

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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**

۱ - صورت‌های مالی شرکت نفت خزر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت نفت خزر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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.

مبنای اظهارنظر

۲ - 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 توصیف 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 مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳ - سود سهم دولت

با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۱۱ 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 ۳۰۳۲ 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 متعاقباً تسویه گردد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۴ - ابهام در خصوص مالیات حقوق کارکنان

به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۱، مبلغ ۵۹,۹۸۸ میلیون ریال بابت مازاد مالیات حقوق پرداختی کارکنان در سال‌های ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ به موجب رای دیوان عدالت اداری به حساب مطالبات از سازمان امور مالیاتی منظور شده است. پیامدهای ناشی از وصول مطالبات مذکور و تعیین مبلغ قطعی از این بابت منوط به اعلام نظر سازمان امور مالیاتی می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره 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 هیئت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره 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 حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶ - اهداف حسابرس 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 حسابرس 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 اظهارنظر 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 اظهارنظر 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، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مثبتی 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 کنار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

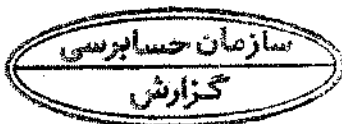
همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- گزارش تطبیق عملیات شرکت با اصلاحیه بودجه مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۴ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مندرج در صفحات ۲۱ الی ۲۳ که در اجرای ماده (۲) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه آن و جزء ۳-۱ بند "د" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و ماده ۱۲ 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اصلاحیه بودجه و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و ضوابط اجرایی آن و سایر قوانین و مقررات مربوط در موارد زیر رعایت نشده است:

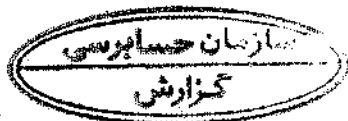
ردیف	موضوع دستورالعمل و شماره ماده	موضوع
	قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و ضوابط اجرایی آن	
۸-۱	جزء (۴) بند "د" تبصره (۲)	رفع ایرادات مطرح شده در گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی سال مالی قبل توسط هیئت مدیره به طور کامل.
۸-۲	جزء (۳) بند "ط" تبصره (۲)	پرداخت حقوق و مزایای مدیر عامل و اعضای هیئت مدیره براساس دستورالعمل ساماندهی و آئین نامه اجرایی مربوط.
۸-۳	بند "ج" و "و" تبصره ۱۲ و تصویب نامه هیئت وزیران مربوط	رعایت سقف خالص پرداختی ماهانه مستمر و غیر مستمر و از هر محل و تحت هر عنوان و محاسبه صحیح مالیات بر درآمد حقوق کارکنان.
۸-۴	جزء (۱) بند "ح" تبصره (۱۲) و جزء (۳-۲) بند "الف" تبصره (۲۰)	به تایید رساندن نظام های پرداخت و جبران خدمت حداکثر تا پایان خرداد ۱۴۰۲ توسط شورای حقوق و دستمزد (به رغم ارسال مدارک به سازمان امور اداری و استخدامی و مکاتبات انجام شده فی مابین، تا تاریخ تهیه این گزارش تاییدیه مزبور صادر نشده است).
۸-۵	جزء (۲) بند "ج" تبصره (۱۹)	ارسال صورت های مالی حداکثر تا پایان اردیبهشت ۱۴۰۳ به وزارت امور اقتصادی و دارایی.
۸-۶	جزء (۲-۲) بند "الف" تبصره (۲۰)	ثبت و تکمیل اطلاعات حقوق و مزایای تمامی کارکنان بصورت ماهانه در سامانه "ثبت حقوق و مزایا" مستقر در سازمان اداری، استخدامی کشور به طور کامل (در اجرای مفاد ماده ۲۹ قانون برنامه پنج ساله ششم).



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)

ردیف	موضوع دستورالعمل و شماره ماده	موضوع
		آیین نامه انتظام بخشی شرکت های دولتی
۸-۷	مواد (۲۹) و (۳۲) و تبصره های آن	ایجاد ساز و کارهای نظام کنترل داخلی، ارزیابی عملکرد واحد حسابرسی داخلی و استقرار نظام ارزیابی عملکرد و کنترل طرح های سرمایه گذاری (در اجرای ماده ۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی).
۸-۸	بندهای (۲) الی (۸) ماده (۳۰)	موظف بودن رئیس هیئت مدیره (در اجرای ماده ۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی).
۸-۹	ماده (۵۱)	ثبت کلیه صورتجلسات مجامع ظرف دو ماه نزد اداره ثبت شرکت ها.
		قانون ارتقاء سلامت اداری و مبارزه با فساد
۸-۱۰	ماده (۲۲)	تاییدیه اصالت نرم افزار مالی مورد استفاده توسط شورای عالی انفورماتیک.
۹-		موارد مرتبط با عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۹-۱-		مفاد ماده ۱۰۶ قانون مزبور در خصوص ارسال یک نسخه از تصمیمات مجامع عمومی مبنی بر انتخاب اعضای هیئت مدیره به تاریخ های ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ و ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ در اداره ثبت شرکت ها.
۹-۲-		مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۰ اساسنامه شرکت مبنی بر انتخاب یک نفر شخص حقیقی به عنوان مدیر عامل توسط هیئت مدیره (شرکت از ۱۴۰۱/۰۹/۲۷ توسط سرپرست اداره می شود).
۹-۳-		پی گیری های شرکت برای انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۰ تیر ۱۴۰۲ در خصوص بندهای ۳، ۷، ۱، ۲، ۷، ۸-۱، ۸-۲، ۸-۳، ۸-۴، ۸-۵ و ۸-۶ این گزارش و استفاده بهینه از تجهیزات شرکت با هماهنگی مدیریت برنامه ریزی تلفیقی شرکت ملی نفت ایران به نتیجه قطعی نرسیده است.
۱۰-		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 به شرح موارد مندرج در صفحه بعد قابل ذکر است:



۱۰-۱- 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 کماکان به حالت غیرعملیاتی (STAND BY) بوده و سالانه هزینه های مربوط به آن به شرکت ملی نفت ایران (شرکت اصلی) تحمیل می شود.

۱۰-۲- 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 تامین 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 ۱۳۸۸/۱۰/۰۱ 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 قراردادها و 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 ۱۳۹۷/۱۲/۰۴ 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 مالی قبل تاکنون از پوشش بیمه ای برخوردار نبوده است.

۱۰-۳- پاسخ تاییدیه درخواستی در خصوص حساب های پرداختنی طرح ها به مبلغ ۳ میلیون دلار همچنین ۴۱۸ میلیارد ریال (شرکت ایران فجر) واصل نگردیده، علاوه بر این پاسخ تاییدیه دریافتی سرفصل پرداختنی ها شامل مبلغ ۴۳۶ هزار دلار و ۱۷ میلیارد ریال مغایرت نامساعد مربوط به شرکت پترو براسان می باشد.

۴-۱۰- 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 ۱۶۹۲ میلیارد ریال شامل مبلغ ۱۵۹۷ میلیارد ریال کالا، خدمات پیمانکاری و سایر (راهبری ۳ فروند شناور و یک دستگاه سکوی حفاری) و مبلغ ۹۵ 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 به‌رغم 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 بطور کامل به شرکت ملی نفت ایران منتقل نگردیده است.

۵-۱۰- در سنوات قبل بانک ملت مبلغ ۵۷ میلیارد ریال (معادل ارزی ۱۶۷۱٫۷۷۰ یورو) از وجوه شرکت مورد رسیدگی را که بابت ساخت یک فروند شناور جستجو و نجات به شرکت صدرا پیش‌پرداخت شده بود را مسدود کرده است. در این ارتباط دعوی شرکت ملی نفت ایران علیه بانک ملت تاکنون به نتیجه نهایی منجر نشده و نیز تاییدیه ارسالی به شرکت مذکور تاکنون واصل نگردیده است.

۶-۱۰- موجودی مواد و کالا شامل ۳٫۸۲۸ قلم کالا (دارای کد DOMMY) به ارزش ۱۲۹ میلیارد ریال در سرفصل پروژه‌های سرمایه‌ای ثبت می‌باشند. مضافاً موجودی انبارها شامل ۳۳۱ قلم کالا می‌باشد که به ارزش یک ریال ثبت شده و اقدامات جهت ارزش‌گذاری آن به نتیجه قطعی نرسیده است. مضافاً حساب موجودی‌ها در دفاتر با موجودی‌ها طبق سیستم انبار به میزان ۴٫۳۷۶ میلیارد ریال مغایرت دارد.

۱۱- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۲ 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.

