گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت پترو پارس ایران (سهامی خاص)

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ دسامبر ۲۰۲۴ (۱۱ دی ۱۴۰۳)

سازمان حسابرسی

شرکت پتروپارس ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه		
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱)	الی	(۷)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه	۱	الی	۵۶

جمهوری اسلامی ایران
باسمه تعالی

وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت پترو پارس ایران (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر مشروط

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پترو پارس ایران (سهامی خاص) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ دسامبر ۲۰۲۴ (۱۱ دی ۱۴۰۳) و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ دسامبر ۲۰۲۴ (۱۱ دی 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 اظهارنظر مشروط

۲ - سرفصل‌های پیش‌پرداخت‌ها، دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌های گروه به ترتیب شامل مبالغ ۱۶٫۴۱۳ میلیارد ریال، ۱۶٫۱۹۴ میلیارد ریال و ۵٫۷۳۴ میلیارد ریال (شرکت به ترتیب به مبالغ ۱۶٫۳۸۸میلیارد ریال، ۷٫۳۷۸ میلیارد ریال و ۵٫۷۳۴ میلیارد ریال) اقلام راکد و انتقالی از سال‌های قبل می‌باشند که تا تاریخ این گزارش وصول، تسویه و تعیین تکلیف نشده و قابلیت بازیافت آنها مشخص نگردیده است. قابل ذکر است برخی از دارایی‌های فوق با مانده‌های ارزی می‌باشند که در پایان سال تسعیر شده است. مضافاً سرفصل سایر دریافتنی‌های شرکت شامل مبلغ ۲٫۲۴۴ میلیارد ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و مبلغ ۴۹۴ میلیارد ریال پیش‌پرداخت مالیات تکلیفی می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تعیین تکلیف نگردیده است (یادداشت‌های توضیحی ۱-۶-۱۸و۷-۱۸). با توجه به مراتب یاد شده، هرچند احتساب کاهش ارزش در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه ضروری است، لیکن در نبود اطلاعات و مدارک مورد نیاز و چگونگی تسویه بدهی‌ها، تعیین آثار مالی آن بر صورت‌های مالی مورد گزارش برای این سازمان میسر نشده است.

آدرس:تهران،میدان آرژانتین،خیابان شهید احمد قصیر،خیابان شهید احمدیان، پلاک۷
تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر:۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

۳ - به شرح یادداشت توضیحی ۵ ، درآمدهای عملیاتی شرکت بابت پروژه‌های در دست تکمیل شامل طرح فاز ۱۹، پتروشیمی دهدشت و پروژه CTEP جمعاً به مبلغ ۱۲۸٫۱۳۵ میلیارد ریال در صورتهای مالی شناسایی شده است. لیکن مدارک و مستندات مبانی محاسبه درآمدهای مزبور از جمله الحاقیه تعدیل قراردادها شامل مدت اجرای پروژه‌ها و مبالغ نهایی آنها همچنین مبانی محاسبات مخارج برآوردی تکمیل پروژه‌ها و تاییدیه واحد فنی و مهندسی بابت اعلام درصد پیشرفت فیزیکی پروژه‌ها به این سازمان ارایه نشده است. در نبود شواهد و مستندات کافی آثار احتمالی موارد یاد شده بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۴ - پاسخ تأییدیه‌های درخواستی سرفصل‌های دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش پرداخت‌های گروه جمعاً به مبلغ ۳۴٫۷۰۳ میلیارد ریال(شرکت به مبلغ ۳۴٫۶۷۷ میلیارد ریال) ،پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها گروه جمعاً به مبلغ ۱۴٫۷۹۱ میلیارد ریال(شرکت به مبلغ ۱۴٫۵۹۴ میلیارد ریال) واصل نشده است. همچنین تاییدیه وکیل حقوقی حاوی اطلاعات کامل دعاوی حقوقی شرکت و گروه نمی‌باشد. مضافاً صورت تطبیق مانده مطالبات شرکت فرعی تکنولوژی تکمیل چاه کیش(KCT) از شرکت پتروپارس لیمیتد PPL حاکی از مغایرت مساعد به مبلغ ۹۷۷ میلیارد ریال (۱٫۵ میلیون دلار) می‌باشد. با توجه به مراتب فوق و عدم اثبات موارد یاد شده از طریق سایر روش‌های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه های واصل نشده، صورت ریز دعاوی حقوقی شرکت و رفع مغایرت فی مابین بر صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه مورد گزارش ضرورت می‌یافت، در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نشده است.

سازمان حسابرسی

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

تاکید بر مطلب خاص

۶ - ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

به شرح یادداشت‌های توضیحی۱-۱۵ و ۱-۳۵ نتایج دعاوی حقوقی پروژه فاز ۱۹ در خصوص شرکت‌های ونوسان بابت خسارات قراردادی، آرمه تاب گسترش بابت خرید کابل، ساتارم چاینا بابت تامین توربو اکسپندرها و پرونده های مالیاتی منوط به رویدادهای آتی و اعلام نظر قطعی مراجع ذیربط می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۷ - زیان انباشته گروه و شرکت

زیان انباشته گروه و شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش به ترتیب به مبالغ ۳۴٫۷۸۸ میلیارد ریال و ۴٫۳۳۸ میلیارد ریال می‌باشد و نتایج عملکرد گروه در سال مالی مورد گزارش نیز منجر به زیان خالص به مبلغ ۳۲٫۸۴۵ میلیارد ریال گردیده که عمدتاً متاثر از وضعیت زیان ده بودن پروژه‌های شرکت فرعی خدمات چاههای نفت پتروپارس کیش (POSCO) است. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۶ در سال مالی مورد گزارش تعداد ۲ فقره از قراردادهای شرکت فرعی بهره‌برداری و مدیریت پتروپارس آریا کیش منجر به مبلغ ۳٫۵۷۷ میلیارد ریال زیان گردیده است. همچنین بابت کارکرد شرکت فرعی فوق، در بخش بهره‌برداری پروژه فاز ۱۴ پارس جنوبی، قراردادی در قالب اضافه کاری منعقد نگردیده و درآمد پروژه مذکور به روش سود صفر در حسابها لحاظ گردیده است (یادداشت توضیحی ۶-۱-۵). مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۸ - پوشش بیمه ای دارایی‌ها

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۳-۵ و ۳- ۱۶پروژه‌های درجریان ساخت و موجودی مواد و کالای گروه به ترتیب به بهای تمام شده ۳۳۷٫۶۷۲میلیارد ریال و ۸٫۷۵۹ میلیارد ریال جمعاً به ارزش ۵۶۲ میلیون یورو و ۴۵ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۹ - 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.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۰ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که 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 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 سازمان 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 نمونه، از ادامه فعالیت بازبماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور 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.

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 پترو پارس ایران (سهامی خاص)

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱ - الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۱۱- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ (۲۴و ۵۶ اساسنامه شرکت) درخصوص تشکیل مجمع عمومی صاحبان سهام برای تصویب صورت‌های مالی سال قبل ظرف مدت چهار ماه پس از پایان سال مالی.

۲-۱۱- مفاد ماده ۱۴۱ (۶۱ اساسنامه شرکت) با توجه به اینکه زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۷ برابر سرمایه است.

۳-۱۱ - مفاد ماده۲۳۲ (۵۳ اساسنامه شرکت) در خصوص ارائه به موقع صورت‌های مالی و گزارش فعالیت هیئت مدیره به بازرس قانونی.

۴-۱۱- پیگیری‌های شرکت برای انجام تکالیف مقرر در مجمع‌عمومی عادی مورخ ۲۳ مهر ۱۴۰۳ صاحبان سهام، در موارد مندرج در بندهای ۲ ، ۴ ، ۶، ۷ ، ۸ ، ۱-۱۱ الی ۳-۱۱ این گزارش و همچنین پیگیری اسناد مالکیت زمین و ساختمان بندرگاه کیش، تعیین تکلیف مخارج انباشته پروژه والفجر، انتقال رسمی مالکیت مربوط به معاوضه یک دستگاه ساختمان اداری متعلق به شرکت با یک دستگاه ساختمان اداری متعلق به مجمع تشخیص مصلحت نظام و تسویه حساب مبالغ مازاد قابل پرداخت، ارائه گزارش تجهیزات و کالاهای انبار فاز (۱۹) ، هزینه‌های پرداختنی به پیمانکاران پروژه‌ها مازاد بر سقف قراردادهای منعقده بدون صدور الحاقیه و علی‌الحساب‌های پرداخت شده بابت خرید کالا یا خدمات دریافتی و کاهش تعداد ترک تشریفات مناقصه تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده و یا مدارکی دال بر انجام آنها در اختیار این سازمان قرار نگرفته است.

۱۲ - مفاد ماده ۱۱ آئین‌نامه معاملات شرکت مبنی بر ارائه گزارش اجرای مصوبات کمیسیون معاملات، تبصره ماده ۲۱ در خصوص ابلاغ تصمیم کمیسیون معاملات به واحد ذیربط بلافاصله پس از اتخاذ آن و اعلام برنده و انعقاد قرارداد و انجام معامله بدون تأخیر و ماده ۱۵ درخصوص برآورد نرخ معامله برای مناقصات انجام شده با شرکتهای پتروسان استهبان، مهندسی و ساخت کسر اوند و پترو تجهیز انرژی فلات رعایت نشده است.

۱۳ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۴ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرارگرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این سازمان، معاملات با اشخاص وابسته در چارچوب روابط خاص فی‌مابین با شرکت‌های گروه صورت پذیرفته است.

۱۴ - گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۳ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۲۳ آذر ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی
مهدی کارخانه **صدیقه میرجعفری**

شرکت پترو پارس ایران (سهامی خاص)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ دسامبر ۲۰۲۴ (۱۱ دی ۱۴۰۳)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروپارس ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ دسامبر ۲۰۲۴ (۱۴۰۳/۱۰/۱۱) تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی	
• صورت سود و زیان تلفیقی	۲
• صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۵
ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت پتروپارس ایران (سهامی خاص)	
• صورت سود و زیان جداگانه	۶
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
• صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۹
پ- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۰ - ۵۶

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ به تأیید هیأت‌مدیره رسیده است .

اعضاء هیئت مدیره	سمت	امضا
امیر شهرام زمان	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
حمید میرغفاری	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر مهندسی	
فرهاد صادقی	عضو هیات مدیره	

تهران، سعادت‌آباد، بلوار فرهنگ، خیابان داوود رشیدی (معارف)، شماره ۲ کدپستی: ۱۹۹۷۷۴۳۸۸۱ تلفن: ۵۳-۲۲۳۷۲۳۴۰-۰۲۱ فکس: ۲۳۰۳۵۹۰۰-۰۲۱

شرکت پترو پارس ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ دسامبر ۲۰۲۴ (۱۱ دی ۱۴۰۳)

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳ (تجدید ارائه شده)
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۸۶,۵۹۴,۷۴۶	۶۳,۰۶۲,۲۰۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۲۲۳,۵۱۹,۱۰۱)	(۶۵,۱۹۴,۲۳۴)
(زیان) ناخالص		(۳۶,۹۲۴,۳۵۵)	(۲,۱۳۲,۰۲۶)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۲,۸۲۹,۲۹۷)	(۶,۶۵۵,۴۲۳)
سایر درآمدها	۸	۴۵۲,۰۲۸	۳۷,۰۳۲
سایر هزینه‌ها	۹	(۱۳,۷۳۹)	(۴,۲۵۶,۲۹۵)
(زیان) عملیاتی		(۳۹,۳۱۵,۳۶۳)	(۱۳,۰۰۶,۷۱۲)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۱۰	۶,۵۱۹,۱۱۷	۲,۷۹۷,۱۰۸
(زیان) عملیات قبل از مالیات		(۳۲,۷۹۶,۲۴۶)	(۱۰,۲۰۹,۶۰۴)
هزینه مالیات بر درآمد	۲۷	(۴۸,۳۳۱)	(۸۹۴,۳۸۴)
(زیان) خالص		(۳۲,۸۴۴,۵۷۷)	(۱۱,۱۰۳,۹۸۸)
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		(۳۰,۲۵۵,۹۶۷)	(۹,۲۲۲,۸۱۱)
منافع فاقد حق کنترل		(۲,۵۸۸,۶۱۰)	(۱,۸۸۱,۱۷۷)
		(۳۲,۸۴۴,۵۷۷)	(۱۱,۱۰۳,۹۸۸)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت‌های مالی است .

شرکت پترو پارس ایران (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۱ دسامبر ۲۰۲۴ (۱۱ دی ۱۴۰۳)

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی ها	یادداشت	۲۰۲۴/۱۲/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۲۰۲۳/۱۲/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۲۰۲۳/۰۱/۰۱
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱	۵,۵۴۴,۹۶۱	۴,۱۹۶,۹۳۶	۱,۸۱۰,۸۶۶
دارایی‌های نامشهود	۱۲	۱۵,۹۴۲	۱۶,۶۶۳	۱۷,۳۳۶
سایر سرمایه‌گذاری بلند مدت	۱۳	۳,۳۸۹	۳,۳۸۹	۳,۳۸۹
سایر دارایی‌ها	۱۴	۱۳۱,۹۲۲	۸۳,۰۰۰	۹۳,۷۲۷
جمع دارایی‌های غیرجاری		۵,۶۹۶,۲۱۴	۴,۲۹۹,۹۸۸	۱,۹۲۵,۳۱۸
دارایی‌های جاری				
پیش پرداخت‌ها	۱۵	۳۳,۶۸۱,۳۵۴	۳,۳۰۱,۳۲۴	۱,۶۲۳,۰۴۴
پیمان های در جریان پیشرفت	۱۷	-	-	-
موجودی مواد و کالا	۱۶	۸,۷۵۹,۳۹۷	۶,۹۹۶,۶۹۹	۲,۸۰۴,۸۲۸
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۸	۲۵۰,۳۵۵,۵۳۶	۱۱۶,۸۵۰,۵۴۰	۷۴,۶۶۱,۰۸۸
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۱۹	۳۰,۵۱۵,۳۶۳	۲۱,۱۴۰,۳۶۷	۱۷,۷۳۴,۶۷۹
موجودی نقد	۲۰	۵,۸۵۹,۱۰۴	۱۱,۰۵۲,۶۶۵	۹,۳۳۱,۷۰۳
جمع دارایی‌های جاری		۳۲۹,۱۷۰,۷۵۴	۱۵۹,۳۴۱,۵۹۵	۱۰۶,۱۵۵,۳۴۲
جمع دارایی‌ها		۳۳۴,۸۶۶,۹۶۸	۱۶۳,۶۴۱,۵۸۳	۱۰۸,۰۸۰,۶۶۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۱	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۷۵,۰۲۰	۷۰,۱۲۰	۷۰,۱۲۰
سایر اندوخته ها	۲۳	۱۲۸	۱,۴۹۹,۵۷۸	۱,۴۹۹,۵۷۸
(زیان) انباشته		(۳۴,۷۸۸,۲۶۰)	(۶,۰۲۶,۸۴۳)	۳,۱۷۰,۹۶۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		(۳۴,۱۱۳,۱۱۲)	(۳,۸۵۷,۱۴۵)	۵,۳۴۰,۶۵۸
منافع فاقد حق کنترل	۲۴	۸۳۷,۸۷۹	۳,۴۵۹,۱۲۹	۵,۳۳۰,۳۹۳
جمع حقوق مالکانه		(۳۳,۲۷۵,۲۳۳)	(۳۹۸,۰۱۶)	۱۰,۶۷۱,۰۵۱
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۶	۳۵,۰۱۸	۳۵,۰۱۸	۳۵,۰۱۸
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۲۵	۱,۹۴۰,۴۱۱	۱,۲۲۸,۲۲۰	۸۲۶,۷۹۱
جمع بدهی‌های غیرجاری		۱,۹۷۵,۴۲۹	۱,۲۶۳,۲۳۸	۸۶۱,۸۰۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۶	۳۰۶,۸۴۶,۳۴۸	۱۴۶,۹۲۲,۴۳۸	۸۵,۰۵۱,۲۳۶
مالیات پرداختنی	۲۷	۱,۳۵۰,۹۷۳	۲,۳۶۲,۶۹۴	۱,۲۸۰,۲۰۵
ذخایر	۲۸	۲۸,۲۷۰,۹۱۸	۲,۷۳۶,۱۳۰	۱۶۲,۴۵۹
پیش‌دریافت‌ها	۲۹	۲۹,۶۹۸,۵۳۳	۱۰,۷۵۵,۰۹۹	۱۰,۰۵۳,۹۰۰
جمع بدهی‌های جاری		۳۶۶,۱۶۶,۷۷۲	۱۶۲,۷۷۶,۳۶۱	۹۶,۵۴۷,۸۰۰
جمع بدهی‌ها		۳۶۸,۱۴۲,۲۰۱	۱۶۴,۰۳۹,۵۹۹	۹۷,۴۰۹,۶۰۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۳۳۴,۸۶۶,۹۶۸	۱۶۳,۶۴۱,۵۸۳	۱۰۸,۰۸۰,۶۶۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورت های مالی است .

شرکت پتروپارس ایران (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ دسامبر ۲۰۲۴ (۱۱ دی ۱۴۰۳)

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	(زیان) انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۳۱ دسامبر ۲۰۲۲ (۱۴۰۱/۱۰/۱۰)	۶۰۰,۰۰۰	۷۰,۱۲۰	۱,۴۹۹,۵۷۸	(۴,۳۰۰,۶۰۰)	(۲,۱۳۰,۹۰۲)	۱,۱۹۵,۸۷۸	(۹۳۵,۰۲۴)
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)	-	-	-	۷,۴۷۱,۵۶۰	۷,۴۷۱,۵۶۰	۴,۱۳۴,۵۱۵	۱۱,۶۰۶,۰۷۵
مانده تجدید ارائه شده در ۳۱ دسامبر ۲۰۲۲ (۱۴۰۱/۱۰/۱۰)	۶۰۰,۰۰۰	۷۰,۱۲۰	۱,۴۹۹,۵۷۸	۳,۱۷۰,۹۶۰	۵,۳۴۰,۶۵۸	۵,۳۳۰,۳۹۳	۱۰,۶۷۱,۰۵۱
تغییرات حقوق مالکانه درسال منتهی به ۳۱ دسامبر ۲۰۲۳ (۱۴۰۲/۱۰/۱۰)							
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۲۰۲۳ (۱۴۰۲)	-	-	-	(۸,۹۸۸,۱۷۱)	(۸,۹۸۸,۱۷۱)	(۱,۸۳۳,۳۱۸)	(۱۰,۸۲۱,۴۸۹)
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)	-	-	-	(۲۸۲,۵۰۰)	(۲۸۲,۵۰۰)		(۲۸۲,۵۰۰)
سود خالص تجدید ارائه شده در صورت های مالی دوره ۲۰۲۳ (۱۴۰۲)	-	-	-	(۹,۲۷۰,۶۷۱)	(۹,۲۷۰,۶۷۱)	(۱,۸۳۳,۳۱۸)	(۱۱,۱۰۳,۹۸۹)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۳۷,۹۴۶)	(۳۷,۹۴۶)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	-	۳,۶۶۴	۳,۶۶۴	-	۳,۶۶۴
اصلاح تسعیر دارایی ها و بدهی ها ارزی	-	-	-	۶۹,۲۰۴	۶۹,۲۰۴	-	۶۹,۲۰۴
مانده تجدید ارائه شده در ۳۱ دسامبر ۲۰۲۳ (۱۴۰۲/۱۰/۱۰)	۶۰۰,۰۰۰	۷۰,۱۲۰	۱,۴۹۹,۵۷۸	(۶,۰۲۶,۸۴۳)	(۳,۸۵۷,۱۴۵)	۳,۴۵۹,۱۲۹	(۳۹۸,۰۱۶)
تغییرات حقوق مالکانه درسال منتهی به ۳۱ دسامبر ۲۰۲۴ (۱۴۰۳/۱۰/۱۱)							
(۱۴۰۳) سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۲۰۲۴	-	-	-	(۳۰,۲۵۵,۹۶۷)	(۳۰,۲۵۵,۹۶۷)	(۲,۵۸۸,۶۱۰)	(۳۲,۸۴۴,۵۷۷)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۳۲,۶۴۰)	(۳۲,۶۴۰)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان)انباشته	-	۴,۹۰۰	(۱,۴۹۹,۴۵۰)	۱,۴۹۴,۵۵۰	-	-	-
مانده در ۳۱ دسامبر ۲۰۲۴ (۱۴۰۳/۱۰/۱۱)	۶۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۲۰	۱۲۸	(۳۴,۷۸۸,۲۶۰)	(۳۴,۱۱۳,۱۱۲)	۸۳۷,۸۷۹	(۳۳,۲۷۵,۲۳۴)

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورت های مالی است .

شرکت پترو پارس ایران (سهامی خاص)

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ دسامبر ۲۰۲۴ (۱۱ دی ۱۴۰۳)

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۱	۳۴۱,۴۵۱	۱۰,۳۱۲,۹۲۵
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱,۰۶۰,۰۵۲)	(۱۴۱,۲۰۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۷۱۸,۶۰۱)	۱۰,۱۷۱,۷۲۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۱,۹۹۷,۳۱۰)	(۲,۶۲۳,۸۸۵)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		-	(۳۵)
دریافت‌های نقدی برای سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت		۶۷۱,۱۹۲	-
پرداخت‌های نقدی برای سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت		(۱۰,۰۴۶,۱۸۸)	(۳,۴۰۵,۶۸۸)
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سپرده سرمایه‌گذاری		۲,۷۲۷,۷۱۹	۲,۱۴۰,۵۷۳
دریافت‌ها نقدی ناشی از سرمایه گذاری در سهام		۷,۴۷۶	۳۱,۴۹۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۸,۶۳۷,۱۱۱)	(۳,۸۵۷,۵۴۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		(۹,۳۵۵,۷۱۲)	۶,۳۱۴,۱۷۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی			
پرداخت نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		(۳۲,۶۴۰)	(۱۱,۰۱۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی		(۳۲,۶۴۰)	(۱۱,۰۱۵)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۹,۳۸۸,۳۵۲)	۶,۳۰۳,۱۶۴
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۱۱,۰۵۲,۶۶۵	۹,۳۳۱,۷۰۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۴,۱۹۴,۷۹۱	(۴,۵۸۲,۲۰۲)
مانده وجه نقد در پایان سال		۵,۸۵۹,۱۰۴	۱۱,۰۵۲,۶۶۵

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورت های مالی است .

شرکت پترو پارس ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ دسامبر ۲۰۲۴ (۱۱ دی ۱۴۰۳)

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۲۸,۱۳۵,۰۳۵	۵,۲۸۱,۳۵۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۳۳,۲۳۱,۷۵۹)	(۵,۴۳۸,۶۱۳)
سود (زیان) ناخالص		(۵,۰۹۶,۷۲۴)	(۱۵۷,۲۶۳)
هزینه‌های اداری و عمومی	۷	(۲,۵۸۴,۰۸۹)	(۱,۶۵۹,۶۷۱)
سایر درآمد	۸	۸,۰۷۸,۱۶۰	-
سایر هزینه‌ها	۹	(۱۳,۷۳۹)	(۱,۹۹۹,۰۶۲)
سود (زیان) عملیاتی		۳۸۳,۶۰۸	(۳,۸۱۵,۹۹۶)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۰	۳,۰۱۳,۳۸۳	۲,۳۵۴,۰۱۵
سود (زیان) عملیات قبل از مالیات		۳,۳۹۶,۹۹۱	(۱,۴۶۱,۹۸۱)
سود (زیان) خالص		۳,۳۹۶,۹۹۱	(۱,۴۶۱,۹۸۱)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت‌های مالی است .

