

بسمه تعالی



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

«سرمایه گذاری برای تولید»

مدیریت محترم

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

موضوع: ارسال گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باسلام،

احتراماً، به پیوست، دو نسخه گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس قانونی در خصوص صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه آن واحد برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می گردد.

ومن...التوفیق

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

رونوشت:

- ۱- مدیریت محترم شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر (سهامی خاص) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- ۲- ریاست محترم ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- ۳- معاونت محترم مالی و اداری ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- ۴- ریاست محترم اداره کل امور مجامع و نظارت های مالی ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳ و ۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه :
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۱ الی ۱۰۰	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

ابهام نسبت به توافقات نهایی با شرکت نفت و پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۳- به شرح یادداشت ۱-۱-۱۹ صورت های مالی، گزارش حسابرسی نهایی شرکت ملی نفت ایران مبنی بر پذیرش مبلغ ۳۶/۲ میلیون دلار مخارج انجام شده در پروژه یاران شمالی برای سال های ۲۰۱۱ الی ۲۰۲۲ میلادی تاکنون ارائه نشده و طبق مصوبه کمیته مشترک تصویب مخارج پروژه، مخارج مذکور توسط کارشناس متخصص حوزه نفت در حال بررسی می باشد که تاکنون نتیجه بررسی کمیته مزبور مشخص نشده است. همچنین (یادداشت توضیحی ۲-۲-۲۲ صورت های مالی)، بابت مبلغ ۱۲/۹ میلیون یورو علی الحساب های پرداختی شرکت فرعی مهندسین ساخت و بهره وری آرمان به شرکت سکاف (پیمانکار پروژه وراوی) عمدتاً بابت اضافه کاری و تعدیل ناشی از تغییرات نرخ ارز و مبانی محاسبه عوارض و تعرفه گمرکی، مبلغ ۹/۳ میلیون یورو آن به صورت مکتوب به کارفرمای پروژه (شرکت نفت مناطق مرکزی ایران) اعلام گردیده که تاکنون مبلغ ۲/۵ میلیون یورو آن توسط مشاور کارفرما، تایید و جهت تصویب به کمیته مربوط ارسال شده است. مضافاً به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۲-۵ و ۳-۹-۲-۵ صورتهای

مالی، برآورد قابل اتکاء مبلغ و شناسایی درآمد پیمانها به ترتیب مبالغ ۱۶٫۵۲۱ میلیارد ریال (درآمد ارایه خدمات قرارداد بیع متقابل شرکت نفت و گاز پرشیا) و ۱٫۶۶۵ میلیارد ریال (درآمد شرکت فرعی پترو ایرانیان کرخه بابت قرارداد IPC) منوط به تایید کارگروه مشترک با کارفرما می باشد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۴۶ صورتهای مالی پیرو درخواست وزارت نفت و دستور ریاست قوه قضاییه، اجرای حکم مربوط به تحویل تتمه مقدار ۳۹/۲ میلیون لیتر باقیمانده کسری مواد اولیه (لوبکات) سالهای ۱۳۸۱ الی ۱۳۸۷ شرکت ملی پخش فراوردههای نفتی ایران به شرکت فرعی نفت پارس، تا بررسی و اعلام نتیجه، متوقف شده و در سال مالی مورد گزارش مجدداً اعاده دادرسی از سوی شرکت ملی پخش فراوردههای نفتی درخواست گردیده که موضوع در دیوان عالی کشور در جریان رسیدگی است. آثار مالی احتمالی ناشی از موارد فوق، منوط به اعلام نظر نهایی مراجع مذکور می باشد. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۵-۲-۵ صورتهای مالی از بابت پیمان میدان نفتی سپهر و جفیر با توجه به عدم اعلام نظر آتی کارفرمایان در خصوص قصور تاخیرات ایجاد شده از سوی پیمانکار ذخیره ای در حسابها شناسایی نشده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

ابهام نسبت به مالیاتهای عملکرد و ارزش افزوده

۴- به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۳۶، ۴-۱-۲۰ و ۱-۴-۲۰ صورتهای مالی، مالیات تشخیصی یا قطعی عملکرد گروه تا پایان سال ۱۴۰۱، جمعاً مبلغ ۱۲٫۱۵۶ میلیارد ریال بیش از مبالغ پرداختی و پرداختنی تعیین گردیده که به دلیل اعتراض، ذخیره ای در حسابها منظور نشده و مالیات عملکرد سال مورد گزارش نیز بر اساس سود ابرازی در حسابها انعکاس یافته است. همچنین مبلغ ۴۳٫۳۰۹ میلیارد ریال مطالبات مالیات ارزش افزوده شرکت های فرعی پالایش پارسین سپهر، نفت پارس، برق آبادان و پتروشیمی تدبیر، تا کنون وصول نشده است. آثار مالی ناشی از موارد فوق، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی و شرکت ملی نفت می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

ابهام نسبت به نرخ قطعی خوراک، تسویه هزینه های ساخت پالایشگاه و بخشودگی جرایم تسهیلات ارزی

۵- به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۱-۱۶، ۳-۱-۶ و ۳-۲۲ صورتهای مالی، نرخ خوراک شرکت فرعی پالایش پارسین سپهر از تاریخ ۱۴۰۲/۷/۱ تا پایان سال مالی مورد گزارش و جمعاً به مبلغ ۱۱۳٫۷۴۰ میلیارد ریال سرویس جانبی (یوتیلیتی و سوخت متان)، به صورت علی الحساب تعیین گردیده و نتیجه اعتراض شرکت در خصوص مبلغ ۱۶٫۰۰۰ میلیارد ریال درخواستی تا تاریخ ۱۴۰۲/۶/۳۱ (علاوه بر تعدیل اعلامی از سوی شرکت ملی نفت ایران)، تا کنون منجر به نتیجه نگردیده است. همچنین طبق توافق با شرکت ملی نفت ایران، تسویه هزینه های مربوط به ساخت و تجهیز پالایشگاه گاز پارسین شرکت ملی نفت ایران (مخارج انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۲٫۴۷۷ میلیارد ریال معادل ۵۴ میلیون یورو و منعکس در سرفصل پیش پرداختها)، از محل صورتحساب خوراک گاز دریافتی، منوط به تایید کارفرما می باشد که تا کنون انجام نگردیده است. مضافاً به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۳۵ و ۷-۳۵ بابت مبلغ ۲۲/۵ میلیون یورو (۱۵٫۴۰۳ میلیارد ریال) جرائم تاخیر در تادیه تسهیلات ارزی شرکت اصلی و شرکت فرعی توسعه حفاری تدبیر از بانک پارسین، با استناد به نامه بانک مذکور و نیز نامه ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) در خصوص تقبل تسویه جرائم در صورت عدم بخشودگی از سوی بانک، ذخیره ای در حسابها منعکس نگردیده است. آثار مالی احتمالی ناشی از موارد فوق، منوط به اعلام نظر نهایی طرف های فوق می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت 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 یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ 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 اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان 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 استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. 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 تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل

می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه به عنوان 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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- صورتهای مالی، تائیدیه مدیران و گزارش فعالیت هیئت مدیره توسط یک نفر از اعضای هیئت مدیره تائید نشده است.

۹- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

۹-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال صورتجلسه تغییر اعضای هیئت مدیره به مرجع ثبت شرکتها، رعایت نگردیده است.

۹-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۹ صاحبان سهام، در خصوص تدوین طرح استفاده از زمین ۵۳۸ هکتاری (شهرک پتروشیمی)، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۰- عملکرد شرکتهای فرعی توسعه حفاری تدبیر و برق آبادان در سال مالی مورد گزارش جمعاً منتج به مبلغ ۲۵۶۳ میلیارد ریال زیان خالص گردیده است. همچنین عملکرد سال مورد گزارش شرکت فرعی پترو فرآور ساحل تدبیر به مبلغ ۳۶۳۲ میلیارد ریال زیان خالص و مبلغ ۴۳۶۸ میلیارد ریال زیان انباشته منتج گردیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۵ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. مضافاً به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳-۴۵ صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۶۶ اساسنامه ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ، 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 .

۱۸ تیر ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی مفید راهبر

علیرضا مهادفر

شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵

یداله اسلامی

شماره عضویت: ۸۴۱۳۱۱

۰۴۰۹۶۱A-C.۱MR



گروه توسعه

انرژی تدبیر

(سهامی خاص)

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

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

ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

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

پ- یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۷ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس و عضو موظف هیئت مدیره	غلامحسین نوذری	شرکت توسعه صنعت و معدن تدبیر (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	محمد علی یزدان جو	شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر (سهامی خاص)
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	مجید باجلان	شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	سید محمد علوی	شرکت گروه توسعه ساختمان تدبیر (سهامی خاص)
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	صادق قاسمی	شرکت گسترش الکترونیک تدبیر ایران (سهامی خاص)

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر

(سهامی خاص)

شماره ثبت ۳۲۹۴۶۵

تهران، بزرگراه مدرس به سمت شمال، ابتدای بلوار میرداماد شرقی، پلاک ۳۴۶

کد پستی: ۱۵۴۹۹۴۹۱۱، تلفن: ۰۲۲۲۶۹۲۰۹-۱۲، فکس: ۰۲۲۲۶۹۲۱۵

www.tadbirenergy.com info@tadbirenergy.com

پیوست گزارش

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۴۹۵,۵۵۶,۰۸۲	۵۸۶,۱۵۰,۳۳۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۰۵,۷۷۲,۹۴۲)	(۳۹۸,۷۰۰,۷۷۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸۹,۷۸۳,۱۳۹	۱۸۷,۴۴۹,۵۵۹		سود ناخالص
(۱۹,۹۶۲,۶۷۳)	(۴۵,۷۲۷,۸۶۷)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳۸,۵۲۴,۵۸۹	۱۷۶,۹۵۲,۶۲۹	۸	سایر درآمدها
(۲۳,۲۴۶,۳۷۰)	(۴۴,۴۴۳,۷۳۷)	۹	سایر هزینه‌ها
۱۸۵,۰۹۸,۶۸۵	۲۷۴,۲۳۰,۵۸۳		سود عملیاتی
(۴۵,۰۲۸,۰۶۸)	(۵۱,۲۰۱,۷۹۸)	۱۰	هزینه‌های مالی
(۱۴,۵۴۴,۱۹۵)	(۱۱۴,۰۶۷,۳۵۸)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۲۵,۵۲۶,۴۲۱	۱۰۸,۹۶۱,۴۲۷		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص
(۴۳۳,۰۲۸)	(۱,۸۱۵,۸۵۷)	۱۶	سهم گروه از (زیان) مشارکت‌های خاص
(۲,۸۱۸)	.	۱۷-۲	سهم گروه از سود (زیان) شرکت‌های وابسته
۱۲۵,۰۹۰,۵۷۵	۱۰۷,۱۴۵,۵۷۰		سود قبل از مالیات
(۲۳,۸۱۳,۶۳۴)	(۶۲۳,۱۴۲)	۳۶-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۱,۲۷۶,۹۴۱	۱۰۶,۵۲۲,۴۲۸		سود خالص
			قابل انتساب به
۴۸,۸۹۸,۷۹۲	۲۹,۳۴۵,۰۶۰		مالکان شرکت اصلی
۵۲,۳۷۸,۱۴۹	۷۷,۱۷۷,۳۶۸		منافع فاقد حق کنترل
۱۰۱,۲۷۶,۹۴۱	۱۰۶,۵۲۲,۴۲۸		

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع تلفیقی، محدود به سود خالص می‌باشد، لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر

(سهامی خاص)

۳۲۹۴۶۵

شماره ثبت

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۳۷۱,۸۴۲,۰۸۱	۵۲۸,۱۷۲,۱۵۱	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۴۶,۱۳۰	۴۱,۸۱۹	۱۳ سرقفلی
۱,۳۰۴,۲۷۹	۱,۴۶۱,۵۷۹	۱۴ دارایی‌های نامشهود
.	.	۱۶ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های خاص
۱,۳۶۴,۲۵۲	۱,۳۶۴,۲۵۲	۱۷ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۳۲,۸۴۹,۷۰۹	۶۵,۶۹۷,۳۱۰	۱۸ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲,۸۷۴,۶۷۲	۵,۸۲۵,۳۹۳	۱۹ سرمایه‌گذاری در پیمان بیع متقابل و پیمانکاری
۱,۲۷۰,۲۷۲	۲,۵۹۹,۸۳۶	۲۰-۳ دریافتنی‌های بلندمدت
۳,۳۳۵,۱۰۷	۷,۰۸۹,۰۱۵	۲۱ سایر دارایی‌ها
۴۶,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	۳۶-۶ دارایی مالیات انتقالی
۴۱۴,۹۳۲,۵۰۲	۶۱۲,۲۹۷,۳۵۴	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری		
۴۰,۷۷۸,۴۳۳	۴۳,۱۱۱,۵۴۴	۲۲ پیش‌پرداخت‌ها
۶۴,۷۱۹,۶۶۶	۸۸,۶۴۰,۸۳۲	۲۳ موجودی مواد و کالا
۴,۶۱۷,۷۸۵	۴,۷۳۷,۲۹۵	۲۴ سرمایه‌گذاری در املاک
۳۳۶,۰۱۳,۷۱۸	۴۵۱,۱۱۰,۸۶۳	۲۰ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲,۷۳۴,۱۰۳	۶,۵۹۱,۸۳۰	۲۵ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۵۹,۰۷۳,۲۲۲	۵۵,۴۶۱,۶۸۲	۲۶ موجودی نقد
۵۰۷,۹۳۶,۹۲۷	۶۴۹,۶۵۴,۰۴۶	جمع دارایی‌های جاری
۹۲۲,۸۶۹,۴۲۹	۱,۲۶۱,۹۵۱,۴۰۰	جمع دارایی‌ها

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۳۲۹۴۶۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۷	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۸	۷,۰۰۰,۰۰۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکتهای فرعی	۲۹	(۷۵۷,۲۷۱)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۰	۸,۹۶۱,۹۹۸
اندوخته قانونی	۳۱	۹,۳۰۶,۲۷۱
سایر اندوخته ها	۳۲	۲۰,۷۷۸,۰۷۶
سود انباشته		۳۴,۳۷۱,۵۳۱
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۹۳,۶۵۲,۴۲۳
منافع فاقد حق کنترل	۳۳	۷۸,۱۸۲,۶۰۷
جمع حقوق مالکانه		۱۷۱,۸۳۵,۰۳۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلندمدت	۳۴-۳	۴,۵۵۹,۸۶۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۵	۲۹۲,۲۰۵,۰۶۳
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۳۷	۲۸۰,۱۰۷,۷۷۶
جمع بدهی های غیر جاری		۲۹۹,۵۶۶,۶۹۹
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۴	۱۸۵,۳۷۱,۰۶۱
مالیات پرداختنی	۳۶	۲۶,۱۸۳,۰۹۴
سود سهام پرداختنی	۳۸	۶۱۶,۰۸۶
تسهیلات مالی	۳۵	۲۲۲,۷۶۴,۹۴۴
ذخایر	۳۹	۷,۹۸۹,۵۹۴
پیش دریافت ها	۴۰	۸,۵۴۲,۹۲۱
جمع بدهی های جاری		۴۵۱,۴۶۷,۷۰۰
جمع بدهی ها		۷۵۱,۰۳۴,۳۹۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۹۲۲,۸۶۹,۴۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۳۲۹۴۶۵

مؤسسه حسابرسی مفید (اهلب)
پیوست گزارش

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات سهام خزانة شرکتهای فرعی	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۰	۵,۳۹۱,۱۰۵	۵,۷۷۸,۰۷۶	۱۰,۴۵۸,۷۲۱	(۴۱۹,۷۲۱)	۲۰,۲۴۰,۲۸۲	۶۲,۴۴۸,۴۶۳	۴۴,۷۳۵,۹۸۵	۱۰۷,۱۸۴,۴۴۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانة توسط شرکت فرعی	-	-	-	-	(۵۷۶,۷۲۹)	-	(۵۷۶,۷۲۹)	(۴۴۳,۹۳۳)	(۱,۰۲۰,۶۶۲)
فروش سهام خزانة توسط شرکت فرعی	-	-	-	-	۲۳۰,۹۹۶	-	۲۳۰,۹۹۶	۲۴۰,۶۷۹	۴۷۱,۶۷۵
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	-	-	-	۱۴۷,۶۲۳	۱۴۷,۶۲۳	-	۱۴۷,۶۲۳
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۳,۹۱۵,۱۶۶	-	-	-	(۳,۹۱۵,۱۶۶)	-	-	-
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
افزایش منافع در شرکت فرعی	-	-	-	(۱,۶۴۹,۱۷۵)	-	-	(۱,۶۴۹,۱۷۵)	(۲۹۴,۱۵۶)	(۱,۹۴۳,۳۳۱)
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی	-	-	-	۱۵۲,۴۵۳	-	-	۱۵۲,۴۵۳	۲,۸۱۳	۱۵۵,۲۶۶
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۹,۳۰۶,۲۷۱	۲۰,۷۷۸,۰۷۶	۸,۹۶۱,۹۹۸	(۷۶۵,۴۵۴)	۳۴,۳۷۱,۵۳۱	۹۳,۶۵۲,۴۲۳	۷۸,۱۸۲,۶۰۷	۱۷۱,۸۳۵,۰۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
افزایش سرمایه در جریان	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-
خرید سهام خزانة توسط شرکت فرعی	-	-	-	-	(۱۶,۵۰۹)	-	(۱۶,۵۰۹)	(۱۶,۱۶۶)	(۳۲,۶۷۶)
فروش سهام خزانة توسط شرکت فرعی	-	-	-	-	۲۴,۶۹۱	-	۲۴,۶۹۱	۱۲,۰۶۹	۳۶,۷۶۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	-	-	-	۶۹,۴۴۲	۶۹,۴۴۲	۹,۳۷۶	۷۸,۸۱۸
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱,۸۸۸,۱۹۷	-	-	-	(۱,۸۸۸,۱۹۷)	-	-	-
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی	-	-	-	۱,۶۹۱,۸۱۱	-	-	۱,۶۹۱,۸۱۱	۱,۲۸۰,۸۷۳	۲,۹۷۲,۶۸۴
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۹۴,۴۶۸	۲۵,۷۷۸,۰۷۶	۱۰,۶۵۳,۸۰۹	(۷۵۷,۲۷۱)	۳۶,۵۴۷,۸۳۶	۱۰۳,۴۱۶,۹۱۹	۱۲۷,۲۴۳,۰۴۱	۲۴۰,۶۵۹,۹۶۰

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۳۲۹۴۶۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۲۵۰,۶۵۷,۸۵۲	۲۶۴,۹۸۶,۴۲۷	۴۱
(۴,۸۳۷,۸۹۲)	(۲۶,۷۳۱,۶۹۶)	۳۶-۴
۲۴۵,۸۱۹,۹۶۰	۲۳۸,۲۵۴,۷۳۰	
۴۱۱	.	
۹,۴۹۷	۹,۳۷۱	
(۲۳,۸۱۳,۵۷۹)	(۸۲,۴۴۶,۴۸۸)	
(۶۰,۲۲۸)	(۱۹۴,۰۱۹)	
(۴۴,۱۰۱)	(۱۱۹,۵۱۰)	
۶۶	.	
۱,۶۶۳,۹۶۷	.	
.	(۳,۲۸۶,۶۲۹)	
.	(۳۹,۶۷۷,۶۱۵)	
.	۴۸,۴۵۵,۷۷۵	
۱۰,۲۰۵,۴۶۷	.	
(۲,۶۵۵,۸۹۳)	(۳,۵۰۹,۹۸۴)	
۵۹۴,۰۸۷	.	
۶۸۶,۶۶۷	۸۲۶,۶۸۳	
(۱۹,۰۱۱,۶۳۹)	(۱۳,۴۳۸,۸۲۰)	
۲,۱۴۱,۹۳۷	.	
(۳۰,۲۸۳,۳۴۱)	(۹۳,۳۸۱,۲۳۶)	
۲۱۵,۵۳۶,۶۲۰	۱۴۴,۸۷۳,۴۹۵	
۱۱۲,۵۸۲,۵۶۰	۱۳۴,۱۱۷,۷۴۰	
(۲۴۶,۱۵۵,۶۵۰)	(۲۳۶,۲۶۹,۸۱۹)	
(۵۶,۷۷۳,۰۲۰)	(۴۵,۲۴۴,۲۱۰)	
(۱۰,۵۷۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۰۰,۰۰۰)	
(۱۸,۳۴۷,۸۲۸)	(۲۴,۳۴۶,۰۹۳)	
۱,۹۱۲,۵۶۵	۶,۹۴۴,۷۵۵	
(۹۹۹,۹۹۹)	.	
(۲,۱۶۲,۶۵۹)	(۱,۴۴۰,۰۰۰)	
۳۵۰	.	
(۲۲۰,۵۱۳,۶۸۱)	(۱۷۶,۴۳۷,۶۲۷)	
(۴,۹۷۷,۰۶۱)	(۳۱,۵۶۴,۱۳۲)	
۴۳,۸۴۵,۸۵۱	۵۹,۰۷۳,۲۲۲	
۲۰,۲۰۴,۴۳۲	۲۷,۹۵۲,۵۹۲	
۵۹,۰۷۳,۲۲۲	۵۵,۴۶۱,۶۸۲	
۵,۷۵۳,۴۲۲	۷۵,۸۵۷,۳۵۰	۴۲

جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک

دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های نقدی ناشی از فروش شرکت فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده تعدیلی

پرداخت های نقدی برای خرید شرکت فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده

پرداخت های نقدی بابت خرید طلا

دریافت های نقدی حاصل از فروش طلا

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت نقدی حاصل از سود سهام

دریافت نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران

دریافت های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی ناشی از فروش اوراق گواهی ظرفیت

پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق منتشره

پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد انتشار اوراق

دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)

جریان نقدی ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر

(سهامی خاص)

شماره ثبت ۳۲۹۴۶۵

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۳۷,۶۲۶,۸۹۲	۴۳,۸۲۸,۸۹۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۸۱,۵۶۹)	(۷۷۹,۲۸۴)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
.	.	۸	سایر درآمدها
۳۷,۱۴۵,۳۲۳	۴۳,۰۴۹,۶۱۳		سود عملیاتی
(۶,۶۶۰,۲۲۸)	(۶,۰۶۵,۶۸۰)	۱۰	هزینه‌های مالی
۲۰,۴۱۲,۲۸۴	(۵,۵۶۴,۲۵۳)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۵۰,۸۹۷,۳۷۹	۳۱,۴۱۹,۶۸۰		سود قبل از مالیات
(۵۶,۰۱۹)	.	۳۶-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۵۰,۸۴۱,۳۶۰	۳۱,۴۱۹,۶۸۰		سود خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود خالص می‌باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۳۲۹۴۶۵

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲	۲۶۴,۲۹۸	۲۶۳,۷۴۰
دارایی‌های نامشهود	۱۴	۱۰۰	۱۰۰
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۱۵	۲۶,۹۱۱,۳۲۷	۲۴,۷۳۴,۹۹۸
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۷	۱۹۹,۰۶۱	۱۹۹,۰۶۱
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۸	۲۲,۷۰۳,۲۳۸	۲۲,۷۰۳,۲۳۸
دریافتنی‌های بلندمدت	۲۰-۳	۱,۸۵۷,۶۸۰	۵,۰۴۲,۵۱۱
سایر دارایی‌ها	۲۱	۸۵۰,۵۹۶	۷۸۴,۶۵۲
جمع دارایی‌های غیر جاری		۵۲,۷۸۶,۳۰۰	۵۳,۷۲۸,۳۰۰
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۲۲	۲۲۴,۳۷۹	۴۲۴,۱۱۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۰-۲	۵۶,۵۵۱,۶۲۵	۷۲,۷۱۶,۱۲۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۵	۱,۱۶۹,۹۲۴	۹۲۹,۲۱۳
موجودی نقد	۲۶	۱,۴۸۷,۲۵۶	۲,۷۸۱,۶۱۵
جمع دارایی‌های جاری		۵۹,۴۳۳,۱۸۳	۷۶,۸۵۸,۰۵۹
جمع دارایی‌ها		۱۱۲,۲۱۹,۴۸۳	۱۳۰,۵۸۶,۳۵۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۷	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	.
اندوخته قانونی	۳۱	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۵۳,۸۴۰,۷۶۳	۵۲,۹۷۱,۰۸۳
جمع حقوق مالکانه		۸۶,۱۴۰,۷۶۳	۷۶,۰۷۱,۰۸۳
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۵	۶,۹۰۴,۰۳۵	۶,۸۶۳,۷۵۲
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۳۷	۳۸,۸۱۹	۲۳,۵۴۹
جمع بدهی‌های غیر جاری		۶,۹۴۲,۸۵۴	۶,۸۸۷,۳۰۱
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۴-۲	۳,۵۷۷,۶۹۱	۱۱,۶۴۵,۲۸۶
مالیات پرداختنی	۳۶	.	.
سود سهام پرداختنی	۳۸	.	.
تسهیلات مالی	۳۵	۱۵,۵۵۸,۱۷۵	۳۵,۹۸۲,۶۸۹
جمع بدهی‌های جاری		۱۹,۱۳۵,۸۶۶	۴۷,۶۲۷,۹۷۵
جمع بدهی‌ها		۲۶,۰۷۸,۷۲۰	۵۴,۵۱۵,۲۷۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۱۱۲,۲۱۹,۴۸۳	۱۳۰,۵۸۶,۳۵۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۳۲۹۴۶۵

مؤسسه حسابرسی مقید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۹۸۲,۰۷۱	۱۸,۲۴۷,۶۵۲	۴۱,۲۲۹,۷۲۳
-	-	-	۵۰,۸۴۱,۳۶۰	۵۰,۸۴۱,۳۶۰
-	-	-	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	۱۱۷,۹۲۹	(۱۱۷,۹۲۹)	۰
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۲,۹۷۱,۰۸۳	۷۶,۰۷۱,۰۸۳
-	-	-	۳۱,۴۱۹,۶۸۰	۳۱,۴۱۹,۶۸۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	(۲۸,۳۵۰,۰۰۰)	(۲۸,۳۵۰,۰۰۰)
-	-	۲۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰)	۰
۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۵۳,۸۴۰,۷۶۳	۸۶,۱۴۰,۷۶۳

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت ۳۲۹۴۶۵

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۴۱	۱۴,۸۳۰,۲۹۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۵۶,۰۱۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۲,۹۸۷,۷۵۹	۱۴,۷۷۴,۲۷۲
جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹,۰۸۰)	(۶,۲۹۰)
دریافتهای نقدی برای فروش دارایی های نامشهود	۰	۴۱۱
دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۲,۰۶۶,۷۵۷
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	(۳۵۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دارایی ها	(۳,۶۷۳)	۰
دریافت نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲,۳۶۸	۴,۴۱۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۰,۳۸۵)	۲,۰۶۴,۹۳۹
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴۲,۹۷۷,۳۷۴	۱۶,۸۳۹,۲۱۱
جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۰	۳,۴۷۶,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۲,۰۰۳,۹۱۶)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد تسهیلات	(۱۰,۹۶۱,۳۵۵)	(۲,۸۷۱,۲۱۹)
پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد انتشار اوراق اجاره سهام	(۱,۲۶۰,۰۰۰)	(۱,۵۶۷,۲۳۳)
پرداخت های نقدی به شرکت های فرعی بابت تسویه تامین مالی طرح های سرمایه ای	۰	(۱,۸۰۰,۰۰۰)
پرداخت نقدی بابت سود سهام	(۱۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۷۰,۰۰۰)
جریان (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴۴,۴۲۵,۲۷۱)	(۱۴,۶۳۲,۴۵۲)
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد	(۱,۴۴۷,۸۹۶)	۲,۲۰۶,۷۵۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۷۸۸,۶۱۵	۵۵۸,۳۷۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۴۶,۵۳۷	۲۳,۴۷۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۴۸۷,۲۵۶	۲,۷۸۸,۶۱۵
معاملات غیر نقدی		
۴۲	۲,۹۷۴,۶۶۷	۶,۲۲۰,۷۹۴

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

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۶۶۹۶۱۴ در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۲۹۴۶۵ به تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۰۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و شرکت‌های فرعی آن (شرکت‌های توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا (سهامی عام)، تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)، نفت پارس (سهامی عام)، پارس بازرگان (سهامی خاص)، پالایش پارسیان سپهر (سهامی خاص)، توسعه حفاری تدبیر (سهامی خاص)، مهندسی ری نیرو (سهامی خاص)، تولید نیروی برق آبادان (سهامی عام)، مهندسین ساخت و بهره‌وری آرمان (سهامی خاص)، پترو ایرانیان کرخه (سهامی خاص)، توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر (سهامی خاص)، تولید نیروی برق اروند (سهامی خاص)، برق و انرژی پاینده جم (سهامی خاص)، بهره برداری پترو انرژی کرخه (سهامی خاص)، توسعه فناوری پتروشیمی تدبیر (سهامی خاص) و شرکت پالایش نفت پایا (سهامی عام)) است. در حال حاضر شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر (سهامی خاص) است و واحد تجاری نهایی گروه، ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، اتوبان مدرس شمال، ابتدای خیابان میرداماد شرقی، پلاک ۳۴۶ (ساختمان نفت پارس)، طبقه ۶ واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، سرمایه‌گذاری، مشارکت و بهره‌برداری از طرح‌های تولید، انتقال، فرآوری، ذخیره‌سازی و حمل‌ونقل نفت خام، گاز و انواع فرآورده‌های نفتی و محصولات پتروشیمی و سایر حامل‌های انرژی می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر طی دوره مورد گزارش سرمایه‌گذاری و هدایت شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های تولید روانکارها، محصولات پتروشیمی و... به شرح یادداشت ۱۵-۲ می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۲	۱	۹۳	۷۳
۲۴	۳۱	۱۸۶۳	۲.۳۰۵
۲۶	۳۲	۱۹۵۵	۲.۳۷۸
۱۵	۱۷	۲۲۴۶	۲.۳۳۷
۴۱	۴۹	۴.۲۰۲	۴.۷۱۵

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت‌های خدماتی (پیمانکاری)

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- به‌کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- برای سال مورد گزارش، استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که لازم‌الاجرا شده، وجود ندارد.

۲-۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان‌های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف باید درآمد عملیاتی را به گونه‌ای شناسایی کنند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه‌ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، به نسبت محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه‌گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدها، تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۱-۲- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته‌شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام‌شده تاریخی تهیه شده است. به‌استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

الف. سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار به روش ارزش بازار

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور به‌طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از فن‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به‌منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله‌مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف. داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آن‌ها دست یابد.

ب. داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی موردنظر، به‌طور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ج. داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲-۳-۲ مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی پالایش پارسین سپهر (سهامی خاص)، توسعه حفاری تدبیر (سهامی خاص) و توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر (سهامی خاص) در ۳۰ آذر ماه هر دوره خاتمه می‌یابد. به دلیل غیرعملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت‌های فرعی توسعه حفاری تدبیر و توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر، صورت‌های مالی به تاریخ مذکور مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی قرار گرفته و در خصوص شرکت فرعی پالایش پارسین سپهر به دلیل با اهمیت بودن مبالغ صورتهای مالی سه ماهه منتهی به پایان دوره گزارشگری، صورتهای مالی منطبق با دوره مالی گروه تهیه و تلفیق شده است.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آن‌ها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان «آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل» شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی و ارزش منصفانه هرگونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هرگونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳- سرقتی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقتی، بر اساس مازاد «حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هرگونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)» بر «خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل»، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، «خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد»، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان «سود خرید زیر قیمت» شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۴- درآمد عملیاتی حاصل از فروش برق شرکت تولید نیروی برق آبادان شامل فروش انرژی و آمادگی تولید انرژی به شرکت مدیریت شبکه برق ایران پس از تأیید خریدار در پایان هر ماه و فروش انرژی به سایر اشخاص در بورس اوراق بهادار در زمان تحویل به مشتری شناسایی می‌شود.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴-۵- رویه‌های شناسایی درآمد پیمان

۱-۴-۵-۳- درآمد قرارداد بیع متقابل

در قراردادهای بیع متقابل نفت، پیمانکار به نیابت از کارفرما، میدان نفتی را با استفاده از منابع خود توسعه داده و تحویل کارفرما می‌دهد. کارفرما نیز بخشی از درآمد فروش نفت تولیدشده از میدان در مدت مشخص‌شده در قرارداد را بابت بازایافت مخارج انجام‌شده علاوه کارمزد تأمین مالی و حق الزحمه، به پیمانکار پرداخت می‌کند. طبق قرارداد بیع متقابل، درآمد پیمانکار شامل اقلام زیر است:

الف. بازایافت مخارج سرمایه‌ای (capex)

ب. بازایافت مخارج غیر سرمایه‌ای (non-capex)

ج. بازایافت هزینه‌های عملیاتی (opex)

د. کارمزد تأمین مالی (bank charge)

ه. حق الزحمه (rem)

مبالغ فوق در اقساط ۳ ماهه و در ۴ سال (قابل افزایش تا ۷ سال) پس از تحقق شرایط زیر به پیمانکار پرداخت می‌شود:

الف. تولید نفت در ۲۱ روز از ۲۸ روز، حداقل ۳۰ هزار بشکه باشد.

ب. مخارج سرمایه‌ای، غیر سرمایه‌ای و عملیاتی به تأیید حسابرس شرکت نفت رسیده باشد.

ج. حداکثر ۷۰ درصد درآمد فروش میدان در دوره ۳ ماهه، مبلغ قسط را پوشش دهد.

کمیت‌های مرکب از نمایندگان کارفرما و پیمانکار در پایان هر دوره ۳ ماهه تشکیل جلسه داده و سهم پیمانکار از درآمد فروش نفت در همان دوره را با توجه به مقدار نفت تولیدشده، قیمت فروش نفت و مخارج بازایافت نشده محاسبه می‌کند. درآمد محاسبه‌شده به روش فوق، در حساب‌های شرکت به‌عنوان درآمد ثبت می‌شود. مخارج سرمایه‌ای، غیر سرمایه‌ای و عملیاتی توسعه میدان نفتی تحت سرفصل «سرمایه‌گذاری در بیع متقابل» در صورت وضعیت مالی انعکاس می‌یابد. در هر دوره ۳ ماهه، بخشی از مخارج یادشده بر اساس نسبت «درآمد شناسایی شده طی دوره» به «کل درآمد باقی‌مانده» علاوه «درآمد دوره»، به «بهای تمام‌شده درآمد عملیاتی دوره» منتقل می‌شود.

۲-۴-۵-۳- روش تعیین میزان تکمیل پیمان

بیع متقابل (BUY BACK) دو معامله در قالب یک معامله واحد است. طبق این نوع قرارداد طرفین توافق می‌کنند که فروشنده محصول تولیدشده را خریداری کند. در ایران قراردادهای بیع متقابل عمدتاً توسط شرکت ملی نفت ایران برای اکتشاف و توسعه میادین نفت و گاز منعقد می‌شود. پیمانکار به نیابت از کارفرما عملیات اکتشاف و راه‌اندازی یا استقرار تأسیسات تولید را با فراهم کردن کلیه تأسیسات،

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ماشین‌آلات، مواد و نیروی انسانی واجد شرایط انجام می‌دهد و از این بابت مطابق مفاد قرارداد حق‌الزحمه دریافت می‌کند. از آنجایی که پیمانکار علاوه بر ایجاد دارایی و فروش آن، تأمین منابع مالی آن را نیز به عهده دارد، بنابراین، این قراردادها با قراردادهای پیمانکاری عادی از جهات مختلف از جمله الگوی جریان منافع و جریان نقدی کاملاً متفاوت است. در این نوع قراردادهای پیمانکار همانند یک سرمایه‌گذار روی دارایی با مشخصات معین که قرار است بعداً آن را به کارفرما واگذار نماید، سرمایه‌گذاری نموده و در صورت احراز شرایط معین در قرارداد از جمله دستیابی به تولید نهایی، ایفای تعهدات، تأیید مخارج از سوی حسابرس شرکت نفت و... کار انجام‌شده را تحویل داده و مخارج انجام‌شده را باز یافت و به نرخ بازدهی توافق شده به‌عنوان حق‌الزحمه دست یابد.

۳-۴-۵-۳- درآمد خدمات بهره‌برداری از میدان نفتی

قراردادهای بهره‌برداری از میدان نفتی متضمن نرخ ثابت برای هر بشکه نفت تولیدی است. بهره‌برداری از میدان نفتی یاران (شامل یاران شمالی و یاران جنوبی) بر اساس مصوبه کمیته مشترک کارفرما و پیمانکار، درازای دریافت ۲ دلار برای هر بشکه نفت تولیدی، به شرکت واگذار شده است؛ بنابراین، درآمد این خدمات با توجه به میزان نفت تولیدشده در هر دوره و نرخ ثابت تعیین‌شده (۲ دلار) شناسایی می‌شود.

۳-۴-۵-۴- رویه شناسایی درآمد شرکت توسعه حفاری تدبیر

۳-۴-۵-۴-۱- درآمد حاصل از خدمات پسماند بر مبنای تایم شیت‌های تایید شده ناظرین کارفرما در منطقه عملیاتی و صورت‌وضعیت‌های ارسالی به‌صورت تعهدی و در زمان تحقق در حساب‌ها ثبت و شناسایی می‌شود.

۳-۴-۵-۴-۲- درآمد حاصل از اجاره دکل‌های حفاری مطابق نرخ روزانه اجاره بهای دکلها و صورت وضعیت‌های ارسالی ماهانه به صورت تعهدی در حسابها شناسایی می‌شود.

۳-۴-۵-۴-۳- پروژه EPDS از نوع پیمان مقطوع شامل مهندسی، تدارکات کالا، حفاری و سرویس‌های خدمات فنی می‌باشد و تفاوت آن با سایر قراردادها این است که تدارکات کالا و مهندسی نیز با پیمانکار است که باعث می‌شود کلیه ریسک‌های پروژه متوجه پیمانکار گردد. درآمد عملیاتی پروژه EPDS بر اساس درصد پیشرفت هزینه به درآمد شناسایی می‌گردد و هزینه‌های متحمل شده برای حفره‌های تکمیل‌نشده به‌عنوان پیمان در دست اجرا منعکس می‌گردد. هرگاه انتظار رود که پروژه مذکور منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند) زیان مربوط، فوراً به‌عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل سایر هزینه‌ها منعکس می‌شود.

۳-۴-۵-۴-۴- میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام‌شده تا تاریخ صورت‌وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می‌شود.

۳-۴-۵-۴-۵- درآمد فعالیتهای پیمان به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه‌گیری می‌شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه‌ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت (به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه حاصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه‌ای قابل اتکا برآورد کرد: (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده‌ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می‌شود، و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی دوره می‌باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند ۳-۲-۳ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می‌باشد.

۳-۴-۵-۴-۶- مخارج پیمان مشتمل بر (الف) مخارجی که مستقیماً با یک پیمان مشخص مرتبط است. (ب) مخارجی که بین پیمان‌ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمان‌های جداگانه امکان‌پذیر است و (ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است، می‌باشد.

۳-۵-۳- تسعیر ارز

۳-۵-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و بانک ارزی	دلار	۶۲۹,۱۶۱ ریال (سامانه سنا)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد و بانک ارزی	یورو	۷۳۴,۵۲۶ ریال (سامانه سنا)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد و بانک ارزی	درهم	۱۸۶,۹۶۲ ریال (سامانه سنا)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد و بانک ارزی	روبل	۵,۹۸۸ ریال (سامانه سنا)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد و بانک ارزی	یوان	۹۶,۶۱۹ ریال (سامانه سنا)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
تسهیلات ارزی	دلار	۶۵۰,۹۲۱ ریال (سامانه سنا)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
تسهیلات ارزی	یورو	۶۶۰,۸۱۰ ریال (سامانه سنا)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی‌ها/پرداختنی‌های ارزی	دلار	۶۶۶,۲۵۰ ریال (سامانه سنا)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی‌ها/پرداختنی‌های ارزی	یورو	۷۳۷,۷۸۱ ریال (سامانه سنا)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی‌ها/پرداختنی‌های ارزی	درهم	۱۸۳,۵۰۰ ریال (سامانه سنا)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی‌ها/پرداختنی‌های ارزی	یوان	۸۱,۹۹۰ ریال (سامانه سنا)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی‌ها/پرداختنی‌های ارزی	روبل	۸,۱۱۷ ریال (سامانه سنا)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی‌ها/پرداختنی‌های ارزی	روپیه هند	۵,۴۶۶ ریال (سامانه سنا)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی‌ها/پرداختنی‌های ارزی	وون	۳۰۴ ریال (سامانه سنا)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۵-۲- با توجه به وجود نرخ‌های تسعیر متفاوت در شرکت‌های زیرمجموعه گروه، نرخ‌های فوق‌الذکر بر اساس میانگین وزنی نرخ ارز محاسبه گردیده است.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵-۳- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف. تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام‌شده آن دارایی منظور می‌شود.
ب. تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام‌شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.
ج. در صورت برگشت شدید کاهش ارزش (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام‌شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام‌شده دارایی کسر می‌شود.

د. در سایر موارد، به‌عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.
۳-۵-۴- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به‌صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به‌عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به‌استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی‌شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به‌منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی‌شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به‌عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.
۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵، ۱۵ و ۳۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۲، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۵، ۶، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۰ ساله-۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
دکل‌های حفاری	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱ و ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به‌استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت‌زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین‌شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام‌شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل‌شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت‌های تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری می‌شود.

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام‌شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به‌کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزار و حق لیسانس	۳، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۲۰ ساله	خط مستقیم
حق‌الامتياز سرویس‌های جانبی	۲۵ ساله	خط مستقیم

۳-۹-۳- سرقتی محل کسب و حق‌الامتياز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به‌طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۱۰-۴- 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 به‌عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام‌شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به‌عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام‌شده موجودی‌ها با به‌کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته‌شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۱۲- ذخایر

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

۳-۱۲-۱- ذخیره قراردادهای زیان‌بار

قراردادهای زیان‌بار، قراردادهایی هستند که مخارج غیرقابل اجتناب آن‌ها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیرقابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیان‌بار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادهای شناسایی می‌شود.

