



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو هیئت مدیران و هیئت مدیران
مقره سازمان بورس و اوراق بهادار

«سرمایه‌گذاری برای تولید»

مدیریت محترم

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

موضوع: ارسال گزارش نهایی بررسی اجمالی حسابرس مستقل

باسلام،

احتراماً، به پیوست ۵ نسخه گزارش نهایی بررسی اجمالی حسابرس مستقل در خصوص صورت های مالی میان دوره ای آن واحد برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ تقدیم می گردد.

و می است. التوفیق
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
بررسی حسابرسی مفید راهبر

رونوشت:

- ۱- ریاست محترم ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)
- ۲- معاونت محترم مالی و اداری ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)
- ۳- مدیریت محترم اداره کل امور مجامع و نظارت های مالی ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)
- ۴- مدیریت محترم شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- ۵- مدیریت محترم شرکت سرمایه آفرین میهن - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- ۶- مدیریت محترم شرکت نفت پارس - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- ۷- مدیریت محترم گروه مالی پارسین - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).

آدرس: تهران - میدان آزادی - خیابان احمد قاضی، پلاک ۹
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸، ۸۸۱۰۱۵۶۰، کد پستی: ۱۵۱۲۸۱۶۱۱
Email: Auditors@mofidrahbar.org

دبیرخانه شرکت نفت پارس

۱۴۰۴ / ۸ / ۲۴

۴۸۳۰۳

شماره: ۵

پیوست: ۱۰۰ (جمع)



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

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



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

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۵۵	یادداشت های توضیحی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیئت مدیره شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

۱- صورت وضعیت مالی شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است .

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ ، انجام شده است . بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند .

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادشده از تمام جنبه های بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

تاکید بر مطلب خاص

۴- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است :
۴-۱- به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۶ ، ۱-۴-۶ و ۱-۱۶ صورت های مالی ، مبلغ ۲۳۳٫۶۰ میلیارد ریال هزینه خوراک دریافتی از شرکت ملی نفت ایران دریافتی بر مبنای مقادیر مصرف واقعی ، نرخ پایه و برآورد تعدیل نرخ طبق شرایط قرارداد و مبلغ ۱۳۷۰۹ میلیارد ریال هزینه سرویس های جانبی (یوتیلیتی و سوخت متان) دریافتی از شرکت های مبین انرژی خلیج فارس و ملی نفت ایران بر مبنای صورتحساب های دریافتی و تعدیل نرخ برآوردی در حسابها انعکاس یافته و صورتحسابهای مربوط به آنها به صورت علی الحساب از شرکتهای مذکور دریافت و تاکنون مبالغ قطعی آن (مقدار و

نرخ نهایی) اعلام نشده است. در این ارتباط تعدیل نرخ خوراک در صورت حسابهای قطعی ارسالی شرکت ملی نفت ایران مربوط به خرید خوراک تا شهریور سال ۱۴۰۲، مبلغ ۱۶٫۰۰۰ میلیارد ریال کمتر از مبالغ تعدیل برآوردی شرکت بوده که شرکت ضمن اعتراض، مبلغ تعدیل خوراک تأیید شده از سوی شرکت ملی نفت ایران را در حسابها منعکس نموده است. همچنین نحوه تسویه هزینه های انجام شده از سوی واحد مورد گزارش در ساخت و تجهیز پالایشگاه گاز پارسین شرکت ملی نفت ایران (مخارج انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۲٫۴۷۷ میلیارد ریال و معادل ۵۴ میلیون یورو منعکس در سرفصل پیش پرداختها)، مشخص نشده و ۴/۳ میلیون یورو از مخارج انجام شده نیز تاکنون از سوی شرکت ملی نفت ایران تأیید نگردیده است. آثار مالی احتمالی ناشی از موارد فوق منوط به اعلام صورت حسابهای قطعی و توافق نهایی با طرف های ذیربط می باشد.

۲-۴- به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۳-۱۹ و ۲-۳-۱۹-۱۹ صورتهای مالی، طبق برگ های تشخیص و قطعی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده شرکت تا پایان اسفند ماه ۱۴۰۲، مبلغ ۳٫۱۱۶ میلیارد ریال از اعتبار خرید تجهیزات و ماشین آلات دوره ساخت پذیرفته نشده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته (در صورت عدم پذیرش اعتراض در نهایت قابل احتساب به بهای تمام شده دارایی ثابت مربوط خواهد بود) و بابت اعتبار مالیات ارزش افزوده خوراک سال ۱۴۰۲ نیز برخلاف رویه مالیاتی و برگ قطعی صادره در سال ۱۴۰۱ که اعتبار ارزش افزوده محصول پروپان و بوتان را پذیرفته، ضمن عدم پذیرش مبلغ ۷٫۷۶۹ میلیارد ریال خالص اعتبار ارزش افزوده شرکت، مبلغ ۵٫۵۳۸ میلیارد ریال نیز از شرکت مطالبه نموده (مبلغ تفاوت با دفاتر ۱۳٫۳۰۷ میلیارد ریال) که این موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است. همچنین اعتبار مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ و دوره مورد گزارش به مبلغ ۷٫۵۱۰ میلیارد ریال که با فرض پذیرش اعتبار ارزش افزوده محصول پروپان و بوتان در حسابها انعکاس یافته، تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. مضافاً نحوه استرداد مبلغ ۲٫۰۲۴ میلیارد ریال مطالبات منعکس در یادداشت توضیحی ۲-۳-۱۹ صورتهای مالی مربوط به علی الحساب مالیات پرداختی به سازمان امور مالیاتی بابت صادرات و بر مبنای قانون بودجه سال ۱۴۰۲ (که اجرای آن از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۵ لغو گردیده)، با توجه به پذیرش معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم شرکت، مشخص نمی باشد. آثار مالی احتمالی ناشی از موارد فوق منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی می باشد.

۳-۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۹ صورتهای مالی، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها شامل مبلغ ۴٫۵۷۲ میلیارد ریال (معادل ۶/۵ میلیون دلار) مطالبات ارزی از یکی از مشتریان خارجی (دارای چک ارزی کشور امارات) می باشد که در سررسید تسویه نگردیده و با توجه به رای قطعی دریافتی مبنی بر محکومیت ایشان اقدامات اجرایی جهت وصول مطالبات در جریان می باشد.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

۴-۴- به شرح یادداشت های توضیحی ۳۳-۲ و ۳۳-۳ صورت های مالی ، رعایت کامل ضوابط رفع تعهدات ارزی شرکت (به ویژه رفع تعهدات ارزی مرتبط با ساخت پروژه) ، منوط به اظهار نظر مراجع ذیصلاح می باشد .

سایر الزامات گزارشگری

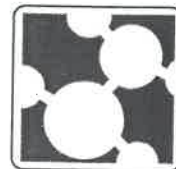
۵- انتخاب مشتریان و نرخ فروش محصولات از طریق مزایده محدود ایمیلی و با اخذ مصوبه هیئت مدیره شرکت انجام شده ، نرخ فروش محصولات صادراتی حدود ۱۸ درصد (دوره قبل ۱۱ درصد) کمتر از متوسط نرخ جهانی بوده و فروش های صادراتی از طریق واسطه ها و انتقال وجوه مربوط نیز از طریق واسطه های بانکی صورت پذیرفته که به اظهار مدیریت ، به دلیل شرایط تحریمی و محدودیت های حاکم بر سیستم بانکی بوده است .

