



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت حسابرسان نو اندیش

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

حسابرسان نو اندیش

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۶	تاریخچه فعالیت شرکت
۶ الی ۲۸	یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری****گزارش حسابرسی صورتهای مالی****اظہار نظر**

۱. صورتهای مالی شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده بعنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

تاکید بر مطلب خاص

۳. داراییهای در جریان تکمیل

بقرار یادداشت ۵-۷ توضیحی صورتهای مالی، داراییهای در جریان تکمیل شرکت بمبلغ ۱,۸۹۸,۴۷۳ میلیون ریال مربوط به طرح احداث پالایشگاه نفت با برآورد اولیه (مصوب) اجرای پروژه، بمبلغ ۳,۹۶۹ میلیون یورو از سال ۱۳۸۶ بوده که تا پایان سال ۱۴۰۳، پیشرفت کل آن به میزان ۳/۸ درصد بوده و مقرر است تامین مالی پروژه از محل صندوق توسعه ملی یا فاینانس، تا مرداد ماه سال ۱۴۰۶ صورت پذیرد. شایان ذکر است عدم تامین مالی در سنوات اخیر و تاخیر در اجرای پروژه، منجر به ایجاد مبلغ ۲,۰۲۵,۹۳۴ میلیون ریال زیان انباشته، عدم ایفای تعهدات شرکت نسبت به مطالبات معوق و سنواتی پیمانکاران خارجی بمبلغ ۵,۶۴۷,۲۷۸ یورو (یادداشت ۱-۱-۱۶ توضیحی) و فزونی بدهیهای جاری (علیرغم عدم تسعیر بدهیهای ارزی) به بیش از ۵ برابر داراییهای جاری شرکت گردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۴. پوشش بیمه ای داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود به بهای تمام شده ۸,۸۸۴,۰۵۰ میلیون ریال و مبلغ دفتری ۸,۷۹۹,۹۳۴ میلیون ریال بارزش ۴,۰۲۳,۷۳۰ میلیون ریال، تحت پوشش بیمه ای قرار داشته است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۵. وضعیت بیمه ای و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

وضعیت بیمه ای شرکت از سال ۱۳۹۸ و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از سال ۱۴۰۲، به ترتیب مورد رسیدگی سازمانهای تامین اجتماعی و امور مالیاتی قرار نگرفته است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۶. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت با توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۷. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورتهای مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استاندارد های حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی میشود که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ میشود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تغییر حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی میشود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب بعنوان مبانی اظهارنظر کسب میشود. از آنجایی که تقلب میتواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی بمنظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی شرکت، شناخت کافی کسب میشود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی میشود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایط که میتواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری میشود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل میگردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است، با این حال، رویدادها با شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی میگردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی میشود. همچنین این موسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایر وظایف بازرس قانونی

۸. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن اشاره به عدم امکان کنترل رعایت بخشی از مفاد آیین نامه اجرایی ناشی عدم استقرار سامانه ها و بسترهای پیش بینی شده در آیین نامه اجرایی و چک لیست ابلاغی توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان دسترسی و استفاده از آنها، به استثنای تعیین واحد مبارزه با پولشویی انجام وظایف پیش بینی شده برای



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

واحد مزبور، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی، تدوین برنامه های داخلی، طراحی نرم افزارها و اجرای برنامه های مستمر برای آموزش کارکنان بوده است. این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۱۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسابرسان تواندیش (حسابداران رسمی)

منصور خدایرست

۸۳۱۲۴۵

داود غرقابی

۸۳۱۲۵۰

شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

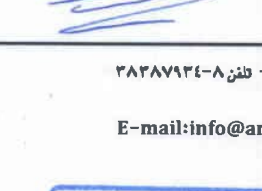
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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
۶-۲۸	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای مصطفی فرج شهیر	شرکت توسعه انرژی و عمران تیس
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای مصطفی هاتفی	شرکت مدیریت پروژه نیروگاههای آبی متوسط و کوچک میناب
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	آقای حسین عبدی	شرکت فیدار ساپورا
	عضو هیئت مدیره	آقای حمید شادبخش	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
	عضو هیئت مدیره	آقای علیرضا باغبان	شرکت مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان

نشانی : کرمانشاه، بلوار شهید مصطفی امامی، چهارراه گلستان، کوچه شهید مهدی باقری، شماره ۲، کد پستی ۶۷۱۴۷۶۳۵۳۵ - تلفن ۸-۲۸۲۸۷۹۳۴

آدرس : تهران، بلوار نلسون ماندلا، بین بست آناهیتا، شماره ۹، کد پستی ۱۹۱۷۶۵۵۷۱ - تلفن ۷-۸۸۶۱۸۳۰۵ - E-mail: info@anorc.org

شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

صورت سود و زیان

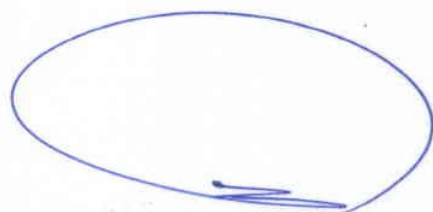
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال ۱۴۰۳ ریال	سال ۱۴۰۲ ریال	انباشته تا پایان سال ۱۴۰۳ ریال
هزینه های اداری و عمومی ۵	(۳۰۳,۲۹۱,۷۴۴,۷۷۱)	(۲۲۱,۶۳۴,۱۴۵,۰۹۰)	(۱,۴۳۸,۲۴۵,۴۹۳,۹۹۴)
زیان عملیاتی	(۳۰۳,۲۹۱,۷۴۴,۷۷۱)	(۲۲۱,۶۳۴,۱۴۵,۰۹۰)	(۱,۴۳۸,۲۴۵,۴۹۳,۹۹۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی ۶	۱۷۶,۸۴۳,۲۲۷,۸۹۵	(۲۰۲,۲۹۷,۴۸۹,۲۷۱)	(۵۸۴,۰۵۴,۵۵۳,۸۴۰)
زیان قبل از مالیات	(۱۲۶,۴۴۸,۵۱۶,۸۷۶)	(۴۲۳,۹۳۱,۶۳۴,۳۶۱)	(۲,۰۲۲,۳۰۰,۰۴۷,۸۳۴)
هزینه مالیات ۱۸	(۳,۶۳۳,۶۸۲,۵۱۷)	-	(۳,۶۳۳,۶۸۲,۵۱۷)
زیان خالص	(۱۳۰,۰۸۲,۱۹۹,۳۹۳)	(۴۲۳,۹۳۱,۶۳۴,۳۶۱)	(۲,۰۲۵,۹۳۳,۷۳۰,۳۵۱)

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان خالص سال بوده است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت پالایش نفت آناهیتا
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۱۵۶۲۲

شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ریال
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۸,۷۹۹,۹۳۴,۰۴۴,۴۳۲	۸,۸۰۶,۸۹۲,۱۶۲,۹۷۰
دارایی‌های نامشهود	۱۶,۷۱۱,۱۹۴,۴۰۹	۱۶,۷۱۱,۱۹۴,۴۰۹
سرمایه گذاری‌های بلند مدت	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۸,۸۱۶,۶۴۵,۲۳۸,۸۴۱	۸,۹۷۲,۶۰۳,۳۵۷,۳۷۹
دارایی‌های جاری		
پیش پرداخت‌ها	۳۳,۴۰۹,۷۲۲,۱۰۷	۲۸۰۱,۰۷۹,۶۲۸
سایر دریافتنی‌ها	۲۰۳,۸۷۴,۰۵۷,۱۸۶	۲۰۱,۴۴۹,۵۸۹,۷۱۳
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
موجودی نقد	۱۸۲,۸۹۲,۱۰۸,۴۸۷	۱۱۹,۳۷۹,۰۹۷,۰۲۰
جمع دارایی‌های جاری	۵۷۰,۱۷۵,۸۸۷,۷۸۰	۳۲۳,۶۲۹,۷۶۶,۳۶۱
جمع دارایی‌ها	۹,۳۸۶,۸۲۱,۱۲۶,۶۲۱	۹,۲۹۷,۲۳۳,۱۲۳,۷۴۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۶,۶۱۰,۰۳۷,۵۷۹,۰۰۰	۶,۶۱۰,۰۳۷,۵۷۹,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زیان انباشته	(۲,۰۲۵,۹۳۳,۷۳۰,۳۵۰)	(۱,۸۹۵,۸۵۱,۵۳۰,۹۵۷)
جمع حقوق مالکانه	۴,۵۹۴,۱۰۳,۸۴۸,۶۵۰	۴,۷۲۴,۱۸۶,۰۴۸,۰۴۳
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
پرداختنی‌های بلند مدت	۱,۹۱۴,۸۴۹,۰۰۹,۲۱۳	۱,۸۷۹,۵۴۱,۲۱۱,۳۳۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱,۹۱۴,۸۴۹,۰۰۹,۲۱۳	۱,۸۷۹,۵۴۱,۲۱۱,۳۳۴
بدهی‌های جاری		
سایر پرداختنی‌ها	۲,۸۷۷,۸۶۸,۲۶۸,۷۵۸	۲,۶۹۳,۵۰۵,۸۶۴,۳۶۳
مالیات پرداختنی	.	.
جمع بدهی‌های جاری	۲,۸۷۷,۸۶۸,۲۶۸,۷۵۸	۲,۶۹۳,۵۰۵,۸۶۴,۳۶۳
جمع بدهی‌ها	۴,۷۹۲,۷۱۷,۲۷۷,۹۷۱	۴,۵۷۳,۰۴۷,۰۷۵,۶۹۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹,۳۸۶,۸۲۱,۱۲۶,۶۲۱	۹,۲۹۷,۲۳۳,۱۲۳,۷۴۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



