

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)
به انضمام صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۶) الی (۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱۸ الی ۱	صورت‌های مالی
۲۲ الی ۱۹	سایر اطلاعات مالی - مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحیه مصوب

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱ - صورتهای مالی شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (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 بهینه سازی مصرف سوخت (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 بهینه سازی مصرف سوخت (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 - ابهام نسبت به وضعیت مالیات عملکرد و حقوق کارکنان به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲-۱۸ صورتهای مالی، پی‌گیری‌های به عمل آمده بابت مالیات عملکرد تشخیصی سال مالی ۱۳۸۸ به مبلغ ۵۵ میلیارد ریال، منجر به ارجاع پرونده به هیئت هم عرض مالیاتی گردیده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی نتایج آن مشخص نگردیده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۲، مبلغ ۴۳ میلیارد 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 بابت موارد فوق منوط به اعلام نظر سازمان امور مالیاتی می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۴ - 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 مداوم 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

۵ - 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 خطرهای 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 مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده 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 راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این سازمان به عنوان بازرسی 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

- ۶ - 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 ۱۹ الی ۲۲، که در اجرای ماده (۲) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی و جزء ۳-۱ بند "د" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و ماده (۱۲) آیین‌نامه 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 مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)

۷ - 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	
۷-۱	جزء (۱-۴) بند "د" تبصره (۲)	ثبت آمار نیروی انسانی حداکثر تا ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ در پایگاه اطلاعات کارکنان نظام اداری (پاکتا).
۷-۲	جزء (۴) بند "د" تبصره (۲)	رفع ایرادات مطرح شده در گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی سال مالی قبل توسط هیئت مدیره بطور کامل.
۷-۳	جزء (۳) بند "ط" تبصره (۲)	پرداخت حقوق و مزایای مدیر عامل و اعضای هیئت مدیره براساس دستورالعمل ساماندهی و آیین نامه اجرایی مربوط.
۷-۴	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.
۷-۵	جزء (۱) بند "ح" تبصره (۱۲) 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).
۷-۶	قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه ماده (۲۹) و تبصره یک	ثبت پاداش عملکرد و رفاهیات (بخشی از منابع تفت کارت) کارکنان در سامانه ثبت حقوق و مزایا.
۷-۷	احکام دائمی برنامه های توسعه کشور و اصلاحیه آن 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 (در اجرای ماده (۹) قانون برنامه ششم توسعه و بند "ب" ماده (۳) و تبصره (۱) قانون ارتقاء سلامت اداری).
	آیین نامه انتظام بخشی شرکتهای دولتی	
۷-۸	ماده (۲۹) و (۳۲) و تبصره های آن	ایجاد ساز و کارهای نظام کنترل داخلی و ارزیابی عملکرد و استقرار نظام ارزیابی عملکرد (در اجرای ماده (۳) دستورالعمل حاکمیت شرکتی).
۷-۹	بندهای (۲) الی (۸) ماده (۳۰)	موظف بودن رئیس هیئت مدیره (در اجرای ماده (۵) دستورالعمل حاکمیت شرکتی).
۷-۱۰	ماده (۵۱)	ثبت کلیه صورتجلسات مجامع ظرف دو ماه در اداره ثبت شرکتها.

۸ - مفاد بند "ب" ماده (۶) قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی، در خصوص اعلام اسامی پیمانکاران بلافاصله پس از تعیین به وزارت صنعت، معدن و تجارت، رعایت نشده است.



۹- عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه بشرح زیر است:
۹-۱ مفاد ماده (۱۱) اساسنامه شرکت مبنی بر تشکیل جلسات هیئت‌مدیره حداقل هر ماه یکبار (ماه‌های فروردین و مرداد ۱۴۰۲).

۹-۲ پی‌گیری‌های شرکت برای انجام تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۲۱ تیر ۱۴۰۲ در خصوص بندهای ۳، ۶، ۷-۲، ۶-۷، ۸ و ۱۰ این گزارش و تسویه حساب قرارداد منعقد شده با موسسه مطالعات بین‌المللی انرژی (پروژه طراحی، ایجاد، راه‌اندازی و پشتیبانی سامانه تحت "وب" پایش طرح‌های موضوع ماده ۱۲ قانون رفع موانع تولید) و تعیین تکلیف ۲۰ میلیارد ریال جرایم اخذ شده از صنایع پر مصرف، به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۰- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲ صورت‌های مالی درج شده، فعالیت شرکت اعمال مدیریت تقاضا و اجرای سیاست‌های مرتبط با بهینه‌سازی مصرف سوخت به نیابت از وزارت نفت می‌باشد. در این خصوص برخی از طرح‌ها و پروژه‌ها (شامل طرح‌های سرمایه‌ای ماده ۱۲ و سایر طرح‌ها) بعضاً غیرفعال بوده و یا تخصیص اعتبار به پروژه‌های یادشده صورت نگرفته است. مضافاً پاسخ تأییدیه درخواستی از مجتمع صنعتی ماموت (پیمانکار پروژه نوسازی ۶۵ هزار دستگاه کامیون کشنده)، شرکت جهاد نصر (پیمانکار پروژه برق دار کردن چاه‌های آب کشاورزی دیزلی) و شرکت آریا دیزل موتور (پیمانکار خرید ۳۰۰ دستگاه کامیون و کشنده) واصل نشده است.

۱۱- به موجب یادداشت توضیحی ۱-۲۲ صورت‌های مالی و بند ۵ تأییدیه 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 صورت پذیرفته است.

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



سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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.

سازمان حسابرسی

صدیقه میرجعفری

علی مزین

زهرا

۲۷ خرداد ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران

شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)

شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۲	• یادداشت های توضیحی و سایر اطلاعات همراه صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	وحید رضا زیدی فرد
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره - موظف	حسین آب نیکی
	عضو هیات مدیره و مشاور مدیر عامل - موظف	کوروش هاشمی
	عضو هیات مدیره و مدیر متابع انسانی - موظف	حمید سعیدی
	عضو هیات مدیره و مدیر امور حقوقی و قراردادها - موظف	فائزه دانشور
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	محسن ابراهیمی

تهران - ملامهدرا - خیابان شراری شمالی - دانشور شرقی - پ ۲۳ - م ب ۱۴۳۹۵-۱۴۷۷۷ تلفن ۰۲۱-۸۸۶۰۴۷۴-۴ فاکس ۸۸۶۰۴۸۹۹
پست الکترونیک: info@ilco.ir کد پستی ۱۹۹۱۸۱۳۹۴۱ شماره ملی ۱۰۱۰۹۲۰۶۹۶ کد اقتصادی ۲۱۱۱۴۵۳۷۱۵۱۶

شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱,۰۷۲,۱۵۱	۱,۶۲۹,۸۸۵	۵	درآمد های عملیاتی
(۴۴۵,۹۶۹)	(۵۸۸,۷۳۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۲۶,۱۸۲	۱,۰۴۱,۱۴۶		سود ناخالص
(۶۲۱,۶۸۳)	(۹۹۱,۱۴۶)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۴,۵۰۰	۵۰,۰۰۰		سود عملیاتی
(۱,۱۳۵)	(۱۳,۵۰۰)	۱۸	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۳۶۵	۳۶,۵۰۰		سود خالص