۳-۱۲-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	
بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت‌وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت‌وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	
در زمان تحقق سود تضمین‌شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین‌شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۳-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص

۳-۱۳-۱-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۳-۱۳-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت خاص در ابتدا به بهای تمام‌شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل می‌شود.

۳-۱۳-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام‌شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام‌شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام‌شده سرمایه‌گذاری، به عنوان «سود خرید زیر قیمت» در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۳-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هرگونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص را بر اساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۳-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیر وابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می‌شود.

۳-۱۳-۱-۷- برای به‌کارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۳-۱-۸- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای به‌کارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به‌هرحال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۳-۱۴- اوراق گواهی ظرفیت

گواهی ظرفیت اوراق بهادار قابل معامله است که با اجازه وزارت نیرو مبتنی بر ایجاد ظرفیت نیروگاهی قابل اتکاء جدید و یا کاهش قدرت قراردادی مشترکین موجود صادر می‌شود و متضمن حق استفاده از برق برای دارنده آن است. واحد گواهی ظرفیت کیلو وات است که معرف تعهد تدارک یک کیلووات ظرفیت مطمئن نیروگاهی به مدت نامحدود می‌باشد. واگذاری اشتراک جدید در شبکه سراسری برق کشور و یا افزایش قدرت قراردادی مشترکین مستلزم ارائه میزان مناسبی از گواهی ظرفیت است. در زمان فروش این اوراق توسط دارندگان در بازار بورس انرژی، معادل ظرفیت برق فروخته شده، تعهد بلند مدت به مدت نامحدود برای شرکت ایجاد می‌شود، لذا معادل ناخالص وجوه دریافتی بدهی بلند مدت به طرفیت موجودی نقد و بانک در دفاتر متعهد این اوراق شناسایی شود و به عنوان فعالیت تامین مالی در صورت جریان های نقدی گزارش می‌شود. همچنین در صورت کاهش غیرقابل جبران در ظرفیت واگذار شده از طریق اوراق و جبران این کاهش از طریق باز خرید اوراق در بورس انرژی و تحویل آن به وزارت نیرو، باید بدهی بلندمدت به مبلغ دفتری اوراق کاهش یابد و تفاوت آن با وجوه پرداختی به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۱۵- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل «آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی» شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۱۶- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۱۷- مالیات بر درآمد

۳-۱۷-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، 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 می‌شوند.

۳-۱۷-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به‌استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۷-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا باز یافت و تسویه هم‌زمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۷-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیئت‌مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی‌ای از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت‌های فرعی پالایش پارسیان سپهر و تولیدات پتروشیمی قائدبصیر

شرکت‌های پالایش پارسیان سپهر و تولیدات پتروشیمی قائدبصیر شرکت‌های فرعی گروه هستند، هرچند که گروه به ترتیب ۴۷.۶۵٪ و ۴۱.۷۱٪ درصد از مالکیت این شرکت‌ها را در اختیار دارد، لیکن به دلیل داشتن اکثریت اعضا هیئت‌مدیره، مدیریت به این نتیجه رسید که گروه حق رأی غالب برای هدایت فعالیت‌های مربوط به آن‌ها را بر اساس تعداد کل سهامداران و میزان پراکندگی سهامداران، دارد.

۴-۱-۳- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت‌های بهمن گنو و تندر قدرت آب و برق وحدت قم

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۲-۴-۱۷ و ۲-۲-۴-۱۷ صورت‌های مالی، گروه بر شرکت‌های مذکور نفوذ قابل ملاحظه دارد.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲- قضاوت‌ها مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- زیانهای قابل پیش بینی

هیات مدیره با احتساب مبالغ برآوردی هزینه کارهای اصلاحی و تضمینی و هرگونه هزینه های مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست و نیز بدون توجه به (۱) شروع یا عدم شروع کار پیمان (۲) حصه ای از کار که تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است و (۳) میزان سودی که انتظار می‌رود از پیمانهای دیگر حاصل شود زبانهایی که انتظار می‌رود در طول مدت هر پیمان ایجاد شود را برآورد نموده است. همچنین در مواردی که پیمان‌های غیر سودآور دارای چنان ابعادی باشد که بتوان انتظار داشت بخش قابل توجهی از ظرفیت شرکت را برای مدت زیادی اشتغال کند. مخارج اداری مربوط را که قرار است شرکت طی مدت تکمیل پیمان متحمل گردد نیز در محاسبه رقم زیان قابل پیش بینی منظور میشود.

۴-۲-۲- برآورد مخارج تکمیل

۴-۲-۲-۱- در تعیین کل مخارج پیمان نه تنها مجموع مخارج تا تاریخ صورت وضعیت مالی و مجموع مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل مد نظر قرار گرفته بلکه مخارج آتی کارهای اصلاحی کارهای تضمینی و هرگونه کارهای مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست نیز در محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل و نیز مخارج آتی افزایش های احتمالی حقوق و دستمزد قیمت مواد و مصالح و سایر مخارج پیمان نیز در نظر گرفته شده است.

۴-۲-۲-۲- با توجه به ماهیت قراردادهای شرکت و نوع صنعت، ذخیره کارکرد پیمانکاران بر مبنای تائیدیه‌های دریافتی از ایشان و تائیدیه واحد فنی برآورد می‌شود. با این حال احتمال تغییر در برآوردها وجود دارد. تعیین برآوردهای مدیریت مبتنی بر مفروضات و برآوردها منطقی است. همچنین ذخیره بیمه بر اساس تجربه سنوات گذشته و برگ رسیدگی قطعی بیمه سنوات قبل جهت پروژه ها و مفاصا حساب اخذ شده می‌باشد. بدیهی است هرگونه تغییر در برآوردهای آتی بر اساس آخرین برگ های ابلاغی تامین اجتماعی خواهد بود.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
.	.	۳۹۳,۱۶۷,۷۳۰	۵۱۰,۸۰۱,۱۵۰	۵-۱ فروش خالص
.	.	۹۹,۴۸۴,۴۹۲	۷۳,۱۰۳,۰۰۵	۵-۲ درآمد ارائه خدمات
۳۷,۶۲۶,۸۹۲	۴۳,۸۲۸,۸۹۷	۲,۹۰۳,۸۶۰	۲,۲۴۶,۱۷۷	۵-۳ سود سرمایه‌گذاری‌ها
۳۷,۶۲۶,۸۹۲	۴۳,۸۲۸,۸۹۷	۴۹۵,۵۵۶,۰۸۲	۵۸۶,۱۵۰,۳۳۲	

۵-۱- فروش خالص

۱۴۰۲		۱۴۰۳			
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	واحد مقدار	
گروه:					
داخلی					
۶۶,۱۳۵,۱۴۹	۱۵۲,۲۸۹,۵۹۳	۹۳,۵۵۸,۲۹۱	۱۶۴,۱۱۶,۳۶۷	لیتر	روغن
۳۴,۱۹۹,۸۳۳	۳۷,۷۹۱	۴۷,۹۱۹,۰۵۵	۴۳,۶۶۶	تن	ABS
۷,۸۱۷,۷۷۱	۹,۵۷۰,۶۵۹	۱۰,۰۱۵,۶۷۰	۱۰,۱۶۹,۴۳۱	کیلوگرم	گریس و ضد یخ
۴,۶۶۶,۶۳۸	۷,۱۱۶,۱۶۷	۵,۶۲۷,۹۱۴	۷,۶۰۴,۰۷۳	مگا وات ساعت	تولید انرژی و آمادگی
۵,۷۹۳,۹۹۹	۲۵,۳۸۶,۴۷۵	۴,۲۳۴,۸۷۰	۱۴,۸۳۱,۳۵۰	کیلوگرم	پارافین و اسلاک واکس
۱۰۵,۱۷۵	۶۱۷,۳۹۶	۱۷۶,۵۷۸	۶۴۹,۶۴۱	لیتر	اکستراکت و فوتس اویل
۱۳,۶۹۲	۴,۸۲۷	۵,۹۱۸	.	کارتن	اسپری روانکار
۱۱۸,۷۳۲,۲۵۷		۱۶۱,۵۳۸,۳۹۶			جمع فروش داخلی
صادراتی					
۱۱۰,۳۸۴,۳۱۹	۶۹۶,۵۲۸	۱۲۴,۱۱۰,۹۲۷	۴۷۷,۹۰۶	تن	نفتای سبک
۷۱,۲۱۱,۵۸۹	۶۲۴,۲۳۰	۹۷,۰۹۳,۵۳۰	۴۲۲,۷۱۳	تن	پروپان
۵۰,۱۰۵,۲۰۷	۴۰۰,۵۶۳	۶۸,۳۴۷,۰۱۹	۳۰۲,۲۲۹	تن	بوتان
۱۹,۳۷۸,۰۵۲	۶۸,۸۳۴,۸۶۲	۲۸,۹۸۶,۱۲۱	۸۴,۲۷۰,۹۰۰	لیتر	روغن
۱۷,۴۶۷,۹۷۶	۱۲۹,۰۲۲,۵۶۱	۲۲,۷۱۴,۸۷۸	۱۲۰,۷۸۳,۵۶۳	لیتر	اکستراکت و فوتس اویل
۳,۹۳۵,۱۰۸	۱۵,۲۵۱,۸۶۹	۶,۲۵۰,۳۱۴	۱۹,۲۲۵,۰۳۵	کیلوگرم	پارافین و اسلاک واکس
۲,۲۵۶,۶۱۰	۳,۸۸۴	۲,۱۶۳,۱۰۵	۲,۶۹۲	تن	ABS
۱,۴۵۲	۳,۵۱۵	۷۴,۹۴۷	۱۰۲,۵۱۳	کیلوگرم	گریس و ضد یخ
۲۷۴,۷۴۰,۳۱۳		۳۴۹,۷۴۰,۸۴۱			جمع فروش صادراتی
۳۹۳,۴۷۲,۵۷۰		۵۱۱,۲۷۹,۱۳۷			فروش ناخالص
(۳۰۴,۸۴۰)		(۴۷۷,۹۸۷)			برگشت از فروش و تخفیفات
۳۹۳,۱۶۷,۷۳۰		۵۱۰,۸۰۱,۱۵۰			

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۲- درآمد عملیاتی / بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی پیمانها

گروه:

پیمان	یادداشت	درآمد انباشته تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درآمد انباشته تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درآمد شناسایی شده	هزینه شناسایی شده	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درآمد شناسایی شده (زیان) ناخالص به درآمد	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد
طرح یاران شمالی (شرکت صنعت توسعه نفت و گاز پرشیا)	۵-۲-۲	۲۳۲,۸۵۰,۹۶۳	۱۹۵,۴۴۱,۴۲۰	۳۷,۴۰۹,۵۴۳	(۳۹,۳۳۶,۵۹۱)	(۳۹,۳۳۶,۵۹۱)	(۱,۹۲۷,۰۴۸)	۵٪-	۴۸,۱۹۸,۴۸۳	(۳۲۵,۳۹۹)	۴۷,۸۷۳,۰۸۴	۹۹٪
هما، وراوی و تابناک و ارمین (مهندسی ساخت و بهره وری آرمان)	۵-۲-۳	۷۵,۰۴۰,۹۵۸	۶۰,۳۴۳,۳۸۲	۱۴,۶۹۷,۵۷۶	(۱۲,۰۲۵,۷۳۱)	(۱۲,۰۲۵,۷۳۱)	۲,۶۷۱,۸۴۵	۱۸٪	۲۹,۲۸۹,۴۵۸	(۲۶,۲۷۳,۶۵۱)	۳,۰۱۵,۸۰۷	۱۰٪
بهره برداری از میدان یاران (شرکت صنعت توسعه نفت و گاز پرشیا)	۵-۲-۴	۱۳,۰۹۰,۴۵۶	۱۳,۰۹۰,۴۵۶	.	.	.	.	۰٪	(۱,۲۹۴,۶۶۰)	.	(۱,۲۹۴,۶۶۰)	۱۰۰٪
پیمان حفاری ۶ حلقه چاه در میدان نفتی سپهر و جفیر (شرکت توسعه حفاری تدبیر)	۵-۲-۵	۱۹,۴۳۳,۲۵۳	۱۸,۵۹۰,۲۷۵	۸۴۲,۹۷۸	(۵,۰۷۶,۵۵۷)	(۵,۰۷۶,۵۵۷)	(۴,۲۳۳,۵۷۹)	(۵۰۲٪)	۷,۲۷۰,۹۸۱	(۸,۹۴۶,۵۱۴)	(۱,۶۷۵,۵۳۳)	(۲۳٪)
پیمان حفاری ۱۵ حلقه چاه در میدان نفتی آزادگان جنوبی EPDS (شرکت توسعه حفاری تدبیر)	۵-۲-۶	۲۵,۶۰۰,۱۳۷	۲۱,۲۱۱,۱۴۶	۴,۳۸۸,۹۹۱	(۴,۳۵۱,۱۶۵)	(۴,۳۵۱,۱۶۵)	۳۷,۸۲۶	۱٪	۸,۴۶۴,۸۲۴	(۸,۴۰۴,۶۳۳)	۶۰,۱۹۱	۱٪
مابه التفاوت قرارداد سنوای حفاری ۱۵ حلقه چاه آزادگان جنوبی EPDSF (شرکت توسعه حفاری تدبیر)		۵۲۳,۲۳۹	۵۲۳,۲۳۹	.	.	.	.	۰٪	۳۴۴,۷۴۴	.	۳۴۴,۷۴۴	۱۰۰٪
پیمان حفاری ۶ حلقه چاه میدان چشمه خوش (شرکت توسعه حفاری تدبیر)		۲,۶۳۰,۶۷۷	۲۵,۲۱۲	۲,۶۰۵,۴۶۵	(۱,۵۴۷,۰۲۹)	(۱,۵۴۷,۰۲۹)	۱,۰۵۸,۴۳۶	۴۱٪	۲۵,۲۱۲	(۱۷,۶۵۰)	۷,۵۶۲	۳۰٪
سطح الارض آزادگان جنوبی (مهندسی ساخت و بهره وری آرمان)		۷,۸۳۸,۰۹۷	۴,۵۰۴,۸۵۱	۳,۳۳۳,۲۴۶	(۲,۶۸۶,۹۴۴)	(۲,۶۸۶,۹۴۴)	۶۴۶,۳۰۲	۱۹٪	۲,۲۶۱,۶۱۸	(۲,۱۵۸,۲۸۴)	۱۰۳,۳۳۴	۵٪
IPC میدان یاران (شرکت صنعت توسعه نفت و گاز پرشیا)		۱۲,۷۵۹,۲۰۵	۵,۵۱۱,۴۸۴	۷,۲۴۷,۷۲۱	(۵,۹۷۲,۰۳۰)	(۵,۹۷۲,۰۳۰)	۱,۲۷۵,۶۹۱	۱۸٪	۴,۶۴۶,۹۱۹	(۴,۷۳۹,۶۲۹)	(۹۲,۷۱۰)	۳٪-
تحت الارض آزادگان جنوبی (مهندسی ساخت و بهره وری آرمان)		۱۱,۵۷۵,۸۳۹	۱۱,۵۷۵,۸۳۹	.	.	.	.	۰٪	۱۶۵,۹۹۵	(۱۰۱,۶۲۷)	۶۴,۳۶۸	۳۹٪
اجاره دکل حفاری (توسعه حفاری تدبیر)		۲,۵۷۵,۴۱۵	.	۲,۵۷۵,۴۱۵	(۱,۶۲۸,۹۵۳)	(۱,۶۲۸,۹۵۳)	۹۴۶,۴۶۲	۳۷٪	.	.	.	۰٪
خدمات مدیریت پسماند (شرکت توسعه حفاری تدبیر)		۱۶۸,۴۱۸	۱۶۶,۳۴۸	۲,۰۷۰	.	.	۲,۰۷۰	۱۰۰٪	۱۱۰,۹۱۸	(۱۶,۳۴۸)	۹۴,۵۷۰	۸۵٪
		۴۰۴,۰۹۶,۶۵۷	۳۳۰,۹۹۳,۶۵۲	۷۳,۱۰۳,۰۰۵	(۷۲,۶۲۵,۰۰۱)	(۷۲,۶۲۵,۰۰۱)	۴۷۸,۰۰۴		۹۹,۴۸۴,۴۹۲	(۵۰,۹۸۳,۷۳۵)	۴۸,۵۰۰,۷۵۷	

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات مربوط به شرکت های فرعی توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا، مهندسی ساخت و بهره وری آرمان و شرکت توسعه حفاری تدبیر می باشد.

۵-۲-۲- در شرکت فرعی توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا برای طرح یاران شمالی در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۶۵۲۱.۱۶۹ میلیون ریال درآمد مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۶، ۱۳۹۷، ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ بابت بازایافت مخارج غیر سرمایه ای (طبق رویه منعکس در یادداشت ۱-۳-۴-۳ توضیحی) و مبلغ ۲۰۸۸۸.۳۷۴ میلیون ریال درآمد تامین مالی (BANK CHARGE) بر اساس بهترین برآورد مدیریت در حساب ها منظور شده که وصول درآمد مذکور منوط به تایید آن در کارگروه مشترک و کارفرما می باشد. تا تاریخ تهیه صورت های مالی درآمد مزبور به تایید کارگروه مشترک و کارفرما (شرکت ملی نفت ایران) نرسیده است.

۵-۲-۳- موافقتنامه پیمان پروژه احداث و راه اندازی ایستگاه های تقویت فشار گاز میدین هما، وراوی و مرکز تفکیک تابناک (EPCF) فی مابین شرکت نفت مناطق مرکزی ایران (به عنوان کارفرما) و شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا (به عنوان پیمانکار) در سال ۱۳۹۹ منعقد گردیده است. پیمان فوق از تاریخ تایید هر صورت وضعیت توسط کارفرما تا زمان بازپرداخت مبلغ کامل آن صورت وضعیت توسط کارفرما، هزینه تامین منابع مالی به مبلغ صورت وضعیت که توسط پیمانکار تامین شده و بازپرداخت نشده است تعلق میگیرد. نرخ هزینه تامین منابع مالی ۸ درصد سالانه به صورت ساده است. در صورت تاخیر کارفرما در بازپرداخت صورت وضعیت ها، هزینه تامین منابع مالی به مبالغ پرداخت نشده و برای دوره تاخیر در بازپرداخت نیز تعلق می گیرد. در سال قبل به موجب موافقت نامه دو جانبه واگذاری پیمان، منعقد فی مابین شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا و شرکت مهندسی ساخت و بهره وری آرمان انتقال انجام کارهای پروژه فوق با کلیه تعهدات و مسئولیت های پیمان اصلی و دریافت عین مبلغ پیمان اصلی به شرکت آرمان انتقال یافته است. لازم به ذکر است که طبق مصوبه هیات مدیره شرکت ملی نفت ایران مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ واگذاری پیمان هما، وراوی و تابناک به شرکتهای زیر مجموعه شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا همراه با مسئولیت تضامنی شرکت های مذکور و ارائه تضمین شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا جهت قبول کلیه تعهدات و مسئولیت های پیمان به ویژه تامین منابع مالی آن، بلا مانع خواهد بود.

۵-۲-۴- تعدیل ریالی درآمد بهره برداری از میدان یاران بابت الحاقیه مربوط به قرارداد مذکور می باشد که در آن الحاقیه، ۹٪ ارزش افزوده داخل درآمد ۲ دلار در نظر گرفته شده که در سنوات گذشته ارزش افزوده درآمدی ۹٪ بر روی کل مبلغ ۲ دلار در نظر گرفته شده بود و به همین خاطر این تعدیل بابت کاهش درآمد شناسایی شده در سنوات گذشته صورت پذیرفته است. الحاقیه مذکور طی نامه شماره ۲۵۳۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ مورد تایید شرکت پرشیا قرار گرفته است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۳-۵- مبلغ قرارداد اولیه حفاری ۶ حلقه چاه در میدان نفتی سپهر و جفیر فی مابین شرکت فرعی توسعه حفاری تدبیر و شرکت توسعه و اکتشاف نفت پاسارگاد معادل ۴۶۱,۷۷۲,۰۰۰ یوان بوده که طی سال مالی ۱۴۰۲، به استناد صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ و نتیجه اولیه آزمایشگاه صنعت نفت و به زعم وجود مانع آسفالتین در یکی از چاه‌ها، مازاد بر تعهدات قراردادی مبلغ ۱۱,۵۷۴,۷۹۲ یوان درآمد شناسایی گردیده (معادل هزینه‌های انجام شده در خصوص مانع آسفالتین) است، در سال مالی جاری این مبلغ پس از بررسی‌های مقتضی و به دلیل متفاوت بودن نتایج آزمایش‌های نهایی و با آزمایش اولیه، توسط کارفرما رد گردیده است، با توجه به مراتب پیش گفته مبلغ اضافه شده به رقم قرارداد در سال گذشته، در سال مالی جاری تعدیل گردیده است. از دلایل اصلی زیان ناخالص طی دوره جاری می‌توان به طولانی شدن فرآیند تکمیل پروژه با توجه به موانع ایجاد شده و همچنین عملکرد نامناسب تجهیزات تکمیلی تامین شده داخلی (کامپلشن) و تمویض آن و در نتیجه افزایش هزینه ثابت این پروژه اشاره نمود. لازم به ذکر است در سال جاری پروژه فوق تکمیل و تحویل موقت به کارفرما گردیده است، همچنین درآمد ارزی انباشته پروژه مزبور تا پایان سال مالی مبلغ ۴۶۱,۰۹۶,۲۴۶ یوان و درآمد ارزی سال جاری مبلغ ۱۵,۲۸۵,۵۱۸ یوان بوده است. مضافاً پیمان مذکور دارای مبلغ ۴,۲۲۳ میلیارد ریال زیان بوده که از برای آن ذخیره‌ای در حسابها منعکس نشده است.

۵-۳-۶- مبلغ قرارداد اولیه حفاری ۱۵ حلقه چاه بملاول ۲ چاه تعمیری در شرکت فرعی توسعه حفاری تدبیر در میدان نفتی آزادگان جنوبی مبلغ ۸۸,۰۸۸,۷۷۷ دلار بوده که به دلیل تغییرات ایجاد شده از سوی کارفرما (تغییر مدل یکی از چاه‌ها از سروکی به گدوانی، حذف یک چاه سروکی و برخی اضافه کاری‌های انجام شده طی مکاتبات با کارفرما) مبلغ قرارداد پیمان به رقم ۹۲,۱۳۸,۱۳۱ دلار افزایش یافته لکن تاکنون مبلغ تعدیل شده در قالب الحاقیه جدید به تایید کارفرما نرسیده است. درآمد ارزی انباشته شناسایی شده از بابت پروژه مزبور مبلغ ۸۴,۳۸۵,۸۹۷ دلار بوده که مبلغ ۱۰,۳۲۷,۵۶۴ دلار آن در سال مالی جاری محقق شده است. پروژه مزبور به دلیل اتمام عمده عملیات حفاری فاقد پوشش بیمه‌ای در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی می‌باشد.

۵-۳-۷- شورای اقتصاد در جلسه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۳ درخواست مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۸ وزارت نفت مبنی بر اصلاح و افزایش سقف سهم شرکت نفت و گاز پرشیا را تصویب و در نامه مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ رییس سازمان برنامه و بودجه کشور مصوبه مذکور به وزارت نفت ابلاغ گردیده است. تغییرات این مصوبه نسبت به مصوبه قبلی، افزایش سهم شرکت پرشیا از درآمد میدان یاران شمالی از ۵۰٪ به ۷۰٪ و برآورد افزایش سقف قرارداد از مبلغ ۱,۰۷۴ میلیون دلار به مبلغ ۱,۲۸۰ میلیون دلار به شرط تسویه مطالبات به صورت محموله نفت خام می‌باشد. هیئت مدیره شرکت نفت مصوبه جدیدی در ارتباط با مصوبه شورای اقتصاد در مورخه ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ و ۱۴۰۲/۰۵/۰۷ صادر و به شرکت مهندسی توسعه نفت (متن) به عنوان مجری طرح ابلاغ نموده است. لیکن میزان درآمد مازاد استحقاقی، پس از تصویب در هیئت مدیره شرکت متن و در صورت نیاز تنظیم الحاقیه قرارداد، در کارگروه مشترک پروژه (JMC) مطرح و پس از تصویب میزان و شرایط استحقاق شرکت پرشیا به عنوان پیمانکار پروژه یاران شمالی مشخص می‌گردد و به میزان استحقاق صورتحساب تنظیم و پس از تایید شرکت ملی نفت ایران مبنای شناسایی درآمد خواهد بود. تا پایان سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۱,۱۷۴ میلیون دلار درآمد شناسایی گردیده و باقی مانده درآمد تا سقف ۷۰٪ به مبلغ ۱۰۶ میلیون دلار در سال‌های آتی شناسایی می‌گردد.

۵-۳-۸- پروژه هما، وراوی و تانباک به مبلغ ۲۷۸,۶۹۸,۶۴۰ یورو (۱۸۲,۲۰۳,۹۷۴ میلیون ریال) و پروژه سطح الارض آزادگان جنوبی به مبلغ ۱۴,۴۸۱,۶۶۵ یورو (۹,۴۶۷,۶۳۵ میلیون ریال) تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

۵-۳-۹- اطلاعات مرتبط با پیمان‌ها به شرح زیر است:

پیمان	نوع ارز	نام کارفرما	مبلغ اولیه پیمان (ارزی)	آخرین مبلغ پیمان (ارزی)	زمان برابری تکمیل	مخارج انباشته تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (ارزی)	مخارج برابری تکمیل (ارزی)	مخارج برابری کل (ارزی)	درصد پیشرفت فیزیکی
هما و راوی و تانباک (مهندسی ساخت و بهره‌وری آلمان)	یورو	شرکت نفت مناطق مرکزی ایران	۲۸۱,۱۹۰,۰۰۰	۲۸۱,۱۹۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۴	۱۷۴,۹۰۲,۰۵۱	۶۱,۸۸۱,۴۹۲	۲۳۶,۷۸۳,۵۴۳	۷۹٪
سطح الارض آزادگان جنوبی (مهندسی ساخت و بهره‌وری آلمان)	یورو	مهندسی و توسعه نفت (متن)	۲۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۳,۴۶۴,۵۹۳	۶,۵۹۴,۶۳۳	۲۰,۰۵۹,۲۲۶	۸۵٪
تحت الارض آزادگان جنوبی (مهندسی ساخت و بهره‌وری آلمان)	یورو	مهندسی و توسعه نفت (متن)	۹۲,۳۵۰,۰۰۰	۸۵,۲۲۰,۵۴۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۷۷,۱۹۶,۳۴۰	۰	۷۷,۱۹۶,۳۴۰	۱۰۰٪
IPC میدان یاران	دلار	شرکت ملی نفت	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱۱/۰۷/۱۵	۳,۳۸۰,۰۰۰	۳۳۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۵۸۰,۰۰۰	۱٪
پیمان حفاری ۶ حلقه چاه در میدان نفتی سپهر و جفیر (شرکت توسعه حفاری تدبیر)	یوان	شرکت توسعه و اکتشاف نفت پاسارگاد	۴۶۱,۷۷۲,۰۰۰	۴۹۹,۰۲۴,۱۵۷	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۲۱,۶۲۷,۷۷۱	۶۶۷,۹۰۳	۲۲,۲۹۵,۶۷۴	۹۷٪
پیمان حفاری ۱۵ حلقه چاه در میدان نفتی آزادگان جنوبی (شرکت توسعه حفاری تدبیر)	دلار	شرکت پترو پارس	۸۸,۰۸۸,۷۷۷	۹۴,۳۲۴,۲۷۳	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۲۰,۴۸۵,۷۶۱	۵,۱۶۵,۵۶۹	۲۵,۶۵۱,۳۳۰	۸۰٪
عملیات مهندسی پیمان حفاری ۶ حلقه چاه میدان چشمه خوش (شرکت توسعه حفاری تدبیر)	یورو	زد آن وستوک ZNV	۹۶,۵۰۳,۹۰۴	۹۶,۵۰۳,۹۰۴	۱۴۰۵/۰۱/۱۵	۶۶,۳۷۷	۳۱,۱۴۰,۱۵۲	۳۱,۲۰۶,۵۲۹	۰/۲٪

۵-۳-۹-۱- طبق آخرین توافق فی‌مابین شرکت فرعی توسعه حفاری تدبیر با شرکت توسعه و اکتشاف نفت پاسارگاد، مهلت اتمام پروژه میدان نفتی سپهر و جفیر به منظور بخشودگی جرائم موضوع قرارداد (جریمه هر روز تأخیر در تحویل پروژه ۲۵۰,۰۰۰ یوان و تا سقف ۳۵ میلیون یوان) تا مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۱ تعیین شده که مهلت مذکور تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (با توجه به الحاقیه توضیح شده) تمدید گردیده است. عمده دلیل تأخیر در پروژه مزبور الزام کارفرما به استفاده از تجهیزات تکمیلی ساخت داخل کشور بوده که به دلیل عملکرد نامناسب این تجهیزات شرکت مجدداً جهت تامین آن سفارش‌گذاری نموده است. به موجب صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ با کارفرما، مجاز شدن کلیه تاخیرات قراردادی پروژه منوط به تکمیل ۲ حلقه چاه باقی مانده (که در سال مورد گزارش تکمیل و تحویل موقت شده است) و همچنین نهایی نمودن لایحه تاخیرات (که نسخه اولیه ارائه شده و در مرحله تدوین اصلاحیه می‌باشد) است. با عنایت به توضیحات فوق، ذخیره‌ای بابت جرایم مذکور در حسابها شناسایی نشده است.

۵-۳-۹-۲- طبق قرارداد اولیه شرکت فرعی توسعه حفاری تدبیر با شرکت پتروپارس، مهلت اتمام پروژه حفاری ۱۵ حلقه چاه در میدان نفتی آزادگان جنوبی، ۲۰ ماه از تاریخ آغاز پروژه (خرداد ۱۴۰۰) و به ازای هر روز تأخیر در تحویل پروژه، مبلغ ۱۷,۶۱۸ دلار و تا سقف ۴,۴۰۴,۴۳۸ دلار جریمه تعیین گردیده که طی ۲ الحاقیه منعقد فی مابین، مهلت تحویل پروژه تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ تمدید گردیده لیکن بررسی این موضوع که قصور تاخیرات ایجاد شده از سوی پیمانکار می‌باشد یا خیر، موکول به آینده گردیده فلذاً از بابت جرایم احتمالی مذکور، ذخیره‌ای در حسابها شناسایی نگردیده است. عمده دلیل تأخیر در پروژه مزبور الزام کارفرما به استفاده از تجهیزات تکمیلی ساخت داخل کشور بوده که به دلیل عملکرد نامناسب این تجهیزات، شرکت مجدداً جهت تامین آن سفارش‌گذاری نموده است.

۵-۳-۹-۳- با توجه به تحقق تولید هدفمند (FTP) پروژه IPC توسعه میدان نفتی یاران در شرکت فرعی پترو ایرانیان کرخه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۸، در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۹۱۰/۳ میلیارد ریال درآمد تولید افزایشی ۳۵۰/۳ میلیارد ریال درآمد حاصل از بازیافت هزینه‌های مستقیم و غیر مستقیم و ۴۰۵/۳ میلیارد ریال درآمد تامین مالی هزینه‌های سرمایه‌گذاری در پیمان در جریان (IPC) در حسابها منظور شده که تاکنون به تایید کارگروه مشترک و کارفرما (شرکت ملی نفت ایران) نرسیده است. همچنین هزینه‌های سرمایه‌ای قرارداد (IPC) و صورت وضعیت‌های ارسالی در خصوص هزینه‌های عملیات بهره‌برداری از میدان نفتی یاران که پرداختهای آن به‌صورت علی‌الحساب بوده پس از انجام حسابرسی توسط کارفرما، بازیافت خواهد شد.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- سود سرمایه‌گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۷,۹۹۹,۹۴۴	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۱,۵۳۱,۴۵۲	۱,۶۷۷,۴۱۹	.	.
۹۴۷,۳۷۰	۸۳۱,۹۳۶	.	.
۵,۵۱۸,۳۴۱	۲۲,۰۷۳,۳۶۴	.	.
۳۸	.	.	.
۳۵,۹۹۷,۱۴۴	۴۱,۵۱۲,۷۲۰	.	.
۱,۶۲۹,۷۴۸	۲,۲۴۶,۱۷۷	۲,۹۰۳,۸۶۰	۲,۲۴۶,۱۷۷
۳۷,۶۲۶,۸۹۲	۴۳,۸۲۸,۸۹۷	۲,۹۰۳,۸۶۰	۲,۲۴۶,۱۷۷

سود سهام شرکت‌های فرعی

شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا
 شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
 شرکت نفت پارس
 شرکت پالایش پارسین سپهر
 شرکت توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر

سود سهام سایر شرکت‌ها

شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر

۴-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال
۱٪	۲,۹۰۳,۸۶۰	۰٪	۲,۲۴۶,۱۷۷
۹۹٪	۴۹۲,۶۵۲,۲۲۲	۱۰۰٪	۵۸۳,۹۰۴,۱۵۵
۱۰۰٪	۴۹۵,۵۵۶,۰۸۲	۱۰۰٪	۵۸۶,۱۵۰,۳۳۲
۱۰۰٪	۳۷,۶۲۶,۸۹۲	۱۰۰٪	۴۳,۸۲۸,۸۹۷

گروه

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

شرکت

اشخاص وابسته

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲	۱۴۰۳	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی				
۳۶٪	۴۷٪	۵۸,۰۳۶,۱۷۳	(۶۶,۰۷۴,۷۵۴)	۱۲۴,۱۱۰,۹۲۷	گروه
۴۹٪	۴۶٪	۴۵,۱۰۰,۵۴۵	(۵۱,۹۹۲,۹۸۵)	۹۷,۰۹۳,۵۳۰	فروش خالص:
۳۸٪	۴۵٪	۳۰,۶۸۰,۲۶۲	(۳۷,۶۶۶,۷۵۷)	۶۸,۳۴۷,۰۱۹	نفتای سبک
۲۱٪	۱۷٪	۲۱,۱۵۵,۸۰۹	(۱۰۰,۹۴۱,۷۵۱)	۱۲۲,۰۹۷,۵۶۰	پروپان
۳۵٪	۳۴٪	۱۶,۸۱۷,۷۷۴	(۲۳,۲۳۹,۱۶۹)	۵۰,۰۵۶,۹۴۳	بوتان
۴۸٪	۴۴٪	۴,۴۴۴,۹۱۶	(۵,۶۴۵,۷۰۱)	۱۰,۰۹۰,۶۱۷	روغن
۱۸٪	۴٪	۲۰۳,۳۳۳	(۵,۴۲۴,۵۸۱)	۵,۶۲۷,۹۱۴	ABS
۳۴٪	۲۶٪	۲,۷۶۳,۰۴۶	(۷,۷۲۲,۱۳۸)	۱۰,۴۸۵,۱۸۴	گریس و ضد یخ
۳۷٪	۲۴٪	۵,۵۲۳,۵۱۹	(۱۷,۳۶۷,۹۳۷)	۲۲,۸۹۱,۴۵۶	تولید انرژی
۳۵٪	۳۶٪	۱۸۴,۷۲۵,۳۷۸	(۳۲۶,۰۷۵,۷۷۲)	۵۱۰,۸۰۱,۱۵۰	پارافین و اسلاک واکس
					اکستراکت و فوتس اویل
					جمع محصولات تولیدی
					ارائه خدمات:
۱۰۰٪	۵٪-	(۱,۹۲۷,۰۴۸)	(۳۹,۳۳۶,۵۹۱)	۳۷,۴۰۹,۵۴۳	طرح یاران شمالی (شرکت صنعت توسعه نفت و گاز پرشیا)
۱۰٪	۱۸٪	۲,۶۷۱,۸۴۵	(۱۲,۰۲۵,۷۳۱)	۱۴,۶۹۷,۵۷۶	هما و راوی و تابناک و رامین (مهندسين ساخت و بهره وری آرمان)
(۲۳٪)	(۵۰۲٪)	(۴,۲۳۳,۵۷۹)	(۵,۰۷۶,۵۵۷)	۸۴۲,۹۷۸	پیمان حفاری ۶ حلقه چاه در میدان نفتی سپهر و جفیر (شرکت توسعه حفاری تدبیر)
(۱٪)	۱٪	۳۷,۸۲۶	(۴,۳۵۱,۱۶۵)	۴,۳۸۸,۹۹۱	پیمان حفاری ۱۵ حلقه چاه در میدان نفتی آزادگان جنوبی EPDS (شرکت توسعه حفاری تدبیر)
۳۰٪	۴۱٪	۱,۰۵۸,۴۳۶	(۱,۵۴۷,۰۲۹)	۲,۶۰۵,۴۶۵	پیمان حفاری ۶ حلقه چاه میدان چشمه خوش (شرکت توسعه حفاری تدبیر)
۵٪	۱۹٪	۶۴۶,۳۰۲	(۲,۶۸۶,۹۴۴)	۳,۳۳۲,۲۴۶	سطح الارض آزادگان جنوبی (مهندسين ساخت و بهره وری آرمان)
۲٪	۱۸٪	۱,۲۷۵,۶۹۱	(۵,۹۷۲,۰۳۰)	۷,۲۴۷,۷۲۱	IPC میدان یاران (شرکت صنعت توسعه نفت و گاز پرشیا)
۰٪	۳۷٪	۹۴۶,۴۶۲	(۱,۶۲۸,۹۵۳)	۲,۵۷۵,۴۱۵	اجاره دکل حفاری (توسعه حفاری تدبیر)
۸۵٪	۱۰۰٪	۲,۰۷۰	۰	۲,۰۷۰	خدمات مدیریت پسماند (شرکت توسعه حفاری تدبیر)
۴۹٪	۱٪	۴۷۸,۰۰۴	(۷۲,۶۲۵,۰۰۱)	۷۳,۱۰۳,۰۰۵	جمع ارائه خدمات
					سود سرمایه گذاری:
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۲,۲۴۶,۱۷۷	۰	۲,۲۴۶,۱۷۷	شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر
۳۸٪	۳۲٪	۱۸۷,۴۴۹,۵۵۹	(۳۹۸,۷۰۰,۷۷۳)	۵۸۶,۱۵۰,۳۳۲	جمع کل

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش	۶-۱	۳۲۶,۰۷۵,۷۷۲	۲۵۴,۷۸۹,۲۰۷
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۶-۲	۷۲,۶۲۵,۰۰۱	۵۰,۹۸۳,۷۳۵
		۳۹۸,۷۰۰,۷۷۳	۳۰۵,۷۷۲,۹۴۲

۶-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مواد مستقیم	۶-۱-۱	۲۴۲,۶۵۴,۱۰۰	۱۷۸,۶۷۴,۸۶۵
دستمزد مستقیم	۶-۱-۲	۷,۷۰۷,۴۷۹	۵,۸۹۴,۹۰۶
سربار ساخت			
دستمزد غیرمستقیم		۱۴,۰۹۰,۲۳۵	۸,۹۶۳,۸۵۰
مواد غیرمستقیم	۶-۱-۳	۲۵,۹۳۲,۶۶۵	۱۷,۶۰۹,۵۳۰
استهلاک		۳۱,۹۰۰,۸۹۹	۳۰,۹۳۷,۴۷۸
سایر	۶-۱-۴	۱۱,۷۵۱,۳۱۱	۱۱,۹۷۵,۸۷۲
		۳۳۴,۰۳۶,۶۸۹	۲۵۴,۰۵۶,۵۰۱
هزینه های جذب نشده	۹	(۱,۰۶۷,۸۲۳)	(۳,۷۲۸,۵۷۲)
جمع هزینه‌های ساخت		۳۳۲,۹۶۸,۸۶۶	۲۵۰,۳۲۷,۹۲۹
(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت	۲۳	(۴۳۴,۳۵۹)	(۲۶,۲۸۰)
بهای تمام شده ساخت		۳۳۲,۵۳۴,۵۰۷	۲۵۰,۳۰۱,۶۴۹
(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده	۲۳	(۷,۵۳۰,۲۸۱)	۳,۰۵۷,۲۸۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته از محل تولیدات گروه		۳۲۵,۰۰۴,۲۲۶	۲۵۳,۳۵۸,۹۳۷
بهای تمام شده کالای خریداری شده		۱,۰۷۱,۵۴۶	۱,۴۳۰,۲۷۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش		۳۲۶,۰۷۵,۷۷۲	۲۵۴,۷۸۹,۲۰۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۶- مواد مستقیم مصرفی شامل موارد زیر است:

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
لوبکات و انواع مواد افزودنی (ادتیوها)	۱۰۱,۱۸۷,۱۱۴	۷۰,۴۶۶,۶۹۲
گاز خوراک (C ₂ +) ۶-۱-۱-۲	۹۰,۵۰۱,۴۸۳	۷۷,۹۷۵,۹۵۲
استایرن مونومر، اکریلونیتریل و بوتادین	۲۱,۶۶۵,۴۸۱	۱۴,۸۰۶,۶۷۴
برق و سوخت مصرفی	۲,۷۷۱,۳۶۹	۱,۹۸۹,۵۱۶
سایر	۲۶,۵۲۸,۶۵۳	۱۳,۴۳۶,۰۳۱
	۲۴۲,۶۵۴,۱۰۰	۱۷۸,۶۷۴,۸۶۵

۱-۱-۱-۶- در سال جاری مبلغ ۲۵۰.۱۹۰ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۱۷۹.۶۴۹ میلیارد ریال) مواد اولیه و گاز مصرفی توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۳ درصد) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید
لوبکات	ایران	۸۴,۲۹۳,۷۱۴	۳۵٪	۵۵,۳۹۸,۰۴۶	۳۱٪
گاز خوراک (C ₂ +) ۶-۱-۱-۲	ایران	۹۰,۵۰۱,۴۸۳	۳۷٪	۷۷,۹۷۵,۹۵۲	۴۳٪
انواع مواد افزودنی (ادتیوها)	چین، هند و امارات	۲۸,۶۳۵,۷۷۶	۱۲٪	۱۵,۱۶۸,۶۴۶	۸٪
استایرن مونومر	ایران	۱۲,۸۷۲,۱۱۸	۵٪	۷,۲۲۸,۹۰۷	۴٪
اکریلونیتریل	تایوان/ایران	۴,۴۷۰,۷۳۸	۲٪	۵,۳۰۳,۱۴۹	۳٪
انواع ظروف (چلیک، ورق، بشکه، سطل و ...)	ایران	۱۰,۷۸۰,۳۲۴	۴٪	۴,۷۲۹,۶۲۹	۳٪
ورق بشکه و گالن	ایران	۷,۳۵۰,۳۳۶	۳٪	۱,۳۰۲,۰۰۷	۱٪
بوتادین	ایران	۳,۴۵۰,۷۲۰	۱٪	۲,۲۳۴,۶۱۸	۱٪
سایر		*	۰٪	۱۰,۹۸۲,۶۶۷	۶٪
		۲۴۲,۳۵۵,۲۰۹	۱۰۰٪	۱۸۰,۲۶۳,۶۲۱	۱۰۰٪

۱-۱-۲-۶- خوراک دریافتی شرکت فرعی پالایش پارسین سپهر از شرکت ملی نفت ایران بر اساس مقادیر واقعی مصرف طبق صورتجلسات سه جانبه قیما بین اداره نظارت شرکت نفت، پالایشگاه گاز پارسین و شرکت پالایش پارسین سپهر و همچنین نرخ های تعیین شده در قرارداد خوراک محاسبه شده و در دفاتر منظور شده است. لازم به توضیح است صورت حسابهای خرید خوراک دریافتی از شرکت ملی نفت ایران به صورت علی الحساب (مقدار و نرخ) بوده و بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت ملی نفت ایران، بهای خوراک گاز مصرفی که از شرکت مذکور دریافت می گردد، پس از تهاتر با مقدار اتان برگشتی و بر اساس مبنای ذکر شده در قرارداد محاسبه می شود. طی سال مالی جاری مقدار ۲,۱۳۹,۷۰۰ تن (سال مالی قبل ۲,۱۴۱,۳۳۴ تن) خوراک گاز دریافت و ۸۹۷ هزار تن (سال مالی قبل ۷۹۴ هزار تن) اتان به شرکت ملی نفت ایران برگشت شده است. مقدار مصرف واقعی خوراک و اتان برگشتی سال مورد گزارش به ترتیب ۳۶۴,۹۹۳ تن و ۲۱۸,۰۹۸ تن بیشتر از مقادیر اعلامی طبق صورت حسابهای (علی الحساب) صادره از طرف شرکت ملی نفت ایران بوده است. لازم به ذکر است تعدیل نرخ خوراک اعلام شده توسط شرکت ملی نفت در سال مالی قبل جهت صورتحسابهای تعدیل اعلامی تا ۲۰۲۱/۰۶/۳۱ مبلغ تعدیل ۱۷۰.۳۷ میلیارد ریال لحاظ شده که با توجه به تفاوت حدود ۱۶,۰۰۰ میلیارد ریالی آن با برآوردهای شرکت (ضمن اعمال مبلغ تایید شده شرکت ملی نفت ایران در حسابها)، مورد اعتراض قرار گرفته که تا کنون نتیجه آن مشخص نشده و در حال پیگیری است.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱۴۰۳ اسفند ۱۴۰۳ به ۱۴۰۳ مالی منتهی به سال مالی

(همگی شده) مقایسه تولید واقعی و ظرفیت اسمی (همگی شده)
۱-۱-۳-۴-۵-۶-۷-۸-۹-۱۰-۱۱-۱۲-۱۳

سال	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	ظرفیت معمول (سالانه) (عملی)	ظرفیت اسمی (سالانه)	واحد اندازه گیری	شرح
۲۱۵,۷۵۰,۵۰۱	۲۵۵,۱۰۳,۵۸۱	۲۰۳,۱۵۳,۴۸۸	۱۸۲,۰۲۲,۲۷۲	لیتر	روغن	
۴۰,۰۵۵,۵۳۳	۳۰,۴۰۵,۱۹۹	۲۹۵,۳۴۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تن	بوتان	
۵۶۴,۲۳۰	۴۵۲,۳۷۲	۴۴۰,۵۸۸	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تن	پروپان	
۵۹۵,۵۲۸	۵۲۹,۳۷۵	۵۱۷,۷۵۹	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تن	نفتای سنگ	
۹,۵۷۸,۱۴۲	۱۰,۳۰۱,۰۲۹	۱۰,۴۱۸,۹۵۵	۱۵,۹۱۰,۷۱۴	کیلو گرم	گریس و ضد یخ	
۴۱,۲۵۰,۲۴۰	۳۵,۴۱۴,۵۸۸	۴۲,۳۸۰,۰۰۰	۲۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کیلو گرم	پارافین و اسلای	
۱۲۸,۷۴۹,۸۱۹	۱۱۸,۵۵۱,۴۱۰	۱۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	لیتر	اکستراکت	
۴۱,۵۷۵	۴۵,۳۵۹	۳۸,۵۳۰	۴۳,۰۰۰	تن	ABS	
۳,۷۴۵,۷۸۵	۴,۰۷۵,۷۲۱	۵,۲۲۰,۹۷۹	۷,۱۲۷,۱۳۴	مگاوات ساعت	تولید برق	

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۶- هزینه دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵,۰۱۶,۷۲۸	۵,۰۶۹,۶۶۸	حقوق و مزایا
۲۸۲,۰۳۴	۴۴۸,۱۵۸	بیمه سهم کارفرما
۳۰۲,۴۱۷	۱,۸۹۹,۹۲۰	عیدی و پاداش
۲۱۹,۱۳۲	۲۷۰,۷۹۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۴,۵۹۵	۱۸,۹۳۴	سایر
۵,۸۹۴,۹۰۶	۷,۷۰۷,۴۷۹	

۳-۱-۶- عمده مواد غیر مستقیم شامل بهای سرویس‌های جانبی خریداری شده از شرکت مبین انرژی خلیج فارس در سال جاری به مبلغ ۱۴,۶۵۵,۸۵۹ میلیون ریال به صورت علی الحساب و بر اساس نرخ سال ۱۴۰۱ مصوب شورای رقابت در حسابها و با در نظر گرفتن آثار برآوردی افزایش نرخهای سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ منظور شده است. ضمناً مبلغ ۸,۵۸۲,۷۷۵ میلیون ریال از هزینه گاز سوخت مصرفی در سایت مهر بابت سوخت متان دریافتی از شرکت ملی نفت ایران می باشد که بهای آن به صورت علی الحساب محاسبه شده است. (ضمناً یوتیلیتی دریافتی از مبین انرژی و سوخت متان دریافتی از شرکت ملی نفت ایران به مبلغ ۲۳,۲۳۹ میلیارد ریال به صورت علی الحساب بوده و تا کنون نهایی نشده است).

