



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱) صورتهای مالی شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار ناشی از مورد مندرج در بند ۲ و به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 می دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲) دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها و پیش پرداختها به شرح یادداشت های توضیحی ۱۵ و ۱۳، به ترتیب شامل مبلغ ۱۰۸۴ میلیارد ریال (شامل مطالبات ارزی معوق از شرکت توسعه پترو ایران به مبلغ ۱۵۱/۴ میلیارد ریال که در مرجع قضایی در حال رسیدگی است) و ۷۳۴ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی است که از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. به نظر این مؤسسه احتساب ذخیره از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن تعیین مبلغ ذخیره موکول به انجام بررسی و برآورد توسط مدیریت بر مبنای مستندات و شواهد موجود مربوط به قابلیت بازیافت موارد فوق الذکر می باشد.

۳) همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۱۳، ۱۵، ۲۱ و ۲۵ منعکس می باشد، مانده حسابهای مرتبط با قرارداد مشارکت "همیار" بالغ بر ۹۱۸ میلیارد ریال دارایی (پس از کسر مبلغ ۴۸۰ میلیارد ریال پیش پرداخت مالیات موضوع بند ۲ فوق) و مبلغ ۱۴۸ میلیارد ریال بدهی می باشد که عمدتاً از سنوات قبل منتقل گردیده است و تسویه نهایی آن موکول به خاتمه پیمان مورد مشارکت و تحویل قطعی آن می باشد. چگونگی بازیافت داراییها و تسویه بدهیهای مربوط با توجه به شرایط حاکم بر روابط فیما بین با کارفرما و محدودیتهای مرتبط با تحریم های اقتصادی موجود برای این مؤسسه مشخص نمی باشد. همچنین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت پیشگام صنعت فرا ساحل قشم موضوع یادداشت توضیحی ۱۲، که ۲۲ درصد از سهام آن متعلق



به شرکت می باشد نیز به این مؤسسه ارائه نشده است. تعیین پیامدهای احتمالی ناشی از دسترسی به صورتهای مالی فوق الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این مؤسسه امکان پذیر نشده است.

۴) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۵) با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱-۵، مبلغ پیمان پروژه سپهر و جفیر معادل ۳۵۹۷۰ میلیارد ریال با احتساب تعدیل مبلغ قرارداد به مبلغ ۷/۹ میلیون دلار محاسبه شده است. در این رابطه، شرکت درخواست تعدیل و افزایش مبلغ قرارداد و اخذ الحاقیه از کارفرما نموده لیکن تا کنون نتیجه نهایی حاصل نگردیده است. بر اساس الحاقیه شماره ۳ قرارداد مورخ ۲۵/۱۰/۲۰۲۴ مبلغ ۱۱/۹ میلیون دلار از بخش خرید حذف گردیده و مقرر گردیده برای خرید اقلام مندرج در ضمیمه شماره یک الحاقیه بر اساس فرمول مشخص شده در بخشنامه شماره ۱۴۰۱/۵۵۶۸۰۶ مورخ ۱۱/۱۱/۱۴۰۱ صادره توسط وزارت نفت اقدام شود. تعیین آثار نهایی الحاقیه مزبور و سایر ادعاهای شرکت، بر صورتهای مالی مشخص نمی باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

۶) دارایی های ثابت مشهود شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش شامل ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات و اثاثیه و منصوبات فاقد پوشش بیمه ای می باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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



مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک شرکت واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که 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 شرکت 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 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 شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹) مفاد اصلاحیه قانون تجارت در موارد زیر رعایت نشده است :

- ماده ۴۰ در خصوص نگهداری و ثبت نقل و انتقال سهام در دفتر ثبت سهام،
 - ماده ۱۱۰ در خصوص معرفی نماینده جدید عضوحقوقی هیئت مدیره از بهمن ماه ۱۴۰۱ تا پایان سال مالی مورد گزارش.
- ۱۰) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۹ صورتهای مالی و تاییدیه دریافتی از مدیران ، طی سال مالی مورد گزارش معاملاتی که مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت باشد، صورت نگرفته است.
- ۱۱) 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 تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۲۸ تیر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

قاسم عباسی (ش.ع- ۲۷۲۴۷۵)

مهدی شلیله (ش.ع- ۸۰۰۴۳۶)

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



I. G. C.

شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
Iran International General Contractor Co.

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۴۵

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

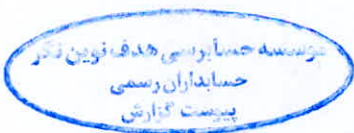
نام نماینده اشخاص

امضا	سمت	حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	احمد قلعه بانی	شرکت آینده گستر (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره - موظف	-	سید محمد طباطبایی
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره - موظف	-	زعفر تنها پور خطبه سرا

I.G.C.



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
(سهامی خاص)



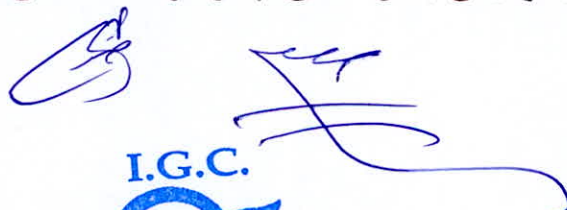
شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

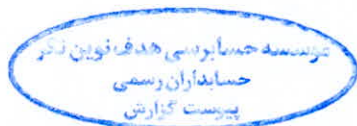
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
درآمدهای عملیاتی	۱۴,۱۶۴,۸۱۵	۲۱,۶۹۵,۷۰۷	۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۲,۹۴۱,۶۳۴)	(۲۰,۹۶۲,۷۶۵)	۵
سود ناخالص	۱,۲۲۳,۱۸۱	۷۳۲,۹۴۲	
هزینه های اداری و عمومی	(۳۷۱,۵۵۴)	(۳۳۴,۸۵۰)	۶
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۶۸۶,۴۴۵)	۱,۸۶۱,۴۴۴	۷
سود عملیاتی	۱۶۵,۱۸۲	۲,۲۵۹,۵۳۵	
هزینه های مالی	(۱۳۴,۹۲۲)	(۱۲۵,۱۰۳)	۸
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۵۱۵,۶۹۱	۴۶۶,۳۰۵	۹
سود قبل از مالیات	۱,۵۴۵,۹۵۱	۲,۶۰۰,۷۳۸	
هزینه مالیات بر درآمد	(۴۳۳,۳۲۱)	(۳۳۳,۴۶۷)	۲۴-۳
سود خالص	۱,۱۱۲,۶۳۰	۲,۲۶۷,۲۷۱	

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




شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
(سهامی خاص)



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

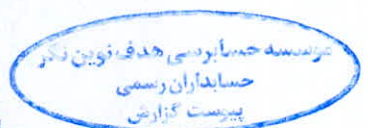
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری:
۸۱۷,۱۴۰	۶۲۸,۹۸۴	۱۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۹۹۲	۹۸۶	۱۱	دارایی‌های نامشهود
۲۶,۶۰۰	۲۶,۶۰۰	۱۲	سرمایه گذاری‌های بلندمدت
۸۴۵,۷۳۲	۶۵۶,۵۶۹		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری:
۳,۱۱۵,۵۱۶	۳,۲۱۶,۴۱۲	۱۳	پیش پرداخت‌ها
۵۷,۰۴۶	۵۳,۶۷۶	۱۴	موجودی کالا
۲۸,۸۷۶,۱۲۸	۳۳,۵۹۳,۵۱۳	۱۵	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۵۰,۳۲۲	۶۹۶,۲۵۱	۱۶	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶۶۵,۷۳۴	۶۳۶,۹۰۷	۱۷	موجودی نقد
۳۲,۷۶۴,۷۴۵	۳۸,۱۹۶,۷۵۹		جمع دارایی‌های جاری
۳۳,۶۱۰,۴۷۷	۳۸,۸۵۳,۳۲۸		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه:
۲۴۶,۵۳۰	۲۴۶,۵۳۰	۱۸	سرمایه
۲۴,۶۵۳	۲۴,۶۵۳	۱۹	اندوخته قانونی
۷,۹۳۱,۶۲۲	۸,۲۹۴,۲۵۲		سود انباشته
۸,۲۰۲,۸۰۵	۸,۵۶۵,۴۳۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های جاری:
۸۱,۱۰۱	۷۹,۱۲۰	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۷۹۰,۱۴۹	۲۰,۸۰۰,۲۴۵	۲۱	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۴۲۵,۷۴۳	۴۵۷,۹۴۰	۲۲	تسهیلات مالی
۲,۷۷۳,۹۶۴	۲,۲۷۸,۴۶۹	۲۳	ذخایر
۴۵۸,۴۵۶	۷۵۰,۹۴۲	۲۴	مالیات پرداختی
۶,۸۷۸,۲۶۰	۵,۹۲۱,۱۷۸	۲۵	پیش دریافت‌ها
۲۵,۳۲۶,۵۷۲	۳۰,۲۰۸,۷۷۴		جمع بدهی‌های جاری
۲۵,۴۰۷,۶۷۳	۳۰,۲۸۷,۸۹۴		جمع بدهی‌ها
۳۳,۶۱۰,۴۷۷	۳۸,۸۵۳,۳۲۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت بین المللی بیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

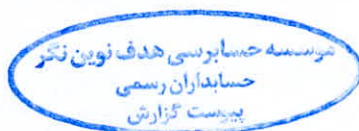
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۴۶,۵۳۰	۲۴,۶۵۳	۶,۳۶۴,۳۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲			۶,۶۳۵,۵۳۴
سود خالص سال ۱۴۰۲			۲,۲۶۷,۲۷۱
سود سهام مصوب			(۷۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۴۶,۵۳۰	۲۴,۶۵۳	۷,۹۳۱,۶۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳			۸,۲۰۲,۸۰۵
سود خالص سال ۱۴۰۳			۱,۱۱۲,۶۳۰
سود سهام مصوب			(۷۵۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۴۶,۵۳۰	۲۴,۶۵۳	۸,۲۹۴,۲۵۲
			۸,۵۶۵,۴۳۴

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



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۴۴۷,۱۹۶	۲۰۰,۶۵۴	۲۶
(۲۴۳,۲۱۰)	(۱۴۰,۸۳۵)	
۲۰۳,۹۸۶	۵۹,۸۱۸	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۲۳۶,۱۷۷	۴۵۱,۸۵۳	
(۱۵,۵۹۰)	(۱۷,۹۴۳)	
(۶۴۰)	(۴۵)	
۲۰۶,۳۱۷	۲۳۷,۱۵۸	
۴۲۶,۲۶۵	۶۷۱,۰۲۳	
۶۳۰,۲۵۱	۷۳۰,۸۴۱	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۳۲۷,۴۸۲)	(۷۵۰,۰۰۰)	
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	
(۲,۰۳۶,۰۲۴)	(۵۰,۰۰۰)	
(۱۱۴,۶۸۵)	(۱۳۶,۷۵۰)	
(۴۷۸,۱۹۱)	(۹۳۶,۷۵۰)	
۱۵۲,۰۶۰	(۲۰۵,۹۰۹)	
۴۸۷,۵۱۳	۶۶۵,۷۳۴	
۲۶,۱۶۱	۱۷۷,۰۸۱	
۶۶۵,۷۳۴	۶۳۶,۹۰۷	
۳۲,۵۹۲	۲۶,۶۱۷	

معاملات غیرنقدی - تسویه سود سهام پرداختی با مطالبات شرکت از بابت اجاره ملک

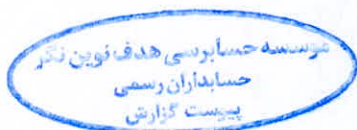
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



I.G.C.



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
(سهامی خاص)



شرکت بین‌المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بین‌المللی پیمانکاری عمومی ایران در ابتدا با نام شرکت گسترش خدمات مهندسی به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۵ تحت شماره ۸۹۲۶۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۱/۷/۲۸ نام شرکت به "بین‌المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)" تغییر یافته است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران- بلوار میرداماد- خیابان رازان شمالی- شماره ۶ می‌باشد. شایان ذکر است شرکت دارای شناسه ملی به شماره ۱۰۱۰۱۳۳۶۵۶۳ است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

طراحی و اجرای صنایع نفت و گاز پتروشیمی مخازن ذخیره نفت و گاز و تهیه و نصب وسایل اندازه‌گیری و کنترل تاسیسات و حفاری چاه‌های نفت و گاز طراحی و اجرای خطوط انتقال آب، نفت، گاز، تاسیسات مکانیکی و هیدرو مکانیکی سدها و تاسیسات آبیاری امور رفاهی ساختمان تجهیزات آب و برق، نیروگاه گاز و فاضلاب، طراحی و اجرای نیروگاه‌های برق آبی مغارهای زیرزمینی نیروگاه برق آبی، تونل‌های آبرسان نیروگاه‌های برق آبی نیروگاه‌های بخاری و گازی و غیره، کاوشهای زیر زمینی شامل عملیات ژئوتکنیک حفاری و تزریقهای اکتشافی تحکیم فونداسیون حفاری و اجرای دیوارهای آب بندی حفاری و نصب انواع راک بولت و تاندون حفاری و اجرا شمع‌های بتنی مطالعات زمین شناسی شامل تهیه نقشه‌های زمین شناسی و پهنه بندی زمین لغزش آزمایشات مکانیک سنگ و انجام عملیات ژئوفیزیک و موارد مشابه طراحی و اجرای جاده‌های اصلی فرعی و بزرگراه‌ها، راه‌های ریلی ساختمان و باند فرودگاه، تونل‌ها، پل‌ها، راه‌های زیر زمینی و سیستم‌های حمل و نقل شهری و ریلی مترو طراحی و اجرای کلیه ساختمانهای مسکونی اداری تجاری و مجتمع به صورت اجرای سنگی بتنی فلزی و چوبی و نظایر آن با محوطه سازی مربوطه انجام فعالیت‌های شرکت به صورت مجزا و مستقل و یا با مشارکت پیمانکاران و مشاورین مختلف داخلی و خارجی استفاده از خدمات فنی و مهندسی و بازرگانی شرکت‌ها کارخانجات سازنده تجهیزات و ماشین آلات و نصب اعم از خصوصی دولتی جهت اجرای عملیات و پروژه‌های مورد نظر ایجاد تاسیس و بهره برداری شرکت‌های جدید و کارخانجات سرمایه گذاری و مشارکت سایر اشخاص حقیقی و حقوقی طراحی و اجرای انواع سد و بندها، تونل‌های انحراف آب مخازن زمینی و هوایی آب شبکه‌های توزیع و جمع‌آوری آب و فاضلاب آبرسانی کانال‌های انتقال آب، تونل‌های انتقال آب تونل‌های تزریق زهکشی، حفاری چاه‌های عمیق آب، اسکله سازه‌های دریایی ساحلی و نظایر آن اخذ تسهیلات مالی و اعتباری از بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری داخلی و خارج از کشور ایجاد و یا حذف نمایندگی‌ها یا شعب در هر نقطه از ایران و خارج از کشور، انجام هر گونه فعالیت بازرگانی تجاری صنعتی که علاوه بر رعایت صرفه و صلاح برای مقاصد شرکت ضروری و مرتبط باشد. پیمانکاری و اجرای کلیه پروژه‌های صنعتی و معدنی و فعالیت‌های معدنی شامل اکتشاف و بهره برداری و امور مربوط به اکتشاف زمینی شامل: اکتشافات، حفاری، بهره برداری، و استخراج معادن و نظارت بر معادن روباز و زیر زمینی و انجام کلیه امور مربوط به معدن و صنایع معدنی و ثبت محدوده‌های معدنی و انجام مشاوره‌های معدنی در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح.

شرکت بین‌المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

فعالیت اصلی شرکت در سال جاری طراحی و اجرای صنایع نفت و گاز پتروشیمی مخازن ذخیره نفت و گاز و تهیه و نصب وسایل اندازه‌گیری و کنترل تاسیسات و حفاری چاه‌های نفت بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۸۲۹	۱,۷۴۶	کارکنان قراردادی
۱	۱	کارکنان مشارکت همیار
۵۱	۵۷	کارکنان اداری
<u>۸۸۱</u>	<u>۱,۸۰۴</u>	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا باشد و اثر با اهمیتی در صورتهای مالی داشته باشد، وجود نداشته است.

اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده‌شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام‌شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی و بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه‌ای قابل‌اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه‌ای قابل‌اتکا برآورد کرد: (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده‌ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می‌شود و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام‌شده طی سال می‌باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در یادداشت ۲-۲-۳ محاسبه گردیده و در نتیجه دربرگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می‌باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام‌شده درآمد عملیاتی منعکس می‌شود.

شرکت بین‌المللی بیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲-۲- میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می‌شود.