۱۲- 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، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیئت‌مدیره، جلب نشده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (اداره)

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۳- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۱ خرداد ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

صدیقہ میر جعفری

علی مزین



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

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت نفت خزر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود.
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	* یادداشت های توضیحی صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی همراه

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
سید عماد حسینی	رئیس هیئت مدیره	
مسعود پارسی	سرپرست	
فرخ ساکبانی	عضو هیئت مدیره و سرپرست مهندسی و ساختمان	
داود کرمانی	عضو هیئت مدیره و رئیس امور حقوقی	
ایرج میرحسینی	عضو هیئت مدیره و مدیر امور مالی	

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱,۵۷۶,۹۸۳	۲,۶۵۱,۰۲۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۵۷۳,۹۸۳)	(۲,۶۴۶,۰۲۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۰۰۰	۵,۰۰۰		سود عملیاتی قبل از مالیات
(۷۵۰)	(۱,۲۵۰)	۱۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۲۵۰	۳,۷۵۰		سود خالص

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

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)

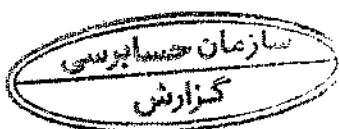
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳۰.۱۳۲	۱۴۷.۴۲۳	۷	دارایی های ثابت مشهود
۱۶۵	۱۶۵	۸	دارایی های نامشهود
-	۲۵.۰۰۰	۹	سایر دارایی ها
۳۰.۲۹۷	۱۷۲.۵۸۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴.۱۴۶	۱۰.۹۹۲	۱۰	موجودی مواد و کالا
۳۶۱.۸۵۳	۵۴۵.۹۳۳	۱۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۴.۴۴۷	۱۴۴	۱۲	موجودی نقد
۴۴۰.۴۴۶	۵۵۷.۰۶۹		جمع دارایی های جاری
۴۷۰.۷۴۳	۷۲۹.۶۵۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
			سرمایه
۲۷۹	۲۷۹	۱۳	اندوخته قانونی
۱۴۷	۱۴۷	۱۴	سایر اندوخته ها
۶۹۵	۶۹۵	۱۵	سود انباشته
۲.۳۷۳	۳.۳۸۵		جمع حقوق مالکانه
۳.۴۹۴	۴.۵۰۶		بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۲۲.۰۵۵	۴۱۰.۹۶۶	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			بدهی های جاری
۱۴۵.۱۹۴	۲۹۹.۹۶۴	۱۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	۱۴.۲۲۱	۱۸	مالیات پرداختنی
۱۴۵.۱۹۴	۳۱۴.۱۸۵		جمع بدهی های جاری
۴۶۷.۲۴۹	۷۲۵.۱۵۱		جمع بدهی ها
۴۷۰.۷۴۳	۷۲۹.۶۵۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

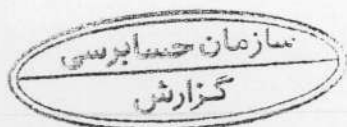
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
۲,۹۲۴	۱۸۰۳	۶۹۵	۱۴۷	۲۷۹	مانده در ۱۴۰۱/۱/۱
۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۱۸۰)	(۱۸۰)	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
(۱,۵۰۰)	(۱,۵۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب - شرکت ملی نفت
					سود سهم دولت
۳,۴۹۴	۲,۳۷۳	۶۹۵	۱۴۷	۲۷۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۲
(۲۳۸)	(۲۳۸)	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۲,۵۰۰)	(۲,۵۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب - شرکت ملی نفت
					سود سهم دولت
۴,۵۰۶	۳,۳۸۵	۶۹۵	۱۴۷	۲۷۹	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



شرکت نفت خزر (سرمایه خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۶۰.۴۹۲	۷۹.۳۲۷	۲۰
(۹.۶۹۲)	(۱۲.۳۴۳)	
۵۰.۸۰۰	۶۶.۹۸۴	
(۲۸.۵۳۷)	(۱۴۱.۰۵۰)	
(۲۸.۵۳۷)	(۱۴۱.۰۵۰)	
۲۲.۲۶۳	(۷۴.۰۶۶)	
(۱۸۰)	(۲۳۷)	
(۱۸۰)	(۲۳۷)	
۲۲.۰۸۳	(۷۴.۳۰۳)	
۵۲.۳۶۴	۷۴.۴۴۷	
۷۴.۴۴۷	۱۴۴	

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 های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

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

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت نقدی بابت سود سهام

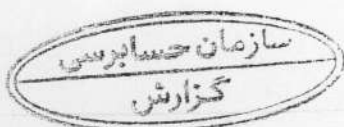
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) 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.



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 شرکتها 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 نكاء 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 فرآورده های نفتی به مخازن و بنادر مربوط و بارگیری و وظائف دیگری که مجمع عمومی شرکت، در محدوده جغرافیایی دریای خزر بانضمام استان های گیلان، مازندران و گلستان تصویب نماید. شرکت فعالیت های خود را از ۱۳۷۷/۱۰/۰۱ آغاز نموده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش انجام عملیات تعمیرات دوره ای سکوی ایران امیرکبیر و سه فروند شناور کاسپین برای اخذ گواهینامه های بازرسی و انجام عملیات حفاری چاه خشکی در منطقه صوفیکم بوده است.

۱-۳- کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۱۷	۱۲۸	کارکنان قراردادی
۵۲	۵۱	
۱۶۹	۱۷۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۱۱	۹۶	
۲۸۰	۲۷۵	

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

استاندارد مذکور در سال ۱۴۰۲ تصویب شده و برای صورت های مالی که دوره مالی آنها از ابتدای فروردین سال ۱۴۰۴ و پس از آن شروع می شود لازم الاجراست و با توجه به مفاد قراردادهای شرکت، بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری:

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

۳-۱-۱- صورت های 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 ابزارآلات، اثاثه و منصوبات بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۵-۳)

۳-۲-۳- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات با توجه به مصوبه ۱۲۴۱ مورخ ۱۳۷۹/۰۱/۱۶ ه. م. شرکت ملی نفت ایران شامل هزینه‌های جاری انجام شده طی سال علاوه حق الزحمه شرکت تا سقف بودجه مصوب است، که در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

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 ۴۰۳،۷۰۲ ریال و یورو ۴۳۹،۷۲۲ 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 استفاده 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.

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۳ و ۵،۱۰ ساله	تاسیسات، ماشین آلات، تجهیزات
مستقیم	۳ و ۴،۵،۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات

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 آمادگی 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 منعکس 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.

۳-۵-۳- 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

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

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 فزونی 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.

۳-۸- ذخایر

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه 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.

۳-۸-۱- 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 کارگاهی و فوق العاده حق جذب) برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۹- مالیات بر درآمد

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 فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرایند 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.

۵- درآمدهای عملیاتی

درآمد حاصل از ارائه خدمات ۲,۶۵۱,۰۲۸ میلیون ریال (سال قبل ۱,۵۷۶,۹۸۳ میلیون ریال) شامل ۲,۶۴۶,۰۲۸ میلیون ریال هزینه های جاری انجام شده طی سال بعلاوه ۵,۰۰۰ میلیون ریال حق الزحمه شرکت (ابلاغ شماره ۱ م د ه م/۰۵۵۳۳/۱۴۰۲/۱۱/۱۱ شرکت ملی نفت ایران) تا سقف بودجه اصلاحی است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۲۷,۹۸۵	۸۷۷,۱۳۹	حقوق و مزایای کارکنان
۱۵۱,۸۶۳	۳۴۰,۴۸۶	سایر مزایای کارکنان
۳۳,۶۶۱	۱۰۱,۸۳۶	مزایای پایان خدمت
۴۹,۲۴۲	۸۲,۳۲۶	مواد و کالای مصرفی
۶۰۹,۳۰۳	۷۳۷,۱۰۷	خدمات پیمانکاری
۱۰,۴۵۲	۲۱,۰۶۲	آب، برق، گاز و تلفن
۸,۶۷۶	۱۲,۷۸۶	ماموریت های داخلی
۱۰۵,۵۳۱	۲۶۰,۶۳۸	خدمات از سایر شرکتهای وابسته و تابعه وزارت نفت
۳۰,۰۲۷	۲۳,۷۵۸	استهلاک
۲۲,۴۲۵	۴۶,۵۷۹	اجاره ابنیه
۶,۸۴۸	۲۱,۰۲۷	ورزش
۲۲,۱۸۰	۶۱,۴۰۷	بند (ه) تبصره ۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و بند (ط) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱
۱۱,۰۹۳	۱۷,۹۳۱	مالیات عملکرد و ارزش افزوده سال ۱۴۰۱
۵,۳۸۸	۲۳,۷۴۷	تعمیرات و نگهداری
۶,۳۰۹	۱۸,۱۹۹	سایر
<u>۱,۵۷۳,۹۸۳</u>	<u>۲,۶۴۶,۰۲۸</u>	

۱-۶- دلیل عمده افزایش حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال قبل ناشی از اضافات عمومی و شایستگی سالانه و افزایش سقف پاداش مزایای پایان خدمت و منظور نمودن ماده ۱۰ قانون و اختیارات وزارت نفت به میزان ۶۵,۹۷۰ میلیون ریال در خصوص بدهی کارکنان رسمی و ذخیره تعهدات مربوط به بازنشستگان پیش از موعد به مبلغ ۳۶,۱۴۵ میلیون ریال 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 ۱۴۰۲ نیز به استناد مفاد تصویب نامه

