵ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳۰- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای گروه بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. جدول مقایسه ای اقلام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۳-۳۰-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه.

مبالغ به میلیون ریال (تجدید ارائه شده)	تعدیلات				طبق صورت های مالی
	تغییر در رویه های				۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	حسابداری	اصلاح اشتباهات	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
صورت وضعیت مالی:					
					دارایی های ثابت مشهود
۱۹۲,۳۴۷	(۱۴,۷۵۰)	(۱۴,۷۵۰)	.	.	۲۰۷,۰۹۷
۱۲۱,۲۶۶	۱۴,۷۵۰	۱۴,۷۵۰	.	.	۱۰۶,۵۱۶
(۱,۰۷۶,۴۰۶)	۱,۶۴۵	۴,۲۰۴	.	(۲,۵۵۹)	(۱,۰۷۸,۰۵۱)
۱۰۲,۸۲۱	(۷,۰۲۸)	(۴,۲۰۴)	.	(۲,۸۲۴)	۱۰۹,۸۴۹
۴۴,۵۵۹	۵,۳۸۳	.	.	۵,۳۸۳	۳۹,۱۷۶
صورت سود و زیان					
					درآمدهای عملیاتی
۲,۳۴۵,۹۰۶	۲۵,۱۶۵	۲۵,۱۶۵	.	.	۲,۳۲۰,۷۴۱
(۱۱۰,۳۳۰)	(۲۵,۱۶۵)	(۲۵,۱۶۵)	.	.	(۸۵,۱۶۵)
					سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۳-۳۰-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی شرکت منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مبالغ به میلیون ریال (تجدید ارائه شده)	تعدیلات				طبق صورت های مالی
	تغییر در رویه های				۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	حسابداری	اصلاح اشتباهات	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
صورت سود و زیان					
					درآمدهای عملیاتی
۱,۱۰۱,۵۳۳	۲۵,۱۶۵	۲۵,۱۶۵	.	.	۱,۰۷۶,۳۶۸
(۱۰۵,۷۵۲)	(۲۵,۱۶۵)	(۲۵,۱۶۵)	.	.	(۸۰,۵۸۷)
					سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۳-۳۰-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ گروه.

مبالغ به میلیون ریال (تجدید ارائه شده)	تعدیلات				طبق صورت های مالی
	تغییر در رویه های				۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	حسابداری	اصلاح اشتباهات	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
صورت وضعیت مالی:					
					دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۱۷,۵۵۹	(۳۱,۲۹۱)	(۵۰,۲۱۴)	.	۱۸,۹۲۳	۴۴۸,۸۵۰
۳۵۶,۱۵۸	۲,۷۹۸	.	.	۲,۷۹۸	۳۵۳,۳۶۰
۵۹,۸۶۸	۳۹۵	.	.	۳۹۵	۵۹,۴۷۳
۵۰,۲۱۴	۵۰,۲۱۴	۵۰,۲۱۴	.	.	.
۲۱۶,۴۷۵	(۱۰۵,۵۰۵)	(۱۰۱,۶۴۱)	.	(۳,۸۶۴)	۳۲۱,۹۸۰
۱۰۷,۵۲۴	۱۰۱,۶۴۱	۱۰۱,۶۴۱	.	.	۵,۸۸۳
۱۸۹,۲۱۹	(۹۸,۲۵۰)	(۱۱۲,۵۵۳)	.	۱۴,۳۰۳	۲۸۷,۴۶۹
۱۵,۳۲۹	(۱۴,۹۶۵)	.	.	(۱۴,۹۶۵)	۳۰,۲۹۴
۳۱۹,۵۴۷	۱۱۲,۵۵۳	۱۱۲,۵۵۳	.	.	۲۰۶,۹۹۴
۲۱,۲۷۱	۷۰۲	.	.	۷۰۲	۲۰,۵۶۹
۳۵۷,۷۸۲	۱۵,۸۰۵	.	.	۱۵,۸۰۵	۳۴۱,۹۷۷
۴۸,۴۶۰	۲,۴۰۷	.	.	۲,۴۰۷	۴۶,۰۵۳
					سود (زیان) انباشته
					منافع فاقد حق کنترل

۳-۳۰-۴- لازم به توضیح است از تعدیلات فوق مبلغ ۳۰۰۳ میلیون ریال درخصوص سرفصل مالیات پرداختنی در سال مالی جاری اعمال شده است.