۳-۲-۳- مخارج پیمان

مخارج پیمان مشتمل بر (الف) مخارجی که مستقیماً با یک پیمان مشخص مرتبط است، (ب) مخارجی که بین پیمان‌ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمان‌های جداگانه امکان‌پذیر است و (ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است، می‌باشد

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
یورو		ETS - خرید اسکناس	۷۶۴.۸۷۰ ریال
		ETS - خرید حواله	۷۴۴.۰۳۶ ریال
		بانک مرکزی	۶۳۲.۹۵۵ ریال
دلار		ETS - خرید اسکناس	۷۰۰.۲۷۷ ریال
		ETS - خرید حواله	۶۸۱.۲۰۳ ریال
		بانک مرکزی	۵۷۹.۵۰۳ ریال
درهم امارات		ETS - خرید حواله	۱۸۵.۴۸۷ ریال
		بانک مرکزی	۱۵۷.۷۹۵ ریال
وون کره		ETS - خرید حواله	۴۷۱ ریال
		بانک مرکزی	۴۰۱ ریال
یوان چین		ETS - خرید اسکناس	۹۶.۸۲۱ ریال
		ETS - خرید حواله	۹۴.۱۸۳ ریال
		بانک مرکزی	۸۰.۱۲۲ ریال
دینار عراق		ETS - خرید حواله	۵۲۰ ریال
		ETS - خرید حواله	۸۴۴.۴۶۴ ریال

شرکت بین‌المللی بیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام‌شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - در سایر موارد، به‌عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به‌صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به‌عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به‌استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی‌شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به‌منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی‌شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به‌عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم (اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱) و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تأسیسات	۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۶ ساله	خط مستقیم

شرکت بین‌المللی بیمه‌کاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به‌استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت‌زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین‌شده برای استهلاك دارایی در جدول فوق اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.
۳-۶-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌شود.
۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به‌طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. 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، می‌باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش‌یافته و تفاوت به‌عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

شرکت بین‌المللی بیمه‌کاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۸-۳- موجودی کالا

موجودی کالا عمدتاً شامل موجودی مصالح و قطعات و لوازم‌یدکی بوده که به "اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام‌شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به‌عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام‌شده موجودی‌ها با به‌کارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

۹-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به‌گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۹-۳- ذخیره زیان‌های قابل پیش‌بینی

جهت کلیه زیان‌های قابل پیش‌بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. ذخیره زیان قابل پیش‌بینی هر پیمان تا سقف مانده حساب پیمان در جریان پیشرفت مربوط - از آن کسر و مازاد آن به‌عنوان ذخیره زیانهای قابل پیش‌بینی در سرفصل ذخایر منعکس می‌شود.

۲-۹-۳- 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 پرداخت می‌شود.

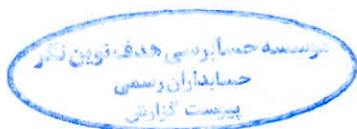
۱۰-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری بلندمدت:

بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار



شرکت بین‌المللی بیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و
بلندمدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت
سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲- پیمان‌های مشارکت خاص

شرکت دارای ۲ فقره پیمان مشارکت خاص تحت عناوین "مشارکت احسان" و "مشارکت همیار" می‌باشد. در ارتباط با مشارکت احسان سوابق حسابداری به‌طور جداگانه توسط شرکای خاص نگهداری شده و در پایان سال و یا در تاریخ تنظیم صورت‌های مالی بر اساس اطلاعات دریافتی از شریک خاص نسبت به شناسایی سهم شرکت از دارایی‌ها، بدهی‌ها و درآمد و هزینه اقدام می‌شود. یک فقره پیمان مشارکتی دیگر (مشارکت همیار) که به صورت قرارداد مشارکت با درصد تسهیم ۷۰٪ شرکت بیمانکاری عمومی ایران و ۳۰٪ شرکت طلوع انرژی در خارج از کشور در حال انجام بوده که اطلاعات و سوابق مالی آن به‌طور جداگانه توسط مشارکت نگهداری و در تاریخ تنظیم صورت وضعیت مالی نسبت به شناسایی سهم شرکت از دارایی‌ها، بدهی‌ها و درآمد و هزینه مشارکت اقدام می‌گردد.

رویه‌های حسابداری در تهیه صورت‌های مالی مشارکت‌های خاص به شرح بالا، مطابق با رویه‌های مورد استفاده توسط شرکت است.

شرکت بین‌المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۲-۱- پروژه موضوع قرارداد مشارکت احسان در سال‌های قبل خاتمه یافته و اعضای مشارکت در حال مذاکره با کارفرمای اصلی پروژه به منظور وصول مطالبات می‌باشند، لذا بدین منظور مقرر گردید در سال آتی کلیه مطالبات از کارفرما و اشخاص ثالث مورد وصول قرار گیرد و بدهی‌های مشارکت نیز تسویه گردیده و در نتیجه مشارکت احسان خاتمه یابد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند به کارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- زیان‌های قابل پیش‌بینی

هیات مدیره با احتساب مبالغ برآوردی هزینه کارهای اصلاحی و تضمینی و هرگونه هزینه‌های مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست و نیز بدون توجه به (۱) شروع یا عدم شروع کار پیمان، (۲) حصه‌ای از کار که تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است و (۳) میزان سودی که انتظار می‌رود از پیمان‌های دیگر حاصل شود، زیان‌هایی که انتظار می‌رود در طول مدت هر پیمان ایجاد شود را برآورد نموده است. همچنین در مواردی که پیمان‌های غیر سودآور، دارای چنان ابعادی باشد که بتوان انتظار داشت بخش قابل توجهی از ظرفیت شرکت را برای مدت زیادی اشغال کند، مخارج اداری مربوط را که قرار است شرکت طی مدت تکمیل پیمان متحمل گردد نیز در محاسبه رقم زیان قابل پیش‌بینی منظور می‌شود.

۴-۲-۲- برآورد مخارج تکمیل

در تعیین کل مخارج پیمان نه تنها مجموع مخارج تا تاریخ صورت وضعیت مالی و مجموع مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل مدنظر قرار گرفته، بلکه مخارج آتی کارهای اصلاحی، کارهای تضمینی و هرگونه کارهای مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست، نیز در محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل و نیز مخارج آتی، افزایش‌های احتمالی حقوق و دستمزد، قیمت مواد و مصالح و سایر مخارج پیمان نیز در نظر گرفته شده است.

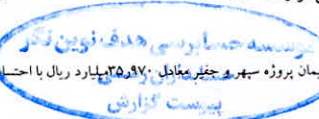
شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۵- اطلاعات مرتبط با پیمان ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد پیشرفت کار در	نام کارفرما	پیمان	مبلغ اولیه پیمان	مبلغ پیمان براساس آخرین تغییرات	مخارج اثباته مبتنی محاسبه در صد پیشرفت کار تا ۳۰/۱۲/۱۴۰۳	مخارج برآوردی تکمیل پیمان	جمع مخارج اثباته و برآوردی کل مبتنی محاسبه در صد پیشرفت کار	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۱
۷۱	۷۶	۵,۸۴۸,۶۷۱	۱,۴۲۵,۰۰۰	۴,۴۲۳,۶۷۱	۵,۷۳۹,۲۰۳	۶۸۷,۱۹۷	۵,۸۴۸,۶۷۱	۷۶	۷۱
۹۲	۹۷	۷,۸۹۵,۸۶۹	۲۵۰,۰۰۰	۷,۶۴۵,۸۶۹	۸,۵۶۰,۵۹۴	۱,۷۸۸,۳۸۲	۷,۸۹۵,۸۶۹	۹۷	۹۲
۱۰۰	۱۰۰	۳,۶۵۹,۵۱۳	-	۳,۶۵۹,۵۱۳	۶,۲۷۱,۸۳۶	۱,۶۳۹,۵۲۷	۳,۶۵۹,۵۱۳	۱۰۰	۱۰۰
۶۴	۶۹	۳۹,۰۴۵,۳۰۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۴۵,۳۰۶	۳۵,۹۶۹,۷۳۲	۱۸,۹۳۶,۹۹۷	۳۹,۰۴۵,۳۰۶	۶۹	۶۴
۸۰	۹۸	۱۸,۱۸۹,۳۹۷	۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۸۹,۳۹۷	۱۷,۹۳۰,۳۳۵	۳,۲۱۰,۰۰۰	۱۸,۱۸۹,۳۹۷	۹۸	۸۰
۹۴	۹۲	۷,۶۵۱,۶۸۴	۶۱۰,۰۰۰	۷,۰۴۱,۶۸۴	۶,۹۹۵,۹۶۹	۸۴۰,۴۳۳	۷,۶۵۱,۶۸۴	۹۲	۹۴
۸۹	۹۲	۱۳,۴۱۹,۲۲۱	۱,۰۹۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۹,۲۲۱	۱۵,۱۷۵,۴۲۰	۲,۵۴۳,۲۵۰	۱۳,۴۱۹,۲۲۱	۹۲	۸۹
۸۴	۸۸	۱,۴۸۷,۳۶۴	۱۷۷,۰۰۰	۱,۳۱۰,۳۶۴	۱,۵۱۸,۳۴۰	۴۷۹,۸۲۰	۱,۴۸۷,۳۶۴	۸۸	۸۴
۸۷	۶۸	۵۷۵,۸۱۲	۱۸۵,۰۰۰	۳۹۰,۸۱۲	۵۹۴,۱۵۰	۱۵۷,۷۶۱	۵۷۵,۸۱۲	۶۸	۸۷
۹۸	۱۰۰	۱,۴۹۷,۸۵۵	-	۱,۴۹۷,۸۵۵	۸۷۰,۳۹۳	۳۹۲,۴۷۳	۱,۴۹۷,۸۵۵	۱۰۰	۹۸
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۲,۱۳۶	-	۱۰۲,۱۳۶	۱۱۷,۲۷۵	۱۱۰,۰۰۰	۱۰۲,۱۳۶	۱۰۰	۱۰۰
۵۱	۱۰۰	۳۳,۸۴۶	-	۳۳,۸۴۶	۴۲,۰۷۱	۳۴,۶۷۰	۳۳,۸۴۶	۱۰۰	۵۱
۶۱	۶۹	۲,۴۵۶,۷۱۳	۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۶,۷۱۳	۳,۰۲۳,۸۰۱	۱,۲۶۰,۷۹۳	۲,۴۵۶,۷۱۳	۶۹	۶۱
۱۰۰	۱۰۰	۸۶,۱۹۱	-	۸۶,۱۹۱	۶۳,۲۹۵	۷۵,۰۰۰	۸۶,۱۹۱	۱۰۰	۱۰۰
۹	۹	۲,۶۶۴,۹۶۴	۲,۴۲۰,۰۰۰	۲۴۴,۹۶۴	۲,۶۵۸,۴۴۱	۲,۶۵۸,۴۴۱	۲,۶۶۴,۹۶۴	۹	۹
۴	۴	۱,۸۱۲,۴۸۳	۱,۸۱۲,۴۸۳	۶۹,۶۴۰	۱,۸۸۲,۴۸۴	۱,۸۸۲,۴۸۴	۱,۸۱۲,۴۸۳	۴	۴
۱۰۰	۹۹	۱,۲۳۹,۳۲۰	۱۰,۰۰۰	۱,۲۲۹,۳۲۰	۱,۷۲۰,۱۷۶	۴۸۱,۹۲۸	۱,۲۳۹,۳۲۰	۹۹	۱۰۰
۱۰۰	۱۰۰	۱۴۰,۲۶۹	-	۱۴۰,۲۶۹	۱۱۲,۵۱۳	۶۴۹,۴۷۶	۱۴۰,۲۶۹	۱۰۰	۱۰۰
۹۵	۹۹	۴۲۲,۸۰۶	۳,۷۰۰	۴۱۹,۱۰۶	۱,۳۲۵,۷۴۴	۲۰۹,۵۹۷	۴۲۲,۸۰۶	۹۹	۹۵
۹۰	۹۵	۷۵۱,۰۷۸	۴۰,۰۰۰	۷۱۱,۰۷۸	۱,۳۳۶,۱۵۸	۲۵۳,۷۰۷	۷۵۱,۰۷۸	۹۵	۹۰
۹۹	۹۳	۱,۴۵۶,۲۶۹	۹۵,۰۰۰	۱,۳۶۱,۲۶۹	۱,۶۰۱,۰۶۴	۸۶۹,۶۸۸	۱,۴۵۶,۲۶۹	۹۳	۹۹
۹۳	۹۵	۶۲۹,۵۳۷	۳۰,۰۰۰	۵۹۹,۵۳۷	۶۶۲,۶۱۴	۳۷۴,۴۲۰	۶۲۹,۵۳۷	۹۵	۹۳
		۱۱۱,۱۳۳,۳۰۲	۲۱,۲۹۸,۵۴۳	۸۹,۸۳۷,۷۵۹	۱۱۴,۱۷۱,۵۱۰	۳۹,۵۳۶,۰۴۵			

۱-۵- در سال جاری مبلغ پیمان پروژه سپهر و جعفر معادل ۳۵,۹۷۰ میلیارد ریال با احتساب تعدیل ۷۹ میلیون دلار محاسبه گردیده است. با توجه به الحاقیه شماره ۳ قرارداد تعدیلات و کسورات نهایی بخش خرید و اجرا توسط کارفرما در حال بررسی و نهایی سازی می باشد



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۲-۱۵ از صفحه قبل)

[illegible]

شرکت بین المللی بیمه‌تکرای عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲ سال	۱۴۰۳ سال	یادداشت	۶- هزینه‌های اداری و عمومی
۲۱۹,۷۸۳	۲۶۴,۰۸۰		هزینه حقوق و دستمزد
۴۲,۰۰۰	۴۵,۰۰۰		هزینه پاداش هیئت مدیره
۲۱,۸۹۴	۱۷,۹۱۷		هزینه پذیرایی و تشریفات
۴,۹۸۲	۵,۹۶۳		هزینه تعمیر و نگهداری دارایی‌ها
۴,۷۱۵	۳,۲۶۲		هزینه ابزار و لوازم مصرفی دارایی‌ها
۲,۶۶۹	۴,۲۴۷		هزینه تسهیلات عمومی (آب، برق، گاز و ...)
۲,۷۲۲	۱,۳۸۷		هزینه ملزومات مصرفی
۲,۲۷۱	۳,۴۷۳		هزینه حق الزحمه حسابرسی
۷۱۹	۸۷۵		هزینه حق التیث، حق الوکاله و ...
۲,۷۵۰	۳,۱۵۰		هزینه حق الزحمه مشاوره
۲,۷۲۳	۲,۳۳۲		هزینه استهلاك دارایی‌ها
۱۵۴	۱,۹۹۶		هزینه دریافت گواهی‌ها و امتیازات
۵,۶۰۱	۲,۱۴۰		هزینه کارمزد خدمات بانکی و مالی
۲۱,۸۶۷	۱۵,۷۳۳		سایر
۳۳۴,۸۵۰	۳۷۱,۵۵۴		

۶-۱- دلیل عدم رشد حقوق و مزایا متناسب با نرخهای قانونی عمدتاً بدلیل تعدیل نیروی انسانی می باشد.

۱۴۰۲ سال	۱۴۰۳ سال	یادداشت	۷- سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۹۱۶,۴۰۳	(۸۹۳,۰۹۲)	۷-۱	سود (زیان) ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی
۱۳۱,۵۲۱	۱۲۷,۶۶۳		فروش ضایعات عادی
۶۴۷,۱۵۱			درآمد حاصل از فروش متربال و مصالح
۵,۶۰۵	۱۷,۶۰۶		درآمد اجاره ماشین آلات
۱۱۹,۹۹۸	۳۷,۰۷۳	۷-۲	خدمات ارائه شده به پیمانکاران فرعی
۴۰,۷۶۶	۲۴,۳۰۶		تعدیلات درآمدی ناشی از دریافت مفاصا حساب بیمه پروژه‌ها
۱,۸۶۱,۴۴۴	(۶۸۶,۴۴۵)		

۷-۱- زیان ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی شامل مبلغ ۱,۴۳۸,۳۴۶ میلیون ریال سود تسعیر حساب‌های ارزی مرتبط با پروژه‌های پالایشگاه آبادان در منطقه آزاد اروند، مبلغ ۱,۶۱۰,۲۰۴ میلیون ریال سود تسعیر حساب‌های ارزی مرتبط با پروژه‌های صادراتی به کشور عراق که طبق قوانین مشمول مالیات نبوده و یا قابل کسر از درآمد مشمول مالیات می باشند و مبلغ (۳,۹۴۱,۶۴۲) میلیون ریال زیان تسعیر ارز حساب‌های ارزی مرتبط با پروژه‌های داخل کشور (سرزمین اصلی) می باشد.

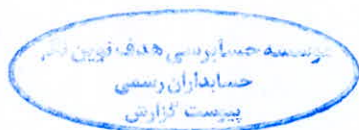
۷-۲- خدمات فوق عمدتاً در ارتباط با تهیه غذا، ابزار، لوازم و ماشین آلات و ... می باشد که بر عهده پیمانکاران بوده که در راستای اجرای قرارداد‌های اصلی شرکت با پیمانکاران زیر مجموعه ارائه گردیده است.

