گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت خدمات عمومی، بهداشت صنعتی و خدمات درمانی صنعت نفت (سهامی‌خاص)

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شرکت خدمات عمومی، بهداشت صنعتی و خدمات درمانی صنعت نفت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۶)
صورتهای مالی	۱ الی ۳۴
سایر اطلاعات مالی: مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب	۳۵ الی ۴۱

سازمان حسابرسی

جمهوری اسلامی ایران
بسم الله الرحمن الرحیم

وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت خدمات عمومی، بهداشت صنعتی و خدمات درمانی صنعت نفت (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱- صورت‌های مالی شرکت خدمات عمومی، بهداشت صنعتی و خدمات درمانی صنعت نفت (سهامی‌خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت خدمات عمومی، بهداشت صنعتی و خدمات درمانی صنعت نفت (سهامی‌خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت خدمات عمومی، بهداشت صنعتی و خدمات درمانی صنعت نفت (سهامی‌خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سازمان حسابرسی
گزارش

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷
تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر: ۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری 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 حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، بعنوان 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 بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

سازمان حسابرسی
گزارش

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی 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 افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به هیئت مدیره اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این سازمان 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.

سازمان حسابرسی
گزارش

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۵- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۴/۸/۱۴ که به امضای تمامی اعضای مجمع رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ مندرج در صفحات ۳۵ الی ۴۱، که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم‌بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و ماده (۱۱) آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مندسازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه اصلاحی مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور و سایرقوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است :

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح
	قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور و اصلاحی آن :	
۱	اجزای ۱ الی۳ بند ز تبصره ۱و جزء (۱) بند (ت) تبصره ۱۲	سقف خالص پرداختی متوسط ماهانه مقرر در سال از محل حقوق و مزایای مستمر و غیرمستمر و سایر پرداختی ها از هر محل و تحت هر عنوان (از جمله پاداش) و محاسبه صحیح مالیات بردرآمد حقوق کارکنان.
	آیین‌نامه انتظام‌بخشی، شفاف‌سازی و ضابطه‌مندسازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی و اصلاحات آن:	
۲	ماده ۵	ارائه صورت‌های مالی حداکثر تا پایان اردیبهشت سال ۱۴۰۵.

سازمان حسابرسی
گزارش

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح
۳	ماده ۳۰	-فرد واحد نبودن رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل. - عضویت رئیس هیئت مدیره درکارگروه کمیته منابع انسانی.
۴	ماده ۴۹	ثبت و به‌روزرسانی بودجه تفصیلی مصوب و اصلاحی در سامانه سماب در موعد مقرر قانونی و انتشار گزارش فعالیت‌هایی که به نفع عموم مردم انجام می‌شوند. از جمله موارد زیر در چارچوب قوانین و مقررات مربوط در پایگاه اینترنتی شرکت: الف- اطلاعات با اهمیت مربوط به کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها. ب- صورتجلسات مجامع موضوع ماده (۱۰۶) لایحه اصلاح قانون تجارت.
۵	ماده ۵۳	ـ ثبت کلیه صورتجلسات مجامع نزد اداره ثبت شرکتها ظرف دوماه.

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۷-۱- زیان انباشته شرکت بیش از ۱۰ برابر سرمایه ثبت شده شرکت است در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می‌نماید.

۷-۲- مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۸ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی برای تصویب صورت‌های مالی در مهلت مقرر.

۷-۳- مفاد ماده ۹۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رعایت فاصله تاریخ دعوتنامه و تاریخ تشکیل مجمع حداقل ۱۰ روز.

۷-۴- ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص اعلام نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل با ارسال نسخه ای از صورتجلسه هیئت مدیره به مرجع ثبت شرکتها جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی.

سازمان حسابرسی
گزارش

۵-۷- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر درمجمع عمومی عادی مورخ ۱۲ مرداد ۱۴۰۴ صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۶ (ردیف‌های ۱ الی ۴) و ۷-۴ این گزارش و تعیین تکلیف نهایی کاربری ساختمان اداری جنب بیمارستان تهران، انتقال اسناد مالکیت ۹۱ باب ساختمان به نام شرکت و تخلف مالی انجام شده در انبار دارویی بهداشت و درمان آبادان به نتیجه نرسیده است.

۸- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۷ و بند ۵ تائیدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و بند "۳" ماده ۲۲ اساسنامه شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

۲۲ شهریور ۱۴۰۵

سازمان حسابرسی

غفور فلک‌دین **ایرج کهرادی**

سازمان حسابرسی

سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت

بسمه تعالی

تاریخ : .....
شماره : .....
پیوست : .....

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت خدمات عمومی ، بهداشت صنعتی و خدمات درمانی صنعت نفت (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
• صورت سود و زیان	۲
صورت سود و زیان جامع	۳
• صورت وضعیت مالی	۴
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۵
• صورت جریان های نقدی	۶
• یادداشت های توضیحی	۷-۳۴
• مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب(پیوست)	۳۵-۴۱

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و درتاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل		سمت	امضاء
سید عبدالمجید شجاع	موظف	عضو اصلی و رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	
کامبیز ابوحمزه	موظف	عضو اصلی و نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر سلامت	
سیروس ماچیانی	موظف	عضو اصلی هیأت مدیره و مدیر امور مالی	
عبدالحسین سوداگر	موظف	عضو اصلی هیأت مدیره	
بهرام دهقان	موظف	عضو اصلی هیأت مدیره و رئیس بهداشت و درمان اهواز	
مهرداد حسین زاده	موظف	عضو اصلی هیأت مدیره و رئیس سلامت کار پتروشیمی های عسلویه	
حسین طاهری	موظف	عضو اصلی هیأت مدیره و رئیس امور حقوقی و پیمانها	

سازمان حسابرسی
گزارش

تهران • میدان ولی عصر • ابتدای خیابان کریم خان زند • خیابان به آفرین • شماره ۲۶ و ۲۷ • تلفن : ۸۸۹۴۴۰۱۰ - ۸۳۳۰۶ • نمابر:۸۸۹۴۳۹۹۱

شرکت خدمات عمومی، بهداشت صنعتی و خدمات درمانی صنعت نفت(سهامی خاص)

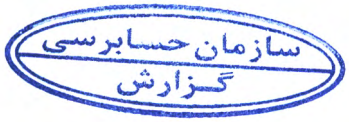
صورت سود وزیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمد های عملیاتی	۵	۲۰۰،۹۲۵،۳۱۹	۱۳۱،۶۹۹،۵۸۸
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	۶	(۱۵۶،۷۴۶،۶۷۶)	(۱۰۷،۲۱۲،۸۷۶)
سود ناخالص		۴۴،۱۷۸،۶۴۳	۲۴،۴۸۶،۷۱۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۵۰،۳۲۹،۰۷۵)	(۳۰،۶۷۷،۳۹۹)
سایر درآمد ها	۸	۷،۴۹۲،۰۵۱	۵،۵۱۳،۹۱۸
سایر هزینه ها	۹	(۱،۱۷۴،۵۶۶)	(۱،۵۱۵،۱۷۶)
سود(زیان) عملیاتی		۱۶۷،۰۵۳	(۲،۱۹۱،۹۴۵)
سایردرآمدهای غیرعملیاتی	۱۰	۲۰۲،۹۱۸	۲،۱۸۷،۹۱۳
سود (زیان) قبل از مالیات		۳۶۹،۹۷۱	(۴،۰۳۲)
هزینه مالیات بر درآمد	۲۱	(۱،۴۸۳،۱۲۴)	(۸۴۰،۹۲۶)
زیان خالص		(۱،۱۱۳،۱۵۳)	(۸۴۴،۹۵۸)



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

شرکت خدمات عمومی، بهداشت صنعتی و خدمات درمانی صنعت نفت(سهامی خاص)