شرکت پترو پارس ایران (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ دسامبر ۲۰۲۴ (۱۱ دی ۱۴۰۳)

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی ها	یادداشت	۲۰۲۴/۱۲/۳۱	۲۰۲۳/۱۲/۳۱ (تجدید ارائه شده)
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱	۳,۵۴۷,۰۵۶	۳,۲۵۰,۳۷۷
دارایی‌های نامشهود	۱۲	۳,۸۴۲	۳,۸۴۲
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۱۳	۵۰,۵۹۰	۵۰,۵۹۰
سایر دارایی‌ها	۱۴	۸۱,۸۲۵	۵۶,۴۲۸
جمع دارایی‌های غیرجاری		۳,۶۸۳,۳۱۳	۳,۳۶۱,۲۳۷
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۱۵	۲۶,۷۴۲,۶۱۴	۳,۲۲۹,۶۱۹
موجودی مواد و کالا	۱۶	۶۰,۸۰۹	۳۷,۰۳۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۸	۱۶۱,۵۲۶,۱۱۹	۵۱,۷۰۴,۹۶۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۹	۲۱,۸۷۷,۷۳۳	۱۶,۳۰۵,۵۹۶
موجودی نقد	۲۰	۳,۱۷۰,۶۰۰	۷,۲۴۱,۸۰۷
جمع دارایی‌های جاری		۲۱۳,۳۷۷,۸۷۵	۷۸,۵۱۹,۰۱۵
جمع دارایی‌ها		۲۱۷,۰۶۱,۱۸۸	۸۱,۸۸۰,۲۵۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
سایر اندوخته‌ها	۲۳	۱۲۸	۱۲۸
سود (زیان) انباشته		(۴,۳۳۷,۶۲۶)	(۷,۷۳۴,۶۱۷)
جمع حقوق مالکانه		(۳,۶۷۷,۴۹۸)	(۷,۰۷۴,۴۸۹)
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۲۵	۶۵۴,۵۶۲	۴۴۲,۴۷۳
جمع بدهی‌های غیرجاری		۶۵۴,۵۶۲	۴۴۲,۴۷۳
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۶	۲۱۲,۸۸۵,۶۲۰	۸۰,۱۵۰,۵۴۳
پیش‌دریافت‌ها	۲۹	۷,۱۹۸,۵۰۴	۸,۳۶۱,۷۲۵
جمع بدهی‌های جاری		۲۲۰,۰۸۴,۱۲۴	۸۸,۵۱۲,۲۶۸
جمع بدهی‌ها		۲۲۰,۷۳۸,۶۸۶	۸۸,۹۵۴,۷۴۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۲۱۷,۰۶۱,۱۸۸	۸۱,۸۸۰,۲۵۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

شرکت پتروپارس ایران (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ دسامبر ۲۰۲۴ (۱۱ دی ۱۴۰۳)

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۳۱ دسامبر ۲۰۲۲ (۱۴۰۱/۱۰/۱۰)	۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۲۸	۳۷۸,۸۴۳	۱,۰۳۸,۹۷۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)	-	-	-	(۶,۶۵۱,۴۷۹)	(۶,۶۵۱,۴۷۹)
مانده تجدید ارائه شده در ۳۱ دسامبر ۲۰۲۲ (۱۴۰۱/۱۰/۱۰)	۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۲۸	(۶,۲۷۲,۶۳۶)	(۵,۶۱۲,۵۰۸)
تغییرات حقوق مالکانه درسال منتهی به ۳۱ دسامبر ۲۰۲۳ (۱۴۰۲/۱۰/۱۰)					
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره ۲۰۲۳ (۱۴۰۲)	-	-	-	(۱,۱۷۹,۴۸۱)	(۱,۱۷۹,۴۸۱)
اصلاح اشتباهات(یادداشت ۳۰)	-	-	-	(۲۸۲,۵۰۰)	(۲۸۲,۵۰۰)
سود خالص تجدید ارائه شده در صورت های مالی دوره ۲۰۲۳ (۱۴۰۲)	-	-	-	(۱,۴۶۱,۹۸۱)	(۱,۴۶۱,۹۸۱)
مانده تجدید ارائه شده در ۳۱ دسامبر ۲۰۲۳ (۱۴۰۲/۱۰/۱۰)	۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۲۸	(۷,۷۳۴,۶۱۷)	(۷,۰۷۴,۴۸۹)
تغییرات حقوق مالکانه درسال منتهی به ۳۱ دسامبر ۲۰۲۴ (۱۴۰۳/۱۰/۱۱)					
(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره ۲۰۲۴ (۱۴۰۳)	-	-	-	۳,۳۹۶,۹۹۱	۳,۳۹۶,۹۹۱
مانده در ۳۱ دسامبر ۲۰۲۴ (۱۴۰۳/۱۰/۱۱)	۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۲۸	(۴,۳۳۷,۶۲۶)	(۳,۶۷۷,۴۹۸)

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیرصورت های مالی است .

شرکت پترو پارس ایران (سهامی خاص)

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ دسامبر ۲۰۲۴ (۱۱ دی ۱۴۰۳)

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۱	(۱,۲۸۳,۶۹۹)	۶,۲۳۹,۲۵۸
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		-	-
جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		(۱,۲۸۳,۶۹۹)	۶,۲۳۹,۲۵۸
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۳۹۸,۲۵۱)	(۲,۱۱۷,۴۵۸)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت		(۵,۵۷۲,۱۳۷)	(۲,۲۳۶,۵۵۸)
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سپرده سرمایه‌گذاری		۲,۱۹۰,۹۸۲	۱,۸۹۹,۶۷۱
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سهام		۴۹,۱۸۱	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۳,۷۳۰,۲۲۵)	(۲,۴۵۴,۳۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین‌مالی		(۵,۰۱۳,۹۲۴)	۳,۷۸۴,۹۱۳
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۵,۰۱۳,۹۲۴)	۳,۷۸۴,۹۱۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۷,۲۴۱,۸۰۷	۶,۹۲۹,۶۳۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۹۴۲,۷۱۷	(۳,۴۷۲,۷۳۷)
مانده موجودی نقد در پایان سال		۳,۱۷۰,۶۰۰	۷,۲۴۱,۸۰۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت‌های مالی است .

شرکت پترو پارس ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ دسامبر ۲۰۲۴ (۱۱ دی ۱۴۰۳)

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پترو پارس ایران (سهامی خاص) و شرکت های فرعی آن است. شرکت پترو پارس ایران (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۵۲۹۷۲۰ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۴۶۴۸۳۷۱۷ در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۰۲ طی شماره ۱۳۳۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی واقع در جزیره کیـش به ثبت رسیده است و متعاقبا از تاریخ ۱۳۸۱/۰۷/۰۲ شروع به فعالیت نموده است. تاسیس شرکت در چارچوب مفاد قانون تجارت بوده و با در نظر گرفتن آئیـن نامه ها ، ضوابط و رویـه های داخلی.اداره می شود. در حال حاضر.شرکت پترو پارس ایران (سهامی خاص) جزو شرکت‌های فرعی شرکت پتروپارس لیمیتد است و شرکت نهایی گروه، شرکت نیکو است.نشانی مرکز اصلی شرکت جزیره کیش، بندرگاه، اسکله شرقی، ساختمان اداری شرکت پتروپارس ایران و محل اصلی فعالیت آن از بابت پروژه فاز ۱۹ استان بوشهر شهرستان کنگان واقع است. شرکت دارای دفتر ستادی به آدرس تهران، سعادت آباد، پایین بلوار فرهنگ، خیابان داوود رشیدی (معارف سابق)، شماره پلاک ۲ می باشد.

۱-۱-۱- به موجب مصوبه دویست و چهارمین جلسه هیئت واگذاری در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۸ ، " شرکت پتروپارس لیمیتد " با مالکیت ۱۰۰٪ سهام شرکت پتروپارس ایران در فهرست شرکت های قابل واگذاری قرار گرفته است. در این رابطه تاکنون نحوه واگذاری شرکت مذکور و شرکت های زیرمجموعه، منجر به مصوبه نهایی نگردیده است. لذا شرکت یادشده و شرکت های فرعی آن مشمول مقررات حاکم بر شرکت های دولتی نمی باشند. شرکت پتروپارس لیمیتد در سال ۱۴۰۲ در لیست شرکت های مشمول واگذاری کماکان قرار دارد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه مدیریت، مهندسی و ساخت و ساز عمرانی و مکانیکی ارزیابی پروژه ها ، حفاری ، خدمات مربوط به آن در ساحل ، دور از ساحل و خشکی ، انجام بازرسی دریایی و خدماتی ، اکتشافات و توسعه و تولید نفت و گاز و بررسی های ژئوفیزیک و زلزله نگاری ، انجام فعالیت‌های پتروشیمی و نگهداری و تعمیر تاسیسات و تجهیزات مربوطه و بالاخره انجام کلیه عملیات و اقدامات مدیریتی ، مالی ، بازرگانی ، سرمایه گذاری و خدماتی در امور نفت و گاز و پتروشیمی مستقیماً یا با مباشرت یا مشارکت حقوقی یا مدنی با سایر اشخاص حقوقی و حقیقی ایرانی و خارجی. همچنین کلیه فعالیتها و خدمات دریایی، بندری، کشتیرانی و دریانوردی شامل ایجاد و راه اندازی خطوط کشتیرانی، خرید و اجاره هرگونه شناور دریایی، تاسیس هرگونه موسسه و شرکت مرتبط باموضوع شرکت پس از اخذ مجوزهای لازم، نمایندگی خطوط کشتیرانی و فعالیتهای مربوطه، تخلیه و بارگیری (خن کار)، تخلیه و بارگیری(دوبارکار)، بارشماری، عملیات غواصی، کمک امداد و نجات، تامین پرسنل و تجهیزات دریایی و بندری، بازرسی کشتی و کالاهای کشتی ها، باربندی، انجام خدمات فراساحل و کلیه اقدامات مربوطه و لازم در محدوده فعالیتهای شمرده شده و سایر موارد است. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش شامل مدیریت، مهندسی و ساخت و ساز عمرانی و مکانیکی ارزیابی پروژه های دهدشت ، فاز ۱۹ و CTEPو شرکت های فرعی آن عمدتا در زمینه های تعمیر و نگه داری ،تامین نیروی انسانی، بهره برداری و راه اندازی در امور نفت گاز و پتروشیمی به شرح یادداشت ۱-۱۳ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت پیمانکار که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۱ به شرح زیر بوده است :

	گروه		شرکت	
	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
	نفر	نفر	نفر	نفر
قراردادی	۳,۳۱۶	۴,۰۹۹	۱۳۵	۱۰۹
پیمانکاری	۱,۵۳۵	۱,۱۱۱	۳۵۲	۳۲۷
	۴,۸۵۱	۵,۲۱۰	۴۸۷	۴۳۶

۱-۳-۱- تفکیک نفرات شرکت های گروه در پایان سال ۲۰۲۳ شامل ۸۹۱ نفر پرسنل پتروپارس ریسورسز اینجینیرینگ، ۶۲ نفر پرسنل پوسکو، ۳۸۱۲ نفر پرسنل آریا کیش، ۹ نفر پرسنل تکنولوژی تکمیل چاه کیش و ۴۳۶ نفر پتروپارس ایران می باشند و در پایان سال ۲۰۲۴ شامل ۱۰۶۵ نفر پرسنل پتروپارس ریسورسز اینجینیرینگ، ۵۸ نفر پرسنل پوسکو، ۳.۴۴۴ نفر پرسنل آریا کیش، ۹ نفر پرسنل تکنولوژی تکمیل چاه کیش و ۲۷۵ نفر پتروپارس ایران می باشند.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفیدبه استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت ، مبلغ ، زمانبندی 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 کالاها یا خدمات تعهد شده مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد ، در مورد سایر درآمد های کسب شده در روال فعالیت عادی ، از جمله سایر درآمد های غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت الزامات استانداردهای مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای در صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت‌های 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 اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکتهای پتروپارس ریسورسز اینجینیرینگ (PRE)، انستیتو نفت و گاز پتروپارس کیش، خدمات چاههای نفت پتروپارس کیش (POSCO)، شرکت بهره برداری و مدیریت پتروپارس آریا کیش (POMC)، شرکت تکنولوژی تکمیل چاه کیش (KCT)و شرکت نفت و گاز پتروپارس کیش (PKOGI)پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

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

۳-۲-۳- دوره مالی شرکت پتروپارس ایران در ۱۱ دی ماه هر دوره خاتمه می‌یابد. دوره مالی شرکت های فرعی نیز مطابق با دوره مالی شرکت اصلی می باشد از این جهت کلیه معاملات و رویدادهای شرکت های فرعی در صورت‌های مالی تلفیقی لحاظ گردیده است.

۴-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۵-۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۶-۲-۳- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۲-۳-۳- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۳- درآمد عملیاتی

۱-۴-۳- درآمد پیمانهای بلند مدت

۱-۱-۴-۳- رویه شناسایی درآمد پیمان

درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود. هر گاه بتوان ماحصل یک پیمان بلند مدت 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 و صنف مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلند مدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد : (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می شود، و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. درآمد پیمان بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می‌باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند ۲-۱-۴-۳ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد.براین اساس، مازاد درآمد شناسایی شده انباشته پیمان بر مبالغ دریافتی و دریافتنی بابت پیشرفت کار تا تاریخ صورت وضعیت مالی به عنوان "مبالغ قابل بازیافت پیمان" شناسایی می گردد. بالعکس، مازاد مبالغ دریافتی بابت صورت وضعیت های ارسالی و تائید شده نسبت به درآمد شناسایی شده انباشته پیمان به عنوان "مازاد کار گواهی شده" در صورت وضعیت مالی شناسایی می شود. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد(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.

۲-۱-۴-۳- روش تعیین میزان تکمیل پیمان

میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل‌شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج آتی پیمان بعلاوه مخارج تحمل شده پیمان تعیین می‌شود.

۳-۱-۴-۳- مخارج پیمان:

مخارج پیمان مشتمل بر (الف) مخارجی که مستقیما با یک پیمان مشخص مرتبط است، (ب) مخارجی که بین پیمان‌ها 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، می‌باشد.

۵-۳- تسعیر ارز

۱-۵-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (نرخ حواله ارزی سامانه نیما) در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز اندازه گیری شده است. با نرخ قابل دسترس ارز (نرخ حواله ارزی سامانه نیما) در تاریخ معامله تسعیر می شود.نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز و نرخ تسعیر					دلیل استفاده از نرخ
	یورو	وون کره	دلار آمریکا	یوان	درهم امارات	
دریافتنی‌ها و پرداختنی های ارزی	۶۷۳,۴۷۳	۴۴۰	۶۴۸,۴۴۳	۸۸,۸۳۵	۱۷۶,۵۶۷	نرخ قابل دسترس
صندوق و وجه نقد	۶۷۳,۴۷۳	۴۴۰	۶۴۸,۴۴۳	۸۸,۸۳۵	۱۷۶,۵۶۷	نرخ قابل دسترس

نرخ قابل دسترس برای تسعیر اقلام پولی در پایان سال نرخ ابلاغی از سهامدار اصلی(حواله ارزی سامانه نیما) می باشد.

۲-۵-۳- تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

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

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

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

۶-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

۲-۶-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار(شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با درنظرگرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ و۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ و۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۴ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و۱۰ و۳ و ۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱ و ۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات	۶ ساله	مستقیم
سیستم های رایانه ای و کامپیوتر	۳ ساله	مستقیم

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرارمیگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و درحساب‌ها منظور می شود. درمواردی که هریک ازدارایی‌های استهلاک‌پذیر(به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا 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 درصد نرخ استهلاک منعکس درجدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۷-۳- دارایی های نامشهود

۱-۷-۳- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود .

۲-۷-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۲ و ۳ ساله	مستقیم

۸-۳- زیان کاهش ارزش

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

۳-۸-۳- 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.

۴-۸-۳- 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 می‌گردد.

۵-۸-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۹-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۹-۳- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه اقلام مشابه " ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش زیر تعیین می گردد:

	روش مورد استفاده
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
مواد اولیه مصرفی	میانگین موزون

۱۰-۳- ذخایر

ذخایر بدهی هایی هستند که در 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 می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۰-۳- ذخیره قراردادهای زیانبار

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

۲-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می شود. در صورتیکه اتمام کار کارکنان به دلیل بازنشستگی تامین اجتماعی باشد، میزان مزایای پایان خدمت قابل پرداخت به آنان معادل ۱۵ روز آخرین حقوق ثابت برای هرسال خدمت آنان مازاد بر مبالغ مورد اشاره می باشد. مازاد پرداختی مزبور در زمان تحقق به عنوان هزینه دوره در دفاتر شرکت شناسایی می گردد.

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

	اندازه گیری		
	نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	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
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها
	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	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)

۱۲-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- 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.

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۳-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف.حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی‌شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۳-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

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

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

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

هیأت‌مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۱-۴- شرکت فرعی پتروپارس ریسورسز اینجینیرینگ شرکت فرعی گروه است، هر چند که گروه فقط ۴۹ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد، هیات مدیره به این نتیجه رسید که گروه حق رای غالب برای هدایت فعالیت های مربوط به شرکت فرعی پتروپارس ریسورسز اینجینیرینگ را بر اساس تعداد کل سهامداران و میزان پراکندگی سهامداران و ارجاع عمده فعالیت های عملیاتی از سوی گروه دارد.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- 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 مدنظر قرار گرفته، بلکه مخارج آتی کارهای اصلاحی، کارهای تضمینی و هرگونه کارهای مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست، نیز در محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل و نیز مخارج آتی، افزایش های احتمالی حقوق و دستمزد، قیمت مواد و مصالح و سایر مخارج پیمان نیز در نظر گرفته شده است.

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
درآمد خدمات پیمانکاری	۵-۱	۱۸۱,۲۵۸,۰۷۰	۶۰,۲۱۸,۶۷۸	۱۲۸,۱۳۵,۰۳۵	۵,۲۸۱,۳۵۰
درآمد تامین نیروی انسانی	۵-۲	۵,۳۳۳,۱۷۰	۲,۵۷۵,۰۶۷	-	-
سایر		۳,۵۰۶	۲۶۸,۴۶۳	-	-
		۱۸۶,۵۹۴,۷۴۶	۶۳,۰۶۲,۲۰۸	۱۲۸,۱۳۵,۰۳۵	۵,۲۸۱,۳۵۰

۵-۱- درآمد خدمات پیمانکاری

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
مهندسی، خرید و ساخت طرح فاز ۱۹ پارس جنوبی	۵-۱-۱	۳۴,۲۰۴,۵۱۰	۱,۵۳۵,۹۸۳	۳۴,۲۰۴,۵۱۰	۱,۵۳۵,۹۸۳
احداث کارخانه پلی اتیلن پتروشیمی دهدشت	۵-۱-۲	۹,۴۵۷,۷۵۹	۴,۳۸۷,۴۸۵	۹,۴۵۷,۷۵۹	۳,۷۴۵,۳۶۷
پروژه فرآورش آزادگان جنوبی CTEP	۵-۱-۳	۸۴,۴۷۲,۷۶۶	-	۸۴,۴۷۲,۷۶۶	-
عملیات حفاری ۴ حلقه چاه در میدان نفتی چشمه خوش	۵-۱-۴	۱۰۱,۱۵۲	۸,۹۲۶,۸۲۳	-	-
درآمد حاصل از پیمان-پروژه بلال		۲۰,۱۰۸,۹۹۶	-	-	-
درآمد حاصل از پیمان-پروژه اینفیل		۲,۸۶۹,۸۱۹	-	-	-
درآمد حاصل از پیمان-پروژه فرزاد ب		۴۲۱,۲۴۲	-	-	-
عملیات حفاری ۲۶ حلقه چاه میدان نفتی فروزان		-	۲۹,۶۸۰,۳۰۲	-	-
جمع پیمان های EPC	۵-۳-۳	۱۵۱,۶۳۶,۲۴۴	۴۴,۵۳۰,۵۹۳	۱۲۸,۱۳۵,۰۳۵	۵,۲۸۱,۳۵۰
خدمات عملیات و پشتیبانی عمومی پالایشگاه دوازدهم		-	۳۴۸,۹۸۵	-	-
خدمات عملیات و پشتیبانی عمومی پالایشگاه یازدهم	۵-۱-۵	۸۰۰,۷۱۱	۴۸۳,۴۳۴	-	-
راه اندازی و استارت آپ طرح فاز ۱۴	۵-۱-۶	۹,۸۴۷,۳۳۶	۷,۳۴۴,۷۹۹	-	-
نگهداری و تعمیرات عمومی مجتمع پتروشیمی بوشهر		۱۱۱,۱۴۶	-	-	-
خدمات عملیات و پشتیبانی عمومی پالایشگاه هفتم		۹,۵۴۰,۰۰۸	-	-	-
خدمات عملیات و پشتیبانی عمومی پالایشگاه دهم		۸,۷۶۴,۱۸۸	-	-	-
سایر		۵۵۸,۴۳۷	۷,۵۱۰,۸۶۷	-	-
		۱۸۱,۲۵۸,۰۷۰	۶۰,۲۱۸,۶۷۸	۱۲۸,۱۳۵,۰۳۵	۵,۲۸۱,۳۵۰

۵-۱-۱- بر اساس قرارداد منعقده در تاریخ ۲۵ خرداد ۱۳۸۹، شرکت به عنوان پیمانکار بخش خشکی (۶۶,۲۳٪ از کل پیمان) به همراه شرکت های پتروپارس با مسئولیت محدود و شرکت تاسیسات دریایی تحت کنسرسیوم، عملیات ساخت و راه اندازی پالایشگاه گازی فاز ۱۹پارس جنوبی را با شرکت نفت و گاز پارس (کارفرما) ، منعقد نموده است. قرارداد به صورت مقطوع و شامل طراحی، خرید و ساخت " "EPCبه مبلغ ۴/۸ میلیارد دلار می باشد که سهم شرکت به مبلغ ۳/۲ میلیارد دلار است. بر اساس مفاد قرارداد، مدت زمان پیمان ۳۵ ماه از زمان شروع پروژه بوده که بر اساس الحاقیه زمانی تا تاریخ ۳۱ شهریور۱۴۰۰ تمدید گردیده است. همچنین با عنایت به این که شرکت پتروپارس ایران و سایر اعضای کنسرسیوم فاز ۱۹ نسبت به افزایش سقف قرارداد مدعی هستند و کارفرما موضوع افزایش مزبور را منوط به رسیدگی هزینه های فاز ۱۹ توسط دانشگاه صنعت نفت و تایید سازمان حسابرسی نموده است لذا در شرایط حاضر مبلغ قرارداد قطعی نبوده و در سال های آتی دستخوش تغییراتی خواهد شد لیکن میزان قطعی تغییرات آتی امکان پذیر نیست. مبلغ درآمد پیمان در سال جاری به میزان ۵۲.۹ میلیون دلار می باشد.

۵-۱-۲- بابت احداث پروژه پلی اتیلن دهدشت قراردادی به مبلغ ۱۲۲.۳۲۵.۰۰۰ یورو و ۱۴.۴۰۰.۹۶۰ میلیون ریال بین پتروشیمی دهدشت و مشارکت نارگان و پتروپارس لیمیتد منعقد گردیده است. سهم شرکت پتروپارس لیمیتد با موافقت کارفرما طی الحاقیه قراردادی به شرکت پتروپارس ایران منتقل گردیده است. سهم شرکت پتروپارس ایران از مشارکت مبلغ ۴۷.۸۰۵.۹۲۶ یورو و ۱۳.۲۹۱.۱۸۷ میلیون ریال (مبلغ یورو به نرخ زمان انعقاد قرارداد ۱۱۹.۷۲۷ ریال محاسبه شده و مجموع قرارداد معادل ۱۹.۰۱۴.۸۴۸ میلیون ریال)می باشد. درخصوص پروژه پتروشیمی دهدشت، برآورد اولیه مخارج پیمان در زمان شرکت در مناقصه صورت پذیرفته و واگذاری پیمان از طریق مناقصه اتفاق افتاده است. اما نسبت به زمان برآورد مخارج پیمان، تغییرات نرخ ارز و تورم تغییرات با اهمیتی داشته است. از آنجایی‌که بخش قابل ملاحظه ای از مبلغ پیمان به صورت ریالی می باشد از این جهت تغییرات نرخ ارز و تورم حاد در کشورتاثیر قابل ملاحظه ای در مخارج اجرای عملیات موضوع پیمان دارد.

۵-۱-۳- بابت احداث واحد فرآورش مرکزی(طرح آزادگان جنوبی) در سال ۱۳۹۸ شرکت پتروپارس لیمیتد قراردادی با شرکت مهندسی و توسعه نفت انعقاد نموده و اجرای پروژه را تا سال ۱۴۰۲ به صورت نیابتی به شرکت پتروپارس ایران واگذار نموده است.طی سال مورد رسیدگی طبق قرارداد واگذاری به شماره CCA/C/1403/28اجرای قرارداد فوق به این شرکت واگذار گردید. از این بابت مخارج اجرای پیمان سنوات قبل به نیابت از شرکت شرکت پترو پارس لیمیتد در دفاتر شناسایی گردیده است. تا کنون صورت حسابی در این خصوص برای شرکت پترو پارس لیمیتد صادر نگردیده است.

۵-۱-۴- درآمد حاصل پروژه چشمه خوش بابت آغاز عملیات حفاری و تکمیل ۴ حلقه چاه در میدان نفتی چشمه خوش شامل ۲ حلقه چاه توسعه ای و ۲ حلقه چاه تعمیراتی در سال ۲۰۲۳ بر مبنای درصد پیشرفت کار صورت گرفته است.

۵-۱-۵- نحوه عملیاتی کردن قرارداد بهره برداری و تعمیرات سکوهای فاز ۱۱ پارس جنوبی(برای شرکت بهره برداری و مدیریت پترو پارس آریا کیش) به شماره قرارداد CCA/C/1402/32در محدوده فعالیتهای محدوده OPEXو نظارت بر عملیات پیش راه اندازی، راه اندازی، استارت آپ سکوهای فاز ۱۱ پارس جنوبی و کلیه فعالیتهای اجرایی و خرید متریال کارفرما در محدوده CAPEXدر تاریخ ۱۰ مرداد ۱۴۰۲به مبلغ ۳۲،۰۰۰ میلیون یورو و به مدت ۱۶ ماه به این شرکت ابلاغ گردید که درآمد آن با توجه به مفاد قرارداد (IFO)براساس سود صفر شناسایی شده است.

