

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه		عنوان
(۸)	الی (۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲۰	الی ۱	صورت‌های مالی
۲۳	الی ۲۱	مقایسه عملکرد با اصلاحیه بودجه مصوب
۲۷	الی ۲۴	تراز آزمایشی طرح‌های نیابتی شرکت ملی نفت ایران



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت نفت خزر (سهامی خاص)**

**گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهارنظر مشروط**

۱ - صورت‌های مالی شرکت نفت خزر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت نفت خزر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲ - بابت ایفای تعهدات آتی در قبال بازنشستگی کارکنان و مطالبات کارکنان رسمی از محل مفاد ماده (۱۰) قانون وظایف و اختیارات وزارت نفت، بدهی در حساب‌ها شناسایی نشده و افشای لازم و مناسب نیز از این بابت در صورت‌های مالی به عمل نیامده است. هرچند تعدیل صورت‌های مالی از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم، از جمله محاسبات اکچوئری تعیین میزان دقیق آن در شرایط فعلی برای این سازمان میسر نمی‌باشد.

۳ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیه شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت نفت خزر (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۴ - سود سهم دولت

با توجه به یادداشت توضیحی ۱۰ صورت‌های مالی در اجرای ماده ۴ و بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، مبلغ ۴۲۸۲ میلیون ریال بابت سود سهام پرداخت گردیده که به دلیل عدم تحقق سود پیش بینی شده در بودجه مصوب به عنوان مازاد پرداختی به بدهکار حساب دولت منظور شده است تا متعاقبا تسویه گردد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

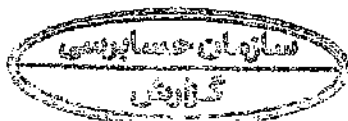
در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶ - اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

• خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد



حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این سازمان 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 حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- گزارش تطبیق عملیات شرکت با اصلاحیه بودجه مصوب که طی صورت جلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۹ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مندرج در صفحات ۲۱ الی ۲۳، که در اجرای ماده (۲) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی و جزء ۱-۳ بند "ل" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و ماده (۱۹) آئین نامه انتظام بخشی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به عدم کفایت دلایل توجیهی انحرافات، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اصلاحیه بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و ضوابط اجرایی آن و سایر قوانین و مقررات مربوط در موارد زیر رعایت نشده است:

ردیف	موضوع دستور العمل و شماره ماده	موضوع
	قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و ضوابط اجرایی آن	
۸-۱	جزء (۳) بند "ه" تبصره (۲)	پرداخت حقوق و مزایای مدیر عامل و اعضای هیئت مدیره براساس دستورالعمل ساماندهی و آئین نامه اجرایی مربوط.
۸-۲	جزء (۴) بند "ل" تبصره (۲)	رفع ایرادات مطرح شده در گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی سال مالی قبل توسط هیئت مدیره و گزارش نتیجه اقدامات انجام شده به مجمع عمومی در مقاطع سه ماهه (در اجرای ماده (۹) آیین نامه انتظام بخشی).
۸-۳	ماده (۴۲) ضوابط اجرایی	اقدامات لازم برای اجرای تکالیف مقرر در سند ملی آمایش سرزمین و ارائه گزارش عملکرد در فواصل زمانی سه ماهه به سازمان برنامه و بودجه کشور.
	قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه	
۸-۴	بند "ب" ماده (۱۷) و تبصره آن	افتتاح حساب بانکی از طریق خزانه داریکل نزد بانک مرکزی و کلیه دریافتها و پرداختها از طریق حسابهای مذکور از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ (در اجرای ماده (۳) الحاق (۲) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت).
۸-۵	ماده (۲۹) و تبصره (۱) آن	ثبت پاداش عملکرد و رفاهیات (بخشی از منابع نفت کسارت) کارکنان در سامانه ثبت حقوق و مزایا.
	قانون احکام دائمی برنامههای توسعه کشور و اصلاحیه آن	
۸-۶	ماده (۸) تبصره (۱)	پرداخت حق سرانه بیمه تکمیلی کارکنان توسط کارفرما.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)

ردیف	موضوع دستورالعمل و شماره ماده	موضوع
۸-۷	ماده (۵۰)	انجام تمام مراحل معاملات (انعقاد قرارداد و داد و ستد وجوه و تضمینات و نیز هر گونه الحاق، اصلاح، فسخ، ابطال و خاتمه قرارداد) در رعایت مقررات مربوط به قانون برگزاری مناقصات از طریق سامانه تدارکات الکترونیک دولت به طور کامل به عنوان مثال قرارداد پکان باختر پانه، طوبی رخ ساری، آذر ساروج شمال و قرارگاه خاتم (در اجرای ماده (۹) قانون برنامه ششم توسعه).
۸-۸	ماده (۳۰)	ایجاد ساز و کارهای نظام کنترل داخلی، ارزیابی عملکرد و ایجاد واحد حسابرسی داخلی (در اجرای ماده (۳) دستورالعمل حاکمیت شرکتی).
۸-۹	ماده (۵)	موظف بودن رئیس هیئت مدیره.
۸-۱۰	ماده (۲۲)	تاییدیه اصالت نرم افزار مالی مورد استفاده توسط شورای عالی انفورماتیک.

آیین نامه انتظام بخشی شرکت های دولتی

دستورالعمل حاکمیت شرکتی در شرکت های دولتی موضوع تبصره ذیل ماده (۳۰) آیین نامه انتظام بخشی شرکت های دولتی

قانون ارتقاء سلامت اداری و مبارزه با فساد

۹- مفاد جزء (۳) بند "ب" ماده (۴)، بند "ب" ماده (۳) و بند "ب" ماده (۵)، بند "ب" ماده (۶) قانون و بند "ب" ماده (۲۰) قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی، در خصوص تعیین استاندارد مورد نظر کالا و خدمات مورد نیاز و اعلام در سامانه متمرکز "درج فهرست توانمندی های محصولات داخلی (توانیران)"، تامین کالاها و خدمات مورد نیاز پروژه از سامانه مذکور، اعلام اسامی پیمانکاران بلافاصله پس از تعیین به وزارت صنعت، معدن و تجارت و گزارش عملکرد مواد (۳)، (۴)، (۵) و (۱۷) این قانون با تایید بالاترین مقام واحد مورد رسیدگی هر سه ماه یکبار به هیئت نظارت قانون یاد شده (به عنوان مثال خرید تجهیزات از قبیل پکیج تصفیه فاضلاب، مانیتورینگ اتاق سرور و قرارداد فیدارگستر رسام بابت راهبری و نگهداشت شناورهای کاسپین ۱ و ۲)، رعایت نشده است.

۱۰- موارد مرتبط با عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۰-۱- مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۰ اساسنامه شرکت مبنی بر انتخاب اقلاً یک نفر شخص حقیقی به عنوان مدیر عامل توسط هیئت مدیره و دعوت مجمع عمومی عادی شرکت جهت تکمیل اعضاء هیئت مدیره (از تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۷ شرکت براساس حکم تمشیت اداره می شود. مضافاً صورت های مالی به امضاء دو نفر از اعضای هیئت مدیره از جمله مدیرعامل قبلی نرسیده است).

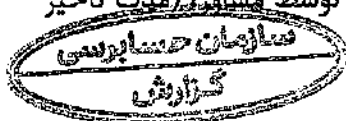


۱۰-۲ پی گیری های شرکت برای انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۳۱ تیر ۱۴۰۱ در خصوص بندهای ۴، ۷، ۷-۸، ۹، ۱۱ و ۱۴ این گزارش و استفاده بهینه از تجهیزات شرکت با هماهنگی مدیریت برنامه ریزی تلفیقی شرکت ملی نفت ایران به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۱- فعالیت شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲ صورت های مالی منحصر به مدیریت و نظارت بر اجرای طرح های اکتشاف و تولید نفت و گاز کشور، تأمین دکل حفاری، طرح پشتیبانی تولید و خدمات جانبی و توسعه نفت و گاز است. طرح های مزبور متعلق به شرکت ملی نفت ایران بوده و از محل منابع داخلی آن شرکت اجراء شده است. نتایج عملیات طرح های مزبور (به استثناء مانده وجوه مصرف نشده که در سرفصل موجودی نقد به طرفیت حساب های پرداختنی انعکاس یافته) در پایان هر سال مالی به شرکت ملی نفت ایران منتقل گردیده و در سال مالی بعد مجدداً به حساب های شرکت برگشت می شود. در این خصوص موارد زیر قابل ذکر است:

۱۱-۱ به رغم پی گیری و فعالیت های انجام شده طی سال مالی مورد گزارش، تجهیزات مهم (سکو، شناورها و اسکله پشتیبانی) در منطقه عملیاتی خزر گماکان به حالت غیر عملیاتی (STAND BY) بوده و سالانه هزینه های قابل توجهی بابت راهبری و نگهداشت آنها به شرکت ملی نفت ایران (شرکت اصلی) تحمیل می شود.

