



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 ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۱۰)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۱۰۰	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
۱۰۱ الی ۱۰۴	مقایسه بودجه با عملکرد



سازمان حسابرسی



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به هیئت امناء

صندوق‌های بازنشستگی، پس‌انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) نسبت به صورتهای مالی جداگانه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه صندوق‌های بازنشستگی، پس‌انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ و صورتهای تغییرات در خالص دارایی‌ها و درآمد و هزینه برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۷ 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 بند ۵ مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی تلفیقی در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و تغییرات در خالص دارایی‌های تلفیقی را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.
ب - صورتهای مالی جداگانه یاد شده، وضعیت مالی صندوق‌های بازنشستگی، پس‌انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و تغییرات در خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی

۲ - بر اساس برگ‌های تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی، بابت مالیات عملکرد، جرائم ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌های قبل شرکت‌های فرعی به ترتیب مبالغ ۱۱۵۴۴ میلیارد ریال، ۱۵۲۲ میلیارد ریال و ۲۱۱۸۳ میلیارد ریال (عمدتاً مربوط به گروه مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی و مهندسی و ساختمان صنایع

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

صندوق‌های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

نفت) بیش از بدهی منظور شده در حساب‌ها مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض به آنها، بدهی از این بابت در صورتهای مالی تلفیقی منظور نشده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال جاری شرکتهای یاد شده نیز بدهی در حسابها شناسایی نگردیده است. علاوه بر این حسابهای دریافتی گروه به شرح یادداشت توضیحی ۸-۲-۲۶ شامل مبلغ ۷۵,۲۶۰ میلیارد ریال اعتبار مالیاتی و عوارض بر ارزش افزوده شرکتهای فرعی بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش تعیین تکلیف نشده است. با توجه به سوابق و مقررات مالیاتی، احتساب بدهی مالیاتی از بابت موارد فوق در صورتهای مالی تلفیقی ضروری است. تعیین تعدیلات لازم از این بابت و همچنین چگونگی تسویه و بازیافت مطالبات مذکور منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی مربوط می‌باشد.

۳- سرفصل دریافتی‌ها و پیش پرداخت‌های گروه به مبلغ ۸۶,۶۹۲ میلیارد ریال (شامل مبالغ ۸۰۱ میلیارد ریال، ۱۵۹ میلیون یورو، ۷۸ میلیون دلار و ۴ میلیون درهم) مطالبات راكد و انتقالی از سنوات قبل 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 ۲,۶۱۸ میلیارد ریال زیان کاهش ارزش در صورتهای مالی گروه منظور شده است (یادداشت‌های توضیحی ۲۶ و ۲۸). همچنین مانده مطالبات ارزی مزبور در پایان سال تسعیر و مبلغ ۲,۸۲۲ میلیارد ریال درآمد نیز از این بابت در حسابها شناسایی شده است (یادداشت توضیحی ۹). مضافاً وجود نفوذ قابل ملاحظه در شرکت وابسته گروه باختر به بهای دفتری ۵۴,۸۴۹ میلیارد ریال برای این سازمان محرز نگردیده لذا انعکاس آن به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته مغایر با استانداردهای حسابداری بوده و بایستی بر اساس رویه مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۱-۹-۴، استفاده از روش ارزش ویژه متوقف، منافع باقی مانده به ارزش منصفانه اندازه‌گیری و مابه التفاوت آن نسبت به مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی شود. همچنین مانده حسابهای فی‌مابین شرکتهای گروه مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران در عملیات تلفیق بطور کامل با یکدیگر تطبیق و حذف نگردیده، که منجر به خالص مغایراتی به مبلغ ۱,۶۷۶ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۹,۷۹۵ میلیارد ریال اقلام بدهکار و مبلغ ۸,۱۱۹ میلیارد ریال اقلام بستانکار) شده و در سرفصل سایر حسابهای پرداختنی منظور شده است. هرچند تعدیل صورتهای مالی تلفیقی از بابت موارد یاد شده ضروری است، لیکن تعیین مبلغ آن در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نمی‌باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

سندوق‌های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

۴ - سرفصل تسهیلات مالی گروه شامل مبلغ ۲۰۵۹۶ ریال (معادل ۱۸۴ میلیون درهم امارات) اصل و فرع تسهیلات دریافتی شرکت فرعی تاسیسات دریایی ایران از بانکهای صادرات المکتوم و مرشد بازار دبی می‌باشد که با توجه به تغییر وضعیت تسهیلات مزبور به نحو مناسب ارایه و افشا 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 سنوات قبل، جمعاً مبلغ ۸۸۷۱ میلیارد ریال (معادل ۸۰/۷ میلیون درهم)، تا پایان سال مالی مورد گزارش مطالبه گردیده که از این بابت ثبتي در حسابها انجام نشده است (یادداشت توضیحی ۳-۳۶). همچنین به دلیل عدم ثبت وجه التزام و بهره تسهیلات دریافتی شرکت وابسته نفت ستاره خلیج فارس از شرکت بازرگانی نفت ایران (نیکو) به مبلغ ۷۰۵۹۱ میلیارد ریال معادل ۱۶۱ میلیون یورو (با توجه به مالکیت ۳۳ درصدی سهم گروه معادل مبلغ ۲۳۲۹۵ میلیارد ریال) محاسبات ارزش ویژه از بابت سرمایه‌گذاری مزبور صحیح نمی‌باشد. تعدیل صورتهای مالی تلفیقی از بابت موارد فوق ضروری است.

۵ - پاسخ تاییدیه‌های درخواستی درخصوص دریافتی‌ها و پیش‌پرداختهای گروه جمعاً به مبلغ ۹۱۷۵۹ میلیارد ریال، پرداختی‌ها و پیش‌دریافتهای گروه جمعاً به مبلغ ۷۵۵۰۴ میلیارد ریال، سفارشات خارجی گروه جمعاً به مبلغ ۴۳۰۰ میلیارد ریال (یادداشت‌های توضیحی ۳۳، ۲۸، ۲۶ و ۳۷) و همچنین ۱۳ فقره حسابهای بانکی خارجی و داخلی و تسهیلات مالی گروه واصل نشده است. مضافاً پاسخ تاییدیه‌های دریافتی در خصوص سرفصل‌های دریافتی‌ها و پیش‌پرداختهای گروه و پرداختی‌ها و پیش‌دریافتهای گروه به ترتیب حاکی از مبلغ ۵۰۳۴۷ میلیارد ریال و ۲۶۷۵۸ میلیارد ریال مغایرت مساعد و نامساعد می‌باشد که رفع نشده است. همچنین حسابهای فی‌مابین پتروشیمی زاگرس (واحد تجاری وابسته) با شرکت مبین انرژی خلیج فارس از بابت سرویس‌های جانبی دارای مغایرت نامساعدی به مبلغ ۹۱۲۶۶ میلیارد ریال (با توجه به مالکیت ۱۹ درصدی سهم گروه مبلغ ۱۷۳۴۰ میلیارد ریال) است. علاوه بر این مدارک مرتبط با احراز مالکیت شرکتهای تراستی گروه مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی که در سنوات قبل به منظور فعالیت‌های عملیاتی ارزی و رفع مشکلات نقل و انتقال آن به نام سایر اشخاص تاسیس گردیده در اختیار این سازمان قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و عدم اثبات مانده‌های مزبور از طریق سایر روش‌های حسابرسی، اثرات ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت تاییدیه‌های واصل نشده، رفع مغایرات فوق و اخذ اطلاعات کافی در خصوص احراز مالکیت شرکتهای تراستی بر صورتهای مالی تلفیقی ضرورت می‌یافت، برای این سازمان میسر نمی‌باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

صندوق‌های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

۶ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های 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 تعدیل نشده (مقبول) نسبت به صورت‌های مالی جداگانه، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۷ - ابهام نسبت به دعاوی حقوقی، نحوه تعیین و تسویه بدهی و بهای تمام شده خوراک خریداری شده و خدمات راهبری

۷-۱- توجه هیات امناء را به یادداشت‌های توضیحی ۲-۶، ۹-۲-۲۶ و ۱۰-۲-۲۶، ۵-۳-۳۳ و ۳-۴۴، در خصوص ابهام مربوط به بهای تمام شده خوراک خریداری شده شرکت فرعی پتروپالایش کنگان، اختلافات فی مابین صندوق‌ها با پتروشیمی فارابی، آبادان و لوله سازی اهواز، بهای تمام شده خدمات راهبری شرکت فرعی نفت سپاهان و بدهی‌های احتمالی ناشی از حق بیمه‌ها و مالیات‌های مطالبه شده از طرف سازمان تامین اجتماعی، سازمان امور مالیاتی و دعاوی حقوقی مطروحه علیه گروه و صندوق‌ها از طرف اشخاص مختلف جلب می‌نماید. پیامدهای ناشی از موارد فوق منوط به نتایج پیگیری‌ها و اقدامات حقوقی خواهد بود. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۷-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۷، به موجب رای مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ شعبه ۷۹ دادگاه تجدیدنظر استان تهران، حکم ورشکستگی و توقف فعالیت شرکت فرعی راهبران جوان آرمان از تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۸ صادر و موضوع چگونگی تسویه بدهی شرکت مزبور در مراجع ذیصلاح در حال پیگیری است. پیامدهای ناشی از این بابت منوط اعلام نظر نهایی مراجع یاد شده خواهد بود. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۸ - محاسبه ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵-۴۲ 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



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

صندوق‌های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

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 ۳۵۱۰۳۳ میلیارد ریال، تعهدات مبلغ ۳۲۳۵۳۷۷ میلیارد ریال و مازاد اکچوئریال مبلغ ۳۱۵۶۵۶ میلیارد ریال می‌باشد. در گزارش مزبور 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 ۲۷٪، ۲۵٪ و ۲۲٪ و برای نرخ افزایش حقوق به ترتیب ۲۵٪، ۲۰٪ و ۲۰٪ برای نرخ افزایش مستمری به ترتیب ۲۶٪، ۲۱٪ و ۱۶٪ لحاظ گردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۹ - وضعیت ارزی و تعهدات سرمایه‌ای ارزی

به شرح یادداشت توضیحی ۴۷، تعهدات سرمایه‌ای ارزی شرکت‌های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبالغ ۱۶۳ میلیون دلار و ۱۳۹۸ میلیون یورو است که با توجه به نحوه تخصیص منابع ارزی و سیاست‌های ارزی کشور، چگونگی تامین مبالغ ارزی مذکور مشخص نمی‌باشد. همچنین نظر به فزونی بدهی‌های ارزی به دارایی‌های ارزی توجه هیئت امناء را به آثار نامساعد ناشی از افزایش قیمت ارز بر بدهی‌های ارزی یاد شده که تفاوت تسعیر آن در سال مالی مورد گزارش حداقل به مبلغ ۹۱۷۰۹ میلیارد ریال (عمدتاً مربوط به شرکت‌های فرعی مایع سازی گاز طبیعی، پتروپالایش دهلران، پتروشیمی دهلران و توسعه پتروشیمی 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.

مسئولیت‌های هیئت رئیسه در قبال صورتهای مالی

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

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه صندوق‌ها، هیئت رئیسه مسئول ارزیابی توانایی صندوق‌ها به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال 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

۱۱ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه صندوق‌ها، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه 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 تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و صندوق‌ها، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق‌ها و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت 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 تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

صندوق‌های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا صندوق‌ها، از ادامه فعالیت بازماند.

• 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 بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه صندوق‌ها 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

۱۲ - گزارش تطبیق عملکرد صندوق‌ها با بودجه مصوب هیئت امناء (که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ به امضای تمام اعضای هیئت امنای صندوق‌ها رسیده است)، برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ مندرج در صفحات ۱۰۱ الی ۱۰۴ 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 هیئت‌رئیس، جلب نگردیده است.

۱۳ - به شرح یادداشت توضیحی ۳۱ با توجه به مخارج انجام شده برای بازسازی ساختمان لندن نحوه استفاده و برگشت مخارج مزبور برای این سازمان مشخص نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

صندوق‌های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

۱۴ - تکالیف تعیین شده توسط هیئت امناء در جلسه مورخ ۲۳ آبان ۱۴۰۲ در ارتباط با موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۵، ۷-۱۶ و ۱۹ این گزارش و موارد ذیل به نتیجه نهایی نرسیده و یا مدارکی دال بر انجام آنها در اختیار این سازمان قرار نگرفته است.

الف- تعیین تکلیف نهایی مالکیت قانونی بخشی از دارایی‌های گروه، عمدتاً شامل انتقال اسناد مالکیت بخشی از شناورها به بهای تمام شده ۸٫۴۳۴ میلیارد ریال به نام شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران، انتقال اسناد مالکیت زمین محل احداث پروژه شرکت فرعی مایع سازی گاز طبیعی، زمین دفتر نمایندگی عسلویه و زمین و ساختمان خریداری شده از سازمان منطقه آزاد قشم شرکت فرعی مهندسی و ساختمان صنایع نفت و زمین صندوق‌ها واقع در دیباجی و ساختمان‌های لاله، فلات قاره (امیرکبیر)، ملک الشعراى بهار و املاک تملیکی.

ب- تعیین تکلیف قراردادهای ساخت ۲۱ دستگاه دکل حفاری خشکی و دریایی به مبلغ ۱٫۷۷۷ میلیارد ریال (معادل ۱۳۲ میلیون دلار) با شرکت Basswood و همچنین پیگیری حقوقی در خصوص وصول پیش‌پرداخت خرید یکدستگاه دکل حفاری به مبلغ ۱٫۰۶۰ میلیارد ریال (علیرغم صدور حکم دادگاه به نفع شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران تا این تاریخ مبلغی وصول نگردیده است) و وصول وجه ضمانت‌نامه‌های بانکی ضبط شده مربوط به خرید دو دستگاه دکل حفاری توسط شرکتهای اورینتال اوپل کیش (شرکت وابسته) و شرکت مهندسی و سرویس‌های حفاری اورینتال کیش (شرکت وابسته).

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 تسهیلات ارزی دریافتی شرکت فرعی مهندسی و ساختمان صنایع نفت از بانک استاندارد چارتر. و بدهی سنواتی شرکت فرعی عملیات اکتشاف نفت به شرکتهای الغیث و ZPEC در ارتباط با خدمات دریافتی و خرید قطعات دکل مربوط به شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

صندوق‌های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

ه- انعقاد الحاقیه به مبلغ ۵۰۱ میلیون دلار بابت پروژه فازهای ۲۰ و ۲۱ پارس جنوبی و مبلغ ۲۵ میلیون دلار اضافه کاری در پروژه فازهای ۱۷ و ۱۸ پارس جنوبی در شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت.

و- وصول مطالبات شرکت راه اندازی و بهره برداری صنایع نفت (شرکت فرعی مهندسی و ساختمان صنایع نفت) از شرکت مدیریت طرحهای صنعتی ایران (یادداشت توضیحی ۲-۲۶-۴).

ز- پیگیری رسیدگی شرکت ملی نفت در خصوص نهایی سازی مخارج پروژه طرح توسعه میدان نفتی آذر به مبلغ ۷۷۰۰۲ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳۲).

ح- تعیین تکلیف مالکیت درصد سرمایه گذاری در شرکت گروه باختر، وضعیت پروژه‌های در جریان ساخت گروه (یادداشت های توضیحی ۳-۱۸، ۴-۲۷ و ۴-۳۱) و اقدامات لازم برای اخذ مجوز فعالیت شرکت بورس بین الملل نفت.

۱۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۶ مطالبات گروه صندوق‌ها از شرکت ملی نفت ایران بالغ بر مبلغ ۴۷۳۰۵۸۵ میلیارد ریال می‌باشد که عمدتاً مربوط به تسهیلات مالی دریافتی از صندوق توسعه ملی جهت مصرف در پروژه‌های سرمایه‌ای آن شرکت بوده است. در این خصوص ساز و کار و زمان بندی وصول مطالبات یاد شده در اختیار این سازمان قرار نگرفته است. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۱۰ طی سال مالی مورد گزارش بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها جمعاً مبلغ ۲۵۴۴۲۶ میلیارد ریال هزینه مالی در صورتهای مالی تلفیقی منظور شده است.

۱۶- شواهد کافی درخصوص رعایت مفاد مواد ۲۱ و ۲۲ قانون ارتقاء سلامت نظام اداری و مقابله با فساد مبنی بر "ثبت و حصول اطمینان از اصالت نرم افزارهای مالی و اداری مورد استفاده براساس نظر وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات" در اختیار این سازمان قرار نگرفته است.

۱۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت رئیسه به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت رئیسه و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این سازمان، معاملات با اشخاص وابسته در چارچوب روابط خاص فی مابین صندوق‌ها با شرکت‌های گروه صورت پذیرفته است.



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

۱۸ - گزارش هیئت‌رئیس دربارۀ 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 و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴ مبنای اظهارنظر مشروط، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌رئیس باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۹ - در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی در شرکت‌ها تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

سازمان حسابرسی

صدیقه میرجعفری

مهدی کارخانه

۱۴۰۳ آبان

سازمان حسابرسی



صندوق های بازنشستگی، پس انداز
ورفاه کارکنان صنعت نفت

بسمه تعالی

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

تاریخ:

شماره:

پیوست:

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 ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی صورت درآمد و هزینه - تلفیقی
۳	صورت تغییرات در خالص دارایی ها - تلفیقی
۳	گردش حساب ارزش ویژه صندوق ها - تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی - تلفیقی
۵	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت صورت درآمد و هزینه جداگانه
۶	صورت تغییرات در خالص دارایی ها جداگانه
۶	گردش حساب ارزش ویژه صندوق ها جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸-۱۰۴	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 ۱۴۰۳/۰۷/۱۰ به تایید هیات ریسه رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات ریسه
	ریس و عضو اصلی هیات ریسه	سعید خوشرو
	نایب ریس و عضو اصلی هیات ریسه	علی کاردر
	عضو اصلی هیات ریسه	حمیدرضا عراقی
	عضو اصلی هیات ریسه	عیسی مقدمی زاد
	عضو اصلی هیات ریسه	سید مهدی هاشمی
	عضو اصلی هیات ریسه	احمد نصیری
	عضو اصلی هیات ریسه	تقی ابراهیمی
	عضو علی البدل هیات ریسه	کریم زمانی
	عضو علی البدل هیات ریسه	جهانگیر پورهنک

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

صورت درآمد و هزینه تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۹۸۰,۷۴۷,۲۴۲	۱,۲۳۷,۴۷۲,۳۵۰	۵ درآمدهای عملیاتی
(۶۸۴,۰۱۱,۹۳۹)	(۸۴۱,۴۹۸,۹۴۵)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۹۶,۷۳۵,۳۰۳	۳۹۵,۹۷۳,۴۰۵	ناخالص مازاد درآمد بر هزینه
(۵۴,۴۵۲,۳۲۰)	(۷۴,۸۰۴,۶۰۸)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵,۰۳۷,۷۹۵)	(۷,۸۳۵,۴۸۲)	۸ سایر هزینه ها
۱۸,۳۸۷,۴۲۰	۲,۱۹۴,۴۲۹	۹ سایر اقلام عملیاتی
(۴۱,۱۰۲,۶۹۵)	(۸۰,۴۴۵,۶۶۱)	
۲۵۵,۶۳۲,۶۰۸	۳۱۵,۵۲۷,۷۴۴	مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی
(۱۴۷,۰۳۰,۳۹۵)	(۲۵۴,۴۲۵,۹۱۹)	۱۰ هزینه های مالی
۶۱,۷۷۳,۸۰۷	۲۱۲,۴۷۶,۷۴۸	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۸۵,۲۵۶,۵۸۱)	(۴۱,۹۴۹,۱۷۱)	
۱۷۰,۳۷۶,۰۲۰	۲۷۳,۵۷۸,۵۷۳	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۴۷۷,۳۳۹,۹۶۷	۳۹۵,۸۶۳,۸۱۴	۱۸-۱ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۶۴۷,۷۱۵,۹۸۷	۶۶۹,۴۴۲,۳۸۷	مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
(۲۱,۸۳۶,۰۶۴)	(۴۳,۴۶۹,۷۴۴)	هزینه مالیات بر درآمد
۶۲۵,۸۷۹,۹۲۳	۶۲۵,۹۷۲,۶۴۳	مازاد درآمد بر هزینه قابل انتساب به
۵۹۲,۷۱۱,۲۲۳	۵۹۹,۶۵۰,۴۲۳	صندوقها
۳۳,۱۶۸,۶۹۹	۲۶,۳۲۲,۲۲۰	منافع فاقد حق کنترل
۶۲۵,۸۷۹,۹۲۲	۶۲۵,۹۷۲,۶۴۳	



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

صورت تغییرات در خالص دارایی ها - تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
۴۰,۴۵۰,۰۶۶	۶۵,۳۳۱,۱۶۱	۱۲	کسور بازنشستگی سهم کارفرما
۱۲,۶۴۴,۰۸۰	۲۰,۱۷۳,۹۳۲	۱۳	کسور بازنشستگی سهم کارکنان
۶۲۵,۸۷۹,۹۲۳	۶۲۵,۹۷۲,۶۴۳		مازاد درآمد بر هزینه
۶۷۸,۹۷۴,۰۷۰	۷۱۱,۴۷۷,۷۳۶		
(۱۲۹,۸۲۲,۵۱۴)	(۱۸۵,۳۰۴,۲۸۶)	۱۴	حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا
۵۴۹,۱۵۱,۵۵۷	۵۲۶,۱۷۳,۴۵۰		
(۱۶,۳۶۰,۸۲۵)	(۱۳,۴۲۵,۳۶۲)		سود سهام مصوب - منافع فاقد حق کنترل
۲,۳۰۳,۹۹۹	۳,۹۴۵,۷۷۵	۱۵	تغییرات طرح تامین آتیه
(۱۴,۰۵۶,۸۲۶)	(۹,۴۷۹,۵۸۷)		
۵۳۵,۰۹۴,۷۳۱	۵۱۶,۶۹۳,۸۶۳		افزایش در خالص دارایی های طرح

گردش حساب ارزش ویژه صندوق ها - تلفیقی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
۵۳۵,۰۹۴,۷۳۱	۵۱۶,۶۹۳,۸۶۳		تغییر در خالص دارایی های طرح طی سال
۱,۰۳۸,۳۷۸,۱۲۱	۱,۵۶۷,۳۹۹,۵۸۱		ارزش ویژه طرح در ابتدای سال
(۶,۰۷۳,۲۷۱)	۲,۷۱۵,۶۴۳	۱۶	تفاوت انباشته تسعیر ارز
۱,۵۶۷,۳۹۹,۵۸۱	۲,۰۸۶,۸۰۹,۰۸۷		ارزش ویژه طرح در پایان سال
			قابل اتساق به:
۱,۵۵۷,۰۸۶,۳۹۷	۲,۰۶۳,۵۹۹,۰۴۴		صندوق ها
۱۰,۳۱۳,۱۸۴	۲۳,۲۱۰,۰۴۳	۴۱	منافع فاقد حق کنترل
۱,۵۶۷,۳۹۹,۵۸۱	۲,۰۸۶,۸۰۹,۰۸۷		



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

سندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱,۹۱۵,۴۵۳,۱۸۷	۲,۰۳۴,۶۲۶,۰۴۳	۱۸ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۰۲,۸۱۳,۴۵۸	۱۰۶,۰۷۲,۰۹۸	۱۹ سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۵,۰۴۹,۳۰۱	۹,۹۸۶,۱۸۲	۲۰ سرمایه گذاری در املاک
۳۷۲,۳۴۵	۱۲۲,۰۳۶	۲۱ اوراق مشارکت
۲۲,۸۲۴,۲۱۴	۳۳,۲۳۴,۵۲۴	۲۲ تسهیلات مالی اعطایی
۶۵,۵۲۹,۱۱۲	۸۴,۹۲۸,۲۴۵	۲۳ سپرده های بانکی
۲,۱۱۲,۰۴۱,۶۱۷	۲,۲۶۸,۹۶۹,۱۲۸	
۱۹۳,۳۱۷,۵۲۷	۱۷۷,۳۹۴,۴۶۰	۲۴ موجودی نقد
۳,۱۲۶,۴۰۲	۶,۵۲۲,۹۸۸	۲۵ حق بیمه های (کسور) دریافتی
۴,۳۰۰,۹۶۷,۷۶۳	۶,۲۹۹,۱۷۵,۸۵۴	۲۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۲۱,۶۶۷,۵۲۳	۱۹۰,۱۱۷,۳۱۹	۲۷ موجودی مواد و کالا
۱۳۴,۲۵۲,۲۷۷	۱۷۲,۴۷۷,۱۵۹	۲۸ پیش پرداخت ها
۴,۷۵۳,۳۳۱,۴۹۴	۶,۸۴۵,۶۸۷,۷۸۰	
۲,۹۹۷,۵۵۱	۶,۲۹۰,۹۹۰	۲۹ دارایی های نامشهود
۲,۴۸۳,۷۰۷	۳,۱۵۹,۷۹۱	۳۰ سرقتی
۱,۲۰۵,۱۰۲,۶۰۲	۱,۶۷۴,۶۷۶,۷۴۴	۳۱ دارایی های ثابت مشهود
۱۵۹,۴۹۳,۷۷۴	۷۷,۸۲۵,۲۲۴	۳۲ سایر دارایی ها
۱,۳۷۰,۰۷۷,۶۳۴	۱,۷۶۱,۹۵۲,۷۴۹	
۸,۲۳۵,۴۵۰,۷۴۴	۱۰,۸۷۶,۶۰۹,۶۵۸	جمع دارایی ها
۱,۶۶۱,۵۳۸,۷۰۷	۱,۷۹۴,۱۵۳,۶۲۶	۳۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۲,۵۷۲,۹۶۹	۵۶,۲۲۹,۶۵۶	۳۴ مالیات پرداختی
۴,۴۱۸,۳۲۳	۳,۴۹۱,۱۲۱	۳۵ سود سهام پرداختی
۴,۷۵۸,۵۸۲,۶۸۲	۶,۶۳۳,۸۶۷,۹۰۵	۳۶ تسهیلات مالی
۱۳۵,۸۸۶,۷۷۷	۱۹۰,۷۳۰,۸۵۴	۳۷ پیش دریافت ها
۴۰,۲۸۳,۸۰۴	۶۳,۸۱۸,۸۰۹	۳۸ صندوق پس انداز کارکنان
۱۰,۲۲۵,۵۰۰	۱۵,۳۳۲,۸۱۷	۳۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۶۴۳,۵۰۸,۷۶۲	۸,۷۵۷,۶۲۴,۷۸۸	جمع بدهی ها
۱,۵۹۱,۹۴۱,۹۸۲	۲,۱۱۸,۹۸۴,۸۷۰	خالص دارایی های طرح
۱,۵۵۷,۰۸۶,۳۹۷	۲,۰۶۳,۵۹۹,۰۴۴	۴۰ ارزش ویژه صندوق
۳۴,۸۵۵,۵۸۵	۵۵,۳۸۵,۸۲۶	۴۱ منافع فاقد حق کنترل
۱,۵۹۱,۹۴۱,۹۸۲	۲,۱۱۸,۹۸۴,۸۷۰	
۳,۲۳۵,۳۷۷,۶۶۶	۳,۲۳۵,۳۷۷,۶۶۶	۴۲ ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

یادداشت 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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
۱۲۳,۸۲۷,۰۹۰	۲۴۹,۳۷۳,۵۹۱	۵-۴	درآمد سرمایه گذاری ها
(۱,۰۷۹,۳۷۰)	(۱,۵۸۶,۴۵۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵,۰۳۷,۹۹۴)	(۷,۸۳۵,۴۱۲)	۸	سایر هزینه ها
۱۱۷,۷۰۹,۷۲۶	۲۳۹,۹۵۱,۷۲۶		خالص درآمد بر هزینه عملیاتی
(۵۵۵,۱۱۷)	۱,۰۴۰,۲۹۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۱۷,۱۵۴,۶۰۹	۲۴۰,۹۹۲,۰۲۵		مازاد در آمد بر هزینه



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
 صورت تغییرات در خالص دارایی ها جداگانه
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۴۰,۴۵۰,۰۶۶	۶۵,۳۳۱,۱۶۱	۱۲	کسور بازنشستگی سهم کارفرما	
۱۲,۶۴۴,۰۸۰	۲۰,۱۷۳,۹۳۲	۱۳	کسور بازنشستگی سهم کارکنان	
۱۱۷,۱۵۴,۶۰۹	۲۴۰,۹۹۲,۰۲۵		مازاد درآمد بر هزینه	
۱۷۰,۲۴۸,۷۵۵	۳۲۶,۴۹۷,۱۱۸			
(۱۲۹,۸۲۲,۵۱۴)	(۱۸۵,۳۰۴,۲۸۶)	۱۴	حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا	
۴۰,۴۲۶,۲۴۱	۱۴۱,۱۹۲,۸۳۲			
۲,۳۰۳,۹۹۹	۳,۹۴۵,۷۷۵	۱۵	تغییرات طرح تامین آتیه	
۴۲,۷۳۰,۲۴۰	۱۴۵,۱۳۸,۶۰۷		افزایش در خالص دارایی های طرح	

گردش حساب ارزش ویژه صندوق ها

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به		تغییر در خالص دارایی های طرح طی سال
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۴۲,۷۳۰,۲۴۰	۱۴۵,۱۳۸,۶۰۷		ارزش ویژه طرح در ابتدای سال	
۱۶۵,۳۴۹,۳۴۴	۲۰۸,۰۷۹,۵۸۴		ارزش ویژه طرح در پایان سال	
۲۰۸,۰۷۹,۵۸۴	۳۵۳,۲۱۸,۱۹۲			



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

صورت وضعیت مالی

در ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت	
۳۹,۳۸۰,۲۵۱	۳۹,۳۸۰,۲۵۱	۱۷	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱,۴۸۳,۷۹۴	۱,۴۸۳,۷۹۴	۱۸	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۳	۱۳	۱۹	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۲۲,۸۲۴,۲۱۴	۳۳,۲۳۴,۵۲۴	۲۲	تسهیلات مالی اعطایی
۵۲۷,۵۴۰	۵۷۴,۴۴۸	۲۳	سپرده های بانکی
۶۴,۲۱۵,۸۱۲	۷۴,۶۷۳,۰۳۰		
۱۶,۵۴۷,۶۵۶	۲,۶۵۹,۶۹۹	۲۴	موجودی نقد
۳,۱۲۸,۷۶۳	۶,۵۲۳,۲۰۰	۲۵	حق بیمه های (کسور) دریافتی
۷۶۰,۵۳۲,۶۷۹	۱,۰۳۱,۸۶۱,۳۳۴	۲۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۶,۲۱۳	۵۶,۹۸۸	۲۷	موجودی مواد و کالا
۷,۵۱۹	۱۳۱	۲۸	پیش پرداخت ها
۷۸۰,۲۶۲,۸۲۹	۱,۰۴۱,۱۰۱,۳۵۱		
۵۴,۴۵۱	۱۰۳,۰۷۷	۲۹	دارایی های نا مشهود
۱۰,۹۵۹,۰۵۷	۱۳,۹۳۹,۷۹۴	۳۱	دارایی های ثابت مشهود
۲۴,۶۳۶	۲۵,۷۱۵	۳۲	سایر دارایی ها
۱۱,۰۳۸,۱۴۴	۱۴,۰۶۸,۵۸۶		
۸۵۵,۵۱۶,۷۸۵	۱,۱۲۹,۸۴۲,۹۶۷		جمع دارایی ها
۱۹,۳۰۰,۶۸۹	۱۲,۰۹۲,۲۲۸	۳۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۸۱,۵۹۸	۱۵۲,۳۷۰	۳۴	مالیات پرداختی
۵۸۵,۷۸۸,۸۱۸	۶۹۹,۱۰۱,۱۲۰	۳۶	تسهیلات مالی
۱۳۵	۵۰	۳۷	پیش دریافت ها
۴۰,۲۸۳,۸۰۵	۶۳,۸۱۸,۸۰۹	۳۸	صندوق پس انداز کارکنان
۱,۰۷۵,۱۵۵	۱,۴۶۰,۱۹۸	۳۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۴۷,۴۳۷,۲۰۰	۷۷۶,۶۲۴,۷۷۵		جمع بدهی ها
۲۰۸,۰۷۹,۵۸۶	۳۵۳,۲۱۸,۱۹۲	۴۰	خالص دارایی های طرح
۲۰۸,۰۷۹,۵۸۵	۳۵۳,۲۱۸,۱۹۲		ارزش ویژه صندوق
۳,۲۳۵,۳۷۷,۶۶۶	۳,۲۳۵,۳۷۷,۶۶۶	۴۱	ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



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 و اجرا 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 اساسنامه 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 "وجوه 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 زمره 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 اداره خواهند شد"، دارای شخصیت حقوقی مستقل میباشد. صندوقها یا شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۱۶۲۴۹ و طی شماره ۳۵۷۲۰ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. شایان ذکر است اساسنامه صندوقها در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۳ به تصویب هیئت وزیران رسیده است. اداره امور صندوقها با هیئت امنا به عنوان امین محول 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 اساسنامه به شرح زیر و فعالیت اصلی شرکت های فرعی آن طی سال مورد گزارش عمدتاً به شرح یادداشت ۱۷-۲ است.

- دریافت کسور بازنشستگی، پس انداز و تامین آتیه (سهم کارمند و کارفرما) از کلیه اعضا، سرانه خدمات درمانی و رفاهی.
- پرداخت مستمري به مستمري بگيران و ارائه خدمات درمانی، معیشتی و رفاهی به بازنشستگان و افراد تحت تکفل و بازماندگان آنان، غرامت صندوق تامین آتیه به شاغلین و بازنشستگان.
- پرداخت انواع وام و تسهیلات مسکن و وام های ضروری به کارمندان و بازنشستگان از طریق بانکهای عامل.
- انواع سرمایه گذاری ها شامل خرید، فروش، اجاره اموال منقول و غیر منقول، تملک، احداث، تجهیز و توسعه و... انواع تاسیسات و اماکن.
- انجام انواع فعالیتهای تجاری و بازرگانی از جمله بهره گیری از منابع در اختیار، ایجاد، تاسیس اداره، ادغام یا انحلال انواع موسسات و شرکتهای.
- افتتاح انواع حسابها و سپرده های بانکی، عقد قرارداد ها، مشارکت با اشخاص و انواع شخصیتهای حقیقی و حقوقی، خرید و فروش انواع اوراق بهادار، دریافت انواع اعتبارات و تسهیلات و هر نوع کمک 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 وجوه امانی نزد صندوقها و اداره صندوق لازم و ضروری باشد.

۱-۴- کارکنان

میانگین تعداد 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:

صندوقها	گروه		
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر
۴۹	۳۷	۴۹	۳۷
			کارکنان رسمی
۸۹۵	۸۹۲	۱۹,۳۶۴	۱۹,۸۴۵
			کارکنان قراردادی
۹۴۴	۹۲۹	۱۹,۴۱۳	۱۹,۸۸۲
-	-	۲,۰۷۸	۲,۳۳۹
			کارکنان شرکت های خدماتی
۹۴۴	۹۲۹	۲۱,۴۹۱	۲۲,۲۲۱

افزایش تعداد پرسنل گروه عمدتاً مربوط به شرکت پتروپالایش کنگان بابت گسترش عملیات، شرکت کیمیا اسپیدی قشم بابت توسعه شعب (گروه نفت سپاهان) و گروه مهندسی و ساختمان صنایع نفت بابت افزایش حجم پروژه های جانبی می باشد.

۲- حق عضویت ها و مقررات بازنشستگی

۲-۱- 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 ۳۱٪/۲۵٪ حقوق پایه) برای کارمندان جنوب است. به موجب مصوبه ۱۵۵۰ مورخ ۱۳۸۵/۰۸/۱۶ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران از ۱/۰۱/۱۳۸۵ مقرر 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 ۱/۰۱/۱۳۹۲ مقرر گردید فوق العاده جذب عمومی نیز به مبنای محاسبه کسور بازنشستگی سهم کارمند و کارفرما اضافه گردد. پس از آن به موجب مصوبه ۱۸۶۳ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۸ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران از ۱۳۹۲/۱۱/۱۳ مقرر گردید فوق العاده جذب عمومی و فوق العاده شغل و معادل ۶ درصد این دو فوق العاده (در هم ادغام و تحت عنوان "فوق العاده تخصصی شغل" ایجاد گردیده است) در مبنای محاسبه کسور بازنشستگی سهم کارمند و کارفرما منظور گردد. این کسور برای شاغلین مناطق گرمسیر 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 ۱۳۹۲/۱۱/۰۱ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران از ۱۳۹۲/۱۰/۰۱ مقرر گردید به منظور تسری شمول کسور بازنشستگی فوق العاده جذب عمومی (۸ درصد) به کارمندان بازنشسته، از کارافتاده کلی دائم و بازماندگان کارمند متوفی قبل از ۱۳۹۰/۰۷/۰۱، کسور بازنشستگی سهم کارمند و کارفرما همانند کارمند شاغل، (از ۱۳۸۱/۰۱/۰۱ تا ۱۳۹۰/۰۶/۳۱) براساس مستمری ۱۳۹۲/۱۰/۰۱ محاسبه گردد.

۲-۲- حق عضویت صندوق پس انداز

صندوق پس انداز کارکنان با هدف تشویق و ترغیب کارکنان به پس انداز و ایجاد اندوخته ای 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 کارمندان شمال و ۹ درصد حقوق پایه علاوه فوق العاده بدی آب و هوا جمعاً ۱۱/۲۵ 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 ۱۵۷۱ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۲۱ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران از ۱۳۸۶/۰۱/۰۱ 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 ۱۳۹۲/۰۷/۰۱ سهم کارفرما از ۳ درصد به ۶ درصد افزایش یافت. ضمناً به مانده وجوه 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 یا 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 وجوه 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 ۳۱۹۵۳/۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۷ دبیر محترم شورای اداری و استخدامی) 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. وجوه حق عضویت در طرح سودی معادل سود تخصیصی به وجوه پس انداز کارکنان در صندوق مربوطه تعلق می گیرد که در صورت انصراف به کارکنان پرداخت می گردد.

۲-۳- حق عضویت طرح تامین آتیه

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 آتیه در جلسه شماره ۱۱۴۹ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران مورد تصویب قرار گرفت عضویت در این طرح برای کلیه کارکنان اجباری و بازنشستگان اختیاری بوده و منابع مالی طرح از محل حق عضویت به میزان ۱/۴ درصد حقوق پایه و فوق العاده ویژه کارمندان و ۱/۴ درصد سی برابر دستمزد روزانه و حق کارگاهی کارگران (ابتداء ۰/۳ درصد سهم کارکنان و ۱/۱ درصد سهم کارفرما و از ۱۳۸۵/۰۸/۰۱، ۰/۵ درصد سهم کارکنان و ۱/۱ درصد سهم کارفرما) و همچنین ۱/۶ 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 انسانی 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 ۱۴۰۲ حداکثر ۱،۹۶۷ میلیون ریال و حداقل ۱،۲۱۵ میلیون تعیین گردیده است. ضمناً کارمندان بازنشسته در صورت تمایل می توانند وجوه استحقاقی صندوق را با تنظیم اقرارنامه در یکی از دفاتر رسمی به هر شخص حقیقی یا حقوقی واگذار نمایند.

۲-۴- 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 روال قبلی صورت می پذیرد. سن بازنشستگی برای خانمها ۵۵ سال می باشد که برای کلیه پرسنل با حداقل ۱۰ سال سابقه کار معتبر می باشد. شرایط بازنشستگی قبل از موعد بر اساس درخواست 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. مقرری کسائیکه طبق طرح امانی (آقایان قبل از ۵۰ سالگی و خانمها قبل از ۴۵ سالگی) بازنشسته می شوند و همچنین مستمری کسائیکه 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 شاغل که در حین خدمت فوت می نمایند و یا از کار افتاده کلی می شوند در تعهد صندوقهای بازنشستگی می باشد. وجوهی که غیر از مستمری به بازنشستگان و یا بازماندگان کارمندان متوفی پرداخت می شود از قبیل حق اولاد، هزینه درمان، حق عائله مندی، بن کالای اساسی، عیدی و... در تعهد کارفرما می باشد. حقوق بازنشستگی کارکنان بر اساس میانگین حقوق و مزایای مشمول کسور دو سال آخر خدمت آنان طبق فرمول مندرج در یادداشت ۲-۴-۲ محاسبه می شود. آمار بازنشستگان، مستمری بگیران و اعضای شاغل به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
نفر	نفر	بازنشستگان عادی:
۳۲,۲۵۳	۳۴,۶۶۶	تعداد در ابتدای سال
۲,۴۱۳	۶۷۳	افزایش طی سال
۳۴,۶۶۶	۳۵,۱۳۹	تعداد در پایان سال
		بازنشستگان قبل از موعد:
۳۶,۶۳۲	۳۶,۰۷۰	تعداد در ابتدای سال
(۵۶۲)	۱۱۴۷	افزایش (کاهش) طی سال
۳۶,۰۷۰	۳۷,۲۱۷	تعداد در پایان سال
		بازماندگان مستمری بگیر:
۲۸,۴۷۵	۲۹,۹۶۳	تعداد در ابتدای سال
۱,۴۸۸	۱,۰۷۶	افزایش طی سال
۲۹,۹۶۳	۳۱,۰۳۹	تعداد در پایان سال
۱۰۰,۶۹۹	۱۰۳,۳۹۵	جمع مستمری بگیران
۸۲,۰۷۷	۹۱,۶۴۳	تعداد شاغلین در پایان سال

۳- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۳-۱ آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر می باشد:
 ۳-۱-۱ استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" استاندارد مزبور برای شرکت هایی که سال مالی آنها از ۱/۰۱/۱۴۰۴ شروع می شود لازم الاجرا است که در سال مربوط توسط صندوق ها مورد استفاده قرار خواهد گرفت و اجرای آن اثر با اهمیتی بر درآمدهای صندوق ها ندارد.

۴- اهم رویه های حسابداری

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

۴-۱-۱ صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:
 الف- زمین و ساختمان شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت در پایان سال ۱۳۹۲، بخشی از داراییهای ثابت شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران در سال ۱۳۹۰ و بخشی از زمین، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات شرکت نفت سپاهان در سال ۱۴۰۰ تجدید ارزیابی شده که مازاد ناشی از تجدید ارزیابی آن به موج تصمیحات مجمع فوق العاده به حساب افزایش سرمایه منظور شده است. این موارد بانوجه به عدم تجدید ارزیابی سایر شرکت های فرعی، جهت رعایت یکپوختی رویه های حسابداری، در تهیه صورت های مالی تلفیقی برگشت شده است.

۴-۱-۲ ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله های نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی میشوند:

- الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای داراییها یا بدهیهای همانند است که واحد تجاری میتواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.
 ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده میباشند.
 ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی میباشند.

۴-۲- مبنای تلفیق

۴-۲-۱ صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت و شرکت های فرعی آن (شرکت های تحت کنترل صندوق) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

۴-۲-۳ سال مالی صندوق ها و شرکت سرمایه گذاری اهداف ۳۱ 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 تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

ردیف	نام شرکت	تاریخ انقضای سال مالی
۱	واحد مستقل خارجی A	۱۰ دی
۲	واحد مستقل خارجی L	۱۰ دی
۳	شرکت O۱-International BV	۱۰ دی
۴	واحد مستقل H	۱۰ دی

۴-۲-۴ سال مالی شرکتهای وابسته گروه به جز شرکتهای زیر پایان اسفند است. معهدا، صورتهای مالی شرکتهای مزبور به همان ترتیب برای اعمال روش ارزش ویژه (به منظور انعکاس در صورتهای مالی تلفیقی) مورد استفاده قرار می گیرد. 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 صندوق ها) تهیه و مورد استفاده قرار گرفته است.

ردیف	نام شرکت	تاریخ انقضای سال مالی
۱	ملی نفتکش	۱۰ دی
۲	پرشیا کالا مینتس اند سرویس کمپانی	۳۰ دی
۳	تامین سرمایه سپهر	۳۰ آذر
۴	خدمات بیمه ای امین پارسیان	۳۰ دی
۵	گلوبال پترو تک کیش	۳۰ دی
۶	انرژی یاب نوین	۳۰ دی

۳۰ دی	شرکت مهندسی و سرویس های حفاری اسر کیش	۷
۳۰ دی	مهندسی و سرویس های حفاری سروک کیش	۸
۳۰ دی	مهندسی و سرویس های حفاری اورینتال کیش	۹
۳۰ دی	اورینتال اوپل کیش	۱۰
۳۱ خرداد	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۱
۳۰ آذر	ناردیس طرح های انرژی	۱۲
۳۰ آذر	داروسازی اسوه	۱۳

۴-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه میشود.

۴-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل 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 منتسب می شود.

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 سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در 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 بدهی 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- سرقفلی

۴-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، بر اساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای 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)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل 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.

۴-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای 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، 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 منتسب می شود.

۴-۳-۳- 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.

۴-۴- درآمد عملیاتی

۴-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه، مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی 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 مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه‌ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه‌ای قابل اتکا برآورد کرد:

(الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل‌شده‌ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می‌شود، و

(ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می‌باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می‌باشد. 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 می‌شود.

۴-۴-۵- درآمد فروش املاک ساخته شده در صورت احراز معیارهای شناخت درآمد طبق استانداردهای حسابداری (محرز بودن فروش، شروع فعالیت ساخت، امکان برآورد ماحصل پروژه و وصول حداقل ۲۰ درصد مبلغ فروش) براساس درصد تکمیل پروژه در تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می‌گردد. درصد تکمیل پروژه ها براساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می‌گردد. هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۴-۴-۶- درآمد سرمایه‌گذاری در املاک به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی بابت برگشت از فروش و تخفیفات، در زمان انتقال مزابا و مخاطرات مالکیت املاک، همزمان با تحویل ملک به خریدار و تصرف مالکانه توسط خریدار شناسایی می‌گردد.

۴-۴-۷- درآمد قرارداد های بیع متقابل براساس مفاد قرارداد بیع متقابل منعقد 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 مربوط به بازیافت هزینه های تولید زودهنگام (شامل هزینه های سرمایه‌ای، غیر سرمایه‌ای و مالی) طی ۶۰ ماه و در قالب صورتحساب های 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 مربوط به تولید زودهنگام (به شرح فوق)، درآمد مربوط به بازیافت هزینه های تولید نهایی (شامل هزینه های سرمایه ای، غیر سرمایه ای و مالی) و پاداش حق الزحمه و ریسک تولید طی ۶۵ ماه و در قالب صورتحسابهای سه ماهه، پس از تأیید در کمیته مدیریت مشترک (JMC) و کمیته برداشت نفت خام (Committee Lifting) شناسایی می‌گردد. همچنین درآمد بهره برداری (OPEX) مربوط به تولید زودهنگام و نهایی، معادل هزینه بهره برداری تأیید شده از سوی کارفرما در قالب صورتحساب های ۳ ماهه، پس از تأیید در کمیته مدیریت مشترک (JMC) و کمیته برداشت نفت خام (Committee Lifting) شناسایی می‌گردد.

۵-۴-۱- مخارج تامین مالی

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

۴-۵-۲- مخارج تامین مالی پروژه های نفتی از بابت اعتبارات 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 توافقات به عمل آمده با شرکت ملی نفت ایران و بانک های عامل صورت گرفته است. لازم به ذکر است این اعتبارات در چارچوب قراردادهای ارایه خدمات و از بابت استفاده در تکمیل و بازسازی میدانی نفتی اخذ و پرداخت اصل و سود این تسهیلات بر عهده شرکت ملی نفت ایران می‌باشد.

۶-۴- تسعیر ارز

۶-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

نرخ ارز قابل دسترس	نوع ارز						مانده ها و معاملات مرتبط
	پوند		یورو		دلار		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
نرخ نیمایی - (خرید حواله)	-	-	۴۳۷,۷۳۴	۴۵۰,۶۸۴	۴۰۱,۸۷۷	۴۱۴,۶۳۸	سپرده های بانکی
نرخ نیمایی - (خرید حواله)	۵۱۲,۰۱۵	۵۲۶,۰۲۰	۴۳۷,۷۳۴	۴۵۰,۶۸۴	۴۰۱,۸۷۷	۴۱۴,۶۳۸	موجودی نقد
نرخ نیمایی - (خرید حواله)	۵۱۲,۰۱۵	۵۲۶,۰۲۰	۴۳۷,۷۳۴	۴۵۰,۶۸۴	۴۰۱,۸۷۷	۴۱۴,۶۳۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
نرخ نیمایی - (فروش حواله)	۵۱۶,۶۶۵	۵۳۰,۷۹۷	۴۴۱,۷۰۹	۴۵۴,۷۷۷	۴۰۵,۵۲۷	۴۱۸,۴۰۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
نرخ نیمایی - (فروش حواله)	-	-	۴۴۱,۷۰۹	۴۵۴,۷۷۷	۴۰۵,۵۲۷	۴۱۸,۴۰۴	تسهیلات مالی

۶-۴-۲- تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

ب- تفاوت های تسعیر بدهی 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.

۶-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۶-۴-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمد و هزینه های آنها با میانگین نرخ های ارزی طی دوره تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت درآمد و هزینه شناسایی و تحت سرفصل ارزش ویژه طرح 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 تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل ارزش ویژه طرح طبقه بندی می شود.

۷-۴- مخارج قبل از بهره برداری

آن بخش از مخارج دوران تکمیل پروژه 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 پروژه 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.

۸-۴- 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 فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. موجودی قطعات محصولات شرکت توریو کمپرسور نفت بر اساس روش شناسایی ویژه تعیین گردیده و بهای تمام شده موجودیهای گروه با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می شود.

۹-۴- سرمایه گذاری ها

صندوقها	تلفیقی گروه	اندازه گیری
		سرمایه گذاری های بلندمدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در املاک
		سرمایه گذاری های جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
		شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتهای
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

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

۹-۴-۱-۲- 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.

۹-۴-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع 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.

۹-۴-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود به حساب گرفته 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 قابل تشخیص آن، به عنوان سرفلتی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۱۰ و ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهیهای قابل 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.

۴-۹-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگه داری شده برای فروش طبقه بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منفی را در شرکت‌های وابسته حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را در 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 تلفیقی گروه شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در حساب سود و زیان دوره یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۴-۹-۱-۶- زمانی که شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت‌های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت‌های وابسته شناسایی می‌شود. سهم سرمایه‌گذار از سودها یا زیان‌های شرکت‌های وابسته که ناشی از این معاملات است، حذف می‌شود.

۴-۹-۱-۷- 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.

۴-۹-۱-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت‌های وابسته که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی 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، تعدیلات 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 هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۴-۱۰- سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ماه‌ای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت 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 توسط گروه صندوق نگهداری می‌شود.

۴-۱۱- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۴-۱۱-۱- دارایی‌های غیر جاری 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 غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری 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.

۴-۱۱-۲- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه‌گیری می‌گردد.

۴-۱۲- دارایی‌های نامشهود

۴-۱۲-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات،

مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی

نامشهود منظور 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 منظور نمی‌شود.

