

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

بانضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

فهرست مনدرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه مقایسه بودجه با عملکرد	(۱) (۱۲) الی (۱)
	۹۸ الی ۱
	۱۰۲ الی ۹۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به هیئت امناء

صندوقهای بازنیستگی، پسانداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهارنظر تعديل نشده (مقبول)
نسبت به صورت‌های مالی جداگانه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه صندوقهای بازنیستگی، پسانداز و رفاه کارکنان صنعت نفت شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ و صورت‌های تغییرات در خالص دارایی‌ها و درآمد و هزینه برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان :

الف : به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ مبانی اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی تلفیقی در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و تغییرات در خالص دارایی‌ها تلفیقی را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

ب : صورتهای مالی جداگانه یاد شده، وضعیت مالی صندوقهای بازنیستگی، پسانداز و رفاه کارکنان صنعت نفت در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و تغییرات در خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی

۲ - بر اساس برگ‌های تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی، بابت مالیات عملکرد و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌های قبل شرکت‌های فرعی جمعاً مبلغ ۱۲۳۲۶ میلیارد ریال (عمدتاً مربوط به گروه مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی و مهندسی و ساختمان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارگنان صنعت نفت

صنایع نفت) بیش از بدھی منظور شده در حسابها مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض به آنها، بدھی از این بابت در صورتهای مالی تلفیقی منظور نشده است. مضافاً مالیات عملکرد سال جاری شرکتهای گروه بر اساس سود ابرازی (پس از کسر معافیت‌ها) در حسابها منظور گردیده است. علاوه بر این حسابهای دریافتی گروه به شرح یادداشت توضیحی ۲۶-۲ شامل مبلغ ۶۲۰۵ میلیارد ریال اعتبار مالیاتی و عوارض بر ارزش افزوده بابت خرید کالا و خدمات شرکتهای فرعی بوده که تاکنون تعیین و تکلیف نشده است و با توجه به سوابق و مقررات مالیاتی در ارتباط با معافیت‌های اعمال شده، احتساب بدھی اضافی در حسابها ضروری است، لیکن تعیین مبالغ قطعی آن منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی مربوط می‌باشد.

- ۳ - سرفصل دریافتی‌ها و پیش پرداخت‌های گروه به مبلغ ۸۸ میلیارد ریال (شامل مبالغ ۲۵۶۹ میلیارد ریال، ۱۸۸ میلیون یورو و ۶۶/۷ میلیون دلار) مطالبات راکد و انتقالی از سنوات قبل می‌باشد که عمدتاً مربوط به شرکت فرعی مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران است که اقدامات حقوقی انجام شده بابت بخشی از آنها، منجر به وصول و یا بازیافت نگردیده و از این بابت صرفاً مبلغ ۲۶ میلیارد ریال زیان کاهش ارزش در صورت‌های مالی گروه منظور شده است (یادداشت‌های توضیحی ۲۶ و ۲۸). همچنین مانده مطالبات ارزی مذبور در پایان سال تسعیر و مبلغ ۳۱ ریال درآمد نیز از این بابت در حسابها شناسایی شده است (یادداشت توضیحی ۹). مضافاً ذخیره بیمه پروژه‌ها مربوط به شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران به شرح یادداشت توضیحی ۳۳-۵-۲ از سنوات قبل منتقل شده و به رغم کارکرد پروژه‌ها در سال جاری و سنوات قبل، ذخیره مذبور تعدیل نشده است. با توجه به مراتب فوق تعدیل صورتهای مالی تلفیقی ضروری است، لیکن تعیین مبلغ آن در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نمی‌باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارگنان صنعت نفت

۴ - سرفصل تسهیلات مالی گروه شامل مبلغ ۱۸۲۸۱ میلیارد ریال (معادل ۱۸۴ میلیون درهم امارات) اصل و فرع تسهیلات دریافتی شرکت فرعی تاسیسات دریایی ایران از بانکهای صادرات المکتوم و مرشد بازار دبی است که تعهدات شرکت فرعی یاد شده نسبت به بانکهای مزبور ایفا نشده است. مضافاً به موجب اعلامیه دریافتی از اداره کل امور بین الملل بانک صادرات ایران، بابت اصل و فرع تسهیلات دریافتی از بانک مزبور در سال‌های قبل، جمعاً مبلغ ۷۹۰ میلیارد ریال (معادل ۷۸/۵ میلیون درهم)، تا پایان سال مالی مورد گزارش مطالبه گردیده که از این بابت ثبتی در حسابها انجام نشده است (یادداشت توضیحی ۳۶-۳). همچنین بر اساس شواهد موجود سرفصل نقد و بانک شامل، مانده تعداد ۳۷ فقره از حسابهای ارزی و ریالی گروه، جمعاً به مبلغ ۳۹۲ ریال میلیارد ریال میباشد که طی احکام صادره توسط مراجع قضایی مسدود شده است لیکن، طبقه‌بندی مناسبی از این بابت در صورتهای مالی به عمل نیامده است. تعدیل صورتهای مالی تلفیقی از بابت موارد فوق ضروری است.

۵ - پاسخ تاییدیه‌های درخواستی درخصوص دریافتني‌ها و پيش‌پرداختهای گروه جمعاً به مبالغ ۲۹۲۸۱ میلیارد ریال و ۷۸۳ عرصه ۰۱ یورو، پرداختني‌ها و پيش‌دریافتنهای گروه جمعاً به مبلغ ۷۹۶۸۹ میلیارد ریال، سفارشات خارجی گروه جمعاً به مبلغ ۹۰۳۴ میلیارد ریال (یادداشت‌های توضیحی ۳۷، ۳۳، ۲۸، ۲۶) و همچنین ۷ فقره حسابهای بانکی خارجی و داخلی و تسهیلات مالی گروه واصل نشده است. مضافاً پاسخ تاییدیه‌های دریافتی در خصوص سرفصل‌های دریافتني‌ها و پيش‌پرداختهای گروه و پرداختني‌ها و پيش‌دریافتنهای گروه به ترتیب حاکی از مبالغ ۱۷۲۹۴ میلیارد ریال و ۷۷۸ ریال معايرت مساعد و نامساعد میباشد که رفع نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه‌های واصل نشده و رفع مغایرات ذکر شده بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نمیباشد.

۶ - درخصوص سرفصل‌های دریافتني‌های تجاری (مبالغ قابل بازیافت پیمان‌ها)، بهای تمام شده محصولات گروه، احراز مالکیت شرکت‌های تراستی و خریدهای دستوری موارد زیر قابل ذکر است:

۱- دریافتني‌های تجاری گروه شامل مبلغ ۱۹۲۸۱ میلیارد ریال مبالغ قابل بازیافت پرتوژه‌های میدان نفتی رامشیر، منصوری و گچساران مربوط به شرکت فرعی مهندسی و ساختمان صنایع نفت میباشد، که تا تاریخ تهیه این گزارش به تایید کارفرما نرسیده و تعیین تکلیف نشده است (یادداشت‌های توضیحی ۲-۵ و ۲۶).



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) صندوقی های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارگنان صنعت نفت

۶-۲ - توافق نامه و یا قراردادی مبنی بر تعیین نرخ های قطعی و تعهدات فی مابین بابت خوراک خریداری شده توسط شرکت فرعی پتروپالایش کنگان از مجتمع گاز پارس جنوبی و اтан تولیدی مرجعی مبادله نگردیده است (یادداشت توضیحی ۶-۲). لذا بهای تامین خوراک و اتان مرجعی طی دو سال اخیر جمعاً به مبلغ خالص ۱۶۵میلیارد ریال، براساس نرخ های علی الحساب درحساب ها منظور شده است.

۶-۳ - بهای میعانات تحويلی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی به شرکت وابسته نفت ستاره خلیج فارس، برمبنای مقایسه قیمت فروش محصولات شرکت پالایشی با قیمت های ابلاغی (موضوع ابلاغیه ۲۰/۲-۴۲۳ مورخ ۱۴۰۵/۱۸ وزارت نفت) مورد تعديل قرار نگرفته و آثار آن مشخص نشده است.

۶-۴ - مدارک و مستنداتی در خصوص احراز مالکیت شرکت های تراستی که در سالهای قبل به منظور فعالیت های عملیاتی ارزی و رفع مشکلات نقل و انتقال آن (بابت گروه مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی) تاسیس گردیده در اختیار این سازمان قرار نگرفته است. همچنین مدارکی در خصوص پرداختهای انجام شده توسط شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی مربوط به شرکت سانتك به مبلغ ۶۴میلیارد ریال در اختیار این سازمان قرار نگرفته است.

با توجه به نبود اطلاعات کافی به شرح مندرج در بندهای ۶-۱ الی ۶-۴ و عدم دریافت پاسخ تاییدیه درخواستی از مجتمع گاز پارس جنوبی، تعیین آثار احتمالی موارد یاد شده بر صورت های مالی تلفیقی برای این سازمان میسر نمی باشد.

۷ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و اظهار نظر تعديل نشده (مقبول) نسبت به صورتهای مالی جداگانه، کافی و مناسب است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵امه) صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارگنان صنعت نفت

تاكيد بر مطلب خاص

۸ - محاسبه ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴۱-۵ صورتهای مالی تشریح گردیده، برای محاسبه ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری، ارزش فعلی تعهدات صندوقها با ارزش منصفانه خالص دارایی‌های صندوقها مقایسه شده است. ارزیابی دارایی‌ها و روش‌های مورد استفاده به منظور محاسبه و تعیین کسری یا مازاد تعهدات نسبت به دارایی‌ها توسط مدیریت امور اقتصادی و برنامه‌ریزی صندوقها با عنوان گزارش ارزیابی اکچوئریال صندوقها براساس اطلاعات مورخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ تهیه گردیده است. براساس محاسبات انجام شده ارزش خالص دارایی‌های صندوقها مبلغ ۳۷۷ ریال ۳۲۵ میلیارد ریال، تعهدات مبلغ ۳۵۵ ریال ۰۳۳ میلیارد ریال و مازاد اکچوئریال مبلغ ۳۱۵ میلیارد ریال می‌باشد. در گزارش مذبور محاسبه و تعیین کسری یا مازاد تعهدات، طی سه دوره ۳ سال اول، ۷ سال دوم و بعد از ۱۰ سال برای نرخ بازدهی سرمایه‌گذاری به ترتیب ۰٪۲۷، ۰٪۲۵ و ۰٪۲۲ و برای نرخ افزایش حقوق به ترتیب ۰٪۲۵، ۰٪۲۰ و ۰٪۲۰ برای نرخ افزایش مستمری به ترتیب ۰٪۲۶، ۰٪۲۱ و ۰٪۱۶ لحاظ گردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۹ - ابهام نسبت به شناسایی درآمد در شرکت فرعی مهندسی و ساختمان صنایع نفت به شرح یادداشت‌های توضیحی ۵-۲-۴ و ۵-۲-۳، شرکت فرعی مهندسی و ساختمان صنایع نفت، اقدام به ثبت مبلغ ۲۵ میلیون دلار علی‌الحساب اضافه کار اخذ شده از کارفرما و همچنین مبلغ ۴۱۱ میلیون دلار (به استناد ابلاغ مصوبه هیئت‌مدیره شرکت ملی نفت ایران)، و مبلغ ۹۰ میلیون دلار (بابت صورت وضعیت optional که دعاوی شرکت درخصوص آن درهیئت حل اختلاف قراردادی شرکت ملی نفت ایران در جریان است) به حساب درآمد پروژه‌های در جریان در سال مالی مورد گزارش و سال‌های قبل نموده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۱۰ - تسهیلات ارزی دریافتی از بانک استاندارد چارترا تسهیلات مالی گروه، شامل مبلغ ۲۰ ریال ۳۲۲ میلیارد دلار (معادل ۵۶ میلیون دلار) تسهیلات ارزی دریافتی شرکت فرعی مهندسی و ساختمان صنایع نفت از بانک استاندارد چارترا در سال‌های قبل برای مشارکت با شرکت شل در طرح توسعه میدان نفتی سروش و نوروز است که تعیین تکلیف وضعیت قرارداد، چگونگی تسویه، میزان سهم سود گروه از مشارکت و صحبت تعهدات شناسایی شده، منوط به توافقات آتی می‌باشد (یادداشت توضیحی ۳۶-۲). مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

۱۱ - تکمیل پروژه های در جریان ساخت

طرح عملیات احداث و تکمیل پروژه های در جریان ساخت شرکت های فرعی مهندسی ساختمانی صبا نفت و مایع سازی گاز طبیعی با تأخیر عمدی موافق بوده و در سال مالی مورد گزارش پروژه مایع سازی گاز طبیعی صرفاً حدود ۸ درصد پیشرفت داشته است (یادداشت های توضیحی ۴-۲۷ و ۵-۳۱). همچنین پیش بینی تاریخ بهره برداری و وضعیت پیشرفت فیزیکی برخی از پروژه های در جریان تکمیل گروه از جمله طرح تکمیل تولید واحد پنتا اریتریتول و استالدئید متعلق به شرکت پتروشیمی نخل آسماری به بهای دفتری ۷۳۲۲ میلیارد ریال و پروژه های مرتبط با شرکت های فرعی پتروپالایش دهلران، پتروشیمی دهلران ، توسعه پتروشیمی کنگان و پتروشیمی آلای مهستان جمعاً به بهای دفتری ۲۷۵ ر.۹۳ میلیارد ریال ، به رغم اقدامات صورت گرفته به طور کامل محقق نگردیده و در جریان است (یادداشت توضیحی ۳۱-۵). پیامدهای ناشی از رفع موارد فوق منوط به تعیین تکلیف وضعیت پروژه ها و توافقات آتی می باشد. مفاد این بند ، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۱۲ - ابهام نسبت به دعاوی حقوقی، جرائم قانون امور گمرکی و نحوه تعیین و تسويه بدھی ۱۲-۱ - به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴۳، بدھی های احتمالی ناشی از حق بیمه ها و مالیات های مطالبه شده از طرف سازمان تامین اجتماعی، سازمان امور مالیاتی و دعاوی حقوقی مطروحه علیه گروه و صندوقها از طرف اشخاص مختلف عمدها بابت مطالبه وجوده، تأمین خسارت، الزام به انجام تعهدات قرارداد در مراجع قضایی و ابهام موجود نسبت به مطالبه گمرک، بابت جرائم قانونی ناشی از مغایرت ارزش گمرکی برخی از کالاهای صادراتی با اظهارنامه های آن مربوط به شرکت فرعی نفت سپاهان ، به مبلغ ۲۳۷۵ میلیارد ریال، مطالبات شرکت فرعی مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی ایران از آقای صفوان هاشمی به مبلغ ۶۸ میلیون درهم بابت سود سهام و سایر مطالبات (یادداشت توضیحی ۱۲-۲) و اختلافات فی مابین صندوقها با پتروشیمی فارابی و آبادان عمدها بابت حق بیمه و مستمری می باشد (یادداشت توضیحی ۹-۲۶). پیامدهای ناشی از موارد فوق منوط به نتایج پیگیری ها و اقدامات حقوقی خواهد بود. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
صندوق‌های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

۱۲-۲ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۷ ، به موجب رای مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ شعبه ۷۹ دادگاه تجدیدنظر استان تهران، حکم ورشکستگی و توافق فعالیت شرکت فرعی راهبران جوان آرمان از تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۸ صادر و موضوع چگونگی تسویه بدھی شرکت مذبور در مراجع ذیصلاح در حال پیگیری است . پیامدهای ناشی از این بابت منوط به تصمیم گیری و اعلام نظر نهایی مراجع یاد شده خواهد بود. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۱۳ - وضعیت ارزی و تعهدات سرمایه‌ای ارزی به شرح یادداشت توضیحی ۴۶، مجموع تعهدات سرمایه‌ای ارزی شرکتهای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی برابر با ۲۴۸ میلیون دلار، ۷۸۰ ریال میلیون یورو، ۳۱۱ میلیون پوند و ۲ میلیون یوان می‌باشد که با توجه به نحوه تخصیص منابع ارزی و سیاستهای ارزی کشور چگونگی تامین مبالغ ارزی مذکور مشخص نمی‌باشد. همچنین نظر به فزونی بدھی‌های ارزی توجه هیئت امناء را به آثار نامساعد ناشی از افزایش قیمت ارز بر بدھی‌های ارزی یاد شده که تفاوت تسعیر آن در سال مالی مورد گزارش حداقل به مبلغ ۱۱۱ ریال ۲۱۰ میلیارد (عمدتاً مربوط به شرکت‌های فرعی مایع سازی گاز طبیعی، پتروپالایش دهلران ، پتروشیمی دهلران و پترو پالایش کنگان) به بهای دارایی‌های ثابت گروه (یادداشت توضیحی ۳۱ صورت‌های مالی) منظور گردیده ، جلب می‌نماید. مفاد این بند ، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۱۴ - پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها
تعداد چهار فروند از شناورهای شرکت فرعی مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی جمعاً به بهای تمام شده ۹۷ میلیارد ریال، فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد. همچنین دارایی‌های ثابت مشهود و در جریان تکمیل شرکت‌های فرعی پتروشیمی نخل آسماری و پتروشیمی آلای مهستان جمعاً به بهای تمام شده ۱۴ ریال ۲۲ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای جمعاً به مبلغ ۷۹۷۱ میلیارد ریال برخوردار است (یادداشت‌های توضیحی ۲۰، ۲۷-۴ و ۳۱).



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
صندوق‌های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

مسئولیت‌های هیئت رئیسه در قبال صورتهای مالی

۱۵ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جدگانه صندوق‌ها طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت رئیسه است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جدگانه صندوق‌ها، هیئت رئیسه مسئول ارزیابی توانایی صندوق‌ها به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشاء موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق‌ها یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

- خطرهای تحریف بالهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جدگانه صندوق‌ها ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبایی، جعل، حذف عمدى، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از اشتباه است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
صندوق‌های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارگنان صنعت نفت

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و صندوق‌ها، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشاء مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق‌ها وجود یا نبود ابهامی بالهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و صندوق‌ها به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بالهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه صندوق‌ها اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا صندوق‌ها، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه صندوق‌ها، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکتهای گروه یا فعالیتهای تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه صندوق‌ها کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بالهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه صندوق ها و نیز سایر موارد لازم را به هیئت امناء گزارش کند.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
سایر وظایف بازرس قانونی**

۱۷ - گزارش تطبیق عملکرد صندوقها با اصلاحیه بودجه مصوب هیئت امنا (که طی صورت جلسه مورخ ۱۴۰۸/۲۳ به امضای تمام اعضای هیئت امنای صندوقها رسیده است)، برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ مندرج در صفحات ۹۹ الی ۱۰۲ که در اجرای مفاد بند ۲ ماده ۲۰ اساسنامه تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت‌رئیسه، جلب نگردیده است.

۱۸ - تکالیف تعیین شده توسط هیئت امناء در جلسه مورخ ۱۴۰۱ در ارتباط با موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۵، ۶-۱، ۱۱، ۱۲-۲ و ۱۹ این گزارش و موارد ذیل به نتیجه نهایی نرسیده است.

الف - تعیین تکلیف نهایی مالکیت قانونی بخشی از دارایی‌های گروه، عمدتاً شامل انتقال اسناد مالکیت بخشی از شناورها به بهای تمام شده ۸۴۳۴ میلیارد ریال به نام شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران و انتقال اسناد مالکیت زمین محل احداث پروژه شرکت فرعی مایع سازی گاز طبیعی و زمین و ساختمان خریداری شده از سازمان منطقه آزاد قشم، زمین دفتر نمایندگی عسلویه و زمین صندوقها واقع در دیباچی و ساختمان‌های لاله، فلات قاره (امیرکبیر)، ملک الشعرا و بهار و املاک تمیلیکی.

ب - پیگیری حقوقی و وصول پیش‌پرداخت خرید یکدستگاه دکل حفاری به مبلغ ۶۰.۱ میلیارد ریال (علیرغم صدور حکم دادگاه به نفع شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران تا این تاریخ مبلغی وصول نگردیده است).



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (اداوه)
صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

- ج- آزادسازی مبلغ ۱۵ میلیون یورو اوراق مشارکت موضوع مطالبات شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران از شرکت گلوبال پتروتک دبی درخصوص پروژه حفاری فاز ۱۴ پارس جنوبی، نزد بانک ملت (اقامه دعوی شده لیکن تا کنون سپرده آزادسازی نگردیده است).
- د- تعیین تکلیف قراردادهای ساخت ۲۱ دستگاه دکل حفاری خشکی و دریایی به مبلغ ۱۳۲ میلیارد ریال (معادل ۷۷۷ میلیون دلار) با شرکت Basswood
- ه- تعیین تکلیف بخش مشترک پروژه فازهای ۹ و ۱۰ پارس جنوبی مربوط به شرکت فرعی مهندسی و ساختمان صنایع نفت با شرکت GS کره جنوبی.
- و- پیگیری حقوقی تا حصول نتیجه قطعی وصول وجه ضمانتنامه‌های بانکی ضبط شده مربوط به خرید دو دستگاه دکل حفاری توسط شرکتهای اورینتال اویل کیش (شرکت وابسته) و شرکت مهندسی و سرویس‌های حفاری اورینتال کیش (شرکت وابسته).
- ز- اقدامات لازم جهت سودآورشدن شرکت های فرعی ، اخذ مجوز فعالیت شرکت بورس بین‌الملل نفت.
- ح- تعیین تکلیف بدھی سنواتی شرکت فرعی عملیات اکتشاف نفت به شرکتهای Seaport الغیث و ZPEC در ارتباط با خدمات دریافتی و خرید قطعات دکل مربوط به شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت.
- ط- وصول مطالبات شرکت راه اندازی و بھرہ برداری صنایع نفت (شرکت فرعی مهندسی و ساختمان صنایع نفت) از شرکت مدیریت طرحهای صنعتی ایران (یادداشت توضیحی ۲۶-۲-۴).
- ی- تعیین تکلیف مالکیت ۱/۸ درصد سرمایه گذاری در پتروشیمی باختر(یادداشت توضیحی ۱۸-۳).
- ک- پیگیری رسیدگی شرکت ملی نفت در خصوص نهایی سازی مخارج پروژه طرح توسعه میدان نفتی آذر به مبلغ ۱۵۸۵۵۰ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳۲).
- گ- ارائه برنامه‌های آتی استفاده از ساختمان لندن و زمانبندی بازسازی ساختمان مذکور به هیئت امناء.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۵۰۴)
صندوق‌های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

۱۹ - شواهد کافی درخصوص رعایت مفاد ماده ۲۲ قانون ارتقاء سلامت نظام اداری و مقابله با فساد مبني بر "حصول اطمینان از اصالت نرم‌افزارهای مالی مورد استفاده براساس نظر وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات" در اختیار این سازمان قرار نگرفته است.

۲۰ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۵-۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌رئیسه به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت‌رئیسه و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این سازمان، معاملات با اشخاص وابسته در چارچوب روابط خاص فی‌مابین صندوق‌ها با شرکت‌های گروه صورت پذیرفته است.

۲۱ - گزارش هیئت‌رئیسه درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق‌ها، موضوع جزء ۲ ماده ۲۰ اساسنامه، که به منظور تقدیم به هیئت امناء تهیه و تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده به استثنای موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۶ این گزارش، نظر این سازمان به موارد بالاهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌رئیسه، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۲ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربیط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مواردی از قبیل تدوین برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر، پایش پیوسته تعاملات با خطر بالا، تهیه نرم‌افزارهای لازم به منظور تسهیل در دسترسی سریع به اطلاعات مورد نیاز و اخذ تاییدیه صلاحیت عمومی مسئول مبارزه با پولشویی از مراجع ذی ربط، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نشده است.

۱۰ آبان ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی
صدیقه میر جعفری
مهندس کارخانه

بسمه تعالی



صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز
ورفاه کارکنان صنعت نفت

هیات امنای صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت (واحد اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت
تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

۱

صورت درآمد و هزینه- تلفیقی

۲

صورت تغییرات در خالص دارایی ها - تلفیقی

۳

گردش حساب ارزش ویژه صندوق ها - تلفیقی

۴

صورت وضعیت مالی - تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی جداگانه صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

۵

صورت درآمد و هزینه جداگانه

۶

صورت تغییرات در خالص دارایی ها جداگانه

۷

گردش حساب ارزش ویژه صندوق ها جداگانه

۸

صورت وضعیت مالی جداگانه

۸-۱۰۲

ج - یادداشت های توضیحی و سایر اطلاعات همراه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ به تایید هیات رئیسه رسیده است.

اعضاي هيات و رئيسيه	سمت	امضاء
عبدالحسين بیات	رئيس و عضو اصلی هیات رئیسه	
حسین شیوا	نائب ریس و عضو اصلی هیات رئیسه	
حسینعلی زحمتکش	عضو اصلی هیات رئیسه	
محمد امیرخانی فراهانی	عضو اصلی هیات رئیسه	
تقی ابراهیمی	عضو اصلی هیات رئیسه	
عیسی مقدمی زاد	عضو اصلی هیات رئیسه	
محمود نیکو سخن	عضو اصلی هیات رئیسه	
عباس حاجی صادق	عضو علی البدل هیات رئیسه	
سید محمد موسوی	عضو علی البدل هیات رئیسه	

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

صورت درآمد و هزینه تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

یادداشت

۵۹۶,۱۱۶,۹۲۸	۹۸۰,۷۷۷,۲۴۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۴۲,۵۷۳,۱۹۲)	(۶۸۴,۰۱۱,۹۳۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵۳,۵۴۳,۷۳۶	۲۹۶,۷۳۵,۳۰۳		ناخالص مازاد درآمد بر هزینه
(۲۵,۸۲۹,۴۲۰)	(۵۴,۴۵۲,۳۲۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳,۹۶۸,۹۲۲)	(۵,۰۳۷,۷۹۵)	۸	سایر هزینه ها
(۱۰,۶۱۶,۹۷۸)	۱۸,۳۸۷,۴۲۰	۹	سایر اقلام عملیاتی
(۴۰,۴۱۵,۳۲۱)	(۴۱,۱۰۲,۶۹۵)		
۱۱۳,۱۲۸,۴۱۶	۲۵۵,۶۳۲,۶۰۸		مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی
(۵۵,۲۵۸,۷۴۶)	(۱۴۷,۰۳۰,۳۹۵)	۱۰	هزینه های مالی
۵۹,۹۵۶,۳۷۷	۶۱,۷۷۳,۸۰۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۶۹۷,۶۳۱	(۸۵,۲۵۶,۵۸۸)		
۱۱۷,۸۲۶,۰۴۷	۱۷۰,۳۷۸,۰۲۰		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۳۱۱,۷۰۳,۰۱۶	۴۷۷,۳۳۹,۹۶۷	۱۸-۱	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۴۲۹,۵۲۹,۰۶۳	۶۴۷,۷۱۵,۹۸۶		مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
(۹,۳۲۹,۰۸۵)	(۲۱,۸۳۶,۰۶۴)		هزینه مالیات بر درآمد
۴۲۰,۱۹۹,۹۷۸	۶۲۵,۸۷۹,۹۲۲		مازاد درآمد بر هزینه
			قابل انتساب به
۳۹۸,۴۰۷,۵۳۵	۵۹۲,۷۱۱,۲۲۳		صندوقهای
۲۱,۷۹۲,۴۴۳	۲۳,۱۶۸,۶۹۹		منافع فاقد حق کنترل
۴۲۰,۱۹۹,۹۷۸	۶۲۵,۸۷۹,۹۲۲		



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوقهای بازنیستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
صورت تغیرات در خالص دارایی ها - تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)
سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۲/۳۱

	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت	
۲۹,۴۱۰,۲۴۹	۴۰,۴۵۰,۰۶۶	۱۲	کسور بازنیستگی سهم کارفرما
۹,۲۹۵,۱۸۳	۱۲,۶۴۴,۰۸۰	۱۳	کسور بازنیستگی سهم کارکنان
۴۲۰,۱۹۹,۹۷۸	۶۲۵,۸۷۹,۹۲۲		مازاد درآمد بر هزینه
۴۵۸,۹۰۵,۴۱۰	۶۷۸,۹۷۴,۰۶۹		
(۹۴,۲۱۹,۶۷۱)	(۱۲۹,۸۲۲,۵۱۴)	۱۴	حقوق و سایر مزایای بازنیستگی اعضا
۳۶۴,۶۸۵,۷۴۱	۵۴۹,۱۵۱,۵۵۶		
(۵,۲۳۵,۷۸۸)	(۱۶,۳۶۰,۸۲۵)		سود سهام مصوب - منافع فاقد حق کنترل
۱,۰۴۵,۲۸۵	۲,۳۰۳,۹۹۹	۱۵	تغییرات طرح تامین آبی
(۴,۱۹۰,۵۰۳)	(۱۴,۰۵۶,۸۲۶)		
۳۶۰,۴۹۵,۲۳۸	۵۳۵,۰۹۴,۷۲۹		افزایش در خالص دارایی های طرح

گردش حساب ارزش ویژه صندوق ها - تلفیقی

(مبالغ به میلیون ریال)
سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۲/۳۱

	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت	
۳۶۰,۴۹۵,۲۳۸	۵۳۵,۰۹۴,۷۲۹		تغییر در خالص دارایی های طرح طی سال
۶۶۸,۴۴۴,۳۳۹	۱,۰۳۸,۳۷۸,۱۲۱		ارزش ویژه طرح در ابتدای سال
۱۱,۱۲۶,۰۰۲	-		تعدیلات تلفیقی
(۱,۶۸۷,۴۵۸)	(۶,۰۷۳,۷۷۱)	۱۶	تفاوت انباشته تسعیر ارز
۱,۰۳۸,۳۷۸,۱۲۱	۱,۵۶۷,۳۹۹,۵۸۱		ارزش ویژه طرح در پایان سال
۱,۰۴۵,۳۹۴,۳۲۲	۱,۵۵۷,۰۸۶,۳۹۷		قابل انتساب به:
(۷,۰۱۶,۲۰۱)	۱۰,۳۱۳,۱۸۴	۴۰	صندوق ها
۱,۰۳۸,۳۷۸,۱۲۱	۱,۵۶۷,۳۹۹,۵۸۱		منافع فاقد حق کنترل

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	بادداشت	
۵۶۲,۱۵۵,۸۴۹	۱,۹۱۵,۴۵۳,۱۸۷	۱۸	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۰۶,۹۲۹,۳۱۵	۱۰۲,۸۱۳,۴۵۸	۱۹	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۳,۴۸۱,۱۴۲	۵,۰۴۹,۳۰۱	۲۰	سرمایه گذاری در املاک
۹۵۹,۱۵۹	۳۷۲,۳۴۵	۲۱	اوراق مشارکت
۱۵,۴۱۳,۳۸۴	۲۲,۸۲۴,۲۱۴	۲۲	تسهیلات مالی اعطایی
۹۰,۹۳۷,۴۶۱	۶۵,۵۲۹,۱۱۲	۲۳	سپرده های بانکی
۷۴۹,۸۷۶,۳۱۱	۲,۱۱۲,۰۴۱,۶۱۸		
۱۲۲,۹۴۳,۵۰۶	۱۹۳,۳۱۷,۵۲۸	۲۴	موجودی نقد
۲,۷۸۷,۸۷۲	۳,۱۲۶,۴۰۲	۲۵	حق بیمه های (کسور) دریافتی
۴,۷۰۶,۴۵۸,۴۸۹	۴,۳۰۰,۹۶۷,۷۶۳	۲۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۹۱,۷۴۷,۲۹۵	۱۲۱,۶۶۷,۵۲۳	۲۷	موجودی مواد و کالا
۷۳,۷۷۰,۶۳۳	۱۳۴,۲۵۲,۲۷۷	۲۸	پیش پرداخت ها
۲,۹۹۷,۷۰۷,۷۶۴	۴,۷۵۳,۱۳۱,۴۹۵		
۲,۶۴۹,۱۸۸	۲,۹۹۷,۵۵۱	۲۹	دارایی های نامشهود
۲,۴۸۰,۰۷۶	۲,۴۸۳,۷۰۷	۳۰	سرقلی
۷۱۱,۷۲۰,۳۳۸	۱,۲۰۵,۱۰۲,۵۹۷	۳۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۴۲,۹۵۶,۴۴۱	۱۵۹,۴۹۳,۷۷۴	۳۲	سایر دارایی ها
۸۰۹,۸۰۶,۰۴۷	۱,۳۷۰,۰۱۷,۶۲۹		
۴,۶۰۷,۳۹۰,۹۲۱	۸,۲۳۵,۴۵۰,۷۴۵		
۴۸۶,۳۲۴,۰۳۷	۱,۶۶۱,۰۳۸,۷۰۷	۳۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۳,۸۱۴,۹۵۹	۳۲,۵۷۲,۹۶۹	۳۴	مالیات پرداختی
۲,۴۴۲,۸۳۰	۴,۴۱۸,۳۲۳	۳۵	سود سهام پرداختی
۲,۹۰۴,۱۰,۱۵۰	۴,۷۵۸,۵۸۲,۶۸۵	۳۶	تسهیلات مالی
۱۰۶,۵۵۰,۳۵۸	۱۳۵,۸۸۶,۷۷۷	۳۷	پیش دریافت ها
۲۸,۷۸۸,۰۱۵	۴۰,۲۸۳,۸۰۴	۳۸	صندوق پس انداز کارکنان
۶,۷۷۸,۳۸۸	۱۰,۲۲۵,۵۰۱	۳۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۵۴۸,۷۷۸,۷۳۸	۶,۶۴۳,۵۰۸,۷۶۵		
۱,۰۵۸,۶۱۲,۱۸۴	۱,۵۹۱,۹۴۱,۹۸۱		
۱,۰۴۵,۳۹۴,۳۲۲	۱,۵۵۷,۰۸۶,۳۹۷		
۱۳,۲۱۷,۸۶۴	۳۴,۰۵۵,۵۸۵		
۱,۰۵۸,۶۱۲,۱۸۴	۱,۵۹۱,۹۴۱,۹۸۱		
۳,۲۳۵,۳۷۷,۶۶۶	۳,۲۳۵,۳۷۷,۶۶۶		
		۴۱	ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئی

بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

صورت درآمد و هزینه جداگانه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت	
۷۲,۱۴۸,۵۲۵	۱۲۳,۸۲۷,۰۹۰	۵-۴	درآمد سرمایه گذاری ها
(۸۷۲,۷۵۶)	(۱,۰۷۹,۳۷۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳,۹۶۹,۴۳۳)	(۵,۰۳۷,۹۹۴)	۸	سایر هزینه ها
۶۷,۳۰۶,۳۳۶	۱۱۷,۷۰۹,۷۲۶		خالص درآمد بر هزینه عملیاتی
۱۲۱,۰۲۱	(۵۵۵,۱۱۷)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۷,۴۲۷,۳۵۷	۱۱۷,۱۵۴,۶۰۹		مازاد درآمد بر هزینه



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوقهای بازنیستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

صورت تغییرات در خالص دارایی‌ها جداگانه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

یادداشت

۲۹,۴۱۰,۲۴۹	۴۰,۴۵۰,۰۶۶	۱۲	كسور بازنیستگی سهم کارفرما
۹,۲۹۵,۱۸۳	۱۲,۶۴۴,۰۸۰	۱۳	كسور بازنیستگی سهم کارکنان
۶۷,۴۲۷,۳۵۷	۱۱۷,۱۵۴,۶۰۹		مازاد درآمد بر هزینه
۱۰۶,۱۳۲,۷۸۹	۱۷۰,۲۴۸,۷۵۵		
(۹۴,۲۱۹,۶۷۱)	(۱۲۹,۸۲۲,۵۱۴)	۱۴	حقوق و سایر مزایای بازنیستگی اعضا
۱۱,۹۱۳,۱۱۸	۴۰,۴۲۶,۲۴۱		
۱,۰۴۵,۲۸۵	۲,۳۰۳,۹۹۹	۱۵	تغییرات طرح تامین آبیه
۱۲,۹۵۸,۴۰۳	۴۲,۷۳۰,۲۴۰		افزایش در خالص دارایی‌های طرح

گردش حساب ارزش ویژه صندوق‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۲,۹۵۸,۴۰۳	۴۲,۷۳۰,۲۴۰
۱۵۲,۳۹۰,۹۴۱	۱۶۵,۳۴۹,۳۴۴
۱۶۵,۳۴۹,۳۴۴	۲۰۸,۰۷۹,۵۸۵

تغییر در خالص دارایی‌های طرح طی سال

ارزش ویژه طرح در ابتدای سال

ارزش ویژه طرح در پایان سال



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

صورت وضعیت مالی

در ۱۳۰۲ اردیبهشت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

باداشت

۳۹,۳۸۰,۲۵۱	۳۹,۳۸۰,۲۵۱	۱۷	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱,۴۸۳,۷۹۴	۱,۴۸۳,۷۹۴	۱۸	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۴	۱۳	۱۹	سرمایه گذاری در سایر شرکها
۱۵,۴۱۳,۳۸۴	۲۲,۸۲۴,۲۱۴	۲۲	تسهیلات مالی اعطایی
۲۳۷,۳۵۹	۵۲۷,۵۴۰	۲۳	سپرده های بانکی
۵۶,۶۱۴,۷۹۱	۶۴,۲۱۵,۸۱۲	۲۴	موجردی نقد
۸,۸۶۸,۹۷۵	۱۶,۵۴۷,۶۵۶	۲۵	حق بیمه های (کسور) دریافتی
۲,۷۸۸,۴۱۸	۳,۱۲۸,۷۶۳	۲۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۶۸,۹۰۱,۱۹۰	۷۶۰,۵۳۲,۶۷۹	۲۷	موجودی مواد و کالا
۲۳۸۰۰	۴۶,۲۱۳	۲۸	پیش پرداخت ها
۲۰۰۵	۷۰۵۱۹	۲۹	دارایی های نامشهود
۴۸۰,۵۸۴,۸۸۷	۷۸۰,۲۶۲,۸۳۰	۳۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۵۰۹۱	۵۴,۴۵۱	۳۱	سایر دارایی ها
۶۰۳۹۹,۷۹۲	۱۰,۹۵۹,۰۵۴	۳۲	جمع دارایی ها
۲۴,۶۳۶	۲۴,۶۳۶	۳۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶,۴۴۰,۳۱۹	۱۱,۰۳۸,۱۴۱	۳۴	مالیات پرداختی
۵۲۳,۶۳۹,۴۹۵	۸۵۵,۰۱۶,۷۸۳	۳۵	تسهیلات مالی
۱۰,۲۲۰,۷۸۵	۱۹,۳۰۰,۶۸۹	۳۶	پیش دریافت ها
۱۴۵,۰۶۳	۹۸۸,۰۵۸	۳۷	صندوق پس انداز کارکنان
۳۳۸,۳۶۱,۴۰۷	۵۸۵,۷۸۸,۸۱۷	۳۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۱۳۵	۳۹	جمع بدھی ها
۲۸,۷۸۸,۰۱۵	۴۰,۲۸۳,۸۰۴	۴۰	خالص دارایی های طرح
۷۷۴,۸۸۳	۱۰,۷۵,۱۵۴	۴۱	ارزش ویژه صندوق
۳۷۸,۲۹۰,۱۵۳	۶۴۷,۴۳۷,۰۱۸	۴۲	ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبنی بر اکچوئری
۱۶۵,۳۴۹,۳۴۴	۲۰,۸۰۷۹,۰۵۸۵		
۱۶۵,۳۴۹,۳۴۴	۲۰,۸۰۷۹,۰۵۸۵		
۳,۲۳۵,۳۷۷,۶۶۶	۳,۲۳۵,۳۷۷,۶۶۶		

باداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

بادداشت های توضیحی صورتی های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت و شرکتهای فرعی آن است. به منظور حمایت از کارمندان تحت پوشش صنعت نفت در سال ۱۳۲۶، قانون و مقررات بازنشستگی وضع گردید. این مقررات تا پایان آذر ۱۳۳۲ مورد عمل واجرا قرار گرفت. اولین مقررات بازنشستگی که منجر به تاسیس صندوق بازنشستگی کارمندان گردید از اول دی ۱۳۳۲ به مورد اجرا گذاشته شد. از خرداد ۱۳۳۷ نیز طرح مشترک بازنشستگی شرکت ملی نفت و شرکتهای عامل سابق و همچنین طرح جدیدی به نام صندوق پس انداز به اجرا درآمد.

۱-۲- شخصیت حقوقی

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت طبق بند "م" ماده ۳۵ قانون اساسname وقت شرکت ملی نفت ایران تشکیل شده است. بر اساس تبصره ۱ ماده ۱۴ قانون وظایف و اختیارات وزارت نفت مصوب ۱۳۹۱/۱۲/۱۹، که مقرر میدارد "وجهه بازنشستگی و پس انداز کارکنان جزء دارایی های وزارت نفت و شرکتهای تابعه نمی باشد" صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت در زمرة سازمانهای دولتی یا عمومی تلقی نگردیده و از شمول قوانین و مقررات عمومی و دولتی نیز مستثنی است. اما بموجب تبصره ۱ ماده ۱۱ قانون اصلاح مقررات بازنشستگی و وظیفه قانون استخدام کشوری موضوع ماده واحده قانون اصلاح برخی از مواد آن مصوب ۱۳۸۰/۰۵/۲۴ مجلس شورای اسلامی، که مقرر می دارد "کلیه صندوقهای بازنشستگی موضوع این ماده دارای شخصیت حقوقی مستقل بوده و طبق ضوابط خود و طبق ضوابط خود اداره خواهد شد" ، دارای شخصیت حقوقی مستقل میباشد. صندوقها با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۱۶۲۴۹ و طی شماره ۳۵۷۲۰ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. شایان ذکر است اساسname صندوقها در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۳ به تصویب هیئت وزیران رسیده است. اداره امور صندوقها با هیئت امنا به عنوان امن محوول گردیده است. نشانی مرکز اصلی صندوقها و محل فعالیت اصلی آن در تهران خیابان استاد نجات الهی بالاتر از طالقانی شماره ۱۰۰ واقع شده است.

۱-۳- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت صندوقها طبق ماده ۲ اساسname به شرح زیر و فعالیت اصلی شرکت های فرعی آن طی سال مورد گزارش عمدها به شرح بادداشت ۱۸-۲ است.

- دریافت کسر بازنشستگی، پس انداز و تامین آتبه (سهم کارمند و کارفرما) از کلیه اعضاء، سرانه خدمات درمانی و رفاهی.

- پرداخت مستمری به مستمری، بگیران و ارائه خدمات درمانی، معیشتی و رفاهی به بازنشستگان و افراد تحت تکفل و بازماندگان آنان، غرامت صندوق تامین آتبه به شاغلین و بازنشستگان.

- پرداخت انواع وام و تپیلات مسکن و وام های ضروری به کارمندان و بازنشستگان از طریق بانکهای عامل.

- انواع سرمایه گذاری ها شامل خرید، فروش، اجاره اموال متنقل و غیر متنقل، تملک، احداث، تجهیز و توسعه و... انواع تامسیمات و اماکن.

- انجام انواع فعالیتی های تجاري و بازرگانی از جمله بهره گیری از منابع در اختیار، ایجاد، تاسیس اداره، ادغام یا اتحاد اینواع موسسات و شرکت ها.

- افتتاح انواع حسابها و سپرده های بانکی، عقد قرارداد ها، مشارکت با اشخاص و انواع شخصیت های حقیقی و حقوقی، خرید و فروش انواع اوراق بهادران، دریافت انواع اعتبارات و تسهیلات و هر نوع کسک از شرکتهای تابعه وزارت نفت و سایر بخشها، اعطای تسهیلات مالی و خدماتی در چارچوب ضوابط و مصوبات، اخذ و اعطای تسهیلات اعتباری ریالی و ارزی و سایر اموری که برای اداره وجود امنی نزد صندوقها و اداره صندوق لازم و ضروری باشد.

۴- کارکنان

میانگین نداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و صندوق را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

صندوقهای بازنشستگی		گروه	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۵۶	۴۹	۵۶	۴۹
۸۸۲	۸۹۵	۱۷۴۲۶	۱۹۰۳۶۴
۹۳۸	۹۴۴	۱۷۴۹۲	۱۹۰۴۱۳
-	-	۲۰۳۰۳	۲۰۰۷۸
۹۳۸	۹۴۴	۱۹۰۵۹۵	۲۱۰۴۹۱

افزایش تعداد پرسنل گروه عمدها مربوط به کارکنان قراردادی شرکت خدمات مهندسی نفت کیش (گروه مهندسی و ساختمان صنایع نفت) از بابت اضافه شدن پروژه لرجه نگاری دو بعدی داشت کوهه و شرکت پتروپالایش کیگان می باشد.

۲- حق عضویت ها و مقررات بازنشستگی

۱-۲- حق عضویت صندوق بازنشستگی

نرخ کسور بازنشستگی کارمندان رسمی صنعت نفت شامل ۲۵٪ حقوق پایه برای کارمندان شمال (۱۹٪ سهم کارفرما و ۶٪ سهم کارمند) و ۲۵٪ حقوق پایه و فوق العاده بدی آب و هوا (جمعاً ۳۲٪ حقوق پایه) برای کارمندان جنوب است. به موجب مصوبه ۱۵۵۰ مورخ ۱۳۸۵/۰۸/۱۶ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران از ۱۰/۱۰/۱۳۸۵ گردید علاوه بر حقوق پایه، فوق العاده های ویژه و کارگاهی نیز مشمول کسور بازنشستگی قرار گیرد. همچنین به موجب مصوبه ۱۸۰۳ مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران از ۱۰/۱۰/۱۳۹۲ گردید فوق العاده جذب حقوقی نیز به مبنای محاسبه کسور بازنشستگی سهم کارمند و کارفرما اضافه گردد. پس از آن به موجب مصوبه ۱۸۹۳ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۸ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران از ۱۱/۱۱/۱۳ مقرر گردید فوق العاده جذب عمومی و فوق العاده شغل حذف و معادل ۶ درصد این دو فرق العاده (در هم ادغام و تحت عنوان " فوق العاده تخصصی شغل " ایجاد گردیده است) در مبنای محاسبه کسور بازنشستگی سهم کارمند و کارفرما مانظور گردد. این کسور برای شاغلین مناطق گرسیر جنوب با ضریب ۱/۲۵ محاسبه می گردد. قبل از اجرای این مصوبه مبنای محاسبه کسور بازنشستگی از فوق العاده جذب، هشت درصد فوق العاده بوده است. ضمناً به موجب مصوبه ۱۸۵۸ مورخ ۱۱/۰۱/۱۳۹۲ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران از ۱۰/۰۱/۱۳۹۲ مقرر گردید به منظور تسری شمول کسور بازنشستگی فوق العاده جذب عمومی (درصد) به کارمندان بازنشسته، از کارافتداده کلی دائم و بازماندگان کارمند متوفی قفل از ۱۰/۰۷/۱۳۹۰، کسور بازنشستگی سهم کارمند و کارفرما همانند کارمند شاغل، (از ۱۰/۰۱/۱۳۸۱ تا ۱۰/۰۳/۱۳۹۰) براساس مستمری ۱۰/۰۱ محسوبه گردد.

۲-۲- حق عضویت صندوق پس انداز

صندوق پس انداز کارکنان با هدف تشویق و ترغیب کارکنان به پس انداز و ایجاد اندوختهایی که بتواند بصورت مکمل با مزایای بازنشستگی در زمان خاتمه خدمت و بازنشستگی کارکنان مورد استفاده آنان قرار گیرد در خرداد ۱۳۳۷ تشکیل شد حق عضویت صندوق یاد شده در ابتدا ۹ درصد حقوق پایه علاوه فوق العاده بدی آب و هوا (جمعاً ۱۲/۵٪ درصد حقوق پایه برای کارمندان جنوب (سهم کارمند ۶ درصد و سهم کارفرما ۳ درصد) و همچنین ۹ درصد سی برابر دستمزد روزانه کارگران تعیین و متعاقباً به موجب مصوبه ۱۵/۱ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۱۱ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران از ۱۰/۰۱/۱۳۸۶ علاوه بر حقوق پایه، فوق العاده ویژه و کارگاهی نیز مشمول کسور صندوق مذکور قرار گرفت. ضمناً به موجب مصوبه ۱۸۴۹ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۸ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران از ۱۰/۰۱/۱۳۹۳ سهم کارفرما از ۳ درصد به ۶ درصد افزایش یافت. ضمناً به مانده وجهه صندوق پس انداز هر یک از کارکنان پس از کسر وام پس انداز سالانه ۱۶ درصد سود تعلق می گیرد که پس از بازنشسته شدن یا فوت به کارمند بازماندگان آنها مسترد می گردد. پس از بازنشستگی یا قطع خدمت به هر دلیل استرداد سهم کارفرما با رعایت مقررات منوط به داشتن ۵ سال سابقه خدمت معتبر می باشد. کارمند می تواند در حین خدمت با رعایت شرایط و پس از گذشت ۳ سال عضویت در صندوق پس انداز از وجهه صندوق پس انداز استفاده و وام دریافت نماید. همچنین با عنایت به مصوبه شورای اداری و استخدامی صنعت نفت (موضوع ابلاغیه شماره م ت م س الف ۳۹۵۳/۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۷) طرح پس انداز مسکن کارکنان که ماهیت جنبه حمایتی، رفاهی و غیرانتفاعی دارد برای کارکنانی که عضو صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان شده اند به اجرا گذاشته شد. میزان حق عضویت ماهانه سهم کارمند شاغل / بازنشسته حداقل معادل ۵ میلیون ریال و حداکثر ۳۵ میلیون ریال می باشد. به وجوده حق عضویت در طرح سودی معادل سود تخصیصی به وجوده پس انداز کارکنان در صندوق مریوطه تعیین می گیرد که در صورت انصراف به کارکنان پرداخت می گردد.

۲-۳- حق عضویت طرح تامین آتبه

به منظور حمایت از کارکنان شاغل در صنعت نفت و بازنشستگان این صنعت در قبال حوادث و سوانحی که منجر به از کار افتادگی و یا فوت می شود و نیز مساعدت با بازماندگان کارکنان متوفی در اثر حوادث ناشی از کار، سایر حوادث و یا فوت عادی، طرح تامین آتبه در جلسه شماره ۱۱۴۹ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران مورد تصویب قرار گرفت عضویت در این طرح برای کلیه کارکنان اجرایی و بازنشستگان اختیاری بوده و منابع مالی طرح از محل حق عضویت به میزان ۱/۶ درصد حقوق پایه و فوق العاده ویژه کارمندان و ۱/۴ درصد سی برابر دستمزد روزانه کارگران که ماهیت جنبه حمایتی، رفاهی و غیرانتفاعی دارد برای کارکنانی که عضو صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان شده اند به اجرا گذاشته شد. میزان حق عضویت ماهانه سهم کارمند شاغل / بازنشسته حداقل معادل ۵ میلیون ریال و حداکثر ۳۵ میلیون ریال می باشد. به وجوده حق عضویت در طرح سودی معادل سود تخصیصی به وجوده پس انداز کارکنان در صندوق مریوطه تعیین می گیرد که در صورت انصراف به کارکنان پرداخت می گردد. درصد مستمری بازنشستگان ۰/۸ درصد سهم بازنشسته و ۰/۸ درصد به عهده کارفرما) تامین و تماماً متعلق به صندوقها می باشد. متقابلاً صندوقها متعهد به پرداخت غرامت به کارکنان، حادثه دیده یا بازماندگان کارکنان متوفی با توجه به دستورالعمل های مصوب می باشد. به موجب صورتجلسه ۱۳۹۱/۱۲/۲۷ هیات امنی صندوقها مقرر شد از ۱۳۹۲/۰۱/۰۱ غرامت فوت بازنشستگان به میزان ۸ برابر مستمری حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال و حداقل ۱۲۰ میلیون ریال پرداخت شود و هر سال این مبلغ به میزان متوسط افزایش مستمری بازنشستگان صنعت نفت تعدیل گردد که برای سال ۱۴۰۱ حداکثر ۱۵۱۰ میلیون ریال و حداقل ۹۰۸ میلیون ریال تعیین گردیده است. ضمناً کارمندان بازنشسته در صورت تمايل می توانند وجوده استحقاقی صندوق را با تنظیم اقرارنامه در یکی از دفاتر رسمی به هر شخص حقیقی یا حقوقی واگذار نمایند.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت

۴-۲- مقررات بازنشستگی

به موجب آخرین مقررات صندوق بازنشستگی سن عادی بازنشستگی برای کارمندان فعلی مرد در صورت نیاز صنعت نفت و ارزیابی عملکرد آنان و در تطابق با ضوابط و مقررات خاص مصوب شورای اداری و استخدامی صنعت نفت ۶۵ سال می باشد لیکن در صورت عدم نیاز کارفرمای مربوط با ادامه خدمت کارمندان مذکور مراحل بازنشستگی آنان در سن ۶۰ سالگی تمام و به روای قبلی صورت می پذیرد . سن بازنشستگی برای خانمها ۵۵ سال می باشد که برای کلیه پرسنل حداقل ۱۰ سال سابقه کار معتبر می باشد. شرایط بازنشستگی قبل از موعد بر اساس در خواست کارمند ، داشتن حداقل ۵۵ سال سن و ۲۰ سال سابقه کار برای آقایان و داشتن ۵۰ سال سن و حداقل ۱۵ سال سابقه خدمت معتبر برای خانمها می باشد. مقررات کسانیکه طبق طرح امامی (آقایان قبل از ۵۰ سالگی و خانمها قبل از ۴۵ سالگی) بازنشسته می شوند و همچنین مستمری کسانیکه قبل از موعد عادی (آقایان قبل از ۶۰ سالگی و خانمها قبل از ۵۵ سالگی) بازنشسته می شوند تا رسیدن به سن عادی بازنشستگی در تعهد آخرین کارفرمای کارمندان می باشد. مستمری کارمندان متوفی پرداخت می شود از قبیل حق اولاد، هزینه درمان، حق عائله مندی، بن کالای اساسی، عیدی ودر تعهد کارفرما است. حقوق بازنشستگی کارکنان بر اساس مبانگ حقوق و مزایای مشمول کسور دو سال آخر خدمت آنان طبق فرمول مندرج در یادداشت ۴-۲۰ محاسبه می شود. آمار بازنشستگان ، مستمری بگیران و اعضای شاغل به تفصیل به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
نفر	نفر
۳۰,۷۲۹	۳۲,۲۵۳
۱,۵۲۵	۲,۴۱۳
۲۲,۲۵۳	۳۴,۶۶۹

بازنشستگان عادی :

تعداد در ابتدای سال

افزایش طی سال

تعداد در پایان سال

بازنشستگان قبل از موعد :

تعداد در ابتدای سال

افزایش (کاهش) طی سال

تعداد در پایان سال

بازماندگان مستمری بگیر :

تعداد در ابتدای سال

افزایش طی سال

تعداد در پایان سال

جمع مستمری بگیران

تعداد شاغلین در پایان سال

۳- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۳- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته اند، به شرح زیر است:

۱-۱-۳- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز: این استاندارد از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا شده است، آثار بالاهمیتی نسبت به عملیات گروه نداشته است.