۱۱-۲ دو فقره قرارداد منعقد شده با شرکت صدرا در سال های ۱۳۷۹ و ۱۳۸۱ به ترتیب به مدت ۲۲ و ۲۵ ماه توسط شرکت ملی نفت ایران برای ساخت سکوی حفاری و سه فروند شناور (زیر پروژه های طرح تأمین دکل حفاری) به مبلغ اولیه ۲۱۵ میلیون دلار (خالص) و ۴۹/۷ میلیون دلار بوده که با تنظیم ۲۱ فقره الحاقیه و موافقت نامه نهایی در تاریخ ۱۳۸۸/۰۵/۲۰ برای سکو و ۱۱ فقره الحاقیه برای شناورهای کاسپین، مبلغ آنها به ترتیب به ۲۵۶ میلیون دلار و ۶۷/۷ میلیون دلار و ۸۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. اگر چه ۲ فروند از شناورهای مذکور در ۱۳۸۸/۱۰/۱ و شناور سوم برای سال ۱۳۹۴ و سکوی حفاری نیز در شهریور ۱۳۹۰ تحویل قطعی گردیده است، لیکن در موارد متعدد اجرای پروژه ها نسبت به زمان بندی اعلام شده براساس قراردادهای الحاقیه های آن، تأخیر قابل توجه داشته که دلایل توجیهی مربوط، به این سازمان ارائه نشده است. ضمناً مفاد بند ۵ صورت جلسه تسویه حساب نهایی ساخت سکوی حفاری نیمه شناور مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۳۰ در خصوص تعیین وضعیت نهایی جرایم قابل اعمال تا ۱۳۹۰/۱۲/۲۰ که براساس برآوردهای انجام شده توسط مشاور (مدت تأخیر

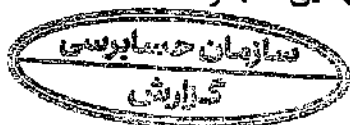


در ساخت سکوی حفاری نیمه شناور ۱۰۰ روز و جریمه متعلقه ۲۲/۶ میلیون دلار و همچنین بازیافت مبلغ ۲۶ میلیون دلار با مجوز شورای عالی فنی پرداخت شده بود) تعیین گردیده، تاکنون تعیین تکلیف نشده است. توضیح اینکه موضوع اختلافات فوق در کمیته داوری مرضی الطرفین (موضوع ماده ۳۸ قرارداد) مورد بررسی قرار گرفته و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۴ مراتب عدم توافق فی مابین به شرکت ملی نفت ایران اعلام شده است. همچنین در خصوص قرارداد شناورهای کاسپین نیز میزان خسارت و جرایم به پیمانکار اعلام شده و پیمانکار درخواست اعمال ماده ۳۶ قرارداد (کمیته داوری) را نموده است. اقدامات انجام شده جهت توافق نهایی با پیمانکار تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است. ضمن اینکه سکوی حفاری از خرداد ماه سال مورد گزارش از پوشش بیمه‌ای برخوردار نبوده است.

۱۱-۳ پاسخ تأییدیه درخواستی در خصوص حساب‌های پرداختنی طرح‌ها به مبلغ ۱۳۸۶ میلیارد ریال (عمدتاً شرکت ایران فجر و پترو استیت ایران) و پاسخ تأییدیه دریافتی از شرکت ملی نفت ایران بابت بدهی به ایشان به مبلغ ۴۳ میلیارد ریال کمتر از مانده متناظر آن در دفاتر شرکت می‌باشد.

۱۱-۴ همانگونه که در سایر اطلاعات همراه صورت‌های مالی منعکس است، مخارج منظور شده به پروژه‌های در جریان تکمیل طرح اکتشاف و تولید نفت و گاز به مبلغ ۱۳۴۵ میلیارد ریال شامل مبلغ ۱۲۳۱ میلیارد ریال کالا، خدمات پیمانکاری و سایر (راهبری ۳ فروند شناور و یک دستگاه سکوی حفاری) و مبلغ ۱۱۴ میلیارد ریال تسعیر ارز و بهره تسهیلات ارزی است. در این خصوص هرچند سکوی حفاری و شناورهای یاد شده آماده بهره‌برداری بوده، لیکن عملیات حفاری صورت نپذیرفته و مخارج مذکور به بهای تمام شده پروژه‌های تکمیل شده در سنوات قبل منظور گردیده است. شایان ذکر است که به رغم متوقف بودن عملیات حفاری، هزینه‌های راهبری و پشتیبانی مربوط کاهش نیافته و اگرچه پیشرفت فیزیکی پروژه‌ها در سنوات قبل ۱۰۰٪ اعلام شده، دارایی‌های تکمیل شده به شرکت ملی نفت ایران منتقل نشده است.

۱۱-۵ در سنوات قبل بانک ملت مبلغ ۵۷ میلیارد ریال معادل ارزی ۱۶۷۱۷۷۰ یورو از وجوه شرکت مورد رسیدگی را که بابت ساخت یک فروند شناور جستجو و نجات به شرکت صدرا پیش پرداخت شده بود را مسدود کرده است. در این ارتباط دعوی شرکت ملی نفت ایران علیه بانک ملت تا کنون به نتیجه نهایی منجر نشده است. تأییدیه ارسالی به شرکت مذکور تاکنون واصل نشده است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)

۱۱-۶- موجودی مواد و کالا شامل ۳۸۲۸ قلم کالا (دارای کد DOMMY) به ارزش ۱۳۹ میلیارد ریال در سرفصل پروژه‌های سرمایه‌ای ثبت می‌باشند. مضافاً موجودی انبارها شامل ۳۹۹۴ قلم کالا می‌باشد که به ارزش یک ریال ثبت شده است و اقدامات جهت ارزش‌گذاری آن به نتیجه قطعی نرسیده است. ضمن اینکه موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد.

۱۲- طبق یادداشت توضیحی ۲۱ صورت‌های مالی و بند ۵ تاییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است. مضافاً معاملات انجام شده با شرکت ملی نفت ایران (شرکت اصلی) در چارچوب روابط خاص فی‌مابین انجام شده است.

۱۳- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۲ اساسنامه شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۲ این گزارش، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره، جلب نشده است.

سایر مسؤولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مواردی از قبیل پایش پیوسته معاملات یا خطر بالا، تهیه نرم‌افزارهای لازم به منظور تسهیل در دسترسی سریع به اطلاعات مورد نیاز، اعلام و اخذ تأییدیه صلاحیت عمومی مسئول مبارزه با پولشویی از مراجع ذی‌ربط، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نشده است.

۹ خرداد ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

صدیق‌امیر جمهری

علی مزینا



شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
Khazar E&P. Co (KEPCO)

شبکت نفت خزر (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت نفت خزر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه



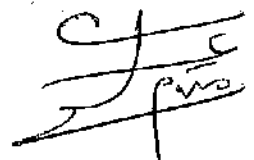
۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۲۷

• یادداشت‌های توضیحی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره غیرموظف	سید عماد حسینی
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل موظف	مراد کمالی
	عضو هیئت مدیره غیرموظف	هرمز قلاوند
	عضو هیئت مدیره موظف	علی رضایی لژاد
	عضو هیئت مدیره و مشاور مدیر عامل موظف	کیومرث کرمی مقدم

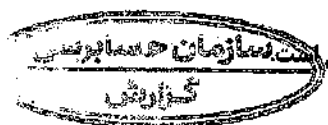
شرکت نفت خزر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱,۰۳۳,۱۶۱	۱,۵۷۶,۹۸۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۳۰,۶۶۱)	(۱,۵۷۳,۹۸۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۵۰۰	۳,۰۰۰		سود عملیاتی قبل از مالیات
(۶۲۵)	(۷۵۰)	۱۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۸۷۵	۲,۲۵۰		سود خالص



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

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۴,۶۲۳	۳۰,۱۳۲	۷
۱۶۵	۱۶۵	۸
۴,۷۸۸	۳۰,۲۹۷	
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
-	۴,۱۴۶	۹
۳۶۱,۶۶۶	۳۶۱,۸۵۳	۱۰
۵۲,۳۶۴	۷۴,۴۴۷	۱۱
۳۱۴,۰۳۰	۴۴۰,۴۴۶	
۴۱۸,۸۱۸	۴۷۰,۷۴۳	
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲۷۹	۲۷۹	۱۲
۱۴۷	۱۴۷	۱۳
۶۹۵	۶۹۵	۱۴
۱,۸۰۱	۲,۳۷۳	
۲,۹۲۲	۳,۴۹۴	
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۷۵,۵۷۷	۳۲۲,۰۵۵	۱۶
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		بدهی های جاری
۱۳۰,۸۱۲	۱۴۵,۱۹۴	۱۵
۹,۵۰۷	-	۱۷
۱۴۰,۳۱۹	۱۴۵,۱۹۴	
۴۱۵,۸۹۶	۴۶۷,۳۴۹	
۴۱۸,۸۱۸	۴۷۰,۷۴۳	
		جمع بدهی های جاری
		جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است
 سازمان حسابرسی
 گزارش

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)	سود انباشته	سایر	اندوخته قانونی	سرمایه	
جمع کل					
۲,۵۵۲	۱۴۳۲	۶۹۵	۱۴۷	۲۷۹	مانده در ۱۴۰۰/۱/۱
۱,۸۷۵	۱,۸۷۵	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۲۵۴)	(۲۵۴)	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
(۱,۲۵۰)	(۱,۲۵۰)	-	-	-	سود سهام مصوب - شرکت ملی نفت
					سود سهام دولت
۲,۹۲۴	۱,۸۰۳	۶۹۵	۱۴۷	۲۷۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۱۸۰)	(۱۸۰)	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۱,۵۰۰)	(۱,۵۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب - شرکت ملی نفت
					سود سهام دولت
۲,۴۹۴	۲,۳۷۳	۶۹۵	۱۴۷	۲۷۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۶۳,۴۱۴	۶۰,۴۹۲	۱۹
(۷,۵۹۶)	(۹,۶۹۲)	
۵۵,۸۱۸	۵۰,۸۰۰	
(۴,۳۹۴)	(۲۸,۵۳۷)	
(۴,۳۹۴)	(۲۸,۵۳۷)	
۵۱,۴۲۴	۲۲,۲۶۳	
(۲۵۴)	(۱۸۰)	
(۲۵۴)	(۱۸۰)	
۵۱,۱۷۰	۲۲,۰۸۳	
۱,۱۹۴	۵۲,۳۶۴	
۵۲,۳۶۴	۷۴,۴۴۷	

