

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند
(سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری 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، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

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

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه گیری این مؤسسه)

۴- همانطور که در یادداشت توضیحی ۱-۱۰ مندرج است، تحقق و آغاز فعالیت های عملیاتی شرکت مرتبط با توسعه یکپارچه تولید و بهره برداری از میدان نفتی مشترک آزادگان و بازیافت مخارج مندرج در پروژه در جریان، مشتمل بر هزینه های عمومی و اداری انتسابی سنوات قبل و دوره مالی مورد گزارش، منوط به تنفیذ و ابلاغ قرارداد نفتی ایران (IPC) و اخذ مجوزهای قانونی مربوطه توسط شرکت ملی نفت ایران می باشد.

سایر بندهای توضیحی

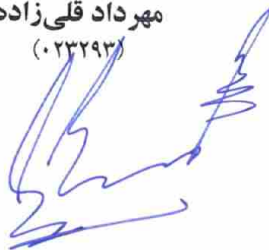
۵- صورتهای مالی شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری به ترتیب مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و گزارش های مربوطه در تاریخ های ۱۰ خرداد ۱۴۰۴ و ۱۵ آبان ۱۴۰۳ به صورت اظهارنظر و نتیجه گیری "مقبول" صادر شده است.

تاریخ: ۲۴ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی رحمتی
(۰۰۲۸۶۴)

مهرداد قلی زاده
(۰۲۳۲۹۳)





شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند (سای خاص)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۲۵

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	آقای فرزاد حاجیوند	شرکت بانک ملت
	نائب رئیس و عضو هیات مدیره - غیرموظف	آقای علیرضا فیروزی	شرکت بانک شهر
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	آقای محمدمهدی مظفر	شرکت راهبری و توسعه انرژی سام
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	آقای محمد رضا نقیبی	شرکت بانک تجارت
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	آقای سید عبدالله رضوی	شرکت بانک ملی
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	آقای سید جعفر حجازی	شرکت بانک پارسیان
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	آقای سعید محمدزاده	شرکت توسعه نفت و گاز مینا
	مدیرعامل خارج از هیات مدیره		آقای حسین زنگنه



دفتر مرکزی: آبادان، خ امیری، بلوار دبستان، برج اداری دبستان، پ ۵/۳۹۱۱ واحد ۱۱ - دفتر تهران: خ ولیعصر، بالاتر از نیایش، ک سعیدی، پ ۶۰ - تلفن: ۰۲۱-۲۲۶۵۶۲۸۱

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
(۱۰,۹۳۱)	(۲۴,۸۱۹)	۵	هزینه های اداری و عمومی
۲۴,۵۹۷,۰۲۳	۳۰,۶۲۴,۲۴۶	۶	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۴,۵۸۶,۰۹۲	۳۰,۵۹۹,۴۲۶		سود قبل از مالیات
.	.	۱۹	هزینه مالیات بر درآمد
۲۴,۵۸۶,۰۹۲	۳۰,۵۹۹,۴۲۶		سود خالص

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



موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۶,۴۷۲,۳۳۲	۱۶,۵۴۶,۳۲۴	۷	دارایی های ثابت مشهود
۸,۰۰۶	۱۱,۹۶۳	۸	دارایی های نامشهود
.	۱۰۰,۰۰۰	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۳۳۰,۷۵۸	۵,۱۰۲,۶۱۲	۱۰	پروژه در جریان پیشرفت
۱۹,۸۱۱,۰۹۶	۲۱,۷۶۰,۸۹۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۸۴,۰۹۵	۸۴,۴۲۰	۱۱	موجودی مواد و کالا
۱,۹۷۴,۰۲۴	۲,۳۶۰,۴۱۵	۱۲	سایر دریافتنی ها
۲۲۷,۷۴۰,۳۵۳	۲۴۲,۰۴۹,۹۷۶	۱۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۷۱۷,۷۲۷	۲۱,۹۹۸,۳۰۷	۱۴	موجودی نقد
۲۴۳,۵۱۶,۱۹۸	۲۶۶,۴۹۳,۱۱۸		جمع دارایی های جاری
۲۶۳,۳۲۷,۲۹۴	۲۸۸,۲۵۴,۰۱۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه
۴,۴۰۳,۷۰۱	۴,۴۰۳,۷۰۱	۱۶	اندوخته قانونی
۵۲,۱۷۰,۳۱۷	۳۵,۵۱۹,۷۴۳		سود انباشته
۲۳۱,۵۷۴,۰۱۸	۲۱۴,۹۲۳,۴۴۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۸,۷۲۴	۱۱۷,۱۹۴	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۸,۷۲۴	۱۱۷,۱۹۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۱,۶۹۴,۵۵۳	۷۳,۲۱۳,۳۸۰	۱۸	سایر پرداختنی ها
۳۱,۶۹۴,۵۵۳	۷۳,۲۱۳,۳۸۰		جمع بدهی های جاری
۳۱,۷۵۳,۲۷۶	۷۳,۳۳۰,۵۷۳		جمع بدهی ها
۲۶۳,۳۲۷,۲۹۴	۲۸۸,۲۵۴,۰۱۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



موسسه حسابداری بهمن گزارش

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مهر و امضای مدیر مالی: [Signature]

مهر و امضای مدیر عامل: [Signature]

مهر و امضای مدیر عامل: [Signature]

مهر و امضای مدیر عامل: [Signature]

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۳۳۱,۵۷۴,۰۱۸	۵۲,۱۷۰,۳۱۷	۴,۴۰۳,۷۰۱	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۵۹۹,۴۲۶	۳۰,۵۹۹,۴۲۶	.	.
(۴۷,۳۵۰,۰۰۰)	(۴۷,۳۵۰,۰۰۰)	.	.
۳۱۴,۹۲۳,۴۴۴	۳۵,۵۱۹,۷۴۳	۴,۴۰۳,۷۰۱	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱۰,۸۶۶,۳۹۸

۳۴,۰۷۲,۹۸۳

۱,۷۹۳,۳۱۵

۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰

۲۴,۵۸۶,۰۹۲

۲۴,۵۸۶,۰۹۲

.

