

شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

شرکت بین المللی بیمانگاری عمومی ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ شرکت شامل :
۲	الف- صورت سود و زیان
۳	ب - صورت وضعیت مالی
۴	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	د- صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۴۵	هـ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شماره : ۱۷۰/گت/۱۴۰۵

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)**

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ و به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳ بخش مبنای اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ 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 منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر مشروط

۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و پیش پرداختها در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب متشکل از مبالغ ۴۵۱ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۵۴ میلیارد ریال مطالبات ارزی معوق از شرکت توسعه پترو ایران که در مراجع قضایی در حال رسیدگی است) و ۴۶۵ میلیارد ریال نقل از سنوات گذشته بوده که تا تاریخ این گزارش به حیطه وصول در نیامده و باز یافت نگردیده و در مقابل آنها هیچگونه کاهش ارزش دارایی ها در حسابها منظور نگردیده است. ضمناً تا تاریخ این گزارش، مانده پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها شامل مبلغ ۳۲۱ میلیارد ریال نقل از سال های قبل بوده که تعیین وضعیت نشده اند. با توجه به مراتب فوق، هر چند تعدیل حسابها از این بابت ضروری بوده اما تعیین میزان تعدیلات و آثار ناشی از آن بر صورت های مالی مورد گزارش در حال حاضر، امکان پذیر نبوده است (یادداشت های توضیحی ۱۳، ۱۵ و ۲۱ صورتهای مالی).

۳- همانطوری که در یادداشت های توضیحی ۱۵ و ۲۱ صورتهای مالی درج گردیده، مانده حسابهای مرتبط با وزارت نیروی عراق و مشارکت همیار به ترتیب به مبالغ ۸۰۵۰۷ میلیارد ریال و ۱۰۷۰۱ میلیارد ریال طلب و مبلغ ۶۹ میلیارد ریال بدهی بوده که تا تاریخ این گزارش وصول نشده و لذا چگونگی باز یافت داراییها و تسویه بدهیهای مربوط با توجه به شرایط حاکم بر روابط فیما بین با کارفرمایان و محدودیت های مرتبط با تحریم های اقتصادی موجود و همچنین شرایط جنگی

حاکم بر کشور در شرایط فعلی، برای این موسسه محرز نگردیده است. ضمناً صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت پیشگام صنعت فراساحل قشم (موضوع یادداشت توضیحی ۱۲) که ۲۲ درصد از سهام آن متعلق به شرکت بوده نیز به این موسسه ارائه نشده است. با این ترتیب، تعیین آثار احتمالی ناشی از محدودیتهای فوق الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این موسسه امکان پذیر نبوده است.

۴- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

مفاد بندهای ۵ الی ۷ این گزارش تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

وضعیت مالیاتی

۵- با عنایت به یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، مالیات حقوق و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم برای سال ۱۴۰۱ جمعاً به مبلغ ۳۷۵ میلیارد ریال بیش از مانده های دفتری مورد تشخیص مقامات مالیاتی قرار گرفته است که نتایج اعتراض شرکت نسبت به آن ها توسط مقامات مالیاتی مشخص نشده و به شرکت اعلام نگردیده است.

پوشش بیمه ای داراییها

۶- داراییهای ثابت مشهود، در مقابل خطرات احتمالی، از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد (یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی).

ریسک ناشی از جنگ تحمیلی

۷- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به ریسک ناشی از جنگ تحمیلی که در یادداشت توضیحی ۶-۲۸ توصیف شده است، جلب می نماید.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ توسط حسابرس مستقل دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۸ تیر ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهارنظر مشروط، ارائه شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی 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 هیات مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیات 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی در صورت‌های مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد.

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، 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، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس 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 باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

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



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام مصوب ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، رعایت نشده است.

۱۲- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳ مرداد ۱۴۰۴ در خصوص موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ و ۶ به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۳- معامله مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰ بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. مضافاً به نظر این موسسه معامله مذکور به چارچوب روابط خاص فی مابین شرکت ها صورت پذیرفته است.

۱۴- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۷ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

۲۸ تیر ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

رهیافت و همکاران

مجید کشورپزوه

بهزاد بیگ پناه

(۸۰۰۶۵۶)

(۰۲۳۴۶۳)

مستقل
شماره ثبت ۳۶۵۴۰



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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
------	-----	-------------------------	-----------------------------

	رئیس هیات مدیره - موظف	-	سید محمد طباطبایی
	نایب رئیس هیات مدیره - موظف	سعید محصب	شرکت آینده گستر (سهامی خاص)
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره - موظف	-	جعفر فتح الهی دهکردی

I. G. C.



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
(سهامی خاص)



تهران - بلوار میرداماد، خیابان رازان شمالی، شماره ۶ کدپستی ۱۹۱۱۶۳۸۱۱۱ صندوق پستی: ۶۵۹۵-۱۹۳۹۵ تلفن: ۲۲۹۲۴۹۶۰-۴ فکس: ۲۲۹۲۳۱۴۲ www.igc.ir
No.6, North Razan St., Mirdamad Blvd., Tehran 1911638111 IRAN P.O.Box:19395 6595 Tel: +98 21 22924960-4 Fax: +98 21 22923142 www.igc.ir



شرکت بین المللی بیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۱۲,۶۳۵,۵۶۰	۱۴,۱۶۴,۸۱۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۲,۳۸۴,۶۷۴)	(۱۲,۹۴۱,۶۳۴)
سود ناخالص	۲۵۰,۸۸۶	۱,۲۲۳,۱۸۱
هزینه های اداری و عمومی	(۵۰۳,۲۷۲)	(۳۷۱,۵۵۴)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۵,۱۶۸,۸۵۷	(۶۸۶,۴۴۵)
سود عملیاتی	۴,۹۱۶,۴۷۱	۱۶۵,۱۸۲
هزینه های مالی	(۱۲۲,۸۱۷)	(۱۳۴,۹۲۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۱۶۹,۶۳۰	۱,۵۱۵,۶۹۱
سود قبل از مالیات	۶,۹۶۳,۲۸۴	۱,۵۴۵,۹۵۱
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۰۶,۱۲۰)	(۴۳۳,۳۲۱)
سود خالص	۶,۷۵۷,۱۶۴	۱,۱۱۲,۶۳۰

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

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



شرکت بین المللی بیمانکاری عمومی ایران
(سهامی خاص)



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری:		
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۰۴,۰۹۹	۶۲۸,۹۸۴
دارایی‌های نامشهود	۳۰۷	۹۸۶
سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۲۶,۶۰۰	۲۶,۶۰۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۴۳۱,۰۰۶	۶۵۶,۵۶۹
دارایی‌های جاری:		
پیش پرداخت‌ها	۱,۹۷۸,۱۸۶	۳,۲۱۶,۴۱۲
موجودی کالا	-	۵۳,۶۷۶
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۳۹,۳۵۳,۵۱۱	۳۳,۵۹۳,۵۱۳
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱,۹۷۵,۶۳۸	۶۹۶,۲۵۱
موجودی نقد	۱,۰۲۲,۶۸۷	۶۳۶,۹۰۷
جمع دارایی‌های جاری	۴۴,۳۳۰,۰۲۳	۳۸,۱۹۶,۷۵۹
جمع دارایی‌ها	۴۴,۷۶۱,۰۲۹	۳۸,۸۵۳,۳۲۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه:		
سرمایه	۲۴۶,۵۳۰	۲۴۶,۵۳۰
اندوخته قانونی	۲۴,۶۵۳	۲۴,۶۵۳
سود انباشته	۱۳,۹۳۸,۸۲۸	۸,۲۹۴,۲۵۲
جمع حقوق مالکانه	۱۴,۲۱۰,۰۱۰	۸,۵۶۵,۴۳۴
بدهی‌ها		
بدهی‌های جاری:		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۶,۰۱۲	۷۹,۱۲۰
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۸,۵۸۶,۸۲۷	۲۰,۷۸۳,۵۰۶
تسهیلات مالی	۴۵۶,۵۳۷	۴۵۷,۹۴۰
سود سهام پرداختی	۶۹۹,۲۷۷	-
ذخایر	۲,۱۵۳,۰۵۸	۲,۲۷۸,۴۶۹
مالیات پرداختی	۹۵۶,۹۱۰	۷۵۰,۹۴۲
بدهی ناشی از قراردادها	۷,۶۱۲,۳۹۹	۵,۹۳۷,۹۱۷
جمع بدهی‌های جاری	۳۰,۵۵۱,۰۱۹	۳۰,۲۸۷,۸۹۴
جمع بدهی‌ها	۳۰,۵۵۱,۰۱۹	۳۰,۲۸۷,۸۹۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۴,۷۶۱,۰۲۹	۳۸,۸۵۳,۳۲۸

I.G.C.



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	ادوخته قانونی	سرمایه
۸,۲۰۲,۸۰۵	۷,۹۳۱,۶۲۲	۲۴,۶۵۳	۲۴۶,۵۳۰
۱,۱۱۲,۶۳۰	۱,۱۱۲,۶۳۰	-	-
(۷۵۰,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰)	-	-
۸,۵۶۵,۴۳۴	۸,۲۹۴,۲۵۲	۲۴,۶۵۳	۲۴۶,۵۳۰
۶,۷۵۷,۱۶۴	۶,۷۵۷,۱۶۴	-	-
(۱,۱۱۲,۵۸۸)	(۱,۱۱۲,۵۸۸)	-	-
۱۴,۲۱۰,۰۱۰	۱۳,۹۳۸,۸۲۸	۲۴,۶۵۳	۲۴۶,۵۳۰

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.





شرکت بین‌المللی پیمانکاری عمومی ایران
(سهامی خاص)



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریا

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۲۰۰,۶۵۴	(۶۷,۳۱۶)	۲۷
(۱۴۰,۸۳۵)	(۱۵۲)	
۵۹,۸۱۸	(۶۷,۴۶۸)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۴۵۱,۸۵۳	۵۶۵,۷۱۸	
(۱۷,۹۴۳)	(۱,۶۹۵)	
(۴۵)	-	
-	(۲۵۰,۰۰۰)	
۲۳۷,۱۵۸	۲۷۲,۹۳۱	
۶۷۱,۰۲۳	۵۸۶,۹۵۵	
۷۳۰,۸۴۱	۵۱۹,۴۸۶	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۷۵۰,۰۰۰)	(۴۱۳,۳۱۱)	
-	۱,۹۰۳,۵۰۰	
(۵۰,۰۰۰)	(۱,۹۰۳,۷۸۴)	
(۱۳۶,۷۵۰)	(۱۰۳,۵۰۰)	
(۹۳۶,۷۵۰)	(۵۱۷,۰۹۴)	
(۲۰۵,۹۰۹)	۲,۳۹۲	
۶۶۵,۷۳۴	۶۳۶,۹۰۷	
۱۷۷,۰۸۱	۳۸۳,۳۸۹	
۶۳۶,۹۰۷	۱,۰۲۲,۶۸۷	
۲۶,۶۱۷	-	۲۷-۱

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

دریافتهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

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

I.G.C.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت بین‌المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 شناسه ملی ۱۰۱۳۳۶۵۶۳ 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.

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 بهره‌برداری شرکت‌های جدید و کارخانجات سرمایه‌گذاری 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 موسسات 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 بهره‌برداری و امور مربوط به اکتشاف زمینی شامل: اکتشافات، حفاری، بهره‌برداری، 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.

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.



شرکت بین‌المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
نفر	نفر	
۸۲۹	۲۲۹	کارکنان قراردادی (کارکنان مربوط به پروژه ها)
۱	۱	کارکنان مشارکت همیار
۵۱	۵۱	کارکنان اداری
<u>۸۸۱</u>	<u>۲۸۱</u>	

۱-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدی و تجدید نظر شده

۱-۲-۱ آثار احتمالی با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر می باشد

۱-۲-۱-۱ استاندارد حسابداری ۱۵ (حسابداری سرمایه گذاری ها):

استاندارد حسابداری ۱۵ (حسابداری سرمایه گذاریها) در سال ۱۴۰۴ تجدید نظر شده و در مورد کلیه صورت مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود ، لازم الاجرا است، این تجدید نظر با هدف پوشش حسابداری ابزارهای مشتقه مانند قراردادهای آتی و بهبود الزامات مربوط به حسابداری سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار (که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی شده اند، صرفابایستی بر مبنای روش ارزش منصفانه شناسایی شوند) و تغییر طبقه بندی سرمایه گذاری جاری بلند مدت (تنها محدود به مواردی میشود که واحد سرمایه گذار حداقل به نفوذ قابل ملاحظه در واحد سرمایه پذیر دست یافته باشد). ضمناً الزامات این استاندارد بدون تسری به گذشته بکارگیری میشود. به نظر مدیریت این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۱-۲-۱-۲ استاندارد حسابداری ۴۴ (حسابداری اجاره ها):

این استاندارد در سال ۱۴۰۴ مصوب شده و الزامات آن در کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از شروع میشود لازم الاجرا است. هدف از این استاندارد تعیین اصول برای شناخت اندازه گیری ارائه و افشای اجاره ها و همچنین اطمینان از آن است که اجاره کنندگان و اجاره دهندگان اطلاعات مربوط را به شیوه ای ارائه کنند که به طور صادقانه نشان دهنده آن اجاره ها باشد. این اطلاعات مبنایی را در اختیار استفاده کنندگان صورت های مالی قرار میدهد تا تاثیر اجاره ها بر وضعیت مالی و جریان های نقد واحد تجاری را ارزیابی کند. مدیریت قصد دارد از تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد، آن استاندارد را اجرا نماید.

۱-۲-۱-۳ استانداردهای افشای پایداری (الزامات کلی افشای اطلاعات مالی مرتبط با پایداری) در سال ۱۴۰۳ مصوب شده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجرا است



شرکت بین‌المللی بیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

هدف این استاندارد الزام واحد تجاری به افشای اطلاعات در مورد ریسک‌ها و فرصت‌های عمده مرتبط با پایداری است که برای استفاده کنندگان اصلی گزارشگری مالی با مقاصد عمومی هنگام ارزیابی ارزش کلی واحد تجاری و تصمیم‌گیری در خصوص تخصیص منابع به آن مفید است. مدیریت شرکت اعتقاد دارد اجرای استاندارد مذکور تاثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی آتی نخواهد داشت

۲-۲- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری تجدید نظر شده که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا میباشد:

۲-۲-۱ استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قراردادهای مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است، آثاری بر صورت‌های مالی مورد گزارش ندارد.

اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده‌شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام‌شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری شناسایی میشود. دارایی در زمان (در طول زمانی) انتقال می‌یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد. مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل در درب کارخانه و کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملکردی بدست می‌آورد.

