

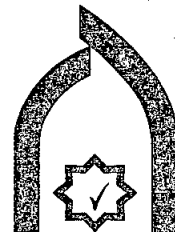
شماره : ۷۴ - ۱۴۰۲/۵

تاریخ : ۱۴۰۲، ۴، ۲۰

پیوست : —

استاد ارجمند

بسمه تعالی



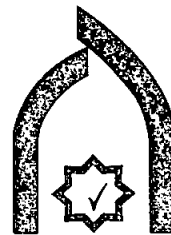
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت نفت بهران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



شرکت نفت بهران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورتهای مالی اساسی تلفیقی:

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

۴

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۶

صورت جریانهای نقدی تلفیقی

صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت نفت بهران (سهامی عام) :

۷

صورت سود و زیان جداگانه

۸

صورت وضعیت مالی جداگانه

۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۱۰

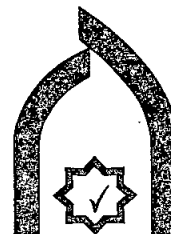
صورت جریانهای نقدی جداگانه

۱۱ الی ۶۳

یادداشتهای توضیحی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستقر سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت نفت بهران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت نفت بهران (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان ، سود و زیان جامع ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۲ ، توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .
به نظر این موسسه ، صورت های مالی یاد شده ، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو منصفانه نشان می دهد .

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است . مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی ، توصیف شده است . این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی ، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است . این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر ، کافی و مناسب است .

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی ، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس ، در حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری ، دارای بیشترین اهمیت بوده اند . این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی مزبور ، مورد توجه قرار گرفته است . در این خصوص موضوع قابل ذکری وجود نداشته است .

تاکید بر مطلب خاص

۴- ابهام نسبت به مالیات پرداختنی

به شرح یادداشت توضیحی ۳۲ صورت های مالی ، مالیات عملکرد سال قبل طبق برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۳٫۷۱۲ میلیارد ریال تعیین گردیده که به دلیل اعتراض شرکت ، مبلغ ۲٫۶۷۲ میلیارد ریال آن در حسابها انعکاس یافته ، همچنین مالیات عملکرد سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی در حسابها منعکس شده است . حصول اطمینان از عدم نیاز به افزایش ذخیره منوط به رسیدگی و اظهار نظر مسئولین مالیاتی می باشد. مفاد این بند ، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است .

۵- ابهام در پنجاه درصد سهام خریداری شده شرکت فرعی به تام روانکار

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۵ صورتهای مالی، طبق قرارداد فروش سهام به تاریخ ۱۹ دسامبر سال ۲۰۱۲ میلادی (سال ۱۳۹۱)، ۵۰ درصد سهم شرکت توتال اوترمر در شرکت به توتال در قبال تسلیم سفته سه ساله خریداری گردیده و نام آن به شرکت به تام روانکار تغییر یافته است. طبق مفاد قرارداد فوق، حق بازخرید سهام برای شرکت توتال اوترمر طی دو دوره سه ساله پیش بینی شده است. سفته های تسلیمی تا کنون توسط شرکت مذکور برداشت نشده و در سرفصل اسناد پرداختنی غیرتجاری یادداشت توضیحی ۳-۱-۲۹ صورتهای مالی منعکس می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت 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 شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، 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 با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، 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 و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت نفت بهران (سهامی عام)، 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 شرکت، 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 شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس

اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۹-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی، رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رعایت تساوی حقوق صاحبان سهام (یادداشت ۱-۳-۱۸ صورت های مالی)، رعایت نگردیده است.

۹-۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ممنوعیت عضویت در هیئت مدیره بیش از یک شرکت، در خصوص یک عضو هیات مدیره، رعایت نشده است.

۹-۴- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۴/۱۱ صاحبان سهام در خصوص رعایت کامل مفاد اصلاحیه قانون تجارت، انتقال اسناد مالکیت جایگاه سوخت، رفع تصرف از املاک دریافتی از مشتریان، انعقاد قرارداد با برخی از عاملین فروش، انتقال سایر دارایی ها به نام شرکت، تعیین تکلیف اراضی خط تولید فورفورال شرکت، خودداری از پرداخت هرگونه مبالغ مازاد بر قراردادهای منعقد در خصوص خرید خدمات و موضوع بندهای ۱۱، ۱۴ و ۱۵ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۰- در سال مورد گزارش، خرید های خارجی به دلیل تحریم ها و محدودیتهای سیستم بانکی عمدتاً از طریق واسطه ها و بدون انعقاد قرارداد و به صورت ارزی از طریق بانکها (با واسطه صرافی های بانکی) انجام شده، همچنین در قبال پرداخت مبلغ ۲۰۹ میلیارد ریال پیش پرداخت سفارشات خارجی، تضمین لازم اخذ نگردیده است.

۱۱- مبلغ ۷۸۹ میلیارد ریال مطالبات سنواتی و اسناد دریافتنی سررسید گذشته (دارای مبلغ ۳۴۱ میلیارد ریال کاهش ارزش) تا کنون وصول نشده و مبلغ ۶۱۴ میلیارد ریال مانده سنواتی پیش پرداخت های سفارشات خارجی (دارای مبلغ ۶۰ میلیارد ریال کاهش ارزش)، تعیین تکلیف نگردیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۹ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری در خصوص معاملات مذکور (به استثنای معاملات مندرج در بندهای ۴، ۱۸، ۲۱ و ۲۲ یادداشت مذکور که مفاد ماده قانونی در مورد آنها رعایت شده)، میسر نبوده است. مضافاً به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۳۹ صورتهای مالی، نظر این

موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- موارد مرتبط با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر است:

۱۴-۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر و طبق برنامه اعلام شده و از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران) و پرداخت مطالبات سنواتی سهامداران از طریق شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه (ابلاغیه مورخ ۱۴۰۱/۲/۷)، رعایت نشده و افشای صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی شده تلفیقی و شرکتهای فرعی (بندهای ۴ و ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات)، با تأخیر انجام گردیده است.

۱۴-۲- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران در خصوص پرداخت به موقع سود سهام (ماده ۶)، اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات با اشخاص وابسته (تبصره ۵ ماده ۷)، انتخاب اکثریت اعضای کمیته های انتصابات و ریسک به عنوان اعضای مستقل خارج از هیئت مدیره (تبصره ۲ ماده ۱۴) و افشای اطلاعات از جمله صورت های مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیئت مدیره، زمانبندی پرداخت سود و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت در مواعید مقرر، طبق قوانین و مقررات مربوطه قبل از برگزاری مجمع، پس از افشا در سامانه رسمی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان (کدال) از طریق پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۲۹)، رعایت نگردیده است.

۱۴-۳- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای مطلوب بند یا بند هایی از چک لیست مذکور باشد، مشاهده نشده است.

۱۴-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۲/۷۸۰۵۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ در خصوص نگهداری اطلاعات مربوط به بازارگردانی هر نماد به تفکیک هر تامین کننده منابع از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، رعایت نشده است.

۱۵- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص ، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط ، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵، ۶۵ و ۷۳ آیین نامه اجرایی ، میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد ، این موسسه به استثنای عدم رعایت موارد بارگذاری اسناد مثبت اموال غیر منقول دارای سند غیر رسمی در سامانه مکان محور ثبت معاملات املاک و مستغلات کشور ، استفاده از راهکارهای سیستمی کافی ، جامع و کارآمد با توجه به ساختار سازمانی و ریسک های مربوط ، تهیه نرم افزارهای لازم جهت شناسایی سامانه ای معاملات مشکوک ، انجام رویه شناسایی مقتضی در خصوص ارائه خدمات غیر حضوری مطابق با دستور العمل های امنیتی مصوب شورا ، ساماندهی رویه های داخلی و زیرساخت های سیستمی ، اعلام اطلاعات مورد نیاز به مرکز اطلاعات مالی در خصوص تدوین قواعد اعلامی ، هماهنگی با مرکز اطلاعات مالی جهت طراحی و اجرای ابلاغ شده از سوی شورای عالی مقابله و پیشگیری از جرائم پولشویی موضوع تبصره ماده ۲۳ و مواد ۳۶، ۳۸، ۹۱، ۱۱۹، ۱۳۶ (تبصره ۴) و ۱۵۶ ، به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است .

۱۷ تیر ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
مجید نجارنژاد اصل
قاسم محبی
شماره عضویت : ۱۲۳۵
شماره عضویت : ۸۰۰۶۹۳
محمد صابری منیرا بهر

۱۴۰۲۱۶۷۲N-C-۱M



شرکت نفت بهران

«سهامی عام»

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت نفت بهران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰

۱۱-۶۳

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی شرکت نفت بهران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان های نقدی جداگانه

پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)

آقای سید نورالدین طاهری

شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان

نایب رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)

آقای عیسی اسحاقی

شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل (موظف)

آقای اسعد عزیزی

شرکت انرژی گستر سینا

عضو هیئت مدیره (غیرموظف)

آقای مسعود خورشیدی آزاد

شرکت ره نگار خاورمیانه پارس

عضو هیئت مدیره (غیرموظف)

آقای حسن فرخ زاد

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت نفت بهران (سهامی عام)

تهران، شریعتی، شهید دستگردی (ظفر)، ساختمان بهران، کدپستی: ۱۹۱۱۸۴۶۶۱۱

تلفن: ۳۰ - ۲۲۲۶۴۱۲۴ دورنگار: ۲۲۲۶۴۱۳۱ www.behranoil.co شماره ثبت: ۱۰۸۴۴

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۱۳۸۶۶۱۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۴۳۴۴۸۴

شرکت نفت بهران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۲۱,۳۴۷,۱۰۲	۱۸۶,۳۲۷,۲۲۹	۵ درآمد های عملیاتی
(۸۶,۱۶۰,۳۱۲)	(۱۲۷,۹۲۵,۰۱۳)	۶ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۳۵,۱۸۶,۷۹۰	۵۸,۴۰۲,۲۱۶	سود ناخالص
(۵,۳۲۱,۳۶۶)	(۸,۴۰۲,۲۸۱)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۸۰,۹۴۱	۳۴,۶۹۹	۸ سایر درآمدها
(۱۳۲,۲۸۶)	(۴۸۷,۳۸۶)	۹ سایر هزینه ها
۳۰,۱۱۴,۰۷۹	۴۹,۵۴۷,۲۴۸	سود عملیاتی
(۴,۱۰۱,۳۵۲)	(۴,۲۸۴,۰۸۸)	۱۰ هزینه های مالی
۴۳۰,۸۲	۱,۵۶۱,۲۷۶	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۶,۵۵۸,۰۹	۴۶,۸۲۴,۴۳۶	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۷۲۰,۸۸۰	۱,۷۴۵,۳۶۸	۱۶-۲-۳ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲۶,۷۷۶,۶۸۹	۴۸,۵۶۹,۸۰۴	سود عملیات قبل از مالیات
(۱,۸۴۷,۲۷۶)	(۵,۸۷۴,۵۰۶)	۳۲ هزینه مالیات بر درآمد
۲۴,۹۲۹,۴۱۳	۴۲,۶۹۵,۲۹۸	سود خالص
۲۴,۹۲۷,۴۱۴	۴۲,۶۹۴,۳۶۴	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۹۹۹	۹۳۴	منافع فاقد حق کنترل
۲۴,۹۲۹,۴۱۳	۴۲,۶۹۵,۲۹۸	
۲,۳۴۹	۳,۶۵۹	سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۲۵۵)	(۷۴)	سود پایه هر سهم
۲,۰۹۴	۳,۵۸۵	عملیاتی (ریال)
		غیر عملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

(۲)



شرکت نفت بهران

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۰۸۴۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت نفت بهران (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲۴,۹۲۹,۴۱۳	۴۲,۶۹۵,۲۹۸	سود خالص سال
		سایر اقلام سود و زیان جامع :
۲,۳۶۱,۰۱۴	۳۴۵,۹۳۸	۱۳-۳ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۲۷,۲۹۰,۴۲۷	۴۳,۰۴۱,۲۳۶	سود جامع
۲۷,۲۷۹,۶۳۹	۴۳,۰۱۳,۴۵۷	قابل انتساب به
۱۰,۷۸۸	۲۷,۷۷۹	مالکان شرکت اصلی
۲۷,۲۹۰,۴۲۷	۴۳,۰۴۱,۲۳۶	منافع فاقد حق کنترل

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

(۳)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



شرکت نفت بهران

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۰۸۴۴

شرکت نفت بهران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ یادداشت

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

۱۴۰۰۸۲۰۷۴۱	۱۶۰۵۹۴۰۰۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۰۱۰۸۹۱	۱۱۷۰۱۷۷	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۰۳۳۴۰۰۷۶	۳۰۳۰۶۰۱۹۵	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۳۰۲۸۳	۶۰۳۱۷	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰۱۰۸۸۸۵	۲۰۶۴۱۰۲۳۶	۱۸-۲	دریافتنی های بلند مدت
۶۳۹۰۴۳۰	۶۶۵۰۴۶۹	۱۹	سایر دارایی ها
۱۸۰۲۸۰۰۳۰۶	۲۳۰۳۳۱۰۱۹۶		جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

۵۰۹۳۸۰۵۵۷	۷۰۰۲۸۰۵۴۹	۲۰	پیش پرداخت ها
۳۴۰۴۷۴۰۶۲۹	۴۳۰۶۷۱۰۴۸۵	۲۱	موجودی مواد و کالا
۱۲۰۱۲۱۰۶۷۳	۱۵۰۶۲۹۰۷۶۱	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۸۷۰۸۱۲	۴۴۶۰۲۲۹	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۰۵۱۹۰۸۴۱	۱۲۰۹۷۷۰۳۱۷	۲۳	موجودی نقد
۵۰۹۳۴۲۰۵۱۲	۷۹۰۷۵۳۰۳۴۱		جمع دارایی های جاری
۷۷۰۶۲۲۰۸۱۸	۱۰۳۰۰۸۴۰۵۳۷		جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

۱۱۰۹۵۰۰۰۰۰	۱۱۰۹۵۰۰۰۰۰	۲۴	سرمایه
-	۱۰۳۱۳۰۱۰۲	۱۳-۳	سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی
۱۳۶۰۴۰۷	۱۹۸۰۷۱۶	۲۷-۳	صرف سهام خزانه
۱۰۲۰۳۰۵۴۶	۱۰۲۳۱۰۱۹۵	۲۵	اندوخته قانونی
۱۴۰۲۵۰	۱۴۰۲۵۰	۲۶	سایر اندوخته ها
۲۰۳۵۲۰۲۲۵	۱۰۳۶۷۰۰۰۵	۱۳-۳	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲۷۰۰۲۱۰۷۹۳	۰۴۵۰۵۲۴۰۱۹۵		سود انباشته
(۶۵۴۰۶۳۵)	(۵۵۷۰۹۵۰)	۲۷	سهام خزانه
۴۲۰۰۲۳۰۵۸۶	۶۱۰۰۴۰۵۱۳		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۳۰۲۰۹	۳۹۰۲۴۲	۲۸	منافع فاقد حق کنترل
۴۲۰۰۳۶۰۷۹۵	۶۱۰۰۷۹۰۷۵۵		جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

۱۰۳۰۹۰۶۷۱	۱۰۹۸۲۰۹۵۸	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۳۰۹۰۶۷۱	۱۰۹۸۲۰۹۵۸		جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

۸۰۱۰۰۰۲۱۸	۱۳۰۵۳۰۰۰۹۸	۲۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۰۷۷۲۰۴۲۴	۶۰۲۸۷۰۱۸۶	۳۲	مالیات پرداختنی
۷۸۹۰۳۳۲	۶۷۸۰۲۱۵	۳۳	سود سهام پرداختنی
۲۰۰۸۸۶۰۶۹۶	۱۶۰۹۶۹۰۴۰۷	۳۰	تسهیلات مالی
۱۰۷۲۷۰۶۸۲	۲۰۵۵۶۰۹۱۸	۳۴	پیش دریافت ها
۳۴۰۲۷۶۰۳۵۲	۴۰۰۰۲۱۰۸۲۴		جمع بدهی های جاری
۳۵۰۵۸۶۰۰۲۳	۴۲۰۰۰۴۰۷۸۲		جمع بدهی ها
۷۷۰۶۲۲۰۸۱۸	۱۰۳۰۰۸۴۰۵۳۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

(۴)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت نفت بهران

(سهامی عام)

شماره ثبت ۱۰۸۴۴۰



شرکت نفت تهران

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۰۸۴۴

شرکت نفت تهران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فائده حق کنترل	حقوق مالکانه شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	سود داراییها	مالکیت	سایر اندوختهها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی	سرمایه
۲۰.۵۱۱.۵۶۸	۳.۴۹۸	۲۰.۵۰۸.۰۷۰	(۶۱۹.۳۱۹)	۱۶.۷۴۷.۱۵۷	-	۱۴.۲۵۰	۲۶۸.۵۴۶	-	۱.۵۲۵۹	۱.۳۹۲.۱۷۷	-	۲۶.۰۰۰.۰۰۰
۲۴.۹۲۹.۴۱۳	۱.۹۹۹	۲۴.۹۲۷.۴۱۴	-	۲۴.۹۲۷.۴۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳.۷۱۸.۵۵۴)	(۱.۷۰۷)	(۱۳.۷۱۷.۱۴۷)	-	(۱۳.۷۱۷.۱۴۷)	-	-	-	-	-	-	-	-
۹.۳۵۰.۰۰۰	-	۹.۳۵۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹.۳۵۰.۰۰۰
(۳۴۴.۲۶۶)	-	(۳۴۴.۲۶۶)	-	-	۱.۰۴۷.۹۱۱	-	-	-	-	(۱.۳۹۲.۱۷۷)	-	-
(۳۵۳.۳۱۶)	-	(۳۵۳.۳۱۶)	(۳۵۳.۳۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱.۱۴۸	-	۳۱.۱۴۸	-	-	-	-	-	-	۳۱.۱۴۸	-	-	-
-	-	-	-	(۹۳۵.۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱.۳۱۳.۱۰۲	۹.۴۱۹	۱.۳۰۳.۶۸۳	-	(۶۳۱)	۱.۳۰۴.۳۱۴	-	-	-	-	-	-	-
۴۲.۰۳۶.۷۹۵	۱۳.۲۰۹	۴۲.۰۲۳.۵۸۶	(۶۵۴.۶۳۵)	۲۷.۰۲۱.۷۹۳	۲.۳۵۲.۲۲۵	۱۴.۲۵۰	۱.۲۰۳.۵۴۶	-	۱۳۶.۴۰۷	-	-	۱۱.۹۵۰.۰۰۰
۴۲.۹۹۵.۲۹۸	۹۳۴	۴۲.۹۹۴.۳۶۴	-	۴۲.۹۹۴.۳۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۴۵.۹۳۸	۲۶.۸۴۵	۳۱۹.۰۹۳	-	۳۱۹.۰۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۳.۰۴۱.۲۳۶	۲۷.۷۷۹	۴۳.۰۱۳.۴۵۷	-	۴۲.۹۹۴.۳۶۴	۳۱۹.۰۹۳	-	-	-	-	-	-	-
(۲۴.۱۶۶.۰۶۰)	(۱.۷۰۷)	(۲۴.۱۶۴.۳۵۳)	-	(۲۴.۱۶۴.۳۵۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲۳.۶۵۹)	-	(۱۲۳.۶۵۹)	(۱۲۳.۶۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸۲.۶۵۳	-	۲۸۲.۶۵۳	۲۲.۳۴۴	-	-	-	-	-	۶۲.۳۰۹	-	-	-
-	(۸.۷۸۹)	۸.۷۸۹	-	-	(۱.۳۰۴.۳۱۳)	-	-	-	-	-	۱.۳۱۳.۱۰۲	-
۸.۷۸۹	۸.۷۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۳۹)	۳۹	-	(۲۷.۶۰۹)	-	-	۲۷.۶۴۹	-	-	-	-	-
۶۱۰.۷۹.۷۵۵	۳۹.۳۴۲	۶۱۰.۴۰.۵۱۳	(۵۵۷.۹۵۰)	۴۵.۵۴۴.۱۹۵	۱.۳۶۷.۰۰۵	۱۴.۲۵۰	۱.۲۳۱.۱۹۵	-	۱۹۸.۷۱۶	-	۱.۳۱۳.۱۰۲	۱۱.۹۵۰.۰۰۰

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت نفت بهران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
------	------	---------

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

۳۱,۸۰۵,۱۵۳	۵۱,۷۰۷,۰۰۶	۳۵	نقد حاصل از عملیات
(۹۴۰,۵۵۷)	(۲,۳۵۹,۷۴۴)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۰,۸۶۴,۵۹۶	۴۹,۳۴۷,۲۶۲		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

۲۷۸	-		دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۱۰,۶۵۲)	(۱,۱۹۶,۵۹۵)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۶۶۰)	(۱۶,۶۷۷)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۳,۵۶۱)	(۵۷۰,۴۱۸)		پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته
۴۰۴,۸۶۹	-		دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۱۱۶,۰۱۲	۱۸۱,۱۲۷		دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاریها
(۲۴,۷۱۴)	(۱,۶۰۲,۵۶۳)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۰,۸۳۹,۸۸۲	۴۷,۷۴۴,۶۹۹		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی

۴۱,۲۵۰,۱۸۷	۳۶,۶۶۷,۳۹۰		دریافت های ناشی از تسهیلات
(۵۴,۵۸۲,۵۰۳)	(۵۰,۶۸۱,۸۵۸)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۹۸۴,۴۲۵)	(۴,۲۴۶,۹۴۸)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۳,۶۳۱,۸۳۹)	(۲۴,۲۷۵,۴۷۰)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱,۷۰۶)	(۱,۷۰۷)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۳۰,۹۵۰,۲۸۶)	(۴۲,۵۳۸,۵۹۳)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۱۱۰,۴۰۴)	۵,۲۰۶,۱۰۶		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶,۶۳۰,۲۴۵	۶,۵۱۹,۸۴۱		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	۱,۲۵۱,۳۷۰		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶,۵۱۹,۸۴۱	۱۲,۹۷۷,۳۱۷		مانده موجودی نقد در پایان سال

۱۲,۲۷۵,۹۸۷ ۱۰,۰۶۰,۰۴۰ ۳۶

معاملات غیر نقدی

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

(۶)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش



شرکت نفت بهران
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۰۸۴۴

شرکت نفت بهران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۱۶,۴۶۳,۱۹۳	۱۷۶,۹۸۱,۷۸۸	۵ درآمد های عملیاتی
(۸۱,۹۰۹,۸۱۶)	(۱۲۰,۱۹۰,۶۰۲)	۶ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۳۴,۵۵۳,۳۷۷	۵۶,۷۹۱,۱۸۶	سود ناخالص
(۴,۵۶۱,۸۱۶)	(۷,۲۸۹,۴۰۲)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۶۵,۲۲۶	۹,۶۳۶	۸ سایر درآمدها
(۱۲۷,۴۸۸)	(۴۳۹,۱۴۹)	۹ سایر هزینه ها
۳۰,۲۲۹,۲۹۹	۴۹,۰۷۲,۲۷۱	سود عملیاتی
(۳,۸۹۰,۰۰۵)	(۳,۹۹۵,۸۳۰)	۱۰ هزینه های مالی
۱۵۲,۶۷۴	۱,۵۲۵,۷۵۲	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۶,۴۹۱,۹۱۹	۴۶,۶۰۲,۱۹۳	سود قبل از مالیات
(۱,۳۸۲,۶۱۳)	(۵,۱۴۶,۲۵۷)	۳۲-۲ هزینه مالیات بر درآمد
۲۵,۱۰۹,۳۰۶	۴۱,۴۵۵,۹۳۶	سود خالص
۲,۳۹۴	۳,۶۶۳	سود هر سهم
(۲۹۰)	(۱۸۸)	سود پایه هر سهم
۲,۱۰۴	۳,۴۷۵	عملیاتی (ریال)
		غیر عملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)
		۱۲

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

(۷)



شرکت نفت بهران

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۰۸۴۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت نفت بهران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۲,۵۴۴,۶۴۵	۱۴,۵۸۴,۳۰۵	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۹۷,۸۴۱	۹۷,۸۰۷	۱۴ دارایی های نامشهود
۱۳۸,۳۹۰	۱۳۸,۳۹۰	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱,۶۱۱,۲۰۱	۲,۴۲۴,۰۷۹	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۳,۲۸۳	۶,۳۱۷	۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۲,۰۹۹,۲۹۹	۲,۶۲۴,۵۳۶	۱۸-۲ دریافتنی های بلند مدت
۵۸۷,۷۷۰	۶۰۴,۰۲۰	۱۹ سایر دارایی ها
۱۷۰,۹۲,۴۲۹	۲۰,۴۷۹,۴۵۴	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۵,۵۶۷,۸۴۷	۵,۶۶۱,۲۴۸	۲۰ پیش پرداخت ها
۳۱,۳۳۳,۷۳۳	۳۸,۷۷۶,۸۳۴	۲۱ موجودی مواد و کالا
۱۳,۵۹۱,۸۰۲	۱۷,۴۱۵,۵۴۷	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۴۰,۶۸۰	۴۴۶,۲۲۹	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵,۶۴۵,۶۴۲	۱۱,۶۲۹,۰۱۱	۲۳ موجودی نقد
۵۶,۴۷۹,۷۰۴	۷۳,۹۲۸,۸۶۹	جمع دارایی های جاری
۷۳,۵۷۲,۱۳۳	۹۴,۴۰۸,۳۲۳	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۵۰,۰۰۰	۲۴ سرمایه
-	۲۷,۳۹۲	۲۷-۳ صرف سهام خزانه
۱,۱۹۵,۰۰۰	۱,۱۹۵,۰۰۰	۲۵ اندوخته قانونی
۱۴,۲۵۰	۱۴,۲۵۰	۲۶ سایر اندوخته ها
۱,۰۴۷,۹۱۲	۱,۰۴۷,۹۱۲	۱۳-۳ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲۷,۷۴۸,۴۳۸	۴۵,۰۴۰,۰۲۱	سود انباشته
(۲۷۷,۱۵۱)	(۲۷۸,۴۶۴)	۲۷-۱ سهام خزانه
۴۱,۶۷۸,۴۴۹	۵۸,۹۹۶,۱۱۱	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱,۲۲۸,۰۸۷	۱,۸۴۵,۴۷۰	۳۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۲۸,۰۸۷	۱,۸۴۵,۴۷۰	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۶,۴۱۱,۳۱۱	۱۰,۵۰۸,۵۱۳	۲۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۲۷۰,۷۷۹	۵,۵۱۹,۴۴۲	۳۲ مالیات پرداختنی
۸۲۴,۸۵۹	۶۷۸,۲۱۵	۳۳ سود سهام پرداختنی
۱۹,۴۵۲,۴۱۹	۱۴,۶۸۲,۵۲۳	۳۰ تسهیلات مالی
۱,۷۰۶,۲۲۹	۲,۱۷۸,۰۴۹	۳۴ پیش دریافت ها
۳۰,۶۶۵,۵۹۷	۳۳,۵۶۶,۷۴۲	جمع بدهی های جاری
۳۱,۸۹۳,۶۸۴	۳۵,۴۱۲,۲۱۲	جمع بدهی ها
۷۳,۵۷۲,۱۳۳	۹۴,۴۰۸,۳۲۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت نفت بهران

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۰۸۴۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



شرکت نفت بهران
(سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۰۸۴۴

شرکت نفت بهران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	مازاد تجدید ارزایی دارایی‌ها	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۳۰.۳۲۵.۹۴۴	(۲۴۱.۸۳۵)	۱۷.۲۹۱.۲۷۹	۱۰۰.۴۷۹.۹۱۲	۱۴.۲۵۰	۲۶۰.۰۰۰	۴.۳۳۸	۹.۳۵۰.۰۰۰	۲.۶۰۰.۰۰۰
۲۵.۱۰۹.۳۰۶	-	۲۵.۱۰۹.۳۰۶	-	-	-	-	-	-
(۱۳.۷۱۷.۱۴۷)	-	(۱۳.۷۱۷.۱۴۷)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۹.۳۵۰.۰۰۰)	۹.۳۵۰.۰۰۰
(۳۵.۳۱۶)	(۳۵.۳۱۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۴.۳۳۸)	-	-	-	-	-	(۴.۳۳۸)	-	-
-	-	(۹۳۵.۰۰۰)	-	-	۹۳۵.۰۰۰	-	-	-
۴۱.۶۷۸.۴۴۹	(۲۷۷.۱۵۱)	۲۷.۷۴۸.۴۳۸	۱۰۰.۴۷۹.۹۱۲	۱۴.۲۵۰	۱.۱۹۵.۰۰۰	-	-	۱۱.۹۵۰.۰۰۰
۴۱.۴۵۵.۹۳۶	-	۴۱.۴۵۵.۹۳۶	-	-	-	-	-	-
(۲۴.۱۶۴.۳۵۳)	-	(۲۴.۱۶۴.۳۵۳)	-	-	-	-	-	-
(۱۲۳.۶۵۹)	(۱۲۳.۶۵۹)	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۹.۷۳۸	۱۲۲.۳۴۶	-	-	-	-	۲۷.۳۹۲	-	-
۵۸.۹۹۶.۱۱۱	(۲۷۸.۴۶۴)	۴۵.۰۴۰.۰۲۱	۱۰۰.۴۷۹.۹۱۲	۱۴.۲۵۰	۱.۱۹۵.۰۰۰	۲۷.۳۹۲	-	۱۱.۹۵۰.۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
سود خالص سال ۱۴۰۱
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

(۹)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت نفت تهران (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۳۰.۷۳۰.۶۵۶	۵۱.۵۱۶.۲۵۷	۳۵ نقد حاصل از عملیات
(۷۳۷.۸۴۱)	(۱.۸۹۷.۵۹۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۹.۹۹۲.۸۱۵	۴۹.۶۱۸.۶۶۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۲۴۲	-	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۶۱.۱۱۰)	(۱.۰۴۶.۴۳۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۳۷)	(۷۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۳.۵۶۱)	(۸۵۶.۱۷۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۸۵۶.۸۲۷		دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۱۱۳.۱۹۹	۱۵۸.۵۳۳	دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۴۷۵.۳۶۰	(۱.۷۴۴.۱۵۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۰.۴۶۸.۱۷۵	۴۷.۸۷۴.۵۱۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
۳۶.۱۹۷.۰۰۰	۳۲.۱۲۴.۳۴۳	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۵۰۰.۶۶.۷۳۶)	(۴۶.۹۳۴.۱۹۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳.۷۸۰.۴۴۱)	(۴۰.۱۵.۹۱۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۳.۵۹۶.۳۱۲)	(۲۴.۳۱۰.۹۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۱.۲۴۶.۴۸۹)	(۴۳.۱۳۶.۷۶۲)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۷۷۸.۳۱۴)	۴.۷۳۷.۷۵۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶.۴۲۳.۹۵۶	۵.۶۴۵.۶۴۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	۱.۲۴۵.۶۱۸	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵.۶۴۵.۶۴۲	۱۱.۶۲۹.۰۱۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۲.۲۷۵.۹۸۷	۱۰.۰۶۰.۰۴۰	۳۶ معاملات غیر نقدی

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

(۱۰)



شرکت نفت تهران
 (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۱۰۸۴۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت نفت بهران (سهامی عام) - شرکت اصلی و شرکت های فرعی آن است. شرکت نفت بهران (سهامی عام) در سال ۱۳۴۵ تأسیس و تحت شماره ۱۰۸۴۴ به نام شرکت سهامی تولید و تصفیه روغن در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۶۳/۰۹/۱۲ نام شرکت به پالایش روغن تهران (سهامی عام) و مجدداً برابر صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۲/۰۴ نام شرکت به شرکت نفت بهران (سهامی عام) تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۶۹/۰۱/۰۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. شرکت از واحد های تجاری فرعی شرکت انرژی گستر سینا است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان شریعتی، خیابان دستگردی و کارخانه آن در شهرری، سه راه خیر آباد و خط تولید فورفورال واقع در شوشتر، جاده کشت و صنعت کارون روبروی کارخانه نوبان کارون و شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۰۴۳۴۴۸۴ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

الف - موضوعات اصلی:

۱ - تأسیس و ساختن و اداره نمودن پالایشگاه روغن موتور و روغن های صنعتی و محصولات جانبی آن در ایران و تخلیط و بسته بندی ظروف مربوطه.