.

.

(۳۱,۵۰۰,۰۰۰)

(۳۱,۵۰۰,۰۰۰)

.

.

.

.

(۱,۳۲۹,۳۰۵)

۱,۳۲۹,۳۰۵

.

۲۰۳,۹۵۲,۳۹۰

۲۵,۹۲۹,۷۷۰

۳,۰۲۲,۶۱۹

۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰

مهر سسجه حسابداری

تغییرات

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۰۷,۶۸۵)	(۱,۸۱۵,۸۳۹)	نقد حاصل از عملیات
(۱۰۷,۶۸۵)	(۱,۸۱۵,۸۳۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۴۰,۰۰۰)	(۹۶,۶۸۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۵۱۹)	(۶,۰۸۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	(۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
(۲۲,۳۵۶,۲۳۳)	(۴,۳۰۹,۶۲۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۴,۵۹۷,۰۲۳	۳۰,۳۱۰,۳۱۱	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱,۳۹۸,۲۷۱	۲۵,۷۹۷,۹۱۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۲۹۰,۵۸۶	۲۳,۹۸۲,۰۸۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
.	(۵,۷۰۱,۵۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
.	(۵,۷۰۱,۵۰۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۲۹۰,۵۸۶	۱۸,۲۸۰,۵۸۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۲,۶۱۷,۹۳۲	۳,۷۱۷,۷۲۷	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳,۹۰۸,۵۱۸	۲۱,۹۹۸,۳۰۷	مانده موجودی نقد در پایان دوره

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



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

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

به موجب تفاهم نامه منعقد شده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۲ با حضور نمایندگان شرکت ملی نفت ایران، سازمان برنامه و بودجه کشور و تعدادی از بانک ها مبنی بر تشکیل شرکت سهامی خاص جهت انجام عملیات توسعه یکپارچه و بهره برداری میدان نفتی مشترک آزادگان و سپس براساس توافق نامه هیات مؤسس در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۸ با حضور تعدادی از بانک ها، صندوق توسعه ملی و شرکت های اکتشاف و تولید (E&P) و همچنین به موجب موافقت بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران با سرمایه گذاری بانک های ملی، ملت، تجارت، پارسین و شهر (طی نامه شماره ۱۴۰۱/۲۹۰۳۲/ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۵)؛ شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند با سرمایه گذاری بانک های مذکور، شرکت همیار یکم سام (زیر مجموعه صندوق توسعه ملی) که به شرکت راهبری و توسعه انرژی سام تغییر نام یافته است و شرکت های اکتشاف و تولید (شامل شرکت توسعه نفت و گاز مپنا و پترو پارس لیمیتد)، طی شماره ثبت ۹۲۸۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۱۲۴۹۷۸ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۶ به صورت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت های منطقه آزاد اروند ثبت شده است. مرکز اصلی شرکت در شهرستان آبادان، خیابان امیری، بلوار دبستان، برج اداری دبستان پلاک ۳۹۱۱/۵ واحد ۱۱ واقع است. لازم به ذکر است، توسعه یکپارچه و بهره برداری میدان نفتی مشترک آزادگان در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ در قالب قرارداد نفتی ایران (IPC) با این شرکت منعقد گردیده و اخذ مجوزهای قانونی مربوطه توسط شرکت ملی نفت ایران (شامل مصوبه شورای اقتصاد، مصوبه سازمان برنامه و بودجه کشور و ...) جهت موثر شدن قرارداد و ابلاغ نهایی آن در حال انجام می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

۱) سرمایه گذاری و مشارکت در داخل یا خارج از کشور در زمینه های:

الف- اکتشاف، توسعه و استحصال منابع و معادن زیرزمینی هیدروکربوری.

ب- ساخت پالایشگاه های نفت و گاز و واحدهای پتروشیمی و صنایع پایین دستی و تولید فرآورده های مربوط.

ج- احداث نیروگاه ها و تولید برق، ایجاد تاسیسات مربوط به خطوط انتقال و توزیع برق، نفت و گاز و فرآورده های مربوط.

د- احداث و بهره برداری از سایر واحدهای صنعتی از جمله فولاد و مس، آلومینیوم، صنایع وابسته و فعالیت های جنبی و ساخت انواع تجهیزات و تاسیسات.

۲) ارائه انواع خدمات مدیریت، فنی، مهندسی، بازرگانی مجاز، اجرایی و بهره برداری در ارتباط با فعالیت های فوق الذکر.

۳) معاملات سهام و سایر اوراق بهادار و هرگونه مال و کالا و خدمات و دارایی.

۴) تأمین مالی از طریق عقد قراردادهای اخذ تسهیلات مالی با بانکها و سایر اشخاص اعم از حقیقی و حقوقی بخش خصوصی و عمومی یا دولتی و مشارکت با شرکت های داخلی و خارجی و یا سایر ابزارهای مالی در زمینه فعالیت های شرکت.

۵) پذیره نویسی طرحها و شرکتهای مرتبط با فعالیت شرکت.