۳-۲-۲ در موارد فروش با حق برگشت کالا، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآوردی، به جای انعکاس در درآمد عملیاتی به عنوان "بدهی استرداد" شناسایی می‌شود و در مقابل، معادل مبلغ بهای تمان شده کالای برگشتی برآوردی به جای انعکاس در بهای تمام شده درآمد عملیاتی، به عنوان "دارایی حق برگشت" شناسایی میشود.

۳-۲-۳ این درآمد ارزش منصفانه ما به ازای است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می‌شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده). ما به ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری ممکن است شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

۳-۲-۴ درآمد پیمان به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه‌ای قابل اتکا 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 قابل اتکا 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



شرکت بین‌المللی بیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ارزش کار انجام شده طی سال می‌باشد که با توجه به میزان تکمیل بیمان طبق روش مندرج در یادداشت ۲-۲-۳ محاسبه گردیده و در نتیجه دربرگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می‌باشد. هرگاه انتظار رود که بیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج بیمان از کل درآمد بیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می‌شود.

۳-۲-۵- میزان تکمیل بیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده بیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج بیمان تعیین می‌شود.

۳-۲-۶- مخارج بیمان

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

۳-۳- دارایی‌های حاصل از قرارداد با مشتریان و بدهی‌های ناشی از قرارداد با مشتریان

شرکت مانده‌های قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد، در طبقه دارایی‌های حاصل از قرارداد یا بدهی‌های ناشی از قرارداد ارائه می‌کند. دارایی‌های حاصل از قرارداد جدا از حساب‌های دریافتی ارائه می‌شوند. هر دو طبقه دارایی‌های حاصل از قرارداد و حساب‌های دریافتی، نشان دهنده حق شرکت برای دریافت ما به ازای در قبال انتقال کالا یا خدمت به مشتری هستند، اما تفاوت آنها در زمان تحقق این حق است، به گونه‌ای که حساب‌های دریافتی مشروط به گذر زمان می‌باشد، در حالی که دارایی حاصل از قرارداد مشروط به ایفاء تعهدات عملکردی بیشتر توسط شرکت طبق مفاد قرارداد است، به عبارت دیگر درآمد شناسایی شده‌ای است که هنوز صورتحساب آنها صادر نشده است پس از صدور صورتحساب برای مشتری به دریافتی‌های تجاری تجدید طبقه بندی می‌شود. همچنین، بدهی‌های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تا کنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به ما به ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است. مجموع خالص دارایی‌های حاصل از هر قرارداد و بدهی‌های ناشی از همان قرارداد بر حسب مورد در سرفصل (دارایی‌های حاصل از قرارداد) و بدهی‌های ناشی از قرارداد در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود.



شرکت بین‌المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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
دلار		ETS - خرید حواله	۱,۳۶۲,۳۵۸ ریال
		ETS - فروش حواله	۱,۳۷۴,۷۳۱ ریال
یورو		ETS - خرید حواله	۱,۵۶۸,۷۶۲ ریال
		ETS - فروش حواله	۱,۵۸۳,۰۰۹ ریال
درهم امارات		ETS - خرید حواله	۳۷۰,۹۶۲ ریال
		ETS - فروش حواله	۳۷۴,۳۳۱ ریال
وون کره		ETS - خرید حواله	۹۰۷۸ ریال
		ETS - فروش حواله	۹۱۶ ریال
		ETS - خرید حواله	۱۹۸,۰۷۶ ریال
		ETS - فروش حواله	۱۹۹,۸۷۵ ریال
دینار عراق		ETS - خرید حواله	۱۰۳.۹ ریال
		ETS - خرید حواله	۱۸۱۴,۸۴۹ ریال

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

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

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

۳-۳-۳ 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، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ

مورداستفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.



شرکت بین‌المللی بیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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

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 (به استثنای 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 مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در جدول فوق اضافه خواهد شد.



شرکت بین‌المللی بیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

- ۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمات جدید طبق فرمت نمونه
- ۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی 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 بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت 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.
- ۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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 صورت سود و زیان شناسایی می‌شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.



شرکت بین‌المللی بیمه‌کاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۸- موجودی کالا

موجودی کالا عمدتاً شامل موجودی مصالح و قطعات و لوازم یدکی بوده که به "اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی 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.

۳-۹- 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.

۳-۹-۱- ذخیره زیان‌های قابل پیش‌بینی

ذخیره مذکور 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 به عنوان ذخیره زیانهای قابل پیش‌بینی در سرفصل ذخایر منعکس می‌شود.

۳-۹-۲- 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.

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

نوع سرمایه‌گذاری	نحوه اندازه‌گیری	
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاریها	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اول بهای تمام‌شده و خالص ارزی فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری‌های جاری
سرمایه‌گذاری بلند مدت در سهام شرکتها	سود و زیان تصویب شده توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تاریخ صورت وضعیت مالی)	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	



شرکت بین‌المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

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 پیمانکاری 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.

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.



شرکت بین‌المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری

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

هیأت 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

هیأت 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۴- اطلاعات مرتبط با پیمان ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	درصد پیشرفت کار در		جمع مخارج انباشته و	مخارج و آزادی تکمیل پیمان	مخارج انباشته مبتنی بر مطالبه در	مخارج پیمان براساس آخرین تغییرات	مبلغ اولیه پیمان	شرکت نفت فلات قاره ایران	نام کارفرما	پیمان
	۹۰/۱/۱-۹۰/۱/۱	۹۰/۱/۱-۹۰/۱/۱								
۷۶	۵۰	۹,۸۳۴,۵۶۹	۴,۹۳۹,۷۵۸	۴,۹۳۹,۸۱۱	۹,۸۷۷,۷۷۷	۶۸۷,۱۹۷	۱,۷۸۸,۳۸۲	شرکت مدیریت طرح های صنعتی ایران (IPMI)	بروزه سکوی فرودان	بروزه سکو فرودان
۹۷	۹۹	۸,۱۰۴,۰۶۳	۶۸,۴۵۶	۸,۰۳۵,۶۰۷	۸,۷۶۳,۲۰۰	۱,۷۸۸,۳۸۲	۱,۷۸۸,۳۸۲	شرکت مدیریت طرح های صنعتی ایران (IPMI)	بروزه ناحیه ۱۵۱ بارس جنوبی	بروزه ناحیه ۱۵۱ بارس جنوبی
۶۹	۹۴	۳۶,۹۰۷,۹۰۱	۲,۱۶۴,۳۰۷	۳۴,۷۴۳,۵۹۴	۴۰,۱۱۵,۷۳۵	۱۸,۹۳۶,۹۹۷	۱۸,۹۳۶,۹۹۷	شرکت اکتشاف توسعه و تولید پارس گاد	بروزه سبهر و جتیر	بروزه سبهر و جتیر
۹۸	۹۹	۱۸,۳۶۰,۳۳۶	۲۲۰,۳۸۰	۱۸,۱۳۹,۹۵۶	۱۸,۱۳۰,۹۰۹	۳,۲۱۰,۰۰۰	۳,۲۱۰,۰۰۰	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (اوپک)	بروزه NGI ۳۱۰۰ پتروشیمی دملران	بروزه NGI ۳۱۰۰ پتروشیمی دملران
۹۲	۹۵	۸,۰۰۷,۵۴۹	۴۳۰,۰۰۰	۷,۵۷۷,۵۴۹	۵,۴۲۵,۱۸۷	۸۴۰,۴۳۳	۸۴۰,۴۳۳	شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)	بروزه آبادان - قرارداد ۰۱۹	بروزه آبادان - قرارداد ۰۱۹
۹۲	۱۰۰	۱۲,۴۰۷,۹۹۲		۱۲,۴۰۷,۹۹۲	۱۱,۰۱۶,۳۹۸	۲,۵۴۳,۲۵۰	۲,۵۴۳,۲۵۰	شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)	بروزه آبادان - قرارداد ۰۶۰	بروزه آبادان - قرارداد ۰۶۰
۸۸	۱۰۰	۱,۳۱۸,۴۴۲		۱,۳۱۸,۴۴۲	۱,۱۱۸,۳۱۲	۶۹۹,۸۲۰	۶۹۹,۸۲۰	شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)	بروزه آبادان - قرارداد ۰۳۴	بروزه آبادان - قرارداد ۰۳۴
۶۸	۱۰۰	۳۹۵,۵۵۹		۳۹۵,۵۵۹	۳۴۱,۲۸۸	۱۵۷,۷۶۱	۱۵۷,۷۶۱	شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)	بروزه آبادان - قرارداد ۰۷۱	بروزه آبادان - قرارداد ۰۷۱
۱۰۰	۱۰۰	۱,۵۷۴,۳۴۵		۱,۵۷۴,۳۴۵	۸۵۷,۸۳۳	۳۹۲,۶۷۳	۳۹۲,۶۷۳	شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)	بروزه آبادان - قرارداد ۰۷۴	بروزه آبادان - قرارداد ۰۷۴
۶۹	۶۶	۲,۰۴۰,۰۱۷	۱,۰۱۹,۰۵۷	۲,۰۲۰,۹۷۰	۲,۷۶۳,۹۰۳	۱,۲۶۰,۷۹۳	۱,۲۶۰,۷۹۳	شرکت vostok	بروزه چشمه خوش	بروزه چشمه خوش
۹	۲۹	۲,۶۵۸,۴۴۱	۱,۸۹۹,۰۹۴	۷۵۹,۳۴۷	۲,۶۵۸,۴۴۱	۲,۶۵۸,۴۴۱	۲,۶۵۸,۴۴۱	شرکت نیربارس	بروزه شورجه سوس	بروزه شورجه سوس
۴	۲۴	۴,۸۵۸,۷۳۳	۳,۷۰۳,۹۷۴	۱,۱۵۴,۷۵۹	۴,۱۷۴,۰۱۰	۱,۸۸۲,۴۸۴	۱,۸۸۲,۴۸۴	پتروشیمی اروند	بروزه تاسیسات دریایی میانه در منطقه خاکی قه ۰۱-۲-۹۱-۲۰۰ ف ۰۴	بروزه تاسیسات دریایی میانه در منطقه خاکی قه ۰۱-۲-۹۱-۲۰۰ ف ۰۴
۹۹	۹۹	۱,۳۳۹,۷۳۶	۲۰,۰۰۰	۱,۳۱۹,۷۳۶	۱,۷۸۹,۳۰۷	۴۸۱,۹۱۸	۴۸۱,۹۱۸	شرکت نفت فلات قاره ایران	بروزه نیرنگه برق ناصریه عراق ۲۰۱۷	بروزه نیرنگه برق ناصریه عراق ۲۰۱۷
۹۹	۱۰۰	۵۷۸,۳۹۵		۵۷۸,۳۹۵	۱,۳۲۵,۷۴۴	۲۰۹,۵۹۷	۲۰۹,۵۹۷	وزارت نیرو عراق	بروزه موصل قرارداد ۳۰۸۶۶	بروزه موصل قرارداد ۳۰۸۶۶
۹۵	۱۰۰	۷۱۱,۰۷۸		۷۱۱,۰۷۸	۱,۳۳۶,۱۵۸	۲۵۳,۷۰۷	۲۵۳,۷۰۷	وزارت نیرو عراق	بروزه ناحیه ۲ فاز ۱۴ بارس جنوبی	بروزه ناحیه ۲ فاز ۱۴ بارس جنوبی
۹۳	۱۰۰	۱,۳۶۱,۲۶۹		۱,۳۶۱,۲۶۹	۱,۴۹۱,۸۴۴	۸۶۹,۶۸۸	۸۶۹,۶۸۸	وزارت نیرو عراق	بروزه ناحیه ۲ فاز ۱۴ بارس جنوبی	بروزه ناحیه ۲ فاز ۱۴ بارس جنوبی
۹۵	۸۷	۶۹۱,۱۳۱	۹۱,۵۹۴	۵۹۹,۵۳۷	۷۴۳,۲۸۷	۳۷۴,۴۲۰	۳۷۴,۴۲۰	وزارت نیرو عراق	بروزه ناحیه ۲ فاز ۱۴ بارس جنوبی	بروزه ناحیه ۲ فاز ۱۴ بارس جنوبی
۱۰۰	۱۰۰	۲,۶۵۹,۵۱۳		۲,۶۵۹,۵۱۳	۶,۲۷۱,۸۳۶	۱,۶۳۹,۵۷۷	۱,۶۳۹,۵۷۷	شرکت مدیریت طرح های صنعتی ایران (IPMI)	بروزه ناحیه ۲ فاز ۱۴ بارس جنوبی	بروزه ناحیه ۲ فاز ۱۴ بارس جنوبی
۱۰۰	۱۰۰	۸۶,۱۹۱		۸۶,۱۹۱	۶۳,۲۹۵	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	شرکت پتروشیمی خارک	بروزه ناحیه ۲ فاز ۱۴ بارس جنوبی	بروزه ناحیه ۲ فاز ۱۴ بارس جنوبی
۱۰۰	۱۰۰	۱۴۰,۲۶۹		۱۴۰,۲۶۹	۱۱۲,۵۱۳	۶۴۹,۴۷۶	۶۴۹,۴۷۶	شرکت پترو و پلاش نگین مکران	بروزه ناحیه ۲ فاز ۱۴ بارس جنوبی	بروزه ناحیه ۲ فاز ۱۴ بارس جنوبی
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۲,۱۳۶		۱۰۲,۱۳۶	۱۱۷,۷۷۵	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)	بروزه ناحیه ۲ فاز ۱۴ بارس جنوبی	بروزه ناحیه ۲ فاز ۱۴ بارس جنوبی
۱۰۰	۱۰۰	۳۳,۸۴۶		۳۳,۸۴۶	۴۲,۰۷۱	۳۴,۶۷۰	۳۴,۶۷۰	شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)	بروزه ناحیه ۲ فاز ۱۴ بارس جنوبی	بروزه ناحیه ۲ فاز ۱۴ بارس جنوبی
		۱۱۲,۱۷۱,۵۲۳	۱۴,۵۵۶,۶۲۰	۱۰۱,۶۱۴,۹۰۲	۱۱۹,۵۳۳,۶۱۳	۳۹,۵۳۳,۰۴۵				

شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳ سال	۱۴۰۴ سال	یادداشت	۶- هزینه های اداری و عمومی
۲۶۴,۰۸۰	۳۷۱,۲۲۶	۶-۱	هزینه حقوق و دستمزد
۴۵,۰۰۰	۳۷,۵۰۰		هزینه پاداش هیئت مدیره
۱۷,۹۱۷	۲۰,۵۵۴		هزینه غذا و پذیرایی
۵,۹۶۳	۸,۱۵۹		هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها
۳,۲۶۲	۱۰,۸۵۷		هزینه ابزار و لوازم مصرفی دارایی ها
۴,۲۴۷	۵,۲۷۷		هزینه تسهیلات عمومی (آب، برق، گاز و ...)
۱,۳۸۷	۳,۸۰۳		هزینه ملزومات مصرفی
۳,۴۷۳	۵,۲۵۰		هزینه حق الزحمه حسابرسی
۸۷۵	۸۶۴		هزینه حق الثبت، حق الوکاله و ...
۳,۱۵۰	۳۶۹		هزینه حق الزحمه مشاوره
۲,۳۳۲	۱,۵۱۶		هزینه استهلاك دارایی ها
	۵,۲۰۰		هزینه حق حضور اعضای هیئت مدیره
۱,۹۹۶	۲۲,۳۶۴		هزینه دریافت گواهی ها و امتیازات
۲,۱۴۰	۱۵۰		هزینه کارمزد خدمات بانکی و مالی
۱۵,۷۳۳	۱۰,۱۸۳		سایر
۳۷۱,۵۵۴	۵۰۳,۲۷۲		

۶-۱- افزایش حقوق و دستمزد ناشی از افزایش مزد طبق قانون کار می باشد.