جریان نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال



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

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت نفت خزر به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۶۵۶۰۸ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۶/۱۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۴۳۵۹۱ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت ملی نفت ایران (واحد تجاری نهایی گروه) است. مرکز اصلی شرکت در تهران خ خالد اسلامبولی خ ۱۱ پ ۱۹ و محل فعالیت اصلی آن در منطقه نگاه است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه عبارت است از: انجام مأموریتها و اجرای قراردادهای در زمینه اکتشاف، توسعه و تولید نفت خام و گاز طبیعی و فرآورش و همچنین انتقال نفت خام و فرآوردههای نفتی به مخازن و بنادر مربوط و بارگیری و وظائف دیگری که مجمع عمومی شرکت، در محدوده جغرافیایی دریای خزر یا انضمام استانهای گیلان، مازندران و گلستان تصویب نماید. شرکت فعالیتهای خود را از ۱۳۷۷/۱۰/۰۱ آغاز نموده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش انجام عملیات تعمیرات دورههای سکوی ایران امیرکبیر و سه فروند شناور کاسپین برای اخذ گواهینامههای بازرسی و انجام عملیات حفاری چاه خشکی در منطقه صوفیکم بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۱۰۰	۱۱۷	کارکنان رسمی
۵۵	۵۲	کارکنان قراردادی
۱۵۵	۱۶۹	
۱۲۴	۱۱۱	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۷۹	۲۸۰	

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدیدو تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی سالانه آثار یا اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶، با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز می باشد که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت، بکارگیری استاندارد مزبور آثار بااهمیتی بر عملیات شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری:

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی:

۳-۱-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است. تاسیسات ماشین آلات تجهیزات و ابزار آلات. اثاثه و متصوبات بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۵-۳)

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود.
 ۳-۲-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات با توجه به مصوبه ۱۴۴۱ مورخ ۱۳۷۹/۰۱/۱۶ ه. م. شرکت ملی نفت ایران شامل هزینه‌های جاری انجام شده طی سال بعلاوه حقالزحمه شرکت تا سقف بودجه مصوب است، که در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارزش

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارزش (نیما) در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارزش اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارزش در تاریخ معامله تسعیر می‌شود. پرداختنی‌های ارزی (دلار، یورو) به نرخ نیمایی دلار ۳۹۰.۳۳۵ ریال و یورو ۳۶۴.۳۵۳ ریال تسعیر شده است.
 ۳-۳-۲- 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 تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.
 ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.
 ۳-۵-۲- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت بر اساس ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه و دستورالعمل شرکت ملی نفت ایران در سال ۱۳۸۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است و مبلغ مازاد تجدید ارزیابی با تصویب مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام به سرمایه شرکت افزوده شده است. شرکت فاقد اموال غیرمنقول بوده و مالکیت اموال غیرمنقول مورد استناد متعلق به شرکت ملی نفت ایران است.
 ۳-۵-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ و اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و دستورالعمل تدوین روشها و مقررات مالی شرکت ملی نفت ایران در ۱۳۹۷/۰۳/۰۹ بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
تجهیزات ماشین آلات	۳ و ۵،۱۰ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵،۱۰ ساله	مستقیم

۳-۵-۳-۱- 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 استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك متعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۳- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۳-۴- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود.

۳-۳-۸- ذخایر

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

۳-۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر (حقوق پایه، فوق العاده ویژه و کارگامی و فوق العاده حق جذب) برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۳-۹-۱- هزینه مالیات

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

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

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

رویه های حسابداری بر مبنای به کارگیری استانداردهای حسابداری در تهیه صورت های مالی مورد استفاده قرار می گیرد. هزینه های عملیاتی شامل استهلاك ماشین آلات و تجهیزات بر اساس آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم در تهیه صورت های مالی مورد بهره برداری قرار گرفته است؛ همچنین بر اساس ماهیت شرکت مدیریت شرکت برآورد های دیگری که تأثیری قابل توجه بر تهیه صورت های مالی داشته باشد انجام نداده است.

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

درآمد حاصل از ارائه خدمات ۱,۵۷۶,۹۸۳ میلیون ریال (سال قبل ۱,۰۳۳,۱۶۱ میلیون ریال) شامل ۱,۵۷۳,۹۸۳ میلیون ریال هزینه های جاری انجام شده طی سال بعلاوه ۳,۰۰۰ میلیون ریال حق الزحمه شرکت (ابلاغ شماره ۱ م ب ب ۳۶۶۷۰/۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ شرکت ملی نفت ایران) تا سقف بودجه اصلاحی است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۰۲,۳۸۷	۵۲۷,۹۸۵	حقوق و مزایای کارکنان
۴۹,۵۷۰	۱۵۱,۸۶۳	سایر مزایای کارکنان
۸۳,۰۰۵	۳۳,۶۶۱	مزایای پایان خدمت
۲۱,۸۰۰	۴۹,۳۴۲	مواد و کالای مصرفی
۳۶۱,۵۱۲	۶۲۰,۳۹۶	خدمات پیمانکاری
۹,۱۲۷	۱۰,۴۵۲	آب، برق، گاز و تلفن
۲,۷۳۳	۸,۶۷۶	ماموریت های داخلی
۷۴,۵۷۲	۱۰۵,۵۳۱	خدمات از سایر شرکتهای وابسته و تابعه وزارت نفت
۸۶۵	۳,۰۲۷	استهلاک
۱۳,۸۰۰	۲۲,۴۲۵	اجاره ابنیه
-	۶,۸۴۸	ورزش
۷,۷۱۶	۲۲,۱۸۰	بند (ط) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ (بند (د) تبصره ۱۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰)
۱,۱۵۸	۵,۳۸۸	تعمیرات و نگهداری
۲,۴۱۶	۶,۳۰۹	سایر
۱,۰۳۰,۶۶۱	۱,۵۷۳,۹۸۳	

۱-۶- دلیل عمده افزایش حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال قبل ناشی از اضافات عمومی و شایستگی سالانه است.

۲-۶- وفق مفاد بند (۳) ماده (۱۹) فصل پنجم آئین نامه نظام های اداری و استخدامی کارکنان صنعت نفت، اضافات عمومی سالانه متناسب با افزایش حقوق کارکنان دولت انجام می پذیرد و در سال ۱۴۰۱ نیز به استناد مفاد تصویب نامه شماره ۲/۲۱۴۸۷ ت/۵۹۸۲۶ ه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۵ هیات محترم وزیران و ابلاغیه شماره ۲۶۳-۲۰/۲ مورخ ۱۴۰۱/۳/۳۱ وزارت نفت به میزان ۱۰ درصد برای کارکنان رسمی و همچنین طبق ابلاغیه شماره ت ه م/۱۴۴۳۰۷ مورخ ۱۴۰۱/۴/۱ وزارت نفت به میزان ۳۸ درصد بعلاوه مبلغ ۱۷۱,۷۲۲ ریال به مزد روزانه برای کارکنان موقت افزایش یافته، اضافات شایستگی کارکنان رسمی نیز به طور متوسط ۱۰ درصد برای کل کارکنان طبق تصویب نامه شماره ط ه م / ۱۴۵۴۳۲ مورخ ۱۴۰۱/۴/۴ وزارت نفت اعمال گردید و طی بخشنامه شماره ۳۰۳/۶۲۶ تاریخ ۱۴۰۱/۸/۲۳ سازمان اداری و استخدامی کشور اضافه حقوق کارکنان (به استثنای مشمولان قانون کار) از تاریخ ۱۴۰۱/۷/۱ مبلغ ماهیانه ۱۰,۵۹۰,۰۰۰ ریال به صورت ثابت اعمال گردید و همچنین به استناد مجوزهای صادره سقف حقوق و مزایای مستمر و غیر مستمر کارکنان وزارت نفت مطابق دستورالعملهای خاص خود بوده و از جزء ۸ بند الف تبصره ۱۲ قانون بودجه کل کشور تبعیت نمی کند. ضمناً سقف پاداش مزایای پایان خدمت کارکنان نسبت به سال قبل تغییری ننموده است و باعث تامین ذخیره (هزینه) کمتر نسبت به سال قبل گردیده است و تنها عامل هزینه مزبور افزایش سالانه حقوق پرسنل می باشد.