۶) ایجاد شرکت، اخذ نمایندگی و تاسیس شعب در داخل و خارج کشور در ارتباط با فعالیت های شرکت.

۷) انجام هرگونه معاملات بازرگانی، صادرات و واردات کالا و خدمات و سایر امور عملیاتی که بطور مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق هدفهای شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضروری می باشد.

۸) انجام هرگونه عملیات یا خدمات دیگر با تصویب مجمع عمومی.

کلیه موضوعات عندالزوم پس از اخذ مجوزهای لازم.

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱- خلاصه وضعیت طرح

عملیات توسعه یکپارچه میدان مشترک نفتی آزادگان، پس از تحویل میدان به این شرکت، طی مدت ۸ سال و ۶ ماه و با هزینه سرمایه‌ای معادل ۱۰ میلیارد دلار اجرا خواهد شد. همزمان با عملیات توسعه، بهره‌برداری از میدان نیز به مدت ۲۰ سال ادامه خواهد یافت. بازیافت هزینه‌های توسعه میدان نفتی مشترک آزادگان پس از تحقق تولید اولیه قرارداد و با گذشت ۱۸ ماه از آغاز عملیات توسعه، شروع شده و طی مدت ۸ سال و ۶ ماه ادامه می‌یابد. ضمناً بازیافت هزینه‌های بهره‌برداری از میدان نیز پس از تحقق تولید اولیه آغاز و تا پایان سال بیستم تداوم خواهد داشت.

شایان ذکر است، به منظور تسریع در اجرای عملیات طرح قبل از موثر شدن قرارداد، "توافقتنامه فعالیت‌های مقدماتی (PAA)" توسط شرکت ملی نفت ایران (در اجرای ماده ۴ قرارداد IPC) طی نامه شماره MMA.۲۰۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۶ به این شرکت ابلاغ و عملیات اجرایی مربوطه آغاز شده است. همچنین، بر اساس مصوبات هیأت مدیره این شرکت و به منظور تسریع در فرآیند توسعه و بهره‌برداری از میدان مشترک نفتی آزادگان، انتخاب تعدادی از مشاوران جهت انجام خدمات مطالعات مهندسی پایه و تفصیلی (FEED)، عملیات نقشه‌برداری و مطالعات زیست‌محیطی صورت پذیرفته و عملیات اجرایی مربوطه در حال انجام می‌باشد.

۴-۱- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره مالی به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۶۵	۱۰۵
۹	۱۶
۷۴	۱۲۱

کارکنان قراردادی
کارکنان شرکت های خدماتی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی نداشته است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) برای شرکت هایی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست بکارگیری این استاندارد آثار با اهمیتی بر نحوه اندازه گیری، ارائه و افشاء در صورت های مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
۳-۱-۱- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- با توجه به نوع فعالیت شرکت و انجام پروژه به روش قرارداد نفتی ایران (IPC)، دارایی های خریداری شده برای پروژه جزء دارایی های شرکت ملی نفت ایران می باشد و در پایان قرارداد به شرکت مزبور انتقال می یابد و از این بابت هزینه استهلاک شناسایی نمی شود.

۳-۵-۲- به استثنای دارایی های ثابت موضوع بند فوق، دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود موضوع بند ۳-۵-۲، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- با توجه به نوع فعالیت شرکت و انجام پروژه به روش قرارداد نفتی ایران (IPC) و مطابق نظر هیات مدیره، نرم افزارهای مهندسی و نرم افزارهای خاص و تخصصی خریداری شده برای پروژه، جزء دارایی های شرکت ملی نفت ایران می باشد و در سرفصل پروژه های در جریان پیشرفت منظور می شود و از این بابت هزینه استهلاک شناسایی نمی شود و نرم افزارهای عمومی در سرفصل دارایی های نامشهود طبقه بندی می شود.

۳-۶-۲- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام و یا گروه های اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش ذیل تعیین می گردد.

روش مورد استفاده	موجودی اموال نزد انبار
شناسایی ویژه	مواد و کالا
میانگین موزون متحرک	

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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.

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	صورت های مالی جداگانه
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

انواع سرمایه گذاری ها	نوع سرمایه گذاری	صورت های مالی جداگانه
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- 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.

۲-۱۱-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقت بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ 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 میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر میکند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۱-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری برآوردها

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری برای مدت طولانی را ندارد.

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۰,۹۳۱	۲۴,۸۱۹	هزینه استهلاک
۱۰,۹۳۱	۲۴,۸۱۹	

۶- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۳,۳۵۹,۶۱۹	۲۸,۷۵۹,۹۷۴	۶-۱ سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۲۳۷,۴۰۴	۱,۸۶۴,۲۷۲	۶-۲ سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق ها
۲۴,۵۹۷,۰۲۳	۳۰,۶۲۴,۲۴۶	

۶-۱- سود سپرده بانکی بابت گواهی سپرده نزد بانک های ملی، تجارت، ملت، پارسین و شهر با نرخ های ۲۲/۵ و ۲۴ و ۲۵ درصد و سود سپرده های کوتاه مدت با نرخ ۵ درصد می باشد.