۲ - تحصیل، وارد کردن و بطریق دیگر نگهداری و استفاده از مواد اولیه و واسطه ای به منظور ساختن روغن موتور و فرآورده های مشتقه و یا حاصله از آنها و تهیه ظروف مربوط به آن، تخلیط، بسته بندی، حمل و نقل، انبار کردن، بفروش رساندن، واگذار کردن و به طریق دیگر نگهداری و استفاده از روغن های موتور کشاورزی، صنعتی، تصفیه شده، گریس، واکس و فرآورده های مشتقه و یا حاصل از آنها مانند حشره کش، روغن ترمز و ضد یخ که در کارخانه شرکت تولید و ساخته می شود و اجرای هر گونه تفحص و آزمایش که ارتباط به این امر داشته باشد.

۳ - تحصیل، وارد کردن، ساختن، مجهز نمودن، تغییر شکل دادن، کرایه کردن، اجاره، رهن، فروش و هر گونه معامله نسبت به اموال منقول و غیر منقول که برای انجام امور فوق لازم و یا مفید باشند.

۴ - اقدام به هر گونه عملی که برای تحصیل، حفاظت، توسعه و استفاده از هر نوع امتیاز، روش، طرح، اجاره نامه، علائم تجاری و سایر حقوق مشابه که مربوط به ساختن و توزیع کردن و فروش محصولات مذکور در فوق باشد.

۵ - بطور کلی مبادرت به کلیه امور صنعتی و مالی که با موضوع شرکت بشرح مندرج فوق ارتباط داشته باشد.

۶ - تحصیل محصول و عرضه انواع حلال ها و مواد افزودنی مرکب، صنعت روانسازها و سایر مواد شیمیایی.

ب - موضوعات فرعی

۱-۲-۲- فعالیت شرکت اصلی و شرکت های فرعی

فعالیت شرکت اصلی طی سال مورد گزارش عمدتاً در زمینه تولید و فروش انواع روغن ها و ضد یخ و شرکت های فرعی آن به شرح یادداشت ۱-۱۵ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۵۶	۲۳۱	۲۸۵	۲۵۰
۲۲۲	۲۳۶	۵۷۳	۵۸۲
۴۷۸	۴۶۶	۸۵۸	۸۳۲
۷۱۹	۷۷۲	۸۲۴	۹۰۹
۱۱۹۷	۱۲۳۹	۱۶۸۲	۱۷۴۱

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

۱-۳-۱- علت افزایش تعداد کارکنان در سال ۱۴۰۱ نسبت به ۱۴۰۰، اجرای طرح های توسعه ای شرکت در بخش های خطوط تولید، پرکنی و سایر قسمت های عملیاتی پالایشگاه، از طریق تامین نیرو به صورت برون سپاری می باشد.

شرکت نفت ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی، آثار بااهمیتی نداشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- 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:

۱- اراضی شرکت های گروه بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۷-۳)

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون

گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت به تام روانکار در ۱۰ دی ماه و مابقی در پایان اسفند هر سال خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی فوق، 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.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- 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 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.

۳-۲-۷- 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.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس 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 طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک.

۳-۳-۲- 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.

۳-۳-۳- 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.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می شود.

۵-۳- تسعیر ارز

۵-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

ماتدها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ	اسکناس-ریال	حواله-ریال	دلیل استفاده نرخ
موجودی نقد (صندوق و بانک)	دلار	سنا	۴۰۲,۰۰۰	۳۶۶,۰۰۰	در دسترس بودن
موجودی نقد (صندوق و بانک)	یورو	سنا	۴۳۰,۶۶۷	۳۹۲,۱۰۰	در دسترس بودن
موجودی نقد (صندوق و بانک)	درهم	سنا	۱۰۹,۴۶۳	۹۹,۶۰۰	در دسترس بودن
موجودی نقد	روپیة	سنا	-	۴,۴۳۵	در دسترس بودن
موجودی نقد	وون	سنا	-	۲۸۰	در دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	یورو	سنا	۴۳۰,۶۶۷	۳۹۲,۱۰۰	در دسترس بودن
دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	دلار	سنا	۴۰۲,۰۰۰	۳۶۶,۰۰۰	در دسترس بودن
پرداختنی های تجاری	درهم	سنا	-	۹۹,۶۰۰	در دسترس بودن
پرداختنی های تجاری	یورو	سنا	-	۳۹۲,۱۰۰	در دسترس بودن

۵-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

۵-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آن ناشی از معامله یا ماده 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.

۶-۳- مخارج تأمین مالی

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

۷-۳- دارایی های ثابت مشهود

۷-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۷-۳-۲، 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 گردد.

۷-۳-۲- زمین های گروه (شامل شرکت های فرعی و اصلی) بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده ارزیابان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشند، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۷-۳-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۲٪، ۱۵٪، ۵٪، ۱۰٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۸٫۶۵ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات	۱۰٪ و ۸ و ۱۵ سال	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۷-۳-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آرمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منکسر در جدول بالا می باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۸-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۸-۳-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی میشود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۸-۳-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۸-۳-۳- مازاد تجدید ارزیابی منکسر شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۹-۳- دارایی های نامشهود

۹-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۹-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ 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.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود. ۳-۱۰-۳- 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.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتی که 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 سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۱- 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، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود.

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه و متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
ملزومات شیمیایی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی ها	میانگین موزون متحرک

۳-۱۲- ذخایر

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

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

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت براساس دو ماه و برای شرکت های فرعی بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

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

۱-۱۳-۳ - روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

- ۱-۱۳-۱-۱-۳-حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.
- ۱-۱۳-۱-۲-۳-مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.
- ۱-۱۳-۱-۳-۳-زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.
- ۱-۱۳-۱-۴-۳-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 سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های 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.
- ۱-۱۳-۱-۵-۳-از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های 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 شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.
- علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.
- ۱-۱۳-۱-۶-۳-زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.
- ۱-۱۳-۱-۷-۳-برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند. مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.
- ۱-۱۳-۱-۸-۳-چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.
- ۱۴-۳-سهم خزانه**
- ۱-۱۴-۱-۳-سهم خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.
- ۱-۱۴-۲-۳-هنگام فروش سهم خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهم خزانه» شناسایی و ثبت می شود.
- ۱-۱۴-۳-۳-در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهم خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهم خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهم خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهم خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.
- ۱-۱۴-۴-۳-هرگاه تنها بخشی از مجموع سهم خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهم خزانه محاسبه می شود.

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱- ۱۵-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشد، که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲- ۱۵-۳- 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.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳- ۱۵-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴- ۱۵-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴- فضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱- ۴- فضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱- ۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیئت مدیره 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 شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت نفت بهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵-۱	فروش خالص	۱۱۴,۰۲۵,۳۱۷	۱۷۴,۰۶۸,۵۸۶
۵-۸	درآمد ارائه خدمات	۲۵,۹۸۱	-
۵-۹	سود سرمایه گذاری ها	۲,۴۱۱,۸۹۵	۲,۹۱۳,۲۰۲
		۱۱۶,۴۴۳,۱۹۳	۱۷۶,۹۸۱,۷۸۸
		۱۲۱,۳۴۷,۱۰۲	۱۸۶,۳۲۷,۲۲۹

۵-۱- فروش خالص

گروه:

	مقدار - متر مکعب	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - متر مکعب	مبلغ - میلیون ریال
داخلی				
انواع روانکار	۳۲۱,۶۰۷	۱۲۸,۴۶۰,۱۰۸	۲۷۶,۷۰۹	۸۰,۴۸۱,۶۰۷
سایر (کمتر از ۱۰٪ فروش ناخالص)	۵۴,۰۲۶	۱۳,۷۷۴,۵۸۲	۲۸,۵۷۱	۷,۹۲۱,۶۴۶
	۳۷۵,۶۳۳	۱۴۲,۲۳۴,۶۹۰	۳۰۵,۲۸۰	۸۸,۴۰۳,۲۸۳
صادراتی				
روغن های پروسس	۲۲۴,۱۷۹	۳۲,۸۲۵,۸۷۹	۱۹۳,۹۱۵	۲۳,۸۱۴,۰۵۳
پارافین واکس	۳۷,۸۳۴	۹,۳۶۷,۵۵۶	۳۹,۹۰۸	۷,۴۸۲,۶۴۳
سایر (کمتر از ۱۰٪ فروش ناخالص)	۵,۸۲۵	۲,۴۰۶,۳۱۱	۹۰,۵۵	۲۰,۲۳,۶۱۴
	۲۶۷,۸۳۷	۴۴,۵۹۹,۷۴۶	۲۴۲,۸۷۸	۳۳,۳۲۰,۳۱۰
فروش ناخالص	۶۴۳,۴۷۰	۱۸۶,۸۳۴,۴۳۶	۵۴۸,۱۵۸	۱۲۱,۷۲۳,۵۹۳
برگشت از فروش	(۷۰۱)	(۴۷۰,۵۱۲)	(۲۰۰)	(۴۵۸,۴۲۹)
تخفیفات	-	(۶۵۸,۴۸۲)	-	(۳۵۴,۹۵۶)
	۶۴۲,۷۶۹	۱۸۵,۷۰۵,۴۴۲	۵۴۷,۹۵۸	۱۲۰,۹۱۰,۲۰۸

شرکت:

	مقدار - متر مکعب	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - متر مکعب	مبلغ - میلیون ریال
داخلی				
انواع روانکار	۲۶۵,۷۷۴	۱۱۵,۸۲۹,۴۲۶	۲۳۸,۰۹۰	۷۳,۹۳۹,۰۰۰
سایر (کمتر از ۱۰٪ فروش ناخالص)	۵۰,۵۰۱	۱۴,۳۴۳,۷۲۹	۲۴,۶۰۶	۷,۲۶۱,۸۳۶
	۳۱۶,۲۷۵	۱۳۰,۱۷۳,۱۵۵	۲۶۲,۶۹۶	۸۱,۲۰۰,۸۳۶
صادراتی				
روغن های پروسس	۲۲۴,۱۷۹	۳۲,۸۲۵,۸۷۹	۱۹۳,۹۱۵	۲۳,۸۱۴,۰۵۳
پارافین واکس	۳۷,۸۳۴	۹,۳۶۷,۵۵۶	۳۹,۹۰۸	۷,۴۸۲,۶۴۳
سایر (کمتر از ۱۰٪ فروش ناخالص)	۵,۵۵۵	۲,۳۰۳,۱۳۰	۸,۸۱۳	۱,۹۴۱,۹۶۵
	۲۶۷,۵۶۸	۴۴,۴۹۶,۵۶۵	۲۴۲,۶۳۶	۳۳,۲۳۸,۶۶۱
فروش ناخالص	۵۸۳,۸۴۳	۱۷۴,۶۶۹,۷۲۰	۵۰۵,۳۳۲	۱۱۴,۴۳۹,۴۹۷
برگشت از فروش	(۵۵۱)	(۱۷۴,۷۷۲)	(۱۵۸)	(۵۹,۲۲۴)
تخفیفات	-	(۴۲۶,۳۶۲)	-	(۳۵۴,۹۵۶)
	۵۸۳,۲۹۲	۱۷۴,۰۶۸,۵۸۶	۵۰۵,۱۷۴	۱۱۴,۰۲۵,۳۱۷

۵-۲- نرخ فروش محصولات در شرکت بر اساس مجوزهای صادره از سازمان حمایت و اعلام مدیریت فروش ، تایید مدیرعامل و هیات مدیره صورت می پذیرد . نرخ فروش محصولات در شرکت های فرعی توسط هیئت مدیره آن شرکت ها و با در نظر گرفتن محدودیت های سازمان حمایت تعیین می گردد.

۵-۳- فروش ناخالص در شرکت عمدتاً بابت فروش داخلی انواع روانکارهای خودرو و روغن های صنعتی به مقدار ۲۶۵,۷۷۴ متر مکعب به ارزش ۱۱۵,۸۲۹ میلیارد ریال و الباقی عمدتاً مربوط به سفارشات ویژه ، پارافین ، پروسس ، گریس ، سیالات خنک کننده و سایر می باشد.

۵-۴- بر اساس تصویب هیات مدیره و جهت ارتقاء سطح فعالیت و فروش شرکت به خریداران تخفیفاتی اعطاء گردیده است. تخفیفات اعطایی بر اساس میزان خرید مشتری ، قراردادهای فی ما بین و سیاست های فروش شرکت صورت می پذیرد .

۵-۵- افزایش مبلغ فروش خالص شرکت طی سال ۱۴۰۱ نسبت به سال قبل به مبلغ ۶۰,۰۴۳ میلیارد ریال حدود ۵۳٪ بوده است .

۵-۶- ارزش حاصل از صادرات مبلغ ۱۵۴,۴ میلیون دلار بوده که از محل صدور محصولات به امارات ، هندوستان ، چین ، ترکیه ، میانمار ، عراق ، ایتالیا ، تانزانیا و سایر کشورها تحصیل گردیده است.

۵-۷- فهرست مشتریان عمده محصولات شرکت براساس صورتحساب های صادره به شرح زیر می باشد :

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد	مبلغ فروش	درصد	مبلغ فروش	
نسبت به کل		نسبت به کل		
۵۵,۰۸	۶۲,۷۹۹,۵۰۹	۵۶,۵۶	۹۸,۴۵۱,۵۴۴	عاملین فروش
۱۴,۳۵	۱۶,۳۶۷,۸۵۴	۱۶,۷۵	۲۹,۱۵۷,۰۷۲	ارگان های دولتی و نهادهای
۲۹,۱۵	۳۳,۲۳۸,۶۶۱	۲۵,۴۹	۴۴,۳۷۱,۱۹۹	صادرات
۰,۹۰	۱,۰۲۲,۵۱۱	۰,۸۴	۱,۴۵۹,۲۳۱	شرکت های تعاونی
۰,۵۲	۵۹۶,۷۸۲	۰,۳۶	۶۲۹,۵۴۰	سایر
۱۰۰	۱۱۴,۰۲۵,۳۱۷	۱۰۰	۱۷۴,۰۶۸,۵۸۶	

۵-۸- درآمد ارائه خدمات

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲۵,۹۸۱	-	۲۵,۹۸۱	-	۵-۸-۲ خدمات اجاره مخازن پایانه بندری
-	-	۴۱۰,۹۱۳	۶۲۱,۷۸۷	۵-۸-۱ خدمات کارمزدی
۲۵,۹۸۱	-	۴۳۶,۸۹۴	۶۲۱,۷۸۷	

۵-۸-۱- خدمات کارمزدی مربوط به شرکت بازرگانی تهران عمدتاً بابت توزیع سوخت و عرضه فرآورده های نفتی می باشد.

۵-۸-۲- با توجه به استفاده از ظرفیت کامل مخازن پایانه بندری توسط شرکت اصلی ، خدمات اجاره برای غیر صورت نپذیرفته است .

۵-۹- سود حاصل از سرمایه گذاری ها شرکت به شرح ذیل می باشد :

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۶۹۷,۱۹۹	۲,۳۳۴,۹۶۵	شرکت های فرعی
۷۱۴,۶۹۶	۵۷۸,۲۳۷	شرکت های وابسته
۲,۴۱۱,۸۹۵	۲,۹۱۳,۲۰۲	

۱۰-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص (به استثنای سود سرمایه گذاری ها) :
(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	درآمد عملیاتی	درصد	درآمد عملیاتی	درصد
اشخاص وابسته	۱۰۰ ۱۷,۴۰۴	۰,۵	۴۷۶,۰۱۳	۰,۴
سایر اشخاص	۱۸۵,۳۰۹,۸۲۶	۹۹,۵	۱۲۰,۸۷۱,۰۸۹	۹۹,۶
	۱۸۶,۳۲۷,۲۲۹	۱۰۰	۱۲۱,۳۴۷,۱۰۲	۱۰۰
شرکت های گروه	۰	۰,۰	۷,۷۴۵,۰۵۹	۶,۸
سایر اشخاص وابسته	۱۰۰ ۱۷,۴۰۴	۰,۶	۴۷۶,۰۱۳	۰,۴
سایر اشخاص	۱۷۳,۰۵۱,۱۸۳	۹۹,۴	۱۰۵,۸۳۰,۲۲۶	۹۲,۸
	۱۷۴,۰۶۸,۵۸۶	۱۰۰	۱۱۴,۰۵۱,۲۹۸	۱۰۰

۱۱-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده گروه و شرکت (به استثنای سود سرمایه گذاری ها) :
(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱				۱۴۰۰	
	خالص درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	(بدون احتساب هزینه ها)
فروش داخلی	۱۲۴,۹۳۶,۵۱۶	۹۵,۶۹۶,۱۶۹	۲۹,۲۴۰,۳۴۷	۲۳	۱۵	
انواع روانکار	۱۶,۳۹۷,۷۲۸	۸,۲۷۲,۱۰۰	۸,۱۲۵,۶۲۸	۵۰	۳۴	
سایر	۱۴۱,۳۳۴,۲۴۴	۱۰۳,۹۶۸,۲۶۹	۳۷,۳۶۵,۹۷۵	۲۶	۲۱	
روغن های پروسس صادراتی	۳۲,۷۰۰,۵۱۴	۱۹,۵۷۴,۵۲۹	۱۳,۱۲۵,۹۸۵	۴۰	۴۴	
پارافین واکس صادراتی	۹,۳۶۷,۵۵۶	۲,۳۱۴,۱۴۳	۷,۰۵۳,۴۱۳	۷۵	۸۱	
سایر	۲,۳۰۳,۱۲۹	۱,۶۱۱,۹۸۲	۶۹۱,۱۴۷	۳۰	۱۲	
درآمد ارائه خدمات	۴۴,۳۷۱,۱۹۹	۲۳,۵۰۰,۶۵۴	۲۰,۸۷۰,۵۴۵	۴۷	۵۱	
	۶۲۱,۷۸۷	۴۵۶,۰۰۸۹	۱۶۵,۶۹۷	۲۷	۲۰	
	۱۸۶,۳۲۷,۲۲۹	۱۲۷,۹۲۵,۰۱۲	۵۸,۴۰۲,۲۱۷	۳۱	۲۰	
شرکت های گروه	۱۱۵,۴۳۷,۷۱۸	۹۰,۰۹۱,۴۴۷	۲۵,۳۴۶,۲۷۱	۲۲	۱۵	
فروش داخلی	۱۴,۲۵۹,۶۶۹	۶,۵۹۸,۵۰۱	۷,۶۶۱,۱۶۸	۵۴	۶۰	
انواع روانکار	۱۲۹,۶۹۷,۳۸۷	۹۶,۶۸۹,۹۴۸	۳۳,۰۰۷,۴۳۹	۲۵	۱۹	
سایر	۳۲,۷۰۰,۵۱۴	۱۹,۵۷۴,۵۲۹	۱۳,۱۲۵,۹۸۵	۴۰	۴۴	
روغن های پروسس صادراتی	۹,۳۶۷,۵۵۶	۲,۳۱۴,۱۴۳	۷,۰۵۳,۴۱۳	۷۵	۸۱	
پارافین واکس صادراتی	۲,۳۰۳,۱۲۹	۱,۶۱۱,۹۸۲	۶۹۱,۱۴۷	۳۰	۱۲	
سایر	۴۴,۳۷۱,۱۹۹	۲۳,۵۰۰,۶۵۴	۲۰,۸۷۰,۵۴۵	۴۷	۵۱	
	۱۷۴,۰۶۸,۵۸۶	۱۲۰,۱۹۰,۶۰۲	۵۳,۸۷۷,۹۸۴	۳۱	۲۸	

۶- بهای تمام شده در آمده های عملیاتی - فروش و ارائه خدمات

پایان	گروه			
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
فروش	شرکت			
	فروش	فروش	فروش	فروش
۶-۱	۸۲,۱۴۲,۴۲۰	۱۱۴,۰۷۴,۹۷۵	۸۵,۹۵۳,۵۵۹	۱۲۰,۱۵۷,۱۵۴
۶-۲	۱,۲۲۱,۱۰۰	۲۰۰,۶۳۱۸	۱,۶۶۰,۸۹۶	۲,۴۱۵,۹۶۷
۶-۲	۱,۶۷۷,۱۵۳	۲,۶۶۵,۵۷۹	۱,۸۷۶,۶۲۵	۲,۹۲۲,۳۲۹
۶-۲	۳۵۶,۷۲۱	۶۷۲,۸۰۴	۳۵۶,۷۲۱	۷۵۶,۸۳۳
۶-۲	۲۶۹,۱۳۰	۳۴۸,۸۵۰	۲۸۷,۶۳۷	۳۵۴,۸۸۶
۶-۲	۱۷۸,۱۸۳	۲۰۹,۵۳۹	۱۹۲,۰۵۹	۲۲۳,۹۵۵
۶-۲	۷۳۹,۶۸۶	۲,۹۵۰,۰۹۷	۷۳۲,۵۴۶	۲,۹۵۰,۵۱۴
۶-۲	۱,۶۲۴,۶۶۶	۲,۷۰۰,۰۹۹	۲,۳۷,۶۴۴	۳,۵۴۰,۱۲۸
۶-۲	۵۱۰,۵۰۳	۹۲۴,۸۰۶	۵۳۳,۶۶۱	۹۹۴,۶۷۸
۶-۲	۹۵۲,۶۲۵	۱,۷۴۱,۳۱۳	۱,۱۰۰,۸۲۶	۱,۸۳۱,۴۱۶
۶-۲	۸۶,۳۰۴,۸۷۷	۱۲۲,۳۷۶,۰۴	۹۰,۸۳۲,۳۷۳	۱۲۹,۱۰۰,۰۰۰
۶-۲	۱,۷۲۲,۲۰۸	۱,۹۸۱,۳۸۱	۱,۷۴۱,۰۰۰	۱,۹۶۷,۸۴۶
۶-۲	۸۸۵,۴۳۱	۳۰,۶۶۴	۸۸۵,۴۳۱	۳۰,۶۶۴
۶-۲	۵۱۸,۵۳۹	۸۰,۳۳۵	۵۱۸,۵۳۹	۸۰,۳۳۵
۶-۲	۸۳,۹۷۴,۴۴۷	۱۱۹,۵۶۱,۳۳۴	۸۸,۴۸۶,۲۹۱	۱۲۶,۲۹۸,۲۰۳
۶-۲	۲۰,۶۶۶,۶۳۱	۶۴۹,۲۶۸	۲,۶۵۵,۰۰۸	۷۵۴,۲۴۲
۶-۲	۸۱,۸۰۹,۸۱۶	۱۳۰,۱۹۰,۶۰۲	۸۶,۱۶۰,۳۱۲	۱۲۷,۴۶۸,۹۹۴

۶-۱ جدول گردش مواد به شرح زیر می باشد:

پایان	گروه			
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶-۱	۱۰,۸۱۶,۸۸۴	۱۴,۲۰۷,۰۹۹	۱۲,۸۵۴,۴۷۰	۱۶,۲۶۲,۹۶۹
۶-۱	۸۵,۵۳۲,۶۳۵	۱۱۷,۸۱۲,۵۸۳	۸۹,۳۶۲,۱۵۸	۱۲۵,۶۷۹,۳۷۱
۶-۱	۹۶,۴۴۹,۵۱۹	۱۳۲,۰۱۹,۶۸۲	۱۰۰,۲۰۱,۶۶۸	۱۴۱,۹۴۲,۳۴۰
۶-۱	۱۴,۲۰۷,۰۹۹	۱۱۷,۹۴۴,۷۰۷	۱۶,۱۶۲,۹۶۹	۳۱,۷۸۵,۰۸۵
۶-۱	۸۲,۱۴۲,۴۲۰	۱۱۴,۰۷۴,۹۷۵	۸۵,۹۵۳,۵۵۹	۱۲۰,۱۵۷,۱۵۴

۶-۲ هزینه های دستور مستقیم و غیر مستقیم از اعلام زیر تشکیل شده است :

پایان	گروه			
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶-۲	۱,۶۹۶,۸۷۸	۱,۴۰۷,۰۲۴	۲,۳۵۹,۶۴۵	۲,۱۹۴,۶۵۱
۶-۲	۱۲۵,۹۹۵	۱۰۰,۲۸۴۴	۲۴۱,۶۲۵	۲۰۴,۹۹۶
۶-۲	۶۱,۷۶۷	۱۰۰,۴۳۷	۱۰۰,۱۰۷	۱۱۷,۹۶۴
۶-۲	۱۲۱,۰۶۵	-	۸۵,۳۳۱	-
۶-۲	۷۰,۹۲۰	۴۵,۵۸۱	۱۲۶,۷۳۱	۸۰,۳۵۱
۶-۲	۱,۸۷۶,۶۲۵	۱,۶۶۰,۸۱۶	۲,۹۲۳,۳۲۹	۲,۵۹۷,۹۶۲

۶-۳ افزایش هزینه های دستور عمدتا ناشی از اجزای طرح بازنگری طبقه بندی مشاغل و بازنگری به آن اجزای بخشنامه افزایش حقوق سال وزارت کار و افزایش کارکرد پرسنل تولید می باشد.
 ۶-۴ افزایش هزینه های آب، برق و سوخت عمدتا بابت افزایش نرخ و تیرگی می باشد.
 ۶-۴ مصرف داخلی و فروش خدمات شامل مبلغ ۲۲۴,۹۱۶ میلیون ریال بابت مصرف داخلی پالایشگاه در واحد پالایش و تیرگی و مبلغ ۵۶۸,۴۰۹ میلیون ریال بابت فروش پالایشگاه و ... می باشد.

شرکت نفت پهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۶- خرید مواد اولیه شرکت و شرکت های فرعی طبق جدول ذیل می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۰,۷۵۴,۹۷۳	۸۲,۲۶۶,۶۸۶	۶۴,۵۸۴,۴۹۶	۸۸,۵۶۰,۲۱۷	خرید داخلی
۲۴,۷۷۷,۶۶۲	۳۵,۵۴۵,۸۹۷	۲۴,۷۷۷,۶۶۲	۳۷,۱۱۹,۰۵۴	خرید خارجی
۸۵,۵۳۲,۶۳۵	۱۱۷,۸۱۲,۵۸۳	۸۹,۳۶۲,۱۵۸	۱۲۵,۶۷۹,۲۷۱	جمع

۱-۵-۶- تأمین کنندگان مواد اولیه شرکت به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		محل تأمین	نوع مواد اولیه	منابع خرید
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال			داخلی:
خرید سال		خرید سال				
۵۱	۴۳,۲۲۱,۳۰۱	۵۵	۶۴,۱۲۸,۷۶۸	ایران	لوبکات	
۱	۸۸۱,۴۴۸	۱	۵۴۸,۰۱۰	ایران	برایت استاک	
۳	۲,۴۷۲,۸۷۶	۲	۲,۵۵۹,۰۳۱	ایران	بشکه نو	
۱	۶۴۵,۳۹۲	۰	۴۱۸,۹۸۳	ایران	ام ای جی	
۰	۲۵۸,۲۸۸	۰	۳۹۵,۴۸۲	ایران	رافینت	
۰	۳۲,۴۳۶	۰	-	ایران	سطل فلزی و درب	
۵	۴,۵۹۷,۸۰۲	۴	۴,۵۲۹,۲۱۷	ایران	آیزوربیسایکل	
۲	۲,۱۳۵,۴۶۲	۳	۳,۷۲۳,۴۷۸	ایران	سطل پلاستیکی و	
۸	۶,۵۰۹,۹۶۸	۵	۵,۹۶۳,۷۱۷	ایران	درب سطل	
۷۱	۶۰,۷۵۴,۹۷۳	۷۰	۸۲,۲۶۶,۶۸۶	ایران	سایر	
خارجی:						
۱۷	۱۴,۱۷۱,۵۳۴	۲۲	۲۵,۸۷۸,۵۲۴	اروپا	مواد افزودنی	
۲	۱,۶۵۵,۷۸۴	۱	۹۲۱,۸۱۶	آسیا	برایت استاک	
۹	۸,۰۲۵,۰۶۰	۷	۸,۷۲۹,۸۳۹	آسیا و اروپا	روغن پایه	
۱	۸۶۸,۶۲۳	۰	-	آسیا و اروپا	ملزومات بسته بندی	
۰	۵۶,۶۶۱	۰	۱۵,۷۱۸	آسیا	ضد یخ	
۲۹	۲۴,۷۷۷,۶۶۲	۳۰	۳۵,۵۴۵,۸۹۷			
	۸۵,۵۳۲,۶۳۵		۱۱۷,۸۱۲,۵۸۳			

۲-۵-۶- خرید لوبکات ۷۲ درصد از پالایش نفت تهران و ۶ درصد پالایش نفت اصفهان و ۱۵ درصد پالایشگاه بندر عباس و ۷ درصد از پالایش نفت تبریز که از طریق بورس کالا صورت می گیرد.

۳-۵-۶- کلیه خریدها در چارچوب آیین نامه معاملات شرکت انجام شده است.

۴-۵-۶- انتخاب فروشندگان خارجی براساس سوابق و همچنین شناسایی تولید کنندگان و فروشندگان جدید از طریق اینترنت می باشد. که پس از دریافت نمونه و تأیید آن و همچنین اخذ مصوبه کمیسیون معاملات، خرید در چارچوب آیین نامه معاملات شرکت انجام می گیرد.