صورت سود وزیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
زیان خالص		(۱،۱۱۳،۱۵۳)	(۸۴۴،۹۵۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۱۸	۳۱،۱۵۲،۶۹۵	-
سود (زیان) جامع		۳۰،۰۳۹،۵۴۲	(۸۴۴،۹۵۸)

سازمان حسابرسی
گزارش

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

شرکت خدمات عمومی، بهداشت صنعتی و خدمات درمانی صنعت نفت(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۴۸،۸۷۶،۹۷۳	۱۳،۰۷۱،۵۵۹	۸،۷۰۷،۲۷۰
دارایی های نامشهود	۱۲	۴۱،۲۹۵	۴۱،۰۲۱	۱۳،۴۹۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵	۱۲۶،۸۸۸،۱۶۸	۸،۰۵۴،۹۰۴	۴،۷۰۲،۸۸۴
جمع داراییهای غیر جاری		۱۷۵،۸۰۶،۴۳۶	۲۱،۱۶۷،۴۸۴	۱۳،۴۲۳،۶۴۵
دارایی های جاری :				
پیش پرداختها	۱۳	۳۷۹،۱۴۵	۳۳۴،۵۱۰	۲۱۷،۸۸۹
موجودی مواد و کالا	۱۴	۱۲،۰۰۳،۴۴۸	۷،۱۸۹،۰۳۵	۴،۸۰۹،۶۶۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵	۴۵،۰۹۲،۲۸۰	۳۱،۰۸۹،۰۸۶	۱۶،۲۴۲،۸۳۱
موجودی نقد	۱۶	۷،۹۳۲،۴۷۴	۳،۶۲۱،۱۳۵	۱۰،۵۰۸،۴۱۵
جمع دارایی های جاری		۶۵،۴۰۷،۳۴۷	۴۲،۲۳۳،۷۶۶	۳۱،۷۷۸،۸۰۰
جمع دارایی ها		۲۴۱،۲۱۳،۷۸۳	۶۳،۴۰۱،۲۵۰	۴۵،۲۰۲،۴۴۵
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۷	۳۲۳،۴۲۰	۳۲۳،۴۲۰	۳۲۳،۴۲۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۱۸	۳۱،۱۵۲،۶۹۵	–	–
زیان انباشته		(۳،۴۹۰،۷۰۹)	(۲،۱۹۲،۵۷۰)	(۱،۱۰۷،۵۶۳)
جمع حقوق مالکانه		۲۷،۹۸۵،۴۰۶	(۱،۸۶۹،۱۵۰)	(۷۸۴،۱۴۳)
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۹	۱۳۱،۹۱۲،۸۳۱	۱۳،۶۴۴،۶۹۱	۱۰،۷۸۷،۷۷۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۱۴،۷۶۵،۲۹۱	۱۳،۵۷۰،۰۴۵	۱۱،۵۴۵،۷۷۱
جمع بدهی های غیر جاری		۱۴۶،۶۷۸،۱۲۲	۲۷،۲۱۴،۷۳۶	۲۲،۳۳۳،۵۴۲
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۹	۶۶،۳۹۰،۸۴۸	۳۷،۹۷۳،۴۷۲	۲۳،۳۷۶،۸۹۳
مالیات پرداختنی	۲۱	۱۵۹،۴۰۷	۸۲،۱۹۲	۲۷۶،۱۵۳
سود سهام پرداختنی	۲۲	–	–	–
جمع بدهی های جاری		۶۶،۵۵۰،۲۵۵	۳۸،۰۵۵،۶۶۴	۲۳،۶۵۳،۰۴۶
جمع بدهی ها		۲۱۳،۲۲۸،۳۷۷	۶۵،۲۷۰،۴۰۰	۴۵،۹۸۶،۵۸۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۴۱،۲۱۳،۷۸۳	۶۳،۴۰۱،۲۵۰	۴۵،۲۰۲،۴۴۵

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت خدمات عمومی، بهداشت صنعتی و خدمات درمانی صنعت نفت(سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سرمایه	سود(زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۳۲۳،۴۲۰	(۴۹۱،۴۰۰)	(۱۶۷،۹۸۰)
اصلاح اشتباهات(یادداشت ۳-۲-۲۳)	-	-	(۶۱۶،۱۶۳)	(۶۱۶،۱۶۳)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	-	۳۲۳،۴۲۰	(۱،۱۰۷،۵۶۳)	(۷۸۴،۱۴۳)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
زیان خالص سال ۱۴۰۳	-	-	(۳۶۰،۸۳۰)	(۳۶۰،۸۳۰)
اصلاح اشتباهات(یادداشت ۲-۲-۲۳)	-	-	(۴۸۴،۱۲۸)	(۴۸۴،۱۲۸)
زیان خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳	-	-	(۸۴۴،۹۵۸)	(۸۴۴،۹۵۸)
سود سهام ۵۰ درصد دولت سال ۱۴۰۳	-	-	(۲۴۰،۰۴۹)	(۲۴۰،۰۴۹)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۳۲۳،۴۲۰	(۲،۱۹۲،۵۷۰)	(۱،۸۶۹،۱۵۰)
مانده در ۱۴۰۴/۱/۱	-	۳۲۳،۴۲۰	(۲،۱۹۲،۵۷۰)	(۱،۸۶۹،۱۵۰)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴				
زیان خالص سال ۱۴۰۴	-	-	(۱،۱۱۳،۱۵۳)	(۱،۱۱۳،۱۵۳)
سود سهام ۵۰ درصد دولت سال ۱۴۰۴	-	-	(۱۸۴،۹۸۶)	(۱۸۴،۹۸۶)
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۳۱،۱۵۲،۶۹۵	-	-	۳۱،۱۵۲،۶۹۵
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۱،۱۵۲،۶۹۵	۳۲۳،۴۲۰	(۳،۴۹۰،۷۰۹)	۲۷،۹۸۵،۴۰۶

سازمان حسابرسی
گزارش

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

شرکت خدمات عمومی، بهداشت صنعتی و خدمات درمانی صنعت نفت(سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۳	۱۱،۹۳۷،۴۶۳	(۱۴۰،۸۱۹)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۱	(۱،۳۹۰،۸۰۷)	(۱،۰۳۴،۸۸۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱۰،۵۴۶،۶۵۶	(۱،۱۷۵،۷۰۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۱	(۶،۰۳۸،۴۴۹)	(۵،۴۴۳،۹۹۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود	۱۲	(۲۷۴)	(۲۷،۵۳۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۶،۰۳۸،۷۲۳)	(۵،۴۷۱،۵۲۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی		۴،۵۰۷،۹۳۳	(۶،۶۴۷،۲۳۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۱۳	(۱۹۶،۵۹۴)	(۲۴۰،۰۴۹)
جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی		(۱۹۶،۵۹۴)	(۲۴۰،۰۴۹)
خالص افزایش (کاهش) موجودی نقد		۴،۳۱۱،۳۳۹	(۶،۸۸۷،۲۸۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳،۶۲۱،۱۳۵	۱۰،۵۰۸،۴۱۵
مانده موجودی نقد در پایان سال		۷،۹۳۲،۴۷۴	۳،۶۲۱،۱۳۵

سازمان حسابرسی
گزارش

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

۱ - تاریخچه و موضوع فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت خدمات عمومی ، بهداشت صنعتی و خدمات درمانی صنعت نفت (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۷۹۱۳۳ طی گواهی۱۴۴۹۶۷ مورخ ۱۳۷۷/۸/۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و از ۱۳۷۷/۱۰/۱ شروع به فعالیت نموده است . درحال حاضر شرکت از شرکتهای فرعی شرکت ملی نفت ایران (واحد تجاری نهایی گروه) بوده و مرکز اصلی آن به نام ستاد سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت در تهران و شعب آن در شهرهای تهران، اراک، ساری، تبریز، کرمانشاه، اهواز، آبادان، مسجد سلیمان، آغاجاری، گچساران، شیراز، بوشهر ، ماهشهر، مشهد، رشت، خارک، هرمزگان و اصفهان است .