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (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
۳,۹۱۲	۶,۳۱۳	۸	دارایی های ثابت مشهود
۳	۳	۹	دارایی های نامشهود
<u>۳,۹۱۵</u>	<u>۶,۳۱۶</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۵,۹۷۸	۲۰,۷۵۹	۱۰	پیش پرداخت ها
۷۳۲	۶,۳۹۵	۱۱	موجودی مواد و کالا
۲۵۸,۷۶۶	۱۵۲,۵۳۰	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۶,۷۱۰	۲۴۵,۶۷۲	۱۳	موجودی نقد
<u>۳۶۲,۱۸۶</u>	<u>۴۲۵,۳۵۶</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۳۶۶,۱۰۱</u>	<u>۴۳۱,۶۷۲</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۴	سرمایه
۲۰۰	۲۰۰	۱۵	اندوخته قانونی
۳,۶۸۶	۱۵,۸۱۷		سود انباشته
<u>۵,۸۸۶</u>	<u>۱۸,۰۱۷</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۳۶,۰۷۳	۱۹۵,۹۲۴	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			بدهی های جاری
۲۲۴,۴۰۵	۲۱۷,۷۳۱	۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۷۳۷	-	۱۸	مالیات پرداختنی
-	-	۱۹	سود سهام پرداختنی
<u>۲۲۴,۱۴۲</u>	<u>۲۱۷,۷۳۱</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۳۶۰,۲۱۵</u>	<u>۴۱۳,۶۵۵</u>		جمع بدهی ها
<u>۳۶۶,۱۰۱</u>	<u>۴۳۱,۶۷۲</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت بهیته سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی	سود انباشته	جمع کل	
۲,۰۰۰	۲۰۰	۸	۲,۸۴۶	۵,۰۵۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
-	-	-	۳,۳۷۵	۳,۳۷۵	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۱
-	-	-	(۳,۲۵۰)	(۳,۲۵۰)	۵۰ درصد سود مصوب سهم دولت
-	-	-	(۲۸۵)	(۲۸۵)	سود سهام مصوب
-	-	(۸)	-	(۸)	انتقال به شرکت ملی نفت ایران
۲,۰۰۰	۲۰۰	-	۳,۶۸۶	۵,۸۸۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
-	-	-	۳۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰	سود خالص سال ۱۴۰۲
-	-	-	(۳۵,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰)	۵۰ درصد سود مصوب سهم دولت
-	-	-	(۲۶۹)	(۲۶۹)	سود سهام مصوب
۲,۰۰۰	۲۰۰	-	۱۵,۸۱۷	۱۸,۰۱۷	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱۹,۳۵۵	۲۰,۵,۴۱۳	تقد حاصل از عملیات
(۱,۷۹۳)	(۱۲,۳۴۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۷,۵۶۲	۱۹۱,۱۷۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۶۱۳)	(۵,۸۴۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۵,۹۴۹	۱۸۴,۳۳۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۲,۳۵۰)	(۱۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت ۵۰ درصد سهم دولت
(۳۸۵)	(۳۶۹)	پرداخت نقدی سود سهام
۱۳,۴۱۴	۱۵۸,۹۶۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۷۳,۲۹۶	۸۶,۷۱۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۶,۷۱۰	۲۴۵,۶۷۲	مانده موجودی نقد در پایان سال



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی

شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فرآورش نفت و گاز ساحل در ۱۳۷۷/۱۲/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۴۹۲۱۳ مورخ ۱۳۷۷/۱۲/۲۴ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسید. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاد ۱۳۷۹/۴/۲۱ به شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۲۰۶۱۶ تغییر نام یافته است. در حال حاضر، شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت ملی نفت ایران (واحد تجاری نهایی گروه) است. تشریح مرکز اصلی و محل فعالیت اصلی شرکت در تهران، خیابان ملاسندرا، خیابان شیراز شمالی، خیابان دانشور شرقی پلاک ۲۳ است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه عبارت است از «اعمال مدیریت، تقاضا و اجرای ساستهای مرتبط با بهینه سازی مصرف سوخت در بخش های مختلف مصرف، کمک به توسعه کاربرد انواع فناوری های نوین تبدیل انرژی در بخش های مختلف مصرف، کاهش هزینه های دراز مدت ناشی از تقاضای انرژی، تدوین معیارها، ضوابط و دستور العمل های مرتبط با بهینه سازی مصرف انرژی، جایگزینی اقتصادی حامل های انرژی همراه با توسعه به کارگیری ظرفیت های محلی انرژی و انرژی تجدیدپذیر به نیابت از وزارت نفت و اجرای کلیه فعالیتهای مربوط به امور مزبور و تصدی و انجام هر گونه فعالیت علمی، پژوهشی، فنی، بازرگانی و سایر خدماتی که برای توسعه عملیات شرکت لازم شناخته شود.» فعالیت اصلی شرکت ملی سال مورد گزارش در راستای تکالیف شرکت در خصوص فعالیتهای طرح های واگذار شده از سوی شرکت ملی نفت ایران 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
۶۳	۶۶	
۶۶	۶۶	کارکنان قراردادی
۱۲۹	۱۳۲	
۸۰	۶۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۰۹	۱۹۹	

۲- یکارگیری استانداردهای 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 حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱ فروردین ۱۴۰۲ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که نشانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در فیال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمد های کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمد های غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای 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 یهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش منصفانه استفاده شده است:

الف- وسائل و تجهیزات، اثاثیه و محتویات بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۳-۲)

شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش متصفه ما به ازای دریافتی یا دریافتی ائانه گیری می شود.
۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، معادل هزینه های جاری جذب شده و ثبت شده تا سقف بودجه اصلاحی علاوه سود منظور شده در بودجه مصوب شناسایی می شود.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۳-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهکک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.
۳-۳-۲- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تجدید ارزیابی شده در پایان سال ۱۳۸۱ و در اجرای ماده (۶۲) قانون برنامه سوم توسعه و آئین نامه اجرایی آن، مصوب هیئت وزیران در حساب ها ثبت شده است.
۳-۳-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن مقررات و ضوابط اجرایی مربوط به هزینه استهلاک داراییها و هزینه های تاسیس، موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
وسایل و تجهیزات اداری	۱۰ ساله	مستقیم
ابانه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۳-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.
۳-۳-۳-۲- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
۳-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۴ ساله	مستقیم

شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای گزل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود بهای تمام شده موجودی ها به روش میانگین موزون تعیین می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی بر اساس گزارش درستی از شرکت ملی نفت ایران و بر اساس بخشنامه شماره ت.م.۵۲۹۲۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ بر اساس یک ماه آخرین حقوق پایه، فوق العاده های ویژه، کارگاهی و متمم مناطق گرمسیر (حسب مورد) و جذب عمومی (۱/۸) و فوق العاده تخصصی شغل محاسبه و همچنین بر اساس بند (ه) تبصره ۱۲ ماده واحده لایحه بودجه ۱۴۰۲ حداکثر پاداش سنوات خدمت کارمندان در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۰۲۰۰ میلیون ریال تعیین و در حساب ها منظور می شود. مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی بر اساس یک ماه حقوق پایه محاسبه می گردد.

۳-۷- مالیات بر درآمد

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و احتمالی است. مالیات جاری و مالیات احتمالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سهام مرمایه مربوط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

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

۴-۱- در تهیه صورت های مالی، مدیریت شرکت قضاوت خاصی در مورد برآوردها یا یکارگیری رویه های حسابداری نداشته است.

۵- درآمد های عملیاتی

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱,۰۷۲,۱۵۱	۱,۶۲۹,۸۸۵

درآمدزایه خدمات

۵-۱- درآمد ارائه خدمات شتی لایاخ محبوه هیأت مدیره شرکت ملی نفت ایران معادل هزینه های جاری جذب شده تا سقف بودجه اصلاحی علاوه سود منظور شده در بودجه محسوب است.

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۲۳۰,۷۷۱	۲۳۰,۷۷۱	۶-۱
۲۰,۶۴۰	۲۳۸,۹۲۳	۶-۲
۱,۸۸۷	۶,۱۲۵	
۸۸۳	۱۸۴	
۸۸۴	۴,۲۱۳	
۳,۲۰۸	۵,۷۱۷	
۱,۹۲۵	۲,۷۰۶	
۴۲۵,۱۶۶	۵۸۸,۷۳۹	

کسورات قانونی بودجه (بند (د) تبصره ۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۲) سایر

۶-۱- هزینه حقوق و دستمزد و مزایا به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴,۰۲۸	۵۳,۸۳۴
۸۶,۹۰۲	۱۱۲,۸۶۱
۴۴,۵۷۳	۶۱,۶۲۲
۲۲,۶۲۰	۴۸,۵۸۷
۲۰,۲۶۱	۴۰,۲۶۸
۱,۸۹۷	۳,۷۹۷
۳,۰۷۰	۹,۲۰۲
۲۳۰,۷۷۱	۲۳۰,۱۷۱

۶-۱-۱- وفق مفاد بند (۳) ماده (۱۹) فصل پنجم آیین نامه نظام های اداری و استخدامی کارکنان صنعت نفت، اینصورت مجموع سالانه متشابه با افزایش سالانه حقوق کارکنان دولت انجام می پذیرد که برآورد سال ۱۴۰۲ نیز به استناد مفاد نامه شماره ت.م.۵۲۹۲۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ معیار کل تدوین و هماهنگی مقررات اداری و استخدامی شرکت ملی نفت ایران به میزان ۲۰ درصد افزایش یافت. همچنین ضمن تصویب نظام ارزیابی عملکرد در جلسه ۱۳۹۹/۰۵/۰۷ شورای حقوق و دستمزد سازمان اداری و استخدامی کشور به استناد مفاد بند (۴) ماده (۱۹) فصل پنجم آیین نامه مذکور و نیز به استناد مفاد نامه فوق

الاشاره افزایش اشاقات شایستگی کارمندان شافل در صنعت نفت برای سال ۱۴۰۲ به میزان متوسط ۱۰ درصد تعیین گردید. ضمناً فرجه حقوق کارکنان و بازنشستگان کشوری و لشکری مبلغ ۱۲ میلیون ریال

بصورت ثابت و ردیف مستقل با عنوان "فرجه حقوق" برداشت گردید. مشافاً به استناد مجوز های صادره سقف حقوق و مزایای مستمر و غیرمستمر کارکنان وزارت نفت مطابق دستور العمل های خاص خود

بوده و از بند (ج) و بند (د) تبصره (۱۲) قانون بودجه کل کشور تبعیت نمی کند.

شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲- خدمات پیمانکاری به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۱۶,۲۴۱	۹۵,۷۲۶	۶-۲-۱
۹۰,۱۶۰	۱۲۲,۱۰۵	
-	۷۲	
۲۰,۶۴۱	۲۳۸,۹۲۳	

خدمات عمومی پیمانکاران
حقوق کارکنان قراردادی
خدمات تخصصی و حق مشاوره

۶-۳-۱- خدمات عمومی پیمانکاران به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵۵,۹۶۵	۷۰,۰۵۲
۱۵,۲۷۶	۲۵,۶۹۴
۲۵,۰۰۰	-
۱۱۶,۲۴۱	۹۵,۷۴۶

هزینه پیمانکاری
پشتیبانی نرم افزار و سخت افزار
هزینه پروژه های جاری شرکت

۷- هزینه های اداری و عمومی

(مبلغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۹۰,۶۶۲	۳۱۶,۳۹۷	۷-۱
۱۰,۲۴۶	۱۰,۶۶۲	
۳۲۱,۴۷۱	۴۵۶,۸۶۶	۷-۲
۶۷,۶۷۵	۱۲۷,۵۵۳	
۹۰۷	۲۲۱	
۱۳,۳۶۸	۴۵,۵۱۴	
۴,۳۵۸	۵,۳۲۹	
۱۳,۳۹۳	۲۸,۵۹۳	
۶۲۱,۶۸۳	۹۹۱,۱۴۶	

حقوق و دستمزد و مزایا
کالا و مواد
خدمات پیمانکاری
خدمات دریافتی
استهلاک
کسورات قانونی بوجه (بنداد) تمبر ۲ قانون بوجه ۱-۱۴ و بنداد) تمبر ۹ قانون بوجه ۲-۱۴
ابریق، تلفن و گاز
سایر

۷-۱- هزینه حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۶,۲۹۶	۲۶,۲۱۱	
۳۶,۲۵۴	۵۰,۶۵۶	
۱۷,۶۲۷	۳۰,۷۲۸	
۲۶,۶۴۸	۳۷,۴۴۹	
۸۳,۲۷۰	۱۴۲,۱۳۳	۷-۱-۱
۶,۰۹۰	۱۳,۱۷۵	
۴,۳۷۵	۱۲,۹۷۵	
۱۹۰,۶۶۴	۳۱۶,۳۹۷	

حقوق پایه
مزایای حقوق
انفاده کاری
پارسیستگي پس انداز و بیمه
کمک های غیر نقدی
یادداشت پایان خدمت
سایر

۷-۱-۱- افزایش در بخش کمک های غیر نقدی عطف به نامه شماره ۲۲۲۶-۲۶۰۳۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ رئیس امور معادن و سایر هیات مدیره شرکت ملی نفت ایران مبني بر پرداخت مطالعه مبلغ ۴۹ میلیون ریال من حريم کالای داخلی از ابتدای سال ۱۴۰۲ از طریق فروشگاه های معتبر از تجربه ای به کارکنان من باشد.

شرکت بیهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۲- خدمات بیمه‌انگاری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۶۲,۳۸۵	۲۴۵,۴۵۸
۱۳۷,۷۸۶	۱۷۱,۶۷۶
۱۷,۴۵۸	۲۲,۹۹۱
۲,۵۹۶	۲,۰۵۵
۲۴۴	۴,۶۸۶
۳۳۱,۴۷۱	۴۵۶,۸۶۶

خدمات عمومی بیمه‌انکاران
 حقوق و مزایای کارکنان قراردادی
 حمل و نقل زمینی
 خدمات تخصصی و حق مشاوره
 خدمات ساختاری

۷-۲-۱- افزایش در بخش خدمات بیمه‌انگاری عمدتاً مربوط به بختنامه شماره ۲۹۸۱۳۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ وزیر محترم تعاون، کار و رفاه اجتماعی منضم به نامه شماره ۸۲۳۹ ط م ه ۵۰۰-۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۴ اداره کل تدوین و هماهنگی مقررات اناری و استخدامی وزارت نفت در خصوص افزایشات سالانه مشمولین قانون کار در سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱ در حدود ۳۰ درصد می باشد.

۸- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	انابه و منتسوبات	وسایل و تجهیزات اداری	وسایل نقلیه
۱۶,۶۴۲	۵,۳۴۲	۱۱,۱۷۹	۱۰۰
۱,۶۱۳	۶۴۶	۹۶۷	-
۱۸,۲۵۵	۶,۰۰۹	۱۲,۱۴۶	۱۰۰
۶,۸۴۵	۱,۶۶۲	۵,۱۸۳	-
۲۵,۱۰۰	۷,۶۷۱	۱۷,۳۲۹	۱۰۰
۱۳,۰۵۲	۴,۸۷۲	۸,۰۷۹	۱۰۰
۱,۳۹۱	۲۳۵	۱,۰۵۶	-
۱۴,۳۴۳	۵,۱۰۸	۹,۱۳۵	۱۰۰
۴,۴۴۴	۴۲۱	۴,۰۲۳	-
۱۸,۷۸۷	۵,۵۲۹	۱۳,۱۵۸	۱۰۰
۶,۳۱۳	۲,۱۴۲	۴,۱۷۱	-
۲,۶۱۳	۹۰۱	۳,۰۱۱	-

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۸-۱- ساختمان دفتر مرکزی (متعلق به شرکت ملی نفت ایران است و توسط شرکت یاد شده بیمه گردیده است)، انابه و لوازم اداری و دفتری تا ارزش ۲۰,۴۷۸ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۸-۲- دارایی های ثابت مشهود به شرح یادداشت ۳-۳-۳ صورت های مالی تجدید ارزیابی شده است.

۹- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	خط دیتالاین	نرم افزار رایانه ای
۵۰۰	۳	۴۹۷
۵۰۰	۳	۴۹۷
۵۰۰	۳	۴۹۷
۴۹۷	-	۴۹۷
۴۹۷	-	۴۹۷
۳	۳	-
۳	۳	-

بهای تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲
 استهلاک انباشته
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۹-۱- نرم افزار رایانه ای شامل ۳۶ نرم افزار بوده که در سالهای ۱۳۸۱ الی ۱۳۹۲ خریداری شده است.

شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۵۰۵	۲,۶۰۶	پیمانکاران جاری
۴,۲۶۲	۱۵,۵۳۹	مالیات بر درآمد
۱۲,۶۷۲	۱۸,۱۵۳	سایر
۳۰,۴۳۹	(۱۵,۵۳۹)	۱۸
۱۵,۶۷۸	۲۰,۷۵۵	مالیات پرداختنی

۱۰-۱- افزایش در سایر پیش پرداخت ها مربوط به اعمال نامه شماره ۱۳۱۵۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ با موضوع تسهیلات رفاهی اقلام چهارگانه (عمر الحساب سه ماهه اول سال ۱۴۰۲) می باشد.

۱۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		ملزومات مصرفی
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۳۲	۶,۳۹۵	

۱۱-۱- افزایش در بخش ملزومات مصرفی عمدتاً مربوط به خرید لوازم التحریر از جمله کاغذ می باشد که در سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱ دارای افزایش قیمت قابل توجهی بوده است.