۴-۱۲-۲- 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:

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

۴-۱۲-۳- سرفزلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۴-۱۳- دارایی های ثابت مشهود

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

۴-۱۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
نزولی و خط مستقیم	۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۳، ۴، ۵، ۶، ۷، ۸، ۱۰ و ۱۲ ساله	ماشین آلات و تجهیزات لرزه نگاری
خط مستقیم	۶ و ۱۲ ساله	وسایل حفاری، چاه زنی و دکل حفاری
نزولی و خط مستقیم	۸، ۱۲ و ۱۵ درصد و ۵، ۶، ۷، ۸، ۱۰ و ۱۲ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۶، ۱۲ و ۲۰ ساله	کشتی ها، شناورها و یارچ ساحلی
خط مستقیم	۳، ۵، ۱۰ و ۱۲ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۱، ۳، ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	ابزار آلات، قالب ها و لوازم فنی و تجهیزات آزمایشگاهی
نزولی و خط مستقیم	۳۰، ۳۵ و ۲۵ درصد و ۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵ ساله	توربو ژنراتور و توربو کمپرسور واحدهای گازی
خط مستقیم	۱۰ ساله	وسایل و تجهیزات پستهای برق

۴-۱۳-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی برای بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در جدول فوق اضافه می شود.

۴-۱۴-۴- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۴-۱۴-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است، تعیین می گردد.

۴-۱۴-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۴-۱۴-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۱۴-۴- 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 بلافاصله در صورت درآمد و هزینه شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

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

۱۵-۴-اوراق مشارکت، منفعت و اجاره

اوراق مشارکت و منفعت منتشر شده به کسر، بر مبنای "روش ناخالص" در حساب ها ثبت می گردد. مبلغ کسر اوراق مشارکت و منفعت و همچنین مخارج انتشار آن در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد براساس روش "نرخ سود تضمین شده موثر" مستهلک می گردد.

۱۶-۴-ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که صندوق دارای تعهدات فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپدیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شود و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۶-۴-ذخیره تضمین محصولات (گارانتی).

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) عمدتاً مربوط به شرکت توریو کمپرسورنت با توجه به سوابق گذشته و شرایط موجود بر مبنای درصدی از فروش سالیانه محصولات مشمول تضمین، برآورد و به حساب گرفته می شود. توربین های فروخته شده به موجب مفاد قراردادهای منعقد شده مشمول تضمین کیفیت و جبران خسارت می باشد. 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 حساب ها می نماید.

۲-۱۶-۴-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 می شود.

۳-۱۶-۴-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱-۱۷-۴-هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت درآمد و هزینه منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام 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 می شوند.

۲-۱۷-۴-مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. با توجه به نبود تفاوت های موقت با اهمیت در مبنای حسابداری و مبنای مالیاتی، حساب مالیات انتقالی موضوعیت نداشته است.

۱۸-۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱۸-۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱۸-۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات رئیسه با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط صندوق نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا افزایش ارزش ویژه طرح است.

۱۸-۱-۲-۴- کنترل بر شرکت فرعی

شرکت های صنایع تجهیزات نفت و سرمایه گذاری صنعت نفت، شرکت های فرعی گروه می باشند. هر چند که گروه تنها به ترتیب ۴۹ درصد و ۵۱ درصد مالکیت سهام شرکت های مزبور را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل ترکیب حاضرین در مجمع، حق رای غالب برای هدایت فعالیت های مربوط به شرکت های یاد شده را بر اساس تعداد کل سهامداران و میزان پراکندگی سهامداران، دارد. به ترتیب ۵۱ درصد و ۴۹ درصد منافع مالکیت در شرکت های صنایع تجهیزات نفت و سرمایه گذاری صنعت نفت، تحت مالکیت سهامدارانی است که به گروه وابسته نبوده و هیچ یک به تنهایی توانایی اعمال نفوذ یا کنترل بر این شرکت ها را ندارند.

۱۹-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱۹-۱-۴- زیان قابل پیش بینی

هیات رئیسه با احتساب مبالغ برآوردی هزینه کارهای اصلاحی و تضمینی و هرگونه هزینه های مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل باز یافت نیست و نیز بدون توجه به (۱) شروع یا عدم شروع کار پیمان، (۲) حصة ای از کار که تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است و (۳) میزان سودی که انتظار می رود از پیمان های دیگر حاصل شود، زیان هایی که انتظار می رود در طول مدت هر پیمان ایجاد شود را برآورد نموده است. همچنین در مواردی که پیمان های غیر سود آور 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 متحمل گردد نیز در محاسبه رقم زیان قابل پیش بینی منظور می شود.

۱۹-۲-۴- برآورد مخارج تکمیل

در تکمیل مخارج پیمان نه تنها مجموع مخارج تا 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 باز یافت 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 دوره های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال، اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می گردد.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

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. بر خلاف ارزیابی های قبلی، علاوه بر تعهدات در قبال تأمین مستمری، تعهدات طرح و صندوق تأمین آینه نیز محاسبه شده اند. در صورتی که تاریخ استخدام آقایان بعد از ۱۳۹۳/۰۹/۰۱ باشد، سن بازنشستگی ایشان برابر ۶۵ سال خواهد بود. در محاسبات فعلی با توجه بلاغی شماره م ت م س ۱/۱۵۹۲۷۰ شورای اداری و استخدلی صنعت نفت مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶، معیار ۸۰ درصدی سهم بازمانده به ۱۰۰ درصد تغییر یافت. نرخ تعدیل حداقل مستمری سال های آتی همواره برابر با نرخ افزایش مستمری در سال مشابه در نظر گرفته می شود.

منطقه	مرد	زن	کل
شمال	۲۸,۶۴۶	۴,۰۹۵	۳۲,۷۴۱
جنوب	۴۳,۶۵۵	۲,۲۱۹	۴۵,۸۷۴
شمال	۴۸	۴۳	۹۱
جنوب	۴۶	۴۳	۸۹
شمال	۲۲ سال و ۱/۵ ماه	۱۵ سال و ۵ ماه	۲۱ سال و ۳/۵ ماه
جنوب	۲۰ سال و ۷ ماه	۱۵ سال و ۳ ماه	۲۰ سال و ۴ ماه
شمال	۱۸۶,۵۶۹,۹۱۴	۱۵۴,۷۹۶,۴۱۷	۳۴۱,۳۶۶,۳۳۱
جنوب	۱۹۸,۷۲۰,۶۱۹	۱۶۷,۶۱۸,۳۵۴	۳۶۶,۳۳۸,۹۷۳
تعداد کل اعضای بازنشسته (نفر)	۶۲,۰۸۸	۶,۰۱۰	۶۸,۰۹۸
تعداد اعضای از کار افتاده (نفر)	۶۸۹	۸۶	۷۷۵
تعداد بازماندگان اعضای متوفی (نفر)	۱,۹۷۳	۲۶,۴۶۶	۲۸,۴۳۹
متوسط سن اعضای بازنشسته (سال)	۶۷	۶۶	۶۷
متوسط سن اعضای از کار افتاده (سال)	۶۰	۵۹	۶۰
متوسط سن بازماندگان اعضای متوفی (سال)	۲۹	۵۶	۵۵
متوسط مستمری اعضای بازنشسته (ریال)	۱۴۹,۸۴۸,۸۲۷	۱۳۵,۰۷۱,۱۷۶	۲۸۴,۹۱۹,۰۰۳
متوسط مستمری اعضای از کار افتاده (ریال)	۱۳۱,۵۹۸,۸۴۵	۱۲۶,۶۵۲,۱۸۳	۲۵۸,۲۵۱,۰۲۸
متوسط مستمری سهم صندوق بازماندگان اعضای متوفی (ریال)	۲۷,۹۰۵,۲۹۱	۶۶,۴۹۱,۳۵۲	۹۴,۳۹۶,۶۴۳

۴-۲۰-۲- مفروضات:

- درصد افزایش حقوق و مزایای مشمول کسور بازنشستگی کارکنان به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۴۱، لحاظ خواهد شد.
- درصد افزایش مستمری به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۴۲، لحاظ خواهد شد.
- کسور بازنشستگی کارمندان شمال ۲۵٪ حقوق پایه و کارمندان جنوب ۳۱٪ حقوق پایه (یادداشت توضیحی ۱-۲) است
- نرخ بازدهی سرمایه گذاری از وجوه صندوق به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۴۲، منظور شده است.
- فرونی سن کارمند مرد از همرش به طور متوسط هفت سال فرض شده است.
- خالص دارایی های 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 آقایان و ۵۵ سال تمام برای خانمها است. برای بازنشستگی پیش از موعد طبق مقررات، حداقل سابقه مورد نیاز برای آقایان ۲۰ سال و برای خانم ها 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 می شود. بر اساس قوانین جدید صندوق، سن بازنشستگی عادی کارمندان آقا که از آخر ۱۳۹۳ به بعد استخدام شده اند ۶۵ سال است.
- مبلغ مستمری در صورت فوت (کارمند آقا) یا از کارافتادگی کارمند توسط صندوق پرداخت می گردد.
- نسبت به آخرین ارزیابی اکچوئری صورت گرفته در صندوق بازنشستگی نفت، اجزای تشکیل دهنده حقوق مشمول کسور تغییر نکرده اند.
- فرمول محاسبه حقوق بازنشستگی به صورت زیر می باشد:

$$\text{میانگین حقوق} = \text{میانگین حقوق مشمول کسور بازنشستگی دو سال آخر خدمت} + \frac{\text{میانگین حقوق ۲ سال آخر} \times \text{سابقه خدمت به سال مستمری بازنشستگی}}{۳۰}$$

برای سوابق خدمت بیش از ۳۰ سال

- مستمری بازنشستگی = میانگین حقوق + میانگین حقوق ۲ سال آخر * سابقه خدمت به سال مستمری بازنشستگی
- میزان مستمری بازنماندگان بازنشسته متوفی، برابر ۱۰۰ درصد مستمری در زمان فوت در نظر گرفته شده است.
- میزان مستمری بازنماندگان متوفی (فوت در زمان اشتغال) بر مبنای میانگین حقوق مشمول کسور بازنشستگی دو سال آخر خدمت با لحاظ داشتن حداقل حقوق محاسبه می شود.
- 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 ۱۴۰۳ مبلغ ۱۴۸,۷۲۶,۹۰۸ ریال است.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۵ - درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		صندوق ها	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵-۱	۷۵۶,۳۳,۸۲۵	۶۲۵,۰۳۷,۵۵۳	-	-
۵-۲	۱۶۵,۰۸۷,۶۴۶	۱۳۵,۲۴۹,۷۲۰	-	-
۵-۳	۶,۹۶۷,۷۵۱	۳,۷۳۴,۴۹۴	-	-
۵-۴	۱۰۸,۹۲۶,۱۰۷	۹۸,۲۷۸,۱۷۷	۱۲۳,۸۱۷,۰۹۰	۲۴۹,۳۷۳,۵۹۱
۵-۵	۲,۰۱۵,۳۴۴	۱,۶۹۱,۹۸۱	-	-
۵-۶	۱۹۸,۴۴۱,۶۸۷	۱۱۶,۷۵۵,۳۱۷	-	-
	۱,۲۳۷,۴۷۲,۳۵۰	۹۸۰,۷۴۷,۲۴۲	۱۲۳,۸۱۷,۰۹۰	۲۴۹,۳۷۳,۵۹۱

فروش خالص
پیمانهای بلند مدت
ارائه خدمات
درآمد سرمایه گذاریها
درآمد ساخت املاک
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در بیع متقابل

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

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
	مقدار	فروش خالص	مقدار	فروش خالص
تن	۹۶۸,۲۷۷	۱۳۲,۱۷۷,۹۸۹	۱,۰۵۱,۱۵۰	۸۹,۴۸۹,۹۳۱
لیتر	۱,۲۰۶,۸۳۳,۷۱۴	۳۸,۴۸۴,۵۹۱	۹۶۹,۵۵۲,۶۰۰	۳۱,۸۷۴,۷۳۲
تن	۲۲۱,۵۹۲	۲۶,۳۴۷,۸۱۴	۴۶,۷۴۴	۱۵,۵۲۹,۱۹۶
-	-	۴,۶۹۱,۷۴۴	-	۲,۵۸۱,۸۹۴
دستگاه	-	-	۱۰	۱۲,۱۵۸,۹۵۷
-	-	۸,۹۶۰,۴۹۷	-	۷,۲۹۵,۴۸۶
تن	۲۰۵,۵۷۶	۹۴,۶۲۶,۲۶۲	۲۲۹,۸۶۴	۸۷,۴۵۳,۹۵۴
تن	۲۹,۲۷۹	۶,۵۴۹,۱۲۹	۴۱,۰۷۳	۸,۶۶۷,۹۲۵
دستگاه	۶	۱۰,۳۳۰,۷۱۴	-	-
-	-	۸,۳۷۱,۹۵۲	-	۶,۲۴۵,۸۱۲
-	-	۶,۸۷۳,۱۰۴	-	۳,۴۶۰,۹۳۲
		۳۳۷,۳۱۳,۷۹۶		۲۴۴,۷۵۸,۸۱۹

داخلی:

قیر
سوخت هواپیما و خودرو
گاز اتان و C5+
انواع کنتور و رگولاتور، لوله، اتصالات و شمش
یونیت توربو کمپرسور، توربین گازی و ...
انواع شیرآلات، تجهیزات سرچامی، درون جامی و اتصالات
انواع روانکار
محصولات جانبی روانکار
فروش موتور توربین
فروش قطعات توربین گازی
سایر

صادراتی:

قیر
فروش LPG و C5+
انواع روانکار - نفت سپاهان
محصولات جانبی روانکار
سایر
فروش ناخالص
برگشت از فروش و تخفیفات فروش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد		سود ناخالص		سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
	عملیاتی	درآمد	سود ناخالص	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد	درصد
۱۰,۲۳۰,۷۱۴	۶,۴۱۵,۰۶۰	۳,۸۱۵,۶۵۴	۳,۸۱۵,۶۵۴	۳۷	۲۵	
۲۳۶,۹۴۶,۹۴۸	۱۷۵,۸۰۸,۰۵۹	۶۱,۱۳۸,۸۸۹	۶۱,۱۳۸,۸۸۹	۲۶	۲۸	
۳۳۰,۸۷۵,۱۹۳	۲۱۴,۲۴۸,۸۴۹	۱۱۶,۶۲۶,۳۴۴	۱۱۶,۶۲۶,۳۴۴	۳۵	۲۹	
۱۴۹,۱۰۹,۴۴۲	۱۳۸,۱۹۴,۸۶۰	۱۰,۹۱۴,۵۸۲	۱۰,۹۱۴,۵۸۲	۷	۶	
۸,۹۶۰,۴۹۷	۵,۴۲۹,۷۷۰	۳,۵۳۰,۷۷۰	۳,۵۳۰,۷۷۰	۳۹	۳۴	
۸,۳۷۱,۹۵۲	۶,۸۷۱,۳۱۰	۱,۵۰۰,۶۴۲	۱,۵۰۰,۶۴۲	۱۸	۳۱	
۱۱,۵۳۹,۰۷۹	۲,۴۸۹,۳۵۷	۹,۰۴۹,۷۲۲	۹,۰۴۹,۷۲۲	۷۸	۸۹	
۷۵۶,۰۳۳,۸۲۵	۵۴۹,۴۵۷,۲۲۲	۲۰۶,۵۷۶,۶۰۳	۲۰۶,۵۷۶,۶۰۳	۲۳	۲۲	

۵-۱-۲- فروش یونیت توربو کمپرسور و قطعات آن شامل لوله و توربین گازی مربوط به شرکت‌های گروه توربو کمپرسور 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 سپاهان (گروه پتروشیمی تابان فردا) می‌باشد.

۵-۱-۳- افزایش درصد سود ناخالص توربین و الکترو کمپرسور عمدتاً ناشی از افزایش فروش موتور توربین پروژه SPGC شرکت توربو کمپرسور نفت می‌باشد.

۵-۱-۴- کاهش درصد سود ناخالص سایر عمدتاً ناشی از کاهش درصد سود ناخالص کنتور فولادی ارتقا یافته شرکت سرمایه‌گذاری صنعت نفت می‌باشد.

۵-۲-۴ مبلغ ۲۵ میلیون دلار علی الحساب اخذ شده بابت اضافه کاری انجام شده از کارفرمای پروژه فازهای ۱۷ و ۱۸ پارس جنوبی بر مبنای مذاکرات انجام شده به سقف درآمدی پروژه اضافه شده که شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت پیگیر اخذ الحاقیه مربوطه می باشد.

۵-۲-۴ بر اساس صورتحساب مورخ ۲۲ آبان ۱۳۹۵ و با توجه به ابلاغیه شماره ۶۱۲۱-۹۶/د م ت مورخ ۱۵ بهمن ۱۳۹۷ کارفرما پروژه فازهای ۲۰ و ۲۱ پارس جنوبی و با توجه به تخصیص بودجه از محل هزینه های راه اندازی قرارداد (opex) مبلغ قرارداد به میزان ۴۱۱ میلیون دلار بابت سهم OIEC افزایش یافته است. همچنین با توجه به ابلاغ اولیه رای هیات حل اختلاف شرکت ملی نفت بفع شرکت OIEC در خصوص بخش Optional & Provisional قرارداد، صورت وضعیت شماره یک بخش Optional به مبلغ ۹۰ میلیون دلار که به تایید کارفرمای محترم نیز رسیده است به مجموع درآمد های پروژه اضافه شده است. که موضوع برای بررسی نهایی در هیات عالی نفت در جریان رسیدگی می باشد.

۵-۲-۵ بر اساس توافقنامه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۹ فی مابین با کارفرمای پروژه پتروشیمی کیان طرفین توافق نموده اند قرارداد اصلی خاتمه و انحلال یابد و بر اساس مفاد توافقنامه مذکور قراردادهای منعقد شده با پیمانکاران و فروشندگان به صورت وضع موجود به کارفرما منتقل گردد. همچنین توافق گردید کارفرما هزینه های متحمل پیمانکار را برای کارهای انجام شده و ضرر و زیان های وارده به پیمانکار را محاسبه و پرداخت نماید. صورتحساب فصل مشترک با کارفرما صورت وضعیت نهایی و همچنین توافقنامه های سه جانبه در دست بررسی و نهایی سازی می باشد.

۵-۲-۶ قسمتی از قرارداد پروژه های منصوری و رامشیر مربوط به گروه مهندسی و ساختمان صنایع نفت در سال ۱۴۰۰ تغییر پیدا کرده و صورت وضعیت های ارسالی به کارفرما در جریان بررسی می باشد.

۵-۲-۷ بر اساس الحاقیه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ مقرر گردید کلیه حقوق تعهدات و مسئولیت های قرارداد پروژه گچساران 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 وضعیت اصلاحی و تعدیل نهایی تا تاریخ مذکور توسط شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت تهیه و به کارفرما ارائه گردد همچنین توافق گردیده است کلیه قراردادهای منعقد شده با پیمانکاران و فروشندگان پروژه پس از بررسی و تنظیم توافقنامه و صورتجلسات تطبیق حساب سه جانبه به شرکت مذکور انتقال یابد.

۵-۳ درآمد ارائه خدمات متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵۶۶,۸۵۲	۶۸,۴۵۳
۸۸۳,۱۷۹	۷۶۹,۹۳۰
-	۲۰۱,۹۵۴
۳,۴۱۲,۰۱۲	۱,۹۴۱,۸۸۱
۲,۱۰۵,۷۰۸	۷۵۲,۲۷۶
۶,۹۶۷,۷۵۱	۳,۷۳۴,۴۹۴

خدمات اجراء تست، نظارت - شرکت توریو کپرسور نفت
 خدمات خرید و فروش سهام - شرکت کارگزاری خیرگان سهام
 خدمات تعمیرات دیزل ژنراتور - گروه مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران
 خدمات بندری و اجاره مخازن - فراسکو سلویه
 سایر

۵-۳-۱ جدول مقایسه درآمد ارائه خدمات و بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سود ناخالص و درآمد عملیاتی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
	سود ناخالص	سود ناخالص به درآمد عملیاتی			
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد
۱۰۰	۴۴	۱,۵۸۲,۷۶۳	۱,۸۲۹,۲۴۹	۳,۴۱۲,۰۱۲	۵۰
۱۰۰	۱۰۰	۸۸۳,۱۷۹	-	۸۸۳,۱۷۹	۱۰۰
(۲۹)	۸	۴۴,۷۹۰	۵۲۲,۰۶۲	۵۶۶,۸۵۲	(۲۹)
۶۷	۹۱	۱,۹۱۷,۷۹۷	۱۸۷,۹۱۱	۲,۱۰۵,۷۰۸	۶۷
۶۱	۶۴	۴,۴۲۸,۵۲۹	۲,۵۳۹,۲۲۲	۶,۹۶۷,۷۵۱	۶۱

۵-۳-۱-۱ کاهش درصد سود ناخالص خدمات بندری و اجاره مخازن عمدتاً ناشی از کاهش درصد سود ناخالص خدمات صادرات نفت کوره و فرآورده های سبک از طریق ترینال منسجم شرکت فراسکو سلویه می باشد.

۵-۳-۱-۲ افزایش درصد سود ناخالص خدمات اجراء تست، نظارت عمدتاً ناشی از افزایش درآمد ارائه خدمات شرکت توریو کپرسور نفت (سال مالی قبل ۶۸,۴۵۳ میلیون ریال) می باشد.

۵-۳-۱-۳ افزایش درصد سود ناخالص سایر عمدتاً ناشی از افزایش درصد سود ناخالص ارائه خدمات گروه مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران بابت تعمیرات دیزل ژنراتور و همچنین درآمد ارائه خدمات گروه پالایش نفت جی بابت حمل قیر و کوکوم باتوم می باشد.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۵-۴-۵- درآمد سرمایه گذاریها به شرح زیر است:

صندوق ها	گروه		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سود سهام: شرکت سرمایه گذاری اهداف شرکتهای وابسته و سایر شرکت ها
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
	۱۱۴,۹۹۹,۹۹۲	۲۱۹,۹۹۹,۹۸۴	-	-	
	۵۵,۰۸۰,۰۵۵	۲۵,۲۶۴,۱۵۶	۳۲,۴۳۸,۰۵۸	۴۵,۰۶۴,۸۶۴	
	۱۲۰,۵۰۸,۰۴۷	۲۳۵,۲۶۴,۱۴۰	۳۲,۴۳۸,۰۵۸	۴۵,۰۶۴,۸۶۴	
	-	-	۵۲,۳۸۲,۸۵۵	۵۲,۳۳۵,۸۷۴	سود فروش سهام و نگهداری اوراق بهادار
	۲۹۲,۵۴۶	۱۰۵,۰۷۹	۱۰,۴۳۰,۷۶۷	۷,۱۲۰,۹۹۷	سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
	۱۶۵,۴۹۷	۴۳۴,۰۵۳	۱۶۵,۴۹۷	۴۳۴,۰۵۳	اجاره ساختمانهای صندوق
	۳,۱۳۲,۳۹۶	۴,۳۴۴,۹۹۲	۳,۱۳۲,۳۹۶	۴,۳۴۴,۹۹۲	کارمزد وامهای اعطایی
	(۲۷۱,۳۹۶)	(۷۷۴,۶۷۳)	(۲۷۱,۳۹۶)	(۷۷۴,۶۷۳)	کسر می شود سهم صندوق تامین آتیه
	۱۲۳,۸۱۷,۰۹۰	۲۴۹,۳۷۳,۵۹۱	۹۸,۱۷۸,۱۷۷	۱۰۸,۹۲۶,۱۰۷	

۵-۴-۱- شناسایی سود سهام شرکت سرمایه گذاری اهداف در صندوق ها در سال مالی ۱۴۰۲ طبق صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۱ و تقسیم سود به مبلغ ۲۲۰ هزار میلیارد ریال و در سال مالی ۱۴۰۱ طبق صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۹ و تقسیم سود به مبلغ ۱۱۵ هزار میلیارد ریال می باشد.

۵-۴-۲- درآمد صندوق ها بابت سود سهام شرکتهای وابسته و سایر شرکت ها به شرح زیر است:

صندوق ها	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	شرکت ملی نفتکش
	۵۵,۰۷۹,۹۹۶	۲۵,۲۶۴,۱۲۱	سایر
	۵۹	۳۵	
	۵۵,۰۸۰,۰۵۵	۲۵,۲۶۴,۱۵۶	

۵-۴-۳- سود فروش سهام و نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

صندوق ها	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سود فروش سهام سایر شرکتهای سود حاصل از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری
	۵۱,۲۱۵,۰۲۳	۵۱,۸۱۵,۳۷۰	
	۱,۱۶۷,۸۳۲	۹۲,۵۰۴	
	۵۲,۳۸۲,۸۵۵	۵۲,۳۳۵,۸۷۴	

سود حاصل از فروش سهام سایر شرکت ها عمدتاً بابت سود فروش سهام شرکت های ملی صنایع مس ایران به مبلغ ۲۴,۸۳۳ میلیارد ریال، مینا به مبلغ ۲,۱۲۱ میلیارد ریال، معدنی و صنعتی گل گهر به مبلغ ۶,۶۵۰ میلیارد ریال و گروه سرمایه گذاری مسکن به مبلغ ۱,۱۴۵ میلیارد ریال در گروه توسعه مهر آبنگگان می باشد.

۵-۴-۴- سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت به شرح زیر است:

صندوق ها	گروه		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سپرده های بلند مدت سپرده های کوتاه مدت
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
	۱۷,۱۶۰	۲۱,۱۲۰	۱,۲۲۰,۷۷۷	۱,۲۲۴,۷۳۷	
	۲۷۵,۳۸۶	۸۳,۹۵۹	۹,۲۰۹,۹۹۰	۵,۸۹۶,۲۶۰	
	۲۹۲,۵۴۶	۱۰۵,۰۷۹	۱۰,۴۳۰,۷۶۷	۷,۱۲۰,۹۹۷	

۵-۴-۵- درآمد صندوق ها بابت کارمزد وامهای اعطایی به شرح زیر تفکیک می گردد:

صندوق ها	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	وامهای مسکن وامهای کوتاه مدت وامهای اضطراری در آمد کارمزد وامهای بازنشستگان
	۲,۵۷۳,۶۱۶	۳,۵۹۷,۴۷۲	
	۱۲,۱۸۷	۲,۷۵۹	
	۴۸۱,۳۳۸	۵۸۹,۳۵۳	
	۶۵,۲۵۵	۱۵۵,۴۰۸	
	۳,۱۳۲,۳۹۶	۴,۳۴۴,۹۹۲	

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
	درصد	درصد		
	۹۸	۹۳	۱,۸۷۹,۴۶۴	۱۳۵,۸۷۰
				۲,۰۱۵,۳۳۴

فروش واحدهای ساختمانی آماده فروش

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
۵۴,۴۳۹,۹۲۸	۶۰,۸۶۵,۸۰۹			بازیافت مخارج سرمایه ای
۱,۲۵۰,۷۷۷	۱,۴۱۹,۷۶۵			بازیافت مخارج غیر سرمایه ای
۲۳,۳۶۳,۰۸۶	۲۹,۱۰۶,۱۷۱			جبران مخارج تامین مالی
۱۳,۶۷۳,۶۱۴	۱۰,۹۸۳,۸۸۸			هزینه های بهره برداری
۲۴,۰۲۷,۹۱۲	۹۶,۰۶۶,۰۵۴			پاداش تولید
۱۱۶,۷۵۵,۳۱۷	۱۹۸,۴۴۱,۶۸۷			

بر اساس قرارداد فی مابین با شرکت ملی نفت ایران، پس از به دستیابی به تولید زود هنگام (۳۰ هزار بشکه نفت در روز) در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۵ (۲۷ سپتامبر ۲۰۱۷)، درآمد و بهای تمام شده ارائه خدمات مربوط به بازیافت هزینه ها و درآمد تامین مالی تولید زود هنگام، از اول ماه اکتبر سال ۲۰۱۷ تا ۲۰ دسامبر سال ۲۰۲۲ (پایان آذر ۱۴۰۱) به میزان ۶۰ ماه شناسایی شده است. ضمناً با توجه به دستیابی به تولید نهایی (۶۵ هزار بشکه نفت در روز) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۵ (۴ ژانویه ۲۰۲۱)، علاوه بر درآمد و بهای تمام شده ارائه خدمات مربوط به تولید زود هنگام، درآمد و بهای تمام شده ارائه خدمات مربوط به بازیافت هزینه ها و درآمد تامین مالی تولید نهایی، از اول ماه فوریه سال ۲۰۲۱ تا ۲۰ مارس سال ۲۰۲۴ (پایان سال ۱۴۰۲) به میزان ۳۸ ماه شناسایی شده است.

با توجه به مطالب فوق الذکر طی سال ۱۴۰۲ بابت صورت حساب شماره ۲۵,۲۴,۲۳ و ۲۶ جمعاً مبلغ ۲۲۱ میلیون یورو درآمد و بهای تمام شده بازیافت هزینه های تولید (شامل هزینه های سرمایه ای، غیر سرمایه ای و تامین مالی) (در سال قبل مبلغ ۲۶۷ میلیون یورو) درآمد و بهای تمام شده بازیافت هزینه های تولید با نرخ سامانه شناختی شده است. همچنین بابت پاداش حق الزحمه و ریسک تولید طی سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۳۳ میلیون یورو (در سال قبل مبلغ ۵۸ میلیون یورو) با نرخ سامانه شناختی شده است. لازم به ذکر می باشد طی سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۴ میلیون یورو (در سال قبل مبلغ ۴۷ میلیون یورو با نرخ سامانه شناختی) درآمد و بهای تمام شده بازیافت هزینه های بهره برداری شناسایی شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
	درصد	درصد		
	۲۳	۳۶	۷۲,۳۰۴,۳۶۸	۱۲۶,۱۲۷,۳۱۹
				۱۹۸,۴۴۱,۶۸۷

بیع متقابل مهندسی و توسعه سروک آذر با شرکت ملی نفت ایران

۵-۷- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
نسبت به کل درصد	مبلغ	نسبت به کل درصد	مبلغ	نسبت به کل درصد	مبلغ
۲۰	۸,۳۱۲,۲۷۹	-	-	۲۰	۲,۱۲۶,۵۹۳
۶۰	۹۷۲,۴۴۳,۷۶۳	۱۰۰	۱,۳۳۵,۳۴۵,۷۵۷	۶۰	۱,۳۳۵,۳۴۵,۷۵۷
۱۰۰	۹۸۰,۷۵۶,۰۴۲	۱۰۰	۱,۳۳۷,۴۷۲,۳۵۰	۱۰۰	۱,۳۳۷,۴۷۲,۳۵۰

اشخاص وابسته
سایر اشخاص

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱				
	فروش	ارائه خدمات	ساخت املاک	پیمان	جمع	فروش	ارائه خدمات	ساخت املاک	پیمان
مواد مستقیم	۵۵۰,۴۲۱,۶۳۴	۶۳,۷۷۶	۱۳۵,۸۷۰	۷۲,۷۷۳,۰۱۰	۶۲۵,۴۰۴,۲۹۰	۴۶۰,۰۵۴,۳۶۷	-	(۲۹,۵۰۳)	۸۷,۲۸۲,۷۷۴
دستمزد و سایر هزینه های مستقیم	۸,۳۵۶,۶۸۱	۷۲۰,۵۲۰	-	۲۳,۳۲۳,۲۶۶	۳۲,۴۰۰,۶۶۷	۶,۰۰۱,۰۰۰	۳۸۸,۰۲۸	۷,۷۳۸	۱۵,۴۴۰,۳۸۰
سوپار ساخت:	۵۵۸,۷۷۸,۳۱۵	۷۸۲,۲۹۶	۱۳۵,۸۷۰	۹۸,۰۹۶,۲۷۶	۶۵۷,۸۰۲,۷۵۷	۴۶۶,۰۵۵,۳۶۷	۳۸۸,۰۲۸	(۲۱,۷۶۵)	۱۰۲,۱۲۴,۶۵۴
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۱,۷۵۹,۱۷۷	۶۵,۰۰۲	-	۳,۴۰۶,۳۷۱	۱۵,۲۳۰,۵۵۰	۶,۱۰۷,۰۶۱	۹۰,۷۶۵	۴,۵۵۸	۱,۵۴۲,۳۳۷
بیمه سهم کارفرما و بیمه یکاری	۳۶۷,۷۹۳	-	-	-	۳۶۷,۷۹۳	۲۸۸,۷۳۶	۱۲,۷۷۴	-	-
مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۷,۳۳۷	۴۱۴	-	-	۸۷,۷۵۱	۷۵,۴۰۳	۷,۷۰۳	-	-
مواد غیر مستقیم	۲۱,۹۱۵,۷۶۱	-	-	۴,۱۹۷,۹۹۶	۲۶,۱۱۳,۷۵۷	۶,۳۸۸,۰۰۵	-	۱,۳۸۸	۱,۷۲۴,۳۱۴
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۱۴,۰۵۵,۰۳۱	۳۵۵,۹۸۸	-	۱,۲۴۹,۷۹۸	۱۵,۶۶۰,۷۸۷	۸,۷۸۰,۱۲۹	۱۷۹,۹۱۲	-	۶۰۵,۹۸۹
تعمیر و نگهداری	۱,۵۲۲,۷۵۲	۸۵,۷۱۴	-	۱,۶۱۰,۶۷۷	۳,۲۵۹,۱۴۴	۱,۲۳۷,۶۰۸	۳۸,۲۵۴	-	۷۱۴,۱۶۴
برق و سوخت	۱۰,۲۵۵,۲۹۹	۷,۵۷۴	-	۳۳۰,۷۰۳	۱۰,۵۸۳,۵۷۶	۱۱,۰۵۱,۵۵۶	۳۰,۸۷	-	۱۲۱,۱۳۸
حق بیمه اموال	۷۳۳,۸۲۹	-	-	۱,۹۳۰,۲۴۲	۲,۶۶۴,۰۹۱	۶۱,۴۹۳	-	-	۲۴۸,۰۶۱
ایاب و ذهاب	۴۴۹,۳۶۰	۳۲,۳۷۳	-	۲۹۷,۸۱۶	۷۸۱,۵۴۹	۲۵۸,۹۲۴	۱۸,۴۶۸	-	۱۱۰,۳۶۳
حمل و نقل	۳,۷۱۷,۵۰۸	-	-	۸,۸۳۷,۷۴۰	۱۲,۵۵۵,۲۴۸	۲,۵۲۷,۰۱۰	-	-	۲,۳۵۰,۲۵۷
خدمات پیمانکاران	۷,۲۴۹,۲۶۵	۳۲,۱۰۴	-	۱۶,۵۶۱,۲۵۳	۲۳,۸۹۱,۶۲۲	۴,۰۷۶,۷۳۱	۱۱۱,۳۸۸	-	۷,۶۱۷,۵۵۶
سایر	۷,۶۷۵,۹۷۲	۱,۱۶۹,۷۵۷	-	۱۵,۱۲۳,۳۲۵	۲۳,۹۶۹,۱۶۶	۷,۵۸۶,۰۰۶	۳۳۰,۶۵۴	-	۵,۷۹۶,۵۵۴
جمع سربر	۷۸,۸۹۴,۰۵۴	۱,۷۵۴,۹۲۶	-	۵۳,۵۴۶,۰۰۱	۱۳۵,۱۹۴,۹۸۱	۶۸,۳۸۹,۵۴۲	۱,۰۹۸,۰۶۵	۲۹,۰۸۳	۲۰,۸۳۱,۲۳۰
هزینه های جذب نشده (یادداشت ۹)	(۳۶۰,۶۵۶)	-	-	(۱۴,۷۰۶)	(۳۷۵,۳۶۲)	(۳۳۳,۲۸۳)	-	-	(۱۵,۳۳۱)
جمع هزینه های ساخت	۶۳۸,۳۲۱,۷۱۳	۲,۵۳۹,۲۲۲	۱۳۵,۸۷۰	۱۵۱,۶۲۷,۵۷۱	۷۹۲,۶۲۴,۷۷۶	۵۱۴,۱۱۱,۵۶۶	۱,۴۶۶,۰۹۳	۲۷,۳۱۸	۱۲۴,۷۴۰,۱۵۳
(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	(۳,۸۵۵,۹۸۳)	-	-	-	(۳,۸۵۵,۹۸۳)	(۳,۰۵۳,۹۸۷)	-	-	-
بهای تمام شده ساخت	۶۳۴,۴۶۵,۷۳۰	۲,۵۳۹,۲۲۲	۱۳۵,۸۷۰	۱۵۱,۶۲۷,۵۷۱	۷۸۸,۷۶۸,۷۹۳	۵۱۱,۰۵۷,۵۷۹	۱,۴۶۶,۰۹۳	۲۷,۳۱۸	۱۲۴,۷۴۰,۱۵۳
برگشت ازان تولید شده به شرکت مجتمع گاز پارس جنوبی	(۸۷,۳۳۲,۱۹۰)	-	-	-	(۸۷,۳۳۲,۱۹۰)	(۵۳,۶۷۹,۶۸۳)	-	-	-
خرید کالای ساخته شده	۱۰,۸۹۸,۸۲۶	-	-	-	۱۰,۸۹۸,۸۲۶	۹,۱۳۳,۲۰۰	-	-	-
زیان قابل پیش بینی	-	-	-	-	(۱۲,۰۵۱,۰۸۱)	(۱۲,۰۵۱,۰۸۱)	-	-	-
ضایعات غیرعادی	-	-	-	-	-	(۳۱۹,۴۴۵)	-	-	-
تعدیلات	۳۲۱,۱۸۲	-	-	-	۳۲۱,۱۸۲	۲۲۸,۶۲۰	-	-	-
افزایش (کاهش) موجودی کالای ساخته شده	(۹,۳۴۵,۶۶۷)	-	-	-	(۹,۳۴۵,۶۶۷)	۲,۷۶۹,۸۶۴	-	-	-
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵۲۹,۰۰۷,۸۸۱	۲,۵۳۹,۲۲۲	۱۳۵,۸۷۰	۱۶۳,۶۷۸,۶۵۲	۷۱۵,۳۶۱,۶۲۵	۴۹۹,۲۰۰,۱۱۴	۱,۴۶۶,۰۹۳	۲۷,۳۱۸	۱۲۴,۷۴۰,۱۵۳
بهای تمام شده بازافت مخارج سرمایه گذاری در ببع متقابل (یادداشت توضیحی ۱-۵)	۸۹,۵۸۸,۲۶۰	-	-	-	۸۹,۵۸۸,۲۶۰	-	-	-	-
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۶۸۳,۰۰۱,۹۳۹	-	-	-	۸۰۴,۹۵۹,۹۸۵	۵۸۸,۷۸۸,۳۷۴	۱,۴۶۶,۰۹۳	۲۷,۳۱۸	۱۲۴,۷۴۰,۱۵۳

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۹-۱- مواد مستقیم مصرفی گروه در سال مورد گزارش شامل مبلغ ۵۵۶,۱۵۷,۹۸۹ میلیون ریال (دوره قبل به مبلغ ۴۶۳,۸۰۳,۰۳۰ میلیون ریال) بابت مواد اولیه مصرفی توسط شرکت های پالایش نفت جی، صنایع تجهیزات نفت، شرکت نفت سپاهان و پتروپالایش کنگان و خرید انواع سوخت توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری صنعت نفت می باشد که افزایش آن عمدتاً ناشی از بهره برداری شرکت پتروپالایش کنگان در نیمه دوم سال گذشته بوده که به شرح جدول زیر خریداری شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

کشور	گروه		نسبت به کل خرید درصد
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ایران	۲۱۷,۱۳۳,۵۱۱	۱۸۴,۸۱۷,۶۶۲	۴۰
ایران	۱۲۶,۷۹۹,۴۵۵	۱۱۰,۳۴۶,۸۱۷	۲۴
ایران	۱۳۳,۳۰۱,۹۶۹	۱۱۱,۳۲۷,۸۷۳	۲۴
ایران	۳۴,۷۷۲,۵۴۱	۲۹,۲۵۶,۶۴۰	۶
امارات - چین	۲۱,۹۵۳,۶۱۸	۱۶,۳۳۵,۳۳۴	۴
ایران	۵۰,۴۶۸,۸۲۸	۱,۸۳۷,۵۷۰	۰
ایران	۳,۷۵۴,۷۴۹	۲,۲۸۰,۳۳۱	۰
چین - امارات - اسپانیا	۷,۲۶۷,۸۷۳	۲,۸۸۷,۴۸۹	۱
ایران	۴۳۲,۶۵۹	۶۱۱,۹۸۹	۰
ایران	۸۲۱,۱۶۸	۵۳۵,۶۵۸	۰
ایران	۳۳۸,۱۹۶	۶۲۶,۲۵۲	۰
سایر	۳,۵۴۵,۴۲۲	۳,۰۳۹,۶۰۵	۱
	۵۵۶,۱۵۷,۹۸۹	۴۶۳,۸۰۳,۰۳۰	۱۰۰

۹-۲- مواد اولیه تولیدات شرکت پتروپالایش کنگان، گاز غنی شده شامل متان، اتان و سایر ترکیبات سنگین تر از C2+ می باشد که از طریق فاز ۱۲ پارس جنوبی تامین می گردد. برای خرید مواد اولیه، قراردادی با شرکت ملی گاز ایران تنظیم گردیده و تاکنون نسخه امضا شده به شرکت مذکور عودت نگردیده است، لیکن خوراک شرکت تا تنظیم نهایی قرارداد از طریق فاز ۱۲ پارس جنوبی در حال تامین بوده و براساس صورت وضعیت های شرکت مجتمع گاز پارس جنوبی مقدار آن ماهانه اعلام می گردد. توضیح اینکه مبلغ مواد اولیه براساس فاکتور های ارسالی در حساب ها بصورت علی الحساب منعکس گردیده است. خرید خوراک طی سال به میزان ۲,۴۴۷,۶۳۳ تن می باشد. طی سال جاری بخش عمده ای از اتان تولیدی شرکت به مجتمع گاز پارس جنوبی برگشت شده که مبلغ آن طبق محاسبات انجام شده از ابتدای سال ۱۴۰۱ تا پایان سال مالی مورد گزارش معادل ۱,۵۱۳,۴۵۱ تن به حساب شرکت پارس جنوبی منظور شده است. قابل ذکر است در این ارتباط تفاهم نامه ای منعقد نشده و پیگیری جهت تعیین تکلیف آن در جریان می باشد قابل ذکر اینکه اعتبار ارزش افزوده مرتبط با اتان تولیدی برگشت شده (CO2, N2) و متان) به مبلغ ۱۹,۵۷۸ میلیارد ریال نیز به حساب شرکت مجتمع گاز پارس جنوبی منظور شده است.

۹-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

نوع محصول	شرکت	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید سال
قیر	پالایش نفت جی	تن	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۱۳۹,۷۳۶
انواع روانکار	نفت سپاهان	تن	۴۵۹,۰۷۰	۴۳۹,۸۰۷	۴۳۳,۸۷۹
محصولات جانبی	نفت سپاهان	تن	۳۲۲,۸۴۶	۲۸۵,۳۱۸	۲۸۵,۰۳۹
توربین	توربو کمپرسور نفت	دستگاه	۴۰	۸	۴
فرمالین	بزرگسایر سرب شهید رسول	تن	۶۶,۰۰۰	۲۵,۵۰۰	۱۸,۱۶۰
پروپان C3	پترو پالایش کنگان	تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۷۹۱,۱۳۲
پروپان C4	پترو پالایش کنگان	تن	۵۱۲,۰۰۰	۴۰۹,۶۰۰	۴۱۳,۹۴۵
پنتان پلاس C5+	پترو پالایش کنگان	تن	۲۲۰,۰۰۰	۱۷۰,۴۰۰	۱۷۵,۸۸۵

صندوقهای بازنشستگی؛ پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

صندوق ها	گروه			
	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۷۲,۳۴۹	۷۹۸,۶۲۷	۱۷,۲۸۵,۶۱۰	۲۶,۱۵۴,۶۸۷
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۸۷,۰۲۷	۱۱۲,۲۷۱	۱,۰۴۸,۹۲۴	۱,۷۵۹,۲۵۱
مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۰,۳۶۴	۸۱,۳۷۰	۱,۳۸۱,۰۶۲	۲,۴۱۵,۱۵۲
تعمیر و نگهداری	۳۶,۲۸۴	۵۰,۸۹۹	۱۰,۹۸۶,۱۳۹	۷,۰۲۲,۱۰۳
اجاره	-	-	۳,۴۸۷,۷۷۹	۷۶۲,۳۹۰
حمل و نقل	-	-	۱۷,۸۸۱,۶۷۸	۲۲,۶۸۱,۱۶۱
توزیع و فروش	-	-	۱,۵۷۷,۹۸۲	۹۷۹,۹۵۶
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۱۶۶,۳۸۷	۲۲۵,۷۶۰	۲,۴۲۶,۰۷۰	۳,۰۶۰,۸۳۵
حقوقی و ثبتی	۱۹۹	۳,۷۷۶	۴۳۹,۴۶۱	۲۷۶,۵۰۲
کاهش ارزش دریافتی ها	-	-	۲,۱۰۶	۳۶۸,۵۲۴
خرید خدمات پیمانکاران	-	-	۹,۷۲۲,۵۳۶	۱۱,۱۶۵,۰۵۲
سفر و فوق العاده ماموریت	۱۳,۳۵۶	۱۸,۵۸۴	۳۷۵,۲۰۸	۱,۰۴۲,۷۷۱
بیمه اموال	۵,۵۰۱	۴,۳۷۸	۷۶۶,۴۸۰	۹۱۷,۷۸۴
ملزومات مصرفی	۱,۷۱۱	۸۲۰	۷۹۷,۱۰۱	۹۸۲,۴۱۱
حق حضور اعضای هیئت مدیره	۳,۵۲۶	۵,۴۸۵	۴۹,۷۰۶	۱۲۴,۶۱۰
صادرات	-	-	۲۲۸,۸۶۴	۴,۷۶۳,۳۷۵
کارمزد بانکی	۴۳۵	۷۵۶	۳,۸۲۹,۹۵۳	۸,۶۶۲,۰۶۲
سایر	۱۴۲,۲۳۱	۲۸۳,۸۲۷	۱۳,۱۵۳,۷۰۹	۱۷,۱۰۲,۹۲۸
	۱,۰۷۹,۳۷۰	۱,۵۸۶,۴۵۳	۸۵,۶۴۰,۳۶۷	۱۱۰,۲۴۱,۵۵۳
انتقال به پروژه ها و دارایی های در جریان تکمیل	-	-	(۲۱,۷۸۸,۵۷۱)	(۲۲,۴۳۹,۲۱۶)
انتقال به هزینه های جذب نشده (یادداشت ۹)	-	-	(۵,۹۸۳,۵۷۱)	(۸,۹۳۴,۴۵۸)
انتقال به سایر سرفصل ها	-	-	(۳,۴۱۵,۹۰۵)	(۴,۰۶۳,۲۷۱)
	۱,۰۷۹,۳۷۰	۱,۵۸۶,۴۵۳	۵۴,۴۵۲,۳۲۰	۷۴,۸۰۴,۶۰۸

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

۷-۲- هزینه های تعمیر و نگهداری عمدتاً مربوط به شرکت پتروبالایش کنگان به مبلغ ۴,۴۴۸,۳۱۶ میلیون ریال (سال قبل ۵,۱۰۳,۱۵۴ میلیون ریال) و شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی به مبلغ ۱,۶۴۳,۸۵۶ میلیون ریال (سال قبل ۴,۴۴۶,۲۰۵ میلیون ریال) می باشد.

۷-۳- هزینه های اجاره عمدتاً مربوط به شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی به مبلغ ۳۶۹,۱۷۷ میلیون ریال (سال قبل ۳,۱۲۴,۴۸۸ میلیون ریال) می باشد.

۷-۴- هزینه های حمل و نقل عمدتاً مربوط به شرکت نفت سپاهان به مبلغ ۵,۶۳۱,۸۶۶ میلیون ریال (سال قبل ۳,۷۶۷,۷۳۵ میلیون ریال) و مبلغ ۱۷,۳۴۹,۹۱۰ میلیون ریال (سال قبل ۱۱,۹۹۴,۸۱۰ میلیون ریال) مربوط به شرکت پتروبالایش کنگان می باشد که افزایش نسبی آن در مقایسه با دوره قبل در شرکت پتروبالایش کنگان بابت انعقاد قرارداد اجاره با شرکت ملی نفت کش و پارامونت بابت حمل کالاهای صادراتی و افزایش سطح عمومی قیمت ها و رشد نرخ خدمات

۷-۵- خرید خدمات پیمانکاران عمدتاً شامل مبلغ ۱۰,۲۰۱,۹۴۵ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران بابت قراردادهای خرید

خدمات نیروی انسانی و راهبری شناورها بصورت ارزی و مبلغ ۲۵۴,۱۸۳ 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 عمدتاً شامل هزینه های عمومی و اداری شرکتهای مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران، مهندسی و ساختمان صنایع نفت، سرمایه گذاری صنعت نفت، توسعه پتروشیمی کنگان، پتروشیمی آلای مهستان و مهندسی و ساختمانی صبا نفت به ترتیب مبلغ ۹,۷۶۴,۳۸۴ میلیون ریال، ۳,۰۱۳,۳۳۴ میلیون ریال، ۱,۸۲۸,۰۶۲ میلیون ریال، ۱,۸۳۵,۵۳۸ میلیون ریال، ۱,۴۰۷,۸۹۳ میلیون ریال، و ۷۳۹,۵۳۹ میلیون ریال و همچنین انتقال به هزینه های جذب نشده شامل مبلغ ۸,۹۳۴,۴۵۸ میلیون ریال مربوط به شناورهای شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران است.

۷-۷- انتقال به سایر سرفصل ها عمدتاً شامل مبلغ ۳۴۰,۵۹۶ میلیون ریال انتقال به هزینه و درآمد شناورها و مبلغ ۱,۰۴۰,۷۶۹ میلیون ریال انتقال به هزینه های مالی شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران می باشد.

۸ - سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
صندوق ها		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۴,۸۰۳,۳۶۱	۷,۵۰۵,۲۱۸	۴,۸۰۳,۳۶۱	۷,۵۰۵,۲۱۸	سود وجوه پس انداز سهم کارکنان
۳۸,۱۱۴	۴۳,۹۲۸	۳۷,۹۱۵	۴۳,۹۹۸	هزینه ساختمان لندن
۱۹۶,۵۱۹	۲۸۶,۲۶۶	۱۹۶,۵۱۹	۲۸۶,۲۶۶	سایر
۵,۰۲۷,۹۹۴	۷,۸۳۵,۴۱۲	۵,۰۳۷,۷۹۵	۷,۸۳۵,۴۸۲	

۹ - سایر اقلام عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
(۱۷۸,۱۷۲)	(۲۱۵,۰۲۱)	(۱۷۸,۱۷۲)	(۲۱۵,۰۲۱)	استهلاک سرفصلی
۲۴,۱۸۱,۷۶۸	۱۱,۹۴۱,۵۲۲	۲۴,۱۸۱,۷۶۸	۱۱,۹۴۱,۵۲۲	سود (زیان) حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهیهای ارزی عملیاتی
(۶,۳۳۲,۵۸۵)	(۹,۳۰۹,۸۲۰)	(۶,۳۳۲,۵۸۵)	(۹,۳۰۹,۸۲۰)	هزینه های جذب نشده در تولید
-	(۳۵۹,۱۰۳)	-	(۳۵۹,۱۰۳)	کاهش ارزش اثبات شده موجودی ها و سرمایه گذاریها
۸۵۵,۱۸۳	۲,۰۶۲,۰۱۲	۸۵۵,۱۸۳	۲,۰۶۲,۰۱۲	درآمد اجاره
(۳۱۹,۴۴۷)	-	(۳۱۹,۴۴۷)	-	ضایعات غیر عادی تولید
۱۸۰,۶۷۳	(۱,۹۲۵,۱۶۱)	۱۸۰,۶۷۳	(۱,۹۲۵,۱۶۱)	سایر
۱۸,۳۸۷,۴۲۰	۲,۱۹۴,۴۲۹	۱۸,۳۸۷,۴۲۰	۲,۱۹۴,۴۲۹	

۹-۱- خالص سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های عملیاتی گروه عمدتاً مربوط به شرکت مهندسی و ساختمان تاسیسات دریایی ایران به مبلغ ۲,۳۰۰,۹۶۲ میلیون ریال (به ترتیب شامل مبلغ ۴۱,۸۷۰,۳۰۴ و ۴۴,۱۷۱,۲۶۶ میلیون ریال درآمد و هزینه تسعیر ارز)، پالایش نفت جی به مبلغ ۳۱۲,۵۰۰ میلیون ریال (درآمد تسعیر ارز)، مهندسی و ساختمان صنایع نفت به مبلغ ۱۱,۸۷۵,۷۱۰ میلیون ریال و توربوکمپرسور نفت به مبلغ ۳۱۵,۶۷۱ میلیون ریال (به ترتیب شامل مبلغ ۶۵۹,۷۸۶ و ۳۴۴,۱۱۵ میلیون ریال درآمد و هزینه تسعیر ارز) می باشد.

