



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)



Azmoon Pardaz

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت انرژی پایا مهر پارس (سهامی خاص)

قبل از مرحله بهره برداری

به انضمام

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

شرکت انرژی پایا مهر پارس (سهامی خاص)
قبل از مرحله بهره برداری

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱)	گزارش اجمالی حسابرس مستقل الف- 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 ۱۵	ب- یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت انرژی پایا مهر پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت انرژی پایا مهر پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۲۳، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های 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 دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه 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- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

پروژه های ساخت نیروگاه های خورشیدی

۴- به شرح یادداشت ۱-۲-۱۴ صورت های مالی، کلیه مخارج مربوط به پروژه های ساخت نیروگاه های خورشیدی شرکت توسط شرکت پالایش نفت تهران (سهامدار اصلی) تأمین و پرداخت شده است و فرآیند انتقال رسمی مخارج مذکور به این شرکت تا تاریخ این گزارش محقق نشده است. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه گیری این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

وضعیت حسابرسی اقلام مقایسه ای صورت های مالی

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

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

۸ آذر ۱۴۰۴

(حسابداران رسمي)

حمید خادم محمد حسن سعادتیان فریور

(۹۴۲۱۹۴) (۸۰۰۳۸۵۳۹)

دفتر مشهد:

دفتر اصفهان:

میدان آرژانتین، جنب مرکز خرید آفریقا،

ساختمان مهیا، پلاک ۲۲، طبقه اول

تلفن: ۸۸۷۰۸۱۷۴-۶ فکس: ۸۸۷۰۴۱۱۲

ایمیل: info@azpar.com

دفتر مرکزی، تهران

بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان ساپکو،

طبقه ۶، کدپستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰

چهارراه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰

تلفن: ۳۲۲۲۰۹۱۸-۳۲۲۲۰۶۵۲۰ فکس: ۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱



شرکت انرژی پایا مهر پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

اعضای محترم هیات مدیره

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت انرژی پایا مهر پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری 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

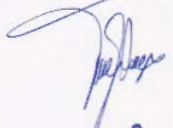
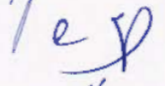
۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۱۵

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضا	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	-	محمد سالاریان
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	-	حامد آرمان فر
	عضو هیات مدیره	زهره قربانی	پترو پالایش نگین تهران
	عضو هیات مدیره	-	زکیه اسحاقی گرجی
	عضو هیات مدیره	مهدی بابانی	شرکت پالایش نفت تهران



شرکت انرژی پایا مهر پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان

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	انباشته تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۵	(۵۵,۱۸۱)	(۴۸,۸۹۳)	(۱۵۱,۲۹۶)	هزینه های اداری و عمومی
	(۵۵,۱۸۱)	(۴۸,۸۹۳)	(۱۵۱,۲۹۶)	زیان عملیاتی
۶	۱۲,۲۶۲	۴,۷۴۱	۲۶,۵۸۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
	(۴۲,۹۱۹)	(۴۴,۱۵۳)	(۱۲۴,۷۱۶)	زیان قبل از مالیات
	-	-	-	هزینه مالیات بر درآمد
	(۴۲,۹۱۹)	(۴۴,۱۵۳)	(۱۲۴,۷۱۶)	زیان خالص
				زیان هر سهم
				سود (زیان) پایه هر سهم:
	(۵۵,۱۸۱)	(۴۸,۸۹۳)		عملیاتی (ریال)
	۱۲,۲۶۲	۴,۷۴۱		غیر عملیاتی (ریال)
۷	(۴۲,۹۱۹)	(۴۴,۱۵۳)		زیان پایه هر سهم (ریال)

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.

