

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۲۱۶,۸۱۱,۹۷۳	۱۲۶,۸۶۳,۵۷۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۱۲,۱۶۵,۶۸۶)	(۶۱,۰۶۸,۷۰۸)
سود ناخالص	۱۰۴,۶۴۶,۲۸۷	۶۵,۷۹۴,۸۶۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۲۵۴,۴۱۱)	(۶,۷۶۹,۳۱۴)
سایر درآمدها	۳,۹۷۸,۸۹۵	۶,۷۱۱,۲۶۱
سایر هزینه ها	(۹۲۹,۶۲۹)	(۲۳,۸۶۲)
سود عملیاتی	۹۵,۴۴۱,۱۴۲	۶۵,۷۱۲,۹۴۹
هزینه های مالی	(۱۲,۰۲۶,۸۰۴)	(۲,۰۳۳,۷۰۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲۵,۵۸۳,۴۱۰)	(۱۵,۸۸۶,۴۲۵)
سود قبل از مالیات	۵۷,۸۳۰,۹۲۸	۴۷,۷۹۲,۸۲۲
هزینه مالیات بر درآمد	۲۸-۳	(۵,۷۰۶,۲۷۴)
سود خالص	۵۷,۸۳۰,۹۲۸	۴۲,۰۸۶,۵۴۸

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۳۷۸,۱۳۱,۷۱۲	۳۹۳,۱۷۴,۷۶۸
دارایی های نامشهود	۱۳	۴۸۲,۹۹۳	۴۹۳,۶۰۸
برمایه گذاری های بلندمدت	۱۴	۶۶,۱۹۴,۸۴۷	۶۶,۱۹۴,۸۴۷
دریافتنی های بلندمدت	۱۹	۲,۱۱۵,۷۴۵	۱,۱۱۳,۳۹۹
سایر دارایی ها	۱۵	.	.
جمع دارایی های غیر جاری		۴۴۶,۹۲۵,۲۹۷	۴۶۰,۹۷۶,۶۲۲
دارایی های جاری			
بش پرداخت ها	۱۶	۱۶,۹۷۲,۱۴۴	۱۴,۱۷۸,۱۷۶
موجودی مواد و کالا	۱۷	۲۰,۹۶۱,۵۸۵	۲۴,۳۵۴,۹۰۷
برمایه گذاری در املاک	۱۸	۴,۷۷۵,۹۹۷	۴,۷۳۷,۲۹۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۱۱۶,۷۹۰,۳۵۰	۷۷,۱۴۱,۰۷۸
برمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۲۲,۶۸۸,۱۵۰	۴,۸۹۱,۸۷۵
موجودی نقد	۲۱	۷۴,۹۵۳,۷۱۹	۱۰,۶۵۹,۷۷۰
جمع دارایی های جاری		۲۵۷,۱۴۱,۹۴۵	۱۳۵,۹۶۳,۱۰۱
جمع دارایی ها		۷۰۴,۰۶۷,۲۴۲	۵۹۶,۹۳۹,۷۲۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۷۴,۰۸۸,۸۸۰	۹۶,۲۵۷,۹۵۲
جمع حقوق مالکانه		۱۱۸,۰۸۸,۸۸۰	۱۴۰,۲۵۷,۹۵۲
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۴	۱۹۶,۴۰۸,۳۷۳	۱۸۲,۲۰۲,۳۸۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۴۹۶,۰۵۱	۳۲۱,۰۷۹
جمع بدهی های غیر جاری		۱۹۶,۹۰۴,۴۲۴	۱۸۲,۵۲۳,۴۶۸
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶	۱۷۳,۰۲۰,۲۷۲	۱۶۰,۳۵۹,۹۴۰
مالیات پرداختنی	۲۷	.	.
سود سهام پرداختنی	۲۸	۶۶,۶۳۳,۶۷۰	.
تسهیلات مالی	۲۹	۱۴۳,۶۹۴,۷۹۰	۱۱۱,۶۹۴,۴۵۸
پیش دریافت ها	۲۹	۵,۷۲۵,۲۰۶	۲,۱۰۳,۹۰۵
جمع بدهی های جاری		۳۸۹,۰۷۳,۹۳۸	۲۷۴,۱۵۸,۳۰۳
جمع بدهی ها		۵۸۵,۹۷۸,۳۶۲	۴۵۶,۶۸۱,۷۷۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۷۰۴,۰۶۷,۲۴۲	۵۹۶,۹۳۹,۷۲۳

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

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۲۵۷,۹۵۲	۱۴۰,۲۵۷,۹۵۲
۰	۰	۵۷,۸۳۰,۹۲۸	۵۷,۸۳۰,۹۲۸
۰	۰	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۸۸,۸۸۰	۱۱۸,۰۸۸,۸۸۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۷,۲۲۰	۲۳,۱۳۸,۱۰۴	۶۵,۱۴۵,۳۲۴
۰	۰	۴۲,۰۸۶,۵۴۸	۴۲,۰۸۶,۵۴۸
۰	۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
۰	۱,۹۹۲,۷۸۰	(۱,۹۹۲,۷۸۰)	۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۲۳۱,۸۷۲	۸۷,۲۳۱,۸۷۲

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

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۰	۱۱۹,۵۷۷,۳۸۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۷-۱	۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۰	۱۱۹,۵۷۷,۳۸۲
جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
داخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۲	(۳,۸۷۹,۵۰۶)
داخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک		(۳۸,۷۰۲)
داخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت		۰
داخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۱۷,۷۲۶,۳۷۹)
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته	۳۴-۱	(۳۴,۱۴۷,۳۷۸)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته		۷,۹۰۰,۰۰۰
دریافت نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۱	۹۳۹,۳۱۴
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام		۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۴۶,۹۵۲,۶۵۱)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۷۲,۶۲۴,۷۳۱
جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۲۴-۲	۰
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۲۴-۲	۰
پرداخت نقدی بابت سود سهام		(۱۳,۳۶۶,۴۳۰)
جریان نقدی (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱۳,۳۶۶,۴۳۰)
خالص ورود (کاهش) در موجودی نقد		۵۹,۲۵۸,۳۰۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره		۱۰,۶۵۹,۷۷۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱-۲	۵,۰۳۵,۶۴۸
مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره		۷۴,۹۵۳,۷۱۹
معاملات غیر نقدی	۳۱	۰
		۴۷,۷۹۶,۰۴۰

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

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵-درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		صادراتی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۴۵,۳۹۶,۵۵۳	۲۱۵,۵۶۳	۷۷,۳۲۷,۹۵۲	۲۲۶,۲۳۰	پروپان
۳۴,۹۲۲,۹۶۳	۱۶۴,۸۸۶	۵۰,۵۲۷,۹۳۱	۱۵۳,۳۷۱	بوتان
۴۶,۵۴۴,۰۵۶	۱۸۸,۵۳۰	۸۸,۹۵۶,۰۹۰	۲۴۹,۵۳۷	نفتای سبک
۱۲۶,۸۶۳,۵۷۲	۵۶۸,۹۷۹	۲۱۶,۸۱۱,۹۷۳	۶۲۹,۱۳۸	

۵-۱- شرکت فاقد کارگزار فروش بوده و کلیه عملیات فروش توسط شرکت انجام می شود.

۵-۲- مجموع فروش صادراتی شرکت طی دوره مالی معادل ۳۲۰ میلیون دلار بوده (دوره قبل ۳۱۳ میلیون دلار) که تماماً بصورت FOB (مبداء عسلویه) و به سایر اشخاص می باشد. طی دوره مالی مشتریان شرکت تعداد ۱۰ شرکت بوده است. تا تاریخ تایید صورت های مالی ۱۰۰٪ تعهدات ارزی شرکت (از ابتدای فعالیت، تاکنون) نزد بانک مرکزی رفع تعهد شده است. علت افزایش فروش دوره جاری نسبت به دوره قبل، افزایش در مقدار صادرات و میانگین نرخ تسعیر ارزی می باشد.

۵-۳- میانگین نرخ های ارزی فروش به ازای هر تن در طی دوره مالی برای بوتان ۴۸۶ دلار، پروپان ۵۰۳ دلار و نفتای سبک ۵۲۷ دلار (دوره قبل به ترتیب بوتان ۵۲۴، پروپان ۵۱۹ و نفتای سبک ۶۰۶ دلار) بوده و علت کاهش نسبت به دوره قبل، عمدتاً کاهش نرخ های جهانی و افزایش ضریب آنها بوده است.

۵-۴- رویه فروش محصولات صادراتی با توجه به ماهیت صنعت و تحلیل شرایط بازار و مشتریان و بررسی و پیش بینی وضعیت تولید و ذخیره مخازن عموماً به شکل مزایده ایمیلی (استعلام بها) و تصویب هیات مدیره انجام پذیرفته است. فرآیند تعیین قیمت محصولات صادراتی بر اساس گزارشات نشریات معتبر اعم از پلتس و آرگوس بوده که واحد بازرگانی به دلیل وجود تحریم های ظالمانه آمریکا، با اخذ نظر هیئت مدیره نسبت به کاهش قیمت فروش (تحت عنوان آلفا) بر اساس شرایط بازار، شرایط پرداخت، تناژ قرارداد و... اقدام می نماید.

کلیه فروش های انجام شده قبل از ترک بندر مبدا تسویه شده و یا بر مبنای اخذ پیش دریافت از مشتریان صورت پذیرفته که در این صورت تا زمان دریافت تأییدیه وصول وجوه و همچنین اخذ تعهدنامه بازپرداخت ارزی (ضمانت نامه)، (که به تأیید هیئت مدیره محترم رسیده) به میزان باقیمانده مبلغ فروش، کشتی خریدار حق ترک بندر مبدا را ندارد.

۵-۵-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		پروپان
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	
۵۱٪	۵۱٪	۳۹,۷۵۲,۱۶۲	(۳۷,۵۷۵,۷۹۰)	۷۷,۳۲۷,۹۵۲
۵۱٪	۴۴٪	۲۲,۰۸۰,۶۴۱	(۲۸,۴۴۷,۲۹۰)	۵۰,۵۲۷,۹۳۱
۵۳٪	۴۸٪	۴۲,۸۱۳,۴۸۴	(۴۶,۱۴۲,۶۰۶)	۸۸,۹۵۶,۰۹۰
۵۲٪	۴۸٪	۱۰۴,۶۴۶,۲۸۷	(۱۱۲,۱۶۵,۶۸۶)	۲۱۶,۸۱۱,۹۷۳

۵-۵-۱- کاهش حاشیه سود نسبت به دوره قبل ناشی از کاهش قیمت فروش محصولات در اثر کاهش نرخ های فروش جهانی و افزایش سطح عمومی قیمت ها بوده است.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
۳۷,۹۰۸,۱۳۳	۶۰,۲۳۲,۶۸۱	۶-۱	مواد مستقیم
۱,۲۵۵,۱۸۲	۲,۰۵۲,۰۶۸	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۲,۳۴۹,۴۵۱	۲,۶۴۶,۵۲۶	۶-۳	دستمزد غیرمستقیم
۷,۹۵۱,۶۸۹	۱۳,۷۰۹,۳۵۵	۶-۴	مواد غیرمستقیم (سرویس های جانبی)
۱۴,۲۷۶,۹۸۵	۱۸,۳۲۸,۵۰۷		استهلاک
۳,۹۲۷,۶۰۹	۷,۹۴۰,۴۲۶	۶-۵	سایر
۶۷,۶۶۹,۰۴۹	۱۰۴,۹۰۹,۵۶۳		جمع هزینه های ساخت
(۶,۵۹۰,۱۷۸)	۸,۱۷۹,۲۵۴		(افزایش) کاهش در کالای ساخته شده
(۱۰,۱۶۳)	(۹۲۳,۱۳۱)	۹-۱	هزینه های جذب نشده
۶۱,۰۶۸,۷۰۸	۱۱۲,۱۶۵,۶۸۶		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶-۱- هزینه مواد اولیه بابت گاز خوراک دریافتی طبق قرارداد به شرح زیر می باشد، تامین کننده اصلی مواد اولیه به تفکیک مقدار و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			نوع مواد اولیه	مقدار(تن)
درصد نسبت به کل		مقدار(تن)	درصد نسبت به کل		مقدار(تن)		
میلیون ریال	خرید سال		میلیون ریال	خرید سال			
۳۷,۹۰۸,۱۳۳	۱۰۰٪	۱,۰۷۰,۷۹۸	۶۰,۲۳۲,۶۸۱	۱۰۰٪	۹۱۳,۳۶۶	گاز خوراک (C2+)	شرکت ملی نفت ایران

۱-۱-۶- خوراک دریافتی از شرکت ملی نفت ایران بر اساس مقادیر واقعی مصرف طبق صورتجلسات سه جانبه فیمابین اداره نظارت شرکت نفت، پالایشگاه گاز پارسین و شرکت پالایش پارسین سپهر و همچنین نرخ های تعیین شده در قرارداد خوراک محاسبه شده و در دفاتر منظور شده است. لازم به توضیح است صورت حسابهای خرید خوراک دریافتی از شرکت ملی نفت ایران به صورت علی الحساب (مقدار و نرخ) بوده و بر اساس قرارداد منعقد با شرکت ملی نفت ایران، بهای خوراک گاز مصرفی که از شرکت مذکور دریافت می گردد، پس از تهاتر با مقدار اتان برگشتی و بر اساس مبانی ذکر شده در قرارداد محاسبه می شود. طی دوره مالی جاری مقدار ۹۱۳,۳۶۶ تن (دوره مالی قبل ۱,۰۷۰,۷۹۸ تن) خوراک گاز دریافت و ۲۸۵ هزار تن (دوره مالی قبل ۴۵۴ هزار تن) اتان به شرکت ملی نفت ایران برگشت شده است. مقدار مصرف واقعی خوراک و اتان برگشتی دوره مورد گزارش به ترتیب ۴۸,۲۶۸ تن و ۳۵,۹۹۹ تن بیشتر از مقادیر اعلامی طبق صورت حسابهای (علی الحساب) صادره از طرف شرکت ملی نفت ایران بوده است. لازم به ذکر است تعدیل نرخ خوراک اعلام شده توسط شرکت ملی نفت در سال مالی ۱۴۰۲ جهت صورتحسابهای تعدیل اعلامی تا ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ تعدیل ۱۷۰,۳۷ میلیارد ریال لحاظ شده که با توجه به تفاوت حدود ۱۶,۰۰۰ میلیارد ریالی آن با برآوردهای شرکت (ضمن اعمال مبلغ تایید شده شرکت ملی نفت ایران در حسابها)، مورد اعتراض قرار گرفته که تا کنون نتیجه آن مشخص نشده و در حال پیگیری است. علت کاهش گاز خوراک دریافتی نسبت به دوره قبل ناشی از مدت زمان اورهال و یک هفته ابتدایی دوران جنگ ۱۲ روزه بوده است.

