گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت طراحی و ساختمان نفت (سهامی خاص)

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت طراحی و ساختمان نفت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) تا (۶)
ب- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه	۱ تا ۷۶

سازمان حسابرسی

جمهوری اسلامی ایران
باسمه تعالی

وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به‌مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت طراحی و ساختمان نفت (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های‌مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طراحی و ساختمان نفت (سهامی خاص) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷
تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر: ۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

تاکید بر مطلب خاص

۳- **قرار گیری در لیست واگذاری سازمان خصوصی سازی**

همانطور که در یادداشت توضیحی ۱-۱ منعکس است، شرکت مورد گزارش از تاریخ ۱۳۹۹/۴/۱۴ در لیست واگذاری سازمان خصوصی‌سازی قرار گرفته است.مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۴- **ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی له و علیه شرکت**

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۳-۶-۲۱، ۸-۲۱ و ۳-۳۹ جلب می‌نماید که در آن‌ها، ابهامات مربوط به دعاوی حقوقی شرکت مورد گزارش علیه شرکت راجان پایپینگ با خواسته مبلغ ۲/۳ میلیون یورو و شرکت مهندسان مشاور سازه علیه شرکت مورد گزارش مبنی بر الزام به ایفای تعهد به مبلغ ۱۶۹/۸ میلیون درهم امارات به اضافه خسارت دادرسی توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۵- **مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده**

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۳۰ و ۲-۳۹ به ترتیب مبالغ ۷٫۸۳۷ میلیارد ریال و ۴٫۱۷۱ میلیارد ریال بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۲ و مالیات بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۲ مازاد بر بدهی شناسایی شده در دفاتر مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت نسبت به عدم پذیرش معافیت منطقه آزاد اروند، بدهی در حساب‌ها منظور نشده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

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

سازمان حسابرسی
گزارش

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و 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 توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازبماند.

سازمان حسابرسی
گزارش

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشاء 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 اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

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

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.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت طراحی و ساختتمان نفت (سهامی خاص)

سایر وظایف بازرس قانونی

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

۸-۱- مفاد ماده ۱۰۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین رئیس هیئت مدیره به عنوان رئیس مجمع عمومی رعایت نشده است (مجمع مورخ ۱۴۰۳/۴/۳۱).

۸-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی‌بر پرداخت کامل سود سهام ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۸-۳- پی‌گیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۴/۳۱ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۴، ۵، ۸-۱، ۸-۲، ۹ تا ۱۱ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۹- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۸ و ۳-۶-۲۱، مانده مطالبات ارزی از شرکای مشارکت پالایشگاه شازند اراک به مبلغ ۴/۳ میلیون یورو معادل مبلغ ۳٫۲۱۶ میلیارد ریال است که اقدام حقوقی موثری جهت وصول آن به عمل نیامده است.

۱۰- با توجه به اینکه شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران است، مفاد بند "پ" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور در خصوص سقف حقوق و مزایای پرداختی به مدیران و برخی کارکنان رعایت نشده است.

۱۱- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۵، پیمان‌های مربوط به پروژه‌های واحد SRP پالایشگاه تبریز، پالایشگاه ستاره خلیج فارس، مطالعات میدان نفتی سهراب، تلمبه‌خانه‌ها و پایانه‌های جدید آبادان، گوگردزدایی از نفت وگاز پالایشگاه تبریز و پلیمر سنگین گچساران زیان‌ده است، در این خصوص بازنگری در نحوه هزینه‌یابی، برآورد هزینه‌ها و مخارج آتی پروژه‌ها، تدوین برنامه و استراتژی مناسب در راستای اقتصادی نمودن فعالیت‌های شرکت ضروری است. همچنین پروژه‌های مشارکتی بجز مشارکت آبادان، سنواتی، خاتمه یافته و یا متوقف می‌باشند و حساب‌های مرتبط با این پروژه‌ها شامل مبلغ ۶۷۳ میلیارد ریال پیش‌پرداخت و علی الحساب‌های پرداختی به فروشندگان و پیمانکاران و مبلغ ۸۷۲ میلیارد ریال طلب از شرکای مشارکت است که نسبت به تعیین تکلیف آنها اقدامات موثری صورت نگرفته است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۸، به عنوان کلیه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

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

۸ مرداد ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

زهرا درخشان هوره **شهرام امیری**

سازمان حسابرسی

شرکت طـراحی و ساختمان نفت (سهامی خاص)
صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طراحی و ساختمان نفت (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی	
• صورت سود و زیان تلفیقی	۲
• صورت سود و زیان جامع تلفیقی	۳
• صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
• صورت جریان های نقدی تلفیقی	۶
ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت طراحی و ساختمان نفت (سهامی خاص)	
• صورت سود و زیان جداگانه	۷
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
• صورت جریان های نقدی جداگانه	۱۰
پ - یادداشت های توضیحی صورتهای مالی	۱۱-۷۶

صورتهـای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۲ به تائید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضـــاء
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	حمید رضا رستمی	رئیس هیات مدیره	
شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران	صادق علاقه بند	عضو هیات مدیره	
شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران	محمد رضا باقری کاظم آباد	عضو هیات مدیره	
حمید رضا جوادی	-	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
اصغر اسماعیل زاده	-	عضو هیات مدیره	

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت طـــراحی و ساختمان نفت (سهامی خاص)
صـــــورت ســـــود و زیـــان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۵	۹۴,۱۴۵,۹۷۹	۸۳,۶۷۵,۵۷۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۸۵,۶۳۱,۵۰۴)	(۷۱,۶۵۵,۷۴۶)
ســـــود ناخالــص		۸,۵۱۴,۴۷۵	۱۲,۰۱۹,۸۲۹
هزینه های اداری و عمومی	۷	(۲,۳۸۱,۹۷۶)	(۱,۵۸۲,۱۵۰)
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	۸	(۱,۹۲۱,۷۵۷)	(۲۴۳,۰۳۱)
سایر درآمدها	۹	۲۱,۱۷۷,۱۴۳	۷,۱۹۳,۶۵۲
سایر هزینه ها	۱۰	(۶,۰۶۶,۸۲۳)	(۸۷,۰۰۲)
سود عـــملیاتی		۱۹,۳۲۱,۰۶۲	۱۷,۳۰۱,۲۹۸
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۶,۲۴۹,۰۳۳	(۹۷۳,۶۳۰)
سود قبل از مالیات		۲۵,۵۷۰,۰۹۵	۱۶,۳۲۷,۶۶۸
هزینه مالیات بر درآمد	۳۰	(۴,۴۸۲,۵۹۱)	(۲,۹۰۹,۹۶۱)
ســود خالص		۲۱,۰۸۷,۵۰۴	۱۳,۴۱۷,۷۰۷

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت طراحی و ساختمان نفت (سهامی خاص)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سود خالص		۲۱,۰۸۷,۵۰۴	۱۳,۴۱۷,۷۰۷
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد			
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۷	۱۳۵,۹۰۵	۴۱,۱۶۸
سود جامع		۲۱,۲۲۳,۴۰۹	۱۳,۴۵۸,۸۷۵

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت طراحی وساختمان نفت (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۸,۴۸۹,۰۱۹	۵,۹۸۹,۶۱۸
دارایی های نامشهود	۱۳	۲۰,۷۳۴	۲۱,۴۴۸
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۵	۱۲۰,۵۸۱	۹۷,۶۲۹
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۲,۰۰۴,۱۰۰	۴,۲۰۴,۱۰۰
سایر دارایی ها	۱۷	۳۱,۴۸۷,۷۷۵	۳۰,۲۲۴,۸۵۲
جمع دارایی های غیر جاری		۴۲,۱۲۲,۲۰۹	۴۰,۵۳۷,۶۴۷
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸	۴۳,۴۱۴,۶۷۱	۲۸,۶۸۴,۷۹۰
پیمان های در جریان پیشرفت	۱۹	۲۵۰,۰۱۱	-
موجودی مواد و کالا	۲۰	۱,۳۳۸,۵۳۶	۶۸۷,۶۳۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۱۳۰,۷۸۰,۴۱۷	۸۱,۶۲۶,۰۱۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲	۱۵۹,۱۴۳	۴۰۰,۸۵۵
موجودی نقد	۲۳	۱۳,۸۵۴,۹۶۵	۱۰,۶۳۵,۰۳۴
جمع دارایی های جاری		۱۸۹,۷۹۷,۷۴۳	۱۲۲,۰۳۴,۳۳۵
جمع دارایی ها		**۲۳۱,۹۱۹,۹۵۲**	**۱۶۲,۵۷۱,۹۸۲**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۴	۵۲۱,۰۰۰	۵۲۱,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۵	-	۴,۴۷۹,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۶	۵۲,۱۰۰	۵۲,۱۰۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۷	۴۲۶,۱۳۴	۲۹۰,۲۲۹
سود انباشته		۷۵,۸۴۱,۹۸۸	۵۷,۴۳۷,۲۳۴
جمع حقوق مالکانه		**۷۶,۸۴۱,۲۲۲**	**۶۲,۷۷۹,۵۶۳**
بدهی هـــا			
بدهی هـــای غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸	۲,۵۲۲,۱۸۰	۱,۶۷۹,۷۴۱
جمع بدهی هـــای غیر جاری		**۲,۵۲۲,۱۸۰**	**۱,۶۷۹,۷۴۱**
بدهی هـــای جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۹	۶۷,۸۲۵,۸۱۳	۴۷,۶۰۰,۶۸۹
مالیات پرداختنی	۳۰	۹,۰۰۹,۷۸۵	۷,۰۰۰,۶۱۸
سود سهام پرداختنی	۳۱	۴,۶۸۶,۵۱۲	۱,۱۱۴,۲۱۵
ذخایر	۳۲	۱۴,۷۷۹,۶۷۶	۷,۵۳۴,۳۸۷
پیش دریافت ها	۳۳	۵۶,۲۵۴,۷۶۴	۳۴,۸۶۲,۷۶۹
جمع بدهی های جاری		**۱۵۲,۵۵۶,۵۵۰**	**۹۸,۱۱۲,۶۷۸**
جمع بدهی ها		**۱۵۵,۰۷۸,۷۳۰**	**۹۹,۷۹۲,۴۱۹**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۲۳۱,۹۱۹,۹۵۲**	**۱۶۲,۵۷۱,۹۸۲**

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت طراحی وساختمان نفت (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۲۱,۰۰۰	-	۵۲,۱۰۰	۲۴۹,۰۶۱	۴۶,۱۱۲,۱۲۸	۴۶,۹۳۴,۲۸۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲						
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	۱۳,۴۱۷,۷۰۷	۱۳,۴۱۷,۷۰۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	۴۱,۱۶۸	-	۴۱,۱۶۸
سود جامع سال ۱۴۰۲	-	-	-	۴۱,۱۶۸	۱۳,۴۱۷,۷۰۷	۱۳,۴۵۸,۸۷۵
سود سهام مصوب سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	(۱,۸۰۷,۷۴۱)	(۱,۸۰۷,۷۴۱)
سهم صندوق کارکنان از سود سال ۱۴۰۱ (مصوب مجمع)	-	-	-	-	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)
سهم پاداش کارکنان از سود سال ۱۴۰۱ (مصوب مجمع)	-	-	-	-	(۱۸۴,۸۶۰)	(۱۸۴,۸۶۰)
افزایش سرمایه در جریان		۴,۴۷۹,۰۰۰				۴,۴۷۹,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۲۱,۰۰۰	۴,۴۷۹,۰۰۰	۵۲,۱۰۰	۲۹۰,۲۲۹	۵۷,۴۳۷,۲۳۴	۶۲,۷۷۹,۵۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳						
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	۲۱,۰۸۷,۵۰۴	۲۱,۰۸۷,۵۰۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	۱۳۵,۹۰۵	-	۱۳۵,۹۰۵
سود جامع سال ۱۴۰۳	-	-	-	۱۳۵,۹۰۵	۲۱,۰۸۷,۵۰۴	۲۱,۲۲۳,۴۰۹
سود سهام مصوب سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	(۲,۰۱۶,۴۷۵)	(۲,۰۱۶,۴۷۵)
سهم صندوق رفاه کارکنان از سود سال ۱۴۰۲ (مصوب مجمع)	-	-	-	-	(۲۶۸,۲۷۵)	(۲۶۸,۲۷۵)
سهم پاداش کارکنان از سود سال ۱۴۰۲ (مصوب مجمع)	-	-	-	-	(۳۹۸,۰۰۰)	(۳۹۸,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	-	(۴,۴۷۹,۰۰۰)	-	-	-	(۴,۴۷۹,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۲۱,۰۰۰	-	۵۲,۱۰۰	۴۲۶,۱۳۴	۷۵,۸۴۱,۹۸۸	۷۶,۸۴۱,۲۲۲

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت طراحی وساختمان نفت (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۴	۵,۷۵۴,۸۵۷	۸,۲۵۴,۹۴۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۰-۱	(۲,۴۷۳,۴۲۴)	(۱,۲۸۸,۴۲۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۳,۲۸۱,۴۳۳	۶,۹۶۶,۵۲۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱۲۲,۲۳۱	۶۵,۰۸۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲,۷۱۱,۸۲۶)	(۱,۴۲۹,۲۵۲)
دریافت های ناشی از واگذاری سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		۲,۲۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		-	(۴,۲۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۴,۴۰۴)	(۱۳,۸۹۲)
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های نامشهود		۳۲۸	۲۹
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۲۴۱,۷۱۲	۱,۲۹۹,۶۵۲
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام		۷,۶۰۵	۱۳,۶۸۹
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاریها		۲,۷۲۹,۳۸۲	۱,۷۳۱,۸۰۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۲,۵۸۵,۰۲۸	(۲,۵۳۲,۸۹۱)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۵,۸۶۶,۴۶۱	۴,۴۳۳,۶۳۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۳,۵۸۹,۴۵۳)	(۲,۳۸۵,۱۹۴)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۳,۵۸۹,۴۵۳)	(۲,۳۸۵,۱۹۴)
خالص افزایش در موجودی نقد		۲,۲۷۷,۰۰۸	۲,۰۴۸,۴۳۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱۰,۶۳۵,۰۳۴	۱۲,۸۰۶,۷۴۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۹۴۲,۹۲۳	(۴,۲۲۰,۱۵۴)
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۳,۸۵۴,۹۶۵	۱۰,۶۳۵,۰۳۴
معاملات غیرنقدی	۳۵	-	۴,۴۷۹,۰۰۰

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت طراحی و ساختمان نفت (سهامی خاص)
صـــورت ســـود و زیـــان جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۵	۹۴,۱۴۵,۹۷۹	۸۳,۶۷۵,۵۷۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۸۵,۶۳۱,۵۰۴)	(۷۱,۶۵۵,۷۴۶)
سود ناخالص		۸,۵۱۴,۴۷۵	۱۲,۰۱۹,۸۲۹
هزینه های اداری و عمومی	۷	(۲,۳۸۱,۹۷۶)	(۱,۵۸۲,۱۵۰)
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	۸	(۱,۹۲۱,۷۵۷)	(۲۴۳,۰۳۱)
سایر درآمدها	۹	۲۱,۱۷۷,۱۴۳	۷,۱۹۳,۶۵۲
سایر هزینه ها	۱۰	(۶,۰۶۶,۸۲۳)	(۸۷,۰۰۲)
سود عـمـلـیاتی		۱۹,۳۲۱,۰۶۲	۱۷,۳۰۱,۲۹۸
سایر درآمد ها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۶,۲۲۷,۲۸۶	(۹۷۷,۵۸۸)
ســود قبل از مالـیات		۲۵,۵۴۸,۳۴۸	۱۶,۳۲۳,۷۱۰
هزینه مالیات بر درآمد	۳۰	(۴,۴۸۲,۵۹۱)	(۲,۹۰۹,۹۶۱)
ســود خالص		۲۱,۰۶۵,۷۵۷	۱۳,۴۱۳,۷۴۹

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت طراحی وساختمان نفت (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۷,۷۶۵,۸۱۳	۵,۵۶۸,۲۲۹
دارایی های نامشهود	۱۳	۲۰,۷۳۴	۲۱,۴۴۸
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۴	۳,۳۹۱	۳,۳۹۱
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۵	۳,۰۴۲	۳,۰۴۲
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۲,۰۰۴,۱۰۰	۴,۲۰۴,۱۰۰
سایر دارایی ها	۱۷	۳۱,۴۸۷,۷۷۵	۳۰,۲۲۴,۸۵۲
جمع دارایی های غیر جاری		۴۱,۲۸۴,۸۵۵	۴۰,۰۲۵,۰۶۲
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸	۴۳,۴۱۴,۶۷۱	۲۸,۶۸۴,۷۹۰
پیمان های در جریان پیشرفت	۱۹	۲۵۰,۰۱۱	-
موجودی مواد و کالا	۲۰	۱,۳۳۸,۵۳۶	۶۸۷,۶۳۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۱۳۱,۱۶۹,۹۱۳	۸۱,۸۴۸,۸۰۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲	۱۵۹,۱۴۳	۴۰۰,۸۵۵
موجودی نقد	۲۳	۱۳,۸۵۴,۲۷۱	۱۰,۶۳۴,۶۲۵
جمع دارایی های جاری		۱۹۰,۱۸۶,۵۴۵	۱۲۲,۲۵۶,۷۱۳
جمع دارایی ها		**۲۳۱,۴۷۱,۴۰۰**	**۱۶۲,۲۸۱,۷۷۵**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۴	۵۲۱,۰۰۰	۵۲۱,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۵	-	۴,۴۷۹,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۶	۵۲,۱۰۰	۵۲,۱۰۰
سود انباشته		۷۵,۸۲۸,۷۱۹	۵۷,۴۴۵,۷۱۲
جمع حقوق مالکانه		**۷۶,۴۰۱,۸۱۹**	**۶۲,۴۹۷,۸۱۲**
بدهی هـــا			
بدهی هـــای غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸	۲,۵۲۲,۱۸۰	۱,۶۷۹,۷۴۱
جمع بدهی هـــای غیر جاری		**۲,۵۲۲,۱۸۰**	**۱,۶۷۹,۷۴۱**
بدهی هـــای جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۹	۶۷,۸۱۶,۶۶۴	۴۷,۵۹۲,۲۳۳
مالیات پرداختنی	۳۰	۹,۰۰۹,۷۸۵	۷,۰۰۰,۶۱۸
سود سهام پرداختنی	۳۱	۴,۶۸۶,۵۱۲	۱,۱۱۴,۲۱۵
ذخایر	۳۲	۱۴,۷۷۹,۶۷۶	۷,۵۳۴,۳۸۷
پیش دریافت ها	۳۳	۵۶,۲۵۴,۷۶۴	۳۴,۸۶۲,۷۶۹
جمع بدهی های جاری		**۱۵۲,۵۴۷,۴۰۱**	**۹۸,۱۰۴,۲۲۲**
جمع بدهی ها		**۱۵۵,۰۶۹,۵۸۱**	**۹۹,۷۸۳,۹۶۳**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۲۳۱,۴۷۱,۴۰۰**	**۱۶۲,۲۸۱,۷۷۵**

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت طراحی وساختمان نفت (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۲۱,۰۰۰	-	۵۲,۱۰۰	۴۶,۱۲۴,۵۶۴	۴۶,۶۹۷,۶۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	۱۳,۴۱۳,۷۴۹	۱۳,۴۱۳,۷۴۹
سود سهام مصوب سال ۱۴۰۱	-	-	-	(۱,۸۰۷,۷۴۱)	(۱,۸۰۷,۷۴۱)
سهم صندوق کارکنان از سود سال ۱۴۰۱ (مصوب مجمع)	-	-	-	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)
سهم پاداش کارکنان از سود سال ۱۴۰۱ (مصوب مجمع)	-	-	-	(۱۸۴,۸۶۰)	(۱۸۴,۸۶۰)
افزایش سرمایه در جریان	-	۴,۴۷۹,۰۰۰	-	-	۴,۴۷۹,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۲۱,۰۰۰	۴,۴۷۹,۰۰۰	۵۲,۱۰۰	۵۷,۴۴۵,۷۱۲	۶۲,۴۹۷,۸۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳					
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	۲۱,۰۶۵,۷۵۷	۲۱,۰۶۵,۷۵۷
سود سهام مصوب سال ۱۴۰۲	-	-	-	(۲,۰۱۶,۴۷۵)	(۲,۰۱۶,۴۷۵)
سهم صندوق رفاه کارکنان از سود سال ۱۴۰۲ (مصوب مجمع)	-	-	-	(۲۶۸,۲۷۵)	(۲۶۸,۲۷۵)
سهم پاداش کارکنان از سود سال ۱۴۰۲ (مصوب مجمع)	-	-	-	(۳۹۸,۰۰۰)	(۳۹۸,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	-	(۴,۴۷۹,۰۰۰)	-	-	(۴,۴۷۹,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۲۱,۰۰۰	-	۵۲,۱۰۰	۷۵,۸۲۸,۷۱۹	۷۶,۴۰۱,۸۱۹

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت طراحی وساختمان نفت (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۴	۵,۵۸۸,۶۶۰	۸,۲۰۷,۰۵۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۰-۱	(۲,۴۷۳,۴۲۴)	(۱,۲۸۸,۴۲۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۳,۱۱۵,۲۳۶	۶,۹۱۸,۶۲۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱۲۲,۲۳۱	۶۵,۰۸۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲,۷۱۱,۸۲۶)	(۱,۴۲۹,۲۵۲)
دریافت های ناشی از واگذاری سایرسرمایه گذاری های بلند مدت		۲,۲۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		-	(۴,۲۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۴,۴۰۴)	(۱۳,۸۹۲)
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های نامشهود		۳۲۸	۲۹
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۲۴۱,۷۱۲	۱,۲۹۹,۶۵۲
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام		۷,۶۰۵	۱۳,۶۸۹
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاریها		۲,۷۲۹,۳۸۲	۱,۷۳۱,۸۰۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۲,۵۸۵,۰۲۸	(۲,۵۳۲,۸۹۱)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۵,۷۰۰,۲۶۴	۴,۳۸۵,۷۳۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۳,۵۸۹,۴۵۳)	(۲,۳۸۵,۱۹۴)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۳,۵۸۹,۴۵۳)	(۲,۳۸۵,۱۹۴)
خالص افزایش در موجودی نقد		۲,۱۱۰,۸۱۱	۲,۰۰۰,۵۴۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱۰,۶۳۴,۶۲۵	۱۲,۸۰۶,۴۲۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۱,۱۰۸,۸۳۵	(۴,۱۷۲,۳۴۴)
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۳,۸۵۴,۲۷۱	۱۰,۶۳۴,۶۲۵
معاملات غیرنقدی	۳۵	-	۴,۴۷۹,۰۰۰

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت طـــراحی و ساختمان نفت (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیـــحی صورتهای مـــالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گـروه شامل شرکت طـراحی و ساختمان نفت (سهامی خاص) و شرکت فرعی آن، شرکت بین المللی طراحی و ساختمان نفت IODC است. شرکت طراحی و ساختمان نفت (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۰۵۵۹۲ در تاریخ ۱۳۷۰/۰۷/۲۱ به نام شرکت ماشین آلات صنایع نفت به صورت شـرکت سهامی خاص تأسیس شده و تحت شماره ۸۶۱۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۰۴/۱۹ نام شرکت از شرکت ماشین آلات صنایع نفت (سهامی خاص) به شـرکت طراحی و ساختمان نفت (سهامی خاص) تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران است و شرکت اصلی نهایی گروه ، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت ، شهر تهران ، خیابان قائم مقام فراهانی ، خیابان عرفان پلاک ۱۵ است . شرکت در بختیاردشت اصفهـــان دارای انبار، تعمیرگاه و توقفگاه برای مـــاشین آلات و همچنین دارای شعبه ثبت شده در منطقه آزاد اروند آبادان میباشد.

شرکت طراحی و ساختمان نفت بر اساس تصویب نامه شماره ۴۸۶۷۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۴ توسط هیات واگذاری در لیست واگذاری سازمان خصوصی سازی قرار گرفته است .

۱-۲- فعالیت های اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر است :

- طراحی، نظارت واجرای کلیه عملیات مهندسی وساختمان شامل ارائه خدمات مهندسی مشاور یا مشاوره و ساخت توام ، احداث و توسعه و راهبری پالایشگاه ها، انبارها، مخازن، خطوط لوله و مخابرات، تلمبه خانه ها، کارخانجات، سازه های دریایی، نیروگاههای گازی و بخار، راه سازی، کارهای ساختمانی و زیربنائی اعم از داخل یا خارج از کشور.
- انجام عملیات راه اندازی و تعمیرات اساسی و راه برای تأسیسات نفت وگاز و پتروشیمی و صنایع دیگر.
- انجام مطالعات اقتصادی و تهیه طرح های توجیهی.
- انجام امور مهندسی بنیادی و تفصیلی.
- انجام کلیه عملیات تدارکاتی و تامین و خرید کالاهای مورد نیاز.
- تهیه و بکارگیری ماشین آلات راه سازی و ساختمانی و لوله گذاری و خرید ، فروش ، اجاره ، استیجاره ، نگهداری و تعمیر ماشین آلات ، وسایط نقلیه سنگین و سبک و تامین و تجهیز کارگاهها و تعمیرگاهها.
- ارائه خدمات فنی و غیرفنی و انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی وحقوقی متقاضی و دریافت خدمات مذکور.
- هر نوع فعالیت بازرگانی که برای پیشبرد و عملیات شرکت لازم باشد.

۱-۲-۲- طی سال مالی مورد گزارش فعالیت اصلی شرکت اجرای پروژه های پیمانکاری بوده و علاوه بر آن، شرکت در قراردادهای منعقده در سنوات قبل همراه با سایرین مشارکت کرده (مشارکت های خاص) که مشخصات آنها به شرح جدول زیر است:

نام پـــــروژه	کارفرمای پروژه	شریک قرارداد مشارکت	درصد مشارکت شرکت
طرح توسعه پالایشگاه آبادان	شرکت ملی مهندسی وساختمان نفت ایران	شرکت سایتوپک چین	۵۰٪
طرح احداث تلمبه خانه آبادان و مایل ۴۰ ماهشهر (مشارکت سپهر)	شرکت ملی مهندسی وساختمان نفت ایران	شرکت پارس کیهان	۶۰٪
میادین نفتی سروستان - سعادت آباد	شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قشم	شرکت بین المللی پتروتکسان	۵۵٪
طرح بهبود کیفیت پالایشگاه تهران (مشارکت احسان)	شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران	شرکت بین المللی IGC و D&I	۳۶٪
افزایش ظرفیت پالایشگاه شازند اراک	شرکت ملی مهندسی وساختمان نفت ایران	شرکت های سینوپک چین و مهندسان مشاور سازه	۳۳.۳۳٪
نمک زدایی میدان پارسی آغاجاری	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب	شرکت بین المللی پتروتکسان	۵۵٪
طرح احداث خط لوله ۲۶ اینچ بندرعباس/سیرجان/رفسنجان (مشارکت امید)	شرکت ملی مهندسی وساختمان نفت ایران	شرکتهای تهران جنوب و پایندان	۳۳.۳۳٪
احداث نیروگاه گازی پالایشگاه فجرجم	شرکت پالایش گاز فجرجم	شرکت بین المللی پتروتکسان	۴۵٪
پالایشگاه نفت سنگین هرمز	بهمن گنو	شرکت های DEXTRON ، EIED ، OIEC	۳۰٪

۳-۱- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام شرکت به شرح زیر می باشد :

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	نفـر	نفـر
کارکنـان دفتـرمـرکـزی	۸۰۹	۷۷۲
کارکنـان پـروژه هـا	۱۴۰۷	۱۲۸۷
کارکنـان پـروژه هـای مشارکتی	۲۲۷	۳۷۳
	۲,۴۴۳	۲,۴۳۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند :

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود ، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت ، مبلغ ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است . برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت .

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳- مبانی تلفیق

۱-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت طراحی و ساختمان نفت (سهامی خاص) و شرکت فرعی آن پس از حذف معـاملات و مانده حسـابهای درون گـروهی و سـود و زیـان تحقق نیـافته ناشی از معاملات فیمابین است.

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

۳-۲-۳- شرکت فرعی مشمول تلفیق، شرکت ثبت شده در کشور مالزی به نام شرکت بین المللی طراحی وساختمان نفت (IODC) با مالکیت ۱۰۰٪ شرکت است. مالکیت شرکت در ۳۰٪ سهام شرکت بین المللی طراحی و ساختمان نفت به صورت وکالتی است. شـرکت فـوق به منظـور تامین مواد و قطعات مورد نیاز پروژه ها از فروشندگان خارجی ایجاد شده، لیکن در سال مورد گزارش فعال نبوده و ساختمان آن اجاره داده شده است .

۴-۲-۳- سال مالی شرکت بین المللی طراحی و ساختمان نفت (IODC) در ۱۰ دی ماه هر سال خاتمه می یابد . به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی ، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی، تعدیل شده و مورد استفاده قرار می گیرد .

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

۳-۳- درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۱-۳-۳- درآمد پیمان به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات وصنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد : (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می شود و (ب) مخـــارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. درآمدپیمان ، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشدکه با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند ۲-۳-۳ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. هر گاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گـــردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط ، فورا" به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می شود.

۲-۳-۳- میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود.

۳-۳-۳- در عملیات مشترک ، طرف های دارای کنترل مشترک بر مشارکت ، نسبت به دارایی ها و بدهی های مربوط به مشارکت ، حقوق و تعهدات دارند . مجری عملیات مشترک در رابطه با منافع خود در عملیات مشترک ، سهم خود از دارایی ها ، بدهی ها، درآمد عملیاتی و هزینه ها را شناسایی می کند .

۴-۳-۳- مخارج پیمان

مخارج پیمان مشتمل بر (الف) مخارجی که مستقیما" با یک پیمان مشخص مرتبط است، (ب) مخارجی که بین پیمان ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمانهای جداگانه امکانپذیر است و (ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصا" قابل مطالبه از کارفرما است، می باشد.

۴-۳- تسعیر ارز

۱-۴-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود . نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نوع	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد صندوق	یورو	اسکناس سنا	۷۶۴,۸۷۰	مقررات بانک مرکزی
	دلار	اسکناس سنا	۷۰۰,۲۷۷	مقررات بانک مرکزی
	یوان	اسکناس سنا	۹۶,۸۲۱	مقررات بانک مرکزی
	درهم امارات	اسکناس سنا	۱۹۰,۶۸۱	مقررات بانک مرکزی
	رینگت مالزی	اسکناس سنا	۱۵۷,۵۷۲	مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	یورو	حواله نیمایی	۷۴۴,۰۳۶	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد (بانکها)	دلار	حواله نیمایی	۶۸۱,۲۰۳	مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	یوان	حواله نیمایی	۹۴,۱۸۳	مقررات بانک مرکزی
	درهم امارات	حواله نیمایی	۱۸۵,۴۸۷	مقررات بانک مرکزی
	رینگت مالزی	حواله نیمایی	۱۵۳,۲۸۰	مقررات بانک مرکزی

۱-۱-۴-۳- صورتهای مالی شرکت فرعی IODC با نرخ تسعیر در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت مذکور (۱۴۰۳/۱۰/۱۰) هر رینگت ۱۴۴,۶۴۱ ریال تسعیر گردیده است.

۲-۴-۳- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب – در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

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

۵-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل‌انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۶-۳- دارائیهـای ثابت مشهـود

۱-۶-۳- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی‌شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی‌شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایـــی	نـــرخ استهـــلاک	روش استهـــلاک
ساختمـــان	۲۵ سال ، ۱۵سال و ۱۰سال	خط مستقیم
ماشیـــن آلات	۵سال ، ۶سال و ۱۲ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیـــه	۴ سال و ۶ سال	خط مستقیم
اثاثه و تجهیزات اداری	۳سال و ۶ سال	خط مستقیم
ابزارآلات و تجهیزات کارگاهی	٪۱۰ ، ٪۱۲ ، ٪۲۵	نزولی

۱-۲-۶-۳- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ٪۳۰ نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ، ٪۷۰ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه می گردد .

۲-۲-۶-۳- ساختمان شرکت بین المللی طراحی و ساختمان نفت(IODC) واقع در خارج از کشور طبق قوانین آن کشور، مستهلک نشده است.

۷-۳- دارایی هـای نامشهـود

دارایی های نامشهود به بهای تمام شده پس از کسـر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته در صورتهای مالی منعکس می شوند. دارایی های نامشهود با عمر مفید معین (نرم افزارها)، به صورت پنج ساله مستهلک می شود.

۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۸-۳- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ 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.

۲-۸-۳- 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.

۳-۸-۳- 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.

۹-۳- مـوجـودی مواد و کـالا

موجودی مواد وکالا به" اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهـای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین میگردد.

۱۰-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۱-۱۰-۳- ذخیره زیان های قابل پیش بینی

جهت کلیه زیان های قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود. ذخیره زیان قابل پیش بینی هر پیمان تا سقف مانده حساب پیمان در جریان پیشرفت مربوط، از آن کسر و مازاد آن به عنوان ذخیره زیان های قابل پیش بینی در سرفصل ذخایر منعکس می شود.

۲-۱۰-۳- ذخیره بیمه پیمان بر مبنای نرخ های حق بیمه پیمان شناسایی و در حسابها ثبت می شود.

۳-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
	نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد			
	نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تایید صورت های مالی)
	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تایید صورت های 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)

۱-۱۱-۳ روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱-۱۱-۳- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۲-۱-۱۱-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های 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 می‌شود.

۳-۱-۱۱-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود.

۴-۱-۱۱-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه ، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته استفاده می شود .