۴- اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده لیکن برای تعیین ارزش منصفانه دارایی‌های طرح بازنشستگی و مقایسه با ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری از ارزش منصفانه استفاده شده است.

۲-۴- مبانی تلفیق

۱-۴-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمعی اقلام صورتهای مالی صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت و شرکت‌های فرعی آن (شرکت‌های تحت کنترل صندوق) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق‌یافته ناشی از معاملات فیما بین و نیز اعمال روش ارزش ویژه برای شرکت‌های وابسته است.

۱-۴-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آن‌ها بطور موثر به گروه منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت درآمد و هزینه تلفیقی منظور می‌گردد.

۱-۴-۲-۳- سال مالی صندوق‌ها و شرکت سرمایه‌گذاری اهداف ۱۴۰۲ اردیبهشت و سال مالی سایر شرکت‌های فرعی گروه به جز شرکت‌های زیر پایان اسفند است. به دلیل غیرعملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت‌های فرعی، صورتهای مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تأثیر معاملات و رویدادهای عمدۀ واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی تلفیقی تعديل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

تاریخ انقضای سال مالی

نام شرکت

۱۰ دی	A واحد مستقل خارجی
۱۰ دی	B واحد مستقل خارجی
۱۰ دی	C ۰۱-International BV

۱-۴-۲-۴- سال مالی شرکت‌های وابسته گروه به جز شرکت‌های زیر پایان اسفند است. ممکن است، صورتهای مالی شرکت‌های مزبور به همان ترتیب برای اعمال روش ارزش ویژه (به منظور انعکاس در صورتهای مالی تلفیقی) مورد استفاده قرار می‌گیرد. همچنین سال مالی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس پایان خرداد است که به منظور اعمال روش ارزش ویژه صورتهای مالی به تاریخ پایان اردیبهشت (سال مالی صندوق‌ها) تهیه و مورد استفاده قرار گرفته است.

تاریخ انقضای سال مالی

نام شرکت

۱۰ دی	ملی نفتکش
۳۰ دی	پرشیا کالا میتننس اند سرویس کمپانی
۳۰ آذر	تامین سرمایه سپهر
۳۰ دی	خدمات یمه‌ای امین پارسیان
۳۰ دی	گلوبال پتروتک کیش
۳۰ دی	انرژی یاب نوبن
۳۰ دی	شرکت مهندسی و سرویس‌های حفاری اسر کیش
۳۰ دی	مهندسی و سرویس‌های حفاری سروک کیش
۳۰ دی	مهندسي و سرويس هاي حفاری اوريستان کيش
۳۰ دی	اورستان اولين کيش
۳۱ خرداد	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۰ آذر	نارديس طرح‌های انرژی

۱-۴-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخداده‌اند، تهیه می‌شود.

۱-۴-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعديل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعديل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتبه می‌شود.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرفقی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتب می شود. همه مبالغی که قبل از ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدھی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۴-۳- سرفقی

۴-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرفقی، براساس مازاد "حاصل جمع مابهای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدھی های قبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و با توجه به برآورد مدیریت از الگوی کسب منافع اقتصادی طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۴-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدھی های قبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابهای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور را پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتب می شود.

۴-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۴- درآمد عملیاتی

۴-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه، مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۴-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری و تحقق شرایط پیش بینی شده در قراردادهای مربوطه حسب مورد شناسایی می شود.

۴-۴-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات مورد توافق طبق شرایط مندرج در قراردادهای مربوط و یا توافقات به عمل آمده شناسایی می شود.

۴-۴-۴- درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی می شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم متناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت و ضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد:

(الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می شود، و

(ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. درآمد پیمان، بینگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت و ضعیت شده نیز می باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می شود.

۴-۴-۵- درآمد فروش املاک ساخته شده در صورت احراز معیارهای شناخت درآمد طبق استانداردهای حسابداری (محرر بودن فروش، شروع فعالیت ساخت، امکان برآورد ماحصل پروژه و وصول حداقل ۲۰ درصد مبلغ فروش) براساس درصد تکمیل پروژه در تاریخ صورت و ضعیت مالی شناسایی می گردد. درصد تکمیل پروژه ها براساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده به کل مخارج برآورده ساخت تعیین می گردد.

صندوقهای بازنیستگی، پس انداز و رفاه کارکان صنعت نفت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت

۶-۴-۴-۶- درآمد سرمایه‌گذاری در املاک به ارزش منصافانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآورده بابت برگشت از فروش و تخفیفات، در زمان انتقال مزايا و مخاطرات مالکیت املاک، همزمان با تحویل ملک به خریدار و تصرف مالکانه توسط خریدار شناسایی می‌گردد.

۶-۴-۴-۷- درآمد قرارداد‌های بیع مقابل براساس مفاد قرارداد بیع مقابل منعقده با شرکت ملی نفت ایران، از اول ماه میلادی پس از دستیابی به تولید زودهنگام میدان نفتی آذر (۳۰) هزار بشکه نفت در روز، درآمد مریبوط به بازیافت هزینه‌های تولید زودهنگام (شامل هزینه‌های سرمایه‌ای، غیر سرمایه‌ای و مالی) طی ۶۰ ماه و در

قالب صورتحساب‌های سه ماهه و همچنین از اول ماه میلادی پس از دستیابی به تولید نهایی (۶۵) هزار بشکه نفت در روز و تحویل نهایی میدان به کارفرما، علاوه بر شناسایی درآمد مریبوط به تولید زودهنگام (به شرح فوق)، درآمد مریبوط به بازیافت هزینه‌های تولید نهایی (شامل هزینه‌های سرمایه‌ای، غیر سرمایه‌ای و مالی) و پاداش حق الزحمه و رسیک تولید طی ۶۵ ماه و در قالب صورتحساب‌های سه ماهه، پس از تائید در کمیته مدیریت مشترک (JMC) و کمیته برداشت نفت خام (Committee Lifting) شناسایی می‌گردد. همچنین درآمد بهره برداری (OPEX) مریبوط به تولید زودهنگام ونهایی، معادل هزینه بهره برداری تایید شده از سوی کارفرما در قالب صورتحساب‌های ۳ ماهه، پس از تائید در کمیته مدیریت مشترک (JMC) و کمیته برداشت نفت خام (Committee Lifting) شناسایی می‌گردد.

۵-۴-۵- مخارج تامین مالی

۱- ۴-۵-۱- مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۲- ۴-۵-۲- مخارج تامین مالی پژوهه‌های نفتی از بابت اختیارات دریافتی از محل صندوق توسعه ملی، طبق توافق‌نامه‌های شرکت ملی نفت ایران با بانک‌های عامل به حساب شرکت ملی نفت ایران منظور می‌شود. این امر بر اساس مفاد تضمین نامه و تفاقات به عمل آمده با شرکت ملی نفت ایران و بانک‌های عامل صورت گرفته است. لازم به ذکر است این اختیارات در چارچوب قراردادهای ارایه خدمات و از بابت استفاده در تکمیل و بازسازی میادین نفتی اخذ و پرداخت اصل و سود این تسهیلات بر عهده شرکت ملی نفت ایران می‌باشد.

۶-۴- تسعیر ارز

۱- ۴-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعيت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

نرخ ارز قابل دسترس	نوع ارز						مانده‌ها و معاملات مرتبط	
	پوند		یورو		دلار			
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
نرخ نیمایی- (خرید حواله)	-	-	۳۸۸,۵۷۱	۴۱۲,۸۵۵	۳۶۲,۷۰۶	۳۸۱,۵۵۹	سپرده‌های بانکی	
نرخ نیمایی- (خرید حواله)	۴۴۱,۷۴۷	۴۷۴,۹۳۱	۳۸۸,۵۷۱	۴۱۲,۸۵۵	۳۶۲,۷۰۶	۳۸۱,۵۵۹	موجودی نقد	
نرخ نیمایی- (خرید حواله)	۴۴۱,۷۴۷	۴۷۴,۹۳۱	۳۸۸,۵۷۱	۴۱۲,۸۵۵	۳۶۲,۷۰۶	۳۸۱,۵۵۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	
نرخ نیمایی- (فروش حواله)	۴۴۵,۷۵۹	۴۷۹,۲۴۵	۳۹۲,۱۰۰	۴۱۶,۶۰۵	۳۶۶,۰۰۰	۳۸۵,۰۲۵	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	
نرخ نیمایی- (فروش حواله)	-	-	۳۹۲,۱۰۰	۴۱۶,۶۰۵	۳۶۶,۰۰۰	۳۸۵,۰۲۵	تسهیلات مالی	

۴-۶-۴-تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

ب- تفاوت های تسعیر بدھی های ارزی (تسهیلات ارزی هزینه شده برای شرکت ملی نفت ایران) به بدهکار حساب شرکت ملی نفت ایران منظور می شود.

پ- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت درآمد و هزینه، گزارش می شود.

۴-۶-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی 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 ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۴-۶-۴- دارایی ها و بدھی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمد و هزینه های آنها با میانگین نرخ های ارز طی دوره تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت درآمد و هزینه شناسایی و تحت سرفصل ارزش ویژه طبقه بندی می شود. تفاوت های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت گردش حساب ارزش ویژه شناسایی و تازمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل ارزش ویژه طبقه بندی می شود.

۷- مخارج قبل از بهره برداری

آن بخش از مخارج دوران تکمیل پروره که با رعایت مبنای استانداردهای حسابداری قابل انتساب به بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود مربوطه می باشد، تحت عنوان هزینه های سرمایه ای دوران تکمیل پروره در حسابها منعکس می گردد. مخارجی که هر چند ممکن است به جریان منافع اقتصادی آتی کمک کند، اما به عنوان یک دارایی جداگانه قابل تشخیص نباشد و همچنین مخارجی که منافع اقتصادی آتی ندارد، در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی شده است.

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزوونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. موجودی قطعات محصولات شرکت توربو کمپرسور نفت بر اساس روش شناسایی ویژه تعیین گردیده و بهای تمام شده موجودیهای گروه با بکار گیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می شود.

۴-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری	سرمایه گذاری های بلندمدت :
تلخیقی گروه	صندوقهای
مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها
روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از گذاریها
مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)
روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)
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)
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱-۴-۹- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۴-۹-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های تلفیقی با استفاده از روش ارزش ویژه منظور می شود.

۱-۴-۹-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۱-۴-۹-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از مانع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل مانع بلندمدتی که در اصل بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته شناسایی می گردد.

۱-۴-۹-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محاسبه می شود، در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قبل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۱۰ و ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می شود و مازاد سهم گروه سرمایه گذار از ارزش منصفانه دارایی ها و بدھیهای قبل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۵-۶-۹-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگه داری شده برای فروش طبقه بندی می‌گردد. زمانی که گروه منافقی را در شرکت‌های وابسته حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، سرمایه‌گذار منافع باقیمانده را در صورت‌های مالی مجموعه به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان مجموعه شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، سرمایه‌گذار تمام مبالغ قابلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنای که شرکت‌های وابسته در صورت و آگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدنه‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در حساب سود و زیان دوره یا سود (زیان) ابیانش به حساب می‌گیرد.

۶-۴-۹-۶- زمانی که سرمایه‌گذار، معاملاتی را بایک شرک وابسته انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته در شرکت‌های وابسته شناسایی می‌شود. سهم سرمایه‌گذار از سودها یا زیان‌های شرکت‌های وابسته که ناشی از این معاملات است، حذف می‌شود.

۷-۴-۹-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۴-۹-۸- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخ تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعديلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هر گونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۱۰- سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. در آمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآورده از بایث برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت‌های تجاری توسعه گردد. محدود نگذاری می‌شود.

۱۱- دارایی‌های غیرجاري نگهداري شده برای فروش

۱۱-۴- دارایی‌های غیرجاري که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاري جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار متحمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاري باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۱۱-۴- دارایی‌های غیرجاري نگهداري شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه‌گیری می‌گردد.

۱۲- دارایی‌های نامشهود

۱۲-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا بایک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود متنظر نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن متنظر نمی‌شود.

۱۲-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۳،۴ و ۵ ساله	نرم افزارهای رایانه‌ای
مستقیم	۴،۵ و ۲۰ ساله	دانش فنی
مستقیم	۱۰ ساله	سرقبلي

۱۲-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی‌شود.

۱۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۳-۱-۴- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مریبوط مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۱۳-۲-۴- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار دارایی‌های مریبوط و با در نظر گرفتن آینه نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۶/۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۲۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۰، ۱۵، ۱۰	نرولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات لرزه نگاری	۱۲، ۱۰، ۸، ۷، ۶ و ۱۲ ساله	نرولی و خط مستقیم
وسایل حفاری، چاه زنی و دکل حفاری	۱۲ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۸، ۵ و ۴ ساله	نرولی و خط مستقیم
کشتی‌ها، شناورها و بارج ساحلی	۱۰ و ۸ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبیات	۱۰ و ۸ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات، قالب‌ها و لوازم فنی و تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰ و ۸ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۱۰ و ۸ ساله	نرولی و خط مستقیم
توربیناتور و توربین کمپرسور واحدهای گازی	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل و تجهیزات پستهای برق	۱۰ ساله	خط مستقیم

۱۳-۲-۴- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی برای بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر پیش از ۶ ماه متواتی در یک سال مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در جدول فوق اضافه می‌شود.

۱۴- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱۴-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است، تعیین می‌گردد.

۱۴-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۱۴-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام پیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برایر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آنی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آنی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۱۴-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافضله در صورت درآمد و هزینه شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت

۱۴-۴-در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بالاگهله در صورت درآمد و هزینه شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۱۵-۴-اوراق مشارکت، منفعت و اجاره

اوراق مشارکت و منفعت منتشر شده به کسر، بر مبنای "روش ناخالص" در حساب‌ها ثبت می‌گردد. مبلغ کسر اوراق مشارکت و منفعت و همچنین مخارج انتشار آن در مقاطع سرسید پرداخت سود و کارمزد براساس روش "ترخ سود تضمین شده موثر" مستهلك می‌گردد.

۱۶-۴-ذخایر

ذخایر، بدھی‌های هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که صندوق دارای تعهدات فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد متحمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می‌شود و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر متحمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱۶-۴-ذخیره تضمین محصولات (گارانتی).

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) عمدتاً مربوط به شرکت توربینکپرسورنفت با توجه به سوابق گذشته و شرایط موجود بر مبنای درصدی از فروش سالانه محصولات مشمول تضمین، برآورد و به حساب گرفته می‌شود. توربینهای فروخته شده به موجب مفاد قراردادهای منعقده مشمول تضمین کیفیت و جبران خسارت می‌باشد. شرکت از بابت هر گونه هزینه ناشی از نقص کالا و خسارت تبعی آن طی مدت گارانتی مندرج در قرارداد، اقدام به شناسایی ذخیره گارانتی به میزان ۲ تا ۸ درصد مبلغ فروش در حساب‌ها می‌نماید.

۱۶-۴-ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیرقابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیرقابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادها، شناسایی می‌شود.

۱۶-۴-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمربرای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی شاغل در صندوقها بر اساس مصوبه شرکت ملی نفت ایران محاسبه و در حسابهای شرکت یاد شده منظور شده است.

۱۷-۴-مالیات بر درآمد

۱۷-۴-هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت درآمد و هزینه منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقام شناسایی شده در صورت تغییرات در حقوق مالکانه یا گردش ارزش ویژه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت تغییرات در حقوق مالکانه یا مستقیماً در گردش ارزش ویژه شناسایی می‌شوند.

۱۷-۲-۴- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدھی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود، با توجه به نبود تفاوت‌های موقت باهمیت در مبانی حسابداری و مبانی مالیاتی، حساب مالیات انتقالی موضوعیت نداشته است.

۱۸-۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱۸-۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱۸-۱-۴-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات رئیسه با پرسی نگهداری شرکت‌های سرمایه‌گذاری مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا افزایش ارزش ویژه طرح است.

۱۸-۱-۲- کنترل بر شرکت فرعی

شرکت‌های صنایع تجهیزات نفت و سرمایه‌گذاری صنعت نفت، شرکت‌های فرعی گروه می‌باشند. هر چند که گروه تنها به ترتیب ۴۸ درصد و ۵۱ درصد مالکیت سهام شرکت‌های مزبور را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل ترکیب حاضرین در مجمع، حق رای غالب برای هدایت فعالیت‌های مربوط به شرکت‌های یاد شده را بر اساس تعداد کل سهامداران و میزان پراکندگی سهامداران، دارد. ترتیب ۵۲ درصد و ۴۹ درصد منافع مالکیت در شرکت‌های صنایع تجهیزات نفت و سرمایه‌گذاری صنعت نفت، تحت مالکیت سهامدارانی است که به گروه وابسته نبوده و هیچ یک به تنها یابنای اعمال نفوذ یا کنترل بر این شرکت‌ها را ندارند.

۱۹-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱۹-۱-۴- زیان قابل پیش‌بینی

هیات رئیسه با احتساب مبالغ برآورده هزینه‌های اصلاحی و تضمینی و هرگونه هزینه‌های مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست و نیز بدون توجه به (۱) شروع یا عدم شروع کار پیمان، (۲) حصه‌ای از کار که تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است و (۳) میزان سودی که انتظار می‌رود از پیمان‌های دیگر حاصل شود، زیان‌هایی که انتظار می‌رود در طول مدت هر پیمان ایجاد شود را برآورد نموده است. همچنین در مواردی که پیمان‌های غیر سودآور دارای چنان ابعادی باشد که بتوان انتظار داشت بخش قابل توجهی از ظرفیت شرکت را برای مدت زیادی اشغال کند، مخارج اداری مربوط که قرار است شرکت طی مدت تکمیل پیمان متتحمل گردد نیز در محاسبه رقم زیان قابل پیش‌بینی منظور می‌شود.

۱۹-۲- برآورد مخارج تکمیل

در تکمیل مخارج پیمان نه تنها مجموع مخارج تاریخ صورت وضعیت مالی و مجموع مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل مدنظر قرار گرفته بلکه مخارج آتی کارهای اصلاحی، کارهای تضمینی و هرگونه کارهای مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست، نیز در محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل و نیز مخارج آتی افزایش احتمالی حقوق و دستمزد، قیمت مواد و مصالح و سایر مخارج پیمان نیز در نظر گرفته شده است.

۱۹-۳- ۴- ذخیره تضمین محصولات

با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج دوره‌های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال، اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می‌گردد.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴-۲۰- ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

۴-۲۰-۱ در محاسبه ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری، اطلاعات و مفروضات زیر در پایان اردیبهشت سال ۱۴۰۱ منظور گردیده است. برخلاف ارزیابی‌های قبلی، علاوه بر تعهدات در قبال تأمین مستمری، تعهدات طرح و صندوق تأمین آئینه نیز محاسبه شده‌اند. در صورتی که تاریخ استخدام آقایان بعد از ۱۳۹۲/۹/۰۱ باشد، سن بازنشستگی ایشان برابر ۶۵ سال خواهد بود. در محاسبات فعلی با توجه ابلاغیه شماره م س ۱۵۹۴۰/۱۱ شورای اداری و استخدامی صنعت نفت مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶، معیار ۸۰ درصد سهم بازمانده به ۱۰۰ درصد تغییر یافت. نرخ تعدیل حداقل مستمری سال‌های آتی همواره برابر با نرخ افزایش مستمری در سال مشابه در نظر گرفته می‌شود.

کل	زن	مرد	منطقه	تعداد اعضای شاغل (نفر)
۲۲,۷۴۱	۴۰,۹۵	۲۸,۶۴۶	شمال	متوسط سن اعضای شاغل (سال)
۴۵,۸۷۴	۲,۲۱۹	۴۳,۶۵۵	جنوب	متوجه اعضا شاغل (ماه)
۴۶/۹	۴۳	۴۸	شمال	میانگین حقوق مشمول کسور (ریال)
۴۵/۶	۴۳	۴۶	جنوب	تعداد کل اعضای بازنشسته (نفر)
۲۱ سال و ۲/۵	۱۵ سال و ۵ ماه	۲۲ سال و ۱/۵ ماه	شمال	تعداد اعضای از کار افتاده (نفر)
۲۰ سال و ۴ ماه	۱۵ سال و ۳ ماه	۲۰ سال و ۷ ماه	جنوب	تعداد بازماندگان اعضا متوفی (نفر)
۱۸۲,۵۹۵,۹۲۲	۱۵۴,۷۹۶,۴۱۷	۱۸۶,۵۶۹,۹۱۴	شمال	متوجه اعضا شاغل (سال)
۱۹۷,۲۱۶,۱۵۲	۱۶۷,۶۱۸,۳۵۴	۱۹۸,۷۲۰,۶۱۹	جنوب	متوجه اعضا از کار افتاده (سال)
۶۸۰,۹۸	۶۰,۱۰	۶۲۰,۸۸		متوجه اعضا بازماندگان اعضا متوفی (سال)
۷۷۵	۸۶	۶۸۹		متوجه اعضا مستمری اعضا بازنشسته (ریال)
۲۸,۴۳۹	۲۶,۴۶۶	۱,۹۷۳		متوجه اعضا از کار افتاده (ریال)
۶۷	۶۶	۶۷		متوجه اعضا بازماندگان اعضا متوفی (ریال)
۶۰	۵۹	۶۰		متوجه اعضا شاغل (ریال)
۵۵	۵۶	۲۹		متوجه اعضا بازماندگان اعضا متوفی (ریال)
۱۴۸,۵۴۶,۶۲۳	۱۳۵,۷۱,۱۷۶	۱۴۹,۸۴۸,۸۲۷		متوجه اعضا مستمری اعضا بازنشسته (ریال)
۱۳۱,۰۴۶,۹۲۵	۱۲۶,۵۲,۱۸۳	۱۳۱,۵۹۸,۸۴۵		متوجه اعضا از کار افتاده (ریال)
۶۳,۸۱۴,۳۸۴	۶۶,۴۹۱,۳۵۲	۲۷,۹۰۵,۲۹۱		متوجه اعضا مستمری سهم صندوق بازماندگان اعضا متوفی (ریال)

۴-۲۰-۴- مفروضات:

- درصد افزایش حقوق و مزایای مشمول کسور بازنشستگی کارکنان به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۱-۵، لحاظ خواهد شد.
- درصد افزایش مستمری به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۱-۴، لحاظ خواهد شد.
- کسور بازنشستگی کارمندان شمال ۲۵٪ حقوق پایه و کارمندان جنوب ۳۱/۲۵٪ حقوق پایه (یادداشت توضیحی ۲-۱) است.
- نرخ بازدهی سرمایه گذاری از وجوده صندوق به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۱-۵، منظور شده است.
- فروزنی سن کارمند مرد از همسرش به طور متوسط هفت سال فرض شده است.

- خالص دارایی‌های صندوق بازنشستگی در پایان اردیبهشت ۱۴۰۱ (اعم از نقدی و غیر نقدی) به قیمت دفتری ۱۶۵,۳۴۹ میلیارد ریال و به قیمت روز ۳,۵۵۱,۰۳۳ میلیارد ریال است.

- تاریخ بازنشستگی بر مبنای دارا بودن ۶۰ سال تمام برای خانمها است. برای بازنشستگی پیش از موعد طبق مقررات، حداقل ساقه موردنیاز برای آقایان ۲۰ سال و برای خانم‌ها ۱۵ سال است. در صورت بازنشستگی پیش از موعد کارمندان، معادل ۳ درصد به ازای کسر هر سال تا سن ۶۰ سالگی برای آقایان و ۵۵ سالگی برای خانم‌ها بر حسب مورد، به حساب کارفرما تعیین می‌شود. بر اساس قوانین جدید صندوق، سن بازنشستگی عادی کارمندان آقا که از آذر ۱۳۹۳ به بعد استخدام شده اند ۶۵ سال است.

- مبلغ مستمری در صورت فوت (کارمند آقا) یا از کارافتادگی کارمند توسط صندوق پرداخت می‌گردد.

- نسبت به آخرین ارزیابی اکچوئری صورت گرفته در صندوق بازنشستگی نفت، اجزای تشکیل دهنده حقوق مشمول کسور تغییر نکرده‌اند.

- فرمول محاسبه حقوق بازنشستگی به صورت زیر می‌باشد:

$$\text{میانگین حقوق} = \frac{\text{میانگین حقوق} + \text{مزایای بازنشستگی مشمول کسور بازنشستگی}}{2}$$

متوجه اعضا شاغل =

۳۰

برای سوابق خدمت بیش از ۳۰ سال

حقوق بازنشستگی = $\frac{\text{میانگین حقوق}}{60}$

متوجه اعضا شاغل = $\frac{\text{میانگین حقوق}}{2}$

* ساقه خدمت به سال

- مستمری بازماندگان بازنشسته متوفی، برابر ۱۰۰ درصد مستمری در زمان فوت در نظر گرفته شده است.

- میزان مستمری بازماندگان متوفی (فوت در زمان اشتغال) بر مبنای میانگین حقوق مشمول کسور بازنشستگی دو سال آخر خدمت با لحاظ داشتن حداقل حقوق محاسبه می‌شود.

- کسور بازنشستگی و مستمری کارکنان شاغل در جنوب معادل ۱۲۵ درصد بر مبنای کسور بازنشستگی و حقوق مستمری کارکنان شاغل در شمال خواهد بود.

- حداقل حقوق مستمری در پایان اردیبهشت سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۶۴,۲۹۴,۰۰۰ ریال است.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

گروه					
صندوق‌ها	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	پادداشت
-	-	۳۷۲,۰۴۹,۲۹۰	۶۲۵,۰۳۷,۵۵۳	۵-۱	فروش خالص
-	-	۹۴,۱۱۴,۱۱۹	۱۳۵,۲۴۹,۷۷۰	۵-۲	پیمانهای بلند مدت
-	-	۳,۳۸۴,۸۰۸	۳,۷۳۴,۴۹۴	۵-۳	ارائه خدمات
۷۲,۱۴۸,۵۲۵	۱۲۳,۸۲۷,۰۹۰	۵۶,۰۱۵,۱۰	۹۸,۲۷۸,۱۷۷	۵-۴	درآمد سرمایه‌گذاریها
-	-	۵۰,۰۲۶,۱۹۰	۱,۶۹۱,۹۸۱	۵-۵	درآمد ساخت املاک
-	-	۹۵,۰۲۶,۱۱۱	۱۱۶,۷۵۵,۳۱۷	۵-۶	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در بیع متقابل
۷۲,۱۴۸,۵۲۵	۱۲۳,۸۲۷,۰۹۰	۵۹۶,۱۱۶,۹۲۸	۹۸۰,۷۴۷,۲۴۲		

۱-۵- فروش خالص گروه به تفکیک محصولات فروخته شده به شرح زیر است:

داخلی:					
فروش خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	فروش خالص	مقدار	واحد
۸۹,۹۵۶,۴۰۷	۱,۰۵۱,۱۵۰	۸۹,۴۸۹,۹۱۳	۸۳۳,۳۸۲	تن	قیر
۱۷,۴۵۱,۹۱۲	۹۶۹,۵۵۲,۶۰۰	۳۱,۸۷۴,۷۳۲	۱,۱۸۰,۷۰۲,۷۰۰	لیتر	سوخت هواپیما و خودرو
۳,۸۱۶,۵۹۵	۴۶,۷۲۴	۱۰,۵۱۹,۱۶۹	۱۴۰,۷۹۵	تن	C5+
۲,۴۲۹,۵۷۹	-	۲,۵۸۱,۸۹۴	-	-	انواع کنترول و رگولاتور، لوله، اتصالات و مشن
۱۵,۹۸۷,۵۷۵	۱۰	۱۲,۱۵۸,۹۵۷	۶	دستگاه	پونیت توربوبکهرسور، تورین گازی و ...
۷,۷۷۴,۵۶۴	-	۷,۲۹۵,۴۸۶	-	-	انواع شیرآلات، تجهیزات سرچاهی، درون چامی و اتصالات
۶۰,۰۱۴,۸۷۲	۲۲۹,۸۶۴	۸۷,۴۵۳,۹۵۷	۲۲۴,۹۳۷	تن	انواع روانکار
۶,۲۲۰,۹۲۹	۴۱,۰۷۳	۸,۶۶۷,۹۲۵	۴۶,۳۴۸	تن	محصولات جانبی روانکار
۷,۰۱۳,۴۵۱	-	۹,۷۰۶,۷۴۴	-	-	سایر
۲۱۱,۵۳۰,۰۵۰		۲۶۴,۷۵۸,۸۱۹			

صادراتی:

۲۳,۲۳۶,۸۸۵	۲۷۲,۹۵۵	۴۰,۲۴۰,۵۱۷	۳۴۹,۲۲۰	تن	قیر
۴۳,۱۲۱,۷۲۱	۲۴۳,۷۵۵	۲۲۸,۱۹۹,۶۴۵	۱,۳۴۹,۳۰۰	تن	فروش LPG و C5+
۴۲,۷۵۶,۶۵۴	۲۰۰,۳۴۰	۵۹,۵۹۰,۲۰۱	۲۰۸,۸۰۹	تن	انواع روانکار- نفت سیاهان
۲۳,۶۹۰,۳۰۳	۲۳۴,۰۷۸	۱۳۳,۵۹۱,۰۵	۲۴۹,۴۲۹	تن	محصولات جانبی روانکار
۱۳۳,۴۳۱		۱۶۲,۱۷۸		-	سایر
۱۳۲,۹۷۸,۹۹۷		۳۶۱,۷۸۳,۴۳۶			
۳۲۲,۴۶۹,۰۴۴		۶۲۶,۰۴۷,۵۰۵			
(۲,۴۲۰,۰۵۵)		(۱,۵۰۴,۹۰۲)			
۲۴۲,۰۴۹,۲۹۰		۶۲۵,۰۳۷,۵۵۳			

۱-۵- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده آن به شرح زیر است:

بهای تمام شده درآمد					
درآمد عملیاتی	سود ناخالص	سود ناخالص	سود ناخالص	سود ناخالص	سود ناخالص
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد
۳۹	۲۵	۳,۰۴۰,۹۰۸	۹,۱۱۸,۰۴۹	۱۲,۱۵۸,۰۵۷	فروش خالص:
۷۷	۲۸	۵۲,۱۲۲,۴۳۰	۱۳۶,۷۶۱,۰۲۰	۱۸۸,۸۳۴,۵۵۵	توربین و الکتروکپهرسور
۱۶	۲۹	۸۰,۷۵۴,۳۰۳	۱۹۶,۸۴۹,۷۷۰	۲۷۵,۶۱۳,۵۷۳	انواع روانکار
۱۰	۶	۷,۷۷۲,۲۳۲	۱۲۰,۹۱۶,۷۶۶	۱۲۸,۹۶۶,۹۷۸	سوخت و مواد شیمیایی
۳۸	۳۴	۳,۳۲۸,۷۶۲	۶۴۰,۲,۱۷۱	۹,۸۳۰,۹۳۳	قیر
۸۴	۸۹	۸,۸۱۸,۸۰۳	۱,۰۴۴,۸۵۴	۹,۸۶۳,۵۵۷	انواع شیرآلات، فلنج، اتصالات و لوله
۲۲	۲۵	۱۵۵,۸۲۷,۴۳۸	۴۶۹,۲۰۰,۱۱۴	۶۲۵,۰۳۷,۵۵۳	سایر

۱-۶-۵- فروش بونیت توربوبکهرسور و قطعات آن شامل لوله و توربین گازی مربوط به شرکت‌های گروه توربوبکهرسور نفت، انواع شیرآلات، فلنج، اتصالات و لوله مربوط

به شرکت صنایع تجهیزات نفت، قیر مربوط به شرکت پالایش نفت جی، سوخت و مواد شیمیایی مربوط به گروه سرمایه‌گذاری صنعت نفت و انواع روانکار و

محصولات جانبی روانکار مربوط به شرکت نفت سیاهان (گروه پتروشیمی تابان فردا) می‌باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۷/۲۳

در این ایام پیش از تولد در راه بودند	تاریخ ۱۴۷۱-۰۷-۲۳	تاریخ ۱۴۷۱-۱۱-۲۳	فابریس بیان	اشناده (کرس) زنگ	بهای تمام شده	سود (زان) ناچالص	سلیمان قابل برایت پستان	مازار صورت و ضعیت	درآمد مشناسی شده	هزار و تیزمه
سود (زان) ناچالص	سلیمان قابل برایت پستان	مازار صورت و ضعیت	هزار و تیزمه	بهای تمام شده	سود (زان)	ناچالص	بهای تمام شده	درآمد مشناسی شده	هزار و تیزمه	سود (زان)

مهندسی، ساخت تاسیسات دنیا

بروزه قاره های ۱۷ و ۱۸ پارس جنوبی
بروزه عرضه های فاز ۱۲ پارس جنوبی

پرور ... رز ... پرسن بری

پروردۀ فازهای ۳۰ و ۲۱ پارس جنوبی
لوله گذاری فاز ۲۲ پارس جنوبی

پروردۀ حفاری فاز ۱۴ پارس جنوبی

پروردگاری مهندسی ها و دانشجویی

پیروزه خط لوله فاز ۳۳ پارس جنوبی

بروزه عرضه های فروزان
بروزه تعمیض خط لوله فاز ۱۶

بروکتی گز

بروزه ناسیبات پایانه جاسک

پژوهه مارون ۳

بهره زنگنه

پروردگاری پارس ۱۶ فاز جدید لوله خط بروزه آبودر

پروژه تعمیر سکو SPD۹
دروازه خط لوله فاز ۱۱

پروردۀ عرشۀ فاز ۱۱ پارس جنوبی

سایر

تقریبی کمپرسور نفت:

پروردہ دو ایسٹگاہ سیاہیکان و گچاران
لہوڑاہ تباہ و ششہ بلاست

پرورد پروری بر ری

سایر مکاروں پر بھروسی

جمع نقل به صفحه بعد

سازمان اقتصادی و سرمایه‌گذاری
سازمان اقتصادی و سرمایه‌گذاری
سازمان اقتصادی و سرمایه‌گذاری

(میلیون ریال)

سال مالی مبتنی بر ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

سود (ریال) ناتالص	درآمد شناسایی شده بهای تمام شده	مأخذ صورت وضحت بهای تایید شده	ملحق بازدشت پیمان سود (ریال) ناتالص	درآمد شناسایی شده بهای تمام شده	مورد شناسایی شده قفل پیش بینی	درآمد شناسایی شده بهای تمام شده				
۵,۰۶۴,۶۶۱ ۳۲,۱۰۳,۱۱	۵۲,۷۰۱,۸۰۲	۱۲,۰۵۷,۴۳۰	۳۱,۰۶۳,۱۹۱	۳۰,۰۶۳,۱۹۱	۳۰,۰۶۳,۱۹۱	۳۱,۰۶۳,۱۹۱	۳۱,۰۶۳,۱۹۱	۳۱,۰۶۳,۱۹۱	۳۱,۰۶۳,۱۹۱	۳۱,۰۶۳,۱۹۱

جمع قفل از صفحه قبل										
مهندسي و ساختمان مصالح ثنت:										
فازهای ۱۱ و ۱۲ پارس جنوبی										
فازهای ۱۲ و ۱۳ پارس جنوبی										
بروزه ناشرهای میقاتات گازی پندراس										
بروزه راه کیان										
بروزه منسوري										
بروزه راه اسفر										
نمود و نگاره بلاتکلی بازبان										
اسنگا نقوت نثار گاز رگ سپاه - پیامبر										
واحد پژوهشی EPCC										
واحد پژوهشی HDPE										
گچران										
سولاندر										
خدمات محلیت حصاری										
خدمات اجراء ممتازن										
HYCO										
خدمات میلات و پشتیانی بالایگاه هسته محیج گاز پارس جنوبی										
رامهری خط لوله ایلی غرب										
لره نگاری پستان دشت گوه										
میلان نگنی آسماری اهواز او ۴۷ خیز جنوب										
آزادگان چند										
سابر										
سرمهله گازاری صفت ثنت:										
پژوهشی ابرکیر										
تعزیرات ساسی ساختمان ها - بنادر شیبد رجایی										
پژوهشی ایلام										
سلبر										
جمع کل										

۱- پروژه های در دست انجمنهای صنعتی که از هر چند شناسای شده گردیده به دلیل اتفاق پیش بینی سوزان گرفتار شده است.

۰ صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت

۵-۲-۳- مبلغ ۲۵ میلیون دلار علی الحساب اخذ شده بایت اضافه کاری انجام شده از کارفرمای پروره فاز های ۱۷ و ۱۸ پارس جنوبی بر مبنای مذاکرات انجام شده به سقف درآمدی پروره اضافه شده که شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت پیگیر اخذ حقایق مربوطه می باشد.

۵-۲-۴- براساس صورتجلسه مورخ ۱۳۹۵ آبان ۲۲ و با توجه به ابلاغیه شماره ۶۱۲۱ د.م ت مورخ ۱۵ بهمن ۱۳۹۷ کارفرمای پروره فاز های ۲۰ و ۲۱ پارس جنوبی و با توجه به تخصیص پرودجه از محل هزینه های راه اندازی قرارداد به میزان ۴۱۱ میلیون دلار بسته IIEC افزایش یافته است. همچنین با توجه به ابلاغ اولیه رای هایات حل اختلاف شرکت ملی نفت پنج شرکت OTEC در خصوص بخش Optional& Provisional قرارداد، صورت وضیحت شماره یک بخش Optional به مبلغ ۹۰ میلیون دلار که به تابید کارفرمای محترم نیز رسیده است به مجموع درآمد های پروره اضافه شده است. که موضع برای بررسی نهایی در هیات عالی نفت در جریان رسیدگی می باشد.

۵-۲-۵- براساس توافقنامه مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۹ فی ماین با کارفرمای پروره پتروشیمی کیان طرفین توافق نموده اند قرارداد اصلی خاتمه و انحلال یابد و بر اساس مفاد توافقنامه مذکور قراردادهای معقده با پیمانکاران و فروشندها کان به صورت وضع موجود به کارفرمای منتقل گردد. همچنین توافق گردید کارفرمای هزینه های متحمله پیمانکار را برای کارهای انجام شده و ضرر و زیان های واردہ به پیمانکار را محاسبه و پرداخت نماید. صورتجلسه فعل مشترک با کارفرمای صورت وضیحت نهایی و همچنین توافقنامه های سه جانبه در دست بررسی و نهایی سازی می باشد.

۵-۲-۶- قسمی از قرارداد پروره های منصوری و رامشیر مربوط به گروه مهندسی و ساختمان صنایع نفت در سال ۱۴۰۰ تغییر پیدا کرده و صورت وضیحت های ارسالی به کارفرمای پروره در جریان بررسی می باشد.

۵-۲-۷- براساس الحقایق مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ مقرر گردید کلیه حقوق، تعهدات و مسئولیت های قرارداد پروره گجسانان به طور کامل از شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت به شرکت فرعی طراحی و مهندسی صنایع انرژی EIED انتقال یابد بر این اساس مقرر گردید صورت وضیحت اصلاحی و تعدیل نهایی تاریخ مذکور توسط شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت تهیه و به کارفرمای ارائه گردد. همچنین توافق گردیده است کلیه قراردادهای معقده با پیمانکاران و فروشندها پروره پس از بررسی و تنظیم توافقنامه و صورتجلسات نظریه حساب سه جانبه به شرکت مذکور انتقال یابد.

(بالغ به میلیون ریال)

۵-۳- درآمد ارائه خدمات مشکل از الام زیر است:

گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۴۵,۶۵	۶۸,۴۵۳
۵۴۷,۸۸	۷۶۹,۹۳۰
۸۱۹,۰۰۴	۲۰۱,۹۵۴
۱,۱۵۸,۰۵۲	۱,۹۴۱,۷۸۱
۸۱۳,۹۹	۷۲۱,۷۷۶
۳,۷۸۴,۰۰۸	۳,۷۳۴,۴۹۴

خدمات اجراء، نظارت - شرکت توربو کمپرسور نفت

خدمات خرید و فروش سهام - شرکت کارگزاری خبرگان سهام

خدمات تعمیرات دیزل زنزاور - گروه مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی ایران

خدمات بذری و اجاره مخازن - فراسکو علیو

سایر

(بالغ به میلیون ریال)

۵-۳- جدول مقایسه درآمد ارائه خدمات و پهای تمام شده به شرح زیر است:

درآمد میلیار	درصد	درصد	درآمد	بهای تمام شده درآمد	درآمد عملیاتی	سود ناشناس	سود ناشناس	سال مالی منتهی به	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۵۲	۵۰	۹۷۰,۹۵۵	۹۷۰,۹۲۶	۱,۹۴۱,۷۸۱					
۱۰۰	۱۰۰	۷۶۹,۹۳۰	-	۷۶۹,۹۳۰					
۳۸	(۲۹)	(۲۰,۱۱۲)	۸۸,۵۶۵	۶۸,۴۵۳					
(۱۱)	۲۲	۶۳,۶۹۹	۱۲۸,۲۵۵	۲۰۱,۹۵۴					
۳۰	۶۷	۵۰۳,۹۲۹	۲۲۸,۳۷۷	۷۵۲,۱۷۶					
۵۲	۶۱	۲,۲۸۸,۴۰۱	۱,۴۴۶,۰۹۳	۳,۷۳۴,۴۹۴					

خدمات بذری و اجاره مخازن - فراسکو علیو

خدمات خرید و فروش سهام - شرکت کارگزاری خبرگان سهام

خدمات اجراء، نظارت - شرکت توربو کمپرسور نفت

خدمات خدمات تعمیرات دیزل زنزاور - گروه مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی ایران

سایر

صندوقهای بازنگری، پس انداز و رفاه، کارگان صنعت نفت
پادداشت های توپیخی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت

۵-۱- درآمد سرمایه گذاریها به شرح زیر است:

(بالغ به میلیون ریال)		گروه	
صندوقهای		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۶۹,۹۹۹,۹۹۵	۱۱۴,۹۹۹,۹۹۲	-	-
۴۱	۵,۵۰۸,۰۵۵	۲۸,۰۵۲,۵۸۰	۳۲,۴۳۸,۰۵۸
۷۰,۰۰۰,۰۳۶	۱۲۰,۵۰۸,۰۴۷	۲۸,۰۵۲,۵۸۰	۳۲,۴۳۸,۰۵۸
-	-	۱۴,۸۷۹,۰۶۰	۵۲,۳۸۲,۸۵۵
۷۹۳,۱۹۴	۲۹۲,۵۴۶	۱۱,۷۵۳,۷۷۵	۱۰,۴۳۰,۷۶۷
۱۴۸,۰۵۰	۱۶۵,۴۹۷	۱۵۲,۲۵۰	۱۶۵,۴۷۷
۱,۷۳۲,۳۲۸	۳,۲۳۲,۳۹۶	۱,۷۳۲,۳۲۸	۳,۲۳۲,۳۹۶
(۵۲۵,۰۸۳)	(۲۷۱,۳۹۶)	(۵۲۵,۰۸۳)	(۲۷۱,۳۹۶)
۷۲,۱۷۸,۵۲۵	۱۲۳,۷۲۷,۰۹۰	۵۶,۰۱۵,۰۱۰	۹۸,۲۷۸,۱۷۷

سود سهام:

شرکت سرمایه گذاری اهداف
شرکهای وابسته و سایر شرکت‌ها

سود فروش سهام و نگهداری اوراق بهادر
سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت
اجاره ساختهای صندوق
کارمزد وامهای اعطایی
کسر می شود سهم صندوق تأمین آبیه

۵-۲- درآمد صندوق‌ها بابت سود سهام شرکهای وابسته و سایر شرکت‌ها به شرح زیر است:

(بالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	-	-
		۵,۵۰۷,۹۹۶	
۴۱	۵۹		
		۵,۵۰۸,۰۵۵	

شرکت ملی نفتکش
سایر

۵-۲-۲- سود فروش سهام و نگهداری اوراق بهادر به شرح زیر است:

(بالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	-	-
		۵۱,۲۱۵,۰۲۳	
۱۳,۸۹۱,۳۵۸	۵۱,۲۱۵,۰۲۳		
۹۵۷,۷۰۲	۱,۱۷۷,۰۱۲		
۱۳,۸۴۹,۰۶۰	۵۲,۳۸۲,۸۸۵		

سود فروش سهام سایر شرکتها

سود حاصل از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود حاصل از فروش سهام سایر شرکت‌ها عمدتاً بابت سود فروش سهام شرکت‌های نفت بهران به مبلغ ۱۳۸۰,۰۷۸,۱۳ میلیون ریال در گروه پتروشیمی تابان فردا و شرکت‌های سرمایه گذاری غدیر به مبلغ ۱۶,۵۳۱,۲۶۳ میلیون ریال، معدنی و صنعتی گل گهر به مبلغ ۱۰,۵۷۹,۵۸۵,۰ میلیون ریال، معدنی و صنعتی چادر ملو به مبلغ ۱۹,۲۳۵,۶۸۷ میلیون ریال، بانک ملت به مبلغ ۵,۶۷۴,۴۳۳ میلیون ریال، ملی صنایع مس ایران به مبلغ ۱۴۸,۵۷۷ میلیون ریال و سیمان تهران به مبلغ ۱,۶۶۰,۳۱۳ میلیون ریال در گروه توسعه مهر آیندگان می‌باشد.

۵-۳- سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت به شرح زیر است:

(بالغ به میلیون ریال)		گروه
صندوقهای		سال مالی منتهی به
		سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۱۸,۰۳۶	۱۷,۱۶۰	۱,۲۲۱,۶۵۳
۷۷۵,۱۵۸	۷۷۵,۷۸۶	۱۰,۵۳۲,۲۲۲
۷۸۲,۱۹۴	۷۹۲,۵۴۶	۱۱,۷۰۳,۸۷۵

سپرده‌های بلند مدت

سپرده‌های کوتاه مدت

(بالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	-	-
۱,۳۵,۳۵۵	۲,۵۷۳,۶۱۶		
۲۴,۷۸۹	۱۲,۱۸۷		
۳۸۱,۳۰۶	۴۸۱,۳۳۸		
۹۱۸	۸۵,۲۵۵		
۱,۷۳۲,۳۲۸	۲,۱۳۲,۳۹۶		

وامهای مسکن

وامهای کوتاه مدت

وامهای اضطراری

درآمد کارمزد وامهای بازنگری

مندوهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارگران صنعت نفت

پاداشرت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت

۵-۵- جدول مقایسه درآمد ساخت املاک و بهای تمام شده آن به شرح زیر است:

فروش واحدهای ساختنای آماده فروش				
درآمد	هزینه های بهره برداری	سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	عملیاتی	عملیاتی	درآمد
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد
۷۹	۹۸	۱,۶۶۴,۶۴۳	۲۷,۳۱۸	۱,۶۹۱,۹۸۱

درآمد حاصل از فروش املاک پر دیسان مربوط به فروش ۱۴ واحد از ۱۹ واحد املاک مسکونی با میانده ۲۵۵۵ متر مربع بر اساس قیمت کارشناسی و بر اساس مزایده های انجام شده می باشد.

۵-۶- درآمد حاصل از بازبینی مخارج سرمایه گذاری در بیع مقابل شرکت مهندسی و توسعه سروک آذر به شرح زیر است:

بازبینی مخارج سرمایه ای	
بازبینی مخارج غیر سرمایه ای	
جهان مخارج تامین مالی	
هزینه های بهره برداری	
پاداش نولید	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵۶,۳۴۹,۹۲۸	۵۶,۲۵۸,۳۰۲
۱,۲۵۰,۷۷۷	۱,۳۰۵,۵۰۲
۲۳,۳۶۳,۰۸۶	۲۱,۶۸۴,۲۰۸
۱۳,۶۷۳,۶۱۴	۴,۹۴۷,۴۳۶
۲۴,۰۷۷,۹۱۲	۱۰,۱۸۱,۶۹۳
۱۱۶,۷۵۵,۳۱۷	۹۵,۵۲۶,۸۱۱

بر اساس قرارداد فی مالین با شرکت ملی نفت ایران، پس از به دستیابی به تولید زودهنگام (۳۰ میزان شنکه نفت در روز) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۵ (۲۷ شهریور)، درآمد و بهای تمام شده ارائه خدمات مربوط به بازبینی هزینه ها و درآمد تامین مالی تولید زودهنگام، از اول ماه اکبر سال ۲۰۲۰ تا ۲۰۲۱ دسایر سال ۲۰۲۲ تا میزان آذر (۱۴۰۱) به میزان ۶۰ ماه شناسایی شده است. ضمناً با توجه به دستیابی به تولید نهایی (۶۵ هزار بندکه نفت در روز) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۵ (۴ زانویه ۲۰۲۱)، علاوه بر درآمد و بهای تمام شده ارائه خدمات مربوط به تولید نهایی ها و درآمد تامین مالی تولید نهایی، از اول ماه فوریه سال ۲۰۲۰ تا مارچ سال ۲۰۲۱ (با میزان ۲۶ ماه شناسایی شده است).

محجبن از اول ماه فوریه سال ۲۰۲۱ تا ۲۰۲۰ ماه مارچ سال ۲۰۲۳ به میزان ۸ ماه در بیان سال ۱۴۰۱ و ۳ ماه در بیان سال ۱۴۰۰ (درآمد پاداش حق الرسمه و رسیک تولید نهایی شده است). لازم به ذکر است با توجه به نظر کارفرمای طرح مبنی بر ضرورت رفع پانجه و تحويل نهایی طرح، شناسایی درآمد پاداش حق الرسمه و رسیک تولید از ابتدای ماه جولای سال ۲۰۲۱ متوقف شده بود که

بر اساس صورت جلسه فیماین با کارفرمای از ابتدای ۵ اوت به سال ۲۰۲۳ شناسایی درآمد مذکور مجدد آغاز گردیده و تاریخ نهیه صورت های مالی ۸ ماه درآمد پاداش شناسایی گردیده است.

با توجه به مطالعه فوق الذکر طی سال ۱۴۰۱ بایت صورتحساب شماره ۲۱۰۱۰۲۱ و ۲۲ جمیع مبلغ ۲۶۷ میلیون یورو درآمد و بهای تمام شده بازبینی هزینه های تولید (شامل هزینه های سرمایه ای، غیر سرمایه ای و تامین مالی) (در سال قبل مبلغ ۳۰۳ میلیون یورو) درآمد و بهای تمام شده بازبینی هزینه های تولید با توجه سانه شناسایی شده است.

محجبن بابت پاداش حق الرسمه و رسیک تولید طی سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۸ میلیون یورو (در سال قبل مبلغ ۲۹ میلیون یورو) با توجه سانه شناسایی شده است.

لازم به ذکر می باشد طی سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴۷ میلیون یورو (در سال قبل مبلغ ۱۵ میلیون یورو) با توجه سانه شناسایی شده است.