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
		تجاری
		حساب های دریافتنی
۱۸۵,۱۰۸	۱۳,۵۸۰	۱۲-۱
۱	-	انحصار وابسته
۱۸۵,۱۰۹	۱۳,۵۸۰	سایر دریافتنی ها
		سایر دریافتنی ها
۱۶,۲۰۲	۶۹,۹۱۴	۱۲-۲
۳۵,۵۲۵	۴۲,۸۷۶	۱۲-۳
۲۱,۹۱۱	۲۱,۷۱۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
۹	۴,۴۵۰	انتقال از مرکز وجوه خزانه
۷۲,۶۵۷	۱۳۸,۹۵۰	سایر
۳۵۸,۷۶۶	۱۵۲,۵۳۰	

۱۲-۱- حساب های دریافتنی تجاری انحصار وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۸۰,۶۵۸	۱۱,۸۱۲	۱۲-۱-۱
۵۳۸	-	شرکت ملی نفت ایران
-	۴	شرکت نفت خزر
-	۱۷۸	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
۳,۳۰۹	-	سازمان حراست
۲۳۲	۱,۵۸۶	مدیریت اکتشاف
۳۷۰	-	سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت
۱۸۵,۱۰۸	۱۳,۵۸۰	سندوی های بازسنجی- اس الذا و رفاه گازکنان صنعت نفت

شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱۲- گردش حساب شرکت ملی نفت ایران به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۱۵۶,۳۵۴	۱۸۰,۶۵۸		مانده ابتدای سال
(۴۵۴,۸۲۹)	(۸۰۳,۰۸۲)		پرداختی بابت حقوق کارکنان، آموزش، بهداشت
(۵۹۲,۹۱۸)	(۹۹۵,۶۴۹)		تامین وجه
۱,۰۷۲,۱۵۱	۱,۶۳۹,۸۸۵	۵	جبران هزینه
۱۸۰,۶۵۸	۱۱,۸۱۲		

۱۲-۲- سایر دریافتی های کارکنان عمدتاً بابت بخشنامه شماره ۱۱۶۱۴/ط ه م/م ۹۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۹ اداره طرح ها و هماهنگی مقررات اداری و استعلامی شرکت ملی نفت ایران در خصوص ودیعه امثلی مسکن می باشد.

۱۲-۳- مانده ۲۲,۸۷۶ میلیون ریال طلب از سازمان امور مالیاتی مربوط به برگشت مالیات حقوق سالهای ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۲ می باشد که مبلغ ۳۵,۵۳۵ میلیون ریال آن به موجب آرای شماره ۷۲ و ۶۰۱ هیأت عمومی دیوان عدالت اداری و بخشنامه شماره ۴۶۴۹۶۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۰ شرکت ملی نفت ایران، بابت اصلاح و مزاد پرداختی حقوق کارکنان به حساب طلب از سازمان 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 ۱۴۰۱/۱۰/۲۰، مالیات اضافه پرداختی مورد ادعای شرکت در زمان رسیدگی و حسابرسی مالیاتی مورد بررسی و در صورت هرگونه مغایرت با فصل مالیات بر درآمد حقوق و آراء دیوان عدالت اداری، مالیات و جرائم مشطوقه 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 تأیید صورت های مالی هیچگونه برگه ای از طرف سازمان امور مالیاتی حاصل نگردیده و نتایج قطعی آن مشخص نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۸۶,۶۱۰	۲۴۵,۵۷۲		۱۳- موجودی نقد
۱۰۰	۱۰۰		موجودی نزد بانک جاری / ریالی
۸۶,۷۱۰	۲۴۵,۶۷۲		تخوفا گردان

۱۴- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال، شامل دویست هزار سهم ده هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد و کلاً متعلق به شرکت ملی نفت ایران است.

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۰ اساسنامه مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سالهای قبل 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.

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۲۷,۶۳۹	۱۳۶,۰۷۳		مانده در ابتدای سال
(۴,۷۲۰)	-		پرداخت شده طی سال
۲۵,۳۵۴	۵۴,۴۴۲		ذخیره تامین شده
۶۶۰۸	۹,۷۸۶		انتقال ذخیره از سایر شرکتها
(۱۸,۸۰۸)	(۴,۳۷۸)		انتقال ذخیره به سایر شرکتها
۱۳۶,۰۷۳	۱۹۵,۹۲۴		مانده در پایان سال

۱۶-۱ با توجه به تبدیل وضعیت تعدادی از پرسنل قراردادی مدت معین و بیمانکاری به رسمی و انتقال کارکنان از سایر شرکت های نفتی به شرکت بهینه سازی مصرف سوخت در سال ۱۴۰۲، ذخیره تامین شده در این خصوص افزایشی بوده است. مضافاً افزایش در سقف ذخیره پاداش سنوات خدمت نیز موثر می باشد.

شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
		تجاری
		حساب های پرداختنی
۲۳۸	۷,۳۳۲	۱۷-۱
۱۶۶	۱,۹۹۵	اشخاص وابسته
۶۰۴	۹,۳۲۷	سایر
		سایر پرداختنی ها
		حساب های پرداختنی
۱۲۰,۰۳۲	۹۸,۳۸۲	۱۷-۲
۴۵,۷۲۴	۴۱,۱۴۵	۱۷-۳
۱۹,۹۷۹	۱۱,۹۷۹	۱۷-۴
۶۰۷	۱۲,۴۳۲	کارتکنان
۱۷,۹۱۷	۱۳,۸۸۲	۱۷-۵
۱۵,۰۴۷	۱۵,۹۷۹	۱۷-۵
۲,۳۰۲	۲,۹۱۰	۱۷-۵
۳۶۲	۱,۶۶۴	سایر
۲۲۲,۰۰۱	۲۰۸,۴۰۴	
۲۲۲,۶۰۵	۲۱۷,۷۳۱	

۱۷-۱- اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۱,۴۱۰	شرکت نفت فلات قاره ایران
	۲,۶۱۵	مدیریت اکتشاف
۱۲۰	۱۲۰	پژوهشگاه صنعت نفت
۱۱۸	۱,۰۰۰	شرکت نفت مناطق مرکزی ایران
	۶۷	شرکت خطوط لوله و مخازن ایران
	۲,۳۱۹	صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه صنعت نفت
۲۳۸	۷,۳۳۲	

۱۷-۲- هزینه های پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲			
۱۴۰۱	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
۵۵,۰۸۱	۲۶,۶۶۱	۵۵,۰۵۵	۲۶,۲۳۵	۵۵,۰۸۱	کارتکنان
۶۲,۰۹۴	۴۵,۱۳۶	۳۸,۱۳۲	۴۱,۱۷۴	۶۲,۰۹۴	بیمانکاران
۱۲۴	۲۰۷	۱۲۴	۲۰۷	۱۲۴	آب، برق، گاز و تلفن
۲,۷۱۳	۲۶,۵۷۸	۲,۶۷۹	۲۶,۵۴۴	۲,۷۱۳	سایر
۱۲۰,۰۳۲	۹۸,۳۸۲	۹۶,۰۱۰	۷۴,۰۶۰	۱۲۰,۰۳۲	

شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۳- گردش مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۷,۹۸۵	۴۵,۷۲۲	مانده ابتدای سال
۹۶,۴۹۴	۱۴۶,۶۹۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش
(۲۰,۶۲۵)	(۲۳)	تعمیل در حساب ارزش افزوده
(۸,۷۲۹)	(۱۵,۵۴۲)	مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید
(۴۹,۴۰۱)	(۱۳۵,۷۰۲)	پرداخت طی سال
۲۵,۷۲۴	۴۱,۱۴۵	مانده پایان سال

۱۷-۳-۱- تعدیل در حسابهای ارزش افزوده بابت، مالیات و عوارض ارزش افزوده قطعی و تسویه شده سالهای ۱۳۹۹، ۱۳۹۷ و ۱۴۰۰ میباشد متعاقباً مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ تاکنون رسیدگی نشده است.