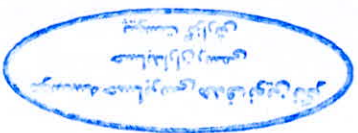
۸- هزینه‌های مالی

۸-۱- هزینه‌های مالی مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک پارسیان طی سال مورد گزارش می باشد

۱۴۰۲ سال	۱۴۰۳ سال	یادداشت	۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۹۶,۹۸۰	۴۲۷,۳۵۶	۱۱-۴	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۲۶,۱۶۱	۸۲۳,۰۱۰	۹-۱ و ۱۷-۴	سود ناشی از تسعیر موجودی‌های نقد و سرمایه‌گذاری بانکی ارزی
۳۳,۷۵۴	۲۸,۱۶۷		درآمد اجاره
۲۰۶,۳۱۷	۲۳۷,۱۵۸	۱۷-۱-۱	سود حاصل از سپرده‌های بانکی و سپرده‌های نقدی ضمانتنامه
۳,۰۹۲			سایر
۴۶۶,۳۰۵	۱,۵۱۵,۶۹۱		

۹-۱- سود ناشی از تسعیر موجودی‌های نقد عمدتاً ناشی از مانده حسابهای ارزی نزد بانکهای داخل کشور می باشد.





تبدیل واحد های محاسبه به واحد های استاندارد

۱۴۰۱ سال در مقیاس استاندارد

۱۴۰۲ سال در مقیاس استاندارد

۱۴۰۳ سال در مقیاس استاندارد

واحد های محاسبه

استان

۱۴۰۴ سال در مقیاس استاندارد

تبدیل واحد های محاسبه به واحد های استاندارد

واحد های محاسبه

استان

۱۴۰۵ سال در مقیاس استاندارد

تبدیل واحد های محاسبه به واحد های استاندارد

۱۴۰۶ سال در مقیاس استاندارد

واحد های محاسبه

استان

۱۴۰۷ سال در مقیاس استاندارد

تبدیل واحد های محاسبه به واحد های استاندارد

واحد های محاسبه

استان

۱۴۰۸ سال در مقیاس استاندارد

تبدیل واحد های محاسبه به واحد های استاندارد

واحد های محاسبه

۱۴۰۹ سال در مقیاس استاندارد

۸۱۷,۱۴۰	۱۲۲,۳۵۷	۶۰,۴۰۶	۲۵,۸۷۱	۳۸,۴۵۸۲	۷۳,۴۹۲	۲۸,۸۳۱	۱۲۱,۴۹۸
۶۲۸,۹۸۴	۸۶,۳۵۶	۲۷,۲۴۶	۲۱,۰۷۵	۲۲,۰۲۱	۶۲,۸۵۹	۲۵,۹۱۸	۱۲۱,۴۹۸
۱,۱۵۲,۵۷۲	۱۵۴,۷۵۷	۸۷,۲۳۶	۳۶,۸۵۹	۷۸,۶۲۵	۳۹,۹۸۶	۲۷,۲۳۶	-
(۶۲,۳۶۶)	(۱۷۱)	(۱۶,۹۴۳)	(۱۴,۹۱۴)	(۱۴,۹۱۴)	(۵۸)		
۱۸۱,۶۱۲	۴۲,۴۴۵	۱۱,۵۴۲	۴,۹۹۶	۱۱,۰۳۸	۹,۵۷۷	۲,۹۱۲	
۱,۰۱۳,۳۲۶	۱۱۲,۴۸۳	۹۲,۴۸۸	۲۲,۰۶۳	۷۰,۰۸۲	۳۰,۹۹۸	۴۴,۴۶۶	-
(۹۵,۶۴۲)	(۳۴,۸۲۶)	(۴,۷۵۴)	(۲۴,۰۶۱)	(۲۱,۲۵۴)	(۱۰,۷۹۷)	-	
(۲۲,۳۷۷)			(۲۲,۳۷۷)	(۲۲,۳۷۷)	(۱,۲۰۰)	-	
۲۰۴,۷۶۶	۴۱,۳۲۳	۱۶,۶۵۷	۹,۲۵۵	۱۲,۴۹۳	۱۰,۳۲۴	۲,۹۰۵	-
۹۲۷,۶۸۰	۱۰۵,۹۷۶	۸۰,۵۸۵	۴۶,۸۶۹	۶۲,۰۶۷	۳۲,۶۲۱	۴۱,۵۶۱	-
۱,۷۸۱,۵۵۵	۲۴۱,۱۱۳	۱۲۴,۵۸۲	۵۷,۹۲۴	۱,۰۵۹,۷۸۵	۱۰۳,۸۴۶	۷۳,۲۹۷	۱۲۱,۴۹۸
(۶۲,۸۵۴)	(۱۷۱)	(۳۷,۱۱۱)		(۲۸,۹۲۶)	(۶۵)		
۱۷,۹۴۳	۶,۳۲۳	۸,۸۰۰		۲,۸۰۰			
۱,۸۳۰,۴۶۶	۲۲۴,۹۴۱	۱۵۲,۸۹۴	۵۷,۹۲۴	۱,۰۸۵,۴۱۱	۱۰۴,۴۹۱	۷۳,۲۹۷	۱۲۱,۴۹۸
(۹۵,۶۴۲)	(۳۴,۸۲۶)	(۴,۷۵۴)	(۲۴,۰۶۱)	(۲۱,۲۵۴)	(۱۰,۷۹۷)		
(۶۲,۳۷۷)			(۲۲,۳۷۷)	(۲۲,۳۷۷)	(۱,۲۰۰)		
۱۵,۵۹۰	۱۵,۷۸۴				۳,۰۶		
۱,۹۷۲,۱۹۳	۲۵۴,۴۸۳	۱۵۷,۶۴۸	۸۱,۹۹۵	۱,۱۶۷,۸۴۶	۱۱۶,۴۲۶	۷۳,۲۹۷	۱۲۱,۴۹۸
جمع	تبدیل واحد های محاسبه به واحد های استاندارد	تبدیل واحد های محاسبه به واحد های استاندارد	تبدیل واحد های محاسبه به واحد های استاندارد	تبدیل واحد های محاسبه به واحد های استاندارد	تبدیل واحد های محاسبه به واحد های استاندارد	تبدیل واحد های محاسبه به واحد های استاندارد	تبدیل واحد های محاسبه به واحد های استاندارد

(تبدیل واحد های محاسبه به واحد های استاندارد)

تبدیل واحد های محاسبه به واحد های استاندارد
سال ۱۴۰۳
تبدیل واحد های محاسبه به واحد های استاندارد
سال ۱۴۰۳
تبدیل واحد های محاسبه به واحد های استاندارد
سال ۱۴۰۳

شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰۱ اسفند ۱۴۰۳

۱۰-۲- تعداد ۷ واحد از واحدهای ساختمان دفتر مرکزی شرکت (پلاک ۶) و ۳ واحد از واحدهای ساختمان پلاک شماره ۱۰ واقع در خیابان رازان شمالی از بابت ضمانت نامه های بانکی اخذ شده به نفع کارفرمایان در وثیقه بانک های پاسارگاد، اقتصاد نوین و تجارت می باشد.

۱۰-۳- فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود در سال ۱۴۰۳ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح دارایی	بهای فروش بدون ارزش افزوده	ارزش دفتری	سود فروش
ماشین آلات - ۱۰ دستگاه شامل (جرثقیل ، بیل مکانیکی ، لودر ، کمپرسور و غلطک)	۳۸۲,۷۲۷	۴,۰۱۳	۳۷۸,۷۱۵
وسایط نقلیه - ۱۴ دستگاه (کمپرسی ، کامیون بنز، وانت کاپرا و مزدا)	۶۲,۲۷۳	۲۰,۴۱۸	۴۱,۸۵۴
تاسیسات - ۴ عدد (کانکس)	۶,۷۵۳	۵۷	۶,۶۹۶
خط تلفن همراه	۱۰۰	۹	۹۱
	۴۵۱,۸۵۳	۲۴,۴۹۷	۴۲۷,۳۵۶

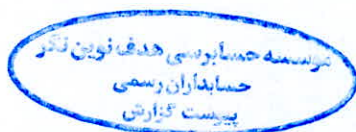
۱۰-۳-۱- در خصوص نحوه فروش و تعیین قیمت براساس کشف قیمت از طریق استعلام یا برگزاری مزایده محدود با تصویب کمیسیون معاملات و تایید هیئت مدیره انجام می گیرد

۱۰-۴- اضافات دارایی ها طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۰-۴-۱- افزایش ماشین آلات مربوط به خرید باسکول می باشد.

۱۰-۴-۲- افزایش وسایط نقلیه مربوط به خرید نیسان می باشد.

۱۰-۴-۳- افزایش اثاثه مربوط به خرید کامپیوتر و پرینتر می باشد.



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۴۰	۲۵۰	خطوط تلفن و مخابراتی
۳,۹۶۷	۳,۹۲۲	نرم افزار ها
۱۱۸	۱۱۸	مشارکت احسان
۴,۳۲۵	۴,۲۸۹	جمع بهای تمام شده
(۳,۳۴۰)	(۲,۲۹۷)	استهلاک انباشته نرم افزار ها و دارایی های نامشهود مشارکت احسان
۹۸۶	۱,۹۹۲	ارزش دفتری دارایی های نامشهود

۱۲- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت صرفاً مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت ها بوده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۶,۶۰۰	-	۲۶,۶۰۰	۲۶,۶۰۰
		۲۶,۶۰۰	-	۲۶,۶۰۰	۲۶,۶۰۰

سرمایه گذاری در شرکت پیشگام صنعت فراساحل قشم

۱-۱۲-مانده فوق مربوط به بهای تمام شده تحصیل ۱,۱۰۰,۰۰۰ سهم با ارزش اسمی هر سهم ۱۰,۰۰۰ ریال (معادل ۲۲٪ سهام) شرکت مزبور می باشد. اگرچه در رعایت استاندارد های حسابداری ضروری بود تا سرمایه گذاری فوق به روش ارزش ویژه ارزیابی و از این بابت صورت های مالی مجموعه تهیه و ارائه می گردید لیکن به دلیل کم اهمیت بودن مبالغ دارایی ها و بدهی ها و سود و زیان آن شرکت از انجام این موضوع صرف نظر شده است. لازم به ذکر است طی پیگیری های بعمل آمده کماکان صورت های مالی سال ۱۴۰۳ آن شرکت تهیه نشده و مجمع عمومی صاحبان سهام آن شرکت نیز تشکیل نگردیده است.

۲-۱۲- طبق صورت های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ جمع کل دارائیه ها ۳۴۰.۱۳۳ میلیون ریال و جمع بدهی ها ۲۸۱.۶۵۲ میلیون ریال می باشد ضمناً سود خالص سال مالی فوق ۳۷.۴۵۸ میلیون ریال می باشد.



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	جمع	ارزی			ریالی
		مبلغ	مقدار ارز	نوع ارز	
۳۰۴,۱۵۱	۶۰,۱۶۰	۶۰,۱۶۰	۲۲۰,۹۲۲	یورو	-
-	۴۱۹,۹۸۳	۴۱۹,۹۸۳	۶۱۳,۶۱۷	دلار	-
۳۷۰,۷۷۵	۳۶۵,۴۴۵	۳۶۵,۴۴۵	۱,۴۴۰,۲۱۲	دلار	-
۵۵۲,۲۳۲	۷۵,۴۶۰	۷۵,۴۶۰	۲۴۹,۲۱۲	دلار	-
-	۵۷,۴۴۵			ریال	۵۷,۴۴۵
۱۸۰,۸۱۶	۱۸۰,۷۵۸			ریال	۱۸۰,۷۵۸
۲۸۴,۴۲۰	۲۸۴,۴۲۰	۲۸۴,۴۲۰	۹۳۹,۲۵۰	دلار	-
۱۴۶,۸۱۰	۱۱۷,۵۲۵	۱۱۷,۵۲۵	۳۴۳,۸۰۰	دلار	-
۷۴,۰۶۷	۲۰,۷۹۹	۲۰,۷۹۹	۵۹,۲۷۲	دلار	-
۱۱۱,۴۷۲	۳۸,۹۶۱	۳۸,۹۶۱	۸۰,۱۰۰	دلار	-
۸۷,۲۴۵	۲۵۲,۹۳۳	۲۵۲,۹۳۳	۶۱۱,۰۲۹	یورو	-
۳۸۲,۱۸۲	۴۶۴,۴۸۴	۴۶۴,۴۸۴	۱,۰۸۵,۹۲۶	دلار	-
۴۳,۳۵۰	۴۳,۳۵۰	۴۳,۳۵۰	۱۱۶,۰۷۹	دلار	-
۷۰,۶۰۹	۷۰,۶۰۹			ریال	۷۰,۶۰۹
۳۶,۵۲۷	۱۷,۶۹۹	۱۷,۶۹۹	۶۲,۲۳۱	دلار	-
۱۸,۱۰۲	۱۸,۱۰۲			ریال	۱۸,۱۰۲
۱۶,۴۹۷	۱۶,۴۹۷	۱۶,۴۹۷	۵۸,۴۱۰	دلار	-
۳۴۳,۲۰۵	۱۴,۷۰۹				۱۴,۷۰۹
۳,۰۲۲,۴۶۲	۲,۵۱۹,۳۴۱	۲,۱۷۷,۷۱۸			۳۴۱,۶۲۳
۱۵,۸۵۵	۸,۵۹۲	-	-	-	۸,۵۹۲
۳,۳۶۹	۳,۳۶۶	-	-	-	۳,۳۶۶
۱۰۸	۱,۰۷۸	-	-	-	۱,۰۷۸
۴۱,۲۷۱	۴۱,۲۷۱				۴۱,۲۷۱
	۴۸۰,۰۷۵				۴۸۰,۰۷۵
۳,۵۰۰	۵,۷۹۸	-	-	-	۵,۷۹۸
۲۶,۸۸۲	۱۴۸,۷۰۸	-	-	-	۱۴۸,۷۰۸
۲,۰۶۹	۸,۱۸۳	-	-	-	۸,۱۸۳
۹۳,۰۵۴	۶۹۷,۰۷۲	-			۶۹۷,۰۷۲
۳,۱۱۵,۵۱۶	۳,۲۱۶,۴۱۲	۲,۱۷۷,۷۱۸			۱,۰۳۸,۶۹۵

پیش پرداخت خرید خدمات:

شرکت گروه پتروماداد گیش
پیش پرداخت بیمه ماشین آلات و وسایط نقلیه
پیش پرداخت بیمه مسئولیت مدنی
پیش پرداخت بیمه
پیش پرداخت مالیات
سفارشات و سایر هزینه های سفارشات
پیش پرداخت پیمانکاران
سایر

۱۳-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۸۸۰۶ میلیون ریال از مانده حساب های فوق به علت دریافت کالا و خدمات تسویه گردیده است.