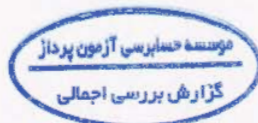
مهدی پایانی

زکيه اسحاقى گرجى

زهرا قربانی

حامد آرمان فر

محمد سالاریان



شرکت انرژی پایا مهر پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۶۰,۱۰۰	۶۰,۱۰۰	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۰,۱۰۰	۶۰,۱۰۰		جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری			
۹۹۶	۳۶۵	۹	سایر دریافتی ها
۴۳۸,۴۶۷	۴۲۲,۶۱۷	۱۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۱۴	۴۸۰	۱۱	موجودی نقد
۴۳۹,۶۷۷	۴۲۳,۴۶۲		جمع دارایی های جاری
۴۹۹,۷۷۷	۴۸۳,۵۶۳		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲	سرمایه
۱۰۰	۱۰۰	۱۳	اندوخته قانونی
(۷۶,۸۳۲)	(۱۲۴,۷۱۶)		زیان انباشته
(۷۵,۷۳۲)	(۱۲۳,۶۱۶)		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۵۷۲,۸۴۹	۵۹۷,۵۹۹	۱۴	سایر پرداختی ها
۶۳۸	۵۳۳	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۷۳,۴۸۷	۵۹۸,۱۳۲		جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۲,۰۲۲	۴,۰۸۲	۱۴	سایر پرداختی ها
-	۴,۹۶۵	۱۶	سود سهام پرداختی
-	-	۱۷	مالیات پرداختی
۲,۰۲۲	۹,۰۴۶		جمع بدهی های جاری
۵۷۵,۵۰۹	۶۰۷,۱۷۸		جمع بدهی ها
۴۹۹,۷۷۷	۴۸۳,۵۶۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



محمد سالاریان
حامد آرمان فر
زهرا قربانی
زکریه اسحاقی گرچی
مهدی بابائی

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش بررسی اجمالی

۳

شرکت انرژی پایا مهر پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴			
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰	۴۹,۵۴۹	۵۰,۶۴۹
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۸)	-	(۱۲۶,۳۸۱)	(۱۲۶,۳۸۱)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰	(۷۶,۸۳۲)	(۷۵,۷۳۲)
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه ۱۴۰۴			
زیان خالص شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	-	(۴۲,۹۱۹)	(۴۲,۹۱۹)
سود سهام مصوب	-	(۴,۹۶۵)	(۴,۹۶۵)
	۱,۰۰۰	(۱۲۴,۷۱۶)	(۱۲۳,۶۱۶)
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	-	(۴۴,۱۵۳)	(۴۴,۱۵۳)
	۱,۰۰۰	(۴۴,۱۵۳)	(۴۳,۱۵۳)



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



زکيه اسحاقى گرجى

زهرا قربانى

حامد آرمان فر

محمد سالاریان

شرکت انرژی پایا مهر پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

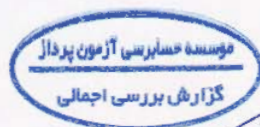
صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(بررسی اجمالی نشده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	انباشته تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
۱۹	(۱۱,۹۹۵)	(۳۶,۵۶۵)	(۴۵,۴۵۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۱,۹۹۵)	(۳۶,۵۶۵)	(۴۵,۴۵۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۱,۹۹۵)	(۳۶,۵۶۵)	(۴۵,۴۵۰)
جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های سرمایه گذاری	-	(۶۰,۱۰۰)	(۶۰,۱۰۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	۶,۴۱۶	۱۰,۶۰۱	۲۰,۰۱۷
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۴۴۶,۶۰۷)	(۴۵۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲	-	۶
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۵,۸۴۴	۴,۷۴۱	۱۷,۰۹۴
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۲,۲۶۲	(۴۹۱,۳۶۶)	(۴۷۲,۹۸۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲۶۷	(۵۲۷,۹۳۱)	(۵۱۸,۴۳۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی	-	۵۳۸,۷۴۶	۵۱۸,۹۱۳
دریافت های نقدی ناشی از تادیه سرمایه اولیه	-	۵۳۷,۷۴۶	۵۱۷,۹۱۳
دریافت های نقدی بابت قرض الحسنه دریافتی از اشخاص وابسته	-	۱۰,۸۱۵	۴۸۰
جریان خالص ورود حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۶۷	۱۰,۸۱۵	۴۸۰
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۱۴	-	-
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۸۰	۱۰,۸۱۵	۴۸۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره			

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



زکيه اسحاقى گرچى

[Signature]

زهرا قربانى

[Signature]

حامد آرمان فر

[Signature]

محمد سالاريان

[Signature]

شرکت انرژی پایا مهر پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت انرژی پایا مهر پارس بعنوان شرکت فرعی شرکت پالایش نفت تهران بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۶۲۸۹۰۸ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۵ نزد اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. شناسه ملی شرکت ۱۴۰۱۳۲۱۰۲۲۸ می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، بلوار میرداماد، خیابان دکتر محمد مصدق (نفت شمالی)، پلاک ۳ طبقه ۷ 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، ترمنال 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.
- شرکت در نمایشگاههای تخصصی داخل و خارج کشور.
- انتقال تکنولوژی از خارج به داخل کشور.
- فعالیت شرکت در دوره جاری عمدتاً عقد قرارداد با پیمانکاران ساخت بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۵	۶

