

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت پتروهمگام (سهامی خاص)

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت پتروهمگام (سهامی خاص)

۱

"به نام خدا"

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت پتروهمگام (سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پتروهمگام (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی در بارهٔ مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت پتروهمگام (سهامی خاص)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- بشرح یادداشت توضیحی شماره ۱۷ صورتهای مالی، برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص مبلغ ۵,۵۴۶ میلیون ریال مطالبه شده است که مبلغ ۴,۴۴۶ میلیون ریال کسری ذخیره در حسابها مشهود است. از بابت سال مالی مورد گزارش نیز با توجه به سود ابرازی ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین رقم قطعی بدهی مالیاتی شرکت منوط به اعلام نظر سازمان امور مالیاتی می باشد.

۵- مطابق یادداشت توضیحی شماره ۴ همراه صورتهای مالی، درآمد حاصل از عملیات پیمانکاری شرکت بر اساس صورت وضعیتهای تایید شده کارفرمایان در حسابها منعکس می گردد. با توجه به عدم وجود واحد کنترل پروژه و در غیاب اطلاعات بودجه ای و عدم امکان مطابقت عملکرد واقعی هر پروژه با برآورد اولیه، در آمد به روش درصد پیش رفت پیمان شناسایی نگردیده و همچنین به دلیل عدم وجود برآورد اولیه هزینه هر پروژه، زیان قابل پیش بینی پروژه ها قابل پیش بینی نمی باشد. با توجه به مراتب فوق تعیین تعدیلات احتمالی لازم از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه میسر نگردیده است.

۶- سرفصل سایر حسابها و اسناد دریافتنی به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال راکد و انتقالی از دوره قبل می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه و تعیین تکلیف نشده اند. در نبود اطلاعات مورد لزوم تعیین هر گونه تعدیلات احتمالی از این بابت برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۷- تائیدیه های درخواستی در ارتباط با ۱ فقره حساب بانکی، حسابهای دریافتنی به مبلغ ۹۴,۵۴۰ میلیون ریال، پیش پرداختها به مبلغ ۸,۲۲۸ میلیون ریال، حسابهای پرداختنی به مبلغ ۲۷,۰۰۱ میلیون ریال و سایر حسابهای پرداختنی به مبلغ ۲۱,۲۷۵ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این گزارش واصل نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تائیدیه های مذکور و رفع مغایرات احتمالی فی مابین بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۸- به نظر این مؤسسه، به استثنای اثر مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پتروهمگام (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۹- دارایی های ثابت مشهود شرکت، موضوع یادداشت شماره ۹ صورتهای مالی، در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد پوشش بیمه ای می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- مفاد مواد ۲۵، ۴۰ و ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص تهیه اوراق سهام متحد الشکل چاپی و دارای شماره سریال که به امضاء حداقل دوفرد که موجب اساسنامه تعیین شده اند رسیده باشد، رعایت نگردیده است.

۱۱- مفاد ماده ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص احتساب اندوخته قانونی رعایت نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت پتروهمگام (سهامی خاص)

۱۲- مفاد ماده ۱۲۴، ۱۲۵ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین و اعلام حدود اختیارات مدیرعامل، توسط هیئت مدیره رعایت نشده است.

۱۳- مدارک و مستندات مبنی بر رعایت مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص تشکیل جلسات هیئت مدیره حداقل یک جلسه در ماه به این موسسه ارائه نشده است.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۱، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده است و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده است مورد بررسی قرار گرفته است، به دلیل عدم ارائه صورتجلسات هیئت مدیره، اظهار نظر در خصوص رعایت تشریفات قانونی مربوطه برای این موسسه میسر نگردیده است.

۱۵- گزارش هیأت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت تا تاریخ این گزارش، به این موسسه ارائه نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانونی مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه، مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط تمهیدات لازم توسط شرکت مورد گزارش در خصوص ایجاد مکانیزم و استقرار واحد مبارزه با پولشویی و سایر موارد مرتبط با آن، تا تاریخ تهیه گزارش انجام پذیرفته است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی
موسسه حسابرسی بهنود حساب (حسابداران رسمی)
محمود واحدی
احمد شهنوازی
شماره عضویت: ۸۰۰۸۶۷
شماره عضویت: ۹۵۲۳۹۷



۲۱ مهر ۱۴۰۱

شرکت پترو همگام (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

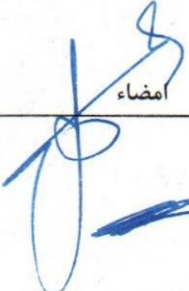
مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پترو همگام (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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 جریانهای نقدی
۶-۲۵	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
افشین پیرریش سفید	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
مجید طالب پور	رئیس هیات مدیره	
آرش پیرریش سفید	نایب رئیس هیات مدیره	



شرکت پترو همگام (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	ریال	ریال
۴ درآمدهای عملیاتی	۱,۲۱۵,۱۷۳,۲۷۶,۰۰۴	۷۴۱,۱۴۰,۳۰۲,۰۶۳
۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۱۸۵,۷۰۰,۷۱۱,۶۰۶)	(۷۲۹,۸۵۱,۶۳۲,۹۳۶)
سود ناخالص	۲۹,۴۷۲,۵۶۴,۳۹۸	۱۱,۲۸۸,۶۶۹,۱۲۷
۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۵,۰۷۱,۷۰۳,۷۵۲)	(۷,۵۲۹,۳۵۴,۴۰۶)
سود عملیاتی	۴,۴۰۰,۸۶۰,۶۴۶	۳,۷۵۹,۳۱۴,۷۲۱
۷ هزینه های مالی	.	(۶۹,۲۴۸,۸۰۲)
۸ سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۲۵,۱۸۷,۵۱۵	۶,۹۸۳,۲۹۶
سود قبل از مالیات	۴,۴۲۶,۰۴۸,۱۶۱	۳,۶۹۷,۰۴۹,۲۱۵
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۱۰۰,۲۱۵,۱۶۲)	(۹۲۲,۵۱۶,۴۸۰)
سود خالص	۳,۳۲۵,۸۳۲,۹۹۹	۲,۷۷۴,۵۳۲,۷۳۵

به دلیل این که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) جاری است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



