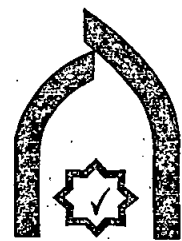


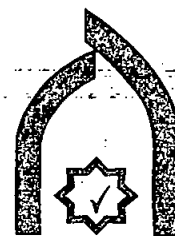
شماره : ۱۱۸ - ۱۶۰۵
تاریخ : ۳۱، ۴ - ۱۴۰۵
پیوست :

بسمه تعالی
رئیس و مدیر عامل



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

شرکت نفت بهران (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



شرکت نفت بهران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت های 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 جریان های نقدی تلفیقی

صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت نفت بهران (سهامی عام):

۷

صورت سود و زیان جداگانه

۸

صورت سود و زیان جامع جداگانه

۹

صورت وضعیت مالی جداگانه

۱۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۱۱

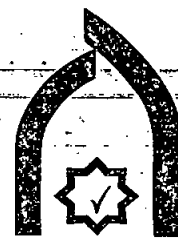
صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۲ الی ۶۸

یادداشت های توضیحی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت نفت بهران (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 ۱۴۰۴ 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 بازرس 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 اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسئله صفحه بعد به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده است:

نحوه برخورد حسابرس

مسائل عمده حسابرسی

تسهیلات و هزینه های مالی :

روش های حسابرسی برای تسهیلات و هزینه های مالی شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست :

- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناسایی تسهیلات مالی و هزینه مالی مطابق با استاندارد های حسابداری ارزیابی شده است.

- طراحی و اجرای کنترل های اصلی در خصوص اخذ و بازپرداخت تسهیلات و اجرای کنترل های مربوط.

- آزمون لازم در خصوص شناسایی هزینه های مالی از جمله طبقه بندی آنها بر اساس هزینه های جاری یا سرمایه ای.

- محاسبه مجدد هزینه های مالی شناسایی شده با توجه به مفاد قراردادهای تسهیلات.

- اخذ تاییدیه های لازم در خصوص تسهیلات دریافتی از بانک های مربوط.

- ارزیابی کفایت افشای صورت گرفته در خصوص تسهیلات دریافتی مطابق با استاندارد حسابداری

به شرح یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی، شرکت تسهیلات متعددی از بانک ها و با شرایط و مدت بازپرداخت مختلف اخذ نموده است. از آنجا که این موضوع بر نسبت های مالی و همچنین نقدینگی و توان عادی بازپرداخت بدهی های شرکت، تاثیر قابل ملاحظه ای دارد، لذا به عنوان مسئله عمده حسابرسی در نظر گرفته شده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- ابهام در خصوص پنجاه درصد سهام خریداری شده شرکت فرعی به نام روانکار

به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱۵ و ۴-۵-۱-۲۹ 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 نام 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 فوق (منعکس تحت سرفصل اسناد پرداختی غیرتجاری) تا کنون تسویه نشده و مبلغ ۱۵۳/۹ میلیارد ریال بدهی شرکت فرعی به نام روانکار به شرکت توتال SA بابت حق لیسانس سال های ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷ نیز به دلیل شرایط تحریم، تا کنون تسویه نگردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۵- ابهام نسبت به مالیات پرداختی

به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۵-۱-۲۹، ۳۲ و ۳-۴۰ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکت و شرکت فرعی به نام روانکار طبق برگ های تشخیص و گزارش اجرای قرار مالیاتی، جمعاً مبلغ ۸۴۷۱ میلیارد ریال، جرایم شرکت بابت موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم طبق برگ های مطالبه سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مبلغ ۲۶۸۴ میلیارد ریال و مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ شرکت طبق گزارش اجرای قرار، مبلغ ۳۴۵۳ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲۰۲۷ میلیارد ریال جریمه) تعیین گردیده که مبلغ ۶۶۹۲ میلیارد ریال بابت مالیات عملکرد سال فوق و ۱۲۹۷ میلیارد ریال بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ شرکت، پرداخت یا ذخیره در

حساب ها انعکاس یافته و بابت ما به التفاوت آن به دلیل اعتراض به نحوه تشخیص، ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است. همچنین مالیات عملکرد سال مورد گزارش واحد مورد رسیدگی و شرکت های فرعی بر اساس سود ابرازی در حساب ها 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 اظهارنظر 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 صورت های 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 صورت های 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 صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افزایش 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 صورت های 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 که 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 صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای 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

اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی 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 بازرسی 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- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۴/۴/۳۰ صاحبان سهام در خصوص رعایت کامل مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه، انتقال اسناد مالکیت جایگاه سوخت، رفع تصرف از املاک دریافتی از مشتریان، انعقاد قرارداد با برخی از عاملین فروش، انتقال سایر دارایی‌ها به نام شرکت، پیگیری وصول مطالبات راکد سنواتی، تعیین تکلیف اراضی خط تولید فورفورال شرکت، اخذ ضمانت مناسب از پیش پرداختها و سفارشات خارجی و موارد بند ۱۴ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۰- در سال مورد گزارش، خریدهای خارجی به دلیل تحریم‌ها و محدودیت‌های سیستم بانکی عمدتاً از طریق واسطه‌ها و بدون انعقاد قرارداد و به صورت ارزی از طریق صرافی بانکها، انجام شده است.

۱۱- 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. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری (به استثناء معاملات مندرج در ردیفهای ۵، ۷ الی ۲۳ و ۳۴ که با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، عدم شرکت مدیر ذینفع، میسر نبوده)، انجام شده است. همچنین به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۳۹ صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- 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 تهیه و تنظیم شده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه 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.

۱۳- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید که سود قابل تخصیص طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه، کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت نفت بهران (شرکت اصلی) است از این رو

هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع اهمیت دارد.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱-۱۴- 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)، پرداخت مطالبات سنوات قبل سهامداران از طریق شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه (ابلاغیه ۱۳۱۷۹/۱۰۳۲/۱۴۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۲/۷)، پرداخت کامل سود سهام حداکثر ظرف ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی و ارائه صورت‌های مالی سالانه به انضمام گزارش فعالیت هیئت مدیره حداکثر ظرف مدت ۳ ماه پس از پایان سال مالی به بازرسی قانونی (مفاد تبصره ۲ ماده ۱۸ و ماده ۴۹ اساسنامه)، رعایت نشده است. همچنین افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت و تلفیقی گروه، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع، صورت‌های مالی میان دوره ای حسابرسی شده تلفیقی و شرکتهای فرعی (بندهای ۴، ۲، ۱ و ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات)، با تأخیر انجام گردیده است.

۲-۱۴- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت اطمینان از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکتهای فرعی توسط هیئت مدیره (تبصره ۱ ماده ۳)، ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره، مدیرعامل و کمیته های تخصصی و اعضای هیئت مدیره ذربط در شرکتهای وابسته توسط هیئت مدیره (ماده ۱۵)، عدم تملک سهام شرکت اصلی به صورت مستقیم و غیر مستقیم توسط شرکتهای فرعی (ماده ۲۸) و افشا و به روزرسانی تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیئت مدیره، مدیر عامل و کمیته های تخصصی و همچنین عضویت اعضای هیئت مدیره در سایر شرکتهای در گزارش تفسیری و گزارش فعالیت هیئت مدیره (ماده ۳۷)، رعایت نگردیده است.

۳-۱۴- 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 به استثنای بندهای ۲۶، ۲۷ و ۲۹ (شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسک های مربوط به اهداف و تصمیم گیری ها و ریسک های تجاری شرکت)، ۳۰ (تشکیل جلسات هیئت مدیره به صورت مستمر جهت تعیین سیاستها و اهداف و بررسی عملکرد شرکت)، ماده ۳۱ (تایید و ابلاغ صورتجلسات هیئت مدیره در زمان مناسب و مقتضی به اعضای هیئت مدیره) و ۷۱ (مستند سازی مبانی ارزیابی گزارش کنترل های داخلی توسط هیئت مدیره)، مورد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای مطلوب بند یا بندهایی از چک لیست مذکور باشد، مشاهده نشده است.

۴-۱۴- آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص ارائه مستندات مربوط به آشنایی مدیریت با قوانین و مقررات مرتبط (بند الف ماده ۲، بند "ب" و "ج" و تبصره ۱ ماده ۲)، رعایت نگردیده است.

۵-۱۴- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یادشده مبنی بر افشای کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۲۹ تیر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

مجید نجارنژاد اصل

شماره عضویت: ۸۰۶۹۳

شماره عضویت: ۸۳۱۲۳۵

۱۴۰۵۱۶۷۲N-C.۱M

سازمان بورس و اوراق بهادار



شرکت نفت بهران

«سهامی عام»

شرکت نفت بهران (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های تلفیقی و جداگانه شرکت نفت بهران (سهامی عام) مربوط به سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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
۱۲-۶۸

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

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 جداگانه شرکت نفت بهران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه
صورت سود و زیان جامع 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 ۱۴۰۵/۰۴/۲۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)

آقای علی شهریور

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل

آقای علی کاظمی

شرکت انرژی گستر سینا

عضو هیئت مدیره (غیرموظف)

آقای اکبر نادرپور

شرکت توسعه نفت و گاز سبا کارون

عضو هیئت مدیره (غیرموظف)

آقای احسان محبی نظر

شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان

عضو هیئت مدیره (موظف)

آقای امیر عظیمی

شرکت رء نگار خاور عیانه پارس

(۱)

مؤسسه حسابرسی سفید راهبر

تهران، شریعتی، شهید دستگردی (ظفر)، ساختمان بهران، کدپستی: ۱۹۱۱۸۲۶۶۴۱

تلفن: ۳۰ - ۲۲۲۶۴۱۲۴ دورنگار: ۲۲۲۶۴۱۳۱ www.behranoil.co

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۳۸۶۶۱۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۴۳۴۴۸۴

شرکت نفت بهران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمد های عملیاتی	۴۸۲,۲۰۵,۸۵۹	۳۰۹,۸۷۸,۸۴۴
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۳۱۰,۱۵۷,۱۸۱)	(۲۳۷,۱۰۵,۲۳۰)
سود ناخالص	۱۷۲,۰۴۸,۶۷۸	۷۲,۷۷۳,۶۱۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۷,۹۸۶,۱۹۹)	(۲۶,۲۴۷,۹۱۸)
سایر درآمدها	۷,۹۵۶,۳۸۴	۱۰,۳۳,۲۵۲
سایر هزینه ها	(۱۵,۱۷۲,۷۲۵)	(۴۵۸,۷۴۸)
سود عملیاتی	۱۲۶,۸۴۶,۱۳۸	۴۷,۱۰۰,۲۰۰
هزینه های مالی	(۱۰,۳۶۲,۱۶۵)	(۱۱,۰۷۲,۵۰۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱۰,۹۸۴,۶۸۹)	(۳,۵۰۴,۲۱۶)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۱۰۵,۴۹۹,۲۸۴	۳۲,۵۲۳,۴۷۹
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۲,۲۷۳,۶۰۰	۱,۱۵۷,۰۵۲
سود قبل از مالیات	۱۰۷,۷۷۲,۸۸۴	۳۳,۶۸۰,۵۳۱
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۱,۶۲۶,۶۳۷)	(۶,۶۳۹,۹۵۹)
سود خالص	۷۶,۱۴۶,۲۴۷	۲۷,۰۴۰,۵۷۲
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۷۶,۰۸۸,۰۶۲	۲۷,۰۲۴,۱۴۱
منافع فاقد حق کنترل	۵۸,۱۸۵	۱۶,۴۳۱
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
سود پایه هر سهم	۵,۲۰۱	۲,۱۹۴
عملیاتی (ریال)	(۹۵۹)	(۶۸۷)
غیر عملیاتی (ریال)	۴,۲۴۲	۱,۵۰۷
سود پایه هر سهم (ریال)		

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

امضاء

مهر

(۲)
مهر حسابرسی سفید راهبر
پیوست گزارش



شرکت نفت بهران

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۰۸۳۳

شرکت نفت تهران (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

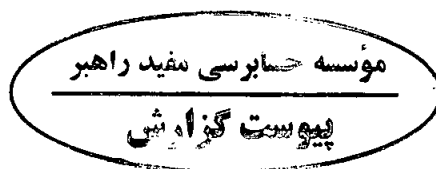
(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۲۷,۰۴۰,۵۷۲	۷۶,۱۴۶,۲۴۷	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع :
	۴۸,۱۸۸,۳۱۹	۱۳-۳ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۲۷,۰۴۰,۵۷۲	۱۲۴,۳۳۴,۵۶۶	سود جامع
		قابل انتساب به
۲۷,۰۲۴,۱۴۱	۱۲۴,۱۸۴,۶۹۲	مالکان شرکت اصلی
۱۶,۴۳۱	۱۴۹,۸۷۴	منافع فاقد حق کنترل
۲۷,۰۴۰,۵۷۲	۱۲۴,۳۳۴,۵۶۶	

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

(۳)



شرکت نفت تهران
 (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۱۰۸۴۴



شرکت نفت تهران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۲۱,۸۵۲,۸۴۵	۷۴,۵۹۳,۸۲۵	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۷۸,۰۳۳	۲۰۰,۹۱۶	۱۴ دارایی های نامشهود
۴,۲۱۲,۵۱۶	۴,۱۳۰,۱۸۷	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۹,۹۸۶	۳۰,۹۶۵	۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۶۹۱,۳۲۹	۲,۵۶۰,۹۳۶	۱۸-۲ دریافتی های بلند مدت
۹۷۰,۲۵۳	۱,۱۳۸,۵۴۱	۱۹ سایر دارایی ها
۲۹,۹۲۴,۹۶۲	۸۲,۶۵۵,۳۷۰	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۲,۱۱۲,۲۴۵	۱۵,۱۸۶,۱۷۵	۲۰ پیش پرداخت ها
۸۳۰,۰۰۰,۸۵۸	۱۰۷,۱۱۶,۹۵۶	۲۱ موجودی مواد و کالا
۲۶,۴۳۶,۹۰۳	۵۰,۲۲۹,۹۵۶	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۰,۰۷۶,۶۳۹	۸,۴۲۹,۰۹۲	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۸۵۱,۵۲۲	۲۵,۳۳۳,۵۳۹	۲۳ موجودی نقد
۱۳۱,۴۷۸,۱۶۷	۲۰۶,۲۹۵,۷۱۸	جمع دارایی های جاری
۱۶۱,۴۰۳,۱۲۹	۲۸۸,۹۵۱,۰۸۸	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴ سرمایه
۱,۳۱۳,۱۰۲	۱,۳۱۳,۱۰۲	۱۳-۳ سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۳۳۵,۲۲۰	۷۷۱,۲۴۲	۲۷-۳ صرف سهام خزانه
۱,۸۸۷,۲۴۶	۲,۰۶۴,۵۳۰	۲۵ اندوخته قانونی
۱۴,۲۵۰	۱۴,۲۵۰	۲۶ سایر اندوخته ها
۱,۳۶۷,۰۰۵	۴۹,۴۳۳,۶۳۵	۱۳-۳ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲۹,۸۰۸,۷۹۴	۸۶,۸۱۹,۵۶۵	سود انباشته
(۷۵۵,۶۱۷)	(۸۲۲,۹۴۸)	۲۷ سهام خزانه
۵۱,۹۷۰,۰۰۰	۱۵۷,۶۲۳,۳۷۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۵,۵۸۶	۱۹۰,۱۱۹	۲۸ منافع فاقد حق کنترل
۵۲,۰۲۵,۵۸۶	۱۵۷,۸۱۳,۴۹۵	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
-	۴۹,۶۹۹	پرداختی های بلندمدت
۳,۳۲۸,۶۱۲	۵,۳۵۰,۸۳۶	۳۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۳۲۸,۶۱۲	۵,۴۰۰,۵۳۵	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۴۵,۷۷۸,۴۷۷	۴۴,۰۰۲,۹۹۸	۲۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹,۰۵۵,۱۷۵	۳۴,۹۲۰,۱۳۶	۳۲ مالیات پرداختی
۲,۹۲۰,۳۰۶	۵,۸۵۶,۲۳۳	۳۳ سود سهام پرداختی
۴۴,۴۵۶,۰۳۴	۳۰,۵۸۸,۹۴۶	۳۰ تسهیلات مالی
۳,۸۳۸,۹۳۹	۱۰,۳۶۸,۷۴۵	۳۴ بدهی های ناشی از قرارداد
۱۰۶,۰۴۸,۹۳۱	۱۲۵,۷۳۷,۰۵۸	جمع بدهی های جاری
۱۰۹,۳۷۷,۵۴۳	۱۳۱,۱۳۷,۵۹۳	جمع بدهی ها
۱۶۱,۴۰۳,۱۲۹	۲۸۸,۹۵۱,۰۸۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

(۴)

مؤسسه حسابرسی سزید راهبر

پیمایش گزافه شی

شرکت نفت تهران

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۰۸۲۴

شرکت نفت تهران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع قاعد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سود تجدید	مازاد تجدید	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی	سرمایه
۵۲,۷۳۶,۰۴۱	۴,۰۰۸۵	۵۲,۶۹۵,۹۵۶	(۷,۵۴۳۱)	۳,۵۲۶,۷۰۳	۱,۳۶۷,۰۰۵	۱۴,۲۵۰	۱,۸۶۵,۸۱۵	۳۱۴,۵۱۲	۱,۳۱۳,۱۰۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۷,۰۴۰,۵۷۲	۱۶,۴۳۱	۲۷,۰۲۴,۱۴۱	-	۲۷,۰۲۴,۱۴۱	-	-	-	-	-	-
(۲۷,۷۲۱,۵۵۲)	(۱,۵۵۲)	(۲۷,۷۲۰,۰۰۰)	-	(۲۷,۷۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۲۴,۷۵۶)	-	(۱۲۴,۷۵۶)	(۱۲۴,۷۵۶)	-	-	-	-	-	-	-
۹۵,۲۷۸	-	۹۵,۲۷۸	۷۴,۵۷۰	-	-	-	-	۲۰,۷۰۸	-	-
-	۶۳۸	(۶۳۸)	-	(۲۲,۰۶۸)	-	-	۲۱,۴۳۱	-	-	-
۲	(۱۶)	۱۸	-	۱۸	-	-	-	-	-	-
۵۲,۰۲۵,۵۸۶	۵۵,۵۸۶	۵۱,۹۷۰,۰۰۰	(۷۵۵,۶۱۷)	۲۹۸,۰۸۰,۹۶۴	۱,۳۶۷,۰۰۵	۱۴,۲۵۰	۱,۸۸۷,۲۶۶	۳۳۵,۲۲۰	۱,۳۱۳,۱۰۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۷۶,۱۴۶,۲۴۷	۵۸,۱۸۵	۷۶,۰۸۸,۰۶۲	-	۷۶,۰۸۸,۰۶۲	-	-	-	-	-	-
۴۸,۱۸۸,۳۱۹	۹۱,۵۸۹	۴۸,۰۹۶,۶۳۰	-	-	۴۸,۰۹۶,۶۳۰	-	-	-	-	-
۱۲۴,۳۳۴,۵۶۶	۱۴۹,۸۷۴	۱۲۴,۱۸۴,۶۹۲	-	۷۶,۰۸۸,۰۶۲	۴۸,۰۹۶,۶۳۰	-	-	-	-	-
(۱۸,۹۱۵,۵۱۶)	(۱۵,۵۱۶)	(۱۸,۹۰۰,۰۰۰)	-	(۱۸,۹۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۱۷۶	۱۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۵۹,۹۱۴)	-	(۵۵۹,۹۱۴)	(۵۵۹,۹۱۴)	-	-	-	-	-	-	-
۹۲۸,۶۰۵	-	۹۲۸,۶۰۵	۴۹۲,۵۸۲	-	-	-	-	۴۳۶,۰۲۲	-	-
-	-	-	-	(۱۷۷,۲۸۴)	-	-	۱۷۷,۲۸۴	-	-	-
(۷)	(۷)	(۷)	-	(۷)	-	-	-	-	-	-
۱۵۷,۸۱۳,۴۹۵	۱۹,۰۱۱۹	۱۵۷,۶۲۳,۳۷۶	(۸۳۳,۳۴۸)	۸۶,۸۱۹,۵۶۵	۴۹,۴۶۳,۳۳۵	۱۴,۲۵۰	۲,۰۶۴,۵۳۰	۷۷۱,۲۴۲	۱,۳۱۳,۱۰۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰

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



شرکت نفت تهران

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۰۸۴۴

مؤسسه حسابرسی بنیید راهبر

پیوست گزارش

Handwritten signature.

Handwritten signature and stamp.

شرکت نفت تهران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۵۱,۷۷۰,۶۲۳	۷۱,۶۸۰,۶۵۱	۳۵
(۵,۹۳۵,۳۷۷)	(۵,۷۶۱,۶۷۶)	نقد حاصل از عملیات
۴۵,۸۳۵,۲۴۶	۶۵,۹۱۸,۹۷۵	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۱۶,۵۳۰	۷۳,۴۲۹	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴,۴۷۵,۸۳۲)	(۵,۶۸۲,۲۲۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۴۰,۲۵)	(۵۰,۷۵۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۸,۶۹۳,۱۷۸)	(۱۶۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۱,۸۰۷,۵۴۷	دریافت های نقدی بابت استرداد سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۲,۴۷۱,۵۵۱	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۳۹۵,۶۲۸	۴۴۹,۱۳۳	دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاریها
(۱۰,۳۰۹,۳۲۶)	(۳,۵۶۲,۸۷۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۵,۵۲۵,۹۲۰	۶۲,۳۵۶,۱۰۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
۹۵,۸۸۰,۳۴۰	۸۰,۴۵۸,۸۵۳	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۹۸,۹۲۳,۹۹۹)	(۱۰۱,۲۰۹,۱۹۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۱,۳۷۹,۲۰۹)	(۱۰,۴۷۳,۸۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۵,۹۳۹,۷۳۲)	(۱۵,۹۶۴,۰۷۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱,۵۵۲)	(۱۵,۵۱۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۴۰,۳۶۴,۱۵۲)	(۴۷,۲۰۳,۸۱۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۴,۸۳۸,۲۳۲)	۱۵,۱۵۲,۲۸۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۴,۱۷۸,۱۰۴	۹,۸۵۱,۵۲۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۱۱,۶۵۰	۳۲۹,۷۲۹	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۹,۸۵۱,۵۲۲	۲۵,۳۳۳,۵۳۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲,۳۵۰,۰۰۰	۶,۹۹۴,۹۷۰	۳۶ معاملات غیر نقدی

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



شرکت نفت تهران
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۰۸۴۴

امامی

(۶)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت نفت بهران (سهامی عام)

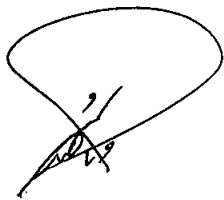
صورت سود و زیان جداگانه

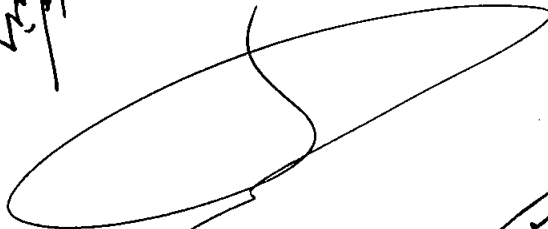
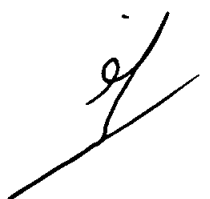
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

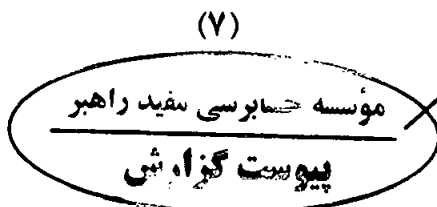
(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۲۹۰.۹۲۰.۷۲۷	۴۴۶.۱۷۴.۵۲۸	۵	درآمد های عملیاتی
(۲۲۱.۹۳۴.۸۶۸)	(۲۸۰.۹۷۶.۰۳۷)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۶۸.۹۸۵.۸۵۹	۱۶۵.۱۹۸.۴۹۱		سود ناخالص
(۲۳.۶۸۳.۹۸۰)	(۳۲.۵۷۳.۴۵۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰۰.۱۲.۹۵۶	۸.۳۷۰.۴۳۸	۸	سایر درآمدها
(۴۳۹.۱۳۷)	(۱۵.۱۶۹.۲۴۰)	۹	سایر هزینه ها
۴۵.۸۷۵.۶۹۸	۱۲۵.۸۲۶.۲۳۴		سود عملیاتی
(۱۰.۳۶۱.۹۴۲)	(۹.۸۹۹.۳۲۴)	۱۰	هزینه های مالی
(۲.۸۲۶.۱۵۵)	(۹.۰۴۰.۰۸۷)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۲.۶۸۷.۶۰۱	۱۰۶.۸۸۶.۸۲۳		سود قبل از مالیات
(۵.۹۲۰.۴۸۱)	(۳۰.۰۰۸.۰۴۴)	۳۲-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲۶.۷۶۷.۱۲۰	۷۶.۸۷۸.۷۷۹		سود خالص
۲.۱۶۴	۵.۲۳۷		سود پایه هر سهم
(۶۷۴)	(۹۵۷)		عملیاتی (ریال)
۱.۴۹۱	۴.۲۸۰	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت نفت ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۲۶,۷۶۷,۱۲۰	۷۶,۸۷۸,۷۷۹		سود خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع :
-	۴۱,۴۷۹,۹۷۱	۱۳-۳	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۲۶,۷۶۷,۱۲۰	۱۱۸,۳۵۸,۷۵۰		سود جامع

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

۱۳۷۲



(۸)

۱

۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت نفت پیران (سهایی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۹,۲۱۴,۳۶۴	۶۴,۴۲۱,۲۷۴	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۳۱,۸۱۲	۱۳۹,۹۱۹	۱۴ دارایی های نامشهود
۱۳۸,۳۹۰	۱,۸۴۸,۰۳۴	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲,۸۲۴,۰۷۵	۲,۸۲۴,۰۷۵	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۹,۹۸۶	۳۰,۹۶۵	۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۲,۶۷۳,۰۴۹	۲,۵۵۴,۲۵۹	۱۸-۲ دریافتنی های بلند مدت
۹۶۰,۲۵۳	۹۶۹,۷۵۳	۱۹ سایر دارایی ها
۲۵,۹۶۱,۹۲۹	۷۲,۷۸۸,۲۷۹	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱,۵۰۵,۶۷۳	۱۰,۶۴۸,۴۷۶	۲۰ پیش پرداخت ها
۷۲,۱۴۱,۷۸۲	۹۲,۵۱۶,۷۲۴	۲۱ موجودی مواد و کالا
۳۵,۸۳۶,۹۵۲	۶۹,۱۴۰,۹۰۷	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰,۰۷۴,۵۷۲	۸,۴۲۴,۲۲۲	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸,۲۳۵,۰۹۵	۱۸,۸۵۱,۲۲۰	۲۳ موجودی نقد
۱۲۷,۷۹۴,۰۷۴	۱۹۹,۵۸۱,۵۴۹	جمع دارایی های جاری
۱۵۳,۷۵۶,۰۰۳	۲۷۲,۳۶۹,۸۲۸	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴ سرمایه
۸۱,۳۸۷	۵۱۷,۴۰۹	۲۷-۳ صرف سهام خزانه
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵ اندوخته قانونی
۱۴,۲۵۰	۱۴,۲۵۰	۲۶ سایر اندوخته ها
۱۰,۴۷۹,۹۱۲	۴۲,۵۲۷,۸۸۳	۱۳-۳ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲۹,۳۹۸,۷۸۲	۸۷,۳۷۷,۵۶۱	سود انباشته
(۵۳۹,۶۲۰)	(۶۰۶,۹۵۱)	۲۷-۱ سهام خزانه
۴۹,۸۰۲,۷۱۱	۱۴۹,۶۳۰,۱۵۲	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
-	۴۹,۶۹۹	پرداختنی های بلندمدت
۳,۰۸۰,۶۶۶	۴,۹۵۴,۲۷۲	۳۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۰۸۰,۶۶۶	۵,۰۰۳,۹۷۱	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۴۳,۰۳۶,۹۸۰	۴۰,۰۸۳,۱۰۶	۲۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸,۲۸۳,۶۲۳	۳۳,۲۳۶,۲۵۶	۳۲ مالیات پرداختنی
۲,۹۲۰,۳۰۶	۵,۸۵۶,۲۳۳	۳۳ سود سهام پرداختنی
۴۲,۸۰۳,۵۳۱	۲۸,۶۴۰,۶۵۰	۳۰ تسهیلات مالی
۳,۸۲۸,۱۸۶	۹,۹۱۹,۴۶۰	۳۴ بدهی های ناشی از قرارداد
۱۰۰,۸۷۲,۶۲۶	۱۱۷,۷۳۵,۷۰۵	جمع بدهی های جاری
۱۰۳,۹۵۳,۲۹۲	۱۲۲,۷۳۹,۶۷۶	جمع بدهی ها
۱۵۳,۷۵۶,۰۰۳	۲۷۲,۳۶۹,۸۲۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

(۹)

مؤسسه حسابرسی نفید راهبر

مؤسسه حسابرسی گواهش



شرکت نفت تهران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۵۰.۷۸۵.۰۶۹	(۴۸۹.۴۳۴)	۳۰.۳۵۱.۶۶۲	۱۰.۴۷۹.۹۱۲	۱۴.۲۵۰	۱.۸۰۰.۰۰۰	۶۰.۶۷۹	۱۸.۰۰۰.۰۰۰
۲۶.۷۶۷.۱۲۰	-	۲۶.۷۶۷.۱۲۰	-	-	-	-	-
(۲۷.۷۲۰.۰۰۰)	-	(۲۷.۷۲۰.۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۱۲۴.۷۵۶)	(۱۲۴.۷۵۶)	-	-	-	-	-	-
۹۵.۲۷۷	۷۴.۵۷۰	-	-	-	-	۲۰.۷۰۸	-
۴۹.۸۰۲.۷۱۱	(۵۳۹.۶۲۰)	۲۹.۳۹۸.۷۸۲	۱۰.۴۷۹.۹۱۲	۱۴.۲۵۰	۱.۸۰۰.۰۰۰	۸۱.۳۸۷	۱۸.۰۰۰.۰۰۰
۷۶.۸۷۸.۷۷۹	-	۷۶.۸۷۸.۷۷۹	-	-	-	-	-
۴۱.۴۷۹.۹۷۱	-	-	۴۱.۴۷۹.۹۷۱	-	-	-	-
۱۱۸.۳۵۸.۷۵۰	-	۷۶.۸۷۸.۷۷۹	۴۱.۴۷۹.۹۷۱	-	-	-	-
(۱۸.۹۰۰.۰۰۰)	-	(۱۸.۹۰۰.۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۵۵۹.۹۱۴)	(۵۵۹.۹۱۴)	-	-	-	-	-	-
۹۲۸.۶۰۵	۴۹۲.۵۸۳	-	-	-	-	۴۳۶.۰۲۲	-
۱۴۹.۶۳۰.۱۵۲	(۶۰۶.۹۵۱)	۸۷.۳۷۷.۵۶۱	۴۲.۵۲۷.۸۸۳	۱۴.۲۵۰	۱.۸۰۰.۰۰۰	۵۱۷.۴۰۹	۱۸.۰۰۰.۰۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

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



شرکت نفت تهران
 ثبت شده
 شماره ثبت: ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

(Handwritten signature)

(Large handwritten signature and stamp)

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
 سود خالص سال ۱۴۰۳
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
 سود خالص سال ۱۴۰۴
 مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
 سود جامع
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت نفت بهران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۴۹,۵۷۰,۸۲۴	۶۴,۶۸۰,۵۱۰	۲۵ نقد حاصل از عملیات
(۵,۵۰۵,۴۴۵)	(۵,۰۵۵,۴۱۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۴,۰۶۵,۳۷۹	۵۹,۶۲۵,۰۹۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۱۱,۶۷۶	۳,۳۱۱	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴,۱۷۱,۶۱۹)	(۴,۲۶۴,۳۰۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۲۵,۱۹۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۸,۶۹۳,۱۷۸)	(۱۶,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲,۴۷۱,۵۵۱	۱,۸۱۰,۳۵۰	دریافت های نقدی حاصل از استرداد سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۱۴,۱۹۱	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۳۷۴,۶۲۰	۳۰۹,۷۸۴	دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
(۱۰,۰۰۶,۹۵۰)	(۲,۳۱۱,۸۶۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۴,۰۵۸,۴۲۹	۵۷,۳۱۳,۲۳۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
۹۱,۵۹۷,۴۲۶	۷۶,۸۵۵,۳۳۹	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۹۳,۷۷۵,۹۸۲)	(۹۷,۸۶۵,۱۱۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰,۵۵۴,۳۸۱)	(۱۰,۰۴۷,۴۰۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۵,۹۳۹,۷۳۲)	(۱۵,۹۶۴,۰۷۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۸,۶۷۲,۶۶۹)	(۴۷,۰۲۱,۲۴۹)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۴,۶۱۴,۲۴۰)	۱۰,۲۹۱,۹۸۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۲,۳۴۴,۷۵۸	۸,۲۳۵,۰۹۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۰۴,۵۷۷	۳۲۴,۱۴۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸,۲۳۵,۰۹۵	۱۸,۸۵۱,۲۲۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲,۳۵۰,۰۰۰	۸,۷۱۵,۵۹۳	۳۶ معاملات غیر نقدی

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



شرکت نفت بهران
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۰۸۳۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت نفت تهران (سهامی عام) - شرکت اصلی و شرکت های فرعی آن است. شرکت نفت تهران (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 صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۲/۰۴ نام شرکت به شرکت نفت تهران (سهامی عام) تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۶۹/۰۱/۰۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. شرکت از واحد های تجاری وابسته شرکت انرژی گستر سینا است و واحد فرعی و 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 نفتوپان 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 هرگونه 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 هرگونه معامله نسبت به اموال منقول و غیر منقول که برای انجام امور فوق لازم و یا مفید باشند.
- ۴ - اقدام به هرگونه 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.
- ۷ - انجام آنالیز و کنترل کیفیت، مشاوره فنی و تخصصی انواع روغن های موتور، صنعتی، دریایی، گریس، ضد یخ، روغن موتور، کلیه فرآورده و مشتقات نفتی و مواد افزودنی.
- ۸ - ارائه خدمات آزمایشگاهی و فنی در حوزه انواع روانکار، محصولات شیمیایی و مشتقات نفتی مرتبط.
- ۹ - ارائه خدمات آزمایشگاهی به سایر شرکت ها و صنایع در محل مشتری، همکاری و عقد قرارداد با ارگانهای نظارتی دراین زمینه از قبیل موسسات ارائه دهنده خدمات صدور گواهینامه های سیستم های مدیریتی، سازمان ملی استاندارد ایران، اداره گمرک (گمرکات کل کشور) و سایر شرکت ها و موسسات در صورت نیاز و پس از اخذ مجوز ای لازم.

