

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹



شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۲۳	یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرایی روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است :

۵-۱- به شرح یادداشتهای توضیحی ۴-۱-۱ و ۸-۲-۱-۱ صورتهای مالی ، پیرو اخذ موافقت اصولی اجرای طرح تولید پلی پروپیلن و پروپیلن ، با توجه به انجام بخشی از مراحل طرح (شامل مطالعات امکان سنجی ، اخذ مجوز خوراک و زمین اجرای طرح) و مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۲/۱۴ هیئت مدیره سازمان اقتصادی رضوی مبنی بر تامین ۱۵ تا ۲۵ درصد از منابع لازم برای سرمایه گذاری پروژه (شامل مبلغ ۲۵۰۰ میلیارد ریال جهت آغاز عملیات اجرایی طرح فوق در سال ۱۴۰۰) ، برنامه ریزی جهت انجام مابقی مراحل آن (از جمله اخذ ليسانس ، انجام مطالعات basic و تامین مالی پروژه) در دستور کار شرکت قرار دارد . اجرای طرح مزبور منوط به تحقق شرایط پیش بینی شده و تامین منابع مالی متناسب با اجرای طرح می باشد .

۵-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۲۳-۲ صورتهای مالی ، واحد مورد گزارش بابت اتهام قاچاق سوخت در سنوات قبل ، به پرداخت جزای نقدی در حق دولت ، محکوم گردیده که با توجه به عدم جرم انگاری اشخاص حقوقی در قانون از این بابت (تا قبل از دی ماه ۱۳۹۲) ، مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است .

۵-۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲۳-۳ صورتهای مالی ، با توجه به پرونده حقوقی واحد مورد گزارش علیه طرف قرارداد مضاربه (با موضوع خرید و فروش و ترانزیت گازوئیل از مبدا کشور عراق به کشور افغانستان) منعقد در ۱۳۸۹/۱۱/۲۶ ، طبق رأی قطعی مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۱۵ دادگاه ، نامبرده به پرداخت مبلغ ۴۳۰۳ میلیون ریال (بابت اصل و خسارت تأخیر) ، محکوم گردیده که با توقیف یک فقره ملک ایشان به ارزش ۲۲ میلیارد ریال ، برگزاری مزایده مرحله دوم فروش ملک مزبور به بخش اجرای احکام ارائه شده که به فروش نرفته لذا طی صورتجلسه برگزاری مزایده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۰ با حضور وکلای طرفین و نماینده دادستان، این شرکت تقاضای خرید ملک مذکور به اندازه طلب خود به مبلغ ۱۴۱۰۳ میلیون را نمود و حدود دو دانگ از چهار دانگ متعلق به آقای بهرامی به شرکت توسعه نفت و گاز رضوی فروخته شد. لذا آقای بهرامی به رای صادره شکایت نمودند و تقاضای کارشناسی مجدد ملک نمودند که مورد قبول قاضی پرونده قرار نگرفته و رای مذکور تنفیذ گردید. لذا شرکت در حال پیگیری جهت انتقال سند مالکیت بنام خود می باشد.

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است :

۶-۱- مفاد ماده ۸۹ قانون تجارت و ۲۳ اساسنامه شرکت در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از انقضای سال مالی رعایت نشده است.

۶-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص عدم عضویت همزمان مدیران در هیئت مدیره بیش از یک شرکت در خصوص یک عضو هیئت مدیره .

۷- تکالیف تعیین شده توسط مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۳ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۲-۶، ۸ و ۱۱ این گزارش ، به نتیجه نهایی نرسیده است .

۸- مفاد ابلاغیه مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۳ معاونت نظارت و حسابرسی دفتر مقام معظم رهبری در خصوص ممنوعیت بکارگیری بازنشستگان در دستگاه‌های تحت پوشش ، برای یک نفر از کارکنان، رعایت نشده است. همچنین پروژه پلی پروپیلن و پروپیلن و پروژه متیل آمین و کدیلین کلراید نسبت به زمانبندی اولیه با تاخیر همراه بوده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۲۲ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است . مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- نظام راهبردی شرکتی ، به طور کامل رعایت نگردیده است .

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

موسسه حسابرسی مفید راهبر

۱۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

علیرضا مهرادفر

ایمان جنیدی جعفری

شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵

شماره عضویت: ۹۰۱۸۶۰

۱۰۰۱۴۷۹۸-۱۱MR



تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی محترم عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می گردد. 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
۶-۲۳	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام نماینده اشخاص

امضاء	سمت	حقوقی	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	علیرضا ضیغمی	آستان قدس رضوی
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	مهدی نعمتی	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
	عضو هیئت مدیره	محمد امیر نیکو همت	موسسه منطقه ویژه اقتصادی سرخس
	عضو هیئت مدیره	محمد رضا مهر افشان	کارگزاری بورس و اوراق بهادار رضوی
	عضو هیئت مدیره	جواد اوجی	شرکت مسکن و عمران قدس رضوی

(۱)



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سود و زیان تجمعی از ابتدای فعالیت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷.۸۱۴	۰	۰	درآمدهای عملیاتی
(۷۵.۱۱۵)	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲.۶۹۹	۰	۰	سود ناخالص
(۸۳.۵۶۶)	(۱۵.۴۵۴)	(۱۱.۰۴۶)	۵ هزینه های اداری و عمومی
۱۰.۵۴۲	۲۶	۷.۷۹۱	۶ سایر درآمدها
(۷۰.۳۲۵)	(۱۵.۴۲۸)	(۳.۲۵۵)	زیان عملیاتی
(۸.۶۳۱)	۰	۰	هزینه های مالی
۷۸.۷۱۴	۶.۸۷۳	۵.۷۹۹	۷ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۴۲)	(۸.۵۵۵)	۲.۵۴۴	سود (زیان) خالص

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature in black ink.

(۲)

Handwritten signature in black ink.

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

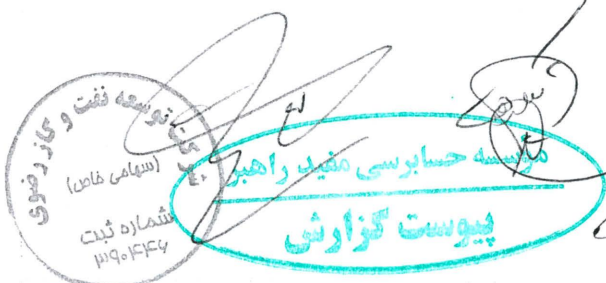
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲۰.۴۴۷	۳۵.۷۶۶	۸ دارایی های ثابت مشهود
۳۲	۶۷۰	۹ دارایی های نامشهود
۵۹۱	۲۰۶	۱۰ دریافتی های بلند مدت
<u>۲۱.۰۷۰</u>	<u>۳۶.۶۴۲</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱.۲۹۵	۱.۳۲۰	۱۱ پیش پرداختها
۱.۵۳۱	۱.۳۷۷	۱۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۶.۶۰۰	۱۷.۳۰۰	۱۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱.۵۸۱	۲.۱۰۵	۱۳ موجودی نقد
<u>۳۱.۰۰۷</u>	<u>۲۲.۱۰۲</u>	جمع داراییهای جاری
<u><u>۵۲.۰۷۷</u></u>	<u><u>۵۸.۷۴۴</u></u>	جمع داراییها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	۱۴ سرمایه
۱.۰۵۲	۱.۰۵۲	۱۵ اندوخته قانونی
(۴.۰۹۸)	(۱.۵۵۴)	زیان انباشته
<u>۴۶.۹۵۴</u>	<u>۴۹.۴۹۸</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲.۰۸۷	۲.۶۹۵	۱۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۲.۰۸۷</u>	<u>۲.۶۹۵</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳.۰۳۶	۶.۵۵۱	۱۷ سایر پرداختی ها
۰	۰	۱۸ مالیات پرداختی
<u>۳.۰۳۶</u>	<u>۶.۵۵۱</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۵.۱۲۳</u>	<u>۹.۲۴۶</u>	جمع بدهی ها
<u><u>۵۲.۰۷۷</u></u>	<u><u>۵۸.۷۴۴</u></u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