۶-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق ها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۷۱,۴۲۹	۸۷۵,۳۱۹	صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی
۵۶۵,۹۷۵	۹۸۸,۹۵۳	صندوق گنجینه زرین شهر
۱,۲۳۷,۴۰۴	۱,۸۶۴,۲۷۲	

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	وسایل نقلیه	تاسیسات ساختمان	ساختمان	زمین	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴ افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۶,۶۴۳,۴۷۸	۲۵,۶۸۶	۱۶,۶۱۷,۷۹۲	.	۱۶۶,۶۵۰	۳,۶۵۱,۱۴۲	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	
۹۶,۶۸۳	۹۶,۶۸۳	.	.	.	.	.	
.	(۲۵,۶۸۶)	۲۵,۶۸۶	۲۵,۶۸۶	.	.	.	
۱۶,۷۴۰,۱۶۱	۹۶,۶۸۳	۱۶,۶۴۳,۴۷۸	۲۵,۶۸۶	۱۶۶,۶۵۰	۳,۶۵۱,۱۴۲	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	
۱۷۱,۱۴۶	.	۱۷۱,۱۴۶	.	۳,۳۰۹	۱۶۷,۸۳۷	.	استهلاک انباشته
۳۲,۶۹۱	.	۳۲,۶۹۱	۱,۸۸۸	۵,۶۶۲	۱۵,۱۴۱	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۱۹۳,۸۳۶	.	۱۹۳,۸۳۶	۱,۸۸۸	۸,۹۷۰	۱۸۲,۹۷۸		استهلاک
۱۶,۵۴۶,۳۲۴	۹۶,۶۸۳	۱۶,۴۴۹,۶۴۲	۳۳,۷۹۷	۱۵۷,۶۸۰	۳,۴۶۸,۱۶۴	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۶,۴۷۲,۳۲۲	۲۵,۶۸۶	۱۶,۴۴۶,۶۴۶	.	۱۶۳,۳۴۱	۳,۴۸۳,۳۰۵	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
							مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	جمع	بهای تمام شده
.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۵۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	افزایش
۲۵۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
.	.	.	استهلاک انباشته
.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
.	۸,۸۹۸	۸,۸۹۸	استهلاک
.	۸,۸۹۸	۸,۸۹۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۵۰,۰۰۰	۵۸۱,۱۰۲	۸۳۱,۱۰۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۷- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱,۷۹۱,۱۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۷- افزایش در وسایل نقلیه بابت خرید خودرو تیگو ۸ می باشد.

۳-۷- افزایش در پیش پرداخت ها بابت اعمال تغییرات در دکوراسیون و تجهیز ساختمان اداری شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند توسط شرکت ویما بوده که با توجه به عدم شروع بهره برداری از ساختمان مذکور هزینه استهلاک ساختمان در طی دوره مالی جاری محاسبه نگردیده است.

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزارها	حق الامتیازها	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۱۲,۰۰۳	۴	۰	۱۲,۰۰۷
۱,۳۵۷	۰	۴,۷۲۹	۶,۰۸۶
۱۳,۳۶۰	۴	۴,۷۲۹	۱۸,۰۹۳
۴,۰۰۱	۰	۰	۴,۰۰۱
۲,۱۲۹	۰	۰	۲,۱۲۹
۶,۱۳۰	۰	۰	۶,۱۳۰
۷,۲۳۰	۴	۴,۷۲۹	۱۱,۹۶۳
۸,۰۰۲	۴	۰	۸,۰۰۶

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزارها	حق الامتیازها	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۸,۳۹۴	۰	۱,۰۹۰	۹,۴۸۴
۲,۵۱۹	۰	۰	۲,۵۱۹
۱,۰۹۰	۰	(۱,۰۹۰)	۰
۱۲,۰۰۳	۰	۰	۱۲,۰۰۳
۰	۰	۰	۰
۲,۰۳۳	۰	۰	۲,۰۳۳
۲,۰۳۳	۰	۰	۲,۰۳۳
۹,۹۷۰	۰	۰	۹,۹۷۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۸-۱- افزایش در نرم افزارها بابت خرید نرم افزار فارسی ساز پرینان به مبلغ ۷۵۷ میلیون ریال و افزایش ۵ کاربر جدید در نرم افزار راهکاران به مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال سیستم می باشد.

۸-۲- افزایش در پیش پرداخت ها بابت خرید نرم افزار اتوماسیون اداری پرگار می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی، استقرار یافته است.

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	۱۰۰,۰۰۰
۰	۱۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۹۶	توسعه یکپارچه میدان دشت آزادگان
۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰			

۹-۱-۱- طبق صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۴، شرکت به جهت اجرای عملیات طرح توسعه میدان نفتی مشترک آزادگان اقدام به تاسیس شرکت توسعه یکپارچه میدان دشت آزادگان نموده است. در این خصوص، با توجه به عدم فعالیت شرکت مذکور در طی دوره مالی جاری، صورت های مالی تلفیقی تهیه نگردیده است.

۱۰- پروژه در جریان پیشرفت

(مبالغ به میلیون ریال)					
مخارج انباشته	مخارج انباشته	مخارج انباشته	یادداشت		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره جاری	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
۵۵۶,۵۰۰	۷۳,۶۶۹	۶۳۰,۱۶۹	۱۰-۲	خدمات مطالعات مهندسی	
۱,۸۴۴,۷۵۲	۱,۰۴۶,۲۷۱	۲,۸۹۱,۰۲۲	۱۰-۳	مخارج حقوق و دستمزد	
۷۸۵,۶۷۱	۲۶۳,۰۳۹	۱,۰۴۸,۷۱۰	۱۰-۴	مخارج اداری و تشکیلاتی	
۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۱۰-۵	نرم افزارها	
۱۰,۴۰۸	۳۴۶,۷۷۲	۳۵۷,۱۸۰	۱۰-۶	پیش پرداخت ها	
۱۳۱,۴۲۷	۴۲,۱۰۳	۱۷۳,۵۳۰	۱۰-۷	اثاثه و منصوبات	
۳,۳۳۰,۷۵۸	۱,۷۷۱,۸۵۴	۵,۱۰۲,۶۱۲			

۱۰-۱- مبالغ منظور شده در این سرفصل، بابت مخارج انجام شده در راستای اجرای قرارداد منعقد با شرکت ملی نفت ایران (IPC) است. تأیید نهایی مخارج یادشده منوط به تنفیذ قرارداد و تأیید توسط شرکت ملی نفت ایران می باشد.