۶- مفاد ماده ۸ آیین نامه قانون توسعه و حمایت از صنایع دریایی در خصوص فروش حداقل ۳۰ درصد محصولات گازی به صورت تحویل در محل (CIF) ، با توجه به فروش کل محصولات به صورت تحویل در مبدا ، رعایت نگردیده است .

۷- صورتهای مالی و تائیدیه مدیران توسط یکی از اعضای هیئت مدیره ، امضاء نگردیده است.

موسسه حسابرسی حمید راهبر
حمید کریمی
شماره عضویت: ۹۸۲۶۲۲
ابوالفضل دستجردی
شماره عضویت: ۸۱۶۰۲۰

۱۱ آبان ۱۴۰۴



شرکت پالایش پارسین سیهر (سهامی خاص) صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

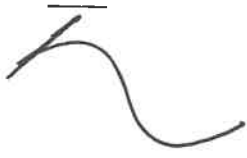
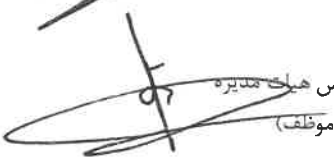
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای شرکت پالایش پارسین سیهر (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|------------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریان‌های نقدی |
| ۶-۵۵ | • یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی |

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	غلامحسین نوذری	شرکت توسعه حفاری تدبیر (سهامی خاص)
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	سعید کفائی خو	شرکت توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره (موظف)	سینا مرادی نسب	شرکت نفت پارس (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	حجت نیکخواه کیارش	شرکت گروه مالی پارسین (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	نادر جعفر یوسفی	شرکت سرمایه آفرین میهن (سهامی خاص)



تهران، ونک، برزیل شرقی، نبش خیابان عباسپور (توانیر)، پلاک ۶۴

کدپستی ۱۴۳۵۷۵۳۱۷۶ تلفن: ۵۲۳۷۱۰۰۰ فاکس: ۵۲۳۷۱۱۷۰

شناسه اقتصادی: ۴۱۱۳۷۵۴۱۴۶۱۷ شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۳۹۳۱۳۶ شماره ثبت: ۲۸۹۰۲۱

www.palayeshparsian.org info@palayeshparsian.org

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
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۲۵۴,۴۱۱)	(۶,۷۶۹,۳۱۴)
سایر درآمدها	۳,۹۷۸,۸۹۵	۶,۷۱۱,۲۶۱
سایر هزینه‌ها	(۹۲۹,۶۲۹)	(۲۳,۸۶۲)
سود عملیاتی	۹۵,۴۴۱,۱۴۲	۶۵,۷۱۲,۹۴۹
هزینه‌های مالی	(۱۲,۰۲۶,۸۰۴)	(۲,۰۳۳,۷۰۲)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	(۲۵,۵۸۳,۴۱۰)	(۱۵,۸۸۶,۴۲۵)
سود قبل از مالیات	۵۷,۸۳۰,۹۲۸	۴۷,۷۹۲,۸۲۲
هزینه مالیات بر درآمد	۰	(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 می‌باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲	۳۷۸,۱۳۱,۷۱۲	۳۹۳,۱۷۴,۷۶۸
دارایی‌های نامشهود	۱۳	۴۸۲,۹۹۳	۴۹۳,۶۰۸
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۴	۶۶,۱۹۴,۸۴۷	۶۶,۱۹۴,۸۴۷
دریافتی‌های بلندمدت	۱۹	۲,۱۱۵,۷۴۵	۱,۱۱۳,۳۹۹
سایر دارایی‌ها	۱۵	.	.
جمع دارایی‌های غیر جاری		۴۴۶,۹۲۵,۲۹۷	۴۶۰,۹۷۶,۶۲۲
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۱۶	۱۶,۹۷۲,۱۴۴	۱۴,۱۷۸,۱۷۶
موجودی مواد و کالا	۱۷	۲۰,۹۶۱,۵۸۵	۲۴,۳۵۴,۹۰۷
سرمایه‌گذاری در املاک	۱۸	۴,۷۷۵,۹۹۷	۴,۷۳۷,۲۹۵
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۹	۱۱۶,۷۹۰,۳۵۰	۷۷,۱۴۱,۰۷۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۰	۲۲,۶۸۸,۱۵۰	۴,۸۹۱,۸۷۵
موجودی نقد	۲۱	۷۴,۹۵۳,۷۱۹	۱۰,۶۵۹,۷۷۰
جمع دارایی‌های جاری		۲۵۷,۱۴۱,۹۴۵	۱۳۵,۹۶۳,۱۰۱
جمع دارایی‌ها		۷۰۴,۰۶۷,۲۴۲	۵۹۶,۹۳۹,۷۲۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
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
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۴	۱۹۶,۴۰۸,۳۷۳	۱۸۲,۲۰۲,۳۸۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۴۹۶,۰۵۱	۳۲۱,۰۷۹
جمع بدهی‌های غیر جاری		۱۹۶,۹۰۴,۴۲۴	۱۸۲,۵۲۳,۴۶۸
بدهی‌های جاری			
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	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
پیش‌دریافت‌ها		۵,۷۲۵,۲۰۶	۲,۱۰۳,۹۰۵
جمع بدهی‌های جاری		۳۸۹,۰۷۳,۹۳۸	۲۷۴,۱۵۸,۳۰۳
جمع بدهی‌ها		۵۸۵,۹۷۸,۳۶۲	۴۵۶,۶۸۱,۷۷۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۷۰۴,۰۶۷,۲۴۲	۵۹۶,۹۳۹,۷۲۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

یادداشت‌های توضیحی، به شرح جدولی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های 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	۱۱۹,۵۷۷,۳۸۲	۶۷,۵۲۰,۴۳۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۱,۴۷۹,۲۶۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۱۹,۵۷۷,۳۸۲	۶۶,۰۴۱,۱۶۶
جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳,۸۷۹,۵۰۶)	(۵,۱۰۸,۳۷۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک	(۳۸,۷۰۲)	(۵۴,۹۷۷)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	(۵,۷۱۶,۴۰۷)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۷,۷۲۶,۳۷۹)	(۲۰۹,۵۲۳)
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته	(۳۴,۱۴۷,۳۷۸)	(۱۰,۷۶۳,۱۷۷)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته	۷,۹۰۰,۰۰۰	۰
دریافت نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۹۳۹,۳۱۴	۲۲۵,۵۵۴
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۰	۱,۲۷۷,۳۰۱
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۶,۹۵۲,۶۵۱)	(۲۰,۳۴۹,۵۹۹)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۷۲,۶۲۴,۷۳۱	۴۵,۶۹۱,۵۶۷
جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۳۴,۹۶۱,۸۳۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	(۱۱,۳۲۹,۵۱۴)
پرداخت نقدی بابت سود سهام	(۱۳,۳۶۶,۴۳۰)	(۴,۹۵۲,۴۸۶)
جریان نقدی (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۳,۳۶۶,۴۳۰)	(۵۱,۲۴۳,۸۳۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۹,۲۵۸,۳۰۱	(۵,۵۵۲,۲۶۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره	۱۰,۶۵۹,۷۷۰	۱۸,۲۸۵,۰۳۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵,۰۳۵,۶۴۸	۱,۰۸۴,۱۹۰
مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره	۷۴,۹۵۳,۷۱۹	۱۳,۸۱۶,۹۶۱