ب - موضوعات فرعی

۱ - اقدام به هرگونه فعالیت بازرگانی

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 ضدیخ و شرکت های فرعی آن به شرح یادداشت ۱-۱۵ است.

۱-۳-۱ 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 مورد گزارش به شرح زیر بوده است،

	شرکت		گروه	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
کارکنان رسمی	نفر ۱۹۰	نفر ۱۶۶	نفر ۲۰۲	نفر ۱۷۶
کارکنان قراردادی	۲۴۸	۸۱۳	۵۴۹	۱۱۷۴
	۴۳۸	۹۷۹	۷۵۱	۱۳۵۰
کارکنان شرکت های خدماتی	۱۱۸۶	۶۶۹	۱۴۱۷	۸۹۸
	۱۶۲۴	۱۶۴۸	۲۱۶۸	۲۲۴۸

۱-۳-۱-۱ افزایش تعداد کارکنان در سال جاری نسبت به سال گذشته، در چارچوب نیازهای عملیاتی و در راستای تداوم و توسعه فعالیت های تولیدی، ارتقای ظرفیت عملیاتی و تامین نیروی انسانی مورد نیاز واحد های تولیدی و پشتیبانی می باشد. همچنین تغییرات کارکنان شرکت های خدماتی و کارکنان قراردادی شرکت عمدتاً مربوط به تبدیل وضعیت پرسنل برون سپار به پرسنل قراردادی می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۱-۲-۱-۲ استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است؛

۱-۲-۱-۱ استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان،

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمان های بلند مدت" و استاندارد ۲۹ "فعالیت های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۴-۳ درج شده است. توضیح اینکه برخی از اقلام مقایسه ای صورت های مالی سال جاری در رعایت مفاد ردیف ۲۷ استاندارد حسابداری ۳۴ تجدید طبقه بندی شده است.

۲-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند؛

۱-۲-۲-۱ استاندارد حسابداری تجدیدنظر شده ۱۵ "سرمایه گذاری ها"

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود. مهمترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود. بکارگیری استاندارد حسابداری یادشده بر صورت های مالی شرکت تاثیر بالاهمیتی ندارد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۱-۳-۱-۱ صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود،

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

۱-۳-۱-۲ ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند؛

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۲-۳-۱ مبانی تلفیق

۱-۳-۲-۱ 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.

۲-۳-۲ 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 می گردد.

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

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی می شود. دارایی در زمانی (در طول زمانی) انتقال می یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد. مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل و کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملکردی بدست می آورد.

شرکت نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴-۲- این درآمد ارزش منصفانه مابه ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده). مابه ازای تعهد شده در قرار داد با مشتری، ممکن است شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

۳-۴-۳- بدهی های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است، لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به مابه ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- 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:

ماندها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	اسکناس-ریال	حواله-ریال
موجودی نقد (بانک)	دلار	نرخ تالار دوم مرکز مبادله	۱,۵۹۲,۸۰۰	۱۳۶۲۳۵۸-۸۳۲۹۷۵
موجودی نقد (بانک)	یورو	نرخ تالار دوم مرکز مبادله	۱,۸۰۴,۴۰۰	۱۵۶۸۷۶۲-۹۸۰۰۱۸
موجودی نقد (بانک)	درهم	نرخ تالار دوم مرکز مبادله	۴۲۸,۱۱۰	۳۷۰۹۶۲-۲۲۶۸۱۴
موجودی نقد (بانک)	روپیه	نرخ تالار دوم مرکز مبادله	-	۱۴,۶۶۸
موجودی نقد (صندوق)	دلار	نرخ تالار دوم مرکز مبادله	۱,۵۹۲,۸۰۰	
موجودی نقد (صندوق)	یورو	نرخ تالار دوم مرکز مبادله	۱,۸۰۴,۴۰۰	
موجودی نقد (صندوق)	درهم	نرخ تالار دوم مرکز مبادله	۴۲۸,۱۱۰	
موجودی نقد (صندوق)	ریال عمان	نرخ تالار دوم مرکز مبادله	۴,۱۴۱,۲۸۰	
دریافتنی های ارزی	دلار	نرخ تالار دوم مرکز مبادله		۱۳۶۲۳۵۸-۸۳۲۹۷۵
دریافتنی های ارزی	یورو	نرخ تالار دوم مرکز مبادله		۱,۵۶۸,۷۶۲
دریافتنی های ارزی	درهم	نرخ تالار دوم مرکز مبادله		۳۷۰,۹۶۲
دریافتنی های ارزی	پوند	نرخ تالار دوم مرکز مبادله		۱,۸۱۴,۸۴۹
پرداختنی های ارزی	دلار	نرخ تالار دوم مرکز مبادله		۱,۳۷۴,۷۳۱
پرداختنی های ارزی	یورو	نرخ تالار دوم مرکز مبادله		۱,۵۸۳,۰۰۹
پرداختنی های ارزی	درهم	نرخ تالار دوم مرکز مبادله		۳۷۴۳۱-۲۲۶۸۱۴

۳-۵-۲- 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 حفاظی 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.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- 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.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

(۱۵)

مؤسسه حسابرسی سفید راهبر

فیم بیت گینه اش

۳-۷-۲- زمین های گروه (شامل شرکت های فرعی و اصلی) بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است . تجدید ارزیابی با استفاده ارزیابان مستقل صورت پذیرفته است .
تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه داراییهای 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 . تجدید ارزیابی شرکت اصلی در سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۴ و شرکت های فرعی در سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۴ انجام شده است .

۳-۷-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار(شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵، ۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۸، ۵، ۳، ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۵ ساله و ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات	۱۲، ۶ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات	۸، ۶، ۵، ۳، ۲ و ۱۰ ساله و ۱۰٪	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰، ۶، ۵، ۳ و ۱۲ ساله	خط مستقیم

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

۳-۸- مازاد تجدیدارزیابی داراییها

۳-۸-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی 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.

۳-۸-۲- 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 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.

۳-۸-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس 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 استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك 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.

۳-۹- دارایی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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 بازیافتنی 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 بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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.

شرکت نفت پیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱۰-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری یا 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.

۱۱-۳- 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 بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالیانه
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالیانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
ملزومات شیمیایی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی ها	میانگین موزون متحرک

۱۲-۳- 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 انکاپذیر 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.

۱-۱۲-۳- 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. توضیح اینکه ذخیره مزایای پایان خدمت سایر کارکنان قراردادی شرکت بازرگانی پیران در پایان تاریخ قرارداد محاسبه و به آنها پرداخت می گردد.

۱۳-۳- 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 هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک 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 (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	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

۱-۱۳-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۲-۱۳-۱-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

شرکت نفت پیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۳-۱-۳- 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.

۳-۱۳-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقتی 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.

۳-۱۳-۱-۵- 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.

۳-۱۳-۱-۶- 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.

۳-۱۳-۱-۷- 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.

۳-۱۳-۱-۸- 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 هر گونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۳-۱۴- سهام خزانه

۳-۱۴-۱- سهام 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.

۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام 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) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۴-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

مؤسسه حسابرسی نفید راهبر

پیوست گزارش

۱۵-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۳- 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.

۲-۱۶-۳- 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.

۳-۱۶-۳- 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.

۴-۱۶-۳- مالیات جاری و انتقالی سال 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- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

۱-۱-۴- 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 پیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۵-۱ فروش خالص	۴۸۰,۲۱۸,۵۸۹	۳۰۸,۱۰۶,۱۳۲	۴۴۰,۵۳۵,۴۵۶	۲۸۷,۳۷۱,۳۹۲
۵-۸ درآمد ارائه خدمات	۱,۹۸۷,۲۷۰	۱,۷۷۲,۷۱۲	-	۴۹۱,۷۴۱
۵-۹ سود سرمایه گذاری ها	-	-	۵,۶۳۹,۰۷۳	۳,۰۵۷,۵۹۳
	۴۸۲,۲۰۵,۸۵۹	۳۰۹,۸۷۸,۸۴۴	۴۴۶,۱۷۴,۵۲۸	۲۹۰,۹۲۰,۷۲۷

۵-۱- فروش خالص

گروه:

	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	مقدار - متر مکعب	مبلغ - میلیون ریال	مقدار متر مکعب	مبلغ - میلیون ریال
داخلی				
انواع روانکار	۳۱۹,۸۵۱	۳۸۰,۵۹۳,۱۴۲	۳۲۹,۹۸۱	۲۲۷,۶۴۸,۲۸۱
سایر (کمتر از ۱۰٪ فروش ناخالص)	۴۷,۸۷۱	۳۱,۲۷۳,۷۹۷	۴۶,۹۷۶	۲۱,۲۹۱,۴۰۸
	۳۶۷,۷۲۲	۴۱۱,۸۶۶,۹۳۹	۳۷۶,۹۵۷	۲۴۸,۹۳۹,۶۸۹
صادراتی				
روغن های پروسس	۱۸۴,۳۶۷	۵۳,۰۲۳,۸۳۲	۲۱۲,۴۵۳	۴۸,۵۷۴,۳۴۷
پارافین واکس	۲۴,۳۴۵	۱۱,۶۰۰,۷۴۲	۳۲,۰۷۲	۱۰,۰۰۷,۱۹۳
سایر (کمتر از ۱۰٪ فروش ناخالص)	۷,۶۸۱	۶,۰۴۰,۰۶۲	۶,۲۹۸	۳,۰۶۹,۶۲۰
	۲۱۶,۳۹۱	۷۰,۶۶۴,۶۳۶	۲۵۰,۸۲۳	۶۱,۶۵۱,۱۶۰
فروش ناخالص	۵۸۴,۱۱۴	۴۸۲,۵۳۱,۵۷۵	۶۲۷,۷۸۰	۳۱۰,۵۹۰,۸۴۹
برگشت از فروش	(۲۹۴)	(۵۲۱,۱۷۲)	(۱۰۰۷۸)	(۹۲۴,۰۹۶)
تخفیفات	-	(۱,۷۹۱,۸۱۴)	-	(۱,۵۶۰,۶۲۱)
	۵۸۳,۸۲۱	۴۸۰,۲۱۸,۵۸۹	۶۲۶,۷۰۲	۳۰۸,۱۰۶,۱۳۲

شرکت:

	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	مقدار - متر مکعب	مبلغ - میلیون ریال	مقدار متر مکعب	مبلغ - میلیون ریال
داخلی				
۵-۳ انواع روانکار	۲۸۵,۵۱۳	۳۳۵,۴۷۴,۴۳۵	۳۰۶,۲۷۱	۲۰۱,۲۳۱,۲۴۳
سایر (کمتر از ۱۰٪ فروش ناخالص)	۵۳,۸۷۸	۳۵,۵۳۱,۱۶۹	۵۷,۰۹۵	۲۶,۲۷۲,۳۰۰
	۳۳۹,۳۹۱	۳۷۱,۰۰۵,۶۰۴	۳۶۳,۳۶۶	۲۲۷,۵۰۳,۵۴۳
صادراتی				
روغن های پروسس	۱۸۴,۳۶۷	۵۳,۰۲۳,۸۳۲	۲۱۲,۴۵۳	۴۸,۵۷۴,۳۴۷
پارافین واکس	۲۴,۳۴۵	۱۱,۶۰۰,۷۴۲	۳۲,۰۷۲	۱۰,۰۰۷,۱۹۳
سایر (کمتر از ۱۰٪ فروش ناخالص)	۷,۴۹۷	۵,۸۷۷,۹۱۸	۶,۰۰۵	۲,۸۹۷,۷۸۸
	۲۱۶,۲۰۸	۷۰,۵۰۲,۴۹۲	۲۵۰,۵۳۱	۶۱,۴۷۹,۳۲۸
فروش ناخالص	۵۵۵,۶۰۰	۴۴۱,۵۰۸,۰۹۶	۶۱۳,۸۹۷	۲۸۸,۹۸۲,۸۷۱
برگشت از فروش	(۱۵۱)	(۲۸۷,۰۹۷)	(۸۱۹)	(۶۵۱,۲۷۰)
تخفیفات	-	(۶۸۵,۵۴۴)	-	(۹۶۰,۲۰۹)
	۵۵۵,۴۴۹	۴۴۰,۵۳۵,۴۵۶	۶۱۳,۰۷۸	۲۸۷,۳۷۱,۳۹۲

شرکت نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 انواع روانکار در شرکت شامل فروش روانکارهای خودرو می باشد که نرخ های آن بر اساس مجوزهای سازمان حمایت تعیین می شود. براساس اعلام انجمن پالایشگاه های روغن سازی ایران، نرخ های روغن های موتور بنزینی و دیزلی در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۲/۰۲ (۱۲ و ۱۶ درصد)، ۱۴۰۴/۰۵/۰۸ (۱۸ درصد) و ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ (۳۰ الی ۴۰ درصد) افزایش یافته است

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 نسبت به سال قبل به مبلغ ۱۵۳,۱۶۴ میلیارد ریال حدود ۵۳٪ بوده که با توجه به کاهش مقدار فروش محصولات نسبت به سال قبل، عمدتاً مربوط به افزایش نرخ محصولات (موضوع یادداشت ۵-۳ صورت های مالی) می باشد.

۵-۶- ارز حاصل از صادرات مبلغ ۸۹,۹ میلیون دلار (سال قبل ۱۲۶,۴ میلیون دلار) بوده که از محل صدور محصولات به امارات، هندوستان، چین، ترکیه، عراق و سایر کشورها تحصیل گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد	مبلغ فروش	درصد	مبلغ فروش	
نسبت به کل		نسبت به کل		
۱۱.۸۵	۳۴,۰۶۶,۶۱۰	۱۵.۴۶	۶۸,۰۹۷,۸۷۵	اشخاص وابسته
۵۰.۷۹	۱۴۵,۹۶۷,۹۴۹	۵۳.۵۴	۲۳۵,۹۰۳,۵۶۸	عاملین فروش
۱۵.۲۳	۴۳,۷۶۷,۲۱۷	۱۴.۲۸	۶۲,۹۲۸,۳۳۱	ارگان های دولتی و نهادهای
۲۱.۳۹	۶۱,۴۷۹,۳۲۸	۱۶.۰۰	۷۰,۵۰۲,۴۹۲	صادرات
۰.۶۲	۱,۷۹۲,۱۱۴	۰.۶۲	۲,۷۱۴,۰۰۷	شرکت های تعاونی
۰.۱۰	۲۹۸,۱۷۴	۰.۱۰	۳۸۹,۱۸۳	سایر
۱۰۰	۲۸۷,۳۷۱,۳۹۲	۱۰۰	۴۴۰,۵۳۵,۴۵۶	

۵-۸- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۸ - درآمد ارائه خدمات

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۴۹۱,۷۴۱	-	۴۹۱,۷۴۱	-	۵-۸-۱	خدمات اجاره مخازن پایانه بندری
-	-	۱,۲۸۰,۹۷۱	۱,۹۸۷,۲۷۰	۵-۸-۲	خدمات کارمزدی
۴۹۱,۷۴۱	-	۱,۷۷۲,۷۱۲	۱,۹۸۷,۲۷۰		

۵-۸-۱- کاهش اجاره مخازن پایانه بندری در سال جاری در شرکت به دلیل استفاده از ظرفیت مخازن مذکور توسط شرکت نفت تهران می باشد.

۵-۸-۲- خدمات کارمزدی مربوط به شرکت بازرگانی تهران عمدتاً بابت توزیع سوخت و عرضه فرآورده های نفتی در ۹ جایگاه سوخت به مبلغ ۱,۵۵۶,۰۰۴ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۱,۱۴۶,۷۲۳ میلیون ریال) و درآمد حاصل از اجاره غرفه در جایگاه های سوخت به مبلغ ۲۲۲,۴۷۲ میلیون ریال (سال قبل ۲۴,۲۴۰ میلیون ریال) می باشد.

۵-۹- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۵,۰۰۰
۲۶۰,۰۰۰	-
۱۸۴,۴۸۰	۶۸۲,۵۷۶
۲,۴۴۴,۴۸۰	۳,۵۹۷,۵۷۶
۵۰۹,۱۱۳	۱,۹۲۴,۶۹۷
۱۰۴,۰۰۰	۱۱۶,۸۰۰
۶۱۳,۱۱۳	۲,۰۴۱,۴۹۷
۳,۰۵۷,۵۹۳	۵,۶۳۹,۰۷۳

شرکت های فرعی:

به نام روانکار
بازرگانی تهران
تابکم

شرکت های وابسته:

برق و انرژی پیوند گستر پارس
تولید نیروی مرکزی صبا

مؤسسه حسابرسی تنید راهبر

پیویست گزارش

شرکت نفت پهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

گروه	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	درآمد عملیاتی	درصد	درآمد عملیاتی	درصد
اشخاص وابسته	۲,۵۲۲,۵۷۱	۰,۵	۲,۲۶۳,۴۶۹	۰,۷
سایر اشخاص	۴۷۹,۶۸۳,۲۸۹	۹۹,۵	۳۰۷,۶۱۵,۳۷۵	۹۹,۳
	۴۸۲,۲۰۵,۸۵۹	۱۰۰	۳۰۹,۸۷۸,۸۴۴	۱۰۰
شرکت های گروه	۶۵,۶۰۳,۳۷۹	۱۴,۹	۳۱,۸۲۳,۴۱۵	۱۱,۱
سایر اشخاص وابسته	۲,۴۹۴,۴۹۶	۰,۶	۲,۲۴۳,۱۹۵	۰,۷
	۶۸,۰۹۷,۸۷۵	۱۵,۵	۳۴,۰۶۶,۶۱۰	۱۱,۸
سایر اشخاص	۳۷۲,۴۳۷,۵۸۱	۸۴,۵	۲۵۳,۷۹۶,۵۲۳	۸۸,۲
	۴۴۰,۵۳۵,۴۵۶	۱۰۰	۲۸۷,۸۶۳,۱۳۳	۱۰۰

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

گروه	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی (بدون احتساب هزینه ها)	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی (بدون احتساب هزینه ها)
فروش داخلی	۳۷۷,۹۴۱,۰۶۱	۲۵۶,۷۴۳,۵۲۴	۱۶	۳۲
انواع روانکار	۳۱,۶۱۲,۸۹۳	۱۹,۳۷۱,۱۳۳	۳۵	۳۹
سایر	۴۰۹,۵۵۳,۹۵۳	۲۷۶,۱۱۴,۶۵۷	۱۸	۳۳
روغن های پروسس صادراتی	۵۳,۰۲۳,۸۳۲	۲۳,۴۴۶,۷۴۲	۴۳	۵۶
پارافین واکس صادراتی	۱۱,۶۰۰,۷۴۲	۳,۸۷۹,۲۷۸	۷۰	۶۷
سایر	۶,۰۴۰,۰۶۲	۴,۸۷۸,۴۸۱	۱۲	۱۹
درآمد ارائه خدمات	۱,۹۸۷,۲۷۰	۳۲,۲۰۴,۵۰۱	۴۶	۵۴
	۴۸۲,۲۰۵,۸۵۹	۱,۸۳۸,۰۲۳	۴۰	۸
		۱۷۲,۰۴۸,۶۷۸	۲۳	۳۶
شرکت های داخلی	۳۳۴,۷۶۲,۶۰۷	۲۲۴,۹۳۲,۷۳۷	۱۶	۳۳
انواع روانکار	۳۵,۲۷۰,۳۵۷	۲۴,۰۰۰,۹۴۳	۲۰	۳۲
سایر	۳۷۰,۰۳۲,۹۶۴	۲۴۸,۹۳۳,۶۸۰	۱۶	۳۳
روغن های پروسس صادراتی	۵۳,۰۲۳,۸۳۲	۲۳,۴۴۶,۷۴۲	۴۳	۵۶
پارافین واکس صادراتی	۱۱,۶۰۰,۷۴۲	۳,۸۷۹,۲۷۸	۷۰	۶۷
سایر	۵,۸۷۷,۹۱۸	۴,۷۱۶,۳۳۷	۱۲	۲۰
درآمد ارائه خدمات	۷۰,۵۰۲,۴۹۲	۳۲,۰۴۲,۳۵۷	۴۶	۵۵
	۴۴۰,۵۳۵,۴۵۶	۲۸۰,۹۷۶,۰۳۷	۱۰۰	۰
		۱۵۹,۵۵۹,۴۱۹	۲۳	۳۶

۵-۱۱-۱- از جمله دلایل افزایش حاشیه سود در سال جاری نسبت به سال مشابه سال قبل ، بهینه سازی فرمولاسیون محصولات، افزایش نرخ فروش محصولات، ایجاد تنوع در حوزه تامین کنندگان مواد اولیه و افزایش کارایی واحد های عملیاتی پالایشگاه می باشد .

۵-۱۱-۲- با توجه به قیمت گذاری دستوری سازمان حمایت ، در سال مورد گزارش تولید و فروش ۱۶ نوع محصول ، منجر به مبلغ ۳,۴۱۱ میلیارد ریال (سال قبل ۲۶ نوع محصول به مبلغ ۲۰,۹۴۹ میلیارد ریال) زیان ناخالص شده است.

مؤسسه حسابرسی نفید راهبر

پیوست گزارش

۶- نهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۳				۱۴۰۴			
	فروش	مستقیم	غیر مستقیم	جمع	فروش	مستقیم	غیر مستقیم	جمع
۱۴۰۳	۲۰,۶۱۵,۲۰۹	۲۷۳,۸۱۳,۴۱۷	-	۲۹۴,۴۲۸,۶۲۶	۱۴۰۴	۲۹۹,۵۵۴,۲۲۵	-	۲۹۹,۵۵۴,۲۲۵
۱۴۰۳	۴,۸۷۴,۹۲۵	۸,۴۱۳,۳۳۳	۸۰۸,۴۹۲	۹,۰۹۶,۷۴۹	۱۴۰۴	۹,۱۸۴,۲۷۴	۱,۳۰۱,۹۰۵	۱۰,۴۸۶,۱۷۹
۱۴۰۳	۹۵۰,۸۷۶	۶۶۶,۷۹۱	۲,۸۸۸,۲۳۳	۴,۴۱۵,۹۰۰	۱۴۰۴	۱۲,۵۵۴,۱۱۶	-	۱۲,۵۵۴,۱۱۶
۱۴۰۳	۲۵۵,۵۷۷	۱۷۸,۲۹۸	۶۸۶,۷۴۸	۱,۰۱۰,۶۲۳	۱۴۰۴	۱,۲۷۷,۲۰۱	-	۱,۲۷۷,۲۰۱
۱۴۰۳	۱۴۰,۱۳۳	۱۰۴,۴۳۳	۵۸۰,۱۴۰	۸۲۴,۷۰۶	۱۴۰۴	۹۳۰,۲۱۷	-	۹۳۰,۲۱۷
۱۴۰۳	۱۸۲,۸۳۳	-	۳۲۲,۵۸۵	۵۰۵,۴۱۸	۱۴۰۴	۴۶۹,۷۵۸	-	۴۶۹,۷۵۸
۱۴۰۳	۴۸۳,۶۷۷	۳,۷۹۹,۹۶۷	۲,۹۳۹,۶۳۹	۷,۲۲۳,۲۸۳	۱۴۰۴	۳,۴۰۰,۰۸۷	-	۳,۴۰۰,۰۸۷
۱۴۰۳	۲۲۲,۲۱۵	۱۴۵,۳۹۶	۱,۸۴۱,۲۰۱	۳,۰۰۸,۸۱۲	۱۴۰۴	۷۶۷,۰۴۷	-	۷۶۷,۰۴۷
۱۴۰۳	۵۴۰,۲۴۰	-	۲۶۰,۹۷۵	۸۰۱,۲۱۵	۱۴۰۴	۲۳۶,۷۰۴	-	۲۳۶,۷۰۴
۱۴۰۳	۶,۶۵۸,۵۲۰	۴,۸۷۴,۹۲۵	۱۱,۴۰۱,۴۵۴	۱۲,۹۳۴,۸۹۹	۱۴۰۴	۶۴۵,۸۴۵	-	۶۴۵,۸۴۵
۱۴۰۳	۲۴۰,۲۳۰	۷۱,۱۲۸,۰۱۴	۳۶۶,۴۹۵	۱,۰۷۷,۸۵۹	۱۴۰۴	۱,۱۶۴,۷۰۵	-	۱,۱۶۴,۷۰۵
۱۴۰۳	۱۱۹,۹۲۷	۸۰,۷۵۵	۱۱۹,۹۲۷	۳۱۰,۶۱۰	۱۴۰۴	۱,۳۳۹,۶۴۵	-	۱,۳۳۹,۶۴۵
۱۴۰۳	۸۴۵,۳۸۷	۷۷۸,۵۶۸	۸۵۵,۸۲۱	۲,۴۷۹,۷۷۶	۱۴۰۴	۱,۱۶۴,۷۰۵	-	۱,۱۶۴,۷۰۵
۱۴۰۳	۲۱۹,۲۶۶,۵۶۰	۲۸۷,۴۵۵,۰۶۴	۲۳۴,۶۱۷,۳۴۷	۷۳۷,۳۳۹,۹۷۱	۱۴۰۴	۱,۱۶۴,۷۰۵	-	۱,۱۶۴,۷۰۵
۱۴۰۳	۲,۶۶۸,۳۰۸	۵,۴۷۹,۰۲۷	۲,۱۹۷,۵۶۲	۱۰,۳۴۴,۹۰۰	۱۴۰۴	۱,۱۶۴,۷۰۵	-	۱,۱۶۴,۷۰۵
۱۴۰۳	-	-	۴۹۰,۳۲۰	۴۹۰,۳۲۰	۱۴۰۴	۱,۱۶۴,۷۰۵	-	۱,۱۶۴,۷۰۵
۱۴۰۳	۲۲۱,۹۳۴,۸۶۸	۲۸۰,۹۷۶,۰۳۷	۲۳۷,۱۰۵,۲۳۰	۷۳۹,۰۱۶,۱۳۱	۱۴۰۴	۱,۱۶۴,۷۰۵	-	۱,۱۶۴,۷۰۵
۱۴۰۳	۲۱۹,۵۵۱,۷۹۰	۲۹۵,۴۲۲,۴۰۱	۲۳۴,۷۱۶,۷۶۶	۷۴۹,۶۹۰,۹۵۷	۱۴۰۴	۱,۱۶۴,۷۰۵	-	۱,۱۶۴,۷۰۵
۱۴۰۳	۲۴۰,۲۳۰	۷۱,۱۲۸,۰۱۴	۳۶۶,۴۹۵	۱,۰۷۷,۸۵۹	۱۴۰۴	۱,۱۶۴,۷۰۵	-	۱,۱۶۴,۷۰۵
۱۴۰۳	۱۱۹,۹۲۷	۸۰,۷۵۵	۱۱۹,۹۲۷	۳۱۰,۶۱۰	۱۴۰۴	۱,۱۶۴,۷۰۵	-	۱,۱۶۴,۷۰۵
۱۴۰۳	۸۴۵,۳۸۷	۷۷۸,۵۶۸	۸۵۵,۸۲۱	۲,۴۷۹,۷۷۶	۱۴۰۴	۱,۱۶۴,۷۰۵	-	۱,۱۶۴,۷۰۵
۱۴۰۳	۲۱۹,۲۶۶,۵۶۰	۲۸۷,۴۵۵,۰۶۴	۲۳۴,۶۱۷,۳۴۷	۷۳۹,۰۱۶,۱۳۱	۱۴۰۴	۱,۱۶۴,۷۰۵	-	۱,۱۶۴,۷۰۵
۱۴۰۳	۲,۶۶۸,۳۰۸	۵,۴۷۹,۰۲۷	۲,۱۹۷,۵۶۲	۱۰,۳۴۴,۹۰۰	۱۴۰۴	۱,۱۶۴,۷۰۵	-	۱,۱۶۴,۷۰۵
۱۴۰۳	-	-	۴۹۰,۳۲۰	۴۹۰,۳۲۰	۱۴۰۴	۱,۱۶۴,۷۰۵	-	۱,۱۶۴,۷۰۵
۱۴۰۳	۲۲۱,۹۳۴,۸۶۸	۲۸۰,۹۷۶,۰۳۷	۲۳۷,۱۰۵,۲۳۰	۷۳۹,۰۱۶,۱۳۱	۱۴۰۴	۱,۱۶۴,۷۰۵	-	۱,۱۶۴,۷۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

مؤسسه حسابرسی سفید راهبر

پیوست گزارش

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

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴
موجودی مواد اولیه ابتدای سال	۲۶,۵۵۱,۹۱۷	۳۳,۵۳۷,۹۶۵
خرید مواد اولیه طی سال	۲۲۶,۰۳۵,۵۲۴	۳۱۸,۹۱۷,۵۲۲
موجودی آماده برای مصرف	۲۵۲,۴۵۵,۴۸۷	۳۵۲,۴۵۵,۴۸۷
موجودی مواد اولیه پایان سال	(۵۲,۹۰۱,۲۶۲)	(۵۲,۹۰۱,۲۶۲)
مواد مستقیم مصرفی	۲۱۹,۰۴۹,۴۷۶	۲۹۹,۵۵۴,۲۲۵

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

شرح	۱۴۰۳				۱۴۰۴			
	مستقیم	غیر مستقیم	مستقیم	غیر مستقیم	مستقیم	غیر مستقیم	مستقیم	غیر مستقیم
حقوق و دستمزد و مزایا	۹۵۰,۸۷۶	۶۶۶,۷۹۱	۲,۸۸۸,۲۳۳	۴,۴۱۵,۹۰۰	۱,۰۱۰,۶۲۳	۸۲۴,۷۰۶	۷,۲۲۳,۲۸۳	۱۲,۹۳۴,۸۹۹
مزایای پایان خدمت	۲۵۵,۵۷۷	۱۷۸,۲۹۸	۶۸۶,۷۴۸	۱,۰۱۰,۶۲۳	۹۳۰,۲۱۷	-	۹۳۰,۲۱۷	-
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۴۰,۱۳۳	۱۰۴,۴۳۳	۵۸۰,۱۴۰	۸۲۴,۷۰۶	۹۳۰,۲۱۷	-	۹۳۰,۲۱۷	-
ایاب و ذهاب	۱۸۲,۸۳۳	-	۳۲۲,۵۸۵	۵۰۵,۴۱۸	۹۳۰,۲۱۷	-	۹۳۰,۲۱۷	-
هزینه خدمات فنی (برسند پرون سپار)	۴۸۳,۶۷۷	۳,۷۹۹,۹۶۷	۲,۹۳۹,۶۳۹	۷,۲۲۳,۲۸۳	۹۳۰,۲۱۷	-	۹۳۰,۲۱۷	-
مزایای غیر نقدی	۲۲۲,۲۱۵	۱۴۵,۳۹۶	۱,۸۴۱,۲۰۱	۳,۰۰۸,۸۱۲	۹۳۰,۲۱۷	-	۹۳۰,۲۱۷	-
سایر	۵۴۰,۲۴۰	-	۲۶۰,۹۷۵	۸۰۱,۲۱۵	۹۳۰,۲۱۷	-	۹۳۰,۲۱۷	-
۱۴۰۳	۶,۶۵۸,۵۲۰	۴,۸۷۴,۹۲۵	۱۱,۴۰۱,۴۵۴	۱۲,۹۳۴,۸۹۹	۱۴۰۴	۱۲,۵۵۴,۱۱۶	-	۱۲,۵۵۴,۱۱۶

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت نفت ایران (سیامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲-۶- افزایش هزینه های دستمزد عمدتاً ناشی از اجرای بخشنامه افزایش حقوق سال وزارت کار و تعداد پرسنل می باشد.