۴-۱-۶- سایر هزینه های سربار ساخت عمدتاً شامل اجاره ماشین آلات، تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت، لباس کار و ایمنی، بیمه اموال، پذیرایی و آبدارخانه، ملزومات مصرفی، بهداشت و درمان و آموزش و ... در شرکتهای فرعی می باشد.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۶- بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳	۱۴۰۲	
هزینه‌های عملیاتی	دستمزد	سربار	جمع	جمع
هما، راوی، تابناک و رامین	۴۰۹,۶۵۲	۴۴۳,۹۴۸	۱۲,۰۲۵,۷۳۱	۲۶,۲۷۳,۶۵۱
پروژه یاران شمالی	۰	۰	۳۹,۳۳۶,۵۹۱	۳۲۵,۳۹۹
پیمان حفاری ۱۵ حلقه چاه در میدان نفتی آزادگان جنوبی EPDS	۹۸۰,۲۰۸	۶۵۴,۸۲۸	۴,۳۵۱,۱۶۵	۸,۴۰۴,۶۳۳
پیمان حفاری ۶ حلقه در میدان نفتی سپهر و جفیر	۹۷۲,۵۰۰	۴۳۳,۱۸۳	۵,۰۷۶,۵۵۷	۸,۹۴۶,۵۱۴
پروژه سطح‌الارض آزادگان جنوبی	۲۸,۸۴۳	۹۳,۰۶۳	۲,۶۸۶,۹۴۴	۲,۱۵۸,۲۸۴
پروژه تحت‌الارض آزادگان جنوبی	۰	۰	۰	۱۰۱,۶۲۷
میدان یاران IPC	۴,۹۹۰,۵۳۲	۶۳۱,۱۸۹	۵,۹۷۲,۰۳۰	۴,۷۳۹,۶۲۹
پیمان حفاری ۶ حلقه چاه میدان چشمه خوش - (شرکت توسعه حفاری تدبیر)	۳۸۶,۴۶۲	۲۸۷,۳۸۳	۱,۵۴۷,۰۲۹	۱۷,۶۵۰
خدمات مدیریت پسماند (شرکت توسعه حفاری تدبیر)	۰	۰	۰	۱۶,۳۴۸
اجاره دکل حفاری	۸۴۰,۵۷۴	۴۸۱,۳۹۲	۱,۶۲۸,۹۵۳	۰
	۸,۶۰۸,۷۷۱	۳,۰۲۴,۹۸۷	۷۲,۶۲۵,۰۰۱	۵۰,۹۸۳,۷۳۵

گزارش
توسعه حسابرسی
مفت راهبر

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳			
.	.	۸,۸۸۸,۶۸۰	۲۹,۵۴۶,۴۲۰	۷-۱	هزینه‌های صادرات، حمل و نقل و خدمات پایانه‌های نفتی	
۱۶۱,۰۴۴	۲۷۲,۸۳۸	۲,۲۰۹,۴۲۷	۳,۳۰۷,۰۱۷	۷-۵	حقوق و دستمزد و مزایا	
.	۹۷۹	۱,۱۸۲,۶۵۱	۲,۵۴۲,۰۹۹	۷-۲	هزینه کارمزد بانکی و خدمات مالی	
۹,۴۱۷	۸,۵۲۲	۱,۱۵۳,۹۲۷	۱,۳۶۸,۶۳۱		هزینه استهلاک	
۵۸,۸۲۰	۹۲,۶۹۴	۸۶۷,۵۲۳	۱,۳۱۳,۷۶۳		حق الزحمه مشاورین و پیمانکاران	
۱۸,۲۸۳	۲۵,۸۶۷	۳۲۵,۱۷۷	۴۵۵,۲۲۶		بیمه سهم کارفرما	
۱۱,۰۲۷	۳۱,۲۵۶	۲۹۰,۴۴۳	۲۸۸,۳۷۳		مزایای پایان خدمت	
.	.	۳۵۹,۱۰۶	۳۸۷,۲۹۹		آگهی، تبلیغات و مطبوعات	
۶۶,۱۴۴	۹۹,۶۶۸	۲۲۳,۲۴۰	۳۴۵,۱۰۷		عیدی، پاداش	
۲۴,۴۰۰	۴۶,۶۲۵	۹۹,۶۶۹	۴۰۳,۲۲۵		کمک‌های غیر نقدی	
۱,۴۰۴	۱,۵۸۸	۱,۲۲۱,۲۳۵	۱۰۲,۷۳۰	۷-۳	هزینه مالیات و عوارض	
.	.	۱۰۵,۰۹۷	۱۷۳,۱۴۲		کاهش ارزش سرمایه گذاری‌ها	
۱۳۱,۰۳۰	۱۹۹,۲۴۷	۳,۰۳۶,۴۹۷	۵,۴۹۴,۸۲۵	۷-۴	سایر	
۴۸۱,۵۶۹	۷۷۹,۲۸۴	۱۹,۹۶۲,۶۷۳	۴۵,۷۲۷,۸۶۷			

۷-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت‌های فرعی پالایش پارسین سپهر شامل هزینه عوارض گمرکی، خدمات حمل و نقل و مخارج پایانه‌های نفتی جهت صادرات محصول به کشورهای آسیایی و شرکت نفت پارس شامل هزینه‌های صادرات محصولات، اجاره مخازن، شوتینگ و هزینه‌های ترخیص گمرکی می‌باشد. علت افزایش آن عمدتاً ناشی از افزایش نرخ عوارض محصول نفتا از نیم درصد به ۲٪ طی تصویب نامه شماره ۸۲۰۶۹ هیئت وزیران مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۷ می‌باشد. توضیح اینکه بخشنامه مذکور به سال قبل نیز تسری داده شده که مابه التفاوت افزایش نرخ مذکور در سال جاری در حسابها منظور شده است. همچنین هزینه‌های خدمات حمل و نقل و مخارج پایانه‌های نفتی به دلیل افزایش در مبلغ صادرات و افزایش در نرخ تعرفه‌های صادرات نسبت به سال گذشته افزایش داشته است.

۷-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به کارمزد انتقال وجوه حاصل از فروش صادراتی پرداختی به بانکها و شرکتهای طرف قرارداد و همچنین کارمزد اخذ ضمانتنامه‌های دریافتی می‌باشد و افزایش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش میزان وصولی‌های ارزی بوده است.

۷-۳- مبلغ فوق در سال جاری مربوط به شرکت فرعی توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا بابت سهم اتاق بازرگانی به میزان چهار در هزار درآمد مشمول مالیات می‌باشد و کاهش مبلغ فوق نسبت به سال گذشته مربوط به عدم احتساب عوارض آلاینده‌گی در شرکت فرعی پالایش پارسین (سال گذشته ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال) به دلیل عدم درج نام شرکت به

۷-۴- مانده فوق عمدتاً شامل هزینه اجاره دفتر مرکزی، غذا و رستوران، بهداشت، درمان و آموزش، آب، برق، گاز و تلفن و باقیمانده شامل هزینه‌های جزئی در شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی می‌باشد.

۷-۵- افزایش هزینه حقوق و دستمزد سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً از بابت اعمال ضریب افزایش حقوق اعلام شده توسط وزارت کار برای سال ۱۴۰۳ می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیمه‌بست گزارش

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۸-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	۱۵۴,۶۶۳,۷۱۶	۳۴,۹۶۲,۵۷۳	.	.
۸-۲ درآمد برگشت ذخیره مالیات بر ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۱	۱۰,۶۵۹,۰۰۰	.	.	.
درآمد تامین مالی پروژه هما، وراوی و تابناک	۳,۲۲۴,۶۸۱	۱,۷۶۴,۵۴۴	.	.
سود فروش رشته تکمیلی به شرکت حفاری دانا	.	۱۲۲,۶۱۵	.	.
فروش ضایعات	۳۲۱,۴۳۰	۲۰۶,۸۱۸	.	.
سود فروش لوله به شرکت مهندسی توسعه نفت	۳۱۶,۵۷۶	۲۳۶,۸۱۶	.	.
سایر	۳,۶۴۰,۳۰۲	۱,۲۳۱,۲۲۲	.	.
	۱۷۶,۹۵۲,۶۲۹	۳۸,۵۲۴,۵۸۹	.	.

۸-۱ سود تسعیر ارز عمدتاً مربوط به تسعیر مطالبات ارزی در شرکت‌های فرعی توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا، مهندسين ساخت و بهره‌وری آرمان، توسعه حفاری تدبیر، پالایش پارسین سپهر و قائد بصیر می‌باشد.

۸-۲ مبلغ فوق مربوط به برگشت ذخیره اخذ شده بابت مالیات بر ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۱ بر اساس برگ تشخیص صادره در شرکت فرعی پالایش پارسین سپهر و برآورد تفاوت ذخیره بر اساس آن برای سال ۱۴۰۲ می‌باشد که با توجه به اعتراض صورت گرفته، اعتبار شرکت توسط سازمان امور مالیاتی با صدور برگ قطعی در سال مورد گزارش پذیرفته شده و برگشت ذخیره مربوط به آن به حساب سایر درآمدهای سال مالی منظور شده است.

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۹-۱ جریمه مالیات بر ارزش افزوده	۲۵,۶۴۳,۵۴۸	۱۱,۹۹۶,۵۷۵	.	.
۹-۲ زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی	۱۱,۸۰۶,۳۶۶	۴,۵۸۴,۲۸۵	.	.
شناسایی اعتبار ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۱ شرکت فرعی پرشیا به عنوان هزینه	۲,۵۲۳,۸۴۲	.	.	.
۹-۳ هزینه ذخیره حق بیمه مطالبه شده بابت قرارداد ۸۷۰-۹۴ آزادگان جنوبی و پروژه های در جریان شرکت حفاری تدبیر	۸۱۲,۰۰۰	۱,۹۰۳,۱۴۴	.	.
جریمه بیمه سال ۱۳۹۵ پروژه یاران شمالی	۹۱۴,۸۴۸	.	.	.
ذخیره پرونده های حقوقی	۱,۵۳۶,۶۱۳	.	.	.
۶-۱ هزینه های جذب نشده	۱,۰۶۷,۸۱۳	۳,۷۲۸,۵۷۲	.	.
سایر	۱۳۸,۶۹۷	۱,۰۳۳,۷۹۴	.	.
	۴۴,۴۴۳,۷۷۷	۲۳,۲۴۶,۳۷۰	.	.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹-۱ در شرکت فرعی توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا، پرونده مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۶ تا پایان سال ۱۴۰۱، در سال مورد گزارش قطعی و نهایی گردید و از این بابت مبلغ ۱۱.۱۱۷.۸۲۹ میلیون ریال جریمه بر شرکت تحمیل گردید. از آنجایی که این جریمه به علت عدم پذیرش پرداخت ارزش افزوده توسط شرکت ملی نفت و همچنین دیر پرداخت نمودن ارزش افزوده توسط شرکت ملی نفت می‌باشد، شرکت پرشیا پیگیر وصول جریمه مذکور از شرکت ملی نفت ایران می باشد. با توجه به قطعی شدن مالیات بر ارزش افزوده سالهای گذشته، برای جرایم مربوطه مبلغ ۱۴.۵۲۵.۷۱۹ میلیون ریال نیز ذخیره در نظر گرفته شده است.

۹-۲ زیان تسعیر ارز عمدتاً مربوط به تسعیر بدهی‌های ارزی در شرکت‌های توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا و شرکت توسعه حفاری تدبیر، که ناشی از افزایش نرخ ارز در طی سال مالی بابت مانده حساب تعهدات شرکت های مذکور می‌باشد.

۹-۳ مبلغ فوق بابت ذخیره بیمه پروژه های در جریان در شرکت فرعی توسعه حفاری تدبیر معادل ۶/۶۷ درصد درآمد هرساله پیمان (ارائه خدمات با تجهیزات) پس از کسر حق بیمه پرداختی حقوق و حق بیمه پیمانکاران دست دوم در حسابها منعکس و در زمان اخذ مفاصا حساب از تامین اجتماعی تسویه می گردد.

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۴,۵۱۶,۴۹۹	۳,۸۲۸,۲۷۹	۴۱,۱۰۲,۴۹۷	۴۷,۲۰۶,۳۱۲	۱۰-۱	وام‌های دریافتی از بانک‌ها
۱,۵۰۲,۶۸۶	۱,۵۱۵,۰۸۸	۱,۶۴۰,۸۶۶	۱,۵۱۵,۰۸۸	۱۰-۲	هزینه مالی انتشار اوراق
۶۴۱,۰۴۳	۷۲۲,۳۱۳	۲,۲۸۴,۷۰۵	۲,۴۸۰,۳۹۸	۱۰-۳	سایر هزینه های مالی
۶,۶۶۰,۲۲۸	۶,۰۶۵,۶۸۰	۴۵,۰۲۸,۰۶۸	۵۱,۲۰۱,۷۹۸		

۱۰-۱- هزینه‌های مالی تسهیلات دریافتی از بانک‌ها عمدتاً مربوط به شرکت‌های توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا، توسعه حفاری تدبیر، پالایش پارسین سپهر و شرکت اصلی می‌باشد که کاهش آن نسبت به سال قبل در گروه ناشی از تسویه برخی از تسهیلات دریافتی می‌باشد.

۱۰-۲- مبلغ فوق بابت هزینه مالی انتشار اوراق اجاره توسط شرکت اصلی (به شرح یادداشت ۲-۳۵) می‌باشد.

۱۰-۳- سایر هزینه‌های مالی عمدتاً بابت هزینه کارمزد بانکی مربوط به تسهیلات ارزی بانک پارسین و کارمزد کسر شده توسط شرکت نیکو (واسط پرداخت شرکت ملی نفت) بابت دریافت مطالبات در شرکت فرعی توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا و همچنین کارمزد تسهیلات ریالی در شرکت اصلی می‌باشد.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
(۱,۹۴۱,۶۷۹)	(۷,۸۴۰,۹۰۲)	(۱۶,۹۹۴,۵۹۸)	(۱۳۱,۷۱۲,۷۹۴)	۱۱-۱	زیان تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
.	.	(۲,۲۱۹,۴۶۵)	(۱۷۴,۱۹۷)		هزینه جبران آثار ناشی از بدهی برق آبادان به سازمان امور مالیاتی
۴,۴۱۱	۲,۳۶۸	۶۸۶,۶۶۷	۸۲۶,۶۸۳	۱۱-۲	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۲۰۸,۸۰۶	۲۳۱,۴۲۲	۵۹۴,۰۸۷	۴,۶۸۹,۶۷۴		سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام و صندوق های بازارگردانی
۲,۱۸۷,۳۷۹	.	۸۸,۵۹۶	۱,۱۲۱		سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود و سایر دارایی‌ها
.	.	.	۵۷۹,۲۰۳		سود ناشی از فروش موجودی کالا
۲۰,۳۵۸,۰۶۵	۲,۱۷۴,۴۴۶	.	.	۱۱-۳	سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی
.	.	۱,۷۰۸,۸۳۹	.		سود ناشی از واگذاری شرکت فرعی
.	.	۱,۱۳۹,۲۲۶	.		سود تغییرات ارزش ناشی از واگذاری شرکت فرعی
.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	.		تفاوت کارشناسی با بهای اولیه ملک ساختمان البرز - وابسته
(۱۲۰,۰۰۰)	.	(۱۲۰,۰۰۰)	.		هزینه سنواتی نقل و انتقال سهام
(۲۸۴,۶۹۸)	(۱۳۱,۵۸۷)	(۴۲۷,۵۴۷)	۱۱,۷۲۲,۹۵۲		سایر
۲۰,۴۱۲,۲۸۴	(۵,۵۶۴,۲۵۳)	(۱۴,۵۴۴,۱۹۵)	(۱۱۴,۰۶۷,۳۵۸)		

۱۱-۱- زیان تسعیر ارز گروه عمدتاً مربوط به وجوه نقد و تسهیلات ارزی در شرکت اصلی، شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا، پالایش پارسین سپهر و شرکت توسعه حفاری تدبیر می‌باشد. زیان تسعیر ارز در شرکت اصلی عمدتاً ناشی از تسعیر بدهی تسهیلات ارزی می‌باشد.

۱۱-۲- مبلغ فوق عمدتاً بابت سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا در بانک‌های مختلف و سود سرمایه‌گذاری نزد صندوق‌های سرمایه‌گذاری بانک‌های پارسین (لوتوس) و تجارت (کاردان) در شرکت فرعی پالایش پارسین سپهر می‌باشد.

۱۱-۳- مبلغ فوق در سال جاری مربوط به فروش ۲٪ از سهام شرکت نفت پارس به بهای تمام شده ۷۹۸.۳۳۸ میلیون ریال به آستان قدس رضوی از طریق فرابورس ایران به مبلغ خالص ۲.۹۸۹.۸۷۰ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۲-۱- گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
تحصیل از طریق ترکیب تجاری
واگذاری شرکت فرعی
افزایش
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش
واگذار شده
آثار تفاوت‌های تسعیر ارز
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
تحصیل از طریق ترکیب تجاری
واگذاری شرکت فرعی
استهلاک
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	دکل، ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثیه و منصوبات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای در انبار	جمع
۴,۶۳۳,۷۵۶	۱۲,۸۷۸,۱۴۰	۳۹۶,۰۶۲,۰۲۳	۶۰۶,۵۱۶	۲,۴۸۶,۱۳۱	۴۱۶,۶۶۶,۵۶۵	۵,۹۶۹,۵۸۹	۴,۶۷۳,۴۳۷	۲,۲۸۸,۷۹۵	۴۳۰,۵۹۸,۳۸۶
.	.	.	.	۱۷,۰۷۵	۱۷,۰۷۵	۵۵۳,۶۲۹	۳,۹۴۵	۲,۱۴۱	۵۷۶,۷۹۰
(۳۹,۶۷۴)	.	(۷۴)	.	(۳,۹۷۷)	(۴۳,۷۲۵)	(۳۵۹,۷۶۶)	(۱۱۶,۲۸۴)	.	(۵۱۹,۷۷۵)
۵۱۵,۴۴۳	۷۷۹,۱۳۹	۲,۶۳۰,۹۶۳	۵۹۰,۳۱۸	۸۸۳,۳۲۵	۵,۳۹۹,۱۸۸	۷,۵۰۲,۹۳۵	۸,۹۰۷,۹۵۸	۱,۱۷۵,۲۷۹	۲۲,۹۸۵,۳۶۰
.	.	.	(۳۶۳)	(۱,۹۴۱)	(۲,۳۰۴)	.	.	(۱۳,۵۲۴)	(۱۵,۸۲۸)
۲۱,۴۹۶	۲,۴۲۹,۹۷۴	۲,۴۰۳,۷۸۶	.	۹,۲۷۴	۴,۸۶۴,۵۳۰	(۳,۶۴۴,۰۳۲)	(۱,۱۶۵,۵۹۸)	(۱۴۳,۶۹۶)	(۸۱,۷۹۶)
۵,۱۳۱,۰۲۱	۱۶,۰۸۷,۲۵۳	۴۰۱,۰۹۶,۶۹۷	۱,۱۹۶,۴۷۱	۳,۳۸۹,۸۸۶	۴۲۶,۹۰۱,۳۲۹	۱۰,۰۲۲,۳۵۵	۱۲,۳۰۳,۴۵۸	۴,۳۰۸,۹۹۵	۴۵۳,۵۳۶,۱۳۷
۲۵۵,۳۵۷	۵,۰۷۶,۴۱۷	۱,۳۲۴,۲۱۱	۴۲۹,۰۴۵	۱,۱۰۸,۱۰۸	۸,۱۹۳,۱۳۸	۳۷,۶۴۰,۱۰۵	۳۷,۳۴۱,۶۵۰	۵,۴۴۱,۳۷۶	۸۸,۶۱۶,۲۶۹
.	.	.	(۵,۹۶۳)	(۳,۲۴۴)	(۹,۲۰۷)	.	.	.	(۹,۲۰۷)
.	.	۹۳,۶۷۱,۳۷۳	.	.	۹۳,۶۷۱,۳۷۳	۷۴۳,۷۶۵	.	.	۹۴,۴۱۵,۱۳۸
۱,۱۷۰,۲۴۳	۲,۴۸۰,۲۲۹	۴,۱۱۹,۱۱۸	۱۰,۲۸۰	۲۹,۳۶۷	۷۸۰,۹,۲۲۷	۱,۹۸۴,۵۰۸	(۱۱,۲۵۳,۹۱۹)	۱,۳۲۴,۶۸۲	(۲۳۵,۴۹۲)
۶,۵۵۶,۶۲۱	۲۳,۶۴۳,۸۹۹	۵۰۰,۲۱۱,۳۹۹	۱,۶۲۹,۸۳۳	۴,۵۲۴,۱۱۷	۵۳۶,۵۶۵,۸۷۰	۵۰,۳۹۰,۷۳۳	۲۸,۲۹۱,۱۸۹	۱۱,۰۷۵,۰۵۳	۶۳۶,۳۲۲,۸۴۵
.	۴,۵۵۳,۲۵۸	۴۳,۳۸۹,۵۷۲	۲۰۱,۰۸۳	۶۴۶,۰۴۷	۴۸,۷۸۹,۹۶۰	.	.	۱۵۸,۹۸۳	۴۸,۹۴۸,۹۴۳
.	.	.	.	۲۱۵	۲۱۵	.	.	.	۲۱۵
.	.	(۷۴)	.	(۲,۶۶۴)	(۲,۷۳۸)	.	.	.	(۲,۷۳۸)
.	۷۳۹,۹۹۱	۳۱,۳۴۱,۶۶۹	۱۲۹,۰۰۹	۵۳۰,۹۰۹	۳۲,۷۴۱,۵۷۸	.	.	۷,۸۱۳	۳۲,۷۴۹,۳۹۱
.	.	.	(۳۵۴)	(۱,۱۷۱)	(۱,۵۲۵)	.	.	(۲۳۰)	(۱,۷۵۵)
.	.	(۱۴,۳۷۲)	.	.	(۱۴,۳۷۲)	.	.	۱۴,۲۷۲	.
.	۵,۲۹۳,۲۴۹	۷۴,۷۱۶,۷۹۵	۳۳۹,۷۳۸	۱,۱۷۳,۳۳۶	۸۱,۵۱۳,۱۱۸	.	.	۱۸۰,۹۳۸	۸۱,۶۹۴,۰۵۶
.	۳۷۸,۵۹۹	۲۵,۳۶۳,۶۷۰	۱۹۲,۱۸۸	۵۱۴,۰۴۵	۲۶,۴۴۸,۵۰۳	.	.	۹,۰۹۳	۲۶,۴۵۷,۵۹۶
.	.	.	(۸۹۲)	(۶۵)	(۹۵۷)	.	.	.	(۹۵۷)
.	.	۴۰,۰۳۷	.	.	۴۰,۰۳۷	.	.	(۴۰,۰۳۷)	.
.	۵,۶۷۱,۸۴۸	۱۰۰,۱۲۰,۵۰۲	۵۳۱,۰۳۴	۱,۶۸۷,۳۱۶	۱۰۸,۰۰۰,۷۰۱	.	.	۱۴۹,۹۹۴	۱۰۸,۱۵۰,۶۹۵
۶,۵۵۶,۶۲۱	۱۷,۹۷۲,۰۵۱	۴۰۰,۰۹۰,۸۹۷	۱,۱۰۸,۷۹۹	۲,۸۳۶,۸۰۱	۴۲۸,۵۶۵,۱۶۹	۵۰,۳۹۰,۷۳۳	۲۸,۲۹۱,۱۸۹	۱۰,۹۲۵,۰۵۹	۵۲۸,۱۷۲,۱۵۱
۵,۱۳۱,۰۲۱	۱۰,۷۹۴,۰۰۴	۳۲۶,۳۷۹,۹۰۲	۸۶۶,۷۳۳	۲,۲۱۶,۵۵۰	۳۴۵,۳۸۸,۲۱۱	۱۰,۰۲۲,۳۵۵	۱۲,۳۰۳,۴۵۸	۴,۱۲۸,۰۵۷	۳۷۱,۸۴۲,۰۸۱

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۸۴۱.۹۲۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱-۱-۱۲- افزایش طی سال ماشین آلات به مبلغ ۹۳۶۷۱ میلیارد ریال مربوط به شرکت فرعی پالایش پارسین سپهر، ناشی از انعکاس آثار تسعیر ارز تسهیلات مالی دریافتی اخذ شده بابت خرید ماشین آلات مذکور می‌باشد لازم بذکر با عنایت به تغییرات عمده نرخ ارز در دسترس نسبت به ابتدای سال مالی و در رعایت بند ب-۲۹ استاندارد حسابداری شماره ۱۶ تفاوت فوق بحساب دارایی منظور شده است.

۱-۱-۱۲- بر اساس مفاد بند ۱-۴-۳ موافقتنامه سهامداران (مشارکت نامه) منعقد بین شرکت ملی گاز و بانک صادرات ایران (شرکت انرژی سپهر) در خصوص طرح استحصال اتان در شرکت فرعی پالایش پارسین سپهر منعقد در ۲ آذر ماه ۱۳۸۹، شرکت ملی گاز متعهد به واگذاری زمین ۳۰ هکتاری در ضلع جنوب غربی پالایشگاه گاز پارسین به شرکت پالایش پارسین سپهر بود که این امر انجام نشده و شرکت به ناچار یک قطعه زمین به متراژ ۳۰ هکتار از اراضی منابع ملی واقع در بخش ۳۰ شهرستان مهر (مشهور به نرمان) بر اساس سند محضری از وزارت جهاد کشاورزی به مدت سه سال با اجاره بهای سالیانه ۲۴۲ میلیون ریال و تا شانزدهم آذرماه سال ۱۴۰۱ شمسی اجاره نموده است، در قرارداد اجاره مذکور تصریح شده است که پس از تکمیل پروژه امکان بررسی انتقال مالکیت وجود دارد. با توجه به تصویب قانون جهش دانش بنیان در سال ۱۴۰۱، انتقال زمین در خصوص طرح هایی که مصوبه شورای برنامه ریزی استان را داشته باشند بلامانع است، لذا تقاضای انتقال قطعی زمین از سوی این شرکت ارائه شده که در این خصوص سازمان امور اراضی نحوه اجرای قانون فوق الذکر را از معاونت حقوقی ریاست جمهوری استعلام نموده است. همچنین از سوی ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) نامه‌ای به معاون اول رئیس جمهور و از سوی این شرکت نیز نامه ای به معاونت حقوقی ریاست جمهوری مبنی بر درخواست اجرای قانون فوق الذکر، ارسال شده که علی‌رغم دریافت پاسخ استعلام این شرکت، سازمان امور اراضی همچنان اعلام می نماید که ضروریست پاسخ استعلام سازمان مذکور دریافت شود و مدعیست این قانون مربوط به شرکتهای دانش بنیان است. پیش‌نویس نامه جهت استعلام از معاونت قوانین مجلس نیز تهیه شده که پس از امضای ریاست محترم ستاد پیگیری خواهد شد. با توجه به اینکه مراحل فوق الذکر صورت پذیرفته لزومی به تمدید قرارداد اجاره نمی باشد.

همچنین در خصوص زمین عسلویه، منافع مربوط به اجاره به شرط تملیک آن بر اساس مشارکت‌نامه اولیه فیما بین با شرکت ملی گاز مالکیت زمین پالایشگاه عسلویه می‌بایست به این شرکت منتقل می‌گردید، که از این بابت مکاتبات متعدد با مراجع ذیصلاح انجام گرفته است. در این خصوص طی سنوات قبل قرارداد سه جانبه اجاره به شرط تملیک فیما بین سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس، شرکت ملی گاز ایران و شرکت پالایش پارسین سپهر منعقد شده و در تاریخ ۲۴ اسفندماه ۱۴۰۱ با موضوع انتقال حق و حقوق، تعهدات و مسئولیتهای قرارداد اجاره به شرط تملیک به شرکت پالایش پارسین بر اساس تأیید معاونت برنامه ریزی توسعه اقتصادی و تصویب هیئت مدیره سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس به این شرکت واگذار و ابلاغ شده که مبلغ اجاره بصورت کامل پرداخت شده است. پس از صدور گواهی پایان کار از طرف واحد خدمات شهری سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس، سند مالکیت توسط سازمان مذکور صادر خواهد شد.

مضافاً زمین نیروگاه (شرکت فرعی تولید نیروی برق آبادان) با توجه به صورت جلسه تفکیکی مورخ ۸۷/۱۰/۱ از طریق دفتر اسناد رسمی شماره ۳۴ آبادان به سازمان توسعه برق ایران (شرکت مادر تخصصی برق حرارتی) منتقل گردیده است و نامه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۰ سازمان خصوصی سازی مبنی بر بلامانع بودن انتقال زمین مزبور پس از انتقال به سازمان توسعه برق ایران صادر شده است. لذا به دلیل عدم صدور مجوزات مربوطه توسط سازمان محیط زیست، انتقال سند زمین به نام شرکت تولید نیروی برق آبادان تاکنون صورت نگرفته است، بنابراین شرکت ابتدا نزد هیات داورى موضوع ماده ۳۰ قانون اجرای سیاستهای اصل ۴۴ قانون اساسی شکایت خود را مطرح نمود، لیکن به دلیل عدم موافقت هیات داورى جهت صدور سند به نام شرکت تولید نیروی برق آبادان، موضوع از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد.

۱-۱-۱۲-۴ طبق قرارداد منعقد با اداره جهاد کشاورزی شهرستان گلپایگان توسط شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر ۱۹ هکتار زمین جهت تصفیه پسماند فاضلاب کارخانه از اداره مذکور اجاره گردیده و در اختیار شرکت مذکور می باشد.

۱-۱-۱۲-۵ انتقال سند مالکیت ۵ هکتار از اراضی شرکت معروف به زمین جلالی (به مساحت کل ۲۱/۵ هکتار) به دلیل ادعای فروشنده تاکنون به نام شرکت انجام نشده است. موضوع پرونده حقوقی علیه فروشنده طرح و اقدامات قانونی در این زمینه در دست پیگیری می باشد. اخیراً هیات منتخب کارشناسی دادگاه رأی به الزام فروشنده مبنی بر انتقال مالکیت به نام شرکت داده است. طی آخرین پیگیری از شعبه حقوقی، صدور رأی نهایی منوط به دریافت پاسخ استعلام دادگاه از اداره ثبت اسناد گردیده است. همچنین زمینی به مساحت ۵،۰۰۰ متر مربع به نام حسین چالاکی فاقد اسناد مالکیت می باشد.

۱-۱-۱۲-۶ افشا وثیقه زمین، ساختمان، ماشین‌آلات و تجهیزات گروه جهت اخذ تسهیلات بانکی به شرح یادداشت ۴-۱-۳۵ می باشد.

۱-۱-۱۲-۷ شرکت فرعی تولید نیروی برق آبادان یک دستگاه روتور زئراتور با شماره سریال (ROTOR۳۰-۱۳۱) به صورت امانی از شرکت توانیر دریافت کرده است که با مشخص شدن قیمت کارشناسی آن از طرف شرکت توانیر، در خصوص خرید یا عودت آن تصمیم گیری خواهد شد.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸-۱۲- مانده حساب دارائیهای درجریان تکمیل گروه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

تاثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد تاریخ بهره‌برداری	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل		گروه
	۱۴۰۲	۱۴۰۳			۱۴۰۲	۱۴۰۳	
سایت علویه و خط لوله انتقال محصول	۳,۲۹۲,۵۵۸	۱۱,۸۲۳,۱۰۱	۳۵۹,۰۶۷,۴۶۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	-	احداث واحد تولید پروپیلن (PDH) و پلی پروپیلن (شرکت توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر)
تسهیل دسترسی به سایت	۱,۲۲۶,۸۴۴	۲,۵۷۰,۹۶۱	*	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۹۵	۹۹	احداث جاده اختصاصی سایت مهر- زیدون کوش (شرکت پالایش پارسین سپهر)
احداث نیروگاه سیکل ترکیبی اروند	۷,۸۹۷,۳۰۱	۱۳,۹۲۰,۵۲۳	۳۵۲,۷۱۸,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	-	*	احداث نیروگاه سیکل ترکیبی اروند (نیروگاه آبادان ۲)
احداث نیروگاه دزفول (نیروگاه دزفول)	۵۹۳,۲۰۳	۶۳۹,۴۹۳	۲۲۵,۵۴۶,۳۲۴	۱۴۰۴/۰۶/۲۱	۷	۷	احداث نیروگاه دزفول (نیروگاه دزفول)
افزایش تولید ABS	۳۱۴,۵۴۰	۴۶۶,۸۵۳	۳۴۷,۶۸۷	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۶۵	۹۸	اتبار محصول (شرکت قائد بصیر)
مسئولیت های اجتماعی	۱۳۰,۳۶۳	۱۶۹,۷۸۳	۱۸۰,۴۸۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۵	۹۸	سوله ورزشی (شرکت قائد بصیر)
افزایش تولید ABS	۱۰۵,۶۵۴	۱۷۴,۰۱۱	۳۳۱,۵۵۳	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۷۵	۸۰	سوله ذخیره محصولات میانی (شرکت قائد بصیر)
اجرای پروژه ها	۲۲۶,۸۸۴	۲۴۹,۴۸۶	۲,۲۵۰,۵۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۸	۱۰	ساخت اتبار مرکزی (شرکت پرشیا)
	۳,۹۰۲,۱۰۸	۲۶,۸۴۳,۵۲۲	-	-	-	-	سایر (شرکت نفت پارس, شرکت قائد بصیر, پتروشیمی تدبیر و توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا)
	۱۷,۶۸۹,۳۵۵	۵۶,۸۵۷,۷۳۳					
	(۷,۶۶۷,۰۰۰)	(۶,۴۶۷,۰۰۰)					تفاوت با اسناد پرداختی (یادداشت ۳-۱-۳۴)
	۱۰,۰۲۲,۳۵۵	۵۰,۳۹۰,۷۳۳					

۹-۱-۱۲- مانده حساب پیش پرداخت سرمایه ای گروه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

	(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	*	۲۱,۷۷۹,۰۶۵	قسط اول پیش پرداخت شرکت کسه در شرکت فرعی نیروگاه آبادان ۲
	۲,۳۰۴,۹۶۱	*	کنسرسیوم همپا و هذکو (پالایش پارسین سپهر)
	۱,۶۱۶,۵۳۹	*	خرید ورق‌های ساخت مخازن ذخیره سازی (شرکت پالایش پارسین سپهر)
	۱,۲۲۱,۶۷۵	*	خرید ۵ دستگاه مبدل حرارتی از فاتح صنعت کیمیا (پالایش پارسین سپهر)
	۲۸۸,۳۱۰	۲۸۸,۳۱۰	شرکت کرمان هاتف ارتباط (پالایش پارسین سپهر)
	*	۸۸۲,۴۰۸	شرکت راه و ساختمان سیمتریک (پالایش پارسین سپهر)
	*	۶۲۲,۰۵۶	شرکت صنایع الکترو آپتیک صا ایران (پالایش پارسین سپهر)
	۱,۱۱۴,۷۳۹	۱,۱۱۴,۷۳۹	شرکت انرژی گستر نصیر (پالایش پارسین سپهر)
	*	۲۰۷,۳۳۲	شرکت مهندسی پراور (پالایش پارسین سپهر)
	۹۵۸,۸۵۴	۱,۴۷۴,۳۱۵	خرید ۳ دستگاه چیلر آمونیاکی (شرکت پارس)
	۸۷۳,۰۳۴	۹۶۷,۲۱۸	جهاد نصر کرمان بابت عملیات خاکبرداری و تسطیح زمین (شرکت پتروشیمی تدبیر)
	۹۸۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	ساخت واحد جذبی آمونیاک (شرکت نفت پارس)
	۱۴۵,۸۰۰	۲۳۲,۲۸۱	ساخت و نصب سوله (شرکت نفت پارس)
	۱۰۵,۳۳۲	۱۰۵,۳۳۲	خرید ۸ دستگاه مبدل حرارتی (شرکت نفت پارس)
	۱۱۰,۵۰۰	۱۱۰,۵۰۰	ناموران فولاد ایرانیان بابت ساخت سیلوی ذخیره سازی مواد (شرکت قائد بصیر)
	۶۵,۶۲۲	*	دلسا گوهر فیدار بابت ساخت قطعات هوا ساز کمپرسور (شرکت قائد بصیر)
	۵۲,۸۰۰	۱۴۰,۸۰۰	پرداش سامانه فرید بابت ساخت سوله اتبار محصول و مواد شیمیایی (شرکت قائد بصیر)
	۵۶۲,۸۷۷	۵۶۲,۸۷۷	خرید زمین بابت ساخت اتبار مرکزی در شهرک صنعتی خوزستان (شرکت پرشیا)
	۳۵,۲۰۳	۳۵,۲۰۳	خرید زمین بابت ساخت سوله کارخانه همپ (شرکت پرشیا)
	۲۰۱,۸۳۵	۲۵۲,۹۴۷	قرارداد خرید پره شامل سه ست (تولید نیروی برق آبادان)
	۳۰۱,۴۰۰	۳۲۲,۰۹۳	خرید پره متحرک ردیف اول و نازل مرحله دوم (تولید نیروی برق آبادان)
	۱۳۴,۵۸۰	۲۲۲,۱۹۱	خرید قطعات مسیر داغ (تولید نیروی برق آبادان)
	۱۱۳,۸۰۰	*	تجهیز کارگاه ساخت سانتریفیوژ و تغییر کاربری ساختمان دفتر مرکزی (شرکت قائد بصیر)
	۵۱۳,۳۲۹	*	شرکت CAMCE بابت طراحی پایه پیشرفته طرح PDH (شرکت پتروشیمی تدبیر)
	۳۴,۶۷۹	*	شرکت CAMCE بابت طراحی پروژه ۱۸ فاز (شرکت پتروشیمی تدبیر)
	۵۶۷,۵۸۹	۷,۲۱۷,۲۴۲	سایر
	۱۲,۳۰۳,۴۵۸	۳۸,۳۹۱,۱۸۹	

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثیه و منصوبات	جمع	
۲۳۶,۹۳۷	۳,۰۶۳	۱,۹۱۰	۴۰,۷۸۱	۲۸۲,۶۹۱	بهای تمام شده
.	.	.	۶,۲۹۰	۶,۲۹۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
.	.	.	(۸۶۸)	(۸۶۸)	افزایش
۲۳۶,۹۳۷	۳,۰۶۳	۱,۹۱۰	۴۶,۲۰۳	۲۸۸,۱۱۳	کاهش
.	.	.	۹,۰۸۰	۹,۰۸۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
.	.	.	.	.	افزایش
۲۳۶,۹۳۷	۳,۰۶۳	۱,۹۱۰	۵۵,۲۸۳	۲۹۷,۱۹۳	کاهش
.	.	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
.	.	.	.	.	استهلاک انباشته
.	.	۸۴۶	۱۴,۹۷۸	۱۵,۸۲۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
.	۱۲۳	۳۱۸	۸,۹۷۶	۹,۴۱۷	استهلاک
.	.	.	(۸۶۸)	(۸۶۸)	کاهش
.	۱۲۳	۱,۱۶۴	۲۳,۰۸۶	۲۴,۳۷۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
.	۱۲۲	۳۱۹	۸,۰۸۱	۸,۵۲۲	استهلاک
.	.	.	.	.	کاهش
.	۲۴۵	۱,۴۸۳	۳۱,۱۶۷	۳۲,۸۹۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۳۶,۹۳۷	۲,۸۱۸	۴۲۷	۲۴,۱۱۶	۲۶۴,۲۹۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۳۶,۹۳۷	۲,۹۴۰	۷۴۶	۲۳,۱۱۷	۲۶۳,۷۴۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۲-۲-۱- به استثنای سرفصل زمین، دارایی‌های ثابت مشهود تا مبلغ ۱۳۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، گردباد و طوفان از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۲-۲-۲- زمین و ساختمان مربوط به یک واحد آپارتمان در محله ایرانشهر تهران به مساحت ۳۰۶ متر مربع می باشد که در سال ۱۴۰۱ از شرکت فرعی مهندسی ری نیرو خریداری شده و در حال حاضر بلا استفاده می باشد.