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- دارایی های ثابت مشهود

تاسیسات ماشین آلات تجهیزات و ابزار آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
۱,۸۳۵	۲۵۷	۸۳۷	۲,۹۲۹	بهای تمام شده
۳,۷۵۹	-	۶۳۵	۴,۳۹۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵,۵۹۴	۲۵۷	۱,۴۷۲	۷,۳۲۳	افزایش
۱۳,۶۷۱	-	۱۴,۸۶۶	۲۸,۵۳۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۹,۲۶۵	۲۵۷	۱۶,۳۳۸	۳۵,۸۶۰	افزایش
۶۹۷	۲۵۷	۸۸۲	۱,۸۳۶	مانده ابتدای سال ۱۴۰۰
۷۹۳	-	۷۱	۸۶۴	استهلاک
۱,۴۹۰	۲۵۷	۹۵۳	۲,۷۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۵۴۱	-	۴۸۶	۳,۰۲۷	استهلاک
۴,۰۳۱	۲۵۷	۱,۴۳۹	۵,۷۲۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۵,۲۳۴	-	۱۴,۸۹۹	۳۰,۱۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۴,۱۰۴	-	۵۱۹	۴,۶۲۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۷-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۹۹,۱۴۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۸- دارایی های نامشهود

۸-۱- گردش دارایی نامشهود به شرح زیر است:

جمع	پهنای باند اینترنت	ودیمه ۶۲ خط تلفن	
۱۶۵	۵	۱۶۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۶۵	۵	۱۶۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۹- موجودی کالا

جمع		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	موجودی مواد و کالای مصرفی
-	۱,۱۴۶	
-	۱,۱۴۶	

موجودی کالای پایان سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۴,۱۴۶ میلیون ریال، شامل لوازم و ادوات برقی، نوشت افزار، مایحتاج مصرفی می باشد.

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۱-۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	دریافتنی های کوتاه مدت
			تجاری
			حسابهای دریافتی
۲۹۵,۳۳۲	۲۷۸,۳۱۵	۱۰-۱	شرکت ملی نفت ایران سایر دریافتنی ها :
			حسابهای دریافتی
۵,۰۱۳	۱۲,۳۷۱	۱۰-۲	اشخاص وابسته
۱,۰۹۵	۱,۰۹۵	۱۰-۳	سایر شرکتهای وابسته به وزارت نفت
۷,۹۴۰	۳,۷۳۶		علی الحساب (خرید لوازم و تجهیزات)
۴,۶۲۶	۸۳۶		سپرده های پیمانکاران- شرکت نفت، وزارت اقتصاد
۵,۷۸۳	۴,۲۸۲	۱۰-۴	خزانه داری وزارت اقتصاد
۲۵,۵۳۰	۴۹,۲۹۱	۱۰-۵	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
۸۶۰	۷,۸۶۰		کارکنان (ودیعه مسکن)
۱۵,۴۸۷	۴,۰۶۷		کارکنان (علی الحساب و سایر)
۳۶۱,۶۶۶	۳۶۱,۸۵۳		

۱۰-۱- گردش حساب جاری فی مابین با شرکت ملی نفت ایران بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۵۹,۴۳۲	۲۹۵,۴۳۲	مانده در ابتدای سال
۱,۰۳۳,۱۶۱	۱,۵۷۶,۹۸۳	درآمد حاصل از ارائه خدمات (یادداشت ۵)
(۹۰۷,۲۶۵)	(۱,۴۸۳,۲۳۲)	وجوه دریافتی
(۸۹,۹۹۶)	(۱۱۰,۷۶۸)	خالص سایر اقلام
۲۹۵,۳۳۲	۲۷۸,۳۱۵	جمع

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰-۲- مانده حساب اشخاص وابسته بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
	۶,۶۳۳	۱,۰۱۱	بهداشت و درمان صنعت نفت
	۳۱۸	۳۹۱	شرکت نفت فلات قاره
	-	۳۱۰	شرکت نفت و گاز پارس
	۲,۹۹۷	۲,۹۹۷	شرکت بهره برداری نفت و گاز غرب
	۲,۲۸۹	-	شرکت مناطق نفت خیز جنوب
	۱۳۴	۱۳۴	شرکت عملیات اکتشاف
	-	۲۷۰	پژوهشگاه صنعت نفت
	۱۲,۳۷۱	۵,۰۱۳	

۱۰-۳- سایر شرکت های وابسته به وزارت نفت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
	۸۵۴	۸۵۴	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی
	۲۴۱	۲۴۱	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
	۱,۰۹۵	۱,۰۹۵	

۱۰-۴- بدهی خزانه داری وزارت اقتصاد مربوط به پرداخت سود ابرازی سهم دولت در سال ۱۳۹۷ بر مبنای سود مصوب ۱۹,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که با توجه به اصلاح سود شرکت نفت خزر در سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۱,۵۷۵ میلیون ریال مازاد پرداختی سود ابرازی به عنوان طلب شرکت منظور گردید. که براساس نامه شماره ۵۵/۱۱۵۸۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۸ خزانه داری کل کشور در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱,۲۵۰ میلیون ریال یادداشت توضیحی ۱۸) از مطالبات شرکت با سود سهام سهم دولت تها ترشد.

۱۰-۵- مانده طلب از سازمان امور مالیاتی عمدتاً بابت برگشت مالیات حقوق سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ جمعاً به مبلغ ۴۹,۲۹۱ میلیون ریال می باشد. در این خصوص لازم به ذکر است که به موجب آرای شماره ۷۳ و ۶۰۱ هیات عمومی دیوان عدالت اداری و بخشنامه شماره ۴۶۴۹۶۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۰ شرکت ملی نفت ، مالیات حقوق کارکنان اصلاح و مازاد پرداختی به حساب طلب از امور مالیاتی منظور گردیده است. لازم به ذکر است به موجب نامه های دریافتی از سازمان امور مالیاتی کشور به تاریخهای ۱۴۰۰/۱۱/۲۳ و ۱۴۰۱/۴/۴ ، مالیات اضافه پرداختی مورد ادعای شرکت در زمان رسیدگی و حسابرسی مالیاتی مورد بررسی و در صورت هر گونه مغایرت با فصل مالیات بر درآمد حقوق و آرای دیوان عدالت اداری ، مالیات و جرائم متعلقه توسط آن سازمان قابل مطالبه می باشد و در صورت احراز اضافه پرداختی مورد ادعای شرکت در برگ تشخیص صادره اعمال خواهد گردید که تا تاریخ تایید صورتهای مالی نتایج قطعی آن مشخص نشده است.

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
	۷۴,۳۳۷	۵۱,۹۴۰	موجودی نزد بانک مرکزی - جاری
	۱۱۰	۱۱۰	موجودی نزد بانک مرکزی - رد و جوه سپرده - ریالی
	-	۳۱۴	موجودی نزد بانک مرکزی - تمرکز وجوه درآمد - ریالی
	۷۴,۴۴۷	۵۲,۳۶۴	

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۷۹ میلیون ریال، شامل ۲۷,۸۷۵ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده است و صد در صد آن متعلق به شرکت ملی نفت ایران و غیر قابل انتقال است.

۱۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۰ اساسنامه در سالهای قبل مبلغ ۱۴۷ میلیون ریال از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۴- سایر اندوخته ها

در سالهای قبل مبلغ ۶۹۵ میلیون ریال به سایر اندوخته ها منظور شده است و به موجب ماده ۴۹ اساسنامه شرکت ملی نفت ایران که با توجه به ماده ۲۰ اساسنامه این شرکت لازم الاجراء است، سالانه یک درصد از سود ویژه به حساب اندوخته عمومی انتقال می یابد. انتقال وجوه به حساب اندوخته عمومی تا زمانی که جمع آن با اندوخته های قانونی معادل صد در صد سرمایه شود ادامه خواهد یافت.

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		سایر پرداختنی ها:
		حسابهای پرداختنی
۸.۱۳۵	۷.۷۰۰	۱۵-۱ اشخاص وابسته
۳.۴۸۷	۲.۷۰۹	۱۵-۲ سایر شرکت های وابسته به وزارت نفت
۷۹.۰۸۲	۶۲.۱۴۰	۱۵-۳ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱.۷۱۳	۳۰.۹۸۵	۱۵-۴ هزینه های پرداختنی
۱۵.۶۸۶	۱۶.۱۹۸	مطالبات پیمانکاران جاری
۵.۶۶۵	۸.۲۰۴	سپرده حسن انجام کار
۳.۳۹۱	۶.۶۳۵	حقوق و دستمزد پرداختنی
۶.۱۱۰	۵.۳۵۳	حق بیمه های پرداختنی
۲۶۲	۷۳	مالیاتهای تکلیفی
۷.۲۸۱	۴.۱۹۷	۱۵-۵ سایر
۱۳۰.۸۱۲	۱۴۵.۱۹۴	

۱۵-۱- بدهی به اشخاص وابسته بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴.۲۳۹	۴.۱۲۵	شرکت نفت مناطق مرکزی ایران
۱.۴۰۶	۱.۳۸۰	شرکت نفت و گاز اروندان
۵۷۵	۹۸۵	صندوق بازنشستگی و پس انداز
۹۱۳	۵۳۸	شرکت بهینه سازی مصرف سوخت
۲۵۶	۲۹۳	مدیریت اکتشاف
۷۰۱	۱۲۸	شرکت پایانه های نفتی ایران
-	۶۸	نفت و گاز پارس
۲۱	۵۰	منطقه ویژه اقتصادی پارس
۱۷	۱۷	سازمان حراست صنعت نفت
-	۱۶	پژوهشگاه صنعت نفت
۷	-	شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب
۸.۱۳۵	۷.۷۰۰	

۱۵-۲- سایر شرکت های وابسته به وزارت نفت بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲.۶۰۹	۲.۶۰۹	شرکت حفاری شمال
۱۴۵	-	شرکت گاز استان سمنان
۶۷	۱۰۰	شرکت خطوط لوله و مخابرات
۶۶۶	-	شرکت ملی گاز
۳.۴۸۷	۲.۷۰۹	

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۲,۲۷۹	۷۹,۰۸۲	مانده در ابتدای سال
(۱۰,۵۷۶)	(۱۰,۹۰۵)	مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید
۹۳,۴۱۶	۱۴۱,۹۲۸	مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش
(۲۶,۰۳۷)	(۱۴۶,۹۶۵)	پرداختی طی سال
۷۹,۰۸۲	۶۳,۱۴۰	

۱۵-۳-۱- بابت سال های ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ جمعاً مبلغ ۸۷,۵۱۷ میلیون ریال جریمه مطالبه گردیده که موضوع مورد اعتراض شرکت واقع شد و مورد بخشش قرار گرفت.