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه بشرح زیر است :

ایجاد تسهیلات لازم در زمینه عملیات غیر صنعتی و خدمات عمومی به ویژه ارائه خدمات درمانی و بهداشت صنعتی ـ حرفه ای و بهداشت خانواده به کلیه کارکنان صنایع نفت ، گاز ، پتروشیمی ، پالایش و پخش و افراد تحت تکفل آنها است .

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دراستخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امورخدماتی شرکت را به عهده دارند ، طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۴۰۴		۱۴۰۳
نفر		نفر
۳،۲۶۱	کارکنان رسمی	۳،۳۵۸
۳،۲۶۱		۳،۳۵۸
۱،۰۹۲	کارکنان قراردادی مدت معین و موقت	۱،۱۱۳
۴،۲۰۵	کارکنان شرکت های خدماتی	۴،۱۳۶
۸،۵۵۸		۸،۶۰۷

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ « درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد مشتریان». این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ «درآمد عملیاتی»، استاندارد حسابداری ۹ «حسابداری پیمان های بلندمدت» و استاندارد ۲۹ « فعالیت های ساخت املاک » شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۲-۳ درج شده است. بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت ندارد.

الف- به موجب استاندارد حسابداری ۳«درآمد عملیاتی»، شناسایی درآمد در قراردادها زمانی امکانپذیر بود که علاوه بر احراز معیارهای شناخت درآمد، می بایست مبالغ آتی برگشت کالا به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد و بدهی ناشی از برگشت کالا نیز با توجه به تجربیات گذشته و سایر عوامل، امکان پذیر می شد. در غیر این صورت شناسایی درآمد به تعویق می افتاد. طبق استاندارد حسابداری ۴۳، درآمد صرفاً تا میزانی شناسایی می شود که قطعی بوده و به احتمال زیاد در آینده برگشت نخواهد شد. لذا با بکارگیری این استاندارد، درآمد زودتر از استاندارد حسابداری ۳ شناسایی شده و بدهی استرداد نیز در پرداختنی های تجاری منظور می شود و علاوه بر این یک دارایی جدید بابت حق برگشت کالا تحت عنوان «دارایی حق برگشت» به عنوان بخشی از موجودی کالا ارائه می شود. بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت ندارد.

۲-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ «حسابداری سرمایه گذاری ها» (تجدید نظر شده):

این استاندارد از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الجرا می شود. مهمترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود. با توجه به رویه قبلی شرکت مبنی بر ارزش بازار برای سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله، بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورت های مالی شرکت تأثیری ندارد.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ " اجاره ها" :

این استاندارد حسابداری از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم اجرا می شود.

بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی آتی شرکت نخواهد داشت .

۳ – اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۱-۱-۳- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که با ارزش منصفانه اندازه گیری شده است.

الف- زمین ، ساختمانها، تأسیسات، وسایل نقلیه و اثاثه و منصوبات بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۳-۳)

۲-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی درمعامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه دراندازه گیری ارزش منصفانه وافشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه درسه سطح زیرطبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱ ، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲ ، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳ ، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۲-۳-درآمد عملیاتی

۱-۲-۳-درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال خدمت تعهد شده به مشتری، شناسایی می شود. مشتری کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملکردی بدست می آورد.

۲-۲-۳-این درآمد ارزش منصفانه مابه ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد. مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری ممکن است شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

۳-۲-۳- درآمد شرکت بر اساس نظام مالی و مصوبه ۱۸۳۹-۳۱۵۲۶ مورخ ۱۳۹۲/۵/۲۱ هیئت مدیره شرکت ملی نفت ایران ۱۳٪ عملکرد حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان است که مشتمل بر ۱۲٪ عملکرد حقوق ومزایای سالانه و همچنین تا سقف ۱٪ عملکرد درمان بیماریهای خاص کارکنان قابل شناسایی می باشد و همچنین طبق مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ ابلاغ شده طی نامه شماره ۴۲۶۷۴۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۵ سهم سرانه درمان بیماری خاص از ۱٪ به ۲٪ افزایش یافته است . مضافاً نرخ سرانه درمانی شرکت های نیمه خصوصی بر اساس مصوبه م ع /۱۴۹/۵۰۰۵ مورخ ۱۳۹۴/۲/۹ هیئت مدیره شرکت به نرخ چهارده درصد (۱۴٪) حقوق و مزایای کارکنان شرکتهای مذکور تعیین و تصویب گردیده است . همچنین بر اساس مصوبه ۲۰۴۱۴۹ مورخ ۱۴۰۵/۰۵/۰۷ سهم سرانه درمان بیماری های خاص از ابتدای سال ۱۴۰۴ از ۲٪ به ۳٪ افزایش یافته است.

۴-۲-۳- سایر درآمدها : شامل درآمد های غیر موظف می باشد که در راستای فعالیتهای اصلی شرکت نبوده لیکن جزو فعالیتهای درآمدی تلقی می گردد همچنین یک درصد سهم سرانه عمرانی مطابق با بند ۲ صورت جلسه ابلاغ شده به شماره ۳۴۸۰۳۳مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ ارسالی از رئیس محترم امور مجامع و دبیرهیات مدیره شرکت ملی نفت ایران در دفاتر این شرکت به عنوان درآمد منظور گردیده است.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۳- دارایی های ثابت مشهود ، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۳-۳ ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام می شود،درزمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۳-۳- کلیه دارایی های ثابت شرکت اعم از زمین ، ساختمان ها ، تأسیسات ، وسیله نقلیه ، اثاثه و منصوبات (به استثنای لوازم خانگی و اداری) در سال ۱۳۸۱مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. ارزیابی زمین ، ساختمان ها و تأسیسات توسط کارشناسان رسمی دادگستری و سایر موارد توسط کارشناسان مورد تأیید شرکت ملی نفت ایران انجام شده است.در راستای اجرای مصوبه های مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ و ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ در خصوص خروج از شرایط مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت ، شرکت اقدام به معرفی کارشناس منتخب مبنی بر تجدید ارزیابی طبقه زمین به قصد افزایش سرمایه از این محل مطابق مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی انجام شد.

۳-۳-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تاسیسات	۵،۳ ، ۱۰و ۱۲ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵،۱۰ ، ۶ ، ۸و ۱۵ساله	مستقیم

۱-۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی دریک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۳-۳-۳- با توجه به انجام تجدید ارزیابی در سال ۱۳۸۱ آثار استهلاک این دارائیها وجود ندارد.

۴-۳-دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود ،برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری ودرحسابها ثبت می شود و به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلک نمی شود.

۵-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا برمبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام ارزشیابی می شود .درصورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش،ما به التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۶-۳- ذخایر

۱-۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا (پایه حقوق و فوق العاده های بدی آب و هوا ، ویژه ، کارگاهی و جذب) برای هرسال خدمت آنان محاسبه و تا سقف مقرر در قانون بودجه سال ۱۴۰۴برای هر فرد درحساب ها منظور شده است.

۲-۶-۳- ذخیره بازنشستگی پیش از موعد

ذخیره بازنشستگی برای مستمری و سایر هزینه های بازنشستگان پیش از موعد تا سن بازنشستگی عادی طبق محاسبات اکچوئری اعلامی صندوق بازنشستگی کارکنان نفت محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۷-۳- مالیات بر درآمد

۱-۷-۳- هزینه مالیات

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

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

با توجه به گستردگی عملیات در سطح کشور و ارتباط مناطق بهداشت و درمان با داروخانه ها ، بیمارستان ها و درمانگاه های طرف قرارداد شرکت ، بر مبنای تجارب سالهای گذشته و تجزیه و تحلیل اطلاعات مناطق بر مبنای اسناد پزشکی ، هزینه های درمان غیر مستقیم برآورد شده است . همچنین بر همین اساس برآورد در هزینه های پیمانکاری ، مواد و کالا ، و سایر هزینه ها صورت پذیرفته است .