طبرکت بالایش نصرت آناهیتا
(سیاهی غناس)

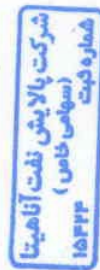
شرکت بالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	ریال	ریال	ریال	اندوخته قانونی	سرمایه
۵,۱۴۸,۱۱۷,۶۸۲,۴۰۴	(۱,۴۷۱,۹۱۹,۸۹۶,۵۹۶)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۱۰,۰۳۷,۵۷۹,۰۰۰		مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
(۴۲۳,۹۳۱,۶۳۴,۳۶۱)	(۴۲۳,۹۳۱,۶۳۴,۳۶۱)	*	*		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲ (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲
۴,۷۲۴,۱۸۶,۰۴۸,۰۴۳	(۱,۸۹۵,۸۵۱,۵۳۰,۹۵۷)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۱۰,۰۳۷,۵۷۹,۰۰۰		مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۱۳۰,۰۸۲,۱۹۹,۳۹۳)	(۱۳۰,۰۸۲,۱۹۹,۳۹۳)	-	-		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳ (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳
۴,۵۹۴,۱۰۳,۸۴۸,۶۵۰	(۲,۰۲۵,۹۳۳,۷۳۰,۳۵۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۱۰,۰۳۷,۵۷۹,۰۰۰		مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت پالایش نفت آنارکتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال ۱۴۰۳ ریال	سال ۱۴۰۲ ریال	انباشته تا پایان سال ۱۴۰۳ ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۲۱,۲۸۴,۷۸۴,۱۲۱	(۷۹,۴۷۴,۷۰۷,۸۱۶)	(۱,۱۴۴,۶۱۹,۰۹۴,۸۷۰)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۶۳۳,۶۸۲,۵۱۷)	-	(۳۳,۲۷۹,۶۸۲,۵۱۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۷,۶۵۱,۱۰۱,۶۰۴	(۷۹,۴۷۴,۷۰۷,۸۱۶)	(۱,۱۷۷,۸۹۸,۷۷۶,۳۸۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	۲,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰
دریافت های نقدی ناشی از استرداد پیش پرداخت های سرمایه ای	-	-	۱۱۲,۰۲۱,۸۷۹,۲۰۷
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۷۴۱,۸۲۱,۰۹۵)	(۷,۵۲۳,۳۲۴,۰۹۴)	(۱,۳۳۳,۹۲۲,۷۷۶,۳۵۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	-	(۱۹,۱۵۵,۹۸۷,۳۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از استرداد سپرده سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	-	(۴۴۹,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲۰,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۴۸,۴۲۹,۶۹۶,۳۷۸	۳۳,۲۸۵,۱۲۲,۳۵۸	۶۰,۸۵۷۳,۰۵۸,۶۳۱
دریافت های نقدی حاصل از استرداد سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-	۹۱۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳۳۹,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۴۵,۶۸۷,۸۷۵,۲۸۳	۲۵,۷۶۱,۷۹۸,۲۶۴	(۵۰,۶۰۸,۸۲۵,۸۲۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۶۳,۳۳۸,۹۷۶,۸۸۷	(۵۳,۷۱۲,۹۰۹,۵۵۲)	(۱,۲۲۸,۵۰۷,۶۰۳,۲۰۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:			
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافت های نقدی از سهامداران بابت تامین مالی	-	۲,۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۶۸۷,۴۵۱,۱۱۷
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	-	-	(۴۵,۳۴۵,۲۸۴,۹۶۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	-	۲,۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۳۴۲,۱۶۶,۱۵۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۳,۳۳۸,۹۷۶,۸۸۷	(۵۱,۲۷۵,۴۰۹,۵۵۲)	۱۶۱,۸۳۴,۵۶۲,۹۴۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۱۹,۳۷۹,۰۹۷,۰۲۰	۲۰۴,۸۹۷,۹۶۸,۱۴۸	-
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۷۴,۰۳۴,۵۸۰	(۳۴,۲۴۳,۴۶۱,۵۷۶)	۲۱,۰۵۷,۵۴۵,۵۴۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۸۲,۸۹۲,۱۰۸,۴۸۷	۱۱۹,۳۷۹,۰۹۷,۰۲۰	۱۸۲,۸۹۲,۱۰۸,۴۸۷

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

شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱ - ۱ - تاریخچه

شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۳ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۰۸۰۸۹ مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و پس از انتقال دفتر از تهران به کرمانشاه در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۱۸ با شماره ثبت ۱۵۴۲۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۴۳۵۱۰۳ در اداره ثبت شرکت ها کرمانشاه به ثبت رسیده است. ضمناً در جلسه مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۹ با حضور وزرای نفت و تعاون، کار و رفاه اجتماعی مبنی بر نقل و انتقال سهام و تغییر ترکیب سهامداران به نسبت مساوی و نیز تعیین بانک عامل جهت استفاده از تسهیلات صندوق توسعه ملی مورد موافقت قرار گرفته و طی صورتجلسه شماره ۷۵ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۹ به تصویب هیئت مدیره شرکت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۹ به شماره ۱۳۹۳۰۴۱۶۵۱۹۰۰۰۴۸۱ در اداره ثبت استان کرمانشاه ثبت گردید. در سال ۱۳۹۹ ترکیب سهامداران تغییر پیدا کرد و شرکت های وابسته به تامین اجتماعی و صندوق بازنشستگی کشوری تمامی سهام خود را به شرکت های توسعه انرژی و عمران تیس، مدیریت پروژه نیروگاه های آبی متوسط و کوچک میناب و فیدار ساپرا انتقال دادند. در حال حاضر شرکت جزو واحدهای تجاری وابسته به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و سهامداران جدید است. مرکز اصلی شرکت و نیز محل احداث پروژه در استان کرمانشاه، شهرستان کرمانشاه، کیلومتر ۱۵ جاده بیستون، روبروی کارخانه سیمان غرب، جنب روستای کرانی می باشد.

۲ - ۱ - فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از طراحی، مدیریت، تامین مالی، احداث، تملیک، بهره برداری و نگهداری یک مجتمع پالایشگاهی و تاسیسات جانبی آن در شهرستان کرمانشاه به منظور تولید فرآورده های پالایشی نفت خام بوده و فعالیت در تمامی زمینه های فنی، مهندسی، مالی و تجاری که ارتباط مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت داشته باشد را انجام خواهد داد و به موجب جواز تأسیس شماره ۱۲/۱۶۴۱۹ مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۳ که توسط سازمان صنایع و معادن استان کرمانشاه صادر شده با ظرفیت ۱۵۰،۰۰۰ بشکه در روز (پس از اتمام ساخت و تکمیل پروژه) تاسیس گردیده است.

۳ - ۱ - تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر بوده است :

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
نفر	نفر
۴۶	۵۰
۴۶	۵۰

کارکنان

۲ - به کارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

۲-۱-۱ - استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

۳ - اهم رویه های حسابداری

۳-۱ - مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد متقاضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲ - تسعیر ارز

۳-۲-۱ - اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی 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 های نقد ارزی	یورو	نرخ نیمایی-اسکناس	قوانین و مقررات بانک مرکزی
حساب های دریافتی و پرداختی	یورو	نرخ نیمایی-حواله	قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۲-۲ - تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی به عنوان درآمد یا هزینه، شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۲-۳ - در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر می شود.



شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده 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 به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه مورخ ۹۶/۱۲/۲۸) و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳،۵،۶،۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۲-۱- برای دارایی های ثابت که طی ماه تحویل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثناء ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- سر قفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.



شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- 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، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۵-۳- 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 زمان پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۵-۴- 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 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.

۳-۵-۵- 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 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 شود.

۳-۶- 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 اتکا پذیر 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.

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۷- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	انواع سرمایه گذاری



۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموعه 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 باشد که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی 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 صورت برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۹- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۳-۱۰- 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 شوند.

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

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت 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 تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- هزینه های اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	انباشته تا پایان سال ۱۴۰۳
۵-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۲۶,۳۴۱,۰۲۱,۸۴۰	۱۵۱,۸۱۸,۱۰۲,۸۲۰	۱,۰۳۱,۵۲۶,۴۸۳,۷۰۵
پاداش اعضای هیئت مدیره	.	.	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مواد و کالای مصرفی	۲۲,۰۳۲,۲۶۷,۸۳۸	۱۴,۱۷۳,۴۴۸,۶۲۸	۶۷,۰۵۰,۴۳۶,۵۵۳
۵-۲ هزینه خدمات قراردادی	۱۸,۳۲۱,۹۲۳,۲۱۳	۷,۳۴۶,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۹۰,۸۴۵,۶۹۷
سوخت، آب، برق، تلفن	۵,۶۹۶,۳۶۴,۵۳۷	۴,۵۴۶,۷۷۵,۰۸۹	۱۹,۰۸۱,۶۱۶,۳۰۹
استهلاک دارایی ها	۹,۶۹۹,۹۳۹,۶۳۳	۱۲,۷۰۶,۶۴۶,۰۱۱	۸۶,۳۴۶,۷۵۴,۱۵۷
هزینه بیمه	.	.	۱,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰
ملزومات اداری	۵,۸۳۴,۹۱۶,۳۶۰	۹۶۶,۳۰۶,۱۵۱	۱۰,۳۳۸,۹۳۱,۲۵۰
حق حضور اعضای غیر موظف هیئت مدیره	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰
کاهش ارزش سایر دریافتنی ها	.	.	۶۱,۰۸۸,۲۰۰,۲۶۱
هزینه مالیات اجاره	.	۱۶,۰۸۲,۴۷۲,۸۰۳	۲۴,۸۴۸,۵۱۶,۸۹۴
سایر	۱۴,۳۰۵,۳۱۱,۳۵۰	۱۳,۱۵۳,۶۴۳,۵۸۸	۷۷,۷۸۶,۷۰۹,۱۶۸
	۳۰۳,۲۹۱,۷۴۴,۷۷۱	۲۲۱,۶۳۴,۱۴۵,۰۹۰	۱,۴۳۸,۲۴۵,۴۹۳,۹۹۴

۵-۱ افزایش در حقوق و مزایا ناشی از درصد افزایش در دستمزد سال ۱۴۰۳ مطابق بخشنامه شورای عالی کار و همچنین افزایش تعداد پرسنل می باشد.