۲-۱-۶- مقایسه تولید واقعی و ظرفیت اسمی (همگن شده) و ظرفیت عملی (بر اساس میانگین ۳ دوره مالی میانی گذشته)

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (سالانه)	ظرفیت اسمی (۶ ماهه)	ظرفیت عملی (۶ ماهه)	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
بوتان	تن	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۷۱	۱۳۵,۹۹۴	۱۵۴,۵۹۹
پروپان	تن	۵۵۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۱۹۴,۶۹۰	۱۹۵,۲۵۱	۲۲۸,۴۳۰
نفتای سبک	تن	۸۶۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۲۲۵,۱۶۸	۲۱۴,۲۳۹	۲۵۶,۶۲۴

۱-۲-۱-۶- ظرفیت تولید پالایشگاه بستگی عمده ای به میزان خوراک دریافتی از شرکت نفت دارد. طبق توافق با شرکت نفت مقرر گردید تا سال ۱۴۰۹، سالانه ۳,۴۹۵,۰۰۰ تن خوراک گاز برای شرکت تامین شود که عموماً کمتر از مقادیر مذکور تحویل شده است.

۲-۶- هزینه دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		حقوق و مزایا
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۹۸۰,۷۱۱	۱,۲۲۵,۱۴۰	عیدی و پاداش
۴۸,۹۸۴	۱۴,۱۰۸	حق بیمه سهم کارفرما
۲۲,۳۷۳	۱۵,۹۲۴	
۲,۰۵۲,۰۶۸	۱,۲۵۵,۱۸۲	

۱-۲-۲-۶- مبلغ ۱,۸۴۲,۷۲۴ میلیون ریال از هزینه های حقوق و مزایا مربوط به حقوق و دستمزد کارکنان شرکت راه اندازی و بهره برداری صنایع نفت می باشد.

۳-۶- هزینه دستمزد غیرمستقیم شامل ۲۶۴۷ میلیارد ریال حقوق و مزایای مربوط به کارکنان شرکت پیمانکاری نیروی انسانی مدیر و کارکنان ساختاری سایتها در بخشهای پشتیبانی می باشد. افزایش سرفصل مذکور عمدتاً به دلیل افزایش سطح عمومی حقوق و دستمزد و مزایا می باشد.

۴-۶- هزینه مواد غیرمستقیم (سرویس های جانبی) از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵,۷۲۳,۳۳۴	۲,۸۰۷,۵۶۷	بخار
۷,۵۷۳,۶۳۱	۴,۱۰۴,۱۳۶	گاز سوخت
۰	۱۹۶,۲۷۶	آب شیرین
۷,۰۴۳	۳۸,۲۱۵	نیترژن
۴۰۵,۳۴۷	۷۸۴,۰۶۷	برق
۰	۲۱,۴۲۸	سایر
۱۳,۷۰۹,۳۵۵	۷,۹۵۱,۶۸۹	

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۴-۶- بهای سرویس های جانبی خریداری شده از شرکت مبین انرژی خلیج فارس در دوره جاری به مبلغ ۶,۲۶۴,۰۳۲ میلیون ریال به صورت علی الحساب و بر اساس نرخ سال ۱۴۰۱ مصوب شورای رقابت در حسابها و با در نظر گرفتن آثار برآوردی افزایش نرخهای سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ منظور شده است. ضمناً مبلغ ۷,۴۴۵,۳۲۳ میلیون ریال از هزینه گاز سوخت مصرفی در سایت مهر بابت سوخت متان دریافتی از شرکت ملی نفت ایران می باشد که بهای آن به صورت علی الحساب محاسبه شده است. (ضمناً یوتیلیتی دریافتی از مبین انرژی و سوخت متان دریافتی از شرکت ملی نفت ایران به صورت علی الحساب بوده و تا کنون نهایی نشده است).

۲-۴-۶- دلیل کاهش هزینه آب شیرین به دلیل تعدیل صورتحسابها توسط شرکت مبین انرژی طبق مصوبه شورای رقابت درخصوص نرخهای اصلاحی اعلامی بوده است، همچنین کاهش هزینه برق به دلیل استفاده کمتر از برق منطقه ای می باشد.

۵-۶- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۲,۴۴۲,۲۱۴	۳,۶۷۶,۰۴۲	۱-۵-۶ ماشین آلات و سایر هزینه های پیمانکاری اویکو
۶,۱۲۱	۹۵۲,۹۳۵	۴-۵-۶ بیمه اموال
۵۱۴,۴۳۴	۱,۲۸۵,۰۳۲	ناهار کارکنان
۱۴۸,۲۳۷	۸۹۴,۳۶۸	۲-۵-۶ قطعات و ملزومات مصرفی
۳۶۹,۳۵۳	۴۸۵,۲۱۶	کارمزد شرکت مدبر و هزینه های پشتیبانی
۶۳,۷۶۹	۹۳,۰۵۳	هزینه بازرسی، اجاره
۳۸۳,۴۸۱	۵۵۳,۷۸۰	۳-۵-۶ سایر
۳,۹۲۷,۶۰۹	۷,۹۴۰,۴۲۶	

۱-۵-۶- مبلغ مذکور عمدتاً بابت کارکرد ماشین آلات و سایر خدمات پیمانکاری مورد استفاده در سایت های مهر و عسلویه توسط بهره بردار (شرکت اویکو) می باشد و علت افزایش آن نسبت به دوره قبل عمدتاً بابت انجام تعمیرات اساسی (اورهال) در دوره جاری می باشد.

۲-۵-۶- مبلغ مذکور قطعات و ملزومات مصرفی بابت تعمیرات دوره ای می باشد و علت افزایش آن نسبت به دوره قبل عمدتاً بابت انجام تعمیرات اساسی (اورهال) در دوره جاری می باشد.

۳-۵-۶- افزایش سایر هزینه ها ناشی از افزایش تورم و برخی از هزینه های جانبی و سایر هزینه های مرتبط با تولید محصولات می باشد.

۴-۵-۶- افزایش هزینه بیمه اموال ناشی از شناسایی کامل هزینه بیمه با توجه به عقد قرارداد جدید برای مدت یک سال و الحاقیه افزایش نرخ تسعیر ارز می باشد.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
هزینه های فروش:		
هزینه عوارض صندوق توسعه صنایع دریایی	۷-۱	۳,۴۵۹,۴۳۵
هزینه عوارض صادرات	۷-۲	۳,۳۹۲,۷۸۰
حمل و نقل و خدمات پایانه های نفتی	۷-۳	۱,۹۹۹,۸۵۸
استهلاک خطوط انتقال محصول		۴۹۲,۱۷۶
کارمزد انتقال وجوه ارزی ناشی از فروش	۷-۴	۱,۰۷۳,۱۵۵
هزینه جرائم و تاخیرات		۰
سایر		۱۰۱,۹۶۴
		۵,۱۵۲,۳۴۶
هزینه های اداری و عمومی:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۵	۳۷۲,۸۸۷
هزینه کارکنان پیمانکاری		۱۴۱,۸۸۳
بازخرید سنوات خدمت	۷-۵	۵۶,۸۷۹
هزینه مأموریت و بلیط هواپیما		۷۲,۱۹۴
حق بیمه سهم کارفرما	۷-۵	۴۱,۹۶۱
استهلاک		۱۱۲,۴۹۴
غذا و رستوران		۴۱,۹۲۶
هزینه اتاق بازرگانی		۹۱,۱۴۷
مسئولیت های اجتماعی	۷-۷	۳۳,۹۹۵
هزینه عوارض آلاینده	۷-۸	۰
سایر	۷-۶	۷۶۹,۶۷۷
		۱,۷۳۵,۰۴۳
		۱۲,۲۵۴,۴۱۱

۷-۱- مانده فوق بابت هزینه عوارض کرایه حمل کشتی طبق جزء ۴ تبصره ۳ ماده ۱ قانون توسعه حمایت از صنایع دریایی بوده که بدهی مربوطه بابت بازه زمانی دی ماه ۱۴۰۳ الی خرداد ۱۴۰۴ به صورت ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۷-۲- مبلغ فوق بابت عوارض صادرات فروش محصولات صادراتی، حسب تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۶۸۷۶۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ می باشد که از ابتدای سال مالی ۱۴۰۴ محاسبه و اعمال شده است

۷-۳- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به هزینه خدمات بارگیری و مخارج پایانه های نفتی و پتروشیمی جهت صادرات محصول به کشورهای آسیایی می باشد.

۷-۴- مبلغ فوق مربوط به کارمزد انتقال وجوه حاصل از فروش صادراتی محصولات می باشد که عمدتاً به بانک ها و شرکتهای طرف قرارداد پرداخت شده است و افزایش نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش میزان وصولی های ارزی بوده است.

۷-۵- افزایش حقوق و مزایای کارکنان و بیمه سهم کارفرما نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق پایه و مزایا طبق بخشنامه ابلاغی وزارت کار می باشد.

۷-۶- مانده فوق عمدتاً هزینه آموزش، بهداشت و درمان، ملزومات اداری، تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت و... می باشد.

۷-۷- مبلغ فوق بابت کمک به نهادهای عمومی و خیریه منطقه مهر و عسلویه جهت حمایت از اقشار ضعیف جامعه و برگزاری مراسم مناسبتی براساس مصوبات هیئت مدیره شرکت بوده است.

۷-۸- مبلغ فوق بابت ذخیره عوارض آلاینده (طبق ضوابط مندرج در قانون مالیات بر ارزش افزوده) دوره مالی قبل معادل نیم درصد فروش می باشد که در دوره جاری با توجه به عدم آلاینده بودن پالایشگاه طبق سامانه محیط زیست ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۸۲۲,۲۶۱	۳,۸۴۳,۸۶۱	۸-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۵,۸۸۹,۰۰۰	۰	۸-۲ درآمد برگشت ذخیره مالیات بر ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲
۰	۱۳۵,۰۳۴	سایر
۶,۷۱۱,۲۶۱	۳,۹۷۸,۸۹۵	

۸-۱- مبلغ فوق مربوط به سود تسعیر مطالبات ارزی از خریداران محصولات شرکت می باشد. افزایش حساب فوق ناشی از افزایش نرخ تسعیر و مطالبات ارزی می باشد.

۸-۲- مبلغ فوق مربوط به برگشت ذخیره اخذ شده بابت مالیات بر ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۱ بر اساس برگ تشخیص صادره و برآورد تفاوت ذخیره بر اساس آن برای سال ۱۴۰۲ می باشد که با توجه به اعتراض صورت گرفته، اعتبار شرکت توسط سازمان امور مالیاتی با صدور برگ قطعی در دوره مالی قبل پذیرفته شده و برگشت ذخیره مربوط به آن به حساب سایر درآمدهای دوره مالی قبل منظور شده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۰,۱۶۳	۹۲۳,۱۳۱	۹-۱ هزینه های جذب نشده
۱۳,۶۹۹	۶,۴۹۸	سایر
۲۳,۸۶۲	۹۲۹,۶۲۹	

۹-۱- مبلغ فوق بابت هزینه های جذب نشده ناشی از ظرفیت استفاده نشده در تولید محصولات می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۲,۰۳۳,۷۰۲	۱۲,۰۲۶,۸۰۴	۱۰-۱ وام دریافتی از صندوق توسعه ملی

۱۰-۱- علت افزایش هزینه مالی نسبت به دوره مالی قبل، عمدتاً بابت افزایش نرخ تسعیر ارز و همچنین اعمال بخشی از تخفیفات در دوره مالی گذشته در هزینه بهره تسهیلات دریافتی ارزی دریافتی از صندوق توسعه ملی با توجه به بازپرداخت زودتر از موعد بخشی از اقساط طبق مکاتبات بوده است.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اشخاص وابسته		
سود سهام	۱۱-۱	۵,۰۵۲,۳۱۱
سایر	۱۹-۲-۱	۲,۳۲۴,۴۲۷
	<u>۲,۱۴۴,۳۵۲</u>	<u>۷,۳۷۶,۷۳۸</u>
سایر اشخاص		
(زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات	۱۱-۲	(۳۳,۸۹۹,۴۶۲)
سود حاصل از گواهی سپرده های بانکی		۶۹۸,۴۵۶
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق درآمد ثابت	۱۱-۳	۲۴۰,۸۵۸
سایر		۰
	<u>(۱۸,۰۳۰,۷۷۷)</u>	<u>(۳۲,۹۶۰,۱۴۸)</u>
	<u>(۱۵,۸۸۶,۴۲۵)</u>	<u>(۲۵,۵۸۳,۴۱۰)</u>

۱۱-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت سود سهام ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکت های تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (۲,۳۴۸ میلیارد ریال) و شرکت سرمایه گذاری تدبیر (مبلغ ۲,۵۹۳ میلیارد ریال) می باشد.

۱۱-۲- زیان تسعیر ارز بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات شامل زیان تسعیر ارز بهره تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی و بدهی های ارزی به مبلغ ۳۸,۹۳۵,۱۱۰ میلیون ریال به کسر مبلغ ۵,۰۳۵,۶۴۸ میلیون ریال سود تسعیر ارز موجودی نقد و بانک می باشد.