۱۳- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۹۶,۶۵۲	۹۰,۲۰۰	بهای تمام شده در ابتدای سال
.	.	سرقفلی تحصیل شده طی سال
(۶,۴۵۲)	.	سرقفلی واگذار شده طی سال
۹۰,۲۰۰	۹۰,۲۰۰	بهای تمام شده در پایان سال
۴۴,۲۷۶	۴۴,۰۷۰	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۴,۳۱۱	۴,۳۱۱	استهلاک سال
(۴,۵۱۷)	.	سرقفلی واگذار شده طی سال
۴۴,۰۷۰	۴۸,۳۸۱	استهلاک انباشته در پایان سال
۴۶,۱۳۰	۴۱,۸۱۹	مبلغ دفتری

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی‌های نامشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	نرم افزارها	دانش فنی	سرقفلی خرید دارایی ثابت	حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۴۴۹,۶۰۲	۵۸,۲۵۹	۱۰۲,۹۴۲	۴۲,۰۱۱	۲۵۴,۳۴۸	۹۹۲,۰۴۲
۲۶,۹۹۵	.	۱,۸۳۶	.	.	۲۵,۱۵۹
(۷۴,۵۵۹)	.	(۱,۶۹۱)	(۷۲,۸۶۳)	.	(۵)
۵۹,۸۰۰	۳,۷۴۳	۱۴,۰۴۵	.	۷,۶۱۰	۳۴,۴۰۲
(۱۰)	.	.	.	.	(۱۰)
.	(۲۸,۴۸۹)	۳۱,۶۰۹	۶۵,۸۵۷	.	(۶۸,۹۷۷)
۱,۴۶۱,۸۲۸	۳۳,۵۱۳	۱۴۸,۷۴۱	۳۵,۰۰۵	۲۶۱,۹۵۸	۹۸۲,۶۱۱
۱۹۴,۰۱۹	۱,۶۹۸	۹,۶۴۴	.	.	۱۸۲,۶۷۷
۱,۶۵۵,۸۴۷	۳۵,۲۱۱	۱۵۸,۳۸۵	۳۵,۰۰۵	۲۶۱,۹۵۸	۱,۱۶۵,۲۸۸
۱۰۸,۴۲۸	.	۴۶,۸۸۵	۲۴,۱۹۱	۹,۱۷۸	۲۸,۱۷۴
۲۰۲	.	۲۰۲	.	.	.
(۶۰۱)	.	(۶۰۱)	.	.	.
۴۹,۵۲۰	.	۳۰,۴۹۱	۱,۶۵۷	.	۱۷,۳۷۲
.	(۴۳۲)	۱۱,۴۲۵	۳,۰۲۷	.	(۱۴,۰۳۰)
۱۵۷,۵۴۹	(۴۳۲)	۸۸,۴۰۲	۲۸,۸۸۵	۹,۱۷۸	۳۱,۵۱۶
۳۶,۷۱۹	.	۲۸,۸۶۸	۱,۶۵۷	.	(۳,۸۰۶)
۱۹۴,۲۶۸	(۴۳۲)	۱۲۷,۲۷۰	۳۰,۵۴۲	۹,۱۷۸	۲۷,۷۱۰
۱,۴۶۱,۵۷۹	۳۵,۶۴۳	۳۱,۱۱۵	۴,۴۶۳	۲۵۲,۷۸۰	۱,۱۳۷,۵۷۸
۱,۳۰۴,۲۷۹	۳۳,۹۴۵	۶۰,۳۳۹	۶,۱۲۰	۲۵۲,۷۸۰	۹۵۱,۰۹۵

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

تحصیل از طریق ترکیب تجاری

واگذاری شرکت فرعی

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک اثبات‌شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

تحصیل از طریق ترکیب تجاری

واگذاری شرکت فرعی

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۱۴- افزایش طی سال دارایی‌های نامشهود عمدتاً مربوط به خرید حق امتیاز افزایش توان برق و خرید نرم افزارها در شرکت‌های فرعی می‌باشد.

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز
۲۳۳	۱۲۷	۱۰۶
(۶)	.	(۶)
۲۲۷	۱۲۷	۱۰۰
.	.	.
۲۲۷	۱۲۷	۱۰۰
۱۲۷	۱۲۷	.
.	.	.
۱۲۷	۱۲۷	.
.	.	.
۱۲۷	۱۲۷	.
۱۰۰	.	۱۰۰
۱۰۰	.	۱۰۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک اثبات‌شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	شرکت نفت پارس	شرکت پالایش پارسین سپهر	شرکت تولید نیروی برق آبادان	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۲,۴۵۱,۰۷۵	۷۵,۳۵۴,۶۵۸	۱۳۵,۹۶۳,۱۰۱	۱۱,۹۴۳,۲۶۷	دارایی‌های جاری
۴,۰۲۵,۴۲۹	۶۹,۶۱۲,۲۱۸	۴۶۰,۹۷۶,۶۲۲	۱۲,۹۶۷,۱۵۳	دارایی‌های غیرجاری
۱۶,۷۹۹,۰۵۰	۶۵,۸۵۱,۵۹۳	۲۷۴,۱۵۸,۳۰۳	۲,۹۵۸,۵۸۵	بدهی‌های جاری
۵۶۵,۶۷۱	۵,۳۷۷,۹۴۸	۱۸۲,۵۲۳,۴۶۸	۱۹,۷۱۸,۳۰۵	بدهی‌های غیرجاری
۲۱,۱۷۲,۲۴۰	۷۳,۷۳۷,۳۳۵	۱۴۰,۲۵۷,۹۵۲	۲,۲۳۳,۵۳۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
.	.	.	.	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۰,۰۵۶,۹۴۳	۱۶۵,۷۰۴,۷۲۶	۲۸۹,۵۵۱,۴۷۶	۵,۷۷۰,۱۸۷	درآمد عملیاتی
۱۳,۹۲۲,۴۱۵	۴۱,۵۹۷,۳۳۰	۹۵,۱۱۲,۶۲۸	(۴۵۸,۳۳۲)	سود (زیان) خالص
۱۳,۹۲۲,۴۱۵	۴۱,۵۹۷,۳۳۰	۹۵,۱۱۲,۶۲۸	(۴۵۸,۳۳۲)	سود قابل انتساب به مالکان شرکت
.	.	.	.	سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۱۳,۹۲۲,۴۱۵	۴۱,۵۹۷,۳۳۰	۹۵,۱۱۲,۶۲۸	(۴۵۸,۳۳۲)	جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به مالکان شرکت
.	.	.	.	جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۱۳,۹۲۲,۴۱۵	۴۱,۵۹۷,۳۳۰	۹۵,۱۱۲,۶۲۸	(۴۵۸,۳۳۲)	جمع سود و زیان جامع
.	.	.	.	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۱۲,۲۵۸,۷۴۷	۷,۲۵۴,۹۰۱	۱۶۰,۲۰۲,۶۸۸	(۲,۶۹۹,۱۹۷)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۱,۷۳۵,۴۰۷)	۷۵۷,۹۳۸	(۵۲,۳۱۱,۶۱۱)	(۴,۲۰۰,۹۳۹)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۸,۳۵۸,۶۱۹)	(۴,۲۹۸,۲۶۷)	(۱۲۲,۰۴۷,۴۲۲)	۷,۸۸۳,۰۵۲	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲,۱۶۴,۷۳۱	۳,۷۱۴,۵۷۲	(۱۴,۱۵۶,۳۳۵)	۹۸۲,۹۱۶	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۷- سرمایه‌گذاری‌های زیر در وثیقه بدهی‌ها هستند:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		پادداشت
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۳۸۰۱	۹۹,۵۵۵	۱۴۳۸۰۱	۹۹,۵۵۵	۱۵-۷-۱
۰	۰	۱,۱۵۳,۶۱۸	۱,۱۵۳,۶۱۸	۱۵-۷-۲
۰	۰	۳,۶۰۱,۹۰۴	۳,۶۰۱,۹۰۴	۱۵-۷-۳
۱۴۳۸۰۱	۹۹,۵۵۵	۴,۸۹۹,۳۳۳	۴,۸۵۵,۰۷۷	

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر

شرکت نفت پارس

شرکت تولید نیروی برق آبادان

۱۵-۷-۱- تعداد ۷۲۵,۸۰۶,۴۵۸ سهم شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر بابت انتشار اوراق اجاره گروه توسعه انرژی تدبیر در وثیقه شرکت واسط مالی خرداد می‌باشد.

۱۵-۷-۲- تعداد ۶,۵۶۷,۵۳۴,۹۷۸ سهم معادل ۲۸.۵ درصد سهام شرکت نفت پارس متعلق به شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا بابت تسهیلات دریافتی از بانکها توسط گروه توسعه انرژی تدبیر (۷,۵۰۰ میلیارد ریال از بانک اقتصاد نوین)، شرکت نفت و گاز پرشیا (۹۵۰ میلیارد ریال از بانک شهر و ۲,۰۰۰ میلیارد ریال از بانک کارآفرین) و شرکت مهندسين ساخت و بهره وری آرمان (۷۰ میلیون دلار از صندوق توسعه ملی) در وثیقه می باشد.

۱۵-۷-۳- از کل سهام شرکت فرعی تولید نیروی برق آبادان به تعداد ۹۵۶,۲۵۰,۰۰۰ سهم در وثیقه سازمان خصوصی سازی، تعداد ۳۸,۹۰۱,۳۳۸ سهم در وثیقه سازمان بورس اوراق بهادار می‌باشد.

۱۵-۸- تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت‌های فرعی

۱۵-۸-۱- تحصيل سهام شرکت فرعی

طی سال مالی، گروه ۶۷٪ سهام دارای حق رای شرکت پالایش نفت پایا را تحصيل نموده است. اطلاعات واحد تحصيل شده و مابه ازای انتقال یافته به قرار زیر است:

میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۵۵,۰۰۰	۴,۶۱۵,۲۸۸	مابه ازای انتقال یافته
	۲,۰۰۰,۰۰۰	دارایی‌های ثابت مشهود
	(۱۱۵,۲۸۸)	سرمایه
	۶,۵۰۰,۰۰۰	سهم زیان آبشسته ابتدای دوره
	(۲,۱۴۵,۰۰۰)	خالص دارایی‌های قابل تشخیص
		منافع فاقد حق کنترل
۴,۳۵۵,۰۰۰		
		سرقفی
	۳,۹۰۰,۰۰۰	خالص مابه ازای نقد پرداختی
	(۶۱۳,۳۷۱)	موجودی نقد تحصيل شده
	۳,۲۸۶,۶۲۹	جریان خالص خروج وجه نقد

۱۵-۸-۲- واگذاری سهام شرکت فرعی بدون از دست دادن کنترل

طی سال مالی، گروه ۲ درصد از منافع خود در شرکت فرعی نفت پارس را به مبلغ ۲,۹۸۹,۸۷۰ میلیون ریال از طریق فرابورس واگذار نمود. با این اقدام منافع در شرکت مذکور به ۳ درصد رسید. مبلغ ۱,۲۸۰,۸۷۳ میلیون ریال سهم منافع واگذار شده (سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص داراییهای شرکت مذکور) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت ما به ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۱,۶۹۱,۸۱۱ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل (یادداشت ۲۹) منظور شده است.

۱۶- سرمایه‌گذاری در مشارکت‌های خاص

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس افرابورس	گروه
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰٪	شرکت پترو فراز ساحل تدبیر

۱۶-۱- اطلاعات مربوط به مشارکت‌های خاص با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه
شرکت پترو فراز ساحل تدبیر	تولید و نصب پمپ‌های ESP	ایران	۵۰٪

مشارکت خاص فوق که متعلق به شرکت فرعی توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا می باشد با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی به حساب منظور شده‌است.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۲- خلاصه اطلاعات مالی مشارکت‌های خاص

۱۶-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی مشارکت‌های خاص با اهمیت گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		پترو قراز آور ساحل تدبیر		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۷۲,۵۹۸	۳,۱۰۶,۷۶۲			دارایی‌های جاری
۳,۴۳۰,۷۵۴	۳,۳۳۷,۱۳۸			دارایی‌های غیرجاری
(۵۰۸,۰۱۳)	(۴,۱۲۱,۰۰۶)			بدهی‌های جاری
(۳,۹۳۲,۶۰۱)	(۶,۶۹۰,۷۹۸)			بدهی‌های غیرجاری
				مبالغ دارایی‌ها و بدهی‌های فوق شامل موارد زیر است:
۳۷,۰۰۵	۲,۳۱۳,۷۳۴			موجودی نقد
۲۸۵,۸۶۵	۳۳۷,۹۷۷			درآمد عملیاتی
(۴۰۴,۶۰۶)	(۶۷۱,۶۳۱)			سود (زیان) عملیاتی
(۸۶۶,۰۳۹)	(۳,۶۳۱,۶۴۱)			سود (زیان) خالص
(۴۳۳,۰۲۸)	(۱,۸۱۵,۸۵۷)			سود (زیان) خالص سهم گروه
.	.			حذف سود معاملات درون گروهی
(۴۳۳,۰۲۸)	(۱,۸۱۵,۸۵۷)			زیان خالص سهم گروه از مشارکت خاص
				سود شامل اقلام زیر است:
۶	.			سود سپرده بانکی

۱۶-۲-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی خلاصه شده فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		پترو قراز آور ساحل تدبیر		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
(۷۳۶,۲۶۲)	(۱,۷۲۱,۱۳۷)			خالص دارایی‌ها
(۳۶۸,۱۳۸)	(۸۶۰,۵۸۶)			سهم گروه از خالص دارایی‌ها قبل از حذف معاملات درون گروهی
۳۶۸,۱۳۸	۸۶۰,۵۸۶			حذف سهم گروه از معاملات درون گروهی
.	.			سهم گروه از خالص دارایی‌ها
۵۰	.			مبلغ دفتری منافع گروه

۱۷- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۳		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/اگرابورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه/بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	
گروه							
-	۱,۳۴۰,۰۰۰	-	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	۴۰٪	۱۹,۹۹۹,۹۹۹	شرکت شیمیایی مدبران شیمی
-	۱۷,۸۸۶	-	۱۷,۸۸۶	۱۷,۸۸۶	۴۰٪	۳۹۹	شرکت مدیریت تولید برق جنوب غرب
-	۵,۱۶۶	-	۵,۱۶۶	۵,۱۶۶	۸۰٪	۳۳,۶۰۰	شرکت بهمن گنو (پالایش نفت هرمز) - قبل از بهره برداری
-	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۴۹٪	۴۹۰	شرکت تندر قدرت آب و برق وحدت قم
-	.	-	.	۴۸۰ (۴۸۰)	۴۸٪	۴۸	شرکت طاهر تجارت مهر کیش
-	۱,۳۶۴,۲۵۲	-	۱,۳۶۴,۲۵۲	۱,۳۶۴,۷۳۲ (۴۸۰)			
شرکت							
-	۱۶۳,۶۳۷	-	۱۶۳,۶۳۷	۱۶۳,۶۳۷	۲۰٪	۹,۹۹۹,۹۹۹	شرکت شیمیایی مدبران شیمی
-	۳۴,۹۴۴	-	۳۴,۹۴۴	۳۴,۹۴۴	۸۰٪	۳۳,۶۰۰	شرکت بهمن گنو (پالایش نفت هرمز)
-	۴۸۰	-	۴۸۰	۴۸۰	۴۸٪	۴۸	شرکت طاهر تجارت مهر کیش
-	۱۹۹,۰۶۱	-	۱۹۹,۰۶۱	۱۹۹,۰۶۱			

۱۷-۱- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته مدیریت تولید برق جنوب غرب مربوط به شرکت فرعی تولید نیروی برق آبادان و تندر قدرت آب و برق وحدت قم مربوط به شرکت فرعی مهندسی ری نیرو می باشد.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۲- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
سهم از خالص دارایی‌ها	سهم از خالص دارایی‌ها	سرقتی	سهم از خالص دارایی‌ها
۲۷,۰۷۰	۱,۳۶۴,۲۵۲	۰	۱,۳۶۴,۲۵۲
مانده در اول سال			
۱,۳۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰
ارزش منصفانه شرکت مدبران شیمی در تاریخ تبدیل منافع مالکیت از کنترل به نفوذ قابل ملاحظه			
(۲,۸۱۸)	۰	۰	۰
سهم از سود (زیان) شرکت‌های وابسته طی سال			
۱,۳۶۴,۲۵۲	۱,۳۶۴,۲۵۲	۰	۱,۳۶۴,۲۵۲

۱۷-۳- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

حق رای گروه				محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
۱۴۰۲	۱۴۰۳	گروه	شرکت			
۲۰٪	۴۰٪	۲۰٪	۴۰٪	ایران	تولید فرآورده‌های پتروشیمی	شرکت شیمیایی مدبران شیمی
۸۰٪	۸۰٪	۸۰٪	۸۰٪	ایران	پالایش نفت و تولید بنزین	شرکت بهمن گنو (پالایش نفت هرمز)
۰٪	۴۰٪	۰٪	۴۰٪	ایران	بهره‌برداری و تولید برق	شرکت مدیریت تولید برق جنوب غرب
۰٪	۴۹٪	۰٪	۴۹٪	ایران	بهره‌برداری و تولید برق	شرکت تندر قدرت آب و برق وحدت قم
۴۸٪	۴۸٪	۴۸٪	۴۸٪	ایران	واردات و صادرات کالاهای بازرگانی	شرکت طاهر تجارت مهر کیش

۱۷-۳-۱- تمام شرکت‌های فوق (به استثنای شرکت تندر قدرت آب و برق وحدت قم) با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی به حساب منظور شده اند.

۱۷-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته

۱۷-۴-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

شرکت شیمیایی مدبران شیمی (قبل از بهره برداری)		شرکت مدیریت تولید برق جنوب غرب		شرکت بهمن گنو (پالایش نفت هرمز)		شرکت تندر قدرت آب و برق وحدت قم		شرکت طاهر تجارت مهر کیش	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۰۸,۶۳۲	۲۰۸,۶۳۲	۱۶۹,۰۶۷	۱۲۳,۴۵۱	۹۲,۵۲۲	۹۲,۵۲۲	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۱,۵۰۶	۲,۷۳۶
۹۲۴,۰۸۱	۹۲۴,۰۸۱	۸۶,۰۶۲	۹۰,۱۰۲	۸,۳۸۲,۳۲۶	۸,۳۸۲,۳۲۶	۰	۰	۲۸	۲۸
(۲۱۴,۸۵۹)	(۲۱۴,۸۵۹)	(۲۳۷,۱۷۶)	(۱۸۹,۴۶۷)	(۷,۰۰۶,۳۳۱)	(۷,۰۰۶,۳۳۱)	۰	۰	(۲۳,۹۱۵)	(۶,۷۹۰)
(۴۴۳,۵۸۷)	(۴۴۳,۵۸۷)	(۲۱,۲۲۲)	(۲۱,۲۲۲)	(۱,۴۴۵,۸۱۴)	(۱,۴۴۵,۸۱۴)	۰	۰	۰	۰
درآمدهای عملیاتی									
(۲۵,۷۳۳)	(۲۵,۷۳۳)	۰	۲۶,۰۴۹	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۴۷)	۳۱۵
سود (زیان) خالص									
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود دریافتی از شرکت‌های وابسته									

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۴-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)											
شرکت شیمیایی مدیران		شرکت مدیریت تولید برق		شرکت بهمن گنو (پالایش نفت هرمز)		شرکت تندر قدرت آب و برق وحدت قم		شرکت طاهر تجارت مهر کیش			
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲		
۴۷۴,۲۶۷	۴۷۴,۲۶۷	(۳,۲۶۹)	۲,۸۶۴	۲۲,۷۰۳	۲۲,۷۰۳	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	(۲۲,۳۷۱)	(۴,۰۱۶)	خالص دارایی ها	
۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱۷,۸۸۶	۱۷,۸۸۶	۵,۱۶۶	۵,۱۶۶	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	.	.	سهام گروه از خالص دارایی ها (یادداشت ۱۷-۲)	

۱۷-۴-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت بهمن گنو مشتمل بر ۸۰٪ سهام آن می‌باشد که با عنایت به مفاد مشارکت نامه فیما بین، تعداد ۳ عضو از اعضای هیات مدیره شرکت بهمن گنو توسط شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران تعیین می‌گردد و همچنین اولویت واگذاری ۶۰ درصد سهام به شریک خارجی مورد توافق طرفین قرار گرفته است. لذا کنترل عملیات شرکت بهمن گنو به موجب مشارکت نامه مذکور بر عهده شرکت مذکور می‌باشد. بنابراین در این خصوص در رعایت استانداردهای حسابداری، روش ارزش ویژه جهت آن بکار گرفته شده و از تلفیق مستثنی شده است.

۱۷-۴-۲-۲- با توجه به اینکه گروه هیچگونه کنترل در شرکت تندر قدرت برق و آب وحدت قم ندارد و کلیه سیاست‌های شرکت مذکور و انتخاب مدیر عامل و دو عضو هیئت مدیره آن توسط سهامدار ۵۱ درصدی تعیین می‌گردد و با در نظر گرفتن اینکه شرکت مزبور در سال مورد گزارش عملکرد و دارایی قابل ملاحظه‌ای نداشته است، لذا از روش ارزش ویژه جهت حسابداری سرمایه‌گذاری مذکور استفاده نشده است. لازم به ذکر است که طبق اساسنامه فعالیت شرکت مذکور مدیریت تولید برق و بهره‌برداری از واحدهای مقیاس کوچک می‌باشد که در طی سال مالی هیچگونه فعالیتی نداشته است.

۱۷-۵- گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳	۱۴۰۲		
۴۸۰	۴۸۰	مانده در ابتدای سال	
.	.	زیان کاهش ارزش	
.	.	برگشت زیان کاهش ارزش	
۴۸۰	۴۸۰	مانده پایان سال	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۷-۸- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۱۸-۱	۶۵,۶۸۹,۳۱۰	.	۶۵,۶۸۹,۳۱۰	۳۲,۸۲۱,۷۰۹	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
	۸,۰۰۰	.	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	سپرده بلندمدت بانکی (صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ایتم برکت)
	۶۵,۶۸۷,۳۱۰	.	۶۵,۶۸۷,۳۱۰	۳۲,۸۲۹,۷۰۹	
۱۸-۱	۲۲,۶۹۵,۲۳۸	.	۲۲,۶۹۵,۲۳۸	۲۲,۶۹۵,۲۳۸	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
	۸,۰۰۰	.	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	سپرده بلندمدت بانکی (صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری ایتم برکت)
	۲۲,۷۰۳,۲۳۸	.	۲۲,۷۰۳,۲۳۸	۲۲,۷۰۳,۲۳۸	

گروه:

شرکت:

۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱
۸۱۷,۴۷۳,۴۵۸	۸۱۷,۴۷۳,۴۵۸	۸۱۷,۴۷۳,۴۵۸
۲,۴۴۴,۴۰۲	۲,۴۴۴,۴۰۲	۲,۴۴۴,۴۰۲
۵,۴۷۵,۴۰۱	۵,۴۷۵,۴۰۱	۵,۴۷۵,۴۰۱
۱۹-۱-۳		
۳,۵۹۵,۴۴۵	۳,۵۹۵,۴۴۵	۳,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴۵
۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳	۲,۳۷۸,۸۲۳
۲,۵۹۵,۴۴۵	۲,۵۹۵,۴۴	

595

(တုံ့ပြန် နှင့် ဆိုက်ကပ် (ရက်))

:اسی وقت سے

2. $\frac{d}{dt} \left(\frac{1}{2} m v^2 + U(r) \right) = \frac{dU}{dt}$ و $\frac{dU}{dt} = -\frac{\partial U}{\partial r} \frac{dr}{dt} = -F_r \cdot v$

۲۸۷۴۷۱۲	۵۸۲۷۱۲۷۳	
۲۸۷۴۷۱۲	۵۸۲۷۱۲۷۳	۱۹-۳
.	.	۱۹-۱
۱۴۰۴	۱۴۰۴	تاریخ

595

(တုံ့ပြန် နှင့် ဆိုက်ကပ် (ဂျာ))

۱۹- سرمایه گذاری و اشتغالزایی

(خاصی سہاوی) تدریسی انرژیاں یو سولہ گروپوں میں تقسیم کی گئیں۔
 ہر گروپ کو ایک موضوع کی تین سوچیں دی گئیں۔
 ۱۴۰۳ء ۱۳ ستمبر ۱۳۰۳ء کو ہر گروپ نے اپنی سوچیں پیش کیں۔

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۹- طبق مفاد بند ۲۲ قرارداد فی مابین شرکت فرعی توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا با شرکت نفت، بازیافت مخارج انجام شده در پروژه یاران شمالی از طریق تعیین میزان سهم و دوره استخراج نفت، منوط به تایید مخارج مزبور توسط حسابرس شرکت نفت می باشد که صورت ریز هزینه های انجام شده در پروژه توسط حسابرس مورد بررسی قرار گرفته و گزارش نهایی آن تا پایان سال ۲۰۲۱ (۱۴۰۰ شمسی) طی نامه شماره درم/۱۴۰۴-۲۷۶ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ توسط شرکت ملی نفت اعلام گردید، مضافاً پیش نویس گزارش سال ۲۰۲۲ در خرداد سال ۱۴۰۴ دریافت شده است که مبالغ مخارج مورد رسیدگی سال مذکور مبلغ ۱۷.۷ میلیون دلار می باشد. همچنین طبق گزارش حسابرسی از ابتدای پروژه تا پایان سال ۲۰۲۲ مبلغ ۱۶ میلیون دلار از اضافه کاری های انجام شده توسط پیمانکاران فرعی به تایید شرکت نفت نرسیده است که طبق مصوبه کمیته مشترک تصویب مخارج پروژه، مخارج مذکور به کارشناس فنی ارجاع شده و تا تاریخ صورت وضعیت مالی نتیجه گزارش بررسی کارشناس مذکور صادر نشده است و همچنین مبلغ ۲.۴ میلیون دلار از مخارج مربوط به ابتدای پروژه (از سال ۲۰۱۱ تا سال ۲۰۱۸) نیز مورد پذیرش قرار نگرفته و موضوع در حال بررسی بوده که تا تاریخ صورت های مالی تعیین تکلیف نشده است.

۱-۱-۳- علاوه بر مخارج انجام شده، تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰، مبلغ ۲۳۲.۲۸۰.۸۰۹ دلار، معادل ۵.۳۷۵.۰۶۱ میلیون ریال هزینه مالی در پروژه شناسایی شده است.

۱۹-۲- پروژه های در دست مطالعه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	گروه
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲,۶۱۸,۰۵۲	۵,۵۱۰,۱۴۱	۱۹-۲-۱	پروژه فاز ۲ یاران (IPC)
۲۱۵,۲۴۳	۲۶۷,۵۲۱	۱۹-۲-۲	پروژه مارون کوپال
۲۹,۸۲۷	۲۹,۸۲۷	۱۹-۲-۳	پروژه آزادگان شمالی
۱۰,۹۹۵	۱۷,۳۴۹		پروژه تاسیس کارخانه پمپ SRP
۵۵۵	۵۵۵		پروژه ارم یازن
۲,۸۷۴,۶۷۲	۵,۸۲۵,۳۹۳		

۱-۲-۱- سرفصل فوق عمده‌تاً شامل مبلغ ۵۰۰۶ میلیارد ریال مخارج مربوط به پروژه فاز ۲ یاران مربوط به مخارج سرمایه ای انجام شده توسط شرکت فرعی پترو ایرانیان کرخه می باشد که پس از ۱۸ ماه از تاریخ لازم الاجرا شدن قرارداد (در ۱۴۰۱/۶/۱۷) و پس از تصویب کارگروه مشترک و تایید آن توسط کارفرما بازیافت خواهد شد.

۱-۲-۲- پروژه کوپال با موضوع بهره برداری از میدان نفتی کوپال پس از امضای HOA در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۷ و با مبلغ برآوردی سرمایه گذاری ۱.۲ میلیون دلار به شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا واگذار شده است. عملیات پروژه مذکور در سال ۱۴۰۳ آغاز گردیده که توسط شرکت فرعی پترو ایرانیان کوپال به عنوان اپراتور صورت می پذیرد. مبلغ فوق پس از بررسی و تایید شریک روس و کارفرما به حساب شرکت پترو ایرانیان کوپال در سال ۱۴۰۴ انتقال خواهد یافت.

۱-۲-۳- مخارج مربوط به پروژه در دست اقدام مربوط به انجام مطالعه و ارائه طرح توسعه و بهره برداری میدان آزادگان شمالی توسط شرکت مهندسی فرآیند به کمک رایانه ایرانیان (CAPE) جهت امضای قرارداد IPC میدان آزادگان شمالی می باشد. پروژه مذکور تا تاریخ صورت وضعیت مالی عملیاتی نشده است.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
 ۲۰-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳						
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	تجاری
۶,۰۹۲,۴۳۶	۱۲,۵۰۹,۳۷۰	(۲,۲۵۹)	۱۲,۵۱۱,۶۲۹	-	۱۲,۵۱۱,۶۲۹	۲۰-۱-۱	اسناد دریافتنی سایر مشتریان
۵۱,۳۶۰	۱۱۳,۶۹۵	-	۱۱۳,۶۹۵	۱۱۳,۶۹۵	-	۲۰-۱-۲	حساب‌های دریافتنی اشخاص وابسته
۲۴۸,۷۷۹,۲۶۷	۳۶۰,۷۶۲,۸۰۰	(۵۲۹,۸۱۴)	۳۶۱,۲۹۲,۹۸۶	۳۵۷,۳۳۸,۰۱۶	۳,۹۶۴,۵۹۸	۲۰-۱-۲	سایر مشتریان
۲۴۸,۸۳۰,۶۲۷	۳۶۰,۸۷۶,۴۹۵	(۵۲۹,۸۱۴)	۳۶۱,۴۰۶,۳۰۹	۳۵۷,۴۴۱,۷۱۱	۳,۹۶۴,۵۹۸		
۲۵۴,۹۲۳,۰۶۳	۳۷۳,۳۸۵,۸۶۵	(۵۳۲,۰۷۳)	۳۷۳,۹۱۷,۹۳۸	۳۵۷,۴۴۱,۷۱۱	۱۶,۴۷۶,۲۲۷		
سایر دریافتنی‌ها							
حساب‌های دریافتنی							
۴۹,۳۸۵,۷۷۸	۲۳,۵۶۴,۲۰۸	-	۲۳,۵۶۴,۲۰۸	۲,۳۲۵,۲۴۶	۲۱,۲۳۸,۹۶۲	۲۰-۱-۳	اشخاص وابسته
۳۱,۷۰۴,۸۷۸	۵۴,۱۶۰,۷۹۰	(۳۶۲,۸۳۳)	۵۴,۵۲۳,۶۲۳	۲,۵۹۱,۸۵۵	۵۱,۹۳۱,۷۶۸	۲۰-۱-۴	سایر اشخاص
۸۱,۰۹۰,۶۵۶	۷۷,۷۲۴,۹۹۹	(۳۶۲,۸۳۳)	۷۸,۰۸۷,۸۳۲	۴,۹۱۷,۱۰۱	۷۳,۱۷۰,۷۳۰		
۸۱,۰۹۰,۶۵۶	۷۷,۷۲۴,۹۹۹	(۳۶۲,۸۳۳)	۷۸,۰۸۷,۸۳۲	۴,۹۱۷,۱۰۱	۷۳,۱۷۰,۷۳۰		
۳۳۶,۰۱۳,۷۱۸	۴۵۱,۱۱۰,۸۶۳	(۸۹۴,۹۰۶)	۴۵۲,۰۰۵,۷۶۹	۳۶۲,۳۵۸,۸۱۲	۸۹,۶۴۶,۹۵۷		

۲۰-۱-۱-۲- اسناد دریافتنی تجاری گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳						
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
۶,۰۹۲,۴۳۶	۱۳,۴۹۳,۲۲۸	(۲,۲۵۹)	۱۳,۴۹۵,۴۸۷	-	۱۳,۴۹۵,۴۸۷	۲۰-۱-۱-۱	سایر مشتریان
-	۴۶۰,۰۴۶	-	۴۶۰,۰۴۶	-	۴۶۰,۰۴۶		اسناد خزانه اسلامی
-	(۱,۴۴۳,۹۰۴)	-	(۱,۴۴۳,۹۰۴)	-	(۱,۴۴۳,۹۰۴)	۴۰	تهداتر با پیش دریافت‌ها
۶,۰۹۲,۴۳۶	۱۲,۵۰۹,۳۷۰	(۲,۲۵۹)	۱۲,۵۱۱,۶۲۹	-	۱۲,۵۱۱,۶۲۹		

۲۰-۱-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری گروه عمدتاً مربوط به مشتریان محصولات شرکت‌های فرعی تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (۱۲۶۸۱ میلیارد ریال) و نفت پارس (۷۰۵ میلیارد ریال) می‌باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی به ترتیب مبالغ ۲.۷۶۰ میلیارد ریال و ۱۷ میلیارد ریال از اسناد فوق سررسید و وصول شده است.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۲- حساب‌های دریافتی تجاری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
	۰	۱۱۳,۶۹۵	۱۱۳,۶۹۵	۰	۱۱۳,۶۹۵	۵۱,۳۶۰
	۰	۱۱۳,۶۹۵	۱۱۳,۶۹۵	۰	۱۱۳,۶۹۵	۵۱,۳۶۰

گروه
اشخاص وابسته
شرکت توسعه اقتصاد آینده سازان

سایر مشتریان

۲۰-۱-۲-۱	۲۷۱,۱۹۶	۱۴۸,۲۲۳,۵۱۷	۱۴۸,۴۹۵,۷۱۳	۰	۱۴۸,۴۹۵,۷۱۳	۱۲۷,۷۰۸,۰۳۰
شرکت ملی نفت ایران						
۲۰-۱-۲-۲	۰	۷,۶۵۵,۶۲۶	۷,۶۵۵,۶۲۶	۰	۷,۶۵۵,۶۲۶	۱,۷۸۶,۵۲۳
مشتریان صادراتی						
۲۰-۱-۲-۳	۰	۱۵۶,۶۹۲,۲۷۷	۱۵۶,۶۹۲,۲۷۷	۰	۱۵۶,۶۹۲,۲۷۷	۸۸,۱۲۲,۹۰۷
شرکت نفت مناطق مرکزی						
۲۰-۱-۲-۳	۲۱۳,۲۹۷	۱۵,۰۲۰,۸۹۴	۱۵,۲۳۴,۶۹۱	۰	۱۵,۲۳۴,۶۹۱	۸,۹۰۰,۵۷۰
شرکت مهندسی و توسعه نفت						
۲۰-۱-۲-۳	۰	۶۸۴,۲۰۲	۶۸۴,۲۰۲	۰	۶۸۴,۲۰۲	۰
شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب						
شرکت زدن وستوک	۰	۱,۷۵۲,۰۳۹	۱,۷۵۲,۰۳۹	۰	۱,۷۵۲,۰۳۹	۰
سایر مشتریان	۳۰,۲۹,۳۲۵	۳,۰۹۲,۲۴۲	۶,۱۲۱,۶۷۷	(۵۲۹,۸۱۴)	۵,۵۹۱,۸۶۳	۳,۴۴۳,۰۲۳
مشتریان صنایع	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۴۵,۵۶۲
شرکت پترو پارس	۰	۶,۸۲۳,۸۰۲	۶,۸۲۳,۸۰۲	۰	۶,۸۲۳,۸۰۲	۴,۱۵۰,۶۰۱
شرکت اکتشاف توسعه و تولید پاسارگاد	۳۱,۴۱۲	۶,۲۵۷,۳۵۹	۶,۲۸۸,۷۷۱	۰	۶,۲۸۸,۷۷۱	۴,۸۵۴,۷۴۴
مبالغ قابل بازیافت	۰	۱۰,۱۱۸,۸۹۶	۱۰,۱۱۸,۸۹۶	۰	۱۰,۱۱۸,۸۹۶	۵,۵۶۵,۵۵۷
شرکت سیلند	۰	۱,۰۰۶,۱۶۱	۱,۰۰۶,۱۶۱	۰	۱,۰۰۶,۱۶۱	۰
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۴۱۸,۷۵۸	۰	۴۱۸,۷۵۸	۰	۴۱۸,۷۵۸	۶۵۱,۴۷۷
مشتریان-عاملین	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۰,۲۷۳
	۳,۹۶۴,۵۹۸	۳۵۷,۳۲۸,۰۱۶	۳۶۱,۲۹۲,۶۱۴	(۵۲۹,۸۱۴)	۳۶۰,۷۶۲,۸۰۰	۲۴۸,۷۷۹,۲۶۷
	۳,۹۶۴,۵۹۸	۳۵۷,۴۴۱,۷۱۱	۳۶۱,۴۰۶,۳۰۹	(۵۲۹,۸۱۴)	۳۶۰,۸۷۶,۴۹۵	۲۴۸,۸۳۰,۶۲۷

۲-۱-۲-۱- گردش حساب دریافتی از شرکت ملی نفت ایران به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده ابتدای سال	بروژه بیع متقابل	بروژه IPC یاران	بروژه بهره برداری - ارزی	بروژه منصوری - ارزی	ارزش افزوده ریالی	جمع کل
۱۱۸,۴۳۸,۳۳۹	۵,۲۹۱,۳۸۵	۱,۴۵۶,۹۹۸	۲۶,۳۴۷	۲,۴۹۴,۹۶۱	۱۲۷,۷۰۸,۰۳۰	
۱۶,۵۲۱,۱۶۹	۳,۱۲۳,۳۸۵	۰	۰	۴,۳۷۱,۷۷۳	۲۴,۰۱۶,۳۲۷	
(۸۳,۸۹۵,۴۷۶)	(۳,۹۱۷,۷۷۷)	(۱,۸۳۱,۵۸۵)	۰	(۶,۶۲۱,۸۸۵)	(۹۶,۴۶۶,۷۳۳)	
۵۶,۵۰۸,۰۴۴	۵,۳۱۱,۷۴۲	۲۷۴,۵۸۷	۰	۰	۶۲,۱۹۴,۳۷۳	
۲۰,۸۸۸,۳۷۴	۰	۰	۰	۹,۹۵۵,۳۳۲	۳۰,۸۴۳,۷۰۶	
۱۲۸,۴۶۰,۴۵۰	۹,۸۰۸,۷۳۵	۰	۲۶,۳۴۷	۱۰,۲۰۰,۱۸۱	۱۴۸,۴۹۵,۷۱۳	

۲-۱-۲-۱- مانده فوق عمدتاً مربوط به طلب شرکت فرعی توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا از شرکت ملی نفت ایران جمعاً به مبلغ ۲۸۲.۰۷۴۶۶۸ دلار شامل مطالبات قرارداد بیع متقابل یاران شمالی به مبلغ ۲۷۸.۴۶۵.۵۷۸ دلار و مبلغ ۳۶۰.۹۰۰.۹۰ دلار مربوط به درآمد پروژه بهره برداری یاران می باشد که به نرخ حواله سامانه سنا تسعیر شده است.