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت های دولتی زیر مجموعه وزارت نفت (۱۲٪)	۵-۲	۸۳،۳۵۱،۰۳۲	۶۰،۹۶۰،۵۴۳
امور صندوقهای بازنشستگی نفت	۵-۳	۳۵،۳۰۴،۷۱۶	۲۵،۸۸۰،۶۹۰
شرکت های خصوصی شده تابعه وزارت نفت	۵-۴	۳۱،۳۰۶،۷۳۰	۲۲،۰۳۹،۱۰۳
اشخاص ثالث	۵-۵	۳۰،۱۲۵،۰۸۴	۱۲،۶۵۹،۱۶۰
بیماری های خاص	۵-۶	۲۰،۸۳۷،۷۵۷	۱۰،۱۶۰،۰۹۲
		۲۰۰،۹۲۵،۳۱۹	۱۳۱،۶۹۹،۵۸۸

۵-۱ - درآمد خدمات ارائه شده طبق مصوبه ۳۱۵۲۶-۱۸۳۹ مورخ ۱۳۹۲/۵/۲۱ هیئت مدیره شرکت ملی نفت ایران ۱۵٪ عملکرد حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان (مشتمل بر ۱۲٪ عملکرد حقوق ومزایای سالانه و تا سقف ۳٪ عملکرد، درمان بیماریهای خاص کارکنان) و مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ ابلاغ شده طی نامه شماره ۲۰۴۱۴۹ مورخ ۱۴۰۵/۰۵/۰۷ در خصوص افزایش سهم سرانه درمان بیماری خاص از ۲٪ به ۳٪ است.همچنین بر اساس ابلاغ مصوبه هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران به شماره۲۸۰۷۱ مورخ ۱۳۸۸/۰۶/۱۱مقرر گردید بودجه سازمان با توجه به هزینه های عملکرد واقعی حقوق و دستمزدسال پایه به علاوه درصدهای افزایش حقوق ومزایای سال های مربوط تعیین و به عنوان بودجه سال بعد سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت درج گردد. همچنین محاسبات سرانه شرکتهای سرویس گیرنده از خدمات سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت بر اساس مفاد ابلاغ مصوبه شماره۴۱۹۷۱۹ مورخ ۱۴۰۴/۸/۲۰ بوده و مدیریت برنامه ریزی تلفیقی بر اساس آخرین گزارش دریافتی عملکرد واقعی حقوق و مزایای سال گذشته کارکنان و اضافه نمودن افزایشات سال جاری سرانه بهداشت و درمان شرکت های سرویس گیرنده را محاسبه و به شرکت های مربوطه ونیز سازمان بهداشت و درمان ابلاغ می نماید.

۵-۲- درآمد از شرکتهای دولتی زیر مجموعه وزارت نفت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
ملی نفت ایران و شرکت های زیرمجموعه	۳۷،۱۷۱،۴۹۷	۲۷،۷۹۵،۴۰۰
ملی گازایران	۲۶،۲۱۵،۳۰۵	۱۸،۲۲۸،۸۳۲
پالایش وپخش فرآورده های نفتی ایران	۱۲،۰۶۱،۶۵۰	۹،۶۳۹،۰۳۵
ملی حفاری ایران	۶،۷۴۰،۳۱۵	۴،۳۲۲،۷۰۹
ملی صنایع پتروشیمی ایران	۱،۱۶۲،۲۶۵	۹۷۴،۵۶۷
جمع	۸۳،۳۵۱،۰۳۲	۶۰،۹۶۰،۵۴۳

۵-۳ -درآمد عملیاتی از صندوق های بازنشستگی نفت شامل درآمد های حاصل از ارائه خدمات به جمعیت بازنشستگان صنعت نفت می باشد .

۴-۵- درآمد از شرکتهای خصوصی شده زیرمجموعه وزارت نفت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
پالایش نفت آبادان	۴،۴۹۶،۸۶۸	۳،۰۳۹،۰۹۰
پتروشیمی بندر امام	۳،۰۴۵،۵۳۵	۲،۱۸۲،۲۱۰
پالایش نفت امام خمینی	۲،۸۰۱،۲۳۹	۲،۲۰۲،۵۰۹
پالایش نفت بندرعباس	۱،۸۳۶،۱۴۴	۱،۳۶۳،۷۷۲
پتروشیمی مبین	۱،۵۰۸،۰۸۷	۸۶۸،۹۹۶
پالایش نفت تهران	۱،۳۹۰،۵۲۸	۱،۰۹۵،۱۷۶
پتروشیمی شهید تندگویان	۱،۲۱۹،۵۲۳	۷۳۳،۲۷۴
پتروشیمی تبریز	۱،۱۵۸،۲۴۳	۹۵۳،۵۱۹
پتروشیمی مارون	۱،۰۱۸،۹۱۶	۷۳۵،۴۴۰
پتروشیمی اراک	۹۹۴،۸۱۱	۸۰۵،۴۲۰
پتروشیمی نوری	۹۱۲،۶۸۲	۵۹۰،۸۳۱
پتروشیمی رازی	۸۸۶،۲۲۹	۷۴۰،۷۱۹
پتروشیمی پارس	۶۹۰،۸۵۸	۴۱۲،۶۳۸
پتروشیمی شیراز	۶۴۹،۴۸۶	۷۰۱،۱۵۲
پالایش نفت شیراز	۵۸۱،۴۹۴	۴۸۱،۵۸۶
پالایش نفت اصفهان	۵۷۳،۴۶۲	-
پالایش نفت تبریز	۵۶۴،۴۲۴	۴۸۵،۷۷۶
پتروشیمی فجر	۵۱۷،۷۹۸	۳۳۳،۹۰۶
پتروشیمی اروند	۴۹۰،۲۵۳	۳۱۵،۳۶۹
پتروشیمی خراسان	۴۶۰،۴۸۶	۳۵۲،۳۴۱
پتروشیمی بوعلی سینا	۴۴۶،۴۲۳	۲۸۱،۰۳۳
پتروشیمی امیرکبیر	۴۱۵،۳۹۴	۲۷۰،۲۵۶
حفاری شمال	۴۰۸،۰۳۶	۲۶۶،۰۷۵
پالایش نفت کرمانشاه	۳۹۰،۴۳۶	۳۰۵،۹۹۸
پتروشیمی خارک	۳۸۱،۷۶۹	۲۴۸،۵۴۱
پتروشیمی اصفهان	۳۶۲،۴۶۵	۱۵۸،۷۱۸
پتروشیمی خلیج فارس	۳۵۳،۶۷۱	۲۲۶،۶۰۲
پتروشیمی جم	۲۸۷،۴۰۶	۲۲۷،۵۱۸
پتروشیمی بیستون	۲۶۰،۹۷۶	۱۹۰،۱۶۱
مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	۲۴۴،۶۴۰	۱۴۷،۸۹۶
پتروشیمی خوزستان	۲۱۰،۲۷۰	۱۳۳،۵۸۱
پایانه ها و مخازن	۱۷۶،۹۶۹	۱۵۰،۰۵۴
عملیات غیر صنعتی وخدمات پتروشیمی ماهشهر	۱۶۶،۴۳۹	۱۳۵،۰۲۷
پتروشیمی فن آوران	۱۶۳،۰۸۳	۱۰۸،۳۶۴
پالایش گاز هویزه	۱۴۹،۴۳۴	۱۰۶،۰۲۰
پتروشیمی بوشهر	۱۴۵،۵۹۰	۱۲۵،۲۹۵
پتروشیمی گچساران	۱۱۶،۰۵۲	-
پتروشیمی زاگرس	۱۱۴،۱۰۷	۹۵،۷۰۴
پتروشیمی پردیس	۸۶،۸۷۹	۷۳،۵۳۲
پتروشیمی آبادان	۸۱،۷۱۴	۷۱،۷۰۸
پتروشیمی آپادانا	۷۱،۶۴۲	۳۹،۹۴۷
پتروشیمی دماوند	۶۳،۱۴۲	۴۷،۲۴۰
بازرگانی پتروشیمی	۵۷،۰۲۲	۴۵،۱۲۰
پتروشیمی ارومیه	۴۹،۷۷۴	۳۴،۱۳۱
نفت سپاهان	۴۴،۰۰۱	۲۹،۷۵۸
عملیات غیر صنعتی پازارگاد	۳۰،۹۸۳	۲۵،۷۵۵
شرکت نفت ایرانول	۲۷،۸۶۸	۲۲،۰۴۷
سایر	۱۰۳،۴۷۹	۷۹،۲۹۸
	۳۱،۳۰۶،۷۳۰	۲۲،۰۳۹،۱۰۳

۱-۴-۵- مطابق با قراردادهای فیمابین، مبنای محاسبه درآمد ۱۴ درصد عناصر ۱۰۱ لغایت ۱۶۰ بودجه هر یک از شرکت های خصوصی شده صنعت نفت میباشد.