شماره ۲۶۰۷/ت ۰۶۱۱۲۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ هیات محترم وزیران و ابلاغیه شماره ۶۸۴/ص/م مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ وزارت نفت

به میزان ۲۰ درصد برای کارکنان رسمی و اضافه حقوق کارکنان (به استثنای مشمولان قانون کار) از تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ مبلغ

ماهیهانه ۱۲,۰۷۲,۰۰۰ ریال به صورت ثابت اعمال گردید و همچنین طبق ابلاغیه شماره ت ه م/۷۴۹۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۹ وزارت

نفت به میزان ۲۱ درصد بعلاوه مبلغ ۸۳,۵۹۶ ریال به مزد روزانه برای کارکنان مدت موقت افزایش یافته، اضافات شایستگی

کارکنان رسمی نیز به طور متوسط ۱۰ درصد برای کل کارکنان وزارت نفت اعمال گردید و همچنین به استناد مجوزهای

صادرده سقف حقوق و مزایای مستمر و غیر مستمر کارکنان وزارت نفت مطابق دستورالعملهای خاص خود بوده و از بند (ج)

و بند (و) تبصره (۱۲) قانون بودجه کل کشور تبعیت نمی کند.

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲- دلیل عمده افزایش هزینه خدمات پیمانکاری ناشی از افزایش سالانه تورم می باشد. خاطر نشان می گردد عمده هزینه ها مربوط به پیمانکار تامین نیروی انسانی اعم از حراست، نقلیه و خدمات است.

۶-۴- دلیل عمده افزایش هزینه خدمات از سایر شرکتها مربوط به تعطیلی چند ماهه مراکز رفاهی نفت بدلیل کرونا و تعمیرات در سال مالی (۱۴۰۱) است که در سال جاری، هزینه برای کل سال به شرکت شارژ گردیده است.

۷- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات ماشین آلات تجهیزات و ابزار آلات	بهای تمام شده
۷.۳۲۳	۱.۴۷۱	۲۵۷	۵.۵۹۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۸.۵۳۷	۱۴.۸۶۶	-	۱۳.۶۷۱	افزایش
۳۵.۸۶۰	۱۶.۳۳۷	۲۵۷	۱۹.۲۶۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۴۱.۰۵۰	۲۰.۹۷۲	-	۱۲۰.۰۷۸	افزایش
۱۷۶.۹۱۰	۳۷.۳۰۹	۲۵۷	۱۳۹.۳۴۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
				استهلاک انباشته
۲.۷۰۱	۹۵۳	۲۵۷	۱.۴۹۱	مانده ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۰.۲۷	۴۸۶	-	۲.۵۴۱	استهلاک
۵.۷۲۸	۱.۴۳۹	۲۵۷	۴.۰۳۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۳.۷۵۹	۳.۳۸۵	-	۲۰.۳۷۴	استهلاک
۲۹.۴۸۷	۴.۸۲۴	۲۵۷	۲۴.۴۰۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۴۷.۴۲۳	۳۲.۴۸۵	-	۱۱۴.۹۳۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۳۰.۱۳۲	۱۴.۸۹۹	-	۱۵.۲۳۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۷-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۵۱.۲۰۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۷-۲- افزایش طی سال عمدتاً بابت خرید دستگاه بک آب به مبلغ ۳۳.۹۶۱ میلیون ریال، سرور ۱۹.۸۹۲ میلیون ریال، فایروال ۲۰.۰۲۱ میلیون ریال و سوئیچ شبکه ۲۰.۲۸۰ میلیون ریال می باشد.

۸- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بهای باند اینترنت	حق امتیاز ۶۲ خط تلفن	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۶۵	۵	۱۶۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۶۵	۵	۱۶۰	

۹- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	ودیعه اجاره ساختمان
-	۲۵۰.۰۰۰	
-	۲۵۰.۰۰۰	

۹-۱- ودیعه پرداختی بابت اجاره ساختمان واقع در خیابان نهم خالد اسلامبولی می باشد.

۱۰- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	موجودی مواد و کالای مصرفی
۴.۱۴۶	۱۰.۹۹۲	

موجودی کالا در پایان سال ۱۴۰۲ شامل لوازم و ادوات برقی، نوشت افزار، مایحتاج مصرفی می باشد.

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
			(مبالغ به میلیون ریال)
دریافتنی های کوتاه مدت تجاری			
حسابهای دریافتنی			
شرکت ملی نفت ایران	۴۰۵,۱۳۸	۲۷۸,۳۱۵	۱۱-۱
سایر دریافتنی ها			
حسابهای دریافتنی			
اشخاص وابسته	۱۴,۹۷۶	۱۲,۳۷۱	۱۱-۲
سایر شرکتهای وابسته به وزارت نفت	۴۷۸	۱,۰۹۵	۱۱-۳
سایر بدهکاران (علی الحساب خرید لوازم و تجهیزات)	۲,۵۰۲	۳,۷۳۶	
خزانه داری کل کشور	۳,۰۳۲	۴,۲۸۲	۱۱-۴
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق	۵۹,۹۸۸	۴۹,۲۹۱	۱۱-۵
کارکنان (ودیعه مسکن)	۴۳,۵۳۵	۷,۸۶۰	
کارکنان (علی الحساب و سایر)	۱۵,۵۲۰	۴,۰۶۷	
سایر	۷۶۴	۸۳۶	
	۵۴۵,۹۳۳	۳۶۱,۸۵۳	

۱۱-۱- گردش حساب جاری فی مابین با شرکت ملی نفت ایران به شرح زیر است:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
			(مبالغ به میلیون ریال)
مانده در ابتدای سال	۲۷۸,۳۱۵	۲۹۵,۳۳۲	
درآمد حاصل از ارائه خدمات (بادداشت ۵)	۲,۶۵۱,۰۲۸	۱,۵۷۶,۹۸۳	
وجوه دریافتی	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۴۰,۶۷۹)	
خالص سایر اقلام	(۱,۵۲۴,۲۰۵)	(۷۵۳,۳۲۱)	
	۴۰۵,۱۳۸	۲۷۸,۳۱۵	

۱۱-۱-۱ افزایش خالص سایر اقلام به مبلغ ۷۷۰.۸۸۴ میلیون ریال شامل خدمات دریافتی به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
			(مبالغ به میلیون ریال)
حقوق و مزایای کارمندان رسمی	(۶۱۶,۲۹۳)	(۳۸۸,۱۲۳)	
دستمزد کارکنان قراردادی	(۱۵۱,۴۸۹)	(۱۱۶,۱۷۶)	
کسور بازنشستگی و سایر کسور	(۳۱۲,۶۷۲)	(۱۳۱,۶۱۱)	
پرداخت های نیابتی به پیمانکاران و اشخاص ثالث	(۱۲۸,۳۵۱)	-	
بهداشت و درمان	(۱۱۶,۱۳۷)	(۶۱,۹۶۷)	
بن (تارا) و نفت کارت	(۱۱۷,۱۰۷)	-	
باشگاه و محمود آباد	(۹۳,۳۰۲)	-	
سایر پرداخت ها	(۸۸,۸۵۴)	(۵۵,۴۴۴)	
	(۱,۵۲۴,۲۰۵)	(۷۵۳,۳۲۱)	

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۲- مانده حساب اشخاص وابسته بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶.۶۳۳	۹.۰۳۷	بهداشت و درمان صنعت نفت
۳۱۸	۱۶۴	شرکت نفت فلات قاره ایران
-	۸۶۹	شرکت پایانه های نفتی ایران
۲.۹۹۷	۲.۹۹۷	شرکت بهره برداری نفت و گاز غرب
۲.۲۸۹	۸۰	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
۱۳۴	-	شرکت عملیات اکتشاف نفت
-	۱.۴۹۳	شرکت نفت و گاز روندان
-	۳۳۶	سازمان حراست وزارت نفت
۱۲.۳۷۱	۱۴.۹۷۶	

۱۱-۳- سایر شرکت های وابسته به وزارت نفت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۴۱	۲۴۱	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
-	۱۰۳	شرکت گاز استان سمنان
-	۱۳۴	شرکت خدمات اکتشاف نفت
۸۵۴	-	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی
۱.۰۹۵	۴۷۸	

۱۱-۴- بدهی خزانه داری وزارت اقتصاد مربوط به پرداخت سود ابرازی سهم دولت در سال ۱۳۹۷ بر مبنای سود مصوب ۱۹,۰۰۰ میلیون ریال، به مبلغ ۹,۵۰۰ میلیون ریال می باشد که با توجه به اصلاح سود شرکت نفت خزر در سنوات ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۱ به مبلغ ۵,۲۱۸ میلیون ریال مازاد پرداختی سود ابرازی از طلب شرکت کسر گردید. که براساس نامه شماره ۵۵/۱۸۱۷۸۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۸ خزانه داری کل کشور در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۲۵۰ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱,۵۰۰ میلیون ریال یادداشت توضیحی ۱۹) از مطالبات شرکت با سود سهام سهم دولت تها ترشد.