۵-۵-۶- ارزش پرداختی بابت خرید های خارجی مبلغ ۱۰۴ میلیون دلار می باشد که عمدتاً از طریق ارزش حاصل از صادرات تأمین شده است. توضیح اینکه به دلیل تحریم ها و محدودیتهای سیستم بانکی خرید های خارجی عمدتاً از طریق واسطه ها صورت گرفته است.

۶-۵-۶- بهای تمام شده کالای خریداری شده بابت خرید شرکت بازرگانی پهران از شرکت های خارج از گروه می باشد.

۶-۷- مقایسه عملکرد شرکت اصلی با ظرفیت اسمی و متوسط ظرفیت عادی پنج سال قبل به شرح جدول زیر است:

ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عادی)	تولید واقعی ۱۴۰۱	تولید واقعی ۱۴۰۰
متر مکعب	متر مکعب	متر مکعب	متر مکعب
۳۰۸,۰۰۰	۲۵۷,۵۴۷	۲۸۰,۳۶۵	۲۵۷,۷۲۱
۶۰,۴۰۰	۴۰,۸۲۵	۵۴,۳۷۱	۴۲,۸۷۹
۲۷,۰۰۰	۳,۰۹۹	۳,۷۳۲	۳,۶۳۹
۱۲۴,۰۰۰	۱۵۷,۶۳۳	۱۸۱,۸۸۵	۱۶۱,۹۸۲
۲۲,۰۰۰	۵۱,۶۵۲	۷۱,۰۵۰	۶۵,۸۴۴
۵۴۱,۴۰۰	۵۱۰,۷۵۶	۵۹۱,۴۰۲	۵۳۲,۰۶۵

روغنهای خودرو و صنعتی
پارافین و کس - فوتس اوایل
ضد یخ
فورفورال اکسترکت
روغن پایه

۶-۷-۱ طبق مجوز شماره ۱۳۷۱۳۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ ظرفیت تولید انواع روغن های موتور و صنعتی به ۳۰۸ هزارتن، ضد یخ ۲۷ هزارتن و پارافین و کس ۶۰,۴ هزارتن، فورفورال ۱۲۴ هزارتن و روغن پایه ۲۲ هزار تن (جمعاً ۵۴۱,۴ هزارتن) و ظروف آهنی و فولادی ۵,۶ هزارتن بوده است.

(تایید به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
هزینه‌های فروش					
۲۱۳,۶۷۳	۳۱۵,۲۹۸	۳۷۸,۲۷۵	۵۳۶,۷۸۷	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۱,۹۷۵	۱۳۰,۱۵۸	۶۱,۹۵۷	۱۴۶,۶۰۳	۷-۴	مزایای پایان خدمت
۳۲,۵۳۳	۶۰,۸۱۲	۳۲,۵۳۳	۶۰,۸۱۲		سایر مزایا
۶,۶۴۸	۲۸,۲۲۴	۶,۶۴۸	۲۸,۲۲۴		مسافرت و فوق العاده ماموریت
۱۹,۵۵۱	۳۳,۴۶۷	۳۹,۱۷۳	۶۱,۳۷۸		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۴۲۶	۱۱,۳۸۳	۶,۸۲۲	۱۲,۶۵۴		سرویس کارکنان
۵۹,۴۲۷	۲۰۷,۱۳۸	۷۵,۸۵۳	۲۶۴,۳۱۴		تبلیغات
۱,۵۱۴,۴۹۶	۲,۱۶۸,۳۵۷	۱,۵۱۴,۴۹۶	۲,۱۶۸,۳۵۷	۷-۲	هزینه های صادرات
۸۵۰۷	۱۰۰,۸۸	۱۶,۰۸۲	۱۸,۳۲۳		استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۹,۳۲۴	۷,۸۴۰	۹,۳۲۴	۷,۸۴۰		ملزومات اداری و لوازم مصرفی
۲۳۷	۱۰۰,۹۷	۲۳۷	۱۰۰,۹۷		حقوق و عوارض دولتی
۴۲,۲۱۶	۲۱۰,۹۳۰	۲۱۸,۹۴۹	۴۵۳,۸۲۰	۷-۳	سایر
۷۵۹,۴۳۲	۱,۳۹۱,۱۵۶	۸۱۰,۳۰۶	۱,۴۸۱,۲۵۹		سهم از هزینه های سربار
۲,۷۲۵,۴۴۳	۴,۵۸۰,۴۷۳	۳,۱۷۲,۶۵۴	۵,۲۴۵,۹۹۳		
هزینه‌های اداری و عمومی					
۵۶۸,۶۸۳	۸۲۸,۶۷۵	۷۱۵,۷۸۲	۱,۰۳۳,۶۰۸	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲۷,۲۳۲	۲۲۴,۲۱۱	۱۳۹,۹۴۴	۲۳۹,۷۱۶	۷-۴	مزایای پایان خدمت
۷۹,۳۷۳	۱۵۷,۹۲۸	۷۹,۳۷۳	۱۵۷,۹۲۸		سایر مزایا
۲۰,۴۵۰	۲۳,۸۰۱	۲۱,۶۶۷	۲۷,۹۷۳		مسافرت و فوق العاده ماموریت
۴۷,۴۵۳	۷۷,۵۰۷	۵۷,۳۴۸	۹۵,۸۰۳		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۴,۴۷۲	۲۴,۹۳۱	۱۴,۴۷۲	۲۴,۹۳۱		سرویس کارکنان
۱۳,۹۴۴	۱۶,۰۶۲	۱۴,۶۳۴	۱۶,۰۶۲		تبلیغات
۲۵,۶۵۳	۲۹,۵۵۳	۲۸,۹۱۹	۳۵,۴۳۲		استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۲۵,۶۲۷	۳۸,۵۹۷	۲۶,۰۹۶	۳۹,۵۹۵		ملزومات اداری و لوازم مصرفی
۱۱۶,۷۹۳	۹۱,۸۴۶	۱۱۶,۹۹۰	۹۸,۰۵۳	۷-۳	حقوق و عوارض دولتی
۲۳۳,۸۹۴	۴۰۵,۰۷۱	۲۳۳,۸۹۴	۴۰۵,۰۷۱	۷-۵	هزینه های کارمزد
۹۰۰	۱,۲۷۶	۳,۱۳۱	۳,۳۰۵		حق حضور اعضا هیئت مدیره
۵۰۰۰	۶۰۰۰	۷,۵۵۰	۸,۰۰۰		هزینه پاداش اعضا هیئت مدیره
۷,۵۰۵	۱۴,۷۵۹	۷,۵۰۵	۱۴,۷۵۹		حق الزحمه کارکنان قراردادی
۴۰۰,۸۴۳	۴۵۳,۶۰۷	۵۲۸,۱۳۰	۶۴۰,۹۴۷	۷-۳	سایر
۱۴۸,۵۵۱	۳۱۵,۱۰۵	۱۵۳,۲۷۸	۳۱۵,۱۰۵		سهم از هزینه های سربار
۱,۸۳۶,۳۷۳	۲,۷۰۸,۹۲۹	۲,۱۴۸,۷۱۳	۳,۱۵۶,۲۸۸		
۴,۵۶۱,۸۱۶	۷,۲۸۹,۴۰۲	۵,۳۲۱,۳۶۶	۸,۴۰۲,۲۸۱		

۷-۱- افزایش هزینه های دستمزد شرکت نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اجرای طرح بازنگری طبقه بندی مشاغل و اجرای بخشنامه افزایش

حقوق سال وزارت کار می باشد.

۷-۲- هزینه های صادرات عمدتاً مربوط به هزینه حمل به مبلغ ۱,۶۵۲ میلیون ریال می باشد که افزایش آن نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حجم فروش و افزایش نرخ مرکز مبادله ای بانک مرکزی می باشد.

۷-۳- افزایش سایر هزینه ها نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها در جامعه بر اثر تورم حاکم در کشور می باشد.

۷-۴- افزایش مزایای پایان خدمت نسبت به سال قبل به دلیل افزایش هزینه های دستمزد می باشد.

۷-۵- افزایش هزینه های کارمزد عمدتاً ناشی از افزایش میزان صادرات که منتج به پرداخت کارمزد انتقال وجوه ارزی به حساب های ارزی شرکت و افزایش میزان ضمانتنامه نزد بورس کالای ایران و پالایش نفت تهران می باشد.

شرکت نفت پهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	-	۲۱۳,۰۲۵	-	۲۱۳,۰۲۵
	-	۱۱۷,۲۵۵	-	۱۱۷,۲۵۵
	۳۴,۶۹۹	۵۰,۶۶۱	۹,۶۳۶	۳۴,۹۴۶
	۳۴,۶۹۹	۲۸۰,۹۴۱	۹,۶۳۶	۳۶۵,۲۲۶

سود حاصل از تسعیر ارز - دارایی ها و بدهی ها
 سود حاصل از تسعیر ارز - وجوه ارزی نزد بانکها و صندوق
 سایر

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۴۸۵,۱۳۳	۱۱۷,۴۸۹	۴۳۶,۸۹۶	۱۱۲,۶۹۱
۲,۲۵۳	۱۴,۷۹۷	۲,۲۵۳	۱۴,۷۹۷
۴۸۷,۳۸۶	۱۳۲,۲۸۶	۴۳۹,۱۴۹	۱۲۷,۴۸۸

زیان حاصل از تسعیر ارز بدهی ها
 سایر

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۴,۲۸۴,۰۸۸	۴,۱۰۱,۳۵۲	۳,۹۹۵,۸۳۰	۳,۸۹۰,۰۵۴

وام های دریافتی از بانکها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	۴۸,۶۸۵	(۳۵,۲۰۸)	۴۰,۰۶۶	۱۹,۹۵۶
	-	-	۱۶۵,۰۰۶	۹۲,۸۹۱
۱۱-۱	۶,۰۷۱	(۱,۷۷۹)	۶,۰۷۱	(۱,۷۷۹)
۱۱-۲	۱۸۱,۱۲۷	۱۱۶,۰۱۲	۱۵۸,۵۳۳	۱۱۳,۱۹۹
	۴۸	۱۷۵	۴۸	۱۷۵
	(۲۳,۰۸۱)	(۲۵,۹۸۱)	(۲۳,۰۸۱)	(۲۵,۹۸۱)
	-	(۱۵۷,۸۵۵)	-	(۱۵۷,۸۵۵)
	۱,۲۵۱,۳۷۰	-	۱,۲۴۵,۶۱۸	-
	۹۷,۰۵۶	۱۴۷,۷۱۸	(۶۶,۵۰۹)	۱۱۲,۰۶۸
	۱,۵۶۱,۲۷۶	۴۳,۰۸۲	۱,۵۲۵,۷۵۲	۱۵۲,۶۷۴

سود (زیان) سرمایه گذاری ها
 سایر (درآمد پمپ بنزین ها) - شرکت فرعی بازرگانی پهران
 سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
 سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
 سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
 هزینه ترهین و کارشناسی تسهیلات
 زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری
 سود تسعیر یا تسویه دارایی ها ارزی غیر مرتبط با عملیات
 سایر (جرایم تاخیر تادیه و ...)

۱۱-۱ سود و (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری های

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام فروخته شده		بهای فروش		بهای تمام شده		سود (زیان) فروش	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۰,۶۷۶,۱۳۴	۸,۱۵۰,۶۰۴	۱۱۳,۲۲۶	۹۲,۹۰۷	۱۰۷,۱۵۵	۹۴,۶۸۶	۶۰۷۱	(۱,۷۷۹)
۱۰,۶۷۶,۱۳۴	۸,۱۵۰,۶۰۴	۱۱۳,۲۲۶	۹۲,۹۰۷	۱۰۷,۱۵۵	۹۴,۶۸۶	۶۰۷۱	(۱,۷۷۹)

گروه و شرکت
 بازار کردانی شرکت وابسته برق و انرژی
 پیوند گستر پارس

۱۱-۱- مبلغ ۴۳,۶۶۸ میلیون ریال از سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری مربوط به بانک سینا (اشخاص وابسته) می باشد.

شرکت نفت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۰.۲۲۹.۲۹۹	۴۹.۰۷۲.۲۷۱	۳۰.۱۱۴.۰۷۹	۴۹.۵۴۷.۲۴۸
(۱.۶۶۴.۶۸۲)	(۵.۳۶۸.۵۶۴)	(۲.۱۴۷.۹۹۷)	(۵.۹۷۶.۱۶۰)
-	-	(۱.۹۳۵)	(۴۴۳)
۲۸.۵۶۴.۶۱۷	۴۳.۷۰۳.۷۰۶	۲۷.۹۶۴.۱۴۷	۴۳.۵۷۰.۶۴۵
(۳.۷۳۷.۳۸۰)	(۲.۴۷۰.۰۷۸)	(۳.۳۳۷.۳۹۰)	(۹۷۷.۴۴۵)
۲۸۲.۰۶۹	۲۲۲.۳۰۷	۳۰۰.۷۲۱	۱۰۱.۶۵۴
-	-	(۶۴)	(۴۹۱)
(۳.۴۵۵.۳۱۱)	(۲.۲۴۷.۷۷۲)	(۳.۰۳۶.۷۳۳)	(۸۷۶.۲۸۲)
۲۶.۴۹۱.۹۱۹	۴۶.۶۰۲.۱۹۳	۲۶.۷۷۶.۶۸۹	۴۸.۵۶۹.۸۰۴
(۱.۳۸۲.۶۱۳)	(۵.۱۴۶.۲۵۷)	(۱.۸۴۷.۲۷۶)	(۵.۸۷۴.۵۰۶)
-	-	(۱.۹۹۹)	(۹۳۴)
۲۵.۱۰۹.۳۰۶	۴۱.۴۵۵.۹۳۶	۲۴.۹۲۷.۴۱۴	۴۲.۶۹۴.۳۶۳

سود عملیاتی
 اثر مالیاتی
 سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات
 سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
 سود (زیان) غیرعملیاتی
 اثر مالیاتی
 سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی
 سود (زیان) غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
 سود قبل از مالیات
 اثر مالیاتی
 سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
 سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم
۱۱.۹۵۰	۱۱.۹۵۰	۱۱.۹۵۰	۱۱.۹۵۰
(۲۰)	(۲۰)	(۵۱)	(۴۳)
۱۱.۹۳۰	۱۱.۹۳۰	۱۱.۸۹۹	۱۱.۹۰۷

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
 میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)
 میانگین موزون تعداد سهام عادی

شیرکت نفت پیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۱- گروه

جمع	دارایی های در پیش پرداخت اقام سرمایه ای موجود در انبار	جمع	اثاثه و منصوبات	وسائل نقلیه	ابزار آلات و تجهیزات	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۵,۱۶۹,۷۲۲	۳۸۵,۹۹۴	۴,۷۸۳,۷۲۸	۲۴,۸۶۶	۹۵,۴۵۴	۱۴۴,۰۴۶	۵۰,۲۱۳۴	۲۰,۵۰۳,۹۹۴	۴۴۸,۲۵۰	۲۸۴,۹۹۱
۵۱۰,۶۵۲	۱۰,۴۷۹	۵۰۰,۱۷۳	۴۵,۳۵۸	۳۸۲	۳۸۵۸	۳,۹۱۰	۱۳,۷۸۴	۱۰,۹۹۷	-
(۲۷۳)	-	(۲۷۳)	(۲۷۳)	-	-	-	-	-	-
۱۰,۳۱۸,۸۳۶	-	۱۰,۳۱۸,۸۳۶	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۱۸,۸۳۶
-	(۲۶,۳۴۱)	۱۳۱,۷۳۳	۷۰,۲۳۳	-	۴,۱۵۶	۶,۸۲۷	۱۰,۶۸۱۳	۶,۴۵۴	-
۱۵,۹۹۸,۹۳۶	۴۶۴,۴۴۸	۱۶,۴۶۳,۳۸۴	۲۹,۲۹۷	۹۵,۸۲۶	۱۵۲,۰۶۰	۵۱۲,۸۷۲	۲۱,۷۰۰,۹۹۱	۴۶۵,۷۰۲	۱۰,۶۰۳,۸۲۷
۲,۴۴۹,۰۹۵	۴۵۸,۹۷	۲,۹۰۸,۰۶۲	۸۴,۶۹۱	۶۶,۵۱۶	۶,۸۵۶	۱۶,۱۳۵	۷,۲۱۱	۱,۲۴۸,۷۸۱	-
(۱۲۲)	-	(۱۲۲)	(۱۲۲)	-	-	-	-	-	-
۲,۴۵۰,۹۷۸	-	۲,۴۵۰,۹۷۸	-	-	-	-	-	-	۳,۴۵۰,۹۳۸
(۸۱۸)	-	(۸۱۸)	۱,۹۱۸	(۱۲۰)	(۵۳)	-	(۱۷)	(۲,۳۱۶)	(۲۳۰)
-	(۱۷۳,۷۴۶)	۷۵۸,۵۰۵	۳۰,۳۷۸	۴۳,۱۲۲	۱۳,۵۲۲	۲۹,۸۴۰	۶۳۲,۹۳۱	۴,۸۸۲	۳,۸۳۰
۱۸,۷۸۳,۰۲۸	۳۴۵,۵۹۹	۱۹,۱۲۸,۶۲۷	۴۰,۹۸۲	۲۰,۵۳۵	۱۷۲,۳۸۵	۵۵۸,۸۴۸	۲,۸۱۱,۱۱۶	۱,۷۱۷,۰۵۰	۱۰,۹۵۳,۳۶۵
۱,۶۷۸,۸۲۶	-	۱,۶۷۸,۸۲۶	۱۶۲,۱۸۲	۷۶,۳۲۳	۷۰,۴۸۳	۳۰,۲۱۵۷	۹۰,۸۵۶۶	۱۵۹,۱۳۵	-
۲۳۷,۵۲۰	-	۲۳۷,۵۲۰	۳۷,۳۵۶	۷,۸۶۳	۱۰,۰۸۳	۲۵,۷۴۲	۱۳۸,۶۷۷	۱۷,۷۹۹	-
(۱۷۰)	-	(۱۷۰)	(۱۷۰)	-	-	-	-	-	-
۱,۹۱۶,۱۹۵	-	۱,۹۱۶,۱۹۵	۱۹۹,۳۶۸	۸۴,۱۸۶	۸۰,۵۶۶	۳۷۷,۸۹۹	۱۰,۴۷۲,۴۴۳	۱۷۶,۹۳۴	-
۲۷۲,۷۶۷	-	۲۷۲,۷۶۷	۴۵,۳۸۶	۱۱,۳۶۸	۸,۳۴۹	۲۶,۷۱۴	۱۶۳,۰۷۹	۱۷,۸۷۱	-
(۳۹)	-	(۳۹)	(۳۹)	-	-	-	-	-	-
(۶۹۷)	-	(۶۹۷)	(۶۹۷)	(۶۹۷)	۴۰	-	(۶)	-	-
۲,۱۸۸,۲۲۶	-	۲,۱۸۸,۲۲۶	۲۴۴,۱۰۴	۹۵,۴۴۴	۸۸,۹۵۵	۳۵۴,۶۱۳	۱,۲۱۰,۳۱۶	۱۹۴,۸۰۵	-
۱,۶۵۴,۴۰۲	۳۳۶,۵۹۹	۲,۰۹۰,۹۹۷	۱۶۵,۷۳۵	۱۰,۹۹۰	۸۳,۴۲۰	۲۰,۴۲۳	۱,۶۰۰,۸۰۰	۱,۵۲۲,۲۴۵	۱۰,۹۵۳,۳۶۵
۱۴۰,۸۲۰,۷۴۱	۴۶۴,۴۴۸	۱۴۰,۸۲۰,۷۴۱	۹۳,۶۰۶	۱۱,۶۵۰	۷۱,۴۴۴	۱۸۴,۸۷۳	۱,۱۳۲,۷۴۸	۲۸۸,۷۶۸	۱۰,۶۰۳,۸۲۷

نهای تمام شده یا تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

تعدیلات

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱۳- دارایی های ثابت گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی در قبال خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، حوادث، سیل و زلزله تا ارزش ۱۶۶,۸۳۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۲-۱۳- مبلغ ۳۴۵,۹۳۸ میلیون ریال افزایش ناشی از تجدید ارزیابی مربوط به نهای ارزیابی ۴۰۵ دانگ اراضی اوقافی شرکت فرعی صنایع شیمیایی تا یکم می باشد.

شماره ثبت شرکت تهران (سپاه‌ای عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
بسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	تأمین سرمایه‌ای	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع	اثاثه و منسوبات	مسائل نظیفه	ایستادگاری و تجهیزات	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا تجدید ارزیابی
۱۳,۷۹۳,۷۰۳	۳۸۵,۹۹۳	۴۶۹,۹۲۲	۵۴۵,۴۶۰	۱۲,۳۹۲,۳۲۹	۲۰۰,۵۷۳	۵۸,۳۶۳	۱۱۵,۰۹۴	۴۳۸,۸۸۲	۲۰,۴۲۳,۲۹۱	۳۰,۵۴۴۲	۹,۲۳۰,۶۸۴	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۶۱,۱۱۰	۱۰,۴۷۹۵	۱۲۰,۵۱۱	۱۸۳,۹۱۷	۵۱,۸۸۷	۳۷,۷۹۵	۳۸۲	۴۱۶	۷۲۶	۱۳,۳۷۹	۹,۱۸۹	-	افزایش
(۲۲۷)	-	-	-	(۲۲۷)	(۲۲۷)	-	-	-	-	-	-	واگذاری شده
-	(۲۶,۳۴۱)	(۲۵۵,۷۵۱)	۱۵۰,۸۱۹	۱۳۱,۲۷۳	۷۰۰,۵	-	۴,۱۵۶	۶,۸۲۷	۱۰,۶۸۳۱	۶,۴۵۴	-	نقل و انتقالات و تغییرات
۱۴,۲۵۴,۵۸۶	۴۶۴,۴۴۷	۳۳۴,۵۸۲	۸۸۰,۱۹۶	۱۲,۵۷۵,۲۶۲	۳۳۵,۱۶۶	۵۸,۷۵۵	۱۱۹,۵۶۶	۴۴۶,۴۴۴	۲۱,۶۳۵,۰۱	۳۲۱,۰۸۶	۹,۲۳۰,۶۸۴	ماده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۳۸۸,۹۳۷	۴۵,۸۹۷	۷۰,۶۰۲۵	۲۰,۶۲۵۵	۱,۳۳۰,۷۶۰	۶۸,۸۲۵	۱۸۳	۲,۶۳۱	۸,۱۲۸	۵,۵۲۵	۱,۲۴۵,۴۴۸	-	افزایش
(۷۴)	-	-	-	(۷۴)	(۷۴)	-	-	-	-	-	-	واگذاری شده
(۸۲۴)	-	-	-	(۸۲۴)	(۵۳۴)	(۱۲۰)	(۵۳)	۲۹,۸۴۰	۶,۳۲۹,۳۱	۳,۵۵۹	-	تعدیلات
-	(۱۷۳,۷۴۶)	(۳۵,۱۹۳۹)	(۱۹۳,۳۸۷)	۷۱۹,۰۷۲	۱۹,۱۱۶	۲۹,۳۳۸	۲۵۹	۲۹,۸۴۰	۶,۳۲۹,۳۱	۳,۵۵۹	۳,۸۳۰	نقل و انتقالات و تغییرات
۱۶,۵۴۲,۶۲۵	۳۳۶,۵۹۸	۶۸۸,۷۶۸	۸۹۳,۰۶۴	۱۶,۵۴۲,۱۹۶	۳۳۲,۳۸۹	۸۸,۱۶۶	۱۲۲,۶۰۲	۴۸,۴۰۲	۲۸,۰۱۹۵۰	۱,۵۷۰,۱۹۳	۹,۲۳۴,۵۱۴	ماده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۴۹۵,۳۶۶	-	-	-	۱,۴۹۵,۳۶۶	۱۳۵,۶۱۶	۴۶,۲۲۱	۵۵,۲۶۹	۲۵۴,۸۸۲	۹,۰۳۴۵۳	۹۹,۹۲۵	-	استهلاکی
۲۱۴,۷۳۶	-	-	-	۲۱۴,۷۳۶	۲۸,۸۷۹	۴۰,۳۹	۷,۵۵۴	۲۳,۱۸۴	۱۳,۸۴۸۶	۱۲,۵۹۴	-	استهلاکی
(۱۶۰)	-	-	-	(۱۶۰)	(۱۶۰)	-	-	-	-	-	-	واگذاری شده
۱,۷۰۹,۹۴۱	-	-	-	۱,۷۰۹,۹۴۱	۱۶۴,۳۳۵	۵۰,۲۶۰	۶۲,۸۲۳	۲۷۸,۰۶۶	۱۰,۴۱۹,۳۹	۱۱۲,۵۱۸	-	ماده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۴۹,۰۷۱	-	-	-	۲۴۹,۰۷۱	۳۷,۱۶۵	۶,۷۶۱	۵,۷۶۵	۲۳,۵۶۲	۱۶,۲۸۲۰	۱۲,۹۹۷	-	استهلاکی
(۶۲۲)	-	-	-	(۶۲۲)	(۶۰۶)	(۱۲۰)	۴۰	-	(۶)	-	-	تعدیلات
۱,۹۵۸,۳۲۰	-	-	-	۱,۹۵۸,۳۲۰	۲۰۰,۸۹۴	۵۶,۹۰۱	۶۸,۶۲۸	۳۰,۱۶۲۹	۱۲,۰۴۷۵۳	۱۲۵,۵۱۵	-	ماده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۴,۵۸۳,۳۰۵	۳۳۶,۵۹۸	۶۸۸,۷۶۸	۸۹۳,۰۶۴	۱۲,۵۷۵,۲۶۲	۱۲۱,۴۳۵	۳۱,۴۴۵	۵۳,۱۷۵	۱۸۲,۷۷۳	۱۵,۱۷۱,۱۹۷	۱,۴۴۴,۶۷۸	۹,۲۳۴,۵۱۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۲,۵۴۴,۶۴۵	۴۶۴,۴۴۷	۳۳۴,۵۸۲	۸۸۰,۱۹۶	۱۰,۸۶۵,۳۲۱	۷۰,۸۱۱	۸,۴۸۵	۵۶,۸۲۳	۱۶۸,۴۶۸	۱۱,۲۱,۵۶۲	۲۰,۸۵۵۸	۹,۲۳۰,۶۸۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱- ۱۳-۲- دارایی‌های ثابت در تاریخ صورت وضعیت مالی در قبال خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، حوادث، سیل و زلزله تا ارزش ۱۶۵,۰۴۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۲- ۱۳-۲- اضافات ساختمان شامل مبلغ ۱۲۴۲,۵ میلیارد ریال بهای خرید یک دستگاه ساختمان واقع در خیابان پنجم وزرا می‌باشد. به موجب تقاضای مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۱ متعقد فی مابین شرکت فرعی به نام روانکار و بنیاد مستضعفان، مقرر گردید پس از انجام کارشناسی و طی تشریفات مربوط، نسبت به خرید ساختمان واقع در خیابان وزرا (به متراژ تقریبی ۱۳۱۱ متر مربع) از بنیاد اقدام گردد. با توجه به مصوبه هیات مدیره شرکت در خصوص خرید ملک مذکور به نام شرکت نفت تهران از محل منابع سود سهام شرکت فرعی به نام روانکار، مبلغ ۱۲۴۲,۵ میلیارد ریال وجود پرداختی از این بابت طبق قرارداد منعقد تحت سر فصل ساختمان منعکس شده است. توضیح اینکه ساختمان مذکور به صورت رایگان در اختیار شرکت به نام روانکار می‌باشد.

۳- ۱۳-۲- اسناد زمین و ساختمان مرکزی شرکت، و پروژه melk ۴ جهت اخذ تسهیلات از بانک های ملت و ملی در رهن بانک های مزبور می‌باشد.