۵-۱-۶- انجام عملیات استقرار و عملیاتی کردن ICAPS، نظارت بر پیش راه اندازی، نگهداری بعد از اتمام مرحله پیش راه اندازی، استارت آپ و بهره برداری، نگهداشت و تعمیرات دوره ای پالایشگاه خشکی طرح فاز۱۴پارس جنوبی(برای شرکت بهره برداری و مدیریت پترو پارس آریا کیش) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۵ از طرف کنسرسیوم فاز ۱۴ توسعه پارس جنوبی ابلاغ و قرارداد مربوطه آخرین بار تا پایان شهریور ماه ۱۴۰۴ تمدید شده است و درآمد آن در سال جاری بر اساس سود صفر شناسایی و ثبت شده است. همچنین بخشی از عملیات بهره برداری فاز ۱۴ پارس جنوبی در قالب اضافه کاری عملیات راه اندازی از ابتدای سال ۱۴۰۱ به این شرکت واگذار شده است. مضافا اینکه جهت کارکرد نیرو های قراردادی این شرکت در فاز ۱۴ پارس جنوبی در بخش بهره برداری، بر اساس پرداخت حقوق به نیروهای مذکور و بابت کارکرد ماشین آلات بر اساس مبالغ پرداختی به پیمانکار تامین کننده ماشین آلات(با توجه به قرارداد منعقده با پیمانکاران) از کنسرسیوم درخواست وجه می گردد. در این رابطه با توجه به آشنایی کامل این شرکت از پروژه فاز ۱۴ پارس جنوبی و بهره گیری از تجهیزات کامل و نیروهای متخصص و داشتن تجربه کافی در عملیات بهره برداری و تعمیرات، واگذاری عملیات بهره برداری و تعمیرات فاز ۱۴ پارس جنوبی به این شرکت نیز، مورد تایید کارفرمای اصلی شرکت (POGC)قرار گرفته و به کنسرسیوم فوق الذکر (طرف قرارداد با شرکت (POMC) ابلاغ نموده است لیکن به دلیل عدم برگذاری تشریفات مناقصه از سوی کنسرسیوم و تایید نهایی این موضوع از سوی کارفرما اصلی (POGC)تاکنون قرارداد منعقد نگردیده که انعقاد قرارداد مربوطه در حال پیگیری می باشد.

۵-۱-۷- درخصوص درآمد شرکت بهره برداری و مدیریت پترو پارس آریا کیش در پروژه CTEPبه کارفرمای شرکت پترو پارس ایران بشرح مورد ذیل می باشد:

۵-۱-۷-۱- قرارداد اجرای عملیات Civil، Structure، Mechanical.Piping و برق و ابزار دقیق پروژه طرح توسعه میدان نفتی آزادگان جنوبی – فاز یک احداث واحد فرآورش مرکزی (CTEP)از سوی شرکت پترو پارس ایران از تاریخ ۱ مهر ماه ۱۴۰۲ طی ۲۴ ماه شمسی به این شرکت و با مبلغ اولیه ۴،۰۰۰ میلیارد ریال واگذار که مبلغ نهایی قرارداد با توجه به احجام کاری قابل اجرا در پروژه ۱۰،۰۰۰ میلیارد ریال می باشد. همچنین افزایش درآمد سال جاری بابت انجام احجام کاری بیشتر نسبت به سال قبل بوده است.

۵-۱-۷-۲- قرارداد اجرای عملیات سیویل، معماری، استراکچر، نصب کلیه تجهیزات مکانیکال(دوار، ثابت، پکیج و ....)، پایپینگ AG/UG، برق و ابزاردقیق پروژه طرح احداث و راه اندازی واحد پتروشیمی پلی اتیلن سنگین دهدشت از سوی شرکت پترو پارس ایران از تاریخ ۱ آبان ماه ۱۴۰۲ طی ۲۴ ماه شمسی با مبلغ ۱۰،۰۰۰ میلیارد ریال به این شرکت واگذار شد. همچنین افزایش درآمد سال جاری بابت انجام احجام کاری بیشتر نسبت به سال قبل بوده است.

۵-۲- درآمدهای تامین نیروی انسانی شامل مبلغ ۳.۶۸۱.۱۹۴ میلیون ریال (سال قبل ۱.۸۸۲.۳۰۹ میلیون ریال) مربوط به قراردادهای شرکت پتروپارس لیمیتد و مبلغ ۱.۶۵۱.۹۷۶ .میلیون ریال (سال قبل ۶۹۲.۷۵۸ میلیون ریال) مربوط به قراردادهای .شرکت فراسکو عسلویه می باشد.

۳-۵- وضعیت پیمان در جریان پیشرفت پروژه های EPC در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱-۳-۵- وضعیت مخارج:

(مبالغ به میلیون ریال)

	کل مخارج تحمل شده انباشته تا تاریخ صورت وضعیت مالی	هزینه شناسایی شده انباشته تا تاریخ صورت وضعیت مالی	مانده مخارج برآوردی تا پایان پروژه
طرح فاز ۱۹ (شرکت)	۱۱۵,۳۴۰,۳۵۸	۱۱۵,۳۴۰,۳۵۸	۲۸,۸۱۰,۵۸۲
پتروشیمی دهدشت (شرکت)	۱۶,۸۱۵,۴۳۹	۱۶,۸۱۵,۴۳۹	۱۰۳,۹۶۶,۲۹۴
CTEP(شرکت)	۹۱,۳۹۶,۲۶۲	۹۱,۳۹۶,۲۶۲	۱۵۲,۸۷۸,۹۷۴
پروژه بلال(گروه)	۲۰,۱۰۸,۹۹۶	۲۰,۱۰۸,۹۹۶	-
پروژه اینفیل(گروه)	۱۰,۳۸۱,۷۲۷	۱۰,۳۸۱,۷۲۷	-
پروژه فرزاد ب(گروه)	۶,۰۱۴,۰۶۲	۶,۰۱۴,۰۶۲	-
چشمه خوش (گروه)	۱۵,۳۹۷,۹۷۳	۱۵,۳۹۷,۹۷۳	-
فروزان(گروه)	۶۲,۲۱۶,۸۳۳	۶۲,۲۱۶,۸۳۳	-
	۳۳۷,۶۷۱,۶۵۰	۳۳۷,۶۷۱,۶۵۰	۲۸۵,۶۵۵,۸۵۰

۲-۳-۵- پوشش بیمهٔ گروه به مبلغ ۵۵۸ میلیون یورو شامل مبلغ ۳۲.۳ میلیون یورو برای شرکت فرعی پسکو و مبلغ ۵۲۵.۵ میلیون یورو برای شرکت(پروژه فاز ۱۹ مبلغ ۲ میلیون یورو ، پتروشیمی دهدشت مبلغ ۱۷۲.۵ میلیون یورو و پروژه CTEP مبلغ ۳۵۱ میلیون یورو) می باشد.

۳-۳-۵- وضعیت درآمد و بهای تمام شده پروژه های EPC:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۲۰۲۴								سال ۲۰۲۳			
	درآمد انباشته پیمان تا تاریخ ۱۱ دی ۱۴۰۳		درآمد انباشته پیمان تا تاریخ ۱۰ دی ۱۴۰۲		درآمد شناسایی شده		بهای تمام شده پیمان	سود ناخالص	درآمد شناسایی شده		بهای تمام شده پیمان	سود ناخالص
	(میلیون ریال)	ارز	(میلیون ریال)	ارز	(میلیون ریال)	ارز	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	ارز	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
طرح فاز ۱۹(شرکت)	۱۲۵,۸۸۵,۶۲۷	۳,۲۲۳	۹۱,۶۸۱,۱۱۶	۳,۱۷۰	۳۴,۲۰۴,۵۱۰	۵۳	(۳۴,۱۴۰,۰۸۹)	۶۴,۴۲۱	۱,۵۳۵,۹۸۳	۴	(۱,۴۹۵,۱۶۰)	۴۰,۸۲۳
پتروشیمی دهدشت(شرکت)	۱۹,۰۱۶,۴۹۰	-	۹,۵۵۸,۷۳۱	-	۹,۴۵۷,۷۵۹	-	(۷,۶۸۷,۳۷۴)	۱,۷۷۰,۳۸۵	۴,۳۸۷,۴۸۵	-	(۳,۹۴۳,۴۵۳)	۴۴۴,۰۳۲
پروژه CTEP(شرکت)	۸۴,۴۷۲,۷۶۶	۲۱۰	-	-	۸۴,۴۷۲,۷۶۶	۲۱۰	(۹۱,۳۹۶,۲۶۲)	(۶,۹۲۳,۴۹۶)	-	-	-	-
پروژه بلال(گروه)	۲۰,۱۰۸,۹۹۶	۴۶,۱۷۴,۵۴۱	-	-	۲۰,۱۰۸,۹۹۶	۴۶,۱۷۴,۵۴۱	(۲۰,۱۰۸,۹۹۶)	-	-	-	-	-
پروژه اینفیل(گروه)	۲,۸۶۹,۸۱۹	۶,۲۰۶,۷۳۱	-	-	۲,۸۶۹,۸۱۹	۶,۲۰۶,۷۳۱	(۱۰,۳۸۱,۷۲۷)	(۷,۵۱۱,۹۰۸)	-	-	-	-
پروژه فرزاد ب(گروه)	۴۲۱,۲۴۲	۶۴۹,۶۲۰	-	-	۴۲۱,۲۴۲	۶۴۹,۶۲۰	(۶,۰۱۴,۰۶۲)	(۵,۵۹۳,۸۲۰)	-	-	-	-
پروژه فروزان (گروه)	۵۲,۸۷۵,۴۰۶	۱۴۶,۷۸۰,۵۶۰	۵۲,۸۷۵,۴۰۶	۱۴۶,۷۸۰,۵۶۰	-	-	(۹,۵۱۲,۰۵۵)	(۹,۵۱۲,۰۵۵)	۲۹,۶۸۰,۳۰۳	۶۳,۸۱۵,۵۳۵	(۲۹,۵۰۹,۶۷۶)	۱۷۰,۶۲۷
پروژه چشمه خوش(گروه)	۹,۳۵۲,۹۹۲	۲۱,۴۸۱,۶۵۹	۹,۲۵۱,۸۴۰	۲۱,۲۴۴,۹۴۸	۱۰۱,۱۵۲	۲۳۶,۷۱۱	(۵,۷۸۷,۹۷۲)	(۵,۶۸۶,۸۲۰)	۸,۹۲۶,۸۲۳	۲۰,۱۷۹,۳۹۲	(۹,۳۲۲,۹۸۹)	(۳۹۶,۱۶۶)
	۲۱۵,۰۰۳,۳۳۸		۱۶۳,۳۶۷,۰۹۳		۱۵۱,۶۳۶,۲۴۴		(۱۸۵,۰۲۸,۵۳۸)	(۳۳,۳۹۲,۲۹۳)	۴۴,۵۳۰,۵۹۴		(۴۴,۲۷۱,۲۷۸)	۲۵۹,۳۱۶

۴-۳-۵- بهای تمام شده طرح فاز ۱۹ شرکت به مبلغ ۳۴.۲۰۴.۵۱۰ میلیون ریال شامل ۳۵.۳۶۶ میلیون ریال کالا و ۳۴.۱۶۹.۱۴۴ میلیون ریال اجرا می باشد .

۵-۳-۵- بهای تمام شده پتروشیمی دهدشت شرکت به مبلغ ۷.۷۰۰.۷۳۹ میلیون ریال شامل ۴۶۸.۴۲۲ میلیون ریال کالا و ۷.۲۳۲.۳۱۷ میلیون ریال اجرا می باشد .

۶-۳-۵- بهای تمام شده پروژه CTEP شرکت به مبلغ ۸۲.۱۸۱.۱۶۷ میلیون ریال شامل ۷.۹۳۵.۳۸۶ میلیون ریال کالا و ۷۴.۲۴۵.۷۸۱ میلیون ریال اجرا می باشد .

۷-۳-۵- اطلاعات مرتبط با پیمان‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون)

	مبالغ	نام کارفرما	مبلغ اولیه پیمان	آخرین مبلغ پیمان	زمان برآوردی تکمیل	مخارج انباشته تا ۲۰۲۴/۱۲/۳۱	مخارج برآوردی تکمیل	مخارج برآوردی کل	درصد پیشرفت فیزیکی سال ۲۰۲۴	درصد پیشرفت فیزیکی سال ۲۰۲۳
طرح فاز ۱۹(شرکت)	دلار	نفت و گاز پارس	۳,۱۷۸.۵	۳,۱۸۰	۱۴۰۵/۱۰/۱۰	۳,۱۳۶	۴۴	۳,۱۸۰	۹۵.۷۶٪	۹۵.۷۶٪
پتروشیمی دهدشت(شرکت)	ریال	پتروشیمی دهدشت	۱۹.۰۱۴.۸۴۸	۵۱,۹۲۸,۸۱۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۵,۸۶۱,۴۷۹	۳۲,۱۵۵,۳۷۰	۴۸,۰۱۶,۸۴۹	۳۸.۷۵٪	۱۵٪
پتروشیمی دهدشت(شرکت)	یورو	پتروشیمی دهدشت	-	۱۰۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۲	۱۰۷	۱۰۹		
پروژه CTEP(شرکت)	یورو	پترو پارس لیمیتد	۲۸۰	۴۶۶	۱۴۰۵/۰۸/۳۰	۲۱۰	۲۲۷	۴۳۷	۷۲.۳۲٪	۰.۰۰٪
پروژه بلال(گروه)	دلار	پتروپارس لیمیتد	۲۳۰,۱۹۶,۲۲۸	۲۳۰,۱۹۶,۲۲۸	۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۴۶,۱۷۴,۵۴۱	۱۷۹,۵۷۲,۴۵۹	۲۲۵,۷۴۷,۰۰۰	۲۰.۰۷٪	۰.۰۰٪
پروژه اینفیل(گروه)	دلار	نفت و گاز پارس	۲۷۱,۸۹۳,۶۵۲	۲۷۱,۸۹۳,۶۵۲	۱۴۰۶/۱۱/۱۱	۲۲,۴۵۳,۱۹۱	۲۶۵,۶۸۶,۹۲۲	۲۸۸,۱۴۰,۱۱۳	۵.۱۲٪	۰.۰۰٪
پروژه فرزاد ب(گروه)	دلار	پتروپارس لیمیتد	۶۰,۸۴۵,۰۰۰	۶۰,۸۴۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۱۰	۶۴۹,۶۲۰	۶۸,۸۲۰,۳۸۰	۶۹,۴۷۰,۰۰۰	۶.۷۸٪	۰.۰۰٪
پروژه فروزان (گروه)	یورو	فلات قاره	۱۶۵,۲۹۰,۵۱۷	۱۸۴,۶۵۴,۳۲۷	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۱۶۰,۵۰۵,۱۹۶	۳۸,۰۱۹,۶۶۲	۱۹۸,۵۲۴,۸۵۸	۷۰.۱۰٪	۷۰.۱۰٪
پروژه چشمه خوش(گروه)	یورو	زد ان وستوک	۲۸,۷۶۶,۵۰۰	۲۸,۷۶۶,۵۰۰		۳۰,۴۰۵,۶۹۳	۷,۰۷۱,۴۷۸	۳۷,۴۷۷,۱۷۱	۹۹.۶۸٪	۶۱.۰۰٪

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه (تجدید ارائه شده) سال ۲۰۲۴	گروه (تجدید ارائه شده) سال ۲۰۲۳	شرکت سال ۲۰۲۴	شرکت (تجدید ارائه شده) سال ۲۰۲۳
بهای تمام شده خدمات پیمانکاری	۶-۱	۲۱۸,۳۶۰,۶۲۲	۶۳,۱۶۷,۵۷۸	۱۳۳,۲۲۳,۷۲۵	۵,۴۳۸,۶۱۳
بهای تمام شده تامین نیروی انسانی	۶-۲	۵,۱۵۱,۴۳۳	۱,۸۷۱,۷۹۶	-	-
سایر	۶-۳	۷,۰۴۶	۱۵۴,۸۶۰	۸,۰۳۴	-
		۲۲۳,۵۱۹,۱۰۱	۶۵,۱۹۴,۲۳۴	۱۳۳,۲۳۱,۷۵۹	۵,۴۳۸,۶۱۳

۶-۱- بهای تمام شده خدمات پیمانکاری

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه سال ۲۰۲۴	گروه سال ۲۰۲۳	شرکت سال ۲۰۲۴	شرکت سال ۲۰۲۳
مهندسی، خرید و ساخت طرح فاز ۱۹ پارس جنوبی		۳۳,۷۱۶,۲۴۲	۱,۴۹۵,۱۶۰	۳۴,۱۴۰,۰۸۹	۱,۴۹۵,۱۶۰
احداث کارخانه پلی اتیلن پتروشیمی دهدشت		۷,۰۴۹,۸۰۱	۴,۳۸۴,۱۹۵	۷,۶۸۷,۳۷۴	۳,۹۴۳,۴۵۳
پروژه فرآورش آزادگان جنوبی CTEP		۹۱,۳۹۶,۲۶۲	-	۹۱,۳۹۶,۲۶۲	-
عملیات حفاری ۴ حلقه چاه در میدان نفتی چشمه خوش		۵,۷۸۷,۹۷۲	۹,۳۲۲,۹۸۹	-	-
درآمد حاصل از پیمان-پروژه بلال		۲۰,۱۰۸,۹۹۶	-	-	-
درآمد حاصل از پیمان-پروژه اینفیل		۱۰,۳۸۱,۷۲۷	-	-	-
درآمد حاصل از پیمان-پروژه فرزاد ب		۶,۰۱۴,۰۶۲	-	-	-
عملیات حفاری ۲۶ حلقه چاه میدان نفتی فروزان		۹,۵۱۲,۰۵۵	۲۹,۵۰۹,۶۷۶	-	-
بهای تمام شده پیمان های EPC	۶-۴	۱۸۳,۹۶۷,۱۱۷	۴۴,۷۱۲,۰۱۹	۱۳۳,۲۲۳,۷۲۵	۵,۴۳۸,۶۱۳
خدمات عملیات و پشتیبانی عمومی پالایشگاه دوازدهم		-	۵۴۳,۴۰۵	-	-
خدمات عملیات و پشتیبانی عمومی پالایشگاه یازدهم		۸۰۰,۷۱۱	۸۲۶,۱۰۳	-	-
راه اندازی و استارت آپ طرح فاز ۱۴		۹,۳۶۶,۷۷۴	۳,۴۱۶,۶۲۱	-	-
نگهداری و تعمیرات عمومی مجتمع پتروشیمی بوشهر		۳۹,۲۹۵	۴۸,۳۱۹	-	-
خدمات عملیات و پشتیبانی عمومی پالایشگاه هفتم		۸,۷۴۳,۸۳۳	-	-	-
خدمات عملیات و پشتیبانی عمومی پالایشگاه دهم		۹,۰۹۲,۴۸۷	-	-	-
سایر		۶,۳۵۰,۴۰۵	۱۳,۶۲۱,۱۱۲	-	-
		۲۱۸,۳۶۰,۶۲۲	۶۳,۱۶۷,۵۷۸	۱۳۳,۲۲۳,۷۲۵	۵,۴۳۸,۶۱۳

۶-۱-۱- عمده افزایش بهای تمام شده شرکت از بابت قرارداد واگذاری خدمات مهندسی ، تامین کالا و تجهیزات و نصب و راه اندازی پروژه CTEPیادداشت ۳-۱-۵ می باشد .

۶-۱-۲- زیان شرکت بهره برداری و مدیریت پترو پارس آریا کیش از بابت دو فقره قرارداد پروژه CTEPبابت عدم نهایی شدن تعدیل های قراردادی و تاخیر در تایید صورت وضعیت های ارسالی توسط کارفرما بوده و قرارداد پروژه پالایشگاه دهم عمدتا بدلیل افزایش قیمت کالاهای مصرفی(رستوران، ماشین آلات، اقلام مصرفی شامل مواد، لوازم، قطعات، اسکان و کمپ، بیمه قراردادها،بلیط پرواز داخلی و ...) در سال جاری می باشد.

۶-۲- از بهای تمام شده تامین نیروی انسانی ، مبلغ ۳.۵۵۱.۶۵۱ میلیون ریال (سال قبل۱.۸۲۲.۹۱۰ میلیون ریال) مربوط به قراردادهای شرکت پتروپارس لیمیتد و مبلغ ۱.۵۹۹.۷۸۱ میلیون ریال (سال قبل۴۸.۸۸۶ میلیون ریال) مربوط به قراردادهای شرکت فراسکو عسلویه می باشد.

۶-۳- سایر بهای تمام شده شرکت بابت هزینه های پروژه زمین والفجر می باشد .

۴-۶- اطلاعات بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی پیمان های EPC به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۲۰۲۴				سال ۲۰۲۳			
	هزینه‌های عملیاتی	دستمزد	سربار	جمع	هزینه‌های عملیاتی	دستمزد	سربار	جمع
فاز ۱۹ (اصلی)	۳۳,۳۸۰,۳۳۴	۱۶۲,۱۴۵	۱۷۳,۷۶۳	۳۳,۷۱۶,۲۴۲	۱,۲۹۹,۸۱۱	۱۴۸,۷۹۲	۴۶,۵۵۷	۱,۴۹۵,۱۶۰
دهدشت (اصلی)	۶,۳۸۰,۳۹۹	۵۵۱,۷۰۵	۱۱۷,۶۹۶	۷,۰۴۹,۸۰۰	۳,۹۹۱,۸۳۸	۲۰۹,۲۴۱	۱۸۳,۱۱۶	۴,۳۸۴,۱۹۵
پروژه CTEP(اصلی)	۹۰,۴۱۱,۲۴۶	۶۷۹,۲۷۴	۳۰۵,۷۴۳	۹۱,۳۹۶,۲۶۳	-	-	-	-
پروژه بلال(گروه)	۱۹,۷۰۲,۲۲۲	۱۱۴,۵۱۵	۲۹۲,۲۵۹	۲۰,۱۰۸,۹۹۶	-	-	-	-
پروژه اینفیل(گروه)	۹,۵۴۲,۹۷۶	۱۷۷,۲۳۰	۶۶۱,۵۲۱	۱۰,۳۸۱,۷۲۷	-	-	-	-
پروژه فرزاد ب(گروه)	۸,۲۰۰,۸۷۸	۴۱۴,۷۲۶	۸۹۶,۴۵۱	۹,۵۱۲,۰۵۵	-	-	-	-
پروژه فروزان (گروه)	۱۷۳,۰۲۵	۱۰۲,۶۵۱	۵,۷۳۸,۳۸۶	۶,۰۱۴,۰۶۲	۲۵,۸۴۵,۳۹۳	۱۹۵,۷۵۲	۳,۴۶۸,۵۳۱	۲۹,۵۰۹,۶۷۶
پروژه چشمه خوش(گروه)	۵,۵۰۴,۵۶۹	۶۱,۱۴۰	۲۲۲,۲۶۳	۵,۷۸۷,۹۷۲	۸,۵۷۳,۳۵۳	۲۲,۵۰۲	۷۲۷,۱۳۴	۹,۳۲۲,۹۸۹
	۱۷۳,۲۹۵,۶۴۹	۲,۲۶۳,۳۸۶	۸,۴۰۸,۰۸۲	۱۸۳,۹۶۷,۱۱۷	۳۹,۴۲۷,۸۹۵	۵۷۶,۲۸۷	۴,۴۲۵,۳۳۸	۴۴,۷۱۲,۰۱۹

۱-۴-۶- هزینه‌های سربار پروژه فاز ۱۹ و پتروشیمی دهدشت و پروژه CTEP از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	پروژه فاز ۱۹ (اصلی)		پتروشیمی دهدشت (اصلی)		پروژه CTEP (اصلی)	
	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
هزینه های کارکنان	۳,۹۷۸	۲,۴۶۴	۳۴,۰۳۴	۵,۵۴۵	۷۴,۴۷۸	-
هزینه خدمات قراردادی	-	۹۷۸	-	-	-	-
تعمیر و نگهداری تاسیسات	۱,۷۱۳	۲,۶۱۱	۱۴,۸۹۶	۱۲,۸۶۲	۲۹,۳۹۹	-
آب،برق، گاز، تلفن و پست	۱۹۰	۲۹۲	۱۳,۹۳۲	۱۶,۲۱۳	۱۷,۲۸۵	-
هزینه استهلاک ماشین آلات و اثاثیه	۱,۶۵۳	۱,۶۴۸	۹,۷۴۱	۴,۹۴۴	۲۵,۷۳۳	-
سایر اقلام	۱۶۶,۲۲۹	۳۸,۵۶۳ -	۴۵,۰۹۳	۱۴۳,۵۵۳	۱۵۸,۸۴۸	-
	۱۷۳,۷۶۳	۴۶,۵۵۷	۱۱۷,۶۹۶	۱۸۳,۱۱۶	۳۰۵,۷۴۳	

۷- هزینه های فروش،اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۱,۴۸۴,۱۴۱	۱,۳۶۶,۲۳۳	۱,۹۳۸,۰۹۹	۱,۲۲۲,۸۰۹
هزینه های کارکنان	۷-۲	۲۶۹,۷۷۳	۵۱۲,۰۰۱	۲۲۳,۱۸۰	۱۷۵,۲۱۰
هزینه استهلاک		۹۰,۴۳۷	۶۴,۴۷۰	۶۴,۵۳۴	۴۱,۲۷۱
هزینه عوارض شهرداری	۷-۳	۱,۸۳۰	۴,۲۲۴	۱,۸۳۰	۴,۲۲۴
هزینه خدمات قراردادی		۶۰۰	۶,۷۴۱	۶۰۰	۶,۷۴۱
تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات	۷-۴	۴۲,۷۷۰	۶۳,۱۲۰	۲۳,۷۶۶	۳۶,۶۶۴
هزینه های حقوقی		۱۱,۸۹۰	۸۸,۲۷۰	۱۱,۸۹۰	۸۸,۲۷۰
آب، برق، گاز و تلفن		۱۵,۸۸۹	۱۵,۹۶۹	۸,۶۷۸	۹,۹۴۶
سایر	۷-۵	۹۱۱,۹۶۷	۴,۵۳۴,۳۹۵	۳۱۱,۵۱۲	۷۴,۵۳۶
جمع		۲,۸۲۹,۲۹۷	۶,۶۵۵,۴۲۳	۲,۵۸۴,۰۸۹	۱,۶۵۹,۶۷۱

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا ناشی از افزایش سالانه مطابق با بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی . افزایش بن غیر نقدی و ایاب و ذهاب مطابق با مصوبه داخلی می باشد.