۲-۲-۶- کاهش هزینه خدمات فنی عمدتاً مربوط به تبدیل وضعیت پرسنل برون سپار به قراردادی ساختاری می باشد.

۳-۶- با توجه به آتش سوزی انبار مرکزی شرکت فرعی بازرگانی بهران در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ (که طبق قرارداد اجاره مورخ ۲۶ آبان ۱۴۰۳ به صورت یک دستگاه سوله صنعتی به مساحت ۲,۰۰۰ متر مربع واقع در شهر ری به مدت یکسال در اختیار شرکت قرار گرفته) و تخریب کامل آن و از بین رفتن موجودی محصولات انبار (به مبلغ ۱,۳۵۳/۶ میلیارد ریال) ، موجودی قطعات و لوازم یدکی (به مبلغ ۳۷/۱ میلیارد ریال) و دارائیهای ثابت (عمدتاً وسائط نقلیه و اثاثیه) موجود در انبار مزبور (به مبلغ ۱۶۰/۱ میلیارد ریال) در سال مالی مورد گزارش ، مبلغ ۸۳۵ میلیارد ریال از ارزش دفتری داراییهای از بین رفته فوق (تا سقف پوشش بیمه ای) به حساب طلب از شرکت بیمه سینا و مابقی به مبلغ ۷۱۵/۸ میلیارد ریال به حساب هزینه های غیر عملیاتی منظور شده است .

۴-۶- خرید مواد اولیه شرکت و شرکت های فرعی طبق جدول ذیل می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴۹,۲۰۸,۰۲۰	۲۰۰,۸۴۳,۳۸۰	۱۶۱,۸۲۴,۸۵۱	۲۲۵,۸۱۷,۷۷۹	خرید داخلی
۵۹,۸۵۷,۶۲۷	۸۸,۹۹۸,۷۲۰	۶۴,۲۱۰,۶۷۳	۹۳,۰۹۹,۷۴۳	خرید خارجی
۲۰۹,۰۶۵,۶۴۷	۲۸۹,۸۴۲,۱۰۰	۲۲۶,۰۳۵,۵۲۴	۳۱۸,۹۱۷,۵۲۲	جمع

۱-۴-۶- تأمین کنندگان مواد اولیه شرکت به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		محل تأمین	نوع مواد اولیه	منابع خرید
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال			داخلی:
خرید سال		خرید سال				
۵۰	۱۰۴,۵۸۲,۵۸۳	۴۶	۱۳۳,۱۷۶,۸۵۱	ایران	لوبکات	
۱	۱,۵۴۹,۲۳۹	۱	۲,۸۵۷,۶۱۳	ایران	برایت استاک	
۱	۳۰,۱۸,۱۳۴	۲	۵,۲۳۰,۷۷۴	ایران	بشکه نو	
۰	۴۹۹,۳۸۶	۰	۹۴۷,۰۱۸	ایران	ام ای جی	
۲	۴,۴۹۲,۵۷۷	۲	۵,۶۷۵,۸۳۴	ایران	رافینت	
۶	۱۲,۲۳۷,۰۴۳	۷	۱۹,۵۸۱,۱۹۲	ایران	آیزوریسایکل	
۳	۶,۳۷۷,۴۱۸	۳	۱۰,۰۲۴,۰۵۷	ایران	سطل پلاستیکی و	
۸	۱۶,۴۵۱,۶۴۳	۸	۲۳,۳۵۰,۰۴۱	ایران	درب سطل	
۷۱	۱۴۹,۲۰۸,۰۲۰	۶۹	۲۰۰,۸۴۳,۳۸۰		سایر	
						خارجی:
۱۶	۳۳,۹۵۷,۵۸۲	۱۸	۵۰,۷۲۹,۹۵۰	آسیا و اروپا	مواد افزودنی	
۰	۶۳,۵۹۹	۱	۲,۹۸۷,۱۲۸	آسیا و اروپا	برایت استاک	
۱۲	۲۵,۷۸۲,۳۹۳	۱۲	۳۵,۱۹۵,۴۸۵	آسیا	روغن پایه	
۰	۵۴,۰۵۳	۰	۸۶,۱۵۷	آسیا و اروپا	ضد یخ	
۲۹	۵۹,۸۵۷,۶۲۷	۳۱	۸۸,۹۹۸,۷۲۰			
	۲۰۹,۰۶۵,۶۴۷		۲۸۹,۸۴۲,۱۰۰			

۲-۴-۶- خرید لوبکات ۵۵ درصد از پالایش نفت تهران، ۱۲ درصد پالایش نفت اصفهان، ۲۸ درصد پالایشگاه بندرعباس و ۵ درصد از سایر شرکت ها می باشد که از طریق بورس کالا صورت می گیرد.

۳-۴-۶- کلیه خریدها در چارچوب آیین نامه معاملات شرکت انجام شده است.

مؤسسه حسابرسی نفید راهبر

پیوست گزارش

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

۶-۴-۵- ارزش پرداختی بابت خرید های خارجی مبلغ ۱۰۶ میلیون دلار می باشد که در حدود ۶۷ درصد آن از محل ارزش حاصل از صادرات شرکت و مابقی از طریق بانک مرکزی تأمین شده است.

۶-۵- بهای تمام شده کالا و خدمات خریداری شده، بابت خرید شرکت بازرگانی پهران از شرکت های خارج از گروه می باشد.

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

ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عادی)	تولید واقعی ۱۴۰۴	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عادی)	تولید واقعی ۱۴۰۴
متر مکعب	متر مکعب	متر مکعب	متر مکعب	متر مکعب	متر مکعب
۳۰۸,۰۰۰	۲۹۱,۳۳۲	۳۲۲,۱۱۸	۳۴۶,۰۶۸	۲۹۱,۳۳۲	۳۲۴,۸۸۶
پارافین وکس - فوتس اوپل	۶۰,۴۰۰	۵۴,۲۴۹	۷۱,۶۸۵	۵۴,۵۵۰	۶۵,۱۲۷
ضد یخ	۲۷,۰۰۰	۴,۳۹۸	۲۴,۱۵۰	۳,۳۲۱	۳,۴۹۶
فورفورال اکسترکت	۱۲۴,۰۰۰	۱۷۳,۰۳۳	۱۲۳,۶۲۹	۱۶۷,۱۱۷	۱۶۱,۱۴۱
روغن پایه	۲۲,۰۰۰	۴۲,۰۵۰	۲۴,۷۱۹	۵۹,۰۴۸	۷۲,۱۷۸
	۵۴۱,۴۰۰	۵۹۵,۸۴۸	۵۹۰,۲۵۱	۵۷۵,۳۶۸	۶۲۶,۸۲۹

۶-۶-۱- 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 وکس 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.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۴۶۹,۴۳۵	۶۷۲,۳۴۲	۸۷۱,۱۲۴	۱,۱۵۴,۰۹۱	۷-۱
۲۲۵,۵۹۰	۳۴۰,۱۰۰	۲۵۹,۹۹۳	۴۱۳,۱۰۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۸۹,۰۵۸	۶۴,۷۸۹	۳۹۱,۵۴۶	۵۲۸,۸۴۲	مزایای پایان خدمت
۱۱۱,۵۳۴	۲۷۲,۹۱۲	۱۴۳,۰۴۱	۵۹۴,۹۸۹	هزینه خدمات فنی (پرسنل برون سپار)
۲۳,۵۶۶	۴۰,۶۱۰	۶۴,۳۷۷	۲۴۹,۲۳۹	مزایای غیر نقدی
۵۷,۹۳۲	۹۴,۴۵۵	۵۷,۹۳۲	۹۴,۴۵۵	سایر مزایا
۵۱,۲۵۷	۸۰,۵۵۹	۱۰۰,۳۷۶	۲۱۳,۷۲۴	مسافرت و فوق العاده ماموریت
۲۹,۰۲۶	۳۴,۶۳۷	۳۸,۹۹۹	۴۷,۴۱۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵۲۶,۲۰۸	۱۴۶,۸۹۷	۶۱۰,۹۴۷	۴۹۸,۷۷۲	سرویس کارکنان
۷,۲۲۷,۸۳۳	۷,۳۱۲,۸۲۲	۷,۲۲۷,۸۳۳	۷,۳۱۲,۸۲۲	تبلیغات
۱۶,۰۹۳	۱۸,۷۱۶	۹۰,۹۱۲	۱۴۷,۲۸۶	هزینه های صادرات
۱۶,۶۰۰	۴۱,۰۱۱	۴۱,۷۸۸	۶۱,۴۲۸	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	ملزومات اداری و لوازم مصرفی
۳۹۵,۴۸۸	۵۱۰,۵۵۶	۹۳۱,۹۲۶	۱,۴۳۱,۶۶۶	کاهش ارزش دریافتی ها و پیش پرداخت های سنواتی
۹,۲۳۹,۶۲۰	۱۱,۳۳۰,۴۰۶	۱۰,۸۳۰,۷۹۴	۱۴,۴۴۷,۳۳۶	سایر
۳۰۱۰,۵۹۵	۵,۴۷۸,۱۳۲	۳۰۱۰,۵۹۵	۵,۴۷۸,۱۳۲	سهم از هزینه های سربار
۱۲,۲۵۰,۲۱۵	۱۶,۸۰۸,۵۳۸	۱۳,۸۴۱,۳۸۹	۱۹,۹۲۵,۴۶۸	
۱,۳۷۱,۸۱۰	۲,۳۱۷,۶۳۰	۱,۵۷۰,۴۴۲	۲,۷۱۳,۷۷۴	۷-۱
۳۲۵,۶۰۲	۶۲۳,۹۵۳	۳۵۰,۶۷۸	۶۷۲,۸۰۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۵۷,۹۳۸	۴۳۲,۳۵۳	۸۴۳,۱۸۲	۷۱۳,۹۰۱	مزایای پایان خدمت
۲۵۶,۹۹۸	۸۲۸,۷۷۴	۳۶۷,۰۵۳	۱,۰۰۵,۰۴۸	هزینه خدمات فنی (پرسنل برون سپار)
۱۱۳,۳۳۶	۱۷۹,۵۶۰	۸۹,۶۶۸	۲۲۷,۲۹۶	مزایای غیر نقدی
۷۱,۳۱۸	۱۰۸,۷۰۳	۸۴,۲۱۶	۱۰۸,۷۰۳	سایر مزایا
۱۵۰,۴۴۴	۲۸۸,۹۴۳	۱۷۶,۶۱۷	۳۵۲,۵۰۵	مسافرت و فوق العاده ماموریت
۶۵,۳۲۴	۱۴۲,۴۰۲	۶۵,۳۲۴	۱۶۰,۰۸۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۲,۴۳۲	۹۳,۸۳۷	۲۲,۴۳۲	۹۳,۸۳۷	سرویس کارکنان
۶۶,۷۱۴	۱۳۴,۲۳۹	۸۳,۴۵۵	۱۶۳,۳۸۴	تبلیغات
۵۷,۸۶۳	۱۱۸,۹۹۰	۶۱,۲۳۳	۱۲۸,۶۷۹	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۵,۶۳۴	۶,۵۴۶	۵,۶۳۴	۳۴,۴۰۵	ملزومات اداری و لوازم مصرفی
۱,۳۵۶,۵۳۹	۱,۷۴۰,۱۲۸	۱,۳۶۸,۰۵۸	۱,۷۵۴,۶۷۰	حقوق و عوارض دولتی
۷۲۰	۸,۲۲۰	۶,۲۸۳	۱۳,۵۱۳	هزینه های کارمزد
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۶,۳۹۵	۲۰,۲۷۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره و کمیته ها
۸۳,۱۶۴	۱۰۱,۹۶۱	۱۱۳,۰۳۵	۲۲۲,۰۲۱	هزینه پاداش اعضای هیئت مدیره
۵,۱۹۳,۷۴۶	۶,۴۰۵,۹۲۲	۵,۱۹۳,۷۴۶	۶,۴۰۵,۹۲۲	حق الزحمه کارکنان قراردادی
۵۶۰,۷۳۶	۷۳۶,۷۲۶	۷۷۷,۶۱۸	۱,۲۲۶,۰۶۰	هزینه های گمرکی و واردات
۱۰,۴۶۸,۳۱۸	۱۴,۷۷۶,۸۸۷	۱۱,۱۹۵,۰۶۹	۱۶,۰۱۶,۸۸۱	سایر
۹۶۵,۴۴۷	۱,۴۸۸,۰۳۰	۱,۲۱۱,۴۶۰	۲,۰۴۳,۸۵۰	سهم از هزینه های سربار
۱۱,۴۳۳,۷۶۵	۱۵,۷۶۴,۹۱۷	۱۲,۴۰۶,۵۲۹	۱۸,۰۶۰,۷۳۱	
۲۳,۶۸۳,۹۸۰	۳۲,۵۷۳,۴۵۵	۲۶,۲۴۷,۹۱۸	۳۷,۹۸۶,۱۹۹	

۷-۱- افزایش هزینه های دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اجرای بخشنامه افزایش حقوق سال وزارت کار و همچنین افزایش تعداد کارکنان می باشد.

۷-۲- کاهش هزینه تبلیغات نسبت به سال قبل به علت عدم تبلیغات از طریق فضای پخش تیزر تبلیغاتی می باشد.

۷-۳- هزینه های صادرات عمدتاً مربوط به هزینه های حمل مشتمل بر هزینه های ریلی صادراتی (به مبلغ ۳,۲۹۷ میلیارد ریال) و هزینه های حقوق ورودی گمرکی (به مبلغ ۲,۹۰۶ میلیارد ریال) می باشد.

۷-۴- هزینه های کارمزد عمدتاً بابت هزینه صدور، تمدید ضمانتنامه های بانکی و حواله ارزی می باشد.

۷-۵- هزینه های گمرکی و واردات مربوط به هزینه حق توقف کانتینر های کالاهای وارداتی (به مبلغ ۵,۵۷۵ میلیارد ریال) و هزینه های انبارداری گمرک (به مبلغ ۸۳۱ میلیارد ریال) می باشد.

۷-۶- مبلغ ۱,۷۰۰ میلیارد ریال هزینه مطالبات مشکوک الوصول که در سال مورد گزارش در حساب ها منعکس شده است، بابت مطالبات و پیش پرداخت های سنواتی می باشد.

شرکت نفت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۹۹۸,۱۲۹	۸,۳۶۵,۷۷۲	۹۹۸,۱۲۹	۷,۸۶۹,۹۱۸	۸-۱	سود حاصل از تسعیر ارز- دارایی های عملیاتی
۱۴,۸۲۷	۴,۶۶۶	۳۵,۱۲۳	۸۶,۴۶۶		سایر
۱,۰۱۲,۹۵۶	۸,۳۷۰,۴۳۸	۱,۰۳۳,۲۵۲	۷,۹۵۶,۳۸۴		

۸-۱- سود حاصل از تسعیر ارز شرکت شامل مبلغ ۶,۶۳۲ میلیارد ریال مربوط به مانده های ارزی بانک ها (ناشی از صادرات) و مبلغ ۱,۷۳۳ میلیارد ریال مربوط به مطالبات ارزی از مشتریان می باشد .

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۴۳۷,۴۱۷	۱۵,۱۶۸,۱۶۲	۴۳۷,۴۶۶	۱۵,۱۶۸,۱۶۲	۹-۱	زیان حاصل از تسعیر ارز بدهی های عملیاتی
۱,۷۲۰	۱,۰۷۸	۲۱,۲۸۲	۴,۵۶۳		سایر
۴۳۹,۱۳۷	۱۵,۱۶۹,۲۴۰	۴۵۸,۷۴۸	۱۵,۱۷۲,۷۲۵		

۹-۱- مبلغ ۱۵,۱۶۸ میلیارد ریال زیان تسعیر ارز مربوط به بدهی های ارزی بابت واردات مواد اولیه می باشد .

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱,۵۶۶,۰۹۰	۲,۰۴۵,۱۹۱	۱,۷۸۹,۰۷۴	۲,۱۸۶,۵۴۲		وام های دریافتی از بانکها ،
۸,۷۹۵,۸۵۲	۷,۸۵۴,۱۳۳	۹,۲۸۳,۴۳۱	۸,۱۷۵,۶۲۳		اشخاص وابسته - بانک سینا
۱۰,۳۶۱,۹۴۲	۹,۸۹۹,۳۲۴	۱۱,۰۷۲,۵۰۵	۱۰,۳۶۲,۱۶۵		سایر بانکها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱,۰۳۰,۴۷۲	۲,۵۸۰,۳۱۳	۱,۰۳۰,۴۷۲	۲,۶۸۳,۶۳۶	۱۱-۱	اشخاص وابسته
(۵,۳۰۱,۳۷۱)	(۱,۵۵۹,۹۰۹)	(۵,۳۰۱,۳۷۱)	(۱,۵۵۹,۹۰۹)	۱۱-۲	سود سرمایه گذاری ها
۲۸۸,۲۳۲	۱۳۱,۴۱۵	-	-		هزینه کارمزد بدهی به پالایشگاه نفت تهران
-	۹۳,۲۸۹	-	-		سایر درآمد (پمپ بنزین ها) - شرکت فرعی بازرگانی بهران
					سایر درآمد ارائه خدمات
۷۷۹,۰۳۲	(۵۴۱)	۷۷۹,۰۳۲	(۵۴۱)		سایر اشخاص
۳۷۴,۶۲۰	۲۳۰,۵۱۳	۳۹۵,۶۲۸	۲۸۹,۸۳۳		سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱۱,۶۷۶	۳,۳۱۱	۱۱,۶۷۶	۲۸,۲۱۳		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
(۴۳,۰۳۵)	(۷۹,۲۶۴)	(۴۳,۰۳۵)	(۷۹,۲۶۴)		سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۵۰۴,۵۷۷	۳۲۴,۱۴۰	۵۱۱,۶۵۰	۳۲۹,۷۲۹		هزینه ترهین و کارشناسی تسهیلات
(۲۹۶,۰۱۶)	(۹,۰۹۶,۷۷۱)	(۳۴۷,۳۵۳)	(۹,۵۳۶,۲۲۳)	۱۱-۴	سود تسعیر یا تسویه دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱۷۴,۳۴۲)	(۱,۶۶۶,۵۸۳)	(۵۴۰,۹۱۶)	(۳,۱۴۰,۱۶۳)	۱۱-۳	حقوق و عوارض دولتی
(۲,۸۲۶,۱۵۵)	(۹,۰۴۰,۰۸۷)	(۳,۵۰۴,۲۱۶)	(۱۰,۹۸۴,۶۸۹)		سایر

(۲۷)

مؤسسه حسابرسی سفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۱ مبلغ ۲,۵۰۱ میلیارد ریال (سال قبل ۹۹۸,۹ میلیارد ریال) از درآمد فوق ، مربوط به شناسایی درآمد حاصل از قرارداد مشارکت در سرمایه گذاری ها به شرح یادداشت ۲-۲۲ صورتهای مالی می باشد .

۱۱-۲ مبلغ فوق مربوط به کارمزد تسویه بدهی بابت خرید مواد اولیه از شرکت پالایش نفت تهران بر اساس موافقت نامه فروش اعتباری فرآورده های ویژه شرکت پالایش نفت تهران منعقد با شرکت می باشد .

۱۱-۳ سایر هزینه های غیر عملیاتی گروه شامل مبلغ ۱,۳۷۲ میلیارد ریال خسارت آتش سوزی شرکت بازرگانی بهران (عمدتا شامل مبلغ ۷۱۵,۸ میلیارد ریال مربوط به موضوع یادداشت ۳-۶ صورت های مالی و مبلغ ۶۴۷,۹ میلیارد ریال خسارت وارده ناشی از آتش سوزی ملک انبار کالای مرکزی تهران) ، مبلغ ۸۳۵ میلیارد ریال بابت هزینه خسارت آتش سوزی بندر شهید رجایی بندرعباس و مبلغ ۱,۰۸۷ میلیارد ریال بابت ذخیره حسابرسی بیمه تأمین اجتماعی و مبلغ ۱۵۴ میلیارد ریال مربوط به درآمد های غیر عملیاتی) می باشد .

۱۱-۴ مبلغ ۹,۰۹۷ میلیارد ریال حقوق و عوارض دولتی شرکت عمدتا مربوط به مالیات و عوارض سال ۱۴۰۳ (به مبلغ ۸,۴۰۸ میلیارد ریال مشتمل بر مبلغ ۶,۵۱۵ میلیارد ریال جریمه) و مالیات حقوق و ماده ۱۶۹ سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ به مبلغ ۶۷۵ میلیارد ریال می باشد .

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۵,۸۷۵,۶۹۸	۱۲۵,۸۲۶,۲۳۴	۴۷,۱۰۰,۲۰۰	۱۲۶,۸۴۶,۱۳۸	سود عملیاتی
(۷,۰۰۸,۸۸۲)	(۳۱,۷۵۸,۳۰۵)	(۷,۷۴۲,۷۳۲)	(۳۳,۵۰۸,۷۸۹)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۶,۹۶۰)	(۵۵,۹۴۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات
۳۸,۸۶۶,۸۱۶	۹۴,۰۶۷,۹۳۰	۳۹,۳۴۰,۵۰۹	۹۳,۲۸۱,۴۰۹	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۳,۱۸۸,۰۹۷)	(۱۸,۹۳۹,۴۱۱)	(۱۳,۴۱۹,۶۶۹)	(۱۹,۰۷۳,۲۵۴)	(زیان) غیرعملیاتی
۱۰,۸۸,۴۰۱	۱,۷۵۰,۲۶۱	۱,۱۰۲,۷۷۲	۱,۸۸۲,۱۵۳	اثر مالیاتی
-	-	۵۲۹	(۲,۲۴۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی
(۱۲,۰۹۹,۶۹۶)	(۱۷,۱۸۹,۱۵۰)	(۱۲,۳۱۶,۳۶۸)	(۱۷,۱۹۳,۳۴۶)	(زیان) غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۲,۶۸۷,۶۰۱	۱۰۶,۸۸۶,۸۲۳	۳۳,۶۸۰,۵۳۱	۱۰۷,۷۷۲,۸۸۳	سود قبل از مالیات
(۵,۹۲۰,۴۸۱)	(۳,۰۰۰,۸۰۴۴)	(۶,۶۳۹,۹۵۹)	(۳۱,۶۲۶,۶۳۷)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۶,۴۳۱)	(۵۸,۱۸۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲۶,۷۶۷,۱۲۰	۷۶,۸۷۸,۷۷۹	۲۷,۰۴۴,۱۴۱	۷۶,۰۸۸,۰۶۲	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم	
۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۴۲)	(۳۸)	(۶۸)	(۶۴)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)
۱۷,۹۵۸	۱۷,۹۶۲	۱۷,۹۳۲	۱۷,۹۳۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت نفت پیران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

مؤسسه حسابرسی نفید راهبر
 پیوست گزارش

۱۳- دارایی ثابت مشهود
 ۱۳-۱- گروه

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای موجود در انبار	جمع	اثاث و منصوبات	وسایل نقلیه	ابزار آلات و تجهیزات	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲۰,۴۷۰,۸۹۱	۳۱۰,۵۹۰	۸۰,۳۱۳۲	۱,۱۵۹,۴۲۲	۵۶۱,۲۶۱	۵۱۵,۰۴۱	۲۱۹,۶۲۸	۷۳۹,۲۱۴	۳,۳۸۸,۵۲۶	۱,۷۹۶,۰۵۰	۱۰,۹۷۸,۰۲۵
۴,۴۷۵,۸۳۲	۸۳۳,۹۹۴	۲,۴۲۱,۵۵۱	۸۷۷,۳۰۰	۲۶۴,۵۳۴	۶۶۶,۹۱۹	۵,۴۶۷	۲۱,۹۷۲	۸,۸۷۲	۲۵,۵۲۳	-
(۷,۴۱۶)	-	-	(۷,۴۱۶)	(۳۷۰)	(۷,۴۱۶)	-	-	-	-	-
(۳۵)	(۱)	۱	۳	(۳۸)	(۳۸)	-	-	-	-	-
-	(۵۳۲,۰۱۵)	(۹۹۳,۸۴۰)	۱,۱۵۶,۷۶۸	۳۵,۶۵۲	۱۴۵,۶۹۱	۳,۸۲۹	۱۳۰,۳۱۱	۳۱,۸۵۴	۱۴۱,۰۲۰	-
۲۴,۹۳۹,۷۷۲	۶۱۰,۵۶۸	۲,۲۳۰,۸۴۴	۳,۱۴۳,۴۹۳	۸۶۱,۰۳۹	۷۲۰,۳۰۵	۲۲۸,۹۴۴	۷۷۴,۲۱۸	۳,۴۲۹,۷۶۲	۱,۹۶۲,۵۴۴	۱۰,۹۷۸,۰۲۵
۵,۶۸۲,۲۲۵	۵۷۸,۶۶۹	۲,۷۳۷,۷۸۹	۹۰۸,۹۱۱	۳۱۵,۹۴۹	۷۳۰,۲۴۴	۵۲,۳۳۱	۱۱۸,۵۹۶	۲۳۲,۶۲۸	۷۰۰,۹۸	-
(۶۰,۸۷۲)	-	-	(۶۰,۸۷۲)	(۱۱,۲۶۶)	(۱۱,۲۶۶)	-	-	-	-	-
(۲۱۹,۶۴۷)	-	-	(۲۱۹,۶۴۷)	(۱۱,۲۶۶)	(۲۰,۶۸۱۰)	-	-	(۷۵۶)	(۸۱۵)	-
۴۸,۱۸۸,۳۱۹	-	-	۴۸,۱۸۸,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	۴۸,۱۸۸,۳۱۹
(۱۶۲,۳۴۰)	-	-	(۱۶۲,۳۴۰)	-	-	-	-	-	(۲۷,۲۳۰)	(۱۳۷,۱۱۰)
-	(۱۷۶,۵۸۵)	(۸۸۶,۳۵۷)	۳۲۲,۰۰۵	۱۵۷,۹۵۵	۱۷۴,۱۱۰	۲۱,۰۰۶	۲۳,۵۸۳	۴۵۷,۲۶۷	۱۹۶,۸۱۷	-
۷۸,۳۴۶,۹۵۷	۱,۰۱۲,۵۵۲	۴,۰۸۲,۲۷۶	۶۹,۱۸۵,۴۲۲	۱,۳۲۲,۵۵۰	۱,۳۵۸,۱۰۴	۳۰,۲۲۷	۹۱۶,۳۹۷	۴,۱۱۸,۴۱۱	۲,۱۳۸,۴۶۴	۵۹,۲۹۱,۳۴۴
۲,۵۸۲,۴۲۲	-	-	۲,۵۸۲,۴۲۲	۳۲۰,۴۵۵	۱۲۸,۱۶۰	۹۹,۱۹۹	۳۸۹,۵۵۶	۱,۴۲۹,۲۳۰	۲۱۶,۵۲۳	-
۵۰,۵۳۳	-	-	۵۰,۵۳۳	۱۰,۸۵۰۷	۷۳,۳۱۶	۱۲,۷۷۰	۴۰,۹۵۵	۲۴۵,۲۷۰	۲۴,۵۱۵	-
(۲,۵۶۲)	-	-	(۲,۵۶۲)	(۲۲۶)	(۲,۳۳۶)	-	-	-	-	-
۲۲۴	-	-	۲۲۴	(۱۵)	(۱۵)	۲۳	-	۲۱۶	-	-
۳۰,۸۶۴,۴۲۷	-	-	۳۰,۸۶۴,۴۲۷	۴۲۸,۸۲۱	۱۹۹,۱۴۰	۱۱۱,۹۹۲	۴۳۰,۸۱۱	۱,۶۷۴,۷۱۶	۲۴۱,۰۴۸	-
۷۶۵,۵۲۳	-	-	۷۶۵,۵۲۳	۲۰,۹۸۷۸	۱۷۳,۱۲۱	۱۴,۴۱۸	۵۰,۵۲۲	۲۹۶,۰۹۹	۲۱,۴۸۵	-
(۱۵,۶۵۶)	-	-	(۱۵,۶۵۶)	(۵۲۵)	(۱۵,۱۳۱)	-	-	-	-	-
(۵۹,۶۱۲)	-	-	(۵۹,۶۱۲)	(۵,۷۲۷)	(۵,۳۶۷۰)	-	-	(۱۹۰)	(۲۵)	-
(۵,۵۵۰)	-	-	(۵,۵۵۰)	-	-	-	-	-	(۵,۵۵۰)	-
۳,۷۷۱,۱۲۲	-	-	۳,۷۷۱,۱۲۲	۶۳۲,۳۲۷	۳۰,۳۶۶	۱۲۶,۴۱۰	۴۸۱,۳۳۲	۱,۹۷۰,۶۲۵	۲۵۶,۹۵۸	-
۷۴,۵۹۳,۸۷۵	۱,۰۱۲,۵۵۲	۴,۰۸۲,۲۷۶	۶۵,۴۴۴,۲۹۰	۶۹۰,۰۲۰	۱,۰۰۵,۴۴۴	۱۷۵,۸۶۱	۴۳۵,۰۶۴	۲,۱۴۷,۷۸۶	۱,۸۸۱,۵۰۶	۵۹,۰۲۱,۳۴۴
۲۱,۸۵۲,۸۲۵	۶۱۰,۵۶۸	۲,۲۳۰,۸۴۴	۳,۱۴۳,۴۹۳	۴۳۲,۳۱۸	۵۲۱,۱۶۵	۱۱۹,۹۴۲	۳۴۳,۴۰۷	۱,۷۵۴,۵۴۶	۱,۷۲۱,۵۴۶	۱۰,۹۷۸,۰۲۵

۱۳-۱- دارایی های ثابت گروه در قبال خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، حوادث، سیل و زلزله تا ارزش ۶۰,۵۶۲ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

شرکت نفت پهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای موجود در اتبار	جمع	جمله و منقورات	اثاثه و منقورات	وسائل نقلیه	ابزار آلات و تجهیزات	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	نهای تمام شده یا تجدید ارزیابی
۱۷,۷۱۵,۵۲۳	۳۱۰,۵۸۹	۷۶۹,۴۲۰	۱,۱۱۸,۸۱۴	۱۵,۵۱۶,۳۹۰	۴۲۹,۴۱۴	۱۰,۲۶۰,۷	۱۳۰,۴۹۳	۶۵۵,۷۰۵	۳,۳۷۱,۸۳۸	۱,۵۹۱,۸۲۱	۹,۲۳۴,۵۱۴	۹,۲۳۴,۵۱۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۴,۱۷۱,۶۱۸	۸۳۳,۹۹۴	۲,۳۷۹,۳۲۶	۷۵۹,۶۳۴	۱۹۸,۶۶۴	۱۹۴,۵۰۰	۹۷۹	۴۷۰	-	۲,۷۱۵	-	-	-	افزایش
(۴۸۳)	-	-	-	(۴۸۳)	-	(۴۸۳)	-	-	-	-	-	-	واگذار شده
(۳۸)	-	-	-	(۳۸)	(۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	تعدیلات
-	(۵۳۴۰,۱۵)	(۹۶۰,۱۷۷)	۱,۲۶۵,۰۴۵	۲۲۹,۰۹۷	۳۵,۶۵۲	۱۴۵,۶۹۱	۳,۸۳۹	۱۷,۰۶۱	۳۱,۸۵۴	-	-	-	نقل و انتقالات و تغییرات
۲۱,۸۸۶,۳۱۱	۶۱۰,۵۶۸	۲,۱۸۸,۶۱۹	۳,۱۴۳,۴۹۳	۱۵,۹۴۳,۶۳۰	۶۵۹,۵۲۸	۲۴۸,۸۹۴	۱۳۴۸,۰۲	۶۶۷,۷۶۶	۳,۴۰۶,۴۰۷	۱,۵۹۱,۸۲۱	۹,۲۳۴,۵۱۴	۹,۲۳۴,۵۱۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴,۱۶۴,۳۰۹	۵۷۸,۶۶۹	۲,۵۸۲,۲۳۳	۹۰,۷۷۱	۱۹۵,۶۹۷	۱۰۰,۳۹۶	۱۵۲,۰۵	۶۰۸	۲۲,۴۲۲	۵۴,۰۵۶	-	-	-	افزایش
(۳۹۷)	-	-	-	(۳۹۷)	-	(۳۹۷)	-	-	-	-	-	-	واگذار شده
۴۱,۴۷۹,۹۷۱	-	-	-	۴۱,۴۷۹,۹۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
-	(۱۷۶,۵۸۵)	(۸۵۳,۸۵۹)	۳۲,۲۰۵	۹۹۸,۳۲۹	۱۵۷,۹۵۵	۱۷۴,۱۱۰	۳,۶۱۸	۸,۴۷۳	۴۵۷,۲۶۷	۱۹۶,۸۱۷	-	-	نقل و انتقالات و تغییرات
۶۷,۶۳۰,۱۹۴	۱۰۰,۱۷۶,۵۵۲	۳,۹۱۶,۹۹۳	۴۰,۸۳۲,۰۰۹	۵۸,۶۱۷,۱۴۰	۹۲,۰۸۹	۳۳۷,۷۱۱	۱۳۹,۰۰۸	۶۹۸,۶۷۱	۳,۹۱۷,۸۳۰	۱,۷۸۸,۶۲۸	۵۰,۷۱۴,۴۸۵	۵۰,۷۱۴,۴۸۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۲,۲۸۵,۶۸۱	-	-	-	۲,۲۸۵,۶۸۱	۲۵۱,۶۰۸	۶۵,۴۱۱	۷۴,۳۲۸	۳۳۷,۱۸۲	۱,۴۲۲,۰۷۶	۱۳۹,۰۵۶	-	-	استهلاک
۲۸۶,۵۲۵	-	-	-	۲۸۶,۵۲۵	۷۷,۲۹۱	۸۹,۷۸	۵۹۰,۳	۳۵۷,۳۷	۲۴۴,۱۵۳	۱۴,۶۶۳	-	-	واگذار شده
(۴۸۳)	-	-	-	(۴۸۳)	-	(۴۸۳)	-	-	-	-	-	-	تعدیلات
۲۲۴	-	-	-	۲۲۴	(۱۵)	-	۲۳	-	۲۱۶	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۶۷۱,۹۴۶	-	-	-	۲,۶۷۱,۹۴۶	۳۲۸,۸۸۴	۷۳,۹۰۶	۸۰,۲۷۴	۳۶۷,۹۱۹	۱,۶۶۷,۴۴۵	۱۵۳,۵۱۹	-	-	استهلاک
۵۳۷,۳۷۰	-	-	-	۵۳۷,۳۷۰	۱۳۷,۶۴۹	۶۲,۱۶۹	۵۷۹,۵	۳۵۷,۸۲	۲۷۶,۷۸۵	۱۹,۱۹۱	-	-	واگذار شده
(۳۹۷)	-	-	-	(۳۹۷)	-	(۳۹۷)	-	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۳,۲۰۸,۹۱۹	-	-	-	۳,۲۰۸,۹۱۹	۴۶۶,۵۲۲	۱۳۵,۶۷۷	۸۶,۰۶۹	۴۰,۳۷۰	۱,۹۴۴,۲۲۹	۱۷۲,۷۱۰	-	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۶۴,۶۲۱,۲۷۴	۱۰۰,۱۷۶,۵۵۲	۳,۹۱۶,۹۹۳	۴۰,۸۳۲,۰۰۹	۵۵,۴۰۸,۲۲۱	۴۵۴,۳۴۶	۳۰۲,۳۴	۵۲۹,۵۹	۲۹۴,۹۷۰	۱,۹۷۲,۵۰۱	۱,۶۱۵,۹۲۸	۵۰,۷۱۴,۴۸۵	۵۰,۷۱۴,۴۸۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۱۹,۲۱۴,۳۶۴	۶۱۰,۵۶۸	۲,۱۸۸,۶۱۹	۳,۱۴۳,۴۹۳	۱۳,۲۷۱,۶۸۳	۳۳۰,۶۴۴	۱۷۴,۸۸۸	۵۴,۵۲۸	۲۹۹,۸۴۷	۱,۷۳۸,۹۶۲	۱,۴۲۸,۳۰۲	۹,۲۳۴,۵۱۴	۹,۲۳۴,۵۱۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱-۳-۲-۱- دارایی های ثابت در قبال خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، حوادث، سیل و زلزله تا ارزش ۵۹۹,۳۳۱ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۱-۳-۲-۲- اسناد زمین و ساختمان مرکزی شرکت، و پروژه ۴ mek جهت اخذ تسهیلات از بانک ملت و ملی در رهن بانک مزبور می باشد.