(۳)





شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۵۰۹	۴,۴۵۷	۱,۰۵۲	۵۰,۰۰۰
(۸,۵۵۵)	(۸,۵۵۵)	-	-
۴۶,۹۵۴	(۴,۰۹۸)	۱,۰۵۲	۵۰,۰۰۰
۲,۵۴۴	۲,۵۴۴	-	-
۴۹,۴۹۸	(۱,۵۵۴)	۱,۰۵۲	۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

زیان خالص سال ۱۳۹۸

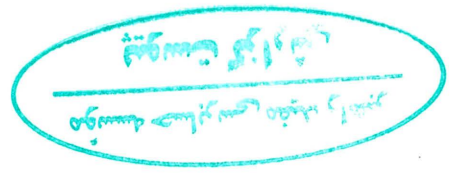
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود خالص سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت جریان های نقدی

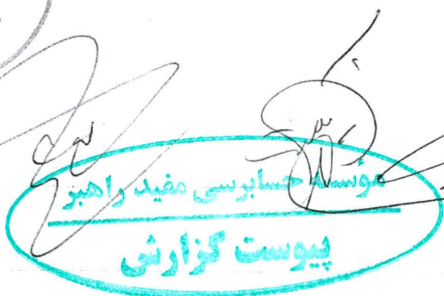
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جریان وجوه نقد	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
تجمعی از ابتدای فعالیت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
			نقد حاصل از عملیات
(۶۲۰۷۷)	(۱۳۰۸۵۶)	۲۰۵۶۱	۱۹
(۶۲۰۷۷)	(۱۳۰۸۵۶)	۲۰۵۶۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۱۸۴	-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۸۰۱۵۱)	(۱۰۰۴۸)	(۱۶۰۴۹۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۴۹)	(۸)	(۶۴۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲۹۰۱۷۳)	-	-	پرداخت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۶۰۰۰۰	۲۶۰۰۰۰	-	دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۲۰۲۰۰	۷۰۰۰	۹۰۳۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴۹۰۷۲۰)	(۲۶۰۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۰۰۲۹۹)	-	-	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۴۰۳۰۰	-	-	دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۸۳۰۸۳۲	۶۰۵۷۲	۵۰۳۵۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۸۰۴۲۴	۱۳۰۴۱۶	(۲۰۴۸۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۳۰۶۵۳)	(۴۴۰)	۷۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۵۰۰۰۰۰	-	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۱۰۸۰۲۹۶	-	-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۰۸۰۲۹۶)	-	-	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۰۱۷۸)	-	-	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۰۵۰۰	-	-	دریافت های نقدی حاصل از استقرار از سازمان اقتصادی رضوی
۴۰۰	-	-	دریافت های نقدی حاصل از استقرار از منطقه ویژه اقتصادی سرخس
۴۳۰۷۲۲	-	-	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۹	(۴۴۰)	۷۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
-	۱۰۷۲۰	۱۰۵۸۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۰۳۶	۳۰۱	۴۴۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰۱۰۵	۱۰۵۸۱	۲۰۱۰۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۹۰۶۳۰	-	-	مبادلات غیر نقدی

۱۹-۱

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

(۵)



Handwritten signature of the auditor.

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی خاص نفت و گاز تامین رضوی به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۴۵۵۰۵۱ در تاریخ ۱۳۸۶/۰۴/۱۹ تاسیس شد و طی شماره ۳۰۲۶۴ مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسید. در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۱۵ کلیه سهام مربوط به گروه سازمان تامین اجتماعی با انجام تشریفات قانونی به موسسه سازمان اقتصادی رضوی واگذار گردیده و در تاریخ ۱۳۸۹/۵/۲ نام شرکت به شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) تغییر یافت. با انتقال محل فعالیت به تهران، شرکت طی شماره ۳۹۰۴۴۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت تهران به ثبت رسید. در حال حاضر شرکت توسعه نفت و گاز رضوی جزو واحدهای تجاری فرعی موسسه سازمان اقتصادی رضوی و نهاد نهایی گروه آستان قدس رضوی است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، میدان فاطمی، خیابان شهید گمنام، پلاک ۱۴، طبقه اول می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

- سرمایه گذاری و مشارکت در اجرای پروژه های نفت، گاز و پتروشیمی در داخل و خارج از کشور شامل:
 - * اجرای کلیه عملیات اکتشاف، حفاری، استخراج، ذخیره، انتقال، ازدیاد، فرآورش، حمل، ایجاد پالایشگاه نفت و گاز و پتروشیمی در داخل و خارج از کشور و انجام سایر عملیات مرتبط (بالا دستی، پایین دستی نفت و گاز و پتروشیمی).
 - * اجرای کلیه عملیات تاسیساتی، ساختمانی، مهندسی، پشتیبانی، نصب و راه اندازی، بهره برداری، نگهداری و اداره پروژه های نفت و گاز و پتروشیمی در داخل و خارج از کشور.
- خرید و فروش انواع داراییها (دانش فنی، تکنولوژی، تجهیزات، خدمات فنی و مهندسی، اوراق بهادار، اموال منقول و غیر منقول و ... به منظور تحصیل سود).
- ارائه خدمات مشاوره در خصوص موارد فوق به اشخاص حقوقی و حقیقی و مدیریت و نظارت بر شرکتهای سرمایه پذیر، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و مؤسسات اعتباری داخلی و خارجی.
- ایجاد مشارکت و تاسیس شرکتهای جدید زیرمجموعه و مرتبط با موضوع شرکت و مدیریت، نظارت و پشتیبانی این شرکتها در رابطه با موارد فوق.
- تولید، ذخیره، بسته بندی، توزیع، حمل و فروش فرآورده ای نفتی، گازی، پتروشیمی و اخذ نمایندگی و مشارکت در داخل و خارج از کشور.
- واردات، صادرات، ترانزیت و سوآپ مواد اولیه فرآورده های نفتی و گازی و پتروشیمی و سایر.
- خرید و فروش سهام و مشارکت و سرمایه گذاری در بانکهای توسعه انرژی، پژوهشگاههای نفتی، گازی، پتروشیمی.
- بیمه های انرژی، بورس فرآورده های نفت، گاز، پتروشیمی، شرکتهای مرتبط و یا اخذ نمایندگی در داخل و خارج کشور.