۵-۶-۱- جدول مقایسه درآمد سرمایه گذاری در بیع مقابل و بهای تمام شده آن به شرح زیر است:

بین مقابل مهندسی و توسعه سروک آذر با شرکت ملی نفت ایران				
درآمد	هزینه های بهره برداری	سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	عملیاتی	عملیاتی	درآمد
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد
۹	۲۳	۷۷,۱۵۷,۰۵۷	۸۹,۵۹۸,۲۶۰	۱۱۶,۷۵۵,۳۱۷

۵-۶-۷- درآمدهای عملیاتی به استثنای درآمد سرمایه گذاری های تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

(مالی به میلیون ریال)				
درآمد	نسبت به کل	مبلغ	مبلغ	درآمد
۴۰	۲۱۴,۰۷۰,۷۶۱	۱	۸,۳۱۲,۴۷۹	
۶۰	۳۲۶,۰۳۱,۱۵۷	۹۹	۸۷۴,۱۵۶,۵۸۶	
۱۰۰	۵۴۰,۱۰۱,۹۱۸	۱۰۰	۸۸۲,۴۶۹,۰۶۵	

اشخاص وابسته
سایر اشخاص

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکان صنعت نفت
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۱										سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۱										
جمع					جمع					جمع					جمع					
ساخت املاک	پیمان	ارائه خدمات	فروش		ساخت املاک	پیمان	ارائه خدمات	فروش		ساخت املاک	پیمان	ارائه خدمات	فروش		ساخت املاک	پیمان	ارائه خدمات	فروش		
گروه:																				
مواد مستقیم	۵۰,۸۲۶,۴۷۰	۱,۰۷۸,۵۸۱	۱۱۹,۹۷۷	۲۰۵,۷۸۰,۵۹۷	۵۹۷,۰۹,۰۳۸	۸۷,۵۸۷,۲۷۴	(۲۹,۵۰۳)	-	۴۶۰,۰۵۲,۲۵۷	۱۳,۲۶۸,۹۷۵	۹,۶۱۷,۷۶۹	-	۱۱۷,۷۶۸	۳,۰۳۳,۴۳۸	۲۱,۷۹۷,۱۴۶	۱۵,۴۴۰,۳۸۰	۷,۷۷۸	۳۴۸,۰۲۸	۶,۰۰۱,۰۰۰	
دستمزد و سایر هزینه هایی مستقیم	۵,۴۹,۹۸۱	۱,۲۵۰,۰۷۴	-	۱۵۱,۳۹۲	۲,۶۴۸,۰۶۵	۷,۷۴۸,۰۲۱	۱,۰۴۲,۴۳۷	۷,۰۵۸	۹,۰۷۵	۶,۱۰۷,۶۱	۷۶,۷۵۳	-	-	-	-	-	۱۲,۷۷۴	۲۴۸,۷۳۶	بیمه سهمی کارفرما و بیمه بیکاری	
مزایای پایان خدمت کارکان	۷۰,۰۵۸	-	-	-	۷۰,۰۵۸	۸۰,۱۰,۶	-	-	-	۷۰,۰۵۸	۷۰,۰۵۸	-	-	-	-	۷۰,۰۵۸	۷۰,۰۵۸	حقوق و دستمزد و مزايا		
مواد غیر مستقیم	۱,۹۸۷,۴۴۳	۱,۷۰۵,۵۶۴	-	-	۲۸۱,۷۷۹	۸,۹۳۷,۷۱۶	۱,۷۲۴,۳۱۳	۱,۳۹۸	-	۶,۳۶۸,۰۰۵	۹,۰۳۱,۱۰۵	۸۹۸,۵۶۱	۱۴۱,۰۴۰	۱۴۱,۰۴۰	۹,۰۳۱,۱۰۵	-	-	-	-	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
تعییر و نگهداری	۱,۷۸۱,۲۸۶	۱,۱۲۰,۴۱۲	-	۱۲,۵۹۵	۶۰,۸,۰۷۹	۱,۹۹,۰۱۲	۷۱۴,۰۶۴	-	۳۸,۳۵۴	۱,۲۳۷,۶۰۸	۵,۷۸۳,۹۰۷	-	-	-	-	-	۱,۲۳۷,۶۰۸	۱,۲۳۷,۶۰۸	برق و سوخت	
حق بیمه اموال	۴۸۹,۵۶۶	۴۸۹,۱۴۷	-	-	۷۹۹	۳۰,۹,۵۵۴	۲۴۸,۰۶۱	-	-	۶۱,۴۹۳	۳۰,۵,۶۶۴	-	-	-	-	-	۳۰,۵,۶۶۴	۳۰,۵,۶۶۴	ایاب و ذهب	
حمل و نقل	۳۰,۵,۸۷۳	۴۷,۹۳۸	-	-	۲۱۰,۹۰۵	۳۸۷,۷۵۵	۱۱۰,۳۶۳	-	۱۸,۴۶۸	۲۵۸,۹۲۴	۵,۲۵۰,۳۱۸	-	-	-	-	-	۵,۲۵۰,۳۱۸	۵,۲۵۰,۳۱۸	خدمات پیمانکاران	
سایر	۱۱,۶۰,۲۷۷	۹,۷۶۰,۰۷۶	-	۱,۰۹۳,۷۵۵	۷,۰۷۷,۹۳۸	۱۷,۰,۵۷,۰۷۱	۵,۷۴۶,۹۰۷	۴۷,۱۷۷	۴۷,۰,۵۷,۰۷۱	۷,۰۷۷,۹۳۸	۵,۷۶۰,۰۷۶	-	-	-	-	-	۵,۷۶۰,۰۷۶	۵,۷۶۰,۰۷۶	جمع سایر	
هزینه های جذب شنیده (بادداشت ۹)	۵۰,۱۱۱,۶۷۷	۷۷,۰۵۷,۰۷۶	-	۱,۰۷۱,۱۴۱	۷۷,۰,۱۷,۴۵۰	۷۰,۰,۳۶۹,۹۷۰	۲۰,۰,۱۳۱,۲۳۰	۴۹,۰,۸۳	۱,۰۹۸,۰۷۰	۴۸,۷۸۹,۰۶۷	(۲,۳۵۵,۷۳۷)	(۱۳۶,۰۵۲)	-	-	-	-	-	(۳۳۳,۷۸۳)	۴۸,۷۸۹,۰۶۷	بازگشت انان تولید شده به شرکت مجتمع گاز پارس جنوبی
جمع هزینه های ساخت	۷۷۰,۰۵۱,۰۹۸	۸۷,۰۴۷,۰۷۶	۱,۰۷۸,۵۸۱	۱,۶۲۸,۸۵۱	۲۸۲,۹۸۵,۰۷۲	۶۳۹,۳۲۵,۱۱۰	۱۲۲,۷۴۰,۱۰۳	۲۷,۳۱۸	۱,۴۴۶,۰۹۳	۵۱۱,۱۱۱,۰۴۶	(۱,۰۵۹,۰۷۶)	(۱,۰۵۹,۰۷۶)	-	-	-	-	-	(۳,۰۵۳,۹۸۷)	(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	
بهای تمام شده ساخت	۳۶۹,۱۰۴,۹۷۷	۸۷,۰۴۷,۰۷۶	۱,۰۷۸,۵۸۱	۱,۶۲۸,۸۵۱	۲۸۱,۰۵۹,۳۷۸	۶۳۶,۷۷۱,۱۲۳	۱۲۲,۷۴۰,۱۰۳	۲۷,۳۱۸	۱,۴۴۶,۰۹۳	۵۱۱,۰۵۷,۰۵۹	-	-	-	-	-	-	(۵۳,۶۷۹,۶۸۳)	خرید کالای ساخته شده		
صایرات غیر عادی	۵,۶۳۰,۷۷۷	-	-	-	۵,۶۳۰,۷۷۷	۹,۱۳۳,۲۰۰	-	-	-	۹,۱۳۳,۲۰۰	(۴,۵۱۷,۴۵۰)	-	-	-	-	-	-	(۳۱۹,۴۴۵)	تعدیلات	
افزایش (کاهش) موجودی کالای ساخت شده	۱۲۰,۹۷۷	-	-	-	۱۲۵,۹۸۷	۲۲۸,۶۷۰	-	-	-	۲۲۸,۶۷۰	(۱۴,۷۴۷,۶۳۵)	(۱۴,۷۴۷,۶۳۵)	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۶۹,۰۶۳)	بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
بهای تمام شده بازیافت مخارج سرمایه گذاری در بیع متناسب (بادداشت توضیحی ۵-۶-۱)	۳۵۵,۶۱۳۱۵	۸۷,۰۴۷,۰۷۶	۱,۰۷۸,۵۸۱	۱,۶۲۸,۸۵۱	۲۶۸,۰۱۰,۷۱۹	۵۹۷,۴۱۳,۶۷۸	۱۲۲,۷۴۰,۱۰۳	۲۷,۳۱۸	۱,۴۴۶,۰۹۳	۴۶۹,۰۱۰,۰۱۴	۸۸,۰۹۸,۲۶۰	-	-	-	-	-	-	۸۸,۰۹۸,۲۶۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته	

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

بادداشت‌های توپیجی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی گروه در سال مورد گزارش به مبلغ ۴۶۳۸۱۳۰۴۰ میلیون ریال (دوره قبل به مبلغ ۲۵۵,۷۸۵,۰۷۳ میلیون ریال) حداقل بابت مواد اولیه مصرفی توسط شرکت‌های پالایش نفت جی، صنایع تجهیزات نفت، شرکت نفت سپاهان و پتروپالایش کنگان و خرید انواع سوخت سرمهیه گذاری صنعت نفت می‌باشد که افزایش آن عمدتاً ناشی از بهره برداری شرکت پتروپالایش کنگان در نیمه دوم سال گذشته بوده که به شرح جدول زیر خبرداری شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد	نسبت به کل خرید	سال مالی منتهی ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	نسبت به کل خرید	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	کشور	گروه
						درصد
۷۷	۹۳,۶۸۶,۰۵۲	۲۴	۱۱۰,۳۴۶,۸۲۷	۱۱۰,۳۴۶,۸۲۷	ایران	وکیوم بازنم
۳۵	۸۹,۴۱۹,۰۴۷	۲۳	۱۱۱,۳۷۶,۸۷۳	۱۱۱,۳۷۶,۸۷۳	ایران	مواد اولیه روانکار - فروشنده‌گان داخلی
۵	۱۲,۰۱۲,۰۹۱	۶	۲۹,۳۵۶,۶۴۰	۲۹,۳۵۶,۶۴۰	ایران	انواع سوخت
۶	۱۵,۷۱۴,۰۵۰	۴	۱۶,۲۲۵,۲۲۴	۱۶,۲۲۵,۲۲۴	امارات - چین	مواد اولیه روانکار - فروشنده‌گان خارجی
۱	۳,۵۸۹,۰۲۹	۰	۱,۸۷۳,۵۷۰	۱,۸۷۳,۵۷۰	ایران	انواع روف
۱	۳,۳۷۰,۷۸۸	-	۲,۲۸۰,۰۲۱	۲,۲۸۰,۰۲۱	ایران	انواع گاز (اتان، پلی اتیلن و ...)
-	۳۱۸,۰۲۲	۱	۲,۸۷۳,۴۸۹	۲,۸۷۳,۴۸۹	چین - امارات - اسپانیا	لوله و اتصالات - فروشنده‌گان خارجی
-	۸۸۶,۵۲۳	-	۶۱۱,۹۸۹	۶۱۱,۹۸۹	ایران	متانول
-	۵۹۹,۰۲۳	-	۵۳۵,۶۵۸	۵۳۵,۶۵۸	ایران	لوله و اتصالات - فروشنده‌گان داخلی
-	۱۱۷,۰۱۷	۰	۶۲۶,۰۲۵	۶۲۶,۰۲۵	ایران	نفت سفید
۱۳	۲۴,۴۹۳,۰۷۱	۴۰	۱۸۴,۸۱۷,۶۶۲	۱۸۴,۸۱۷,۶۶۲	ایران	اتان و ترکیبات سنتگین تراز اتان
۲	۶,۳۷۷,۰۲۶	۲	۳,۰۳۹,۰۶۵	۳,۰۳۹,۰۶۵		ساخ
۱۰۰	۲۶۱,۱۵۴,۷۷۴	۱۰۰	۴۶۳,۸۰۳,۰۳۰	۴۶۳,۸۰۳,۰۳۰		

۶-۲- طی سال جاری بخش عده‌ای از ا atan تولیدی شرکت پتروپالایش کنگان به مجتمع گاز پارس جنوبی به مبلغ ۵۳,۶۸۰ میلیارد ریال برگشت شده که مبلغ آن طبق محاسبات انجام شده توسط شرکت مزبور به حساب شرکت پارس جنوبی منظور شده است. قابل ذکر است در این ارتباط تفاهم نامه ای منعقد شده و شرکت در حال پیگیری جهت تغییر تکلیف آن می‌باشد. در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۸۵,۳۸۸ میلیارد ریال شامل ۱۸۴,۳۸۸ میلیارد ریال خوارآک و ۵۷۱ میلیارد ریال آب (سال قبل ۳۶,۳۹۳ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط شرکت پتروپالایش کنگان خریداری شده است. لازم به ذکر می‌باشد مواد اولیه تولیدات شرکت مزبور، گاز غنی شده شامل متان، ا atan و سایر ترکیبات سنتگین تراز ۰۲+ می‌باشد که از طریق فاز ۱۲ پارس جنوبی تامین می‌گردد. برای خرید مواد اولیه، قراردادی با شرکت ملی گاز ایران تضمیم گردیده و تاکنون نسخه اضافه شده به شرکت عوتد نگردد. برای خرید مواد اولیه، قرارداد از طریق فاز ۲ پارس جنوبی در حال تامین بوده و براساس صورت وضعیت‌های شرکت مجتمع گاز پارس جنوبی مقدار آن ماهانه به شرکت اعلام می‌گردد. توضیح اینکه مبلغ مواد اولیه براساس فاکتورهای ارسالی در حساب ها بصورت علی الحساب منعکس گردیده است. خرید خوراک طی سال به میزان ۲۱,۱۵۴,۰۱۹ تن (سال قبل ۳۲,۵۱۲ تن) می‌باشد.

۶-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

نوع محصول	شرکت	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید سال
تیر	پالایش نفت جی	تن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۰,۰۰۰	۱,۱۳۹,۷۳۶
انواع روانکار	نفت سپاهان	تن	۴۵۹,۰۷۰	۴۳۰,۰۲۵	۴۳۳,۸۷۹
محصولات جایی	نفت سپاهان	تن	۳۲۲,۸۴۶	۲۸۵,۰۳۹	۲۸۵,۰۳۹
توربین	توربو کمپرسور نفت	دستگاه	۴۰	۹	۴
فرمالین	پتروشیمی ایران سریب شید و رسول	تن	۶۶,۰۰۰	۲۵,۵۰۰	۱۸,۱۶۰
C۳	پتروپالایش کنگان	تن	۹۷۵,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۷۹۱,۰۱۲
C۴	پتروپالایش کنگان	تن	۵۱۶,۰۰۰	۴۱۲,۸۰۰	۴۱۳,۹۴۵
C۵	پتروپالایش کنگان	تن	۲۱۳,۰۰۰	۱۷۰,۴۰۰	۱۷۵,۰۸۵

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه				
صندوقهای بازنیستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۴۵۵,۵۴۰	۵۷۲,۳۴۹	۱۱,۵۳۷,۳۲۵	۱۷,۴۸۵,۶۱۰			حقوق و دستمزد و مزایا
۶۰,۷۲۷	۸۷,۰۲۷	۷۶۶,۹۴۳	۱,۰۴۸,۹۴۴			بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵۶,۸۸۴	۵۰,۳۶۴	۹۱۹,۱۷۷	۱,۳۸۱,۰۶۲			مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۳۶,۲۸۴	۳,۵۳۷,۷۰۱	۱۰,۹۸۶,۱۳۹			تعمیر و نگهداری
-	-	۱,۲۳۶,۴۲۵	۳,۴۸۷,۷۷۹			اجاره
-	-	۵,۲۰۷,۹۵۶	۱۷,۸۸۱,۶۷۸			حمل و نقل
-	-	۱,۱۰۱,۹۱۴	۱,۵۷۷,۹۸۲			توزیع و فروش
۸۱,۳۰۴	۱۶۶,۳۸۷	۸۵۶,۳۱۲	۲,۴۲۶,۰۷۰			استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۵۱۲	۱۹۹	۳۱۲,۰۳۷	۴۳۹,۴۶۱			حقوقی و ثبتی
-	-	۱,۸۶۶,۱۴۷	۲,۱۰۶			کاهش ارزش دریافت‌ندهای
-	-	۵,۸۳۹,۵۰۲	۹,۷۲۲,۵۳۶			خرید خدمات پیمانکاران
-	۱۳,۳۵۶	۲۲۳,۳۸۹	۳۷۵,۲۰۸			سفر و فوق العاده ماموریت
-	۵,۵۰۱	۶۰۶,۲۷۸	۷۶۶,۴۸۰			بیمه اموال
۲,۷۹۲	۱,۷۱۱	۲۱۹,۳۹۹	۷۹۷,۱۰۱			ملزومات مصرفی
-	۳,۰۲۶	۴۲,۶۹۲	۴۹,۷۰۶			حق حضور اعضای هیئت مدیره
-	-	۱۶۱,۶۸۹	۲۲۸,۰۶۴			صادرات
۴۵۹	۴۳۵	۳,۹۲۹,۱۸۷	۳,۸۲۹,۹۵۳			کارمزد بانکی
۲۱۴,۵۳۸	۱۴۲,۱۳۱	۶,۷۴۵,۹۰۰	۱۳,۱۵۳,۷۰۹			سایر
۸۷۲,۷۵۶	۱,۰۷۶,۳۷۰	۴۵,۱۱۰,۹۷۴	۸۵,۶۴۰,۳۶۷			انتقال به پروژه‌ها و دارایی‌های در جریان تکمیل
-	-	(۱۱,۴۷۴,۳۶۶)	(۲۱,۷۸۸,۵۷۱)			انتقال به هزینه‌های جذب نشده (پادداشت ۹)
-	-	(۳,۱۲۱,۸۸۵)	(۵,۹۸۳,۵۷۱)			انتقال به سایر سرفصل‌ها
-	-	(۴,۶۸۵,۳۰۳)	(۳,۴۱۵,۹۰۵)			
۸۷۲,۷۵۶	۱,۰۷۹,۳۷۰	۲۵,۸۲۹,۴۲۰	۵۴,۴۵۲,۳۲۰			

۷-۱ افزایش حقوق و دستمزد و مزایای گروه عمده‌تاً بابت افزایش حقوق کارکنان بر اساس سوابق خدمت آنان طبق مقررات مربوط بوده است.

۷-۲ خرید خدمات پیمانکاران عمده‌تاً شامل مبلغ ۹,۴۷۶,۲۴۱ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران بابت قراردادهای خرید خدمات نیروی انسانی و راهبری شناورها بصورت ارزی و مبلغ ۲۳۸,۸۴۸ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی و ساخت صنایع نفت می‌باشد.

۷-۳ هزینه‌های انتقالی به پروژه‌ها و دارایی‌های در جریان تکمیل عمده‌تاً شامل هزینه‌های عمومی و اداری شرکت‌های مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران، مهندسی و ساختمان صنایع نفت، سرمایه‌گذاری صنعت نفت، مایع سازی گاز طبیعی، توسعه پتروشیمی کنگان، پتروشیمی آلای مهستان و مهندسی و ساختمانی صبا نفت به ترتیب مبلغ ۱۳,۲۶۱,۹۳۱ میلیون ریال، ۱,۹۱۵,۸۰۸ میلیون ریال، ۱,۹۰۴,۰۶۲ میلیون ریال، ۹۷۰,۸۶۶ میلیون ریال، ۶۹۴,۸۰۳ میلیون ریال، ۶۷۳,۳۶۸ میلیون ریال، و ۶۵۳,۴۹۷ میلیون ریال و همچنین انتقال به هزینه‌های جذب نشده شامل مبلغ ۵,۹۸۳,۵۷۱ میلیون ریال مربوط به شناورهای شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران است.

۷-۴ انتقال به سایر سرفصل‌ها شامل مبلغ ۲,۵۶۵,۵۰۵ میلیون ریال انتقال به هزینه و درآمد شناورها و مبلغ ۸۵۰,۴۰۰ میلیون ریال انتقال به هزینه‌های مالی شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران می‌باشد.

صندوقهای بازنیستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت

-۷-۵

خرید خدمات پیمانکاران عمدها شامل مبلغ ۹,۴۷۶,۲۴۱ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی ایران بابت قراردادهای خرید خدمات

نیروی انسانی و راهبری شناورها بصورت ارزی و مبلغ ۲۳۸,۸۴۸ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی و ساخت صنایع نفت می باشد.

-۷-۶

هزینه های انتقالی به پروژه ها و دارایی های در جریان تکمیل عمدها شامل هزینه های عمومی و اداری شرکتهای مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی ایران، مهندسی و ساختمان صنایع نفت، سرمایه گذاری صنعت نفت، مایع سازی گاز طبیعی، توسعه پتروشیمی کنگان، پتروشیمی آلای مهستان و مهندسی و ساختمانی صبا نفت به ترتیب مبالغ ۱۳,۲۶۱,۹۳۱ میلیون ریال، ۱,۹۱۵,۸۰۸ میلیون ریال، ۱,۹۰۴,۰۶۲ میلیون ریال، ۱,۹۷۰ میلیون ریال، ۶۹۴,۸۰۳ میلیون ریال، ۶۷۳,۳۶۸ میلیون ریال، و ۶۵۳,۴۹۷ میلیون ریال و همچنین انتقال به هزینه های جذب نشده شامل مبلغ ۵,۷۱ میلیون ریال مربوط به شناورهای شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی ایران است.

-۷-۷

انتقال به سایر سرفصل ها شامل مبلغ ۵,۵۶۵ میلیون ریال انتقال به هزینه و درآمد شناورها و مبلغ ۸۵۰ میلیون ریال انتقال به هزینه های مالی شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی ایران می باشد.

۸ - سایر هزینه ها

صندوقهای		گروه		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
	(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۳,۷۷۷,۹۸۵	۴,۸۰۳,۳۶۱	۳,۷۷۷,۹۸۵	۴,۸۰۳,۳۶۱				
۵۶,۳۵۷	۳۸,۱۱۴	۵۵,۸۴۷	۳۷,۹۱۵				
۱۳۵,۰۹۱	۱۹۶,۵۱۹	۱۳۵,۰۹۱	۱۹۶,۵۱۹				
۳,۹۶۹,۴۳۳	۵,۰۳۷,۹۹۴	۳,۹۶۸,۹۲۳	۵,۰۳۷,۷۹۵				

۹ - سایر اقلام عملیاتی

گروه		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
	(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
(۱۶۹,۰۴۱)	(۱۷۸,۱۷۲)				
(۶۱۲,۵۵۶)	۲۴,۱۸۱,۷۸۸				
(۵,۷۵۷,۶۱۷)	(۶,۳۳۲,۵۸۵)				
(۷۳,۷۱۲)	-				
۲۹۶,۷۷۴	۸۵۵,۱۸۳				
(۴,۵۱۷,۴۵۰)	(۳۱۹,۴۴۷)				
۲۱۶,۵۲۴	۱۸۰,۶۷۳				
(۱۰,۶۱۶,۹۷۸)	۱۸,۳۸۷,۴۲۰				

سود (زیان) حاصل از تسعیر دارایی ها و بدھهای ارزی عملیاتی

هزینه های جذب نشده در تولید

کاهش ارزش ابانته موجودی ها و سرمایه گذاریها

درآمد اجراء

ضایعات غیرعادی تولید

سایر

استهلاک سرفلی

-۹-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدھی های عملیاتی گروه عمدها مربوط به شرکت مهندسی و ساختمان تاسیسات دریابی ایران به مبلغ ۲,۸۷۸,۴۹۷ میلیون ریال (به ترتیب شامل مبلغ ۱۳۰,۵۸۰، ۱۳۰,۴۲۱ و ۱۲۷,۷۰۱,۹۴۴ میلیون ریال درآمد و هزینه تسعیر ارز)، پالایش نفت جی به مبلغ ۳,۱۷۷,۶۳۹ میلیون ریال (درآمد تسعیر ارز)، مهندسی و ساختمان صنایع نفت به مبلغ ۱۱,۷۶۸,۲۲۴ میلیون ریال (به ترتیب شامل مبلغ ۲۱,۴۲۳,۲۵۸ و ۱۱,۱۰۶,۷۱۱ میلیون ریال درآمد و هزینه تسعیر ارز) و توربو کمپرسور نفت به مبلغ ۴,۰۷۷,۲۱۰ میلیون ریال (به ترتیب شامل مبلغ ۱۱,۱۰۶,۷۱۱ و ۷,۰۲۹,۵۰۱ میلیون ریال درآمد و هزینه تسعیر ارز) می باشد.

-۹-۲ هزینه های جذب نشده در تولید شامل مبلغ ۵,۹۸۳,۵۷۱ میلیون ریال هزینه جذب نشده شناورها (بادداشت توضیحی ۷)، مبلغ ۱۵,۷۳۱ میلیون ریال هزینه جذب نشده پیمان های بلندمدت و مبلغ ۳۳۳,۲۸۳ میلیون ریال هزینه های جذب نشده در تولید محصولات (بادداشت توضیحی ۶) می باشد.

صندوقهای بازنیستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت

۱۰ - هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
۲۱,۸۲۱,۶۷۷	۴۳,۰۰۳,۵۲۶	سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها	
-	۶۵,۸۴۹,۳۶۴	خرید اقساطی هلدینگ صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
۱۶,۱۱۸,۷۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی از شرکت نیکو	
۱۷,۱۰۸,۵۰۵	۲۷,۵۲۴,۹۴۳	سود انتشار اوراق اجاره و تبعی	
۲۰,۹,۸۵۳	۶۵۲,۵۶۲	سایر	
۵۵,۲۵۸,۷۴۶	۱۴۷,۰۳۰,۳۹۵		

۱۰-۱ سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها عمدتاً مربوط به پتروپالایش کنگان به مبلغ ۱۱,۹۰۷,۵۰۴ میلیون ریال، گروه پتروشیمی تابان فردا به مبلغ ۷,۳۲۴,۵۵۳ میلیون ریال، گروه توربوکمپرسور نفت به مبلغ ۴,۸۱۰,۹۰۵ میلیون ریال، شرکت سروک آذر به مبلغ ۵,۲۴۳,۴۶۳ میلیون ریال و شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت به مبلغ ۴,۱۶۸,۲۹۰ میلیون ریال می باشد.

۱۰-۲ هزینه مالی خرید اقساطی هلدینگ خلیج فارس مربوط به قرارداد خرید اقساطی ۱۲ درصد از سهام آن شرکت توسط شرکت سرمایه گذاری اهداف از سازمان خصوصی سازی و به صورت عمدت در بورس اوراق بهادار تهران است. کل سود دوران تقسیط مبلغ ۵,۶۹۷,۵۳۸ میلیون ریال می باشد که هزینه سال جاری ۶۵,۸۴۹,۳۶۴ میلیون ریال و مابقی آن به مبلغ ۲۷۳,۱۳۸,۱۹۶ میلیون ریال مربوط به کارمزد سنوات آتی است.

۱۰-۳ سود انتشار اوراق اجاره و تبعی عمدتاً مربوط به گروه پتروشیمی تابان فردا به مبلغ ۳,۳۵۵,۲۲۰,۱۹۰ میلیون ریال، گروه توسعه مالی مهر آیندگان به مبلغ ۳,۴۷۵,۰۳۲ میلیون ریال و شرکت اهداف به مبلغ ۱,۸۲۵,۱۲۳ میلیون ریال می باشد.

۱۱ - سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				
سال مالی منتهی به				
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
-	-	۱,۱۴۴,۲۱۵	۴۹۳,۴۹۹	خالص سود فروش دارایی های ثابت منتهود
(۲۶۱,۵۳۲)	۱۷۲,۳۲۰	۱۹,۴۰۷,۴۱۸	۶,۸۴۰,۷۱۶	خالص سود (زیان) حاصل از تسمیر ارز دارایی ها و بدھی های غیر عملیاتی
۱,۱۱۱,۴۷۶	۷۷,۲۰۴	۱,۱۱۱,۴۷۶	۷۷,۲۰۴	درآمد کارمزد دیر کرد بدھی واحد ها
۱۰۶,۰۰۴	۱,۳۴۵,۱۲۶	۱۰۶,۰۰۴	۱,۳۴۵,۱۲۶	درآمد زائر سرای مشهد
(۶۸۴,۹۱۳)	(۱,۲۹۴,۹۱۵)	(۶۸۴,۹۱۳)	(۱,۲۹۴,۹۹۵)	هزینه زائر سرای مشهد
-	-	۱۳,۲۰۹,۱۳۷	۱۴,۴۵۶,۰۹۲	سود فروش برق
-	-	۴۷۷,۱۸۰	۳۹,۷۱۶,۴۱	سود فروش سهام شرکت های فرعی و وابسته
(۱۵۰,۸۱۴)	(۸۵۴,۷۷۲)	۲۵,۱۹۵,۰۶۰	۱۴۰,۳۲۴	سایر
۱۲۱,۰۲۱	(۵۵۵,۱۱۷)	۵۹,۹۵۶,۳۷۷	۶۱,۷۷۳,۸۰۷	

۱۱-۱ سود (زیان) تسمیر ارز دارایی ها و بدھی های ارزی غیرعملیاتی عمدتاً مربوط به گروه توربوکمپرسور نفت به مبلغ ۴,۷۹۲,۰۷۱ میلیون ریال، گروه افق زرین محاسب (شرکت مایع سازی گاز طبیعی) به مبلغ ۲,۵۴۹,۸۲۴ میلیون ریال و زیان تسمیر ارز مربوط به شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت به مبلغ ۱,۷۲۷,۹۶۱ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲ سود فروش برق به مبلغ ۱۴,۴۵۶,۰۹۲ میلیون ریال مربوط به فروش برق به شبکه سراسری و شرکت نفت و گاز پارس توسط شرکت فرعی مایع سازی گاز طبیعی ایران (گروه افق زرین محاسب) می باشد.

۱۱-۳ سود فروش سهام عمدتاً مربوط به فروش سهام شرکت های پتروشیمی مارون به مبلغ ۳۷,۱۳۱,۷۹۰ میلیون ریال و پتروشیمی فن آوران به مبلغ ۱,۵۱۷,۶۲۱ میلیون ریال در گروه پتروشیمی تابان فردا از طریق بورس اوراق بهادار تهران می باشد.

صندوقهای بازنیستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۲ - کسور بازنیستگی سهم کارفرما

کسور بازنیستگی سهم کارفرما به مبلغ ۴۰,۴۵۰,۰۶۶ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۲۹,۴۱۰,۲۴۹ میلیون ریال) است و افزایش آن طی سال موردنیستگی مذکور شد. نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش حقوق کارکنان عضو صندوق ها بر اساس مقررات و مصوبات مربوط بوده است.

۱۳ - کسور بازنیستگی سهم کارکنان

کسور بازنیستگی سهم کارکنان مبلغ ۱۲,۶۴۴,۰۸۰ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۹,۲۹۵,۱۸۳ میلیون ریال) است و افزایش آن طی سال موردنیستگی مذکور شد. نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش حقوق کارکنان عضو صندوق ها بر اساس مقررات و مصوبات مربوط بوده است.

۱۴ - حقوق و سایر مزایای بازنیستگی اعضا

حقوق و سایر مزایای بازنیستگان و بازماندگان مبلغ ۱۲۹,۸۲۲,۵۱۴ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۹۴,۲۱۹,۶۷۱ میلیون ریال) مربوط به صندوق است و افزایش آن بابت افزایش تعداد بازنیستگان طی سال موردنیستگی مذکور شد. همچنین افزایش مستمری آن ها برابر مقررات بازنیستگی و مصوبات هیئت امنا است.

۱۵ - طرح تامین آتیه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۶,۴۸۴,۶۹۱	۷,۵۲۹,۹۷۶
۳,۲۶۵,۷۲۶	۴,۳۵۷,۶۷۵
۵۲۵,۰۸۳	۲۷۱,۳۹۶
(۲,۷۴۵,۵۲۴)	(۲,۳۲۵,۰۷۲)
۱,۰۴۵,۲۸۵	۲,۳۰۳,۹۹۹
۷,۵۲۹,۹۷۶	۹,۸۱۳,۹۷۵

مانده ابتدای سال

حق عضویت دریافت شده از اعضا و کارفرمايان

منافع حاصل از سرمایه گذاری وجوه تامین آتیه

غرامت پرداخت شده به کارکنان

حالص تغیرات طی سال

طرح تامین آتیه مربوط به صندوق ها است و وجوه صندوق مذکور همراه سایر منابع صندوق ها، سرمایه گذاری و منافع حاصل از آن به نسبت منابع سرمایه گذاری شده به حساب مربوط منتقل شده است.

صندوقهای بازنشتگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت

۱۶ - تفاوت ابانته سعیر ارز

تفاوت ابانته سعیر ارز مربوط به گروه سرمایه گذاری اهداف، عمدتاً ناشی از برگردان صورت های مالی شرکت های خارجی متعلق به شرکت توربو کمپرسور نفت، تاسیسات دریایی ایران، گروه پتروشیمی تابان فردا (نفت سپاهان) و صندوق های بازنشتگی صنعت نفت ناشی از برگردان صورت های مالی شرکت آن.تی.تی است که بر اساس استاندارد حسابداری شماره ۱۶ سعیر و تفاوت حاصل در ارزش ویژه طرح معکوس شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
------------	------------

۲,۷۲۷,۲۶۷	(۱,۶۸۷,۴۵۸)
(۴,۴۱۴,۷۲۵)	(۴,۳۸۵,۸۱۳)
<u>(۱,۶۸۷,۴۵۸)</u>	<u>(۴,۰۷۳,۲۷۱)</u>

تفاوت ناشی از تسعیر عملیات خارجی ابتدای سال

اضافه می شود تفاوت ناشی از تسعیر عملیات خارجی در پایان سال

خالص تفاوت ناشی از تسعیر عملیات خارجی موثر بر ارزش ویژه صندوق ها

۱۷ - سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

۱۷ - صندوق ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
------------	------------

بهای تمام شده	بهای تمام شده	سرمایه گذاری	تعداد		هزار سهم
			درصد	هزار سهم	
۳۴	۳۴	۱۰۰		۳	شرکت آن.تی.تی
۳۹,۳۸۰,۱۱۷	۳۹,۳۸۰,۱۱۷	۹۹.۹۹	۷۰,۰۰۰,۱۰۵		شرکت سرمایه گذاری اهداف
۱۰۰	۱۰۰	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹۸	-	شرکت خدمات بازرگانی عmad نفت خزر خارک
<u>۳۹,۳۸۰,۲۵۱</u>	<u>۳۹,۳۸۰,۲۵۱</u>				

فعالیت اصلی	درصد سرمایه‌گذاری				اقامگاه	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱			
	صندوق‌ها	گروه	صندوق‌ها	گروه		
شرکت‌های فرعی :						
سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	
خدمات بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	انگلستان	
ارائه خدمات بازرگانی، مالی و غیره در حوزه نفت، گاز	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	
گروه سرمایه‌گذاری / اهداف :						
سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	
پتروشیمی تابان فردا	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	
خدمات پژوهشی آئیه فرزانگان اهداف	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	
بازرگانی پیشکوتوان صبا	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	
پالایش نفت جی ارونده	-	۷۴	-	۷۴	ایران	
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	-	۴۸	-	۵۱	ایران	
مهندسي و ساختماني صبا نفت	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	
بورس بين المللی نفت	-	۸۰	-	۸۰	ایران	
قاوارنت صبا کيش	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	
مهندسي تامين ادوات صنعت نفت کريج	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	
تلاش گستران آينده	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	
کانوي نويد پارس	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	
توسعه مالي هيرآيندگان	-	۹۰	-	۹۱	ایران	
توسعه نفت و گاز صبا کارون	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	
مجتمع صنعتي نفت و گاز صبا جم كگان	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	
توسعه نفت مرواريد پيشکوتوان پارس دارخورين	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	
توسعه نفت و گاز شايسكagan اهداف	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	
شرکت اهداف ره gioyan خاورميانه	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	
راهيران صنعت رستاک	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	
ره جويان صنعت كيهان	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	
توريوب كپرسور نفت	-	۶۶	-	۶۶	ایران	
اوراسيا نونه كيش	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	
واحد مستقل H	-	۱۰۰	-	۱۰۰	سوئيس	
گروه افق زيرin محاسب:						
ماين سازي گاز طبيعي	-	۵۱	-	۵۱	ایران	
راهيران جوان آرمان	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	
توسعه نفت و گاز صبا ارونده	-	۱۰۰	-	-	ایران	
توسعه نفت و گاز صبا كگان	-	۱۰۰	-	-	ایران	

ادame در صفحه بعد

فعالیت اصلی

درصد سرمایه گذاری

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	اقامگاه
	صندوقها	گروه	صندوقها

گروه پتروشیمی تابان فرد:

احداث، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات صنعتی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	پتروپالایش کنگان
پتروشیمی	-	۹۹	-	۹۹	ایران	پتروشیمی نخل آساری
نفت و گاز	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	مدیریت و هماهنگی ساخت تجهیزات اساسی نفت صبا
مجتمع فیرسازی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	پالایش نفت جی
تولید فرآورده های نفتی	-	۶۹	-	۶۸	ایران	نفت سپاهان
ساخت و نصب سکوی دریایی	-	۸۵	-	۸۵	ایران	فراسکو علیه
تولید و فروش فرآورده های نفتی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	پالایش نفت صد بروشهر

گروه پالایش نفت جی:

خرید و فروش قیر	-	۹۵	-	۹۵	ایران	جی پورنر پارس
خرید و فروش و تولید قیر	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	پالایش نفت جی هرمز
بازرگانی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	سوئیس	واحد مستقل خارجی
تولید فرآورده های سوختی و مواد شیمیایی و صادرات و واردات آنها	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	پالایش نفت جی ارس
خرید و فروش قیر	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	اطلس پالایش نفت جی ارونده

گروه سرمایه گذاری صنعت نفت:

انجام معاملات ، طراحی، نظارت و خدمات مهندسی	-	۴۸	-	۵۱	منطقه آزاد کیش	پتروکام کیش
نهیه و تولید رگلاتور گاز شهری	-	۴۸	-	۵۱	ایران	کنترل گاز اکباتان
سرمایه گذاری	-	۴۸	-	۵۱	ایران	بازرگانی نیک نفت
تولید لامپ های کم مصرف	-	۴۸	-	۵۱	ایران	پرتو قشم
کلیه عملیات راه سازی و ساختمانی	-	۴۸	-	۵۱	ایران	ره گستر نفت
سوخت رسانی به هوایسایی فرودگاه امام	-	۴۷	-	۵۰	ایران	خدمات فرودگاهی اوج
تولید انواع لوله و اتصالات پلی اتیلن	-	۴۶	-	۴۹	ایران	جوی گستر نفت
تولید انواع مواد شیمیایی	-	۲۸	-	۴۱	ایران	شیمیایی نفت گستر
انجام عملیات پیانکاری در زمینه طراحی و ساخت پالایشگاه	-	۲۶	-	۲۸	ایران	مدیریت و اجرای طرح های نفت گستر قشم
سوخت رسانی	-	۴۸	-	۵۱	ایران	سوخت و سانان پترو ایران پاک
تولید و فروش فرآورده های نفتی	-	۴۸	-	۵۱	ایران	توسعه و تجهیز پترو ایران
نهیه، تولید و فرآوری انواع مواد و محصولات پتروشیمی و شیمیایی	-	۱۶	-	۱۷	ایران	پیشگامان توسعه مایع سازی گاز پارس هرمز
ذخیره سازی نفت خام	-	۴۸	-	۵۱	ایران	پاک تانک کیش

گروه تلاش مستران آینده:

طراحی و ساخت سازه های دریایی	-	۵۲	-	۵۲	ایران	مهندسي و ساخت تاسیسات دریایی ایران
تولید، عرضه، توزیع تجهیزات صنایع نفت و گاز	-	۴۱	-	۴۸	ایران	صنایع تجهیزات نفت
مهندسي طراحی و اجرای پروژه نفتی	-	۷۹	-	۰	ایران	مهندسي و ساختمان صنایع نفت
سرمایه گذاری	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	مدبران پشکوت همراز
اجراي طرح های نفتی	-	۹۰	-	۹۰	ایران	مهندسي و توسعه سروک آذر

ادامه از صفحه قبل

فعالیت اصلی

درصد سرمایه گذاری

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
	گروه صندوق ها	گروه صندوق ها	اقامتگاه

کارگزاری بورس اوراق بهادار و کالا لیزینگ بازرگانی و مالی	- ۹۰	- ۹۱	ایران
طراحی مهندسی ساخت پرتوژه نفت و گاز ساخت ایستگاه های تقویت فشار گاز تولید موتناز و تست توربین های گازی تولید قطعات هدگر و ب	- ۶۶	- ۶۶	ایران
تدارک کالا های مورد استفاده در صنعت نفت، گاز و پتروشیمی و تعبیر توربین انجام فعالیت های تحقیقاتی و پژوهشی تجزیه و تحلیل و انتقال دانش فنی تولید قطعات توربین بازرگانی بازرگانی توییدی	- ۶۶	- ۶۶	ایران

گروه توسعه مالی مهر آینده کان:
کارگزاری خبرگان سهام
واسپاری صنعت نفت آینده کان
خدمات تجارت صبا پاس

کشتهای و خدمات دریابی مروارید فلات پارس
رادحایی قشم
توربیکه خاورمیانه
رویخانه گازی فتن پارس
واحد مستقل خارجی T
واحد مستقل خارجی A
واحد مستقل خارجی S

گروه خدمات بازرگانی مدیران بصیر:
کشتهای و خدمات دریابی مروارید فلات پارس

ایران	۱۰۰	-	۱۰۰
-------	-----	---	-----

گروه پتروپالایش کنگان:
شرکت توسعه پتروشیمی کنگان
شرکت پتروشیمی آلای مهستان

ایران	۱۰۰	-	۱۰۰
-------	-----	---	-----

گروه توسعه پتروشیمی کنگان:
شرکت پتروشیمی نگن مهستان کنگان
شرکت پتروشیمی سروش مهستان علیه

ایران	۱۰۰	-	۱۰۰
-------	-----	---	-----

گروه مهستان:
شرکت پتروشیمی دهلران
شرکت پتروپالایش دهلران
شرکت نیروگاه صبا دهلران
شرکت پتروشیمی آلای مهستان

ایران	۱۰۰	-	۱۰۰
-------	-----	---	-----

گروه نفت سپاهان:
صنایع شیمیایی آرسولار
کبیا اسیدی قشم
اوجان شیمی تبریز
سپنا اولی
اینترنشنال سولار اولی ISOCC

ایران	۶۹	-	۶۸
ایران	۶۸	-	۶۷
ایران	۶۷	-	۶۶
کیما	۶۹	-	۶۸
امارات	۶۹	-	۶۸

ادامه در صفحه بعد

فعالیت اصلی

درصد سرمایه گذاری

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
	گروه صندوقها	گروه صندوقها	اقاتگاه

گروه مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی:

سرمایه گذاری و مشارکت در شرکت ها	-	۵۲	-	۵۲	ایران	سرمایه گذاری تاسیسات دریابی ایران
طراحی، مشاوره و نظارت بر کلیه کارهای ساختمانی	-	۵۲	-	۵۲	ایران	اکتشاف و تولید تاسیسات دریابی
مدیریت شناورها و لوله گذاری دریابی	-	۵۲	-	۵۲	امارات متحده عربی	KITO
انجام هرگونه فعالیت تولیدی در صنعت نفت و گاز	-	۵۲	-	۵۲	ایران	صنعت گسترش کیش
سرمایه گذاری در دارایی ها و سهام شرکت ها	-	۵۲	-	۵۲	Cyman Islands	CAYMAN
مدیریت و راهبری شناور و نصب سازه های دریابی	-	۵۲	-	۵۲	امارات	OMC
مهندسی و ساخت تجهیزات نفت و گاز	-	۵۲	-	۵۲	ایران	پولاد فرآیند بین الملل
انجام کلیه امور مربوط به اجرای طرح های صنعتی در دریا و خشکی	-	۵۲	-	۵۲	ایران	گسترش فراساحلی مهندس ارون
مشاوره و نظارت بر پروژه های ساختمانی	-	۵۲	-	۵۲	ایران	تاسیسات دریابی کیش آیس آیا
لایروبی و فوکالال و تراشه دریا و رودخانه	-	۵۲	-	۵۲	ایران	صنایع لایروبی تراشه پارس تیس
اجرای خدمات فنی و جوشکاری در خشکی و دریا	-	۲۶	-	۲۶	ایران	خدمات بین المللی پترو جوش پیشو
خدمات ارائه ایران ارون	-	۴۱	-	۴۱	ایران	خدمات ارائه ایران ارون
معدنی لاله کائی ارون	-	۵۲	-	۵۲	ایران	نیل سان کیش
تجارت، صادرات و واردات	-	۵۲	-	۵۲	ایران	خدمات دریابی سکان ارون
انجام کلیه امور مربوط به اجرای طرح های صنعتی در دریا و خشکی	-	۵۲	-	۵۲	ایران	ارتباطات پرشا
فعالیت در حوزه فناوری اطلاعات و ارتباطات	-	۵۲	--	۵۲	ایران	فراسکو علیه
ساخت و نصب سکوی دریابی	-	۸	-	۸	ایران	Suntech
سرمایه گذاری در دارایی و سهام شرکتها	-	۵۲	-	۵۲	عمان	موسسه روزشی مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی ایران
امور فرهنگی ورزشی	-	۵۲	--	۵۲	ایران	شرکت حفاری و خدمات فنی دیاموند سپهر کیش
فناوری اطلاعات و ارتباطات	-	۵۲	-	۵۲	ایران	شرکت ورلد مارینام WM
خدمات پشتیبانی سکرها دریابی	-	۵۲	-	۵۲	سنگاپور	

گروه صنایع تجهیزات نفت:

تولید تجهیزات صنایع نفت و گاز	-	۴۱	-	۴۸	۰	ایران	توس پیوند
تولید تجهیزات صنایع نفت و گاز	-	۴۱	-	۴۸	۰	ایران	طراحی مهندسی پارس بنگان
تولید انواع شیرآلات صنایع نفت	-	۴۰	-	۴۸	۰	ایران	گسترش شیرسازی
تولید تجهیزات سرچاهی و درون چاهی	-	۴۱	-	۴۸	۰	ایران	فناوری تجهیزات سرچاهی

گروه مهندسی و ساختمان صنایع نفت:

اکتشاف توسعه و بهره برداری هیدروکربوری	-	۷۹	-	۷۹	ایران	ترسیمه صنایع نفت و ارائه قشم
مهندسی طراحی و اجرای پروژه نفت	-	۷۹	-	۷۹	ایران	طراحی و مهندسی صنایع ارائه
فعالیت های بالا دستی نفت در مخازن هیدروکربوری	-	۷۹	-	۷۹	ایران	خدمات مهندسی نفت کیش
فعالیت های بالا دستی نفت در مخازن هیدروکربوری	--	۷۹	-	۷۹	ایران	حفاری نفت و گاز پرشا قشم
پیش راه اندازی، وابعادی و نظارت بر عملیات و وابعادی در پروژه های نفت و گاز	--	۸۳	-	۸۳	ایران	راه اندازی و بهره برداری صنایع نفت
حمل و نقل داخلی و خارجی	-	۶۵	-	۶۴	هند	واحد مستقل خارجی ۳

ادامه از صفحه قبل

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	صندوق‌ها	گروه		
ذخیره سازی نفت خام	-	۴۰	-	۴۰	ایران	سرمایه گذاری نفت قشم
عملیات اکتشاف نفت و گاز	-	۷۹	-	۷۹	ایران	عملیات اکتشاف نفت
فعالیت بازرگانی	-	۷۹	-	۷۹	هلند	واحد مستقل خارجی ۱
عملیات تامین کالای برون مرزی	-	۷۹	-	۷۹	امارات	واحد مستقل خارجی ۲
اجرای طرح‌های نفتی	-	۸	-	۸	ایران	مهندسی و توسعه سروک آذر

گروه اوراسیا نمونه کیش:

سرمایه گذاری	-	-	-	۱۰۰	ایران	راهبران صنعت رستاک
--------------	---	---	---	-----	-------	--------------------

راهبران صنعت رستاک:

توسعه نفت و گاز	-	-	-	۱۰۰	ایران	توسعه نفت و گاز صبا ارونده
توسعه نفت و گاز	-	-	-	۱۰۰	ایران	توسعه نفت و گاز صبا کنگان

* شمول تلفیق بر شرکتهایی که میزان سرمایه گذاری گروه در آنها کمتر از ۵۰ درصد بوده، بدلیل برخورداری از کنترل در شرکت سرمایه پذیر (دارابودن اکثریت مدیره و یا نماینده در هیئت مدیره) به طور مستقیم یا غیر مستقیم از طریق سایر واحدهای تجاری فرعی و وابسته می‌باشد.

۱۷-۲-۱- فعالیت شرکت راهبران جوان آرمان بر اساس حکم شعبه ۷۹ دادگاه تجدیدنظر استان تهران مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ از تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۸ متوقف و ورشکسته اعلام گردیده است. لذا با توجه به مفاد مواد ۴۱۲، ۴۱۵، ۴۱۶، ۴۱۷، ۴۲۷، ۴۲۸ و ۴۴۰ اصلاحیه قانون تجارت (صدرور حکم ورشکستگی توسط دادگاه) شرکت از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ منحله محسوب می‌گردد که تا این تاریخ مدیر تصفیه توسط دادگاه انتخاب نشده است. قابل ذکر است با عنایت به حکم صادر شده از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ صندوق‌ها هیچ کنترلی، بر شرکت فوق الذکر نداشته است؛ لذا شرکت مذبور از شمول تلفیق خارج شده است. قابل ذکر است مازاد بدھی‌ها به دارایی‌های شرکت مذبور معادل مبلغ ۱۱،۷۱،۳۲۶ میلیون ریال می‌باشد که موضوع تسویه بدھی مذبور در دست بررسی توسط مراجع ذیصلاح بوده و تاکنون نتیجه به نتیجه نشده است.

۱۷-۳- اطلاعات شرکت‌های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل بالعینی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	محل شرکت	و محل اصلی	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل	سود(زان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل ایشانه
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	درصد	درصد	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
صنایع تجهیزات نفت	ایران	ایران	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
			۵۲	۵۲	۵۱
			۴۹		
				۵۱	۵۲
				۵۲	
					۷۸۵,۲۵۷
					۱,۱۱۳,۷۵۳
					۲,۶۹۱,۳۱۷
					۹,۳۸۹,۲۷۱
					۱,۹۵۸,۰۸۶
					۲,۶۱۲,۳۸۳
					۷,۸۱۲,۰۲۳

۱۷-۳-۱- شرکت‌های سرمایه‌گذاری صنعت نفت و صنایع تجهیزات نفت در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. هر چند که گروه فقط ۵۱ و ۴۸ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد، هیات مدیره شرکت‌های سرمایه‌گذار به این نتیجه رسید که گروه از حق رای کافی برای هدایت فعالیت‌های مربوط این شرکت‌ها بر اساس تعداد مطلق و اندازه نسبی و پراکنده‌گی سهام و میزان پراکنده‌گی سهامداران، برخوردار است. ۴۹ و ۵۲ درصد منافع مالکیت در شرکت‌های فرق، تحت مالکیت سهامدارانی است که به گروه وابسته نبوده و هیچ یک به تهابی توانایی اعمال نفوذ و یا کنترل بر این شرکت‌ها را ندارند.

۱۷-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن بالعینی است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قابل از حذف معاملات درون‌گروهی را نشان می‌دهد.

(مالی به میلیون ریال)

سرمایه‌گذاری صنعت نفت	صنایع تجهیزات نفت			
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۱۴,۴۲۸,۷۴۹	۱۷,۹۵۲,۷۸۹	۱۰,۵۶۹,۷۹۱	۱۵,۱۵۰,۹۱۳	دارایی‌های جاری
۷,۶۶۶,۰۵۰	۱۰,۱۸۸,۴۵	۵۷۸,۰۷۸	۸۶۱,۰۰۹	دارایی‌های غیرجاری
۱۲,۵۸۶,۸۸۵	۱۵,۲۸,۲۷۳	۶,۴۹۶,۵۵۸	۱۰,۹۵۰,۵۶۵	بدافعی‌های جاری
۲۱۳,۴۹	۳۵۱,۴۷۵	۱۸۵,۳۴۳	۳۱۲,۹۱۹	بدافعی‌های غیرجاری
۸,۰۱,۱۴۲۶	۱۲,۰۵۱,۱۶۳	۴,۴۸۱,۱۷۶	۴,۷۳۷,۷۱۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۲۹۳,۲۹	۴۰۵,۸۲۳	۸,۰۹۳	۱۰,۷۲۳	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	درآمد عملیاتی
۲۶,۹۱,۳۲۱	۴۰,۱۷۵,۹۴۹	۸,۰۵۱,۲۰۸	۷,۳۴۳,۴۴۴	سود خالص
۲,۷۸۰,۳۲۹	۵,۶۷۸,۵۷۹	۲,۱۶۷,۹۹۳	۱,۷۷۸,۵۷۸	سود قابل انتساب به مالکان شرکت
۲,۷۸۷,۸۹۲	۵,۶۲۰,۶۵۳	۲,۱۶۴,۷۶	۱,۷۷۳,۵۳۸	جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به مالکان شرکت
(۴,۵۶۳)	۲۶,۸۹۴	۳,۲۸۷	۴,۹۱۰	جمع سود و زیان جامع
				سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
(۲۱,۹۰۰)	(۱۴,۱۰۰)	(۴,۶)	(۲,۳۱۷)	خالص جریان نقدی و رودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱,۰۹۷,۰۲۴	۳,۸۷۹,۷۲۶	۶۲۵,۰۷۷	(۷۰۶,۷۲۹)	خالص جریان نقدی و رودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۲,۲۴۴,۳۱۲)	(۱,۲۲۴,۵۱۱)	۱۵۲,۱۸۵	(۹۸,۱۷۴)	خالص جریان نقدی و رودی (خروجی)
۱,۰۹۸,۲۵۶	(۱,۹۱۵,۸۲۴)	(۴۱۴,۱۰۹)	۹۱,۹۳۵	
۴۹۹,۴۶۸	۷۳۹,۳۹۱	۳۶۶,۳۰۰	(۴۶۲,۶۰۸)	

صندوقهای بازنیستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۸ - سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱					
بهای تمام شده / ارزش بازار / خالص ارزش	بهای تمام شده / ارزش بازار / خالص	هزار سهم	درصد	تعداد	سرمایه‌گذاری	ویژه	ارزش فروش
ارزش و پژوه	فروش						
۳۱۳,۳۳۳,۵۴۹	۱,۲۴۰,۳۹۲	۲۷۵,۱۵۸,۹۰۶	۲,۳۲۷,۶۲۳	۱۸	۱,۴۳۲,۷۴۶		
۸۳,۵۳۶,۳۶۳	۴,۳۸۳,۶۸۴	۸۱,۵۳۰,۵۴۵	۲,۷۹۷,۵۳۲	۱۹	۴۵۳,۰۷۳		
۱۱۲,۵۳۰,۹۳۷	۵,۴۴۵,۶۹۵	۱۶۲,۵۰۷,۶۳۸	۵,۳۴۷,۳۰۴	۳۹	۲,۳۵۹,۶۲۹		
۸۹۲,۹۰۰,۳۰۲	۴۰۳,۱۰۷,۳۲۹	۲,۵۲۳,۷۴۴,۲۴۸	۱,۶۷۸,۴۱۵,۷۳۹	۳۸	۱۸۷,۶۳۸,۹۷۹		
۱,۳۱۴,۳۷۷	۴۵,۹۰۶	۲,۳۶۸,۸۲۸	۵۳۲,۱۴۳	۲۰	۴۰,۸۲۰		
۶۰۶,۷۵۴	۳۶,۳۹۶	۱,۳۷۶,۱۱۵	۳۷,۶۷۹	۸	۱۵,۸۶۳		
۶,۷۴۵,۵۴۲	۴,۴۶۶,۳۷۴	۷,۲۲۶,۷۳۸	۵,۰۵,۵۷۷	۱۶	۲,۹۳۴,۰۸۰		
۶۲,۶۹۷,۵۷۴	۵,۰۵۵,۵۸۰	۴۳,۰۸۰,۲۵۱	۵,۹۳۴,۴۸۷	۱۶	۵,۰۸۰,۲۱۸		
۲,۰۹۶,۳۹۰	۸۷۸,۵۱۳	۷,۷۱۶,۸۸۵	۲,۳۱۹,۷۷۰	۱۸	۱۳۷,۳۶۰		
۲۴,۴۸۸,۶۰۵	۹۳۰,۷۲۸	۵۲,۲۶۸,۷۶۲	۱,۲۰۹,۰۵۵	۱۱	۲,۷۸۸,۱۰۰		
۲۷,۷۱۳,۰۷۷	۶,۷۰۰,۰۲۶	۵۰,۳۳۴,۴۹۷	۹,۵۰۶,۵۱۰	۱۵	۱,۸۱۹,۱۰۰		
۱۳,۹۶۶,۵۶۲	۳,۶۱۱,۸۲۶	۱۸,۱۷۵,۷۲۹	۳,۲۰۰,۳۱۹	۲۲	۹۷۲,۴۸۵		
۱,۵۵۲,۹۵۰,۱۰۲	۴۲۵,۹۰۲,۴۱۹	۳,۲۲۵,۴۸۹,۲۵۲	۱,۷۱۶,۵۷۸,۷۳۸				
مجموع							
کاهش ارزش ابانته							
۱,۵۵۲,۹۵۰,۱۰۲	۵۶۲,۱۹۴,۹۱۴	۳,۲۲۵,۴۸۹,۲۵۲	۱,۹۱۵,۴۹۲,۲۵۲				
-	(۳۹,۰۶۵)	-	(۳۹,۰۶۵)				
۱,۵۵۲,۹۵۰,۱۰۲	۵۶۲,۱۵۰,۴۷۹	۳,۲۲۵,۴۸۹,۲۵۲	۱,۹۱۵,۴۹۳,۱۸۷				

گروه: شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:

پتروشیمی مارون

پتروشیمی زاگرس

پتروشیمی خارک

هلدینگ صنایع پتروشیمی خلیج فارس

سیمان خاش

سیمان بهبهان

سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت

پتروشیمی فن آوران

داروسازی اسره

پتروشیمی تندگویان

نفت بهران

توسعه مسیربرق گیلان

شرکتهاي خارج از بورس:

پتروشیمی باختر

پتروشیمی مرغابید

ملی نفتکش ایران

لوله سازی اهواز

پتروشیمی ارون

خدمات بیمه‌ای امین پارسیان

تامین سرمایه سپهر

خانه سازی پی چین

سرمایه گذاری ساختمان ایران

گلوبال پترو تک کیش

تاردیس طرح‌های انزی

پرشیا کالا مینتنس

مهندسی و خدمات حفاری سروک کیش

خدمات حفاری اسر کیش

مدیریت تولید برق گیلان

نفت سtarه خلیج فارس

آماد انزی دز

بازرگانی آسیا گستر قشم

پیشگامان توسعه کارمایه آپادانا

else شرکت

بالایش گاز خارک

گلوبال پتروتک دبی

طراحی و ساختمن نفت

جي پورن اتریش (با مسئولیت محدود)

سایر

صندوقهای بازنیستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متنه به ۱۴۰۲ اردیبهشت ۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	بهای تمام شده / ارزش بازار	بهای تمام شده / ارزش بازار	تعداد	هزار سهم درصد
	ارزش ویژه	ویژه		
	۱,۴۸۳,۷۹۴	-	۱,۴۸۳,۷۹۴	۳۰/۶۰
				۲,۵۵۹,۶۸۸

صندوق ها :

شرکتهای خارج از بورس :

ملی نفتکش ایران

۱۸-۱- سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سهم از خالص کل دارایی ها	سرفلی	سهم از خالص دارایی ها	ماهنه ابتدای سال
۵۶۲,۱۵۵,۸۴۹	۲۸,۰۰,۹۷۷	۵۲۳,۳۴۶,۸۷۲	تحصیل طی سال
۱,۱۰۳,۷۲۲,۳۶۷	۵۹۸,۱۱۲,۰۴۶	۵۰۵,۶۰۹,۵۲۱	سود سهام دریافتی و دریافتی طی سال
(۲۲۷,۷۶۴,۹۹۳)	-	(۲۲۷,۷۶۴,۹۹۳)	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته قبل از استهلاک سرفولی
۱,۴۳۸,۱۱۳,۲۲۲	۶۲۶,۹۲۱,۰۲۲	۸۱۱,۱۹۱,۴۰۰	استهلاک سرفولی
۵۲۵,۱۰۳,۴۷۸	-	۵۲۵,۱۰۳,۴۷۸	
(۴۷,۷۶۳,۵۱۲)	(۴۷,۷۶۳,۵۱۲)	-	
۴۷۷,۳۳۹,۹۶۴	(۴۷,۷۶۳,۵۱۲)	۵۲۵,۱۰۳,۴۷۸	
۱,۱۱۵,۶۵۳,۱۸۵	۵۷۹,۱۵۸,۳۰۹	۱,۳۳۶,۲۹۴,۸۷۶	

۱۸-۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۱-۵-۲ درج گردیده است خالص ارزش فروش سرمایه گذاری در هلینگ صنایع پتروشیمی خلیج فارس و سایر شرکت های وابسته که صنایع ها در آنها دارای کرسی مدیریتی می باشد حداقل ۲۵ درصد، بیشتر از ارزش بازار آنها است.