۷-۲- اقلام تشکیل دهنده هزینه های کارکنان شامل غذا، پوشاک، بهداشت و درمان، آموزش می باشد و افزایش آن ناشی از افزایش نیروهای ستادی شرکت و افزایش دوره های آموزشی و هزینه های غذای پرسنل می باشد.

۷-۳- هزینه عوارض شهرداری شامل عوارض نوسازی و عوارض سالیانه می باشد.

۷-۴- هزینه های تعمیر و نگهداری ساختمان به علت بهسازی ساختمان فرهنگ می باشد.

۷-۵- سایر هزینه های فروش،اداری و عمومی گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
خدمات پشتیبانی نرم افزار ها و اموال		۸۵۶	۵۷۰
ملزومات مصرفی،لوازم التحریر		۱,۹۲۱	۴,۰۱۰
حق الزحمه		۱,۲۲۳	۷,۹۲۳
مطبوعات، چاپ نشریات		-	۱۷۸
هزینه آگهی و تبلیغات		۲۷,۷۱۰	۵,۲۴۵
سربار (سهم از هزینه های عمومی)	۷-۵-۱	۲۳۳,۴۳۰	۱۳۲,۴۲۳
ابزار و لوازم مصرفی		۴,۶۷۱	-
ایاب و ذهاب		۱۴۵,۶۱۲	۹۷,۲۰۹
هزینه حسابرسی		۱۹,۲۷۲	۱۱,۷۸۶
هزینه های بانکی		۱۶,۹۷۹	۲۱,۷۳۱
سایر		۴۶۰,۲۹۳	۱۹۵,۳۲۰
هزینه های مربوط به مالیات تلکیفی و ماده ۱۶۹ و حقوق		-	۴,۰۵۸,۰۰۰
جمع		۹۱۱,۹۶۷	۴,۵۳۴,۳۹۵

۷-۵-۱- افزایش هزینه های سربار (سهم از هزینه های عمومی) عمدتا ناشی از افزایش هزینه های سربار شرکت خدمات چاه های نفت پتروپارس کیش از ۱۴۸.۹۶۸ به ۱۹۹.۵۱۵ میلیون ریال بابت افزایش فعالیت های پروژه چشمه خوش و پروژه فروزان نسبت به سال قبل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمدها

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
سود حاصل از تسعیر بدهی های و دارایی های ارزی عملیاتی	۸-۱	۴۵۲,۰۲۸	۰	۸,۰۷۸,۱۶۰	۰
سایر		۰	۳۷,۰۳۲	۰	۰
		۴۵۲,۰۲۸	۳۷,۰۳۲	۸,۰۷۸,۱۶۰	-

۸-۱ اقلام پولی شرکت اصلی بر اساس نرخ حواله های ارزی سامانه نیما در پایان سال مالی تسعیر گردیده است که در نهایت منجر به شناسایی مبلغ ۸.۰۷۸.۱۶۰ میلیون ریال سود (شامل۲۱.۶۴۷.۲۱۵ میلیون ریال خالص سود تسعیر طی سال و ۱۳.۵۶۹.۰۵۵ میلیون ریال خالص زیان تسعیر ارز پایان سال) گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر هزینه ها

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
زیان حاصل از تسعیر بدهی های و دارایی های ارزی عملیاتی		۰	۴,۲۲۴,۵۷۴	۰	۱,۹۹۰,۷۰۸
سایر		۱۳,۷۳۹	۳۱,۷۲۱	۱۳,۷۳۹	۸,۳۵۴
		۱۳,۷۳۹	۴,۲۵۶,۲۹۵	۱۳,۷۳۹	۱,۹۹۹,۰۶۲

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی		۲,۷۱۵,۳۴۱	۲,۱۴۰,۵۷۳	۲,۱۹۰,۹۸۲	۱,۸۹۹,۶۷۱
درآمد اجاره		۱۷۴,۱۵۵	۵۹,۲۶۰	۱۷۴,۱۵۵	۲۶۴,۶۶۴
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	۱۰-۱	۲۴,۲۷۱	۳۱,۴۹۳	۴۹,۱۸۱	۱۸۶,۸۰۳
فروش دارایی ثابت		-	-	۸۲,۵۰۰	-
سایر	۱۰-۲	۳,۶۰۵,۳۵۰	۵۶۵,۷۸۲	۵۱۶,۵۶۵	۲,۸۷۷
		۶,۵۱۹,۱۱۷	۲,۷۹۷,۱۰۸	۳,۰۱۳,۳۸۳	۲,۳۵۴,۰۱۵

۱-۱۰- سود سهام حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
سود سهام شرکت بهره برداری مدیریت پتروپارس آریا کیش	-	-	-	۶,۸۶۶
شرکت خدمات چاه های نفت پتروپارس کیش posco	-	-	-	۱۴۶,۶۱۷
سود سهام شرکت پترو پارس ریسورسز اینجینیرینگ	-	-	۴۹,۱۸۱	۳۳,۳۲۰
سود حاصل از سرمایه گذاری شرکت PRE در بازار اوراق بهادار	۲۴,۲۷۱	۳۱,۴۹۳	-	-
	۲۴,۲۷۱	۳۱,۴۹۳	۴۹,۱۸۱	۱۸۶,۸۰۳

۲-۱۰- سایر درآمد ها در گروه عمدتا مربوط به شرکت چاههای پتروپارس کیش (۳.۱۵۴.۶۹۳ میلیون ریال) بابت سود ناشی از تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات می باشد.

شرکت پترو پارس ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ دسامبر ۲۰۲۴ (۱۱ دی ۱۴۰۳)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	زمین	ساختمان وتاسیسات	وسایل نقلیه	ماشین آلات ابزار آلات و تجهیزات کامپیوتری	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده								
مانده در ابتدای سال ۲۰۲۳	۴۶۴,۹۶۶	۸۷۹,۰۶۱	۲۷,۷۸۵	۴۳۰,۸۶۴	۳۸۲,۹۹۹	۲,۱۸۵,۶۷۵	۴۵۶,۷۸۹	۲,۶۴۲,۴۶۴
افزایش	۱,۹۳۰,۶۵۰	۱۶۴,۳۸۷	۱۳۲,۵۳۰	۲۶۳,۰۱۹	۲۶۷,۴۵۴	۲,۷۵۸,۰۴۰	۶,۱۰۰	۲,۷۶۴,۱۴۰
مانده در پایان سال ۲۰۲۳	۲,۳۹۵,۶۱۶	۱,۰۴۳,۴۴۸	۱۶۰,۳۱۵	۶۹۳,۸۸۳	۶۵۰,۴۵۳	۴,۹۴۳,۷۱۵	۴۶۲,۸۸۹	۵,۴۰۶,۶۰۴
افزایش	۵۲۰,۰۱۴	۱۷۵,۳۴۰	۳۷۹,۶۰۳	۲۳۳,۶۴۱	۵۸۲,۶۲۵	۱,۸۹۱,۲۲۳	-	۱,۸۹۱,۲۲۳
واگذار شده	-		-	-	(۲۳۰)	(۲۳۰)	-	(۲۳۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱,۸۷۵	-	۳,۳۷۵	۱۰۱,۰۶۶	۱۰۶,۳۱۶	-	۱۰۶,۳۱۶
مانده در پایان سال ۲۰۲۴	۲,۹۱۵,۶۳۰	۱,۲۲۰,۶۶۳	۵۳۹,۹۱۸	۹۳۰,۸۹۹	۱,۳۳۳,۹۱۴	۶,۹۴۱,۰۲۴	۴۶۲,۸۸۹	۷,۴۰۳,۹۱۳
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال ۲۰۲۳	-	۳۴۱,۹۳۱	۱۴,۹۰۴	۲۷۲,۵۲۴	۲۰۲,۲۳۹	۸۳۱,۵۹۸	-	۸۳۱,۵۹۸
استهلاک	-	۴۳,۳۷۸	۱۳,۸۴۳	۱۶۴,۸۸۸	۱۵۵,۹۶۱	۳۷۸,۰۷۰	-	۳۷۸,۰۷۰
مانده در پایان سال ۲۰۲۳	-	۳۸۵,۳۰۹	۲۸,۷۴۷	۴۳۷,۴۱۲	۳۵۸,۲۰۰	۱,۲۰۹,۶۶۸	-	۱,۲۰۹,۶۶۸
استهلاک	-	۶۶,۶۷۶	۴۰,۳۵۲	۲۳۴,۲۱۷	۲۷۹,۱۸۶	۶۲۰,۴۳۱	-	۶۲۰,۴۳۱
واگذار شده	-	-	-	-	(۲۳۰)	(۲۳۰)	-	(۲۳۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۴۵۶	-	۸۳۵	۲۷,۷۹۲	۲۹,۰۸۳	-	۲۹,۰۸۳
مانده در پایان سال ۲۰۲۴	-	۴۵۲,۴۴۱	۶۹,۰۹۹	۶۷۲,۴۶۴	۶۶۴,۹۴۸	۱,۸۵۸,۹۵۲	-	۱,۸۵۸,۹۵۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۲۰۲۴	۲,۹۱۵,۶۳۰	۷۶۸,۲۲۲	۴۷۰,۸۱۹	۲۵۸,۴۳۵	۶۶۸,۹۶۶	۵,۰۸۲,۰۷۲	۴۶۲,۸۸۹	۵,۵۴۴,۹۶۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۲۰۲۳	۲,۳۹۵,۶۱۶	۶۵۸,۱۳۹	۱۳۱,۵۶۸	۲۵۶,۴۷۱	۲۹۲,۲۵۳	۳,۷۳۴,۰۴۷	۴۶۲,۸۸۹	۴,۱۹۶,۹۳۶

شرکت پترو پارس ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ دسامبر ۲۰۲۴ (۱۱ دی ۱۴۰۳)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	زمین	ساختمان وتاسیسات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده								
مانده در ابتدای سال ۲۰۲۳	۳۹۳,۰۶۲	۵۶۰,۵۷۴	۵,۶۲۸	۱۰,۵۲۷	۴۰,۲۷۳	۱,۰۱۰,۰۶۴	۴۵۴,۶۵۷	۱,۴۶۴,۷۲۱
افزایش	۱,۹۳۰,۶۵۰	-	۸۷,۸۵۰	-	۳۴,۸۲۵	۲,۰۵۳,۳۲۵	۶,۱۰۰	۲,۰۵۹,۴۲۵
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۵۸,۸۰۷	-	-	-	۵۸,۸۰۷	-	۵۸,۸۰۷
مانده در پایان سال ۲۰۲۳	۲,۳۲۳,۷۱۲	۶۱۹,۳۸۱	۹۳,۴۷۸	۱۰,۵۲۷	۷۵,۰۹۸	۳,۱۲۲,۱۹۶	۴۶۰,۷۵۷	۳,۵۸۲,۹۵۳
افزایش	-	۴۶,۶۵۳	-	۴۲,۹۹۱	۲۳۱,۴۰۰	۳۲۱,۰۴۴	-	۳۲۱,۰۴۴
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱,۸۷۵	-	۳,۳۷۵	۱۰۱,۰۴۰	۱۰۶,۲۹۰	-	۱۰۶,۲۹۰
مانده در پایان سال ۲۰۲۴	۲,۳۲۳,۷۱۲	۶۶۷,۹۰۹	۹۳,۴۷۸	۵۶,۸۹۳	۴۰۷,۵۳۸	۳,۵۴۹,۵۳۰	۴۶۰,۷۵۷	۴,۰۱۰,۲۸۷
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال ۲۰۲۳	-	۲۶۵,۵۸۸	۶۲۵	۵,۵۶۷	۱۳,۶۰۰	۲۸۵,۳۸۰	-	۲۸۵,۳۸۰
استهلاک	-	۲۳,۱۵۹	۱۰,۳۷۱	۱,۶۷۶	۱۱,۹۹۰	۴۷,۱۹۶	-	۴۷,۱۹۶
مانده در پایان سال ۲۰۲۳	-	۲۸۸,۷۴۷	۱۰,۹۹۶	۷,۲۴۳	۲۵,۵۹۰	۳۳۲,۵۷۶	-	۳۳۲,۵۷۶
استهلاک ۲۰۲۴	-	۳۵,۳۷۵	۱۴,۸۵۱	۲,۶۱۸	۴۸,۷۲۹	۱۰۱,۵۷۲	-	۱۰۱,۵۷۲
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۴۵۶	-	۸۳۵	۲۷,۷۹۲	۲۹,۰۸۳	-	۲۹,۰۸۳
مانده در پایان سال ۲۰۲۴	-	۳۲۴,۵۷۸	۲۵,۸۴۷	۱۰,۶۹۶	۱۰۲,۱۱۱	۴۶۳,۲۳۱	-	۴۶۳,۲۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۲۰۲۴	۲,۳۲۳,۷۱۲	۳۴۳,۳۳۱	۶۷,۶۳۱	۴۶,۱۹۷	۳۰۵,۴۲۷	۳,۰۸۶,۲۹۹	۴۶۰,۷۵۷	۳,۵۴۷,۰۵۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۲۰۲۳	۲,۳۲۳,۷۱۲	۳۳۰,۶۳۴	۸۲,۴۸۲	۳,۲۸۴	۴۹,۵۰۸	۲,۷۸۹,۶۲۰	۴۶۰,۷۵۷	۳,۲۵۰,۳۷۷

۱-۱۱- بدلیل عدم انجام مراحل نقل و انتقال رسمی اسناد مالکیت، بابت ساختمان میرداماد مبلغ ۲۳.۷۱۴ میلیون ریال از بهای تمام شده دارایی و مبلغ ۲۱.۵۰۴ میلیون ریال از استهلاک انباشته در بخش سایر نقل و انتقالات کسر و به حساب سایر دارایی ها در یادداشت ۱۴ منتقل شده است.

۲-۱۱- دارایی های ثابت مشهود گروه تا سقف مبلغ ۱۲.۴۴۶.۸۳۲ میلیون ریال و شرکت تا سقف مبلغ ۹.۹۱۱.۲۴۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است. همچنین وسایط نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه ای شامل بیمه بدنه و شخص ثالث(مالی، جانی و سرنشین) است و پوشش بیمه ای دارایی های شرکت از کفایت لازم برخوردار است.

۳-۱۱- صورت ریز زمین و ساختمان های شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۲۰۲۴		سال ۲۰۲۳	
	زمین	ساختمان	زمین	ساختمان
سعادت آباد	۴۷,۹۴۰	۳۰۰,۶۹۵	۴۷,۹۴۰	۲۵۴,۰۴۲
بندرگاه کیش	۲۳,۴۳۳	۴۰,۰۵۶	۲۳,۴۳۳	۳۸,۱۸۱
زمین پیدکو	۳۹,۸۰۰	۲۸۰,۸۷۲	۳۹,۸۰۰	۲۸۰,۸۷۲
ساختمان گاندی	-	۲۱,۸۳۶	-	۲۱,۸۳۶
کنگان ۱	-	۲,۳۵۰	-	۲,۳۵۰
کنگان ۲	-	۹,۴۳۳	-	۹,۴۳۳
فشم	-	۱۲,۶۶۷	-	۱۲,۶۶۷
زمین معارف	۲۲,۰۱۵	-	۲۲,۰۱۵	-
زمین والفجر	۲,۱۸۵,۶۴۶	-	۲,۱۸۵,۶۴۶	-
زمین دیر	۴,۸۷۸	-	۴,۸۷۸	-
	۲,۳۲۳,۷۱۲	۶۶۷,۹۰۹	۲,۳۲۳,۷۱۲	۶۱۹,۳۸۱

۱-۳-۱۱- به استثنای زمین و ساختمان بندرگاه کیش که اسناد مالکیت آن در حال پیگیری است سایر زمین ها دارای سند قطعی به نام شرکت است.

۲-۳-۱۱- زمین والفجر به متراژ ۳،۳۲۹ متر مربع واقع در شهرک والفجر خیابان ایرانشناسی، در سال ۱۳۸۳ براساس قرارداد منعقده با سازمان مسکن وشهر سازی استان تهران خریداری شده است. براساس قرارداد مذکور خریدار می بایست ظرف مدت شش ماه از تاریخ قرارداد نسبت به اخذ پروانه ساختمانی وآغاز عملیات ساختمانی اقدام نماید. براساس مفاد قرارداد، نقل انتقال قطعی سند مالکیت زمین پس از اتمام عملیات ساختمانی انجام خواهد شد. درتاریخ ۱۴مرداد ۱۳۹۱مجوز احداث مجتمع تجاری پروژه والفجر از شهرداری اخذ شده.که مجددا در تاریخ ۳دی ۱۳۹۴ به مدت دوسال دیگر تمدید شد. مخارج عملیات اجرایی پروژه مبلغ ۴۲۴.۵۱۶ میلیون ریال مخارج مربوط به گودبرداری وپایدارسازی دیواره ها به دارایی درجریان منظور شده است. طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۱۰ مبلغ ۱.۹۳۰:۶۵۰ میلیون ریال بابت تغییر کاربری و تراکم و عوارض ایمنی و پارکینگ به حساب شهرداری تهران واریز گردیده است.

۳-۳-۱۱- زمین دیر به متراژ ۸۳.۳۹۰ مترمربع واقع در استان بوشهر شهرستان دیر بخش مرکزی طبق سند رسمی شماره ۵۸۴۸۵ درمورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۶ به نام پتروپارس ایران منتقل گردید. باتوجه به اینکه کاربری زمین مربوطه کشاورزی بوده طی درخواست از سازمان‌های مربوطه در مرداد ماه ۱۳۹۶ مجوز تغییر کاربری زمین از کشاورزی به صنعتی تغییر پیدا کرد.

۴-۱۱- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳			سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
مخارج انجام شده بابت پروژه والفجر	۳۲.۸٪	۳۲.۸٪	-	-	۴۳۰،۶۱۶	۴۳۰،۶۱۶
مخارج انجام شده جهت احداث سوله درزمین دیر	۹۵٪	۹۵٪	-	-	۳۰،۱۴۱	۳۰،۱۴۱
					۴۶۰،۷۵۷	۴۶۰،۷۵۷

۱-۴-۱۱- در شرایط کنونی تاریخ بهره برداری و مخارج تکمیل پروژه والفجر و احداث سوله قابل برآورد نمی باشد.

۲-۴-۱۱- عطف به تکلیف مجمع عمومی و مطابق با مصوبه هیات مدیره شرکت پتروپارس ایران به شماره ۳۵۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ مبنی بر ادامه فعالیت پروژه ساختمان اداری والفجر، قرارداد خدمات مشاوره جهت اخذ عدم خلافی ساختمان از شهرداری منطقه، با شرکت مهندسین مشاور پرارین پندار منعقد گردید.

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	حق امتیاز آب و برق و نرم افزار های رایانه ای	حق امتیاز تلفن و تلفن همراه	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۲۰۲۳	۱۸,۸۵۳	۱۰۸	۱۸,۹۶۱
افزایش	۳۵	-	۳۵
مانده در پایان سال ۲۰۲۳	۱۸,۸۸۸	۱۰۸	۱۸,۹۹۶
مانده در پایان سال ۲۰۲۴	۱۸,۸۸۸	۱۰۸	۱۸,۹۹۶
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال۲۰۲۳	۱,۶۲۵	-	۱,۶۲۵
استهلاک	۷۰۷	-	۷۰۷
مانده در پایان سال ۲۰۲۳	۲,۳۳۳	-	۲,۳۳۳
استهلاک	۷۲۱	-	۷۲۱
مانده در پایان سال ۲۰۲۴	۳,۰۵۴	-	۳,۰۵۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۲۰۲۴	۱۵,۸۳۵	۱۰۸	۱۵,۹۴۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۲۰۲۳	۱۶,۵۵۵	۱۰۸	۱۶,۶۶۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	حق امتیاز آب و برق	حق امتیاز تلفن و تلفن همراه	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۲۰۲۳	۳,۷۳۴	۱۰۸	۳,۸۴۲
مانده در پایان سال ۲۰۲۳	۳,۷۳۴	۱۰۸	۳,۸۴۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۲۰۲۴	۳,۷۳۴	۱۰۸	۳,۸۴۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۲۰۲۳	۳,۷۳۴	۱۰۸	۳,۸۴۲

۱-۱۲- دارایی های نامشهود شرکت عمدتا در ارتباط با حق الامتیاز پرداختی بابت حق الاشتراک آب و برق و تلفن ساختمان ها و تاسیسات شرکت می باشد.

۱۳- سرمایه گذاری درشرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۲۰۲۴					سال ۲۰۲۳
	تعداد سهام شرکت فرعی	تعداد سهام در مالکیت شرکت	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت پتروپارس ریسورسز اینجینیرینگ	-	-	۴۹٪	۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰
موسسه انستیتو نفت و گاز پتروپارس کیش	-	-	۶۰٪	۴۸۰	۴۸۰	۴۸۰
شرکت خدمات چاههای نفت پتروپارس کیش	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰
شرکت بهره برداری ومدیریت پتروپارس آریا کیش	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۱٪	۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰
				۵۰,۵۹۰	۵۰,۵۹۰	۵۰,۵۹۰

۱-۱۳- اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی بااهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت /حق رای گروه

شرکت	فعالیت اصلی	محل فعالیت	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
شرکت پتروپارس ریسورسز اینجینیرینگ (PRE)	تعمیر و نگهداری تمام واحد های صنعتی انتقال نیرومنهیه و تدارک نیروی انسانی و تهیه لوازم یدکی	کیش	۴۹٪	۴۹٪
موسسه انستیتو نفت و گاز پتروپارس کیش (PKOGI)	ارایه خدمات مشاوره ای در زمینه بالادستی صنایع نفت و گاز	کیش	۶۰٪	۶۰٪
شرکت خدمات چاههای نفت پتروپارس کیش (POSCO)	مطالعه و مدل سازی مخازن و مطالعات بهینه سازی اقتصادی و فنی مطالعات زمین شناسی مهندسی نظارت و هماهنگی عملیات حفاری	کیش	۱۰۰٪	۱۰۰٪
شرکت بهره برداری ومدیریت پتروپارس آریا کیش (POMC)	مدیریت، بهره‌برداری، مشارکت و سرمایه‌گذاری، خدمات، راه‌اندازی تأسیسات در کلیه امور نفت، گاز و پتروشیمی	کیش	۷۵٪	۷۵٪
شرکت تکنولوژی تکمیل چاه کیش (KCT)	مونتاژنگهداری و عملیات خدماتی در صنعت نفت و گاز و صادرات لوازم	کیش	۱۰۰٪	۱۰۰٪

۱-۱-۱۳- با توجه به عدم فعالیت شرکت فرعی انستیتو نفت و گاز پتروپارس کیش از اقلام اظهار نامه مالیاتی شرکت مذکور جهت کاربرگ تلفیق استفاده شده است.

۲-۱۳- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۲۰۲۴					سال ۲۰۲۳
	سرمایه گذار	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری کارکنان پتروپارس (سهامی خاص) - سهم عادی	POMC	۹۰۶,۸۵۵	۱	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰
سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروپارس فردوس کیش(سهامی خاص) - سهم عادی	POMC	۲۵۰,۰۰۰	۲۵	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰
سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری کارکنان پتروپارس (سهامی خاص) - سهم عادی	PRE	۸۰,۶۹۴	ناچیز	۳۹	۳۹	۳۹
سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری کارکنان پتروپارس(سهامی خاص) - سهام ممتاز	PRE		ناچیز			
سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروپارس فردوس کیش(سهامی خاص) - سهام عادی	PRE	۲۵۰,۰۰۰	۲۵	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰
شرکت بهره برداری و مدیریت پترو پارس آریا کیش ،POMC (سهامی خاص) - سهام عادی	PRE	۹۸۰,۰۰۰	۴۹	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰
				۳,۳۸۹	۳,۳۸۹	۳,۳۸۹

۳-۱۳- اطلاعات شرکت های فرعی که بطور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیت در گروه وجود دارد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت/حق رای منافع فاقد حق کنترل		سود و زیان تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	
		سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
شرکت پتروپارس ریسورسز اینجینیرینگ (PRE) (کیش - تهران)	کیش-تهران	۵۱٪	۵۱٪	۱۰۱,۴۴۵	۵۹,۳۴۷
شرکت پتروپارس آریا کیش (POMC)	تهران	۲۵٪	۲۵٪	(۴۵۰,۲۶۷)	۳۲,۶۵۰
موسسه انستیتو نفت و گاز پتروپارس کیش (PKOGI)	تهران	۴۰٪	۴۰٪	۲۰۶	۲۶۰

- سهامداران اصلی شرکت پتروپارس ریسورسز اینجینیرینگ شرکت پتروپارس ایران، شرکت سرمایه گذاری کارکنان پترو پارس (شسکاپ) و شرکت مهندسی CSTIمی باشند لذا با توجه به اینکه تعیین سیاستها و راهبردها و کنترل شرکت PREو کنترل آن شرکت ، توسط شرکت پتروپارس ایران صورت می پذیرد و شرکت PPIدارای حقوق مالکانه در شرکت مذکور می باشد ، شرکت PREدر دفاتر شرکت پتروپارس ایران به عنوان شرکت فرعی لحاظ شده است.

۴-۱۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن بااهمیت می باشد به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون‌گروهی را نشان می‌دهد.