۱-۲-۲

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش عمدتاً در ارتباط موضوع موافقت اصولی صادره توسط معاونت برنامه ریزی وزارت نفت (موضوع یادداشت ۱-۱-۲-۸ صورتهای مالی)، پیگیری موضوعات مربوط به پرونده های تعزیراتی (موضوع یادداشت ۲-۲ صورتهای مالی) و پرونده حقوقی مربوط به مطالبه وجه بابت سود حاصل از قرارداد مضاربه (موضوع یادداشت ۳-۲ صورتهای مالی) می باشد.

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳- تعداد کارکنان:

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز کارکنان حق المشاوره ای طی سال به شرح زیر بوده است:

نوع استخدام	۱۳۹۹	۱۳۹۸
کارکنان تمام وقت	۸ نفر	۸ نفر
کارکنان نیمه وقت و مشاور	۵	۱
	<u>۱۳</u>	<u>۹</u>

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

آثار ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" که مستلزم افشاء آن در صورتهای مالی شرکت باشد، با اهمیت نبوده است.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
سود سپرده های ارزی	یورو	۵۰,۲۲۴ ریال	مقررات ارزی بانکی
سود سپرده های ارزی	دلار	۱۱۰,۰۰۰ ریال و ۴۲,۰۰۰ ریال	مقررات ارزی بانکی
صندوق ارزی	دلار	۲۳۹,۶۳۰ ریال	نرخ دلار آزاد به دلیل در دسترس بودن ارز

۳-۳-۱- 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.

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود:

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منابع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	مستقیم

۳-۴-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی یا علل دیگر برای بیش از 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 بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- داراییهای نامشهود

۳-۵-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۵-۲- استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (با واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- ارائه صورتهای مالی با فرض تداوم فعالیت

طبق توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۲-۸، تداوم فعالیت شرکت منوط به تامین مالی لازم جهت اجرای طرح تولید P.H.D/PP می باشد. با عنایت به تصویب تامین مالی ۱۵ تا ۲۵ درصد سرمایه گذاری در پروژه های مصوب توسط سازمان مرکزی آستان قدس رضوی (متیل آمین، P.H.D/PP) و تعهد پرداخت مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال برای آغاز عملیات اجرایی در سال ۱۳۹۹ در قالب آورده سرمایه گذاری (سازمان مرکزی آستان قدس رضوی) و مصوبه بنیاد بهره وری موقوفات آستان قدس رضوی به تاریخ ۹۹/۱۰/۱۴ در خصوص افزایش سرمایه از ۵۰ میلیارد ریال به ۲۵۰۰ میلیارد ریال، هیئت مدیره اعتقاد دارد تداوم فعالیت شرکت برقرار بوده و صورتهای مالی با این فرض تهیه شده است.

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- هزینه های اداری و عمومی

تجمعی	سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹			یادداشت
	هزینه های اداری و عمومی	انتقالی به دارایی های در جریان تکمیل	جمع هزینه ها	هزینه های اداری و عمومی	انتقالی به دارایی های در جریان تکمیل	جمع هزینه ها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲.۳۲۰	۶.۶۲۷	-	۶.۶۲۷	۳.۸۶۲	(۴.۵۰۱)	۸.۳۶۳	۵-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۶.۹۲۱	۱.۶۶۸	-	۱.۶۶۸	۸۳۴	(۱.۲۲۱)	۲.۰۵۵	اضافه کاری
۶.۱۶۱	۱.۵۴۹	-	۱.۵۴۹	۱.۰۳۰	(۱.۰۱۱)	۲.۰۴۱	بیمه سهم کارفرما
۶۸۷	۳۲۶	-	۳۲۶	۳۶۱	(۳۷۲)	۷۳۳	سایر مزایای شغلی
۴.۹۱۳	۹۴۷	-	۹۴۷	۹۴۵	(۸۹۷)	۱.۸۴۲	باز خرید سنوات خدمت و مرخصی
۲.۰۱۴	۴۲۰	-	۴۲۰	۴۵۹	(۵۵۰)	۱.۰۰۹	عیدی و پاداش
۵.۲۸۴	۵۴۰	-	۵۴۰	۱۰۶	(۸۵۲)	۹۵۸	حق الزحمه مشاورین
۴.۱۳۷	۱.۱۶۵	-	۱.۱۶۵	۱.۱۷۹	-	۱.۱۷۹	استهلاک
۱.۰۵۷	۳۸	-	۳۸	۲۷۴	-	۲۷۴	حق الحضور جلسات هیئت مدیره
۱.۳۷۶	۶۳	-	۶۳	۷	(۱۸۷)	۱۹۴	حق ماموریت
۵۲۹	-	-	-	-	-	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱.۳۵۷	۱۶۰	-	۱۶۰	۳۹۲	-	۳۹۲	حسابرسی
۱.۳۷۵	۳۰۲	-	۳۰۲	۳۲۷	-	۳۲۷	تعمیر و نگهداری
۱.۴۷۶	۲۷۸	-	۲۷۸	۲۳۱	(۱۸۶)	۴۱۷	ایاب و ذهاب
۴.۲۵۹	۶۵۲	-	۶۵۲	۳۳۱	(۶۰۰)	۹۳۱	تغذیه و پذیرایی و اقامت و بلیط
۵۱۶	۴۰	-	۴۰	۱۲۷	(۶۶)	۱۹۳	ملزومات و نوشت افزار
۱.۰۹۱	۱۹۵	-	۱۹۵	۱۱۶	(۶۳)	۱۷۹	آب و برق و تلفن و سوخت و پست
۸۴۴	۱۴۳	-	۱۴۳	۱۰۲	(۶۸)	۱۷۰	پشتیبانی سیستم ها
۲.۱۹۴	-	-	-	-	-	-	اجاره محل
۵.۰۵۵	۳۴۱	-	۳۴۱	۳۶۳	(۱۱۲)	۴۷۵	سایر
۸۳.۵۶۶	۱۵.۴۵۴	۰	۱۵.۴۵۴	۱۱.۰۴۶	(۱۰.۶۸۶)	۲۱.۷۳۲	جمع کل

۵-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان براساس مصوبه وزارت کار و افزایش حق جذب آنها می باشد.

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- سایر درآمدها

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸	تجمعی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱ درآمد حاصل از کارگزاری فروش محصولات پتروشیمی سایر (مربوط به سنوات قبل)	۷.۷۹۱	۲۶	۸.۲۰۵
	-	-	۲.۳۳۷
	۷.۷۹۱	۲۶	۱۰.۵۴۲

۶-۱- درآمد فوق از بابت درآمد مشاوره فروش ۲۱۲,۰۰۰ بشکه نفت سنگین از شرکت نیکو به شرکت EAE طبق توافقنامه شماره ۱۱-۹۸-C-R به مبلغ ۷,۵۴۶ میلیون ریال و ۲۲۰ تن منواتیلن گلایکل از پتروشیمی اراک به شرکت CITOPAK به مبلغ ۲۴۵ میلیون ریال است.