۱۵-۴- هزینه های پرداختی به تفکیک عوامل هزینه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	مانده پایان سال	
۱,۷۱۳	۱۴,۳۰۰	۱,۷۱۳	۱۴,۳۰۰	پیمانکاری
-	۷,۰۳۷	-	۷,۰۳۷	خدمات دریافتی
-	۲,۷۲۵	-	۲,۷۲۵	کالا و مواد
-	۶,۹۳۳	-	۶,۹۳۳	سایر هزینه ها
۱,۷۱۳	۳۰,۹۸۵	۱,۷۱۳	۳۰,۹۸۵	

۱۵-۵- سایر حساب های پرداختی بشرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۸۰۹	۲,۶۳۵	صندوق های قرض الحسنه
۱,۳۸۲	۱,۳۲۵	بستانکاران متفرقه
۹۰	۲۳۷	بیمه تکمیلی
۷,۲۸۱	۴,۱۹۷	

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۱۶,۶۵۸	۲۷۵,۵۷۷	مانده ابتدای سال
(۲۲,۷۵۳)	(۱۸,۸۸۰)	پرداخت شده طی سال
(۶۶۷)	۳۱,۶۹۷	ذخیره کارکنان انتقالی از بزه شرکت های تابعه نفت
۸۲,۳۳۹	۳۳,۶۶۱	ذخیره تامین شده
۲۷۵,۵۷۷	۳۲۲,۰۵۵	مانده در پایان سال

۱۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت در پایان سال ۱۴۰۱ مطابق مفاد بخشنامه ت م م / ۱۳۹۳۶۲ مورخ ۱۳۹۷/۳/۲۹ معاونت توسعه مدیریت و سرمایه انسانی وزارت نفت محاسبه شده است. دلیل افزایش مزایای پایان خدمت نسبت به سال قبل افزایش متوسط ۲۵ درصد حقوق کارکنان می باشد. خاطر نشان می گردد سقف پاداش نسبت به سال قبل تغییری نمانده است و باعث تامین ذخیره کمتر نسبت به سال قبل گردیده است.

شرکت نفت خیز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹,۵۰۷	۱۰,۱۳۲
۶۲۵	۷۵۰
-	(۹,۵۰۷)
۱۰,۱۳۲	۱,۳۷۵
(۶۲۵)	(۱,۳۷۵)
۹,۵۰۷	-

۱۷-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:
 مانده در ابتدای سال
 ذخیره مالیات عملکرد سال
 پرداخت طی سال

پیش پرداخت های مالیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول	مالیات			
			۱۴۰۰	۱۴۰۱		
			مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی
۱۳۹۹	۲,۲۶۰	۲,۲۶۰	-	۹,۵۰۷	۹,۵۰۷	۵۶۵
۱۴۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۶۲۵	-	-	۶۲۵
۱۴۰۱	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۷۵۰	-	-	۷۵۰
			۱۰,۱۳۲	۱,۳۷۵		
			(۶۲۵)	(۱,۳۷۵)		
			۹,۵۰۷	-		

پیش پرداخت های مالیات

۱۷-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۷-۲-۲ سال ۱۴۰۰ در حال رسیدگی مالیاتی است لیکن تا کنون برگ تشخیص صادر نگردیده است.

۱۷-۲-۳ پیش پرداخت مالیات به صورت ۱/۱۲ مطابق بودجه مصوبه سال ۱۴۰۱ به طور علی الحساب پرداخت شده است.

۱۷-۳ پیش پرداخت مالیات:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۰۶۵	۶۲۵
(۴۴۰)	۷۵۰
۶۲۵	۱,۳۷۵
(۶۲۵)	(۱,۳۷۵)
-	-

مانده اول دوره
 افزایش (کاهش) طی دوره
 پایان دوره
 انتقال به مالیات پرداختنی
 مانده

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	-	مانده در ابتدای سال
۲۵۴	۱۸۰	سود سهام مصوب
(۲۵۴)	(۱۸۰)	پرداخت سود سهام به شرکت ملی نفت
۱,۲۵۰	۱,۵۰۰	سود ارزی سهم دولت
(۱,۲۵۰)	(۱,۵۰۰)	پرداخت ۵۰ درصد سود ارزی سهم دولت (یادداشت ۴-۱۰)
-	-	

۱-۱۸- پرداخت سود سهام به شرکت ملی نفت براساس ابلاغ مصوبه شماره ۱ م د ه م / ۶۴۵۷۲۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲ مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ شرکت انجام شده است.

۱۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۸۷۵	۲,۲۵۰	سود خالص
۶۲۵	۷۵۰	هزینه مالیات بر درآمد
۵۸,۹۱۹	۴۶,۴۷۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۸۶۵	۳,۰۲۷	استهلاک دارائی های غیر جاری
۶۲,۲۸۴	۵۲,۵۰۵	
-	(۴,۱۴۶)	(افزایش) کاهش موجودی کالا
(۷۸,۵۶۵)	(۲,۲۵۲)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۷۹,۶۹۵	۱۴,۳۸۵	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۶۳,۴۱۴	۶۰,۴۹۲	نقد حاصل از عملیات

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال مالی قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

(ببالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴۱۵,۸۹۶	۴۶۷,۲۳۹
(۵۲,۳۶۴)	(۷۴,۴۴۷)
۳۶۳,۵۳۲	۳۹۲,۸۰۲
۲,۹۲۲	۲,۴۹۴
۱۲,۴۴۱	۱۱,۳۴۲

۲۰-۱-۱- نسبت اهرمی

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه میکند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

۲۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. با توجه به اینکه شرکت مجری ماموریت ها و اجرای قراردادها در زمینه اکتشاف، توسعه و تولید نفت خام و گاز طبیعی برای شرکت ملی نفت ایران می باشد ریسک تغییرات در نرخ ارز متوجه شرکت نمی گردد. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق موازنه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی، مدیریت می‌شود.

۲۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

میزان مطالبات سررسید شده	میزان مطالبات کل	نام مشتری
۲۷۸,۳۱۵	۲۷۸,۳۱۵	شرکت ملی نفت ایران (حساب جاری فی مابین اشخاص وابسته)
۶,۶۳۳	۶,۶۳۳	بهداشت و درمان صنعت نفت
۳۱۸	۳۱۸	شرکت نفت فلات قاره
۲,۹۹۷	۲,۹۹۷	شرکت بهره برداری نفت و گاز غرب
۲,۲۸۹	۲,۲۸۹	شرکت مناطق نفت خیز جنوب
۱۳۴	۱۳۴	شرکت عملیات اکتشاف
۱۲,۳۷۱	۱۲,۳۷۱	
۲۹۰,۶۸۶	۲۹۰,۶۸۶	

۲۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. توجه به اینکه شرکت مجری مأموریت‌ها و اجرای قراردادهای در زمینه اکتشاف، توسعه و تولید نفت خام و گاز طبیعی برای شرکت ملی نفت ایران می‌باشد، شرکت ریسک نقدینگی را با هماهنگی شرکت ملی نفت ایران از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
سایر پرداختنی‌ها	۱۲۳,۴۰۸	۱۰,۴۰۹	۱۳۳,۸۱۷
	۱۲۳,۴۰۸	۱۰,۴۰۹	۱۳۳,۸۱۷

شرکت نفت خزر (سهایی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ آبان ۱۴۰۱

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات		اجرای پروژه های سرمایه ای	
				مطالب دریافتی	مخارج پروژه ها	مطالب دریافتی	مخارج پروژه ها
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ملی نفت ایران (جاری)	سهامدار	.	۱,۵۷۶,۹۸۲	۲,۱۳۷,۴۲۲	۲,۹۰۷,۷۷۲	۲,۱۳۷,۴۲۲
جمع				۱,۵۷۶,۹۸۲	۲,۹۰۷,۷۷۲	۲,۹۰۷,۷۷۲	۲,۱۳۷,۴۲۲