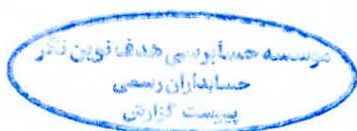
۱۴- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵۷,۰۴۶	۵۳,۶۷۶
۵۷,۰۴۶	۵۳,۶۷۶

موجودی لوازم کارگاهی و متریال

۱۴-۱ موجودی کالا مربوط به اقلام موجود در انبار پروژه میدان گازی شوربجه می باشد ضمناً موجودی فوق فاقد پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۵- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

دریافتی های کوتاه مدت:

تجاری:

استاد دریافتی تجاری

حساب های دریافتی:

کارفرمایان - بابت صورت وضعیت های تأیید شده

سپرده حسن انجام کار

سپرده بیمه

مبلغ قابل بازگشت پیمان

سپرده حسن اجرای تعهدات

سایر

خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی			ریالی	یادداشت
			جمع-ریال	مبادل ریال	مقدار ارز	نوع ارز	
-	۱۱,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰	-	-	۱۱,۰۰۰	
-	۱۱,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰	-	-	۱۱,۰۰۰	
۴,۷۰۹,۹۴۰	۵,۶۶۱,۸۷۱	-	۵,۶۶۱,۸۷۱	۴,۳۱۵,۷۳۰	۱۵-۱ یادداشت	۱,۳۴۶,۱۴۰	۱۵-۱
۳,۹۳۱,۵۲۱	۴,۶۳۵,۰۸۳	-	۴,۶۳۵,۰۸۳	۲,۸۴۶,۱۰۷	۱۵-۲ یادداشت	۱,۷۸۸,۹۱۶	۱۵-۲
۳,۹۰۵,۵۱۹	۵,۷۶۵,۴۵۴	-	۵,۷۶۵,۴۵۴	۵,۱۲۵,۹۰۴	۱۵-۳ یادداشت	۶۳۹,۵۵۰	۱۵-۳
۱۳,۳۱۱,۹۳۳	۱۴,۴۲۰,۹۵۲	-	۱۴,۴۲۰,۹۵۲	-	-	۱۴,۴۲۰,۹۵۲	۱۵-۴
۴۱۱,۱۱۰	۸۱۸,۸۳۵	-	۸۱۸,۸۳۵	۸۱۸,۷۴۵	۱۵-۵ یادداشت	۹۰	۱۵-۵
۹۴,۸۵۹	-	-	-	-	-	۱۸,۱۹۵,۷۰۹	
۲۶,۳۶۹,۰۳۰	۳۱,۳۰۲,۱۹۵	-	۳۱,۳۰۲,۱۹۵	۱۳,۱۰۶,۴۸۷	۱۵-۶ یادداشت	۱۸,۱۹۵,۷۰۹	
۴,۳۰۷	-	-	-	-	-	-	۱۵-۸
۲۱,۱۶۳	۲۱,۱۶۳	-	۲۱,۱۶۳	-	-	۲۱,۱۶۳	۱۵-۹
۶۳۰,۱۲۰	۶۵۸,۴۴۱	(۱۰۳,۳۲۱)	۷۶۱,۷۶۲	۱۵۶,۹۴۶	۱۵-۶ یادداشت	۶۰۴,۸۱۶	۱۵-۶
۱,۸۴۶,۰۰۷	۱,۵۸۹,۲۵۷	-	۱,۵۸۹,۲۵۷	-	۱۵-۷ یادداشت	۱,۵۸۹,۲۵۷	۱۵-۷
۹,۶۲۹	۱۱,۴۵۷	-	۱۱,۴۵۷	-	-	۱۱,۴۵۷	-
۲,۵۱۱,۲۲۵	۲,۷۸۰,۳۱۸	(۱۰۳,۳۲۱)	۲,۶۷۶,۹۹۷	۱۵۶,۹۴۶	-	۲,۶۷۶,۹۹۷	-
۷۸,۸۷۶,۱۷۸	۳۳,۵۹۳,۵۱۳	(۱۰۳,۳۲۱)	۳۳,۶۹۶,۸۳۴	۱۳,۲۶۲,۴۳۳	-	۲,۶۷۶,۹۹۷	-

سایر دریافتی ها:

مشارکت همیار

مشارکت احسان

اشخاص و پیمانکاران

استاد دریافتی

سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی و سایر سپرده ها

مطالبات از کارکنان (وام و مساعده)



خلاصه	خلاصه	ارزانی	نوع ارز	رئالی
۴۳,۰۲۱	۴,۳۳۵	-	-	۴,۳۳۵
۳۴,۵۲۰	۵۶,۹۷۵	۵۶,۹۷۵	۷۶,۵۷۶	۹,۸۶۱
۱۶۴,۵۳۰	-	-	-	۹,۸۶۱
۷۸,۴۸۴	۸۴,۳۷۰	۱۳۳,۷۶۰	۱۱۳,۴۶۰	۱۱۳,۴۶۰
۴,۳۸۱	۵,۵۷۶	۵,۵۷۶	۷,۴۴۴	۷,۴۴۴
۱۹,۸۰۵	۱۹,۸۰۵	۱۵,۹۲۰	۱۵,۹۲۰	۱۹,۸۰۵
۲۰,۲۴	۲۸,۸۰۰	۱۷,۵۷۹,۱۵۰	۱۷,۵۷۹,۱۵۰	۱۹,۲۴۵
۱۲۹,۴۳۳	۱۹,۸۰۵	۱۵,۹۲۰	۱۵,۹۲۰	۱۹,۸۰۵
۲,۰۲۴	۲۸,۸۰۰	۱۷,۵۷۹,۱۵۰	۱۷,۵۷۹,۱۵۰	۱۹,۲۴۵
۱۰۱,۰۴۸	۱۲,۹۲۲	۷۸,۴۸۷	۷۸,۴۸۷	۱۱۹,۳۶۹
۴۴,۸۶۵	-	-	-	۱۱,۶۵۱
۱۸,۴۹۹	۱۱,۶۵۱	۹۸,۵۴۴	۱,۰۴۶,۸۱۹	۱۱,۶۵۱
۶,۰۲۵	۹۸,۵۴۴	۹۸,۵۴۴	۱,۰۴۶,۸۱۹	۱۰,۵۳۱۹
-	۱۰,۵۳۱۹	۱۰,۵۳۱۹	۱,۰۴۶,۸۱۹	۱۰,۵۳۱۹
۱,۰۷,۶۰۵	۱۰,۷۶,۰۵	-	-	۱۰,۷۶,۰۵
۱,۲۸۰	۱,۲۸۰	-	-	۱,۲۸۰
۹۱,۶۴۸	۱,۵۵۴,۱۰۶	۲,۱۸۱,۴۱۳	۲,۱۸۱,۴۱۳	۱,۵۵۴,۱۰۶
۱۳,۳۶۸	۴۸,۰۸۲۰	۸۳,۵۸۲,۴۲۰	۷۶۷,۶۰۵	۷۶۷,۶۰۵
۴۴۵,۱۰۵	۵,۶۳۰	۵,۶۳۰	۷۶۷,۶۰۵	۷۶۷,۶۰۵
۶۱۴,۸۹۲	۱,۰۷۳,۳۵۰	۱,۰۷۳,۳۵۰	۱,۰۷۳,۳۵۰	۱,۰۷۳,۳۵۰
۱۴,۶۰۹	-	-	-	-
۱,۳۲۲	-	-	-	-
۱۱۹,۱۷۸	۴۱۳,۴۹۸	۴۱۳,۴۹۸	۵۵۵,۷۵۰	۵۵۵,۷۵۰
۲,۴۵۱	۴۸,۵۰۹	-	-	۴۸,۵۰۹
۲,۶۲۲	۱,۲۵۱	-	-	۱,۲۵۱
۹۴,۰۷۱	-	-	-	-
۳۸,۶	۵,۲۱۹	۵,۲۱۹	۵,۲۱۹	۵,۲۱۹
۴۱,۶۰۷	۷۰,۷۲۱	۷۰,۷۲۱	۹۵,۰۵۱	۹۵,۰۵۱
۱۸۱,۸۹۷	۱۸۴,۴۰۲	۱۸۴,۴۰۲	۱۳۶,۱۴۰	۱۳۶,۱۴۰

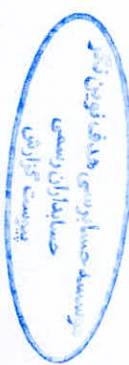
خلاصه	خلاصه	ارزانی	نوع ارز	رئالی
۴۳,۰۲۱	۴,۳۳۵	-	-	۴,۳۳۵
۳۴,۵۲۰	۵۶,۹۷۵	۵۶,۹۷۵	۷۶,۵۷۶	۹,۸۶۱
۱۶۴,۵۳۰	-	-	-	۹,۸۶۱
۷۸,۴۸۴	۸۴,۳۷۰	۱۳۳,۷۶۰	۱۱۳,۴۶۰	۱۱۳,۴۶۰
۴,۳۸۱	۵,۵۷۶	۵,۵۷۶	۷,۴۴۴	۷,۴۴۴
۱۹,۸۰۵	۱۹,۸۰۵	۱۵,۹۲۰	۱۵,۹۲۰	۱۹,۸۰۵
۲۰,۲۴	۲۸,۸۰۰	۱۷,۵۷۹,۱۵۰	۱۷,۵۷۹,۱۵۰	۱۹,۲۴۵
۱۲۹,۴۳۳	۱۹,۸۰۵	۱۵,۹۲۰	۱۵,۹۲۰	۱۹,۸۰۵
۲,۰۲۴	۲۸,۸۰۰	۱۷,۵۷۹,۱۵۰	۱۷,۵۷۹,۱۵۰	۱۹,۲۴۵
۱۰۱,۰۴۸	۱۲,۹۲۲	۷۸,۴۸۷	۷۸,۴۸۷	۱۱۹,۳۶۹
۴۴,۸۶۵	-	-	-	۱۱,۶۵۱
۱۸,۴۹۹	۱۱,۶۵۱	۹۸,۵۴۴	۱,۰۴۶,۸۱۹	۱۱,۶۵۱
۶,۰۲۵	۹۸,۵۴۴	۹۸,۵۴۴	۱,۰۴۶,۸۱۹	۱۰,۵۳۱۹
-	۱۰,۵۳۱۹	۱۰,۵۳۱۹	۱,۰۴۶,۸۱۹	۱۰,۵۳۱۹
۱,۰۷,۶۰۵	۱۰,۷۶,۰۵	-	-	۱۰,۷۶,۰۵
۱,۲۸۰	۱,۲۸۰	-	-	۱,۲۸۰
۹۱,۶۴۸	۱,۵۵۴,۱۰۶	۲,۱۸۱,۴۱۳	۲,۱۸۱,۴۱۳	۱,۵۵۴,۱۰۶
۱۳,۳۶۸	۴۸,۰۸۲۰	۸۳,۵۸۲,۴۲۰	۷۶۷,۶۰۵	۷۶۷,۶۰۵
۴۴۵,۱۰۵	۵,۶۳۰	۵,۶۳۰	۷۶۷,۶۰۵	۷۶۷,۶۰۵
۶۱۴,۸۹۲	۱,۰۷۳,۳۵۰	۱,۰۷۳,۳۵۰	۱,۰۷۳,۳۵۰	۱,۰۷۳,۳۵۰
۱۴,۶				

[illegible]

شرکت بین المللی بیمه‌گذاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۲- اقلام تشکیل دهنده سپرده حسن انجام کار به شرح زیر می باشد:

کارفرمایان	نام پیمان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				ریالی	نوع ارز	ارزی		جمع	جمع	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۱
		مقدار ارز	مبلغ	دلار	ریال							
شرکت مدیریت طرح‌های صنعتی ایران	بروزه ناحیه ۱ فاز ۱۴ پارس جنوبی بروزه ناحیه ۲ فاز ۱۴ پارس جنوبی	-	۳۳۵,۱۵۳	-	۳۳۵,۱۵۳	-	بروز	۱۸۷,۷۷۷	۱۳۹,۶۷۶	۳۳۵,۱۵۳	-	۷۸۰,۵۴۷ ۳۰۳,۰۵۹
شرکت نفت لاتل قاره ایران	بروزه تأسیسات دریایی میادین درود در منطقه خارک بروزه تأمین قطعات توربوپمپ SGT۲۰۰ درود ۳	-	۸۸۲	-	۸۸۲	-	دلار	۱,۶۸۵,۳۳۹	۷۴,۳۳۸	۸۸۲	-	۸۸۲ ۴۱,۸۸۷
شرکت توسعه پروژهایان	بروزه خط لوله سیری صلیبه بروزه تقویت فنار گاز سیری	-	۱۳,۱۲۹	-	۱۳,۱۲۹	-	-	-	-	۱۳,۱۲۹	-	- -
شرکت نیر پارس	بروزه میدان گازی شوربچه بروزه NGC۱۳۱۰۰ قرارداد ۲۷۴	-	۱۳۰,۹۸۰,۷	-	۱۳۰,۹۸۰,۷	-	-	-	-	۱۳۰,۹۸۰,۷	-	۹۵۶,۶۶۱ -
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (اریک)	بروزه پتروشیمی اروند پتروشیمی خارک- قرارداد ۵۵-۱۷,۵۵۷ ص. پ	-	۱۵,۳۷۲	-	۱۵,۳۷۲	-	-	-	-	۱۵,۳۷۲	-	- ۳۷,۷۶۳
شرکت پتروشیمی خارک	بروزه سطح ارضی میدان نفتی سهر و جعفر بروزه سیستم نمونه گیر خودکار شیرینگ	۲۵۱	۳۳۵,۹۰۷	دلار	۴۴۳,۱۰۸	دلار	بروز	۱۰,۶۰۷	۷,۸۹۲	۳۳۵,۹۰۷	-	۴۸۴,۹۴۳ ۷۳۶
شرکت نفت و گاز پارس	بروزه پیلدین نفتی چشمه خوش بروزه آبادان اصلیات سیویل و پایپینگ زیر زمینی قرارداد ۰۱۹	۱۱,۷۷۷	۳۰۱,۱۷۳	ریال	۳,۱۹۸,۸۰۹	ریال	چین	۳,۱۹۸,۸۰۹	۳۰۱,۱۷۳	۳۰۱,۱۷۳	-	۱۷۸,۶۶۳ ۱,۸۰۰
شرکت zn vostok	بروزه های احداث چاه های دسترسی قرارداد ۰۷۱ بروزه نصب سیستم های برق و کنترل قرارداد ۰۷۴	-	۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	-	چین	۳,۱۹۸,۸۰۹	۳۰۱,۱۷۳	۳۰۱,۱۷۳	-	۱۷۸,۶۶۳ ۱,۸۰۰
شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)	بروزه کارهای ساختمان و نصب پایپینگ آبادان قرارداد ۰۶۰ بروزه خط انتقال برق ۳۳ کیلوولت برسم قرارداد ۰۷۸	-	۱۱,۷۷۷	-	۳,۱۹۸,۸۰۹	-	چین	۳,۱۹۸,۸۰۹	۳۰۱,۱۷۳	۳۰۱,۱۷۳	-	۱۷۸,۶۶۳ ۱,۸۰۰
وزارت نیروی عراق	بروزه انتقال نفتی صحنی آبادان قرارداد ۰۴۲ بروزه اتصال و جوشکاری پایپینگ آبادان- شماره ۰۵۹	-	۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	-	چین	۳,۱۹۸,۸۰۹	۳۰۱,۱۷۳	۳۰۱,۱۷۳	-	۱۷۸,۶۶۳ ۱,۸۰۰
پترو پالایش نگین مکران	بروزه ناصربه بروزه موصل	-	۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	-	چین	۳,۱۹۸,۸۰۹	۳۰۱,۱۷۳	۳۰۱,۱۷۳	-	۱۷۸,۶۶۳ ۱,۸۰۰
شرکت گلپایگان پتروشیمی	بروزه بازسازی نیروگاه برق ناصربه بروزه نیروگاه القدس	-	۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	-	چین	۳,۱۹۸,۸۰۹	۳۰۱,۱۷۳	۳۰۱,۱۷۳	-	۱۷۸,۶۶۳ ۱,۸۰۰
سپرده های حسن انجام کار مشارکت احسان نزد کارفرمایان	بروزه نیروگاه سناوه بروزه موردی	-	۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	-	چین	۳,۱۹۸,۸۰۹	۳۰۱,۱۷۳	۳۰۱,۱۷۳	-	۱۷۸,۶۶۳ ۱,۸۰۰
سپرده های حسن انجام کار مشارکت همیار نزد کارفرمایان	بروزه سادات آباد	-	۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	-	چین	۳,۱۹۸,۸۰۹	۳۰۱,۱۷۳	۳۰۱,۱۷۳	-	۱۷۸,۶۶۳ ۱,۸۰۰

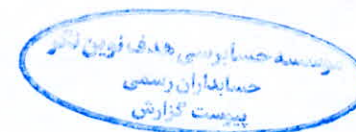


شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۳- اقلام تشکیل دهنده سپرده بیمه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