۵-۵-درآمد از اشخاص ثالث شامل درآمدهای اختصاصی مناطق بهداشت و درمان صنعت نفت از قبیل خدمات پزشکیاری، خدمات داخل فنس، معاینات دوره ای و ... می باشد.

۶-۵- بر اساس مصوبه ۲۰۴۱۴۹ مورخ ۱۴۰۵/۰۵/۰۷ سهم سرانه درمان بیماری های خاص از ابتدای سال ۱۴۰۴ از ۲٪ به ۳٪ افزایش یافته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
دستمزد مستقیم	۶-۱	۵۴،۴۹۷،۵۲۴	۳۸،۸۳۶،۴۱۳
مواد مستقیم	۶-۲	۲۰،۴۰۱،۲۹۹	۱۳،۳۰۱،۴۶۰
سربار :			
پیمانکاری	۶-۳	۴۰،۱۳۰،۴۲۸	۲۶،۹۵۸،۴۹۹
سایر هزینه ها	۶-۴	۳۲،۰۹۲،۲۵۲	۱۸،۴۲۸،۲۲۱
دستمزد غیر مستقیم	۶-۱	۷،۵۹۵،۴۴۲	۸،۴۶۰،۶۱۰
استهلاک	۱۱	۷۸۵،۹۴۵	۵۹۷،۲۳۷
خدمات دریافتی	۶-۵	۱،۲۴۳،۷۸۶	۶۳۰،۴۳۶
		۱۵۶،۷۴۶،۶۷۶	۱۰۷،۲۱۲،۸۷۶

۱-۶- هزینه دستمزد مستقیم و غیرمستقیم به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	دستمزد مستقیم		دستمزد غیر مستقیم	
		۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
حقوق و مزایا	۶-۱-۱	۱۹،۵۴۵،۵۱۶	۱۵،۳۷۴،۱۱۰	۲،۱۰۹،۹۹۵	۲،۰۳۷،۲۴۸
حقوق پزشکان پرکیس(متخصص و دکتر غیر درمانی)	۶-۱-۲	۱۱،۵۶۴،۵۶۱	۷،۵۰۵،۱۱۸		-
سایر هزینه ها ی حقوق	۶-۱-۳	۸،۸۵۰،۷۹۱	۵،۲۳۰،۴۷۶	۴،۵۱۹،۰۵۸	۵،۴۷۸،۸۶۷
حقوق پایه	۶-۱-۱	۴،۹۳۲،۳۶۵	۴،۰۱۳،۹۲۶	۴۳۷،۴۳۵	۳۶۴،۶۴۴
اضافه کاری	۶-۱-۱	۴،۶۱۸،۷۴۹	۳،۵۴۲،۷۰۶		-
کارانه پزشکان	۶-۱-۲	۳،۲۷۷،۶۷۵	۱،۸۵۵،۲۹۵		-
پاداش پایان خدمت کارکنان	۶-۱-۴	۱،۷۰۷،۸۶۷	۱،۳۱۴،۷۸۲	۵۲۸،۹۵۴	۵۷۹،۸۵۱
		۵۴،۴۹۷،۵۲۴	۳۸،۸۳۶،۴۱۳	۷،۵۹۵،۴۴۲	۸،۴۶۰،۶۱۰

۱-۱-۶- افزایش هزینه سال ۱۴۰۴ نسبت به سال ۱۴۰۳ مستند به تصویب نامه شماره ۳۲۸۱/ت۶۳۹۵۳هـ مورخ ۱۴۰۴/۱/۱۷ هیأت محترم وزیران و نیز ابلاغ بخشنامه ۳۰۴/ص/م مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۳ وزیر محترم نفت افزایش حقوق عمومی کارمندان به میزان ۲۰٪ و همچنین افزایش نظام ارزیابی عملکرد سالانه برابر بند۶ بخشنامه صدرالاشاره به نرخ میانگین ۱۰ درصد و استخدام نیروهای جدید در قالب بند "د" و "و" براساس تبصره (۲۰) بند (د) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ می باشد که تبدیل وضعیت ایشان کماکان به علت فرآیند اقدامات اداری در سال جاری انجام شده است.

۲-۱-۶- حقوق پزشکان پرکیس: به دلیل افزایش بار مراجعات به بیمارستان و مراکز درمانی داخل شرکت و افزایش رشد تعرفه های پزشکی در سال ۱۴۰۴ نسبت به سال قبل حقوق پزشکان پرکیس افزایش یافته است.

۳-۱-۶- بخشی از افزایش سرفصل مذکور بدلیل اعمال افزایشات حقوق و مزایای سال ۱۴۰۴ و بخشی دیگر مربوط به هزینه های پرداختی به نیروهای تبدیل وضعیت یافته به رسمی در قالب بند "د" و "و" و تبصره ۲۰ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ می باشد که تبدیل وضعیت ایشان کماکان به علت فرآیند اقدامات اداری در سال جاری انجام شده است.

۴-۱-۶- مطابق ابلاغیه شماره ۳۰۴/ص/م مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۳ ، مبلغ سقف پاداش پایان خدمت کارکنان در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۴ از مبلغ ۵،۵۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶،۵۰۰ میلیون ریال افزایش یافت.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۶- هزینه مواد مستقیم به شرح زیر است :	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مواد مستقیم	۱۵،۸۷۷،۹۰۶	۱۰،۳۵۰،۶۴۲
سایر مواد و کالای عمومی و شیمیایی	۴،۵۲۳،۳۹۳	۲،۹۵۰،۸۱۸
	۲۰،۴۰۱،۲۹۹	۱۳،۳۰۱،۴۶۰

۱-۲-۶-مواد مستقیم مصرفی شامل دارو و کلیه لوازم مصرفی پزشکی مورد نیاز از قبیل لوازم آزمایشگاهی، دندانپزشکی و رادیولوژی می باشد که عمدتاً از طریق شرکت های پخش دارو خریداری و یا در مراکز درمانی خارج از شرکت جهت بیماران شرکتی می باشد و افزایش هزینه مربوطه در سال ۱۴۰۴ نسبت سال ۱۴۰۳ به دلیل افزایش قیمت نرخ مواد و کالای دارویی و بهداشتی و افزایش تعداد مراجعات به مراکز داخل شرکت میباشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۳- هزینه پیمانکاری به شرح زیر است :	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
پیمانکاری تأمین نیروی خدمات بهداشتی و درمانی	۶-۳-۱	۱۴،۶۴۶،۸۹۰	۹،۹۰۲،۱۵۲
کارکنان فصلی وموقت	۶-۳-۲	۴،۷۵۳،۲۰۰	۴،۶۲۸،۵۷۱
خدمات پیمانکاری آموزشی(پزشکان عمومی)	۶-۳-۳	۶،۶۵۸،۷۱۹	۳،۸۰۲،۱۴۴
تأمین نیروی انسانی (اداری)	۶-۳-۴	۷،۱۵۰،۷۱۰	۴،۳۲۰،۶۶۵
پیمانکاری ـ نگهداشت (تنظیفات و فضای سبز)	۶-۳-۴	۳،۵۱۲،۸۹۱	۲،۱۶۲،۴۲۱
خدمات عمومی پیمانکاران	۶-۳-۵	۱،۳۵۷،۶۷۸	۱،۱۶۰،۴۶۷
پیمانکاری رستوران		۵۷۴،۱۲۳	۴۳۷،۵۱۷
پیمانکاری حراست	۶-۳-۴	۲۴۴،۹۹۲	۲۰۲،۹۷۱
حمل ونقل زمینی		۲۵۰،۳۰۳	۱۰۵،۲۲۸
خدمات ساختمانی		۹۲۰،۵۱۸	۱۹۴،۷۴۲
سایر		۶۰،۴۰۴	۴۱،۶۲۱
		۴۰،۱۳۰،۴۲۸	۲۶،۹۵۸،۴۹۹