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۳۹۳۱۳۶ در تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۱۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۳۸۹۰۲۱ مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۱۶ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. پیرو تصمیم نمایندگان ویژه رئیس جمهور در امور نفت به شماره ۱۳۶۲۴۷/ت ۲۵۲۴۴ ن مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۲۱ به استناد اصل ۱۲۷ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران با رعایت تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۲۵۵۷۶۶/ت ۴۳۵۰۵ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۲ در خصوص مجوز سرمایه‌گذاری شرکت ملی گاز ایران یا شرکتهای تابعه با مشارکت بانک صادرات ایران و یا سایر شرکاء در طرح استحصال اتان پارسین و بر اساس موافقت نامه سهامداران (مشارکت نامه) مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۲، شرکت ملی گاز و شرکت انرژی سپهر (سهامی خاص) متعلق به بانک صادرات ایران جهت اجرای طرح استحصال اتان پارسین واقع در استان فارس، اقدام به تاسیس شرکت پروژه به نام شرکت پالایش پارسین سپهر نموده‌اند. طرح مذکور از خرداد ماه سال ۱۴۰۰ به بهره برداری رسید و اولین محموله از محصولات تولیدی خود را در مرداد ماه سال ۱۴۰۰ صادر نمود. در حال حاضر این شرکت جزء واحدهای فرعی گروه توسعه انرژی تدبیر بوده و واحد نهایی گروه توسعه اقتصادی تدبیر می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، میدان ونک- تقاطع خیابان شهید عباسپور و خیابان برزیل- پلاک ۶۴ می باشد و سایت‌های شرکت واقع در شهرستان مهر استان فارس و منطقه عسلویه استان بوشهر بوده و از خردادماه سال ۱۴۰۰ به بهره برداری رسیده است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از سرمایه‌گذاری، طراحی، تملک، احداث، بهره‌برداری و نگهداری از واحدهای تولید و فراوری هیدروکربورها، تاسیسات اصلی و جانبی، خرید مواد اولیه و سایر نیازمندی‌های واحدها، بازاریابی غیرشبکه‌ای و غیرتشکیلاتی و فروش محصولات تولیدی از قبیل اتان، پروپان، بوتان، مایعات گازی و هیدروکربورهای سنگین‌تر، ارائه خدمات آزمایشگاهی و انجام معاملات بازرگانی مرتبط و مستقیم.

مواد اولیه (خوراک گاز) برای تولیدات شرکت طی قرارداد بلند مدت تا سال ۱۴۰۹ هجری شمسی توسط شرکت ملی نفت ایران (پالایشگاه گاز پارسین) تامین و پس از آن در تعهد وزارت نفت می باشد.

مؤسسه حسابداری و مالی رانبر

پیوست گزارش

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی جاری دریافت خوراک گاز غنی از شرکت ملی نفت ایران در شهرستان مهر و انتقال به منطقه ویژه اقتصادی پارس (عسلویه) و استحصال محصولات اتان (واگذار به شرکت ملی نفت ایران)، پروپان، بوتان و نفتای سبک و فروش این محصولات می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

۱-۳-۱- میانگین تعداد کارکنان در استخدام (قراردادی) و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی (پیمانکاری) که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	
۱۸۹	۱۷۸	کارکنان قراردادی
۱۸۹	۱۷۸	
۳۸۴	۳۸۸	کارکنان شرکت‌های خدماتی (پیمانکاری)
۶۶۴	۷۰۹	کارکنان شرکت بهره برداری (اویکو)
۳	۳	مشاوران
۱,۲۴۰	۱,۲۷۸	

۱-۳-۱-۱- افزایش تعداد کارکنان ناشی از افزایش نیروی کار بعضی از بخش‌های سایت‌های مهر و عسلویه با توجه به تغییرات شیف‌های کاری در منطقه ویژه اقتصادی، واحدهای مشابه و اصلاح ساختار سازمانی بوده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که پیش از موعد اجرا شده است:

استاندارد جدید حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد "عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان جهت صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن آغاز میشود لازم الاجرا میباشد لیکن به دنبال درخواست واحد کنترل کننده در خصوص یکنواختی در تهیه صورتهای مالی تلفیفی و تأیید آن از سوی سازمان حسابرسی (طی نامه شماره ۴۲۶۹۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۵) نسبت به بکارگیری داوطلبانه و پیش از موعد الزامات مقرر در استاندارد مذکور از مقطع زمانی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ پیش از تاریخ الزام بکارگیری استاندارد مذکور اقدام گردیده است، با توجه به ماهیت فعالیت شرکت و نحوه فروش‌های آن، اجرای استاندارد مذکور فاقد آثار با اهمیت بر صورتهای مالی بوده است.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

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

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

ج- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

د- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۴-۳- مخارج تامین مالی:

۱-۴-۳- مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۵-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۵-۳- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
حق‌الامتیاز سرویس‌های جانبی	۲۵ ساله	خط مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری		
نوع سرمایه‌گذاری	روش مورد استفاده	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	
سرمایه‌گذاری‌های جاری	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد		
نوع سرمایه‌گذاری	روش مورد استفاده	
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	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 (با توجه به نرخ موثر)	
انواع سرمایه‌گذاری‌ها		

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱۳-۳-۱- هزینه مالیات

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

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
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- 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 می‌باشد. طی دوره مالی مشتریان شرکت تعداد ۱۰ شرکت بوده است. تا تاریخ تایید صورت‌های 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 ارز می‌باشد.

۵-۲- میانگین نرخ‌های 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 نرخ‌های جهانی و افزایش ضریب آنها بوده است.

۵-۳- 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 تحریم‌های 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 می‌نماید.

فروش‌های انجام شده عمدتاً قبل از ترک بندر مبدا تسویه می‌گردد و در برخی موارد 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.

۵-۴-جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۵-۴-۱- کاهش حاشیه سود نسبت به دوره قبل ناشی از کاهش قیمت فروش محصولات در اثر کاهش دلاری نرخ‌های فروش جهانی و افزایش سطح عمومی قیمت‌ها بوده است.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

شرکت ملی نفت ایران

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	مقدار (تن)	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	مقدار (تن)
۱۰۰٪	۳۷,۹۰۸,۱۳۳	۱,۰۷۰,۷۹۸	۱۰۰٪	۶۰,۲۳۲,۶۸۱	۹۱۳,۳۶۶
					گاز خوراک (C۲+)

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 شده با شرکت ملی نفت ایران، بهای خوراک گاز مصرفی که از شرکت مذکور دریافت می‌گردد، پس از تطابق با مقدار اتان برگشتی و بر اساس میانی ذکر شده در قرارداد محاسبه و متعاقباً صورتحساب قطعی (مشمول بر مقدار و نرخ قطعی)، صادر می‌شود. طی دوره مالی جاری مقدار ۹۱۳,۳۶۶ تن (دوره مالی قبل ۱,۰۷۰,۷۹۸ تن) خوراک گاز دریافت و ۳۸۵ 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 صورتحسابهای (علی الحساب) صادره از طرف شرکت ملی نفت ایران بوده است. لازم به ذکر است شرکت ملی نفت بابت صورتحسابها تا ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۷,۰۳۷ میلیارد ریال تعدیل (کاهش) مبلغ اعلام 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، مراتب 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 بیشتر تعمیرات 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 (ماهه)	ظرفیت عملی (ماهه)	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
بوتان	تن	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۷۱	۱۵۴,۵۹۹	۱۳۵,۹۹۴
پروپان	تن	۵۵۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۱۹۴,۶۹۰	۲۲۸,۴۳۰	۱۹۵,۳۵۱
نفتای سبک	تن	۸۶۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۲۲۵,۱۶۸	۲۵۶,۶۲۴	۲۱۴,۲۳۹