۵-۲ هزینه خدمات قراردادی بابت هزینه حسابرسی، اجاره خودرو با راننده، پشتیبانی نرم افزارهای مالی و اداری، بیمه نامه های مکمل درمان و آتش سوزی و ... می باشد.

۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	انباشته تا پایان سال ۱۴۰۳
۶-۱ سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱۷۴,۰۳۴,۵۸۰	(۳۴,۲۴۳,۴۶۱,۵۷۶)	۲۰,۷۷۶,۳۶۶,۶۱۰
۶-۲ سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی	(۴۹,۶۰۳,۳۷۸,۰۰۶)	(۲۸۹,۵۲۹,۵۳۷,۶۷۶)	(۱,۶۴۱,۷۹۹,۲۹۰,۹۹۳)
۶-۳ سود سپرده های بانکی	۴۸,۴۲۹,۶۹۶,۳۷۸	۳۳,۲۸۵,۱۲۲,۳۵۸	۶۰۸,۵۷۳,۰۵۸,۶۳۱
۶-۴ درآمد حاصل از اجاره	۱۷۴,۴۷۸,۶۴۳,۰۲۰	۸۶,۸۴۲,۸۰۷,۱۷۴	۳۵۶,۶۵۰,۴۱۶,۹۰۹
۶-۵ سایر درآمدها	۳,۳۶۴,۴۱۱,۹۲۳	۱,۳۴۷,۵۸۰,۴۴۹	۷۱,۷۴۴,۸۹۵,۰۰۳
	۱۷۶,۸۴۳,۲۲۷,۸۹۵	(۲۰۲,۲۹۷,۴۸۹,۲۷۱)	(۵۸۴,۰۵۴,۵۵۳,۸۴۰)

۶-۱ مبلغ ۱۷۴ میلیون ریال سود ناشی از تسعیر موجودی ارزی بانکی می باشد که در حساب ها انعکاس یافته است.

۶-۲ مبلغ ۴۹۶۰۳ میلیون ریال زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی شامل: مبلغ ۱۴۳.۱۸۸ میلیون ریال زیان از بابت تسعیر ارز بدهی به پیمانکاران خارجی (یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۶) و مبلغ ۹۳.۵۸۵ میلیون ریال سود بابت تسعیر ارز حساب های دریافتنی از شرکت فرا دست انرژی فلات (یادداشت توضیحی ۱-۱۱) می باشد.

۶-۳ مبلغ ۴۸.۴۳۰ میلیون ریال سود سپرده های بانکی ناشی از یک فقره سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک ملت شعبه مرکزی و یک فقره سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک سپه طی سال می باشد.

۶-۴ درآمد حاصل از اجاره به مبلغ ۱۷۴.۴۷۸ میلیون ریال اجاره دریافتی از شرکت ها به شرح زیر می باشد:

-مبلغ ۸۷.۶۰۰ میلیون ریال از شرکت پتروپالایش مهر خلیج فارس، مبلغ ۴۵.۰۰۰ میلیون ریال از شرکت مدیریت پروژه شادگان، مبلغ ۲۷.۳۱۸ میلیون ریال از شرکت بهره برداری نفت و گاز غرب، مبلغ ۱۱.۲۰۰ میلیون ریال از آقای حسین درویشی و مبلغ ۳.۳۶۰ میلیون ریال از شرکت داده پردازی رسپینا.

۶-۵ سایر درآمدها به مبلغ ۳.۳۶۴ میلیون ریال بابت تخفیف و پاداش عدم خسارت بیمه نامه آتشی سوزی از بیمه کوثر، فروش ضایعات و سایر می باشد.

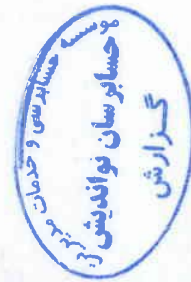


شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	تکمیل	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	ساختمان	زمین	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۸,۸۷۳,۷۰۴,۵۰۷,۵۰۹	۰	۱,۸۹۸,۴۷۳,۲۵۰,۲۵	۶,۹۷۵,۳۱۱,۴۵۷,۲۸۴	۳۳,۹۰۷,۴۰۳,۳۴۰	۲,۶۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۷۲,۴۱۷,۱۴۴	۶,۸۱۸,۳۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	افزایش مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۷,۶۰۳,۵۲۴,۰۹۴	۰	۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۲۳,۳۲۴,۰۹۴	۵,۱۲۱,۰۶۷,۹۰۴	۰	۲,۴۰۲,۳۵۶,۱۹۰	۰	۰	افزایش مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۸,۸۸۱,۳۰۸,۰۳۱,۶۰۳	۰	۱,۸۹۸,۴۷۳,۲۵۰,۲۵	۶,۹۸۲,۸۳۴,۷۸۱,۵۷۸	۳۹,۰۲۸,۱۰۸,۲۴۴	۲,۶۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۷۷۴,۶۷۳,۳۳۴	۶,۸۱۸,۳۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	افزایش مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲,۸۲۱,۷۲۱,۰۹۵	۰	۰	۲,۸۲۱,۷۲۱,۰۹۵	۲,۰۵۶,۳۱۱,۰۹۵	۰	۷۶۵,۴۱۰,۰۰۰	۰	۰	نقل و انتقالات و تعدیلات
(۷۹,۹۰۰,۰۰۰)	-	۰	(۷۹,۹۰۰,۰۰۰)	(۴۶۴,۹۰۰,۰۰۰)	۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	استهلاک اثاثیه
۸,۸۸۴,۰۴۹,۸۵۲,۶۹۸	۰	۱,۸۹۸,۴۷۳,۲۵۰,۲۵	۶,۹۸۵,۵۷۶,۶۰۲,۶۷۳	۴۰,۶۱۹,۵۱۹,۳۳۹	۲,۶۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۹۲۵,۰۸۳,۳۳۴	۶,۸۱۸,۳۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
(۶۲,۲۵۲,۳۷۶,۰۰۴)	۰	۰	(۶۲,۲۵۲,۳۷۶,۰۰۴)	(۳۰,۶۱۹,۰۸۵,۳۷۳)	(۲,۶۶۸,۳۹۹,۹۹۷)	(۳۸,۹۶۴,۸۹۰,۶۳۴)	۰	۰	استهلاک
(۱۲,۱۶۳,۴۹۲,۶۲۹)	۰	۰	(۱۲,۱۶۳,۴۹۲,۶۲۹)	(۶,۰۰۷,۰۰۰,۸۹۶)	-	(۶,۱۵۶,۴۰۱,۷۲۳)	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
(۷۴,۴۱۵,۸۶۸,۶۳۳)	۰	۰	(۷۴,۴۱۵,۸۶۸,۶۳۳)	(۲۶,۶۲۶,۱۷۶,۲۶۹)	(۲,۶۶۸,۳۹۹,۹۹۷)	(۴۵,۱۲۱,۳۹۲,۳۶۷)	۰	۰	استهلاک
(۹,۶۹۹,۹۳۹,۶۳۳)	۰	۰	(۹,۶۹۹,۹۳۹,۶۳۳)	(۴,۲۶۱,۴۶۷,۵۶۰)	-	(۵,۳۳۸,۴۷۲,۰۷۳)	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
(۸۴,۱۱۵,۸۰۸,۲۶۶)	۰	۰	(۸۴,۱۱۵,۸۰۸,۲۶۶)	(۳۰,۸۸۷,۶۴۳,۸۲۹)	(۲,۶۶۸,۳۹۹,۹۹۷)	(۵۰,۵۵۹,۷۶۴,۴۴۰)	۰	۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۸,۷۹۹,۹۳۴,۰۴۴,۴۳۳	۰	۱,۸۹۸,۴۷۳,۲۵۰,۲۵	۶,۹۰۱,۴۶۰,۷۹۴,۴۰۷	۹,۷۳۱,۸۷۵,۵۱۰	۳	۷۳,۳۶۵,۳۱۸,۸۹۴	۶,۸۱۸,۳۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۲
۸,۸۰۶,۸۹۳,۱۶۲,۹۷۰	۰	۱,۸۹۸,۴۷۳,۲۵۰,۲۵	۶,۹۰۸,۴۱۸,۹۱۲,۹۴۵	۱۲,۴۰۱,۹۳۱,۹۷۵	۳	۷۷,۶۵۳,۳۸۰,۹۶۷	۶,۸۱۸,۳۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۲

- ۷-۱- ساختمان های اداری و مسکونی و اثاثیه اداری و خودروهای شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و ... تا سقف مبلغ ۴,۲۳,۷۳۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۷-۲- زمین به مبلغ ۶,۸۱۸,۳۶۴ میلیون ریال شامل زمین سایت پالایشگاه به مبلغ ۵,۶۲۴,۶۱۹ میلیون ریال، زمین ساختمان دفتر کرمانشاه به مبلغ ۳۱۲,۶۱۸ میلیون ریال و زمین ساختمان دفتر تهران به مبلغ ۸۸۱,۱۲۷ میلیون ریال می باشد.
- ۷-۳- افزایش به مبلغ ۱,۵۹۱ میلیون ریال در سرفصل اثاثه و منصوبات بابت خرید اثاثه و ملزومات اداری و نقل و انتقالات می باشد.
- ۷-۴- افزایش در سرفصل ساختمان به مبلغ ۱,۱۵۰ میلیون ریال بابت نقل و انتقالات و هزینه های کلی ساختمان های دفتر کرمانشاه و تهران می باشد.



شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۴۰۳

۷-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

دارایی در جریان تکمیل شرکت مربوط به طرح احداث پالایشگاه نفت ۳.۹۶۹ میلیون یورویی آناهیتا می باشد که به شرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	افزایش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
مطالعات اثرات زیست محیطی	۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	*	۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰
مطالعه مکان یابی آب و حفر چاهها و آبرسانی دوره ساخت و آنالیز پساب	۷,۵۴۶,۶۰۰,۰۰۰	*	۷,۵۴۶,۶۰۰,۰۰۰
طراحی پایه	۱,۰۱۰,۴۲۵,۱۵۶,۲۴۵	*	۱,۰۱۰,۴۲۵,۱۵۶,۲۴۵
مطالعات و نظارت آماده سازی زمین	۸,۸۱۸,۸۸۹,۰۷۰	*	۸,۸۱۸,۸۸۹,۰۷۰
عملیات خاکی و خاک برداری و تسطیح و فوس کشی	۴۱۳,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۴۱۳,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های ستادی	۱۷,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۷,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰
هزینه نیرو رسانی به سایت و شبکه و انشعاب برق	۲,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰	*	۲,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰
مطالعات فنی اقتصادی و توجیه پذیری پالایشگاه	۱,۸۱۱,۵۰۰,۰۰۰	*	۱,۸۱۱,۵۰۰,۰۰۰
عملیات آبراری قطره ای فضای سبز سایت	۵۸۵,۳۲۳,۸۰۰	*	۵۸۵,۳۲۳,۸۰۰
سایر هزینه های طرح	۲,۱۲۵,۲۸۸,۱۴۲	*	۲,۱۲۵,۲۸۸,۱۴۲
هزینه های گازرسانی به سایت	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
مطالعات پدافند غیر عامل	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های اطفاء حریق اتاق سرور	۴,۵۱۰,۱۲۵,۰۰۰	*	۴,۵۱۰,۱۲۵,۰۰۰
عملیات احداث ساختمان های اداری و سوله های سایت	۳۸۵,۸۸۹,۵۷۴,۶۷۶	*	۳۸۵,۸۸۹,۵۷۴,۶۷۶
مالیات بر ارزش افزوده	۴۰,۵۴۲,۷۹۳,۰۹۲	*	۴۰,۵۴۲,۷۹۳,۰۹۲
	۱,۸۹۸,۴۷۳,۲۵۰,۰۲۵	*	۱,۸۹۸,۴۷۳,۲۵۰,۰۲۵

۷-۵-۱- هزینه های طراحی پایه مربوط به طراحی بنیادی، مطالعات پایه، لیسانس و مهندسی پایه واحدهای HCR، CCR، PENEX، هیدروژن و تصفیه محصولات میان تقطیر، گوگرد سازی و مهندسی برای واحد کاهش گرانی می باشد که بخش عمده آن توسط شرکت های خارجی انجام شده است.

۷-۵-۲- هزینه های ستادی مربوط به هزینه های دفتر تهران برای سال های ۱۳۸۶ الی ۱۳۸۸ می باشد.

۷-۵-۳- با توجه به مذاکرات انجام شده با سازمان امور مالیاتی و تاکید آن سازمان مبنی بر اینکه ارزش افزوده پرداختی بخشی از بهای تمام شده دارایی در جریان ساخت است که قابلیت دریافت از سازمان امور مالیاتی و یا اعتبار مالیاتی را ندارد، لذا مالیات بر ارزش افزوده پرداختی تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ بابت دارایی های در جریان تکمیل به حساب بهای ساخت دارایی های در جریان تکمیل لحاظ گردیده است.

شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۵-۷- جدول زمان بندی اجرای پروژه بشرح زیر می باشد :

برنامه زمانبندی اولیه					
فازها	تاریخ		مدت (ماه)	درصد پیشرفت کار	علل تأخیر
	شروع برنامه	خاتمه برنامه			
	شروع واقعی	خاتمه واقعی			
الف - اقدامات اولیه شامل مطالعات اولیه - اخذ مجوز اسنادی و انتخاب مشاوران و تحصیل اراضی	۸۶/۷/۱	۸۸/۷/۱	۲۴	۱۰۰	کلیه اقدامات اولیه به استثنای قرارداد خرید خوراک و قرارداد فروش محصولات به موقع صورت گرفته است.
	۸۶/۷/۱	۹۰/۳/۲۵	۴۵		
ب - طراحی بنیادی واحدهای غیر لیسانس و ارائه خدمات واحدهای تحت لیسانس	۸۷/۱/۱۵	۸۸/۷/۱	۱۸	۹۹	حدود ۹۹ درصد کار به موقع انجام شده و با توجه به تغییر در پیکر بندی پالایشگاه نسبت به مدارک مهندسی موجود و نیاز به اصلاح بخشی از طراحی پالایشگاه، تغییرات در این بخش انجام می گیرد.
	۸۷/۱/۱۵	در حال انجام	-		
ج - تکمیل عملیات اجرایی - فنس کشی و آبرسانی	۹۰/۰۳/۲۰	۹۰/۰۹/۲۰	۲۸	۱۰۰	۴۶۵۳۶۲۱۵۷۳۱-
	۹۰/۰۶/۲۵	۹۲/۰۸/۰۵	۲۸		
د - تکمیل عملیات اجرایی - عملیات خاکی	۹۴/۰۷/۰۱	۹۴/۱۱/۱۸	۴	۷۰	تأخیر و تغییر در عملیات اجرایی پیمانکار
	۹۴/۰۷/۱۸	۹۵/۰۲/۳۱	۷		
هـ - تهیه مدارک مناقصه و انتخاب پیمانکار تا مرحله تنفیذ قرارداد EPC و تأمین مالی استفاده از تسهیلات صندوق توسعه ملی	۹۱/۱۲/۱۵	۹۲/۱۲/۱۵	۱۲	۱۰	با توجه به تغییرات در پیکربندی پالایشگاه و نیاز به اصلاح بخشی از طراحی، مذاکرات و انتخاب پیمانکار پس از اصلاحات انجام خواهد شد.
	۹۱/۱۲/۱۵	تاکنون	-		
فازها	تاریخ		مدت (ماه)	درصد پیشرفت کار	علل تأخیر
	شروع برنامه	خاتمه برنامه			
الف - اقدامات اولیه شامل مطالعات پایه و Basic- اخذ مجوز اسنادی و انتخاب مشاوران و تحصیل اراضی	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۶	۰	عدم تأمین مالی طرح از محل فایننس و صندوق توسعه ملی
ب - طراحی بنیادی واحدهای غیر لیسانس و ارائه خدمات واحدهای تحت لیسانس و مطالعات تفصیلی	۱۴۰۲/۱۲/۱۱	۱۴۰۶/۰۷/۱۰	۴۴	۰	عدم تأمین مالی طرح از محل فایننس و صندوق توسعه ملی
ج - سفارش گذاری، تدارکات و تأمین کالا	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۶/۰۷/۱۰	۴۹	۰	عدم تأمین مالی طرح از محل فایننس و صندوق توسعه ملی
د - تکمیل عملیات تجهیز کارگاه و آماده سازی سایت، عملیات خاکی، اخذ انشعابات و ...	۱۴۰۱/۰۹/۱۱	۱۴۰۲/۰۳/۰۹	۶	۰	عدم تأمین مالی طرح از محل فایننس و صندوق توسعه ملی
هـ - تکمیل عملیات ساخت و اجرا	۱۴۰۲/۰۶/۱۰	۱۴۰۶/۰۷/۱۰	۵۰	۰	عدم تأمین مالی طرح از محل فایننس و صندوق توسعه ملی
و - پیش راه اندازی	۱۴۰۴/۰۷/۰۹	۱۴۰۶/۰۶/۲۹	۲۴	۰	عدم تأمین مالی طرح از محل فایننس و صندوق توسعه ملی
ی - راه اندازی و شروع بهره برداری	۱۴۰۵/۰۷/۱۰	۱۴۰۶/۰۷/۱۰	۱۲	۰	عدم تأمین مالی طرح از محل فایننس و صندوق توسعه ملی

۴-۵-۷- برآورد اولیه (مصوب) اجرای پروژه به شرح زیر است :

دوره انجام	مبلغ میلیون یورو
۱۴۰۳ الی ۱۴۰۸	۳.۹۶۹

برآورد اولیه مخارج اجرای طرح

۴-۵-۶- برابر برنامه زمان بندی اولیه، مقرر شده بود که تا پایان سال ۱۳۹۰ مبلغ ۳.۳۶۳ میلیارد ریال توسط سهامداران تأمین وجه گردد، لیکن وجوه تأمین شده از این بابت توسط سهامداران تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱.۹۱۴.۸۴۹ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۲-۱۶) می باشد.

۴-۵-۷- براساس مطالعات امکان سنجی مجددی که در خرداد ۱۴۰۰ توسط شرکت بین المللی SGC و همچنین شرکت ایرانی هیربدان انجام پذیرفت مخارج اجرای طرح برابر با ۳.۹۶۹ میلیون یورو برآورد شده است که می بایست برابر برنامه زمان بندی شده این طرح در بازه زمانی پنج سال تکمیل گردد.