۱۸-۳- با توجه به صدور رای دادگاه تجدیدنظر مبنی بر ابطال افزایش سرمایه مرحله اول گروه باخته در سال ۱۳۸۹ و ثبت آن در روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸، درصد سرمایه گذاری گروه پتروشیمی تابان فردا در شرکت گروه باخته به ۱۵٪ افزایش یافته است. با عنایت به لزوم اخذ حکم اجرایی رای قطعی صادره جهت تعیین آثار مالی ناشی از ابطال افزایش سرمایه مزبور و تعیین دقیق مطالبات شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا ناشی از افزایش درصد سهام و مبلغ قابل پرداخت باست افزایش سهم آورده نقدی در افزایش سرمایه های بعدی صورت گرفته و همچنین تعیین آثار ابطال افزایش سرمایه مزبور در دفاتر گروه باخته، حساب های دریافتی و پرداختی شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا و همچنین محاسبه ارزش ویژه از این باست در انتظار حکم اجرایی دادگاه می باشد.

۱۸-۴- شرکت سرمایه گذاری اهداف در آذر ماه سال ۱۴۰۱ براساس مصوبه شماره ۲۰۱ هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۶، تعداد ۵۸,۷۴۰ میلیون سهم معادل ۱۲ درصد سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس را به قیمت هر سهم ۱۸,۵۱۰ ریال بر اساس قیمت پایه و اگذاری عده و در شرایط رقابت در بورس اوراق بهادران از سازمان خصوصی سازی بصورت نقد و اقساط خریداری نموده است. کل ثمن نقدی عامله ۲۷,۷۲۷ میلیارد ریال می باشد که ۳۰ درصد ارزش نقدی عامله به مبلغ ۱۸,۳۶۳ میلیارد ریال در تاریخ عامله پرداخت و مابقی ثمن عامله طی ۸ قسط ۶ ماهه به مبلغ هر قسط ۱۳۷,۵۱۰ میلیارد ریال (شامل ۳۳۸,۹۸۷ میلیارد ریال سود دوران تنظیم) پرداخت خواهد شد. حصه جاری و بلند مدت این بدھی در یادداشت در سرفصل پرداختی های یادداشت توضیحی ۳۳-۲ معکوس شده است. تاریخ پرداخت اولین قسط ۸ خرداد ۱۴۰۲ و تاریخ پرداخت آخرین قسط ۸ آذر ۱۴۰۵ می باشد. لازم به ذکر است سرفولی ناشی از تحصیل سهام مزبور براساس ارزش بیمه ای دارایی های ثابت و موجودی مواد و کالا در تاریخ عامله مزبور محاسبه و در صورت های مالی تلفیقی انکاس یافته است. مالکیت سهام مذکور تماماً به شرکت منتقل گردیده و جهت تصمین ایغای تعهدات و بازپرداخت بدھی، کل سهام خریداری شده هزوئیقه ه سازمان خصوصی سازی قرار گرفته و یک قفره سفته به مبلغ ۵۵۰,۰۴۱ میلیارد ریال و نیز یک قفره و کلتانه رسمی بلاعزال به سازمان ارائه شده است. لازم به ذکر است تا پایان انجام تعهدات شرکت حق و اگذاری یا انتقال سهام، مسئولیت ها و اختیارات آن را بدون موافقت و هماهنگی سازمان خصوصی سازی ندارد. گروه جمیعاً مالک ۲۳۸ درصد از سهام شرکت مزبور است و با داشتن ۲ عضو از ۵ عضو هیات مدیره و احراز نفوذ قابل ملاحظه مطابق استاندارد حسابداری شماره ۲۰، سرمایه گذاری در سهام شرکت مزبور را به عنوان شرکت وابسته گروه تلقی گردیده است.

۱۸-۵- مشخصات شرکت های وابسته به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری					اقامتگاه	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		گروه صندوق ها		
	گروه	صندوق ها	گروه	صندوق ها			
حمل دریانی نفت	۳۱	۳۴	۳۱	۳۴	ایران	شرکتهای وابسته:	
تولید محصولات شیمیایی	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	ایران	ملی نفتکش ایران	
طراحی، مدیریت، بهره برداری و نگهداری از پالایشگاهها	-	۳۳	-	۳۳	ایران	پالایش گاز خارک	
گاز	-	۲۰	-	۲۰	ایران	لوله سازی اهواز	
تولید لوله	-	۱۹	-	۱۹ *	ایران	توسعه مسیر برق گیلان	
تولید برق	-	۲۲	-	۲۲	ایران	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
سرمایه گذاری	-	-	-	۱۲	ایران		
تولید انواع روغن و محصولات جانبی	-	۱۶	-	۱۶ *	ایران	گروه سرمایه گذاری / اهداف:	
تولید محصولات پتروشیمی	-	۲۰	-	۱۸	ایران	نفت ستاره خلیج فارس	
تولید محصولات پتروشیمی	-	۳۴	-	۳۴	ایران	پالایش گاز خارک	
تولید محصولات پتروشیمی	-	۱۹	-	۱۹	ایران	لوله سازی اهواز	
تولید محصولات پتروشیمی	-	۲۰	-	۲۰	ایران	توسعه مسیر برق گیلان	
تولید محصولات پتروشیمی	-	۱۴	-	۱۱ *	ایران	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
سرمایه گذاری	-	۲۶	-	۲۶	ایران		
تولید محصولات پتروشیمی	-	۱۳	-	۱۳ *	ایران	گروه پالایش نفت جی:	
تولید محصولات پتروشیمی	-	۳۹	-	۳۹	ایران	بازر گانی آسیا گستر قشم	
اصحاح، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات صنعتی	-	۱۶	-	۱۵ *	ایران	جی پورنر اتریش (با مسئولیت محدود)	
حمل و نقل صادرات انواع قیر و فراورده نفتی	-	۵۰	-	۵۰	ایران		
بازاریابی و خرید و فروش قیر	-	۴۹	-	۴۹	اتریش	گروه نفت سپاهان:	
تولید انواع روغن	-	۲۷	-	۲۷	ایران	نفت کاسپین	
بازرگانی	-	۲۴	-	۲۴	امارات	ELSE	
توفیه و تامین انواع لوله های فولادی و اجرای پروژه های مورد نیاز صنایع نفت و گاز و پتروشیمی	-	۱۴	-	۱۵ *	ایران	گروه سرمایه گذاری صنعت نفت:	
ایجاد و مشارکت در طرح های مرتبط با انرژی از جمله نفت، گاز، پالایش	-	۱۴	-	۱۵ *	ایران	بین الملل خطوط لوله پارس	
پیمانکاری پروژه های ساختمانی	-	۲۰	-	۲۰	ایران	پیشگامان توسعه کارمایه آپادانا	
						گروه مهندسی و ساختمانی صبا:	
						خانه سازی بی جن	

ادامه در صفحه بعد

ادامه از صفحه قبل

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				آمامگاه
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	گروه	صندوقها	
ارائه خدمات در حوزه های نفت و گاز	-	۲۵	-	۲۵	امارات
مشاوره و ارائه خدمات فنی و مهندسی در صنایع دریایی	-	۱۶	-	۱۶ *	ایران
ارائه خدمات در خصوص دکل های حفاری	-	۲۵	-	۲۵	ایران
اجرای طرحهای صنعتی و زیربنایی در زمینه های نفت، گاز پتروشیمی	-	۱۸	-	۱۸ *	ایران
ارائه خدمات فنی و مهندسی، تعمیر و نگهداری شناور و دکل خدمات حفاری و فنی، مهندسی	-	۲۵	-	۲۵	ایران
خدمات حفاری و فنی، مهندسی	-	۲۵	-	۲۵	ایران
خدمات حفاری و فنی، مهندسی	-	۲۵	-	۲۵	ایران
خدمات حفاری و فنی، مهندسی	-	۲۵	-	۲۵	ایران
خدمات حفاری و فنی، مهندسی	-	۲۵	-	۲۵	ایران
خدمات حفاری و فنی، مهندسی	-	۲۵	-	۲۵	ایران
طراحی و تولید انواع پیچ و مهره های صنعتی	-	۹	-	۱۲ *	ایران
مهندسی، احداث و راهبری بالا شگاه ها و خطوط لوله	-	۴۰	-	۴۰	ایران
تعهد پذیره نویسی و خرید اوراق بپادار در عرضه های تازه	-	۲۸	-	۲۸	ایران
خدمات یمه ای	-	۷۷	-	۷۷	ایران
احداث، مشارکت و ایجاد کارخانجات، دارویی	-	۱۶	-	۱۸ *	ایران
سرمایه گذاری	-	-	-	۲۱	ایران
سرمایه گذاری و مشارکت در طرح ها و واحد های تولیدی	-	۱۶	-	۱۶ *	ایران
تولید سیمان	-	-	-	۲۰	ایران
احداث، توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان	-	۸	-	۸ *	ایران
تولید سیمان	-	۲۰	-	-	ایران
مونتاژ نهایی و تست توربین کمپرسور	-	۲۲	-	۲۲	ایران

گروه مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی:

گلوبال پترونک دبی

توسعه سازه های دریایی تسدید

گلوبال پترونک کیش

ناردمی طرحهای انرژی

پرشین کالا میتس اند سرویس کمپانی

خدمات حفاری اسر کیش

مهندسی و خدمات حفاری سروک کیش

اورتال اویل کیش

مهندسی و سرویس های حفاری اورتال کیش

انرژی پاب نوین

گروه صنایع تجهیزات نفت:

مهندسی بازرگانی پیچ مهره های صنعتی

گروه مهندسی و ساختمان صنایع نفت:

طراحی و ساختمن نفت

گروه توسعه مالی مهر آینده کان:

تامین سرمایه سپهر

خدمات بید ای امین پارسیان

داروسازی اسرمه

سرمایه گذاری ساختمان ایران

توسعه صنعت و تجارت

سیمان خاکش

گروه کالای تولید پارس:

سیمان بهبهان

سیمان خاکش

گروه توربین کمپرسور نفت:

آماد انرژی دز

۰ شمول اعمال روش ارزش ویژه بر شرکتهایی که میزان سرمایه گذاری گروه در آنها کمتر از ۲۰ درصد بوده، بدليل برخورداری نفرذ قابل ملاحظه در شرکت سرمایه پذیر (دارا بودن انتسابه در هشت مدیره) به طور مستقیم یا غیر مستقیم از طریق سایر واحد های تجاری فرعی و وابسته می باشد.

- شرکت های شبیهای شمال و گلوبال پترونک دبی از شمول اعمال ارزش ویژه مستثنی گردیده اند.

۱۸۱-۱) خلاصه اطلاعات شرکت‌های وابسته با احمدیت گروه به شرح زیر است:

می‌شوند این اوران

پوششی فن اوران

هدایت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

لوه سازی اخواز

لجه سازی اخواز

پوششی فن اوران

هدایت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

لجه سازی اخواز

پوششی فن اوران

هدایت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

لجه سازی اخواز

پوششی فن اوران

هدایت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

لجه سازی اخواز

پوششی فن اوران

هدایت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

لجه سازی اخواز

پوششی فن اوران

هدایت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

لجه سازی اخواز

پوششی فن اوران

هدایت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

لجه سازی اخواز

پوششی فن اوران

هدایت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

لجه سازی اخواز

پوششی فن اوران

هدایت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

لجه سازی اخواز

پوششی فن اوران

هدایت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

لجه سازی اخواز

پوششی فن اوران

هدایت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

ادمه خلاص اطلاعات شرکتی و پست باعثت گرد:

سد دلاری از شرکت مای و پست سود وزان چالج

سدوزان چالج

سدوزان چالج سود وزان چالج

ادمه خلاص اطلاعات شرکتی و پست باعثت گرد:

(بانل بـ پلردن رال)

خدمات حفاظی اسر کش	نفت ستاره خلیج فارس	دارومندی اسود	بوزیا کولا مینتننس
سدوزان چالج	سدوزان چالج	سدوزان چالج	سدوزان چالج
۱۴۰/۱۰/۲۱/۲۱/۳۱	۱۴۰/۱۰/۲۱/۲۱/۳۱	۱۴۰/۱۰/۲۱/۲۱/۳۱	۱۴۰/۱۰/۲۱/۲۱/۳۱
۱۳۷,۳۷	۱۳۶,۳۸	۱۳۵,۳۹	۱۳۴,۳۰
۱,۷۳,۰,۳,۴	۱,۷۳,۰,۳,۴	۱,۷۳,۰,۳,۴	۱,۷۳,۰,۳,۴
۱۳۰,۷,۲,۳	۱۲۹,۷,۲,۳	۱۲۸,۷,۲,۳	۱۲۷,۷,۲,۳
۱۲۷,۶,۴	۱۲۶,۶,۴	۱۲۵,۶,۴	۱۲۴,۶,۴
۱۲۳,۰,۲,۱	۱۲۲,۰,۲,۱	۱۲۱,۰,۲,۱	۱۲۰,۰,۲,۱
۱۲۰,۵,۷,۶	۱۱۹,۵,۷,۶	۱۱۸,۵,۷,۶	۱۱۷,۵,۷,۶
۱۱۷,۰,۹,۳	۱۱۶,۰,۹,۳	۱۱۵,۰,۹,۳	۱۱۴,۰,۹,۳
۱۱۴,۰,۱,۲	۱۱۳,۰,۱,۲	۱۱۲,۰,۱,۲	۱۱۱,۰,۱,۲
۱۱۱,۰,۱,۱	۱۱۰,۰,۱,۱	۱۰۹,۰,۱,۱	۱۰۸,۰,۱,۱
۱۰۸,۰,۱,۰	۱۰۷,۰,۱,۰	۱۰۶,۰,۱,۰	۱۰۵,۰,۱,۰
۱۰۵,۰,۱,۱	۱۰۴,۰,۱,۱	۱۰۳,۰,۱,۱	۱۰۲,۰,۱,۱
۱۰۲,۰,۱,۰	۱۰۱,۰,۱,۰	۱۰۰,۰,۱,۰	۹۹,۰,۱,۰
۹۹,۰,۱,۱	۹۸,۰,۱,۱	۹۷,۰,۱,۱	۹۶,۰,۱,۱
۹۶,۰,۱,۰	۹۵,۰,۱,۰	۹۴,۰,۱,۰	۹۳,۰,۱,۰
۹۳,۰,۱,۱	۹۲,۰,۱,۱	۹۱,۰,۱,۱	۹۰,۰,۱,۱
۹۰,۰,۱,۰	۸۹,۰,۱,۰	۸۸,۰,۱,۰	۸۷,۰,۱,۰
۸۷,۰,۱,۱	۸۶,۰,۱,۱	۸۵,۰,۱,۱	۸۴,۰,۱,۱
۸۴,۰,۱,۰	۸۳,۰,۱,۰	۸۲,۰,۱,۰	۸۱,۰,۱,۰
۸۱,۰,۱,۱	۸۰,۰,۱,۱	۷۹,۰,۱,۱	۷۸,۰,۱,۱
۷۸,۰,۱,۰	۷۷,۰,۱,۰	۷۶,۰,۱,۰	۷۵,۰,۱,۰
۷۵,۰,۱,۱	۷۴,۰,۱,۱	۷۳,۰,۱,۱	۷۲,۰,۱,۱
۷۲,۰,۱,۰	۷۱,۰,۱,۰	۷۰,۰,۱,۰	۶۹,۰,۱,۰
۶۹,۰,۱,۱	۶۸,۰,۱,۱	۶۷,۰,۱,۱	۶۶,۰,۱,۱
۶۶,۰,۱,۰	۶۵,۰,۱,۰	۶۴,۰,۱,۰	۶۳,۰,۱,۰
۶۳,۰,۱,۱	۶۲,۰,۱,۱	۶۱,۰,۱,۱	۶۰,۰,۱,۱
۶۰,۰,۱,۰	۵۹,۰,۱,۰	۵۸,۰,۱,۰	۵۷,۰,۱,۰
۵۷,۰,۱,۱	۵۶,۰,۱,۱	۵۵,۰,۱,۱	۵۴,۰,۱,۱
۵۴,۰,۱,۰	۵۳,۰,۱,۰	۵۲,۰,۱,۰	۵۱,۰,۱,۰
۵۱,۰,۱,۱	۵۰,۰,۱,۱	۴۹,۰,۱,۱	۴۸,۰,۱,۱
۴۸,۰,۱,۰	۴۷,۰,۱,۰	۴۶,۰,۱,۰	۴۵,۰,۱,۰
۴۵,۰,۱,۱	۴۴,۰,۱,۱	۴۳,۰,۱,۱	۴۲,۰,۱,۱
۴۲,۰,۱,۰	۴۱,۰,۱,۰	۴۰,۰,۱,۰	۳۹,۰,۱,۰
۳۹,۰,۱,۱	۳۸,۰,۱,۱	۳۷,۰,۱,۱	۳۶,۰,۱,۱
۳۶,۰,۱,۰	۳۵,۰,۱,۰	۳۴,۰,۱,۰	۳۳,۰,۱,۰
۳۳,۰,۱,۱	۳۲,۰,۱,۱	۳۱,۰,۱,۱	۳۰,۰,۱,۱
۳۰,۰,۱,۰	۲۹,۰,۱,۰	۲۸,۰,۱,۰	۲۷,۰,۱,۰
۲۷,۰,۱,۱	۲۶,۰,۱,۱	۲۵,۰,۱,۱	۲۴,۰,۱,۱
۲۴,۰,۱,۰	۲۳,۰,۱,۰	۲۲,۰,۱,۰	۲۱,۰,۱,۰
۲۱,۰,۱,۱	۲۰,۰,۱,۱	۱۹,۰,۱,۱	۱۸,۰,۱,۱
۱۸,۰,۱,۰	۱۷,۰,۱,۰	۱۶,۰,۱,۰	۱۵,۰,۱,۰
۱۵,۰,۱,۱	۱۴,۰,۱,۱	۱۳,۰,۱,۱	۱۲,۰,۱,۱
۱۲,۰,۱,۰	۱۱,۰,۱,۰	۱۰,۰,۱,۰	۹,۰,۱,۰
۹,۰,۱,۱	۸,۰,۱,۱	۷,۰,۱,۱	۶,۰,۱,۱
۶,۰,۱,۰	۵,۰,۱,۰	۴,۰,۱,۰	۳,۰,۱,۰
۳,۰,۱,۱	۲,۰,۱,۱	۱,۰,۱,۱	۰,۰,۱,۱

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت

۱۹ - سرمایه گذاری در سایر شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق ها		گروه	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۴	۱۳	۷۸,۰۳۳,۹۷۹	۷۰,۹۷۴,۹۷۱
-	-	۱,۳۴۹,۹۶۰	۱,۳۹۷,۲۳۹
-	-	۳۱,۵۴۵,۳۷۶	۳۰,۴۴۱,۲۴۸
۴	۱۳	۱۰۶,۹۲۹,۳۱۵	۱۰۲,۸۱۳,۴۵۸

شرکت های پذیرفته شده در بورس

شرکت های خارج از بورس

واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری

۱۹-۱ شرکت های پذیرفته شده گروه در بورس به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سرمایه گذاری	تعداد	هزار سهم
۱۰۷,۲۱۴,۷۵۴	۱۸,۱۷۱,۵۳۴	۲۱۹,۲۳۵,۰۴۶	۲۱,۰۵۸,۸۲۸	۱۰	۲۲,۸۶۰,۷۹۷		
۲۱۰,۴۰۸,۸۶۵	۵,۴۲۶,۰۴۶	۵۹,۱۵۱,۱۸۲	۵,۷۷۷,۵۶۳	۲/۵۷	۸,۴۸۶,۵۴۰		
۵,۱۴۵,۴۶۶	۳,۹۹۱,۵۰۸	۵۰,۱۲۹,۹۱۰	۳,۹۴۷,۴۹۱	۴/۱۳	۱,۲۵۷,۰۰۲		
۳,۱۴۵,۱۳۷	۳,۶۵۰,۹۸۴	۴,۵۰۹,۱۶۶	۳,۶۳۵,۳۲۱	جزئی	۴۲۴,۱۹۳		
۵۹,۰۷۰,۰۱۰	۲,۰۷۷,۴۴۷	۶۱,۱۰۵,۰۵۷	۳,۳۶۹,۰۰۸	۲/۰۳	۲,۵۴۲,۶۴۳		
۲,۲۸۱,۱۴۸	۳۴۱,۱۳۸	۱,۶۵۹,۸۱۵	۲,۲۳۰,۹۵۵	جزئی	۳۳۱,۴۳۳		
۸۶۴,۰۰۸	۱,۲۸۲,۴۹۷	۱,۳۹۲,۷۶۷	۱,۳۳۵,۵۱۲	جزئی	۳۵,۵۷۵		
۱,۷۰۶,۴۴۳	۱,۰۷۲,۶۴۹	۷۱۵,۰۷۳	۱,۰۷۲,۶۴۹	جزئی	۱,۶۶۴,۱۲۲		
۱۳,۴۷۲,۴۳۹	۶۵۹,۹۰۵	۲۲,۹۸۹,۹۸۲	۱,۰۳۷,۶۶۲	۲۰	۶,۹۹۶,۳۴۳		
۳۰,۷۱۶,۴۳۱	۱,۷۰۲,۱۲۹	۴۴,۲۲۸,۵۹۴	۱,۸۰۴,۳۶۳	جزئی	۵,۶۵۵,۰۳۰		
۱۵,۹۲۳,۱۱	۱,۳۲۲,۰۱۳	۲۳,۷۲۹,۱۷۴	۱,۲۳۷,۹۰۸	۱۱/۸۹	۶۶۸,۹۹۳		
۱۶,۶۶۹,۱۷۴	۱,۴۷۰,۰۹۷	۲۵,۲۰۷,۹۶۸	۱,۱۳۳,۶۵۳	۱/۵۰	۵,۲۹۰,۲۳۵		
۸۶۹,۷۷۷	۸۹۳,۳۲۸	۸۷۷,۱۸۱	۸۹۳,۳۲۸	جزئی	۱,۳۷۴,۰۵۵		
۴۴۵,۳۶۸	۷۶۴,۶۷۱	۴۴۵,۳۶۸	۷۶۴,۶۷۱	۱/۲۰	۱,۰۳۰,۹۴۵		
۲,۴۵۰,۴۴۸	۶۰۳,۰۷۶	۵,۱۱۵,۰۳۶	۷۴۶,۵۲۰	۴/۲۷	۱,۱۸۲,۸۸۷		
۴۵۸,۰۸۹	۶۸۱,۴۲۸	۴۵۷,۳۱	۶۸۱,۴۷۸	جزئی	۱,۰۵۷,۹۴۱		
۴۵۴,۱۰۵	۶۳۱,۲۸۴	۴۴۳,۰۷۸	۶۳۱,۲۸۴	۱/۰۴	۹۶۴,۲۳۵		
۵۴۵,۰۷۴	۶۸۹,۶۷۶	۶۱۹,۱۳۹	۶۸۹,۶۷۶	جزئی	۱۴۱,۰۴۵		
-	-	۹۴۳,۷۲۱	۶۵۵,۹۳۴	جزئی	۵۲,۱۳۹		
۱۸,۱۶۴,۱۶۰	۷۷۶,۸۶۶	۱۰,۶۹۷,۳۰۰	۶۵۳,۵۰۹	۲/۶۳	۱,۴۵۷,۳۹۸		
۴۲۴,۹۶۱,۹۵۲	۲۳۵,۸۹۰	۵,۶۱۴,۵۲۲	۵۸۱,۰۷۸	۱۶/۶۱	۱,۳۲۹,۱۹۶		
۲,۴۴۸,۶۱۰	۵۷۵,۰۸۸	۲,۶۰۰,۴۹۳	۵۷۵,۰۸۸	۱/۸۶	۸۵۶,۸۳۵		
۲,۷۰۷,۱۴۷	۶۵۴,۰۷	۲,۰۸۱,۹۸۱	۵۷۷,۷۳۶	جزئی	۱۹۷,۹۳۸		
۷۲۲,۹۹۳	۳۹۵,۱۴۷	۱,۵۳۹,۸۸۱	۳۹۵,۱۴۶	۳/۳۱	۲۰۸,۶۵۶		
۳,۵۷۴,۱۰۹	۲۵۴,۹۱۶	۴,۴۹۵,۱۵۷	۳۷۴,۰۰۲	۵/۶۶	۳۹۴,۶۵۸		
۱,۴۶۹,۸۷۰	۲۶۶,۵۱۳	۲,۳۹۷,۷۲۱	۲۲۶,۱۹۳	۲/۳۹	۳۲۲,۲۷۶		
۳,۷۸۰	۷۷	۲۴۶,۵۶۵	۲۰۶,۸۰۸	جزئی	۱,۳۹۸		
۸۸۷,۷۷۹	۱۴۱,۵۹۰	۱,۴۶۲,۵۵۳	۱۴۱,۵۹۰	۵/۲۷	۸۹,۵۰۸		
۲۱۴,۱۶۳	۱۲۴,۳۷۳	۲۰۲,۵۶۵	۹۰,۴۳۲	جزئی	۳۳,۹۳۰		
۱,۰۱۵,۹۲۹	۱۷۱,۰۹۹	-	-	-	-		
۳۹,۳۲۳,۸۲۷	۲۴۸,۹۲۱,۴۱۳	۲۲,۹۷۷,۲۱۹	۱۴,۲۴۸,۵۰۵				
۵۷۶,۲۷۰,۲۸۹	۷۸,۰۳۳,۹۷۹	۵۲۴,۷۱۷,۵۳۷	۷۰,۹۷۴,۹۷۱				

پالایش نفت اصفهان

معدنی و صنعتی گل گهر

بانک اقتصاد نوین

تولید برق عسلویه مپنا

سرمایه گذاری غبار

نوردولوله اهواز

توسعه معادن روی ایران

سرمایه گذاری استان کرمان

بیمه البرز

ملی صنایع مس ایران

سیمان فارس خوزستان

بانک ملت

سرمایه گذاری استان خوزستان

سرمایه گذاری استان کرمانشاه

بانک سینا

سرمایه گذاری استان گیلان

سرمایه گذاری استان لرستان

فولاد خوزستان

سرمایه گذاری امید

معدنی و صنعتی چادرملو

بیمه ما

بانک کارآفرین

مدیریت پژوههای نیروگاهی ایران(پبا)

سرمایه گذاری مسکن

گروه دارویی سیحان

سرمایه گذاری البرز

پتروشیمی پرديس

سیمان شمال

پالایش نفت تهران

سیمان سپاهان

سایر شرکتها

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۹-۲- شرکت های خارج از بورس گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	تعداد	
	بهای تمام شده	بهای تمام شده	سرمایه گذاری	هزار سهم	
نکسان					
شرکت ایرانیان نت	۶۰,۸۱۴۰	۶۰,۸۱۴۰	۳۴	۴۹,۵۶۰	
صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی صنعت نفت	۳۰,۸,۵۵۲	۳۰,۸,۵۵۲	۱۵	۳۰,۸,۵۵۲	
نکابری آب و برق شرق (تازه تاسیس)	۱۵۹,۶۰۰	۱۵۹,۶۰۰	۱۱	۵,۵۰۰	
فیدار تجارت سایین	۶۲,۵۱۳	۶۲,۵۱۳	۱۷	۳,۲۵۱	
زیر ساخت فرآگر پالایشی سیراف	۵۲,۶۷۵	۵۲,۶۷۵	۱۳	۵۲۷	
پالایش نفت آناهیتا	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴	۴۰,۰۰۰	
صندوق توسعه صادرات فرآوردهای نفتی ایران	۱۳,۳۹۹	۱۳,۳۹۹	۱۳	۸۸۵,۶۷۹	
سایبر	۴۸,۰۶	۴۸,۰۶	۴	۴,۷۲۶	
	۱۰۰,۷۷۵	۱۴۷,۵۵۴			
	۱,۳۴۹,۹۶۰	۱,۳۹۷,۲۳۹			

۱۹-۳- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری عمدها شامل صندوق اندوخته پایدار سپهر به مبلغ ۴۰۳۴۶,۰۲۴ میلیون ریال، صندوق گسترش فردای ایرانیان به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، صندوق درآمد ثابت کارдан تجارت به مبلغ ۵,۹۸۰,۵۹۸ میلیون ریال، صندوق درآمد ثابت کاردان تجارت به مبلغ ۶۴۹,۵۹۳ میلیون ریال، صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان به مبلغ ۱,۶۶۲,۷۴۵ میلیون ریال، صندوق لوتوس پارسیان ۱۰,۱۲,۹۹۹ میلیون ریال، صنایع پارند پایدار سپهر به مبلغ ۱,۱۲۳,۸۵۷ میلیون ریال و صندوق سرمایه گذاری آواز فردای زاگرس به مبلغ ۱,۰۳۹,۶۹۲ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۴- در تاریخ صورت وضعیت مالی سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر در ویقه اشخاص و بانکها است:

شرکت سرمایه پذیر	تعداد - هزار سهم	ذینفع	موضوع ویقه
صنايع پتروشيمى خليج فارس	۲۹,۴۵۰,۴۶۷	نقد بانک ها	ضمانات تسهيلات شركت هاي گروه
صنايع پتروشيمى خليج فارس	۵,۶۴۹,۳۵۱	نقد سپرده گذاري مرکزي	ضمانات انتشار اوراق سلف شركت پترو پالایش کنگان
صنايع پتروشيمى خليج فارس	۵۶,۹۱۹,۸۱۸	نقد واسطه هاي مالي	ضمانات قرارداد
صنايع پتروشيمى خليج فارس	۵۸,۷۴۰,۱۰۰	سازمان خصوصي سازي	بابت خريد اقساطي سهام
پتروشيمى زاگرس	۱۰۱,۵۵۷	نقد سپرده گذاري مرکزي	ضمانات انتشار اوراق سلف شركت پترو پالایش کنگان
پتروشيمى زاگرس	۳۳۵,۰۰۰	نقد بانک ها	ضمانات تسهيلات شركت هاي گروه
پetroشيمى مارون	۵۰۰,۲۹۴	نقد بانک ها	ضمانات قرارداد اوراق اجاره
پetroشيمى مارون	۸۴۱,۴۶۲	نقد واسطه هاي مالي	ضمانات قرارداد اوراق اجاره
نفت بهران	۱,۰۳۶,۳۴۲	نقد واسطه هاي مالي	ضمانات قرارداد اوراق اجاره
نفت بهران	۷۸۲,۴۷۷	نقد سپرده گذاري مرکزي	ضمانات انتشار اوراق سلف شركت پترو پالایش کنگان
پالایش نفت اصفهان	۳,۵۱۳,۴۰۳	نقد بانک ها	ضمانات تسهيلات شركت گروه پتروشيمى تابان فردا
نفت سپاهان	۵,۴۷۱,۷۷۷	نقد بانک ها	ضمانات تسهيلات شركت هاي گروه
نفت سپاهان	۱۰,۵۱۵,۴۸۰	نقد واسطه هاي مالي	ضمانات اوراق اجاره
پتروشيمى خارك	۶۸۸,۳۱۳	نقد بانک ها	ضمانات تسهيلات شركت هاي گروه
پetroشيمى خارك	۱۷۵,۰۲۵	نقد سپرده گذاري مرکزي	ضمانات انتشار اوراق سلف شركت پترو پالایش کنگان
پetroشيمى خارك	۶۷۸,۲۲۴	نقد واسطه هاي مالي	ضمانات قرارداد اوراق اجاره
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱,۲۶۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین	ضمانات تسهيلات شركت گروه توسعه مهر آيندگان
معدني و صنعتي چادر ملو	۱,۳۱۹,۰۶۳	بانک خاورميانه	ضمانات تسهيلات شركت گروه توسعه مهر آيندگان
گروه دارويي سبعان	۲۷۰,۸۸۴	بانک خاورميانه	ضمانات تسهيلات شركت گروه توسعه مهر آيندگان
سيمان فارس و خوزستان	۳۳۰,۰۰۰	بانک كارآفرین	ضمانات تسهيلات شركت گروه توسعه مهر آيندگان
ملي صنایع مس ایران	۴,۱۵۲,۸۴۶	بانک كارآفرین	ضمانات تسهيلات شركت گروه توسعه مهر آيندگان
گروه توسعه مهر آيندگان	۷,۵۷۹,۰۷۲	نقد بانک ها	ضمانات تسهيلات شركت هاي گروه
نفت ستاره خليج فارس	۸,۴۴۱,۵۵۲	شركت ملي پالایش و پخش فرآوره هاي نفت	ضمانات تسهيلات شركت نفت ستاره خليج فارس

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		مساحت
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	متر مربع

مهندسی و ساختمانی صبا نفت:

۱,۸۱۲,۰۴۵	۱,۹۳۸,۱۷۸	۲,۷۸۶	زمین های کیانپارس اهواز
۱۰۰,۱۰۱	۱۰۰,۱۰۱	۳,۶۷۶	ساختمان خیابان بابک بهرامی تهران
۶۹,۸۸۷	۶۳,۱۰۸	۲,۸۰۳	ساختمان حافظ نبش روذر
۶۴,۵۴۳	۶۴,۵۵۷	۸,۵۳۷	مجموعه فرهنگی ورزشی خمینی شهر
۲۸,۵۳۰	۲۵,۰۴۲	۸۸۹	ساختمان سایه
۳۲,۶۷۴	۲۶,۴۶۵	۱,۱۹۷	ساختمان مهندسی نفت
۵۶,۳۷۳	۵۶,۶۳۱	۷۰۹	ساختمان خیابان آزادی
۱۵,۱۷۰	۱۵,۱۷۰	۲۹۲	مجتمع مسکونی منوجه‌بری
۱۴۳,۹۰۵	۱۵۳,۷۸۰	۸۱۰	ملک هرمان
۱۸۹,۰۰۶	۱۸۶,۸۳۶	۴۸,۴۴۴	زمین باغ صبای شیراز
-	۵۷۸,۸۸۰	۸,۵۷۶	زمین آزاد شهر
-	۷۲۰,۰۰۰	۳,۴۴۵	ملک نیاوران

سرمایه گذاری اهداف:

۳۳۲,۹۲۶	۹۳,۷۸۵	۹۰۰	مجتمع مسکونی پردیسان
۳۲۲,۲۷۸	-	-	ساختمان اداری ناوک
۱۲۷,۳۶۲	۱۲۷,۳۶۲	۱۱۵	ساختمان تجاری شریعتی
۱۸۶,۳۹۲	۱۸۹,۴۰۶	-	سایر
۳,۴۸۱,۱۴۲	۵,۰۴۹,۳۰۱		

۲۰-۱- در سال ۱۳۹۹ چهار قطعه زمین به مترار تجمیعی ۲,۷۸۶ مترمربع در شهرستان اهواز استان خوزستان از آقای یدالله پروانه زاده اصفهانی خریداری شده است، توضیح اینکه استاد مالکیت زمین پروژه بنام شرکت مهندسی و ساختمانی صبا نفت بوده و پروانه ساخت ملک نیز اخذ گردیده است.

۲۰-۲- مجتمع مسکونی پردیسان ۹۷ واحد بابت بخشی از مطالبات شرکت سرمایه گذاری اهداف به بهای کارشناسی از شرکت سامان مجد در سال های مالی قبل تملیک شده است. همچنین کاهش بهای املاک مزبور بابت فروش ۱۴ واحد می باشد. کاهش بهای مجتمع مسکونی پردیسان بابت فروش ۱۴ واحد از املاک مذکور براساس قیمت کارشناسی طی سال می باشد.

۲۰-۳- کاهش بهای ساختمان اداری ناوک بابت انتقال ساختمان مزبور به شرکت مهندسی و ساختمانی صبا نفت بوده است که پس از انجام مخارج طی سال (بادداشت ۲۷-۴) و به بهره برداری رسیدن ملک مزبور، به سرفصل دارایی ثابت شرکت کارگزاری خبرگان سهام انتقال یافته است.

صندوقهای بازنیتگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت

۲۱ - اوراق مشارکت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

درصد	نرخ سود	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	ناشر	شرکت سرمایه‌گذار
۲۲	۳۲۵,۱۱۳	۳۲۵,۱۱۳	-	پتروشیعی نخل آسماری	صندوق سرمایه‌گذاری بانک گردشگری
۲۰	۱,۶۶۴	-	-	توروپکهرسونفت	گواهی سرمایه‌گذاری عادی درآمد ثابت سرآمد بانک گردشگری
۲۱	۳۰,۱۷۴	۳۰,۱۷۴	-	توروپکهرسونفت	صندوق ارزش آفرینان دی
۲۰	۱۵,۳۹۴	۱۵,۳۹۴	-	توروپکهرسونفت	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آبی نوین
-	۵۸۸,۴۷۸	-	-		سایر
	۹۵۹,۱۵۹	۳۷۲,۳۴۵			

۲۲ - تسهیلات مالی اعطایی

صندوقهای:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

کوتاه مدت	بلند مدت	جمع	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵,۸۴۰,۳۴۵	۱۷,۲۵۸,۵۹۳	۲۳,۰۹۶,۹۳۸	۱۵,۶۹۸,۳۹۴	
-	۷۸۷	۷۸۷	۷۸۷	
۵,۸۴۰,۳۴۵	۱۷,۲۵۷,۳۸۰	۲۳,۰۹۷,۷۷۳	۱۵,۶۹۹,۱۸۱	
-	-	(۲۷۳,۵۱۱)	(۲۸۵,۷۹۷)	
۵,۸۴۰,۳۴۵	۱۷,۲۵۷,۳۸۰	۲۲,۸۲۴,۲۱۴	۱۵,۶۱۳,۳۸۴	

تسهیلات مالی اعطایی به کارکنان و بازنیتگان

تسهیلات مالی اعطایی به شرکتها

وجهه تودیع شده برای تعویض ملک

۱-۲۲-۱- تسهیلات مالی اعطایی به کارکنان و بازنیتگان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

کوتاه مدت	بلند مدت	جمع	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۴,۴۳۵,۶۱۸	۱۶,۵۸۹,۰۱۴	۲۱,۰۲۴,۶۳۲	۱۴,۳۷۸,۳۶۰	
۳,۸۰۸	۱۰,۶۵۵	۱۴,۴۶۳	۱۸,۹۰۱	
۱۲۴,۹۱۳	۱۰,۵۵۲	۲۳۰,۴۶۵	۵۹۷,۸۴۶	
۷,۲۸۱	۵,۷۷۴	۱۳,۰۰۵	۳۰,۵۰۷	
-	-	-	۹۹۹	
۱,۲۴۷,۷۵	۵۳۷,۷۷۵	۱,۷۸۵,۶۱۹	۶۲۷,۸۷۷	
۲۰,۹۷۹	۷,۷۷۳	۲۸,۷۵۱	۷۳,۹۰۲	
۵,۸۴۰,۳۴۵	۱۷,۲۵۸,۵۹۳	۲۳,۰۹۶,۹۳۸	۱۵,۶۹۸,۳۹۴	

وام مسکن کارمندان و بازنیتگان

وام مسکن کارگران

وامهای اضطراری

وام اتومبیل

وام ودیعه مسکن

وام قرض الحسنے بازنیتگان

وام مصوبه هیئت مدیره

صندوقهای بازنیتگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

-۲۲-۱-۱ به موجب بند ۳ صورت جلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۳ هیئت امنای صندوق های بازنیتگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت در خصوص برداخت وام به شاغلین، سقف انفرادی وام های خرید مسکن، وام تبدیل به احسن، وام تعمیرات مسکن به ترتیب مبالغ ۳.۵۰۰ میلیون ریال، ۱.۵۰۰ میلیون ریال و ۵۰۰ میلیون ریال می باشد. همچنین سقف انفرادی وام اضطراری شاغلین از تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال، ۳۰ ماهه از طریق بانک های عامل به مرحله اجرا رسیده است. سقف انفرادی سایر وام های شاغلین (وام اتومبیل و وام مصوبه هیات مدیره چهار شرکت اصلی) همانند سال قبل و از طریق بانک های عامل تعیین می گردد. همچنین مقرر گردید سقف وام انفرادی به گونه ای باشد که مجموع مبلغ اقساط وام های انفرادی (با احتساب اقساط وام قرض الحسن شهید تندگویان) از ۵۰ درصد حقوق شاغلین تجاوز ننماید.

-۲۲-۱-۲ سقف انفرادی وام قرض الحسن جامع با بازپرداخت ۳۰ ماهه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال و سقف انفرادی وام های قرض الحسن (ازدواج، تحصیل، فوت، ایثارگران، ودیعه مسکن، مصوبه) با بازپرداخت ۳۶ ماهه به ترتیب مبالغ ۶۰۰ میلیون ریال، ۲۰۰ میلیون ریال، ۳۰۰ میلیون ریال، ۲۰۰ میلیون ریال و ۳۰۰ میلیون ریال است.

-۲۲-۲- تسهیلات مالی اعطایی به شرکت ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		درصد	وام گیرنده
کارمزد	کاهش ارزش	کارمزد	کاهش ارزش		
-	-	(۱,۰۳۹)	-	۱۳۸۰	شرکت NTT (وام ارزی)
۷۸۷	۷۸۷	-	۷۸۷	۱۳۸۷	۲۲
۷۸۷	۷۸۷	(۱,۰۳۹)	۷۸۷	۱,۰۳۹	شرکت صنایع خودرو سازی مدیران

به موجب مصوبه ۱۳۸۷/۰۴/۰۸ هیئت رئیسه صندوقها وقرارداد شماره ۱۱۰/۸۷/۳۳۰ مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۰۳ مبلغ پنجاه میلیارد ریال به شرکت صنایع خودرو سازی مدیران برای واگذاری خودرو به بازنیتگان صنعت نفت و به منظور تامین سرمایه در گرددش اولیه با نرخ سود مشارکت سالانه ۲۲ درصد پرداخت گردید که مبلغ فوق بازپرداخت و مبلغ ۷۸۷ میلیون ریال بابت کارمزد مربوط تا تاریخ تهیه صورت مالی تصفیه نشده است.

-۲۲-۳- وجود تودیع شده برای تعویض ملک شامل تجمعی مبالغ واریزی متقاضیان است که براساس مصوبه هیئت رئیسه تا ۱۸ماه در این حساب نگهداری و در صورت عدم ارائه ملک جدید به حساب فک رهن منتقل واقساط وصولی در این دوره مسترد میگردد.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

بادداشت های توپیچی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت

۲۳- سپرده های بانکی

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوقهای		گروه	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
-	-	۱۴,۰۴۵,۴۰۳	۱۵,۸۹۳,۱۷۶
۱۵,۶۰۰	۱۵,۶۰۰	۳۷,۲۵۴,۵۳۹	۱۲,۰۴۵,۵۲۱
۲۲۱,۷۵۹	۵۱۱,۹۴۰	۱۳,۴۰۶,۵۲۳	۴۵,۵۹۶,۹۷۷
۳۳۷,۳۵۹	۵۲۷,۵۴۰	۶۴,۷۰۶,۴۶۵	۷۷,۲۹۴,۶۶۹
-	-	(۳,۷۶۹,۰۰۴)	(۸,۷۶۵,۵۰۷)
۳۳۷,۳۵۹	۵۲۷,۵۴۰	۶۰,۹۳۷,۴۶۱	۶۵,۵۲۹,۱۱۲

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت - ریالی

سپرده سرمایه گذاری ارزی

سپرده وثیقه تسهیلات

۲۳-۱- مبلغ ۱۴۳,۰۸۱ میلیون ریال از سپرده های بانکی گروه (شامل مبلغ ۱۵,۶۰۰ میلیون ریال از سپرده های بانکی صندوقها) در قبال اخذ ضمانتهای بانکی و تسهیلات مالی در ریاضی عمدتاً توسط شرکت توربو کمپرسور و مهندسی و ساختمانی صنایع نفت بابت صدور ضمانتهای پیش پرداخت پژوهه ها و شرکت گیلان پاکت نزد بانک های ملت، تجارت، اقتصاد نوین، سپه، شهر، کارآفرین، سامان، پاسارگاد، استاندارد چارتر و صندوق پژوهش و فناوری صنعت نفت در وثیقه است.

۲۳-۲- سپرده های سرمایه گذاری ارزی گروه معادل ۵۹۱,۵۷۸,۰۳۳ دلار، ۱۵۱,۴۸۱,۱۷۹,۳۷۵ درهم امارات و صندوق ها ۱,۲۴۰,۰۰۰ یورو می باشد که با نزد ارز در دسترس تسعیر شده است.

۲۳-۳- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت ریالی صندوق ها نزد بانک ها به مبلغ ۱۵,۶۰۰ میلیون ریال با نزد ارز در دسترس و سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت ارزی صندوق ها به مبلغ ۱,۲۴۰,۰۰۰ یورو با نزد ۳ درصد می باشد.

۲۴- موجودی تقد

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوقهای		گروه	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۸,۸۴۷,۱۱۰	۱۶,۴۹۳,۵۴۰	۶۷,۸۹۹,۹۰۷	۱۰,۲۶۰,۷۸۱
۲۳,۰۷۱,۲۱۱	۳۶,۷۷۷,۱۹۷	۸۹,۹۳۲,۰۰۰	۱۳۶,۴۷۸,۰۷۰
۶۱۴	۹۵۰	۸۵۷,۲۸۱	۶۱۰,۸۱۸
-	-	۱۴,۲۸۸	-
۳۱,۹۱۸,۹۳۵	۵۳,۲۲۱,۶۸۹	۱۵۸,۷۰۳,۴۷۶	۲۳۹,۷۳۹,۶۶۹
(۲۳,۰۴۹,۹۶۰)	(۳۶,۷۷۷,۰۳۳)	(۳۵,۷۵۹,۹۶۸)	(۴۶,۴۲۲,۱۴۲)
۸,۸۶۸,۹۷۵	۱۶,۵۷۷,۵۵۶	۱۲۲,۹۴۳,۵۰۷	۱۹۳,۳۱۷,۵۲۷

موجودی نزد بانکها - ریالی

موجودی نزد بانکها - ارزی

موجودی صندوق و تخریه گردانها

وجهه امنی، در راه و مسکوکات

وجهه وثیقه تسهیلات

۲۴-۱- موجودی ارزی نزد بانک های گروه شامل مبلغ ۲۱,۹۶۲ دلار معادل مبلغ ۸,۴۵۶ میلیون ریال مصرف نشده تسهیلات مالی در ریاضی توسعه ملی به عاملیت بانک های مختلف به سرح بادداشت توپیچی ۲۶-۱-۱ توسط شرکت توسعه نفت و گاز صبا ارون و صبابی کنگان است که تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ در طرح های موضوع تسهیلات مذکور سرمایه گذاری نشده است و مصرف تسهیلات مذکور صرفاً در طرح های مریوط پس از کسب مجوز های لازم به سرح مندرج در بادداشت فوق امکانپذیر است.

۲۴-۲- موجودی ارزی نزد بانک های گروه معادل ۲۰,۴۶۹,۹۸۹ دلار، ۲۰,۴۶۹,۹۸۹ یورو، ۲۰,۴۶۹,۹۸۹ کرون، ۱۰,۷۰۸ یورو، ۱۳,۰۵۲ یورو، ۱۰,۷۰۸ پوند، ۳,۲۴۱,۱۳۸ یورو، ۱۵,۰۵۲ یورو، ۱۸,۶ وون کره جنوبی، ۱۰,۳۷۶ یوان چین، ۱۶۷,۸۱۰,۳۷۶ یورو، ۴۳,۵۵۹ لیر، ۱۰,۸,۱۳۰,۰۵۴ درهم امارات، ۲,۷۰۸,۳۲۳ رویه، ۱۶,۰۹۵ فرانک، ۱۱,۰۰۰ ین و ۱,۵۰۶ ریال عمان و صندوق ها ۱۲۰,۲۱۳ یورو، ۹۰,۳۷ پوند، ۵۰۰ دلار و همچنین ۸۸,۰۳۰,۷۰۷ یورو مسدودی بابت تسهیلات دریافتی از بانک پارسیان می باشد که با نزد ارز در دسترس تسعیر شده است.

۲۵- حق بیمه های (کسوس) دریافتی

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوقهای		گروه	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵۴۶	۲,۳۶۱	-	-
۱,۴۹۹,۳۰۲	۱,۶۱۹,۷۹۹	۱,۴۹۹,۳۰۲	۱,۶۱۹,۷۹۹
۱,۶۵۳,۹۴۱	۲,۱۵۲,۶۶۰	۱,۶۵۳,۹۴۱	۲,۱۵۲,۶۶۰
۳,۱۵۳,۷۸۹	۳,۷۷۴,۸۲۰	۳,۱۵۳,۲۴۳	۳,۷۷۲,۴۵۹
(۳۶۵,۳۷۱)	(۶۴۶,۰۵۷)	(۳۶۵,۳۷۱)	(۶۴۶,۰۵۷)
۲,۷۸۸,۴۱۸	۳,۱۲۸,۷۶۳	۲,۷۸۷,۸۷۷	۳,۱۲۶,۴۰۴

شرکهای گروه

اشخاص وابسته

سایر شرکهای عضو صندوق

ذخیره کارمزد دیر کرد

به موجب مصوبه ۱۱۳۱ مورخ ۱۳۷۶/۹/۲۹ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران از سال ۱۳۷۷ اکلی بدھیهای معوقه واحدهای صنعت نفت، دریابان هرسال مالی مشخص و کارمزد مریوط به بالاترین نزد سپرده بلندمدت بانکی همان سال محاسبه و براساس اعلامیه ارسالی، به بدھکاری حساب فیماین ۰/۱۰/۱۰۱ تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ طبق مصوبه علاوه بر دریافت اصل مطالبات با محاسبه ۲ درصد خسارت تاخیر تدبیه مایهانه به ازای هر ماه تاخیر نسبت به مانده مطالبات منظور می گردد. مبلغ مذکور با توجه به اصل تحقق در آمدها، تا زمان وصول مبلغ از سوی واحد ذیربطری به عنوان درآمد شناسایی نشده و در حساب ذخیره کارمزد دیر کرد نگهداری می گردد.