۲-۱-۲-۲- مانده ریالی فوق مربوط به طلب شرکت فرعی نفت پارس از مشتریان بابت فروش محصولات تولیدی می باشد. مانده ارزی فوق مربوط به شرکت فرعی پالایش پارسین سپهر بابت فروش محصولات بوتان و پروپان و نفتا به شرکت های خارجی بوده که تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ مذکور عمدتاً از طریق کارگزاری ها وصول شده است. مبلغ ۶۵ میلیون دلار (معادل ریالی ۲.۷۸۸.۵۷۴ میلیون ریال) از مطالبات مذکور مربوط به مطالبات شرکت فرعی پالایش پارسین سپهر از یکی از مشتریان خارجی (دارای چک ارزی کشور امارات) می باشد که علی الرغم سررسید طلب تا تاریخ تصویب صورتهای مالی وصول نگردیده است و از طریق مراجع قضایی خارج از کشور در حال پیگیری جهت وصول می باشد.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲-۱- مانده حساب شرکت مهندسی و توسعه نفت (متن)، شرکت نفت مناطق مرکزی و ملی مناطق نفت خیز جنوب به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	شرکت نفت مناطق مرکزی		شرکت مهندسی و توسعه نفت (متن)		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ملی مناطق نفت خیز جنوب	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
.	.	.	.	۲۱۳,۷۹۷	Supplementary
.	.	۲۶,۹۶۱,۴۹۰	۴۷,۰۰۰,۳۷۰	۴۰۸,۱۸۸	حساب های دریافتنی
.	۵۲۲,۲۸۱	۶۱,۱۶۱,۴۱۷	۱۰۹,۶۹۱,۹۰۷	۱۹۶,۲۷۰	مبلغ قابل باز یافت پیمان
.	۱۰۷,۹۴۶	.	.	۲,۵۲۶,۵۲۳	سپرده حسن انجام کار و تعهدات
.	۵۳,۹۷۵	.	.	۵,۷۶۹,۵۸۹	سپرده بیمه
.	۶۸۴,۲۰۲	۸۸,۱۲۲,۹۰۷	۱۵۶,۶۹۲,۲۷۷	۸,۹۰۰,۵۷۰	
				۱۵,۲۳۴,۶۹۱	

۱-۳-۲-۲- طلب از شرکت مهندسی و توسعه نفت (متن) مربوط به طلب شرکت‌های فرعی توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا (بابت پروژه یاران شمالی و بهره‌برداری یاران) و توسعه حفاری تدبیر (بابت صورت وضعیت‌های انجام شده و تکمیل شده چاه‌های آزادگان جنوبی) و طلب از شرکت نفت مناطق مرکزی ایران عمدتاً مربوط به طلب شرکت فرعی مهندسین ساخت و بهره‌وری آرمان (جهت اجرای پروژه‌های هما، وراوی و تابناک بصورت EPCF) می‌باشد.

۴-۲-۱- مانده فوق عمدتاً مربوط به طلب شرکت‌های فرعی نفت پارس و توسعه حفاری تدبیر از سایر مشتریان می‌باشد.

۵-۲-۱-۲- مبالغ قابل باز یافت پیمان ها و مازاد مبلغ دریافتی و دریافتنی به درآمد انباشته به تفکیک هر پیمان، مربوط به شرکت فرعی توسعه حفاری تدبیر، به شرح زیر است:

۱۴۰۲				۱۴۰۳				نام کارفرما
مازاد مبلغ دریافتی و دریافتنی به درآمد انباشته	مبلغ قابل باز یافت	مبالغ دریافتی و دریافتنی بابت پیش رفت کار تا تاریخ صورت وضعیت مالی	درآمد انباشته پیمان	مازاد مبلغ دریافتی و دریافتنی به درآمد انباشته	مبلغ قابل باز یافت	مبالغ دریافتی و دریافتنی بابت پیشرفت کار تا تاریخ صورت وضعیت مالی	درآمد انباشته پیمان	
.	۲,۰۵۷,۹۶۰	۱۶,۵۳۲,۳۱۵	۱۸,۵۹۰,۲۷۵	.	۴,۴۳۰,۳۶۳	۳۴,۹۱۰,۳۶۹	۳۹,۳۴۰,۷۳۲	توسعه و اکتشاف نفت پاسارگاد
.	۳,۴۸۲,۳۸۳	۱۷,۷۲۸,۷۶۳	۲۱,۲۱۱,۱۴۶	.	۵,۶۸۸,۵۳۴	۴۶,۷۷۲,۰۶۹	۵۲,۴۶۰,۶۰۳	شرکت پترو پارس
.	۲۵,۲۱۳	.	۲۵,۲۱۲	۵,۳۶۷,۳۷۷	.	۸,۴۲۶,۹۸۰	۳,۰۵۹,۶۰۳	شرکت زد ان وستوک
.	۵,۵۶۵,۵۵۷	۳۴,۲۶۱,۰۷۷	۳۹,۸۲۶,۶۳۳	۵,۳۶۷,۳۷۷	۱۰,۱۱۸,۸۹۶	۹۰,۱۰۹,۴۱۸	۹۴,۸۶۰,۹۳۷	

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳-۲۰-حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
۲۰-۱-۳-۱	۷,۸۱۹,۰۳۳	.	۷,۸۱۹,۰۳۳	.	۷,۸۱۹,۰۳۳
شرکت فولاد جهان آراه اروند	۷,۰۱۸,۰۹۶	.	۷,۰۱۸,۰۹۶	.	۷,۰۱۸,۰۹۶
۲۰-۱-۳-۲	۳,۰۵۳,۰۳۰	.	۳,۰۵۳,۰۳۰	.	۳,۰۵۳,۰۳۰
شرکت پترو فراز آور ساحل تدبیر	۵,۳۹۱	۲,۱۰۲,۷۰۳	۲,۱۰۷,۹۹۴	.	۲,۱۰۷,۹۹۴
۲۰-۱-۳-۳	۵۴۱,۶۱۶	.	۵۴۱,۶۱۶	.	۵۴۱,۶۱۶
مطالبات از بانکها	۲۰۷,۰۶۰	.	۲۰۷,۰۶۰	.	۲۰۷,۰۶۰
شرکت تجارت استوار پارس	۷۳۰,۶۷۷	.	۷۳۰,۶۷۷	.	۷۳۰,۶۷۷
شرکت گروه دارویی، برکت	۲۴۶,۴۷۸	.	۲۴۶,۴۷۸	.	۲۴۶,۴۷۸
شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدر	۳۸۰,۸۰۳	.	۳۸۰,۸۰۳	.	۳۸۰,۸۰۳
شرکت پارس سلامت نانو	۸۳,۰۲۵	.	۸۳,۰۲۵	.	۸۳,۰۲۵
شرکت شیمیایی، مدبران شیعی	۵۸,۷۱۰	.	۵۸,۷۱۰	.	۵۸,۷۱۰
تامین رفاه و آتیه تدبیر	۱۲۱,۱۹۶	.	۱۲۱,۱۹۶	.	۱۲۱,۱۹۶
کارگزاری تدبیرگران فردا	۴۵,۲۱۰	.	۴۵,۲۱۰	.	۴۵,۲۱۰
شرکت بازرگانی، نفت پارس	۱,۱۵۴	.	۱,۱۵۴	.	۱,۱۵۴
شرکت بهمن گنو	.	.	.	.	.
۳۴-۱-۳-۳	.	.	.	.	.
شرکت طاهر تجارت مهر کیش	.	.	.	.	.
گروه توسعه اقتصادی تدبیر	.	.	.	.	.
گروه سرمایه‌گذاری تدبیر	.	.	.	.	.
قند دزفول	.	.	.	.	.
شرکت کاغذ سبز خوزستان	.	.	.	.	.
شرکت بیمه پارسیان	.	.	.	.	.
شرکت گروه صنعتی شفا فارمد	.	.	.	.	.
سایر	۹۲۷,۵۸۳	۲۲۲,۵۴۳	۱,۱۵۰,۱۲۶	.	۱,۱۵۰,۱۲۶
	۲۱,۳۳۸,۹۶۳	۲,۳۲۵,۲۴۶	۲۳,۵۶۴,۲۰۸	.	۲۳,۵۶۴,۲۰۸
					۴۹,۳۸۵,۷۷۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۳-۲۰-۲-گردش حساب طلب از ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) طی سال به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
شرکت	گروه	شرکت	گروه
(۱,۵۸۴)	۵۷,۹۷۲	(۱,۵۸۴)	۵۷,۹۷۲
۳۷,۳۱۰,۰۴۶	۳۷,۳۱۰,۰۴۶	۳۷,۳۱۰,۰۴۶	۳۷,۳۱۰,۰۴۶
(۳۶,۶۵۰,۷۰۰)	(۳۶,۶۵۰,۷۰۰)	(۳۶,۶۵۰,۷۰۰)	(۳۶,۶۵۰,۷۰۰)
۱,۲۲۵,۳۲۰	۱,۲۲۵,۳۲۰	۱,۲۲۵,۳۲۰	۱,۲۲۵,۳۲۰
۸۹۷,۱۰۸	۸۹۷,۱۰۸	۸۹۷,۱۰۸	۸۹۷,۱۰۸
۲,۹۸۹,۸۷۰	۲,۹۸۹,۸۷۰	۲,۹۸۹,۸۷۰	۲,۹۸۹,۸۷۰
(۱۰۸,۷۵۵)	(۱۰۸,۷۵۵)	(۱۰۸,۷۵۵)	(۱۰۸,۷۵۵)
۲,۷۶۱,۶۳۰	۲,۷۶۱,۶۳۰	۲,۷۶۱,۶۳۰	۲,۷۶۱,۶۳۰
(۵۰۳,۴۵۳)	(۵۰۳,۴۵۳)	(۵۰۳,۴۵۳)	(۵۰۳,۴۵۳)
(۱۷۶,۶۰۰)	(۱۶۰,۰۰۵)	(۱۷۶,۶۰۰)	(۱۶۰,۰۰۵)
۷,۷۴۲,۸۸۲	۷,۸۱۹,۰۳۳	۷,۷۴۲,۸۸۲	۷,۸۱۹,۰۳۳

مانده ابتدای سال

پرداخت ۶۰,۳۱۱,۱۰۰ یورو به شرکت‌های تابعه ستاد اجرایی فرمان امام (ره) توسط شرکت فرعی پالایش پارسیان سپهر

پرداخت ۷۶ میلیون دلار به صندوق توسعه ملی توسط ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) بابت تسویه بدهی ارزی شرکت‌های فرعی (پالایش پارسیان سپهر و توسعه حفاری تدبیر)

بابت مابه‌التفاوت نرخ تبدیل ۱۰ میلیون دلار ارز پرداختی شرکت پرشیا به ستاد اجرایی فرمان امام (ره) به ریال

پرداخت ۱,۴۰۹,۲۷۳ دلار به شرکت‌های تابعه ستاد اجرایی فرمان امام (ره) توسط شرکت فرعی پالایش پارسیان سپهر

بابت فروش ۲ درصد از سهام نفت پارس بیه استان قدس رضوی

تسویه بخشی از بدهی ارزی شرکت حفاری تدبیر از بابت تهارت با صندوق توسعه ملی

تهارت سود سهام گروه سرمایه‌گذاری تدبیر متعلق به پالایش پارسیان

تسویه بدهی شرکت صنایع پتروشیمی تدبیر به سازمان منطقه ویژه اقتصادی توسط ستاد

اعلامیه ستاد و هزینه‌های فی‌مابین طی سال

مانده پایان سال

۲-۱-۳-۲-۲- در شرکت فرعی تولید نیروی برق اروند مقدار ۱۷۰ هزار برگه گواهی ظرفیت (معادل ۱۷۰ میلیون وات) با نرخ ۹۴,۵۵۵ ریال (نرخ تابلو در روز معامله) جهت هر وات جمعاً به مبلغ ۱۶,۰۷۴,۳۵۰ میلیون ریال مطابق با قرارداد منعقد به شرکت فولاد جهان آراه اروند واگذار شده است. مطابق با توافق صورت گرفته شده مقرر گردیده حصة نقدی فروش انجام شده به مقدار ۵۰ مگاوات معادل ۴,۷۷۷,۷۵۰ میلیون ریال توسط شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر پرداخت شود و الباقی وجوه مربوط به ثمن معامله نیز (۱۲۰ مگاوات باقیمانده) به صورت اقساط ماهیانه به میزان ۵ هزار برگه و در آخر هر ماه (شروع اقساط از تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۱ و آخرین قسط در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱) به قیمت پایانی تابلو در روز پرداخت تسویه گردد، بنابراین مانده مطالبات از شرکت فولاد جهان آراه (مانده اقساط پرداخت نشده) در تاریخ گزارشگری به نرخ تابلو بورس بروز رسانی شده است.

فروش	مقدار (برگه)	نرخ	میلیون ریال
تسویه شده توسط گروه توسعه انرژی تدبیر	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۵۵	۱۶,۰۷۴,۳۵۰
مبلغ وصول شده	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۴,۵۵۵	(۴,۷۷۷,۷۵۰)
بروز رسانی	(۳۴,۳۸۸,۳۱۱)	۹۹,۵۰۶	(۳,۴۲۱,۸۴۶)
مانده	-	-	۵۸۴,۱۹۲
حصة بلند مدت	۸۵,۶۱۱,۶۸۹	۹۹,۳۹۰	۸,۵۰۸,۹۴۶
			(۱,۴۹۰,۸۵۰)
			۷,۰۱۸,۰۹۶

۳-۱-۳-۲-۳- از مانده طلب فوق، مبلغ ۲,۱۰۲,۷۰۳ میلیون ریال (معادل ۲,۸۲۶,۰۷۶ یورو با نرخ تسعیر ۲۴۴,۰۳۶ ریال) مربوط به شرکت فرعی توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا بابت وجوه مکسوره از سوی بانک پارسیان از تسهیلات بانکی پرداختی به شرکت بر مبنای صورت وضعیت پیمانکاران و معادل سپرده حسن انجام کار و بیمه (جمعاً ۱۵ درصد) صورت وضعیت پیمانکاران بوده که پس از اتمام موضوع قراردادها و سپری شدن مدت حسن انجام کار طبق قرارداد و ارائه مقاصد حساب توسط پیمانکاران، بر اساس معرفی نامه ای که توسط شرکت صادر می شود پیمانکاران وجوه مذکور را از بانک پارسیان وصول خواهند کرد.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰-۱-۴- حساب‌های دریافتی از سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۲	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
۲۵,۴۰۷,۴۶۱	۴۳,۳۰۹,۹۰۲	(۱۳,۵۶۸)	۴۳,۳۲۳,۴۷۰	.	۴۳,۳۲۳,۴۷۰	۲۰-۱-۴-۱	سازمان امور مالیاتی
۱,۱۸۹,۴۹۴	۳,۰۹۶,۵۴۵	.	۳,۰۹۶,۵۴۵	.	۳,۰۹۶,۵۴۵	۲۰-۱-۴-۲	سپرده‌های دریافتی
۱,۰۲۰,۷۷۲	۱,۱۷۵,۸۵۰	.	۱,۱۷۵,۸۵۰	.	۱,۱۷۵,۸۵۰		کارکنان
۳۷۷,۸۲۴	.	.	.	.	.		قرارگاه خاتم‌الانبیا
۳,۷۰۹,۳۲۷	۶,۵۷۸,۴۹۳	(۳۴۹,۲۶۵)	۶,۹۲۷,۷۵۸	۲,۵۹۱,۸۵۵	۴,۳۳۵,۹۰۳	۲۰-۱-۴-۳	سایر اشخاص
۳۱,۷۰۴,۸۷۸	۵۴,۱۶۰,۷۹۰	(۲۶۲,۸۳۳)	۵۴,۵۲۳,۶۲۳	۲,۵۹۱,۸۵۵	۵۱,۹۳۱,۷۶۸		

۲۰-۱-۴-۱- مانده فوق عمدتاً شامل مبلغ ۲۶۵۶.۱۸۵ میلیون ریال طلب شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا بابت ارزش افزوده پروژه یاران شمالی، مبلغ ۳.۲۵۱.۰۲۵ میلیون ریال طلب شرکت فرعی نفت پارس، مبلغ ۲.۳۶۰.۱۶۰ میلیون ریال طلب شرکت فرعی آرمان، مبلغ ۲۴۶۸۹.۷۵۷ میلیون ریال طلب شرکت فرعی پالایش پارسین سپهر بابت خریدهای انجام شده، مبلغ ۲۹۳.۳۶۳ میلیون ریال طلب شرکت فرعی توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر بابت خریدها و صورت وضعیت ها، مبلغ ۷۱۹.۳۹۶ میلیون ریال طلب شرکت فرعی تولید نیروی برق آبادان بابت ارزش افزوده گاز مصرفی و قطعات و لوازم خریداری شده جهت واحدهای تولیدی نیروگاه می باشد.

مانده طلب ارزش افزوده شرکت فرعی پالایش پارسین سپهر از سازمان امور مالیاتی شامل مبلغ ۱۶.۹۶۹ میلیارد ریال اعتبار ارزش افزوده خرید خوراک مرتبط با محصولات پروپان، بوتان و نفتا در سنوات قبل و دوره مورد گزارش با فرض پذیرش اعتبار مذکور مشابه سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ (به دلیل لحاظ صادرات شرکت به عنوان محصول غیر خام) در حسابها لحاظ شده است. لازم به ذکر است اعتبار ارزش افزوده خرید خوراک مربوط به دوره بهره برداری (دوره چهارم سال ۱۴۰۰ لغایت دوره چهارم ۱۴۰۱) به مبلغ ۹۶۲۳ میلیارد ریال، مورد پذیرش قرار گرفته و برگ قطعی مالیات در این خصوص صادر گردیده و شرکت ضمن احتساب مبلغ ۱۰.۶۵۹ میلیارد ریال ذخیره‌ای که سال قبل بر اساس برگ تشخیص و برآورد جرایم آتی اخذ نموده بود به حساب سایر درآمدها (یادداشت ۸ توضیحی صورتهای مالی) به دلیل پذیرش اعتبار مالیات ارزش افزوده کل محصولات صادراتی توسط سازمان امور مالیاتی به دلیل لحاظ به عنوان محصول غیر خام، طی نامه مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۶ درخواست استرداد اعتبار مذکور را نیز به سازمان امور مالیاتی ارسال نموده است. همچنین مابقی مطالبات مالیات بر ارزش افزوده شرکت فرعی پالایش پارسین سپهر شامل مبلغ ۶۶۴۴ میلیارد ریال اعتبار ارزش افزوده خرید تجهیزات و ماشین آلات و مبلغ ۶.۱۶۹ میلیارد ریال اعتبار ارزش افزوده خرید سایر کالاها و خدمات (جمعاً مبلغ ۱۲.۸۱۳ میلیارد ریال) مربوط به دوران ساخت و بهره‌برداری می‌باشد که به موجب برگ تشخیص و مطالبه صادره توسط سازمان امور مالیاتی تا پایان دوره سوم سال شمسی ۱۴۰۰، مبلغ ۴.۱۶۵ میلیارد ریال از اعتبار مالیاتی شرکت (به استثناء پذیرش مبلغ ۷۷ میلیارد ریال اعتبار سال ۱۳۹۵) پذیرفته نشده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و در صورت عدم پذیرش نهایی مبلغ مذکور و سایر مبالغ اعتبار شناسایی شده تا مبلغ ۶۶۴۴ میلیارد ریال آن که مربوط به ارزش افزوده خرید ماشین‌آلات و تجهیزات است، قابل احتساب به بهای تمام شده دارایی ثابت مربوط خواهد بود. همچنین مبلغ ۲۰.۳۴۳.۳۹۲ میلیون ریال بابت علی الحساب پرداختی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲، ۲ درصد ارزش صادراتی بابت علی الحساب مالیات صادرات مواد خام و نیمه خام می باشد که مطابق نامه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ وزارت امور اقتصادی و دارایی پرداخت ۲ درصد علی الحساب مالیات پرداختی ملغی گردیده و پیگیری های لازم جهت وصول آن در جریان می باشد.

بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۳ شرکت فرعی نفت پارس، مبلغ ۲.۸۴۶ میلیارد ریال اعتبار از سازمانه مربوطه مطالبه نموده که طی رسیدگی انجام شده توسط سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال مالیات بر ارزش افزوده مطالبه شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

بعلاوه مطالبات ارزش افزوده شرکت فرعی تولید نیروی برق آبادان به مبلغ ۷۱۹.۳۹۶ میلیون ریال عمدتاً بابت ارزش افزوده گاز مصرفی و قطعات و لوازم خریداری شده جهت واحدهای تولیدی نیروگاه می‌باشد براساس تبصره «و» ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مالیات برارزش افزوده و عوارض آب برق و گاز با توجه به مالیات و عوارض مندرج در صورتحساب (قبوض) مصرف کننده و همچنین نفت تولیدی و فرآورده های وارداتی، فقط یک بار در انتهای زنجیره تولید و توزیع آنها توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران (شرکتهای پالایش نفت) و شرکتهای دولتی تابع ذی ربط وزارت نفت و شرکتهای گاز استانی و شرکتهای تابع ذیربط وزارت نیرو و شرکتهای توزیع برق، آب و فاضلاب شهری و روستایی بر مبنای قیمت فروش داخلی محاسبه و دریافت می شود. که در اظهارنامه های مالیات بر ارزش افزوده درخواست استرداد آن صورت گرفته لیکن تاکنون وجوه آن مسترد نشده است. توضیح اینکه پرونده های مالیات ارزش افزوده شرکت در حال رسیدگی می باشد.

مبلغ ۴۶۹.۹۳۳ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر بابت مالیات بر ارزش افزوده خرید ها و صورت وضعیتهای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ می باشد که طبق برگهای مطالبه مالیات ارزش افزوده از مبلغ ۲۵۱۵.۱۷ میلیون ریال مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۴۸۹.۰۴ میلیون ریال آن (به عنوان اعتبار مالیاتی) مورد تایید مقامات مالیاتی قرار گرفته است.

بازایافت مطالبات فوق منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد.

۲۰-۱-۴-۲- مانده سپرده های دریافتی فوق عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا و نفت پارس بابت سپرده حسن انجام کار و سپرده های اخذ ضمانتنامه نزد بانکها می باشد.

۲۰-۱-۴-۳- مانده فوق شامل اقلام جزئی و عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی توسعه نفت و گاز پرشیا، پالایش پارسین سپهر، نفت پارس و تولیدات پتروشیمی قائد بصیر می‌باشد.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۰-دریافتی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
تجاری				
اسناد دریافتنی				
.	۲,۳۸۵,۸۳۱	.	۲,۳۸۵,۸۳۱	۲۰-۲-۱ شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا - شرکت فرعی
حساب‌های دریافتنی				
۳۳,۸۴۱,۲۷۱	۳۱,۰۴۸,۵۱۰	.	۳۱,۰۴۸,۵۱۰	۲۰-۲-۲ شرکت‌های فرعی
۳۵۰,۰۳۳	.	.	.	گروه سرمایه‌گذاری تدبیر - سایر اشخاص وابسته
۳۴,۱۹۱,۳۰۴	۳۲,۴۳۴,۳۴۱	.	۳۲,۴۳۴,۳۴۱	
سایر دریافتنی‌ها				
اسناد دریافتنی				
۱,۷۷۵,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰-۲-۳ شرکت‌های فرعی
.	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	۲۰-۲-۳ سایر اشخاص وابسته
حساب‌های دریافتنی				
۳۹۴,۲۸۵	۱۳,۷۶۵,۴۲۹	.	۱۳,۷۶۵,۴۲۹	۲۰-۲-۳ شرکت‌های فرعی
۳۶,۲۴۰,۹۱۳	۸,۰۵۴,۵۵۸	.	۸,۰۵۴,۵۵۸	۲۰-۲-۳ سایر اشخاص وابسته
۱۰۵,۹۰۸	۸۸,۷۸۵	.	۸۸,۷۸۵	کارکنان (وام و مساعده)
۸,۷۱۱	۶,۵۱۲	.	۶,۵۱۲	۲۰-۲-۳ سایر اشخاص
۳۸,۵۲۴,۸۱۷	۲۳,۱۱۷,۲۸۴	.	۲۳,۱۱۷,۲۸۴	
۷۲,۷۱۶,۱۲۱	۵۶,۵۵۱,۶۲۵	.	۵۶,۵۵۱,۶۲۵	

۲-۲۰-۱ اسناد دریافتنی از شرکت فرعی توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا مربوط به یک فقره چک به مبلغ ۲,۳۸۵,۸۳۱ میلیون ریال بابت دریافت بخشی از سود سهام مصوب سال ۱۴۰۲ شرکت می‌باشد.

۲-۲۰-۲ حساب‌های دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
شرکت‌های فرعی				
.	۱,۷۹۵,۰۰۳	.	۱,۷۹۵,۰۰۳	۲۰-۲-۲-۱ شرکت پالایش پارسین سپهر
۲۷,۲۸۳,۳۸۲	۱۷,۰۳۶,۴۳۲	.	۱۷,۰۳۶,۴۳۲	۲۰-۲-۲-۱ شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا
۳,۴۳۹,۷۱۵	۸,۵۵۳,۲۰۱	.	۸,۵۵۳,۲۰۱	۲۰-۲-۲-۱ شرکت توسعه حفاری تدبیر
۸۹۴,۷۲۷	۷۹۷,۶۸۱	.	۷۹۷,۶۸۱	۲۰-۲-۲-۱ شرکت نفت پارس
۱,۵۶۵,۲۵۴	۱,۶۴۶,۸۷۷	.	۱,۶۴۶,۸۷۷	۲۰-۲-۲-۱ شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۶۵۸,۱۹۳	۱,۲۱۹,۳۱۵	.	۱,۲۱۹,۳۱۵	۲۰-۲-۲-۱ شرکت مهندسی ری نیرو
۳۳,۸۴۱,۲۷۱	۳۱,۰۴۸,۵۱۰	.	۳۱,۰۴۸,۵۱۰	

۲-۲۰-۲-۱ مطالبات شرکت اصلی از شرکت‌های فوق عمدتاً بابت مانده سود سهام مصوب سال جاری و سنوات قبل می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲-۲۰- سایر اسناد و حساب‌های دریافتنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
اسناد دریافتنی				
شرکت‌های فرعی				
.	۱,۲۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۰۰,۰۰۰	شرکت نیروگاه آبادان ۲
۱,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	شرکت تولید نیروی برق آبادان
۳۷۵,۰۰۰	.	.	.	شرکت توسعه حفاری تدبیر
سایر اشخاص وابسته				
.	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	حسن عیدی
۱,۷۷۵,۰۰۰	۱,۲۰۲,۰۰۰	.	۱,۲۰۲,۰۰۰	
حساب‌های دریافتنی				
شرکت‌های فرعی				
۷۰,۱۰۵	۱۳,۰۸۳,۳۲۱	.	۱۳,۰۸۳,۳۲۱	شرکت نیروگاه آبادان ۲
۲۵۸,۲۹۸	۳۱۷,۵۲۵	.	۳۱۷,۵۲۵	شرکت نیروگاه دزفول
۶۵,۸۱۹	۳۶۴,۵۲۰	.	۳۶۴,۵۲۰	شرکت تولید نیروی برق آبادان
۶۳	۶۳	.	۶۳	توسعه فناوری پتروشیمی تدبیر
۳۹۴,۲۸۵	۱۳,۷۶۵,۴۲۹	.	۱۳,۷۶۵,۴۲۹	
سایر اشخاص وابسته				
.	۷,۷۴۲,۸۸۲	.	۷,۷۴۲,۸۸۲	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)
۳۶,۰۷۵,۱۷۰	.	.	.	گروه توسعه اقتصادی تدبیر
.	۱۵۱,۳۱۲	.	۱۵۱,۳۱۲	انرژی گستر نصیر
۷۲,۳۴۶	۷۲,۳۴۶	.	۷۲,۳۴۶	شرکت بازرگانی نفت پارس
۴۲,۲۴۹	۴۲,۲۵۰	.	۴۲,۲۵۰	توسعه پالایش پارسین تدبیر
۳۹,۳۸۰	۴۳,۵۵۵	.	۴۳,۵۵۵	شرکت بهمن گنو
۹,۵۵۵	.	.	.	سپرده ضمانت‌نامه بانک پارسیان
۱,۰۵۹	۱,۰۵۹	.	۱,۰۵۹	پارس سلامت نانو
۱,۱۵۴	۱,۱۵۴	.	۱,۱۵۴	شرکت طاهر تجارت مهر کیش
۳۶,۲۴۰,۹۱۳	۸,۰۵۴,۵۵۸	.	۸,۰۵۴,۵۵۸	
سایر				
۸,۴۹۲	۶,۴۹۲	.	۶,۴۹۲	شرکت واسط مالی خرداد
۱۹	۲۰	.	۲۰	سایر
۸,۷۱۱	۶,۵۱۲	.	۶,۵۱۲	

۲-۲-۳-۱- مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اسناد دریافتنی از شرکت تولید نیروی برق آبادان در سال گذشته در خصوص تامین مالی انجام شده توسط گروه توسعه انرژی تدبیر می‌باشد که به دلیل عدم پرداخت در سررسید با حساب‌های پرداختی به شرکت مذکور تهاثر گردیده است.

۲-۲-۳-۲- مطالبات شرکت اصلی از شرکت‌های فرعی نیروگاه آبادان ۲، شرکت نیروگاه دزفول، برق آبادان و توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر، بازرگانی نفت پارس و بهمن گنو بابت علی‌الحساب‌های پرداختی می‌باشد.

۲-۲-۳-۳- مانده فوق مرتبط با سپرده مسدودی نزد بانک پارسیان در خصوص اخذ ضمانت‌نامه بانکی بابت شرکت برق حرارتی می‌باشد.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰-۳- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	گروه	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	استاد دریافتنی	
۶۶۹,۹۳۴	۲۸۵,۷۰۵	.	۲۸۵,۷۰۵	استاد خزانه اسلامی	
.	۱,۴۹۰,۸۵۰	.	۱,۴۹۰,۸۵۰	حساب‌های دریافتنی	
۷۸,۷۶۰	۱۱۰,۵۹۷	.	۱۱۰,۵۹۷	شرکت فولاد جهان آرا - اشخاص وابسته	۲۰-۱-۳-۲
۵۲۱,۵۷۸	۷۱۲,۶۸۴	.	۷۱۲,۶۸۴	کارکنان (وام و مساعده)	
۱,۲۷۰,۲۷۲	۲,۵۹۹,۸۳۶	.	۲,۵۹۹,۸۳۶	سایر	۲۰-۳-۱
شرکت					
سایر دریافتنی‌ها					
حساب‌های دریافتنی					
۲,۴۹۲,۶۱۱	۱,۸۵۷,۶۸۰	.	۱,۸۵۷,۶۸۰	شرکت توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر - اشخاص وابسته	۲۰-۳-۲
۸۶۶,۹۶۶	.	.	.	محسن طرز طلب حال - سایر اشخاص وابسته	
۸۴۱,۴۶۷	.	.	.	حمید رضا عظیمی - سایر اشخاص وابسته	
۸۴۱,۴۶۷	.	.	.	امیر مطلبی - سایر اشخاص وابسته	
۵,۰۴۲,۵۱۱	۱,۸۵۷,۶۸۰	.	۱,۸۵۷,۶۸۰		

۲۰-۳-۱- عده مبلغ دریافتنی‌های بلند مدت شامل رهن دفتر مرکزی شرکت قائد بصیر ۵۲۰.۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۳-۲- مانده مطالبات فوق در آینده و از طریق افزایش سرمایه بازیافت می شوند فلذا تحت سرفصل بلند مدت طبقه بندی گردیده است.

۲۰-۴- مدت زمان دریافتنی‌هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳۴,۱۹۱,۳۰۴	۳۳,۴۳۴,۳۴۱	۲۶۹,۲۸۳,۴۷۹	۳۷۳,۱۶۰,۸۱۷		
.	.	۲۵۴,۴۴۴	۶۸,۳۷۵		
.	.	۷۶,۷۵۶	۱۵۶,۶۷۳		
۳۴,۱۹۱,۳۰۴	۳۳,۴۳۴,۳۴۱	۲۶۹,۶۱۴,۶۷۹	۳۷۳,۳۸۵,۸۶۵		
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۲	۵۰۲		

میانگین مدت زمان (روز)

۲۰-۴-۱- این دریافتنی‌های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی بنا بر اعتقاد مدیریت و طرف حسابها که عمدتاً شرکت‌های دولتی و اشخاص وابسته می باشد، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت می باشند.

۲۰-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۹۰۷,۱۷۷	۹۰۹,۸۹۸				مانده در ابتدای سال
۲,۷۲۱	.			۷	زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها
.	(۱۴,۹۹۲)				بازیافت شده طی سال
۹۰۹,۸۹۸	۸۹۴,۹۰۶				مانده پایان سال

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
بیت گزارش

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۴۳۰,۰۰۰	۰	۶,۳۱۹,۳۲۱	۹,۸۵۸,۵۳۹	۲۱-۱	سپرده‌های دریافتی
۵۱۴,۶۴۲	۵۸۰,۵۸۶	۵۱۴,۶۴۲	۵۸۰,۵۸۶	۲۱-۲	پروژه شهرک پتروشیمی بندر عباس
۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۱-۳	تامین سرمایه لوتوس پارسیان (وابسته)
۰	۰	۱۹۱,۲۸۶	۱۹۱,۲۸۶	۲۱-۴	زمین و ساختمان
۶۰,۰۱۰	۶۰,۰۱۰	۱۶۸,۶۱۵	۲۸۶,۹۳۴	۲۱-۵	سایر دارایی‌ها
۲,۲۱۴,۶۵۲	۸۵۰,۵۹۶	۷,۴۵۱,۸۶۴	۱۱,۱۲۷,۳۴۵		
(۱,۴۳۰,۰۰۰)	۰	(۴,۱۱۶,۷۵۷)	(۴,۰۳۸,۳۳۰)	۳۵-۱-۱	تهاتر با تسهیلات
۷۸۴,۶۵۲	۸۵۰,۵۹۶	۳,۳۳۵,۱۰۷	۷,۰۸۹,۰۱۵		

۲۱-۱- مانده فوق عمدتاً مربوط به سپرده‌های مسدودی شرکت‌های اصلی و فرعی نزد بانک‌ها از بابت تسهیلات دریافتی می‌باشد که بخش عمده آن با مانده تسهیلات تهاتر گردیده است.

۲۱-۲- مانده فوق عمدتاً مربوط به وجوه پرداختی به سازمان ملی زمین و مسکن به موجب قرارداد واگذاری شماره ۲۸۰۹۵-۳۳-۲۰۴-۲۳۹۹۰۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۶ با دوره زمانی ۵۴ ماه فی‌مابین شرکت توسعه انرژی تدبیر و اداره کل راه و شهرسازی استان هرمزگان بابت خرید زمین ۵۳۸ هکتاری جهت احداث شهرک صنعتی غیردولتی پتروشیمی در بندرعباس به مبلغ ۴۸۵ میلیارد ریال به استناد گزارش کارشناس رسمی دادگستری شماره ۱۴-۱۳۴-۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۷ می‌باشد. با توجه به عدم آغاز ساخت پروژه در موعد زمانی مقرر و نزدیک شدن به پایان مهلت طبق قرارداد، اداره کل راه و شهرسازی استان هرمزگان اقدام به طرح دعوی حقوقی در محاکم قضایی نموده و طبق رای دادگاه تجدید نظر مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۴ شرکت محکوم به عودت زمین به آن اداره کل گردیده است.

۲۱-۳- بر اساس قراردادهای منعقد فی‌مابین شرکت‌های اصلی و فرعی نفت پارس با شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان به عنوان بازارگردان اوراق اجاره سهام و اوراق مزایه منتشره، به ترتیب مبالغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۴۸,۰۰۰ میلیون ریال تحت عنوان تنخواه بازارگردانی در اختیار شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان قرار گرفته و طبق قرارداد در زمان سررسید اوراق مسترد خواهد شد.

۲۱-۴- مانده فوق مربوط به زمین‌های شرکت فرعی نفت پارس (شامل زمین شهری، اسلامشهر، ورامین، مشهد، کرمان و کرج) می‌باشد که عمدتاً مربوط به املاک مشتریان بدهکار شرکت نفت پارس بوده که به علت ناتوانی در پرداخت بدهی‌ها تملک شده است.

۲۱-۵- سایر دارایی‌ها در شرکت اصلی مربوط به حساب حمایتی نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران جهت پرداخت وام به کارکنان می‌باشد. در گروه عمدتاً شامل وجوه پرداختی توسط شرکت فرعی نفت و گاز پرشیا به شرکت پترو اکسین دانا بابت پرداخت وام با بهره ۳٪ و مدت زمان باز پرداخت ۵ ساله به کارکنان به موجب تفاهم‌نامه شماره ۱۴۰۰/۴۰۰/۷۳۴ با بانک قرض‌الحسنه مهر ایران و وجوه پرداختی به شرکت منابع انسانی مدبر جهت پرداخت وام به کارکنان می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
					پیش پرداخت‌های خارجی
				۲۲-۱	سفارشات مواد اولیه
	.	۸۱۸,۸۵۵	۳۰۵,۶۹۱		
	.	۸۱۸,۸۵۵	۳۰۵,۶۹۱		
					پیش پرداخت‌های داخلی
	.	۲۷,۰۳۹,۶۰۳	۳۰,۱۰۴,۱۱۴	۲۲-۲	فروشنده‌گان مواد، کالا و خدمات
	.	۱۲,۴۷۷,۱۸۴	۱۲,۴۷۷,۱۸۴	۲۲-۳	شرکت ملی نفت ایران (ساخت و تجهیز پالایشگاه گاز پارس‌پارس)
	.	۴۵۱,۳۱۹	۴۹۳,۸۶۳		مالیات بر درآمد
	.	۱۷,۱۶۳	.		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۶۵,۶۹۹	۱۶۵,۸۲۰	۱۶۵,۶۹۹	۱۶۵,۸۲۰		تامین سرمایه لوتوس پارس‌پارس (وابسته)
۲۰۲,۰۰۰	.	۲۰۲,۰۰۰	.	۲۲-۴	شرکت انرژی گستر نصیر (وابسته)
۵۶,۴۱۱	۵۸,۵۵۹	۵۷,۹۲۹	۵۸,۷۳۵	۲۲-۵	سایر
۴۲۴,۱۱۰	۲۲۴,۳۷۹	۴۰,۴۱۰,۸۹۷	۴۳,۲۹۹,۷۱۶		
۴۲۴,۱۱۰	۲۲۴,۳۷۹	۴۱,۲۲۹,۷۵۲	۴۳,۶۰۵,۴۰۷		
.	.	(۴۵۱,۳۱۹)	(۴۹۳,۸۶۳)	۳۶-۱	تفاوت با مالیات پرداختی
۴۲۴,۱۱۰	۲۲۴,۳۷۹	۴۰,۷۷۸,۴۲۳	۴۳,۱۱۱,۵۴۴		

۲۲-۱- پیش پرداخت خریدها و سفارشات خارجی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
		۵۲۸,۹۶۸	۳۴۱,۹۳۹	۲۲-۱-۱	سفارشات خرید مواد اولیه خارجی
		۱۷۸,۸۶۶	۲۵۸,۱۴۹	۲۲-۱-۲	سفارشات مواد اولیه (ادتیو)
		۱۱۱,۰۲۱	(۲۹۴,۳۹۷)		سایر
		۸۱۸,۸۵۵	۳۰۵,۶۹۱		

۲۲-۱-۱- مبلغ فوق بابت سفارشات خرید خارجی مواد اولیه در شرکت فرعی پتروشیمی قاند بصیر می باشد.