	شرکت PRE		شرکت POMC		شرکت PKOGI	
	سال۲۰۲۴	سال۲۰۲۳	سال۲۰۲۴	سال۲۰۲۳	سال۲۰۲۴	سال۲۰۲۳
دارایی‌های جاری	۲,۰۲۷,۸۵۹	۱,۱۶۰,۸۳۴	۲۴,۴۰۷,۰۲۲	۱۴,۹۷۷,۰۷۵	۱۶۰,۱۵۴	۱۵۵,۹۸۶
دارایی‌های غیرجاری	۳۲,۵۲۸	۳۲,۲۸۸	۱,۳۱۶,۱۶۸	۸۱۵,۰۴۵	۱۶,۵۰۹	۱۷,۳۶۴
بدهی‌های جاری	۱,۲۳۹,۹۱۸	۵۱۱,۷۹۱	۲۲,۷۴۶,۴۵۹	۱۱,۴۳۷,۱۷۸	۱۹۵,۰۳۵	۱۹۴,۹۹۸
بدهی‌های غیرجاری	۱۵۲,۳۸۱	۱۴۸,۱۵۳	۹۵۸,۱۱۲	۵۳۴,۵۳۶	-	-
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۳۲۷,۳۶۳	۲۶۱,۲۵۷	۱,۵۱۳,۹۶۴	۲,۸۶۵,۳۰۵	(۱۱,۰۲۳)	(۱۲,۹۸۹)
منافع فاقد حق کنترل	۳۴۰,۷۲۵	۲۷۱,۹۲۰	۵۰۴,۶۵۵	۹۵۵,۱۰۲	(۷,۳۴۹)	(۸,۶۵۹)
	سال۲۰۲۴	سال۲۰۲۳	سال۲۰۲۴	سال۲۰۲۳	سال۲۰۲۴	سال۲۰۲۳
درآمد عملیاتی	۹,۷۱۲,۴۱۰	۴,۸۸۹,۳۸۹	۳۸,۶۶۸,۱۱۷	۱۹,۵۳۳,۵۶۹	-	-
سود (زیان) خالص	۱۹۸,۹۱۲	۱۱۶,۳۶۶	(۱,۸۰۱,۷۸۸)	۱۳۰,۶۵۴	۵۱۶	۶۵۰
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	۹۷,۴۶۷	۵۷,۰۱۹	(۱,۳۵۱,۳۴۱)	۹۷,۹۹۱	۳۱۰	۳۹۰
سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۱۰۱,۴۴۵	۵۹,۳۴۷	(۴۵۰,۴۴۷)	۳۲,۶۶۴	۲۰۶	۲۶۰
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	۵۲,۱۹۴	۱۱,۰۱۵	-	-	-	-
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۲,۸۷۹	۵۳,۹۸۰	۱,۳۱۸,۸۶۶	۱۳,۰۰۰,۰۰۱	-	-
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۸۱,۳۹۸	(۳,۰۵۳)	(۱,۵۹۱,۶۹۸)	(۷۷۲,۹۸۲)	-	-
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۰۲,۳۴۱)	(۲۱,۵۹۸)	-	-	-	-
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	(۸,۰۶۴)	۲۹,۳۲۹	(۲۷۲,۸۳۲)	۵۲۷,۰۱۹	-	-

۱۴- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
گروه	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
حصه بلند مدت وام کارکنان	۱۰۰،۵۰۵	۸۰،۰۱۷	۷۹،۶۱۵	۵۳،۴۴۵
زمین و ساختمان	۲،۲۱۰	۲،۹۸۳	۲،۲۱۰	۲،۹۸۳
سپرده نزد بانک	۲۹،۲۰۷	-	-	-
	۱۳۱،۹۲۲	۸۳،۰۰۰	۸۱،۸۲۵	۵۶،۴۲۸

۱-۱۴- گردش حساب های زمین و ساختمان منعکس در سایر دارایی ها بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده ابتدای سال	استهلاک	مانده پایان سال
ساختمان میر داماد -خیابان نفت	۲۳،۷۱۴	(۲۱،۵۰۴)	۲،۲۱۰
	۲۳،۷۱۴	(۲۱،۵۰۴)	۲،۲۱۰

۱-۱-۱۴- بر اساس قرارداد معاوضه مورخ ۹ تیر ۱۳۸۶ منعقده فیمابین شرکت پتروپارس لیمیتد، شرکت پتروپارس ایران (سهامی خاص) و دبیرخانه مجمع تشخیص مصلحت نظام، یک دستگاه ساختمان با کاربری اداری واقع در خیابان میرداماد متعلق به شرکت پتروپارس با مسئولیت محدود به همراه یک دستگاه ساختمان با کاربری مسکونی واقع در خیابان میرداماد متعلق به شرکت پتروپارس ایران که از سوی هیات کارشناسان رسمی دادگستری به ترتیب به مبالغ ۹۹ میلیارد ریال و ۲۴ میلیارد ریال ارزیابی شده اند با یکدستگاه ساختمان با کاربری اداری واقع در خیابان معارف متعلق به دبیرخانه مجمع تشخیص مصلحت نظام که از سوی هیات کارشناسان رسمی دادگستری به مبلغ ۵۵،۳ میلیارد ریال ارزیابی شده، معاوضه گردیده است. ساختمان متعلق به شرکت به دبیرخانه واگذار شده و شرکت پتروپارس ایران (سهامی خاص) نیز اقدام به تصرف ساختمان معارف نموده است. با این وجود مراحل مربوط به نقل و انتقال رسمی اسناد مالکیت و همچنین سرک نقدی قابل دریافت/پرداخت تاکنون انجام نشده است. شایان ذکر این که شرکت مجدداً بر اساس نامه شماره PPL93/CEO/341مورخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ به مدیر عامل شرکت ملی نفت ایران خواستار پیگیری و رفع موضوع مذکور گردیده است. براین اساس، وزیر نفت طی نامه شماره ۲۲۶-۲۰/۲مورخ ۵ فروردین ۱۳۹۴ به دبیر مجمع تشخیص، خواستار تشکیل کارگروهی جهت به روزآوری ارزیابی ساختمان ها و پرداخت مابه التفاوت وتبادل اسناد مالکیت نموده است. پیرو نامه فوق الذکر شرکت مجددا در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۰ طی نامه شماره PPL97/CEO/129خواستار تعیین تکلیف ساختمان های فوق بوده است و مجمع تشخیص مصلحت نظام طی نامه شماره ۲۰۵۷-۹۹۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۲ موافقت خود را جهت پرداخت الباقی مبلغ معاوضه ساختمان ها در ۳ قسط اعلام نمود که با توجه به موافقت وزیر محترم نفت در این خصوص، شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۹ طی نامه شماره PPL97/CEO/320 عواقبی که با توجه به گذشت مدت زیادی از تاریخ معاوضه و مواردی شامل عدم بروز رسانی نظریه کارشناس رسمی درخصوص مابه التفاوت ارزش ساختمانها به شرکت وارد می گردد را به اطلاع امور حقوقی وزارت نفت رسانده است.

پس از اقدامات مذکور از آنجاکه وزیر محترم نفت در خصوص موضوع معاوضه املاک دستور صریحی صادر نموده اند موضوع مجدداً مطرح گردید که براین مبنا، مقرر گشت تا تفاوت قیمت بهای املاک به قیمت کارشناسی زمان معاوضه (درسال ۱۳۸۵) توسط مجمع محترم به شرکت پرداخت گردد. در این راستا انجام سایر امور مقدماتی لازم از قبیل اخذ پایان کار ، مفاصاحساب مالیاتی و اخذ نظریه کارشناسی به منظور بروزرسانی اجاره بهای ساختمان های نیز انجام پذیرفت که با برگزاری جلسه فیمابین طرفین پیش نویس توافق تهیه و جهت تصویب مفاد مندرج در آن به هیات مدیره محترم شرکت های پتروپارس لیمیتد که پس ازطرح و تصویب در آن مراجع، مجمع محترم شرکت نیکو نیز به عنوان سهام دار شرکت پتروپارس لیمیتد متن توافق مذکور را با اعمال اصلاحات لازم تصویب نموده اند. همچنین با انجام مکاتبات صورت گرفته باکانون کارشناسان رسمی دادگستری درجهت معرفی کارشناس یا کارشناسان با هماهنگی مجمع محترم تشخیص مصلحت نظام جهت انجام امرکارشناسی با رعایت ضوابط مربوطه در خصوص تعیین مابه التفاوت اجاره بها صورت پذیرفت و گزارش تنظیمی از سوی کانون کارشناسان پس از وصول به مجمع محترم نیز جهت اجرا ارسال گردید که تاکنون به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.

۱۵- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت			
		سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴			سال ۲۰۲۳
		جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع
پیش پرداخت به پیمانکاران خارجی	۱۵-۱	۴,۷۸۲,۷۸۵	۵۱۳,۲۱۵	-	۱,۸۲۱,۰۳۲	۱,۸۲۱,۰۳۲	۴۴,۰۰۵
پیش پرداخت به پیمانکاران داخلی	۱۵-۲	۲۸,۸۳۲,۱۵۶	۲,۷۴۶,۰۲۱	۳,۰۹۱,۹۲۹	۲۱,۷۶۳,۳۷۸	۲۴,۸۵۵,۳۰۷	۳,۱۴۳,۶۹۲
پیش پرداخت مالیات	۱۵-۳	۶۶,۴۱۳	۴۲,۰۸۸	۶۶,۲۷۵	-	۶۶,۲۷۵	۴۱,۹۲۲
		۳۳,۶۸۱,۳۵۴	۳,۳۰۱,۳۲۴	۳,۱۵۸,۲۰۴	۲۳,۵۸۴,۴۱۰	۲۶,۷۴۲,۶۱۴	۳,۲۲۹,۶۱۹

۱-۱۵- مانده حساب پیش پرداخت شرکت در بخش پیمانکاران خارجی عمدتا مربوط به شرکت ساتارم چاینا به میزان ۲,۶۴۶,۰۰۰ یورو بابت تامین توربو اکسپندر فاز ۱۹ می باشد که شکایت -کیفری علیه مدیران شرکت در فرانسه در حال پی گیری بوده و با نرخ ۶۷۳.۴۷۳ ریال تسعیر شده است.

۲-۱۵- پیش پرداخت به پیمانکاران داخلی گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
پیش پرداخت داخلی	۲۴,۸۰۸,۴۲۱	۲,۰۸۱,۰۳۷
پیش پرداخت اشخاص حقوقی	۱۲,۵۸۵	۱,۷۲۴
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	۱,۴۸۹,۷۸۱	۳۳۴,۷۲۳
پیش پرداخت و علی الحساب به پیمانکاران	۲,۵۲۱,۳۶۹	۳۲۸,۵۳۷
	۲۸,۸۳۲,۱۵۶	۲,۷۴۶,۰۲۱

شرکت

۱-۲-۱۵- پیش پرداخت های انجام شده به پیمانکاران داخلی در شرکت جهت خرید کالا و خدمات بوده که تا تاریخ صورت وضعیت مالی کالاها و خدمات مربوطه توسط شرکت دریافت نگردیده است. موارد با اهمیت به شرح ذیل می باشد، شامل:

نام شرکت	نوع ارز	سال ۲۰۲۴		سال ۲۰۲۳	
		مبلغ ارز	مبلغ میلیون ریال	مبلغ ارز	مبلغ میلیون ریال
تجهیز توربو کمپرسور نفت	یورو	۴,۴۳۱,۷۵۰	۲,۹۸۴,۶۶۳	-	-
ایده گلوبال کیش	یورو	۳,۹۱۱,۰۸۹	۲,۶۳۴,۰۱۲	-	-
سیمکو	یورو	۲,۷۳۵,۳۵۸	۱,۸۴۲,۱۹۰	-	-
خدمات وایر تهران	یورو	۱,۵۱۱,۴۰۰	۱,۰۱۷,۸۸۷	-	-
راهدار صنعت ماشین	یورو	۹۴۱,۴۶۴	۶۳۴,۰۵۱	-	-
نیرو باد آریا	یورو	۱,۰۵۱,۰۷۵	۷۰۷,۸۷۱	۷۸۷,۶۲۱	۲۸۵,۹۳۷
رستا گروپ	یورو	۱,۰۳۳,۲۰۷	۶۹۵,۸۳۷	-	-
سایر ۶۶ مورد	یورو	۱۵,۷۰۷,۶۰۴	۱۰,۵۷۸,۸۵۰	۴,۹۷۸,۹۵۸	۱,۲۳۶,۵۸۱
سایر ۵ مورد	دلار	۱,۰۳۰,۱۸۶	۶۶۸,۰۱۷	۱,۱۲۸,۸۲۶	۳۳,۸۵۶
			۲۱,۷۶۳,۳۷۸		۱,۵۵۶,۳۷۴

۲-۲-۱۵- از مبلغ پیش پرداخت ریالی داخلی شرکت عمدتا شامل مبلغ ۴۵۷.۰۷۹ میلیون ریال شرکت ماشین سازی پارس، مبلغ ۴۱۷.۷۲۲ میلیون ریال شرکت فولاد پایه فارس،مبلغ ۱۸.۴۶۷ میلیون ریال مربوط به شرکت PRE و مبلغ ۴۲۷.۳۹۳ میلیون ریال مربوط به شرکت POMC می باشد.

۳-۲-۱۵- عمده پیش پرداخت ارزی بابت پروژه فاز ۱۹ می باشد که طبق مصوبات هیأت مدیره، جهت جلوگیری از توقف یا کند شدن پروژه، با پیشنهاد مدیر پروژه و تأیید مدیر عامل مبالغی مازاد بر سقف قراردادهای منعقده و یا مازاد برکارهای انجام شده، به پیمانکاران پرداخت شده است. بر این اساس، مقرر گردیده نسبت به بررسی ادعاهای مطروحه و تنظیم الحاقیه اقدام گردد. شرکت از بابت مازاد کارهای صورت گرفته تا تاریخ ترازنامه توسط پیمانکاران، ذخیره کافی لحاظ نموده است.

۳-۱۵- پیش پرداخت مالیات بابت مالیات های تکلیفی مکسوره از صورتحساب ها از قبیل مالیات تکلیفی اجاره املاک بوده که توسط مستاجر پرداخت گردیده است.

۴-۱۵- تا تاریخ تهیه صورت های مالی، پیش پرداخت های به پیمانکاران خارجی شرکت اصلی تسویه نگردیده است. پرداخت ها عمدتا در قبال اخذ تضامین قراردادی صورت پذیرفته است.

۵-۱۵- مبلغ ارزی پیش‌پرداخت‌ها شرکت شامل ۱۶۰ هزار درهم ۱.۰۳۰ هزار دلار و ۳۳.۹۸۵ هزار یورو می باشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
قطعات و لوازم یدکی	۸,۲۳۴,۹۴۲	-	-	-
کالای ساخته شده	۳۰,۰۵۷	۱۷,۹۸۵	-	-
کالای در جریان ساخت	۵,۶۳۶	۴,۲۶۶	-	-
مواد اولیه مستقیم	۱۷,۶۷۶	۱۸,۸۹۷	-	-
انبار کالای مصرفی	۴۷۱,۰۸۶	۶,۹۵۵,۵۵۱	۶۰,۸۰۹	۳۷,۰۳۳
	۸,۷۵۹,۳۹۷	۶,۹۹۶,۶۹۹	۶۰,۸۰۹	۳۷,۰۳۳

۱-۱۶- موجودی کالای ساخته شده، در جریان ساخت و مواد اولیه مستقیم مربوط به شرکت تکنولوژی تکمیل چاه کیش می باشد.

۲-۱۶- افزایش موجودی کالای شرکت مربوط به خریدهای مربوط به پروژه پتروشیمی دهدشت و CTEP می باشد.

۳-۱۶- پوشش بیمه ای موجودی کالا و مواد مصرفی انبار شرکت POMC معادل۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال ، شرکت KCT معادل ۱۵۰.۰۰۰ میلیون ریال، شرکت POSCO معادل ۵ میلیون یورو می باشد. همچنین بابت انبار کالای مصرفی شرکت با عنوان اثاثیه و ملزومات ساختمان های فرهنگ، عرفان و معارف طبق یادداشت ۲-۱۱ تحت پوشش بیمه ای دارایی ثابت می باشند.

۴-۱۶- مبلغ ۲۵.۰۴۲ میلیون ریال از موجودی مواد و کالای شرکت پوسکو، تحویل شرکت نفت فلات قاره ایران شده است که با توجه به عدم تعیین و تکلیف و عدم انتقال مالکیت در حال حاضر به صورت " کالای این شرکت نزد کارفرما" در موجودی کالا طبقه بندی و در گزارش انبار گردانی نیز افشا شده است.

۱۷- پیمان های در جریان پیشرفت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	کل مخارج تحمل شده انباشته تا تاریخ صورت وضعیت مالی	هزینه شناسایی شده انباشته تا تاریخ صورت وضعیت مالی	مانده مخارج	سال ۲۰۲۴			سال ۲۰۲۳	
				مانده ذخیره زیان قابل پیش بینی	پیمان در جریان پیشرفت	ذخیره زیان قابل پیش بینی	پیمان در جریان پیشرفت	ذخیره زیان قابل پیش بینی
طرح فاز ۱۹ (شرکت)	۱۱۵,۳۴۰,۳۵۸	۱۱۵,۳۴۰,۳۵۸	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی دهدشت (شرکت)	۱۶,۸۱۵,۴۳۹	۱۶,۸۱۵,۴۳۹	-	-	-	-		-
CTEP (شرکت)	۸۲,۱۸۱,۱۶۷	۸۲,۱۸۱,۱۶۷	-	-	-	-	-	-
پروژه بلال(گروه)	۲۰,۱۰۸,۹۹۶	۲۰,۱۰۸,۹۹۶	-	-	-	-	-	-
پروژه اینفیل(گروه)	۱۰,۳۸۱,۷۲۷	۱۰,۳۸۱,۷۲۷	-	-	-	-	-	-
پروژه فرزاد ب(گروه)	۶,۰۱۴,۰۶۲	۶,۰۱۴,۰۶۲	-	-	-	-	-	-
چشمه خوش (گروه)	۱۵,۳۹۷,۹۷۳	۱۵,۳۹۷,۹۷۳	-	۵,۵۹۲,۸۲۱	-	۵,۵۹۲,۸۲۱	-	۱۰۱,۱۵۲
فروزان(گروه)	۶۲,۲۱۶,۸۳۳	۶۲,۲۱۶,۸۳۳	-	-	-	-	-	-
	۳۲۸,۴۵۶,۵۵۵	۳۲۸,۴۵۶,۵۵۵		۵,۵۹۲,۸۲۱	-	۵,۵۹۲,۸۲۱		۱۰۱,۱۵۲
						یادداشت ۲۸		یادداشت ۲۸

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۸- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۲۰۲۴ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	سال ۲۰۲۳ خالص
تجاری							
حسابهای دریافتنی							
اشخاص وابسته	۱۸-۳	۷۱۷,۳۱۱	۳۱,۱۰۳,۶۱۹	۳۱,۸۲۰,۹۳۰	-	۳۱,۸۲۰,۹۳۰	۱۹,۰۷۷,۱۸۰
سایر مشتریان	۱۸-۴	۸,۳۱۳,۵۲۲	۵۰,۰۶۹,۰۵۳	۵۸,۳۸۲,۵۷۵	(۱۲۵,۶۷۸)	۵۸,۲۵۶,۸۹۷	۲۴,۵۴۱,۰۶۶
مبلغ قابل بازیافت پیمان ها	۱۸-۵	۶,۵۶۱,۲۵۸	۹۷,۰۱۸,۶۸۷	۱۰۳,۵۷۹,۹۴۵	-	۱۰۳,۵۷۹,۹۴۵	۴۵,۶۳۱,۹۳۷
		۱۵,۵۹۲,۰۹۱	۱۷۸,۱۹۱,۳۵۹	۱۹۳,۷۸۳,۴۵۰	(۱۲۵,۶۷۸)	۱۹۳,۶۵۷,۷۷۲	۸۹,۲۵۰,۱۸۳
غیر تجاری							
سپرده بیمه	۱۸-۸	۲,۲۵۶,۲۹۷	۲۱,۳۷۷,۲۷۹	۲۳,۶۳۳,۵۷۶	-	۲۳,۶۳۳,۵۷۶	۱۱,۴۹۵,۷۸۶
سپرده حسن انجام کار		۳,۱۳۳,۸۴۱	۲۴,۵۸۳,۹۲۲	۲۷,۷۱۷,۷۶۳	-	۲۷,۷۱۷,۷۶۳	۷,۹۳۰,۱۵۶
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۱۸-۶	۴,۸۰۸,۲۶۵	(۶۳۵,۹۹۹)	۴,۱۷۲,۲۶۶	-	۴,۱۷۲,۲۶۶	۲,۵۲۹,۹۸۳
سپرده ها		۸۳۰,۰۸۳	۱۸,۵۳۷	۸۴۸,۶۲۰	-	۸۴۸,۶۲۰	۴,۷۳۰,۰۰۲
طلب ازکارکنان(وام و مساعده)		۲۶۰,۶۹۳	۱۴,۷۸۳	۲۷۵,۴۷۶	-	۲۷۵,۴۷۶	۳۰۰,۹۶۴
ودایع و سپرده ها	۱۸-۷	-	-	-	-	-	۶۱۲,۶۵۱
اسناد دریافتنی نزد صندوق	۱۸-۹	۸۱۴	-	۸۱۴	-	۸۱۴	۸۱۴
سایر		۴۹,۲۴۹	-	۴۹,۲۴۹	-	۴۹,۲۴۹	-
		۱۱,۳۳۹,۲۴۲	۴۵,۳۵۸,۵۲۲	۵۶,۶۹۷,۷۶۴	-	۵۶,۶۹۷,۷۶۴	۲۷,۶۰۰,۳۵۷
		۲۶,۹۳۱,۳۳۳	۲۲۳,۵۴۹,۸۸۱	۲۵۰,۴۸۱,۲۱۴	(۱۲۵,۶۷۸)	۲۵۰,۳۵۵,۵۳۶	۱۱۶,۸۵۰,۵۴۰

۲-۱۸ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۲۰۲۴ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	سال ۲۰۲۳ خالص
تجاری							
حسابهای دریافتنی							
اشخاص وابسته	۱۸-۳	۱,۲۴۳,۹۰۳	۲,۴۶۶,۸۱۲	۳,۷۱۰,۷۱۵	-	۳,۷۱۰,۷۱۵	۸,۳۳۳,۸۷۴
سایر مشتریان	۱۸-۴	۷,۰۳۳,۵۲۸	۳۲,۰۱۸,۵۱۵	۳۹,۰۵۲,۰۴۳	(۱۲۵,۶۷۸)	۳۸,۹۲۶,۳۶۵	۱۸,۷۱۲,۱۵۴
مبلغ قابل بازیافت پیمان ها	۱۸-۵	۶,۵۶۱,۲۵۸	۸۶,۳۶۱,۰۵۹	۹۲,۹۲۲,۳۱۷	-	۹۲,۹۲۲,۳۱۷	۲۱,۰۶۱,۰۰۰
		۱۴,۸۳۸,۶۸۹	۱۲۰,۸۴۶,۳۸۶	۱۳۵,۶۸۵,۰۷۵	(۱۲۵,۶۷۸)	۱۳۵,۵۵۹,۳۹۷	۴۸,۱۰۷,۰۲۸
غیر تجاری							
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۱۸-۶	۵,۵۶۵,۲۷۶	(۶۳۵,۹۹۹)	۴,۹۲۹,۲۷۷	-	۴,۹۲۹,۲۷۷	۲,۲۴۳,۸۶۶
سپرده بیمه	۱۸-۸	۴۳۱,۹۶۵	۶,۳۴۳,۲۶۲	۶,۷۷۵,۲۲۷	-	۶,۷۷۵,۲۲۷	۱۹۱,۶۶۳
سپرده حسن انجام کار		۸۷۹,۵۲۸	۱۲,۶۴۱,۱۱۷	۱۳,۵۲۰,۶۴۵	-	۱۳,۵۲۰,۶۴۵	۴۶۱,۰۲۶
طلب ازکارکنان(وام و مساعده)	۱۸-۱۰	۱۴۸,۵۵۴	۱۴,۰۲۹	۱۶۲,۵۸۳	-	۱۶۲,۵۸۳	۱۳۱,۸۴۴
ودایع و سپرده ها	۱۸-۷	۵۶۴,۹۶۳	-	۵۶۴,۹۶۳	-	۵۶۴,۹۶۳	۵۴۶,۹۶۳
اسناد دریافتنی نزد صندوق	۱۸-۹	۸۱۴	-	۸۱۴	-	۸۱۴	۸۱۴
سایر		۱۳,۲۱۳	-	۱۳,۲۱۳	-	۱۳,۲۱۳	۲۱,۷۵۶
		۷,۶۰۴,۳۱۳	۱۸,۳۶۲,۴۰۹	۲۵,۹۶۶,۷۲۲	-	۲۵,۹۶۶,۷۲۲	۳,۵۹۷,۹۳۲
		۲۲,۴۴۳,۰۰۲	۱۳۹,۲۰۸,۷۹۵	۱۶۱,۶۵۱,۷۹۷	(۱۲۵,۶۷۸)	۱۶۱,۵۲۶,۱۱۹	۵۱,۷۰۴,۹۶۰