۱-۳-۲-۳- افزایش اقلام سرمایه ای موجود در اتبار عمدتاً مربوط به خرید پمپ، بکچ RO، سفتی ولو، گیت ولو و لوله های واحد پالایش می باشد.

۱۳-۳- اراضی (زمین های دفتر مرکزی، پالایشگاه، زمین صدرا و قوجه حصار و اراضی جایگاه های پمپ بنزین) در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۹۰۰.۵۷۳۴ میلیون ریال تحت سرفصل های افزایش سرمایه (مبلغ ۷.۹۵۷.۸۲۲ میلیون ریال) و مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها (مبلغ ۱۰۰.۴۷۹۱۲ میلیون ریال) طبقه بندی شده است. همچنین اراضی شرکت های فرعی نیز مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است که مبلغ ۱۱۳.۲۵۷۷ میلیون ریال مربوط به میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی زمین های شرکت های فرعی تحت سرفصل سرمایه (مبلغ ۱.۳۱۳.۱۰۲ میلیون ریال، شامل مبلغ ۳۹۴.۰۵۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های فرعی بازرگانی تهران، ۱۱۳.۲۵۷۷ میلیون ریال تجدید ارزیابی شرکت فرعی صنایع شیمیایی تابکم و ۱۴۹.۴۵۱ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی به نام روانکار) و مازاد تجدید ارزیابی داراییها (مبلغ ۳۴۵.۹۳۸ میلیون ریال) منعکس شده است. مبلغ ۳۴۵.۹۳۸ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی شرکت فرعی به شرکت فرعی تابکم (پس از کسر مبلغ ۲۶.۸۴۵ میلیون ریال سهم منافع فاقد کنترل از مازاد تجدید ارزیابی همراه با مبلغ ۱۰۰.۴۷۹۱۲ 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.

۱۳-۳-۱- اراضی (زمین های دفتر مرکزی، پالایشگاه، زمین صدرا و قوجه حصار و اراضی جایگاه های پمپ بنزین) به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۴۱.۴۷۹.۹۷۱ میلیون ریال تحت سرفصل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها طبقه بندی شده است. همچنین اراضی شرکت های فرعی نیز مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است که مبلغ ۶۷۰.۸۳۴۸ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی زمین های شرکت های فرعی (شامل مبلغ ۳.۵۳۵.۸۴۹ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی بازرگانی تهران، ۱.۱۷۹.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی صنایع شیمیایی تابکم و ۱.۹۹۳.۴۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی به نام روانکار) در حساب ها منعکس شده است. مبلغ ۴۸۱.۸۸۸.۳۱۹ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی زمین های گروه پس از کسر مبلغ ۹۱.۶۹۰ میلیون ریال سهم منافع فاقد حق کنترل شرکت تابکم به مبلغ ۴۸۰.۹۹۶.۳۰۰ میلیون ریال تحت سرفصل مازاد تجدید ارزیابی 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:

گروه	شرکت				مبلغ به میلیون ریال			
	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	بر مبنای	بهای تمام شده	بر مبنای	بهای تمام شده	بر مبنای	بهای تمام شده	بر مبنای	بهای تمام شده
زمین	۳۰۹.۵۵۱	۵۹۰.۲۹.۲۳۴	۳۰۹.۵۵۱	۱۰.۹۷۸.۰۲۵	۲۲۴.۹۵۰	۵۰.۷۱۴.۴۸۵	۲۲۴.۹۵۰	۹.۲۳۴.۵۱۴

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

نوسازی پست برق شماره ۲ افزایش ظرفیت ذخیره سازی محصولات فرایندی و پساب دوگانه سوختی کوره های فورفورال راه اندازی خط پرکنی و بسته بندی ۴۰ لیتری آمپراتیک خرید برج خشک کن فایبر گلاس مکشی با ظرفیت ۲۸۰ مترمکعب بر ساعت نوسازی پست برق شماره ۶ احداث سالن کاترکتس و سالن همایش ها نوسازی پست برق شماره ۱ سایر	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد بهای منقول تکمیل	مانده در ابتدای سال	تسهیم هزینه ها	انقضات	تقل و انتقالات	مانده در پایان سال
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰							
	۹۰	۸۲							
	۸۵	۵۹	۱۴۰۵/۰۶	۱۲۴۰۷	۸۱۷۰۲۵۵	۸۹۰۷۷۲	۱۳۵۰۳۲۵	۲۶۹۰۰۹۲	۱۳۱۵۰۳۹۴
	۴۴	۳۵	۱۴۰۶/۰۲	۹۸۴۰۸۳۴	۱۹۸۰۸۹۹	۹۹۰۲۳۳	۶۰۸۸۶	۱۶۰۵۷۴	۳۲۱۰۵۹۲
	۳۳	۲۳	۱۴۰۶/۰۹	۷۰۰۸۰۱۶۰	۵۸۰۰۶۹۰	۶۱۷	۱۹۸۰۹۱۲	۱۹۸۰۹۱۲	۲۵۷۰۷۹۱
	۹۹	۹۵		۵۹۰۰۱	۴۱۰۹۵	۴۸۸	۹۰۰۰۰	۹۰۰۰۰	۱۴۰۰۹۸
	۸۹	۶۷	۱۴۰۵/۱۲	۱۰۰۷۲۱	۱۵۰۰۵۲	۱۰۷۱۲	-	-	۱۶۷۶۴
	۹۹	۲۵		۱۸۴۰۶۷۶	۵۶۰۱۵۶	-	۲۴۰۸۲۳	۱۰۰۰۰۲	۹۱۰۰۸۰
	۹۵	۹۱	۱۴۰۵/۰۶	۷۵۰۵۳۶	۲۹۰۳۱۸	۵۰۱۴۶	-	-	۳۴۰۶۶۴
					۱۴۸۰۹۲۲	۳۳۴۰۷۶۸	۱۴۸۰۹۲۲	(۵۲۶۰۵۹۹)	۱۰۷۹۷۰۶۷۵
					۳۰۱۳۳۰۴۹۳	۵۴۲۰۱۷۶	۳۲۲۰۰۵	۳۲۲۰۰۵	۴۰۰۸۲۴۰۹

شرکت نفت تهران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

عنوان	موضوع پیش پرداخت	پادداشت	ماتمه در ابتدای سال	اضافاتی سال	نقل و انتقال			
					انتقال به دارایی های ثابت	انتقال به دارایی های جاری	انتقال به انبار اقلام سرمایه ای	جمع نقل و انتقال
شرکت مهندسی و ساخت چمن	دوگانه سوزی کوره های فورفورال	۱۳-۵-۱	۱۰۰۶۶,۷۵۲	۴۲۶,۲۲۶	-	-	-	۱,۴۹۲,۹۷۸
ایستاس پارس تجهیز	ساخت و نصب و راه اندازی دو دستگاه دیزل ژنراتور	-	-	۹۹۶,۶۴۶	-	-	-	۹۹۶,۶۴۶
شرکت فلات صنعت ایده	ساخت و راه اندازی واحد تصفیه خانه پساب صنعتی	-	-	۴۷۲,۴۹۲	-	-	-	۴۷۲,۴۹۲
دیسک اراک	ساخت و نصب مخازن	-	۱۴۱,۴۵۰	۱۵۸,۲۴۰	-	(۹۲,۷۶۶)	(۳۳,۲۱۱)	۲۶,۴۷۹
شرکت پابندان (اشخاص وابسته)	بازگردانی پساب پالایشگاه	-	۱۳۰,۶۶۳	۱۴۰,۱۴۱	-	(۸۰,۱۰۰)	(۸۰,۱۰۰)	۱۳۶,۷۰۴
شرکت کوشش کاران	ساخت و راه اندازی خط پرکشی و بسته بندی	-	۱۷۹,۴۹۲	-	-	-	-	۱۷۹,۴۹۲
سایر	-	-	۶۷۰,۲۶۲	۵۱۴,۴۸۸	(۸۹,۸۵۳)	(۹۵,۱۴۸)	(۵۶۷,۵۴۷)	۴۳۲,۲۰۲
جمع	-	-	۲,۱۸۸,۶۱۹	۲,۵۸۲,۳۳۳	(۸۹,۸۵۳)	(۱۹۶,۰۱۲)	(۵۶۷,۹۹۵)	۳,۹۱۶,۹۹۳

۱۳-۵-۱ مبلغ پیش پرداخت معادل ۲,۲۴۰,۵۹۹ یورو مربوط به قرارداد ساخت ۴ دستگاه کوره فورفورال دوگانه سوز به بهای ۷,۲۵۰,۰۰۰ یورو می باشد.

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.

مبلغ دفتری	(مبلغ به میلیون ریال)	توضیحات	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	توضیحات	توضیحات
۹۸۳,۵۰۰	۹۸۳,۵۰۰	چایگاه های ۱۳۵ سازه ۱۴۶ کرج، ۱۵۸ کرج، ۱۱۷ شهر ری و ۵ تبریز دارای قرارداد فروش فی مابین بنیاد و نفت تهران میباشند لیکن انتقال سند انجام نشده است.	چایگاه های ۱۳۵ سازه ۱۴۶ کرج، ۱۵۸ کرج، ۱۱۷ شهر ری و ۵ تبریز دارای قرارداد فروش فی مابین بنیاد و نفت تهران میباشند لیکن انتقال سند انجام نشده است.
۸۰,۵۹	۷,۳۱۱	ساختمان اداری پایانه بندری فاقد سند می باشند.	ساختمان اداری پایانه بندری فاقد سند می باشند.
۱,۲۴۲,۵۰۰	۱,۲۴۲,۵۰۰	سند مالکیت ساختمان مذکور تا کنون به شرکت نفت تهران منتقل نشده است.	سند مالکیت ساختمان مذکور تا کنون به شرکت نفت تهران منتقل نشده است.

۱۳-۷ ساختمان و تأسیسات کارخانه شوشتر به ارزش دفتری ۲۶۵,۳۳۰ میلیون ریال طبق قرارداد اولیه اجاره یک قطعه زمین به مساحت ۵ هکتار ، فیما بین 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 این 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 تهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴ - دارایی های نامشهود

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	سایر حق امتیازها	نرم افزارها	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۰۹,۸۴۳	۷۸,۱۲۴	۱۹,۳۰۲	۲۰۷,۷۸۶
افزایش	۱,۴۵۳	۱۶,۰۷۱	۶,۵۰۱	۲۴,۰۲۵
سایر نقل و انتقالات	-	۲۵,۸۰۳	(۲۵,۸۰۳)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۱۱,۲۹۶	۱۱۹,۹۹۸	-	۲۳۱,۸۱۱
افزایش	۴۵۹	۴۸,۸۱۱	۱,۴۸۹	۵۰,۷۵۹
سایر نقل و انتقالات	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۱۱,۷۵۵	۱۶۸,۸۰۹	۱,۴۸۹	۲۸۲,۵۷۰
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۳۰,۲۴۱	-	۳۰,۲۴۱
استهلاک	-	۲۳,۵۳۷	-	۲۳,۵۳۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۵۳,۷۷۸	-	۵۳,۷۷۸
استهلاک	-	۲۷,۸۷۵	-	۲۷,۸۷۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	۸۱,۶۵۴	-	۸۱,۶۵۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۱۱۱,۷۵۵	۸۷,۱۵۵	۱,۴۸۹	۲۰۰,۹۱۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۱۱,۲۹۶	۶۶,۲۲۰	-	۱۷۸,۰۳۳

شرکت

حق امتیاز خدمات عمومی	سایر حق امتیازها	نرم افزارها	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۰۷,۱۶۸	۵۹,۸۰۳	-	۱۶۷,۴۵۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۰۷,۱۶۸	۵۹,۸۰۳	-	۱۶۷,۴۵۶
افزایش	-	۲۵,۱۹۲	-	۲۵,۱۹۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۰۷,۱۶۸	۸۴,۹۹۵	-	۱۹۲,۶۴۸
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۱۹,۱۳۹	-	۱۹,۱۳۹
استهلاک	-	۱۶,۵۰۵	-	۱۶,۵۰۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۳۵,۶۴۴	-	۳۵,۶۴۴
استهلاک	-	۱۷,۰۸۵	-	۱۷,۰۸۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	۵۲,۷۲۹	-	۵۲,۷۲۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۱۰۷,۱۶۸	۳۲,۲۶۶	-	۱۳۹,۹۱۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۰۷,۱۶۸	۲۴,۱۵۹	-	۱۳۱,۸۱۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیش‌بینی ۱۴۰۴

شرکت نفت پیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

شرکت های پذیرفته شده در	یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری
شرکت به نام روانکار (سهامی خاص)	۱۵-۱۲	۲۰۰۲۰۳۰۴	۹۹,۹۸	۱,۸۳۰,۳۲۴	۱,۸۳۰,۳۲۴	۱۲۰,۶۸۰	۱۲۰,۶۸۰
شرکت بازرگانی بهران (سهامی خاص)	-	۱۰۶۰,۸۹۳,۶۸۹	۱۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰
شرکت صنایع شیمیائی تابکم (سهامی خاص)	-	۱۱۰,۰۰۵,۳۲۰	۹۲/۲۴	۶,۷۱۰	۶,۷۱۰	۶,۷۱۰	۶,۷۱۰
				۱,۸۴۸,۰۳۴	۱,۸۴۸,۰۳۴	۱۳۸,۳۹۰	۱۳۸,۳۹۰

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

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	۱۴۰۴	۱۴۰۳	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی
۱۰۰	۹۹/۹۹	۱۰۰	ایران	تولید و فروش انواع روانکار
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	توزیع و فروش کلیه فرآورده های نفتی
۹۲/۲۴	۹۲/۲۴	۹۲/۲۴	ایران	تولید و فروش محصولات شیمیایی و برخی محصولات شرکت نفت بهران

۱۵-۱-۱- در تاریخ ۱۹ دسامبر سال ۲۰۱۲ میلادی (سال ۱۳۹۱) سهم شرکت توتال اوترمر در شرکت به توتال (۵۰ درصد) 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 پرداختنی غیر تجاری یادداشت ۳-۱-۲۹ منعکس می باشد.

۱۵-۱-۲- سرمایه شرکت به نام روانکار طبق مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ از محل مطالبات سهامداران از مبلغ ۲۹۲,۴۳۱ میلیون ریال به مبلغ ۲,۰۰۲,۴۳۱ میلیون ریال (سهم شرکت از افزایش سرمایه مبلغ ۱,۷۰۹,۶۴۴ میلیون ریال) افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

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	۴۸/۱۵	۳,۰۶۰,۲۶۸	-	۳,۰۶۰,۲۶۸	۱۳,۴۰۶,۱۹۶	۳,۱۳۹,۱۲۱	۱۳,۴۰۶,۱۹۶
شرکت تولید نیروی مرکزی صبا	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۱,۰۶۹,۹۱۹	-	۱,۰۶۹,۹۱۹	-	۱,۰۷۳,۳۹۵	-
				۴,۱۳۰,۱۸۷	-	۴,۱۳۰,۱۸۷		۴,۲۱۲,۵۱۶	
شرکت:	فرابورس	۱,۲۴۱,۷۳۹,۹۲۵	۴۱,۳۹	۱,۶۱۱,۱۹۹	-	۱,۶۱۱,۱۹۹	۱۱,۵۲۳,۳۴۷	۱,۶۱۱,۱۹۹	۱۲,۹۳۸,۹۳۰
شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (نیروگاه قم)	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۱,۲۱۲,۸۷۶	-	۱,۲۱۲,۸۷۶	-	۱,۲۱۲,۸۷۶	-
تولید نیروی مرکزی صبا				۲,۸۲۴,۰۷۵	-	۲,۸۲۴,۰۷۵		۲,۸۲۴,۰۷۵	

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	۱۴۰۴	۱۴۰۳	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه
شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (نیروگاه قم)	فعالیت های مربوط به تامین و عرضه انرژی الکتریکی	کیلومتر ۱۵ جاده قم - اراک	۴۸/۱۵	۴۸/۱۵	
شرکت تولید نیروی مرکزی صبا	فعالیت های مربوط به تامین و عرضه انرژی الکتریکی	تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - خیابان قبادیان غربی	۴۰	۴۰	

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	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
دارایی های جاری		۹,۷۰۷,۹۴۶	۶,۰۳۴,۰۴۳	۱,۷۴۸,۵۵۵	۸۲۲,۶۸۶
دارایی های غیر جاری		۸,۵۹۴,۲۹۷	۷,۸۶۲,۷۳۱	۲,۳۰۸,۵۴۶	۲,۹۲۶,۱۴۲
بدهی های جاری		(۵,۵۳۳,۸۰۶)	(۴,۵۷۰,۵۰۳)	(۲,۱۴۹,۸۵۳)	(۱,۹۱۰,۱۹۲)
بدهی های غیر جاری		(۳,۳۴۱,۸۸۰)	(۳,۳۳۵,۶۲۰)	(۵۲۶,۴۸۰)	(۵۳۲,۱۹۲)
درآمدهای عملیاتی		۱۱,۶۷۴,۳۹۲	۶,۸۷۸,۳۹۵	۱,۳۱۳,۹۱۶	۲۵۴,۰۸۸
سود خالص		۴,۶۶۵,۹۰۶	۲,۴۶۲,۸۹۷	۹۸۵,۹۷۲	۲۸۴,۲۸۴
سود دریافتی از شرکت های وابسته		۲,۲۳۹,۱۳۰	۵۹۲,۲۸۶	۱۱۶,۸۰۰	۱۰۴,۰۰۰

شرکت نفت پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص دارایی ها	برق و انرژی پیوند گستر پارس		تولید نیروی مرکزی صبا	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سهام گروه از خالص دارایی ها	۹,۴۲۶,۵۵۷	۵,۹۹۰,۶۵۱	۱,۳۸۰,۷۶۹	۱,۳۰۶,۴۴۴
سود سهام دریافتی	۴,۵۳۹,۲۰۱	۲,۸۸۴,۶۹۸	۵۵۲,۳۰۸	۵۲۲,۵۷۸
تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها	(۲,۲۳۹,۱۳۰)	(۵۹۲,۲۸۶)	(۱۱۶,۸۰۰)	(۱۰۴,۰۰۰)
سرقفلی	۲۳۲,۱۹۴	۲۶۵,۹۰۶	۶۳۴,۴۱۱	۶۵۴,۸۱۷
مبلغ دفتری منافع گروه	۳,۰۶۰,۲۶۸	۳,۱۳۹,۱۲۱	۱,۰۶۹,۹۱۹	۱,۰۷۳,۳۹۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سود خالص	برق و انرژی پیوند گستر پارس		تولید نیروی مرکزی صبا		جمع	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
استهلاک سرقفلی	۲,۲۴۶,۷۸۹	۱,۱۸۵,۹۶۷	۳۹۴,۳۸۹	۱۱۳,۷۱۴	۲,۶۴۱,۱۷۸	۱,۲۹۹,۶۸۱
استهلاک تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها	(۵۲,۸۰۰)	(۵۲,۸۰۰)	-	-	(۵۲,۸۰۰)	(۵۲,۸۰۰)
سایر تعدیلات	(۳۳,۷۱۲)	(۳۳,۷۱۲)	(۲۰,۴۰۶)	(۵۶,۱۱۷)	(۵۴,۱۱۸)	(۸۹,۸۲۹)
سهم از سود واحد تجاری وابسته	-	-	(۲۶۰,۶۶۰)	-	(۲۶۰,۶۶۰)	-
	۲,۱۶۰,۲۷۷	۱,۰۹۹,۴۵۵	۱۱۳,۳۲۴	۵۷,۵۹۷	۲,۲۷۳,۶۰۰	۱,۱۵۷,۰۵۲

۴-۱۶- 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 شرکت تولید نیروی مرکزی صبا در شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (به میزان ۱۶,۸۸ درصد) و ۰,۰۱ درصد بواسطه شرکت بازرگانی بهران ، جمعا به میزان ۴۸,۱۵ درصد می باشد. شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس تحت کنترل شرکت صنایع برق و انرژی صبا قرار دارد.

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

سرفصل فوق در شرکت عبارت است از :

سایر شرکت ها :	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
					مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران	✓	۲۳,۵۱۰,۲۵۰	۰/۵۸	۳,۴۸۳	۳,۴۸۳	۲۱۳,۹۴۳	۳,۴۸۳	۲۸۸,۷۰۶
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	-	۳۳,۴۶۰,۳۰۰	۸/۲۲	۲۷,۳۵۰	۲۷,۳۵۰	-	۱۶,۳۷۱	-
شرکت مهندسی و مدیریت فن آوران سامیک	-	۶	۰	۰	۰	-	۰	-
شرکت نفت پارس (سهامی عام)	✓	۱,۰۳۹,۹۹۷	۰	۱۳۲	۱۳۲	۱۲,۷۳۰	۱۳۲	۹,۱۴۵
					۳۰,۹۶۵		۱۹,۹۸۶	

۱-۱۷- طی سال مورد گزارش سرمایه مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران به موجب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۰ ، از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران از مبلغ ۳۰۷ میلیارد ریال به مبلغ ۴۰۷ میلیارد ریال افزایش یافت.

(۳۵)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیمایش سیستم های مالی

شرکت نفت پهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	۱۴۰۴	
					خالص	خالص
						(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳
گسرسره:						
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۱۸-۱-۱	۱۲۲,۷۹۳	-	۱۲۲,۷۹۳	-	۱۲۲,۷۹۳	۱۷۲,۵۱۹
۱۸-۱-۵	۳۰,۱۴,۳۲۵	-	۳۰,۱۴,۳۲۵	(۲۴۵,۷۹۴)	۲,۷۶۸,۵۳۱	۳,۵۳۶,۸۰۱
	۳,۱۳۷,۱۱۸	-	۳,۱۳۷,۱۱۸	(۲۴۵,۷۹۴)	۲,۸۹۱,۳۲۴	۳,۷۰۹,۳۲۰
حساب های دریافتنی:						
۱۸-۱-۲	۳,۵۹۱,۷۵۴	-	۳,۵۹۱,۷۵۴	-	۳,۵۹۱,۷۵۴	۱,۷۷۹,۳۱۲
	۱۰۰,۵۴,۴۷۰	۱۷۶,۷۷۵	۱۰۰,۲۳۱,۲۴۵	(۷۵,۹۸۸)	۱۰۰,۱۵۵,۲۵۷	۷,۶۶۱,۹۳۱
	-	۱,۴۸۰,۳۱۴	۱,۴۸۰,۳۱۴	(۴۳۷,۶۰۸)	۱,۰۴۲,۷۰۶	۴۹۵,۵۹۱
	۱۳,۶۴۶,۲۲۴	۱,۶۵۷,۰۸۹	۱۵,۳۰۳,۳۱۳	(۵۱۳,۵۹۶)	۱۴,۷۸۹,۷۱۷	۹,۹۳۶,۸۳۴
	۱۶,۷۸۳,۳۴۳	۱,۶۵۷,۰۸۹	۱۸,۴۴۰,۴۳۱	(۷۵۹,۳۹۰)	۱۷,۶۸۱,۰۴۱	۱۳,۶۴۶,۱۵۴
سایر دریافتنی ها:						
اسناد دریافتنی:						
	۴۱,۷۶۵	-	۴۱,۷۶۵	-	۴۱,۷۶۵	۶,۹۹۷
حساب های دریافتنی:						
۱۸-۱-۳	۱۴,۴۳۹,۷۷۴	-	۱۴,۴۳۹,۷۷۴	(۳۱۳)	۱۴,۴۳۹,۴۶۱	۵,۷۷۲,۶۵۳
	۹۰۴,۶۹۳	-	۹۰۴,۶۹۳	-	۹۰۴,۶۹۳	۵۷۲,۳۰۳
۱۸-۱-۱۰	۱۲۶,۸۱۱	-	۱۲۶,۸۱۱	-	۱۲۶,۸۱۱	۲۹۴,۴۶۳
	۱۱۳	-	۱۱۳	-	۱۱۳	-
۱۸-۱-۱۰	۲,۸۶۰,۹۹۴	-	۲,۸۶۰,۹۹۴	-	۲,۸۶۰,۹۹۴	۲,۳۹۳,۹۰۷
۱۸-۱-۹	۵۱۰,۸۸۵	-	۵۱۰,۸۸۵	-	۵۱۰,۸۸۵	۲,۲۱۳,۸۶۲
۱۸-۱-۸	۱۴,۸۹۴,۹۱۲	۱۹۷,۴۰۱	۱۵,۰۹۲,۳۱۳	(۱,۴۲۸,۱۱۹)	۱۳,۶۶۴,۱۹۴	۱,۵۳۶,۵۶۵
	۳۳,۷۳۸,۱۸۱	۱۹۷,۴۰۱	۳۳,۹۳۵,۵۸۲	(۱,۴۲۸,۴۳۲)	۳۲,۵۰۷,۱۵۰	۱۲,۷۸۳,۷۵۳
	۵۰,۵۶۳,۲۸۹	۱,۸۵۴,۴۹۰	۵۲,۴۱۷,۷۷۸	(۲,۱۸۷,۸۲۲)	۵۰,۲۲۹,۹۵۶	۲۶,۴۳۶,۹۰۳
شرکت:						
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۱۸-۱-۱	۳۲۹,۳۰۴	-	۳۲۹,۳۰۴	-	۳۲۹,۳۰۴	۶,۴۳۹,۹۹۳
۱۸-۱-۴	۸۷۵,۲۷۱	-	۸۷۵,۲۷۱	-	۸۷۵,۲۷۱	۱,۸۸۳,۴۸۳
	۱,۲۰۴,۵۷۵	-	۱,۲۰۴,۵۷۵	-	۱,۲۰۴,۵۷۵	۸,۳۲۳,۴۷۶
حساب های دریافتنی:						
۱۸-۱-۲	۳,۲۲۳,۹۴۰	-	۳,۲۲۳,۹۴۰	-	۳,۲۲۳,۹۴۰	۱,۶۹۶,۱۳۹
۱۸-۱-۷	۲۵۰,۵۳,۱۳۵	۳۰,۶۶,۸۲۷	۲۸,۱۱۹,۹۶۲	-	۲۸,۱۱۹,۹۶۲	۱۰۰,۶۰۳,۳۹۸
۱۸-۱-۶	۴,۴۴۷,۸۴۵	۱۳۴,۶۲۸	۴,۵۸۲,۴۷۳	(۱,۶۲۳)	۴,۵۸۰,۸۵۰	۳,۶۸۵,۵۱۵
۱۸-۱-۶	-	۱,۴۸۰,۳۱۴	۱,۴۸۰,۳۱۴	(۴۳۷,۶۰۸)	۱,۰۴۲,۷۰۶	۴۹۵,۵۹۱
	۳۲,۷۲۴,۹۲۰	۴,۶۸۱,۷۶۹	۳۷,۴۰۶,۶۸۹	(۴۳۹,۲۳۱)	۳۶,۹۶۷,۴۵۸	۱۶,۴۸۰,۶۴۳
	۳۳,۹۲۹,۴۹۵	۴,۶۸۱,۷۶۹	۳۸,۶۱۱,۲۶۴	(۴۳۹,۲۳۱)	۳۸,۱۷۲,۰۳۳	۲۴,۸۰۴,۱۱۹
سایر دریافتنی ها:						
اسناد دریافتنی:						
	۴۱,۷۶۵	-	۴۱,۷۶۵	-	۴۱,۷۶۵	۶,۹۹۷
حساب های دریافتنی:						
۱۸-۱-۳	۱۳,۵۹۱,۰۸۸	-	۱۳,۵۹۱,۰۸۸	-	۱۳,۵۹۱,۰۸۸	۶,۷۷۲,۰۱۴
	۷۸۸,۷۵۳	-	۷۸۸,۷۵۳	-	۷۸۸,۷۵۳	۴۹۱,۹۶۶
۱۸-۱-۱۰	۱۲۶,۸۱۱	-	۱۲۶,۸۱۱	-	۱۲۶,۸۱۱	۲۹۴,۴۶۳
۱۸-۱-۱۰	۱۱۳	-	۱۱۳	-	۱۱۳	-
۱۸-۱-۱۰	۲,۳۵۹,۰۸۵	-	۲,۳۵۹,۰۸۵	-	۲,۳۵۹,۰۸۵	۲,۲۰۸,۸۰۶
۱۸-۱-۹	۵۱۰,۸۸۵	-	۵۱۰,۸۸۵	-	۵۱۰,۸۸۵	۲,۲۱۳,۸۶۲
۱۸-۱-۸	۱۴,۶۹۰,۱۸۵	۱۹۷,۴۰۱	۱۴,۸۸۷,۵۸۶	(۱,۳۳۷,۲۱۱)	۱۳,۵۵۰,۳۷۵	۱,۰۴۴,۷۲۶
	۳۲,۰۶۶,۹۱۹	۱۹۷,۴۰۱	۳۲,۲۶۴,۳۲۰	(۱,۳۳۷,۲۱۱)	۳۰,۹۲۷,۱۰۹	۱۱,۰۲۵,۸۳۷
	۶۶,۰۳۸,۱۷۹	۴,۸۷۹,۱۷۰	۷۰,۹۱۷,۳۴۹	(۱,۷۷۶,۴۴۲)	۶۹,۱۴۰,۹۰۷	۳۵,۸۳۶,۹۵۲