۱۰-۲- خدمات مطالعات مهندسی مربوط به قرارداد منعقد با شرکت توسعه نفت و گاز مپنا با موضوع مطالعه جامع و تهیه طرح عملیات توسعه و تولید نفتی مشترک آزادگان می باشد.

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۰- مخارج حقوق و دستمزد به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج انباشته	دوره جاری	مخارج انباشته	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۴۲,۲۴۵	۴۰۳,۳۲۶	۹۴۵,۵۷۰	حقوق پایه
۴۷۹,۸۷۷	۱۰۳,۹۴۹	۵۸۳,۸۲۷	کارانه و پاداش
۲۴۹,۸۹۵	۱۳۵,۱۵۹	۳۸۵,۰۵۵	اضافه کاری
۱۵۱,۶۳۷	۴۵,۹۰۵	۱۹۷,۵۴۲	هزینه حق الزحمه مشاوره
۱۰۳,۷۳۴	۹۴,۸۴۵	۱۹۸,۵۷۹	هزینه کمک های غیر نقدی
۸۰,۶۷۸	۶۷,۲۸۷	۱۴۷,۹۶۵	فوق العاده جذب
۶۰,۸۷۰	۶۶,۷۳۸	۱۲۷,۶۰۷	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۵۹,۷۸۱	۵۱,۷۴۸	۱۱۱,۵۲۹	حق بیمه سهم کارفرما
۲۷,۴۴۲	۴۰۲	۲۷,۸۴۵	هزینه بازخرید مرخصی کارکنان
۱۶,۳۵۱	۱۳,۷۵۶	۳۰,۱۰۷	صرف وقت تهران
۱۶,۱۵۵	۱۴,۲۹۸	۳۰,۴۵۳	عیدی
۱۲,۹۱۴	۱۱,۹۰۱	۲۴,۸۱۵	بن کارگری
۱۲,۶۸۹	۸,۴۱۴	۲۱,۱۰۳	حق سرویس/ایاب و ذهاب
۱۱,۷۰۹	۵,۸۹۲	۱۷,۶۰۱	فوق العاده ماموریت- داخلی
۸,۹۱۲	۴,۸۸۱	۱۳,۷۹۳	حق مسکن
۳,۹۴۵	۳,۲۵۸	۷,۲۰۳	حق اولاد
۲,۴۴۱	۱,۹۶۵	۴,۴۰۶	حق تاهل
۲,۲۵۹	۲,۶۶۸	۴,۹۲۷	تعطیل کاری
۱,۲۱۸	۹,۸۷۷	۱۱,۰۹۵	سایر
۱,۸۴۴,۷۵۲	۱,۰۴۶,۲۷۱	۲,۸۹۱,۰۲۲	

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۱۰- مخارج اداری و تشکیلاتی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
مخارج انباشته	مخارج انباشته		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره جاری	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۱۱,۴۸۹	۵۲۵	۳۱۲,۰۱۴	هزینه اجاره ساختمان و تاسیسات
۷۸,۱۶۳	۵۶,۷۴۲	۱۳۴,۹۰۵	هزینه غذا
۶۶,۵۱۲	۲۴,۰۶۱	۹۰,۵۷۳	هزینه های کارکنان
۶۱,۳۳۵	۹,۶۰۵	۷۰,۹۴۰	هزینه هدایا و تبلیغات
۵۳,۴۸۳	۲۳,۶۸۴	۷۷,۱۶۷	هزینه خدمات قراردادی
۲۸,۹۱۵	.	۲۸,۹۱۵	هزینه سفر و اقامت - خارجی
۲۳,۷۴۸	۹,۹۰۰	۳۳,۶۴۸	هزینه حق حضور در جلسات
۱۸,۵۹۸	۷,۵۴۳	۲۶,۱۴۲	هزینه سفر و اقامت- داخلی
۸۵۵	۱۵,۴۰۰	۱۶,۲۵۵	هزینه آموزش
۲,۰۰۱	۱۴,۵۵۶	۱۶,۵۵۷	هزینه نمایشگاه
۲۰,۹۷۰	۸,۲۱۴	۲۹,۱۸۴	هزینه پوشاک
۱۳,۴۱۹	۱۹,۲۶۷	۳۲,۶۸۶	هزینه بیمه عمر، حوادث و تکمیلی
۱۰,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۲۸,۰۰۰	هزینه پاداش اعضای هیات مدیره
۹,۸۸۴	۷,۱۱۱	۱۶,۹۹۵	هزینه پذیرایی
۹,۷۱۱	۸,۷۶۹	۱۸,۴۸۰	هزینه ورزشی
۶,۹۳۴	۴,۸۴۴	۱۱,۷۷۸	هزینه آب، برق و گاز مصرفی
۳,۳۱۵	۴,۷۷۰	۸,۰۸۵	هزینه حراست و نگهبانی
۵,۸۰۵	۷۵۵	۶,۵۶۱	هزینه بهداشت و درمان
۵,۵۸۶	۱۰,۹۲۱	۱۶,۵۰۷	هزینه پشتیبانی و نگهداری نرم افزار
۵,۴۲۱	۵۷۴	۵,۹۹۵	هزینه ملزومات اداری
۴,۶۷۶	۲,۰۷۶	۶,۷۵۲	هزینه آبدارخانه
۲,۲۶۲	۱,۹۲۷	۴,۱۸۹	هزینه لوازم التحریر
۷۳۳	۴,۱۰۶	۴,۸۳۹	هزینه خدمات کامپیوتری
۳,۴۳۱	۲,۷۷۵	۶,۲۰۶	تعمیرات و نگهداری ساختمان
۳,۱۱۳	۱,۱۴۰	۴,۲۵۳	مراسم و جشن ها
۳۴,۸۱۳	۶,۲۷۳	۴۱,۰۸۶	سایر
۷۸۵,۶۷۱	۲۶۳,۰۳۹	۱,۰۴۸,۷۱۰	