۱۱-۳- سود حاصل از سرمایه گذاری عمدتاً بابت سود سرمایه گذاری نزد صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت بانک های پارسین (لوتوس) می باشد.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثیه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده										
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۲,۲۳۷,۲۶۴	۶,۵۳۷,۸۵۰	۴۴۴,۵۸۸,۷۵۴	۸۷,۳۰۹	۶۸۵,۲۲۸	۱,۹۰۶,۷۰۲	۴۵۶,۰۴۳,۱۰۷	۲,۵۷۰,۹۶۱	۱۰,۵۵۸,۳۳۸	۴۷۶,۷۰۶,۲۲۲
افزایش	۷۷,۰۲۷	۵۵,۲۴۰	۸,۹۶۵	۰	۲۷,۱۲۹	۸۸,۹۹۸	۲۵۷,۳۵۹	۳۲۳,۳۹۷	۳,۲۹۸,۷۵۰	۳,۸۷۹,۵۰۶
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۲,۸۹۲,۹۵۳	۰	۰	۰	۲,۸۹۲,۹۵۳	۰	(۲,۸۹۲,۹۵۳)	۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲,۳۱۴,۲۹۱	۶,۵۹۳,۰۹۰	۴۴۷,۴۹۰,۶۷۲	۸۷,۳۰۹	۷۱۲,۳۵۷	۱,۹۹۵,۷۰۰	۴۵۹,۱۹۳,۴۱۹	۲,۸۹۴,۳۵۸	۱۳,۸۵۷,۰۸۸	۴۸۰,۵۸۵,۷۲۸
استهلاک انباشته										
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۰	۶۲۹,۱۰۵	۸۲,۰۹۴,۸۶۴	۷,۳۵۸	۲۰۳,۸۹۲	۵۹۶,۲۳۵	۸۳,۵۳۱,۴۵۴	۰	۰	۸۳,۵۳۱,۴۵۴
استهلاک	۰	۱۴۱,۴۴۵	۱۸,۵۵۱,۴۶۱	۳,۹۳۳	۵۰,۱۴۶	۱۷۵,۵۷۷	۱۸,۹۲۲,۵۶۲	۰	۰	۱۸,۹۲۲,۵۶۲
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۰	۷۷۰,۵۵۰	۱۰۰,۶۴۶,۳۲۵	۱۱,۲۹۱	۲۵۴,۰۳۸	۷۷۱,۸۱۲	۱۰۲,۴۵۴,۰۱۶	۰	۰	۱۰۲,۴۵۴,۰۱۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲,۳۱۴,۲۹۱	۵,۸۲۲,۵۴۰	۳۴۶,۸۴۴,۳۴۷	۷۶,۰۱۸	۴۵۸,۳۱۹	۱,۲۲۳,۸۸۸	۳۵۶,۷۳۹,۴۰۳	۲,۸۹۴,۳۵۸	۱۳,۸۵۷,۰۸۸	۳۷۸,۱۳۱,۷۱۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۲۳۷,۲۶۴	۵,۹۰۸,۷۴۵	۳۶۲,۴۹۳,۸۹۰	۷۹,۹۵۱	۴۸۱,۳۳۶	۱,۳۱۰,۴۶۷	۳۷۲,۵۱۱,۶۵۳	۲,۵۷۰,۹۶۱	۱۰,۵۵۸,۳۳۸	۳۹۳,۱۷۴,۷۶۸

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثیه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱,۰۳۵,۲۸۵	۶,۲۱۵,۴۲۱	۳۴۸,۴۵۱,۵۳۸	۶۵,۱۷۹	۴۲۸,۸۱۳	۱,۱۴۳,۶۵۵	۳۵۷,۳۳۹,۸۹۱	۷۵۳,۴۵۶	۶,۷۶۲,۰۸۷	۳,۰۳۵,۹۷۰
افزایش	۲۲,۵۷۴	۱۰,۱۵۸	۱۶۶,۰۲۹	۰	۱۴۵,۶۴۵	۲۸,۵۰۱	۳۷۲,۹۰۷	۶۲۷,۳۵۳	۲,۳۸۷,۸۴۳	۱,۷۲۰,۲۶۷
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۲,۳۰۴,۹۶۱	۰	۰	۰	۲,۳۰۴,۹۶۱	۰	(۵,۰۸۲,۵۴۰)	۲,۷۷۷,۵۷۹
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۰۵۷,۸۵۹	۶,۲۲۵,۵۷۹	۳۵۰,۹۲۲,۵۲۸	۶۵,۱۷۹	۵۷۴,۴۵۸	۱,۱۷۲,۱۵۶	۳۶۰,۰۱۷,۷۵۹	۱,۳۸۰,۸۰۹	۴,۰۶۷,۳۹۰	۷,۵۳۳,۸۱۶
استهلاک انباشته	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۳۶۴,۵۴۴	۵۲,۹۹۲,۲۲۳	۱,۰۵۶	۳۴۳,۷۵۳	۱۲۰,۹۸۶	۵۳,۸۲۲,۵۶۲	۰	۰	۵۳,۸۲۲,۵۶۲
استهلاک	۰	۱۳۱,۲۲۷	۱۴,۵۰۹,۹۳۷	۲,۸۲۰	۳۵,۰۲۲	۱۱۵,۱۰۲	۱۴,۷۹۴,۱۰۸	۰	۰	۱۴,۷۹۴,۱۰۸
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۴۹۵,۷۷۱	۶۷,۵۰۲,۱۶۰	۳,۸۷۶	۴۵۸,۸۵۵	۱۵۶,۰۰۸	۶۸,۶۱۶,۶۷۰	۰	۰	۶۸,۶۱۶,۶۷۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۰۵۷,۸۵۹	۵,۷۲۹,۸۰۸	۲۸۳,۴۲۰,۳۶۸	۶۱,۳۰۳	۴۱۸,۴۵۰	۷۱۳,۳۰۱	۲۹۱,۴۰۱,۰۸۹	۱,۳۸۰,۸۰۹	۴,۰۶۷,۳۹۰	۷,۵۳۳,۸۱۶

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود به همراه موجودی مواد و کالا، دارای پوشش بیمه ای مناسب (تمام خطر نصب) تا ارزش ۱،۲۹۵ میلیون یورو و ۱،۱۸۴،۸۱۱ میلیارد ریال نزد شرکت بیمه پارسین می باشد.

۱۲-۲- افزایش زمین عمدتاً بابت کارهای تکمیلی جاده دسترسی به سایت مهر، ساختمان عمدتاً بابت تکمیل ساختمان سایت مهر، افزایش ماشین آلات عمدتاً خرید قطعات کمپرسور سایت مهر، افزایش وسایل نقلیه بابت خرید جک هیدرولیکی سوسان و یک دستگاه تراکتور و افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً ناشی از خرید دستگاه رنگی کونیکا، دستگاه کاغذ خرد کن و چند دستگاه یخچال برای دفتر تهران و سایت ها بوده است.

۱۲-۳- گردش حساب دارایی در جریان تکمیل بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)					تکمیل سایت مهر و عسلویه		یادداشت
مانده در	سایر انتقالات	کاهش طی دوره	مخارج طی دوره	مانده در			
۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۱۰/۰۱			
۱۸۹,۲۱۷	۰	۰	۸۹,۲۹۰	۹۹,۹۲۷	شرکت ساختمانی زیدون کوش- ساخت درب ورودی سایت عسلویه		۱۲-۳-۱
۲,۷۰۵,۱۴۱	۰	۰	۲۳۴,۱۰۷	۲,۴۷۱,۰۳۴	شرکت سیمتریک- بهسازی خط لوله مهر به عسلویه		۱۲-۳-۱
۲,۸۹۴,۳۵۸	۰	۰	۳۲۳,۳۹۷	۲,۵۷۰,۹۶۱	جمع		

۱۲-۳-۱- وضعیت مانده پروژه در جریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل باقی مانده	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
تسهیل دسترسی به سایت	۹۹,۹۲۷	۱۸۹,۲۱۷	۵۱,۷۸۳	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۴۱٪	۷۰٪	ساخت درب ورودی سایت عسلویه
بهبود عمر مفید خطوط انتقال	۲,۴۷۱,۰۳۴	۲,۷۰۵,۱۴۱	۳۵۳,۷۳۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۹۰٪	۶۸٪	بهسازی خط لوله مهر به عسلویه

۱۲-۴- اقلام سرمایه ای نزد انبار به مبلغ ۷,۵۳۳ میلیارد ریال شامل اقلام سرمایه ای مربوط به تجهیزات خط تولید سایت ها بوده که با توجه به ماهیت فعالیت و حساس بودن عملیات شرکت جهت جلوگیری از خاموشی و خرابی خطوط تولید نگهداری تا در زمان مناسب نصب و جایگزین گردد.

۱۲-۵- در اردیبهشت ماه دوره جاری عملیات تعمیرات اساسی (اورهال) سایت های مهر و عسلویه انجام شده است.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲-۶- مبالغ منعکس در حساب پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر می باشد:					
(مبالغ به میلیون ریال)					
یادداشت	مانده ابتدای دوره	افزایش طی دوره	کاهش طی دوره	سایر انتقالات	مانده پایان دوره
شرکت صنعتی توسعه ماشین ایرسا	۱۲-۶-۱	۱,۷۰۴,۲۲۷	-	-	۱,۷۰۴,۲۲۷
تاوا انرژی ویرا	۱۲-۶-۲	۸۶۲,۴۶۱	۶۱۸,۳۳۱	-	۱,۴۸۰,۷۹۲
شرکت صنایع الکترو اپتیک صا ایران		۷۲۲,۴۹۷	-	-	۷۲۲,۴۹۷
شرکت انرژی گستر نصیر	۱۲-۶-۳	۲,۰۱۷,۵۱۶	۶۸۲,۸۶۳	-	۲,۷۰۰,۳۷۹
شرکت مهندسی پرآور		۳۴۵,۷۵۰	۲۶۱,۵۸۴	-	۶۰۷,۳۳۴
سمنگان صنعت کبیر ایرانیان		۴۳۱,۴۴۰	۱,۹۲۰	-	۴۳۳,۳۶۰
سایر	۱۲-۶-۴	۴,۴۷۴,۴۴۷	۱,۷۳۴,۰۵۲	-	۶,۲۰۸,۴۹۹
جمع		۱۰,۵۵۸,۳۳۸	۳,۲۹۸,۷۵۰	-	۱۳,۸۵۷,۰۸۸

۱۲-۶-۱- مبلغ فوق مربوط به پرداخت به شرکت صنعتی توسعه ماشین ایرسا بابت خرید قطعات یدکی توربین زیمنس می باشد.

۱۲-۶-۲- مبلغ فوق مربوط به وجوه پرداختی به تاوا انرژی ویرا بابت خرید قطعات یدکی ولوو می باشد.

۱۲-۶-۳- مانده مبلغ فوق عمدتاً مربوط به پیش پرداخت بابت موضوع قرارداد انجام خدمات مهندسی، انجام خدمات تامین کالا و تجهیزات و نصب با تهیه کلیه مصالح مورد نیاز (EPCC) در خصوص احداث برخی از پروژه های شرکت پالایش پارسین سپهر به شرکت انرژی گستر نصیر می باشد.

۱۲-۶-۴- مانده مبلغ فوق عمدتاً مربوط به پیش پرداخت بابت خرید اقلام سرمایه ای به شرکت های رنگو به مبلغ ۹۷۵ میلیارد ریال بابت خرید قطعات یدکی ابزار دقیق، ساختمانی زیدون کوش به مبلغ ۶۸۶ میلیارد ریال بابت عملیات بهسازی ضلع شمالی سایت عسلویه، شرکت پرگان به مبلغ ۳۶۲ میلیارد ریال بابت احداث ساختمان کنترل تردد سایت مهر، پترو صنعت لیدوما به مبلغ ۵۷۳ میلیارد ریال بابت خرید سیستم کنترل و... می باشد.

۱۲-۷- بر اساس مفاد بند ۱-۴-۳ موافقتنامه منعقد در ۲ آذر ماه ۱۳۸۹ سهامداران (مشارکت نامه) فیما بین شرکت ملی گاز و بانک صادرات ایران (شرکت انرژی سپهر) در خصوص طرح استحصال اتان، شرکت ملی گاز متعهد به واگذاری زمین ۳۰ هکتاری در ضلع جنوب غربی پالایشگاه گاز پارسین به شرکت پالایش پارسین سپهر بود که این امر انجام نشده و شرکت به ناچار یک قطعه زمین به متراژ ۳۰ هکتار از اراضی منابع ملی واقع در بخش ۳۰ شهرستان مهر (مشهور به نرمان) بر اساس سند محضری از وزارت جهاد کشاورزی به مدت سه سال با اجاره بهای سالیانه ۲۴۲ میلیون ریال و تا شانزدهم آذرماه سال ۱۴۰۱ شمسی اجاره نموده است، در قرارداد اجاره مذکور تصریح شده است که پس از تکمیل پروژه امکان بررسی انتقال مالکیت وجود دارد. با توجه به تصویب قانون جهش دانش بنیان در سال ۱۴۰۱، انتقال زمین در خصوص طرح هایی که مصوبه شورای برنامه ریزی استان را داشته باشند بلامانع است، لذا تقاضای انتقال قطعی زمین از سوی این شرکت ارائه شده که در این خصوص سازمان امور اراضی نحوه اجرای قانون فوق الذکر را از معاونت حقوقی ریاست جمهوری استعلام نموده است. همچنین از سوی سهامدار اصلی نامه ای به معاون اول رئیس جمهور و از سوی این شرکت نیز نامه ای به معاونت حقوقی ریاست جمهوری مبنی بر درخواست اجرای قانون فوق الذکر، ارسال شده که علی رغم دریافت پاسخ استعلام این شرکت، سازمان امور اراضی همچنان اعلام می نماید که ضروریست پاسخ استعلام سازمان مذکور دریافت شود و مدعیست این قانون مربوط به شرکت های دانش بنیان است. استعلام از معاونت قوانین مجلس نیز بعمل آمد که صریحاً اعلام شده انتقال زمین مجاز است اما همچنان اداره امور اراضی از انتقال خودداری می نماید که مقرر شد در کمیته رفع موانع تولید استان مطرح گردد. با توجه به اینکه مراحل فوق الذکر صورت پذیرفته لزومی به تمدید قرارداد اجاره نمی باشد.

۱۲-۸- بر اساس مشارکت نامه اولیه فیما بین شرکت ملی گاز مالکیت زمین پالایشگاه عسلویه می بایست به این شرکت منتقل می گردید، که از این بابت مکاتبات متعدد با مراجع ذیصلاح انجام گرفته است. در این خصوص طی سنوات قبل قرارداد سه جانبه اجاره به شرط تملیک فیما بین سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس، شرکت ملی گاز ایران و شرکت پالایش پارسین سپهر منعقد شده و در تاریخ ۲۴ اسفندماه ۱۴۰۱ با موضوع انتقال حق و حقوق، تعهدات و مسئولیت های قرارداد اجاره به شرط تملیک به شرکت پالایش پارسین بر اساس تأیید معاونت برنامه ریزی توسعه اقتصادی و تصویب هیئت مدیره سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس به این شرکت واگذار و ابلاغ شده که مبلغ اجاره بصورت کامل پرداخت شده است. پس از صدور گواهی پایان کار از طرف واحد خدمات شهری سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس، سند مالکیت توسط سازمان مذکور صادر خواهد شد.