۵

شماره یادداشت

۲۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ملی نفت ایران	۲۷۸,۲۱۵	.	۲۷۸,۲۱۵	.	۲۹۵,۳۲۲	.
شرکت های همگروه	شرکت نفت فلات قاره	۳۱۸	.	۳۱۸	.	۳۹۱	.
	شرکت نفت مناطق مرکزی ایران	.	۲,۱۲۵	.	۲,۱۲۵	.	۲,۲۲۹
	شرکت پایانه های مواد نفتی	.	۱۲۸	.	۱۲۸	.	۷۰۱
	شرکت عملیات اکتشاف	۱۳۴	.	۱۳۴	.	۱۳۴	.
	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب	۲,۲۸۹	.	۲,۲۸۹	.	.	۷
	شرکت نفت و گاز پارس	.	۶۸	.	۶۸	.	۲۱۰
	سازمان بهداشت و درمان	۶,۶۳۲	.	۶,۶۳۲	.	۱,۰۱۱	.
	منطقه ویژه اقتصادی پارس	.	۵۰	.	۵۰	.	۲۱
	شرکت بهره برداری نفت و گاز فرب	۲,۹۹۷	.	۲,۹۹۷	.	۲,۹۹۷	.
	مستوفی پالایشگری و پس انداز	.	۹۸۵	.	۹۸۵	.	۵۷۵
	مدیریت اکتشاف	.	۳۹۳	.	۳۹۳	.	۲۵۶
	شرکت نفت و گاز اروندان	.	۱,۳۸۰	.	۱,۳۸۰	.	۱,۴۰۶
	پژوهشگاه صنعت نفت	.	۱۶	.	۱۶	.	۲۷۰
	سازمان حراست صنعت نفت	.	۱۷	.	۱۷	.	۱۷
	سازمان بهینه سازی مصرف سوخت	.	۵۲۸	.	۵۲۸	.	۹۱۲
	جمع کل	۲۹۰,۶۸۶	۷,۷۰۰	۲۹۰,۶۸۶	۷,۷۰۰	۳۰۰,۳۲۵	۸,۱۳۵

۱۵

۱۰

شماره یادداشت

۲۱-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات ، با معاملات حقیقی تفاوت یا اهمیتی نداشته است .

۲۱-۴- هیچگونه کاهش ارزش در سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است .

۲۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۲-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ، بدهی احتمالی و دارایی های احتمالی است . و تعهدات سرمایه ای توسط شرکت ملی نفت ایران تامین می شود .

۲۲-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی ها و دارایی های احتمالی است .

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تهیه صورت های مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم انشاء و یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد ، رخ نداده است .

۲۴- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۲,۲۵ میلیون ریال (مبلغ ۸۰۰۷۲ ریال برای هر سهم) است .

شرکت نفت خیز (سهامی خاص)
 بیان اطلاعات همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

گزارش تفصیلی مقایسه بودجه اصلاحی مصوب با عملکرد

الف - جاری

ردیف	توضیحات	تجزیه عملیات عملکرد نسبت به بودجه					
		بودجه مصوب		عملکرد	بودجه اصلاحی	میزان بودجه تفصیلی	
		درصد	مبلغ				
۵	انحراف متناسب با عملکرد هزینه‌ها می‌باشد.	۰/۰۰۰۱	۲۳۲	۱,۵۷۶,۹۸۳	۱,۵۷۷,۲۱۶	۱,۱۱۳,۱۵۱	فرآیند حاصل از ارائه خدمات
۶	انحراف انحصاراً مربوط به لحاظ نمودن شایستگی کارمندان در بودجه مصوب می‌باشد.	(۷۹/۶۱)	(۵۰,۱۲۰)	۱۱۳,۰۷۹	۶۲,۹۵۹	۶۲,۹۵۹	حقوق پایه کارمندان رسمی و پیمانی
۶	انحراف انحصاراً مربوط به افزایش مزایای و حقوق مسافرتی کارمندان می‌باشد.	(۷۹/۸۰)	(۹۹۷,۸۶۲)	۴۴۵,۷۹۵	۲۴۷,۹۳۳	۲۴۷,۹۳۳	مزایای حقوقی کارمندان رسمی و پیمانی
۶	انحراف انحصاراً مربوط به افزایش هزینه‌های حقوقی ناشی از شایستگی کارمندان می‌باشد.	(۱/۳۲)	(۱,۴۶۷)	۱۲۱,۴۶۷	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	اشکافه کاری کارمندان رسمی و پیمانی
۶	انحراف انحصاراً مربوط به افزایش مزایای و حقوق مسافرتی کارکنان می‌باشد.	(۵۹/۶۲)	(۵۷,۳۱۶)	۱۵۳,۴۴۴	۹۶,۱۲۸	۹۶,۱۲۸	خدمات فرارودهای اشخاص خارجی
۶		(۵۸/۲۱)	(۳۰۶,۷۶۵)	۸۳۲,۷۸۵	۵۳۷,۰۲۰	۵۳۷,۰۲۰	
۶	انحراف مساعد به دلیل صرفه‌جویی در هزینه‌ها می‌باشد.	۸۸	۲۵۸,۷۲۲	۲۳,۶۶۱	۲۹۲,۳۸۳	۲۵۰,۰۰۰	سایر مزایای کارکنان
۶		۸۸	۲۵۸,۷۲۲	۲۳,۶۶۱	۲۹۲,۳۸۳	۲۵۰,۰۰۰	مزایای پایان خدمت
۶	انحراف مساعد به دلیل صرفه‌جویی در هزینه‌ها می‌باشد.	۲۴	۳,۷۹۸	۱۱,۸۶۷	۱۵,۶۶۵	۹,۶۳۹	مواد و کالای مصرفی
۶	انحراف مساعد به دلیل صرفه‌جویی در هزینه‌ها می‌باشد.	۲۴	۳,۲۶۱	۱۰,۱۸۹	۱۳,۴۵۰	۸,۲۷۷	اموال منقول کمتر از ۴۵۰,۰۰۰ ریال
۶	انحراف مساعد به دلیل صرفه‌جویی در هزینه‌ها می‌باشد.	۲۴	۶۶۹	۲,۰۹۲	۲,۷۶۱	۱,۶۹۹	لوازم ساختمانی کارگاهی و مخازن
۶	انحراف مساعد به دلیل صرفه‌جویی در هزینه‌ها می‌باشد.	۲۴	۲,۲۳۳	۷,۰۰۹	۹,۲۵۲	۵,۶۹۴	وسایل و احوالات پولی
۶	انحراف مساعد به دلیل صرفه‌جویی در هزینه‌ها می‌باشد.	۲۴	۵,۲۸۵	۱۶,۵۱۵	۲۱,۸۰۰	۱۳,۳۱۵	توسعه‌ها، فضا، رکتاب و لوازم اداری
۶	انحراف مساعد به دلیل صرفه‌جویی در هزینه‌ها می‌باشد.	۲۴	۵۰۲	۱,۵۷۰	۲,۰۷۲	۱,۳۷۶	سوا دفنایی / اخراج و باروندرگانی
۶	انحراف مساعد به دلیل صرفه‌جویی در هزینه‌ها می‌باشد.	۲۴	۱۵,۷۵۸	۴۹,۳۴۲	۶۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	لوازم و پستی و آتش نشانی
۶		-	-	۶,۶۲۱	۶,۶۲۱	۶,۶۹۲	خدمات پیمانکاری
۶	انحراف مساعد به دلیل صرفه‌جویی در هزینه‌ها می‌باشد.	۶	۲۷,۰۴۳	۴۶۲,۳۱۱	۴۸۹,۳۵۴	۳۷۴,۱۶۱	حمل و نقل زمینی و هوایی
۶		-	-	۲۱۰	۲۱۰	۱۳۸	پیمانکاران
۶		-	-	۴۶۶,۹۵۲	۴۹۳,۹۹۵	۳۷۶,۹۸۱	خدمات تخصصی
۶		-	-	۲۳,۱۸۰	۲۳,۱۸۰	-	مدیران پرداختها
۶		-	-	۲۳,۱۸۰	۲۳,۱۸۰	-	تکالیف قانونی
۶	انحراف انحصاراً مربوط به افزایش هزینه نسبت به پیش‌بینی انجام شده می‌باشد.	(۰/۳۶)	(۳۷۵)	۱۰۵,۵۳۱	۱۰۵,۱۵۶	۹۵,۸۶۳	سایر هزینه‌ها
۶	انحراف انحصاراً مربوط به افزایش هزینه نسبت به پیش‌بینی انجام شده می‌باشد.	(۱۵/۸۴)	(۱,۴۴۲)	۱۰,۵۶۷	۹,۱۰۵	۱۲,۲۸۱	خدمات دورافتی از شرکتها
۶	انحراف انحصاراً مربوط به افزایش هزینه نسبت به پیش‌بینی انجام شده می‌باشد.	(۰/۳۶)	(۳۲)	۹,۰۱۷	۸,۹۸۵	۶,۵۱۸	آب و برق و گاز و تلفن و پست
۶	انحراف مساعد به دلیل صرفه‌جویی در هزینه‌ها می‌باشد.	۶/۵۶	۱,۵۷۵	۲۲,۲۲۵	۲۴,۰۰۰	۷,۹۵۳	ماموریت
۶	انحراف انحصاراً مربوط به افزایش هزینه نسبت به پیش‌بینی انجام شده می‌باشد.	(۰/۳۶)	(۳۲)	۶,۱۵۲	۶,۱۳۰	۳,۸۵۹	اجاره
۶	انحراف انحصاراً مربوط به افزایش هزینه نسبت به پیش‌بینی انجام شده می‌باشد.	(۰/۳۴)	(۵)	۱,۷۶۸	۱,۷۶۲	۱,۲۲۵	تعمیرات و عوارض
۶	انحراف مساعد به دلیل صرفه‌جویی در هزینه‌ها می‌باشد.	۷۵/۰۱	۹,۰۰۱	۲,۹۹۹	۱۲,۰۰۰	۱,۴۰۰	چاپ و انتشارات
۶	انحراف انحصاراً مربوط به افزایش هزینه نسبت به پیش‌بینی انجام شده می‌باشد.	(۳۳/۹۴)	(۱,۶۹۷)	۶,۶۹۷	۵,۰۰۰	۹۰۰	حق‌التعلیم
۶		۴/۰۷	۷,۰۰۲	۱۶۵,۱۳۶	۱۷۲,۱۳۸	۱۳۰,۰۰۰	مسافرات ورزشی و جایزه‌تشریفات
۶	انحراف انحصاراً مربوط به افزایش هزینه استهلاک نسبت به پیش‌بینی انجام شده می‌باشد.	(۱/۰۲)	(۰,۵۲۷)	۳,۰۲۷	۱,۵۰۰	۱۵۰	استهلاک
۶		(۱/۰۲)	(۰,۵۲۷)	۳,۰۲۷	۱,۵۰۰	۱۵۰	استهلاک
۶	انحراف انحصاراً مربوط به دلیل مجموعه عوامل فوق‌الذکر می‌باشد.	(۰/۱۹)	(۳۰۱,۲۹۰)	۱,۵۷۳,۹۸۳	۱,۵۷۳,۲۱۶	۱,۱۰۹,۱۵۱	