۲۲-۱-۲- مبلغ فوق عمدتاً مرتبط با چندین فقره سفارشات خرید ماده اولیه ادتیو در شرکت فرعی نفت پارس می باشد که بر اساس مفاد قرارداد فی مابین در تاریخ تهیه صورت‌های مالی، مزایا و مخاطرات ناشی از مالکیت آنها به شرکت نفت پارس انتقال نیافته است. شایان ذکر است از مبلغ فوق ۱۶۶ میلیارد ریال مربوط به پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرکت LUBPLUS می باشد که به علت مشکلات تحریم و بدعهدی فروشنده کالاهای مربوطه هنوز تحویل نشده است. شرکت برای وصول مطالبات خود از طریق یک وکیل خارجی اقدام حقوقی نموده و پرونده در حال پیگیری قضایی می باشد.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۲- پیش‌پرداخت خریدهای داخلی از فروشندگان مواد، کالا و خدمات مربوط به سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		موضوع پیش‌پرداخت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳				
۴,۵۴۶,۹۶۵	۵,۸۶۱,۲۸۷	فنی مهندسی پترو شیمی فارس	احداث ایستگاه تفکیک کننده پروژه تابناک		
۴,۰۱۱,۲۷۲	۵,۱۸۸,۵۶۳	ساختمانی انهار	احداث و راهاندازی ایستگاه تقویت فشار گاز پروژه میدان هما		
۳,۱۸۷,۱۷۴	۵,۱۷۹,۹۰۲	ساختمانی سکاف	راهاندازی ایستگاه تقویت فشار گاز پروژه وراوی (۲۲-۲-۲)		
۵,۰۶۶,۷۷۶	۱,۸۷۳,۰۹۹	پالایشگاه نفت تهران	لوبکات		
-	۱,۷۲۴,۳۴۵	برگزیدگان صنعت نفت کیش	رشته تکمیلی حفاری		
۲۸,۴۴۹	-	مهندسی و ساختمان تپو انرژی	لوله حفاری		
۵۸۸,۷۴۶	۷۲۳,۶۶۸	لوله گستر اسفراین	لوله حفاری		
۳۲۷,۱۳۳	۱,۴۵۹,۱۲۵	فولاد مبارکه	پروژه هما وراوی و تابناک در شرکت مهندسین ساخت و بهره‌وری آرمان		
۱,۰۱۸,۱۱۵	۱,۰۵۰,۴۴۱	پرشین راد گروه	احداث و راهاندازی خط لوله گاز		
۲۱۷,۹۳۳	۷۲,۴۸۸	صفا نیکو سیاهان	احداث و راهاندازی پست های فشار قوی ایستگاه تقویت فشار گاز میدان هما		
۲۷۵,۰۰۳	۲۷۵,۰۰۳	ابنیه فنی تهران	عملیات سطح الارض میدان نفتی رامین		
۳۷۳,۵۰۱	۳۷۳,۵۰۱	سایپر صنعت	راهاندازی ایستگاه تقویت فشار پروژه ها		
۲۶۲,۵۸۴	-	شرکت پالایش نفت بندرعباس	لوبکات		
۵۵۲,۳۲۵	۳۹۲,۸۳۷	شرکت پتروشیمی پارس	استانین مونومر		
۲۰۱,۶۶۵	۲۹۴,۳۹۷	شرکت پتروشیمی تبریز	بوتادین		
۱۹۲,۸۱۱	۱۴۳,۷۲۲	شرکت پتروشیمی جم	بوتادین		
۱۴۷,۳۴۶	۱۳۷,۷۵۵	پتروشیمی خوزستان	پلی کرینات		
۷۴۳,۹۵۱	۲۶,۷۷۷	رعضان نیرو زاگرس	خرید ۷ عدد کمپرسور بابت پروژه هما وراوی و تابناک		
۳۴۵,۲۸۴	-	شرکت خرد صنعت اروند	خرید لوله		
۱۳۸,۹۶۶	-	شرکت چشم انداز انرژی کیمیا	کلسیم بروماید		
۱۲۰,۰۰۰	۳۶,۸۷۷	شرکت قطعات توربین شهریار	تعمیر و بازسازی قطعات مسیر داغ توربین گازی		
۱,۳۰۱	۱,۳۰۱	پالایش نفت تبریز	لوبکات		
۵۸۹,۷۴۳	-	پالایش نفت اصفهان	لوبکات		
۴,۰۰۲,۶۵۹	۵,۳۸۷,۰۲۶	سایر	به شرح یادداشت ۲۲-۲-۱		
۲۷,۰۳۹,۶۰۳	۳۰,۱۰۴,۱۱۴				

۲-۲۲- مانده فوق شامل اقلام جزئی و عمدتاً مربوط به شرکت‌های فرعی نفت پارس، قائد بصیر، پالایش پارسیان و حفاری تدبیر می‌باشد.

۲-۲۲- مبلغ ۵,۱۷۹ میلیارد ریال (معادل ۱۲,۹ میلیون یورو) علی‌الحساب پرداختی به شرکت سکاف (پیمانکار پروژه وراوی) عمدتاً در خصوص اضافه کاری و تعدیل ناشی از تغییرات نرخ ارز مبنای محاسبه عوارض و تعرفه گمرکی میباشد که در خصوص پرداختهای مزبور مبلغ ۶,۹۰۰ میلیارد ریال ضمانت نامه بانکی از پیمانکار مذکور اخذ شده است ضمناً طبق سند رسمی اقرارنامه غیر مالی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۲ در صورت عدم تایید ادعاهای پیمانکار به شرح فوق از سوی کارفرمای اصلی (شرکت نفت مناطق مرکزی ایران) و عدم عودت مبالغ علی‌الحساب دریافت شده مازاد بر سقف مبلغ قرارداد، شرکت میتواند بابت وصول مبالغ پرداخت شده بالاتر از سقف قرارداد از محل صورت وضعیت های تایید شده، مطالبات پیمانکار، سپرده های قراردادی و تضامین موجود نزد شرکت اقدام نماید. توضیح اینکه از مبلغ ۹,۳۸۷,۵۶۹ یورو از ادعای شرکت (شامل مبلغ ۴,۴۷۸,۵۴۳ یورو اضافه کاری، ۳,۱۵۵,۹۸۲ یورو تغییر نرخ عوارض گمرکی و مبلغ ۱,۷۵۲,۰۴۴ یورو تعدیل کاهش ارزش یورو نسبت به دلار) ارسالی به کارفرما که تاکنون بخشی از آن به مبلغ ۲,۵۹۵,۲۵۱ یورو توسط مشاور کارفرما تایید و جهت تصویب به کمیته دستور تغییر کارهای شرکت نفت مناطق مرکزی ایران ارسال گردیده است.

۲-۲۲- پیش پرداخت به شرکت ملی نفت ایران مربوط به شرکت فرعی پالایش پارسیان سپهر بابت حدود ۵۴ میلیون یورو مخارج انجام شده جهت ساخت و تجهیز ایستگاه تقویت فشار در محل شرکت پالایشگاه گاز پارسیان (زیر مجموعه شرکت ملی نفت) به منظور بهبود دریافت خوراک گاز بیشتر بوده است. در این خصوص مطابق مکاتبات صورت گرفته، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۰ درخواست بازپرداخت هزینه های انجام شده از شرکت ملی نفت گردیده است. طبق اطلاعات دریافتی از شرکت پالایش گاز پارسیان، مکاتبات فیما بین شرکت ملی نفت ایران و شرکت ملی گاز ایران در راستای تهاوت مبالغ مذکور با صورتحسابهای خرید خوراک گاز و یا تسویه مخارج فوق (در صورت واگذاری پالایشگاه مذکور) به بخش خصوصی انجام شده است. لکن تا کنون توسط شرکتهای ملی نفت ایران، ملی گاز ایران و پالایش گاز پارسیان تعیین تکلیف قطعی نشده و مبلغ مخارج نیز مورد تایید نهایی شرکت ملی نفت ایران قرار نگرفته است.

۲-۲۲- مانده ابتدای دوره فوق مربوط به پیش پرداخت شرکت اصلی به شرکت انرژی گستر نصیر جهت طرح امکان سنجی و ارائه خدمات فنی مهندسی جهت ایجاد شهرک پتروشیمی در زمین بندر عباس می‌باشد. که در سال جاری با توجه به اعلام خاتمه قرارداد و اخذ مقاصحاسب توسط پیمانکار مانده آن صفر شده است.

۲-۲۲- مبلغ فوق عمدتاً مرتبط با پیش پرداخت شرکت اصلی به شرکت سامانه‌های پردازش هوشمند رهیافت (پاسارگارد چلیک) به مبلغ ۴۴,۸۹۵ میلیون ریال (معادل ۲۰۰,۰۰۰ دلار) در سال ۱۳۹۹ می‌باشد که پیگیری‌های لازم در خصوص تسویه طلب مذکور تا تاریخ تایید صورت‌های مالی در دست اقدام می‌باشد.

موسسه توسعه انرژی تدبیر

پیوست گزارش

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
۱۵,۱۷۲,۴۹۳	۲۲,۷۰۲,۷۷۴	۰	۲۲,۷۰۲,۷۷۴	۲۳-۱	کالای ساخته شده
۳,۶۶۱,۸۶۰	۴,۰۹۶,۲۱۹	۰	۴,۰۹۶,۲۱۹	۲۳-۲	کالای در جریان ساخت
۲۰,۳۵۷,۹۰۶	۲۰,۰۵۹,۰۱۵	۰	۲۰,۰۵۹,۰۱۵	۲۳-۳	مواد اولیه و بسته بندی
۱۱,۴۷۵,۲۲۶	۱۹,۵۰۲,۵۶۹	۰	۱۹,۵۰۲,۵۶۹	۲۳-۴	قطعات و لوازم یدکی
۱۲,۰۳۰,۷۸۱	۱۳,۵۸۷,۰۷۲	۰	۱۳,۵۸۷,۰۷۲	۲۳-۵	موجودی لوله های حفاری و تجهیزات سرچاهی و متعلقات
۶۲,۶۹۸,۲۶۶	۷۹,۹۴۷,۶۴۹	۰	۷۹,۹۴۷,۶۴۹		
۲,۰۲۱,۴۰۰	۹,۵۶۰,۸۸۱	۰	۹,۵۶۰,۸۸۱	۲۳-۶	کالای در راه
۰	(۸۶۷,۶۹۸)	۰	(۸۶۷,۶۹۸)		انتقال به دارایی ثابت
۶۴,۷۱۹,۶۶۶	۸۸,۶۴۰,۸۳۲	۰	۸۸,۶۴۰,۸۳۲		

۲۳-۱- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به شرکت پالایش پارسین سپهر به مبلغ ۱۵,۸۴۴,۶۱۵ میلیون ریال (شامل نفتای سبک، بوتان و پروپان)، شرکت نفت پارس به مبلغ ۴,۸۶۰,۴۹۶ میلیون ریال (شامل انواع روغن و ...) و شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر به مبلغ ۲,۳۶۶,۳۵۴ میلیون ریال (شامل ABS) می‌باشد.

۲۳-۲- موجودی کالای در جریان ساخت مربوط به شرکت نفت پارس به مبلغ ۳,۵۲۱,۵۵۵ میلیون ریال (شامل انواع روغن و ...) و شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر به مبلغ ۵۷۴,۶۶۴ میلیون ریال (شامل ABS) می‌باشد.

۲۳-۳- موجودی مواد اولیه عمدتاً مربوط به شرکت نفت پارس به مبلغ ۱۳,۵۴۸,۹۸۶ میلیون ریال و شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر به مبلغ ۶,۴۶۲,۷۲۷ میلیون ریال می‌باشد.

۲۳-۴- موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به شرکت پالایش پارسین سپهر به مبلغ ۸,۵۱۰,۲۹۲ میلیون ریال، شرکت توسعه حفاری تدبیر به مبلغ ۱,۵۶۲,۱۰۴ میلیون ریال و شرکت نفت پارس به مبلغ ۱,۳۴۶,۳۷۷ میلیون ریال می‌باشد.

۲۳-۵- مبلغ فوق بابت موجودی لوله های حفاری و تجهیزات سرچاهی و متعلقات شرکت فرعی مهندسين ساخت و بهره وری آرمان (۵,۰۱۰,۱۵۴ میلیون ریال) و توسعه حفاری تدبیر (۸,۵۷۶,۹۱۸ میلیون ریال) می‌باشد.

۲۳-۶- کالای در راه مربوط به شرکت فرعی نفت پارس (۷,۴۵۱,۱۸۰ میلیون ریال) و شرکت فرعی تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (۲,۰۸۲,۸۴۹ میلیون ریال) از بابت سفارش خریدهای مواد اولیه خارجی موجود در انبار گمرک می باشد که مراحل ترخیص آن در حال انجام بوده و مزایا و مخاطرات آن به شرکت منتقل شده است.

۲۳-۷- موجودی مواد و کالا گروه به مبلغ ۸۲,۵۶۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، انفجار و ... از پوشش بیمه‌ای برخوردار بوده لیکن موجودی کالای شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا به مبلغ ۲۸۷ میلیارد ریال فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۲۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	گروه
۴,۶۱۷,۷۸۵	۴,۷۲۷,۲۹۵	۲۴-۱ و ۲۴-۲	پروژه خلیج فارس

۲۴-۱- مانده فوق مربوط به شرکت فرعی پالایش پارسین سپهر مشتمل بر مبلغ ۴,۲۹۱ میلیارد ریال بهای خرید شش دانگ پروژه ایران و شرق واقع در بخش ۱۱ تهران بر اساس قیمت کارشناس رسمی دادگستری در ستوات قبل می‌باشد. هدف مدیریت در این خصوص، فروش دارایی مذکور جهت تامین مالی بخشی از مخارج شامل تسویه بدهی پیمانکار و تعمیرات اساسی پالایشگاه و تجهیزات و ساختمان‌های اداری و مسکونی حومه پالایشگاه بوده که در حال حاضر مراحل فروش آن در حال انجام می‌باشد.

۲۴-۲- افزایش طی دوره سر فصل فوق شامل مخارج نظارت و مخارج جانبی (مانند بیمه تمام خطر و هزینه نگهداری) ملک بوده است. همچنین پروژه مذکور تا سقف مبلغ قراردادهای ساخت و تکمیل مستحقات ایجاد شده بر روی ملک، دارای بیمه تمام خطر پروژه می‌باشد.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۴۰۲
گروه					
سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار					
۲۵-۱	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۳۶۵,۱۰۹	۰	۳۶۵,۱۰۹	۳۶۵,۱۰۹
۲۵-۴	سرمایه‌گذاری در صندوق اختصاصی بازارگردانی	۱,۸۷۱,۷۱۰	(۲۹۳,۷۹۰)	۱,۵۷۷,۹۲۰	۱,۲۳۸,۸۴۹
۲۵-۲	سایر اوراق بهادار (صندوق‌های سرمایه‌گذاری)	۱,۶۴۶,۶۱۶	۰	۱,۶۴۶,۶۱۶	۱,۱۰۵,۰۷۹
		۳,۸۸۳,۴۲۵	(۲۹۳,۷۹۰)	۳,۵۸۹,۶۴۵	۲,۷۰۹,۰۲۷
۲۵-۳	سپردهای سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی	۳,۰۰۲,۱۸۵	۰	۳,۰۰۲,۱۸۵	۲۵,۰۶۶
		۶,۸۸۵,۶۲۰	(۲۹۳,۷۹۰)	۶,۵۹۱,۸۳۰	۲,۷۳۴,۱۰۳
شرکت					
۲۵-۴	سرمایه‌گذاری در صندوق اختصاصی بازارگردانی	۱,۱۶۹,۹۲۴	۰	۱,۱۶۹,۹۲۴	۹۳۹,۲۱۳

۲۵-۱- سرمایه‌گذاری کوتاه مدت گروه در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
نام شرکت سرمایه‌پذیر	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
گروه دارویی برکت - شرکت پالایش پارسین	۳۶۳,۳۱۳,۴۴۱	۲٪	۳۶۵,۱۰۹	۱,۴۱۲,۵۶۳	۲,۰۵۹,۹۸۷

۲۵-۲- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار (صندوق‌های سرمایه‌گذاری) شامل موارد زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
گروه	نرخ سود علی‌الحساب (درصد)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سرمایه‌گذاری در صندوق لوتوس پارسین و امین ملت	۲۰٪	۱,۶۴۶,۶۱۶	۱,۱۰۵,۰۷۹	۱,۶۴۶,۶۱۶	۱,۱۰۵,۰۷۹

۲۵-۳- سپردههای سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی تماماً به صورت یکساله به نرخ سود ۲۰ درصد می‌باشد.

۲۵-۴- سرمایه‌گذاری‌های در صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
گروه	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثباته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سهام قائد بصیر					
	۹۹۴,۵۱۱	۰	۹۹۴,۵۱۱	۱,۱۸۳,۵۱۴	۷۶۵,۱۱۳
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سهام نفت پارس					
	۸۶۶,۹۷۵	(۲۹۳,۷۹۰)	۵۷۳,۱۸۵	۶۲۹,۸۳۰	۴۶۳,۵۱۲
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سهام دلرویی برکت					
	۱۰,۲۲۴	۰	۱۰,۲۲۴	۱۰۲,۵۴۴	۱۰,۲۲۴
	۱,۸۷۱,۷۱۰	(۲۹۳,۷۹۰)	۱,۵۷۷,۹۲۰	۱,۹۱۵,۸۸۹	۱,۲۳۸,۸۴۹
شرکت					
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سهام قائد بصیر					
	۹۹۴,۵۱۱	۰	۹۹۴,۵۱۱	۱,۱۸۳,۵۱۴	۷۶۵,۱۱۳
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سهام نفت پارس					
	۱۷۵,۴۱۳	۰	۱۷۵,۴۱۳	۲۰۰,۲۸۵	۱۶۴,۱۰۰
	۱,۱۶۹,۹۲۴	۰	۱,۱۶۹,۹۲۴	۱,۳۸۳,۷۹۹	۹۳۹,۲۱۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۴-۲۵- سرمایه گذاری های فوق در گروه بابت سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا در راستای عملیات بازارگردانی سهام شرکت‌های تولیدات پتروشیمی قائد بصیر، نفت پارس و گروه دارویی برکت می باشد. شرکت اصلی تا پایان سال جاری طبق قراردادهای منعقد شده مبلغ ۱۴.۹۲۹ میلیون ریال بابت بازارگردانی سهام نفت پارس و ۳.۳۰۰.۰۰۰ سهم شرکت قائد بصیر بابت بازارگردانی سهام قائد بصیر به صندوق مزبور تحویل داده و به ترتیب تعداد ۱۷۰.۲۴ واحد (یونیت) و ۱۹۱.۹۹۷ واحد (یونیت) صندوق سرمایه گذاری یاد شده صادر و به شرکت اصلی تعلق گرفته است. طبق قراردادهای فی مابین شرکت اصلی و صندوق مذکور، سرمایه گذاران تنها مالک واحدهای سرمایه گذاری صادر شده و سود و زیان حاصل از تغییر ارزش آن بر اساس NAV محاسبه شده صندوق می باشند که در این خصوص با عنایت به وجود سایر شرکت ها در صندوق جهت انجام عملیات بازارگردانی و این موضوع که اطلاعات مرتبط با عملیات بازارگردانی شامل خرید، فروش، مانده وجوه نقد نزد صندوق و طلب و بدهی به تفکیک، توسط صندوق در راستای قرارداد منعقد شده و جهت ثبت در دفاتر به منظور رعایت دستورالعمل "نقتهای حسابداری مرتبط با بازارگردانی سهام از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی در دفاتر تامین کننده منابع" مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ اداره کل نظارت بر حسابرسیان معتمد و گزارشگری مالی سازمان بورس، از طرف صندوق ارائه نشده، شرکتها جهت شناسایی سهام خود از کلیه خریدها، فروش ها و متعاقباً سود و زیان حاصله، مانده سهام نزد صندوق و طلب یا بدهی به صندوق از نسبت "واحدهای متعلق به خود" به "کل واحدهای صادره" توسط صندوق استفاده می نمایند.

۲۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲,۵۷۸,۲۹۲	۱,۱۳۳,۱۰۷	۱۹,۶۴۹,۰۹۳	۱۸,۷۴۱,۳۱۴		موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)
۲۰۶,۳۱۷	۳۳۴,۴۶۹	۳۹,۲۶۹,۳۵۴	۳۶,۶۰۵,۰۸۸	۲۶-۱	موجودی نزد بانک‌ها (ارزی)
۴,۰۰۶	۱۹,۶۸۰	۱۲۶,۰۹۱	۱۱۲,۲۹۰	۲۶-۱	موجودی صندوق (ارزی)
.	.	۲۸,۶۸۴	۲,۹۸۹		موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها (ریالی)
۲,۷۸۸,۶۱۵	۱,۴۸۷,۲۵۶	۵۹,۰۷۳,۲۲۲	۵۵,۴۶۱,۶۸۲		

۱-۲۶- موجودی ارزی گروه و شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴۴ می باشد.

۲-۲۶- وجوه صندوق ارزی شرکت اصلی به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای بوده و صندوق گروه فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل تعداد ۲۳,۰۰۰ میلیون سهم هزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۲۰,۹۹۹,۹۹۹,۸۰۰	۱۰۰٪	۲۲,۹۹۹,۹۹۹,۸۰۰	۱۰۰٪	شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر
۵۰	۰٪	۵۰	۰٪	شرکت گروه توسعه ساختمان تدبیر
۵۰	۰٪	۵۰	۰٪	شرکت گسترش الکترونیک تدبیر ایران
۵۰	۰٪	۵۰	۰٪	شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر
۵۰	۰٪	۵۰	۰٪	شرکت توسعه صنعت و معدن تدبیر
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۲۷-۱ طی سال جاری، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۹۵٪) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

۲۷-۲ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۸- افزایش سرمایه در جریان

۲۸-۱ طی سال جاری، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۳۰٪) از محل مطالبات، افزایش یافته که پس از تاریخ ترازنامه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

۲۹- آثار معاملات سهام خزانه شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۱۹,۷۲۱	۷۶۵,۴۵۳	مانده ابتدای سال
۵۷۶,۷۳۹	۱۶۵,۰۹	ناشی از خرید
(۲۳۰,۹۹۶)	(۲۴,۶۹۱)	ناشی از فروش
۷۶۵,۴۵۳	۷۵۷,۲۷۱	

۲۹-۱ مبالغ فوق مربوط به سهام خزانه شرکت‌های فرعی بورسی نفت پارس، تولیدات پتروشیمی قائدبصیر و تولید نیروی برق آبادان می‌باشند.

۳۰- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۲۰,۳۲۰	۳,۵۱۳,۰۳۱	ناشی از فروش سهام نفت پارس
(۱,۶۴۹,۱۷۵)	(۱,۶۴۹,۱۷۵)	ناشی از خرید سهام نفت پارس
۳,۵۷۲,۹۴۰	۳,۵۷۲,۹۴۰	ناشی از فروش سهام پالایش پارسین سپهر
۲,۴۰۳,۲۳۹	۲,۴۰۳,۲۳۹	ناشی از فروش سهام تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۳,۸۱۴,۷۶۴	۳,۸۱۴,۷۶۴	ناشی از فروش سهام تولید نیروی برق آبادان
۸,۹۶۱,۹۹۸	۱۰,۶۵۳,۸۰۹	

۳۰-۱ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل عمدتاً مرتبط با سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های فرعی می‌باشد، به گونه‌ای که علیرغم فروش‌های انجام شده، کنترل در شرکت‌های مذکور حفظ شده است.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ مبلغ ۱۱.۱۹۴.۴۶۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی (۲.۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال) و شرکت‌های فرعی پس از تاریخ تحصیل (۸.۸۹۴.۴۶۸ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، بین سهامداران قابل تقسیم نیست.

۳۲- سایر اندوخته‌ها

(تجدید ارائه شده)	
(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۰,۷۷۸,۰۷۶	۲۵,۷۷۸,۰۷۶

گروه

۳۲-۱- مبلغ مذکور مربوط به شرکت‌های فرعی نفت پارس، توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا و تولیدات پتروشیمی قائد بصیر می‌باشد.

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۵,۰۰۲,۴۱۱	۳۸,۶۰۲,۵۰۷
۳,۰۱۴,۴۰۱	۴,۰۳۳,۱۳۴
۲,۲۸۲	۲,۲۸۲
۳,۶۶۲,۴۵۹	۵,۱۸۵,۵۰۴
۴۶,۹۹۵,۸۶۷	۸۹,۹۱۸,۵۲۴
(۴۹۴,۸۱۳)	(۴۹۸,۹۱۰)
۷۸,۱۸۲,۶۰۷	۱۳۷,۲۴۳,۰۴۱

سرمایه

اندوخته قانونی

سایر اندوخته‌ها

مازاد ارزش منصفانه بر ارزش دفتری خالص داراییها

سود انباشته

سهام خزانه شرکت فرعی

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۳۴-۱- پرداختی‌های کوتاه‌مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۲۵,۶۲۲	-	-	-	تجاری
-	۴۸۳,۵۲۰	-	۴۸۳,۵۲۰	استاد پرداختی
۱۳۲,۵۵۳,۸۴۶	۱۳۴,۹۶۵,۳۰۳	۲۷,۵۶۳,۷۲۱	۱۰۷,۴۰۱,۵۸۲	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر - اشخاص وابسته
۱۳۲,۵۸۹,۴۶۸	۱۳۵,۴۴۸,۸۲۳	۲۷,۵۶۳,۷۲۱	۱۰۷,۸۸۵,۱۰۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
				حساب‌های پرداختی
				سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
				سایر پرداختی‌ها
				استاد پرداختی
-	۱۰۲,۹۰۰	-	۱۰۲,۹۰۰	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام ره
۲,۲۴۳,۳۴۴	۳,۲۹۱,۶۴۵	-	۳,۲۹۱,۶۴۵	سایر اشخاص
				حساب‌های پرداختی
۲,۱۳۳,۸۶۷	۵,۴۷۰,۸۶۸	-	۵,۴۷۰,۸۶۸	اشخاص وابسته
۴۸,۴۰۴,۳۸۲	۱۱۰,۲۴۰,۸۷۶	۱۲,۸۳۳,۰۷۸	۹۷,۴۰۷,۷۹۸	سایر اشخاص
۵۲,۷۸۱,۵۹۳	۱۱۹,۱۰۶,۲۸۹	۱۲,۸۳۳,۰۷۸	۱۰۶,۲۷۳,۲۱۱	
۱۸۵,۳۷۱,۰۶۱	۲۵۴,۵۵۵,۱۱۲	۴۰,۳۹۶,۷۹۹	۲۱۴,۱۵۸,۳۱۳	

۳۴-۱-۳- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۹۳,۵۱۸,۸۶۷	۹۱,۶۸۸,۲۶۰	-	۹۱,۶۸۸,۲۶۰	شرکت ملی نفت ایران
۲۱,۵۲۴,۱۴۴	۱۸,۱۲۸,۵۵۳	۱۵,۴۵۷,۰۶۳	۲,۶۷۱,۴۹۰	پیمانکاران
۱,۸۳۳,۳۷۴	۲,۹۲۸,۱۸۸	۲,۶۵۹,۱۱۵	۲۶۹,۰۷۳	سپرده بیمه پیمانکاران
۳,۱۰۷,۵۶۱	۴,۹۲۴,۴۵۲	۴,۶۱۴,۲۲۱	۳۱۰,۲۳۱	سپرده حسن انجام کار
۲,۰۳۷,۵۲۹	-	-	-	صرافی‌ها
۱,۸۹۰,۲۸۲	۱,۸۹۱,۲۳۲	-	۱,۸۹۱,۲۳۲	شرکت مبین انرژی خلیج فارس
۱,۳۴۳,۰۱۶	۶۲۴,۵۵۵	۲۲۸,۵۳۵	۳۹۶,۰۲۰	شرکت عملیات اکتشاف نفت
۱,۴۳۳,۴۱۶	۱,۲۷۶,۶۴۳	۹۱۱,۷۹۳	۳۶۴,۸۵۰	شرکت خرد صنعت آرونند
۹۰۰,۲۰۸	۸۳۵,۲۰۷	۸۳۵,۲۰۷	-	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
۱۱,۶۱۴	-	-	-	brenitshu tio
۳۰۲,۳۷۹	-	-	-	شرکت شانگ دونگ هوی هنگ پترولیوم
۱۴۵,۶۷۸	۱۶۸,۱۸۰	-	۱۶۸,۱۸۰	شرکت زیدون کوش
۱۴۸,۶۱۱	-	-	-	شرکت شهاب گستر آرمان کیش
۳۷,۶۳۶	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۲۴۱,۱۹۶	۲۲۵,۲۷۵	-	۲۲۵,۲۷۵	جهان چیلک ایرانیان
۴,۰۰۸,۳۳۵	۱۲,۲۷۴,۷۵۷	۲,۸۵۷,۷۸۶	۹,۴۱۶,۹۷۱	سایر
۱۳۲,۵۵۳,۸۴۶	۱۳۴,۹۶۵,۳۰۳	۲۷,۵۶۳,۷۲۱	۱۰۷,۴۰۱,۵۸۲	

۳۴-۱-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به شرکت فرعی پالایش پارسین سپهر بابت بهای خوراک گاز خریداری شده بر اساس صورتحسابهای علی الحساب دریافتی جهت استحصال اتان و بدهی سوخت پالایشگاه بابت سوخت مصرفی (متان) می‌باشد.

۳۴-۱-۱-۲- حساب‌های پرداختی به پیمانکاران عمدتاً مربوط به پیمانکاران شرکت فرعی مهندسی ساخت و بهره‌وری آرمان و توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا بابت خدمات حفاری انحرافی و سیمانکاری، خدمات جانبی حفاری و تکمیل رشته ای چاه و Slick Line و بدهی شرکت فرعی توسعه حفاری تدبیر به پیمانکاران سرویس کار حفاری می‌باشد.

۳۴-۱-۱-۳- مبالغ فوق مربوط به بدهی شرکت فرعی پالایش پارسین سپهر بابت بهای یوتیلیتی (آب، بخار و ...) دریافتی از شرکت مبین انرژی خلیج فارس برای سایت‌های عسلویه و مهر بر اساس صورتحسابهای علی الحساب دریافتی می‌باشد.

۳۴-۱-۱-۴- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت‌های فرعی توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا، نفت پارس، توسعه حفاری تدبیر و پالایش پارسین سپهر می‌باشد.

۳۴-۱-۲- مانده استاد پرداختی به ستاد اجرایی فرمان امام (ره) مربوط به چک پرداختی توسط شرکت فرعی نفت پارس می‌باشد.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳-۳۴- سایر حسابهای پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	ارزی	ریالی	یادداشت	
جمع	جمع				
اسناد پرداختی					
۷,۶۶۷,۰۰۰	۶,۴۶۷,۰۰۰	.	۶,۴۶۷,۰۰۰	۳۴-۱-۳-۱	بانک پارسیان - وابسته
.	۱۵۵,۲۷۵	.	۱۵۵,۲۷۵		بیمه پارسیان - وابسته
۱۳۵,۳۵۸	.	.	.		سازمان امور مالیاتی
۳۷۰,۶۵۰	۳۷۰,۶۵۰	.	۳۷۰,۶۵۰	۳۴-۱-۳-۲	نمایندگی ولی فقیه در امور حج و زیارت (خرید ساختمان)
.	۱۴۶,۹۶۴	.	۱۴۶,۹۶۴		توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر-وابسته
۱,۱۳۷,۳۳۶	۲,۶۱۸,۷۵۶	.	۲,۶۱۸,۷۵۶		سایر
۹,۹۱۰,۳۴۴	۹,۷۵۸,۶۴۵	.	۹,۷۵۸,۶۴۵		
(۷,۶۶۷,۰۰۰)	(۶,۴۶۷,۰۰۰)	.	(۶,۴۶۷,۰۰۰)	۱۲-۱-۷	تهاتر با دارایی‌های در جریان تکمیل
۲,۲۴۲,۳۴۴	۳,۲۹۱,۶۴۵	.	۳,۲۹۱,۶۴۵		
اشخاص وابسته					
۱۳,۰۳۲	.	.	.	۲۰-۱-۳-۱	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)
.	۳,۲۴۰,۹۰۰	.	۳,۲۴۰,۹۰۰	۳۴-۱-۳-۳	گروه توسعه اقتصادی تدبیر
۱,۶۳۷,۳۹۴	۱,۴۳۳,۴۹۵	.	۱,۴۳۳,۴۹۵	۳۴-۱-۳-۴	شرکت انرژی گستر نصیر
۲۱۷,۶۶۲	۳۹۹,۷۳۱	.	۳۹۹,۷۳۱		توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر
۱۳۰,۵۵۶	۳۴۲,۲۹۸	.	۳۴۲,۲۹۸		بیمه پارسیان
۹,۸۹۸	۹,۸۹۸	.	۹,۸۹۸		سلامت الکترونیک برکت
۱,۳۱۲	.	.	.		سازمان اموال و املاک ستاد
۹۳,۰۱۱	.	.	.		شرکت شیمیایی مدبران شیمی
۳۱,۰۰۲	۴۴,۵۴۶	.	۴۴,۵۴۶		سایر اشخاص وابسته
۲,۱۳۳,۸۶۷	۵,۴۷۰,۸۶۸	.	۵,۴۷۰,۸۶۸		
سایر اشخاص					
۱۱,۲۲۵,۷۸۳	۲۹,۸۹۵,۹۷۹	.	۲۹,۸۹۵,۹۷۹	۳۴-۱-۳-۵	سازمان امور مالیاتی
۱,۹۹۰,۰۰۸	۱,۱۷۱,۳۵۳	.	۱,۱۷۱,۳۵۳		سپرده حق بیمه پیمانکاران
۹۰۱,۹۰۵	۱,۸۴۳,۱۲۳	.	۱,۸۴۳,۱۲۳		سپرده‌های حسن انجام کار پرداختی
۲,۱۱۵,۲۵۷	۶۶۲,۲۲۵	۶۶۲,۲۲۵	.		کنسرسيوم همپا و هذکو
۲۲,۰۷۷,۱۴۲	۵۱,۲۵۹,۵۹۳	.	۵۱,۲۵۹,۵۹۳	۳۴-۱-۳-۶	ذخیره هزینه‌های پرداختی
۴۷,۳۰۱	۲۸۵,۴۲۶	.	۲۸۵,۴۲۶		سازمان تامین اجتماعی
۱۴۳,۹۸۹	۶۵۹,۰۴۲	۶۵۹,۰۴۲	.		قرارگاه خاتم الانبیا
۴۲۶,۲۰۷	.	.	.		شرکت جهاد نصر کرمان
۹,۴۷۶,۷۹۱	۲۴,۴۶۴,۱۳۵	۱۱,۵۱۱,۸۱۱	۱۲,۹۵۲,۳۲۴		سایر
۴۸,۴۰۴,۳۸۲	۱۱۰,۲۴۰,۸۷۶	۱۲,۸۳۳,۰۷۸	۹۷,۴۰۷,۷۹۸		

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴-۱-۳-۱- اسناد پرداختی به بانک پارسیان شامل سه فقره چک ارائه شده بابت کارمزد گشایش اعتبار اسنادی طرح نیروگاه سیکل ترکیبی آبادان (منطقه آزاد اروند) توسط شرکت فرعی تولید نیروی برق اروند می باشد.

۳۴-۱-۳-۲- اسناد پرداختی به نمایندگی ولی فقیه در امور حج و زیارت بابت خرید ساختمان در شرکت فرعی پالایش پارسیان سپهر می باشد.

۳۴-۱-۳-۳- گردش حساب بدهی به گروه توسعه اقتصادی تدبیر طی سال به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳,۹۱۳,۵۹۵	۳۶,۰۷۵,۱۷۰	مانده طلب ابتدای سال
(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۳۵۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۱۰,۵۷۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	سود سهام پرداخت شده
.	۴,۷۲۷,۷۵۰	پرداخت حصة نقدی خرید گواهی ظرفیت به میزان ۱۷۰ میلیون برگه از نیروی برق آبادان به شرکت فولاد جهان آرا
.	(۳۲,۸۴۷,۲۱۳)	بابت ثمن مبادیه نامه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ فروش ۸,۳۶۸,۵۷۵,۱۶۵ میلیون سهم سرمایه گذاری
.	۷,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات
۲۷,۸۳۹,۰۹۳	.	پرداخت ارز به ستاد اجرایی فرمان امام توسط شرکت پالایش پارسیان سپهر و شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا
۲۶۶,۰۶۵	.	انتقال مانده طلب شرکت نفت پارس از کی. بی. سی به گروه اقتصادی تدبیر
(۱,۹۳۹,۹۰۰)	.	انتقال مطالبات کارگزاری تدبیرگران فردا بابت موضوع خرید ۱۹۰ میلیون سهم نفت پارس
۱,۵۰۰,۰۰۰	.	پرداخت علی الحساب پالایش پارسیان به ستاد اجرایی
(۷۳,۶۸۳)	(۴۶,۶۰۷)	اعلامیه گروه و هزینه‌های فی مابین طی سال
۳۶,۰۷۵,۱۷۰	(۳,۲۴۰,۹۰۰)	مانده طلب (بدهی) در پایان سال

۳۴-۱-۳-۴- مانده بدهی به شرکت انرژی گستر نصیر مربوط به بدهی شرکت فرعی پالایش پارسیان سپهر بابت سپرده بیمه و سپرده حسن انجام کار مکسوره از صورت وضعیت های دریافتی از شرکت انرژی گستر نصیر بابت احداث خط لوله گاز خوراک و تغییرات داخلی پالایشگاه گاز پارسیان می باشد.

۳۴-۱-۳-۵- بدهی به سازمان امور مالیاتی عمدتاً مربوط به مالیات ارزش افزوده شرکت فرعی تولیدات پتروشیمی قائد بصیر به مبلغ ۹۷۷ میلیارد ریال بابت مالیات ارزش افزوده فصل بهار و زمستان ۱۴۰۳، بدهی مالیات ارزش افزوده شرکت توسعه حفاری تدبیر به مبلغ ۱,۰۵۳,۰۰۱ میلیون ریال بابت سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد.

۳۴-۱-۳-۶- مانده هزینه های پرداختی عمدتاً مربوط به ذخایر در نظر گرفته شده در شرکت فرعی پالایش پارسیان سپهر به مبلغ ۴۹,۱۷۴ میلیارد ریال شامل ذخیره تفاوت نرخ و مقدار اولیه خوراک مصرف شده نسبت به صورتحساب علی الحساب به مبلغ ۲۲,۵۵۴ میلیارد ریال، ذخیره صندوق توسعه صنایع دریایی به مبلغ ۷,۰۸۸ میلیارد ریال، ذخیره اجاره خط لوله انتقال صادرات محصول به مبلغ ۳,۵۷۵ میلیارد ریال، ذخیره تفاوت نرخ، مقدار یوتیلیتی شرکت مبین به مبلغ ۶,۶۵۸ میلیارد ریال و سایر ذخایر به مبلغ ۹,۲۹۹ میلیارد ریال می باشد.

۳۴-۲- پرداختی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲	۱۴۰۳	ریالی	ارزی	جمع	جمع
۵۰	۵۰	۵۰	.	۵۰	۵۰
سایر پرداختی‌ها					
اسناد پرداختی					
سایر اشخاص					
حساب‌های پرداختی					
۱۱,۲۴۸,۸۳۷	۱,۶۹۳	۱,۶۹۳	.	۳۴-۲-۱	شرکت‌های فرعی گروه
۱۰۸,۹۴۵	۳,۲۶۹,۹۷۸	۳,۲۶۹,۹۷۸	.	۳۴-۲-۱	شرکت‌های همگروه
۲۸۷,۴۵۴	۳۰۵,۹۷۰	۳۰۵,۹۷۰	.	۳۴-۲-۱	سایر اشخاص
۱۱,۶۴۵,۲۳۶	۳,۵۷۷,۶۴۱	۳,۵۷۷,۶۴۱	.		
۱۱,۶۴۵,۲۸۶	۳,۵۷۷,۶۹۱	۳,۵۷۷,۶۹۱	.		

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۴- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		یادداشت
۱۴۰۲	جمع	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
۱۱,۲۴۷,۱۴۴	.	.	.	شرکت‌های فرعی گروه
۱,۶۹۳	۱,۶۹۳	.	۱,۶۹۳	شرکت پالایش پارسین سپهر
۱۱,۲۴۸,۸۳۷	۱,۶۹۳	.	۱,۶۹۳	شرکت پارس بازرگان

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		یادداشت
۱۴۰۲	جمع	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
۱,۵۸۴	.	.	.	شرکت‌های همگروه
.	۳,۲۴۰,۹۰۰	.	۳,۲۴۰,۹۰۰	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)
۶,۸۲۲	۶,۸۲۲	.	۶,۸۲۲	گروه توسعه اقتصادی تدبیر
۳۰۰	۳۰۰	.	۳۰۰	گروه مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر
۵۳۱	۳۵۵	.	۳۵۵	تامین سرمایه لوتوس پارسین
۳,۹۲۵	۶,۰۶۰	.	۶,۰۶۰	موسسه تامین رفاه و آتیه تدبیر
۱,۹۶۲	۱,۴۷۴	.	۱,۴۷۴	توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدبر
۸۱۰	۶,۰۶۳	.	۶,۰۶۳	شرکت خدمات مدیریت نظارت تدبیر برتر
.	۸,۰۰۴	.	۸,۰۰۴	بیمه پارسین
۹۳,۰۱۱	.	.	.	سپرده بیمه و حسن انجام کار پرداختنی - انرژی گستر نصیر
۱۰۸,۹۴۵	۳,۲۶۹,۹۷۸	.	۳,۲۶۹,۹۷۸	شرکت شیمیایی مدبران شیمی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		یادداشت
۱۴۰۲	جمع	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
۲۴۸,۷۱۶	۲۵۸,۰۰۵	.	۲۵۸,۰۰۵	سایر اشخاص
۹,۵۷۸	۹,۵۷۸	.	۹,۵۷۸	صندوق‌های اختصاصی بازرگاران
۴,۸۲۹	۱۰,۱۹۸	.	۱۰,۱۹۸	ذخیره هزینه‌های پرداختنی
۶,۰۷۸	۹,۳۹۶	.	۹,۳۹۶	سازمان امور مالیاتی
۲,۱۷۴	۲,۶۳۱	.	۲,۶۳۱	سپرده حق بیمه پیمانکاران
۱۶,۰۶۹	۱۶,۱۶۲	.	۱۶,۱۶۲	سازمان تامین اجتماعی
۲۸۷,۴۵۴	۳۰۵,۹۷۰	.	۳۰۵,۹۷۰	سایر
۱۱,۶۴۵,۲۸۶	۳,۵۷۷,۶۹۱	.	۳,۵۷۷,۶۹۱	

۳-۲۴- پرداختنی‌های بلندمدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		یادداشت
۱۴۰۲	جمع	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
۲,۷۸۵,۵۴۵	۱۹,۷۰۵,۲۳۲	.	۱۹,۷۰۵,۲۳۲	حساب‌های پرداختنی بلند مدت
۱,۷۴۹,۰۰۰	.	.	.	ذخیره بدهی ناشی از فروش اوراق گواهی ظرفیت
۲۵,۳۱۵	۲۵,۳۱۵	.	۲۵,۳۱۵	سرمایه آفرین مهین
.	۲,۸۰۰	.	۲,۸۰۰	شرکت توربو کمپرسور نفت
۴,۵۵۹,۸۶۰	۱۹,۷۳۳,۳۴۷	.	۱۹,۷۳۳,۳۴۷	سایر

۳-۳۴-۱ پیرو توضیحات ارائه شده در یادداشت توضیحی شماره ۱۴-۳ با مجوز وزارت نیرو میزان ۲۵۲ مگاوات معادل ۲۵۲ هزار برگه اوراق گواهی ظرفیت به شرکت تولید نیروی برق آبادان تعلق گرفته است. در تاریخ صورت‌های مالی مقدار ۲۱۱,۳۶۴ برگه (شامل ۱۵,۵۵۹ برگه در سال ۱۴۰۱ و ۲۴,۴۶۰ برگه در سال ۱۴۰۲ و ۱۷۱,۳۴۵ برگه در ششماهه اول سال ۱۴۰۳) از این اوراق جمعاً به ارزش ۱۸,۹۸۹,۴۵۳ میلیون ریال در بازار بورس اوراق انرژی فروخته شده و مطابق با نظر کمیته فنی سازمان حسابرسی در سر فصل ذخیره بدهی ناشی از اوراق مذکور شناسایی شده است. همچنین مبلغ ۸۰۴,۵۶۵ میلیون ریال بابت بروز رسانی مبلغ فروش اوراق گواهی ظرفیت لحاظ شده است.

