



شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)

۱ - ترازنامه شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسوولیت صورت‌های مالی به عهده هیات مدیره شرکت است و مسوولیت این موسسه اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است.

۲ - حسابرسی این موسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، حسابرسی را چنان برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی بااهمیت در صورت‌های مالی اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جنبه شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد پشتیبان مبالغ و اطلاعات مندرج در صورت‌های مالی، ارزیابی اصول و رویه‌های حسابداری استفاده شده، برآوردهای عمده انجام شده توسط هیات‌مدیره و کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم کرده است.

۳ - در سال ۱۳۸۴ تعداد هفتاد میلیون سهم از سهام شرکت شیمیایی فرآورد قشم (سهامی عام) به بهای ۲۱۰٫۰۰۰ میلیون ریال واگذار و به نام خریدار منتقل شده است و از این بابت مبلغ ۱۴۰٫۰۰۰ میلیون ریال سود در صورت سود و زیان همان سال شناسایی شده است. از مبلغ فوق ۲۲٫۰۰۰ میلیون ریال در زمان امضای قرارداد و ۱۸۸٫۰۰۰ میلیون ریال نیز طی ۹ فقره چک مدت دار که سررسید آخرین آن ۳۰ مرداد ۱۳۸۹ است، دریافت شده است. طبق مفاد مبادعه نامه خریدار نسبت به ۶۳ میلیون سهمی که بهای آن را به صورت اقساطی پرداخت خواهد کرد، وکالت بلاعزل محضری به شرکت اعطا کرده که در صورت عدم پرداخت اقساط در سررسید، شرکت نسبت به انتقال آن بخش از سهام به نام خود و یا هر شخص دیگری اقدام نماید. تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۶۱٫۴۰۰ میلیون ریال از بدهی‌های فوق سررسید شده ولی پرداخت نشده است و شرکت بخشی از سهام مرتبط با بدهی‌های سررسید شده را به ارزش ۲۵٫۰۰۰ میلیون ریال به یکی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر خود واگذار کرده است. از طرفی بر اساس اعتراض خریدار سهام نسبت به عدم انجام تعهدات مندرج در مفاد مبادعه‌نامه توسط شرکت، موضوع به هیات داور پیگیری شده در مبادعه‌نامه ارجاع شده است. هیات داور رأی به فسخ مبادعه‌نامه و استرداد وجوه دریافت شده از خریدار سهام به همراه خسارات مربوط داده است. رأی صادره منجر به صدور برگ اجرائیه جهت آن شده و تا تاریخ تنظیم گزارش نیز مبلغ ۲٫۷۵۲ میلیون ریال از این بابت توسط دادگاه از حساب‌های شرکت برداشت شده که تحت سرفصل سایر حساب‌ها و اسناد دریافتی منظور



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)

شده است. شرکت نسبت به رای صادره اعتراض کرده و حکم توقف ضبط اموال شرکت توسط دادگاه صادر شده و از طرفی رسیدگی به پرونده نیز در دادگاه تجدید نظر در جریان است، ولی نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است. بر اساس قیمت پایه سهام که توسط کارشناس رسمی دادگستری تعیین شده ارزش سرمایه‌گذاری فوق تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۲٫۵۳۳ میلیون ریال کاهش یافته است. با توجه به رای هیات داوری، عدم دریافت مطالبات و کاهش ارزش سرمایه‌گذاری اصلاح حساب‌ها از این بابت ضروری است. در صورت اعمال تعدیلات لازم از این بابت، سرفصل‌های سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی، سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت و زیان انباشته به ترتیب مبلغ ۱۹٫۲۴۸، ۲۹٫۱۳۴ و ۱۵۵٫۸۶۶ میلیون ریال افزایش و سرفصل سایر حساب‌ها و اسناد دریافتی مبلغ ۱۶۵٫۷۵۲ میلیون ریال کاهش خواهند یافت.

۴ - سرفصل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورت‌های مالی شامل ۵۹/۴ میلیارد ریال مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های سلسله آب حیات کرمان، لوله‌های دوجداره قدر و شیمیایی فرآورد قشم است. طبق یادداشت توضیحی ۵-۱ صورت‌های مالی، شرکت قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های فوق را برای مدت طولانی ندارد و طبق تکلیف مجمع عمومی و جهت اصلاح ساختار مالی شرکت قصد فروش آن‌ها را دارد. بر همین اساس طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌های مورد نظر به‌عنوان سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برخلاف استانداردهای حسابداری بوده و باید تحت سرفصل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت طبقه‌بندی و ارائه شود.

۵ - سرفصل‌های حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری و سایر حساب‌ها و اسناد دریافتی به ترتیب شامل ۲۲٫۵۴۶ و ۷٫۰۰۷ میلیون ریال مطالبات انتقالی از سال‌های گذشته و اسناد دریافتی است که در سررسید وصول نشده‌اند. برای مطالبات یادشده که مجموع آن‌ها ۲۹٫۵۵۳ میلیون ریال است، مبلغ ۱۲٫۸۲۹ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حساب‌ها منظور شده است که کافی به نظر نمی‌رسد. در نتیجه برای مطالبات مشکوک‌الوصول فوق باید ذخیره اضافی در حساب‌ها منظور شود ولی تعیین دقیق ذخیره مورد نیاز موقوف به برآورد احتمال عدم وصول هر یک از مطالبات یادشده است.

۶ - به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ تا ۵، صورت‌های مالی یادشده در بالا وضعیت مالی شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام) را در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸، نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

۷ - شرکت طی سال جاری و سال‌های گذشته زبان‌های قابل ملاحظه‌ای متحمل شده است، به گونه‌ای که زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه دو برابر سرمایه آن شده و بر همین اساس مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت شده است. علاوه بر آن جمع بدهی‌های جاری شرکت معادل ۲۵۷٫۷۶۵ میلیون ریال نسبت به جمع دارایی‌های جاری آن فزونی یافته و همچنین شرکت قادر به پرداخت اقساط تسهیلات دریافتی از بانک‌ها نبوده است. اگرچه چگونگی تداوم فعالیت و خروج شرکت از شمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در یادداشت توضیحی ۵ صورت‌های مالی افشا شده است، موارد فوق نشان دهنده وجود ابهامی بااهمیت است که نسبت به ادامه فعالیت شرکت تردیدی عمده ایجاد می‌کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)

۸ - همان گونه که در بند ۳ این گزارش اشاره شده، هیات داورى به فسخ مبایعه نامه فروش سهام شرکت شیمیایی فرآورد قسم (سهامی عام)، استرداد وجوه دریافت شده از خریدار سهام و پرداخت خسارات مربوط رای داده است. شرکت به رای صادر شده اعتراض کرده و اقدامات حقوقی در جریان است. پیامد نهایی طرح دعوی مربوط به جبران خسارات وارده به خریدار در حال حاضر قابل پیش بینی نیست، از این رو هیچ گونه ذخیره ای بابت بدهی احتمالی فوق در حسابها منظور نشده است.