۹-۲- هزینه های جذب نشده در تولید شامل مبلغ ۸,۹۳۴,۴۵۸ میلیون ریال هزینه جذب نشده شناورها (یادداشت توضیحی ۷)، مبلغ ۱۴,۷۰۶ میلیون ریال هزینه جذب نشده پیمان های بلندمدت و مبلغ ۳۶۰,۶۵۶ میلیون ریال هزینه های جذب نشده در تولید محصولات (یادداشت توضیحی ۶) می باشد.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۰ - هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها	۴۳,۰۰۳,۵۲۶	۷۶,۸۰۶,۴۱۶	
خرید اقساطی هلدینگ صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶۵,۸۴۹,۳۶۴	۱۱۷,۹۶۱,۵۳۰	
سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی از شرکت نیکو	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
سود انتشار اوراق اجاره و تبعی	۲۷,۵۲۴,۹۴۳	۵۳,۳۲۶,۱۳۳	
سایر	۶۵۲,۵۶۲	۶,۳۳۱,۸۴۰	
	۱۴۷,۰۳۰,۳۹۵	۲۵۴,۴۲۵,۹۱۹	

۱۰-۱- سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها عمدتاً مربوط به پتروپالایش کنگان به مبلغ ۱۸,۴۳۷,۸۶۹ میلیون ریال، گروه پتروشیمی تابان فردا به مبلغ ۱۵,۹۱۶,۱۸۴ میلیون ریال، گروه توریو کمپرسور نفت به مبلغ ۶,۳۴۴,۲۸۸ میلیون ریال، شرکت سروک آذر به مبلغ ۲۰,۳۶۷,۶۱۸ میلیون ریال و شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت به مبلغ ۵,۹۹۹,۱۳۳ 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 عمده در بورس اوراق بهادار تهران است. کل سود دوران تقیض مبلغ ۳۳۸,۹۸۷,۵۶۰ میلیون ریال می باشد. هزینه سال ۱۱۷,۹۶۱,۵۳۰ میلیون ریال و کارمزد سنوات آتی به مبلغ ۱۵۵,۱۲۴,۶۲۰ میلیون ریال است.

۱۰-۳- سود انتشار اوراق اجاره و تبعی عمدتاً مربوط به گروه پتروشیمی تابان فردا به مبلغ ۳۲,۳۰۵,۳۲۴ میلیون ریال، گروه توسعه مالی مهر آیندگان به مبلغ ۸,۴۶۷,۷۱۹ میلیون ریال و شرکت اهداف به مبلغ ۷,۶۹۱,۸۸۰ میلیون ریال می باشد.

۱۱ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق ها		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
-	-	۴۹۳,۲۹۹	۴۴۲,۲۸۹
۱۷۲,۳۲۰	۱۱۷,۶۳۵	۶,۸۴۰,۷۱۶	۳,۵۲۷,۶۶۹
۷۷,۲۰۴	۱,۱۸۲,۷۰۸	۷۷,۲۰۴	۱,۱۸۲,۷۰۸
۱,۳۴۵,۱۲۶	۲,۵۸۵,۷۴۴	۱,۳۴۵,۱۲۶	۲,۵۶۹,۱۱۹
(۱,۲۹۴,۹۹۵)	(۲,۰۴۰,۸۷۵)	(۱,۲۹۴,۹۹۵)	(۲,۰۴۰,۸۷۵)
-	-	۱۴,۴۵۶,۰۹۲	۲۰,۹۰۴,۲۸۵
-	-	۳۹,۷۱۶,۰۴۱	۱۹۷,۶۹۲,۸۵۳
(۸۵۴,۷۷۲)	(۸۰۴,۹۱۳)	۱۴۰,۳۲۴	(۱۱,۸۰۱,۳۰۰)
(۵۵۵,۱۱۷)	۱,۰۴۰,۲۹۹	۶۱,۷۷۳,۸۰۷	۲۱۲,۴۷۶,۷۴۸

۱۱-۱- سود (زیان) تسعیر ارزش دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی عمدتاً مربوط به گروه توریو کمپرسور نفت به مبلغ ۳,۵۷۰,۱۱۵ میلیون ریال، گروه افق زرین محاسب (شرکت مایع سازی گاز طبیعی) به مبلغ ۷۹۶,۰۰۴ میلیون ریال و زیان تسعیر ارزش مربوط به شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت به مبلغ ۵۱۰,۰۲۲ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲- سود فروش برق به مبلغ ۲۰,۹۰۴,۲۸۵ 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 اروند به مبلغ ۱۸۹,۶۳۷ میلیارد ریال و بخشی از سهام پتروشیمی مارون به مبلغ ۱۴,۷۹۰ میلیارد ریال در گروه پتروشیمی تابان فردا از طریق بورس اوراق بهادار تهران می باشد.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۲ - کسور بازنشستگی سهم کارفرما

کسور بازنشستگی سهم کارفرما به مبلغ ۶۵،۳۳۱،۱۶۱ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۴۰،۴۵۰،۰۶۶ میلیون ریال) است و افزایش آن طی سال مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش حقوق کارکنان عضو صندوق ها بر اساس مقررات و مصوبات مربوط بوده است.

۱۳ - کسور بازنشستگی سهم کارکنان

کسور بازنشستگی سهم کارکنان مبلغ ۲۰،۱۷۳،۹۳۲ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۲،۶۴۴،۰۸۰ میلیون ریال) است و افزایش آن طی سال مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش حقوق کارکنان عضو صندوق بر اساس مقررات و مصوبات مربوط بوده است.

۱۴ - حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا

حقوق و سایر مزایای بازنشستگان و بازماندگان مبلغ ۱۸۵،۳۰۴،۲۸۶ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۲۹،۸۲۲،۵۱۴ میلیون ریال) مربوط به صندوق است و افزایش آن بابت افزایش تعداد بازنشستگان طی سال مورد گزارش و همچنین افزایش مستمری آن ها برابر مقررات بازنشستگی و مصوبات هیئت امانا است.

۱۵ - طرح تامین آتیه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۷،۵۲۹،۹۷۶	۹،۸۱۳،۹۷۵	مانده ابتدای سال
۴،۳۵۷،۶۷۵	۶،۱۱۴،۰۵۹	حق عضویت دریافت شده از اعضا و کارفرمایان
۲۷۱،۳۹۶	۷۷۴،۶۷۳	منافع حاصل از سرمایه گذاری و جوجه تامین آتیه
(۲،۳۲۵،۰۷۲)	(۲،۹۴۲،۹۵۷)	غرامت پرداخت شده به کارکنان
۲،۳۰۳،۹۹۹	۳،۹۴۵،۷۷۵	خالص تغییرات طی سال
۹،۸۱۳،۹۷۵	۱۳،۷۷۹،۷۵۰	

طرح تامین آتیه مربوط به صندوق ها است و جوجه 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.

۱۶ - تفاوت انباشته تسعیر ارز

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
(۱،۶۸۷،۴۵۸)	(۶،۰۷۳،۲۷۱)	تفاوت ناشی از تسعیر عملیات خارجی ابتدای سال
(۴،۳۸۵،۸۱۳)	۸،۷۸۸،۹۱۴	اضافه می شود تفاوت ناشی از تسعیر عملیات خارجی در پایان سال
(۶،۰۷۳،۲۷۱)	۲،۷۱۵،۶۴۳	خالص تفاوت ناشی از تسعیر عملیات خارجی موثر بر ارزش ویژه صندوق ها

۱۷ - سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱ - ۱۷ - صندوق ها:

بهای تمام شده	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		تعداد	سرمایه گذاری
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
			۳	۱۰۰
۳۹,۳۸۰,۱۱۷	۳۹,۳۸۰,۱۱۷	۹۹,۹۹	۷۰,۳۰۰,۱۰۵	۹۹,۹۹
۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹	۱۰۰	۹۹,۹۹
۳۹,۳۸۰,۲۵۱	۳۹,۳۸۰,۲۵۱			

شرکت ان تی تی
شرکت سرمایه گذاری اهداف
شرکت خدمات بازرگانی عماد نفت خزر خارک

۱۷-۲ - مشخصات شرکتهای فرعی به قرار زیر است:

وضعیت فعالیت	فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقتادگاه	ردیف
		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
		صندوقها	گروه	صندوقها	گروه		
شرکتهای فرعی:							
فعال	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکها	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۱ شرکت سرمایه گذاری اهداف
فعال	خدمات بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	انگلستان	۲ ان تی تی
در حال انحلال		۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۳ شرکت خدمات بازرگانی عماد نفت خزر خارک
گروه سرمایه گذاری اهداف:							
فعال	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکها	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	۴ شرکت افق زوین محاسب
فعال	سرمایه گذاری	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	۵ پتروشیمی تاپان فردا
فعال	خرید کالا و تامین نیروی انسانی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	۶ خدمات پشتیبانی آتیه فرازانگان اهداف
در حال تصفیه	خدمات بازرگانی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	۷ بازرگانی پیشکوتان صبا
فعال		-	۷۴	-	۷۴	ایران	۸ بالایش نفت جی اروند
فعال	سرمایه گذاری	-	۵۱	-	۵۱	ایران	۹ سرمایه گذاری صنعت نفت
فعال	اجرای پروژه های ساختمانی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	۱۰ مهندسی و ساختمانی صبا نفت
فعال	بهره مندی و محصولات نفتی	-	۸۰	-	۸۰	ایران	۱۱ بورس بین المللی نفت
فعال	خدمات نوین	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	۱۲ فاولف صبا کیش
فعال	خدمات بازرگانی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	۱۳ تلاش گستران آینده
فعال		-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	۱۴ توسعه صنعتی و معدنی کانی نوید پارس
فعال	سرمایه گذاری	-	۹۱	-	۹۱	ایران	۱۵ توسعه مالی مهرآیندگان
فعال	نفت و گاز	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	۱۶ توسعه نفت و گاز صبا کارون
فعال	نفت و گاز	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	۱۷ مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان
فعال		-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	۱۸ توسعه نفت مروارید پیشکوتان پارس دارخوین
فعال	نفت و گاز	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	۱۹ توسعه نفت و گاز شایستگیان اهداف
فعال	بازرگانی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	۲۰ شرکت اهداف رهپویان خاورمیانه
فعال	سرمایه گذاری	-	۱۰۰	-	-	ایران	۲۱ ره جویان صنعت کیهان
فعال	سرمایه گذاری	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	۲۲ اوراسیا نمونه کیش
فعال	سرمایه گذاری	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	۲۳ تجارت بین الملل صنایع انرژی پشرو اهداف
	خرید و فروش کالا	-	۱۰۰	-	۱۰۰	سوئیس	۲۴ واحد مستقل H

ادامه در صفحه بعد

ردیف	تفصیلات	درصد سرمایه گذاری				ملاحظات
		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
		صندوقها	گروه	صندوقها	گروه	
گروه اقی زردین محاسبه:						
۲۵	مايع سازى گاز طبيعى	-	۵۱	-	۵۱	ایران
۲۶	راهبران جوان آرمان	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
گروه پتروشیمی تلبان فردا:						
۲۷	پترو پالایش کنگان	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
۲۸	پتروشیمی نخل آسماری	-	۹۹	-	۹۹	ایران
۲۹	مدیریت و هماهنگی ساخت تجهیزات اساسی نفت صبا	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
۳۰	پالایش نفت جی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
۳۱	نفت سپاهان	-	۶۸	-	۶۸	ایران
۳۲	فراسکو حسلویه	-	۸۵	-	۸۵	ایران
۳۳	پالایش نفت صدف بوشر	-	۱۰۰	-	-	ایران
گروه پالایش نفت جی:						
۳۴	جی پوردر پارس	-	۹۵	-	۹۵	ایران
۳۵	پالایش نفت جی هرمز	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
۳۶	واحد مستقل خارجی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	سوئیس
۳۷	پالایش نفت جی ارس	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
۳۸	اطلس پالایش نفت جی اروند	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
گروه سرمایه گذاری صنعت نفت:						
۳۹	پترو کام کیش	-	۵۱	-	۵۱	صندوق آزاد عمومي
۴۰	کنترل گاز اکیانان	-	۵۱	-	۵۱	ایران
۴۱	بازرگانی نیک نفت	-	۵۱	-	۵۱	ایران
۴۲	پرتو قسم	-	۵۱	-	۵۱	ایران
۴۳	ره گستر نفت	-	۵۱	-	۵۱	ایران
۴۴	خدمات فرودگاهی اوج	-	۵۰	-	۵۰	ایران
۴۵	سرمایه گذاری نفت قسم	-	۲۵	-	۲۵	ایران
۴۶	جوی گستر نفت	-	۴۹	-	۴۹	ایران
۴۷	شیمیایی نفت گستر	-	۴۱	-	۴۱	ایران
۴۸	مدیریت و اجرای طرح های نفت گستر قسم	-	۲۸	-	۲۸	ایران
۴۹	سوخنک رسانان پترو ایرانیان پاک	-	۵۱	-	۵۱	ایران
۵۰	توسعه و تجهیز پترو ایرانیان	-	۵۱	-	۵۱	ایران
۵۱	پیشگامان توسعه مایع سازی گاز پارس هرمز	-	۱۷	-	۱۷	ایران
۵۲	بازرگانی پترو کام لیمیتد	-	۵۱	-	۵۱	ایران
۵۳	پاک تانک کیش	-	۵۱	-	۵۱	ایران
گروه تلاش گستران آینده:						
۵۴	مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران	-	۵۲	-	۵۲	ایران
۵۵	صنایع تجهیزات نفت	-	۴۹	-	۴۹	ایران
۵۶	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	-	۷۹	-	۷۹	ایران
۵۷	مدیران پیشگسوت همراز	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
۵۸	مهندسی و توسعه سروک آذر	-	۹۰	-	۹۰	ایران

ردیف	اقتضای	درصد سرمایه گذاری		وضعیت فعالیت	فعالیت اصلی
		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
		صندوقها	گروه		
گروه مدیران پیشکوت همراز:					
۵۹	ایران	۶۶	۶۶	فعال	توزیع کپرسور نفت
گروه توسعه مالی مهر آیدگان:					
۶۰	ایران	۹۱	۹۱	فعال	کارگزاری خبرگان سهام
۶۱	ایران	۹۱	۹۱	فعال	واسطه‌گری صنعت نفت آیدگان
۶۲	ایران	۹۱	۹۱	فعال	خدمات تجارت صبا پاس
گروه توریو کپرسور نفت:					
۶۳	ایران	۶۶	۶۶	فعال	مطراحی مهندسی توریو کپرسور نفت آسیا
۶۴	ایران	۶۶	۶۶	فعال	ساختنمانی و نصب توریو کپرسور نفت
۶۵	ایران	۶۶	۶۶	فعال	توربین های گاز صنعتی خاورمیانه
۶۶	ایران	۶۶	۶۶	فعال	گروه صنعتی غدیر یزد
۶۷	ایران	۶۶	۶۶	فعال	دوار محرک و خدمات بازرگانی کلای گاز
۶۸	ایران	۶۶	۶۶	فعال	رادحانی قسم
۶۹	ایران	۶۶	۶۶	فعال	توریو کپرسور تک خاورمیانه
۷۰	ایران	۶۶	۶۶	فعال	ریخته گری دقیق پارس
۷۲	آلمان	۵۵	۵۵	فعال	واحد مستقل خارجی A
۷۳	سوئیس	۴۸	۴۸	فعال	واحد مستقل خارجی A
۷۴	ایران	۶۶	۶۶	منحل و در حال تصفیه	شرکت دارویی و تجهیزات پزشکی صبا پاری رمان
۷۵	ایران	۶۶	۶۶	فعال	شرکت ثنا پرواز
گروه خدمات بازرگانی مدیران بصیر:					
۷۶	ایران	۱۰۰	۱۰۰	منحل و در جریان تصفیه	کشتیرانی و خدمات دریایی مروارید فلات پارس
گروه پتروپالایش کنگان:					
۷۷	ایران	۱۰۰	۱۰۰	قبل از بهره برداری	شرکت توسعه پتروشیمی کنگان
۷۸	ایران	۱۰۰	۱۰۰	قبل از بهره برداری	شرکت پتروشیمی آلابی مهستان
گروه توسعه پتروشیمی کنگان:					
۷۹	ایران	۱۰۰	۱۰۰	قبل از بهره برداری	شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان
۸۰	ایران	۱۰۰	۱۰۰	قبل از بهره برداری	شرکت پتروشیمی سروش مهستان عسلویه
گروه مهستان:					
۸۱	ایران	۱۰۰	۱۰۰	قبل از بهره برداری	شرکت پتروشیمی دهلران
۸۲	ایران	۱۰۰	۱۰۰	قبل از بهره برداری	شرکت پتروپالایش دهلران
۸۳	ایران	۱۰۰	۱۰۰	قبل از بهره برداری	شرکت نیروگاه صبا دهلران
۸۴	ایران	-	۱۰۰	-	توسعه تجارت مهر مهستان
گروه نفت سپاهان:					
۸۵	ایران	۶۸	۶۸	در حال تصفیه	صنایع شیمیایی آریاسولار
۸۶	ایران	۶۸	۶۸	فعال	کیمیا اسپیدی قسم
۸۷	ایران	۶۸	۶۸	فعال	اوجان شیمی تبریز
۸۸	کوبا	۶۸	۶۸	در حال تصفیه	سینا اوپل
۸۹	امارات	۶۸	۶۸	فعال	اینترنشنال سولار اوپل ISOC

ادامه در صفحه بعد

ردیف	ملاحظات	درصد سرمایه گذاری		وضعیت فعالیت
		فعالیت اصلی		
		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
		گروه صندوقها	گروه صندوقها	
گروه مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی:				
۹۰	سرمایه گذاری تاسیسات دریایی ایران	۵۲	۵۲	غیرفعال
۹۱	اکتشاف و تولید تاسیسات دریایی	۵۲	۵۲	غیرفعال
۹۲	KITO	۵۲	۵۲	فعال
۹۴	CAYMAN	۵۲	۵۲	فعال
۹۵	OMC	۵۲	۵۲	غیرفعال
۹۶	پولاد فرآیند بین الملل	۵۲	۵۲	غیرفعال
۹۷	گسترش فراساحلی سهنگار ارونند	۵۲	۵۲	غیرفعال
۹۸	تاسیسات دریایی کیش آیمت آسیا	۵۲	۵۲	غیرفعال
۱۰۰	خدمات بین المللی پترو جوش پیشرو	۲۷	۲۷	در حال تصفیه
۱۰۱	خدمات انرژی ایرانیان ارونند	۴۲	۲۲	غیرفعال
۱۰۲	نیل سان کیش	۵۲	۵۲	فعال
۱۰۳	خدمات دریایی سکان ارونند	۵۲	۵۲	فعال
۱۰۴	ارتباطات پرشیا	۵۲	۵۲	فعال
۱۰۵	فراسکو هسلویه	۸	۸	فعال
۱۰۶	suntech	۵۲	۵۲	فعال
۱۰۷	موسسه ورزشی مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران	۵۲	۵۲	در حال تصفیه
۱۰۸	شرکت حفاری و خدمات فنی دیاموند سپهر کیش	۵۲	۵۲	غیرفعال
۱۰۹	شرکت وردل ماریتیم WM	۵۲	۵۲	غیرفعال
گروه صنایع تجهیزات نفت:				
۱۱۰	توس پیرند	۴۹	۴۸	فعال
۱۱۱	طراحی مهندسی پارس پنگان	۴۹	۴۸	فعال
۱۱۲	گسترش شیرسازی	۴۸	۴۸	فعال
۱۱۳	فناوری تجهیزات سرچاهی	۴۹	۴۸	فعال
گروه مهندسی و ساختمان صنایع نفت:				
۱۱۴	توسعه صنایع نفت و انرژی قسم	۷۹	۷۹	فعال
۱۱۵	طراحی و مهندسی صنایع انرژی	۷۹	۷۹	فعال
۱۱۶	خدمات مهندسی نفت کیش	۷۹	۷۹	فعال
۱۱۷	حفاری نفت و گاز پرشیا قسم	۷۹	۷۹	فعال
۱۱۸	راه اندازی و بهره برداری صنایع نفت	۸۳	۸۳	فعال
۱۱۹	سرمایه گذاری نفت قسم	۴۰	۴۰	فعال
۱۲۰	عملیات اکتشاف نفت	۷۹	۷۹	فعال
۱۲۱	واحد مستقل خارجی ۱	۷۹	۷۹	فعال
۱۲۲	واحد مستقل خارجی ۲	۷۹	۷۹	فعال
۱۲۴	مهندسی و توسعه سروک آذر	۸	۸	فعال
۱۲۵	ره جویان صنعت کیهان	۷۹	-	فعال
۱۲۶	شرکت کاوان انرژی صنایع نفت قسم	۷۹	-	فعال

ادامه از صفحه قبل

ردیف	اقتضای	درصد سرمایه گذاری				وضعیت فعالیت	
		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
		صندوقها	گروه	صندوقها	گروه		
مدیران پیشکسوت همراز:							
۱۲۷	توربو کمپرسور نفت	ایران	۶۶	-	۶۶	-	برنامه سرمایه گذاری
گروه اوراسیا نمونه کیش:							
۱۲۸	راهبران صنعت رستاک	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	سرمایه گذاری
راهبران صنعت رستاک:							
۱۲۹	توسعه نفت و گاز صبا ارونند	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	توسعه نفت و گاز
۱۳۰	توسعه نفت و گاز صبا کنگان	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	توسعه نفت و گاز

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

۲-۱-۱۷- 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، ۴۱۸، ۴۲۷ و ۴۴۰ اصلاحیه قانون تجارت (صدور حکم ورشکستگی توسط دادگاه) شرکت از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ منحل محسوب می گردد 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 صندوق ها هیچ کنترلی، بر شرکت فوق الذکر نداشته است؛ لذا شرکت مزبور از شمول تلفیق خارج شده است. قابل ذکر است مازاد بدهی ها به دارایی های شرکت مزبور معادل مبلغ ۱۱،۰۷۱،۳۲۶ میلیون ریال می باشد که موضوع تسویه بدهی مزبور در دست بررسی توسط مراجع ذیصلاح بوده و تاکنون منتج به نتیجه نشده است.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

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

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رای		نسبت منافع مالکیت / حق رای	
		نسبت منافع مالکیت / حق رای	نسبت منافع مالکیت / حق رای	نسبت منافع مالکیت / حق رای	نسبت منافع مالکیت / حق رای
سرمایه گذاری صنعت نفت	ایران	۴۹	۵۲	۱,۵۲۲,۳۲۱	۱,۶۵۴,۱۲۶
صنایع تجهیزات نفت	ایران	۵۲	۵۱	۷۳۰,۳۴۸	۷۵۸,۲۵۷
				۲,۲۵۲,۶۶۹	۲,۴۱۲,۳۸۳
				۱۱,۴۹۶,۴۰۱	۱۱,۴۹۶,۴۰۱
				۹,۳۸۹,۷۳۱	۹,۳۸۹,۷۳۱

۱۷-۳-۱- شرکت های سرمایه گذاری 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 شرکت های سرمایه گذار به این نتیجه رسید که گروه از حق رای کافی برای هدایت فعالیت های مربوط این شرکت ها بر اساس تعداد مطلق و اندازه نسبی و برآندگی سهام و میزان برآندگی سهامداران، برخوردار است. ۴۹ و ۵۲ درصد منافع مالکیت در شرکت های فوق، تحت مالکیت سهامدارانی است که به گروه وابسته نبوده و هیچ یک به تنهایی توانایی اعمال نفوذ و یا کنترل بر این شرکت ها را ندارند.

۱۷-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اعمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه گذاری صنعت نفت		صنایع تجهیزات نفت	
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
دارایی های جاری	۱۷,۵۵۲,۶۸۹	۲۰,۹۱۳,۲۵۴	۱۵,۱۵۰,۹۱۳	۱۹,۶۸۰,۲۲۷
دارایی های غیر جاری	۱۰,۱۸۸,۰۴۵	۱۴,۹۰۸,۵۷۸	۸۶۱,۰۰۹	۹۸۹,۴۴۴
بدهی های جاری	۱۵,۰۲۸,۲۷۳	۱۸,۸۶۲,۹۱۷	۱۰,۹۵۰,۵۶۵	۱۴,۸۷۶,۳۳۲
بدهی های غیر جاری	۳۵۱,۶۷۵	۵۶۶,۵۳۵	۳۱۲,۹۱۹	۴۳۰,۲۴۵
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۲,۳۵۵,۱۶۳	۱۶,۰۳۲,۴۰۹	۴,۳۳۷,۷۱۵	۵,۵۵۰,۹۳۹
منافع فاقد حق کنترل	۴,۰۵۸,۱۲۳	۳۵۹,۹۷۱	۱۰,۷۲۳	۱۲,۵۵۵
درآمد عملیاتی	۴,۰۱۷۵,۹۴۹	۵۲,۹۶۵,۵۲۸	۷,۳۹۳,۶۴۴	۸,۸۹۳,۰۴۲
سود خالص	۵,۶۲۷,۵۶۷	۴,۶۹۱,۳۹۴	۱,۴۴۸,۵۲۸	۱,۴۱۸,۱۲۹
سود قابل انتساب به مالکان شرکت	۵,۶۲۰,۶۵۳	۴,۶۷۷,۲۴۶	۱,۴۴۳,۶۲۸	۱,۴۱۳,۱۲۴
سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۲۶,۸۹۴	۱۴,۱۴۸	۴,۹۰۰	۵,۰۰۵
جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به مالکان شرکت	-	-	-	-
جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	-
جمع سود و زیان جامع	-	-	-	-
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	(۱۴,۱۰۰)	(۶,۰۰۰)	(۲,۳۱۷)	-
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳,۹۷۲,۱۹۷	۱,۲۲۴,۹۶۱	(۳۵۶,۴۲۹)	۵۶۹,۲۵۱
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۲۲۴,۵۱۱)	(۱,۲۴۲,۶۵۰)	(۹۸,۱۶۶)	۳۱,۴۱۴
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۱,۹۱۵,۸۲۴)	(۲,۴۱۶,۱۳۵)	۹۱,۹۳۵	(۸۹۹,۱۱۱)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	۸۳۱,۸۶۲	(۲,۴۳۳,۸۲۴)	(۴۶۲,۶۵۸)	(۲۹۸,۴۴۶)

۱۸ - سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		سرمایه گذاری	تعداد مزار سهم
ارزش بازار / خالص	بهای تمام شده / ارزش ویژه	ارزش بازار / خالص	بهای تمام شده / ارزش ویژه		
				درصد	
					گروه :
					شرکت های پذیرفته شده در بورس :
۲۷۵,۱۵۸,۹۰۶	۲,۳۲۷,۶۳۳	۲۰۱,۰۶۸,۷۴۴	۲۰۰,۰۲۰	۱۷	۱,۳۵۴,۹۱۱
۸۱,۵۳۰,۵۴۵	۲,۷۹۷,۵۳۲	۵۶,۹۱۲,۱۳۹	۲,۶۶۵,۰۵۸	۱۹	۴۵۲,۲۲۲
۱۶۲,۵۰۷,۶۳۸	۵,۳۴۷,۳۰۴	۱۲۶,۵۳۳,۷۳۲	۲,۹۰۵,۵۳۵	۳۹	۲,۳۶۱,۱۴۴
۲,۵۲۳,۷۴۴,۳۴۸	۱,۶۷۸,۴۱۵,۷۳۹	۲,۰۴۳,۴۹۷,۲۴۵	۱,۷۹۴,۸۱۰,۳۶۵	۳۸	۲۸۷,۸۱۶,۵۱۳
۲,۳۶۸,۸۲۸	۵۳۲,۱۴۳	-	-	-	-
۱,۳۷۶,۱۱۵	۳۷,۶۷۹	۱,۳۷۶,۱۱۵	۱۵۴,۱۷۰	۸	۱۵,۸۶۳
۷,۲۲۶,۷۳۸	۵۰,۵۰۰,۵۷۷	۷,۲۲۶,۷۳۸	۵,۷۱۵,۸۶۶	۱۶	۲,۹۳۴,۰۸۰
۴۳,۰۸۰,۲۵۱	۵,۹۳۴,۴۸۷	۲۴,۷۳۵,۳۱۱	۴,۱۹۳,۷۱۱	۱۶	۵,۰۷۹,۱۱۹
۷,۷۱۶,۸۸۵	۲,۳۱۹,۷۷۰	۷,۷۱۶,۸۸۵	۲,۱۱۴,۵۷۸	۱۸	۱۳۷,۳۶۰
۵۲,۲۶۸,۸۶۲	۱,۲۰۹,۰۵۵	۵۲,۲۶۸,۸۶۲	۱,۱۶۲,۰۷۸	۱۱	۲,۷۴۸,۱۰۰
۵۰,۳۳۴,۴۹۷	۹,۵۰۶,۵۱۰	۵۰,۳۳۴,۴۹۷	۷,۷۴۴,۴۸۰	۱۵	۱,۸۱۹,۱۰۰
۱۸,۱۷۵,۷۳۹	۳,۲۰۰,۳۱۹	۱۲,۵۵۸,۰۷۲	۲,۴۰۷,۴۵۱	۲۲	۹,۱۷۰,۴۸۵
۳,۲۲۵,۴۸۹,۲۵۲	۱,۷۱۶,۶۷۸,۷۳۸	۲,۵۸۴,۲۲۸,۳۴۰	۱,۸۲۴,۰۷۲,۳۱۲		
					شرکتهای خارج از بورس :
-	۴۲,۹۶۳,۳۹۰	-	۵۴,۸۸۸,۸۵۱	۱۵	۱۱,۳۴۳,۹۶۴
-	۳,۰۲۰,۵۹۰	-	۳,۰۰۷,۷۰۱	۳۴	۱,۶۸۳,۰۰۰
-	۶,۸۶۴,۹۹۷	-	۴,۴۶۹,۳۳۵	۳۴	۲,۸۴۴,۱۰۰
-	۵۹۵,۴۷۶	-	۳۳۵,۶۶۹	۱۹	۴۹۲,۲۲۹
-	۶,۷۹۳,۲۱۰	-	-	-	-
-	۱۱۴,۰۵۰	-	۱۵۰,۰۹۷	۲۷	۶,۰۰۰
-	۷,۰۶۳,۴۷۳	-	۱۰,۱۲۱,۷۹۸	۲۸	۵,۷۳۵,۰۰۰
-	۱,۱۹۲	-	۱,۱۹۲	۲۰	۲
-	۱۴,۰۱۰,۸۶۲	-	۱۷,۷۳۰,۴۹۹	۲۱	۷,۰۲۵,۴۵۶
-	۶۴۰,۴۰۹	-	۶۳۲,۰۲۵	۲۵	۲۹,۰۳۸
-	-	-	۱۰,۱۵۳	۱۸	۳۳۰,۰۵۰
-	۵۴,۱۰۷	-	۵۳,۷۴۶	۲۵	۹,۸۰۰
-	۱۹۳,۰۸۸	-	۸۷,۹۳۱	۲۵	۵,۹۲۹
-	۲۱,۵۹۶	-	۹,۵۳۱	۲۵	۳,۴۳۰
-	۵	-	۵	-	۲
-	۹۴,۰۷۸,۱۸۹	-	۸۴,۹۶۷,۶۱۸	۳۳	۸,۴۴۱,۵۵۵
-	۱,۳۸۳,۴۸۰	-	۱,۵۲۰,۱۴۶	۲۲	۵۵,۲۵۰
-	۹۹,۶۹۹	-	۹۹,۶۹۹	۵۰	۵۰۰
-	۱۷,۴۱۶	-	۱۷,۴۱۶	۱۵	۳۰,۰۰۰
-	۴۴۷	-	-	-	-
-	۵,۱۸۶	-	۵,۱۸۶	۲۰	۲۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۲۵	۰,۰۰۵
-	۲۰,۸۵۳,۵۸۷	-	۳۰,۸۰۸,۶۹۱	۴۰	۲۶,۵۶۴
-	-	-	۱,۶۸۶,۴۴۲	۲۴	۴۹,۵۶۰
-	۳۹,۰۶۵	-	۳۹,۰۶۵		سایر
۳,۲۲۵,۴۸۹,۲۵۲	۱,۹۱۵,۴۹۲,۲۵۲	۲,۵۸۴,۲۲۸,۳۴۰	۲,۰۳۴,۶۶۵,۱۰۸		جمع
-	(۳۹,۰۶۵)	-	(۳۹,۰۶۵)		کاهش ارزش انباشته
۳,۲۲۵,۴۸۹,۲۵۲	۱,۹۱۵,۴۵۳,۱۸۷	۲,۵۸۴,۲۲۸,۳۴۰	۲,۰۳۴,۶۲۶,۰۴۳		

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
تعداد	سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
هزار سهم	درصد				
۲,۵۵۹,۶۸۸	۳۰.۶۰	۱,۴۸۳,۷۹۴	-	۱,۴۸۳,۷۹۴	-

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	
سهم از خالص کل دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص دارایی ها	سرقفلی
۱,۹۱۵,۶۵۳,۱۸۷	۵۷۹,۱۵۸,۳۰۹	۱,۳۳۶,۲۹۴,۸۷۷	-
(۱۱,۰۴۱,۴۵۹)	-	(۱۱,۰۴۱,۴۵۹)	-
(۲۶۵,۶۴۹,۴۸۸)	-	(۲۶۵,۶۴۹,۴۸۸)	-
۱,۶۳۸,۷۶۲,۲۳۰	۵۷۹,۱۵۸,۳۰۸	۱,۰۵۹,۶۰۳,۹۱۹	-
۴۸۸,۳۷۹,۷۰۶	-	۴۸۸,۳۷۹,۷۰۶	-
(۹۲,۵۱۵,۸۹۲)	(۹۲,۵۱۵,۸۹۲)	-	-
۳۹۵,۸۴۳,۸۱۳	(۹۲,۵۱۵,۸۹۲)	۴۸۸,۳۷۹,۷۰۶	-
۲,۰۳۴,۶۲۶,۰۴۳	۴۸۶,۶۴۲,۴۱۶	۱,۵۴۷,۹۸۳,۶۲۵	-

۱۸-۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۵-۴۱ درج گردیده است خالص ارزش فروش سرمایه گذاری در هلدینگ صنایع پتروشیمی خلیج فارس و سایر شرکت های وابسته که صندوق ها در آنها دارای کرسی مدیریتی می باشد حداقل ۲۵ درصد بیشتر از ارزش بازار آنها است.

۱۸-۳- با توجه به صدور رای قطعی دادگاه تجدیدنظر مبنی بر ابطال افزایش سرمایه مرحله اول گروه باختر در سال ۱۳۸۹ و ثبت آن در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۸، درصد سرمایه گذاری گروه پتروشیمی تابان فردا در شرکت گروه باختر به ۱۵/۱۵٪ 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 بابت افزایش سهم آورده نقدی شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا در افزایش سرمایه های بعدی صورت گرفته و همچنین نحوه انعکاس ابطال افزایش سرمایه مزبور در دفاتر گروه باختر، حساب های دریافتی و پرداختی شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا و آثار آن به صورت های مالی حاضر، در انتظار حکم اجرایی دادگاه می باشد. لازم به ذکر است دعوی دیگری بابت ابطال افزایش سرمایه مرحله دوم شرکت گروه باختر در سال ۱۳۸۹ در محاکم قضایی توسط شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا اقامه شده است، که شعبه ۵۵ دادگاه حقوقی روابط بین الملل مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران طبق رای شماره ۱۶۸۷۳۷۲۸/۱۳۹۰/۲۸۳۹۰ صادره در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۳ حکم بر ابطال افزایش سرمایه صورت گرفته و همچنین اصلاح کلیه دفاتر، اسناد و صورت های مالی مربوطه صادر نموده است. حکم صادره توسط محکوم علیه مورد اعتراض قرار گرفته و در مرحله تجدیدنظر است. شایان ذکر است در صورت صدور رای قطعی به نفع گروه پتروشیمی تابان فردا درصد سرمایه گذاری شرکت مذکور در شرکت گروه باختر به ۲۰ درصد افزایش خواهد یافت.

۱۸-۴- طی سال مالی مورد گزارش تعداد ۲,۳۹۹,۹۹۹,۰۰۰ سهم از سهام شرکت پتروشیمی اروند متعلق به گروه پتروشیمی تابان فردا طی برگزاری مناقصه طبق قرارداد به شرکت پتروشیمی توری به فروش رسیده است.

۱۸-۵- شرکت سرمایه گذاری اهداف در آذر ماه سال ۱۴۰۱ بر اساس مصوبه شماره ۲۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۶ هیات مدیره تعداد ۵۸,۷۴۰ میلیون سهم معادل ۱۲ درصد سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس را به قیمت هر سهم ۱۸۵۱۰ ریال بر اساس قیمت پایه و انگاری عمده و در شرایط رقابت در بورس اوراق بهادار از سازمان خصوصی سازی بصورت نقد و اقساط خریداری نموده است. کل ثمن نقدی معامله ۱,۰۸۷,۱۷۷ میلیارد ریال می باشد که ۳۰ درصد ارزش نقدی معامله به مبلغ ۳۲۶,۱۸۳ میلیارد ریال در تاریخ معامله پرداخت و مابقی ثمن معامله طی اقساط ۶ ماهه به مبلغ هر قسط ۱۳۷,۵۱۰ میلیارد ریال (شامل ۳۳۸,۹۸۷ میلیارد ریال سود دوران تسطی) پرداخت خواهد شد. تاریخ پرداخت اولین قسط ۸ خرداد ۱۴۰۲ و تاریخ پرداخت آخرین قسط ۸ آذر ۱۴۰۵ می باشد. لازم به ذکر است سرقفلی ناشی از تحصیل سهام مزبور بر اساس ارزش دفتری خالص دارایی های شرکت در تاریخ معامله مزبور محاسبه و در صورت های مالی تلفیقی انعکاس یافته است. مالکیت سهام مذکور تماماً به شرکت منتقل گردیده و جهت تضمین ایفای تعهدات و بازپرداخت بدهی، کل سهام خریداری شده در وثیقه سازمان خصوصی سازی قرار گرفته و یک فقره سفته به مبلغ ۵۵۰,۰۴۱ میلیارد ریال و نیز یک فقره وکالتنامه رسمی بلاعزل به سازمان ارایه شده است. لازم به ذکر است تا پایان انجام تعهدات شرکت حق واگذاری یا انتقال سهام، مسولیت ها و اختیارات آن را بدون موافقت و هماهنگی سازمان خصوصی سازی ندارد. گروه جمعاً مالک ۳۸ درصد از سهام شرکت مزبور است و با داشتن ۲ عضو از ۵ عضو هیات مدیره و احراز نفوذ قابل ملاحظه مطلق استاندارد حسابداری شماره ۲۰، سرمایه گذاری در سهام شرکت مزبور را به عنوان شرکت وابسته گروه تلقی گردیده است.

۱۸-۶- مشخصات شرکت های وابسته به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	ردیف
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
	صندوقها	گروه	صندوقها	گروه		
شرکتهای وابسته:						
حمل دریایی نفت	۳۱	۳۴	۳۱	۳۴	ایران	۱ ملی نفتکش ایران
تولید محصولات شیمیایی	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	ایران	۲ شیمیایی شمال
گروه سرمایه گذاری اهداف:						
طراحی، مدیریت، بهره برداری و نگهداری از پالایشگاهها	-	۳۳	-	۳۳	ایران	۳ نفت ستاره خلیج فارس
گاز	-	۲۰	-	۲۰	ایران	۴ پالایش گاز خارک
تولید لوله	-	۱۹	-	۱۹	ایران	۵ لوله سازی اهواز
تولید برق	-	۲۲	-	۲۲	ایران	۶ توسعه مسیر برق گیلان
سرمایه گذاری	-	۱۲	-	۱۲	ایران	۷ صنایع پتروشیمی خلیج فارس
گروه پتروشیمی تابان فردا:						
سرمایه گذاری	-	۲۶	-	۲۶	ایران	۸ صنایع پتروشیمی خلیج فارس
تولید محصولات پتروشیمی	-	۱۸	-	۱۷	ایران	۹ پتروشیمی مارون
تولید انواع روشن و محصولات چایی	-	۱۶	-	۱۵	ایران	۱۰ نفت بهران
تولید محصولات پتروشیمی	-	۳۴	-	۳۴	ایران	۱۱ پتروشیمی مروارید
تولید محصولات پتروشیمی	-	۱۹	-	۱۹	ایران	۱۲ پتروشیمی زاگرس
تولید محصولات پتروشیمی	-	۲۰	-	-	ایران	۱۳ پتروشیمی اروند
تولید محصولات پتروشیمی	-	۱۱	-	۱۱	ایران	۱۴ پتروشیمی تند گویان
تولید محصولات پتروشیمی	-	۱۳	-	۱۵	ایران	۱۵ پتروشیمی باختر
تولید محصولات پتروشیمی	-	۳۹	-	۳۹	ایران	۱۶ پتروشیمی خارک
احداث، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات صنعتی	-	۱۶	-	۱۶	ایران	۱۷ پتروشیمی فن آوران
گروه پالایش نفت جی:						
حمل و نقل صادرات انواع قیر و فراورده نفتی	-	۵۰	-	۵۰	ایران	۱۸ بازرگانی آسیا گستر قسم
بازاریابی و خرید و فروش قیر	-	۱۰۰	-	۱۰۰	اتریش	۱۹ جی پورنر اتریش (با مسئولیت محدود)
گروه نفت سپاهان:						
تولید انواع روشن	-	۲۷	-	۲۷	ایران	۲۰ نفت کاسپین
بازرگانی	-	۳۴	-	۳۴	امارات	۲۱ ELSE
گروه سرمایه گذاری صنعت نفت:						
تهیه و تامین انواع لوله های فولادی و امراضی پروژه های مورد نیاز صنایع نفت و گاز و پتروشیمی	-	۱۵	-	۱۵	ایران	۲۲ بین الملل خطوط لوله پارس
ایجاد و مشارکت در طرح های مرتبط با انرژی از جمله نفت، گاز، پالایش	-	۱۵	-	۱۵	ایران	۲۳ پیشگامان توسعه کارمایه آپادانا
گروه مهندسی و ساختمانی صبا:						
پیمانکاری پروژه های ساختمانی	-	۲۰	-	۲۰	ایران	۲۴ خانه سازی پی چین

ادامه در صفحه بعد

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اتاقگاه	ردیف	
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
	صندوقها	گروه			
				گروه مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی:	
ارائه خدمات در حوزه های نفت و گاز	-	۲۵	۲۵	امارات	۲۵ گلوبال پتروتنک دبی
مشاوره و ارائه خدمات فنی و مهندسی در صنایع دریایی	-	۱۶	۱۶	ایران	۲۶ توسعه سازه های دریایی تسدید
ارائه خدمات در خصوص دکل های حفاری	-	۲۵	۲۵	ایران	۲۷ گلوبال پتروتنک کیش
اجرای طرحهای صنعتی و زیربنایی در زمینه های نفت، گاز پتروشیمی	-	۱۸	۱۸	ایران	۲۸ ناردیس طرحهای انرژی
ارائه خدمات فنی و مهندسی، تعمیر و نگهداری شناور و دکل	-	۲۵	۲۵	ایران	۲۹ پرشین کالا میتس اند سرویس کمپانی
خدمات حفاری و فنی مهندسی	-	۲۵	۲۵	ایران	۳۰ خدمات حفاری اسر کیش
خدمات حفاری و فنی مهندسی	-	۲۵	۲۵	ایران	۳۱ مهندسی و خدمات حفاری سروک کیش
خدمات حفاری و فنی مهندسی	-	۲۵	۲۵	ایران	۳۲ اورینتال اوپل کیش
خدمات حفاری و فنی مهندسی	-	۲۵	۲۵	ایران	۳۳ مهندسی و سرویس های حفاری اورینتال کیش
خدمات حفاری و فنی مهندسی	-	۲۵	۲۵	ایران	۳۴ انرژی یاب نوین
					گروه صنایع تجهیزات نفت:
طراحی و تولید انواع پیچ و مهره های صنعتی	-	۱۲	۱۲	ایران	۳۵ مهندسی بازگانی پیچ مهره های صنعتی
					گروه مهندسی و ساختمان صنایع نفت:
مهندسی، احداث و راهبری پالایشگاه ها و خطوط لوله	-	۴۰	۴۰	ایران	۳۶ طراحی و ساختمان نفت
					گروه توسعه مالی مهر آینه گان:
تعهد پذیره نویسی و خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه	-	۲۸	۲۸	ایران	۳۷ تامین سرمایه سپهر
خدمات بیمه ای	-	۲۷	۲۷	ایران	۳۸ خدمات بیمه ای امین پارسیان
احداث، مشارکت و ایجاد کارخانجات دارویی	-	۱۸	۱۸	ایران	۳۹ داروسازی آسوه
سرمایه گذاری	-	۲۱	۲۱	ایران	۴۰ سرمایه گذاری ساختمان ایران
سرمایه گذاری و مشارکت در طرحها و واحدهای تولیدی	-	۱۶	۱۶	ایران	۴۱ توسعه صنعت و تجارت
تولید سیمان	-	۲۰	-	ایران	۴۲ سیمان خاش
					گروه کانی نوید پارس:
احداث، توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان	-	۸	۸	ایران	۴۱ سیمان بهبهان
					گروه توربو کمپرسور نفت:
مونتاژ نهایی و تست توربو کمپرسور	-	۲۲	۲۲	ایران	۴۲ آماد انرژی دژ
تولید کمپرسور	-	۲۲	۲۲	ایران	۴۳ شرکت نکسان

• شمول اعمال روش ارزش ویژه بر شرکتهایی که میزان سرمایه گذاری گروه در آنها کمتر از ۲۰ درصد بوده، بدلیل برخورداری نفوذ قابل ملاحظه در شرکت سرمایه پذیر (دارا بودن نماینده در هیئت مدیره) به طور مستقیم یا غیر مستقیم از طریق سایر واحدهای تجاری فرعی و وابسته می باشد.

- شرکت شیمیایی شمال از شمول اعمال ارزش ویژه مستثنی گردیده است.