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

هزینه مالیات

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

٤- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-٤- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-٤- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت 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 و حفظ مناسبات تجاری با سایر شرکت ها است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-٤- زیان های قابل پیش بینی

هیات مدیره با احتساب مبالغ برآوردی هزینه کارهای اصلاحی و تضمینی و هرگونه هزینه های مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست و نیز بدون توجه به (۱) شروع یا عدم شروع کار پیمان ،(۲) حصه ای از کار که تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است و (۳) میزان سودی که انتظار می رود از پیمان های دیگر حاصل شود ، زیان هایی که انتظار می رود در طول مدت هر پیمان ایجاد شود را برآورد نموده است.همچنین در مواردی که پیمان های غیرسودآور، دارای چنـان ابعادی باشد که بتوان انتظار داشت بخش قابل توجهی از ظـــرفیت شرکت را برای مدت زیادی اشغال کند، مخـارج اداری مربوط را که قرار است شـــرکت طی مـدت تکمیل پیمـــان متحمل گردد نیز در محاسبه رقم زیان قابل پیش بینی منظور می نماید.

۲-۲-٤- برآورد مخارج تکمیل

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

۵- درآمد عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
درآمد پیمان های شرکت	۵-۲	۷۹,۴۲۳,۵۸۵	۵۷,۱۸۱,۱۳۲
درآمد پیمان های مشارکتی	۵-۲	۱۴,۷۲۲,۳۹۴	۲۶,۴۹۴,۴۴۳
		۹۴,۱۴۵,۹۷۹	۸۳,۶۷۵,۵۷۵

۱-۵- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت			
	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۱۶,۱۲۳,۷۰۷	۱۷	۲۷,۴۵۴,۵۸۱	۳۳
سایر اشخاص	۷۸,۰۲۲,۲۷۲	۸۳	۵۶,۲۲۰,۹۹۴	۶۷
	۹۴,۱۴۵,۹۷۹	۱۰۰	۸۳,۶۷۵,۵۷۵	۱۰۰

شرکت طـــراحی و ساختمان نفت (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیـــحی صورتهای مـــالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۲ درآمد حاصل از پیمانهای بلند مدت (سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳)

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد پیمان های شرکت

ردیف	شرح	اطلاعات برآوردی پیمان ها			از شروع کار تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰								سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					درصد تکمیل پیمان تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ظرفیت درآمدی پیمان	مخارج برآوردی پیمان (شامل مخارج واقعی انباشته پیمان)	سود(زیان) ناخالص برآوردی پیمان	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده پیمان	سود (زیان) ناخالص	صورت وضعیت های تائید شده	برآورد مخارج برای تکمیل پیمان	مبلغ قابل بازیافت	مازاد صورت وضعیت های تایید شده به درآمد	ذخیره زیان قابل پیش بینی	درآمد پیمان	بهای تمام شده پیمان: بهای تمام شده	بهای تمام شده پیمان: زیان قابل پیش بینی	بهای تمام شده پیمان: جمع	سود (زیان) ناخالص	
۱	پروژه سولفور زدائی از محصولات پالایشگاه نفت شیراز	۷۸,۵۰۴,۰۰۹	۷۴,۴۵۰,۴۹۶	۴,۰۵۳,۵۱۳	۵۷,۵۵۶,۵۶۲	۵۴,۵۸۴,۶۶۰	۲,۹۷۱,۹۰۲	۴۴,۰۵۸,۴۵۲	۱۹,۸۶۵,۸۳۶	۱۳,۴۹۸,۱۱۰	-	-	۲۵,۲۶۵,۲۱۳	۲۵,۱۴۰,۸۴۸	-	۲۵,۱۴۰,۸۴۸	۱۲۴,۳۶۵	۷۳
۲	پروژه یوتیلیتی و اضافات اصفهان	۱۳۰,۱۲۴,۸۸۳	۱۱۰,۲۳۲,۱۹۵	۱۹,۸۹۲,۶۸۸	۱۰۰,۰۶۳,۶۸۴	۸۳,۲۶۰,۳۵۸	۱۶,۸۰۳,۳۲۶	۱۱۰,۵۷۹,۲۷۳	۲۶,۹۷۱,۸۳۷	-	۱۰,۵۱۵,۵۸۹	-	۳۶,۱۵۱,۰۲۵	۲۹,۳۶۱,۰۸۰	-	۲۹,۳۶۱,۰۸۰	۶,۷۸۹,۹۴۵	۷۶
۳	واحد SRP پالایشگاه تبریز	۶,۹۸۰,۹۳۲	۸,۸۶۰,۹۰۸	(۱,۸۷۹,۹۷۶)	۶,۷۱۹,۱۲۹	۸,۵۲۱,۵۵۰	(۱,۸۰۲,۴۲۱)	۵,۳۰۹,۰۳۱	۳۳۹,۳۵۸	۱,۴۱۰,۰۹۸	-	۷۷,۵۵۵	۵۷,۲۲۰	۶۰۶,۲۴۵	۱۳,۷۷۴	۶۲۰,۰۱۹	(۵۶۲,۷۹۹)	۹۶
۴	پروژه تاسیسات سرچاهی و خطوط لوله نفتی آزادگان جنوبی	۸,۴۸۴,۰۹۵	۸,۰۲۵,۷۳۹	۴۵۸,۳۵۶	۷,۸۹۰,۵۵۶	۷,۴۶۴,۲۶۶	۴۲۶,۲۹۰	۷,۶۵۸,۲۰۶	۵۶۱,۴۷۳	۲۳۲,۳۵۰	-	-	۱,۰۶۸,۸۱۷	۱,۳۹۹,۵۵۲	-	۱,۳۹۹,۵۵۲	(۳۳۰,۷۳۵)	۹۳
۵	پروژه پلیمر سنگین گچساران	۱,۶۹۴,۹۹۶	۳,۲۰۷,۳۴۵	(۱,۵۱۲,۳۴۹)	۱,۶۹۴,۹۹۶	۳,۲۰۷,۳۴۵	(۱,۵۱۲,۳۴۹)	۱,۶۹۴,۹۹۶	-	-	-	-	-	۸,۰۷۳	-	۸,۰۷۳	(۸,۰۷۳)	۱۰۰
۶	پروژه تصفیه نفتای سنگین پالایشگاه تهران	۸۰۰,۰۰۰	۷۲۶,۷۸۲	۷۳,۲۱۸	۷۵۳,۱۹۴	۶۸۴,۲۵۹	۶۸,۹۳۵	۶۵۶,۵۴۲	۴۲,۵۲۳	۹۶,۶۵۲	-	-	۱۷۴,۷۱۱	۲۹۸,۲۸۱	-	۲۹۸,۲۸۱	(۱۲۳,۵۷۰)	۹۴
۷	پروژه طراحی توسعه پالایشگاه آبادان	۶,۹۵۰,۸۹۳	۴,۲۸۲,۸۳۵	۲,۶۶۸,۰۵۸	۶,۹۱۰,۵۵۶	۴,۲۴۸,۹۲۲	۲,۶۶۱,۶۳۴	۵,۵۵۳,۰۱۰	۳۳,۹۱۳	۱,۳۵۷,۵۴۶	-	-	۱,۴۰۲,۹۳۲	۱,۴۰۱,۹۷۷	-	۱,۴۰۱,۹۷۷	۹۵۵	۹۹
۸	مهندسی ، ساخت ، اجرا و راه اندازی فرآیند سنز از محصول واحد فوروولی سایمان (TDAE)	۳۲,۳۱۶,۴۲۹	۳۰,۸۵۲,۳۹۲	۱,۴۶۴,۰۳۷	۵,۸۰۲,۶۸۹	۵,۴۶۰,۹۷۸	۳۴۱,۷۱۱	۴,۹۳۶,۸۹۵	۲۵,۳۹۱,۴۱۴	۸۶۵,۷۹۴	-	-	۳,۸۷۷,۹۶۹	۳,۸۱۷,۷۰۱	-	۳,۸۱۷,۷۰۱	۶۰,۲۶۸	۱۸
۹	طرح پترو پالایش اصفهان (RFCC) - بخش خرید	۴۲,۱۸۸	۴۲,۱۸۸	-	۴۲,۱۸۸	۴۲,۱۸۸	-	۴۲,۱۸۸	-	-	-	-	۴۲,۱۸۸	۴۲,۱۸۸	-	۴۲,۱۸۸	-	۱۰۰
۱۰	طرح پترو پالایش اصفهان (RFCC) - بخش مهندسی و اجرا	۱۱۰,۶۷۹,۵۸۱	۹۴,۳۳۱,۵۸۹	۱۶,۳۴۷,۹۹۲	۱۴,۶۸۲,۱۷۰	۱۲,۵۱۳,۵۳۱	۲,۱۶۸,۶۳۹	۱۰,۴۹۶,۹۳۱	۸۱,۸۱۸,۰۵۸	۴,۱۸۵,۲۳۹	-	-	۱۱,۳۸۳,۵۱۰	۹,۶۴۱,۶۸۰	-	۹,۶۴۱,۶۸۰	۱,۷۴۱,۸۳۰	۱۳
۱۱	پروژه انجام مطالعات و خدمات مهندسی پایه میدان نفتی سهراب	۱۹۹,۹۳۴	۲۴۷,۷۰۵	(۴۷,۷۷۱)	۱۹۹,۹۳۴	۲۴۷,۷۰۵	(۴۷,۷۷۱)	۱۹۹,۹۳۴	-	-	-	-	-	۱۱,۷۷۱	-	۱۱,۷۷۱	(۱۱,۷۷۱)	۱۰۰
۱۲	پروژه پالایشگاه ستاره خلیج فارس	۱,۸۰۰,۱۶۹	۱,۹۳۲,۱۱۷	(۱۳۱,۹۴۸)	۱,۸۰۰,۱۶۹	۱,۹۳۲,۱۱۷	(۱۳۱,۹۴۸)	۱,۸۰۰,۱۶۹	-	-	-	-	-	۱۵,۱۹۸	-	۱۵,۱۹۸	(۱۵,۱۹۸)	۱۰۰
۱۳	پروژه گوگرد زدائی از نفت گاز پالایشگاه تبریز	۲,۶۳۹,۱۱۹	۲,۸۶۶,۹۹۹	(۲۲۷,۸۸۰)	۲,۶۳۹,۱۱۹	۲,۸۶۶,۹۹۹	(۲۲۷,۸۸۰)	۲,۶۳۹,۱۱۹	-	-	-	-	-	۱۲,۲۸۲	-	۱۲,۲۸۲	(۱۲,۲۸۲)	۱۰۰
۱۴	سایر	۸,۷۶۵,۰۴۳	۸,۶۷۹,۳۴۲	۸۵,۷۰۱	۸,۷۶۵,۰۴۳	۸,۶۷۹,۳۴۲	۸۵,۷۰۱	۸,۴۹۸,۲۱۰	-	۲۶۶,۸۳۳	-	-	-	۱۰,۳۴۵	-	۱۰,۳۴۵	(۱۰,۳۴۵)	۱۰۰
	جمع	۳۸۹,۹۸۲,۲۷۱	۳۴۸,۷۳۸,۶۳۲	۴۱,۲۴۳,۶۳۹	۲۱۵,۵۱۹,۹۸۹	۱۹۳,۷۱۴,۲۲۰	۲۱,۸۰۵,۷۶۹	۲۰۴,۱۲۲,۹۵۶	۱۵۵,۰۲۴,۴۱۲	۲۱,۹۱۲,۶۲۲	۱۰,۵۱۵,۵۸۹	۷۷,۵۵۵	۷۹,۴۲۳,۵۸۵	۷۱,۷۶۷,۲۲۱	۱۳,۷۷۴	۷۱,۷۸۰,۹۹۵	۷,۶۴۲,۵۹۰	

درآمد پیمان های مشارکتی

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	اطلاعات برآوردی پیمان ها			از شروع کار تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰								سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					درصد تکمیل پیمان تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ظرفیت درآمدی پیمان	مخارج برآوردی پیمان (شامل مخارج واقعی انباشته پیمان)	سود(زیان) ناخالص برآوردی پیمان	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده پیمان	سود (زیان) ناخالص	صورت وضعیت های تائید شده	برآورد مخارج برای تکمیل پیمان	مبلغ قابل بازیافت	مازاد صورت وضعیت های تایید شده به درآمد	ذخیره زیان قابل پیش بینی	درآمد پیمان	بهای تمام شده پیمان: بهای تمام شده	بهای تمام شده پیمان: زیان قابل پیش بینی	بهای تمام شده پیمان: جمع	سود (زیان) ناخالص	
۱	کنسرسیوم پروژه طرح توسعه وتثبیت ظرفیت پالایشگاه آبادان	۱۵۱,۱۹۳,۹۰۳	۱۲۸,۲۶۴,۶۶۵	۲۲,۹۲۹,۲۳۸	۱۴۸,۱۴۹,۱۷۴	۱۲۵,۶۸۱,۶۸۳	۲۲,۴۶۷,۴۹۱	۱۲۶,۲۶۸,۴۷۱	۲,۵۸۲,۹۸۲	۲۱,۸۸۰,۷۰۳	-	-	۱۴,۷۲۰,۷۷۶	۱۳,۷۲۷,۹۵۹	-	۱۳,۷۲۷,۹۵۹	۹۹۲,۸۱۷	۹۸
۲	پروژه چاه های نفت سروستان (مشارکت سروستان)	۱,۷۹۵,۳۴۶	۱,۷۱۷,۱۹۷	۷۸,۱۴۹	۱,۷۸۵,۷۸۰	۱,۷۰۸,۱۸۲	۷۷,۵۹۸	۱,۶۶۳,۹۵۰	۹,۰۱۵	۱۲۱,۸۳۰	-	-	-	۳۸,۷۸۴	-	۳۸,۷۸۴	(۳۸,۷۸۴)	۹۹
۳	تلمبه خانه و مخازن پالایشگاه آبادان (مشارکت سپهر)	۱,۲۴۲,۸۰۴	۱,۳۳۸,۴۸۱	(۹۵,۶۷۷)	۱,۲۴۲,۸۰۴	۱,۳۳۸,۴۸۱	(۹۵,۶۷۷)	۱,۱۲۲,۲۴۸	-	۱۲۰,۵۵۶	-	-	۱,۶۱۸	۷۶,۶۷۰	-	۷۶,۶۷۰	(۷۵,۰۵۲)	۱۰۰
۵	پروژه بهبود کیفیت فرآورده های پالایشگاه تهران (مشارکت احسان)	۲,۰۱۹,۴۸۵	۱,۷۰۵,۲۹۸	۳۱۴,۱۸۷	۲,۰۱۸,۵۴۹	۱,۷۰۴,۵۰۸	۳۱۴,۰۴۱	۲,۰۱۸,۵۴۹	۷۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰
۴	پروژه نمک زدایی نفت میدان پارسی - آغاجاری	۲۶۱,۷۴۹	۲۰۶,۳۸۰	۵۵,۳۶۹	۲۶۰,۷۳۹	۲۰۵,۵۸۴	۵۵,۱۵۵	۱۶۹,۵۲۳	۷۹۶	۹۱,۲۱۶	-	-	-	۱۹۰	-	۱۹۰	(۱۹۰)	۱۰۰
۶	پروژه خط لوله انتقال فرآورده های نفتی بندرعباس -سیرجان (مشارکت امید)	۸,۰۸۷	۶۵,۹۴۵	(۵۷,۸۵۸)	۸,۰۸۷	۶۵,۹۴۵	(۵۷,۸۵۸)	۸,۰۸۷	-	-	-	-	-	۶,۹۰۶	-	۶,۹۰۶	(۶,۹۰۶)	۱۰۰
۷	طرح توسعه و تثبیت ظرفیت پالایشگاه اراک	۱۳,۲۶۴,۹۸۶	۱۱,۵۹۲,۸۱۵	۱,۶۷۲,۱۷۱	۱۳,۲۶۴,۹۸۶	۱۱,۵۹۲,۸۱۵	۱,۶۷۲,۱۷۱	۱۳,۲۶۴,۹۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰
۸	پروژه تبروگاه گازی فجر جم	۳۲۲,۶۸۳	۳۱۰,۲۶۶	۱۲,۴۱۷	۳۲۲,۰۲۸	۳۰۹,۶۳۶	۱۲,۳۹۲	۳۲۲,۱۸۸	۶۳۰	-	۱۶۰	-	-	-	-	-	-	۱۰۰
	جمع	۱۷۰,۱۰۹,۰۴۳	۱۴۵,۲۰۱,۰۴۷	۲۴,۹۰۷,۹۹۶	۱۶۷,۰۵۲,۱۴۷	۱۴۲,۶۰۶,۸۳۴	۲۴,۴۴۵,۳۱۲	۱۴۴,۸۳۸,۰۰۲	۲,۵۹۴,۲۱۳	۲۲,۲۱۴,۳۰۵	۱۶۰	-	۱۴,۷۲۲,۳۹۴	۱۳,۸۵۰,۵۰۹	-	۱۳,۸۵۰,۵۰۹	۸۷۱,۸۸۵	
	جمع کل	۵۶۰,۰۹۱,۳۱۴	۴۹۳,۹۳۹,۶۷۹	۶۶,۱۵۱,۶۳۵	۳۸۲,۵۷۲,۱۳۶	۳۳۶,۳۲۱,۰۵۴	۴۶,۲۵۱,۰۸۱	۳۴۸,۹۶۰,۹۵۸	۱۵۷,۶۱۸,۶۲۵	۴۴,۱۲۶,۹۲۷	۱۰,۵۱۵,۷۴۹	۷۷,۵۵۵	۹۴,۱۴۵,۹۷۹	۸۵,۶۱۷,۷۳۰	۱۳,۷۷۴	۸۵,۶۳۱,۵۰۴	۸,۵۱۴,۴۷۵	

شرکت طـــراحی و ساختمان نفت (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیـــحی صورتهای مـــالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۳ درآمد حاصل از پیمانهای بلند مدت (سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲)

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد پیمان های شرکت

ردیف	شرح	اطلاعات برآوردی پیمان ها: ظرفیت درآمدی پیمان	مخارج برآوردی پیمان (شامل مخارج واقعی انباشته پیمان)	سود(زیان) ناخالص برآوردی پیمان	از شروع کار تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹: درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده پیمان	سود (زیان) ناخالص	صورت وضعیت های تائید شده	برآورد مخارج برای تکمیل پیمان	مبلغ قابل بازیافت	مازاد صورت وضعیت های تایید شده به درآمد	ذخیره زیان قابل پیش بینی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹: درآمد پیمان	بهای تمام شده پیمان: بهای تمام شده	زیان قابل پیش بینی	برگشت زیان قابل پیش بینی	جمع	سود (زیان) ناخالص	درصد تکمیل پیمان تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱	پروژه سولفور زدائی از محصولات پالایشگاه نفت شیراز	۵۸,۲۸۲,۳۹۷	۵۳,۱۴۲,۹۰۰	۵,۱۳۹,۴۹۷	۳۲,۲۹۱,۳۴۹	۲۹,۴۴۳,۸۱۳	۲,۸۴۷,۵۳۶	۲۷,۴۴۱,۱۴۸	۲۳,۶۹۹,۰۸۷	۴,۸۵۰,۲۰۱	-	-	۱۶,۵۶۴,۴۵۷	۱۴,۹۷۵,۰۶۲	-	-	۱۴,۹۷۵,۰۶۲	۱,۵۸۹,۳۹۵	۵۵
۲	پروژه یوتیلیتی و اضایت اصفهان	۱۰۱,۱۴۸,۸۹۲	۹۴,۹۸۷,۹۸۶	۶,۱۶۰,۹۰۶	۶۳,۹۱۲,۶۵۸	۵۳,۸۹۹,۲۷۹	۱۰,۰۱۳,۳۷۹	۶۷,۹۱۹,۷۱۸	۴۱,۰۸۸,۷۰۸	-	۴,۰۰۷,۰۶۰	-	۳۱,۴۸۵,۷۵۹	۲۵,۹۵۱,۰۸۸	-	-	۲۵,۹۵۱,۰۸۸	۵,۵۳۴,۶۷۱	۵۷
۳	واحد SRP پالایشگاه تبریز	۶,۹۵۹,۱۳۷	۸,۲۷۶,۳۱۴	(۱,۳۱۷,۱۷۷)	۶,۶۶۱,۹۰۷	۷,۹۱۵,۳۰۳	(۱,۲۵۳,۳۹۶)	۵,۲۹۱,۷۱۶	۳۶۱,۰۱۱	۱,۳۷۰,۱۹۲	-	۶۳,۷۸۱	۱,۳۹۹,۲۴۱	۲,۲۶۷,۱۸۴	-	(۵۷,۴۸۰)	۲,۲۰۹,۷۰۴	(۸۱۰,۴۶۳)	۹۶
۴	پروژه تاسیسات سرچاهی و خطوط لوله نفتی آزادگان جنوبی	۷,۶۸۵,۳۰۰	۶,۸۵۰,۵۴۲	۸۳۴,۷۵۸	۶,۸۲۱,۷۴۱	۶,۰۶۴,۷۱۵	۷۵۷,۰۲۶	۶,۷۹۰,۸۲۴	۷۸۵,۸۲۷	۳۰,۹۱۶	-	-	۱,۳۹۹,۷۰۶	۱,۳۱۴,۴۱۴	-		۱,۳۱۴,۴۱۴	۸۵,۲۹۲	۸۹
۵	پروژه پلیمر سنگین گچساران	۱,۶۹۴,۹۹۶	۳,۱۹۹,۲۷۲	(۱,۵۰۴,۲۷۶)	۱,۶۹۴,۹۹۶	۳,۱۹۹,۲۷۲	(۱,۵۰۴,۲۷۶)	۱,۰۸۰,۹۶۳	-	۶۱۴,۰۳۳	-	-	۶۳۹,۷۸۹	۶۴,۳۳۷	-	-	۶۴,۳۳۷	۵۷۵,۴۵۲	۱۰۰
۶	پروژه تصفیه نفتای سنگین پالایشگاه تهران	۸۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۷۸۱	۲۶۶,۲۱۹	۵۷۸,۴۸۳	۳۸۵,۹۷۹	۱۹۲,۵۰۴	۴۸۰,۶۱۰	۱۴۷,۸۰۲	۹۷,۸۷۳	-	-	۱۲۹,۰۵۹	۱۱۶,۵۰۲	-	-	۱۱۶,۵۰۲	۱۲,۵۵۷	۷۲
۷	تلمبه خانه ها و پایانه های جدید آبادان و مایل ۴۰ماهشهر	۵۰,۱۷۴	۱۵۵,۳۱۳	(۱۰۵,۱۳۹)	۵۰,۱۷۴	۱۵۵,۳۱۳	(۱۰۵,۱۳۹)	۴۹,۸۶۲	-	۳۱۲	-	-	(۱,۳۲۱)	۲۱۶	-	(۵,۴۵۰)	(۵,۲۳۴)	۳,۹۱۳	۱۰۰
۸	پروژه طراحی توسعه پالایشگاه آبادان	۵,۵۵۸,۹۲۱	۲,۸۸۶,۹۴۵	۲,۶۷۱,۹۷۶	۵,۵۰۷,۶۲۶	۲,۸۴۶,۹۴۶	۲,۶۶۰,۶۸۰	۵,۵۵۳,۰۱۰	۳۹,۹۹۹	-	۴۵,۳۸۴	-	۳۲۰,۶۱۵	۵۰۷,۹۴۷	-	-	۵۰۷,۹۴۷	(۱۸۷,۳۳۲)	۹۹
۹	مهندسی ،ساخت ،اجرا و راه اندازی فرآیند سبز از محصول واحد فوروزال سیلعان (TDAE)	۱۸,۲۵۹,۷۲۰	۱۶,۳۵۶,۶۵۱	۱,۹۰۳,۰۶۹	۱,۹۲۴,۷۲۰	۱,۶۴۳,۲۷۸	۲۸۱,۴۴۲	۷۴۶,۵۹۹	۱۴,۷۱۳,۳۷۳	۱,۱۷۸,۱۲۱	-	-	۱,۹۲۴,۷۲۰	۱,۶۴۳,۲۷۸	-	-	۱,۶۴۳,۲۷۸	۲۸۱,۴۴۲	۱۰
۱۰	پروژه انجام مطالعات و خدمات مهندسی پایه میدان نفتی سهراب	۱۹۹,۹۳۴	۲۳۵,۹۳۴	(۳۶,۰۰۰)	۱۹۹,۹۳۴	۲۳۵,۹۳۴	(۳۶,۰۰۰)	۱۹۹,۹۳۴	-	-	-	-	۱۵,۸۵۵	۲۶,۴۹۶	-	-	۲۶,۴۹۶	(۱۰,۶۴۱)	۱۰۰
۱۱	طرح پترو پالایش اصفهان (RFCC) -بخش اجرا	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۹۲,۳۹۰	۱,۴۹۲,۳۹۰	-	۳۰۸,۲۲۷	۷۶,۵۰۷,۶۱۰	۱,۱۸۴,۱۶۳	-	-	۱,۴۹۲,۳۹۰	۱,۴۹۲,۳۹۰	-	-	۱,۴۹۲,۳۹۰	۰	۲
۱۲	طرح پترو پالایش اصفهان (RFCC) -بخش مهندسی	۱۶,۶۱۵,۵۱۰	۱۲,۶۸۹,۳۸۳	۳,۹۲۶,۱۲۷	۱,۸۰۶,۲۷۰	۱,۳۷۹,۴۶۱	۴۲۶,۸۰۹	۱,۷۳۵,۴۰۵	۱۱,۳۰۹,۹۲۱	۶۰,۸۶۵	-	-	۱,۸۰۶,۲۷۰	۱,۳۷۹,۴۶۱	-	-	۱,۳۷۹,۴۶۱	۴۲۶,۸۰۹	۱۱
۱۳	پروژه پالایشگاه ستاره خلیج فارس	۱,۸۰۰,۱۶۹	۱,۹۱۶,۹۱۹	(۱۱۶,۷۵۰)	۱,۸۰۰,۱۶۹	۱,۹۱۶,۹۱۹	(۱۱۶,۷۵۰)	۱,۸۰۰,۱۶۹	-	-	-	-	-	۱۱,۶۰۳	-	-	۱۱,۶۰۳	(۱۱,۶۰۳)	۱۰۰
۱۴	پروژه گوگرد زدائی از نفت گاز پالایشگاه تبریز	۲,۶۳۹,۱۱۹	۲,۸۵۴,۷۱۷	(۲۱۵,۵۹۸)	۲,۶۳۹,۱۱۹	۲,۸۵۴,۷۱۷	(۲۱۵,۵۹۸)	۲,۶۳۹,۱۱۹	-	-	-	-	۴,۵۹۲	۴۴,۳۳۸	-	-	۴۴,۳۳۸	(۳۹,۷۴۶)	۱۰۰
۱۵	عملیات ساختمان و نصب پروژه تصفیه گازوئیل اصفهان	۸,۷۱۴,۸۷۰	۸,۵۱۳,۶۸۴	۲۰۱,۱۸۶	۸,۷۱۴,۸۷۰	۸,۵۱۳,۶۸۴	۲۰۱,۱۸۶	۸,۳۹۴,۱۰۵	-	۳۲۰,۷۶۵	-	-	-	۷۲,۹۳۰	-	-	۷۲,۹۳۰	(۷۲,۹۳۰)	۱۰۰
۱۶	سایر	۳,۴۰۱,۲۱۶	۳,۷۲۳,۱۸۲	(۳۲۱,۹۶۶)	۳,۴۰۱,۲۱۷	۳,۷۲۳,۱۸۲	(۳۲۱,۹۶۵)	۳,۴۰۱,۲۱۷	-	-	-	-	-	۲,۰۳۸	-	-	۲,۰۳۸	(۲,۰۳۸)	۱۰۰
	جمع	۳۱۱,۸۱۰,۳۵۵	۲۹۴,۳۲۳,۵۲۳	۱۷,۴۸۶,۸۳۲	۱۳۹,۴۹۷,۶۲۲	۱۲۵,۶۷۰,۱۸۵	۱۳,۸۲۷,۴۳۷	۱۳۳,۸۴۲,۶۲۵	۱۶۸,۶۵۳,۳۳۹	۹,۷۰۷,۴۴۱	۴,۰۵۲,۴۴۴	۶۳,۷۸۱	۵۷,۱۸۱,۱۳۲	۴۹,۸۶۹,۲۸۴	-	(۶۲,۹۳۰)	۴۹,۸۰۶,۳۵۴	۷,۳۷۴,۷۷۸	

درآمد پیمان های مشارکتی

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	اطلاعات برآوردی پیمان ها: ظرفیت درآمدی پیمان	مخارج برآوردی پیمان (شامل مخارج واقعی انباشته پیمان)	سود(زیان) ناخالص برآوردی پیمان	از شروع کار تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹: درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده پیمان	سود (زیان) ناخالص	صورت وضعیت های تائید شده	برآورد مخارج برای تکمیل پیمان	مبلغ قابل بازیافت	مازاد صورت وضعیت های تایید شده به درآمد	ذخیره زیان قابل پیش بینی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹: درآمد پیمان	بهای تمام شده پیمان: بهای تمام شده	زیان قابل پیش بینی	برگشت زیان قابل پیش بینی	جمع	سود (زیان) ناخالص	درصد تکمیل پیمان تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱	کنسرسیوم پروژه طرح توسعه وتثبیت ظرفیت پالایشگاه آبادان	۱۳۹,۰۰۲,۹۵۰	۱۱۶,۶۳۱,۰۷۷	۲۲,۳۷۱,۸۷۳	۱۳۳,۴۲۸,۳۹۷	۱۱۱,۹۵۳,۷۲۳	۲۱,۴۷۴,۶۷۵	۱۲۱,۳۴۰,۸۵۲	۴,۶۷۷,۳۵۵	۱۲,۰۸۷,۵۴۵	-	-	۲۶,۴۹۴,۱۷۷	۲۱,۷۴۴,۲۵۴	-	-	۲۱,۷۴۴,۲۵۴	۴,۷۴۹,۹۲۳	۹۶
۲	پروژه چاه های نفت سروستان (مشارکت سروستان)	۱,۷۹۵,۳۴۶	۱,۷۱۷,۱۹۷	۷۸,۱۴۹	۱,۷۸۵,۷۸۰	۱,۷۰۸,۱۸۲	۷۷,۵۹۸	۱,۶۶۳,۸۷۵	۹,۰۱۶	۱۲۱,۹۰۵	-	-	-	۲۵,۲۴۲	-	-	۲۵,۲۴۲	(۲۵,۲۴۲)	۹۹
۳	تلمبه خانه و مخازن پالایشگاه آبادان (مشارکت سپهر)	۲,۹۸۱,۳۶۵	۳,۰۳۰,۹۰۶	(۴۹,۵۴۱)	۱,۲۴۱,۱۸۷	۱,۲۶۱,۸۱۱	(۲۰,۶۲۴)	۱,۱۲۲,۲۴۸	۱,۷۶۹,۰۹۵	۱۱۸,۹۳۹	-	۲۸,۹۱۶	۲۶۶	۲۴,۷۱۴	۲۸,۹۱۶	-	۵۳,۶۳۰	(۵۳,۳۶۴)	۴۲
۵	پروژه بهبود کیفیت فرآورده های پالایشگاه تهران (مشارکت احسان)	۲,۰۱۹,۴۸۵	۱,۷۰۵,۲۹۸	۳۱۴,۱۸۷	۲,۰۱۸,۵۴۹	۱,۷۰۴,۵۰۸	۳۱۴,۰۴۱	۲,۰۱۸,۵۴۹	۷۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰
۴	پروژه نمک زدایی نفت میدان پارسی - آغاجاری	۲۶۱,۷۴۹	۲۰۶,۳۸۰	۵۵,۳۶۹	۲۶۰,۷۳۹	۲۰۵,۵۸۴	۵۵,۱۵۴	۱۶۹,۵۲۳	-	۹۱,۲۱۶	-	-	-	۱۴۲	-	-	۱۴۲	(۱۴۲)	۱۰۰
۶	پروژه خط لوله انتقال فرآورده های نفتی بندرعباس -سیرجان (مشارکت امید)	۸,۰۸۷	۶۵,۹۴۵	(۵۷,۸۵۸)	۸,۰۸۷	۶۵,۹۴۵	(۵۷,۸۵۸)	۸,۰۸۷	-	-	-	-	-	۲۶,۱۲۴	-	-	۲۶,۱۲۴	(۲۶,۱۲۴)	۱۰۰
۷	طرح توسعه و تثبیت ظرفیت پالایشگاه اراک	۱۳,۲۶۴,۹۸۶	۱۱,۵۹۲,۸۱۵	۱,۶۷۲,۱۷۱	۱۳,۲۶۴,۹۸۶	۱۱,۵۹۲,۸۱۵	۱,۶۷۲,۱۷۱	۱۳,۲۶۴,۹۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰
۸	پروژه نیروگاه گازی فجر جم	۳۲۲,۶۸۳	۳۱۰,۲۶۶	۱۲,۴۱۷	۳۲۲,۰۲۸	۳۰۹,۶۳۶	۱۲,۳۹۲	۳۲۲,۱۸۸	۶۳۰	-	۱۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰
	جمع	۱۵۹,۶۵۶,۶۵۱	۱۳۵,۲۵۹,۸۸۴	۲۴,۳۹۶,۷۶۷	۱۵۲,۳۲۹,۷۵۳	۱۲۸,۸۰۲,۲۰۴	۲۳,۵۲۷,۵۴۹	۱۳۹,۹۱۰,۳۰۸	۶,۴۵۶,۸۸۶	۱۲,۴۱۹,۶۰۵	۱۶۰	۲۸,۹۱۶	۲۶,۴۹۴,۴۴۳	۲۱,۸۲۰,۴۷۶	۲۸,۹۱۶	-	۲۱,۸۴۹,۳۹۲	۴,۶۴۵,۰۵۱	
	جمع کل	۴۷۱,۴۶۷,۰۰۶	۴۲۹,۵۸۳,۴۰۷	۴۱,۸۸۳,۵۹۹	۲۹۱,۸۲۷,۳۷۵	۲۵۴,۴۷۲,۳۸۹	۳۷,۳۵۴,۹۸۶	۲۷۳,۷۵۲,۹۳۳	۱۷۵,۱۱۰,۲۲۵	۲۲,۱۲۷,۰۴۷	۴,۰۵۲,۶۰۴	۹۲,۶۹۷	۸۳,۶۷۵,۵۷۵	۷۱,۶۸۹,۷۶۰	۲۸,۹۱۶	(۶۲,۹۳۰)	۷۱,۶۵۵,۷۴۶	۱۲,۰۱۹,۸۲۹	