- ۹ - مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است :
- الف - ارائه دلایل زبان دهی و برنامه آتی شرکت برای رفع موانع و سودآور شدن شرکت
 - ب - ارائه برنامه های آتی مدیریت و پیتس بینی عملکرد سال آتی حسابرسی شده در موعد مقرر
 - ج - اظهار نظر حسابرس نسبت به پیش بینی عملکرد بر اساس عملکرد واقعی شش ماهه

۱۰ - تکالیف تعیین شده در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۰ تیر ماه ۱۳۸۸ در موارد زیر انجام نشده و یا اقدامات انجام شده منجر به نتیجه نشده است:

- الف - فروش سهام شرکت های سرمایه پذیر از طریق مزایده
- ب - ارائه راه کارهای اجرایی خروج شرکت از شمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت با هماهنگی سهامدار عمده حداکثر تا پایان شهریور ماه سال مورد گزارش

۱۱ - معاملات مندرج در قسمت الف یادداشت توضیحی ۳۱ صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره رعایت شده و معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص بین شرکت های گروه انجام شده است.

۱۲ - گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی فریوران هدف

جواد بستانیان

کامبیز جامع

۷ تیر ماه ۱۳۸۹



شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

شرکت تولیدی

گاز لوله (سهامی عام)

عضو گروه سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی

تهران - میدان ونک - خیابان ملاصدرا

بین شیرازی و شیخ بهائی - پلاک ۱۱۳

جنب بانک ملت شعبه ملاصدرا

تلفن: ۸۸۰۲۷۸۲۰ - ۸۸۰۲۷۸۲۲

فکس: ۸۸۰۲۷۸۱۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

کارخانه: ساوه، شهر صنعتی کاوره با احترام

بلوار آزادگان، خیابان چهارم

تلفن: ۰۲۵۵ ۲۴۴۱۲۴۹۰

فکس: ۰۲۵۵ ۲۴۴۱۲۵۷۷

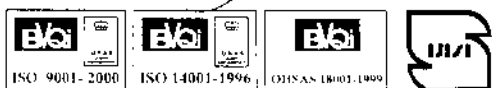
به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹

اسفند ماه ۱۳۸۸ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۶	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۳۰ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	به نمایندگی	سمت	اعضای هیات مدیره
	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	نایب رئیس هیات‌مدیره و مدیرعامل	یداله صادقی مرزناکی
	شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش	رئیس هیات‌مدیره	عبدالرحیم همایون پور
	شرکت احدات و خودکفایی صنایع	عضو هیات‌مدیره	حسن ترابی خالدی
	شرکت پلی نلر	عضو هیات‌مدیره	عباس ساده حسین آباد قائینی
	شرکت صنایع کیمیای غرب گستر	عضو هیات‌مدیره	کریم مهرشاد



شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

(تجدیدارانه شده)		(تجدیدارانه شده)	
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۷۴۲	۷,۷۲۷	۱,۳۶۳	۸,۲۸۸
۱۳,۳۱۳	۱۲,۴۱۹	۷۴,۳۷۳	۶۲,۱۹۷
۶,۴۰۲	۳,۰۳۷	۲۶۱,۸۳۹	۲۷۱,۰۰۵
۷۶,۶۱۱	۷۶,۳۹۲	۲۶,۱۶۸	۲۸,۲۵۷
۲۹۵,۹۶۶	۵۳۱,۶۱۹	۵,۲۰۳	۳,۶۸۲
۴۰۴,۰۳۴	۶۳۱,۱۹۴	۳۶۸,۹۴۶	۳۷۳,۴۲۹
۱۹۷,۱۲۰	۸۴,۱۰۵		
۱,۷۵۵	۲,۰۶۲		
۱۹۸,۸۷۵	۸۶,۱۶۷		
۶۰۲,۹۰۹	۷۱۷,۳۶۱		
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰		
۱۷,۶۱۶	۱۷,۶۱۶		
(۳۱۳,۰۰۱)	(۴۵۵,۲۵۵)		
(۷۰,۳۸۵)	(۲۱۲,۶۲۹)		
۵۳۲,۵۲۴	۵۰۴,۷۲۲		
دارائیهای جاری :	دارائیهای جاری :	بدهیهای جاری:	بدهیها و حقوق صاحبان سهام
موجودی نقد	موجودی نقد	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	سایر حسابها و اسناد پرداختی	سایر حسابها و اسناد پرداختی
سایر حسابها و اسناد دریافتی	سایر حسابها و اسناد دریافتی	پیش دریافتها	پیش دریافتها
موجودی مواد و کالا	موجودی مواد و کالا	سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی
سفارشات و پیش پرداختها	سفارشات و پیش پرداختها	تسهیلات مالی دریافتی	تسهیلات مالی دریافتی
جمع دارائیهای جاری	جمع دارائیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری
۳۷۳,۴۲۹	۳۷۳,۴۲۹		
۱۹۷,۱۲۰	۱۹۷,۱۲۰		
۱,۷۵۵	۱,۷۵۵		
۱۹۸,۸۷۵	۱۹۸,۸۷۵		
۶۰۲,۹۰۹	۶۰۲,۹۰۹		
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰		
۱۷,۶۱۶	۱۷,۶۱۶		
(۳۱۳,۰۰۱)	(۳۱۳,۰۰۱)		
(۷۰,۳۸۵)	(۷۰,۳۸۵)		
۵۳۲,۵۲۴	۵۳۲,۵۲۴		
دارائیهای غیر جاری :	دارائیهای غیر جاری :	بدهیهای غیر جاری:	بدهیهای غیر جاری:
دارائیهای ثابت مشهود	دارائیهای ثابت مشهود	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام
دارائیهای نامشهود	دارائیهای نامشهود	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام
سرمایه گذارهای بلند مدت	سرمایه گذارهای بلند مدت		
سایر دارائیهها	سایر دارائیهها		
جمع دارائیهای غیر جاری	جمع دارائیهای غیر جاری		
۷۰,۱۱۳	۷۰,۱۱۳		
۸۹۲	۸۹۲		
۶۰,۳۸۸	۶۰,۳۸۸		
-	-		
۱۳۱,۲۹۳	۱۳۱,۲۹۳		
۵۰۴,۷۲۲	۵۰۴,۷۲۲		