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰-۵- نرم افزارها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
مخارج انباشته	دوره جاری	مخارج انباشته
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰
۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰

نرم افزارهای مهندسی

۱۰-۶- پیش پرداخت ها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
مخارج انباشته	دوره جاری	مخارج انباشته	ارزی	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
			دلار	پیش پرداخت های ارزی:
۰	۳۳۲,۷۵۸	۳۳۲,۷۵۸	۴۸۵,۴۸۰	۱۰-۶-۱ مهندسان مشاور تهران رایمند
				پیش پرداخت های ریالی:
۱۰,۳۰۸	(۲,۳۸۳)	۷,۹۲۵		۱۰-۶-۲ مهندسین مشاور یکم
۱۰۰	(۱۰۰)	۰		پیمایش ارتباط اکسین
۰	۱۶,۴۹۷	۱۶,۴۹۷		بیمه تکمیلی پرسنل (بیمه ما)
۱۰,۴۰۸	۳۴۶,۷۷۲	۳۵۷,۱۸۰		

۱۰-۶-۱- پیش پرداخت به شرکت مهندسان مشاور تهران رایمند، بابت قرارداد انجام خدمات مطالعات مهندسی پایه پیشرفته (FEED)، تهیه شرح خدمات و اسناد مناقصه بسته های کاری پیمانکاران به روش (EPCC)، تهیه شرح خدمات و اسناد مناقصه بسته های خرید اقلام دیر تحویل (LLI) و ارزیابی فنی می باشد.

۱۰-۶-۲- پیش پرداخت به شرکت مهندسین مشاور یکم، بابت قرارداد انجام مطالعات پایه زیست محیطی (EBS) و ارزیابی اثرات زیست محیطی (EIA) و به روزرسانی EMP موجود و اخذ مجوز از سازمان حفاظت محیط زیست و مطالعات ESHIA و اخذ تاییدیه از شرکت ملی نفت برای توسعه یکپارچه و تولید و بهره برداری میدان نفتی مشترک آزادگان می باشد.

۱۰-۷- اثاثه و منصوبات و ابزار آلات شرکت تا مبلغ ۱۲۶,۳۹۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷۹,۳۹۲	۷۹,۶۴۲
۴,۷۰۳	۴,۷۷۸
۸۴,۰۹۵	۸۴,۴۲۰

موجودی اموال نزد انبار

موجودی ملزومات

۱۲- سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
۱,۰۳۳,۴۴۷	۱,۳۴۷,۳۸۲	.	۱,۳۴۷,۳۸۲	۱۲-۱
۸۴۵,۵۰۰	۸۴۵,۰۰۰	.	۸۴۵,۰۰۰	۱۲-۲
۹۴,۶۳۷	۱۱۸,۹۷۰	.	۱۱۸,۹۷۰	
۴۱۸	۴۸,۱۸۰	.	۴۸,۱۸۰	
.	۲۵۰	.	۲۵۰	
۲۱	۶۳۳	.	۶۳۳	
۱,۹۷۴,۰۲۴	۲,۳۶۰,۴۱۵	.	۲,۳۶۰,۴۱۵	

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

سود تحقق یافته سرمایه گذاری ها و

سپرده های بانکی

ودیعه اجاره محل

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

علی الحساب کارکنان - ریالی

سایر حساب های دریافتنی

شرکت های گروه - ریالی

سایر

۱۲-۱- سود تحقق یافته سرمایه گذاری ها و سپرده های بانکی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴۳,۰۴۹	۱۷۵,۳۵۴
۶۹,۹۱۴	۲۵۳
۲۹۶,۵۲۷	۳۸۱,۹۳۶
۲۴۳,۱۷۸	۴۳۴,۱۰۷
۱۹۰,۷۷۲	۲۱۰,۱۷۴
۵۹,۰۶۲	۸۵,۰۶۴
۳۰,۹۴۵	۶۰,۴۹۴
۱,۰۳۳,۴۴۷	۱,۳۴۷,۳۸۲

صندوق گنجینه زرین شهر

صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی

بانک پارسیان

بانک ملت

بانک ملی

بانک شهر

بانک تجارت

۱۲-۲- مانده حساب فوق شامل مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و دیعه ساختمان دفتر تهران و مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال و دیعه ساختمان دفتر آبادان و مبلغ ۴۳۰,۰۰۰ میلیون ریال و دیعه اقامتگاه تفریحی و گردشگری پرسنل در قشم می باشد.