۱-۲-۵- ظرفیت درآمدی پیمان های بلند مدت در ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

ظرفیت درآمدی پیمان های شرکت

ردیف	شرح پروژه	قرارداد اصلی		الحاقیه ها	تعدیلات قابل تعلق به قرارداد	کارهای اضافی تأیید شده توسط کارفرما، دستور کارهای جدید و تعدیلات آن	صورت وضعیت های مربوط به ضرر و زیان ناشی از تطویل پروژه	تعدیلات صورت وضعیت های تطویل پروژه	جمع
		مبلغ ارزی	میلیون ریال						
۱	پروژه سولفور زدائی از محصولات پالایشگاه نفت شیراز - دلاری	۱۸۳,۰۹۱,۹۸۸	۶۲,۷۰۶,۰۱۳	-	۱۵,۷۹۷,۹۹۶	-	-	-	۷۸,۵۰۴,۰۰۹
۲	پروژه یوتیلیتی و افسایت اصفهان		۷,۲۶۶,۶۵۶	۱۲,۹۳۶,۱۶۱	۸۵,۸۷۱,۴۴۸	۲۴,۰۵۰,۶۱۸	-	-	۱۳۰,۱۲۴,۸۸۳
۳	واحد SRP پالایشگاه تبریز - یورو	۱۷,۸۷۴,۴۸۸	۴,۸۳۳,۳۱۵	۶۴۰,۳۸۴	۱,۳۶۲,۲۰۰	۱۴۵,۰۳۳	-	-	۶,۹۸۰,۹۳۲
۴	پروژه تاسیسات سرچاهی و خطوط لوله نفتی آزادگان جنوبی - یورو	۵۲,۹۴۹,۰۰۴	۴,۶۷۹,۸۸۳	-	۱,۳۷۶,۷۲۴	۱۰۷,۴۲۲	۱,۸۴۴,۹۶۸	۴۷۵,۰۹۸	۸,۴۸۴,۰۹۵
۵	پروژه تصفیه نفتای سنگین پالایشگاه تهران		۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۸۰۰,۰۰۰
۶	پروژه طراحی توسعه پالایشگاه آبادان - یوآن	۲۳۲,۷۴۸,۷۶۶	۳,۷۰۲,۲۷۲	-	-	۳,۲۴۸,۶۲۱	-	-	۶,۹۵۰,۸۹۳
۷	انجام مهندسی ، ساخت ، اجرا و راه اندازی فرآیند سبز از محصول تولیدی واحد فورورال (TDAE) - یورو	۲۹,۰۷۱,۰۰۰	۲۶,۰۷۲,۸۷۰	۴,۵۵۰,۴۴۹	۱,۵۹۲,۷۸۰	۱۰۰,۳۳۰	-	-	۳۲,۳۱۶,۴۲۹
۸	طرح پترو پالایش اصفهان (RFCC) - بخش خرید (مدیریت پیمان)		۴۲,۱۸۸	-	-	-	-	-	۴۲,۱۸۸
۹	طرح پترو پالایش اصفهان (RFCC) - بخش مهندسی و اجرا - یورو	۳۸,۲۳۳,۰۰۰	۱۰۴,۹۲۸,۵۹۴	-	۵,۷۵۰,۹۸۷	-	-	-	۱۱۰,۶۷۹,۵۸۱
۱۰	پروژه پلیمر سنگین گچساران		۱,۶۹۴,۹۹۶	-	-	-	-	-	۱,۶۹۴,۹۹۶
۱۱	تلمبه خانه ها و پایانه های جدید آبادان و مایل ۴۰ماهشهر		۵۰,۱۷۴	-	-	-	-	-	۵۰,۱۷۴
۱۲	پروژه انجام مطالعات و خدمات مهندسی پایه میدان نفتی سهراب		۱۹۹,۹۳۴	-	-	-	-	-	۱۹۹,۹۳۴
۱۳	پروژه پالایشگاه ستاره خلیج فارس		۱,۸۰۰,۱۶۹	-	-	-	-	-	۱,۸۰۰,۱۶۹
۱۴	پروژه گوگرد زدائی از نفت گاز پالایشگاه تبریز - سایر		۲,۶۳۹,۱۱۹	-	-	-	-	-	۲,۶۳۹,۱۱۹
۱۵	عملیات ساختمان و نصب پروژه تصفیه گازوئیل اصفهان - سایر		۸,۷۱۴,۸۶۹	-	-	-	-	-	۸,۷۱۴,۸۶۹
	جمع		۲۳۰,۱۳۱,۰۵۲	۱۸,۱۲۶,۹۹۴	۱۱۱,۷۵۲,۱۳۵	۲۷,۶۵۲,۰۲۴	۱,۸۴۴,۹۶۸	۴۷۵,۰۹۸	۳۸۹,۹۸۲,۲۷۱

(مبالغ به میلیون ریال)

ظرفیت درآمدی پیمان های مشارکتی

ردیف	شرح پروژه	قرارداد اصلی		الحاقیه ها	تعدیلات قابل تعلق به قرارداد	کارهای اضافی تأیید شده توسط کارفرما، دستور کارهای جدید و تعدیلات آن	صورت وضعیت های مربوط به ضرر و زیان ناشی از تطویل پروژه	تعدیلات صورت وضعیت های تطویل پروژه	جمع
		مبلغ ارزی	میلیون ریال						
۱	کنسرسیوم پروژه طرح توسعه وتثبیت ظرفیت پالایشگاه آبادان - یوآن	۳,۸۴۱,۷۷۱,۳۷۴	۱۰۳,۰۰۲,۵۵۴	-	-	۴۸,۱۹۱,۳۴۹	-	-	۱۵۱,۱۹۳,۹۰۳
۲	پروژه چاه های نفت سروستان (مشارکت سروستان)		۱,۷۹۵,۳۴۶	-	-	-	-	-	۱,۷۹۵,۳۴۶
۳	تلمبه خانه و مخازن پالایشگاه آبادان (مشارکت سپهر)- یورو	۲,۸۷۱,۸۱۷	۱,۲۴۲,۸۰۴	-	-	-	-	-	۱,۲۴۲,۸۰۴
۴	پروژه بهبود کیفیت فرآورده های پالایشگاه تهران (مشارکت احسان)		۲,۰۱۹,۴۸۵	-	-	-	-	-	۲,۰۱۹,۴۸۵
۵	پروژه نمک زدایی نفت میدان پارسی - آغاجاری		۲۶۱,۷۴۹	-	-	-	-	-	۲۶۱,۷۴۹
۶	پروژه خط لوله انتقال فراورده های نفتی بندرعباس -سیرجان (مشارکت امید)		۸,۰۸۷	-	-	-	-	-	۸,۰۸۷
۷	طرح توسعه و تثبیت پالایشگاه اراک		۱۳,۲۶۴,۹۸۶	-	-	-	-	-	۱۳,۲۶۴,۹۸۶
۸	پروژه نیروگاه گازی فجر جم		۳۲۲,۶۸۳	-	-	-	-	-	۳۲۲,۶۸۳
	جمع		۱۲۱,۹۱۷,۶۹۴	-	-	۴۸,۱۹۱,۳۴۹	-	-	۱۷۰,۱۰۹,۰۴۳
	جمع کل		۳۵۲,۰۴۸,۷۴۶	۱۸,۱۲۶,۹۹۴	۱۱۱,۷۵۲,۱۳۵	۷۵,۸۴۳,۳۷۳	۱,۸۴۴,۹۶۸	۴۷۵,۰۹۸	۵۶۰,۰۹۱,۳۱۴

۵-۲-۲ - پروژه احداث واحدهای فرآیندی و ساختمان های صنعتی پلی اتیلن سنگین گچساران طی توافق نامه شماره PG۴۲۷ در مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۵ به کارفرمایی شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت فسخ گردید ، طبق توا فق نامه مذکور جهت خاتمه همکاری، مقرر گردید که صورت وضعیت قطعی پیمانکار فقط شامل اسناد هزینه های متحمله پیمانکار برای کلیه کارها و فعالیت انجام شده وفق اسناد مثبته مورد تایید کارفرما (بدون شناسایی سود و زیان) باشد. طبق ابلاغ مصوبه هیات مدیره کارفرما به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۳، مبلغ نهایی صورت وضعیت قطعی پروژه مذکور به مبلغ ۱,۶۹۴,۹۹۶ میلیون ریال تایید و در دفاتر فی مابین ثبت گردیده است .

۵-۲-۳ - برآوردهای ارزی درخصوص مخـــارج تکمیل پیمان و ظـــرفیت درآمـــدی (باقی مانده) پیمان ها برمبنای نرخهای حواله نیمایی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر شده است.

۵-۲-۴ - قرارداد احداث فاز ۱ و۲ پالایشگاه آبادان در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۴ به مدت ۴۵ ماه با کارفرمایی شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران و کنسرسیومی متشکل از شرکت طراحی و ساختمان نفت و شرکت ساینوپک چین هر کدام با ۵۰٪ سهم از مشارکت منعقدگردید. موضوع پیمان احداث واحدهای جدید در پالایشگاه آبادان در قالب ۲ فاز شامل نوسازی پالایشگاه ، طـــراحی کامل ، خـــدمات تامین مواد ، ساخت و راه اندازی می باشد. مبلغ پیمـــان با اضافه کار های ابلاغ شده در سطح کنسرسیوم معادل ۹,۱۹۵,۸۳۶,۷۴۷ یوان چین است و پروژه تا پایان سال مورد گزارش حدود ۹۸٪ پیشرفت کار مالی داشته است ، سهم شرکت از درآمد و هزینه های مشارکت معادل ۵۰٪ در دفاتر شرکت ثبت شده است.

۵-۲-۵ - عملیات اجـــرایی مشارکت های سپهر، ســـروستان ، میدان پارس آغاجاری ، فجر جم ، احسان و پالایشگاه شـــازند اراک تا پایان سال ۱۴۰۰ خاتمه یافته و پروژه ها به کـــارفرمایان تحویل شده و عملیات اجرایی قـــرارداد اولیـــه پـــروژه نفت خام سنگین و فـــوق سنگین هرمز و مشارکت امید متوقف است.

۵-۲-۶ - افزایش ظرفیت درآمدی و مخارج انباشته برخی پیمان ها (شامل درآمد و مخارج واقعی و برآوردی) عمدتاً مربوط به تعدیلات قراردادها و اضافه کارهای ابلاغ شده توسط کارفرما و همچنین تغییرات نرخ ارز در قراردادهای ارزی می باشد.

۳-۵ جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

پیمان های شرکت	۱۴۰۳																۱۴۰۲	
	درآمد عملیاتی	مواد و مصالح		حقوق و دستمزد		پیمانکاران		سربار							زیان قابل پیش بینی	جمع بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود(زیان) ناخالص به‌درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به‌درآمد عملیاتی
		هزینه موادومصالح و لوازم مصرفی	هزینه های پرسنلی پروژه ها		هزینه های عملیاتی پیمانکاران	هزینه انواع اجاره	هزینه حمل ونقل	هزینه تعمیر و نگهداری	هزینه کارمزد ضمانتنامه ها	هزینه استهلاک	سایر هزینه های عملیاتی	تخصیص هزینه های سازمانی						
پروژه سولفور زدائی از محصولات پالایشگاه نفت شیراز	۲۵,۲۶۵,۲۱۳	۱۲,۴۲۳,۹۵۱	۲,۶۴۵,۲۲۲		۷,۰۱۳,۶۶۲	۳۷۵,۸۷۳	۲۰۹,۰۳۴	۹۱,۶۷۰	۱۳۰,۳۹۴	۷۱,۳۵۴	۱,۷۰۲,۳۷۱	۴۷۷,۳۱۷	-	۲۵,۱۴۰,۸۴۸	۱۲۴,۳۶۵	۰/۴۹	۱۰
پروژه یوتیلیتی و افسایت اصفهان	۳۶,۱۵۱,۰۲۵	۲,۴۳۵,۲۷۹	۴,۲۵۳,۰۳۳		۱۴,۰۲۶,۶۳۱	۸۶۰,۸۴۶	۲۹۴,۶۸۰	۵۱۲,۲۵۲	۵۱,۹۱۱	۶۱,۴۸۷	۳,۹۹۳,۹۰۳	۲,۸۷۱,۰۵۸	-	۲۹,۳۶۱,۰۸۰	۶,۷۸۹,۹۴۵	۱۹	۱۸
واحد SRP پالایشگاه تبریز	۵۷,۲۲۰	۳۵۷,۷۷۹	۸۲,۶۹۱		۲۷,۹۹۷	۱,۶۰۷	۲,۴۳۸	۵,۴۹۱	۲۴,۶۶۲	۴,۵۷۷	۹۹,۰۰۳	-	۱۳,۷۷۴	۶۲۰,۰۱۹	(۵۴۲,۷۹۹)	(۹۸۴)	(۵۸)
پروژه تاسیسات سرچاهی و خطوط لوله نفتی آزادگان جنوبی	۱,۰۶۸,۸۱۷	۱۱۹,۹۳۴	۴۹۲,۶۱۱		۳۰۹,۷۹۵	۳۴,۱۹۹	۵,۰۷۱	۲۴,۸۴۰	۶۲,۴۸۴	۲,۵۶۰	۲۹۶,۷۲۱	۵۱,۳۳۷	-	۱,۳۹۹,۵۵۲	(۳۳۰,۷۳۵)	(۳۱)	۶
پروژه پلیمر سنگین گچساران	-	-	-		-	-	-	-	۸,۰۷۳	-	-	-	-	۸,۰۷۳	(۸,۰۷۳)	-	۹۰
پروژه تصفیه نفتای سنگین پالایشگاه تهران	۱۷۴,۷۱۱	۴۶۰	۱۷۶,۲۹۶		۶۲	-	۱	۱,۳۱۵	-	۳,۸۴۸	۹۲,۸۱۹	۲۳,۴۸۰	-	۲۹۸,۲۸۱	(۱۲۳,۵۷۰)	(۷۱)	۱۰
پروژه طراحی توسعه پالایشگاه آبادان	۱,۴۰۲,۹۳۲	-	-		-	-	-	-	۵,۹۶۰	۱۲۸	۷۲۸,۲۳۵	۶۶۷,۶۵۴	-	۱,۴۰۱,۹۷۷	۹۵۵	۰	(۵۸)
مهندسی ، ساخت ، اجرا و راه اندازی فرآیند سبز از محصول واحد فوروال سباهان (TDAE)	۳,۸۷۷,۹۶۹	۳۰۸,۹۶۹	۱,۱۲۹,۷۳۹		۱,۲۰۳,۰۹۷	۹۲,۹۹۹	۱۸,۱۵۷	۵۶,۵۴۷	۸۰,۲۴۸	۳۶,۳۵۹	۴۰۶,۷۳۳	۴۸۴,۸۵۳	-	۳,۸۱۷,۷۰۱	۶۰,۲۶۸	۲	۱۵
پروژه انجام مطالعات و خدمات مهندسی پابه میدان نفتی سهراب	-	-	-		۱۱,۶۳۰	-	-	-	۱۴۱	-	-	-	-	۱۱,۷۷۱	(۱۱,۷۷۱)	-	(۶۷)
طرح پترو پالایش اصفهان (RFCC) - بخش خرید	۴۲,۱۸۸	۴۲,۱۸۸	-		-	-	-	-	-	-	-		-	۴۲,۱۸۸	-	-	-
طرح پترو پالایش اصفهان (RFCC) - بخش مهندسی و اجرا	۱۱,۳۸۳,۵۱۰	۱,۴۲۷,۱۶۷	۱,۵۵۱,۴۶۵		۴,۲۷۵,۴۳۲	۱۴۹,۰۰۴	۲۱,۵۳۴	۲۵۵,۳۵۲	۶۲,۶۱۹	۵۲,۱۳۳	۲۳۲,۴۱۶	۱,۶۱۴,۵۵۸	-	۹,۶۴۱,۶۸۰	۱,۷۴۱,۸۳۰	۱۵	۲۴
پروژه پالایشگاه ستاره خلیج فارس	-	-	-		-	-	-	-	۱۵,۱۹۸	-	-	-	-	۱۵,۱۹۸	(۱۵,۱۹۸)	-	-
پروژه گوگرد زدائی از نفت گاز پالایشگاه تبریز	-	-	-		-	-	۰	-	۱۲,۲۸۲	-	-	-	-	۱۲,۲۸۲	(۱۲,۲۸۲)	-	-
سایر	-	-	-		-	-	-	-	۱۰,۳۳۵	-	۱۰	-	-	۱۰,۳۴۵	(۱۰,۳۴۵)		
جمع	۷۹,۴۲۳,۵۸۵	۱۷,۱۱۵,۷۲۷	۱۰,۳۳۱,۰۵۷		۲۶,۸۶۸,۳۰۶	۱,۵۱۴,۵۲۸	۵۵۰,۹۱۵	۹۴۷,۴۶۷	۴۶۴,۳۰۷	۲۳۲,۴۴۶	۷,۵۵۲,۲۱۱	۶,۱۹۰,۲۵۷	۱۳,۷۷۴	۷۱,۷۸۰,۹۹۵	۷,۶۴۲,۵۹۰	۱۰	۱۳
پیمان های مشارکتی																	
کنسرسیوم پروژه طرح توسعه وتثبیت ظرفیت پالایشگاه آبادان	۱۴,۷۲۰,۷۷۶	۱,۱۲۰,۸۲۴	۱,۲۳۵,۵۹۹		۷,۳۰۳,۲۲۶	۷۱۸,۰۰۴	۱,۲۶۷,۸۶۰	۲۱۱,۱۷۰	۲۹۹,۰۴۵	۱۱,۱۸۹	۱,۵۶۱,۰۴۲	-	-	۱۳,۷۲۷,۹۵۹	۹۹۲,۸۱۷	۷	۱۸
پروژه چاه های نفت سروستان (مشارکت سروستان)	-	۳۷۷	۲۳,۷۸۲		-	۵۰۸	۴۵	۳۶۶	۱۱,۸۳۹	۲۹	۱,۸۳۸	-	-	۳۸,۷۸۴	(۳۸,۷۸۴)	-	-
تلمبه خانه و مخازن پالایشگاه آبادان (مشارکت سپهر)	۱,۶۱۸	-	-		۷۶,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۶,۶۷۰	(۷۵,۰۵۲)	(۴,۶۳۷)	-
پروژه نمک زدایی نفت میدان پارسی - آغاجاری	-	-	-		-	-	-	-	۱۹۰	-	-	-	-	۱۹۰	(۱۹۰)	-	-
پروژه خط لوله انتقال فراورده های نفتی بندرعباس -سیرجان (مشارکت امید)	-	-	-		-	-	-	-	۶,۹۰۶	-	-	-	-	۶,۹۰۶	(۶,۹۰۶)	-	-
جمع	۱۴,۷۲۲,۳۹۴	۱,۱۲۱,۲۰۱	۱,۲۵۹,۳۸۱		۷,۳۷۹,۸۹۶	۷۱۸,۵۱۲	۱,۲۶۷,۹۰۵	۲۱۱,۵۳۶	۳۱۷,۹۸۰	۱۱,۲۱۸	۱,۵۶۲,۸۸۰	-	-	۱۳,۸۵۰,۵۰۹	۸۷۱,۸۸۵	۶	۱۸
جمع کل	۹۴,۱۴۵,۹۷۹	۱۸,۲۳۶,۹۲۸	۱۱,۵۹۰,۴۳۸		۳۴,۲۴۸,۲۰۲	۲,۲۳۳,۰۴۰	۱,۸۱۸,۸۲۰	۱,۱۵۹,۰۰۳	۷۸۲,۲۸۷	۲۴۳,۶۶۴	۹,۱۱۵,۰۹۱	۶,۱۹۰,۲۵۷	۱۳,۷۷۴	۸۵,۶۳۱,۵۰۴	۸,۵۱۴,۴۷۵	۹	۱۴

۱-۳-۵- علت کاهش درصد سود ناخالص به‌درآمد عملیاتی در سال مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل، عمدتا مربوط به افزایش دستمزد مستقیم و سایر هزینه های عملیاتی است.

٦ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (درآمد پیمان ها) به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت ۱۴۰۳	گروه و شرکت ۱۴۰۲
مواد و مصالح	۶-۱	۱۸,۲۳۶,۹۲۸	۲۳,۷۷۵,۴۲۸
دستمزد مستقیم	۶-۲	۱۱,۵۹۰,۴۳۸	۶,۹۸۰,۷۶۴
پیمانکاران	۶-۳	۳۴,۲۴۸,۲۰۲	۲۸,۳۳۳,۶۵۵
سربار			
هزینه انواع اجاره ها	۶-۴	۲,۲۳۳,۰۴۰	۱,۸۶۰,۹۱۰
هزینه حمل و نقل		۱,۸۱۸,۸۲۰	۱,۱۰۶,۸۵۸
هزینه تعمیر و نگهداری		۱,۱۵۹,۰۰۳	۱,۱۲۲,۶۱۱
هزینه کارمزد ضمانتنامه ها		۷۸۲,۲۸۷	۹۲۴,۰۴۰
هزینه استهلاک		۲۴۳,۶۶۴	۱۲۸,۷۸۴
سایر هزینه های عملیاتی	۶-۵	۹,۱۱۵,۰۹۱	۳,۵۶۱,۰۰۹
تخصیص هزینه های سازمانی	۶-۶	۶,۱۹۰,۲۵۷	۳,۸۹۵,۷۰۱
		۲۱,۵۴۲,۱۶۲	۱۲,۵۹۹,۹۱۳
زیان قابل پیش بینی پیمان ها	۵-۲	۱۳,۷۷۴	۲۸,۹۱۶
برگشت زیان پروژه ها	۵-۲	-	(۶۲,۹۳۰)
		۸۵،۶۳۱،۵۰۴	۷۱،۶۵۵،۷۴۶

۶-۱ کاهش هزینه مواد و مصالح در سال مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به پروژه طرح توسعه و تثبیت ظرفیت پالایشگاه آبادان بوده که هزینه این بخش از پروژه عمدتاً در سال های قبل جذب شده است .

۶-۲ افزایش هزینه دستمزد مستقیم عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار و آئین نامه حقوق شرکت می باشد.

۶-۳ افزایش هزینه های پیمانکاران عمدتاً بابت افزایش حجم کار پروژه ها به ویژه پروژه یوتیلیتی و آفسایت پالایشگاه اصفهان، پروژه سولفور زدائی از محصولات پالایشگاه نفت شیراز و پروژه پترو پالایش اصفهان و همچنین افزایش نرخ تورم نسبت به سال قبل می باشد.

۶-۴ هزینه انواع اجاره عمدتا مربوط به هزینه های اجاره وسایط نقلیه سبک و سنگین و ماشین آلات کارگاهی و اجاره ساختمان در پروژه های یوتیلیتی اصفهان ، سولفورزدائی شیراز ، rfcc اصفهان و کنسرسیوم آبادان می باشد.

۶-۵ سایر هزینه های عملیاتی عمدتاً شامل بیمه سهم پیمان به مبلغ ۲,۴۳۵,۶۴۷ میلیون ریال مربوط به پروژه یوتیلیتی وافسایت اصفهان و پروژه سولفور زدائی از محصولات میان تقطیر پالایشگاه نفت شیراز ، مبلغ ۲,۱۹۸,۱۸۶ میلیون ریال بابت هزینه غذای مصرفی پرسنل، مبلغ ۱,۵۱۰,۹۰۵ میلیون ریال بابت هزینه ملزومات ، مبلغ ۳۹۱,۵۸۲ میلیون ریال بابت پرداخت به منطقه آزاد اروند جهت پروژه کنسرسیوم آبادان و ۶۶۸,۱۷۹ میلیون ریال بابت بیمه حوادث و بیمه تکمیلی پروژه ها می باشد .

۶-۶ از مبلغ ۶,۲۴۷,۳۳۶ میلیون ریال هزینه های تخصیص یافته از هزینه های اداری و عمومی سال ۱۴۰۳ به پروژه ها، مبلغ ۶,۱۹۰,۲۵۷ میلیون ریال به شرح فوق به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و مبلغ ۵۷,۰۷۹ میلیون ریال به پیمان های در جریان پیشرفت (یادداشت ۱۹ صورت های مالی) منظور گردیده است.

۷- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
حقوق و دستمزد	۷-۱	۲,۳۲۴,۸۷۹	۱,۵۹۵,۳۸۷
اضافه کاری	۷-۱	۵۹۵,۱۹۳	۳۹۱,۲۲۶
حق بیمه سهم کارفرما	۷-۱	۴۲۰,۴۴۷	۳۹۰,۱۰۳
عیدی و پاداش	۷-۱	۷۶۴,۳۴۴	۱۲۰,۵۵۰
سایر مزایای پرسنلی	۷-۱	۱,۵۰۱,۵۲۱	۷۹۳,۹۲۷
حق ماموریت		۱۱۶,۳۵۰	۷۹,۴۲۸
مزایای پایان خدمت کارکنان	۷-۱	۹۰۷,۶۳۸	۵۴۲,۷۲۸
صندوق رفاه سهم کارفرما	۷-۱	۸۹,۳۵۲	۶۱,۰۲۱
حق حضور در جلسات هیات مدیره		۳,۵۱۱	۱,۰۰۹
پاداش هیات مدیره		۱۲,۰۰۰	۸,۰۰۰
استهلاک دارائیها		۲۱۰,۵۳۲	۱۶۶,۴۰۶
حق الزحمه حسابرسی		۱۷,۷۷۳	۱۰,۰۵۱
هزینه رستوران		۴۲۰,۰۹۹	۳۰۸,۴۴۰
ایاب و ذهاب		۱۱۴,۸۰۰	۸۳,۲۶۴
چاپ وتکثیر		۱۳,۴۵۰	۹,۰۴۶
ملزومات اداری و مصرفی		۱۴,۵۹۸	۱۷,۴۲۷
آب، برق ، سوخت ، تلفن و اینترنت		۲۷,۲۴۶	۱۹,۳۸۷
آبدارخانه ، غذا و پذیرائی		۱۳۱,۷۸۷	۳۲,۳۳۴
ورزشی و آموزش		۸۱,۱۷۶	۱۶,۷۵۰
تعمیر و نگهداری		۱۶۴,۰۵۷	۹۵,۰۷۳
بیمه عمر ، حوادث و تکمیلی		۱۳۲,۲۱۱	۷۳,۷۱۱
هزینه پرداخت به ادارات دولتی		۱۴۳,۵۵۶	۲۱۳,۰۳۰
سایر		۴۲۲,۷۹۲	۱۱۵,۰۷۷
		۸,۶۲۹,۳۱۲	۵,۱۴۳,۳۷۵
تخصیص هزینه های عمومی اداری به پروژه ها	۶-۶	(۶,۲۴۷,۳۳۶)	(۳,۵۶۱,۲۲۵)
		۲,۳۸۱,۹۷۶	۱,۵۸۲,۱۵۰

۷-۱ - افزایش هزینه های پرسنلی عمدتاً بابت افزایش حقوق و دستمزد بر اساس بخش نامه شورای محترم عالی کار و آئین نامه حقوق شرکت می باشد .

۷-۲ - در سال مورد گزارش مبلغ ۶,۲۴۷,۳۳۶ میلیون ریال از هزینه های اداری و عمومی (حدود ۷۲٪) به شرح فوق بر اساس برآورد واحد مدیریت طرح و برنامه شرکت به بهای تمام شده پروژه های شرکت تخصیص یافته است .

۸- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت ۱۴۰۳	گروه و شرکت ۱۴۰۲
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها از شرکای مشارکت پالایشگاه شازند اراک	۸-۱	۱,۳۲۴,۰۴۹	۲۴۳,۰۳۱
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها از Rajan Piping (راجان پایپینگ)	۸-۲	۴۱۷,۱۸۱	-
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها از SEMEK GMBH CO	۸-۲	۱۸۰,۵۲۷	-
		۱,۹۲۱,۷۵۷	۲۴۳,۰۳۱

۸-۱ - تا پایان سال مالی قبل معادل مبلغ ۱,۸۹۲,۱۸۸میلیون ریال (در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۴۳,۰۳۱ میلیون ریال) بابت خالص مطالبات از شرکای مشارکت پالایشگاه اراک (طلب ارزی به مبلغ ۴,۳۲۲,۶۹۰ یورو) به جهت جلوگیری از تحمل هزینه های حقوقی وصول مطالبات ، زیان کاهش ارزش در حساب ها منظور گردیده بود که در پایان سال مالی مورد گزارش نیز با توجه به تسعیر مبلغ طلب ارزی و نهایتاً افزایش مبلغ حسابهای دریافتنی از شرکای مشارکت اراک ، مبلغ ۱,۳۲۴,۰۴۹ میلیون ریال نیز در سال مورد گزارش زیان کاهش ارزش در حسابها منظور گردید .

۸-۲ - در سنوات قبل به ترتیب مبالغ ۵,۴۶۶,۶۷۵ درهم امارات و ۲,۷۶۷,۸۳۳ درهم امارات به شرکتهای راجان پایپینگ و اسمک جهت انتقال وجوه ارزی مذکور به حساب فروشنده نهایی تجهیزات ریفورمر جهت پروژه پالایشگاه شیراز پرداخت گردیده که به دلیل عدم انتقال وجوه ارزی مذکور بحساب فروشنده نهایی، شرکت مورد گزارش تجهیزات مذکور را از شرکت دیگری خریداری نموده است، لیکن اقدامات انجام شده تا زمان تایید صورت های مالی منتج به وصول مطالبات از این بابت نگردیده و معادل آن زیان کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

۹- سایردرآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت ۱۴۰۳	گروه و شرکت ۱۴۰۲
سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی		۲۰,۹۵۰,۳۹۳	۵,۳۱۳,۹۹۱
درآمد حاصل از قرارداد تامین نیروی انسانی جهت مشارکت آبادان		-	۱,۸۳۱,۷۳۵
درآمد حاصل از اجاره ماشین آلات		۶۶,۹۹۱	۴۳,۳۳۷
سایر	۹-۱	۱۵۹,۷۵۹	۴,۵۸۹
		۲۱,۱۷۷,۱۴۳	۷,۱۹۳,۶۵۲

۹-۱ - سایر درآمدهای فوق عمدتاً شامل مبلغ ۶۴,۷۷۹ میلیون ریال برگشت مازاد ذخیره بیمه پروژه تصفیه گازوئیل اصفهان بر مبنای مفاصاحساب اخذ شده می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت ۱۴۰۳	گروه و شرکت ۱۴۰۲
هزینه مالیات بر ارزش افزوده و ماده ۱۶۹ ق . م . م	۱۰-۱	۵,۷۳۳,۱۸۱	-
هزینه های واحد ماشین آلات و انبار بختیاردشت	۱۰-۲	۳۳۳,۶۴۲	۸۷,۰۰۲
		۶,۰۶۶,۸۲۳	۸۷,۰۰۲

۱-۱۰ - هزینه فوق شامل مبلغ ۵,۵۲۳,۱۱۷ میلیون ریال مبالغ پرداختی و ذخیره شده بابت مالیات بر ارزش افزوده و جرائم مطالبه شده جهت سال های ۱۳۹۶ تا ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲ و همچنین مبلغ ۲۱۰,۰۶۴ میلیون ریال جرائم پرداختی و ذخیره شده موضوع ماده ۱۶۹ ق . م . م سال های ۱۳۹۶ ، ۱۳۹۷ ، ۱۳۹۹ ، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد.

۲-۱۰ - هزینه های واحد انبار بختیاردشت شامل هزینه های پرسنلی به مبلغ ۵۸,۵۱۲ میلیون ریال (سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۱,۰۰۶ میلیون ریال) و هزینه های عمومی مربوط به واحد انبار بختیار دشت و مرکز ماشین آلات به ترتیب مبلغ ۲۲,۴۸۱ میلیون ریال (سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳۴,۰۶۸ میلیون ریال) و مبلغ ۲۵۲,۶۴۹ میلیون ریال (سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۱,۹۲۸ میلیون ریال)می باشد و دلیل افزایش هزینه ها نسبت به سال قبل، افزایش قیمت لوازم و قطعات یدکی مصرفی جهت تعمیر ماشین آلات به مبلغ ۲۰۹,۸۹۴ میلیون ریال می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۳	گروه ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۳	شرکت ۱۴۰۲
سود (زیان) ناشی ازتسعیرداریی ها و بدهی های ارزی غیرعملیاتی		۱,۱۰۸,۸۳۵	(۴,۱۷۲,۳۴۴)	۱,۱۰۸,۸۳۵	(۴,۱۷۲,۳۴۴)
درآمد اجاره ساختمان	۱۱-۱	۹۵۰,۴۴۷	۷۰۸,۸۱۸	۹۵۰,۴۴۷	۷۰۸,۸۱۸
سود فروش دارائیهای ثابت		۶۶,۶۲۷	۴۲,۰۳۹	۶۶,۶۲۷	۴۲,۰۳۹
سود سپرده های سرمایه گذاری	۱۱-۲	۲,۷۲۹,۳۸۲	۱,۷۳۱,۸۰۳	۲,۷۲۹,۳۸۲	۱,۷۳۱,۸۰۳
سایر درآمدهای مشارکت	۱۱-۳	۲۸۴,۲۳۱	۱۳۲,۷۱۸	۲۸۴,۲۳۱	۱۳۲,۷۱۸
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۱۱-۴	۳۰,۵۵۷	۲۳,۶۰۹	۷,۶۰۵	۱۳,۶۸۹
سایر (شامل مبلغ ۷۹۶,۱۳۴ میلیون ریال خدمات ارائه شده به پیمانکاران)		۱,۰۷۸,۹۵۴	۵۵۹,۷۲۷	۱,۰۸۰,۱۵۹	۵۶۵,۶۸۹
		۶,۲۴۹,۰۳۳	(۹۷۳,۶۳۰)	۶,۲۲۷,۲۸۶	(۹۷۷,۵۸۸)

۱-۱۱ - درآمد حاصل از اجاره مربوط به اجاره ساختمان pmo به مشارکت آبادان می باشد .