۳-۱۸ - اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه				شرکت			
		سال ۲۰۲۴			سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴			سال ۲۰۲۳
	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع
نفت و گاز پارس	۱-۳-۱۸	۱۵۷,۹۴۰	۱۰۶,۶۰۰,۵۸۹	۱۰۶,۷۵۸,۵۲۹	۶۳,۷۵۵,۹۳۹	۱۵۷,۹۴۰	۱۰۶,۶۰۰,۵۸۹	۱۰۶,۷۵۸,۵۲۹	۶۳,۷۵۵,۹۳۹
شرکت نیکو	۲-۳-۱۸	۲,۸۱۳	۲,۲۵۳,۳۱۱	۲,۲۵۶,۱۲۴	۷,۷۰۶,۹۹۴	۲,۸۱۳	۲,۲۵۳,۳۱۱	۲,۲۵۶,۱۲۴	۷,۷۰۶,۹۹۴
شرکت پتروپارس لیمیتد	۳-۳-۱۸	۷۱۳,۹۶۱	۲۸,۸۵۰,۳۰۸	۲۹,۵۶۴,۲۶۹	۱۱,۳۶۹,۶۴۹	۴۰۲,۱۱۶	۲۱۳,۵۰۱	۶۱۵,۶۱۷	-
پتروپارس اف.زد.ای		۲۸۷	-	۲۸۷	۲۸۷	۲۸۷	-	۲۸۷	۲۸۷
پتروپارس فردوس کیش		۲۵۰	-	۲۵۰	۲۵۰	-	-	-	-
پتروپارس ریسورسز اینجینیرینگ		-	-	-	-	۱۳۷,۹۶۵	-	۱۳۷,۹۶۵	۱۳۶,۶۷۵
پتروپارس آریا کیش		-	-	-	-	۱۶۴,۰۹۵	-	۱۶۴,۰۹۵	۴,۳۹۵
انستیتو نفت و گاز پتروپارس		-	-	-	-	۵۸,۳۲۳	-	۵۸,۳۲۳	۵۸,۳۲۳
خدمات چاههای نفت پتروپارس کیش		-	-	-	-	۴۷۸,۳۰۴	-	۴۷۸,۳۰۴	۴۲۷,۲۰۰
نفت و گاز پارس (سپرده بیمه دریافتنی)	۴-۲۶	(۱۵۷,۹۴۰)	(۱۰۶,۶۰۰,۵۸۹)	(۱۰۶,۷۵۸,۵۲۹)	(۶۳,۷۵۵,۹۳۹)	(۱۵۷,۹۴۰)	(۱۰۶,۶۰۰,۵۸۹)	(۱۰۶,۷۵۸,۵۲۹)	(۶۳,۷۵۵,۹۳۹)
		۷۱۷,۳۱۱	۳۱,۱۰۳,۶۱۹	۳۱,۸۲۰,۹۳۰	۱۹,۰۷۷,۱۸۰	۱,۲۴۳,۹۰۳	۲,۴۶۶,۸۱۲	۳,۷۱۰,۷۱۵	۸,۳۳۳,۸۷۴

۱-۳-۱۸- دریافتنی از شرکت نفت و گاز پارس شامل :

مبلغ ارزی سپرده بیمه دریافتنی شرکت اصلی مبلغ ۱۶۴.۳۹۴ میلیون دلارمعادل ۱۰۶.۶۰۰.۵۸۹ میلیون ریال(سال قبل ۶۳.۷۵۵.۹۳۹ میلیون ریال) بابت صورت وضعیت کارکرد های طرح فاز ۱۹ است. معادل همین مبلغ تحت سرفصل صورت وضعیت های تائید شده به عنوان بدهی به شرکت نفت و گاز پارس شناسایی شده است. کلیه هزینه های مرتبط با سازمان تامین اجتماعی بر عهده کارفرما بوده و سپرده بیمه منظور شده در صورت وضعیت های ارسالی صرفا جهت تخصیص اعتبار و تامین بودجه از طرف شرکت ملی نفت ایران می باشد. لذا صورت وضعیت تائید شده معادل با سپرده بیمه دریافتنی به عنوان درآمد پیمانکار تلقی نمی شود و هنگام اخذ مفاصا حساب بیمه پروژه جهت پرداخت به سازمان تامین اجتماعی مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

۲-۳-۱۸- مبلغ ۲۳.۲۰۲.۰۷۸ یورو و ۱.۴۹۱.۶۶۳ درهم از طریق صرافی هیتال به حساب نیکو واریز گردیده بود که طی سنوات گذشته با درخواست پتروپارس ایران، توسط نیکو به پیمانکاران فرعی پرداخت گردیده است و مابقی به میزان ۳.۳۲۶.۶۸۶یورو و ۷۲.۹۳۲ درهم به عنوان مطالبات از نیکو در صورتهای مالی ارائه و افشا شده است

۳-۳-۱۸- مطالبات ارزی گروه از شرکت پتروپارس لیمیتد عمدتا شامل دریافتنی شرکت POSCO بابت حسابهای فی مابین و پروژه های خاتمه یافته می باشد.

۴-۳-۱۸- مبلغ ارزی حسابهای دریافتنی شرکت شامل ۱.۳۴۵ هزار درهم ، ۶۷۰.۱۳۹ هزار ون ، ۱۲۲.۶۱۱ هزار دلار ۱۲۳.۷۴۸ هزار یورو ۷۰ هزار یوان می باشد.

۴-۱۸- سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	یادداشت	سال ۲۰۲۴					سال ۲۰۲۳
		ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
علی الحساب پیمانکاران	۱۸-۴-۱	۷,۰۲۳,۵۲۸	۳۲,۰۱۸,۵۱۵	۳۹,۰۵۲,۰۴۳	(۱۲۵,۶۷۸)	۳۸,۹۲۶,۳۶۵	۱۸,۷۱۲,۱۵۴
جمع سایر مشتریان شرکت		۷,۰۲۳,۵۲۸	۳۲,۰۱۸,۵۱۵	۳۹,۰۵۲,۰۴۳	(۱۲۵,۶۷۸)	۳۸,۹۲۶,۳۶۵	۱۸,۷۱۲,۱۵۴
گروه							
کنسرسیوم مپنا، JPMI، پایندان		-	-	-	-	-	۲,۶۴۵,۴۴۶
شرکت پتروشیمی بوشهر		۷۲,۷۸۲	-	۷۲,۷۸۲	-	۷۲,۷۸۲	-
مجتمع گاز پارس جنوبی		۳۱۲,۶۳۲	-	۳۱۲,۶۳۲	-	۳۱۲,۶۳۲	۸۴,۳۶۴
شرکت نارگان		۴,۸۲۴	-	۴,۸۲۴	-	۴,۸۲۴	۷۳۱,۳۱۵
شرکت پتروگوهر فراساحل کیش		۱۲,۰۴۸	۳۴۰,۹۷۲	۳۵۳,۰۲۰	-	۳۵۴,۰۲۰	-
نفت و گاز پتروسینا آریا		-	۲۷۳,۴۱۶	۲۷۳,۴۱۶	-	۲۷۳,۴۱۶	۱۶۳,۰۸۳
آی او سیس		-	-	-	-	-	۱۰۹,۵۸۸
وستوک		-	-	-	-	-	۷۷,۹۶۵
پتروپایدار ایرانیان		-	۱۴۱,۳۹۷	۱۴۱,۳۹۷	-	۱۴۱,۳۹۷	۸۴,۳۳۹
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا(عمران ساحل)		۴۱,۸۹۱	-	۴۱,۸۹۱	-	۴۱,۸۹۱	۲۶,۷۵۱
شرکت پایندان		۱۱۰,۳۱۶	-	۱۱۰,۳۱۶	-	۱۱۰,۳۱۶	۱۱,۱۲۷
شرکت فراسکو عسلویه		۵۸,۵۳۲	-	۵۸,۵۳۲	-	۵۸,۵۳۲	۲۵,۴۲۱
سایر		۶۶۵,۹۶۹	۱۷,۲۹۴,۷۵۳	۱۷,۹۶۰,۷۲۲	-	۱۷,۹۶۰,۷۲۲	۱,۸۶۹,۵۱۳
جمع سایر مشتریان گروه		۸,۳۱۳,۵۲۲	۵۰,۰۶۹,۰۵۳	۵۸,۳۸۲,۵۷۵	(۱۲۵,۶۷۸)	۵۸,۲۵۶,۸۹۷	۲۴,۵۴۱,۰۶۶

۱-۴-۱۸- طبق مصوبات هیأت مدیره، جهت جلوگیری از توقف یا کند شدن پروژه، با پیشنهاد مدیر پروژه و تأیید مدیر عامل مبالغی مازاد بر سقف قراردادهای منعقده و یا مازاد برکارهای انجام شده، به پیمانکاران پرداخت شده است. بر این اساس، مقرر گردیده نسبت به بررسی ادعاهای مطروحه و تنظیم الحاقیه اقدام گردد. شرکت از بابت مازاد کارهای صورت گرفته تا تاریخ ترازنامه توسط پیمانکاران، با تایید مدیریت ذخیره لحاظ گردیده است.

۱-۱-۴-۱۸- علی الحساب تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۲۰۲۴					سال ۲۰۲۳
	ریالی	ارزی	جمع	ذخیره	خالص	جمع
ایده گلو بال سوئیس	-	۵,۲۱۴,۸۴۰	۵,۲۱۴,۸۴۰	(۵,۲۱۴,۸۴۰)	-	-
ساتارم چاینا	-	۳,۱۸۶,۴۳۷	۳,۱۸۶,۴۳۷	(۳,۱۸۱,۸۳۹)	۴,۵۹۸	-
پارس کیهان	-	۲,۶۵۷,۲۲۶	۲,۶۵۷,۲۲۶	(۲,۵۷۴,۰۹۴)	۸۳,۱۳۲	۱,۵۲۰,۳۶۲
پتروفن آوران فاتح	۲۲۳	۲,۵۵۴,۸۰۳	۲,۵۵۵,۰۲۶	(۲,۵۵۰,۶۰۱)	۴,۴۲۵	۱,۵۲۵,۷۸۸
چی ام سی	-	۲,۰۸۹,۲۳۰	۲,۰۸۹,۲۳۰	(۲,۰۸۹,۲۳۰)	-	۱,۱۹۰,۸۹۰
پارسام گستر دریا	-	۱,۸۱۴,۳۱۸	۱,۸۱۴,۳۱۸	(۱,۸۱۴,۳۱۸)	-	۱,۰۸۲,۱۷۸
ونوسان	-	۱,۵۶۸,۲۵۶	۱,۵۶۸,۲۵۶	(۱,۵۶۸,۲۵۶)	-	۹۴۷,۷۰۲
سورن گلوکون	-	۱,۱۱۸,۱۳۶	۱,۱۱۸,۱۳۶	(۱,۱۱۸,۱۳۶)	-	۶۹۲,۵۷۹
پرشین مرآت	-	۸۷۵,۴۳۶	۸۷۵,۴۳۶	(۸۷۵,۴۳۶)	-	۵۵۵,۴۶۸
اطلس ساراوان	-	۶۰۴,۹۰۱	۶۰۴,۹۰۱	(۶۰۴,۹۰۱)	-	۳۸۳,۸۱۳
مپنا	۳,۳۴۷	۵۰۵,۱۰۵	۵۰۸,۴۵۲	(۴۱۰,۴۴۵)	۹۸,۰۰۷	۳۵۲,۱۸۳
پمپ های بزرگ و توربین آبی-پتک	-	۵۵۶,۳۷۵	۵۵۶,۳۷۵	(۳۲۰,۷۹۲)	۲۳۵,۵۸۲	-
پتروآرتون	۱۸,۴۹۳	۲۹۴,۹۲۸	۳۱۳,۴۲۱	(۳۱۳,۴۲۱)	-	-
اگسلنت	-	۲۵۵,۰۴۹	۲۵۵,۰۴۹	(۲۵۵,۰۴۹)	-	۱۵۸,۲۴۳
اکس هیت	-	۲۵۴,۲۷۰	۲۵۴,۲۷۰	(۲۵۴,۲۷۰)	-	۲۴۱,۸۶۴
پناه ساز ایران	۱۹۸,۸۶۰	۵۰۳,۰۲۱	۷۰۱,۸۸۱	(۷۰۰,۴۳۸)	۱,۴۴۳	۱,۱۱۳,۵۹۷
جراب نشنال	-	۱۹۴,۲۵۷	۱۹۴,۲۵۷	(۱۸۶,۲۵۵)	۸,۰۰۲	-
هوایار	-	۱۲۴,۳۸۳	۱۲۴,۳۸۳	(۱۰۷,۴۱۱)	۱۶,۹۷۲	-
بست ایران	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	(۳۵,۰۰۰)	-	-
پارت سازی مشهد	۲,۶۴۴	-	۲,۶۴۴	(۲,۶۴۴)	-	-
سایر	۶,۷۷۴,۹۶۳	۳۱,۸۲۴,۹۱۸	۳۸,۵۹۹,۸۸۱	-	۳۸,۵۹۹,۸۸۱	۹,۰۷۴,۱۶۵
جمع	۷,۰۲۳,۵۲۸	۵۶,۱۹۵,۸۸۹	۶۳,۲۲۹,۴۱۷	(۲۴,۱۷۷,۳۷۴)	۳۹,۰۵۲,۰۴۳	۱۸,۸۳۷,۸۳۲
زیان کاهش ارزش	(۱۲۵,۶۷۸)	-	(۱۲۵,۶۷۸)	-	(۱۲۵,۶۷۸)	(۱۲۵,۶۷۸)
خالص	۶,۹۰۷,۸۵۰	۵۶,۱۹۵,۸۸۹	۶۳,۱۰۳,۷۳۹	(۲۴,۱۷۷,۳۷۴)	۳۸,۹۲۶,۳۶۵	۱۸,۷۱۲,۱۵۴

۱۸-۵- مبلغ قابل بازیافت پروژه ها مربوط به مابه التفاوت درآمد شناسایی شده پیمان و صورت وضعیت های مورد تایید کارفرما می باشد و مبلغ قابل بازیافت پیمان‌ها و مازاد مبلغ دریافتی و دریافتنی به درآمد انباشته به تفکیک هر پیمان به شرح زیر است:

		سال ۲۰۲۴					سال ۲۰۲۳			
	نام کارفرما	درآمد انباشته پیمان	مبالغ دریافتی و دریافتنی بابت پیشرفت کار	مبلغ قابل‌بازیافت	مازاد مبلغ دریافتی و دریافتنی به درآمد انباشته	درآمد انباشته پیمان	مبالغ دریافتی و دریافتنی بابت پیشرفت کار	مبلغ قابل‌بازیافت	مازاد مبلغ دریافتی و دریافتنی به درآمد انباشته
شرکت									
پروژه دهدشت	پتروشیمی دهدشت	۱۹,۰۱۶,۴۹۰	۱۷,۲۹۲,۵۶۰	۱,۷۲۳,۹۳۱	-	۸,۹۱۶,۶۱۴	۵,۸۱۷,۶۷۲	۳,۰۹۸,۹۴۲	-
پروژه فاز ۱۹	نفت و گاز پارس	۱۲۵,۸۸۵,۶۳۷	۴۹,۵۴۹,۸۹۵	۷۶,۳۳۵,۷۳۱	-	۹۱,۶۸۱,۱۱۶	۷۳,۷۱۹,۰۵۹	۱۷,۹۶۲,۰۵۷	-
پروژه CTEP	پتروپارس	۸۴,۴۷۳,۷۶۶	۶۹,۶۱۰,۱۱۱	۱۴,۸۶۳,۶۵۵	-	-	-	-	-
جمع مبلغ قابل بازیافت پیمان ها شرکت		۲۲۹,۳۷۴,۸۸۳	۱۳۶,۴۵۳,۵۶۶	۹۳,۹۲۳,۳۱۷		۱۰۰,۵۹۷,۷۳۰	۷۹,۵۳۶,۷۳۱	۲۱,۰۶۱,۰۰۰	
گروه									
پروژه فروزان	فلات فاره	۵۲,۸۷۵,۴۰۶	۴۵,۳۹۴,۷۳۰	۷,۴۸۰,۶۷۶	-	۵۲,۸۷۵,۴۰۶	۳۴,۳۶۴,۹۴۶	۱۸,۵۱۰,۴۶۰	-
پروژه چشمه خوش	زد ان وستوک	۹,۳۵۲,۹۹۲	۶,۵۹۷,۲۸۲	۲,۷۵۵,۷۱۰	-	۹,۳۵۲,۹۹۲	۳,۲۹۲,۵۱۴	۶,۰۶۰,۴۷۷	-
پروژه فرزاد ب	پتروپارس لیمیتد	۴۲۱,۲۴۲		۴۲۱,۲۴۲	-	-	-	-	-
جمع مبلغ قابل بازیافت پیمان ها گروه		۲۹۲,۰۲۴,۵۲۳	۱۸۸,۴۴۴,۵۷۸	۱۰۳,۵۷۹,۹۴۵	-	۱۶۲,۸۲۶,۱۲۸	۱۱۷,۱۹۴,۱۹۱	۴۵,۶۳۱,۹۳۷	-

۱۸-۶- مالیات ارزش افزوده گروه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		سال ۲۰۲۴						سال ۲۰۲۳
		PPI	POMC	POSCO	KCT	PRE	PKOGI	جمع
مالیات بر ارزش افزوده	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۲,۲۴۳,۸۶۶	-	۲۶۷,۷۳۸	۱۷,۷۰۴	۶۷۶	-	۲,۵۲۹,۹۸۳
مالیات بر ارزش افزوده	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۴,۹۲۹,۲۷۷	(۲۱۹,۳۰۳)	(۵۱۶,۰۰۵)	(۵,۵۲۶)	(۱۶,۲۶۰)	۸۲	۴,۱۷۲,۲۶۶

۱۸-۶-۱- گردش حساب مالیات بر ارزش افزوده به شرح ذیل می باشد:

	پروژه CTEP	پروژه فاز ۱۹	پروژه والفجر	پروژه دهدشت	ستادی	جمع	جمع
اعتبار مالیات بر ارزش افزوده	۳,۷۵۲,۲۸۶	۱,۵۸۶,۲۵۱	۱,۶۷۹	۱,۲۱۶,۳۰۵	۷۳,۶۵۰	۶,۶۳۱,۱۷۱	۲,۲۴۳,۸۶۶
بدهی مالیات بر ارزش افزوده	(۵۰,۴۴۸)	-	-	(۱,۶۳۵,۱۵۹)	(۱۶,۲۸۷)	(۱,۷۰۱,۸۹۴)	
جمع	۳,۷۰۲,۸۳۸	۱,۵۸۶,۲۵۱	۱,۶۷۹	(۴۱۸,۸۵۴)	۵۷,۳۶۲	۴,۹۲۹,۲۷۷	۲,۲۴۳,۸۶۶

۱۸-۶-۲- بر اساس بخشنامه های سازمان امور مالیاتی و رأی هیأت عمومی دیوان عدالت اداری با توجه به فعالیت در منطقه آزاد تجاری و ویژه اقتصادی، شرکت در خصوص پروژه فاز ۱۹ تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ (ابلاغ قانون جدید مالیات بر ارزش افزوده) از پرداخت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده معاف است و درخواست استرداد مطالبات مالیات و عوارض بر ارزش افزوده را به اداره امور مالیاتی ارایه نموده و تا کنون سنوات قبل از ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱و ۱۴۰۲ شرکت رسیدگی و پرداخت شده است.

۱۸-۶-۳- بدهی مالیات بر ارزش افزوده پروژه دهدشت به مبلغ ۹۴۴.۳۸۷ یورو می باشد که در پایان سال با نرخ ۶۷۳.۴۷۳ ریال تسعیر شده است.

۱۸-۶-۴- با توجه به مطالبات مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت فرعی خدمات چاه های نفت پتروپارس کیش برای سنوات ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ درخواست استرداد مطالبات مالیات و عوارض بر ارزش افزوده را به اداره امور مالیاتی ارایه نموده و مورد رسیدگی قرار گرفته که تا تاریخ این گزارش نتایج آن از را طرف سازمان امور مالیاتی اعلام نشده است.

۱۸-۷- ودایع و سپرده ها شامل مبلغ ۴۹۴.۳۰۹ میلیون ریال پیش پرداخت مالیات تکلیفی و ۴۲.۴۲۸ میلیون ریال سپرده اخذ تضمین می باشد. از مبلغ فوق ۹.۸۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت PRE می باشد.

۱۸-۸- سپرده بیمه عمدتا مبلغ ۹.۴۱۹ هزار یورو(معادل ۶.۳۴۳.۲۶۲ میلیون ریال) بابت پروژه سی تب و مبلغ ۴۲۶.۳۰۲ میلیون ریال پروژه دهدشت می باشد.

۱۸-۹- اسناد دریافتنی نزد صندوق عمدتا شامل پیش دریافت اجاره از مستاجران می باشد.

۱۸-۱۰- از مبلغ طلب ازکارکنان(وام و مساعده) معادل ۷۹.۹۲۶ میلیون ریال مربوط به شرکت PRE می باشد.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
سپرده سرمایه گذاری در بانک	۱۹-۱	۳۰,۴۵۷,۸۶۶	۲۰,۹۸۳,۹۹۰
سرمایه گذاری در صندو ق های سرمایه گذاری		۳۹,۶۳۰	۱۴۳,۵۵۰
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس		۱۷,۸۶۷	۱۲,۸۲۷
		۳۰,۵۱۵,۳۶۳	۲۱,۱۴۰,۳۶۷

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
سپرده های بانکی	۲۱,۸۷۷,۷۳۳	۱۶,۳۰۵,۵۹۶
	۲۱,۸۷۷,۷۳۳	۱۶,۳۰۵,۵۹۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۹- سپرده سرمایه گذاری در بانک	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
سپره سرمایه گذاری در بانک PPI	۲۱,۸۷۷,۷۳۳	۱۶,۳۰۵,۵۹۶
سپره سرمایه گذاری در بانک POMC	۱,۲۰۲,۵۶۵	۴۰۱,۵۷۸
سپره سرمایه گذاری در بانک POSCO	۷,۲۴۶,۳۶۸	۴,۲۱۲,۸۱۶
سپره سرمایه گذاری در بانک PRE	۱۳۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
سپره سرمایه گذاری در بانک PKOGI	۱,۲۰۰	۴,۰۰۰
	۳۰,۴۵۷,۸۶۶	۲۰,۹۸۳,۹۹۰

۲-۱۹- سپرده های بانکی شرکت به مبلغ ۲۱.۸۷۷.۷۳۳ میلیون ریال (سال قبل ۱۶.۳۰۵.۵۹۶ میلیون ریال) مربوط به سپرده های بانکی نزد بانک های کشاورزی، شهر، سرمایه ، اقتصاد نوین ، ملی ، ملت و تجارت می باشد. از مجموع سپرده های بانکی، مبلغ ۲۵.۸۰۰.۰۰۰ یورو نزد بانک ملت به صورت ارزی می باشد.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
موجودی نزد بانک‌ها - ارزی	۴,۷۸۷,۸۷۱	۳,۳۱۱,۰۲۶	۲,۶۹۴,۰۰۴	۱,۳۱۰,۳۸۳
موجودی نزد بانک‌ها - ریالی	۱,۰۶۲,۵۱۲	۷,۷۳۳,۹۲۵	۴۷۱,۹۲۷	۵,۹۲۶,۸۱۷
صندوق و تنخواه گردان‌ها	۸,۷۲۱	۷,۷۱۴	۴,۶۶۹	۴,۶۰۷
	۵,۸۵۹,۱۰۴	۱۱,۰۵۲,۶۶۵	۳,۱۷۰,۶۰۰	۷,۲۴۱,۸۰۷

۱-۲۰- مانده موجودی ارزی شرکت نزد بانک ها شامل ۳.۵۶۷.۹۳۷ یورو و ۳۰۲.۳۶۹.۱۸۸ وون کره جنوبی و ۲۴۳.۶۹۵ دلار آمریکا و در مجموع معادل ۲.۶۹۴.۰۰۴ میلیون ریال می باشد که با نرخ های نیمایی، ۶۷۳.۴۷۳ ریال برای یورو، ۴۴۰ ریال برای هزار وون کره جنوبی، ۶۴۸.۴۴۳ ریال برای دلار تسعیر شده است و عمدتا نزد بانک های کشاورزی، ملت، شهر و ملی می باشد.

۲-۲۰- مانده صندوق شرکت شامل ۴.۹۶۳ دلار ، ۱۰۰ یورو و ۳۲۲ درهم می باشد.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۳/۱۰/۱۱ مبلغ ۶۰۰،۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۱۰،۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	سال ۲۰۲۴		سال ۲۰۲۳	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت پتروپارس لیمیتد	۵۹،۹۹۹،۹۹۷	۹۹.۹۹	۵۹،۹۹۹،۹۹۷	۹۹.۹۹
امیرشهرام زمان	۱	۰.۰۰۳	۱	۰.۰۰۳
حمید میرغفاری	۱	۰.۰۰۳	۱	۰.۰۰۳
فرهاد صادقی	۱	۰.۰۰۳	۱	۰.۰۰۳
	۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۷۵،۰۲۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص گروه و مبلغ ۶۰،۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص شرکت 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 هرسال شرکت 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.