۱۲-۹- پایان کار دفتر مرکزی شرکت به ارزش دفتری ۳,۴۱۷,۰۰۰ میلیون ریال اخذ شده و اخذ سند مالکیت آن در حال پیگیری می باشد.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی و سرویس های جانبی	
۵۷۳,۳۱۹	۵۸,۰۶۵	۵۱۵,۲۵۴	بهای تمام شده
۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۵۷۳,۳۱۹	۵۸,۰۶۵	۵۱۵,۲۵۴	افزایش
۵۷۳,۳۱۹	۵۸,۰۶۵	۵۱۵,۲۵۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
			استهلاک انباشته
۷۹,۷۱۱	۵۱,۶۲۱	۲۸,۰۹۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۱۰,۶۱۵	۶,۲۵۰	۴,۳۶۵	استهلاک
۹۰,۳۲۶	۵۷,۸۷۱	۳۲,۴۵۵	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۴۸۲,۹۹۳	۱۹۴	۴۸۲,۷۹۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۴۹۳,۶۰۸	۶,۴۴۴	۴۸۷,۱۶۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
			بهای تمام شده
۵۶۳,۰۱۷	۴۷,۷۶۳	۵۱۵,۲۵۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۳,۴۸۲	۳,۴۸۱	۱	افزایش
۵۶۶,۴۹۹	۵۱,۲۴۴	۵۱۵,۲۵۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
			استهلاک انباشته
۲۷,۰۸۲	۱۲,۵۵۸	۱۴,۵۲۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱۲,۸۵۴	۶,۰۵۸	۶,۷۹۶	استهلاک
۳۹,۹۳۶	۱۸,۶۱۶	۲۱,۳۲۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵۲۶,۵۶۳	۳۲,۶۲۸	۴۹۳,۹۳۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱-۱۳- دارایی های نامشهود، عمدتاً مشتمل بر حق الامتیاز برق صنعتی در منطقه فارس جهت استفاده در پالایشگاه و همچنین نرم افزارهای مالی و مهندسی و حق اشتراک سرویس های جانبی پالایشگاه (عسلویه) از شرکت مبین انرژی خلیج فارس (برای مدت ۲۵ سال که بر اساس مدت زمان استفاده از این خدمات مستهلک می گردد)، می باشد.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)						یادداشت	۱۴- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۴۲,۹۸۰,۲۱۳	۴۲,۹۸۰,۲۱۳	۰	۴۲,۹۸۰,۲۱۳	۱۹.۲۸	۱۳,۶۸۹,۸۶۸,۴۱۰	۱۴-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر
۲۰,۶۶۵,۲۳۴	۲۰,۶۶۵,۲۳۴	۰	۲۰,۶۶۵,۲۳۴	۲۲.۵۸	۱,۴۶۷,۹۳۹,۶۹۴	۱۴-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت قائد بصیر
۲,۵۴۹,۱۵۰	۲,۵۴۹,۱۵۰	۰	۲,۵۴۹,۱۵۰	۳۰	۲,۵۴۹,۱۵۰,۰۰۰	۱۴-۳	سرمایه گذاری در سهام شرکت توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر
۲۵۰	۲۵۰	۰	۲۵۰	۰	۰		شرکت سهامی عام بورس انرژی
۶۶,۱۹۴,۸۴۷	۶۶,۱۹۴,۸۴۷	۰	۶۶,۱۹۴,۸۴۷				

۱-۱۴- به علت عدم داشتن عضو هیات مدیره و نبود نفوذ قابل ملاحظه در شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر از روش ارزش ویژه در سرمایه گذاری انجام شده، استفاده نشده است.

۲-۱۴- به علت ارائه وکالتنامه غیر رسمی به گروه توسعه انرژی تدبیر به شماره ۸۰۸۸ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ با موضوع تفویض اختیار تعیین عضو هیات مدیره در شرکت تولیدات پتروشیمی قائنبصیر و همچنین ارائه وکالتنامه رسمی محضری به شرکت مذکور (به تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۱) با موضوع یاد شده فوق، خاطرنشان می گردد شرکت پالایش پارسین سپهر هیچ گونه اختیار و نفوذی در شرکت قائنبصیر ندارد، لذا از روش ارزش ویژه در سرمایه گذاری انجام شده استفاده ننموده است.

۳-۱۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر به تعداد ۲,۵۴۹,۱۵۰,۰۰۰ سهم (۳۰ درصد از سهام شرکت مذکور) انجام شده است. لازم به ذکر است که شرکت مذکور در حال حاضر در وضعیت قبل از بهره برداری می باشد. همچنین به علت کم اهمیت بودن آثار ناشی از به کارگیری روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری مذکور به روش ارزش ویژه در صورتهای مالی، منعکس نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)						یادداشت	۱۵- سایر داراییها
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
خالص	جمع	ارزی					
۱,۰۵۹,۱۵۵	۱,۳۰۰,۸۸۹	۱,۳۰۰,۸۸۹					سپرده نزد بانک پارسین
(۱,۰۵۹,۱۵۵)	(۱,۳۰۰,۸۸۹)	(۱,۳۰۰,۸۸۹)					تهاتر با تسهیلات مالی ارزی صندوق توسعه ملی
۰	۰	۰					

۱-۱۵- مبلغ مذکور شامل سپرده های مکسوره بانک پارسین از وجوه پرداختی به پیمانکاران از محل تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق توسعه ملی (معادل ۱,۳۹۷,۲۴۳ یورو و ۱,۶۴۴,۱۵۶ یوان) می باشد. اقدامات لازم در خصوص استرداد یا تهاتر آن پس از تسویه کامل تسهیلات صورت خواهد گرفت.

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
۱۲,۴۷۷,۱۸۴	۱۲,۴۷۷,۱۸۴	۱۶-۱	شرکت ملی نفت ایران (ساخت و تجهیز پالایشگاه گاز پارسین)	
۰	۱,۲۱۱,۹۰۵		شرکت راه اندازی و بهره برداری صنایع نفت (اویکو)	
۰	۴۷۵,۶۴۸		شرکت خارجی	
۰	۵۲۰,۷۹۹		شرکت مهندسی ایستا خرد پارسه	
۰	۲۵۲,۷۵۵		منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس	
۱,۷۰۰,۹۹۲	۲,۰۳۳,۸۵۳		سایر	
۱۴,۱۷۸,۱۷۶	۱۶,۹۷۲,۱۴۴			

۱-۱۶- مبلغ مذکور بابت حدود ۵۴ میلیون یورو مخارج انجام شده جهت ساخت و تجهیز ایستگاه تقویت فشار در محل شرکت پالایشگاه گاز پارسین (زیر مجموعه شرکت ملی نفت) به منظور بهبود دریافت خوراک گاز بیشتر بوده است. در این خصوص مطابق مکاتبات صورت گرفته، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۰ درخواست بازپرداخت هزینه های انجام شده از شرکت ملی نفت گردیده است. طبق اطلاعات دریافتی از شرکت پالایش گاز پارسین، مکاتبات فیما بین شرکت ملی نفت ایران و شرکت ملی گاز ایران در راستای تهاتر مبالغ مذکور با صورتحسابهای خرید خوراک گاز و یا تسویه مخارج فوق (در صورت واگذاری پالایشگاه مذکور) به بخش خصوصی انجام شده و شرکت ملی نفت ایران طبق نامه مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۳ نیز اعلام نموده مبلغ ۳۹۰ میلیون یورو می بایستی توسط خریدار پالایشگاه گاز پارسین به این شرکت پرداخت گردد. لکن تا کنون توسط شرکتهای ملی نفت ایران، ملی گاز ایران و پالایش گاز پارسین تعیین تکلیف و قطعی نشده و مبلغ مخارج نیز مورد تایید نهایی شرکت ملی نفت ایران قرار نگرفته است.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
کالای ساخته شده	۷,۶۶۵,۳۶۱	۰	۷,۶۶۵,۳۶۱
قطعات و لوازم یدکی	۱۳,۲۹۶,۲۲۴	۰	۱۳,۲۹۶,۲۲۴
	۲۰,۹۶۱,۵۸۵	۰	۲۰,۹۶۱,۵۸۵
			۱۵,۸۴۴,۶۱۵

۱۷-۱- موجودی کالای ساخته شده به شرح ذیل تفکیک می گردد:

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
نوع محصول	مقدار به تن	میلیون ریال	مقدار به تن
بوتان	۰	۰	۱۸,۰۴۶
پروپان	۱۲,۷۶۸	۲,۲۰۷,۶۵۶	۴۷,۲۶۰
نفتای سبک	۲۷,۲۵۷	۵,۴۲۵,۲۳۰	۶۲,۵۵۶
سایر (نیتروژن)	۶۲۰	۳۲,۴۷۵	۱,۰۹۲
جمع		۷,۶۶۵,۳۶۱	
			۱۵,۸۴۴,۶۱۵

۱۷-۲- موجودی محصول و کالا به همراه دارایی های ثابت تا سقف مبلغ ۱.۲۵۶ میلیون یورو تحت پوشش بیمه ای کافی نزد شرکت بیمه پارسین قرار دارد.

۱۷-۳- بخشی از موجودی ها به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع موجودی	محل نگهداری	علت	نوع محصول	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
کالای ساخته شده	پتروشیمی پارس	ظرفیت ذخیره سازی محدود	پروپان	۱,۸۹۲,۱۳۹	۸۳۹,۰۹۴
کالای ساخته شده	پتروشیمی پارس	ظرفیت ذخیره سازی محدود	بوتان	۶۱۳,۲۵۸	۲۱۰,۴۱۲
کالای ساخته شده	پتروشیمی بوشهر	ظرفیت ذخیره سازی محدود	پروپان	۰	۸۳۳,۹۱۵
کالای ساخته شده	پتروشیمی بوشهر	ظرفیت ذخیره سازی محدود	بوتان	۰	۶,۱۵۹
				۲,۵۰۵,۳۸۷	۱,۸۸۹,۵۸۰

۱۸- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۸-۱	۴,۷۷۵,۹۹۷	۴,۷۳۷,۲۹۵

پروژه خلیج فارس (ایران و شرق)

۱۸-۱- مانده فوق مشتمل بر مبلغ ۴,۲۹۱ میلیارد ریال بهای خرید شش دانگ پروژه ایران و شرق واقع در بخش ۱۱ تهران بر اساس قیمت کارشناس رسمی دادگستری از سهامداران (شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر به مبلغ ۲,۰۳۸ میلیارد ریال و شرکت گروه مالی پارسین به مبلغ ۲,۲۵۳ میلیارد ریال) و مبلغ ۴۸۵ میلیارد ریال سایر مخارج حفظ و نگهداری پروژه از سنوات قبل می باشد. هدف مدیریت در این خصوص، نگهداری ملک مذکور می باشد و به جهت افزایش ارزش نگهداری می گردد.

۱۸-۲- افزایش طی دوره سرفصل فوق شامل مخارج نظارت و مخارج جانبی (مانند بیمه تمام خطر و هزینه نگهداری) ملک بوده است. همچنین پروژه مذکور تا سقف مبلغ قراردادهای ساخت و تکمیل مستحقات ایجاد شده بر روی ملک، دارای بیمه تمام خطر پروژه می باشد.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

، دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
یادداشت	خالص	جمع	ریالی

تجاری

حساب های دریافتنی

شرکت های داخلی و خارجی	۱۹-۱	۰	۳۶,۵۴۹,۹۴۲	۳۶,۵۴۹,۹۴۲	۳۰,۴۰۱,۶۹۳
------------------------	------	---	------------	------------	------------

سایر دریافتنی ها

استناد دریافتنی

کنسرسيوم همپا و هدکو

	۰	۰	۰	۰	۰
--	---	---	---	---	---

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته	۱۹-۲	۴۰,۱۷۴,۷۸۲	۰	۴۰,۱۷۴,۷۸۲	۱۳,۰۶۲,۱۸۹
سایر اشخاص	۱۹-۳	۳۹,۸۳۸,۰۱۸	۲۲۷,۶۰۸	۴۰,۰۶۵,۶۲۶	۳۳,۶۷۷,۱۹۶
		۸۰,۰۱۲,۸۰۰	۲۲۷,۶۰۸	۸۰,۲۴۰,۴۰۸	۴۶,۷۳۹,۳۸۵
		۸۰,۰۱۲,۸۰۰	۲۲۷,۶۰۸	۸۰,۲۴۰,۴۰۸	۴۶,۷۳۹,۳۸۵
		۸۰,۰۱۲,۸۰۰	۳۶,۷۷۷,۵۵۰	۱۱۶,۷۹۰,۳۵۰	۷۷,۱۴۱,۰۷۸

، دریافتنی های بلند مدت

سایر دریافتنی ها

اشخاص وابسته

۱۹-۴	۲,۱۱۵,۷۴۵	۰	۲,۱۱۵,۷۴۵	۱,۱۱۳,۳۹۹
------	-----------	---	-----------	-----------

۱۹-۱- مطالبات از شرکتهای داخلی و خارجی به شرح ذیل می باشد:

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ارزی	ارزی	ارزی	
میلیون ریال	دلار	یورو	درهم
شرکت توسعه اقتصاد آینده سازان	۱۹-۱-۱	۱۵۸	۰
سایر - شرکت های خارجی	۱۹-۱-۲	۳۶,۵۴۹,۷۸۴	۵۲,۱۳۹,۳۸۴
جمع		۳۶,۵۴۹,۹۴۲	۵۲,۱۳۹,۳۸۴

۱-۱-۱- مانده مذکور مربوط به وجوه ارزی حاصل از فروش صادراتی (پیرو قرارداد فیما بین) از مشتریان خارجی می باشد.