۱۷-۳-۲- مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ در سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۱۷-۴- جرثیمه اخذ شده از صنایع پر مصرف به مبلغ ۱۹,۹۷۹ میلیون ریال بر اساس نامه ۱۱۲۲-۲۸/۱ مورخ ۱۳۸۳/۵/۱۴ وزیر محترم نفت ایران می باشد برای معیزی انرژی هزینه گردید که در سال مالی ۱۳۹۹ از محل باقیمانده جرثیمه انرژی پروژه هایی در بخش صنعت و حمل و نقل تعریف شده است که در دست پیگیری جهت اخذ مصوبه هیأت مدیره و نهایی نمودن قراردادها تا سقف اعتبار باقیمانده جرثیمه می باشد.

۱۷-۵- حق بیمه ها، سپرده حسن انجام کار و مطالبات پیمانکاران به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال					
۱۴۰۱	۱۴۰۲	مطالبات پیمانکاران	بیمه	سپرده حسن انجام کار	
جمع	جمع				جمع
۳,۲۲۴	۳,۵۷۴	۵۷۶	۲,۰۳۷	۴۶۱	شرکت شمیم صدر
۴,۰۷۰	۷۴۷	-	۲۲۹	۴۹۸	شرکت ارتباطات دوران
۲۰,۵۰۱	-	-	-	-	شرکت اید پارس اسپادانا
-	۱۸,۱۵۳	۳,۱۵۹	۸,۷۹۰	۶,۲۰۴	شرکت آریا دشت خاوران
۳۲۵	۲,۶۱۱	-	۱,۷۸۶	۸۲۵	شرکت نیک بندار رستا
۲,۴۶۷	۳,۳۲۶	۶۴۴	۸۶۰	۱,۷۲۰	شرکت خرم رز
-	۶۴۰	۲۴۰	۱۰۰	۳۰۰	شرکت پرید سامانه توین
-	۲,۲۵۸	-	۱,۳۸۶	۲,۶۷۲	شرکت پترو پایش باور
۴,۶۶۰	۱,۳۲۴	۱۸۹	۶۷۱	۴۶۲	سایر
۳۵,۲۶۷	۳۹,۷۷۱	۴,۹۱۰	۱۵,۹۷۹	۱۴,۸۸۳	

شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- مالیات پرداختنی

۱۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۶,۰۰۵	۶,۰۰۱
۱,۱۲۵	۱۳,۵۰۰
(۵۵۱)	(۱,۱۸۷)
(۴۶۸)	(۱,۷۷۵)
۶,۰۰۱	۱۵,۵۳۹
(۴,۲۶۴)	(۱۵,۵۳۹)
۱,۷۳۷	-

مانده ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
برداختنی طی سال

پیش برداخت های مالیات (یادداشت ۱۰)

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

(مبالغ به میلیون ریال)								
حالیات								
نحوه تشخیص	۱۴۰۱		۱۴۰۲		ایرانی	درآمد مشمول مالیات ایرانی	سود ایرانی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده برداختنی	برداختنی	قطعی				
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۵۵,۰۷۶	۲۸۸	۵۸,۸۰۵	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	۲,۲۱۲	-	۴۴۲	۴۴۲	۱,۱۵۲	۴۷۵	۲۴۰,۰۵۳	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۳۲۳	۱,۳۲۳	۱,۲۴۵	۵۵۱	۳۳۰,۳۲۴	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۷۵۰	-	۱,۹۵۹	۱,۹۵۹	۱,۶۵۹	۷۵۰	۳۹۶,۴۱۹	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۹۱۴	۹۱۴	-	-	۲,۰۸۸	۹۱۴	۴۶۶,۸۱۹	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	۶,۷۸۷	۱,۰۰۰	۷۳۶,۸۷۹	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۱,۱۲۵	۱,۱۲۵	-	-	-	۱,۱۲۵	۱,۰۷۲,۱۵۱	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۱۴,۵۰۰	-	-	-	۱۲,۵۰۰	۱,۶۳۹,۸۸۵	۱۴۰۲
	۶,۰۰۱	۱۵,۵۳۹						
	(۴,۲۶۴)	(۱۵,۵۳۹)						
	۱,۷۳۷	-						

پیش برداخت های مالیات (یادداشت ۱۰)

۱۸-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ به جزء سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.

۱۸-۳-۲- مالیات سال ۱۳۹۷ پرداخت و تسویه شده است. از این بابت مبلغ ۱,۳۲۰ میلیون ریال بابت اصل مالیات در سال ۱۴۰۱ و بجز آن به مبلغ ۱,۲۳ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش پرداخت و تسویه شده است.

۱۸-۳-۳- بزرگ تشخیص منمو عملکرد سال ۱۳۸۸ که در سال مالی ۱۳۹۴ به شرکت ابلاغ گردیده، مربوط به کالاهای سرمایه ای طرح گازسوز بوده و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته. کماکان از طرف اداره امور مالیاتی در حال بررسی می باشد. شایان ذکر است ضمن تأکید این مهم که مآخذ مشمول مالیات سال ۱۳۸۸ مبلغ ۵۵۸,۸۰۵ میلیون ریال در سال ۱۳۸۶ وفق دستور وزیر محترم اسبق نفت منتقل آن از شرکت بهینه سازی انجام پذیرفته. در حوزه فعالیت این شرکت نبوده است، که مراتب آن طی نامه شماره ۱۶۶۹۶۳/م ب ک مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۳ توسط رئیس بودجه و کنترل هزینه ها شرکت ملی نفت ایران مبنی بر اینکه پس از نهای شدن پرونده و الزام نیاز به تسویه و پرداخت، این امر توسط شرکت ملی نفت ایران انجام خواهد پذیرفت، مورد تأیید واقع شده است. در همین راستا خاطر نشان می سازد طی پیگیری های بعمل آمده توسط شرکت و ارائه مستندات مشروح و تأیید مراتب از شرکتهایی که به اشتباه نام شرکت بهینه سازی را در معاملات خود اعلام کرده بودند موجب گردید پرونده مزبور در هیأت جمعرض تجدید نظر مطرح و قرار کارشناسی مجدد صادر گردد.

۱۸-۳-۴- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ اعتراض کرده و موضوع توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱۸-۳-۵- از سال مالی ۱۴۰۰ به دلیل تأخیر در روند دادرسی مالیاتی ناشی از قوانین جدید امور مالیاتی برگزاری جلسات هیأت های حل اختلاف مالیاتی مؤذیان یا وقفه عواجه شده است. شایان ذکر است، طی الحساب مالیاتی سنوات مذکور در مودع مقرر پرداخت شده است.

۱۸-۴- وضعیت مالیات پرداختنی و تشخیصی و اعزاد مطالبه (به جزء سال ۱۳۸۸) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
مالیات پرداختنی	مالیات تشخیصی قطعی	اعزاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۱,۹۱۴	۸,۸۷۵	۶,۹۶۱

۱۹- سود سهام پرداختنی

مطابق با ضوابط مجمع عمومی سالانه شرکت سود سهام پرداختنی به مبلغ ۲۸۵ میلیون ریال برای سال ۱۴۰۱ بوده است. همچنین سود سهام سال مورد گزارش به مبلغ ۳۶۹ میلیون ریال به حساب شرکت ملی نفت ایران پرداخت شده است.

شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- نقد حاصل از عملیات

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۳۷۵	۳۷,۵۰۰	سود خالص
		تعدیلات
۱,۱۲۵	۱۲,۵۰۰	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۲۴۴	۵۹,۸۵۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۴۹۱	۲,۴۴۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۴,۲۳۵	۱۱۴,۳۹۵	
(۴۰,۹۸۷)	۱۰۶,۲۳۶	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۴۱۳)	(۵,۶۶۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۱۱,۶۱۴)	(۴,۷۸۱)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷۸,۱۴۵	(۲,۶۷۴)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۹,۳۵۵	۳۰۵,۴۱۳	نقد حاصل از عملیات

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 دینفعان (سهامدار شرکت متی نفت ایران است) از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تدویم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۸۳ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۱-۱-۱ نسبت اهرمی

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۴۰,۳۱۵	۶۱۳,۶۵۵	جمع بدهی
(۱۸۶,۲۱۰)	(۲۲۵,۶۷۲)	موجودی نقد
۲۷۳,۵۰۵	۳۸۷,۹۸۳	خالص بدهی
۵,۸۸۶	۱۸,۰۱۷	حقوق مالکانه
۴۶۴۷	۹۳۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۲۱-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی 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 کنند، ارائه می کنند. این ریسک ها شامل، ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیأت مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۲۱-۳ 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 مبتنی بر معامله تنها با طرف قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کفلی، 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 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. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. لازم به ذکر می باشد با توجه به فعالیت شرکت، مطالبات در یادداشت های توضیحی مربوط به حقوق و مزایای کارکنان انتقالی (از ا به) شرکت های تابعه می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت متی نفت ایران	۱۱,۸۱۲	-	-
شرکتهای تلمه نفتی	۱,۷۶۸	-	-
کارکنان	۶۹,۹۱۴	-	-
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق	۲۲,۸۷۶	-	-
تمرکزی جزانه	۲۱,۷۱۰	-	-
سایر	۴,۴۵۰	-	-
جمع	۱۵۲,۵۳۰	-	-

شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت، تعیین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخت کلی و نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند. هر شرایط فعلی همه دریافتی ها و پرداختی ها سررسید شده است.