(۳۶)

مؤسسه حسابرسی سفید راهبر

پیشگامان

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

شرکت		گروه			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	مانده	کاهش ارزش
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ		
۶,۲۶۷,۴۷۴	۲۰۶,۵۱۱	-	-	-	-
۴۰,۱۵۶	۱۴,۰۵۲	۴۰,۱۵۶	۱۴,۰۵۲	۱۴,۰۵۲	-
۴,۴۹۷	۴,۴۹۷	۴,۴۹۷	۴,۴۹۷	۴,۴۹۷	-
۱۲۷,۸۶۶	۱۰۴,۲۴۳	۱۲۷,۸۶۶	۱۰۴,۲۴۳	۱۰۴,۲۴۳	-
۶,۴۳۹,۹۹۳	۳۲۹,۳۰۴	۱۷۲,۵۱۹	۱۷۲,۷۹۳	۱۷۲,۷۹۳	-

به نام روانکار (به توتال سابق)
لاستیک سازی ایران تایر
حفاری شمال
حفاری و اکتشاف انرژی گستر پارس (PEDEX)

۱-۲-۱۸- حساب های دریافتنی از اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است

شرکت		گروه			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	مانده	کاهش ارزش
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ		
۲۱,۲۵۵	-	۲۱,۲۵۵	-	-	-
۴۵۷,۰۰۰	۵۷۳,۸۰۰	۴۵۷,۰۰۰	۵۷۳,۸۰۰	۵۷۳,۸۰۰	-
۱,۰۹۳,۹۲۳	۲,۴۰۹,۰۷۵	۱,۱۷۷,۰۹۶	۲,۷۲۳,۵۰۸	۲,۷۲۳,۵۰۸	-
-	۱,۱۲۲	-	۱,۱۲۲	۱,۱۲۲	-
۳۷,۹۶۲	۳۷,۹۶۲	۳۷,۹۶۲	۳۷,۹۶۲	۳۷,۹۶۲	-
۸۸۰۴	۳,۸۳۸	۸۸۰۴	۳,۸۳۸	۳,۸۳۸	-
۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	-
۶۳,۶۷۸	-	۶۳,۶۷۸	-	-	-
-	۲,۲۴۴	-	۲,۲۴۴	۲,۲۴۴	-
۸	۱,۲۲۷	۸	۱,۲۲۷	۱,۲۲۷	-
۱۲,۶۶۴	-	۱۲,۶۶۴	-	-	-
-	-	-	۳۳,۱۳۱	۳۳,۱۳۱	-
-	-	-	۲۰,۲۵۰	۲۰,۲۵۰	-
-	۱۷۲,۰۲۴	-	۱۷۲,۰۲۴	۱۷۲,۰۲۴	-
-	۲۱,۸۰۲	-	۲۱,۸۰۲	۲۱,۸۰۲	-
۸۱۰	۸۱۰	۸۱۰	۸۱۰	۸۱۰	-
۱,۶۹۶,۱۳۹	۳,۲۲۳,۹۴۰	۱,۷۷۹,۳۱۲	۳,۵۹۱,۷۵۴	۳,۵۹۱,۷۵۴	-

سیمان تهران
تولید نیروی مرکزی صبا
شرکت برق وانرژی پیوند گسترپارس
دی
حفاری شمال
شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا
حدا امل مکانیک
ساختمانی آباد راهان پارس
شرکت ماندان
ساختمانی اویول
کاشی سازی سعدی
کاشی و سرامیک سینا
شرکت پروتئین گستر سینا (گوشنیران)
حفاری و اکتشاف انرژی گستر پارس (PEDEX)
شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
سیمان اسلام

۱-۳-۱۸- سایر دریافتنی ها از اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است

شرکت		گروه				یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	مانده	کاهش ارزش	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ			
۸۸۴,۰۸۲	۱۱۲,۹۲۰	۸۸۴,۰۸۲	۱۱۲,۹۲۰	۱۱۲,۹۲۰	-	۱۸-۱-۳-۳ بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱,۹۱۱,۲۹۰	۸,۰۱۳,۱۳۴	۲,۹۱۱,۲۹۰	۸,۰۱۳,۱۳۴	۸,۰۱۳,۱۳۴	-	۱۸-۱-۳-۱ انرژی گستر سینا
۱۵۴,۰۹۱	۷۹,۰۷۳	۱۵۴,۰۹۱	۷۹,۰۷۳	۷۹,۰۷۳	-	شرکت کارگزاری بورس بهگزین
-	۱,۸۴۴	-	۱,۸۴۴	۱,۸۴۴	-	شرکت کارگزاری سینا
-	-	-	-	۳۱۳	(۳۱۳)	سازمان اموال و املاک بنیاد
۱,۸۰۲,۹۲۴	۵,۰۷۹,۱۶۰	۱,۸۰۲,۹۲۴	۵,۰۷۹,۱۶۰	۵,۰۷۹,۱۶۰	-	۱۸-۱-۳-۲ بانک سینا
-	۱۸۷,۴۰۶	-	۱۸۷,۴۰۶	۱۸۷,۴۰۶	-	صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی سینا بهگزین
۱۰,۶۳۲	-	۱۱,۲۷۲	۸۴۸,۳۷۳	۸۴۸,۳۷۳	-	شرکت بیمه سینا
۸,۹۹۶	۱۱۷,۵۵۰	۸,۹۹۶	۱۱۷,۵۵۰	۱۱۷,۵۵۰	-	سامان ایران
۴,۷۷۲,۰۱۴	۱۳,۵۹۱,۰۸۸	۵,۷۷۲,۶۵۳	۱۴,۴۳۹,۴۶۱	۱۴,۴۳۹,۷۷۴	(۳۱۳)	

۱-۳-۱۸- گردش حساب طلب از شرکت انرژی گستر سینا در سال جاری به شرح ذیل می باشد

(مبلغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
مبلغ	مبلغ
۴۰۱,۷۸۹	۱,۹۱۱,۲۹۰
۹۹۸,۹۵۸	۲,۵۰۱,۰۴۲
-	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۰۷۹,۰۰۰
۵۱۰,۵۴۳	۵۲۱,۸۰۲
۱,۹۱۱,۲۹۰	۸,۰۱۳,۱۳۴

مانده ابتدای سال
مطالبات از بابت درآمد قرارداد سرمایه گذاری E&P
انتقال بدهی هلدینگ انرژی گستر سینا به شرکت به نام روانکار
انتقال طلب بنیاد مستضعفان
سایر

۱-۳-۱۸- مطالبات از بانک سینا عمدتاً بابت خرید ارز تخصیصی به مبلغ ۱۲,۸۳۸,۱۲۶ درهم (به مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال) می باشد که در سال بعد به دلیل عدم تامین ارز مسترد شده

است.
۱-۳-۱۸- گردش حساب طلب از بنیاد مستضعفان شامل مبلغ ۱۳۰۷,۸ میلیارد ریال مربوط به فروش هم افزایی محصولات به شرکت های وابسته و مبلغ ۲۰۰۷۹ میلیارد ریال مربوط به انتقال

طلب به شرکت انرژی گستر می باشد.

۱۸-۱-۴- اسناد دریافتی تجاری مربوط به سایر مشتریان به مبلغ ۸۷۵ میلیارد ریال عمدتاً بابت فروش محصولات به اشخاص از قبیل عاملین و نمایندگان می فروش می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۵۳ میلیارد ریال آن وصول شده است.

۱۸-۱-۵- مطالبات از حسین چراغی جمعاً به مبلغ ۲۹۹,۲۴۸ میلیون ریال (متعکس شده در سر فصل اسناد دریافتی و طلب از سایر مشتریان) مربوط به قرارداد فروش محصولات در سال ۱۳۹۴ می باشد. پیگیریهای حقوقی جهت وصول مطالبات مذکور طبق رای بدوی دادگاه منجر به اخذ سند مالکیت اعیان ۹ فقره پلاک ثبتی اداری و تجاری (واقع در خیابان زینجان جنوبی تهران) به نام شرکت به نام شرکت های حقوقی در خصوص اخذ یک فقره سند مالکیت پلاک ثبتی دیگر در جریان می باشد. از بابت مطالبات مذکور مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در سنوات قبل در حسابها انعکاس یافته است.

۱۸-۱-۶- حساب های دریافتی تجاری از مشتریان داخلی شرکت به مبلغ ۴,۵۸۱ میلیارد ریال و مشتریان صادراتی مبلغ ۱,۰۴۳ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به فروش محصولات (انواع روغن) می باشد. تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳,۴۴۰ میلیارد ریال از حساب های دریافتی مشتریان داخلی و مبلغ ۶۰۴ میلیارد ریال از مشتریان صادراتی وصول شده است.

۱۸-۱-۷- گردش حساب طلب از شرکت های فرعی از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح بهای	شرکت به نام رولتاکر			
	۱۳۰۳	۱۳۰۴	۱۳۰۵	۱۳۰۶
مابده ابتدای سال	۷,۵۹۵,۶۴۷	۲,۷۸۹,۴۶۸	۱,۶۷۲,۴۱۲	۷,۵۹۵,۶۴۷
خرید کالا و خدمات	(۳۳۹,۸۰۸)	(۱,۸۰۷,۶۴۴)	(۳۷,۲۹۶)	(۱,۸۰۷,۶۴۴)
فروش و ارائه خدمات	۷,۸۴۱,۵۲۵	۶,۵۹۵,۶۴۵	۵۵,۹۷۹,۵۲۷	۶,۵۹۵,۶۴۵
پرداختی طی سال	۲۰۰,۸۲۹,۸۰۰	۱,۴۵۳,۶۸۸	۴,۰۸۱,۳۱۲	۲۰۰,۸۲۹,۸۰۰
دریافتی طی سال	(۷۷,۳۰۳,۱۴۱)	(۵,۷۰۷,۰۵۳)	(۵۹,۳۰۳,۱۴۱)	(۷۷,۳۰۳,۱۴۱)
سود سهام	۲,۹۱۵,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۵,۰۰۰
سایر	۶۰۰,۳۹۹,۶۶۴	۲,۲۷۱,۳۲۳	۵,۵۹۲,۴۴۴	۶۰۰,۳۹۹,۶۶۴
	۱۸,۰۳۳,۱۸۷	۷,۵۹۵,۶۴۷	۷,۵۹۵,۶۴۷	۱۸,۰۳۳,۱۸۷

۱۸-۱-۷-۱- مطالبات ارزی از شرکت به نام رولتاکر به مبلغ ۳,۰۶۷ میلیارد ریال معادل ۸,۲۶۷,۲۲۶ دلار بابت تامین ارز جهت خرید مواد اولیه می باشد.

۱۸-۱-۸- سایر دریافتی ها از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح بهای	ک			
	۱۳۰۳	۱۳۰۴	۱۳۰۵	۱۳۰۶
بایگ بانک پارسیان ظفر	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰
بانک ملت ایران	۲۳۵,۸۳۵	۲۳۵,۸۳۵	-	۲۳۵,۸۳۵
MEEL General Treiding	۲۹۲,۶۱۷	۲۹۲,۶۱۷	-	۲۹۲,۶۱۷
بانک ملی ایران	۲۳۴,۵۰۰	۲۳۴,۵۰۰	-	۲۳۴,۵۰۰
سایر	۱۳,۰۰۰,۳۴۵	۱۳,۰۰۰,۳۴۵	-	۱۳,۰۰۰,۳۴۵
	۱۱,۱۹,۶۱۵	۱۳,۱۷,۰۱۶	۱۳,۱۷,۰۱۶	۱۹۷,۶۰۱
	۱۴,۸۹۴,۹۱۲	۱۵,۰۹۲,۴۱۳	۱۴,۲۸,۱۱۹	۱۹۷,۶۰۱

۱۸-۱-۸-۱- اقدامات بصل آمده شامل صدور حکم محکومیت حقوقی شرکت MEEL و اخذ اجرائیه عدم شناسایی اموال در مرحله اجرا- صدور حکم محکومیت کفتری در پرونده مرتبط و وصول بخشی از مبلغ می باشد.

۱۸-۱-۸-۲- مطالبات از بانک ملی عمدتاً بابت خرید ارز تخصیصی به مبلغ ۳۶۰,۳۰۷۱۰ درهم (به مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیارد ریال) می باشد که در سال بعد به دلیل عدم تکمیل ارز مسترد شده است.

۱۸-۱-۹- وجوه بانکی مسدود شده نزد بانک ها به شرح ذیل می باشد.

شرح بهای	کسر به			
	۱۳۰۳	۱۳۰۴	۱۳۰۵	۱۳۰۶
وجوه بانکی مسدود شده	۵,۶۹۳,۵۱۹	۱,۶۶۰,۸۸۵	۵۸۰,۴۵۲	۲,۲۵۸,۱۷۱
سپرده تسهیلات مالی	(۳,۴۷۹,۶۵۷)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۳,۵۹۰,۶۵۹)	(۱,۷۴۷,۲۸۶)
	۲,۲۱۳,۸۶۲	۵۱۰,۸۸۵	۲,۲۱۳,۸۶۲	۵۱۰,۸۸۵

۱۸-۱-۱۰- سپرده های موقت عمدتاً بابت ۵٪ سپرده ضمانت نامه بانکی مربوط به بانک های کار آفرین ، ملت ، صادرات ، پارسیان ، ملی و سایر بانک ها می باشد.

شرکت نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
۱,۶۶۰,۸۵۰	۱,۶۶۰,۸۵۰	۱,۶۶۰,۸۵۰	۱,۶۶۰,۸۵۰
۵۰۱,۳۹۰	۵۰۱,۳۹۰	۵۰۱,۳۹۰	۵۰۱,۳۹۰
۵۱۰,۸۰۹	۳۹۲,۰۱۹	۵۲۹,۰۸۹	۳۹۸,۶۹۶
۲,۶۷۳,۰۴۹	۲,۵۵۴,۲۵۹	۲,۶۹۱,۳۲۹	۲,۵۶۰,۹۳۶

۱۸-۲- دریافتنی های بلند مدت:

برق و انرژی پیوند گستر پارس- اشخاص وابسته
 تولید نیروی مرکزی صبا- اشخاص وابسته
 حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۸-۳- مدت زمان دریافتنی های تجاری که معوق هستند به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴۱۳,۴۸۲	۱,۳۳۳,۹۸۴	۵۳۱,۱۸۱	۱,۵۴۱,۸۸۲
۹۱,۹۴۴	۱۳۴,۳۷۳	۹۷,۸۹۱	۱۴۴,۴۵۱
۸,۳۶۳	۸۸,۳۱۵	۸,۳۶۳	۸۸,۳۱۵
۱۳۷,۷۸۳	۱۰,۶۱۴	۱۳۷,۷۸۳	۱۰,۶۱۴
۱۹۵,۸۱۲	۵۳۳,۶۸۰	۱۹۵,۸۱۲	۵۳۳,۶۸۰
۸۴۷,۳۸۴	۲,۱۰۰,۹۶۶	۹۷۱,۰۳۰	۲,۳۱۸,۹۴۲

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

۱۸-۳-۱- جهت بخش عمده ای از مطالبات و پیش پرداخت های معوق پرونده های حقوقی در شعب مختلف تشکیل و پیگیری ها و اقدامات حقوقی ازجمله صدور اجراییه 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۷۷۹,۰۲۵	۷۷۶,۷۰۱	۱,۲۵۱,۴۶۴	۱,۱۸۹,۱۳۸
-	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰
(۲,۳۲۴)	(۱۰۰,۲۵۹)	(۶۲,۳۲۶)	(۱۰۱,۳۱۶)
۷۷۶,۷۰۱	۱,۷۷۶,۴۴۲	۱,۱۸۹,۱۳۸	۲,۱۸۷,۸۲۲

مانده در ابتدای سال
 زیان کاهش ارزش دریافتنی ها طی سال
 باز یافت شده طی سال
 مانده در پایان سال

۱۹- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۷۲,۸۰۰	۱۷۲,۸۰۰	۱۷۲,۸۰۰	۱۷۲,۸۰۰	۱۹-۱
۷۸۷,۴۵۳	۷۹۶,۹۵۳	۷۸۷,۴۵۳	۷۹۶,۹۵۳	۱۹-۲
-	-	۱۰,۰۰۰	۱۶۸,۷۸۸	سایر
۹۶۰,۲۵۳	۹۶۹,۷۵۳	۹۷۰,۲۵۳	۱,۱۳۸,۵۴۱	

۴ دستگاه آپارتمان واقع در فرمانیه
 املاک و زمین های تملیکی از مشتریان
 سایر

۱۹-۱- بابت بدهی ایجاد شده بر ذمه ی مشتری از بابت خرید روغن خودرو، در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۶ چهار دستگاه آپارتمان که در رهن بانک اقتصاد نوین نیز بود توسط شرکت از طریق مبادعه نامه ابتیاع می گردد . در سال ۱۳۹۸، بابت مطالبات بانک اقتصاد نوین آپارتمانها در مزایده به فروش می رسد. پیرو مزایده واقعی، دعوایی از سوی مشتری به منظور ابطال مزایده مطرح و منتهی به صدور رای مبنی بر ابطال مزایده می گردد. پس از ختم رسیدگی دعوای ابطال مطروحه توسط مشتری، به منظور پیشگیری از ریسک های مجدد مبادعه نامه های منعقد در سال ۱۳۹۳، در سال ۱۴۰۰ ضمن اخذ مجوزهای مقتضی از هیات مدیره محترم وقت شرکت و هلدینگ انرژی گستر سینا، مقرر می گردد ما به ازاء چهار دستگاه آپارتمان مزبور، گاراژ تهران تکنیک به پلاک ثبتی ۵۷ فرعی از ۴ اصلی در قالب عقد صلح و متمم آن به شرکت نفت تهران منتقل گردد. هم اکنون روند انتقال سند و تخلیه ملک در حال انجام است. با پیگیری های صورت گرفته، از ۶۱ مورد بازداشتی ملک، ۲۵ مورد مرتفع گردیده و رفع بازداشت موارد باقی مانده نیز در دست اقدام می باشد و جهت تخلیه ملک مذاکره با متصرفین در حال انجام است.

۱۹-۲- مبلغ فوق بابت ۸ قطعه زمین، یک باب تجاری، ۱۴ واحد مسکونی، ۴ سوله و ۲ گاراژ بابت طلب از مشتریان می باشد که به نام شرکت نفت تهران به ثبت رسیده است.

۲۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				بادداشت
خالص	کاهش ارزش	کاهش ارزش	خالص	خالص	کاهش ارزش	کاهش ارزش	خالص	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۴	۱۴۰۴	
۲۱۶۰۳۱	۱۴۵۹۳۹۳	(۳۱۸۶۳)	۱۴۹۱۲۵۶	۳۹۱۲۱۶	۱۴۶۵۰۳۴	(۳۱۸۶۳)	۱۴۹۶۸۹۷	۲۰-۱
۲۱۶۰۳۱	۱۴۵۹۳۹۳	(۳۱۸۶۳)	۱۴۹۱۲۵۶	۳۹۱۲۱۶	۱۴۶۵۰۳۴	(۳۱۸۶۳)	۱۴۹۶۸۹۷	
۱۵۷۳۶۸	۶۷۱۲۳۵۲	-	۶۷۱۲۳۵۲	۵۱۹۵۴۳	۱۱۰۷۰۰۸۰	(۴۵۹۷)	۱۱۰۷۴۶۷۷	۲۰-۲
۱۱۳۲۰۲۶۹	۲۴۷۶۷۲۶	(۶۰۰۰۰۰)	۳۰۷۶۷۲۶	۱۲۰۱۴۸۱	۲۶۵۱۰۰۵۶	(۶۰۰۰۸۶۲)	۳۰۷۵۱۰۹۱۸	۲۰-۳
۳۴۷۷۴۶	۳۴۷۸۱۴	-	۳۴۷۸۱۴	۳۴۷۷۴۶	۳۴۷۸۱۴	-	۳۴۷۸۱۴	
۱۶۳۷۲۸۳	۹۵۳۶۸۹۲	(۶۰۰۰۰۰)	۱۰۱۳۶۸۹۲	۲۰۶۸۸۷۰	۱۴۰۶۸۹۵۰	(۶۰۵۴۵۹)	۱۴۰۶۷۴۴۰۹	
(۳۴۷۷۴۶۱)	(۳۴۷۸۰۹۰)	-	(۳۴۷۸۰۹۰)	(۳۴۷۷۴۶۱)	(۳۴۷۸۰۹۰)	-	(۳۴۷۸۰۹۰)	
۱۲۸۹۶۴۲	۹۱۸۹۰۸۳	(۶۰۰۰۰۰)	۹۷۸۹۰۸۳	۱۷۲۱۰۰۲۹	۱۳۷۲۱۰۱۴۱	(۶۰۵۴۵۹)	۱۴۰۳۲۶۶۰۰	۳۷-۲
۱۵۰۵۶۷۳	۱۰۶۴۸۴۷۶	(۶۳۱۸۶۳)	۱۱۲۸۰۳۳۹	۲۰۱۱۲۲۴۵	۱۵۰۱۸۶۰۱۷۵	(۶۳۷۳۲۲)	۱۵۰۱۲۳۴۹۷	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			شماره سفارش		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۴	نام کشور	نام شرکت	شرح جنس
خالص	کاهش ارزش	خالص	نام کشور	نام شرکت	شرح جنس
۱۲۰۰۸۳	-	۴۵۱۶۵۲	سفرش	GrundFortune	Additive
-	-	۱۶۵۴۲۶	سفرش	Richful	Additive
-	-	۱۶۱۷۲۹	سفرش	Richful	Additive
-	-	۱۶۱۷۲۹	سفرش	Richful	Base oil
-	-	۲۰۲۶۰۷	سفرش	Richful	Additive
-	-	۱۰۵۴۱۷	سفرش	Richful	Additive
-	-	۱۰۵۴۱۷	سفرش	Richful	Additive
۶۴۶۶۳	-	۱۰۵۴۱۶	سفرش	Richful	Additive
۳۱۰۲۸۴	-	۳۱۸۶۳	سفرش	Richful	Additive
۲۱۶۰۳۱	۱۴۵۹۳۹۳	(۳۱۸۶۳)	سفرش	Richful	Additive
۲۱۶۰۳۱	۱۴۵۹۳۹۳	(۳۱۸۶۳)	سفرش	Richful	Additive

۲۰-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورت های مالی، کالاهای مربوط به مبلغ ۴۵۱ میلیارد ریال از سفارشات فوق به کالای درراه انتقال یافت.

شرکت نفت پیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۰- پیش پرداخت خرید مواد اولیه متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
پالایشگاه آبادان	۴۴۸,۲۹۰	۶,۰۲۰	۴۴۸,۲۹۰	۶,۰۲۰
نفت ایرانول	۳۴۵,۶۰۶	۳۹,۰۰۰	-	-
پالایش نفت اصفهان	۲,۲۶۴,۳۸۱	-	۲,۲۶۴,۳۸۱	-
پالایش نفت تبریز	۹۷۲,۶۴۸	۳۹,۲۸۱	۹۷۲,۶۴۸	۳۹,۲۸۱
پالایشگاه بندرعباس	۱,۳۳۹,۹۴۰	۲۶,۳۸۸	۱,۳۳۹,۹۴۰	۲۶,۳۸۸
پالایش نفت شازنداراک	۱,۱۸۹,۳۵۰	-	۱,۱۸۹,۳۵۰	-
پتروشیمی اراک (شازند)	۱۹,۸۶۸	۳,۳۸۶	۶,۵۲۷	۳,۳۸۶
سایر	۴,۴۸۹,۹۹۷	۴۰۵,۴۶۸	۴۹۱,۲۱۶	۸۲,۲۹۳
	۱۱,۰۷۰,۰۸۰	۵۱۹,۵۴۳	۶,۷۱۲,۳۵۲	۱۵۷,۳۶۸

۲-۲۰-۳ سایر پیش پرداخت ها متشکل از اقلام زیر است:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
اشخاص وابسته:				
شرکت پایندان	۱۳۵,۸۹۵	-	۱۳۵,۸۹۵	-
حفاری شمال	۷۹,۷۹۷	-	۷۹,۷۹۷	-
لاستیک سازی ایران تایر	۱,۴۲۰,۹۳۲	-	۱,۴۲۰,۹۳۲	-
شرکت بیمه سینا	۲۵۷,۳۵۵	۳,۴۶۹	-	-
شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان	۴,۴۷۶	-	۴,۴۷۶	-
	۱,۸۹۸,۴۵۵	۳,۴۶۹	۱,۶۴۱,۱۰۰	-
سایر اشخاص:				
سازمان بنادر و دریانوردی	۹۰,۶۵۲	-	۹۰,۶۵۲	-
شیمی زیست فناوری آرامیس	۱۳۰,۵۱۱	۱۰,۷۰۶	۱۳۰,۵۱۱	۱۰,۷۰۶
بیمه زندگی باران	۴۳,۰۹۸	-	۴۳,۰۹۸	-
شهرداری باقرشهر	۱۳۹,۲۱۰	-	۱۳۹,۲۱۰	-
سازمان زیباسازی شهرداری تهران	۱۹,۳۶۷	۱۷,۲۸۶	۱۹,۳۶۷	۱۷,۲۸۶
سازمان اتکا	۲۳,۶۷۱	-	۲۳,۶۷۱	-
گمرک استان مازندران	۵۴,۵۱۸	-	۵۴,۵۱۸	-
سایر	۳۶۹,۰۳۴	۱,۱۷۰,۰۲۰	۴۵۲,۰۵۹	۱,۱۰۴,۲۷۷
	۷۵۲,۶۰۱	۱,۱۹۸,۰۱۲	۸۳۵,۶۲۶	۱,۱۳۲,۲۶۹
	۲,۶۵۱,۰۵۶	۱,۲۰۱,۴۸۱	۲,۴۷۶,۷۲۶	۱,۱۳۲,۲۶۹

۲-۲۰-۴ مدت زمان سفارشات و پیش پرداختهای که معوق هستند:

	گروه				شرکت			
	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۴	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۴
سفارشات و پیش پرداختها تا دو سال	۵۰,۶۹۰	-	۵۰,۶۹۰	۲۱۹,۲۸۸	۵۰,۶۹۰	-	۲۱۹,۲۸۸	۲۱۹,۲۸۸
سفارشات و پیش پرداختها تا سه سال	۳۳,۵۹۳	-	۳۳,۵۹۳	۲۰,۸۵۸	۳۳,۵۹۳	-	۲۰,۸۵۸	۲۰,۸۵۸
سفارشات و پیش پرداختها تا چهار سال	۱۱,۰۸۱	-	۱۱,۰۸۱	۴,۳۹۴	۱۱,۰۸۱	-	۴,۳۹۴	۴,۳۹۴
سفارشات و پیش پرداختها تا پنج سال	۱,۶۰۱	-	۱,۶۰۱	۸,۱۶۲	۱,۶۰۱	-	۸,۱۶۲	۸,۱۶۲
سفارشات و پیش پرداختها بالای پنج سال	۶۹۸,۷۶۹	(۶۳۷,۳۲۲)	۶۱,۴۴۷	۳,۱۱۰	۶۱,۴۴۷	(۶۳۷,۳۲۲)	۳,۱۱۰	۳,۱۱۰
جمع	۷۹۵,۷۳۴	(۶۳۷,۳۲۲)	۱۵۸,۴۱۲	۲۵۵,۸۱۲	۷۹۰,۲۷۵	(۶۳۷,۳۲۲)	۱۵۸,۴۱۲	۲۵۵,۸۱۲

۲-۲۰-۵ گردش حساب کاهش ارزش سفارشات و پیش پرداختها به شرح زیر است:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۶۵,۲۴۲	۶۵,۲۴۲	۵۹,۷۸۳	۵۹,۷۸۳
باز یافت طی سال	(۲۷,۹۲۰)	-	(۲۷,۹۲۰)	-
زیان کاهش ارزش پیش پرداخت ها طی سال	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	-
مانده در پایان سال	۶۳۷,۳۲۲	۶۵,۲۴۲	۶۳۱,۸۶۳	۵۹,۷۸۳

۲-۲۰-۶ 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.

شرکت نفت بهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۳	خالص
گروه					
مواد اولیه و بسته بندی	۲۱-۴	۵۲,۹۳۴,۲۱۳	(۳۲,۹۵۱)	۵۲,۹۰۱,۲۶۲	۳۳,۵۳۷,۹۶۵
کالای ساخته شده	۲۱-۴	۱۳,۵۴۲,۴۴۷	(۵,۵۱۱)	۱۳,۵۳۶,۹۳۶	۷,۰۶۵,۵۸۲
کالای در جریان ساخت	۲۱-۴	۱۳,۰۵۰,۶۶۷	-	۱۳,۰۵۰,۶۶۷	۵,۸۲۱,۱۱۸
قطعات و لوازم یدکی	۲۱-۲	۲,۶۷۸,۸۸۴	(۹,۲۶۶)	۲,۶۶۹,۶۱۸	۱,۲۹۸,۶۳۷
کالای امانی نزد دیگران	۲۱-۵	۱,۹۴۲,۹۰۴	-	۱,۹۴۲,۹۰۴	۵۲۸,۲۳۶
ملزومات شیمیایی		۱۱۵,۰۸۵	-	۱۱۵,۰۸۵	۲۵,۹۷۸
سایر موجودی ها		۳۰۰,۹۸۷	-	۳۰۰,۹۸۷	۱۰۰,۱۸۶
		۸۴,۵۶۵,۱۸۷	(۴۷,۷۲۸)	۸۴,۵۱۷,۴۵۹	۴۸,۳۷۷,۷۰۱
کالای در راه		۲۲,۵۹۹,۴۹۷	-	۲۲,۵۹۹,۴۹۷	۳۴,۶۲۳,۱۵۷
		۱۰۷,۱۶۴,۶۸۴	(۴۷,۷۲۸)	۱۰۷,۱۱۶,۹۵۶	۸۳,۰۰۰,۸۵۸

شرکت

مواد اولیه و بسته بندی	۲۱-۴	۴۱,۲۷۷,۷۵۶	-	۴۱,۲۷۷,۷۵۶	۲۵,۲۴۹,۰۷۳
کالای ساخته شده	۲۱-۴	۱۱,۵۲۱,۳۳۱	-	۱۱,۵۲۱,۳۳۱	۵,۰۴۲,۳۰۴
کالای در جریان ساخت	۲۱-۴	۱۲,۹۰۰,۶۳۹	-	۱۲,۹۰۰,۶۳۹	۵,۷۷۲,۶۲۵
قطعات و لوازم یدکی	۲۱-۲	۱,۴۸۴,۹۰۱	-	۱,۴۸۴,۹۰۱	۱,۲۳۲,۹۹۵
کالای امانی نزد دیگران	۲۱-۵	۲,۵۱۱,۶۲۸	-	۲,۵۱۱,۶۲۸	۹۰۰,۷۹۷
ملزومات شیمیایی		۱۱۵,۰۸۵	-	۱۱۵,۰۸۵	۱۵۲,۳۴۸
سایر موجودی ها		۳۰۰,۹۸۷	-	۳۰۰,۹۸۷	۱۰۰,۱۸۶
		۷۰,۱۱۲,۳۲۷	-	۷۰,۱۱۲,۳۲۷	۳۸,۴۵۰,۳۲۸
کالای در راه	۲۱-۳	۲۲,۴۰۴,۳۹۷	-	۲۲,۴۰۴,۳۹۷	۳۳,۶۹۱,۴۵۴
		۹۲,۵۱۶,۷۲۴	-	۹۲,۵۱۶,۷۲۴	۷۲,۱۴۱,۷۸۲

۲۱-۱- موجودی شناور شرکت تا ارزش ۶۸,۶۱۳ میلیارد ریال و گروه تا ارزش ۸۶,۷۶۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی، انفجار و ... 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 شرکت مربوط به مواد اولیه و افزودنی ارسالی از سوی تامین کنندگان می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۵,۴۲۱ میلیارد ریال آن به انبار انتقال یافته و مبلغ ۶,۵۸۴ میلیارد ریال آن مربوط به کلیه کالاهای موجود در گمرکات کشور می باشد که در انتظار کد ساتا و امور مربوط به تشریفات می باشد.

۲۱-۴- موجودی کالای ساخته شده مربوط به انواع روانکار موتور و صنعتی، موجودی کالای در جریان ساخت عمدتاً مربوط به محصولات نیمه ساخته در واحد تولیدی و مواد اولیه عمدتاً مربوط به مواد افزودنی، مواد ظرفسازی و لوبکات می باشد.