۱-۱-۲- مانده مطالبات از شرکت های خارجی و سایر اشخاص شامل ۵۲,۴۶۵,۶۲۹ دلار و ۹۱۷,۶۶۲ درهم بابت فروش محصولات بوتان و پروپان و نفتا بوده که تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ مذکور عمدتاً از طریق کارگزاری ها وصول شده است. مبلغ ۶.۵ میلیون دلار (معادل ریالی ۴,۵۷۲,۱۵۴ میلیون ریال) از مطالبات مذکور مربوط به مطالبات شرکت از یکی از مشتریان خارجی (دارای چک ارزی کشور امارات) می باشد که علیرغم سررسید طلب تا تاریخ تصویب صورتهای مالی وصول نگردیده است و از طریق مراجع قضایی خارج از کشور در حال پیگیری جهت وصول می باشد. در این خصوص رای قطعی دادگاه نیز به نفع شرکت صادر شده و با توجه به اموال شناسایی شده از مشتری فرایند وصول مطالبات از طریق مراجع حقوقی و قضایی کشور امارات در جریان می باشد.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹-۲- سایر دریافتنی ها به شرح زیر است:

شرکت های وابسته		
یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)
تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته تولید نیروی برق اروند	۱۹-۲-۱	۱۴,۴۴۲,۵۸۸
سایر دریافتنی ها از اشخاص وابسته		
توسعه انرژی تدبیر	۱۹-۲-۵	۱۹,۸۹۷,۰۰۹
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۹-۲-۲	۲,۳۴۸,۷۰۴
خدمات مدیریت تدبیر برتر		۱,۱۳۴
شرکت تولید نیروی برق آبادان		۴,۲۵۰
مدیران شیمی		۳۰,۵۵۳
شرکت سرمایه گذاری تدبیر	۱۹-۲-۲	۲,۵۹۳,۳۶۲
شرکت گروه دارویی برکت	۱۹-۲-۳	۲۰۷,۰۶۰
بانک پارسین		۵,۶۲۰
شرکت توسعه منابع انسانی مدبر	۱۹-۲-۴	۶۱۹,۲۴۲
سایر		۳۹۹
جمع کل		۹۴۳,۹۷۸
		۴۰,۱۷۴,۷۸۲
		۱۳,۰۶۲,۱۸۹

۱۹-۲-۱- مانده طلب مذکور بابت تسهیلات پرداختی به شرکت برق اروند طبق قرارداد فی مابین می باشد.

۱۹-۲-۲- مانده فوق بابت سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۳ شرکت سرمایه گذاری تدبیر و شرکت پتروشیمی قائد بصیر می باشد.

۱۹-۲-۳- مانده سود سهام دریافتنی بابت الباقی سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۹ و سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت دارویی برکت می باشد.

۱۹-۲-۴- مانده طلب مذکور بابت علی الحساب پرداختی به شرکت مذکور برای پرداخت حقوق کارکنان پیمانکاری می باشد که پس از دوره مالی تسویه شده است.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹-۲-۵- گردش حساب گروه توسعه انرژی تدبیر طی دوره مالی جاری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	مانده (حساب های پرداختنی) حساب های دریافتنی ابتدای دوره/سال
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۴-۲۶	پرداخت ارزی به شرکتهای همگروه و سهامدار اصلی (قرض الحسنه)
(۲,۵۲۲,۹۴۴)		زیان تسعیر ارز تسویه ۶۶ میلیون دلار پرداخت تسهیلات صندوق توسعه ملی
۳۳,۱۴۷,۳۷۸		وصول نقدی بخشی از طلب پرداخت شده به گروه توسعه انرژی تدبیر
(۷۸۵,۵۱۲)		تهاتر بخشی از طلب پرداخت شده به گروه توسعه انرژی تدبیر از محل سود سهام پرداختنی
(۷,۹۰۰,۰۰۰)		سایر
(۲,۰۴۱,۵۹۵)		
(۳۱۸)		
۱۹,۸۹۷,۰۰۹		

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۱۹- حساب های دریافتی از سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۲۹,۷۸۲,۶۶۷		۳۶,۰۰۹,۱۳۸	۰	۳۶,۰۰۹,۱۳۸	۱۹-۳-۱ سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۲,۰۲۴,۳۹۲		۲,۰۲۴,۳۹۲	۰	۲,۰۲۴,۳۹۲	۱۹-۳-۲ سازمان امور مالیاتی - مالیات عملکرد
۳۵۴,۸۲۵		۳۵,۰۹۶	۰	۳۵,۰۹۶	سپرده های دریافتی
۱۸۹,۴۲۸		۱۹۵,۹۳۰	۰	۱۹۵,۹۳۰	کارکنان
۱,۳۲۵,۸۸۴		۱,۸۰۱,۰۷۰	۲۲۷,۶۰۸	۱,۵۷۳,۴۶۲	۲۰-۱-۲ سایر اشخاص
۳۳,۶۷۷,۱۹۶		۴۰,۰۶۵,۶۲۶	۲۲۷,۶۰۸	۳۹,۸۳۸,۰۱۸	
۳۳,۶۷۷,۱۹۶		۴۰,۰۶۵,۶۲۶	۲۲۷,۶۰۸	۳۹,۸۳۸,۰۱۸	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۹-۳-۱-۱	۱۹-۳-۱-۲	۱۹-۳-۱-۳
۱۶,۹۶۹,۲۲۲	مانده مطالبات ارزش افزوده بابت خرید خوراک از شرکت نفت	۱۹,۹۷۳,۱۳۲			
۱۲,۸۱۳,۴۴۵	انده مطالبات ارزش افزوده بابت خرید ماشین آلات و تجهیزات، خدمات و سایر کالاها	۱۶,۰۳۶,۰۰۶			
۲۹,۷۸۲,۶۶۷		۳۶,۰۰۹,۱۳۸			

۱-۱-۳-۱۹- مبلغ مذکور مانده اعتبار ارزش افزوده خرید خوراک مرتبط با محصولات پروپان، بوتان و نفتا در سنوات قبل به مبلغ ۱۶,۹۶۹ میلیارد ریال و دوره مورد گزارش به مبلغ ۳,۰۰۴ میلیارد ریال با فرض پذیرش اعتبار مذکور مشابه سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ (به دلیل لحاظ صادرات شرکت به عنوان محصول غیر خام) در حسابها لحاظ شده است. لازم به ذکر است اعتبار ارزش افزوده خرید خوراک مربوط به دوره بهره برداری (دوره چهارم سال ۱۴۰۰ لغایت دوره چهارم ۱۴۰۱) به مبلغ ۶,۳۳۰ میلیارد ریال، مورد پذیرش قرار گرفته و برگ قطعی مالیات در این خصوص صادر گردیده و به دلیل پذیرش اعتبار مالیات ارزش افزوده کل محصولات صادراتی توسط سازمان امور مالیاتی به دلیل لحاظ به عنوان محصول غیر خام، طی نامه مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۶ درخواست استرداد اعتبار مذکور را نیز به سازمان امور مالیاتی ارسال نموده که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ به حساب شرکت واریز گردیده است.

۱-۲-۳-۱۹- مطالبات مالیات بر ارزش افزوده از سازمان امور مالیاتی شامل مبلغ ۶,۶۴۴ میلیارد ریال اعتبار ارزش افزوده خرید تجهیزات و ماشین آلات و مبلغ ۹,۳۹۲ میلیارد ریال اعتبار ارزش افزوده خرید سایر کالاها و خدمات از سال ۹۳ الی دوره جاری (جمعاً مبلغ ۱۶,۰۳۶ میلیارد ریال) مربوط به دوران ساخت و بهره برداری می باشد که به موجب برگ تشخیص و مطالبه صادره توسط سازمان امور مالیاتی تا پایان دوره سوم سال شمسی ۱۴۰۰، مبلغ ۴,۱۶۵ میلیارد ریال از ۶,۶۴۴ میلیون ریال اعتبار مالیاتی شرکت (به استثناء پذیرش مبلغ ۷۷ میلیارد ریال اعتبار سال ۱۳۹۵) پذیرفته نشده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و در صورت عدم پذیرش نهایی مبلغ مذکور و سایر مبالغ اعتبار شناسایی شده تا مبلغ ۶,۶۴۴ میلیارد ریال آن که مربوط به ارزش افزوده خرید ماشین آلات و تجهیزات است، قابل احتساب به بهای تمام شده دارایی ثابت مربوط خواهد بود. اضافه می نماید اعتبار ارزش افزوده خرید ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۹,۳۹۲ میلیون ریال جهت دوره چهارم سال ۱۴۰۰ لغایت دوره چهارم ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و مبلغ ۳,۳۰۲ میلیون ریال تایید شده (بعد از دوره مالی نیز تسویه گردیده) و از بابت سنوات ۱۴۰۲ الی دوره جاری مبلغ ۲۴,۶۸۶ میلیارد ریال اعتبار مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲-۳-۱۹- مبلغ مذکور بابت علی الحساب پرداختی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ بوده که به موجب نامه مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۹ وزارت امور اقتصادی و دارایی (خذ علی الحساب موضوع بند ز تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲) ۲ درصد ارزش صادراتی بابت علی الحساب مالیات صادرات مواد خام و نیمه خام همزمان با عوارض صادراتی پرداخت شده که مطابق نامه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ وزارت امور اقتصاد و دارایی پرداخت ۲ درصد علی الحساب مالیات پرداختی ملغی گردیده و پیگیری های لازم جهت وصول آن در حال انجام است.

۴-۱۹- سایر دریافتی های بلندمدت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	شرکت های وابسته
۱۹-۴-۱	توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر	۲,۱۱۵,۷۴۵	۱,۱۱۳,۳۹۹		
۱۹-۴-۱-۱	گردش حساب توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر طی سال مالی جاری به شرح زیر می باشد:				
	(مبالغ به میلیون ریال)				
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
	۱,۱۱۳,۳۹۹				مانده ابتدای دوره مالی
	۱,۰۰۰,۰۰۰				پرداخت بابت علی الحساب افزایش سرمایه
	۲,۳۴۶				سایر
	۲,۱۱۵,۷۴۵				

۱-۱-۴-۱۹- با توجه به اینکه ۳۰ درصد سهام شرکت توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر (شرکت قبل از بهره برداری) متعلق به شرکت می باشد، لذا منابع لازم بابت تامین مالی اجرای پروژه PDH آن شرکت، از سوی شرکت پرداخت شده است و طی سنوات مالی بعد به حساب افزایش سرمایه انتقال خواهد یافت.

۵-۱۹- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۴,۹۳۲,۴۶۵ میلیون ریال از مطالبات وصول شده است.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
۲۰-۱	۳۱۶,۵۵۷	۰	۳۱۶,۵۵۷	۳۶۵,۱۰۹
۲۰-۲	۱۴,۳۷۱,۵۹۳	۰	۱۴,۳۷۱,۵۹۳	۱,۵۲۶,۷۶۶
۲۰-۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
	۲۲,۳۷۱,۵۹۳	۰	۲۲,۳۷۱,۵۹۳	۴,۵۲۶,۷۶۶
	۲۲,۶۸۸,۱۵۰	۰	۲۲,۶۸۸,۱۵۰	۴,۸۹۱,۸۷۵

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

سرمایه گذاری در صندوق اختصاصی بازارگردانی و درآمد ثابت

برده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۰-۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت سرمایه پذیر	نوع سهام	درصد سهام	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
			تعداد	مبلغ دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	مبلغ دفتری	ارزش بازار
گروه دارویی برکت	بورسی	۲	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۵۵۷	۶۴۳,۲۳۰	۳۶۳,۳۱۳,۴۴۱	۳۶۵,۱۰۹	۱,۴۱۲,۵۶۳

۲۰-۱-۱ طی دوره مالی تعداد ۴۸,۳۱۳,۴۴۱ سهم گروه دارویی برکت توسط کارگزاری تدبیرگران فردا فروخته شده است و مبلغ ۱۱۰,۲۴۴ میلیون ریال سود حاصل از فروش سهام شناسایی و دریافت شده است .

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۰-۲ سرمایه گذاری های در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۱۰۲,۵۴۴	۱۰,۳۲۴	۸۷,۳۸۵	۱۰,۳۲۴	۰	۱۰,۳۲۴
۹۹۱,۹۰۴	۹۸۹,۵۴۱	۱۳,۹۱۲,۳۲۰	۱۳,۷۶۴,۴۷۲	۰	۱۳,۷۶۴,۴۷۲
۵۳۴,۹۸۲	۵۲۷,۰۰۱	۶۰۰,۶۷۶	۵۹۶,۸۹۷	۰	۵۹۶,۸۹۷
۱,۶۲۹,۴۳۱	۱,۵۲۶,۷۶۶	۱۴,۶۰۰,۲۸۱	۱۴,۳۷۱,۵۹۳	۰	۱۴,۳۷۱,۵۹۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سهام دارویی برکت

سرمایه گذاری در صندوق لوتوس پارسین

صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران

۲۰-۲-۱- با توجه به ابلاغیه سهامدار اصلی در راستای ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص حمایت از بازار سرمایه از طریق صندوق های بازارگردانی، شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا نموده و تعداد ۲۰ میلیون سهم از سهام شرکت گروه دارویی برکت جهت انجام عملیات بازارگردانی در اختیار صندوق مذکور قرار گرفت و در قبال آن ۱۹۰,۶۵۳ واحد سرمایه گذاری به نام این شرکت صادر گردیده است.

۲۰-۲-۲- مبلغ مذکور بابت سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری لوتوس (با درآمد ثابت) در سال مالی قبل با نرخ سود متوسط ۲۵ درصد می باشد.

۲۰-۳- مبلغ مذکور بابت سرمایه گذاری در ۸ فقره سپرده کوتاه مدت سرمایه گذاری بانکی با نرخ سود ۳۰ درصد سالیانه و سررسید سالیانه می باشد.

۲۰-۴- برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله از قیمت پایانی معاملات سهام در سازمان بورس اوراق بهادار و NAV صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ استفاده شده است.