شرکت نفت پهران (سهیای عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۳ - اراضی (زمین های دفتر مرکزی، پلازینگاه، زمین صدار و قوجه حصار و اراضی جایگاه های پمپ بنزین) در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۵۰۵,۷۳۴ ریال تحت سرفصل های افزایش سرمایه (مبلغ ۷,۹۵۷,۸۲۲ میلیون ریال) و مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها (مبلغ ۱۰۰,۴۷۹,۹۱۲ میلیون ریال) طبقه بندی شده است. همچنین اراضی شرکت های فرعی نیز مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است که مبلغ ۱,۶۵۹,۰۰۴ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی زمین های شرکت های فرعی تحت سرفصل سرمایه (مبلغ ۱,۳۱۳,۱۰۲ میلیون ریال، شامل مبلغ ۳۹۴,۰۰۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های بازرگانی پهران، مبلغ ۱۱۳,۲۵۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های فرعی صنایع شیمیایی نابکم و ۱۴۹,۴۵۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های فرعی به نام روانکار) و مازاد تجدید ارزیابی دارائیه (مبلغ ۳۴۵,۹۳۸ میلیون ریال) منعکس شده است. مبلغ ۳۳۵,۹۳۸ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی (مربوط به شرکت های فرعی) پس از کسر مبلغ ۲۶,۸۴۵ میلیون ریال سهم مازاد تجدید ارزیابی همراه با مبلغ ۱۰,۴۷۹,۹۱۲ میلیون ریال مانده تجدید ارزیابی شرکت اصلی (جمعاً به مبلغ ۱,۳۶۷,۰۰۵ میلیون ریال) تحت سرفصل مازاد تجدید ارزیابی در صورت های مالی تلفیقی منعکس شده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

زمین	شرکت		گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تمام شده
	۹,۲۳۰,۶۸۴	۲۷۴,۹۵۰	۲۲۴,۹۵۰	۲۸۴,۹۹۱
		۹,۲۳۴,۵۱۴	۲۸۴,۹۹۱	۱۰,۹۵۲,۳۶۵
			۱۰,۶۰۳,۸۲۷	۲۸۴,۹۹۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۴ - دارایی های در جریان تکمیل شرکت به شرح زیر تفکیک می باشد:

مخارج اثباته	درصد تکمیل		بر آورد بهای تمام شده		بر آورد بهای تمام شده		بر آورد بهای تمام شده	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	ممانده در پایان سال	نقل و انتقالات	اضافات	ممانده در ابتدای سال	ممانده در ابتدای سال	ممانده در ابتدای سال	ممانده در ابتدای سال	ممانده در ابتدای سال
۹۳,۵۱۵	-	۴۶,۸۸۱	۴۶,۸۸۱	۴۶,۸۸۱	-	-	-	-
۱۱۳,۲۷۸	۶۱,۲۴۳	۱۱,۹۲۰	۱۱,۹۲۰	۴۰,۱۱۵	۲۸۱,۴۷۱	۲۸۱,۴۷۱	۲۸۱,۴۷۱	۲۸۱,۴۷۱
۵۹,۶۲۳	۹,۱۲۷	۶,۶۹۲	۶,۶۹۲	۴۳,۸۰۴	۸۸,۵۶۵	۸۸,۵۶۵	۸۸,۵۶۵	۸۸,۵۶۵
۳۳,۷۹۷	(۳۲۷,۱۳۹)	۱۱,۵۴۹	۱۱,۵۴۹	۲۴۹,۳۸۶	۱۳,۴۱۸	۱۳,۴۱۸	۱۳,۴۱۸	۱۳,۴۱۸
۱۵۶,۷۷۲	۲۸,۲۷۱	۱۴,۴۷۴	۱۴,۴۷۴	۱۱۴,۰۲۷	۲۸,۲۰۶	۲۸,۲۰۶	۲۸,۲۰۶	۲۸,۲۰۶
۱۲,۸۲۲	۱,۳۴۱	۱۸۰	۱۸۰	۱۱,۳۰۱	-	-	-	-
۱۰,۸۹۷	-	۳۱۱	۳۱۱	۱۰,۵۸۶	-	-	-	-
۳۶,۵۹۲	۱۰,۷۴۴	۲۵,۸۴۸	۲۵,۸۴۸	-	۲۱۷,۷۲۹	۲۱۷,۷۲۹	۲۱۷,۷۲۹	۲۱۷,۷۲۹
۱۹,۴۹۹	۱۴,۵۷۴	۴,۹۲۵	۴,۹۲۵	-	۱۳,۹۷۴	۱۳,۹۷۴	۱۳,۹۷۴	۱۳,۹۷۴
۳۵۶,۷۶۹	(۹۱,۵۴۹)	۸۳,۴۷۵	۸۳,۴۷۵	۳۶۴,۳۴۳	-	-	-	-
۸۹۳,۰۶۴	(۱۹۳,۳۸۷)	۲۰۶,۲۵۵	۲۰۶,۲۵۵	۸۸۰,۱۹۶	-	-	-	-

احداث تصفیه خانه فاضلاب شوشتر
تعمیر و نگهداری محصولات واحد پلدینگ
ساخت و نصب یک ست تبرید آمونیاکی برای واحد mek قدیم
بالاس فلزشی واحدهای عملیاتی بالاس
خرید پمپ جدید ۳۵ تنی
خرید و نصب پمپ های آتش نشانی
افزایش دیمانده قراردادی برق شهر از MW ۶ به ۴۵
نوسازی پست برق شماره ۲
ساخت مخزن Surge واحد تصفیه خانه و اصلاح بخش پیش تصفیه فوریورانی
سایر

۱۳-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت به شرح زیر تفکیک می شود:

شرح پروژه	عنوان دارایی خریداری شده	ماتده در ابتدای سال	افزانه (کاهش) طی سال	نقل و انتقال			ماتده در پایان سال
				انتقال به دارایی های ثابت	انتقال به دارایی های جریان	جمع نقل و انتقال	
OCEN GRAND	خرید دستگاه آزمون روغن و تجهیزات آزمایشگاه	۷۰.۳۱	۳۷۵	-	-	-	۷۰.۳۱
	خرید پمپ ۳۵ تنی	۳۰.۳۰۲	(۲.۵۰۲)	-	-	(۲۷.۸۰۰)	-
	احداث تصفیه خانه فاضلاب شوشتر	۱۷.۲۵۰	-	-	-	-	۱۷.۲۵۰
	ساخت و نصب یک ست تولید اترتازیک و کس	۲.۹۷۶	-	-	-	-	۲.۹۷۶
	احداث پست پارسا پایانه بندر امام	۱۷.۴۹۷	-	-	-	-	۱۷.۴۹۷
	CERPELLI SRL VIAREGGIO	۵۱.۵۵۸	۱.۱۴۱	-	-	-	۵۲.۹۹۹
	خرید پمپ	۶.۴۸۰	-	-	-	-	۶.۴۸۰
	احداث کانتینر جدید	۱۰.۷۰۶	۱۷۲.۶۶۹	-	-	-	۱۸۳.۳۷۵
	خرید، نصب و توسعه دستگاه پرکس و بسته بندی	-	۶۷.۶۲۵	(۱۰.۷۴۴)	-	(۱۰.۷۴۴)	۵۶.۸۸۱
	توسازی پست برق شماره ۲	-	۳۹.۲۴۹	-	-	-	۳۹.۲۴۹
پیمان دماوند همکاران سیستم	ارتقاء همکاران سیستم به رانکاران	-	۸.۹۶۸	-	-	-	۸.۹۶۸
دفتر نهاد هزاره سوم	احداث تصفیه خانه فاضلاب شوشتر	-	۳۸.۷۴۶	-	-	(۱۰.۵۸۷)	۵۰.۶۵۹
خدایی درویش بقال حمید (هاسکو)	ساخت انواع قالب ظروف پیرولیک	۲۲.۵۰۰	(۱۰.۵۸۷)	-	-	-	۱۰.۱۰۱
آب و فاضلاب منطقه ۶ تهران	حق السیاز آب	۱۰۰.۱۰۱	۳۹.۶۶۰	-	-	-	۳۹.۶۶۰
شرکت پهن موتور	وسائط نقلیه	-	۳۴۰.۰۹۴	(۵۱.۳۷۹)	(۹۰.۲۵)	(۲۴۲.۴۰۴)	۱۹۵.۲۶۵
سایر		۱۵۷.۹۷۹	۷۰.۶۰۲۵	(۶۱.۹۶۶)	(۱۹.۷۶۹)	(۲۷۰.۲۰۴)	۶۸۸.۷۶۸
جمع		۳۳۴.۶۸۲	۷۰.۶۰۲۵	(۶۱.۹۶۶)	(۱۹.۷۶۹)	(۲۷۰.۲۰۴)	۶۸۸.۷۶۸

۱۳-۶- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده یا شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

توضیحات	مبلغ دفتری	مبلغ به میلیون ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰

توضیحات	مبلغ به میلیون ریال	مبلغ به میلیون ریال
جایگاه های ۱۳۵ ساوه، ۱۴۶ کرج، ۱۵۸ کرج، ۱۱۷ شهر ری و ۵ تیریز دارای قرارداد فروش فی مابین بنیاد و نفت تهران میباشد لیکن انتقال سند انجام نشده است و همچنین ساختمان اداری پایانه بندری قائد سند میباشد لیکن انتقال سند انجام نشده است.	۹۸۳.۵۰۰	۹۸۳.۵۰۰
ساختمان	۹.۵۹۸	۱۰.۳۵۰

۱۳-۷- ساختمان و تأسیسات کارخانه شوشتر به ارزش دفتری ۱۷۳.۰۴۴ میلیون ریال طبق قرارداد اولیه اجاره یک قطعه زمین به مساحت ۵ هکتار، فیمابین شرکت نفت تهران و شرکت کشت و صنعت کارون جهت احداث خط تولید فورفورال در سال ۱۳۷۸ (تجدید در سال ۱۳۸۳) بوده که مقرر گردید پس از ساخت خط تولید طی ۵ سال نسبت به انتقال قطعی اراضی به شرکت نفت تهران اقدام گردد. لیکن با توجه به مشکلات بوجود آمده امر محقق نگردید و در این راستا اقدامات کارشناسی جهت تعیین تکلیف و انتقال اراضی در جریان بوده که در دوره های آتی محقق خواهد گردید.

شرکت نفت بهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴ - دارایی های نامشهود

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش پرداخت های سرمایه ای	نرم افزارها	سایر حق امتیازها	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۱۷,۴۱۱	-	۱۸,۴۱۸	۶۹۳	۹۸,۳۰۰
۱,۶۶۰	-	۸۳۸	-	۸۲۲
۱۱۹,۰۷۱	-	۱۹,۲۵۶	۶۹۳	۹۹,۱۲۲
۱۶,۶۷۷	۱۱,۶۸۳	۴,۹۸۲	۴	۸
۶۳۴	-	-	-	۶۳۴
۱۳۶,۳۸۲	۱۱,۶۸۳	۲۴,۲۳۸	۶۹۷	۹۹,۷۶۴
۱۴,۷۴۴	-	۱۴,۷۴۴	-	-
۲,۴۳۶	-	۲,۴۳۶	-	-
۱۷,۱۸۰	-	۱۷,۱۸۰	-	-
۱,۴۶۴	-	۱,۴۶۴	-	-
۵۶۱	-	-	-	۵۶۱
۱۹,۲۰۵	-	۱۸,۶۴۴	-	۵۶۱
۱۱۷,۱۷۷	۱۱,۶۸۳	۵,۵۹۴	۶۹۷	۹۹,۲۰۳
۱۰۱,۸۹۱	-	۲,۰۷۶	۶۹۳	۹۹,۱۲۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت

جمع	نرم افزارها	سایر حق امتیازها	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۰۷,۸۷۲	۱۰,۴۰۳	۶۶۱	۹۶,۸۰۸
۲۳۷	-	-	۲۳۷
۱۰۸,۱۰۹	۱۰,۴۰۳	۶۶۱	۹۷,۰۴۵
۴	-	۴	-
۶۳۴	-	-	۶۳۴
۱۰۸,۷۴۷	۱۰,۴۰۳	۶۶۵	۹۷,۶۷۹
۹,۷۳۲	۹,۷۳۲	-	-
۵۳۶	۵۳۶	-	-
۱۰,۲۶۸	۱۰,۲۶۸	-	-
۵۶۳	-	-	۵۶۳
۱۰۹	۱۰۹	-	-
۱۰,۹۴۰	۱۰,۳۷۷	-	۵۶۳
۹۷,۸۰۷	۲۶	۶۶۵	۹۷,۱۱۶
۹۷,۸۴۱	۱۳۵	۶۶۱	۹۷,۰۴۵

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

سایر نقل و انتقالات

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت نفت پیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری
شرکت به نام روانکار (سهامی خاص)	-	۲,۹۲۴,۳۰۲	۱۰۰	۱۲۰,۶۸۰	۱۲۰,۶۸۰	۱۲۰,۶۸۰	۱۲۰,۶۸۰
شرکت بازرگانی بهران (سهامی خاص)	-	۱۰۰,۶۰۸,۹۳۶,۸۹	۱۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)	-	۱۱۰,۰۰۵,۳۲۰	۹۲/۲۴	۶,۷۱۰	۶,۷۱۰	۶,۷۱۰	۶,۷۱۰
				۱۳۸,۳۹۰	۱۳۸,۳۹۰	۱۳۸,۳۹۰	۱۳۸,۳۹۰

۱۵-۱- اطلاعات مربوط به واحد های تجاری فرعی در پایان سال به شرح زیر است:

فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت به نام روانکار (سهامی خاص)	تولید و فروش انواع روانکار	۱۰۰	۱۰۰
شرکت بازرگانی بهران (سهامی خاص)	توزیع و فروش کلیه فرآورده های نفتی	۱۰۰	۱۰۰
شرکت صنایع شیمیایی تابکم (سهامی خاص)	پخش و فروش انواع روغن و محصولات شیمیایی	۹۲/۲۴	۹۲/۲۴

۱۵-۱-۱ در تاریخ ۱۹ دسامبر سال ۲۰۱۲ میلادی (سال ۱۳۹۱) ۱۰۰ درصد سهم شرکت توتال اوترمر در شرکت به توتال در قبال تسلیم سفته سه ساله به مبلغ ۸۴,۱۹۰ میلیون ریال خریداری گردید و نام آن به شرکت به نام روانکار تغییر یافت. طبق قرارداد فروش سهام در سال ۲۰۱۲ میلادی حق بازخرید سهام برای شرکت توتال طی دو دوره سه ساله پیش بینی شده است. ضمناً سفته های تسلیمی تا این تاریخ توسط شرکت توتال برداشت نشده و در سرفصل اسناد پرداختی غیر تجاری یادداشت ۳-۱-۲۹ منعکس می باشد.

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

گروه:	شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	ارزش بازار	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	ارزش بازار
شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (نیروگاه قم)	فرابورس	۱,۴۴۴,۶۳۳,۱۵۱	۴۸/۱۴	۲,۴۹۳,۳۱۵	-	۲,۴۹۳,۳۱۵	۱۷,۴۹۳,۳۱۵	۱,۳۳۴,۰۷۴	۱۴,۷۲۲,۵۶۳
شرکت تولید نیروی مرکزی صبا	-	۴,۰۰۰	۴۰	۸۱۲,۸۸۰	-	۸۱۲,۸۸۰	-	۲	-
				۳,۳۰۶,۱۹۵	-	۳,۳۰۶,۱۹۵		۱,۳۳۴,۰۷۶	
شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (نیروگاه قم)	فرابورس	۱,۲۴۱,۷۳۹,۹۲۵	۴۱,۳۹	۱,۶۱۱,۱۹۹	-	۱,۶۱۱,۱۹۹	۱۴,۹۵۰,۵۴۸	۱,۶۱۱,۱۹۹	۱۰,۴۵۵,۴۵۰
تولید نیروی مرکزی صبا	-	۴,۰۰۰	۴۰	۸۱۲,۸۸۰	-	۸۱۲,۸۸۰	-	۲	-
				۲,۴۲۴,۰۷۹	-	۲,۴۲۴,۰۷۹		۱,۶۱۱,۲۰۱	

۱۶-۱- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته با اهمیت در پایان سال مالی به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	
			۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (نیروگاه قم)	فعالیت های مربوط به تامین و عرضه انرژی الکتریکی	کیلومتر ۱۵ جاده قم -اراک	۴۸/۱۴	۴۴/۷۸
شرکت تولید نیروی مرکزی صبا	فعالیت های مربوط به تامین و عرضه انرژی الکتریکی	تهران - بزرگراه رسالت-ساختمان مرکزی بنیاد مستضعفان	۴۰	۲۰

۱۶-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته:

۱۶-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت به شرح ذیل است:

	برق و انرژی پیوند گستر پارس		تولید نیروی مرکزی صبا	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
دارایی های جاری	۴,۸۴۶,۸۱۴	۴,۶۴۱,۶۶۹	۵۸۴,۷۵۰	۱,۸۱۶,۶۰۴
دائری های غیر جاری	۵,۵۹۱,۹۹۶	۴,۹۹۷,۹۱۰	۲,۵۸۱,۶۵۶	۲,۵۸۳,۸۳۵
بدهی های جاری	(۲,۰۵۶,۹۰۷)	(۱,۳۷۷,۰۲۹)	(۲,۰۰۶,۰۷۵)	(۳,۷۹۱,۹۳۷)
بدهی های غیر جاری	(۳,۶۰۹,۸۲۳)	(۲,۳۲۵,۴۴۹)	(۹۰۵,۴۶۵)	(۳۶۲۰,۲۲۳)
درآمدهای عملیاتی	۴,۱۳۵,۹۳۷	۳,۱۸۰,۸۶۰	۸۴,۹۱۳	۲۸,۹۷۲
سود خالص	۱,۵۴۴,۹۷۹	۱,۷۷۴,۰۳۶	۳۸,۳۸۷	۱,۲۳۰,۳۵
سود دریافتی از شرکت های وابسته	۵۲۱,۵۳۱	۷۰۸,۶۹۶	۵۶,۷۰۶	۶۰۰۰

۲-۱۶- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبالغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی :

(مبلغ به میلیون ریال)

برق و انرژی پیوند گستر پارس	تولید نیروی مرکزی صبا		
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۴.۷۷۲.۰۸۰	۴.۹۳۷.۱۰۱	۲۵۴.۸۶۶	۲۴۶.۴۷۹
۲.۲۹۷.۷۵۷	۲.۲۱۰.۸۳۴	۱۰۱.۹۴۶	۴۹.۲۹۶
۱۱۹.۱۵۵	-	۷۱۰.۹۳۴	-
۷۶.۴۰۳	۸۰.۹۱۰	-	-
-	(۹۵۷.۱۷۰)	-	(۴۹.۲۹۶)
۲.۴۹۳.۳۱۵	۱.۳۳۴.۵۷۴	۸۱۲.۸۸۰	۲

خالص دارایی ها
سهم گروه از خالص دارایی ها
تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
سرقفلی
سایر تعدیلات
مبلغ دفتری منافع گروه

۳-۲-۱۶- سهم از سود (زیان) واحد های تجاری وابسته :

(مبلغ به میلیون ریال)

برق و انرژی پیوند گستر پارس	تولید نیروی مرکزی صبا	جمع		
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۰
۷۴۳.۹۵۹	۷۳۴.۲۹۷	۱۵.۳۵۵	۲۴.۶۰۷	۷۵۸.۹۰۴
(۱۱.۳۹۰)	(۱۱.۳۹۰)	-	(۱۳.۰۹۰)	(۲۴.۴۸۰)
(۱۳.۵۴۴)	(۱۳.۵۴۴)	-	-	(۱۳.۵۴۴)
۹۶۹.۶۳۸	-	۴۱.۳۵۰	-	-
۱.۶۸۸.۶۶۳	۷۰۹.۳۶۳	۵۶.۷۰۵	۱۱.۵۱۷	۱.۷۴۵.۳۶۸

سود خالص
استهلاک سرقفلی
استهلاک تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
سایر تعدیلات
سهم از سود واحد تجاری وابسته

۴-۲-۱۶- سرمایه گذاری در شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (نیروگاه قم) به میزان ۴۱.۳۹ درصد مستقیم و ۶.۷۵ درصد غیرمستقیم بواسطه سرمایه گذاری در شرکت تولید نیروی مرکزی صبا و ۰.۰۱ درصد بواسطه شرکت بازرگانی تهران ، جمعا به میزان ۴۸.۱۴ درصد می باشد. با توجه به صورت جلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۵ شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس این شرکت تحت کنترل شرکت صنایع برق و انرژی صبا قرار گرفته است.

۵-۲-۱۶- جهت شناسایی سرمایه گذاری شرکت تولید نیروی مرکزی صبا به روش ارزش ویژه (از سال ۱۳۹۵) از خالص ارزش دفتری دارایی ها و بدهی های شرکت مذکور استفاده شده است.

۶-۲-۱۶- در سال ۱۴۰۱ ، ۲۰٪ دیگر از سهام شرکت تولید نیروی مرکزی صبا که در مالکیت حفاری شمال قرار داشت خریداری گردید و درصد مالکیت شرکت نفت تهران در شرکت تولید نیروی مرکزی صبا به ۴۰٪ رسید . مبلغ سرمایه گذاری معادل ۸۵۶,۱۷۲ میلیون ریال بر اساس ارزش گذاری کارشناسان رسمی دادگستری تعیین گردید که مبلغ ۴۳,۳ میلیارد ریال آن به عنوان بازیافت سرمایه گذاری (تقسیم سود از محل سود انباشته) بوده است .

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت :

سرفصل فوق در گروه و شرکت عبارت است از :

سایر شرکت ها،	شرکت های	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
بذیرفته شده در بورس و فرابورس	بذیرفته شده در بورس و فرابورس							
شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران	✓	۱۰.۴۴۹.۰۰۰	۰/۵۸	۳.۴۸۳	۳.۴۸۳	۵۴۹.۴۰۸	۱۰.۴۴۹	۵۷۰.۴۱۱
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	-	۸.۸۱۲.۰۲۶	۶	۲.۷۰۲	۲.۷۰۲	-	۲.۷۰۲	-
شرکت نفت پارس (سهامی عام)	✓	۷۹۹.۹۹۹		۱۳۲	۱۳۲	۵.۹۶۸	۱۳۲	۵.۶۰۱
				۶.۳۱۷	۶.۳۱۷		۱۳.۲۸۳	

شرکت نفت پیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبلغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰	۱۴۰۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۱۳,۲۵۳	۴۰,۲۸۳	-	۴۰,۲۸۳	-	۴۰,۲۸۳
۱,۵۷۱,۵۴۴	۲,۰۸۴,۶۴۸	(۲۴۵,۸۰۳)	۲,۳۳۰,۴۵۱	-	۲,۳۳۰,۴۵۱
۱,۵۸۴,۷۹۷	۲,۱۲۴,۹۳۱	(۲۴۵,۸۰۳)	۲,۳۷۰,۷۳۴	-	۲,۳۷۰,۷۳۴
۳۰,۲۲۷	۱۵۸,۲۵۵	-	۱۵۸,۲۵۵	-	۱۵۸,۲۵۵
۲,۷۰۵,۱۰۲	۴,۱۵۸,۲۳۴	(۸۰,۵۶۵)	۴,۲۳۸,۷۹۹	-	۴,۲۳۸,۷۹۹
۴,۲۰۲,۲۳۰	۳,۱۹۹,۴۴۷	(۴۳۷,۶۰۸)	۳,۶۳۷,۰۵۵	۳,۶۳۷,۰۵۵	-
۷,۰۳۷,۵۵۹	۷,۵۱۵,۹۳۶	(۵۱۸,۱۷۳)	۸,۰۳۴,۱۰۹	۳,۶۳۷,۰۵۵	۴,۳۹۷,۰۵۴
۸,۶۲۲,۳۵۶	۹,۶۴۰,۸۶۷	(۷۶۳,۹۷۶)	۱۰,۴۰۴,۸۴۳	۳,۶۳۷,۰۵۵	۶,۷۶۷,۷۸۹
۱,۹۹۲,۴۱۱	۲,۸۱۹,۱۸۵	-	۲,۸۱۹,۱۸۵	-	۲,۸۱۹,۱۸۵
۱۵۲,۳۳۴	۲۸۶,۱۹۷	-	۲۸۶,۱۹۷	-	۲۸۶,۱۹۷
۵۵۲,۹۸۲	۶۷۰,۱۱۱	-	۶۷۰,۱۱۱	-	۶۷۰,۱۱۱
۳۵۳,۹۷۳	۱,۴۷۱,۶۲۱	-	۱,۴۷۱,۶۲۱	-	۱,۴۷۱,۶۲۱
۴۴۷,۶۱۷	۷۴۱,۷۸۰	(۴۲۸,۴۵۳)	۱,۱۷۰,۲۳۳	۷۳۵,۰۴	۱,۰۹۶,۷۲۹
۳,۴۹۹,۳۱۷	۵,۹۸۸,۸۹۴	(۴۲۸,۴۵۳)	۶,۴۱۷,۳۴۷	۷۳۵,۰۴	۶,۴۴۳,۸۴۳
۱۲,۱۲۱,۶۷۳	۱۵,۶۲۹,۷۶۱	(۱,۱۹۲,۴۲۹)	۱۶,۸۲۲,۱۹۰	۳,۷۱۰,۵۵۹	۱۳,۱۱۱,۶۳۲

گروه:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

مشتریان داخلی

مشتریان صادراتی - ارزی

سایر دریافتنی ها:

اشخاص وابسته

بدهی کارکنان (وام و مساعده)

سپرده های موقت

وجوه بانکی مسدود شده

سایر

شرکت:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

شرکت های فرعی

مشتریان داخلی

مشتریان صادراتی - ارزی

سایر دریافتنی ها:

اشخاص وابسته

بدهی کارکنان (وام و مساعده)

سپرده های موقت

وجوه بانکی مسدود شده

سایر

شرکت نفت ایران (سهایی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱۸- اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است .

شرکت	گروه		مبلغ	مبلغ
	۱۴۰۱	۱۴۰۰		
به نام روانکار (به توتال سابق)	۷۵۴,۴۰۵	-	-	-
بازرگانی بهران	۴۴۵,۰۰۰	-	-	-
لاستیک سازی ایران تایر	-	۱۳,۲۵۳	-	-
حفاری و اکتشاف انرژی گستر پارس (PEDEX)	۴۰,۲۸۳	-	۴۰,۲۸۳	۴۰,۲۸۳
	۱,۲۳۹,۶۸۹	۱۳,۲۵۳	۴۰,۲۸۳	۱,۱۸۹,۰۷۲

۱-۱-۲- حساب های دریافتنی از اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است .

شرکت	گروه		مبلغ	مبلغ
	۱۴۰۱	۱۴۰۰		
سیمان تهران	۳,۰۹۲	۳,۱۳۱	۳,۰۹۲	۳,۱۳۱
دی	۴,۶۶۲	۲,۸۷۶	۴,۶۶۲	۲,۸۷۶
حفاری شمال	۴۷,۳۰۴	-	۴۷,۳۰۴	-
شرکت ملی ساختمان	-	۲,۰۰۱	-	۲,۰۰۱
شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	۳,۲۵۷	۳,۶۶۲	۳,۲۵۷	۳,۶۶۲
چنرال مکانیک	۴۶,۶۷۳	۱۸,۵۷۷	۴۶,۶۷۳	۱۸,۵۷۷
ساختمانی آباد راهان پارس	۵۳,۲۶۶	-	۵۳,۲۶۶	-
	۱۵۸,۲۵۵	۳۰,۲۲۷	۱۵۸,۲۵۵	۳۰,۲۲۷

۱-۱-۳- سایر دریافتنی ها از اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است .

شرکت	گروه		مبلغ	مبلغ	پادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۰			
تولید نیروی مرکزی صبا	۲۸۹,۳۸۸	۱۹۵,۳۸۸	۲۸۹,۳۸۸	۱۹۵,۳۸۸	
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۸۴۶,۱۲۲	۸۰۳,۳۱۹	۸۴۶,۱۲۲	۸۰۳,۳۱۹	۱۸-۱-۳-۱
انرژی گستر سینا (کدسهامداری ۲۴۳۴۶)	۹۷۹,۴۰۱	۸۰۳,۶۴۲	۹۷۹,۴۰۱	۸۰۳,۶۴۲	۱۸-۱-۳-۲
شرکت کارگزاری بورس بهگزین (کد ۱۱۲۳۹۵)	۱۱,۶۹۱	۱۸۹	۱۱,۶۹۱	۱۸۹	
شرکت کارگزاری سینا	۱,۸۴۴	۱,۸۴۴	۱,۸۴۴	۱,۸۴۴	
شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس	۵۲۱,۵۳۱	۷۰۷,۷۹۲	۵۲۱,۵۳۱	۷۰۷,۷۹۲	
بانک سینا	۱,۱۳۵	۴۰	۱,۱۳۵	۴۰	
صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی سینا بهگزین	۱۶۸,۰۷۴	۲۰۳,۱۹۸	۱۶۸,۰۷۴	۲۰۳,۱۹۸	
	۲,۸۱۹,۱۸۵	۱,۹۹۲,۴۱۱	۲,۸۱۹,۱۸۵	۱,۹۹۲,۴۱۱	

۱-۱-۳-۱- مبلغ مذکور عمدتاً ناشی از مبلغ ۱۳۵,۵۷۹ میلیون ریال هم افزایی درون گروهی و الباقی علی الحساب پرداختی می باشد .

۱-۱-۳-۲- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به علی الحساب پرداختی می باشد .

۱-۱-۴- اسناد دریافتنی تجاری شرکت به مبلغ ۲,۳۳۹ میلیارد ریال عمدتاً بابت فروش محصولات به اشخاص از قبیل عاملین و نمایندگی های فروش می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱,۳۳۵ میلیارد ریال از آن وصول شده است .

۱-۱-۴-۱- مطالبات از حسین چراغی جمعاً به مبلغ ۲۹۹,۲۴۸ میلیون ریال مربوط به قرارداد فروش محصولات شرکت فرعی به نام روانکار در سال ۱۳۹۴ می باشد . پیگیری های حقوقی جهت وصول مطالبات مذکور طبق رای بدوی دادگاه در سال مالی بعد منجر به اخذ اسناد مالکیت ۸ فقره پلاک ثبتی تجاری (واقع در خیابان زنجان جنوبی تهران) به نام شرکت گردیده و در مراحل اخذ قیمت کارشناسی جهت ثبت در دفاتر مالی آن شرکت می باشد و پیگیری های حقوقی در خصوص اخذ یک فقره سند مالکیت پلاک ثبتی دیگر در جریان می باشد . از بابت مطالبات مذکور مبلغ ۱۷۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در سنوات قبل در حسابها انعکاس یافته است .

۱-۱-۵- حساب های دریافتنی تجاری از مشتریان داخلی شرکت اصلی به مبلغ ۲,۳۸۱ میلیارد ریال و مشتریان صادراتی مبلغ ۳,۱۹۹ میلیارد ریال (معادل ۸,۷۴۱,۶۵۸ دلار) عمدتاً مربوط به فروش محصولات (انواع روغن) می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱,۳۳۸ میلیارد ریال از مشتریان داخلی و مبلغ ۲,۸۰۹ میلیارد ریال از مشتریان صادراتی وصول شده است .