۱۸-۷ خلاصه اطلاعات شرکتی وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

نفت تهران		سیمان بهبهان		هلدینگ صنایع پتروشیمی خلیج فارس		لویه سازی اهواز		پتروشیمی فن آوران		ملی نفتکش ایران	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۷۸,۵۵۳,۳۴۱	۱۰۶,۰۱۰,۵۵۰	۳,۱۲۱,۳۶۶	۶,۰۵۲,۰۵۸	۲,۳۲۸,۳۰۸,۱۹۴	۳,۳۳۹,۵۰۷,۵۵۰	۲۷,۳۶۲,۶۶۴	۲۷,۷۷۸,۳۴۴	۱۱۶,۳۲۲,۴۸۳	۱۰,۵۶۰,۰۰۰,۶۸۲	۳۳,۵۳۱,۵۸۶	۵۱۶,۶۶۹,۲۶۶
۳۳,۳۳۱,۱۱۶	۲۵,۰۷۲,۱۶۷	۱,۶۲۴,۱۵۰	۲,۶۲۲,۰۷۶	۳,۳۵۱,۵۳۳,۵۳۲	۶,۴۰۲,۰۰۰,۳۳۷	۳,۰۳۲,۲۱۱	۳,۳۲۱,۸۸۱	۲۲,۱۸۳,۱۹۸	۲۴,۱۸۷,۶۵۸	۱۶,۰۸۷,۳۹۱	۱۰۰,۵۱۳,۳۳۳
۴۰,۰۲۱,۸۲۴	۷۵,۸۰۰,۷۵۴	۳,۳۱۶,۰۹۰	۳,۳۱۶,۰۹۰	۳,۳۸۸,۷۷۹,۲۴۱	۳,۳۰۲,۰۰۰,۳۸۱	۲۴,۶۱۶,۹۹۰	۲۶,۳۵۷,۶۶۹	۹۵,۰۰۰,۰۱۳۸	۱۱۸,۰۰۰,۰۱۰۹	۲۲۷,۲۰۳,۳۵۵	۵۰,۶۰۱,۶۵۰,۲
۱,۹۸۲,۹۵۸	۲,۶۴۱,۵۵۳	۲۵,۰۴۳۸	۳۸۶,۰۹۷	۱,۳۳۵,۵۸۰,۷۰۳	۱,۱۵۷,۱۶۷,۳۶۳	۸۵۱,۹۲۱	۱,۲۶۵,۱۵۷	۱,۶۵۵,۱۶۶	۲,۰۱۴,۰۰۳	۱۳۳,۸۲۲,۹۵۸	۱۴,۷۰۰,۵۵۱
۱۸۶,۳۲۲,۲۲۹	۲۴۵,۸۲۵,۰۰۱	۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۲۳,۹۶۰	۲,۷۰۴,۶۷۲,۹۴۴	۶,۶۶۷,۰۰۹,۸۲۹	۷,۲۸۱,۷۰۳	۱۸,۵۱۵,۳۴۸	۹۲,۸۷۰,۱۳۸	۱۱۵,۰۸۳,۷۷۶	۲۰۰,۳۰۰,۴۲۹	۳۰,۲۰۶,۵۰۹,۰۰۱
۲۴,۶۹۵,۳۷۸	۲۸,۲۰۸,۷۷۷	۱,۶۹۸,۴۰۳	۳,۶۸۴,۰۲۹	۱,۰۱۲,۱۳۵,۸۰۵	۱,۳۳۹,۵۶۹,۲۲۹	۴,۲۲۰,۸۶۴	(۹۲۵,۶۱۴)	۳۱,۶۲۶,۳۱۷	(۵,۱۹۴,۳۵۲)	۲۵,۶۵۰,۱۵۷	۵۸,۸۰۳,۷۲۹
۴۳,۴۱۱,۲۲۶	۲۸,۲۰۸,۹۷۷	۲,۰۴۵,۹۲۳	۳,۸۷۳,۰۹۷	۱,۰۱۲,۱۳۵,۸۰۵	۱,۳۳۹,۵۶۹,۲۲۹	۴,۲۲۰,۸۶۴	(۹۲۵,۶۱۴)	۳۱,۶۲۶,۳۱۷	(۵,۲۸۱,۹۶۹)	۲۵,۶۷۱,۷۲۸	۵۸,۸۰۳,۷۲۹
۱,۳۳۵,۳۶۸	۹۶۸,۰۸۹	۱۵۵,۸۸۸	۳۳۲,۹۵۰	۶۶,۳۲۶,۶۷۰	۱۳۱,۱۵۰,۷۹۲	-	-	-	-	-	-
سایر اقلام سود و زیان جامع											
سود و زیان جامع											
سود دریانظی از شرکت های وابسته											
ادامه											
سرمایه گذاری صفت و معدن											
۶۱,۵۵۷,۶۶۰	۵۲,۲۱۶,۰۰۷	۳۹,۷۲۳,۲۰۲	۵۶,۵۶۶,۱۳۳	۶۶,۹۰۱,۸۰۶	۹۸,۶۶۷,۷۹۰	۳۳۸,۳۲۲,۵۸۱	۳۳۹,۳۵۸,۳۳۳	۷۸۷,۸۳۰,۵۸۹	۳۲۰,۷۷۳,۷۶۶	۳۲,۲۲۱,۲۸۷	۳۰,۵۵۰,۰۶۵
۱۶,۷۶۶,۰۳۸	۳۴,۶۶۹,۰۹۳	۲۴,۶۰۵,۳۳۸	۳۱,۷۱۴,۲۱۸	۵۱,۶۱۷,۱۹۲	۶۸,۹۸۲,۰۸۲	۷۳,۸۵۰,۳۸۱	۱۳۰,۵۰۹,۳۷۷	۲۲۳,۶۶۸,۷۶۲	۳۲۲,۳۵۵,۷۸۷	۵۰,۵۵۵,۵۷۷	۵,۶۶۶,۳۷۷
۲,۰۱۷۲,۰۱۶	۳۵,۸۶۶,۰۷۷	۵۷,۹۱۲,۵۲۴	۶۱,۳۳۰,۸۶۵	۷۷,۷۵۰,۷۷۳	۱۴۰,۹۰۱,۸۹۹	۲۲۲,۴۲۰,۸۲۳	۳۵۳,۱۴۲,۹۳۰	۱۰,۶۲۸,۰۲۹	۲۰,۹۰۸,۰۸۶۹	۱,۰۰۷,۷۰۳	۱,۱۱۷,۵۵۱
۴,۳۵۰,۳۳۵	۶,۶۲۱,۲۴۱	۱,۶۸۰,۵۸۲	۲,۳۵۴,۷۶۶	۳,۵۷۷,۳۴۴	۵,۱۹۸,۰۴۳	۶,۱۴۰,۳۸۵	۱۹,۴۲۲,۸۷۸	۴,۸۶۴,۳۰۵	۸,۲۵۷,۳۴۸	۲۶,۹۸۷	۳۶,۶۵۵
۱۱۱,۷۸۸,۳۳۸	۱۴,۰۶۵,۳۵۳	۱۰,۴۰۹,۳۲۸	۱۲۲,۶۱۰,۰۱۰	۲۱۵,۸۲۷,۵۰۲	۳۵۸,۷۳۳,۴۳۱	۳۷۰,۱۶۲,۹۷۵	۶۱۱,۰۳۰,۶۸۳	۶۹,۸۱۷,۵۵۰	۶۱۲,۸۹۲,۳۵۴	۱۲۱,۰۸۳	۱,۱۵۸,۰۹۲
۲۸,۶۲۲,۰۲۱	۳۰,۸۵۷,۸۰۵	۹,۴۴۴,۷۴۰	۱۸,۵۶۵,۱۸۷	۲۶,۳۴۹,۳۶۰	۱۳,۲۵۶,۹۸۸	۶۸,۸۸۹,۸۲۴	۸۸,۰۱۲,۳۵۱	۲۰,۱۳۸,۱۸۶	۳۳۲,۵۵۹,۳۳۲	۴,۸۳۰,۰۱۰۴	۳۸,۳۰۰,۰۱۰۴
سود و زیان جامع											
سود دریانظی از شرکت های وابسته											
ادامه در صفحه بعد											

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
تعداد	سرمایه گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد
هزار سهم	درصد				
تکسان	۳۴	۶۰۸,۱۴۰	-	۶۰۸,۱۴۰	۴۹۵۶,۰۰۰
شرکت ایرانیان نت	۱۵	۳۰۸,۵۵۲	۳۰۸,۵۵۲	۳۰۸,۵۵۲	۳۰,۸۵۵۲,۰۰۰
صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی صنعت نفت	۱۱	۱۵۹,۶۰۰	۳۱۳,۶۹۶	۱۵۹,۶۰۰	۱۹۷۷۲,۰۰۰
تکاپوی آب و برق شرق (نازه تاسیس)	۱۷	۶۲,۵۱۳	۶۲,۵۱۳	۶۲,۵۱۳	۶۲۵۱,۲۵۰
فیدار تجارت ساین	۱۳	۵۲,۶۷۵	۵۲,۶۷۵	۵۲,۶۷۵	۵۲۶,۷۵۰
زیر ساخت فراگیر پالایشی سیراف	۴	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت آناهیتا	۱۳	۱۳,۳۹۹	۱۳,۳۹۹	۱۳,۳۹۹	۸۵۶۷۸,۹۴
صندوق توسعه صادرات فرآوردهای نفتی ایران	۴	۴,۸۰۶	۴,۸۰۶	۴,۸۰۶	۴۷۲۵,۶۵۰
سایر		۱۴۷,۵۵۴	۱۴۷,۵۵۴	۱۴۷,۵۵۴	
		۱,۳۹۷,۳۳۹	۹۴۲,۱۹۶	۱,۳۹۷,۳۳۹	

۱۹-۳- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری عمدتاً شامل صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خیرگان اهداف به مبلغ ۱,۹۲۶,۸۹۵ میلیون ریال، صندوق سرمایه گذاری سپهر خیرگان نفت به مبلغ ۱,۱۰۱,۱۳۴ میلیون ریال، صندوق سرمایه گذاری سپهر سرمایه بیدار به مبلغ ۸۶۹,۹۳۷ میلیون ریال، صندوق سرمایه گذاری اندیشه خیرگان سهام به مبلغ ۷۵۰,۷۰۴ میلیون ریال، صندوق اندوخته پایدار سپهر به مبلغ ۲۴۹,۸۵۳ میلیون ریال، صندوق درآمد ثابت کند به مبلغ ۱,۳۴۱,۰۰۹ میلیون ریال، صندوق درآمد ثابت کاردان تجارت به مبلغ ۹۴۸,۶۵۵ میلیون ریال، صندوق پارتند پایدار سپهر به مبلغ ۲۰۰,۴۵۵ میلیون ریال و صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس به مبلغ ۱,۳۴۵,۲۱۲ میلیون ریال می باشد.

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

شرکت سرمایه پذیر	تعداد - هزار سهم	ذینفع	موضوع وثیقه
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۲۸,۱۰۶,۹۸۴	نزد بانک ها، سپرده گذاری مرکزی، واسط های مالی	ضمانت تسهیلات، انتشار اوراق و خرید اقساطی شرکت های گروه
پتروشیمی زاگرس	۴۴۶,۵۶۷	نزد بانک ها و سپرده گذاری مرکزی	ضمانت تسهیلات و انتشار اوراق شرکت های گروه
پتروشیمی مارون	۱,۳۲۲,۶۲۴	نزد بانک ها و واسط های مالی	ضمانت تسهیلات
نفت بهران	۲,۷۳۶,۶۳۱	نزد واسط های مالی و سپرده گذاری مرکزی	ضمانت انتشار اوراق شرکت های گروه
پالایش نفت اصفهان	۱۶,۳۰۷,۸۶۲	نزد بانک ها، سپرده گذاری مرکزی و واسط های مالی	ضمانت تسهیلات و انتشار اوراق شرکت های گروه
نفت سپاهان	۱۷,۸۳۷,۲۰۷	نزد بانک ها و واسط های مالی	ضمانت تسهیلات و انتشار اوراق شرکت های گروه
پتروشیمی خارک	۲,۰۷۳,۱۸۷	نزد بانک ها، سپرده گذاری مرکزی و واسط های مالی	ضمانت تسهیلات و انتشار اوراق شرکت های گروه
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۴,۹۳۲,۹۸۷	نزد بانک ها و واسط های مالی	ضمانت تسهیلات و انتشار اوراق شرکت های گروه
سرمایه گذاری غدیر	۲,۵۰۴,۲۴۲	نزد واسط های مالی	ضمانت انتشار اوراق شرکت های گروه
معذنی و صنعتی گل گهر	۴,۵۷۰,۷۱۴	نزد واسط های مالی	ضمانت انتشار اوراق شرکت های گروه
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۳,۰۷۱,۱۲۰	نزد بانک ها و واسط های مالی	ضمانت تسهیلات و انتشار اوراق شرکت های گروه
پتروشیمی فن آوران	۱,۰۹۶,۷۳۸	نزد سپرده گذاری مرکزی	ضمانت انتشار اوراق نمایی شرکت سرمایه گذاری اهداف
نفت ستاره خلیج فارس	۸,۴۴۱,۵۵۲	نزد شرکت نیکو	ضمانت تسهیلات شرکت های گروه
بانک ملت	۱۰,۴۵۵,۸۱۶	نزد واسط های مالی	ضمانت انتشار اوراق شرکت های گروه
سرمایه گذاری گل گهر	۲,۰۵۴,۲۰۴	نزد سپرده گذاری مرکزی	ضمانت انتشار اوراق شرکت های گروه
ملی صنایع مس ایران	۱,۳۰۹,۳۷۷	نزد بانک ها و سپرده گذاری مرکزی	ضمانت تسهیلات و انتشار اوراق شرکت های گروه
بیمه البرز	۳,۵۲۱,۵۸۹	نزد سپرده گذاری مرکزی	ضمانت انتشار اوراق شرکت های گروه
بانک سینا	۵۸۴,۲۹۸	نزد واسط های مالی	ضمانت انتشار اوراق شرکت های گروه
سیمان فارس و خوزستان	۲۲۸,۶۸۳	نزد بانک ها	ضمانت تسهیلات شرکت های گروه
مهندسی و ساختمانی صنایع نفت	۱,۳۷۰,۰۰۰	نزد بانک ها	ضمانت تسهیلات شرکت های گروه

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۰ - سرمایه گذاری در املاک

گروه		مساحت متر مربع
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
مهندسی و ساختمانی صبا نفت :		
-	۴,۰۶۰,۱۹۴	۳,۳۹۰
زمین جماران		
۱,۹۳۸,۱۷۸	۱,۹۸۰,۹۸۵	۲,۷۸۶
زمین های کیانپارس اهواز		
۱۰۰,۱۰۱	۱۰۲,۸۴۵	۳,۶۷۶
ساختمان خیابان بابک بهرامی تهران		
۶۳,۱۰۸	۵۶,۴۶۱	۲,۸۰۳
ساختمان حافظ نیش رودسر		
۶۴,۵۵۷	۶۷,۰۹۲	۸,۵۳۷
مجموعه فرهنگی ورزشی خمینی شهر		
۲۵,۰۴۲	۲۱,۶۵۲	۸۸۹
ساختمان سایه		
۲۶,۴۶۵	۲۰,۲۵۶	۱,۱۹۷
ساختمان مهندسی نفت		
۵۶,۶۳۱	۵۸,۸۱۰	۷۰۹
ساختمان خیابان آزادی		
۱۵,۱۷۰	۱۵,۱۶۹	۲۹۲
مجتمع مسکونی منوچهری		
۱۵۳,۷۸۰	۱۶۲,۰۷۸	۸۱۰
ملک هرمزان		
۸۹۶,۸۳۶	-	۴۸,۴۴۴
زمین باغ صبای شیراز		
۵۷۸,۸۸۰	۵۹۱,۷۴۰	۸,۵۷۶
زمین آزاد شهر		
۷۲۰,۰۰۰	۲,۴۰۶,۰۱۱	۳,۴۴۵
ملک نیاوران		
سرمایه گذاری اهداف :		
۹۳,۷۸۵	۹۳,۷۸۵	۹۰۰
مجتمع مسکونی پردیسان		
۱۲۷,۳۶۲	۱۲۷,۳۶۲	۱۱۵
ساختمان تجاری شریعتی		
۱۸۹,۴۰۶	۲۲۱,۶۷۱	-
سایر		
<u>۵,۰۴۹,۳۰۱</u>	<u>۹,۹۸۶,۱۸۲</u>	-

مجموعه ورزشی فرهنگی خمینی شهر اصفهان بمساحت ۸,۵۳۷ متر مربع در سال ۱۳۸۹ بمبلغ ۱۲ میلیارد ریال طبق ارزیابی هیات کارشناسان رسمی مرضی الطرفین توسط صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت به شرکت مهندسی و ساختمانی صبا نفت واگذار گردید. مجوز ساخت سالن ورزشی در زمین ورزشی خمینی شهر و ساخت آموزشگاه در زمین فرهنگی خمینی شهر اخذ گردید که در مرحله مطالعات اولیه طرح می باشد. در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ اداره کل راه و شهر سازی استان اصفهان دادخواستی به خواسته فسخ قرارداد علیه شرکت مهندسی و ساختمانی صبا نفت مطرح نمود، که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ رسیدگی شده و به کارشناس ارجاع گردیده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۷ گزارش کارشناسی ابلاغ شده است و مقید به وقت رسیدگی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۵ می باشد.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۱ - اوراق مشارکت

(مبالغ به میلیون ریال)		نرخ سود	ناشر	شرکت سرمایه گذار
گروه	۱۴۰۲/۰۲/۳۱			
		درصد		
	۲۳۵,۱۱۳	۷۴,۸۰۴	۲۲	پتروشیمی نخل آسماری
	۱,۶۶۴	۱,۶۶۴	۲۰	توریو کمپرسور نفت
	۳۰,۱۷۴	۳۰,۱۷۴	۲۰	توریو کمپرسور نفت
	۱۵,۳۹۴	۱۵,۳۹۴	۲۰	توریو کمپرسور نفت
	۳۷۲,۳۴۵	۱۲۲,۰۳۶		

۲۲ - تسهیلات مالی اعطایی

صندوق ها:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	جمع	بلندمدت	کوتاه مدت
۲۳,۰۹۶,۹۳۸	۳۳,۴۲۸,۴۲۳	۲۴,۸۷۴,۹۱۸	۸,۵۵۳,۵۰۵
۷۸۷	۷۸۷	۷۸۷	-
۲۳,۰۹۷,۷۲۵	۳۳,۴۲۹,۲۱۰	۲۴,۸۷۵,۷۰۵	۸,۵۵۳,۵۰۵
(۲۷۳,۵۱۱)	(۱۹۴,۶۸۶)	-	-
۲۲,۸۲۴,۲۱۴	۳۳,۲۳۴,۵۲۴	۲۴,۸۷۵,۷۰۵	۸,۵۵۳,۵۰۵

تسهیلات مالی اعطایی به کارکنان و بازنشستگان

تسهیلات مالی اعطایی به شرکتهای

وجوه تودیع شده برای تعویض ملک

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	جمع	بلند مدت	کوتاه مدت
۲۱,۰۲۴,۶۳۲	۲۹,۸۹۳,۱۹۹	۲۴,۲۱۲,۴۷۹	۵,۶۸۰,۷۲۰
۱۴,۴۶۳	۱۰,۲۵۱	۸,۳۰۳	۱,۹۴۸
۲۳,۰۴۶۵	۶۲,۸۶۲	۱۰,۸۰۳	۵۲,۰۵۹
۱۳,۰۰۵	۴,۱۲۱	۲۲۲	۳,۸۹۹
۱,۷۸۵,۶۱۹	۳,۴۵۵,۰۱۹	۶۴۱,۷۶۶	۲,۸۱۳,۲۵۳
۲۸,۷۵۲	۲,۹۶۹	۱,۳۴۴	۱,۶۲۵
۲۳,۰۹۶,۹۳۸	۳۳,۴۲۸,۴۲۳	۲۴,۸۷۴,۹۱۸	۸,۵۵۳,۵۰۵

وام مسکن کارمندان و بازنشستگان

وام مسکن کارگران

وامهای اضطراری

وام اتومبیل

وام قرض الحسنه بازنشستگان

وام مصوبه هیئت مدیره

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۲-۱-۱- به موجب بند صورت جلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ هیأت امنای صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت در خصوص پرداخت وام به شاغلین، سقف انفرادی وام های خرید مسکن، وام تبدیل به احسن، وام تعمیرات مسکن به ترتیب مبلغ ۵.۵۰۰ میلیون ریال، ۲.۳۰۰ میلیون ریال، ۷۵۰ میلیون ریال می باشد. همچنین سقف انفرادی وام اضطراری شاغلین از تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۳ به مبلغ ۳۰۰ 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.

۲۲-۱-۲- سقف انفرادی وام قرض الحسنه جامع با بازپرداخت ۳۰ ماهه مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال و سقف انفرادی وام های قرض الحسنه (ازدواج، فوت، اینارگران، ودیعه مسکن، مصوبه - مددکاری) با بازپرداخت ۳۰ ماهه به ترتیب مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال، ۱۰۰ میلیون ریال، ۴۰۰ میلیون ریال، ۳۰۰ میلیون ریال، ۱۰،۰۰۰ میلیون ریال، ۴۰۰ میلیون ریال است. همچنین وام قرض الحسنه ۳۰ ماهه بابت تحصیل حداقل مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال با توجه به مقطع تحصیلی می باشد. وام های یادشده از طریق بانک های عامل قابل پرداخت است. همچنین مقرر گردید سقف وام انفرادی به گونه ای باشد که مجموع مبلغ اقساط وام های انفرادی (با احتساب اقساط وام قرض الحسنه شهید تندگویان) از ۵۰٪ مستمری بازنشستگان تجاوز ننماید.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

وام گیرنده	نرخ کارمزد	سال شروع	تضمین	تاریخ بازپرداخت	مانده اصل وام	کارمزد	کاهش ارزش	مانده خالص	مانده خالص
	درصد								
شرکت NTT (وام ارزی)	-	۱۳۸۰	چک	سررسید گذشته	۱,۰۳۹	-	(۱,۰۳۹)	-	-
شرکت صنایع خودرو سازی مدیران	۲۲	۱۳۸۷	چک	سررسید گذشته	-	۷۸۷	-	۷۸۷	۷۸۷
					۱,۰۳۹	۷۸۷	(۱,۰۳۹)	۷۸۷	۷۸۷

به موجب مصوبه ۱۳۸۷/۰۴/۰۸ هیئت رئیسه صندوقها و قرارداد شماره ۱۱۰/۸۷/۳۳۰ مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۰۳ مبلغ پنجاه میلیارد ریال به شرکت صنایع خودرو سازی مدیران برای واگذاری خودرو به بازنشستگان صنعت نفت و به منظور تامین سرمایه در گردش 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- وجوه تودیع شده برای تعویض ملک شامل تجمیع مبالغ واریزی متقاضیان است که براساس مصوبه هیئت رئیسه تا ۱۸ ماه در این حساب نگهداری و در صورت عدم ارائه ملک جدید به حساب فک رهن منتقل و اقساط وصولی در این دوره مسترد میگردد.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۳ - سپرده های بانکی

صندوق ها	گروه		سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۰,۵۲۵,۸۶۳
	-	۱۵,۸۹۳,۱۷۶	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت - ریالی
	۱۵,۶۰۰	۱۲,۸۰۴,۵۲۱	۲۶,۷۲۹,۱۱۲
	۵۱۱,۹۴۰	۵۵۸,۸۴۸	۶۱,۲۶۹,۳۲۴
	۵۲۷,۵۴۰	۵۷۴,۴۴۸	۹۸,۵۲۴,۲۹۹
	-	(۸,۷۶۵,۵۵۷)	سپرده وثیقه تسهیلات
	۵۲۷,۵۴۰	۵۷۴,۴۴۸	(۱۳,۵۹۶,۰۵۴)
		۶۵,۵۲۹,۱۱۲	۸۴,۹۲۸,۲۴۵

۲۳-۱ مبلغ ۵۵,۹۷۷,۸۲۲ میلیون ریال از سپرده های بانکی گروه (شامل مبلغ ۱۵,۶۰۰ میلیون ریال از سپرده های بانکی صندوقها) در قبال اخذ ضمانتنامه بانکی و تسهیلات مالی دریافتی عمدتاً توسط شرکت توریو کمپرسور و مهندسی و ساختمانی صنایع نفت بابت صدور ضمانتنامه پیش پرداخت پروژه 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. وجوه بانکی مسدودی شرکت مهندسی و ساختمانی صنایع نفت به مبلغ ۱۱,۴۸۳,۳۱۵ میلیون ریال و شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران به مبلغ ۲۳۵,۱۹۳ میلیون ریال می باشد.

۲۳-۲ سپرده های سرمایه گذاری ارزی گروه معادل ۶۰,۷۹۰,۳۲۹ دلار، ۱۹۴,۴۰۸,۱۲۷ یورو، ۲۵,۴۶۴ یوان چین و ۳,۶۵۶,۶۴۳ درهم امارات و صندوق ها ۱,۲۴۰,۰۰۰ یورو می باشد که با نرخ 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 نرخ ۲۰ درصد و سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت ارزی صندوق ها به مبلغ ۱,۲۴۰,۰۰۰ یورو با نرخ ۳ درصد می باشد.

۲۴ - موجودی نقد

صندوق ها	گروه		موجودی نزد بانکها - ریالی
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۸۵,۵۲۸,۳۸۷
	۱۶,۴۹۳,۵۴۳	۲,۵۸۰,۹۸۶	موجودی نزد بانکها - ارزی
	۳۶,۷۲۷,۱۹۶	۴۰,۱۱۲,۰۰۲	۱۴۰,۲۰۵,۱۰۵
	۹۵۰	۱,۰۵۲	۶۸۹,۱۵۹
	۵۳,۲۲۱,۶۸۹	۴۲,۶۹۴,۰۴۰	۲۲۶,۴۲۲,۶۵۱
	(۳۶,۶۷۴,۰۳۳)	(۴۰,۰۳۴,۳۴۱)	(۴۹,۰۲۸,۱۹۱)
	۱۶,۵۴۷,۶۵۶	۲,۶۵۹,۶۹۹	۱۷۷,۳۹۴,۴۶۰

۲۴-۱ موجودی ارزی نزد بانک های گروه شامل مبلغ ۸۰,۲۶۳,۸۴۶ دلار معادل مبلغ ۳,۴۵۷,۶۲۶ میلیون ریال مانده مصرف نشده تسهیلات مالی دریافتی از صندوق توسعه ملی به عاملیت بانک های مختلف به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱ تا ۲۶ توسط شرکت توسعه نفت و گاز صبا اوند و صبا کنگان است که تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ در طرح های موضوع تسهیلات مذکور سرمایه گذاری نشده است و مصرف تسهیلات مذکور صرفاً در طرح های مربوط پس از کسب مجوز های لازم به شرح مندرج در یادداشت فوق امکان پذیر است.

۲۴-۲ موجودی ارزی نزد بانک های گروه معادل ۱۱۳,۲۹۲,۷۲۸ دلار، ۱۵۹,۵۴۸,۳۹۹ یورو، ۲,۱۲۰,۴۶۱ یون، ۱۰,۵۱۲ کرون، ۱۴,۱۶۹,۲۶۹ ون کوه جنوبی، ۱۶۷,۸۲۱,۱۴۸ یوان چین، ۴۳,۵۴۲ لیر، ۱۱۲,۰۶۵,۰۸۳ درهم امارات، ۱,۷۶۰,۶۸۸ روپیه، ۱۵,۵۷۰ فرانک، ۱۱۰,۰۰۰ ین و ۲,۳۱۶ ریال عمان و صندوق ها ۱۶۳,۷۵۳ یورو، ۸,۹۴۵ یون، ۵۰۰ دلار، ۸۸۰,۳۰۷,۷۰۷ یورو مسدودی بابت تسهیلات دریافتی از بانک پارسیان و همچنین ۲,۰۰۰ یون نقدخواه ارزی می باشد که با نرخ ارز در دسترس تسعیر شده است.

۲۵ - حق بیمه های (کسور) دریافتی

صندوق ها	گروه		شرکتهای گروه
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	-
	۲,۳۶۱	۲۳۵	اشخاص وابسته
	۱,۶۱۹,۷۹۹	۱,۱۷۸,۷۵۲	۱,۱۷۸,۷۵۲
	۲,۱۵۲,۶۶۰	۵,۸۹۳,۸۳۹	۵,۸۹۳,۸۳۹
	۳,۷۷۴,۸۲۰	۷,۰۷۲,۸۲۶	۷,۰۷۲,۵۹۱
	(۶۴۶,۰۵۷)	(۵۴۹,۶۲۵)	(۵۴۹,۶۰۳)
	۳,۱۲۸,۷۶۳	۶,۵۲۳,۲۰۰	۶,۵۲۳,۹۸۸

به موجب مصوبه ۱۱۳۱ مورخ ۱۳۷۶/۹/۲۹ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران از سال ۱۳۷۷ کلیه بدهیهای معوقه واحدهای صنعت نفت، در پایان هر سال مالی مشخص و کارمزد مربوط به بالاترین نرخ سپرده بلندمدت بانکی همان سال محاسبه و براساس اعلامیه ارسالی، به بدهکار حساب قیامین هر واحد منظور و از تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ طبق مصوبه علاوه بر دریافت اصل مطالبات با محاسبه ۲ درصد خسارت تاخیر تادیه ماهیانه به ازای هرماه تاخیر نسبت به مانده مطالبات منظور می گردد. مبلغ مذکور با توجه به اصل تحقق درآمدها، تا زمان وصول مبلغ از سوی واحد ذریع به عنوان درآمد شناسایی نشده و در حساب ذخیره کارمزد دیرکرد نگهداری می گردد.

۲۶ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش انباشته	خالص
گروه:					
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
اشخاص وابسته	-	-	-	-	۶,۲۹۸,۶۹۳
سایر اشخاص	۱۰۷,۵۴۶,۸۹۰	-	۱۰۷,۵۴۶,۸۹۰	(۲۵۰,۸۰۵)	۱۰۷,۲۹۶,۰۸۵
	۱۰۷,۵۴۶,۸۹۰	-	۱۰۷,۵۴۶,۸۹۰	(۲۵۰,۸۰۵)	۱۰۷,۲۹۶,۰۸۵
حسابهای دریافتنی:					
اشخاص وابسته	۳۳۳,۹۱۰,۵۵۷	۶۱۳,۳۰۸,۰۷۳	۹۴۷,۲۱۸,۶۳۰	(۲۸۱,۶۲۰)	۳۹۶,۵۹۷,۰۱۰
سایر اشخاص	۱۷۶,۷۴۵,۲۹۷	۷۱۳,۸۱۷,۶۷۳	۸۹۰,۵۶۲,۹۷۰	(۸,۹۰۶,۶۱۰)	۸۸۱,۶۵۶,۳۶۰
	۵۱۰,۶۵۵,۸۵۴	۱,۳۲۷,۱۲۵,۷۴۶	۱,۸۴۷,۷۸۱,۶۰۰	(۲,۲۹۴,۱۳۱)	۱,۸۴۵,۴۸۷,۴۶۹
کاهش ارزش انباشته تلفیقی	-	-	-	-	(۱,۷۲۰,۰۰۰)
	۵۱۰,۶۵۵,۸۵۴	۱,۳۲۷,۱۲۵,۷۴۶	۱,۸۴۷,۷۸۱,۶۰۰	(۲,۲۹۴,۱۳۱)	۱,۸۴۵,۴۸۷,۴۶۹
سایر دریافتنی ها:					
اسناد دریافتنی:					
سایر اشخاص	۴۲,۳۱۷	-	۴۲,۳۱۷	(۲,۵۰۰)	۳۹,۸۱۷
حسابهای دریافتنی:					
کارکنان (بوم و مساعده)	۴,۱۲۱,۱۱۹	۱۳,۸۸۹	۴,۱۳۵,۰۰۸	(۱,۴۵۵)	۲,۶۷۹,۵۵۳
بازنشستگان	۳۰۱,۶۷۸	-	۳۰۱,۶۷۸	-	۳۰۱,۶۷۸
سپرده حامد تا بیمه و ضمانتنامه	۴,۷۱۳,۲۷۸	۱۸,۲۸۲,۳۶۶	۲۲,۹۹۵,۶۴۴	(۹,۱۰۳)	۱۳,۸۹۲,۵۴۱
اشخاص وابسته	۳,۶۵۳,۳۳۱	۴,۷۴۹,۳۹۹,۸۱۰	۵,۴۰۲,۷۳۰,۶۲۱	(۲,۴۷۵,۴۵۸)	۲,۹۲۷,۲۷۲,۱۶۳
سایر اشخاص	۱۲۱,۸۳۵,۶۱۳	۳۳,۰۰۹,۶۹۰	۱۵۴,۸۴۵,۳۰۳	(۷,۹۰۱,۲۹۴)	۱۴۶,۹۴۴,۰۰۹
کاهش ارزش انباشته تلفیقی	-	-	-	-	(۷,۵۲۳,۶۳۱)
	۱۲۴,۷۴۵,۵۱۹	۴,۸۰۰,۷۰۵,۷۳۵	۴,۹۲۵,۴۵۱,۲۵۴	(۱۰,۳۸۷,۳۱۰)	۴,۸۱۵,۰۶۳,۹۴۴
	۱۲۴,۷۴۵,۵۱۹	۴,۸۰۰,۷۰۵,۷۳۵	۴,۹۲۵,۴۵۱,۲۵۴	(۱۰,۳۸۷,۳۱۰)	۴,۸۱۵,۰۶۳,۹۴۴
	۱۳۴,۷۸۷,۸۳۶	۴,۸۰۰,۷۰۵,۷۳۵	۴,۹۳۵,۴۹۳,۵۷۱	(۱۷,۹۱۰,۹۴۱)	۴,۹۱۷,۵۸۰,۶۳۰
	۷۵۲,۹۹۰,۵۸۰	۵,۵۷۵,۸۳۱,۴۸۱	۶,۳۲۸,۸۲۲,۰۶۱	(۲۹,۴۶۶,۲۰۷)	۶,۲۹۹,۳۵۵,۸۵۴
صندوقها:					
حسابهای دریافتنی تجاری:					
شرکت های گروه	۲۲,۰۲۰,۷۵۲	-	۲۲,۰۲۰,۷۵۲	-	۲۲,۰۲۰,۷۵۲
اشخاص وابسته	۴۷,۵۷۴,۸۴۳	-	۴۷,۵۷۴,۸۴۳	-	۴۷,۵۷۴,۸۴۳
سایر اشخاص	۳۳,۴۵۵,۰۷۶	-	۳۳,۴۵۵,۰۷۶	-	۳۳,۴۵۵,۰۷۶
	۳۰۱,۳۲۷,۴۷۲	-	۳۰۱,۳۲۷,۴۷۲	-	۳۰۱,۳۲۷,۴۷۲
سایر دریافتنی ها:					
بازنشستگان	۳۰۱,۶۷۸	-	۳۰۱,۶۷۸	-	۳۰۱,۶۷۸
شرکت های گروه	۲۷,۵۰۵,۶۰۹	۱۲,۸۰۷,۶۶۲	۴۰,۳۱۳,۲۷۱	-	۴۰,۳۱۳,۲۷۱
اشخاص وابسته - شرکت ملی نفت	-	۶۸۶,۲۹۳,۶۶۰	۶۸۶,۲۹۳,۶۶۰	-	۶۸۶,۲۹۳,۶۶۰
سایر اشخاص	۲,۵۳۰,۵۴۸	۱,۱۸۵,۱۰۷	۳,۷۱۵,۶۵۵	-	۳,۷۱۵,۶۵۵
	۳۰,۳۳۷,۶۳۵	۷۰۰,۲۸۶,۲۲۹	۳۰,۶۲۳,۵۳۶	-	۳۰,۶۲۳,۵۳۶
	۳۳۱,۵۷۵,۱۰۷	۷۰۰,۲۸۶,۲۲۹	۱,۰۳۱,۸۶۱,۳۳۶	-	۱,۰۳۱,۸۶۱,۳۳۶

۲۶-۱ - مانده دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
صندوقها	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
تجاری:			
نفت ستاره خلیج فارس	-	-	۴۴,۵۵۶,۰۹۰
فاریسان آسیا	-	-	۶۰,۷۷۳,۱۷۶
لوله سازی اهواز	۱۹,۱۱۴,۸۰۵	۲۵,۴۲۸,۳۰۲	۲۵,۴۲۸,۳۰۲
پتروشیمی خارک	-	-	۱۴,۴۵۶,۲۶۱
پتروشیمی اروند	۳,۴۸۰	-	۱۳,۲۰۳,۴۷۲
پتروشیمی مارون	۱۵,۸۹۸	-	۱۲,۲۰۸,۷۳۵
ملی نفتکش ایران	۸,۵۶۶,۰۸۱	۲۸,۳۱۴,۵۰۱	۹,۵۳۹,۷۸۱
گروه باختر	-	-	۹,۰۹۱,۱۷۱
شرکت ملی نفت ایران - سایر مطالبات صندوقهای بازنشستگی نفت	۴,۲۵۰,۰۰۱	۲,۷۱۹,۹۳۲	۴,۲۵۰,۰۰۱
پتروشیمی مروارید	-	-	۳,۰۶۶,۰۱۴
هدینگ خلیج فارس	۱۶,۴۷۶	۵۰,۴۳۸	۲۰,۸۸۲
سایر	۳۰,۷۹۶	۲۲,۷۲۲	۲۳,۷۱۰,۸۰۹
جمع	۴۱,۹۱۷,۵۳۷	۵۶,۵۳۵,۰۰۴	۱۴۲,۴۰۱,۰۷۵
ذخیره کارمزد دیر کرد	(۷,۵۴۳,۰۰۰)	(۸,۹۶۱,۰۶۱)	(۷,۵۴۳,۰۰۰)
	۳۴,۳۷۴,۵۳۷	۴۷,۵۷۴,۸۴۳	۳۴,۸۵۸,۰۷۵
سایر دریافتنی ها:			
شرکت ملی نفت ایران	۵۷۷,۳۸۷,۶۵۶	۶۸۶,۲۹۳,۶۶۰	۳,۱۹۰,۱۰۳,۲۰۸
طراحی و ساختمان نفت	-	-	۲,۲۸۱,۹۰۷
توسعه سازه های دریایی تولید	-	-	۱,۷۵۸,۸۶۷
سایر	-	-	۱۰,۴۹۳,۲۶۵
	۵۷۷,۳۸۷,۶۵۶	۶۸۶,۲۹۳,۶۶۰	۳,۲۰۴,۶۷۷,۲۴۷
کاهش ارزش انباشته	-	-	(۲,۴۷۵,۴۵۸)
	۵۷۷,۳۸۷,۶۵۶	۶۸۶,۲۹۳,۶۶۰	۳,۲۰۲,۲۰۱,۷۸۹

۱-۱-۲۶- مانده طلب گروه از شرکت ملی نفت ایران بابت قراردادهای ۱۳۹۴/۰۶/۲۴ بیه متقابل فی مابین شرکت ملی نفت ایران و شرکتهای توسعه نفت و گاز صبا ارونند و صبا کنگان در خصوص واگذاری اجرای طرحهای توسعه غرب کارون (آزادگان و یاران جنوبی)، احداث خطوط انتقال نفت خام و پایانه های صادراتی در بنادر بهرگان و جاسک به شرکت توسعه نفت و گاز صبا ارونند 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 ۹،۶ و ۱۱ بعنوان مجری طرح منتقل و مسئولیت شرکتهای صبا ارونند و صبا کنگان بعنوان سرمایه گذار صرفاً تامین مالی طرحهای یاد شده از محل منابع ارزی سپرده گذاری صندوق توسعه ملی موضوع مصوبه ۱۸/م/۲۷۹۴ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ و اصلاحیه ۱۸/م/۲۱۶۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۸ تعیین گردیده است. در اجرای مصوبه شورای اقتصاد، سرمایه گذار (شرکتهای صبا ارونند و صبا کنگان) براساس قراردادهای مشارکت مدنی و جعاله منعقد با بانکهای توسعه صادرات، اقتصاد نوین، پاسارگاد، تجارت، صادرات، صنعت و معدن، ملت و خاورمیانه جمعاً ۹،۸۱۵ میلیون دلار (۹،۶۶۶ میلیون دلار بابت اصل و ۱۴۹ میلیون دلار بابت بهره آتی) معادل ۴،۱۰۶،۷۴۴ میلیارد ریال تسهیلات سه ساله به استثنای ۳۴۰ میلیون دلار تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن که دو ساله است با ضمانت شرکت ملی نفت ایران دریافت نموده است (یادداشت توضیحی ۱-۳۶) تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ جمعاً ۹،۶۶۶ میلیون دلار معادل ۴،۰۴۴،۲۹۲ میلیارد ریال از تسهیلات دریافتی با مجوز شرکت ملی نفت ایران و شرکتهای مجری به پیمانکاران طرحهای یاد شده پرداخت و به بدهکار 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. هزینه های مذکور به انضمام سایر هزینه های مرتبط با وامهای یاد شده از جمله مالیات و عوارض ارزش افزوده بعهد شرکت ملی نفت ایران بوده و به حساب شرکت مذکور منظور شده است. ضمناً بر اساس دستورالعمل های شورای اقتصاد و شرکت ملی نفت ایران تسهیلات مذکور صرفاً در پروژه های موضوع طرحهای یاد شده با مجوز شرکت ملی نفت ایران، شرکتهای مجری و سرمایه گذار قابل مصرف بوده و استفاده از آن برای سایر پروژه ها امکان پذیر نیست. بر اساس قرارداد مربوط کارمزد سرمایه گذار معادل ۰/۱ درصد برای سالهای ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷ و برای سالهای بعد تا پایان دوره قرارداد ۰/۰۵ درصد کل صورت وضعیت های تایید شده است. همچنین براساس مفاد قرارداد بیه متقابل منعقد، سرمایه گذاری انجام شده از محل اصل تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی از محل ۵۰ درصد عواید حاصل از میداین موضوع طرح ها و سود تضمین شده و سایر هزینه های مرتبط با تسهیلات دریافتی از محل منابع داخلی شرکت ملی نفت تسویه خواهد شد. همچنین بدهی شرکت ملی نفت ایران به صندوق ها بابت وامهای مشارکت مدنی دریافتی توسط صندوق ها بر اساس مصوبه ۱۹۰۲-۳۲۱۹۹ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۰ هیئت امنای شرکت ملی نفت ایران از بانک پارسیان و بانک صنعت و معدن می باشد. مانده بدهی مزبور شامل ۷۴۴،۵۷۴،۲۵۶ دلار و ۸۲۴،۰۵۴،۰۱۵ یورو که با نرخ سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب با نرخ های ۴۱۸،۴۰۴ ریال و ۴۵۴،۷۷۷ ریال تسعیر شده و معادل ریالی آن جمعاً مبلغ ۴۲۲،۹۴۷،۱۹۰ میلیون ریال بابت اصل و ۲۶۳،۳۴۶،۴۷۰ میلیون ریال بابت بهره و کارمزد و هزینه های وامهای مذکور است و سایر حسابهای فیما بین با آن شرکت می باشد.

۱-۲-۲۶- طبق موافقتنامه های سرمایه گذاری مشترک و الحاقیه های تنظیم شده فی مابین شرکت فرعی مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران و شرکت فارسیسان، در سال ۱۳۸۹، مقرر شده است ۴۰ درصد از مالکیت شناور نصب به شرکت فارسیسان آسیا واگذار شود. برای تامین مالی شناور مذکور مبلغ ۲۰۰ میلیون یورو اوراق مشارکت توسط شرکت ملی نفت ایران به شرکت تاسیسات دریایی ایران واگذار و مورد بهره برداری قرار گرفت. مبلغ ۶۰،۷۷۳،۹۷۶ میلیون ریال بدهی 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 شد که 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 شرکت فارسیسان مخالفت نموده و مجدداً بر اساس تکلیف مجمع عمومی عادی سال ۱۳۹۸ شرکت سرمایه گذاری اهداف با توجه به 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.

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	خالص	کاهش ارزش اثبات	جمع	ارزی	ریالی
۲۱۱,۶۰۳,۵۴۹	۳۵۵,۰۸۹,۵۱۲	-	۳۵۵,۰۸۹,۵۱۲	۳۵۳,۱۱۸,۴۳۶	۱,۹۷۱,۰۷۶
۱۵,۴۱۴,۷۷۵	۳۳,۶۲۴,۶۷۷	-	۳۳,۶۲۴,۶۷۷	-	۳۳,۶۲۴,۶۷۷
۱۷,۱۹۳,۸۱۶	۳۱,۷۱۳,۰۹۹	-	۳۱,۷۱۳,۰۹۹	۲۷,۹۴۳,۳۸۷	۳,۷۶۹,۷۱۲
۱۰,۷۹۱,۲۴۲	۱۶,۶۷۶,۲۷۵	-	۱۶,۶۷۶,۲۷۵	-	۱۶,۶۷۶,۲۷۵
۶,۶۵۵,۳۵۷	۷,۵۲۷,۰۱۷	-	۷,۵۲۷,۰۱۷	۷,۲۶۴,۱۳۸	۲۶۲,۷۷۹
۵,۵۳۱,۳۵۷	۶,۴۹۲,۴۹۶	-	۶,۴۹۲,۴۹۶	۶,۲۸۷,۳۸۰	۲۰۵,۱۱۴
۲۰,۰۰۷,۸۹۰	۱۲,۶۱۹,۶۴۴	-	۱۲,۶۱۹,۶۴۴	۱۲,۶۲۰,۲۸۷	(۶۴۳)
۴,۴۰۳,۲۰۶	۷,۶۵۷,۶۲۰	-	۷,۶۵۷,۶۲۰	۷,۳۳۸,۵۲۶	۳۱۹,۰۹۴
۸,۵۴۴,۶۷۷	۹,۶۰۵,۷۰۶	-	۹,۶۰۵,۷۰۶	۹,۶۰۴,۴۶۵	۱,۲۴۱
۴۸۲,۵۱۴	۷,۱۶۸,۶۸۹	-	۷,۱۶۸,۶۸۹	۵,۶۵۰,۰۲۲	۱,۵۱۸,۶۶۷
۵,۲۳۱,۴۴۳	۵,۷۹۴,۰۲۰	-	۵,۷۹۴,۰۲۰	۵,۷۹۲,۰۴۳	۱,۹۷۷
۱۱۷,۸۰۷	۴,۹۲۹,۵۱۴	-	۴,۹۲۹,۵۱۴	۴,۹۲۹,۴۹۲	۲۲
۱۶,۳۲۰,۵۷۵	۹,۶۱۴,۸۳۷	-	۹,۶۱۴,۸۳۷	۸,۲۴۷,۷۶۱	۱,۳۶۷,۰۷۶
۱,۸۷۲,۶۷۷	۱,۸۷۲,۶۷۷	-	۱,۸۷۲,۶۷۷	-	۱,۸۷۲,۶۷۷
۱,۲۲۱,۸۳۱	۱,۲۸۸,۷۲۵	-	۱,۲۸۸,۷۲۵	-	۱,۲۸۸,۷۲۵
۳۳۶,۴۹۰	۲۰۸,۰۲۰	-	۲۰۸,۰۲۰	۴۰,۵۷۱	۱۶۷,۴۴۹
۶۸۸,۰۰۵	۷۶۲,۳۰۷	-	۷۶۲,۳۰۷	۷۶۲,۳۰۷	-
۲,۲۲۱,۱۴۷	۵۶۳,۱۵۹	(۳۲۴,۶۳۵)	۸۸۷,۵۴۴	۸۸۷,۵۴۴	-
۲۷۳,۵۲۸	-	(۲,۱۷۴,۲۴۱)	۲,۱۷۴,۲۴۱	۲,۱۷۴,۲۴۱	-
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰
۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	-	۳,۷۰۰,۰۰۰	-	۳,۷۰۰,۰۰۰
۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	۲,۲۵۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	-	۲,۰۵۰,۰۰۰	-	۲,۰۵۰,۰۰۰
۷,۰۱۶,۶۴۸	۷,۶۲۲,۶۲۳	-	۷,۶۲۲,۶۲۳	۷,۶۲۲,۶۲۳	-
-	-	-	-	-	-
۲,۵۴۳,۵۶۸	۲,۸۵۶,۸۷۱	-	۲,۸۵۶,۸۷۱	۲,۷۸۹,۵۷۹	۶۷,۲۹۲
۱,۱۹۴,۹۱۶	۲,۰۷۲,۶۳۴	-	۲,۰۷۲,۶۳۴	۱,۶۰۰,۹۲۶	۴۷۱,۷۰۸
۱,۷۶۴,۸۰۰	۱,۹۵۵,۵۰۳	-	۱,۹۵۵,۵۰۳	۱,۹۵۵,۵۰۳	-
۷۰۷,۲۹۷	-	-	-	-	-
۲,۶۸۹,۱۴۸	۱۷۲,۱۵۵	-	۱۷۲,۱۵۵	۱۵۷,۱۰۰	۱۵,۰۵۵
۹۴۴,۹۰۴	۷۳۸,۲۴۴	(۵۲۳)	۷۳۸,۷۵۷	-	۷۳۸,۷۵۷
۶۶۳,۹۹۵	۸۸۵,۷۹۰	-	۸۸۵,۷۹۰	۹۰۸,۲۵۶	(۲۲,۴۶۶)
۸۵۱,۰۲۵	۹۱۲,۷۳۰	-	۹۱۲,۷۳۰	۸۲۲,۲۸۸	۹۰,۴۴۲
۹۷۴,۸۱۴	۱,۴۳۳,۷۶۱	-	۱,۴۳۳,۷۶۱	۱۴۹,۶۷۱	۱,۲۸۴,۰۹۰
۳۱۷,۰۶۵	۸۱۲,۲۲۶	-	۸۱۲,۲۲۶	-	۸۱۲,۲۲۶
۶,۸۹۴,۲۶۴	۱۸۸,۳۶۹	-	۱۸۸,۳۶۹	-	۱۸۸,۳۶۹
۳۹۱,۲۲۲	۳,۵۱۳,۱۹۰	-	۳,۵۱۳,۱۹۰	۳,۵۰۵,۳۲۵	۷,۸۶۵
۳,۳۸۰,۰۹۳	-	-	-	-	-
۱۸,۳۴۸,۶۷۳	۱۶,۴۲۶,۸۹۸	-	۱۶,۴۲۶,۸۹۸	۱۶,۴۲۶,۸۹۸	-
۲,۶۷۶,۵۱۵	-	-	-	-	-
۷۶۶,۹۲۴	۸۲۷,۵۸۹	-	۸۲۷,۵۸۹	۸۲۷,۵۸۹	-
۲,۶۵۳,۱۸۰	۱,۹۳۹,۷۳۹	-	۱,۹۳۹,۷۳۹	۱,۹۳۹,۷۳۹	-
۲,۲۷۱,۸۱۹	۱,۴۲۸,۸۶۲	-	۱,۴۲۸,۸۶۲	۱,۲۱۵,۱۹۰	۲۱۳,۶۷۲
۸۳,۷۲۶,۴۳۱	۷۴,۳۸۷,۱۲۵	(۱,۲۸۹,۰۵۳)	۷۵,۶۷۶,۱۷۸	۳۰,۴۹۳,۰۸۰	۴۵,۱۸۳,۰۹۸
۱۰۸,۱۲۷,۱۴۱	۱۰۵,۵۹۲,۱۱۲	-	۱۰۵,۵۹۲,۱۱۲	۹۳,۵۷۲,۸۲۱	۱۲,۰۱۹,۲۹۱
۳,۴۶۱,۶۵۰	۴,۲۱۷,۵۶۷	-	۴,۲۱۷,۵۶۷	-	۴,۲۱۷,۵۶۷
۱۸,۹۱۱,۲۶۰	۴۱,۹۸۶,۰۱۰	-	۴۱,۹۸۶,۰۱۰	-	۴۱,۹۸۶,۰۱۰
۶۰,۳۱۱,۴۱۵	۹۴,۴۸۸,۳۶۰	(۵,۱۱۸,۱۵۸)	۹۹,۶۰۶,۶۱۸	۹۷,۳۷۰,۳۲۵	۲,۲۳۶,۲۹۳
۶۷۳,۸۰۹,۷۵۳	۸۹۰,۱۷۶,۲۷۰	(۸,۹۰۶,۴۱۰)	۸۹۰,۰۷۳,۶۱۰	۷۱۳,۸۱۷,۶۷۳	۱۸۵,۲۶۵,۰۰۷
(۶,۲۷۱,۳۰۴)	(۸,۵۱۹,۷۱۰)	-	(۸,۵۱۹,۷۱۰)	-	(۸,۵۱۹,۷۱۰)
۶۶۷,۵۳۸,۴۲۹	۸۸۱,۶۵۶,۵۶۰	(۸,۹۰۶,۴۱۰)	۸۹۰,۵۶۲,۵۷۰	۷۱۳,۸۱۷,۶۷۳	۱۷۶,۷۲۵,۲۸۷

گروه:

تجاری:

شرکت ملی نفت ایران - کارفرمای میدان نفتی آذر
 جاری مشتریان کارگزاری
 نفت و گاز پارس - کارفرمای پارس جنوبی
 اتاق باایای بورس
 پتروشیمی کیان - کارفرمای پروژه پتروشیمی کیان
 نفت فلات قاره - کارفرمای پروژه هرشه های فزوزان
 پترو پارس - کارفرمای فاز ۱۲
 صنعتی دریایی ایران (سدرا)
 پترو ایران - کارفرمای فزوزان و اسکندریار
 مجتمع گاز پارس جنوبی
 شرکت پترو سیما آریا
 پتروپارس لیمیتد
 مهندسی و توسعه گاز ایران
 سرمایه گذاری سامان مجد
 پژوهشگاه نیرو
 انتقال گاز ایران
 شرکت مین سازه گستر
 مشتریان صادراتی نفت سیاهان
 مدیریت طرح های صنعتی ایران
 تامین سرمایه سپهر
 تامین سرمایه نوین
 تامین سرمایه کارخان
 تامین سرمایه نمک - پاراگرمای اوراق اجاره تان فرما
 تامین سرمایه نفوس پارس - پاراگرمای اوراق اجاره تان فرما
 شرکت مستقل خارجی SO
 شرکت مستقل خارجی SK
 آریا نفت شهاب
 پتروشیمی امیرکبیر
 فن آوری آبهای عمیق
 ساخت و توسعه زیرساخت‌های حمل و نقل کشور
 پالایش گاز بید بلند خلیج فارس
 صنایع داخلی نفت سیاهان
 ملی حفاری
 ملی فولاد ایران
 ساقان نفت خیز جنوب - کارفرمای رامشیر و منصور
 خریداران آپارتمانهای پروژه های شرکت ساختمانی
 PCK
 تازگان
 شرکت Alic
 شرکت nuj
 شرکت blue
 Dragon corrosion
 حفاری دانا کیش
 توسعه حفاری تندیس
 مبلغ قابل بازگشت پیمانها (۵-۲)
 سپرده حسن انجام کار
 سود سهام دریافتی
 مطالبات از شرکت های عضو صندوق
 سایر
 جمع
 ذخیره کارمزد دیر کرد مطالبات صندوق

صندوقهای بازنشستگی پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
پاداشت های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱			ارزی	ریالی
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	جمع		
۴,۵۵۷,۳۳۹	۱,۰۲۱,۲۸۶	(۶۱,۷۱۹)	۱,۰۸۳,۰۰۵	۱,۰۳۱,۸۳۹	۵۱,۱۶۶
۶۲,۲۰۵,۳۹۸	۷۵,۲۶۰,۰۴۷	(۴۱۴,۸۵۲)	۷۵,۶۷۴,۸۹۹	۵۷۱,۰۹۰	۷۵,۱۰۳,۸۰۹
۲,۰۸۱,۹۸۹	۴,۰۳۴,۹۳۸	-	۴,۰۳۴,۹۳۸	۴,۰۳۴,۹۳۸	-
۷,۴۳۵,۴۹۰	۳,۹۲۸,۳۱۰	-	۳,۹۲۸,۳۱۰	۳,۹۲۸,۳۱۰	-
۱,۳۰۳	۱۲,۰۶۳,۴۵۰	-	۱۲,۰۶۳,۴۵۰	۱۲,۰۶۳,۴۵۰	-
-	۱۰,۷۸۹,۷۷۳	-	۱۰,۷۸۹,۷۷۳	-	۱۰,۷۸۹,۷۷۳
۲,۱۷۷,۶۸۵	-	-	-	-	-
۲,۴۸۳,۹۳۳	-	-	-	-	-
۲,۴۹۹,۰۷۸	۲,۷۶۸,۹۶۹	-	۲,۷۶۸,۹۶۹	۲,۷۶۸,۹۶۹	-
۴۷۴,۰۴۴	-	-	-	-	-
۳,۳۱۱,۷۱۱	۱,۵۷۸	-	۱,۵۷۸	-	۱,۵۷۸
-	-	(۳۷۸,۱۰۰)	۳۷۸,۱۰۰	۳۷۸,۱۰۰	-
-	-	(۴۷۵,۷۵۳)	۴۷۵,۷۵۳	-	۴۷۵,۷۵۳
۴,۴۶۴	۴,۲۶۴,۱۹۵	-	۴,۲۶۴,۱۹۵	۴,۲۶۴,۱۹۵	-
۲۴,۹۲۷,۱۸۹	۳۲,۸۱۱,۶۶۳	(۶,۵۷۰,۶۷۰)	۳۹,۳۸۲,۳۳۳	۳,۹۶۸,۷۹۹	۳۵,۴۱۳,۵۳۴
۱۱۲,۴۵۹,۶۳۳	۱۶۶,۹۴۴,۰۰۹	(۷,۹۰۱,۲۹۴)	۱۵۶,۸۴۵,۳۰۳	۳۳,۰۰۹,۶۹۰	۱۲۱,۸۳۵,۶۱۳

صندوق ها:

تجاری:

۷,۰۱۰,۸۱۳	۹,۲۸۸,۸۷۹	-	۹,۲۸۸,۸۷۹	-	۹,۲۸۸,۸۷۹
۱,۳۱۴,۰۸۲	۲,۹۹۴,۸۵۵	-	۲,۹۹۴,۸۵۵	-	۲,۹۹۴,۸۵۵
۲,۰۷۲,۳۰۶	۲,۷۷۱,۸۸۵	-	۲,۷۷۱,۸۸۵	-	۲,۷۷۱,۸۸۵
-	۵۳۱,۳۹۹	-	۵۳۱,۳۹۹	-	۵۳۱,۳۹۹
۱,۰۹۹,۷۲۱	۵۱۱,۸۷۱	-	۵۱۱,۸۷۱	-	۵۱۱,۸۷۱
۷,۴۱۴,۳۳۸	۲۵,۸۷۷,۱۲۱	-	۲۵,۸۷۷,۱۲۱	-	۲۵,۸۷۷,۱۲۱
۱۸,۹۱۱,۲۶۰	۴۱,۹۸۶,۰۱۰	-	۴۱,۹۸۶,۰۱۰	-	۴۱,۹۸۶,۰۱۰
(۶,۳۸۲,۵۲۸)	(۸,۵۳۰,۹۳۴)	-	(۸,۵۳۰,۹۳۴)	-	(۸,۵۳۰,۹۳۴)
۱۲,۶۲۸,۷۳۲	۳۳,۴۵۵,۰۷۶	-	۳۳,۴۵۵,۰۷۶	-	۳۳,۴۵۵,۰۷۶

سایر دریافتی ها:

۱,۶۶۳	۳,۰۶۰	-	۳,۰۶۰	-	۳,۰۶۰
۲,۶۴۴,۰۰۷	۳,۷۱۲,۵۹۵	-	۳,۷۱۲,۵۹۵	۱,۱۸۵,۱۰۷	۲,۵۲۷,۴۸۸
۲,۶۴۶,۰۶۹	۳,۷۱۵,۶۵۴	-	۳,۷۱۵,۶۵۵	۱,۱۸۵,۱۰۷	۲,۵۳۰,۵۶۸

۲-۱-۲۶- مبلغ ۳۵۵,۰۸۹,۵۱۲ میلیون ریال مطالبات شرکت مهندسی و توسعه سروک آذر طلب ارزی از شرکت ملی نفت ایران عمدتاً بابت صدور صورتحساب بازبافت هزینه های طرح به علاوه مالیات پر درآمد و مالیات و عوارض ارزش افزوده میدان نفتی آذر معادل ۷۸۴ میلیون یورو می باشد که از این مبلغ ۸۹ میلیون یورو آن وصول شده است.