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
موجودی نزد بانک ها (ریالی)	۹,۸۹۸,۳۴۴	۱,۱۵۲,۰۰۶
موجودی نزد بانک ها (ارزی)	۲۱-۱	۹,۴۸۰,۴۹۶
موجودی نزد صندوق (ارزی)	۲۱-۱	۲۶,۸۹۸
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها (ریالی)	۷۲,۰۷۰	۳۷۰
	۷۴,۹۵۳,۷۱۹	۱۰,۶۵۹,۷۷۰

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها و صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نوع ارز
مبلغ ارزی	مبلغ	مبلغ ارزی	مبلغ	
۳۴۹,۵۱۹	۲۸۵,۴۱۹	۲۲,۹۹۱	۱۵,۰۹۸	یورو
۶۳,۰۰۹,۶۸۹	۴۳,۹۵۹,۴۰۳	۱۲,۹۹۶,۹۹۴	۸,۱۵۳,۲۸۷	دلار
۱۵۴,۷۳۵	۱۵,۰۴۸	۱۵۴,۷۳۵	۱۳,۳۲۲	یوان
۱۰۹,۰۸۸,۵۰۹	۲۰,۷۲۳,۴۳۶	۷,۷۶۰,۸۹۸	۱,۳۲۵,۶۸۷	درهم امارات
۶۴,۹۸۳,۳۰۵			۹,۵۰۷,۳۹۴	

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل تعداد ۴۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۷.۵	۱۱,۰۳۶,۶۹۱,۴۴۷	۲۷.۵	۱۱,۰۳۶,۶۹۱,۴۴۷	گروه توسعه انرژی تدبیر
۳۰	۱۲,۰۳۷,۰۷۵,۳۱۸	۳۰	۱۲,۰۳۷,۰۷۵,۳۱۸	گروه مالی پارسین
۲۰	۷,۸۸۱,۳۵۷,۹۴۸	۲۰	۷,۸۸۱,۳۵۷,۹۴۸	شرکت سرمایه آفرین میهن
۲۰	۸,۰۲۴,۷۱۹,۵۵۵	۲۰	۸,۰۲۴,۷۱۹,۵۵۵	شرکت نفت پارس
۰	۰	۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرزمین پهناور مهر
۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	بنیاد برکت ستاد اجرایی
کمتر از یک	۲۰۰,۶۱۹	کمتر از یک	۲۰۰,۶۱۹	شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا
کمتر از یک	۵۰	کمتر از یک	۵۰	شرکت توسعه حفاری تدبیر
کمتر از یک	۱۹,۹۵۵,۰۶۳	کمتر از یک	۱۹,۹۵۵,۰۶۳	سایر
۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، بین سهامداران قابل تقسیم نیست.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۴- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱- ۲۴- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
جمع	جمع	ارزی	یادداشت
۳۲۳,۸۹۴,۳۸۳	۳۶۰,۶۵۲,۰۴۴	۳۶۰,۶۵۲,۰۴۴	صندوق توسعه ملی
۳۲۳,۸۹۴,۳۸۳	۳۶۰,۶۵۲,۰۴۴	۳۶۰,۶۵۲,۰۴۴	
(۲۸,۹۳۸,۳۸۱)	(۱۹,۲۴۷,۹۹۲)	(۱۹,۲۴۷,۹۹۲)	سود و کارمزد سال های آتی
۲۹۴,۹۵۶,۰۰۲	۳۴۱,۴۰۴,۰۵۲	۳۴۱,۴۰۴,۰۵۲	
(۱,۰۵۹,۱۵۵)	(۱,۳۰۰,۸۸۹)	(۱,۳۰۰,۸۸۹)	۱۵ سپرده های سرمایه گذاری
۲۹۳,۸۹۶,۸۴۷	۳۴۰,۱۰۳,۱۶۳	۳۴۰,۱۰۳,۱۶۳	
(۱۸۲,۲۰۲,۳۸۹)	(۱۹۶,۴۰۸,۳۷۳)	(۱۹۶,۴۰۸,۳۷۳)	حصة بلندمدت
۱۱۱,۶۹۴,۴۵۸	۱۴۳,۶۹۴,۷۹۰	۱۴۳,۶۹۴,۷۹۰	
			حصة جاری

۱-۱-۲۴- مانده خالص تسهیلات ارزی در پایان دوره مالی جاری بابت مبلغ ۴۸۹.۳۵۵.۲۲۱ دلار تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق توسعه ملی می باشد. نرخ سود تسهیلات صندوق توسعه ملی ۸ درصد، می باشد. همچنین طی دوره مورد گزارش بخشی از تسهیلات طی توافق با صندوق توسعه ملی امهال تاریخی شده است.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
۳-۱-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۳۲۳,۸۹۴,۳۸۳	۳۶۰,۶۵۲,۰۴۴	۸ درصد

۴-۱-۲۴- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۴۰,۹۸۴,۳۴۸	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	
۴۰,۹۸۴,۳۴۸	۱۴۰۴/۱۱/۱۴	
۴۰,۹۸۴,۳۴۸	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	
۲۳۷,۶۹۹,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۱۴ و پس از آن	
۳۶۰,۶۵۲,۰۴۴		

۵-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۸۴۵,۲۶۰	سهم	
۷۵,۴۱۰,۱۷۷	ماشین آلات، تجهیزات و تاسیسات پالایشگاه	
۲۸۴,۳۹۶,۶۰۷	چک تضمین	
۳۶۰,۶۵۲,۰۴۴		

۱-۵-۱-۲۴- ماشین آلات و تجهیزات پالایشگاه از تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹، معادل ۱۰۸ میلیون دلار در رهن بانک پارسین (بابت تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی) قرار گرفته است که پس از تسویه اقساط تسهیلات از رهن بانک خارج می گردد.

۲-۵-۱-۲۴- تعداد ۲۶۰ میلیون سهم بانک کارآفرین توسط گروه اقتصادی تدبیر به عنوان تضمین بخشی از تسهیلات صندوق تسهیلات ملی به نفع بانک پارسین توثیق شده است.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۲۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	
۲۹۳,۸۹۶,۸۴۷	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۰	دریافت های نقدی
۱۲,۰۲۶,۸۰۴	سود و کارمزد جرائم
۰	پرداخت نقدی بابت اصل
۰	پرداخت نقدی بابت سود
۳۴,۱۷۹,۵۱۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۴۰,۱۰۳,۱۶۳	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۴۹,۷۵۸,۰۶۷	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۰	دریافت های نقدی
۲,۰۳۳,۷۰۲	سود و کارمزد جرائم
(۳۴,۹۶۱,۸۳۲)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۱۱,۳۲۹,۵۱۴)	پرداخت نقدی بابت سود
۱۷,۸۰۳,۲۹۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۲۳,۳۰۳,۷۱۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۰۸,۸۴۲	۳۲۱,۰۷۹	مانده در ابتدای دوره
(۵,۴۲۰)	(۶,۰۸۰)	پرداخت شده طی دوره
۹۳,۹۵۳	۱۸۱,۰۵۲	ذخیره تامین شده
۲۹۷,۳۷۵	۴۹۶,۰۵۱	مانده در پایان دوره

۱-۲۵- افزایش مانده حساب فوق نسبت به دوره قبل به دلیل افزایش حقوق و دستمزد پرسنل طبق قانون کار و افزایش سابقه پرسنل بوده است.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۶-پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
تجاری					
حساب های پرداختنی					
۸۱,۷۱۶,۰۱۳	۵۵,۳۲۶,۰۱۱	.	۵۵,۳۲۶,۰۱۱	۲۶-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۲,۱۱۰,۹۹۳	۱۹,۵۵۶,۳۱۷	.	۱۹,۵۵۶,۳۱۷	۲۶-۲	بدهی سوخت پالایشگاه به شرکت نفت
۹۳,۸۲۷,۰۰۶	۷۴,۸۸۲,۳۲۸	.	۷۴,۸۸۲,۳۲۸		
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
۷۴۱,۹۵۰	۳۷۰,۶۵۰	.	۳۷۰,۶۵۰	۲۶-۳	سایر اشخاص
حساب های پرداختنی					
۴,۰۳۴,۵۷۵	۵,۶۰۱,۱۷۵	۴,۲۹۲,۳۸۶	۱,۳۰۸,۷۸۹	۲۶-۴	اشخاص وابسته
۶۱,۷۵۶,۴۰۹	۹۲,۱۶۶,۱۱۹	۲۷,۵۸۹,۶۶۷	۶۴,۵۷۶,۴۵۲	۲۶-۴	سایر اشخاص
۶۵,۷۹۰,۹۸۴	۹۷,۷۶۷,۲۹۴	۳۱,۸۸۲,۰۵۳	۶۵,۸۸۵,۲۴۱		
۶۶,۵۳۲,۹۳۴	۹۸,۱۳۷,۹۴۴	۳۱,۸۸۲,۰۵۳	۶۶,۲۵۵,۸۹۱		
۱۶۰,۳۵۹,۹۴۰	۱۷۳,۰۲۰,۲۷۲	۳۱,۸۸۲,۰۵۳	۱۴۱,۱۳۸,۲۱۹		

۲۶-۱-سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
۷۹,۵۷۷,۲۶۷	۵۱,۶۲۰,۲۷۹	۲۶-۱-۱	شرکت ملی نفت ایران
۱,۸۹۱,۲۳۲	۳,۷۰۵,۷۳۲	۲۶-۱-۲	شرکت مبین انرژی خلیج فارس (پتروشیمی مبین)
۲۴۷,۵۱۴	.		سایر
۸۱,۷۱۶,۰۱۳	۵۵,۳۲۶,۰۱۱		

۲۶-۱-۱- مانده بدهی به شرکت ملی نفت ایران بابت بهای خوراک گاز خریداری شده بر اساس صورتحساب های علی الحساب دریافتی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۶ صورتهای مالی می باشد.

۲۶-۱-۲- مانده بدهی به شرکت مبین انرژی خلیج فارس (پتروشیمی مبین) بابت بهای یوتیلیتی (آب، بخار و ...) دریافتی از آن شرکت برای سایت های عسلویه و مهر بر اساس صورتحساب های علی الحساب دریافتی و برآورد مخارج انجام شده به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۶ صورتهای مالی می باشد.

۲۶-۲- بدهی سوخت پالایشگاه، بابت سوخت مصرفی (متان) در سایت مهر بر اساس قرارداد فیما بین (نرخ هر متر مکعب در سال ۱۴۰۱، ۱۴۰۲، ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ به ترتیب ۲۰.۰۰۰ و ۳۰.۰۰۰ و ۴۰.۰۰۰ و ۶۶.۰۰۰ ریال) به صورت علی الحساب به شرکت ملی نفت به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۶ می باشد.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۲۶- اسناد پرداختی به سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۳۷۰,۶۵۰	۳۷۰,۶۵۰	۲۶-۳-۱
۳۷۱,۳۰۰	۰	
۷۴۱,۹۵۰	۳۷۰,۶۵۰	

نماینده ولی فقیه در امور حج و زیارت

محمد علی محمودی

۱-۳-۲۶- بدهی به نمایندگی ولی فقیه در امور حج و زیارت بابت قسط آخر خرید ساختمان دفتر مرکزی شرکت می باشد که پرداخت آن منوط به انتقال سند مالکیت به نام پالایش پارسین سپهر می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی سند مالکیت به نام این شرکت منتقل نگردیده است.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
۲۶-۴- سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		یادداشت	اشخاص وابسته
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
۱,۴۲۵,۴۹۱	۱,۲۴۹,۳۳۰	.	۱,۲۴۹,۳۳۰	۲۶-۴-۱	انرژی گستر نصیر
۲,۵۲۲,۹۴۴	.	.	.	۱۹-۲-۵	گروه توسعه انرژی تدبیر
۲۹,۸۸۸	۲۹,۸۸۸	.	۲۹,۸۸۸		شرکت نفت پارس
.	۴,۲۹۲,۴۲۲	۴,۲۹۲,۳۸۶	۳۶	۲۶-۴-۶	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۹,۸۹۸	۹,۸۹۸	.	۹,۸۹۸		شرکت سلامت الکترونیک برکت
۴۰,۶۲۱	۱۳,۰۰۵	.	۱۳,۰۰۵		بیمه پارسین
۲,۲۹۶	۳,۱۳۵	.	۳,۱۳۵		موسسه تأمین رفاه آتیه تدبیر
۴۶۰	۴۶۰	.	۴۶۰		توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا
۱۴۹	۱۴۹	.	۱۴۹		بازرگانی نفت پارس
۲,۸۲۸	۲,۸۸۸	.	۲,۸۸۸		سایر
۴,۰۳۴,۵۷۵	۵,۶۰۱,۱۷۵	۴,۲۹۲,۳۸۶	۱,۳۰۸,۷۸۹		
سایر اشخاص					
۷,۴۹۳,۵۵۶	۱۴,۵۰۴,۹۹۸	۱۱,۸۲۵,۱۰۸	۲,۶۷۹,۸۹۰	۲۶-۴-۵	پیمانکاران
۴۹,۱۷۴,۰۱۱	۷۱,۹۳۸,۸۴۷	۱۱,۳۵۹,۲۹۶	۶۰,۵۷۹,۵۵۱	۲۶-۴-۲	هزینه های پرداختنی
۱,۸۱۸,۸۸۷	۲,۰۲۲,۸۳۴	۲,۰۲۲,۸۳۴	.	۲۶-۴-۳	پتروشیمی بوشهر
۲,۱۴۲,۲۲۶	۲,۳۸۲,۴۲۹	۲,۳۸۲,۴۲۹	.	۲۶-۴-۴	صندوق توسعه صنایع دریایی
۱۲,۴۹۹	۲۵,۱۵۴	.	۲۵,۱۵۴		سازمان تامین اجتماعی
۱۲,۵۶۱	۳۵,۳۱۸	.	۳۵,۳۱۸		سازمان امور مالیاتی
۱,۱۰۲,۶۶۹	۱,۲۵۶,۵۳۹	.	۱,۲۵۶,۵۳۹		سایر
۶۱,۷۵۶,۴۰۹	۹۲,۱۶۶,۱۱۹	۲۷,۵۸۹,۶۶۷	۶۴,۵۷۶,۴۵۲		
۶۵,۷۹۰,۹۸۴	۹۷,۷۶۷,۲۹۴	۳۱,۸۸۲,۰۵۳	۶۵,۸۸۵,۲۴۱		

۱-۲۶-۴- مانده بدهی به شرکت انرژی گستر نصیر بابت مانده سپرده بیمه و سپرده حسن انجام کار مکسوره از صورت وضعیت های دریافتی از شرکت انرژی گستر نصیر بابت احداث خط لوله گاز خوراک و تغییرات داخلی پالایشگاه گاز پارسین (زیرمجموعه شرکت ملی نفت ایران) می باشد.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۴-۲۶ گردش حساب هزینه های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

ریالی	یادداشت	مانده ابتدای دوره	افزایش طی دوره	کاهش طی دوره	(مبالغ به میلیون ریال)
ذخیره عوارض آلاینده		۱,۶۱۳,۸۵۳	.	.	۱,۶۱۳,۸۵۳
ذخیره تفاوت نرخ و مقدار مواد اولیه خوراک	۶-۱-۱	۲۲,۵۵۴,۲۴۷	۳۰,۱۹۳,۵۷۹	.	۵۲,۷۴۷,۸۲۶
بصرف شده نسبت به صورتحساب علی الحساب		۳,۵۷۵,۱۰۲	.	(۳,۵۷۵,۱۰۲)	.
ذخیره اجاره خط لوله انتقال صادرات محصول		۶,۶۵۸,۳۲۵	.	(۶,۶۵۸,۳۲۵)	.
ذخیره تفاوت نرخ و مقدار یوتیلیتی شرکت مبین		۱,۵۲۴,۵۲۰	.	(۵۷۲,۱۱۵)	۹۵۲,۴۰۵
شرکت تاسیساتی ساختمانی زیدون کوش		۱,۶۳۲,۳۱۰	.	(۴۴۳,۳۲۳)	۱,۱۸۸,۹۸۷
شرکت پایانه های نفتی ایران		۱,۲۴۰,۱۴۰	.	(۳۳۵,۸۱۸)	۹۰۴,۳۲۲
شرکت راه و ساختمان سیمتريک		۱,۱۱۱,۲۱۲	.	(۱۰۰,۴۳۶)	۱,۰۱۰,۷۷۶
شرکت سمنگان صنعت کبير ايرانيان		۲,۱۷۵,۹۸۸	.	(۱۴,۶۰۶)	۲,۱۶۱,۳۸۲
سایر ذخایر		۴۲,۰۸۵,۶۹۷	۳۰,۱۹۳,۵۷۹	(۱۱,۶۹۹,۷۲۵)	۶۰,۵۷۹,۵۵۱
ارزی	۲۶-۴-۴	۷,۰۸۸,۳۱۴	۴,۲۷۰,۹۸۲	.	۱۱,۳۵۹,۲۹۶
ذخیره صندوق توسعه صنایع دریایی		۴۹,۱۷۴,۰۱۱	۳۴,۴۶۴,۵۶۱	(۱۱,۶۹۹,۷۲۵)	۷۱,۹۳۸,۸۴۷
جمع کل					

۳-۴-۲۶- مانده بدهی به پتروشیمی بوشهر بابت استفاده از مخازن شرکت مذکور به جهت ذخیره محصولات شرکت در آنها می باشد که در حسابها شناسایی شده است.