۱۴۰۳ سال	۱۴۰۴ سال	یادداشت	۷- سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی
(۸۹۳,۰۹۲)	۴,۶۶۰,۳۳۱	۷-۱	سود (زیان) ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۱۲۷,۶۶۳	۴۷۷,۸۷۰	۷-۲	فروش ضایعات عادی
۱۷,۶۰۶	۱۲,۸۸۱		درآمد اجاره ماشین آلات
۳۷,۰۷۳	۱۵,۱۷۶	۷-۳	خدمات ارائه شده به پیمانکاران فرعی
۲۴,۳۰۶			تعدیلات درآمدی ناشی از دریافت مفاصا حساب بیمه پروژه ها
	۲,۶۰۰		سایر
(۶۸۶,۴۴۵)	۵,۱۶۸,۸۵۷		

۷-۱- درآمد ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی شامل مبلغ ۵,۶۲۰,۳۳۳ میلیون ریال سود تسعیر حساب های ارزی مرتبط با پروژه های صادراتی به کشور عراق که طبق قوانین مشمول مالیات نبوده و یا قابل کسر از درآمد مشمول مالیات می باشند و مبلغ ۱۸۳,۷۸۶ میلیون ریال سود تسعیر ارز حساب های ارزی مرتبط با پروژه های داخل کشور (سرزمین اصلی) می باشد.

۷-۲- درآمد ناشی از فروش ضایعات پایان کار پروژه ها که عمدتاً لوله داربستی و تخته مستعمل می باشد.

۷-۳- 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 قرارداد های اصلی شرکت با پیمانکاران زیر مجموعه ارائه گردیده است.

۱۴۰۳ سال	۱۴۰۴ سال	یادداشت	۸- هزینه های مالی
۱۳۴,۹۲۲	۱۲۲,۸۱۷	۸-۱	هزینه های مالی
۱۳۴,۹۲۲	۱۲۲,۸۱۷		

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

۱۴۰۳ سال	۱۴۰۴ سال	یادداشت	۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۲۷,۳۵۶	۴۸۱,۵۲۲	۱۰-۳	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۸۳۳,۰۱۰	۱,۴۱۲,۷۷۶	۹-۱ و ۱۷-۴	سود ناشی از تسعیر موجودی های نقد و سرمایه گذاری بانکی ارزی
۲۸,۱۶۷	۱,۷۷۰		درآمد اجاره
۲۳۷,۱۵۸	۲۷۲,۹۳۱	۱۷-۱-۱	سود حاصل از سپرده های بانکی و سپرده های نقدی ضمانتنامه
	۶۳۱		سایر
۱,۵۱۵,۶۹۱	۲,۱۶۹,۶۳۰		

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



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیارد ریال)

۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و تضمینات	وسایل نقلیه	ابزار آلات و قالب ها	ماشین آلات و تجهیزات	تجهیزات	ساختمان	زمین
۱,۸۳۰,۴۶۶	۲۳۴,۹۴۱	۱۵۲,۸۹۴	۵۷,۹۴۴	۱,۰۵۵,۴۱۱	۱۰۴,۴۹۱	۷۳,۲۹۷	۱۲۱,۴۹۸
۱۷,۹۴۳	۶,۳۳۳	۸,۸۰۰	-	۲,۸۰۰	-	-	-
(۶۶,۸۵۴)	(۱۷۱)	(۳۷,۱۱۱)	-	(۷۸,۹۲۶)	(۶۴۵)	-	-
۱,۷۸۱,۵۵۵	۲۴۱,۱۱۳	۱۲۴,۵۸۲	۵۷,۹۴۴	۱,۰۵۹,۲۸۵	۱۰۳,۸۴۶	۷۳,۲۹۷	۱۲۱,۴۹۸
۱,۶۹۵	۱,۲۰۰	-	-	-	۴۹۵	-	-
(۲۳۶,۷۳۱)	(۱۲۹,۵۱۰)	(۷,۲۹۴)	(۳,۱۳۹)	(۶۰,۷۱۶)	(۳۱,۵۲۹)	(۴,۵۴۲)	-
۱,۵۲۴,۵۱۹	۱۱۲,۸۰۳	۱۱۷,۲۸۸	۵۴,۷۹۵	۹۹,۵۶۹	۷۲,۸۱۲	۶۸,۷۵۵	۱۲۱,۴۹۸
۱,۰۱۳,۳۳۶	۱۱۲,۴۸۳	۹۲,۴۸۸	۳۲,۰۶۳	۷۰۰,۸۲۹	۳۰,۹۹۸	۴۴,۴۶۶	-
۱۸۱,۶۱۲	۴۲,۴۴۵	۱۱,۵۴۲	۴,۷۹۶	۱۱۰,۳۳۸	۹,۵۷۷	۲,۹۱۳	-
(۴۲,۳۶۶)	(۱۷۱)	(۱۶,۶۹۳)	-	(۳۶,۹۱۴)	(۵۸۸)	-	-
۱,۱۵۲,۵۷۲	۱۵۴,۷۵۷	۸۷,۳۳۶	۳۶,۸۵۹	۷۸۶,۲۵۴	۳۹,۹۸۶	۴۷,۲۷۹	-
۱۴۲,۳۸۳	۱۸,۴۴۴	۱۲,۹۲۷	۸,۴۸۰	۹۳,۷۰۷	۶,۹۱۱	۱,۹۱۴	-
(۱۵۲,۵۳۴)	(۹۲,۶۷۵)	(۷,۱۹۷)	(۱,۹۸۲)	(۳۷,۷۸۱)	(۱۱,۵۵۶)	(۱,۳۳۳)	-
۱,۱۴۲,۴۲۱	۸۰,۵۲۶	۹۲,۰۶۷	۴۳,۸۷۷	۸۴۲,۱۸۰	۳۵,۳۴۱	۴۷,۹۵۰	-
۴۰۴,۹۹۹	۳۲,۱۷۷	۲۴,۲۲۱	۱۱,۴۲۸	۱۵۶,۳۸۹	۳۷,۴۷۱	۲۰,۸۰۵	۱۲۱,۴۹۸
۶۲۸,۹۸۴	۸۶,۳۵۶	۳۷,۲۴۶	۲۱,۰۷۵	۲۷۴,۰۲۱	۶۳,۸۵۹	۷۵,۹۱۸	۱۲۱,۴۹۸

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ حقوقی در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ حقوقی در پایان سال ۱۴۰۳



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰-۲- دفتر مرکزی شامل ۱۰ واحد بوده که ۷ واحد از واحدهای مذکور پلاک شماره ۶ و ۳ واحد از واحدهای ساختمان پلاک شماره ۱۰ واقع میرداماد 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 طی سال ۱۴۰۴ به شرح زیر می باشد:

شرح دارایی	بهای تمام شده	استهلاك انباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ساختمان - آفیس اداری	۴,۵۴۲	۱,۳۴۳	۳,۲۰۰	۴۳,۲۰۰	۴۰,۰۰۰
تاسیسات - کانکس و مخزن آب	۳۱,۵۲۹	۱۱,۵۵۶	۱۹,۹۷۳	۸۴,۵۷۱	۶۴,۵۹۸
اثاثه - کولر و میز، صندلی اداری، کامپیوتر، پرینتر و	۱۲۹,۵۱۰	۹۲,۶۷۵	۳۶,۸۳۴	۵۱,۰۴۵	۱۴,۲۱۱
ابزارآلات - دستگاه هواپرش و باسکول	۳,۱۳۹	۱,۹۸۲	۱,۱۵۷	۲,۴۷۹	۱,۳۲۲
وسائط نقلیه - پراید، پژو ۴۰۵، کامیون، کفی تریلر، مزدا، کمرشکن و تریلر	۷,۲۹۴	۷,۱۹۷	۹۸	۱۱۲,۳۹۸	۱۱۲,۳۰۱
ماشین آلات - جرثقیل، لودر، زرااتور، بچینگ و بیل مکانیکی	۶۰,۷۱۶	۳۷,۷۸۱	۲۲,۹۳۵	۲۷۲,۰۲۵	۲۴۹,۰۹۰
	۲۳۶,۷۳۱	۱۵۲,۵۳۴	۸۴,۱۹۸	۵۶۵,۷۱۸	۴۸۱,۵۲۲

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- افزایش تاسیسات مربوط به خرید کانکس و افزایش اثاثه مربوط به خرید یو پی اس می باشد.

۱۰-۵- داراییهای ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه ای هستند.



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

خطوط تلفن و مخابراتی	نرم افزارها	جمع
بهای تمام شده		
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۲۵۰	۴,۲۸۹
افزایش	۴۵	۴۵
واگذار شده	(۹)	(۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۲۴۰	۴,۳۲۵
افزایش	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۲۴۰	۴,۳۲۵
استهلاک انباشته		
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۲,۲۹۷
تثلیک	-	۱,۰۴۳
واگذار شده	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۳,۳۴۰
استهلاک	-	۶۷۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	۴,۰۱۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۲۴۰	۳۰۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۲۴۰	۹۸۶

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)

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در شرکت پیشگام صنعت					
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۶,۶۰۰	-	۲۶,۶۰۰	۲۶,۶۰۰
فراساحل قشم					
		۲۶,۶۰۰	-	۲۶,۶۰۰	۲۶,۶۰۰

۱۲-۱- 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 ۱۴۰۴ آن شرکت تهیه نشده و مجمع عمومی صاحبان سهام آن شرکت نیز تشکیل نگردیده است.

۱۲-۲- اطلاعات مالی شرکت پیشگام صنعت فراساحل قشم به شرح ذیل می باشد

جمع دارایی ها	۱۴۰۴	۱۴۰۳
جمع بدهی ها	۲۵۲,۹۳۹	۲۲۹,۸۷۵
سود و زیان خالص	(۲۰۳,۹۸۷)	(۱۸۶,۷۸۵)
	۴,۴۳۸	(۱۵,۳۹۲)



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
		ارزی			
جمع	جمع	مبلغ	مقدار ارز	نوع ارز	ریالی
۶۰,۱۶۰	۶۰,۱۶۰	۶۰,۱۶۰	۲۲۰,۹۲۲	یورو	-
۱۸۰,۷۵۸	۱۸۰,۸۱۶	۵۸	۴,۰۷۷	ریال	۱۸۰,۷۵۸
۲۸۴,۴۲۰	۲۸۴,۴۲۰	۲۸۴,۴۲۰	۹۳۹,۲۵۰	دلار	-
۱۱۷,۵۲۵	۶۹,۳۰۸	۶۹,۳۰۸	۱۰۴,۸۰۰	دلار	-
۳۸,۹۶۱	۷۳,۹۴۶	۷۳,۹۴۶	۱۲۲,۱۰۰	دلار	-
۲۵۲,۹۳۳	۳۸۴,۳۱۳	۳۸۴,۳۱۳	۸۶۱,۰۲۹	یورو	-
۱۷,۶۹۹	۲,۸۴۹	۲,۸۴۹	۹,۵۸۰	دلار	-
۱۶,۴۹۷	۴۸,۷۲۴	۴۸,۷۲۴	۱۰۵,۱۳۸	دلار	-
-	۴۶,۲۱۴	۴۶,۲۱۴	۵۹,۵۰۰	یورو	-
-	۶,۱۴۷	۶,۱۴۷	۳,۸۴۲	یورو	-
۷,۸۹۱	۳,۵۲۹	-	-	ریال	۳,۲۵۹
۲,۲۵۹	۲,۲۵۹	۲,۲۵۹	۸,۰۰۰	دلار	-
-	۲,۵۳۲	۲,۵۳۲	-	یورو	-
۴۱۹,۹۸۳	-	-	-	دلار	-
۳۶۵,۴۴۵	-	-	-	دلار	-
۴۶۴,۴۸۴	-	-	-	دلار	-
۲۹۰,۳۲۳	۹۸۹	-	-	-	۹۸۹
۲,۵۱۹,۳۴۱	۱,۱۶۶,۲۰۷	۹۸۰,۹۳۰			۱۸۵,۰۰۷

پیش پرداخت خرید کالا:

هیدرو پارس پتروسیال

شرکت مهندسی کنترل هویان

حدید صنعت پارس نیرو پاسارگاد

فراموج هویا

شرکت پتروگاز نامداران

شرکا آسیا ابزار دقیق

شرکت تولید پوشش لوله ماهشهر

صنایع پلی یورتان ساوای

شرکت طرح مکانیک گستر سباز

شرکت ماشین سازی شمال پیروز

کت گلنور

شرکت پارس جهد

بازرگانی آریا ترانسفو

sunwen industrial wuxi

کاسپین شیر کادوس

شرکت بهسازان جنوب

سایر

پیش پرداخت خرید خدمات:

عبدالحمید حلال خور (وکیل) - پیگیری پرونده قضایی شرکت حدید صنعت

خالد خلفان هلال الحسنی بابت مخارج عمان

پیش پرداخت بیمه ماشین آلات و وسایط نقلیه

پیش پرداخت بیمه پروژهها مطابق ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی

پیش پرداخت مالیات پروژه های عراق

سفارشات و سایر هزینه های سفارشات

پیش پرداخت پیمانکاران

شرکت گروه پتروپادادکیش

سایر

-	۵,۰۰۰	-	-	-	۵,۰۰۰
-	۵,۹۵۲	-	-	-	۵,۹۵۲
۳,۳۶۶	۲,۹۴۷	-	-	-	۲,۹۴۷
۴۱,۲۷۱	۱۳۸,۱۷۷	-	-	-	۱۳۸,۱۷۷
۴۸۰,۰۷۵	۴۹۲,۹۲۰	-	-	-	۴۹۲,۹۲۰
۵,۷۹۸	۱۵۳	-	-	-	۱۵۳
۱۴۸,۷۰۸	۱۶۱,۸۰۸	-	-	-	۱۶۱,۸۰۸
۸,۵۹۲	-	-	-	-	-
۹,۲۶۱	۵,۰۲۳	-	-	-	۵,۰۲۳
۶۹۷,۰۷۲	۸۱۱,۹۷۹	-			۸۱۱,۹۷۹
۳,۲۱۶,۴۱۲	۱,۹۷۸,۱۸۶	۹۸۰,۹۳۰			۹۹۶,۹۸۶

۱۳-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۸۵۹ میلیون ریال کالا دریافت گردیده است.