شیرکت پاک کابو			شیرکت بازگشایی پیمان			شیرکت پاز، واکو		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱
۷۴,۳۱۰	۷۴,۳۲۰	۳,۸۱,۵۹۴	۶۹,۵,۳۹۶	۸۹,۶,۵۹۹	۱,۵۳,۰۵۹			
(۱۹۶,۷۵۲)	(۱۸۸,۳۷۷)	(۲,۱۰۰)	(۱۶,۰۹۰)	(۳,۹۹,۶۵۹)	(۹۶,۵۴۴)			
۱۹۶,۳۶۶	۱۹۳,۳۰۷	۷,۸۷,۸۹۷	۱۳,۳۴,۱۵۷	۵۳,۵,۱۱۶	۱,۵۴,۶۵۱			
۱۱۶,۹۶۱	۱۴۲,۷۵۵	-	-	۳,۰۲۱,۴۲۵	۷۶۴,۱۷۴			
(۴۵,۱۴۱)	(۱۰۱,۰۱۶۵)	(۷,۹۶۷,۵۶۶)	(۱۳,۷۶۳,۹۶۶)	(۱,۳۵,۵۹۷۱)	(۳,۳۶۹,۰۰۶)			
۳۵,۷۰۶	۷۳,۳۷۰	۳,۰۳,۱۷۱	۵,۰۸۴,۱۰۵	۱,۳۳,۰۵۵	۱,۹۶,۶۴۴			
۷۴,۴۰۰	۱,۹۶,۷۸۱	۶۶,۹۶,۶۶۶	۸۱,۳۶,۶۶۷	۱,۵۳,۰۵۵	۲,۵۷,۴۴۴			

۷-۱-۱۸- سایر دریافته‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸		۱۴۰۹		۱۴۱۰		۱۴۱۱		۱۴۱۲		۱۴۱۳		۱۴۱۴		۱۴۱۵		۱۴۱۶		۱۴۱۷		۱۴۱۸		۱۴۱۹		۱۴۲۰		۱۴۲۱		۱۴۲۲		۱۴۲۳		۱۴۲۴		۱۴۲۵		۱۴۲۶		۱۴۲۷		۱۴۲۸		۱۴۲۹		۱۴۳۰		۱۴۳۱		۱۴۳۲		۱۴۳۳		۱۴۳۴		۱۴۳۵		۱۴۳۶		۱۴۳۷		۱۴۳۸		۱۴۳۹		۱۴۴۰		۱۴۴۱		۱۴۴۲		۱۴۴۳		۱۴۴۴		۱۴۴۵		۱۴۴۶		۱۴۴۷		۱۴۴۸		۱۴۴۹		۱۴۵۰		۱۴۵۱		۱۴۵۲		۱۴۵۳		۱۴۵۴		۱۴۵۵		۱۴۵۶		۱۴۵۷		۱۴۵۸		۱۴۵۹		۱۴۶۰		۱۴۶۱		۱۴۶۲		۱۴۶۳		۱۴۶۴		۱۴۶۵		۱۴۶۶		۱۴۶۷		۱۴۶۸		۱۴۶۹		۱۴۷۰		۱۴۷۱		۱۴۷۲		۱۴۷۳		۱۴۷۴		۱۴۷۵		۱۴۷۶		۱۴۷۷		۱۴۷۸		۱۴۷۹		۱۴۸۰		۱۴۸۱		۱۴۸۲		۱۴۸۳		۱۴۸۴		۱۴۸۵		۱۴۸۶		۱۴۸۷		۱۴۸۸		۱۴۸۹		۱۴۹۰		۱۴۹۱		۱۴۹۲		۱۴۹۳		۱۴۹۴		۱۴۹۵		۱۴۹۶		۱۴۹۷		۱۴۹۸		۱۴۹۹		۱۵۰۰		۱۵۰۱		۱۵۰۲		۱۵۰۳		۱۵۰۴		۱۵۰۵		۱۵۰۶		۱۵۰۷		۱۵۰۸		۱۵۰۹		۱۵۱۰		۱۵۱۱		۱۵۱۲		۱۵۱۳		۱۵۱۴		۱۵۱۵		۱۵۱۶		۱۵۱۷		۱۵۱۸		۱۵۱۹		۱۵۲۰		۱۵۲۱		۱۵۲۲		۱۵۲۳		۱۵۲۴		۱۵۲۵		۱۵۲۶		۱۵۲۷		۱۵۲۸		۱۵۲۹		۱۵۳۰		۱۵۳۱		۱۵۳۲		۱۵۳۳		۱۵۳۴		۱۵۳۵		۱۵۳۶		۱۵۳۷		۱۵۳۸		۱۵۳۹		۱۵۴۰		۱۵۴۱		۱۵۴۲		۱۵۴۳		۱۵۴۴		۱۵۴۵		۱۵۴۶		۱۵۴۷		۱۵۴۸		۱۵۴۹		۱۵۵۰		۱۵۵۱		۱۵۵۲		۱۵۵۳		۱۵۵۴		۱۵۵۵		۱۵۵۶		۱۵۵۷		۱۵۵۸		۱۵۵۹		۱۵۶۰		۱۵۶۱		۱۵۶۲		۱۵۶۳		۱۵۶۴		۱۵۶۵		۱۵۶۶		۱۵۶۷		۱۵۶۸		۱۵۶۹		۱۵۷۰		۱۵۷۱		۱۵۷۲		۱۵۷۳		۱۵۷۴		۱۵۷۵		۱۵۷۶		۱۵۷۷		۱۵۷۸		۱۵۷۹		۱۵۸۰		۱۵۸۱		۱۵۸۲		۱۵۸۳		۱۵۸۴		۱۵۸۵		۱۵۸۶		۱۵۸۷		۱۵۸۸		۱۵۸۹		۱۵۹۰		۱۵۹۱		۱۵۹۲		۱۵۹۳		۱۵۹۴		۱۵۹۵		۱۵۹۶		۱۵۹۷		۱۵۹۸		۱۵۹۹		۱۶۰۰		۱۶۰۱		۱۶۰۲		۱۶۰۳		۱۶۰۴		۱۶۰۵		۱۶۰۶		۱۶۰۷		۱۶۰۸		۱۶۰۹		۱۶۱۰		۱۶۱۱		۱۶۱۲		۱۶۱۳		۱۶۱۴		۱۶۱۵		۱۶۱۶		۱۶۱۷		۱۶۱۸		۱۶۱۹		۱۶۲۰		۱۶۲۱		۱۶۲۲		۱۶۲۳		۱۶۲۴		۱۶۲۵		۱۶۲۶		۱۶۲۷		۱۶۲۸		۱۶۲۹		۱۶۳۰		۱۶۳۱		۱۶۳۲		۱۶۳۳		۱۶۳۴		۱۶۳۵		۱۶۳۶		۱۶۳۷		۱۶۳۸		۱۶۳۹	
------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--

۱-۸-۱-۷-۱ اقدام عملی آمدن علی به شرکت MEEI در مدیریت آقای اخیانان، استفاده از یک های تضمین قرارداد و مسودن انحراف نمودن همکار در اداره اجرای ثبت می باشد.

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	مسعود	۱۴۰۱	پایان
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	پایان
۲۵۴-۱-۹	۲۵۴۵۲۹	۲۵۵۷۵۹	۲۵۵۷۵۹	۲۵۵۷۵۹	۲۵۵۷۵۹
(۲۹۹۸۵-۶)	(۱۲۷۹۸۵-۸)	(۲۷۹۸۵-۶)	(۲۷۹۸۵-۶)	(۱۲۷۹۸۵-۸)	(۱۲۷۹۸۵-۸)
۳۴۵۰۲	۱۴۷۱۵۲۱	۳۵۹۷۳	۳۵۹۷۳	۱۴۷۱۵۲۱	۱۴۷۱۵۲۱

(مبلغ به میلیون ریال)

ملغم	ملغم
۱۴.۰	۱۴.۱

مکروه: ۱۸-۲ -- دریافتی های بلند مدت:

تألیف نمود، مد کزی، صا- اشخاص وابسته
برق و انرژی پیوند گستر پارس- اشخاص وابسته

حصہ بلند مدت وام کارکنان

3

نولید نیروی مرکزی صبا- اشخاص وابسته
برقی و انرژی بیوند کستر پارس- اشخاص

حصه بلند مدت وام کارکنان

Y. 99.499 Y. 574.535

شرکت نفت تهران (سیاسی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۸- مدت زمان دریافتی های تجاری که معوق هستند به شرح ذیل می باشد:

گروه		(بیلغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
۷۵,۸۴۶	(۴,۲۲۸)	۷۱,۶۱۸	۴۱,۳۶۰
۱۱۲,۶۴۸	(۶,۸۳۴)	۱۰۵,۸۱۴	۲۷,۸۵۵
۵۲,۳۲۵	-	۵۲,۳۲۵	۲۹,۵۶۹
۴۷۲,۶۵۸	(۳۱۱,۱۴۹)	۱۶۱,۵۰۹	۱۲۵,۵۱۲
۵۵۰,۲۰۰	(۴۴۱,۷۶۵)	۱۰۸,۴۳۵	۳۰۶,۸۸۳
۱,۲۶۳,۶۷۷	(۷۶۳,۹۷۶)	۴۹۹,۷۰۱	۵۳۱,۱۷۹
جمع			

بدهی مشتریان تا دو سال
 بدهی مشتریان تا سه سال
 بدهی مشتریان تا چهار سال
 بدهی مشتریان تا پنج سال
 بدهی مشتریان بالای پنج سال
 جمع

شرکت		(بیلغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
۷۱,۱۲۹	-	۷۱,۱۲۹	۳۹,۲۷۸
۹۷,۳۴۱	-	۹۷,۳۴۱	۱۹,۹۹۹
۵۲,۳۲۵	-	۵۲,۳۲۵	۲۹,۵۶۹
۳۹,۶۳۱	(۴۹)	۳۹,۵۸۲	۳,۵۸۵
۵۵۰,۲۰۰	(۴۴۱,۷۶۵)	۱۰۸,۴۳۵	۳۰۶,۸۸۳
۸۱۰,۶۲۶	(۴۴۱,۸۱۴)	۳۶۸,۸۱۲	۳۹۹,۳۱۴
جمع			

بدهی مشتریان تا دو سال
 بدهی مشتریان تا سه سال
 بدهی مشتریان تا چهار سال
 بدهی مشتریان تا پنج سال
 بدهی مشتریان بالای پنج سال
 جمع

۳-۱۸-۱- جهت بخش عمده ای از مطالبات و پیش پرداخت های معوق پرونده های حقوقی در شعب مختلف تشکیل و پیگیری ها و اقدامات حقوقی از جمله صدور اجرائیه و ... در جریان بوده لذا با توجه به اقدامات حقوقی انجام شده و نیز پیگیری ها و اقدامات کمیته وصول مطالبات، ذخیره ای جهت موارد مذکور در حسابها لحاظ نشده است.

۴-۱۸- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

گروه		شرکت		(بیلغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱,۱۹۲,۵۲۰	۱,۱۹۴,۹۴۰	۷۷۹,۰۲۵	۷۷۹,۰۲۵	۷۷۹,۰۲۵	۷۷۹,۰۲۵
(۹۱)	(۲,۴۲۰)	-	-	-	-
۱,۱۹۲,۴۲۹	۱,۱۹۲,۵۲۰	۷۷۹,۰۲۵	۷۷۹,۰۲۵	۷۷۹,۰۲۵	۷۷۹,۰۲۵
مانده در ابتدای سال					
باز یافت شده طی سال					
مانده در پایان سال					

۴-۱۸-۱- در تعیین قابلیت باز یافت دریافتی های تجاری، هر گونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۴-۱۸-۲- کاهش ارزش شامل دریافتی های تجاری است که به صورت جداگانه به مبلغ ۱,۱۹۲,۴۲۹ ریال در گروه و به مبلغ ۷۷۹,۰۲۵ ریال در شرکت کاهش ارزش یافته اند. کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتی های تجاری و ارزش فعلی عواید مورد انتظار تسویه است. برای این دسته از دریافتی ها وثیقه دریافت نشده است.

۱۹- سایر دارایی ها

گروه		شرکت		(بیلغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۷۲,۸۰۰	۱۷۲,۸۰۰	۱۷۲,۸۰۰	۱۷۲,۸۰۰	۱۷۲,۸۰۰	۱۷۲,۸۰۰
۴۳۱,۷۲۰	۴۱۴,۹۷۰	۴۳۱,۷۲۰	۴۳۱,۷۲۰	۴۱۴,۹۷۰	۴۱۴,۹۷۰
۵۱,۶۶۰	۵۱,۶۶۰	-	-	-	-
۶۶۵,۴۶۹	۶۳۹,۴۳۰	۶۰۴,۰۲۰	۵۸۷,۷۷۰	۶۰۴,۰۲۰	۵۸۷,۷۷۰
یادداشت					
۱۹-۱	۱۷۲,۸۰۰	۱۷۲,۸۰۰	۱۷۲,۸۰۰	۱۷۲,۸۰۰	۱۷۲,۸۰۰
۱۹-۲	۴۳۱,۷۲۰	۴۱۴,۹۷۰	۴۳۱,۷۲۰	۴۱۴,۹۷۰	۴۱۴,۹۷۰
۱۹-۳	۵۱,۶۶۰	۵۱,۶۶۰	-	-	-

۱۹-۱- در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۶ شش دانگ چهار دستگاه آپارتمان با کاربری مسکونی هر کدام به مساحت ۲۷۰ متر مربع از بابت طلب از مشتریان طی مبادیه نامه ای با کد رهگیری به نام شرکت نفت تهران به ثبت رسیده است که شرکت نسبت به انجام مراحل قانونی اخذ سند اقدام نموده لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی سند مالکیت به نام شرکت نفت تهران انتقال نیافته است.

۱۹-۲- بابت ۱۱ قطعه زمین، یک باب واحد تجاری، ۱۱ دستگاه آپارتمان، ۲ سوله و یک گاراژ از بابت طلب از مشتریان می باشد که به نام شرکت نفت تهران به ثبت رسیده است.

۱۹-۳- مبلغ فوق مربوط به شرکت در مزایده بازرگانی تهران در ملک تربت جام طبق درخواست نفت تهران می باشد که جهت خرید ملک بحساب دادگستری تربت جام واریز گردیده است.

۲۰- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه			شرکت		
	۱۴۰۱	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۱	کاهش ارزش	خالص
۲۰-۱	۴,۲۲۲,۵۳۲	(۵۹,۷۸۳)	۴,۱۶۲,۷۴۹	۴,۲۱۸,۴۰۴	(۵۹,۷۸۳)	۴,۱۵۸,۶۲۱
	۹۳,۸۱۴	-	۹۳,۸۱۴	۹۳,۸۱۴	-	۹۳,۸۱۴
	۴,۳۱۶,۳۴۶	(۵۹,۷۸۳)	۴,۲۵۶,۵۶۳	۴,۳۱۲,۲۱۸	(۵۹,۷۸۳)	۴,۲۵۲,۴۳۵
۲۰-۲	۲,۳۲۵,۷۱۱	-	۲,۳۲۵,۷۱۱	۱,۳۹۵,۹۱۷	-	۱,۳۹۵,۹۱۷
	۴۴۶,۲۶۶	-	۴۴۶,۲۶۶	۹۵۳,۲۲۴	-	۹۵۳,۲۲۴
	۲,۷۷۱,۹۸۶	-	۲,۷۷۱,۹۸۶	۲,۳۴۹,۱۵۰	-	۲,۳۴۹,۱۵۰
۲۰-۳	۳۸۰	-	۳۸۰	۲۰۰	-	۲۰۰
	۳۸۰	-	۳۸۰	۳۸۰	-	۳۸۰
	۷۰۰,۸۸۳,۳۲۲	(۵۹,۷۸۳)	۷۰۰,۸۲۳,۵۳۹	۵,۹۳۸,۵۵۷	-	۵,۹۳۸,۵۵۷
۳۲-۲	۲,۷۷۱,۹۸۶	-	۲,۷۷۱,۹۸۶	۱,۴۰۸,۸۱۳	-	۱,۴۰۸,۸۱۳
	۲,۷۷۱,۹۸۶	-	۲,۷۷۱,۹۸۶	۲,۷۷۱,۹۸۶	-	۲,۷۷۱,۹۸۶
	۷۰۰,۸۸۳,۳۲۲	(۵۹,۷۸۳)	۷۰۰,۸۲۳,۵۳۹	۵,۹۳۸,۵۵۷	-	۵,۹۳۸,۵۵۷

پیش پرداخت های خارجی،
سفارشات مواد اولیه و افزودنی
سفارشات قطعات و لوازم

پیش پرداخت های داخلی،
خرید مواد اولیه
سایر پیش پرداخت ها
پیش پرداخت مالیات
تهاتر با مالیات پرداختنی

۲۰-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه و افزودنی شرکت به شرح زیر می باشد:

شماره سفارش	نام کشور	نام شرکت	شرح جنس	شرکت			
				۱۴۰۱	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۰
۹۹۶۰۴۰۸	امارات	Tree Trading	Additive	۹۲,۹۵۱	-	۹۲,۹۵۱	۲۴۲,۲۵۲
۹۹۶۰۴۶۰	چین	Worthy	Additive	۱۹۷	-	۱۹۷	۴۳,۴۳۹
۹۹۶۰۴۱۷	امارات	Desert oil	Additive	۳,۷۷۱	-	۳,۷۷۱	۲۸۳,۱۸۸
۹۷۶۰۳۲۳	امارات	Desert oil	components	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
۹۷۶۰۲۳۷	چین	Rekona	Additive	۶,۸۳۹	-	۶,۸۳۹	-
۹۸۶۰۳۴۲	چین	Atlas point	DESERT OIL	۱,۷۸۴	-	۱,۷۸۴	-
۹۸۳۰۲۰۶	امارات	Frankfurt	tinplate	۶۲۳	-	۶۲۳	-
۹۹۶۰۴۳۸	امارات	Frankfurt	des ۱۵۲r	۶,۲۸۱	-	۶,۲۸۱	-
۹۹۶۰۴۴۰	امارات	Frankfurt	Additive	۴,۵۲۸	-	۴,۵۲۸	-
۹۸۶۰۳۵۳	امارات	Tree Trading	Additive	۱۳۱,۹۸۸	-	۱۳۱,۹۸۸	۵۹,۷۳۰
۹۶۶۰۱۹۸	هند	Mrd	Additive	۱۰,۲۱۶	-	۱۰,۲۱۶	۱۰,۲۱۶
۹۷۶۰۲۸۵	هند	Ardas	Additive	۲۶,۲۷۵	-	۲۶,۲۷۵	۲۵,۴۲۳
۹۸۳۰۲۱۰	امارات	Ocean Chemica	Base oil	۲,۲۰۳	-	۲,۲۰۳	۲۵,۳۰۳
۹۸۳۰۲۱۵	امارات	Tree Trading	Base oil	۵۴,۵۴۹	-	۵۴,۵۴۹	۴۹,۴۹۰
۴۰۰۲۰۰۴۱	چین	Ocean Chemica	Additive	-	-	-	۲۴۲,۳۳۳
۴۰۰۶۰۵۱۷	امارات	Tree Trading	Additive	-	-	-	۱۶۱,۵۵۲
۴۰۰۶۰۴۷۴	امارات	Tree Trading	components	-	-	-	۵۹۲,۵۰۸
۹۹۳۰۲۲۵	امارات	Tree Trading	Base oil	۲۴,۹۳۳	-	۲۴,۹۳۳	۱۳۰,۵۲۸
۴۰۰۶۰۵۳۸	چین	Atlas point	Additive	۱۰۸	-	۱۰۸	۸۳۳,۶۶۰
۴۰۰۳۰۲۴۸	امارات	Tree Trading	Base oil	-	-	-	۳۰۲,۸۸۱
۴۰۰۶۰۵۱۸	امارات	Apex	Additive	۶۲۵	-	۶۲۵	۶۷۶
۴۰۰۱۳۰۲۸۲	امارات	Tree Trading	Base oil	۲۸,۱۴۶	-	۲۸,۱۴۶	-
۴۰۰۱۳۰۲۷۶	امارات	Apex	Base oil	۳,۹۵۱	-	۳,۹۵۱	-
۴۰۰۱۳۰۲۸۴	امارات	Tree Trading	Base oil	۳۴۳,۸۰۱	-	۳۴۳,۸۰۱	-
۴۰۰۱۶۰۵۸۹	چین	Atlas point	Additive	۱۸۹	-	۱۸۹	-
۴۰۰۳۰۲۵۶	امارات	Tree Trading	Additive	۱۰۳,۲۵۴	-	۱۰۳,۲۵۴	-
۴۰۰۱۳۰۲۷۴	امارات	Frankfurt	Base oil	۱۵,۸۶۳	-	۱۵,۸۶۳	-
۴۰۰۳۰۲۵۲	امارات	Tree Trading	Base oil	۳۷,۹۰۷	-	۳۷,۹۰۷	۳۲,۲۶۳
۴۰۰۳۰۲۶۲	امارات	Shati	Base oil	۲۸,۳۲۶	-	۲۸,۳۲۶	۱۱,۶۰۶
۴۰۰۳۰۲۶۵	امارات	Tree Trading	Base oil	۲۵,۶۱۹	-	۲۵,۶۱۹	۳۶,۲۶۵
۴۰۰۶۰۴۸۰	چین	Worthy	Additive	۲۳,۹۵۴	-	۲۳,۹۵۴	-
۴۰۰۶۰۴۹۴	امارات	Apex	Additive	۹,۴۹۱	-	۹,۴۹۱	-
۴۰۰۶۰۵۶۶	امارات	Tree Trading	Additive	۳۳,۴۶۳	-	۳۳,۴۶۳	-
۴۰۰۶۰۵۷۵	امارات	Tree Trading	Additive	۲۹,۱۸۴	-	۲۹,۱۸۴	-
۴۰۰۱۶۰۶۰۲	چین	Atlas point	Additive	۲۷۸,۲۱۸	-	۲۷۸,۲۱۸	-
۴۰۰۱۶۰۶۰۳	چین	Atlas point	Additive	۱۰۰,۸۴۵۰۷	-	۱۰۰,۸۴۵۰۷	-
۴۰۰۱۶۰۶۱۸	امارات	Apex	Additive	۱,۲۹۸۰۰۹۵	-	۱,۲۹۸۰۰۹۵	-
۴۰۰۱۶۰۶۱۹	امارات	Tree Trading	Additive	۱۵۳۰۰۷۰	-	۱۵۳۰۰۷۰	-
سایر				۳۵۲,۴۹۵	(۵۹,۷۸۳)	۲۹۲,۷۱۲	۳۷۸,۶۴۹
				۴,۲۱۸,۴۰۴	(۵۹,۷۸۳)	۴,۱۵۸,۶۲۱	۴,۲۶۲,۹۶۲

شرکت نفت پیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲۰- مدت زمان سفارشات و پیش پرداختهای که معوق هستند:

شرکت		گروه					
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
خالص	خالص	کاهش ارزش	کاهش ارزش	خالص	خالص	کاهش ارزش	کاهش ارزش
۳۲۰۰۵۱	۳۷۰۲۴۰	-	۳۷۰۲۴۰	۳۲۰۰۵۱	۳۷۰۲۴۰	-	۳۷۰۲۴۰
۱۰۳۷۴	۶۰۸۷۴	-	۶۰۸۷۴	۱۰۳۷۴	۶۰۸۷۴	-	۶۰۸۷۴
۴۹۹	۵۸۰۱۱۳	-	۵۸۰۱۱۳	۴۹۹	۵۸۰۱۱۳	-	۵۸۰۱۱۳
۴۲۰	۲۰۰۳۱۰	(۵۹۰۷۸۳)	۸۰۰۰۹۳	۴۲۰	۲۰۰۳۱۰	(۵۹۰۷۸۳)	۸۰۰۰۹۳
۱۰۸۸۴	-	-	-	۲۰۳۰۶	-	-	-
۳۶۰۲۲۸	۱۲۲۰۵۳۷	(۵۹۰۷۸۳)	۱۸۲۰۳۲۰	۳۶۰۶۵۰	۱۲۲۰۵۳۷	(۵۹۰۷۸۳)	۱۸۲۰۳۲۰

سفارشات و پیش پرداختها تا دو سال
 سفارشات و پیش پرداختها تا سه سال
 سفارشات و پیش پرداختها تا چهار سال
 سفارشات و پیش پرداختها تا پنج سال
 سفارشات و پیش پرداختها بالای پنج سال
 جمع

۲-۱-۲- گردش حساب کاهش ارزش سفارشات و پیش پرداختها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۹۰۷۸۳	۵۹۰۷۸۳	۶۷۰۶۹۲	۶۵۰۱۵۸	مانده در ابتدای سال	
-	-	(۲۰۵۳۴)	(۵۰۳۷۵)	باز یافت شده طی سال	
۵۹۰۷۸۳	۵۹۰۷۸۳	۶۵۰۱۵۸	۵۹۰۷۸۳	مانده در پایان سال	

۳-۱-۲- پس از دریافت استعلامات از تامین کنندگان، با توجه به شرایط خرید و نرخ های پیشنهادی مناسب ترین، انتخاب و در کمیسیون معاملات مطرح می گردد. شرایط پرداخت، میزان خرید و نرخ هر واحد در کمیسیون تعیین می گردد.

۴-۱-۲- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۲۰۰۰۲ میلیون ریال از محل پیش پرداخت های سفارشات خرید خارجی تسویه شده است.

۲-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۸۹۰۰۳۳	-	۲۸۹۰۰۳۳	-	بالاشگاه بندرعباس	
۴۴۶۰۹۲۸	۳۱۱۰۰۶۲	۴۴۶۰۹۲۸	۳۱۱۰۰۶۲	بالایش نفت اصفهان	
-	۱۰۷۰۹۷۳	-	۱۰۷۰۹۷۳	شرکت توان آور آسیا	
۳۱۰۶۸۷	۱۷۰۰۲۷۸	۳۱۰۶۸۷	۱۷۰۰۲۷۸	بالایش نفت تبریز	
-	۳۸۰۸۹۶	-	۴۳۵۰۲۵۱	نفت ایرانول	
-	-	۱۱۰۰۸۰۶	-	شرکت نفت سپاهان	
-	-	-	۹۶۴۰۸۰۰	افزون روان فرایند	
۲۸۲۰۳۰۳	۳۹۰۲۴۴	۵۱۷۰۴۶۲	۳۳۶۰۳۴۸	سایر	
۱۰۰۴۹۰۹۵۲	۱۰۰۰۹۰۴۵۲	۱۰۳۹۵۰۹۱۷	۲۰۳۲۵۰۷۱۱		

۳-۲- سایر پیش پرداخت ها متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۰۳۶۶	۹۰۳۶۶	۹۰۳۶۶	۹۰۳۶۶	شیمی زیست فناوری آرامیس	
۷۰۰۰۰	۷۰۰۰۰	۷۰۰۰۰	۷۰۰۰۰	پلادنپرویی خاورمیانه	
۲۵	۱۱۰۸۲۸	۲۵	۱۱۰۸۲۸	شرکت شیمی بافت	
۱۲۰۳۰۰	-	۱۲۰۳۰۰	-	پاتن بدیده تبریز	
-	۷۴۳	-	۷۴۳	شرکت کشتیرانی روشاک دریا	
-	۲۰۷۵۸	-	۲۰۷۵۸	شرکت بارمان ساحل اروند	
۱۵۰۱۹۳	۱۱۰۳۷۵	۱۵۰۱۹۳	۱۱۰۳۷۵	آرتان آرک پارسی	
۷۰۱۰۸	-	۷۰۱۰۸	-	بیمه زندگی باران	
۷۹۱۰۶۹۲	-	۷۹۱۰۶۹۲	-	شرکت اطلس روان کارا	
۷۰۷۷۹	-	۷۰۷۷۹	-	سازمان زیباسازی شهرداری تهران	
۷۸۰۰۱۶	۳۵۶۰۲۸۲	۱۰۲۰۷۶۱	۴۰۳۰۱۹۶	سایر	
۹۲۸۰۴۷۹	۳۹۹۰۳۵۲	۹۵۳۰۲۲۴	۴۴۶۰۲۶۶		

شرکت نفت پیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۰
				خالص
گروه				
مواد اولیه و بسته بندی	۲۱-۴	-	۲۱,۷۸۵,۰۸۵	۱۶,۲۶۲,۹۶۹
کالای ساخته شده	۲۱-۴	-	۴,۹۶۶,۹۴۹	۵,۷۲۱,۱۹۱
کالای در جریان ساخت	۲۱-۴	-	۵,۲۸۳,۵۷۵	۳,۳۱۵,۷۲۹
قطعات و لوازم یدکی	۲۱-۲	-	۱,۱۰۴,۲۸۷	۸۷۸,۷۹۱
کالای امانی نزد دیگران		-	۱,۳۴۶,۶۷۶	۴۶۴,۰۰۲
ملزومات شیمیایی		-	۲۴۱,۵۴۲	۴۲,۹۱۲
سایر موجودی ها		(۸,۳۲۵)	۵۸,۷۰۳	۴۲,۸۹۳
		(۸,۳۲۵)	۳۴,۷۸۶,۸۱۷	۲۶,۷۲۸,۴۸۶
کالای در راه	۲۱-۳	-	۸,۸۸۴,۶۶۸	۷,۷۴۶,۱۴۳
		(۸,۳۲۵)	۴۳,۶۷۱,۴۸۵	۳۴,۴۷۴,۶۲۹

شرکت

مواد اولیه و بسته بندی	۲۱-۴	-	۱۷,۹۴۴,۷۰۷	۱۴,۲۰۷,۰۹۹
کالای ساخته شده	۲۱-۴	-	۴,۰۰۱,۶۷۴	۴,۶۳۰,۹۴۲
کالای در جریان ساخت	۲۱-۴	-	۵,۲۷۰,۸۲۷	۳,۲۸۹,۴۴۶
قطعات و لوازم یدکی	۲۱-۲	-	۱,۰۵۳,۶۴۳	۸۵۱,۷۴۲
کالای امانی نزد دیگران	۲۱-۵	-	۱,۳۴۶,۶۷۶	۵۷۷,۷۴۸
ملزومات شیمیایی		-	۲۴۱,۵۴۲	۴۲,۹۱۲
سایر موجودی ها		-	۷۰,۷۴۵	۵۱,۱۶۷
		-	۲۹,۹۲۹,۸۱۴	۲۳,۶۵۱,۰۵۶
کالای در راه	۲۱-۳	-	۸,۸۴۷,۰۲۰	۷,۶۸۲,۶۷۷
		-	۳۸,۷۷۶,۸۳۴	۳۱,۳۳۳,۷۳۳

۲۱-۱- موجودی مواد اولیه و کالای شرکت تا ارزش ۳۲,۸۹۶ میلیارد ریال و موجودی مواد و کالای شرکت های گروه تا ارزش ۴۱,۱۹۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و انفجار تحت پوشش بیمه قرار دارند.

۲۱-۲- موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به قطعات مصرفی خط تولید می باشد.

۲۱-۳- کالای در راه مربوط به کالای حمل و بارگیری شده شرکت اصلی و شرکت فرعی به نام روانکار تا پایان سال ۱۴۰۱ می باشد. تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲,۹۶۲ میلیارد ریال از کالاهای در راه شرکت دریافت شده است.

۲۱-۴- موجودی کالای ساخته شده مربوط به انواع روانکار موتور و صنعتی، موجودی کالای در جریان ساخت عمدتاً مربوط به روغن پایه و مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً مربوط به مواد افزودنی، مواد ظرفسازی و لوبکات می باشد.

۲۱-۵- کالای امانی نزد دیگران شرکت، عمدتاً نزد شرکت های تابکم به مبلغ ۳۲۱ میلیون ریال، به نام روانکار به مبلغ ۵۵۸ میلیون ریال و سایر شرکت ها می باشد.

شرکت نفت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	گروه				شرکت			
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	خالص
	-	-	-	-	-	-	-	-
	۶۰۴,۰۸۵	(۱۵۷,۸۵۶)	۴۴۶,۲۲۹	۵۳۷,۴۷۸	۲۸۲,۶۸۱	۵۳۷,۴۷۸	۴۴۶,۲۲۹	۳۴۰,۶۸۰
۲۲-۱								
	۶۰۴,۰۸۵	(۱۵۷,۸۵۶)	۴۴۶,۲۲۹	۵۳۷,۴۷۸	۲۸۲,۶۸۱	۵۳۷,۴۷۸	۴۴۶,۲۲۹	۳۴۰,۶۸۰

شرکت نابکم

سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری
و بازارگردانی سینا بهگزین

۲۲-۱- مانده حساب صندوق سرمایه گذاری و بازار گردانی سینا بهگزین بابت تامین مالی فعالیت بازارگردانی در فرابورس ایران طبق قرارداد منعقدہ در دو بخش نقدی و غیر نقدی می باشد که سهم نقدی آن به مبلغ ۴۵۲,۰۰۰ میلیون ریال و سهم غیر نقدی آن به مبلغ ۳۹,۳۷۶ میلیون ریال معادل ارزش دفتری ۱۶ میلیون سهم شرکت وابسته پیوند گستر تامین شده توسط شرکت نفت بهران می باشد. در این خصوص صندوق سرمایه گذاری بهگزین در قبال وجه نقد دریافتی تعداد ۴۵۷,۴۹۳ یونیت (به مبلغ ۴۵۲ میلیون ریال) در تاریخ های ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ و ۱۳۹۹/۱۱/۰۸ و در قبال سهام دریافتی تعداد ۲۶۶,۰۶۵ واحد یونیت (به مبلغ ۳۱۶,۸۰۵ میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۱ به نام شرکت نفت بهران صادر نموده ، ارزش تعداد ۷۲۳,۵۵۸ واحد یونیت صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۶۹۹,۹۷۱ میلیون ریال می باشد .