۲-۱۱ - مبلغ مذکور بابت شناسایی سود سپرده های بانکی می باشد که عمدتاً شامل سود دریافتی از بانک های آینده شعبه سلماس ، اقتصاد نوین شعبه دکتر فاطمی ، ملت شعبه استقلال ، ملت شعبه مستقل مرکزی و تجارت شعبه نفت و سپرده های بانکی مشارکت آبادان و هرمز می باشد.

۳-۱۱ - مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به سایر درآمدهای فروش ضایعات پروژه می باشد .

۴-۱۱ - مبلغ فوق بابت سود شرکت دانش بنیان فناوری تروند می باشد،که در صورت های مالی گروه به روش ارزش ویژه و در صورت های مالی جداگانه بر مبنای سود مصوب مجمع تا تاریخ تایید صورت های مالی در حسابها منعکس شده است. (مجمع عملکرد سال ۱۴۰۳ شرکت مذکور در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۳ تشکیل و مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال سود جهت تقسیم بین سهامداران مصوب گردید)

۱۲- دارایی های ثابت مشـــــهود

۱-۱۲ - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱,۸۰۴,۲۳۷	۲,۳۹۲,۶۶۱	۹۶,۸۷۷	۳۲۹,۰۵۱	۸۲۷,۳۵۴	۹۲,۰۴۹	۵,۵۴۲,۲۲۹	۷,۰۷۲	۵,۵۴۹,۳۰۱
افزایش	-	۸۲۰,۳۹۰	۲۵,۸۰۲	۶۹,۵۰۳	۲۸۱,۶۷۳	۳۴,۸۶۷	۱,۲۳۲,۲۳۶	۲۸۵,۹۹۵	۱,۵۱۸,۲۳۱
واگذار شده	-	-	(۱,۳۰۵)	(۷۲۳)	(۲۲,۶۵۱)	(۲,۰۳۴)	(۲۶,۷۱۴)	(۷,۰۷۲)	(۳۳,۷۸۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۶۹۴,۷۹۹	(۶۹۴,۷۹۹)	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۴۹۹,۰۳۶	۲,۵۱۸,۲۵۲	۱۲۱,۳۷۴	۳۹۷,۸۳۱	۱,۰۸۶,۳۷۶	۱۲۴,۸۸۲	۶,۷۴۷,۷۵۱	۲۸۵,۹۹۵	۷,۰۳۳,۷۴۶
افزایش	-	۳۱۷,۰۷۰	۸۰۹,۱۵۶	-	۴۵۱,۵۰۴	۴۴,۱۴۷	۱,۶۲۱,۸۷۷	۱,۳۹۱,۷۶۶	۳,۰۱۳,۶۴۳
واگذار شده	-	-	-	(۷,۰۳۸)	(۵۹,۰۹۴)	(۱,۷۲۸)	(۶۷,۸۶۰)	-	(۶۷,۸۶۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۹۰)	۹۰	۲۳۷,۶۰۰	۳۸,۰۰۰	۱۰,۳۹۵	-	۲۸۵,۹۹۵	(۲۸۵,۹۹۵)	-
مانده درپایان سال ۱۴۰۳	۲,۴۹۸,۹۴۶	۲,۸۳۵,۴۱۲	۱,۱۶۸,۱۳۰	۴۲۸,۷۹۳	۱,۴۸۹,۱۸۱	۱۶۷,۳۰۱	۸,۵۸۷,۷۶۳	۱,۳۹۱,۷۶۶	۹,۹۷۹,۵۲۹

شرکت طراحی و ساختمان نفت (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
استهلاک انباشته									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۲۵۶,۹۱۴	۵۵,۰۹۳	۷۳,۴۶۷	۳۲۲,۷۱۳	۳۳,۲۲۰	۷۴۱,۴۰۷	-	۷۴۱,۴۰۷
استهلاک	-	۸۳,۹۳۰	۱۰,۱۶۶	۵۶,۷۱۷	۱۵۱,۷۷۸	۱۰,۸۷۴	۳۱۳,۴۶۵	-	۳۱۳,۴۶۵
واگذار شده	-	(۱,۲۹۵)	(۱,۸۶۴)	(۶۳۶)	(۵,۸۲۸)	(۱,۱۲۱)	(۱۰,۷۴۴)	-	(۱۰,۷۴۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۳۳۹,۵۴۹	۶۳,۳۹۵	۱۲۹,۵۴۸	۴۶۸,۶۶۳	۴۲,۹۷۳	۱,۰۴۴,۱۲۸	-	۱,۰۴۴,۱۲۸
استهلاک	-	۸۴,۹۷۴	۱۰۲,۶۰۶	۶۳,۰۶۰	۱۹۳,۴۵۶	۱۴,۵۴۲	۴۵۸,۶۳۸	-	۴۵۸,۶۳۸
واگذار شده	-	(۱,۲۹۵)	(۱۸۹)	(۳,۹۵۳)	(۶,۰۹۳)	(۷۲۶)	(۱۲,۲۵۶)	-	(۱۲,۲۵۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۴۲۳,۲۲۸	۱۶۵,۸۱۲	۱۸۸,۶۵۵	۶۵۶,۰۲۶	۵۶,۷۸۹	۱,۴۹۰,۵۱۰	-	۱,۴۹۰,۵۱۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۲,۴۹۸,۹۴۶	۲,۴۱۲,۱۸۴	۱,۰۰۲,۳۱۸	۲۴۰,۱۳۸	۸۳۳,۱۵۵	۱۱۰,۵۱۲	۷,۰۹۷,۲۵۳	۱,۳۹۱,۷۶۶	۸,۴۸۹,۰۱۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۴۹۹,۰۳۶	۲,۱۷۸,۷۰۳	۵۷,۹۷۹	۲۶۸,۲۸۳	۶۱۷,۷۱۳	۸۱,۹۰۹	۵,۷۰۳,۶۲۳	۲۸۵,۹۹۵	۵,۹۸۹,۶۱۸

۲-۱۲ - شرکت و مشارکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱,۸۰۴,۲۳۷	۲,۰۶۰,۲۵۰	۹۶,۸۷۷	۳۲۹,۰۵۱	۸۲۷,۳۵۴	۹۲,۰۴۹	۵,۲۰۹,۸۱۸	۷,۰۷۲	۵,۲۱۶,۸۹۰
افزایش	-	۷۳۱,۴۱۲	۲۵,۸۰۲	۶۹,۵۰۳	۲۸۱,۶۷۳	۳۴,۸۶۷	۱,۱۴۳,۲۵۷	۲۸۵,۹۹۵	۱,۴۲۹,۲۵۲
واگذار شده	-	-	(۱,۳۰۵)	(۷۲۳)	(۲۲,۶۵۱)	(۲,۰۳۴)	(۲۶,۷۱۳)	(۷,۰۷۲)	(۳۳,۷۸۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۶۹۴,۷۹۹	(۶۹۴,۷۹۹)	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۴۹۹,۰۳۶	۲,۰۹۶,۸۶۳	۱۲۱,۳۷۴	۳۹۷,۸۳۱	۱,۰۸۶,۳۷۶	۱۲۴,۸۸۲	۶,۳۲۶,۳۶۲	۲۸۵,۹۹۵	۶,۶۱۲,۳۵۷
افزایش	-	۱۵,۲۵۳	۸۰۹,۱۵۶	-	۴۵۱,۵۰۴	۴۴,۱۴۷	۱,۳۲۰,۰۶۰	۱,۳۹۱,۷۶۶	۲,۷۱۱,۸۲۶
واگذار شده	-	-	-	(۷,۰۳۸)	(۵۹,۰۹۴)	(۱,۷۲۸)	(۶۷,۸۶۰)	-	(۶۷,۸۶۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۹۰)	۹۰	۲۳۷,۶۰۰	۳۸,۰۰۰	۱۰,۳۹۵	-	۲۸۵,۹۹۵	(۲۸۵,۹۹۵)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۲,۴۹۸,۹۴۶	۲,۱۱۲,۲۰۶	۱,۱۶۸,۱۳۰	۴۲۸,۷۹۳	۱,۴۸۹,۱۸۱	۱۶۷,۳۰۱	۷,۸۶۴,۵۵۷	۱,۳۹۱,۷۶۶	۹,۲۵۶,۳۲۳

شرکت طراحی و ساختمان نفت (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
استهلاک انباشته									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۲۵۶,۹۱۴	۵۵,۰۹۳	۷۳,۴۶۷	۳۲۲,۷۱۳	۳۳,۲۲۰	۷۴۱,۴۰۷	-	۷۴۱,۴۰۷
استهلاک	-	۸۳,۹۳۰	۱۰,۱۶۶	۵۶,۷۱۷	۱۵۱,۷۷۸	۱۰,۸۷۴	۳۱۳,۴۶۵	-	۳۱۳,۴۶۵
واگذار شده	-	(۱,۲۹۵)	(۱,۸۶۴)	(۶۳۶)	(۵,۸۲۸)	(۱,۱۲۱)	(۱۰,۷۴۴)	-	(۱۰,۷۴۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۳۳۹,۵۴۹	۶۳,۳۹۵	۱۲۹,۵۴۸	۴۶۸,۶۶۳	۴۲,۹۷۳	۱,۰۴۴,۱۲۸	-	۱,۰۴۴,۱۲۸
استهلاک	-	۸۴,۹۷۴	۱۰۲,۶۰۶	۶۳,۰۶۰	۱۹۳,۴۵۶	۱۴,۵۴۲	۴۵۸,۶۳۸	-	۴۵۸,۶۳۸
واگذار شده	-	(۱,۲۹۵)	(۱۸۹)	(۳,۹۵۳)	(۶,۰۹۳)	(۷۲۶)	(۱۲,۲۵۶)	-	(۱۲,۲۵۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۴۲۳,۲۲۸	۱۶۵,۸۱۲	۱۸۸,۶۵۵	۶۵۶,۰۲۶	۵۶,۷۸۹	۱,۴۹۰,۵۱۰	-	۱,۴۹۰,۵۱۰
مبلغ دفتری درپایان سال ۱۴۰۳	۲,۴۹۸,۹۴۶	۱,۶۸۸,۹۷۸	۱,۰۰۲,۳۱۸	۲۴۰,۱۳۸	۸۳۳,۱۵۵	۱۱۰,۵۱۲	۶,۳۷۴,۰۴۷	۱,۳۹۱,۷۶۶	۷,۷۶۵,۸۱۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۴۹۹,۰۳۶	۱,۷۵۷,۳۱۴	۵۷,۹۷۹	۲۶۸,۲۸۳	۶۱۷,۷۱۳	۸۱,۹۰۹	۵,۲۸۲,۲۳۴	۲۸۵,۹۹۵	۵,۵۶۸,۲۲۹

۱۲-۳ - دارایی های ثابت مشهود شرکت تا سقف ۳,۵۱۰,۲۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۲-۴ - افزایش طبقه ماشین آلات و تجهیزات در سال مالی مورد گزارش عمدتاً ناشی از خرید جرثقیل ۱۶ الی ۲۰۰ تن(مجموعاً به تعداد ۸ دستگاه) جهت پروژه های نفت سپاهان ، RFCC ، شیراز و یوتیلیتی می باشد .

۱۲-۵ - افزایش طبقه اثاثیه و منصوبات در سال مالی مورد گزارش عمدتا" بابت خرید تجهیزات اداری برای پروژه پالایشگاه تهران، شیراز ،آبادان ، rfcc اصفهان ، ۱۲۰ هزار بشکه ای بندر عباس و ساختمان مرکزی شرکت می باشد.

۱۲-۶ - افزایش طبقه وسایط نقلیه عمدتاً بابت خرید ۱ دستگاه سواری هیوندای می باشد که از سرفصل پیش پرداخت سرمایه ای منتقل شده است.

۱۲-۷ - دارایی های ثابت واگذار شده عمدتاً مربوط به فروش اثاثه و منصوبات دفتر مرکزی شرکت می باشد .

۱۲-۸ - افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً شامل مبلغ ۱.۳۳۵.۳۳۲ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت KMM بابت خرید ۶ دستگاه جرثقیل، ۲ دستگاه بیل مکانیکی و یک دستگاه پمپ بتون می باشد که در سال ۱۴۰۴ تحویل می گردد.

۱۲-۹ - دارایی ثابت شرکت فرعی مربوط به یک دستگاه ساختمان به بهای تمام شده ۵ میلیون رینگت ، معادل ۷۲۳.۲۰۶ میلیون ریال می باشد که بدلیل قوانین کشور مالزی جهت آن استهلاک محاسبه نشده است .

۱۲-۱۰ - سندمالکیت ساختمان های PMO ، پاسداران و صدر جهت اخذ حد اعتباری بابت صدور ضمانت نامه برای پروژه کنسرسیوم آبادان و شیراز در رهن بانک ملت و یک واحد از ساختمان دفتر مرکزی در توثیق دادسرای انقلاب بابت شکایت یکی از پیمانکاران می باشد .

۱۳ - دارائیهای نامشهود :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت		
	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲,۱۲۵	۴۹,۲۷۳	۵۱,۳۹۸
افزایش	-	۱۳,۸۹۲	۱۳,۸۹۲
واگذار شده	(۷)	(۲۲)	(۲۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۱۱۸	۶۳,۱۴۳	۶۵,۲۶۱
افزایش	-	۴,۴۰۴	۴,۴۰۴
واگذار شده	(۷)	(۳۲۱)	(۳۲۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۲,۱۱۱	۶۷,۲۲۶	۶۹,۳۳۷
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۴۰,۲۸۵	۴۰,۲۸۵
استهلاک	-	۳,۵۲۸	۳,۵۲۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۴۳,۸۱۳	۴۳,۸۱۳
استهلاک	-	۴,۷۹۰	۴,۷۹۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۴۸,۶۰۳	۴۸,۶۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۲,۱۱۱	۱۸,۶۲۳	۲۰,۷۳۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۱۱۸	۱۹,۳۳۰	۲۱,۴۴۸

۱۴ - سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳				۱۴۰۲
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت بین المللی طراحی و ساختمان نفت (IODC)	۱۴-۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۳۹۱	۳,۳۹۱	۳,۳۹۱

۱۴-۱ - سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی به مبلغ ۳،۳۹۱ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت بین المللی طراحی و ساختمان نفت (IODC) با مالکیت ۱۰۰ درصدی (۳۰ درصد بصورت وکالتی) واقع در کشور مالزی است . فعالیت های شرکت بین المللی طراحی و ساختمان نفت (IODC) تهیه و توزیع کالا و خدمات مربوط به پروژه های نفت وگاز است لیکن در سنوات اخیر فعالیت عملیاتی نداشته و ارزش بازار آن در دسترس نمی باشد و صورت های مالی شرکت بین المللی طراحی و ساختمان نفت توسط حسابرس محلی حسابرسی گردیده است .

۱۵ - سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت				
		۱۴۰۳				۱۴۰۲
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه						
شرکت دانش بنیان نو اندیش فناوری تروند	۱۵-۱	۳,۰۴۲,۰۰۰	۳۰.۴۲	۱۲۰,۵۸۱	۱۲۰,۵۸۱	۹۷,۶۲۹
شرکت						
شرکت دانش بنیان نو اندیش فناوری تروند	۱۵-۱	۳,۰۴۲,۰۰۰	۳۰.۴۲	-	۳,۰۴۲	۳,۰۴۲

۱۵-۱ - اطلاعات مربوط به شرکت وابسته گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است :

نام شرکت	فعالیت شرکت	محل شرکت	نسبت منافع مالکیت و حق رای گروه	
			۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت دانش بنیان نو اندیش فناوری تروند	انجام مطالعات علمی و فنی / طراحی و مهندسی	ایران	۳۰.۴۲٪	۳۰.۴۲٪

۲-۱۵ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت دانش بنیان نواندیش فناوری تروند	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
دارایی های جاری	۷۷۰,۴۳۵	۵۲۳,۵۴۳
دارایی های غیر جاری	۴۸۱,۲۸۴	۱۶۰,۰۶۱
بدهی های جاری	۶۸۷,۳۲۰	۲۶۳,۲۲۴
بدهی های غیر جاری	۱۴۳,۰۱۱	۷۴,۴۴۵
حقوق مالکانه	۴۲۱,۳۸۷	۳۴۵,۹۳۵
درآمد های عملیاتی	۲,۳۰۸,۳۲۹	۱,۱۷۴,۴۳۱
سود (زیان) خالص	۱۰۰,۴۵۲	۶۷,۶۰۹
سود مصوب مجمع	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰

۳-۱۵ - سهم از خالص دارایی های شرکت وابسته دانش بنیان نواندیش فناوری تروند به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سهم از خالص دارایی ها در ابتدای دوره	۹۷,۶۲۹	۸۷,۷۰۹
سهم از سود خالص دوره	۳۰,۵۵۷	۲۰,۵۶۷
سود سهام دریافتی و دریافتنی(مصوب)	(۷,۶۰۵)	(۱۰,۶۴۷)
	۱۲۰,۵۸۱	۹۷,۶۲۹

۱۶ - سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۱-۱۶	۲,۰۰۴,۱۰۰	۴,۲۰۴,۱۰۰

۱-۱۶ - سپرده بلند مدت بانکی عمدتاً مربوط به سپرده گذاری در بانک ملت استقلال به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ سود ۲۹٪ می باشد .

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
وجوه ارزی کنسرسیوم پالایشگاه آبادان	۱۷-۱	۳۰,۳۹۹,۸۴۲	۲۹,۵۵۵,۱۹۲
سپرده نقدی ضمانت نامه ها		۱,۰۸۷,۹۳۳	۶۶۹,۶۶۰
		۳۱,۴۸۷,۷۷۵	**۳۰,۲۲۴,۸۵۲**

۱-۱۷ - سر فصل فوق بابت وجوه ارزی کنسرسیوم آبادان به مبلغ ۳۵۸.۶۳۷.۹۹۹ یوان نزد حساب های بانکی خارجی بنام شریک خارجی مشارکت می باشد که با نرخ تسعیر ۸۴.۷۶۵ ریال، با در نظر گرفتن هزینه های جابجائی و انتقال ارز به حساب های مورد تائید این شرکت، تسعیر و در حسابها ثبت گردیده است (به شرح یادداشت ۱-۴-۳ ، نرخ حواله نیمایی یوآن در تاریخ صورت وضعیت مالی ۹۴.۱۸۳ ریال بوده که پس از کسر ۱۰٪ هزینه کارمزد انتقال وجه، نرخ ۸۴.۷۶۵ ریال به عنوان نرخ در دسترس ، مبنای تسعیر وجوه مذکور قرار گرفته است).

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت ۱۴۰۳	گروه و شرکت ۱۴۰۲
پیش پرداخت های داخلی			
اشخاص وابسته			
پیمانکاران	۱۸-۱	۱,۴۴۱,۸۲۸	۶۴۸,۵۴۷
فروشندگان	۱۸-۲	۸۳۶,۸۷۲	۱,۵۲۹,۷۹۶
علی الحساب پرداختی به پیمانکاران و فروشندگان	۱۸-۴	۲۴۵,۳۱۲	۱۷۹,۸۷۰
		۲,۵۲۴,۰۱۲	۲,۳۵۸,۲۱۳
سایر اشخاص			
فروشندگان	۱۸-۲	۳۸,۸۵۹,۶۱۱	۲۴,۲۲۰,۵۶۴
پیمانکاران	۱۸-۱	۹۷۳,۲۷۲	۱,۳۹۶,۹۵۳
کارمزد ضمانتنامه های مدت دار بانکی	۱۸-۳	۵۴۴,۷۴۴	۲۲۴,۷۶۰
علی الحساب پرداختی به پیمانکاران و فروشندگان	۱۸-۴	۲۴۶,۰۱۸	۲۴۲,۹۱۲
مالیات بر درآمد		۳۸,۱۹۳	۳۸,۱۹۳
سایر		۲۶۷,۰۱۴	۲۴۱,۳۸۸
مالیات پرداختنی	۳۰	(۳۸,۱۹۳)	(۳۸,۱۹۳)
		۴۰,۸۹۰,۶۵۹	۲۶,۳۲۶,۵۷۷
		۴۳,۴۱۴,۶۷۱	۲۸,۶۸۴,۷۹۰

۱۸-۱ - پیش پرداخت به پیمانکاران به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت ۱۴۰۳	گروه و شرکت ۱۴۰۲
پیش پرداخت ریالی به پیمانکاران	۱۸-۱-۱	۸۷۴,۸۸۸	۱,۱۴۵,۲۱۲
پیش پرداخت ارزی به پیمانکاران	۱۸-۱-۲	۹۸,۳۸۴	۲۵۱,۷۴۱
جمع سایر اشخاص		۹۷۳,۲۷۲	۱,۳۹۶,۹۵۳
اشخاص وابسته - پروژه های مشارکتی	۱۸-۱-۳	۱,۱۰۴,۹۹۹	۵۸۲,۱۳۱
اشخاص وابسته - دانش بنیان نواندیش فناوری تروند (۶۹۷.۳۵۲ یورو)		۳۳۶,۸۲۹	۶۶,۴۱۶
		۱,۴۴۱,۸۲۸	۶۴۸,۵۴۷
		۲,۴۱۵,۱۰۰	۲,۰۴۵,۵۰۰

۱-۱-۱۸ - پیش پرداخت ریالی به پیمانکاران به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه و شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
آبسان انرژی خاورمیانه	۱-۱-۱-۱۸	۳۵۶,۷۲۶	-
اکسیر صنعت باختری	۱-۱-۱-۱۸	۱۵۹,۶۲۶	-
اسکان گستر سامان	۱-۱-۱-۱۸	۱۳۲,۵۹۳	-
پارسیان صنعت پردیس آروین (بابت قرارداد پروژه شیراز)		۸۸,۸۵۳	۱۶۰,۶۳۹
اسپادان رایا سازه (بابت قرارداد RFCC اصفهان)		۸۸,۶۴۰	۱۸۳,۸۲۵
زرین سپاهان		۱۴,۳۶۹	-
مهندسی جهان فولاد مروارید		۱۰,۳۹۶	۴۰,۲۵۶
بامداد زنده رود		۵,۵۱۱	۲۳,۴۴۴
صنایع آذرآب		۳,۹۳۹	۲۷,۰۶۱
زلال ایران		۲,۸۶۶	۹,۵۳۲
پیل سان تجارت (بابت قرارداد یوتیلیتی اصفهان)		-	۱۳۷,۹۹۵
فنی و مهندسی صنعت تیام صنعت البرز (بابت قرارداد پروژه شیراز)		-	۱۲۰,۹۲۸
سکوکار (بابت قرارداد یوتیلیتی اصفهان)		-	۱۱۷,۸۸۸
سوله ایران		-	۴۹,۷۹۷
ساختمان و نصب فراب		-	۴۷,۰۷۱
آهن و فولاد صفاهان فلز احسان		-	۳۵,۲۴۹
فنی و مهندسی پترو پارس قدرت		-	۳۳,۳۲۹
پایا صنعت مانا بین الملل		-	۳۲,۷۹۲
شاهین سازه ارگ		-	۳۱,۱۴۱
کابل متال		-	۲۳,۳۱۷
پارس فنون گل شور		-	۲۱,۳۵۰
گنجینه مهر پارس		-	۲۰,۶۲۲
فارس نیرو		-	۱۰,۶۴۷
سایر		۱۱,۳۶۹	۱۸,۳۲۹
		۸۷۴,۸۸۸	۱,۱۴۵,۲۱۲

۱-۱-۱-۱۸ - پیش پرداخت به شرکت آبسان انرژی خاورمیانه و اکسیر صنعت باختری بابت قرارداد بخش اجرای پایپینگ پروژه rfcc و پیش پرداخت به شرکت اسکان گستر سامان بابت قرارداد بخش اجرایی ساختمان پروژه یوتیلیتی اصفهان می باشد.

۲-۱-۱۸ - پیش پرداخت ارزی به پیمانکاران به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت			
	۱۴۰۳			۱۴۰۲
	نوع ارز	مقدار ارز	مبلغ ریالی	مبلغ ریالی
فرنام پترولیوم آسیا - پروژه آزادگان	یورو	۲۴۱,۸۱۴	۹۵,۷۸۶	۴۶,۱۴۱
شرکت پارس جهد	یورو	۱۸,۰۰۸	۲,۵۹۸	۲,۵۹۸
اکسیر صنعت باختری (بابت قرارداد RFCC اصفهان)	یورو	-	-	۲۰۳,۰۰۲
		۲۵۹,۸۲۲	۹۸,۳۸۴	۲۵۱,۷۴۱

۳-۱-۱۸ - پیش پرداخت به پیمانکاران پروژه های مشارکتی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت				
	۱۴۰۳				۱۴۰۲
	یادداشت	نوع ارز	مقدار ارز	مبلغ ریالی	مبلغ ریالی
مشارکت آبادان	۱-۳-۱-۱۸	یوان	۱۸,۵۸۷,۶۶۸	۱,۰۷۱,۹۸۹	۵۴۹,۱۲۱
مشارکت امید				۲۹,۹۷۰	۲۹,۹۷۰
مشارکت سپهر				۳,۰۲۹	۳,۰۲۹
مشارکت پارس آغاجاری				۱۱	۱۱
				۱,۱۰۴,۹۹۹	۵۸۲,۱۳۱

۱-۳-۱-۱۸ - پیش پرداخت به پیمانکاران کنسرسیوم آبادان به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت				
	۱۴۰۳				۱۴۰۲
	نوع ارز	مقدار ارز	مبلغ ریالی	مبلغ ریالی
بین المللی پیمانکاری عمومی ایران	یوآن	۱,۹۸۸,۴۶۲	۱۵۴,۴۷۹	۱۸۶,۰۰۱
سکاف	یوآن	۴,۱۲۹,۸۱۳	۳۳۴,۱۶۳	۴۲,۴۷۲
اکسیر صنعت	یوآن	۴,۴۸۳,۷۵۰	۳۳۴,۶۹۸	۳۷,۵۰۰
ماشین سازی اراک	یوآن	۳,۴۷۵,۰۳۵	۱۴۷,۳۴۱	۲۸,۴۹۳
خرد صنعت	یوآن	۱,۷۷۶,۷۸۳	۴۸,۵۷۵	۱۶,۷۴۱
پی و پل کارون	یوآن	۸۵۵,۲۳۴	۱۶,۷۴۱	۲,۵۲۵
ایده تدبیر مهام	یوآن	۱۹۶,۳۸۳	۱۶,۹۷۳	۷۱۱
سایر	یوآن	۱,۶۸۲,۲۰۸	۱۹,۰۱۹	۲۳۴,۶۷۸
		۱۸,۵۸۷,۶۶۸	۱,۰۷۱,۹۸۹	۵۴۹,۱۲۱

۲-۱۸ - پیش پرداخت به فروشندگان به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت				
	۱۴۰۳				۱۴۰۲
	یادداشت	نوع ارز	مقدار ارز	مبلغ ریالی	مبلغ ریالی
اشخاص وابسته					
پیش پرداخت ارزی مشارکتها					
مشارکت سپهر		یورو	۲.۵۳۳.۵۶۹	۴۵۶,۹۵۰	۴۴۰,۰۹۱
مشارکت آبادان	۱-۲-۱۸	یوان	۷,۸۱۳,۲۱۱	۳۷۵,۲۳۶	۱,۰۸۴,۷۱۰
مشارکت سروستان				۲,۵۳۵	۲,۸۴۳
مشارکت پارس آغاجاری				۶۴	
مشارکت فجر جم				۲,۰۸۷	۲,۱۵۲
				۸۳۶,۸۷۲	۱,۵۲۹,۷۹۶
سایر اشخاص					
پیش پرداخت های ارزی به فروشندگان					
پرگاسیران		یورو	۷,۹۸۰,۷۲۰	۴,۱۰۵,۹۳۸	-
توسعه انرژی عمران ایده		یورو	۱۹,۸۰۸,۲۵۳	۸,۹۱۰,۴۷۶	۴,۰۰۰,۰۰۰
هوا ابزار تهران		یورو	۷,۵۸۳,۵۸۶	۳,۵۷۳,۶۱۸	۱,۶۰۴,۵۸۹
ماشین سازی اراک		یورو	۵,۳۴۶,۲۵۰	۲,۴۲۴,۷۵۷	۱,۳۱۵,۸۸۶
مهندسی و ساخت کسراوند		یورو	۵,۳۲۹,۱۸۰	۲,۲۶۱,۰۵۹	۲,۲۶۱,۰۵۹
جمع نقل به صفحه بعد				۲۱,۲۷۵,۸۴۸	۹,۱۸۱,۵۳۴

(مبالغ به میلیون ریال)

ادامه - پیش پرداخت های ارزی به فروشندگان

	یادداشت	گروه و شرکت			
		۱۴۰۳			۱۴۰۲
		نوع ارز	مقدار ارز	مبلغ ریالی	مبلغ ریالی
جمع نقل از صفحه قبل				۲۱,۲۷۵,۸۴۸	۹,۱۸۱,۵۳۴
اتصالات استیل آراز		یورو	۳,۹۱۱,۹۶۴	۲,۰۳۴,۶۳۷	۱۲۳,۰۵۹
تجهیزات توربو کمپرسور نفت		یورو	۳,۹۱۰,۳۰۰	۱,۸۶۵,۱۰۷	۲,۰۸۸,۳۷۷
KMM GENERAL TRADING L.L.C		درهم امارات	۲,۹۴۵,۲۶۹	۳۴۱,۱۲۸	۲,۰۵۸,۳۵۶
کولر هوایی آبان شیراز		دلار	۳,۵۸۶,۸۹۱	۱,۴۹۲,۳۴۷	۱,۲۹۷,۶۹۱
ماشین سازی کاوه		یورو	۲,۰۲۴,۱۰۹	۱,۰۸۸,۳۱۷	۵۵۸,۳۱۷
صنایع پترو گاز نامداران		یورو	۲,۱۱۹,۳۵۵	۹۲۹,۰۶۵	۲۴۳,۰۷۱
طراحان و مجریان فرآیند بخار		دلار	۱,۵۲۲,۲۸۳	۵۹۹,۱۰۶	۹۲۴,۴۶۶
مهندسی و ساخت چمان		یورو	۱,۲۰۸,۶۰۰	۵۴۶,۵۸۵	۵۸,۹۹۱
هوا ابزار تهران		دلار	۱,۸۶۲,۶۳۷	۵۳۱,۹۳۰	۴۷۳,۷۵۴
فاتح صنعت کیمیا		یورو	۸۹۷,۳۰۰	۴۸۱,۳۲۴	-
مجتمع طراحی و تولیدی مصنوعات فلزی سنگین		یورو	۸۹۳,۱۵۰	۴۶۳,۶۵۷	-
راجان پاپینگ		درهم امارات	-	-	۴۱۵,۸۶۲
سازه های صنعتی پارس فلز نهامین		یورو	۸۴۵,۸۸۷	۳۹۲,۸۷۸	۱۵۳,۹۸۰
آسیا ابزار دقیق		دلار	۸۶۱,۰۰۰	۳۸۲,۶۳۷	۱۱۲,۶۳۳
الکترو کویر		دلار	۹۳۷,۷۷۷	۳۳۳,۳۸۱	۲۴۸,۲۰۷
صنعتی پارسیان سازه ایرانیان مبین		یورو	۵۷۴,۷۳۷	۲۷۴,۹۱۳	-
تامین تجهیز پیشرو پارسیان		دلار	۶۲۱,۵۹۹	۲۶۷,۱۴۶	۲۶۷,۱۴۶
کنترل و ابزار دقیق کنترل پویان		دلار	۶۲۶,۳۱۶	۲۵۱,۶۹۳	۱۹۱,۵۴۸
نوین دانش آینده		دلار	۴۹۶,۶۶۷	۲۱۴,۵۴۸	۱۲۱,۷۵۸
توسعه و تولید شیرهای صنعتی رستا گروه		دلار	۴۳۵,۷۹۱	۲۰۴,۱۹۸	۱۲۲,۲۱۳
پمپ های صنعتی بین الملل نفت		دلار	۵۹۷,۱۲۴	۱۹۶,۳۹۶	۱۲۷,۵۹۲
SEMEK GMBH CO		درهم امارات	-	-	۱۸۰,۴۸۴
پترو صنعت پاپرا		یورو	۳۰۱,۹۹۱	۱۷۱,۶۰۸	۵۲,۰۴۸
آتا پترو تجهیز فرین		دلار	۳۲۲,۳۳۰	۱۶۹,۵۳۵	-
کنترل و ابزار دقیق کنترل پویان		یورو	۳۸۲,۰۰۹	۱۶۹,۱۳۰	۸۱,۶۸۶
تامین پالایش نفتان		یورو	۲۸۲,۷۰۲	۱۵۵,۲۹۴	-
طراحی و مهندسی مسیر سبز دلتا		یورو	۳۱۴,۸۲۱	۱۳۹,۷۲۴	۶۳,۷۰۳
پترو تجهیز سپاهان		دلار	۲۵۲,۷۳۰	۱۳۴,۳۱۳	۲۱۳,۸۹۱
پایساز		یورو	۲۴۶,۶۴۰	۱۲۳,۸۴۲	-
مهندسین مشاور تهران جوان		دلار	۲۴۹,۲۹۱	۱۰۶,۰۰۰	۴۹,۴۳۳
پمپ های بزرگ و توربین آبی - پنکو		دلار	۲۱۳,۴۴۹	۱۰۲,۰۸۵	۱۶۰,۲۵۴
ساختار انرژی ژرف		دلار	۳۴۲,۳۰۶	۱۰۱,۲۰۸	۱۶۷,۰۰۶
نوآوران توان و کنترل		یورو	۱۵۷,۵۸۱	۹۷,۹۳۸	۳۰۵,۳۶۰
جمع نقل به صفحه بعد				۳۵,۶۳۷,۵۱۸	۲۰,۰۴۲,۴۲۰