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

تاریخ تصویب: ۲۹ اسفند ۱۳۸۸
محل امضاء مدیر عامل

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

(تجدیدارائه شده)				
سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۱۵۰.۲۰۹	۱۵۴.۸۳۷			۲۱ فروش خالص
(۱۴۱.۷۹۹)	(۱۵۱.۹۷۰)			۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۸.۴۱۰	۲.۸۶۷			سود ناخالص
(۱۲.۹۲۷)		(۱۲.۱۰۰)		۲۳ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸.۸۸۵		(۲.۱۱۱)		۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۴.۰۴۲)	(۱۴.۲۱۱)			
۴.۳۶۸	(۱۱.۳۴۴)			سود (زیان) عملیاتی
(۹۷.۹۳۵)		(۱۳۴.۸۹۱)		۲۵ هزینه های مالی
۲.۸۴۱		۳.۹۸۱		۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۹۵.۰۹۴)	(۱۳۰.۹۱۰)			
(۹۰.۷۲۶)	(۱۴۲.۲۵۴)			زیان خالص
(۴۰۳)	(۶۳۲)			زیان هر سهم - ریال
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
(۹۰.۷۲۶)	(۱۴۲.۲۵۴)			زیان خالص
(۹۷.۷۳۶)		(۱۸۹.۷۶۸)		زیان انباشته در ابتدای سال
(۱۲۴.۵۳۹)		(۱۲۳.۲۳۳)	۲۷	تعدیلات سنواتی
(۲۲۲.۲۷۵)	(۳۱۳.۰۰۱)			زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۳۱۳.۰۰۱)	(۴۵۵.۲۵۵)			زیان انباشته در پایان سال

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

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

(تجدیدارائه شده)					
سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	یادداشت			
میلیون ریال	میلیون ریال				فعالیت‌های عملیاتی :
۱۸.۱۶۱	۱۹.۴۲۲	۲۸			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
					بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۴۴.۱۰۵)	(۵.۷۱۳)				سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
-	۲۴				سود حاصل از سرمایه گذاری
(۵۳۵)	(۲۱۹)				سود سهام پرداختی
					خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های
(۴۴.۶۴۰)	(۵.۹۰۸)				سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی
					فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۱۱۷)	(۲۵)	۹			وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۲۰)	(۲۴)				وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود
۲	-				وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱۳۵)	(۴۹)				خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۶.۶۱۴)	۱۳.۴۶۵				خالص جریان (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
					فعالیت‌های تامین مالی:
۱۷۲.۹۴۶	-				دریافت تسهیلات مالی دریافتی
(۱۵۲.۷۴۹)	(۶.۵۴۰)				بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۰.۱۹۷	(۶.۵۴۰)				خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۶.۴۱۷)	۶.۹۲۵				خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷.۷۸۰	۱.۳۶۳	۴			مانده وجه نقد در آغاز سال
۱.۳۶۳	۸.۲۸۸	۴			مانده وجه نقد در پایان سال

مدیر عامل
سید علی حسینی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۵/۹/۲۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۲۶۷۷۴ مورخ ۱۳۷۵/۹/۲۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۳/۶ شرکت از سهامی خاص به عام تبدیل که در تاریخ ۱۳۸۱/۴/۱۶ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. همچنین در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۱۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است، مرکز اصلی شرکت در تهران واقع است. در حال حاضر نام واحد تجاری اصلی نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه تولید لوله های پلی اتیلن آبرسانی، گازرسانی، فاضلابی و اتصالات الکترونیویژن است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۰۲/۱۱۲۴۶ مورخ ۱۳۷۶/۴/۱ که توسط اداره کل صنایع استان مرکزی صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۰۱۰۰ تن در تاریخ ۱۳۷۶/۴/۱ آغاز شده است.

۱-۳- عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی

طبق مصوبه مورخ ۱۳۸۸/۰۱/۳۰ هیات مدیره و وکالتنامه مورخ ۱۳۸۸/۰۲/۹ کلیه اختیارات قانونی شرکت در شرکت‌های تابعه و اداره امور سهام آن شرکتها به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی منتقل شده و شرکت فاقد کنترل در شرکت‌های سرمایه پذیر مورد نظر (شرکت لوله های دوجداره قدر، شرکت سلسله آب حیات کرمان و شرکت شیمیایی فرآورد قشم) است، به همین دلیل صورت‌های مالی تلفیقی گروه تهیه و ارائه نشده است.

۱-۴- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
	نفر	نفر	
	۲۷	۲۵	کارکنان رسمی
	۵۲	۳۸	کارکنان قراردادی
	۷۹	۶۳	

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۵-۱- تداوم فعالیت

حجم بالای تسهیلات اخذ شده در سنوات گذشته، منجر به تحمیل هزینه های مالی سنگین شده و تنها با بهبود وضعیت عملیاتی شرکت امکان خروج از این شرایط (مشمولیت ماده ۱۴۱) فراهم نخواهد شد و علیرغم ارائه گزارش توجیهی انحلال، هیات مدیره با هماهنگی سهامدار عمده (شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی) در شرایط کنونی انحلال شرکت را منتفی دانسته و ضمن تاکید و تلاش در جهت بهبود وضعیت عملیاتی و ایجاد سود عملیاتی در سال مالی آتی راهکارهای زیر را در دستور کار خود قرار داده است:

۱-۵-۱- اصلاح ساختار شرکت سرمایه پذیر لوله های دوجداره قدر با مساعدت شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامدار عمده) از طریق افزایش سرمایه و افزایش ظرفیت تولید این شرکت و سپس فروش آن به منظور تسویه بخشی از بدهیهای بانکی با توجه به تاکید مجمع عمومی صاحبان سهام سال قبل.

۲-۵-۱- فروش سهام شرکتهای سلسله آب حیات کرمان و شیمیایی فرآورد قشم به منظور تامین نقدینگی و تسویه بخشی از بدهی های بانکی.

۳-۵-۱- فروش داراییهای ثابت غیر مولد شرکت از جمله ساختمان دفتر مرکزی به منظور تامین نقدینگی و تسویه بخشی از بدهی های بانکی.

۴-۵-۱- تلاش جهت دست یابی به آخرین پتانسیل تولید و تحقق فروش طبق بودجه مصوب سال ۱۳۸۹.

۵-۵-۱- تلاش در جهت توسعه و گسترش فروشهای غیر مناقصه ای و توسعه بازار و صادرات.

۶-۵-۱- پی گیری مستمر و مداوم جهت کاهش دوره وصول مطالبات و تامین مالی از محل آن.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه " ارزشیابی می شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی میشود.

بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

روش میانگین موزون
روش میانگین اِدواری

میانگین موزون
میانگین موزون ادواری
میانگین موزون

مواد اولیه بسته بندی
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳-۲- سرمایه گذاریها

۳-۲-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۲-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۲-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکتهای سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش محاسبه	نرخ استهلاک	دارائیهای ثابت
نزولی	۷ و ۱۰ درصد	ساختمان
نزولی	۱۰٪ و ۱۲٪	تاسیسات
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪	وسایل نقلیه

۳-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

معاونت مالی و حسابداری

تایید شده است

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس ۳۰ روز آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ مورد معامله در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسائی می‌شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسائی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

مخارج تأمین مالی
بر اساس صورت‌های مالی

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۲۳۵	۸.۱۴۲	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۷۸	۹۱		موجودی نزد صندوق
۵۰	۵۵		موجودی نزد تنخواه گردانها
۱.۳۶۳	۸.۲۸۸		

۴-۱- موجودی نقد شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ شامل وجوه ارزی معادل مبلغ ۱۳۲ میلیون ریال می‌باشد.

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

حسابها و اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۸۷	۱۳۸۸			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۲۰۴	۴.۶۸۸	-	۴.۶۸۸	اسناد دریافتی تجاری:
۲.۲۰۴	۴.۶۸۸	-	۴.۶۸۸	سایر اشخاص
۱۴۶	۱۴۶	-	۱۴۶	حسابهای دریافتی تجاری:
۴۰.۴۸۷	۲۷.۴۳۳	۶.۲۱۲	۳۳.۶۴۵	اشخاص وابسته
۲۶.۳۲۲	۲۵.۱۲۶	۱.۱۶۵	۲۶.۲۹۱	ارگانها و شرکتهای دولتی
۵.۲۱۴	۴.۸۰۴	۴۵۴	۵.۲۵۸	اشخاص حقوقی
۷۲.۱۶۹	۵۷.۵۰۹	۷.۸۳۱	۶۵.۳۴۰	اشخاص حقیقی
۷۴.۳۷۳	۶۲.۱۹۷	۷.۸۳۱	۷۰.۰۲۸	

۵-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶,۲۶۹ میلیون ریال، بابت مطالبات سالهای ۸۶ و قبل از آن ذخیره در حسابها منظور شده است.

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می گردد:

	۱۳۸۷	۱۳۸۸		
	خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	-	۲۶,۶۰۰	-	۲۶,۶۰۰
	۱۰۸,۶۰۲	۹۸,۴۴۰	-	۹۸,۴۴۰
	۸۸	۸۸	-	۸۸
	۱,۴۴۴	۱,۰۱۷	-	۱,۰۱۷
	۷,۸۳۲	۴,۳۴۱	۱,۳۵۷	۵,۶۹۸
	۱۴۳,۸۷۳	۱۴۰,۵۱۹	۳,۶۴۱	۱۴۴,۱۶۰
	۲۶۱,۸۳۹	۲۷۱,۰۰۵	۴,۹۹۸	۲۷۶,۰۰۳

۶-۱- مانده اسناد دریافتنی مربوط به یک فقره چک به سررسید ۱۳۸۹/۰۵/۳۰ از آقای مرتضی سلواتی است .

۶-۲- وضعیت طلب از شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۵۵,۰۳۲	۶۴,۹۲۱	شرکت لوله های دوجداره قدر
	۱۴,۶۶۳	۱۵,۳۴۲	شرکت شیمیایی فرآورد قشم
	۳۸,۹۰۷	۱۸,۱۷۷	شرکت سلسله آب حیات کرمان
	۱۰۸,۶۰۲	۹۸,۴۴۰	

۶-۳- مبلغ ۱۳۶,۴۰۰ میلیون ریال از مانده سایر اقلام مربوط به اسناد سررسید شده ووصول نشده آقای مرتضی سلواتی بابت فروش بخشی از سهام شرکت شیمیایی فرآورد قشم است که موضوع وصول مطالبات از طریق وکیل حقوقی شرکت در مراجع قضایی در حال پی گیری است .

۶-۴- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۱۹ میلیون ریال ، بابت مطالبات سالهای ۸۶ و قبل از آن ذخیره درحسابها منظور شده است .

مهر و امضاء مدیر عامل
 ...

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۸۸	۱۳۸۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۸,۳۲۵	۱۱,۴۲۰	موجودی کالای خریداری شده
	۸,۴۴۰	۸,۸۳۵	موجودی کالای ساخته شده
	۷,۵۰۷	۲,۰۸۶	مواد اولیه و بسته بندی
	۲,۵۶۵	۳,۸۶۲	موجودی قطعات و لوازم بدکی
	۴۲۰	۴۲۴	سایر
	۲۸,۲۵۷	۲۶,۶۳۷	
	-	۱,۶۲۴	موجودی کالای امانی نزد دیگران
	-	(۲,۰۹۳)	موجودی کالای امانی دیگران نزد ما
	۲۸,۲۵۷	۲۶,۱۶۸	

۷-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ تراز نامه تا مبلغ ۳۷ میلیارد ریال در برابر خطرات ناشی از سیل، حریق و زلزله بیمه شده است.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

حساب سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است.

	۱۳۸۸	۱۳۸۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			سفارشات:
	۱,۴۳۲	۱,۱۵۵	خرید اتصالات و مواد
	۱,۴۳۲	۱,۱۵۵	
			پیش پرداختها:
	۳۵	۲,۶۳۷	پیش پرداخت خرید مواد و کالا
	۶۷	۷۷	پیش پرداخت بیمه داراییها - درمان
	۲,۱۴۸	۱,۳۳۴	سایر
	۲,۲۵۰	۴,۰۴۸	
	۳,۶۸۲	۵,۲۰۳	

تاریخ تصدیق: ۲۹ اسفند ۱۳۸۸
 مدیر عامل

شرکت تولیدی کارلوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۹- دارایی ثابت مشهود :

داراییهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

خالص ارزش دفتری - میلیون ریال				استهلاک انباشته میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح
۱۳۸۷	۱۳۸۸	مانده در پایان سال	تعدیلات	استهلاک	مانده در ابتدای سال	در پایان سال مانده	تعدیلات	تفنن و انتقالات	داراییهای اصفه شده طی سال	مانده در ابتدای سال		
۲۰,۳۴۱	۲۰,۳۴۱	-	-			۲۰,۳۴۱				۲۰,۳۴۱	زمین	
۴,۹۸۶	۴,۶۸۵	۸۱۱	-	۲۵۱	۴۶۰	۵,۴۹۶	۵۰		-	۵,۴۴۶	ساختمان	
۲,۸۳۹	۲,۴۹۱	۲,۶۳۴		۳۳۸	۲,۲۸۶	۵,۱۱۵	-		-	۵,۱۱۵	تاسیسات	
۲۳,۰۳۲	۲۷,۹۲۵	۲۹,۳۴۸	-	۵,۰۹۷	۲۴,۲۵۱	۶۷,۲۸۳	-		-	۶۷,۲۸۳	ماشین آلات و تجهیزات	
۱۴۲	۷۰۹	۴,۶۵۹	-	۳۲۵	۴,۳۳۴	۵,۲۶۸	۸۹۲		-	۴,۴۷۶	ابزار آلات و قالبها	
۵۰۸	۴۶۵	۲,۶۵۶	(۱۷۰)	۲۱۳	۲,۶۱۳	۳,۱۲۱	-		-	۳,۱۲۱	وسایط نقلیه	
۱,۶۷۷	۱,۴۰۴	۱,۷۹۵		۲۹۸	۱,۴۹۷	۳,۱۹۹	-		۲۵	۳,۱۷۴	اثاثه اداری	
۷۳,۵۱۵	۶۸,۰۳۰	۵۱,۸۹۳	(۱۷۰)	۶,۶۲۲	۴۵,۴۴۱	۱۱۹,۹۳۳	۸۹۲	۵۰	۲۵	۱۱۸,۹۵۶	جمع ۱	
۵۰							-	(۵۰)	-	۵۰	داراییهای در جریان تکمیل	
۵۵							(۵۵)		-	۵۵	پیش برداشت سرمایه ای	
۱,۸۶۸	۲,۰۸۳					۲,۰۸۳	۲۱۵		-	۱,۸۶۸	افلام سرمایه ای موجود در انبار	
۱,۹۷۳	۲,۰۸۳	-	-	-	-	۲,۰۸۳	۱۴۰	(۵۰)	-	۱,۹۷۳	جمع ۲	
۷۵,۴۸۸	۷۰,۱۱۳	۵۱,۸۹۳	(۱۷۰)	۶,۶۲۲	۴۵,۴۴۱	۱۲۲,۰۰۶	۱,۰۵۳	-	۲۵	۱۲۰,۹۲۹	جمع کل	

۱- اقلام سرمایه ای موجود در انبار به مبلغ ۲۰,۰۸۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به اکسترودر ، دستگاه دیزل ژنراتور ، چک سووماتیک ، خطوط GRB و انواع موتورهای DC می باشد.

۲- داراییهای ثابت شرکت در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۸۴ میلیارد ریال در برابر حوادث ناشی از سلب الزامه و حریق بیمه شده است.

۳- زمین ، ساختمان و ماشین آلات کارخانه بابت تسهیلات دریافتی در رهن بانکها می باشد.

۴- ماشین آلات شرکت طبق تفهیم نامه فی مابین کارلوه و دوجداره قدر در محل کارخانه دوجداره قدر استقرار یافته است

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۰- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل می گردد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۹	۳۷۹	دانش فنی
۶۳	۶۳	حق الامتیاز برق
۶۹	۹۳	حق انشعاب آب و فاضلاب
۷۸	۸۱	حق الامتیاز تلفن ثابت و همراه
۱۸۶	۱۸۶	حق الامتیاز گاز
۵۱	۹۰	نرم افزارها
۱,۲۰۶	۸۹۲	

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت از اقلام زیر تشکیل می گردد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸						
ارزش دفتری	ارزش دفتری	ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۱۰,۳۴۴	۱۰,۳۴۴	۳۴,۹۱۲	۴۵,۲۵۵	۱,۰۰۰	۴۴,۹۷	۴۴,۹۷۰,۰۰۰	لوله های دوجداره قدر
۱۱,۳۷۰	۱۱,۳۷۰	۴۲,۱۵۹	۵۳,۵۲۹	۱,۰۰۰	۵۹,۷۵	۲۹,۸۷۵,۰۰۰	سلسنه آب حیات کرمان
۳۷,۷۶۲	۳۷,۷۶۲	۶۳,۱۲۷	۱۰۰,۸۸۹	۱,۰۰۰	۳۹,۹۷	۷۹,۹۳۰,۴۰۰	نسیمیایی فرآورد فشم
۸۰۹	۸۱۳	-	۸۱۳				سایر شرکتهای
۶۰,۲۸۴	۶۰,۲۸۸	۱۴۰,۱۹۸	۲۰۰,۴۸۶				

۱-۱۱- باتوجه به کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریها در شرکتهای سرمایه پذیر، در سال مالی جاری مبلغ ۱۱۶۵۴۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شد.

مغایرتی در صورت مشاهده
 بزرگوار است

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۲- سایر داراییها

سایر داراییها از اقلام زیر تشکیل می گردد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۶۰۰		۱۲-۱
۲۶,۶۰۰	-	

اسناد دریافتی بلند مدت

۱-۱۲- کاهش اسناد دریافتی سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل مربوط به اسناد دریافتی سررسید شده و وصول نشده آقای مرتضی سلواتی می باشد که در سرفصل سایر حسابهای دریافتی طبقه بندی شده است.

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۷	۱۳۸۸		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۰۰	-	-	-
۸,۲۴۲	۷,۷۲۷	۳,۴۱۴	۴,۳۱۳
۱۱,۷۴۲	۷,۷۲۷	۳,۴۱۴	۴,۳۱۳

اسناد پرداختی تجاری
حسابهای پرداختی تجاری

بدهی ارزی به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به خرید اعتباری مواد اولیه از شرکتهای کاسپول و کلون کره است که تاریخ سررسید آنها در سال مالی آتی می باشد.

مستند به صورتی زیر در پیوسته است.

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است .

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰	۱۰۰	اسناد پرداختی غیرتجاری
۳,۹۸۳	۴,۱۱۷	اشخاص وابسته
۲,۱۲۶	۲,۰۶۲	حق تقدم استفاده نشده
۵۵۱	۵۵۶	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۱,۹۵۴	۱,۸۴۲	وزارت دارائی - مالیات تکلیفی و حقوق
۱۴۳	۱۱۷	سازمان تأمین اجتماعی
۲,۲۷۱	۱,۶۰۷	ذخیره هزینه های معوق
۲۹۱	-	حقوق و عوارض دولتی
۱,۸۸۴	۲,۰۱۸	سایر اشخاص
۱۳,۳۱۳	۱۲,۴۱۹	

۱۵- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافتها از اقلام زیر تشکیل می گردد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۳۹	۱,۵۴۸	پیش دریافت از ارگانها و شرکت های دولتی
۳,۵۶۳	۱,۴۸۹	پیش دریافت از اشخاص حقیقی و حقوقی
۶,۴۰۲	۳,۰۳۷	

۱۵-۱- پیش دریافتها ی فوق مربوط به مبالغ دریافتی طبق قرارداد های فروش محصول است که در سال مالی آتی با توجه به تحویل محصولات تولیدی تسویه خواهد شد.