۲۱-۵- کالای امانی نزد دیگران

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع موجودی	محل نگهداری	علت	گروه		شرکت	
			۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مواد اولیه-موجودی کالا	به تام روانکار	پر کنی - نیمه ساخته و	-	-	۴۳۰,۲۳۴	۴۲۹,۱۷۶
مواد اولیه-موجودی کالا	تابکم	پر کنی - نیمه ساخته و	-	-	۱۸۷,۰۰۲	۳۲,۵۶۷
مواد اولیه-موجودی کالا	سایر	پر کنی - نیمه ساخته و	۱,۹۴۲,۹۰۴	۵۲۸,۲۳۶	۱,۸۹۴,۳۹۲	۴۳۹,۰۵۴
			۱,۹۴۲,۹۰۴	۵۲۸,۲۳۶	۲,۵۱۱,۶۲۸	۹۰۰,۷۹۷

شرکت نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پایان	گروه				شرکت			
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	عکس	ارزش بازار	عکس	کاهش ارزش	ارزش بازار	عکس
۲۲-۱	۸۰۲,۰۳۱	(۱۵۷,۸۵۵)	۶۴۴,۱۷۶	۶۳۳,۵۸۳	۶۴۱,۶۷۳	(۱۵۷,۸۵۵)	۶۳۳,۵۸۳	۶۴۱,۶۷۳
سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی سینا بهگزین سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک								
۲۲-۲	۷۸۰,۰۴۶	-	۷۸۰,۰۴۶	۷۸۰,۰۴۶	۲,۴۳۲,۸۹۹	۷۸۰,۰۴۶	۷۸۰,۰۴۶	۲,۴۳۲,۸۹۹
سایر سرمایه گذاری ها								
	۷۰۰,۴۸۷	-	۷۰۰,۴۸۷	-	۷۰۰,۴۸۷	-	۷۰۰,۴۸۷	-
	۸,۵۸۶,۹۴۷	(۱۵۷,۸۵۵)	۸,۴۲۹,۰۹۲	۱,۴۱۳,۶۲۹	۱۰,۰۷۶,۶۲۹	(۱۵۷,۸۵۵)	۸,۴۲۹,۰۹۲	۱۰,۰۷۶,۶۲۹

۲۲-۱- مانده حساب صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی سینا بهگزین بابت تامین مالی فعالیت بازارگردانی در فرابورس ایران طبق قرارداد منعقد 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 تهران می باشد. در این خصوص صندوق سرمایه گذاری بهگزین در قبال وجه نقد دریافتی تعداد ۴۵۷,۴۹۳ یونیت (به مبلغ ۴۵۲ میلیارد 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 تهران صادر نموده، ارزش تعداد ۷۲۳,۵۵۸ واحد یونیت صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۶۳۳,۵۸۳ 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:

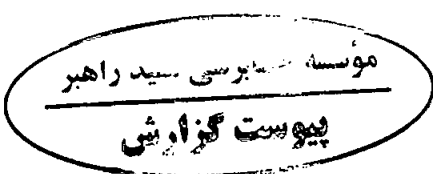
	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	تعداد سهم	مبلغ	تعداد سهم	مبلغ
مانده ابتدای سال	۵۷,۹۱۱,۱۴۸	۷۹۹,۵۲۸	۵۷,۰۳۰,۷۰۳	۷۸۸,۸۷۶
خرید طی سال	۵,۳۲۴,۶۸۲	۵۷,۳۶۲	۱,۷۹۹,۴۵۸	۲۱,۷۱۳
فروش طی سال	(۴,۸۶۸,۷۵۶)	(۵۴,۸۵۹)	(۹۱۹,۰۱۳)	(۱۰,۵۶۱)
کاهش ارزش	-	(۱۵۷,۸۵۵)	-	(۱۵۷,۸۵۵)
مانده پایان سال	۵۸,۳۶۷,۰۷۴	۶۴۴,۱۷۶	۵۷,۹۱۱,۱۴۸	۶۴۱,۶۷۳

۲۲-۲- به موجب قرارداد مشارکت در تامین مالی پروژه E&P به تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۲ منعقد فی مابین شرکت انرژی گستر سینا و شرکت نفت تهران و الحاقیه آن که تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۲ تمدید گردید، مبلغ ۷,۰۰۰ میلیارد ریال به عنوان مشارکت در تامین منابع نقدی طرح اقتصادی پیشنهادی فوق (با بازده سرمایه گذاری ۳۷,۵ درصد به صورت خالص و روزشمار) توسط شرکت به شرکت انرژی گستر سینا پرداخت و تحت سرفصل فوق در حساب ها منعکس شده است. مبلغ ۹۹۸,۹ میلیارد ریال سود سرمایه گذاری در سال ۱۴۰۳ و مبلغ ۲,۵۰۱ میلیارد ریال در سال مورد گزارش، به حساب طلب از شرکت انرژی گستر سینا و درآمدهای غیر عملیاتی منظور شده است. توضیح اینکه طبق مفاد قرارداد منعقد شرکت مجاز است در صورت عدم ایفای تعهدات توسط واحد سرمایه پذیر، اصل و فرع سرمایه گذاری را از محل سهم سود منفردا تهاتر نماید. به موجب توافقنامه مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۵ منعقد با هلدینگ انرژی گستر سینا و بنیاد مستضعفان در خصوص تعیین تکلیف و تسویه طلب شرکت نفت تهران، مقرر گردید دو فقره ملک پس از ارزیابی توسط کارشناسان رسمی دادگستری به شرکت نفت تهران واگذار شود.

۲۳- موجودی نقد

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی نزد بانکها (ریالی)	۱۵,۵۲۸,۲۵۶	۵,۳۵۸,۹۲۹	۹,۰۶۹,۸۳۴	۳,۷۶۵,۴۸۲
موجودی نزد بانکها (ارزی)	۸,۹۳۰,۳۷۳	۴,۴۴۹,۷۰۸	۸,۹۲۸,۳۵۶	۴,۴۲۶,۹۶۹
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها (ریالی)	۵۹,۱۷۲	۲۲	۳۹,۱۵۰	-
موجودی صندوق (ارزی)	۸۱۵,۷۳۸	۴۲,۸۶۳	۸۱۳,۸۸۰	۴۲,۶۴۴
	۲۵,۳۳۳,۵۳۹	۹,۸۵۱,۵۲۲	۱۸,۸۵۱,۲۲۰	۸,۲۳۵,۰۹۵

(۴۲)



۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۸,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۸,۰۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام و تمام پرداخت می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
درصد مالکیت	تعداد سهم	درصد مالکیت	تعداد سهم
۳۰/۰۴	۵,۴۰۶,۳۷۷,۴۱۵	۳۰/۰۴	۵,۴۰۶,۳۷۷,۴۱۵
۲۱/۱۴	۳,۸۰۵,۶۵۵,۸۰۶	۱۰/۱۴	۱,۸۲۵,۶۵۵,۸۰۶
۱۵/۲۲	۲,۷۴۰,۰۶۶,۹۳۶	۱۵/۲۲	۲,۷۴۰,۰۶۶,۹۳۶
۰	۰	۱۱/۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱۷۹,۹۹۹,۹۹۹	۱	۱۷۹,۹۹۹,۹۹۹
۱/۴۰	۲۵۱,۲۸۲,۱۳۸	۱/۴۰	۲۵۱,۲۸۲,۱۳۸
۸/۰۵	۱,۴۴۹,۹۷۰,۶۹۷	۹/۵۸	۱,۷۲۴,۲۷۶,۲۰۲
۷۶/۸۵	۱۳,۸۳۳,۳۵۲,۹۹۱	۷۸/۳۸	۱۴,۱۰۷,۶۵۸,۴۹۶
۲۳/۱۵	۴,۱۶۶,۶۴۷,۰۰۹	۲۱/۶۲	۳,۸۹۲,۳۴۱,۵۰۴
۱۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اشخاص حقوقی:

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
شرکت انرژی گستر سینا
شرکت پتروشیمی تابان فردا
سرمایه گذاری پاک اندیشان امین
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 ۱,۸۰۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد 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

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت
مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهم	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهم	
۵۳۹,۶۲۰	۴۲,۵۲۶,۰۴۴	۶۰۶,۹۵۱	۲۶,۱۲۲,۲۲۶	۲۷-۱
۲۱۵,۹۹۷	۲۶,۴۸۵,۳۴۰	۲۱۵,۹۹۷	۲۶,۴۸۵,۳۴۰	۲۷-۲
۷۵۵,۶۱۷	۶۹,۰۱۱,۳۸۴	۸۲۲,۹۴۸	۵۲,۶۰۷,۵۶۶	

سهام خزانه شرکت

سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

سهام خزانه گروه

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 بهران می باشد. صندوق در قبال وجه نقد دریافتی (به مبلغ ۳۱۰ میلیارد ریال) تعداد ۳۱۰,۱۰۵ واحد یونیت به نام شرکت نفت بهران صادر نموده که ارزش آن در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۹۹۳,۸۹۸ میلیون ریال می باشد. گردش خرید و فروش سهام شرکت نفت بهران توسط صندوق بازارگردانی از محل منابع فوق به شرح جدول ذیل می باشد:

۱-۲۷- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهم	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهم
۴۸۹,۴۳۴	۴۰,۷۱۹,۷۱۰	۵۳۹,۶۲۰	۴۲,۵۲۶,۰۴۴
۱۲۴,۷۵۶	۸,۷۳۲,۵۸۴	۵۵۹,۹۱۴	۳۰,۰۰۲,۱۰۵
(۷۴,۵۷۰)	(۶,۹۲۶,۲۵۰)	(۴۹۲,۵۸۳)	(۴۶,۴۰۵,۹۲۳)
۵۳۹,۶۲۰	۴۲,۵۲۶,۰۴۴	۶۰۶,۹۵۱	۲۶,۱۲۲,۲۲۶

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

مانده پایان سال

۲-۲۷- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
بهای تمام شده	تعداد سهم	بهای تمام شده	تعداد سهم
۲۱۵,۹۹۷	۲۱۵,۹۹۷	۲۱۵,۹۹۷	۲۱۵,۹۹۷
۲۱۵,۹۹۷	۲۱۵,۹۹۷	۲۱۵,۹۹۷	۲۱۵,۹۹۷

شرکت بازارگانی بهران

شرکت نفت پیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲۷- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶۰,۶۷۹	۸۱,۳۸۷	۳۱۴,۵۱۲	۳۳۵,۲۲۰	مانده ابتدای سال
۲۰,۷۰۸	۴۳۶,۰۲۲	۲۰,۷۰۸	۴۳۶,۰۲۲	افزایش طی سال
۸۱,۳۸۷	۵۱۷,۴۰۹	۳۳۵,۲۲۰	۷۷۱,۲۴۲	مانده پایان سال

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

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹,۲۵۴	۹,۳۶۶	سرمایه
۹۲۵	۹۲۷	اندوخته قانونی
۲۶,۸۴۵	۱۱۸,۵۳۴	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۸,۵۶۲	۶۱,۲۹۲	سود انباشته
۵۵,۵۸۶	۱۹۰,۱۱۹	

۲۸-۱- منافع فاقد حق کنترل مربوط به شرکت صنایع شیمیایی تابکم به میزان ۷/۷۶ درصد (بنیاد شهید ۵,۸٪ و آقای طاهباز ۱,۹٪) و شرکت به تام به میزان ۰,۰۱ درصد می باشد.

شهر کت نفت تهران (سیاه عام)
مادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۹-۱- پرداختی های کوتاه مدت

	شماره			تاریخ			ملاحظات
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۴	جمع	ارزی	ریالی	
تجاری:							
استاد پرداختی	-	-	-	۶۷۹,۹۴۸	۵۷۸,۲۱۴	۵۷۸,۲۱۴	
سایر اشخاص	-	-	-	۶۷۹,۹۴۸	۵۷۸,۲۱۴	۵۷۸,۲۱۴	
حساب های پرداختی							
اشخاص وابسته	۲۳,۷۱۸,۰۲۷	۷,۵۴۷,۵۴۸	۲۳,۷۱۸,۰۲۷	۷,۵۴۷,۵۴۸	-	۷,۵۴۷,۵۴۸	۲۹-۱-۱
سایر اشخاص	۱۲,۷۷۷,۱۳۰	۱۲,۴۹۰,۱۹۴	۱۳,۶۱۶,۰۱۷	۱۵,۶۷۲,۶۸۷	۵,۹۳۶,۹۲۸	۹,۷۳۵,۷۵۹	۲۹-۱-۲
	۳۶,۴۹۵,۱۵۷	۲۰,۰۳۷,۷۴۲	۴,۶۰۲,۸۰۶	۳۷,۳۴۴,۴۴	۵,۹۳۶,۹۲۸	۱۷,۲۸۳,۳۰۷	
	۳۶,۴۹۵,۱۵۷	۲۰,۰۳۷,۷۴۲	۴,۶۰۲,۸۰۶	۳۸,۰۱۳,۹۹۲	۵,۹۳۶,۹۲۸	۱۷,۸۶۱,۵۲۱	
سایر پرداختی ها:							
استاد پرداختی	-	-	-	۴۵۸	-	-	
اشخاص وابسته	۲۲۸,۹۲۰	۱۸۵,۵۲۳	۱,۰۰۰,۷۵۲	۱۸۸,۲۵۵	-	۱۸۸,۲۵۵	
سایر اشخاص	۲۲۸,۹۲۰	۱۸۵,۵۲۳	۱,۰۰۰,۷۵۲	۱۸۸,۲۵۵	-	۱۸۸,۲۵۵	۲۹-۱-۳
حساب های پرداختی							
اشخاص وابسته	۵۰۷,۶۵۳	۷۱۱,۷۷۷	-	۳۶۵,۵۷۶	۸۰۴,۴۶۲	۸۰۴,۴۶۲	۲۹-۱-۴
سایر اشخاص	۵۸۰,۵۲۵	۱۹,۱۴۸,۰۶۴	-	۶,۳۹۰,۹۲۳	۱۹,۲۱۱,۸۳۲	۱۹,۲۱۱,۸۳۲	۲۹-۱-۵
	۶,۳۱۲,۹۰۳	۱۹,۸۵۹,۸۴۱	-	۶,۷۵۶,۴۹۹	۲۰,۰۱۶,۲۹۴	۲۰,۰۱۶,۲۹۴	
	۶,۵۴۱,۸۲۳	۲۰,۰۴۵,۳۶۴	-	۷,۷۶۴,۴۸۵	۲۰,۰۴۵,۴۴۹	۲۰,۰۴۵,۴۴۹	
	۴۳,۰۳۶,۹۸۰	۴۰,۰۸۳,۱۰۶	۴,۶۰۲,۸۰۶	۴۵,۷۷۸,۴۷۷	۴۴,۰۰۲,۹۹۸	۳۸,۰۶۶,۰۷۰	

۱-۱-۲۹- حساب های پرداختی تجاری شرکت مربوط به خرید مواد اولیه از پالایشگاه نفت تهران می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی پرداخت شده است.

موسسه حسابرسی سید راهبر
تأیید شده است

شرکت نفت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱-۲- پرداختی تجاری - سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت				گروه				
۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۴		
خالص	جمع	ارزی	ریالی	خالص	جمع	ارزی	ریالی	
-	۱,۵۰۷,۱۶۷	۱,۵۰۷,۱۶۷	-	-	۱,۵۰۷,۱۶۷	۱,۵۰۷,۱۶۷	-	GrundFortune PTE LTD
۱۶۶,۹۲۲	۸۷۶,۳۴۱	-	۸۷۶,۳۴۱	۱۶۶,۹۲۲	۸۷۶,۳۴۱	-	۸۷۶,۳۴۱	نفت سپاهان.
-	۲۶۵,۹۲۰	-	۲۶۵,۹۲۰	-	۲۶۵,۹۲۰	-	۲۶۵,۹۲۰	شرکت صنایع فولاد توان آور آسیا
۱,۱۳۰,۳۵۶	۱,۳۷۰,۸۹۲	۱,۳۷۰,۸۹۲	-	۱,۱۳۰,۳۵۶	۱,۳۷۰,۸۹۲	۱,۳۷۰,۸۹۲	-	LUBELANE FZC
-	۲۳۹,۰۴۷	۲۳۹,۰۴۷	-	-	۲۳۹,۰۴۷	۲۳۹,۰۴۷	-	ADDITIVE CHEMIE LUERS
۲۲۵,۴۰۰	-	-	-	۲۷۸,۴۷۹	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	-	Frankfurt Petroleum FZC
-	۴۳۱,۳۸۳	-	۴۳۱,۳۸۳	-	۴۳۱,۳۸۳	-	۴۳۱,۳۸۳	شرکت کوپین پاک
۹۹,۲۹۵	۱۱۸,۸۳۰	-	۱۱۸,۸۳۰	۹۹,۲۹۵	۱۱۸,۸۳۰	-	۱۱۸,۸۳۰	صنایع چاپ و بسته بندی رنگ و هنر شمال
-	۲۱۳,۷۲۵	-	۲۱۳,۷۲۵	-	۲۱۴,۰۰۰	-	۲۱۴,۰۰۰	البرز چلیک ایران
۲,۷۸۸,۲۰۱	-	-	-	۲,۷۸۸,۲۰۱	-	-	-	mrđ bvba
۲,۶۴۲,۷۳۵	۱,۱۹۴,۰۶۶	۱,۱۹۴,۰۶۶	-	۲,۶۴۲,۷۳۵	۱,۱۹۴,۰۶۶	۱,۱۹۴,۰۶۶	-	WINNINGTON
۱۲۲,۱۹۳	۱۱۸,۵۸۸	-	۱۱۸,۵۸۸	۱۲۲,۱۹۳	۱۱۸,۵۸۸	-	۱۱۸,۵۸۸	شرکت گوهر قوطی بروجرد
-	۷۱۵,۶۳۱	-	۷۱۵,۶۳۱	-	۷۱۵,۶۳۱	-	۷۱۵,۶۳۱	شرکت راه آهن حمل و نقل
۳۰۰,۲۰۲	۴۱۸,۱۵۲	-	۴۱۸,۱۵۲	۳۰۰,۲۰۲	۴۱۸,۱۵۲	-	۴۱۸,۱۵۲	نفت ایرانول
۴۱,۲۸۹	-	-	-	۲۲۳,۷۳۸	۱۴۴,۹۸۸	-	۱۴۴,۹۸۸	بشکه سازی فولاد سلفچگان
۹۳,۸۲۰	۵۹,۳۸۹	-	۵۹,۳۸۹	۳۸۵,۳۶۸	۳۹۱,۳۱۱	-	۳۹۱,۳۱۱	پاک فرم البرز
۲۹,۰۳۶	۱۲۲,۱۸۸	-	۱۲۲,۱۸۸	۷۲,۱۱۵	۱۲۲,۱۸۸	-	۱۲۲,۱۸۸	پیکو پلاستیک (علیرضا خالصی)
۲۲,۸۲۸	۲۲,۸۲۸	-	۲۲,۸۲۸	۵۷,۸۲۸	۵۷,۸۲۸	-	۵۷,۸۲۸	افزون روان فرآیند
۱۰۳,۰۸۹	۱۰۰,۳۲۴	-	۱۰۰,۳۲۴	۱۰۳,۰۸۹	۱۰۰,۳۲۴	-	۱۰۰,۳۲۴	امجدپلاستیک
۵۰۰,۱۷۶۴	۴,۷۱۵,۷۲۳	۲۹۱,۶۳۴	۴,۴۲۴,۰۸۹	۵,۲۴۵,۴۹۶	۷,۱۶۶,۰۳۱	۱,۴۰۵,۷۵۶	۵,۷۶۰,۲۷۵	سایر
۱۲,۷۷۷,۱۳۰	۱۲,۴۹۰,۱۹۴	۴,۶۰۲,۸۰۶	۷,۸۸۷,۳۸۸	۱۳,۶۱۶,۰۱۷	۱۵,۶۷۲,۶۸۷	۵,۹۳۶,۹۲۸	۹,۷۳۵,۷۵۹	

۲-۱-۲-۱- حسابهای پرداختی تجاری ارزی شرکت عمدتاً مربوط به خرید مواد اولیه می باشد.

۲-۱-۲-۲- حسابهای پرداختی تجاری ارزی شرکت معادل ۱۱,۶۲۸,۹۸۹ درهم ۱۵۳,۶۹۶ یورو و ۴,۴۲۵ دلار می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه		
۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۸۴,۱۹۰		۸۴,۱۹۰		۸۴,۱۹۰	۸۴,۱۹۰	۱۵-۱-۱ توتال فرانسه
۱۴۴,۷۳۰		۱۰۱,۳۳۳		۱۴۴,۷۳۰	۱۰۱,۳۳۳	اتاق بازرگانی صنایع و معادن
-		-		۷۷۹,۰۶۶	۲,۷۳۲	سایر
۲۲۸,۹۲۰		۱۸۵,۵۲۳		۱,۰۰۷,۹۸۶	۱۸۸,۲۵۵	

شرکت نفت پیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۱-۲۹ - سایر حساب های پرداختنی اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۱,۰۵۶	۱۸۴,۴۴۳	۴۸,۹۸۸	۴۶۵,۰۷۵	بیمه سینا
-	۶۲,۴۸۴	-	۶۲,۴۸۴	لبنیات پاستوریزه پاک
۴,۶۱۸	۴,۷۶۸	-	-	بازرگانی بهران
۱۳۵,۹۳۹	۱۵۶,۱۳۷	-	-	به تام روانکار (به توتال سابق)
۱۹,۴۵۱	۲۷,۵۰۱	-	-	تابکم
۹,۲۳۰	-	۹,۲۳۰	-	بانک سینا
۲۱۹,۵۷۳	۱۷۹,۸۵۹	۲۱۹,۵۷۳	۱۷۹,۸۵۹	سامان ایران
۲,۷۹۲	۷,۴۷۹	۲,۷۹۲	۷,۴۷۹	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (بنیاد بارانداز)
۲۲,۲۲۲	۲۲,۲۲۲	۲۲,۲۲۲	۲۲,۲۲۲	حمل و نقل سینا ریل پارس
-	۱۴,۰۱۹	-	۱۴,۰۱۹	شرکت پروتئین گستر سینا
۵۰,۰۱۰	۳۶,۱۳۱	۵۰,۰۱۰	۳۶,۱۳۱	سینمایی نور تابان
۱۲,۷۶۱	۱۶,۷۳۳	۱۲,۷۶۱	۱۷,۱۹۳	ایران چوب
۵۰۷,۶۵۳	۷۱۱,۷۷۷	۳۶۵,۵۷۶	۸۰۴,۴۶۲	

۵-۱-۲۹ - سایر حساب های پرداختنی مربوط به سایر اشخاص شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱,۴۳۵,۴۱۳	۲,۳۹۲,۶۲۱	۱,۶۵۵,۲۰۶	۲,۶۶۶,۰۶۲	۲۹-۱-۵-۱	سپرده بیمه قراردادهای
۸۷۶,۴۵۱	۱۱,۳۲۲,۷۳۷	۱,۶۰۵,۱۸۸	۱۱,۷۱۰,۹۴۱	۲۹-۱-۵-۲	اداره مودیان بزرگ مالیاتی
۱۷۰,۴۸۷	۲۲۴,۰۳۱	۴۰۱,۹۴۴	۷۳۲,۷۸۷	۲۹-۱-۵-۳	ذخیره هزینه های معوق
۱,۲۹۳,۵۱۸	۲,۰۳۰,۹۷۹	۱,۲۹۳,۵۱۸	۲,۲۵۹,۱۲۴	۲۹-۱-۵-۵	هزینه های پرداختنی
-	-	۱۵۳,۹۰۵	۱۵۳,۹۰۵	۲۹-۱-۵-۴	توتال فرانسه
۱۶,۹۰۸	۲۸,۶۰۴	۱۶,۹۰۸	۲۸,۶۰۴		شرکت بیمه رازی (سهامی عام)
۹,۹۶۴	۵۴,۹۶۹	۹,۹۶۴	۵۴,۹۶۹		آب و فاضلاب منطقه ۶ تهران
۴۰,۹۰۸	۱۰۸,۶۲۶	۴۰,۹۰۸	۱۰۸,۶۲۶		شرکت کاروان سیر نوین امروز
۱,۹۶۱,۶۰۱	۲,۹۷۵,۴۹۷	۱,۲۱۳,۳۸۲	۱,۴۹۶,۸۱۴	۲۹-۱-۵-۶	سایر
۵,۸۰۵,۲۵۰	۱۹,۱۴۸,۰۶۴	۶,۳۹۰,۹۲۳	۱۹,۲۱۱,۸۳۲		

۱-۵-۱-۲۹ - بابت بیمه مکسوره از قرارداد ها می باشد .

۲-۵-۱-۲۹ - مبلغ ۱۱.۳۳۲ میلیارد ریال شرکت شامل مبلغ ۸.۴۰۷ میلیارد ریال مربوط به بدهی اصل و جرائم مالیات بر ارزش افزوده قطعی شده سال ۱۴۰۳ و مبلغ ۲.۶۶۶ میلیارد ریال نیز مربوط به بدهی مالیات بر ارزش افزوده فصل زمستان ۱۴۰۴ می باشد . لازم بذکر است مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است . همچنین مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ طبق گزارش اجرای قرار (موضوع ماده ۲۳۸ قانون مالیات های مستقیم) مبلغ ۳.۴۵۳ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲.۰۲۷ میلیارد ریال جریمه) تعیین شده است که با توجه به پرداخت مبلغ ۱.۲۹۷ میلیارد ریال آن ، نسبت به مابقی مبلغ مطالبه شده اعتراض گردیده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است .

۳-۵-۱-۲۹ - ذخیره هزینه های معوق به شرح ذیل می باشد :

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۶۹,۷۸۷	-	۲۰۷,۱۴۷	۷۶,۶۴۷	ذخیره هزینه پرسنلی
۷۰۰	۲۲۴,۰۳۱	۱۹۴,۷۹۷	۶۵۶,۱۴۰	سایر
۱۷۰,۴۸۷	۲۲۴,۰۳۱	۴۰۱,۹۴۴	۷۳۲,۷۸۷	

۴-۵-۱-۲۹ - بدهی به شرکت توتال SA فرانسه بابت حق لیسانس سال های ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷ می باشد که با توجه به خروج شرکت مزبور از کشور ، امکان پرداخت بدهی از طریق سیستم بانکی مقدور نبوده است .

۵-۵-۱-۲۹ - مبلغ مذکور عمدتاً بابت ذخیره حق بیمه تامین اجتماعی در خصوص سال جاری و سال قبل شرکت و ذخیره حق بیمه مشاغل و سخت و زیان آور می باشد .

۶-۵-۱-۲۹ - سایر پرداختنی ها عمدتاً شامل مبالغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال ذخیره اجاره توقف کانتینرها ، ۱۶۴ میلیارد ریال سپرده مناقصه ۲۳۳ میلیارد ریال مالیات تکلیفی و ۹۵ میلیارد ریال سپرده حسن انجام کار می باشد .

مؤسسه حسابرسی نفید راهبر

شرکت نفت بهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۴۸,۶۲۱,۵۷۲	۳۱,۲۰۴,۵۴۴	۵۰,۳۸۲,۸۵۹	۳۳,۷۱۱,۵۴۸	۳۰-۲	بانک ها
(۳,۴۷۹,۶۵۷)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۳,۵۹۰,۶۵۹)	(۱,۷۴۷,۲۸۶)	۳۰-۱	سپرده تسهیلات (تهاثر با یادداشت ۹-۱-۱۸)
۴۵,۱۴۱,۹۱۵	۳۰,۰۵۴,۵۴۴	۴۶,۷۹۲,۲۰۰	۳۱,۹۶۴,۲۶۲		
(۲,۸۲۹,۳۶۷)	(۱,۷۵۶,۷۹۸)	(۲,۸۲۹,۳۶۷)	(۱,۷۵۶,۷۹۸)		سود و کارمزد سال های آتی
۴۹۰,۹۸۳	۳۴۲,۹۰۴	۴۹۳,۲۰۱	۳۸۱,۴۸۲		هزینه مالی محقق شده و پرداخت نشده
۴۲,۸۰۳,۵۳۱	۲۸,۶۴۰,۶۵۰	۴۴,۴۵۶,۰۳۴	۳۰,۵۸۸,۹۴۶		حصه جاری

۳۰-۱- سپرده تسهیلات شرکت نزد بانک سینا به مبلغ ۱,۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳۰-۲- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۰,۲۶۴,۱۵۳	۱۰,۱۲۴,۵۷۳	۱۰,۴۰۴,۶۵۳	۱۱,۴۴۲,۵۰۲	بانک سینا - اشخاص وابسته
-	۹۶,۲۶۹	۹۷,۱۶۲	۱۲۲,۴۷۱	بانک تجارت
۱۱,۴۹۶,۰۹۶	-	۱۱,۴۹۶,۰۹۶	-	بانک ملت
۲,۱۹۵,۳۱۳	۵,۹۳۸,۲۱۰	۲,۱۹۵,۳۱۳	۵,۹۳۸,۲۱۰	بانک صادرات
۱۴,۳۷۳,۶۰۵	۵,۸۳۳,۹۴۶	۱۴,۳۷۳,۶۰۵	۵,۸۳۳,۹۴۶	بانک پارسیان
۵۳۸,۰۷۹	۴۹۸,۶۷۶	۵۳۸,۰۷۹	۴۹۸,۶۷۶	بانک سپه
۴,۸۳۱,۳۸۱	۲,۴۱۰,۷۵۰	۵,۴۲۹,۹۱۵	۲,۹۵۶,۸۷۴	بانک کارآفرین
۳,۱۳۹,۲۲۷	۳,۲۰۳,۲۹۸	۳,۱۳۹,۲۲۷	۳,۲۰۳,۲۹۸	بانک ملی
-	۶۸۶,۴۵۳	-	۶۸۶,۴۵۳	بانک پاسارگاد
۸۵۳,۷۶۴	۷۰۰,۷۱۷	۸۵۳,۷۶۴	۷۰۰,۷۱۷	بانک توسعه و تعاون
۶۵۹,۳۹۷	۱,۶۲۳,۹۶۷	۶۵۹,۳۹۷	۱,۶۲۳,۹۶۷	بانک رفاه
۲۷۰,۵۵۹	۸۷,۶۸۴	۱,۱۹۵,۶۴۸	۷۰۴,۴۳۳	بانک شهر
۴۸,۶۲۱,۵۷۲	۳۱,۲۰۴,۵۴۴	۵۰,۳۸۲,۸۵۹	۳۳,۷۱۱,۵۴۸	

مؤسسه خبری مفید راهبر

شرکت نفت پهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۲-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴۸,۶۲۱,۵۷۲	۳۱,۲۰۴,۵۴۴	۵۰,۳۸۲,۸۵۹	۳۳,۷۱۱,۵۴۸
۴۸,۶۲۱,۵۷۲	۳۱,۲۰۴,۵۴۴	۵۰,۳۸۲,۸۵۹	۳۳,۷۱۱,۵۴۸

نرخ تسهیلات ۲۳ درصد

۳۰-۲-۲-۱- میانگین نرخ موثر تسهیلات دریافتی از بانک ها ۲۵,۱٪ می باشد .