(مبالغ به میلیون ریال)

ادامه - پیش پرداخت به فروشندگان :

پیش پرداخت های ارزی	گروه و شرکت			
	۱۴۰۳			۱۴۰۲
	نوع ارز	مقدار ارز	مبلغ ریالی	مبلغ ریالی
جمع نقل از صفحه قبل			۳۵,۶۳۷,۵۱۸	۲۰,۰۴۲,۴۲۰
فاتح صنعت کیمیا	دلار	۲۴۶,۰۵۲	۹۵,۶۱۶	۲۲۷,۴۶۱
داهی بنداد	دلار	۱۹۴,۷۳۸	۹۵,۵۲۵	۱۳۱,۶۷۴
مهندسی و فن آوری حرارتی دمافین	یورو	۱۵۹,۵۰۰	۹۳,۸۱۴	-
پیرامون سیستم قشم	دلار	۲۳۴,۹۵۰	۹۰,۱۶۴	۹۰,۱۶۴
شهر آب شرق تهران	دلار	۱۶۰,۴۸۳	۸۰,۳۶۷	۲۵,۹۶۷
طراحی و ساخت قطعات و ماشین الات صنایع پتروشیمی (پیدمکو)	یورو	۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۹۸۴	-
صنایع پترو گاز نامداران	دلار	۴,۶۶۸,۷۴۸	۷۱,۹۴۹	۷۰,۰۰۰
پادرعد پارسیان	دلار	۱۴۶,۲۹۱	۷۰,۰۵۷	۱۸,۷۹۵
گلنور	دلار	۲۰۰,۹۴۵	۶۶,۵۲۱	۶۶,۵۲۱
سیم و کابل ابهر	یورو	۸۰,۰۰۰	۵۵,۸۱۱	-
(شرکت او وان)-INTERNATIONAL B.V.O۱	یورو	۱۶۰,۴۱۴	۴۹,۴۱۸	۴۹,۴۱۸
پترو تجهیز سپاهان	یورو	۹۴,۲۹۶	۴۱,۳۹۴	۴۱,۳۹۴
آسیا ابزار دقیق	یورو	۶۵,۱۹۸	۳۰,۳۵۸	۱۷,۶۵۴
ایمن سهند آریا	یورو	۴۱,۹۷۲	۲۴,۸۳۵	-
ماشین سازی پارس	یورو	۴۴,۶۹۹	۲۲,۲۴۲	۱۲,۶۵۰
مهندسین مشاور تهران جوان	یورو	۴۲,۰۰۰	۲۰,۷۰۳	-
توسعه صنایع پترو فولاد غرب	یورو	۲۳,۱۷۸	۱۶,۳۷۵	-
فین روتاک صنعت	یورو	۴۲,۲۳۶	۱۴,۶۶۱	۱۴,۶۶۱
پارس رگولاتور	یورو	۱۹,۲۸۷	۱۳,۶۲۷	-
نور محور فارس	دلار	۲۸,۶۹۹	۱۱,۳۲۰	۶۳,۳۲۹
فراموج پویا	دلار	۱۹,۱۵۰	۷,۷۷۵	۱۰,۰۵۶
پولاد پیچ کار	یورو	۵,۱۳۳	۲,۳۷۸	-
ایران تابلو	دلار	۸,۲۰۳	۲,۵۶۶	۲۵۵,۹۴۹
آریا تجهیز بین الملل ایرانیان	یورو	۳,۱۸۲	۱,۷۳۵	-
PM PIPING	یورو	۳,۱۸۰	۱,۴۵۰	۹۴۹,۸۴۸
SEMEK GMBH CO	یورو	-	-	۴۳
مهندسی و ساخت کسراوند	دلار	-	-	۲۴۵,۰۹۷
فربرد شیراز	دلار	-	-	۱۷۲,۸۷۱
هیراد کیان ایده تامین	دلار	-	-	۶۹,۳۰۲
RJ TECHNICAL RESOURCES FZE	دلار	-	-	۳۰۰,۰۰۹
نوین دانش آینده	یورو	-	-	۹۵,۵۲۹
گروه صنعتی انرژیهای فرآیندی نوین رآکتورساز	یورو	-	-	۷۳,۵۲۵
RJ TECHNICAL RESOURCES FZE	یورو	-	-	۳۴,۶۸۵
عمران تهویه	دلار	-	-	۳۴,۲۳۱
درسا صنعت اسپادانا	دلار	-	-	۳۳,۳۵۸
جمع نقل به صفحه بعد			۳۶,۶۹۰,۱۶۳	۲۳,۱۴۶,۶۱۱

(مبالغ به میلیون ریال)

ادامه - پیش پرداخت به فروشندگان :

	یادداشت	گروه و شرکت			
		۱۴۰۳			۱۴۰۲
پیش پرداخت های ارزی		نوع ارز	مقدار ارز	مبلغ ریالی	مبلغ ریالی
جمع نقل از صفحه قبل				۳۶,۶۹۰,۱۶۳	۲۳,۱۴۶,۶۱۱
RJ TECHNICAL RESOURCES FZE		درهم امارات	-	-	۱۴,۹۱۰
صنایع آذرآب		دلار	-	-	۱۰,۱۱۳
فارس نیرو		دلار	-	-	۷۰,۰۱۲
پتونیا		دلار	-	-	۵۹,۵۴۴
کاوش ابزار آریا		یورو	-	-	۳۸,۸۳۷
کارا صنعت تدبیر پایا		دلار	-	-	۱۸,۵۰۵
سایر		دلار	۹۷۳,۸۵۳	۴۷۷,۹۰۶	۴۱۷,۹۲۸
سایر		یورو	۲,۴۹۹,۰۱۳	۱,۴۱۶,۰۴۴	۲۵۱,۳۲۷
				۳۸,۵۸۴,۱۱۳	۲۴,۰۲۷,۷۸۷
پیش پرداخت های ریالی به فروشندگان					
تولیدی پارس شمین				۷۱,۸۴۵	۲,۴۱۲
رویان هنر نگار				۷۱,۷۰۰	-
سیمان اصفهان				۳۱,۱۵۵	-
ابراهیم خالقی				۱۵,۰۰۰	-
رنگ فیروزه شیراز				۷,۹۲۴	۹,۴۷۳
توسعه بهین گستر کیمیا				-	۳۶,۵۷۸
صنایع عایق سپاهان				-	۲۶,۶۰۷
کارخانجات تولیدی شهید قندی				-	۲۲,۵۷۲
سیمان های نسوز ایران				-	۱۶,۸۰۰
خدماتی کالای شهروند				-	۱۳,۷۶۰
سایر				۷۷,۸۷۴	۶۴,۵۷۶
				۲۷۵,۴۹۸	۱۹۲,۷۷۸
				۳۸,۸۵۹,۶۱۱	۲۴,۲۲۰,۵۶۴
				۳۹,۶۹۶,۴۸۳	۲۵,۷۵۰,۳۶۱

- تا زمان تایید صورتهای مالی مبلغ ۳,۱۲۳,۳۸۱ میلیون ریال از پیش پرداخت انجام شده به فروشندگان تسویه شده است.

۱-۲-۱۸ - مانده پیش پرداخت به فروشندگان مشارکت آبادان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت			
	۱۴۰۳			۱۴۰۲
	نوع ارز	مقدار ارز	مبلغ ریالی	مبلغ ریالی
جابون	یوآن	۷۰۵,۳۲۵	۵۹,۲۵۹	-
آریا ترانسفو قدرت	یوآن	۶۲۴,۱۸۶	۵۲,۴۴۲	۵۵۳
آبسان زلال	یوآن	۸۲۶,۰۲۵	۴۸,۰۱۹	۶۲,۸۸۵
انرژی پایا کویر	یوآن	۱,۳۵۰,۵۵۱	۴۴,۴۹۳	۴۵,۹۲۰
آرین بریس اروند	یوآن	۸۲۸,۲۴۵	۳۱,۹۲۲	۱۲۶,۱۵۳
اریکه گستران اروند	یوآن	۴۳۱,۳۵۱	۲۴,۰۹۲	۳۳,۳۲۲
هوایار	یوآن	۳۸۱,۶۰۱	۱۲,۴۸۷	۱۲,۸۵۴
خرد صنعت	یوآن	۳۳۰,۷۳۳	۱۰,۳۸۸	۹,۴۷۹
ایران تابلو	یوآن	۲۵۱,۲۳۲	۹,۰۶۹	۹,۰۶۸
دریان الکتریک	یوآن	۱۳۵,۷۵۲	۶,۹۸۸	-
ظفران	یوآن	۳۰۱,۷۹۱	۶,۶۰۳	۳۳,۰۷۶
توسعه صنایع پترو فولاد غرب	یوآن	۱۵۹,۳۱۶	۵,۱۷۵	۱۴,۴۳۴
ایران داستریال پمپ	یوآن	۳۸۷,۹۳۹	۴,۸۶۶	۴,۱۳۸
پتونیا	یوآن	۲۵۳,۰۱۶	۳,۹۲۰	۳,۹۱۹
الکترو کویر	یوآن	۱۱۳,۸۹۵	۳,۸۶۵	۳,۸۶۵
سایر	یوآن	۷۳۲,۲۵۳	۵۱,۶۴۸	۷۲۵,۰۴۴
		۷,۸۱۳,۲۱۱	۳۷۵,۲۳۶	۱,۰۸۴,۷۱۰

۳-۱۸ - این مبلغ بابت هزینه صدور و تمدید ضمانت نامه های بانکی است که متناسب با انقضاء مدت ضمانت نامه ، بحساب هزینه منظور میگردد.

۴-۱۸ - علی الحساب پرداختی به پیمانکاران و فروشندگان به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه و شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
اشخاص وابسته			
دانش بنیان نواندیش فناوری تروند		۶۶,۹۳۹	-
مشارکت احسان		۱۷۷,۳۱۱	۱۷۷,۳۱۲
مشارکت سپهر		۱,۰۶۲	۲,۵۵۸
		۲۴۵,۳۱۲	۱۷۹,۸۷۰
سایر اشخاص			
علی الحساب های ریالی	۱-۴-۱۸	۲۲۵,۶۸۶	۲۲۵,۰۲۱
علی الحساب های ارزی	۲-۴-۱۸	۲۰,۳۳۲	۱۷,۸۹۱
		۲۴۶,۰۱۸	۲۴۲,۹۱۲
		۴۹۱,۳۳۰	۴۲۲,۷۸۲

۱-۴-۱۸ - علی الحساب های ریالی پرداختی به پیمانکاران به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شاهین سازه ارگ	-	۱۲۰,۰۰۰
شرکت سکاف	۱۰۰,۰۰۰	-
مهندسی ساختمانی و تاسیساتی فرجود	۱۰۰,۰۰۰	-
مهندسین پلیگون سازه	۵,۶۱۶	-
پیمانکاری فرشید کاراوند	۵,۴۱۹	-
آریا گستر خلیج فارس	۲,۸۹۲	-
نوید رضاپور مشهدی	۱,۹۹۸	-
آهن و فولاد صفاهان فلز احسان	-	۱۸,۵۱۷
ساختمان و نصب فراب	-	۱۶,۸۹۱
پیمانکاری سلحشور	-	۱۳,۵۴۹
پیمانکاری پارس	-	۱۱,۷۸۶
سایر	۹,۷۶۱	۴۴,۲۷۸
	۲۲۵,۶۸۶	۲۲۵,۰۲۱

۲-۴-۱۸ - علی الحساب های ارزی پرداختی به پیمانکاران به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت			
	۱۴۰۳			۱۴۰۲
	نوع ارز	مقدار ارز	مبلغ ریالی	مبلغ ریالی
فرنام پترولیوم آسیا	یورو	۶۳,۷۵۹	۱۷,۸۹۱	۱۷,۸۹۱
فرابرد شیراز	دلار	۴,۸۹۵	۲,۴۴۱	-
			۲۰,۳۳۲	۱۷,۸۹۱

۱-۲-۴-۱۸ - مانده علی الحساب ارزی پرداختی به شرکت فرنام پترولیوم آسیا بابت پروژه آزادگان و شیراز می باشد .

۱۹- پیمان های در جریان پیشرفت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	گروه و شرکت ۱۴۰۳	
		هزینه های شناسایی شده انباشته تا تاریخ صورت وضعیت مالی	پیمان در جریان پیشرفت
فاز ۲ پروژه آبادان		۲۵,۴۳۴	۲۵,۴۳۴
پروژه احداث پالایشگاه ۱۲۰هزاربشکه ای بندرعباس	۱۹-۱	۱۸۸,۸۲۰	۱۸۸,۸۲۰
پروژه شادگان		۳۵,۷۵۷	۳۵,۷۵۷
		۲۵۰,۰۱۱	۲۵۰,۰۱۱

۱-۱۹ - قرارداد پروژه احداث پالایشگاه بندرعباس در اوایل سال ۱۴۰۳ با شرکت پالایش نفت اصفهان منعقد گردید و طبق الحاقیه مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۹، شرکت پالایش نفت غدیر هرمزگان جایگزین شرکت پالایش نفت اصفهان به عنوان کارفرما گردید، لیکن بر اساس نامه مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ شرکت پالایش نفت غدیر هرمزگان، فسخ قرارداد فی مابین جهت اجرای پروژه مذکور به شرکت طراحی و ساختمان نفت اعلام شد که متعاقب آن، شرکت مورد گزارش متقاضی دریافت خسارت ناشی از فسخ قرارداد مذکور گردیده که در جریان پیگیری می باشد. لازم به توضیح است که از این بابت، حداقل معادل هزینه های انجام شده، قابل بازیافت است.

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت ۱۴۰۳			۱۴۰۲
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
موجودی انبار عمومی	۱,۱۰۸,۱۲۳	-	۱,۱۰۸,۱۲۳	۵۱۱,۵۴۲
موجودی انبار متریال	۱۷۳,۰۲۳	-	۱۷۳,۰۲۳	۱۳۳,۶۲۴
موجودی انبار اموال	۵۶,۷۳۶	-	۵۶,۷۳۶	۴۲,۳۷۱
موجودی کالای امانی ما نزد دیگران	۵۵۲	-	۵۵۲	-
موجودی انبار مشارکت ها	۹۷	-	۹۷	۹۷
کالاهای بین راهی	۵	-	۵	۵
	۱,۳۳۸,۵۳۶	-	۱,۳۳۸,۵۳۶	۶۸۷,۶۳۹

۱-۲۰ - موجودی های شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل ، زلزله و آتش سوزی تا سقف ۸,۶۷۷,۷۰۳ میلیون ریال و ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ یورو بیمه شده است .

۲۱ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۱-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳					۱۴۰۲
		ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری							
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته							
کارفرمایان	۲۱-۳	۱,۱۱۵,۳۴۷	۹,۲۷۶,۶۵۱	۱۰,۳۹۱,۹۹۸	-	۱۰,۳۹۱,۹۹۸	۱۱,۵۴۶,۹۲۵
سپرده حسن انجام کار	۲۱-۴	۲۳۵,۴۸۹	۳,۶۲۸,۵۳۹	۳,۸۶۴,۰۲۸	-	۳,۸۶۴,۰۲۸	۲,۳۰۷,۳۴۲
سپرده بیمه	۲۱-۵	۱۲۲,۹۷۲	۲,۴۲۳,۰۲۷	۲,۵۴۵,۹۹۹	-	۲,۵۴۵,۹۹۹	۱,۵۱۲,۸۶۳
		۱,۴۷۳,۸۰۸	۱۵,۳۲۸,۲۱۷	۱۶,۸۰۲,۰۲۵	-	۱۶,۸۰۲,۰۲۵	۱۵,۳۶۷,۱۳۰
سایر مشتریان							
کارفرمایان	۲۱-۳	۷,۵۸۱,۰۰۷	۸۲۴,۸۰۴	۸,۴۰۵,۸۱۱	-	۸,۴۰۵,۸۱۱	۲,۸۵۸,۱۹۹
سپرده حسن انجام کار	۲۱-۴	۱۲,۸۷۶,۴۵۸	۹,۱۷۱,۱۰۳	۲۲,۰۴۷,۵۶۱	-	۲۲,۰۴۷,۵۶۱	۱۳,۹۵۷,۰۸۴
سپرده بیمه	۲۱-۵	۶,۳۲۲,۸۴۳	۴,۵۷۲,۳۵۲	۱۰,۸۹۵,۱۹۵	-	۱۰,۸۹۵,۱۹۵	۵,۶۷۸,۵۲۹
مبلغ قابل بازیافت پیمان	۵-۲	۴۴,۱۲۶,۹۲۷	-	۴۴,۱۲۶,۹۲۷	-	۴۴,۱۲۶,۹۲۷	۲۲,۱۲۷,۰۴۶
		۷۰,۹۰۷,۲۳۵	۱۴,۵۶۸,۲۵۹	۸۵,۴۷۵,۴۹۴	-	۸۵,۴۷۵,۴۹۴	۴۴,۶۲۰,۸۵۸
		۷۲,۳۸۱,۰۴۳	۲۹,۸۹۶,۴۷۶	۱۰۲,۲۷۷,۵۱۹	-	۱۰۲,۲۷۷,۵۱۹	۵۹,۹۸۷,۹۸۸
سایر دریافتنی ها							
اشخاص وابسته - شرکای مشارکت ها	۲۱-۶	۶,۲۸۱,۱۸۴	۲۱,۲۶۷,۸۵۷	۲۷,۵۴۹,۰۴۱	(۳,۲۱۶,۲۳۷)	۲۴,۳۳۲,۸۰۴	۱۷,۴۲۷,۶۵۱
سایر اشخاص	۲۱-۸	-	۵۹۷,۷۰۷	۵۹۷,۷۰۷	(۵۹۷,۷۰۷)	-	-
کارکنان		۱۸۴,۸۹۰	۰	۱۸۴,۸۹۰	۰	۱۸۴,۸۹۰	۱۲۶,۹۱۸
سپرده ودیعه اجاره		۲۲۱,۴۶۰	۰	۲۲۱,۴۶۰	۰	۲۲۱,۴۶۰	۳۵۰,۴۶۰
سایر دریافتنی ها	۲۱-۹	۱,۸۲۵,۵۴۷	۱,۹۳۸,۵۶۶	۳,۷۶۴,۱۱۳	(۳۶۹)	۳,۷۶۳,۷۴۴	۳,۷۳۳,۰۰۰
		۸,۵۱۳,۰۸۱	۲۳,۸۰۴,۱۳۰	۳۲,۳۱۷,۲۱۱	(۳,۸۱۴,۳۱۳)	۲۸,۵۰۲,۸۹۸	۲۱,۶۳۸,۰۲۹
		۸۰,۸۹۴,۱۲۴	۵۳,۷۰۰,۶۰۶	۱۳۴,۵۹۴,۷۳۰	(۳,۸۱۴,۳۱۳)	۱۳۰,۷۸۰,۴۱۷	۸۱,۶۲۶,۰۱۷

۲-۲۱ دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳					۱۴۰۲
		ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری							
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته							
کارفرمایان	۲۱-۳	۱,۱۱۵,۳۴۷	۹,۲۷۶,۶۵۱	۱۰,۳۹۱,۹۹۸	-	۱۰,۳۹۱,۹۹۸	۱۱,۵۴۶,۹۲۵
سپرده حسن انجام کار	۲۱-۴	۲۳۵,۴۸۹	۳,۶۲۸,۵۳۹	۳,۸۶۴,۰۲۸	-	۳,۸۶۴,۰۲۸	۲,۳۰۷,۳۴۲
سپرده بیمه	۲۱-۵	۱۲۲,۹۷۲	۲,۴۲۳,۰۲۷	۲,۵۴۵,۹۹۹	-	۲,۵۴۵,۹۹۹	۱,۵۱۲,۸۶۳
		۱,۴۷۳,۸۰۸	۱۵,۳۲۸,۲۱۷	۱۶,۸۰۲,۰۲۵	-	۱۶,۸۰۲,۰۲۵	۱۵,۳۶۷,۱۳۰
سایر مشتریان							
کارفرمایان	۲۱-۳	۷,۵۸۱,۰۰۷	۸۲۴,۸۰۴	۸,۴۰۵,۸۱۱	-	۸,۴۰۵,۸۱۱	۲,۸۵۸,۱۹۹
سپرده حسن انجام کار	۲۱-۴	۱۲,۸۷۶,۴۵۸	۹,۱۷۱,۱۰۳	۲۲,۰۴۷,۵۶۱	-	۲۲,۰۴۷,۵۶۱	۱۳,۹۵۷,۰۸۴
سپرده بیمه	۲۱-۵	۶,۳۲۲,۸۴۳	۴,۵۷۲,۳۵۲	۱۰,۸۹۵,۱۹۵	-	۱۰,۸۹۵,۱۹۵	۵,۶۷۸,۵۲۹
مبلغ قابل بازیافت پیمان	۵-۲	۴۴,۱۲۶,۹۲۷	-	۴۴,۱۲۶,۹۲۷	-	۴۴,۱۲۶,۹۲۷	۲۲,۱۲۷,۰۴۶
		۷۰,۹۰۷,۲۳۵	۱۴,۵۶۸,۲۵۹	۸۵,۴۷۵,۴۹۴	-	۸۵,۴۷۵,۴۹۴	۴۴,۶۲۰,۸۵۸
		۷۲,۳۸۱,۰۴۳	۲۹,۸۹۶,۴۷۶	۱۰۲,۲۷۷,۵۱۹	-	۱۰۲,۲۷۷,۵۱۹	۵۹,۹۸۷,۹۸۸
سایر دریافتنی ها							
اشخاص وابسته - شرکت بین المللی طراحی و ساختمان نفت (iodc)	۲۱-۷	-	۴۶۶,۸۹۱	۴۶۶,۸۹۱	-	۴۶۶,۸۹۱	۲۵۶,۷۱۰
اشخاص وابسته - مشارکت ها	۲۱-۶	۶,۲۸۱,۱۸۴	۲۱,۲۶۷,۸۵۷	۲۷,۵۴۹,۰۴۱	(۳,۲۱۶,۲۳۷)	۲۴,۳۳۲,۸۰۴	۱۷,۴۲۷,۶۵۱
سایر اشخاص	۲۱-۸	-	۵۹۷,۷۰۷	۵۹۷,۷۰۷	(۵۹۷,۷۰۷)	-	-
کارکنان		۱۸۴,۸۹۰	-	۱۸۴,۸۹۰	-	۱۸۴,۸۹۰	۱۲۶,۹۱۸
سپرده ودیعه اجاره		۲۲۱,۴۶۰	-	۲۲۱,۴۶۰	-	۲۲۱,۴۶۰	۳۵۰,۴۶۰
سایر	۲۱-۹	۱,۸۰۲,۲۸۷	۱,۸۸۴,۴۳۱	۳,۶۸۶,۷۱۸	(۳۶۹)	۳,۶۸۶,۳۴۹	۳,۶۹۹,۰۷۷
		۸,۴۸۹,۸۲۱	۲۴,۲۱۶,۸۸۶	۳۲,۷۰۶,۷۰۷	(۳,۸۱۴,۳۱۳)	۲۸,۸۹۲,۳۹۴	۲۱,۸۶۰,۸۱۶
		۸۰,۸۷۰,۸۶۴	۵۴,۱۱۳,۳۶۲	۱۳۴,۹۸۴,۲۲۶	(۳,۸۱۴,۳۱۳)	۱۳۱,۱۶۹,۹۱۳	۸۱,۸۴۸,۸۰۴

۳-۲۱ مانده طلب از کارفرمایان به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت					
		۱۴۰۳					۱۴۰۲
		ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
اشخاص وابسته							
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت		-	-	-	-	-	۲۷۶,۵۴۴
ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران		۹۵۲,۸۱۲	-	۹۵۲,۸۱۲	-	۹۵۲,۸۱۲	۴۹,۸۵۵
پروژه های مشارکتی - مشارکت ها	۲۱-۳-۱	۱۶۲,۵۳۵	۹,۲۷۶,۶۵۱	۹,۴۳۹,۱۸۶	-	۹,۴۳۹,۱۸۶	۱۱,۲۲۰,۵۲۶
		۱,۱۱۵,۳۴۷	۹,۲۷۶,۶۵۱	۱۰,۳۹۱,۹۹۸	-	۱۰,۳۹۱,۹۹۸	۱۱,۵۴۶,۹۲۵
سایر مشتریان							
پالایش نفت اصفهان	۲۱-۳-۲	۶,۳۸۶,۸۱۳	-	۶,۳۸۶,۸۱۳	-	۶,۳۸۶,۸۱۳	۱,۴۷۱,۶۵۳
پترو پالایش سهروردی صفاهان	۲۱-۳-۲	۱,۰۰۰,۱۹۸	-	۱,۰۰۰,۱۹۸	-	۱,۰۰۰,۱۹۸	۲,۵۲۱
فرادست انرژی فلات (۷۵۵.۵۱۴ یورو)	۲۱-۳-۳	۳۱,۱۱۱	۵۶۲,۱۳۰	۵۹۳,۲۴۱	-	۵۹۳,۲۴۱	۳۶۱,۸۲۵
ستاره خلیج فارس (۳۰.۸۹۳ یورو)	۲۱-۳-۳	-	۲۲۹,۸۳۵	۲۲۹,۸۳۵	-	۲۲۹,۸۳۵	۱۳۵,۲۱۷
دانا پترو سهراب		۷۰,۱۴۷	-	۷۰,۱۴۷	-	۷۰,۱۴۷	۸۲,۱۴۷
مهندسی و توسعه نفت		۵۵,۷۹۰	-	۵۵,۷۹۰	-	۵۵,۷۹۰	۱۳,۱۱۶
پالایش نفت تبریز (۴۴.۱۳۷ یورو)	۲۱-۳-۳	۳,۸۳۳	۳۲,۸۳۹	۳۶,۶۷۲	-	۳۶,۶۷۲	۵۹۸,۸۶۶
پالایش نفت تهران		۳۳,۱۱۵	-	۳۳,۱۱۵	-	۳۳,۱۱۵	۷۸۵
پالایش نفت شیراز		۰	-	۰		۰	۱۹۲,۰۶۹
		۷,۵۸۱,۰۰۷	۸۲۴,۸۰۴	۸,۴۰۵,۸۱۱	-	۸,۴۰۵,۸۱۱	۲,۸۵۸,۱۹۹
		۸,۶۹۶,۳۵۴	۱۰,۱۰۱,۴۵۵	۱۸,۷۹۷,۸۰۹	-	۱۸,۷۹۷,۸۰۹	۱۴,۴۰۵,۱۲۴

۱-۳-۲۱ - مانده طلب از کارفرمای پروژه های مشارکتی (مشارکت ها) به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت					
		۱۴۰۳					۱۴۰۲
		ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
مشارکت پالایشگاه آبادان	۲۱-۳-۱-۱	(۱۳۴,۹۹۷)	۹,۲۷۶,۶۵۱	۹,۱۴۱,۶۵۴	-	۹,۱۴۱,۶۵۴	۱۰,۹۸۳,۶۰۵
مشارکت سروستان - سعادت آباد		۱۵۶,۴۳۱	-	۱۵۶,۴۳۱	-	۱۵۶,۴۳۱	۱۰۱,۷۲۶
مشارکت سپهر		۹۷,۳۹۷	-	۹۷,۳۹۷	-	۹۷,۳۹۷	۸۹,۲۰۹
مشارکت پالایشگاه هرمز		۳۴,۱۱۲	-	۳۴,۱۱۲	-	۳۴,۱۱۲	۳۴,۱۱۲
مشارکت احسان		۸,۵۹۰	-	۸,۵۹۰	-	۸,۵۹۰	۸,۵۹۰
مشارکت پارس آغاجاری		۶۲۹	-	۶۲۹	-	۶۲۹	-
مشارکت فجر جم		۳۷۳	-	۳۷۳	-	۳۷۳	۳,۲۸۴
		۱۶۲,۵۳۵	۹,۲۷۶,۶۵۱	۹,۴۳۹,۱۸۶	-	۹,۴۳۹,۱۸۶	۱۱,۲۲۰,۵۲۶

۱-۱-۳-۲۱ - مانده طلب ارزی از کارفرمای کنسرسیوم آبادان به مبلغ ۱۵۸,۹۴۶,۳۴۰ یوان معادل ۹,۲۷۶,۳۵۱ میلیون ریال (مبلغ ۴۵,۱۷۴,۴۲۳ یوان با نرخ ۹۴,۱۸۳ ریال و مبلغ ۱۱۳,۷۷۱,۹۱۷ یوان طلب بابت VAT با نرخ تاریخی) می باشد.

۲-۳-۲۱ - مانده مطالبات از شرکت پالایش نفت اصفهان مربوط به کارکرد و تعدیل دی و بهمن و ارزش افزوده و مانده طلب از شرکت پترو پالایش سهروردی صفاهان بابت کارکرد بخش اجرا و ارزش افزوده قرارداد پروژه RFCC می باشد که تا زمان تایید صورت های مالی تسویه شده است.

۳-۳-۲۱ - مانده طلب ارزی از شرکت های پالایش نفت تبریز، فرادست انرژی فلات و ستاره خلیج فارس با نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر شده است .

۴-۲۱ - سپرده حسن انجام کار دریافتنی به تفکیک کارفرمایان و پروژه های مشارکتی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت					
		۱۴۰۳					۱۴۰۲
		ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
اشخاص وابسته							
ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران	۲۱-۴-۱	۵,۲۸۷	۷۹۰,۴۴۵	۷۹۵,۷۳۲	-	۷۹۵,۷۳۲	۴۷۰,۳۲۵
مهندسی و ساختمان صنایع نفت		-	-	-	-	-	۱۰۸,۰۹۶
پروژه های مشارکتی - مشارکت ها	۲۱-۴-۳	۲۳۰,۲۰۲	۲,۸۳۸,۰۹۴	۳,۰۶۸,۲۹۶	-	۳,۰۶۸,۲۹۶	۱,۷۲۸,۹۲۱
		۲۳۵,۴۸۹	۳,۶۲۸,۵۳۹	۳,۸۶۴,۰۲۸	-	۳,۸۶۴,۰۲۸	۲,۳۰۷,۳۴۲
سایر اشخاص							
پالایش نفت اصفهان		۱۱,۴۸۵,۴۷۰	-	۱۱,۴۸۵,۴۷۰	-	۱۱,۴۸۵,۴۷۰	۷,۲۳۳,۸۵۶
پالایش نفت شیراز	۲۱-۴-۲	-	۴,۶۷۴,۰۷۶	۴,۶۷۴,۰۷۶	-	۴,۶۷۴,۰۷۶	۳,۹۱۶,۸۴۴
فرادست انرژی فلات	۲۱-۴-۱	-	۳,۲۲۷,۶۷۴	۳,۲۲۷,۶۷۴	-	۳,۲۲۷,۶۷۴	۱,۸۹۸,۹۱۷
پترو پالایش سهروردی صفاهان	۲۱-۴-۲	۸۱۵,۱۴۶	۳۴۰,۵۹۵	۱,۱۵۵,۷۴۱	-	۱,۱۵۵,۷۴۱	۲۱۸,۰۷۴
پالایش نفت تبریز	۲۱-۴-۲	۴۳,۴۱۹	۶۲۴,۴۳۲	۶۶۷,۸۵۱	-	۶۶۷,۸۵۱	۴۰۷,۹۸۶
پالایش نفت تهران		۶۵,۷۲۶	۲۶۴,۱۵۳	۳۲۹,۸۷۹	-	۳۲۹,۸۷۹	۴۸,۰۶۱
نفت سپاهان		۲۹۶,۱۶۰	-	۲۹۶,۱۶۰	-	۲۹۶,۱۶۰	۷۴,۶۶۰
مهندسی و توسعه نفت	۲۱-۴-۱	۱۵۰,۵۴۴	۲۶,۱۹۳	۱۷۶,۷۳۷	-	۱۷۶,۷۳۷	۱۳۰,۴۶۸
دانا پترو سهراب		۱۹,۹۹۳	-	۱۹,۹۹۳	-	۱۹,۹۹۳	۱۹,۹۹۳
پالایشگاه ستاره خلیج فارس	۲۱-۴-۲	-	۱۳,۹۸۰	۱۳,۹۸۰	-	۱۳,۹۸۰	۸,۲۲۵
سایر		-	-	-	-	-	-
		۱۲,۸۷۶,۴۵۸	۹,۱۷۱,۱۰۳	۲۲,۰۴۷,۵۶۱	-	۲۲,۰۴۷,۵۶۱	۱۳,۹۵۷,۰۸۴
		۱۳,۱۱۱,۹۴۷	۱۲,۷۹۹,۶۴۲	۲۵,۹۱۱,۵۸۹	-	۲۵,۹۱۱,۵۸۹	۱۶,۲۶۴,۴۲۶

۱-۴-۲۱ - مانده طلب ارزی از شرکت های ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران به مبلغ ۱.۰۶۲.۳۷۵ یورو ، مهندسی و توسعه نفت به مبلغ ۳۵.۲۰۴ یورو و شرکت فرادست انرژی فلات به مبلغ ۴.۳۳۸.۰۶۲ یورو با نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر شده است .

۲-۴-۲۱ - مانده طلب ارزی از شرکت های پالایش نفت تبریز به مبلغ ۸۳۹.۲۵۰ یورو، پالایش نفت شیراز به مبلغ ۶.۸۶۱.۵۰۲ دلار ، پالایشگاه ستاره خلیج فارس به مبلغ ۱۸.۷۸۹ یورو و پترو پالایش سهروردی صفاهان به مبلغ ۴۵۷.۷۶۷ یورو و پالایش نفت تهران به مبلغ ۳۵۵.۰۲۷ یورو می باشد که با نرخ های حواله نیما به شرح یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر گردیده است.