۳-۳۴-۲ مبلغ فوق مربوط به شرکت فرعی توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر بابت تامین مالی انجام شده توسط شرکت سرمایه آفرین مهین (سهامی خاص) می‌باشد که در افزایش سرمایه شرکت مذکور به حساب سرمایه منتقل شده است.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- تسهیلات مالی

گروه	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
تسهیلات دریافتی از بانک‌ها	۳۱۰,۳۳۲,۷۹۹	۸۷,۳۳۰,۲۶۰	۳۹۷,۶۶۳,۰۵۹	۱۵۳,۴۱۳,۲۰۱	۱۱۵,۳۳۸,۳۰۳	۲۶۸,۶۵۱,۵۰۴
اوراق تامین مالی	۲۶۵,۰۸۲	۶,۹۰۴,۰۳۵	۷,۱۶۹,۱۱۷	۱,۴۲۷,۰۶۸	۶,۸۶۳,۷۵۲	۸,۲۹۰,۸۲۰
صندوق توسعه ملی	۱۱۱,۶۹۴,۴۵۸	۱۸۲,۲۰۲,۳۸۹	۲۹۳,۸۹۶,۸۴۷	۶۷,۹۲۴,۶۷۵	۱۷۰,۱۰۳,۰۰۸	۲۳۸,۰۲۷,۶۸۳
	۴۲۲,۲۹۲,۳۳۹	۲۷۶,۴۳۶,۶۸۴	۶۹۸,۷۲۹,۰۲۳	۲۲۲,۷۶۴,۹۴۴	۲۹۲,۲۰۵,۰۶۳	۵۱۴,۹۷۰,۰۰۷
شرکت						
تسهیلات دریافتی از بانک‌ها	۱۵,۲۹۳,۰۹۳	*	۱۵,۲۹۳,۰۹۳	۳۵,۷۲۰,۳۳۳	*	۳۵,۷۲۰,۳۳۳
اوراق تامین مالی (یادداشت ۳۵-۲)	۲۶۵,۰۸۲	۶,۹۰۴,۰۳۵	۷,۱۶۹,۱۱۷	۲۶۲,۳۵۶	۶,۸۶۳,۷۵۲	۷,۱۲۶,۱۰۸
	۱۵,۵۵۸,۱۷۵	۶,۹۰۴,۰۳۵	۲۲,۴۶۲,۲۱۰	۳۵,۹۸۲,۶۸۹	۶,۸۶۳,۷۵۲	۴۲,۸۴۶,۴۴۱

۳۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۳۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
بانک‌ها	۶۱,۶۴۶,۴۱۴	۳۶۵,۱۳۰,۳۰۴	۲۲۶,۷۷۶,۷۱۸	۲۸۷,۷۱۱,۹۵۹	۹,۸۴۰,۶۱۵	۱۵,۶۷۷,۰۵۹
اوراق تامین مالی	۹,۴۲۴,۰۳۵	*	۹,۴۲۴,۰۳۵	۱۱۸۰۸,۴۶۴	۹,۴۲۴,۰۳۵	۱۰,۶۴۳,۷۵۲
صندوق توسعه ملی	*	۲۳۳,۸۹۴,۲۸۲	۲۳۳,۸۹۴,۲۸۲	۲۷۸,۴۲۳,۸۲۷	*	*
	۷۱,۰۷۰,۴۴۹	۶۸۹,۰۲۴,۶۸۷	۷۶۰,۰۹۵,۱۳۶	۵۷۷,۹۴۴,۲۵۰	۹,۸۴۰,۶۱۵	۲۵,۱۰۱,۰۹۴
کسر می‌شود: سود و کارمزد سال‌های آتی	(۳,۴۵۲,۴۴۵)	(۵۳,۸۷۵,۳۳۸)	(۵۷,۳۲۷,۷۸۳)	(۵۸,۸۵۷,۴۸۶)	(۲,۶۳۸,۸۸۴)	(۵,۲۶۶,۵۷۹)
سپرده‌های مسدودی نزد بانک‌ها (یادداشت ۲۱)	(۲,۹۷۹,۱۷۵)	(۱,۰۵۹,۱۵۵)	(۴,۰۳۸,۳۳۰)	(۴,۱۱۶,۷۵۷)	*	(۱,۴۳۰,۰۰۰)
	۶۴,۶۳۸,۸۲۹	۶۳۴,۰۹۰,۱۹۴	۶۹۸,۷۲۹,۰۲۳	۵۱۴,۹۷۰,۰۰۷	۹,۸۴۰,۶۱۵	۴۲,۸۴۶,۴۴۱
حصه بلندمدت	(۷,۵۶۳,۲۰۹)	(۲۶۸,۸۷۳,۴۷۵)	(۲۷۶,۴۳۶,۶۸۴)	(۲۹۲,۲۰۵,۰۶۳)	*	(۶,۸۶۳,۷۵۲)
حصه جاری	۵۷,۰۷۵,۶۲۰	۳۶۵,۲۱۶,۷۱۹	۴۲۲,۲۹۲,۳۳۹	۲۲۲,۷۶۴,۹۴۴	۹,۸۴۰,۶۱۵	۳۵,۹۸۲,۶۸۹

۳۵-۱-۱-۱- تسهیلات گروه عمدتاً شامل تسهیلات دریافتی از سوی شرکت‌های فرعی پالایش پارسین سپهر، توسعه صنعت نفت و گاز پارسین، شرکت نفت پارس، توسعه حفاری تدبیر، تولیدات پتروشیمی قائد بصیر و شرکت اصلی می‌باشد.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۲۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۲,۹۸۷,۴۳۹	۵,۴۵۲,۴۷۸	۳۹,۴۰۱,۴۵۶	۵۷,۴۶۹,۷۱۲
۷,۱۲۶,۱۰۸	۷,۱۶۹,۱۱۷	۱۲,۱۲۴,۵۲۰	۷,۱۶۹,۱۱۷
۲۲,۷۳۲,۸۹۴	۹,۸۴۰,۶۱۵	۴۶۳,۴۴۴,۰۳۱	۶۳۴,۰۹۰,۱۹۴
۴۲,۸۴۶,۴۴۱	۲۲,۴۶۲,۲۱۰	۵۱۴,۹۷۰,۰۰۷	۶۹۸,۷۲۹,۰۲۳

۲۰ درصد به بالا

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱ تا ۱۵ درصد (عمدتاً تسهیلات ارزی)

۳-۱-۳۵- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳۵,۹۸۲,۶۸۹	۱۵,۵۵۸,۱۷۵	۲۲۲,۷۶۴,۹۴۴	۴۲۲,۲۹۲,۳۳۹
*	*	۲۰۷,۸۲۰,۹۹۳	۱۷۹,۰۶۲,۳۸۳
۶,۸۶۳,۷۵۲	۶,۹۰۴,۰۳۵	۸۴,۳۸۴,۰۷۰	۹۷,۳۷۴,۳۰۱
۴۲,۸۴۶,۴۴۱	۲۲,۴۶۲,۲۱۰	۵۱۴,۹۷۰,۰۰۷	۶۹۸,۷۲۹,۰۲۳

۱۴۰۳

۱۴۰۴

۱۴۰۵ و پس از آن

۴-۱-۳۵- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۱,۵۶۶,۱۲۹	۱,۱۸۱,۸۹۸	۳۳,۵۰۴,۷۴۹	۲۸۱,۶۵۶,۸۳۲
*	*	۲۲۱,۲۷۹,۸۵۶	۳۴۸,۸۵۰,۰۴۶
۲۱,۲۸۰,۳۱۲	۲۱,۲۸۰,۳۱۲	۲۲,۱۵۷,۷۱۹	۲۱,۹۴۹,۰۳۲
*	*	۲۳۸,۰۲۷,۶۸۳	۴۶,۲۷۳,۱۱۳
۴۲,۸۴۶,۴۴۱	۲۲,۴۶۲,۲۱۰	۵۱۴,۹۷۰,۰۰۷	۶۹۸,۷۲۹,۰۲۳

چک و سفته

قرارداد لازم‌الاجرا

سهام

زمین، ساختمان، ماشین‌آلات، تجهیزات و تاسیسات پالایشگاه

۵-۱-۳۵- مانده بدهی تسهیلات گروه و شرکت اصلی به اشخاص وابسته (بانک پارسیان) به ترتیب به مبلغ ۳۴۶۰۹,۵۴۸ میلیون ریال و ۱۵,۲۹۶,۸۲۸ میلیون ریال می باشد.

۲-۳۵- به منظور تامین مالی شرکت اصلی، بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۱۱۸۵۷۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت مبلغ ۷۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال اوراق اجاره به سررسید دوره چهار ساله و با نرخ اجاره بهای ۱۸ درصد، در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۸ منتشر نموده که دوره پرداخت اجاره هر سه ماه یکبار و دارایی موضوع اجاره، سهام شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر به میزان ۷۲۵۸۰۶,۴۵۸ سهم (یادداشت ۱-۷-۱۵) می باشد و وضعیت آن در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
(۱۷۵,۰۰۰)	(۱۷۵,۰۰۰)
۶,۸۲۵,۰۰۰	۶,۸۲۵,۰۰۰
۳۸,۷۵۲	۷۹,۰۳۵
۲۶۲,۳۵۶	۲۶۵,۰۸۲
۷,۱۲۶,۱۰۸	۷,۱۶۹,۱۱۷

ارزش اسمی

کسر اوراق

ناخالص

استهلاک کسر

سود تعلق یافته پرداخت نشده

مبلغ دفتری

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳- تسهیلات شرکت اصلی عمدتاً شامل یک فقره تسهیلات ارزی از بانک پارسیان و هفت فقره تسهیلات ریالی دریافتی از بانک‌های پارسیان، اقتصاد نوین و کارآفرین می‌باشد. توضیح اینکه بدهی تسهیلات ارزی مذکور طی سال جاری به میزان ۳۸ میلیون یورو (اصل و فرع) با نرخ فروش حواله سامانه سنا تسویه شده است. همچنین بخشودگی جرایم تاخیر پرداخت نشده تسهیلات ارزی شرکت اصلی از بانک پارسیان به مبلغ ۷۶۷۷.۲۲۴ یورو (معادل ۵.۷۶۴ میلیارد ریال) مشروط به تسویه نهایی تسهیلات مذکور در سررسید می‌باشد و در حساب‌های شرکت منعکس نگردیده است. لازم به ذکر است که به موجب نامه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ معاونت مالی و اداری ستاد اجرایی فرمان امام (ره)، در صورت عدم پذیرش بخشودگی جرایم تسهیلات ارزی اخذ شده از بانک پارسیان، تسویه جرایم فوق به عهده ستاد اجرایی فرمان امام (ره) خواهد بود.

۳-۴- تسهیلات ارزی شرکت فرعی پالایش پارسیان سپهر به مبلغ ۴۷۰.۱۸۳.۵۲۹ دلار (تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق توسعه ملی با نرخ سود ۸ درصد) می‌باشد. که طی سال جاری مبلغ ۲۳۴.۹۸۱.۰۴۷ دلار بابت اقساط تسهیلات مذکور از محل منابع ارزی شرکت تسویه شده است.

۳-۵- بخشی از تسهیلات ریالی مربوط به شرکت فرعی توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا به مبلغ ۱۱۸۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال از بانک‌های پاسارگاد و شهر مستلزم ایجاد مبلغ ۲.۳۰۷.۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده که نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات به صورت خالص آرایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۹ تا ۲۹ درصد است.

۳-۶- با توجه به تسهیلات دریافتی توسط شرکت فرعی نفت و گاز پرشیا از صندوق توسعه ملی در قبال قرارداد لازم‌الاجرا در صورت عدم پرداخت اقساط تسهیلات، کلیه اختیارات به صندوق تفویض شده است که بتواند از محل درآمد بیع متقابل با شرکت ملی نفت ایران دریافت کند. اصل تسهیلات مذکور به مبلغ ۴۳۱ میلیون دلار با نرخ ۶٪ و ۱۸۵ میلیون دلار با نرخ ۸٪ می‌باشد. فرع تسهیلات جمعاً به مبلغ ۱۰۲ میلیون دلار می‌باشد. سررسید این تسهیلات فروردین ۱۴۰۴ می‌باشد.

۳-۷- مانده تسهیلات ارزی بانک پارسیان شرکت فرعی توسعه حفاری تدبیر طبق دفتر مبلغ ۲۹,۶۷۴,۸۰۶ یورو می‌باشد که به نرخ هر یورو ۶۵۰,۸۱۲ ریال تسعیر گردیده است. بانک پارسیان بدون توجه به اقدامات شرکت جهت امهال تسهیلات، مبلغ ۴۴,۴۸۴,۷۷۹ یورو (معادل ۲۸,۹۵۱ میلیارد ریال) مطالبه نموده که مبلغ مطالبه بیشتر عمدتاً بابت احتساب جریمه دیرکرد ۶ درصدی تاخیر در تسویه به موقع به مبلغ ۱۴,۸۰۹,۹۷۳ یورو (معادل ۹,۶۳۹ میلیارد ریال بیشتر از دفاتر شرکت) می‌باشد. شرکت جهت عدم اعمال تخفیفات جرایم ۶ درصد تسهیلات مالی ارزی اخذ شده از محل سپرده گذاری صندوق توسعه ملی با عاملیت بانک پارسیان، موافقت صندوق توسعه ملی را جهت امهال تسهیلات ارزی مذکور که در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ سررسید شده را تا ۱۳۹۸/۰۷/۲۹ اخذ نموده و متعاقباً با پیگیری انجام شده موافقت رئیس جمهور محترم وقت نیز بر اساس نامه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۳ وزیر نفت وقت مبنی بر امهال بازپرداخت اصل و فرع تسهیلات تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۹ اخذ و موضوع در ستاد هماهنگی اقتصادی دولت (جلسه ۲۱۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۹) مورد تصویب قرار گرفت. همچنین بر اساس نامه مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۷ عضو هیئت عامل صندوق توسعه ملی به مدیر عامل بانک پارسیان در خصوص بخشودگی جرایم وجه التزام تسهیلات مقرر گردید که پس از تسویه اصل و سود تسهیلات، نامه درخواست بخشودگی جرایم مزبور جهت طرح در جلسه هیئت امنای صندوق توسعه ملی ارسال گردد. مضافاً طبق نامه مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ بانک پارسیان، در صورت تسویه مانده اصل و سود تسهیلات توسط شرکت، مبلغ جرایم متعلقه تسهیلات فوق قابلیت بخشودگی خواهد داشت ضمن آنکه طبق نامه معاون مالی و اداری ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (به شماره ۷۰۷۷۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۷)، در صورت عدم بخشودگی جرایم فوق، تسویه جرایم مذکور به عهده ستاد اجرایی فرمان حضرت امام خواهد بود. همچنین در سال مالی جاری مبلغ ۸,۵۰۸,۶۹۲ یورو از تسهیلات فوق طی صورت جلسه فی مابین ستاد اجرایی فرمان حضرت امام، بانک پارسیان، هلدینگ انرژی و شرکت توسعه حفاری تدبیر، تسویه و مبلغ تسویه به حساب‌های فی مابین با گروه توسعه انرژی تدبیر منظور گردیده است. با عنایت به توضیحات فوق، ذخیره ای بابت تفاوت بدهی طبق تائیدیه بانک پارسیان با دفاتر شرکت ناشی از جرایم تاخیر به مبلغ ۱۴,۸۰۹,۹۷۳ یورو (معادل ۹,۶۳۹ میلیارد ریال) در حسابها منعکس نگردیده است.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸-۳۵- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	اوراق مرابحه	اوراق سلف موازی استاندارد برق	اوراق اجاره سهام	جمع
۵۸۷,۹۳۸,۶۴۰	۱,۰۶۵,۵۴۲	۱,۲۷۷,۲۴۵	۷,۰۹۳,۴۲۲	۵۹۷,۳۷۴,۸۴۹
۱۱۲,۵۸۲,۵۶۰	.	.	.	۱۱۲,۵۸۲,۵۶۰
۴۰,۹۲۲,۴۹۷	۱۸۰,۰۰۰	۱۳۸,۱۸۰	۱,۵۰۲,۶۸۶	۴۲,۷۴۳,۳۶۳
(۲۴۶,۱۵۵,۶۵۰)	.	(۹۹۹,۹۹۹)	.	(۲۴۷,۱۵۵,۶۴۹)
(۵۶,۷۷۳,۰۲۰)	(۱۸۰,۰۰۰)	(۴۱۵,۴۲۶)	(۱,۵۶۷,۲۳۳)	(۵۸,۹۳۵,۶۷۹)
۶۸,۱۵۰,۵۶۳	.	.	.	۶۸,۱۵۰,۵۶۳
.	.	.	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰
۵۰۶,۶۶۵,۵۹۰	۱,۰۶۵,۵۴۲	.	۷,۲۳۸,۸۷۵	۵۱۴,۹۷۰,۰۰۷
۱۳۴,۱۱۷,۷۴۰	.	.	.	۱۳۴,۱۱۷,۷۴۰
۷۲,۰۹۰,۱۷۲	.	.	.	۷۲,۰۹۰,۱۷۲
(۲۳۶,۲۶۹,۸۱۹)	.	.	.	(۲۳۶,۲۶۹,۸۱۹)
(۴۵,۲۴۴,۲۱۰)	.	.	(۱,۴۴۰,۰۰۰)	(۴۶,۶۸۴,۲۱۰)
۲۵۶,۱۸۸,۰۷۹	.	.	.	۲۵۶,۱۸۸,۰۷۹
۴,۵۲۹,۱۳۳	.	.	(۲۱۲,۰۷۹)	۴,۳۱۷,۰۵۴
۶۹۲,۰۷۶,۶۸۵	۱,۰۶۵,۵۴۲	.	۵,۵۸۶,۷۹۶	۶۹۸,۷۲۹,۰۲۳
۲۹,۸۲۱,۱۳۰	.	.	۷,۰۹۳,۴۲۲	۳۶,۹۱۴,۵۵۲
۳,۴۷۶,۰۰۰	.	.	.	۳,۴۷۶,۰۰۰
۴,۵۱۶,۴۹۹	.	.	۱,۵۰۲,۶۸۶	۶,۰۱۹,۱۸۵
(۱,۳۰۰,۰۰۰)	.	.	.	(۱,۳۰۰,۰۰۰)
(۲,۷۵۸,۴۵۲)	.	.	(۱,۲۶۰,۰۰۰)	(۴,۰۱۸,۴۵۲)
۱,۹۶۵,۱۵۶	.	.	.	۱,۹۶۵,۱۵۶
.	.	.	(۲۱۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)
۳۵,۷۲۰,۳۳۳	.	.	۷,۱۲۶,۱۰۸	۴۲,۸۴۶,۴۴۱
۴,۵۵۰,۵۹۲	.	.	۱,۵۱۵,۰۸۸	۶,۰۶۵,۶۸۰
(۲۲,۰۰۳,۹۱۶)	.	.	.	(۲۲,۰۰۳,۹۱۶)
(۱۰,۹۶۱,۳۵۵)	.	.	(۱,۲۶۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۲۱,۳۵۵)
۷,۹۸۷,۴۳۹	.	.	.	۷,۹۸۷,۴۳۹
.	.	.	(۲۱۲,۰۷۹)	(۲۱۲,۰۷۹)
۱۵,۲۹۳,۰۹۳	.	.	۷,۱۶۹,۱۱۷	۲۲,۴۶۲,۲۱۰

گروه

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت نقدی بابت اصل

پرداخت نقدی بابت سود و کارمزد

تاثیر تغییرات نرخ ارز

سایر تغییرات غیرنقدی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت نقدی بابت اصل

پرداخت نقدی بابت سود و کارمزد

تاثیر تغییرات نرخ ارز

سایر تغییرات غیرنقدی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

شرکت

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت نقدی بابت اصل

پرداخت نقدی بابت سود و کارمزد

تاثیر تغییرات نرخ ارز

سایر تغییرات غیرنقدی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت نقدی بابت اصل

پرداخت نقدی بابت سود و کارمزد

تاثیر تغییرات نرخ ارز

سایر تغییرات غیرنقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره
۲۶,۱۸۳,۰۹۴	۱۶۴,۴۳۴	۲۶,۰۱۸,۶۶۰	۱۸,۵۲۲,۷۵۷	۰	۱۸,۵۲۲,۷۵۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰

گروه
شرکت

۳۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
شرکت		گروه			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
*	*	۱۰,۶۴۹,۴۸۷	۲۶,۱۸۳,۰۹۴	مانده در ابتدای سال	
*	*	۲۰,۴۸۷,۸۱۸	۶,۱۰۸,۲۲۲	ذخیره مالیات عملکرد سال	
۵۶,۰۱۹	*	۳,۳۲۵,۸۱۶	۱۲,۹۶۳,۱۳۷	۱-۱-۳۶	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۵۶,۰۱۹)	*	(۴,۸۳۷,۸۹۲)	(۲۶,۲۳۷,۸۳۳)	پرداختی طی سال	
*	*	(۲,۹۹۰,۸۱۶)	*	پرداختی طی سال (غیر نقدی)	
*	*	۲۶,۶۳۴,۴۱۳	۱۹,۰۱۶,۶۲۰		
*	*	(۴۵۱,۳۱۹)	(۴۹۳,۸۶۳)	پیش‌پرداخت‌های مالیات (یادداشت توضیحی ۲۲)	
*	*	(۱۶۴,۴۳۴)	*	استاد پرداختنی سر رسید نشده بابت مالیات عملکرد	
*	*	۲۶,۰۱۸,۶۶۰	۱۸,۵۲۲,۷۵۷		

۳۶-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت‌های زیر در سال جاری از معافیت پیش بینی شده قانونی استفاده نموده‌اند:

نام شرکت	نوع معافیت
شرکت نفت پارس و شرکت تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم (۱۰ درصد نرخ ماده ۱۰۵ و همچنین فروش محصولات صادراتی و فروش در بورس کالا) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ (اعمال نرخ صفر مالیاتی به سود تقسیم شده که به حساب سرمایه انتقال می یابد)

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۳۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات								
وضعیت فعلی	۱۴۰۲				۱۴۰۳			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی
بررسی پرونده در هیات تج	۰	۰	۰	—	۲۱,۳۱۸	۰	۰	۴,۰۲۳,۶۷۹
بررسی پرونده در هیات تج	۰	۰	۰	—	۱۸,۶۳۲	۰	۰	۱۳,۹۳۲,۳۷۳
قطعی	۰	۰	۲,۱۷۷	۲,۱۷۷	۲,۱۷۷	۰	۰	۱۷,۷۵۴,۴۹۷
قطعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۸۹۷,۳۷۹
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	—	—	۰	۰	۳۱,۴۱۹,۶۸۰
	۰	۰						

۱-۲-۳۶- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲-۳۶- عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده و بر اساس برگ تشخیص ابلاغی مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۲ مبلغ ۲۱ میلیارد ریال مالیات بر درآمد مطالبه گردیده که در مهلت قانونی اعتراض شرکت به اداره دارایی ارائه و ذخیره‌ای در حساب‌ها منعکس نگردیده است. بر اساس برگ دعوت به جلسه هیات حل اختلاف بدوی صادره در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰، جلسه هیات در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۹ برگزار گردیده و لایحه دفاعی به هیات ارائه شده است و هیات قرار رسیدگی مجدد صادر کرده است که در شهریور ماه سال ۱۴۰۲ توسط مجری قرار مجدداً رسیدگی شد لیکن تا کنون رای نهایی هیات صادر نگردیده است.

۳-۲-۳۶- عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده و بر اساس برگ تشخیص ابلاغی مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ مبلغ ۱۸,۶۳۲ میلیون ریال مطالبه گردیده است شرکت در مهلت قانونی اعتراض خود را به اداره دارایی ارائه نموده و ذخیره‌ای در حساب‌ها منعکس نشده است. بر اساس برگ دعوت به جلسه هیات حل اختلاف بدوی صادره در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۴، جلسه هیات در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۰ برگزار گردیده و لایحه دفاعی به هیات ارائه شده لیکن تاکنون رای هیات صادر نگردیده است.

۴-۲-۳۶- به استناد معافیت تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم، درآمد شرکت اصلی از بابت سود سهام در شرکت‌های سرمایه پذیر معاف از مالیات می‌باشد.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه تا پایان سال ۱۴۰۱، بالغ بر ۱۲.۱۵۶ میلیارد ریال کمتر از مجموع برگه‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوطه است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا ذخیره‌ای بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است و نتیجه اعتراض تاکنون مشخص نگردیده است. همچنین مالیات عملکرد سال جاری نیز بر اساس سود ابرازی در حساب‌ها انعکاس یافته که تاکنون رسیدگی نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)			شرکت اصلی (سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰)
مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات تشخیصی/قطعی	مالیات پرداختی و پرداختی	
۳۹,۹۵۰	۳۹,۹۵۰	۰	شرکت‌های فرعی گروه
۱۳,۲۶۳,۸۲۹	۳۹,۳۲۶,۹۸۰	۲۶,۰۶۳,۱۵۱	
۱۳,۳۰۳,۷۷۹	۳۹,۳۶۶,۹۳۰	۲۶,۰۶۳,۱۵۱	

۳-۳۶-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی/قطعی به شرح زیر است:

۱-۳-۳۶-۱-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی/قطعی شرکت فرعی توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا به مبلغ ۵۶۲۲ میلیارد ریال به شرح زیر است:

- اختلاف نظر بابت عدم پذیرش زبان تسعیر ارزش تسهیلات و انتقال آن به مخارج سرمایه ای
- اختلاف نظر در تعیین سقف قرارداد پروژه یاران و در نتیجه اختلاف نظر در محاسبات بهای تمام شده

۲-۳-۳۶-۱-۲- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی/قطعی شرکت فرعی نفت پارس به مبلغ ۴۸۰۳ میلیارد ریال به شرح زیر است:

دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی عمدتاً "بابت برگشت قسمت عمده ای از هزینه های مالی شرکت (جهت عملکرد ۱۳۹۹ مبلغ ۱۶۰۰ میلیارد ریال بوده) و جهت عملکرد سال ۱۴۰۰ عدم اعمال معافیت ماده ۱۴۳ و همچنین برگشت هزینه های مالی به میزان ۳۵ درصد و معافیت بورس کالا و ... می باشد. و جهت عملکرد سال ۱۴۰۱ عمده اختلاف ناشی از عدم لحاظ معافیت افزایش سرمایه و معافیت صادرات می باشد که این موضوع طی اعتراض به برگ تشخیص در هیئت حل اختلاف مورد بررسی قرار خواهد گرفت.

۳-۳-۳۶-۱-۳- از دلایل اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی مربوط به شرکت فرعی تولید نیروی برق آبادان به مبلغ ۱۸۸۴ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به جرائمی است که درخواست بخشودگی آن در حال پیگیری بوده و هزینه های برگشتی و معافیت های بورسی اعمال نشده می باشد.

۴-۳۶- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۰,۴۸۷,۸۱۸	۶,۱۰۸,۲۲۲	مالیات مربوط به صورت سود و زیان
۳,۳۲۵,۸۱۶	۱۲,۹۶۳,۱۳۷	مالیات جاری
۲۳,۸۱۳,۶۳۴	۱۹,۰۷۱,۳۵۹	تعدیل مالیات بر درآمد سالهای قبل
		هزینه مالیات بر درآمد
		شرکت
		مالیات مربوط به صورت سود و زیان
		مالیات جاری
۵۶,۰۱۹	۰	هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل
۵۶,۰۱۹	۰	هزینه مالیات بر درآمد

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۳۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۲۵,۰۹۰,۵۷۵	۱۰۷,۱۴۵,۵۷۰
۳۱,۲۷۲,۶۴۴	۲۶,۷۸۶,۳۹۳
(۱۰,۷۸۴,۸۲۵)	(۲۰,۶۷۸,۱۷۱)
۲۰,۴۸۷,۸۱۸	۶,۱۰۸,۲۲۲

گروه

سود حسابداری قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال (نرخ ۲۵ درصد) بر اساس قانون مالیاتهای مستقیم
اثر درآمدهای معاف از مالیات:
تخفیف در نرخ‌های مالیاتی و معافیت‌های مالیاتی
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۳ درصد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ موثر مالیات ۱۱ درصد

شرکت

سود حسابداری قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)
اثر درآمدهای معاف از مالیات:
سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر
سود فروش سهام شرکت‌های بورسی (نرخ مقطوع)
سود سپرده‌های بانکی
اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
هزینه‌های مالی
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۰ درصد (سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ موثر مالیات ۰ درصد)

۶-۳۶- دارایی مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۰	۰	۴۶,۰۰۰	۴۶,۰۰۰

ذخایر - ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

۳۷- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۲,۷۲۹	۲۳,۵۴۹	۲,۰۲۴,۴۷۴	۲,۸۰۱,۷۷۶
۰	۰	۲,۵۹۰	۰
۰	۰	(۱,۲۷۴)	۰
(۴۰۵)	(۹,۹۷۳)	(۲۵۷,۴۷۶)	(۲۵۵,۶۲۵)
۴۸۲	۱۱,۲۰۸	۴۸۲	۱۳,۰۶۳
۱۰,۷۴۳	۱۴,۰۳۵	۱,۰۲۲,۹۸۰	۱,۲۷۷,۷۵۰
۲۳,۵۴۹	۳۸,۸۱۹	۲,۸۰۱,۷۷۶	۳,۸۳۶,۹۶۴

۳۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	ماتده پرداخت نشده	ماتده پرداخت نشده
جمع	استاد پرداختنی	جمع	استاد پرداختنی
۶۱۶,۰۸۶	۰	۶۱۶,۰۸۶	۷۹۲,۷۱۳
۰	۰	۰	۰

گروه:

شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

شرکت:

گروه توسعه اقتصادی تدبیر

۱-۳۸- سود سهام مصوب شرکت بر اساس مجمع عمومی عادی سالیانه برگزار شده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۹، به مبلغ ۲۸,۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سهم مبلغ ۱,۲۳۳ ریال (سال ۱۴۰۱ مبلغ ۷۶۲ ریال) می‌باشد. که طی سال مالی مبلغ ۱۰,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به صورت نقدی به سهامدار اصلی (گروه توسعه اقتصادی تدبیر) پرداخت شده و مابقی آن در حسابهای فی مابین با شرکت مذکور اعمال گردیده است.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹- ذخایر

ذخیره صورت وضعیت پیمانکاران		ذخیره تامین کالای امائی		ذخیره بیمه پروژه ها		ذخیره مالیات ارزش افزوده		سایر		جمع	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۵۱۰,۲۴۳	۲,۱۸۴,۱۸۸	۳۸۹,۴۱۲	۴۰۱,۴۷۹	۴,۶۹۸,۳۵۲	۱,۲۶۸,۳۱۹	۹۷۰,۵۶۰	۹۷۰,۵۶۰	۴۲۱,۰۲۷	۵,۲۱۶,۷۸۷	۷,۹۸۹,۵۹۴	۱۰,۰۴۱,۳۳۳
۱۰,۶۲۹,۸۱۴	۳,۰۲۶,۰۴۸	۲۳۱,۴۰۱	۰	۱,۴۶۲,۰۰۰	۳,۴۴۸,۶۱۷	۰	۰	۱۱۰,۳۹۰	۲۰۹,۱۴۰	۱۲,۴۳۳,۶۰۵	۶,۶۸۳,۸۰۵
(۴,۹۳۷,۰۸۲)	(۳,۶۹۹,۹۹۳)	(۲۹۴,۲۰۶)	(۱۲,۰۶۷)	(۲,۶۷۲,۳۴۲)	(۱۸,۵۸۴)	۰	۰	(۷,۷۳۷)	(۵,۰۰۴,۹۰۰)	(۷,۹۱۱,۳۶۷)	(۸,۷۳۵,۵۴۴)
۷,۲۰۲,۹۷۵	۱,۵۱۰,۲۴۳	۳۲۶,۶۰۷	۳۸۹,۴۱۲	۳,۴۸۸,۰۱۰	۴,۶۹۸,۳۵۲	۹۷۰,۵۶۰	۹۷۰,۵۶۰	۵۲۳,۶۸۰	۴۲۱,۰۲۷	۱۲,۵۱۱,۸۳۲	۷,۹۸۹,۵۹۴

گروه:

مانده در ابتدای سال

افزایش

مصرف

مانده در پایان سال

۳۹-۱- ذخیره صورت وضعیت پیمانکاران مربوط به شرکت فرعی توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا بوده و عمدتاً مربوط به ذخیره پرونده های حقوقی به مبلغ ۲,۵۵۰,۶۰۶ میلیون ریال، صورت وضعیت های در دست بررسی پیمانکاران و ذخیره ارزش افزوده پیمانکاران می باشد.

۳۹-۲- ذخیره بیمه پروژه ها مربوط به شرکت های فرعی توسعه حفاری تدبیر و مهندسین ساخت و بهره وری آرمان از بابت برگ‌های اعلام پدیده صادره از سوی سازمان تامین اجتماعی می باشد که ذخایر لازم در حسابها انعکاس یافته است.

۴۰- پیش‌دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		موضوع پیش‌دریافت	یادداشت	پیش‌دریافت از مشتریان
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
۱,۴۴۹,۰۳۸	۲,۹۰۳,۶۳۲	فروش محصولات	۴۰-۱	پیش‌دریافت از مشتریان خارجی
۰	۵,۳۶۷,۳۷۷	مازاد مبلغ دریافتی بابت پیشرفت کار به درآمد انباشته پیمان	۲-۱-۲-۵	شرکت ZNV
۱,۶۴۰,۶۵۵	۲,۴۴۸,۴۵۲	قرارداد حفر ۶ حلقه چاه در منطقه نفتی چشمه خوش	۴۰-۲	شرکت ZNV
۲,۳۱۲,۸۹۶	۰	مازاد مبلغ دریافتی و دریافتنی بابت پیشرفت کار به درآمد انباشته پروژه رامین	۴۰-۳	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
۶۷۰,۶۲۸	۳۸۰,۱۳۵	کارفرمای پروژه رامین	۴۰-۴	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
۱۹۹,۵۰۵	۱,۹۸۴,۳۳۰	فروش ABS		پیش‌دریافت از مشتریان داخلی
۷۲۵,۴۳۲	۰	فروش محصولات		شرکت نفت بهران
۵۳۰,۷۳۵	۰	قرارداد حفر ۱۵ حلقه چاه در منطقه آزادگان جنوبی		شرکت پترو پارس
۱,۱۱۴,۰۳۲	۹۶۹,۶۷۱	فروش محصولات		سایر
۸,۵۴۲,۹۲۱	۱۴۰,۵۳,۵۹۷			
۰	(۱,۴۴۳,۹۰۴)			
۸,۵۴۲,۹۲۱	۱۲,۶۰۹,۶۹۳			

تهاتر با اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت توضیحی ۱-۲۰ صورت‌های مالی)

۴۰-۱- مانده فوق عمدتاً بابت وجوه دریافتی شرکت‌های فرعی پالایش پارسیان سپهر و نفت پارس جهت صادرات می‌باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی فاکتور نهایی صادر و کالای خود را تحویل گرفته اند.

۴۰-۲- مبلغ فوق مربوط به شرکت فرعی توسعه حفاری تدبیر بابت بخشی از پیش دریافت قرارداد حفاری ۶ حلقه چاه در میدان نفتی چشمه خوش به کارفرمایی شرکت زد ان وستوک (معادل ۵٪ مبلغ قرارداد بدون در نظر گرفتن بخش کالا) و همچنین ۴۰٪ پیش دریافت بخش لوله های داخلی می باشد.

۴۰-۳- پیش دریافت فوق مربوط به شرکت فرعی مهندسین ساخت و بهره وری آرمان درخصوص مازاد مبلغ دریافتی و دریافتنی بابت پیشرفت کار به درآمد انباشته پیمان سطح الارض آزادگان جنوبی از شرکت مهندسی و توسعه نفت (کارفرمای پروژه) می‌باشد.

۴۰-۴- پیش دریافت فوق مربوط به شرکت فرعی مهندسین ساخت و بهره وری آرمان بابت ۲٪ مبلغ قرارداد پروژه رامین به مبلغ ۲,۳۸۰,۹۹۲ یورو از شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب (کارفرمای پروژه) می باشد.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۰,۸۴۱,۳۶۰	۳۱,۴۱۹,۶۸۰	۱۰۱,۲۷۶,۹۴۱	۱۰۶,۵۲۲,۴۲۸	سود خالص
				تعدیلات
۵۶,۰۱۹	*	۲۳,۸۱۳,۶۳۴	۶۲۳,۱۴۲	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۶۶۰,۲۲۸	۶,۰۶۵,۶۸۰	۴۵,۰۲۸,۰۶۸	۵۱,۲۰۱,۷۹۸	هزینه‌های مالی
(۲,۱۸۷,۳۷۹)	*	(۸۸,۵۹۶)	(۱,۱۲۱)	(سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود، نامشهود و سایر دارایی‌ها
(۲۰,۳۵۸,۰۶۵)	(۲,۱۷۴,۴۴۶)	*	*	(سود) ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۰,۸۲۰	۱۵,۲۷۰	۷۶۷,۳۰۲	۱,۰۳۵,۱۸۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۴۱۷	۸,۵۲۲	۳۲,۸۰۳,۲۲۲	۲۶,۴۹۸,۶۲۶	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
*	*	(۱,۱۳۹,۲۲۶)	*	(سود) افزایش ارزش ناشی از واگذاری شرکت فرعی
*	*	۱۰۵,۰۹۷	۲۹۳,۷۹۰	کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
*	*	(۵۹۴,۰۸۷)	(۱۷۹,۲۷۲)	(سود) سهام
*	*	۲,۸۱۸	*	زیان سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
(۴,۴۱۱)	(۲,۳۶۸)	(۶۸۶,۶۶۷)	(۸۲۶,۶۸۳)	(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۲۳,۴۷۷)	(۱۴۶,۵۳۷)	(۲۰,۲۰۴,۴۳۲)	(۲۷,۹۵۲,۴۶۶)	(سود) تسعیر موجودی نقد ارزی
*	*	(۱,۳۴۲,۷۸۷)	(۲,۲۶۰,۴۰۵)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۱,۹۶۵,۱۵۶	۷,۹۸۷,۴۳۹	۳۸,۵۴۱,۸۱۷	۱۶۱,۹۲۵,۶۶۵	زیان تسعیر تسهیلات ارزی
۳۶,۹۶۹,۶۶۸	۴۳,۱۷۳,۲۴۰	۲۱۸,۲۸۳,۱۰۴	۳۱۶,۸۸۰,۶۹۰	
(۲۷,۷۱۷,۵۵۲)	۱۸,۹۹۷,۳۲۱	(۱۷,۲۰۱,۵۸۹)	(۹۲,۹۴۶,۲۹۲)	(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی
*	*	۴۱۲,۵۸۰	(۲۳,۹۲۱,۱۶۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳,۷۰۱)	۱۹۹,۷۳۱	(۱۲,۵۳۶,۲۶۷)	(۲,۳۳۳,۱۱۱)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۵,۶۴۶,۷۴۴	(۱۹,۳۲۰,۳۶۲)	۹۰,۴۸۳,۶۵۴	۶۵,۴۳۰,۵۹۶	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
*	*	(۲,۰۵۱,۷۳۹)	۴,۵۲۲,۲۳۸	افزایش (کاهش) ذخایر
*	*	(۲۹,۳۴۶,۱۴۵)	۴,۰۶۶,۷۷۲	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
*	*	(۱,۷۷۹,۲۸۵)	(۲,۹۵۰,۷۲۱)	(افزایش) سرمایه‌گذاری در بیع متقابل
(۶۴,۸۶۸)	(۶۲,۲۷۱)	۴,۳۹۳,۵۳۹	(۳,۷۵۳,۹۰۸)	کاهش سایر دارایی‌ها
(۲۲,۱۳۹,۳۷۷)	(۱۸۵,۴۸۰)	۳۲,۳۷۴,۷۴۸	(۵۱,۸۹۴,۲۶۳)	
۱۴,۸۳۰,۲۹۱	۴۲,۹۸۷,۷۵۹	۲۵۰,۶۵۷,۸۵۲	۲۶۴,۹۸۶,۴۲۷	نقد حاصل از عملیات

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
•	•	•	۳۲,۸۴۷,۲۱۳	افزایش سرمایه گذاری در گروه سرمایه گذاری تدبیر از محل مطالبات
•	•	•	۳۱,۸۲۶,۹۷۱	تسویه تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق توسعه ملی از محل مطالبات (پالایش پارسین سپهر)
•	•	•	۴,۸۲۳,۷۳۰	تسویه تسهیلات ارزی دریافتی از بانک پارسین از محل مطالبات (حقاری تدبیر)
•	•	۶,۰۱۰	۵,۰۵۹,۰۸۱	افزایش غیر نقد دارایی‌های در جریان ساخت در شرکت تولید نیروی برق اروند
•	•	•	۱,۲۲۵,۳۲۰	تسویه سود سهام از محل مابه التفاوت نرخ ارز ۱۰ میلیون دلار پرداختی به ستاد اجرایی توسط پرشیا در سال ۱۴۰۲
•	•	•	۵,۶۰۰	افزایش غیر نقد دارایی‌های نامشهود در شرکت تولید نیروی برق اروند
•	•	۳۵۰,۷۶۶	۳۶,۷۶۰	فروش غیر نقدی سهام خزانه توسط کارگزاری
•	•	۳۳۲,۶۷۷	۳۲,۶۷۶	خرید غیر نقدی سهام خزانه توسط کارگزاری
۱,۹۹۹,۹۹۶	۲,۹۷۴,۶۶۷	•	•	افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل مطالبات حال شده
•	•	۱۳۳,۲۵۳	•	پرداخت تسهیلات از محل سپرده شرکت قائد بصیر
۱,۹۳۹,۹۰۰	•	۱,۹۳۹,۹۰۰	•	خرید غیر نقدی سهام شرکت فرعی نفت پارس
۲,۲۸۰,۸۹۸	•	•	•	فروش غیر نقدی زمین به شرکت فرعی
•	•	۲,۹۹۰,۸۱۶	•	تهاتر مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ با حسابهای دریافتنی تجاری
۶,۲۲۰,۷۹۴	۲,۹۷۴,۶۶۷	۵,۷۵۳,۴۲۲	۷۵,۸۵۷,۳۵۰	

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۴۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از بدو تاسیس بدون تغییر باقیمانده است و الزامات سرمایه شرکت توسط گروه اقتصادی تدبیر (هلدینگ مادر) تعیین می‌گردد. کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. و در صورت لزوم نسبت به اصلاح نسبت اهرمی از طریق افزایش سرمایه یا تسویه بدهی‌ها اقدام می‌گردد.