۱۴- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۵۳,۶۷۶	-	۱۴-۱
۵۳,۶۷۶	-	

موجودی لوازم کارگاهی و متریا

۱۴-۱ باتوجه به اینکه در اسفند ماه سال مورد گزارش به دلیل جنگ تحمیلی پروژه های این شرکت بصورت تعطیل بوده و زمان برگشت به کار نیز مشخص نبوده لذا در اسفند ماه فقط نیاز روزمره شرکت برای گردیده و مصالح های کاری موجود نبوده است.



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(برای به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۵- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

دریافتی های کوتاه مدت:

تجاری:

اسناد دریافتی تجاری

حساب های دریافتی:

کارفرمایان - بابت صورت وضعیت های تایید شده

سپرده حسن انجام کار

سپرده بیمه

مبلغ قابل بازگشت پیمان

سپرده حسن اجرای تعهدات

خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی		ریالی	یادداشت
			جمع دریافت	معدل ریال		
۱۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	
۱۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	
۵,۶۶۱,۸۷۱	۱۱,۰۷۸,۵۸۲	-	۱۱,۰۷۸,۵۸۲	۷,۴۳۳,۲۸۶	۳,۴۴۵,۱۹۷	۱۵-۱
۴,۳۴۵,۰۸۳	۱۰,۷۴۰,۳۴۹	-	۱۰,۷۴۰,۳۴۹	۸,۷۳۰,۵۵۰	۲,۰۰۹,۷۹۹	۱۵-۲
۵,۷۶۵,۴۵۴	۱۲,۴۲۳,۵۲۰	-	۱۲,۴۲۳,۵۲۰	۱۱,۷۲۰,۶۶۸	۷۰۲,۶۵۱	۱۵-۳
۱۴,۴۲۰,۹۵۲	۱,۴۳۶,۱۸۹	-	۱,۴۳۶,۱۸۹	-	۱,۴۳۶,۱۸۹	۱۵-۴
۸۱۸,۸۳۵	۱,۶۸۶,۱۴۲	-	-	-	-	۱۵-۵
۳۱,۳۰۲,۱۹۵	۳۷,۳۶۴,۷۸۲	-	۴۵,۶۷۸,۶۴۰	۳۷,۸۸۴,۶۰۴	۷,۷۹۴,۰۳۶	
۲۱,۱۶۳	۲۱,۱۶۳	-	۲۱,۱۶۳	-	۲۱,۱۶۳	۱۵-۹
۶۵۸,۴۴۱	۵۰۴,۰۵۱	(۱۰۲,۳۲۱)	۶۰۷,۳۷۲	۲۰۲,۹۸۵	۴۰۴,۳۸۶	۱۵-۶
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	
۱,۵۸۹,۲۵۷	۱,۴۵۰,۲۲۵	-	۱,۴۵۰,۲۲۵	-	۱,۴۵۰,۲۲۵	۱۵-۷
۱۱,۴۵۷	۶,۲۹۱	-	۶,۲۹۱	-	۶,۲۹۱	-
۲,۲۸۰,۳۱۸	۱,۹۵۶,۲۹۹	(۱۰۲,۳۲۱)	۲,۰۹۰,۰۵۰	۲۰۲,۹۸۵	۱,۸۸۷,۰۶۵	
۳۹,۵۳۴,۵۱۳	۳۹,۳۵۳,۵۱۱	(۱۰۲,۳۲۱)	۳۷,۷۷۰,۶۹۰	۲۸,۰۸۷,۵۸۹	۹,۶۸۳,۱۰۱	

سایر دریافتی ها:

مشارکت احسان

اشخاص و پیمانکاران

اسناد دریافتی

سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی و سایر سپرده ها

مطالبات از کارکنان (وام و مساعده)



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۱- مطالبات از کارفرمایان بر اساس صورت وضعیت های تایید شده به شرح زیر می باشد:

تاریخ	خالص	خالص	ارزی		نوع ارز	ریالی	نام پیمان	کارفرمایان
			مقدار ارز	معدل ریال				
۲۳۳۵	۳۷۹,۱۸۹	-	-	-	دلار	۳۷۹,۱۸۹	ناحیه ۱ فاز ۱۴ پارس جنوبی	مدیریت طرح های صنعتی ایران
۲۱۶,۸۰۰	۱۹۱,۵۸۹	-	-	-	-	۱۹۱,۵۸۹	ناحیه ۲ فاز ۱۴ پارس جنوبی	
۵۶,۹۷۵	-	-	-	-	یورو	-	تاسیسات دریایی مجادین درود در منطقه خارک	
۹,۸۶۱	۸۳,۶۵۲	-	-	-	یورو	۸۳,۶۵۲	فروزان	
-	-	-	-	-	یورو	-	قطعات توربوپیپ SG1۲۰۰ درود ۳	
۸۴,۷۹۰	۱۷۸,۷۷۶	۱۷۸,۷۷۶	۱۱۳,۹۶۰	۱۵۶,۸۴۰	یورو	-	تعمیرات اساسی سه دستگاه توربو زرناتور	شرکت نفت فلات قاره ایران
۱۳۳,۷۶۰	۱۵۶,۸۴۰	۱۵۶,۸۴۰	۹۹,۹۷۷	-	یورو	-	تعمیرات اساسی سه دستگاه توربو پیپ	
۵,۵۷۶	-	-	-	-	یورو	-	پروژه نوسازی شیر آلات مخازن سیری	
۱۹,۸۰۵	۲,۹۰۳,۸۵۴	۸۱۰,۳۶۳	۵۸۴,۸۱۴	-	دلار	۲,۹۰۳,۴۹۱	پروژه سطح الارضی میدان نفتی سهر و جغیر	شرکت اکتشاف، توسعه و تولید پاسارگاد
۲,۰۲۴	۲,۰۲۴	۷۲۸	۱۵,۹۲۰	-	یورو	۱,۲۹۵	خط لوله سیری صلیبه	شرکت توسعه پتروایران
۷۳,۸۰۰	۷۳,۸۰۰	۱,۷۵۷,۱۵۰	-	-	دلار	-	تقویت فشار گاز سیری	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (لوکی)
۸۱۹,۳۶۹	۴۸۸,۷۷۹	-	-	-	-	۴۸۸,۷۷۹	پروژه NGL۳۱۰۰ قرارداد ۲۴	شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)
۷۳,۹۲۲	-	-	-	-	یوان چین	-	پروژه عملیات سیویل ۰۱۹ آبادان	
-	۹۳,۵۸۷	۹۳,۵۸۷	۳۷۲,۴۸۰	-	یوان چین	-	پروژه ساخت و نصب ۰۶ آبادان	
-	۲۸,۳۸۱	۲۸,۳۸۱	۱۴۳,۲۸۴	-	یوان چین	-	احداث جاده های دسترسی ۰۷۱ آبادان	
۱۱,۶۵۱	۱۱,۶۵۱	-	-	-	ریال	۱۱,۶۵۱	پروژه خط انتقال برق ۰۷۹ آبادان	
۹۸,۵۹۳	۵۴۵	۵۴۵	۲,۷۵۳	-	یوان چین	-	پروژه نصب سیستم های برق و کنترل ۰۲۴	
۱۰۵,۳۱۹	۲۰,۶۸۱	-	-	-	ریال	۲۰,۶۸۱	پروژه میدان گازی شورجه	شرکت نیر پارس
۱۰۷,۶۰۵	۱۲۱,۳۱۵	-	-	-	-	۱۲۱,۳۱۵	پروژه پتروشیمی اروند	پتروشیمی اروند
۱,۲۸۰	۱,۲۸۰	-	-	-	-	۱,۲۸۰	پروژه تراکم دینامیکی سایت پتروشیمی اروغان	شرکت عمران کیسون
۱,۵۵۴,۱۰۶	۳,۱۰۸,۱۰۲	۲,۲۸۱,۴۱۳	۵۵۵,۸۲۴,۲۰۰	-	دلار	-	پروژه نیروگاه القلمس	شرکت نیر پارس
۴۸۰,۸۲۰	۶۰۹,۱۴۰	۵۵۵,۸۲۴,۲۰۰	۸,۳۶۷,۶۰۵	-	دینار عراق	-	پروژه بازسازی نیروگاه برق ناصریه	وزارت نیروی عراق
۵,۶۳۰	۸,۷۰۱	۸,۳۶۷,۶۰۵	۱,۴۰۵,۲۰۴	-	یورو	-	پروژه بازسازی نیروگاه موصل	
۱,۰۷۲,۱۵۰	۲,۲۰۴,۴۳۱	۲,۲۰۴,۴۳۱	-	-	یورو	-	نیروگاه مساهه	
۴۱۳,۴۹۸	-	-	-	-	یورو	-	پروژه مجادین نفتی چشمه خوش	شرکت zn vostok
۴۸,۵۰۹	۱۸,۵۰۹	-	-	-	-	۱۸,۵۰۹	پروژه خاکبرداری و خاکریزی و تحکیم زمین (مکران)	پتروایران نگیل مکران
۱,۲۵۱	-	-	-	-	-	-	پروژه پتروشیمی خارک ق ۵۷۷	پتروشیمی خارک
۵,۲۲۹	۱۰,۹۴۸	۶,۹۳۵	-	-	یورو	۶۹	سیستم نمونه گیر خودکار متریبگ	شرکت توسعه و مهندسی ایران
۷۰,۷۲۱	۱۴۹,۱۱۳	۹۵,۰۵۱	-	-	یورو	-	انبار دقیق منطقه فاز ۱۹ قرارداد ۵۱۵	شرکت مشاوران مبادراز کارپتروایران
۱۸۴,۴۰۲	۲۳۳,۶۹۴	-	-	-	متعدد	۲۳۳,۶۹۴		مطالبات از کارفرمایان
۵,۶۶۱,۸۷۱	۱۱,۰۷۸,۵۸۲	۷,۴۳۳,۳۸۶	-	-	متعدد	۲,۶۴۵,۱۹۷		مطالبات از کارفرمایان

۱-۱۰-۱- از مانده حساب فوق مبلغ ۸۴,۶۴۹ میلیون ریال از پرونده ۰۱۹ آبادان و ۳۲۴,۴۴۳ میلیون ریال از پرونده ۰۶ آبادان و ۱۴,۰۵۶ میلیون ریال از قرارداد ۰۷۱ و ۰۷۹ آبادان و مبلغ ۴۵۵,۶۰۳ میلیون ریال از پرونده سهر و جغیر و ۱۸۵,۵۰۹ میلیون ریال از پرونده مکران تا تاریخ تهیه صورت های مالی واصل گردیده است.

کارفرمایان	نام پیمان	لوزی				رقای	جمع	جمع	جمع
		نوع لوز	مقدار لوز	مبلغ					
شرکت مدیریت طرحهای صنعتی ایران شرکت نفت فلات قاره ایران شرکت توسعه پترول ایران شرکت نفت پارس شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (ویک) پتروشیمی لوزند شرکت اکتشاف توسعه و تولید باسلرگاد شرکت نفت و گاز پارس شرکت Ziti Vostok شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)	بروزه ناحیه ۱ فاز ۱۴ پارس جنوبی	-	-	-	۴۸۵,۸۴۸	۴۸۵,۸۴۸	۴۸۵,۸۴۸	۴۸۵,۸۴۸	۴۸۵,۸۴۸
	بروزه تأسیسات دریایی مبادین درود در منطقه خارک	برود	۱۸۷,۶۳۷	۱۸۷,۶۴۹	-	۱۸۷,۶۴۹	۱۸۷,۶۴۹	۱۸۷,۶۴۹	۱۸۷,۶۴۹
	بروزه خط لوله سیری صلمیه	-	-	-	۸۸۲	۸۸۲	۸۸۲	۸۸۲	۸۸۲
	بروزه تقویت فشار گاز سیری	-	-	-	۷۴,۳۳۸	۷۴,۳۳۸	۷۴,۳۳۸	۷۴,۳۳۸	۷۴,۳۳۸
	بروزه میدان گازی شورجه	-	-	-	۳۵,۳۸۹	۳۵,۳۸۹	۳۵,۳۸۹	۳۵,۳۸۹	۳۵,۳۸۹
	بروزه NG1۳۱۰۰ قرارداد ۳۳	-	-	-	۱,۳۳۹,۸۷۴	۱,۳۳۹,۸۷۴	۱,۳۳۹,۸۷۴	۱,۳۳۹,۸۷۴	۱,۳۳۹,۸۷۴
	بروزه پتروشیمی لوزند	-	-	-	۶۹,۱۸۵	۶۹,۱۸۵	۶۹,۱۸۵	۶۹,۱۸۵	۶۹,۱۸۵
	بروزه سطح الارضی میدان نفتی سهر و جئیر	دلار	۳,۱۱۱,۷۴۱	۳,۱۳۹,۳۰۵	۳,۱۳۹,۳۰۵	-	۳,۱۳۹,۳۰۵	۳,۱۳۹,۳۰۵	۳,۱۳۹,۳۰۵
	بروزه سیستم نمونه گیر خودکار مبتنی بر	برود	۱۰,۶۰۷	۷,۸۹۲	۷,۸۹۲	-	۷,۸۹۲	۷,۸۹۲	۷,۸۹۲
	بروزه میدان نفتی چشمه خوش	برود	۶۴۱,۶۵۵	۱,۰۰۰,۸۱۳	۱,۰۰۰,۸۱۳	-	۱,۰۰۰,۸۱۳	۱,۰۰۰,۸۱۳	۱,۰۰۰,۸۱۳
شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)	بروزه آبادان (اصیلات سیویل و پایینگ زیر زمینی) قرارداد ۱۹	-	یوان چین	-	۲۸,۳۸۱	۲۸,۳۸۱	۲۸,۳۸۱	۲۸,۳۸۱	۲۸,۳۸۱
	بروزه های احداث چاده های دسترسی قرارداد ۷۱	-	یوان چین	-	۶۶,۱۵۳	۶۶,۱۵۳	۶۶,۱۵۳	۶۶,۱۵۳	۶۶,۱۵۳
	بروزه نصب سیستم های برق و کنترل قرارداد ۷۴	-	یوان چین	-	۷۰,۷۶۰	۷۰,۷۶۰	۷۰,۷۶۰	۷۰,۷۶۰	۷۰,۷۶۰
	بروزه کارهای ساختمانی و نصب پالایشگاه آبادان قرارداد ۶۰	-	یوان چین	-	۱۱,۷۳۷	۱۱,۷۳۷	۱۱,۷۳۷	۱۱,۷۳۷	۱۱,۷۳۷
	بروزه خط انتقال برق ۳۳ کیلوولت بریم قرارداد ۷۹	-	یوان چین	-	۶۱۰,۰۵۵	۶۱۰,۰۵۵	۶۱۰,۰۵۵	۶۱۰,۰۵۵	۶۱۰,۰۵۵
	بروزه معماری ساختمان های صنعتی آبادان قرارداد ۴۳	-	یوان چین	-	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰
	بروزه اتصال و جوشکاری پالایشگاه آبادان - شماره ۵۹	-	یوان چین	-	۹,۲۱۰	۹,۲۱۰	۹,۲۱۰	۹,۲۱۰	۹,۲۱۰
	بروزه ناصیه	-	دینار عراق	-	-	-	-	-	-
	بروزه موصل	-	دینار عراق	-	-	-	-	-	-
	وزارت نیرو عراق	بروزه بازسازی نیروگاه برق ناصیه	-	دینار عراق	-	۳۷۱,۸۵۲	۳۷۱,۸۵۲	۳۷۱,۸۵۲	۳۷۱,۸۵۲
وزارت نیرو عراق	بروزه نیروگاه القدس	-	دلار	-	۱۸۴,۱۰۰	۱۸۴,۱۰۰	۱۸۴,۱۰۰	۱۸۴,۱۰۰	۱۸۴,۱۰۰
	بروزه نیروگاه سلاوه	-	برود	-	۲۵۷,۷۳۳	۲۵۷,۷۳۳	۲۵۷,۷۳۳	۲۵۷,۷۳۳	۲۵۷,۷۳۳
	بروزه موردی	-	دینار عراق	-	۱,۹۷۶	۱,۹۷۶	۱,۹۷۶	۱,۹۷۶	۱,۹۷۶
	بروزه موردی	-	دینار عراق	-	۷۵۶	۷۵۶	۷۵۶	۷۵۶	۷۵۶
	بروزه موردی	-	دینار عراق	-	۱,۴۶۷,۱۶۳	۱,۴۶۷,۱۶۳	۱,۴۶۷,۱۶۳	۱,۴۶۷,۱۶۳	۱,۴۶۷,۱۶۳
	بروزه موردی	-	دینار عراق	-	۸,۷۳۰,۵۵۰	۸,۷۳۰,۵۵۰	۸,۷۳۰,۵۵۰	۸,۷۳۰,۵۵۰	۸,۷۳۰,۵۵۰
	بروزه موردی	-	دینار عراق	-	۲,۰۰۹,۷۹۹	۲,۰۰۹,۷۹۹	۲,۰۰۹,۷۹۹	۲,۰۰۹,۷۹۹	۲,۰۰۹,۷۹۹
	بروزه موردی	-	دینار عراق	-	۱,۴۶۷,۱۶۳	۱,۴۶۷,۱۶۳	۱,۴۶۷,۱۶۳	۱,۴۶۷,۱۶۳	۱,۴۶۷,۱۶۳
	بروزه موردی	-	دینار عراق	-	۸,۷۳۰,۵۵۰	۸,۷۳۰,۵۵۰	۸,۷۳۰,۵۵۰	۸,۷۳۰,۵۵۰	۸,۷۳۰,۵۵۰
	بروزه موردی	-	دینار عراق	-	۲,۰۰۹,۷۹۹	۲,۰۰۹,۷۹۹	۲,۰۰۹,۷۹۹	۲,۰۰۹,۷۹۹	۲,۰۰۹,۷۹۹

شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

کاور و مفادین	نام پیمان	ارزی				ریالی
		مبلغ	مقدار ارز	نوع ارز	جمع	
شرکت مدیریت طرحهای صنعتی ایران (IPMI)	بروزه ناحیه ۱ فاخر ۱۴ پارس جنوبی	-	-	دلار	۱۲۵,۷۵۶	
	بروزه سطح الارضی میدان نفتی سبهر و جغیر	۴,۸۵۸,۲۶۴	۳,۵۵۶,۰۷۰		-	
	بروزه آبادان (اصیلت سیویل و پایینگ زیر زمین) قرارداد ۰۱۹	۱,۴۹۰,۴۳۵	۷,۵۲۴,۶۱۴	یوان چین	-	
	بروزه کرکهای ساختمان و نصب پالایشگاه آبادان قرارداد ۰۶۰	۲,۸۳۲,۷۳۷	۱۴,۳۰۱,۳۱۴	یوان چین	-	
	بروزه ملای احداث جاده ملای دسترسی قرارداد ۰۷۱	۶۷,۶۲۹	۳۳۱,۴۲۹	یوان چین	-	
	بروزه خط انتقال برق ۳۳ کیلوولت برسم	۷۴۲	-	-	۷۴۲	
	بروزه نصب سیستم های برق و کنترل قرارداد ۰۷۴	۱۹۹,۰۵۴	۱,۰۰۴,۹۳۸	یوان چین	-	
	بروزه معدنی ساختمان های صنعتی آبادان قرارداد ۰۴۳	۳۰۵,۰۲۷	۱,۵۳۹,۹۴۹	یوان چین	-	
	بروزه اتصال و جوشکاری پالایشگاه آبادان- شماره ۰۵۹	۹۰۰	-	-	۹۰۰	
	بروزه تأسیسات دریایی پایدین درود در منطقه خارک	۸۳۴,۴۲۱	۵۴۱,۸۹۸	یورو	-	
	بروزه تعمیرات اساسی سه دستگاه توربو رزواتور	۱۲۴,۵۶۰	۷۹,۴۰۰	یورو	-	
	بروزه تعمیرات اساسی سه دستگاه توربو پمپ	۱۸۱,۲۹۷	۱۱۵,۵۶۷	یورو	-	
	بروزه سکوی (۴۱۸) میدان نورزان	۳۲۷,۶۵۲	۲۰۵,۶۴۲	یورو	۵۰,۴۸۰	
	بروزه پایدین نفتی چشمه خوش	۵۰۴,۰۸۶	۳۳۱,۳۳۸	یورو	-	
	بروزه خط لوله سیری صلیبه	۳,۱۰۹	۱۱,۶۷۰	یورو	۲,۵۷۵	
شرکت زینت فلات قاره ایران	بروزه میدان گازی شورجه	-	-	-	۱۷,۶۹۴	
	بروزه میدان لوزند	۳۴,۵۹۲	-	-	۳۴,۵۹۲	
	بروزه تراکم دینامیکی سایت پتروشیمی لوزخان	۴۹۴,۷۳۱	-	-	۴۹۴,۷۳۱	
	بروزه ترانک دینامیکی سایت پتروشیمی لوزخان	۶۴۰	-	-	۶۴۰	
	بروزه پتروشیمی خارک- قرارداد راهبردی دسترسی خطوط لوله آب	-	-	-	-	
شرکت نیر پارس	بروزه سیستم نمونه گیر خودکار مینرینگ	-	-	-	-	
	شرکت نفت و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت نفت و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت نفت و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (ایپک)	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
	شرکت مهندسی و گاز پارس	۲۰,۱۴۲	-	-	۲۰,۱۴۲	
شرکت مهندسی و گاز پارس	شرکت					

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



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

(بیلان به میلیون ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی			ریالی
				بیلان	مقدار ارز	نوع ارز	
۲۲,۵۵۲	۴۷,۵۵۱	-	۴۷,۵۵۱	۴۷,۵۵۱	۳۰,۳۱۱	یورو	-
۴۳۱,۶۹۲	۹۱۰,۳۰۱	-	۹۱۰,۳۰۱	۵۸۰,۳۰۳	۵۸۰,۳۰۳	یورو	-
۳۶۴,۵۰۰	۷۲۸,۳۰۰	-	۷۲۸,۳۰۰	۷۲۸,۳۰۰	۷۰۰,۳۲۳,۳۳۰	دینار عراق	-
۹۰	۹۰	-	۹۰	-	-	ریال	۹۰
۸۱۸,۸۳۵	۱,۶۸۶,۱۴۲	-	۱,۶۸۶,۱۴۲	۱,۶۸۶,۰۵۲	-	-	-

۱۵-د-۱- مبلغ فوق بابت کسر مطالب توسط کارفرما از صورت وضعیت های تایید شده به منظور حسن انجام تعهدات می باشد که پس از خاتمه موضوع قرارداد به طور کامل به شرکت عودت خواهد شد.

۱۵-د-۲- دریافتی ها از اشخاص و پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

خالص	خالص	کاهش ارزش	اشخاص و پیمانکاران					ریالی	یادداشت
			جمع	ارزی			نوع ارز		
				مبلغ	مقدار ارز				
۷,۸۴۷	۷,۸۴۷	-	۷,۸۴۷	-	-	-	۷,۸۴۷		
۲۰۱,۰۷۹	۲۰۱,۰۷۹	-	۲۰۱,۰۷۹	-	-	-	۲۰۱,۰۷۹		
۶۹,۳۷۹	۶۹,۳۷۹	-	۶۹,۳۷۹	-	-	-	۶۹,۳۷۹		
۱۱,۲۷۶	۱۱,۲۷۶	-	۱۱,۲۷۶	-	-	-	۱۱,۲۷۶		
-	۹,۰۴۰	-	۹,۰۴۰	-	-	-	۹,۰۴۰		
۳۰,۰۵۵	-	-	-	-	-	-	-		
۴۸,۲۳۹	-	-	-	-	-	-	-		
۴۵,۹۶۴	۱۶,۲۵۳	-	۱۶,۲۵۳	-	-	-	۱۶,۲۵۳		
۵۲۷,۷۵۳	۳۱۴,۹۷۵	-	۳۱۴,۹۷۵	-	-	-	۳۱۴,۹۷۵	۱۶-د-۱	

علی الحساب پیمانکاران فرعی:
 مهدی امامی
 شرکت غرضی و خدمات دریایی ره گدایان دریا
 شرکت مهندسی و ساخت پارس فراگام
 پرتو مهم افق - پیمانکار راه اندازی
 محمد نیک نژاد کلشتری
 آقای احمد بحرینی - مدیریت پروژه های آبادان
 آقای جعفر فتح الهی دهکردی - مدیریت پروژه دهلران
 سایر پیمانکاران

اشخاص:

شرکت فراخوان سپاهان
 شرکت فولاد پایه فارس
 جعفر خدادادی
 بانک تجارت
 وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی
 ناصر سرگودگان
 علی حیدری رندی
 مطالبات از شرکت حسن
 سایر

-	-	(۱۰۳,۳۲۱)	۱۰۳,۳۲۱	۱۰۳,۳۲۱	۸,۴۳۳,۸۶۰,۰۰۰	وون کره	-	۱۶-د-۲
۹,۱۳۶	۹,۱۳۶	-	۹,۱۳۶	-	-	-	۹,۱۳۶	
-	۱۳,۳۸۲	-	۱۳,۳۸۲	۱۳,۳۸۲	۱۳,۳۸۲	دینار عراق	-	
۳۴,۸۱۳	۸۶,۱۸۲	-	۸۶,۱۸۲	۸۶,۱۸۲	۵۵,۰۰۰	یورو	-	
۱۸,۶۴۶	۱۸,۶۴۶	-	۱۸,۶۴۶	-	-	-	۱۸,۶۴۶	
۲,۷۶۳	۲,۷۶۳	-	۲,۷۶۳	-	-	-	۲,۷۶۳	
۴,۳۹۷	۴,۳۹۷	-	۴,۳۹۷	-	-	-	۴,۳۹۷	
۱۸,۸۱۳	۲۰,۸۳۸	-	۲۰,۸۳۸	-	-	-	۲۰,۸۳۸	
-	۹,۶۰۰	-	۹,۶۰۰	-	-	-	۹,۶۰۰	
۲۸۲	-	-	-	-	-	-	-	
۲۱,۷۲۹	۲۴,۰۳۱	-	۲۴,۰۳۱	-	-	مستعد	۲۴,۰۳۱	
۱۱۰,۶۸۹	۱۸۹,۰۷۶	(۱۰۳,۳۲۱)	۲۹۲,۳۷۷	۲۰۲,۹۵۵	-	-	۸۹,۴۱۲	
۶۵۸,۴۴۱	۵۰۴,۰۵۱	(۱۰۳,۳۲۱)	۶۰۷,۳۷۲	۲۰۲,۹۵۵	-	-	۴۰۴,۳۸۶	



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۶-۱۵- علی الحساب های پرداختی شامل پرداخت علی الحساب به فروشندگان کالا و پرداخت به پیمانکاران فرعی عمدتاً بابت پرداخت حقوق و دستمزد کارکنان در استخدام پیمانکاران بر اساس قرارداد های فی مابین می باشد و انتقال مانده آن به بهای تمام شده پیمان مستلزم تایید کار انجام شده 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 جنیر و پروژه فروزان می باشد.

۲-۶-۱۵- 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- اقلام تشکیل دهنده سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی و سایر سپرده ها به شرح زیر می باشد:

ریالی	نوع	مقدار ارز	مبلغ	جمع		ریال
				جمع	جمع	
۴۱۴,۹۵۱	-	-	-	۴۱۴,۹۵۱	۴۱۴,۹۵۱	۴۱۴,۹۵۱
سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی						
	دلار	۴۲,۴۶۶	۵۷,۸۵۴	۵۷,۸۵۴	۵۷,۸۵۴	۲۴,۸۳۴
	یورو	۲۲,۵۰۰	۳۰,۶۵۳	۳۰,۶۵۳	۳۰,۶۵۳	۴۲,۰۲۱
۴۱۴,۹۵۱			۸۸,۵۰۷	۵۰۳,۴۵۸	۵۰۳,۴۵۸	۴۹۰,۱۸۹
سپرده های نقدی مسدودی نزد بانک ها ۱-۷-۱۵						
۹۴۲,۵۰۹	متعدد	-	-	۹۴۲,۵۰۹	۹۴۲,۵۰۹	۱,۰۵۶,۸۳۸
۴,۲۵۸	-	-	-	۴,۲۵۸	۴,۲۵۸	۴۲,۲۳۰
۹۴۶,۷۶۷			-	۹۴۶,۷۶۷	۹۴۶,۷۶۷	۱,۰۹۹,۰۶۸
۱,۳۶۱,۷۱۸			۸۸,۵۰۷	۱,۴۵۰,۲۲۵	۱,۴۵۰,۲۲۵	۱,۵۸۹,۲۵۷

۱-۷-۱۵- مطالبات فوق مربوط به مطالبی 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 مبلغ مذکور سود بانکی تعلق می گیرد لیکن به جهت عدم کنترل بر مبلغ 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- مشارکت همیار شامل ۷۰٪ شرکت بین المللی پیمانکاری 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- مشارکت احسان شامل ۳۴٪ شرکت بین المللی پیمانکاری 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.