۱-۱-۲-۶- 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)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱,۲۲۵,۱۴۰	۱,۹۸۰,۷۱۱
۱۴,۱۰۸	۴۸,۹۸۴
۱۵,۹۳۴	۲۲,۳۷۳
۱,۲۵۵,۱۸۲	۲,۰۵۲,۰۶۸

حقوق و مزایا
عیدی و پاداش
حق بیمه سهم کارفرما

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

۲-۶- هزینه دستمزد غیرمستقیم شامل ۲,۶۴۷ میلیارد ریال حقوق و مزایای مربوط به کارکنان شرکت پیمانکاری نیروی انسانی مدبر 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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
بخار	۵,۲۳۳,۳۳۴	۲,۸۰۷,۵۶۷
گاز سوخت	۷,۵۷۳,۶۳۱	۴,۱۰۴,۱۳۶
آب شیرین	۰	۱۹۶,۲۷۶
نیترژن	۷,۰۴۳	۳۸,۲۱۵
برق	۴۰,۵۳۴۷	۷۸۴,۰۶۷
سایر	۰	۲۱,۴۲۸
	۱۳,۷۰۹,۳۵۵	۷,۹۵۱,۶۸۹

بخار

گاز سوخت

آب شیرین

نیترژن

برق

سایر

شرکت پالایش پارسیان سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
هزینه‌های 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 پایانه‌های 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		۶۵۵
سایر		۹۵,۷۲۲
	۱۰,۵۱۹,۳۶۸	۵,۱۵۲,۳۴۶
هزینه‌های اداری و عمومی:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۵	۳۷۲,۸۸۷
هزینه کارکنان پیمانکاری		۱۴۱,۸۸۳
بازخريد 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
مسئولیت‌های اجتماعی	۷-۷	۳۳,۹۹۵
هزینه عوارض آلاینده‌گی	۷-۸	۰
سایر	۷-۶	۷۶۹,۶۷۷
	۱,۷۳۵,۰۴۳	۱,۶۱۶,۹۶۸
	۱۲,۲۵۴,۴۱۱	۶,۷۶۹,۳۱۴

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. به دلیل ابلاغ دستورالعمل اجرایی عوارض مذکور در ۱۴۰۳/۰۸/۱۵ لذا عوارض مذکور در دوره مشابه قبل در شش ماهه دوم سال قبل (صورت‌های مالی سالانه) شناسایی شده است.

۷-۲- مبلغ فوق بابت عوارض صادرات فروش محصولات صادراتی، حسب تصویب‌نامه هیئت وزیران به شماره ۶۸۷۶۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ می‌باشد که از ابتدای سال مالی ۱۴۰۳ محاسبه و اعمال شده است.

۷-۳- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به هزینه خدمات بارگیری و مخارج پایانه‌های نفتی و پتروشیمی جهت صادرات محصول به کشورهای آسیایی می‌باشد.

۷-۴- مبلغ فوق مربوط به کارمزد انتقال وجوه حاصل از فروش صادراتی محصولات می‌باشد که عمدتاً به بانک‌ها و شرکتهای طرف قرارداد پرداخت شده است و افزایش نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش میزان وصولی‌های 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 می‌باشد.

۷-۶- مانده فوق عمدتاً هزینه آموزش، بهداشت و درمان، ملزومات اداری، تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت و... می‌باشد.

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 آلاینده‌گی (طبق ضوابط مندرج در قانون مالیات بر ارزش افزوده) دوره مالی قبل معادل نیم درصد فروش می‌باشد که در دوره جاری با توجه به عدم آلاینده بودن پالایشگاه طبق سامانه محیط زیست ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است.

شرکت پالایش پارسیان سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

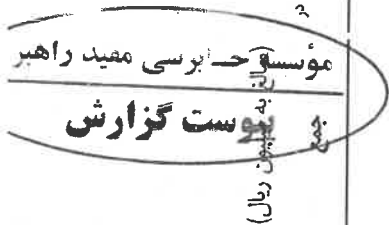
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اشخاص وابسته		
سود سهام	۱۱-۱	۵,۰۵۲,۳۱۱
درآمد تامین مالی	۱۹-۲-۱	۲,۳۲۴,۴۲۷
	۲,۱۴۴,۳۵۲	۷,۳۷۶,۷۳۸
سایر اشخاص		
(زیان) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱۱-۲	(۳۳,۸۹۹,۴۶۲)
سود حاصل از گواهی سپرده‌های بانکی		۶۹۸,۴۵۶
سود حاصل از سرمایه‌گذاری در صندوق درآمد ثابت	۱۱-۳	۲۴۰,۸۵۸
	(۱۸,۰۳۰,۷۷۷)	(۳۲,۹۶۰,۱۴۸)
	(۱۵,۸۸۶,۴۲۵)	(۲۵,۵۸۳,۴۱۰)

۱۱-۲- مبلغ مذکور عمدتاً بابت سود سهام ناشی از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (۲,۳۴۸ میلیارد ریال) و شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (مبلغ ۲,۵۹۳ میلیارد ریال) می‌باشد.

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

۱۱-۳- سود حاصل از سرمایه‌گذاری عمدتاً بابت سود سرمایه‌گذاری نزد صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت بانک‌های پارسیان (لوتوس) می‌باشد.



شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود-ادامه

جمع	اقدام سرمایه‌ای در انبار	پیش‌برداشت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثیه و منقولات	وسایل نقلیه	تأمینات	ماشین‌آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۳۶۷,۸۹۱,۴۰۴	۳,۰۳۵,۹۷۰	۶,۷۶۲,۰۸۷	۷۵۳,۴۵۶	۳۵۷,۳۳۹,۸۹۱	۱,۱۴۳,۶۵۵	۴۲۸,۸۱۳	۶۵,۱۷۹	۳۴۸,۴۵۱,۵۲۸	۶,۳۱۵,۴۲۱	۱,۰۳۵,۲۸۵
۵,۱۰۸,۳۷۰	۱,۷۳۰,۲۶۷	۲,۳۸۷,۸۴۳	۶۳۷,۳۵۳	۳۷۲,۹۰۷	۲۸,۵۰۱	۱۴۵,۶۴۵	۰	۱۶۶,۰۲۹	۱۰,۱۵۸	۳۲,۵۷۴
۰	۲,۷۷۷,۵۷۹	(۵,۰۸۲,۵۴۰)	۰	۲,۳۰۴,۵۶۱	۰	۰	۰	۲,۳۰۴,۵۶۱	۰	۰
۳۷۳,۹۹۹,۷۷۴	۷,۵۳۳,۸۱۶	۴,۰۶۷,۳۹۰	۱,۳۸۰,۸۰۹	۳۶۰,۰۱۷,۷۵۹	۱,۱۷۲,۱۵۶	۵۷۴,۴۵۸	۶۵,۱۷۹	۳۵۰,۹۲۲,۵۲۸	۶,۳۲۵,۵۷۹	۱,۰۵۷,۸۵۹
۵۳,۸۳۲,۵۶۲	۰	۰	۰	۵۳,۸۳۲,۵۶۲	۳۴۳,۷۵۳	۱۲۰,۹۸۶	۱,۰۵۶	۵۲,۹۹۲,۳۲۳	۲۶۴,۵۴۴	۰
۱۴,۷۹۴,۱۰۸	۰	۰	۰	۱۴,۷۹۴,۱۰۸	۱۱۵,۱۰۲	۳۵,۰۲۲	۲,۸۲۰	۱۴,۵۰۹,۹۳۷	۱۳۱,۳۲۷	۰
۶۸,۶۱۶,۶۷۰	۰	۰	۰	۶۸,۶۱۶,۶۷۰	۴۵۸,۸۵۵	۱۵۶,۰۰۸	۳,۸۷۶	۶۷,۵۰۲,۱۶۰	۴۹۵,۷۷۱	۰
۳۰۴,۳۸۳,۱۰۴	۷,۵۳۳,۸۱۶	۴,۰۶۷,۳۹۰	۱,۳۸۰,۸۰۹	۳۹۱,۴۰۱,۰۸۹	۷۱۳,۳۰۱	۴۱۸,۴۵۰	۶۱,۳۰۳	۲۸۳,۴۲۰,۳۶۸	۵,۷۳۹,۸۰۸	۱,۰۵۷,۸۵۹

بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ ۱,۰۳۵,۲۸۵

افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ۱,۰۵۷,۸۵۹

استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ ۰

استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ۱,۰۵۷,۸۵۹

شرکت پالایش پارسیان سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۶- مبالغ منعکس در حساب پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

یادداشت	مانده ابتدای دوره	افزایش طی دوره	کاهش طی دوره	سایر انتقالات	مانده پایان دوره
۱۲-۶-۱ شرکت صنعتی توسعه ماشین ایرسا	۱,۷۰۴,۲۲۷	-	-	-	۱,۷۰۴,۲۲۷
۱۲-۶-۲ تاوا انرژی ویرا	۸۶۲,۴۶۱	۶۱۸,۳۳۱	-	-	۱,۴۸۰,۷۹۲
شرکت صنایع الکترو اپتیک صا ایران	۷۲۲,۴۹۷	-	-	-	۷۲۲,۴۹۷
۱۲-۶-۳ شرکت انرژی گستر نصیر-وابسته	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
شرکت رینگو	-	۹۷۵,۷۳۳	-	-	۹۷۵,۷۳۳
ساختمانی زیدون کوش	۶۲۷,۰۰۳	۵۹,۱۳۵	-	-	۶۸۶,۱۳۸
پترو صنعت لیدوما	۵۰۱,۶۰۸	۷۱,۸۰۰	-	-	۵۷۳,۴۰۸
شرکت پرگان	-	۳۸۲,۰۸۶	-	-	۳۸۲,۰۸۶
سایر	۳,۳۴۵,۸۳۶	۲۴۵,۲۹۸	-	-	۳,۵۹۱,۱۳۴
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 زمینس و دارای ضمانت‌نامه بانکی می باشد.

۱۲-۶-۲- مبلغ فوق مربوط به وجوه پرداختی به تاوا انرژی ویرا بابت خرید قطعات یدکی ولو و دارای ضمانت‌نامه بانکی 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 پروژه‌های شرکت پالایش پارسیان سپهر به شرکت انرژی گستر نصیر 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 پارسیان به شرکت پالایش پارسیان 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 نامه‌ای 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 علی‌رغم 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 شرکتهای 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 می‌نماید که مقرر شد متعاقباً 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 مشارکت‌نامه اولیه فیما بین با شرکت ملی گاز مالکیت زمین پالایشگاه عسلویه می‌بایست به این شرکت منتقل می‌گردید، 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 پارسیان سپهر منعقد شده و در تاریخ ۲۴ اسفندماه ۱۴۰۱ با موضوع انتقال حق و حقوق، تعهدات و مسئولیتهای قرارداد اجاره به شرط تملیک به شرکت پالایش پارسیان 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 می‌باشد.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۳,۶۸۹,۸۶۸,۴۱۰	۱۹/۲۸	۴۲,۹۸۰,۲۱۳	۰
۱,۴۶۷,۹۳۹,۶۹۴	۲۲/۵۸	۲۰,۶۶۵,۲۳۴	۰
۲,۵۴۹,۱۵۰,۰۰۰	۳۰	۲,۵۴۹,۱۵۰	۰
۰	۰	۲۵۰	۰
۶۶,۱۹۴,۸۴۷	۶۶,۱۹۴,۸۴۷	۶۶,۱۹۴,۸۴۷	۰

۱-۱۴ به علت نداشتن عضو هیات‌مدیره و نبود نفوذ قابل ملاحظه در شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر، روش ارزش ویژه بابت سرمایه‌گذاری اعمال نشده و صورت‌های مالی مجموعه تهیه نشده است.

۲-۱۴ با توجه به ارائه و کالنامه به گروه توسعه انرژی تدبیر به شماره ۸۰۸۸ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ با موضوع تفویض اختیار تعیین عضو هیات مدیره در شرکت تولیدات پتروشیمی قائنبصر به گروه توسعه انرژی تدبیر، شرکت پالایش پارسین سپهر هیچ‌گونه اختیار و نفوذی در شرکت تولیدات پتروشیمی قائنبصر ندارد، لذا روش ارزش ویژه بابت سرمایه‌گذاری اعمال نشده و صورت‌های مالی مجموعه تهیه نگردیده است.

۳-۱۴ سرمایه‌گذاری 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 بهره‌برداری می‌باشد. همچنین به علت کم اهمیت بودن آثار ناشی از به کارگیری روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری مذکور به روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی، منعکس نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	سایر داراییها
خالص	جمع	ارزی	
۱,۰۵۹,۱۵۵	۱,۳۰۰,۸۸۹	۱,۳۰۰,۸۸۹	۱۵-۱
(۱,۰۵۹,۱۵۵)	(۱,۳۰۰,۸۸۹)	(۱,۳۰۰,۸۸۹)	۲۴-۱
۰	۰	۰	

۱-۱۵ مبلغ مذکور شامل سپرده‌های 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) می‌باشد. اقدامات لازم در خصوص استرداد یا تهاتر آن پس از تسویه کامل تسهیلات صورت خواهد گرفت.