۴-۴-۲۶- مانده بدهی و ذخیره به صندوق توسعه صنایع دریایی بابت عوارض کرایه حمل کشتی ها، در اجرای جزء ۴ تبصره ۳ ماده ۱ قانون توسعه و حمایت از صنایع دریایی از صندوق مذکور می باشد که در حسابها شناسایی شده است. اضافات طی دوره به شرح یادداشت ۱-۷ توضیحی صورتهای مالی می باشد.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۲۶- پیمانکاران به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
یادداشت	حسابهای پرداختی	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	سایر سپرده ها	جمع	جمع
ریالی						
شرکت زیدون کوش	۰	۱۴۱,۹۹۵	۷۷,۷۹۱	۰	۲۱۹,۷۸۶	۱۶۸,۱۸۰
شرکت راه اندازی و بهره برداری صنایع نفت	۰	۰	۱,۰۳۰,۱۴۷	۰	۱,۰۳۰,۱۴۷	۹۱۶,۵۲۸
تهیه غذای بیرون بر غدیر	۰	۰	۱۲۸,۵۵۹	۰	۱۲۸,۵۵۹	۲۰۶,۷۵۷
سایر		۴۴۷,۳۲۳	۸۵۴,۰۷۵	۰	۱,۳۰۱,۳۹۸	۱,۱۰۲,۸۰۱
جمع	۰	۵۸۹,۳۱۸	۲,۰۹۰,۵۷۲	۰	۲,۶۷۹,۸۹۰	۲,۳۹۴,۲۶۶

ارزی						
کنسرسیوم همپا و هدکو	۳,۴۸۸	۱,۵۷۷	۸۱۷,۳۹۴	۰	۸۲۲,۴۵۹	۶۶۲,۲۲۵
شرکتهای خارجی	۸,۲۳۷,۲۷۶	۰	۰	۰	۸,۲۳۷,۲۷۶	۱,۹۸۲,۹۸۱
شرکت مدیریت صنعت نکو	۳۴۱,۵۵۸	۱۰,۴۹۵	۰	۳۶,۴۷۲	۳۸۸,۵۲۵	۴۳۴,۶۹۹
قرارگاه سازندگی خاتم	۰	۵۴۲,۴۳۰	۲۷۷,۰۵۹	۰	۸۱۹,۴۸۹	۶۵۹,۰۴۲
شرکت توسعه پست های فشار قوی پارسین	۰	۱۰۴,۰۶۱	۴۲۹,۳۳۲	۰	۵۳۳,۳۹۳	۴۲۹,۳۷۷
هیرید نیرو	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۴۴۳
فاتح صنعت	۲۹۱,۷۲۳	۰	۶۹,۲۷۳	۰	۳۶۰,۹۹۶	۳۴۷,۴۳۳
بازرسی فنی بین المللی آریا سینا	۰	۱۰۷,۱۰۸	۴,۸۱۳	۰	۱۱۱,۹۲۱	۸۷,۲۹۲
سایر	۰	۱۱۹,۴۴۹	۴۳۱,۶۰۰	۰	۵۵۱,۰۴۹	۳۷۰,۷۹۸
جمع	۸,۸۷۴,۰۴۵	۸۸۵,۱۲۰	۲,۰۲۹,۴۷۱	۳۶,۴۷۲	۱۱,۸۲۵,۱۰۸	۵,۰۹۹,۲۹۰
جمع کل	۸,۸۷۴,۰۴۵	۱,۴۷۴,۴۳۸	۴,۱۲۰,۰۴۳	۳۶,۴۷۲	۱۴,۵۰۴,۹۹۸	۷,۴۹۳,۵۵۶

۴-۲۶-۱ مانده بدهی به شرکت های خارجی بابت اضافه پرداختی خرید محصولات بوده که مقرر شده مبلغ مذکور مسترد و تسویه گردد.

۴-۲۶-۲ مانده بدهی به شرکت پتروشیمی قائد بصیر مربوط به دریافت وجه از ایشان بابت واگذاری ارز به شرکت مذکور از طریق سامانه جامع تجارت می باشد که پس از دوره مالی ارز مربوط به ایشان واگذار گردیده است.

۴-۲۶-۳ تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۲۹,۱۸۷ میلیارد ریال از بدهی ها تسویه گردیده است.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۷- مالیات پرداختنی

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:		
(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای سال	۰	۸,۰۵۴,۹۶۸
ذخیره مالیات عملکرد سال	۰	۹,۱۰۸,۴۶۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۰	(۳,۴۰۲,۱۸۶)
پرداخت مالیات طی سال	۰	(۱,۴۷۹,۲۴۶)
	۰	۱۲,۲۸۱,۹۹۶

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

سال/دوره مالی	سود (زیان) سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۹,۲۵۰,۶۰۸	۲۵,۹۸۹,۶۴۱	۲,۰۲۴,۳۹۲	۷,۰۰۲,۹۴۵	۳,۶۱۶	۲,۰۲۴,۳۹۲	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۸۷,۰۵۷,۶۶۰	۰	۰	-	-	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۵۷,۸۳۰,۹۲۸	۰	۰	-	-	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
							۰	۰	

۲۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی ۱۴۰۳ تا کنون رسیدگی نشده است.

۲۷-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ با توجه به اینکه طبق رسیدگی مالیاتی ابتدا صادرات محصولات شرکت مشمول مالیات عملکرد تشخیص داده شده طبق برگ تشخیص مبلغ ۷,۰۰۲ میلیارد ریال مالیات مطالبه شده است لیکن پس از اعتراض و ارائه اسناد و مدارک توسط شرکت، پرونده سال مذکور مجدداً مورد رسیدگی قرار گرفت و در نهایت با استناد به معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم، منجر به صدور برگ قطعی به مبلغ ۳,۶۱۶ میلیون ریال گردید. مبلغ مالیات پرداختنی بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲، به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۲۰ به حساب مطالبات از سازمان امور مالیاتی منظور شده است.

۲۷-۲-۴- بدلیل قرار گرفتن پالایشگاه اصلی شرکت (در منطقه کمتر توسعه یافته استان فارس، شهرستان مهر)، مطابق ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم، شرکت از پرداخت مالیات عملکرد تا ۱۰ سال معاف گردیده لذا برگ مالیات قطعی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به صورت صفر صادر گردیده است، با توجه به موضوع مذکور و معافیت اشاره شده، جهت عملکرد دوره جاری مالیات محاسبه نشده است.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۲۷- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
		مالیات مربوط به صورت سود و زیان
۹,۱۰۸,۴۶۰	۰	۲۷-۴
		مالیات جاری
(۳,۴۰۲,۱۸۶)	۰	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۵,۷۰۶,۲۷۴	۰	

۴-۲۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴۷,۷۹۲,۸۲۲	۵۷,۸۳۰,۹۲۸	سود حسابداری قبل از مالیات
۹,۵۵۸,۵۶۴	۰	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ صفر درصد (دوره قبل ۲۰ درصد)
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۴۵۰,۱۰۴)	۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام، سپرده های بانکی و...
۹,۱۰۸,۴۶۰	۰	هزینه مالیات بر درآمد

۱-۴-۲۷- با توجه به اینکه طبق رای دیوان عدالت و برگ قطعی صادره برای عملکرد سال ۱۴۰۱، شرکت مشمول معافیت ماده ۱۳۲ گردیده، لذا نرخ مالیات شرکت در دوران معافیت مذکور صفر می باشد.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴۲,۰۸۶,۵۴۸	۵۷,۸۳۰,۹۲۸	سود خالص
		تعدیلات
۵,۷۰۶,۲۷۴	۰	هزینه (تعدیل) مالیات بر درآمد
۲,۰۳۳,۷۰۲	۱۲,۰۲۶,۸۰۴	هزینه های مالی
۸۸,۵۳۳	۱۷۴,۹۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۸۰۷,۴۴۸	۱۸,۹۳۳,۱۷۷	ستهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۱۴۴,۳۵۲)	(۵,۰۵۲,۳۱۱)	(سود) سهام
(۲۲۵,۵۵۴)	(۹۳۹,۳۱۴)	(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۶,۷۱۹,۱۰۵	۳۰,۰۵۵,۶۰۲	یان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۷۹,۰۷۱,۷۰۴	۱۱۳,۰۲۹,۸۵۸	
(۳۵,۱۶۳,۶۹۸)	(۳,۲۷۲,۹۵۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۷,۲۵۵,۱۲۵)	۳,۳۹۳,۳۲۲	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۷۴۴,۱۷۸)	(۲,۷۹۳,۹۶۸)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۹,۸۷۰,۰۹۸	۵,۵۹۹,۸۲۲	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲,۷۴۱,۶۳۱	۳,۶۲۱,۳۰۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۶۷,۵۲۰,۴۳۲	۱۱۹,۵۷۷,۳۸۲	نقد حاصل از عملیات

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۱-معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴۷,۷۹۶,۰۴۰	۰	تحصیل سرمایه گذاری در قبال مطالبات
۴۷,۷۹۶,۰۴۰	۰	

۳۲-مدیریت سرمایه و ریسک های شرکت

۳۲-۱-مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و الزامات سرمایه شرکت توسط گروه توسعه انرژی تدبیر (هلدینگ مادر) تعیین می گردد. کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه هلدینگ را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. به منظور بهبود نسبت بدهی، اقدامات لازم از طریق تسویه بدهی ها و تسهیلات شرکت در دستور کار می باشد. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به شرح جدول ذیل می باشد و راهکار کاهش آن افزایش سرمایه، پرداخت اقساط تسهیلات صندوق توسعه ملی، تسویه بدهی خوراک گاز به شرکت ملی نفت و... می باشد:

۳۲-۱-۱-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴۵۶,۶۸۱,۷۷۱	۵۸۵,۹۷۸,۳۶۲	جمع بدهی ها
(۱۰,۶۵۹,۷۷۰)	(۷۴,۹۵۳,۷۱۹)	موجودی نقد
۴۴۶,۰۲۲,۰۰۱	۵۱۱,۰۲۴,۶۴۳	خالص بدهی
۱۴۰,۲۵۷,۹۵۲	۱۱۸,۰۸۸,۸۸۰	حقوق مالکانه
۳۱۸٪	۴۳۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲-اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره پالایش پارسین سپهر، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، بررسی می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را به حداقل کاهش دهد. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۲-۳-ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول، آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را به کار می گیرد:

۱-صادرات محصولات شرکت

۲-متنوع سازی ارزهای خارجی و ایجاد تنوع در پرتفوی ارزی

۳-مدیریت بهینه منابع ارزی شرکت

۴-انطباق دارایی ها و بدهی های ارزی براساس نرخ (نرخ برابری ارزی) یکسان

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۲-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق زیر مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

- ۱- عقد قراردادهای خرید و فروش بر اساس واحد پول ملی
- ۲- تامین سرمایه در گردش (منابع مالی) بر اساس پول ملی

۳۲-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول یورو، دلار، یوان و سایر واحدهای پولی خارجی قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر ۱۰٪ افزایش واحد پولی-یورو		اثر ۱۰٪ کاهش واحد پولی-یورو		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
(۶۴,۱۱۱)	(۵۷,۸۴۱)	۶۴,۱۱۱	۵۷,۸۴۱	سود یا زیان
(۶۴,۱۱۱)	(۵۷,۸۴۱)	۶۴,۱۱۱	۵۷,۸۴۱	حقوق مالکانه
اثر ۱۰٪ افزایش واحد پولی-دلار		اثر ۱۰٪ کاهش واحد پولی-دلار		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
(۲۵,۴۹۵,۸۲۰)	(۲۶,۰۴۷,۶۱۳)	۲۵,۴۹۵,۸۲۰	۲۶,۰۴۷,۶۱۳	سود یا زیان
(۲۵,۴۹۵,۸۲۰)	(۲۶,۰۴۷,۶۱۳)	۲۵,۴۹۵,۸۲۰	۲۶,۰۴۷,۶۱۳	حقوق مالکانه
اثر ۱۰٪ افزایش واحد پولی-یوان		اثر ۱۰٪ کاهش واحد پولی-یوان		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
(۳۲۷,۴۰۴)	(۲,۹۹۶)	۳۲۷,۴۰۴	۲,۹۹۶	سود یا زیان
(۳۲۷,۴۰۴)	(۲,۹۹۶)	۳۲۷,۴۰۴	۲,۹۹۶	حقوق مالکانه
اثر ۱۰٪ افزایش واحد پولی-درهم		اثر ۱۰٪ کاهش واحد پولی-درهم		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱,۴۸۵,۱۰۰	۱۴۰,۷۳۸	(۱,۴۸۵,۱۰۰)	(۱۴۰,۷۳۸)	سود یا زیان
۱,۴۸۵,۱۰۰	۱۴۰,۷۳۸	(۱,۴۸۵,۱۰۰)	(۱۴۰,۷۳۸)	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل تغییرات بدهی ها و مطالبات ارزی تغییر یافته است.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۲-۵-ریسک سایر قیمت ها

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

۳۲-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، سود برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ تغییر بااهمیتی ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، نخواهد داشت؛ حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از دوره قبل تغییر بااهمیتی نداشته است.