شرکت پترو همگام (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی ها	ریال	ریال
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۹	۸,۷۸۴,۴۰۷,۸۰۱
دارایی های نامشهود	۱۰	۴۳,۳۱۶,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۸,۸۲۷,۷۲۳,۸۰۱
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۱	۹۷,۱۹۰,۴۳۰,۷۷۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲	۴۰۹,۶۵۴,۵۸۶,۶۶۵
موجودی نقد	۱۳	۱۹,۷۱۹,۴۰۳,۷۸۸
جمع دارایی های جاری		۵۲۶,۵۶۴,۴۲۱,۲۲۹
جمع دارایی ها		۵۳۵,۳۹۲,۱۴۵,۰۳۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته		(۲,۰۹۷,۱۸۶,۵۰۹)
جمع حقوق مالکانه		۴۷,۹۰۲,۸۱۳,۴۹۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	۱,۶۲۱,۱۲۹,۰۰۰
جمع بدهی های غیر جاری		۱,۶۲۱,۱۲۹,۰۰۰
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۶	۴۶۴,۰۵۲,۸۶۰,۵۵۹
مالیات پرداختنی	۱۷	۲,۰۲۲,۷۳۱,۶۴۲
پیش دریافتها	۱۸	۱۹۲,۹۴۰,۷۳۳,۵۲۱
جمع بدهی های جاری		۶۵۹,۰۱۶,۳۲۵,۷۲۲
جمع بدهی ها		۶۶۰,۶۳۷,۴۵۴,۷۲۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۷۱۱,۸۶۶,۱۰۱,۲۱۲

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





شرکت پترو همگام (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	سرمایه
ریال	ریال	ریال
۱۵,۱۲۸,۲۸۰,۷۵۶	(۴,۸۷۱,۷۱۹,۲۴۴)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مابده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱		
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹		
افزایش سرمایه		
۲,۷۷۴,۵۳۲,۷۳۵	۲,۷۷۴,۵۳۲,۷۳۵	
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹		
اصلاح اشتباهات		
۴۷,۹۰۲,۸۱۳,۴۹۱	(۲,۰۹۷,۱۸۶,۵۰۹)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مابده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰		
۳,۳۲۵,۸۳۲,۹۹۹	۳,۳۲۵,۸۳۲,۹۹۹	
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰		
۵۱,۳۲۸,۶۴۶,۴۹۰	۱,۳۲۸,۶۴۶,۴۹۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مابده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		

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

شرکت پترو همگام (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۱۹	۱۶۹,۲۸۷,۵۸۶,۹۴۳	(۳۱,۰۳۰,۴۳۰,۸۰۴)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-	(۵۶۰,۷۸۰,۲۷۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱۶۹,۲۸۷,۵۸۶,۹۴۳	(۳۱,۵۹۱,۲۱۱,۰۸۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۱۶,۲۰۱,۸۸۱,۵۸۰)	(۱۰,۶۷۶,۶۲۲,۸۵۸)	
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۸,۹۸۴,۲۲۲,۸۵۸	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۲,۷۰۰,۰۰۰)	-	
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۵,۱۸۷,۵۱۵	۶,۹۸۳,۲۹۶	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۱۶,۲۰۹,۳۹۴,۰۶۵)	(۱,۶۸۵,۴۱۶,۷۰۴)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۵۳,۰۷۸,۱۹۲,۸۷۸	(۳۳,۲۷۶,۶۲۷,۷۸۶)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
افزایش سرمایه	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	-	(۲,۷۶۸,۲۴۶,۴۱۲)	
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	-	(۶۹,۲۴۸,۸۰۲)	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	-	۲۷,۱۶۳,۵۰۴,۷۸۶	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۳,۰۷۸,۱۹۲,۸۷۸	(۶,۱۱۴,۱۲۳,۰۰۰)	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۹,۷۱۹,۴۰۳,۷۸۸	۲۵,۸۳۳,۵۲۶,۷۸۸	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۲,۷۹۷,۵۹۶,۶۶۶	۱۹,۷۱۹,۴۰۳,۷۸۸	
مبادلات غیر نقدی			

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



شرکت پترو همگام (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پترو همگام (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۲ تحت شماره ۳۲۰۶۲۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۷۷۳۸۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۴ تحت شماره ثبت ۱۹۲۹ باموضوع تغییرمحل شرکت در اداره ثبت شرکتها استان بوشهر (شهرستان کنگان) به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در عسلویه، نخل تقي میدان ناخدا مقابل رستوران کدبانو پلاک ۳ میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده دو اساسنامه عبارتست از: ارائه خدمات مشاوره، مهندسی، نصب، راه اندازی، نگهداری و تعمیرات واحدهای صنعتی (عمدتاً نفت، گاز و پتروشیمی) در کلیه بخشهای فرایند، مکانیک، لوله کشی، برق، ابزار دقیق و ماشینهای حساس و رشته ساختمان بطور کلی و سازه های فلزی و فعالیتهای مربوط به تأسیسات سرچاهی، مخازن و خطوط انتقال نفت و گاز.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر
۸	۱۰
۳۰۰	۱۴۴
۳۰۰	۱۵۴

کارکنان دائم
کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" که الزامات آن از تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ لازم الاجرا شده است، به نحوه حسابداری مالیات بر درآمد اختصاص دارد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن مالیات جاری و آتی (دارایی مالیات انتقالی یا بدهی مالیات انتقالی ناشی از تفاوت های موقتی مشمول مالیات) است. از آنجا که تفاوت های موقتی ناشی از تفاوت بین مبلغ دفتری یک دارایی یا یک بدهی در صورت وضعیت مالی و مبنای مالیاتی آن است، بر اساس قضاوت مدیریت شرکت با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن، به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارایی یا بدهی مالیاتی بااهمیتی، حداقل در شرایط کنونی و برای نخستین دوره بکارگیری استاندارد، منظور نیست.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

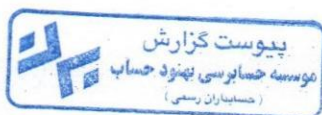
۳-۲- درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی بر مبنای مبالغ صورت وضعیت های تأیید شده در هر سال مالی شناسایی و در حسابها منعکس میگردد. درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۲-۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شامل مخارج مستقیم (مواد، دستمزد و سربار) میباشد که در زمان وقوع، تفکیک و در حساب پروژه ها منظور می گردد.



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

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های 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 منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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 دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، 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 و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تجهیزات کارگاهی و قالبها	۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات کارگاهی	۱ ساله	مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.



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

۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۶-۱- 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 حساب ها منظور می شود.