۱۱-۵- مانده طلب از سازمان امور مالیاتی عمدتاً "بابت برگشت مالیات حقوق سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و ۶ ماهه سال ۱۴۰۲ جمعاً به مبلغ ۵۹,۹۸۸ 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 تاریخ های 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.

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	۳۴	۷۴,۳۳۷	موجودی نزد بانک مرکزی - جاری
	۱۱۰	۱۱۰	موجودی نزد بانک مرکزی - رد وجوه سپرده - ریالی
	۱۴۴	۷۴,۴۴۷	

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، 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.

۱۴- 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.

۱۵- 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 الاجرا است، سالانه یک درصد از سود ویژه به حساب اندوخته عمومی انتقال می یابد. انتقال وجوه به حساب اندوخته عمومی تا زمانی که ججمع 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 ۱۴۰۲

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
			سایر پرداختنی ها
			حسابهای پرداختنی
۷.۷۰۰	۱۱.۵۱۹	۱۶-۱	اشخاص وابسته
۲.۷۰۹	۴.۳۵۱	۱۶-۲	سایر شرکت های وابسته به وزارت نفت
۶۳.۱۴۰	۱۱۳.۹۵۴	۱۶-۳	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳۰.۹۸۵	۴۸.۷۰۵	۱۶-۴	هزینه های پرداختنی
۱۶.۱۹۸	۲۸.۲۸۳	۱۶-۵	مطالبات پیمانکاران جاری
۸.۲۰۴	۱۶.۳۹۴		سپرده حسن انجام کار
۶.۶۳۵	۵۶.۱۶۰	۱۶-۶	حقوق و دستمزد پرداختنی
۵.۳۵۳	۴.۴۳۳		حق بیمه های پرداختنی
۷۳	۶۲		مالیاتهای تکلیفی
۴.۱۹۷	۱۶.۱۰۳	۱۶-۷	سایر
۱۴۵.۱۹۴	۲۹۹.۹۶۴		

۱۶-۱- بدهی به اشخاص وابسته بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۶	۴.۱۹۲	پژوهشگاه صنعت نفت
۹۸۵	۲.۹۲۵	صندوق بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
۴.۱۲۵	۲.۷۵۹	شرکت نفت مناطق مرکزی ایران
۶۸	۱.۲۰۰	نفت و گاز پارس
۳۹۳	۳۹۳	مدیریت اکتشاف
۵۰	۵۰	منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس
۱.۳۸۰	-	شرکت نفت و گاز اروندان
۵۳۸	-	شرکت بهینه سازی مصرف سوخت کشور
۱۲۸	-	شرکت پایانه های نفتی ایران
۱۷	-	مدیریت حراست صنعت نفت
۷.۷۰۰	۱۱.۵۱۹	

۱۶-۲- سایر شرکت های وابسته به وزارت نفت بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲.۶۰۹	۳.۴۹۸	شرکت حفاری شمال
۱۰۰	۳۳	شرکت خطوط لوله و مخازن ایران
-	۸۲۰	شرکت ملی گاز ایران
۲.۷۰۹	۴.۳۵۱	

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۹.۰۸۲	۶۳.۱۴۰	مانده در ابتدای سال
(۱۰.۹۰۵)	(۳۷.۷۲۶)	مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید
۱۴۱.۹۲۸	۲۳۸.۵۹۲	مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش
(۱۴۶.۹۶۵)	(۱۵۰.۰۵۲)	پرداختی طی سال
<u>۶۳.۱۴۰</u>	<u>۱۱۳.۹۵۴</u>	

۱۶-۳-۱- بابت سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۲۵,۶۰۱ میلیون ریال جریمه مطالبه گردیده که موضوع مورد اعتراض شرکت واقع شد و مورد بخشش قرار گرفت. همچنین برای مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ مقاصد حساب اخذ گردید.

۱۶-۴- هزینه های پرداختنی 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
۱۴.۳۰۰	۹.۵۶۱	۱۴.۳۰۰	۹.۵۶۱
۷.۰۲۷	۲۹.۴۴۳	۷.۰۲۷	۲۹.۴۴۳
۲.۷۲۵	۹.۷۰۱	۲.۷۲۵	۹.۷۰۱
۶.۹۳۳	-	۶.۹۳۳	-
<u>۳۰.۹۸۵</u>	<u>۴۸.۷۰۵</u>	<u>۳۰.۹۸۵</u>	<u>۴۸.۷۰۵</u>

۱۶-۵- عمده مبلغ مذکور مربوط به صورت وضعیت اسفند ماه شرکتهای پاکان باختر بانه (پیمانکار غذا).

افزار پرداز رمیس (خدمات رایانه) و پرتو ابتکار فردا (حمل و نقل) می باشد.

۱۶-۶- مبلغ ۳۶,۱۴۵ میلیون ریال از افزایش نسبت به سال قبل مربوط به ذخیره تعهد به بازنشستگان می باشد.

۱۶-۷- سایر حساب های پرداختنی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱.۳۲۵	۱۲.۶۵۷	بستانکاران متفرقه
۲.۶۳۵	۳.۳۳۵	سندوق های قرض الحسنه
۲۳۷	۱۱۱	بیمه تکمیلی
<u>۴.۱۹۷</u>	<u>۱۶.۱۰۳</u>	

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۷۵.۵۷۷	۳۲۲.۰۵۵	مانده ابتدای سال
(۱۸.۸۸۰)	(۵.۲۰۰)	پرداخت شده طی سال
۳۱.۶۹۷	(۷.۷۲۵)	ذخیره کارکنان انتقالی از ایه شرکت های تابعه نفت
۳۳.۶۶۱	۱۰۱.۸۳۶	ذخیره تامین شده
<u>۳۲۲.۰۵۵</u>	<u>۴۱۰.۹۶۶</u>	مانده در پایان سال

۱۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت در پایان ۱۴۰۲ مطابق مفاد بخشنامه ت ه 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 و افزایش سقف پرداخت پاداش پایان خدمت به مبلغ ۵,۲۰۰ میلیون ریال و اثرات

اعمال ماده ۱۰ می باشد.

شرکت نفت خیز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰,۱۳۲	۱,۳۷۵	۱۸-۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است
۷۵۰	۲۶,۵۶۴	مانده در ابتدای سال
(۹,۵۰۷)	(۱۱,۷۱۸)	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱,۳۷۵	۱۶,۲۲۱	پرداخت طی سال
(۱,۳۷۵)	(۲,۰۰۰)	پیش پرداخت های مالیات
-	۱۴,۲۲۱	

۱-۱-۱- مانده ذخیره مالیات عملکرد سال به مبلغ ۲۶,۵۶۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۱,۰۹۳ میلیون ریال ذخیره تامین شده طی سال از محل سایر ذخایر اضافی (یادداشت ۴-۱۶) و نیز ۱۴,۲۲۱ میلیون ریال ذخیره مالیات سال ۱۴۰۱ و همچنین ۱,۲۵۰ میلیون ریال پیش پرداخت ۱/۱۲ مالیات سال ۱۴۰۲ منظور شده است که از این محل مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۱,۷۱۸ میلیون ریال (شامل ۱۱,۰۹۳ میلیون ریال پرداخت طی سال ۱۴۰۲ و ۶۲۵ میلیون ریال از حساب پیش پرداخت مالیات ۱۴۰۰) تسویه شده است.

۱۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است

		مالیات				درآمد	سود	سال مالی
						مشمول	ابرازی	
						مالیات ابرازی		
		۱۴۰۱	۱۴۰۲					
	نحوه ی تشخیص	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
	رسیدگی به دفاتر	۶۲۵	-	۱۱,۰۹۳	۱۱,۷۱۸	۶۲۵	۲,۵۰۰	۱۴۰۰
	رسیدگی به دفاتر	۷۵۰	۱۴,۹۷۱	-	-	۷۵۰	۳,۰۰۰	۱۴۰۱
	رسیدگی نشده	-	۱,۲۵۰	-	-	۱,۲۵۰	۵,۰۰۰	۱۴۰۲
		۱,۳۷۵	۱۶,۲۲۱					
		(۱,۳۷۵)	(۲,۰۰۰)					
		-	۱۴,۲۲۱					

پیش پرداخت های مالیات

۱۸-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۱۸-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ در سال ۱۴۰۳ پرداخت و تسویه شده است.

۱۸-۲-۳- پیش پرداخت مالیات به صورت ۱/۱۲ مطابق بودجه مصوبه سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به طور علی الحساب پرداخت شده است.