۲۳- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته احتیاطی شرکت اصلی می باشد. گردش حساب اندوخته یاد شده طی دوره مالی به شرح زیر است :

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
گروه		
مانده ابتدای سال	۱۲۸	۱،۴۹۹،۵۷۸
کاهش	-	-
افزایش	-	-
مانده در پایان سال	۱۲۸	۱،۴۹۹،۵۷۸
شرکت		
مانده ابتدای سال	۱۲۸	۱۲۸
کاهش	-	-
افزایش	-	-
مانده در پایان سال	۱۲۸	۱۲۸

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
سرمایه	۵۵۱،۱۷۰	۵۵۱،۱۲۰
اندوخته قانونی	۸،۴۷۲	۶،۸۳۹
سود (زیان) انباشته	۲۷۸،۲۳۷	۲،۹۰۱،۱۷۰
مجموع	۸۳۷،۸۷۹	۳،۴۵۹،۱۲۹

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	سال ۲۰۲۴			سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴			سال ۲۰۲۳
	ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره مرخصی	جمع	جمع	ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره مرخصی	جمع	جمع
مانده درابتدای دوره	۱،۰۰۰،۹۳۶	۲۲۷،۲۸۴	۱،۲۲۸،۲۲۰	۸۲۶،۷۹۱	۲۶۳،۸۱۷	۱۷۸،۶۵۶	۴۴۲،۴۷۳	۳۲۵،۱۲۶
پرداخت شده طی دوره	(۷۶،۲۳۲)	(۴۰،۶۰۹)	(۱۱۶،۸۴۱)	(۱۳۶،۸۲۲)	(۵۹،۵۸۷)	(۲۶،۷۴۱)	(۸۶،۳۲۸)	(۴۹،۰۳۲)
ذخیره تامین شده	۷۲۶،۹۶۸	۱۰۲،۰۶۴	۸۲۹،۰۳۲	۵۳۸،۲۵۰	۲۲۳،۲۲۷	۷۵،۱۹۰	۲۹۸،۴۱۷	۱۶۶،۳۷۹
مانده در پایان دوره	۱،۶۵۱،۶۷۲	۲۸۸،۷۳۹	۱،۹۴۰،۴۱۱	۱،۲۲۸،۲۲۰	۴۲۷،۴۵۷	۲۲۷،۱۰۵	۶۵۴،۵۶۲	۴۴۲،۴۷۳

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۲۶- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۲۰۲۴			سال ۲۰۲۳
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری					
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته	۲۶-۴	۹,۳۶۲,۰۱۰	۱۴۹,۳۸۶,۴۱۱	۱۵۸,۷۴۸,۴۲۱	۶۳,۷۴۷,۰۹۲
تامین‌کنندگان کالا و خدمات	۲۶-۵	۹,۱۱۲,۲۲۶	۷۳,۶۷۸,۰۰۰	۸۲,۷۹۰,۲۲۶	۵۱,۸۳۳,۳۴۹
حسابهای پرداختنی کارکنان		۱,۳۳۸,۳۱۵	۸۴	۱,۳۳۸,۳۹۹	۴۴۲,۵۰۴
سایر		۲۲۸,۷۸۴	-	۲۲۸,۷۸۴	۱,۱۲۱,۸۰۹
		۲۰,۰۴۱,۳۳۵	۲۲۳,۰۶۴,۴۹۵	۲۴۳,۱۰۵,۸۳۰	۱۱۷,۱۴۴,۷۵۴
غیر تجاری					
سپرده حسن انجام کار و حسن انجام تعهدات پیمانکاران		۱,۱۴۲,۸۰۴	۲۲,۲۱۳,۴۱۹	۲۳,۳۵۶,۲۲۳	۱۰,۹۵۹,۵۷۵
سود سهام پرداختنی		۱۶,۰۷۲	-	۱۶,۰۷۲	۱۱,۹۱۱
سپرده بیمه پیمانکاران		۲,۰۹۷,۹۶۷	۱۲,۳۲۲,۸۴۲	۱۴,۴۲۰,۸۰۹	۹,۸۵۵,۳۵۲
هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده		۲۴,۴۲۱,۱۶۵	-	۲۴,۴۲۱,۱۶۵	۷,۴۸۰,۸۸۶
مالیات تکلیفی و حقوق		۱,۴۷۸,۰۲۱	۴۸,۲۲۸	۱,۵۲۶,۲۴۹	۱,۴۶۹,۹۵۷
		۲۹,۱۵۶,۰۲۹	۳۴,۵۸۴,۴۸۹	۶۳,۷۴۰,۵۱۹	۲۹,۷۷۷,۶۸۳
		۴۹,۱۹۷,۳۶۴	۲۵۷,۶۴۸,۹۸۴	۳۰۶,۸۴۶,۳۴۸	۱۴۶,۹۲۲,۴۳۸

۲-۲۶ - پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۲۰۲۴			سال ۲۰۲۳
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
شرکت سرمایه گذاری کارکنان پتروپارس	۳۵,۰۱۸	-	۳۵,۰۱۸	۳۵,۰۱۸

۳-۲۶ - پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۲۰۲۴			سال ۲۰۲۳
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری					
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته	۲۶-۴	۱۰,۳۸۱,۳۲۶	۱۴۶,۵۴۹,۶۶۳	۱۵۶,۹۳۰,۹۸۹	۶۴,۰۴۵,۵۵۷
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۶-۵	۶,۲۷۹,۵۴۳	۱۳,۳۸۰,۱۳۴	۱۹,۶۵۹,۶۷۷	۵,۳۱۷,۴۷۳
		۱۶,۶۶۰,۸۶۹	۱۵۹,۹۲۹,۷۹۷	۱۷۶,۵۹۰,۶۶۶	۶۹,۳۶۳,۰۳۰
غیر تجاری					
سپرده حسن انجام کار و حسن انجام	۲۶-۶	۲,۶۴۲,۰۶۸	۱۰,۲۲۴,۷۹۰	۱۲,۸۶۶,۸۵۸	۴,۵۹۷,۲۴۱
سپرده بیمه پیمانکاران	۲۶-۷	۱,۸۹۹,۴۳۷	۷,۹۴۰,۴۱۲	۹,۸۳۹,۸۴۹	۵,۴۵۶,۰۶۸
هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده		۱۳,۵۱۵,۲۲۷	-	۱۳,۵۱۵,۲۲۷	۷۰۳,۶۸۷
مالیات تکلیفی و حقوق		۲۴,۷۹۲	۴۸,۲۲۸	۷۳,۰۲۰	۳۰,۵۱۷
		۱۸,۰۸۱,۵۲۴	۱۸,۲۱۳,۴۳۰	۳۶,۲۹۴,۹۵۴	۱۰,۷۸۷,۵۱۳
		۳۴,۷۴۲,۳۹۳	۱۷۸,۱۴۳,۲۲۷	۲۱۲,۸۸۵,۶۲۰	۸۰,۱۵۰,۵۴۳

۴-۲۶ - اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه				شرکت			
		سال ۲۰۲۴			سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴			سال ۲۰۲۳
		ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع
شرکت نفت و گاز پارس	۲۶-۴-۱	۲,۳۶۶,۰۴۷	۲۱۳,۵۲۰,۹۳۰	۲۱۵,۸۸۶,۹۷۷	۱۰۵,۲۳۲,۱۸۰	۲,۳۶۶,۰۴۷	۲۱۰,۷۴۷,۲۱۱	۲۱۳,۱۱۳,۲۵۸	۱۲۱,۸۸۲,۷۴۰
پتروپارس لیمیتد	۲۶-۴-۲	۷,۱۵۳,۹۰۳	۴۲,۳۹۶,۶۶۹	۴۹,۵۵۰,۵۷۲	۱۸,۷۵۵,۷۴۳	۷,۱۰۸,۵۴۴	۴۲,۳۹۶,۶۷۰	۴۹,۵۰۵,۲۱۴	۱۹,۸۳۷,۸۲۹
شرکت بهره برداری و مدیریت پتروپارس آریا کیش		-	-	-	-	۴۸۱,۶۴۸	-	۴۸۱,۶۴۸	۲۷۰,۸۴۶
پتروپارس اف.زد.ای		-	۶۹,۴۰۱	۶۹,۴۰۱	۴۰,۵۳۵	-	۹۳۴	۹۳۴	۵۵۷
شرکت پتروپارس ریسورسز اینجینیرینگ		-	-	-	-	۳۹۱,۱۸۲	-	۳۹۱,۱۸۲	۱۲۵,۲۹۴
شرکت خدمات چاه های نفت پتروپارس کیش		-	-	-	-	۱۷۵,۳۲۵	-	۱۷۵,۳۲۵	(۲۹,۶۷۵)
انستیتو نفت و گاز پتروپارس		-	-	-	-	۱۶,۵۲۰	۵,۴۳۷	۲۱,۹۵۷	۱۹,۹۷۰
		۹,۵۱۹,۹۵۰	۲۵۵,۹۸۷,۰۰۰	۲۶۵,۵۰۶,۹۵۰	۱۲۴,۰۲۸,۴۵۷	۱۰,۵۳۹,۲۶۶	۲۵۳,۱۵۰,۲۵۲	۲۶۳,۶۸۹,۵۱۸	۱۴۲,۱۰۷,۵۶۰
شرکت نفت و گاز پارس (سپرده بیمه پرداختنی)	۱۸-۳-۱	(۱۵۷,۹۴۰)	(۱۰۶,۶۰۰,۵۸۹)	(۱۰۶,۷۵۸,۵۲۹)	(۴۷,۱۰۵,۳۷۹)	(۱۵۷,۹۴۰)	(۱۰۶,۶۰۰,۵۸۹)	(۱۰۶,۷۵۸,۵۲۹)	(۶۳,۷۵۵,۹۳۹)
تطبیق حساب بابت پروژه سی تپ		-	-	-	(۱۳,۱۷۵,۹۸۷)	-	-	-	(۱۴,۳۰۶,۰۶۵)
		۹,۳۶۲,۰۱۰	۱۴۹,۳۸۶,۴۱۱	۱۵۸,۷۴۸,۴۲۱	۶۳,۷۴۷,۰۹۲	۱۰,۳۸۱,۳۲۶	۱۴۶,۵۴۹,۶۶۳	۱۵۶,۹۳۰,۹۸۹	۶۴,۰۴۵,۵۵۷

۱-۴-۲۶- پرداختنی به شرکت نفت و گاز پارس شامل :

۱-۱-۴-۲۶- شرکت مبلغ ۱۴۴.۹۹ میلیون دلار به صورت علی الحساب و پیش دریافت از کارفرما دریافت نموده و به عنوان بدهی به کارفرما در دفاتر ثبت کرده است. مبلغ ۱۳۴.۷۹ میلیون دلار از بدهی مذکور با صورت وضعیت های باقیمانده تا سقف مبلغ اولیه پیمان(۳.۱۷۸.۹۲ میلیون دلار) تهاتر خواهد شد و تتمه به میزان ۱۰.۲ میلیون دلار (معادل ۳.۹۴۵.۰۹۴ میلیون ریال) مازاد بر مبلغ پیمان می باشد. با توجه به اینکه تعیین مبلغ نهایی پیمان منوط به ارائه گزارش دانشگاه صنعت نفت و تائید سازمان حسابرسی است. از این حیث نحوه تسویه رقم مذکور و تعیین آثار احتمالی آن در شرایط حاضر امکان پذیر نمی باشد.

۲-۱-۴-۲۶- مانده صورت وضعیت های تائید شده ارزی طرح فاز ۱۹ مبلغ ۱۶۴.۷۰۰ میلیون دلارمعادل ۱۰۶.۷۵۸.۵۲۹ میلیون ریال (سال قبل ۶۳.۷۵۵.۹۳۹ میلیون ریال) می باشد. معادل همین مبلغ تحت سرفصل سپرده بیمه دریافتنی به عنوان دریافتنی از شرکت نفت و گاز پارس شناسایی شده است. کلیه هزینه های مرتبط با سازمان تامین اجتماعی بر عهده کارفرما بوده و سپرده بیمه منظور شده در صورت وضعیت‌های ارسالی صرفا جهت تخصیص اعتبار و تامین بودجه از طرف شرکت ملی نفت ایران می‌باشد. لذا صورت وضعیت تایید شده معادل با سپرده بیمه دریافتنی به عنوان درآمد پیمانکار تلقی نمی شود و هنگام اخذ مفاصا حساب بیمه پروژه جهت پرداخت به سازمان تامین‌اجتماعی مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

۲-۴-۲۶- پرداختنی به شرکت پتروپارس لیمیتد شامل :

۱-۲-۴-۲۶- مبلغ ارزی بدهی به شرکت پتروپارس با مسئولیت محدود شامل ۳.۵۳ میلیون دلار، (۲.۷ میلیون دلار بابت انجام قرارداد SPIFONو ۰.۸۳ میلیون دلار بابت سایر موارد)،۳.۹ میلیون یورو (۲.۳۵ میلیون یورو بستانکاری بابت صورتحساب برن پیت، مبلغ ۰.۲۷ میلیون یورو بابت برگشت پرداخت به سپهر رزموند و مبلغ ۱.۸ میلیون یورو پرداختی به شرکت مپنا) و ۲.۸ میلیون درهم (هزینه کارمزد بانکی پرداخت به شرکت های تکنیمونت، جی ام سی، سدید جهان صنعت، پی اچ ام، هوایار، هاوبیکر، فرآذراب، دلتا و نواندیشان آریا) می باشد.

۵-۲۶- تامین کنندگان کالا و خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	سال ۲۰۲۴		
	ریالی	ارزی	جمع
مپنا	۶,۵۸۴	۶۵۱,۱۰۳	۶۵۷,۶۸۷
گاما	-	۷۵۴,۰۵۹	۷۵۴,۰۵۹
پی اچ ام	۲,۰۴۴	۴۵۳,۱۳۴	۴۵۵,۱۷۸
ایران آروین	۳۱۴	۳۸۴,۷۴۱	۳۸۵,۰۵۵
ندرلاک	-	۶۰,۵۳۷	۶۰,۵۳۷
بیمه آسیا	۲۶۹	-	۲۶۹
سایر تامین‌کنندگان‌کالا و خدمات	۶,۲۷۰,۳۳۲	۱۱,۰۷۶,۵۶۰	۱۷,۳۴۶,۸۹۲
پرداختنی های شرکت	۶,۲۷۹,۵۴۳	۱۳,۳۸۰,۱۳۴	۱۹,۶۵۹,۶۷۷
گروه			
آبان سنگاپور لیمیتد	-	۱۵,۵۵۷,۱۶۹	۱۵,۵۵۷,۱۶۹
آیشیپس	-	(۲۰۹,۱۷۶)	(۲۰۹,۱۷۶)
حفاری شمال	-	۱,۶۰۴,۱۱۴	۱,۶۰۴,۱۱۴
حفاری بین المللی	-	۱۱,۶۲۰,۵۹۳	۱۱,۶۲۰,۵۹۳
پل طلایی کیش	-	۱,۱۲۸,۰۵۳	۱,۱۲۸,۰۵۳
خدمات و چاه پیمای مهران	-	۹۰۵,۱۵۶	۹۰۵,۱۵۶
جهانی توانا کیش	-	۱,۳۸۳,۳۱۸	۱,۳۸۳,۳۱۸
خرد صنعت اروند	-	۳۹۴,۰۶۷	۳۹۴,۰۶۷
سایر تامین‌کنندگان‌کالا و خدمات	۲,۸۳۲,۶۸۳	۲۷,۹۱۴,۵۷۲	۳۰,۷۴۷,۲۵۵
پرداختنی های گروه	۹,۱۱۲,۲۲۶	۷۳,۶۷۸,۰۰۰	۸۲,۷۹۰,۲۲۶

۱-۵-۲۶- از مبلغ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات معادل ۴۳.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت PREو مبلغ ۲.۶۵۴.۳۳۱ میلیون ریال مربوط به شرکت POMCمی باشد.

۶-۲۶- از مبلغ سپرده حسن انجام کار معادل ۲.۳۱۸.۴۹۷ میلیون ریال مربوط به شرکت POMC می باشد.

۷-۲۶- از مبلغ سپرده بیمه پیمانکاران معادل ۹.۰۴۸ میلیون ریال مربوط به شرکت PREو مبلغ۳.۷۱۰.۷۲۲ میلیون ریال مربوط به شرکت POMCمی باشد.

۸-۲۶- مبلغ ارزی حسابهای پرداختنی شرکت شامل ۵.۶۳۴ هزار درهم ، ۶۷۱.۷۹۹ هزار ون ، ۱۷۳.۸۵۹ هزار دلار ۹۵.۱۹۷ هزار یورو و۲۸ هزار یوان می باشد.

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۲۰۲۴			سال ۲۰۲۳		
	ذخیره	پرداختنی	جمع	ذخیره	پرداختنی	جمع
گروه	۲,۴۱۱,۰۲۵	(۱,۰۶۰,۰۵۲)	۱,۳۵۰,۹۷۳	۳,۴۹۴,۰۷۵	(۱,۱۳۱,۳۸۱)	۲,۳۶۲,۶۹۴

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
مانده در ابتدای دوره		۲,۳۶۲,۶۹۴	۲,۴۱۱,۵۸۶	-	-
ذخیره مالیات عملکرد دوره		۴۸,۳۳۱	۸۲۷,۵۴۱	-	-
ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل		-	۶۶,۸۴۳	-	-
پرداختی طی دوره		(۱,۰۶۰,۰۵۲)	(۱۴۱,۲۰۳)	-	-
اسناد پرداختنی طی سال		-	(۱,۱۳۱,۳۸۱)	-	-
سایر تعدیلات		-	۳۲۹,۳۰۹	-	-
		۱,۳۵۰,۹۷۳	۲,۳۶۲,۶۹۴	-	-

۲۷-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نام شرکت	نوع معافیت
شرکت تکنولوژی تکمیل چاه کیش	فعالیت در منطقه آزاد کیش

۳-۲۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات (مبالغ به میلیون ریال) سال ۲۰۲۴ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	سال ۲۰۲۳ مانده پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۲۲۲,۵۵۰	(۱,۴۳۲,۵۸۶)	-	۱۰۹,۷۲۷	۱۰۹,۷۲۷	۱۰۹,۷۲۷	-	-	رسیدگی شده
۱۴۰۲/۱۰/۱۰	(۱,۱۷۹,۴۸۱)	(۸,۸۸۱,۱۴۹)	-	۵۲,۲۰۲	۵۲,۲۰۲	-	-	-	رسیدگی شده
۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۳,۳۹۶,۹۹۱	(۲۸۰,۰۷۳)	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
جمع							-	-	
							-	-	

۱-۳-۲۷- مالیات بر درآمد شرکت برای قبل از سال مالی منتهی به ۲۰۲۲/۱۲/۳۱ (۱۴۰۱/۱۰/۱۰) قطعی و تسویه شده است . لازم به ذکر است برای عملکرد سال ۱۳۹۶ در طی سال مورد رسیدگی مبلغ ۵۵.۹۵۶ میلیون ریال واریز نقدی داشته است.

۲-۳-۲۷- برای سال ۱۴۰۰ در تاریخ ۲۰۲۳/۰۵/۲۸ (۱۴۰۲/۰۳/۰۷) برگ قطعی به مبلغ ۵۱.۲۶۶ میلیون ریال صادر و در تاریخ ۲۰۲۳/۰۶/۲۰ (۱۴۰۲/۰۳/۳۰) پرداخت شده است .

۳-۳-۲۷- برای سال ۱۴۰۱ در تاریخ ۲۰۲۴/۰۶/۲۶ (۱۴۰۳/۰۴/۰۶) برگ قطعی به مبلغ ۱۰۹.۷۲۷ میلیون ریال صادر و در تاریخ ۲۰۲۴/۰۷/۰۳ (۱۴۰۳/۰۴/۱۲) پرداخت شده است.

۴-۳-۲۷- برای سال ۱۴۰۲ در تاریخ ۲۰۲۵/۰۴/۱۵ (۱۴۰۴/۰۱/۲۶) برگ قطعی به مبلغ ۵۲.۲۰۲ میلیون ریال صادر و در تاریخ ۲۰۲۵/۰۵/۰۴ (۱۴۰۴/۰۲/۱۴) پرداخت شده است.

۵-۳-۲۷- با عنایت به کسر مبلغ ۲.۱۹۰.۹۸۲ میلیون ریال سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی ، و مبلغ ۴۹.۱۸۱ میلیون ریال درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها و ۱.۴۳۶.۹۰۳ میلیون ریال معافیت فعالیت شرکت در منطقه آزاد تجاری مطابق با ماده ۱۳ قانون چگونه گی اداره مناطق آزاد تجاری معافیت مالیاتی در دفاتر شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات است. لذا در نبود درآمد مشمول مالیات، ذخیره مالیات بر درآمد برای سال مالی منتهی به ۲۰۲۴/۱۲/۳۱ (۱۴۰۳/۱۰/۱۱) منظور نشده است.

۲۸- ذخایر

	مانده ابتدای سال	افزایش	مبالغ استفاده شده (مخارج تامین شده از محل ذخیره)	برگشت ذخیره استفاده نشده	مانده پایان سال
ذخیره زیان های قابل پیش بینی	۱۰۱,۱۵۲	۵,۵۹۲,۸۲۱	-	(۱۰۱,۱۵۲)	۵,۵۹۲,۸۲۱
ذخیره بیمه پیمان ها	۲,۶۳۴,۹۷۸	۲۰,۰۴۳,۱۱۹	-	-	۲۲,۶۷۸,۰۹۷
	۲,۷۳۶,۱۳۰	۲۵,۶۳۵,۹۴۰	-	(۱۰۱,۱۵۲)	۲۸,۲۷۰,۹۱۸

۱-۲۸- مانده ذخیره زیان های قابل پیش بینی مربوط به شرکت خدمات چاه های نفت پتروپارس کیش بابت ذخیره زیان پروژه فرزاد (ب) به مبلغ ۸.۶۲۵.۰۰۰ دلار می باشدو ضمنا ذخیره پروژه چشمه خوش به مبلغ ۱۰۱.۱۵۲ میلیون ریال برگشت داده شد.

۲-۲۸- مانده ذخیره بیمه پیمان ها مربوط به شرکت خدمات نفت و چاه های نفت پترو پارس کیش مربوط به کالا های (شرکت تیو انرژی) برای پروژه بلال است که به مبلغ ۴۴.۸۰۰.۲۳۶ دلار و معادل مبلغ ۱۹.۶۲۵.۰۶۴ میلیون ریال است.

۲۹- پیش دریافت ها

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
شرکت پترو پارس لیمیتد- پیش دریافت قرارداد ها		-	۸۰
پیش دریافت از مشتریان/کارفرمایان	۲۹-۱	۲۹,۶۹۸,۵۳۳	۱۰,۷۵۵,۰۱۹
		۲۹,۶۹۸,۵۳۳	۱۰,۷۵۵,۰۹۹

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
شرکت نفت و گاز پارس	۲۹-۲	۳۶۴,۸۲۱	۵,۲۱۷,۶۷۵
پتروشیمی دهدشت		۶,۸۳۳,۴۵۴	۳,۱۱۷,۳۲۱
سایر-آرمان نعمت پور(فروش ضایعات)		۲۲۹	۲۶,۷۲۹
		۷,۱۹۸,۵۰۴	۸,۳۶۱,۷۲۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۱- پیش دریافت از مشتریان/کارفرمایان گروه به شرح زیر است:	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
پیش دریافت از مشتریان/کارفرمایان PPI	۷,۱۹۸,۵۰۴	۸,۳۶۱,۷۲۵
پیش دریافت از مشتریان/کارفرمایان POMC	۹,۱۳۶,۵۶۲	۲,۲۹۸,۶۱۹
پیش دریافت از مشتریان/کارفرمایان POSCO	۱۳,۳۶۳,۴۶۷	۹۴,۶۷۴
	۲۹,۶۹۸,۵۳۳	۱۰,۷۵۵,۰۱۹

۲۹-۲- بر اساس قرارداد منعقده با شرکت نفت و گاز پارس، مبلغ ۳۱۸ میلیون دلار به عنوان پیش دریافت بخش خشکی فاز ۱۹ پارس جنوبی در وجه شرکت پرداخت شده است. پیش دریافت مزبور به تدریج و بر اساس صورت وضعیت های ارسالی جهت شرکت نفت و گاز پارس، مستهلک شده و مانده ارزی حساب پیش دریافت مستهلک نشده ۱۳.۴۹۰ میلیون دلار می باشد.

۳۰- اصلاح اشتباهات شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
اصلاح حساب های پیمان های در جریان پیشرفت سال ۲۰۲۳	(۲۸۲,۵۰۰)	-
اصلاح حسابهای دریافتنی شرکت های گروه سال ۲۰۲۲ و۲۰۲۱	-	(۱۵,۲۳۸,۹۵۰)
اصلاح علی الحساب های پرداختنی شرکت نفت و گاز پارس۲۰۲۲ و ۲۰۲۱	-	۸,۵۸۷,۴۷۱
	(۲۸۲,۵۰۰)	(۶,۶۵۱,۴۷۹)

۳۰-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضا با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۲۰۲۳/۱۲/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت‌های مالی ۲۰۲۳/۱۲/۳۱	اصلاح اشتباهات	تجدید ارایه شده ۲۰۲۳/۱۲/۳۱
صورت سود و زیان			
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵,۱۵۶,۱۱۳)	۲۸۲,۵۰۰	(۵,۴۳۸,۶۱۳)
صورت وضعیت مالی			
پیمان های در جریان پیشرفت	۲۸۲,۵۰۰	(۲۸۲,۵۰۰)	-

۳۰- اصلاح اشتباهات گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
اصلاح حساب های پیمان های در جریان پیشرفتPPI سال ۲۰۲۳	(۲۸۲,۵۰۰)	-
اصلاح حساب های پرداختنی شرکت POSCO سال ۲۰۲۲	۱۱,۷۷۷,۱۰۳	۱۱,۷۷۷,۱۰۳
اصلاح حساب های پرداختنی شرکت PKOGI سال ۲۰۲۲(۱-۳۰)	(۷۷,۰۶۱)	(۷۷,۰۶۱)
اصلاح حسابهای دریافتنی شرکت های گروه سال ۲۰۲۲ و۲۰۲۱	-	(۱,۲۴۰,۳۵۰)
اصلاح علی الحساب های پرداختنی شرکت نفت و گاز پارس۲۰۲۲ و ۲۰۲۱	-	۱,۱۴۶,۳۸۲
	۱۱,۴۱۷,۵۴۲	۱۱,۶۰۶,۰۷۵

۳۰-۱- مبلغ فوق بابت اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی شرکت فرعی نفت و گاز پترو پارس کیش می باشد که اقلام مقایسه ای صورت های مالی فرعی یاد شده در سال جاری تلفیق شده است.