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

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
		درآمد ارائه خدمات:
۴۰۸,۶۰۱,۰۴۸,۰۹۱	۲۴۷,۱۲۱,۱۹۲,۵۸۲	لوله کشی الفین- پتروشیمی ایلام
۳۳۰,۰۴۷,۰۷۵,۳۱۲	۲۱۴,۱۳۳,۳۸۵,۷۴۵	مدیریت توسعه پتروشیمی بوعلی ماهشهر
۱,۵۹۴,۶۱۷,۱۶۰	۸,۳۶۴,۶۴۱,۸۲۱	مکانیکال الفین ایلام
۲۳۴,۵۴۰,۰۰۰	-	شرکت مهندسی زیگورات آژمان
-	۳۰,۳۱۴,۳۳۱,۴۰۰	پروژه گام زدائی از خوراک PG پتروشیمی تبریز ش ق ۹۵
-	۶۶۶,۳۲۷,۱۵۲,۲۸۹	مهندسین مشاور ناموران پتروشیمی نوری (عملیات ساختمان و نصب) ق ش ۰۰۵
-	۴۸,۹۱۲,۵۷۲,۱۶۷	پروژه پالایشگاه شیراز لوله کشی قرارداد RF۱۵-NCO-CN-۰۳۲
۶۶۳,۰۲۱,۵۰۰	-	شرکت پارس قدرت و توربین صنعت غرب
۷۴۱,۱۴۰,۳۰۲,۰۶۳	۱,۲۱۵,۱۷۳,۲۷۶,۰۰۴	



۱۳۹۹						۱۴۰۰					
سود (زبان) ناخالصی	بهای تمام شده پیمان	درآمد شناسایی شده پیمان	سود (زبان) ناخالصی	بهای تمام شده پیمان	درآمد شناسایی شده	درآمد شناسایی شده پیمان تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درآمد اینباشته پیمان تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۷۹	عنوان پروژه	لوله کشی الفین ایلام (قرارداد ۱۹۶)		
(۴۱،۱۸۲،۴۱۰،۲۴)	۴۴۹،۹۳۰،۸۹،۱۱۵	۴۰،۸۶۰،۱۰،۴۸۰،۹۱	۲،۸۱۸،۶۲۶،۱۹۷	۲۴۴،۲۹۲،۵۶۶،۲۸۵	۲۴۸،۱۲۱،۱۹۲،۵۸۲	۲،۰۳۶،۵۶۶،۳۳۸،۹۳۷	۲،۳۸۳،۶۸۷،۳۴۱،۵۱۹				
۷۶،۳۷۱،۹۶۷،۰۱۱	۲۵۲،۶۷۵،۱۰۰،۸۳۰،۱	۳۳۰،۰۴۷،۰۷۵،۳۱۲	۶۲۰،۸۱۸،۳۰۰،۲۰	۱۵۲،۰۵۱،۵۵۵،۷۲۵	۲۱۴،۱۳۳،۲۸۵،۷۲۵	۳۳۰،۰۴۷،۰۷۵،۳۱۲	۵۴۴،۱۸۰،۴۶۱،۰۵۷	(PHG/BASPC/99/110)طاشهر	مدیریت توسعه نیرویشیمی بوعلی طاشهر(قرارداد ۱۱۰)		
(۵۶،۲۸۸،۱۸،۹۳۲)	۷،۵۲۳،۳۳۶،۰۹۲	۱،۵۹۴،۶۱۷،۱۶۰	۸،۳۷۶،۵۷۹،۹۶۱	۸۸،۰۶۱،۸۶۰	۸،۳۶۲،۶۴۱،۸۲۱	۶۰،۳۱۷،۷۰۴،۱۷۷	۶۸،۶۸۲،۳۴۵،۹۹۸		کلکسیال الفین ایلام (قرارداد ۰۳۳۷)		
.	.	.	.	.	.	۷۸،۸۸۰،۱۶۱،۱۴۰	۷۸،۸۸۰،۱۶۱،۱۴۰	رفع نواقص و تکمیل کارهای باقیمانده مجتمع نیرویشیمی بوشر (قرارداد ۱۵۴/۴۱۵۲-۵۲)			
.	.	.	.	.	.	۲۴۹،۹۳۳،۵۹۹،۱۸۴	۲۴۹،۹۳۳،۵۹۹،۱۸۴	واحد ۱۰۰۷ فاز ۱۳ (قرارداد ۱۳۵۹)			
.	.	.	.	.	.	۱۰۶،۹۳۶،۰۱۵،۶۳۰	۱۰۶،۹۳۶،۰۱۵،۶۳۰	فاز ۲۲-۲۴ (قرارداد ۱۲۰۶)			
.	.	.	.	.	.	۳۱۰،۳۸۱،۱۳۳،۲۴۷	۳۱۰،۳۸۱،۱۳۳،۲۴۷	تعمیرات کارگاه مرکزی پالایشگاه گاز فاز ۱۳ (قرارداد ۲۹۹)			
.	.	.	.	.	.	۳۵،۱۸۸،۰۰۰،۰۰۰	۳۵،۱۸۸،۰۰۰،۰۰۰	عملیات کوره های واحد الفین شرکت پلیمر آریلسول (قرارداد ۱OP/۲۱۶۱-۹۷/ASPC)			
.	.	.	(۳۹،۱۷۲،۰۸۹،۳۲۵)	۸۸،۰۸۲،۶۶۱،۳۹۲	۴۸،۹۱۲،۵۷۲،۱۶۷	.	۴۸،۹۱۲،۵۷۲،۱۶۷	بروزه پالایشگاه شیراز لوله کشی قرارداد RF۱۵-NCO-CN-۰۲۲			
.	.	.	(۱۱،۳۳۸،۱۰۰،۲۹۸۱)	۴۱،۶۶۲،۴۳۴،۳۸۱	۳۰،۳۱۴،۳۳۱،۴۰۰	.	۳۰،۳۱۴،۳۳۱،۴۰۰	بروزه گام رانی از خوراک PGنیرویشیمی تبریز ش ق ۹۵			
.	.	.	۶۸۰،۵۷۲،۰۳۲۶	۶۵۹،۵۲۱،۲۳۱،۸۶۳	۶۶۶،۳۳۷،۱۵۲،۲۸۹	.	۶۶۶،۳۳۷،۱۵۲،۲۸۹	مهندسین مشاورناموران نیرویشیمی توری(عملیات ساختمان و نصب)ق ۵۰۰			
(۱۷،۶۶۲،۳۳۷،۹۳۸)	۱۸،۸۵۹،۹۹۹،۴۲۸	۸۹۷،۵۶۱،۵۰۰	.	.	.	۵۵،۷۶۳،۶۱۵،۷۷۵	۵۵،۷۶۳،۶۱۵،۷۷۵	سایر			
۱۱،۲۸۸،۶۶۹،۱۲۷	۷۲۹،۸۵۱،۶۳۲،۹۳۶	۷۴۱،۱۴۰،۳۰۲،۰۶۳	۲۹،۴۷۲،۵۶۴،۳۹۸	۱،۱۸۵،۷۰۰،۷۱۱،۶۰۶	۱،۲۱۵،۱۷۳،۲۷۶،۰۰۴	۲،۱۹۹،۸۴۳،۸۰۹،۴۰۶	۴،۱۹۹،۸۴۳،۸۰۹،۴۰۶				