۱۸-۳- پیش پرداخت مالیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۲۵	۱۴۷۵	مانده اول
		افزایش (کاهش) طی سال
۷۵۰	۱,۲۵۰	افزایش پیش پرداخت
-	(۶۲۵)	کاهش بابت تسویه سال ۱۴۰۰
	۶۲۵	
۱,۳۷۵	۲,۰۰۰	پایان سال
(۱,۳۷۵)	(۲,۰۰۰)	انتقال به مالیات پرداختنی
-	-	مانده

۱۸-۳-۱- پیش پرداخت مالیات در سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۱,۲۵۰ میلیون ریال افزایش و مبلغ ۶۲۵ میلیون ریال بابت تسویه عملکرد سال ۱۴۰۰ کاهش یافته است.

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	مانده در ابتدای سال
۱۸۰	۲۳۷	سود سهام مصوب
(۱۸۰)	(۲۳۷)	پرداخت سود سهام به شرکت ملی نفت
۱.۵۰۰	۲.۵۰۰	سود ابرازی سهم دولت
(۱.۵۰۰)	(۲.۵۰۰)	پرداخت ۵۰ درصد سود ابرازی سهم دولت (یادداشت ۴-۱۱)
-	-	

۱۹-۱- پرداخت سود سهام به شرکت ملی نفت براساس ابلاغ مصوبه شماره ۱ م د م / ۴۴۰۶۸۸ مورخ ۱۴۰۲/۸/۲۱ مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ شرکت انجام شده است.

۲۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲.۲۵۰	۲.۷۵۰	سود خالص
۷۵۰	۱.۲۵۰	هزینه مالیات بر درآمد
۴۶.۴۷۸	۸۸.۹۱۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳.۰۲۷	۲۳.۷۵۹	استهلاک دارائی های غیر جاری
۵۲.۵۰۵	۱۱۷.۶۷۰	
(۴.۱۴۶)	(۶.۸۴۶)	(افزایش) موجودی کالا
(۲.۲۵۲)	(۱۶۱.۲۶۷)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۴.۳۸۵	۱۵۴.۷۷۰	افزایش پرداختنی های عملیاتی
-	(۲۵.۰۰۰)	(افزایش) سایر داراییها
۶۰.۴۹۲	۷۹.۳۲۷	نقد حاصل از عملیات

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۶۷.۲۴۹	۷۲۵.۱۵۱
(۷۴.۴۴۷)	(۱۴۴)
۳۹۲.۸۰۲	۷۲۵.۰۰۷
۳.۴۹۴	۴.۵۰۶
۱۱.۲۴۲	۱۶.۰۹۰

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۱-۲- 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 میکنند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

۲۱-۳- 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)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۲۱ - مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق موازنه دارایی ها و بدهی های ارزی، مدیریت می شود.

۴-۲۱ - مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های 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. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
شرکت ملی نفت ایران (حساب جاری فی مابین اشخاص وابسته):	۴۰۵,۱۳۸	۳۷۲,۴۶۸	-
بهداشت و درمان صنعت نفت	۹,۰۳۷	۹,۰۳۷	-
شرکت نفت فلات قاره ایران	۱۶۴	۱۶۴	-
شرکت پایانه های نفتی ایران	۸۶۹	۸۶۹	-
شرکت بهره برداری نفت و گاز غرب	۲,۹۹۷	۲,۹۹۷	-
شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب	۸۰	۸۰	-
شرکت نفت و گاز اروندان	۱,۴۹۳	۱,۴۹۳	-
سازمان حراست وزارت نفت	۳۳۶	۳۳۶	-
	۱۴,۹۷۶	۱۴,۹۷۶	-
	۴۲۰,۱۱۴	۳۸۷,۴۴۴	-

۵-۲۱ - مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. توجه به اینکه شرکت مجری مأموریت ها و اجرای قراردادها در زمینه اکتشاف، توسعه و تولید نفت خام و گاز طبیعی برای شرکت ملی نفت ایران می باشد، شرکت ریسک نقدینگی را با هماهنگی شرکت ملی نفت ایران از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی بیش بینی شده و واقعی مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
سایر پرداختی ها	۲۵۱,۵۹۷	۴۸,۳۶۷	۲۹۹,۹۶۴
	۲۵۱,۵۹۷	۴۸,۳۶۷	۲۹۹,۹۶۴

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱- 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	
					منابع دریافتی	مخارج پروژه ها
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ملی نفت ایران (جاری)	سهامدار	-	۲.۶۵۱.۰۲۸	۲.۶۴۳.۴۱۶	۲.۶۴۳.۴۱۶
	جمع			۲.۶۵۱.۰۲۸	۲.۶۴۳.۴۱۶	۲.۶۴۳.۴۱۶

شماره یادداشت

۵

۲۲-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتی های تجاری و غیرتجاری	پرداختی های تجاری و غیرتجاری	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ملی نفت ایران	۲۰۵.۱۳۸	-	۴۰۵.۱۳۸	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت نفت فلات قاره ایران	۱۶۴	-	۱۶۴	-	۳۱۸	-
	شرکت نفت مناطق مرکزی ایران	-	۲.۷۵۹	-	۲.۷۵۹	-	۲.۱۳۵
	شرکت پایانه های نفتی ایران	۸۶۹	-	-	۸۶۹	-	-
	شرکت عملیات اکتشاف نفت	-	-	-	-	-	۱۲۸
	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب	۸۰	-	-	۸۰	-	-
	شرکت نفت و گاز پارس	-	۱.۲۰۰	-	-	۱.۲۰۰	-
	سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت	۹.۰۲۷	-	-	۹.۰۲۷	-	-
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس	-	-	-	-	-	۵۰
	شرکت بهره برداری نفت و گاز غرب	۲.۹۹۷	-	-	۲.۹۹۷	-	-
	صندوق بازنشستگی پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	-	۲.۹۲۵	-	-	۲.۹۲۵	۹۸۵
	مدیریت اکتشاف	-	۳۹۲	-	-	۳۹۲	-
	شرکت نفت و گاز اروندان	۱.۴۹۳	-	-	۱.۴۹۳	-	-
	پژوهشگاه صنعت نفت	-	۴.۱۹۲	-	-	۴.۱۹۲	-
	مدیریت حراست صنعت نفت	۲۳۶	-	-	-	۲۳۶	-
	شرکت بهره سازی مصرف سوخت کشور	-	-	-	-	-	۱۷
جمع	۱۴.۹۷۶	۱۱.۵۱۹	۱۴.۹۷۶	۱۱.۵۱۹	۱۱.۵۱۹	۲۳۸	
جمع کل	۴۲۰.۱۱۴	۱۱.۵۱۹	۲۲۰.۱۱۴	۱۱.۵۱۹	۱۳.۳۷۱	۲۹۰.۶۸۶	

شماره یادداشت

۱۶

۲۲-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات، با معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۲-۴- هیچگونه کاهش ارزش در سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۳-۱- 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.

۲۳-۲- شرکت در تاریخ نوازنه فاقد بدهی ها و دارایی های احتمالی است.

۲۴- رویاندهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی نباشد، رخ نداده است.

۲۵- سود سهام پیشنهادی

بستهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۷۵ میلیون ریال (مبلغ ۱۳.۲۵۳ ریال برای هر سهم) است.

شرکت نفت خیز (سهامی خاص)
 سایر اطلاعات همواره بصورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گزارش تفصیلی مقایسه بودجه اصلاحی مصوب با عملکرد