۴-۵-۸- تحقق برنامه زمانبندی به روز شده بر اساس مطالعات امکان سنجی جدید، منوط به استقراض از محل صندوق توسعه ملی یا فایننس می باشد.



شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۷- جدول وزن دهی پروژه به شرح زیر است :

شرح فعالیت	درصد وزنی	درصد پیشرفت واقعی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت واقعی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
لایسنس، طراحی و مهندسی	۱۰	۸	۸
	لایسنس	—	—
	مهندسی پایه	۰.۸	۰.۸
	مهندسی تفصیلی	۸	—
تدارکات و امور کالا	۶۰	—	—
	خدمات خرید	۲	—
	ساخت و بازرسی	۵۴	—
	حمل و تحویل کالا	۴	—
سیویل و ساختمان	۲۴/۸	۳	۳
	انتخاب و تملک زمین	۰/۸	۰/۸
	آماده سازی، حصارکشی و ساخت کارگاه ها	۲	۱.۲
	سیویل، سازه و ساختمان های صنعتی	۱۲	۱
	نصب و پیش راه اندازی	۱۰	—
راه اندازی	۲	—	—
آموزش و تجهیز نیروی انسانی	۰/۲	—	—
فعالیت های پیش بینی نشده	۳	—	—
پیشرفت کل پروژه	۱۰۰	۳.۸	۳.۸

۷-۷- دلایل عدم پیشرفت فیزیکی و ریالی پروژه:

۷-۷-۱- مهم ترین عامل عدم پیشرفت فیزیکی طرح به دلیل عدم تامین نقدینگی پروژه می باشد. لذا در این راستا اقدامات صورت گرفته در سال مالی مورد گزارش جهت تامین مالی پروژه به شرح زیر می باشد که تا حصول نتیجه پیگیری خواهد شد:

۷-۷-۱-۱- جهت استفاده از تسهیلات صندوق توسعه ملی اقدامات متعددی صورت گرفته است به شرح : اخذ مصوبه از ریاست محترم جمهوری در سفر استانی به کرمانشاه، برگزاری جلسات با صندوق توسعه ملی، برگزاری جلسات جهت رفع موانع اجرایی طرح در سطح دولت و مجلس، تشکیل پرونده عاملیت در بانک سپه و اخذ نامه پذیرش عاملیت تا سقف ۲/۵ میلیارد یورو برای صندوق توسعه جهت تخصیص تسهیلات ارزی به طرح از محل حواله های نفتی مربوط به بدهی های دولت به صندوق توسعه ملی

۷-۷-۱-۲- جهت استفاده از فاینانس خارجی اقدامات صورت گرفته عبارت است از : همکاری با شرکت Poly Changda و امضاء تفاهم نامه جهت پیگیری فاینانس، پیگیری از وزارت نفت و سازمان سرمایه گذاری جهت درج نام پروژه در لیست پروژه های دارای اولویت به منظور استفاده از اعتبارات ارزی خارجی بالاخص توافق ۲۵ ساله ایران و چین



شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	سرقفلی محل کسب	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۴,۷۹۲,۹۰۰	۱۹,۱۵۵,۹۸۷,۳۰۰
افزایش مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۴,۷۹۲,۹۰۰	۱۹,۱۵۵,۹۸۷,۳۰۰
افزایش مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۴,۷۹۲,۹۰۰	۱۹,۱۵۵,۹۸۷,۳۰۰
استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	.	(۱,۹۰۱,۶۳۹,۵۰۹)	(۱,۹۰۱,۶۳۹,۵۰۹)
استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۲	.	(۵۴۳,۱۵۳,۳۸۲)	(۵۴۳,۱۵۳,۳۸۲)
استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۳	.	(۲,۴۴۴,۷۹۲,۸۹۱)	(۲,۴۴۴,۷۹۲,۸۹۱)
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	۱۶,۷۱۱,۱۹۴,۴۰۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	۱۶,۷۱۱,۱۹۴,۴۰۹

۸-۱- سرقفلی محل کسب مربوط به ارزش تجاری طبقه همکف و بالکن نیم طبقه مجتمع تجاری مسکونی واقع در شهرستان کرمانشاه، بنوار شهید مصطفی امامی، روبروی اداره شیلات، نبش کوچه شهید محمد مهدی باقری، شماره ۲ می باشد، که در سنوات قبل بر اساس ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری محاسبه و در حساب فوق شناسایی گردیده است.

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده ابتدای سال	ریال	ریال
سرمایه گذاری طی سال	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
استرداد سپرده	.	۴۴۹,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده پایان سال	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۹,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
	*	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۹-۱- مانده ابتدای سال به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بلند مدت شامل دو فقره سپرده سرمایه گذاری به مبالغ ۵۰,۰۰۰ و ۱۰۰,۰۰۰ میلیون دو ساله با نرخ سود مصوب بانک مرکزی نزد بانک های سپه و ملت بوده که طی سال ابطال گردید.



شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت داخلی:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پیش پرداخت مالیات	۳۱,۱۱۷,۲۱۱,۸۱۴	۰
شرکت های بیمه	۲,۲۹۲,۵۱۰,۲۹۳	۲,۸۰۱,۰۷۹,۶۲۸
	۳۳,۴۰۹,۷۲۲,۱۰۷	۲,۸۰۱,۰۷۹,۶۲۸

۱۰-۱- پیش پرداخت مالیات بابت مالیات های تکلیفی پرداختی موضوع تبصره ۹ ماده ۵۳ ق.م.م می باشد که توسط موجرین به سازمان امور مالیاتی کشور واریز شده است.

۱۰-۲- پیش پرداخت به شرکت های بیمه از بابت صدور بیمه نامه های آتش سوزی، صاعقه، انفجار سایت و ساختمان های شرکت واقع در کرمانشاه و تهران و صدور بیمه نامه های شخص ثالث و بدنه وسائط نقلیه شرکت می باشد.



شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- سایر دریافتنی ها

یادداشت	نوع ارز	مبلغ ارز	ریالی	ارزی	جمع	ریالی
حساب های دریافتنی			ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت فرادست انرژی فلات	۱۱-۱	یورو	۲۳۸,۹۲۶	۱۷۸,۵۷۷,۲۵۲,۴۵۵	۱۷۸,۵۷۷,۲۵۲,۴۵۵	۱۵۴,۹۹۳,۰۸۱,۳۴۲
شرکت پتروپالایش مهر خلیج فارس				*		۲۰,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سازه و APS	۱۱-۲		۱۴,۲۶۶,۹۲۶,۶۰۷	*	۱۴,۲۶۶,۹۲۶,۶۰۷	۱۴,۲۶۶,۹۲۶,۶۰۷
شرکت HALDOR TOPSOE	۱۱-۲		۳,۷۷۴,۱۴۴,۴۵۷	*	۳,۷۷۴,۱۴۴,۴۵۷	۳,۷۷۴,۱۴۴,۴۵۷
شرکت KT	۱۱-۲		۱,۲۶۱,۸۵۰,۹۴۱	*	۱,۲۶۱,۸۵۰,۹۴۱	۱,۲۶۱,۸۵۰,۹۴۱
شرکت KBC و NEC	۱۱-۲		۱,۰۶۵,۳۶۰,۵۲۲	*	۱,۰۶۵,۳۶۰,۵۲۲	۱,۰۶۵,۳۶۰,۵۲۲
سایر			۴,۹۲۸,۵۲۲,۲۰۴	*	۴,۹۲۸,۵۲۲,۲۰۴	۵,۶۱۳,۲۲۵,۸۴۴
			۲۵,۲۹۶,۸۰۴,۷۳۱		۱۷۸,۵۷۷,۲۵۲,۴۵۵	۲۰۳,۸۷۴,۰۵۷,۱۸۶
						۲۰۱,۴۴۹,۵۸۹,۷۱۳

۱۱-۱ در سال ۱۴۰۱ مطابق صورت جلسه های مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۱ و ۱۴۰۱/۰۷/۱۱ و مرادفات فی مابین شرکت ماشین سازی اراک و شرکت فرادست انرژی فلات و با توجه به اینکه تمامی سهام شرکت WEST SUN متعلق به شرکت ماشین سازی اراک بوده است، طلب فوق به حساب شرکت فرادست انرژی فلات منتقل گردید و آن شرکت نیز متعهد به پرداخت مبلغ ۱۰۵۵,۱۵۶ یورو به شرکت پالایش نفت آناهیتا گردید که تا سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸۱۶,۲۲۹ یورو دریافت و مابقی آن به مبلغ ۲۳۸,۹۲۶ یورو در سرفصل سایر دریافتنی ها انعکاس یافته است و در سال مالی بعد تسویه خواهد شد.

۱۱-۲ دفاتر شرکت از بابت رسیدگی بیمه ای سال های ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۳ و سال ۱۳۹۵ توسط شعبه سه تامین اجتماعی کرمانشاه حسابرسی شده است که مانده طلب از پیمانکاران از این بابت به شرح زیر می باشد:

- شرکت سازه و APS مبلغ ۱۴,۲۶۷ میلیون ریال
- شرکت HALDOR TOPSOE مبلغ ۳,۷۷۴ میلیون ریال
- شرکت KT مبلغ ۱,۲۶۲ میلیون ریال
- شرکت KBC به مبلغ ۱,۰۶۵ میلیون ریال

که بدهی های فوق توسط شرکت به شعبه سه تامین اجتماعی کرمانشاه واریز گردیده و به حساب پیمانکاران نیز منظور شده است.