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ج-اهداف کمی

عملکرد		بودجه مصوب اصلاحی		
ریالی (درصد)	ارزی (درصد)	ریالی (درصد)	ارزی (درصد)	
۴۵	۵.۶	۳۵.۵۲	۲۲.۰۵	راهبری، مدیریت و نگهداشت سکوی ایران امیرکبیر و اجرای بسته های کاری مربوطه.
۰	۰	۳.۲۹	۳۰.۷۷	اجرای عملیات لوزه نگاری دو بندی در زون انتقالی غرب دشت گرگان و شرق دریای خزر *
۲۲	۰	۲۵.۵۹	۰	راهبری، مدیریت و نگهداشت شناورهای پشتیبانی کاسپین (سه فروند).
۰.۴	۰	۰.۶۶	۷.۱۸	انجام عملیات حفاری اکتشافی در ساختار چالوس و اکتشاف به خصوص در آف های تولیدی اصلی (بالا خانی و فاسیلا یا هدف گاز) و ساختار رودسر و تکمیل زنجیره اکتشاف مخزن کشف شده در میدان سردار جنگل.*
۰	۱۰.۸	۰.۰۱	۲	تأمین لوازم یدکی و اجرای تعمیرات اساسی ۲۴۰۰۰ ساعته مولدهای اصلی برق سکو
۰	۰	۰	۰	اجرای تعمیرات اساسی و حوض خشک شناورهای کاسپین
۰	۲	۰	۰.۶	بسته تعمیراتی تجهیزات نجات، ایمنی و آتش نشانی*
۰	۰	۰.۴۹	۱.۵۲	بسته تعمیراتی سیستم های کنترلی، اتوماسیون صنعتی، ویچ های اصلی، سیستم Bilge & Ballast آب خنک کننده و سیستم تهویه مطبوع.*
۰	۰	۰.۵	۱۰	بخشی از بسته تجهیزات زیر دریا (Subsea)*.
۰	۰	۱.۰۲	۰	بخشی از بسته تجهیزات حفاری (Drilling)*.
۰	۰.۲۶	۰	۰	استقرار سیستم مدیریت و کنترل پروژه WIMS.*
۰.۵۴	۰	۴.۰۴	۰	تأمین سوخت و روغن ناوگان.
۰.۰۶	۰	۱.۳۲	۱.۰۳	اخذ بیمه و گواهینامه های کلاس و موسسات رده بندی مربوط به سکوی ایران امیرکبیر و شناورهای کاسپین.
۰	۰	۰.۶۶	۰	تکمیل اجرای پروژه استقرار سیستم یکتواخت کالا برای حدود ۷۰۰۰ قلم کالای موجود در انبارهای منطقه عملیاتی.
۲.۶	۰	۴	۰	اجرای پروژه های پداقت، شیرعامل ستاد و منطقه عملیاتی به شهر.
۱.۷	۰	۱.۲۲	۰	نگهداشت و بروزآوری سیستم های مدیریت یکپارچه IMS و HSE-MS شامل ISO ۹۰۰۱:۲۰۱۵ و گواهینامه مدیریت انرژی ISO-۵۰۰۱ با انجام ممیزی صدور گواهینامه ها.
۱.۳	۰	۲.۲۷	۱.۰۳	تأمین لوازم یدکی و تجهیزات و کالای ضروری مورد نیاز نگهداشت ناوگان
۰	۰	۰.۱۳	۰	پشتیبانی و روزرسانی سیستم مدیریت امنیت اطلاعات (ISMS)*.
۶.۷	۷۹.۵	۲.۷۷	۳۰.۷۷	پرداخت بخشی از تمهیدات و مطالبات پیمانکاران در قراردادهای پیشین**.

* در سال ۱۴۰۱ علاوه بر چیدمان بودجه بر اساس قراردادهای منعقد شده در خصوص مناقصات و برنامه های عملیاتی که منجر به ایجاد قرارداد شده اند، بودجه ای مصوب گردیده است.

در سال ۱۴۰۱، ۱.۰۳ درصد از بودجه ارزی مربوط به ارزش افزوده و ۱۵.۷۵ درصد از بودجه ریالی مربوط به مناقصات پیش رو بوده است.
 در سال ۱۴۰۱، ۲.۰۱ درصد از عملکرد ارزی مربوط به پرداخت ارزش افزوده پیمانکاران و ۷.۸ درصد از عملکرد این سال مربوط به پرداخت ارزش افزوده ریالی بوده است.

** در تخصیص در کمیته ۱۲-مرحله دوم برای استقرار سیستم مدیریت امنیت اطلاعات (ISMS) درخواست گردید که با توجه به نزدیک بودن به پایان سال ۱۴۰۱ پرداخت به پیمانکار محقق نگردد.

*** تخصیص بودجه برای پرداخت تمهیدات قراردادی با شرکت های حفاری شمال-ایران فجر- پترواستیت کیش- موسسه رده بندی ایمنی صنعت ایرانیان-ایمن دریا آریا-موسسه مطالعات انرژی-موسسه اقیانوس شناسی-پتروبراسان-ستاره آسمان سیواف.

شرکت نفت خیز (سهامی خاص)
 سایر اطلاعات همراه صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

گردد حساب شرکت ملی نفت ایران بابت طرح اکتشاف و تولید، دکل حفاری، پشتیبانی و سامانه اطلاعات بالا دستی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۲۲,۴۲۳,۲۶۵)	(۳۵,۱۰۷,۲۱۱)	مانده وجوه دریافتی از ذیحسابی در ابتدای سال
۲۸۰,۶۰۱		اصلاح مانده ذیحسابی سال قبل
(۱۰۳,۷۵۴)		تسهیلات دریافتی از صندوق انرژی (هزینه جانبی)
(۵۷۱,۲۰۷)	(۹۰۳,۳۷۱)	وجوه نقد دریافتی
(۲,۳۳۶,۵۶۵)	(۷۷۲,۷۱۶)	وجوه ارزی دریافتی
۱۹,۳۵۹	۸۳,۴۲۶	استرداد مانده مصرف نشده سال
۲۷,۶۲۰		انتقال پروژه ها
	(۱,۵۹۳,۶۶۱)	
(۳۵,۱۰۷,۲۱۱)	(۳۶,۶۹۹,۸۷۲)	
(۱,۶۳۶,۵۸۹)	(۲,۲۲۷,۰۶۸)	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
(۱,۴۲۱,۸۳۰)	(۱,۵۷۳,۵۲۶)	بیمه مکسوره از پیمانکاران
(۳,۰۵۸,۴۱۹)	(۳,۸۲۰,۵۹۴)	
(۲۸,۱۶۵,۶۳۰)	(۴۰,۵۲۰,۴۶۶)	
۳۸,۸۹۰,۸۷۴	۴۰,۲۸۱,۴۳۲	مانده حساب پروژه های در جریان تکمیل
۱۴۸,۷۸۹	۱۷۳,۳۹۴	پیش پرداخت پیمانکاران
(۱,۲۶۷,۸۴۶)	(۷۸۴,۹۷۸)	مطالبات پیمانکاران
۴۶۳,۸۴۴	۷۲۸,۸۶۵	موجودی کالا
(۷۰,۰۳۱)	۱۳۱,۷۵۲	ارزش افزوده
۲۸,۱۶۵,۶۳۰	۴۰,۵۲۰,۴۶۶	بدهکاران

شرکت نفت خور و سپاسی خاصه
 سایر اطلاعات همواره صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۱
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۱