۲-۲-۲۶- مبلغ ۳۱,۷۱۳,۰۹۹ میلیون ریال مطالبات از شرکت نفت و گاز پارس عمدتاً بابت طلب شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران به مبلغ ۳۱,۳۳۰,۰۲۷۱ میلیون ریال بابت پروژه های پارس جنوبی و مبلغ ۳۸۲,۸۲۸ میلیون ریال بابت طلب شرکت توریو کمپرسور نفت است.

۲-۳-۲۶- مبلغ ۱,۸۷۲,۶۷۷ میلیون ریال بدهی شرکت سرمایه گذاری سامان مجد مربوط به واگذاری ۵۰ درصد سهام شرکت گروه توسعه اقتصادی پایندگان در سنوات قبل بوده که توافق شده در قالب واگذاری املاک به انتخاب فروشنده و قیمت کارشناسی تسویه گردد. لازم به ذکر است بخشی از املاک 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 ۲,۱۷۴,۲۴۱ 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 ۲,۱۷۴,۲۴۱ 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 ۷۴,۳۸۷,۱۲۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مازاد درآمد شناسایی شده نسبت به صورت وضعیت های تایید شده به مبلغ ۳۰,۶۱۲,۰۳۹ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی (عمدتاً پروژه های فازهای ۱۹، ۲۰، ۲۱ و حفاری فاز ۱۴ و عرشه های فروزان) و ۳۹,۰۹۶,۹۲۹ میلیون ریال مربوط به پروژه های شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (عمدتاً پروژه های رامشیر و منصور) است. (پادداشت توضیحی ۲-۵).

۲۶-۲-۶- مبلغ ۱۰,۵۵۹۲,۱۱۲ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار عمدتاً شامل مبلغ ۷,۳۳۷,۴۸۱ میلیون ریال، مبلغ ۱۷,۵۲۰,۵۸۳ میلیون ریال و مبلغ ۱۹,۸۹۳,۴۳۷ میلیون ریال، مبلغ ۱۰,۹۸۹,۷۵۹ میلیون ریال و مبلغ ۴,۱۷۰,۵۳۱ 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 ۱,۰۶۰,۴۷۱ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید یک دستگاه دکل حفاری به ارزش کل ۸۷ میلیون دلار بوده که به دلیل عدم تحویل کالا در سال ۱۳۹۲ معادل ۱۰٪ مبلغ فوق کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است. در این خصوص با توجه به ابهامات فراوان در مبادلات مالی، بر علیه افراد مرتبط در معامله مزبور، از سوی شرکت در دادگاه امور اقتصادی (QBD) در کشور انگلستان طرح دعوی شده که طبق حکم بدوی دادگاه مذکور در تاریخ هشتم مارس سال ۲۰۱۹ میلادی خواننده 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 متهمان ایرانی پرونده صادر شده است.

۲۶-۲-۸- مبلغ ۷۵,۶۷۴,۸۹۹ میلیون ریال طلب از سازمان امور مالیاتی عمدتاً مربوط به اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت های فرعی پتروپالایشکنگان به مبلغ ۲۸,۳۵۳,۱۹۵ میلیون ریال، پتروپالایش دهلران به مبلغ ۹,۹۲۶,۹۷۵ میلیون ریال، نفت سپاهان به مبلغ ۱۰,۰۵۹,۹۲۴ میلیون ریال و نفت جی به مبلغ ۳,۲۱۳,۹۶۱ میلیون ریال، پتروشیمی دهلران به مبلغ ۵,۵۹۴,۳۵۲ میلیون ریال و پالایش نفت جی ارونند به مبلغ ۷۷ میلیون ریال می باشد. ضمناً مالیات و عوارض شرکت هایی که در مرحله قبل از بهره برداری هستند (توسعه پتروشیمی کنگان، پتروپالایش دهلران و پتروشیمی دهلران و ...) منوط به رسیدگی سازمان امور مالیاتی می باشد.

۲۶-۲-۹- مبلغ ۴۱,۹۸۶,۰۱۰ میلیون ریال مطالبات از شرکتهای عضو صندوقهای بازنشستگی نفت عمدتاً از شرکت های پتروشیمی آبادان و پتروشیمی قارابی به ترتیب به مبلغ ۹,۲۹۸,۸۷۹ میلیون ریال و ۲,۸۷۱,۸۸۵ میلیون ریال می باشد و صندوق ها حسب قرارداد ارائه خدمات فیما بین، درخواست رای داور از هیئت امنا را نموده است که طبق صورتجلسه هیئت امنای محترم صندوق ها مورخ ۱۴/۱/۱۴ مقرر گردید مدیریت حسابرسی داخلی شرکت ملی نفت ایران نسبت به بررسی موضوع و ارائه گزارش اقدام نماید. از طرفی در خصوص شرکت پتروشیمی قارابی موضوع در محاکم قضایی نیز در حال رسیدگی است.

۲۶-۲-۱۰- مطالبات صندوق ها از شرکت لوله سازی اهواز به مبلغ ۲۵,۴۲۸,۳۰۲ میلیون ریال می باشد که منجر به صدور رای داور از سوی هیئت امنا گردید. در این خصوص اجرای رای، پس از طی مراحل لازم به شرکت مزبور ابلاغ و آن شرکت نیز درخواست ابطال رای داور را نموده است که در حال رسیدگی در مراجع قضایی است.

۲۶-۲-۱۱- کاهش ارزش انباشته تجاری به مبلغ ۹,۱۸۷,۸۳۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت، نفت جی، نفت سپاهان به ترتیب مبلغ ۴,۴۸۲,۶۲۹ میلیون ریال ۱,۷۲۶,۸۷۳ میلیون ریال و ۶۶۷,۲۸۳ میلیون ریال و کاهش ارزش انباشته غیر تجاری معادل ۱۰,۳۸۷,۳۱۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکتهای مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران، نفت سپاهان و نفت جی به ترتیب به مبلغ ۱,۹۸۹,۷۱۰ میلیون ریال، ۲,۶۲۲,۷۳۵ میلیون ریال و ۵۹۵,۴۹۹ میلیون ریال است.

۲۶-۲-۱۲- کاهش ارزش انباشته تلفیقی تجاری به مبلغ ۲,۲۹۴,۱۳۱ میلیون ریال و غیر تجاری به مبلغ ۷,۵۲۳,۶۳۱ میلیون ریال مربوط به مطالبات راكد و متواتی شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران عمدتاً بابت گلوبال پترو تک دویی و سایر شرکت ها می باشد.

۲۶-۲-۱۳- مانده مطالبات از شرکت کیتو به مبلغ ۴,۲۶۴,۱۹۵ میلیون ریال مربوط به مبلغ ۶۸ میلیون درهم طلب شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران از آقای صفوان الهاشمی است که با توجه به حکم دادگاه غیر قابل دریافت تشخیص داده شده و با توجه به ذخیره ای که قبلاً در این خصوص گرفته شده از حساب ها حذف شده است. مانده حساب معادل ۳,۳۰۰ میلیون ریال و مربوط به هزینه های حقوقی می باشد.

۲۶-۲-۱۴- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های ارزی گروه معادل ۱۱,۲۳۴,۸۵۰,۷۹۲ دلار، ۲,۳۲۴,۰۷۷,۵۶۷ یورو، ۳,۴۷۵,۵۳۶ پوند، ۱,۴۹۴,۸۹۳ یوان چین، ۹۷,۶۴۵,۰۹۷ درهم امارات، ۲۰۰,۰۰۰ روپیه و ۸۵۰۰ ریال عمان و صندوق ها ۷۴۴,۵۷۴,۲۵۶ دلار، ۸۵۲,۲۱۶,۰۸۴ یورو و ۲,۲۵۲,۹۷۰ پوند می باشد که با نرخ ارز در دسترس تسعیر شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوقها	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۱۱۴,۹۹۹,۹۹۲	۲۱۹,۹۹۹,۹۸۴
-	-
۱۴,۴۱۱	۲۰۴,۹۵۰
۴۹۱	-
۵۵۰,۲۵۲	۲,۴۱۸
۱۱۵,۵۶۵,۱۴۶	۲۲۰,۲۰۷,۵۵۲
۳۷,۴۴۰,۰۹۱	۴۰,۳۱۲,۱۲۸
۲۲۶,۰۹۷	-
۵۷۵	۹۴۳
۳۷,۶۶۶,۷۶۳	۴۰,۳۱۳,۰۷۱

تجاری:

سرمایه گذاری اهداف - سود سهام دریافتی
خدمات پشتیبانی صبا نفت
مهندسی و ساختمان صبا نفت
افق زرین محاسب
سایر شرکتهای گروه

سایر دریافتی ها:

سرمایه گذاری اهداف
افق زرین محاسب
سایر

۲۷ - موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
خالص	بهای تمام شده
۲۱,۳۹۸,۰۷۴	۳۰,۷۴۳,۷۴۱
۷,۶۶۶,۸۴۲	۱۱,۵۰۲,۸۲۵
۳۱,۵۲۵,۵۵۶	۵۰,۰۸۶,۵۲۴
۳۲,۰۷۹,۱۴۰	۲۱,۸۷۲,۱۵۱
۱۶,۶۵۷,۵۷۱	۱۹,۸۱۴,۱۱۷
۱,۸۴۱,۱۲۶	۱,۳۸۶,۷۹۰
۲,۱۳۵,۴۵۲	۳,۹۱۶,۴۶۳
۵۴۷,۲۰۲	۴۴۶,۲۰۲
(۶۲,۵۴۵)	(۶۲,۵۴۵)
۱۱۴,۵۶۸,۴۱۸	۱۵۹,۷۰۶,۲۶۸
۷,۰۹۹,۱۰۵	۳۰,۴۱۱,۰۵۱
۱۲۱,۶۶۷,۵۲۳	۱۹۰,۱۱۷,۳۱۹
۴۶,۲۱۳	۵۶,۹۸۹

گروه:

کالای ساخته شده
کالای در جریان ساخت
املاک در جریان ساخت
مواد اولیه و لوازم بسته بندی
قطعات و لوازم یدکی
کالای امانی نزد دیگران
سایر موجودیها
داراییهای نگهداری شده برای فروش
کالای امانی دیگران نزد ما

کالای در راه

صندوق ها:

سایر موجودیها

۱-۲۷- موجودیهای مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و واداریهای نگهداری شده برای فروش گروه تا مبلغ ۱۴۱,۲۹۰ میلیارد ریال شامل موجودی های صندوق ها (مربوط به زائر سرا ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال) در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، سیل، برف، باران و صاعقه تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۲-۲۷- مبلغ ۶۲,۵۴۵ میلیون ریال کالای امانی دیگران نزد ما مربوط به کمپرسورهای سایر اشخاص نزد شرکت توریو کمپرسور نفت است.

۳-۲۷- مانده موجودی ها در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ پس از کسر ۳۲۹,۴۵۲ میلیون ریال کاهش ارزش انعکاس یافته است.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۷-۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۳۲,۰۷۹,۱۴۰ میلیون ریال عمدتاً شامل مواد اولیه موجود در شرکت نفت سپاهان به مبلغ ۲۸,۶۸۴,۸۰۶ میلیون ریال، شرکت توریو کمپرسور نفت به مبلغ خالص ۸,۳۰۹,۵۶۲ میلیون ریال، شرکت صنایع تجهیزات نفت به مبلغ خالص ۲,۲۲۵,۶۱۰ میلیون ریال، شرکت پالایش نفت جی به مبلغ ۱,۸۶۵,۳۸۱ میلیون ریال و شرکت سرمایه گذاری صنعت نفت به مبلغ ۵۲۰,۶۸۴ میلیون ریال می باشد.

۲۷-۶- بخشی از موجودی های گروه به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		علت	محل نگهداری	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
۵۶,۱۸۳	۲۹,۰۴۲	کوت کردن لوله های خام و امانی	شرکت مهندسی توسعه نفت	لوله
۷۱۸,۱۲۵	۷۹۳,۰۴۱	نصب	نزد سایت - توریو کمپرسور نفت	توربین
۸۳۳,۳۴۵	۲۷۷,۶۶۹	ساخت و مونتاژ	پیمانکاران قطعه ساز	Core Engine و قطعات
۲۳۳,۴۷۳	۲۸۷,۰۲۸			سایر
<u>۱,۸۴۱,۱۲۶</u>	<u>۱,۳۸۶,۷۹۰</u>			

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۵۱۶,۲۰۲	۴۱۵,۲۰۲	زمین و ساختمان
۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	ماشین آلات حفر کانال و جایگاه توزیع سوخت- سرمایه گذاری صنعت نفت
۵۴۷,۲۰۲	۴۴۶,۲۰۲	دارایی های نگهداری شده برای فروش

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

(مبالغ به میلیون ریال)		متراز	
گروه		مترمربع	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
۳۴۵,۷۵۲	۳۴۵,۷۵۲	۳۶,۳۴۰	شرکت پالایش نفت جی :
۱۰۱,۰۰۰	-	-	۷۶ قطعه زمین ورداورد
۳۷,۲۰۰	۳۷,۲۰۰	۷۹۹	زمین اسماعیل آباد
۹,۲۰۰	۹,۲۰۰	۴۶۶	۴ دستگاه آپارتمان واقع در اختیاریه
			ساختمان های نورآباد ممسنی
۲۲,۳۵۰	۲۲,۳۵۰	۸,۸۲۷	شرکت سرمایه گذاری صنعت نفت:
۷۰۰	۷۰۰		زمین اهواز
			دو قطعه زمین در اراک
<u>۵۱۶,۲۰۲</u>	<u>۴۱۵,۲۰۲</u>		

۲۷-۷-۲- مبلغ ۳۱,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به ماشین آلات حفر کانال متعلق به شرکت پتروکام لیمیتد (فرعی سرمایه گذاری صنعت نفت) می باشد 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 - پیش پرداخت ها

صندوقها	گروه		
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
(مبالغ به میلیون ریال)			
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
پیش پرداخت های خارجی:			
سفارشات مواد اولیه	-	۲۲,۵۹۶,۳۱۳	۱۹,۳۶۶,۲۵۳
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	-	۶,۳۵۱,۸۹۰	۸,۳۰۱,۷۳۱
	-	۲۸,۹۴۸,۲۰۳	۲۷,۶۶۷,۹۸۴
پیش پرداخت های داخلی:			
پیش پرداخت مالیات	-	۱,۶۱۸,۰۵۹	۳,۳۰۱,۴۴۹
پیمانکاران و فروشندهگان	-	۹۰,۸۱۳,۵۵۷	۱۲۲,۷۹۱,۶۲۲
پیش پرداخت کارمزد اوراق	-	۹,۳۳۲,۷۴۲	۲۵,۸۹۸,۴۰۷
هزینه و خدمات	-	۱۰,۶۶۹,۱۶۹	۱۱,۳۲۵,۴۷۱
سایر پیش پرداختها	۷,۵۱۹	۲,۸۱۶,۶۷۵	۵,۲۵۳,۸۲۹
	۷,۵۱۹	۱۱۵,۲۵۰,۲۰۲	۱۶۸,۵۷۰,۷۷۸
انتقال به مالیات پرداختی (یادداشت توضیحی ۳۴)	-	(۵۶۷,۶۴۰)	(۲,۱۶۶,۸۶۵)
تفاوت پیش پرداخت با اسناد پرداختی (یادداشت توضیحی ۳۳)	-	(۸,۲۵۹,۳۹۱)	(۲۰,۴۷۵,۶۴۱)
کاهش ارزش انباشته	-	(۹۰۹,۰۹۷)	(۹۰۹,۰۹۷)
کاهش ارزش انباشته تلفیقی	-	(۲۱۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)
	۷,۵۱۹	۱۰۵,۳۰۴,۰۷۴	۱۴۴,۸۰۹,۱۷۵
	۷,۵۱۹	۱۳۱	۱۷۲,۴۷۷,۱۵۹

۲۸-۱- مبلغ ۱۹,۳۶۶,۲۵۳ میلیون ریال سفارشات خارجی مواد اولیه عمدتاً شامل مبلغ ۹,۶۸۶,۸۷۶ میلیون ریال شرکت تاسیسات دریایی، مبلغ ۱۸۰,۹۸۰,۲ میلیون ریال توروبو کمپرسور نفت و مبلغ ۲,۲۶۷,۲۷۱ میلیون ریال شرکت صنایع تجهیزات نفت است.

۲۸-۲- مبلغ ۱۲۲,۷۹۱,۶۲۲ میلیون ریال پیش پرداخت پیمانکاران و فروشندگان عمدتاً شامل مبلغ ۷۵,۱۵۳,۴۴۷ میلیون ریال شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت، مبلغ ۳۴,۹۶۰,۵۹۴ میلیون ریال شرکت پتروپالایش دهلران و مبلغ ۷,۲۱۵,۷۴۵ میلیون ریال پتروپالایش دهلران است.

۲۸-۳- مبلغ ۱۱,۷۴۱,۲۵۲ میلیون ریال پیش پرداخت هزینه و خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۱,۲۶۷,۳۱۱ میلیون ریال شرکت پالایش نفت جی، مبلغ ۱,۷۷۳,۷۱۷ میلیون ریال شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران، مبلغ ۲,۷۶۰,۰۹۳ میلیون ریال شرکت نفت سپاهان، مبلغ ۷۵,۳۰۴ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی و ساختمانی صبا نفت و مبلغ ۳,۳۱۵,۲۹۱ میلیون ریال مربوط به شرکت توروبو کمپرسور نفت می باشد. مبلغ ۹۰۷,۰۸۸ میلیون ریال از پیش پرداخت هزینه و خدمات در دفاتر شرکت نفت سپاهان (فرعی گروه پتروشیمی تابان فردا) به میزان ۹۷ میلیون دلار مربوط به تامین فرآورده های نفتی برای شرکت ملی نفت ایران در شرایط تحریم می باشد که ادعای شرکت طبق قرارداد فیما بین و جریمه های آن ۱۲۴ میلیون دلار می باشد علی رغم گذشت چند سال از مطالبات مزبور پیگیری های صورت گرفته منتج به تعیین سازمان حسابرسی به عنوان داور مرضی الطرفین جهت رسیدگی به مطالبات ادعایی شد. در نتیجه گزارش سازمان حسابرسی بخش عمده ای از مطالبات ادعایی مورد تایید قرار گرفت که مراتب کتباً به شرکت ملی نفت اعلام گردید. در این ارتباط پیگیری های شرکت از شرکت ملی نفت، دیوان محاسبات کشور و سازمان بازرسی در جریان بوده و تا تاریخ تایید صورت های مالی منجر به نتیجه نگردیده است.

۲۸-۴- پیش پرداخت به شرکت PT Orwell توسط شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران به مبلغ ۴۲۷,۴۱۵ میلیون ریال بابت قرارداد مهندسی، تامین و ساخت SPM پروژه پایانه نفتی جاسک می باشد. شایان ذکر است بر اساس مکاتبات انجام شده از ابتدای عقد قرارداد منعقد مبلغ ۳۳ میلیون یورو توسط شرکت PT Orwell طی سنوات اخیر دریافت شده است (مبلغ ۳,۵ میلیون یورو در قالب پیش پرداخت و مبلغ ۷ میلیون یورو طراحی و مهندسی). به استناد مستندات تحویل کالا مبلغ ۲۸ میلیون یورو رسید انبار قطعی صادر و مبلغ ۵ میلیون یورو در پروسه اخذ تاییدیه واحد فنی و مهندسی می باشد. مضافاً سفارش مذکور توسط تامین کننده به طور کامل تحویل شده است.

۲۸-۵- مبلغ ۱۷,۲۸۴,۰۱۹ میلیون ریال پیش پرداخت های گروه مربوط به اشخاص وابسته طبق یادداشت توضیحی ۲-۴۵ است.

۲۹ - دارایی های نامشهود

گروه:

بهای تمام شده	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	سرقفلی مجتمع قیر سازی	امتیاز صنعتی و فعالیت	دانش فنی	نرم افزار	جمع
مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱,۳۰۱,۱۹۱	۱۶۶,۰۹۹	۳۹,۶۹۹	۱,۷۲۳,۷۷۸	۵۱۶,۶۹۵	۳,۷۲۷,۶۶۲
افزایش	۲۰۶,۱۳۶	-	-	۱۴۲,۹۸۹	۲۵۷,۶۱۷	۶۰۶,۸۴۲
فروخته شده	(۳۱۴)	-	-	-	(۱,۷۹۲)	(۲,۱۰۶)
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	(۱۶۶,۲۸۴)	-	-	(۱,۸۵۰)	۱۴۳,۶۹۳	(۴,۴۴۱)
بهای تمام شده:						
مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱,۳۶۰,۸۲۹	۱۶۶,۰۹۹	۳۹,۶۹۹	۱,۸۶۴,۹۱۷	۹۱۶,۲۱۳	۴,۳۲۷,۷۵۷
افزایش	۲,۶۸۶,۰۹۴	-	-	۵۸,۱۰۸	۱,۰۲۰,۴۵۲	۳,۷۶۶,۶۵۶
فروخته شده	(۲,۰۴۰)	-	-	(۲,۵۰۹)	(۳,۴۴۱)	(۹,۹۹۰)
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	۴۲۴	-	-	-	۳,۲۸۲	۳,۷۰۶
مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۴,۰۴۳,۳۰۷	۱۶۶,۰۹۹	۳۹,۶۹۹	۱,۹۲۰,۵۱۶	۱,۹۳۶,۵۰۶	۸,۰۸۶,۱۲۷
استهلاک آباشته:						
مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۶۷,۳۶۳	-	-	۷۵۴,۵۷۸	۲۵۶,۳۳۲	۱,۰۷۸,۲۷۳
استهلاک	۹,۴۳۰	-	-	۱۰۲,۶۱۱	۱۴۳,۹۵۷	۲۵۵,۹۹۸
فروخته شده	(۵۰,۳۶۶)	-	-	-	(۱۴۰)	(۵۰,۵۰۶)
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	-	-	-	-	۴۶,۴۴۱	۴۶,۴۴۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۲۶,۴۲۷	-	-	۸۵۷,۱۸۹	۴۴۶,۵۹۰	۱,۳۳۰,۲۰۶
استهلاک	۱۶۲	-	-	۲۲۹,۵۷۴	۳۳۷,۱۵۲	۴۶۶,۸۸۸
فروخته شده	-	-	-	-	(۲,۰۲۶)	(۲,۰۲۶)
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	۱,۰۵۳	-	-	(۵,۶۸۰)	۴,۶۹۶	۶۹
مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۲۷,۶۴۲	-	-	۱,۰۸۱,۰۸۳	۶۸۶,۴۱۲	۱,۷۹۵,۱۳۷
مبلغ دفتری:						
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۴,۰۱۵,۶۶۵	۱۶۶,۰۹۹	۳۹,۶۹۹	۸۳۹,۴۳۳	۱,۲۵۰,۰۹۴	۶,۳۱۰,۹۹۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱,۳۳۶,۴۰۲	۱۶۶,۰۹۹	۳۹,۶۹۹	۱,۰۰۷,۷۲۸	۴۶۹,۶۳۳	۲,۹۹۷,۵۵۱
صندوق ها:						
بهای تمام شده:						
مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۲۴,۹۰۳	-	-	-	-	۲۴,۹۰۳
افزایش	۴۷,۹۸۱	-	-	-	-	۴۷,۹۸۱
فروخته شده	-	-	-	-	-	-
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۷۲,۸۸۴	-	-	-	-	۷۲,۸۸۴
افزایش	۴۸,۷۲۶	-	-	-	-	۴۸,۷۲۶
فروخته شده	-	-	-	-	-	-
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۲۱,۶۱۰	-	-	-	-	۱۲۱,۶۱۰
استهلاک آباشته:						
مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۹,۰۱۲	-	-	-	-	۹,۰۱۲
استهلاک	۹,۴۲۱	-	-	-	-	۹,۴۲۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۸,۴۳۳	-	-	-	-	۱۸,۴۳۳
استهلاک	۱۰۰	-	-	-	-	۱۰۰
فروخته شده	-	-	-	-	-	-
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۸,۵۳۳	-	-	-	-	۱۸,۵۳۳
مبلغ دفتری:						
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۰۳,۰۷۷	-	-	-	-	۱۰۳,۰۷۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۵۴,۴۵۱	-	-	-	-	۵۴,۴۵۱

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۰ - سرقتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۴,۳۱۸,۷۹۶	۴,۶۳۴,۶۰۰	بهای تمام شده ابتدای سال
۳۱۵,۸۰۴	۱,۶۶۹,۰۳۹	تعدیلات
۴,۶۳۴,۶۰۰	۶,۳۰۳,۶۳۹	بهای تمام شده پایان سال
(۱,۸۳۷,۹۲۰)	(۲,۱۵۰,۸۹۳)	استهلاک انباشته ابتدای سال
(۱۷۸,۱۷۲)	(۲۱۵,۰۲۱)	استهلاک سال
(۱۳۴,۸۰۱)	(۷۷۷,۹۳۴)	تعدیلات
(۲,۱۵۰,۸۹۳)	(۳,۱۴۳,۸۴۸)	استهلاک انباشته پایان سال
۲,۴۸۳,۷۰۷	۳,۱۵۹,۷۹۱	مبلغ دفتری

تعدیلات سرقتی بابت تفاوت تسعیر سرقتی تحصیل واحد مستقل خارجی در گروه توربو کمپرسور نفت می باشد.

۳۱ - دارایی های ثابت مشهود

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تاسیسات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	کشتی و شناورها	اثاث و تجهیزات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای موجود در ارباب	جمع
ماده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۶,۷۶۸,۵۹۹	۵۸,۱۱۴,۷۳۹	۲,۵۰۴,۵۹۱	۷۵,۸۵۲,۷۷۴	۹,۷۹۰,۷۷۹	۵۰,۵۲۱,۱۵۲	۱,۳۸۱,۷۸۵	۱۶,۰۶۶,۴۰۹	۴۸۹,۲۷۷,۹۲۴	۲۷,۰۸۵,۵۲۲	۷۲۹,۲۰۷,۴۴۶
افزایش	۱,۱۶۰,۳۸۱	۱۰,۹۶۹,۸۳۸	۱,۳۳۲,۴۵۲	-	۷,۰۳۱,۸۱۲	۳,۲۷۸,۱۸۶	۵۸۵,۵۸۷	۲۴,۳۵۸,۶۵۶	۱۷۳,۵۷۴,۰۰۶	۱۶,۷۲۹,۳۲۸	۲۹۸,۸۳۳,۰۸۶
واگذار شده	(۲۴,۸۳۰)	(۵۳,۱۵۲)	(۲۰,۷۷۰)	(۳۳۳,۹۰۷)	(۹۱,۶۱۲)	(۹۱,۶۱۲)	(۱۰۹,۵۵۵)	-	-	-	(۷۴۲,۵۰۲)
آثار تسخیر ارض	-	۲۱۳,۲۶۲	۹,۳۲۰	-	۸۲۷	-	۶,۳۲۱,۳۲۲	۱۰۳,۹۶۲,۱۷۴	-	-	۲۱۰,۲۸۲,۰۰۶
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱۷,۹۱۵	۳,۱۹۸,۹۲۸	۵۷۷,۰۱۴	۵۳,۹۶۶,۷۱۰	۳۶۷,۰۵۸	۲۲,۱۲۷	۵۸,۱۱۹,۷۵۲	(۲۰,۸۵۲,۵۰۲)	(۴۵,۸۹۹,۱۵۷)	۵,۳۷۵,۵۵۰	(۳,۲۵۶,۳۵۷)
ماده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۷,۹۲۲,۰۵۵	۷۲,۴۴۳,۶۱۵	۴,۳۷۲,۰۰۷	۱۲۲,۰۰۵,۶۱۲	۸,۶۰۷,۶۱۰	۲,۹۸۰,۳۴۴	۱,۹۸۰,۳۴۴	۴۸۵,۹۱۲,۲۱۲	۱۰۲,۶۸۸,۳۲۵	۳۷,۲۰۱,۰۰۳	۱,۲۴۴,۴۲۵,۳۱۵
افزایش	۱,۱۲۳,۵۶۴	۲,۸۳۲,۱۲۲	۳,۷۱۷,۱۷۵	۹,۶۷۷,۹۹۹	۲,۷۲۴,۵۴۳	۳۶,۶۶۳	۲,۷۲۴,۵۴۳	۲۰,۴۷۲,۷۷۷	۱۰۰,۳۳۹,۶۷۲	۲۳,۸۱۱,۱۲۴	۴۰,۰۹۸,۸۳۹
واگذار شده	(۱۰۰,۳۶۹)	(۱۶,۱۷۴)	(۲۸,۵۷۵)	(۹۷,۴۸۴)	(۳۶۲,۳۱۴)	(۲۹۰)	(۶۰,۵۱۰۰۶)	(۱,۷۷۸,۰۷۹)	-	(۶,۵۱۳,۵۷۹)	(۸,۸۸۶,۷۶۴)
آثار تسخیر ارض	-	۹۱۵,۰۱۵	۹۰,۰۶۷	-	۱,۱۶۰,۶۹۳	-	۵۰,۷۹۸	۸۹,۶۷۲,۲۱۶	۴۱۸	-	۹۱,۷۶۲,۴۸۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۲,۸۷۷,۲۱۰	۱۳,۹۰۶,۹۰۸	۷۴۴,۸۱۷	۱۳,۹۰۶,۹۰۸	(۶۲۷,۳۴۲)	۳۰,۲۱۵	۱۸,۲۱۳,۲۱۶	۳۲,۴۲۴,۹۴۹	(۴۹,۵۲۹,۶۳۳)	۳,۰۵۲,۱۶۴	۴,۵۷۸,۶۶۶
ماده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۱,۸۲۲,۵۰۰	۹۰,۰۸۱,۴۸۶	۸,۸۱۵,۱۹۱	۱۵۴,۶۲۸,۰۲۸	۹,۶۸۲,۱۰۴	۱۰,۳۷۳,۸۸۶	۳,۰۶۰,۷۲۲	۲۸۸,۷۳۳,۵۸۷	۱,۲۲۳,۱۲۵,۰۶۵	۶۷,۵۵۰,۷۴۰	۱,۷۲۲,۸۶۸,۵۷۴
استهلاک آتی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ماده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	-	۶,۷۳۱,۷۷۴	۸۱۱,۰۹۹	۱۲,۵۱۶,۲۶۶	۴,۵۲۲,۸۲۴	۲,۳۵۱,۲۲۴	۶۱۳,۹۲۸	-	-	-	۲۷,۵۸۷,۱۴۵
استهلاک	-	۳,۹۴۲,۸۶۳	۲۸۱,۵۷۱	۵,۷۶۸,۶۹۳	۳۱۷,۲۵۴	۱,۰۸۲,۱۰۸	۲۶۳,۸۲۲	-	-	-	۱۱,۷۵۶,۳۲۱
واگذار شده	-	(۲۱,۷۶۷)	(۱۲,۳۵۲)	(۳۳۰,۳۱۰)	(۳۰,۰۴۷)	(۵۵,۵۰۰)	(۱۲۲)	-	-	-	(۳۵۲,۲۴۸)
آثار تسخیر ارض	-	۵۸	۱,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۲,۸۳۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۶,۹۶۶)	۲۱,۳۲۱	۱۳۵,۷۶۸	۱	۷,۲۱۶	۱,۰۱۵	۱۵۸,۶۶۷	-	-	۱۵۸,۶۶۷
ماده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	-	۱۰,۶۶۵,۹۴۴	۱,۲۰۳,۳۶۰	۱۸,۳۵۹,۸۱۶	۴,۸۵۰,۰۲۲	۳,۳۸۴,۹۸۸	۸۷۸,۵۵۴	-	-	-	۳۹,۳۲۲,۷۱۳
استهلاک	-	۴,۶۹۰,۹۴۰	۷۹۰,۰۶۷۵	۱۰,۴۶۹,۵۷۳	۲۱۲,۷۶۰	۱,۵۶۹,۱۸۳	۳۶۷,۷۸۸	-	-	-	۱۸,۲۶۰,۷۰۰
واگذار شده	-	(۴,۶۱۱)	(۱۳,۳۹۷)	(۷۴,۱۵۱)	-	(۴۶,۴۵۳)	(۲۴۰)	-	-	-	(۱۳۸,۸۵۲)
آثار تسخیر ارض	-	۴۲,۹۱۳	۶,۶۹۸	-	۳,۵۹۳	-	۷۲۲	-	-	-	۵۳,۹۲۶
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۶,۰۰۸)	(۱,۸۱۱)	۷۷,۰۴۱۴	۱	(۱۴,۷۹۴)	(۳۷۹)	-	-	-	۶۸۳,۳۳۳
ماده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	-	۱۵,۳۱۵,۱۸۸	۱,۹۸۵,۳۰۵	۲۹,۷۰۹,۱۲۵	۵,۰۶۲,۷۷۳	۴,۸۱۳,۶۵۶	۱,۲۲۵,۷۲۳	-	-	-	۵۸,۱۹۱,۸۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۱,۸۲۲,۵۰۰	۷۲,۴۴۳,۶۱۵	۴,۳۷۲,۰۰۷	۱۲۲,۰۰۵,۶۱۲	۸,۶۰۷,۶۱۰	۲,۹۸۰,۳۴۴	۱,۹۸۰,۳۴۴	۴۸۵,۹۱۲,۲۱۲	۱۰۲,۶۸۸,۳۲۵	۳۷,۲۰۱,۰۰۳	۱,۶۷۴,۶۶۶,۷۷۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۷,۹۲۲,۰۵۵	۶۱,۷۸۷,۶۳۱	۳,۱۹۸,۲۶۷	۱۲۲,۲۵۵,۵۶۶	۴,۸۴۲,۰۷۲	۳,۰۱۰,۷۹۱	۲,۰۱۰,۷۹۱	۲۰۹,۳۰۱,۰۰۳	۱۰۲,۶۸۸,۳۲۵	۳۷,۲۰۱,۰۰۳	۱,۲۰۵,۰۱۰,۲۰۲
صندوق ها :											
بهای تمام شده											
ماده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۹۵۰,۶۴۰	۱,۸۱۳,۸۱۱	۴,۶۰۹	-	-	۲۶۹,۸۹۰	-	۴,۵۰۹,۲۶۴	-	-	۷,۵۴۸,۰۱۴
افزایش	۹۰۰	۷۲,۹۱۷	-	-	-	۹۱,۵۷۸	-	۳,۹۱۸,۴۸۶	-	-	۴,۰۸۳,۸۸۱
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹۴۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۴۲,۷۵۹	۱,۵۱۲,۵۲۳	-	-	-	-	-	(۱,۵۵۵,۲۹۲)	۶۵۳,۱۶۴	-	۶۵۳,۱۶۴
ماده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۹۹۴,۳۹۹	۳,۳۹۹,۲۷۱	۴,۶۰۹	-	-	۳۶۰,۷۷۴	-	۸,۴۲۷,۵۴۸	-	-	۱۲,۱۸۲,۳۷۵
افزایش	۱,۴۰۰	۱۴۱,۰۰۹	-	-	-	۷۱,۰۱۷	-	۳,۳۱۰,۴۸۴	۸۵۱,۹۵۲	-	۴,۳۷۶,۶۸۲
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۶۲,۳۹۹)	-	(۱,۱۶۲,۳۹۹)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ماده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۹۹۵,۶۹۹	۳,۵۴۰,۸۸۰	۴,۶۰۹	-	-	۴۳۱,۳۳۳	-	۱۱,۸۲۷,۵۳۲	۱,۰۸۲,۹۵۲	-	۱۵,۴۴۶,۰۹۱
استهلاک آتی											
ماده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	-	۹۵۰,۷۰۰	۳,۰۵۱	-	-	۱۹۴,۶۷۰	-	-	-	-	۱,۱۴۸,۴۲۱
استهلاک	-	۱۱۳,۴۲۰	۵۵۷	-	-	۶۳,۱۱۹	-	-	-	-	۱۷۷,۰۹۶
ماده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	-	۱,۰۶۴,۱۲۰	۳,۶۰۸	-	-	۲۵۷,۵۸۹	-	-	-	-	۱,۳۲۵,۳۱۷
استهلاک	-	۱۷۶,۳۹۰	۵۶۸	-	-	۵۶,۰۴۱	-	-	-	-	۲۳۰,۹۷۹
ماده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	-	۱,۲۴۰,۵۱۰	۴,۱۵۶	-	-	۳۱۱,۶۳۰	-	-	-	-	۱,۵۵۶,۲۹۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۹۹۵,۶۹۹	۳,۳۰۰,۳۷۰	۴,۱۵۶	-	-	۳۱۱,۶۳۰	-	۱۱,۷۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۲,۹۵۲	-	۱۳,۸۹۶,۷۹۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۹۹۴,۲۹۹	۲,۳۳۵,۱۵۱	۸۰۱	-	-	۱۰۳,۱۸۵	-	۶,۸۷۲,۴۵۸	۶۵۳,۱۶۴	-	۱۰,۸۵۰,۰۵۷

۳۱-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه تارزوش ۹۶۵۵۱۵ میلیارد ریال و ۲۱۴۰ میلیون یورو شامل مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون یورو شرکت پتروپالایش کنگان، ۷۸۸ میلیون یورو به نام خطر پروژه شرکت های نگیس مهستان کنگان و فروش مهستان کنگان و فروش مهستان کنگان و توسعه پتروشیمی کنگان، ۳۳۸ میلیون یورو به نام خطر پروژه شیرین سازی و نیروگاه مایع سازی گاز طبیعی ایران، ۱۵۴ میلیون یورو شرکت پتروشیمی مدهران و ۶۵۴ میلیون دلار مربوط به به نام خطر پروژه شرکت پتروپالایش مدهران و صندوق ها تا سقف ۱۹۰۸۸۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریف، سیل و زلزله از پوشش به ای برخوردار است. لازم به ذکر است که ساختمانهای صندوق ها بر اساس ارزش روز کارشناسی شده مورد به قرار گرفته است.

۳۱-۲- زمین و بخشی از ساختمان ها و ماشین آلات گروه در قبالت تسهیلات مالی دریافتی در زمینه بانکها است. بهای نام شده دارایی های مزبور به شرح ذیل است:
 زمین خلیجان اراک (شرکت مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران)
 شناور ایو در ۱۲۰۰ (شرکت مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران)
 شناور ایو در ۱۱۴ (شرکت مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران)
 شناور ایو در ۸۱ (شرکت مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران)
 ساختمان دفتر مرکزی (شرکت مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران)
 زمین و کارخانه شرکت پتروشیمی نخل آسماری
 زمین کارخانه (گروه سرمایه گذاری صنعت نفت- شرکت کنترل گاز اکتان)

۳۱-۳- افزایش دارایی های ثابت مشهود گروه به شرح ذیل است:
 نام شرکت زمین ساختمان و تأسیسات وسایل نقلیه ماشین آلات اذات و تجهیزات ابزار آلات دارایی در جریان عمل پیش برداشت های سرمایه ای

نام شرکت	زمین	ساختمان و تأسیسات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	اذات و تجهیزات	ابزار آلات	دارایی در جریان عمل	پیش برداشت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای موجود در انبار	جمع
صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه	۱,۶۰۰	۱۲۴,۹۸۶	-	۷۱,۰۳۷	-	-	۳,۳۱۰,۶۹۴	-	-	۳,۳۱۰,۶۹۴
توسعه پتروشیمی کنگان	-	۶۶,۷۳۳	-	۶۲۲	۲۶,۰۲۵	-	۱۲,۵۴۶,۶۴۰	۸,۱۸۵,۰۳۷	۲,۰۹۷,۹۷۵	۲۴,۱۵۵,۴۴۴
پتروشیمی فروش مهستان عسلویه	-	-	-	۵۳,۳۰۹	-	-	۷,۲۱۸,۸۳۸	۱۲,۴۳۲,۵۵۳	۲,۰۱۶,۶۸۲	۲۱,۹۲۱,۳۷۲
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	-	۸۱,۰۲۵	۷۱,۲۲۷	۱,۰۸۷,۵۰۸	۶۶۴,۷۲۸	۹,۸۲۷	۹,۰۳۲,۷۹۴	۱,۵۵۵,۱۷۲	۷۳۰	۱۳,۳۸۱,۳۸۱
پتروپالایش کنگان	۶۶۱,۰۰۰	۵۶۱,۹۲۵	۴,۵۱۱	۲,۰۷۹,۳۳۲	۲,۰۷۹,۳۳۲	۱۲,۶۱۸	۲۱,۲۲۱,۳۵۹	۵۱,۰۲۶,۵۶۵	-	۸۵,۶۴۳,۷۳۳
توزیر کهرسور نفت	-	۱۳,۸۷۹	۳۲,۹۰۰	۹,۰۵۵	۹,۰۵۵	۷۵,۰۴۲	۱,۰۰۷,۰۲۸	۲۸۳,۶۶۷	۳۲,۰۹۰	۱,۸۲۷,۷۷۷
پتروشیمی نگیس مهستان کنگان	-	-	-	۱۵,۲۷۵	-	-	۲,۶۸۳,۸۰۱	۳,۷۶۷,۳۰۱	۱,۱۰۰,۲۷۰	۱۶,۶۲۶,۶۹۲
نفت سیاهان	۳۳,۲۲۰	۳۳۵,۹۰۶	۳,۱۹۲,۳۶۵	۵۴۱,۹۹۲	۵۴۱,۹۹۲	۲۷,۰۳۰	۶,۲۰۶,۶۲۲	۴۴۷,۲۷	۲۷,۶۲۱	۱۲,۸۸۵,۳۶۵
نفت جمی	-	۹۶,۳۳۳	۱۵,۹۸۳	۱۶۲,۸۵۵	۶۶,۰۲۶	۱,۲۲۴	۵,۰۷۰,۱۲۷	۴۴۷,۲۷	۴,۳۴۶	۶,۰۳۳,۵۱۴
مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران	-	-	۷۲,۳۵۴	۳۳۶,۱۹۱	۶۸,۵۱۸	-	۱۰,۱۳۳	-	۷۳۷,۱۰	۲۰,۱۱۳,۱۵۵
فراسکو عسلویه	-	۵۳,۶۸۲	۱,۳۳۷	۲,۸۸۶	۶۸,۵۱۸	-	۱۵,۳۲۸,۸۷۴	۳,۸۸۸,۹۳۸	۱,۸۵۵,۰۷۸	۲۵,۱۵۷,۳۲۷
سرمایه گذاری صنعت نفت	۲۵۰,۰۰۰	۹۴,۵۸۷	۱۹۴,۹۱۳	۲۲۳,۵۴۴	۶۶,۷۶۲	۱۲,۷۵۳	۹۶۴,۵۵۰	۲۷۴,۵۶۹	-	۲,۰۳۲,۲۲۷
پتروپالایش مدهران	-	۳۳,۵۱۶	-	-	۲۱,۱۹۸	-	۵۵,۲۰۴,۶۱۳	-	-	۵۷۲,۹۵۸
پتروشیمی مدهران	-	۱۰,۷۳۸	-	۲,۳۳۷	۲۲,۰۴۴	-	۳۲,۵۵۲,۹۲۸	۳,۱۵۰,۳۳۷	-	۲۶,۳۲۸,۵۴۴
پتروشیمی نخل آسماری	-	۳۴۶,۱۷۳	۶۷,۷۴۴	۳۵۵,۲۹۹	۷۳,۵۸۹	۳۸۰	۶,۶۸۱,۵۶۸	۳,۵۴۶,۶۵۷	۱۹,۹۹۳	۹,۰۹۷,۳۱۳
نیروگاه صبا مدهران	-	-	۳۲,۷۸۸	۹۰,۲	۳۳,۹۱۷	-	۳,۷۷۳,۵۴۲	۱۶۷,۵۱۵	۴۳,۵۷۲	۲,۰۵۴,۲۱۶
مایع سازی گاز طبیعی	-	۳۶۷	۶,۸۲۵	۷۵	۳۳,۵۹۰	۸۰	۷۶,۰۸۲,۸۷۷	۳,۳۶۵,۱۸۶	-	۷۸,۳۷۸,۹۷۰
سایر	۶۵۴,۸۶۶	۷۷,۳۱۹	۱۶,۳۸۸	۳۰,۹۲۲	۲۰,۲۹۷	۱۴,۰۰۹	۳,۰۹۶,۷۶۶	۷,۴۲۷,۸۸۸	۱,۴۰۴,۵۳۳	۴۱,۰۶۲,۶۴۳
	۱,۱۳۳,۵۶۴	۲,۸۳۳,۶۹۹	۳,۶۱۷,۲۷۵	۹,۶۷۷,۹۹۹	۲,۷۴۶,۸۵۳	۳۴۶,۶۳۳	۲۵۶,۳۷۵,۷۶۷	۱۰,۰۳۳۹,۶۹۲	۳۳,۸۱۱,۱۲۴	۴۰۱,۰۰۰,۰۲۱۶

(مبالغ به میلیون ریال)

تایر پروژه بر صیحات	مبالغ انجامه		برآورد منابع	بهره برداری سال	وضعیت پروژه		توضیحات
	۱۴۰۲/۰۱/۲۳	۱۴۰۲/۰۲/۲۳			درصد	درصد	
اجزای کارخانه تولیدی LNG	۴۲۰,۳۳۳,۸۱۴	۵۶۴,۴۱۰,۶۴۴	۹۷۱,۳۳۷,۵۰۰	۱۴/۹/۱۷/۲۹	۴۹	۵۲	LNG صیحات اجزای کارخانه تولید ایران
جایگیری از سرزمین معدن گازهای سرزمین نفت جنوبی درون ساحل	۱۱۷,۳۳۶,۰۳۳	۱۸۲,۰۵۷,۰۵۷	۲۷,۲۰۹,۹۶۵	۱۴/۳/۰۶/۳۱	۳۳	۵۵	پروژه پایش همزمان NGL۳۱۰۰
اجزای واحد تولید الفین	۸۰,۵۸۹,۵۸۷	۱۰۶,۹۹۸,۳۳۱	۲۵,۸۹۷,۶۹۹	۱۴/۳/۰۶/۳۱	۸۹	۸۹	الفین کنگان - توسعه پژوهشی کنگان
اجزای واحد تولید الفین	۳۳,۴۸۸,۴۴۱	۹۹,۰۹۹,۰۹۷	۱۲۷,۲۸۲,۸۰۳	۱۴/۳/۰۶/۳۱	۶۷	۵۲	الفین - پژوهشی همزمان
اجزای کارخانه و نیروگاه	۲۲,۳۶۴,۶۲۵	۲۴,۳۶۹,۵۳۶	۲۵,۲۸۸,۶۳۳	۱۴/۳/۱۷/۲۹	۸۷	۸۸	الفین - پژوهشی همزمان
ایجاد ظرفیت جدید و کسب درآمد	۱۵,۸۵۲,۵۳۵	۲۱,۰۷۷,۸۷۶	۲۴,۸۳۵,۹۶۷	۱۴/۴/۱۷/۲۹	۴۱	۴۷	تاز دم ساخت همزمان الفین در جزیره قشم - سرمایه گذاری مدت قسم
ایجاد ظرفیت جدید و کسب درآمد	۱۱,۳۳۳,۴۴۴	۲۱,۶۵۷,۸۹۴	۲۲,۶۱۲,۰۸۲	۱۴/۴/۱۷/۲۹	۲۸	۴۲	اصحای خط تولید پروپیلن - فرانسه تولید الفین - فرانسه تولید
پژوهش ظرفیت	۳۷,۱۰۸,۹۷۱	۳۵,۴۰۰,۵۶۸	۳۸,۴۴۲,۷۱۶	۱۴/۴/۱۷/۲۹	۵۲	۷۱	واحد خط تولید پلی اتیلن کنگان - پژوهشی کنگان
تولید تصفای محصول اسفالت پید	۵,۸۴۳,۴۶۱	۱۹,۵۱۹,۳۹۷	-	۱۴/۳/۱۰/۳۰	۳۸	۴۲	واحد خط تولید پلی اتیلن کنگان - پژوهشی کنگان
تولید تصفای محصول پتال ایزوپرن	۵,۴۶۸,۰۵۲	۱۶,۳۴۸,۰۱۷	۲,۰۶۶,۶۵۸	۱۴/۳/۱۰/۳۰	۵۵	۴۲	واحد خط تولید پلی اتیلن کنگان - پژوهشی کنگان
اجزای واحد تولید	-	۱۲,۸۳۱,۳۸۵	۱۳۲,۲۴۴,۲۵۴	۱۴/۳/۰۶/۳۱	۰	۸۹	اصحای خط تولید اسفالت - پژوهشی پتال اسفالت
بهره برداری از صنایع تولیدی	۲,۱۷۲,۳۳۸	۲,۱۸۸,۹۱۳	۷,۷۵۳,۹۵۹	۱۴/۳/۱۷/۲۹	۹۹	۱۰۰	اصحای خط تولید اسفالت - پژوهشی پتال اسفالت
تکمیل راه اندازی	۵,۱۵۰,۱۱۶	۸,۶۳۳,۳۷۱	۵۲,۳۲۷,۴۸۱	۱۴/۳/۱۷/۲۹	۸۵	۹۵	اصحای خط تولید پتال ایزوپرن - پژوهشی پتال اسفالت
پژوهش ظرفیت	۴,۳۳۹,۶۵۵	۵,۰۷۰,۰۷۸	۴۴,۵۱۷,۴۲۵	۱۴/۳/۱۷/۲۹	۱۰	۴۶	طرح پایش دستی پژوهشی همزمان
پژوهش ظرفیت	۳,۶۵۵,۳۳۸	۴,۳۳۰,۱۳۱	-	۱۴/۳/۱۷/۲۹	۷۰	۸۱	پایش آلان و تجهیزات تابع آلان کنگان
پژوهش ظرفیت	۱۰,۸۳۱,۳۹۹	۵,۰۱۷۷,۸۶۲	-	۱۴/۴/۰۶/۳۱	۳۳	۵۹	اصحای خط تولید پلی اتیلن کنگان - پژوهشی کنگان
پژوهش ظرفیت	۱۵,۸۲۸,۱۶۲	۱۸,۵۴۲,۹۲۵	-	۱۴/۳/۱۷/۲۹	۶۷	۸۲	اصحای خط تولید پلی اتیلن کنگان - پژوهشی همزمان
پژوهش ظرفیت	۲۳,۷۲۶,۶۳۱	۱۸,۵۶۲,۱۷۳	-	-	-	-	اصحای خط تولید پلی اتیلن کنگان - پژوهشی همزمان
	۸۴۵,۹۱۲,۲۱۷	۱,۲۳۳,۱۲۵,۰۶۵					سایر