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	۱۳۹۹	۱۳۹۸	تجمعی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده بلند مدت بانک ملت	-	-	۴۸.۷۱۵
سود اوراق مشارکت	-	-	۱۶.۵۴۱
سود سرمایه گذاری صندوق اوج بانک ملت	-	-	۹۵۹
سود سپرده کوتاه مدت	۵.۳۵۲	۶.۵۷۲	۱۷.۶۱۷
درآمد ناشی از تسعیر داراییهای غیر مرتبط با عملیات	۴۴۷	۳۰۱	۲.۰۳۶
زیان ناشی از توقف فعالیت پروژه ها	-	-	(۷.۹۴۰)
سایر	-	-	۷۸۶
	۵.۷۹۹	۶.۸۷۳	۷۸.۷۱۴

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداختهای سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منمووات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان
۲۲,۱۰۳	-	۲۰,۳۲۵	۲۰,۰۶۸	۲۰,۰۸۸	۹۵۲	۸۳۳	۱۶,۱۹۵
۱,۰۴۸	-	۹۶۴	۸۴	۸۴	-	-	-
۲۳,۱۵۱	-	۲,۹۹۹	۲۰,۱۵۲	۲,۱۷۲	۹۵۲	۸۳۳	۱۶,۱۹۵
۱۶,۴۹۳	۹۷۳	۱۴,۸۶۳	۶۵۷	۵۶۳	۹۴	-	-
۳۹,۶۴۴	۹۷۳	۱۷,۸۶۲	۲۰,۸۰۹	۲,۷۳۵	۱,۰۴۶	۸۳۳	۱۶,۱۹۵
۱,۵۴۱	-	-	۱,۵۴۱	۶۷۶	۳۳۸	۱۰۴	۴۲۳
۱,۱۶۳	-	-	۱,۱۶۳	۳۱۲	۱۲۰	۸۳	۶۴۸
۲,۷۰۴	-	-	۲,۷۰۴	۹۸۸	۴۵۸	۱۸۷	۱,۰۷۱
۱,۱۷۴	-	-	۱,۱۷۴	۳۳۷	۱۰۶	۸۳	۶۴۸
۳,۸۷۸	-	-	۳,۸۷۸	۱,۳۲۵	۵۶۴	۲۷۰	۱,۷۱۹
۳۵,۷۶۶	۹۷۳	۱۷,۸۶۲	۱۶,۹۳۱	۱,۴۱۰	۴۸۲	۵۶۳	۱۴,۴۷۶
۲۰,۴۴۷	-	۲,۹۹۹	۱۷,۴۴۸	۱,۱۸۴	۴۹۴	۶۴۶	۱۵,۱۲۴

۸- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک سال ۱۳۹۹

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۸-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۲۱,۰۷۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۸-۲- داراییهای در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه در عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون یورو			
ایجاد ظرفیت	۲,۴۵۳	۱۶,۱۱۶	۲,۱۵۹,۸۸۳	۷۲۸	۱۴۰۴	۱/۲۷	۸-۲-۱ پروژه پلی پروپیلن و پروپیلن
ایجاد ظرفیت	۵۴۶	۱,۱۴۶	۰	۲۱	۱۴۰۳	۰	۸-۲-۲ پروژه متیل آمین و کدیلین کلراید
	۰	۶۰۰					پروژه خرید سهام انرژی سپهر
	<u>۲,۹۹۹</u>	<u>۱۷,۸۶۲</u>					

۸-۲-۱- مخارج پروژه پلی پروپیلن و پروپیلن به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۲-۱-۱ مطالعات امکان سنجی پروژه پلی پروپیلن و پروپیلن	۹۳۸	۱,۳۷۸
۸-۲-۱-۲ ارائه مشاوره انتخاب پیمانکار توسط شرکت ناموران پژوهش و توسعه هزینه های انتقالی از سرفصل هزینه های اداری و عمومی	-	۲,۴۱۱
سایر هزینه ها	۱,۴۶۰	۱۲,۱۴۶
	۵۵	۱۸۱
	<u>۲,۴۵۳</u>	<u>۱۶,۱۱۶</u>

۸-۲-۱-۱ مبلغ ۵۲۰ میلیون ریال از بابت حق الزحمه مشاور در ارزیابی طرح تولید پلی پروپیلن و پروپیلن و ارائه گزارش های امکان سنجی طرح ها طبق قراردادهای منعقد شده با موسسه مدیریت و تحلیل کسب و کار (ایپاکو) و مبلغ ۴۱۸ میلیون ریال از بابت به روز آوری امکان سنجی مذکور توسط شرکت دانش بازار سام در سنوات قبل و مبلغ ۴۴۰ میلیون ریال از بابت به روز آوری مجدد امکان سنجی مذکور توسط شرکت دانش بازار سام در سال جاری می باشد. به موجب موافقت اصولی صادره توسط معاونت برنامه ریزی وزات نفت به سررسید ۱۴۰۰/۰۶/۱۸، در خواست زمین توسط سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس تصویب و به این شرکت ابلاغ گردید. در حال حاضر در خصوص تصرف زمین، صورتجلسه تخصیص آن مورخ ۱۳۹۸/۵/۱۵ فی ما بین منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس و این شرکت به امضاء رسیده است.

حسب مطالعات انجام شده، ساخت و راه اندازی طرح PDH/PP با هزینه ای حدود ۷۲۸ میلیون یورو، حدود ۵ سال نیاز دارد که مراحل آن به طور کلی شامل انجام مطالعات امکان سنجی، اخذ مجوز خوراک، اخذ زمین، اخذ لیسانس، انجام مطالعات basic، تامین مالی پروژه، انتخاب پیمانکار EPC، پیش راه اندازی، راه اندازی و تست راندمان می باشد. شرکت در سال جاری نسبت به بروزآوری مطالعه امکان سنجی در سنوات قبل، اخذ مجوز خوراک، تخصیص زمین، اخذ موافقت اصولی از وزرات نفت و اخذ مجوز شرکت ملی صنایع پتروشیمی اقدام نموده و برنامه ریزی برای انجام خدمات اولیه مهندسی و مراحل اخذ لیسانس، انجام مطالعات BASIC و تامین مالی پروژه در جریان است.

۸-۲-۱-۲ باتوجه به شرایط جدید روابط کشورهای خارجی با ایران به منظور شروع بخش مهندسی طرح، هیئت مدیره موافقت نمود که انجام خدمات مهندسی و اخذ لیسانس به شرکت های مهندسی ایرانی واجد شرایط محول گردد. در این راستا مناقصه ای در تاریخ ۱۳۹۸/۷/۱۳ مربوط به خدمات مشاوره جهت انتخاب پیمانکار EPC پروژه واحد PDH/PP برگزار و با توجه به قیمت های ارسال شده، شرکت ناموران پژوهش و توسعه برنده مناقصه مذکور اعلام گردیده و در سال جاری طبق سه صورت وضعیت اسالی آن شرکت حدود ۲۷ درصد پیشرفت کار داشته است.