۱۰-۱۵- ارجاع کار از طریق مناقصه که کارفرمایان برگزار می کنند و پس از برنده شدن به این شرکت ابلاغ و به قرارداد تبدیل می گردد سپس این شرکت نسبت به تجهیز کارگاه و انجام کار اقدام می نماید و معمولاً در پایان هرماه صورت وضعیت کارهای انجام شده را جهت تایید برای کارفرما ارسال می نماید و کارفرما نیز پس از کسر کسورات قانونی و پیش پرداخت و علی الحساب در صورت نقدینگی مبلغ خالص صورت وضعیت را پرداخت می نماید و در انتهای پروژه پس از دریافت مفادحساب بیمه و تحویل دایم کسورات قانونی نیز پرداخت می گردد.

۱۱-۱۵- دریافتی هایی که معوق شده، ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴,۶۷۹,۳۷۶	۸,۶۸۳,۰۰۱
۱۵۴,۱۵۳	۱۵۴,۱۵۳

وزارت نیرو عراق

شرکت توسعه پتروایران

مطالبات از وزارت نیرو عراق شامل ۲,۳۸۴,۲۳۰ یورو و ۲,۵۸۶,۲۳۳ دلار آمریکا و ۱,۷۲۴,۴۹۰,۵۹۴ دینار عراق و مطالبات از شرکت توسعه پتروایران شامل ۳,۴۴۳,۴۸۹ دلار آمریکا می باشد که طبق یادداشت ۷-۱ در پایان سال مالی تسعیر گردیده است.

این دریافتی های تجاری شامل مطالبی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتبار، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبلغ هنوز

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۶ - سرمایه گذاری کوتاه مدت

ریالی	نوع	مقدار ارز	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
۲۵۰,۰۰۰	یورو	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۵,۶۳۸	-	۱,۹۷۵,۶۳۸	۶۹۶,۲۵۱

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱-۱۶- افزایش مبلغ سرمایه گذاری کوتاه مدت به دلیل افزایش نرخ ارز یورو طبق سامانه ETS بانک مرکزی می باشد

۲-۱۶- مبلغ ۱,۱۰۰,۰۰۰ سپرده یورویی نزد بانک ملت با منشا داخلی و نرخ سود ۳/۵ درصد سالیانه می باشد

۲-۱۶- مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده ریالی نزد بانک پارسیان با نرخ سود ۳ درصد سالیانه می باشد

۳-۱۶- افزایش سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نسبت به سال قبل شما ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش سپرده و ۱,۰۲۹,۳۸۷ میلیون ریال تسعیر ارز سپرده یورویی می باشد.



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
	۴۹۱,۴۹۴	۹۷۷,۰۹۶	۱۷-۱
	۲۶,۸۳۶	۷,۱۲۷	۱۷-۲
	۱۱۸,۵۷۶	۳۸,۴۶۴	۱۷-۳
	۶۳۶,۹۰۷	۱,۰۲۲,۶۸۷	

موجودی ریالی و ارزی نزد بانک ها

موجودی ریالی و ارزی نزد تنخواه گردان ها

موجودی ریالی و ارزی نزد صندوق

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		مقدار ارز	میلیون ریال
	۱۱۴,۲۹۶	۲۱۵,۴۲۱	یورو
	۱۲۹,۳۰۴	۲۴۵,۱۱۳	دلار امریکا
	۹۹,۵۲۷	۲۳۲,۶۱۵	درهم امارات
	۱۱۸	۲۷۷	دینار عراق
	۲۵,۶۳۹	۴۲,۰۶۴	وون کره
	۲,۵۶۱	۵,۷۹۸	یوان چین
	۷۳۸	۱,۸۲۳	سهم شرکت از موجودی بانک مشارکت احسان میلیون ریال
	۴,۴۱۴	۴,۴۱۴	سهم شرکت از موجودی بانک مشارکت همیار- دینار عراق
	۱۱۴,۸۹۷	۲۲۹,۵۷۰	
	۴۹۱,۴۹۴	۹۷۷,۰۹۶	

۱۷-۱- موجودی نزد تنخواه گردان ها شامل مبلغ ۹۶۳ میلیون ریال مربوط به پروه های عراق و مبلغ ۶,۱۶۴ میلیون ریال مربوط به دفتر مرکزی و پروژه های در جریان می باشد.

۱۷-۲- موجودی نزد صندوق به تفکیک نوع ارز به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		مقدار ارز	ریال
	۱۱,۱۲۸	۲,۹۷۶	یورو
	۳۱	۱,۴۷۵	دلار امریکا
	۱۰۴,۴۳۰	۲۷,۹۶۶	یوان
	۵۳	۱۰۸	
	۱۱۵,۶۴۱	۳۲,۵۲۵	
	۲,۹۳۶	۵,۹۳۹	
	۱۱۸,۵۷۶	۳۸,۴۶۴	

سهم شرکت از مانده صندوق مشارکت همیار

۱۷-۴- مانده ارزی موجودی های نقد با نرخ ارز قابل دسترس آنها حسب مورد با نرخ ارز سامانه ETS بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه تسعیر و سود حاصله در یادداشت منعکس شده است.



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۴۰	۹,۷۸۷,۰۷۵	۴۰	۹,۷۸۷,۰۷۵
۲	۴۶۴,۲۵۹	۲	۴۶۴,۲۵۹
۵۸	۱۴,۴۰۱,۶۱۷	۵۸	۱۴,۴۰۱,۶۱۷
۱۰۰	۲۴,۶۵۲,۹۵۱	۱۰۰	۲۴,۶۵۲,۹۵۱

شرکت آینده گستر

شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش

اشخاص حقیقی و حقوقی (هر کدام کمتر از ۵٪)

۱۸-۱- آقای سید محمد طباطبایی با ۱,۱۱۷,۹۴۸.۵ سهم و آقای جعفر فتح الهی دهکردی با یک سهم از اعضای هیئت مدیره جزء اشخاص حقیقی کمتر از ۵٪ می باشند.

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 ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۸۱,۱۰۱	۷۹,۱۲۰
(۲۳,۴۳۰)	(۲۱,۴۴۹)
۲۱,۴۴۹	۲۸,۳۴۱
۷۹,۱۲۰	۸۶,۰۱۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال



شرکت بین المللی بیماتکرای عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

ت	ریالی	مقدار ارزی	معادل ارزی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
				جمع	جمع
۲۱-۱	۲,۸۱۴,۳۱۵	یادداشت ۲۱-۱	۶,۲۸۴,۹۹۹	۹,۰۹۹,۳۱۴	۱۵,۱۶۳,۰۸۲
۲۱-۲	۱,۲۲۷,۵۳۷	یادداشت ۲۱-۲	۲,۰۸۲,۷۲۰	۳,۳۱۰,۲۵۷	۲,۸۵۰,۴۲۹
۲۱-۳	۴۱۴,۷۱۸	یادداشت ۲۱-۳	۱,۹۷۹,۲۵۵	۲,۳۹۳,۹۷۳	۱,۲۲۱,۹۴۶
	۴,۴۵۶,۵۷۰		۱۰,۳۴۶,۹۷۵	۱۴,۸۰۳,۵۴۵	۱۹,۲۳۵,۴۵۷
۲۱-۴	-	یادداشت ۲۱-۵	۱,۱۳۲,۲۴۸	۱,۱۳۲,۲۴۸	۴۰۸,۴۲۹
۲۱-۵	۶۲,۴۵۰	-	-	۶۲,۴۵۰	۴۸,۱۵۷
۲۱-۶	۱۴۱,۵۴۱	-	-	-	۲۳۹,۱۸۹
	۲۳,۵۹۶	-	-	۲۳,۵۹۶	۴۵,۴۷۴
	۳۳,۲۱۶	-	-	۳۳,۲۱۶	۱۴۴,۶۴۷
۲۱-۷	۲,۲۲۶,۰۹۹	-	-	۲,۲۲۶,۰۹۹	۵۳۴,۱۶۹
	-	-	۱۶۴,۰۸۸	۱۶۴,۰۸۸	۱۱۱,۱۶۹
	۴۴	-	-	۴۴	۱۶,۸۱۴
	۲,۴۸۶,۹۴۵		۱,۲۹۶,۳۳۷	۳,۷۸۳,۲۸۲	۱,۵۴۸,۰۴۹
	۶,۹۴۳,۵۱۵		۱۱,۶۴۳,۳۱۱	۱۸,۵۸۶,۸۲۷	۲۰,۷۸۳,۵۰۶

حساب های پرداختنی:

اشخاص و پیمانکاران

سپرده حسن انجام کار

سپرده بیمه

سایر پرداختنی ها:

اشخاص وابسته - گلوبال الو استیل

اسناد پرداختنی

حقوق و عیدی پرداختنی کارکنان

حق بیمه های پرداختنی

مالیاتهای عملکرد، تکلیفی و حقوق

مالیات بر ارزش افزوده

مشارکت همیار

سایر



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

جمع	جمع	ارزی		نوع ارز	رقابی
		مبلغ	مقدار		
۱۱,۹۱۶,۵۷۶	۴,۳۸۱,۴۵۲	۴,۳۸۱,۴۵۲	۳,۱۸۷,۱۳۳	دلار	۲۰۵,۷۷۵
۳۳۴,۶۰۰	۶۱۸,۰۹۰	۴۱۲,۳۱۶	۲۹۹,۹۷۵	دلار	۲۵,۶۹۵
۷۸۳,۱۷۳	۲۵,۶۹۵	-	-	دلار	۲۱,۰۷۰
۱۳۸,۷۰۹	۲۷۱,۳۵۸	۲۵۰,۳۷۸	۱۵۸,۱۰۹	یورو	۴۲,۹۱۹
۱۰۴,۹۰۵	۹۹,۱۹۹	۵۶,۲۸۰	۴۰,۹۳۹	دلار	۵۲۹,۳۲۶
۷۳,۱۴۸	۷۶۱,۷۲۵	۲۳۲,۳۹۹	۱۶۹,۰۵۱	دلار	-
۷۳,۰۴۸	۱۵۵,۴۱۷	۱۵۵,۴۱۷	۹۸,۱۷۸	یورو	۳۳,۳۳۱
-	۳۰۱,۰۹۷	۲۶۷,۷۶۶	۱۶۹,۱۵۰	یورو	۲,۴۷۹
۴۷,۹۵۸	۲,۴۷۹	-	-	-	۱۳,۱۲۱
-	۲۷۸,۳۳۳	۲۱۵,۲۰۲	۱۳۵,۹۴۵	-	۱۵۷
۱۵,۹۱۶	۱۵۷	-	-	-	۲۸,۹۶۱
۱,۶۹۱	۳۸,۹۶۱	-	-	-	۵,۱۴۷
۲۸,۸۹۲	۵,۱۴۷	-	-	-	۲,۹۵۱
۶۱,۲۶۷	۱۳۰,۳۵۲	۱۳۰,۳۵۲	۸۲,۳۴۵	یورو	۷,۹۲۶
۲۱,۳۳۸	۴۶,۸۲۱	۴۳,۸۷۰	۳۱,۹۱۲	دلار	۱۳,۱۸۹
۱۸۱,۲۳۳	۷,۹۲۶	-	-	-	۱۴۲
۳,۱۸۵	۷۵,۳۷۱	۶۲,۱۸۳	۳۹,۷۸۱	یورو	۴۲,۹۹۲
۲۶,۴۵۶	۵۴,۰۵۳	۵۳,۹۱۱	۳۹,۲۱۶	دلار	۳,۰۹۶
۷,۵۷۶	۴۲,۹۹۲	-	-	-	۳۶,۷۰۵
۳,۰۹۶	۳,۰۹۶	-	-	-	۲۷,۰۰۱
۵۹,۱۴۳	۳۶,۷۰۵	-	-	-	۲,۴۴۰
-	۲۷,۰۰۱	-	-	-	۱۱,۰۲۲
۱۳,۶۲۵	۱۳,۶۲۵	-	-	-	۶۸,۵۷۵
۱۵,۸۳۱	۲۶,۰۰۳	۲۳,۵۶۳	۱۷,۱۴۰	دلار	۱۵۰,۸۹۴
۱۳,۹۲۷	۱۱,۰۲۲	-	-	-	۱,۵۱۵,۷۷۹
۳۴,۲۹۹	۶۸,۵۷۵	-	-	-	۲,۸۱۴,۳۱۵
۱۵۰,۸۹۴	۱۵۰,۸۹۴	-	-	-	-
۱,۵۵۱,۷۹۶	۱,۵۱۵,۷۷۹	-	-	متعدد	-
۱۵,۱۶۳,۰۸۲	۹,۰۹۹,۳۱۴	۶,۲۸۴,۹۹۹	-	-	-

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

شرکت اکسلاف توسعه و تولید باسلرگاد

شرکت بهسازان جنوب

کیمیا الکترونیک

برکا الکتروکویر

نزاموج بویا

کاسین شیر کادوس

بهمنسی سازه دریایی رال (RAL)

تاروش صنعت پژوهان آریا

جیتی صحرایی - مواد غذایی

سایج الکترونیک ایران (صالیان)

ستوران جهان هزاره اسپرئوس اروند(ستاره آسمان)-تأمین کننده غذا

مرکت توتاش صنعت اسپادانا-پیمانکار برق و ابزار دقیق

مرکت گیلان میکا-تأمین کننده و نصب عایق

مرکت هیدرو پارس پتروسیال

شرکت کاردانا شرق

شرکت نفت فلات قاره ایران

رید آلمان کیش

لرخ مکانیک گستر شیراز

نرین راد مهر

مرکات اکسیر صنعت باختری

مرکت فنی زرین آبروگان

سیم و کابل بزد

مرکت پیکان تک ایرانیان

سایج پترو گاز ناملارک

شرکت مدیریت معدنی و ساختمانی لوکان سازه رکن سازه سابق)

سازکت همپلر

سازکت احسان

لایر



۲۱-۱- از مانده حساب حقوق مبلغ ۱۸۳۵ میلیارد ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت شده است.

شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

ریالی	نوع ارز	مقدار ارز	ارزی		جمع	جمع
			مبلغ	جمع		
۱۴۳,۳۷۶	-	-	-	۱۴۳,۳۷۶	۲۲۵,۰۴۷	شرکت دیپیم صنعت آئران
۱۳۰,۲۲۵	-	-	-	۱۳۰,۲۲۵	۲۵۲,۵۵۴	شرکت سادات صنعت زاگرس
۱۶۰,۹۷۱	-	-	-	۱۶۰,۹۷۱	۱۵۳,۸۴۲	شرکت نوتاش صنعت اسپادانا
-	دلار	۴۷۹,۱۷۲	۶۵۸,۷۳۳	۶۵۸,۷۳۳	۷۸۱,۷۸۴	شرکت بهسازان جنوب
-	دلار	۲۹۹,۴۷۱	۴۱۱,۶۹۲	۴۱۱,۶۹۲	۷۹,۸۴۴	کاسپین شیر کادوس
۲۰۱,۱۴۷	-	-	-	۲۰۱,۱۴۷	۲۰۱,۱۴۷	حدید صنعت پارس نیرو پاسارگاد
-	دلار	۱۲۳,۵۰۰	۱۶۹,۷۷۹	۱۶۹,۷۷۹	۸۵,۶۳۴	شرکت کاردانا شرق
۴۷,۱۴۲	-	-	-	۴۷,۱۴۲	۴۷,۱۴۲	صنایع کابل کاویان
-	یورو	۱۸۴,۲۱۳	۲۹۱,۶۱۰	۲۹۱,۶۱۰	۱۳۷,۰۶۱	شرکت هیدرو پارس پترو سیال
۱۳,۴۷۹	-	-	-	۱۳,۴۷۹	۱۳,۴۷۹	آقای نصرت رستمی
۲۰,۵۲۱	-	-	-	۲۰,۵۲۱	۲۷,۲۰۵	شرکت سپهر صنعت یادگار اروند
۲۷,۳۱۰	-	-	-	۲۷,۳۱۰	۴۲,۷۱۵	شرکت نما سازان ساحل آبادان
۹۶,۰۲۹	-	-	-	۹۶,۰۲۹	۹۳,۴۱۶	شرکت فنی مهندسی زرین آویزگان
۹,۸۲۵	-	-	-	۹,۸۲۵	۹,۸۲۵	مشارکت احسان
-	دلار	۱۱۳,۰۱۶	۱۵۵,۳۶۷	۱۵۵,۳۶۷	۹۰,۹۲۸	کیمیا الکترونیک
۱۸,۲۹۴	-	-	-	۱۸,۲۹۴	۱۸,۲۹۴	تیموری گورکانی یونس امیر
-	یورو	۵۲,۴۹۳	۸۳,۰۹۷	۸۳,۰۹۷	۳۹,۰۵۷	الکترو کویر
-	یوان	۱۹۸,۱۱۶	۳۹,۵۹۸	۳۹,۵۹۸	۱۸,۶۶۳	موسسه فنی شاهرخی (حمیدرضا شاهرخی)
۱۸,۰۴۳	-	-	-	۱۸,۰۴۳	۱۶,۸۹۱	شرکت ساویز رویا
-	دلار	۱۶,۳۸۶	۲۲,۵۲۶	۲۲,۵۲۶	۱۱,۱۶۲	ساختار انرژی ژرف
۸,۳۲۱	-	-	-	۸,۳۲۱	۸,۳۲۱	گیلان میکا
-	دلار	۵۰,۰۰۰	۶۸,۷۳۷	۶۸,۷۳۷	۱۸,۷۳۳	فراموج پویا
-	دلار	۱۴,۵۹۲	۲۰,۰۶۰	۲۰,۰۶۰	۸,۳۰۱	شرکت تولید پوشش لوله ماهشهر
-	دلار	۳۶,۳۳۷	۴۹,۹۵۵	۴۹,۹۵۵	۲۸,۸۴۱	JOVA
۳۰,۶۲۴	-	-	-	۳۰,۶۲۴	۲۳,۶۶۴	شرکت فرامرزسازان نگین اروند
-	دلار	۱۳,۱۸۴	۱۸,۱۲۴	۱۸,۱۲۴	۸,۹۸۱	شکت مارون بناء
-	دلار	۱۹,۰۷۰	۲۶,۲۱۶	۲۶,۲۱۶	۱۲,۹۹۱	صنایع پترو گاز نامداران
-	دلار	۱۷,۲۲۳	۲۳,۶۷۸	۲۳,۶۷۸	۱۱,۷۳۳	شرکت طرح مکانیک گستر شیراز
-	دلار	۱۶,۱۴۱	۲۲,۱۹۰	۲۲,۱۹۰	۱۲,۵۸۹	شرکت جهان نور لاله زار نو
-	دلار	۱۵,۵۳۶	۲۱,۳۵۸	۲۱,۳۵۸	-	ایستادنوآوران نیرو
۲۰,۳۲۷	-	-	-	۲۰,۳۲۷	۲۰,۳۲۷	پارسیان تابلو آریا
۱۷,۷۶۸	-	-	-	۱۷,۷۶۸	۱۷,۷۶۸	شرکت فراگستر بیستون
۲۶۴,۱۳۵	-	-	-	۲۶۴,۱۳۵	۳۳۲,۴۸۹	سایر
۱,۲۲۷,۵۳۷			۲,۰۸۲,۷۲۰	۳,۳۱۰,۲۵۷	۲,۸۵۰,۴۲۹	

۲-۲۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی از مانده سپرده حسن انجام کار مسکوره از پیمانکاران در حدود مبلغ ۱۰ میلیارد ریال تسویه گردیده است.



شرکت بین المللی بیمه‌تکباری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱-۳- اقلام تشکیل دهنده سپرده بیمه مسکوره از بیمه‌تکباران به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
ریالی	نوع ارز	ارزی		جمع
		مقدار ارز	مبلغ	
شرکت کاردانان شرق	-	دلار	۱۲۳,۵۰۰	۱۶۹,۷۷۹
صنایع الکترونیک ایران (صاایران)	-	یورو	۴۷,۷۰۰	۷۵,۵۱۰
شرکت فنی مهندسی زرین آویزگان	۲۸,۷۲۹	-	-	۲۸,۷۲۹
شرکت بهسازان جنوب	-	دلار	۴۷۹,۱۷۲	۶۵۸,۷۳۳
شرکت نوتاش صنعت اسپادانا	۵۹,۹۸۸	-	-	۵۹,۹۸۸
شرکت سادات صنعت زاگرس	۲۶,۹۲۹	-	-	۲۶,۹۲۹
شرکت ساختمانی و صنعت ارکان سازه	۹,۰۴۶	-	-	۹,۰۴۶
کیمیا الکترونیک	-	دلار	۱۵۹,۱۶۱	۲۱۸,۸۰۴
کاسپین شیر کادوس	-	دلار	۲۸۳,۰۲۰	۳۸۹,۰۷۷
شرکت هیدرو پارس پترو سیال	-	یورو	۶۱,۴۰۴	۹۷,۲۰۳
شرکت نما سازان ساحل آبادان	۲۱,۳۵۸	-	-	۲۱,۳۵۸
صنایع کابل کاویان	۴۷,۱۴۲	-	-	۴۷,۱۴۲
صنایع پترو گاز نامداران	-	دلار	۱۹,۰۷۰	۲۶,۲۱۶
شرکت فراگستر بیستون	۱۷,۷۶۸	-	-	۱۷,۷۶۸
توان گستران زینو	۳,۱۶۴	-	-	۳,۱۶۴
سلحشورزاده خداحرم	۱۷,۱۷۸	-	-	۱۷,۱۷۸
الکترو کویر	-	یورو	۵۲,۴۹۳	۸۳,۰۹۷
لوید آلمان کیش	۱۰,۹۲۷	-	۱۰,۱۳۴	۱۶,۰۴۳
ساختمان‌رزی ژوف	-	دلار	۱۶,۳۸۶	۲۲,۵۲۶
شرکت گروه پترو بامداد کیش	۷,۵۱۲	-	-	۷,۵۱۲
مهندسی سازه های دریایی رال	-	یورو	۴۹,۰۸۹	۷۷,۷۰۸
فراموج پویا	-	دلار	۵۰,۰۰۰	۶۸,۷۳۷
شرکت جهان نور لاله زار نو	-	دلار	۲۲,۳۹۵	۳۰,۷۸۷
شرکت طرح مکانیک گستر شیراز	-	دلار	۱۷,۲۲۴	۲۳,۶۷۸
شرکت ساویز رویا	۹,۰۲۱	-	-	۹,۰۲۱
ایستا نوآوران نیرو	-	دلار	۱۵,۵۳۶	۲۱,۳۵۸
شرکت فرامرزسازان نگین اروند(ابراهیم بغلانی)	۳,۷۰۲	-	-	۳,۷۰۲
مشارکت احسان	۵,۷۸۹	-	-	۵,۷۸۹
سایر	۱۴۶,۴۶۴	-	-	۱۴۶,۴۶۴
	۴۱۴,۷۱۸			۱,۹۷۹,۲۵۵
				۲,۳۹۳,۹۷۳
				۱,۲۲۱,۹۴۶

۲۱-۳-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی از مانده سپرده حسن انجام کار مسکوره از بیمه‌تکباران در حدود مبلغ ۵۰ میلیارد ریال تسویه گردیده است.

۲۱-۳-۲- شرکت گلوبال خدمات انتقال ارز جهت خرید های خارجی پروژه ها را در کشور امارات انجام می دهد که کارمزد پرداختی به این شرکت معادل ۱.۲۵٪ می باشد.

۲۱-۳-۳- مانده حساب مربوط به سود سهام سنوات قبل سهامدارانی است که تاکنون برای دریافت چک مراجعه ننموده اند.

۲۱-۳-۴- مانده حساب حقوق پرداختنی عمدتاً مربوط به حقوق اسفند و عیدی کارکنان پرسنل مستقر در پروژه های شرکت می باشد که پس از پایان سال مالی پرداخت شده است.

۲۱-۳-۵- مانده حساب فوق مربوط به بدهی مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به سازمان امور مالیاتی می باشد که پس از دریافت از کارفرمایان به حساب دارایی واریز می گردد



شرکت بین المللی پیمائکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
جمع	جاری	جمع	جاری	
۴۵۷,۹۴۰	۴۵۷,۹۴۰	۴۵۶,۵۳۷	۴۵۶,۵۳۷	تسهیلات دریافتی
۴۵۷,۹۴۰	۴۵۷,۹۴۰	۴۵۶,۵۳۷	۴۵۶,۵۳۷	حصه جاری

۲۲-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح ذیل است
۲۲-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
ارزی	ریالی	ارزی	ریالی	
-	۴۷۶,۰۸۸	-	۴۷۵,۸۰۴	بانک پارسیان
-	(۱۸,۱۴۸)	-	(۱۹,۲۶۷)	سود و کارمزد سال آتی
-	۴۵۷,۹۴۰	-	۴۵۶,۵۳۷	حصه جاری

۲۲-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۷۶,۰۸۸	۴۷۵,۸۰۴	۲۳ درصد

۲۲-۱-۳ - به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴		
۴۷۵,۸۰۴		سال ۱۴۰۵

۲۲-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴		
۴۷۵,۸۰۴		سال ۱۴۰۵

۲۲-۲-تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شمار می آید

تسهیلات مالی	
۵۰۹,۷۶۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲,۰۶۲,۷۳۲	دریافت اصل تسهیلات
(۲,۱۱۵,۳۱۵)	پرداخت اصل تسهیلات
۱۱۳,۴۸۸	هزینه مالی
(۱۱۲,۷۳۲)	پرداخت سود
۴۵۷,۹۴۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۹۰۳,۵۰۰	دریافت اصل تسهیلات
(۱,۹۰۳,۷۸۴)	پرداخت اصل تسهیلات
۱۰۲,۳۸۱	هزینه مالی
(۱۰۳,۵۰۰)	پرداخت سود
۴۵۶,۵۳۷	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۷/۲۹	۱۴۰۳/۷/۳۰
ریال	ریال		
سال مالی قبل از سال ۱۴۰۴	-		
سال ۱۴۰۴	۶۹۹,۲۷۷		
	-		
	۶۹۹,۲۷۷		

۲۳-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۴۵۱۳۰ ریال (جمعاً ۱,۱۱۲,۵۸۷ میلیون ریال) و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۲۲,۳۰ ریال (جمعاً ۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال) است.

۲۳-۲- با توجه به توافق اکثریت سهامداران قسمتی از سود سهام مصوب شرکت تا پایان شهریور ۱۴۰۵ تسویه می گردد.

۲۴- ذخایر (مبالغ به میلیون ریال)

مبالغ استفاده شده	برگشت ذخیره استفاده	مانده پایان سال ۱۴۰۴
مبالغ استفاده شده	برگشت ذخیره استفاده	مانده پایان سال ۱۴۰۴
(مخارج تأمین شده از محل ذخیره)	نشد و تعدیل شده	مانده پایان سال ۱۴۰۴
ذخیره زیان های قابل پیش بینی		
۲۴-۱	۶۰۸,۳۸۴	۹۷۱,۹۰۴
۱,۰۷۴,۱۷۸	-	۶۶۰,۶۵۸
۲۴-۲	۲۸۸,۹۲۱	-
۱,۷۵۴,۲۹۱	(۱۵۰,۸۱۳)	۱,۳۹۲,۳۹۹
ذخیره بیمه پیمان ها		
۲,۳۷۸,۴۶۹	(۹۷۱,۹۰۴)	۲,۱۵۳,۰۵۸
۹۹۷,۳۰۵	(۱۵۰,۸۱۳)	

۲۴-۱- ذخیره زیان های قابل پیش بینی مربوط به پروژه های پژوهشی اروزند و آبپایان ۱۹ بوده و افزایش ذخیره و برگشت آن به شرح یادداشت ۵ می باشد.

۲۴-۲- 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 بالغ می باشد، پرداخت شده و مسترد کارکنان کمتر از محاسبات متروک 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱ - گردش مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

مبالغ به میلیون ریال	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۷۵۰,۹۴۲	۴۵۸,۴۵۶
ذخیره مالیات عملکرد سال	۷۱,۹۰۹	-
تعدیل ذخیره مالیات سال ۱۴۰۳	۱۳۴,۲۱۱	۴۳۳,۳۲۱
پرداختی طی سال	(۱۵۲)	(۱۴۰,۸۳۵)
	۹۵۶,۹۱۰	۷۵۰,۹۴۲

۲۵-۲ - وضعیت مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال

مال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات	نحوه رسیدگی
۱۴۰۰	۱,۷۲۳,۱۲۱	-	-	۳۶۴,۸۱۵	۳۶۴,۸۱۵	۳۶۴,۸۱۵	-	-	قطعی و تسویه شده
۱۴۰۱	۳,۳۲۹,۶۷۹	-	-	۳۱۸,۱۹۱	-	۴,۰۰۰	۳۱۴,۱۹۱	۳۱۴,۱۹۱	رسیدگی در هیئت بدوی
۱۴۰۲	۲,۶۰۰,۷۳۸	۶۱,۱۰۵	۱۵,۲۳۰	۴۴۸,۵۹۷	-	۱۵,۲۳۰	۴۳۳,۳۶۷	۴۳۳,۳۶۷	رسیدگی در هیئت بدوی
۱۴۰۳	۱,۵۴۵,۹۵۱	-	-	۱۳۴,۲۱۱	۱۳۴,۲۱۱	۱۵۲	۱۳۴,۰۵۹	۷۱,۹۰۹	قطعی شده
۱۴۰۴	۶,۷۵۷,۱۶۴	۲۸۷,۶۳۸	۷۱,۹۰۹	-	-	-	۹۵۳,۵۲۶	۷۴۷,۵۵۸	
							۳,۳۸۴	۳,۳۸۴	مالیات پرداختنی مشارکت همیار
							۹۵۶,۹۱۰	۷۵۰,۹۴۲	

۲۵-۲-۱ - مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ و سالهای قبل از آن قطعی و پرداخت گردیده است

۲۵-۲-۲ - 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 زیان و ذخیره بیمه می باشد

۲۵-۲-۳ - برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۴۴۸,۵۹۷ میلیون ریال صادر گردیده و از این بابت ذخیره در حسابها منظور گردیده است. دلیل اختلاف مالیات ابرازی و تشخیص به طور عمده برگشت هزینه زیان و ذخیره سمه مر باشد

۲۵-۲-۴ - برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۱۳۴,۰۵۹ میلیون ریال صادر گردیده است و از این بابت ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۲۵-۲-۵ - در سال ۱۴۰۴ مالیات متعلقه پس از کسر معافیت های ناشی از سود ابرازی ارائه خدمات در خارج از کشور و همچنین سود و زیان تسعیر ارز درآمد های معاف طبق یادداشت های ۱-۷ و ۱-۹، محاسبه گردیده است

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶,۹۶۳,۲۸۴	۱,۵۴۵,۹۵۱
۱,۷۴۰,۸۲۱	۳۸۶,۴۸۸
(۱,۶۶۸,۹۱۲)	(۸۰۱,۶۴۴)
۷۱,۹۰۹	(۴۱۵,۱۵۶)

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات با نرخ ۲۵ درصد طبق ماده ۱۰۵ ق.م.م

اثر درآمدهای معاف از مالیات صادرات خدمات فنی و مهندسی (ماده ۱۴۱ ق.م.م).