صورت هزینه طرح های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

ردیف	شرح طرح	مبلغ تا پایان سال ۱۳۹۱	در دوره های انجام شده				در دوره های تکمیل شده						
			مجموع	میان سال	انرژی (هزار دلار)	رسانا	مجموع	میان سال	انرژی (هزار دلار)	رسانا			
۱۱	انرژی منطقه خلیج فارس	۲,۳۹۲,۹۰۳	*	*	*	*	*	*	*	*	*		
۱۲	انرژی	۲۱,۵۰۷,۱۰۳	۱,۳۴۵,۷۱۸	۱,۰۵۵	۹,۶۱,۲۶۳	۱,۳۴۵,۱۱۵	۵۷۴,۵۰۳	۲,۴۹۸	۸۱,۰۶۳	۲,۹۸۸,۳۶۸	۲,۳۳۲,۵۰۰	۹,۷۵۰	۲,۷۷۶,۹۶۸
۱۳	سپاسی	۵۸۹,۷۶۶	۴۴,۸۴۰	*	۴۴,۸۴۰	۴۷,۶۹۸	*	۶۷,۶۹۸	۲۹۲,۱۷۲	*	۲۹۲,۱۷۲	*	
۱۴	سپاسی منطقه خلیج فارس	۱,۹۴۳	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	
	جمع پروژه ها	۲۴,۸۹۱,۷۱۲	۱,۳۹۰,۵۵۸	۱,۰۵۵	۱۰,۰۶۲,۰۶۶	۱,۳۳۲,۸۲۳	۵۷۴,۵۰۳	۲,۴۹۸	۸۵۸,۱۳۰	۵,۳۲۸,۶۴۰	۲,۳۳۲,۵۰۰	۹,۷۵۰	۲,۰۳۰,۱۴۰
	انرژی پروژه سکو	(۳,۱۵۵,۸۹۵)											
	انرژی پروژه ستاره های ۱ و ۲	(۷۷۴,۷۶۷)											
	انرژی پروژه انیسام پستیمی	(۳۲۱)											
	انرژی پروژه احداث واحد های مسکونی	(۷۲۳)											
	انرژی ۴ دستگاه خودرو	(۳,۱۳۹)											
	انرژی پروژه انرژی مرکزی	(۱۳,۵۴۶)											
	انرژی پروژه خودرو ستاره	(۲۴,۲۱۴)											
	انرژی پروژه نیرومندی	(۱۰۰)											
	انرژی پروژه ژو شرکت در دنیا	(۵۸۴,۸۴۵)											
	انرژی پروژه خرید ماشین کمپوز	(۴۹,۳۳۲)											
	انرژی بخشی از پروژه حفاری در دنیا	(۵۵۳,۳۱۹)											
	انرژی پروژه حفاری در خشکی	(۱۱,۱۰۳,۴۳۷)											
	مبلغ پروژه های در دست تکمیل	۲۸,۸۹۰,۸۷۴											

پروژه های انتقالی مربوط به آن بخش از پروژه هایی است که در سال های قبل به حساب کارایی شرکت ملی نفت ایران منظور شده است.

شرکت نفت خوز (سهامی خاص)
سایر اطلاعات صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مطالبات . سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران طرح اکتشاف و تولید نفت و گاز به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			مطالبات	
جمع	جمع	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار		
(۲۲,۲۵۵)	۶,۹۷۵	۰	۱۳,۹۵۰	(۶,۹۷۵)	حفاری شمال
(۹,۵۲۲)	(۹,۵۲۲)	(۹,۸۱۳)	۰	۲۹۱	شرکت ملی حفاری ایران
۱۶	۱۶	۰	۱۶	۰	پارس فولاد
۲۷	۲۷	۰	۵	۴۲	آرین توف پاسارگاد
۵۲	۵۲	۰	۵۲	۰	ملی حفاری
۶۳	۶۳	۲۱	۴۲	۰	موسسه مطالعات بین المللی انرژی
۲۳۶	۲۳۶	۳۶	۱۴۳	۵۷	موسسه رده بندی ایمنی صنعت ایران
۳۰۴	۳۰۴	۲۰	۷۹	۱۸۶	شرکت ایمن دریا آریا
۳۵۶	۳۵۶	۰	۳۵۶	۰	شرکت ژئو فیزیک دانا کیش
۶۷۴	۶۷۴	۱۷۵	۳۶۷	۱۳۲	موسسه رده بندی ایمنی صنعت ایران
۹۱۹	۹۱۹	۰	۰	۹۱۹	کیان دیزل اکتوریک
۰	۰	۰	۰	۰	ول سرویسز ایران
۱,۶۳۴	۳,۷۱۱	۱,۲۳۷	۲,۴۷۴	۰	حفاری شمال
۷۱,۰۲۱	۱۷۹	۶۰	۱۱۹	۰	حفاری شمال
۳۲,۰۹۱	۳۴,۸۱۷	۱۰,۱۶۹	۳۰,۳۲۸	۴,۳۱۰	ایران فجر
۶۳۲,۴۳۶	۶۳۲,۴۳۶	۲۶۰,۱۶۴	۴۲۳,۲۸۹	(۵۱,۱۱۷)	ایران فجر
۱۱۸,۷۶۷	۱۸۲,۱۸۳	۶۵,۳۳۷	۹۱,۴۳۰	۲۵,۴۱۶	حفاری شمال
۸۱,۶۶۶	۱۸,۵۴۲	۱۰,۷۹۲	۰	۷,۷۵۰	هواپیمایی یاس ابر کیش
۹۴,۹۲۶	۹۴,۹۲۶	۱۴,۵۰۵	۲۸,۴۴۲	۵۱,۹۷۸	ایران فجر
۵۲,۸۵۷	۵۲,۸۵۷	۱۰,۶۱۳	۲۲,۱۷۰	۳۰,۰۷۴	حفاری شمال
۱۲۰,۳۹۶	۱۶۹,۵۳۹	۴۴,۹۶۸	۹۳,۷۵۸	۳۰,۸۱۳	پترو استیت ایرانپان کیش
۱۴۳,۴۸۲	۱۵۷,۶۰۲	۴۲۰	۷۷,۴۲۱	۷۹,۷۶۱	پترو پراسان
۲۵۴,۰۲۵	۳۲۲,۴۶۵	۱۲۳,۰۰۹	۱۹۷,۶۶۰	۱,۷۹۶	سایر
	۵۶,۲۰۳	۱۱,۳۳۶	۲۲,۶۷۳	۲۲,۳۹۴	فیدارگستر
	۱۶۹,۹۰۷	۲۱,۸۷۰	۳۷,۲۳۳	۱۱۰,۸۱۴	ایران فجر
۲,۳۶۱,۲۰۲	۲,۳۵۸,۶۴۲	۱,۰۰۷,۹۷۳	۱,۱۷۱,۵۹۴	۱۷۹,۰۷۵	حفاری شمال
۳,۹۳۵,۱۹۳	۶,۲۵۴,۱۲۹	۱,۵۷۲,۹۱۲	۳,۲۰۳,۶۰۲	۴۷۷,۶۱۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج انجام شده به پروژ های در جریان تکمیل طرح اکتشاف و تولید نفت و گاز به شرح زیر است :

جمع	سایر	تسمیر آرز و بهره	خدمات پیمانکاری	مواد و کالا	
۳۷,۵۵۵,۲۴۲	۲,۷۸۵,۹۲۷	۱۷,۲۱۲,۵۱۳	۱۵,۴۳۳,۸۷۱	۲,۲۲۳,۹۳۱	مانده ابتدای سال
۱,۴۴۵,۹۴۵	۵۴۷	۱۱۴,۵۷۳	۱,۳۰۵,۳۸۹	۲۵,۴۳۶	افزایش طی سال
۳۸,۹۰۱,۱۸۷	۲,۷۸۶,۴۷۴	۱۷,۳۲۷,۰۸۶	۱۶,۵۳۹,۲۶۰	۲,۲۴۹,۳۶۷	مانده پایان سال

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
سایر اطلاعات همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مطالبات، سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران طرح پشتیبانی و خدمات جنبی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		مطالبات		
	جمع	سپرده بیمه			سپرده حسن انجام کار
۱۰۵	۱۰۵	۷۱	۳۴	-	دانشگاه صنعتی اصفهان
۱۵۷	۱۵۷	-	۵۷	-	پژوهشکده هواشناسی
۷۰	۷۰	۱۳	۲۶	۳۱	پژوهشکده هواشناسی
۸۲	۸۲	۱۸	۳۶	۲۸	راهبرد انرژی
۱,۲۱۵	۱,۲۱۵	۴۰۵	۸۱۰	-	موسسه اقیانوس شناسی
-	-	-	-	-	پژوهشگاه صنعت نفت
۲۰	۲۰	-	۲۰	-	ایمن الکترونیک آراز
۲	۲	-	۲	-	زیباسازان کلت
۱۵	۱۵	-	۱,۲۶۰	(۱,۲۴۵)	زیباسازان کلت
۲۰۰	-	-	-	-	راهبرد انرژی
۴۶	۴۶	-	-	۴۶	پویان پژوهان سپهر
۱۷	۱۷	-	-	۱۷	رایان سیستم ایرسا
۴۶	۴۶	-	۴۶	-	شرکت صدف سازه
۹۵	۹۵	۶۸	-	۲۷	سیمای نقش هنر
۱۰	۱۰	-	۱۰	-	محسن یابایی
۴۴	۳۰۴	۳۹	۷۹	۱۸۶	ایمن دریا
<u>۲,۱۲۵</u>	<u>۲,۱۸۵</u>	<u>۶۱۴</u>	<u>۲,۳۸۰</u>	<u>(۸۱۰)</u>	

مخارج انجام شده به پروژهای در جریان تکمیل طرح پشتیبانی تولید و خدمات جنبی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مواد و کالا	خدمات پیمانکاری	سایر	جمع	
۱۰۵,۰۶۹	۱۸۰,۸۸۴	۷۰۲,۳۴۸	۹۸۹,۳۰۱	مانده ابتدای سال
۴۴,۸۴۰	۰	۰	۴۴,۸۴۰	افزایش طی سال
<u>۱۴۹,۹۰۹</u>	<u>۱۸۰,۸۸۴</u>	<u>۷۰۲,۳۴۸</u>	<u>۱,۰۳۴,۱۴۱</u>	مانده پایان سال