تاریخ به میلیون ریال	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	-	۹,۳۳۷	۹,۳۳۷
سایر پرداختی ها	-	۲۰,۸۲۰,۴۰۴	۲۰,۸۲۰,۴۰۴
بدهی احتمالی	-	۹,۴۶۱	۹,۴۶۱
جمع	-	۲۳۷,۱۹۲	۲۳۷,۱۹۲

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تأمین وجه	پرداختی بابت حقوق کارکنان، آموزش، بهداشتی	درآمد ارائه خدمات
واحد تجاری اصلی	شرکت ملی نفت ایران-جاری	سهامدار اصلی	-	۱۹۹۵,۶۴۹	۸۰۴,۰۸۲	۱,۶۲۹,۸۸۵
				۱۲-۱-۱	۱۲-۱-۱	۱۲-۱-۱

شماره یادداشت

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۲		۱۴۰۱		
			دریافتی های		خالص		
			تجاری	پرداختی های تجاری	طلب (بدهی)	طلب (بدهی)	
واحد تجاری اصلی	شرکت ملی نفت ایران	سهامدار اصلی	۱۱,۸۱۲	-	۱۱,۸۱۲	-	
شرکت های همگروه	سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت	شرکت همگروه	۱,۵۸۶	-	۱,۵۸۶	-	
	نفت خزر	شرکت همگروه	-	-	-	۵۲۸	
	مستوفیهای پارسینسنگی - بس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	شرکت همگروه	-	۲,۳۱۹	-	۲۷۰	
	سازمان حراصت	شرکت همگروه	۱۷۸	-	۱۷۸	-	
	شرکت نفت فلات قاره ایران	شرکت همگروه	-	۱,۳۹۰	-	۱,۳۹۰	
	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب	شرکت همگروه	۴	-	۴	-	
	مدیریت اکتشاف	شرکت همگروه	-	۳,۶۱۵	-	۳,۶۱۵	
	شرکت نفت مناطق مرکزی ایران	شرکت همگروه	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	
	پژوهشگاه صنعت نفت	شرکت همگروه	-	۱۴۰	-	۱۴۰	
	شرکت خطوط لوله و مخیرات ایران	شرکت همگروه	-	۶۷	-	۶۷	
	جمع			۱۳,۵۸۰	۷,۳۳۲	۱۳,۵۸۰	۷,۳۳۲
	جمع کل			۱۳,۵۸۰	۷,۳۳۲	۱۳,۵۸۰	۷,۳۳۲
				۱۲-۱	۱۲-۱	۱۲-۱	۱۲-۱

شماره یادداشت

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

۲۲-۴- هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۲,۷۸۰	۱۲,۷۸۰	خدمات نظارت عالی (MC)
۹,۸۶۴	۳,۶۴۷	خدمات آزمایشگاهی اجرای معیار مصرف سوخت
۵۷,۷۹۳	۴۲,۶۲۴	تدوین و بازنگری استانداردها
۵,۰۵۵	۸۰۵	بازرسی و تأمین خودروهای تست مصرف سوخت
<u>۸۵,۴۹۲</u>	<u>۵۹,۸۵۶</u>	

۲۳-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
<u>۹,۰۴۱</u>	<u>۹,۴۶۱</u>	دعوی حقوقی مطروحه علیه شرکت

۲۳-۱- از مجموع مبلغ ۹,۴۶۱ میلیون ریال دعوی حقوقی مطروحه علیه شرکت، عمده دعوی حقوقی مرتبط با بحث CNG می باشد که به موجب دستور مدیر عامل وقت نفت به شماره ۲۸/۱-۲/۲۲۴۹۹ مورخ ۲۸/۱۰/۰۸ به شرکت ملی گاز ایران منتقل گردیده که براین اساس به استناد دستور یاد شده و با توجه به تنظیم موافقت نامه های انتقالی قراردادهای، تاکنون موضوع منجر به صدور آراء قطعی مبنی بر رد دعوی له این شرکت شده است.

۲۳-۲- شرکت در تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۲۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای پس از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی که مستلزم تعدیل در اقلام صورت های مالی نباشد موضوعیت نداشته است.

۲۵- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳,۷۵۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۸,۷۵۰ ریال برای هر سهم) است.

شرکت بهینه سازی مصرف سوخت (سهامی خاص)

سایر اطلاعات همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

تقایسه بودجه مصوب و اصلاحی آن با عملکرد

الف: بودجه جاری	بودجه مصوب	اصلاحیه بودجه مصوب	عملکرد	انحراف	درصد انحراف	دلایل انحراف	تأثیرات بودجه های همراه صورت های مالی
هزینه های اداری و عمومی	۲۱۱,۳۵۲	۲۱۱,۳۵۲	۲۲۳,۷۲۲	(۱۲,۳۷۰)	(۵.۸۵%)		
حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۵۱,۸۲۰	۵۱,۸۲۰	۵۱,۸۲۰	۰	۰%		
رفیقات	۷۹,۹۰۵	۷۹,۹۰۵	۸۲,۳۷۰	(۲,۴۶۵)	(۳.۰۷%)	افزایش خلق معیبات و دستورالعملهای شرکت ملی نفت	
انفکد کار	۱۰,۵۰۱	۱۰,۵۰۱	۷,۱۲۴	۳,۳۷۷	۳۲%	ایران-انصاف از طریق سیستم جامع و یکپارچه نفت	
حق بیمه و بازگشتی سهم کارفرما	۶۰,۳۶۵	۶۰,۳۶۵	۶۰,۳۶۵	۰	۰%		
جمع حقوق و مزایای کارمندان	۲۱۳,۰۵۵	۲۱۳,۰۵۵	۲۲۳,۲۶۵	(۱۰,۲۱۰)	(۴.۷۹%)		
خدمات قراردادی - انحصاری حقیقی	۲۵۵,۱۰۷	۲۵۹,۸۴۲	۳۱۴,۷۸۱	(۵۴,۹۳۹)	(۲۱.۱۶%)	افزایش طبق قوانین کار و دستورالعملهای شرکت ملی نفت ایران-انصاف از طریق سیستم جامع و یکپارچه نفت	
هزینه سایر کارکنان	۴,۷۲۵	۴,۷۲۵	۴,۷۲۵	۰	۰%		
جمع حقوق و دستمزد پرداختی در اداری و عمومی	۷۷۲,۸۹۷	۷۷۲,۸۹۷	۸۸۸,۱۲۶	(۱۱۵,۲۲۹)	(۱۵%)		
خدمات قراردادی - قراردادهای حقوقی	۴۹۵,۳۰۴	۵۸۰,۸۴۸	۳۸۱,۰۰۸	۱۹۹,۸۴۰	۳۴%		
بست و تلفن	-	۱,۷۵۸	۱,۷۲۲	۳۶	۲%		
میزبانی اداری	۱۶,۱۴۴	۲۰,۲۹۵	۱۷,۲۸۸	۲,۹۰۷	۱۴%		
آب و برق و سوخت	۹,۸۴۰	۶,۷۸۰	۳,۷۱۷	۶,۰۶۳	۸۹%		
استهلاک	۱۳,۲۷۸	۱۳,۲۷۸	۴,۴۴۴	۸,۸۳۴	۶۷%		
کارمزد بانکی	۱,۷۹۸	۲,۱۸۷	۱۷۵	۲,۰۱۲	۹۲%		
سپه	-	۱۵۰	-	۱۵۰	۱۰۰%		
تعمیرات و نگهداری	۱۶,۶۲۳	۷,۱۷۰	۵۷۱	۱۱,۴۸۱	۱۶۱%		
ایاب و ضایع	۵۲۱	۶,۰۰۰	۵۸۱	۴۱۹	۶۹%		
فرسودگی پذیرایی	-	۳۵۱	۹۹	۲۵۲	۷۲%		
یادداشت صورت خدمات کارکنان	۸۱,۶۲۸	۱۵۱,۲۲۸	۵۴,۲۲۳	۲۷,۴۰۵	۱۸%		
ذخیره و یادداشت پایان خدمت بازنشستگان	۵۴,۰۰۵	۷۰,۷۵۲	۱۸,۷۷۸	۳۵,۲۲۷	۵۱%		
سایر هزینه های اداری	۳۳۱,۵۱۴	۲۸۱,۱۱۴	۲۰۸,۷۱۲	۱۲۲,۸۰۲	۴۴%		
هزینه تعقیبات (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۸,۷۵۰	۹,۱۷۵	-	۹,۱۷۵	۱۰۰%		
هزینه آموزش (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۱۸۵	۲,۶۰۴	۱,۷۸۷	۸۱۷	۳۱%		
هزینه تربیت بدنی (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۲۱,۰۰۰	۲۳,۳۸۱	۹,۰۶۳	۱۲,۳۱۷	۳۹%		
جمع هزینه های اداری و عمومی	۱,۰۱۰,۷۳۹	۱,۱۵۴,۹۳۱	۶۹۱,۷۵۹	۳۲۳,۱۷۲	۲۸%		
جمع کلی هزینه	۱,۷۸۳,۶۲۶	۱,۹۲۷,۸۷۸	۱,۵۷۹,۸۸۵	۳۴۷,۹۹۱	۱۸%		
سایر پرداختها	-	۱۲۶,۲۸۱	-	۱۲۶,۲۸۱	۱۰۰%		
جمع	۱,۷۸۳,۶۲۶	۲,۰۵۴,۱۵۹	۱,۵۷۹,۸۸۵	۴۷۴,۲۷۱	۲۳%		
ب: بودجه سرمایه ای	بودجه مصوب	اصلاحیه بودجه مصوب	عملکرد	انحراف			
منابع							
ذخیره استهلاک	۱۳,۲۷۸	۱۳,۲۷۸	۴,۴۴۴	۸,۸۳۴			
اندوخته ما	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	۰			
	۲۵,۷۷۸	۲۵,۷۷۸	۱۶,۹۴۴	۸,۸۳۴			
مصارف	۲۵,۷۷۸	۲۵,۷۷۸	-	۲۵,۷۷۸			