الف - جاری

بهداشت	دلایل انحراف	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب اصلاحی			بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	میان بودجه نسبی
		مبلغ		درصد				
		مبلغ	درصد					
۵	انحراف متقلب با عملکرد هزینه ها می باشد.	۲۸۳,۶۶۲	۰.۰۹۶۷	۲,۶۵۱,۰۲۸	۲,۹۲۴,۶۹۰	۲,۳۲۲,۶۲۶	درآمد حاصل از ارائه خدمات	
۶	لحاظ نمودن افزایش شایستگی کارمندان و عدم تصویب بودجه پیشنهادی مناسب شرکت	(۶۱,۴۵)	(۷۰,۸۲۸)	۱۸۶,۰۹۲	۱۱۵,۲۶۴	۱۱۵,۲۶۴	حقوق و مزایای مرتبط با حقوق حقوق پایه کارمندان رسمی و پیمانی	
۶	لحاظ نمودن افزایش شایستگی کارمندان و عدم تصویب بودجه پیشنهادی مناسب شرکت	(۶۶,۴۸)	(۲۲۱,۵۷۱)	۸۰۵,۲۷۳	۲۸۳,۷۰۲	۴۸۳,۷۰۲	مزایای خود کارمندان رسمی و پیمانی	
۶	لحاظ نمودن افزایش شایستگی کارمندان و عدم تصویب بودجه پیشنهادی مناسب شرکت	(۷۱۳,۳۸)	(۱۵۴,۰۵۹)	۲۳۶,۲۵۹	۷۲,۲۰۰	۷۲,۲۰۰	افزایش کاری کارمندان رسمی و پیمانی	
۶	لحاظ نمودن افزایش شایستگی کارمندان و عدم تصویب بودجه پیشنهادی مناسب شرکت	(۱,۷۳)	(۲,۶۹۴)	۲۱۶,۷۳۹	۲۱۳,۰۴۵	۲۱۳,۰۴۵	خدمات قراردادی انحصاری حقیر	
۶		(۶۲,۳۳)	(۵۵۰,۱۵۲)	۱,۲۳۴,۳۶۳	۸۸۴,۲۱۱	۸۸۴,۲۱۱	سایر مزایای کارکنان مزایای پایان خدمت	
۶	افزایش سقف پاداش مزایای پایان خدمت و عدم تصویب بودجه پیشنهادی مناسب شرکت	(۲)	(۴,۰۵۹)	۱۰۱,۸۳۶	۹۷,۷۷۷	۲۴۴,۶۵۶		
۶		(۲)	(۴,۰۵۹)	۱۰۱,۸۳۶	۹۷,۷۷۷	۲۴۴,۶۵۶		
۶	کنترل و محدود کردن درخواست ها و صرفه جویی در انجام هزینه ها	۸۴	۸۶,۳۵۹	۱۵,۹۴۷	۱۰۲,۲۰۶	۸,۰۰۰	مواد و کالای مصرفی	
۶	کنترل و محدود کردن درخواست ها و صرفه جویی در انجام هزینه ها	۲۳	۲,۷۷۴	۱۱,۹۰۸	۱۵,۳۸۲	۸,۰۰۰	اموال منقول کمتر از ۴۵۰۰۰۰۰ ریال	
۶	کنترل و محدود کردن درخواست ها و صرفه جویی در انجام هزینه ها	۷۵	۴,۵۵۴	۱,۵۲۲	۶,۰۷۶	۶,۰۰۰	لوازم ساختمانی کارگاهی و معادن	
۶	کنترل و محدود کردن درخواست ها و صرفه جویی در انجام هزینه ها	۲	۱۸۰	۷,۹۴۵	۸,۱۲۵	۷,۰۰۰	وسایل و ادوات برقی	
۶	کنترل و محدود کردن درخواست ها و صرفه جویی در انجام هزینه ها	۱	۴۹۸	۴۱,۷۲۸	۴۲,۲۲۶	۲۴,۰۰۰	توشه ای لوازم کتاب و لوازم اداری	
۶	کنترل و محدود کردن درخواست ها و صرفه جویی در انجام هزینه ها	۳	۸۲	۳,۲۷۶	۲,۳۰۰	۲,۰۰۰	مواد غذایی / لوازم بار و تجهیزات	
۶	کنترل و محدود کردن درخواست ها و صرفه جویی در انجام هزینه ها	۵۴	۹۵,۰۴۹	۸۲,۳۲۶	۱۷۷,۳۷۵	۵۶,۰۰۰	لوازم ایمنی و آتش نشانی	
۶		۶۰	۱۲,۶۴۶	۸,۴۰۶	۲۱,۰۵۲	۱۰,۰۰۰	خدمات پیمانکاری	
۶	صرفاً انجام کارهای ضروری ، محدود کردن برون سپاری و محدود کردن درخواست ها	۵۸	۷۰۸,۸۰۴	۵۱۱,۹۶۳	۱,۲۲۰,۷۶۷	۸۷۷,۸۹۹	حمل و نقل زمینی و هوایی	
۶	صرفاً انجام کارهای ضروری ، محدود کردن برون سپاری و محدود کردن درخواست	-	-	-	۶۱۰	۶۱۰	پیمانکاران	
۶		۵۸	۷۲۲,۰۶۰	۵۲۰,۳۶۹	۱,۲۲۲,۲۲۹	۸۸۸,۵۰۹	خدمات ساختمانی	
۶	کاهش موارد نسبت به سنوات گذشته	۱	۵۹۳	۶۱,۴۰۷	۶۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سایر پرداختها	
۶	کنترل و محدود کردن درخواست ها و صرفه جویی در انجام هزینه ها	-	۶۹	۱۷,۹۳۱	۱۸,۰۰۰	۵,۰۰۰	تکالیف قانونی	
۶		۱	۶۶۲	۷۹,۳۳۸	۸۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	مالیات عملکرد و ارزش افزوده سال	
۶	کنترل و محدود کردن درخواست ها و صرفه جویی در انجام هزینه ها	۱,۲۴	۲,۸۱۳	۲۶۰,۶۳۸	۲۶۲,۶۵۱	۱۵۷,۱۳۲	سایر هزینه ها	
۶	کنترل و محدود کردن درخواست ها و صرفه جویی در انجام هزینه ها	۲۱,۲۵	۹,۵۷۴	۲۱,۰۶۲	۳۰,۶۳۶	۱۱,۲۷۰	خدمات دریایی از شرکتها	
۶	کنترل و محدود کردن درخواست ها و صرفه جویی در انجام هزینه ها	۳	۴۶۲	۱۲,۷۸۶	۱۳,۲۴۸	۱۵,۰۰۰	آب و برق و گاز و تلفن و پست	
۶	کنترل و محدود کردن درخواست ها و صرفه جویی در انجام هزینه ها	۲۸,۴۹	۱۸,۵۶۰	۴۶,۵۷۹	۶۵,۱۳۹	۲۵,۰۰۰	ماموریت	
۶	کنترل و محدود کردن درخواست ها و صرفه جویی در انجام هزینه ها	۲	۶۰۵	۲۲,۷۴۷	۲۴,۳۵۲	۵,۷۰۰	آچاره	
۶	کنترل و محدود کردن درخواست ها و صرفه جویی در انجام هزینه ها	۷,۴۳	۳۳۹	۴,۲۲۲	۴,۵۶۱	۲,۰۰۰	تعمیرات و هوارش	
۶	کنترل و محدود کردن درخواست ها و صرفه جویی در انجام هزینه ها	۰	۱۱	۱۳,۹۷۷	۱۳,۹۸۸	۱۲,۱۴۸	چاپ و انتشارات	
۶	کنترل و محدود کردن درخواست ها و صرفه جویی در انجام هزینه ها	۲	۴۹۶	۲۱,۰۲۷	۲۱,۵۲۳	۵,۰۰۰	حق التعمیر	
۶		۷,۷۳	۳۳,۸۶۰	۴۰۴,۰۳۸	۴۲۷,۸۹۸	۲۵۲,۲۵۰	مسابقات ورزشی و جوایز و تشریفات	
۶	انحراف نامساعد به دلیل افزایش هزینه استهلاک نسبت به پیش بینی انجام شده می باشد.	(۳۷۵)	(۱۸,۷۵۸)	۲۳,۷۵۸	۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	استهلاک	
۶		(۲)	(۱۸,۷۵۸)	۲۳,۷۵۸	۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	استهلاک	
۶	انحراف نامساعد به دلیل مجموع عوامل فوق الذکر می باشد.	۰.۳۰	۲۷۸,۶۶۲	۲,۶۴۶,۰۲۸	۲,۹۲۴,۶۹۰	۲,۳۲۲,۶۲۶		

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
 بیان اطلاعات همراه صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

افزونه گزارش تفصیلی مقایسه بودجه اصلاحی مصوب با عملکرد

یافته‌هاست	(مبالغ به میلیون ریال)	دلایل انحراف	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب اصلاحی		عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عنوان بودجه تفصیلی
			درصد	مبلغ				
		-	-	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	سود قبل از کسر مالیات
۱۸		-	-	-	(۱,۲۵۰)	(۱,۲۵۰)	(۱,۲۵۰)	مالیات
۱۹		-	-	-	(۲,۵۰۰)	(۲,۵۰۰)	(۲,۵۰۰)	۵۰ درصد سود انباری سهم
۱۵		-	-	۱,۲۵۰	-	(۱,۲۵۰)	(۱,۲۵۰)	اندوخته عمومی (سرمایه ای)
		-	-	۱,۲۵۰	(۳,۷۵۰)	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	
		-	-	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	-	-	مانده نقل به سال بعد

ب - سرمایه ای

منابع:	(مبالغ به میلیون ریال)	انحراف مساعد	عملکرد	بودجه	
				اصلاحی مصوب	بودجه مصوب
اندوخته ها		-	(۷۵۰)	۷۵۰	۷۵۰
ذخایر		-	(۱,۵۰۰)	۱,۵۰۰	۱۵۰
		-	(۲,۲۵۰)	-	۲,۲۵۰
مصارف:					
هزینه های سرمایه ای شرکت		-	(۲,۲۵۰)	۲,۲۵۰	۹۰۰
		-	(۲,۲۵۰)	۲,۲۵۰	۹۰۰

۱-ب- دلایل انحراف بودجه مصوب با عملکرد بشرح زیر است:

۱-۱-ب- با توجه به کفایت اندوخته قانونی، الزامی به ایجاد اندوخته در سال ۱۴۰۲ نیست.