۳-۴-۲۱ - سپرده حسن انجام کار دریافتنی پروژه های مشارکتی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت					
		۱۴۰۳					۱۴۰۲
		ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
مشارکت آبادان - کارفرما - ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران	۲۱-۴-۳-۱	۱۲۲,۲۹۳	۲,۷۴۰,۶۹۴	۲,۸۶۲,۹۸۷	-	۲,۸۶۲,۹۸۷	۱,۵۶۳,۵۲۲
مشارکت سپهر - کارفرما - ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران	۲۱-۴-۳-۱	۵۲,۸۰۹	۹۷,۴۰۰	۱۵۰,۲۱۰	-	۱۵۰,۲۱۰	۱۱۰,۳۰۶
مشارکت سروستان - کارفرما - شرکت نفت و انرژی قشم		۲۷,۹۴۳	-	۲۷,۹۴۳	-	۲۷,۹۴۳	۲۷,۹۳۵
مشارکت احسان - کارفرما - ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران		۱۷,۱۴۹	-	۱۷,۱۴۹	-	۱۷,۱۴۹	۱۷,۱۴۹
مشارکت امید - کارفرما - ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران		۸,۱۵۷	-	۸,۱۵۷	-	۸,۱۵۷	۸,۱۵۷
مشارکت میدان پارس آغاجاری - کارفرما - مناطق نفت خیز جنوب		۱,۸۵۱	-	۱,۸۵۱	-	۱,۸۵۱	۱,۸۵۲
		۲۳۰,۲۰۲	۲,۸۳۸,۰۹۴	۳,۰۶۸,۲۹۷	-	۳,۰۶۸,۲۹۷	۱,۷۲۸,۹۲۱

۲۱-۴-۳-۱ - مانده ارزی طلب سپرده حسن انجام کار مشارکت سپهر و آبادان به ترتیب مبلغ ۱۳۰,۹۰۸ یورو و ۲۹,۰۹۹,۶۶۴ یوان می باشد که با نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر گردیده است .

۲۱-۵- مانده طلب سپرده بیمه به تفکیک کارفرمایان و پروژه های مشارکتی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت					
		۱۴۰۳					۱۴۰۲
		ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
اشخاص وابسته							
ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران	۲۱-۵-۱	۱۱,۰۲۲	۳۹۵,۲۲۳	۴۰۶,۲۴۵	-	۴۰۶,۲۴۵	۲۴۳,۵۴۱
مهندسی و ساختمان صنایع نفت		-	-	-	-	-	۵۴,۰۴۸
پروژه های مشارکتی - مشارکت ها	۲۱-۵-۲	۱۱۱,۹۵۰	۲,۰۲۷,۸۰۴	۲,۱۳۹,۷۵۴	-	۲,۱۳۹,۷۵۴	۱,۲۱۵,۲۷۴
		۱۲۲,۹۷۲	۲,۴۲۳,۰۲۷	۲,۵۴۵,۹۹۹	-	۲,۵۴۵,۹۹۹	۱,۵۱۲,۸۶۳
سایر اشخاص							
پالایشگاه اصفهان		۵,۴۶۳,۵۶۴	-	۵,۴۶۳,۵۶۴	-	۵,۴۶۳,۵۶۴	۳,۳۳۷,۷۵۷
پالایش نفت شیراز	۲۱-۵-۱	-	۲,۵۱۴,۶۶۰	۲,۵۱۴,۶۶۰	-	۲,۵۱۴,۶۶۰	۹۱۱,۰۱۱
فرادست انرژی فلات	۲۱-۵-۱	-	۱,۰۸۳,۲۴۶	۱,۰۸۳,۲۴۶	-	۱,۰۸۳,۲۴۶	۶۳۷,۳۰۰
مهندسی و توسعه نفت	۲۱-۵-۱	۲۰۳,۴۵۶	۴۸۷,۳۳۰	۶۹۰,۷۸۶	-	۶۹۰,۷۸۶	۴۴۶,۷۹۴
پترو پالایش سهروردی صفاهان		۴۰۷,۵۷۳	۱۷۰,۲۹۷	۵۷۷,۸۷۰	-	۵۷۷,۸۷۰	۱۰۸,۳۱۱
نفت سپاهان		۱۴۸,۰۸۰	۱۳۲,۰۷۶	۲۸۰,۱۵۶	-	۲۸۰,۱۵۶	۳۷,۳۳۰
پالایش نفت تبریز	۲۱-۵-۱	۵۷,۰۵۴	۱۸۴,۷۴۳	۲۴۱,۷۹۷	-	۲۴۱,۷۹۷	۱۶۵,۷۴۳
پالایش نفت تهران		۳۲,۸۶۳	-	۳۲,۸۶۳	-	۳۲,۸۶۳	۲۴,۰۳۰
دانا پترو سهراب		۹,۹۹۷	-	۹,۹۹۷	-	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷
سایر		۲۵۶	-	۲۵۶	-	۲۵۶	۲۵۶
		۶,۳۲۲,۸۴۳	۴,۵۷۲,۳۵۲	۱۰,۸۹۵,۱۹۵	-	۱۰,۸۹۵,۱۹۵	۵,۶۷۸,۵۲۹
		۶,۴۴۵,۸۱۵	۶,۹۹۵,۳۷۹	۱۳,۴۴۱,۱۹۴	-	۱۳,۴۴۱,۱۹۴	۷,۱۹۱,۳۹۲

۲۱-۵-۱ مانده طلب ارزی از شرکت های ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران به مبلغ ۵۳۱,۱۸۸ یورو، پالایش نفت شیراز به مبلغ ۳,۶۹۱,۴۹۸ دلار ، مهندسی و توسعه نفت به مبلغ ۶۵۴,۹۸۱ یورو، فرادست انرژی فلات به مبلغ ۱,۴۵۵,۹۰۶ یورو و پالایش نفت تبریز به مبلغ ۲۴۸,۲۹۹ یورو ، پترو پالایش سهروردی صفاهان به مبلغ ۲۲۸,۸۸۳ یورو و نفت سپاهان به مبلغ ۱۷۷,۵۱۳ یورومی باشد که با نرخ حواله نیما به شرح یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر شده است .

۲۱-۵-۲ - مانده طلب سپرده بیمه پروژه های مشارکتی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت					
		۱۴۰۳					۱۴۰۲
		ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
مشارکت آبادان	۲۱-۵-۲-۱	۵۵,۹۸۴	۲,۰۲۷,۸۰۴	۲,۰۸۳,۷۸۸	-	۲,۰۸۳,۷۸۸	۱,۱۵۹,۳۱۱
مشارکت سپهر		۲۱,۶۹۸	-	۲۱,۶۹۸	-	۲۱,۶۹۸	۲۱,۶۹۸
مشارکت احسان		۲۱,۳۲۵	-	۲۱,۳۲۵	-	۲۱,۳۲۵	۲۱,۳۲۵
مشارکت سروستان - سعادت آباد		۸,۷۶۹	-	۸,۷۶۹	-	۸,۷۶۹	۸,۷۶۶
مشارکت میدان پارس آغاجاری		۲,۷۳۱	-	۲,۷۳۱	-	۲,۷۳۱	۲,۷۳۱
مشارکت امید		۱,۴۴۳	-	۱,۴۴۳	-	۱,۴۴۳	۱,۴۴۳
		۱۱۱,۹۵۰	۲,۰۲۷,۸۰۴	۲,۱۳۹,۷۵۴	-	۲,۱۳۹,۷۵۴	۱,۲۱۵,۲۷۴

۲۱-۵-۲-۱ - طلب سپرده بیمه ارزی در مشارکت آبادان ، مبلغ ۲۱,۵۳۰,۴۷۰ یوان می باشد که با نرخ مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر گردیده است .

۲۱-۶ - مانده طلب از شرکای مشارکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه وشرکت					
		۱۴۰۳					۱۴۰۲
		ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
مشارکت آبادان	۲۱-۶-۱	۵,۱۳۶,۹۴۹	۱۸,۰۵۱,۶۲۰	۲۳,۱۸۸,۵۶۹	-	۲۳,۱۸۸,۵۶۹	۱۶,۴۶۱,۷۹۴
مشارکت سروستان - سعادت آباد		۴۵۹,۱۵۴	-	۴۵۹,۱۵۴	-	۴۵۹,۱۵۴	۴۲۹,۴۰۲
مشارکت احسان		۲۷۳,۸۹۵	-	۲۷۳,۸۹۵	-	۲۷۳,۸۹۵	۲۴۵,۰۳۲
مشارکت سپهر		۱۶۸,۸۹۷	-	۱۶۸,۸۹۷	-	۱۶۸,۸۹۷	-
شرکت مهندسان مشاور سازه	۲۱-۶-۲	۱۰۳,۳۰۱	-	۱۰۳,۳۰۱	-	۱۰۳,۳۰۱	۱۰۳,۳۰۱
پروژه نیروگاه گازی فجر جم		۶۴,۲۳۱	-	۶۴,۲۳۱	-	۶۴,۲۳۱	۶۲,۷۴۹
پروژه نمک زدایی نفت میدان پارسی - آغاجاری		۴۰,۳۹۳	-	۴۰,۳۹۳	-	۴۰,۳۹۳	۴۱,۶۸۴
مشارکت امید		۳۲,۹۷۷	-	۳۲,۹۷۷	-	۳۲,۹۷۷	۱۲,۲۱۱
مشارکت هرمز		۱,۳۸۷	-	۱,۳۸۷	-	۱,۳۸۷	۷۱,۴۷۸
مشارکت پالایشگاه شازند اراک	۲۱-۶-۳	-	۳,۲۱۶,۲۳۷	۳,۲۱۶,۲۳۷	(۳,۲۱۶,۲۳۷)	-	-
		۶,۲۸۱,۱۸۴	۲۱,۲۶۷,۸۵۷	۲۷,۵۴۹,۰۴۱	(۳,۲۱۶,۲۳۷)	۲۴,۳۳۲,۸۰۴	۱۷,۴۲۷,۶۵۱

۲۱-۶-۱ - مانده طلب ارزی از مشارکت آبادان شامل مبالغ ۱۶۴,۰۳۲,۱۹۵ یوآن و ۱۴,۰۳۱,۰۴۳ درهم امارات می باشد که با نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر شده است.

۲۱-۶-۲ - مانده طلب از شرکت مهندسان مشاور سازه از شرکای مشارکت اراک، در حسابهای ریالی دفاتر ثبت گردیده، لیکن مبلغ مذکور معادل ریالی مبلغ ۳۷۸,۶۶۳ یورو می باشد.

۲۱-۶-۳ - مانده طلب ارزی از شرکای مشارکت پالایشگاه شازند اراک، مبلغ ۴,۳۲۲,۶۹۰ یورو بوده که با نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر گردید ه است و برای کل طلب به شرح یادداشت ۱-۸، ذخیره کاهش ارزش درحسابها منظور شده است .

۷-۲۱ - طلب ارزی از شرکت بین المللی طراحی و ساختمان نفت (IODC) مبلغ ۳.۰۴۵.۹۹۹ رینگت مالزی می باشد که با نرخ مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر گردیده است .

۸-۲۱ - در سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به ترتیب در دو مرحله مبالغ ۲.۷۶۷.۸۳۳ درهم امارات معادل مبلغ ۶۳۶.۷۵۰ یورو در مرحله اول و ۵.۴۶۶.۶۷۵ درهم امارات معادل مبلغ ۱.۲۶۹.۹۱۶ یورو در مرحله دوم بابت قسمتی از بهای خرید تجهیزات ریفورمر به حساب شرکت کارگزاری راجان پایپینگ (آقای سید شایان آقا میر عظیم) واریز شده، تا از طریق شرکت SEMEK بحساب فروشنده خارجی تجهیزات واریز گردد، لیکن عملیات انتقال وجه به حساب شرکت SEMEK در مرحله دوم به مبلغ ۱.۲۶۹.۹۱۶ یورو انجام نگردیده و شرکت مورد گزارش در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ شکواییه ای علیه آقای میر عظیم با موضوع شروع به ارتشاء، اختلاس، کلاهبرداری، خیانت در امانت و تحصیل مال از طریق نامشروع در دادسرای ویژه بین الملل ناحیه ۲۰ (به دلیل مقیم دبی بودن آقای میرعظیم)با خواسته جمعاً مبلغ ۲.۳۴۷.۷۲۱ یورو (شامل اصل به مبلغ ۱.۹۲۳.۲۲۱ یورو و ضرر و زیان به مبلغ ۴۲۴.۵۰۰ یورو) طرح نموده که منتج به صدور حکم محکومیت آقای میر عظیم به حبس تعزیری بابت خیانت در امانت گردید (به دلیل عدم طرح موضوع رد مال در دادخواست، فقط حکم از جنبه کیفری صادر گردید) همچنین با انعقاد قرارداد نیابتی با یک وکیل در دبی، اقدامات حقوقی علیه شرکت SEMEK صورت گرفته که پرونده آن در جریان پیگیری است.(اقدامات حقوقی از طریق چک تضمینی که آقای میرعظیم از شرکت SEMEK گرفته انجام شده است)

۹-۲۱ - مانده سایر دریافتنی های ارزی شرکت مربوط به صرافی zibo به مبلغ ۲۰.۰۰۰.۰۰۰ یوآن و صرافی آرمان به مبلغ ۴.۱۵۷ درهم امارات و مانده دریافتنی گروه علاوه بر موارد ذکر شده شامل مبلغ ۳۵۳.۱۷۹ رینگت مالزی می باشد که با نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر گردیده است .

۱۰-۲۱ - گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال		۱,۸۹۲,۵۵۶	۱,۶۴۹,۵۲۵
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	۸	۱,۹۲۱,۷۵۷	۲۴۳,۰۳۱
		۳,۸۱۴,۳۱۳	۱,۸۹۲,۵۵۶

در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری ، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مدنظر قرار می گیرد .

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۱۵۹,۱۴۳	۴۰۰,۸۵۵

۱-۲۲ - سپرده های کوتاه مدت عمدتاً شامل سپرده نزد بانک های تجارت شعبه نفت، ملت شعبه استقلال، سپه شعبه مطهری و اقتصاد نوین شعبه دکتر فاطمی با نرخ ۵ درصد می باشد که سود دریافتی در سر فصل سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) منعکس می باشد .

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
موجودی نزد بانک ها - ریالی		۹,۹۷۸,۴۶۴	۹,۲۷۲,۶۸۳	۹,۹۷۸,۴۶۴	۹,۲۷۲,۶۸۳
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۳-۱	۳,۷۹۹,۹۴۲	۱,۰۷۷,۹۲۴	۳,۷۹۹,۲۴۸	۱,۰۷۷,۵۱۵
تنخواه گردانها		۶۶,۵۹۳	۲۴۱,۸۶۰	۶۶,۵۹۳	۲۴۱,۸۶۰
موجودی صندوق - ارزی	۲۳-۲	۹,۳۹۶	۴۱,۸۹۰	۹,۳۹۶	۴۱,۸۹۰
موجودی صندوق - ریالی		۵۷۰	۶۷۷	۵۷۰	۶۷۷
		۱۳,۸۵۴,۹۶۵	۱۰,۶۳۵,۰۳۴	۱۳,۸۵۴,۲۷۱	۱۰,۶۳۴,۶۲۵

۱-۲۳ - موجودی نزد بانک های ارزی به شرح زیر است :

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
نوع ارز	مبلغ ارزی	میلیون ریال	مبلغ ارزی	میلیون ریال	مبلغ ارزی	میلیون ریال	مبلغ ارزی	میلیون ریال
درهم	۱۶,۴۶۶,۳۹۶	۳,۰۵۴,۳۰۲	۵,۷۳۰,۵۶۰	۶۲۷,۰۸۹	۱۶,۴۶۶,۳۹۶	۳,۰۵۴,۳۰۲	۵,۷۳۰,۵۶۰	۶۲۷,۰۸۹
یورو	۸۳۱,۷۳۴	۶۱۸,۸۴۰	۸۲۹,۹۲۰	۳۶۳,۲۸۵	۸۳۱,۷۳۴	۶۱۸,۸۴۰	۸۲۹,۹۲۰	۳۶۳,۲۸۵
یوان	۱,۳۳۸,۹۵۰	۱۲۶,۱۰۶	۱,۵۶۰,۱۸۵	۸۷,۱۴۱	۱,۳۳۸,۹۵۰	۱۲۶,۱۰۶	۱,۵۶۰,۱۸۵	۸۷,۱۴۱
رینگت مالزی	۴,۷۹۶	۶۹۴	۴,۸۵۲	۴۰۹	-	-	-	-
		۳,۷۹۹,۹۴۲		۱,۰۷۷,۹۲۴		۳,۷۹۹,۲۴۸		۱,۰۷۷,۵۱۵

۱-۱-۲۳ - موجودی ارزی بانک ها با نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر شده است

۲-۲۳ - موجودی ارزی نزد صندوق به شرح زیر می باشد :

	گروه و شرکت			
	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
نوع ارز	مبلغ ارزی	میلیون ریال	مبلغ ارزی	میلیون ریال
دلار	۳,۷۹۷	۲,۶۵۹	۴۱,۶۰۵	۱۸,۰۸۷
یورو	۳,۱۰۰	۲,۳۷۱	۴۹,۲۵۱	۲۳,۳۲۱
درهم	۴۳۵	۸۳	۱,۸۶۹	۲۲۱
یوان	۴۵,۲۶۹	۴,۲۶۶	۸۲۶	۵۰
رینگت مالزی	۱۱۰	۱۷	۱۱۰	۱۰
دینار	-	-	۶۰۵,۰۰۰	۲۰۱
		۹,۳۹۶		۴۱,۸۹۰

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۵۲۱,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۲,۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۲۶,۵۶۷,۳۳۲	۵۰.۹۹۳۰	۲۶,۵۶۷,۳۴۷	۵۰.۹۹۳۰
شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران	۲۵,۵۰۶,۵۹۸	۴۸.۹۵۷۰	۲۵,۵۰۶,۵۸۳	۴۸.۹۵۷۰
شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران	۲۶,۰۵۰	۰.۰۵	۲۶,۰۵۰	۰.۰۵
آقای حمید رضا جوادی	۵	-	-	-
آقای اصغر اسماعیل زاده	۵	-	-	-
آقای سید اکبر توکلی بنیزی	۵	-	-	-
آقای رضا سخاوت	۵	-	۵	-
آقای داود ربیعی نیارق	-	-	۵	-
آقای سید علی امام زاده	-	-	۵	-
آقای کیوان قلی زاده	-	-	۵	-
	۵۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۴-۱ - سهام متعلق به شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران و شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران ، سهام ممتاز است . طبق تبصره ۳ماده ۶ اساسنامه، سهام ممتاز دارای حق رای معادل پنج برابر سهام عادی در مجامع عمومی است .

۲۵- افزایش سرمایه در جریان

در سال مالی مورد گزارش ، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴، افزایش سرمایه تصویب شده در مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ از محل مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۴,۴۷۹,۰۰۰ میلیون ریال ، لغو گردید .

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال۱۳۴۷ مبلغ ۵۲,۱۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ 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 .

۲۷- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	مانده در ابتدای سال	افزایش طی سال	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	افزایش طی سال	مانده در پایان سال
عملیات شرکت فرعی (IODC)در کشور مالزی	۲۹۰,۲۲۹	۱۳۵,۹۰۵	۴۲۶,۱۳۴	۲۴۹,۰۶۱	۴۱,۱۶۸	۲۹۰,۲۲۹

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۱,۶۷۹,۷۴۱	۸۷۴,۱۴۴
پرداخت شده طی سال	(۳۲۵,۹۳۶)	(۱۳۹,۲۶۱)
ذخیره تامین شده	۱,۱۶۸,۳۷۵	۹۴۴,۸۵۸
مانده در پایان سال	۲,۵۲۲,۱۸۰	۱,۶۷۹,۷۴۱

۲۸-۱ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت به تفکیک پروژه های مشارکتی و شرکت به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
کارکنان شرکت	۲۸-۱-۱	۲,۵۱۴,۹۱۱	۱,۶۷۲,۴۷۲
مشارکت سپهر		۷,۲۳۳	۷,۲۳۳
مشارکت سروستان - سعادت آباد		۲۳	۲۳
مشارکت نیروگاه گازی فجر جم		۷	۷
مشارکت امید		۵	۵
مشارکت پارس آغاجاری		۱	۱
		۲,۵۲۲,۱۸۰	۱,۶۷۹,۷۴۱

۲۸-۱-۱ - گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۱,۶۷۲,۴۷۲	۸۶۴,۹۲۲
پرداخت شده طی سال	(۳۲۳,۲۵۵)	(۱۳۶,۵۸۰)
ذخیره تامین شده	۱,۱۶۵,۶۹۴	۹۴۴,۱۳۰
مانده در پایان سال	۲,۵۱۴,۹۱۱	۱,۶۷۲,۴۷۲

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۹-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری					
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته					
پیمانکاران	۲۹-۳	۴۱۳,۴۶۲	۵۸۸,۴۷۴	۱,۰۰۱,۹۳۶	۸۱۵,۹۸۳
فروشندگان کالا	۲۹-۴	۸۵,۷۳۵	۷,۳۵۸,۴۵۷	۷,۴۴۴,۱۹۲	۶,۳۴۰,۷۱۱
سپرده حسن انجام کار	۲۹-۵	۲۹۸,۳۰۹	۲,۱۰۵,۸۲۸	۲,۴۰۴,۱۳۷	۱,۱۱۰,۰۳۳
سپرده بیمه های پرداختنی	۲۹-۶	۱۰,۹۳۱	۴,۵۴۱,۰۶۵	۴,۵۵۱,۹۹۶	۲,۴۹۶,۱۵۱
		۸۰۸,۴۳۷	۱۴,۵۹۳,۸۲۴	۱۵,۴۰۲,۲۶۱	۱۰,۷۶۲,۸۷۸
سایر اشخاص					
پیمانکاران	۲۹-۳	۷۶۴,۹۲۴	۲۴,۸۴۵	۷۸۹,۷۶۹	۸۰۳,۳۰۵
فروشندگان کالا	۲۹-۴	۳۷۴,۱۹۶	۵۸۲,۹۷۴	۹۵۷,۱۷۰	۱,۲۸۵,۲۷۴
سپرده حسن انجام کار	۲۹-۵	۴,۲۸۰,۰۰۰	۷۵,۵۴۵	۴,۳۵۵,۵۴۵	۲,۵۱۹,۲۷۱
سپرده بیمه های پرداختنی	۲۹-۶	۲,۱۳۱,۲۶۶	۲۹,۲۷۷	۲,۱۶۰,۵۴۳	۱,۱۵۸,۷۳۴
سایر سپرده ها (Final book)	۲۹-۹	۱۴,۲۳۶	۱,۵۳۳,۱۲۶	۱,۵۴۷,۳۶۲	۷۴۰,۹۷۶
مازاد صورت وضعیت تائیده شده	۵-۲	۱۰,۵۱۵,۷۴۹	-	۱۰,۵۱۵,۷۴۹	۴,۰۵۲,۶۰۴
سایر		۲,۳۶۴,۶۷۶	۱۳,۰۱۷	۲,۳۷۷,۶۹۳	۵۸۳,۸۳۲
		۲۰,۴۴۵,۰۴۷	۲,۲۵۸,۷۸۴	۲۲,۷۰۳,۸۳۱	۱۱,۱۴۳,۹۹۶
		۲۱,۲۵۳,۴۸۴	۱۶,۸۵۲,۶۰۸	۳۸,۱۰۶,۰۹۲	۲۱,۹۰۶,۸۷۵
سایر پرداختنی ها					
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته - بدهی به شرکای مشارکت ها	۲۹-۷	۲۰,۹۰۴,۶۳۱	-	۲۰,۹۰۴,۶۳۱	۲۰,۸۲۸,۴۵۰
خالص حقوق پرداختنی		۶,۶۸۶	-	۶,۶۸۶	۹,۴۳۷
حق بیمه حقوق پرداختنی		۲۲۴,۰۴۵	-	۲۲۴,۰۴۵	۱۳۰,۹۶۹
مالیات حقوق پرداختنی		۲۶۴,۳۰۶	-	۲۶۴,۳۰۶	۱۶۶,۳۸۹
مالیات برارزش افزوده	۲۹-۸	۵,۵۹۴,۰۵۶	-	۵,۵۹۴,۰۵۶	۱,۷۹۷,۶۱۷
بدهی به صندوق رفاه		۱۵۴,۶۸۲	-	۱۵۴,۶۸۲	۸۱,۰۸۴
سایر (مبلغ ارزی معادل ۶۳,۲۷۹ رینگت)		۲,۵۶۲,۱۶۲	۹,۱۵۳	۲,۵۷۱,۳۱۵	۲,۶۷۹,۸۶۸
		۲۹,۷۱۰,۵۶۸	۹,۱۵۳	۲۹,۷۱۹,۷۲۱	۲۵,۶۹۳,۸۱۴
		۵۰,۹۶۴,۰۵۲	۱۶,۸۶۱,۷۶۱	۶۷,۸۲۵,۸۱۳	۴۷,۶۰۰,۶۸۹

۲-۲۹ - پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری					
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته					
پیمانکاران	۲۹-۳	۴۱۳,۴۶۲	۵۸۸,۴۷۴	۱,۰۰۱,۹۳۶	۸۱۵,۹۸۳
فروشندگان کالا	۲۹-۴	۸۵,۷۳۵	۷,۳۵۸,۴۵۷	۷,۴۴۴,۱۹۲	۶,۳۴۰,۷۱۱
سپرده حسن انجام کار	۲۹-۵	۲۹۸,۳۰۹	۲,۱۰۵,۸۲۸	۲,۴۰۴,۱۳۷	۱,۱۱۰,۰۳۳
سپرده بیمه های پرداختنی	۲۹-۶	۱۰,۹۳۱	۴,۵۴۱,۰۶۵	۴,۵۵۱,۹۹۶	۲,۴۹۶,۱۵۱
		۸۰۸,۴۳۷	۱۴,۵۹۳,۸۲۴	۱۵,۴۰۲,۲۶۱	۱۰,۷۶۲,۸۷۸
سایر اشخاص					
پیمانکاران	۲۹-۳	۷۶۴,۹۲۴	۲۴,۸۴۵	۷۸۹,۷۶۹	۸۰۳,۳۰۵
فروشندگان کالا	۲۹-۴	۳۷۴,۱۹۶	۵۸۲,۹۷۴	۹۵۷,۱۷۰	۱,۲۸۵,۲۷۴
سپرده حسن انجام کار	۲۹-۵	۴,۲۸۰,۰۰۰	۷۵,۵۴۵	۴,۳۵۵,۵۴۵	۲,۵۱۹,۲۷۱
سپرده بیمه های پرداختنی	۲۹-۶	۲,۱۳۱,۲۶۶	۲۹,۲۷۷	۲,۱۶۰,۵۴۳	۱,۱۵۸,۷۳۴
سایر سپرده ها (Final book)	۲۹-۹	۱۴,۲۳۶	۱,۵۳۳,۱۲۶	۱,۵۴۷,۳۶۲	۷۴۰,۹۷۶
مازاد صورت وضعیت تائیده شده	۵-۲	۱۰,۵۱۵,۷۴۹	-	۱۰,۵۱۵,۷۴۹	۴,۰۵۲,۶۰۴
سایر		۲,۳۶۴,۶۸۰	۱۳,۰۱۷	۲,۳۷۷,۶۹۷	۵۸۳,۸۳۴
		۲۰,۴۴۵,۰۵۱	۲,۲۵۸,۷۸۴	۲۲,۷۰۳,۸۳۵	۱۱,۱۴۳,۹۹۸
		۲۱,۲۵۳,۴۸۸	۱۶,۸۵۲,۶۰۸	۳۸,۱۰۶,۰۹۶	۲۱,۹۰۶,۸۷۶
سایر پرداختنی ها					
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته - بدهی به شرکای مشارکت های خاص	۲۹-۷	۲۰,۹۰۴,۶۳۱	-	۲۰,۹۰۴,۶۳۱	۲۰,۸۲۸,۴۵۰
خالص حقوق پرداختنی		۶,۶۸۶	-	۶,۶۸۶	۹,۴۳۷
حق بیمه حقوق پرداختنی		۲۲۴,۰۴۵	-	۲۲۴,۰۴۵	۱۳۰,۹۶۹
مالیات حقوق پرداختنی		۲۶۴,۳۰۶	-	۲۶۴,۳۰۶	۱۶۶,۳۸۹
مالیات برارزش افزوده	۲۹-۸	۵,۵۹۴,۰۵۶	-	۵,۵۹۴,۰۵۶	۱,۷۹۷,۶۱۷
بدهی به صندوق رفاه		۱۵۴,۶۸۲	-	۱۵۴,۶۸۲	۸۱,۰۸۴
سایر		۲,۵۶۲,۱۶۲	-	۲,۵۶۲,۱۶۲	۲,۶۷۱,۴۱۱
		۲۹,۷۱۰,۵۶۸	-	۲۹,۷۱۰,۵۶۸	۲۵,۶۸۵,۳۵۷
		۵۰,۹۶۴,۰۵۶	۱۶,۸۵۲,۶۰۸	۶۷,۸۱۶,۶۶۴	۴۷,۵۹۲,۲۳۳

۳-۲۹- پرداختنی به پیمانکاران به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه و شرکت			
		۱۴۰۳			۱۴۰۲
	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
اشخاص وابسته					
دانش بنیان نواندیش فناوری تروند		-	-	-	۷,۵۸۵
پروژه های مشارکتی - (مشارکت ها)	۲-۳-۲۹	۴۱۳,۴۶۲	۵۸۸,۴۷۴	۱,۰۰۱,۹۳۶	۸۰۸,۳۹۸
		۴۱۳,۴۶۲	۵۸۸,۴۷۴	۱,۰۰۱,۹۳۶	۸۱۵,۹۸۳
سایر اشخاص					
زنوز گستر		۷۲,۷۸۷	-	۷۲,۷۸۷	۱۱۳,۳۱۲
پترو همگام		۶۶,۲۲۵	-	۶۶,۲۲۵	۲۳,۶۱۷
پالایش سازان رگبی		۶۳,۶۲۸	-	۶۳,۶۲۸	۱۴۶,۸۱۷
سکوکار		۶۲,۲۸۹	-	۶۲,۲۸۹	۱۲,۹۲۲
SIAD		۴۶,۶۳۴	-	۴۶,۶۳۴	۲۳,۴۸۷
ایده و طرح و ساخت آرشه		۴۶,۳۲۱	-	۴۶,۳۲۱	-
پوران توسعه انرژی کیان		۴۴,۱۳۳	-	۴۴,۱۳۳	-
اسکان گستر سامان		۳۱,۲۸۷	-	۳۱,۲۸۷	۳,۳۵۱
پارسا صنعت مبین ایرانیان		۲۵,۴۰۲	-	۲۵,۴۰۲	۳۴,۳۰۰
نصیر عمران آریا		۴,۰۱۰	-	۴,۰۱۰	۶۹,۸۲۸
تاسیسات فرید هفشجان		۷۹۶	-	۷۹۶	۴۷,۱۶۰
پیمانکاری فرزین مرادی		۴۸۲	-	۴۸۲	۳,۴۵۳
فنی و مهندسی آب سان پالایش		۱۶۹	-	۱۶۹	۱۲,۸۸۲
کنترل و ابزار دقیق کنترل پویان		-	-	-	۵۳,۹۶۳
مهندسی و ساخت چمان		-	-	-	۴۰,۲۱۶
کاراندیشان بلاست سبز کوه		-	-	-	۳۲,۷۴۶
مهندسی برق آرا شهرضا		-	-	-	۲۵,۱۲۶
هوایار		-	-	-	۲۰,۰۱۱
پارس سازه صنعت ساحل		-	-	-	۱۲,۱۶۹
مهندسی فولاد گستر خاورمیانه		-	-	-	۴,۵۱۹
گروه صنعتی رسم آرا		-	-	-	۳,۷۶۶
رنگ و عایق احمدی		-	-	-	۲,۱۰۰
سایر	۱-۳-۲۹	۳۰۰,۷۶۱	۲۴,۸۴۵	۳۲۵,۶۰۶	۱۱۷,۵۶۰
		۷۶۴,۹۲۴	۲۴,۸۴۵	۷۸۹,۷۶۹	۸۰۳,۳۰۵
		۱,۱۷۸,۳۸۶	۶۱۳,۳۱۹	۱,۷۹۱,۷۰۵	۱,۶۱۹,۲۸۸

۱-۳-۲۹ - بدهی ارزی در پایان سال مالی مورد گزارش برای سایر پیمانکاران مبلغ ۳۶,۴۶۷ دلار و ۴ یورو بوده که با نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر شده است .

۲-۳-۲۹ - پرداختنی به پیمانکاران پروژه های مشارکتی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت			
	۱۴۰۳			۱۴۰۲
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
۱-۲-۳-۲۹	۲۸۳,۵۱۵	۵۸۸,۴۷۴	۸۷۱,۹۸۹	۶۲۱,۱۱۲
مشارکت آبادان	۱۲۳,۰۳۷	۰	۱۲۳,۰۳۷	۱۲۳,۰۳۷
مشارکت احسان	۴,۶۵۶	۰	۴,۶۵۶	۶۱,۹۸۵
مشارکت سپهر	۱,۰۹۲	۰	۱,۰۹۲	۱,۰۹۲
مشارکت پارس آغاجاری	۶۶۶	۰	۶۶۶	۶۶۶
مشارکت امید	۲۹۲	۰	۲۹۲	۳۰۲
مشارکت سروستان - سعادت آباد	۲۰۴	۰	۲۰۴	۲۰۴
مشارکت فجر جم	۴۱۳,۴۶۲	۵۸۸,۴۷۴	۱,۰۰۱,۹۳۶	۸۰۸,۳۹۸

۱-۲-۳-۲۹ - طلب ارزی پیمانکاران مشارکت آبادان در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶,۲۴۸,۱۹۶ یوان می باشد که با نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر شده است.