۱۶- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	سایر
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 بهره‌برداری 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		
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 هزینه‌های انجام شده از شرکت ملی نفت گردیده است. در این خصوص مبلغ ۴۹.۷ میلیون یورو از مخارج طبق مکاتبات تأیید شده و مبلغ ۴.۳ میلیون یورو از مخارج انجام شده نیز تاکنون از سوی شرکت ملی نفت ایران تأیید نشده و در حال بررسی است. طبق اطلاعات دریافتی از شرکت پالایش گاز پارسین، مکاتبات فی‌مابین 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 ۴۹.۷ میلیون یورو می‌بایستی 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 تأیید نهایی شرکت ملی نفت ایران قرار نگرفته است.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	خالص
---------	-------	------	-----	------

تجاری

حساب‌های دریافتنی

۱۹-۱		۳۶,۵۴۹,۹۴۲	۳۶,۵۴۹,۹۴۲	۳۰,۴۰۱,۶۹۳
------	--	------------	------------	------------

شرکت‌های داخلی و خارجی

سایر دریافتنی‌ها

اسناد دریافتنی

--	--	--	--	--

کنسرسیوم همپا و هذکو

حساب‌های دریافتنی

۱۹-۲	۴۰,۱۷۴,۷۸۲		۴۰,۱۷۴,۷۸۲	۱۳,۰۶۲,۱۸۹
------	------------	--	------------	------------

اشخاص وابسته

۱۹-۳	۳۹,۸۳۸,۰۱۸	۲۲۷,۶۰۸	۴۰,۰۶۵,۶۲۶	۳۳,۶۷۷,۱۹۶
------	------------	---------	------------	------------

سایر اشخاص

	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
--	------------	------------	-------------	------------

دریافتنی‌های بلندمدت

سایر دریافتنی‌ها

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

اشخاص وابسته

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

	ارزی			ارزی			
	درهم	دلار	میلیون ریال	درهم	دلار	میلیون ریال	
شرکت توسعه اقتصاد آینده سازان	۰	۱۹۴	۱۸۱,۰۳۵	۰	۱۹۴	۱۵۸	۱۹-۱-۱
سایر - شرکت های خارجی	۸۰۳,۷۱۱	۰	۴۸,۰۶۲,۶۴۰	۹۱۷,۶۶۱	۵۲,۱۳۹,۳۸۴	۳۶,۵۴۹,۷۸۴	۱۹-۱-۲
جمع	۸۰۳,۷۱۱	۱۹۴	۴۸,۲۴۳,۶۷۵	۹۱۷,۶۶۱	۵۲,۱۳۹,۳۸۴	۳۶,۵۴۹,۹۴۲	

۱۹-۱-۱- مانده مذکور مربوط به طلب ارزی ناشی از فروش صادراتی (پیرو قرارداد فیما بین) از مشتریان خارجی می باشد.

۱۹-۱-۲- مانده مطالبات از شرکت‌های 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 تأیید صورت‌های مالی مبلغ مذکور عمدتاً از طریق کارگزاری‌ها وصول شده است. مبلغ ۶۵ 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.

مؤسسه حسابرسی معین راهبر
 به است گزارش

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

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

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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. اضافه می‌نماید جهت اعتبار ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ (مانده اعتبار طبق دفاتر مبلغ ۷,۷۶۹ میلیارد ریال) برگ مطالبه به مبلغ ۵,۵۳۸ میلیارد ریال صادر گردیده (تفاوت با دفاتر ۱۳,۳۰۷ میلیارد ریال) که علت آن عدم پذیرش اعتبارات مربوط به محصولات بوتان و پروپان بوده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و با عنایت به اینکه در سال ۱۴۰۱ نیز همین موضوع وجود داشته و در نهایت تمامی اعتبارات ارزش افزوده محصولات صادراتی شرکت توسط سازمان امور مالیاتی پذیرفته شده و وصول گردیده است، لذا این شرکت اعتقاد دارد نیاز به اخذ ذخیره از این بابت نمی‌باشد. ضمناً اعتبار ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ و دوره مورد گزارش جمعاً به مبلغ ۷,۵۱۰ میلیارد ریال با فرض پذیرش اعتبار ارزش افزوده محصول پروپان و بوتان در حسابها انعکاس یافته است و تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نگردیده است.

۱-۳-۱۹- مبلغ مذکور بابت علی‌الحساب پرداختی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ بوده که به موجب نامه مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۹ وزارت امور اقتصادی و دارایی (اخذ علی‌الحساب موضوع بند ز تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲) ۲ درصد ارزش صادراتی بابت علی‌الحساب 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 علی‌الحساب مالیات پرداختی ملغی گردیده و با توجه به معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم شرکت، پیگیری های لازم جهت وصول آن در حال انجام است.

۱-۴-۱۹- سایر دریافتنی‌های بلندمدت به شرح زیر است:

شرکت‌های وابسته	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر	۱۹-۴-۱	۲,۱۱۵,۷۴۵	۱,۱۱۳,۳۹۹

۱-۴-۱۹- گردش حساب توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر طی سال مالی جاری به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)
مانده ابتدای دوره مالی
۱,۱۱۳,۳۹۹
پرداخت بابت علی‌الحساب افزایش سرمایه
۱,۰۰۰,۰۰۰
سایر
۲,۳۴۶
۲,۱۱۵,۷۴۵

۱-۴-۱۹- با توجه به اینکه ۳۰ درصد سهام شرکت توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر (شرکت قبل از بهره برداری) متعلق به شرکت می‌باشد، 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.

۱-۵-۱۹- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۴,۹۳۲,۴۶۵ میلیون ریال از مطالبات وصول شده است.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۰-۲- سرمایه‌گذاری‌های در صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
بهای تمام شده		کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۲۰-۲-۱ صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سهام دارویی برکت	۱۰,۲۲۴	.	۱۰,۲۲۴	۸۷,۳۸۵	۱۰,۲۲۴	۱۰۲,۵۴۴
۲۰-۲-۲ سرمایه‌گذاری در صندوق لوتوس پارسین	۱۳,۷۶۴,۴۷۲	.	۱۳,۷۶۴,۴۷۲	۱۳,۹۱۲,۲۲۰	۹۸۹,۵۴۱	۹۹۱,۹۰۴
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۵۹۶,۸۹۷	.	۵۹۶,۸۹۷	۶۰۰,۶۷۶	۵۲۷,۰۰۱	۵۳۴,۹۸۲
	۱۴,۳۷۱,۵۹۳	.	۱۴,۳۷۱,۵۹۳	۱۴۶۰۰,۲۸۱	۱,۵۲۶,۷۶۶	۱,۶۲۹,۴۳۱

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 صندوق‌های بازارگردانی، شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری به نام این شرکت صادر گردیده است.

۲۰-۲-۲- مبلغ مذکور بابت سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری لوتوس (با درآمد ثابت) در سال مالی قبل با نرخ سود متوسط ۲۵ درصد می‌باشد.

۲۰-۳- مبلغ مذکور بابت سرمایه‌گذاری در ۸ فقره سپرده کوتاه مدت سرمایه‌گذاری بانکی با نرخ سود ۳۰ درصد سالیانه و سررسید سالیانه می‌باشد.