معاونت حسابرسی و بازرسی
 رئیس حسابرسی

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۶- سود سهام پرداختنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۸۸	۱۳۸۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۷۳,۳۰۶	۷۳,۴۷۱	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۴
	۳,۰۸۶	۳,۱۴۰	سود سهام پرداختنی ماقبل سال ۱۳۸۴
	۷۶,۳۹۲	۷۶,۶۱۱	

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی:

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

	۱۳۸۸	۱۳۸۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۵۲۱,۴۵۲	۵۲۱,۴۵۲	بانکها
	۶۵,۴۰۳	۶۵,۴۰۳	شرکتهای گروه
	۵۸۶,۸۵۵	۵۸۶,۸۵۵	
	۸۶,۹۸۰	۲۴,۷۲۵	اضافه می شود: جریمه تحقق یافته و پرداخت نشده
	(۵۸,۱۱۱)	(۱۱۸,۴۹۴)	کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
	۶۱۵,۷۲۴	۴۹۳,۰۸۶	
	(۸۴,۱۰۵)	(۱۹۷,۱۲۰)	حصه بلند مدت
	۵۳۱,۶۱۹	۲۹۵,۹۶۶	

مجلس هیئت مدیره
 در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

شرکت تولیدی کارپولک (سهامی عام)
مادداشتهای ترحیمی صورتبهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۷-۱ - تسهیلات مالی دریافتی برای شرکت به شرح زیر می باشد :

نام بانک	نوع قرارداد	تاریخ دریافت	دوره باز پرداخت	ماده اقساط	مبلغ تصویب شده میلیون ریال	درصد سود	مبلغ هر قسط میلیون ریال	سررسید اولین قسط	۱۳۸۸ میلیون ریال	۱۳۸۷ میلیون ریال	وثیقه
اقتصاد نوین	مضاربه عام	۸۷/۰۶/۳۱	۴۲	۴۲	۱۴۹,۴۴۶	۲۶,۰۰٪	۵,۹۲۶	۸۷/۱۲/۳۰	۲۴۸,۸۸۹	۲۴۸,۸۸۹	چک
پارسبان	مشارکت مدنی	۸۶/۰۶/۲۸			۵۰,۰۰۰	۲۴,۵٪	۹,۹۵۱	۸۷/۰۱/۲۸	۵۹,۷۰۸	۵۹,۷۰۸	سفته
شرکت ماکرو اینتر نیشنال	وام ارزی	۸۳/۰۶/۲۱	۹	۹	دو میلیون دلار		۵,۳۵۴	۸۳/۰۹/۲۱	۱۲,۵۵۴	۱۲,۵۵۴	چک
سپه مطهری مدرس	فروش اقساطی	۸۶/۰۷/۰۱	۲۱	۱۹	۲,۷۳۳	۱۴,۰٪	۱۴۷	۸۶/۱۲/۰۱	۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	سفته
سپه مطهری مدرس	فروش اقساطی	۸۶/۰۷/۰۱	۲۱	۱۹	۱۰,۸۲۰	۱۵,۰٪	۵۸۶	۸۶/۱۲/۰۱	۵,۲۷۵	۵,۲۷۵	سفته
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	فروش اقساطی	۸۶/۰۷/۰۱	۲۱	۱۹	۳,۰۰۶	۱۴,۰٪	۱۶۱	۸۶/۱۲/۰۱	۱,۴۵۳	۱,۴۵۳	سفته
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	مشارکت مدنی	۸۶/۰۷/۱۰	۱	۱	۱۷,۰۰۰	۲۴,۰٪	۲۱,۰۸۰	۸۷/۰۷/۱۰	۲۱,۰۸۰	۲۱,۰۸۰	سفته
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	مشارکت مدنی	۸۶/۱۱/۲۱	۱	۱	۱۰,۵۰۰	۲۴,۰٪	۱۳,۰۲۰	۸۷/۱۱/۲۱	۱۳,۰۲۰	۱۳,۰۲۰	سفته
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	مشارکت مدنی	۸۶/۱۲/۲۸	۱	۱	۱۵۰,۰۰۰	۲۴,۰٪	۱۸,۷۵۰	۸۷/۱۲/۲۸	۱۸,۷۵۰	۱۸,۷۵۰	سفته
ملت هفت تیر	فروش اقساطی	۸۷/۰۵/۰۵	۱۲	۰	۶۷,۲۰۰	۱۴,۰٪	۲,۶۸۱	۸۷/۱۲/۰۵	۹۵,۱۰۴	-	سفته
ملت هفت تیر	مشارکت مدنی	۸۸/۱۷/۱۷	۱	۱	۲۱,۰۳۸	۱۷,۰٪	۲۱,۹۱۹	۸۹/۰۳/۱۶	۲۱,۹۱۹	-	سفته
ملت هفت تیر	مشارکت مدنی	۸۸/۱۲/۱۷	۱	۱	۲۱,۰۳۸	۱۷,۰٪	۲۲,۸۰۱	۸۹/۰۶/۱۳	۲۲,۸۰۱	-	سفته
ملت هفت تیر	مشارکت مدنی	۸۸/۱۲/۱۷	۱	۱	۲۱,۰۳۸	۱۹,۰٪	۲۳,۹۹۴	۸۹/۰۹/۱۲	۲۳,۹۹۴	-	سفته
ملت هفت تیر	مشارکت مدنی	۸۸/۱۲/۱۷	۱	۱	۲۱,۰۳۸	۱۹,۰٪	۲۵,۰۳۵	۸۹/۱۲/۱۷	۲۵,۰۳۵	-	سفته