شرکت پیمانکاری مازی صرف سواخت (سهامی خاص)

سابق اطلاعات همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

منابع مالی	رتبه	عنوان طرح	هدف در سال ۱۴۰۲		برآورد اهداف کمی در سال ۱۴۰۲		اصول مورد نیاز در سال ۱۴۰۲		میزان تحقق اهداف کمی سال ۱۴۰۲	بدهی - مبلغ بقراردادهای متعلقه			ارزش کارپروژه های صادره قبل از سال ۱۴۰۲ بر اساس صرفه جویی انجام شده			ارزش کارپروژه های صادره در سال ۱۴۰۲ بر اساس صرفه جویی انجام شده			جمع ارزش کارپروژه های صادره بر اساس صرفه جویی انجام شده		مرجع اخذ مصوبه و شماره
			واحد	مقدار	واحد	مقدار	مقدار	واحد		مقدار	میلیون ریال	میلیون دلار	میلیون ریال	میلیون دلار	میلیون ریال	میلیون دلار					
		نوسعه حمل و نقل مسافر با قطار شهری تهران و حوض گلشهر (کاشانه)، تبریز، سنندج، اهواز، کرمانشاه، مشهد، کرج و قم	واکن	۳۵	میلیون دلار	۱۹۰۴	۰	۵	۷۲۲	۲۲۰۶	۱۲۰۸	۵۶۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	دارای مصوبه شماره ۱۳۲۵۲۶ مورخ ۹۵/۲/۸ و اصلاحیه ۱۵ به شماره ۷۷۷۵۵۲ مورخ ۹۸/۱/۲۱ و ۹۸/۲/۰ و ۷۰۲۰۰ مورخ ۹۹/۱/۱۲ و مصوبات حساب مدیره شرکت ملی نفت ایران به شماره ۳۳۲۰۴ - ۲۲ مورخ ۹۵/۵/۲۳ و ۳۳۲۲۴ - ۲۸ تاریخ ۹۷/۷/۱۶ درخواست اصلاح مصوبه شورای اقتصاد (با توجه به انعام مهلت اجرایی مصوبه ادامه اجرا مستلزم اخذ اصلاحیه مصوبه شورای اقتصاد می باشد)			
		نوشته‌ها:																۱- انجام فعالیت لازم جهت اصلاح مصوبه طرح و درخواست تسریع در اصلاح آن از ریسک امور فیزی سازمان برنامه و بودجه ۲- بازدید و صحت گذاری دوره ای سرو تهران، سنندج، اهواز، کاشانه، تبریز و مشهد و صدور کارپروژه های صرفه جویی جهت پرداخت ۳- اصلاح سلفه شرکت پهنه سازی به سامانه اطلاعات شهری تهران و ۴ کاشانه ۴- تکمیل باز پرداخت به سرمایه گذاران از سازمان برنامه و بودجه			
		افزایش تن کلوستر و افزایش رانندگی در کلوسر	میلیون دلار	۵۰۱	۸۰	۱۴۸۹	۱۰۶۶	۲۴۰۰	۱۹۹۷۹	۱۷۵۵۰۲۸	۷۱۸۸۲	۶۵۸۵۰۷۷۱	۴۶۵۰۹	۸۰۲۴۰۵۱۹	دارای مصوبه شماره ۱۲۳۵۷۲ مورخ ۹۳/۱۱/۱۷ و اصلاحیه های آن به شماره ۲۸۳۶۵۸ مورخ ۹۴/۱۰/۱۹ و ۶۵۲۱۵۲ مورخ ۹۴/۱۱/۱۶ و ۱۲۰۰۰ مصوبه های هیات مدیره شرکت ملی نفت ایران به شماره های ۳۳۲۴۶ - ۲۳ مورخ ۹۶/۱۰/۱۰ و ۳۳۲۸۸ - ۱۷ مورخ ۹۵/۵/۱۰ و ۳۳۲۸۸ - ۱۷ مورخ ۹۵/۵/۱۰ و ۳۳۲۸۸ - ۱۷ مورخ ۹۵/۵/۱۰ تاریخ ۹۸/۹/۵						
		نوشته‌ها:																۱- اطلاع سوبانه اجرای طرح نوسعه حمل و نقل بار و مسافر توسط راه آهن ۲- اطلاع موافقتنامه اعلام بر اساس مصوبه اخیر شورای اقتصاد فینانس شرکت راه آهن و شرکت پیمانکاری و باید نهایی پیشنهاد قرارداد متعلق ۳- تهیه و تدوین اصلاحیه طرح قراردادگری و صحت گذاری و اطلاع به شرکت راه آهن ۴- اطلاع دستورالعمل محاسبه عملکرد سود سرمایه گذاری ۵- انعقاد ۳۳ فقره قرارداد با سرمایه گذاران عمل صرفه جویی جهت خرید ۳۶۰ دستگاه واگن ۶- بررسی گزارشات عملکرد سرمایه گذاران و عملکرد کلی شبکه راه آهن و انجام محاسبات صرفه جویی تا سه ماهه اول سال ۱۴۰۲ در بخش بازرگانی ۷- صدور ۱۲۶ فقره کارپروژه به مبلغ ۲۱۸۸ میلیون دلار (مطابق مفهوم اعلام شده توسط راه آهن برای هر سرمایه گذار) و ارسال به هیات مدیره به منظور تأیید جهت پرداخت ۸- بررسی و اعلام نظر در خصوص مدارک سرمایه گذاری های جدید (اصول ۲۸ برنده سرمایه گذاری شامل ۲۱۲۶ دستگاه واگن بازرگانی و ۴۲ دستگاه تکمیلی)			
		نوسعه حمل و نقل بار و مسافر توسط راه آهن	میلیون دلار	۵۵۰۰	۱۴۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اخذ مصوبه شورای اقتصاد به شماره ۵۲۸۲۳۳ مورخ ۱۲/۱/۱۲			
		نوشته‌ها:																۱- اطلاع سوبانه اجرای طرح نوسعه حمل و نقل بار و مسافر توسط راه آهن ۲- اطلاع موافقتنامه اعلام بر اساس مصوبه اخیر شورای اقتصاد فینانس شرکت راه آهن و شرکت پیمانکاری و باید نهایی پیشنهاد قرارداد متعلق ۳- تهیه و تدوین اصلاحیه طرح قراردادگری و صحت گذاری و اطلاع به شرکت راه آهن ۴- اطلاع دستورالعمل محاسبه عملکرد سود سرمایه گذاری ۵- انعقاد ۳۳ فقره قرارداد با سرمایه گذاران عمل صرفه جویی جهت خرید ۳۶۰ دستگاه واگن ۶- بررسی گزارشات عملکرد سرمایه گذاران و عملکرد کلی شبکه راه آهن و انجام محاسبات صرفه جویی تا سه ماهه اول سال ۱۴۰۲ در بخش بازرگانی ۷- صدور ۱۲۶ فقره کارپروژه به مبلغ ۲۱۸۸ میلیون دلار (مطابق مفهوم اعلام شده توسط راه آهن برای هر سرمایه گذار) و ارسال به هیات مدیره به منظور تأیید جهت پرداخت ۸- بررسی و اعلام نظر در خصوص مدارک سرمایه گذاری های جدید (اصول ۲۸ برنده سرمایه گذاری شامل ۲۱۲۶ دستگاه واگن بازرگانی و ۴۲ دستگاه تکمیلی)			
		نوشته‌ها:																از سال ۱۴۰۲ اقداماتی از جمله تدوین روس اجرایی، دستورالعمل قرارداد گری و صحت گذاری و بررسی قرارداد طرح و ارسال به دستگاه انجام سده اسر لذا تاخیر در نهایی شدن آن به دلیل وجود بنده تعین و نیز لزوم برگزاری مناقسه توسط نهادهای در خصوص شورای اقتصاد صورت گرفته است همچنین انجام به منظور اخذ اصلاحیه مصوبه شورای اقتصاد صورت پذیرفته است			