۳۰-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضا با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی گروه ۲۰۲۳/۱۲/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت‌های مالی ۲۰۲۳/۱۲/۳۱	اصلاح اشتباهات		تجدید ارایه شده ۲۰۲۳/۱۲/۳۱
		بدهکار	بستانکار	
صورت سود و زیان				
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶۴,۹۱۱,۷۳۴	۲۸۲,۵۰۰	-	۶۵,۱۹۴,۲۳۴
صورت وضعیت مالی				
پیمان های در جریان پیشرفت	۲۸۲,۵۰۰	-	۲۸۲,۵۰۰	
حساب های پرداختنی	۱۵۸,۶۲۲,۴۸۰	-	۱۱,۷۰۰,۰۴۲	۱۴۶,۹۲۲,۴۳۸
سود(زیان) انباشته	(۱۳,۳۰۹,۸۷۱)	۷,۲۸۳,۰۲۸	-	(۶,۰۲۶,۸۴۳)
منافع فاقد حق کنترل	(۶۷۵,۳۸۶)	۴,۱۳۴,۵۱۵	-	۳,۴۵۹,۱۲۹
		تعدیلات و تجدید طبقه بندی		
حساب های پرداختنی	۱۵۹,۷۵۳,۸۶۰	۱,۱۳۱,۳۸۱	-	۱۵۸,۶۲۲,۴۸۰
مالیات پرداختنی	۱,۲۳۱,۳۱۳	-	۱,۱۳۱,۳۸۱	۲,۳۶۲,۶۹۴

۳۰-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی گروه ۲۰۲۲/۱۲/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت‌های مالی ۲۰۲۲/۱۲/۳۱	اصلاح اشتباهات		تجدید ارایه شده ۲۰۲۲/۱۲/۳۱
		بدهکار	بستانکار	
صورت وضعیت مالی				
حسابهای پرداختنی	۹۶,۶۵۷,۳۰۹	۱۱,۶۰۶,۰۷۵	-	۸۵,۰۵۱,۲۳۵
سود(زیان) انباشته	(۴,۳۰۰,۶۰۰)	-	۷,۴۷۱,۵۶۰	۳,۱۷۰,۹۶۰
منافع فاقد حق کنترل	۱,۱۹۵,۸۷۸	-	۴,۱۳۴,۵۱۵	۵,۳۳۰,۳۹۳

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
سود(زیان) خالص	(۳۲,۸۴۴,۵۷۷)	(۱۰,۸۲۱,۴۸۸)	۳,۳۹۶,۹۹۱	(۱,۴۶۱,۹۸۱)
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۴۸,۳۳۱	۸۹۴,۳۸۴	-	-
زیان (سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۲,۷۲۷,۷۱۹)	(۲,۱۴۰,۵۷۳)	(۲,۱۹۰,۹۸۲)	(۱,۰۳۶,۲۸۵)
زیان (سود) حاصل از سرمایه گذاری در اوراق معاف از مالیات	(۷,۴۷۶)	(۳۱,۴۹۳)	(۴۹,۱۸۱)	(۸۶۳,۳۸۶)
زیان(سود) تسعیر غیر مرتبط با عملیات	(۴,۱۹۴,۷۹۱)	۴,۵۸۲,۲۰۲	(۹۴۲,۷۱۷)	۳,۴۷۲,۷۳۷
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۱۲,۱۹۱	۴۰۱,۴۲۸	۲۱۲,۰۸۹	۱۱۷,۳۴۷
استهلاک دارایی های غیرجاری	۶۲۱,۱۵۳	۳۷۸,۷۷۵	۱۰۱,۵۷۲	۴۷,۱۹۶
نقل و انتقال و واگذاری دارایی های ثابت	۲۸,۸۵۳	-	-	-
جمع	(۳۸,۳۶۴,۰۳۵)	(۶,۷۳۶,۷۶۴)	۵۲۷,۷۷۳	۲۷۵,۶۲۹
کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها	(۴۸,۹۲۲)	-	(۲۵,۳۹۷)	-
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۳۰,۳۸۰,۰۳۰)	(۱,۶۷۸,۲۸۰)	(۲۳,۵۱۲,۹۹۵)	(۲,۴۶۷,۰۷۵)
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۱۳۳,۵۰۴,۹۹۶)	(۴۱,۹۹۲,۶۹۴)	(۱۰۹,۸۲۱,۱۵۹)	(۱۶,۸۶۲,۱۵۰)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۱,۷۶۲,۶۹۸)	(۴,۴۷۴,۳۷۰)	(۲۳,۷۷۶)	(۱۸,۲۰۵)
(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۱۸,۹۴۳,۴۳۴	۷۰۱,۲۰۰	(۱,۱۶۳,۲۲۱)	۲,۱۹۰,۴۵۹
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۱۵۹,۹۲۳,۹۱۰	۶۴,۴۹۳,۸۳۴	۱۳۲,۷۳۵,۰۷۷	۲۳,۱۲۰,۶۰۰
افزایش ذخایر	۲۵,۵۳۴,۷۸۸	-	-	-
نقد حاصل از عملیات	۳۴۱,۴۵۱	۱۰,۳۱۲,۹۲۵	(۱,۲۸۳,۶۹۹)	۶,۲۳۹,۲۵۸

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت یک نسبت اهرمی دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. شرکت در راستای مدیریت سرمایه و افزایش نرخ بازده دارایی ها دو فقره قرارداد با شرکت های نفت و گاز پارس و شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت منعقد نموده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
جمع بدهی ها	۳۶۸,۱۴۲,۲۰۱	۱۶۴,۰۳۹,۵۹۹	۲۲۰,۷۳۸,۶۸۶	۸۸,۹۵۴,۷۴۱
موجودی نقد	(۵,۸۵۹,۱۰۴)	(۱۱,۰۵۲,۶۶۵)	(۳,۱۷۰,۶۰۰)	(۷,۲۴۱,۸۰۷)
خالص بدهی	۳۶۲,۲۸۳,۰۹۷	۱۵۲,۹۸۶,۹۳۴	۲۱۷,۵۶۸,۰۸۶	۸۱,۷۱۲,۹۳۴
حقوق مالکانه	(۳۳,۲۷۵,۲۳۳)	(۳۹۸,۰۱۶)	(۳,۶۷۷,۴۹۸)	(۷,۰۷۴,۴۸۹)
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	(۱,۰۸۹٪)	(۳۸,۴۳۷٪)	(۵,۹۱۶٪)	(۱,۱۵۵٪)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد.شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

عمده خرید و فروش های شرکت به صورت ارزی مدیریت شده و از این حیث تغییرات نرخ ارز بر بازیافت دارایی ها وتسویه بدهی ها تاثیرات عمده ای ایجاد نمی کند.

۱-۳-۳۲- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. با توجه به فزونی بدهی های ارزی نسبت به دارایی های ارزی، شرکت در معرض ریسک افزایش نرخ ارز قرار دارد. برنامه ریزی مدیریت بر این است که در حداقل زمان ممکن بدهی های ارزی تسویه گردد و دریافت منابع از کارفرما به صورت ارزی انجام شود تا از طریق موازنه بین دارایی ها و بدهی های پولی ریسک تغییرات نرخ ارز به حداقل کاهش یابد.

۲-۳-۳۲- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۴-۳۲- 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 مشتریان 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، مشتریان 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 کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتنی‌های تجاری شامل مطالبات از کارفرمای اصلی پروژه "شرکت نفت و گاز پارس" و "شرکت صنایع پتروشیمی دهدشت"می باشد. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

۵-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. گروه ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۲۰۲۴	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲۴۳,۱۰۵,۸۳۰	-	۶۳,۷۴۰,۵۱۹	-	۳۰۶,۸۴۶,۳۴۸

۳۳- وضعیت ارزی

گروه	یادداشت	یورو	وون کره	دلار آمریکا	یوان	درهم امارات
سپرده های بانکی	۱۹	۳۵,۰۲۴,۹۰۰	-	۱۹۳,۸۲۸	-	-
وجه نقد و معادل وجه نقد	۲۰	۴,۳۶۷,۴۴۷	۳۰۲,۳۶۹,۱۸۸	۲,۰۳۷,۸۷۰	۳۲,۰۰۹	۲,۲۱۷,۱۶۲
صندوق	۲۰	۱,۰۰۰	-	۴,۹۶۳	-	۳۲۲
پیش‌پرداخت‌ها	۱۵	۳۳,۹۸۵,۱۵۵	-	۱,۰۳۰,۱۸۶	-	۱۶۰,۳۳۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۱۷۴,۵۲۷,۴۰۶	۶۷۰,۱۳۹,۰۶۶	۲۰۱,۷۳۸,۸۳۵	۷۰,۲۲۴	۳۲,۵۰۶,۵۸۶
جمع دارایی های پولی ارزی		۲۴۷,۹۰۵,۹۰۸	۹۷۲,۵۰۸,۲۵۴	۲۰۵,۰۰۵,۶۸۲	۱۰۲,۲۳۳	۳۴,۸۸۴,۴۰۴
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶	(۱۸۸,۸۴۹,۲۶۸)	(۶۷۱,۷۹۹,۳۰۴)	(۲۱۸,۹۵۳,۲۹۷)	(۲۷,۸۳۰)	(۴۰,۸۰۷,۳۹۳)
جمع بدهی های پولی ارزی		(۱۸۸,۸۴۹,۲۶۸)	(۶۷۱,۷۹۹,۳۰۴)	(۲۱۸,۹۵۳,۲۹۷)	(۲۷,۸۳۰)	(۴۰,۸۰۷,۳۹۳)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		۵۹,۰۵۶,۶۴۰	۳۰۰,۷۰۸,۹۵۰	(۱۳,۹۴۷,۶۱۵)	۷۴,۴۰۳	(۵,۹۲۲,۹۸۸)
معادل ریالی خالص دارایی ها(بدهی های) ارزی پولی (میلیون ریال)		۳۹,۷۷۳,۰۵۳	۱۳۲,۳۴۲	(۹,۰۴۴,۲۳۴)	۶,۶۱۰	(۱,۰۴۵,۸۰۴)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۲۰۲۳/۱۲/۳۱		۶۲,۶۶۱	(۱,۳۳۱)	(۱۳۳,۱۷۰)	(۵۳۰)	(۸,۴۸۵)
معادل ریالی خالص دارایی ها(بدهی های) ارزی پولی در تاریخ ۲۰۲۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)		۲۶,۷۷۶,۴۲۳	(۳۹۷)	(۵۱,۵۰۶,۶۹۴)	(۲۸,۹۲۳)	(۸۹۳,۶۱۴)

شرکت	یادداشت	یورو	وون کره	دلار آمریکا	یوان	درهم امارات
سپرده های بانکی	۱۹	۲۵,۷۹۹,۹۰۰	-	-	-	-
وجه نقد و معادل وجه نقد	۲۰	۳,۵۶۷,۹۳۷	۳۰۲,۳۶۹,۱۸۸	۲۴۳,۶۹۶	-	۰
صندوق	۲۰	۱۰۰	-	۴,۹۶۳	-	۳۲۲
پیش‌پرداخت‌ها	۱۵	۳۳,۹۸۵,۱۵۵	-	۱,۰۳۰,۱۸۶	-	۱۶۰,۳۳۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۱۲۳,۷۴۸,۳۷۱	۶۷۰,۱۳۹,۰۶۶	۱۲۲,۶۱۱,۰۱۸	۷۰,۲۲۴	۱,۳۴۵,۴۲۶
جمع دارایی های پولی ارزی		۱۸۷,۱۰۱,۴۶۳	۹۷۲,۵۰۸,۲۵۴	۱۲۳,۸۸۹,۸۶۲	۷۰,۲۲۴	۱,۵۰۵,۰۸۲
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶	(۹۵,۱۹۷,۰۲۴)	(۶۷۱,۷۹۹,۳۰۴)	(۱۷۳,۸۵۸,۹۹۱)	(۲۷,۸۳۰)	(۵,۶۳۴,۲۵۳)
جمع بدهی های پولی ارزی		(۹۵,۱۹۷,۰۲۴)	(۶۷۱,۷۹۹,۳۰۴)	(۱۷۳,۸۵۸,۹۹۱)	(۲۷,۸۳۰)	(۵,۶۳۴,۲۵۳)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		۹۱,۹۰۴,۴۳۹	۳۰۰,۷۰۸,۹۵۰	(۴۹,۹۶۹,۱۲۹)	۴۲,۳۹۴	(۴,۱۲۹,۱۷۰)
معادل ریالی خالص دارایی ها(بدهی های) ارزی پولی (میلیون ریال)		۶۱,۸۹۵,۱۵۸	۱۳۲,۳۴۲	(۳۲,۴۰۲,۱۳۲)	۳,۷۶۶	(۷۲۹,۰۷۵)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۲۰۲۳/۱۲/۳۱		۶۱,۳۳۴,۹۸۶	(۱,۳۳۰,۵۱۶)	(۱۱۴,۸۱۷,۹۷۷)	(۵۶۳,۳۱۱)	(۲,۹۲۵,۹۲۶)
معادل ریالی خالص دارایی ها(بدهی های) ارزی پولی در تاریخ ۲۰۲۳/۱۲/۳۰(میلیون ریال)		۲۶,۲۰۹,۷۹۴	(۳۹۷)	(۴۴,۴۰۸,۶۱۷)	(۳۰,۷۲۴)	(۳۰۸,۱۵۷)

- مانده یورو حساب دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها مبلغ ۱۲۹.۹۸۶.۶۷۴ یورو می باشد که پس از کسر ۹۴۴.۳۵۷ یورو بابت ارز مالیات ارزش افزوده مطابق یادداشت شماره ۶-۱۸ به مبلغ ۱۳۰.۹۳۱.۰۳۱ شده است.

۳۳-۱- خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

	گروه		شرکت	
	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳	سال ۲۰۲۴	سال ۲۰۲۳
یورو	۵۹,۰۵۶,۶۴۰	۶۲,۶۶۱	۹۱,۹۰۴,۴۳۹	۶۱,۳۳۴,۹۸۶
وون کره	۳۰۰,۷۰۸,۹۵۰	(۱,۳۳۱)	۳۰۰,۷۰۸,۹۵۰	(۱,۳۳۰,۵۱۶)
دلار آمریکا	(۱۳,۹۴۷,۶۱۵)	(۱۳۳,۱۷۰)	(۴۹,۹۶۹,۱۲۹)	(۱۱۴,۸۱۷,۹۷۷)
یوان	۷۴,۴۰۳	(۵۳۰)	۴۲,۳۹۴	(۵۶۳,۳۱۱)
درهم امارات	(۵,۹۲۲,۹۸۸)	(۸,۴۸۵)	(۴,۱۲۹,۱۷۰)	(۲,۹۲۵,۹۲۶)

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۴- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	وجه نقد دریافتی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سایر
شرکت اصلی پتروپارس ایران	شرکت پترو پارس لیمیتد	سهامدار اصلی	-	-	-	۸۴,۴۷۲,۷۶۶	-
شرکت پتروپارس آریا کیش	شرکت پترو پارس لیمیتد	شرکت نهایی	-	۱,۲۰۲,۱۵۹	۲۳۴,۸۰۲	۸۰۰,۷۱۱	۱,۸۳۲,۲۶۱
شرکت خدمات چاههای نفت پتروپارس کیش	شرکت پترو پارس لیمیتد	شرکت نهایی	-	-	-	۲۰,۱۰۸,۹۹۶	-
شرکت پتروپارس ریسورسز اینجینیرینگ	شرکت پترو پارس لیمیتد	شرکت نهایی	-	-	-	۳,۶۶۹,۴۵۷	-
شرکت انستیتو نفت و گاز پتروپارس کیش	شرکت پترو پارس لیمیتد	شرکت نهایی	-	-	-	-	-
شرکت تکنولوژی تکمیل چاه کیش	شرکت پترو پارس لیمیتد	شرکت نهایی	-	-	-	۱۱,۷۳۸	-

۲-۳۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	۲۰۲۴		۲۰۲۳	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت نهایی	نیکو	۲,۲۵۶,۱۲۴	-	۲,۲۵۶,۱۲۴	-	۷,۷۰۶,۹۹۴	-
سهامدار اصلی	شرکت پتروپارس لیمیتد	۲۹,۵۶۴,۲۶۹	۴۹,۵۵۰,۵۷۲	-	۱۹,۹۸۶,۳۰۳	-	۷,۳۸۶,۰۹۴
سایر اشخاص وابسته	نفت و گاز پارس	۱۰۶,۷۵۸,۵۲۹	۲۱۵,۸۸۶,۹۷۷	-	۱۰۹,۱۲۸,۴۴۸	-	۴۱,۴۷۶,۲۴۱
	پتروپارس فردوس کیش	۲۵۰	-	۲۵۰	-	۲۵۰	-
	شرکت پتروپارس اف زد ای	۲۸۷	۶۹,۴۰۱	-	۶۹,۱۱۴	-	۴۰,۲۴۸
جمع		۱۳۸,۵۷۹,۴۵۹	۲۶۵,۵۰۶,۹۵۰	۲,۲۵۶,۳۷۴	۱۲۹,۱۸۳,۸۶۵	۷,۷۰۷,۲۴۴	۴۸,۹۰۲,۵۸۳
یادداشت		۳-۱۸	۴-۲۶				

شرکت پترو پارس ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ دسامبر ۲۰۲۴ (۱۱ دی ۱۴۰۳)

۳-۳۴- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت اصلی و نهایی	شرکت پترو پارس لیمیتد	سهامدار اصلی	-	-	۸۴,۴۷۲,۷۶۶
شرکت های فرعی	شرکت پتروپارس ریسورسز اینجینیرینگ	شرکت فرعی	✓	۳,۳۶۴,۵۵۹	-
	شرکت پتروپارس آریا کیش	شرکت فرعی	✓	۹,۰۴۶,۲۹۱	-
جمع کل				۱۲,۴۱۰,۸۵۰	۸۴,۴۷۲,۷۶۶

۴-۳۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر حساب دریافتنی	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	پیش دریافت ها	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت نیکو	۲,۲۵۶,۱۲۴	-	-	-	-	۲,۲۵۶,۱۲۴	-	۷,۷۰۶,۹۹۴	-
	شرکت پتروپارس لیمیتد	۶۱۵,۶۱۷	۱۹,۴۱۴,۷۱۳	۴,۴۵۷	۴۹,۵۰۵,۲۱۴	-	-	۲۹,۴۷۰,۴۲۷	-	۱۹,۸۳۷,۸۲۹
	جمع	۲,۸۷۱,۷۴۱	۱۹,۴۱۴,۷۱۳	۴,۴۵۷	۴۹,۵۰۵,۲۱۴	-	۲,۲۵۶,۱۲۴	۲۹,۴۷۰,۴۲۷	۷,۷۰۶,۹۹۴	۱۹,۸۳۷,۸۲۹
شرکت های همگروه	شرکت انستیتو نفت و گاز پتروپارس کیش	۵۸,۳۲۳		-	۲۱,۹۵۷	-	۳۶,۳۶۶	-	۴۰,۵۳۲	-
	شرکت پتروپارس ریسورسز اینجینیرینگ	۱۳۷,۹۶۵		۱۸,۴۶۷	۳۹۱,۱۸۲	-	-	۲۳۴,۷۵۰	۱۴۲,۹۷۹	-
	شرکت خدمات چاه های نفت پتروپارس کیش	۴۷۸,۳۰۴	۱۷۸,۰۲۸	-	۱۷۵,۳۲۵	-	۴۸۱,۰۰۷	-	۶۲۰,۵۰۴	-
	شرکت پتروپارس آریا کیش	۱۶۴,۰۹۵		۴۲۷,۳۹۳	۴۸۱,۶۴۸	-	-	۱۰۹,۸۴۰	-	۲,۳۵۹,۳۳۱
	جمع	۸۳۸,۶۸۷	۱۷۸,۰۲۸	۴۴۵,۸۶۰	۱,۰۷۰,۱۱۲	-	۵۱۷,۳۷۳	۳۴۴,۵۹۰	۸۰۴,۰۱۵	۲,۳۵۹,۳۳۱
سایر	شرکت نفت و گاز پارس	-		-	۱۰۶,۳۵۴,۷۳۰	۳۶۴,۸۲۱	-	۱۰۶,۷۱۹,۵۵۱	-	۵۸,۱۲۶,۸۰۱
	شرکت پتروپارس افدزدای	۲۸۷		-	۹۳۴	-	-	۶۴۷	-	۲۷۰
	جمع	۲۸۷	-	-	۱۰۶,۳۵۵,۶۶۴	۳۶۴,۸۲۱	-	۱۰۶,۷۲۰,۱۹۸	-	۵۸,۱۲۷,۰۷۱
جمع کل		۳,۷۱۰,۷۱۵	۱۹,۵۹۲,۷۴۱	۴۵۰,۳۱۷	۱۵۶,۹۳۰,۹۹۰	۳۶۴,۸۲۱	۲,۷۷۳,۴۹۷	۱۳۶,۵۳۵,۲۱۶	۸,۵۱۱,۰۰۹	۸۰,۳۲۴,۲۳۱
یادداشت		۱۸-۳	۱۸-۸ ۱۸-۲ ۱۸-۷ ۱۸-۴-۱-۱	۱۵-۳ ۱۵-۲	۲۶-۴	۲۹-۲				

۵-۳۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۶-۳۴- هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های مالی ۲۰۲۳(۱۴۰۲) و ۲۰۲۴(۱۴۰۳) شناسایی نشده است.

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۵- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱-۱-۳۵- در پی شکایت شرکت نوسان بابت آزاد سازی سپرده و صورت وضعیت قطعی و ... از شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۱ دادنامه ۱۴۰۲۳۹۳۹۰۰۰۰۰۶۴۷۴۲ توسط شعبه دوم دادگاه عمومی کنگان مبنی بر محکومیت شرکت پتروپارس ایران به پرداخت ۱،۸۷۳،۵۴۹ یورو و ۲۱،۲۹۶،۹۶۹،۱۰۹ ریال صادر گردید که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۲ نسبت به دادنامه صادره تجدیدنظرخواهی شد که دادگاه تجدیدنظر بوشهر قرار رد دعوی اولیه شرکت ونوسان به نفع شرکت پتروپارس ایران و رد حکم بی حقی شرکت پترپارس ایران را صادر نمود. هم اکنون در شعبه ۱۵ دادگاه تجدید نظر استان تهران تحت رسیدگی قرار دارد.

۲-۱-۳۵- در پی ضبط ضمانت نامه شرکت آرمه تاب گسترش و شکایت آن شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۲ رأی بر بی حقی خواهان صادر گردید که مورد تجدیدنظرخواهی توسط شرکت آرمه تاب قرار گرفت و پرونده به شعبه ۶۵ دادگاه تجدیدنظر استان تهران ارجاع و شعبه مزبور طی دادنامه شماره ۱۴۰۲-۷۴۲۶۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۶ رأی صادره را به قرار تغییر و پرونده را جهت رسیدگی ماهوی به دادگاه نخستین اعاده نمود که شعبه ۱۰۶ دادگاه مزبور نیز به دلیل بلاتصدی بودن پرونده را به شعبه ۹۷ همان مجتمع ارسال نمود که ریاست شعبه مزبور نیز مبادرت به صدور رأی مبنی بر اعلام بطلان فسخ پیمان و اعلام شمول خاتمه پیمان نمود که از رأی مزبور توسط شرکت پتروپارس ایران تجدیدنظرخواهی شد پرونده در شعبه ۶۵ دادگاه تجدیدنظر استان تهران رسیدگی و در نهایت فسخ مورد تایید قرار نگرفته و قرارداد شامل خاتمه پیمان گردیده است . شرکت آرمه تاب دعوای جدیدی را در شعبه ۱۹۵ مجتمع قضایی عدالت مطرح نمود. جلسه اول رسیدگی آن در تاریخ ۲۰ شهریور ۱۴۰۲ برگزار و دفاعیات شرکت ارائه شد و نهایتاً مرجع رسیدگی با قبول استمهال در رسیدگی اعلام نمود که اصحاب دعوی نسبت به برگزاری جلسات برای حصول به توافق اقدام نمایند که توافقی حاصل نشد. در حال حاضر پرونده به کارشناسی ارجاع و جلسهٔ اول با کارشناس و خبره منتخب دادگاه برگزار شد.و تا زمان تنظیم این گزارش دادنامه و تصمیمی در دادگاه اعلام نشده است.

۲-۳۵- به موجب برگ های تشخیص و قطعی برای سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۲ بابت مالیات حقوق جمعا به مبلغ ۶۸.۱۱۰ میلیون ریال مطالبه شده است که نسبت به آن اعتراض و نتیجه آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی مشخص نگردیده است. همچنین مالیات تکلیفی تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است .

۳-۳۵- تا تاریخ تهیه صورت های مالی شرکت برای هیچ سالی مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد هایی که در دوره بعد از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تائید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده است، وجود نداشته است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۷- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۳۹.۶۹۹ میلیون ریال است.