



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص)
به انضمام
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص)

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش اجمالی حسابرس مستقل	(۱)
الف- صورت‌های مالی:	
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان‌های نقدی	۵
ب- یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی	۶ الی ۱۷

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص) به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۷، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

وضعیت حسابرسی اقلام مقایسه ای صورت های مالی

۴- اقلام مقایسه‌ای مندرج در صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی، بررسی اجمالی نشده است.

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

(حسابداران رسمي)

محمدحسن سعادتیان فریور
حمید خادم
(۹۴۲۱۹۴) موسسه حسابرسي آزمون پرداز (۸۰۰۳۸۵)



۸ آذر ۱۴۰۴

دفتر مشهد:

بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان ساپکو، طبقه ۶، کد پستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰

دفتر اصفهان:

چهارراه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰، تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱، فکس: ۰۳۱-۳۲۲۰۶۰۵۲، ۳۲۲۲۰۹۱۸

میدان آرژانتین، جنب مرکز خرید آفریقا،

ساختمان مهیا، پلاک ۲۲، طبقه اول

تلفن: ۰۸۸۷۰۸۱۷۴-۶ فکس: ۰۸۸۷۰۴۱۱۲

دفتر مرکزی، تهران

ایمیل: info@azpar.com



پتروپالایش نگین تهران

شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص)

صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

اعضای محترم هیات مدیره

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

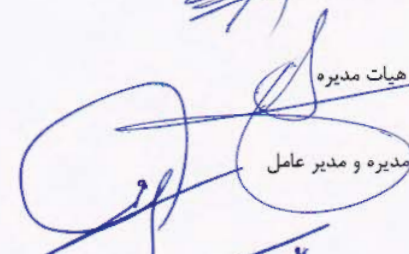
۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۱۷

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
حامد آرمان فر	-	رئیس هیات مدیره	
فریدون ورشوساز	-	نائب رئیس هیات مدیره	
بهنام صیوری		عضو هیات مدیره	
شرکت پالایش نفت تهران	بهنام شانه ساز	عضو هیات مدیره	
شرکت انرژی پایا مهر پارس	محمدتقی مرادی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	



شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(بررسی اجمالی نشده)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
(۱۶,۹۰۸)	(۵۲,۳۱۷)	۵	هزینه های اداری و عمومی
-	-	۶	سایر درآمدها
-	(۶,۵۰۰)	۷	سایر هزینه ها
(۱۶,۹۰۸)	(۵۸,۸۱۷)		زیان عملیاتی
۵۳۳	۲,۰۶۳	۸	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
(۱۶,۳۷۵)	(۵۶,۷۵۳)		زیان عملیات قبل از مالیات
-	-		هزینه مالیات بر درآمد
(۱۶,۳۷۵)	(۵۶,۷۵۳)		زیان خالص

سود (زیان) هر سهم

سود (زیان) پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

زیان پایه هر سهم (ریال)

(۱۷,۳۸۳)	(۵۸,۸۱۷)	
۵۴۸	۲,۰۶۳	
(۱۶,۸۳۵)	(۵۶,۷۵۳)	۹

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان دوره جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