۴-۲۹ - بدهی به فروشندگان به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه وشرکت			
	۱۴۰۳			۱۴۰۲
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
اشخاص وابسته - پروژه های مشارکتی ۱-۴-۲۹	۸۵,۷۳۵	۷,۳۵۸,۴۵۷	۷,۴۴۴,۱۹۲	۶,۳۴۰,۷۱۱
سایر اشخاص				
تولیدی کولر هوایی آبان شیراز (۲۴۵.۹۶۳ دلار) ۲-۴-۲۹	-	۱۶۷,۵۵۱	۱۶۷,۵۵۱	-
لیما فرایند کالا (۱۱۲.۱۲۷ دلار) ۲-۴-۲۹	-	۷۶,۳۸۲	۷۶,۳۸۲	-
آهن بران کویر زاگرس	۷۳,۴۴۴	-	۷۳,۴۴۴	-
فاتح صنعت کیمیا (۹۶.۶۶۸ دلار و ۱,۸۵۰ یورو) ۲-۴-۲۹	۶۹	۶۷,۲۲۷	۶۷,۲۹۵	۲۵,۰۳۴
پترویل آریا	۵۸,۲۶۹	-	۵۸,۲۶۹	-
صنایع کابل کاویان (۵۸.۳۵۴ دلار) ۲-۴-۲۹	-	۳۹,۷۵۱	۳۹,۷۵۱	-
کنترل و ابزار دقیق کنترل پویان (۴۳.۳۳۸ یورو) ۲-۴-۲۹	-	۳۲,۲۴۵	۳۲,۲۴۵	-
پمپ های بزرگ و توربین آبی-پتکو (۴۳.۳۸۱ دلار) ۲-۴-۲۹	۱,۹۱۰	۲۹,۷۵۵	۳۱,۶۶۵	۱,۹۱۰
فراپترو سازان انرژی (۳۶.۵۲۳ دلار) ۲-۴-۲	-	۲۴,۸۸۰	۲۴,۸۸۰	۱۴,۶۷۸
پارس فولاد میهن گستر (۶۷۹ دلار) ۲-۴-۲۹	۱۹,۸۹۵	۴۶۳	۲۰,۳۵۸	۱۹,۶۳۱
ماشین سازی تاشا	۱۹,۶۲۰	-	۱۹,۶۲۰	۱۹,۶۲۰
پیل سان تجارت	۱۷,۵۷۰	-	۱۷,۵۷۰	-
آهن آلات خواجه ای و شرکاء	۱۵,۶۹۱	-	۱۵,۶۹۱	-
توسعه صنایع پترو فولاد غرب (۶.۵۴۷ دلار و ۵,۸۶۶ یورو) ۲-۴-۲۹	۳,۹۲۳	۸,۸۲۴	۱۲,۷۴۸	۹,۱۳۶
مهندسی و ساخت کسراوند (۱۵.۹۵۰ دلار) ۲-۴-۲۹	-	۱۰,۸۶۵	۱۰,۸۶۵	-
تولید پوشش لوله ماهشهر (۱۳.۶۸۱ یورو) ۲-۴-۲۹	-	۱۰,۱۷۹	۱۰,۱۷۹	-
الکترو کویر (۱۳.۳۶۸ یورو) ۲-۴-۲۹	-	۹,۹۴۶	۹,۹۴۶	-
نوین دانش آینده (۱.۷۴۸ دلار) ۲-۴-۲۹	-	۱,۱۹۱	۱,۱۹۱	-
کابل سینا	۳۵	-	۳۵	۱۷,۲۸۹
درسا صنعت اسپادانا	-	-	-	۱۲,۵۸۳
مجتمع طراحی و تولیدی مصنوعات فلزی سنگین	-	-	-	۱۱,۶۸۳
معدن تپه رحمتیه مورچه خورت	-	-	-	۱۱,۰۴۶
پترو تجهیز سپاهان	-	-	-	۵,۸۲۲
آهن و فولاد صفاهان فلز احسان	-	-	-	۴۳,۸۹۱
فرابرد شیراز	-	-	-	۲۳,۱۴۶
سایر (۱۱۸.۱۶۹ دلار ، ۳۱,۱۷۰ یورو و ۱۴۰ درهم) ۲-۴-۲۹	۱۶۳,۷۷۰	۱۰۳,۷۱۵	۲۶۷,۴۸۵	۱,۰۶۹,۸۰۵
	۳۷۴,۱۹۶	۵۸۲,۹۷۴	۹۵۷,۱۷۰	۱,۲۸۵,۲۷۴
	۴۵۹,۹۳۱	۷,۹۴۱,۴۳۱	۸,۴۰۱,۳۶۲	۷,۶۲۵,۹۸۵

۱-۴-۲۹ - بدهی به فروشندگان پروژه های مشارکتی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت ۱۴۰۳ ریالی	ارزی	جمع	۱۴۰۲ جمع
مشارکت پالایشگاه آبادان	۲۹-۴-۱-۱	-	۷,۳۵۸,۴۵۷	۷,۳۵۸,۴۵۷	۶,۲۷۲,۵۶۶
مشارکت پارس آغاجاری		۶۸,۳۶۳	-	۶۸,۳۶۳	۴۱,۰۰۶
مشارکت پالایشگاه تهران		۱۰,۹۰۲	-	۱۰,۹۰۲	۱۰,۹۰۲
مشارکت فجر جم		۴,۴۷۲	-	۴,۴۷۲	۴,۴۷۲
مشارکت سروستان - سعادت آباد		۱,۹۹۸	-	۱,۹۹۸	۱,۹۸۶
مشارکت سپهر		-	-	-	۹,۷۷۹
		۸۵,۷۳۵	۷,۳۵۸,۴۵۷	۷,۴۴۴,۱۹۲	۶,۳۴۰,۷۱۱

۱-۱-۴-۲۹ - طلب ارزی فروشندگان مشارکت آبادان در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷۸,۱۲۹,۳۵۳ یوان می باشدکه با نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر شده است.

۲-۴-۲۹ - مانده پرداختنی ارزی با نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر شده است .

۵-۲۹ - سپرده حسن انجام کار پرداختنی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت ۱۴۰۳ ریالی	ارزی	جمع	۱۴۰۲ جمع
اشخاص وابسته					
شرکت دانش بنیان نواندیش فناوری تروند (۴۷۸۴۴ یورو و ۲۱,۹۲۶ دلار)	۲۹-۵-۱	-	۳۵,۵۹۸	۳۵,۵۹۸	۱۵,۷۵۸
پروژه های مشارکتی - (مشارکت ها)	۲۹-۵-۲	۲۹۸,۳۰۹	۲,۰۷۰,۲۳۰	۲,۳۶۸,۵۳۹	۱,۰۹۴,۲۷۵
		۲۹۸,۳۰۹	۲,۱۰۵,۸۲۸	۲,۴۰۴,۱۳۷	۱,۱۱۰,۰۳۳
سایر اشخاص					
پالایش سازان رگبی		۴۷۹,۳۶۹	-	۴۷۹,۳۶۹	۲۹۲,۵۷۵
پترو همگام		۱۶۰,۴۴۴	-	۱۶۰,۴۴۴	۴۱,۲۹۵
سکوکار		۱۵۳,۸۹۵	-	۱۵۳,۸۹۵	-
آبسان انرژی خاورمیانه		۱۴۵,۴۶۲	-	۱۴۵,۴۶۲	-
آهن و فولاد صفاهان فلز احسان		۱۲۹,۴۹۴	-	۱۲۹,۴۹۴	۱۴۸,۲۸۸
خدمات وتاسیسات فرید هفشجان		۱۱۰,۰۰۸	-	۱۱۰,۰۰۸	۶۸,۳۵۴
نصیر عمران آریا		۹۰,۳۳۳	-	۹۰,۳۳۳	۱۲۷,۷۵۱
زنوز گستر		۷۷,۱۱۳	-	۷۷,۱۱۳	۷۷,۱۱۳
پیمانکاری جایکی		۶۹,۸۷۳	-	۶۹,۸۷۳	۴۰,۸۱۳
صنایع آذرآب		۶۹,۸۵۷	-	۶۹,۸۵۷	۴۴,۰۴۷
کاراندیشان بلاست سبز کوه		۶۳,۳۹۶	-	۶۳,۳۹۶	۴۲,۷۴۴
پیمانکاری فرشید کاراوند		۵۵,۸۰۴	-	۵۵,۸۰۴	۴۳,۶۳۹
مهندسی برق آرا شهرضا		۴۸,۵۳۵	-	۴۸,۵۳۵	۳۱,۷۲۲
اسپادان رایا سازه		۴۴,۷۷۰	-	۴۴,۷۷۰	-
جمع نقل به صفحه بعد		۱,۶۹۸,۳۵۳	-	۱,۶۹۸,۳۵۳	۹۵۸,۳۴۱

ادامه سپرده حسن انجام کار :

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه و شرکت			
		۱۴۰۳			۱۴۰۲
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
جمع نقل از صفحه قبل		۱,۶۹۸,۳۵۳	-	۱,۶۹۸,۳۵۳	۹۵۸,۳۴۱
گروه صنعتی رسم آرا		۴۲,۶۷۴	-	۴۲,۶۷۴	۴۰,۷۱۱
کیهان پارس صنعت		۳۹,۸۲۴	-	۳۹,۸۲۴	۳۹,۸۲۴
پارسا صنعت مبین ایرانیان		۳۹,۰۲۰	-	۳۹,۰۲۰	۴۹,۹۴۲
مهندسی پویا نصب پارس		۳۳,۵۲۰	-	۳۳,۵۲۰	۳۳,۵۲۰
فنی و مهندسی آب سان پالایش		۳۳,۳۴۳	-	۳۳,۳۴۳	۳۳,۳۴۳
زلال ایران		۳۲,۰۱۰	-	۳۲,۰۱۰	۳۷,۷۹۵
پیمانکاری قادریان		۲۸,۴۰۸	-	۲۸,۴۰۸	۲۷,۱۶۲
پیمانکاری فرشید کاراوند		۲۶,۹۳۹	-	۲۶,۹۳۹	-
پیمانکاری سید بهروز شیرمردی		۲۵,۹۱۸	-	۲۵,۹۱۸	۱۹,۷۴۴
هور افراز یکتا (هایکو)		۲۱,۷۰۶	-	۲۱,۷۰۶	-
تعاونی مصرف کارکنان پالایش نفت اصفهان		۱۸,۹۲۱	-	۱۸,۹۲۱	۲۸,۸۳۶
درسا صنعت اسپادانا (۲۱.۹۲۶ دلار)	۱-۵-۲۹	-	۱۴,۹۳۶	۱۴,۹۳۶	۱۶,۱۸۱
فارس نیرو (۲۰.۷۱۲ دلار)	۱-۵-۲۹	-	۱۴,۱۰۹	۱۴,۱۰۹	-
مهندسی فولاد گستر خاورمیانه		۱۳,۹۷۶	-	۱۳,۹۷۶	۱۳,۹۷۶
فن آوران انرژی ایرانیان		۱۱,۰۰۲	-	۱۱,۰۰۲	۱۱,۰۰۲
اکسیر صنعت باختری		-	-	-	۳۰,۰۴۴
SIAD		-	-	-	۲۳,۳۸۲
مهندسی جهان فولاد مروارید		-	-	-	۳۶,۶۸۰
سایر (۶۴.۸۶۰ دلار و ۳,۱۱۴ یورو)	۱-۵-۲۹	۲,۲۱۴,۳۸۶	۴۶,۵۰۰	۲,۲۶۰,۸۸۶	۱,۱۱۸,۷۸۸
		۴,۲۸۰,۰۰۰	۷۵,۵۴۵	۴,۳۵۵,۵۴۵	۲,۵۱۹,۲۷۱
		۴,۵۷۸,۳۰۹	۲,۱۸۱,۳۷۳	۶,۷۵۹,۶۸۲	۳,۶۲۹,۳۰۳

۱-۵-۲۹ - مانده پرداختنی سپرده حسن انجام کار ارزی شرکت های دانش بنیان فناوری نو اندیش ترونـد ، درسا صنعت اسپادانا و فارس نیرو در پایان سال مالی مورد گزارش با نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر شده است .

۲-۵-۲۹ - سپرده حسن انجام کار پرداختنی به پیمانکاران پروژه های مشارکتی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه و شرکت			
		۱۴۰۳			۱۴۰۲
	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
مشارکت کنسرسیوم پالایشگاه آبادان	۱-۲-۵-۲۹	۲۷۷,۶۰۱	۲,۰۷۰,۲۳۰	۲,۳۴۷,۸۳۱	۱,۰۵۶,۱۹۴
مشارکت پالایشگاه تهران		۱۲,۱۹۱	-	۱۲,۱۹۱	۱۲,۱۹۱
مشارکت سپهر - مایل ۴۰ ماهشهر		۴,۴۷۰	-	۴,۴۷۰	۲۱,۸۴۳
مشارکت امید		۲,۰۷۸	-	۲,۰۷۸	۲,۰۷۸
مشارکت میدان پارس آغاجاری		۱,۱۱۶	-	۱,۱۱۶	۱,۱۱۶
مشارکت هرمز		۴۲۴	-	۴۲۴	۴۲۴
مشارکت سروستان - سعادت آباد		۲۷۹	-	۲۷۹	۲۷۹
مشارکت فجر جم		۱۵۰	-	۱۵۰	۱۵۰
		۲۹۸,۳۰۹	۲,۰۷۰,۲۳۰	۲,۳۶۸,۵۳۹	۱,۰۹۴,۲۷۵

۱-۲-۵-۲۹ - مانده ارزی سپرده حسن انجام کارمربوط به مشارکت آبادان در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۱,۹۸۰,۹۳۰ یوان می باشد که با نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر شده است .

۶-۲۹ - مانده سپرده بیمه پرداختنی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه و شرکت			
		۱۴۰۳			۱۴۰۲
	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
اشخاص وابسته					
دانش بنیان نواندیش فناوری تروند (۲۳.۹۲۲ یورو)	۲۹-۶-۱	-	۱۷,۷۹۹	۱۷,۷۹۹	۷,۸۷۹
پروژه های مشارکتی - (مشارکت ها)	۲۹-۶-۲	۱۰,۹۳۱	۴,۵۲۳,۲۶۶	۴,۵۳۴,۱۹۷	۲,۴۸۸,۲۷۲
		۱۰,۹۳۱	۴,۵۴۱,۰۶۵	۴,۵۵۱,۹۹۶	۲,۴۹۶,۱۵۱
سایر اشخاص					
پالایش سازان رگبی		۱۸۹,۰۴۴	-	۱۸۹,۰۴۴	۶۸,۳۱۱
پترو همگام		۱۴۴,۲۴۱	-	۱۴۴,۲۴۱	۸۴,۶۶۶
نصیر عمران آریا		۱۰۸,۶۶۷	-	۱۰۸,۶۶۷	۷۷,۳۷۵
سکوکار		۷۶,۹۴۷	-	۷۶,۹۴۷	-
آبسان انرژی خاورمیانه		۷۲,۷۳۱	-	۷۲,۷۳۱	-
اکسیر صنعت باختری		۴۷,۴۴۰	-	۴۷,۴۴۰	-
زنوز گستر		۳۸,۵۵۷	-	۳۸,۵۵۷	۳۸,۵۵۷
صنایع آذرآب		۳۴,۹۲۹	-	۳۴,۹۲۹	۲۲,۰۲۴
پارسیان پیماجی		۲۸,۵۱۰	-	۲۸,۵۱۰	۹,۶۸۷
اسپادان رایا سازه		۲۲,۳۸۵	-	۲۲,۳۸۵	-
گروه صنعتی رسم آرا		۲۱,۳۳۷	-	۲۱,۳۳۷	۲۰,۳۵۶
زلال ایران		۱۱,۲۷۴	-	۱۱,۲۷۴	۱۸,۸۹۷
مهندسی پویا نصب پارس		۱۶,۷۶۰	-	۱۶,۷۶۰	۱۶,۷۶۰
فنی و مهندسی آب سان پالایش		۱۶,۶۷۲	-	۱۶,۶۷۲	۱۶,۶۷۲
کیهان پارس صنعت		۱۵,۲۳۶	-	۱۵,۲۳۶	۱۵,۲۳۶
پیمانکاری فرشید کاراوند		۱۳,۴۶۹	-	۱۳,۴۶۹	-
هور افراز یکتا (هایکو)		۱۱,۵۰۷	-	۱۱,۵۰۷	-
فارس نیرو (۱۰.۳۵۶ دلار)	۲۹-۶-۱	-	۷,۰۵۵	۷,۰۵۵	۰
آهن و فولاد صفاهان فلز احسان		۴,۲۶۴	-	۴,۲۶۴	۷۴,۱۴۴
سایر (۱.۵۵۷ یورو و ۳۰,۹۲۱ دلار)	۲۹-۶-۱	۱,۲۵۷,۲۹۶	۲۲,۲۲۲	۱,۲۷۹,۵۱۸	۶۹۶,۰۴۹
		۲,۱۳۱,۲۶۶	۲۹,۲۷۷	۲,۱۶۰,۵۴۳	۱,۱۵۸,۷۳۴
		۲,۱۴۲,۱۹۷	۴,۵۷۰,۳۴۲	۶,۷۱۲,۵۳۹	۳,۶۵۴,۸۸۵

۱-۶-۲۹ - مانده ارزی سپرده بیمه پرداختنی به شرکت دانش بنیان نو اندیش فناوری تروند و فارس نیرو در پایان سال مالی مورد گزارش با نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر شده است .

۲-۶-۲۹ - سپرده بیمه پرداختنی به پیمانکاران پروژه های مشارکتی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه وشرکت			
		۱۴۰۳			۱۴۰۲
	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
مشارکت پالایشگاه آبادان	۱-۲-۶-۲۹	۰	۴,۵۲۳,۲۶۶	۴,۵۲۳,۲۶۶	۲,۴۷۶,۷۷۱
مشارکت احسان		۶,۱۲۹	۰	۶,۱۲۹	۶,۱۲۹
مشارکت سپهر		۲,۲۶۷	۰	۲,۲۶۷	۲,۸۳۸
مشارکت امید		۱,۰۳۹	۰	۱,۰۳۹	۱,۰۳۹
مشارکت سروستان - سعادت آباد		۶۸۵	۰	۶۸۵	۶۸۵
مشارکت هرمز		۴۲۴	۰	۴۲۴	۴۲۳
مشارکت پارس آغاجاری		۳۱۰	۰	۳۱۰	۳۱۰
مشارکت فجر جم		۷۷	۰	۷۷	۷۷
		۱۰,۹۳۱	۴,۵۲۳,۲۶۶	۴,۵۳۴,۱۹۷	۲,۴۸۸,۲۷۲

۱-۲-۶-۲۹ - مانده ارزی سپرده بیمه مربوط به مشارکت آبادان در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۸.۰۲۶.۳۵۸ یوان می باشد،که با نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر شده است .

۷-۲۹ - بدهی به شرکای مشارکت به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه و شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مشارکت آبادان	۱-۷-۲۹	۲۰,۰۳۲,۰۸۸	۲۰,۰۲۱,۸۵۵
پروژه سروستان /سعادت آباد		۳۱۶,۳۴۴	۲۹۴,۶۴۳
مشارکت احسان		۲۸۵,۴۸۹	۲۸۵,۹۱۰
مشارکت سپهر		۱۸۳,۶۶۷	۱۳۹,۱۸۹
پروژه پالایشگاه گازفجرجم		۵۸,۱۳۱	۵۸,۱۳۱
مشارکت هرمز		۱۱,۶۰۴	۱۱,۶۰۴
سایر		۱۷,۳۰۸	۱۷,۱۱۸
		۲۰,۹۰۴,۶۳۱	۲۰,۸۲۸,۴۵۰

۱-۷-۲۹ - مبلغ فوق خالص پرداختنی های ارزی و ریالی کنسرسیوم آبادان به مبلغ ۲۵۷.۵۰۸.۶۴۶ یوان معادل ۲۴.۲۵۲.۸۸۰ میلیون ریال و دریافتنی های ریالی به مبلغ ۴.۲۲۰.۷۹۲ میلیون ریال می باشد (مبالغ ارزی با نرخ مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر شده است).

۲۹-۸ - مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰,۹۸۴,۰۴۹ میلیون ریال بوده که پس از تهاتر با اعتبار مالیاتی به مبلغ ۵,۳۸۹,۹۹۳ میلیون ریال به مبلغ ۵,۵۹۴,۰۵۶ میلیون ریال در صورت های مالی منعکس گردیده است که خالص پرداختنی عمدتاً شامل مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی پروژه آبادان به مبلغ ۲,۷۷۵,۱۹۵ میلیون ریال، مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی درآمد تایم شیت پروژه آبادان به مبلغ ۳۴۵,۶۴۸ میلیون ریال و مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی قطعی شده سال های ۱۳۹۶، ۱۳۹۸ و سه دوره سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱,۲۲۰,۱۱۱ میلیون ریال و همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره زمستان سال ۱۴۰۳ می باشد که در سال مالی ۱۴۰۴ پرداخت می گردد.

۲۹-۹ - مانده ارزی سایر سپرده های ارزی (Final book) در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۶۵,۰۹۸ یورو و ۱,۹۶۱,۰۶۶ دلار می باشد که با نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر شده است .

۳۰ - مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
گروه وشرکت	۹,۰۰۹,۷۸۵	۰	۹,۰۰۹,۷۸۵	۷,۰۰۰,۶۱۸	۰	۷,۰۰۰,۶۱۸

۳۰-۱ - گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۷,۰۳۸,۸۱۱	۵,۴۱۷,۲۷۵
ذخیره مالیات عملکرد سال	۳,۷۹۱,۸۳۸	۲,۱۳۶,۳۲۷
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۶۹۰,۷۵۳	۷۷۳,۶۳۴
پرداختی طی سال	(۲,۴۷۳,۴۲۴)	(۱,۲۸۸,۴۲۵)
	۹,۰۴۷,۹۷۸	۷,۰۳۸,۸۱۱
پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۸)	(۳۸,۱۹۳)	(۳۸,۱۹۳)
	۹,۰۰۹,۷۸۵	۷,۰۰۰,۶۱۸

۳۰-۱-۱ - طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های مناطق آزاد و سود سهام استفاده نموده است .

۳۰-۲ - خلاصه آخرین وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	۱۴۰۳					۱۴۰۲	نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	
۱۳۹۶	۷۰۶,۷۰۳	۴۸,۱۰۹	۱۲,۰۲۷	۵۳۲,۲۳۳	۲۷۴,۸۸۶	۲۷۴,۸۸۶	-	۵۳۲,۲۳۳	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۲,۸۸۰,۳۲۹	۰	۰	۱,۴۳۰,۰۰۳	۲۷,۵۴۶	۲۷,۵۴۶	۲,۸۹۲	۹۹۷,۲۶۵	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۱۰,۰۶۲,۴۶۵	۴,۱۸۳,۳۵۳	۸۳۴,۱۶۱	۲,۷۷۳,۸۷۶	۱,۳۵۹,۳۸۲	۹۸۷,۶۸۱	۴۴۹,۳۹۲	۱,۷۶۷,۶۵۷	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۱۰,۰۱۷,۷۶۷	۲,۳۴۹,۸۹۹	۵۸۷,۴۷۵	۷,۴۰۶,۲۷۳	۲,۴۶۷,۹۳۱	۵۸۵,۷۱۱	۶۷۲,۹۲۳	۳۳۸,۲۱۷	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۱۲,۱۸۳,۴۰۴	۶۱۱,۸۸۱	۱۵۲,۹۷۰	۷,۰۱۸,۲۴۵	-	۱۵۲,۹۷۰	۱,۳۹۷,۵۰۵	۱,۲۶۳,۲۳۵	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۲۲,۲۱۸,۳۲۴	۵,۱۵۳,۶۹۸	۱,۲۹۲,۳۰۲	۳,۰۲۳,۹۶۲	-	۱,۶۸۸,۴۲۵	۱,۲۰۴,۲۸۰	۳,۸۷۷	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۱۶,۳۲۳,۷۱۰	۹,۲۸۸,۳۷۶	۲,۱۳۶,۳۲۷	۳,۴۸۸,۳۳۶	-	۱,۶۲۹,۴۹۸	۱,۵۲۹,۱۴۸	۲,۱۳۶,۳۲۷	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳	۲۵,۵۴۸,۳۴۸	۱۵,۱۶۷,۳۵۳	۳,۷۹۱,۸۳۸	-	-	-	۳,۷۹۱,۸۳۸	-	رسیدگی نشده
جمع							۹,۰۴۷,۹۷۸	۷,۰۳۸,۸۱۱	
پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۸)							(۳۸,۱۹۳)	(۳۸,۱۹۳)	
							۹,۰۰۹,۷۸۵	۷,۰۰۰,۶۱۸	

۳۰-۲-۱ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های ما قبل ۱۳۹۹ قطعی گردیده و مبلغ اصل مالیات تا سال ۱۳۹۷ در سال مورد گزارش و مالیات سال ۱۳۹۸ تا زمان تایید صورت های مالی تسویه گردیده است.

۳۰-۲-۲ - عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ توسط سازمان امورمالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است که منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۷.۴۰۶.۲۷۳ میلیون ریال شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی مطرح و منتج به صدور رای هیات بدوی به مبلغ ۳.۱۳۷.۹۰۸ میلیون ریال گردید . رای هیات بدوی با اعتراض گروه رسیدگی و شرکت، در هیات تجدید نظر مورد بررسی قرار گرفت و منتج به صدور برگ قطعی به مبلغ ۲،۴۶۷،۹۳۱ میلیون ریال گردید. لیکن شرکت عمدتاً بابت عدم لحاظ معافیت درآمد تایم شیت و اضافه کاری پروژه آبادان و تخصیص بخش عمده ای از هزینه های اداری و عمومی دفتر مرکزی شرکت به پروژه مذکور و همچنین تسعیر مانده های حساب دو شرکت سازه و فلات که توسط شرکت در سال ۱۴۰۱ تسعیر و در جمع درآمد مشمول مالیات سال ۱۴۰۱ لحاظ گردیده، اعتراض خود را نزد شورای عالی مالیاتی طرح نموده که در جریان پی گیری می باشد.

۳۰-۲-۳ - عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ توسط سازمان امورمالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است که منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۷.۰۱۸.۲۴۵ میلیون ریال شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در حال رسیدگی می باشد .بر اساس گزارش رسیدگی مبنای صدور برگ تشخیص مذکور ، مازاد مورد مطالبه عمدتاً مربوط به عدم اعطای معافیت مناطق آزاد تجاری (منطقه آزاد اروند مربوط به پروژه پالایشگاه آبادان) و همچنین تسعیر مانده شرکت های سازه و فلات می باشد که توسط شرکت در سال ۱۴۰۱ تسعیر و آثار آن در جمع درآمد مشمول مالیات سال ۱۴۰۱ منعکس گردیده است که با توجه به موارد ذکر شده، کسری ذخیره مالیات جهت سال ۱۴۰۰ متصور نمی باشد.

۳۰-۲-۴ - عملکرد مالی سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است که منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۳،۰۲۳،۹۶۲ میلیون ریال شده که عمدتاً بابت تخصیص بخش بزرگی از هزینه های اداری و عمومی دفتر مرکزی شرکت به پروژه آبادان مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در هیات حل اختلاف بدوی در حال رسیدگی می باشد.

۳۰-۲-۵ عملکرد مالی سال ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است که منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۳،۴۸۸،۳۳۶ میلیون ریال شده که عمدتاً بابت تخصیص بخش بزرگی از هزینه های اداری و عمومی دفتر مرکزی شرکت به پروژه آبادان مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در هیات حل اختلاف بدوی در حال رسیدگی می باشد.

۳۰-۲-۶ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ بر مبنای سود ابرازی و با در نظر گرفتن معافیت های قانونی محاسبه گردیده است.

۳۰-۲-۷ طبق برگ های قطعی صادره جهت سال های ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹ مبلغ ۷۷۹.۰۸۹ میلیون ریال جرائم محاسبه و مطالبه شده که از این بابت و همچنین بابت جرائم سال های ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۲ درمجموع مبلغ ۶۹۰.۷۵۳ میلیون ریال ذخیره (معادل ۳۵ درصد جرائم طبق متوسط پرداخت شده سال های اخیر) در حسابها منظور شده است.

۳-۳۰ - جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۷,۸۳۶,۵۲۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا آراء هیات های حل اختلاف صادر شده توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / آراء هیات های حل اختلاف	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
گروه و شرکت	۱۰,۳۲۷,۹۷۱	۱۸,۱۶۴,۴۹۱	۷,۸۳۶,۵۲۰

۱-۳-۳۰ - دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختنی با مالیات تشخیصی و آراء هیات های حل اختلاف عمدتاً ناشی از عدم احتساب معافیت مناطق آزاد تجاری جهت پروژه پالایشگاه آبادان، تخصیص مبلغ عمده ای از هزینه های اداری و عمومی دفتر مرکزی شرکت به پروژه آبادان و همچنین تسعیر مانده های شرکت فلات و سازه علی رغم تسعیر آن توسط شرکت در سال ۱۴۰۱ توسط اداره امورمالیاتی می باشد .

۴-۳۰ - صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود حسابداری قبل از مالیات	۲۵,۵۴۸,۳۴۸	۱۶,۳۲۳,۷۱۰
هزینه مالیات بردرآمد محاسبه با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد	(۶,۳۸۷,۰۸۷)	(۴,۰۸۰,۹۲۸)
اثر درآمد های معاف از مالیات	۴,۴۶۲,۷۹۱	۱,۹۴۴,۶۰۱
سایر	(۱,۸۶۷,۵۴۲)	-
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۵ درصد (سال ۱۴۰۲ با نرخ ۱۳ درصد)	(۳,۷۹۱,۸۳۸)	(۲,۱۳۶,۳۲۷)

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود سال ۱۳۹۹	۳۱-۳	۴,۴۷۹,۰۰۰	-
سود سال ۱۴۰۱		۲۰۷,۵۱۲	۱,۱۱۴,۲۱۵
		۴,۶۸۶,۵۱۲	۱,۱۱۴,۲۱۵

۱-۳۱ - سود نقدی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۱,۴۹۲ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴۰,۱۶۵ ریال است .

۲-۳۱ - به ترتیب مبالغ ۳۹۸.۰۰۰ و ۲۶۸.۲۷۵ میلیون ریال از سود سهام مصوب مجمع عمومی عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکت در سال مورد گزارش طبق اساسنامه شرکت به پرسنل و صندوق رفاه کارکنان پرداخت شده است .

۳-۳۱ - مبلغ فوق در سال مالی مورد گزارش طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ مبنی بر لغو افزایش سرمایه در جریان که از محل مطالبات سود سهامداران بوده (بشرح یادداشت ۲۵ صورت های مالی) از حساب افزایش سرمایه در جریان به حساب سود سهام پرداختنی منظور گردید.

۴-۳۱ - آنالیز سود سهام پرداختنی به تفکیک سهامداران بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت ایران	۲,۰۷۲,۳۴۱	(۲۱,۷۳۴)
شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران	۲,۶۱۴,۱۷۱	۱,۱۳۴,۱۸۲
شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران	-	۱,۷۶۷
	۴,۶۸۶,۵۱۲	۱,۱۱۴,۲۱۵

۳۲- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه و شرکت			
		۱۴۰۳			
	یادداشت	مانده در ابتدای سال	افزایش	مصرف	مانده پایان سال
ذخیره زیان قابل پیش بینی	۲-۵	۹۲,۶۹۷	۱۳,۷۷۴	(۲۸,۹۱۷)	۷۷,۵۵۴
ذخیره بیمه پیمان ها		۵,۶۸۶,۴۱۰	۲,۴۳۱,۶۴۷	(۱۸,۵۸۳)	۸,۰۹۹,۴۷۴
ذخیره هزینه های معوق (عمدتاً کارکرد پیمانکاران)		۱,۱۶۳,۴۰۵	۱,۹۳۱,۱۹۱	(۱,۰۳۲,۶۶۳)	۲,۰۶۱,۹۳۳
ذخیره بازخرید مرخصی		۵۹۱,۸۷۵	۲۹۴	(۱۶۹,۶۹۰)	۴۲۲,۴۷۹
ذخیره احتیاطی مالیات بر ارزش افزوده		-	۴,۱۱۸,۲۳۵	۰	۴,۱۱۸,۲۳۵
		۷,۵۳۴,۳۸۷	۸,۴۹۵,۱۴۲	(۱,۲۴۹,۸۵۳)	۱۴,۷۷۹,۶۷۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳- پیش دریافت ها

	یادداشت	گروه و شرکت ۱۴۰۳	گروه و شرکت ۱۴۰۲
پیش دریافت از کارفرمایان			
اشخاص وابسته			
مهندسی وساختمان صنایع نفت		-	۹۲۹,۴۷۰
ملی مهندسی وساختمان نفت ایران (۱۶۲.۸۲۵ یوآن و ۱۸۷,۶۲۵ یورو)		۲۵,۴۹۷	۲۵,۴۹۷
		۲۵,۴۹۷	۹۵۴,۹۶۷
مشارکتها			
پروژه های مشارکتی	۳۳-۱	۱,۱۴۱,۳۳۱	۱,۲۳۰,۱۰۵
		۱,۱۶۶,۸۲۸	۲,۱۸۵,۰۷۲
سایر اشخاص			
پترو پالایش سهروردی صفاهان (۵۷.۳۲۶.۹۴۸ یورو)		۲۷,۳۷۵,۸۹۷	۹,۷۱۲,۵۶۰
پالایش نفت تبریز - ارزی (۳.۳۹۰.۸۷۱ یورو)		۹۱۸,۹۱۷	۸۲۸,۶۵۶
پالایش نفت تبریز - ریالی		۷۵۲,۹۸۴	۷۳۰,۷۲۲
پالایش نفت شیراز (۳.۹۳۶.۱۴۲ دلار)		۶۵۸,۶۰۲	۵,۷۹۹,۸۲۳
نفت سپاهان		۶۲۹,۰۹۶	۶۴۹,۸۷۸
پالایش نفت اصفهان		۱۱۷,۰۷۲	۱۸۹,۱۵۴
		۳۰,۴۵۲,۵۶۸	۱۷,۹۱۰,۷۹۳
		۳۱,۶۱۹,۳۹۶	۲۰,۰۹۵,۸۶۵
علی الحساب های دریافتی از کارفرمایان			
اشخاص وابسته			
ملی مهندسی وساختمان نفت ایران		۸۶,۷۹۵	۳۷,۸۰۳
سایر اشخاص			
پالایش نفت شیراز	۳۳-۲	۲۳,۳۱۹,۳۰۲	۱۳,۸۱۵,۵۶۴
فرادست انرژی فلات	۳۳-۲	۶۶۳,۰۶۳	۶۶۳,۰۶۳
نفت سپاهان		۵۴۶,۳۲۳	-
پالایش نفت اصفهان		۱۹,۸۴۱	۲۵۰,۴۳۰
نفت ستاره خلیج فارس		۴۴	۴۴
		۲۴,۵۴۸,۵۷۳	۱۴,۷۲۹,۱۰۱
		۲۴,۶۳۵,۳۶۸	۱۴,۷۶۶,۹۰۴
		۵۶,۲۵۴,۷۶۴	۳۴,۸۶۲,۷۶۹

۱-۳۳ - پیش دریافت ریالی و ارزی به تفکیک پروژ های مشارکتی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
مشارکت سپهر		۴۹۴,۷۷۱	۴۹۷,۶۱۲
مشارکت آبادان	۳۳-۱-۱	۴۹۳,۱۷۹	۵۷۹,۱۱۲
مشارکت پالایشگاه هرمز		۶۲,۳۷۵	۶۲,۳۷۵
مشارکت امید		۹۰,۷۸۳	۹۰,۷۸۳
مشارکت احسان		۲۲۳	۲۲۳
		۱,۱۴۱,۳۳۱	۱,۲۳۰,۱۰۵

۱-۱-۳۳ - مانده پیش دریافت ارزی مشارکت آبادان به مبلغ ۲۱,۷۳۱,۱۷۱ یوان می باشد.