هزینه مالیات بر درآمد

۲۵-۳ - اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح ذیل می باشد :

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷۱,۹۰۹	-
۱۳۴,۲۱۱	۴۳۳,۳۶۷
۲۰۶,۱۲۰	۴۳۳,۳۶۷

هزینه مالیات سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۹ - بخشی ناشی از قراردادهای

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		ارزی		نوع ارز	ریالی
جمع	جمع	مبلغ	مقدار				
۹۴,۰۷۶	۹۴,۰۷۶	۹۴,۰۷۶	۳۳۶,۲۲۰	بروز	-	بروز	بروز
۳۳۴,۳۷۲	۱,۵۳۷,۸۶۱	۱,۵۳۷,۸۶۱	۱,۴۲۴,۲۰۵	بروز	-	بروز	بروز
۴۳۸,۴۴۸	۱,۴۳۱,۹۳۷	۱,۴۳۱,۹۳۷			-		
۱۴۰,۲۰	-	-	-	-	-	-	بروز
۷۷,۸۸۵	-	-	-	-	-	-	بروز
۷,۴۷۷	-	-	-	-	-	-	بروز
۲۲۵,۳۸۲	-	-			-		
۴,۷۱۶,۲۳۰	۴,۳۲۶,۸۵۷	۴,۳۲۶,۸۵۷	۹,۵۱۲,۱۰۸	دلار	-	دلار	دلار
۳۵۳,۸۰۲	۳۲۷,۳۷۹	-	-	-	-	-	دلار
۴۳۲,۱۹۱	۵۳۸,۸۱۰	-	-	-	-	-	دلار
۴۶	-	-	-	بروز	-	-	دلار
۲,۸۵۲	۲,۸۵۲	-	۱۷,۲۸۶,۰۴۱	دینار عراق	-	-	دلار
۲۰,۴۸۵	۴۲۲,۰۱۴	-	-	-	-	-	دلار
۵,۵۲۵,۶۰۶	۵,۷۱۸,۰۱۳	۴,۳۲۶,۸۵۷			-		دلار
۶,۱۸۹,۵۳۶	۷,۳۳۹,۹۵۰	۶,۰۶۱,۴۶۷			-		دلار
۱,۰۶۰,۰۷۲	۶۱۹,۳۱۰	-	-	-	-	-	دلار
۷,۳۴۹,۶۰۹	۷,۸۱۹,۲۶۰	۶,۰۶۱,۴۶۷			-		دلار
(۱,۳۱۱,۴۹۱)	(۳۶۶,۸۶۲)	-	-	-	-	-	دلار
۵,۹۳۷,۹۱۷	۷,۴۵۲,۳۹۹	۶,۰۶۱,۴۶۷			-		دلار

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

بروز

شرکت نفت فلات قاره ایران

جمع

شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)

جمع

اکتشاف توسعه و تولید پارس گاز - پروژه سپهر و جعفر

شرکت نیر پارس - پروژه شوربچه

شرکت پتروشیمی اروند - پروژه پتروشیمی اروند

وزارت نیروی عراق - پروژه نیروگاه مسمار

وزارت نیروی عراق - پروژه نیروگاه ناصریه

سایر

جمع کل پیش دریافت ها

مازاد مبلغ دریافتی و دریافتی بابت پیشرفت کار - یادداشت ۱۵-۴

جمع بلعنی ناشی از قرارداد

کسر متبوع دارایی ناشی از قرارداد یادداشت ۱۵-۴

۱۵-۴ مبلغ ۳۳۶,۸۵۷ میلیون ریال بابت کسر انجام شده صورت وضعیت تهیه در تاریخ صورت وضعیت مالی (دارایی ناشی از قرارداد) که از سرفصل فوق کسر می گردد.



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۱۱۲,۶۳۰	۶,۷۵۷,۱۶۴	سود خالص
		تعدیلات:
۴۳۳,۳۲۱	۲۰۶,۱۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳۴,۹۲۲	۱۰۲,۳۸۱	هزینه مالی
(۴۲۷,۳۵۶)	(۴۸۱,۵۲۲)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۹۸۱)	۶,۸۹۲	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸۲,۶۵۴	۱۴۳,۰۶۲	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۲۳۷,۱۵۸)	(۲۷۲,۹۳۱)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
(۸۲۳,۰۱۰)	(۱,۴۱۲,۷۷۶)	زبان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۷۳۸,۶۰۸)	(۱,۷۰۸,۷۷۵)	جمع تعدیلات
		تغییرات سرمایه در گردش:
(۴,۶۳۳,۳۶۱)	(۵,۷۵۹,۹۹۸)	افزایش دریافتی های عملیاتی
۳,۳۷۰	۵۳,۶۷۶	کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۰۰,۸۹۶)	۱,۲۳۸,۲۲۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶,۰۱۰,۰۹۶	(۲,۱۹۶,۶۷۹)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۴۹۵,۴۹۵)	(۱۲۵,۴۱۱)	کاهش ذخایر
(۹۵۷,۰۸۱)	۱,۶۷۴,۴۸۱	افزایش (کاهش) بدهی ناشی از قراردادهای
(۱۷۳,۳۶۸)	(۵,۱۱۵,۷۰۶)	جمع تغییرات سرمایه در گردش:
۲۰۰,۶۵۴	(۶۷,۳۱۶)	

۲۷-۱ معاملات غیر نقدی

۱۴۰۴	۱۴۰۴	
۲۶,۶۱۷	-	تسویه سود سهام پرداختنی با مطالبات شرکت از بابت اجاره ملک

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱ 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.

۲۸-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۰,۲۸۷,۸۹۴	۳۰,۵۵۱,۰۱۹	جمع بدهی ها
(۶۳۶,۹۰۷)	(۱,۰۲۲,۶۸۷)	موجودی نقد
۲۹,۶۵۰,۹۸۷	۲۹,۵۲۸,۳۳۱	خالص بدهی ها
۸,۵۶۵,۴۳۴	۱۴,۲۱۰,۰۱۰	حقوق مالکانه
۳۴۶	۲۰۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸-۲- 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.

۲۸-۳- 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.

۲۸-۳-۱- 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.

۲۸-۳-۱-۱- 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 لوايح تعديل در جهت افزایش قیمت پروژه ها اقدام نموده تا از این طریق نسبت به تسویه بدهی و کاهش ریسک اقدامات گردد.

۲۸-۳-۱-۲- 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.

۲۸-۳-۱-۳- 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.

۲۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. 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.

۲۸-۵- 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.

۲۸-۶- ریسک ناشی از جنگ تحمیلی

جنگ تحمیلی و شرایط حاصل از آن به عنوان ریسک محیطی و رویداد با اهمیت تلقی می شود که می تواند بر صورت های مالی و تداوم فعالیت شرکت تاثیرگذار باشد. شرکت با آگاهی از ریسک علمی جنگ، تمهیدات لازم را برای تداوم فعالیت اندیشیده است. جنگ به وقوع پیوسته تا تاریخ صورت های مالی هیچگونه تاثیری بر پروژه های در جریان شرکت نداشته است. شروع دوباره جنگ و تداوم آن می تواند فعالیت عملیاتی شرکت را تحت تاثیر قرار دهد.



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	وون کره	یوان چین	دینار عراق	پوند
۱۷-۱-۲	۱۹۱,۲۷۳	۱۵۷,۱۸۶	۷۴۶	۶,۳۸۷,۰۳۹	۹,۷۵۱	۴۰,۹۹۵,۳۷۷	-
	۳,۳۹۲	۸۴۰				۲۲۰,۷۸۳,۲۶۱	
۱۵	۹,۸۰۳,۴۰۶	۵,۸۷۸,۵۹۱	۶۰۷,۷۲۰		۲۹,۲۴۵,۱۶۱	۱,۵۸۰,۰۰۸,۷۸۴	-
۱۵	۷۵۵,۲۴۲					۶۶۶,۲۲۷,۱۹۸	
	۱۰,۷۵۳,۳۱۳	۵,۹۸۶,۶۱۸	۶۰۸,۴۶۶	۶,۳۸۷,۰۳۹	۲۹,۲۵۴,۹۱۲	۲,۴۸۸,۰۱۴,۶۲۰	
۲۱	(۸,۲۲۶,۷۶۲)	(۳,۴۹۴,۰۰۴)			(۲۲۵,۴۶۷)	(۴,۱۷۲,۵۲۷)	(۹,۱۶۵)
۲۱	(۷۰,۸۹۶)					(۲۱,۴۲۰,۰۰۰)	
	(۸,۲۹۷,۶۵۸)	(۳,۴۹۴,۰۰۴)			(۲۲۵,۴۶۷)	(۲۵,۵۹۲,۵۲۷)	(۹,۱۶۵)
	۲,۴۵۵,۶۵۵	۲,۴۹۲,۶۱۴	۶۰۸,۴۶۶	۶,۳۸۷,۰۳۹	۲۹,۰۲۹,۴۴۵	۲,۴۶۲,۴۲۲,۰۹۳	(۹,۱۶۵)
	۳,۲۶۷,۶۴۲	۴,۱۰۷,۲۲۷	۲۲۵,۷۱۸	۵,۷۹۸	۵,۷۴۹,۶۳۱	۲,۵۴۰,۳۸۷	(۱۶,۷۸۳)
	(۱۴,۷۵۲,۸۸۷)	۴,۰۶۸,۲۱۰	۱,۵۳۶,۳۳۹	۶,۳۸۷,۰۳۹	۲۹,۳۶۴,۰۳۸	۲,۸۷۲,۹۲۳,۰۷۲	(۹,۱۶۵)
	(۱۰,۷۵۰,۱۷۲)	۳,۲۱۲,۴۸۲	۷۸۴,۹۵۰	(۵,۵۴۵)	۲,۸۶۱,۷۳۳	۱,۵۴۶,۱۶۱	(۸,۱۰۶)

موجودی نقد

موجودی نقد مشارکت همیار

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

مشارکت همیار

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

مشارکت همیار

جمع بدهی های پولی و ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مادان ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلین ریال) در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مادان ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلین ریال) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۹-۱ شرکت در پایان تاریخ صورت وضعیت مالی کلیه تعهدات ارزی خود را تا پایان سال ۱۴۰۱ رفع نموده است. ضمناً توجه به پخشنامه ها و ضوابط بانکی مرکزی برای سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ نیازی به رفع تعهد ارزی نمی باشد



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

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

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره ساختمان	خرید خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت اوا استیل گوبال	رابطه خویشاوندی با اعضای هیات مدیره	-	-	۲۰,۸۴۵
	شرکت پینگام صنعت فورا ساحل قشم	عضو هیات مدیره آن شرکت	۶	۱,۹۴۷	-
جمع					
				۱,۹۴۷	۲۰,۸۴۵

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

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

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	۱۴۰۴/۱۳۲۹		۱۴۰۳/۱۳۲۰	
					خالص مانده	بدهکار	خالص مانده	بدهکار
واحد تجاری وابسته	شرکت پینگام صنعت فورا ساحل قشم	عضو هیات مدیره مشترک	۸۲۸					۷۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت اوا استیل گوبال (دوازدهم اسفند)	رابطه خویشاوندی با اعضای هیات مدیره					۱,۱۳۲,۲۴۸	
جمع							۱,۱۳۲,۲۴۸	۷۰۰
			۸۲۸	۱,۱۳۲,۲۴۸			۱,۱۳۲,۲۴۸	۷۰۰



شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۳۱-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۲,۱۸۲,۶۱۱	۱۳,۳۳۶,۹۳۴	ضمانتنامه نزد دیگران
۳۸,۳۹۰,۸۸۸	۴۵,۵۶۴,۵۹۷	چک
۲,۳۶۶,۹۳۲	۲,۳۶۶,۹۳۲	سفته
۵۲,۹۴۰,۴۳۱	۶۱,۲۶۸,۴۶۳	

۳۱-۲-۱- مالیات ارزش افزوده به مبلغ ۳۰۴,۵۴۶ میلیون ریال سال ۱۴۰۱ در پی اعتراض این شرکت به برگ تشخیص در هئیت بدوی در حال رسیدگی مجدد می باشد

۳۱-۲-۲- مالیات حقوق به مبلغ ۴۶,۵۴۲ میلیون ریال سال ۱۴۰۱ در پی اعتراض این شرکت به برگ تشخیص در هئیت بدوی در حال رسیدگی مجدد می باشد

۳۱-۲-۳- جرایم ۱۶۹ مکرر به مبلغ ۲۴,۱۹۸ میلیون ریال سال ۱۴۰۱ در پی اعتراض این شرکت به برگ تشخیص در هئیت بدوی در حال رسیدگی مجدد می باشد

۳۱-۲-۴- با توجه به اینکه ماهیت و عملکرد این شرکت پیمانکاری بوده طبق قانون تامین اجتماعی معاف از رسیدگی بیمه می باشد

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری

به استثنای ریسک ناشی از جنگ تحمیلی که در یادداشت ۶-۲۷ توصیف شده است، از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ۷۵۰ میلیارد ریال (مبلغ ۳۰,۴۲۲ ریال برای هر سهم) است.