۱۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده ابتدای سال	*	*
سرمایه گذاری طی سال	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
استرداد سپرده	*	*
مانده پایان سال	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*

۱۲-۱ طی سال سپرده های بلند مدت بانکی نزد بانک های سبه و ملت (یادداشت توضیحی ۱-۹) ابطال گردید و یک فقره سپرده سرمایه گذاری یک ساله به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، با نرخ سود مصوب بانک مرکزی (میانگین ۲۶ درصد) نزد بانک سبه افتتاح شده است.



شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۹,۱۰۲,۸۴۴,۱۸۵	۱۸۲,۴۴۱,۸۲۱,۰۷۲	۱۳-۱ موجودی نزد بانک ها- ریالی
۲۷۶,۲۵۲,۸۳۵	۴۵۰,۲۸۷,۴۱۵	۱۳-۲ موجودی نزد بانک ها- ارزی
.	.	موجودی نزد تنخواه گردان ها- ریالی
۱۱۹,۳۷۹,۰۹۷,۰۲۰	۱۸۲,۸۹۲,۱۰۸,۴۸۷	

۱۳-۱- موجودی نزد بانک های ریالی به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۶۳,۲۸۵,۶۱۶	۷۳,۱۸۹,۶۱۶	ملت شعبه مستقل مرکزی- جاری ۶۸۶۵۷۶۸۱۳۱
۲۸,۱۶۱,۳۶۴	۳۷,۵۶۴,۱۶۴	تجارت شعبه مرکزی- جاری ۴۵۰۷۴۷۷۳
۲۳,۲۳۸,۶۵۶	۳۲,۵۱۹,۶۵۶	توسعه شعبه صادرات ایران مرکزی- جاری ۰۱۰۰۰۲۱۶۳۷۰۰۵
۱۳,۷۳۹,۶۰۰	.	پاسارگاد شعبه کرمانشاه- جاری ۲۷۰۱۱۱۰۸۸۸۷۵۹۱
۵۸۰,۱۶۳,۴۴۱	۸۴,۱۲۸,۳۵۳	ملت شعبه مرکزی- جاری ۵۷۸۸۰۰۹۱۸۵
۳,۲۲۰,۶۵۸	.	ملت شعبه مرکزی- کوتاه مدت ۵۹۴۷۰۱۱۳۷۷
۲۶۸,۰۰۰	.	صنعت و معدن شعبه توسعه ملی- جاری ۱۰۳۸۸۹۷۱۹۰۰۳
۴۷,۳۳۲,۳۵۱,۷۱۵	۱۵۸,۰۳۱,۶۶۴,۶۴۹	سپه شعبه جهان کودک- جاری ۵۵۶۴۴۳۱۸۱۹۴۷۹۶۱
۵۰,۵۰۳,۸۳۶	۹۵,۲۳۴,۱۴۳	سپه شعبه شهید سلیمانی- جاری ۳۱۰۰۰۲۹۵۰۴۴۷۶
.	۳,۰۸۱,۵۴۸,۲۹۶	سپه شعبه شهید دادمان- جاری ۳۱۰۱۱۰۳۱۳۸۰۹۰
۷۱,۰۰۷,۹۱۱,۲۹۹	۲۱,۰۰۵,۹۷۲,۱۹۵	قرض الحسنه رسالت شعبه گروه ایثار(بام)- جاری ۱۰۸۲۹۷۶۵۳۱
۱۱۹,۱۰۲,۸۴۴,۱۸۵	۱۸۲,۴۴۱,۸۲۱,۰۷۲	

۱۳-۲- موجودی نزد بانک های ارزی به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مبلغ ارز	نوع ارز	
ریال	ریال			
۶۵,۰۷۴,۱۴۷	۱۰۶,۰۶۹,۷۵۱	۱۳۸	یورو	توسعه صادرات ایران شعبه مرکزی- جاری ۰۱۰۰۰۲۱۶۳۸۹۴۸
۲۱۱,۱۷۸,۶۸۸	۳۴۴,۲۱۷,۶۶۴	۴۴۸	یورو	ملت شعبه مستقل مرکزی- جاری ۵۲۶۰۱۳۱۳۰۲
۲۷۶,۲۵۲,۸۳۵	۴۵۰,۲۸۷,۴۱۵	۵۸۶		

۱۳-۲-۱- موجودی بانک ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۵۸۶ یورو معادل ۲۷۶ میلیون ریال (شامل بانک توسعه صادرات ایران ۱۳۸ یورو و بانک ملت ۴۴۸ یورو) است که با نرخ ارز نیما (هر یورو ۷۶۸.۳۴۳ ریال) تسعیر گردیده است.



شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۶۶۱۰ میلیارد ریال، شامل ۶۶۱۰۰۰۳۷,۵۷۹ سهم یک هزار ریالی با نام که تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۳/۲۹۹	۲,۲۰۱,۰۷۶,۴۱۴	۳۳/۲۹۹	۲,۲۰۱,۰۷۶,۴۱۴	شرکت توسعه انرژی و عمران تیس
۳۳/۲۹۷۹	۲,۲۰۱,۰۰۳,۷۰۳	۳۳/۲۹۷۹	۲,۲۰۱,۰۰۳,۷۰۳	شرکت مدیریت پروژه نیروگاههای آبی متوسط و کوچک میناب
۰/۰۰۳۱	۲۰۴,۹۱۱	۰/۰۰۳۱	۲۰۴,۹۱۱	شرکت فیدار ساپرا
۲۰	۱,۳۲۲,۰۰۷,۵۱۶	۲۰	۱,۳۲۲,۰۰۷,۵۱۶	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۱۳/۳۹۹	۸۸۵,۶۷۸,۹۳۵	۱۳/۳۹۹	۸۸۵,۶۷۸,۹۳۵	شرکت سرمایه گذاری اهداف
۰/۰۰۱	۶۶,۱۰۰	۰/۰۰۱	۶۶,۱۰۰	شرکت مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان
۱۰۰	۶,۶۱۰,۰۳۷,۵۷۹	۱۰۰	۶,۶۱۰,۰۳۷,۵۷۹	

۱۴-۱- در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ شرکت های وابسته به سازمان تامین اجتماعی و صندوق بازنشستگی کشوری کل سهام خود را به شرکت های زیر انتقال دادند:

* شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین کل سهام خود را به تعداد ۳۳,۲۹۷,۹۰۰ سهم به شرکت مدیریت پروژه نیروگاههای آبی متوسط و کوچک میناب انتقال داده است.

* صندوق بازنشستگی کشوری کل سهام خود را به تعداد ۳۳,۲۹۹,۰۰۰ سهم به شرکت توسعه انرژی و عمران تیس انتقال داده است.

* شرکت های گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین، سرمایه گذاری آتیه صبا، سرمایه گذاری صبا تامین و سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیز کل سهام خود را جمعاً به تعداد ۳,۱۰۰ سهم به شرکت فیدار ساپرا انتقال داده اند.



شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۴ اساسنامه مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص (تا پایان سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳) 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۶- سایر پرداختی ها

۱۶-۱- پرداختی های کوتاه مدت:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۴۸۳,۲۳۲,۳۹۸,۷۰۳	۲,۵۴۸,۴۷۱,۴۱۰,۳۸۶	۰	۱۶-۱-۱
۱۱۱,۸۲۷,۵۹۸,۰۹۳	۱۸۹,۳۴۴,۶۳۰,۸۶۲	۴۴۶,۷۹۴,۶۶۷	۱۶-۱-۲
۳,۳۸۲,۵۴۶,۴۶۷	۹۴۰,۴۴۷,۰۲۶	۳۰,۳۶۹۳,۸۳۴	۱۶-۱-۳
۲,۷۵۶,۸۷۷,۰۸۳	۰	۲,۷۲۴,۶۸۵,۱۱۲	
۵۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۴
۲۶,۹۰۴,۲۰۵,۸۷۹	۰	۹۹۰,۲۳۷,۰۳۵	
۱۲,۲۰۲,۳۳۸,۱۳۸	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۰	۱۴,۶۴۶,۳۶۹,۸۳۶	
۲,۶۹۳,۵۰۵,۸۶۴,۳۶۳	۲,۷۳۸,۷۵۶,۴۸۸,۲۷۴	۱۳۹,۱۱۱,۷۸۰,۴۸۴	



شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۶- مانده بدهی به پیمانکاران به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
جمع	ریال	جمع	ریال
نوع ارز	مبلغ ارزی	نوع ارز	مبلغ ارزی
یورو	۴,۳۸۱,۵۵۲	یورو	۱,۹۲۶,۶۶۴,۸۵۲,۵۱۷
یورو	۴۴۶,۵۷۹	یورو	۱۹۶,۳۷۰,۵۸۹,۰۵۲
یورو	۶۴,۰۵۰	یورو	۲۸,۱۶۴,۱۹۴,۱۰۰
یورو	۵۴۳,۰۷۰	یورو	۳۳۸,۷۹۹,۸۲۶,۵۴۰
یورو	۲۱۲,۰۲۷	یورو	۱۵۸,۴۷۱,۹۴۸,۱۷۷
یورو	۵,۶۴۷,۳۷۸	یورو	۲,۵۴۸,۴۷۱,۴۱۰,۳۸۶
یورو	۲,۴۸۳,۳۳۲,۳۹۸,۷۰۳	یورو	۲,۵۴۸,۴۷۱,۴۱۰,۳۸۶

UOP-لیسانس و مهندسی پایه واحد HCR.CCR.PENEX
HALDOR TOPSOE-لیسانس و مهندسی واحدهای هیدروژن و تصفیه محصولات میان تقطیر
KT-لیسانس و طراحی واحد گودر سازی
KBC-NEC-مهندسی پایه برای واحد کاهش گرایی
SGC-مطالعات پایه

۱-۱-۱۶- مانده حساب پیمانکاران به شرح فوق، مربوط به بدهی ارزی انتقالی از ستوات قبل بابت دریافت خدمات لیسانس و مهندسی پایه از پیمانکاران خارجی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه نشده است.