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۵۲۹,۹۲۶)	۱۷۳,۹۴۲	(۱,۳۷۲,۲۸۵)	۲۱۹,۵۳۹	سود (زیان) خالص
				تعدیلات
۲,۱۵۰	-	۵۵,۰۹۹	۵۱,۵۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۶۸۴,۸۷۱	۱۵۰,۱۴۲	۱,۷۰۵,۹۰۸	۱۶۷,۹۶۱	هزینه مالی
۱,۶۱۰	۳,۹۱۲	۷,۱۰۹	۱۲,۳۸۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۸۷۳	۱۱,۱۷۰	۲۵,۱۱۴	۲۵,۲۵۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۷,۲۵۵)	(۱۳۵,۹۵۶)	-	-	سود سرمایه گذاری در سهام
(۵,۷۹۰)	(۴۹,۹۰۲)	(۳۱,۳۵۸)	(۵۷,۷۱۹)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده سرمایه گذاری بانکی
۱۵۲,۰۲۸	-	۱۵۲,۰۲۸	-	سایر درآمدها و هزینه ها
(۷۱)	(۴۱۷)	(۵۳۱)	(۴۶۸)	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
۱,۸۱۶,۴۱۶	(۲۱,۰۵۱)	۱,۹۱۳,۳۶۹	۱۹۸,۹۵۰	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۴۳۵,۲۲۱)	۱۸۳,۵۱۴	(۵۵۷,۵۴۱)	(۷۳,۱۵۱)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۲۰۵,۰۸۳	(۲۲۸,۶۴۶)	۱۱۱,۳۵۱	(۲۱۴,۸۶۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۹,۵۸۹)	۵۶,۸۷۸	(۵۰,۰۱۶)	۸۹,۶۴۰	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداخت ها
۱۹,۴۵۷	(۱۸,۷۵۴)	۲۴,۷۴۵	(۲۴,۴۲۱)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۴۵,۷۳۷)	(۲,۰۰۸)	(۶۳,۵۱۹)	۱۳,۳۷۳	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
-	(۵۱)	-	(۵۱)	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
(۲۸۶,۰۰۷)	(۹,۰۶۷)	(۵۳۴,۹۸۰)	(۲۰۹,۴۷۹)	تغییرات در سرمایه در گردش:
۴۸۳	۱۴۳,۸۲۴	۶,۱۰۴	۲۰۹,۰۱۰	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

۳۲-۱- معاملات غیر نقد به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۹۰,۲۸۹	-	تحصیل اوراق مشارکت از محل مطالبات
-	-	۵۶۸	-	تسویه مالیات عملکرد از محل قبوض مالیاتی
-	-	۶,۸۰۳	۲۵,۲۵۰	تهاتر سود سهام با حساب های عملیاتی
-	-	۹۷,۶۶۰	۲۵,۲۵۰	
				۴۲

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در عین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی ها و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت های اهرمی در پایان دوره به شرح زیر می باشد:

اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۱,۹۵۶,۹۴۳	۲,۰۴۶,۹۰۳	۲,۶۲۶,۵۹۹	۲,۷۳۳,۶۲۶	جمع بدهی ها
(۹۵,۷۹۹)	(۶۲,۲۲۷)	(۱۷۴,۹۷۰)	(۱۳۳,۹۴۸)	موجودی نقد
۱,۸۶۱,۱۴۴	۱,۹۸۴,۶۷۶	۲,۴۵۱,۶۲۹	۲,۵۹۹,۶۷۸	خالص بدهی ها
(۶۷۲,۵۰۰)	(۴۹۸,۵۵۸)	(۷۱۹,۸۹۷)	(۵۲۱,۱۰۲)	حقوق مالکانه
(۲۷۷)	(۳۹۸)	(۳۴۱)	(۴۹۹)	نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات را شرکت را از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها کاهش و به صورت فصلی به مدیران گزارش می دهد.

۳۳-۳- مدیریت ریسک اعتباری

بازار هدف شرکت تولیدی گازلوله در فروش محصولات شرکت های آب و فاضلاب، گاز و سازمان های جهاد کشاورزی استان ها می باشد. شناسایی مناقصات برگزار شده توسط این شرکت از طریق سایت مناقصات، آگهی و روزنامه می باشد. همچنین شرکت تعاملی سازنده با پیمانکاران بخش خصوصی و افراد حقیقی از طریق وب سایت شرکت، تلفن و شیوه های مختلف بازاریابی برقرار نموده و نسبت به فروش محصولات خود اقدام می نماید ولی بیش از ۸۰ درصد فروش شرکت از طریق مناقصات برگزار شده می باشد و ۲۰ درصد باقی مانده از عملیات بازاریابی و ارتباط با پیمانکاران بخش خصوصی فروخته می شود.

منابع تامین مواد اولیه در سال های اخیر صرفا پرداخت نقدی به بورس کالا یا خرید مواد اولیه خارجی از طریق تجار می باشد منابع نقدینگی شرکت عمدتاً صرف خرید مواد اولیه می گردد.