محمدتقی مرادی
بهنام صبوری
فریدون ورشوساز
حامد آومان فر

۲

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۰ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰۱	۱۰۱
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰۱	۱۰۱
دارایی های جاری		
۱۱ سایر دریافتی ها	۱۲۱	۱۱۰
۱۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۷۱,۱۲۰	۲۹۴,۱۹۰
۱۳ موجودی نقد	۱۱,۱۶۳	۱۵,۱۵۳
جمع دارایی های جاری	۲۸۲,۴۰۳	۳۰۹,۴۵۳
جمع دارایی ها	۲۸۲,۵۰۴	۳۰۹,۵۵۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۴ سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۵ اندوخته قانونی	۱۰۰	۱۰۰
زیان انباشته	(۱۲۳,۴۶۹)	(۶۵,۹۳۸)
جمع حقوق مالکانه	(۱۲۲,۳۶۹)	(۶۴,۸۳۸)
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۶ سایر پرداختی ها	۳۹۸,۲۲۵	۳۵۹,۰۰۰
۱۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸۰	۱,۲۵۶
جمع بدهی های غیر جاری	۳۹۸,۵۰۴	۳۶۰,۲۵۶
بدهی های جاری		
۱۶ سایر پرداختی ها	۵,۵۹۱	۶,۱۶۲
۱۸ سود سهام پرداختی	۷۷۸	-
۱۹ مالیات پرداختی	-	-
۲۰ پیش دریافت ها	-	۷,۹۷۵
جمع بدهی های جاری	۶,۳۶۹	۱۴,۱۳۷
جمع بدهی ها	۴۰۴,۸۷۳	۳۷۴,۳۹۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۸۲,۵۰۴	۳۰۹,۵۵۴

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



محمد تقی مرادقی

بهنام شانه ساز

بهنام صبوری

فریدون ورشوساز

حامد آرمان فر

موسسه حسابداری آزمون پرداز

موسسه حسابداری آزمون پرداز

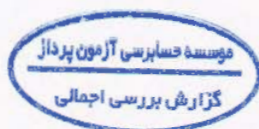
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سرمایه	اندوخته قانونی	زیان انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰	۷,۶۷۶	۸,۷۷۶
اصلاح اشتباهات - یادداشت ۲۱	-	(۷۳,۶۱۴)	(۷۳,۶۱۴)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰	(۶۵,۹۳۸)	(۶۴,۸۳۸)
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه ۱۴۰۴			
زیان خالص شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	-	(۵۶,۷۵۳)	(۵۶,۷۵۳)
سود سهام مصوب	-	(۷۷۸)	(۷۷۸)
مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	۱,۰۰۰	(۱۲۳,۴۶۹)	(۱۲۲,۳۶۹)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ - بررسی اجمالی نشده

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	-	-
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه ۱۴۰۳			
سرمایه اولیه	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
زیان خالص شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	-	(۱۶,۳۷۵)	(۱۶,۳۷۵)
مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۱,۰۰۰	(۱۶,۳۷۵)	(۱۵,۳۷۵)



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



بهنام شانه ساز

بهنام صبوری

فریدون ورشوساز

حامد آرملین فر

شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(بررسی اجمالی نشده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)

جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های عملیاتی

نقد مصرف شده در عملیات	۲۲	(۲۹,۱۲۴)	(۱,۱۹۵)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۲۹,۱۲۴)	(۱,۱۹۵)

جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	-	(۱۰۱)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴,۹۶۰	۵۳۳
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۲۸۹,۰۳۳)
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۲	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲۴,۹۶۲	(۲۸۸,۶۰۱)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۴,۱۶۱)	(۲۸۹,۷۹۶)

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از تادیه سرمایه اولیه	-	۱,۰۰۰
دریافت های نقدی بابت قرض الحسنه دریافتی از اشخاص وابسته	-	۲۹۰,۰۰۰
جریان خالص ورود حاصل از فعالیت های تامین مالی	-	۲۹۱,۰۰۰
خالص افزایش در موجودی نقد	(۴,۱۶۱)	۱,۲۰۴
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۵,۱۵۳	-
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۷۱	-
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۱,۱۶۳	۱,۲۰۴

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



محمد تقی برادی

بهنام صیوری

فریدون ورشوساز

حامد آلمان فر

شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پترو پالایش نگین تهران بعنوان شرکت فرعی شرکت پالایش نفت تهران بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۶۲۹۹۴۸ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ نزد اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. شناسه ملی شرکت ۱۴۰۱۳۲۶۶۲۳۰ می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، بلوار میرداماد، خیابان دکتر محمد مصدق (نفت شمالی)، پلاک ۳ طبقه ۶ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