۶-۳-۱- نیروی خدمات بهداشتی و درمانی شامل پیراپزشکان (مشاغل پرستار ،ماما،بهیار و ...) بوده و شامل پزشکان نمی باشد. افزایشات سرفصل مذکور به دلیل اعمال افزایشات سالیانه، پرداخت فوق العاده های جدید از قبیل بن کارت، پرداختی ها از محل مصوبات شورای فرهنگی، پرداخت حق جنگ ، افزایش مبلغ نفت کارت و سایر مزایای رفاهی در دستمزد و مزایای سال ۱۴۰۴ می باشد.

۶-۳-۲- هزینه بکارگیری نیروهای قرارداد موقت در گروه شغلی اداری بر اساس الزامات شرکت ملی نفت ایران در سرفصل قرارداد موقت لحاظ شده است .
براساس مصوبات ابلاغی شرکت ملی نفت ایران علاوه بر افزایش سالیانه حقوق و مزایای نیرو های مذکور فوق العاده های جدیدی از جمله بن کارت ،پرداخت حق جنگ و افزایش مبلغ نفت کارت کارکنان مذکور باعث افزایش هزینه های مربوطه در سال جاری نسبت به سال قبل شده است .

۶-۳-۳ -هزینه بکارگیری پزشکان عمومی و دندانپزشکان و پزشکان آزمایشگاه در قالب نیروی پیمانکاری می باشد .

۶-۳-۴- هزینه های تامین نیروی انسانی (اداری) بابت بکارگیری نیروهای گروه های مختلف پیمانکاری از قبیل کادر اداری و پرسنل خدماتی و تنظیفاتی و حراست می باشد.
افزایشات سرفصل مذکور به دلیل اعمال افزایشات سالیانه و سایر پرداختی های مصوب بوده است.

۶-۳-۵ -خدمات عمومی پیمانکاران شامل قرارداد با شرکت های پیمانکاری جهت پشتیبانی و نگهداری از نرم افزارها و سایر خدمات می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۴- سایر هزینه ها به شرح زیر است :	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
دارو خارج از شرکت	۶-۴-۱	۶،۲۸۲،۲۹۳	۳،۶۳۷،۲۸۴
بستری خارج از شرکت	۶-۴-۱	۶،۰۷۵،۰۳۶	۳،۸۲۵،۲۴۷
معالجات سرپایی خارج از شرکت	۶-۴-۱	۶،۰۸۵،۴۲۹	۳،۰۲۶،۸۱۰
رادیولوژی خارج از شرکت	۶-۴-۱	۳،۴۹۱،۷۰۵	۲،۰۲۱،۵۴۲
دندانپزشکی خارج از شرکت		۳،۸۹۹،۵۴۸	۲،۱۸۵،۰۸۹
آزمایشگاهی خارج از شرکت		۳،۱۰۷،۱۴۴	۱،۹۳۸،۱۳۲
فیزیوتراپی خارج از شرکت		۷۱۵،۳۳۷	۳۹۶،۷۵۷
پروتز خارج از شرکت		۶۵۴،۱۱۳	۴۰۰،۳۴۲
سایر اقلام	۶-۴-۲	۱،۷۸۱،۶۴۷	۹۹۷،۰۱۸
		۳۲،۰۹۲،۲۵۲	۱۸،۴۲۸،۲۲۱

۶-۴-۱- به دلیل طولانی شدن دوره انتظار دریافت درمان مورد نظر جمعیت تحت پوشش ، به ناچار برخی از بیماران از درمان خارج از شرکت استفاده نموده اند که این موضوع یکی از دلایل افزایش هزینه های معالجات خارج از شرکت (دارو و درمان) می باشد. از دلایل دیگر افزایش هزینه دارو و درمان خارج از شرکت در سال ۱۴۰۴ نسبت به سال ۱۴۰۳ می توان به افزایش تعرفه های پزشکی در سال ۱۴۰۴ نسبت به سال قبل ، استفاده کارکنان از درمان خارج از شرکت دندانپزشکی و افزایش قیمت دارو نسبت به سال قبل اشاره نمود .

۶-۴-۲- سایر اقلام عمدتاً شامل هزینه های تعمیرات ، نگهداشت (آب ، برق ، گاز، تلفن) و ... می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۶- هزینه های خدمات دریافتی عملیاتی به شرح زیر است :

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت ملی نفت	۸۴۹،۰۶۹	۴۳۴،۹۳۹
شرکت پالایش وپخش	۲۷۸،۵۱۴	۱۱۸،۴۷۱
شرکت ملی گاز	۷۷،۱۴۷	۵۳،۷۰۰
شرکت صنایع پتروشیمی	۲۶،۴۴۰	۱۰،۴۴۰
سایر	۱۲،۶۱۶	۱۲،۸۸۶
	۱،۲۴۳،۷۸۶	۶۳۰،۴۳۶

۱-۵-۶- هزینه های فوق شامل خدمات دریافتی از شرکت های زیر مجموعه صنعت نفت ، شامل خدمات مراکز آموزشی و ورزشی و تفریحی و... بوده که علت افزایش ، مربوط به تورم سالیانه در خدمات دریافتی از قبیل مواد غذایی ، اسکان ، باشگاه ها و ... میباشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
پیمانکاری	۷-۱	۲۷،۸۸۲،۰۶۰	۱۶،۴۱۱،۷۰۸
حقوق ودستمزد ومزایا	۶-۱-۱	۱۲،۹۶۰،۶۷۹	۸،۴۹۱،۸۹۰
خدمات دریافتی	۷-۲	۲،۱۸۶،۳۹۷	۱،۶۷۷،۱۳۱
مواد وکالا	۷-۳	۲،۸۳۰،۳۶۴	۱،۹۶۸،۹۶۸
استهلاک	۱۱	۵۹۹،۷۸۵	۴۴۷،۶۳۶
سایر هزینه ها	۷-۴	۳،۴۷۲،۸۶۰	۱،۴۱۱،۱۹۳
پاداش پایان خدمت کارکنان	۶-۱-۴	۳۹۶،۹۳۰	۲۶۸،۸۷۳
		۵۰،۳۲۹،۰۷۵	۳۰،۶۷۷،۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۷- هزینه های پیمانکاری به شرح زیر است :

		۱۴۰۴	۱۴۰۳
کارکنان فصلی وموقت	۶-۳-۲	۴،۳۳۹،۷۹۷	۳،۰۸۲،۴۳۵
پیمانکاری رستوران		۶،۳۴۵،۴۳۸	۴،۰۵۹،۷۹۳
تأمین نیروی انسانی (اداری)		۶،۴۶۱،۶۳۵	۳،۱۰۴،۸۳۶
پیمانکاری ـ نگهداشت (تنظیفات و فضای سبز)		۴،۳۳۴،۷۰۳	۲،۰۷۹،۷۰۹
حمل ونقل زمینی		۲،۷۱۱،۱۸۸	۱،۸۴۶،۰۸۳
خدمات عمومی پیمانکاران		۱،۴۳۷،۹۰۳	۱،۰۶۶،۷۸۰
پیمانکاری حراست		۱،۳۹۳،۷۷۹	۹۵۶،۴۰۹
خدمات ساختمانی		۸۴۶،۳۵۸	۲۰۶،۳۸۹
سایر		۱۱،۲۵۹	۹،۲۷۴
		۲۷،۸۸۲،۰۶۰	۱۶،۴۱۱،۷۰۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۷- هزینه خدمات دریافتی به شرح زیر است :