بنا به مصوبه هیئت مدیره سازمان اقتصادی رضوی مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۴ که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۸ به این شرکت ابلاغ شده اجرای پروژه های متیل آمین و PDH با تامین مالی ۱۵ تا ۲۵ درصد منابع لازم برای سرمایه گذاری برای پروژه های مصوب، توسط سازمان مرکزی آستان قدس رضوی تصویب و پیرو جلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۴ بنیاد بهره وری موقوفات آستان قدس رضوی برای آغاز عملیات اجرایی در سال ۱۳۹۹ موضوع افزایش سرمایه از ۵۰ میلیارد ریال به ۲۵۰۰ میلیارد ریال در قالب آورده سرمایه گذار (سازمان مرکزی آستان قدس رضوی) مصوب گردید. گزارش طرح توجیهی افزایش سرمایه تهیه و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۶ گزارش مقبول بازرسی قانونی (شرکت مفید راهبر) اخذ گردید. پیگیری های لازم جهت تشکیل مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در حال انجام است.

۸-۲-۲ مبلغ ۱,۱۴۶ میلیون ریال مخارج انجام شده به عنوان پروژه متیل آمین بابت حق الزحمه مشاوره امکان سنجی طرح تولید این محصول در منطقه اقتصادی ماهشهر و به روزآوری مطالعات مذکور می باشد.

۸-۳ پیش پرداخت های سرمایه ای از بابت مبلغ ۴۲۵ میلیون ریال پیش پرداخت ساخت پارتیشن به شرکت فیلیپا سیستم و مبلغ ۵۴۸ میلیون ریال به شرکت ناموران پژوهش و توسعه از بابت قرارداد شماره R-C-۹۹-۱۰ موضوع ارائه خدمات مشاوره انتخاب پیمانکار جهت پروژه PDH/PP است.

۸-۴ افزایش وسائط نقلیه عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی یک دستگاه پژو می باشد.

۸-۵ افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً از بابت خرید دو سیستم کامپیوتری می باشد.

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده:
۹۸	۷۲	۲۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۸	۸	-	افزایش
۱۰۶	۸۰	۲۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۴۳	۶۴۳	-	افزایش ۹-۱
۷۴۹	۷۲۳	۲۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته :
۷۲	۷۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲	۲	-	استهلاک سال ۱۳۹۸
۷۴	۷۴	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵	۵	-	استهلاک سال ۱۳۹۹
۷۹	۷۹	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۷۰	۶۴۴	۲۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۳۲	۶	۲۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۹-۱- مبلغ ۶۴۳ میلیون ریال افزایش دارایی نامشهود عمدتاً از بابت خرید و استقرار نرم افزار آرمان هشتم از شرکت فاوا رضوی به مبلغ ۶۳۰ میلیون ریال است.

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

بازرسی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۰-۱- دریافتی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری
				حسابهای دریافتی
-	۲۴۰	-	۲۴۰	۱۰-۱-۱ شرکت CITOPAK
-	-	(۳۲۲)	۳۲۲	۱۰-۱-۲ شرکت اکسین صنعت ایرانیان
-	-	(۲۰۷)	۲۰۷	۱۰-۱-۲ شرکت توسعه تجارت و مدیریت خاتم
-	۲۴۰	(۵۲۹)	۵۲۹	
				سایر دریافتی ها
۶۱	۶۱	-	۶۱	اشخاص وابسته - سازمان بازرسی و حسابرسی آستان قدس رضوی
۹۱۰	۶۴۵	-	۶۴۵	۱۰-۱-۳ سایر اشخاص
۵۴۵	۳۹۰	-	۳۹۰	۱۰-۱-۴ کارکنان (وام و مساعده)
۱۵	۴۱	-	۴۱	سایر
۱,۵۳۱	۱,۱۳۷	-	۱,۱۳۷	
۱,۵۳۱	۱,۳۷۷	(۵۲۹)	۱,۶۶۶	

۱۰-۱-۱- مانده حساب مذکور از بابت قسمتی از حق مشاوره فروش ۲۲۰ تن منو اتیلن گلایکل از پتروشیمی اراک به شرکت CITOPAK از قرار هر تن ۵ دلار با فی ۲۴۲۳۰۰ ریال می باشد.

۱۰-۱-۲- مانده حسابهای مذکور از بابت قرارداد شماره ۹۱۰۵۰۲۵ مورخ ۹۲/۵/۲ شرکت اکسین صنعت ایرانیان و قرارداد شماره R-۱۱۰-۱۴۲-۱۱۰ مورخ ۹۱/۰۵/۰۸ شرکت توسعه تجارت و مدیریت خاتم از بابت صادرات هیدروکربور به افغانستان بواسطه استفاده از گواهی خوشنامی بنام این شرکت و پرداخت به ازای هر تن ۵۰ دلار می باشد که با توجه به تخطی از مفاد قراردادهای فوق و صادرات مواد یارانه دار و نیز با توجه به اینکه از کارت بازرگانی شرکت که بنام مدیرعامل وقت شرکت بوده استفاده شده است، موجب شد که پرونده ای در خصوص قاچاق کالا بر علیه شرکت (به شرح یادداشت ۲-۲۳ صورت‌های مالی) در اداره تعزیرات خراسان تشکیل گردید. در این خصوص از دو شرکت نامبرده در سال ۱۳۹۷ شکایت به عمل آمده که نتیجه آن کلیه حسابهای ایشان مسدود و اعضای هیئت مدیره ممنوع الخروج گردیده اند. طبق مصوبه هیئت مدیره شرکت مورخ ۱۳۹۷/۴/۱۷ به دلیل در دسترس نبودن مسئولین این شرکتها معادل مطالبات فوق، ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. همچنین دو فقره از اسناد تضمینی دریافتی از شرکتهای فوق به مبلغ ۴۱,۷۳۳ میلیون ریال جهت انجام اقدامات قانونی و حقوقی در اختیار سازمان ثبت اسناد و املاک کشور قرار داده شده که تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰-۱-۳- مانده سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
شرکت بازرگانی بهرامی	۲۷۴	۲۷۴
مالیات بر ارزش افزوده	۳۷۱	۶۳۶
	<u>۶۴۵</u>	<u>۹۱۰</u>

۱۰-۱-۳-۱- مبلغ مطالبات مذکور از بابت پرداختی های انجام شده به کانون کارشناسان دادگستری خراسان رضوی و دادگستری کل استان خراسان رضوی درخصوص پرونده شکایت از بازرگانی بهرامی بوده که با توجه به دادنامه شماره ۹۶۰۹۹۷۷۵۷۷۶۰۰۰۳ مورخ ۹۶/۱/۱۵ (به شرح یادداشت ۳-۲۳ صورت‌های مالی) رای قطعی به نفع این شرکت صادر گردیده است .