۳۱-۴- داده های در جریان تکمیل گروه به شرح ذیل است:

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۱-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۱,۷۷۷,۷۲۹	۱,۷۷۷,۷۲۹
۲,۰۹۶,۷۵۸	۳,۶۴۲,۷۸۴
۱,۰۸۲,۴۳۸	۸۶۷,۸۱۲
۶۸۰,۷۹۵	۹۸,۶۸۸
۳۳۲,۴۹۵	۴۴۹,۵۹۳
۵۷۳,۶۹۰	۵۱۰,۴۰۴
-	۲۹۲
۱,۲۸۰,۶۸۱	۲۰,۳۹۹
۱,۰۳۲,۶۴۲	۶۹۳,۱۷۶
۲۹۹,۹۷۴	۳,۴۶۸
۱۴۲,۹۵۲	۱۷,۶۳۳
۸۱,۶۶۴	۷۵,۹۶۷
۴,۸۱۲	۴,۸۳۵
۸۶,۱۶۰	۷,۱۷۹
۵۴,۲۴۶	۵۵,۳۳۷
۵۴,۴۳۸	۱,۹۲۷,۹۷۳
۹۹۷,۳۳۳	۹۹۷,۳۳۳
۳,۵۱۶,۰۷۳	۵,۸۳۲,۶۰۴
۳,۶۸۶,۷۸۲	۵,۵۶۸,۸۱۲
۶۴۴,۹۲۰	-
۱,۳۹۹,۲۵۳	۴,۹۵۰,۳۲۴
۲,۴۴۵,۰۳۵	۴,۲۹۸,۸۸۰
۴,۶۴۵,۱۳۱	۷,۳۳۵,۹۵۵
۲۷,۹۴۳,۳۷۲	۵۱,۴۶۸,۷۷۷
۴,۵۶۷,۱۷۶	۵,۰۴۴,۲۵۱
۳,۷۱۲,۰۰۹	۳,۶۹۸,۴۳۸
۱,۱۶۴,۰۸۶	۱,۱۸۱,۷۳۹
۱۲,۵۰۰	۱۰,۶۶۳
۴۴۸,۱۷۳	۴۴۸,۱۷۳
-	۱۶۳,۱۹۶
۱۶۹,۲۸۳	۴۱,۸۶۵
۲,۵۶۸,۲۹۰	۷,۹۵۱,۷۸۵
۲,۱۷۰,۷۵۰	۳,۰۹۱,۴۲۲
۸۷۲,۸۰۵	۱,۲۴۸,۹۴۴
۳۸۸,۲۵۲	۳۸۸,۲۵۲
۹۶۰,۳۷۵	۸۷۹,۵۵۳
۹۴۵,۹۹۹	۱,۴۸۸,۶۶۶
۳۳۲,۴۹۵	۴۴۹,۵۹۳
۲,۰۱۷,۹۰۱	۳,۶۸۶,۷۹۳
۱,۱۴۳,۰۷۵	۳,۰۲۲,۳۳۸
۲۸,۰۹۱,۷۵۰	۳۱,۹۱۴,۴۴۶
۱۰۴,۴۶۶,۰۵۴	۱۵۵,۱۷۶,۵۱۱
(۵۹۱,۳۹۷)	(۵۹۱,۳۹۷)
(۱,۱۸۶,۳۳۲)	(۱,۱۸۶,۳۳۲)
۱۰۲,۶۸۸,۳۲۵	۱۵۳,۳۹۸,۷۸۲

شرکت BASSWOOD و CPTDC - خرید دکل - تأسیسات دریایی
 دبلم / قرب نوح - ساخت مخازن ذخیره سازی LNG و LPG - مایع سازی
 شرکت مینا - بابت ساخت نیروگاه برق - مایع سازی
 شرکت راه ساحل پترو صنعت ماد - سرویس های جاتی - 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 سبز آشیان آپادانا - توسعه پتروشیمی کنگان
 سندروس صنعت - توسعه پتروشیمی کنگان
 هوا ابزار تهران (HATCO) - توسعه پتروشیمی کنگان
 فرا برد شیراز - توسعه پتروشیمی کنگان
 پترو فن آبر ایرانیان - توسعه پتروشیمی کنگان
 سایر پیش پرداخت های سرمایه ای - توسعه پتروشیمی کنگان
 آسیا ابزار دقیق - پتروپالایش کنگان
 PETRO QUIP - پتروپالایش کنگان
 شرکت زلال ایران - بابت احداث ساختمانها، سیویل صنعتی، برجهای خنک کننده و ... پترو پالایش کنگان
 فولاد اکسین خوزستان - پتروپالایش کنگان
 شرکت CTA - خرید لوله و اتصالات - پترو پالایش کنگان
 شرکت (Pipe & Fitting U.G.N - Steel (Shanaghay) Co. Ltd - پتروپالایش کنگان
 شرکت Desalia Water Slv - خرید لوله و اتصالات - پترو پالایش کنگان
 سایر پیش پرداخت های سرمایه ای - پتروپالایش کنگان
 پروژه FRW - نفت سیاهان
 پروژه تولید روغن پایه گروه HDT - II,III - نفت سیاهان
 پروژه TDAE - نفت سیاهان
 پروژه فریمیتال صادراتی شهید رجایی - نفت سیاهان
 فودچون چین - خرید تجهیزات مایع سازی گاز - سرمایه گذاری صنعت نفت
 hunan ruid - پتروشیمی نخل آسماری
 قرارگاه سازندگی خاتم انبیا - مایع سازی گاز طبیعی ایران
 کیان سازه پترو - پتروپالایش کنگان
 fenghua machinery technology - پتروشیمی سروش مهستان عسلویه
 Aiotec GmbH - پتروپالایش کنگان
 ایده گلوبال کیش - پتروپالایش کنگان
 shanghai bloom technology inc - پتروشیمی نگین مهستان کنگان
 Hangzhou fortune engineering Co.LTD - پتروپالایش کنگان
 Siemens AG - مایع سازی گاز طبیعی ایران - طراحی، مهندسی و ساخت الکتروموتور
 مهندسی پتروسازه بین المللی آرام - پتروشیمی آلائی مهستان
 fenghun - پتروشیمی نگین مهستان کنگان
 سایر شرکت ها

تهاتر با حساب های پرداختی
 کاهش ارزش انباشته

طلب از شرکت Basswood مربوط به شرکت مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران به مبلغ ۱,۷۷۷ میلیارد ریال شامل مبلغ ۱,۳۵۴ میلیارد ریال پیش پرداخت خرید چهار دستگاه دکل حفاری دریایی ۳۰۰ فوتی و مبلغ ۵۹ میلیارد ریال پیش پرداخت خرید ۲ دستگاه دکل حفاری دریایی ۳۵۰ فوتی و مبلغ ۳۶۶ میلیون ریال پیش پرداخت خرید ۱۵ دستگاه دکل حفاری خشکی 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 دریایی، روند ساخت دکل ها در سنوات گذشته متوقف شد و تنها دو دستگاه دکل دریایی آماده تحویل گردید. در خصوص ادعاهای احتمالی شرکت Basswood تاکنون هیچگونه اقدام حقوقی جهت طرح دعوی علیه شرکت تأسیسات دریایی ایران صورت نگرفته است و بر اساس نظریه حقوقی دریایی از موسسه Eversheds در موسسات حقوقی معترف در کشور انگلستان (با توجه به اینکه قانون حاکم بر قرارداد قانون انگلستان است) و گذشت مرور زمان مرتبط با قرارداد (۶سال) ریسکی در رابطه با قرارداد ساخت دکل ها متوجه شرکت مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران نخواهد بود. با توجه به نظریه حقوقی فوق و عدم امکان حل و فصل موضوع، ذخیره لازم در مورد پیش پرداخت های سرمایه ای در حساب ها منظور گردید.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۱-۶ مالکیت قانونی دارایی های زیر به گروه و صندوقها منتقل شده یا گروه و صندوقها در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه هستند.
گروه:

نام شرکت	نوع دارایی
شرکت پالایش نفت جی	بخشی از زمین کارخانه اصفهان و خانه تاریخی شفتی
شرکت فراسکو سلویه	زمین واقع در منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس
شرکت مهندسی و ساخت ناسیمات دریایی ایران	بخشی از شناورها
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	زمین جزیره قشم، زمین پیدخون سلویه و زمین دفتر نمایندگی سلویه
شرکت پتروپالایش کنگان	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 سلویه، دو باب سالن سوله و بنک ساختمان اداری واقع در جزیره قشم (منطقه صنعتی تولا)، ساختمان مسکونی بریدان قشم و زمین منطقه زیرنگه، منحنی کاوه و شب درو، زمین و سوله لوتو و دفتر مرکزی
نفت سپاهان	زمین و ساختمان سایت پرکنی تهران
پترو پالایش 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 لاله با امور حقوقی شرکت ملی نفت ایران مذاکره و پس از بررسی و اطمینان از نحوه مالکیت صندوق بر املاک 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 پرونده 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 مالیت حق واگذاری با حوزه مالیاتی نفت، مراحل متعددی طی شده که نهایتاً با کسر مالیات تعیین شده اولیه، با صدور فیش از طرف حوزه مالیاتی برای پرداخت به امور حقوقی شرکت ملی نفت ایران اعلام، که در انتظار پرداخت مبلغ اعلام شده و پیگیری مراحل بعدی می باشد.
- پ - زمین دیاجی دارای مشکل حقوقی نبوده و مالکیت صندوقها بر مقدار زمین خریداری شده تثبیت شده است. لکن برای اقدامات آتی، از جمله اخذ پروانه احداث و سایر موارد، شرکت مهندسی و ساختمانی صبا نفت 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

صندوقها	گروه	
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
طرح توسعه میدان نفتی آذر	-	۱۵۸,۵۲۹,۶۱۴
اراضی عباس آباد	۲۴,۲۶۰	۲۴,۲۶۰
پیش پرداخت های سرمایه گذاری در املاک (شرکت Kito)	-	۶۸۳,۷۳۱
سایر	۳۷۶	۲۳۶,۱۶۹
	۲۴,۶۳۶	۱۵۹,۴۹۳,۷۷۴

۳۲-۱- مانده حساب طرح توسعه میدان نفتی آذر بابت مخارج انجام شده در رابطه با قرارداد بیع متقابل منعقد شده با شرکت ملی نفت ایران جمعاً به مبلغ ۳۵۴,۱۱۳,۱۹۷ میلیون ریال پس از کسر مبالغ بازپایان شده (یادداشت توضیحی ۵-۶) از محل تولیدات زود هنگام میدان به مبلغ ۳۷۷,۱۱۱,۱۸۴ میلیون ریال در سال جاری می باشد. پروژه پس از پایان موفقیت آمیز تست تولید نهایی (تولید ۶۵,۰۰۰ بشکه نفت خام در روز) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۵، تعهدات قراردادی مربوط به تولید نفت انجام گردیده و عملیات تکمیل بخش گازی پروژه در حال انجام می باشد. ضمناً پوشش بیمه تکمیل، بهره برداری و مسئولیت مدنی پروژه سروک آذر تا ارزش ۳۷۴ میلیون یورو می باشد. با توجه به اینکه پروژه مذکور به صورت ارزی بازپایان می شود طی دوره مبلغ ۷,۵۶۵ میلیارد ریال (سال قبل ۷۲,۰۹۵ میلیارد ریال) تفاوت تسهیر ارز به حساب فوق منظور شده است. لازم به ذکر است با توجه به نظر کارفرمای طرح منی بر ضرورت رفع پانچ ها و تحویل نهایی طرح، شناسایی درآمد پاداش تولید از ابتدای ماه جولای سال ۲۰۲۱ متوقف شده و به همین دلیل 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 پانچ های مطرح شده از سوی کارفرمای پروژه، 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 ملی نفت دریافت شده است. همچنین زمین آن به بهای تمام شده ۲۵ میلیارد ریال دارای معارض بوده و در اختیار صندوقها نیست. لذا موضوع اخذ زمین معروض از شهرداری تهران از طریق شرکت مهندسی و ساختمان صبا نفت در حال پیگیری است.

۳۲-۳- سایر اقلام عمدتاً شامل مبلغ ۱۰۲,۴۰۹ میلیون ریال در شرکت سرمایه گذاری صنعت نفت بابت انتقال ۱۰ درصد مالکیت دکل خشکی NK1۰۲ بابت خسارت تادیه بدهی شرکت مهندسی و خدمات نفت کازروف به شرکت مذکور می باشد.

۳۳ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع
گروه:					
تجاری:					
اسناد پرداختنی:					
۳۳-۱	۳۷,۰۲۶,۳۶۰	-	۳۷,۰۲۶,۳۶۰	۱۱,۱۳۷,۶۶۸	۱۱,۱۳۷,۶۶۸
اشخاص وابسته					
۳۳-۲	۶۶۹,۹۳۶,۶۸۵	-	۶۶۹,۹۳۶,۶۸۵	۸۲۶,۹۴۳,۵۴۴	۸۲۶,۹۴۳,۵۴۴
سازمان خصوصی سازی					
	۱۸,۰۶۲,۹۱۲	-	۱۸,۰۶۲,۹۱۲	۷,۸۰۶,۸۰۷	۷,۸۰۶,۸۰۷
سایر اشخاص					
۲۸	(۱۷,۹۱۶,۲۵۰)	-	(۱۷,۹۱۶,۲۵۰)	(۷,۶۸۰,۰۰۰)	(۷,۶۸۰,۰۰۰)
تهاتر با پیش پرداخت					
	۷۰۷,۱۰۹,۷۰۷	-	۷۰۷,۱۰۹,۷۰۷	۸۳۸,۲۰۸,۰۱۹	۸۳۸,۲۰۸,۰۱۹
حسابهای پرداختنی:					
سپرده های پرداختنی					
اشخاص وابسته					
۳۳-۳	۲۲,۰۷۶,۲۴۴	۱۷,۲۲۰,۵۵۶	۳۹,۲۹۶,۸۰۰	۳۹,۸۱۵,۳۳۳	۳۹,۸۱۵,۳۳۳
سایر اشخاص					
	۲۷۵,۰۰۱,۸۱۳	۱۴۷,۹۲۴,۵۸۴	۴۲۲,۹۲۶,۴۶۷	۳۰۶,۰۳۶,۸۵۹	۳۰۶,۰۳۶,۸۵۹
	۲۹۷,۶۷۴,۷۱۰	۱۶۵,۴۹۷,۸۰۹	۴۶۳,۱۷۲,۵۱۹	۳۴۶,۶۱۰,۸۸۴	۳۴۶,۶۱۰,۸۸۴
	۱,۰۰۴,۷۸۴,۴۱۷	۱۶۵,۴۹۷,۸۰۹	۱,۱۷۰,۲۸۲,۲۲۶	۱,۱۸۴,۸۱۸,۹۰۳	۱,۱۸۴,۸۱۸,۹۰۳
سایر پرداختنی ها:					
اسناد پرداختنی:					
سایر اشخاص					
۲۸	(۲,۵۵۹,۳۹۱)	-	(۲,۵۵۹,۳۹۱)	(۵۷۹,۳۹۱)	(۵۷۹,۳۹۱)
تهاتر با پیش پرداخت					
	۳,۵۶۱,۰۴۴	-	۳,۵۶۱,۰۴۴	۱,۶۱۰,۷۸۲	۱,۶۱۰,۷۸۲
حسابهای پرداختنی:					
اشخاص وابسته					
	۷,۳۷۶,۱۷۴	-	۷,۳۷۶,۱۷۴	۸,۰۶۹,۴۶۰	۸,۰۶۹,۴۶۰
بازنشستگان					
	۴۳,۴۰۸,۴۵۸	۶۵,۶۱۴,۹۴۹	۱۰۹,۰۲۳,۴۰۷	۹۶,۲۴۸,۵۴۲	۹۶,۲۴۸,۵۴۲
سپرده های پرداختنی					
	۳,۴۰۶,۸۹۹	-	۳,۴۰۶,۸۹۹	۱,۹۵۳,۵۱۱	۱,۹۵۳,۵۱۱
حق بیمه های پرداختنی					
۳۳-۴	۶۳,۰۹۳	-	۶۳,۰۹۳	۸۰,۹۵۸	۸۰,۹۵۸
اعتبارات					
۳۳-۵	۴۹,۲۲۱,۷۳۵	۸۸۵,۳۳۲	۵۰,۱۰۷,۰۶۷	۲۸,۹۶۷,۸۶۵	۲۸,۹۶۷,۸۶۵
ذخایر					
	۱,۱۷۸,۹۵۰	-	۱,۱۷۸,۹۵۰	۵,۸۸۲,۹۰۷	۵,۸۸۲,۹۰۷
بدهی به شرکتهای عضو صندوقها					
۳۳-۳	۹۰,۴۴۷,۱۹۲	۳۴۱,۸۱۷,۵۱۳	۴۳۲,۲۶۴,۷۰۵	۳۳۷,۳۳۹,۴۴۷	۳۳۷,۳۳۹,۴۴۷
سایر اشخاص					
	۲۰۶,۱۹۸,۳۰۲	۴۱۴,۱۱۲,۰۵۴	۶۲۰,۳۱۰,۳۵۶	۴۷۵,۱۰۹,۰۲۲	۴۷۵,۱۰۹,۰۲۲
	۲۰۹,۷۵۹,۳۴۶	۴۱۴,۱۱۲,۰۵۴	۶۲۳,۸۷۱,۴۰۰	۴۷۶,۷۱۹,۸۰۴	۴۷۶,۷۱۹,۸۰۴
	۱,۲۱۴,۵۴۳,۷۶۳	۵۷۹,۶۰۹,۸۶۳	۱,۷۹۴,۱۵۳,۶۲۶	۱,۶۶۱,۵۳۸,۷۰۷	۱,۶۶۱,۵۳۸,۷۰۷
صندوق ها:					
سایر پرداختنی ها:					
بازنشستگان					
	۱۴,۵۵۵	-	۱۴,۵۵۵	۴,۳۶۳	۴,۳۶۳
حق بیمه های پرداختنی					
۳۳-۴	۶۳,۰۹۳	-	۶۳,۰۹۳	۸۰,۹۵۸	۸۰,۹۵۸
اعتبارات					
بدهی به شرکتهای عضو صندوقها					
	۱,۱۷۸,۹۵۰	-	۱,۱۷۸,۹۵۰	۵,۸۸۲,۹۰۷	۵,۸۸۲,۹۰۷
شرکتهای گروه					
	۲۸۰,۹۵۸	۵۱۳,۰۶۴	۷۹۴,۰۲۳	۷۹۴,۸۴۹	۷۹۴,۸۴۹
اشخاص وابسته					
	۲۲۶,۳۸۰	-	۲۲۶,۳۸۰	۱۶,۴۵۳	۱۶,۴۵۳
سایر اشخاص					
	۱,۹۳۳,۶۱۷	۵۰۵,۴۳۶	۲,۴۳۹,۰۵۳	۴,۴۴۹,۶۹۷	۴,۴۴۹,۶۹۷
	۱۱,۰۷۳,۷۲۷	۱,۰۱۸,۵۰۰	۱۲,۰۹۲,۲۲۸	۱۹,۳۰۰,۶۸۸	۱۹,۳۰۰,۶۸۸

۳۳-۱- اسناد پرداختنی تجاری تسلیمی گروه به اشخاص وابسته مربوط به خرید مواد اولیه شرکت های فرعی نفت سپاهان از شرکت پالایش نفت اصفهان به مبلغ ۱۶,۱۸۶,۵۷۰ میلیون ریال و خرید مواد اولیه شرکت پالایش نفت جی از شرکت پالایش نفت اصفهان به مبلغ ۲۰,۸۳۹,۷۹۰ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی عمدتاً تسویه گردیده است.

۳۳-۲- اسناد پرداختنی تجاری مربوط به خرید اقساطی سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس توسط شرکت سرمایه گذاری اهداف به مبلغ خالص ۶۷۰,۱۶۱,۴۷۱ میلیون ریال (۸۲۵,۲۸۶,۰۹۱ میلیون ریال اصل و کارمزد و ۱۵۵,۱۲۴,۶۲۰ میلیون ریال کارمزد سنوات آتی) است که ۲۲۴,۶۶۶,۸۸۶ میلیون ریال حصه جاری و ۴۴۵,۴۹۴,۵۸۵ میلیون ریال حصه بلندمدت چک های صادره در وجه سازمان خصوصی می باشد.

گروه:	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری:				
مجتمع گاز پارس جنوبی	۱۷۴,۳۳۰,۰۱۸	-	۱۷۴,۳۳۰,۰۱۸	۱۰۵,۹۵۹,۳۴۵
پیمانکاران و کارفرمایان	۲۶,۱۸۷,۱۶۶	۶۳,۰۸۷,۱۰۰	۸۹,۲۷۴,۲۶۶	۷۵,۳۵۷,۱۷۹
جاری مشتریان کارگزاری	۶۷,۲۹۹,۳۵۰	-	۶۷,۲۹۹,۳۵۰	۲۸,۲۳۲,۷۷۸
maryland energy fze	-	۲۷,۸۱۳,۳۶۶	۲۷,۸۱۳,۳۶۶	۲۵,۱۱۱,۶۱۲
نفت و گاز پارس	-	۲۳,۴۲۰,۳۷۴	۲۳,۴۲۰,۳۷۴	۲۴,۷۲۲,۳۳۱
Drilling Company International	-	۱۲,۱۴۴,۱۷۶	۱۲,۱۴۴,۱۷۶	۱۰,۹۶۰,۶۸۴
مشارکت شرکت گسترش انرژی پاسارگاد و حفاری استوان کیش	-	-	-	۷,۳۶۰,۶۱۳
مهندسی و خدماتی چاه پیمایی مهران	۲۸,۶۸۰	۴,۳۸۱,۳۹۰	۴,۴۱۰,۰۷۰	۵,۶۶۷,۲۸۷
ملی صنایع پتروشیمی	۴,۴۰۳,۷۹۱	-	۴,۴۰۳,۷۹۱	۲,۳۱۷,۶۰۸
پالایش و پخش فرآورده های نفتی - سفید فرآورده نفتی	۵۶۹,۰۵۹	-	۵۶۹,۰۵۹	۲۱۱,۶۱۵
شرکت ملی گاز	۲۱۶,۰۲۱	۶,۱۸۶,۰۷۴	۶,۴۰۲,۰۹۵	۵,۷۹۹,۱۳۶
شرکتها و اشخاص	۲۱,۹۶۷,۸۱۸	۱۰,۸۸۲,۰۰۴	۳۲,۸۴۹,۸۲۲	۱۴,۲۹۰,۵۷۴
شرکت ملی نفت ایران	-	-	-	۴۵,۸۹۷
	۲۷۵,۰۰۱,۸۸۳	۱۴۷,۹۲۴,۵۸۴	۴۲۲,۹۲۶,۴۶۷	۳۰۶,۰۳۶,۸۵۹
سایر پرداختنی ها:				
شرکت نفت و گاز پارس	۸۱۰,۹۶۹	۱۶۴,۹۴۰,۰۵۷	۱۶۵,۷۵۱,۰۲۶	۱۴۰,۳۶۵,۷۸۹
شرکت ملی نفت ایران	۲۶۳,۲۰۵	۷۶,۲۶۷,۸۵۲	۷۶,۵۳۱,۰۵۷	۴۸,۷۸۹,۶۱۴
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۳۷,۹۵۱,۳۸۸	۷,۲۲۷,۴۸۲	۴۵,۱۷۸,۸۷۰	۲۸,۶۰۲,۹۷۵
زیربنس	-	۱۲,۱۸۶,۵۶۰	۱۲,۱۸۶,۵۶۰	۱۰,۲۷۰,۳۳۱
پتروشیمی کیان	-	۱۲,۱۷۷,۳۷۸	۱۲,۱۷۷,۳۷۸	۱۰,۲۰۹,۸۵۷
شرکت مپنا	-	۱۶,۶۲۲,۷۹۰	۱۶,۶۲۲,۷۹۰	۹,۶۰۸,۱۱۳
شرکت فالکون	-	۶,۹۵۵,۱۷۵	۶,۹۵۵,۱۷۵	۸,۴۱۴,۳۳۲
پتروشیمی کارون	-	-	-	۴,۹۴۰,۹۸۰
NEE LIMITED	-	۱,۸۵۵,۲۸۵	۱,۸۵۵,۲۸۵	۴,۴۹۹,۷۹۵
لبنه	-	۲,۹۴۱,۵۰۳	۲,۹۴۱,۵۰۳	۲,۶۱۱,۱۳۵
مجتمع گاز پارس جنوبی	۱,۰۰۴,۲۰۳	-	۱,۰۰۴,۲۰۳	۲,۶۰۵,۰۶۶
دایلم	-	۱,۹۸۷,۴۸۴	۱,۹۸۷,۴۸۴	۱,۸۱۳,۸۰۷
کارکنان	۲,۶۸۸,۶۰۸	۳,۲۷۸	۲,۶۹۱,۸۸۶	۱,۲۶۸,۶۶۴
پتروشیمی ایلام	-	-	-	۷۱۶,۳۱۵
آسیا ایزار دقیق	-	-	-	۷۵۲,۸۴۸
نفت مناطق مرکزی ایران	-	-	-	۴۰۸,۹۲۴
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا	۵۳۲,۳۱۳	۳۴۷,۳۱۴	۸۸۰,۰۳۷	۳۵۵,۳۷۳
achil ship management	-	۵,۳۴۵,۲۱۳	۵,۳۴۵,۲۱۳	-
سایر	۴۷,۳۹۶,۰۹۶	۳۴,۹۶۰,۱۴۲	۸۲,۳۵۶,۲۳۸	۵۱,۵۰۵,۶۱۹
	۹۰,۴۴۷,۱۹۲	۳۴۱,۸۱۷,۵۱۳	۴۲۲,۲۶۴,۷۰۵	۳۲۷,۷۳۹,۴۷۷

۳-۳-۱- مبلغ ۱۷۴,۳۳۰,۰۱۸ میلیون ریال بدهی به مجتمع گاز پارس جنوبی عمدتاً مربوط به شرکت فرعی پتروپالایش کنگان به مبلغ ۱۷۴,۳۳۰,۰۱۸ میلیون ریال بابت صورتحسابهای 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 صورتحسابهای صادره توسط شرکت مزبور به صورت علی الحساب بوده و نرخ های خوراک خریداری شده مطابق ابلاغیه وزارت نفت نبوده و برخی ناخالصی ها در محاسبه نرخ خوراک منظور شده است، پیگیری های شرکت جهت امضاء قرارداد و قطعی نمودن صورتحسابهای خرید و تعیین مبلغ اتان تولیدی شرکت در جریان می باشد.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۳-۳-۲ مبلغ ۹۳,۶۸۸,۳۷۰ میلیون ریال بدهی به پیمانکاران و کارفرمایان شامل به مبلغ ۲۵,۹۲۶,۳۲۱ میلیون ریال متعلق به شرکت ناسیت دریایی و شامل ۶۷,۷۵۱,۷۱۶ مبلغ میلیون ریال متعلق به شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت است.

۳۳-۳-۳ مبلغ ۲۷,۸۲۳,۳۶۶ میلیون ریال بدهی به شرکت maryland energy fze مربوط به کارکرد اجاره دو دستگاه دکل حفاری دریایی برای پروژه حفاری ۱۴ است که قرارداد آن بصورت Deferred payment می باشد.

۳۳-۳-۴ مبلغ ۱۲,۱۴۴,۲۷۶ میلیون ریال بدهی به شرکت DCI، مبلغ ۲,۹۶۷,۴۹۹ میلیون ریال بدهی به مهندسی و خدمات چاه پیمایی مهرازان مربوط به شرکت مهندسی و ساختمانی صنایع نفت بابت صورت وضعیت قطعی عملیات حفاری در پروژه فازهای ۲۱-۲۰ بوده است که افزایش و کاهش مانده آن ها ناشی از اثرات تسعیر ارز می باشد.

۳۳-۳-۵ مبلغ ۲۰,۴۹۷,۴۶۰ میلیون ریال بدهی به شرکت پالایش نفت اصفهان مربوط به شرکت های فرعی نفت سپاهان و شرکت پالایش نفت جی بابت خرید مواد اولیه و تامین خدمات راهبردی می باشد. همچنین در شرکت نفت سپاهان تامین خدمات راهبردی مربوط به آب و برق، گاز، پخش مصرفی و همچنین حرارت، نگهداری و خدمات مشترک می باشد که براساس نرخ های مندرج در الحاقیه های ارسالی شرکت پالایش نفت اصفهان برای سال های ۱۴۰۱، ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ لحاظ گردیده که تاکنون به امضا طرفین نرسیده است.

۳۳-۳-۶ مانده بدهی فوق مربوط به شرکت راه اندازی و بهره برداری صنایع نفت (شرکت فرعی گروه مهندسی و ساختمانی صنایع نفت) از بابت علی الحساب دریافتی به موجب قرارداد خط لوله اتیلن بابت بخشی از کارهای انجام شده می باشد که از طریق طرح دعوی علیه کارفرما (شرکت NPC) بابت نهایی نمودن صورت وضعیت های ارسالی و کارهای اضافی انجام شده در جریان می باشد.

۳۳-۳-۷ مبلغ ۲۳,۴۲۰,۳۷۴ میلیون ریال بدهی تجاری به شرکت نفت و گاز پارس عمدتاً ۱۶۴,۹۴۰,۰۵۷ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی مهندسی و ساخت ناسیت دریایی ایران شامل مبلغ ۱۳,۶۸۹ میلیارد ریال بابت ۱۸۴.۵ میلیون یورو اصل اوراق مشارکت ارزی (سررسید ۱۳۹۲/۱۲/۲۹) با نرخ ۸ درصد سود سالانه) دریافتی به منظور تامین مالی خرید شناور نصب می باشد. در ضمن مبلغ مذکور در پایان دوره جاری تسعیر شده است. همچنین مابقی بدهی به مبلغ ۸۱۰,۹۶۹ میلیون ریال بابت کالاهای دریافتی از آن شرکت جهت پروژه حفاری فاز ۱۴ پارس جنوبی می باشد. همچنین مبلغ ۲۳,۴۲۰,۳۷۴ میلیون ریال بدهی شرکت توریو کمپرسور نفت به شرکت نفت و گاز پارس معادل مبلغ ۵۳ میلیون یورو شامل مبلغ ۳۳۸ میلیون یورو طلب از شرکت مذکور بابت تسه فروش ۲۰ دستگاه توریو کمپرسور و بدهی به مبلغ ۷۷ میلیون یورو بابت ۱۵ دستگاه توریو کمپرسور مورد اختلاف در تحویل (بدلیل شرایط تحریم) با شرکت مذکور در پروژه ۳۵ دستگاه و نیز هزینه های حمل و ترخیص پیش از موعد قرارداد الکترو کمپرسور می باشد.

۳۳-۳-۸ مبلغ ۷۶,۵۳۱,۰۵۷ میلیون ریال مانده طلب غیرتجاری شرکت ملی نفت ایران عمدتاً مربوط به گروه مهندسی و ساختمان صنایع نفت، مشتمل بر مبلغ ۹۳,۰۵۱,۱۲۵ میلیون ریال (معادل ۲۳ میلیون دلار) و مبلغ ۹,۲۴۹,۶۶۲ میلیون ریال (معادل ۲۱ میلیون یورو) مربوط به پروژه فازهای ۱۸-۱۷ پارس جنوبی، مبلغ ۲۲,۴۳۵,۷۳۳ میلیون ریال (معادل ۱۱۳ میلیون دلار) مربوط به پروژه فازهای ۲۱-۲۰ پارس جنوبی و مبلغ ۱۱,۱۰۱ میلیون ریال (معادل ۱ میلیون دلار) مربوط به پروژه فازهای ۹-۱۰ پارس جنوبی بوده که مبلغ ۱۵,۱۲۸,۳۶۷ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی مهندسی و ساخت ناسیت دریایی ایران می باشد که با نرخ ارز در پایان دوره تسعیر شده است.

۳۳-۳-۹ مبلغ ۳۵,۱۸۰,۴۳۳ میلیون ریال بدهی بابت مالیات بر ارزش افزوده عمدتاً مربوط به شرکت فرعی مهندسی و توسعه سروک آذر به مبلغ ۳۰,۲۴۴,۶۵۴ میلیون ریال، گروه مهندسی و ساخت ناسیت دریایی ایران به مبلغ ۶۸۹۱,۷۸۱ میلیون ریال و گروه مهندسی و ساختمان صنایع نفت به مبلغ ۳,۸۷۱,۱۰۸ میلیون ریال می باشد.

۳۳-۳-۱۰ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی های ارزی گروه معادل ۷۴۴,۶۱۰,۷۵۱ دلار، ۱۹,۵۹۲,۰۱۹ یورو، ۱۰,۲۳۱,۹۶۹ پوند، ۴,۵۴۴,۰۹۳ کرون، ۳۴,۸۴۵,۱۵۸ وون کره جنوبی، ۳۰,۹۳۰,۷۸۵ یوان چین، ۱۷,۵۷۲,۳۷۳ درهم امارات، ۱۵۵,۵۰۰ فرانک و ۸,۹۷۹,۰۱۵ ین و صندوق ها ۱,۹۲۷,۳۳۸ پوند می باشد که با نرخ ارز در دسترس تسعیر شده است.

۳۳-۴ مانده اعتبارات به مبلغ ۶۳,۰۹۳ میلیون ریال بابت اضافه درخواستی شرکتهای عضو صندوقها نسبت به بودجه مصوب آن ها برای وام کارکنان که به شرح زیر دوج گردیده است: به نحوی که چنانچه تعداد متقاضیان وام هر واحد بیش از تعداد وام مصوب شده سالانه باشد آن واحد می تواند با انعقاد قراردادی با صندوق ها نسبت به تامین کسری بودجه وام در واحد خود اقدام نماید. این منابع به عنوان اعتبار نزد صندوق ها خواهد ماند تا زمانی که وامهای پرداختی از این محل تسویه شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق ها	گروه			
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
	۲۳,۶۷۲	۱۹,۰۷۲	۲۳,۶۷۲	۱۹,۰۷۲
	۵۷,۲۸۶	۴۴,۰۲۱	۵۷,۲۸۶	۴۴,۰۲۱
	۸۰,۹۵۸	۶۳,۰۹۳	۸۰,۹۵۸	۶۳,۰۹۳

۳۳-۵ مانده حساب ذخایر به شرح زیر است:

مانده ابتدای سال	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		مانده ابتدای سال
	مصرف	افزایش	
۱۲,۵۷۰,۵۰۶	(۶,۸۵۵,۱۹۴)	۱۱,۲۵۷,۶۶۱	ذخیره خدمات قراردادی
۳,۸۶۰,۲۹۵	(۶۱۲,۷۵۲)	۹۸,۴۵۰	ذخیره زیان پروژه
۲,۱۵۴,۰۶۹	(۳۳۶,۱۵۶)	۱,۰۹۰,۶۹۵	تضمین محصولات
۱۰,۳۸۲,۹۹۵		۱۶,۴۸۶,۵۱۸	سایر
۲۸,۹۶۷,۸۶۵	(۷,۷۹۴,۱۰۲)	۲۸,۹۳۳,۳۰۴	

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

۳۳-۵-۲ ذخیره زیان پروژه ها مربوط به شرکت مهندسی و ساخت ناسیت دریایی ایران به مبلغ ۳,۱۵۰,۴۳۰ میلیون ریال عمدتاً بابت زیان پروژه ساخت حرث ها و نوسازی سکوهای حفاری فروزان و مبلغ ۱۹۵,۰۶۳ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت است.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

- ۲-۲-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی و برگ قطعی به مبلغ ۱,۹۱۳,۶۳۴ میلیون ریال (اصل ۱,۳۲۶,۶۴۴ و جریمه ۵۹۶,۹۹۰) صادر شده که با پرداخت مبلغ ۱,۵۲۳,۳۲۹ میلیون ریال، مابقی به مبلغ ۳۸۰,۳۰۵ میلیون ریال بخشوده شده است.
- ۲-۲-۴- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی شده و برگ تشخیص به مبلغ (۲,۷۹۴) میلیون ریال صادر و زبان تأیید گردیده است. پس از اعتراض صندوقها به مشمولیت موارد معاف در گزارش رسیدگی به هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی ارجاع گردیده که تاکنون نتیجه ابلاغ نشده است.
- ۲-۲-۵- به موجب برگ تشخیص مالیات عملکرد پرداختی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ به مبلغ ۷۴۶,۸۷۶ میلیون ریال تعیین شده که از این بابت مبلغ ۱۵۲,۳۷۰ میلیون ریال بدهی در صورت های مالی شناسایی و نسبت به مبلغ ۵۹۴,۵۰۶ میلیون ریال اعتراض شده است.
- ۲-۳- 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 نمی باشد. لذا از این بابت ذخیره مالیات برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ در حساب ها منظور نگردیده است.
- ۲-۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت های فرصی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۱۱,۵۴۲,۳۶۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط ادارات مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا ذخیره بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی قطعی اداره امور مالیاتی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۳۳,۹۱۲,۲۸۷	۲۵,۶۵۵,۶۵۶	۱۱,۵۴۳,۳۶۹

گروه

۳۵ - سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۴,۴۱۸,۳۳۳	۳,۴۹۱,۱۲۱

گروه:

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

منافع فاقد حق کنترل از سود سهام پرداختنی عمدتاً مربوط به شرکت توریو کنهرسور نفت به مبلغ ۱,۵۶۵,۸۸۱ میلیون ریال، سرمایه گذاری صنعت نفت به مبلغ ۱۰,۲۵۸,۸۴ میلیون ریال و مهندسی و ساختمان صنایع نفت به مبلغ ۶۷,۴۹۶ میلیون ریال می باشد.

۳۶ - تسهیلات مالی

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق ها		گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
-	-	۳۶۱,۶۴۹,۵۰۶	۳۵۸,۱۰۷,۴۵۸
۴۰۷,۴۸۱,۳۱۳	۴۴۶,۴۰۹,۹۹۹	۴,۴۲۶,۵۱۲,۸۴۳	۵,۸۴۳,۹۰۱,۱۴۴
-	-	۴۴۴,۱۵۰,۵۴۴	-
-	-	۲۴۷,۶۴۰,۵۴۷	۳۴۱,۳۶۹,۵۹۰
-	-	-	۳۲,۴۴۳,۴۹۳
-	-	۱۰,۰۷۱,۱۲۱	۳۸,۲۶۶,۴۰۰
۴۰۷,۴۸۱,۳۱۳	۴۴۶,۴۰۹,۹۹۹	۵,۴۹۰,۰۲۴,۵۶۱	۶,۶۱۳,۹۸۸,۰۸۵
(۷۶۳,۲۹۹)	(۶۵۵,۳۳۸)	(۸۱۶,۵۵۳,۶۶۳)	(۱۱۳,۳۴۹,۵۲۵)
(۳۶,۶۷۴,۰۳۳)	(۴۰,۰۳۴,۳۴۱)	(۵۵,۱۸۷,۶۹۹)	(۶۲,۶۲۴,۲۵۵)
-	-	(۶۸,۳۵۵,۸۹۱)	(۱۰۹,۲۸۲,۰۲۴)
۲۱۵,۷۴۴,۸۳۶	۳۰۳,۳۸۰,۸۱۰	۲۱۸,۶۵۵,۳۷۴	۳۰۵,۱۳۵,۶۱۳
۵۸۵,۷۸۸,۸۱۷	۶۹۹,۱۰۱,۱۲۰	۴,۷۵۸,۵۸۲,۶۸۲	۶,۶۳۳,۸۶۷,۹۰۵

بانک ها - ریالی

بانک ها - ارزی

شرکت نیکو

اوراق اجاره

اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام

اوراق اختیار نیی

سود و کارمزد سالهای آتی

سپرده و موجودی نقد (یادداشت های ۲۴ و ۲۳)

کسر اوراق اجاره

سود و کارمزد و جرائم معوق

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق ها		گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
-	-	۴۸,۳۷۱,۵۹۵	۳۳۸,۴۵۰,۶۹۹
-	-	۴۵۸,۶۱۹,۳۸۰	۲۶۵,۴۳۳,۶۲۱
-	-	۱۸۸,۱۶۰	۱۰۶,۵۸۴
۵۸۵,۷۸۸,۸۱۷	۶۹۹,۱۰۱,۱۲۰	۴,۳۵۱,۴۰۳,۵۴۷	۶,۰۲۹,۸۷۷,۰۰۱
۵۸۵,۷۸۸,۸۱۷	۶۹۹,۱۰۱,۱۲۰	۴,۷۵۸,۵۸۲,۶۸۲	۶,۶۳۳,۸۶۷,۹۰۵

۲۰ تا ۳۰ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۰ تا ۱۵ درصد

تا ۱۰ درصد

پ - به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق ها		گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۵۶۷,۳۸۷,۶۵۴	۶۸۶,۲۹۳,۶۶۰	۶۰۷,۱۰۲,۹۲۳	۳۳۸,۴۵۰,۶۹۹
۶,۳۳۸,۹۷۹	۵,۰۹۳,۵۷۹	۱,۰۲۹,۱۷۸,۵۶۱	۲۶۵,۴۳۳,۶۲۱
۴,۹۹۵,۷۷۱	۵,۲۹۷,۷۷۶	۴۹۲,۵۱۰,۷۷۹	۱۰۶,۵۸۴
۷,۰۶۶,۴۱۴	۲,۴۱۶,۱۰۷	۲,۶۲۹,۷۹۰,۴۲۱	۶,۰۲۹,۸۷۷,۰۰۱
۵۸۵,۷۸۸,۸۱۷	۶۹۹,۱۰۱,۱۲۱	۴,۷۵۸,۵۸۲,۶۸۲	۶,۶۳۳,۸۶۷,۹۰۵

مرسد شده

۱۴۰۲

۱۴۰۳

بعد از ۱۴۰۳

ت - به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق ها		گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
-	-	۶۴۹,۱۷۱,۶۰۰	۳۵۹,۸۶۷,۸۵۰
-	-	۲۰۶,۷۵۲,۸۴۳	۱۸۱,۲۷۸,۴۷۹
۱۸,۴۰۱,۱۶۴	۱۲,۸۰۷,۴۶۲	۳,۵۰۵,۱۵۶	۷,۶۵۴,۱۰۰
۵۶۷,۳۸۷,۶۵۴	۶۸۶,۲۹۳,۶۶۰	۷۱۶,۱۹۹,۱۹۵	۱,۳۵۱,۰۴۴,۴۷۵
-	-	۳,۱۸۲,۹۵۳,۸۸۸	۴,۷۳۴,۰۴۲,۰۹۲
۵۸۵,۷۸۸,۸۱۷	۶۹۹,۱۰۱,۱۲۱	۴,۷۵۸,۵۸۲,۶۸۲	۶,۶۳۳,۸۶۷,۹۰۵

سپرده های بانکی و اوراق مشارکت و سهام

چک و سفته

قرارداد های لازم الاجرا و ضمانت (بدون وثیقه)

نظمن شرکت ملی نفت ایران

سایر

۳۶-۱- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدنه های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح جدول زیر است:

تسهیلات مالی	گروه		تسهیلات مالی
	اوراق	جمع	
مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۲,۷۸۸,۲۲۱,۳۳۴	۲,۹۰۴,۱۰۱,۱۵۰	۳۳۸,۳۶۱,۴۰۷
دریافت های نقدی	۳۵۱,۶۲۰,۵۵۱	۴۶۶,۶۲۰,۵۵۱	-
سود و کارمزد و جرائم	۴۱۶,۷۵۲,۵۱۵	۲۵۱,۶۰۲,۰۱۱	۱۵۴,۰۹۱,۱۸۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲۴۴,۹۹۰,۶۶۵)	(۲۵۹,۵۳۷,۳۲۵)	(۲,۷۷۰,۳۹۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۴۵,۶۰۷,۶۶۸)	(۷۶,۰۶۹,۸۴۷)	(۵,۵۳۷,۱۹۵)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	-	۱,۲۱۴,۶۱۴,۱۹۴	۱۰۱,۶۴۳,۸۲۲
سایر تغییرات غیرنقدی	۵۶,۹۳۳,۷۹۸	۵۷,۳۴۲,۹۵۱	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۴,۵۳۷,۵۵۴,۱۵۹	۴,۷۵۸,۵۸۲,۶۸۵	۵۸۵,۷۸۸,۸۱۷
دریافت های نقدی	۵۲۹,۵۹۹,۵۸۸	۶۵۶,۰۸۸,۹۸۲	-
سود و کارمزد و جرائم	۱,۴۱۸,۷۹۵,۸۱۲	۱,۴۷۲,۱۲۱,۹۴۵	۶۷,۲۴۲,۴۹۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۵۴۳,۶۳۰,۳۶۲)	(۵۹۳,۶۳۰,۳۶۲)	(۶,۴۲۳,۷۵۶)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۶۹,۱۳۰,۷۹۴)	(۱۱۲,۴۲۳,۱۳۳)	(۱,۱۰۹,۹۸۴)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	-	۳۶۲,۹۹۴,۷۰۷	۵۳,۶۰۳,۵۵۰
سایر تغییرات غیرنقدی	۹۰,۱۳۳,۰۸۲	۹۰,۱۳۳,۰۸۲	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۶,۳۲۶,۳۱۶,۱۹۲	۶,۴۳۳,۸۶۷,۹۰۶	۶۹۹,۱۰۱,۱۲۲

۳۶-۲- گروه مهندسی و ساختمان صنایع نفت:

مانده تسهیلات ارزی اخذ شده از بانک استاندارد چارتر به مبلغ ۲۴,۳۳۹ میلیارد ریال شامل مبلغ ۶۱ میلیارد دلار مشتمل بر ۲۷ میلیون دلار اصل و ۳۴ میلیون دلار بهره تسهیلات می باشد. مبلغ ۱۲۵ میلیون دلار تسهیلات اخذ شده مربوط به تأمین حق السهم مشارکت در پروژه سروش و نوروز و مبلغ ۱۱ میلیون دلار در پروژه های فازهای ۱۰-۹ پارس جنوبی و NGL سیری مصرف شده است. طبق توافقنامه منتهی به تسویه تسهیلات فوق از محل عایدی فروش نفت در پروژه سروش و نوروز بوده که این امر تا آخرین صورت وضعیت تأیید شده ادامه داشته و مستقیماً سهم شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت از صورت وضعیت ها توسط شرکت شل حساب بانک استاندارد چارتر واریز شده است. با توجه به اتمام پروژه و شرایط موجود کشور امکان پرداخت اصل و فرع تسهیلات برای شرکت مسر نمی باشد و مکاتبات صورت گرفته از سوی کنسرسیوم بانک ها با بانک استاندارد چارتر و همچنین مکاتبات مستقیم شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت با ایشان بدون پاسخ بوده است و تاکنون مکانیزم پرداخت از سوی بانک استاندارد چارتر که نماینده کنسرسیوم بانکی بوده، مشخص نشده است شایان ذکر است بر اساس اعلام کتبی شرکت ملی نفت قرارداد مشارکت با شرکت شل تسویه شده است و با توجه به مراتب فوق تعیین مبلغ دقیق بدنه و نحوه تسویه وام منوط به تعیین تکلیف آبی می باشد.

۳۶-۳- گروه مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران

تسهیلات ارزی شامل ۱۸۲۶ میلیون درهم از بانک صادرات شعبه الکترومکوم دبی و مبلغ ۱۶ میلیون درهم از بانک صادرات شعبه مرشد بازار دبی می باشد. بخشی از شناورهای شرکت مزبور در قبال این تسهیلات وثیقه شده است.

۳۶-۴- پتروشیمی نخل آسماری

مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال تسهیلات مراجعه بابت خرید ماشین آلات، تجهیزات و تأمین هزینه های تکمیل پروژه یک ساله با نرخ سود اسمی ۱۸ درصد، دوره تنفس یکساله، بازپرداخت 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 سررسید مبلغ تسهیلات فوق الذکر در سال ۱۴۰۱، تسهیلات مذکور به مدت یک سال و با توجه به مصوبه بانک مرکزی در خصوص نرخ جدید تسهیلات با نرخ سود ۲۳ درصد تمدید شده است. لازم به ذکر است نرخ موثر تسهیلات فوق الذکر ۲۹ درصد می باشد.

۳۶-۵- شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا

شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا به منظور تأمین مالی پروژه های در دست اجرا در شرکت های فرعی در سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۲ بر اساس مجوزهای دریافتی از سازمان بورس اوراق بهادار تهران و با اتکا به دارایی های سید سهام ارزنده خود اقدام به انتشار اوراق اجاره به شرط تملیک طی پنج مرحله بشرح ذیل نموده است:

- در اسفند ماه ۱۳۹۸ مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیارد ریال (شامل ۲۰۰۰۰۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال) اوراق اجاره با موضوع فروش سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به واسطه مالی دی و اجاره به شرط تملیک سهام واگذار شده و با هدف تأمین مالی طرح توسعه شرکت فراسکو حلویه منتشر نموده است. جهت تضمین بازپرداخت اصل و سود اوراق مزبور بخشی از سهام شرکت های نفت بهران، پتروشیمی مارون و صنایع پتروشیمی خلیج فارس به نفع واسطه مالی دی توثیق شده است. بهره سنواتی اوراق مذکور با نرخ ۱۸ درصد سالانه و دوره عمر ۴ ساله جمعاً به مبلغ ۱۴,۴۰۰ 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 منظور خواهد شد.