کارفرمایان	نام پیمان	ریالی	ارزی			جمع	جمع
			نوع ارز	مقدار ارز	مبلغ		
شرکت مدیریت طرحهای صنعتی ایران (IPMI)	پروژه ناحیه ۱ فاز ۱۴ پارس جنوبی	۱۰۰,۴۵۸	-	-	-	۱۰۰,۴۵۸	۲۳۹,۱۶۵
	پروژه ناحیه ۲ فاز ۱۴ پارس جنوبی	-	-	-	-	-	۳۹,۷۲۵
شرکت اکتشاف، توسعه و تولید پاسارگاد	پروژه سطح الارضی میدان نفتی سپهر و جفیر	دلار	۲,۴۴۸,۳۳۶	۱,۶۶۷,۸۱۴	۱,۶۶۷,۸۱۴	۱,۶۶۷,۸۱۴	۸۹۲,۸۳۴
شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)	پروژه آبادان (عملیات سیویل و پایپینگ زیر زمینی) قرارداد ۰۱۹	یوان چین	۷,۵۲۴,۶۱۴	۷۰۸,۶۹۱	۷۰۸,۶۹۱	۷۰۸,۶۹۱	۳۹۱,۲۰۲
	پروژه کارهای ساختمان و نصب پالایشگاه آبادان قرارداد ۰۶۰	یوان چین	۱۴,۱۲۲,۶۹۴	۱,۳۳۰,۱۱۸	۱,۳۳۰,۱۱۸	۱,۳۳۰,۱۱۸	۷۷۰,۳۹
	پروژه های احداث جاده های دسترسی قرارداد ۰۷۱	یوان چین	۲۶۹,۷۸۷	۲۵,۴۰۹	۲۵,۴۰۹	۲۵,۴۰۹	۱۵,۰۶۸
	پروژه خط انتقال برق ۳۳ کیلوولت بریم	-	-	-	-	-	۵,۲۵۱
	پروژه نصب سیستم های برق و کنترل قرارداد ۰۷۴	یوان چین	۱,۰۱۰,۵۹۳	۹۵,۱۸۱	۹۵,۱۸۱	۹۵,۱۸۱	۵۱,۹۲۵
	پروژه معماری ساختمان های صنعتی آبادان قرارداد ۰۶۳	یوان چین	۱,۵۹۹,۴۰۳	۱۵۰,۶۳۷	۱۵۰,۶۳۷	۱۵۰,۶۳۷	۸۹,۳۳۱
	پروژه اتصال و جوشکاری پالایشگاه آبادان- شماره ۰۵۹	-	-	-	-	-	۹۰۰
	پروژه تأسیسات دریایی میادین درود در منطقه خارک	یورو	۶۸۵,۸۶۴	۵۱۰,۳۰۷	۵۱۰,۳۰۷	۵۱۰,۳۰۷	۳۰۰,۳۲۶
	پروژه تأمین قطعات توربو پمپ SGT۲۰۰ درود ۳	یورو	-	-	-	-	۹,۶۷۸
	پروژه تعمیرات اساسی سه دستگاه توربو ژنراتور	یورو	۱۸۹,۹۳۳	۱۴۱,۳۱۷	۱۴۱,۳۱۷	۱۴۱,۳۱۷	۸۴,۰۸۲
شرکت نفت فلات قاره ایران	پروژه تعمیرات اساسی سه دستگاه توربو پمپ	یورو	۱۸۸,۴۹۹	۱۴۰,۲۵۰	۱۴۰,۲۵۰	۱۴۰,۲۵۰	۸۳,۴۵۲
	پروژه سکوی (F1A) میدان فروزان	۴,۹۳۰	۱۵۶,۶۶۹	۱۱۶,۵۶۷	۱۱۶,۵۶۷	۱۱۶,۵۶۷	۱۰۰,۷۱
شرکت zn vostok	پروژه میادین نفتی چشمه خوش	یورو	۳۲۱,۳۲۸	۲۳۹,۰۷۹	۲۳۹,۰۷۹	۲۳۹,۰۷۹	۱۱۲,۰۸۴
	پروژه خط لوله سیری عسلویه	۲,۵۷۵	۱۱,۶۷۰	۵۳۴	۵۳۴	۵۳۴	۳,۱۰۹
شرکت نیر پارس	پروژه میدان گازی شورجه	۶,۵۶۴	-	-	-	-	-
	پروژه پتروشیمی اروند	۷,۶۸۶	-	-	-	-	-
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (اویک)	پروژه ۱۰۰ NGL قرارداد ۲۷۴	۴۸۴,۷۲۸	-	-	-	-	۷۱۹,۹۳۹
	پروژه خاکبرداری و خاکریزی و تحکیم زمین (مکران)	-	-	-	-	-	۳,۵۶۳
شرکت عمران کیسون	پروژه تراکم دینامیکی سابت پتروشیمی ارغوان	۶۴۰	-	-	-	-	۶۴۰
	پروژه سعادت آباد	-	-	-	-	-	۱۵,۶۰۰
شرکت گلوبال پترونک کیش	پروژه پتروشیمی خارک- قرارداد ۱/۵۵۷-۵۵ ص پ	-	-	-	-	-	۴۲,۵۲۴
	پروژه پتروشیمی خارک- قرارداد راهروهای دسترسی خطوط لوله آب	۴,۹۳۷	-	-	-	-	۴,۸۴۱
شرکت نفت و گاز پارس	پروژه سیستم نمونه گیر خود کار میترینگ	۱۲۵	-	-	-	-	۱۲۵
	سپرده بیمه مشارکت احسان نزد کارفرما	۲۰,۱۴۲	-	-	-	-	۲۰,۱۴۲
		۶۳۹,۵۵۰				۵,۱۲۵,۹۰۴	۳,۹۰۵,۵۱۹



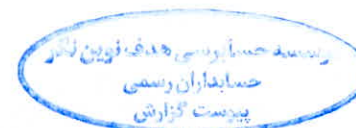
شرکت بین المللی بیماتکداری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱۵- مبلغ قابل بازیاخت پیمان ها و مازاد مبلغ دریافتی و دریافتی به درآمد انباشته به تفکیک هر پیمان که به ترتیب در یادداشت های ۱۵ و ۲۵ منعکس گردیده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام پیمان	نام کارفرما	درآمد انباشته پیمان تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مبالغ دریافتی و دریافتی بابت پیشرفت کار تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مبلغ قابل بازیاخت	مازاد مبلغ دریافتی و دریافتی به درآمد انباشته	مبلغ قابل بازیاخت	مازاد مبلغ دریافتی و دریافتی به درآمد انباشته
سکوی درود	شرکت نفت فلات قاره ایران	۱,۷۰۵,۹۱۵	۱,۵۶۳,۷۳۳	۱۴۲,۱۸۳	-	۱۳۰,۷۶۹	-
سکو F۱۸ فروزان	شرکت نفت فلات قاره ایران	۴,۳۴۰,۸۷۴	۳,۸۱۰,۷۸۵	۵۳۰,۰۸۹	-	۸۴۲,۴۲۹	-
ناحیه ۱ فاز ۱۴ پارس جنوبی	شرکت مدیریت طرح های صنعتی ایران (IPMI)	۸,۲۸۹,۵۴۸	۸,۲۵۷,۲۴۸	۳۲,۳۰۰	-	-	(۵۹۹,۱۲۰)
ناحیه ۲ فاز ۱۴ پارس جنوبی	شرکت مدیریت طرح های صنعتی ایران (IPMI)	۶,۲۷۱,۸۳۶	۶,۲۷۱,۸۳۶	-	-	-	(۲۴,۷۹۷)
پروژه سپهر جفیر	شرکت اکتشاف توسعه و تولید پاسارگاد	۲۴,۹۱۴,۹۶۵	۱۵,۵۳۱,۳۴۴	۹,۳۸۳,۶۳۱	-	۶,۳۵۱,۵۷۵	-
پروژه NGL۳۱۰۰ پتروشیمی دهلران	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (اویک)	۱۷,۵۳۵,۹۳۴	۱۷,۹۲۰,۲۳۵	(۳۹۴,۳۰۱)	-	-	(۱,۱۱۴,۸۹۱)
پروژه آبادان - قرارداد ۰۱۹	شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)	۶,۴۳۸,۳۰۶	۴,۶۰۵,۰۲۵	۱,۸۳۳,۲۷۱	-	۲,۰۸۸,۲۴۶	-
پروژه آبادان - قرارداد ۰۵۹	شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)	-	-	-	-	-	-
پروژه آبادان - قرارداد ۰۶۰	شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)	۱۳,۹۴۲,۷۷۰	۱۰,۶۲۴,۴۰۳	۳,۳۱۸,۳۶۶	-	۳,۸۳۰,۷۱۱	-
پروژه آبادان - قرارداد ۰۶۳	شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)	۱,۳۳۷,۶۵۴	۱,۲۱۴,۹۷۱	۱۲۲,۶۸۳	-	۱۰۶,۰۷۴	-
پروژه آبادان - قرارداد ۰۷۱	شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)	۴۰۳,۲۵۹	۲۰۰,۲۷۸	۲۰۲,۹۸۱	-	۲۰۲,۱۹۶	-
پروژه آبادان - قرارداد ۰۷۴	شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)	۸۷۰,۳۹۳	۸۷۰,۳۹۳	-	-	۴۲,۶۷۳	-
پروژه آبادان - قرارداد ۰۷۹	شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)	۱۱۷,۲۷۵	۱۱۷,۲۷۵	-	-	۴,۹۹۰	-
پروژه آبادان - قرارداد ۰۵۸	شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)	۴۲,۰۷۱	۴۲,۰۷۱	-	-	۷,۳۱۹	-
پروژه چشمه خوش	شرکت VOSTOK	۲,۱۰۰,۶۷۷	۲,۵۹۹,۳۵۲	-	(۴۹۸,۶۷۵)	-	(۲۰۹,۱۳۲)
قرارداد راهروهای دسترسی خطوط لوله آب	شرکت پتروشیمی خارک	۶۳,۲۹۵	۶۳,۲۹۵	-	-	۱۲,۹۳۰	-
پروژه میدان گازی شورجه	شرکت نیرپارس	۲۴۴,۹۶۴	۱۳۱,۲۸۸	۱۱۳,۶۷۶	-	-	-
پروژه پتروشیمی اروند	شرکت پتروشیمی اروند	۶۹,۶۴۰	۱۵۲,۷۲۱	(۸۴,۰۸۱)	-	-	-
پروژه خاکبرداری و تحکیم زمین در بندر عباس	شرکت پتروبالایش نگین مکران	۱۱۲,۵۱۳	۱۱۲,۵۱۳	-	-	-	-
پروژه نیروگاه برق القدس عراق	وزارت نیروی عراق	۱,۳۱۳,۸۸۸	۱,۳۲۵,۷۴۴	(۱۱,۸۵۶)	-	-	(۷۳,۵۷۸)
پروژه نیروگاه برق سماوه عراق	وزارت نیروی عراق	۱,۲۶۴,۹۹۹	۱,۳۳۶,۱۵۸	(۷۱,۱۵۹)	-	-	(۱۳۸,۳۰۳)
پروژه نیروگاه برق ناصربه عراق ۲۰۱۷	وزارت نیروی عراق	۱,۴۹۶,۶۱۹	۱,۴۹۱,۸۳۴	۴,۷۸۵	-	۴۹۰,۷۲۹	-
نیروگاه موصل قرارداد ۳۰۸۶۶	وزارت نیروی عراق	۶۳۱,۰۳۸	۵۸۱,۹۱۰	۴۹,۱۲۸	-	۱,۴۶۵	-
تهاتر با علی الحساب دریافتی از کارفرمایان یادداشت (۵-۲۱)		۹۳,۵۰۸,۴۳۲	۷۸,۸۳۵,۸۶۱	۱۵,۷۳۲,۶۴۳	(۱,۰۶۰,۰۷۲)	۱۴,۱۱۲,۱۰۵	(۲,۱۵۹,۸۲۱)
				(۱,۳۱۱,۶۹۱)		(۸۰۰,۱۶۲)	
		۹۳,۵۰۸,۴۳۲	۷۸,۸۳۵,۸۶۱	۱۴,۴۲۰,۹۵۲	(۱,۰۶۰,۰۷۲)	۱۳,۳۱۱,۹۴۳	(۲,۱۵۹,۸۲۱)

۴-۱۵- تا تاریخ تهیه صورت های مالی از کل مبلغ قابل بازیاخت پروژه ها، ۱۵۹ میلیارد ریال از پروژه شورجه و ۳۲ میلیارد ریال از پروژه ناحیه ۱ فاز ۱۴ از طریق صورت وضعیت های تایید شده تعدیل گردیده است.



[illegible][illegible]

و ۵۰۰ میلیون ریال برای طرح بهزیاری و اصلاح باغها

١٠٥-١٠٦-١٠٧-١٠٨-١٠٩-١١٠-١١١-١١٢-١١٣-١١٤-١١٥-١١٦-١١٧-١١٨-١١٩-١٢٠-١٢١-١٢٢-١٢٣-١٢٤-١٢٥-١٢٦-١٢٧-١٢٨-١٢٩-١٣٠-١٣١-١٣٢-١٣٣-١٣٤-١٣٥-١٣٦-١٣٧-١٣٨-١٣٩-١٤٠-١٤١-١٤٢-١٤٣-١٤٤-١٤٥-١٤٦-١٤٧-١٤٨-١٤٩-١٥٠-١٥١-١٥٢-١٥٣-١٥٤-١٥٥-١٥٦-١٥٧-١٥٨-١٥٩-١٦٠-١٦١-١٦٢-١٦٣-١٦٤-١٦٥-١٦٦-١٦٧-١٦٨-١٦٩-١٧٠-١٧١-١٧٢-١٧٣-١٧٤-١٧٥-١٧٦-١٧٧-١٧٨-١٧٩-١٨٠-١٨١-١٨٢-١٨٣-١٨٤-١٨٥-١٨٦-١٨٧-١٨٨-١٨٩-١٩٠-١٩١-١٩٢-١٩٣-١٩٤-١٩٥-١٩٦-١٩٧-١٩٨-١٩٩-٢٠٠-٢٠١-٢٠٢-٢٠٣-٢٠٤-٢٠٥-٢٠٦-٢٠٧-٢٠٨-٢٠٩-٢١٠-٢١١-٢١٢-٢١٣-٢١٤-٢١٥-٢١٦-٢١٧-٢١٨-٢١٩-٢٢٠-٢٢١-٢٢٢-٢٢٣-٢٢٤-٢٢٥-٢٢٦-٢٢٧-٢٢٨-٢٢٩-٢٣٠-٢٣١-٢٣٢-٢٣٣-٢٣٤-٢٣٥-٢٣٦-٢٣٧-٢٣٨-٢٣٩-٢٤٠-٢٤١-٢٤٢-٢٤٣-٢٤٤-٢٤٥-٢٤٦-٢٤٧-٢٤٨-٢٤٩-٢٥٠-٢٥١-٢٥٢-٢٥٣-٢٥٤-٢٥٥-٢٥٦-٢٥٧-٢٥٨-٢٥٩-٢٦٠-٢٦١-٢٦٢-٢٦٣-٢٦٤-٢٦٥-٢٦٦-٢٦٧-٢٦٨-٢٦٩-٢٧٠-٢٧١-٢٧٢-٢٧٣-٢٧٤-٢٧٥-٢٧٦-٢٧٧-٢٧٨-٢٧٩-٢٨٠-٢٨١-٢٨٢-٢٨٣-٢٨٤-٢٨٥-٢٨٦-٢٨٧-٢٨٨-٢٨٩-٢٩٠-٢٩١-٢٩٢-٢٩٣-٢٩٤-٢٩٥-٢٩٦-٢٩٧-٢٩٨-٢٩٩-٣٠٠-٣٠١-٣٠٢-٣٠٣-٣٠٤-٣٠٥-٣٠٦-٣٠٧-٣٠٨-٣٠٩-٣١٠-٣١١-٣١٢-٣١٣-٣١٤-٣١٥-٣١٦-٣١٧-٣١٨-٣١٩-٣٢٠-٣٢١-٣٢٢-٣٢٣-٣٢٤-٣٢٥-٣٢٦-٣٢٧-٣٢٨-٣٢٩-٣٣٠-٣٣١-٣٣٢-٣٣٣-٣٣٤-٣٣٥-٣٣٦-٣٣٧-٣٣٨-٣٣٩-٣٤٠-٣٤١-٣٤٢-٣٤٣-٣٤٤-٣٤٥-٣٤٦-٣٤٧-٣٤٨-٣٤٩-٣٥٠-٣٥١-٣٥٢-٣٥٣-٣٥٤-٣٥٥-٣٥٦-٣٥٧-٣٥٨-٣٥٩-٣٦٠-٣٦١-٣٦٢-٣٦٣-٣٦٤-٣٦٥-٣٦٦-٣٦٧-٣٦٨-٣٦٩-٣٧٠-٣٧١-٣٧٢-٣٧٣-٣٧٤-٣٧٥-٣٧٦-٣٧٧-٣٧٨-٣٧٩-٣٨٠-٣٨١-٣٨٢-٣٨٣-٣٨٤-٣٨٥-٣٨٦-٣٨٧-٣٨٨-٣٨٩-٣٩٠-٣٩١-٣٩٢-٣٩٣-٣٩٤-٣٩٥-٣٩٦-٣٩٧-٣٩٨-٣٩٩-٤٠٠-٤٠١-٤٠٢-٤٠٣-٤٠٤-٤٠٥-٤٠٦-٤٠٧-٤٠٨-٤٠٩-٤١٠-٤١١-٤١٢-٤١٣-٤١٤-٤١٥-٤١٦-٤١٧-٤١٨-٤١٩-٤٢٠-٤٢١-٤٢٢-٤٢٣-٤٢٤-٤٢٥-٤٢٦-٤٢٧-٤٢٨-٤٢٩-٤٣٠-٤٣١-٤٣٢-٤٣٣-٤٣٤-٤٣٥-٤٣٦-٤٣٧-٤٣٨-٤٣٩-٤٤٠-٤٤١-٤٤٢-٤٤٣-٤٤٤-٤٤٥-٤٤٦-٤٤٧-٤٤٨-٤٤٩-٤٥٠-٤٥١-٤٥٢-٤٥٣-٤٥٤-٤٥٥-٤٥٦-٤٥٧-٤٥٨-٤٥٩-٤٦٠-٤٦١-٤٦٢-٤٦٣-٤٦٤-٤٦٥-٤٦٦-٤٦٧-٤٦٨-٤٦٩-٤٧٠-٤٧١-٤٧٢-٤٧٣-٤٧٤-٤٧٥-٤٧٦-٤٧٧-٤٧٨-٤٧٩-٤٨٠-٤٨١-٤٨٢-٤٨٣-٤٨٤-٤٨٥-٤٨٦-٤٨٧-٤٨٨-٤٨٩-٤٩٠-٤٩١-٤٩٢-٤٩٣-٤٩٤-٤٩٥-٤٩٦-٤٩٧-٤٩٨-٤٩٩-٥٠٠-٥٠١-٥٠٢-٥٠٣-٥٠٤-٥٠٥-٥٠٦-٥٠٧-٥٠٨-٥٠٩-٥١٠-٥١١-٥١٢-٥١٣-٥١٤-٥١٥-٥١٦-٥١٧-٥١٨-٥١٩-٥٢٠-٥٢١-٥٢٢-٥٢٣-٥٢٤-٥٢٥-٥٢٦-٥٢٧-٥٢٨-٥٢٩-٥٣٠-٥٣١-٥٣٢-٥٣٣-٥٣٤-٥٣٥-٥٣٦-٥٣٧-٥٣٨-٥٣٩-٥٤٠-٥٤١-٥٤٢-٥٤٣-٥٤٤-٥٤٥-٥٤٦-٥٤٧-٥٤٨-٥٤٩-٥٥٠-٥٥١-٥٥٢-٥٥٣-٥٥٤-٥٥٥-٥٥٦-٥٥٧-٥٥٨-٥٥٩-٥٦٠-٥٦١-٥٦٢-٥٦٣-٥٦٤-٥٦٥-٥٦٦-٥٦٧-٥٦٨-٥٦٩-٥٧٠-٥٧١-٥٧٢-٥٧٣-٥٧٤-٥٧٥-٥٧٦-٥٧٧-٥٧٨-٥٧٩-٥٨٠-٥٨١-٥٨٢-٥٨٣-٥٨٤-٥٨٥-٥٨٦-٥٨٧-٥٨٨-٥٨٩-٥٩٠-٥٩١-٥٩٢-٥٩٣-٥٩٤-٥٩٥-٥٩٦-٥٩٧-٥٩٨-٥٩٩-٦٠٠-٦٠١-٦٠٢-٦٠٣-٦٠٤-٦٠٥-٦٠٦-٦٠٧-٦٠٨-٦٠٩-٦١٠-٦١١-٦١٢-٦١٣-٦١٤-٦١٥-٦١٦-٦١٧-٦١٨-٦١٩-٦٢٠-٦٢١-٦٢٢-٦٢٣-٦٢٤-٦٢٥-٦٢٦-٦٢٧-٦٢٨-٦٢٩-٦٣٠-٦٣١-٦٣٢-٦٣٣-٦٣٤-٦٣٥-٦٣٦-٦٣٧-٦٣٨-٦٣٩-٦٤٠-٦٤١-٦٤٢-٦٤٣-٦٤٤-٦٤٥-٦٤٦-٦٤٧-٦٤٨-٦٤٩-٦٥٠-٦٥١-٦٥٢-٦٥٣-٦٥٤-٦٥٥-٦٥٦-٦٥٧-٦٥٨-٦٥٩-٦٦٠-٦٦١-٦٦٢-٦٦٣-٦٦٤-٦٦٥-٦٦٦-٦٦٧-٦٦٨-٦٦٩-٦٧٠-٦٧١-٦٧٢-٦٧٣-٦٧٤-٦٧٥-٦٧٦-٦٧٧-٦٧٨-٦٧٩-٦٨٠-٦٨١-٦٨٢-٦٨٣-٦٨٤-٦٨٥-٦٨٦-٦٨٧-٦٨٨-٦٨٩