۲۶- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

گروه:						
تجاری:						
اسناد دریافتی:						
اشخاص وابسته						
سایر اشخاص						
حسابهای دریافتی:						
اشخاص وابسته						
سایر اشخاص						
کاهش ارزش ابیاثه تلفیقی						
سایر دریافتی ها:						
اسناد دریافتی:						
سایر اشخاص						
حسابهای دریافتی:						
کارکنان (ام و مساعد)						
بازنگری						
سپرده هاعمدتاً تایم و پستانجام						
اشخاص وابسته						
سایر اشخاص						
کاهش ارزش ابیاثه تلفیقی						
صندوقهای:						
حسابهای دریافتی تجاری:						
شرکت های گروه						
اشخاص وابسته						
سایر اشخاص						
سایر دریافتی ها:						
بازنگری						
شرکت های گروه						
اشخاص وابسته - شرکت ملی نفت						
سایر اشخاص						
۲۶-۱- مانده دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های اشخاص وابسته به شرح زیر است:						
(بالغ به میلیون ریال)						
صندوقهای						
۱۴۰۱/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
-	-	۳۷,۸۱۷,۲۲۶	۸۷,۳۷۴,۸۴۶	-	-	-
-	-	۳۰,۶۸۷,۵۱۹	۵۰,۴۴۳,۳۹۹	-	-	-
۱۷,۳۷۲,۹۲۶	۱۹,۱۱۴,۰۰۵	۱۹,۳۷۲,۳۱۶	۱۹,۱۱۴,۰۰۵	-	-	-
-	-	۱۱,۰۷۰,۲۲۳	۱۹,۳۱۱,۰۶۰	-	-	-
۰۱۲	۳,۷۵۰	۱۳,۰۱۰,۰۵۰	۱۶,۳۷۰,۳۷۵	-	-	-
-	۱۵,۸۹۸	۲۸,۷۰۱,۰۷۱	۱۲,۲۰۰,۰۷۵	-	-	-
۶,۷۱۲,۱۱۱	۸,۰۵۶,۰۰۱	۷,۶۳۰,۰۵۱	۹,۰۳۰,۰۷۱	-	-	-
-	-	۹,۷۳۳,۶۱۴	۹,۰۹۰,۰۱۷	-	-	-
۳,۴۱۶,۳۸۸	۴,۲۵۰,۰۰۱	۳,۱۶۰,۳۸۸	۴,۲۵۰,۰۰۱	-	-	-
-	-	۹,۷۳۳,۹۹۱	۳,۶۶۰,۰۱۴	-	-	-
۸,۷۸۰	۱۶,۷۹۶	۱۹,۳۷۰,۰۱۸	۲۱,۰۷۰,۰۱۷	-	-	-
۲۲,۲۵۵	۳۰,۷۶۷	۲۱,۰۱۰,۰۱۱	۲۲,۰۵۱,۰۱۰	-	-	-
۲۱,۰۳۷,۲۷۶	۳۱,۹۹۷,۰۵۷	۲۰,۳۷۵,۰۳۷	۲۰,۳۷۵,۰۳۷	-	-	-
(۰,۱۳۱,۱۷۷)	(۰,۰۵۳,۰۰۰)	(۰,۱۳۱,۱۷۷)	(۰,۰۵۳,۰۰۰)	-	-	-
۱۹,۳۹۸,۰۰۹	۱۷,۴۰۵,۰۰۷	۱۹,۰۳۲,۰۰۰	۱۷,۴۰۵,۰۰۷	-	-	-
۲۲۷,۰۵۶,۰۰۹	۵۶۷,۳۸۷,۰۵۴	۱,۹۸۶,۰۲۸,۹۷۹	۳,۱۹۰,۰۱۳,۰۱۸	-	-	-
-	-	۱,۷۷۰,۰۷۷	۲,۲۸۱,۰۹۷	-	-	-
-	-	۱,۱۷۰,۰۶۷	۱,۷۰۸,۰۶۷	-	-	-
-	-	۱,۱۷۰,۰۷۷	۱,۴۹۳,۰۷۵	-	-	-
۲۲۷,۰۵۶,۰۰۹	۵۶۷,۳۸۷,۰۵۴	۱,۹۹۷,۰۰۷,۰۱۷	۳,۱۹۰,۰۱۳,۰۱۷	-	-	-
-	-	(۱,۱۲۲,۰۰۷)	(۱,۲۲۳,۰۰۷)	-	-	-
۲۲۷,۰۵۶,۰۰۹	۵۶۷,۳۸۷,۰۵۴	۱,۹۹۷,۰۰۷,۰۱۷	۳,۱۹۰,۰۱۳,۰۱۷	-	-	-

۱-۱-۲۶-۱- مانده طلب گروه از شرکت ملی نفت ایران بابت قراردادهای ۱۳۹۴/۰۶/۲۴ بیع متقابل فی مابین شرکت ملی نفت ایران و شرکتهای توسعه نفت و گاز صبا ارونده و صبا کنگان در خصوص و اگذاری اجرای طرحهای توسعه غرب کارون (آزادگان و یاران جنوبی)، احداث خطوط انتقال نفت خام و پایانه‌های صادراتی در بنادر بهرگان و جاسک به شرکت توسعه نفت و گاز صبا ارونده و اجرای طرحهای توسعه جامع و تکمیل فازهای ۱۱ الی ۲۴ پارس جنوبی و خطوط لوله گاز سراسری ۶ تا ۹ و ۱۱ به شرکت توسعه نفت و گاز صبا کنگان است. شرکتهای مذکور بر اساس صورت جلسات تنظیمی با موافقت شرکت ملی نفت ایران مدیریت، نظارت و اجرای طرحهای یاد شده را به ترتیب به شرکتهای مهندسی و توسعه نفت، نفت و گاز پارس در بخش توسعه جامع فازهای ۱۱ الی ۲۴ و شرکت ملی گاز ایران در بخش خطوط لوله سراسری ۶، ۹ و ۱۱ بعنوان مجری طرح منتقل و مسئولیت. شرکتهای صبا ارونده و صبا کنگان بعنوان سرمایه گذار صرف تامین مالی طرحهای یاد شده از محل منابع ارزی سپرده گذاری صندوق توسعه ملی موضوع مصوبه ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ و اصلاحیه ۲۱۶۰/۰۵/۱۸ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۸ تعیین گردیده است. در اجرای مصوبه شورای اقتصاد، سرمایه گذار (شرکتهای صبا ارونده و صبا کنگان) بر اساس قراردادهای مشارکت مدنی و جعله منعقده با بانکهای توسعه صادرات، اقتصاد نوین، پاسارگاد، تجارت، صادرات، صنعت و معدن، ملت و خاورمیانه جمعاً ۸,۸۳۴ میلیون دلار (۶,۸۱۲ میلیون دلار بابت اصل و ۲,۰۲۲ میلیون دلار بابت بهره آتی) معادل ۴۰,۱۴۱ میلیارد ریال تسهیلات سه ساله به استثنای ۳۴۰ میلیون دلار تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن که دو ساله است با خدمانت شرکت ملی نفت ایران دریافت نموده است (یادداشت توضیحی ۳۶-۱) تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ جمعاً ۶,۸۱۲ میلیون دلار معادل ۲,۶۲۲,۷۱۵ میلیارد ریال از تسهیلات دریافتی با مجوز شرکت ملی نفت ایران و شرکتهای مجری، به پیمانکاران طرحهای یاد شده پرداخت و به بدھکار حساب شرکت ملی نفت ایران منظور شده است. لازم به توضیح است که سود تضمین شده تسهیلات مذکور ۸/۹ درصد (شامل ۶ درصد سهم صندوق توسعه ملی نسبت به کل تسهیلات و ۲/۹ درصد سهم بانک عامل نسبت به پرداختهای انجام شده از تاریخ پرداخت) است. هزینه‌های مذکور به انضمام سایر هزینه‌های مرتبط با وامهای یاد شده از جمله مالیات و عوارض ارزش افزوده بعده شرکت ملی نفت ایران بوده و به حساب شرکت مذکور منتظر شده است. ضمناً بر اساس دستورالعمل های شورای اقتصاد و شرکت ملی نفت ایران تسهیلات مذکور صرف در پروژه‌های موضعی طریقه‌ای، یاد شده با مجوز شرکت ملی نفت ایران، شرکتهای مجری و سرمایه گذار قابل مصرف بوده و استفاده از آن برای سایر پروژه‌ها امکان پذیر نیست. بر اساس قرارداد مربوط کارمزد سرمایه گذار معادل ۱/۰ درصد برای سالیای ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷ و برای سالهای بعد تا پایان دوره قرارداد ۰/۵ درصد کل صورت وضعیت‌های تایید شده است. همچنین بر اساس مفاد قرارداد بیع متقابل منعقده، سرمایه گذاری انجام شده از محل اصل تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی از محل ۵۰ درصد عواید حاصل از میادین موضوع طرحها و سود تضمین شده و سایر هزینه‌های مرتبط با تسهیلات دریافتی از محل منابع داخلی شرکت ملی نفت تسویه خواهد شد. همچنین بدھی شرکت ملی نفت ایران به صندوق‌ها بابت وام‌های مشارکت مدنی دریافتی توسط صندوق‌ها بر اساس مصوبه ۱۹۰۲-۱۹۹۹/۱۰/۲۰ مورخ ۳۲۱۹۹ دارای هیئت امنی شرکت ملی نفت ایران از بانک پارسیان و بانک صنعت و معدن می باشد. مانده بدھی مزبور شامل ۹۱۷,۶۷۷,۰۲۸,۹۱۷ دلار و ۷۳۶,۲۲۳,۹۸۹ یورو که با نرخ سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب با نرخ های ۰/۲۵، ۰/۲۵، ۰/۲۵ و ۰/۲۵ ریال و ۴۱۶,۶۰۵ ریال تسعیر شده و معادل ریالی آن جمعاً مبلغ ۳۸۸,۳۱۶,۸۵۰ میلیون ریال بابت اصل و ۸۰۴,۰۷۰ میلیون ریال بابت بهره و کارمزد و هزینه‌های وام‌های مذکور است و سایر حسابهای فیما بآن شرکت می باشد.

۱-۱-۲۶-۲- طبق موافقنامه‌های سرمایه گذاری مشترک و الحاقیه‌های تنظیم شده فی مابین شرکت فرعی مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی ایران و شرکت فارسیسان، در سال ۱۳۸۹، مقرر شده است ۴۰ درصد از مالکیت شناور نصب به شرکت فارسیسان آسیا و اگذار شود. برای تامین مالی شناور مذکور مبلغ ۲۰۰ میلیون یورو اوراق مشارکت توسط شرکت ملی نفت ایران به شرکت تاسیسات دریابی ایران و اگذار و مورد بهره‌برداری قرار گرفت. مبلغ ۵۰,۹۴۳,۳۹۹ میلیون ریال بدھی شرکت فارسیسان آسیا عمدتاً بابت تملیک ۴۰ درصدی شناور مذکور از جمله ۸۰ میلیون یورو سهم الشرکه اوراق مشارکت ارزی مذکور می باشد. همچنین طبق تکلیف مجمع عمومی شرکت مورخ ۲۷ شهریور ۱۳۹۵ مقرر شدکه سهم شرکت مزبور از پروژه بر اساس قیمت کارشناسی روز، مشخص و پس از موافقت طرف مقابل مبنای فسخ قرارداد قرار گیرد. لیکن در سال ۱۳۹۶ شرکت سرمایه گذاری اهداف با خرید سهم زیان و عدم تایید مبالغ اعلام شده بابت کارکرد شناور، از سوی شرکت فارسیسان، خرید قدرالسهم شرکت فارسیسان در مشارکت عدم پرداخت سهم زیان و عدم تایید مبالغ اعلام شده بابت کارکرد شناور، از سوی شرکت فارسیسان، خرید قدرالسهم شرکت فارسیسان در مشارکت و فسخ قرارداد در دستور کار قرار گرفت. طی جلسه با نمایندگان شرکت مذکور پیشنهاد خرید شناور ارائه گردیده که در حال بررسی و نتیجه گیری نهایی می باشد.

-۲۶-۲ مانده حسابهای دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها سایر اشخاص به شرح زیر است:

(بالغ به میلیون ریال)

ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش ابانته	خالص	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
شرکت ملی نفت ایران - کارفرمای میدان نفتی آذر	-	-	-	-	۲۱۱,۶۰۳,۵۴۹	۲۱۱,۶۰۳,۵۴۹
نفت و گاز پارس - کارفرمای پارس جنوبی	۲۰۹,۴۵۱,۳۱۲	۲۰۹,۴۵۱,۳۱۲	-	-	۱۷,۱۹۳,۸۱۶	۱۷,۱۹۳,۸۱۶
پتروشیمی کیان - کارفرمای پرروژه پتروشیمی کیان	۳۹۲,۴۲۶	۳۹۲,۴۲۶	-	-	۶,۶۵۵,۳۵۷	۶,۶۵۵,۳۵۷
نفت فلات قاره - کارفرمای پرروژه عرضه های فروزان	۲۰۶,۹۸۴	۲۰۶,۹۸۴	-	-	۵,۵۳۱,۴۵۷	۵,۵۳۱,۴۵۷
پترو پارس - کارفرمای فاز ۱۲	(۶۴۳)	(۶۴۳)	-	-	۲۰,۰۰۷,۸۹۰	۲۰,۰۰۷,۸۹۰
صنعتی دریافتی ایران (صدر)	۲۴۱,۷۸۶	۲۴۱,۷۸۶	-	-	۴,۴۰۳,۲۰۶	۴,۴۰۳,۲۰۶
پترو ایران - کارفرمای فروزان و استندیار	۱,۲۴۱	۱,۲۴۱	-	-	۸,۵۴۴,۵۷۷	۸,۵۴۴,۵۷۷
شرکت پترو سینا آریا	۱,۹۷۷	۱,۹۷۷	-	-	۵,۶۶۵,۵۷۷	۵,۶۶۵,۵۷۷
مهندسی و توسعه گاز ایران	۹۴۶,۵۸۹	۹۴۶,۵۸۹	-	-	۱۶,۲۳۰,۵۷۵	۱۶,۲۳۰,۵۷۵
سرمایه‌گذاری سامان مجد	۱,۸۷۲,۶۷۷	۱,۸۷۲,۶۷۷	-	-	۱,۸۷۷,۶۷۷	۱,۸۷۷,۶۷۷
پژوهشگاه نیرو	۱,۲۲۱,۱۳۱	۱,۲۲۱,۱۳۱	-	-	۱,۲۲۱,۱۳۱	۱,۲۲۱,۱۳۱
انتقال گاز ایران	۳۴,۴۶۷	۳۴,۴۶۷	-	-	۳۳۶,۴۹۰	۳۳۶,۴۹۰
شرکت میهن سازه گستر	-	-	-	-	۶۸۸,۰۰۵	۶۸۸,۰۰۵
مشتریان صادراتی نفت سپاهان	-	-	-	-	۲,۳۶۹,۲۹۵	۲,۳۶۹,۲۹۵
مدبربرت طرح های صنعتی ایران	۳۱,۵۸۳	۳۱,۵۸۳	-	-	(۱۴۱,۱۴۸)	(۱۴۱,۱۴۸)
تامین سرمایه سپهر	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۳۶۹,۲۹۵	۲,۳۶۹,۲۹۵
تامین سرمایه نوین	۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰
تامین سرمایه کاردان	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	-	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه تمند - بازارگردان اوراق اجارة تایان فردا	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰
تامین سرمایه لرنوس پارسان - بازارگردان اوراق اجارة تایان فردا	-	-	-	-	۷,۰۱۶,۶۴۸	۷,۰۱۶,۶۴۸
شرکت مستقل خارجی SO	-	-	-	-	-	-
شرکت مستقل خارجی SK	-	-	-	-	-	-
آریا نفت شهاب	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی امیرکبیر	-	-	-	-	-	-
فن آوری آبهای عینی	-	-	-	-	-	-
ساخت و توسعه زیربنایی حمل و نقل کشور	-	-	-	-	-	-
پالایش گاز اید بلندر خلیج فارس	-	-	-	-	-	-
صنایع داخلی-نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-
ملی خاری	-	-	-	-	-	-
ملی فولاد ایران	-	-	-	-	-	-
مناطق نفت خیز جنوب-کارفرمای رامشیر و متصوری	-	-	-	-	-	-
خریداران آپارتمانهای پرروژه های شرکت ساختانی	-	-	-	-	-	-
PCK	-	-	-	-	-	-
سازنده توربو کمپرسور نفت	-	-	-	-	-	-
شرکت Alic	-	-	-	-	-	-
شرکت nuj	-	-	-	-	-	-
شرکت blue	-	-	-	-	-	-
Dragon corrosion	-	-	-	-	-	-
حفاری دانا کیش	-	-	-	-	-	-
توسعه حفاری تدبیر	-	-	-	-	-	-
مبلغ قابل بازیافت پیمانها (۵-۲)	-	-	-	-	-	-
سپرده حسن انجام کار	-	-	-	-	-	-
سود سهام دریافتی	-	-	-	-	-	-
مطلوبات از شرکت های عضو صندوق	-	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-
ذخیره کارمزد دیر کرد مطالبات صندوق	-	-	-	-	-	-

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش ایاشته	خالص	خالص	خالص
۴,۸۵۰,۹۱۰	۶۸,۳۴۸	۴,۹۱۹,۲۵۸	(۶۱,۷۱۹)	۴,۸۵۷,۵۳۹	۴,۸۵۷,۵۳۹	۶,۹۶,۰۵۴
۱,۰۶۰,۴۷۱	-	۱,۰۶۰,۴۷۱	(۱,۰۶۰,۴۷۱)	-	-	-
۶۱,۹۳۸,۱۲۹	۶۸۲,۱۲۱	۶۲,۶۲۰,۲۵۰	(۴۱۴,۸۵۲)	۶۲,۲۰۵,۳۹۸	۱۷,۸۵۹,۰۳۹	۱۷,۸۵۹,۰۳۹
-	۲,۰۸۱,۹۸۹	۲,۰۸۱,۹۸۹	-	۲,۰۸۱,۹۸۹	۲,۰۸۱,۹۸۹	۲,۳۲۲,۵۷۴
-	-	-	-	-	-	۳,۱۴۳,۹۹۵
-	۷,۴۲۵,۴۹۰	۷,۴۲۵,۴۹۰	-	۷,۴۲۵,۴۹۰	۷,۴۲۵,۴۹۰	۷,۱۷۸,۴۶۹
۳۹۵,۳۴۸	۲۷,۶۹۲	۴۲۳,۴۰	-	۴۲۳,۴۰	۴۲۳,۴۰	۳۹۲,۴۸۸
لوله گستر اسفرابن	S.R	-	-	-	-	۵۴۷,۸۳۶
۳۴۵,۵۸۰	۳۴۵,۵۸۰	-	-	-	-	۴۷۶,۰۹۹
۲,۱۷۷,۴۸۵	۲,۱۷۷,۴۸۵	-	-	-	-	۲۲۰,۰۰۱
۴۷۶,۴۵۵	-	۴۷۶,۴۵۵	(۴۷۶,۴۵۵)	-	-	-
۶,۲۱۱	۴۶۷,۸۱۳	۴۷۶,۰۴۴	-	-	-	۳۱۸,۶۶۶
۱,۴۲۸	۲,۴۸۳,۹۳۳	۲,۴۸۳,۹۳۳	-	۲,۴۸۳,۹۳۳	۲,۴۸۳,۹۳۳	۲,۲۳۰,۲۲۹
-	۳۷۸,۱۰۰	۳۷۸,۱۰۰	(۳۷۸,۱۰۰)	-	-	-
۱۵۸,۰۲۸	۱۵۸,۰۲۸	-	-	-	-	۱۵۳,۸۶۷
۴۷۵,۷۵۳	-	۴۷۵,۷۵۳	(۴۷۵,۷۵۳)	-	-	-
-	۳,۸۴۸,۵۶۳	۳,۸۴۸,۵۶۳	(۳,۸۴۸,۵۶۳)	-	-	۷,۹۴۷
۹,۲۹۱,۴۶۳	۱۹,۹۶۶,۱۹۷	۲۹,۲۵۷,۶۶۰	(۲۹,۲۵۷,۶۶۰)	۲۶,۵۱۰,۹۲۲	۲۶,۵۱۰,۹۲۲	۱۰,۱۶۰,۰۱۰
۷۸,۵۷۶,۳۶	۱۲۱,۹۱۷,۸۱۰	۱۲۱,۹۱۷,۸۱۰	(۹,۵۵۸,۱۸۷)	۱۱۲,۵۰۹,۲۲۳	۱۱۲,۵۰۹,۲۲۳	۵۲,۲۵۵,۳۲۰

سایر دریافتنهای ها:

صرفهای خرید ارز	صرافی های خرید ارز
شرکت دیان ایترنشنال	شرکت دیان ایترنشنال
وزارت امور اقتصادی و دارایی	وزارت امور اقتصادی و دارایی
کارگزار	کارگزار
نفت و گاز پارس	نفت و گاز پارس
مجتمع گاز پارس جنوبی	مجتمع گاز پارس جنوبی
ماشین سازی کیهان خرم آباد	ماشین سازی کیهان خرم آباد
لوله گستر اسفرابن	لوله گستر اسفرابن
S.R	S.R
نقی و ساختمانی تهران جنوب	نقی و ساختمانی تهران جنوب
INTRUSTIA GMBH	INTRUSTIA GMBH
مهندسی و توسعه همپا اثرزی	مهندسی و توسعه همپا اثرزی
محورسازان	محورسازان
فرآکاران تجهیز کالا	فرآکاران تجهیز کالا
توسعه آب و گاز	توسعه آب و گاز
مهندی و فایی - او ام سی	مهندی و فایی - او ام سی
مهندی پناه سازان ایران	مهندی پناه سازان ایران
صرانی نشانه‌ی صادقی و شرکا	صرانی نشانه‌ی صادقی و شرکا
کیتو	کیتو
سایر	سایر

صندوقهای ها:

تجاری:

پتروشیمی آبادان.	پتروشیمی آبادان.
شرکت ملی حفاری	شرکت ملی حفاری
پتروشیمی فارابی	پتروشیمی فارابی
پالایش ر پیش فرآورده های نفتی	پالایش ر پیش فرآورده های نفتی
عملیات غیر صنعتی پتروشیمی	عملیات غیر صنعتی پتروشیمی
سایر	سایر
ذخیره کارمزد دیر کرد مطالبات صنایع (بادداشت توضیحی ۲۵) (۶,۲۸۲,۵۲۸)	ذخیره کارمزد دیر کرد مطالبات صنایع (بادداشت توضیحی ۲۵) (۶,۲۸۲,۵۲۸)
۱۲,۶۲۸,۷۳۲	۱۲,۶۲۸,۷۳۲

سایر دریافتنهای ها:

کارکنان	کارکنان
سایر	سایر
۱,۶۲۵,۳۵	۱,۶۲۵,۳۵

۱-۲-۲-۶- مبلغ ۲۱۱,۶۰۳,۵۴۹ میلیون ریال مطالبات شرکت مهندسی و توسعه سروک آذر طلب ارزی از شرکت ملی نفت ایران عمدتاً بابت صدور صورتحساب بازیافت هزینه های طرح به علاوه مالیات بر درآمد و مالیات و عوارض ارزش افزوده میدان نفتی آذر معادل ۵۲۶ میلیون یورو و آن وصول شده است.

-۲۶-۲-۲- مبلغ ۱۷،۱۹۳،۸۱۶ میلیون ریال مطالبات از شرکت نفت و گاز پارس عمدتاً بابت طلب شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران به مبلغ ۱۶،۸۱۰،۹۸۸ میلیون ریال بابت پروژه های پارس جنوبی و مبلغ ۳۸۲،۸۲۸ میلیون ریال بابت طلب شرکت توربو کپرسور نفت است.

-۲۶-۲-۳- مبلغ ۱،۸۷۲،۶۷۷ میلیون ریال بدھی شرکت سرمایه گذاری سامان مجدد مربوط به واگذاری ۵۰ درصد سهام شرکت گروه توسعه اقتصادی پایندگان در سالهای ۱۴۰۷، ۱۴۰۸ و ۱۴۰۹ به مبلغ ۳،۱۶۷،۷۶۹ میلیون ریال تا تاریخ صورت وضعیت مالی به شرکت اهداف منتقل شده است و انتقال مابقی املاک نیز در جریان می باشد.

-۲۶-۲-۴- مبلغ ۳،۱۵۶،۲۷۷ میلیون ریال مطالبات از شرکت مدیریت طرح های صنعتی ایران است که با توجه به دعوی حقوقی شرکت فرعی راه اندازی و بهره برداری صنایع نفت علیه آن

شرکت نسبت به اخذ مبلغ ۲،۸۸۲،۷۴۹ میلیارد ریال (معادل ۳۴/۳ میلیون دلار) زیان کاهش ارزش مطالبات در سال قبل اقدام شده است. پیگیری های مرتبط با وصول آن در جریان است.

-۲۶-۲-۵- مبلغ قابل بازیافت پیمان ها به مبلغ ۸۳،۷۲۶،۴۳۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مازاد درآمد شناسایی شده نسبت به صورت وضعیت های تایید شده به مبلغ ۳۳،۳۴۷،۸۴ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی (عدمتاً پروژه های فازهای ۱۹، ۲۰، ۲۱، خواری فاز ۱۴ و عرضه های فروزان) و ۴۶،۸۳۵،۴۷۱ میلیون ریال مربوط به پروژه های شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (عدمتاً پروژه های رامشیر و منصوری) است. (بادداشت توضیحی ۵-۲).

-۲۶-۲-۶- مبلغ ۱۰۸،۱۲۷،۱۴۱ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار عمدتاً شامل مبلغ ۲۷،۵۲۰،۷۹۸ میلیون ریال، مبلغ ۱۵،۶۰۷،۵۰۵ میلیون ریال و مبلغ ۹،۹۱۸،۷۹۳ میلیون ریال و مبلغ ۷،۳۶۷،۷۴۲ میلیون ریال به ترتیب بابت پترو پارس ، پترو ایران ، نفت و گاز پارس ، پترو سینا آریا و صنعتی دریایی ایران است.

-۲۶-۲-۷- طلب شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران از شرکت DEAN International به مبلغ ۱۰،۰۶۰،۴۷۱ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید یک دستگاه دکل حفاری به ارزش کل ۸۷ میلیون دلار بوده که به دلیل عدم تحويل کالا در سال ۱۳۹۲ معادل ۱۰٪ مبلغ فرق کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. در این خصوص با توجه به ابهامات فراوان در مفادلات مالی، بر علیه افراد مرتبط در معامله مزبور، از سوی شرکت در دادگاه امور اقتصادی (QBD) در کشور انگلستان طرح دعوا شده که طبق حکم بدروی دادگاه مذکور در تاریخ هشتم مارس سال ۲۰۱۹ میلادی خوانده ها متضامناً محکوم به رد مال و پرداخت غرامت شده اند که پیگیری های حقوقی در این خصوص توسط شرکت ادامه دارد. در حال حاضر در دادگاه داخل کشور حکم جلب سه تن از متهمنان ایرانی پرونده صادر شده است.

-۲۶-۲-۸- مبلغ ۶۲،۶۲۰،۲۵۰ میلیون ریال طلب از سازمان امور مالیاتی عمدتاً مربوط به اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت های فرعی پتروپالایش کنگان به مبلغ ۳۵۹ میلیون ریال، پتروپالایش دهران به مبلغ ۶،۶۰۲،۳۱۱ میلیون ریال، نفت سپاهان به مبلغ ۱۵۶ میلیون ریال و نفت جی به مبلغ ۹،۵۵۲ میلیون ریال، پتروشیمی دهران به مبلغ ۳،۲۷۷،۶۶۱ میلیون ریال و پالایش نفت جی ارondon به مبلغ ۹۳۳ میلیون ریال می باشد. ضمناً مالیات و عوارض شرکت هایی که در مرحله قبل از بهره برداری هستند (توسعه پتروشیمی کنگان، پتروپالایش دهران و پتروشیمی دهران و ...) منوط به رسیدگی سازمان امور مالیاتی می باشد.

-۲۶-۲-۹- مبلغ ۱۸،۹۱۱،۲۶۰ میلیون ریال مطالبات از شرکتهای عضو صندوقهای بازنیستگی نفت عمدتاً از شرکت های پتروشیمی آبدان و پتروشیمی فارابی به ترتیب به مبلغ ۹،۲۹۸،۸۷۹ میلیون ریال و ۲،۷۷۱،۸۸۵ میلیون ریال می باشد و صندوق ها حسب قرارداد ارائه خدمات فیما بین، درخواست رای داوری از هیئت امنا را نموده است که طبق صورتجلسه هیئت امنای محترم صندوق ها مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ مقرر گردید مدیریت حسابرسی داخلی شرکت ملی نفت ایران نسبت به بررسی موضوع و ارائه گزارش اقدام نماید.

-۲۶-۲-۱۰- کاهش ارزش ابانته تجاری به مبلغ ۷،۵۶۶،۳۶۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت، نفت جی، نفت سپاهان به ترتیب مبلغ ۳۴۷،۵۸۸ میلیون ریال ۱،۴۲۶،۸۷۳ میلیون ریال و ۴۹۰،۹۹۶ میلیون ریال و کاهش ارزش ابانته غیر تجاری معادل ۱۱،۴۹۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکتهای مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران ، نفت سپاهان و نفت جی به ترتیب به مبلغ ۷۰،۱۶،۷۷۷ میلیون ریال، ۲،۴۳۳،۸۶۷ میلیون ریال و ۵۹۵،۴۹۹ میلیون ریال است.

-۲۶-۲-۱۱- کاهش ارزش ابانته تلفیقی تجاری به مبلغ ۱۷۲۰،۰۰۰ میلیون ریال و غیر تجاری به مبلغ ۷،۵۲۳،۶۳۱ میلیون ریال مربوط به مطالبات راکد و سنواتی شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران عمدتاً بابت گلوبال پتروتک دوبی و سایر شرکت ها می باشد.

-۲۶-۲-۱۲- مانده مطالبات از شرکت کپتو به مبلغ ۳۸۴۸،۵۶۳ میلیون ریال مربوط به طرفیت شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران از کارفرمایان و درآمد حاصل از خدمات شناوری بوده است که از بابت آن مبلغ ۳،۰۴۴،۰۹۹ میلیون ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

-۲۶-۲-۱۳- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های ارزی گروه معادل ۲۳۵،۶۴۶،۵۵۳،۶۴۶،۸۸،۵۵۸،۵۱۴،۵۹۴ دلار، ۱،۰۵۸،۵۱۴،۵۸۶ پوند، ۱،۰۷۰،۰۷۰،۰۷۰،۰۷۱ درهم امارات، ۱۱۸،۹۵۱،۰۰۰ روپیه و ۰،۵۱۰ رویال عمان و صندوق ها ۰،۲۸،۹۱۷ دلار، ۰،۳۹۳،۳۱۸ دلار، ۰،۷۸۰،۶۷۷ یورو و ۰،۱۴۹،۲۹۱ ۰،۲ پوند می باشد که با نرخ ارز در دسترس تعییر شده است.

- ۲۶-۳- مانده دریافتی ها از شرکتهای گروه در صندوقها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
صندوقهای	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۶۹,۹۹۹,۹۹۵	۱۱۴,۹۹۹,۹۹۲
۱۱,۸۹۱	-
۹,۰۵۴	۱۴,۴۱۱
۴۹۱	۴۹۱
۳۹۹,۰۳۴	۵۵۰,۲۵۲
۷۰,۴۲۰,۴۶۵	۱۱۵,۵۶۵,۱۴۶
۳۹,۱۴۹,۷۵۰	۳۷,۴۴۰,۰۹۱
۲۲۶,۰۹۷	۲۲۶,۰۹۷
۲,۸۶۴,۳۰۹	۵۷۵
۴۲,۲۴۰,۱۵۶	۳۷,۶۶۶,۷۶۳

تجاری:

سرمایه گذاری اهداف - سود سهام دریافتی

خدمات پژوهشی صبا نفت

مهندسی و ساختمان صبا نفت

افق زرین محاسب

سایر شرکتهای گروه

سایر دریافتی ها:

سرمایه گذاری اهداف

افق زرین محاسب

سایر

- ۲۶-۳-۱- مبلغ ۳۷,۴۴۰,۰۹۱ میلیون ریال مطالبات از شرکت سرمایه گذاری اهداف شامل مبالغ ۳۹,۱۴۹,۷۵۰ میلیون ریال ابتدای دوره و ۶۳,۷۳۶,۲۵۴ میلیون ریال نقل و انتقال حساب های فیما بین، ۴,۵۴۶,۲۲۲ میلیون ریال دریافت سود سهام و ۷,۸۵۵ میلیون ریال سایر مبادلات می باشد.

۲۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
خالص	بهای تمام شده
۲۴,۱۶۷,۹۳۷	۲۱,۳۹۸,۰۷۴
۴,۵۹۲,۸۵۵	۷,۶۴۶,۸۴۲
۱۶,۵۹۷,۹۷۳	۳۱,۰۲۵,۵۵۶
۲۷,۵۰۳,۸۳۱	۲۲,۰۷۹,۱۴۰
۱۱,۹۴۰,۷۶۱	۱۶,۶۵۷,۵۷۱
۱,۲۷۷,۸۱۰	۱,۸۴۱,۱۲۶
۲,۴۲۵,۱۰۷	۲,۹۳۵,۴۵۲
۵۴۷,۲۰۲	۵۴۷,۲۰۲
(۶۲,۵۴۵)	(۶۲,۵۴۵)
۸۹,۴۹۰,۹۳۱	۱۱۴,۵۶۸,۴۱۸
۲,۲۵۶,۳۳۴	۷,۰۹۹,۱۰۵
۹۱,۷۴۷,۲۶۵	۱۲۱,۶۶۷,۵۲۳
۲۳,۸۰۰	۴۶,۲۱۳

گروه:

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

املاک در جریان ساخت

مواد اولیه و لوازم بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

کالای امنی نزد دیگران

سایر موجودیها

دارایی های نگهداری شده برای فروش

کالای امنی دیگران نزد ما

کالای در راه

صندوقهای:

سایر موجودیها

- ۲۷-۱- موجودیهای مرادوایله و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و دارایی های نگهداری شده برای فروش گروه تا مبلغ ۱۳۳,۲۳۲ میلیارد ریال شامل موجودی های صندوق ها (مریبوط به زائر سرا ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال) در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، سیل برف، باران و صاعقه تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

- ۲۷-۲- مبلغ ۶۲,۵۴۵ میلیون ریال کالای امنی دیگران نزد ما مریبوط به کمپرسورهای سایر اشخاص نزد شرکت توربو کمپرسور نفت است.

- ۲۷-۳- مانده موجودی ها در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ پس از کسر ۳۶۲,۴۴۵ میلیون ریال کاهش ارزش انعکاس یافته است.

(حواله به میلیون دلار)

مخارج ابتدای سال			مخارج ابتدای سال		
زمنی	زمانی	زمانی	زمانی	زمانی	زمانی
متوجه ساخت					
سرفصل ها	اطی سال	درصد	برآورد زمان	برآورد مخارج	میزان تکمیل
۱۴۰۲۰۲۳۱	۱۴۰۲۰۲۳۱	درصد	۱۴۰۷۰۲۳۱	۱۴۰۷۰۲۳۱	۱۴۰۷۰۲۳۱
کشیش	کیان پارس احواز				
منوچهری ۲					
مرکزی نهم - ولیصر					
سلیمان	سلیمان	سلیمان	سلیمان	سلیمان	سلیمان
مشتگرد	مشتگرد	مشتگرد	مشتگرد	مشتگرد	مشتگرد
پروژه طارق (بادرات ۳۰۰)					
سایر	سایر	سایر	سایر	سایر	سایر
یستان های در دست اجرا					
۱۳۰,۱۶۰,۹۵۷	۱۳۰,۱۶۰,۹۵۷	۱۳۰,۱۶۰,۹۵۷	۱۳۰,۱۶۰,۹۵۷	۱۳۰,۱۶۰,۹۵۷	۱۳۰,۱۶۰,۹۵۷
۱۹,۵۶۹,۷۹۷	۱۹,۵۶۹,۷۹۷	۱۹,۵۶۹,۷۹۷	۱۹,۵۶۹,۷۹۷	۱۹,۵۶۹,۷۹۷	۱۹,۵۶۹,۷۹۷
۶۳۲,۴۵۱	۶۳۲,۴۵۱	۶۳۲,۴۵۱	۶۳۲,۴۵۱	۶۳۲,۴۵۱	۶۳۲,۴۵۱
۴,۹۰,۴۰۴	۴,۹۰,۴۰۴	۴,۹۰,۴۰۴	۴,۹۰,۴۰۴	۴,۹۰,۴۰۴	۴,۹۰,۴۰۴
۷۶,۰۹,۷۱۹	۷۶,۰۹,۷۱۹	۷۶,۰۹,۷۱۹	۷۶,۰۹,۷۱۹	۷۶,۰۹,۷۱۹	۷۶,۰۹,۷۱۹
۹۵۱,۱۱۶	۹۵۱,۱۱۶	۹۵۱,۱۱۶	۹۵۱,۱۱۶	۹۵۱,۱۱۶	۹۵۱,۱۱۶
۵۰,۰۸,۲۷۷	۵۰,۰۸,۲۷۷	۵۰,۰۸,۲۷۷	۵۰,۰۸,۲۷۷	۵۰,۰۸,۲۷۷	۵۰,۰۸,۲۷۷
۰,۵۹,۲۱۸	۰,۵۹,۲۱۸	۰,۵۹,۲۱۸	۰,۵۹,۲۱۸	۰,۵۹,۲۱۸	۰,۵۹,۲۱۸
۱۲,۷۸۳	۱۲,۷۸۳	۱۲,۷۸۳	۱۲,۷۸۳	۱۲,۷۸۳	۱۲,۷۸۳
۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
-	-	-	۸۸,۶۷۵	۸۸,۶۷۵	-
۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹
۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲
۱,۱۱۲,۴۵۱	۱,۱۱۲,۴۵۱	۱,۱۱۲,۴۵۱	۱,۱۱۲,۴۵۱	۱,۱۱۲,۴۵۱	۱,۱۱۲,۴۵۱
۷۳۱,۶۰۸	۷۳۱,۶۰۸	۷۳۱,۶۰۸	۷۳۱,۶۰۸	۷۳۱,۶۰۸	۷۳۱,۶۰۸
۳۸	۳۸	۳۸	۳۸	۳۸	۳۸

۱- امالک در جریان ساخت گروه شرکت مهندسی و ساختنی صنایع به مبلغ ۵,۰۱ میلیارد دلار در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش به ای مسئولیت مدنی و تمام خطر پرونده های خودرو دار است.

۲- پرونده های کلپاس اخوار، شیخ بهائی، ویصر و عسلویه به ترتیب بدليل طلاقی بودن فران آنند صدور برلننه توسط مشترکداری، مسالمی حقوقی، عدم تکمیل تنشیه عدالت مشکل از ارگان های منظمه ویره عضله از پیشرفت قابل توجهی بخوددار نیوفد است.

۳- پیمان های در دست اجرا عدهای مشکل از مرکزی و گذار شده توسط شرکت ثناخالی به دوره های انتقالی مربوط به پروندهایی و در احداث پایان بذلت احتمال فشار گاز دهان و خطوط لوله و پست برق توسط شرکت ثناخالی مرتبط های تایید شده توسط شرکت ثناخالی مناسب با صورت و ضعیفه های پایش دهان به عنوان سرمایه گذاری پایش و شرکت پروندهای این بود.

۴- در مالکیت شرکت ثناخالی مربوط شو شوش می باشد و مخارج انتقالی مناسب با صورت و ضعیفه های تایید شده توسط شرکت ثناخالی مرتبط های تایید شده توسط شرکت پایش که در مالکیت شرکت ثناخالی مربوط شو شوش می باشد.

مرکزی در آینده تسویه خواهد شد.

صندوقهای بازنیستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

-۲۷-۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۱۴۰,۳۲,۰۷۹ میلیون ریال، شرکت توربو کمپرسور نفت به مبلغ خالص ۵,۰۴۱,۰۳۸ میلیون ریال، شرکت صنایع تجهیزات نفت به مبلغ خالص ۱,۴۹۶,۵۲۳ میلیون ریال، شرکت پالایش نفت جی به مبلغ ۳۷۸,۴۱۵ میلیون ریال و شرکت سرمایه‌گذاری صنعت نفت به مبلغ ۴۶۶,۵۷۲ میلیون ریال می‌باشد.

-۲۷-۶- بخشی از موجودی‌های گروه به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

محل نگهداری	عمل	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
لوله	کوت کردن لوله‌های خام و امانی	۵۶,۱۸۳	۵۶,۱۸۳
توربین	نصب	۲۹۰,۵۶۴	۷۱۸,۱۲۵
Core Engine و قطعات	ساخت و موتوائز	۷۹۳,۷۹۵	۸۳۳,۳۴۵
سایر		۱۳۷,۲۶۹	۲۲۳,۴۷۳
		۱,۲۷۷,۸۱۰	۱,۸۴۱,۱۲۶

-۲۷-۷- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش در گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	زمین و ساختمان
	۵۱۶,۲۰۲	۵۱۶,۲۰۲	ماشین آلات حفر کanal و جایگاه توزیع سوخت-- سرمایه‌گذاری صنعت نفت
	۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	۵۴۷,۲۰۲	۵۴۷,۲۰۲	

-۲۷-۷-۱- زمین و ساختمان شامل موارد ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	متراژ
		مترمربع	
			شرکت پالایش نفت جی:
	۳۴۵,۷۵۲	۳۴۵,۷۵۲	۳۶,۳۴۰
	۱۰۱,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰	۵۲,۰۰۰
	۳۷,۲۰۰	۳۷,۲۰۰	۷۹۹
	۹,۲۰۰	۹,۲۰۰	۴۶۶
	۲۲,۳۵۰	۲۲,۳۵۰	۸,۸۲۷
	۷۰۰	۷۰۰	
	۵۱۶,۲۰۲	۵۱۶,۲۰۲	زمین اهواز
			سایر
			۴۵- قطعه زمین و ردادرود
			زمین اسماعیل آباد
			۴- دستگاه آپارتمان واقع در اختیاریه
			ساختمان‌های نورآباد مسمنی
			شرکت سرمایه‌گذاری صنعت نفت:
			زمین اهواز
			سایر

-۲۷-۷-۲- مبلغ ۳۱,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به ماشین آلات حفر کanal متعلق به شرکت پتروکام لیمیتد (فرعی سرمایه‌گذاری صنعت نفت) می‌باشد که با توجه به اینکه جهت استفاده از ماشین آلات مزبور فعالیتی در نظر گرفته نشده است، شرکت فروش آنها را در دستور کار قرار داده است.

۲۸- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوقهای منتهی		گروه	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
-	-	۱۱,۷۶۹,۱۲۳	۲۲,۵۹۶,۳۱۳
-	-	۶,۳۷۱,۶۸۳	۶,۳۵۱,۸۹۰
-	-	۱۸,۱۴۰,۸۰۶	۲۸,۹۴۸,۲۰۳

پیش‌پرداخت‌های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش‌پرداخت‌های داخلی:

پیش‌پرداخت مالیات

پیمانکاران و فروشنده‌گان

هزینه و خدمات

سایر پیش‌پرداخت‌ها

انتقال به مالیات پرداختی (یادداشت توضیحی ۳۴)

تهازه پیش‌پرداخت با استناد پرداختی (یادداشت توضیحی ۳۳)

کاهش ارزش ابانته

کاهش ارزش ابانته تلفیقی

۲۸-۱- مبلغ ۲۲,۵۹۶,۳۱۳ میلیون ریال سفارشات خارجی مواد اولیه عمدتاً شامل مبلغ ۱۱,۶۳۶,۸۱۹ میلیون ریال شرکت تاسیسات دریابی، مبلغ ۲,۰۰۵ میلیون ریال توربو کمپرسور نفت و مبلغ ۲,۳۴۷,۰۹۲ میلیون ریال شرکت صنایع تجهیزات نفت است.

۲۸-۲- مبلغ ۱۰,۰۰۵ میلیون ریال پیش‌پرداخت پیمانکاران و فروشنده‌گان عمدتاً شامل مبلغ ۶۸,۴۱۶,۶۵۵ میلیون ریال شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت، مبلغ ۱۱,۶۱۶,۱۰۱ میلیون ریال شرکت پتروپالایش دهلران و مبلغ ۱۸,۰۷۸,۰۸۱ میلیون ریال گروه پتروشیمی تابان فردا است.

۲۸-۳- مبلغ ۱۰,۶۶۹,۱۶۹ میلیون ریال پیش‌پرداخت هزینه و خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۱۱,۶۳۶,۹۹۴ میلیون ریال شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی ایران، مبلغ ۱,۶۰۹,۶۲۸ میلیون ریال شرکت نفت سپاهان، مبلغ ۱,۳۶۰,۵۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی و ساختمانی صبا نفت و مبلغ ۱,۱۸۳,۷۶۹ میلیون ریال مربوط به شرکت توربو کمپرسور نفت می‌باشد. مبلغ ۹۰,۷۰۸,۰۸۸ میلیون ریال از پیش‌پرداخت هزینه و خدمات در دفاتر شرکت نفت سپاهان (فرعی گروه پتروشیمی تابان فردا) به میزان ۹۷ میلیون دلار مربوط به تامین فرآورده‌های نفتی برای شرکت ملی نفت ایران در شرایط تحریم می‌باشد که ادعای شرکت طبق قرارداد فیما بین و جزئیه‌های آن ۱۲۴ میلیون دلار می‌باشد علی‌رغم گذشت چند سال از مطالبات مزبور پیگیری‌های صورت گرفته متنج به تعیین سازمان حسابرسی به عنوان داور مرضی الطفین جهت رسیدگی به مطالبات ادعایی شد. در نتیجه گزارش سازمان حسابرسی حدود نیمی از مطالبات ادعایی مورد تایید قرار گرفت و مراتب کتاباً به شرکت ملی نفت اعلام گردید. در این ارتباط بررسی‌های شرکت ملی نفت در جریان بوده و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی منجر به نتیجه نگردیده است.

۲۸-۴- پیش‌پرداخت به شرکت PT Orwell توسط شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی ایران به مبلغ ۱,۶۲۸,۲۶۸ میلیون ریال بابت قرارداد مهندسی، تامین و ساخت پروژه پایانه نفتی جاسک می‌باشد. شایان ذکر است بر اساس مکاتبات انجام شده از ابتدای عقد قرارداد منعقده مبلغ ۳۳ میلیون یورو و توسط شرکت PT Orwell طی سنتهای اخیر دریافت شده است (مبلغ ۳,۵ میلیون یورو در قالب پیش‌پرداخت و مبلغ ۷ میلیون یورو طراحی و مهندسی). به استناد مستندات تحويل کالا مبلغ ۲۸ میلیون یورو رسیده ابار قطعی صادر و مبلغ ۵ میلیون یورو در پروسه اخذ تاییدیه واحد فنی و مهندسی می‌باشد. مضافاً سفارش مذکور توسط تامین کننده به طور کامل تحويل شده است.

۲۸-۵- مبلغ ۲۰,۵۹۷,۳۵۸ میلیون ریال پیش‌پرداخت‌های گروه مربوط به اشخاص وابسته طبق یادداشت توضیحی ۴۵-۲ است.

صندوقهای بازنیستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۲۹ - دارایی‌های نامشهود

(بالغ به میلیون ریال)

مجموع:

جمع	ترم افزار	دانش فنی	امتیاز صنعتی و فعالیت	سرقتی مجتمع قیمت‌سازی	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	
۳,۵۹۲,۸۸۲	۳۷۲,۱۹۷	۱,۶۸۳,۶۴۲	۳۹,۶۹۹	۲۹۲,۰۹۹	۱,۲۰۵,۲۴۵	بهاي تمام شده
۲۹۱,۷۹۲	۱۴۷,۵۷۲	۴۰,۱۳۲	-	-	۱۰۳,۴۸۸	ماينده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
(۱,۱۶۲)	(۴,۰۰۹)	-	-	-	(۴,۱۵۳)	افزایش
(۱۴۸,۰۵۰)	۸۳۵	۴	-	(۱۴۶,۰۰۰)	(۳,۳۸۹)	فروخته شده
۳,۷۷۲,۵۶۲	۵۱۶,۶۹۵	۱,۷۲۳,۷۷۸	۳۹,۶۹۹	۱۴۶,۰۹۹	۱,۳۰۱,۱۹۱	نقل و انتقالات و سایر تغیرات
۶۰۶,۸۴۲	۲۵۷,۵۱۷	۱۴۲,۹۸۹	-	-	۲۰۶,۲۳۶	ماينده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
(۲,۱۰۶)	(۱,۷۹۲)	-	-	-	(۳۱۴)	استهلاک
(۴,۰۰۹)	۱۴۳,۶۹۳	(۱,۸۵۰)	-	-	(۱۴۶,۲۸۴)	فروخته شده
۴,۳۲۲,۷۰۷	۹۱۶,۲۱۳	۱,۸۶۴,۹۱۷	۳۹,۶۹۹	۱۴۶,۰۹۹	۱,۳۶۰,۶۲۹	ماينده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۸۸۴,۹۱۸	۲۱,۵۲۱	۵۲۳,۴۰۹	-	۱۱۶,۰۰۰	۳۴,۰۳۸	استهلاک
۱۲۳,۹۹۶	۴۸,۱۲۷	۱۰۷,۴۰۴	-	۲۰	۳۳,۲۲۵	نقل و انتقالات و سایر تغیرات
(۱,۱۷۹)	(۱,۱۷۹)	-	-	-	-	ماينده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
(۴۳,۷۶۱)	(۵۰۶)	۷۳,۷۱۵	-	(۱۱۶,۸۲۰)	-	استهلاک
۱,۱۷۸,۱۷۳	۲۵۲,۳۳۲	۷۰۵,۵۷۸	-	-	۶۷,۳۶۳	فروخته شده
۲۵۰,۵۹۸	۱۴۳,۹۵۷	۱۰۲,۶۱۱	-	-	۹,۴۳۰	ماينده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
(۵۰,۵۰۶)	(۱۴۰)	-	-	-	(۵۰,۳۶۶)	استهلاک
۴۹,۴۴۱	۴۹,۴۴۱	-	-	-	-	نقل و انتقالات و سایر تغیرات
۱,۳۳۰,۲۰۶	۴۹۹,۶۹۰	۸۳۷,۱۸۹	-	-	۲۶,۴۷۷	ماينده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۲,۹۹۷,۰۵۱	۴۶۹,۵۲۳	۱,۰۰۷,۷۷۸	۳۹,۶۹۹	۱۴۹,۰۹۹	۱,۳۳۴,۳۰۲	مبلغ دفتری:
۲,۹۹۹,۱۸۱	۲۶۰,۳۶۲	۹۸۹,۲۰۰	۳۹,۶۹۹	۱۴۹,۰۹۹	۱,۲۳۳,۶۲۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۱۴,۵۲۴	-	-	-	-	۱۴,۵۲۴	صندوقهای بازنیستگی:
۱۰,۳۶۹	-	-	-	-	۱۰,۳۶۹	ماينده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
-	-	-	-	-	-	پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
۲۴,۹۰۳	-	-	-	-	۲۴,۹۰۳	ماينده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۴۷,۹۸۱	-	-	-	-	۴۷,۹۸۱	آذایش
-	-	-	-	-	-	فروخته شده
۷۷,۸۸۷	-	-	-	-	۷۷,۸۸۷	نقل و انتقالات و سایر تغیرات
۷,۶۶۳	-	-	-	-	۷,۶۶۳	ماينده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۱,۳۴۹	-	-	-	-	۱,۳۴۹	استهلاک
۹,۰۱۲	-	-	-	-	۹,۰۱۲	ماينده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۹,۴۲۱	-	-	-	-	۹,۴۲۱	استهلاک
-	-	-	-	-	-	فروخته شده
۱۸,۴۳۳	-	-	-	-	۱۸,۴۳۳	نقل و انتقالات و سایر تغیرات
۵۴,۴۵۱	-	-	-	-	۵۴,۴۵۱	ماينده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۱۵,۴۹۱	-	-	-	-	۱۵,۴۹۱	مبلغ دفتری:
						مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
						مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳۰ - سرفصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
------------	------------

۴,۷۷۳,۲۶۸	۴,۳۱۸,۷۹۶	بهای تمام شده ابتدای سال
۹,۹۷۷	-	سرفلی تحصیل شده طی سال
(۴۶۴,۴۴۹)	۳۱۵,۸۰۴	تعديلات
۴,۳۱۸,۷۹۶	۴,۶۳۴,۶۰۰	بهای تمام شده پایان سال

(۱,۸۶۵,۸۴۰)	(۱,۸۳۷,۹۲۰)	استهلاک ابانته ابتدای سال
(۱۶۹,۰۴۱)	(۱۷۸,۱۷۲)	استهلاک سال
۱۹۶,۹۶۱	(۱۳۴,۸۰۱)	تعديلات
(۱,۸۳۷,۹۲۰)	(۲,۱۵۰,۸۹۳)	استهلاک ابانته پایان سال
۲,۴۸۰,۰۷۶	۲,۴۸۳,۷۰۷	مبلغ دفتری

تعديلات سرفصلی بابت تفاوت تسعیر سرفصلی تحصیل واحد مستقل خارجی در گروه توربو کمپرسور نفت می باشد.