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

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
.	۳۲۸,۶۸۰,۸۰۸,۴۲۱	مواد و مصالح مصرفی
۵۵۷,۰۴۵,۴۷۷,۸۶۴	۵۵۲,۹۱۲,۵۴۰,۵۸۸	پیمانکاران دسته دوم
۷۱,۲۶۵,۶۵۸,۳۳۷	۱۴۸,۰۹۲,۶۷۴,۰۳۰	دستمزد مستقیم
		سربار :
۹,۶۹۶,۴۱۲,۴۱۸	۳۴,۹۰۵,۱۵۸,۵۸۱	اجاره ماشین آلات سنگین کارگاه
۱۰,۱۸۳,۸۶۸,۳۹۰	۱۵,۱۸۷,۶۰۵,۳۴۷	غذا
۲,۱۵۹,۷۳۰,۵۷۹	۴,۴۶۹,۸۹۳,۰۵۶	خوابگاه
۳,۵۹۸,۲۴۵,۷۴۶	۶,۴۹۵,۱۳۹,۶۵۴	ماشین آلات استیجاری
۱,۳۴۱,۶۷۹,۷۴۹	۴,۰۹۵,۸۸۷,۰۰۰	ایمنی - کفش و لباس
۹۶۵,۴۱۴,۱۳۵	۱,۶۲۱,۱۳۸,۲۸۹	سوخت کارگاه
۱,۲۲۶,۸۱۴,۸۴۱	۱۲,۳۹۰,۶۵۵,۰۰۸	کرایه بارگیری و حمل
۲,۰۹۸,۴۸۶,۰۳۶	۱۱,۱۳۵,۵۵۴,۹۹۴	کارمزد های بانکی
۶۰۹,۴۵۰,۰۰۰	۹۴۶,۹۸۵,۵۰۰	آب و یخ مصرفی کارگاه و خوابگاهها
۲۱۳,۹۳۸,۱۷۵	۱,۰۴۴,۶۷۵,۸۸۴	بیمه مسئولیت مدنی
۹۷۶,۸۸۹,۱۱۳	۲,۸۵۱,۰۹۹,۱۸۰	تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات
۲۶,۳۷۵,۳۹۹,۹۷۲	۵۷,۶۹۹,۳۲۱,۸۱۸	مقاصا بیمه قرارداد
۴۲,۰۹۴,۱۶۷,۵۸۱	۳,۱۷۱,۵۷۴,۲۵۶	سایر
۷۲۹,۸۵۱,۶۳۲,۹۳۶	۱,۱۸۵,۷۰۰,۷۱۱,۶۰۶	



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

۵-۱- دستور مستقیم

ریال - ۱۳۹۹

ریال - ۱۴۰۰

جمع	جمع	مکانیکال الفین ایلام (قرارداد ۰۳۳۷)	پتروشیمی بو علی ماهشهر قرارداد PHGBASPC98/11	پتروشیمی تور (عملیات ساختمان و نصب) ش ۰۰۵	مهندسين مشاورانموران	پروژه کام ردانی از خوراک PG	لوله کشی ایلام (شماره قرارداد ۱۹۶)	عنوان پروژه
۲۷,۰۶۵,۵۹۸,۳۸۷	۱۰۰,۳۲۶,۹۰۱,۶۳۷	۶,۴۱۲,۳۳۴,۴۳۷	۷,۰۳۶,۰۷۳,۰۴۵	۱۲,۵۲۰,۷۷۲,۰۲۵	۶۲,۵۸۶,۷۱۸,۶۳۱	۱۰,۸۷۱,۵۷۸,۸۲۵	۸۰,۹۱,۱۴۵,۶۵۴	حقوق و مزایای کارکنان
۱۵۸,۸۰۱,۸۵۵,۳۸۸	۳۷,۸۰۰,۳۷۶,۸۰۵	۱,۶۰۱,۵۰۴,۵۶۷	۳,۱۵۷,۷۳۴,۱۳۱	۴۰,۳۵۴,۰۳۳,۴۱۱	۳۳,۹۵۴,۵۳۱,۵۸۸	۲,۳۴۹,۷۶۲,۹۳۸	۲,۷۰۱,۴۴۰,۳۴۰	بیمه سهم کارفرما
۲,۹۰۸,۶۷۶,۵۶۶	۵۶۰,۴۰۴,۰۰۸,۶	۷۰,۳۰۶,۶۲۸,۸۸۸	۴۸۹,۲۸۴,۰۵۱	۴۸۷,۳۰۴,۱۲۵	۳,۲۷۸,۹۷۰,۳۶۳	۶۲۴,۷۲۰,۵۳۱	۲۰,۳۹۸,۱۶۸	عیدی و پاداش
۵,۴۸۳,۱۹۸,۱۲۶	۴,۴۶۱,۱۵۵,۵۰۲	۳۸۴,۵۵۹,۸۱۱	۵۳۲,۰۶۴,۷۲۱	۲۷۱,۴۶۷,۰۰۰	۲,۳۹۳,۶۸۴,۷۱۵	۳۳۷,۶۳۷,۰۷۷	۵۵۱,۴۴۲,۱۷۸	بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۷۱,۳۶۵,۶۵۸,۳۳۷	۱۴۸,۰۹۲,۶۷۴,۰۳۰	۹,۱۰۲,۱۶۱,۶۶۳	۱۱,۲۰۵,۳۵۵,۹۴۸	۱۷,۳۱۴,۹۴۶,۵۱۱	۹۲,۳۱۲,۹۰۵,۳۹۷	۱۴,۱۷۳,۹۷۸,۳۷۱	۴۰,۸۲۰,۳۲۶,۳۴۰	