۱-۲-ب- علت انحراف مصارف شرکت الزام شرکت به صرفه جویی در خرید حسب بخش نامه شماره ۱۴۶-۲ مورخ ۱۳۹۸/۲/۲۲ و وزارت نفت است.

۱-۲-ب- علت انحراف حقوق و مزایای کارکنان عدم اختصاص بودجه مربوط به افزایش شایستگی سالانه حقوق کارکنان شرکت توسط سازمان برنامه و بودجه می باشد.

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
 سایر اطلاعات همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ج-اهداف کمی

عملکرد	بودجه مصوب اصلاحی		عملکرد
	ارزی (درصد)	ریالی (درصد)	
اجرای عملیات لوزه‌نگاری دو بعدی در زون انتقالی غرب دشت گرگان و شرق دریای خزر	۸.۸۲	۱۹	۷.۹۲
بسترشناسی و انجام عملیات حفاری اکتشافی در ساختار رودسر	۳۹.۲۲	۰	۰
لایروبی و جابجایی سکوی نیمه شناور امیر کبیر به اسکله عملیاتی شرکت نفت خزر	۰.۲۵	۱۳.۱۷	۴.۶
شروع تعمیرات اساسی سکوی نیمه شناور امیر کبیر در اسکله عملیاتی شرکت نفت خزر	۱۹.۵۸	۴.۲۹	۲.۶۷
شروع تعمیرات اساسی شناورهای کاسپین ۱، ۲ و ۳	۴.۲۲	۲.۵۶	۵.۴۸
تکمیل پروژه تامین لوازم یدکی و تعمیرات اساسی ۲۴۰۰۰ ساعته مولدهای اصلی برق سکوی امیر کبیر	۰.۱۵	۰	۲.۷۸
راهبری، مدیریت و نگهداشت سکوی ایران امیر کبیر و اجرای بسته‌های کاری مربوطه تا زمان انتقال سکو به اسکله	۴.۶۱	۲۵	۲.۰۸
راهبری، مدیریت و نگهداشت شناورهای پشتیبانی کاسپین (سه فروند) تا زمان انتقال سکو به اسکله	۰	۱۵.۶۸	۱۳.۲۲
تامین سوخت و روغن مورد نیاز ناوگان تا زمان انتقال سکو به اسکله	۰	۱.۸۷	۵.۲۲
اخذ بیمه و گواهینامه‌های کلاس و موسسات رده‌بندی مربوط به سکوی ایران امیر کبیر و شناورهای کاسپین	۰	۰.۲۶	۴.۷۴
اجرای پروژه‌های پدافند غیرعامل در ستاد و منطقه عملیاتی بهشهر	۰	۲	۴.۹۴
اجرای پروژه‌های آماده‌سازی سایت ستاد و منطقه عملیاتی بهشهر	۰	۶.۵	۷.۲۷
نگهداشت و بروزآوری سیستم‌های مدیریت یکپارچه IMS و HSE-MS شامل ISO ۹۰۰۱:۲۰۱۵ و ISO/TS ۱۶۰۰۱:۲۰۱۵، ۲۹۰۰۱:۲۰۱۵، ISO ۱۴۰۰۱:۲۰۱۸ و راهنمای HSE-MS و گواهینامه مدیریت انرژی ISO-۵۰۰۰۱ با انجام ممیزی صدور گواهینامه‌ها.	۰	۰.۶۵	۴.۶۲
تامین لوازم یدکی و تجهیزات و کالای ضروری مورد نیاز نگهداشت ناوگان	۴.۱۵	۱.۹۸	۵.۴۲
پشتیبانی و پروژه‌سازی سیستم مدیریت امنیت اطلاعات (ISMS)	۰	۰.۱	۴.۶۲
پرداخت بخشی از تعهدات و مطالبات پیمانکاران در قراردادهای پیشین	۲۰	۶.۱۳	۱۰.۵

۵ در سال ۱۴۰۲ علاوه بر جیدمان بودجه بر اساس قراردادهای منعقد شده در خصوص مناقصات و برنامه‌های عملیاتی که منجر به ایجاد قرارداد نشده‌اند، بودجه‌ای مصوب گردیده است.
 در سال ۱۴۰۲، ۱۰.۲ درصد از بودجه ارزی مربوط به ارزش افزوده و ۱۵.۷۵ درصد از بودجه ریالی مربوط به مناقصات بیش رو بوده است.

در سال ۱۴۰۲، 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.

۵۹ 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 ۱۴۰۲ پرداخت به پیمانکار محقق نگردید.

۵۵۰ تخصیص بودجه برای پرداخت تعهدات قراردادی با شرکت‌های حفاری شمال-ایران فجر- پترواستیبت کیش- موسسه رده بندی ایمنی صنعت ایران-این دریا آریا-موسسه مطالعات انرژی- موسسه اقیانوس شناسی-پروبرآسان- ستاره آسمان سیراف.

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
سایر اطلاعات همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گردش 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)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(۳۵.۱۰۷.۲۱۱)	(۳۶.۶۹۹.۸۷۲)	مانده وجوه دریافتی از ذیحسابی در ابتدای سال
۰	-	اصلاح مانده ذیحسابی سال قبل
(۹۰۳.۳۷۱)	(۱.۱۹۲.۵۵۵)	وجوه نقد دریافتی
(۷۷۲.۷۱۶)	(۲.۴۹۵.۱۹۵)	وجوه ارزی دریافتی
۸۲.۴۲۶	۴۲	استرداد مانده مصرف نشده سال
۰	۲۳.۴۵۳.۹۶۳	انتقال پروژه ها
(۳۶.۶۹۹.۸۷۲)	۱۹.۷۶۶.۲۵۵	
(۳۶.۶۹۹.۸۷۲)	(۱۶.۹۳۳.۶۱۷)	
(۲.۲۴۷.۰۶۸)	(۱.۳۰۵.۸۹۲)	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
(۱.۵۷۳.۵۲۶)	(۶۶۵.۶۸۹)	بیمه مکسوره از پیمانکاران
(۳.۸۲۰.۵۹۴)	(۱.۹۷۱.۵۸۱)	
(۴۰.۵۲۰.۴۶۶)	(۱۸.۹۰۵.۱۹۸)	
۴۰.۲۸۱.۴۳۲	۱۸.۳۰۵.۹۸۰	مانده حساب پروژه های در جریان تکمیل
۱۷۳.۳۹۴	۵۳۸.۹۷۶	پیش پرداخت پیمانکاران
(۷۸۴.۹۷۸)	(۸۱۷.۹۹۷)	مطالبات پیمانکاران
۷۲۸.۸۶۵	۷۲۸.۸۶۵	موجودی کالا
۱۲۱.۷۵۳	۱۴۹.۳۷۴	بدهکاران
۴۰.۵۲۰.۴۶۶	۱۸.۹۰۵.۱۹۸	
-	-	

شرکت نفت خزر (سهامی خاصه)
 سایر اطلاعات همراه صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صورت هزینه طرح های در جریان تکمیل بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال و هزار دلار)

ردیف	عنوان طرح	مطابق با پایان سال ۱۴۰۱	تکمیرات طی سال ۱۴۰۲				مبلغ	پیشرفت فیزیکی
			بودجه تصحیسی	بودجه های انجام شده	مبلغ	درصد		
		ریالی	دلاری (هزار دلار)	ریالی	دلاری (هزار دلار)	ریالی	ریالی	
۵۱	تأمین مستطاه حفاری	۴,۲۹۲,۹۰۳	*	*	*	۴,۲۹۲,۹۰۳	۱۰۰	
۵۲	آزمایش	۳,۰۵۵,۸۵۶	۵۱,۰۰۰	۱,۳۲۸,۳۵۴	۱۳,۳۸۰,۰۰۰	۴,۳۸۴,۲۱۰	۱۰۰	
۵۳	بیمایشی تولید	۱,۰۳۴,۰۰۰	*	۲۲۷,۰۰۰	*	۱,۲۶۱,۰۰۰	۱۰۰	
۵۴	ساخته اطلاعات پلاستی	۱,۹۹۳	*	*	*	۱,۹۹۳	۱۰۰	
	جمع پروژه ها	۹,۳۷۳,۷۵۹	۵۱,۰۰۰	۱,۳۲۹,۶۵۴	۱۳,۳۸۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۴,۴۱۳		
	انتقال پروژه سنگو	(۳,۵۵۵,۸۵۵)				(۳,۵۵۵,۸۵۵)		
	انتقال پروژه سازه های ۱ و ۲	(۷۷۴,۷۶۷)				(۷۷۴,۷۶۷)		
	انتقال پروژه تاسیسات پشتیبانی	(۴۳۱)				(۴۳۱)		
	انتقال پروژه احداث واحد های مسکونی	(۷۲۳)				(۷۲۳)		
	انتقال ۴ دستگاه خودرو	(۴,۱۳۹)				(۴,۱۳۹)		
	انتقال پروژه لیزر نگاری بحرگان	(۱۳,۵۴۶)				(۱۳,۵۴۶)		
	انتقال پروژه دو فرودگاه شاور	(۴۰,۲۱۲)				(۴۰,۲۱۲)		
	انتقال پروژه بروهیسی	(۱۰۰)				(۱۰۰)		
	انتقال پروژه زنگ لیریک در دریا	(۹,۸۲,۹۴۵)				(۹,۸۲,۹۴۵)		
	انتقال پروژه خرید هلی کوپتر و طریقات آن	(۴۹,۳۲۲)				(۴۹,۳۲۲)		
	انتقال بخشی از پروژه حفاری در دریا	(۵۵۳,۳۱۹)				(۵۵۳,۳۱۹)		
	انتقال پروژه حفاری در خشکی	(۱۰,۱۰۴,۴۷۷)				(۱۰,۱۰۴,۴۷۷)		
	ساخته پروژه های ترانس تکمیل	۲,۰۳۸,۸۳۴				۲,۰۳۸,۸۳۴		