شرکت تولیدی گاز نوره (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

تاریخ و توضیح	۱۳۸۷	۱۳۸۸	سررسید اولین قسط	مبلغ هر قسط میلیون ریال	درصد سود	مبلغ تصویب شده میلیون ریال	مانده اقساط	دوره باز پرداخت	تاریخ دریافت	نوع قرارداد	نام بانک
سفته	۵,۶۱۹	-	۸۷/۱۰/۱۳	۵,۶۱۹	۱۵,۰٪	۵,۳۰۰	۱	۱	۸۷/۰۴/۱۳	سلف	ملی هفت تیر
سفته	۴,۹۸۳	-	۸۷/۱۰/۱۳	۴,۹۸۳	۱۵,۰٪	۴,۷۰۰	۱	۱	۸۷/۰۴/۱۳	سلف	ملی هفت تیر
سفته	-	۶,۲۵۴	۸۹/۰۴/۳۰	۶,۲۵۴	۱۸,۰٪	۵,۳۰۰	۱	۱	۸۸/۰۴/۳۰	سلف	ملی هفت تیر
سفته	-	۵,۱۲۳	۸۹/۰۴/۳۰	۵,۱۲۳	۱۸,۰٪	۴,۷۰۰	۱	۱	۸۸/۰۴/۳۰	سلف	ملی هفت تیر
سفته	-	۱۱,۸۰۰	۸۹/۰۳/۲۸	۱۱,۸۰۰	۱۸,۰٪	۱۰,۰۰۰	۱	۱	۸۸/۰۳/۲۸	سلف	ملی هفت تیر
ملکی	۶۲۲	-	۸۸/۰۳/۱۴	۳۱۱	۱۲,۰٪	۳,۵۰۰	۱	۱	۸۷/۰۷/۱۴	فروش اقساطی	بانک تجارت
سفته	۸۷,۸۷۹	۸۷,۸۷۹	۸۷/۰۴/۲۸	۲,۸۳۵	۲۴,۰٪	۶۲,۴۰۲	۳۲	۳۲	۸۹/۱۲/۲۸	مشارکت مدنی	پارسین
	۱۰,۰۵۹۸	-	۸۸/۰۳/۲۶	۴,۹۸۳	۱۲,۰٪	۱۰,۰۰۰	۱	۱	۸۷/۰۹/۲۶	سلف	ملی هفت تیر
	۵۸۶,۸۵۵	۵۸۶,۸۵۵									جمع
	۲۴,۷۲۵	۸۶,۹۸۰									افزایش می شود : جریمه تحقق یافته و پرداخت نشده
	(۱۱۸,۴۹۴)	(۵۸,۱۱۱)									کسر می شود سود و کارمزد دوره های آتی
	(۱۹۷,۱۲۰)	(۸۴,۱۰۵)									کسر می شود حصر بلند مدت تسهیلات
	۲۹۵,۹۶۶	۵۳۱,۶۱۹									خالص بدهی

مهر و امضاء مدیر عامل
 و
 مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر است:

	۱۳۸۸	۱۳۸۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱.۷۵۵	۱.۴۱۰	مانده در ابتدای سال مالی
	(۳۴۸)	(۱۵۹)	مبالغ پرداخت شده
	۶۵۵	۵۰۴	ذخیره تامین شده طی سال
	۲.۰۶۲	۱.۷۵۵	مانده در پایان سال مالی

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۲۲۵ میلیارد ریال منقسم به ۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام عادی که تماما پرداخت گردیده ، می باشد .
 ۱۹-۱- سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

	تعداد سهام	درصد سهام	
	۱۰۹,۲۹۶,۷۱۸	۴۸,۵۸	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
	۲۵,۱۸۹,۴۳۴	۱۱,۲۰	شرکت بانک اقتصاد نوین غیردولتی
	۹,۶۴۵,۷۹۳	۴,۲۹	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
	۱۵,۲۷۴,۸۵۱	۶,۷۹	شرکت سرمایه گذاری منی ایران
	۶۵,۵۹۳,۲۰۴	۲۹,۱۵	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد ماده ۷۳ اساسنامه مبلغ ۱۷,۶۱۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سالهای قبل 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.

معاونت امور مالی و حسابداری
 شرکت گاز لوله

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۱- فروش خالص

فروش خالص برحسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۸۷		۱۳۸۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۷,۳۴۷	۳۳۳	۶,۳۴۲	۲۸۶	محصول دوجداره فاضلابی
۱۰۴,۳۸۶	۵,۵۱۰	۹۱,۹۳۴	۵,۱۹۷	محصول تکجداره آبرسانی
۳۲,۳۱۳	۱,۴۴۳	۴۷,۵۴۴	۲,۸۰۱	محصول گازرسانی تولیدی
۶,۱۶۳	-	۹,۰۱۷	-	اتصالات دوجداره فاضلابی و الکتروفیوژن
۱۵۰,۲۰۹	۷,۲۸۶	۱۵۴,۸۳۷	۸,۲۸۴	فروش خالص

۲۱-۱- مشتریان عمده محصولات شرکت براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است :

۱۳۸۸		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
	میلیون ریال	
۱	۱,۹۹۷	شرکتهای گروه
۶۵	۱۰۰,۱۰۶	نهادها و ارگانهای دولتی
۲۲	۳۳,۷۷۳	اشخاص حقوقی
۱۲	۱۸,۹۶۱	اشخاص حقیقی
۱۰۰	۱۵۴,۸۳۷	

۲۱-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

درصد سود (زیان)	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
ناخالص به فروش	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰	۶۵۷	(۵,۶۸۵)	۶,۳۴۲	محصول دوجداره فاضلابی
۳	۲,۶۶۸	(۸۹,۲۶۶)	۹۱,۹۳۴	محصول تکجداره آبرسانی
(۱)	(۵۳۴)	(۴۸,۰۷۸)	۴۷,۵۴۴	محصول گازرسانی تولیدی

مدیر عامل

مهر و امضاء

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۲,۹۴۸	۱۱۳,۶۷۴	مواد مستقیم مصرفی
۱,۳۳۴	۱,۶۳۰	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۲)
۱۳,۹۷۴	۱۴,۱۶۱	سربار تولید (یادداشت ۲-۲۲)
(۳,۴۳۹)	(۲,۷۶۷)	هزینه های جذب نشده به تولید
۱۲۴,۸۱۷	۱۲۶,۶۹۸	بهای تمام شده کالای تولید شده
۴,۴۴۷	۸,۸۳۵	اضافه می شود: موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۸,۸۳۵)	(۸,۴۴۰)	موجودی کالای ساخته شده آخر سال
۱۲۰,۴۲۹	۱۲۷,۰۹۳	بهای تمام شده محصولات فروش رفته
		اضافه می شود:
۶,۴۶۴	۵,۶۸۵	بهای تمام شده محصولات خریداری و فروخته شده از قدر
۷,۷۳۴	۳,۹۹۳	بهای تمام شده محصولات خریداری و فروخته شده از سلسله
۷,۱۷۲	۱۵,۱۹۹	بهای تمام شده محصولات خریداری و فروخته شده از سایرین
۱۴۱,۷۹۹	۱۵۱,۹۷۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۲-۱- در سال مالی مورد گزارش معادل ۱۲۸,۴۲۲ میلیون ریال (سال قبل ۱۲۵,۳۷۷ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است.