۱۰-۱-۴- مانده حساب کارکنان از اقلام ذیل تشکیل میگردند:

	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	کوتاه مدت	حسه بلند مدت	کوتاه مدت	حسه بلند مدت
وام ضروری	۳۵۱	۲۰۶	۵۵۷	۵۰۵
سایر	۳۹	-	۴۰	-
	<u>۳۹۰</u>	<u>۲۰۶</u>	<u>۵۹۶</u>	<u>۵۹۱</u>

۱۰-۲ دریافتنی های بلند مدت:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
حسابهای دریافتنی:	۲۰۶	۵۹۱
وام کارکنان (وام و مساعده)	۱۰-۱-۴	

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹

۱۱- پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های داخلی:		
۱۱-۱ پیش پرداخت حق الوکاله پرونده بهرامی	۳۰۲	۲۷۷
۱۱-۲ پیش پرداخت حق الوکاله پرونده تعزیرات	۱۹۰	۱۹۰
۱۱-۳ پیش پرداخت به بیمه	۸۲۸	۸۲۸
	<u>۱,۳۲۰</u>	<u>۱,۲۹۵</u>

۱۱-۱- مبلغ ۳۰۲ میلیون ریال از بابت پرداختی های انجام شده به آقایان اسدی نسب، مرادی وشهسوار و خانم خالقی وکلای حقوقی موسسه اقتصادی رضوی (با حق الزحمه ای به مبلغ ۴۸۰ میلیون ریال طبق قراردادهای منعقد در سالهای ۱۳۹۳، ۱۳۹۶) درخصوص پرونده شکایت از بازرگانی بهرامی بوده که با توجه به دادنامه شماره ۹۷۱۰۱۰۵۱۵۴۴۰۲۹۱۴ مورخ ۹۷/۰۷/۲۶ (به شرح یادداشت ۲-۲۳ صورتهای مالی) رای دادگاه قطعی به نفع این شرکت صادر گردیده است. با توجه به قرارداد با وکیل شرکت تا تسویه کامل تعهدات و هزینه پرونده مذکور پس از تعیین تکلیف وصول مطالبات شناسایی شده است.

۱۱-۲- مبلغ ۹۰ میلیون ریال بابت پرداختی های انجام شده در سنوات قبل به وکیل شرکت درخصوص پرونده تعزیرات مدیرعامل سابق شرکت می باشد که طی صورتجلسه شماره ۷۲ مورخ ۹۴/۰۷/۲۶ به تصویب هیئت مدیره رسیده است. همچنین مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال در سنوات قبل طی نامه ۸۱۵۰۱۷ از طرف سازمان به وکیل جدید شرکت جهت پیگیری پرونده تعزیرات پرداخت گردید.

۱۱-۳- مبلغ ۸۲۸ میلیون ریال از بابت پرداختی های انجام شده به بیمه تامین اجتماعی در خصوص مابقی وجه رای ابلاغ هیئت تجدیدنظر به شماره بدهی ۲۰۶۳۹۸ به تاریخ ۹۶/۷/۵ برای سنوات ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۳ بوده که با توجه به رای قطعی دیوان عدالت اداری به شماره دادنامه ۴۶۰۷ مورخ ۹۷/۱۲/۸ مبنی بر نقض شماره بدهی مذکور و حکم ورود به شکایت را صادر نمود. در تاریخ ۹۹/۶/۳۰ رسیدگی مجدد توسط هیئت تجدید نظر تشخیص مطالبات سازمان تامین اجتماعی انجام و در تاریخ ۹۹/۱۲/۵ رای شماره ۱۸۴۵۷۹ مبنی بر عدم قبولی بدهی آن سازمان به شرکت صادر گردید. بر این اساس طبق دستور مدیرعامل مجدداً به رای صادره بیمه در دیوان عدالت اداری اعتراض شد.

۱۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده های سرمایه گذری کوتاه مدت بانکی	۱۷,۳۰۰	۲۶,۶۰۰
	<u>۱۷,۳۰۰</u>	<u>۲۶,۶۰۰</u>

۱۲-۱- مانده حساب فوق بابت سپرده یکساله به مبلغ ۱۷,۳۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۰ درصد به تاریخ سررسید ۱۴۰۰/۱۰/۱۷ نزد بانک آینده شعبه فاطمی می باشد.

۱۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۹۷	۲۱
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۱,۵۶۷	۱,۲۸۵
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ارزی	۴۴۱	۲۷۵
	<u>۲,۱۰۵</u>	<u>۱,۵۸۱</u>

۱۳-۱- موجودی ریالی نزد بانک شامل ۶ فقره حساب بانکی جاری و ۵ فقره حساب بانکی سپرده می باشد.

۱۳-۲- موجودی ارزی حساب بانکی شامل مبلغ ۲۴,۱۱۲ دلار به ارزش ۱,۵۵۷ میلیون ریال و ۲۰۰ یورو به ارزش ۱۰ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۳- موجودی صندوق ارزی شامل مبلغ ۱۸۴۰ دلار به ارزش ۴۴۱ میلیون ریال می باشد.

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۵۰ میلیارد ریال، شامل ۵ میلیون سهم ده هزار ریالی با نام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۹	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۹	۱,۴۵۰,۰۰۰	آستان قدس رضوی
۶۱	۳,۰۴۹,۹۵۰	۶۱	۳,۰۴۹,۹۵۰	مؤسسه سازمان اقتصادی رضوی
۵	۲۵۰,۰۰۰	۵	۲۵۰,۰۰۰	شرکت مسکن و عمران قدس رضوی
۵	۲۵۰,۰۰۰	۵	۲۵۰,۰۰۰	مؤسسه منطقه ویژه اقتصادی سرخس
-	۵۰	-	۵۰	کارگزاری بورس و اوراق بهادار رضوی
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۱,۰۵۲ میلیون ریال از محل 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.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۶۴	۲,۰۸۷	مانده ذخیره در ابتدای سال
۸۲۳	۱,۴۲۳	ذخیره تامین شده طی سال
۰	(۸۱۵)	پرداخت شده طی سال
۲,۰۸۷	۲,۶۹۵	مانده ذخیره در پایان سال

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سایر پرداختنی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۰۳	۱,۷۹۷	۱۷-۱ اشخاص وابسته
۵۷۲	۱,۹۷۸	۱۷-۲ هزینه های پرداختنی
۱۴۲	۳۷۶	مالیاتهای تکلیفی
۴۹۳	۱,۰۱۴	حق بیمه های پرداختنی
۲۰۵	۸۸۳	حسابهای پرداختنی بابت پروژه ها
۴۲۱	۵۰۳	سایر
<u>۳,۰۳۶</u>	<u>۶,۵۵۱</u>	

۱۷-۱- بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۲	۴۱۲	موسسه منطقه ویژه اقتصادی سرخس
۴۳۲	۱,۰۷۰	۱۷-۱-۱ موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۱۵۶	۱۳۴	شرکت قند چناران
۱۳۶	۱۱۴	شرکت قند تربت حیدریه
۶۷	۶۷	آستان قدس رضوی
<u>۱,۲۰۳</u>	<u>۱,۷۹۷</u>	

۱۷-۱-۱- حسابهای پرداختنی به سازمان اقتصادی رضوی به شرح ذیل است:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۴۳۲
۱,۶۹۶
(۱,۶۹۶)
۶۳۰
۸
<u>۱,۰۷۰</u>

مانده ابتدای دوره
هزینه حقوق مدیرعامل
پرداخت بابت حقوق مدیرعامل
خرید و استقرار نرم افزار آرمان هشتم
سایر

۱۷-۲- هزینه های پرداختنی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۱۰۵	۱۷-۲-۱ ذخیره حقوق و مزایای کارکنان و مشاورین
۳۹۸	۵۷۶	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱۰	۵۰	ذخیره (تلفن، آب و برق و.....)
۱۶۴	۲۴۷	ذخیره حسابرسی
<u>۵۷۲</u>	<u>۱,۹۷۸</u>	

۱۷-۲-۱- مبلغ ۱,۱۰۵ میلیون ریال ذخیره حقوق و مزایای کارکنان و مشاورین عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۴۵ میلیون ریال حقوق و مزایای ۵ ماه آقای علیرضا ضیغمی عضو موظف هیئت مدیره و ۱۶۳ میلیون ریال از بابت حق مشاوره های اسفند و ۱۹۷ میلیون ریال از بابت حقوق اسفند ماه پرسنل است.