۵-۲- سربار

ریال - ۱۳۹۹

ریال - ۱۴۰۰

جمع	جمع	مکانیکال الفین ایلام (قرارداد ۰۳۳۷)	پتروشیمی بو علی ماهشهر قرارداد PHGBASPC98/11	پتروشیمی تور (عملیات ساختمان و نصب) ش ۰۰۵	مهندسين مشاورانموران	پروژه کام ردانی از خوراک PG	لوله کشی ایلام (شماره قرارداد ۱۹۶)	عنوان پروژه
۹,۹۶۶,۴۱۲,۴۱۸	۳۳,۹۰۵,۱۵۸,۵۸۱	۰	۱,۱۴۷,۹۷۹,۰۰۰	۳۶۲,۳۲۸,۰۹۴	۳۱,۴۰۴,۸۷۵,۵۲۰	۱,۸۹۳,۵۹۸,۸۲۴	۹۶,۳۵۷,۱۴۳	اجاره ماشین آلات سنگین کارگاه
۱۰,۱۸۳,۸۶۸,۳۹۰	۱۵,۱۸۷,۶۰۵,۳۴۷	۲۰۶,۷۹۸,۱۰۰	۷۲۸,۹۲۹,۳۲۰	۱,۹۶۰,۵۹۷,۴۰۵	۱۱,۰۱۶,۱۱۳,۳۵۷	۱,۳۷۵,۱۶۷,۰۶۵	۰	غذا
۲,۱۵۹,۷۳۰,۵۷۹	۳,۲۷۳,۹۲۱,۰۲۱	۱۶۲,۳۰۶,۶۷۰	۲۷۹,۵۱۶,۸۴۳	۳۴۵,۴۴۴,۸۵۸	۲,۴۷۱,۳۵۲,۸۵۰	۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	خوابگاه
۳,۵۹۸,۳۴۵,۷۴۶	۶,۴۹۵,۱۳۹,۶۵۴	۰	۳۷۲,۲۹۳,۳۲۱	۷۵۵,۲۰۰,۳۳۳	۵,۱۰۱,۹۴۶,۰۰۰	۲۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	ماشین آلات استیجاری
۱,۳۴۱,۶۷۹,۷۴۹	۱,۳۴۴,۰۲۶,۷۲۶	۰	۸۶۰,۹۰۸,۰۰۰	۱۱,۵۴۰,۰۰۰	۱,۲۳۶,۸۲۵,۹۲۶	۹۵۷,۰۰۰	۰	ایمنی کفش و لباس
۹۶۵,۴۱۴,۱۳۵	۹۹۰,۷۵۱,۹۹۰	۰	۰	۳۰,۰۱۵,۱۶۶	۹۶۰,۷۳۶,۸۲۴	۰	۰	سوخت کارگاه
۱,۱۲۶,۸۱۴,۸۴۱	۱۱,۹۷۷,۲۵۸,۷۵۴	۴۶,۳۳۷,۰۰۰	۱,۸۱۴,۹۰۹,۳۶۶	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۳۳,۸۶۹,۴۸۸	۸۷۴,۵۸۰,۰۰۰	۵۰,۶۵۶,۰۰۰	کرانه بارگیری و حمل
۲۰,۹۸,۴۸۶,۰۳۶	۱۱,۱۲۵,۵۵۴,۹۹۴	۷۶۹,۶۳۱,۶۸۱	۲۱۸,۴۰۴,۵۲۲	۱,۰۰۳,۶۶۷,۷۰۴	۸,۵۰۹,۳۵۸,۹۲۸	۷۴,۳۹۰,۱۹۴	۵۶۰,۱۰۱,۹۶۵	کارمزد های بانکی
۶۰,۹۰۵,۰۰۰	۹۴۶,۹۸۵,۵۰۰	۲۸,۰۴۸,۰۰۰	۱۸,۶۵۰,۰۰۰	۵۰,۱۲۵,۰۰۰	۸۸۶,۹۹۵,۰۰۰	۸,۲۸۰,۰۰۰	۰	آب و یخ مصرفی کارگاه و خوابگاهها
۲۱۳,۹۳۸,۱۷۵	۱,۰۴۴,۶۷۵,۸۸۴	۷,۵۹۰,۰۰۰	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۰۷,۰۶۳۴	۱,۳۶۹,۳۴۳,۷۵۶	۲۳۴,۰۱۵,۲۵۰	۰	بیمه مسئولیت مدنی
۹۷۶,۸۸۹,۱۱۳	۱,۷۸۹,۱۸۶,۳۵۶	۶۱,۱۷۸,۶۰۰	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۸۴,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۸۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری اثاثیه و متعلقات
۲۶,۳۷۵,۳۹۹,۹۷۳	۶۶۷,۰۸۰,۱۴,۳۶۰	۱,۰۴۲,۵۲۰,۰۰۰	۹۰,۱۵۷,۴۰۰	۰	۵۱,۳۰۷,۱۹۰,۷۳۶	۲,۳۳۴,۲۰۳,۵۱۸	۰	سفر اقامت و فوق العاده ماموریت
۱۰,۱۵۴,۰۴۶,۳۲۵	۱۵۶,۰۱۴,۶۸۸,۵۶۷	۲,۰۳۲,۲۱۹,۳۷۱	۱۳,۴۵۲,۰۰۰,۵۳۱	۹,۶۱۴,۵۵۱,۷۵۱	۱۲۲,۶۸۰,۶۰۸,۳۷۵	۶,۹۹۰,۰۰۰,۴۸۵۱	۱,۳۴۵,۳۹۹,۱۰۸	مقاصد بیمه قرارداد

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

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۳,۳۰۷,۵۲۴,۳۶۳	۴,۰۱۷,۷۶۴,۷۹۲
۱,۵۳۱,۰۷۵,۰۸۸	۱,۶۰۱,۵۰۴,۵۶۷
۲۲۷,۳۳۸,۰۰۰	۱۰۴,۲۵۲,۰۰۰
۳۱۷,۳۴۷,۰۰۰	۵۶۹,۵۷۶,۳۰۰
۴۶,۰۶۷,۴۷۱	۸,۶۴۹,۰۰۰
-	۷,۴۲۷,۶۰۳,۹۹۹
۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۷۰,۷۶۵,۲۵۰	۲۰۶,۷۹۸,۱۰۰
۱,۵۴۶,۲۳۷,۲۳۴	۱۰,۷۶۰,۵۵۴,۹۹۴
۷,۵۲۹,۳۵۴,۴۰۶	۲۵,۰۷۱,۷۰۳,۷۵۲

هزینه های فروش، اداری و عمومی:

حقوق و مزایای
بیمه سهم کارفرما
سفر، اقامت و فوق العاده ماموریت
کرایه تاکسی ایاب وذهاب
گاز- برق - آب لوله کشی
اجاره
هزینه حسابرسی
غذا
کارمزد سایر خدمات بانکی

۷- هزینه های مالی

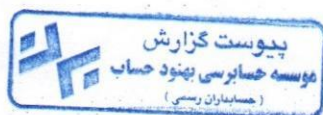
۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۶۹,۲۴۸,۸۰۲	-
۶۹,۲۴۸,۸۰۲	-

بانک ها و موسسات اعتباری

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۶,۹۸۳,۲۹۶	۲۵,۱۸۷,۵۱۵
۶,۹۸۳,۲۹۶	۲۵,۱۸۷,۵۱۵

سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی



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

۹- دارایی های ثابت مشهود

مبالغ به ریال

جمع	ابزار آلات کارگاهی	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و قالبها	بهای تمام شده
۲۵,۲۱۸,۷۶۸,۷۸۱	۳,۹۱۷,۲۶۶,۵۰۰	۷,۳۴۶,۶۷۸,۲۰۸	۷۷۹,۵۲۰,۰۰۰	۱۳,۱۷۵,۳۰۴,۰۷۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۰,۶۷۶,۶۲۲,۸۵۸	۲,۲۹۲,۸۵۸,۷۵۰	۳,۷۱۸,۹۵۲,۱۰۸	-	۴,۶۶۴,۸۱۲,۰۰۰	افزایش
(۸,۹۸۴,۳۲۲,۸۵۸)	(۲,۱۶۲,۰۵۸,۷۵۰)	(۲,۸۲۷,۲۷۲,۱۰۸)	-	(۳,۹۹۴,۸۹۲,۰۰۰)	واگذاری شده
۲۶,۹۱۱,۱۴۸,۷۸۱	۴,۰۴۸,۰۶۶,۵۰۰	۸,۳۳۸,۳۵۸,۲۰۸	۷۷۹,۵۲۰,۰۰۰	۱۳,۸۴۵,۲۲۴,۰۷۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۱۶,۲۰۱,۸۸۱,۵۸۰	۱,۸۱۰,۴۰۸,۳۳۴	۱۸,۵۴۰,۱۶۷,۶۶۶	۴,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۹۴۱,۳۰۵,۵۸۰	افزایش
۱۴۳,۱۱۳,۰۵۰,۳۶۱	۵,۸۵۸,۴۷۴,۸۳۴	۲۶,۷۷۸,۵۲۵,۸۷۴	۵,۶۸۹,۵۲۰,۰۰۰	۱۰۴,۷۸۶,۵۲۹,۶۵۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۴,۳۲۵,۱۰۲,۰۲۳	۳,۷۸۰,۸۲۲,۱۲۶	۳,۴۹۸,۷۱۳,۸۳۸	۴۲۰,۵۸۶,۶۶۵	۶,۵۳۴,۹۷۹,۳۹۴	استهلاک انباشته
۳,۸۹۱,۶۵۸,۹۵۷	۲۶۷,۳۴۳,۳۲۰	۱,۳۳۵,۳۲۱,۹۱۳	۱۲۹,۹۱۹,۹۹۹	۲,۱۵۹,۱۷۳,۷۲۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۸,۱۲۶,۷۶۰,۹۸۰	۴,۰۴۸,۰۶۵,۴۴۶	۴,۸۳۴,۰۳۵,۷۵۱	۵۵۰,۵۰۶,۶۶۴	۸,۶۹۴,۱۵۳,۱۱۹	استهلاک
۱۲,۷۷۶,۹۵۷,۷۵۱	۱,۸۱۰,۴۰۸,۲۴۷	۲,۱۸۷,۵۸۶,۷۷۱	۸۹۶,۴۱۹,۹۹۹	۷,۸۸۲,۵۴۲,۷۳۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۰,۹۰۳,۷۱۸,۷۳۱	۵,۸۵۸,۴۷۳,۶۹۳	۷,۰۲۱,۶۲۲,۵۲۲	۱,۴۴۶,۹۲۶,۶۶۳	۱۶,۵۷۶,۶۹۵,۸۵۳	استهلاک شده
۱۱۲,۲۰۹,۳۳۱,۶۳۰	۱,۱۴۱	۱۹,۷۵۶,۹۰۳,۳۵۲	۴,۲۴۲,۵۹۳,۳۳۷	۸۸,۲۰۹,۸۳۳,۸۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸,۷۸۴,۴۰۷,۸۰۱	۱,۰۵۴	۳,۴۰۴,۳۲۲,۴۵۷	۲۲۹,۱۳۰,۳۳۶	۵,۱۵۱,۷۰۹,۹۵۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله فاقد پوشش بیمه ای است.

۹-۲- زمین، ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد.

۹-۳- افزایش ماشین آلات بابت خرید یکدستگاه تراکتور و دو دستگاه سوزی می باشد.

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

۱۰- دارایی های نامشهود

نرم افزار حسابداری	جمع
ریال	ریال
۴۳,۳۱۶,۰۰۰	۴۳,۳۱۶,۰۰۰
-	-
۴۳,۳۱۶,۰۰۰	۴۳,۳۱۶,۰۰۰
۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۰۰,۰۰۰
۷۶,۰۱۶,۰۰۰	۷۶,۰۱۶,۰۰۰

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۰

۱۱- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰	۱۳۹۹
ریال	ریال
۴,۰۷۶,۳۷۲,۰۰۰	۱۲,۲۵۰,۷۹۸,۸۱۸
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۴,۸۳۵,۳۳۳
۲,۲۲۸,۵۶۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۳,۵۸۴,۵۸۱
-	۱۰,۰۰۴,۲۹۵,۰۸۱
-	۱۰,۴۴۷,۹۵۱,۱۰۱
-	۳۱,۹۳۴,۷۳۵,۳۳۴
-	۹,۵۹۱,۴۶۲,۳۵۰
۲۸,۲۸۸,۸۵۲,۴۱۱	-
-	۸,۲۱۲,۷۶۸,۱۷۸
۳۵,۰۳۳,۷۸۴,۴۱۱	۹۷,۱۹۰,۴۳۰,۷۷۶

پیش پرداخت های داخلی:
اصفهان آهن آپادانا
شرکت کوثر سامانه پرداز
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
پیمانکاری کیامرت داودی راکی (الفین ایلام)
شرکت تندیس آسایش
شرکت مهندسی آرمان زیگورات
پیمانکاری علی نجات رحیمی
پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده
سایر



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

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

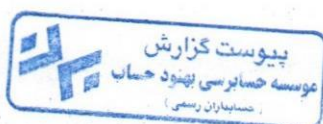
۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

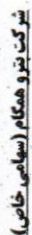
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
		تجاری:
		حساب های دریافتنی:
۲۹۴,۹۲۹,۰۹۳	۹۲,۵۸۱,۸۳۲,۴۴۹	کارفرمایان
۲۴۳,۸۳۱,۸۷۴,۷۹۲	۲۲۳,۹۴۱,۱۱۳,۷۱۱	سپرده حسن انجام کار
۸۶,۹۴۴,۵۲۷,۹۲۲	۵۲,۳۹۶,۵۷۶,۵۱۰	سپرده بیمه ۵٪ نزد کارفرما
۴,۱۸۸,۰۶۹,۰۹۱	۵,۹۱۱,۳۱۳,۱۵۱	سپرده نقدی ضمانت نامه حسن انجام تعهدات
۱,۵۷۷,۴۷۵,۱۶۱	۲۴,۸۰۲,۵۷۸,۵۰۰	سپرده نقدی ضمانت نامه پیش دریافت
-	۲۴,۲۸۱,۵۰۰,۵۴۲	علی الحساب پرداختی به پیمانکاران
-	۱۶۱,۹۸۰,۸۰۰	سایر
۳۳۶,۸۳۶,۸۷۶,۰۵۹	۴۲۴,۰۷۶,۸۹۵,۶۶۳	

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۲۰,۵۵۶,۳۰۰	اشخاص وابسته
۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده رهن
۱۶,۰۰۷,۳۰۶,۱۲۳	-	مالیات بر ارزش افزوده
۲,۶۵۷,۰۷۱,۴۴۰	۱,۷۷۱,۹۲۰,۵۴۲	کارکنان (وام و مساعده)
۱۷۳,۳۳۳,۰۴۳	-	سایر
۷۲,۸۱۷,۷۱۰,۶۰۶	۶۷,۶۷۲,۴۷۶,۸۴۲	
۴۰۹,۶۵۴,۵۸۶,۶۶۵	۴۹۱,۷۴۹,۳۷۲,۵۰۵	





یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

۱-۱-۱۲- مطالبات از کارفرمایان به تفکیک هر پیمان به شرح زیر می باشد.