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت ملی نفت	۸۸۰،۳۱۳	۶۹۶،۴۷۹
شرکت پالایش و پخش	۸۳۵،۲۹۵	۷۰۳،۷۱۱
شرکت ملی گاز	۲۲۲،۱۷۵	۱۵۸،۵۲۵
شرکت صنایع پتروشیمی	۲۳۳،۴۶۳	۹۲،۳۹۳
سایر	۱۵،۱۵۱	۲۶،۰۲۳
	۲،۱۸۶،۳۹۷	۱،۶۷۷،۱۳۱

۳-۷- عمدتاً شامل نوشت افزارمصرفی ،کالای ساختمانی، اثاثیه و لوازم اداری، مواد غذایی، سخت افزار جهت انجام امور اداری واحدهای پشتیبانی میباشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۷- سایر هزینه ها به شرح زیر است :	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
تعمیرات		۵۰۲،۸۹۱	۳۴۱،۳۹۴
نگهداشت (آب ، برق، گاز، مخابرات)		۳۹۱،۴۷۰	۲۱۳،۵۳۸
مأموریت		۳۷۱،۵۷۶	۱۹۹،۳۵۲
چاپ و نشر		۶۶،۸۲۵	۴۸،۹۶۶
سایر	۷-۴-۱	۲،۱۴۰،۰۹۸	۶۰۷،۹۴۳
		۳،۴۷۲،۸۶۰	۱،۴۱۱،۱۹۳

۷-۴-۱- شامل هزینه های تعمیرات، تشریفات و مراسم، مسابقات ورزشی، نرم افزار و متفرقه می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمدها	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سرانه یک درصد عمرانی	۸-۱	۷،۴۹۲،۰۵۱	۵،۵۱۳،۹۱۸

۸-۱- به استناد بند ۲ صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲ مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده شرکت ، ابلاغ شده طی نامه شماره ۳۴۸۰۳۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ رئیس محترم امور مجامع و دبیرهیأت مدیره شرکت ملی نفت ایران، ۱٪ سهم سرانه عمرانی پرداخت شده توسط چهارشرکت اصلی دردفاترسازمان بهداشت و درمان صنعت نفت از ابتدای سال ۱۴۰۱ به عنوان درآمد منظور می شود . از مبلغ فوق الذکر۷،۲۷۰،۶۶۳ میلیون ریال متعلق به سهم سرانه یک درصد عمرانی چهار شرکت اصلی و همچنین مبلغ ۲۲۱،۳۸۸ میلیون ریال مربوط به شناسایی درآمد دریافتی از محل منابع ۱٪ سرانه عمرانی سال های گذشته بوده و مبنای محاسبه آن نیز میزان استهلاک سال جاری داراییهای انتقال یافته به سازمان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر هزینه ها	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
هزینه مستمری بازنشستگان پیش از موعد	۹-۱	۱،۱۷۴،۵۶۶	۱،۵۱۵،۱۷۶

۹-۱- سایر هزینه های عملیاتی مربوط به هزینه های حقوق و مزایای بازنشستگان پیش از موعد تا سن قانونی بازنشستگی می باشد که طبق اعلامیه های صندوق بازنشستگی محاسبه و به شرکت اعلام گردیده است .

۱۰- سایر درآمدها وهزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
درآمدهای متفرقه	۱۰-۱	۲۰۲،۹۱۸	۲،۶۶۹،۲۱۷
دارایی های اهدایی از شرکت های تابعه نفت		-	۲،۸۲۴
مالیات حقوق ۱۴۰۳		-	(۴۸۴،۱۲۸)
		۲۰۲،۹۱۸	۲،۱۸۷،۹۱۳

۱۰-۱-درآمدهای متفرقه شامل درآمدهای غیرمرتبط به فعالیت اصلی سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت از قبیل مهدکودک ، صدورکارت المثنی و ..... میباشند . همچنین با توجه به ماهیت عملیاتی بودن درآمدهای مربوط به سمپاشی، طب صنعتی، خدمات پزشکیاری و ارائه آمبولانس، ارائه خدمات به بیمه‌های طرف قرارداد بخشی از درآمدهای غیرعملیاتی به درآمدهای عملیاتی اشخاص ثالث منتقل گردید.

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات ؛ ماشین آلات ؛ تجهیزات و ابزار آلات	وسایل نقلیه	اثاثه ومنصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیلی	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳۳۱.۷۵۵	۳.۰۷۸.۶۰۲	۱.۵۰۸.۱۱۳	۳۰۸.۰۱۹	۳.۶۸۵.۹۸۷	۸.۹۱۲.۴۷۶	۲.۸۷۴.۰۹۰	۳۸۲.۶۳۰	۱۲.۱۶۹.۱۹۶
افزایش	۰	۷۰۲	۵۶۰.۵۳۰	۱۸.۹۹۷	۱.۱۹۳.۵۲۳	۱.۷۷۳.۷۵۲	۳.۵۶۷.۶۱۹	۱۰۲.۶۲۴	۵.۴۴۳.۹۹۵
واگذار شده	۰	۰	(۸۶۳)	(۹)	(۵.۵۷۰)	(۶.۴۴۲)	۰	۰	(۶.۴۴۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۱۳.۲۷۱	۰	۰	۳۴.۹۸۵	۴۸.۲۵۶	(۸۳.۰۰۲)	۰	(۳۴.۷۴۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳۳۱.۷۵۵	۳.۰۹۲.۵۷۵	۲.۰۶۷.۷۸۰	۳۲۷.۰۰۷	۴.۹۰۸.۹۲۵	۱۰.۷۲۸.۰۴۲	۶.۳۵۸.۷۰۷	۴۸۵.۲۵۴	۱۷.۵۷۲.۰۰۳
افزایش		۱۱۸.۶۲۰	۱.۱۲۵.۴۲۷	۵۳.۳۴۸	۹۵۰.۷۳۵	۲.۲۴۸.۱۳۰	۴.۲۵۴.۳۴۸	۰	۶.۵۰۲.۴۷۸
واگذار شده	(۱۱۲.۳۷۵)	۰	۰	۰	۰	(۱۱۲.۳۷۵)	۰	۰	(۱۱۲.۳۷۵)
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۳۱.۱۵۲.۶۹۵	۰	۰	۰	۰	۳۱.۱۵۲.۶۹۵	۰	۰	۳۱.۱۵۲.۶۹۵
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۰	۳۶۶.۸۳۸	۳۶۶.۸۳۸	(۵۸۰.۵۶۵)	(۱۳۹.۳۲۰)	(۳۵۳.۰۴۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۳۱.۳۷۲.۰۷۵	۳.۲۱۱.۱۹۵	۳.۱۹۳.۲۰۷	۳۸۰.۳۵۵	۶.۲۲۶.۴۹۸	۴۴.۳۸۳.۳۳۰	۱۰.۰۳۲.۴۹۰	۳۴۵.۹۳۴	۵۴.۷۶۱.۷۵۴