۳۰-۲-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت	گروه
۱۴۰۴	۱۴۰۴
-	۲۷۰,۲۶۱
۳۱,۲۰۴,۵۴۴	۳۳,۴۴۱,۲۸۷
۳۱,۲۰۴,۵۴۴	۳۳,۷۱۱,۵۴۸

سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۵

۳۰-۲-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
شرکت	گروه	
۱۴۰۴	۱۴۰۴	
۳,۲۰۳,۲۹۸	۳,۲۰۳,۲۹۸	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۲۱,۵۶۴,۳۶۰	۲۴,۰۷۱,۳۶۴	چک وسفته
۶,۴۳۶,۸۸۶	۶,۴۳۶,۸۸۶	تسهیلات بدون وثیقه
۳۱,۲۰۴,۵۴۴	۳۳,۷۱۱,۵۴۸	

۳۰-۲-۴-۱

۳۰-۲-۴-۱- تسهیلات بدون وثیقه شامل بانک های سپه و 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 بهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

تسهیلات مالی (مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۴۲,۸۲۴,۵۲۷	۴۵,۴۵۶,۳۹۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۹۱,۵۹۷,۴۲۶	۹۵,۸۸۰,۳۴۰	دریافت های نقدی
۱۰,۳۶۱,۹۴۲	۱۱,۰۷۲,۵۰۵	هزینه مالی طی سال
(۹۳,۷۷۵,۹۸۲)	(۹۸,۹۲۳,۹۹۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۰,۵۵۴,۳۸۱)	(۱۱,۳۷۹,۲۰۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	تسهیلات دریافتی (واریز مستقیم به حساب تامین کنندگان مواد)
۴۲,۸۰۳,۵۳۱	۴۴,۴۵۶,۰۳۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۷۶,۸۵۵,۳۳۹	۸۰,۴۵۸,۸۵۳	دریافت های نقدی
۹,۸۹۹,۳۲۴	۱۰,۳۶۲,۱۶۵	هزینه مالی طی سال
(۹۷,۸۶۵,۱۱۲)	(۱۰۱,۲۰۹,۱۹۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۰,۰۴۷,۴۰۳)	(۱۰,۴۷۳,۸۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
۶,۹۹۴,۹۷۰	۶,۹۹۴,۹۷۰	تسهیلات دریافتی (واریز مستقیم به حساب تامین کنندگان مواد)
۲۸,۶۴۰,۶۵۰	۳۰,۵۸۸,۹۴۶	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت (مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲,۴۵۳,۴۹۱	۳,۰۸۰,۶۶۶	۲,۶۴۱,۹۵۳	۳,۳۲۸,۶۱۲	مانده در ابتدای سال
(۲۵۴,۰۸۳)	(۳۵۴,۴۹۴)	(۳۰۶,۱۰۰)	(۴۳۸,۲۸۶)	پرداخت شده طی سال
۸۸۱,۲۵۸	۲,۲۲۸,۱۰۰	۹۹۲,۷۵۹	۲,۴۶۰,۵۱۰	ذخیره تامین شده
۳,۰۸۰,۶۶۶	۴,۹۵۴,۲۷۲	۳,۳۲۸,۶۱۲	۵,۳۵۰,۸۳۶	مانده در پایان سال

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت نفت پهران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
جمع	اسناد پرداختی	ذخیره	جمع
۹۰۰۵۵۰۱۷۵	-	۹۰۰۵۵۰۱۷۵	۳۴۰۹۲۰۱۳۶
۸۰۲۸۳۰۶۲۳	-	۸۰۲۸۳۰۶۲۳	۳۳۰۲۳۶۰۲۵۶

گروه

شرکت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

شرکت

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مانده در ابتدای سال	ذخیره مالیات عملکرد سال	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	پرداختی طی سال
۷۰۸۶۸۰۵۸۷	۵۰۷۶۳۰۹۴۸	۱۵۶۰۵۳۳	(۵۰۵۰۵۰۴۴۵)
۸۰۳۵۰۵۹۳	۶۰۴۰۷۰۲۷۳	۳۰۹۲۰۹۲۲	(۵۰۹۳۵۰۳۷۷)
۹۰۰۵۵۰۱۷۵	۲۷۰۳۸۷۰۴۵۵	۲۳۲۰۶۸۶	(۵۰۷۶۱۰۶۷۶)
۴۰۲۳۹۰۱۸۲	۴۰۲۳۹۰۱۸۲	۴۰۲۳۹۰۱۸۲	۳۴۰۹۲۰۱۳۶

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

نوعه تشخیص	۱۴۰۳		۱۴۰۴				سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	خالص پرداختنی	پرداختی	قطعی	تنظیمی/ ماده ۲۳۸- آرای هیات	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۹۰,۵۶۳	۱,۳۹۰,۵۶۳	۱,۵۸۱,۸۱۴		۲,۹۵۸,۹۴۳	۱,۷۴۲,۳۷۷	۹,۸۸۶,۳۳۹	۲۶,۴۹۱,۹۱۵	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۷۲۰,۳۱۰	۲,۰۲۰,۳۱۰	۴,۱۲۸,۵۰۱		۶,۰۶۰,۶۵۱	۴,۲۱۶,۲۵۷	۴۲,۴۰۹,۴۳۲	۴۶,۶۰۲,۱۹۲	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۵۶,۵۴۴	۱,۰۵۶,۵۴۴	۵,۲۱۳,۶۹۲		۷,۱۹۷,۹۶۹	۶,۱۱۳,۷۰۲	۳۲,۶۵۱,۲۲۳	۳۵,۱۳۷,۸۴۵	۱۴۰۲
قطعی	۵,۷۶۳,۹۴۸	۳,۰۲۹,۵۲۷	۵,۰۵۵,۳۴۴		۸,۰۸۴,۸۷۱	۵,۷۶۳,۹۴۸	۲۷,۳۷۷,۴۶۶	۳۲,۶۸۷,۶۰۱	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۲۶,۰۸۷,۱۲۲				۲۶,۰۸۷,۱۲۲	۱۰,۶۸۸,۸۲۳	۱۰,۶۸۸,۸۲۳	۱۴۰۴
	۸,۶۳۱,۳۶۴	۳۳,۵۸۴,۰۶۵							
	(۳۴۷,۷۴۱)	(۳۴۷,۸۰۹)							
	۸,۲۸۳,۶۲۳	۳۳,۲۳۶,۲۵۶							

کسر می شود، پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲۰)

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

۳۲-۲-۱-۱- برگ تشخیص مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۰ در سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۳,۷۱۲ میلیارد ریال صادر گردید که عمدتاً به دلیل عدم اعطای معافیت موضوع مواد ۱۴۳ ق م م و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق م م و همچنین بخشودگی در نرخ مالیات شرکتهای تولیدی طبق جز ۲ بند ۶ تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۱ به صادرات کالاهای خام و نیمه خام، با اثر مالیاتی جمعاً ۱,۰۲۰ (میلیارد ریال) مورد اعتراض شرکت واقع گردید، همچنین بر اساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی (صادره در مهر ماه ۱۴۰۴) مالیات مطالبه شده عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲,۹۵۸ میلیارد ریال تعیین شده که شرکت جهت رعایت صرفه و صلاح خود با تسلیم اعتراض، پرونده را جهت رسیدگی مجدد به هیات تجدید نظر احاله نموده است.

۳۲-۲-۱-۲- برگ تشخیص مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۱ در فروردین ۱۴۰۳ ابلاغ و طی آن مبلغ ۸,۶۵۸ میلیارد ریال مطالبه گردید. با تسلیم اعتراض به برگ مذکور و ارایه لایحه دفاعی، پرونده جهت رسیدگی مجدد در جلسه موضوع ماده ۲۳۸ ق م م مطرح گردید که طی این رسیدگی با قبول موضوعاتی از لایحه دفاعی شرکت، مبلغ ۲,۵۹۸ میلیارد ریال از مالیات مطالبه شده کسر و در نتیجه مالیات مطالبه شده به مبلغ ۶,۰۶۰ میلیارد ریال تقلیل یافت. اما با توجه به عدم اعطای معافیت موضوع ماده ۱۴۱ ق م م (مربوط به معافیت صادراتی) به مبلغ ۱,۲۳۵ میلیارد ریال (به دلیل عدم دریافت پاسخ استعلام میزان رفع تعهد ارزی) و برگشت برخی از هزینه ها (به مبلغ ۴,۵۹۹ میلیارد ریال با اثر مالیاتی به مبلغ ۶۱۰ میلیارد ریال)، شرکت جهت جلوگیری از تضییع حقوق قانونی خود اقدام به احاله پرونده به هیات حل اختلاف مالیاتی نمود. و در حال حاضر در هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در دست رسیدگی مجدد می باشد.

۳۲-۲-۱-۳- برگ تشخیص مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۲ در مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ ابلاغ و طی آن مبلغ ۷,۱۹۸ میلیارد ریال مطالبه گردیده که با توجه به اعتراض شرکت پرونده جهت ادامه مراحل دادرسی به هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی احاله گردیده و در حال رسیدگی می باشد. لازم به توضیح است که عمده موضوع مطرح شده در پرونده مالیات عملکرد این سال، عدم اعطای معافیت افزایش سرمایه (با اثر مالیاتی ۹۰۰ میلیارد ریال) از محل سود انباشته می باشد. (موضوع بنده تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲).

۳۲-۲-۱-۴- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ در اسفند ماه سال ۱۴۰۴ ابلاغ و طی آن مبلغ ۸,۳۸۹ میلیارد ریال مطالبه گردید. با تسلیم اعتراض شرکت و حضور در جلسه ماده ۲۳۸ ق م م (جلسه با رئیس اداره امور مالیاتی) و ارائه لوایح، مبلغ ۳۰۴ میلیارد ریال از مالیات مطالبه شده کسر و عدد نهایی مالیات سال مذکور ۸,۰۸۵ میلیارد ریال تعیین گردید. عمده موضوع مطرح شده در پرونده مالیاتی مذکور عدم پذیرش بخشی از هزینه شرکت بوده که با بررسی موضوعات قابل دفاع و احقاق حق قانونی شرکت، مالیات مطالبه شده نهایی مورد پذیرش واقع شد و پرونده قطعی گردید.

۳۲-۲-۱-۵- مالیات عملکرد سال جاری، با توجه به قوانین و مقررات مالیاتی و معافیت های موجود در حسابها منظور شده است.

۳۲-۳- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش به شرح ذیل کمتر از برگ های تشخیص و قطعی صادره توسط اداره امور مالیاتی و مصوبه ماده ۲۳۸ قانون مالیات های مستقیم مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۲ است که مورد اعتراض قرار گرفته است لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

شرکت سال ۱۴۰۲	به نام روانکار سال ۱۴۰۲	گروه	مالیات پرداختنی و پرداختنی		ملاحظات
			ماده ۲۳۸	مالیات تشخیصی - قطعی / مازاد مالیات مطالبه شده اداره امور مالیاتی	
			۶,۲۷۰,۲۳۶	۷,۱۹۷,۹۶۹	(۹۲۷,۷۳۳)
			۴۲۱,۳۳۰	۱,۲۷۳,۳۳۰	(۸۵۲,۰۰۰)
			۶,۶۹۱,۵۶۶	۸,۴۷۱,۲۹۹	(۱,۷۷۹,۷۳۳)

شرکت نفت پیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲-۴- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۵,۷۶۳,۹۴۸	۲۶,۰۸۷,۱۲۲	۶,۴۰۷,۲۷۳	۲۷,۳۸۷,۴۵۵
۱۵۶,۵۳۳	۳,۹۲۰,۹۲۲	۲۳۲,۶۸۶	۴,۲۳۹,۱۸۲
۵,۹۲۰,۴۸۱	۳۰,۰۰۸,۰۴۴	۶,۶۳۹,۹۵۹	۳۱,۶۲۶,۶۳۷

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
 هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

۳۲-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح ذیل است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳۲,۶۸۷,۶۰۱	۱۰۶,۸۸۶,۸۲۳	۳۵,۸۹۷,۱۱۱	۱۱۲,۴۶۴,۱۴۲
۸,۱۷۱,۹۰۰	۲۶,۷۲۱,۷۰۶	۸,۹۷۴,۲۷۸	۲۸,۱۱۶,۰۳۵
(۷۷۲,۷۹۸)	(۱,۴۱۹,۱۳۹)	(۷۸۳,۰۳۶)	(۱,۴۱۹,۱۳۹)
(۹۳,۶۵۵)	(۷۷,۴۴۶)	(۹۸,۹۰۷)	(۱۱۸,۸۰۸)
(۱,۸۰۱,۲۳۴)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۱,۲۳۴)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
(۱,۴۴۰,۹۸۷)	-	(۱,۵۸۰,۵۷۹)	-
۱,۷۰۰,۷۲۳	۶,۸۶۲,۰۰۱	۱,۶۹۶,۷۵۱	۶,۸۰۹,۳۶۷
۵,۷۶۳,۹۴۸	۲۶,۰۸۷,۱۲۲	۶,۴۰۷,۲۷۳	۲۷,۳۸۷,۴۵۵

سود حسابداری قبل از مالیات-طبق صورت های مالی شرکت های فرعی
 هزینه مالیات بر درآمد قابل اعمال به نرخ ۲۵٪
 اثر درآمد معاف از مالیات:

سود سهام
 سود سپرده بانکی
 معافیت بابت شرکت در بورس و میزان سهام شناور
 معافیت مربوط به قانون بودجه
 سایر

هزینه مالیات بر درآمد گروه و شرکت در سال ۱۴۰۴ با نرخ ۲۴٪ در سال ۱۴۰۳ با
 نرخ ۱۸٪ می باشد.

۳۳- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
-	۱,۱۷۶,۶۹۶	-	۱,۱۷۶,۶۹۶
-	۲,۵۹۵,۹۳۹	-	۲,۵۹۵,۹۳۹
۱۰,۱۲,۲۹۲	۱,۳۲۱,۷۱۸	-	۱,۳۲۱,۷۱۸
۴۱۹,۶۶۵	۳۷۵,۱۵۸	-	۳۷۵,۱۵۸
-	۳۰۸,۶۷۸	-	۳۰۸,۶۷۸
۴۴,۸۸۷	۴۵,۳۴۸	-	۴۵,۳۴۸
۱,۴۴۳,۴۶۲	۲۸,۱۴۹	-	۲۸,۱۴۹
-	۴,۵۴۷	-	۴,۵۴۷
۲,۹۲۰,۳۰۶	۵,۸۵۶,۲۳۳	-	۵,۸۵۶,۲۳۳

۳۳-۱- دلیل عدم تسویه سود سنوات قبل و ماقبل عدم دریافت سود سهام توسط اشخاص حقیقی (عدم ثبت نام در سجام و مراجعه به بانک) و عدم درخواست و اعلام

شماره حساب توسط اشخاص حقوقی می باشد.

۳۳-۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۳ بر اساس سرمایه (۱۸,۰۰۰ میلیون سهم) مبلغ ۱,۰۵۰ ریال و در سال ۱۴۰۲ بر اساس سرمایه (۱۸,۰۰۰ میلیون سهم)

(مبلغ ۱,۵۴۰ ریال بوده است).

۳۴- بدهی های ناشی از قرارداد

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۷,۲۲۵	۱۸,۵۱۶	۱۷,۲۲۵	۱۸,۵۱۶
۱,۵۶۴,۵۲۴	۳,۵۹۳,۶۴۷	۱,۵۶۴,۵۲۴	۳,۵۹۳,۶۴۷
۱,۲۶۸,۰۳۳	۳,۳۷۰,۱۸۲	۱,۲۷۸,۷۸۶	۳,۸۱۹,۴۶۷
۹۷۸,۴۰۴	۲,۹۳۷,۱۱۵	۹۷۸,۴۰۴	۲,۹۳۷,۱۱۵
۳,۸۲۸,۱۸۶	۹,۹۱۹,۴۶۰	۳,۸۳۸,۹۳۹	۱۰,۳۶۸,۷۴۵

اشخاص وابسته
 عاملین فروش
 سایر مشتریان داخلی
 سایر مشتریان ارزی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

(۵۴)

شرکت نفت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۲۶,۷۶۷,۱۲۰	۷۶,۸۷۸,۷۷۹	۲۷,۰۴۰,۵۷۲	۷۶,۱۴۶,۲۴۷	سود خالص
				تعدیلات
۵,۹۲۰,۴۸۱	۳,۰۰۰,۸۰۴	۶,۶۳۹,۹۵۹	۳۱,۶۲۶,۶۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۳۶۱,۹۴۲	۹,۸۹۹,۳۲۳	۱۱,۰۷۲,۵۰۵	۱۰,۳۶۲,۱۶۵	هزینه های مالی
(۱,۰۳۰,۴۷۲)	(۲,۵۳۸,۵۲۷)	(۱,۰۳۰,۴۷۲)	(۲,۶۸۳,۶۳۶)	(سود) زیان حاصل از سرمایه گذاریها
(۷۷۹,۰۳۲)	۵۴۱	(۷۷۹,۰۳۲)	۵۴۱	(سود) زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۴۰۳,۰۳۱	۵۵۴,۴۵۵	۵۲۸,۸۷۰	۷۹۳,۳۹۸	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۶۲۷,۱۷۷	۱,۸۷۳,۶۰۸	۶۸۶,۶۵۹	۲,۰۲۲,۲۲۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۷۴,۶۲۰)	(۳۰۹,۷۸۴)	(۳۹۵,۶۲۸)	(۲۸۹,۸۳۳)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	(۱,۱۵۷,۰۵۲)	(۲,۲۷۳,۶۰۰)	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲۶۲	-	۲۵۹	-	تعدیلات دارایی ثابت مشهود و نامشهود
(۱۱,۶۷۶)	(۳,۳۱۱)	(۱۱,۶۷۶)	(۲۸,۲۱۳)	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
-	-	۲	۱۶۹	انتقال به سایر اقلام حقوق مالکانه
(۵۰۴,۵۷۷)	(۳۲۴,۱۴۰)	(۵۱۱,۶۵۰)	(۳۲۹,۷۲۹)	(سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات
۱۴,۶۱۲,۵۱۶	۳۹,۱۶۰,۲۰۹	۱۵,۰۴۲,۷۴۵	۳۹,۲۰۰,۱۲۳	
(۱۲,۹۲۲,۲۵۶)	(۱۳,۳۷۹,۹۶۹)	(۱۷,۴۷۵,۵۳۱)	(۱۷,۱۲۱,۱۲۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۸,۳۹۶,۳۲۴	(۹,۱۴۲,۸۰۴)	۸,۳۰۳,۲۴۳	(۱۳,۰۷۳,۹۳۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۶,۴۷۶,۹۵۳)	(۳۲,۰۱۳,۳۰۱)	(۹,۸۲۴,۰۴۷)	(۱۸,۲۶۵,۱۸۹)	(افزایش) حساب های دریافتی عملیاتی
۱,۲۷۹,۸۳۵	۶,۰۹۱,۲۷۴	۱,۱۱۲,۳۰۵	۶,۵۲۹,۸۰۶	افزایش بدهی های ناشی از قرارداد
۲۸,۰۱۴,۸۲۱	(۲,۹۰۴,۱۷۸)	۲۷,۶۵۱,۳۸۶	(۱,۷۲۵,۷۸۰)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۱۰۰,۵۸۳)	(۹,۵۰۰)	(۸۰,۰۵۱)	(۹,۴۹۸)	(افزایش) سایر دارایی ها
۴۹,۵۷۰,۸۲۴	۶۴,۶۸۰,۵۱۰	۵۱,۷۷۰,۶۲۳	۷۱,۶۸۰,۶۵۱	نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
-	۱,۷۲۰,۶۲۳	-	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات
۲,۳۵۰,۰۰۰	۶,۹۹۴,۹۷۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	۶,۹۹۴,۹۷۰	تحصیل مواد و کالا در قبال تسهیلات
۲,۳۵۰,۰۰۰	۸,۷۱۵,۵۹۳	۲,۳۵۰,۰۰۰	۶,۹۹۴,۹۷۰	

مؤسسه حسابرسی تنید راهبر

پیوست گزارش

شرکت نفت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیت 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 و تأمین مالی بخشی از هزینه های طرح های توسعه ای شرکت، گزارش افزایش سرمایه در حال تدوین می باشد تا از طریق برنامه ریزی در جهت بهینه سازی گردش مالی شرکت، به تصمیم گیری سهامداران در مورد تقسیم سود در مجمع ارائه گردد. به دلیل افزایش مستمر قیمت ها ناشی از افزایش نرخ ارز و تورم و احتمال تنش های نظامی و سیاسی و نیاز به سرمایه در گردش بیشتر برای تداوم فعالیت های شرکت شناسایی گردید. در سال ۱۴۰۴ با اخذ مجوزات مناسب افزایش قیمت و بهبود روند ورود وجه نقد و سود عملیاتی، ریسک سرمایه در گردش کاهش یافت اما با توجه به افزایش نرخ ارز مبنی در محاسبه قیمت لوبکات و مواد افزودنی، سرمایه در گردش در سه ماهه چهارم سال افزایش چشمگیر یافته است. به این دلیل جهت بهینه سازی منابع نقدی شرکت، طرح های تصویب شده در طول سال جهت صرفه جویی در هزینه ها در کنار اقدامات برای تأمین مالی پروژه های در دست اجرا، برنامه هایی برای اصلاح ساختار سرمایه، افزایش قیمت محصولات و راهکارهای متنوع برای تأمین مالی تداوم یافته است.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
		۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	جمع بدهی ها
۱۰۳,۹۵۳,۲۹۲	۱۲۲,۷۳۹,۶۷۶	۱۰۹,۳۷۷,۵۴۳	۱۳۱,۱۳۷,۵۹۳	
(۸,۲۳۵,۰۹۵)	(۱۸,۸۵۱,۲۲۰)	(۹,۸۵۱,۵۲۲)	(۲۵,۳۳۳,۵۳۹)	موجودی نقد
۹۵,۷۱۸,۱۹۷	۱۰۳,۸۸۸,۴۵۶	۹۹,۵۲۶,۰۲۱	۱۰۵,۸۰۴,۰۵۴	خالص بدهی
۴۹,۸۰۲,۷۱۱	۱۴۹,۶۳۰,۱۵۲	۵۲,۰۲۵,۵۸۶	۱۵۷,۸۱۳,۴۹۵	حقوق مالکانه
۱۹۲	۶۹	۱۹۱	۶۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

در سال ۱۴۰۴ به دلیل افزایش قیمت مواد اولیه، افزایش نرخ ارز و تورم، محدودیت بازرگانی خارجی، بهای تمام شده به میزان ۲۶,۶ درصد نسبت به سال قبل رشد یافته است. با تغییر مرجع نرخ ارز برای محاسبه قیمت لوبکات در انتهای آذر ماه سال ۱۴۰۳ و تداوم این روند در سال جاری، افزایش قیمت مواد اولیه ورودی پیش بینی می شود و موجب افزایش قیمت مواد اولیه و بهای تمام خواهد شد. از طرف دیگر چنانچه در سال های قبل پیش بینی شده بود، سیاست یکسان سازی نرخ ارز ناشی از محدودیت های تأمین ارز در کشور و نیاز به شفاف سازی اعطای یارانه در طول زنجیره تأمین باعث گردید تا مبنای ارزی موثر بر تأمین مواد اولیه و هزینه های شرکت رشد بیش از ۶۰ درصد داشته باشد. همچنین دورنمای افزایش بهای تمام شده مواد در سه ماهه انتهایی سال پیش بینی گردید که ناشی از افزایش قیمت لوبکات، مواد افزودنی و اثرات غیرمستقیم آن بر افزایش هزینه های ملزومات بسته بندی و سایر هزینه های سربار شرکت نمایان می شود. در این راستا تصمیمات برای اخذ مجوز افزایش قیمت در بخش روانکارهای خودروبی و تعدیل قیمت در بخش روانکارهای صنعتی انجام گرفته است و منجر به اخذ مجوز افزایش قیمت متناسب تا انتهای سه ماهه اول سال گردید. همچنین افزایش نرخ ارز منجر به افزایش ورودی های نقدی ناشی از صادرات می گردد تا بخشی از نیاز به منابع مالی و سودآوری را جبران نمود. کمیته ریسک در راستای پایداری کسب و کار و حفظ سودآوری در سه ماهه چهارم برنامه هایی برای بهینه سازی فرایندهای کسب و کار تعریف نموده است که در دستور کار قرار گرفت. با توجه به محدودیت های افزایش قیمت به دلیل وقوع جنگ رمضان و به تبع آن افزایش قیمت نفت و نفت کوره در منطقه - که مبنای محاسبه قیمت لوبکات است - مذاکرات فشرده ای با نهادهای ناظر انجام گرفت و مقرر گردید تا قیمت لوبکات تا پایان تنش های نظامی در حد قیمت های قبل از این تنش تثبیت شود.

این موضوع ریسک فعالیت های شرکت را تا حدود زیادی کاهش داد. از طرف دیگر در طول سال اقداماتی از قبیل بهینه سازی سبد فروش (داخلی و صادراتی)، اخذ مجوزات تکمیلی افزایش قیمت، تعدیل قیمت لوبکات از طریق تغییر فرمول محاسبه قیمت لوبکات بخشی از اثرات ریسک های مالی شرکت را کاهش داده است. همچنین در جهت تقویت ساختارهای سودآوری شرکت و کاهش ریسک های مالی، پیگیری اقدامات مقابله با ریسک از جمله تخصصی سازی محصولات، بهینه سازی سبد فروش و فرمولاسیون ها و افزایش موجودی مواد اولیه وارداتی انجام شده است که باعث افزایش تاب آوری شرکت در شرایط پسا جنگ شده است. اما تداوم محدودیت های تجارت خارجی، ریسک تأمین مواد افزودنی و روغن های پایه خارجی را به شدت افزایش داده است که تداوم تولید در آینده را در سطح بهینه با مشکل مواجه خواهد نمود. شرکت از طریق تدوین برخی برنامه ها، در راستای کاهش این ریسک ها و تأمین مواد اولیه مورد نیاز خواهد بود که اطمینان از تداوم فعالیت را تضمین نماید اما با این وجود پیش بینی افزایش هزینه های تأمین متصور است برای کاهش اثر این ریسک، تداوم تعاملات برای ایجاد رابطه منطقی بین مجوزات افزایش قیمت و بهای تمام شده دنبال می گردد تا نتایج کسب شده در ارتقای سطح نقدینگی و کاهش ریسک مالی تداوم یابد.

در مجموع به دلیل توان مالی شرکت و رتبه اعتباری آن و همچنین با توجه به بهبود شاخص های نقدینگی و بدهی شرکت در سال ۱۴۰۴ با توان مناسب وارد سال ۱۴۰۵ شده است. تداوم وضعیت مالی مناسب، نیازمند اقدامات و برنامه ها و همچنین تحت تأثیر برخی ریسک ها (به خصوص مبادلات بازرگانی خارجی) است. بنابراین سطح این ریسک با یک پله رشد در سطح زیاد ارزیابی می شود. پایش مداوم عوامل محیطی و رصد شاخص های ریسک برای تعریف اقدامات مناسب (از جمله اقدام برای داخلی سازی برخی مواد و تجهیزات و مذاکرات برای آزادسازی قیمت ها) در جهت کنترل این ریسک در دستور کار کمیته ریسک شرکت قرار دارد.

۳-۳۷- ریسک بازار

ریسک بازار یکی از مهم ترین ریسک های 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، به طور مستمر ریسک های مرتبط با بازار در بازه زمانی بلندمدت و کوتاه مدت بررسی می شود و برنامه های مدیریت بازار و فروش متناسب با آن بازنگری می شود. از این رو رویکرد شرکت نفت بهران به عنوان رهبر بازار روانکارها در بازار، بهینه سازی سبد فروش، ارتقای کیفیت مدیریت شبکه توزیع، برندسازی، تداوم کیفیت، تنوع و نوآوری در محصولات، ارائه خدمات مناسب همراه محصول را به عنوان رویکردهای اصلی خود انتخاب نموده است و بسته به شرایط بازار تغییرات مقتضی در اقدامات خود را تصویب و اجرا می کند. در بررسی های کمیته ریسک به صورت مستمر، تأثیر عوامل محیطی بر بازار، عملکرد رقبا و تحولات شبکه توزیع مورد بررسی قرار می گیرد و ریسک ها و فرصت های بازار شناسایی شده و در قالب سناریوهای مختلف تحلیل می شود. نتایج سناریوها برنامه های بهبود در این حوزه را تحت تأثیر قرار می دهد. در سال ۱۴۰۴ ضمن حفظ رهبری بازار، سهم مقداری بازار روانکارهای خودرویی مدیریت شده و تلاش برای افزایش سهم بازار روانکارهای صنعتی در حال انجام بوده است. بنابر تغییرات سطح امنیتی در کشور که باعث تعطیلی واحد پالایش به میزان ۱۵ روز گردید و همچنین مشکلات در تولید با ظرفیت بالا، بخشی از عرضه محصولات در شرکت کاهش یافته است. همچنین با توجه به اثرات افزایش بهای تمام شده، قیمت محصولات نامناسب و نیازمند اخذ مجوز افزایش قیمت است. با این وجود شرکت نفت بهران به صورت مستمر نیازهای اساسی بازار را به میزان مناسب عرضه نموده است. اما با توجه به کاهش عرضه رقبا، همچنین انتظار افزایش قیمت در بازار به خصوص شبکه توزیع، بخشی از کالاهای عرضه شده احتکار شده است و بر این اساس قیمت بازار به شدت رشد نموده است. با توجه به ریسک های نوظهور در بازار از جمله محدودیت سنگین در واردات مواد اولیه و صادرات محصولات جانبی، افزایش قیمت ورق فولادی برای تولید بشکه ها، کمبود در تأمین مواد اولیه (پتروشیمی) برای مظروفات دورنمای تولید و افزایش بالا در هزینه های بهای تمام شده مورد انتظار است. شرکت در راستای مدیریت این ریسک ها، اقداماتی از قبیل انجام فعالیت ها برای کاهش وابستگی به واردات (تا حد ممکن)، مذاکره برای اخذ مجوز قیمت به میزان مناسب، برنامه ریزی برای کاهش مصرف مواد بسته بندی شده از طریق اقدامات در مدیریت شبکه توزیع و مشتریان را هدفگذاری نموده و در حال پیگیری دارد. در بازار افزایش یافت که مستقل از دریافت مجوز افزایش قیمت در محصولات خودرویی خواهد بود. به دلیل تمایلات دولت برای کنترل تورم، اخذ مجدد مجوز افزایش قیمت برای محصولات خودرویی علیرغم ریسک نسبتاً بالایی، در دی ماه سال جاری منجر به نتیجه گردید. شرکت به صورت مداوم در مسیر ایجاد توازن میان افزایش قیمت های ورودی و خروجی (قیمت محصولات) حرکت می کند.

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

□ بازاریابی فعال در کشورهای هدف صادراتی

□ تنوع مقاصد صادراتی و استفاده از مشارکت های فراسرزمینی

□ شناسایی و بکارگیری رویکردها، مسیرها و شبکه های ارتباطی جدید برای امکان پذیری تجارت خارجی

علیرغم شدت و تنوع ریسک های محتمل در بازار، افزایش تنش های سیاسی و نظامی، مشکلات عدم تعادل در بازار به دلیل تفاوت قیمت ذاتی و اسمی محصولات، با اصلاح قیمت روانکارهای بخش خودرویی و نتایج مرتبط با رضایت ذینفعان شامل مشتریان رکورد فروش بهران در سال ۱۴۰۴ شکسته شد و همزمان رضایت مصرف کنندگان و نهادهای ناظر کسب شده است. سطح ریسک بازار با توجه به سناریوهای آتی بازار و تداوم تهدیدهای موضوعه، همچنان در محدوده ریسک بالا ارزیابی شده است که نحوه حرکت آن بستگی به رویکردها در بازرگانی خارجی کشور خواهد بود. شرکت سناریوهای مختلف را اعم از تداوم محدودیت، محدودیت نسبی و گشایش را بررسی نموده و برنامه مشخص برای مواجهه با تمامی سناریوها دارد.

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. از سال های گذشته 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 اعمال سلیقه در تخصیص مجوز افزایش قیمت، الزام به عرضه محصولات صادراتی در بورس کالا، ممنوعیت استفاده از ارز صادراتی محصولاتی مانند اکسترکت برای واردات، تعیین لیست مقدار الزامی برای فروش، تغییرات متعدد 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 انعطاف 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. در اثر این اقدامات، امکانپذیری تداوم واردات شرکت و عدم اختلال در فرایند تولید در کنار کاهش تعرفه صادرات محصولات حاصل گردیده است. با توجه به وقوع جنگ غیرعادلانه علیه ایران، اختلال در سامانه های الکترونیکی و همچنین قواعد و محدودیت های قانونی ایجاد شده به خصوص در حوزه صادرات و واردات شرکت را با ریسک های جدید روبرو نموده است. شرکت با تشکیل کمیته بحران و رصد مداوم اتفاقات واقعی محیط اقتصادی، اقدام به اتخاذ تصمیمات برای کاهش میزات اثرات رویدادهای مذکور نموده است. از جمله آزاد سازی بخش مهمی از اقلام موجود در گمرکات و همچنین برنامه ریزی برای امکانپذیری خرید مواد اولیه از جمله لوپکات و مواد پلی اتیلنی انجام شده است. همچنین شرکت در راستای ایفای نقش ملی خود، عرضه محصولات را مطابق با قواعد سازمان های ناظر ادامه داده است.

۲-۳-۳۷ - 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 تغییرات در حوزه تخصیص ارز و یکسان سازی ارز موجب شده تا تأمین مواد و تجهیزات، یکی از ریسک های اصلی بهران باقی بماند. همچنین تغییرات و نوسانات قیمت در بازار، فرایند تأمین داخلی را نیز طولانی و پیچیده تر می نماید. علاوه بر این با محدود شدن و سخت گیری های بیشتر در تخصیص ارز مورد نیاز صنعت، مشکلات تأمین مواد اولیه بیشتر گردیده است. همچنین به وقوع جنگ و محدودیت کشتیرانی در خلیج فارس و همچنین تغییر رویکردهای کشورهای خارجی به خصوص امارات، ریسک تأمین تغییرات بیشتر در این فرایند وجود دارد.