- تهیه و تامین کالا، خرید، فروش، واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و تجهیزات نیروگاههای تجدیدپذیر و غیرتجدیدپذیر و انواع ابزارآلات و تجهیزات و ماشین آلات مرتبط با صنایع مختلف، کالاهای الکتریکی و تجهیزات صنایع نفت و گاز و پتروشیمی.
 - سرمایه گذاری و مشارکت (از طریق احداث یا خریداری یا خرید سهام) در پروژه های نیروگاهی، انرژی و صنعتی و نیروگاههای تجدیدپذیر از قبیل خورشیدی و بادی و غیر تجدیدپذیر از قبیل گازی و سایر انواع نیروگاهها و پروژه های مرتبط با صنایع نفت، گاز، پتروشیمی و پالایش.
 - انجام کلیه امور مربوط به خدمات فنی و پشتیبانی، مشاوره، امکان سنجی فنی و اقتصادی، طراحی و مهندسی، نصب، راه اندازی، بهره برداری، نظارت، خدمات مدیریت طرح، پیمانکاری، احداث کارخانجات تولیدی، خطوط انتقال و پست های فشار قوی و فشار ضعیف، سلول های خورشیدی، مبدل های برق، ترمینال های الکتریکی، فعالیت های عمرانی مرتبط، خودروهای برقی و هیبریدی، انواع باتری، ایستگاه های شارژ و غیره با رعایت قوانین و مقررات و ضوابط مربوطه. خرده فروشی، صادرات و واردات، توزیع و انتقال برق.
 - گشایش حساب، اعتبار اسنادی، اخذ تسهیلات و اعتبارات ریالی و ارزی و ضمانتنامه ها و انجام حواله جات و فاینانس و ریفاینانس نزد بانک ها و موسسات مالی و شرکت های داخلی و خارجی.
 - اخذ نمایندگی تجاری مجاز از شرکت های داخلی و خارجی و اعطای نمایندگی به آنها در داخل کشور و ایجاد و تاسیس شرکتهای جدید به منظور تحقق اهداف شرکت به تنهایی یا با مشارکت سایر اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و شرکت در نمایشگاههای تخصصی داخل و خارج کشور.
 - انتقال تکنولوژی از خارج به داخل کشور.
- فعالیت شرکت در سال قبل و دوره جاری عمدتاً صادرات کالا برای شرکت پالایش نفت تهران بوده که در قالب قرارداد حق العمل کاری انجام شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۷	۱

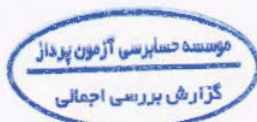
۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا شده است، به

شرح زیر می باشد:

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

الزامات این استاندارد در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد های عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. با توجه به تعهدات شرکت طبق قرارداد منعقد با مشتریان، اجرای استاندارد فوق تفاوت با اهمیتی بر ارائه و شناخت اقلام دوره جاری نداشت است.



شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است

۳- تسعیر ارز

۳-۲- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد/ بانک	دلار	حواله ارزی ۶۸۱.۲۰۳ ریال	در دسترس و قابل استناد

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری بانکی	بهای تمام شده
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری بانکی	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	در زمان تحقق سود تضمین شده
سایر سرمایه گذاری های جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می گردد.

شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۴- مالیات بر درآمد

۳-۴-۱- هزینه مالیات

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

۳-۴-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبلغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت مربوط به برآوردها

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- هزینه های اداری و عمومی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه اجاره	۳۶,۰۰۰	-
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۳,۴۶۳	۱۴,۹۳۷
سایر	۳,۸۵۳	۱,۹۷۱
	<u>۵۲,۳۱۷</u>	<u>۱۶,۹۰۸</u>

۵-۱- مبلغ فوق مربوط به اجاره طبقه ششم ساختمان میرداماد متعلق به شرکت پالایش نفت تهران (اشخاص وابسته) می باشد.