- در بهمن ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۳۰۰۰۰ میلیارد ریال (شامل ۳۰۰۰۰۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال) اوراق اجاره با موضوع فروش سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به واسطه مالی تیر چهارم و اجاره به شرط تملیک سهام واگذار شده و با هدف تأمین مالی طرح پلی اتیلن سنگین در شرکت پتروشیمی سروش مهستان حلویه منتشر نموده است. جهت تضمین بازپرداخت اصل و سود اوراق مزبور بخشی از سهام شرکت های پتروشیمی مارون و صنایع پتروشیمی خلیج فارس به نفع واسطه مالی تیر چهارم توثیق شده است. بهره سنواتی اوراق مذکور با نرخ ۱۸ درصد سالانه و دوره عمر ۴ ساله جمعاً به مبلغ ۲۱,۵۰۰ میلیارد ریال در حساب ها انعکاس یافته است.

- در بهمن سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۰۰۰۰ میلیارد ریال (شامل ۴۰۰۰۰۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال) اوراق اجاره با موضوع فروش سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به واسطه مالی تیر سوم و اجاره به شرط تملیک سهام واگذار شده و با هدف تأمین مالی طرح پلی اتیلن سنگین و سبک خطی شرکت پتروشیمی نگین مهستان منتشر نموده است. جهت تضمین بازپرداخت اصل و سود اوراق مزبور بخشی از سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به نفع واسطه مالی تیر سوم توثیق شده است. بهره سنواتی اوراق مذکور با نرخ ۱۸ درصد سالانه و دوره عمر ۴ ساله جمعاً به مبلغ ۲۸,۸۰۰ میلیارد ریال در حساب ها انعکاس یافته است.

- در آبان سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶۰۰۰۰ میلیارد ریال (شامل ۶۰۰۰۰۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال) اوراق اجاره با موضوع فروش سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به واسطه مالی اسفند چهارم و اجاره به شرط تملیک سهام واگذار شده و با هدف تأمین مالی طرح پلی اتیلن سنگین و سبک خطی شرکت پتروشیمی نگین مهستان منتشر نموده است. جهت تضمین بازپرداخت اصل و سود اوراق مزبور بخشی از سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به نفع واسطه مالی اسفند توثیق شده است. بهره سنواتی اوراق مذکور با نرخ ۱۸ درصد سالانه و دوره عمر ۴ ساله جمعاً به مبلغ ۲۳,۲۰۰ میلیارد ریال در حساب ها انعکاس یافته است. لازم به ذکر است دوره پرداخت سود اوراق فوق، هر سه ماه یکبار می باشد.

- در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۶۰۰۰۰ میلیارد ریال (شامل دو مرحله انتشار ۳۰۰۰۰۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال) اوراق اجاره با موضوع فروش سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس واسطه مالی اسفند چهارم و اجاره به شرط تملیک سهام واگذار شده و با هدف تأمین مالی طرح پلی اتیلن سنگین و سبک خطی شرکت پتروشیمی آملی مهستان منتشر نموده است. جهت تضمین بازپرداخت اصل و سود اوراق مزبور بخشی از سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به نفع واسطه مالی اسفند توثیق شده است. بهره سنواتی اوراق مذکور که با نرخ ۲۳ درصد سالانه و دوره عمر ۴ ساله می باشد جمعاً به مبلغ ۱۱۵,۲۰۰ میلیارد ریال در حساب ها انعکاس یافته است. لازم به ذکر است دوره پرداخت سود اوراق فوق، هر سه ماه یکبار می باشد.

۳۶-۶- شرکت گروه توسعه مهر آینه گان

- شرکت گروه توسعه مالی مهر آینه گان در بهمن ماه ۱۳۹۹ اقدام به انتشار مبلغ ۷۰۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره (شامل ۷۰۰۰۰۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال) بدون وثیقه با تکیه به رتبه بندی اعتباری توسط نهاد واسط مرداد دوم با موضوع خرید دارایی های مبتنی 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 ستوانی 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 ۲۰۰۰۰ میلیارد ریالی شامل ۲ میلیون ورقه ۱ میلیون ریالی در آبان ۱۴۰۱ توسط شرکت گروه توسعه مالی مهر آینه گان با مشخصات زیر توسط واسط مالی مرداد صورت گرفته است: دارایی مورد اجاره ۱۵۲۶ میلیون سهم شرکت سرمایه گذاری غدیر با موضوع خرید دارایی های مبتنی انتشار اوراق اجاره (سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر) توسط نهاد واسط از بانی و سپس اجاره به شرط تملیک آنها به بانی، نرخ اجاره ۱۸ درصد، دوره عمر اوراق ۴۸ ماه و مقاطع پرداخت اقساط هر ۳ ماه یکبار می باشد.

۳۶-۷- شرکت پتروشیمی دهلران

به منظور تامین بهای ماشین آلات و تجهیزات خارجی طرح الفین دهلران، 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 دهلران منعقد گردید که تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۱۴ میلیون یورو (تماما در سال ۱۴۰۰) واریز گردیده است. مدت این قرارداد از زمان انعقاد به مدت ۴۸ ماه (تاریخ سررسید قرارداد تیر ۱۴۰۲) با نرخ سود ۶ درصد در سال بوده است و سهم الشرکه ایزی 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 سررسید دوره استفاده (دوران مشارکت) می باشد.

۳۶-۸- مهندسی و توسعه سروک آذر

- تسهیلات جعاله ارزی دریافتی از محل منابع صندوق توسعه ملی با عاملیت بانک سپه، تا سقف ۸۰۰ میلیون دلار و با نرخ سود ۵ درصد می باشد و با توجه به پیشرفت کار پیمانکاران، و با ارسال صورت وضعیت توسط آنها تخصیص و پرداخت می گردد. لازم به ذکر است بر اساس متمم قرارداد تسهیلات جعاله ارزی، دوره استفاده از تسهیلات ۷۲ 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 تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۰ میلیون دلار از اصل تسهیلات مزبور تسویه شده است.

- تسهیلات جعاله 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۳۰ میلیون دلار از اصل تسهیلات و همچنین کل سود متعلقه تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۷ تسهیلات بانک خاورمیانه بازپرداخت شده است و تنظیم الحاقیه قرارداد فی مابین مبنی بر کاهش اصل مبلغ تسهیلات و تمدید یک ساله دوره بازپرداخت در جریان می باشد.

- مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال تسهیلات مراحله یک ساله با نرخ سود اسمی ۱۸ درصد در سال ۱۳۹۹ از بانک اقتصاد نوین دریافت گردید. که با توجه به سررسید شدن کل مبلغ تسهیلات فوق الذکر در سال های ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ تسهیلات مذکور در ۳ مرحله یک ساله تمدید شده است. مرحله سوم تمدید تسهیلات مذکور با نرخ ۲۳ 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 ترنولا با نرخ ۷ درصد و سررسید آنها سال ۱۴۰۳ می باشد.

۳۶-۱۰- تسهیلات ارزی دریافتی گروه معادل ۱۱.۶۸۷۸۶۹.۲۲۲ دلار، ۲.۸۳۴.۵۲۶.۰۵۵ یورو و ۱۹۶.۴۴۸.۲۹۶ درهم امارات و صندوق ها ۷۴۴.۵۷۳.۲۵۶ دلار، ۹۴۰.۲۴۶.۷۹۱ یورو می باشد که با نرخ ارز در دسترس تعبیر شده است.

۳۶-۱۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی سهام تعدادی از شرکتهای سرمایه پذیر به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۹ برای تسهیلات دریافتی توسط شرکتهای فرعی در وثیقه بانکها است.

۳۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		صندوق ها	
	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۳۷-۱ ارائه خدمات	۱۴۱,۳۷۶,۲۹۶	۷۵,۹۹۹,۲۵۱	-	-
۳۷-۲ فروش کالا	۲۷,۵۲۵,۵۷۱	۲۵,۲۳۴,۳۸۰	-	-
مازاد صورت وضعیت نباید شده به درآمد پیمان (یادداشت توضیحی ۲-۵)	۲۱,۸۶۴,۷۱۶	۳۴,۲۱۰,۴۹۶	-	-
۴۵-۲ اشخاص وابسته	۶۴,۲۲۱	۴۴۲,۵۱۵	-	-
سایر	۵۰	۱۳۵	۵۰	۱۳۵
	۱۹۰,۷۳۰,۸۵۴	۱۳۵,۸۸۶,۷۷۷	۵۰	۱۳۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۵۳۷,۶۵۳	۵۱۹,۹۳۹	شرکت ملی نفت ایران
۲۷,۸۱۳,۷۳۵	۲۹,۳۸۵,۴۵۶	شرکت نفت و گاز پارس (بابت نود ماهی از ۱۳ پارس جنوبی)
۱۱,۰۲۶,۰۵۷	۱۸,۰۸۴,۱۹۱	فولاد بافق
۷,۲۲۲,۴۱۵	-	ملی فولاد ایران
۲,۵۷۰,۵۸۰	۱۱,۱۱۲,۳۳۴	شرکت نفت فلات قاره (بابت پروژه مرشد های فرورد)
۱,۱۰۴,۷۱۲	۱,۲۴۹,۵۴۶	شرکت نفت و گاز اروندگان
۱۱,۳۳۸,۷۲۴	۱۲,۷۹۴,۴۴۳	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
۸,۲۷۹	-	صنعتی دریایی ایران (صدرا)
۳,۳۳۹,۷۹۴	۷,۵۹۰,۴۵۱	پالایش نفت تبریز
۲۰,۱۷,۷۶۱	۲,۵۸۲,۴۴۳	پالایش گاز بید بلند خلیج فارس
۳۹۸,۰۸۲	۸,۳۶۱,۰۶۵	پتروشیمی کارون
۳,۵۹۳,۱۳۷	۱۴,۳۶۵,۸۱۰	صنایع پلیمر گچساران
۵,۱۰۸,۳۲۲	۳۵,۱۳۰,۶۰۸	سایر
۷۵,۹۹۹,۲۵۱	۱۴۱,۲۷۶,۲۹۶	

۱-۱-۳۷- مبلغ ۲۱,۶۵۸,۱۷۲ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران بابت پروژه های فازهای ۱۰، ۱۱، ۱۲، ۱۳، ۱۴، ۱۵، ۱۶، ۱۷، ۱۸، ۱۹، ۲۰، ۲۱، ۲۲، ۲۳ پارس جنوبی می باشد که از صورت وضعیت های تأیید شده کارفرما (شرکت نفت و گاز پارس) مستهلک می گردد.

۱-۲-۳۷- مبلغ ۱۲,۷۹۴,۴۴۳ میلیون ریال پیش دریافت از شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب شامل مبلغ ۹,۸۱۴,۷۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت بابت قرارداد تجهیز کارگاه و تحویل زمین در پروژه های دامشیر و منصور و مبلغ ۲,۹۷۹,۷۴۳ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران بابت پروژه های گچساران ۳ و ۴ و مارون ۳ می باشد.

۳۷-۲- مانده حساب پیش دریافت فروش کالای گروه به تفکیک شرکت ها بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۶,۳۸۳,۵۷۹	-	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی
۳,۶۸۲,۳۴۶	۳,۳۲۷,۱۶۹	مهندسی و توسعه گاز ایران
۲,۷۷۰,۱۶۵	۳,۵۵۷,۰۰۹	مشتریان صادراتی - شرکت نفت سپاهان
۲,۶۷۹,۶۲۵	۴,۶۲۴,۵۶۸	مشتریان پالایش نفت جی
۱,۶۴۳,۸۸۶	۱,۶۴۳,۸۸۶	پتروشیمی بوشهر
-	۳,۹۳۲,۷۴۳	نفت و گاز پارس
۱,۳۷۱,۱۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	نارگان
۲۷۲,۳۱۹	۱۵۳,۵۳۸	ملی صنایع پتروشیمی
۸۲۵,۳۷۸	۶۹۱,۳۰۰	مشتریان داخلی - شرکت نفت سپاهان
۲۲۰,۵۵۸	-	توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۳۳۷,۲۵۱	۱,۵۵۶,۲۸۷	انتقال گاز ایران
۵,۰۳۸,۱۷۲	۷,۰۳۹,۰۷۱	سایر
۲۵,۱۳۴,۳۸۰	۲۷,۵۲۵,۵۷۱	

۱-۲-۳۷- پیش دریافت مهندسی و توسعه گاز ایران به مبلغ ۳,۳۲۷,۱۶۹ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی توربو کمپرسور نفت بابت پیش دریافت قرارداد فروش یکصد دستگاه توربو کمپرسور (معادل ۱۳۸ میلیون پورو) می باشد که تاکنون تعداد ۵۳ دستگاه توربین و ۵۰ دستگاه کمپرسور و ۴ دستگاه موتور 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 بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۸ - صندوق پس انداز کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
جمع	جمع	کارگران	کارمندان	
۲۸,۷۸۸,۰۱۵	۴۰,۲۸۳,۸۰۵	۱۶۸,۳۲۴	۴۰,۱۱۵,۴۸۱	مانده ابتدای سال
۴۵,۹۶۲,۸۰۵	۶۶,۴۲۰,۲۸۳	۲۴۴,۳۱۰	۶۶,۱۷۵,۹۷۳	اقساط و کسور دریافتی/بواریز بدهی ها و برگشتی ها
(۳۴,۴۶۷,۰۱۶)	(۴۲,۸۸۵,۲۷۹)	(۷۰,۴۸۶)	(۴۲,۸۱۴,۷۹۳)	وامهای پرداختی
۴۰,۲۸۳,۸۰۴	۶۳,۸۱۸,۸۰۹	۳۴۲,۱۴۸	۶۳,۴۷۶,۶۶۱	مانده پایان سال

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

۳۹ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق ها		گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۷۷۴,۸۸۴	۱,۰۷۵,۱۵۵	۶,۷۷۸,۳۸۹	۱۰,۲۲۵,۵۰۱	مانده ابتدای سال
(۲۰,۵۷۷)	(۶۹,۲۶۳)	(۱,۷۱۲,۸۷۳)	(۱,۹۷۶,۱۱۳)	پرداخت شده طی سال
۳۲۰,۸۴۸	۴۵۴,۳۰۶	۵,۱۵۹,۹۸۵	۷,۰۸۳,۴۲۹	تامین شده طی سال
۱,۰۷۵,۱۵۵	۱,۴۶۰,۱۹۸	۱۰,۲۲۵,۵۰۰	۱۵,۳۳۲,۸۱۷	مانده در پایان سال

ذخیره مزایای پایان خدمت (یادداشت توضیحی ۳-۱۶-۴) محاسبه شده درصندوق ها مربوط به کارکنان قراردادی است. توضیح اینکه مزایای پایان

خدمت کارکنان رسمی صندوق ها در حسابهای شرکت ملی نفت ایران منظور می شود.

۴۰ - ارزش ویژه طرح

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق ها		گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱۶۵,۳۴۹,۳۴۴	۲۰۸,۰۷۹,۵۸۴	۱,۰۴۵,۳۹۴,۳۲۲	۱,۵۵۷,۰۸۶,۳۹۷	مانده ابتدای سال
۴۲,۷۳۰,۲۴۰	۱۴۵,۱۳۸,۶۰۷	۵۱۷,۷۶۵,۳۴۶	۵۰۳,۷۹۷,۰۰۴	افزایش در خالص دارایی های طرح
-	-	(۶,۰۷۳,۲۷۱)	۲,۷۱۵,۶۴۳	تغییرات در تفاوت انباشته تسعیر ارز
۲۰۸,۰۷۹,۵۸۴	۳۵۳,۲۱۸,۱۹۲	۱,۵۵۷,۰۸۶,۳۹۷	۲,۰۶۳,۵۹۹,۰۴۳	

صندوق ها:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	مازاد درآمد بر هزینه جاری	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱۶۵,۳۴۹,۳۴۴	-	۱۶۵,۳۴۹,۳۴۴	ارزش ویژه طرح
۱۰۵,۷۸۱,۲۲۷	۶۵,۳۳۱,۱۶۱	۴۰,۴۵۰,۰۶۶	کسور بازنشستگی سهم کارفرما
۳۲,۸۱۸,۰۱۲	۲۰,۱۷۳,۹۳۲	۱۲,۶۴۴,۰۸۰	کسور بازنشستگی سهم کارکنان
۳۵۸,۱۴۶,۶۳۴	۲۴۰,۹۹۲,۰۲۵	۱۱۷,۱۵۴,۶۰۹	مازاد درآمد بر هزینه
(۳۱۵,۱۲۶,۸۰۰)	(۱۸۵,۳۰۴,۲۸۶)	(۱۲۹,۸۲۲,۵۱۴)	حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا
۶,۲۴۹,۷۷۴	۳,۹۴۵,۷۷۵	۲,۳۰۳,۹۹۹	تغییرات طرح تامین آتیه
۳۵۳,۲۱۸,۱۹۱	۱۴۵,۱۳۸,۶۰۶	۲۰۸,۰۷۹,۵۸۴	

۴۰-۱- مانده سرفصل ارزش ویژه گروه به شرح زیر تفکیک می گردد:

گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۵۰,۱۹۷,۷۰۱	۵۵,۳۴۸,۲۲۰	اندوخته قانونی
۲۰۰,۶۲۹,۴۰۸	۴۳۲,۸۸۲,۳۱۵	سایر اندوخته ها
(۱,۸۸۲,۲۱۲)	۱,۴۶۸,۴۱۴	تفاوت انباشته تسعیر ارز
۳۰,۲۰۳,۹۸۶	۲۹,۴۶۴,۲۹۳	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱,۲۷۷,۹۳۷,۵۱۴	۱,۵۴۴,۴۳۵,۸۰۲	مازاد درآمد بر هزینه - انباشته
۱,۵۵۷,۰۸۶,۳۹۷	۲,۰۶۳,۵۹۹,۰۴۴	

۴۰-۱-۱- اندوخته قانونی و سایر اندوخته ها در اجرای تصمیمات متخذه در جلسات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت های گروه از محل مازاد درآمد بر هزینه شرکت های مزبور ایجاد شده است.

۴۰-۱-۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل مربوط به تفاوت ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی یا دریافتی و تعدیل منافع فاقد حق کنترل (به ترتیب ناشی از تحصیل مجدد یا واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل) می باشد که در اجرای استاندارد حسابداری ۳۹، تحت عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل، در ارزش ویژه گروه منعکس گردیده است. مانده سرفصل مزبور به شرح زیر تفکیک می گردد.

گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۲۸,۸۳۹,۶۸۵	۳۰,۲۰۳,۹۸۶	مانده در ابتدای دوره
		تغییرات طی سال:
۱,۳۶۴,۳۰۱	(۷۳۹,۶۹۳)	تحصیل مجدد یا واگذاری بخشی از سهام سایر شرکت های فرعی
۳۰,۲۰۳,۹۸۶	۲۹,۴۶۴,۲۹۳	مانده در پایان دوره

۴۱ - منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۲۰,۶۸۳,۵۵۶	۲۳,۱۳۰,۶۳۴	سرمایه
۳,۳۲۱,۷۷۱	۴,۰۱۱,۷۴۲	اندوخته ها
۱,۷۵۷,۹۶۰	۱,۷۵۷,۹۶۰	سهام از مازاد خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی ها
(۱,۲۲۰,۸۸۶)	۴۴۲,۱۵۷	تفاوت انباشته تسعیر ارز
۱,۸۸۳,۶۶۳	۲,۸۳۳,۲۹۰	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۸,۴۲۹,۵۲۱	۲۳,۲۱۰,۰۴۳	سود (زیان) انباشته
۳۴,۸۵۵,۵۸۵	۵۵,۳۸۵,۸۲۶	

۴۱-۱- سهم منافع فاقد حق کنترل از تفاوت انباشته تسعیر ارز به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۳,۵۹۸,۶۲۵	(۱,۲۲۰,۸۸۶)	مانده در ابتدای دوره
(۴,۸۱۹,۵۱۱)	۱,۶۶۳,۰۴۳	افزایش (کاهش)
(۱,۲۲۰,۸۸۶)	۴۴۲,۱۵۷	مانده در پایان دوره

۴۱-۲- افزایش منافع فاقد حق کنترل از سرمایه شرکت های فرعی در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به افزایش سرمایه شرکت های مهندسی و ساختمان صنایع نفت و توسعه مالی مهرآیندگان می باشد.

۴۱-۳- تفاوت انباشته تسعیر ارز عملیات خارجی در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۴۴۲,۱۵۷ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ (۱,۲۲۰,۸۸۶) میلیون ریال)

مربوط به سهم منافع فاقد حق کنترل عمدتاً ناشی از برگردان صورت های مالی شرکت های خارجی متعلق به شرکت توریو کمپرسور نفت، تاسیسات دریایی ایران، گروه پتروشیمی تابان فردا (نفت سپاهان) می باشد.

۴۱-۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل مربوط به تغییرات در حقوق مالکانه منافع فاقد حق کنترل به دلیل تحصیل یا واگذاری مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی توسط گروه می باشد.

۴۲- ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
ارزش منصفانه	ارزش دفتری	یادداشت
۳,۳۷۷,۲۲۵,۸۴۰	۳۹,۳۸۰,۲۵۱	۴۲-۲ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۲۵,۸۸۹,۱۴۶	۱,۴۸۳,۷۹۴	۴۲-۳ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۴	۴	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۱۵,۴۱۳,۳۸۴	۱۵,۴۱۳,۳۸۴	تسهیلات مالی اعطایی
۳۳۷,۳۵۹	۳۳۷,۳۵۹	سپرده های بانکی
<u>۳,۴۱۸,۸۶۵,۷۳۲</u>	<u>۵۶,۶۱۴,۷۹۲</u>	
۸,۸۶۸,۹۷۵	۸,۸۶۸,۹۷۵	موجودی نقد
۲,۷۸۸,۴۱۸	۲,۷۸۸,۴۱۸	حق بیمه های (کسور) دریافتی
۴۶۸,۹۰۱,۱۹۰	۴۶۸,۹۰۱,۱۹۰	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری
۲۳,۸۰۱	۲۳,۸۰۱	موجودی مواد و کالا
۲,۰۰۵	۲,۰۰۵	پیش پرداختها
<u>۴۸۰,۵۸۴,۳۸۹</u>	<u>۴۸۰,۵۸۴,۳۸۸</u>	
۱۵,۸۹۱	۱۵,۸۹۱	دارایی های نا مشهود
۲۹,۸۳۲,۱۰۸	۶,۳۹۹,۷۹۲	۴۲-۴ دارایی های ثابت مشهود
۲۴,۶۳۶	۲۴,۶۳۶	سایر دارایی ها
<u>۲۹,۸۷۲,۶۳۵</u>	<u>۶,۴۴۰,۳۱۹</u>	
<u>۳,۹۲۹,۳۲۲,۷۵۵</u>	<u>۵۴۳,۶۳۹,۴۹۹</u>	جمع دارایی ها
۱۰,۲۲۰,۷۸۶	۱۰,۲۲۰,۷۸۶	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۱۴۵,۰۶۳	۱۴۵,۰۶۳	مالیات پرداختنی
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
<u>۳۷۸,۲۹۰,۱۵۳</u>	<u>۳۷۸,۲۹۰,۱۵۴</u>	جمع بدهی ها
<u>۳,۵۵۱,۰۳۲,۶۰۲</u>	<u>۱۶۵,۳۴۹,۳۴۴</u>	خالص دارایی های طرح
<u>۳,۵۵۱,۰۳۲,۶۰۴</u>	<u>۱۶۵,۳۴۹,۳۴۴</u>	ارزش ویژه صندوق
<u>۳,۲۳۵,۳۷۷,۶۶۶</u>	<u>۳,۲۳۵,۳۷۷,۶۶۶</u>	ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

۴۲-۱ ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری با اطلاعات و مفروضات مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۲۰ محاسبه گردیده است و

ارزش دفتری و منصفانه دارایی های طرح در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به شرح فوق است.

۴۲-۲ - سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

ارزش منصفانه	ارزش دفتری	سرمایه گذاری	درصد	
۳,۳۷۷,۲۲۵,۷۰۶	۳۹,۳۸۰,۱۱۷	۹۹.۹۹		شرکت سرمایه گذاری اهداف
۳۴	۳۴	۱۰۰		شرکت ان تی تی
۱۰۰	۱۰۰	۹۹.۹۹		شرکت خدمات بازرگانی عماد نفت خزر خارک
<u>۳,۳۷۷,۲۲۵,۸۴۰</u>	<u>۳۹,۳۸۰,۲۵۱</u>			

۴۲-۳ - سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

ارزش منصفانه	ارزش دفتری	سرمایه گذاری	درصد	
۲۵,۸۸۹,۱۴۶	۱,۴۸۳,۷۹۴	۳۰.۶۰		ملی نفتکش ایران

۴۲-۴ - دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

ارزش منصفانه	ارزش دفتری	یادداشت	
۹۵۰,۶۴۰	۹۵۰,۶۴۰	۴۲-۴-۱	زمین
۲۴,۲۹۵,۴۲۷	۸۶۳,۱۱۱	۴۲-۴-۲	ساختمان
۱,۳۵۸	۱,۳۵۸		اموال و تجهیزات
۷۵,۴۱۹	۷۵,۴۱۹		وسایل نقلیه
۴,۵۰۹,۲۶۴	۴,۵۰۹,۲۶۴		دارایی های در جریان تکمیل
<u>۲۹,۸۳۲,۱۰۸</u>	<u>۶,۳۹۹,۷۹۲</u>		

۴۲-۴-۱ - صورت زمین ها 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 دیباجی

زمین خ ملک الشعراى مشهد

عرصه ساختمان ها

۴۲-۴-۲ - ساختمان به شرح زیر تفکیک می گردد:

(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

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

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
ارزش دفتری	ارزش منصفانه	
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 شاهرود
۱,۱۳۱	۱,۱۳۱	ساختمان کانون تبریز
۱,۰۰۵	۱,۰۰۵	ساختمان کانون آبادان
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	زاترسرا، 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 بازنشستگی 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	

۴۲-۵- 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 می باشد:

(مبالغ به میلیارد ریال)

سناریو اقتصادی	۳ سال اول	۷ سال دوم	بعد از ۱۰ سال
نرخ بازدهی سرمایه گذاری	۲۷٪	۲۵٪	۲۲٪
نرخ افزایش حقوق	۲۵٪	۲۰٪	۲۰٪
نرخ افزایش مستمری	۲۴٪	۲۱٪	۱۶٪
نرخ افزایش حداقل مستمری	۲۴٪	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 گروه ها	۳,۲۳۵,۳۷۷		
ارزش روز دارایی ها	۳,۵۵۱,۰۳۳		
مازاد اکچوئریال	۳۱۵,۶۵۶		
نسبت اندوخته گذاری (نسبت دارایی ها به تعهدات)	۱.۱۰		

۴۲-۵-۱ از نیازهای اصلی استفاده کنندگان صورت های مالی طرح های مزایای بازنشستگی، آگاهی از توان طرح برای ایفای تعهدات آتی است. برای ارائه این اطلاعات لازم است ارزش فعلی تعهدات آتی طرح با ارزش منصفانه دارایی های طرح به استثنای دارایی های 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 صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت در قبال پرداخت مستمری و غرامت طرح و صندوق تامین آتیه، از متد اکچوئریال هزینه یابی بر اساس روش Projected Unit Credit استفاده شده است که این روش، مبتنی بر مزایای محقق شده تا زمان انجام ارزیابی اکچوئریال می باشد. نکته قابل توجه این که، در روش یاد شده، میزان ارزش روز تعهدات نسبت به شاغلین، به نسبت تعداد سال هایی است که سابقه پرداخت حق مشارکت در طرح بازنشستگی یا تأمین آتیه را داشته اند. همچنین برای استفاده از روش یاد شده در ارزیابی ارزش فعلی تعهدات اکچوئریال در صندوق های بازنشستگی، از داده ها و مفروضات مهمی به شرح زیر استفاده شده است:

۱. داده های مربوط به شاغلین، بازنشستگان و سایر مستمری بگیران شامل سن، سابقه خدمت، تاریخ استخدام و ...
۲. قوانین و مقررات مربوط به صندوق ها: شامل فرمول تعیین مستمری، سن بازنشستگی، سابقه معتبر از نظر قانون و ...
۳. مفروضات ناظر بر متغیرهای اقتصادی که مفروضاتی مرتبط با متغیرهایی مانند نرخ بازده سرمایه گذاری ها، نرخ تعدیل حقوق یا تورم و امثالهم هستند. این متغیرها به دلیل اثرگذاری بر جریان های نقدی ورودی و خروجی صندوق، مهم می باشند.
۴. مفروضات جمعیتی: شامل احتمالات فوت و حیات، احتمالات مربوط به بازنشستگی های 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 صندوق ها مورد محاسبه قرار گرفته است و در نهایت، مجموع تعهدات اعضای صندوق، مجموع ارزش اکچوئریال تعهدات را تشکیل داده است.

۴۲-۵-۲- رویه ها و مفروضات مورد استفاده برای تعیین ارزش منصفانه سرمایه گذاریها به منظور محاسبه خالص ارزش دارایی ها (NAV) ارزش روز سرمایه گذاریها برآورد میگردد. همچنین مبالغ موجود در صورت وضعیت مالی برای سایر داراییها و بدهی ها استفاده میشود. ارزش روز سرمایه گذاریها بر اساس روشهای مختلف شامل ارزش بازار با توجه به اعمال آثار ناشی از درصد سرمایه گذاری (کرسی مدیریتی)، تنزیل عایدات آتی و ارزش روز داراییها و درخصوص برخی از سرمایه گذاریها با اعمال احتیاط مبلغ دفتری خالص داراییها برآورد میگردد. در روش تنزیل عایدات آتی، عایدات شرکت برای سال های آتی برآورد میگردد. دوره پیش بینی 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 میکنند. نرخ رشد بلند مدت معمولاً متأثر از انتظارات برای رشد معمول در اقتصاد کشور و نیز طرح های توسعه ای و صنعت خاص شرکت می باشد. 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 نرخ های سرمایه گذاری جایگزین، ریسک شرکت و سایر عوامل مرتبط می باشد.

۴۲-۵-۳- آخرین تاریخ ارزیابی مبتنی بر اکچوئری

دوره تناوب محاسبه ارزش فعلی تعهدات صندوقها بر مبنای محاسبات اکچوئری هر سه سال یکبار و تاریخ آخرین ارزیابی صندوق

بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان بر مبنای اکچوئریال صنعت نفت برای پایان اردیبهشت سال ۱۴۰۱ است.

۴۲-۵-۴- خط مشی تامین منابع و هرگونه تغییر در آن طی سال

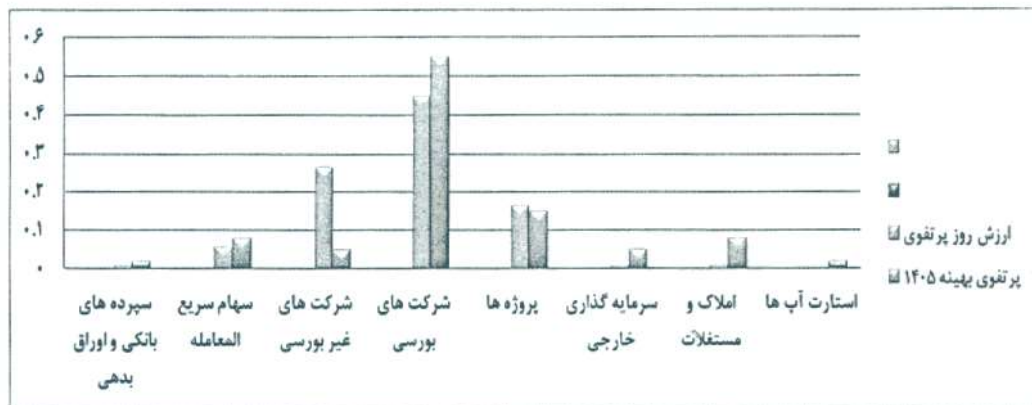
منابع مالی صندوق از محل کسور (بازنشستگی، پس انداز و تامین آتیه)، اقساط وامهای اعطایی به کارکنان، سود سرمایه گذاری ها و دریافت تسهیلات تامین میگردد. ذکر این نکته ضروریست که خرید های اقساطی سرمایه گذاری های بلند مدت از سازمان خصوصی سازی از جمله استراتژی های جدید تامین منابع بوده است.

۴۲-۵-۵- سیاستهای سرمایه گذاری 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 بررسی های 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 می شود مربوط به آبان ۱۳۹۲ است.



نرخ بازده مورد انتظار براساس فرصت های سرمایه گذاری در دسترس شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نفت تعیین می شود. در

دوره مورد گزارش نرخ بازده مورد انتظار از سرمایه گذاری ها معادل ۲۲ درصد در نظر گرفته شده است.

به منظور بهره مندی از بازده بیشتر در سرمایه گذاری ها، استفاده از منابع مالی غیر از آورده سهامداران، جز اصول سرمایه گذاری بوده است. لذا در دوره مورد گزارش تاکید بر تامین ۷۰ درصد از منابع مالی مورد نیاز پروژه ها از محل منابع مالی غیر از سهامدار (تسهیلات بانکی) بوده است.

صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴۳- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۳-۱- 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 بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهند بود. ساختار سرمایه شرکت های گروه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود و در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از آن شرکت ها 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 دهند.

۴۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق ها		گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۶۴۷,۴۳۷,۲۰۰	۷۷۶,۶۲۴,۷۷۶	۶,۶۴۳,۵۰۸,۷۶۶	۸,۷۵۷,۶۲۴,۷۸۸
(۱۶,۵۴۷,۶۵۶)	(۲,۶۵۹,۶۹۹)	(۱۹۳,۳۱۷,۵۳۷)	(۱۷۷,۳۹۴,۴۶۰)
۶۳۰,۸۸۹,۵۴۴	۷۷۳,۹۶۵,۰۷۷	۶,۴۵۰,۱۹۱,۲۲۹	۸,۵۸۰,۲۳۰,۳۲۸
۲۰۸,۰۷۹,۵۸۵	۳۵۳,۲۱۸,۱۹۱	۱,۵۵۷,۰۸۶,۳۹۷	۲,۰۶۳,۵۹۹,۰۴۴
۳۰۳	۲۱۹	۴۱۴	۴۱۶

نسبت خالص بدهی به ارزش ویژه - درصد

۴۳-۲- 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 برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کنند، ارائه می کنند. 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 ریسکها است. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۴۳-۳- مدیریت ریسک ارز

۴۳-۳-۱- 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 سسایر بازارها و ورود و خروج وجوه از بورس اوراق بهادار و اثرات آن بر ارزش بازار شرکت های پذیرفته شده و به تبع آن پرتفوی و خالص ارزش دارایی های شرکت و ارزش بازار آن
- ب- افزایش کاهش میزان جذابیت تولید و تأثیر بر محیط 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

۴۳-۳-۲- ریسک تغییرات نرخ ارز از دو جنبه صندوق را تحت تاثیر 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 واردکننده مواد اولیه و فروش شرکت های صادرکننده محصول و سود ویژه شرکت هایی که به سبب اجرای طرح های توسعه، بدهی ارزی دارند به میزان قابل توجهی اثر گذار است. به علاوه، تغییرات نرخ ارز بر مبلغ وجوه پرداختی بابت اقساط وام ارزی دریافتی صندوقها و شرکت های زیرمجموعه تأثیر می گذارد.

۴۳-۳-۳- 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 سنوات اخیر به دلیل انعقاد قرارداد های درآمدی عمدتاً 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 ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴۳-۴- ریسک سایر قیمت ها

گروه در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارند. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در آن شرکت ها به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت های گروه به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کنند و همچنین سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کنند.

۴۳-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای صندوق شود. گروه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. گروه تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه بررسی و تأیید و کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در مناطق جغرافیایی متنوعی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود.
 با توجه به ماهیت فعالیت صندوق ها آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیت نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد وجود ندارد.

۴۳-۶- ریسک تأمین اعتبار یا ورشکستگی طرف مقابل

این ریسک به دلیل عدم توان کارفرماها در ایفای تعهدات خود ایجاد می شود. همچنین وجود محدودیت و مشکلات در تأمین منابع از خارج از کشور به دلایلی از قبیل تحریم یا بلوکه شدن دارایی ها را نیز شامل می شود.

۴۳-۷- ریسک اکتویزیال

شامل روش های نامناسب ارزیابی اکتویزیال و مفروضات (مانند نرخ فوت، حیات و از کار افتادگی در جدول عمر، سناریوهای اقتصادی و...) است. این ریسک خطر بیش برآورد یا کم برآورد کردن تعهدات را دربردارد.

۴۳-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

صندوق ها و گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. صندوق ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. این ریسک در صورت عدم توانایی صندوق در زمینه پرداخت مستمری و سایر هزینه های جاری (بطوریکه پرداخت ها با تأخیر انجام گیرد) ایجاد می شود.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	کمتر از ۱ سال	بیشتر از ۱ سال	جمع
سایر پرداختی ها	۱۲,۰۹۲,۲۲۸	-	۱۲,۰۹۲,۲۲۸
مالیات پرداختی	۱۵۲,۳۷۰	-	۱۵۲,۳۷۰
تسهیلات مالی	۶۹۱,۳۸۷,۲۴۰	۷,۷۱۳,۸۸۳	۶۹۹,۱۰۱,۱۲۱
جمع	۷۰۳,۶۳۱,۸۳۸	۷,۷۱۳,۸۸۳	۷۱۱,۳۴۵,۷۱۹

۴-۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴-۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرار دادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

گروه		نام شرکت	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۲۹۹,۵۸۸	۱۵,۵۸۲,۵۷۴	پتروپالایش کنگان	احداث ساختمان و اجرای طرح سرمایه گذاری
۳۸,۴۴۲,۷۱۶	۲۳,۷۶۴,۰۲۱	فراسکو عسلویه	احداث ساختمان و اجرای طرح توسعه ای
۵,۵۵۳,۲۸۲	۸,۸۱۶,۷۲۵	پتروشیمی آلای مهستان	احداث ساختمان و اجرای طرح سرمایه گذاری
۷,۲۵۳,۹۵۹	۸,۱۱۱,۷۰۳	سرمایه گذاری صنعت نفت	خرید ماشین آلات و تجهیزات
۱۷,۸۹۴,۶۶۹	۳,۵۹۵,۰۲۲	سروش مهستان	احداث خط تولید پلی اتیلن سنگین خطی
۳,۳۹۵,۶۹۱	۵,۸۲۶,۸۶۴	توسعه پتروشیمی کنگان	قراردادهای طرح الفین کنگان
۷,۲۱۵,۴۴۹	۳,۳۸۴,۴۳۲	سروک آذر	قرارداد طرح توسعه میدان نفتی آذر
۱۱,۱۹۴,۲۴۵	۸,۶۹۲,۹۷۸	پالایش نفت جی	احداث واحد تولید و مخازن ذخیره سازی قیر فله
۹,۱۶۳,۷۷۵	۱۶,۰۳۸,۳۴۲		سایر
۱۱۴,۴۱۲,۳۷۴	۹۳,۸۱۲,۶۶۱		

۴-۴-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق ها		گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۳۱۲,۱۸۹,۵۴۳	۵۰۸,۴۹۳,۱۰۱	۱,۳۲۴,۵۰۰,۰۲۵	۱,۴۹۵,۱۰۸,۹۳۹	تضمین وام شرکت های گروه
۵,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۵۵۶,۰۶۳	۱۹۸,۴۳۵,۹۰۷	تضمین اوراق مشارکت شرکتهای گروه
۱۰۵,۰۹۶,۲۴۲	۱۷۸,۲۸۱,۲۴۷	۱۱۲,۱۱۸,۴۱۵	۳۴۴,۱۲۱,۷۷۲	سایر تضمین های اعطائی
۴۲۲,۹۸۵,۷۸۵	۶۸۶,۷۷۴,۳۴۸	۱,۵۶۷,۱۷۴,۵۰۳	۲,۰۳۷,۶۶۶,۶۱۸	سایر بدهی های احتمالی:
-	-	۲۲,۶۸۱,۹۹۴	۸۲,۵۱۹,۳۶۱	سهم گروه از بدهی های احتمالی شرکت های وابسته
۴۲۲,۹۸۵,۷۸۵	۶۸۶,۷۷۴,۳۴۸	۱,۵۸۹,۸۵۶,۴۹۷	۲,۱۲۰,۱۸۵,۹۷۹	

۴-۴-۳- اهم بدهی های احتمالی شرکت اصلی و گروه به شرح زیر است:

۴-۴-۳-۱- 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 واحد آپارتمان خریداری شده در جزیره کیش	دعوی حقوقی با شرکت آنی 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 شده در جزیره کیش

بر فسخ میبایع نامه اولیه (متعقد در سال ۱۳۸۵) صادر گردیده و واحدهای ساختمانی با رای واحد اجرای احکام به شرکت آنای کیش تحویل داده شده است. شرکت نسبت به رای مذکور اعتراض نمود و دادخواست اعاده دادرسی موضوع ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری را به مراجع ذیربط ارائه داده و مراحل رسیدگی آن در تاریخ تهیه صورت های در جریان می باشد.

در اواخر سال گذشته پس از بررسی کوتاژهای صادراتی این شرکت از سوی گمرک بوشهر جریمه ای به مبلغ ۲,۴۰۴ میلیارد ریال به علت تفاوت ارزش گمرکی برخی از کالاها با اظهارنامه های سال گذشته از شرکت مطالبه گردیده که پس از پیگیری و بررسی موضوع مشخص گردید که این تفاوت ناشی از نحوه اطلاع رسانی و خطای کاربری بوده است که مستندات و دفاعیات شرکت در این باره تقدیم کمیسیون رسیدگی به اختلافات گمرکی شده و حسب تایید بانک مرکزی شرکت صد در صد تعهدات ارزی خود را رفع نموده است. تا تاریخ تهیه این گزارش ۳۹ فقره به مبلغ ۱,۹۸۴ میلیارد ریال از ۴۸ فقره رای هیات حل اختلاف به نفع شرکت صادر گردیده است و مابقی در دست رسیدگی می باشد لکن با توجه به مدارک و مستندات ارائه شده، بروز هرگونه جرائم احتمالی برای شرکت متصور نخواهد بود.

۴۲۰ میلیارد ریال

گمرک بوشهر

نفت سپاهان

دعوی حقوقی توسط شرکت قطعات و تجهیزات فجر گستر در دادگاه با موضوع عدم تحویل ۷۴ هزار تن قیر (از ۱۶۵,۰۰۰ تن) بموجب قرارداد فی مابین مطرح گردیده است. لازم به توضیح است بقرار اطلاع واصله در خصوص صدور رأی دادگاه مبنی بر ابطال قرارداد فوق الذکر و محکومیت ایشان به رد مال، به نظر می رسد دعوی مطرح شده علیه این شرکت رفع تعرض خواهد گردید، لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش رأی نهایی دادگاه صادر نگردیده است.

عدم تحویل ۷۴ هزار تن قیر از ۱۶۵ هزار تن مطابق قرارداد فی مابین

قطعات و تجهیزات فجر گستر

پالایش نفت جی

نسبت به رای کارشناسی پرونده اعتراض و موضوع به هیات کارشناسی ۳ نفره ارجاع گردیده است.

مطالبات به مبلغ ۲ میلیون دلار و ۱,۸۰۰ میلیون ریال

آقای شکرخواب

مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران

پس از اعتراض به رای دادرسی از سوی شرکت و ارجاع موضوع به هیات کارشناسی ۳ نفره هیات مزبور با مبلغ ۳۲,۰۰۰ دلار صادر شده و با اعتراض خواهان قاضی دستور صدور نظریه تکمیلی را صادر نموده که نظریه تکمیلی هم مورد اعتراض قرار گرفته و به هیات کارشناسی پنج نفره ارجاع گردیده که نظریه هیات کارشناسی پنج نفره و نظریه تکمیلی ایشان در تایید دفاعیات شرکت صادر شده است. پیرو اعتراض شرکت خواهان به نظریه هیات پنج نفره، پرونده به هیات هفت نفره ارجاع گردیده است.

مطالبات خسارت به مبلغ ۱۷۷ میلیون دلار

شرکت کاسپین فرید الوند

شکایت متقابل شرکت نفت و گاز پارس و شرکت تاسیسات دریایی ایران در خصوص قرارداد ساخت دو دکل حفاری دریایی در جریان بوده که طی آن شرکت نفت و گاز پارس اقدام به فسخ یک طرفه قرارداد نموده و سفته های ضمانتی به مبلغ ۷۵۹ هزار دلار و ۱۵ میلیارد ریال را به مرحله اجرا گذاشته و علیه شرکت تاسیسات دریایی ایران اقامه دعوی نموده و متقابلاً شرکت تاسیسات دریایی ایران نیز اقدام به صدور نظریه در ارتباط با بدهکار بودن شرکت نفت و گاز پارس به همان مبلغ داشته که موضوع بعد از طی مراحل نهایتاً در مرحله بدوی قرار رد دعوی به استناد اینکه دعوای تعاقب فرع بر پذیرش فسخ قرارداد می باشد، صادر شده است و در حال رسیدگی در مرحله تجدید نظرخواهی است.

خسارت ناشی از طولانی شدن پیمان

شرکت نفت و گاز پارس

۴۴-۳-۲- وضعیت رسیدگی بیمه تامین اجتماعی مربوطه به شرح زیر است:

شرح

نام شرکت

توسعه پتروشیمی کنگان^۱ عملیات شرکت از سال ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است و از این بابت احتمال تعلق بدهی 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 بدهی 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 ۱۳۹۴ الی ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته است. و برای سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ جمعاً مبلغ ۴۰۴ میلیارد ریال پرداخت و برای سال های ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۷ و ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۱ نتایج رسیدگی به شرکت اعلام نشده است. همچنین سال ۱۴۰۲ نیز رسیدگی نشده که بدهی احتمالی در این رابطه متصور می باشد.

۴۴-۳-۳- وضعیت رسیدگی و اعتراضات بر مالیات صندوق ها به شرح زیر است:

شرح	سال / دوره عملکرد	مالیات
به موجب برگه مطالبه جرائم ماده ۱۶۹ برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹، مبلغ ۸۶،۸۵۵ میلیون ریال مطالبه گردیده است که صندوق ها نسبت به آن اعتراض نموده که تاکنون منجر به نتیجه نهایی نگریده است.	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	جرائم ماده ۱۶۹
به موجب برگه مطالبه جرائم ماده ۱۶۹ برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱، مبلغ ۱۰۹،۱۶۲ میلیون ریال مطالبه گردیده است.	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
به موجب برگه مطالبه جرائم ماده ۱۶۹ برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱، مبلغ ۱۵۸،۰۶۸ میلیون ریال مطالبه گردیده است.	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
به موجب برگه تشخیص مالیات حقوق، مبلغ ۶۶،۷۰۸ میلیون ریال شامل ۳۷،۷۷۶ میلیون ریال بابت اصل و ۲۸،۹۳۲ میلیون ریال بابت جریمه می باشد.	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	حقوق
به موجب برگه تشخیص مالیات حقوق، مبلغ ۵،۱۰۸ میلیون ریال شامل ۳،۲۶۷ میلیون ریال بابت اصل و ۱،۸۴۱ میلیون ریال بابت جریمه می باشد.	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
به موجب برگه تشخیص مالیات تکلیفی، مبلغ ۴،۰۴۸ میلیون ریال شامل ۲،۶۴۱ میلیون ریال بابت اصل و ۱،۵۵۲ میلیون ریال بابت جریمه می باشد که مبلغ ۱۴۵ میلیون پرداخت گردیده است.	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	تکلیفی
به موجب برگه تشخیص مالیات تکلیفی، مبلغ ۲،۳۰۰ میلیون ریال شامل ۱،۴۴۹ میلیون ریال بابت اصل و ۸۵۱ میلیون ریال بابت جریمه می باشد.	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
به موجب برگه تشخیص در سال ۱۴۰۲، مالیات ماده ۵۴ مبلغ ۸۴۳ میلیون ریال می باشد.		ماده ۵۴

۴-۳-۴- اهم وضعیت رسیدگی و اعتراضات بر مالیات بر ارزش افزوده صندوق ها و شرکت های مربوطه به شرح زیر است:

نام شرکت	سال / دوره عملکرد	شرح
صندوق ها	۱۳۹۹-۱۴۰۱	<p>به موجب برگ های قطعی رأی هیئت مطالبه مالیات بر ارزش افزوده ابلاغی، برای سال های منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ الی ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ جمعاً مبلغ ۱،۱۰۱،۰۳۳ میلیون ریال بابت اصل و جریمه مطالبه گردیده که مبلغ ۹۶،۵۱۱ میلیون ریال از اصل پرداخت شده و در خصوص جریمه مورد اعتراض صندوق ها قرار گرفته است.</p> <p>مانده بدهی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ مبلغ ۹۲۶،۱۹۸ میلیون ریال شامل ۳۲۹،۴۸۹ میلیون ریال بابت اصل، ۵۹۶،۷۵۶ میلیون ریال بابت جریمه که مبلغ ۴۷ میلیون ریال پرداخت گردیده است. همچنین مانده بدهی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ مبلغ ۳،۷۱۹ میلیون ریال شامل ۳،۶۳۶ میلیون ریال بابت اصل و ۳،۷۱۹ میلیون ریال بابت جریمه می باشد که مبلغ ۳،۶۳۶ میلیون ریال پرداخت گردیده است. بعلاوه مانده بدهی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ مبلغ ۷۴،۶۰۵ میلیون ریال شامل ۹۲،۸۲۸ میلیون ریال بابت اصل، ۷۴،۶۰۵ میلیون ریال بابت جریمه می باشد که مبلغ ۹۲،۸۲۸ میلیون ریال پرداخت شده است.</p>
مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران	۱۳۹۹-۱۳۹۸	<p>به موجب برگ های مطالبه مالیات بر ارزش افزوده ابلاغی برای سال های ۱۳۹۸ الی ۱۳۹۹ جمعاً به مبلغ ۴،۶۹۶ میلیارد ریال شامل ۴،۵۵۴ 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 بخشنامه 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 (۱۳۸۷/۷/۱) 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.</p>
پتروپالایش کنگان	۱۳۹۵-۱۳۹۶ دوره اول ۱۴۰۱ سایر دوره ها	<p>توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته و در این خصوص بدهی احتمالی متصور می باشد. رسیدگی شده و تاکنون برگه مطالبه صادر نگردیده است. رسیدگی نشده است.</p> <p>مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۲، ۱۳۹۴، ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و به موجب برگ قطعی های صادره مانده حساب فوق تعدیل گردیده و در حدود ۸،۹۰۰ میلیارد ریال که مربوط به تعدیل خرید های انجام شده با شرکت گاز پارس جنوبی بوده به حساب بدهی از این شرکت منظور و الباقی حسب مورد در سرفصل های مربوطه منظور گردیده لازم به ذکر است مبلغ ۷،۰۴۰ میلیارد ریال از مانده اعتبار ارزش افزوده مزبور طبق تایید سازمان امور مالیاتی با بدهی عملکرد ۱۴۰۱ تسویه گردیده و الباقی اعتبار مورد قبول مالیاتی مانده از سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ می باشد همچنین مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۵، ۱۳۹۶ و ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته و در این خصوص بدهی احتمالی متصور می باشد.</p>

۴۵- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی شرکت اصلی باشد به وقوع نپیوسته است.