گردش خرید و فروش سهام شرکت وابسته برق و انرژی پیوند گستر پارس توسط صندوق بازارگردانی در سال مالی به شرح ذیل می باشد :

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۰	
تعداد سهم	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهم	مبلغ - میلیون
۳۳,۹۳۱,۳۲۶	۴۹۸,۵۳۵	۲۷,۸۶۹,۹۲۸	۴۲۳,۵۶۴
۲۱,۳۸۵,۸۹۲	۲۱۲,۷۰۴	۱۴,۲۱۲,۰۰۱	۱۶۹,۶۵۷
(۱۰,۶۷۶,۱۳۴)	(۱۰۷,۱۵۵)	(۸,۱۵۰,۶۰۳)	(۹۴,۶۸۶)
	(۱۵۷,۸۵۵)		(۱۵۷,۸۵۵)
۴۴,۶۴۱,۰۸۶	۴۴۶,۲۲۹	۳۳,۹۳۱,۳۲۶	۳۴۰,۶۸۰

مانده ابتدای سال
خرید طی سال
فروش طی سال
کاهش ارزش
مانده پایان سال

۲۳- موجودی نقد

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۸,۷۲۹,۳۸۹	۴,۲۶۶,۶۲۱	۷,۴۱۹,۴۴۹	۳,۴۱۱,۴۳۴
۴۰۰,۸۰۵۰۱	۲,۲۴۲,۹۷۶	۴۰۰,۴۴۲,۲۷	۲,۲۲۷,۶۴۴
۲,۲۶۳	۲,۱۵۸	۷۲	-
۱۶۵,۱۶۴	۸۰,۸۶	۱۶۵,۰۶۳	۶,۵۶۴
۱۲,۹۷۷,۳۱۷	۶,۵۱۹,۸۴۱	۱۱,۶۲۹,۰۱۱	۵,۶۴۵,۶۴۲

موجودی نزد بانکها (ریالی)
موجودی نزد بانکها (ارزی)
موجودی صندوق و تشوای گردان ها - ریالی
موجودی صندوق- ارزی

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۱,۹۵۰ میلیارد ریال شامل ۱۱,۹۵۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام و تمام پرداخت می باشد .
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۰	
تعداد سهم	درصد مالکیت	تعداد سهم	درصد مالکیت
۳,۵۸۹,۲۳۳,۹۰۱	۳۰,۰۴	۳,۵۸۹,۲۳۳,۹۰۱	۳۰,۰۴
۲,۵۲۶,۵۳۲,۶۰۶	۲۱,۱۴	۲,۵۲۶,۵۳۲,۶۰۶	۲۱,۱۴
۱,۸۱۹,۰۰۹,۹۹۷	۱۵,۲۲	۱,۸۸۹,۰۰۹,۹۹۷	۱۵,۸۰
۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱	۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱
۱۷۴,۱۹۴,۳۱۷	۱,۴۵	۱۷۴,۱۹۴,۳۱۷	۱,۴۶
۸۵۵,۱۱۴,۹۰۸	۷,۱۶	۶۴۵,۳۷۱,۵۹۳	۵,۴۰
۹۰۰,۸۳,۶۷۵,۷۲۹	۷۶	۸,۹۴۳,۹۳۲,۴۱۴	۷۴,۸۴
۲,۸۶۶,۳۲۴,۲۷۱	۲۳,۹۹	۳,۰۰۶,۰۶۷,۵۸۶	۲۵,۱۶
۱۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

اشخاص حقوقی
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
شرکت انرژی گستر سینا
شرکت پتروشیمی تایان فردا
پالایش نفت تهران
شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
سایر سهامداران حقوقی
جمع سهامداران حقوقی
سهامداران حقیقی

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱.۱۹۵ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مصاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۶- سایر اندوخته ها (طرح و توسعه)

به منظور اجرای طرح های توسعه در دست اجرای شرکت طبق مصوبات مجامع عمومی سال های قبل، مبلغ ۱۴.۲۵۰ میلیون ریال به اندوخته طرح و توسعه اختصاص یافته است.

۲۷- سهام خزانه

یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	تعداد سهم	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهم	مبلغ - میلیون ریال
سهام خزانه شرکت	۱۹,۹۶۵,۳۱۴	۲۷۸,۴۶۴	۲۲,۲۲۴,۸۶۰	۲۷۷,۱۵۱
سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی	۲۲,۷۵۱,۷۷۴	۲۷۹,۴۸۶	۳۰,۷۷۱,۳۲۷	۳۷۷,۴۸۴
سهام خزانه گروه	۴۲,۷۱۷,۰۸۸	۵۵۷,۹۵۰	۵۲,۹۹۶,۱۸۷	۶۵۴,۶۳۵

۲۷-۱- مانده حساب فوق در ارتباط با تامین مالی فعالیت بازارگردانی مطابق قرارداد منعقد با صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی سینا بهگزین و براساس دستورالعمل بازارگردانی بابت سهام شرکت نفت پیران می باشد. صندوق در قبال وجه نقد دریافتی (به مبلغ ۳۱۰ میلیارد ریال) تعداد ۳۱۰,۱۰۵ واحد یونیت به نام شرکت نفت پیران صادر نموده که ارزش آن در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۶۲۲,۹۳۸ میلیون ریال می باشد. گردش خرید و فروش سهام شرکت نفت پیران توسط صندوق بازارگردانی از محل منابع فوق به شرح جدول ذیل می باشد.

۱-۲۷- سهام خزانه شرکت

	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	تعداد سهم	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهم	مبلغ - میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۲۲,۲۲۴,۸۶۰	۲۷۷,۱۵۱	۴۰,۷۰۳,۳۱۸	۲۴۱,۸۳۵
سهم افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی	-	-	۱۴,۶۳۷,۴۸۹	-
خرید طی سال	۷,۳۸۲,۹۳۳	۱۲۳,۶۵۹	۷,۴۰۰,۱۱۳	۸۵,۷۸۱
فروش طی سال	(۹,۶۴۲,۴۷۹)	(۱۲۲,۳۴۶)	(۳,۸۸۳,۰۶۰)	(۵۰,۴۶۵)
مانده پایان سال	۱۹,۹۶۵,۳۱۴	۲۷۸,۴۶۴	۲۲,۲۲۴,۸۶۰	۲۷۷,۱۵۱

۲۷-۱-۲- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲-۲۷- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
شرکت بازرگانی پیران	۰.۱۹	۲۲,۷۵۱,۷۷۴	۲۷۹,۴۸۶	۳۷۲,۳۵۳
شرکت تابکم	-	-	-	۵,۱۳۱
			۲۷۹,۴۸۶	۳۷۷,۴۸۴

شرکت نفت پیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۲۷- صرف سهام خزانه

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
مانده ابتدای سال	۴,۳۳۸	-	۱۳۶,۴۰۷
اضافات طی سال	(۴,۳۳۸)	۲۷,۳۹۲	۶۲,۳۰۹
مانده پایان سال	-	۲۷,۳۹۲	۱۹۸,۷۱۶

۱-۳-۲۷- صرف سهام خزانه در گروه مربوط به سود فروش سهام شرکت اصلی توسط تابکم و بازارگردانی صندوق سینا بهگزین می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۶۶	۹,۲۵۴	سرمایه
۴۷	۲۰۴	اندوخته قانونی
۸,۷۸۹	۲۶,۸۴۵	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۳,۹۰۸	۲,۹۳۹	سود انباشته
۱۳,۲۰۹	۳۹,۲۴۲	

۱-۲۸- منافع فاقد حق کنترل مربوط به شرکت صنایع شیمیایی تابکم به میزان ۷/۷۶ درصد (بنیاد شهید ۵/۸٪ و آقای طاهباز ۱/۹٪) می باشد.

شیرکت نفت پیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

شیرکت				گروه				یادداشت			
۱۴۰۰				۱۴۰۱				۱۴۰۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
۲,۶۶۹,۲۰۰	۱,۹۴۸,۹۷۳	-	۱,۹۴۸,۹۷۳	۲,۶۶۹,۲۰۰	۱,۹۴۸,۹۷۳	-	۱,۹۴۸,۹۷۳	۲,۶۶۹,۲۰۰	۱,۹۴۸,۹۷۳	-	۱,۹۴۸,۹۷۳
۲۵۶,۳۵۴	۱۶۸,۰۲۹	-	۱۶۸,۰۲۹	۵۴۱,۲۵۴	۱,۷۵۸,۰۲۳	-	۱,۷۵۸,۰۲۳	۵۴۱,۲۵۴	۱,۷۵۸,۰۲۳	-	۱,۷۵۸,۰۲۳
۲,۹۲۵,۵۵۴	۲,۱۱۷,۰۰۲	-	۲,۱۱۷,۰۰۲	۳,۲۱۰,۴۵۴	۳,۷۰۶,۹۹۶	-	۳,۷۰۶,۹۹۶	۳,۲۱۰,۴۵۴	۳,۷۰۶,۹۹۶	-	۳,۷۰۶,۹۹۶
۲۱,۹۳۶	۴۰,۹۸۴۷	-	۴۰,۹۸۴۷	۲۱,۹۳۶	۴۰,۹۸۴۷	-	۴۰,۹۸۴۷	۲۱,۹۳۶	۴۰,۹۸۴۷	-	۴۰,۹۸۴۷
۷۵۸,۷۹۹	۳,۳۶۶,۰۴۹	۲,۱۱۴,۵۵۶	۱,۲۵۱,۴۹۳	۱,۴۶۰,۲۵۳	۳,۷۶۶,۲۴۶	۲,۱۱۴,۵۵۶	۱,۶۵۱,۶۹۰	۱,۴۶۰,۲۵۳	۳,۷۶۶,۲۴۶	۲,۱۱۴,۵۵۶	۱,۶۵۱,۶۹۰
۷۸۰,۷۳۵	۳,۷۷۵,۸۹۶	۲,۱۱۴,۵۵۶	۱,۶۶۱,۳۴۰	۱,۴۸۲,۱۸۹	۴,۱۷۶,۰۹۳	۲,۱۱۴,۵۵۶	۲,۰۶۱,۵۳۷	۱,۴۸۲,۱۸۹	۴,۱۷۶,۰۹۳	۲,۱۱۴,۵۵۶	۲,۰۶۱,۵۳۷
۳,۷۰۶,۲۸۹	۵,۸۹۲,۸۹۸	۲,۱۱۴,۵۵۶	۳,۷۷۸,۳۴۲	۴,۶۹۲,۶۴۳	۷,۸۸۳,۰۸۹	۲,۱۱۴,۵۵۶	۵,۷۶۸,۵۳۳	۴,۶۹۲,۶۴۳	۷,۸۸۳,۰۸۹	۲,۱۱۴,۵۵۶	۵,۷۶۸,۵۳۳
-	۴۸,۷۹۷	-	۴۸,۷۹۷	-	۴۸,۷۹۷	-	۴۸,۷۹۷	-	۴۸,۷۹۷	-	۴۸,۷۹۷
۳۰۲,۲۲۴	۳۸۵,۱۹۱	-	۳۸۵,۱۹۱	۳۰۴,۴۰۶	۶۵۱,۴۱۰	-	۶۵۱,۴۱۰	۳۰۴,۴۰۶	۶۵۱,۴۱۰	-	۶۵۱,۴۱۰
۳۰۲,۲۲۴	۴۳۳,۹۸۸	-	۴۳۳,۹۸۸	۳۰۴,۴۰۶	۷۰۰,۲۰۷	-	۷۰۰,۲۰۷	۳۰۴,۴۰۶	۷۰۰,۲۰۷	-	۷۰۰,۲۰۷
۱,۳۴۱	۲۲۸	-	۲۲۸	۱,۳۴۱	۲۴۵,۰۵۷	-	۲۴۵,۰۵۷	۱,۳۴۱	۲۴۵,۰۵۷	-	۲۴۵,۰۵۷
۲,۴۰۱,۴۵۷	۴,۱۸۱,۳۹۹	۲,۷۱۲	۴,۱۷۸,۶۸۷	۳,۱۰۱,۸۲۸	۴,۷۰۱,۷۴۵	۲,۷۱۲	۴,۶۹۹,۰۳۳	۳,۱۰۱,۸۲۸	۴,۷۰۱,۷۴۵	۲,۷۱۲	۴,۶۹۹,۰۳۳
۲,۴۰۲,۷۹۸	۴,۱۸۱,۶۲۷	۲,۷۱۲	۴,۱۷۸,۹۱۵	۳,۱۰۳,۱۶۹	۴,۹۴۶,۸۰۲	۲,۷۱۲	۴,۹۴۴,۰۹۰	۳,۱۰۳,۱۶۹	۴,۹۴۶,۸۰۲	۲,۷۱۲	۴,۹۴۴,۰۹۰
۲,۷۰۵,۰۲۲	۴,۶۱۵,۶۱۵	۲,۷۱۲	۴,۶۱۲,۹۰۳	۳,۴۰۷,۵۷۵	۵,۶۴۷,۰۰۹	۲,۷۱۲	۵,۶۴۴,۲۹۷	۳,۴۰۷,۵۷۵	۵,۶۴۷,۰۰۹	۲,۷۱۲	۵,۶۴۴,۲۹۷
۶,۴۱۱,۳۱۱	۱۰,۵۰۸,۵۱۳	۲,۱۱۷,۲۶۸	۸,۳۹۱,۲۴۵	۸,۱۰۰,۲۱۸	۱۳,۵۳۰,۰۹۸	۲,۱۱۷,۲۶۸	۱۱,۴۱۲,۸۳۰	۸,۱۰۰,۲۱۸	۱۳,۵۳۰,۰۹۸	۲,۱۱۷,۲۶۸	۱۱,۴۱۲,۸۳۰

۱-۲۹- اسناد پرداختی تجاری عمدتاً مربوط به خرید مواد اولیه و ظروف بسته بندی می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش در شرکت اصلی تسویه شده است.

شرکت نفت پیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۲- پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت				گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
خالص	جمع	ارزی	ریالی	خالص	جمع	ارزی	ریالی
-	۲۴۵,۶۹۱	۲۴۵,۶۹۱	۰	-	۲۴۵,۶۹۱	۲۴۵,۶۹۱	۰
-	۴۹,۱۵۰	-	۴۹,۱۵۰	-	۴۹,۱۵۰	-	۴۹,۱۵۰
۱۱,۹۷۹	۵,۶۰۱	-	۵,۶۰۱	۱۱,۹۷۹	۵,۶۰۱	-	۵,۶۰۱
۱۱,۹۴۰	۸,۵۸۱	-	۸,۵۸۱	۱۱,۹۴۰	۸,۵۸۱	-	۸,۵۸۱
۱۴,۵۸۳	۶۲,۶۲۷	-	۶۲,۶۲۷	۱۴,۵۸۳	۶۲,۶۲۷	-	۶۲,۶۲۷
-	۴۱۳,۹۴۰	۴۱۳,۹۴۰	-	-	۴۱۳,۹۴۰	۴۱۳,۹۴۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۳۵۰	۳۰,۲۳۷	-	۳۰,۲۳۷	۱۶,۳۵۰	۳۰,۲۳۷	-	۳۰,۲۳۷
۴۰,۱۱۳	-	-	-	۴۰,۱۱۳	-	-	-
۱۸,۳۴۳	-	-	-	۱۸,۳۴۳	-	-	-
۲۹,۹۸۴	-	-	-	۲۹,۹۸۴	-	-	-
۲۹,۸۲۵	۱۷۰,۶۲۳	۱۷۰,۶۲۳	۰	۲۹,۸۲۵	۱۷۰,۶۲۳	۱۷۰,۶۲۳	۰
۱۴۰,۸۱۳	۱۴۴,۵۸۷	-	۱۴۴,۵۸۷	۱۴۰,۸۱۳	۱۴۴,۵۸۷	-	۱۴۴,۵۸۷
۱۸۰,۲۷۷	۶۴۴,۳۶۱	۶۴۴,۳۶۱	۰	۱۸۰,۲۷۷	۶۴۴,۳۶۱	۶۴۴,۳۶۱	۰
۸۶۲	۱۱,۲۲۱	-	۱۱,۲۲۱	۸۶۲	۱۱,۲۲۱	-	۱۱,۲۲۱
-	۶۴,۴۴۴	-	۶۴,۴۴۴	-	۶۴,۴۴۴	-	۶۴,۴۴۴
-	-	-	-	-	-	-	-
-	۲۵۱,۷۸۳	۲۵۱,۷۸۳	-	-	۲۵۱,۷۸۳	۲۵۱,۷۸۳	-
۷۸,۳۵۷	۷۸,۳۵۷	-	۷۸,۳۵۷	۷۸,۳۵۷	۷۸,۳۵۷	-	۷۸,۳۵۷
۲۱,۹۳۶	۳۴,۹۹۱	-	۳۴,۹۹۱	۲۱,۹۳۶	۳۴,۹۹۱	-	۳۴,۹۹۱
-	۶۴,۱۹۵	-	۶۴,۱۹۵	-	۶۴,۱۹۵	-	۶۴,۱۹۵
-	۳۷۴,۸۵۶	-	۳۷۴,۸۵۶	-	۳۷۴,۸۵۶	-	۳۷۴,۸۵۶
-	۱۸۷,۱۶۳	-	۱۸۷,۱۶۳	-	۱۸۷,۱۶۳	-	۱۸۷,۱۶۳
-	۳۷۶,۴۰۴	۳۷۶,۴۰۴	۰	-	۳۷۶,۴۰۴	۳۷۶,۴۰۴	۰
۱۶۳,۴۳۷	۱۴۷,۲۳۷	۱۱,۷۵۴	۱۳۵,۴۸۳	۳۵۹,۴۹۱	۴۹۲,۵۳۵	۱۱,۷۵۴	۴۸۰,۷۸۱
۷۵۸,۷۹۹	۳,۳۶۶,۰۴۹	۲,۱۱۴,۵۵۶	۱,۲۵۱,۴۹۳	۱,۴۶۰,۲۵۳	۳,۷۶۶,۲۴۶	۲,۱۱۴,۵۵۶	۱,۶۵۱,۶۹۰

۲-۱-۲-۱- حسابهای پرداختنی تجاری عمدتاً مربوط به خرید مواد اولیه و ظروف بسته بندی می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۰,۱۵۸ میلیون ریال آن در شرکت تسویه شده است.

۲-۱-۲-۲- حسابهای پرداختنی تجاری به مبلغ ۲,۱۱۴ میلیارد ریال بابت سفارشات خارجی معادل ۱۴,۶۱۳,۰۸۷ درهم امارات و ۱,۶۶۴,۹۱۶ یورو، ۲,۷۸۶ دلار می باشد.

۲-۱-۳- اسناد پرداختنی غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت				گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
یادداشت							
۱۰,۵۷۸	-	۱۰,۵۷۸	۰				
۸۴,۱۹۰	۸۴,۱۹۰	۸۴,۱۹۰	۸۴,۱۹۰	۱۵-۱-۱			
۷,۲۰۴	۱۲۴,۲۲۰	۷,۲۰۴	۱۲۴,۲۲۰				
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۹-۱-۳-۱			
۴,۹۱۱	۲۶,۹۹۱	۴,۹۱۱	۲۶,۹۹۱				
۳,۸۷۸	۰	۳,۸۷۸	۰				
۰	۵۳,۰۶۹	۰	۵۳,۰۶۹				
۰	۷۱,۲۸۱	۰	۷۱,۲۸۱				
۰	۴۸,۷۹۷	۰	۴۸,۷۹۷				
۱۶۶,۴۶۳	۴۴۰	۱۶۸,۶۴۵	۲۶۶,۶۵۹				
۳۰۲,۲۲۴	۴۳۳,۹۸۸	۳۰۴,۴۰۶	۷۰۰,۲۰۷				

۲-۱-۳-۱- مانده مذکور مربوط به مابه التفاوت قیمت آپارتمان خریداری شده در فرمانیه در قبال مشتری می باشد.

۲-۱-۳-۲- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۷۱,۷۲۹ میلیون ریال از اسناد پرداختنی غیر تجاری تسویه شده است.

شرکت نفت پیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۹ - سایر حساب های پرداختی مربوط به سایر اشخاص شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت				گروه				یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱				
خالص	جمع	ارزی	ریالی	خالص	جمع	ارزی	ریالی		
۷۳۶,۹۴۳	۱,۰۸۷,۸۱۵	-	۱,۰۸۷,۸۱۵	۷۰۸,۷۴۴	۱,۰۹۸,۵۴۰	-	۱,۰۹۸,۵۴۰	۲۹-۱-۴-۲	سپرده بیمه قراردادها
۴۴۵,۱۹۴	۷۳۴,۵۸۵	-	۷۳۴,۵۸۵	۴۴۵,۱۹۴	۸۰۷,۵۴۱	-	۸۰۷,۵۴۱	۲۹-۱-۴-۷	اداره مودیان بزرگ مالیاتی
۷۲,۷۴۲	۱۲۴,۳۷۰	-	۱۲۴,۳۷۰	۱۱۱,۰۰۳	۲۱۱,۴۸۶	-	۲۱۱,۴۸۶	۲۹-۱-۴-۳	ذخیره هزینه های معوق
۴۹,۳۶۷	۸۸۶	-	۸۸۶	۴۹,۳۶۷	۸۸۶	-	۸۸۶		هزینه های پرداختی
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰		ذخیره حسابرسی بیمه
-	-	-	-	۱۵۳,۹۰۵	۱۵۳,۹۰۵	-	۱۵۳,۹۰۵	۲۹-۱-۴-۴	توتال فرانسه
۲۵,۲۸۰	-	-	-	۳۷,۲۹۰	۱۵,۵۵۳	-	۱۵,۵۵۳		مالیات تکلیفی
۸۵,۸۸۸	۵۶,۹۲۲	-	۵۶,۹۲۲	۱۳۷,۱۱۵	۱۷۱,۸۰۵	-	۱۷۱,۸۰۵	۲۹-۱-۴-۵	حسن انجام کار پرداختی
۱۵,۶۹۰	۱۶,۶۵۴	-	۱۶,۶۵۴	۱۵,۶۹۰	۱۶,۶۵۴	-	۱۶,۶۵۴		شرکت بیمه رازی (سهامی عام)
۴۷,۴۹۲	۲۹,۴۴۳	-	۲۹,۴۴۳	۴۷,۴۹۲	۲۹,۴۴۳	-	۲۹,۴۴۳		نفت پارس
۱۴۲,۷۶۲	۲,۷۱۲	۲,۷۱۲	-	۱۴۲,۷۶۲	۲,۷۱۲	۲,۷۱۲	-	۲۹-۱-۴-۸	Istanlub
۷۸,۴۶۰	۲۶۶,۶۲۳	-	۲۶۶,۶۲۳	۷۸,۴۶۰	۲۶۶,۶۲۳	-	۲۶۶,۶۲۳		گمرک شهید رجایی
۹,۷۰۷	-	-	-	۹,۷۰۷	-	-	-		هستی آفرینان غرب
۱۴,۷۷۲	۴,۷۷۲	-	۴,۷۷۲	۱۴,۷۷۲	۴,۷۷۲	-	۴,۷۷۲		بیمه ملت
۲,۶۸۹	۱۳۷,۲۶۰	-	۱۳۷,۲۶۰	۲,۶۸۹	۱۳۷,۲۶۰	-	۱۳۷,۲۶۰		کشت و صنعت کارون
-	۱۸۰,۲۵۹	-	۱۸۰,۲۵۹	-	۱۸۰,۲۵۹	-	۱۸۰,۲۵۹		گمرک شهریار
-	۴۷۴,۱۲۰	-	۴۷۴,۱۲۰	-	۴۷۴,۱۲۰	-	۴۷۴,۱۲۰		سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۴۱۲,۸۰۳	۸۰۹,۴۴۹	-	۸۰۹,۴۴۹	۸۸۵,۹۷۰	۱,۱۱۹,۴۸۶	-	۱,۱۱۹,۴۸۶		سایر
۲,۴۳۹,۷۸۹	۴,۲۲۵,۸۷۰	۲,۷۱۲	۴,۲۲۳,۱۵۸	۳,۱۴۰,۱۶۰	۴,۹۹۱,۰۴۵	۲,۷۱۲	۴,۹۸۸,۳۳۳		
(۳۶,۹۹۱)	(۴۴,۲۴۳)	-	(۴۴,۲۴۳)	(۳۶,۹۹۱)	(۴۴,۲۴۳)	-	(۴۴,۲۴۳)	۲۹-۱-۴-۶	کسر می شود؛ وجوه آزاد سازی سپرده
۲,۴۰۲,۷۹۸	۴,۱۸۱,۶۲۷	۲,۷۱۲	۴,۱۷۸,۹۱۵	۳,۱۰۳,۱۶۹	۴,۹۴۶,۸۰۲	۲,۷۱۲	۴,۹۴۴,۰۹۰		

۱-۴-۲۹- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵۳۴,۲۶۹ میلیون ریال از حساب های پرداختی فوق در شرکت اصلی تسویه شده است.

۲-۴-۲۹- بابت بیمه مکسوره از قرارداد ها می باشد .

۳-۴-۲۹- ذخیره هزینه های معوق به شرح ذیل می باشد :

شرکت				گروه				یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱				
۶۷,۴۶۶	۹۲,۰۸۹			۷۱,۶۴۷	۱۴۹,۱۸۷			۲۹-۱-۴-۳-۱	ذخیره هزینه پرسنلی
۵,۲۷۶	۳۲,۲۸۱			۳۹,۳۵۶	۶۲,۲۹۹			۲۹-۱-۴-۳-۲	سایر
۷۲,۷۴۲	۱۲۴,۳۷۰			۱۱۱,۰۰۳	۲۱۱,۴۸۶				

۱-۴-۲۹- ذخیره مذکور بابت بهره وری پرسنل ، ارزاق و ... می باشد.

۲-۴-۲۹- مبلغ مذکور عمدتاً بابت ذخیره هزینه های مربوط به برق ، گاز و ... می باشد.

۴-۴-۲۹- بابت حق لیسانس پرداختی شرکت به تام روانکار به شرکت توتال فرانسه می باشد.

۵-۴-۲۹- حسن انجام کار پرداختی به هنگام پایان قراردادها تسویه خواهد شد.

۶-۴-۲۹- بابت استرداد سپرده بیمه شرکتهای (بشکه سازی فولاد سلفچگان و جهان چیلک ایرانیان) در قبال ضمانتنامه های بانکی می باشد.

۷-۴-۲۹- این مبلغ در پایان سال ۱۴۰۱ عمدتاً مربوط به بدهی شرکت نفت پیران از بابت مالیات ارزش افزوده فصل زمستان سال ۱۴۰۱ می باشد .

۸-۴-۲۹- سایر حسابهای پرداختی ارزی معادل ۶,۹۱۶ یورو می باشد.

(۴۵)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیوست گزارش

شرکت نفت پهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲۲,۸۷۵,۸۲۲	۱۶,۱۳۰,۴۷۰	۲۴,۳۱۰,۰۹۹	۱۸,۴۱۷,۳۵۴	۳۰-۲ بانک ها
(۲,۲۹۸,۶۰۶)	(۱,۲۰۴,۹۰۸)	(۲,۲۹۸,۶۰۶)	(۱,۲۰۴,۹۰۸)	۳۰-۱ سپرده تسهیلات (تأثر با یادداشت ۸-۱-۱۸)
۲۰,۵۷۷,۲۱۶	۱۴,۹۲۵,۵۶۲	۲۲,۰۱۱,۴۹۳	۱۷,۲۱۲,۴۴۶	
(۱,۴۷۲,۳۴۳)	(۵۷۰,۵۰۲)	(۱,۴۷۲,۳۴۳)	(۵۷۰,۵۰۲)	سود و کارمزد سال های آتی
۳۴۷,۵۴۶	۳۲۷,۴۶۳	۳۴۷,۵۴۶	۳۲۷,۴۶۳	هزینه مالی محقق شده و پرداخت نشده
۱۹,۴۵۲,۴۱۹	۱۴,۶۸۲,۵۲۳	۲۰,۸۸۶,۶۹۶	۱۶,۹۶۹,۴۰۷	حصة جاری

۳۰-۱- سپرده تسهیلات نزد بانک سپه به مبلغ ۲۸,۸۲۹ میلیون ریال و بانک توسعه صادرات به مبلغ ۲۰,۴۸۹ میلیون ریال با ۱۰٪ سود و مابقی سپرده تسهیلات نزد بانکها به مبلغ ۱,۱۵۵,۵۹۰ میلیون ریال بدون سود می باشد (یادداشت ۸-۱-۱۸).