۳۲-۶-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 طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، 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 می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت وثایق کافی (ضمانت نامه بانکی) به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری می کند.

با توجه به نحوه فروش محصولات تولیدی شرکت (تحويل و تخلیه محموله پس از دریافت کامل بهای معامله)، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)			نام مشتری
کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده	میزان کل مطالبات	
۰	۴,۵۷۲,۱۵۵	۳۶,۵۴۹,۹۴۲	مشتریان (شرکت های خارجی)

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۲-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۵۵,۳۲۶,۰۱۱	۰	۱۹,۵۵۶,۳۱۷	۰	۷۴,۸۸۲,۳۲۸
سایر پرداختنی ها	۰	۰	۹۸,۱۳۷,۹۴۴	۰	۹۸,۱۳۷,۹۴۴
تسهیلات مالی	۰	۰	۱۴۳,۶۹۴,۷۹۰	۱۹۶,۴۰۸,۳۷۳	۳۴۰,۱۰۳,۱۶۳
ذخیره مزایای پایان خدمت	۰	۰	۰	۴۹۶,۰۵۱	۴۹۶,۰۵۱
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۶۶,۶۳۳,۶۷۰	۰	۶۶,۶۳۳,۶۷۰
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰	۰
	۵۵,۳۲۶,۰۱۱	۰	۳۲۸,۰۲۲,۷۲۱	۱۹۶,۹۰۴,۴۲۴	۵۸۰,۲۵۳,۱۵۶

۳۲-۸- مدیریت ریسک تامین خوراک گاز

با توجه به افت فشار در سال های آتی، تامین گاز خوراک توسط شرکت فرعی پالایش پارسین سپهر با محدودیت هایی همراه خواهد بود که برنامه مدیریت در سطح هلدینگ، تاسیس ایستگاه های تقویت فشار استحصال گاز از چاه بوده و عملیات اجرایی آن در حال حاضر در شرکت همگروه مهندسين ساخت و بهره وری آرمان در جریان می باشد.

۳۳- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	یوان چین
موجودی نقد	۶۳,۰۰۹,۶۸۹	۳۴۹,۵۱۹	۱۰۹,۰۸۸,۵۰۹	۱۵۴,۷۳۵
ریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵۲,۴۶۵,۶۲۸	۰	۹۱۷,۶۶۲	۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۱۵,۴۷۵,۳۱۷	۳۴۹,۵۱۹	۱۱۰,۰۰۶,۱۷۱	۱۵۴,۷۳۵
داختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۳۲,۵۴۳,۹۲۲)	(۱,۳۲۵,۷۳۹)	(۲۳,۰۶۴,۶۶۸)	(۳۸,۱۸۲,۹۲۵)
تسهیلات مالی	(۴۸۹,۳۵۵,۲۲۱)	۰	۰	۰
جمع بدهی های پولی ارزی	(۵۲۱,۸۹۹,۱۴۳)	(۱,۳۲۵,۷۳۹)	(۲۳,۰۶۴,۶۶۸)	(۳۸,۱۸۲,۹۲۵)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	(۴۰۶,۴۲۳,۸۲۶)	(۹۷۶,۲۲۰)	۸۶,۹۴۱,۵۰۳	(۳۸,۰۲۸,۱۹۰)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	(۵۷۶,۰۵۵,۶۵۱)	(۶,۰۹۸,۱۴۵)	۲۵,۹۳۴,۸۴۵	(۱۹۲,۱۴۲)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	(۲۵۴,۹۵۸,۲۰۱)	(۶۴۱,۱۰۵)	۱۴,۸۵۱,۰۰۰	(۳,۲۷۴,۰۳۷)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	(۲۶۰,۴۷۶,۱۳۰)	(۵۷۸,۴۱۱)	۱,۴۰۷,۳۷۷	(۲۹,۹۶۰)

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی دوره به شرح زیر است:

دلار آمریکا	یورو
۳۱۹,۹۳۶,۰۴۲	۰
فروش محصولات	
۰	۲,۴۹۷,۸۳۱
خرید کالا و تجهیزات	

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۳۳- ارزش حاصل از صادرات طی دوره به شرح زیر است:

نوع ارز	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
	کل فروش سال مالی	تفاوت کونترهای صادراتی با صورتحساب فروش	کل تعهدات ارزی	ایفا شده	ایفا نشده	کل فروش سال مالی	تفاوت کونترهای صادراتی با صورتحساب فروش	کل تعهدات ارزی
دلار	۳۱۹,۹۲۶,۰۴۲	(۶۱,۹۶۵,۸۸۴)	۳۸۱,۹۰۱,۹۲۶	۳۸۱,۹۰۱,۹۲۶	۰	۶۶۰,۳۰۲,۸۷۸	(۱۲,۰۰۸,۳۸۹)	۶۴۸,۲۹۴,۴۸۹
								۶۴۸,۲۹۴,۴۸۹
								۰

۲-۱-۳۳- مبلغ ۱۴,۴۷,۵۷۹ یورو اعتبارات ارزی نزد بانک پارسیان تا کنون رفع تعهد نشده (بابت اعتبار اسنادی زمان ساخت پروژه) و اقدامات جهت رفع تعهد آن در جریان است، ضمن آنکه تطبیق کامل شرایط شرکت بابت رفع تعهدات ارزی منوط به رسیدگی و اظهار نظر مسئولین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران است.

۲-۲-۳- تفاوت مبلغ کوارهای صادراتی با صورتحساب شرکت ناشی از تفاوت نرخ اعمالی بوده و مقادیر تناژی آن یکسان است.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۴- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح		نام شخص وابسته		نوع وابستگی		مشمول ماده ۱۲۹		خرید کالا و خدمات		قرض الحسنه های پرداختی		قرض الحسنه های بازپرداخت		سایر	
واحد تجاری میانی		شرکت توسعه انرژی تدبیر		سهامدار- عضو هیئت مدیره مشترک		✓		۰		۳۳,۱۴۷,۳۷۸		۷,۹۰۰,۰۰۰		معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۳۰	
جمع															
شرکت های همگروه		شرکت توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر		عضو مشترک هیات مدیره		✓		۰		۱,۰۰۰,۰۰۰		۰		۲,۴۵۷	
		شرکت برق اروند		عضو مشترک هیات مدیره		✓		۰		۰		۰		۲,۳۲۴,۴۲۷	
		شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر		عضو مشترک هیات مدیره		✓		۰		۰		۰		۰	
		جمع													
سایر اشخاص وابسته		شرکت انرژی گستر نصیر		تحت کنترل واحد سهامدار نهایی		-		۱,۰۴۵,۶۹۴		۰		۰		۰	
		شرکت خدمات نیروی انسانی مدیر		تحت کنترل واحد سهامدار نهایی		-		۲,۱۳۰,۱۲۸		۰		۰		۰	
		شرکت بیمه پارسپان		تحت کنترل واحد سهامدار نهایی		-		۱,۱۶۰,۶۷۰		۰		۰		۰	
		شرکت برق آبادان		عضو مشترک هیات مدیره		✓		۱۷,۵۳۰		۰		۰		۰	
		جمع													
								۴,۳۵۴,۰۲۲		۰		۰		۰	
جمع															
								۴,۳۵۴,۰۲۲		۳۴,۱۴۷,۳۷۸		۷,۹۰۰,۰۰۰		۲,۳۲۶,۸۸۴	

۲-۳۴- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای موارد زیر با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۱-۳۴- پرداخت قرض الحسنه به سهامدار اصلی و پرداخت قرض الحسنه به شرکت پتروشیمی تدبیر، بدون دریافت هزینه بهره و عقد قرارداد و انعقاد قرارداد خدمات تامین نیروی انسانی با شرکت خدمات نیروی انسانی مدیر با ۷٪ بالاسری و معاملات با شرکت انرژی گستر نصیر و شرکت خدمات نیروی انسانی مدیر از طریق ترک تشریفات بوده و تسویه مطالبات از سهامدار نهایی به صورت ریالی است. ضمناً معاملات مذکور به همراه پرداخت به سایر اشخاص وابسته و تسویه مطالبات در چارچوب روابط خاص فیما بین شرکت‌های گروه، صورت گرفته است.

۲-۲-۳۴- وصول مطالبات از اشخاص وابسته، با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت‌های همگروه و بدون دریافت هزینه بهره اضافی بابت مطالبات صورت می‌گیرد.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۳۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

شرح		نام شخص وابسته		سایر دریافتنی ها	دریافتنی های بلندمدت	پیش پرداخت سرمایه ای	سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری میانی	توسعه انرژی تدبیر	۱۹,۸۹۷,۰۰۹	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۳۹۴,۳۶۴)	۰	۱,۵۰۲,۶۴۵	۰	۰	(۲,۵۲۲,۹۴۴)
جمع												
شرکت های همگروه	توسعه حفاری تدبیر	۱۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۴	۰	۰	۰
	توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر	۰	۲,۱۱۵,۷۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۱۵,۷۴۵	۰	۱,۱۱۳,۳۹۹	۰
	شرکت نفت پارس	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۳۷۴,۴۳۹)	(۲۹,۸۸۸)	۰	(۱۳,۴۰۴,۳۲۷)	۰	(۲۹,۸۸۸)
	شرکت تولید نیروی برق ارون	۱۴,۴۴۲,۵۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۴۴۲,۵۸۸	۰	۱۲,۱۱۸,۲۱۱	۰
	توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶۰)	۰	(۴۶۰)	۰	(۴۶۰)
	جمع	۱۴,۴۴۲,۷۲۲	۲,۱۱۵,۷۴۵	۰	(۱۳,۳۷۴,۴۳۹)	۰	(۳۰,۳۴۸)	۱۶,۵۵۸,۴۶۷	۱۳,۲۳۱,۷۴۴	(۱۳,۴۰۴,۷۸۷)	(۳۰,۳۴۸)	۰
سایر اشخاص وابسته	بانک پارسین	۵,۶۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۶۲۰	۰	۰	۰
	قند دزفول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت کاغذ سبز خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تجارت استوار پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	خدمات مدیریت تدبیر برتر	۱,۱۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۳۴	۰	۰	۰
	شرکت خدمات مدیریتی عملیاتی دیدگاهان جاوید	۱۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۷	۰	۰	۰
	شرکت گروه مالی پارسین	۹۸	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۰۶۲,۱۵۱)	۰	۰	(۲۰,۰۶۲,۰۵۳)	۹۸	۰
	شرکت تولید نیروی برق آبادان	۲۹,۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۱۱۱	۰	۴,۲۵۰	۰
	مدبران شیمی	۳۰,۵۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۵۵۳	۰	۰	۰
	شرکت گروه دارویی برکت	۲۰۷,۰۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۷,۰۶۰	۰	۰	۰
	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲,۳۴۸,۷۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۲۹۳,۴۲۲)	۰	(۱,۹۴۳,۷۱۸)	۰	(۳۶)
	انرژی گستر نصیر	۰	۰	۰	۰	۲,۷۰۰,۳۷۹	۰	(۱,۲۴۹,۳۳۰)	۱,۴۵۱,۰۴۹	۰	۰	(۱,۴۲۵,۴۹۱)
	شرکت توسعه منابع انسانی مدبر	۶۱۹,۲۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۹,۲۴۲	۰	۶۹۵,۲۹۱	۰
	شرکت سرمایه گذاری تدبیر	۲,۵۹۳,۳۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۹۳,۳۶۲	۰	۰	۰
	شرکت سلامت الکترونیک برکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۸۹۸)	۰	(۹,۸۹۸)
	شرکت خدمات مشاور خرد پیروز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بیمه پارسین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۰۰۵)	۰	(۴۰,۶۲۱)
	موسسه تأمین رفاه آتیه تدبیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۱۳۵)	۰	(۲,۲۹۶)
	گروه مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۲۸)	۰	(۱,۷۳۲)
	شرکت سرزمین پهنآور مهر	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۶۷,۰۰۰)	۰	۰	(۱,۶۶۷,۰۰۰)	۰	۰
	شرکت ایران و شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹۸)	۰	(۲۹۸)
	دیدگاهان دیدگاهان سگال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲۳)	۰	(۲۲۳)
	دیدگاهان نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۳۹)	۰	(۵۳۹)
	بازرگانی نفت پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۹)	۰	(۱۴۹)
جمع												
جمع کل												
		۵,۸۳۵,۰۵۱	۰	۲,۷۰۰,۳۷۹	(۲۱,۷۲۹,۱۵۱)	(۵,۵۷۰,۸۲۷)	۴,۹۳۷,۲۹۸	(۲۳,۷۰۱,۸۴۶)	۹۴۳,۸۴۴	(۱,۴۸۱,۲۸۳)	۰	۰
		۴۰,۱۷۴,۷۸۲	۲,۱۱۵,۷۴۵	۲,۷۰۰,۳۷۹	(۵۳,۴۹۷,۹۵۴)	(۵,۶۰۱,۱۷۵)	۲۲,۹۹۸,۴۱۰	(۳۷,۱۰۶,۶۳۳)	۱۴,۱۷۵,۵۸۸	(۴,۰۳۴,۵۷۵)	۰	۰

۴-۳۴- هیچگونه هزینه یا کاهش ارزشی در ارتباط با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی قبل و دوره مالی جاری شناسایی نشده است.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴۰۷,۳۵۳	۰	جاده اختصاصی سایت مهر- زیدون کوش
۰	۵۱,۷۸۳	ساخت درب ورودی سایت عسلویه- زیدون کوش
۰	۱۳,۶۰۹	بهسازی خط لوله مهر به عسلویه- سیمتیک
۰	۴,۳۱۹,۵۰۵	تامین و تعمیر توربین های ۱۰۰ SGT و ۷۰۰ SGT- ایرسا
۰	۵۸۳,۶۳۱	خرید سیستم نظارتی و حفاظتی- صا ایران
۰	۱,۷۵۰,۵۵۰	خدمات تامین کالا و تجهیزات- انرژی گستر
۰	۱۷۳,۳۰۵	نصب مخزن ذخیره- پرآور
۴۰۷,۳۵۳	۶,۸۹۲,۳۸۳	

۳۵-۲- بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی در شرکت وجود ندارد.

۳۵-۳- دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی در شرکت وجود ندارد.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۶-۱- بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری و تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد، صورت پذیرفته است.