۱-۱-۱۶- حساب حسن انجام کار پرداختی پیمانکاران به مبلغ ۱۸۹,۷۹۱ میلیون ریال شامل: مبلغ ۱۱۹,۵۸۶ میلیون ریال (معادل ۱۶۰,۰۰۰ یورو) شرکت APS، مبلغ ۱۴۰,۴۸ میلیون ریال (معادل ۱۸,۷۹۵ یورو) شرکت KT، مبلغ ۲۴,۷۶۸ میلیون ریال (معادل ۳۳,۱۳۸ یورو) شرکت KBC، مبلغ ۳۰,۹۴۲ میلیون ریال (معادل ۴۱,۴۰۰ یورو) بابت شرکت NEC و مبلغ ۴۴۷ میلیون ریال از بابت سایر پیمانکاران و طرف حساب ها می باشد.

۱-۱-۱۶- حساب بیمه پرداختی پیمانکاران به مبلغ ۱,۲۴۴ میلیون ریال شامل: مبلغ ۹۴۰ میلیون ریال (معادل ۲,۱۳۹ یورو) شرکت NEC مبلغ ۳۰۴ میلیون ریال مربوط به سایر پیمانکاران و اشخاص ثالث می باشد.

۱-۱-۱۶- سپرده های پرداختی- سپرده اجاره به مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت ودایع اجاره املاک شرکت شامل: مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت اجاره ساختمان دفتر تهران به شرکت پترو پالایش مهر خلیج فارس، مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت اجاره ساختمان دفتر تهران به شرکت مدیریت پروژه شادگان، مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت اجاره ساختمان دفتر کرمانشاه به شرکت بهره برداری نفت و گاز غرب و مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال بابت اجاره ملک تجاری ساختمان کرمانشاه به آقای حسین درویشی می باشد.



شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۲- پرداختنی های بلندمدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	حساب های پرداختنی
ریال	ریال		اشخاص وابسته:
۷۴۷,۷۱۵,۵۰۶,۱۲۳	۷۶۵,۳۹۰,۳۱۱,۲۶۴	۱۶-۲-۱	شرکت توسعه انرژی و عمران تیس
۷۹۴,۸۳۱,۲۰۳,۳۴۳	۸۱۲,۵۰۵,۴۲۴,۶۱۸	۱۶-۲-۱	شرکت مدیریت پروژه نیروگاههای آبی متوسط و کوچک میناب
۴۱,۲۲۸,۵۳۷	۰	۱۶-۲-۱	شرکت فیدار ساپرا
۱۲۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری اهداف
۲۰۷,۴۳۳,۲۷۳,۳۳۱	۲۰۷,۴۳۳,۲۷۳,۳۳۱		شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۱,۸۷۹,۵۴۱,۲۱۱,۳۳۴	۱,۹۱۴,۸۴۹,۰۰۹,۲۱۳		

۱۶-۲-۱- در سال ۱۳۹۹، با توجه به انتقال سهام (یادداشت ۱۴) حساب پرداختنی های بلند مدت شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین به شرکت مدیریت پروژه نیروگاههای آبی متوسط و کوچک میناب و همچنین صندوق بازنشتگی کشوری به شرکت توسعه انرژی و عمران تیس انتقال یافت.

- در سال ۱۴۰۳، شرکت مدیریت پروژه نیروگاههای آبی متوسط و کوچک میناب مبلغ ۱۷,۶۷۴ میلیون ریال، شرکت توسعه انرژی عمران تیس مبلغ ۱۷,۶۷۵ میلیون ریال، شرکت فیدار ساپرا ۲ میلیون ریال به صورت غیر نقدی تامین مالی نموده اند.

۱۶-۲-۲- در سال ۱۴۰۱ سود سهام پرداختنی سهامداران به حساب سایر پرداختنی های بلند مدت به شرح زیر انتقال یافت:

* شرکت توسعه انرژی و عمران تیس مبلغ: ۴۹,۹۴۸,۵۰۰,۰۰۰ ریال

* شرکت مدیریت پروژه نیروگاههای آبی متوسط و کوچک میناب مبلغ: ۴۹,۹۴۶,۸۵۰,۰۰۰ ریال

* شرکت فیدار ساپرا مبلغ: ۴,۶۵۰,۰۰۰ ریال

* شرکت سرمایه گذاری اهداف مبلغ: ۲۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

۱۶-۲-۳- با توجه به اهمیت اجرای طرح پتروپالایشگاه آناهیتا برای تأمین سوخت مورد نیاز کشور در شرایط کنونی، پیگیری های جدی در سطح دولت و مجلس جهت بهره مندی از تسهیلات صندوق توسعه ملی و استفاده از اعتبارات خارجی در حال انجام می باشد.

۱۶-۲-۴- با توجه به موارد مندرج در یادداشت ۶-۷ در سال مورد گزارش هیچ گونه تامین مالی بابت اجرای طرح صورت نگرفته است.

۱۶-۲-۵- پرداختنی های بلند مدت بابت تامین وجه صورت گرفته از سوی سهامداران شرکت طی سال های ۱۳۸۶ الی ۱۴۰۳ می باشد، که سر رسید این بدهی ها پس از یک سال مالی و پرداخت آن در دوره بلند مدت است.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	پرداخت شده طی سال
۰	۰	ذخیره تامین شده
(۳,۵۵۰,۱۳۵,۶۲۷)	(۵,۲۶۴,۳۸۸,۶۰۶)	مانده در پایان سال
۳,۵۵۰,۱۳۵,۶۲۷	۵,۲۶۴,۳۸۸,۶۰۶	
۰	۰	

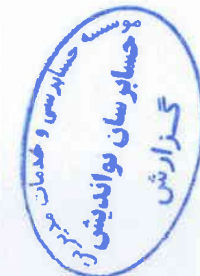


شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

نوع توضیحات	مالیات				سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	تخصیص سود (زیان) تأیید شده	ابرازی	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
رسیدگی به دفاتر - قطعی		(۱۴۲,۲۸۹,۳۷۳,۲۷۳)		(۱۴۲,۲۸۹,۳۷۳,۲۷۳)		۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	*	۲۹,۴۷۹,۵۲۲,۶۳۷	۲۹,۴۷۹,۵۲۲,۶۳۷	۲۹,۴۷۹,۵۲۲,۶۳۷	*	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر - قطعی	*	-	(۸,۱۳۰,۲۳۴,۵۸۱)	(۸,۱۳۰,۲۳۴,۵۸۱)	*	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر - قطعی	*	-	(۳۷,۸۶۱,۶۴۵,۱۵۷)	(۳۷,۸۶۱,۶۴۵,۱۵۷)	*	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر - قطعی	*	-	(۶۰,۳۱۵,۱۵۳,۸۹۵)	(۶۰,۳۱۵,۱۵۳,۸۹۵)	*	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر - قطعی	*	-	(۶۸,۸۱۸,۸۶۳,۴۰۴)	(۶۸,۸۱۸,۸۶۳,۴۰۴)	*	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر - قطعی	*	-	(۴۶,۵۳۶,۲۱۵,۷۳۱)	(۴۶,۵۳۶,۲۱۵,۷۳۱)	*	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر - قطعی	*	-	(۴۹,۹۲۳,۹۳۷,۱۹۲)	(۴۹,۹۲۳,۹۳۷,۱۹۲)	*	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر - قطعی	*	-	(۸۰,۹۷۳,۷۱۵,۲۷۸)	(۸۱,۲۷۶,۴۶۱,۱۶۸)	*	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر - قطعی	*	-	(۵۹,۴۸۹,۸۳۵,۴۹۴)	(۵۹,۴۸۹,۸۳۵,۴۹۴)	*	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی		۳,۶۳۳,۶۸۲,۵۱۷	۵۳,۰۶۰,۶۴۲,۸۳۲	۲۵۹,۴۳۶,۱۶۱,۵۴۱		۱۴۰۱
رسیدگی نشده					*	۱۴۰۲
رسیدگی نشده						۱۴۰۳



۱۸-۱ مالیات بردآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.
 ۱۸-۲ کل زیان مورد تأیید و قطعی شده اداره امور مالیاتی برای سال های رسیدگی شده تا تاریخ این گزارش مبلغ ۵۵۴,۳۳۹ میلیون ریال می باشد.
 ۱۸-۳ با توجه به اینکه شرکت در مرحله قبل از بهره برداری بوده و فاقد در آمد عملیاتی می باشد از اینرو مالیات پرداختنی در حساب ها لحاظ نشده است.

شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

انباشته تا پایان سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
	ریال	ریال	
(۲,۰۲۵,۹۳۳,۷۳۰,۳۵۱)	(۴۲۳,۹۳۱,۶۳۴,۳۶۱)	(۱۳۰,۰۸۲,۱۹۹,۳۹۳)	(زیان) خالص
			تعدیلات:
۳,۶۳۳,۶۸۲,۵۱۷	.	۳,۶۳۳,۶۸۲,۵۱۷	هزینه مالیات بر درآمد
(۶۰۸,۵۷۳,۰۵۸,۶۳۱)	(۳۳,۲۸۵,۱۲۲,۳۵۸)	(۴۸,۴۲۹,۶۹۶,۳۷۸)	(سود) سپرده های سرمایه گذاری بانکی
	-	-	(سود) حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۸۶,۳۴۶,۷۵۴,۱۵۷	۱۲,۷۰۶,۶۴۶,۰۱۱	۹,۶۹۹,۹۳۹,۶۳۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	-	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۰,۷۷۶,۳۶۶,۶۱۰)	۳۴,۲۴۳,۴۶۱,۵۷۶	(۱۷۴,۰۳۴,۵۸۰)	(سود) زیان تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۴۶,۵۱۵,۰۶۹	-	-	سایر تعدیلات
(۵۳۹,۳۲۲,۴۷۳,۴۹۸)	۱۳,۶۶۴,۹۸۵,۲۲۹	(۳۵,۳۷۰,۱۰۸,۸۰۸)	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲۷,۸۰۷,۵۶۲,۸۵۱)	(۲,۰۲۸,۸۰۵,۰۲۵)	(۳۰,۶۰۸,۶۴۲,۴۷۹)	کاهش (افزایش) بیش پرداخت ها
(۵,۸۴۲,۰۲۵,۰۱۶)	۱۹,۲۳۳,۶۴۳,۷۰۷	(۲,۴۲۴,۴۶۷,۴۷۳)	کاهش (افزایش) سایر دریافتنی ها
۱۱,۴۱۸,۱۸۱,۰۱۲	۱۱,۹۲۳,۴۳۱,۸۱۲	-	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۱,۴۴۲,۷۶۸,۵۱۵,۸۳۴	۳۰۸,۹۷۶,۱۷۰,۸۲۲	۲۱۹,۶۷۰,۲۰۲,۲۷۴	افزایش سایر پرداختنی ها
.	(۷,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	کاهش (افزایش) پیش دریافت ها
۱,۴۲۰,۵۳۷,۱۰۸,۹۷۹	۳۳۰,۷۹۱,۹۴۱,۳۱۶	۱۸۶,۶۳۷,۰۹۲,۳۲۲	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱,۱۴۴,۶۱۹,۰۹۴,۸۷۰)	(۷۹,۴۷۴,۷۰۷,۸۱۶)	۲۱,۲۸۴,۷۸۴,۱۲۱	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات



شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت تا سال ۱۳۹۷ بدون تغییر مانده بود که با توجه به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، شرکت در معرض الزامات افزایش سرمایه قرار گرفته بود. در سال مالی ۱۳۹۹ طبقه دارایی های ثابت شرکت (طبقه زمین) توسط کارشناسان رسمی دادگستری ارزش گذاری شدند و گزارش توجیهی افزایش سرمایه تهیه شده به تایید حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت رسیده و در سال ۱۴۰۰ افزایش سرمایه انجام و در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسید. مدیریت ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۲۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۵۷۳,۰۴۷,۰۷۵,۶۹۷	۴,۷۹۲,۷۱۷,۲۷۷,۹۷۱	جمع بدهی ها
(۱۱۹,۳۷۹,۰۹۷,۰۲۰)	(۱۸۲,۸۹۲,۱۰۸,۴۸۷)	موجودی نقد
۴,۴۵۳,۶۶۷,۹۷۸,۶۷۷	۴,۶۰۹,۸۲۵,۱۶۹,۴۸۴	خالص بدهی
۴,۷۲۴,۱۸۶,۰۴۸,۰۴۳	۴,۵۹۴,۱۰۳,۸۴۸,۶۵۰	حقوق مالکانه
۹۴٪	۱۰۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیئت مدیره گزارش می دهد.

۲۰-۳- ریسک بازار

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

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

۲۰-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز به هیچ طریقی قابل کنترل نمی باشد. مبالغ دفتری دارایی ها و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۱ ارائه شده است.

۲۰-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به عدم بهره برداری از پروژه در حال احداث شرکت، اثرات این ریسک موکول به زمان بهره برداری از پروژه و شروع عملیات اجرایی شرکت خواهد بود.

۲۰-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی نیازمند تامین آورده توسط سهامداران و امکان بهره مندی از فاینانس خارجی و اخذ تسهیلات از صندوق توسعه ملی می باشد تا علاوه بر بازپرداخت بدهی های سررسید گذشته به پیمانکاران خارجی، امکان پیشرفت عملیات احداث پروژه نیز فراهم گردد.



شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- وضعیت ارزی

یورو	یادداشت	موجودی نقد
۵۸۶	۱۳	سایر دریافتی ها
۳۳۸,۹۲۶	۱۱	جمع دارایی های پولی ارزی
۳۳۹,۵۱۲		سایر پرداختی ها
(۵,۹۰۲,۷۵۰)	۱۶	جمع (بدهی های) پولی ارزی
(۵,۹۰۲,۷۵۰)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۵,۶۶۳,۲۳۸)		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۲,۵۵۹,۷۲۸,۹۴۸,۴۰۴)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۵,۵۵۷,۸۶۰)		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۲,۴۴۲,۴۳۹,۶۰۷,۵۸۵)		



شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	برداشت مخارج شرکت توسط سهامداران
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت مدیریت پروژه نیروگاههای آبی متوسط و کوچک میناب	سهامدار و نایب رئیس هیئت مدیره	✓	۱۷,۶۷۴,۳۲۱,۳۷۵
	شرکت توسعه انرژی و عمران تیس	سهامدار و رئیس هیئت مدیره	✓	۱۷,۶۷۴,۸۰۵,۱۴۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت فیدار ساپرا	سهامدار و مدیرعامل	✓	-
				۳۵,۳۴۹,۰۲۶,۴۱۶

۲۲-۲- معاملات انجام شده در چارچوب روابط عادی اشخاص مشمول صورت پذیرفته است و با ارزش منصفانه تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۲-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر پرداختی ها	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ خالص (بدهی)	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ خالص (بدهی)
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت مدیریت پروژه نیروگاههای آبی متوسط و کوچک میناب	۸۱۲,۵۰۵,۴۲۴,۶۱۸	۸۱۲,۵۰۵,۴۲۴,۶۱۸	۷۹۴,۸۳۱,۲۰۳,۳۴۳
	شرکت توسعه انرژی و عمران تیس	۷۶۵,۳۹۰,۳۱۱,۲۶۴	۷۶۵,۳۹۰,۳۱۱,۲۶۴	۷۴۷,۷۱۵,۵۰۶,۱۲۳
	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	۲۰۷,۴۳۳,۲۷۳,۳۳۱	۲۰۷,۴۳۳,۲۷۳,۳۳۱	۲۰۷,۴۳۳,۲۷۳,۳۳۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت فیدار ساپرا	-	-	۴۱,۳۲۸,۵۳۷
	شرکت سرمایه گذاری اهداف	۱۳۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱,۹۱۴,۸۴۹,۰۰۹,۲۱۳	۱,۹۱۴,۸۴۹,۰۰۹,۲۱۳	۱,۸۷۹,۵۴۱,۳۱۱,۳۳۴



شرکت بالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

درصد بیشتر فیزیک	ممانده در تعهد شرکت ریال	هزار یورو	ریال	ذخیره کار انجام شده پرداخت نشده سنوات قبل	پرداخت شده	مبلغ قرارداد	شرح قرارداد	نام پیمانکار
۱۰۰	-	-	-	-	۴,۶۲۵	۴,۶۲۵	طراحی بنیادی پالایشگاه	شرکت سازه - APS
۱۰۰	۳,۴۹۱,۱۷۰,۷۹۴,۰۰۰	۴,۶۷۱	۴,۳۸۱	۱,۹۲۶,۶۶۴,۸۵۲,۵۱۷	۳,۳۸۴	۱۲,۴۳۶	لیسانس و مهندسی پایه واحد HCR,CCR,PENEX	شرکت UOP
۱۰۰	۱۷۷,۱۳۷,۱۱۸,۰۰۰	۲۳۷	۴۴۷	۱۹۶,۳۷۰,۵۸۹,۰۵۲	۱,۸۴۳	۲,۵۲۷	لیسانس و مهندسی واحدهای هیدروژن و تصفیه محصولات میان تقطیر	شرکت HALDOR TOPSOE
۱۰۰	۵۴,۵۶۱,۲۲۲,۰۰۰	۷۳	۶۴	۲۸,۱۶۴,۱۹۴,۱۰۰	۵۱۴	۶۵۱	لیسانس و طراحی واحد کوکورد سازی	شرکت KT
۱۰۰	۰	۰	۵۴۳	۲۳۸,۷۹۹,۸۲۶,۵۴۰	۷۴۵	۱,۲۸۸	مهندسی پایه برای واحد کاهش گرانشی	شرکت KBC-NEC
۱۱	۰	۰	۲۱۲	۱۵۸,۴۷۱,۹۴۸,۱۷۷	۱۰۰	۲,۸۰۶	مطالعات پایه	شرکت SGC
	۳,۷۲۲,۸۶۹,۱۳۴,۰۰۰	۴,۹۸۱	۵,۶۴۷	۲,۵۴۸,۴۷۱,۴۱۰,۳۸۶	۱۱,۲۱۱	۲۴,۳۳۳	جمع قراردادهای مهندسی پایه (ارزی)	
	-	-	-	-	-	-	جمع قرارداد ریالی	
	۳,۷۲۲,۸۶۹,۱۳۴,۰۰۰	۴,۹۸۱	۵,۶۴۷	۲,۵۴۸,۴۷۱,۴۱۰,۳۸۶	۱۱,۲۱۱	۲۴,۳۳۳	جمع کل قراردادهای ارزی ریالی	

۲۳-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد هر گونه تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۳-۳- از بابت ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۱ و از بابت حسابرسی تأمین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۷ شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته است و به اعتقاد هیئت مدیره از این بابت بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۴- رویداد های پس از پایان دوره گزارشگری:

۲۴-۱- رویدادهایی که پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت وضعیت مالی و یا افشاء در آن باشد، وجود نداشته است.