Y

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

۱۳- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۸,۲۵۷,۲۳۴,۰۱۸	۷۲,۲۶۹,۶۹۲,۳۷۲	موجودی نزد بانک ها- ریالی
۱,۴۶۲,۱۶۹,۷۷۰	۵۲۷,۹۰۴,۲۹۴	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ریالی
۱۹,۷۱۹,۴۰۳,۷۸۸	۷۲,۷۹۷,۵۹۶,۶۶۶	

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل پنج میلیون سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۹.۸۹۸٪	۳,۹۹۴,۹۰۰	۷۹.۸۹۸٪	۳,۹۹۴,۹۰۰	آقای افشین پیرریش سفید
۱۰.۰۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	آقای آرش پیرریش سفید
۱۰.۰۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	آقای مجید طالب پور
۰.۱۰۰٪	۵,۰۰۰	۰.۱۰۰٪	۵,۰۰۰	آقای علیرضا سیاهکوهی
۰.۰۰۲٪	۱۰۰	۰.۰۰۲٪	۱۰۰	آقای انوش فرزادهاشمی زاد
۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت شده طی سال
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۱,۱۲۹,۰۰۰	ذخیره تامین شده
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۱,۱۲۹,۰۰۰	مانده در پایان سال



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

۱۶- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
تجاری		
اسناد پرداختنی		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		
۲,۰۲۵,۳۷۲,۰۰۰	۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۰۲۵,۳۷۲,۰۰۰	۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
حسابهای پرداختنی		
پیمانکاران		
علی الحساب دریافتی از کارفرما		
۲۲۵,۲۰۶,۱۲۱,۴۰۶	۳۰۵,۵۴۹,۰۹۶,۹۱۴	۱۶-۱
-	۲,۷۲۶,۱۹۶,۸۳۶	
۲۲۵,۲۰۶,۱۲۱,۴۰۶	۳۰۸,۲۷۵,۲۹۳,۷۵۰	
۲۲۷,۲۳۱,۴۹۳,۴۰۶	۳۱۱,۸۲۵,۲۹۳,۷۵۰	
سایر پرداختنی ها		
حساب های پرداختنی:		
اشخاص وابسته		
مالیات بر ارزش افزوده		
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		
سپرده بیمه ۵٪ نزد کارفرما		
ذخیره بیمه پیمانها		
حق بیمه های پرداختنی		
مالیات پرداختنی		
حقوق پرداختنی		
مطالبات رانندگان		
کارکنان		
سایر		
۲,۴۵۴,۱۷۷,۵۹۵	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۱۶,۵۴۷,۱۳۳,۱۷۷	
۱۵۳,۸۱۲,۷۷۶,۸۵۴	۷۳,۱۳۹,۲۸۷,۳۰۰	
۴۵,۰۲۱,۳۴۳,۰۲۸	۵۳۶,۹۶۷,۶۲۰	
۴۷,۴۴۶,۲۱۹,۷۱۰	۲۵,۴۹۹,۰۶۱,۱۳۹	
۱,۴۹۷,۳۵۵,۷۶۶	۵,۸۵۵,۱۶۹,۱۶۲	
۶۵۸,۸۴۷,۰۴۴	۱,۷۷۹,۶۰۸,۲۰۲	
۳,۹۹۹,۸۶۹,۶۱۳	۱۹,۰۳۰,۵۴۰,۵۹۹	
۷۶۴,۹۲۱,۵۲۲	۷,۷۳۶,۹۹۶,۲۴۵	
-	۱,۳۸۴,۲۱۸,۲۴۴	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۸۵,۱۲۱	
۲۵۵,۶۸۵,۵۱۱,۱۳۲	۱۵۲,۲۲۷,۵۶۶,۸۰۹	
۲۵۵,۶۸۵,۵۱۱,۱۳۲	۱۵۲,۲۲۷,۵۶۶,۸۰۹	
۴۸۲,۹۱۷,۰۰۴,۵۳۸	۴۶۴,۰۵۲,۸۶۰,۵۵۹	

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



۱۶-۱- بدهی به پیمانکاران به تفکیک هر پیمان به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰									
عنوان پروژه	نام پیمانکار	صورت وضعیت	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	جمع	ریال	ریال	ریال	ریال
عملیات تست لوله کشی الفین ایلام	علی نجات رحیمی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لوله کشی گلوله فین ایلام	کیمرت دودی راکي	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پایپینگ الفین ایلام	سید فاضل موسوی	۹,۴۵۸,۵۲۲,۶۲۶	۹,۴۵۸,۵۲۲,۶۲۶						
ساخت ساینورت لوله کشی الفین ایلام	مهدی سنجابی	۱,۳۷۹,۰۲۷,۸۲۸	۱,۳۷۹,۰۲۷,۸۲۸						
گروه اجرائی لوله کشی الفین ایلام	شرکت مهندسی زیگورات گیتا	۲,۶۴۷,۸۸۲,۷۷۶	۲,۶۴۷,۸۸۲,۷۷۶						
دارست بندی الفین ایلام	ضیاء رحیمی								
پایپینگ الفین ایلام	گودری سجاد	۲۷,۳۰۰,۶۱۶,۵۰۰	۸,۵۰۰,۰۶۸,۵۰۰						
پایپینگ الفین ایلام	بهره محمدرضا	۲۶,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰						
عملیات رادیو گرافی و پروتکاری الفین ایلام	شرکت فنی و مهندسی آریا پرو ایلوا (تورالدین باور)	۵۷۷,۱۶۷,۹۲۰							
سایر		۲۷۷,۸۶۸,۸۷۹,۲۶۴	۵۷,۶۷۶,۲۱۸,۸۰۰	۵۲۶,۹۶۷,۶۲۰	۲۸۶,۰۸۲,۰۶۵,۶۸۴	۱۳۵,۲۴۸,۵۵۴,۹۰۶	۵۱,۶۲۴,۳۴۱,۷۳۳	۱۵۲,۸۱۲,۷۷۶,۸۵۴	۴۵۰,۲۱۱,۳۳۲,۰۲۸
		۳۰,۵۴۹,۰۹۶,۹۱۴	۷۳,۱۳۹,۲۸۷,۲۰۰	۵۲۶,۹۶۷,۶۲۰	۳۷۹,۳۲۵,۳۵۱,۸۲۴	۲۲۵,۲۰۶,۱۲۱,۴۰۶	۵۱,۶۲۴,۳۴۱,۷۳۳	۱۵۲,۸۱۲,۷۷۶,۸۵۴	۴۵۰,۲۱۱,۳۳۲,۰۲۸