۳۰-۲- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف:

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۲-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴.۷۸۶.۶۱۲	۲.۰۴۸.۵۰۷	۵۰.۵۵.۸۸۴	۲.۳۸۶.۷۰۳	بانک سینا - اشخاص وابسته
۲.۱۳۹.۱۷۷	۱.۱۰۳.۶۹۷	۲.۱۳۹.۱۷۷	۱.۱۰۳.۶۹۷	بانک توسعه صادرات
۹۰۹.۸۷۳	۲۹۸.۱۶۴	۹۰۹.۸۷۳	۲۹۸.۱۶۴	بانک تجارت
۶.۳۵۴.۵۶۱	۴.۳۰۵.۶۸۷	۶.۷۶۶.۲۰۰	۴.۳۰۵.۶۸۸	بانک ملت
۱.۴۸۸.۲۲۵	۱.۳۹۹.۷۸۱	۱.۴۸۸.۲۲۵	۱.۳۹۹.۷۸۱	بانک صادرات
۲.۲۹۶.۹۵۳	۳.۱۹۱.۶۳۴	۲.۲۹۶.۹۵۳	۳.۱۹۱.۶۳۴	بانک پارسیان
۱۷۰.۱۹۳	۱.۶۱۸.۲۵۷	۱۷۰.۱۹۳	۱.۶۱۸.۲۵۷	بانک سپه
-	-	۷۵۳.۳۶۷	۱.۹۴۸.۶۸۶	بانک کارآفرین
۱.۵۷۹.۴۲۷	-	۱.۵۷۹.۴۲۷	-	بانک سامان
۱.۲۸۶.۲۴۹	۱.۴۳۶.۷۳۳	۱.۲۸۶.۲۴۹	۱.۴۳۶.۷۳۳	بانک ملی
-	۱۵.۱۸۸	-	۱۵.۱۸۸	بانک توسعه و تعاون
۱.۴۵۱.۹۹۱	۳۲۵.۵۳۱	۱.۴۵۱.۹۹۱	۳۲۵.۵۳۱	بانک رفاه
۴۱۲.۵۶۱	۳۸۷.۲۹۱	۴۱۲.۵۶۱	۳۸۷.۲۹۲	بانک شهر
۲۲.۸۷۵.۸۲۲	۱۶.۱۳۰.۴۷۰	۲۴.۳۱۰.۰۹۹	۱۸.۴۱۷.۳۵۴	

(۴۶)

شرکت نفت پیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

۳۰-۲-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۷,۰۱۰,۵۳۶	۱۳,۰۳۱,۸۵۱	۱۸,۴۴۴,۸۱۳	۱۵,۳۱۸,۷۳۵	۱۷ تا ۲۰ درصد
۲,۴۴۱,۸۸۳	۱,۶۵۰,۶۷۲	۲,۴۴۱,۸۸۳	۱,۶۵۰,۶۷۲	۲۰ تا ۲۵ درصد
۱۹,۴۵۲,۴۱۹	۱۴,۶۸۲,۵۲۳	۲۰,۸۸۶,۶۹۶	۱۶,۹۶۹,۴۰۷	

۳۰-۲-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

(مبلغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۱	
۱۴,۶۸۲,۵۲۳	۱۶,۹۶۹,۴۰۷	سال ۱۴۰۲
۱۴,۶۸۲,۵۲۳	۱۶,۹۶۹,۴۰۷	

۳۰-۲-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبلغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۱	
۱,۹۸۹,۵۱۷	۱,۹۸۹,۵۱۷	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۱۰,۱۱۵,۳۴۵	۱۲,۴۰۲,۲۲۹	چک و سفته
۲,۵۷۷,۶۶۱	۲,۵۷۷,۶۶۱	تسهیلات بدون وثیقه
۱۴,۶۸۲,۵۲۳	۱۶,۹۶۹,۴۰۷	۳۰-۲-۴-۱

۳۰-۲-۴-۱- تسهیلات بدون وثیقه شامل بانک سپه و بانک توسعه صادرات می باشد که با توجه به گردش حساب و همچنین مدت همکاری فی مابین صرفا در قالب قرارداد لازم الاجرا به این شرکت پرداخت گردیده است .

شرکت نفت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی		(مبالغ به میلیون ریال)
گروه	شرکت	
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲۱,۸۲۶,۰۹۷	۲۰,۹۳۶,۵۵۴
دریافت های نقدی	۴۱,۲۵۰,۱۸۷	۳۶,۱۹۷,۰۰۰
هزینه مالی طی دوره	۴,۱۰۱,۳۵۲	۳,۸۹۰,۰۵۴
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۵۴,۵۸۲,۵۰۳)	(۵۰,۰۶۶,۷۳۶)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳,۹۸۴,۴۲۵)	(۳,۷۸۰,۴۴۱)
تسهیلات دریافتی (واریز مستقیم به حساب تامین کنندگان مواد)	۱۲,۲۷۵,۹۸۷	۱۲,۲۷۵,۹۸۷
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۰,۸۸۶,۶۹۶	۱۹,۴۵۲,۴۱۹
دریافت های نقدی	۳۶,۶۶۷,۳۹۰	۳۲,۱۲۴,۳۴۳
هزینه مالی طی سال	۴,۲۸۴,۰۸۸	۳,۹۹۵,۸۳۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۵۰,۶۸۱,۸۵۸)	(۴۶,۹۳۴,۱۹۶)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۴,۲۴۶,۹۴۸)	(۴,۰۱۵,۹۱۲)
تسهیلات دریافتی (واریز مستقیم به حساب تامین کنندگان مواد)	۱۰,۰۶۰,۰۴۰	۱۰,۰۶۰,۰۴۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۶,۹۶۹,۴۰۷	۱۴,۶۸۲,۵۲۳

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه		شرکت		(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۱,۳۰۹,۶۷۱	۹۷۶,۴۳۸	۱,۲۲۸,۰۸۷	۹۱۹,۴۶۵	مانده در ابتدای سال
(۸۸,۸۲۱)	(۵۹,۳۹۸)	(۷۱,۴۵۸)	(۴۵,۳۶۸)	پرداخت شده طی سال
۷۶۲,۱۰۸	۳۹۲,۶۳۱	۶۸۸,۸۴۱	۳۵۳,۹۹۰	ذخیره تأمین شده
۱,۹۸۲,۹۵۸	۱,۳۰۹,۶۷۱	۱,۸۴۵,۴۷۰	۱,۲۲۸,۰۸۷	مانده در پایان سال

شرکت نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- مالیات پرداختی

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع	اسناد پرداختی	ذخیره	جمع
۲,۷۷۲,۴۲۴	۱۷۷,۷۶۹	۲,۵۹۴,۶۵۵	۶,۲۸۷,۱۸۶
۲,۲۷۰,۷۷۹	۱۷۲,۰۴۶	۲,۰۹۸,۷۳۳	۵,۵۱۹,۴۴۲

گروه

شرکت

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است.

شرکت		گروه	
(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۶۲۶,۰۰۷	۲,۲۷۰,۷۷۹	۱,۸۶۵,۷۰۵	۲,۷۷۲,۴۲۴
۱,۷۴۲,۳۷۷	۴,۲۱۶,۲۵۷	۲,۲۰۷,۹۹۴	۴,۹۴۴,۵۰۶
(۳۵۹,۷۶۴)	۹۳۰,۰۰۰	(۳۶۰,۷۱۸)	۹۳۰,۰۰۰
(۷۳۷,۸۴۱)	(۱,۸۹۷,۵۹۴)	(۹۴۰,۵۵۷)	(۲,۳۵۹,۷۴۴)
۲,۲۷۰,۷۷۹	۵,۵۱۹,۴۴۲	۲,۷۷۲,۴۲۴	۶,۲۸۷,۱۸۶

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تغییل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

پرداختی طی سال

۳۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت های فرعی، ناظرگانی تهران و به نام روانکار برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ و شرکت تابکم برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی تسویه شده است.

۲-۳۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	عکس پرداختی	مبالغ به میلیون ریال	
								۱۴۰۰	نحوه تشخیص
۱۳۹۵	۴.۵۲۸.۴۳۱	۳.۰۷۶.۳۶۶	۸۳۰.۹۹۵	۱.۳۱۸.۸۸۷	۸۳۹.۳۰۹	۸۳۵.۰۱۹	۱۴.۲۷۵	۱۵۷.۸۲۹	رسیدگی به دفاتر - قطعی شده
۱۳۹۶	۵.۳۶۷.۴۹۹	۳.۰۵۶.۳۳۸	۷۸۶.۶۷۸	۸۲۶.۹۹۴	-	۶۲۸.۲۷۶	۱۹۸.۷۱۸	۱۹۸.۷۱۸	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۱۶.۹۳۸.۹۴۱	۲.۱۴۰.۴۴۷	۴۸۰.۸۵۵	۴۹۰.۴۱۱	۴۹۰.۴۱۱	-	-	۱۷۲.۰۴۶	رسیدگی به دفاتر - قطعی شده
۱۴۰۰	۲۶.۴۹۱.۹۱۵	۹.۸۸۶.۳۳۹	۱.۷۴۲.۳۷۷	۳.۷۱۲.۰۲۸	-	۱.۵۸۱.۸۱۴	۱۰۰۹۰.۵۶۲	۱.۷۴۲.۳۷۷	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۴۶.۶۰۲.۱۹۲	۴۲.۰۹۴۳۲	۴.۲۱۶.۲۵۷	-	-	-	۴.۲۱۶.۲۵۷	-	-
							۵.۵۱۹.۸۱۳	۲.۲۷۰.۸۷۰	
							(۳۷۱)	(۱۹۱)	
							۵.۵۱۹.۴۴۲	۲.۲۷۰.۷۷۹	

کسر می شود، پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲۰)

۱-۲-۳۲- پرونده های مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۰ به استثنای سال ۱۳۹۶ قطعی و تعیین تکلیف شده است.

۱-۱-۳۲- در خصوص مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۶ طی برگ تشخیص مبلغ ۸۲۶,۹۹۴ میلیون ریال مطالبه گردید که پس از طی مراحل دادرسی همین مبلغ طی برگ قطعی مطالبه گردید که مبلغ ۶۲۸,۲۷۶ میلیون ریال آن پرداخت شده و جهت دستیابی به نتایج مطلوب ، هم اکنون در هیات حل اختلاف تجدید نظر در دست بررسی می باشد .

۱-۲-۳۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ براساس سود ابرازی و در نظر گرفتن معافیت صادرات با توجه به پیش بینی لغو معافیت مالیات بر درآمد صادرات مواد خام و نیمه خام در قانون بودجه و ابلاغ فهرست موارد مذکور در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱ طی تصویب نامه هیات وزیران در حساب ها اعمال گردیده است که در این رابطه برگ تشخیص به میزان ۳,۷۱۲,۰۲۸ میلیون ریال ابلاغ شده که توسط شرکت نفت تهران مورد اعتراض واقع گردیده است .

۲-۲-۳۲- مالیات عملکرد سال مالی جاری ، با توجه به قوانین و مقررات مالیاتی و معافیت های موجود در حسابها منظور شده است .

۳-۲-۳۲- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱۰,۳۹,۶۵۱ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰ است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آن در حسابها منظور نشده است.

شرکت - عملکرد سال ۱۴۰۰	مالیات پرداختنی و		(مبلغ به میلیون ریال)
	مالیات تشخیصی /	مالیات پرداختنی	
	قطعی	مازاد مالیات مطالبه شده اداره امور مالیاتی	
	۳,۷۱۲,۰۲۸	(۱۰,۳۹,۶۵۱)	
	۳,۷۱۲,۰۲۸	(۱۰,۳۹,۶۵۱)	

۱-۳-۲-۳۲- عمده موضوع مطرح شده در پرونده مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۰ ، وجود ابهام در بهره مندی کالای خام و نیمه خام صادراتی از معافیت های موضوع مواد ۱۴۳ ق م م ، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق م م و تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ می باشد .

۳-۳۲- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

گروه	شرکت		(مبلغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۴,۹۴۴,۵۰۶	۲,۲۰۷,۹۹۴	۱,۷۴۲,۳۷۷
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	۹۳۰,۰۰۰	(۳۶۰,۷۱۸)	(۳۵۹,۷۶۴)
	۵,۸۷۴,۵۰۶	۱,۸۴۷,۲۷۶	۱,۳۸۲,۶۱۳

۴-۳۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح ذیل است :

گروه	شرکت		(مبلغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
سود حسابداری قبل از مالیات	۴۸,۵۶۹,۸۰۴	۲۶,۷۷۶,۶۸۹	
هزینه مالیات بر درآمد قابل اعمال به نرخ ۲۵٪	۱۲,۱۴۲,۴۵۱	۶,۶۹۴,۱۷۲	
اثر درآمد معاف از مالیات،			
سود حاصل از صادرات	(۱۰۸,۱۷۴)	(۲,۷۹۶,۹۹۴)	
سود سهام	(۳۰,۵۸۱۲)	(۹۱,۲۵۵)	
سود سپرده های بانکی	(۵۷,۱۲۴)	(۷۷,۸۰۸)	
سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز	(۲۰۲,۱۸۱)	(۵۴,۳۹۷)	
معافیت بابت شرکت در بورس و میزان سهام شناور	(۱۵۱۶,۵۸۹)	(۶۲۸,۱۰۸)	
معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵	(۲,۲۲۲,۳۵۴)	(۶۴۷,۴۳۶)	
بودجه ۱۴۰۲	(۳۰,۹۰۰,۳۰۰)	(۳۷۳,۰۹۴)	
سایر	(۱۱۱,۷۲۱)	(۸۴,۴۲۴)	
اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی ،	-	-	
هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی	۶۶۸,۴۵۰	۲۶۷,۳۳۸	
هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ و سال ۱۴۰۰ به ترتیب با نرخ موثر مالیات محاسبه شده ۷٪ و ۸٪	۵,۱۸۶,۹۱۵	۲,۲۰۷,۹۹۴	

گروه	شرکت		(مبلغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
سود حسابداری قبل از مالیات	۴۶,۶۰۲,۱۹۳	۲۶,۴۹۱,۹۱۹	
هزینه مالیات بر درآمد قابل اعمال به نرخ ۲۵٪	۱۱,۶۵۰,۵۴۸	۶,۶۲۲,۹۸۰	
اثر درآمد معاف از مالیات،			
سود حاصل از صادرات	(۱۰۷,۶۹۲)	(۲,۷۹۶,۹۹۴)	
سود سهام	(۷۳۸,۳۱۷)	(۶۰۲,۷۴۸)	
سود سپرده بانکی	-	(۲۸,۳۰۰)	
سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز	(۲۰۲,۱۸۱)	(۵۴,۳۹۷)	
معافیت بابت شرکت در بورس و میزان سهام شناور	(۱۵۱۶,۵۸۹)	(۶۲۸,۱۰۸)	
معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵	(۲,۲۰۴,۹۴۱)	(۶۲۸,۱۰۸)	
بودجه ۱۴۰۲	(۳۰,۸۶,۹۱۷)	(۳۷۳,۰۹۴)	
سایر	(۶۶,۵۴۸)	(۱۸,۸۵۳)	
اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی ،	-	-	
هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی	۴۸۸,۸۹۳	۲۵۰,۰۰۰	
هزینه مالیات بر درآمد سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ به ترتیب با نرخ موثر مالیات محاسبه شده ۹٪ و ۷٪	۴,۲۱۶,۲۵۷	۱,۷۴۲,۳۷۷	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت نفت پیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
مانده پرداخت	مانده پرداخت
نشده	نشده
۳۵۱,۴۴۹	۸۸,۵۳۵
۴۲۷,۳۶۲	۶۳,۹۷۱
-	۴۹۷,۵۶۰
۱۶,۵۸۲	۶۰,۱۸
۲۹,۴۶۶	۱۲,۷۵۱
-	۹,۳۸۰
۸۲۴,۸۵۹	۶۷۸,۲۱۵
(۳۵,۵۲۷)	-
۷۸۹,۳۳۲	۶۷۸,۲۱۵

شرکت
 سال ۱۳۹۸ و ما قبل حقیقی
 سال ۱۳۹۹ حقیقی
 سال ۱۴۰۰ حقیقی
 سال ۱۳۹۸ و ما قبل حقوقی
 سال ۱۳۹۹ حقوقی
 سال ۱۴۰۰ حقوقی
 گروه:
 شرکت فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۳-۱- دلیل عدم تسویه سود سالهای ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ و ماقبل عدم دریافت سود سهام توسط اشخاص حقیقی (عدم ثبت نام در سجام و مراجعه به بانک) و عدم درخواست واعلام شماره حساب توسط اشخاص حقوقی می باشد.
 ۳۳-۲- سود نقدی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲,۰۲۲ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۱۵۰ ریال است.

۳۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۲,۴۱۱	۴۱,۴۶۱	۱۲,۳۹۸	۴۱,۴۶۱	اشخاص وابسته
۱,۳۵۸,۹۲۳	۱,۲۰۸,۳۸۹	۱,۳۷۰,۹۱۷	۱,۲۰۸,۳۸۹	۳۴-۱ عاملین فروش
۳۳۴,۸۹۵	۹۲۸,۱۹۹	۳۴۴,۳۶۸	۱,۳۰۷,۰۶۸	سایر مشتریان
۱,۷۰۶,۲۲۹	۲,۱۷۸,۰۴۹	۱,۷۲۷,۶۸۲	۲,۵۵۶,۹۱۸	

۳۴-۱- پیش دریافت از عاملین فروش مربوط به تعداد ۹۸۷ عامل در سطح کشور می باشد.

۳۵- نقد حاصل از عملیات

شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	گروه	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	۲۵,۱۰۹,۳۰۶	۴۱,۴۵۵,۹۳۶		۴۲,۶۹۵,۲۹۸	۲۴,۹۲۹,۴۱۳
سود خالص					
تعدیلات					
هزینه مالیات بر درآمد	۱,۳۸۲,۶۱۳	۵,۱۴۶,۲۵۷	۱,۸۴۷,۲۷۶	۵,۸۷۴,۵۰۶	
هزینه های مالی	۳,۸۹۰,۰۵۴	۳,۹۹۵,۸۳۰	۴,۱۰۱,۳۵۲	۴,۲۸۴,۰۸۸	
(سود) زیان حاصل از سرمایه گذاریها	(۱۹,۹۵۶)	(۴۰۰,۰۶۶)	۳۵,۲۰۸	(۴۸,۶۸۵)	
(سود) زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۱,۷۷۹	(۶۰,۷۱۱)	۱,۷۷۹	(۶۰,۷۱۱)	
استهلاك داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	۲۱۵,۲۷۲	۲۴۹,۱۷۹	۲۳۹,۹۵۶	۲۷۴,۲۳۱	
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰,۸۶۲۲	۶۱۷,۳۸۵	۳۳۳,۲۳۳	۶۷۳,۲۸۷	
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۱۱۳,۱۹۹)	(۱۵۸,۵۳۳)	(۱۱۶,۰۱۲)	(۱۸۱,۱۲۷)	
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	-	-	(۷۲۰,۸۸۰)	(۱,۷۴۵,۳۶۸)	
تعدیلات دارایی ثابت مشهود و نامشهود	-	۲۰۶	-	۸,۹۲۲	
سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت	(۱۷۵)	(۴۸)	(۱۷۵)	(۴۸)	
سود تسعیر دارایی ها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات	-	(۱,۲۴۵,۶۱۸)	-	(۱,۲۵۱,۳۷۰)	
	۵,۶۶۵,۰۱۰	۸,۵۵۸,۵۲۱	۵,۷۲۱,۷۳۷	۷,۸۸۲,۳۶۵	
کاهش موجودی مواد و کالا	۲,۲۵۳,۷۷۶	۲,۶۱۶,۹۴۰	۱,۶۵۵,۷۱۵	۸۶۳,۱۸۳	
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۳۸۷,۱۲۴)	(۹۳,۴۰۰)	(۶۴۰,۲۰۷)	(۱,۰۰۸,۹۹۲)	
(افزایش) حساب های دریافتی عملیاتی	(۶,۲۸۸,۴۴۰)	(۵,۵۷۴,۵۱۰)	(۴,۶۱۰,۱۵۷)	(۴,۸۷۶,۹۲۵)	
افزایش پیش دریافت های عملیاتی	۱۹۹,۵۵۱	۴۷۱,۸۱۸	۲۰۳,۷۵۶	۸۲۹,۲۳۶	
افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی	۴,۱۷۸,۵۷۷	۴,۰۹۷,۲۰۲	۴,۵۴۴,۸۹۶	۵,۴۲۹,۸۸۰	
(افزایش) سایر دارایی ها	-	(۱۶,۲۵۰)	-	(۲۶,۰۳۹)	
نقد حاصل از عملیات	۳۰,۷۳۰,۶۵۶	۵۱,۵۱۶,۲۵۷	۳۱,۸۰۵,۱۵۳	۵۱,۷۰۷,۰۰۶	

۳۶- معاملات غیر نقدی

شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	گروه	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	۱۲,۲۷۵,۹۸۷	۱۰,۰۶۰,۰۴۰		۱۲,۲۷۵,۹۸۷	۱۰,۰۶۰,۰۴۰
	۱۲,۲۷۵,۹۸۷	۱۰,۰۶۰,۰۴۰		۱۲,۲۷۵,۹۸۷	۱۰,۰۶۰,۰۴۰

تحصیل مواد و کالا در قبال تسهیلات

شرکت نفت پیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان، از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را در دوره های سه ماهه بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، این کمیته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. در راستای بهینه کردن ساختار سرمایه شرکت، کمیته ریسک برنامه ای برای افزایش سرمایه شرکت در راستای اجرای پروژه های توسعه ای آن پیشنهاد و تصویب نموده است.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	شرکت		گروه	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع بدهی ها	۳۱,۸۹۳,۶۸۴	۳۵,۴۱۲,۲۱۲	۳۵,۵۸۶,۰۲۳	۴۲,۰۰۴,۷۸۲
موجودی نقد	(۵,۶۴۵,۶۴۲)	(۱۱,۶۲۹,۰۱۱)	(۶,۵۱۹,۸۴۱)	(۱۲,۹۷۷,۳۱۷)
خالص بدهی	۲۶,۲۴۸,۰۴۲	۲۳,۷۸۳,۲۰۱	۲۹,۰۶۶,۱۸۲	۲۹,۰۲۷,۴۶۵
حقوق مالکانه	۴۱,۶۷۸,۴۴۹	۵۸,۹۹۶,۱۱۱	۴۲,۰۳۶,۷۹۵	۶۱,۰۷۹,۷۵۵
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۶۳	۴۰	۶۹	۴۸

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت از مجموعه کارشناسان و خبرگان در حوزه های مرتبط تشکیل شده و به صورت مداوم ریسک های جامع مرتبط با شرکت را بررسی نموده و اقدامات لازم برای پوشش ریسک را به هیات مدیره شرکت گزارش می نماید. گزارش های ریسک مذکور شامل تجزیه و تحلیل متغیرهای اساسی بر حسب احتمال و شدت اثر است. این ریسک ها شامل ریسک های مالی (اعتبار مالی و نقدینگی) و ریسک های اقتصادی (شامل ریسک هزینه مالی، نوسانات نرخ ارز، نوسانات قیمت سهام، نرخ تورم و ریسک بازار) می باشد. در سال ۱۴۰۱ به دلیل افزایش قیمت مواد اولیه، افزایش نرخ ارز و تورم، بهای تمام شده به میزان ۴۷٪ رشد یافت و با توجه به دورنمای تغییرات قیمت نرخ ارز و همچنین قیمت جهانی فرآورده های نفتی، انتظار می رود طی سال ۱۴۰۲ نیز افزایش قیمت مواد اولیه افزایش یابد. از طرف دیگر رشد قیمت ها در بازارهای مختلف بهای تمام شده و هزینه های سرمایه گذاری ها را افزایش می دهد که نتیجه آن افزایش نیاز به سرمایه در گردش است. از طرف دیگر در راستای پایداری کسب و کار و حفظ سودآوری برنامه هایی برای بهینه سازی فرایند های کسب و کار انجام شده و در حال تکمیل می باشد. اقداماتی از قبیل رشد مقداری فروش به میزان ۱۵۵٪، افزایش ارزش افزوده صادرات و همچنین بهینه کردن سبد فروش بخشی از این اقدامات را شامل می شود. علیرغم تقسیم سود حداکثری در مجمع سال ۱۴۰۰ به میزان ۲۴۱۳۹ میلیارد ریال که در سه ماهه سوم پرداخت شد، سودآوری مناسب شرکت از یک طرف و بهبود شاخص های مدیریت نقدینگی از طرف دیگر باعث شده است که در سال ۱۴۰۱ ریسک های مالی شدیدی شرکت را تهدید نکند و انتظار می رود تداوم این روند در سال ۱۴۰۲ در کنار تلاش برای اصلاح ساختار مالی و افزایش سرمایه ریسک های مالی در سال ۱۴۰۲ را در وضعیت مناسبی حفظ کند. در مجموع به دلیل توان مالی شرکت و رتبه اعتباری آن و همچنین با توجه به شاخص های نقدینگی و بدهی شرکت، سطح این ریسک به دلیل عدم اثرگذاری بر فعالیت های عملیاتی شرکت کم ارزیابی می شود.

۳-۳۷- ریسک بازار

ریسک بازار یکی از مهمترین ریسکهای شرکت به حساب می آید و از این رو یکی از نقاط تمرکز در تجزیه و تحلیل کمیته ریسک می باشد. با توجه به اهداف و استراتژی های شرکت، حفظ و ارتقای کیفیت محصولات و همچنین رضایت مشتریان در تعریف برنامه های بهبود شرکت لحاظ می گردد. از این رو رویکرد شرکت در ارتباط با بازار، تداوم کیفیت، تنوع و نوآوری در محصولات، ارائه خدمات مناسب همراه محصول و تقویت مستمر نام تجاری سازمان می باشد. در بررسی های کمیته ریسک به صورت مستمر، عملکرد رقبا و شبکه توزیع و عوامل موثر بر بازار روانکارها مورد بررسی قرار می گیرد و ریسک ها و فرصتهای بازار شناسایی شده و در قالب سناریوهای مختلف تحلیل می شود. نتایج سناریو ها برنامه های بهبود در این حوزه را تحت تأثیر قرار می دهد. عملکرد شرکت در سال ۱۴۰۱ نشان می دهد که سهم مقداری بازار روانکارهای خودرویی ۴۰ درصد و سهم درآمدی این محصولات ۴۳ درصد است.

همچنین شرکت به صورت مستمر وضعیت بازار در سطوح مختلف را مطالعه نموده و سیاست های مناسب برای بهره گیری از فرصت های بازار، هدایت نیروهای بازار به سمت مطلوب و ارتقای جایگاه برند بهران اتخاذ و اجرا می نماید. همچنین تغییرات محیطی و اثر آن بر شدت رقابت در بازار را مورد بررسی قرار می دهد.

در سال ۱۴۰۱ به دلیل احساس کمبود کالا در بازار، تمرکز نهادهای ناظر بر توزیع روغن موتور خودرویی افزایش یافت و نتیجه آن علاوه بر تعیین قیمت مصوب، تعیین الزاماتی برای عرضه مقداری محصولات نیز بوده است. در این راستا شرکت نفت بهران در جهت حفظ جایگاه رهبری و همچنین تقویت برند در کنار رعایت مسئولیتهای اجتماعی خود، الزامات و تکالیف خود را جهت عرضه مطمئن و با ثبات ایفا نموده است. علاوه بر این شرکت نفت بهران با بهینه نمودن سبد محصولات خود در بازار علیرغم تأمین نیاز مشتریان خود توانسته است تا در مجموع سودآوری مناسبی از فروش محصولات در بازار کسب نماید. با توجه به تحولات محیطی در بازار و هدفگذاری سازمانهای ناظر، احتمال کنترل مقداری و قیمتی محصولات خودرویی در سال ۱۴۰۲ نیز وجود دارد که برنامه هایی برای کاهش اثرات این رویداد برنامه ریزی شده است.

به عنوان مثال در راستای کاهش ریسک بازار با اجرای طرحهای توسعه ای در خطوط بسته بندی و بلندینگ و تخصیص بهینه محصولات در بازار توانمندی شرکت در ایجاد سود از طریق توسعه جمعی و کیفی تولید و فروش برنامه ریزی شده است. همچنین شرکت توانمندی های عملیاتی خود را با نیازهای بازارهای هدف هماهنگ می نماید. این در حالی است که علاوه بر ایفای مسئولیتهای شرکت در بازار داخلی، سیاست های بازاریابی و فروش در جهت افزایش ارزش افزوده محصولات و تخصیص نمودن محصولات و همچنین تمرکز بر صادرات برند محور در حال پیگیری است و نتیجه آن همانند سال ۱۴۰۱ منجر به ارتقای مقدار و ارزش دلاری صادرات بهران می شود. در سال ۱۴۰۱، مدیریت مستمر سبد محصولات و گسترش سهم فروش محصولات با حاشیه سود بالاتر منجر به حفظ رهبری بازار از یک طرف و سودآوری پایدار از طرف دیگر شد و به دلیل پوشش نیازهای مشتریان در این دوره توانمندی جایگاه بهران نزد مشتریان به خوبی حفظ شده است. علاوه بر این راه اندازی ثبت کد یکتا در محصولات و همچنین تغییر ظروف شرکت به نحوی که ویژگی های اطمینان ساز آن افزایش یافته است، منجر به کاهش احتمال ریسک تخلفات و تقلب در بازار گردید که جزو برنامه های تعریف شده کمیته ریسک بوده است. همچنین ثبت تمامی اطلاعات در سامانه جامع تجارت و عدم فروش به عاملین با میزان شفافیت پایین، باعث شده است که چرخش محصولات در شبکه توزیع تسریع شده و نیازهای مصرف کنندگان با کیفیت بالاتری تأمین گردد. تداوم برنامه های بهبود در بازار در سال ۱۴۰۲ باعث می شود که علیرغم ریسک های مختلف در حوزه بازار، ریسک موثر شرکت نفت بهران در بازار فراتر از حد بالا ارزیابی نشود.

بخشی از برنامه های شرکت در راستای کنترل ریسک بازار داخلی شامل موارد ذیل است:

توسعه محصولات جدید با ویژگی های مطلوب جهت اخذ قیمت مناسب در راستای بهینه کردن سبد محصولات بدین منظور تعریف محصولات جدید

• توسعه فروش مویرگی (توسعه سالانه یک شهر به توزیع مویرگی) و افزایش سهم توزیع مویرگی

• افزایش سهم عرضه مستقیم روانکارهای خودرویی و صنعتی

• افزایش و ارزیابی مستمر عاملین در راستای ایجاد رقابت در شبکه توزیع

• درج کد یکتا بر محصولات

• ثبت اطلاعات مشتریان در سامانه جامع تجارت و کنترل میزان شفافیت و عرضه آنها به بازار

• همکاری با پلتفرم های فروش آنلاین و توسعه فروش آنلاین به صورت مستقیم

• توسعه ساختار شرکت در مناقصات به خصوص شرکت های نفتی و نیروگاهی، تقویت بخش مناقصات و قراردادهای فروش و ارتباط مستقیم با صنایع بزرگ

• بهینه بانی تولید و افزایش ارزش افزوده محصولات پالایشی

• توسعه سیستم های اطلاعاتی فروش

• گسترش همکاری با شرکتهای سازنده اصلی تجهیزات (OEM) و دریافت تأییدیه محصولات از آنها

• ارتقای جایگاه برند از طریق کمپین های تبلیغاتی مطلوب

• استفاده از راهکارهای نوآورانه برای تأمین مواد اولیه و ملزومات با کیفیت علیرغم محدودیت های محیطی

• استفاده از ابزار تحلیل حساسیت برای بررسی اثرگذاری تغییرات محتمل بر بهای تمام شده و قیمت گذاری

• تسریع در پروژه های انعطاف پذیری تولید برای پاسخگویی به نیازهای خاص صنایع و داخلی سازی رولکارهای خارجی

در جهت کنترل ریسک بازار خارجی اقدامات ذیل انجام می شود:

• بازاریابی فعال در کشورهای هدف صادراتی

• تنوع مقاصد صادراتی و استفاده از مشارکتهای فراسرزمینی

• شناسایی و بکارگیری شرکت های خدماتی جدید در حمل و نقل

• استفاده از روش های نوآورانه و ترکیبی حمل و نقل

• استفاده از مکانیزم تهاتری و نوآورانه در دریافت درآمد فروش های صادراتی

علیرغم شدت و تنوع ریسک های محتمل در بازار، نتایج اقدامات انجام شده منجر به کسب رضایت ذینفعان شامل مشتریان، مصرف کنندگان و نهادهای ناظر شده است. این اقدامات در

کنار بررسی سناریوهای آتی بازار و تعریف برنامه های بازخورد به آنها باعث شده است که ریسک بازار در دوره جاری نسبتاً بالا ارزیابی شود.