۳۱ - دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

جمع	اقلام سرمایه‌ای مورجد در اینبار	پیش‌برداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و تجهیزات	کشت وشناورها	ماشین آلات	وسایل نقلیه	ساخته‌اند تاسیسات	زمین	بهای تمام شده		
- ۵۶۰,۲۷۵,۸۱۰	۱۰,۳۱۸,۱۱۸	۴۹,۹۲۲,۵۶۱	FFA,۵۷۲,۲۲۷	۵۱,۳۸۲,۲۲۷	۸۸۱,۵۰۱	۳,۶۹۴,۹۸۳	۹,۳۸۶,۱۳۸	۱۷,۱۳۸,۳۰۶	۱,۵۰۵,۶۵۷	۱۳,۲۱۳,۱۵۶	۵,۵۶۲,۷۸۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
- ۱۸۱,۰۱۴,۱۵۳	۱۱,۱۹۳,۱۶۰	۶۵,۲۳۷,۵۶۷	۴۷,۳۲۷,۸۸۷	۷,۴۷۸,۱۴۷	۲۰۵,۴۰۳	۱,۴۳۶,۵۸۵	۷۷۷,۳۶۹	۲,۸۶۶,۶۱۵	۵۲۰,۸۵۲	۱,۰۷۷,۲۱۵	۸۶۷,۷۲۶	افزایش		
(FF9,۱۳۹)	۹۱۳,۶۹۰	(۱۷,۳۲۶)	(۱۱۱,۱۳۸)	(۱,۲۵۴,۲۶۵)	(۷۵)	(۵۸,۲۲۸)	(۶۷,۰۰۱)	(۱۷۷,۳۶۹)	(۲۱,۷۵۳)	(۸۰,۹۳۶)	(۱۲۳,۷۷۹)	وگذار شده		
(۷۷,۷۵۰)	-	-	(۱۸۸,۰۰۷)	۱۱۱,۰۰۷	-	(۱,۰۶۴)	-	۱۵۳,۰۲۸	۱۲,۴۴۶	(۵۳,۳۵۳)	-	آثار تغیر ارز		
(۷,۱۷۳,۱۹۷)	۷,۶۶۰,۰۷۵	(۰۳,۱۱۷,۸۸۷)	(۰۷,۰۵۱,۰۷۴)	۱۰,۲۸۰,۷۷۸	۱,۳۷۹,۹۰۶	(۱۹,۱۱۷)	۱۷۶	۵۵,۸۶۸,۱۱۴	۳۷۷,۲۸۹	۴۶,۰۷۳,۰۸۱	۴۶۱,۰۵۶	سایر نقل و انتقالات و تغیرات		
۷۷۹,۳۰۷,۸۸۷	۷۷,۰۵۰,۵۷۳	۶۷,۴۷۸,۰۹۸	۸۸۹,۲۷۲,۹۳۷	۱۶,۰۵۶,۴۰۹	۷,۴۹۱,۷۸۵	۵,۰۵۳,۱۵۲	۹,۷۹۰,۷۷۹	۷۵,۸۰۲,۷۷۴	۲,۵۰۴,۵۹۱	۵۸,۱۱۷,۷۷۹	۷,۷۶۸,۵۸۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
۲۹۸,۱۱۷,۰۸۰	۱۴,۷۷۹,۰۳۸	۸۶,۱۰۹,۸۸۷	۱۷۳,۰۵۷,۶۰۴	۲۲,۳۵۸,۶۵۶	۵۸۵,۴۸۷	۳,۲۷۸,۱۸۶	-	۷,۳۱۸,۱۱۲	۱,۳۳۲,۴۵۲	۱۰,۹۶۹,۳۲۸	(۱,۱۶۰,۳۸۱)	افزایش		
(۷۷۷,۰۰۷)	-	-	-	(۷۷۷,۰۰۷)	(۱۰,۹,۵۵۵)	(۴۱,۰۷۳)	(۹۸,۰۷۵)	(۳۷۳,۹۰۷)	(۲۰,۷۷۷)	(۵۳,۱۵۲)	(۲۴,۰۳۰)	وگذار شده		
۲۱۰,۰۲۳,۰۶۶	-	-	۲۰,۳,۶۶۲,۷۷۷	۶,۳۲۱,۳۷۷	-	۸۲۷	-	۷,۰۹۸,۰۲۳	۹,۳۲۰	۲۱۳,۳۶۲	-	آثار تغیر ارز		
(۳,۶۵۶,۳۵۷)	۵,۳۷۵,۰۵۰	(۰۵,۰۹۹,۱۵۷)	(۰۲,۰۵۰,۰۵۰)	۵۸,۱۱۹,۷۵۲	۲۲,۱۷۷	۳۶۷,۰۵۸	-	۵۳,۶۶۸,۷۱۰	۵۴۷,۰۱۷	۳,۱۹۸,۰۲۸	۱۷,۹۱۵	سایر نقل و انتقالات و تغیرات		
۱,۲۲۸,۰۲۵,۳۱۱	۷۷,۰۲۰,۰۳۱	۱۰,۲,۶۸۸,۳۲۷	۸۰۵,۹۱۲,۱۰۱	۲۷۸,۶۲۳,۷۷۷	۲,۹۸۰,۳۲۴	۸,۶۰۷,۶۱۰	۹,۶۹۲,۱۰۷	۱۴۷,۶۰۵,۴۱۲	۴,۳۷۷,۶۰۷	۷۷,۴۷۳,۰۱۵	۷,۹۲۲,۰۵۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
۱۸,۰۰۱,۷۷۷	-	-	-	۱۸,۰۰۱,۷۷۷	۷۷۱,۰۳۹	۱,۸۹۱,۰۰۳	F,۱۴۷,۰۰۵	A,۱۸,۰۳۵	۵۸۷,۲۱۱	۳,۳۷۶,۱۹۸	-	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
۹,۶۹۰,۰۵۸	-	-	-	۹,۶۹۰,۰۵۸	۱۲۵,۳۷۰	۷۷۷,۹۰۷	۳۶۹,۶۶۹	F,۹۰۲,۰۵۸	۱۹۸,۷۷۱	۳,۳۳۹,۰۹۸	-	استهلاک		
(۸۷,۰۰۷)	-	-	-	(۸۷,۰۰۷)	(۷۹)	(۳۱,۰۰۰)	-	(۲۴,۰۷۲)	(۹,۷۸۷)	(۲۱,۶۱۵)	-	وگذار شده		
۱۳,۰۶۹	-	-	-	۱۳,۰۶۹	-	-	-	-	۱۳,۰۶۹	-	-	آثار تغیر ارز		
(۷۷۹,۰۰۱)	-	-	-	(۷۷۹,۰۰۱)	(۲۲,۰۷۲)	(۲۳۳,۰۰۱)	(۱)	(۳۷۹,۰۹۵)	(۷,۰,۶۶۵)	(۲۴,۰۴۷)	-	سایر نقل و انتقالات و تغیرات		
۷۷,۰۳۰,۱۵۷	-	-	-	۷۷,۰۳۰,۱۵۷	۶۱۳,۰۷۶	۲,۳۵۱,۰۷۷	F,۰۵۷,۰۷۷	۱۲,۰۱۶,۰۷۶	۸۱۱,۰۹۹	۹,۳۳۱,۰۷۶	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
۱۱,۷۵۶,۰۳۱	-	-	-	۱۱,۷۵۶,۰۳۱	۲۶۳,۰۷۲	۱,۰۸۲,۰۱۰	۲۱۷,۰۷۵	۵,۷۶۸,۶۶۳	۳۸۱,۰۷۱	۳,۴۲۴,۰۶۳	-	استهلاک		
(۳۵۲,۰۴۸)	-	-	-	(۳۵۲,۰۴۸)	(۲۱۲)	(۵۵,۰۵۰)	(۳۰,۰۷۳)	(۲۲۲,۰۱۰)	(۱۲,۰۳۵)	(۲۱,۰۷۷)	--	وگذار شده		
۱۷۲,۰۷۸	-	-	-	۱۷۲,۰۷۸	-	-	-	۱۷۱,۰۳۸	۱,۳۹۱	۵۸	-	آثار تغیر ارز		
۱۰۳,۰۷۷	-	-	-	۱۰۳,۰۷۷	۱۵۸,۰۷۷	۱,۰۱۰	۷,۲۱۶	۱	۱۳۵,۰۷۸	۲۱,۰۳۱	(۷,۰,۶۶۵)	سایر نقل و انتقالات و تغیرات		
۳۱,۰۲۱,۰۱۷	-	-	-	۳۱,۰۲۱,۰۱۷	۶۱۳,۰۷۶	۲,۳۵۱,۰۷۷	F,۰۵۷,۰۷۷	۱۲,۰۱۶,۰۷۶	۸۱۱,۰۹۹	۹,۳۳۱,۰۷۶	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
۱,۰۲۰,۰۲۰,۰۹۷	۷۷,۰۲۱,۰۳۱	۱۰,۲,۶۸۸,۳۲۷	۸۰۵,۹۱۲,۱۰۱	۲۰,۹۳۱,۰۱۰	۲,۱۰۱,۰۱۰	۷,۱۰۱	۵,۲۲۲,۵۲۲	F,۰۴۷,۰۷۱	۱۲۴,۰۲۵,۰۷۶	۲,۱۶۹,۰۲۷	۶۱,۷۹۷,۰۳۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
۷۱۱,۰۲۰,۰۳۷	۷۷,۰۲۰,۰۴۷	۷۷,۰۲۰,۰۴۷	۸۰۳,۹۷۷	۱۳۲,۹۷۹,۰۲۷	۱,۰۷۷,۰۷۷	۷,۱۰۱,۰۷۸	۵,۲۲۷,۰۹۷	۳۷۳,۰۷۸,۰۷۸	۱,۶۹۳,۰۹۷	۵۱,۳۷۲,۰۹۷	۶,۷۶۸,۰۸۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
F,۰۷۱,۰۰۰	-	-	-	1,۰۷۱,۰۰۰	۲,۹۳۷,۰۷۷	۲,۳۵۳,۰۷۷	-	1,۶۹۱,۰۳۸	-	-	F,۰۴۹	1,۰۱۳,۰۱۰	۹۵۶,۰۴۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
F,۰۷۷,۰۱۷	-	-	-	2,۹۳۷,۰۷۷	۱۱۰,۰۷۰	100,۰۰۱	-	-	-	-	-	(۵,۰۰۰)	افزایش	
-	-	-	-	5,۰۰۰	(۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغیرات	
V,۰۷۸,۰۱۷	-	-	-	F,۰,۵۰۹,۲۶۷	۲,۳۵۳,۰۷۷	-	-	-	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
F,۰,۸۷۷,۰۹۱	-	-	-	3,۹۱۸,۰۷۸	16۵,۰۴۵	91,۰۷۸	-	-	-	-	۷۷,۹۷۷	۹۰۰	افزایش	
(۶۹۷)	-	-	-	(۶۹۷)	-	(۶۹۷)	-	-	-	-	-	-	وگذار شده	
۸۰۳,۰۷۷	-	503,۱۶۷	(1,۰۵۵,۰۹۷)	1,055,۰۹۷	-	-	-	-	-	1,۵12,۰۵۳	۴۲,۰۷۹	سایر نقل و انتقالات و تغیرات		
۱۱,۰۷۸,۰۷۷	-	503,۱۶۷	F,۰,۷۷۷,۰۷۷	F,۰,۷۷۷,۰۷۷	-	-	-	-	F,۰,۷۹	۳,۳۹۹,۰۷۷	99۴,۰۷۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
۱,۰۲۶,۰۷۹	-	-	-	-	1,۰۲۶,۰۷۹	-	-	-	-	-	-	استهلاک		
۱۲۲,۰۹۷	-	-	-	-	122,۰۹۷	-	-	-	-	-	-	-	استهلاک	
۱,۰۸۸,۰۷۹	-	-	-	-	1,۰۸۸,۰۷۹	-	-	-	-	-	-	استهلاک		
۱۷۷,۰۷۷	-	-	-	-	177,۰۷۷	-	-	-	-	-	-	استهلاک		
۱,۰۷۰,۰۷۹	-	-	-	-	1,۰۷۰,۰۷۹	-	-	-	-	-	-	استهلاک		
۱,۰۹۹,۰۷۹	-	-	-	-	1,۰۹۹,۰۷۹	-	-	-	-	-	-	استهلاک		

ستادوچیان بازنشستگی، پس از نهاد راه و ران کرکنند است
پادشاهی ملی، پوشش مودعیات ملی
ملی ملی شفیع به ۱۶۰۲ در پیش

(مالی به میلیون دلار)

تاثیر پردازه بر عملیات	برآورد مخارج	برآورد تاریخ	وضعیت پردازه	سال	تکمیل	۱۴۰۱/۰۲/۲۳۳۱	درصد	۱۴۰۱/۰۲/۲۳۳۱	درصد
LNG									
احداث کارخانه تولید	۷۸,۶۳,۳۹,۳۰,۲۳۳۹	۱۳/۰۲/۲۳۳۱	۹۷,۵,۷۳,۰,۴,۶,۴,۶,۳	۹۷,۵,۰,۰	۹۷,۵,۰,۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۳۲۹	۹۱	۹۱	۹۱
جلوگیری از سوزانده شدن گازی ای از حزوه بافت	۵۷,۰,۵,۲۵,۰,۳۷,۱	۱۳/۰۲/۲۳۳۹	۵۷,۰,۹,۹,۶۹,۵	۵۷,۰,۲/۰۲/۲۳۲۹	۵۷,۰,۲/۰۲/۲۳۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۳۲۹	۹۰	۹۰	۹۰
احداث واحد تولید الین	۳۳,۴۵,۱,۹,۶۱	۱۳/۰۲/۲۳۳۹	۳۶,۰,۸۷,۸,۵,۸۷	۳۶,۰,۷۸,۷,۹,۹	۳۶,۰,۷۸,۷,۹,۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۳۲۹	۷۶	۷۶	۷۶
احداث واحد تولید الین	۲۹,۰,۸۷,۸,۱,۵	۱۳/۰۲/۲۳۳۹	۷۷,۰,۸۸,۸,۷,۷,۷,۷	۷۷,۰,۸۸,۸,۷,۷,۷,۷	۷۷,۰,۸۸,۸,۷,۷,۷,۷	۱۴۰۱/۰۲/۲۳۲۹	۷۰	۷۰	۷۰
احداث کارخانه و نیروگاه	۲۰,۰,۷۳,۰,۱,۸,۶	۱۳/۰۲/۲۳۳۹	۲۲,۰,۷۳,۰,۶,۷,۷,۷	۲۲,۰,۷۳,۰,۶,۷,۷,۷	۲۲,۰,۷۳,۰,۶,۷,۷,۷	۱۴۰۱/۰۲/۲۳۲۹	۷۹	۷۹	۷۹
ابعاد ظرفیت جدید و کسب درآمد	۹,۴۶,۰,۰,۰,۹	۱۳/۰۲/۲۳۳۹	۱۵,۰,۸۵,۰,۷,۵,۷,۵	۱۵,۰,۸۵,۰,۷,۵,۷,۵	۱۵,۰,۸۵,۰,۷,۵,۷,۵	۱۴۰۱/۰۲/۲۳۲۹	۲۲	۲۲	۲۲
ابعاد ظرفیت جدید و کسب درآمد	۱۸,۰,۵,۰,۹,۳	۱۳/۰۲/۲۳۳۹	۱۱,۰,۳۳,۰,۷,۷,۷,۷	۱۱,۰,۳۳,۰,۷,۷,۷,۷	۱۱,۰,۳۳,۰,۷,۷,۷,۷	۱۴۰۱/۰۲/۲۳۲۹	۲۲	۲۲	۲۲
افزایش ظرفیت	۱۰,۹۷۶,۳۰,۳۵,۰	۱۳/۰۲/۲۳۳۹	۲۷,۰,۷۳,۰,۷,۷,۷,۷	۲۷,۰,۷۳,۰,۷,۷,۷,۷	۲۷,۰,۷۳,۰,۷,۷,۷,۷	۱۴۰۱/۰۲/۲۳۲۹	۵۰	۵۰	۵۰
تولید انحصاری محصول استاندارد	۱۰,۸۵,۰,۱,۴,۰	۱۳/۰۲/۲۳۳۹	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۳۲۹	۹۸	۹۸	۹۸
تولید انحصاری محصول بتا-تریتوول	۱,۱۲,۱,۲,۱,۲,۱	۱۳/۰۲/۲۳۳۹	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۳۲۹	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
احداث واحد تولید	۱,۱۳,۲۱,۲,۱,۲,۱	۱۳/۰۲/۲۳۳۹	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۳۲۹	۷۰	۷۰	۷۰
بیو بردازی از مصالحت تولیدی	-	۱۳/۰۲/۲۳۳۹	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۳۲۹	۱۰	۱۰	۱۰
تکمیل و راه اثدازی	۲,۳۳,۱,۳,۵۹۹	۱۳/۰۲/۲۳۳۹	۳,۶,۵,۳,۲۵۵	۳,۶,۵,۳,۲۵۵	۳,۶,۵,۳,۲۵۵	۱۴۰۱/۰۲/۲۳۲۹	۹۰	۹۰	۹۰
افزایش ظرفیت	۱,۶۱,۱,۶,۹	۱۳/۰۲/۲۳۳۹	۱,۰,۸۳,۱,۸,۹,۹	۱,۰,۸۳,۱,۸,۹,۹	۱,۰,۸۳,۱,۸,۹,۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۳۲۹	۳۶	۳۶	۳۶
افزایش ظرفیت	۱,۷۸,۱,۵,۹	۱۳/۰۲/۲۳۳۹	۱,۵,۱,۷,۱,۵,۹	۱,۵,۱,۷,۱,۵,۹	۱,۵,۱,۷,۱,۵,۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۳۲۹	۳۹	۳۹	۳۹
امداد بلت تولید فرد بند پردازیس - بالا- پایین	۱۶,۱۱,۱۱,۹,۱۱	۱۳/۰۲/۲۳۳۹	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۳۲۹	۹۱	۹۱	۹۱
امداد بلت تولید فرد بند پردازیس - بالا- پایین	۴۸۹,۹,۲۱,۳۴	۱۳/۰۲/۲۳۳۹	۸۵۰,۹,۱۲,۶۱۰	۸۵۰,۹,۱۲,۶۱۰	۸۵۰,۹,۱۲,۶۱۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۳۲۹	سال	سال	سال

۵-۳۱-۳۱ دارایی های در جریان تکمیل گردیده شرح ذیل است:

عملیات احداث کارخانه تولید سایز گاز طبی ایران
پژو الائچی دفلران-۱۰/۱۱/۳۱ NGL
الفین-پژو شیپی دهلان
فازدم ساخت ممتاز نفتی در جزیره قشم شرکت سرمایه گذاری نفت قشم
احادات خط تولید پروپیلن - پژو شیپی آلمان
طرح توسعه ترمیل نفتی - فراسکو سالویه
احادات خط تولید استاندارد شرکت پژو شیپی نخل آساری
احادات خط تولید پتا-اوپرشنل شرکت پژو شیپی نخل آساری
مشین آلات و تجهیزات نذرده سازی گاز
احادات خط تولید پلی اتیلن سگین و بیک خلی - پژو شیپی سگین همستان کرگان
احادات خط تولید پلی اتیلن سگین - پژو شیپی سروش همستان سالویه
امداد بلت تولید فرد بند پردازیس - بالا- پایین

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
یادداشت های توضیحی صورتی ای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

-۳۱-۶- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱,۷۷۷,۷۲۹	۱,۷۷۷,۷۲۹
۳۵۲,۹۴۶	۲,۰۹۶,۷۵۸
۱,۲۶۳,۸۹۳	۱,۸۲,۴۲۸
۴۸۱,۶۱۷	۴۸۰,۷۹۵
۳۳۲,۴۹۵	۳۳۲,۴۹۵
۵۷۵,۴۰۰	۵۷۳,۶۹۰
۳,۲۶۸,۴۶۷	-
۵,۴۸۰,۶۳۰	۱,۲۸۰,۶۸۱
۱,۱۸۷,۴۲۶	۱,۳۲,۶۳۲
۸۷۷,۰۷۶	۲۹۹,۹۷۴
۶۵۶,۲۷۸	۱۴۲,۹۵۲
۵۹۵,۱۱۸	۸۱,۶۴۴
۲۹۵,۶۲۵	۴,۸۱۲
۱۸۳,۱۱۰	۸۶,۱۶۰
۵۰۵,۴۵۷	۵۴,۲۴۶
۱,۸۷۴,۳۸۸	۴۰۴,۲۲۸
۹۲۴,۵۲۶	۹۹۷,۳۳۳
۱,۹۷۸,۳۷۹	۳,۵۱۶,۰۷۳
۱,۱۳۴,۷۶۸	۳,۴۸۶,۷۸۲
۶۳۴,۹۲۰	۶۳۴,۹۲۰
۳۰۴,۷۱۵	۱,۳۹۹,۲۵۳
۲۶۹,۰۵۱	۲,۴۴۵,۳۵
۱,۶۳۵,۷۷۹	۴,۶۹۵,۱۳۱
۸,۰۲۲,۳۴۸	۲۷,۴۲۳,۳۷۲
۳,۶۶۹,۷۷۰	۵,۶۷۶,۱۷۶
۱,۰۹۱,۳۵۱	۲,۷۱۴,۰۹
۱,۱۲۵,۲۸۷	۱,۱۶۳,۰۸۶
۱۹۱,۵۲۲	۱۲,۶۰۰
۱,۰۴۸,۴۷۹	۴۹۸,۱۷۳
۱,۵۷۷,۴۹۷	-
۱۷۰,۴۹۳	۱۶۹,۲۸۳
۲۷۱,۶۳۸	۲,۵۶۸,۲۹۰
۲,۲۷۰,۷۵۰	۲,۲۷۰,۷۵۰
۴۲۲,۷۰۹	۸۷۲,۶۰۵
۲۷۸,۳۷۵	۲۸۸,۲۵۲
۵۸۹,۰۲۸	۹۶۰,۳۷۵
۳۸۸,۴۱۶	۹۴۵,۴۹۹
۳۳۲,۴۹۵	۳۳۲,۴۹۵
-	۲,۰۱۷,۹۰۱
۱,۱۴۳,۷۵	۱,۱۴۳,۰۷۵
۱۴,۰۶۵,۷۶۰	۲۸,۹۱,۷۵۰
۶۴,۰۵۴۲۸	۱۰۴,۴۶۶,۰۵۲
(۵۹۱,۳۹۷)	(۵۹۱,۳۹۷)
(۱,۱۸۶,۳۳۲)	(۱,۱۸۶,۳۳۲)
۶۲,۴۷۷,۵۹۸	۱۰۲,۶۸۸,۳۱۳

شرکت BASSWOOD - خرید دکل - تاسیسات دریابی
دیلم / قرب نوح - ساخت مخازن ذخیره سازی LNG و LPG - مایع سازی
شرکت مهنا - بات ساخت نیروگاه برق - مایع سازی
شرکت زمینس - طراحی مهندسی و ساخت الکترو موتورها - مایع سازی
سایر پیش پرداختهای سرمایه ای - مایع سازی
شرکت فالکون - توسعه پتروشیمی کنگان
- sbw - خرید کمپرسور - توسعه پتروشیمی کنگان
شرکت اثر شیمی - توسعه پتروشیمی کنگان
شرکت Steel World - توسعه پتروشیمی کنگان
مهندسی بیز آشیان آپادانا - توسعه پتروشیمی کنگان
سندروس صنعت - توسعه پتروشیمی کنگان
ها ابزار تهران (HATCO) - توسعه پتروشیمی کنگان
فرابرد شیراز - توسعه پتروشیمی کنگان
پترو فن آور ایران - توسعه پتروشیمی کنگان
سایر پیش پرداخت های سرمایه ای - توسعه پتروشیمی کنگان
آسیا ابزار دقیق - پتروپالایش کنگان
PETRO QUIP - پتروپالایش کنگان
شرکت زلال ایران - بات احداث ساختهای سیویل صنعتی، برجهای خنک کنده و ... - پتروپالایش کنگان
فولاد اکسین خوزستان - پتروپالایش کنگان
شرکت CTA - خرید لوله و اتصالات - پتروپالایش کنگان
شرکت Pipe & Fitting U.G(N) - Steel (Shanaghay) Co. Ltd - پتروپالایش کنگان
شرکت Desalia Water Slv - Desalia Water Slv - خرید لوله و اتصالات - پتروپالایش کنگان
سایر پیش پرداخت های سرمایه ای - پتروپالایش کنگان
بروزه - نفت سپاهان
بروزه تولید روغن یا گرفه II-III - نفت سپاهان
بروزه - نفت سپاهان
پروژه TDAE - نفت سپاهان
پروژه ترمیнал صادراتی شهید رجایی - نفت سپاهان
فورچون چین - خرید تجهیزات مایع سازی گاز - سرمایه گذاری صنعت نفت
hunan ruid - پتروشیمی نخل آسیاری
فرار گاه ازندگی خاتم انبیا - مایع سازی گاز طبیعی ایران
کیان سازه بنوار - پتروپالایش کنگان
fenghua machinery technology - پتروشیمی سروش همشستان علیره
Aiotec GmbH - پتروپالایش کنگان
ابده گلوبال کیش - پتروپالایش کنگان
shanghai bloome technology inc - shanghai bloome technology inc
Hangzhou fortune engineering Co.LTD - Hangzhou fortune engineering Co.LTD
Siemens AG - مایع سازی گاز طبیعی ایران - طراحی، مهندسی و ساخت الکتروموتور
مهندسي پتروسازه بين الملل آرام - پتروشیمی آلام همشستان
fenghun - پتروشیمی نگین همشستان کنگان
سایر شرکت ها

تها با حساب های پرداختی (یادداشت ۲۳)
کاهش ارزش ابیشه

طلب از شرکت Basswood مربوط به شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی ایران به مبلغ ۷۶۵ میلیارد ریال شامل مبلغ ۱۳۵۴ میلیارد ریال پیش پرداخت خرید چهار دستگاه دکل حفاری دریابی ۳۰۰ فوتی به قیمت هر دستگاه ۱۷۶ میلیون دلار (شامل مبلغ ۷۷.۵ میلیون دلار ۱۵٪ پیش پرداخت سه دستگاه و مبلغ ۱۷.۶ میلیون دلار ۱٪ پیش پرداخت یک دستگاه) و مبلغ ۵۹,۴۲۴ میلیون ریال پیش پرداخت خرید ۲ دستگاه دکل حفاری دریابی ۳۵۰ فوتی با قیمت هر دستگاه به مبلغ ۲۴۸ میلیون دلار (معادل ۵ میلیون دلار بابت ۱٪ پیش پرداخت در دستگاه) می باشد. همچنین مبلغ ۳۶۴ میلیون ریال پیش پرداخت خرید ۱۵ دستگاه دکل حفاری خشکی جمما به ارزش ۲۶۰ میلیون دلار (معادل ۱۱٪ پیش پرداخت خرید به مبلغ ۲۹.۹ میلیون دلار) می باشد که ۵ دستگاه آن در سال ۱۳۹۳ تحویل گردیده است. با توجه به بروز برخی اختلافات در قرارداد ساخت دکل های خشکی و دریابی، روند ساخت دکل ها در سرنوشت گذشته متوقف شد و تنها دو دستگاه دکل دریابی آمده تحویل گردید. در خصوص ادعاهای احتمالی شرکت Basswood تاکنون هیچگونه اقدام حقوقی چهت طرح دعوا علیه شرکت تاسیسات دریابی ایران صورت نگرفته است و بر اساس نظریه حقوقی دریافتی از موسسه Eversheds از موسسات حقوقی معترض در کشور انگلستان (با توجه به اینکه قانون حاکم بر قرارداد قانون انگلستان است) و گذشت مزور زمان مرتبه با قرارداد (عسال) رسیکی در رابطه با قرارداد ساخت دکل ها متوجه شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی ایران نخواهد بود. با توجه به نظریه حقوقی فوق و عدم امكان حل و فصل موضوع، ذخیره لازم در مورد پیش پرداخت های سرمایه ای در حساب، ها منظور گردید.

صندوقهای بازنیستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتی های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۴۲ اردیبهشت

۳۱-۷ مالکیت قانونی دارایی های زیر به گروه و صندوقها منتقل شده یا گروه و صندوقها در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها بمحدودیت مواجه هستند.

گروه:

نام شرکت	نوع دارایی
شرکت پالایش نفت جی	بخشی از زمین کارخانه اصفهان و خانه تاریخی شفیعی
شرکت فراسکو علیله	زمین واقع در منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس
شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی ایران	بخشی از شناورها
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	زمین جزیره قشم، زمین یدخون علوبه و زمین دفتر نمایندگی علوبه
شرکت پتروپالایش کیگان	زمین واقع در منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس
شرکت مایع سازی گاز طبیعی ایران	زمین واقع در منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس
گروه مهندسی و ساختمان صنایع نفت	زمین جزیره قشم، زمین دفتر نمایندگی علوبه، در باب سالن سوله و بک ساختمان اداری واقع در جزیره قشم (منطقه صنعتی نوا)، ساختمان سکوتی نرسان قشم و زمین منطقه زرایگ، صنعتی کار، و شبکه دراز، زمین و سوله اهواز و دفتر مرکزی
پتروپالایش دهلران	زمین و ساختمان شرکت

صندوق ها:

موضوع انتقال رسمی تعدادی از دارایی های صندوقها بر اساس آخرین گزارش اداره حقوقی به شرح زیر است:

- الف - مالکیت ساختمان لاه با امور حقوقی شرکت ملی نفت ایران مذکور و پس از بررسی و اطیان از نحوه مالکیت صندوق بر املأک یاد شده، امور حقوقی شرکت ملی نفت ایران با معرفی نماینده به دفتر اسناد رسمی مجوز انتقال این ملک را به صندوقها صادر و در حال حاضر موضوع برای تکمیل بروزنه استعلامهای اخذ شده از دفترخانه، برای ادارات دارایی، ثبت و غیره تحت پیگیری می باشد.
- ب - در خصوص ساختمان فلات قاره (امیرکبیر) استعلامهای لازم اخذ و به دلیل اختلاف در تعیین مالیات حق واگذاری با حزره مالیاتی نفت، مراحل متعددی طی شده که نهایتا با کسر مالیات تعیین شده اولیه، با صدور فیش از طرف حوزه مالیاتی برای برداخت به امور حقوقی شرکت ملی نفت ایران اعلام، که در انتظار برداخت مبلغ اعلام شده، و پیگیری مراحل بعدی می باشد.
- پ - زمین دیجایی دارای مشکل حقوقی نبوده و مالکیت صندوقها بر مقدار زمین خریداری شده ثبت شده است. لکن برای اقدامات آتی، از جمله اخذ پروانه احداث و سایر موارد، شرکت مهندسی و ساختمانی صبانت متولی و پیگیر آن گردیده است.
- ت - در خصوص املاک تملیکی صندوقها مجوز کمیسیون معاملات برای مزایده و فروش این املاک تهیه و صادر گردیده است و مفاد مجوز در شرف اجرا می باشد.

۳۲ - سایر دارایی ها

(بالغ به میلیون ریال)

گروه	صندوقها	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
طرح توسعه میدان نفتی آذر	-	--	۱۴۱,۳۱۸,۳۷۱	۱۵۸,۵۴۹,۶۱۴	
اراضی عباس آباد	۲۴,۲۶۰	۲۴,۲۶۰	۲۴,۲۶۰	۲۴,۲۶۰	
پیش برداخت های سرمایه گذاری در املاک (شرکت Kito)	-	-	۷۷۳,۵۲۳	۶۸۳,۷۳۱	
سایر	۳۷۶	۳۷۶	۸۴۰,۲۸۷	۲۳۶,۱۶۹	
	۲۴,۶۳۶	۲۴,۶۳۶	۱۴۲,۹۵۶,۴۴۱	۱۵۹,۴۹۳,۷۷۴	

۳۲-۱ مانده حساب طرح توسعه میدان نفتی آذر بایت مخارج انجام شده در رابطه با قرارداد بیع متقابل منعقد با شرکت ملی نفت ایران جمعاً به مبلغ ۴۰۹,۵۷۳,۴۷۹ میلیون ریال پس از کسر مبالغ بازیافت شده (یادداشت توضیحی ۵-۶) از محل تولیدات زودهنگام میدان به مبلغ ۲۵,۹۷۳,۸۶۵ میلیون ریال در سال جاری می باشد. پروره پس از پایان موقتی آغاز تولید نهایی (تولید ۵,۰۰۰ هکتارهای نفت خام در روز) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۵، تمهیلات قراردادی مربوط به تولید نفت انجام گردیده و عملیات تکمیل بخش گازی پروره در حال انجام می باشد. ضمانت پوشش یعنی تکمیل، بهره برداری و مسئولیت مدنی پروره سروک آذر تا ارزش ۴۷۴ میلیون یورو می باشد. با توجه به اینکه پروره مذکور به صورت ارزی بازیافت می شود طبق دوره مبلغ ۲۴,۵۸۸ میلیارد ریال (سال قبل ۱۲,۲۹۷ میلیارد ریال) از سود و کارمزد تمهیلات و مبلغ ۷۷۳,۵۲۳ میلیارد ریال (سال قبل ۴,۵۸۴ میلیارد ریال) تفاوت تسییر ارزش به حساب فوق متنظر شده است. لازم به ذکر است با توجه به نظر کارفرمای طرح مبنی بر ضرورت رفع بانچ ها و تحويل نهایی طرح، شناسایی درآمد پاداش تولید از ایندیاب ماه جولای سال ۱۴۰۱ متوافق شده و به میزان ۵ ماه (۲ ماه در سال ۱۳۹۹ و ۳ ماه در سال ۱۴۰۰) درآمد پاداش تولید شناسایی شده است. لازم به ذکر می باشد با توجه به رفع بانچ های مطرح شده از سوی کارفرمای پروره، شناسایی درآمد پاداش تولید از ۳ ماهه چهارم سال ۱۴۰۱ (اول ژانویه ۲۰۲۳) مجدداً آغاز گردید.

۳۲-۲ اراضی عباس آباد به بهای تمام شده ۳۹ میلیارد ریال شامل بهای زمین و هزینه های انجام شده برای آماده سازی زمین است که ۱۴ میلیارد ریال هزینه های انجام شده از شرکت مهندسی و ساختمان صبا نفت در حال پیگیری است و در خصوص هزینه های جانبی و کارمزد مترتب بر آن نیز موضوع در هیئت مدیره شرکت ملی نفت ایران مطرح است.

۳۲-۳ سایر ائلام عمدتاً شامل مبلغ ۱۰۲,۴۰۹ میلیون ریال در شرکت سرمایه گذاری صنعت نفت بایت انتقال ۱۰۰ میلیون ریال بایت ایجاد خط تولید پروپیلن و پلی پروپیلن در شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت می باشد.

صندوقهای بازنیتگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

بادداشت های ترضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		بادداشت
جمع	ارزی	ریالی	جمع	
۱۰,۰۵۶,۲۸۷	۱۱,۱۳۷,۶۶۸	-	۱۱,۱۳۷,۶۶۸	۳۳-۱
-	۸۲۶,۹۴۳,۵۴۴	-	۸۲۶,۹۴۳,۵۴۴	۳۳-۲
۲,۸۰۸,۲۶۸	۷,۶۰۶,۸۰۷	-	۷,۶۰۶,۸۰۷	
(۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۷,۶۸۰,۰۰۰)	-	(۷,۶۸۰,۰۰۰)	۲۸
۱۰,۴۶۲,۵۵۵	۸۳۸,۲۰۸,۰۱۹	-	۸۳۸,۲۰۸,۰۱۹	
۷۲۸,۰۲۶	۷۵۸,۶۹۲	۲۸۹,۷۹۹	۴۶۸,۷۹۳	
۲۰,۷۶۵,۳۵۶	۲۹,۸۱۵,۳۳۲	۱۲,۵۵۷,۵۰۸	۲۷,۲۵۷,۶۲۵	
۱۷۱,۹۴۴,۳۱۹	۳۰,۶,۰۳۶,۸۵۹	۱۲۹,۴۱۲,۸۲۱	۱۷۶,۶۲۴,۳۲۸	۳۳-۳
۱۹۳,۱۳۷,۷۰۱	۳۴۶,۶۱۰,۸۸۴	۱۴۲,۲۶۰,۱۲۸	۲۰۴,۳۵۰,۷۵۶	
۲۰۳,۶۰۰,۲۵۶	۱,۱۸۴,۸۱۸,۹۰۳	۱۴۲,۲۶۰,۱۲۸	۱,۰۴۲,۵۵۸,۷۷۵	
۲,۲۰۷,۳۰۵	۲,۱۹۰,۱۷۳	-	۲,۱۹۰,۱۷۳	
(۱,۱۲۲,۱۷۴)	(۵۷۹,۳۹۱)	-	(۵۷۹,۳۹۱)	۲۸
۱,۰۸۵,۱۳۱	۱,۶۱۰,۷۸۲	-	۱,۶۱۰,۷۸۲	
۸,۲۴۴,۸۱۴	۶,۱۶۶,۳۳۱	۲,۸۲۳,۲۲۱	۳,۳۴۳,۱۱۰	
۴,۸۷۰,۸۹۱	۸,۰۶۹,۴۶۰	-	۸,۰۶۹,۴۶۰	
۵۷,۸۱۳,۲۷۰	۹۶,۲۴۸,۵۴۲	۷۱,۰۴۳,۴۲۲	۲۴,۴۰۵,۱۱۹	
۱,۲۰۴,۵۰۲	۱,۹۵۳,۵۱۱	-	۱,۹۵۳,۵۱۱	
۱۰۶,۲۵۹	۸۰,۰۵۸	-	۸۰,۰۵۸	۳۳-۴
۲۲,۶۸۹,۸۰۰	۲۸,۰۶۷,۸۶۵	۴,۰۵۱,۰۱۷	۲۴,۷۱۷,۱۴۸	۲۳-۵
۱,۹۰۹,۲۵۳	۵,۸۸۲,۹۰۷	-	۵,۸۸۲,۹۰۷	
۱۸۴,۰۴۹,۸۱۱	۳۲۷,۷۲۹,۴۴۷	۲۵۳,۹۱۹,۱۷۹	۷۳,۸۲۰,۲۶۸	۳۳-۳
۲۸۱,۶۳۸,۶۵۰	۴۷۵,۱۰۹,۰۲۲	۳۳۲,۰۳۶,۴۴۰	۱۴۲,۲۷۲,۳۸۲	
۲۸۲,۷۲۳,۷۸۱	۴۷۶,۰۱۹,۰۱۴	۳۳۲,۰۳۶,۴۴۰	۱۴۳,۸۸۳,۱۶۴	
۴۸۶,۳۲۴,۰۱۷	۱,۶۶۱,۰۳۸,۷۷۷	۴۷۵,۰۹۶,۷۶۸	۱,۱۸۶,۴۴۱,۹۳۹	
۴,۸۱۷,۸۹۱	۸,۰۶۹,۴۶۰	-	۸,۰۶۹,۴۶۰	
۸,۴۸۴	۴,۳۶۳	-	۴,۳۶۳	
۱۰۶,۲۵۹	۸۰,۰۵۸	-	۸۰,۰۵۸	۳۳-۴
۱,۹۰۹,۲۵۳	۵,۸۸۲,۹۰۷	-	۵,۸۸۲,۹۰۷	
۵۱۲,۰۱۷	۷۹۶,۸۵۰	۶۳۴,۸۹۸	۱۶۱,۹۵۱	۲۳-۶
۲۱,۶۰۵	۱۶,۴۵۳	-	۱۶,۴۵۳	
۲,۷۹۲,۷۷۵	۴,۴۴۹,۶۴۷	۴۵۶,۴۷۷	۳,۹۹۳,۳۵۰	۲۳-۶
۱۰,۲۲۰,۷۸۵	۱۹,۳۰۰,۶۸۹	۱,۰۹۱,۲۴۵	۱۸,۲۹۹,۴۴۳	

- استاد پرداختنی تجاری تسلیمی گروه به اشخاص وابسته مربوط به خرید مواد اولیه شرکت های فرعی نفت سپاهان از شرکت پالایش نفت اصفهان به مبلغ ۲,۷۰۶,۲۶۶ میلیون ریال و خرید مواد اولیه شرکت پالایش نفت جی از شرکت پالایش نفت اصفهان به مبلغ ۸,۴۳۱,۴۰۲ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی عمدتاً تسویه گردیده است.

- استاد پرداختنی تجاری مربوط به خرید اقساطی سهام شرکت صنایع بتروشیمی خلیج فارس توسط شرکت سرمایه گذاری اهداف به مبلغ خالص ۸۲۶,۹۴۳,۵۴۴ میلیون ریال (۱,۱۰۰,۰۸۱,۷۴۰ میلیون ریال اصل و کارمزد و ۱۳۸,۱۹۹۶ میلیون ریال کارمزد سنتات آتی) است که ۲۱۰,۰۸۳,۹۰۳ میلیون ریال حصه جاری و ۶۱۶,۸۵۹,۶۴۱ میلیون ریال حصه بلندمدت چک های صادره در وجه سازمان خصوصی می باشد.

صندوقهای بازنیستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت

-۳۳-۳- مانده حسابهای پرداختی سایر اشخاص به شرح ذیل است:

گروه:				
	جمع	جمع	ارزی	ریالی
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
۳۶,۸۸۲,۲۴۴	۱۰۵,۹۵۹,۳۴۵	-	۱۰۵,۹۵۹,۳۴۵	مجموع گاز پارس جنوبی
۴۹,۶۹۹,۴۷۱	۷۷,۶۷۴,۷۸۷	۵۳,۳۷۴,۷۵۸	۲۴,۳۰۰,۰۲۹	پیمانکاران و کارفرمایان
-	۲۵,۲۸۹,۳۷۷	-	۲۵,۲۸۹,۳۷۷	پالایش نفت اصفهان
۱۷,۹۸۷,۳۴۷	۲۵,۱۱۱,۴۱۲	۲۵,۱۱۱,۴۱۲	-	maryland energy fze
۱۶,۴۷۰,۸۰۱	۲۴,۷۲۲,۷۳۱	۲۴,۷۲۲,۷۳۱	-	نفت و گاز پارس
۹,۴۲۲,۴۴۳	۱۰,۹۶۰,۶۸۴	۱۰,۹۶۰,۶۸۴	-	Drilling Company International
۳,۱۵۷,۴۸۵	۷,۳۶۰,۶۱۳	۷,۳۶۰,۶۱۳	-	مشارکت شرکت گسترش انرژی پاسارگاد و حفاری استان کیش
۴,۱۲۷,۳۹۸	۵,۶۶۷,۲۸۷	۵,۶۶۷,۲۸۷	۲۰,۷۶۰	مهندسی و خدماتی چاه پیاسی مهران
۷۷۸,۷۷۲	۲۱۱,۶۱۵	-	۲۱۱,۶۱۵	پالایش و پخش فرآورده های نفتی - خرید فرآورده نفتی
۲,۳۰۴,۶۹	-	-	-	سازنده توپو کمپرسور
۳۰,۴۰۴,۷۵۱	۲۳,۰۳۳,۱۱۱	۲,۲۳۶,۷۶	۲۰,۷۹۷,۰۳۵	شرکتها و اشخاص
۴۰۹,۴۳۸	۴۰۸,۹۷	-	۴۰۸,۹۷	شرکت ملی نفت ایران
۱۷۱,۶۴۴,۳۱۹	۳۰۶,۰۳۶,۸۵۹	۱۲۹,۴۱۲,۰۲۱	۱۷۶,۶۲۴,۰۳۸	سایر پرداختنی ها:
۹۰,۳۵۲,۹۳۲	۱۴۰,۳۶۵,۷۸۹	۱۳۹,۵۴۵,۷۱۵	۸۲۰,۰۷۴	شرکت نفت و گاز پارس
۳۵,۵۶۶,۳۹۴	۴۸,۷۸۹,۶۱۴	۴۸,۵۱۲,۰۱۹	۲۷۶,۵۹۵	شرکت ملی نفت ایران
۱۶,۲۵۱,۱۸۹	۲۸,۶۰۲,۹۷۵	۵۵,۸۵۶	۲۸,۵۴۷,۱۱۹	مالبات و عوارض بر ارزش افزوده
۶,۶۹۶,۵۷۱	۱۰,۲۷۰,۲۳۱	۱۰,۲۷۰,۲۳۱	-	زیمنس
۲۸۵,۰۱۹	۱۰,۲۰۹,۸۵۷	۱۰,۲۰۹,۸۵۷	-	پتروشیمی کیان
۱,۵۹۱,۰۸۸	۹,۶۰۸,۱۱۳	۹,۶۰۸,۱۱۳	-	شرکت مها
۴,۱۰۳,۷۹۷	۸,۴۱۴,۳۴۲	۸,۴۱۴,۳۴۲	-	شرکت فالکون
۱,۷۹۷,۶۷۵	۴,۹۴۰,۹۸۰	۳,۸۹۱,۹۰۵	۱,۰۴۹,۰۷۵	پتروشیمی کارون
۳,۰۱۹,۱۲۱	۴,۴۹۹,۷۹۵	۴,۴۹۹,۷۹۵	-	NEE LIMITED
۱,۷۶۸,۸۱۰	۲,۶۱۱,۱۳۵	۲,۶۱۱,۱۳۵	-	لینده
۱,۴۶۷,۴۳۹	۲,۶۰۵,۰۶۶	-	۲,۶۰۵,۰۶۶	مجموع گاز پارس جنوبی
۷۱۴,۴۹۱	۱,۶۱۳,۸۰۷	۱,۶۱۳,۸۰۷	-	دایلم
۶۹۵,۲۶۷	۱,۲۶۸,۶۶۴	۷۷,۵۱۸	۱,۱۹۱,۱۴۶	کارکان
۷۲۲,۰۳۵	۷۱۶,۳۱۵	-	۷۱۶,۳۱۵	پتروشیمی ایلام
۷۸۸,۳۰۸	۷۵۲,۸۴۸	-	۷۵۲,۸۴۸	آسیا ابزار دقیق
۵۴۷,۷۰۰	۵۴۷,۶۹۷	-	۵۴۷,۶۹۷	فولاد آکسین خوزستان
۴۴۸,۴۸۰	۴۰۸,۹۲۴	۱۲۲,۹۵۶	۲۸۵,۹۶۸	نفت مناطق مرکزی ایران
۴۳۲,۲۵۰	۳۵۵,۳۷۳	۴۳,۹۲۹	۳۱۱,۴۴۴	قرارگاه سازندگی خاتم الائیا
۱۰۹,۶۶۳	-	-	-	فی مهندسی پیمان رودک
۱۷,۵۲۹,۵۸۲	۵۰,۹۵۷,۹۲۲	۱۴,۲۴۱,۰۰۱	۳۶,۷۱۶,۹۲۱	سایر
۱۸۴,۸۴۹,۸۱۱	۳۲۷,۷۳۹,۴۴۷	۲۵۳,۹۱۹,۱۷۹	۷۳,۸۲۰,۲۶۸	

-۳۳-۳- مبلغ ۱۰۵,۹۵۹,۳۴۵ میلیون ریال بدھی به مجموع گاز پارس جنوبی معدنآمریوت به شرکت فرعی پتروپالایش کنگان به مبلغ ۱۰۵,۹۵۹,۳۴۳ میلیون ریال بابت صورتحساب های صادره توسط ایشان بابت خوراک می باشد. در حال حاضر قرارداد خرید خوراک در مرحله امضاء با شرکت فوق می باشد، همچنین با توجه به اینکه صورتحساب های صادره توسط شرکت مذبور به صورت علی الحساب بوده و نرخ های خوراک خریداری شده مطابق ابلاغی وزارت نفت نبوده و برخی ناخالصی ها در محاسبه نرخ خوراک منظور شده است، پیگیری های شرکت جهت امضاء قرارداد و قطعی نمودن صورتحساب های خرید و تعیین مبلغ اثنا تولیدی شرکت در چریان می باشد.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲

- ۳۳-۳-۲ - مبلغ ۷۷,۶۷۴,۷۸۷ میلیون ریال بدھی به پیمانکاران و کارفرمایان شامل به مبلغ ۴۳,۵۰,۲۵۱۵ میلیون ریال متعلق به شرکت تاسیسات دریابی و شامل ۳۴,۱۷۲,۲۷۲ میلیون ریال متعلق به شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت است.

- ۳۳-۳-۳ - مبلغ ۲۵,۱۱۱,۴۱۲ میلیون ریال بدھی به شرکت maryland energy fze مربوط به کارکرد اجاره دو دستگاه دکل خواری دریابی برای پروژه خواری ۱۴ است که قرارداد آن بصورت Deffered payment می‌باشد.

- ۳۳-۳-۴ - مبلغ ۱۰,۹۶,۶۸۴ میلیون ریال بدھی به شرکت DCI، مبلغ ۴,۳۹۸,۱۴۲ میلیون ریال بدھی به مهندسی و خدمات چاه پیمانی مهران و مبلغ ۷,۳۶,۶۱۳ میلیون ریال مشارکت شرکت گسترش ارزی پاسارگاد و خواری استوان کپش مربوط به شرکت مهندسی و ساختمانی صنایع نفت بابت صورت وضعیت قطعی عملیات خواری در پروژه فازهای ۲۰-۲۱ بوده است که افزایش و کاهش مانده آن هاشمی از اثرات تسعیر ارز می‌باشد.

- ۳۳-۳-۵ - مبلغ ۲۴,۷۲۲,۷۳۱ میلیون ریال بدھی تجاری و ۱۴۰,۳۶۵,۷۸۹ میلیون ریال بدھی غیرتجاری به شرکت فرعی مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی ایران شامل مبلغ ۱۶,۰۰,۷۲۰ میلیون ریال بابت ۱۸۴,۵ میلیون بورو اصل اوراق مشارکت ارزی (سررسید ۱۳۹۲/۱۲/۹ با نرخ ۱۴درصد سود سالانه) دریافتی به منظور تامین مالی خرید مشاور نصب و مبلغ ۶۷,۵۲۸,۱۵ میلیون ریال بابت ۱۷۳ میلیون بورو سود اوراق مشارکت از سال ۱۳۹۲ تا پایان سال جاری می‌باشد. در ضمن مبلغ مذکور در پایان دوره جاری تسعیر شده است. همچنین مانع بدھی به مبلغ ۸۰,۹۶۹ میلیون ریال بابت کالاهای دریافتی از آن شرکت چهت پروژه خواری فاز ۱۴ پارس جنوبی می‌باشد. همچنین مبلغ ۲۴,۷۲۲,۷۳۱ میلیون ریال بدھی شرکت توربین کمپرسور نفت به شرکت فنت و گاز پارس معادل مبلغ ۶۳ میلیون بورو شامل مبلغ ۲۳,۸ میلیون بورو طلب از شرکت مذکور بابت تمهی فروش ۲۰ دستگاه توربین کمپرسور مورد اختلاف در تحويل بدلیل شرایط تحریم) با شرکت مذکور در پروژه ۲۵ دستگاه نیز هزینه های حمل و ترمیص پیش از مرعده قرارداد الکترو کمپرسور ها می‌باشد.

- ۳۳-۳-۶ - مبلغ ۴۸,۷۸۹,۶۱۴ میلیون ریال عدتاً مربوط به پارس جنوبی می‌باشد. مجموع مبلغ ۸,۳۹۶,۱۹۶ میلیون ریال (معادل ۲۳ میلیون دلار) و مبلغ ۷,۳۶,۶۱۳ میلیون ریال (معادل ۱۱,۰۱ میلیون دلار) مربوط به پروژه فازهای ۱۷-۱۸ پارس جنوبی، مبلغ ۱۸,۵۴۶,۱۱۰ میلیون ریال (معادل ۵۳ میلیون دلار) مربوط به پروژه فازهای ۲۰-۲۱ پارس جنوبی و مبلغ ۱۱,۰۱ میلیون ریال (معادل ۱ میلیون دلار) مربوط به پروژه فازهای ۱۰-۹ پارس جنوبی بوده که با نرخ های حواله نیما تسعیر شده است. مضافاً مبلغ ۱۳,۶۵۳,۸۰۶ میلیون ریال بدھی شرکت فرعی مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی ایران بابت مالیه‌های ارزی دریافتی (معادل ۳/۷ میلیون دلار) می‌باشد که با نرخ ارز در پایان دوره تسعیر شده است.

- ۳۳-۳-۷ - مبلغ ۱۸,۶۰,۲,۹۷۵ میلیون ریال بدھی بابت مالیات بر ارزش افزوده عدتاً مربوط به شرکت فرعی مهندسی و ساختمان صنایع نفت، مشتمل بر مبلغ ۱۶,۳۱۲,۱۸۱ میلیون ریال، گروه مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی ایران به مبلغ ۲,۳۶,۶۱۳ میلیون ریال (معادل ۲ میلیون بورو) مربوط به پروژه فازهای ۱۷-۱۸ پارس جنوبی، مبلغ ۲۳,۶۷۵ میلیون ریال (معادل ۵۳ میلیون دلار) مربوط به پروژه فازهای ۲۰-۲۱ پارس جنوبی و مبلغ ۱۱,۰۱ میلیون ریال (معادل ۱ میلیون دلار) مربوط به پروژه فازهای ۱۰-۹ پارس جنوبی بوده که با نرخ های حواله نیما تسعیر شده است. مضافاً مبلغ ۳۴,۸۴۵,۱۵۸ کرون، ۴,۵۴۶,۴۳۰ پوند، ۱۳,۶۵۶,۴۹۰ یورو، ۱۳,۶۵۶,۴۹۰ دلار، ۱,۴۶۵,۶۴۷,۲۶۷ کرون، ۱۵۸,۲۶۰ وون کره جنوبی، ۲۱,۲۶۰,۱۶۲ یوان چین، ۲۱,۲۶۰,۰۷۱ درهم امارات، ۱۵,۵۰۰ فرانک و ۱۵,۵۰۰ دینار کویت و ۸,۹۷۹,۰۸ میلیون ریال و مبلغ ۲,۲۷۷,۰۰۷ پونه، می‌باشد. که با نرخ ارز در مسترنس تسعیر شده است.

- ۳۳-۳-۸ - مانده اعتبارات به مبلغ ۸۰,۹۵۸ میلیون ریال بابت اضافه درخواستی شرکت‌های عضو صندوقها نسبت به بودجه مصوب آن ها برای وام کارکنان که به شرح زیر درج گردیده است: به نحری که چنانچه تعداد مقاضیان وام هر واحد بیش از تعداد وام مصوب شده سالانه باشد آن واحد می‌تواند با انعقاد قراردادی با صندوقها نسبت به تامین کسری بودجه وام در واحد خود اقدام نماید. این تامین متعاق به عنوان اعتبار نزد صندوقها خواهد ماند تا زمانی که وامهای پرداختی از این محل تسویه شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوقهای		گروه	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۳۰,۶۷۵	۲۳,۶۷۲	۳۰,۶۷۵	۲۳,۶۷۲
۷۵,۵۸۴	۵۷,۲۸۶	۷۵,۵۸۴	۵۷,۲۸۶
۱۰۶,۲۹۹	۸۰,۹۵۸	۱۰۶,۲۹۹	۸۰,۹۵۸

اعتبار وام مسکن کارگران
اعتبار وام مسکن کارمندان

- ۳۳-۵-۵ - مانده حساب ذخایر به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۲/۳۱			
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	مانده پایان سال	مانده پایان سال	صرف	افزایش	مانده ابتدای سال
۸,۷۳۱,۵۰۲	۱۲,۵۷۰,۵۰۶	(۲,۸۰۵,۸۴۲)	۶,۶۶۴,۸۹۶	۸,۷۳۱,۴۵۲	ذخیره خدمات قراردادی
۴,۰۵۵,۰۳۲	۳,۶۶۰,۲۹۵	(۵۶۲,۶۲۰)	۱۳۶۷,۸۸۳	۴,۰۵۵,۰۳۲	ذخیره زیان پروژه
۱,۳۸۹,۵۲۹	۲,۱۵۴,۰۶۹	(۳۷۶,۱۵۶)	۱,۰۹۰,۶۹۵	۱,۳۸۹,۵۳۰	تضیین محصولات
۸,۳۷۴,۷۸۷	۱۰,۳۸۲,۹۹۵	(۱,۰۹۰,۲۸)	۸,۷۴۷,۷۸۷	سایر	
۲۲,۶۹۳,۸۰۰	۲۸,۹۶۷,۸۶۵	(۳,۶۹۴,۶۱۸)	۱۰,۱۲,۶۸۲	۲۲,۶۹۴,۸۰۱	

ذخیره خدمات قراردادی
ذخیره زیان پروژه
تضیین محصولات
سایر

- ۳۳-۵-۱ - مانده ذخیره خدمات قراردادی عدتاً مربوط به پروژه های شرکت های مهندسی و ساختمان صنایع نفت است.

- ۳۳-۵-۲ - ذخیره زیان پروژه های مربوط به شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی ایران به مبلغ ۳۴۰,۰۶۴۱ میلیون ریال عدتاً بابت زیان پروژه ساخت عرض ها و نوسازی سکرها اتماری فروزان و مبلغ ۵۵۹,۶۵۴ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت است.

(بالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۳,۸۸۴,۹۵۹	۳۲,۵۷۲,۹۶۹
۱۴۵,۶۳	۹۸۸,۵۹۸

گروه
صندوقهای

(بالغ به میلیون ریال)

صندوقهای	گروه	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۴۵۶,۷۴۹	۱۴۵,۶۳	۹,۹۲۷,۶۹۰	۱۸,۹۸۴,۵۹۱
-	۸۴۳,۵۳۵	۶۴۳,۶۹۷	۳,۳۸۴,۰۸۰
۴۵۶,۷۴۹	۹۸۸,۵۹۸	۱۰,۵۷۱,۳۵۷	۲۲,۳۶۹,۴۷۱
-	-	۱۰,۳۲۴,۰۸۳	۱۷,۷۹۰,۰۰۶
(۳۱۱,۶۸۶)	-	(۵,۹۵۷,۴۰۷)	(۷,۰۱۸,۰۶۸)
۱۴۵,۰۶۳	۹۸۸,۵۹۸	۱۴,۹۳۸,۰۵۳	۳۳,۱۴۰,۰۰۹
-	-	(۱,۰۵۳,۷۷۲)	(۵۶۷,۶۴۰)
۱۴۵,۰۶۳	۹۸۸,۵۹۸	۱۳,۸۸۴,۹۵۹	۳۲,۵۷۲,۹۶۹

۳۶-۱ - گردش حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است :

گروه

صندوقهای

ماشه ابتدای سال

تغییل مالیات عملکرد سالهای قبل

مالیات عملکرد سال

پرداخت شده طی سال

پیش پرداخت مالیات (بادداشت توضیحی ۲۸)

۳۶-۲ - خلاصه وضیت مالیات پرداختی صندوقهای به شرح جدول زیر است :

(بالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول	مالیات ابرازی	مالیات	تشخیص	قطعی	پرداختی	مانده پرداختی	مانده پرداختی	nحوه تشخیص
۱۴۹۷/۰۲/۳۱	۹۱۳,۸۵۴	-		-		-		-		رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۲,۱۲۵,۵۵۲	-		-		-		-		رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۲,۷۹۶,۴۱۵	-		-		-		-		رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	(۵۴,۶۷۷,۸۲۰)	-		-		-		-		رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۲,۹۵۸,۴۰۲	-		-		-		-		رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۴۲,۷۳۰,۲۴۰	-		-		-		-		رسیدگی نشده
		۹۸۸,۵۹۸		۱۴۵,۰۶۳		۹۸۸,۵۹۸		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		

۳۶-۲-۱ - مالیات عملکرد صندوقهای برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه گردیده و همچنین زیان ابرازی دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۳۱ به مبلغ ۲۲۷,۰۶۴ میلیون ریال مورد قول اداره امور مالیاتی مربوط قرار گرفته و مفاصل حساب مالیاتی سوابات یاد شده اخذ گردیده است.