۲- آثار بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نشده است:

در سال ۱۴۰۲ استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، تصویب شده و برای صورت های مالی شرکت هایی که سال مالی آن ها از ابتدای سال ۱۴۰۴ شروع می شود، لازم الاجرا است. استاندارد مذکور در زمان اجرا جایگزین استانداردهای ۹، ۳ و ۲۹ می شود. با توجه به روابط قراردادی شرکت و اینکه در دوران قبل از بهره برداری می باشد، اجرای این استاندارد تاثیر بالهیمیتی بر ارائه و افشای اقلام صورت های مالی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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



شرکت انرژی پایا مهر پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه 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 هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه 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 توام با ابهام نسبتاً قسایل 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.

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 اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا 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 بکارگیری 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت انرژی پایا مهر پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- هزینه های اداری و عمومی

یادداشت	(بررسی اجمالی نشده)		
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	انباشته تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه اجاره	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۹۶,۰۰۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۵,۷۵۸	۷,۸۲۹	۳۶,۷۴۸
تعمیر و نگهداشت ساختمان، تاسیسات و منصوبات	۵۴	۱۵۲	۳,۹۶۷
سایر	۳,۳۶۹	۴,۹۱۳	۱۴,۵۸۱
	۵۵,۱۸۱	۴۸,۸۹۳	۱۵۱,۲۹۶

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

۶- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

	(بررسی اجمالی نشده)		
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	انباشته تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	۶,۴۱۶	۴,۷۴۱	۸,۴۸۴
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۵۸,۴۴۴	-	۱۸,۰۹۰
سود سهام	۲	-	۶
	۱۲,۲۶۲	۴,۷۴۱	۲۶,۵۸۰

۷- سود پایه هر سهم

	(بررسی اجمالی نشده)	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
زیان عملیاتی	(۵۵,۱۸۱)	(۴۸,۸۹۳)
اثر مالیاتی	-	-
	(۵۵,۱۸۱)	(۴۸,۸۹۳)
سود غیر عملیاتی	۱۲,۲۶۲	۴,۷۴۱
اثر مالیاتی	-	-
	۱۲,۲۶۲	۴,۷۴۱
زیان قبل از مالیات	(۴۲,۹۱۹)	(۴۴,۱۵۳)
اثر مالیاتی	-	-
زیان خالص	(۴۲,۹۱۹)	(۴۴,۱۵۳)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

شرکت انرژی پایا مهر پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- 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		
۱۰۰	۱۰۰	-	۱۰۰	۸-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	۸-۲	گواهی سپرده سرمایه گذاریهای بلندمدت بانکی
۶۰,۱۰۰	۶۰,۱۰۰	-	۶۰,۱۰۰		

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	-	۶,۷۴۶	شرکت پتروشیمی سازند
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰		۶,۷۴۶	

۸-۲- مبلغ فوق بابت سپرده سه ساله نزد بانک تجارت با نرخ سود ۲۲.۵٪ می باشد.

۹- سایر دریافتنی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹۶	-	بانک تجارت
-	۳۶۵	سایر
۹۹۶	۳۶۵	

شرکت انرژی پایا مهر پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
بهای تمام شده	ارزش بازار	ارزش بازار	کاهش ارزش انبیاشته	بهای تمام شده	یادداشت
۴۳۸,۴۶۷	-	۶۳۳,۷۰۵	-	۴۲۲,۶۱۷	۱۰۰-۱
۴۳۸,۴۶۷	-	۶۳۳,۷۰۵	-	۴۲۲,۶۱۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :

۱۰-۱- صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر تفکیک می شوند:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد واحد	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سام
۴۳۸,۴۶۷	-	۶۳۳,۷۰۵	۴۲۲,۶۱۷	۴۰,۴۱۴,۸۷۶	
۴۳۸,۴۶۷	-	۶۳۳,۷۰۵	۴۲۲,۶۱۷		