بسم الله الرحمن الرحيم

تاریخ: ۱۵-۵-۱۴۰۰

၇၂၇ ဂျာနယ် နံပါတ် ၁၂၃၁
 ရဲဘော်တို့၏ အားထုတ်မှုကြောင့် အောင်မြင်ခဲ့ပါသည်။
 နောက်ဆုံးတွင် အောင်မြင်မှုကို အတည်ပြုနိုင်ခဲ့ပါသည်။

شرکت بین المللی بیمه‌تکارتی عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۵-۶-۱- علی الحساب‌های پرداختی شامل پرداخت علی الحساب به فروشندگان کالا و پرداخت به بیمه‌کاران فرعی عمدتاً بابت پرداخت حقوق و دستمزد کارکنان در استخدام بیمه‌کاران بر اساس قرارداد های فی مابین می باشد و انتقال مانده آن به بهای تمام شده بیمه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توسط مدیریت پروژه و در نتیجه قطعی شدن صورت وضعیت های ارسالی می باشد. لازم به توضیح است علی الحساب های فوق بطور عمده بابت پروژه سپهر و جفر و پروژه فروزان می باشد.

۲-۱۵-۶-۲- مانده مطالبات از شرکت فراخوان سپاهان (مدیر وقت شرکت آقای حمیدرضا حیدری) بابت پرداخت ارز جهت تبدیل به ریال در سال های قبل می باشد لیکن به دلیل عدم انجام تعهدات توسط آن شرکت، پرونده شکایت به مراجع قضایی ارجاع و تحت رسیدگی می باشد. لیکن تاکنون اقدامات شرکت به نتیجه قطعی منجر نگردیده است، همچنین از بابت مانده حساب فوق در سال مالی ۱۳۹۴ کاهش ارزش در حساب ها منظور گردیده است.

۷-۱۵-۷- اقلام تشکیل دهنده سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی و سایر سپرده ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	ریالی	ارزی		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		نوع ارز	مقدار ارز	مبلغ	جمع	جمع	ریال
سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی	۱۰۳,۴۴۱	-	-	-	۱۰۳,۴۴۱	۱۰۳,۴۴۱	۸۲,۸۷۶
	-	دلار	۲۲,۴۶۶	۲۴,۸۳۴	۲۴,۸۳۴	۲۴,۸۳۴	۱۷,۰۶۶
	-	دینار عراق	-	-	-	-	۸,۶۱۳
	-	یورو	۵۷۱,۷۸۵	۳۶۱,۹۱۴	۳۶۱,۹۱۴	۳۶۱,۹۱۴	۲۴۸,۳۶۲
سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی - مشارکت	-	متعدد	-	-	-	-	۸۹,۹۷۲
	۱۰۳,۴۴۱			۳۸۶,۷۴۸	۴۹۰,۱۸۹	۴۹۰,۱۸۹	۴۴۶,۸۸۹
سپرده های مالیات پروژه های عراق - سماوه و ناصریه	-	متعدد	-	-	-	-	۱۴۸,۳۰۰
سپرده های مالیات مشارکت همیار نزد کارفرما	-	-	-	-	-	-	۳۰,۶۹۹
سپرده های نقدی مسدودی نزد بانک ها	۱۰,۵۶,۸۳۸	متعدد	-	-	۱۰,۵۶,۸۳۸	۱۰,۵۶,۸۳۸	۹۰,۴۷۹
سایر	۴۲,۲۳۰	-	-	-	۴۲,۲۳۰	۴۲,۲۳۰	۳۹,۰۶۰
	۱,۰۹۹,۰۶۸			-	۱,۰۹۹,۰۶۸	۱,۰۹۹,۰۶۸	۱,۳۹۹,۱۱۸
	۱,۲۰۲,۵۰۸			۳۸۶,۷۴۸	۱,۵۸۹,۲۵۷	۱,۵۸۹,۲۵۷	۱,۸۴۶,۰۰۷

۱-۱۵-۷-۱- مطالبات فوق مربوط به مبالغی است که بانک ها جهت صدور ضمانتنامه در حساب بانکی شرکت مسدود می نمایند. لذا امکان دخل و تصرف تا زمان ابطال ضمانتنامه های بانکی صادر شده وجود ندارد. به مبالغ مذکور سود بانکی تعلق می گیرد لیکن به جهت عدم کنترل بر مبالغ مذکور و نیز عدم قصد مدیریت بر سرمایه گذاری، در این طبقه بندی افشا گردیده است. همچنین سود حاصل از سپرده های مذکور در یادداشت ۹ منعکس شده است.

۸-۱۵-۸- مشارکت همیار شامل ۷۰٪ شرکت بین المللی بیمه‌تکارتی عمومی ایران و ۳۰ درصد شرکت طلوع انرژی می باشد که موضوع مشارکت انجام پروژه تعمیرات نیروگاهی در کشور عراق می باشد که تمامی پروژه ها به اتمام رسیده و مانده حسابها در یادداشت های صورت مالی بابت مطالبات از کارفرمای عراقی می باشد که تاخیر دریافت مطالبات و بسته شدن مشارکت بابت تحریمهای اقتصادی و مشکلات انتقال وجه از سوی کارفرما می باشد.

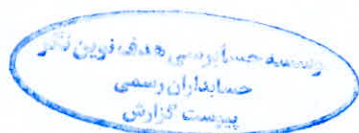
۹-۱۵-۹- مشارکت احسان شامل ۳۴٪ شرکت بین المللی بیمه‌تکارتی عمومی ایران و ۳۶٪ شرکت طراحی و ساختمان نفت و ۳۰ درصد شرکت طرح و بازرسی ایران می باشد که موضوع مشارکت افزایش ظرفیت پالایشگاه تهران بوده که کار اجرایی آن به اتمام رسیده و تحویل قطعی شده است و مانده حسابها در یادداشت های صورت مالی بابت مطالبات از کارفرمای اصلی (شرکت ملی مهندسی و ساختمان صنایع نفت) می باشد. علت عدم تعیین تکلیف مشارکت بابت ادعای نهایی پروژه و تأیید صورت وضعیت نهایی پروژه می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶ - سرمایه گذاری کوتاه مدت

	ارزی		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	نوع ارز	مقدار ارز	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	یورو	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۲۵۱	-	۶۹۶,۲۵۱	۵۰,۳۲۲

۱-۱۶-۱- افزایش مبلغ سرمایه گذاری کوتاه مدت به دلیل افزایش نرخ ارز یورو داخلی بانک مرکزی در سایت CBI می باشد



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۴۹۳,۲۶۹	۴۹۱,۴۹۴	۴۹۳,۲۶۹	۱۷-۱ موجودی ریالی و ارزی نزد بانک ها
۵۵,۰۹۹	۲۶,۸۳۶	۵۵,۰۹۹	۱۷-۲ موجودی ریالی و ارزی نزد تنخواه گردان ها
۱۱۷,۳۶۵	۱۱۸,۵۷۶	۱۱۷,۳۶۵	۱۷-۳ موجودی ریالی و ارزی نزد صندوق
۶۶۵,۷۳۴	۶۳۶,۹۰۷	۶۶۵,۷۳۴	

۱۷-۱- موجودی نزد بانک ها به تفکیک نوع ارز به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مقدار ارز	ریال
۴۱۰,۵۱۲	۱۱۴,۲۹۶	۴۱۰,۵۱۲		ریال
۵۳,۸۸۶	۱۲۹,۳۰۴	۵۳,۸۸۶	۲۰۴,۲۸۶	یورو
۵۴	۷۳۸	۵۴	۹,۲۰۶	یوان چین
۱۹,۸۲۹	۹۹,۵۲۷	۱۹,۸۲۹	۱۷۱,۶۴۵	دلار امریکا
۸۲	۱۱۸	۸۲	۷۴۶	درهم امارات
۱,۹۲۸	۲,۵۶۱	۱,۹۲۸	۶,۳۸۷,۰۳۹	وون کره
۴۸۷	۲۵,۶۳۹	۴۸۷	۴۹,۲۶۸,۴۶۰	دینار عراق
۴,۴۱۴	۴,۴۱۴	۴,۴۱۴		سهم شرکت از موجودی بانک مشارکت احسان
۲,۰۷۸	۱۱۴,۱۹۷	۲,۰۷۸	۲۲۰,۷۸۶,۷۶۱	سهم شرکت از موجودی بانک مشارکت همیار- دینار عراق
۴۹۳,۲۶۹	۴۹۱,۴۹۴	۴۹۳,۲۶۹		

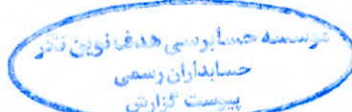
۱-۱۷- سود حاصل از سپرده های بانکی در یادداشت ۹ منعکس می باشد.

۱-۲- بخشی از مانده حساب های ارزی نزد بانک ها شامل ۱۷۱,۰۷۲ دلار آمریکا، ۲۰۴,۲۸۶ یورو و ۶,۳۸۷,۰۳۹ وون کره و ۷۴۶ درهم و ۹,۲۰۶ یوان با منشاء داخلی می باشد که به جهت محدودیت های بانکی ناشی از تحریم ها امکان حواله آن وجود ندارد و تبدیل آن به ریال توسط بانک ها با نرخ سایت بانک مرکزی (CBI) فاقد صرفه اقتصادی می باشد. از این رو تا زمان رفع محدودیت های تحریمی، برای پرداخت های ارزی بر اساس نرخ بانک مرکزی (CBI) یا ثبت سفارشات که ارزهای مذکور قابل پذیرش باشند مورد بهره برداری قرار می گیرد. لذا بدلائل ذکر شده، تسعیر ارز با نرخ بانک مرکزی (CBI) در تاریخ صورت وضعیت مالی صورت پذیرفته است.

۲-۱۷- موجودی نزد تنخواه گردان ها شامل مبلغ ۱۴,۰۹۲ میلیون ریال مربوط به پروژه های عراق و مبلغ ۱۲,۷۴۴ میلیون ریال مربوط به دفتر مرکزی و پروژه های در جریان می باشد. (مبالغ ارزی معادل ۱۴,۲۵۶,۷۳۸ دینار عراق و ۸,۹۹۵ دلار می باشد)

۳-۱۷- موجودی نزد صندوق به تفکیک نوع ارز به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مقدار ارز	ریال
۹,۶۷۸	۱۱,۱۲۸	۹,۶۷۸	-	ریال
۱۰۴,۵۳۵	۱۰۴,۴۳۰	۱۰۴,۵۳۵	۱۴۹,۱۲۶	دلار امریکا
۱,۴۲۲	۳۱	۱,۴۲۲	۴۰	یورو
-	۵۳	-	۵۴۵	یوان
۱۱۵,۶۳۴	۱۱۵,۶۴۱	۱۱۵,۶۳۴	-	
۱,۷۳۱	۲,۹۳۶	۱,۷۳۱	-	سهم شرکت از مانده صندوق مشارکت همیار
۱۱۷,۳۶۵	۱۱۸,۵۷۶	۱۱۷,۳۶۵		



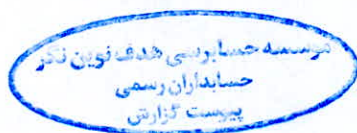
۴-۱۷- مانده ارزی موجودی های نقد با نرخ ارز قابل دسترس آنها حسب مورد با نرخ ارز سامانه سنا (اسکناس) در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و سود

حاصله در یادداشت ۹ منعکس شده است.

شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریالی	مقدار ارزی	معادل ارزی	جمع	جمع
حساب های پرداختنی:					
اشخاص وابسته شرکت پیشگام صنعت فراساحل قسم - اجاره یارد قسم			-	-	۱۲۹
اشخاص و پیمانکاران	۲۱-۱	یادداشت ۲۱-۱	۱۲,۶۲۴,۵۳۶	۱۵,۱۶۳,۰۸۲	۹,۶۶۶,۸۰۵
سپرده حسن انجام کار	۲۱-۲	یادداشت ۲۱-۲	۱,۲۹۱,۳۰۵	۲,۸۵۰,۴۲۹	۱,۹۱۳,۰۷۹
سپرده بیمه	۲۱-۳	یادداشت ۲۱-۳	۶۸۱,۰۹۵	۱,۲۲۱,۹۴۶	۷۷۳,۲۷۹
علی الحساب دریافتی از کارفرمایان	۲۱-۴	یادداشت ۲۱-۴	۱۶,۷۳۹	۱۶,۷۳۹	۳۴,۷۸۰
			۱۴,۶۱۳,۶۷۵	۱۹,۲۵۲,۱۹۶	۱۲,۳۸۸,۰۷۳
سایر پرداختنی ها:					
اشخاص وابسته - گلوپال الو استیل	۲۱-۵	یادداشت ۲۱-۵	-	۴۰۸,۴۲۹	۳۸۴,۷۱۸
اسناد پرداختنی	۲۱-۶		-	۴۸,۱۵۷	۵۴۳,۴۶۶
حقوق و عیدی پرداختنی کارکنان	۲۱-۷		-	۲۳۹,۱۸۹	۴۲۹,۱۶۲
حق بیمه های پرداختنی			-	۴۵,۴۷۴	۱۷۸,۳۳۶
مالیاتهای عملکرد، تکلیفی و حقوق			-	۱۴۴,۶۴۷	۹۵,۳۴۲
مالیات بر ارزش افزوده	۲۱-۸		-	۵۳۴,۱۶۹	۶۲۰,۳۲۸
مشارکت همیار			-	۱۱۱,۱۶۹	۷۰,۴۲۸
سایر			-	۱۶,۸۱۴	۸۰,۲۹۶
			-	۱,۵۴۸,۰۴۹	۲,۴۰۲,۰۷۶
		-	۱۴,۶۱۳,۶۷۵	۲۰,۸۰۰,۲۴۵	۱۴,۷۹۰,۱۴۹



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۴۶.۵۲۹.۵۱۰.۰۰۰ ریال شامل ۲۴.۶۵۲.۹۵۱ سهم عادی ده هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

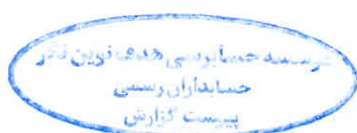
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۰	۹,۷۸۷,۰۷۵	۴۰	۹,۷۸۷,۰۷۵	شرکت آینده گستر
۲	۴۶۴,۲۵۹	۲	۴۶۴,۲۵۹	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۵۸	۱۴,۴۰۱,۶۱۷	۵۸	۱۴,۴۰۱,۶۱۷	اشخاص حقیقی و حقوقی (هر کدام کمتر از ۵٪)
۱۰۰	۲۴,۶۵۲,۹۵۱	۱۰۰	۲۴,۶۵۲,۹۵۱	

۱۹ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷، مبلغ ۲۴.۶۵۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان 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.