۳۶-۲-۲ - طبق تبصره ۲ ماده ۱۴ قانون وظایف و اختیارات روزارت نفت مصوب ۱۳۹۱/۰۲/۱۹ کلیه درآمدهای صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت از محل به کارگیری منابع آنها به استثنای کسور بازنشستگی سهم کارکنان و کارفرما، سود سپرده نزد بانکها و وام کارکنان عضو مشمول مالیات قانونی می‌باشد.

۳۶-۲-۳ - در خصوص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱ رسیدگی توسط اداره مالیاتی انجام شده و برگ تشخیص به مبلغ ۲۱۶,۷۷۵ میلیون ریال صادر شده و با توجه به اعتراض صندوقهای در هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی و رای هیئت مبنی بر اجرای قرار رسیدگی، مالیات به مبلغ ۱۴۹,۵۱۶ میلیون ریال کاهش یافته و مجدداً پس از اعتراض در هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدیدنظر و اجرای مجدد قرار رسیدگی و کادش مالیات به مبلغ ۱۳۳,۹۵۲ میلیون ریال برگ قطعی صادر و تسویه گردیده است. مفاصل حساب مالیاتی سال مذکور نیز اخذ گردیده است.

-۳۴-۲-۴

در خصوص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ رسیدگی توسط اداره مالیاتی انجام شده و برگ تشخیص به مبلغ ۱۹۴,۹۹۳ میلیون ریال صادر شده و با توجه به اعتراض صندوقها در مرحله رسیدگی مجدد بر اساس رای هیئت حل اختلاف بدوی و گزارش اجرای قرار مجدد، به مبلغ ۱۸۲,۳۹۸ میلیون ریال کاهش یافته و پس از اجرای قرار معین رسیدگی و کاهش مالیات به مبلغ ۱۷۷,۶۸۴ میلیون ریال برگ قطعی صادر و تسویه گردیده است.

-۳۴-۲-۵

در خصوص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ رسیدگی توسط اداره امور مالیاتی انجام شده و برگ تشخیص به مبلغ ۶۹۷,۶۱۴ میلیون ریال کاهش یافته و با توجه به اعتراض مجدد صندوقها در مرحله هیئت حل اختلاف مالیاتی بدروی مالیات تشخیص شده را ۱۴۲,۷۶۳ میلیون ریال و جرائم متعلقه را ۲۸,۵۵۲ میلیون ریال تعین نموده است. لازم به توضیح است سازمان امور مالیاتی بدون توجه به توضیحات بادداشت ۳۴-۲-۲ مالیات سال مالی یاد شده را محاسبه نموده است.

-۳۴-۲-۶

در خصوص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ رسیدگی توسط اداره امور مالیاتی انجام شده و برگ تشخیص به مبلغ ۵۱,۷۱۶ میلیون ریال صادر گردیده است. که پس از قبول مالیات برگ تشخیص و پرداخت ۴۰,۴۵۶ میلیون ریال از مالیات مورد مطالبه و اعتراض بابت ۱۱,۲۶۰ میلیون ریال از مانده مالیات برگ تشخیص، در هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی و تجدید نظر مطرح و پس از رد واخواهی قبل از ارسال به شورای عالی مالیاتی از سوی صندوق ها مانده مورد مطالبه طبق برگ قطعی صادر شده پرداخت و تسویه گردیده است.

-۳۴-۲-۷

در خصوص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ رسیدگی توسط اداره امور مالیاتی انجام شده و برگ تشخیص به مبلغ ۱۱۰,۰۷۰ میلیون ریال صادر گردیده است که پس از اعتراض صندوقها در مرحله ماده ۲۲۸ به مبلغ ۹۸,۰۷۵ میلیون ریال کاهش و پس از قبول مالیات برگ تشخیص و پرداخت ۸۴,۹۲۵ میلیون ریال از مالیات مورد مطالبه مابقی آن به مبلغ ۱۳,۱۵۰ میلیون ریال از مانده مالیات برگ تشخیص، در هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی و تجدید نظر برگ قطعی صادر شده پرداخت و تسویه گردیده است. گواهی «مغایظ حساب سال مذکور» نیز اخذ گردیده است.

-۳۴-۲-۸

در خصوص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ رسیدگی توسط اداره امور مالیاتی انجام شده و برگ تشخیص به مبلغ ۱,۴۵۹,۷۲۵ میلیون ریال صادر شده که پس از اعتراض در مرحله ۲۲۸ و اجرای قرار رسیدگی، با توجه به اعتراض مجدد صندوقها در مرحله اجرای قرار رسیدگی توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی بهت صادر رای قرار دارد.

-۳۴-۲-۹

در خصوص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ رسیدگی توسط اداره امور مالیاتی انجام شده و طبق برگ تشخیص، زیان تایید شده به مبلغ ۲,۷۱۴ میلیون ریال می باشد.

-۳۴-۳

با عنایت به اینکه بخش اعظمی از درآمدهای صندوق معاف از مالیات می باشد و با توجه به هزینه های انجام شده طی دوره، صندوق مشمول مالیات برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ در حساب ها منتظر نگردیده است.

-۳۴-۴

جمعیت مبالغ پرداختی شرکتهای فرعی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۶,۴۵۵,۶۶۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص با قطعی مالیاتی صادره توسط ادارات مالیاتی مربوط است. که مورد اعتراض قرار گرفته لذا ذخیره بابت آنها در حسابها منظور نشده است. همچنین مبالغ پرداختی و پرداختی صندوقها در پایان سال مورد گزارش ۶۴۲,۴۴۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص و قطعی مالیاتی صادر شده توسط ادارات مالیاتی مربوط است.

(مالی به میلیون ریال)			
MALIAT PARDAXTI	SHAKHSI/FATEMI	MALIAT	MAZAD MORD MATELAH ADAR
PARDAXTI	SHAKHSI/FATEMI	MALIAT	AMOR MALLATI
۶۴۲,۴۴۳	۱,۷۶۷,۶۸۲	۱,۱۲۵,۲۳۹	
۶,۴۵۵,۶۶۹	۲۸,۵۴۰,۰۴۰	۳۱,۵۸۴,۳۷۱	
۷,۵۹۸,۱۱۲	۴,۰۳۰,۷,۷۷۲	۳۲,۷۰۴,۶۱۰	

صندوقهای

شرکتهای فرعی

گروه

صندوقهای بازنیستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

پادداشت های ترضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵ - سود سهام پرداختنی

گروه:

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

منافع فاقد حق کنترل از سود سهام پرداختنی عمدتاً مربوط به شرکت توربو کمپرسور نفت به مبلغ ۱۴۶,۰۰۲ میلیون ریال، سرمایه گذاری صنعت نفت به مبلغ ۹۶۹,۰۸۸ میلیون ریال و مهندسی و ساختمان صنایع نفت به مبلغ ۹۲۶,۷۲۶ میلیون ریال می باشد.

۳۶ - تسهیلات مالی

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق ها		گروه	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
-	-	۱۷۷,۹۵۵,۷۷۴	۳۶۱,۶۴۹,۵۰۶
۲۶۱,۶۹۰,۷۱۵	۴۰۷,۴۸۱,۳۱۳	۲,۶۳۲,۳۶۸,۰۹۵	۴,۴۲۶,۰۱۲,۱۴۶
-	-	۲۸۰,۵۶۱,۶۷۶	۴۴۴,۱۵۰,۵۴۴
-	-	۱۵۰,۲۹۸,۰۸۳	۲۷۷,۶۴۰,۵۷۷
-	-	۱۹,۲۵۸,۰۴۸	۱۰,۰۷۱,۱۲۱
۲۶۱,۶۹۰,۷۱۵	۴۰۷,۴۸۱,۳۱۳	۳,۲۶۰,۴۷۱,۹۷۶	۵,۴۹۰,۰۲۴,۵۶۶
(۸۲۲,۱۰۴)	(۷۶۳,۲۹۹)	(۴۸۶,۶۶۱,۷۶۸)	(۸۲۶,۵۵۳,۶۶۳)
(۲۳,۰۴۹,۹۶۰)	(۳۶,۶۷۴,۰۳۳)	(۳۹,۵۲۸,۹۷۲)	(۵۵,۱۸۷,۶۹۹)
-	-	(۳۵۵,۴۱۴)	(۶۸,۳۵۵,۸۹۱)
۱۰۰,۵۴۲,۶۳۶	۲۱۵,۷۷۴,۸۲۶	۱۷۰,۱۱۴,۵۲۹	۲۱۸,۶۵۵,۳۷۴
۲۳۸,۳۶۱,۴۰۷	۵۸۵,۷۸۸,۸۱۷	۲,۹۰۴,۰۱۰,۱۵۰	۴,۷۵۸,۵۸۲,۶۸۵

بانک ها - ریالی

بانک ها - ارزی

شرکت نیکو

اوراق اجاره

اوراق اختیار تبعی

سود و کارمزد سالهای آتی

سپرده و موجودی نقد (پادداشت های ۲۳ و ۲۴)

کسر اوراق اجاره

سود و کارمزد و جرائم معوق

ب - به تفکیک نرخ سرد و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق ها		گروه	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
-	-	۲۸,۳۱۹,۱۷۷	۴۸,۳۷۱,۵۹۵
-	-	۲۴۲,۸۰۵,۲۴۶	۴۵۸,۶۱۹,۳۸۰
-	-	۱۰۶,۰۰۱	۱۸۸,۱۶۰
۳۳۸,۳۶۱,۴۰۷	۵۸۵,۷۸۸,۸۱۷	۲,۶۳۲,۷۷۹,۷۷۷	۴,۲۵۱,۴۰۳,۵۵۰
۳۳۸,۳۶۱,۴۰۷	۵۸۵,۷۸۸,۸۱۷	۲,۹۰۴,۰۱۰,۱۵۰	۴,۷۵۸,۵۸۲,۶۸۵

۲۰ تا ۳۰ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۰ تا ۱۵ درصد

تا ۱۰ درصد

ب - به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق ها		گروه	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۳۲۴,۵۰۶,۴۷۶	۵۶۷,۳۸۷,۶۵۴	۶۳۴,۴۹۶,۵۲۲	۶۰۷,۱۰۲,۹۲۳
۲,۱۳۹,۸۸۷	۶,۳۳۸,۹۷۹	۴۱۷,۴۶۱,۰۹۴	۱,۰۲۹,۱۷۸,۰۵۶
۲,۱۳۹,۸۸۷	۴,۹۹۵,۷۷۱	۹۲۶,۲۲۰,۷۵۴	۴۹۲,۵۱۰,۷۷۹
۷,۵۷۵,۱۵۷	۷,۰۶۶,۴۱۴	۹۲۵,۰۵۱,۷۸۱	۲,۶۲۹,۷۹۰,۴۲۴
۲۳۸,۳۶۱,۴۰۷	۵۸۵,۷۸۸,۸۱۷	۲,۹۰۴,۰۱۰,۱۵۰	۴,۷۵۸,۵۸۲,۶۸۵

سررسید، شاده

۱۴۰۲

۱۴۰۳

بعد از ۱۴۰۳

ت - به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق ها		گروه	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
-	-	۱۱۲,۷۱۴,۷۶۹	۶۴۹,۱۷۱,۶۰۰
-	-	۲,۲۱۴,۷۷۹	-
-	-	۱۱۴,۸۹۱,۶۱۵	۲۰۶,۷۵۲,۸۷۳
۱۳,۸۵۷,۹۳۱	۱۸,۴۰۱,۱۶۴	۶۵۳,۹۲۵,۱۰۹	۳,۵۰۵,۱۵۶
۳۲۴,۵۰۶,۴۷۶	۵۶۷,۳۸۷,۶۵۴	۱,۹۸۷,۱۰۹,۸۸۸	۷۱۶,۱۹۹,۱۹۵
-	-	۲۳,۱۰۳,۸۹۱	۳,۱۸۲,۹۵۳,۸۹۲
۲۳۸,۳۶۱,۴۰۷	۵۸۵,۷۸۸,۸۱۷	۲,۹۰۴,۰۱۰,۱۵۰	۴,۷۵۸,۵۸۲,۶۸۵

سپرده های بانکی و اوراق مشارکت و سهام

زین، ساختمان، ماشین آلات و شناور ها

چک و سفته

قرارداد های لازم الاجرا و خسانات (بدون وثیقه)

تضمين شركت ملي نفت ايران

سایر

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

پاداشرت های ترضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ - تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدھی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح جدول زیر است:

مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دریافت های نقدی	سود و کارمزد و جرائم	برداخت های نقدی بابت اصل	تاثیر تغییرات نرخ ارز	ساختمان تغییرات غیرنقدی	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دریافت های نقدی	سود و کارمزد و جرائم	برداخت های نقدی بابت اصل	تاثیر تغییرات نرخ ارز	ساختمان تغییرات غیرنقدی	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
تسهیلات مالی	جمع	اوراق	گروه	تسهیلات مالی	جمع	اوراق	گروه	تسهیلات مالی	جمع	اوراق	گروه	تسهیلات مالی		
۲۷۶,۵۶۴,۰۴۸	۲,۴۳۲,۰۲۲,۱۵۰	۵۹,۷۰۹,۹۰۷	۲,۳۷۲,۳۱۲,۲۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	۳۱۵,۶۰۷,۲۳۱	۵۴,۹۱۸,۱۶۰	۲۶۰,۶۸۹,۰۷۱	۳۵,۰۷۹,۰۷۹	۵۹۰,۶۱۷,۶۹۳	۱۷,۱۰۸,۵۰۶	۵۷۳,۵۰۹,۱۸۷	-	-	-	-	-		
-	(۶۱,۸۸۵,۶۷۷)	(۱,۲۹۱,۵۰۰)	(۲۶,۵۴۴,۱۷۷)	-	(۲۷۸,۹۴۳,۳۲۸)	(۱۴,۶۲۸,۶۳۶)	(۲۶۴,۳۱۴,۶۹۲)	۳۰,۰۷۵,۲۱۹	۹۴,۷۶۱,۵۳۲	-	۹۴,۷۶۱,۵۳۲	-		
(۳,۴۵۶,۹۳۸)	۱۱,۸۳۰,۵۴۸	(۲۷,۷۲۱)	۱۱,۷۵۸,۲۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۳۳۸,۳۶۱,۴۰۷	۲,۹۰۴,۱۰,۱۵۰	۱۱۵,۷۸۸,۷۱۶	۲,۷۸۸,۲۲۱,۴۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	۴۶۶,۶۲۰,۵۵۱	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۶۲۰,۵۵۱	۱۵۴,۰۹۱,۱۸۰	۴۵۱,۶۰۲,۰۱۱	۲۴,۴۹۴,۴۹۶	۴۱۶,۷۵۲,۵۱۵	-	-	-	-	-	-	
(۲,۷۷۰,۳۹۷)	(۲۵۹,۵۳۷,۳۲۵)	(۱۴,۵۴۶,۶۶۰)	(۲۴۴,۹۹۰,۶۶۵)	(۵,۵۳۷,۱۹۵)	(۷۶,۰۶۹,۸۴۷)	(۳۰,۴۶۲,۱۷۹)	(۴۵,۶۱۷,۶۶۸)	۱۰۱,۰۴۳,۸۲۲	۱,۲۱۴,۶۱۴,۱۹۴	-	۱,۲۱۴,۶۱۴,۱۹۴	-	-	-
-	۵۷,۳۴۲,۹۵۱	۳۹۹,۱۵۳	۵۶,۹۴۳,۷۹۸	۵۸۵,۷۸۸,۸۱۷	۴,۷۵۸,۵۸۲,۶۸۵	۲۲۱,۰۲۸,۵۲۶	۴,۵۳۷,۵۵۴,۱۵۹	-	-	-	-	-	-	-

۳۶- گروه مهندسی و ساختمان صنایع نفت:

مانده تسهیلات ارزی اخذ شده از بانک استاندارد چارتار به مبلغ ۵۶ میلیون دلار مشتمل بر ۲۷ میلیون دلار اصل و ۲۹ میلیون دلار بهره تسهیلات می باشد. مبلغ ۱۲۵ میلیون دلار تسهیلات اخذ شده مربوط به تامین حق السهم مشارکت در پروره سروش و نوروز و مبلغ ۱۱ میلیون دلار در پروره های فاز های ۱۰-۹ پارس چنی و NGL معرف شده است.

طبق توافقنامه منعقده نجوعه تسویه تسهیلات فوق از محل عایدی فروش نفت در پروره سروش و نوروز بوده که این امر تا آخرین صورت و ضعیت تایید شده ادامه داشته و مستقیماً سهم شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت از صورت و ضعیت ها توسط شرکت شل بحساب بانک استاندارد چارتار و اریز شده است. با توجه به اتمام پروره و شرایط موجود کشور امکان پرداخت اصل و فرع تسهیلات برای شرکت میسر نمی باشد و مکابنات صورت گرفته از سری کنسرسیوم بانک، ها با بانک استاندارد چارتار و همچنین مکابنات مستقیم شرکت مهندسی و ساختمان «نایف نفت» با ایشان بدون پاسخ بوده است و تاکنون مکابنیم پرداخت از سوی بانک استاندارد چارتار که نماینده کنسرسیوم بانکی بوده، مشخص شده است شایان ذکر است بر اساس اعلام کمی شرکت ملی نفت قرارداد مشارکت با شرکت شل تسویه شده است و با توجه به مراتب فرق تعیین مبلغ دقیق بدھی و نجوعه تسویه وام منوط به تعیین تکلیف آن می باشد.

۳۶- گروه مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران

تسهیلات ارزی شامل ۱۸۲.۶ میلیون درهم از بانک صادرات شبه المکنوم دبی و مبلغ ۱.۶ میلیون درهم از بانک صادرات شعبه المکنوم دبی می باشد. بخشی از شناورهای شرکت مزبور در قبال این تسهیلات وثیقه شده است.

۳۶- پتروشیمی نخل آسماری

مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال تسهیلات مواجه بایت خرید ماشین آلات، تجهیزات و تامین های تکمیل پروره یک ساله با نرخ سود اسامی ۱۸ درصد، دوره تفسی یکساله، باز پرداخت سود، هر سه ماه یکبار و قابل تمدید تا زمان بهره برداری، در سال ۱۳۹۸ از بانک اقتصاد نوین دریافت گردید. که با توجه به سرسید مبلغ تسهیلات فوق الذکر در سال ۱۴۰۱، تسهیلات مذکور به مدت یک سال و با توجه به مصوبه بانک مرکزی درخصوص نرخ جدید تسهیلات با نرخ سود ۲۳ درصد تمدید شده است. لازم به ذکر است نرخ مولو تسهیلات فوق الذکر ۲۹ درصد می باشد.

۳۶- شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا

شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا به منظور تامین مالی پروره های در دست اجرا در شرکت های فرعی در سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ بر اساس مجوز های دریافنی از سازمان بورس اوراق بهادار تهران و با اتکا به دارایی های سبد سهام ارزشند خود، اقدام به انتشار اوراق اجاره به شرط تعلیک طی چهار مرحله بشرح ذیل نموده است:

در اسفتد ماه ۱۳۹۸ مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال (شامل ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسامی هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۱ ریال) اوراق اجاره با موضوع فروش سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به واسطه مالی تیر چهارم و اجاره به شرط تعلیک سهام و اگذار شده و با هدف تامین مالی طرح پلی اشنی سنگین در شرکت فراسکو عسلویه منتشر نموده است. جهت تضمین باز پرداخت اصل و سود اوراق مزبور بخشی از سهام شرکت های نفت پهلوی مارون و صنایع پتروشیمی خلیج فارس به نفع واسطه مالی تیر توثیق شده است. بهره سنتوی اوراق مذکور با نرخ ۱۸ درصد سالانه و دوره عمر ۴ ساله جمیعاً به مبلغ ۱۴۵۰ میلیارد ریال در حساب ها انعکاس یافته است. اوراق مذکور به کسر فروخته شده است و کسر اوراق نیز در چارچوب استاندارد های حسابداری طی سال های آتی به حساب هزینه مالی منتظر خواهد شد.

در بهمن ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیارد ریال (شامل ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسامی هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۱ ریال) اوراق اجاره با موضوع فروش سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به واسطه مالی تیر چهارم و اجاره به شرط تعلیک سهام و اگذار شده و با هدف تامین مالی طرح پلی اشنی سنگین و سپک خطی شرکت پتروشیمی نگین مهستان منتشر نموده است. جهت تضمین باز پرداخت اصل و سود اوراق مزبور بخشی از سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به نفع واسطه مالی تیر توثیق شده است. بهره سنتوی اوراق مذکور با نرخ ۱۸ درصد سالانه و دوره عمر ۴ ساله جمیعاً به مبلغ ۲۱۶۰ میلیارد ریال در حساب ها انعکاس یافته است.

در بهمن سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیارد ریال (شامل ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسامی هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۱ ریال) اوراق اجاره با موضوع فروش سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به واسطه مالی تیر چهارم و اجاره به شرط تعلیک سهام و اگذار شده و با هدف تامین مالی طرح پلی اشنی سنگین و سپک خطی شرکت پتروشیمی نگین مهستان منتشر نموده است. جهت تضمین باز پرداخت اصل و سود اوراق مزبور بخشی از سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به نفع واسطه مالی تیر توثیق شده است. بهره سنتوی اوراق مذکور با نرخ ۱۸ درصد سالانه و دوره عمر ۴ ساله جمیعاً به مبلغ ۲۸۵۰ میلیارد ریال در حساب ها انعکاس یافته است.

در آبان سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیارد ریال (شامل ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسامی هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۱ ریال) اوراق اجاره با موضوع فروش سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به واسطه مالی استفاده چهارم و اجاره به شرط تعلیک سهام و اگذار شده و با هدف تامین مالی طرح پلی اشنی سنگین و سپک خطی شرکت پتروشیمی نگین مهستان منتشر نموده است. جهت تضمین باز پرداخت اصل و سود اوراق مزبور بخشی از سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به نفع واسطه مالی استفاده توثیق شده است. بهره سنتوی اوراق مذکور با نرخ ۱۸ درصد سالانه و دوره عمر ۴ ساله جمیعاً به مبلغ ۴۳,۲۰۰ میلیارد ریال در حساب ها انعکاس یافته است. لازم به ذکر است دوره پرداخت سود اوراق فرق، هر سه ماه یکبار می باشد.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

باداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت

۳۶-۶- شرکت گروه توسعه مهرآیندگان

شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان در بهمن ماه ۱۳۹۹ اقدام به انتشار مبلغ ۷,۰۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره شامل ۷,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسی هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال) بدون وثیقه با تکیه به رتبه بندی اعتباری توسط نهاد واسط مرداد دوم با موضوع خرید دارایی های مبنای انتشار اوراق اجاره (سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر) توسط نهاد واسط از بانی و سپس اجاره به شرط تملیک آنها به بانی می باشد. بهره سنواتی اوراق مذکور که با نرخ ۲۰ درصد سالیانه و دوره عمر ۴ ساله و دوره پرداخت سود هر سه ماه یکبار بوده است.

اوراق اجاره ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریالی شامل ۲ میلیون ورقه ۱ میلیون ریالی در آبان ۱۴۰۱ توسط شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان با مشخصات زیر توسط واسط مالی مرداد صورت گرفته است: دارایی مورد اجاره ۱,۵۲۶ میلیون سهم شرکت سرمایه گذاری غیر با موضوع خرید دارایی های مبنای انتشار اوراق اجاره (سهام شرکت سرمایه گذاری غیر) توسط نهاد واسط از بانی و سپس اجاره به شرط تملیک آنها به بانی، نرخ اجاره ۱۸ درصد، دوره عمر اوراق ۴۸ ماه و مقاطعه پرداخت اقساط هر ۳ ماه یکبار می باشد.

۳۶-۷- شرکت پتروشیمی دهستان

به منظور تامین بهای ماشین آلات و تجهیزات خارجی طرح الفین دهستان، تسهیلاتی به مبلغ ۵۰۰ میلیون یورو از محل صندوق توسعه ملی با عاملیت بانک تجارت با موضوع خرید ماشین آلات، توسعه و تکمیل، سرمایه گذاری و اقدام در امر احداث پتروشیمی دهستان منعقد گردید که تا پایان سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۱,۴ میلیون یورو (تماما در سال ۱۴۰۰) واریز گردیده است. مدت این قرارداد از زمان انعقاد به مدت ۴۸ ماه (تاریخ سرسید قرارداد تیر ۱۴۰۲) با نرخ سود ۶ درصد در سال بوده است و سهم الشرکه ارزی بانک در پایان دوره مشارکت در قالب قرارداد فروش اقساطی در ۱۲ قسط مساوی و متوالی ۶ ماهه (جمعاً ۶ سال) و باز پرداخت اولین قسط، شش ماه پس از سرسید دوره استفاده (دوران مشارکت) می باشد.

۳۶-۸- مهندسی و توسعه سروک آذر

تسهیلات جماله ارزی دریافتی از محل منابع صندوق توسعه ملی با عاملیت بانک سپه، تاسقف ۸۰۰ میلیون دلار و با نرخ سود ۵ درصد می باشد و با توجه به پیشرفت کار پیمانکاران، و با ارسال صورت وضعیت توسعه آنها تخصیص و پرداخت می گردد. لازم به ذکر است بر اساس متمم قرارداد تسهیلات جماله ارزی، دوره استفاده از تسهیلات ۷۷ ماه و دوره بازپرداخت نیز ۶۰ ماه می باشد. اصل تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی با عاملیت بانک سپه معادل ۶۹۲ میلیون دلار می باشد. لازم به ذکر است تا پایان سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۰ میلیون دلار از اصل تسهیلات مزبور توسيه شده است.

تسهیلات جماله ارزی دریافتی از محل منابع صندوق توسعه ملی با عاملیت بانک خاورمیانه معادل ۲۰۰ میلیون دلار با نرخ سود ۸/۹ درصد می باشد و بر اساس قرارداد اولیه، باز پرداخت سود تسهیلات در ۶ قسط ۶ ماهه و بازپرداخت اصل پس از ۳۶ ماه و همزمان با پرداخت آخرین قسط سود بوده است که بر اساس متمم قرارداد ۲ سال به زمان تسهیلات اضافه گردیده است. لازم به ذکر است تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۳۰ میلیون دلار از اصل تسهیلات و همچنین کل سود متعلقه تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۷ تسهیلات بانک خاورمیانه بازپرداخت شده است و تنظیم الحاقی قرارداد فی ماین مبنی بر کاهش اصل مبلغ تسهیلات و تمدید یک ساله دوره بازپرداخت در جریان است.

مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال تسهیلات مرابحه یک ساله با نرخ سود اسی ۱۸ درصد در سال ۱۳۹۹ از بانک اقتصاد نوین دریافت گردید. که با توجه به سرسید شدن کل مبلغ تسهیلات فوق الذکر در سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱، تسهیلات مذکور در ۲ مرحله به مدت یک سال تمدید شده است. لازم به ذکر است نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور حدود ۲۱/۵ درصد می باشد.

۳۶-۹- شرکت سرمایه گذاری اهداف

تسهیلات ریالی اخذ شده شرکت اصلی از بانک ملت، شهر و کارآفرین با نرخ ۱۸ و ۲۳ درصد و تسهیلات ارزی اخذ شده از بانک مشترک ایران و نزویلا با نرخ ۷ درصد و سرسید آنها سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ می باشد.

۳۶-۱۰- تسهیلات ارزی دریافتی گروه معادل ۸,۵۳۵,۹۰۴,۴۵۷ دلار، ۲,۵۴۱,۲۷۵,۲۸۶, ۲۲۲,۶۷۴,۰۱۲ یورو و ۸۶۸,۴۲۴,۰۲۵ درهم امارات و صندوق ها ۶۷۷,۰۲۸,۹۱۷ یورو می باشد که با نرخ ارز در دسترس تسعیر شده است.

۳۶-۱۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی سهام تعدادی از شرکتهای سرمایه پذیر به شرح باداشت توضیحی ۱۹ برای تسهیلات دریافتی توسط شرکتهای فرعی در وثیقه بانکها است.

۳۷- پیش دریافت ها

صندوقهای متوجه باداشت		گروه			
صندوقهای متوجه باداشت	(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
-	-	۵۶,۵۰۴,۲۴۸	۷۵,۹۹۹,۲۵۱	۳۷-۱	ارائه خدمات
-	-	۲۳,۹۴۸,۷۴۳	۲۵,۲۳۴,۳۸۰	۳۷-۲	فروش کالا
-	-	۲۵,۴۲۸,۵۶۴	۳۴,۲۱۰,۴۹۶		مازاد صورت وضعیت تایید شده به درآمد پیمان (باداشت توضیحی ۵-۲)
-	-	۴۲,۲۸۱	۴۴۲,۵۱۵	۴۵-۲	اشخاص وابسته
-	۱۳۵	۶۲۶,۵۲۲	۱۳۵		سایر
-	۱۳۵	۱۰۶,۵۵۰,۳۵۸	۱۳۵,۸۸۶,۷۷۷		

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱-۳۷-۱- پیش دریافت ارائه خدمات گروه به تکیک شرکت ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱,۳۶۸,۰۴۳	۵۳۷,۶۵۳	
۲۵,۶۸۰,۶۰۶	۲۷,۸۲۳,۷۳۵	
۶۳,۶۸۶	۱۱,۰۲۶,۰۵۷	
۱۴۲,۶۷۲	۷,۲۲۲,۴۱۵	
۲,۲۷۳,۶۷۷	۲,۵۷۰,۵۸۰	
۲,۰۰۵,۶۰۲	-	
۶۱۸,۶۰۰	۱,۱۰۴,۷۱۲	
۹,۳۳۳,۷۲۲	۱۱,۳۴۸,۷۲۴	
۱,۲۰۵,۸۱۷	۸,۲۷۹	
۱,۷۹۹,۵۵۲	۳,۲۳۹,۷۹۴	
۱,۱۲۵,۱۰۳	-	
۳,۲۵۳,۲۸۵	۲,۰۱۷,۷۶۱	
۶۷۳,۷۲۸	۳۹۸,۰۸۲	
۱,۴۱۶,۸۴۷	۳,۵۹۳,۱۳۷	
۵,۵۳۳,۳۱۸	۵,۱۰۸,۳۲۲	
۵۶,۵۰۴,۲۴۸	۷۵,۹۹۹,۲۵۱	

۱-۳۷-۱-۱- مبلغ ۲۷,۸۲۳,۷۳۵ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران بابت پروژه های فازهای ۱۲، ۱۰، ۹ ایلی ۲۳ پارس جنوبی می باشد که از صورت وضعیت های تأیید شده کارفرما

(شرکت نفت و گاز پارس) مستهلك می گردد.

۱-۳۷-۱-۲- مبلغ ۱۱,۳۴۸,۷۲۲ پیش دریافت از شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب شامل مبلغ ۸,۳۵۳,۶۲۸ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی و ساختمنان صنایع نفت بابت قرارداد تجهیز کارگاه و تحویل زمین در پروژه های رامشیر و منصوری و مبلغ ۲,۹۹۵,۰۹۶ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی و ساخت تأسیسات دریای ایران بابت پروژه های گچساران ۳ و ۴ و مارون ۳ می باشد.

۱-۳۷-۱-۳- مانده حساب پیش دریافت فروش کالای گروه به تکیک شرکت ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۸,۶۶۷,۷۲۰	۶,۳۸۳,۵۷۹	
۳,۸۹۰,۱۷۳	۳,۶۸۲,۳۴۶	
۱,۱۴۹,۲۳۱	۲,۷۷۰,۱۶۵	
۲,۴۹۵,۹۱۱	۲,۶۷۹,۶۲۵	
۱,۶۴۳,۸۸۶	۱,۶۴۳,۸۸۶	
۲۷۴,۵۴۸	-	
۵۱۶,۲۹۲	۱,۳۷۱,۱۰۱	
۵,۲۳۲	-	
۶۷۷,۸۶۱	۲۷۲,۳۱۹	
۳۳,۷۲۵	-	
۴۳۸,۹۴۹	۸۲۵,۳۷۸	
۴۸۲,۴۳۸	-	
۳۷۵,۷۵۱	-	
۳۹۷,۹۳۷	۲۲۰,۵۵۸	
۳۷۵,۱۲۹	۳۴۷,۲۵۱	
۲,۵۲۳,۹۶۰	۵,۰۳۸,۱۷۲	
۲۳,۹۴۸,۷۴۳	۲۵,۲۴۴,۳۸۰	

۱-۳۷-۲-۱- پیش دریافت بنیاد مسکن انقلاب اسلامی به مبلغ ۶,۳۸۳,۵۷۹ میلیون ریال بابت پیش دریافت محصولات گروه پالایش نفت جی (نوع قبر) از مشتریان بوده که عمدتاً در سال مالی ۱۴۰۲ تسویه گردیده است.

۱-۳۷-۲-۲- پیش دریافت مهندسی و توسعه گاز ایران به مبلغ ۳,۶۸۲,۳۴۶ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی توربوقمپرسور نفت بابت پیش دریافت قرارداد فروش یکصد دستگاه توربوقمپرسور (معادل ۱۵۳ میلیون بورو) می باشد که تاکنون تعداد ۵۲ دستگاه توربین و ۵۰ دستگاه کمپرسور از موضوع قرارداد تحویل شرکت مزبور گردیده است و تحویل مابقی موضوع قرارداد طبق برنامه زمان بندی اعلام شده از سود آن شرکت تا سال ۱۴۰۸ در حال انجام است.

صندوقهای بازنیستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳۸ - صندوق پس انداز کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	کارگران	کارمندان	
جمع	جمع			
۲۳,۴۱۱,۵۵۳	۲۸,۷۸۸,۰۱۵	۱۳۶,۴۴۷	۲۸,۶۵۱,۵۶۸	مانده ابتدای سال
۲۱,۹۸۶,۸۴۳	۴۵,۹۶۲,۸۰۵	۱۰۲,۹۰۱	۴۵,۸۵۹,۹۰۴	اقساط و کسور دریافتی /واریز بدھی ها و برگشتشی ها
(۲۶,۶۱۰,۳۸۱)	(۳۴,۴۶۷,۰۱۶)	(۷۱,۰۲۵)	(۳۴,۳۹۵,۹۹۱)	وامهای پرداختی
۲۸,۷۸۸,۰۱۵	۴۰,۲۸۳,۸۰۴	۱۶۸,۳۲۴	۴۰,۱۱۵,۴۸۱	مانده پایان سال

مانده صندوق پس انداز کارکنان (یادداشت توضیحی ۲-۲) مربوط به صندوقها است.

۳۹ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	گروه		
		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۴۳۹,۵۷۶	۷۷۴,۸۸۳	۵,۲۴۳,۸۲۹	۶,۷۷۸,۳۸۹	مانده ابتدای سال
(۱۷,۷۲۱)	(۲۰,۵۷۷)	(۲,۴۶۷,۰۶۸)	(۱,۷۱۲,۸۷۳)	پرداخت شده طی سال
۳۵۳,۰۲۸	۳۲۰,۱۴۸	۴,۰۰۳,۵۸۴	۵,۱۵۹,۹۸۵	تامین شده طی سال
-	-	(۱,۹۵۶)	-	تعديلات
۷۷۴,۸۸۳	۱,۰۷۵,۱۵۴	۶,۷۷۸,۳۸۸	۱۰,۲۲۵,۵۰۱	مانده در پایان سال

ذخیره مزایای پایان خدمت (یادداشت توضیحی ۳-۱۶-۴) محاسبه شده در صندوقها مربوط به کارکنان قراردادی است. توضیح اینکه مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی صندوقها در حسابهای شرکت ملی نفت ایران منظور می شود.

۴۰ - منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۱۲,۲۴۴,۷۶۴	۲۰,۶۸۳,۵۵۶	سرمایه
۴۳۵,۵۹۳	-	افزایش سرمایه در جریان
۲,۱۹۷,۱۲۳	۳,۳۲۱,۷۷۱	اندوفخته ها
۱,۷۵۷,۹۶۰	۱,۷۵۷,۹۶۰	سهم از مازاد خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدھی ها
۳,۵۹۸,۶۲۵	(۱,۲۲۰,۰۸۶)	تفاوت انباشته تسعیر ارز
(۷,۰۱۶,۲۰۱)	۱۰,۳۱۳,۱۸۴	سود (زیان) انباشته
۱۳,۲۱۷,۸۶۴	۳۴,۸۵۵,۵۸۵	

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴۱- ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

ارزش منصفانه	ارزش دفتری	یادداشت
۳,۳۷۷,۲۲۵,۸۴۰	۳۹,۳۸۰,۲۵۱	۴۱-۲ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۲۵,۸۸۹,۱۴۶	۱,۴۸۳,۷۹۴	۴۱-۳ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۴	۴	۴۱-۴ سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها
۱۵,۴۱۳,۳۸۴	۱۵,۴۱۳,۳۸۴	تسهیلات مالی اعطایی
۳۳۷,۳۵۹	۳۳۷,۳۵۹	سپرده‌های بانکی
۳,۴۱۸,۸۶۵,۷۳۲	۵۶,۶۱۴,۷۹۲	
۸,۸۶۸,۹۷۵	۸,۸۶۸,۹۷۵	موجودی نقد
۲,۷۸۸,۴۱۸	۲,۷۸۸,۴۱۸	حق بیمه‌های (کسور) دریافتی
۴۶۸,۹۰۱,۱۹۰	۴۶۸,۹۰۱,۱۹۰	دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری
۲۳,۸۰۱	۲۳,۸۰۱	موجودی مواد و کالا
۲,۰۰۵	۲,۰۰۵	پیش پرداختها
۴۸۰,۵۸۴,۳۸۹	۴۸۰,۵۸۴,۳۸۸	
۱۵,۸۹۱	۱۵,۸۹۱	دارایی‌های نامشهود
۲۹,۸۳۲,۱۰۸	۶,۳۹۹,۷۹۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۴,۶۳۶	۲۴,۶۳۶	سایر دارایی‌ها
۲۹,۸۷۲,۶۳۵	۶,۴۴۰,۳۱۹	
۳,۹۲۹,۳۲۲,۷۵۵	۵۴۳,۶۳۹,۴۹۹	جمع دارایی‌ها
۱۰,۲۲۰,۷۸۶	۱۰,۲۲۰,۷۸۶	پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری
۱۴۵,۰۶۳	۱۴۵,۰۶۳	مالیات پرداختی
۳۳۸,۳۶۱,۴۰۷	۳۳۸,۳۶۱,۴۰۷	تسهیلات مالی
۲۸,۷۸۸,۰۱۵	۲۸,۷۸۸,۰۱۵	صندوق پس انداز کارکنان
۷۷۴,۸۸۳	۷۷۴,۸۸۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۷۸,۲۹۰,۱۵۳	۳۷۸,۲۹۰,۱۵۴	جمع بدھی‌ها
۳,۰۵۱,۰۳۲,۶۰۲	۱۶۵,۳۴۹,۳۴۴	خالص دارایی‌های طرح
۳,۰۵۱,۰۳۲,۶۰۴	۱۶۵,۳۴۹,۳۴۴	ارزش ویژه صندوق
۳,۰۲۳۵,۳۷۷,۶۶۶	۳,۰۲۳۵,۳۷۷,۶۶۶	ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

۴۱-۱- ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری با اطلاعات و مفروضات مندرج در ۴-۲۰ یادداشت توضیحی ۴-۲۰ محاسبه گردیده است و ارزش دفتری و منصفانه دارایی‌های طرح در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به شرح فوق است.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت

۴۱-۲ - سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

ارزش منصفانه	ارزش دفتری	سرمایه‌گذاری
درصد		
۳,۳۷۷,۲۲۵,۷۰۶	۳۹,۳۸۰,۱۱۷	۹۹/۹۹
۳۴	۳۴	۱۰۰
۱۰۰	۱۰۰	۹۹/۹۹
۳,۳۷۷,۲۲۵,۸۴۰	۳۹,۳۸۰,۲۵۱	

۴۱-۳ - سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

ارزش منصفانه	ارزش دفتری	سرمایه‌گذاری
درصد		
۲۵,۸۸۹,۱۴۶	۱,۴۸۳,۷۹۴	۳۰/۶۰

۴۱-۴ - دارایی‌های ثابت مشهود به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

ارزش منصفانه	ارزش دفتری	یادداشت	
۹۵۰,۶۴۰	۹۵۰,۶۴۰	۴۱-۴-۱	زمین
۲۴,۲۹۵,۴۲۷	۸۶۳,۱۱۱	۴۱-۴-۲	ساختمان
۱,۳۵۸	۱,۳۵۸		اموال و تجهیزات
۷۵,۴۱۹	۷۵,۴۱۹		وسایل نقلیه
۴,۵۰۹,۲۶۴	۴,۵۰۹,۲۶۴		دارایی‌های در جریان تکمیل
۲۹,۸۳۲,۱۰۸	۶,۳۹۹,۷۹۲		

صندوقهای بازنیستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت

۴-۱-۴-۱ - صورت زمین‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

ارزش منصفانه	ارزش دفتری
۵,۸۱۵	۵,۸۱۵
۱۲,۶۷۹	۱۲,۶۷۹
۱۳۳,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰
۷۹۹,۱۴۶	۷۹۹,۱۴۶
۹۵۰,۶۴۰	۹۵۰,۶۴۰

ژائرسرا، زمین پلاک ثبتی ۳۱۷۷ بخش ۱۰(پارک)
زمین دیباچی
زمین خ ملک الشعرا مشهد
عرصه ساختمان‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

ارزش منصفانه	ارزش دفتری
۴,۰۸۲	۴,۰۸۲
۹۲۵	۹۲۵
۳,۱۴۳	۳,۱۴۳
۱۶۲	۱۶۲
۱,۴۲۰	۱,۴۲۰
۳,۱۸۴	۳,۱۸۴
۹,۰۶۹	۹,۰۶۹
۱۰۶	۱۰۶
۳,۱۳۵	۳,۱۳۵
۸۰۰	۸۰۰
۲۶,۰۲۵	۲۶,۰۲۵

۴-۱-۴-۲ - ساختمان به شرح زیرتفکیک می‌گردد:

ساختمان امانیه اهواز (غرب)
ساختمان دفتر نمایندگی تهران مرکز(هویزه)
ساختمان دفتر نمایندگی رشت
ساختمان دفتر نمایندگی خرم آباد
ساختمان کوی ملت اهواز (شرق)
ساختمان دفتر نمایندگی آبادان
ساختمان دفتر نمایندگی تهران غرب
ساختمان دفتر نمایندگی ماهشهر
ساختمان کانون کرج
ساختمان دفتر نمایندگی بهبهان

ادامه در صفحه بعد

صندوقهای بازنیستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

ارزش منصفانه	ارزش دفتری	
۲۶,۰۲۵	۲۶,۰۲۵	ادامه از صفحه قبل
۱,۳۱۵	۱,۳۱۵	ساختمان کانون شیراز
۱,۳۹۹	۱,۳۹۹	ساختمان دفتر نمایندگی یزد
۱,۱۱۳	۱,۱۱۳	ساختمان دفتر نمایندگی چالوس
۱,۳۷۱	۱,۳۷۱	ساختمان دفتر نمایندگی اردبیل
۵۳۲	۵۳۲	ساختمان قدیم دفتر نمایندگی گرگان
۱,۴۹۹	۱,۴۹۹	ساختمان دفتر نمایندگی قم
۱,۶۳۹	۱,۶۳۹	ساختمان دفتر نمایندگی اراک
۸۵۰	۸۵۰	ساختمان دفتر نمایندگی یاسوج
۶۸۴	۶۸۴	دفتر نمایندگی مرودشت
۱۵,۷۹۹	۱۵,۷۹۹	ساختمان نمایندگی شیراز
۵۵۷	۵۵۷	ساختمان دفتر نمایندگی گناوه
۱۰,۳۲۱	۱۰,۳۲۱	ساختمان دفتر نمایندگی شهرری
۱,۳۱۹	۱,۳۱۹	ساختمان دفتر نمایندگی زنجان
۸۲۶	۸۲۶	ساختمان دفتر نمایندگی شاهروド
۱,۱۳۱	۱,۱۳۱	ساختمان کانون تبریز
۱,۰۰۵	۱,۰۰۵	ساختمان کانون آپادان
۱,۱۲۸	۱,۱۲۸	ساختمان دفتر نمایندگی سرخس
۹۹۵	۹۹۵	ساختمان دفتر نمایندگی رامهرمز
۱,۹۸۲	۱,۹۸۲	ساختمان دفتر نمایندگی ارومیه
۱,۶۵۲	۱,۶۵۲	ساختمان دفتر نمایندگی تهران شرق
۵۹۸,۶۹۸	۵۹۸,۶۹۸	ساختمان نجات الهی
۵۰۲	۵۰۲	ساختمان دفتر نمایندگی سنندج
۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶	ساختمان ورشو
۱,۳۶۹	۱,۳۶۹	ساختمان دفتر نمایندگی مسجد سلیمان
۷۶,۹۶۳	۷۶,۹۶۳	ساختمان دفتر نمایندگی اصفهان
۶۸,۴۷۷	۶۸,۴۷۷	رائز سرا، ساختمان جدید شماره ۲
۲۳,۴۳۲,۳۱۶	-	ساختمان لندن
۱۰,۰۲۷	۱۰,۰۲۷	ساختمان کانون مشهد
۱۰,۸۷۱	۱۰,۸۷۱	دفتر نمایندگی امیدیه
۷۳۹	۷۳۹	ساختمان کانون بازنیستگی شاهین شهر
۵۵۵	۵۵۵	دفتر نمایندگی همدان
۱۹۷	۱۹۷	ساختمان کانون اصفهان
۱,۳۴۲	۱,۳۴۲	ساختمان دفتر نمایندگی تبریز
۳,۷۰۸	۳,۷۰۸	ساختمان کانون اهواز (جدید)
۴,۴۰۳	۴,۴۰۳	ساختمان دفتر نمایندگی گرگان
۲۴,۲۹۵,۴۲۷	۸۶۳,۱۱۱	

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت

۴۱-۵- بررسی وضع مالی صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ (بر اساس محاسبات مبتنی بر اکچوئری) به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیارد ریال)

سناریو اقتصادی	۳ سال اول	۷ سال دوم	بعد از ۱۰ سال
نرخ بازدهی سرمایه‌گذاری	۲۷٪	۲۵٪	۲۲٪
نرخ افزایش حقوق	۲۵٪	۲۰٪	۲۰٪
نرخ افزایش مستمری	۲۶٪	۲۱٪	۱۶٪
نرخ افزایش حداقل مستمری	۲۶٪	۲۱٪	۱۶٪
گروه	ارزش روز تعهدات اکچوئریال (مستمری و تامین آتیه)		
تعداد شاغلین = ۷۸,۶۱۵		۱,۳۵۴,۱۷۲	
تعداد بازنشسته = ۶۸,۸۷۳		۱,۵۷۷,۸۴۸	
تعداد بازمانده = ۲۸,۴۳۹		۳۰۳,۳۵۷	
مجموع تعهدات همه گروه‌ها		۳,۲۳۵,۳۷۷	
ارزش روز دارایی‌ها		۳,۵۵۱,۰۳۳	
مازاد اکچوئریال		۳۱۵,۶۵۶	
نسبت اندوخته گذاری (نسبت دارایی‌ها به تعهدات)		۱/۱۰	

۴۱-۵-۱- از نیازهای اصلی استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی طرح‌های مزایای بازنشستگی، آگاهی از توان طرح برای ایجاد تعهدات آتی است. برای ارائه این

اطلاعات لازم است ارزش فعلی تعهدات آتی طرح با ارزش منصفانه دارایی‌های طرح به استثنای دارایی‌های ثابت مشهود مقایسه و هرگونه مازاد یا

کسری آن مشخص گردد. با توجه به موارد یاد شده، برای مشخص کردن ارزش فعلی تعهدات آتی در صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه

کارکنان صنعت نفت در قبال پرداخت مستمری و غرامت طرح و صندوق تأمین آتیه، از متدهای Projected Unit Credit

استفاده شده است که این روش، مبتنی بر مزایای محقق شده تا زمان انجام ارزیابی اکچوئریال می‌باشد. نکته قابل توجه این که،

در روش یاد شده، میزان ارزش روز تعهدات نسبت به شاغلین، به نسبت تعداد سال‌هایی است که سابقه پرداخت حق مشارکت در طرح

بازنشستگی یا تأمین آتیه را داشته‌اند. همچنین برای استفاده از روش یاد شده در ارزیابی ارزش فعلی تعهدات اکچوئریال در صندوق‌های

بازنشستگی، از داده‌ها و مفروضات مهمی به شرح زیر استفاده شده است:

۱. داده‌های مربوط به شاغلین، بازنشستگان و سایر مستمری بگیران شامل سن، سابقه خدمت، تاریخ استخدام و ...

۲. قوانین و مقررات مربوط به صندوق‌ها: شامل فرمول تعیین مستمری، سن بازنشستگی، سابقه معتبر از نظر قانون و ...

۳. مفروضات ناظر بر متغیرهای اقتصادی که مفروضاتی مرتبط با متغیرهای مانند نرخ بازده سرمایه‌گذاری‌ها، نرخ تعديل حقوق یا تورم و امثال‌هم، هستند. این متغیرها به دلیل اثرگذاری بر جریان‌های نقدی و رودی و خروجی صندوق، مهم می‌باشند.

۴. مفروضات جمعیتی: شامل احتمالات فوت و حیات، احتمالات مربوط به بازنشستگی‌های پیش از موعد، احتمالات مربوط به از کارافتادگی و ...

بر اساس موارد یاد شده و روش در نظر گرفته شده، تعهدات مربوط به هر فرد عضو صندوق‌ها مورد محاسبه قرار گرفته است و در نهایت، مجموع تعهدات اعضای صندوق، مجموع ارزش اکچوئریال تعهدات را تشکیل داده است.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت

۴۱-۵-۲- رویه‌ها و مفروضات مورد استفاده برای تعیین ارزش منصفانه سرمایه‌گذاریها

به منظور محاسبه خالص ارزش دارایی‌ها (NAV) ارزش روز سرمایه‌گذاریها برآورد می‌گردد. همچنین مبالغ موجود در صورت وضعیت مالی برای سایر دارایی‌ها و بدھی‌ها استفاده می‌شود. ارزش روز سرمایه‌گذاری‌ها بر اساس روش‌های مختلف شامل ارزش بازار با توجه به اعمال آثار ناشی از درصد سرمایه‌گذاری (کرسی مدیریتی)، تنزیل عایدات آتی و ارزش روز دارایی‌ها و درخصوص برخی از سرمایه‌گذاریها با اعمال اختیاط مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها برآورد می‌گردد. در روش تنزیل عایدات آتی، عایدات شرکت برای سال‌های آتی برآورد می‌گردد. دوره پیش‌بینی عایدات معمولاً به دو بخش تقسیم می‌گردد. سالهای ابتدایی که با جزئیات بیشتری محاسبه می‌گردد و دوره رشد ثابت، که فرض می‌شود عایدات شرکت با نرخ ثابتی رشد می‌کند. نرخ رشد بلند مدت معمولاً متأثر از انتظارات برای رشد معمول در اقتصاد کشور و نیز طرح‌های توسعه‌ای و صنعت خاص شرکت می‌باشد. عایدات مذکور با نرخ بازده مورد انتظار تنزیل می‌گردد. نرخ تنزیل نیز معمولاً به دو بخش کوتاه مدت و بلند مدت تقسیم می‌شود. نرخ تنزیل متأثر از نرخ‌های سرمایه‌گذاری جایگزین، ریسک شرکت و سایر عوامل مرتبط می‌باشد.

۴۱-۵-۳- آخرین تاریخ ارزیابی مبنی بر اکچوئی

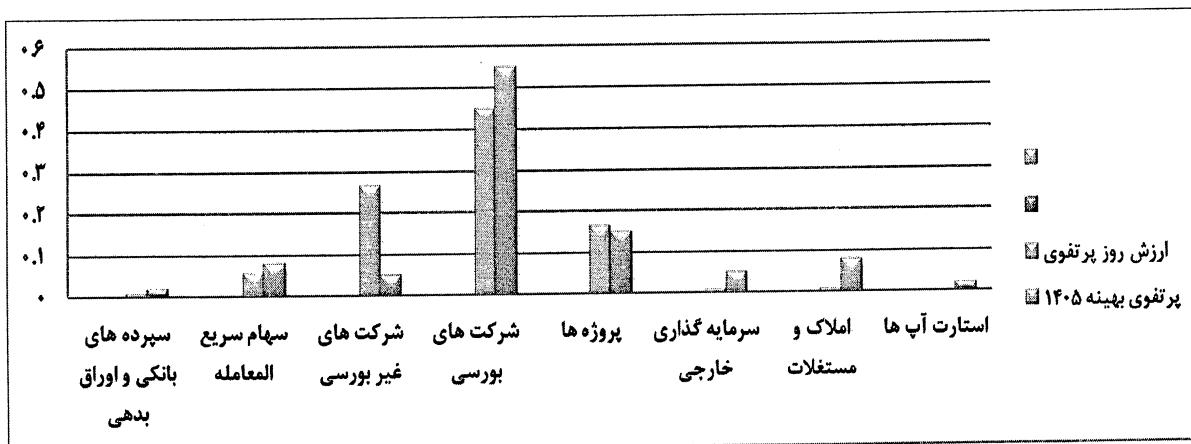
دوره تناوب محاسبه ارزش فعلی تعهدات صندوقها بر مبنای محاسبات اکچوئی هر سه سال یکبار و تاریخ آخرین ارزیابی صندوق بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان بر مبنای اکچوریال صنعت نفت برای پایان اردیبهشت سال ۱۴۰۱ است.

۴۱-۵-۴- خط مشی تامین منابع و هرگونه تغییر در آن طی سال

منابع مالی صندوق از محل کسر (بازنشستگی، پس انداز و تامین آتیه)، اقساط وامها و اعطایی به کارکنان، سود سرمایه‌گذاری‌ها و دریافت تسهیلات تامین می‌گردد. ذکر این نکته ضروریست که خرید‌های اقساطی سرمایه‌گذاری‌ها بلند مدت از سازمان خصوصی سازی از جمله استراتژی‌های جدید تامین منابع بوده است.