درضمن مشتریان بخش تولیدی به علت عدم نقدینگی و شرایط اقتصادی توان پرداخت، پیش پرداخت و پس از دریافت کالا نیز توان پرداخت به موقع وجه کالا را ندارد. به همین دلیل دوره وصول مطالبات افزایش یافته است. اخیراً شرکت های آب و فاضلاب استان برای پرداخت وجه قرارداد، اسناد خزانه بلند مدت در نظر گرفته شده است. لذا همین عامل باعث محدودیت شرکت ها در رسیدن به ظرفیت عملیاتی گردیده است.

۳۳-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، واز طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۳۴- وضعیت ارزی

گروه	شماره یادداشت	دلار	یورو	درهم	لیر
موجودی نقد	۲۰	۴۴۲	۲,۰۱۶	۲۱۶	۲۰
معادل ریالی-میلیون ریال		۶۶	۳۴۱	۹	۰
موجودی نقد ارزی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۷,۴۴۲	۱,۲۰۰	۰	۰
معادل ریالی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹-میلیون ریال		۹۸۶	۱۸۶		
اصلی					
موجودی نقد	۲۰	۷۸	۰	۲۱۶	۲۰
معادل ریالی-میلیون ریال		۱۲	۰	۹	۰
موجودی نقد ارزی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۷۷۸	۰	۰	۰
معادل ریالی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹-میلیون ریال		۱۰۳	۰	۰	۰

شرکت تولیدی کارپوله (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵-معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱-معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح		نام شرکت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	وجود پرداختی	سایر مخارج انجام شده به طرف حساب شرکت
واحد های تجاری اصلی و نهایی			سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۶,۰۱۶	۱۱,۳۷۰
جمع						
					۶,۰۱۶	۱۱,۳۷۰

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح		نام شخص وابسته		سایر دریافتی ها		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		۱۳۹۸		۱۳۹۷	
واحد تجاری اصلی و نهایی		سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی		شرکت صنایع لاستیکی سهند		شرکت هامون کیش		شرکت فیرومکو		شرکت شیعی بافت	
		شرکت دوده صنعتی پارس		شرکت تکین کو		شرکت کرین ایران		شرکت نگهداشت کران		شرکت کیمیایی غرب گستر	
		شرکت های گروه									
طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
۴۴۸,۶۹۸	۰	۴۵۴,۰۵۲	۰	۴۹۸	۰	۴۵۴,۰۵۲	۰	۴۹۸	۰	۴۵۴,۰۵۲	۰
۰	۲۱۷	۰	۱,۱۹۱	۰	۲	۰	۱,۱۹۱	۰	۲۱۷	۰	۱,۱۹۱
۱,۰۷۶	۰	۲۵۲	۰	۴۴	۰	۲۵۲	۰	۴۴	۰	۲۵۲	۰
۲۵۰	۰	۴۴	۰	۴۴	۰	۴۴	۰	۴۴	۰	۴۴	۰
۰	۱۰	۱۷	۰	۱۷	۰	۱۷	۰	۱۷	۰	۱۰	۰
۰	۴	۴	۰	۴	۰	۴	۰	۴	۰	۴	۰
۰	۲۱۲	۲۱۲	۰	۲۱۲	۰	۲۱۲	۰	۲۱۲	۰	۲۱۲	۰
۰	۵	۱۱	۰	۱۱	۰	۱۱	۰	۱۱	۰	۵	۰
۰	۰	۱۷۴	۰	۱۷۴	۰	۱۷۴	۰	۱۷۴	۰	۰	۰
۰	۷۰	۷۰	۰	۷۰	۰	۷۰	۰	۷۰	۰	۷۰	۰
۴۵۰,۰۲۴	۵۵۱	۴۵۵,۴۹۳	۸۳۰	۴۵۵,۴۹۵	۸۳۲	۴۵۵,۴۹۳	۵۵۱	۴۵۵,۴۹۳	۵۵۱	۴۵۰,۰۲۴	۵۵۱
جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع	



پایه وزارت امور اقتصادی و
 مالی

تاریخ

۱۳۹۹ / ۳ / ۱۷ مورخ

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)															
سایر مخارج انجام شده به طرف حساب شرکت	سایر مخارج انجام شده از طرف شرکت	فروش مواد و کالا	خرید مواد و کالا	وجوه دریافتی	وجوه پرداختی	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شرکت	شرح						
۲,۸۱۸	-	-	-	-	۶۰,۱۶	-	سهامدار	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	واحدهای تجاری اصلی و نهایی						
۳,۴۵۵	۱,۳۷۷	۲,۱۰۰	۱۵۲,۰۹۹	۸,۷۹۰	۱۶۶,۹۲۳	-	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	شرکت لوله های دوجداره قدر							
۱,۴۰۳	۱,۳۵۶	-	-	۳,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	-	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	شرکت سلسله آب حیات کرمان							
۷۷۱	۹۱۴	-	-	۱۲,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	-	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	شرکت شیمیایی فرآورده قشمر							
۸,۴۴۷	۲,۴۴۷	۲,۱۰۰	۱۵۲,۰۹۹	۲۳,۷۹۰	۲۰۷,۹۳۹		جمع								