پیش بینی و اقداماتی از جمله افزایش ذخیره اطمینان، داخلی سازی مواد و قطعات ممکن، افزایش سطح خودکفایی ارزی، تقویت فرایند لجستیک در ساختار سازمانی، تخصیصی سازی واحد تأمین، استفاده از ظرفیت های حمل و نقل ترکیبی و افزایش تعداد تأمین کنندگان مجاز در جهت کنترل ریسک به عنوان راهکارهایی برای جبران بخشی از اثرات این ریسک ها در سال ۱۴۰۴ پیش بینی و اجرا شده است که بخشی از ریسک ها را پوشش داده و تاب آوری شرکت را افزایش داده است. در جهت امکانپذیری تداوم تأمین برنامه های مختلفی طراحی شده است که به صورت موازی در حال پیگیری است. از جمله این برنامه های تنوع بخشی به مسیرهای حمل و نقل (ترکیبی) و ایجاد زیرساخت های متنوع تر برای تبادل مالی از جمله امکان خرید تهاتری و ... تعریف شده است و در حال پیگیری است. در مجموع ریسک تأمین در شرکت، سطح بسیار زیاد ارزیابی می شود و به همین دلیل تمرکز مدیریتی بالایی در این زمینه ایجاد شده است.

۴-۳۷- مدیریت ریسک ارز

بروز تنش های نظامی و تشدید اثرات تحریم های دریایی در کنار هدف قرار گرفتن بخشی از توان ارز آوری کشور ناترازی ارزی در کشور را تشدید نموده است که بر اساس بررسی کمیته ریسک منجر به افزایش قابل توجه ارز در دوره های آتی خواهد شد. شدت افزایش نرخ ارز در سناریوهای تشدید محدودیت های بازرگانی، تداوم جنگ، دستاوردهای توافق و مذاکره و همچنین امکان گشایش خطوط اعتباری ارزی برای کشور متفاوت خواهد بود. در سال جاری به دلیل تنش های سیاسی، اجتماعی و نظامی، دورنمای بحران ارزی و کاهش تخصیص ارز پیش بینی شده بود و بر این اساس و با تکیه بر سودآوری بخش صادرات بهران، توسعه درآمدهای ارزی از طریق افزایش ارزش افزوده محصولات صادراتی و سیاست تعادل ارزی بهران در کنار پوشش نیازهای بازار داخلی دنبال شده است. در این سال شرکت با تقویت بخش صادرات، منابع ارزی را رشد داده است اما به صورت همزمان رویکرد افزایش سطح موجودی مواد اولیه وارداتی نیز دنبال گردید. در سال جاری سختگیری ها در تخصیص ارز و فرایندهای پیچیده اداری آن موجب ایجاد ریسک های جدید در واردات مواد اولیه و افزونی ها شد که انتظار می رود این فرایند در دوره های آتی با شدت بیشتری ادامه یابد. همچنین ممکن است اقدام به یکسان سازی نرخ ارز که در طول سال ۱۴۰۴ منجر به رشد قابل ملاحظه بهای تمام شده گردید با تغییر ماهوی ایجاد شده و شرایط ایجاد چند نرخ ارز ایجاد گردد. با وجود نااطمینانی ها در مورد تخصیص نرخ ارز و نرخ های آن در دوره های آتی، شرکت از طریق تمرکز بر افزایش منابع ارزی (تا حد ممکن)، امکانپذیری استفاده از منابع صادراتی تمامی محصولات برای واردات و همچنین بهینه سازی مستمر منابع و مصارف ارزی بخشی از این ریسک را مدیریت می کند. علاوه بر این تقویت ساختار لجستیک و تنوع دادن به آن برای عکس العمل سریع برای امکانپذیری بالاتر به تأمین ارز مورد نیاز، امکانپذیری تأمین خارجی (هرچند با هزینه بالاتر) پیش بینی شده است..

شرکت نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

در مجموع با توجه به ابهام در میزان نوسانات نرخ ارز در دوره های آتی و سیاست های آتی ارزی بانک مرکزی و نحوه ی اثرگذاری محدودیت های صادرات و واردات، مدیریت این ریسک در دوره های آتی نیاز به تمرکز بسیار بالا خواهد داشت که در قالب سناریوهای مختلف برنامه ریزی شده است. برآورد سطح ریسک های مرتبط با ارز در شرایط موجود بسیار بالا ارزیابی می شود. در سال ۱۴۰۴ اقدامات شرکت در این زمینه منجر به ایجاد ذخیره اطمینان مناسب در موجودی های شرکت گردید که تاب آوری شرکت را برای ماه های اولیه سال ایجاد نمود. برای تداوم این نتایج اقدامات باعث شده در دوره های قبل صرفه جویی در بخشی از هزینه های سرمایه گذاری ایجاد شود و برخی از ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز پروژه های شرکت داخلی سازی شود. تداوم این روند جزو برنامه های مدیریت ریسک شرکت قرار دارد.

۴-۳۷- تجزیه تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحدهای پولی دلار و یورو و درهم قرار دارد. جدول زیر جزییات 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. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وامهای خارجی نیز می باشد. 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.

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		
		اثر افزایش واحد پولی دلار		اثر افزایش واحد پولی دلار		
		۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
	سود یا زیان	۴۷۲,۲۵۰	۹۶۰,۵۱۷	۴۳۷,۶۳۱	۹۶۴,۸۶۵	
	حقوق مالکانه	۴۷۲,۲۵۰	۹۶۰,۵۱۷	۴۳۷,۶۳۱	۹۶۴,۸۶۵	
(مبالغ به میلیون ریال)		اثر افزایش واحد پولی یورو		اثر افزایش واحد پولی یورو		
		۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
	سود یا زیان	۲۱۱,۸۹۹	۷۸,۸۹۷	۲۰۹,۷۲۱	۷۸,۹۶۶	
	حقوق مالکانه	۲۱۱,۸۹۹	۷۸,۸۹۷	۲۰۹,۷۲۱	۷۸,۹۶۶	
(مبالغ به میلیون ریال)		اثر افزایش واحد پولی درهم		اثر افزایش واحد پولی درهم		
		۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
	سود یا زیان	۳۱۷,۰۸۶	۸۸,۱۲۶	۴۵۶,۷۷۹	۵۲۸,۰۳۵	
	حقوق مالکانه	۳۱۷,۰۸۶	۸۸,۱۲۶	۴۵۶,۷۷۹	۵۲۸,۰۳۵	

۵-۳۷- مدیریت ریسک اعتباری

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 تهران است. در سال جاری با افزایش بهای تمام شده و افزایش نیاز به سرمایه در گردش، به رغم افزایش دریافتنی های تجاری ناشی از فروش نقد، میزان ریسک اعتباری شرکت با یک رده افزایش به سطح متوسط رسیده است. در راستای کاهش این ریسک، تغییرات آتی محتمل در زمینه فروش و روش های متنوع تأمین مالی مد نظر کمیته ریسک قرار گرفته است.

شرکت نفت پیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

افزایش سوآوری و بهبود شاخص های مالی در سال ۱۴۰۴ جایگاه اعتباری شرکت را افزایش داده است. همچنین بدلیل وجود سود انباشته در حدود ۱۰۰۰ میلیارد تومان، افزایش سرمایه در شرف انجام می باشد. با این وجود به دلیل پیش بینی محدودیت های مالی و اعتباری در شبکه بانکی کشور، امکان پذیری اخذ تسهیلات لازم در سال ۱۴۰۵ با افزایش ریسک ها همراه خواهد بود. از این رو جایگاه اعتباری شرکت، حجم تسهیلات دریافتی به هدفگذاری و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. دریافت های تجاری به صورت مستمر ارزیابی می شود. همچنین شرکت رویکرد مدیریت نقدینگی جامع و پویا را جهت کاهش اثرات ریسک های مذکور تصویب نموده است که در نتیجه آن سطح تعهدات بانکی شرکت بهینه می شود. سطح ریسک اعتباری شرکت در دوره جاری با یک پله افزایش به محدوده متوسط رسیده است

نام مشتری	گروه			شرکت		
	میزان کل مطالبات تجاری	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش	میزان کل مطالبات تجاری	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اشخاص وابسته	۳,۷۱۴,۵۴۷	-	-	۳۱,۶۷۳,۲۰۶	-	-
مشتریان داخلی	۱۳,۲۴۵,۵۷۰	۲,۶۴۰,۷۷۴	۳۲۱,۷۸۲	۵,۴۵۷,۷۴۴	۲,۱۰۲,۵۸۹	۱,۶۲۳
مشتریان صادراتی	۱,۴۸۰,۳۱۴	۴۳۷,۶۰۸	۴۳۷,۶۰۸	۱,۴۸۰,۳۱۴	۴۳۷,۶۰۸	۴۳۷,۶۰۸
	۱۸,۴۴۰,۴۳۱	۳,۰۷۸,۳۷۲	۷۵۹,۳۹۰	۳۸,۶۱۱,۲۶۴	۲,۵۴۰,۱۹۷	۴۳۹,۲۳۱

۶-۳۷- مدیریت ریسک نقدینگی

حجم نقدینگی مورد نیاز شرکت برای تداوم فعالیت با توجه به فعالیت های جاری شرکت، افزایش هزینه تأمین مواد اولیه و به تبع آن بهای تمام شده و همچنین وجوه مورد نیاز برای پروژه های شرکت در حال رشد می باشد. همچنین با توجه به لزوم اجرای برخی از پروژه های توسعه ای و راهبردی جهت حفظ پایداری تولید و سودآوری کسب و کار منابع مالی بیشتری مورد نیاز خواهد بود. با تشدید عدم تعادل های پولی در سیستم بانکی در اثر تنش های نظامی و سیاسی، ریسک اخذ تسهیلات مختلف از بانک ها افزایش یافته است و افزایش نرخ بهره موثر تسهیلات، بازار پولی و مالی کشور را دوره جاری با عدم تعادل تأمین مالی مواجه کرده است. این اثرات در سال ۱۴۰۵ تشدید خواهد شد. شرکت در اثر اقدامات اصلاحی در ساختار سودآوری شرکت و همچنین ثبت رکورد فروش و سود عملیاتی در سال ۱۴۰۴، ریسک نقدینگی در بعد عملیاتی را کاهش داده است. با این وجود ترمیف افزایش نرخ ارز مرجع و بهای تمام شده ناشی از آن علیرغم افزایش مجوز قیمت ۳۵٪ در بخش روانکارهای خودرویی و افزایش قیمت ۴۰ تا ۶۰٪ در بخش روانکارهای صنعتی، چالش هایی در تأمین نقدینگی به دلیل انتظار رشد هزینه های بالا در سال ۱۴۰۵ ایجاد نموده است. علاوه بر این پروژه های توسعه ای و نیاز به تأمین مالی پروژه ها با توجه به عدم تمایل بانک ها در تأمین مالی بلندمدت، چالش های نقدینگی برای تأمین مالی توسعه ای را افزایش داده است. در این راستا اقدامات برای اخذ مجوز افزایش قیمت محصولات خودرویی در حال انجام است که با تحقق آن، جریان نقدینگی شرکت در بخش عملیاتی اصلاح می گردد. همچنین شرکت برنامه هایی برای کاهش حداکثری بهای تمام شده، اولویت بندی پروژه ها و اجرای پروژه های راهبردی و پایدار ساز را اتخاذ نموده است.

استفاده از ابزارهای اعتباری بهران و همچنین تنوع بخشی به تأمین مالی از طریق ابزارهای مختلف (من جمله مشارکت) در دستور کار قرار گرفته است. ریسک های نقدینگی به صورت مستمر بررسی می شود و کمیته ریسک تمرکز بالایی بر آن دارد.

در سال ۱۴۰۵ ریسک های نقدینگی به امکان پذیری مبادلات بازرگانی خارجی مرتبط شده است. پیگیری برنامه های شرکت در راستای امکان پذیری و افزایش صادرات، ایجاد کانال های مطمئن برای واردات مواد اولیه و حفظ تولید در سطح مناسب، اطمینان از وضعیت نقدینگی مناسب را ایجاد می نماید که به صورت مستمر تحت رصد می باشد.

گروه	گروه				
	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از ۱ سال	جمع
سال ۱۴۰۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختی های تجاری	۸,۰۱۷,۹۵۷	۱۲,۷۷۶,۲۶۷	۳,۰۰۴,۲۲۵	-	۲۳,۷۹۸,۴۴۹
سایر پرداختی ها	۳,۲۹۹,۲۵۷	۱,۵۹۵,۳۴۶	۹,۹۵۹,۱۱۰	۵,۳۵۰,۸۳۶	۲۰,۲۰۴,۵۴۹
پرداختی های بلندمدت	-	-	-	۴۹,۶۹۹	۴۹,۶۹۹
تسهیلات مالی	-	۲۱,۸۵۴,۰۹۱	۸,۷۳۴,۸۵۵	-	۳۰,۵۸۸,۹۴۶
مالیات پرداختی	۲۷۳,۹۹۴	۱,۰۱۰,۷۹۳	۳۲,۶۳۵,۳۴۹	-	۳۴,۹۲۰,۱۳۶
سود سهام پرداختی	۵,۸۵۶,۲۳۳	-	-	-	۵,۸۵۶,۲۳۳
بدهی های احتمالی	-	-	-	۳,۶۳۰,۸۸۱	۳,۶۳۰,۸۸۱
جمع	۱۷,۴۴۷,۴۴۱	۳۷,۲۳۶,۴۹۷	۵۵,۳۳۳,۵۳۹	۹,۰۳۱,۴۱۶	۱۱۹,۰۴۸,۸۹۳

شرکت	شرکت				
	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از ۱ سال	جمع
سال ۱۴۰۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختی های تجاری	۶,۶۴۷,۳۸۷	۱۲,۰۱۹,۴۶۴	۱,۳۷۰,۸۹۱	-	۲۰,۰۳۷,۷۴۲
سایر پرداختی ها	۳,۲۹۹,۲۵۷	۹۴۸,۴۶۰	۱۰,۴۳۳,۳۷۵	۴,۹۵۴,۲۷۲	۲۰,۰۴۵,۳۶۴
پرداختی های بلندمدت	-	-	-	۴۹,۶۹۹	۴۹,۶۹۹
تسهیلات مالی	-	۲۱,۵۸۳,۸۳۰	۷,۰۵۶,۸۲۰	-	۲۸,۶۴۰,۶۵۰
مالیات پرداختی	-	۹۰۱,۲۴۰	۳۲,۳۳۵,۰۱۶	-	۳۳,۲۳۶,۲۵۶
سود سهام پرداختی	۵,۸۵۶,۲۳۳	-	-	-	۵,۸۵۶,۲۳۳
بدهی های احتمالی	-	-	-	۶,۹۲۱,۸۷۴	۶,۹۲۱,۸۷۴
جمع	۱۵,۸۰۲,۸۷۷	۳۵,۴۵۲,۹۹۴	۵۱,۶۰۶,۱۰۲	۱۱,۹۲۵,۸۴۵	۱۱۴,۷۸۷,۸۱۸

۷-۳۷- مدیریت ریسک سیاسی و اجتماعی

در سال جاری بدلیل افزایش تنش های سیاسی در کشور ناشی از فشارهای بین المللی در موضوعات حاکمیتی، سرفصل ریسک های سیاسی - اجتماعی به صورت پررنگ تر در کمیته ریسک شرکت مطرح گردید. تنش های نظامی در نیمه نخست سال و امکان تداوم آن، اثرات بازگشت تحریم ها (و محاصره اقتصادی کشور)، تنش های اجتماعی ناشی از افزایش سطح قیمت ها، پروفایل ریسک سازمان در این حوزه را به طور کلی تغییر داده است. در سه ماهه چهارم سال سناریوهای تشدید تنش های اقتصادی، افزایش تحریم ها و اثرات آن بر بخش های مختلف از جمله صادرات و واردات بررسی شده است. همچنین اثرات تشدید ناترازی ارزی کشور و پیامدهای آن بر تخصیص ارز مورد توجه جدی قرار گرفته است. همچنین تداوم ناترازی انرژی در تأمین حامل های انرژی مورد نیاز برای فصول سرد سال بررسی و پیامدهای هر یک نگاشته شده است تا آمادگی سازمان برای مواجهه به ریسک های سیاسی و نظامی محتمل تا حد امکان افزایش یابد. در این راستا، رویکردهای مقابله در هر سناریو با نظر خبرگان کمیته های ریسک تخصصی و اصلی شرکت مورد بررسی، بازنگری و مورد اجماع قرار گرفته است. کمیته بحران بر اساس دستورالعمل مشخص، بحران ها و شرایط اضطراری را در دو حوزه عملیاتی و کسب و کار دسته بندی نموده است و اقدامات در سه فاز قبل، حین و پس از بحران در سناریوهای مختلف تدوین گردیده است تا چابکی سازمان رد مقابله با آنها افزایش یابد. این دستورالعمل در زمان وقوع انفجار در مجاورت پالایشگاه بهران مورد بهره برداری قرار گرفت و با کمترین تنش ممکن، تداوم فعالیت های شرکت ادامه یافت.

بر اساس این رویکرد، اثرات مستقیم و غیرمستقیم سناریوهای مختلف در حین بحران بررسی شده و اقدامات آماده سازی و پیشگیری حداکثری از وخامت رویدادها انجام می گیرد. علاوه بر این کمیته پدافند غیرعامل شرکت در جلسات مستمر جهت حفظ و ارتقای آمادگی ها برای ریسک های عملیاتی (ایمنی، شیمیایی و سایبری) اقدام می نماید و برنامه های مقابله پیگیری و اجرا می گردد. در این راستا شناسایی اولویت ها، نقاط حساس، برنامه های ارتقای سطح آمادگی و تدوین دستورالعمل های اقدام سریع انجام گرفته است. همچنین اثرات تغییرات قواعد تخصیص نرخ ارز، قیمت گذاری محصولات بر مبنای یکسان سازی نرخ ارز ناشی از اثرات مسائل سیاسی و اجتماعی مورد توجه قرار می گیرد. با توجه به عدم اطمینان از کمیت و کیفیت رویدادهای محتمل در این حوزه و اثرات احتمالی بالا در صورت وقوع، این ریسک در سطح بسیار بالا طبقه بندی شده و در کانون توجه شرکت قرار دارد.

در اسفند ماه سال ۱۴۰۴ توقف صادرات محصولات جانبی فراتر از سطح پیش بینی به وقوع پیوست. برای پوشش اثرات این رویداد، کمیته بحران تشکیل شد و تصمیمات کمیته بحران در راستای مدیریت جریانات ورودی و خروجی واحد پالایش اجرایی گردید. اثرات اقدامات انجام گرفته در این زمینه باعث شد تا هدفگذاری تولید بیش از ۹۶ درصد و منافع مالی بسیار فراتر از هدفگذاری محقق گردد

شرکت نفت پهران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

پروست گزاشی
 دبیر مالی و حسابداری

۳۸- وضعیت ارزی

گروه:

موجودی نقد

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)

در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)

در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت:

موجودی نقد

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)

در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)

در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳۸-۱ ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات طی سال مالی به شرح زیر است:

گروه	شرکت	
	دلار آمریکا	دلار آمریکا
دریافت بابت فروش و ارائه خدمات	۸۹۸۵۲۰۴۴	۹۰۰۷۰۶۷۵
پرداخت بابت خرید مواد اولیه	۱۰۶۴۳۳۵۴۴	۱۱۳۱۱۱۵۱۲

۳۸-۲ بر اساس اطلاعات سامانه جامع تجارت به تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۳ میزان بازگشت ارز حاصل از صادرات مبلغ ۶۸۰۲ میلیون یورو (معادل ۱۰۰ درصد) و میزان رفع تعهدات ارزی وارداتی ۹۲ درصد بوده و مانقی به مبلغ ۸ میلیون یورو در جریان می باشد.

شرکت نفت پیروز (سهامی عامی)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مدت دوره مالی	خرید خدمات	فروش کالا	بده سر به سر	سود تسهیلات	کارمزد بدهی	تسهیلات مالی	هم افزایی	انتقال بدهی	سایر	تضمین اصلی	تضمین مدافع
بده بدهی سر به سر	۱	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	بده سر به سر	—	—	—	—	—	—	۱,۳۰۷,۸۷۸	—	—	—	—
سایر اشخاص وابسته	۲	شرکت انرژی گستر سینا	بده سر به سر	—	—	۲,۵۰۱,۰۴۲	—	—	—	—	۳,۰۷۹,۰۰۰	۵,۲۱۸,۰۰۰	—	—
شرکت وابسته	۳	تیم	طرح منبری جهت مدبره	—	—	۲,۵۰۱,۰۴۲	—	—	—	—	—	—	—	—
شرکت های همگروه	۴	تیم	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۵	طیور و اکسپلر انرژی گستر	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۶	طیور شمال	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۷	شرکت شهر صنعتی کابوه	طرح منبری جهت مدبره	—	۶,۵۵۳	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۸	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	۵۸,۷۶۹	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۹	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	۱۲۸,۶۸۸	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۱۰	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	۲۶۶,۹۹۷	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۱۱	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	۱۱۲,۰۰۸	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۱۲	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۱۳	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۱۴	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۱۵	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۱۶	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۱۷	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۱۸	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۱۹	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۲۰	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۲۱	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۲۲	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۲۳	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۲۴	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۲۵	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۲۶	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۲۷	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۲۸	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۲۹	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۳۰	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۳۱	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۳۲	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۳۳	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۳۴	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۳۵	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۳۶	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۳۷	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۳۸	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۳۹	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۴۰	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۴۱	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۴۲	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۴۳	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۴۴	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۴۵	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۴۶	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۴۷	شرکت مینا و صنعت آب	طرح منبری جهت مدبره	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	۶,۰۹۴,۲۵۸	۱,۵۰۵,۳۲۲	۱۸۲,۵۹۵	۲,۱۸۶,۵۵۲	۲,۱۸۶,۵۵۲	۲,۰۴۸,۰۰۰	—	—	—	۳۸,۶۶۶,۶۰۰	۳,۲۶۲,۸۱۵
جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	۶,۰۹۴,۲۵۸	۱,۵۰۵,۳۲۲	۱۸۲,۵۹۵	۲,۱۸۶,۵۵۲	۲,۱۸۶,۵۵۲	۲,۰۴۸,۰۰۰	—	—	—	۳۸,۶۶۶,۶۰۰	۳,۲۶۲,۸۱۵

(۹۶)

امضاء مدیر عامل
مهر مدیر عامل

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های	سایر دریافتی ها	دریافتی های بلند مدت	پیش پرداخت ها	پیش پرداخت سرمایه ای	دریافتی های تجاری	سایر پرداخت ها	تسهیلات دریافتی	بیمه عمر در فراد	سود سهام پرداختی	۱۴۰۴	
												خص	خص
مدیرعامل	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	—	۱۱۲,۹۲۰	—	—	—	—	—	—	—	(۱,۱۷۶,۶۹۶)	۱۰,۶۳۰,۷۷۶	۸۸۴,۰۸۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت انرژی گستر سینا	—	۸,۰۱۴,۱۴۴	—	—	—	—	—	—	—	(۲,۵۹۵,۹۳۹)	۵,۴۱۷,۱۹۵	۲,۹۱۱,۲۹۰
	جمع	—	۸,۱۲۶,۰۵۴	—	—	—	—	—	—	—	(۳,۷۷۲,۶۳۵)	۵,۴۱۷,۱۹۵	۲,۹۱۱,۲۹۰
شرکت های وابسته	ایرفی و انرژی پوند گستر پارس	۲,۷۳۳,۵۰۸	—	۱,۶۶۰,۸۵۰	—	—	—	—	—	—	—	۲,۷۹۵,۳۷۷	۲,۷۹۵,۳۷۷
	تولید نیروی مرکزی صبا	۳,۲۹۷,۳۰۸	—	۵۰,۱۳۹۰	—	—	—	—	—	—	—	۱۰,۶۳۰,۷۷۶	۲,۸۲۷,۹۴۶
	جمع	۵,۷۳۰,۸۱۶	—	۲,۱۶۷,۷۴۰	—	—	—	—	—	—	—	۱۰,۶۳۰,۷۷۶	۲,۸۲۷,۹۴۶
شرکت های مکرره	شرکت ایران تابر	۱۴۰,۵۲۱	—	—	۱,۴۲۰,۹۳۲	—	—	—	—	—	—	—	۲,۷۹۵,۳۷۷
	خطای و اتلاف انرژی گستر پارس (PDEDEX)	۲۷۶,۲۶۷	—	—	۷۹,۷۹۷	—	—	—	—	—	—	—	۲,۷۹۵,۳۷۷
	جمع	۴۱۶,۷۸۸	—	—	۱,۵۰۰,۷۲۹	—	—	—	—	—	—	—	۲,۷۹۵,۳۷۷
	شرکت بهار، برداری و تصهیرات نیروگاه صبا	۲۱,۸۰۷	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	—	۸۴۸,۳۷۳	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت بیمه سینا	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت علم ساختمان	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت جت آل مکابیک	۳۶	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	نوسعه خدمات دریایی و بندری سینا	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت سینا تهران	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت نساجی جعبان شهر کرد	۳۳,۱۳۱	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	کاشی و سرامیک سینا	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	حمل و نقل سینا ریل پارس	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت انرژی گستر تصهیر	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت کارگزاری سینا	—	۱,۸۴۴	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت کارگزاری بورس بهگین	—	۷۹,۰۷۳	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	مدیریت درآمد	۱,۱۲۲	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت دی	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت سازنی سینا	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	کارخانه شیشه و گاز	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت پروتین گستر	۲۰,۲۵۰	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
سایر اشخاص وابسته	ساختنی آباد راهان پارس	—	۱۸۷,۴۰۶	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	مدیرعامل و مدیر عامل سابق سینا بهگین	—	۵,۲۰۵,۹۷۱	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	بانک سینا	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	سینا آلام	۸۱۰	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت پاشان	۲,۷۴۴	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	سامان ایران	—	۱۱۷,۵۵۰	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	سینا پور تان	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	سینا پوند گلستان	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	سینا هگهان	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	ایران جوب	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	دانشاری طبسه نمونه	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	صنایع سینا گیلان سبز	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	ساختنی اربول	۱,۲۲۷	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت صنعت فولاد شادگان	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	دوارمترک	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	لیتیات باستانوریزو پاک	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت سینا و سایر اشخاص وابسته	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	پاژیکه تان تهران - مدیر عامل سابق سینا	—	۱۱۳	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	سینا	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
جمع کل	جمع	۸۴,۴۶۱	۶,۴۴۰,۳۳۰	—	۳۹۷,۷۶۶	۱۳۶,۷۰۴	(۷,۵۴۷,۵۴۸)	—	(۱۰,۵۶۶,۰۱۷)	(۱۸,۵۱۶)	(۳,۷۷۲,۶۳۵)	۱,۲۵۶,۴۹۲	۳۶,۰۹۹۶
	جمع کل	۳,۷۱۴,۵۴۷	۱۴,۵۶۶,۳۸۵	۲,۱۶۲,۷۴۰	۱,۸۹۸,۴۵۵	۱۳۶,۷۰۴	(۷,۵۴۷,۵۴۸)	(۸,۰۴۶,۶۲۲)	(۱۰,۵۶۶,۰۱۷)	(۱۸,۵۱۶)	(۳,۷۷۲,۶۳۵)	۱۴,۱۹۷,۵۹۰	۸,۱۶۳,۱۸۵

۳-۳۹- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

[illegible]

شرکت نفت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳ (مبلغ به میلیون ریال)
۴۰-۱-۱- دوگانه سوزی کوره های فورفورال	۸,۴۷۳,۱۴۶	۴,۰۸۲,۴۳۷
افزایش ظرفیت ذخیره سازی محصولات فرایندی و پساب	۱۴۰,۳۴۹	۳۵۴,۵۳۱
راه اندازی دو دستگاه دیزل ژنراتور	۱,۴۴۹,۸۵۵	-
بازگردانی پساب پالایشگاه	۱,۹۱۳,۸۱۳	-
انتقال انبارها	۳,۰۹۶,۴۶۲	-
سایر پروژه ها	۲۸۵,۷۲۲	۵۶۲,۶۱۱
	۱۵,۳۵۹,۳۴۸	۴,۹۹۹,۵۷۸

۴۰-۱-۱- تعهدات ارزی سرمایه ای شامل ۲,۵۵۵,۷۳۷ یورو به ارزش ۴۵,۷۵۵ میلیون ریال و معادل ریالی ۲,۴۵۳,۶۶۴ یورو به ارزش تقریبی ۴,۴۲۷,۳۹۱ میلیون ریال میباشد که مربوط به قرارداد ساخت ۴ دستگاه کوره فورفورال دوگانه سوز توسط شرکت مهندسی و ساخت چمن و مبلغ ۷۵۴,۸۰۰ یورو معادل ۱,۱۹۴,۸۵۵ میلیون ریال مربوط به بخش ارزی قرارداد ساخت، نصب و راه اندازی دو دستگاه دیزل ژنراتور می باشد.

۴۰-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت،

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲,۹۳۸,۰۰۰	۲,۸۰۰,۹۹۳	-	-
-	۴۹۰,۰۰۰	-	-
-	۳,۶۳۰,۸۸۱	-	۳,۶۳۰,۸۸۱
۲,۹۳۸,۰۰۰	۶,۹۲۱,۸۷۴	-	۳,۶۳۰,۸۸۱

تضمین وام و سفارشات شرکت به نام روانکار
 تضمین تسهیلات شرکت بازرگانی تهران
 تضمین تسهیلات شرکت ایران تاپر

۴۰-۳- بدهی های احتمالی

۴۰-۳-۱- طبق برگ های مطالبه جرایم ماده ۱۶۹ بابت سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مبلغ ۲,۶۸۴ میلیارد ریال مطالبه گردیده که با توجه اعتراض شرکت، در حسابها منعکس نشده است.
 ۴۰-۳-۲- بر حسب دادنامه شعبه ۲۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران مربوط به شرکت فرعی بازرگانی تهران طرف آقای نصراله شیخی مبنی بر ابطال سند انتقال مالکیت زمین کرمانشاه (به ارزش دفتری ۴۱,۷۷۰ میلیون ریال) به دلیل عدم قانونی بودن فرآیند مزایده مطرح گردیده است که با توجه به رای صادره جهت حل اختلاف به دیوان عالی کشور ارجاع داده شده است که دیوان عالی کشور نیز دادگاه شعبه ۷ کرمانشاه را به عنوان شعبه صالح جهت رسیدگی اعلام نموده که در فرایند رسیدگی می باشد.

۴۰-۳-۳- با توجه به آتش سوزی و حریق انبار تهران شرکت فرعی بازرگانی تهران مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ طرح دعوی از طرف آقای سبز علی زاده (مالک انبار ملک مجاور انبار) مبنی بر مطالبه خسارت وارده به انبار ایشان مطرح گردیده است که موضوع جهت رسیدگی به شعبه (۶) شورای حل اختلاف کهریزک ارجاع داده شده که شرکت در انتظار نظر رسمی کارشناس رسمی دادگستری میباشد. (توضیح اینکه طبق نظر وکیل حقوقی شرکت مبلغ مورد مطالبه، مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد)

۴۰-۴- گروه و شرکت به استثنای موضوع یادداشت ۴۰-۴-۱، در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۴۰-۴-۱- مانده طلب شرکت بازرگانی تهران از بانک دی شامل مبلغ ۱۰۰,۲۹۳ میلیون ریال مربوط به جعل و برداشت از حساب بانکی شرکت، نزد بانک مذکور و مابقی به مبلغ ۳,۵۱۰ میلیون ریال هزینه های حقوقی مرتبط می باشد، که در آبان ماه سال ۱۳۹۷ مبلغ مذکور از طریق ۴ فقره اسناد (چک) از حساب بانکی برداشت شده که در این خصوص اقدام حقوقی از سوی سهامدار اصلی (نفت تهران) صورت گرفته که در این ارتباط شعبه رسیدگی کننده مبادرت به صدور قرار توقیف دادرسی و منوط نمودن ادامه رسیدگی به نتیجه اثبات جعلیت در پرونده کیفری می نماید.

شعبه ۱۵ بازپرسی در سال ۱۴۰۲ مبادرت به صدور قرار منع تعقیب می نماید. ضمن قرار مجعول بودن ۴ فقره چک مسلم شناخته شده که بر این اساس پس از صدور قرار، پیشنهاد شد جهت تسریع در وصول مطالبات شرکت نسبت به قرار صادره اعتراض ننماید و به محض انقضاء مدت اعتراض و قطعیت قرار، آن را به شعبه ۴۰ دادگاه حقوقی ارائه کند که طبق رای شعبه ۱۰۳۹ دادگاه کیفری ۲ تهران به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۱ موضوع فوق مورد تایید قرار گرفت. با ارائه رای قطعی کیفری مزبور که طی آن جعلی بودن چهار فقره چک به اثبات رسیده، پرونده در شعبه چهل مجتمع قضائی صدر تهران به جریان افتاد و لوایح توسط وکیل به شعبه ارائه شده در جریان رسیدگی می باشد.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۷۷۷ ریال برای هر سهم به ازای ۱۸,۰۰۰ میلیون سهم) است.