۴۱-۵-۵- سیاستهای سرمایه‌گذاری منابع طرح

این سیاستها بر اساس ترکیب بهینه پرتفوی، نرخ بازده مورد انتظار و رعایت سقف سهم آورده سهامدار تعیین می‌گردد. ترکیب بهینه پرتفوی که بر اساس بررسی‌های کارشناسی و نظرات خبرگان تهیه شده است به شرح نمودار زیر هدف گذاری شده است. آخرین هدف گذاری انجام شده که در نمودار زیر مشاهده می‌شود مربوط به آبان ۱۳۹۲ است.



نرخ بازده مورد انتظار براساس فرصلهای سرمایه‌گذاری در دسترس شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی نفت تعیین می‌شود. در دوره مورد گزارش نرخ بازده مورد انتظار از سرمایه‌گذاری‌ها معادل ۱۴۰۲ درصد در نظر گرفته شده است.

به منظور بهره مندی از بازده بیشتر در سرمایه‌گذاری‌ها، استفاده از منابع مالی غیر از آورده سهامداران، جز اصول سرمایه‌گذاری بوده است. لذا

در دوره مورد گزارش تأکید بر تامین ۷۰ درصد از منابع مالی مورد نیاز پروژه‌های مالی محل منابع مالی غیر از سهامدار (تسهیلات بانکی) بوده است.

صندوقهای بازنیستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت

-۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

-۴۲-۱- مدیریت سرمایه

صندوق ها و شرکت های گروه سرمایه خود را مدیریت می کنند تا اطمینان حاصل کنند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهند بود. ساختار سرمایه شرکت های گروه از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود و در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از آن شرکت های گروه نیست. شرکت های گروه، ساختار سرمایه خود را به صورت ادواری بررسی می کنند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

-۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق ها	گروه		
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۳۷۸,۲۹۰,۱۵۳ (۸,۸۶۸,۹۷۵)	۶۴۷,۴۳۷,۱۹۸ (۱۶,۵۴۷,۶۵۶)	۲,۵۴۸,۷۷۸,۷۳۸ (۱۲۲,۹۴۳,۵۰۶)	۶,۶۴۳,۵۰۸,۷۶۵ (۱۹۳,۳۱۷,۵۲۸)
۳۶۹,۴۲۱,۱۷۸	۶۳۰,۸۸۹,۵۴۲	۳,۴۲۵,۸۲۵,۲۲۲	۶,۴۵۰,۱۹۱,۲۳۷
۱۶۵,۳۴۹,۳۴۴	۲۰۸,۰۷۹,۵۸۵	۱,۰۴۵,۳۹۴,۳۲۲	۱,۵۵۰,۱۸۶,۳۹۷
۲۲۳	۳۰۳	۳۲۸	۴۱۴
			جمع بدھی
			موجودی نقد
			خالص بدھی
			ارزش ویژه صندوق
			نسبت خالص بدھی به ارزش ویژه - درصد

-۴۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

صندوق ها، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات صندوق از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز، تامین مالی و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. صندوقها به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

-۴۲-۳- مدیریت ریسک ارز

-۱-۴۲-۳-۱- اثرات تغییر نرخ بهره بر فعالیت صندوق ها در موارد ذیل خلاصه می گردد:

- الف- افزایش و کاهش نرخ بازده مورد توقع، کاهش و افزایش قیمتها در بازار سهام، میزان جذاب نمودن سایر بازارها و ورود و خروج وجهه از بورس اوراق بهادار و اثرات آن بر ارزش بازار شرکت های پذیرفته شده و به تبع آن پرنفوی و خالص ارزش دارایی های شرکت و ارزش بازار آن
- ب- افزایش / کاهش میزان جذابت تولید و تأثیر بر معیط کسب و کار
- ج- افزایش / کاهش نرخ بازده مورد توقع و اثر بر توجیه پذیری طرح های جدید و یا در دست اجرا
- د- افزایش هزینه های مالی شرکت های فرعی و وابسته و متعاقب آن کاهش سود قابل تقسیم و کاهش درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

-۴۲-۳-۲- ریسک تغییرات نرخ ارز از دو جنبه صندوق را تحت تأثیر قرار می دهد:

به لحاظ ماهیت فعالیت صندوق، بخش عمده درآمدها از محل سود تقسیمی سهام شرکت های سرمایه پذیر می باشد، در نتیجه تغییر نرخ ارز بر بهای تمام شده شرکت های وارد کننده مواد اولیه و فروش شرکت های صادر کننده محصول و سود ویژه شرکت هایی که به سبب اجرای طرح های توسعه، بدھی ارزی دارند به میزان قابل توجهی اثر گذار است. به علاوه، تغییرات نرخ ارز بر مبلغ وجهه پرداختی با بت اقساط وام ارزی دریافتی صندوقها و شرکت های زیرمجموعه تأثیر می گذارد.

-۴۲-۳-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول سالهای اخیر به دلیل انعقاد قرارداد های درآمدی عمده ای به صورت ارزی، کاهش یافته و تحت کنترل می باشد.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳۱ اردیبهشت

۴۲-۴- رسک سایر قیمت ها

گروه در معرض رسک های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه در آن شرکت‌ها به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت‌های گروه بهطور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کنند و همچنین سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه را برابر اهداف مبادله نگهداری می‌کنند.

۴۲-۵- مدیریت رسک اعتباری

رسک اعتباری به رسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در این‌ای توهدات قراردادی خود نتوان باشد که منجر به زیان مالی برای صندوق شود. گروه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا رسک اعتباری ناشی از نتوانی در این‌ای توهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. گروه تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. آسیب پذیری اعتباری از طرق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه بررسی و تائید و کنترل می‌شود. دریافت‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در مناطق جغرافیایی متنوعی گسترش شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. با توجه به ماهیت فعالیت صندوق‌ها آسیب پذیری رسک اعتباری با اهمیت، نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد وجود ندارد.

۴۲-۶- رسک تأمین اعتبار یا ورشکستگی طرف مقابل

این رسک به دلیل عدم توان کارفرمایان در این‌ای توهدات خود ایجاد می‌شود. همچنین وجود محدودیت و مشکلات در تأمین منابع از خارج از کشور به دلایلی از قبیل تحریم یا بلوکه شدن دارایی‌ها را نیز شامل می‌شود.

۴۲-۷- رسک اکچوئیوال

شامل روش‌های نامناسب ارزیابی اکچوئیوال و مفروضات (مانند نرخ فوت، حیات و ازکارافتادگی در جدول عمر، سtarیوهای اقتصادی و...) است. این رسک خطر بیش برآورد یا کم برآورد کردن تعهدات را دربردارد.

۴۲-۸- مدیریت رسک نقدینگی

صندوق‌ها و گروه برای مدیریت رسک نقدینگی، یک چهارچوب رسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوته مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجهه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. صندوق رسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقابله سر رسیده‌ایها و بدھیهای مالی، مدیریت می‌کند. این رسک در صورت عدم توانایی صندوق در زمینه پرداخت مستمری و سایر هزینه‌های جاری (بطوریکه پرداخت‌ها با تأخیر انجام گیرد) ایجاد می‌شود.

جمع	بیشتر از ۱ سال	کمتر از ۱ سال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳۱
۱۹,۳۰۰,۶۸۹	-	۱۹,۳۰۰,۶۸۹	سایر پرداختنی‌ها
۹۸۸,۵۹۸	-	۹۸۸,۵۹۸	مالیات پرداختنی
۵۸۵,۷۸۸,۸۱۷	۱۲,۰۶۲,۱۸۴	۵۷۳,۷۲۶,۶۳۵	تسهیلات مالی
۱۳۵	-	۱۳۵	بیش دریافت‌ها
۶۰۶,۰۷۸,۲۳۹	۱۲,۰۶۲,۱۸۴	۵۹۴,۰۱۶,۰۵۷	جمع

صندوقهای بازنیستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱-۴۳-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

گروه	نام شرکت	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۷۳,۶۶۲	پتروپالایش کنگان	احداث ساختمان و اجرای طرح سرمایه‌گذاری
۵۰,۸۹,۳۰۷	فراسکو عسلویه	احداث ساختمان و اجرای طرح توسعه‌ای
۷,۲۷۸,۴۷۹	پتروشیمی آلای مهستان	احداث ساختمان و اجرای طرح سرمایه‌گذاری
۳۸۹,۹۹۵	افق زرین محاسب	احداث ساختمان و اجرای طرح سرمایه‌گذاری
۷,۷۳۴,۴۵۰	سرمایه‌گذاری صنعت نفت	خرید ماشین آلات و تجهیزات
۱۶,۴۲۹,۷۵۸	سروش مهستان	احداث خط تولید پلی اتیلن سیگن خطي
۵,۷۹۲,۰۰۰	توسعه پتروشیمی کنگان	قراردادهای طرح الفین کنگان
۶,۴۷۴,۳۷۶	سروک آذر	قرارداد طرح توسعه میدان نفتی آذر
۱۰,۶۸۵,۱۱۷	پالایش نفت جی	احداث واحد تولید و مخازن ذخیره سازی قیر فله
۱,۱۳۱,۸۱۸		ساير
۶۸,۸۷۸,۹۶۲	۱۱۴,۴۱۳,۳۷۴	

۴۳-۲- بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق‌ها	گروه		
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۳۱۲,۱۸۹,۵۴۳	۳۱۲,۱۸۹,۵۴۳	۵۵۶,۲۹۰,۴۹۹	۱,۳۲۴,۵۰۰,۰۲۵
۹,۳۸۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۵۶,۰۶۳
۱۰۵,۰۹۶,۲۴۲	۱۰۵,۰۹۶,۲۴۲	۲۲۰,۸۶۶,۸۰۳	۱۱۲,۱۱۸,۴۱۵
۴۲۶,۶۶۵,۷۸۵	۴۲۲,۹۸۵,۷۸۵	۷۸۶,۵۳۷,۳۰۲	۱,۵۶۷,۱۷۴,۵۰۳
-	-	۱۷۵,۴۱۹,۹۳۲	۲۲,۶۸۱,۱۹۹
۴۲۲,۹۸۵,۷۸۵	۴۲۲,۹۸۵,۷۸۵	۹۶۱,۹۵۷,۲۳۴	۱,۵۸۹,۸۵۶,۴۹۷

ساير بدهی‌های احتمالی:

سهم گروه از بدهی‌های احتمالی شرکت‌های وابسته

تضمين وام شركت‌های گروه

تضمين اوراق مشارکت شرکتهای گروه

ساير تضمين‌های اعطائي

۴۳-۳-۳-۴- اهم بدھی‌های احتمالی شرکت اصلی و گروه به شرح زیر است:

۴۳-۳-۱- دعاوی حقوقی علیه گروه به شرح زیر است:

نام شرکت گروه	مدعی	شرح موضوع	توضیحات
بورس بین الملل نفت	آنای کیش	فسخ معامله فروش ۴	دعوى حقوقی با شرکت آنای کیش در خصوص فسخ معامله فروش ۴ واحد آپارتمان خریداری شده واقع در جزیره کیش به علت عدم راه اندازی بورس نفت در دادگاه کیش مطرح گردید. رای قطعی دادگاه تجدید نظر به نفع شرکت آنای کیش و حکم بر فسخ مبایعه نامه اولیه (معقده در سال ۱۳۸۵) صادر گردیده و واحدهای ساختمانی با رای واحد اجرای احکام به شرکت آنای کیش تحويل داده شده است. شرکت نسبت به رای مذکور اعتراض نمود و دادخواست اعاده دادرسی موضوع ماده ۴۷۷ قانون آینین دادرسی کیفری را به مراجع ذیربط ارائه داده و مراحل رسیدگی آن در تاریخ تهیه صورت‌های در جریان می‌باشد.
پالایش نفت جی	قطعات و تجهیزات	عدم تحويل ۷۵ هزار تن	دعوى حقوقی توسط شرکت قطعات و تجهیزات فجر گستر در دادگاه با موضوع عدم تحويل ۷۵۰۰۰ تن قییر (از ۱۶۵۰۰۰ تن) بموجب قرارداد فی مابین مطرح گردیده است. لازم به توضیح است بقرار اطلاع و اصله در خصوص صدور رأی دادگاه مبنی بر ابطال قرارداد فوق الذکر و محکومیت ایشان به رد مال، به نظر می‌رسد دعوا مطرح شده علیه این شرکت رفع تعرض خواهد گردید، لیکن تاریخ تهیه این گزارش رأی نهایی دادگاه صادر نگردیده است.
مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی ایران	آقای شکرخواب	مطالبات به مبلغ ۲ میلیون دلار و ۱,۸۰۰ میلیون ریال	نسبت به رای کارشناسی پرونده اعتراض و موضوع به هیات کارشناسی ۳ نفره ارجاع گردیده است.
مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی ایران	شرکت کاسپین فربد الوند	مطالبات خسارت به مبلغ ۷/۱ میلیون دلار	پس از اعتراض به رای دادرسی از سوی شرکت و ارجاع موضوع به هیات کارشناسی ۳ نفره نظر هیات مزبور با مبلغ ۳۲,۰۰۰ دلار صادر شده و با اعتراض خواهان قاضی دستور صدور نظریه تكمیلی را نموده که نظریه تکمیلی هم مورد اعتراض قرار گرفته و به هیات کارشناسی ۵ نفره ارجاع گردیده است.
نفت سپاهان	گمرک بوشهر	۲,۳۷۵ میلیارد ریال	در اوخر سال ۱۴۰۰ پس از بررسی کوتاه‌های صادراتی شرکت نفت سپاهان از سوی گمرک بوشهر جریمه ای به مبلغ ۲,۳۷۵ میلیارد ریال به علت تفاوت ارزش گمرکی برخی از کالاهای اظهارنامه‌های سال گذشته از شرکت مطالبه گردیده که پس از پیگیری و بررسی موضوع مشخص گردید که این تفاوت ناشی از نحوه اطلاع ژسانی و خطای کاربری بوده است که مستندات و دفاعیات شرکت در این باره تقدیم کمیسیون رسیدگی به اختلافات گمرکی شده و حسب نامه بانک مرکزی در پاسخ به استعلام گمرک تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۹ شرکت صد درصد تعهدات ارزی خود را رفع نموده است. تا تاریخ تهیه این گزارش رای هیئت‌فصل اختلافات گمرکی به شرکت نفت سپاهان ابلاغ نگردیده، لکن با توجه به مدارک و مستندات ارائه شده، بروز هرگونه جرائم تحتمالی برای شرکت متصور نخواهد بود.

-۴۳-۳-۲ وضعیت رسیدگی بیمه تامین اجتماعی مربوطه به شرح زیر است:

نام شرکت	شرح
توسعه پتروشیمی کنگان	عملیات شرکت از سال ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است و از این بابت احتمال تعلق بدھی مازاد بر مبالغ شناسایی شده در دفاتر وجود دارد.
مایع سازی گاز طبیعی ایران	حق بیمه متعلقه تا پایان سال ۱۳۹۸ به استثنای سال ۱۳۹۷ تسویه شده، عملکرد سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۱۰,۴۸۹ میلیارد ریال اعلام بدھی شده است که شرکت به آن اعتراض نمود و پرونده به هیات تجدید نظر ارجاع گردید و بر اساس مدارک ارایه شده دستور رسیدگی مجدد صادر شده است.
پتروپالایش کنگان	عملیات شرکت برای سال های ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته است. برای سال های مذکور تاکنون نتایج رسیدگی به شرکت ابلاغ نگردیده است.
-۴۳-۳-۳ اهم وضعیت رسیدگی و اعتراضات بر مالیات بر ارزش افزوده شرکت های مربوطه به شرح زیر است:	
نام شرکت	سال/دوره عملکرد
مهندسی و ساخت تاسیسات دریابی ایران	۱۳۹۸-۱۳۹۹ به موجب برگ های مطالبه مالیات بر ارزش افزوده ابلاغی برای سال های ۱۳۹۸ الی ۱۳۹۹ جمعاً به مبلغ ۴۶۹۶ میلیارد ریال شامل ۴۵۵۴ میلیارد ریال اصل و ۱۴۲ میلیارد ریال جرائم مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و در مرحله اجرای قرار کارشناسی می باشد. از طرفی مطابق بخشname سازمان امور مالیاتی، فعالان اقتصادی در مناطق آزاد و ویژه اقتصادی که دارای مجوز فعالیت از سازمان مناطق آزاد و ویژه دارند از تاریخ صدور با رعایت تاریخ لازم الاجرا شدن قانون مالیات بر ارزش افزوده (۱۷/۱۳۸۷) دارای فعالیت بوده از مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشند. شرکت مجوز فعالیت های خود را از سازمان منطقه ویژه پارس جنوبی اخذ نموده است.
پتروپالایش کنگان	اعتبار مالیاتی شرکت مورد قبول قرار نگرفته است که شرکت به آن اعتراض نموده و در جریان است.
دوره اول ۱۴۰۱ سایر دوره ها	رسیدگی شده و تاکنون برگه مطالبه صادر نگردیده است. رسیدگی نشده است.
پتروپالایش کنگان	در اجرای تبصره ۲ ماده ۱۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده، براساس پیوست "ب" فهرست بهای کالاهای نفتی ماده ۱۴۱ قانون مالیات های مستقیم، گاز مایع حاصل از پالایشگاه های نفت را مشمول مصوبه فوق اعلام داشته است (با موضوع عدم قابلیت استرداد اعتبار خرید محصولات صادراتی)، در حالیکه این شرکت تولید کننده محصولات پتروشیمی از جمله: بوتان، پروپان و بنтан می باشد که به هیچ وجه ارتباط به عملیات موصوف پالایشگاه نفت ندارد. بنابراین قطعیت مطالبات سازمان مالیاتی از این شرکت، منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.
-۴۳-۴-۱ دارایی های احتمالی	
وضعیت دارایی های احتمالی ناشی از دعاوی مطروحه در خصوص ابطال افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی باخته به شرح بادداشت ۱۸-۳ می باشد.	
-۴۴- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی	
رویداد با اهمیتی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی که مستلزم تعديل یا افشا در صورت های مالی شرکت اصلی باشد به وقوع نیوشه است.	

۵۰- معاملات گروه با اشخاص وابسته
۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد تقدیر

(سبل) به میلیون ریال

نام شعبه وابسته	شرح
ترمومی مارون (۱۲۵,۹۸۶)	خرید کالا و خدمات
خدمات بینهای امین پارسیان (۱۲۹,۱۷۰)	تأمین مالی دریافتی
-	فروش کالا و خدمات
۱۶,۰۹۴	تغل و تعطیل حساب فی میelin
-	تامامین دریافتی
۲,۳۹۱	-
-	شرکتهای وابسته
۱۶,۰۹۴	شرکتهای وابسته
-	ترمومی فی اوزان
-	ترمومی خارک
۸,۸۱۶	شرکتهای وابسته
-	ترمومی زارس
۲,۸۹۳	شرکتهای وابسته
-	ترمومی مرزاولی
۱۲,۷۵۳	شرکتهای وابسته
۴,۹۳۰,۱۲۵	شرکتهای وابسته
-	تفصیل ستاره خلیج فارس
-	بر ساختهای ایران
-	توضیه مسیر برق گیلان
-	شرکتهای وابسته
-	شرکتهای وابسته
۱۵۴,۸۱۳	شرکتهای وابسته
(۱۱۲۵,۹۷۷)	تامین سرمایه سپهر
(۸,۵۵)	تشرکت ملی نفت ایران
-	سایر اشخاص وابسته
۵۱,۳۳۱	تداوی جم گستر جی
-	سایر اشخاص وابسته
۱۴,۳۰۸	سایر اشخاص وابسته
-	پالایش اصفهان
-	نفت پهلوان
-	توضیه و تجهیز تبر ایران
-	سرمهه کذاری دالا کیش
۱,۴۹۸,۸۳۵	سایر اشخاص وابسته
۱,۹۳۳,۷۷	توضیه و تجهیز تبر ایران
۱۹,۸۰۰	سایر اشخاص وابسته
-	سرمهه کذاری دالا کیش
۷۴۳,۰۳۴	شرکتهای وابسته
-	achill ship management
۸۴۱	سایر اشخاص وابسته
-	صدوق سرمایه کذاری سپهر خبرگزاری ثبت
۱۶,۹۰۴	صدوق سرمایه گذاری اندیشه خبرگزاری سهام
۳۷۲,۰۶۸	سایر اشخاص وابسته
-	مندوی سرمایه کذاری اختصاصی بازار کردانی خرگان اهداف
-	سایر اشخاص وابسته
-	تمجهزات توزیع کمپرسور نفت (OTCE)
-	سایر اشخاص وابسته
۱۹,۰۷	ملی نفتکش ایران
-	سایر اشخاص وابسته
-	سایر اشخاص وابسته
۱۹,۸۰۰	سایر اشخاص وابسته
۵۶,۰۱۹	سایر اشخاص وابسته
۲,۳۹۱	جمع کل
۱,۹۰۸,۹۲۹	(۱۱۸,۷۵۹)
۲,۷۹۴,۵۴۳	(۱۱۱,۱۴۱)

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکان صفت نفت

بادداشت‌های توسعه‌یابی مالی

(مالی و پیشوده‌ی زندگی)

مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۱

ماله سواب های نهایی شخص و ائمه گرده - ادامه

محله سواب های نهایی شخص و ائمه گرده - ادامه	جمع تقلیل به مقدار بعد	مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۱	مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۰۱	مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۰۱	مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۰۱	مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۰۱	مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۰/۰۱
فرک اصلی - فرک دابس	تیر	۷۰۹	۱۱۱,۵۰۸,۰۴۳	۱۱۱,۵۰۸,۰۴۳	۱۱۱,۵۰۸,۰۴۳	۱۱۱,۵۰۸,۰۴۳	۱۱۱,۵۰۸,۰۴۳
درافتی های بخاری	درافتی های بخاری	-	-	-	-	-	-
بروتبسی طردن	بروتبسی طردن	-	-	-	-	-	-
بروتبسی زاگرس	بروتبسی زاگرس	-	-	-	-	-	-
گرد و باخر	گرد و باخر	-	-	-	-	-	-
بروتبسی لارک	بروتبسی لارک	-	-	-	-	-	-
بروتبسی اوزد	بروتبسی اوزد	-	-	-	-	-	-
بروتبسی مراغه	بروتبسی مراغه	-	-	-	-	-	-
صالح بردوتبسی طلاچ لارس	صالح بردوتبسی طلاچ لارس	-	-	-	-	-	-
گرد و بردوتبسی های تالان فرا	گرد و بردوتبسی های تالان فرا	-	-	-	-	-	-
بردوتبسی فن آزادان	بردوتبسی فن آزادان	-	-	-	-	-	-
بردوتبسی گنجابان	بردوتبسی گنجابان	-	-	-	-	-	-
ملی نمکش ایران	ملی نمکش ایران	-	-	-	-	-	-
نشت کاستن	نشت کاستن	-	-	-	-	-	-
نذر ساخت فریگ بالاشی سیرات	نذر ساخت فریگ بالاشی سیرات	-	-	-	-	-	-
تأثیر مردانه سیر	تأثیر مردانه سیر	-	-	-	-	-	-
خطابات بین این پاربان	خطابات بین این پاربان	-	-	-	-	-	-
سبزان خاطر	سبزان خاطر	-	-	-	-	-	-
نشت همان	نشت همان	-	-	-	-	-	-
داروی ای سید	داروی ای سید	-	-	-	-	-	-
سرایه گاری سنت دudden	سرایه گاری سنت دudden	-	-	-	-	-	-
پژوهشی مادران	پژوهشی مادران	-	-	-	-	-	-
صندوق - رله گلایی شبکه گران بهام	صندوق - رله گلایی شبکه گران بهام	-	-	-	-	-	-
صندوق سربایه گلایی پهلو گران نفت	صندوق سربایه گلایی پهلو گران نفت	-	-	-	-	-	-
بروتبسی مادران	بروتبسی مادران	-	-	-	-	-	-
گرد و زرمه مالی مهر آینده گل	گرد و زرمه مالی مهر آینده گل	-	-	-	-	-	-
توسیه برورقا گلبل	توسیه برورقا گلبل	-	-	-	-	-	-
بروتبسی مراغه	بروتبسی مراغه	-	-	-	-	-	-
نفت ساده خلیج فارس	نفت ساده خلیج فارس	-	-	-	-	-	-
گلولی تبریزی گیرن	گلولی تبریزی گیرن	-	-	-	-	-	-
محسن صعن نفت و گاز سایه گرگان	محسن صعن نفت و گاز سایه گرگان	-	-	-	-	-	-
تروسیه برورقا گلبل	تروسیه برورقا گلبل	-	-	-	-	-	-
بروتبسی مراغه	بروتبسی مراغه	-	-	-	-	-	-
محدى و ساختان صنایع نفت	محدى و ساختان صنایع نفت	-	-	-	-	-	-
محدى و خدمات نفتگری گرگان	محدى و خدمات نفتگری گرگان	-	-	-	-	-	-
نو معه سارو های دریان تدبی	نو معه سارو های دریان تدبی	-	-	-	-	-	-
پذیرگان توسعه گردان آذربایجان	پذیرگان توسعه گردان آذربایجان	-	-	-	-	-	-
جنگلی خطوط لوله گاز	جنگلی خطوط لوله گاز	-	-	-	-	-	-
مهندسی و ساختان صنایع نفت	مهندسی و ساختان صنایع نفت	-	-	-	-	-	-
مهندسی و ساختانی صنعت	مهندسی و ساختانی صنعت	-	-	-	-	-	-
Mehdi	Mehdi	-	-	-	-	-	-
جنگلی خطوط لوله گاز	جنگلی خطوط لوله گاز	-	-	-	-	-	-
توسیه برورقا گلبل	توسیه برورقا گلبل	-	-	-	-	-	-
بروتبسی مراغه	بروتبسی مراغه	-	-	-	-	-	-
سرایه گلایی صعن نفت	سرایه گلایی صعن نفت	-	-	-	-	-	-
همدانی و ساختانی صنعت	همدانی و ساختانی صنعت	-	-	-	-	-	-
خدمات شبانی آبی فروآگان الداعف	خدمات شبانی آبی فروآگان الداعف	-	-	-	-	-	-
پذیرگان توسعه گردان آذربایجان	پذیرگان توسعه گردان آذربایجان	-	-	-	-	-	-
پذیرگان توسعه گردان آذربایجان	پذیرگان توسعه گردان آذربایجان	-	-	-	-	-	-
توسیه برورقا گلبل	توسیه برورقا گلبل	-	-	-	-	-	-
پذیرگان توسعه گردان آذربایجان	پذیرگان توسعه گردان آذربایجان	-	-	-	-	-	-
شکر بادکن گسانه کر قشم	شکر بادکن گسانه کر قشم	-	-	-	-	-	-
بالا مشت میم	بالا مشت میم	-	-	-	-	-	-
بروتبسی نسل آسایدی	بروتبسی نسل آسایدی	-	-	-	-	-	-
پذیرگان توسعه گردان آذربایجان	پذیرگان توسعه گردان آذربایجان	-	-	-	-	-	-
خدمتات بین این پاربان	خدمتات بین این پاربان	-	-	-	-	-	-
خدماتات بین این پاربان	خدماتات بین این پاربان	-	-	-	-	-	-
شکر بادکن گسانه کر قشم	شکر بادکن گسانه کر قشم	-	-	-	-	-	-
مالی سازی گاز طبیعی ایران	مالی سازی گاز طبیعی ایران	-	-	-	-	-	-
ناربین طرحی ایران	ناربین طرحی ایران	-	-	-	-	-	-
جمع تقلیل به مقدار بعد	جمع تقلیل به مقدار بعد	۱۰۴,۰۷۸,۷۳	۱۱۷,۴۹۷,۹۳	۱۴۱,۳۷۰,۷۳	۳۰,۱۰۶,۷۰۱	۲۰,۳۷۰,۰۷۵	۱۳۳,۷۰۵,۶۱

صندوقهای بانزنشتگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
بلداشت های توپیچی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳ آزادی بهشت ۱۴۰۲

(بيان به میلیون ریال)

۳-۴- معاملات صندوقها با اشخاص وابسته طی سال مالی مودود گوارش

سازو	تمهیلات	دریافت سود سهام	نقل و انتقال حساب	بودا خت های انجام شده با بت تسهیلات ارزی ارسانیک	مشمول ماده ۱۶۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرک
۷۸۵,۷۴	-	(۷۰,۰۰,۰۰,۰)	۹۳,۲۵,۲۳,۶۹,۴۵,۴	۷	سهامدار و شرکه هشت مدیر	شرکت های فرعی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	
-	۲۴۲,۸۸,۱۱,۷۸	-	-	دارای نفوذ قابل ملاحظه	-	سایر اشخاص وابسته	شرکت ملی نفت ایران	

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی ثناوت با اهمیت نداشته است.

۶ - وضعیت ارزی

گروه:	بادداشت	دلارمیکا	بورو	پوند	کرون سوئد	دون کره جنوبی	یوان چین	لیر ترکیه	درهم امارات	روپیه هند	فرانک	ین ژاپن	ریال عمان
مودودی تقد	۲۰,۴۶۹,۹۸۹	۱۷۵,۶۷۷,۵۵۱	۱۷۵,۶۷۷,۵۵۱	۱۰,۷۰۸,۱	۱۷۷,۸۱۱,۰۷۶	۲,۷۰۸,۳۳۳	۱,۰۸,۵۵	۷۷,۰۵۵	۱,۰۸,۱۳۰,۱۳۰	۱,۰۸,۱۳۰,۱۳۰	۱,۰۸,۱۳۰,۱۳۰	۱,۰۸,۱۳۰,۱۳۰	۱,۰۵,۶
سرو و سرمهای گذاری های ارزی	۳,۶۷۸,۵۹۱	۱۰,۱۷۹	-	-	-	۱۷۶,۷۴۷	-	-	-	-	-	-	-
درافتی های تجارتی و سایر درافتی ها	۸,۰۵۳,۶۴۴,۲۱۵	۱,۰۸,۷۱۵,۵۹۵	۱,۰۸,۷۱۵,۵۹۵	۱,۰۷,۸	۱۷۷,۷۱۲	۳۲,۰۰۰	۱۱۸,۹۵۱,۰۷۱	۱۱۸,۹۵۱,۰۷۱	۱۱۸,۹۵۱,۰۷۱	۱۱۸,۹۵۱,۰۷۱	۱۱۸,۹۵۱,۰۷۱	۱۱,۰۵۰	
جمع دارایی های پولی ارزی	۴,۰۵۷,۷۴۴,۸۱۰	۱,۲۱۵,۷۳۳	۱,۲۱۵,۷۳۳	۱,۲۱۵,۷۳۳	۱,۲۱۵,۷۳۳	۱,۲۱۵,۷۳۳	۱,۲۱۵,۷۳۳	۱,۲۱۵,۷۳۳	۱,۲۱۵,۷۳۳	۱,۲۱۵,۷۳۳	۱,۲۱۵,۷۳۳	۱,۱,۰۰۴	
برداشتی های تجارتی و سایر برداشتی ها	(۱,۴۶۹,۶۷۹,۰۷۹)	(۴,۰۵۶,۰۴۱)	(۴,۰۵۶,۰۴۱)	(۴,۰۵۶,۰۴۱)	(۴,۰۵۶,۰۴۱)	(۴,۰۵۶,۰۴۱)	(۴,۰۵۶,۰۴۱)	(۴,۰۵۶,۰۴۱)	(۴,۰۵۶,۰۴۱)	(۴,۰۵۶,۰۴۱)	(۴,۰۵۶,۰۴۱)	(۴,۰۵۶,۰۴۱)	۳۳
تبیلات مالی	(۴,۵۳۵,۷۳۱,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی	(۱,۵۱,۰۰۱)	(۳,۰۵)	(۳,۰۵)	(۳,۰۵)	(۴,۰۵,۶,۱۱۳)	(۴,۰۵,۶,۱۱۳)	(۴,۰۵,۶,۱۱۳)	(۴,۰۵,۶,۱۱۳)	(۴,۰۵,۶,۱۱۳)	(۴,۰۵,۶,۱۱۳)	(۴,۰۵,۶,۱۱۳)	(۴,۰۵,۶,۱۱۳)	۳۴
خالص دارایی های (بدهی های) پولی ارزی	(۱,۵۱,۰۰۱)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	۱,۰۰۶
خالص دارایی های (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۱	(۱۶,۰۵۰,۰۷۸)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	(۱,۲۵,۷۴۹,۰۷۸)	۱,۰۰۶
تمهیدات سرمایه ای ارزی	۱,۷۸,۴۷۱	۱,۷۱,۰۰۰	۱,۷۱,۰۰۰	۱,۷۱,۰۰۰	۱,۷۱,۰۰۰	۱,۷۱,۰۰۰	۱,۷۱,۰۰۰	۱,۷۱,۰۰۰	۱,۷۱,۰۰۰	۱,۷۱,۰۰۰	۱,۷۱,۰۰۰	۱,۷۱,۰۰۰	-

ادامه از صفحه قبل

صندوقهای:

موجودی نقد	مقدار	دollar آمریکا	بورو	پوند
سپرده ارزی	-	۵۰۰	۸۸,۱۵۰,۹۲۰	۹,۰۳۷
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲۴	-	۱,۲۴۰,۰۰۰	-
جمع دارایی‌های بولی ارزی	۲۳	۶۷۷,۰۲۸,۹۱۷	۷۸۰,۳۹۳,۳۱۸	۲,۱۴۹,۲۹۱
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۶	۶۷۷,۰۲۸,۹۱۷	۸۶۹,۷۸۴,۲۳۹	۲,۱۵۸,۳۲۸
تسهیلات مالی	۳۳	-	-	(۲,۲۷۷,۰۰۷)
جمع بدھیهای بولی ارزی	۳۶	(۶۷۷,۰۲۸,۹۱۷)	(۸۶۸,۴۲۴,۰۲۵)	-
خالص دارایی‌ها (بدھیهای) بولی ارزی	۳۶	(۶۷۷,۰۲۸,۹۱۷)	(۸۶۸,۴۲۴,۰۲۵)	(۲,۲۷۷,۰۰۷)
خالص دارایی‌ها (بدھیهای) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۵۰۰	۱,۳۶۰,۲۱۳	۱,۳۱۳,۰۹۸	(۱۱۸,۶۷۹)
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدھیهای) بولی ارزی (میلیون ریال)	۱۹۱	۵۶۱,۵۷۱	۵۶۱,۵۷۱	(۶۶,۱۸۷)
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدھیهای) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ (میلیون ریال)	۱۲۳	۲۴۰,۷۷۷	۲۴۰,۷۷۷	۲,۹۶۳,۶۵۰
تمهدات سرمایه‌ای ارزی	-	-	-	-

۱-۴۶-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌های طی سال مالی به شرح زیر است:

گروه

دollar	بورو	درهم امارت	یوان
فروش و ارائه خدمات	۱,۱۳۶,۰۹۸,۲۲۱	۴۲۸,۸۴۱,۹۸۲	-
خرید مواد اولیه و خدمات	(۳۱,۲۱۸,۳۴۳)	(۸۰,۴۲۲,۴۶۶)	(۲۰,۱۳۹,۸۶۱)
سایر پرداخت‌ها	(۱۴۶,۵۲۹,۲۶۹)	(۱۴۱,۱۱۸,۸۵۲)	(۲۲۳,۲۸۲,۲۸۳)

۲-۴۶-۲- ارز مورد نیاز بابت مبادلات ارزی از طریق سیستم بانکی (أخذ تسهیلات و خرید از صرافی‌های مجاز) تامین می‌گردد.

۳- بر اساس ضوابط تعیین شده توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، شرکتهایی که در سال مربوطه صادرات محصولات داشته‌اند، مکلف اند ارز حاصله را به ترتیب تعیین شده در چرخه اقتصادی کشور وارد نمایند.

۴-۴۶-۴- تمهدات ارزی گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
واردات:	کل تمهدات	ایفا شده
بورو	درهم	ایفا نشده
۵۴,۷۲۵,۰۲۳	۵۴,۹۰۴,۵۸۴	۱۷۹,۵۵۱
۳۲۶,۶۵,۷۵۶	۳۲۶,۶۹۵,۱۳۳	۶۲۹,۳۷۷
۵۲۶,۱۳۲,۷۵۰	۴۲۳,۱۷۸,۸۶۸	۱۰۲,۹۵۳,۸۸۲

تمهدات ارزی ایفا نشده در جریان پیکری است و در گروه جرایمی از این بابت وجود نداشته است. همچنین صندوقهای فاقد تمهدات ارزی می‌باشد.

منابع	جمع صندوقهای	شـرـح	منابع	عملکرد	انحراف	انحراف	منابع
				میلیارد ریال	میلیارد ریال	میلیارد ریال	درصد مساعد(نا مساعد)
۱	کسور بازنشستگی سهم کارمند و کارفرما		۴۲,۴۳۶	۵۳,۰۹۴	۱۰,۶۵۸	۲۵	
۲	کسور پس انداز سهم کارکنان و کارفرما		۱۱,۱۶۹	۱۱,۵۹۶	۴۲۷	۴	
۳	کسور تامین آتیه سهم کارکنان و کارفرما		۱,۰۹۰	۱,۹۱۰	۳۲۰	۲۰	
۴	کسور تامین آتیه سهم بازنشستگان و کارفرما		۲,۱۰۴	۲,۴۴۷	۳۴۳	۱۶	
۵	کسور طرح پس انداز مسکن کارمند و کارفرمای کارمند		-	۴,۰۴۰	۴,۰۴۰	۱۰۰	
۶	کسور طرح پس انداز مسکن بازنشسته و کارفرمای بازنشسته		-	۱,۲۰۵	۱,۲۰۵	۱۰۰	
۷	اقساط وام اتومبیل		۴۹	۱۹	(۳۰)	(۶۱)	
۸	اقساط وامهای مسکن		۴,۶۴۲	۴,۳۴۸	(۲۹۴)	(۶)	
۹	اقساط وام اضطراری		۶۵۰	۳۸۳	(۲۶۷)	(۴۱)	
۱۰	اقساط وام پس انداز		۱۹,۸۹۳	۲۴,۳۲۰	۴,۴۲۷	۲۲	
۱۱	اقساط وام قرض الحسن بازنشستگان		۱,۶۰۰	۱,۱۷۱	(۴۲۹)	(۲۷)	
۱۲	اقساط وام مصوبه هیئت مدیره		۱۶۹	۴۷	(۱۲۲)	(۷۲)	
۱۳	تفاوت کارمزد وامهای مسکن، اضطراری و اتومبیل		۳,۸۶۸	۳,۰۱۳۲	(۷۳۶)	(۱۹)	
۱۴	مستمری سهم و تعهد کارفرما		۶۷,۸۹۰	۵۷,۵۶۲	(۱۰,۳۲۸)	(۱۵)	
۱۵	هزینه درمان در تعهد کارفرما		۲۵,۰۰۰	۲۶,۰۰۴	۱,۰۰۴	۴	
۱۶	سایر پرداخت‌ها به بازنشستگان		۴۵,۰۵۲	۵۰,۶۰۱	۵,۵۴۹	۱۲	
۱۷	دریافتی از اهداف		۸۵,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰)	(۶)	
۱۸	منابع دریافتی از شرکت ملی نفت ایران بابت تسویه بخشی از تسهیلات ارزی		۱۰۰,۰۰۰	-	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰)	
۱۹	سود سپرده‌های بلند مدت		۲	۳	۱	۲۷	
۲۰	سود سپرده‌های کوتاه مدت		۴۹۸	۲۷۵	(۲۲۳)	(۴۵)	
۲۱	اجاره مستغلات		۴۵	۱۶۵	۱۲۰	۲۶۸	
۲۲	درآمد زائرسرای مشهد		۱,۰۵۶	۱,۳۴۵	۲۸۹	۲۷	
۲۳	کارمزد دیرکرد مطالبات		۹۰۰	۷۲	(۸۲۸)	(۹۲)	
۲۴	موجودی نقد اول سال		۹,۴۴۷	۸,۸۴۷	(۸۰۰)	(۸)	
۲۵	سایر دریافت‌ها		۲۹۹	۲۳۹	(۶۰)	(۲۰)	
جمع صندوقهای							

جدول منابع اهداف

۱	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های زیرمجموعه اهداف	۲۸۱,۷۴۵	۳۵۶,۵۰۹	۷۴,۷۶۴	۲۷
۲	تامین مالی از طریق بانک و بازار سرمایه	۳۰۴,۷۵۵	۲۰۷,۲۱۶	(۹۷,۵۳۹)	(۳۲)
۳	فروش سهام	۱۲,۵۹۸	۶۴,۶۶۷	۵۲,۰۶۹	۴۱۳
۴	وجوه حاصل از فروش ساختمان	-	-	-	-
۵	تهاز مطالبات اویک از پتروپالایش دهlaran	-	-	-	-
۶	موجودی نقد اول سال	۵۸,۰۶۱	۳۹,۷۶۷	(۱۸,۲۹۴)	(۳۲)
۷	سایر منابع	۴,۲۸۶	۵۶,۹۲۴	۵۲,۶۳۸	۱,۲۲۸
جمع اهداف					
جمع کل منابع					
جمع کل منابع					

صندوقهای بازنیستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

سایر اطلاعات همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

مصارف

انحراف	انحراف	عملکرد	بودجه	شرح	
درصد مساعد(نامساعد)	میلیارد ریال مساعد(نامساعد)	میلیارد ریال	میلیارد ریال		
(۹)	(۱۰,۷۲۸)	۱۲۹,۸۲۳	۱۱۹,۰۹۵	مستمری سهم و تعهد صندوق	۱
۱۵	۱۰,۳۲۸	۵۷,۵۶۲	۶۷,۸۹۰	مستمری سهم و تعهد کارفرما	۲
(۶)	(۱,۴۲۰)	۲۶,۴۲۰	۲۵,۰۰۰	هزینه درمان در تعهد کارفرما	۳
(۲)	(۸۸۹)	۴۵,۹۴۲	۴۵,۰۵۲	سایر پرداختها به بازنیستگان	۴
۲	۳۴	۱,۹۶۶	۲,۰۰۰	وام قرض الحسن بازنیستگان	۵
(۱۵)	(۱,۴۸۹)	۱۱,۴۸۹	۱۰,۰۰۰	وام مسکن شاغلین و بازنیستگان	۶
(۱۵)	(۴,۵۱۱)	۳۴,۴۶۷	۲۹,۹۵۶	وام پس انداز	۷
۱۰۰	۵۰	-	۵۰	وام اتومبیل	۸
۱۰۰	۵۰۰	-	۵۰۰	وام مصوبه هیئت مدیره	۹
۳۷	۵۸۹	۱,۰۱۷	۱,۶۰۶	غرامت طرح تامین آتیه شاغلین	۱۰
۲۴	۴۱۴	۱,۳۰۸	۱,۷۲۲	غرامت طرح تامین آتیه بازنیستگان	۱۱
۹۶	۲۹	۱	۳۰	آموزش و پژوهش و فن آوری	۱۲
(۲۵)	(۲۴۲)	۱,۲۰۰	۹۵۸	هزینه های زائرسرای مشهد	۱۳
(۷۹۶)	(۳۹۸)	۴۴۸	۵۰	هزینه بازسازی ساختمان زائرسرا	۱۴
۱۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	هزینه بازسازی ساختمان لندن	۱۵
(۱۴)	(۴)	۲۹	۲۵	بازپرداخت اعتبار وامها	۱۶
(۴۳)	(۴۳۳)	۱,۴۳۳	۱,۰۰۰	مطلوبات از شرکتهای عضو	۱۷
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	تسویه بخشی از تسهیلات ارزی-تامین منابع از شرکت ملی نفت	۱۸
۴	۱۳۹	۳,۰۶۰	۳,۱۹۹	حقوق و دستمزد	۱۹
۹۸	۷۶۵	۱۷	۷۸۲	مالیات	۲۰
(۱۰۶)	(۸,۴۶۹)	۱۶,۴۹۴	۸,۰۲۵	موجودی نقد پایان سال	۲۱
۸۹	۱,۲۶۷	۱۵۳	۱,۴۲۰	سایر پرداختها	۲۲
۲۱	۹۰,۵۳۴	۳۳۲,۸۲۶	۴۲۳,۳۶۰	جمع صندوقها	
جدول مصارف اهداف					
۶۲	۲۶۱,۳۶۵	۱۶۲,۱۵۰	۴۷۳,۵۱۵	طرح ها و پروژه ها	۱
(۱۰۰)	(۳۳۶,۶۱۲)	۳۳۶,۶۱۲	-	خرید سهام از سازمان بورس و خصوصی سازی	۲
-	-	-	-	خرید زمین از شرکت های نفت، گاز، بتروشیمی و پالایش و بخش	۳
-	-	-	-	خرید کشتی	۴
۶	۵,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	سود سهام برداختی شرکت سرمایه گذاری اهداف به صندوق ها	۵
(۱۰۰)	(۲۷,۲۸۶)	۲۷,۲۸۶	-	موجودی نقد انقالی به سال بعد	۶
۲۴	۳۶,۱۱۱	۱۱۵,۳۱۰	۱۵۱,۴۲۱	بازپرداخت تسهیلات دریافتی	۷
(۴)	(۳۶)	۱,۰۴۵	۱,۰۰۹	افزایش سرمایه شرکتهای تابعه	۸
(۴۳۶)	(۲,۱۸۰)	۲,۶۸۰	۵۰۰	سایر مصارف	۹
(۱۰)	(۶۳,۶۳۸)	۷۷۵,۰۸۳	۶۶۱,۴۴۵	جمع اهداف	
۲	۲۶,۸۹۶	۱,۰۵۷,۹۰۹	۱,۰۸۴,۸۰۵	جمع کل مصارف	

دلایل انحراف - هنایع

صندوقهای

ردیف	شرح	درصد احراف مساعد(نامساعد)	دلایل
۱	کسورد بازنشستگی سهم کارمند و کارفرما	۲۵	بودجه با فرض افزایش حقوق شاغلین با نرخ ۱۰٪ انجام شده، درحالی که به طور متوسط ۷/۳۰٪ افزایش یافته است
۲	کسورد پس انداز سهم کارکنان و کارفرما	۴	بودجه با فرض افزایش حقوق شاغلین با نرخ ۱۰٪ انجام شده، درحالی که به طور متوسط ۷/۳۰٪ افزایش یافته است
۳	کسورد تامین آتبه سهم کارکنان و کارفرما	۲۰	بودجه با فرض افزایش حقوق شاغلین با نرخ ۱۰٪ انجام شده، درحالی که به طور متوسط ۷/۳۰٪ افزایش یافته است
۴	کسورد تامین آتبه سهم بازنشستگان و کارفرما	۱۶	بودجه با فرض افزایش مستمری با نرخ ۲۵٪ انجام شده، درحالی که به طور متوسط بیشتر از ۷/۳۵٪ افزایش یافته است
۵	کسورد طرح پس انداز مسکن کارمند و کارفرمای کارمند	۱۰۰	پس انداز مسکن کارمندان پس از تصویب بودجه سال مالی ۱۴۰۱ طرح و اجرا گردید.
۶	کسورد طرح پس انداز مسکن بازنشستگان و کارفرمای بازنشسته	۱۰۰	پس انداز مسکن بازنشستگان پس از تصویب بودجه سال مالی ۱۴۰۱ طرح و اجرا گردید.
۷	اقساط وام اتومبیل	(۶۱)	با توجه به عدم برداخت وام اتومبیل اقساط وام نیز نسبت به پیش‌بینی کاهش یافته است.
۸	اقساط وامهای مسکن	(۶)	اقساط وامهای مسکن مغایرت چندانی با پیش‌بینی ندارد.
۹	اقساط وام اضطراری	(۴۱)	با توجه به این که برداخت وام اضطراری از طریق بانک انجام شده، اقساط وصولی صرفاً مربوط به وام‌های سال‌های قبل می‌باشد.
۱۰	اقساط وام پس انداز	۲۲	بودجه با فرض افزایش حقوق شاغلین با نرخ ۱۰٪ انجام شده، درحالی که بیش از ۷/۳۰٪ افزایش یافته است، به تبع آن مبلغ پس انداز بیشتر و اقساط آن نیز افزایش می‌باشد.
۱۱	اقساط وام قرض الحسنه بازنشستگان	(۲۷)	با توجه به این که برداخت بخشی از وام قرض الحسنه بازنشستگان از طریق بانک انجام شده، اقساط وصولی صندوق کمتر از پیش‌بینی می‌باشد.
۱۲	اقساط وام مصوبه هشت مدیره	(۷۲)	با توجه به عدم برداخت وام مصوبه اقساط وام نیز نسبت به پیش‌بینی کاهش یافته است.
۱۳	تفاوت کارمزد وامهای مسکن، اضطراری و اتومبیل	(۱۹)	به دلیل عدم برداخت وام اضطراری و اتومبیل از طریق صندوق‌ها، کارمزد کمتری شناسایی شده است.
۱۴	مستمری سهم و تعهد کارفرما	(۱۵)	با توجه به کاهش تعداد بازنشستگان پیش از موعد مستمری سهم و تعهد کارفرما کاهش و مبالغ دریافتی از کارفرما نیز کمتر شده است.
۱۵	هزینه درمان در تعهد کارفرما	۴	هزینه درمان در تعهد کارفرما
۱۶	سایر برداخت‌ها به بازنشستگان	۱۲	مبالغ دریافتی از شرکت ملی نفت ایران پرداخت نشده اند و حق اولاد پیش‌بینی شده است.
۱۷	دریافتی از اهداف	(۶)	دریافتی از اهداف تقریباً مطابق پیش‌بینی انجام شده است.
۱۸	ملیون دریافتی از شرکت ملی نفت ایران پرداخت نشده اند و سهمیات (رزی)	(۱۰۰)	منابعی از شرکت ملی نفت ایران بابت تسویه بخشی از تمهیلات ارزی دریافت نشده است.
۱۹	سود سپرده‌های بلند مدت	۷۷	با توجه به عدم ابطال سپرده‌های بلند مدت، سود آن بیشتر از پیش‌بینی تحقق یافته است.
۲۰	سود سپرده‌های آکوتاه مدت	(۴۵)	با توجه به کاهش گردش سپرده‌های کوتاه مدت، سود سپرده نیز نسبت به پیش‌بینی کاهش داشته است.
۲۱	اجاره مستغلات	۲۶۸	به دلیل شناسایی اجاره ساختمان‌های مرکزی ششم، هفتم، هشتم و یازدهم گاز و ساختمان قوه قضائیه، درآمد اجاره ثبت شده نسبت به بودجه پیش‌بینی شده افزایش داشته است.
۲۲	درآمد زانسرای مشهد	۲۷	با توجه به پایان دوره پاندمی کرونا و استقبال از زانسرای درآمد آن نسبت به پیش‌بینی افزایش یافته است.
۲۳	کارمزد دیرکرد مطالبات	(۹۲)	با توجه به عدم تسویه بدھی شرکت‌ها بابت دیرکرد، کارمزد دیرکرد نسبت به پیش‌بینی کاهش یافته است.
۲۴	موجودی نقد اول سال	(۶)	موجودی نقد تقریباً مطابق پیش‌بینی می‌باشد.
۲۵	سایر دریافت‌ها	۲۰	سایر دریافت‌ها بیشتر از پیش‌بینی انجام شده است.

دلایل انحراف - مصارف

صندوقهای

۶

ردیف	شرح	درصد انحراف ماعده (ناساعد)	دلایل	صندوقهای
۱	مستمری سهم و تعهد صندوق	(۹)	بودجه با فرض افزایش مستمری با تاریخ ۲۵٪ انجام شده، در حالی که بیش از ۳۵٪ افزایش یافته است.	
۲	مستمری سهم و تعهد کارفرما	۱۵	با توجه به کاهش تعداد بازنیتگان پیش از موعد مستمری سهم و تعهد کارفرما کاهش یافته است.	
۳	هزینه درمان در تمدید کارفرما	(۶)	هزینه درمان منابرات، چندانی پیش بینی ندارد.	
۴	سایر برداختها به بازنیتگان	(۲)	سایر برداخت های به بازنیتگان مقابله باشد.	
۵	وام قرض الحسن بازنیتگان	۲	وام قرض الحسن بازنیتگان مقابله باشد.	
۶	وام مسکن شاغلین و بازنیتگان	(۱۵)	با توجه به افزایش مبلغ وام مسکن و افزایش تقاضا، وام نیز افزایش یافته است.	
۷	وام پس انداز	(۱۵)	بودجه با فرض افزایش حقوق شاغلین با تاریخ ۱۰٪ انجام شده، در حالی که بیش از ۳۰٪ افزایش یافته است، به تبع آن مبلغ وام پس انداز نیز افزایش می باید.	
۸	وام اتومبیل	۱۰۰	با توجه به مبلغ ناجیز رام و عدم تقاضا، وام اتومبیل برداخت نشده است.	
۹	وام مصوبه	۱۰۰	با توجه به مبلغ ناجیز وام و عدم تقاضا وام مصوبه برداخت نشده است.	
۱۰	غرامت طرح تامین آئینه شاغلین	۳۷	با توجه به پایان دوره پاندمی کرونا؛ به دلیل کاهش فوتی ها، غرامت برداختی نیز کاهش داشته است.	
۱۱	غرامت طرح تامین آئینه بازنیتگان	۲۴	با توجه به پایان دوره پاندمی کرونا؛ به دلیل کاهش فوتی ها، غرامت برداختی نیز کاهش داشته است.	
۱۲	آموزش و پژوهش و فن آوری	۹۶	برداختی بابت هزینه آموزش انجام نشده است.	
۱۳	هزینه هات زائرسرای مشهد	(۲۵)	با توجه به پایان دوره پاندمی کرونا و استقبال از زائرسرا هزینه آن نسبت به پیش بینی افزایش یافته است.	
۱۴	هزینه پارسازی ساختمان زائرسرا	(۷۹۶)	با توجه به تجهیز زائرسرا پس از بازسازی، هزینه بازسازی نسبت به پیش بینی افزایش یافته است.	
۱۵	هزینه بازسازی ساختمان لندن	۱۰۰	جهت بازسازی ساختمان لندن در سال مالی ۱۴۰۱ وجهی برداخت نشده است و عملیات از محل وجوده در اختیار انجام شده است.	
۱۶	پرداخت اختیار و امها	(۱۴)	با توجه به تسویه وام ها، اعتبار آن به کارفرما بازبرداخت شده است.	
۱۷	مطلوبات از شرکتها	(۴۳)	به دلیل شرایط اقتصادی، ضعف تقاضه ای و ناتوانی شرکتها در برداخت مطالبات صندوق ها، افزایش داشته است.	
۱۸	تسویه بخش از تسهیلات ارزی تامین مبلغ از شرکت ملی نفت	۱۰۰	منابعی از شرکت ملی نفت ایران بابت تسویه بخشی از تسهیلات ارزی دریافت نشده است.	
۱۹	حقوق و دستمزد	۴	حقوق و دستمزد مقابله چندانی باشد.	
۲۰	مالیات	۹۸	با توجه به اعتراض صندوقها به مبالغ مطالبه شده سازمان مالیاتی و پیگیری موضوع در هیئت های حل اختلاف، مالیات، تسویه نگردیده است.	
۲۱	موجودی، نقد، پایان سال	(۱۰۶)	موجردی پایان سال در ابتدای سال بعد مصرف شده است.	
۲۲	سایر برداختها	۸۹	سایر برداخت های موردی نداشته است.	