شرکت نفت پیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳-۳۷- ریسک مقررات قانونی، حقوقی و قراردادی

ریسک ها و مشکلات و موانع و محدودیت های ناشی از قوانین و مقررات ملی و بین المللی، الزامات حقوقی، قانونی، چالش ها و تعارضات قراردادی، مسایل ناشی از قراردادهای منعقد با کارفرمایان و سرمایه گذاران، روابط حقوقی با شرکاء تجاری، پیمانکاران، تامین کنندگان و خریداران شامل ریسک حقوقی، قانونی و قراردادی می باشد.

ریسک حقوقی قانونی و قراردادی تشدیدکننده ریسک های استراتژی خارجی، اعتبار مالی، هزینه مالی و اعتبار اسمی و ذینفعان می باشد. در سال ۱۴۰۱ با توجه به تغییر برخی از رویه های دولت، تغییرات دستورالعمل ها و آیین نامه ها ایجاد گردید که مشکلات عملیاتی و فنی برای شرکت ایجاد نمود. از جمله الزام به عرضه محصولات صادراتی در بورس کالا، تعیین لیست مقدار الزامی برای فروش، تغییرات احتمالی در تعرفه های صادراتی، تغییرات در قانون مالیاتی و شمول به صادرات برای برخی از محصولات صادراتی و ... باعث گردید تا نیاز به تغییر برخی از فرایندهای عملیاتی در شرکت وجود داشته باشد. کمیته ریسک با آگاهی از عدم انطباق پذیری قوانین و مقررات و عدم تطابق مطلوب با فرایندهای شرکت و همچنین آگاهی از تغییرات، تلاش می کند عکس العمل مناسب در ارتباط با روند عملیات جاری شرکت را شناسایی و اقداماتی برای بهبود و کاهش احتمال یا ریسک ایجاد شده برنامه ریزی نماید. این موضوع تحت عنوان پاسخگویی در کنار افزایش سطح انطباق پذیری سازمانی در دستور کار قرار دارد. از جمله در مورد الزامات به ورود اطلاعات در سامانه های اطلاعاتی، شرکت ترتیبی اتخاذ نموده است که نیازهای اطلاعاتی سامانه های اطلاعاتی با حداقل اثر بر اهداف سازمانی تأمین گردد. همچنین الزامات عرضه محصولات داخلی، رعایت قوانین بورس کالا، قوانین ارزی و ... با دقت بالا و لحاظ منافع همه ذینفعان رعایت شده است.

از جمله سایر تغییرات شناسایی شده می توان به تغییر قواعد گمرکی، تخصیص ارز، تخصیص سهمیه مواد اولیه (از جمله لوبکات، MEG، ورق فولادی، پلی اتیلن و ...)، قوانین مرتبط با تغییر قیمت محصولات، قوانین مالیاتی، حسابرسی مالیاتی و ... باعث می شود تا ریسک فعالیتهای شرکت افزایش یابد و بخشی از توان نیروی انسانی و مدیریتی معطوف به حل این مشکلات گردد. در دوره جاری کمیته مدیریت ریسک اقداماتی را برای ارتقای سطح رصد تغییرات قوانین و مقررات و پاسخگویی سریع به آن پیشنهاد نمود که اثرات اجرای آنها منجر به ارزیابی سطح ریسک در سطح متوسط باقی بماند.

۲-۳-۳۷- ریسک تورم

ریسک تورم باعث تشدید ریسک های نرخ ارز، نرخ بهره و ریسک نقدینگی می شود؛ اما از آنجایی که این متغیرها به صورت مجزا در ساختار مدیریت ریسک بررسی می گردند، اثرات این شاخص ها به صورت تخصصی در سرفصل خود بررسی می شوند. با توجه به این که حدود ۹۵٪ بهای تمام شده تولیدات شرکت مربوط به مواد اولیه (عمدتاً لوبکات و مواد افزودنی) بوده و که عمده تحت تأثیر نرخ ارز موثر شرکت است، هزینه های که به صورت مستقل به نرخ تورم حساسیت دارد و اثرات آن نسبتاً کم است. با توجه به احتمال تداوم نرخ تورم بالا در کشور و عدم تناسب رشد درآمدهای ثابت متناسب با آن، کاهش قدرت خرید مصرف کنندگان مورد انتظار است که یکی از نتایج آن طولانی تر شدن زمان تعویض روانکارها می باشد. از طرف دیگر الزام به کاهش بهای تمام شده ممکن است در برخی صنایع از جمله تأمین کنندگان ملزومات موجب افت کیفیت مواد داخلی و اختلال در دسترسی به آن ها شود. در مقابل با توجه به افزایش قیمت دارایی ها از جمله قیمت خودرو و افزایش اهمیت نگهداری آن از نقطه نظر مصرف کنندگان، کیفیت روانکارها اهمیت بیشتری می یابد.

با توجه به اقدامات و فعالیتهای شرکت در زمینه کاهش ریسک های ناشی از تورم، به رغم پیش بینی رشد تورم در ماه های آتی (احتمال بسیار بالا)، سطح اثرگذاری ریسک کم ارزیابی و در مجموع ریسک تورم در شرکت نفت پیران نسبتاً کم ارزیابی شده است. بهینه سازی مستمر سبد محصولات، برنامه های مهندسی ارزش برای افزایش ارزش افزوده محصولات از دیگر برنامه های شرکت به مهار این ریسک نیز کمک می کند. بنابراین ارزیابی ریسک تورم در شرکت در سطح نسبتاً کم است.

۳-۳-۳۷- ریسک تأمین مواد اولیه و تجهیزات فنی

تنوع گسترده محصولات و لزوم تأمین طیف گسترده ای از مواد، ملزومات و تجهیزات، محدودیت در تأمین نیاز پروژه های توسعه ای و قطعات یدکی به دلیل مشکلات مبادلات بازرگانی خارجی، افزایش مشکلات بیمه ای و لجستیکی تشدید مشکلات نقل و انتقال بانکی و مقررات ارزی موجب شده تا تأمین مواد و تجهیزات، یکی از ریسک های اصلی بهران باقی بماند. همچنین تغییرات و نوسانات قیمت در بازار، فرایند تأمین را طولانی و پیچیده تر می نماید.

اقداماتی از جمله افزایش ذخیره اطمینان، استفاده از ظرفیت های حمل و نقل ریلی با توجه به هزینه کمتر و اطمینان بالاتر و افزایش تعداد تأمین کنندگان مجاز در جهت کنترل ریسک در دوره های گذشته انجام شده است که تا حدی اثرات این ریسک را کاهش داده است. همچنین رویکرد تنوع تأمین کنندگان و روش های حمل ترکیبی از جمله اقدامات در راستای کاهش ریسک تأمین استمرار یافته است. در دوره حاضر کمیته ریسک با جمع بندی پیشنهادات اعضا و مدیران شرکت، برنامه های زیر اجرایی شده است:

- * تقویت ساختار مهندسی تأمین در جهت توانمند سازی تأمین کنندگان و تکمیل لیست AVL
- * تخصیص نمودن فرایندهای خرید و ساختار سازمانی واحد بازرگانی
- * توسعه ارتباطات با نمایندگان تأمین کنندگان اصلی خارجی
- * تقویت کارگروه داخلی سازی تجهیزات و ماشین آلات لازم
- * منظور نمودن ذخیره احتیاطی حداقل به مدت زمان تأمین و لجستیک
- * مشارکت با شرکت های دانش بنیان تولید کننده مواد اولیه و محصول

با وجود لحاظ نتایج اقدامات انجام گرفته، در مجموع ریسک تأمین در شرکت، به رغم کاهش مقداری، همچنان در سطح نسبتاً زیاد ارزیابی می شود.

۴-۳۷- مدیریت ریسک ارز

در راستای مدیریت ریسک ارزی شرکت، بر اساس برنامه ریزی دقیقی جهت ایجاد تعادل میان تامین مواد اولیه ارزی و فروش صادراتی انجام می شود. در نتیجه این اقدامات، آسیب پذیری شرکت از نوسان نرخ ارز، به دلیل بالانس نمودن هزینه ها و درآمدهای ارزی کاهش می یابد. با توجه به افزایش سودآوری بخش صادرات پهران، توسعه درآمدهای ارزی از طریق افزایش ارزش افزوده محصولات صادراتی و سیاست تعادل ارزی پهران در کنار پوشش نیازهای بازار داخلی دنبال شده است. صادرات ارزی شرکت نفت پهران در سال ۱۴۰۱ بیش از ۱۵۴ میلیون دلار بوده و در نتیجه این عملکرد، منابع ارزی شرکت بیش از مصارف آن می باشد. این موضوع ریسک نوسانات ارزی برای شرکت را کاهش داده است. در سال ۱۴۰۲ صادرات روغن پایه منوط به عرضه این محصول در رینگ داخلی بورس کالا می باشد و علیرغم افزایش میزان تقاضای خرید این محصول نیز افزایش یافته است. این موضوع می تواند بر صادرات و ارز آوری صنعت تأثیر منفی داشته باشد. همچنین عدم شمول معافیت های صادراتی برای برخی از محصولات برقرار شده است که متناسب با آن بهینه سازی سبد صادرات انجام می شود. از طرف دیگر رویدادهای بازار ارز که با افزایش زیاد در نرخ ارز بازار و افزایش نسبتاً متناسب در بازار ارز بازار متشکل همراه بوده است، اثرات مثبت و منفی در صادرات و واردات شرکت داشته است و انتظار می رود در سال ۱۴۰۲ نیز ادامه یابد. در مجموع با توجه به احتمال نوسانات بالا در نرخ ارز در دوره های آتی و سیاستهای ارزی بانک مرکزی و محدودیت های صادراتی وضع شده، سطح ریسکهای مرتبط با ارز بالا ارزیابی می شود.

در راستای کاهش اثر این ریسک اقدامات ذیل پیگیری می شود:

• توسعه درآمدهای ارزی از طریق افزایش ارزش افزوده محصولات صادراتی و افزایش تراز مثبت ارزی سازمان

• توسعه فروش محصولات نهایی و برند محور با ارزش افزوده بالاتر

• توسعه و تقویت توان بازاریابی و فروش بین المللی شرکت

• بهینه کردن سبد محصولات صادراتی با حفظ منافع سهم بخش ارزشمند بازار داخلی

برنامه ریزی مجدد تأمین تجهیزات و قطعات لازم شرکت که قابلیت تأمین داخلی دارد انجام شده است. برخی از اقدامات شرکت باعث شده است که در زمینه هزینه های سرمایه گذاری ارزی صرفه جویی انجام شود و برخی از ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز پروژه های شرکت داخلی سازی شود. اما با توجه به حساسیت شرکت و بازار به کیفیت محصولات، منابع ارزی با اولویت تأمین روغن های پایه و مواد افزودنی خارجی مصرف می شود. همچنین کمیته داخلی سازی و همکاری با شرکتهای دانش بنیان برای داخلی سازی برخی تجهیزات و قطعات ادامه می یابد.

۱-۴-۳۷- تجزیه تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحدهای پولی دلار و یورو و درهم قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی عمده مربوطه را نشان می دهد.

تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخهای ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت یا تضعیف شده است.

	گروه		شرکت	
	(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود یا زیان	۵۲۶,۱۶۴	۴۷۰,۸۶۰	۵۲۲,۷۴۲	۴۷۰,۸۶۰
حقوق مالکانه	۵۲۶,۱۶۴	۴۷۰,۸۶۰	۵۲۲,۷۴۲	۴۷۰,۸۶۰

	اثر افزایش واحد پولی یورو		اثر افزایش واحد پولی یورو	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود یا زیان	(۴۴,۱۰۸)	(۳,۹۲۵)	(۴۴,۲۹۴)	(۳,۹۲۴)
حقوق مالکانه	(۴۴,۱۰۸)	(۳,۹۲۵)	(۴۴,۲۹۴)	(۳,۹۲۴)

	اثر افزایش واحد پولی درهم		اثر افزایش واحد پولی درهم	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود یا زیان	۵۷,۷۸۵	۱۲۳,۸۹۶	۵۷,۷۷۵	۱۲۳,۸۰۷
حقوق مالکانه	۵۷,۷۸۵	۱۲۳,۸۹۶	۵۷,۷۷۵	۱۲۳,۸۰۷

۳۷-۵- 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 شرکت شود. به دلیل تغییر شرایط بازار، سیاست فروش اعتباری تقریباً به طور کامل کنار گذاشته شده و فروش همچنان به صورت نقدی انجام می گیرد. در راستای ارزیابی ریسک اعتباری شرکت، سطح اعتبار استفاده شده تسهیلات شرکت به عنوان یک شاخص توسط کمیته ریسک مورد توجه قرار می گیرد. همچنین ساختار صورت وضعیت مالی و نسبت بدهی به دارایی یکی از شاخص های اصلی ریسک اعتباری پهران است. با توجه به کاهش دریافتی های تجاری ناشی از فروش نقد و همچنین درصد قابل توجه اعتبار استفاده نشده پهران نزد بانک ها، میزان ریسک اعتباری پایین ارزیابی می گردد. در راستای استعمار کاهش این ریسک، تغییرات آتی محتمل در زمینه فروش مد نظر کمیته ریسک قرار می گیرد.

آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری جرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. در سال جاری سیاست انعقاد قرارداد با عاملین فروش با جدیت ادامه داشته است که منجر به شفاف سازی ارتباط شرکت با عاملین فروش شده و اعتبار و اطمینان از معاملات انجام شده را افزایش می دهد. همچنین سیاست شرکت مبنی بر فعالیت با عاملین با درجه شفافیت قابل قبول، منجر به کنترل عملکرد آنها بر اساس سیاست های توسعه بازار شده است. با توجه به نتایج برنامه های اجرا شده و برنامه های آتی، سطح ریسک در دوره های آتی نسبتاً کم ارزیابی می شود.

نام مشتری	گروه		شرکت	
	میزان مطالبات	میزان مطالبات تجاری	میزان مطالبات	میزان مطالبات تجاری
	کل مطالبات تجاری	سررسید شده	کل مطالبات تجاری	سررسید شده
مشتریان داخلی	۶,۷۶۷,۷۸۸	۶۷۸,۵۶۳	۸,۴۴۸,۲۹۳	۲۷۵,۵۱۲
مشتریان صادراتی	۳,۶۳۷,۰۵۵	۵۸۵,۱۱۴	۳,۶۳۷,۰۵۵	۵۸۵,۱۱۴
	۱۰,۴۰۴,۸۴۳	۱,۲۶۳,۶۷۷	۱۲,۰۸۵,۳۴۸	۸۱۰,۶۲۶
			۴۴۱,۸۱۴	۴۳۷,۶۰۸
			۴۳۷,۶۰۸	۴۴۱,۸۱۴

۳۷-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای تأمین وجوه نقد در کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت دارد. الزامات نقدینگی شرکت با توجه به فعالیت های جاری شرکت، تغییرات محیطی در قیمت مواد اولیه و بهای تمام شده و همچنین وجوه مورد نیاز برای پروژه های توسعه ای و نگهداشت سطح شرکت مبنای برنامه ریزی برای تأمین منابع مالی با کمترین هزینه ممکن می باشد. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق اقدامات ذیل کنترل می نماید:

- بررسی امکان پذیری استفاده از ابزارهای تأمین مالی جدید بازار سرمایه
- انعقاد قرارداد اعتباری و توسعه اعتبار خرید لوبکات و تأمین کنندگان بزرگ و خرید از طریق LC داخلی
- مدیریت قراردادها برای کاهش پیش پرداخت ها و بهینه کردن اعتباردهی به فروش صنایع
- بهینه کردن قراردادها با OEM ها برای کاهش مدت اعتبار
- بهینه کردن سبد تولید و فروش شرکت (با لحاظ نقدینگی و سود)
- تداوم فعالیت اخذ مجوز افزایش قیمت محصولات خودرویی داخلی
- توسعه فروش صادراتی
- تدوین گزارش افزایش سرمایه مجدد

گروه	گروه				(مبالغ به میلیون ریال)
	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از ۱ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۶,۲۹۹,۳۶۴	۱,۵۲۷,۷۸۰	۵۵,۹۴۶	-	۷,۸۸۳,۰۹۰
سایر پرداختی ها	۵,۶۴۷,۰۰۹	-	-	-	۵,۶۴۷,۰۰۹
تسهیلات مالی	-	-	۱۶,۹۶۹,۴۰۷	-	۱۶,۹۶۹,۴۰۷
مالیات پرداختی	-	-	۶,۲۸۷,۱۸۶	-	۶,۲۸۷,۱۸۶
سود سهام پرداختی	۶۷۸,۲۱۵	-	-	-	۶۷۸,۲۱۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۱,۹۸۲,۹۵۸	۱,۹۸۲,۹۵۸
جمع	۱۲,۶۲۴,۵۸۸	۱,۵۲۷,۷۸۰	۲۳,۳۱۲,۵۳۹	۱,۹۸۲,۹۵۸	۳۹,۴۴۷,۸۶۵
شرکت	شرکت				(مبالغ به میلیون ریال)
	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از ۱ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۴,۳۰۹,۱۷۲	۱,۵۲۷,۷۸۰	۵۵,۹۴۶	-	۵,۸۹۲,۸۹۸
سایر پرداختی ها	۴,۶۱۵,۶۱۵	-	-	-	۴,۶۱۵,۶۱۵
تسهیلات مالی	-	-	۱۴,۶۸۲,۵۲۳	-	۱۴,۶۸۲,۵۲۳
مالیات پرداختی	-	-	۵,۵۱۹,۴۴۲	-	۵,۵۱۹,۴۴۲
سود سهام پرداختی	۶۷۸,۲۱۵	-	-	-	۶۷۸,۲۱۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۱,۸۴۵,۴۷۰	۱,۸۴۵,۴۷۰
جمع	۹,۶۰۳,۰۰۲	۱,۵۲۷,۷۸۰	۲۰,۲۵۷,۹۱۱	۱,۸۴۵,۴۷۰	۳۳,۲۳۴,۱۶۳

همچنین شرکت رویکرد افزایش تنوع ابزارهای مالی مورد استفاده را در راستای افزایش پایداری منابع مالی اتخاذ نموده است. به دلیل احتمال بالا در تداوم سودآوری مطلوب از یک طرف و رتبه اعتبار بالا برای تأمین مالی از طرف دیگر، احتمال تأثیر نقدینگی شرکت بر شرایط عملیاتی بسیار کم است و این موضوع در کنار برنامه ریزی مستمر برای مدیریت وجوه نقد، افزایش سرمایه شرکت برای اصلاح ساختار مالی، مدیریت موجودی انبار و روش های فروش، پیگیری قیمت گذاری مناسب برای محصولات، بهینه کردن سبد دارایی ها در جهت ایجاد منابع نقدی برای سرمایه گذاری های آتی شرکت و برنامه ریزی مستمر برای ایجاد ساختار سرمایه مناسب، باعث شده تا ریسک نقدینگی در شرایط فعلی در سطح نسبتاً کم ارزیابی شود.

شرکت نفت تهران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸- وضعیت ارزی

۳۸-۱- دارایی های پولی ارزی و تعهدات ارزی گروه و شرکت در پایان سال به شرح زیر است:

گروه:	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	روپیه هند	وون کره جنوبی	لیبرسوریه	ریال عمان
موجودی نقد	۲۳	۵۴۰۹,۴۷۸	۴۲۶,۷۸۵	۲۰,۴۵۴,۴۵۱	۸۸,۲۱۷	۸,۹۸۵,۴۴۵	-	۴۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۸	۸۸۰,۷۳۸۷	۱۲۰,۵۲۹	-	-	-	-	-
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		(۲,۷۸۶)	(۱,۶۷۱,۸۳۲)	(۱۴,۶۱۳,۰۸۷)	-	-	-	-
خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴,۲۱۴,۰۲۹	(۱,۱۲۴,۵۱۸)	۵,۸۴۱,۳۶۴	۸۸,۲۱۷	۸,۹۸۵,۴۴۵	-	۴۰
معادل ریالی خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)		۵,۲۶۱,۶۳۹	(۴۴۱,۰۸۴)	۵۷۷,۸۴۷	۳۹۱	۲,۵۱۲	-	۴۲
خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۹,۶۷۹,۰۳۴	(۱۴۹,۸۲۰)	۱۹,۰۶۰,۱۰۸	۸۸,۲۱۷	۸,۹۸۵,۴۴۵	۱۵۰,۰۰۰	۴۰
معادل ریالی خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)		۴,۷۰۸,۵۹۷	(۳۹,۲۴۸)	۱,۳۳۸,۹۵۸	۲۷۸	۱,۷۹۷	۱۴	۲۶
در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹								

شرکت:	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	روپیه هند	وون کره جنوبی	لیبرسوریه	ریال عمان
موجودی نقد	۲۳	۵,۲۸۸,۳۴۵	۴۲۰,۶۳۴	۲۰,۴۵۲,۳۳۷	۸۸,۲۱۷	۸,۹۸۵,۴۴۵	-	۴۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۸	۸۸۰,۷۳۸۷	۱۲۰,۵۲۹	-	-	-	-	-
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		(۲,۷۸۶)	(۱,۶۷۱,۸۳۲)	(۱۴,۶۱۳,۰۸۷)	-	-	-	-
خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴,۰۹۲,۹۴۶	(۱,۱۳۰,۶۶۹)	۵,۸۴۰,۱۵۰	۸۸,۲۱۷	۸,۹۸۵,۴۴۵	-	۴۰
معادل ریالی خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)		۵,۲۲۷,۴۲۲	(۴۴۲,۹۴۱)	۵۷۷,۷۴۶	۳۹۱	۲,۵۱۲	-	۴۲
خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۹,۶۷۹,۰۳۴	(۱۵۰,۱۳۷)	۱۹,۰۴۶,۹۰۲	۸۸,۲۱۷	۸,۹۸۵,۴۴۵	۱۵۰,۰۰۰	۴۰
معادل ریالی خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)		۴,۷۰۸,۵۹۷	(۳۹,۳۴۱)	۱,۳۳۸,۰۶۸	۲۷۸	۱,۷۹۷	۱۴	۲۶
در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹								

۳۸-۲- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات طی سال مالی به شرح زیر است:

گروه	شرکت	دلار آمریکا
دریافت بابت فروش		
پرداخت بابت خرید مواد اولیه		
		۱۵۴,۲۹۳,۲۰۹
		۱۰۴,۰۷۰,۲۹۰
		۱۰۸,۸۹۲,۰۷۴

۳۸-۳- بر اساس اطلاعات سامانه جامع تجارت تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۴ میزان بازگشت ارز حاصل از صادرات مبلغ ۱۲۲ میلیون یورو (معادل ۱۰۰ درصد) می باشد.

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۹- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش،

[illegible]

شرکت نفت تهران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۴۹- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های	سایر دریافتی ها	دریافتی های بلند مدت	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	تسهیلات دریافتی	پیش دریافت ها	۱۴۰۱	
									عمومی	خاص
شرکت های اصلی و نهایی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	—	۸۴۶,۱۲۲	—	—	(۲۴۲,۵۰۰)	—	—	۶۰۳,۶۲۲	۸۰,۳۱۹
	شرکت انرژی گستر سینا	—	۹۷۹,۴۰۱	—	—	(۲۴۲,۵۰۰)	—	—	۹۷۹,۴۰۱	۸۰,۳۶۴
	جمع	—	۱,۸۲۵,۵۲۳	—	—	—	—	—	۱,۵۸۳,۰۲۳	۱۸۰,۶۸۳
	نزد و فرزند بنیاد گستر باران	—	۵۲۱,۵۳۱	۱,۶۶۰,۸۵۰	—	—	(۱۶,۸۷۴)	—	۲,۱۶۵,۵۰۷	۷۰,۷۷۲
	بنیاد نیروی مرکزی سینا	—	۲۸۹,۳۸۸	۸۵۶,۹۹۸	—	—	—	—	۱,۱۴۶,۳۸۶	۱۹۵,۳۸۸
	جمع	—	۸۱۰,۹۱۹	۲,۵۱۷,۸۴۸	—	—	(۱۶,۸۷۴)	—	۳,۳۱۱,۸۹۳	۹۰,۳۱۰
	شرکت ایران تیر	—	—	—	—	—	(۱۰,۳۳۰)	—	۴۷,۳۰۴	۱۳,۲۵۳
	شرکت شمال	۴۷,۳۰۴	—	—	—	—	—	—	۴۰,۲۸۴	—
	شرکت آتشکام انرژی گستر باران (PEDEK)	۴۰,۲۸۴	—	—	—	—	(۱۰,۳۳۰)	—	۸۷,۵۸۸	۱۳,۲۵۳
	جمع	۸۷,۵۸۸	—	—	—	—	—	—	۳,۶۴۲	۲,۶۴۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت بهار و بهار و تعمیرات نیروگاه سینا	—	—	—	—	—	—	(۹۰,۲۵)	—	—
	شرکت نوین گود گود جنوب گیش	—	—	—	—	(۲,۵۵۷)	—	(۸)	—	۲,۰۰۱
	شرکت بهار سینا	—	—	—	—	—	—	—	—	۱۸,۵۷۷
	شرکت ملی ساختمان	—	—	—	—	—	—	—	۴۶,۶۷۳	۳,۱۳۱
	شرکت جلال متعلقی	۴۶,۶۷۳	—	—	—	—	—	—	۳,۰۹۲	—
	شرکت سپاس تهران	۳,۰۹۲	—	—	—	—	—	(۴,۸۹۲)	—	—
	شرکت نساجی جلال شهرکود	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	گشتی و سرپرست سینا	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	حمل و نقل سباران باران	—	—	—	(۳۴,۹۹۱)	—	—	—	۱,۸۴۴	۱,۸۴۴
	شرکت کارگزاری سینا	—	۱,۸۴۴	—	—	—	—	—	۱۱,۶۹۱	۱۸۹
	شرکت کارگزاری دوس بهگرون	—	۱۱,۶۹۱	—	—	—	—	—	۴,۶۶۲	۲,۸۷۶
	شرکت دی	۴,۶۶۲	—	—	—	—	—	(۲۲۶)	—	—
	لادشک خورشید	—	—	—	—	—	—	(۵۹)	—	—
	شرکت ساری سینا	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	کارخانه شیشه و کفر	—	—	—	—	—	—	—	۵۳,۲۶۶	—
	سازمانی آید و لوان باران	—	—	—	—	—	—	—	۱۶۸,۰۷۴	۲۰,۳۱۹
	مستوفی سرمایه گذاری و کارگزاری سینا بهگرون	—	۱۶۸,۰۷۴	—	—	—	—	—	(۲,۳۲۳,۸۲۹)	—
	پلاستیک شیشه تهران	—	—	—	(۲,۳۲۳,۸۲۹)	—	—	—	—	—
	بنک سینا	—	۱,۱۳۵	—	—	(۴۸,۹۷۷)	(۲,۳۱۷,۳۶۵)	—	—	—
	سپاس ایلان	—	—	—	—	—	—	(۲۱)	—	—
	سپاس بهار تهران	—	—	—	—	—	—	(۲۶)	—	—
	سپاس هشتان	—	—	—	—	—	—	(۱۴,۳۵۷)	(۲۰,۳۱۷,۳۶۵)	۳۳,۴۵۸
	جمع	۱۱۰,۹۵۰	۱۸۲,۷۴۴	—	(۲,۳۵۸,۸۲۰)	(۵۱,۳۵۴)	(۲,۳۱۷,۳۶۵)	(۴۱,۴۶۱)	(۲,۴۲۷,۱۶۲)	(۲,۴۲۷,۱۶۲)
	جمع کل	۱۹۸,۵۳۸	۲,۸۱۹,۱۸۵	۲,۵۱۷,۸۴۸	(۲,۳۵۸,۸۲۰)	(۲۹۳,۸۵۴)	(۲,۳۱۷,۳۶۵)	(۴۱,۴۶۱)	۲,۹۵۱,۳۳۴	۲,۳۵۸,۸۵۲

(۶۰)

امیالغ به میلیون ریال

[illegible]

شرکت نفت پیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۱۱.۵۹۸	نوسازی پست برق ۲
۷.۴۹۷	۷.۴۹۷	احداث پست برق
۴.۵۶۷	۵.۴۱۵	حفاری تعویض لوله آتش نشانی
۸.۲۸۵	۱.۷۶۹	اجرای فونداسیون پویلر
۳.۷۹۰	۳.۸۹۲	طرح دیماند
۱۱.۹۷۱	۱۳.۴۱۹	خرید ۲ دستگاه کویل کوره
۳.۱۹۹	۳.۱۹۸	شیکه دینوزرها
-	۱.۵۲۰	بازسازی دفتر فروش اراک
-	۱۱.۶۳۱	قرارداد همکاران در استقرار
۴۳.۲۰۶	۲۶۳.۲۴۷	سایر پروژه ها
۸۲.۵۱۵	۳۲۳.۱۸۷	

۴۰-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت گروه و شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۷۸.۰۰۰	۱.۵۷۸.۰۰۰	تضمین وام شرکت به تام روانکار
۸۷۸.۰۰۰	۱.۵۷۸.۰۰۰	

۴۰-۳- در سال مورد گزارش طرح اتهام عرضه کالا بر خلاف ضوابط تعیینی دولت از سوی سازمان تعزیرات حکومتی طبق رای شعبه هفت سازمان مزبور منجر به محکومیت شرکت به پرداخت مبلغ ۱,۱۸۳,۶۸۰ میلیون ریال گردیده که به دلایل غیر قانونی بودن رای صادره ، با ارائه لایحه و دفاعیات در مهلت مقرر قانونی تجدیدنظرخواهی ثبت گردید . متعاقباً شرکت ضمن حضور در جلسات دادرسی تجدید نظر نسبت به ارائه دفاعیات مبسوط مرتبط با نقض دادنامه بدوی اقدام نموده که دفاعیات مذکور منتهی به لغو دادنامه معترض عنه و اعاده پرونده به شعبه بدوی گردیده است .

۴۰-۴- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل و یا افشاء یادداشت های توضیحی صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۳,۴۶۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲,۸۰۰ ریال برای هر سهم به ازای ۱۱,۹۵۰ میلیون سهم) است.