معاون مدیر عامل
 [نام و نام خانوادگی]

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)
باداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲-۲۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید به شرح زیر می باشد:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۲۱۵	۲.۶۸۳	۹۰۳	۱.۰۱۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۷۸	۵۷۵	۱۴۲	۲۲۲	اضافه کار
۴۹۹	۵۲۵	۱۸۴	۲۳۵	بیمه سهم کارفرما
۶.۶۶۴	۶.۳۸۶	-	-	استهلاک
۵۹۰	۵۲۷	-	-	هزینه استهلاک انتقالی از قدر
۱.۳۲۷	۱.۳۵۳	-	-	آب و برق و سوخت و تلفن
۶۲۵	۷۵۵	-	-	تعمیر و نگهداری
۲۱۱	۲۷۱	-	-	هزینه غذا
۲۴۴	۲۳۶	-	-	بیمه دارائیها
۱.۱۲۱	۸۵۰	۱۰۵	۱۶۳	سایر هزینه های پرسنلی و نگهداری
۱۳.۹۷۴	۱۴.۱۶۱	۱.۳۳۴	۱.۶۲۰	

۳-۲۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی	ظرفیت عملی (معمول) سالیانه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
۵.۱۶۲	۵.۰۰۰	۶.۸۰۰	تن	محصول تکجداره آبرسانی
۲.۸۴۶	۵.۰۰۰	۶.۸۰۰	تن	محصول تکجداره گازرسانی
۸.۰۰۸	۱۰.۰۰۰	۱۳.۶۰۰		

مهندس ...
 رئیس ...

شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۲- هزینه های فروش، عمومی و اداری

سرفصل فوق از اقلام زیرتشکیل شده است :

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۹۴	۲,۹۱۷	هزینه های حمل و توزیع
۳,۸۴۵	۳,۵۳۶	هزینه های حقوق و مزایا
۵۸۴	۲۲۹	حق الزحمه مشاوران و کارشناسان و حق الوکاله
۱۳۹	۲۷۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۰	۱۳۷	بست ، تلفن ، آب و برق و سوخت
۲۲۲	۲۵۹	مأموریت سفر و ایاب و ذهاب
۳۸۵	۴۱۲	بیمه سهم کارفرما
۳۰۰	۲۶۸	استهلاک داراییها
۱۳۱	۹۳	تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه و اثاثیه
۶۸۶	۶۳۸	حق العمل نمایندگان
۲۴۰	۳۴۵	خدمات مائی و حسابرسی
۱,۲۳۰	۷۶۶	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲,۸۲۱	۲,۲۲۶	سایر
۱۲,۹۴۷	۱۲,۱۰۰	

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۲	۷۳۵	سود حاصل از فروش مواد و ضایعات
۱۰,۹۱۴	۶۳۰	برگشت ذخیره تعهدات فروش
۱۰,۰۱۸	(۷۰۹)	سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
(۳,۴۳۹)	(۲,۷۶۷)	هزینه های جذب نشده به تولید
۸,۸۸۵	(۲,۱۱۱)	

تفصیلات در پیوسته های
 گزارش عملکرد
 درج شده است.

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۵- هزینه های مالی:

هزینه مالی از اقلام زیر تشکیل می گردد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶.۳۷۴	۱۳۴.۱۳۴	هزینه کارمزد و بهره تسهیلات
۸۳۳	۱۹۶	هزینه سفته جهت تضمین تسهیلات و ضمانتنامه
۸۲۸	۵۶۱	هزینه کارمزد ضمانتنامه ها
۹۷.۹۳۵	۱۳۴.۸۹۱	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴	۲۴	سود حاصل از سرمایه گذاری
۱.۹۲۱	۲.۲۷۵	درآمد حاصل از آزمایشات
۸۸۶	۱.۶۸۲	سایر
۲.۸۴۱	۳.۹۸۱	

۲۷- تعدیلات سنواتی

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱۶.۵۴۵)	(۱۱۶.۵۴۵)	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر
(۶.۶۸۸)	(۶.۶۸۸)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۱.۳۰۶)	-	اصلاح مالیات عملکرد سنوات ۸۲، ۸۳ و ۸۴
(۱۲۴.۵۳۹)	(۱۲۳.۲۳۳)	

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای، بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

از سوی هیأت مدیره
 رئیس هیأت مدیره

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۸- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی:

صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	(۱۱,۳۴۴)	۴,۳۶۸	سود (زیان) عملیاتی
	۷,۰۳۴	۷,۳۴۳	هزینه استهلاک
	۳۰۷	۳۴۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	(۲,۰۸۹)	۲۸,۲۸۱	کاهش(افزایش) موجودی مواد و کالا
	۱,۵۲۱	۲,۰۱۶	کاهش سفارشات و پیش پرداخت های عملیاتی
	۲۹,۶۰۳	۴,۹۵۳	کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
	(۴,۹۰۹)	(۲۷,۴۹۴)	کاهش حسابهای پرداختنی عملیاتی
	(۳,۳۶۵)	(۴,۹۳۴)	کاهش پیش دریافتها ی عملیاتی
	۲,۶۶۴	۳,۲۸۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
	۱۹,۴۲۲	۱۸,۱۶۰	

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد ، رخ نداده است .

مهر و امضاء مدیر عامل
 و امضاء مدیر مالی

شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۰	۶۰۰	تضمین وام شرکت هگزان شیمی
۷۱,۲۵۸	۷۱,۲۵۸	تضمین وام شرکت کیمیای غرب گستر
۱,۶۰۶	۱,۶۰۶	تضمین وام شرکت صنایع لاستیکی سپهند
۱۲,۱۲۲	۹,۱۲۰	تضمین ضمانتنامه های شرکت تکین کو
۹۰,۴۱۱	۸۷,۲۵۸	تضمین وام شرکت پتروشیمی فارابی
۱۷۵,۹۹۷	۱۶۹,۸۴۲	

۳۰-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مابده طلب در بیلان سن	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	شرکت طرف معامله
میلیون ریال	میلیون ریال			
الف- معاملات مشمول ماده ۱۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت				
			عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تولیدی لوله های دوجداره قدر
۶۴,۹۲۱	(۵,۶۸۱)	خرید محصول		
	۱۲۷	فروش محصول		
	۵۶۵	فروش مواد		
	(۱,۱۷۹)	خرید مواد		
	-	استفاده از فضای کارخانه قدر		
	-	استفاده آن شرکت از فضای انبار شرکت		
	۲۴۴	اجاره دفتر مرکزی		
۱۸,۱۷۷	۲,۸۴۷	فروش مواد	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تولیدی سنسله آب حیات کرمان
	(۲,۹۹۳)	خرید محصول		
	۱,۸۶۰	فروش محصول		
	۲۴۴	اجاره دفتر مرکزی		
۱۵,۲۴۲	۲۴۴	اجاره دفتر مرکزی	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت شیمیایی فرآورد قشم
	۱۲,۴۷۴	تضمین وام توسط شرکت	همگروه	ب- سایر اشخاص وابسته شرکت پتروشیمی فارابی

معدله شده و تایید شده است
 تاریخ: ۲۹ اسفند ۱۳۸۸