شرکت پسته‌سازی ساری مهرک موختا (سهامی خاص)

مافز اطلاعات همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرح منابع	تاریخ	شرح طرح	هدف در سال ۱۴۰۲		انحصار دوره ایاز در سال ۱۴۰۲		میزان تحقق اهداف کمی سال ۱۴۰۲	نوع فعالیت‌ها/فرزادانهای متعلقه			گروه‌های کاربرگ های صاندره قبل از سال ۱۴۰۲ بر اساس صرفه جویی انجام شده		گروه‌های کاربرگ های صاندره در سال ۱۴۰۲ بر اساس صرفه جویی انجام شده		جمع گروه‌های کاربرگ‌های صاندره بر اساس صرفه جویی انجام شده		مرجع اختصایه و شماره	
			واحد	مقدار	واحد	مقدار		مبلغ	مبلغ (میلیون دلار)	مبلغ (میلیون دلار)	مبلغ (میلیون دلار)	مبلغ (میلیون دلار)	میلیون دلار	میلیون دلار				
			میلیون دلار	میلیون دلار	میلیون دلار	میلیون دلار		میلیون دلار	میلیون دلار	میلیون دلار								
		انتخاب سرمایه گذار عامل صرفه جویی، انعقاد فرزندانه‌های مستقیم و اجرای طرح	مستند	۱۴۰۰۰ میلیون	میلیون دلار	۹۰۰۰۰												آرای مصوبه شورای انحصار شماره ۲۷۷۲ مورخ ۲۸/۱۱/۱۴۰۲ و اصلاحیه مصوبه به شماره ۲۷۷۶ مورخ ۲۲/۰۵/۱۴۰۲ و مصوبه هیات مدیره شرکت ملی تکمیل ایران به شماره ۲۲۰۴ مورخ ۲۲/۰۵/۱۴۰۲
	۱۴	اجرای سیستم بانسی، چویننده برده باوگان حمل و نقل جاده ای، انستینان برای ۲۲۸ هزار دستگاه باوگان، تیرلی بدون سهرلی، ژاکتوم و آویوس																توضیحات: ۱- برده و آویوس ساری سربوس موختا شماره چهارجاده انحصار و کلاخ آن ۲- اختصایه هیات مدیره تکمیل ایران سال مالی ۱۴۰۲ ۳- تکمیل کارگروه ایرانی ساخته سپهرن و برگزاری جشنات ۱۴۰۲ ۴- تیرلی ساری سربوس فنی و امنسی طرح سپهرن و مصلن سامانه ۵- اختصایه سارمیل برکننده سربامل ۶- آویوس و آویوس ساری سربوس انحصار انحصار و سرحه گذاری و روس اجرای طرح ۷- اختصایه مصوبه شورای انحصار طرح سپهرن به منظور سنده زمانی سوبه فنی ۸- برده روسکی سربوس فرزادانه‌های مستقیم طرح سپهرن بر اساس اصلاحیه مصوبه شورای انحصار ۹- انگری و اختصایه سارمیل بر اعلام اطلاعاتی موره نیاز سرحهای زیرمجموعه وزارت تکمیل ۱۰- مکتبه باویربره و سهرسازن فرخسوس، تکمیل در اجرای طرح سپهرن و درخواست سربوس در انتخاب سرمایه گذار از سوب سازمان راهداری و حمل و نقل چادایی ۱۱- مکتبه باویربره سوب، مالی اختصایه فنی سربوس سرحهای ایرانی سامانه سپهرن الزامات قانونی و چیلن تکمیل در اجرای طرح ۱۲- اختصایه سارمیل به منظور هماهنگی و نظارت انحصاری و زیربنایی سوب اول رئیس جمهوری در خصوص طرح سپهرن
	۵	طرح بوشه جوان مهرک، تکمیل صرفه جویی داخلی و جایگزینی با خودروهای فرسوده	مستند	۵۰۰۰۰	میلیون دلار	۶۵۰												آرای مصوبه شورای انحصار به شماره ۸۵۰۲۲۲ مورخ ۲۵/۰۸/۱۴۰۲ و اصلاحیه مصوبه به شماره ۶۵۲۹۹۹ مورخ ۲۲/۰۵/۱۴۰۲
		توضیحات: تکمیل از جمله برگزاری فراموش عمومی سمناسی و ارزیابی کتبی «فراموش سمناسی و ارزیابی کتبی سرمایه گذاران عامل صرفه جویی» سرحهای خودروساز واحد صلاحیت در بوشه جوانی مهرک کم صرفه جویی داخلی به انجام سرفه سارمیل با بوجه به سربوس گذاری های امر جویی طرح. مرکز پیشتر بر اساس و جایگزینی خودروساز برقی است به همین منظور با تکمیل انعقاد فرزادانه صورت گرفته است																مصوبه شورای انحصار به شماره ۲۸۹۲۲۲ مورخ ۲۲/۰۵/۱۴۰۲
	۶	جایگزینی و بوشه آس هزار دستگاه باوگان، تیرلی بدون سهرلی																توضیحات: ۱- سوبن سنی سوب موختا سنده جاده وزارت تکمیل سمناسی ساری و سازمان راهداری ۲- اختصایه سربوس انحصار شماره ۲۷۷۲ مورخ ۲۲/۰۵/۱۴۰۲ و سرحه گذاری طرح بوشه آس باوگان تیرلی سربوس و بوشه ساری اول مصوبه سرحهای
	۷	اجرای سوبه بازار پسته‌سازی آروزی و سرحه روسد در سرحه آروزی																مصوبه شورای عالی آروزی به شماره ۱۳۶۶۷۰ به تاریخ ۱۳۶۶/۱۲/۱۴۰۲ و اختصایه سازمان برنامه و بودجه کشور به شماره ۲۲۹۱۳۲ مورخ ۱۳۶۶/۰۹/۱۴۰۲ و به شماره ۲۲۹۱۳۲ مورخ ۲۲/۰۵/۱۴۰۲ و سوبن سرحه شورای عالی آروزی او این سنده ایجاد بازار پسته سازی آروزی و سرحه روسد به شماره ۱۳۶۶۷۰ مورخ ۱۳۶۶/۱۲/۱۴۰۲