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۲۶,۵۵۵,۰۰۰	۲۲۴,۴۴۶,۰۰۰
صندوق های سرمایه گذاری	۱۵,۴۹۴,۹۷۶	۱۳,۲۹۴,۳۵۳
	۲۴۲,۰۴۹,۹۷۶	۲۳۷,۷۴۰,۳۵۳

۱۳-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی، نزد بانک های تجارت، ملی، ملت، پارسین و شهر سپرده گذاری گردیده است.

۱۳-۲- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
صندوق گنجینه زرین شهر	۸,۲۲۲,۹۳۷	۶,۹۶۷,۲۹۳
صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی	۷۲۷,۲۰۳,۸۹۴	۶,۳۲۷,۰۶۰
	۱۵,۴۹۴,۹۷۶	۱۳,۲۹۴,۳۵۳

۱۳-۳- سود حاصل از سرمایه گذاری های مذکور در یادداشت توضیحی ۶ انعکاس یافته است.

۱۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲۱,۹۹۱,۶۰۹	۳,۷۱۵,۴۳۱
سایر	۶,۶۹۸	۲,۲۹۶
	۲۱,۹۹۸,۳۰۷	۳,۷۱۷,۷۲۷

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۷۵,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱۷۵ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام که تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سهام	تعداد سهام	درصد مالکیت
۳۱,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۱	۳۱,۶۷۵,۰۰۰	۳۱,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۱
۳۱,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۱	۳۱,۶۷۵,۰۰۰	۳۱,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۱
۳۱,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۱	۳۱,۶۷۵,۰۰۰	۳۱,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۱
۲۹,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۶	۲۹,۰۵۰,۰۰۰	۲۹,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۶
۲۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴.۶	۲۵,۵۵۰,۰۰۰	۲۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴.۶
۱۵,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹.۱	۱۵,۹۲۵,۰۰۰	۱۵,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹.۱
۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۶	۶,۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۶
۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸	۳,۱۵۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۴,۴۰۳,۷۰۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴,۴۷۷	۵۸,۷۲۴	مانده ابتدای دوره
(۴۲۸)	(۳,۵۳۲)	پرداخت شده طی دوره
۲۴,۴۸۷	۶۲,۰۰۱	ذخیره تامین شده
۳۸,۵۳۵	۱۱۷,۱۹۴	مانده در پایان دوره

۱۸- سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
			سایر پرداختنی ها
			حساب های پرداختنی
۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۴۸,۵۰۰	۱۸-۱	سایر حساب های پرداختنی شرکت های گروه
۲۶,۴۱۶	۲۵,۴۱۷		ذخیره مرخصی کارکنان
۵۸,۹۵۹	۲۱,۰۵۵		مالیات حقوق
.	۲۰,۰۷۳		بیمه تکمیلی درمان پرسنل
۷,۵۷۵	۱۴,۲۳۶		بیمه پرداختنی پرسنل
۲۷	۱۴,۱۷۲		عیدی پرداختنی کارکنان
۳,۵۱۸	۱۱,۸۷۸		سپرده بیمه پرداختنی به سایر شرکت ها و اشخاص
۷۲,۵۲۲	۸,۹۹۸		حقوق و دستمزد پرداختنی
۳۴۵	۸,۰۴۹		سپرده حسن انجام کار سایر شرکت ها و اشخاص
۳,۲۹۴	۱,۱۰۰		ذخیره هزینه ها
۲۱,۸۹۷	۳۹,۹۰۱	۱۸-۲	سایر
۳۱,۶۹۴,۵۵۳	۷۳,۲۱۳,۳۸۰		

۱۸-۱- سایر حساب های پرداختنی بابت سود سهام پرداختنی به سهامداران شرکت می باشد که به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵,۷۰۱,۵۰۰	۱۴,۲۵۳,۷۵۰		بانک تجارت
۵,۷۰۱,۵۰۰	۸,۵۵۲,۲۵۰		بانک ملت
۵,۷۰۱,۵۰۰	۱۴,۲۵۳,۷۵۰		بانک ملی
۵,۲۲۹,۰۰۰	۱۳,۰۷۲,۵۰۰		بانک پارسیان
۲,۸۶۶,۵۰۰	۷,۱۶۶,۲۵۰		بانک شهر
۵۶۷,۰۰۰	۱,۴۱۷,۵۰۰		پتروپارس لیمیتد
۱,۱۳۴,۰۰۰	۲,۸۳۵,۰۰۰		توسعه نفت و گاز مپنا (سهامی خاص)
۴,۵۹۹,۰۰۰	۱۱,۴۹۷,۵۰۰		راهبری و توسعه انرژی سام
۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۴۸,۵۰۰		

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۲- مانده سایر حساب های پرداختنی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

پخت و تهیه غذای فارسی
پویا آریان سدید
پایا سیستم
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	۱۴۰.۹۵
۰	۹.۶۴۶
۰	۵.۴۵۲
۰	۵.۳۹۲
۲۱.۸۹۷	۵.۳۱۷
۲۱.۸۹۷	۳۹.۹۰۱

۱۹- مالیات پرداختنی

۱۹-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات					
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر / قطعی شده	۰	۰	۰	۰	۰
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	-
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	-
۰	۰	۰	-	-	-

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی
۱۴۰۲	۳۵,۸۶۶,۲۹۸	۰
۱۴۰۳	۵۲,۲۰۷,۷۲۰	۰
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۰,۵۹۹,۴۲۶	۰

۱۹-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۳ قطعی شده است.



شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۴,۵۸۶,۰۹۲	۳۰,۵۹۹,۴۲۶	سود خالص
		تعدیلات
۲۴,۰۵۸	۵۸,۴۷۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۹۳۱	۲۴,۸۱۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۴,۵۹۷,۰۲۳)	(۳۰,۶۲۴,۲۴۶)	(سود) حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۲۴,۰۵۸	۵۸,۴۷۰	
(۹۳۹,۷۵۹)	(۱,۷۷۱,۸۵۴)	(افزایش) پروژه در جریان پیشرفت
۶۷۴,۹۰۴	(۷۲,۴۵۷)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۳۱,۷۵۲	(۳۲۵)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۱۰۱,۳۶۰	(۲۹,۶۷۳)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱۰۷,۶۸۵)	(۱,۸۱۵,۸۳۹)	

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. از آنجایی که شرکت در آغاز فعالیت خود می باشد، تغییری در استراتژی کلی شرکت متصور نبوده و همچنین در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نمی باشد.

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
	۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع بدهی ها	۷۳,۳۳۰,۵۷۳	۳۱,۷۵۳,۲۷۶
موجودی نقد	(۲۱,۹۹۸,۳۰۷)	(۳,۷۱۷,۷۲۷)
خالص بدهی	۵۱,۳۳۲,۲۶۶	۲۸,۰۳۵,۵۵۰
حقوق مالکانه	۲۱۴,۹۲۳,۴۴۴	۲۳۱,۵۷۴,۰۱۸
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۲۴	۱۲

۲۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به اینکه فعالیت اصلی شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند آغاز نشده است، لذا شرکت فاقد ریسک مالی می باشد.

۲۱-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه فعالیت اصلی شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند آغاز نشده است، لذا شرکت فاقد ریسک بازار می باشد.

۲۱-۴- مدیریت ریسک ارز

با توجه به اینکه فعالیت اصلی شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند آغاز نشده است، متحمل ریسک ارزی نمی باشد.

۲۱-۵- ریسک سایر قیمت ها

با توجه به اینکه فعالیت اصلی شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند آغاز نشده است، لذا در این بخش ریسکی برای این شرکت متصور نمی باشد.

۲۱-۶- مدیریت ریسک اعتباری

با توجه به اینکه فعالیت اصلی شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند آغاز نشده است، لذا شرکت فاقد ریسک اعتباری می باشد.

۲۱-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت توسعه نفت و گاز دشت آزادگان اروند(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سپرده گذاری ها
بانک تجارت	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱۱,۷۳۸,۹۵۸
بانک ملت	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۵,۴۹۷,۷۶۳
بانک ملی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۴,۳۴۰,۸۳۲
بانک پارسیان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۴,۸۵۶,۸۷۶
بانک شهر	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۲,۳۲۵,۵۴۵
			۲۸,۷۵۹,۹۷۴

۲۲-۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	خالص طلب / (بدهی)	خالص طلب / (بدهی)
بانک تجارت	۶۰,۴۹۴	(۱۴,۲۵۳,۷۵۰)	(۵,۶۷۰,۵۵۵)	(۱۴,۱۹۳,۲۵۶)
بانک ملت	۴۳۴,۱۰۷	(۸,۵۵۲,۲۵۰)	(۵,۴۵۸,۳۲۲)	(۸,۱۱۸,۱۴۳)
بانک ملی	۲۱۰,۱۷۴	(۱۴,۲۵۳,۷۵۰)	(۵,۵۱۰,۷۲۸)	(۱۴,۰۴۳,۵۷۶)
بانک پارسیان	۳۸۱,۹۳۶	(۱۳,۰۷۲,۵۰۰)	(۴,۹۳۲,۴۷۳)	(۱۲,۶۹۰,۵۶۴)
راهبری و توسعه انرژی سام	۰	(۱۱,۴۹۷,۵۰۰)	(۴,۵۹۹,۰۰۰)	(۱۱,۴۹۷,۵۰۰)
بانک شهر	۸۵,۰۶۴	(۷,۱۶۶,۲۵۰)	(۲,۸۰۷,۴۳۸)	(۷,۰۸۱,۱۸۶)
توسعه نفت و گاز مینا	۰	(۲,۸۳۵,۰۰۰)	(۱,۱۳۴,۰۰۰)	(۲,۸۳۵,۰۰۰)
پترو پارس لیمیتد	۰	(۱,۴۱۷,۵۰۰)	(۵۶۷,۰۰۰)	(۱,۴۱۷,۵۰۰)
	۱,۱۷۱,۷۷۵	(۷۳,۰۴۸,۵۰۰)	(۳۰,۶۷۹,۵۱۶)	(۷۱,۸۷۶,۷۲۵)

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	۹۶۶,۸۲۹
۵۱,۹۰۰	۳۹,۹۰۱
۱,۳۲۱,۷۳۵	۱,۲۹۲,۳۸۸
۱,۳۷۳,۶۳۵	۲,۲۹۹,۰۱۸

شرکت ویما

شرکت مهندسین مشاور یکم

شرکت مهندسان مشاور تهران رایمند (مبلغ ۱,۸۶۷,۰۵۲ دلار)

۲۳-۲- بدهی های احتمالی شرکت به شرح زیر است:

۲۳-۲-۱- شرکت در خصوص سازمان تامین اجتماعی از بدو تاسیس رسیدگی نشده است.

۲۳-۲-۲- شرکت بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و مالیات حقوق مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگ های تشخیص مربوطه صادر گردیده است و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در حال حاضر در مرحله رسیدگی هیأت حل اختلاف مالیاتی می باشد.

۲۳-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی های احتمالی می باشد.

۲۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادی از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق نیفتاده که مستلزم افشا و تعدیل اقلام صورت های مالی باشد.