۲۰ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال
۷۶,۵۳۴	۸۱,۱۰۱	پرداخت شده طی سال
(۱۶,۲۱۹)	(۲۳,۴۳۰)	ذخیره تامین شده
۲۰,۷۸۶	۲۱,۴۴۹	مانده در پایان سال
۸۱,۱۰۱	۷۹,۱۲۰	



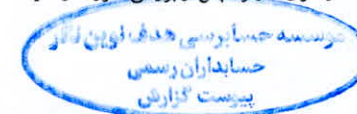
شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱-۱- پرداختن های تجاری به اشخاص و پیمانکاران به شرح زیر است:

ریالی	نوع ارز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		جمع	جمع	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		مقدار	مبلغ			
شرکت اکتشاف توسعه و تولید پاسارگاد	دلار	۱۷,۴۹۲,۷۵۴	۱۱,۹۱۶,۵۷۶	۱۱,۹۱۶,۵۷۶	۶,۷۵۶,۵۶۵	
شرکت بهسازان جنوب	دلار	۲۵۵,۵۲۵	۱۷۴,۰۶۵	۳۲۴,۶۰۰	-	
کیما الکترونیک	دلار	۴۱۵,۶۹۶	۲۸۳,۱۷۳	۲۸۳,۱۷۳	-	
پیمانکاری خاکبردای محمود سیلوی	-	-	-	-	۱۲,۰۰۳	
مجتبی صحرانی - مواد غذایی	-	-	-	-	۴۷,۹۵۸	
توان گستر زینو	-	-	-	-	-	۳۴,۰۹۷
رستوران جهان هزاره اسپرلوس اروند(ستاره آسمان)-تامین کننده غذا	-	-	-	-	۱۵,۹۱۶	
شرکت نوتاش صنعت اسپادانا-پیمانکار برق و ابزار دقیق	-	-	-	-	۱,۶۹۱	
شرکت گیلان میکا-تامین کننده و نصب عایق	-	-	-	-	۳۸,۸۹۲	
شرکت رانا کیما فام-تامین کننده رنگ و تینر	-	-	-	-	۹,۴۸۱	
شرکاکالکتروکویر	-	-	-	-	۱۳۸,۷۰۹	
شرکت کارداتان شرق	-	-	-	-	۲۱,۷۳۸	
شرکت نفت فلات قاره ایران	-	-	-	-	۱۸۱,۲۳۲	
شرکت سادات صنعت زاگرس	-	-	-	-	-	۹۴,۱۴۹
فراموج پویا	دلار	۱۵۴,۰۰۰	۱۰۴,۹۰۵	۱۰۴,۹۰۵	-	
پیمانکاری فضل اله سلحشورچلویر	-	-	-	-	۲۶,۹۲۵	
شناور صبا (صادق معرفی شلحه)	-	-	-	-	-	۹۹,۰۰۳
شرکات اکسیر صنعت باختری	-	-	-	-	۳,۰۹۶	
خواربار فروشی آیسا	-	-	-	-	۳۵,۰۰۷	
کاسپین شیر کادوس	-	۱۰۶,۸۲۳	۷۲,۷۶۸	۷۲,۷۶۸	-	
دببیم صنعت آزان- پیمانکار لوله کشی و جوشکاری	-	-	-	-	۱۴۵,۵۷۴	
شرکت نیکان تک ایرانیان	-	-	-	-	۱۳,۶۲۵	
هلیچی مرتضی	-	-	-	-	۸,۱۹۹	
شرکت مدیریت مهندسی و ساختمانی ارکان سازه(رکن سازه سابق)	-	-	-	-	۱۳,۹۲۷	
مهندسی سازه دریایی رال(RAL)	یورو	۹۸,۱۷۸	۷۳,۰۴۸	۷۳,۰۴۸	-	
مشارکت همیار	-	-	-	-	۳۴,۲۹۹	
مشارکت احسان	-	-	-	-	۱۵۰,۸۹۴	
سایر	متعدد	۱,۶۷۲,۹۶۷	-	۱,۶۷۲,۹۶۷	۱,۶۷۲,۹۶۷	
		۲,۵۳۸,۵۴۶	۱۲,۶۲۴,۵۳۶	۱۵,۱۶۳,۰۸۲	۹,۶۶۶,۸۰۵	

۲۱-۱-۱- از مانده حساب های فوق مبلغ ۶۶۹ میلیارد ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت شده است.

۲۱-۱-۲- مبلغ بدهی به شرکت اکتشاف تولید پاسارگاد ناشی از دریافت مبلغ مازاد بر سقف قرارداد می باشد که در قبال ضمانتنامه و اسناد تضمینی پرداخت شده است و در خصوص نحوه بازپرداخت یا تسویه آن پس از اتمام قرارداد از سوی کارفرما پس از بررسی صورت وضعیت های تعدیل تعیین تکلیف خواهد شد.



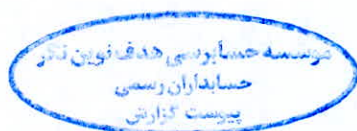
شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

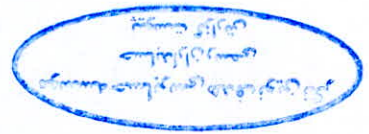
۲۱-۲ افلام تشکیل دهنده سپرده حسن انجام کار مسکوره از پیمانکاران و اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ریالی	نوع ارز	مقدار ارز	ارزی		جمع
			مبلغ	جمع	
۲۲۵,۰۴۷	-	۰	-	۲۲۵,۰۴۷	۱۶۹,۹۱۰
۲۵۲,۵۵۴	-	۰	-	۲۵۲,۵۵۴	۱۰۶,۳۱۲
۱۵۳,۸۴۲	-	۰	-	۱۵۳,۸۴۲	۱۷۲,۱۷۲
-	دلار	۱,۰۱۴,۶۵۳	۷۸۱,۷۸۴	۷۸۱,۷۸۴	۳۳۴,۹۳۷
-	دلار	۱۰۶,۴۶۳	۷۹,۸۴۴	۷۹,۸۴۴	۲۷۹,۱۲۹
۲۰۱,۱۴۷	-	۰	-	۲۰۱,۱۴۷	-
-	دلار	۱۲۵,۷۱۰	۸۵,۶۳۴	۸۵,۶۳۴	۵۰,۰۸۳
۴۷,۱۴۲	-	۰	-	۴۷,۱۴۲	۴۶,۷۹۴
-	یورو	۱۸۴,۲۱۳	۱۳۷,۰۶۱	۱۳۷,۰۶۱	-
۱۳,۴۷۹	-	۰	-	۱۳,۴۷۹	۱۶,۹۵۵
۵,۲۶۳	-	۰	-	۵,۲۶۳	۴,۵۵۸
۸,۷۲۷	-	۰	-	۸,۷۲۷	۲۸,۵۰۰
۲۷,۲۰۵	-	۰	-	۲۷,۲۰۵	۲۸,۲۸۰
۴۲,۷۱۵	-	۰	-	۴۲,۷۱۵	۴۲,۷۱۵
۲۹,۴۵۸	-	۰	-	۲۹,۴۵۸	۴۶,۰۲۱
۹,۸۲۵	-	۰	-	۹,۸۲۵	۹,۸۲۵
۶۳,۹۵۸	-	۰	-	۶۳,۹۵۸	-
-	دلار	۱۳۳,۴۸۲	۹۰,۹۲۸	۹۰,۹۲۸	-
-	-	۰	-	-	۱۷,۱۵۲
۵,۵۶۱	-	۰	-	۵,۵۶۱	۲۰,۷۲۴
۱۸,۲۹۴	-	۰	-	۱۸,۲۹۴	۱۶,۹۱۵
۲۰,۳۲۷	-	۰	-	۲۰,۳۲۷	۱۰۵,۰۹۲
۱۶,۵۷۵	-	۰	-	۱۶,۵۷۵	۱۶,۵۷۵
۵۲,۴۹۳	یورو	۵۲,۴۹۳	۳۹,۰۵۷	۳۹,۰۵۷	۱۱,۸۷۱
۱۹۸,۱۱۶	یوان	۱۹۸,۱۱۶	۱۸,۶۶۳	۱۸,۶۶۳	۱۱,۱۷۰
۱۶,۸۹۱	-	۰	-	۱۶,۸۹۱	۱۶,۸۹۱
۱۶,۳۸۶	دلار	۱۶,۳۸۶	۱۱,۱۶۲	۱۱,۱۶۲	۶,۶۴۵
۸,۳۲۱	-	۰	-	۸,۳۲۱	۶,۴۸۲
-	-	۰	-	-	-
-	-	۰	-	-	۲۰,۱۳۷
-	-	۰	-	-	۱۸,۷۳۳
۱۲,۱۸۶	دلار	۱۲,۱۸۶	۸,۳۰۱	۸,۳۰۱	۴,۹۴۲
۴,۴۴۰	-	۰	-	۴,۴۴۰	۴,۴۴۰
۳۸۸,۳۵۳	-	۰	-	۳۸۸,۳۵۳	۶۱۴,۲۱۳
۱,۵۵۹,۱۲۴	-	-	۱,۲۹۱,۳۰۵	۲,۸۵۰,۴۲۹	۱,۹۱۳,۰۷۹

۲۱-۲-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی از مانده سپرده حسن انجام کار مسکوره از پیمانکاران در حدود مبلغ ۴ میلیارد ریال تسویه گردیده است.





۷۷۲,۲۷۹	۱,۲۲۱,۱۴۶	۶۸۱,۰۹۵	۵۴۰,۴۵۱
۱۶۱,۵۳۲	۲۲۳,۵۴۵	-	۲۲۳,۵۴۵
۵,۷۸۹	۵,۷۸۹	-	۵,۷۸۹
۶,۲۴۶	۷,۵۱۲	-	۷,۵۱۲
۶,۴۴۵	۱۱,۱۶۲	۱۱,۱۶۲	-
۷,۱۴۲	۱۱,۸۳۲	-	۱۱,۸۳۲
۷,۶۳۰	۷,۵۷۵	-	۷,۵۷۵
۸,۴۴۶	۸,۴۴۶	-	۸,۴۴۶
۸,۵۷۶	-	-	-
۱۱,۲۷۸	۱۶,۲۰۶	-	۱۶,۲۰۶
۱۱,۸۷۱	۳۹,۰۵۷	۳۹,۰۵۷	-
۱۶,۰۴۰	۱۷,۱۷۸	-	۱۷,۱۷۸
۱۶,۵۷۵	۱۵,۵۱۹	-	۱۵,۵۱۹
۱۷,۷۶۸	۱۷,۷۶۸	-	۱۷,۷۶۸
۱۲,۹۹۱	۱۲,۹۹۱	۱۲,۹۹۱	-
۶۶,۷۹۴	۶۷,۱۴۲	-	۶۷,۱۴۲
۲۱,۳۵۸	۲۱,۳۵۸	-	۲۱,۳۵۸
۵,۷۴۴	-	-	-
۴۵,۶۸۷	۴۵,۶۸۷	۴۵,۶۸۷	-
۶۱,۳۱۷	۶۱,۳۱۷	۶۱,۳۱۷	-
۹۰,۹۲۸	۹۰,۹۲۸	۹۰,۹۲۸	-
۱۴,۶۵۸	۱۴,۶۵۸	-	۱۴,۶۵۸
۵۳,۱۵۶	۴۶,۴۷۷	-	۴۶,۴۷۷
۴۴,۰۰۰	-	-	-
۶۹,۵۵۸	۷۲,۴۲۳	-	۷۲,۴۲۳
۱۳۰,۹۱۵	۳۰۴,۵۹۲	۳۰۴,۵۹۲	-
۱۰,۳۴۹	-	-	-
۲۳,۰۱۱	۲۷,۴۲۳	-	۲۷,۴۲۳
۱۸,۳۶۹	۳۰,۶۲۷	۳۰,۶۲۷	-
۵۰,۰۸۳	۸۵,۶۴۴	۸۵,۶۴۴	۱۲۵,۷۱۰
جمع	جمع	مبلغ	نوع ارز
۱۶۱/۱۱/۱۴۰۳	۱۶۱/۱۱/۱۴۰۳	۱۶۱/۱۱/۱۴۰۳	ریالی

تاریخ: ۱۴۰۳/۱۱/۱۶

تاریخ: ۱۶۱/۱۱/۱۴۰۳

(شماره ثبت: ۱۴۰۳/۱۱/۱۶)
تاریخ: ۱۶۱/۱۱/۱۴۰۳

شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲۱ - علی الحساب دریافتی از کارفرمایان

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	جمع	ارزی		نوع ارز		
		مبلغ	مقدار			
۷۸۲,۶۶۲	۳۲۷,۷۱۷	۳۲۷,۷۱۷	۹۴۱,۲۶۱	یورو	پروژه سکوی میدان فروزان	شرکت نفت فلات قاره ایران
-	۷۷,۸۸۵	۷۷,۸۸۵	۱,۰۷۸,۱۲۳	یوان چین	کارهای ساختمان و نصب پالایشگاه آبادان - شماره ۰۶۰	شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)
۱۷,۵۰۰	۱۳۹,۴۲۲	۱۳۹,۴۲۲	۲,۲۵۱,۲۹۶	یوان چین	پروژه ساختمان و نصب پالایشگاه آبادان قرارداد ۰۶۳	
-	۷۸۳,۴۰۶	۷۸۳,۴۰۶	۱,۷۲۶,۴۲۶	دلار	پروژه سطح الارض میدان نفتی سپهر و جفیر	
۳۴,۷۸۰	-	-			مشارکت همیار	
۸۳۴,۹۴۲	۱,۳۲۸,۴۳۰	۱,۳۲۸,۴۳۰				
(۸۰۰,۱۶۲)	(۱,۳۱۱,۶۹۱)					تهاتر با یادداشت (۴-۱۵)
۳۴,۷۸۰	۱۶,۷۳۹	۱,۳۲۸,۴۳۰				جمع کل علی الحساب دریافتی

۴-۲۱-۵ - شرکت گلوبال خدمات انتقال ارز جهت خرید های خارجی پروژه ها را در کشور امارات انجام می دهد . کارمزد پرداختی به این شرکت معادل ۱.۲۵٪ می باشد .

۴-۲۱-۶ - مانده حساب مربوط به سهامدارانی است که تاکنون برای دریافت سود سهام مراجعه ننموده اند.

۴-۲۱-۷ - مانده حساب حقوق پرداختی عمدتاً مربوط به حقوق اسفند و عیدی کارکنان پرسنل مستقر در پروژه های شرکت می باشد.

۴-۲۱-۸ - مانده حساب فوق مربوط به بدهی ارزش افزوده به سازمان امور مالیاتی می باشد که پس از دریافت از کارفرمایان به حساب دارایی واریز می گردد



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- تسهیلات مالی

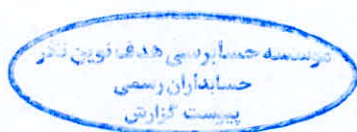
۲۲-۱- تسهیلات مالی دریافتی از بانکها

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (مبالغ به میلیون ریال)
تسهیلات دریافتی از بانک پارسیان	۴۷۶,۰۸۸	۵۲۸,۶۷۱
سود و کارمزد سال آتی	۲۲-۱-۱	(۱۸,۹۰۴)
سپرده سرمایه گذاری		(۸۴,۰۲۴)
حصة جاری	۴۵۷,۹۴۰	۴۲۵,۷۴۳

۲۲-۱-۱ - نرخ سود تسهیلات ۲۳ درصد سالیانه می باشد و هزینه مالی آن در یادداشت ۹ منعکس می باشد.

۲۲-۱-۲ - تسهیلات مذکور در تاریخ سررسید ۱۴۰۳/۱۲/۲ مجدداً به مدت ۳ ماه تمدید گردیده است.