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	مالیات						سود شامل مالیات	درآمد شامل مالیات
	۱۳۹۸		۱۳۹۹					
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	سال مالی (زبان) ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	-	۵۰	۱۵۴	۰	۱۳۹۷	(۲,۸۶۹)
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۰	۱۳۹۸	(۸,۵۵۵)
	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹	۲,۵۴۴
	۰	۰						

۱۸-۱- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۱۸-۲- عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۷ توسط ممیز مالیاتی رسیدگی و در تاریخ ۱۳۹۹/۶/۲۶ برگ تشخیص به شماره ۷۹۴۶۰۶۲۰ به مبلغ ۱۵۴ میلیون ریال صادر شد. این شرکت در تاریخ ۹۹/۷/۱۶ به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده و و برگ قطعی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ به مبلغ ۵۰ میلیون ریال صادر گردید.

۱۸-۳- عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۸ توسط ممیز مالیاتی تا تاریخ تایید صورت های مالی رسیدگی نشده است.

۱۸-۴- آثار ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" که مستلزم افشاء آن در صورتهای مالی شرکت باشد، با اهمیت نبوده است.

۱۹- نقد حاصل از عملیات

تجمعی	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۴۲)	(۸,۵۵۵)	۲,۵۴۴	سود(زبان) خالص
			تعدیلات:
۲,۴۸۹	۸۲۳	۶۰۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای خدمت کارکنان
۴,۱۶۹	۱,۱۶۵	۱,۱۷۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۸۳,۸۳۲)	(۶,۵۷۲)	(۵,۳۵۲)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۲,۰۳۶)	(۳۰۱)	(۴۴۷)	سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۷,۹۴۰	-	-	زبان ناشی از توقف فعالیت پروژه ها
۸,۶۳۱	-	-	هزینه های مالی
(۶۲,۸۸۱)	(۱۳,۴۴۰)	(۱,۴۶۸)	
۲,۱۹۱	(۱,۰۳۸)	۵۳۹	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۴,۶۷۰)	-	(۲۵)	(افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۵,۰۶۵	۶۲۲	۳,۵۱۵	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۱,۷۸۲)	-	-	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶۲,۰۷۷)	(۱۳,۸۵۶)	۲,۵۶۱	نقد حاصل از عملیات

۱۹-۱- معاملات غیر نقد

تجمعی	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۷۸	۰	۰	خرید دارایی ثابت از محل مطالبات مربوط به سال ۱۳۹۲
۲,۸۰۰	۰	۰	کاهش سرمایه گذاری در سهام نکا مربوط به سال ۱۳۹۰
۱,۶۲۵	۰	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات مربوط به سنوات ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷
۱,۸۲۷	۰	۰	سایر
۹,۶۳۰	۰	۰	

(۲۰)

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک

۲۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند 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 ۱۳۸۶ بدون تغییر باقی مانده است.

۲۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۵,۱۲۳	۹,۲۴۶	موجودی نقد
(۱,۵۸۱)	(۲,۱۰۵)	خالص بدهی
۳,۵۴۲	۷,۱۴۱	حقوق مالکانه
۴۶,۹۵۴	۴۹,۴۹۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۸	۱۴	

۲۰-۲- مدیریت ریسک مالی

به اعتقاد هیئت مدیره، ریسک عمده شرکت مربوط به طرح تولید PDH/PP است. طرح از سه جنبه ریسک مالی بازار، نقدینگی، ریسک عملیاتی فرآیندی و ریسک سیاسی از ریسک بالایی برخوردار می باشد که در ادامه راه حل هایی جهت کاهش آنها ارائه می شود.

۲۰-۲-۱- عوامل موثر برای کاهش ریسک بازار

- تولید گریدهای خاص و پر مصرف
 - انعقاد تفاهم نامه ها و قراردادهای بلند مدت با شرکت ها و تامین کنندگان مواد مصرفی
 - ایجاد بازار صادراتی در کشورهای پرمصرف به خصوص چین و هند جهت تضمین فروش بخشی از تولیدات
 - سرمایه گذاری مشترک با دارندگان دانش فنی و اختصاص بخش از ظرفیت فروش به کشور آنها
- از روش های کاهش ریسک بازار طرح، همکاری دائم و یا بلند مدت با شرکت های تامین کننده مواد اولیه طرح مانند کاتالیست ها و سایر مواد می باشد. همچنین ایجاد یک بازار صادراتی خوب می تواند ریسک بازار را تا حد زیادی کاهش دهد. این امر علاوه بر اینکه ریسک بازار طرح را کاهش می دهد، به صادرات و سودآوری طرح بیشتر طرح منجر می شود.

۲۰-۲-۲- عوامل موثر برای کاهش ریسک فرآیندی

- تامین کاتالیست
- تامین دائمی آب فرآیندی و بوتیلیتی مورد نیاز به طور مطمئن و دائمی
- ایجاد تامین کننده تکنولوژی به پشتیبانی دائمی و یا آموزش کامل و در اختیار قرار دادن تمامی اطلاعات و دیتاهای ضروری ریسک های فرآیندی طرح را نیز می توان با استفاده از راهکارها و رویکردهایی کاهش داد. تامین کاتالیست مصرفی از جمله پارامترهای افزاینده ریسک فرآیندی می باشد. عدم تامین ریسک می تواند فرایند تولید را تحت تاثیر قرار داده و سودآوری طرح را کاهش دهد. بنابراین، با عقد قراردادهای بلندمدت با تامین کنندگان کاتالیست های مصرفی در این طرح، می توان از ریسک طرح کاست. تامین آب مصرفی و بوتیلیتی در واحد تولیدی، از دیگر موارد موثر در بالا بودن ریسک طرح می باشد که می تواند با اتخاذ رویکردهایی مرتفع گردد.
- پشتیبانی فنی و فرآیندی مورد نیاز در واحدهای تولیدی از جانب تامین کننده تکنولوژی (لایسنسور) از دیگر موارد تاثیرگذار در ریسک طرح می باشد که در صورت عدم تامین، احداث و حیات واحد صنعتی را تحت تاثیر قرار می دهد. نظر به اینکه طبق صحبت های انجام شده شرکت لایسنسور قرار بر تامین تجهیزات و دانش فنی به طور کامل کرده است، ضروری است که تمامی اطلاعات فنی و مهندسی طرح به طور کامل در اختیار سرمایه گذار قرار بگیرد.

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

ناداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲-۳- عوامل موثر برای کاهش ریسک سیاسی

- بهبود روابط بین کشورها

- لنو تحریمها

ریسکهای سیاسی طرح از مواردی است که بخش اعظم آن با توجه به سیاستهای دولت و حکومت تعیین می گردد و اختیارات آن تا حد زیادی در اختیار مدیریت نمی باشد. توصیه می شود سرمایه گذار طرح برای کاهش ریسک سیاسی طرح تامین تکنولوژی و واردات خارجی مواد و ملزومات طرح را از کشورهایی که روابط بهتری با کشور دارند (مانند هند، روسیه، چین و...) انجام دهد.