۶- سایر درآمدها

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود ناشی از تسعیر بدهی های ارزی مرتبط با عملیات	-	-

۷- سایر هزینه ها

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی مرتبط با عملیات	(۶,۵۰۰)	-

۷-۱- مبلغ فوق مربوط به مانده حساب ارزی (یادداشت ۲۰) بوده که در دوره مورد گزارش در زمان تسویه و تسعیر شده است. توضیح اینکه در سال قبل و در دوره جاری جمعاً مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال صادرات برای شرکت پالایش نفت تهران (اشخاص وابسته) انجام شده که بر اساس توافقات انجام شده بابت حق العمل کاری، کلیه عواید سود تسعیر ارز ناشی از دریافت وجه از خریدار (شرکت عزالدین عبدالرحمن سمید) و پرداخت به آمر (شرکت پالایش نفت تهران) جمعاً به مبلغ ۳۲,۹۰۹ میلیون ریال در حساب های شرکت منظور شده است.

شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۳	۱,۸۹۰
-	۱۷۱
-	۲
<u>۵۳۳</u>	<u>۲,۰۶۳</u>

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیرمرتبط با عملیات
سود سهام

۹- زیان پایه هر سهم

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۷,۳۸۳)	(۵۸,۸۱۷)
-	-
<u>(۱۷,۳۸۳)</u>	<u>(۵۸,۸۱۷)</u>
۵۴۸	۲,۰۶۳
-	-
<u>۵۴۸</u>	<u>۲,۰۶۳</u>
(۱۶,۸۳۵)	(۵۶,۷۵۳)
-	-
<u>(۱۶,۸۳۵)</u>	<u>(۵۶,۷۵۳)</u>
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
<u>۹۷۲,۶۷۸</u>	<u>۱,۰۰۰,۰۰۰</u>

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰-۱
۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	-	۳,۲۵۰
۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱		۳,۲۵۰

شرکت پتروشیمی شازند

۱۱- سایر دریافتنی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۰	۱۲۱
۱۱۰	۱۲۱

سایر

۱۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
بهای تمام شده	ارزش بازار	ارزش بازار	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۴,۱۹۰	۳۶۷,۸۰۴	۴۰۲,۰۷۲	-	۲۷۱,۱۲۰	۱۰-۱
۲۹۴,۱۹۰	۳۶۷,۸۰۴	۴۰۲,۰۷۲	-	۲۷۱,۱۲۰	

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲-۱- صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر تفکیک می شوند:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تعداد واحد	بهای تمام شده میلیون ریال	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال
۱۰,۸۰۱,۹۳۰	۲۴۱,۶۶۲	۳۶۷,۷۸۴	۱۱,۵۹۲,۳۵۵	۲۶۴,۷۳۳
۲,۱۸۶,۷۳۵	۲۹,۴۵۸	۳۴,۲۸۸	۲,۱۸۶,۷۳۵	۲۹,۴۵۸
	<u>۲۷۱,۱۲۰</u>	<u>۴۰۲,۰۷۲</u>		<u>۲۹۴,۱۹۰</u>

صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سام

۱۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱	۱۰,۸۲۵	۱۰,۶۵۴
موجودی بانک های ارزی		
موجودی بانک های ریالی	۲۳۷	۴,۴۹۹
موجودی نزد تنخواه	۱۰۰	-
	<u>۱۱,۱۶۳</u>	<u>۱۵,۱۵۳</u>

۱۳-۱- موجودی نقد نزد بانک ملی به مبلغ ۱۵,۴۴۰ دلار (۱۰,۶۸۷ میلیون ریال) و بانک ملت به مبلغ ۲۰۰ دلار بوده (۱۳۸ میلیون ریال) بوده که با نرخ ۶۹۲,۱۵۴ ریال تسعیر گردیده است.