۲-۳۳ - علی الحساب ارزی از کارفرمایان شرکت پالایش نفت شیراز و فرادست انرژی فلات به ترتیب مبلغ ۴۰,۴۸۰,۸۶۴ دلار و ۳,۲۲۰,۳۵۲ یورو می باشد.

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود خالص	۲۱,۰۸۷,۵۰۴	۱۳,۴۱۷,۷۰۷	۲۱,۰۶۵,۷۵۷	۱۳,۴۱۳,۷۴۹
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۴,۴۸۲,۵۹۱	۲,۹۰۹,۹۶۱	۴,۴۸۲,۵۹۱	۲,۹۰۹,۹۶۱
(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۶۶,۶۲۷)	(۴۲,۰۳۹)	(۶۶,۶۲۷)	(۴۲,۰۳۹)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۴۲,۴۳۹	۸۰۵,۵۹۷	۸۴۲,۴۳۹	۸۰۵,۵۹۷
استهلاک دارایی های غیر جاری	۴۶۳,۴۲۸	۳۱۶,۹۹۳	۴۶۳,۴۲۸	۳۱۶,۹۹۳
سود سهام	(۳۰,۵۵۷)	(۲۳,۶۰۹)	(۷,۶۰۵)	(۱۳,۶۸۹)
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۲,۷۲۹,۳۸۲)	(۱,۷۳۱,۸۰۳)	(۲,۷۲۹,۳۸۲)	(۱,۷۳۱,۸۰۳)
زیان (سود) تسعیر دارایی و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۱,۱۰۸,۸۳۵)	۴,۱۷۲,۳۴۴	(۱,۱۰۸,۸۳۵)	۴,۱۷۲,۳۴۴
	۲۲,۹۴۰,۵۶۱	۱۹,۸۲۵,۱۵۱	۲۲,۹۴۱,۷۶۶	۱۹,۸۳۱,۱۱۳
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۶۵۰,۸۹۷)	(۲۱۹,۵۵۸)	(۶۵۰,۸۹۷)	(۲۱۹,۵۵۸)
کاهش (افزایش) پیمانهای در جریان پیشرفت	(۲۵۰,۰۱۱)	۴۱۹,۰۴۲	(۲۵۰,۰۱۱)	۴۱۹,۰۴۲
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۱۴,۷۲۹,۸۸۱)	(۱۱,۳۰۶,۹۷۷)	(۱۴,۷۲۹,۸۸۱)	(۱۱,۳۰۶,۹۷۷)
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۴۹,۱۵۴,۴۰۰)	(۴۸,۴۳۹,۹۹۸)	(۴۹,۳۲۱,۱۰۹)	(۴۸,۴۸۷,۹۴۶)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۲۰,۲۲۵,۱۲۴	۱۴,۷۸۸,۹۱۳	۲۰,۲۲۴,۴۳۱	۱۴,۷۸۳,۰۰۳
افزایش پیش دریافت های عملیاتی	۲۱,۳۹۱,۹۹۵	۲۱,۰۶۰,۹۴۰	۲۱,۳۹۱,۹۹۵	۲۱,۰۶۰,۹۴۰
افزایش (کاهش) ذخایر	۷,۲۴۵,۲۸۹	(۸۳۰,۴۵۲)	۷,۲۴۵,۲۸۹	(۸۳۰,۴۵۲)
کاهش (افزایش) سایر دارائی ها	(۱,۲۶۲,۹۲۳)	۱۲,۹۵۷,۸۸۸	(۱,۲۶۲,۹۲۳)	۱۲,۹۵۷,۸۸۸
نقد حاصل از عملیات	۵,۷۵۴,۸۵۷	۸,۲۵۴,۹۴۹	۵,۵۸۸,۶۶۰	۸,۲۰۷,۰۵۳

۳۵- معاملات غیر نقدی

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران	۰	۴,۴۷۹,۰۰۰	۰	۴,۴۷۹,۰۰۰

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۶-۱ - مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۶-۱-۱ - نسبت اهرمی شرکت

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
جمع بدهی ها	۱۵۵,۰۷۸,۷۳۰	۹۹,۷۹۲,۴۱۹	۱۵۵,۰۶۹,۵۸۱	۹۹,۷۸۳,۹۶۳
موجودی نقد	(۱۳,۸۵۴,۹۶۵)	(۱۰,۶۳۵,۰۳۴)	(۱۳,۸۵۴,۲۷۱)	(۱۰,۶۳۴,۶۲۵)
خالص بدهی	۱۴۱,۲۲۳,۷۶۵	۸۹,۱۵۷,۳۸۵	۱۴۱,۲۱۵,۳۱۰	۸۹,۱۴۹,۳۳۸
حقوق مالکانه	۷۶,۸۴۱,۲۲۲	۶۲,۷۷۹,۵۶۳	۷۶,۴۰۱,۸۱۹	۶۲,۴۹۷,۸۱۲
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۸۴	۱۴۲	۱۸۵	۱۴۳

۳۶-۲ - اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت همواره سعی در کنترل و یا کاهش ریسک های مالی مربوط به عملیات خود شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی دارد . هیات مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

با توجه به پروژه محور بودن فعالیت های شرکت ، ریسکهای احتمالی مترتب بر پروژه از ابتدای تدوین قرارداد مورد بررسی و تجزیه و تحلیل قرار می گیرد.ریسک تاخیر در اجرا و اتمام ساخت ، ریسک های تامین و تجهیز مواد ، ریسکهای طراحی و سایر موارد به دلیل عدم اطمینان ذاتی و بلند مدت بودن پروژه ها بر اساس مراحل انجام کار توسط مدیریت شرکت مورد نظارت قرار می گیرد.

۳۶-۳ - ریسک بازار

ریسک بازار مرتبط با اقلام صورت وضعیت مالی شامل نوسانات نرخ کالاو تجهیزات و نوسانات نرخ ارز جهت کنترل آسیب های احتمالی وارده به شرکت بطور مستمر توسط مدیریت شرکت بررسی می شود .

- اهم اقدامات جهت ریسک بازار بشرح زیر است :
- عدم تعویق در تسویه بدهی های ارزی.
- کنترل ریسک نظام پرداخت های دیون شرکت با رعایت سیاست ها و انواع محدودیت ها توسط مدیریت شرکت در جلسات هفتگی .
- توسعه و بسط داخلی سازی تجهیزات و ماشین آلات پروژه ها از منابع داخل کشور.
- بررسی احتمال تطویل پروژه ها، تغییرات غیر منتظره و تغییرات قیمت ها و برآورد هزینه های اجرای پروژه ها در جلسات پیشرفت پروژه و اتخاذ راهکار مناسب جهت کنترل این ریسک ها.

۱-۳-۳۶ - مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز عمدتاً از طریق انعقاد قراردادهای درآمد به صورت ارزی مدیریت می شود . مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۷ ارائه شده است .

۱-۱-۳-۳۶ - تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان‌دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب‌پذیری در پایان سال منعکس‌کننده آسیب‌پذیری در طی سال نمی‌باشد. حساسیت شرکت به نرخ‌های ارز در طول سال عمدتا به دلیل انعقاد قراردادهای درآمدی در اغلب موارد به صورت ارزی، کاهش یافته است.

۴-۳۶ - مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط پیمانکاران و فروشندگان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، پیمانکاران و فروشندگان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط امور قراردادها و کمیسیون معاملات بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتنی‌های تجاری شامل تعدادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتنی انجام می‌شود کارفرمایان شامل شرکت های ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران ، پالایشگاه نفت اصفهان ، مهندسی و ساختمان صنایع نفت، مهندسی توسعه نفت ، پترو پالایش سهروردی صفاهان، پالایشگاه شیراز و پالایشگاه تبریز ریسک اعتباری با اهمیتی ندارند.

(مبلغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
شرکای مشارکت پالایشگاه شازند اراک	۳,۳۱۹,۵۳۸	۳,۳۱۹,۵۳۸	(۳,۲۱۶,۲۳۷)
Rajan Piping (راجان پایپینگ) و SEMEK G MBH CO	۵۹۷,۷۰۷	۵۹۷,۷۰۷	(۵۹۷,۷۰۷)
	۳,۹۱۷,۲۴۵	۳,۹۱۷,۲۴۵	(۳,۸۱۳,۹۴۴)

۳۶-۵ - مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق ایجاد تعادل بین تعهدات و مطالبات (تنظیم جریان نقدی)همچنین اولویت فعالیت ها و نظارت مستمر بر جریان های نقـــدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

لازم به ذکر است که اهداف مدیریتی در جهت تسویه کلیه حسابهای پرداختنی ظرف یکسال مالی آتی می باشد ولیکن در برخی موارد شرایط و مناسبات اقتصادی و وضعیت نقدینگی منجر به اتخاذ تصمیمات احتیاطی در خصوص تطویل سر رسید زمان تسویه دیون می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۱۰,۱۹۳,۰۶۷	۲۷,۹۱۳,۰۲۹	۳۸,۱۰۶,۰۹۶
سایر پرداختنی ها	۲۹,۷۱۰,۵۶۸	-	۲۹,۷۱۰,۵۶۸
مالیات پرداختنی	۹,۰۰۹,۷۸۵	-	۹,۰۰۹,۷۸۵
سود سهام پرداختنی	۴,۶۸۶,۵۱۲	۰	۴,۶۸۶,۵۱۲
جمع	۵۳,۵۹۹,۹۳۲	۲۷,۹۱۳,۰۲۹	۸۱,۵۱۲,۹۶۱

۳۷ - وضعیت ارزی

شرح	شماره یادداشت	مشارکت شازند اراک	مشارکت آبادان	دفتر مرکزی (شرکت)					
		یورو	یوان	یورو	دلار	درهم	یوان	دینار	رینگت مالزی
گروه									
سایر دارایی ها	۱۷	-	۳۵۸,۶۳۷,۹۹۹	-	-	-	-		-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۴,۳۲۲,۶۹۰	۲۰۹,۵۷۶,۴۷۵	۱۱,۶۴۲,۷۰۵	۱۰,۵۵۳,۰۰۰	۱۴,۰۳۵,۲۰۰	۱۸۴,۰۳۲,۱۹۵		۳۵۳,۱۷۹
موجودی نقد	۲۳	۲۲۳,۸۷۵	۵,۲۳۲	۶۱۰,۹۶۰	۳,۷۹۷	۱۶,۴۶۶,۸۳۰	۴۵,۲۶۹	۰	۴,۹۰۶
جمع دارایی های پولی ارزی		۴,۵۴۶,۵۶۵	۵۶۸,۲۱۹,۷۰۶	۱۲,۲۵۳,۶۶۵	۱۰,۵۵۶,۷۹۷	۳۰,۵۰۲,۰۳۰	۱۸۴,۰۷۷,۴۶۴	۰	۳۵۸,۰۸۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی	۲۹	-	(۴۱۰,۶۳۷,۱۷۷)	(۴۶۱,۵۹۷)	(۲,۸۹۰,۰۳۵)	(۱۴۰)	۰	-	(۶۳,۲۷۹)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		۴,۵۴۶,۵۶۵	۱۵۷,۵۸۲,۵۲۹	۱۱,۷۹۲,۰۶۸	۷,۶۶۶,۷۶۲	۳۰,۵۰۱,۸۹۰	۱۸۴,۰۷۷,۴۶۴	۰	۲۹۴,۸۰۶
معادل ریالی خالص دارائی ها (بدهی های) پولی ارزی		۳,۳۸۲,۸۰۸	۵,۷۷۰,۴۴۳	۸,۷۷۳,۷۸۰	۵,۲۲۲,۶۹۴	۵,۶۵۷,۷۰۶	۱۷,۳۳۶,۹۱۷	۰	۴۵,۶۹۴
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۴,۵۴۶,۵۶۵	۱۵۱,۴۷۵,۰۶۷	۱۲,۴۸۸,۳۹۶	۹,۶۳۸,۰۴۲	۱۹,۷۲۶,۱۳۵	۳۹۸,۳۴۸,۱۹۶	۶۰۵,۰۰۰	۳۰۷,۱۳۶
معادل ریالی خالص دارائی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۱,۹۹۰,۱۸۶	۵,۱۷۶,۹۹۰	۵,۴۶۸,۳۵۸	۳,۸۷۴,۶۷۵	۲,۱۴۶,۷۲۹	۲۰,۹۱۶,۴۳۱	۱۹۸	۲۵,۸۸۶
شرکت									
سایر دارایی ها	۱۷	-	۳۵۸,۶۳۷,۹۹۹	-	-	-	-	-	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۴,۳۲۲,۶۹۰	۲۰۹,۵۷۶,۴۷۵	۱۱,۶۴۲,۷۰۵	۱۰,۵۵۳,۰۰۰	۱۴,۰۳۵,۲۰۰	۱۸۴,۰۳۲,۱۹۵	-	۳,۰۴۵,۹۹۹
موجودی نقد	۲۳	۲۲۳,۸۷۵	۵,۲۳۲	۶۱۰,۹۶۰	۳,۷۹۷	۱۶,۴۶۶,۸۳۰	۴۵,۲۶۹	-	۱۱۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۴,۵۴۶,۵۶۵	۵۶۸,۲۱۹,۷۰۶	۱۲,۲۵۳,۶۶۵	۱۰,۵۵۶,۷۹۷	۳۰,۵۰۲,۰۳۰	۱۸۴,۰۷۷,۴۶۴	۰	۳,۰۴۶,۱۰۹
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۹	-	(۴۱۰,۶۳۷,۱۷۷)	(۴۶۱,۵۹۷)	(۲,۸۹۰,۰۳۵)	(۱۴۰)	۰	-	۰
خالص دارایی (بدهی) پولی ارزی		۴,۵۴۶,۵۶۵	۱۵۷,۵۸۲,۵۲۹	۱۱,۷۹۲,۰۶۸	۷,۶۶۶,۷۶۲	۳۰,۵۰۱,۸۹۰	۱۸۴,۰۷۷,۴۶۴	۰	۳,۰۴۶,۱۰۹
معادل ریالی خالص دارائیها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون		۳,۳۸۲,۸۰۸	۵,۷۷۰,۴۴۳	۸,۷۷۳,۷۸۰	۵,۲۲۲,۶۹۴	۵,۶۵۷,۷۰۶	۱۷,۳۳۶,۹۱۷	۰	۴۶۶,۹۰۸
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۴,۵۴۶,۵۶۵	۱۵۱,۴۷۵,۰۶۷	۱۲,۴۸۸,۳۹۶	۹,۶۳۸,۰۴۲	۱۹,۷۲۶,۱۳۵	۳۹۸,۳۴۸,۱۹۶	۶۰۵,۰۰۰	۳,۰۴۶,۱۰۹
معادل ریالی خالص دارائیها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال		۱,۹۹۰,۱۸۶	۵,۱۷۶,۹۹۰	۵,۴۶۸,۳۵۸	۳,۸۷۴,۶۷۵	۲,۱۴۶,۷۲۹	۲۰,۹۱۶,۴۳۱	۱۹۸	۲۵۶,۷۲۰

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات گروه وشرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	ارائه خدمات پیمانکاری	دریافت خدمات پیمانکاری	اجاره ساختمان	تضامین اعطائی
واحد تجاری اصلی	شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	۱,۴۰۲,۹۳۲	-	-	۴۷,۷۶۱,۴۶۳
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۶,۰۷۲
شرکت وابسته	شرکت دانش بنیان نو اندیش فناوری تروند	شرکت وابسته		-	۶۶,۳۵۱	-	-
مشارکت ها	مشارکت آبادان	مشارکت		۱۴,۷۲۰,۷۷۶	-	۹۵۰,۴۴۷	-
	مشارکت سروستان	مشارکت		-	-	-	۳۰۷,۸۳۱
جمع				۱۴,۷۲۰,۷۷۶	-	۹۵۰,۴۴۷	۳۰۷,۸۳۱
جمع کل				۱۶,۱۲۳,۷۰۸	۶۶,۳۵۱	۹۵۰,۴۴۷	۴۸,۰۷۵,۳۶۶

۳۸-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداختها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پیش دریافتها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳ خالص طلب	۱۴۰۳ خالص بدهی	۱۴۰۲ خالص طلب	۱۴۰۲ خالص بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران	۲,۱۵۴,۷۸۹	-	-	-	-	۱۱۲,۲۹۲	۲,۶۱۴,۱۷۱	۲,۱۵۴,۷۸۹	۲,۷۲۶,۴۶۳	۷۶۳,۷۲۱	۱,۱۹۷,۴۸۲
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	-	-	-	-	-	-	۲,۰۷۲,۳۴۱	۰	۲,۰۷۲,۳۴۱	۴۶۰,۴۲۳	۹۲۹,۴۷۰
	شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۷
جمع		-	-	-	-	-	-	۲,۰۷۲,۳۴۱	-	۲,۰۷۲,۳۴۱	۴۶۰,۴۲۳	۹۳۱,۲۳۷
مشارکت ها	مشارکت سروستان	۱۹۳,۱۴۳	۴۵۹,۱۵۴	۲,۵۳۵	۳,۲۵۴	۳۱۶,۳۴۴	-	-	۶۵۴,۸۳۲	۳۱۹,۵۹۸	۵۷۰,۶۷۲	۲۹۷,۸۹۷
	مشارکت آبادان	۱۴,۰۸۸,۴۲۹	۲۳,۱۸۸,۵۶۹	۱,۴۴۷,۲۲۵	۱۵,۱۰۱,۵۴۴	۲۰,۰۳۲,۰۸۸	۴۹۳,۱۷۹	-	۳۸,۷۲۴,۲۲۳	۳۵,۶۲۶,۸۱۱	۳۱,۸۰۲,۰۶۴	۳۱,۰۲۷,۶۱۰
	مشارکت شازند اراک	-	۱۰۳,۳۰۱	-	-	(۱۹,۶۷۷)	-	-	۱۰۳,۳۰۱	(۱۹,۶۷۷)	۱۰۳,۳۰۱	(۱۹,۶۷۷)
	مشارکت احسان	۴۷,۰۶۵	۲۷۳,۸۹۵	۱۷۷,۳۱۱	۱۵۲,۲۵۹	۲۸۵,۴۸۹	۲۲۳	-	۴۹۸,۲۷۱	۴۳۷,۹۷۱	۴۶۹,۴۰۹	۴۳۸,۳۹۲
	مشارکت سپهر	۲۶۹,۳۰۴	۱۶۸,۸۹۷	۴۶۱,۰۴۱	۱۱,۳۹۴	۱۸۳,۶۶۷	۴۹۴,۷۷۱	-	۸۹۹,۲۴۲	۶۸۹,۸۳۲	۶۶۶,۸۹۰	۷۳۳,۲۴۶
	مشارکت امید	۹,۶۰۰	۳۲,۹۷۷	۲۹,۹۷۰	۳,۷۸۴	(۵,۲۴۳)	۹۰,۷۸۳		۷۲,۵۴۷	۸۹,۳۲۴	۵۱,۷۸۱	۸۹,۳۲۲
	پروژه نمک زدایی نفت میدان پارسی - آغاجاری	۵,۲۱۰	۴۰,۳۹۳	۷۵	۷۰,۸۸۰	۴۱,۸۶۹	-	-	۴۵,۶۷۸	۱۱۲,۷۴۹	۴۶,۸۹۵	۸۵,۲۰۲
	پروژه هرمز	۳۴,۱۱۲	۱,۳۸۷		۸۴۸	۱۱,۶۰۴	۶۲,۳۷۵	-	۳۵,۴۹۹	۷۴,۸۲۷	۱۰۵,۵۹۰	۷۵,۰۳۱
	پروژه پالایشگاه گازفجرجم	۳۷۳	۶۴,۲۳۱	۲,۰۸۷	۴,۹۰۳	۵۸,۱۳۱	-	-	۶۶,۶۹۱	۶۳,۰۳۴	۶۵,۴۰۵	۶۲,۸۳۰
	مشارکت بندر عباس	-	-	-	-	۳۵۹	-	-	-	۳۵۹	۰	۳۵۹
جمع		۱۴,۶۴۷,۲۳۶	۲۴,۳۳۲,۸۰۴	۲,۱۲۰,۲۴۴	۱۵,۳۴۸,۸۶۶	۲۰,۹۰۴,۶۳۱	۱,۱۴۱,۳۳۱	-	۴۱,۱۰۰,۲۸۴	۳۷,۳۹۴,۸۲۸	۳۳,۸۸۲,۰۰۸	۳۲,۷۹۰,۲۱۱
شرکت وابسته	شرکت دانش بنیان نو اندیش فناوری تروند	-	-	۳۳۶,۸۲۹	۵۳,۳۹۵	-	-	-	۳۳۶,۸۲۹	۵۳,۳۹۵	-	۳۱,۲۲۳
جمع کل		۱۶,۸۰۲,۰۲۵	۲۴,۳۳۲,۸۰۴	۲,۴۵۷,۰۷۳	۱۵,۴۰۲,۲۶۱	۲۰,۹۰۴,۶۳۱	۱,۲۵۳,۶۲۳	۴,۶۸۶,۵۱۲	۴۳,۵۹۱,۹۰۲	۴۲,۲۴۷,۰۲۷	۳۵,۱۰۶,۱۵۱	۳۴,۹۵۰,۱۵۳

۳-۳۸- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح		نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پیش دریافتها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳ خالص طلب	۱۴۰۳ خالص بدهی	۱۴۰۲ خالص طلب	۱۴۰۲ خالص بدهی
شرکتهای گروه	شرکت فرعی	شرکت IODC	-	۴۶۶,۸۹۱	-	-	-	-	-	۴۶۶,۸۹۱	-	۲۵۶,۷۱۰	-
سایر اشخاص وابسته	واحد تجاری اصلی	شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران	۲,۱۵۴,۷۸۹	-	-	-	-	۱۱۲,۲۹۲	۲,۶۱۴,۱۷۱	۲,۱۵۴,۷۸۹	۲,۷۲۶,۴۶۳	۷۶۳,۷۲۱	۱,۱۹۷,۴۸۲
	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۰	-	-	-	-	-	۲,۰۷۲,۳۴۱	-	۲,۰۷۲,۳۴۱	۴۱۶,۹۵۵	۹۲۹,۴۷۰
		شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۷
	جمع		-	-	-	-	-	-	۲,۰۷۲,۳۴۱	-	۲,۰۷۲,۳۴۱	۴۱۶,۹۵۵	۹۳۱,۲۳۷
	شرکت وابسته	شرکت دانش بنیان نو اندیش فناوری تروند	۰	-	۳۳۶,۸۲۹	۵۳,۳۹۴	-	-	-	۳۳۶,۸۲۹	۵۳,۳۹۴	-	۳۱,۲۲۲
	مشارکت ها	مشارکت سروستان	۱۹۳,۱۴۳	۴۵۹,۱۵۴	۲,۵۳۵	۳,۲۵۴	۳۱۶,۳۴۴	-	-	۶۵۴,۸۳۲	۳۱۹,۵۹۸	۵۷۰,۶۷۲	۲۹۷,۸۹۷
		مشارکت آبادان	۱۴,۰۸۸,۴۲۹	۲۳,۱۸۸,۵۶۹	۱,۴۴۷,۲۲۵	۱۵,۱۰۱,۵۴۴	۲۰,۰۳۲,۰۸۸	۴۹۳,۱۷۹	-	۳۸,۷۲۴,۲۲۳	۳۵,۶۲۶,۸۱۱	۳۱,۸۰۲,۰۶۴	۳۱,۰۲۷,۶۱۰
		مشارکت شازند اراک	-	۱۰۳,۳۰۱	-	-	(۱۹,۶۷۷)	-	-	۱۰۳,۳۰۱	(۱۹,۶۷۷)	۱۰۳,۳۰۰	(۱۹,۶۷۷)
		مشارکت احسان	۴۷,۰۶۵	۲۷۳,۸۹۵	۱۷۷,۳۱۱	۱۵۲,۲۵۹	۲۸۵,۴۸۹	۲۲۳	-	۴۹۸,۲۷۱	۴۳۷,۹۷۱	۴۶۹,۴۰۹	۴۳۸,۳۹۲
		مشارکت سپهر	۲۶۹,۳۰۴	۱۶۸,۸۹۷	۴۶۱,۰۴۱	۱۱,۳۹۴	۱۸۳,۶۶۷	۴۹۴,۷۷۱	-	۸۹۹,۲۴۲	۶۸۹,۸۳۲	۶۶۶,۸۹۰	۷۳۳,۲۴۶
		مشارکت امید	۹,۶۰۰	۳۲,۹۷۷	۲۹,۹۷۰	۳,۷۸۴	(۵,۲۴۳)	۹۰,۷۸۳	-	۷۲,۵۴۷	۸۹,۳۲۴	۵۱,۷۸۱	۸۹,۳۲۲
		پروژه نمک زدایی نفت میدان پارسی - آغاجاری	۵,۲۱۰	۴۰,۳۹۳	۷۵	۷۰,۸۸۰	۴۱,۸۶۹	-	-	۴۵,۶۷۸	۱۱۲,۷۴۹	۴۶,۸۹۴	۸۵,۲۰۲
		پروژه هرمز	۳۴,۱۱۲	۱,۳۸۷	-	۸۴۸	۱۱,۶۰۴	۶۲,۳۷۵	-	۳۵,۴۹۹	۷۴,۸۲۷	۱۰۵,۵۹۰	۷۵,۰۳۱
		پروژه پالایشگاه گازفجرجم	۳۷۳	۶۴,۲۳۱	۲,۰۸۷	۴,۹۰۳	۵۸,۱۳۱	-	-	۶۶,۶۹۱	۶۳,۰۳۴	۶۵,۴۰۵	۶۲,۸۳۰
		مشارکت بندر عباس	-	-	-	-	۳۵۹	-	-	-	۳۵۹	-	۳۵۹
	جمع		۱۴,۶۴۷,۲۳۶	۲۴,۳۳۲,۸۰۴	۲,۱۲۰,۲۴۴	۱۵,۳۴۸,۸۶۶	۲۰,۹۰۴,۶۳۱	۱,۱۴۱,۳۳۱	-	۴۱,۱۰۰,۲۸۴	۳۷,۳۹۴,۸۲۸	۳۳,۸۸۲,۰۰۸	۳۲,۷۹۰,۲۱۱
	جمع کل		۱۶,۸۰۲,۰۲۵	۲۴,۷۹۹,۶۹۵	۲,۴۵۷,۰۷۳	۱۵,۴۰۲,۲۶۱	۲۰,۹۰۴,۶۳۱	۱,۲۵۳,۶۲۳	۴,۶۸۶,۵۱۲	۴۳,۷۲۱,۹۶۳	۴۲,۲۴۷,۰۲۷	۳۵,۳۱۹,۳۹۲	۳۴,۹۵۰,۱۵۱

۴-۳۸- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۳۹- تعهدات ، بدهی های احتمالی

۱-۳۹ - تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
تضامین (چک و سفته) ارائه شده به بانک ها جهت اخذ ضمانت نامه	۸۶,۶۱۹,۸۳۲	۲۴,۹۳۳,۶۱۰
تضامین (چک و سفته) ارائه به کارفرما جهت حسن انجام تعهدات	۱۱۵,۴۶۰,۱۱۹	۶۱,۸۰۲,۶۷۶
تضامین (ضمانت نامه) ارائه به کارفرما جهت حسن انجام تعهدات	۶۵,۹۸۴,۴۹۸	۱۸,۸۰۰,۹۲۰
تضامین (ضمانت نامه) ارائه به کارفرما جهت پیش دریافت ها	۱۰,۷۵۹,۱۲۲	۷,۷۶۶,۹۰۷
تضامین (ضمانت نامه) ارائه به کارفرما جهت وجه الضمان	۴,۶۱۷,۹۵۹	۱۴,۸۹۴,۷۹۶
تضامین (ضمانت نامه) ارائه به کارفرما جهت شرکت در مناقصه	۱,۰۵۰,۱۰۳	۱,۳۰۰,۰۰۰
	۲۸۴,۴۹۱,۶۳۲	۱۲۹,۴۹۸,۹۱۰

۲-۳۹ - سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۲ از حیث مالیات و عوارض ارزش افزوده رسیدگی شده و بر اساس برگ های مطالبه ابلاغی و آراء هیات های حل اختلاف مالیاتی ، جمعاً مبلغ ۴,۱۷۰,۷۵۵ میلیون ریال مازاد بر بدهی شناسایی شده در دفاتر بابت اصل مطالبه گردیده که شرکت با تقدیم لایحه دفاعیه نسبت به آن اعتراض نموده که نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است. لازم به توضیح است که مبلغ فوق شامل ۱,۴۹۳,۴۰۶ میلیون ریال مازاد مطالبه شده طبق برگ های قطعی صادره جهت سال های ۱۳۹۷ و۱۳۹۹ می باشد که اعتراض شرکت نسبت به آن در شورای عالی مالیاتی طرح گردیده که تا زمان تایید صورت های مالی رای جهت سال ۱۳۹۷ به نفع شرکت صادر و برگ قطعی مربوطه نقض گردیده و پرونده جهت رسیدگی مجدد به شعبه هم عرض ارجاع شده است. مضافاً جهت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق . م . م نیز بابت سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۷۷,۱۵۵ میلیون ریال مازاد بر مبلغ ذخیره شده از این بابت مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع و توسط مراجع مربوط در حال رسیدگی می باشد . به دلیل عدم مشخص شدن نتایج اعتراض شرکت به موارد فوق بدهی احتمالی از این بابت وجود دارد .

۳-۳۹ - با توجه به یادداشت ۳-۶-۲۱، علیرغم مطالبات این شرکت از شرکای پروژه مشارکت شازند اراک به مبلغ ۴،۳۲۲،۶۹۰ یورو، دادخواستی از سوی شرکت مشاوران سازه از شرکای مشارکت، علیه شرکت مورد گزارش و آقای مازیار مدرس صادقی (مدیرعامل شرکت تراستیIDCC- شرکت فرعیIODC) مبنی بر الزام به ایفای تعهد به مبلغ ۱۶۹/۸ میلیون درهم امارات در حق کنسرسیوم مشارکت اراک (اعضای مشارکت شامل شرکت مهندسان مشاور سازه، شرکت طراحی و ساختمان نفت و شرکت ساینوپک چین) طرح گردیده است. طبق رای صادره توسط دادگاه بدوی، شرکت مورد گزارش به پرداخت مطالبات ادعا شده محکوم گردیده است. متعاقبا این شرکت با تنظیم لایحه دفاعیه نسبت به رای صادره، تجدید نظرخواهی نموده و نهایتاً در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۳دادگاه تجدیدنظر پرونده مذکور را به دادگاه نخستین ارجاع نمود. نهایتاً دادگاه نخستین پس از بر طرف کردن ایرادات شکلی طرح شده و اخذ هزینه دادرسی مربوطه، پرونده را به شعبه ۲۵ تجدید نظر ارسال نمود که وقت رسیدگی ابتدا به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۲ تعیین گردید که به دلیل تعطیلی، تاریخ مجدد، ۱۴۰۴/۰۲/۱۳ تعیین شد که در تاریخ مذکور وکلای طرفین دعوی در دادگاه حاظر گردیده اند لیکن بدلیل عدم وجود پرونده که ظاهراً به شعبه بدوی برگشت گردیده بود رسیدگی به آینده موکول گردید.

۴-۳۹ - در پرونده دعوی شرکت مشاوران سازه به شرح فوق ، ابتدا آقای مهدی آذر نژاد مدیر حقوقی وقت شرکت، وکالت شرکت مورد گزارش را به عهده داشته است(با عزل ایشان در سال ۱۴۰۳ وکیل دیگری موضوع پرونده شکایت سازه را پی گیری می نماید) که بابت حق الوکاله خود در این پرونده دعویی علیه شرکت مورد گزارش به خواسته مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال و اعسار از پرداخت هزینه دادرسی را طرح نموده که در این خصوص، تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ وقت رسیدگی تعیین شده، لیکن تا زمان تایید صورت های مالی ، رایی صادر نشده است .

۵-۳۹ - شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و داراییهای احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچگونه رویداد غیر تعدیلی رخ نداده است .

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۱-۴۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود به میزان ۱۰ درصد سود به مبلغ ۲,۱۰۶,۵۷۶ میلیون ریال (۴۰.۴۳۳ ریال برای هر سهم) است .