۲-۳- 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. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی از طریق 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.

شرح	عندالمطالبه	یک الی شش ماه	شش الی یکسال	یکسال به بالا	جمع
سایر حسابهای پرداختی	۱,۱۰۵	۲,۵۷۰	۰	۲,۸۷۶	۶,۵۵۱
ذخیره سنوات خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۲,۶۹۵	۲,۶۹۵
بدهی احتمالی	۰	۰	۰	۴۶,۳۹۶	۴۶,۳۹۶
جمع	۱,۱۰۵	۲,۵۷۰	۰	۵۱,۸۶۷	۵۵,۵۴۲

۲-۲- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا
۲۰۰	۲۵,۹۵۲
۲۰۰	۲۵,۹۵۲
۲۰۰	۲۵,۹۵۲
۱۰	۱,۹۹۸
۲۰۰	۲۵,۹۴۰
۱۰	۱,۵۵۰

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱- در سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل است:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه ها
واحد تجاری اصلی و نهایی	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	سهامدار اصلی	✓	۶۳۰
جمع کل				۶۳۰

۲۲-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	موسسه سازمان اقتصادی رضوی		(۱,۰۷۰)		(۱,۰۷۰)		(۴۳۲)
	موسسه منطقه ویژه اقتصادی سرخس		(۴۱۲)		(۴۱۲)		(۴۱۲)
سایر اشخاص وابسته	شرکت قند چناران		(۱۳۴)		(۱۳۴)		(۱۵۶)
	شرکت قند تربت حیدریه		(۱۱۴)		(۱۱۴)		(۱۳۶)
	استان قدس رضوی		(۶۷)		(۶۷)		(۶۷)
	سازمان بازرسی و حسابرسی استان قدس رضوی	۶۱		۶۱		۶۱	
جمع		۶۱	(۱,۷۹۷)	۶۱	(۱,۷۹۷)	۶۱	(۱,۲۰۳)

۲۲-۲- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و داراییهای احتمالی

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

مبلغ
میلیون ریال
۶,۴۴۹
۶,۴۴۹

مبلغ تعهد شده قرارداد انتخاب پیمانکار پروژه PDH/PP با شرکت ناموران پژوهش و توسعه

۱-۱-۲۳- از کل قرارداد مذکور به مبلغ ۸,۸۶۰ میلیون ریال، مبلغ ۲,۴۱۱ میلیون ریال در سال ۹۹ پرداخت و مابقی در تعهد این شرکت می باشد.

۲-۲۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بوده و سایر بدهی‌های احتمالی، مربوط به پرونده دادنامه ۱۳۹۳۰۰۰۱۸۱ مورخه ۲۱۸۰/۱۳۹۳ مورخه ۹۳/۱۰/۳۰ صادره از شعبه ویژه رسیدگی به جرایم قاچاق کالا و ارز شهرستان ذرح (بیرجند) شرکت توسعه نفت و گاز رضوی از بابت قاچاق سوخت (گازوئیل) به میزان ۲,۱۱۳,۲۸۷ کیلوگرم مجموعاً به پرداخت ۴۶,۲۹۶ میلیون ریال جزای نقدی در حق دولت محکوم گردیده است. رای مذکور نیز برابر دادنامه شماره ۱۳۹۵۰۰۲۳۳۰۰۷۰۰۰۵۰۸ مورخه ۹۵/۱۰/۲۹ شعبه ششم تجدید نظر ویژه رسیدگی به امور قاچاق کالا و ارز تأیید و قطعی شده لیکن با توجه به عدم جرم انگاری اشخاص حقوقی از این بابت تا قبل از دی ماه ۱۳۹۲، مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، اقدامات لازم جهت برگشت رای در حال انجام است و به نظر واحد حقوقی سازمان اقتصادی رضوی و هیئت مدیره شرکت، نتیجه این اتهامات براءت شرکت خواهد بود.

۳-۲۳- دارایی‌های احتمالی به موجب قرارداد مضاربه مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۶ بین شرکت (مالک) و آقای عباس بهرامی (مضارب) با موضوع

خرید و فروش و ترانزیت گازوئیل از مبداء کشور عراق یا مبادی دیگر به مقصد کشور افغانستان یا هر کشور دیگری که مضارب تشخیص دهد، شرکت طبق ماده ۴ قرارداد مضاربه مبلغ بیست میلیارد ریال وجه نقد در اختیار مضارب قرارداده است. طبق ماده ۵ قرارداد میبایستی سود و زیان حاصل از اجرای قرارداد معادل ۵۰ درصد بین طرفین تقسیم گردد. از آنجائیکه مضارب صرفاً اصل سرمایه مضاربه را به شرکت پرداخت نموده به سایر تعهدات خود عمل ننموده شرکت اقدام به طرح دعوی حقوقی نموده و طبق دادنامه مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۵ مضارب محکوم به پرداخت مبلغ ۴,۳۰۳ میلیون ریال (بابت اصل و خسارت تاخیر) و همچنین مبلغ ۳۴۳ میلیون ریال (بابت هزینه دادرسی و کارشناسی و...) گردیده است. به دلیل تجدید نظرخواهی آقای بهرامی موضوع به شعبه ۲۴ تجدید نظر استان خراسان رضوی ارجاع و به شماره بایگانی ۹۶۰۴۵۳ ثبت شده است ولی به دلیل اینکه هزینه دادرسی توسط تجدید نظرخواه کمتر از تعرفه ابطال شده است، مجدداً به شعبه ۲۶ حقوقی مشهد ارجاع شده است تا نسبت به رفع نقص آن اقدام گردد. با توجه به دادنامه شماره ۹۶۰۹۹۷۷۵۷۷۶۰۰۰۳ مورخ ۹۶/۱۱/۱۵ رای از بدوی به قطعی به نفع این شرکت صادر گردیده و در راستای اجرای حکم، ملک محکوم علیه به ارزش ۲۲ میلیارد ریال (طبق گزارش کارشناسی) توقیف گردید. مزایده‌های اول و دوم انجام و با توجه به اینکه خریداری برای ملک مذکور در هر دو نوبت مزایده مراجعه ننمود لذا طی صورتجلسه ای مورخ ۱۳۹۹/۴/۳۰ با حضور وکلای طرفین و نماینده دادستان، این شرکت تقاضای خرید ملک مذکور به اندازه طلب خود را نمود. (طلب شرکت با توجه به گذر زمان حدود حد اقل ۱۴ میلیارد ریال است) و حدود دو دانگ از چهار دانگ متعلق به آقای بهرامی به شرکت توسعه نفت و گاز رضوی فروخته شد. آقای بهرامی به رای صادره شکایت نمودند و تقاضای کارشناسی مجدد ملک نمودند که مورد قبول قاضی پرونده قرار نگرفت و رای مذکور تنفیذ گردید. و شرکت در حال پیگیری جهت انتقال مالکیت سند می باشد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۱-۲۴- بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویدادهای با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا باشد اتفاق نیفتاده است.

(۲۳)