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

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)

سایر اطلاعات صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲				شماره
جمع	جمع	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	مطالبات	طرف قرارداد	قرارداد
۲.۳۵۸.۶۴۲	۲۲۶.۳۵۵	۸.۷۲۸	۱۳۸.۵۵۲	۱۷۹.۰۷۴	حفاری شمال	۰۵۲۸
۶۳	۶۳	۲۱	۴۲	-	موسسه مطالعات بین المللی انرژی	۱۰۰۵
۳۰۴	۳۰۴	۴۰	۷۹	۱۸۶	شرکت ایمن دریا آریا	۱۰۲۵
۴۷	۴۷	-	۵	۴۲	آرین توف پاسارگاد	۱۰۴۷
-	۲۰۴۸	۴۵۲	۷۱	۱.۵۲۵	فوران قامور مهرگان کیش	۱۰۶۸
-	۱.۶۲۸	۲۱۳	۴۲۷	۹۸۸	لوید آلمان	۱۰۷۱
-	۳.۰۰۴	-	۳.۰۰۴	-	ستاره آسمان سیراف	۲۰۲۵
(۹.۵۲۲)	(۹.۵۲۲)	(۹.۸۱۳)	-	۲۹۱	شرکت ملی حفاری ایران	۳۰۲۳
۱۵۷.۶۰۲	۵۹.۹۵۱	۷۴۸	۲۹.۷۷۳	۲۹.۴۳۰	پترو براسان	۳۰۲۵
۳۵۶	۳۵۶	-	۳۵۶	-	شرکت ژئو فیزیک دانا کیش	۴۰۲۹
۲۳۶	۲۳۶	۳۶	۱۴۳	۵۷	موسسه رده بندی ایمنی صنعت ایرانیان	۴۰۳۳
۱۸۲.۱۸۳	۲۰۱.۸۵۷	۷۲.۳۹۳	۱۰۱.۳۰۴	۲۸.۱۶۱	حفاری شمال	۴۰۳۸
۹۱۹	۹۱۹	-	-	۹۱۹	کیان دیزل الکتریک	۴۰۴۵
۶۷۴	۶۷۳	۱۷۵	۳۶۷	۱۳۲	موسسه رده بندی ایمنی صنعت ایرانیان	۴۰۵۲
۵۲.۸۵۷	۵۲.۸۵۶	۱۰.۶۱۳	۲۲.۱۷۰	۲۰.۰۷۴	حفاری شمال	۴۰۶۰
۱۸.۵۴۲	۲۰.۵۴۴	۱۱.۹۵۷	-	۸.۵۸۷	هواپیمایی یاس ایر کیش	۴۰۶۵
۶۳۲.۳۳۶	۱.۰۵۰.۵۳۱	۴۱۸.۵۴۵	۶۸۳.۱۰۳	(۵۱.۱۱۷)	ایران فجر	۴۰۶۶
۹۴.۹۲۶	۹۴.۹۲۵	۱۴.۵۰۵	۲۸.۴۴۳	۵۱.۹۷۸	ایران فجر	۴۰۷۶
۱۷۹	۱۷۹	۶۰	۱۱۹	-	حفاری شمال	۴۰۸۰
۶.۹۷۵	۶.۹۷۵	-	۱۳.۹۵۰	(۶.۹۷۵)	حفاری شمال	۴۰۸۳
۲.۷۱۱	۲.۵۸۰	۱.۳۳۷	۱.۳۴۳	-	حفاری شمال	۴۰۸۴
۳۴.۸۱۷	۳۴.۸۱۸	۱۰.۱۶۹	۲۰.۳۳۸	۴.۳۱۰	ایران فجر	۴۰۸۷
۱۶۹.۵۳۹	۱۵۶.۴۹۸	۴۰.۸۳۳	۸۶.۳۹۴	۲۹.۲۷۱	پترو استیت ایرانیان کیش	۴۰۸۸
۵۶.۳۰۲	۳۱۵.۳۵۱	۵۴.۶۲۵	۱۰۲.۷۴۸	۱۵۷.۹۷۸	فیدارگستر	۴۰۹۱
۱۶۹.۹۰۷	۹۲.۱۲۷	۲۷.۸۸۲	۳۵.۶۰۴	۲۸.۶۴۰	ایران فجر	۴۰۹۲
۳۲۲.۵۳۳	۳۷۱.۱۶۹	-	۳۶.۴۳۶	۳۳۴.۷۳۳	سایر	
۴.۳۵۴.۱۲۹	۲.۷۸۶.۴۷۲	۶۶۳.۴۱۸	۱.۳۰۴.۷۷۱	۸۱۸.۲۸۲		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	انتقال به اموال سرمایه ای	تسعیر ارز و بهره	خدمات پیمانکاری	مواد وکالا	
۳۸.۹۰۱.۱۸۷	۲.۷۸۶.۴۷۴	-	۱۷.۲۲۷.۰۸۶	۱۶.۵۳۸.۲۶۰	۲.۲۴۹.۳۶۷	مانده ابتدای سال
۱.۶۹۱.۵۶۹	۳۵۲.۷۵۹	-	۹۴.۹۷۷	۱.۱۵۶.۸۱۹	۸۷.۰۱۴	افزایش طی سال
(۲۳.۴۵۳.۹۶۳)	-	(۲۳.۴۵۳.۹۶۳)	-	-	-	انتقال به اموال سرمایه ای
۱۷.۱۳۸.۷۹۳	۳.۱۳۹.۲۳۳	(۲۳.۴۵۳.۹۶۳)	۱۷.۴۲۲.۰۶۳	۱۷.۶۹۵.۰۷۹	۲.۳۳۶.۳۸۱	مانده پایان سال

شرکت نفت خزر (سهامی خاص)
سایر اطلاعات همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مطالبات	۱۴۰۲		جمع
	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	
۰۰۰۱ صدرا	۱.۱۰۰	۲۰۰	۱.۲۹۹
۱۰۲۱ دانشگاه صنعتی اصفهان	۳۴	۷۱	۱۰۴
۱۰۴۲ پویان یزوهان سپهر	-	-	۴۶
۱۰۵۰ راهبرد انرژی	۳۶	۱۸	۸۲
۱۰۶۰ آشنایمن	۲۷۱	۱۳۶	۱.۱۳۶
۱۰۶۵ طرح و توسعه راهبرد انرژی طرح وتوه	۵۹	۲۹	۸۸
۱۰۶۶ آراین توف پاسارگاد	۸۵	۴۲	۱۲۷
۱۱۰۱ پژوهشکده هواشناسی	۲۶	۱۳	۷۱
۱۱۰۲ پژوهشکده هواشناسی	۵۷	-	۱۵۷
۲۰۱۸ تجارت داناپایه	(۱.۸۳۰)	۱.۸۳۰	-
۴۰۳۹ ایمن الکترونیک آراز	۲۰	-	۲۰
۴۰۴۱ سیمای نقش هنر	-	(۶۸)	(۶۱)
۴۰۵۳ زیباسازان کلت	۲	-	۲
۴۰۶۸ زیباسازان کلت	۱.۲۶۰	-	۱۵
۱۰۱۳ موسسه اقیانوس شناسی	-	-	۱.۲۱۵
۱۰۲۵ ایمن دریا	-	-	۳۰۴
سایر	-	-	۷۴
	۱.۱۲۱	۲.۲۷۱	۳.۱۰۷
	(۲۸۵)		۲.۸۸۵

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	
۱۴۹.۹۰۹	۱۸۰.۸۸۴	۷۰۳.۸۱۳	۱.۰۳۴.۶۰۶	مانده ابتدای سال
۲۴.۶۵۵	۷.۴۰۷	۱۰۰.۶۱۹	۱۳۲.۵۸۱	افزایش طی سال
۱۷۴.۵۶۴	۱۸۸.۱۹۱	۸۰۴.۴۳۲	۱.۱۶۷.۱۸۷	مانده پایان سال