۱۴- سرمایه

۱۴-۱- سرمایه شرکت مبلغ یک هزار میلیون ریال منقسم به یک میلیون سهم یک هزار ریالی با نام و تماماً پرداخت شده است و ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۹۹۹,۹۹۶	۹۹٪	۹۹۹,۹۹۶	۹۹٪	شرکت پالایش نفت تهران
۱	کمتر از یک درصد	۱	کمتر از یک درصد	شرکت انرژی پیامهر پارس
۱	کمتر از یک درصد	۱	کمتر از یک درصد	حامد آرمان فر
۱	کمتر از یک درصد	۱	کمتر از یک درصد	فریدون ورشوساز
۱	کمتر از یک درصد	۱	کمتر از یک درصد	بهنام صبوری
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۱۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه شرکت، مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد موارد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کوتاه مدت:		
کارکنان	۲,۷۷۳	۳,۵۰۰
حق بیمه های پرداختنی	۱,۹۴۱	۲,۱۴۴
مالیات حقوق پرداختنی	۸۷۷	۵۱۷
	<u>۵,۵۹۱</u>	<u>۶,۱۶۲</u>
بلند مدت:		
شرکت پالایش نفت تهران - اشخاص وابسته	۳۹۸,۲۲۵	۳۵۹,۰۰۰
۱۶-۱		

۱۶-۱- جزئیات مبلغ فوق در یادداشت ۲۴-۱ ارائه شده است.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۱,۲۵۶	-
ذخیره تامین شده	۲۸۰	۱,۲۵۶
پرداخت شده	(۱,۲۵۶)	-
مانده در پایان سال دوره	<u>۲۸۰</u>	<u>۱,۲۵۶</u>

۱۸- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود مصوب سال ۱۴۰۳	۷۷۸	-
۱۸-۱		

۱۸-۱- مبلغ فوق وفق مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی به سهامداران پرداخت نشده است.

شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح ذیل است:

	مالیات		مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی	زمان ابرازی	دوره / سال مالی	۱۴۰۳ دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
نحوه تشخیص	مالده پرداختنی	مالده پرداختنی	برداشت	قطعی	ابرازی	زمان ابرازی	دوره / سال مالی	۱۴۰۳ دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۷,۷۷۶		
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	(۵۶,۷۵۳)		
	-	-	-	-	-			

۱۸-۱- رسیدگی سازمان بهت عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ تاکنون انجام نشده است.

۱۸-۲- از آنجاییکه درآمد های شرکت، وفق ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م (صندوق های سرمایه گذاری) معاف بوده لذا هیچگونه ذخیره ای در حساب ها در سال مالی قبل و دوره جاری منظور نشده است.

۲۰- پیش دریافت ها

شرکت عوالدین عبدالرحمن سعید

۲۰-۱- مربوط به قرارداد حق المساکری فروش گاز منابع می باشد

۲۱- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۲۱-۱- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	(۷۳,۶۱۴)

اصلاح سود تغییر ارزش سرمایه گذاری در صندوق درآمد ثابت سال مالی ۱۴۰۳

۲۱-۱-۱- در سال مالی قبل پرداختنی بلند مدت به شرکت پالایش نفت تهران به مبلغ ۵۷۲,۸۴۹ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل سایر پرداختنی ها جاری طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۲۱-۱-۲- به منظور ارائه تصویری متناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بهشما با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل

مطابقت ندارد

شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اصلاح اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	(تجدید طبقه بندی شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود (زیان) انباشته ۷,۶۷۶	(۷۳,۶۱۴)	-	(۷۳,۶۱۴)	(۶۵,۹۳۸)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت ۳۶۷,۸۰۴	(۷۳,۶۱۴)	-	(۷۳,۶۱۴)	۲۹۴,۱۹۰
سایر پرداختنی ها- جاری ۳۶۵,۱۶۲	-	(۳۵۹,۰۰۰)	(۳۵۹,۰۰۰)	۶,۱۶۲
سایر پرداختنی ها- غیرجاری -	-	۳۵۹,۰۰۰	۳۵۹,۰۰۰	۳۵۹,۰۰۰