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۴	۴۸۰

موجودی نزد بانک ها

۱۲- سرمایه

۱۲-۱- سرمایه شرکت مبلغ یک هزار میلیون ریال منقسم به یک میلیون سهم یکهزار ریالی با نام و تماماً پرداخت شده است و ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹٪	۹۹۹,۹۹۶	۹۹٪	۹۹۹,۹۹۶	شرکت پالایش نفت تهران
-	-	کمتر از یک درصد	۱	شرکت پترو پالایش نگین تهران
کمتر از یک درصد	۱	کمتر از یک درصد	۱	محمد سالاریان
کمتر از یک درصد	۱	کمتر از یک درصد	۱	حامد آرمان فر
-	-	کمتر از یک درصد	۱	زکيه اسحاقی گرچی
کمتر از یک درصد	۱	-	-	فریدون ورشوساز
کمتر از یک درصد	۱	-	-	بهنام صبوری
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ 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 انرژی پایا مهر پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
کارکنان	۱,۵۳۷	۷۱۶
حق بیمه های پرداختنی	۱,۰۸۲	۸۶۹
مالیات حقوق پرداختنی	۴۴۸	۴۳۷
سایر	۱,۰۱۴	-
	<u>۴,۰۸۲</u>	<u>۲,۰۲۲</u>

کوتاه مدت:

کارکنان

حق بیمه های پرداختنی

مالیات حقوق پرداختنی

سایر

بلند مدت:

شرکت پالایش نفت تهران - اشخاص وابسته	۱۴-۱	۵۹۷,۵۹۹	۵۷۲,۸۴۹
--------------------------------------	------	---------	---------

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره	۵۷۲,۸۴۹
هزینه اجاره	۲۶,۰۰۰
کسر بابت مالیات اجاره تکلیفی سال ۱۴۰۳	(۱۱,۲۵۰)
	<u>۵۹۷,۵۹۹</u>

۱۴-۱-۱- مبلغ فوق بابت مالیات تکلیفی اجاره سال ۱۴۰۳ بوده که در سال قبل در حساب های فی مابین طبقه بندی شده بود و در سال جاری از حساب شرکت پالایش نفت تهران کسر و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۸ به حساب سازمان امور مالیاتی واریز شده است.

۱۴-۱-۲- کلیه مخارج پروژه های ساخت نیروگاه خورشیدی شرکت توسط شرکت پالایش نفت تهران (سهامدار اصلی) تامین و انجام شده و فرایند انتقال مخارج مذکور به شرکت در جریان مذاکره می باشد.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۶۳۸	-
ذخیره تامین شده	۶۰۱	۶۳۸
پرداخت شده	(۷۰۵)	-
	<u>۵۳۳</u>	<u>۶۳۸</u>

۱۶- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود مصوب سال ۱۴۰۳	۴,۹۶۵	-

۱۶-۱- 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 انرژی پایا مهر پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

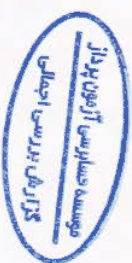
۱۷- وضعیت مالیاتی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح ذیل است:

نوعه تشخیص	مالیات						دوره / سال مالی
	۱۴۰۳/۳/۳۰	۱۴۰۴/۶/۳۱	پرداختی	قطعی	تشخیصی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی
ماده پرداختنی	ماده پرداختنی	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۴۹,۶۴۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	سال ۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۹۱۹)

۱۷-۲- رسیدگی سازمان بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ تاکنون انجام نشده است.

۱۷-۳- کلیه فعالیت های شرکت در سال مالی قبل و دوره جاری معطوف به راه اندازی بوده و فاقد عملیات اصلی بوده است. توضیح اینکه از آنجاییکه درآمد های شرکت، وفق ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م (سود صندوق های سرمایه گذاری)، و ۱۴۵ ماده ق.م.م (سود سپرده بانکی) معاف بوده لذا هیچگونه ذخیره ای در حساب ها در سال مالی قبل و دوره جاری منظور نشده است. متعاقباً اینکه از بابت زیان های ابرازی بر اساس بهترین برآورد مدیریت دارایی مالیات انتقالی در حساب ها شناسایی نشده است.