۲۲-۱-۳ - تضامین تسهیلات مذکور شامل ۵۷۰,۰۰۰ میلیون ریال چک تضمین و ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال قرارداد جعاله و مرابحه می باشد



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده پایان سال ۱۴۰۲	برگشت ذخیره استفاده نشده و تعدیل شده	مبالغ استفاده شده (مخارج تامین شده از محل ذخیره)	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت	
۱,۰۲۴,۱۷۸	(۵۸۳,۰۵۴)		۵۲,۲۷۴	۱,۵۵۴,۹۵۸	۲۳-۱	ذخیره زیان های قابل پیش بینی
۱,۲۵۴,۲۹۱		(۶۴,۲۰۴)	۹۹,۴۸۹	۱,۲۱۹,۰۰۶	۲۳-۲	ذخیره بیمه پیمان ها
۲,۲۷۸,۴۶۹	(۵۸۳,۰۵۴)	(۶۴,۲۰۴)	۱۵۱,۷۶۳	۲,۷۷۳,۹۶۴		

۲۳-۱- ذخیره زیان های قابل پیش بینی مربوط به فروزان بوده و افزایش ذخیره و برگشت آن به شرح یادداشت ۱-۵ می باشد.

۲۳-۲- با توجه به ضوابط و مقررات حاکم بر نحوه وصول حق بیمه پروژه ها، نسبت به محاسبه حق بیمه با توجه به استاندارد های حسابداری و نرخ حق بیمه مربوطه اقدام شده و در مواردی که جمع مبالغ حق بیمه پرداخت شده بر اساس لیست حقوق و دستمزد کارکنان کمتر از محاسبات مزبور بوده است برای تفاوت آن ذخیره لازم در حساب ها شناسایی گردیده است.



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- مالیات پرداختنی

۲۴-۱ - گردش مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

مبالغ به میلیون ریال	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۴۵۸,۴۵۶	۳۶۸,۱۹۹
ذخیره مالیات عملکرد سال		۱۵,۲۷۶
مالیات عملکرد سنوات قبل	۴۳۳,۳۲۱	۳۱۸,۱۹۱
پرداختی طی سال	(۱۴۰,۸۳۵)	(۲۴۳,۲۱۰)
	۷۵۰,۹۴۲	۴۵۸,۴۵۶

۲۴-۲ - وضعیت مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	مالیات	مالیات	درآمد مشمول مالیات ایرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات	مالیات	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایرازی	
رسیدگی به دفاتر	۱۲۱,۶۰۵	-	۳۶۴,۸۱۵	۳۶۴,۸۱۵	۳۶۴,۸۱۵	-	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۳۱۸,۱۹۱	۳۱۴,۱۹۱	۴,۰۰۰		۳۱۸,۱۹۱	-	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۱۵,۲۷۶	۴۳۳,۳۶۷	۱۵,۲۳۰		۴۴۸,۵۹۷	۶۱,۱۰۵	۱۴۰۲
رسیدگی نشده							۱۴۰۳
	۴۵۵,۰۷۲	۷۴۷,۵۵۸					
	۳,۳۸۴	۳,۳۸۴	مالیات پرداختنی مشارکت همیار				
	۴۵۸,۴۵۶	۷۵۰,۹۴۲					

۲۴-۲-۱ - مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ قطعی و پرداخت گردیده است

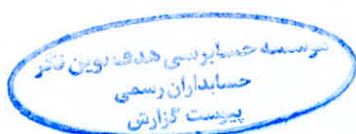
۲۴-۲-۲ - برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۳۱۸,۱۹۱ میلیون ریال صادر گردیده است که از این بابت ذخیره در حسابها منظور گردیده است. دلیل اختلاف مالیات ابرازی و تشخیص به طور عمده برگشت هزینه می باشد

۲۴-۲-۳ - برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۴۳۳,۳۶۷ میلیون ریال صادر گردیده است. دلیل اختلاف مالیات ابرازی و تشخیص به طور عمده برگشت هزینه می باشد

۲۴-۲-۴ - با توجه به معافیت های ناشی از سود ابرازی (شامل ارائه خدمات در خارج از کشور، سود سپرده های بانکی و ...) و همچنین سود و زیان تسعیر ارز درآمد های معاف یادداشت های ۱-۷ و ۱-۹، سال مالی ۱۴۰۳ مشمول مالیات عملکرد نبوده، لذا ذخیره از این بابت در حساب ها منظور نشده است.

۲۴-۳ - اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح ذیل می باشد :

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه مالیات سال جاری	-	۱۵,۲۷۶
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	۴۳۳,۳۶۷	۳۱۸,۱۹۱
	۴۳۳,۳۶۷	۳۳۳,۴۶۷



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵ - پیش دریافت ها

پیش دریافت از کارفرمایان:

ریالی	نوع ارز	مقدار	ارزی		جمع	جمع	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)
			مبلغ	جمع					
شرکت نفت فلات قاره ایران	پروژه تاسیسات دریایی میادین درود	یورو	۳۴۶,۲۲۰	۹۴,۰۷۶	۹۴,۰۷۶	۹۴,۰۷۶			
	پروژه سکوی میدان فروزان	یورو	۴۵۴,۵۸۳	۱۶,۷۵۴	۱۶,۷۵۴	۳۵,۵۲۲			
	تعمیرات اساسی سه دستگاه توربو ژنراتور	-	-	-	-	۱۲,۵۵۰			
	تعمیرات اساسی سه دستگاه توربو پمپ	-	-	-	-	۱۱,۲۲۴			
	جمع			۱۱۰,۸۳۱	۱۱۰,۸۳۱	۱۵۳,۳۷۳			
شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)	پروژه عملیات سیویل ۰۱۹ آبادان	یوان چین	-	-	-	۲۰,۵۶۱			
	پروژه معماری ساختمان های صنعتی آبادان قرارداد ۰۶۳	یوان چین	۱۸,۰۹۲	۵۹۸	۵۹۸	۵۹۸			
	پروژه احداث جاده های دسترسی - شماره ۰۷۱	یوان چین	۲۰۷,۷۸۱	۷,۴۷۷	۷,۴۷۷	۷,۴۷۷			
	جمع			۸,۰۷۵	۸,۰۷۵	۲۸,۶۳۶			
سایر	اکتشاف توسعه و تولید پاسارگاد - پروژه سپهر و جعفر	دلار	۱۶,۳۲۲,۱۵۵	۳,۹۳۲,۸۲۵	۳,۹۳۲,۸۲۵	۴,۲۸۹,۰۴۸			
	شرکت نیر پارس - پروژه شورجه	-	-	۳۵۳,۸۰۲	۳۵۳,۸۰۲	-			
	شرکت پتروشیمی اروند - پروژه پتروشیمی اروند	-	-	۴۳۲,۱۹۱	۴۳۲,۱۹۱	-			
	وزارت نیروی عراق - پروژه نیروگاه سماوه	یورو	۳۳۸	-	-	۴۶			
جمع کل پیش دریافت ها	وزارت نیروی عراق - پروژه نیروگاه ناصریه	دینار عراق	۱۷,۲۸۶,۰۴۱	-	-	۲۸,۳۳۲			
	سایر	-	-	۲۰,۴۸۵	۲۰,۴۸۵	۲۱۹,۰۰۴			
	جمع کل پیش دریافت ها			۳,۹۳۵,۷۲۳	۳,۹۳۵,۷۲۳	۴,۵۳۶,۴۳۰			
	مازاد مبلغ دریافتی و دریافتی بابت پیشرفت کار - یادداشت ۴-۱۵	-	-	۴,۰۵۴,۶۲۸	۴,۰۵۴,۶۲۸	۴,۷۱۸,۴۳۹			
		-	-	-	-	۲,۱۵۹,۸۲۱			
		-	-	۴,۰۵۴,۶۲۸	۴,۰۵۴,۶۲۸	۶,۸۷۸,۲۶۰			



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲,۲۶۷,۲۷۱	۱,۱۱۲,۶۳۰	سود خالص
		تعدیلات:
۳۳۳,۴۶۷	۴۳۳,۳۲۱	هزینه مالیات بر درآمد شرکت و مشارکت همیار
۱۲۵,۱۰۳	۱۳۴,۹۲۲	هزینه مالی
(۱۹۶,۹۸۰)	(۴۲۷,۳۵۶)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴,۵۶۷	(۱,۹۸۱)	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۵,۸۷۳	۱۸۲,۶۵۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۰۶,۳۱۷)	(۲۳۷,۱۵۸)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
(۲۶,۱۶۱)	(۸۲۳,۰۱۰)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۳۹,۵۵۱	(۷۳۸,۶۰۸)	جمع تعدیلات
		تغییرات سرمایه در گردش:
(۱,۵۳۰,۵۷۴)	(۴,۶۳۳,۳۶۱)	افزایش دریافتی های عملیاتی
۱۳۶,۷۷۲	۳,۳۷۰	کاهش موجودی مواد و کالا
۱,۰۹۹,۰۷۱	(۱۰۰,۸۹۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲,۱۹۸,۹۵۹)	۶,۰۱۰,۰۹۶	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱,۰۷۸,۱۷۰)	(۴۹۵,۴۹۵)	کاهش ذخایر
۱,۵۱۲,۲۳۴	(۹۵۷,۰۸۱)	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
(۲,۰۵۹,۶۲۶)	(۱۷۳,۳۶۸)	جمع تغییرات سرمایه در گردش:
۴۴۷,۱۹۶	۲۰۰,۶۵۴	

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

هیات مدیره شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازدهی 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 های قبل بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۵,۴۰۷,۶۷۳	۳۰,۲۸۷,۸۹۴	جمع بدهی ها
(۶۶۵,۷۳۴)	(۶۳۶,۹۰۷)	موجودی نقد
۲۴,۷۴۱,۹۳۹	۲۹,۶۵۰,۹۸۷	خالص بدهی ها
۸,۲۰۲,۸۰۵	۸,۵۶۵,۴۳۴	حقوق مالکانه
۳۰۲	۳۴۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

ترسیمه حسابرسی هدف نویسنده
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشات مدیران اجرایی، آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری، ریسک نقدینگی در ریسک خرید و تامین مواد مصرفی پروژه ها می باشد. هیات مدیره شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق بررسی های دایمی هر ریسک بصورت مجزا می باشد.

۲۷-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییر در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۷-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق نگهداری منابع ارزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۶ ارائه شده است.

۲۷-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی ارزهای متعدد قرار دارد. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال در نرخهای ارز تعدیل شده است. تراز ارزی شرکت در پایان سال نامساعد بوده و بدهی های آن بیش از مطالبات و وجوه نقد ارزی می باشد و ریسک تغییرات نرخ ارز بدین صورت افزایش می یابد. مدیریت در جهت کاهش ریسک با همکاری کارشناسان متخصص نسبت به تهیه لوازم تعدیل در جهت افزایش قیمت پروژه ها اقدام نموده تا از این طریق نسبت به تسویه بدهی و کاهش ریسک اقدامات گردد.

۲۷-۳-۱-۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند.

۲۷-۳-۱-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. همچنین بدلیل اینکه سهام شرکت پیشگام صنعت فراساحل قشم در بازار فعال مبادله نمی گردد لذا تعیین تغییرات قیمت اوراق بهادار مالکانه در حال حاضر مشخص نمی باشد.

۲۷-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها عمدتاً مربوط به مطالبات از کارفرمایان شرکت و شرکای خاص مشارکت می باشد. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۲۷-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

هیات مدیره 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. مدیریت شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت بین المللی بیمه‌گذاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	وون کره	یوان چین	دینار عراق	پوند
۱۷-۱-۲	۳۳۹,۷۶۶	۱,۳۰۴,۳۳۶	۷۴۶	۶,۳۸۷,۰۳۹	۹,۷۵۱	۶۲,۵۳۳,۱۹۸	-
	۳,۳۹۲	۸۴۰				۲۲۰,۷۸۶,۷۶۱	
۱۶	۷,۷۸۱,۰۶۶	۶,۴۴۱,۱۶۳	۱,۵۳۵,۵۱۳		۳۳,۳۲۰,۲۰۴	۲,۱۰۷,۳۹۵,۷۸۴	-
	۷۵۵,۲۴۲					۷۷۶,۰۱۶,۳۲۸	
	۸,۸۶۹,۴۶۵	۷,۷۴۶,۴۲۹	۱,۵۳۶,۳۳۹	۶,۳۸۷,۰۳۹	۳۳,۳۲۹,۹۵۴	۲,۱۶۷,۳۳۳,۰۷۲	
۲۱	(۳۳,۵۵۱,۴۵۷)	(۳,۶۷۸,۲۱۹)			(۳,۹۶۵,۹۱۶)	(۲۷۳,۳۸۰,۰۰۰)	(۹,۱۶۵)
	(۷۰,۸۹۶)					(۲۱,۴۲۰,۰۰۰)	
	(۳۳,۶۲۲,۳۵۳)	(۳,۶۷۸,۲۱۹)			(۳,۹۶۵,۹۱۶)	(۲۹۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۹,۱۶۵)
	(۱۴,۷۵۲,۸۸۷)	۴,۰۶۸,۲۱۰	۱,۵۳۶,۳۳۹	۶,۳۸۷,۰۳۹	۲۹,۳۶۶,۰۳۸	۲,۸۷۲,۹۳۳,۰۷۲	(۹,۱۶۵)
	(۱۰,۷۵۰,۱۷۲)	۳,۲۱۲,۴۸۲	۲۸۴,۹۵۰	(۵,۵۴۵)	۲,۸۶۱,۷۳۳	۱,۵۴۶,۱۶۱	(۸,۱۰۶)
	(۹,۴۶۹,۳۷۸)	۴,۴۴۶,۶۵۰	۳۳۳,۱۸۴	۶,۳۸۷,۰۳۹	۳۹,۳۲۸,۲۳۱	۲,۲۲۴,۹۳۵,۸۵۲	(۹,۱۶۵)
	(۴,۸۲۱,۸۳۳)	۱,۱۵۸,۹۷۱	۳۶,۴۶۰	۱,۹۲۸	۲,۲۱۳,۱۴۶	۷۴۶,۶۵۲	(۴,۳۳۵)

۲۸-۱ شرکت در پایان تاریخ صورت وضعیت مالی کلیه تعهدات ارزی خود را تا پایان سال ۱۴۰۳ رفع نموده است. ضمانت توجه به پخشنامه‌ها و ضوابط بانک مرکزی برای سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ نیازی به رفع تعهد ارزی نمی‌باشد.



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- شرکت طی سال مالی مورد گزارش معامله ای با اشخاص مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت نداشته است.

۲۹-۲- سایر معاملات و مرادفات با سایر اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره ساختمان	خرید خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت الو استیل گلوبال	رابطه خویشاوندی با اعضای هیات مدیره	-	-	۵,۰۱۶
	شرکت پیشگام صنعت فرا ساحل قشم	عضو هیات مدیره آن مشترک	-	۱,۰۲۸	-
	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز	سهامدار	-	(۲۶,۶۱۷)	-
جمع					
				(۲۵,۵۸۹)	۵,۰۱۶

۲۹-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۹-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
					خالص مانده		خالص مانده	
					بستانکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
واحد تجاری وابسته	شرکت پیشگام صنعت فرا ساحل قشم	عضو هیات مدیره مشترک	۸۲۸	۷۰۰				۱۲۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت الو استیل گلوبال (بازرگانی احسان)	رابطه خویشاوندی با اعضای هیئت مدیره		۵,۰۱۶		۴۰۸,۴۲۹		۳۸۴,۷۱۸
جمع					۸۲۸	۴۰۸,۴۲۹	۷۰۰	۳۸۴,۸۴۶



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- تعهدات سرمایه ای ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۲,۸۱۲,۹۱۶	۱۲,۱۸۲,۶۱۱	ضمانتنامه نزد دیگران
۳۴,۲۶۳,۷۹۹	۳۸,۳۹۰,۸۸۸	چک
۱,۲۴۴,۹۶۳	۲,۳۶۶,۹۳۲	سفته
۴۸,۳۲۱,۶۷۸	۵۲,۹۴۰,۴۳۱	

۳۰-۲- مالیات ارزش افزوده به مبلغ ۵۵۳,۵۰۷ میلیون ریال ، مالیات حقوق به مبلغ ۴۶,۵۴۲ میلیون ریال و جرایم ۱۶۹ مکرر به مبلغ ۲۴,۱۹۸ میلیون ریال سال ۱۴۰۱ در پی اعتراض این شرکت به برگ تشخیص در هئیت بدوی در مرحله رسیدگی مجدد و سال ۱۴۰۲ در مرحله رسیدگی می باشد. مالیات تکلیفی سال ۱۴۰۱ قطعی و پرداخت گردیده و سال ۱۴۰۲ نیز در مرحله رسیدگی می باشد. شایان ذکر است پرونده های سال های قبل از ۱۴۰۱ بطور کامل قطعی و پرداخت گردیده است.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری

از تاریخ گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ۵۰۰ میلیارد ریال (مبلغ ۲۰,۲۸۲ ریال برای هر سهم) است.