۲۲- نقد مصرف شده در عملیات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
(۱۶,۳۷۵)	(۵۶,۷۵۳)	زیان خالص
		تعدیلات
۵۳۳	(۱,۸۹۰)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
-	(۹۷۶)	خالص کاهش در مزایای پایان خدمت کارکنان
-	(۲)	سود سهام
-	-	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	(۱۷۱)	سود تعمیر ارز
۵۳۳	(۳,۰۳۹)	جمع تعدیلات
-	(۱۱)	افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی
۱۴,۷۱۹	۳۸,۶۵۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۷۱)	(۷,۹۷۵)	کاهش پیش دریافت ها
(۱,۱۹۵)	(۳۹,۱۲۴)	نقد مصرف شده در عملیات

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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 شرکت در حال حاضر باتوجه به اینکه در سال ۱۴۰۳ شروع به فعالیت نموده و در مرحله قبل از بهره برداری می باشد، برنامه ریزی مالی، تامین سرمایه، تحصیل دارایی های ثابت مشهود یا سایر دارایی های عملیاتی مانند حق امتیاز و نیز استخدام و آموزش کارکنان، بازاریابی و راه اندازی کامل فعالیت عملیاتی است. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را به تناوب بررسی و هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی به شرح زیر دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین می شود. نسبت اهرمی در تاریخ صورت وضعیت مالی ۶۰۳ درصد می باشد. علت این امر نیز بدهی های شرکت به سهامدار عمده (شرکت پالایش نفت تهران) می باشد.

شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱-۲۳- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره/ سال مالی به شرح زیر است.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۴,۳۹۲	۴۰۴,۸۷۳	جمع بدهی ها
(۱۵,۱۵۳)	(۱۱,۱۶۳)	موجودی نقد
۳۵۹,۲۳۹	۳۹۳,۷۱۱	خالص بدهی
(۶۴,۸۳۸)	(۱۲۲,۳۶۹)	حقوق مالکانه
(٪۵۵۴)	(٪۳۲۲)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲-۲۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت ریسک مالی در شرکت برای دسترسی به منابع مالی مورد نیاز جهت بهره برداری رساندن معدن می باشد. تاخیر در زمان بهره برداری، دسترسی به محل معدن، تغییرات سیاسی و اقتصادی و تغییرات در قوانین و مقررات، عمده عوامل تاثیر گذار بر ریسک مالی از طریق افزایش در میزان ارزش ریالی بهره برداری از معدن و افزایش میزان تامین سرمایه از سوی سهامداران در شرکت می گردند. این ریسک ها شامل ریسک اعتباری، ریسک نقدینگی و ریسک عملیاتی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن این ریسک ها و کاهش آسیب پذیری شرکت می باشد.

۳-۲۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قرار دادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد لازم را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات پیمانکاران طرح را کاهش دهد. با توجه به اینکه مطالبات با اهمیتی نداریم سطح این ریسک برای شرکت پایین می باشد.

۴-۲۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دلاری ها و بدهی های مالی مدیریت می کند. باتوجه به اینکه شرکت در مرحله قبل از مرحله بوده و فاقد درآمد می باشد براساس سیاست گروه تمامی نقدینگی مورد نیاز خود را از طریق سرمایه اولیه و افزایش سرمایه های آتی و درحال حاضر تامین نقدینگی از سوی سهامدار عمده تأمین و مدیریت می نماید.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

جمع	سررسید آتی			سررسید شده
	بیش از یکساله	کمتر از یکساله	کمتر از شش ماهه	تا پایان سال مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۳,۸۱۶	۳۹۸,۲۲۵	-	۵,۵۹۱	-
۷۷۸	-	-	۷۷۸	-
۴۰۴,۵۹۳	۳۹۸,۲۲۵	-	۶,۳۶۹	-

۵-۲۳- ریسک عملیاتی

ریسک عملیاتی به ریسکی اشاره دارد که ناشی از ریسک ها و انحرافات و خطاهای انسانی در جریان فرایندها و فعالیت های عملیاتی شرکت باشد. شرکت در شرایط قبل از مرحله بهره برداری می باشد و برای شناسایی و به حداقل رساندن اثرات ریسک عملیاتی تا قبل از بهره برداری شرکت تمهیدات لازم را خواهد اندیشید.

شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- وضعیت ارزی

دلار آمریکا	دلار آمریکا	یادداشت	موجودی نقد
۱۵,۶۴۰	۱۵,۶۴۰	۱۳	خالص دارایی های پولی ارزی
۱۵,۶۴۰	۱۵,۶۴۰		معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۰,۶۵۴	۱۰,۸۲۵		

۲۴-۱- تعهدات ارزی که مربوط به صادرات گاز مایع بوده و بر اساس قرارداد حق العمل کاری ایفای تعهدات ناشی از صادرات بر عهده شرکت بوده که خلاصه آن به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
-	۴۳۶,۱۵۸	۴۳۶,۱۵۸	۸۳۱	-	۸۳۱	صادرات

۲۴-۱-۱- سررسید تعهدات ایفا نشده به مبلغ ۸۳۱ یورو مورخ ۲۰ آذر ماه ۱۴۰۴ می باشد.

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته :

۲۵-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه اجاره
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت پالایش نفت تهران	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۳۶,۰۰۰
جمع				۳۶,۰۰۰

(یادداشت ۵-۱)

۲۵-۱-۱- ارزش منصفانه معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سایر پرداختنی ها	نام شخص وابسته	شرح
طلب	بدهی	طلب	بدهی			
۳۵۹,۰۰۰	-	۳۹۸,۲۲۵	-	۳۹۸,۲۲۵	شرکت پالایش نفت تهران	شرکتهای اصلی و نهایی
۳۵۹,۰۰۰	-	۳۹۸,۲۲۵	-	۳۹۸,۲۲۵	جمع کل	

(یادداشت ۱۶-۱)

(یادداشت ۱۶-۱)

۲۶- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی:

۲۶-۱- تعهدات سرمایه ای

شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۶-۲- بدهی های احتمالی

شرکت از بدو تاسیس مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری:

تا تاریخ صورت وضعیت مالی هیچگونه رویدادی که بر صورت های مالی تاثیر مهمی گذارده رخ نداده است متعاقبا هیچگونه رویدادی رخ نداده است که در عین بی تاثیر بودن بر صورتهای مالی، افشای آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت داشته باشد.



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

اعضای جامعه حسابداران رسمی ایران
کارشناسان رسمی دادگستری در رشته حسابداری و حسابرسی
حسابداران خبره رسمی انگلستان (ACCA)
کارفرمای مورد تایید انجمن حسابداران خبره رسمی انگلستان (ACCA)
در بالاترین سطح (Platinum)



حسابرسان رتبه ۱ معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
موسسه حسابرسی رتبه «الف» کنترل کیفیت از جامعه حسابداران رسمی ایران

دفتر مشهد :

بلوار منتظری ، نبش منتظری ۷ ، پلاک ۷۸
ساختمان سایکو ، طبقه ۸ ، واحد یک
کد پستی : ۹۱۷۶۷۱۸۹۷۸
تلفن : ۵۵۱-۳۸۴۴۴۱۸۰

دفتر اصفهان :

چهارراه فلسطین ، ساختمان حافظ ، طبقه ۴
واحد های ۱۹ و ۲۰ کد پستی : ۸۱۴۳۹۹۵۹۵۱
تلفن : ۳۲۲۲۰۹۱۸ ، ۳۲۲۲۰۶۰۵۲
فکس : ۵۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱

دفتر مرکزی تهران :

خیابان پارس است (احمد قصیر) ، خیابان ششم
پلاک ۳۶ کد پستی : ۱۵۱۴۶۴۳۵۱۳
تلفن : ۵۲۱-۸۸۵۰۳۵۲۷ ، ۸۸۵۴۴۵۹۰-۹۲
فکس : ۵۲۱-۸۸۵۰۳۵۲۸ ، ۸۸۷۵۹۸۹۵