۲۰-۴- برای تعیین ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله 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 بانکها (ریالی)	۹,۸۹۸,۳۴۴	۱,۱۵۲,۰۰۶	
موجودی نزد بانکها (ارزی)	۶۴,۹۵۴,۶۷۷	۹,۴۸۰,۴۹۶	۲۱-۱
موجودی نزد صندوق (ارزی)	۲۸,۶۲۸	۲۶,۸۹۸	۲۱-۱
موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها (ریالی)	۷۲,۰۷۰	۳۷۰	
	۷۴,۹۵۳,۷۱۹	۱۰,۶۵۹,۷۷۰	

۲۱-۱- موجودی ارزی (نزد بانکها و صندوق) در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

نوع ارز	مبلغ ارزی	مبلغ	مبلغ ارزی	مبلغ
		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
یورو	۳۴۹,۵۱۹	۲۸۵,۴۱۹	۲۲,۹۹۱	۱۵,۰۹۸
دلار	۶۳,۰۰۹,۶۸۹	۴۳,۹۵۹,۴۰۳	۱۲,۹۹۶,۹۹۴	۸,۱۵۳,۲۸۷
یوان	۱۵۴,۷۳۵	۱۵,۰۴۸	۱۵۴,۷۳۵	۱۳,۳۲۲
درهم امارات	۱۰۹,۰۸۱,۵۰۹	۲۰,۷۲۳,۴۳۶	۷,۷۶۰,۸۹۸	۱,۳۲۵,۶۸۷
		۶۴,۹۸۳,۳۰۵		۹,۵۰۷,۳۹۴

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
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	یادداشت
جمع	جمع	ارزی
۳۲۳,۸۹۴,۳۸۳	۳۶۰,۶۵۲,۰۴۴	۳۶۰,۶۵۲,۰۴۴
۳۲۳,۸۹۴,۳۸۳	۳۶۰,۶۵۲,۰۴۴	۳۶۰,۶۵۲,۰۴۴
(۲۸,۹۳۸,۳۸۱)	(۱۹,۲۴۷,۹۹۲)	(۱۹,۲۴۷,۹۹۲)
۲۹۴,۹۵۶,۰۰۲	۳۴۱,۴۰۴,۰۵۲	۳۴۱,۴۰۴,۰۵۲
(۱,۰۵۹,۱۵۵)	(۱,۳۰۰,۸۸۹)	(۱,۳۰۰,۸۸۹)
۲۹۳,۸۹۶,۸۴۷	۳۴۰,۱۰۳,۱۶۳	۳۴۰,۱۰۳,۱۶۳
(۱۸۲,۲۰۲,۳۸۹)	(۱۹۶,۴۰۸,۳۷۳)	(۱۹۶,۴۰۸,۳۷۳)
۱۱۱,۶۹۴,۴۵۸	۱۴۳,۶۹۴,۷۹۰	۱۴۳,۶۹۴,۷۹۰

صندوق توسعه ملی

سود و کارمزد سال‌های آتی

سپرده‌های سرمایه‌گذاری

حصة بلندمدت

حصة جاری

۱۵

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

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۲۴- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	
۲۹۳,۸۹۶,۸۴۷	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
.	دریافت‌های نقدی
۱۲,۰۲۶,۸۰۴	سود و کارمزد جرائم
.	پرداخت نقدی بابت اصل
.	پرداخت نقدی بابت سود
۳۴,۱۷۹,۵۱۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۴۰,۱۰۳,۱۶۳	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۴۹,۷۵۸,۰۶۷	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
.	دریافت‌های 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۶-۳- اسناد پرداختنی 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	.	
۷۴۱,۹۵۰	۳۷۰,۶۵۰	

نماینده‌ی ولی فقیه در امور حج و زیارت

محمد علی محمودی

۲۶-۳-۱- 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.

مؤسسه جابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۴-۲۶- گردش حساب هزینه‌های پرداختنی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
یادداشت	مانده ابتدای دوره	افزایش طی دوره	کاهش طی دوره	مانده پایان دوره	
ریالی					
ذخیره عوارض آلاینده‌گی	۱,۶۱۳,۸۵۳	.	.	۱,۶۱۳,۸۵۳	
ذخیره تفاوت نرخ و مقدار مواد اولیه خوراک	۲۶-۴-۲-۱	۲۲,۵۵۴,۲۴۷	۳۰,۱۹۳,۵۷۹	۵۲,۷۴۷,۸۲۶	
مصرف شده نسبت به صورت‌حساب علی‌الحساب					
ذخیره اجاره خط لوله انتقال صادرات محصول	۳,۵۷۵,۱۰۲	.	(۳,۵۷۵,۱۰۲)	.	
ذخیره تفاوت نرخ و مقدار یوتیلیتی شرکت مبین	۶,۶۵۸,۳۲۵	.	(۶,۶۵۸,۳۲۵)	.	
شرکت تاسیساتی ساختمانی زیدون کوش	۱,۵۲۴,۵۲۰	.	(۵۷۲,۱۱۵)	۹۵۲,۴۰۵	
شرکت پایانه های نفتی ایران	۱,۶۳۲,۳۱۰	.	(۴۴۳,۳۲۳)	۱,۱۸۸,۹۸۷	
شرکت راه و ساختمان سیمتربیک	۱,۲۴۰,۱۴۰	.	(۳۳۵,۸۱۸)	۹۰۴,۳۲۲	
شرکت سمندگان صنعت کبیر ایرانیان	۱,۱۱۱,۲۱۲	.	(۱۰۰,۴۳۶)	۱,۰۱۰,۷۷۶	
سایر ذخایر	۲,۱۷۵,۹۸۸	.	(۱۴۶,۰۰۶)	۲,۱۶۱,۳۸۲	
	۴۲,۰۸۵,۶۹۷	۳۰,۱۹۳,۵۷۹	(۱۱۶,۹۹۰,۷۲۵)	۶۰,۵۷۹,۵۵۱	
ارزی					
ذخیره صندوق توسعه صنایع دریایی	۲۶-۴-۴	۷,۰۸۸,۳۱۴	۴,۲۷۰,۹۸۲	۱۱,۳۵۹,۲۹۶	
جمع کل		۴۹,۱۷۴,۰۱۱	۳۴,۴۶۴,۵۶۱	۷۱,۹۳۸,۸۴۷	

۲-۴-۲-۱- با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۶-۱ حسب رویه، معادل صورتحساب نفت (مقدار و نرخ علی الحساب) پرداختی به حساب پرداختنی شرکت نفت و معادل تفاوت مقدار صورتحساب با مصرف واقعی و نرخ علی‌الحساب منعکس در صورتحساب با شرایط قرارداد به بستانکار ذخیره منعکس می‌گردد.

۲-۴-۳- مانده بدهی به پتروشیمی بوشهر بابت استفاده از مخازن شرکت مذکور به جهت ذخیره محصولات شرکت در آنها می‌باشد که در حسابها شناسایی شده است.

۲-۴-۴- مانده بدهی و ذخیره به صندوق توسعه صنایع دریایی بابت عوارض کرایه حمل کشتی‌ها، در اجرای جزء ۴ تبصره ۳ ماده ۱ قانون توسعه و حمایت از صنایع دریایی از صندوق مذکور می‌باشد که در حسابها شناسایی شده است. اضافات طی دوره به شرح یادداشت ۱-۷ توضیحی صورتهای مالی و تسعیر ذخیره ارزی ارزی ابتدای دوره می‌باشد.

مؤسسه حائری مفید راهبر
پیوست گزارش

۱-۳۷- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۲۷-۲-۲- مالیات و درآمد شرکت برای سال مالی ۱۴۰۳ تاکنون رسیده نشده است

۳-۲۷- 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 ۳۶۱۶ میلیون ریال گردید. مبلغ مالیات پرداختنی بابت سال مذکور ۴۰۲,۰۰۰ ریال به حساب مطالبات از سازمان امور مالیات، منظور شده است.