۴۶- معاملات با اشخاص وابسته

۴۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهلات دریافتی (پرداختی)	تامین مالی دریافتی	نقل و انتقال حساب فی مابین	نقصان اعطایی / دریافتی
شرکت وابسته	پتروشیمی مارون	شرکت های وابسته	(۱۳۹,۳۷۲)	۵۵,۷۷۲				
	گلوبال پترو تک کیش	شرکت های وابسته	(۲,۷۵۲,۲۹۴)					
	پرشیا کالای میننسن	شرکت های وابسته	(۱۰۳,۴۰۳)					
	achill ship management	شرکت های وابسته		۷۹,۳۶۸				۳,۷۵۱
	خدمات بیمه ای امین پارسیان	شرکت های وابسته	(۱۰۱,۹۲۹)			۱۸,۴۰۳		
	پتروشیمی فن آوران	شرکت های وابسته	(۲۴۳,۴۱۲)					
	پتروشیمی خارک	شرکت های وابسته		۳۰,۸۶۲				
	پتروشیمی مروارید	شرکت های وابسته	(۱۹۸,۰۰۰)					
	نار دین طرح های انرژی	شرکت های وابسته		۳۲,۵۹۲				
	نفت ستاره خلیج فارس	شرکت های وابسته		۲۱۷,۰۷۹				۲۲۳,۴۳۹
سایر اشخاص وابسته	طراحی و ساختمان نفت	شرکت های وابسته	(۷۷۲,۳۵۵)	۸۰۹				
	شرکت ملی نفت ایران	سایر اشخاص وابسته				-		۱,۴۹۴
	تعاونی چم گستر چی	سایر اشخاص وابسته	(۲,۲۰۸,۰۶۲)					
	پالایش نفت اصفهان	سایر اشخاص وابسته	(۲۴۲,۸۷۲,۶۳۰)					
	نفت تهران	سایر اشخاص وابسته	(۲۶۶,۹۵۳)					
	سرمایه گذاری دانا کیش	سایر اشخاص وابسته				۲۰۳,۰۸۳		
	صندوق سرمایه گذاری اندیشه خیرگان سهام	سایر اشخاص وابسته		۲۰,۱۷۲	(۳۰۰,۰۰۰)			
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی خیرگان امداد	سایر اشخاص وابسته		۵۵۷,۱۸۴	(۱,۵۰۰,۰۰۰)			
	تجهیزات توربو کمپرسور نفت (OTCE)	سایر اشخاص وابسته						۶۳۱,۴۴۴
	تدبیر گران فرای امید	سایر اشخاص وابسته				۲۲۶,۸۰۰		
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی اصفهان	سایر اشخاص وابسته						
	ملی نفتکش ایران	سایر اشخاص وابسته		۱,۰۳۹,۳۲۹				
	سازنده توربو کمپرسور نفت	سایر اشخاص وابسته		۸,۴۹۴				
	سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته		۸۴,۷۸۰				۳,۷۵۶
	جمع کل			۲,۱۲۵,۷۷۹	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	۴۴۸,۲۸۶	۷,۵۰۷	۸۵۶,۳۷۷

بدهی	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		سود سهام	پیش دریافت ها	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	دریافتی های دیگری /	نام شخص وابسته	شرکت اصلی - شرکت وابسته	شرح
	خاص	طلب											
۲,۰۶,۳۳۶	۲۱,۵۵۸,۵۵۱	۵۵,۰۸۸,۳۱۷	۱,۵۵۸,۵۵۰	-	۲,۵۱۷,۵۶۶	-	۲,۴۵۰,۱۳۳	۶,۳۷۵	۵,۱۰۷,۴۴۱	جمع نقل از صفحه قبل			
-	۱۲,۱۹۳,۳۸۹	۱۰,۱۶۰,۵۷۴	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۶۰,۵۷۴	پتروشیمی مارون			
-	۳,۵۷۲,۵۳۰	۵,۲۲۱,۳۹۰	-	-	-	-	-	-	۵,۲۲۱,۳۹۰	پتروشیمی تندگوگان			
-	۱۴,۸۱۵,۵۰۹	۱۴,۳۹۳,۵۸۸	-	-	-	-	-	-	۱۴,۳۹۳,۵۸۸	پتروشیمی خارک			
-	۱۴,۳۹۹,۹۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اروند			
-	۴,۹۷۳,۳۳۰	۴,۲۰۱,۸۹۴	-	-	-	-	-	-	۴,۲۰۱,۸۹۴	پتروشیمی زاگرس			
-	۴,۳۳۹,۲۲۹	۱,۵۴۴,۲۵۴	-	-	-	-	-	-	۱,۵۴۰,۹۰۱	پتروشیمی فن آوران			
-	۹,۰۹۱,۱۷۱	۱۳,۰۰۰,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	۱۳,۰۰۰,۳۷۵	گروه باختر			
-	۳,۰۳۳,۰۵۷	۵,۵۵۳,۸۸۳	-	-	-	-	-	-	۵,۵۵۳,۸۸۳	پتروشیمی مروارید			
-	۳۹,۹۰۰	۴۱,۳۷۴	-	-	-	-	-	-	-	در ساخت فراکتور پلاریتی سیراف			
-	۴,۳۴۳	۹,۰۰۰,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	۹,۰۰۰,۳۷۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس			
-	-	۳۳۶,۴۰۲	-	-	-	-	-	-	۳۳۶,۴۰۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس			
-	۳۰۲,۱۹۱	۴۴۶,۶۸۶	-	-	-	-	-	-	۴۴۶,۶۸۶	فابریک سازی اسوه			
-	۸۸۰,۳۲۴	۸۸۰,۳۲۴	-	-	-	-	-	-	۸۸۰,۳۲۴	سرمایه گذاری صنعت و معدن			
-	۲,۱۳۳,۱۴۴	۲,۱۳۳,۷۹۴	-	-	-	-	-	-	۲,۱۳۳,۷۹۴	تأمین سرمایه سپهر			
-	۱۵۴,۱۱۲	۲۹۹,۱۷۸	-	-	۷۷۲	-	-	-	۲۹۹,۹۵۰	خدمات بیمه ای امین پارسبان			
-	۳,۸۴۴,۷۴۴	۵,۷۶۸,۹۱۰	-	-	-	-	-	-	۵,۷۶۸,۹۱۰	نفت تهران			
۳۸,۳۳۶	-	۱۲,۸۶۱	-	-	۱۲,۸۶۱	-	-	-	-	پتروشیمی مارون			گروه توسعه مالی مهر آیدگان
-	۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون			
-	۹	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس			
-	۴	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه مسیر برق گیلان			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲	ملی نفتکش ایران			
-	۲,۳۱۴	۲,۳۱۴	-	-	-	-	-	-	۲,۳۱۴	پتروشیمی مروارید			
-	۵۴۷,۷۱۱	۲۵۶,۱۳۲	-	-	-	-	-	-	۲۵۶,۱۳۲	نفت ستاره خلیج فارس			
-	-	۲۰۳,۸۳۱	-	-	-	-	-	-	۲۰۳,۸۳۱	ملی نفتکش ایران			
-	۲۹۵,۹۸۳	۴۰,۱۵۵	-	-	-	-	-	-	۴۰,۱۵۵	گلوبال پتروشیمی کیش			
-	۲۲,۱۰۵	۵,۱۸۲	-	-	-	-	-	-	۴,۵۱۲	حفاظی سروک کیش			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اورینتال کیش			
-	۳۸,۴۳۲	۲۶,۴۲۲	-	-	-	-	-	-	۲۶,۴۲۲	توسعه سازه های دریایی تسنید			
-	-	۲۶۱,۹۷۲	-	-	۲۶۱,۹۷۲	-	-	-	۲۷۰	سایر شرکت ها			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سازمان پژوهش و فناوری مپنا			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه سپهر			
-	-	-	-	-	۳۰,۳۷۱	-	-	-	-	گلوبال پتروشیمی کیش			
۲,۱۰۸,۳۳۴	۱۰,۴۳۱,۵۱۲	۲,۱۳۲,۹۰۷	۱,۵۵۸,۵۵۰	-	۲,۸۳۸,۱۰۱	-	۲,۴۵۰,۱۳۳	۸۱,۱۳۲	۲۰,۹۹۶	۲۰,۸۸۲,۹۷۶	جمع نقل به صفحه بعد		

شرح	۱۳۹۰/۰۱/۳۱		۱۳۹۰/۰۲/۳۱		موجود سهام برای تعهد	پیش دریافت ها	پیش دریافت سایر پرداختی ها	پیش دریافت های تجاری	پیش دریافت های تجاری	پیش دریافت های تجاری	پیش دریافت های تجاری	مخفی به دریافت دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب بدهی	طلب بدهی	طلب بدهی	طلب بدهی										
جمع کل از صفحه قبل	۲۱۰,۹۱۳	۲,۱۳۲,۹۰۷	۲۰,۹۸۳,۳۳۱	۱,۵۶۵,۵۵۰	-	-	۲,۸۳۱,۰۰۱	۲۰,۹۹۹	۲۲۴,۰۱۳	۸۱,۱۹۲	۲۰,۸۳۲,۸۱۹	-	جمع کل از صفحه قبل	
	۴۱,۹۹۹	-	۲۹,۱۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۱۱۹	پروژه خارک	
-	۱,۵۱۳,۲۷۲	-	۱,۳۴۰,۳۳۳	-	-	-	۲۷۲,۳۲۶	۲۲۹,۹۶۶	۱,۹۶۲,۸۱۳	۶,۶۱۲,۱۲۷	-	-	گروه سازه های دریایی تسنید	
-	۵,۸۷۵,۳۳۷	-	۲,۶۱۹,۱۱۷	-	-	-	-	-	۶,۶۱۲,۱۲۷	۸۸۲,۸۸۶	-	-	گروهال پروتک صن	
-	۷۳۱,۱۵۳	-	۸۸۴,۸۸۶	-	-	-	-	-	۸۸۲,۸۸۶	۲۲۶,۲۵۱	-	-	گروهال پروتک گازی	
-	۲۴۹,۳۳۰	-	۲۲۶,۲۵۱	-	-	-	-	-	۲۲۶,۲۵۱	-	-	-	گروهال پروتک کیش	
۴۴,۹۱۲	-	۷۸,۱۱۱	-	-	-	-	۷۸,۱۱۱	-	-	-	-	-	پرشا آلاهی جیتنس	
۸,۳۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اوربیتال اویلا کیش	
۵,۱۱۷	-	۳۰,۲۲۴	-	-	-	-	۳۰,۲۲۴	-	-	-	-	-	خدمات حفاری آبر کیش	
۱۹,۳۳۰	-	۷۱۲	-	-	-	-	۷۱۲	-	-	-	-	-	OMC	
۴,۸۸۲	-	۳۱,۳۰۸	-	-	-	-	۳۱,۳۰۸	-	-	-	-	-	حفاری سورگ کیش	
۴۸۱,۹۴۸	-	۲۲۲,۱۶۵	-	-	-	-	۲۲۲,۱۶۵	-	-	-	-	-	دانا مارین	
۳۰,۵۴۴	-	۳۳۲,۷۷۹	-	-	-	-	۳۳۲,۷۷۹	-	-	-	-	-	Capital Step	
-	۲۰۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خدمات بیمه ای آسین پارسبان	
۱۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه سپهر	
۳۵۵,۳۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروهال پروتک کیش	
۱۰,۳۴۵	-	۱,۰۳۳	-	-	-	-	۱,۰۳۳	۳۹۲	-	-	-	-	خدمات بیمه ای آسین پارسبان	
۲۰,۳۷,۱۹۰	-	۲,۸۲۵,۶۷۲	-	-	-	-	۲,۸۲۵,۶۷۲	-	-	-	-	-	گازرسی طرحهای انرژی	
۵۴,۳۳۳	-	۵۴,۳۳۳	-	-	-	-	۵۴,۳۳۳	-	-	-	-	-	پروژهی مارون	
۱۳,۲۹۲	-	۲۵,۶۸۴	-	-	-	-	۲۵,۶۸۴	-	-	-	-	-	خدمات بیمه ای آسین پارسبان	
-	۱۱۷	-	۹۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پروژهی خارک	
-	۱۱	-	۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پروژهی آگروس	
-	۳	-	۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پروژهی موبارید	
-	۱	-	۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پروژهی فن آوران	
۴,۱۳۱	-	۲۱,۱۳۸,۷۷۶	-	-	-	-	۲۱,۱۳۸,۷۷۶	-	-	-	-	-	سازمان پروژهنی تولید فلزات	
۲۹,۸۰۰	-	۶۹,۸۰۰	-	-	-	-	۶۹,۸۰۰	-	-	-	-	-	پالایش گاز خارک	
۷۸	-	۷۸	-	-	-	-	۷۸	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه سپهر	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه سازه برق گیلان	
-	۸۱,۰۳۸,۹۳۲	-	۸۶,۳۸۶,۶۹۲	-	-	-	۸۶,۳۸۶,۶۹۲	-	-	-	-	-	تولید سازه تولید فلزات	
-	۹۵۵,۱۱۷	-	۳,۱۵۰,۶۸۱	-	-	-	۳,۱۵۰,۶۸۱	-	-	-	-	-	سازمان تولیدی ایران	
-	۲۰,۱۰۰	-	۱۲۹,۵۳۰	-	-	-	۱۲۹,۵۳۰	-	-	-	-	-	پالایش نفت املتیا	
-	۱۵,۴۱۱	-	۱۵,۴۱۱	-	-	-	۱۵,۴۱۱	-	-	-	-	-	مدیریت زایش و تعمیرات ابرارینت	
-	-	-	۱۱,۲۵۱	-	-	-	۱۱,۲۵۱	-	-	-	-	-	سایر شرکت ها	
۵۲۷,۵۱۰	۱۹۸,۰۵۳۰	۵,۱۱۴,۵۴۵	۲۵,۰۱۳,۵۵۳	۱,۵۶۵,۵۵۰	-	-	۵۸۰,۹۱۷۸	۱,۰۸۸,۱۹۱	۲۴۲,۵۵۱	۹,۳۱۴,۴۷۹	۳۳۹,۳۳۲,۴۴۷	جمع کل از صفحه قبل	جمع کل از صفحه قبل	

حساب های نامی اشخاص وابسته گروه - ادامه

شرح	شرکت اصلی - شرکت وابسته	نام شخص وابسته	حساب درج شده در ترازوی درج شده های نامی	سایر درج شده های نامی	پیش پرداخت	سایر پرداختی ها	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۲/۰۲/۲۳		۱۴۰۲/۰۲/۲۳		شرح
									طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکت های وابسته	جمع نقل از صفحه قبل		۳۳۱,۳۳۴,۴۴۷		۲,۴۲۰,۵۵۱			۱,۵۲۵,۵۵۰	۲۵۰,۱۲۵,۲۵۲	۱۹۴,۰۰۰,۰۲۰	۱۷,۶۹۶		جمع نقل از صفحه قبل
	مهندسی و ساختنی صبا نفت	سایر شرکت ها	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۰۰	-	-	مهندسی و ساختنی صبا نفت
	نفت سپهران	طراحی و مهندسی نفت	۳۶۹,۶۸۲	-	-	-	-	-	۳۶۹,۶۸۲	-	-	-	نفت سپهران
		طراحی و مهندسی نفت	۶۰	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۹۹۰	-	-	طراحی و مهندسی نفت
		خدمات بهره ای اسمن پارسین	-	-	-	۱۷۰	-	-	-	-	-	-	خدمات بهره ای اسمن پارسین
		تعاونی جم گستر چی	۷۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تعاونی جم گستر چی
		پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
		سایر شرکت ها	۶,۸۷۲	-	-	-	-	-	-	۶,۸۷۲	-	-	سایر شرکت ها
		تدبیر گران فرای اسید	-	-	-	-	-	-	-	۸۱۲,۰۶۰	-	-	تدبیر گران فرای اسید
		سرمایه گذاری دانا کیش	-	-	-	-	-	-	-	۷۸۸,۲۴۲	-	-	سرمایه گذاری دانا کیش
سرمایه گذاری صنعت نفت	سایر سهامداران	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۵,۸۸۴	-	-	-	-	سایر سهامداران
	شرکت ملی نفت ایران	۳,۷۶۵,۰۸۴	-	-	-	-	-	-	۶۸,۰۰۵,۸۷۴	۵۷۳,۳۹۱,۹۱۸	-	-	شرکت ملی نفت ایران
	پتروشیمی خارک	۱۴,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۴,۹۰۰	۹۰,۲۵۰	-	-	پتروشیمی خارک
	سازنده توریو کمپوسور نفت	۲,۵۶۶,۰۰۵	-	-	۱,۰۷۲,۷۱۵	۵۷,۵۲۵	-	-	۱۶۲,۲۹۹	۲۹۱,۷۴۰	-	-	سازنده توریو کمپوسور نفت
	سایر شرکت ها	-	-	-	-	-	-	۳۱	-	۲۹۹,۰۵۲	-	-	سایر شرکت ها
	انجمن توریو کمپوسور نفت (OTCE)	-	-	-	۵۱۸	-	-	-	-	۳۷۸,۵۱۸	-	-	انجمن توریو کمپوسور نفت (OTCE)
	سایر شرکتها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر شرکتها
	ملی نفتکش ایران	۲,۸۸۴	-	-	-	-	-	-	۲,۸۸۴	۱۸,۰۸۴	-	-	ملی نفتکش ایران
	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
	سایر شرکت ها	-	-	-	-	-	۶	-	-	-	۶	-	سایر شرکت ها
صنایع تجهیزات نفت	مدیران توسعه و رشد پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیران توسعه و رشد پارس
	گروه سروش پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه سروش پارس
	تدبیر بین الملل فرناک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تدبیر بین الملل فرناک
	سایر سهامداران	-	-	-	-	-	-	۳۲۷,۱۶۸	-	-	-	-	سایر سهامداران
	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳۰,۹۱۲	-	-	-	-	-	-	۳۰,۹۱۲	۹۸,۳۵۹	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
	سایر شرکت ها	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۱۳	-	-	سایر شرکت ها
	سپهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپهران
	سرمایه گذاری توسعه و رشد پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه و رشد پارس
	سرمایه گذاری توسعه و رشد پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه و رشد پارس
	سرمایه گذاری توسعه و رشد پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه و رشد پارس
گروه توسعه مالی مهر آیدگان	پالایش نفت اصفهان	۲۰۰,۶۲۴	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۶۲۴	۶,۳۶۸,۹۹۳	-	-	پالایش نفت اصفهان
	صنایع شیمیایی آریا سولار	۷۱۰	-	-	-	-	-	-	۷۱۰	-	-	-	صنایع شیمیایی آریا سولار
	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
	جمع نقل به صفحه بعد	۲۴۱,۲۹۱,۴۲۸	۹۶۲,۶۵۹,۹۱۶	۴,۵۶۱,۷۸۴	۲۴,۲۱۸,۰۷۳	۵۷,۲۶۵	۲,۸۸۱,۳۰۹	۱,۰۴۱,۱۰۱,۳۳۳	۴۱,۷۰۴,۵۵۱	۷۵۰,۳۶۸,۰۰۶	۱۹	۳۴,۰۸۳,۴۱۴	جمع نقل به صفحه بعد
	صنایع تجهیزات نفت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع تجهیزات نفت
	گروه توسعه مالی مهر آیدگان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهر آیدگان
	صنایع تجهیزات نفت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع تجهیزات نفت
	صنایع تجهیزات نفت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع تجهیزات نفت
	صنایع تجهیزات نفت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع تجهیزات نفت
	صنایع تجهیزات نفت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع تجهیزات نفت

(مبلغ به میلیون ریال)

مبلغ حساب های بانکی و سپرده مورد - ۱۳۹۵

شرح	شرکت اصلی - شرکت وابسته	نام بانکی وابسته	حداکثر درجایی / درجایی های بانکی	سایر درجایی ها	پیش برداشت	درجایی های بانکی	سایر درجایی ها	تغییر درجایی ها	تغییر درجایی ها	تغییر درجایی ها	تغییر درجایی ها	تغییر درجایی ها	تغییر درجایی ها	۱۳۹۵/۱۲/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۱	
														عالمی	ملی	عالمی	ملی
جمع کل از منطقه قبل	جمع کل از منطقه قبل	جمع کل از منطقه قبل	۲۴۴,۳۱۱,۴۳۸	۱۹۱,۳۱۵,۹۱۶	۷۰۷,۲۳۲,۳۱۸	۴۵۱,۳۷۴,۸۱۶	۱۱۸,۵۴۲,۱۱۵	۱۵۵,۶۷۹	۲,۳۲۲,۲۴۳	۲۵,۵۵۰	۲,۳۲۲,۲۴۳	۲۵,۵۵۰	۲,۳۲۲,۲۴۳	۲۵,۵۵۰	۲,۳۲۲,۲۴۳	۲۵,۵۵۰	۲,۳۲۲,۲۴۳
صفا آروزند	صفا آروزند	صفا آروزند	۲۴۴,۳۱۱,۴۳۸	۱۹۱,۳۱۵,۹۱۶	۷۰۷,۲۳۲,۳۱۸	۴۵۱,۳۷۴,۸۱۶	۱۱۸,۵۴۲,۱۱۵	۱۵۵,۶۷۹	۲,۳۲۲,۲۴۳	۲۵,۵۵۰	۲,۳۲۲,۲۴۳	۲۵,۵۵۰	۲,۳۲۲,۲۴۳	۲۵,۵۵۰	۲,۳۲۲,۲۴۳	۲۵,۵۵۰	۲,۳۲۲,۲۴۳
سپه منت - برابره سپه منت - برابره منت	سپه منت - برابره سپه منت - برابره منت	سپه منت - برابره سپه منت - برابره منت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ملی نفت	شرکت ملی نفت	شرکت ملی نفت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ملی نفت	شرکت ملی نفت	شرکت ملی نفت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سازمان و نصب صنایع فراختر	سازمان و نصب صنایع فراختر	سازمان و نصب صنایع فراختر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مهندسی و توسعه سوخت اتم	مهندسی و توسعه سوخت اتم	مهندسی و توسعه سوخت اتم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروالایش کنگان	پتروالایش کنگان	پتروالایش کنگان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت صفح بوشهر	پالایش نفت صفح بوشهر	پالایش نفت صفح بوشهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران	مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران	مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری قهر	سرمایه گذاری قهر	سرمایه گذاری قهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ساز سهامداران توجیه اهر کردن	ساز سهامداران توجیه اهر کردن	ساز سهامداران توجیه اهر کردن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
schill ship management	schill ship management	schill ship management	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ساز شرکت ها	ساز شرکت ها	ساز شرکت ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نفت کامپین	نفت کامپین	نفت کامپین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع شیمیایی آریا سولار	صنایع شیمیایی آریا سولار	صنایع شیمیایی آریا سولار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تعمیراتی مسکن کارکن نفت	تعمیراتی مسکن کارکن نفت	تعمیراتی مسکن کارکن نفت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ساز سهامداران	ساز سهامداران	ساز سهامداران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نفت سپهران	نفت سپهران	نفت سپهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پتو اسفزاری	پتروشیمی پتو اسفزاری	پتروشیمی پتو اسفزاری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل	جمع کل	جمع کل	۴۰۵,۳۷۰,۰۳۳	۳۱۵,۳۱۱,۴۳۸	۱,۷۵۰,۵۳۷,۵۸۳	۱,۳۷۴,۱۱۹	۱۷۳,۵۰۷	۱۷۳,۵۰۷	۱۷۳,۵۰۷	۱۷۳,۵۰۷	۱۷۳,۵۰۷	۱۷۳,۵۰۷	۱۷۳,۵۰۷	۱۷۳,۵۰۷	۱۷۳,۵۰۷	۱۷۳,۵۰۷	۱۷۳,۵۰۷
تعداد فعالیت	تعداد فعالیت	تعداد فعالیت	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱

صندوقهای بازنستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۴۶- معاملات صندوقها با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

سایر	تهیلات	دریافت سود سهام	تقل و انتقال حساب فی مابین	پرداخت های انجام شده بابت تهیلات ارزی ارسپاک	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۷,۸۷۶	-	(۱۱۴,۹۹۹,۹۹۲)	۵,۱۹۸,۹۱۶	۷,۵۳۳,۷۴۱	✓	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری اهداف	شرکت های فرعی
-	۱۱۸,۹۰۶,۰۰۶	-	-	-	-	دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت ملی نفت ایران	سایر اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
بدهی	طلب	بدهی	طلب	سایر برداشته‌ها	سایر دریافته‌ها	دریافتی‌های تجاری	دریافتی	حق بیمه دریافتی	نام شخصی وابسته	شرح	شرکت‌های گروه		
-	۱۵۲,۴۳۰,۰۸۳	-	۲۶۰,۳۱۲,۱۱۲	-	۴۰,۳۱۲,۱۱۸	۲۱۹,۹۹۹,۹۸۴	-	-	انسانیت	شرکت‌های فرعی			
۶۳۳,۸۸۸	-	۵۱۳,۰۶۴	-	۵۱۳,۰۶۴	-	-	-	-	NTT				
-	۵۱۰	-	۸۷۸	۶۵	۹۴۳	-	-	-	خدمات بازرگانی، سدا، نفت، خوراک				
۶۳۴,۸۸۸	۱۵۲,۴۳۰,۵۹۳	۵۱۳,۰۶۴	۲۶۰,۳۱۲,۹۹۰	۵۱۳,۱۲۹	۴۰,۳۱۳,۰۷۰	۲۱۹,۹۹۹,۹۸۴	-	-	جمع				
۱۴,۰۳۹	-	-	۱۶۹,۳۷۱	۳۵,۵۷۸	-	۲۰۴,۹۵۰	-	-	مدیریت، ساختنی، ساخت				
-	۳۰۳,۳۰۸	۴۳۳	-	۴۳۳	-	-	-	-	پالایش نفت				
-	۲,۳۳۰	۲۴۳,۸۸۲	-	۲۴۳,۸۸۲	-	-	-	-	مدیریت اکتشاف نفت				
-	۲۲,۳۳۲	-	-	-	-	-	-	-	بازرگانی، پتروشیمی، صنایع				
-	۲۶,۲۵۶	-	۲,۵۵۳	-	-	۲,۶۱۸	۲۳۵	۲۳۵	فوت سهام	سایر شرکت‌های فرعی			
۱۳۲,۹۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیران، پتروشیمی، خوراک	شرکت‌های گروه			
-	۲۲۶,۵۸۸	-	-	-	-	-	-	-	انقی زینت، صنایع				
۱۳۷,۰۰۲	۷۸۸,۸۱۳	۲۴۵,۳۱۵	۱۷۳,۲۲۴	۷۸۰,۹۹۴	-	۲۰۷,۵۶۷	۲۳۵	۲۳۵	جمع				
-	۸,۵۹۸,۴۰۳	-	۷۸,۳۳۱,۳۷۸	-	-	۷۸,۳۳۱,۵۰۱	۴,۶۸۸	۴,۶۸۸	شرکت ملی نفتکش ایران				
-	۴,۰۱۵۶	-	۸۷,۲۲۵	-	-	۵۰,۴۳۸	۳۶,۷۸۷	۳۶,۷۸۷	شرکت پتروشیمی خلیج فارس				
-	۹,۲۰۶	-	۲,۷۳۴	۴,۴۸۰	-	۲,۲۸۴	۴,۹۳۰	۴,۹۳۰	شرکت پتروشیمی اروند				
-	۲۸,۳۵۶	-	۲,۷۹۱	۸,۸۳۳	-	۳,۹۵۶	۷,۶۶۸	۷,۶۶۸	شرکت پتروشیمی تندگوییان				
-	۸,۶۹۶,۱۲۲	-	۷۸,۴۲۴,۱۷۸	۱۳,۳۱۳	-	۷۸,۳۷۱,۱۷۸	۵۶,۲۷۳	۵۶,۲۷۳	جمع				
-	۱۹,۱۳۷,۱۸۵	-	۷۵,۴۴۲,۹۹۶	-	-	۷۵,۴۲۸,۳۰۲	۶۴,۵۴۴	۶۴,۵۴۴	لوگه سازی، امور				
-	۱۳,۳۵۱	۱۹۹,۷۹۲	-	۱۹۹,۷۹۲	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی مازون				
-	۲,۹۱۵	-	۷۸,۸۸۱	-	-	۱۵,۹۲۲	۱۲,۳۳۹	۱۲,۳۳۹	شرکت پتروشیمی فن آوران				
-	۶,۰۶۶۵	-	۶۳۳	۳۰۰	-	۵۵۰	۳۹۴	۳۹۴	پتروشیمی زاگرس				
-	۸,۴۸۰	۱۲,۹۷۳	-	۱۲,۹۷۳	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی امیرکبیر				
-	۵۷۳,۳۹,۹۱۸	-	۶۹۰,۰۵۸,۷۴۴	-	۶۸۶,۲۲۴,۶۶۰	۲,۷۱۸,۹۳۳	۱,۲۴۵,۱۵۲	۱,۲۴۵,۱۵۲	شرکت ملی نفت ایران				
-	۵۲۲,۲۹۲,۲۱۴	۲۱۲,۷۶۷	۷۱۵,۵۸۰,۵۶۴	۲۱۳,۰۶۷	۶۸۶,۲۲۴,۶۶۰	۲۸,۱۶۲,۷۲۶	۱,۱۲۲,۳۷۸	۱,۱۲۲,۳۷۸	جمع				
۷۸۱,۹۰۰	۷۵۳,۲۰۷,۹۵۲	۹۷۱,۱۶۶	۱,۰۰۴,۳۸۹,۹۱۶	۱,۰۰۴,۴۰۳	۷۲۶,۶۰۶,۹۳۰	۲۷۶,۲۳۳,۶۵۶	۱,۱۷۸,۹۸۷	۱,۱۷۸,۹۸۷	جمع کل				

شماره یادداشت

۴۷ - وضعیت ارزی

گروه:

ریال صفا	بن زاین	فرانک	روپیه هند	درهم امارات	لیبر ترکیه	یون چین	یون کره جنوبی	کرون سوئد	یونگ	یورو	دلار آمریکا	پادشاهت
۲,۳۱۶	۱۱,۰۰۰	۱۵,۵۷۰	۱,۱۶۰,۶۸۸	۱۱۲,۰۶۵,۰۸۳	۳۳,۵۴۲	۱۶۷,۸۲۱,۱۲۸	۱۴,۷۶۹,۲۶۹	۱۰,۵۱۲	۲,۱۲۰,۶۶۱	۱۵۹,۵۴۸,۳۹۹	۱۱۳,۲۹۲,۷۲۸	۲۳
-	-	-	-	۳,۶۵۶,۶۳۳	-	۲۵,۱۶۴	-	-	-	۱۹۴,۴۰۸,۱۲۷	۶,۰۷۹,۰۳۹	۳۳
۸,۵۰۰	-	۳۳,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۷,۴۲۵,۰۹۷	-	۱,۴۹۴,۸۹۳	-	-	۳,۶۷۵,۵۳۶	۲,۳۲۴,۰۷۷,۵۶۷	۱۱,۳۲۳,۸۵۰,۷۹۲	۲۶
۱۰,۸۱۶	۱۱,۰۰۰	۵۸,۵۷۰	۱,۹۶۰,۶۸۸	۲۱۳,۳۶۶,۸۱۳	۳۳,۵۴۲	۱۶۹,۳۳۱,۵۰۵	۱۴,۷۶۹,۲۶۹	۱۰,۵۱۲	۵,۵۹۵,۹۹۷	۲,۶۷۸,۰۳۶,۰۹۳	۱۱,۳۵۲,۲۲۲,۵۵۹	
-	(۸,۹۷۹,۰۱۵)	(۱۵,۵۰۰)	-	(۱۷,۵۷۲,۱۳۷)	-	(۳۰,۹۳۰,۷۸۵)	(۳۴,۸۲۵,۱۵۸)	(۴,۵۴۶,۰۹۳)	(۱۰,۳۳۱,۹۶۹)	(۹۳,۵۴۲,۰۱۹)	(۲۴۴,۶۱۰,۷۵۱)	۳۳
-	-	-	-	(۱۹۶,۳۴۸,۴۹۶)	-	-	-	-	-	(۲,۸۴۴,۵۲۶,۰۵۵)	(۱۱,۶۸۷,۴۶۹,۲۲۲)	۳۶
-	(۸,۹۷۹,۰۱۵)	(۱۵,۵۰۰)	-	(۲۱۴,۰۲۱,۳۳۳)	-	(۳۰,۹۳۰,۷۸۵)	(۳۴,۸۴۵,۱۵۸)	(۴,۵۴۶,۰۹۳)	(۱۰,۳۳۱,۹۶۹)	(۳,۷۶۵,۱۱۸,۰۷۴)	(۱۲,۳۲۲,۶۹۹,۹۷۳)	
۱۰,۸۱۶	(۸,۹۶۸,۰۱۵)	۳۳,۰۷۰	۱,۹۶۰,۶۸۸	(۶۵۴,۵۱۰)	۳۳,۵۴۲	۱۳۸,۴۱۰,۷۲۰	(۲۰,۷۵۵,۸۹۹)	(۴,۵۴۵,۵۸۱)	(۴,۶۳۵,۹۷۲)	(۱۰,۰۸۶,۰۸۳,۹۸۱)	(۵۷۸,۲۵۷,۴۱۴)	
۱۰,۰۰۶	(۸,۹۶۸,۰۱۵)	۵۹۵	۲,۹۸۰,۳۳۳	(۱۲۶,۹۸۰,۸۱۵)	۴۴,۵۵۹	۱۳۹,۱۳۷,۶۵۰	(۱۹,۵۳۲,۱۰۲)	(۴,۵۴۵,۳۸۵)	(۶,۵۶۰,۷۰۶)	(۱,۲۵۲,۱۲۲,۳۸۵)	(۱,۴۳۲,۷۵۷,۹۰۹)	۱۴۰۲۰۲۳۱
-	-	-	-	-	-	۱,۱۰۲,۹۱۲	-	-	-	۱,۳۹۷,۹۳۵,۳۷۳	۱۶۲,۶۶۱,۴۲۳	

ادامه از صفحه قبل
صندوق ها :

یونید	یورو	دلار آمریکا	پادداشت
۸,۹۴۵	۸۸,۹۴۴,۴۶۰	۵۰۰	۲۴ موجودی نقد
	۱,۲۴۰,۰۰۰	-	۲۳ سپرده ارزی
۳,۲۵۲,۹۷۰	۸۵۲,۲۱۶,۰۸۴	۷۴۴,۵۷۴,۲۵۶	۲۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۲۶۱,۹۱۵	۹۴۱,۴۵۰,۴۴۴	۷۴۴,۵۷۴,۲۵۶	جمع داراییهای پولی ارزی
(۱,۹۱۷,۳۳۸)	-	-	۲۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
	(۹۴۰,۲۶۶,۷۹۱)	(۷۴۴,۵۷۴,۲۵۶)	۲۶ تسهیلات مالی
(۱,۹۱۷,۳۳۸)	(۹۴۰,۲۶۶,۷۹۱)	(۷۴۴,۵۷۴,۲۵۶)	جمع بدهیهای پولی ارزی
۳۳۴,۵۷۷	۱,۴۰۳,۷۵۳	۵۰۰	خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی
(۱۱۸,۶۷۹)	۱,۳۶۰,۲۱۳	۵۰۰	خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۶۶,۸۳۶	۵۵۹,۰۷۳	۲۰۷	معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی (بیلین ریالی)
(۶۶,۱۸۷)	(۵۶۱,۵۷۱)	۱۹۱	معادلهای غیر داراییهای معادل ریالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ (بیلین ریالی)
-	-	-	تعهدات سرمایه ای ارزی

۴۷-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال مالی به شرح زیر است:

گروه	دلار	یورو	درهم امارت
فروش و ارائه خدمات	۱,۰۳۰,۳۳۵,۸۵۷	-	۱۳۰,۹۲۴,۹۱۷
خرید مواد اولیه و خدمات	۹۳,۰۹۴,۸۱۸	-	۱۶۶,۶۲۲,۲۶۱
سایر پرداخت ها	۳۳۶,۱۶۱,۵۷۳	۷۰,۲۴۴,۴۶۶	۱۳۲,۳۲۰,۴۴۴

۴۷-۲- ارزش مورد نیاز بابت مبادلات ارزی از طریق سیستم بانکی (احد تسهیلات و خرید از صرافی های مجاز) تامین می گردد.

۴۷-۳- بر اساس ضوابط تعیین شده توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، شرکتهایی که در سال مربوطه صادرات محصولات داشته اند، مکلف اند ارزش حاصله را به ترتیب تعیین شده در چرخه اقتصادی کشور وارد نمایند.

۴۷-۴- تعهدات ارزی گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات:		
یورو	۴۹,۹۲۲,۱۲۵	۳۰,۰۲۰,۱۲۱
دلار	۲۱,۷۶۱,۰۴۴	-
صادرات:		
دلار	۳۱۶,۹۲۹,۸۱۸	-
درهم	۱۵۹,۳۶۱,۲۵۴	۵۹,۸۳۶,۲۹۹
یورو	۲۸۲,۶۵۸,۹۲۷	-

تعهدات ارزی ایفا نشده در جریان پیگیری است و در گروه جرایمی از این بابت وجود نداشته است. همچنین صندوق ها فاقد تعهدات ارزی می باشد.

منابع

ردیف	شرح	بودجه		عملکرد	
		میلیارد ریال	میلیارد ریال	میلیارد ریال	میلیارد ریال
۱	کسور بازنشستگی سهم کارمند و کارفرما	۶۶,۴۹۹	۸۴,۲۸۰	۱۷,۷۸۱	۲۷
۲	کسور پس انداز سهم کارکنان و کارفرما	۱۴,۴۲۷	۹,۶۹۱	(۴,۷۳۶)	(۳۳)
۳	کسور تامین آتیه سهم کارکنان و کارفرما	۲,۳۹۲	۲,۸۴۸	۴۵۶	۱۹
۴	کسور تامین آتیه سهم بازنشستگان و کارفرما	۳,۴۱۴	۳,۲۶۶	(۱۴۸)	(۴)
۵	کسور طرح پس انداز مسکن کارکنان و بازنشستگان	۸,۲۹۲	۱۱,۸۷۵	۳,۵۸۳	۴۳
۶	اقساط وام اتومبیل	۴۹	۹	(۴۰)	(۸۲)
۷	اقساط وامهای مسکن	۵,۳۴۹	۵,۱۷۵	(۱۷۴)	(۳)
۸	اقساط وام اضطراری	۳۲۰	۱۶۸	(۱۵۲)	(۴۸)
۹	اقساط وام پس انداز	۳۰,۳۶۶	۳۷,۳۴۹	۶,۹۸۳	۲۳
۱۰	اقساط وام قرض الحسنه بازنشستگان	۱,۴۵۶	۲,۲۶۷	۸۱۲	۵۶
۱۱	اقساط وام مصوبه هیئت مدیره	۱۶۹	۲۶	(۱۴۳)	(۸۵)
۱۲	تفاوت کارمزد وامهای مسکن، اضطراری و اتومبیل	۵,۹۴۹	۴,۳۴۵	(۱,۶۰۴)	(۲۷)
۱۳	مستمری سهم و تعهد کارفرما	۹۴,۲۸۶	۹۴,۴۹۵	۲۰۸	
۱۴	هزینه درمان در تعهد کارفرما	۴۵,۰۰۰	۴۳,۹۴۲	(۱,۰۵۸)	(۲)
۱۵	سایر پرداخت ها به بازنشستگان	۶۹,۰۵۰	۷۲,۳۹۲	۳,۳۴۲	۵
۱۶	دریافتی از اهداف	۱۲۷,۵۰۰	۱۱۴,۰۰۰	(۱۳,۵۰۰)	(۱۱)
۱۷	سود سپرده های بلند مدت	۲	۳	۱	۴۹
۱۸	سود سپرده های کوتاه مدت	۳۰۰	۸۴	(۲۱۶)	(۷۲)
۱۹	اجاره مستغلات	۱۳۱	۲۱۷	۸۶	۶۵
۲۰	درآمد زائرسرای مشهد	۱,۸۵۱	۲,۵۸۶	۷۳۵	۴۰
۲۱	کارمزد دیرکرد مطالبات	۳۰۰	۱,۱۸۳	۸۸۳	۲۹۴
۲۲	موجودی نقد اول سال	۱۶,۳۸۷	۱۶,۴۹۴	۱۰۷	۱
۲۳	سایر دریافتها	۲۷۶	۱۶۵	(۱۱۱)	(۴۰)
	جمع صندوقها	۴۹۳,۷۶۵	۵۰۶,۸۵۷	۱۳,۰۹۲	۳

مصارف

ردیف	شرح	بودجه		عملکرد	
		میلیارد ریال	میلیارد ریال	میلیارد ریال	میلیارد ریال
۱	مستمری سهم و تعهد صندوق	۱۸۲,۳۳۴	۱۸۵,۳۰۴	(۲,۹۷۱)	(۲)
۲	مستمری سهم و تعهد کارفرما	۹۴,۲۸۶	۹۴,۴۹۵	(۲۰۸)	(۰)
۳	هزینه درمان در تعهد کارفرما	۴۵,۰۰۰	۴۴,۵۴۴	۴۵۶	۱
۴	سایر پرداختها به بازنشستگان	۶۹,۰۵۰	۷۰,۱۲۲	(۱,۰۷۲)	(۲)
۵	وام قرض الحسنه بازنشستگان	۲,۵۱۰	۳,۹۳۷	(۱,۴۲۷)	(۵۷)
۶	وام مسکن شاغلین و بازنشستگان	۱۵,۰۰۰	۱۴,۱۱۸	۸۸۲	۶
۷	وام پس انداز	۴۳,۱۵۵	۴۲,۸۸۵	۲۷۰	۱
۸	گرامت طرح تامین آتیه شاغلین	۱,۴۶۱	۱,۱۴۹	۳۱۲	۲۱
۹	گرامت طرح تامین آتیه بازنشستگان	۱,۷۸۰	۱,۷۹۴	(۱۴)	(۱)
۱۰	آموزش و پژوهش و فن آوری	۳۰	۴	۲۶	۸۸
۱۱	هزینه های زائرسرای مشهد	۱,۷۶۱	۲,۰۴۱	(۲۸۰)	(۱۶)
۱۲	عملیات اجرایی ساختمان ملک اشعراى بهار- زائرسرای ۲	۲,۵۰۰	۲,۰۶۸	۴۳۲	۱۷
۱۳	هزینه بازسازی ساختمان لندن	۱۵,۰۰۰	۸۵۲	۱۴,۱۴۸	۹۴
۱۴	بازپرداخت اعتبار وامها	۳۵	۲۱	۱۴	۴۰
۱۵	مطالبات از شرکتهای	۱,۰۰۰	۲۹,۶۴۸	(۲۹,۵۰۰)	(۲,۹۵۰)
۱۶	تسویه بدهی به شرکت ملی گاز	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	-
۱۷	حقوق و دستمزد	۴,۳۶۷	۴,۷۴۸	(۳۸۱)	(۹)
۱۸	مالیات	۷۰۰	۶۰۱	۹۹	۱۴
۱۹	موجودی نقد پایان سال	۷,۴۵۷	۲,۵۸۱	۴,۸۷۶	۶۵
۲۰	سایر پرداختها	۱,۳۳۸	۹۴۶	۳۹۲	۲۹
	جمع صندوقها	۴۹۳,۷۶۵	۵۰۶,۸۵۷	(۱۳,۰۹۲)	(۳)

دلایل انحراف - منابع			
صندوق ها			
ردیف	شرح	درصد انحراف	دلایل
۱	کسور بازنشستگی سهم کارمند و کارفرما	۲۷	به دلیل افزایش تعداد شاغلین با توجه به طرح تبدیل وضعیت کارکنان قراردادی نفت عملکرد نسبت به پیش بینی بودجه افزایش یافته است.
۲	کسور پس انداز سهم کارکنان و کارفرما	(۳۳)	به دلیل تسویه حساب شاغلین و بازنشسته شدن، عملکرد نسبت به پیش بینی بودجه کاهش یافته است.
۳	کسور تامین آتیه سهم کارکنان و کارفرما	۱۹	به دلیل افزایش تعداد شاغلین با توجه به طرح تبدیل وضعیت کارکنان قراردادی نفت عملکرد نسبت به پیش بینی بودجه افزایش یافته است.
۴	کسور تامین آتیه سهم بازنشستگان و کارفرما	(۴)	با کاهش تعداد بازنشستگان عضو صندوق تامین آتیه، عملکرد نسبت به پیش بینی بودجه کاهش یافته است.
۵	کسور طرح پس انداز کارکنان و بازنشستگان	۴۳	به دلیل افزایش سهم حق عضویت کارکنان، عملکرد نسبت به پیش بینی بودجه افزایش یافته است.
۶	اقساط وام اتومبیل	(۸۲)	با توجه به عدم پرداخت وام اتومبیل اقساط وام نیز نسبت به پیش بینی کاهش یافته است.
۷	اقساط وامهای مسکن	(۳)	اقساط وامهای مسکن مغایرت چندانی با پیش بینی ندارد.
۸	اقساط وام اضطراری	(۴۸)	با توجه به این که پرداخت وام اضطراری از طریق بانک انجام شده، اقساط وصولی صرفا مربوط به وام های سال های قبل می باشد.
۹	اقساط وام پس انداز	۲۳	به دلیل افزایش تعداد شاغلین با توجه به طرح تبدیل وضعیت کارکنان قراردادی نفت، به تبع آن مبلغ وام پس انداز بیشتر و اقساط آن نیز افزایش می یابد.
۱۰	اقساط وام قرض الحسنه بازنشستگان	۵۶	با توجه به این که پرداخت وام قرض الحسنه بازنشستگان از طریق صندوق افزایش داشته، اقساط وصولی صندوق بیشتر از پیش بینی می باشد.
۱۱	اقساط وام مصوبه هیئت مدیره	(۸۵)	با توجه به عدم پرداخت وام مصوبه اقساط وام نیز نسبت به پیش بینی کاهش یافته است.
۱۲	نفاوت کارمزد وامهای مسکن، اضطراری و اتومبیل	(۲۷)	به دلیل عدم پرداخت وام اضطراری و اتومبیل از طریق صندوق ها، کارمزد کمتری شناسایی شده است.
۱۳	مستمری سهم و تعهد کارفرما	-	مستمری سهم و تعهد کارفرما مغایرتی با بودجه ندارد.
۱۴	هزینه درمان در تعهد کارفرما	(۲)	هزینه درمان در تعهد کارفرما مغایرتی با بودجه ندارد.
۱۵	سایر پرداخت ها به بازنشستگان	۵	سایر پرداخت ها به بازنشستگان تقریبا مطابق بودجه انجام شده است.
۱۶	دریافتی از اهداف	(۱۱)	دریافتی از اهداف کمتر از پیش بینی انجام شده است.
۱۷	سود سپرده های بلند مدت	۴۹	با توجه به عدم ابطال سپرده های بلند مدت، سود آن بیشتر از پیش بینی تحقق یافته است.
۱۸	سود سپرده های کوتاه مدت	(۷۲)	با توجه به کاهش گردش سپرده های کوتاه مدت، سود سپرده نیز نسبت به پیش بینی کاهش داشته است.
۱۹	اجاره مستغلات	۶۵	به دلیل شناسایی اجاره ساختمان های مرکزی ششم، هفتم، هشتم و یازدهم گاز و ساختمان قوه قضائیه، درآمد اجاره ثبت شده نسبت به بودجه پیش بینی شده افزایش داشته است.
۲۰	درآمد زائرسرای مشهد	۴۰	با توجه به پایان دوره پاندمی کرونا و استقبال از زائرسرا درآمد آن نسبت به پیش بینی افزایش یافته است.
۲۱	کارمزد دیرکرد مطالبات	۲۹۴	با توجه به تسویه بدهی شرکت ها بابت دیرکرد، کارمزد دیرکرد نسبت به پیش بینی افزایش یافته است.
۲۲	موجودی نقد اول سال	۱	موجودی نقد اول سال مغایرتی با بودجه ندارد.
۲۳	سایر دریافتها	(۴۰)	سایر دریافتها کمتر از پیش بینی تحقق یافته است.

دلایل انحراف - مصارف			
صندوق ها			
ردیف	شرح	درصد انحراف (مساعد/نامساعد)	دلایل
۱	مستمری سهم و تعهد صندوق	(۲)	مستمری سهم و تعهد صندوق مطابق پیش بینی پرداخت شده است.
۲	مستمری سهم و تعهد کارفرما	-	مستمری سهم و تعهد کارفرما مطابق پیش بینی پرداخت شده است.
۳	هزینه درمان در تعهد کارفرما	۱	هزینه درمان در تعهد کارفرما مطابق پیش بینی پرداخت شده است.
۴	سایر پرداختها به بازنشستگان	(۲)	سایر پرداختها به بازنشستگان مطابق پیش بینی پرداخت شده است.
۵	وام قرض الحسنه بازنشستگان	(۵۷)	با توجه به افزایش تقاضا، عملکرد نسبت به پیش بینی بودجه افزایش یافته است
۶	وام مسکن شاغلین و بازنشستگان	۶	با توجه به کاهش تقاضا، عملکرد نسبت به پیش بینی بودجه کاهش یافته است
۷	وام پس انداز	۱	وام پس انداز مطابق پیش بینی پرداخت شده است.
۸	گرامت طرح تامین آتیه شاغلین	۲۱	خوشبختانه به دلیل کاهش فوتی ها ، گرامت پرداختی نیز کاهش داشته است.
۹	گرامت طرح تامین آتیه بازنشستگان	(۱)	گرامت طرح تامین آتیه بازنشستگان مطابق پیش بینی تحقق یافته است.
۱۰	آموزش و پژوهش و فن آوری	۸۸	پرداختی به میزان پیش بینی بابت هزینه آموزش انجام نشده است.
۱۱	هزینه های زائرسرای مشهد	(۱۶)	با توجه به استقبال از زائرسرا و افزایش درآمد آن، هزینه آن نیز نسبت به پیش بینی افزایش یافته است.
۱۲	عملیات اجرایی ساختمان ملک اشعراى بهار- زائرسرای ۲	۱۷	جهت عملیات اجرایی ساختمان ملک اشعراى بهار کمتر از پیش بینی انجام شده است
۱۳	هزینه بازسازی ساختمان لندن	۹۴	جهت بازسازی ساختمان لندن در سال مالی ۱۴۰۲ وجهی پرداخت نشده است .
۱۴	بازپرداخت اعتبار وامها	۴۰	به دلیل عدم تسویه وام ها، اعتبار آن به کارفرما بازپرداخت نشده است.
۱۵	مطالبات از شرکتهای	(۲,۹۵۰)	به دلیل شرایط اقتصادی ، ضعف نقدینگی و ناتوانی شرکتهای در پرداخت مطالبات صندوق ها، افزایش داشته است.
۱۶	تسویه بدهی به شرکت ملی گاز	-	تسویه بدهی به شرکت ملی گاز مطابق پیش بینی انجام شده است.
۱۷	حقوق و دستمزد	(۹)	به دلیل اجرای طرح طبقه بندی مشاغل حقوق و دستمزد افزایش یافته است.
۱۸	مالیات	۱۴	باتوجه به اعتراض صندوقها به مبالغ مالیات مطالبه شده سازمان مالیاتی و پیگیری موضوع در هیئت های حل اختلاف ، مالیات تسویه نگردیده است.
۱۹	موجودی نقد پایان سال	۶۵	به دلیل دریافتی کمتر از پیش بینی از شرکت اهداف موجودی نقد پایان سال مصرف شده است.
۲۰	سایر پرداختها	۲۹	سایر پرداختها کمتر از پیش بینی انجام شده است.