۴۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷۵۱,۰۳۴,۳۹۹	۱,۰۲۱,۲۹۱,۴۴۱	جمع بدهی‌ها
(۵۹,۰۷۳,۲۲۲)	(۵۵,۴۶۱,۶۸۲)	موجودی نقد
۶۹۱,۹۶۱,۱۷۷	۹۶۵,۸۲۹,۷۵۹	خالص بدهی
۱۷۱,۸۳۵,۰۳۰	۲۴۰,۶۵۹,۹۵۹	حقوق مالکانه
۴۰۳٪	۴۰۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۴۳-۳- ریسک بازار

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

الف- اجرای پروژه‌های با درآمدهای ارزی

ب- متنوع سازی ارزهای خارجی و ایجاد تنوع در پرتفوی ارزی واحدهای تولیدی

ج- مدیریت بهینه منابع ارزی شرکت‌های تابعه و هم‌گروه

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

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی دوره را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۳-۴- مدیریت ریسک ارز

گروه معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. همانطور که در وضعیت ارزی گروه (یادداشت ۴۴) ارائه شده است، عمده بدهی های ارزی شرکت مربوط به تسهیلات دریافتی شرکتهای فرعی توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا و شرکت پالایش پارسین سپهر است که با توجه به اینکه درآمدهای هر دو شرکت به صورت ارزی بوده، ریسک نوسانات نرخ ارز از این طریق مدیریت شده است. لازم به ذکر است مانده مطالبات ارزی شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از بدهی ارزی آن شرکت است. و با توجه به بررسی های دوره آتی پیش بینی های انجام شده در خصوص درآمدهای ارزی شرکت پالایش پارسین سپهر مشکلی در پرداخت اقساط تسهیلات ارزی شرکت وجود ندارد.

۴۳-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد پول یورو، دلار، یوان و سایر واحدهای پولی خارجی قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت گروه است و نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخهای ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخهای ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وامهای خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان‌دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

	اثر ۱۰٪ افزایش واحد پولی-یورو		اثر ۱۰٪ افزایش واحد پولی-دلار		اثر ۱۰٪ افزایش واحد پولی-یوان		اثر ۱۰٪ افزایش واحد پولی-درهم		اثر ۱۰٪ افزایش واحد پولی-روبل		اثر ۱۰٪ افزایش واحد پولی-وون		اثر ۱۰٪ افزایش واحد پولی-روپیه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
سود یا زیان	۵,۶۸۴,۹۶۹	۲,۳۳۰,۶۶۵	(۳۱,۱۱۴,۶۸۳)	(۲۵,۴۶۱,۱۲۴)	۴۴۸,۷۵۵	۴۵۴,۶۷۴	۱۰,۷۶,۸۲۸	۱,۳۴۶,۹۶۳	۲,۱۴۹	۹۴۰	(۶۷۰)	(۶۷۰)	۴,۸۶۶	۲,۹۸۵
حقوق مالکانه	۵,۶۸۴,۹۶۹	۲,۳۳۰,۶۶۵	(۳۱,۱۱۴,۶۸۳)	(۲۵,۴۶۱,۱۲۴)	۴۴۸,۷۵۵	۴۵۴,۶۷۴	۱۰,۷۶,۸۲۸	۱,۳۴۶,۹۶۳	۲,۱۴۹	۹۴۰	(۶۷۰)	(۶۷۰)	۴,۸۶۶	۲,۹۸۵

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان‌دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب‌پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب‌پذیری در طول سال نمی‌باشد.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۳-۵- ریسک سایر قیمت‌ها

از آنجائیکه خرید و فروش سهام با اهمیتی طی سال مالی رخ نداده است شرکت برای اجتناب از در معرض قرار گرفتن ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مالکانه و دریافت مشاوره و آشناسازی با الزامات بورس، اقدام به انعقاد قراردادهای مشاوره عرضه سهام در بازارهای مالی با کارگزار مجرب نموده است. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نظیر (وثیقه اخذ تسهیلات با اهمیت مالی) نگهداری می‌شود. گروه انرژی تدبیر به طور فعال و مستمر این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۴۳-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است. اگر قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، سود برای سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳ معادل ۴۵.۱۲۰ میلیون ریال افزایش/کاهش (۳۰/۱۲/۱۴۰۲: معادل ۳۴۶.۳۲۴ میلیون ریال افزایش/کاهش) ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری‌های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت؛ حساسیت گروه نسبت به قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر بااهمیتی نداشته است.

۴۳-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای گروه شود. گروه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. گروه تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری گروه و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتنی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتنی انجام می‌شود. همچنین گروه هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

به غیر از شرکت ملی نفت ایران مرتبط با شرکت پالایش پارسین سپهر، برگترین مشتری گروه، گروه آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با مشتریان (صادراتی، صنایع و سایر مشتریان) مربوط به شرکت نفت پارس و شرکت مهندسی توسعه نفت مربوط به شرکت‌های آرمان و حفاری تدبیر از ۲۰ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف‌های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)			نام مشتری
کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده	میزان کل مطالبات	
۰	۱۴۸,۴۹۵,۷۱۳	۱۴۸,۴۹۵,۷۱۳	شرکت ملی نفت
۰	۱۳,۲۴۷,۴۸۹	۱۳,۲۴۷,۴۸۹	مشتریان (صادراتی، صنایع و سایر مشتریان)
۰	۱۵۶,۶۹۲,۳۷۷	۱۵۶,۶۹۲,۳۷۷	شرکت نفت مناطق مرکزی
۰	۱۵,۲۳۴,۶۹۱	۱۵,۲۳۴,۶۹۱	شرکت مهندسی توسعه نفت
۰	۶,۸۲۳,۸۰۲	۶,۸۲۳,۸۰۲	شرکت پترو پارس
۵۳۲,۰۷۳	۳۲,۸۹۱,۸۹۲	۳۳,۴۲۳,۹۶۵	سایر
۵۳۲,۰۷۳	۳۷۳,۳۸۵,۸۶۵	۳۷۳,۹۱۷,۹۳۸	

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۳-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت گروه انرژی تدبیر برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۰	۴۸۳,۵۲۰	۱۳۴,۹۶۵,۳۰۳	۰	۱۳۵,۴۴۸,۸۲۳
سایر پرداختنی‌ها	۷۶,۰۰۹,۱۵۴	۲,۲۲۹,۹۶۸	۴۰,۸۶۷,۱۶۷	۰	۱۱۹,۱۰۶,۲۸۹
تسهیلات مالی	۰	۱۰۵,۵۷۳,۰۸۵	۳۱۶,۷۱۹,۲۵۴	۲۷۶,۴۳۶,۶۸۴	۶۹۸,۷۲۹,۰۲۳
مالیات پرداختنی	۰	۰	۱۸,۵۲۲,۷۵۷	۰	۱۸,۵۲۲,۷۵۷
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۷۹۲,۷۱۳	۰	۷۹۲,۷۱۳
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۱۹,۷۳۳,۳۴۷	۱۹,۷۳۳,۳۴۷
بدهی‌های احتمالی	۰	۰	۰	۹,۹۶۷,۵۰۵	۹,۹۶۷,۵۰۵
	۷۶,۰۰۹,۱۵۴	۱۰۸,۲۸۶,۵۷۳	۵۱۱,۸۶۷,۱۹۴	۳۰۶,۱۳۷,۵۳۶	۱,۰۰۲,۳۰۰,۴۵۷

۴۳-۸- مدیریت ریسک تامین خوراک گاز

با توجه به افت فشار در سال‌های آتی، تامین گاز خوراک توسط شرکت فرعی پالایش پارس‌یان سپهر با محدودیت‌هایی همراه خواهد بود که برنامه مدیریت در سطح هلدینگ تاسیس ایستگاه‌های تقویت فشار استحصال گاز از چاه بوده و عملیات اجرایی آن در حال حاضر در شرکت فرعی مهندسی ساخت و بهره‌وری آرمان در جریان می‌باشد.

۴۳-۹- مدیریت ریسک عوامل بین المللی و قوانین دولتی

تغییرات مداوم در محیط قانونی کسب و کار و برخوردهای سلیقه‌ای متصدیان امور از جمله مواردی است که فعالان اقتصادی و شرکت‌های تولیدی را با مشکل مواجه می‌نماید. تغییرات دستورالعمل‌های ارزی، گمرکی، مالیاتی و بانکی موجب بروز اشکالات در فرایندهای تامین مواد اولیه و تولید محصولات شده و هزینه‌های هنگفتی بر شرکت‌های تولیدی وارد می‌نماید. طی سال‌های اخیر و با برنامه ریزی‌های مختلف، ریسک ناشی از این عوامل تا حد قابل قبولی کاهش یافته است.

۴۳-۱۰- مدیریت ریسک تحریم‌های ظالمانه بین المللی

ریسک تحریم‌های بین المللی: وضع تحریم‌های ظالمانه بین المللی، به افزایش هزینه‌های تامین مواد اولیه و طولانی شدن زمان دسترسی به این اقلام منجر شده است. افزایش هزینه‌های حمل و بیمه کالاهای، مشکلات تامین منابع مالی و انتقال ارز، کاهش دسترسی مستقیم به تامین کنندگان اصلی از جمله مشکلاتی است که باعث شده است این ریسک به یکی از اصلی‌ترین ریسک‌های شرکت نفت پارس تبدیل شود. به منظور کاهش اثرات این ریسک، افزایش تعداد تامین کنندگان مجاز و دوره نگهداری مواد اولیه و ملزومات وارداتی در دستور کار واحدهای برنامه ریزی و بازرگانی شرکت قرار گرفته است.

۴۳-۱۱- مدیریت ریسک نوسانات قیمت جهانی نفت

با توجه به اینکه فرمول قیمت گذاری لوبکات با قیمت جهانی نفت ارتباط دارد، تغییرات این قیمت یکی از ریسک‌های موجود در صنعت می‌باشد. شرکت‌های تولید کننده روانکار در سال مورد گزارش نسبت به سال گذشته از نوسانات قیمت، لوبکات کمتر آسیب دیده‌اند. به طوری که قیمت لوبکات طی سال مورد گزارش بین ۱۱۰,۰۰۰ ریال تا ۲۲۰,۰۰۰ ریال به ازای هر کیلو بوده که دلیل عمده آن نوسانات نرخ ارز و قیمت جهانی نفت می‌باشد. برای کاهش این ریسک، رصد دائم بازار جهانی نفت و پیش‌بینی قیمت‌ها و سفارش گذاری مناسب جهت تامین لوبکات مورد نیاز، صورت می‌پذیرد.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۴- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	یونان چین	روبل روسیه	روپیه هند	وون کره
گروه :							
موجودی نقد	۳۴,۳۵۷,۶۴۳	۶,۳۹۵,۳۹۰	۴۳,۸۳۶,۵۷۹	۲۲,۸۰۵,۹۷۷	۶۷۶,۱۷۹	.	.
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۳۰۸,۰۲۷,۲۵۷	۲۵۴,۷۵۰,۹۸۸	۱۰,۰۰۳,۲۶۵	۱۲۵,۹۹۹,۶۱۷	۲,۱۴۸,۱۹۷	۸,۹۰۲,۵۶۰	.
سایر دارایی‌ها	.	.	۹,۸۲۰,۰۰۰	.	.	.	.
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۳۴۲,۳۸۴,۹۰۰	۲۶۱,۱۴۶,۳۷۸	۶۳,۶۵۹,۸۴۴	۱۴۸,۸۰۵,۵۹۴	۲,۸۱۴,۳۷۶	۸,۹۰۲,۵۶۰	.
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	(۲۵,۸۸۶,۱۶۰)	(۱۸,۹۵۴,۴۲۹)	(۵,۱۱۶,۴۸۷)	(۹۸,۱۴۱,۷۲۲)	.	.	(۲۲,۰۲۵,۸۰۰)
تسهیلات مالی	(۸۰۳,۴۸۴,۲۷۳)	(۱۶۹,۱۱۰,۰۷۹)	.	.	.	.	.
پیش دریافت‌ها	.	.	.	(۱,۱۹۰,۲۹۵)	.	.	.
جمع بدهی‌های پولی ارزی	(۸۲۹,۳۷۰,۴۳۲)	(۱۸۸,۰۶۴,۵۰۸)	(۵,۱۱۶,۴۸۷)	(۹۹,۳۳۲,۰۱۷)	.	.	(۲۲,۰۲۵,۸۰۰)
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(۴۸۶,۹۸۵,۵۳۲)	۷۳,۰۸۱,۸۷۰	۵۸,۵۴۳,۳۵۷	۴۹,۴۷۳,۵۷۷	۲,۸۱۴,۳۷۶	۸,۹۰۲,۵۶۰	(۲۲,۰۲۵,۸۰۰)
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	(۳۱۱,۱۴۶,۸۲۸)	۵۶,۸۴۹,۶۸۷	۱۰,۷۶۸,۲۷۹	۴,۴۸۷,۵۵۵	۲۱,۴۸۷	۴۸,۶۶۱	(۶,۶۹۶)
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	(۶۴۶,۷۷۷,۲۰۴)	۶۱,۹۰۴,۶۰۳	۱۲۲,۱۴۱,۰۲۳	۸۳,۵۱۷,۶۴۲	۲,۱۲۵,۸۲۳	۸,۹۰۲,۵۶۰	(۲۲,۰۲۵,۸۰۰)
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	(۲۵۴,۶۱۱,۲۳۵)	۲۳,۳۰۶,۶۵۳	۱۳,۴۶۹,۶۲۵	۴,۵۴۶,۷۳۶	۹,۴۰۴	۲۹,۸۵۰	(۶,۶۹۶)

شرکت:

موجودی نقد	۷,۴۶۰	۴۶۳,۳۹۹	۲,۵۵۶	۹۴۰
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۷,۴۶۰	۴۶۳,۳۹۹	۲,۵۵۶	۹۴۰
تسهیلات مالی	.	(۱۳,۱۰۶,۹۶۲)	.	.
جمع بدهی‌های پولی ارزی	.	(۱۳,۱۰۶,۹۶۲)	.	.
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷,۴۶۰	(۱۲,۶۴۳,۵۶۳)	۲,۵۵۶	۹۴۰
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۵,۲۷۲	(۹,۴۹۲,۳۲۱)	۴۹۲	۹۲
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۷,۴۶۰	(۴۷,۵۴۱,۱۸۱)	۲,۵۵۶	۹۴۰
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۳,۲۴۳	(۲۲۵,۲۶۶,۱۷۳)	۳۰۲	۵۷

۴۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:

گروه	دلار	یورو	درهم	یونان	روبل
فروش و ارائه خدمات	۸۰۱,۵۳۰,۷۲۴	۱۸,۴۹۲,۳۵۲	.	۳۸,۳۶۴,۳۵۳	.
خرید مواد اولیه، قطعات و ماشین آلات	(۱۹۰,۴۷۰,۴۳۳)	(۱۷,۷۸۶,۹۹۲)	(۴۹,۳۵۴,۲۵۹)	(۵۷,۳۸۹,۵۱۲)	.
سایر (پرداخت‌ها) دریافت‌ها	(۴۵۱,۲۶۸,۶۲۰)	۱۰,۴۷۱,۶۰۷	(۱۴,۲۴۳,۴۰۷)	(۱۵۰۰۱۸,۹۰۶)	۶۹۸,۵۵۳

۴۴-۲- تعهدات ارزی گروه (مربوط به شرکت‌های فرعی پالایش پارس‌پارس، سپهر، قائد بصیر و نفت پارس) به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار آمریکا و یورو	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
گروه						
صادرات (یورو)	۱,۳۷۳,۵۸۲	۱,۳۷۳,۵۸۲	.	.	.	.
واردات (دلار)	۲۳۵,۳۰۹,۰۱۱	۲۳۴,۴۰۲,۲۶۸	۹۰۶,۷۴۳	۷۵,۳۷۸,۹۴۹	۷۵,۳۷۸,۹۴۹	.

۴۴-۳- مبلغ مربوط به تعهدات ایفا نشده سال جاری عمدتاً با توجه به پرداخت‌های صورت گرفته توسط شرکت فرعی پالایش پارس‌پارس بابت اقساط تسهیلات صندوق توسعه ملی در حال رفع تعهد می‌باشد. لازم به ذکر است، تطبیق کامل شرایط شرکت بابت رفع تعهدات ارزی منوط به رسیدگی و اظهار نظر مسئولین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران است.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۵- معاملات با اشخاص وابسته

۴۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا/دریافت خدمات	فروش کالا و ارائه خدمات	واگذاری اوراق گواهی ظرفیت
سایر اشخاص وابسته	انرژی گستر نصیر	سایر اشخاص وابسته	۲,۸۸۴,۷۳۳	*	*
	فولاد جهان آرا ارون	سایر اشخاص وابسته	*	*	۱۶,۰۷۴,۳۵۰
	توسعه اقتصادی آینده سازان	سایر اشخاص وابسته	*	۲,۸۷۸,۸۵۲	*
	بیمه پارسیان	سایر اشخاص وابسته	۱,۲۴۵,۲۱۸	*	*
	پخش البرز	سایر اشخاص وابسته	۴۲۸,۴۳۸	*	*
	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	سایر اشخاص وابسته	*	*	*
	سرمایه‌گذاری تدبیر	سایر اشخاص وابسته	*	*	*
	شرکت توسعه منابع انسانی مدیر	سایر اشخاص وابسته	۸,۷۸۳,۹۸۲	*	*
	دیدگاهان نوین	سایر اشخاص وابسته	*	*	*
	کارگزاری تدبیرگران فردا	سایر اشخاص وابسته	۲۰,۱۶۴	*	*
	گروه توسعه ساختمان تدبیر	سایر اشخاص وابسته	۱۴,۰۳۵	*	*
	شرکت سبحان دارو	سایر اشخاص وابسته	*	۱۱۰,۰۰۰	*
	قند شهدای دزفول	سایر اشخاص وابسته	*	*	*
	گروه مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر	سایر اشخاص وابسته	۱,۰۱۳	*	*
	گروه خدمات مدیریت نظارت تدبیر برتر	سایر اشخاص وابسته	*	*	*
	تجارت استوار پارس	سایر اشخاص وابسته	*	۵۴۱,۶۱۶	*
	پتروشیمی پارس	تامین کننده عمده	۱۲,۸۸۱,۸۶۹	*	*
	موسسه تامین رفاه و آتیه تدبیر	سایر اشخاص وابسته	۴,۰۲۳	*	*
	جمع		۲۶,۲۶۳,۴۷۵	۳,۵۳۰,۴۶۸	۱۶,۰۷۴,۳۵۰

۱-۱-۴۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی به استثنای علی الحساب ها و قرض الحسنه های دریافتی و پرداختی و همچنین عدم برگزاری تشریفات انتخاب طرف معامله در معاملات با شرکت های زیر مجموعه ستاد اجرایی فرمان امام (ره) (طبق بخشنامه های ابلاغی ستاد) تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۵-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سایر حسابها و اسناد دریافتنی‌ها	پیش پرداخت ها	سایر دارایی‌ها	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	تسهیلات پرداختنی	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
								طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه توسعه اقتصادی تدبیر	.	.	.	.	(۳,۲۴۰,۹۰۰)	.	.	(۳,۲۴۰,۹۰۰)	۳۶,۰۷۵,۱۷۰	.
	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام خمینی (ره)	.	۷,۸۱۹,۰۳۳	.	.	(۱۰۲,۹۰۰)	.	۷,۷۱۶,۱۳۳	.	۴۴,۹۴۰	.
جمع											
سایر اشخاص وابسته	بانک پارسیان	.	۲,۱۰۷,۹۹۴	.	.	(۶,۴۶۷,۰۰۰)	(۳۴,۶۰۹,۵۴۸)	.	(۳۸,۹۶۸,۵۵۴)	.	(۴۷,۴۹۰,۵۷۲)
	شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۲۷,۷۷۵	.
	شرکت قند دزفول	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۸۸۱,۹۱۱	.
	شرکت کاغذ سبز خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۳۲۹,۷۹۲	.
	شرکت شیمیایی مدیران شیعی	.	۳۸۰,۸۰۳	.	.	.	.	۳۸۰,۸۰۳	.	۴۳۰,۶۸۹	.
	انرژی گستر نصیر	.	.	.	.	(۱,۴۳۳,۴۹۵)	.	.	(۱,۴۳۳,۴۹۵)	.	(۱,۴۳۵,۳۹۴)
	توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	.	۷۳۰,۶۷۷	.	.	(۵۴۶,۶۹۵)	.	۱۸۳,۹۸۲	.	۴۳۱,۴۲۱	.
	کارگزاری تدبیرگران فردا	.	۵۸,۷۱۰	.	.	.	.	۵۸,۷۱۰	.	۵۵,۸۴۳	.
	شرکت توسعه اقتصاد آینده سازان	۱۱۳,۶۹۵	.	.	.	.	.	۱۱۳,۶۹۵	.	۵۱,۳۶۰	.
	سازمان اموال و املاک ستاد	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۱۲)
	بیمه پارسیان	.	.	.	.	(۳۴۲,۲۹۸)	.	.	(۳۴۲,۲۹۸)	۸۷,۷۳۱	.
	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	.	.	۱۶۵,۸۲۰	۲۱۰,۰۰۰	(۳۰۰)	.	۳۷۵,۵۲۰	.	۴۲۳,۳۹۹	.
	شرکت پترو فراز آور ساحل تدبیر	.	۳۰,۵۳۰,۳۰	.	.	.	.	۳۰,۵۳۰,۳۰	.	۲,۳۷۰,۰۴۸	.
	شفا فارمد	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۷,۳۰۶	.
	شرکت پارس سلامت نانو	.	۲۴۶,۴۷۸	.	.	.	.	۲۴۶,۴۷۸	.	۲۳۹,۶۸۷	.
	شرکت بازرگانی نفت پارس	.	۱۳۱,۱۹۶	.	.	.	.	۱۳۱,۱۹۶	.	۷۵,۹۲۳	.
	راد سفیران روناک	.	۷,۰۱۸,۰۹۶	.	.	.	.	۷,۰۱۸,۰۹۶	.	.	.
	بهمن گنو	.	۴۵,۲۱۰	.	.	.	.	۴۵,۲۱۰	.	۴۰,۹۷۶	.
	موسسه تامین و رفاه آتیه تدبیر	.	۸۳,۰۲۵	.	.	(۱,۷۰۳)	.	۸۱,۳۲۲	.	۵۶,۰۹۲	.
	شرکت طاهر تجارت مهر کیش	.	۱,۱۵۴	.	.	.	.	۱,۱۵۴	.	۱,۱۵۴	.
	شرکت گروه دارویی برکت	.	۲۰۷,۰۶۰	.	.	.	.	۲۰۷,۰۶۰	.	۱۶۸,۹۱۲	.
	سلامت الکترونیک برکت	.	.	.	.	(۹,۸۹۸)	.	.	(۹,۸۹۸)	.	(۹,۸۹۸)
	تجارت استوار پارس	.	۵۳۱,۶۱۶	.	.	.	.	۵۳۱,۶۱۶	.	۹۴۰,۴۸۰	.
	سایر	.	۱,۱۵۰,۱۲۶	.	.	(۴۲,۵۴۳)	.	۱,۱۰۷,۵۸۳	.	۴۷۰,۳۰۳	.
جمع											
جمع											
جمع											

۴۵-۲-۱- هیچگونه هزینه یا کاهش ارزشی در ارتباط با مطالبات از اشخاص وابسته در سال جاری و سال مالی قبل شناسایی نشده است.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۵-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات و اجاره	علی الحسابهای پرداختی	استرداد علی الحسابهای پرداختی	تضامین دریافتی	سایر
شرکت‌های گروه	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	فرعی	-	.	.	.	۷,۹۵۱,۷۱۲	۶۴,۳۴۱
	توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	.	.	.	۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۷,۳۳۴
	شرکت نفت پارس	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	۷۳,۷۲۶	.	.	۱۴,۱۹۴,۷۸۵	۷۶۳,۷۶۳
	پالایش پارسیان سپهر	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	.	.	.	۲۲,۲۶۷,۲۵۰	۶,۴۴۱
	توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر	فرعی	-	.	۱,۸۲۵,۰۰۰	.	.	۱۱,۳۰۲
	توسعه حفاری تدبیر	فرعی	-	.	.	۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۵,۰۰۰	۶,۰۰۲
	تولید نیروی برق آبادان	فرعی	-	.	۳,۴۵۷,۳۹۱	.	.	۵۲۳
	شرکت نیروگاه دزفول	فرعی	-	.	۵۹,۲۰۰	.	.	۲۷
	نیروگاه آبادان ۲	فرعی	-	.	۵۸۹,۶۱۹	.	۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۸
	شرکت مهندسی ری نیرو	فرعی	-	.	۵۹۲,۵۰۰	۳۲,۸۰۰	.	۱,۴۲۱
جمع								
سایر اشخاص وابسته	توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدبر	سایر اشخاص وابسته	-	۸۲,۱۸۲	.	.	.	.
	موسسه تامین رفاه و آتیه تدبیر	سایر اشخاص وابسته	-	۴,۰۲۳	.	.	.	.
	کارگزاری تدبیرگران فردا	سایر اشخاص وابسته	-	۶۰۰	.	.	.	.
	گروه مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر	سایر اشخاص وابسته	-	۳۲۴	.	.	.	.
	بیمه پارسیان	سایر اشخاص وابسته	-	۲۰,۶۴۰	.	.	.	.
	جمع			۱۰۷,۷۶۹	.	.	.	.
جمع								
جمع								
جمع								

۴۵-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی به استثنای علی الحساب ها و قرض الحسنه های دریافتی و پرداختی و همچنین عدم برگزاری تشریفات انتخاب طرف معامله در معاملات با شرکت های زیر مجموعه ستاد اجرایی فرمان امام (ره) (طبق بخشنامه های ابلاغی ستاد) و وصول بخش عمده ای از ثمن فروش سهام شرکت فرعی قائد بصیر به شرکت پالایش پارسیان سپهر در موعد زمانی مقرر تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۴۵- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	حسابها و اسناد دریافتنی	سایر دارایی‌ها	پیش پرداخت‌ها	حسابها و اسناد پرداختنی	تسهیلات مالی	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
							طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
شرکت‌های فرعی	شرکت صنعت نفت و گاز پرشیا	۱۹,۴۲۲,۲۶۳	.	.	.	.	۱۹,۴۲۲,۲۶۳	.	۲۷,۲۸۳,۳۸۲	.
	نفت پارس	۷۹۷,۶۸۱	.	.	.	.	۷۹۷,۶۸۱	.	۸۹۴,۷۲۷	.
	پالایش پارسین سپهر	۱,۷۹۵,۰۰۳	.	.	.	.	۱,۷۹۵,۰۰۳	.	.	(۱۱,۳۴۷,۱۴۴)
	شرکت مهندسی ری نیرو	۱,۳۱۹,۳۱۵	.	.	.	.	۱,۳۱۹,۳۱۵	.	۶۵۸,۱۹۳	.
	شرکت تولیدات پترو شیمی قائد بصیر	۱,۶۴۶,۸۷۷	.	.	.	.	۱,۶۴۶,۸۷۷	.	۱,۵۶۵,۲۵۴	.
	توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر	۱,۸۵۷,۶۸۰	.	.	.	.	۱,۸۵۷,۶۸۰	.	۲,۴۹۲,۶۱۱	.
	شرکت تولید برق آبادان	۳۶۴,۵۲۰	.	.	.	.	۳۶۴,۵۲۰	.	۱,۴۶۵,۸۱۹	.
	شرکت توسعه حفاری تدبیر	۸,۵۵۳,۲۰۱	.	.	.	.	۸,۵۵۳,۲۰۱	.	۳,۸۱۴,۷۱۵	.
	نیروگاه آبادان ۲	۱۴,۲۸۳,۳۲۱	.	.	.	.	۱۴,۲۸۳,۳۲۱	.	۷۰,۱۰۵	.
	شرکت نیروگاه دزفول	۳۱۷,۵۲۵	.	.	.	.	۳۱۷,۵۲۵	.	۲۵۸,۳۹۸	.
	شرکت پارس بازرگان	.	.	.	(۱,۶۹۳)	.	.	(۱,۶۹۳)	.	(۱,۶۹۳)
	جمع	۵۰,۲۵۷,۳۸۷	.	.	(۱,۶۹۳)	.	۵۰,۲۵۷,۳۸۷	(۱,۶۹۳)	۳۸,۵۰۳,۱۰۴	(۱۱,۳۴۸,۸۲۷)
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه توسعه اقتصادی تدبیر	.	.	.	(۳,۲۴۰,۹۰۰)	.	.	(۳,۲۴۰,۹۰۰)	۳۶,۰۷۵,۱۷۰	.
	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)	۷,۷۴۲,۸۸۲	.	.	.	.	۷,۷۴۲,۸۸۲	.	.	(۱,۵۸۴)
	جمع	۷,۷۴۲,۸۸۲	.	.	(۳,۲۴۰,۹۰۰)	.	۷,۷۴۲,۸۸۲	(۳,۲۴۰,۹۰۰)	۳۶,۰۷۵,۱۷۰	(۱,۵۸۴)
سایر اشخاص وابسته	شرکت بهمن گنو	۴۳,۵۵۵	.	.	.	.	۴۳,۵۵۵	.	۳۹,۳۸۰	.
	سرمایه‌گذاری تدبیر	.	.	.	.	.	.	.	۳۵۰,۰۳۳	.
	محسن طرز طلب حال	.	.	.	.	.	.	.	۸۶۶,۹۶۶	.
	حمید رضا عظیمی	.	.	.	.	.	.	.	۸۴۱,۴۶۷	.
	امیر مطلبی	.	.	.	.	.	.	.	۸۴۱,۴۶۷	.
	شرکت شیمیائی مدیران شیمی	.	.	.	.	.	.	.	.	(۹۳,۰۱۱)
	بیمه پارسین	.	.	.	(۶,۰۶۳)	.	.	(۶,۰۶۳)	.	(۸۱۰)
	بانک پارسین	.	.	.	(۱۵,۲۹۶,۸۲۸)	.	.	(۱۵,۲۹۶,۸۲۸)	.	(۲۸,۷۷۳,۴۶۶)
	گروه مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی	.	.	.	(۶,۸۲۲)	.	.	(۶,۸۲۲)	.	(۶,۸۲۲)
	تامین سرمایه لوتوس پارسین	.	۲۱۰,۰۰۰	۱۶۵,۸۲۰	(۳۰۰)	.	۳۷۵,۵۲۰	.	۳۷۵,۳۹۹	.
	توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	.	.	.	(۶,۰۶۰)	.	.	(۶,۰۶۰)	.	(۳,۹۲۵)
	شرکت پارس سلامت ناو	۱,۰۵۹	.	.	.	.	۱,۰۵۹	.	۱,۰۵۹	.
	شرکت انرژی گستر نصیر	۱۵۱,۳۱۲	.	.	(۸,۰۰۴)	.	۱۴۳,۳۰۸	.	۲۰۲,۰۰۰	.
	توسعه فناوری پتروشیمی تدبیر	۶۳	.	.	.	.	۶۳	.	۶۳	.
	شرکت خدمات مدیریت نظارت تدبیر برتر	.	.	.	(۱,۴۷۴)	.	.	(۱,۴۷۴)	.	(۱,۹۶۲)
	توسعه پالایش پارسین تدبیر	۴۲,۲۵۰	.	.	.	.	۴۲,۲۵۰	.	۴۲,۲۴۹	.
	شرکت طاهر تجارت مهر کیش	۱,۱۵۴	.	.	.	.	۱,۱۵۴	.	۱,۱۵۴	.
	شرکت بازرگانی نفت پارس	۷۲,۳۴۶	.	.	.	.	۷۲,۳۴۶	.	۷۲,۳۴۶	.
	موسسه تامین و رفاه آتیه تدبیر	.	.	.	(۲۵۵)	.	.	(۲۵۵)	.	(۵۳۱)
	جمع	۳۱۱,۷۳۹	۲۱۰,۰۰۰	۱۶۵,۸۲۰	(۲۹,۰۷۸)	(۱۵,۳۹۶,۸۲۸)	۶۷۹,۲۵۵	(۱۵,۳۱۷,۶۰۲)	۳,۶۳۳,۵۸۳	(۲۸,۸۸۰,۵۲۷)
	جمع	۵۸,۳۱۲,۰۰۸	۲۱۰,۰۰۰	۱۶۵,۸۲۰	(۳,۲۷۱,۶۷۱)	(۱۵,۳۹۶,۸۲۸)	۵۸,۶۷۹,۵۲۳	(۱۸,۵۶۰,۱۹۵)	۷۸,۳۱۱,۸۵۷	(۴۰,۱۳۰,۹۴۸)

۴-۴۵-هیچگونه هزینه یا کاهش ارزشی در ارتباط با مطالبات از اشخاص وابسته در سال جاری و سال مالی قبل شناسایی نشده است.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۶-۱- تعهدات سرمایه‌ای گروه (شرکت اصلی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد) ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۰	۱۰,۷۵۰,۴۳۲	خرید دو دستگاه دکل حفاری سبک	توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا
۴,۹۰۹,۷۷۹	۲,۸۵۲,۷۱۸	عمدتاً بابت قرارداد خاکبرداری و تحکیم بستر با شرکت جهاد نصر کرمان	توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر
۳,۴۴۲,۷۹۵	۱۰,۱۵۶,۵۷۳	احداث ساختمان خط تولید	نفت پارس
۱,۲۴۲,۷۲۳	۴,۳۶۵,۹۷۵	عمدتاً بابت خرید تجهیزات نیروگاهی	تولید نیروی برق آبادان
۱,۲۰۱,۵۷۹	۱,۳۶۳,۰۰۰	عمدتاً بابت احداث ساختمان، سیلو و انبار محصولات	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۳,۲۸۳,۱۱۶	۳,۲۶۸,۰۳۹	ساخت کارخانه تولید پمپ SRP و ساخت سوله در شهرک صنعتی اهواز	توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا
۰	۴,۶۶۲,۴۷۱	پروژه های درجریان شرکت	پالایش پارسین سپهر
۱۴,۰۷۹,۹۹۲	۳۷,۴۱۹,۲۰۸		

۴۶-۲- تعهدات تضمینی شرکت و گروه موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۶,۸۵۱,۶۲۲	۵۷,۱۶۳,۱۲۲	۶۶,۸۵۱,۶۲۲	۵۷,۱۶۳,۱۲۲	تضامین اعطایی به شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر (بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی توسط شرکت‌های گروه و شرکت اصلی)
۳۲,۴۸۴,۷۲۰	۱۵,۳۱۳,۰۳۰	۷۶,۸۴۱,۱۸۰	۱۲۷,۸۸۵,۲۵۳	تضامین اعطایی به بانک‌ها (بابت تسهیلات مالی دریافتی توسط شرکت‌های گروه و شرکت اصلی)
۰	۷,۵۲۰,۰۰۰	۰	۷,۵۲۰,۰۰۰	تضامین اعطایی به ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) (بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی توسط شرکت اصلی)
۲,۸۶۴,۰۰۰	۲,۸۶۴,۰۰۰	۲,۸۶۴,۰۰۰	۲,۸۶۴,۰۰۰	تضامین اعطایی به شرکت گروه توسعه صنعت و معدن تدبیر (بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی توسط شرکت‌های گروه و شرکت اصلی)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	تضامین اعطایی به شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر (بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی توسط شرکت‌های گروه و شرکت اصلی)
۷,۶۳۰,۰۳۲	۷,۵۳۴,۴۸۲	۳,۱۵۰,۱۴۸	۲,۴۶۵,۳۷۲	سایر تضامین
۱۱۱,۳۳۰,۳۷۴	۹۱,۸۹۴,۶۳۴	۱۵۱,۲۰۶,۹۵۰	۱۹۹,۳۹۷,۷۴۷	

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۶-۳- بدهی‌های احتمالی گروه (شرکت اصلی فاقد بدهی احتمالی می باشد) در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر است:

شرکت	یادداشت	موضوع	میلیون ریال
توسعه حفاری تدبیر	۴۵-۳-۱	مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲	۵,۳۹۲,۶۰۲
توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا	۴۵-۳-۲	برگه مطالبه بیمه تامین اجتماعی - قرارداد حفاری ۱۵ حلقه چاه میدان نفتی آزادگان جنوبی	۱,۷۸۰,۰۰۰
توسعه حفاری تدبیر		مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۱	۲,۷۹۴,۹۰۳
			۹,۹۶۷,۵۰۵

- ۴۶-۳-۱- به موجب برگ تشخیص مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰، بدهی مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ شرکت فرعی توسعه حفاری تدبیر مبلغ ۲,۸۳۹,۲۰۷ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲,۰۸۱,۳۶۴ میلیون ریال جرایم ابلاغی) تعیین گردیده که عمده ترین موارد اختلاف در مآخذ درآمد مشمول ارزش افزوده، مربوط به کتمان درآمد طبق گزارش رسیدگی مالیات عملکرد سال مذکور (به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲-۲۳) و همچنین احتساب درآمد شناسایی شده بر اساس درصد پیشرفت کار در مآخذ محاسبه درآمد مشمول مالیات ارزش افزوده می باشد که شرکت با ارسال لایحه دفاعیه به هیئت حل اختلاف بدوی موضوع ماده ۲۴۴ ق.م.م. اعتراض و در جلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ هیئت مذکور، مقرر گردیده دفاتر شرکت مجدداً از سوی مجریان قرار، رسیدگی و به هیئت ارائه شود که علی رغم رسیدگی مجریان قرار تا کنون گزارش آن جهت تصمیم گیری به هیئت ارائه نگردیده و به این ترتیب ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. همچنین به موجب برگ تشخیص مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ بدهی ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳,۰۳۴,۳۱۲ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲,۱۲۴,۳۸۸ میلیون ریال جرایم ابلاغی) تعیین شده که عمده ترین موارد اختلاف در مآخذ درآمد مشمول ارزش افزوده، مربوط به مشمول نمودن سود تسعیر ارز به مبلغ ۲,۳۱۷ میلیارد ریال، اسناد اصلاحی در حساب درآمد به مبلغ ۱,۳۰۴ میلیارد ریال و همچنین مشمول نمودن درآمد اجاره سال قبل به مبلغ ۳۴۹ میلیارد ریال (که طبق قانون جدید ارزش افزوده در زمان صدور صورتحساب که در دوره بعد صادر شده، مشمول دریافت ارزش افزوده می باشد) می باشد که شرکت با ارسال لایحه دفاعیه به هیئت حل اختلاف بدوی اعتراض نموده که تاکنون برگزار نشده است. علی ایها الحال بابت موارد مشمول در سال جاری ذخیره ای به مبلغ ۱۶۴ میلیارد ریال که با احتساب ذخایر سال قبل جمعاً ذخیره به مبلغ ۴۹۶ میلیارد ریال در دفاتر اعمال شده است.

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۴۶- دارایی‌های احتمالی گروه (شرکت اصلی فاقد دارایی احتمالی می باشد) در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر است:

۴-۴۶-۱- در شرکت فرعی نفت پارس پیرو اقامه دعوی علیه شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران، بابت کسری مواد اولیه (لوبکات) تحویلی از سال ۱۳۸۱ لغایت ۱۳۸۷، دادگاه رای قطعی محکومیت خوانده به تحویل حدوداً ۴۵/۸ میلیون لیتر لوبکات را در حق این شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۹ صادر نموده است. با توجه به مذاکرات انجام شده با شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی، در شهریور ماه ۱۳۹۸، مقرر گردید که تحویل لوبکات موضوع حکم به تدریج طی مدت ۶ الی ۱۲ ماه به انجام گردد. مراحل اجرائی حکم مطابق با توافق در حال انجام بوده و تا اواسط بهمن ماه ۱۳۹۸ مقدار ۶/۶ میلیون لیتر لوبکات به شرکت نفت پارس تحویل گردید. با درخواست وزارت نفت و دستور ریاست محترم قوه قضائیه، اجرای حکم تا بررسی پرونده و تهیه گزارش و اعلام نتیجه متوقف گردید. مراتب از طریق وکلای شرکت در دست پیگیری می باشد. در سال مورد گزارش حکم بر توقیف حساب شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران و پرداخت مطالبات شرکت نفت پارس به حساب معرفی شده از سوی دادگستری استان تهران اعلام و نتیجه نهایی با توجه به اینکه در محاسبه حجم و مقدار لوبکات تحویلی، استاندارد مشخصی وجود دارد که این استاندارد متعاقباً مورد تایید شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی واقع گردیده، محاسبه وجه لوبکات تحویلی طی سالهای ۱۳۸۱ تا ۱۳۸۷ براساس استاندارد یادشده صورت پذیرفته و از این جهت کسری آن، مورد مطالبه قرار گرفته است. در نهایت دادگاه مطالبه شرکت نفت پارس را نسبت به دریافت ۴۵.۸ میلیون لیتر لوبکات مورد تایید قرار داد. طی سال ۱۳۹۸، از این مقدار حدود ۶ میلیون لیتر تحویل شرکت نفت پارس شده است. لازم به ذکر است به دلیل درخواست اعاده دادرسی از سوی شرکت پخش فرآورده های نفتی، اجرای کامل حکم متوقف شده و موضوع در دیوان عالی کشور در جریان است در نتیجه شناسایی کامل موجودی های فوق و درآمد مربوط منوط به صدور قطعی رای و تحویل لوبکات می باشد.

۴-۴۶-۲- بر اساس مفاد قرارداد بیع متقابل پروژه یاران شمالی شرکت فرعی توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا، مالیات های عملکرد مربوط به قرارداد مذکور از سال تحویل پروژه به کارفرما (سال ۱۳۹۶) بر اساس مستندات پرداخت و پس از دریافت برگ قطعی مالیات و بررسی و تایید حسابرس شرکت نفت قابلیت شناسایی به عنوان درآمد و دریافت را خواهد داشت.

۴۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء در اقلام صورتهای مالی باشد اتفاق نیفتاده است.

۴۸- سود سهام پیشنهادی

۴۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲.۶۵۵.۶۵۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۵ ریال برای هر سهم) است.

۴۸-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر، این پیشنهاد را ارائه نموده است.