۱۷- مالیات پرداختنی

مبایات						
۱۴۰۰						
سال مالی	سود (زیان)	درآمد مشمول	مبایات ابرازی	تفصیلی	ابرازی	مبایات
۱۳۹۹						
رسیدگی شده	۱,۹۱۶,۲۲۳,۳۳۰	۴۷۹,۰۵۵,۸۰۸	۱,۹۱۶,۲۲۳,۳۳۲	۷,۷۳۳,۱۵۷,۵۶۹	۲,۰۲۰,۳۴۱,۰۴۷	۲,۰۲۰,۳۴۱,۰۴۷
اعتراض - رسیدگی هیات	۳,۸۵۰,۹۴۴,۷۴۶	۲,۹۶۸,۸۷۴,۸۶۶		۱۲,۳۴۸,۱۶۴,۷۰۰	-	۹۶۲,۷۳۶,۱۸۷
رسیدگی شده	۲,۲۶۰,۹۰۵,۸۴۰	۲,۲۶۳,۱۲۱,۱۱۲		۴,۲۲۳,۳۱۷,۲۷۶	۳,۳۴۴,۹۵۶,۰۰۰	۳,۳۴۴,۹۵۶,۰۰۰
رسیدگی شده	۳,۶۹۷,۰۴۹,۳۱۵	۳,۶۹۰,۰۶۵,۹۱۹		۵,۵۴۶,۰۴۵,۳۲۹	۵,۵۴۶,۰۴۵,۳۲۹	۹۲۲,۵۱۶,۴۸۰
رسیدگی نشده	۴,۴۴۶,۰۴۸,۱۶۱	۴,۴۰۰,۸۶۰,۶۴۶				۱,۱۰۰,۲۱۵,۱۶۲
						۲,۰۲۲,۷۳۱,۶۴۲
						۹۲۲,۵۱۶,۴۸۰

۱۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ و سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

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

۱۸- پیش دریافتها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۳,۵۷۹,۸۱۰,۵۲۱	۳۷,۹۰۱,۴۷۴,۹۲۲	پروژه پالایشگاه شیراز لوله کشی قرارداد RF۱۵-NCO-CN-۰۰۳۲
.	۱۵۵,۰۳۹,۲۵۸,۵۹۹	مهندسين مشاور ناموران پتروشیمی نوری (عملیات ساختمان و نصب) ق ش ۰۰۵
۳,۵۷۹,۸۱۰,۵۲۱	۱۹۲,۹۴۰,۷۳۳,۵۲۱	



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

۱۹- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲,۷۷۴,۵۳۲,۷۳۵	۳,۳۲۵,۸۳۲,۹۹۹	سود (زیان) خالص
		تعدیلات:
۹۲۲,۵۱۶,۴۸۰	۱,۱۰۰,۲۱۵,۱۶۲	هزینه مالیات
۳,۸۹۱,۶۵۸,۹۵۷	۱۲,۷۷۶,۹۵۷,۷۵۱	هزینه استهلاک
۶۹,۲۴۸,۸۰۲	-	هزینه های مالی
(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۵۱,۱۲۹,۰۰۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
.	.	سود حاصل از فروش داراییهای مشهود
(۶,۹۸۳,۲۹۶)	(۲۵,۱۸۷,۵۱۵)	سود سپرده بانکی
۴,۷۴۶,۴۴۰,۹۴۳	۱۵,۴۰۳,۱۱۴,۳۹۸	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۳,۱۸۸,۳۵۹,۹۵۴)	(۸۲,۰۹۴,۷۸۵,۸۴۰)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۴,۱۶۸,۵۳۴,۵۸۶)	۶۲,۱۵۶,۶۴۶,۳۶۵	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۶۲,۴۰۰,۷۴۴,۰۶۰	(۱۸,۸۶۴,۱۴۳,۹۷۹)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۵۳,۵۹۵,۲۵۴,۰۰۲)	۱۸۹,۳۶۰,۹۲۳,۰۰۰	(کاهش) پیش دریافتها
(۳۸,۵۵۱,۴۰۴,۴۸۲)	۱۵۰,۵۵۸,۶۳۹,۵۴۶	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۳۱,۰۳۰,۴۳۰,۸۰۴)	۱۶۹,۲۸۷,۵۸۶,۹۴۳	نقد حاصل از عملیات



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

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

به منظور مدیریت ریسک، ساختار سرمایه شرکت هر شش ماه یک بار بررسی می شود. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مدنظر قرار می گیرد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ خارج از محدوده هدف می باشد.

۲۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۴۸۷,۴۸۹,۳۳۱,۵۳۹	۶۶۰,۶۳۷,۴۵۴,۷۲۲	جمع بدهی ها
(۱۹,۷۱۹,۴۰۳,۷۸۸)	(۷۲,۷۹۷,۵۹۶,۶۶۶)	موجودی نقد
۴۶۷,۷۶۹,۹۲۷,۷۵۱	۵۸۷,۸۳۹,۸۵۸,۰۵۶	خالص بدهی
۴۷,۹۰۲,۸۱۳,۴۹۱	۵۱,۲۲۸,۶۴۶,۴۹۰	حقوق مالکانه
۹۷۶٪	۱۱۴۷٪	نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)

۲۰-۲- آثار شیوع کرونا

شیوع بیماری کرونا و اقدامات انجام شده جهت پیشگیری از گسترش زنجیره انتقال، موجب بروز مشکلات عدیده اقتصادی در سراسر جهان، از جمله ایران، شده است. با این حال، این موضوع تأثیر بااهمیتی بر فعالیت ها و نیز نقدینگی شرکت نداشته است.



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

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است : (مبلغ - ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص			
بدهی	طلب	بدهی	طلب		
۵۴,۱۶۷,۳۶۲,۷۹۲	-	۵۲,۹۱۷,۴۵۶,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای افشین پیر ریش سفید	سایر اشخاص وابسته
-		۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای آرش پیر ریش سفید	
۷۶۳,۲۳۶,۳۷۹		۲,۴۴۵,۱۰۰,۳۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مجید طالب پور	
-		-	-	آقای علیرضا سیاهکوهی	
۵۴,۹۳۰,۵۹۹,۱۷۱	-	۵۵,۴۲۰,۵۵۶,۳۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع	

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه وجود نداشته است.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی واقع نشده است که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده اما نیاز به افشاء آن باشد.