۳۷-۲-۴ - 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 به صورت صف صادر گردیده است. با توجه به موضوع مذکور و معافیت اشاره شده، جهت عملکرد دوره جاری مالیات محاسبه نشده است. ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			سال ۱۴۰۳
مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	
۶۶,۶۳۳,۶۷۰	۰	۶۶,۶۳۳,۶۷۰	

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم جهت عملکرد سال ۱۴۰۳ بر اساس مجمع عمومی عادی سالیانه به ازای هر سهم مبلغ ۲۰۰۰ ریال (سال مالی ۱۴۰۲، ۵۰۰ ریال) تصویب شده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۹,۶۴۵ میلیارد ریال از سود مصوب در وجه سهامداران پرداخت و تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- پیش دریافت‌ها

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پیش دریافت فروش محصولات شرکت‌های خارجی
۲۹-۱	۵,۷۲۱,۰۵۷	۲,۰۸۷,۶۹۰	
	۴,۱۴۹	۱۶,۲۱۵	سایر - ریالی
	۵,۷۲۵,۲۰۶	۲,۱۰۳,۹۰۵	

۲۹-۱- پیش دریافت فروش محصولات، معادل ارزی ۹,۰۷۹,۱۸۱ دلار می‌باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه گردیده است.

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

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	.
۴۷,۷۹۶,۰۴۰	.

تحصیل سرمایه گذاری در قبال مطالبات

۳۲-مدیریت سرمایه و ریسک‌های شرکت

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 از سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی‌مانده است و الزامات سرمایه شرکت توسط گروه توسعه انرژی تدبیر (هلدینگ مادر) تعیین می‌گردد. کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه هلدینگ را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. 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 بدهی‌ها و تسهیلات شرکت در دستور کار می‌باشد. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به شرح جدول ذیل می‌باشد و راهکار کاهش آن افزایش سرمایه، پرداخت اقساط تسهیلات صندوق توسعه ملی، تسویه بدهی خوراک گاز به شرکت ملی نفت و... می‌باشد:

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 بدهی‌ها
(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 بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت را از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، بررسی می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. هیات مدیره بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را به حداقل کاهش دهد. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۳۲-۳-ریسک بازار

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

۱-صادرات محصولات شرکت

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

۳-مدیریت بهینه منابع ارزی شرکت

۴-انطباق دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی براساس نرخ (نرخ برابری ارزی) یکسان

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 دوره 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۲-۵- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به‌طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

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

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است. اگر قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین‌تر باشد، سود برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ تغییر بااهمیتی ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در اوراق بهادار مالکانه، نخواهد داشت؛ حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های 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 طرف‌های 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 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. دریافتی‌های 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 حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت وثایق کافی (ضمانت‌نامه بانکی) به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری می‌کند.

با توجه به نحوه فروش محصولات تولیدی شرکت (تحويل و تخلیه محموله پس از دریافت کامل بهای معامله)، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف‌های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مشتریان (شرکت‌های خارجی)	۳۶,۵۴۹,۹۴۲	۴,۵۷۲,۱۵۵	۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۳-۲-۱- ارزش حاصل از صادرات طی دوره به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
نوع ارز	کل فروش سال مالی	اشکاف می‌شود تفاوت کوترهای صادراتی با صورت‌حساب شرکت ناشی از تفاوت نرخ اعمالی بوده و مقادیر تنازری آن یکسان است.	نوع ارز	کل فروش سال مالی	اشکاف می‌شود تفاوت کوترهای صادراتی با صورت‌حساب شرکت ناشی از تفاوت نرخ اعمالی بوده و مقادیر تنازری آن یکسان است.	نوع ارز	کل فروش سال مالی
دلار	۳۱۹,۳۳۶,۰۲۲		دلار	۳۱۹,۳۳۶,۰۲۲		دلار	۳۱۹,۳۳۶,۰۲۲

۳۳-۲-۱- تفاوت مبلغ کوتاژهای صادراتی با صورت‌حساب شرکت ناشی از تفاوت نرخ اعمالی بوده و مقادیر تنازری آن یکسان است.

۳۳-۲-۲- وضعیت تعهد ارزی و ارباب به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
نوع ارز	کل تعهد ارزی و ارباب	اینها شده	نوع ارز	کل تعهد ارزی و ارباب	اینها شده	نوع ارز	کل تعهد ارزی و ارباب
دلار	۱۴,۶۴۷,۵۷۹		دلار	۱۴,۶۴۷,۵۷۹		دلار	۱۴,۶۴۷,۵۷۹

۳۳-۳-۱- مبلغ ۱۴,۶۴۷,۵۷۹ یورو اعتبارات ارزی نزد بانک پارسیان تاکنون رفع تعهد نشده (بابت اعتبار استنادی 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.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۶۹	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات	بازواری	سایر	درآمد تاسیس مالی
واحد تجاری میانی	شرکت توسعه انرژی	سهامدار - عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۳۳,۱۴۷,۳۷۸	۷,۹۰۰,۰۰۰	معاملات ساخت و ساز ۱۹۰-۲۰-۵	
		جمع		۰	۳۳,۱۴۷,۳۷۸	۷,۹۰۰,۰۰۰	پایان‌تک توضیحی ۱۹۰-۲۰-۵	۰
		شرکت توسعه منابع پزشکی تدبیر	✓		۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۵۷	۰
		شرکت برق آریند	✓		۰	۰	۰	۲,۳۴۴,۴۲۷
		شرکت تولیدات پزشکی قلد هبیر	✓		۰	۰	۰	۰
شرکت‌های همگروه	جمع	شرکت انرژی گستر تدبیر		۱,۰۴۵,۶۴۴	۰	۰	۰	۰
		شرکت خدمات نیروی انسانی تدبیر		۲,۱۳۰,۱۲۸	۰	۰	۰	۰
		شرکت پسته پارسان		۱,۱۶۰,۶۷۰	۰	۰	۰	۰
		شرکت برق ایلام	✓	۱۷,۵۳۰	۰	۰	۰	۰
		جمع		۴,۳۷۶,۴۴۲	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	جمع	جمع		۴,۳۷۶,۴۴۲	۳۳,۱۴۷,۳۷۸	۷,۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۷	۲,۳۴۴,۴۲۷
		جمع		۴,۳۷۶,۴۴۲	۳۳,۱۴۷,۳۷۸	۷,۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۷	۲,۳۴۴,۴۲۷
		جمع		۴,۳۷۶,۴۴۲	۳۳,۱۴۷,۳۷۸	۷,۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۷	۲,۳۴۴,۴۲۷
		جمع		۴,۳۷۶,۴۴۲	۳۳,۱۴۷,۳۷۸	۷,۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۷	۲,۳۴۴,۴۲۷
		جمع		۴,۳۷۶,۴۴۲	۳۳,۱۴۷,۳۷۸	۷,۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۷	۲,۳۴۴,۴۲۷

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

۳۴-۲-۱- پرداخت قرض الحسنه به سهامدار اصلی و پرداخت قرض الحسنه به شرکت پزشکی تدبیر بدون دریافت هزینه بهره و عقد قرارداد و انعقاد قرارداد خدمات تامین نیروی انسانی با شرکت خدمات نیروی انسانی تدبیر با ۷/۱ بالاسری و معاملات با شرکت انرژی گستر تدبیر و شرکت خدمات نیروی انسانی تدبیر 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 قیامین شرکت‌های گروه صورت گرفته است.

۳۴-۲-۲- 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

(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- سیمتریک
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- پراور
۴۰۷,۳۵۳	۶,۸۹۲,۳۸۳	

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

۳۵-۳- دارایی‌های 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.