شرکت انرژی پایا مهر پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۱۸-۱- اصلاح اشتباهات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۱۲۶,۳۸۱)	اصلاح سود تغییر ارزش سرمایه گذاری در صندوق درآمد ثابت سام سال مالی ۱۴۰۳
-	(۱۲۶,۳۸۱)	

۱-۱-۱۸- در سال مالی قبل پرداختی به شرکت پالایش نفت تهران به مبلغ ۵۷۲,۸۴۹ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل سایر پرداختی ها جاری طبقه بندی شده بود. که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۲-۱۸- به منظور ارائه تصویری مناسب 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 بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۸-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۳

طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اصلاح اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۹,۵۴۹	(۱۲۶,۳۸۱)	-	(۱۲۶,۳۸۱)	(۷۶,۸۳۲)
۵۶۴,۸۴۷	(۱۲۶,۳۸۱)	-	(۱۲۶,۳۸۱)	۴۳۸,۴۶۷
۵۷۴,۸۷۰	-	(۵۷۲,۸۴۹)	(۵۷۲,۸۴۹)	۲۰,۰۲۱
-	-	۵۷۲,۸۴۹	۵۷۲,۸۴۹	۵۷۲,۸۴۹

صورت وضعیت مالی

سود (زیان) انباشته

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سایر پرداختی ها- جاری

سایر پرداختی ها- غیر جاری

۱۹- نقد مصرف شده در عملیات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	انباشته تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
(۴۴,۱۵۳)	(۴۴,۱۵۳)	(۱۲۴,۷۱۶)
(۶,۴۱۶)	۴,۷۴۱	(۸,۴۸۴)
(۱۰۵)	-	۵۳۳
(۲)	-	(۶)
(۵,۸۴۴)	-	(۱۸,۰۹۰)
(۱۲,۳۶۷)	۴,۷۴۱	(۲۶,۰۴۷)
۲۶,۸۱۰	-	۸۸,۸۳۲
۱۶,۴۸۱	۲,۸۴۷	۱۶,۴۸۱
(۱۱,۹۹۵)	(۳۶,۵۶۵)	(۴۵,۴۵۰)

سود (زیان) خالص

تعدیلات

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها

خالص کاهش در مزایای پایان خدمت کارکنان

سود سهام

سود حاصل از سربرده های سرمایه گذاری بانکی

جمع تعدیلات

افزایش پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی

نقد مصرف شده در عملیات

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی شرکت در حال حاضر با توجه 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 و راه اندازی کامل فعالیت عملیاتی است. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را به تنوع 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 ۸۴۷ درصد می باشد. علت این امر نیز بدهی های شرکت به سهامدار عمده (شرکت پالایش نفت تهران) می باشد.

شرکت انرژی پایا مهر پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۵,۵۰۹	۶۰۷,۱۷۸	جمع بدهی ها
(۲۱۴)	(۴۸۰)	موجودی نقد
۵۷۵,۲۹۵	۶۰۶,۶۹۸	خالص بدهی
(۷۵,۷۳۲)	(۱۲۳,۶۱۶)	حقوق مالکانه
(٪۷۶۰)	(٪۴۹۱)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت ریسک مالی در شرکت برای دسترسی به منابع مالی مورد نیاز جهت به 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.

۲۰-۳- 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.

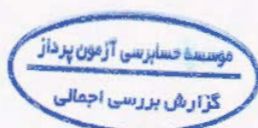
۲۰-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی 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 در حال حاضر تامین نقدینگی از سوی سهامدار عمده تامین و مدیریت می نماید.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
جمع	سررسید آتی		سررسید شده	
	بیشتر از یکسال	کمتر از شش ماهه	تا پایان سال مالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۱,۶۸۰	۵۹۷,۵۹۹	۴,۰۸۲	-	سایر پرداختنی ها
۴,۹۶۵	-	۴,۹۶۵	-	سود سهام پرداختنی
۶۰۶,۶۴۵	۵۹۷,۵۹۹	۹,۰۴۶	-	

۲۰-۵- 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 تعهدات لازم را خواهد اندیشید.



شرکت انرژی پایا مهر پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰-۵- 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.

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته :

۲۱-۱- 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)

۲۱-۲-۱- ارزش متصفانه معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۱-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			خالص		خالص	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی : شرکت پالایش نفت تهران		۵۹۷,۵۹۹	-	۵۹۷,۵۹۹	-	۵۷۲,۸۴۹
جمع کل		۵۹۷,۵۹۹	-	۵۹۷,۵۹۹	-	۵۷۲,۸۴۹

(یادداشت ۱۴-۱)

(یادداشت ۱۴-۱)

۲۲- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی:

۲۲-۱- تعهدات سرمایه ای

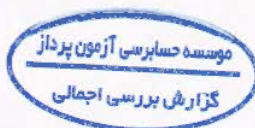
شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۲-۲- بدهی های احتمالی

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

۲۳- 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 ۳۲۲۰۶۰۵۲
فکس : ۳۲۲۴۱۸۸۱-۰۳۱

دفتر مرکزی تهران :

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