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.
 ۳-۵-۴- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته در شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح		نام شخص وابسته		سایر دریافتی ها		سایر پرداختی ها		۱۳۹۸		۱۳۹۷	
						خالص		خالص					
						طلب		طلب					
						بدهی		بدهی					
شرکت های همگروه	واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	شرکت	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۰	۵۷۷	۰	۵۷۷	۰	۵۷۷	۰	۵۷۷
		شرکت صنایع لاستیکی سپند	شرکت صنایع لاستیکی سپند	شرکت	شرکت صنایع لاستیکی سپند	۲۹۸	-	۲۹۸	-	۲۹۸	-	۲۱۷	-
		شرکت هانوم کیش	شرکت هانوم کیش	شرکت	شرکت هانوم کیش	۰	۱۴۵	۰	۱۴۵	۰	۱۴۵	۰	۱۴۵
		شرکت فریمکو	شرکت فریمکو	شرکت	شرکت فریمکو	۲	-	۲	-	۲	-	۲	-
		شرکت شیمی بافت	شرکت شیمی بافت	شرکت	شرکت شیمی بافت	۴۴	-	۴۴	-	۴۴	-	۳۳	-
		شرکت دوده صنعتی پارس	شرکت دوده صنعتی پارس	شرکت	شرکت دوده صنعتی پارس	۱۷	-	۱۷	-	۱۷	-	۱۰	-
		شرکت تکین کو	شرکت تکین کو	شرکت	شرکت تکین کو	۴	-	۴	-	۴	-	۴	-
		شرکت شاخص	شرکت شاخص	شرکت	شرکت شاخص	۲۱۲	-	۲۱۲	-	۲۱۲	-	۲۱۲	-
		شرکت کرین ایران	شرکت کرین ایران	شرکت	شرکت کرین ایران	۱۱	-	۱۱	-	۱۱	-	۵	-
		شرکت کیمیای غوب گستر	شرکت کیمیای غوب گستر	شرکت	شرکت کیمیای غوب گستر	۷۰	-	۷۰	-	۷۰	-	۷۰	-
شرکت های فرعی	شرکت لوله های دوجداره قدر	شرکت لوله های دوجداره قدر	شرکت لوله های دوجداره قدر	شرکت	شرکت لوله های دوجداره قدر	۱۰۳,۸۲۶	-	۱۰۳,۸۲۶	-	۱۰۳,۸۲۶	-	۴۲,۷۶۲	-
	شرکت سلسله آب حیات کرمان	شرکت سلسله آب حیات کرمان	شرکت سلسله آب حیات کرمان	شرکت	شرکت سلسله آب حیات کرمان	۴۵,۴۲۱	-	۴۵,۴۲۱	-	۴۵,۴۲۱	-	۲۹,۵۵۸	-
	شرکت شیمیایی فرآورده قشمر	شرکت شیمیایی فرآورده قشمر	شرکت شیمیایی فرآورده قشمر	شرکت	شرکت شیمیایی فرآورده قشمر	۱۶۱,۳۱۰	-	۱۶۱,۳۱۰	-	۱۶۱,۳۱۰	-	۷۷,۸۸۳	-
	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	۳۱۱,۳۱۵	۷۲۲	۳۱۱,۳۱۵	۷۲۲	۳۱۱,۳۱۵	۷۲۲	۱۵۰,۷۵۶	۱۷۶

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

- ۳۶-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی هیچگونه تعهدات سرمایه ای نداشته است .
- ۳۶-۲- بدهی های احتمالی و تضامین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۹۶۱	۳۸,۹۶۱	۳۸,۹۶۱	۳۸,۹۶۱	تضمین وام شرکت پتروشیمی فارابی
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	تضمین وام شرکت هگزان شیمی
۳۵۲,۴۷۷	۲۱۰,۸۶۸	۶۱۶,۳۳۸	۵۵۱,۲۳۰	ضمانتنامه های بانکی و سایر تضامین
۳۹۲,۰۳۸	۲۵۰,۴۲۹	۶۵۵,۸۹۹	۵۹۰,۷۹۱	

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا ، یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.

پروفسور مالی - حسابرسی
 مورخ ۱۳۹۹ / ۳ / ۱۷