ادامه یادداشت ۱۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات ؛ ماشین آلات ؛ تجهیزات و ابزار آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های درجریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته									
مانده در ابتدای سال۱۴۰۳	۰	۸۴۴،۸۲۶	۷۲۰،۴۳۵	۲۴۹،۴۰۰	۱،۶۴۷،۲۶۴	۳،۴۶۱،۹۲۵	۰	۰	۳،۴۶۱،۹۲۵
استهلاک سال مالی	۰	۲۲۶،۵۰۷	۳۴۰،۷۷۷	۲۹،۷۸۴	۴۴۷،۸۰۳	۱،۰۴۴،۸۷۱	۰	۰	۱،۰۴۴،۸۷۱
واگذار شده	۰	۰	(۸۶۴)	(۹)	(۵،۴۷۹)	(۶،۳۵۲)	۰	۰	(۶،۳۵۲)
مانده در پایان سال۱۴۰۳	۰	۱،۰۷۱،۳۳۳	۱،۰۶۰،۳۴۸	۲۷۹،۱۷۵	۲،۰۸۹،۵۸۸	۴،۵۰۰،۴۴۴	۰	۰	۴،۵۰۰،۴۴۴
استهلاک سال مالی	۰	۲۵۰،۸۳۴	۴۵۱،۸۵۷	۳۹،۶۵۵	۶۴۳،۳۸۴	۱،۳۸۵،۷۳۰	۰	۰	۱،۳۸۵،۷۳۰
واگذار شده	۰	۰	(۴۸۷)	۰	(۹۰۶)	(۱،۳۹۳)	۰	۰	(۱،۳۹۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۰	۱،۳۲۲،۱۶۷	۱،۵۱۱،۷۱۸	۳۱۸،۸۳۰	۲،۷۳۲،۰۶۶	۵،۸۸۴،۷۸۱	۰	۰	۵،۸۸۴،۷۸۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۳۱،۳۷۲،۰۷۵	۱،۸۸۹،۰۲۸	۱،۶۸۱،۴۸۹	۶۱،۵۲۵	۳،۴۹۴،۴۳۲	۳۸،۴۹۸،۵۴۹	۱۰،۰۳۲،۴۹۰	۳۴۵،۹۳۴	۴۸،۸۷۶،۹۷۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۳۳۱،۷۵۵	۲،۰۲۱،۲۴۲	۱،۰۰۷،۴۳۲	۴۷،۸۳۲	۲،۸۱۹،۳۳۷	۶،۲۲۷،۵۹۸	۶،۳۵۸،۷۰۷	۴۸۵،۲۵۴	۱۳،۰۷۱،۵۵۹

۱-۱۱- دارایی های ثابت مشهود تا سقف مبلغ ۷۶،۱۹۷،۸۱۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۲-۱۱- تعداد ۲۷ قطعه از زمین های متعلق (مالکیت) شرکت ملی نفت ایران به ارزش دفتری ۹۷،۳۲۱ میلیون ریال به دفاتر مالی شرکت ملی نفت ایران منتقل گردید. همچنین تعداد ۲ قطعه زمین اوقافی به ارزش دفتری ۱۵،۰۵۴ میلیون ریال از حساب های شرکت خارج گردید.

۳-۱۱-سایر نقل و انتقالات و تغییرات در سرفصل مربوط به خرید اثاثه و منصوبات به مبلغ ۳۶۶،۸۳۸ میلیون ریال از محل یک درصد می باشد.

۴-۱۱- مبلغ ۳۱،۱۵۲،۶۹۵ میلیون ریال افزایش ارزش زمین مربوط به تجدید ارزیابی ۱۰ قطعه زمین متعلق به سازمان بهداشت و درمان می باشد.

۵-۱۱-مانده سرفصل دارایی های در دست تکمیل به شرح ذیل است :

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	مانده تعهدات	۱۴۰۳	انتقال به دارایی	تعدیلات (افزایش /کاهش)	افزایش	کاهش(انتقال به شرکت مربوطه)	۱۴۰۴
	۱۴۰۴	۱۴۰۳								
دی کلینیک مشهد	متوقف	متوقف			۶۷۴۷۹					۶۷.۴۷۹
بیمارستان جدید آبادان	۹۷٪	۹۳٪	۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۶۱۹.۹۷۲	۳۱۷۴۸۹۲			۱.۲۶۳.۲۱۰		۴.۴۳۸.۱۰۲
میرداماد	متوقف	۲٪			۱۳۳.۸۹۱			۱.۴۲۷		۱۳۵.۳۱۸
تجهیزات پزشکی پروژه ها از محل یک درصد *					۰	(۱۲.۹۰۷)		۱۲.۹۰۷		۰
تروماسنترعسلویه	۵۰٪	۱۹.۷۳٪	پایان ۱۴۰۶	۳۸۶.۴۲۶	۱۹۹.۴۵۲			۸۰۱.۵۹۷		۱.۰۰۱.۰۴۹
زیرساخت برای نصب تجهیزات پزشکی خریداری شده *	۱۰۰٪	۱۰۰٪			۶۹.۱۹۱	(۱۴.۰۹۱)	(۵۵.۱۰۰)			۰
احداث ۷۲۹ واحد مسکونی درمناطق عملیاتی	۱۶٪	۱۶٪			۶۰.۹۶۱					۶۰.۹۶۱
احداث بیمارستان آغاجاری	۱۰۰٪	۹۸.۲۰٪	در حال بهره برداری	۹۸.۳۲۵	۱.۶۹۹.۲۷۲			۱۳۹.۵۲۹		۱.۸۳۸.۸۰۱
خرید تجهیزات پزشکی کرونا۱۳۹۹					۱.۳۳۴.۲۸۲				(۱۸۰.۳۱۴)	۱.۱۵۳.۹۶۸
خرید دستگاهها و تجهیزات پزشکی۱۴۰۰					۲.۴۸۹.۵۶۴			۷۲.۲۳۳	(۱۳۷.۳۴۰)	۲.۴۲۴.۴۵۷
پلی کلینیک کوی ملت اهواز	۲۱.۶۰٪	۲۱.۶۰٪	پایان ۱۴۰۶	۵۲۳.۵۵۷	۱۵۵.۳۲۷					۱۵۵.۳۲۷
تجهیزات مرکزدرمانی هزارجریب*	۱۲٪	۳٪			۱۴.۴۹۶	(۹۰.۸۸۰)	(۱۷.۱۴۶)	۹۳.۵۳۰		۰
سامانه CCHP اهواز*	۹۹٪	۹۹٪			۲۵.۱۴۰		(۲۵.۱۴۰)			۰
تجهیزات پزشکی توحیدجم*	۲۶٪	۲۶٪			۲۷.۱۱۳	(۲۱.۵۹۲)	(۵.۵۲۱)			۰
بیمارستان توحید جم					۷۳.۵۷۷					۷۳.۵۷۷
احداث پلی کلینیک مسجدسلیمان	۸۳٪	۶۲٪	پایان ۱۴۰۶	۳۷۴.۹۲۶	۱.۰۲۰.۴۵۴			۹۱۵.۰۲۴		۱.۹۳۵.۴۷۸
بهسازی و نوسازی بخشهای بیمارستان اهواز	۱۰۰٪	۹۹٪	در حال بهره برداری	۱۷.۳۴۸	۴۶۰.۶۶۴			۱۴.۹۳۸		۴۷۵.۶۰۲
تجهیزات پزشکی شاهین شهر*	۱۸٪	۱۳٪			۲۱۲.۸۲۲	(۲۲۷.۳۶۸)	(۱۱۰.۸۲۰)	۱۲۵.۳۶۶		۰
خرید سایر تجهیزات وموارد مصرفی پزشکی۱۴۰۱					۱۴۱.۸۹۵					۱۴۱.۸۹۵
هزینه های جانبی خرید آمبولانس۱۴۰۱					۲۸۳.۶۹۷			۱۷۳.۵۴۹		۴۵۷.۲۴۶
خرید تجهیزات پزشکی ۱۴۰۲					۸۴۶.۰۲۹			۳۱۴.۶۲۴		۱.۱۶۰.۶۵۳
خرید تجهیزات از محل خارج از شمول ۱۴۰۳								۳.۹۵۰.۱۲۱		۳.۹۵۰.۱۲۱
خرید تجهیزات سرخس					۵۴.۴۰۰			۷۹.۷۲۵		۱۳۴.۱۲۵
بیمارستان گچساران					۷۰.۵۴۶			۱۶۰.۸۰۷		۲۳۱.۳۵۳
احداث پنج پلی کلینیک در اهواز					۳۱۸.۹۳۶					۳۱۸.۹۳۶
تعمیرات اساسی بخش مراقبتهای ویژه و کلینیک های تخصصی بیمارستان نفت نهر	۸۳٪	۰	شهریور ۱۴۰۵	۲۲.۶۸۳				۷۲۵.۰۵۱		۷۲۵.۰۵۱
تجهیز بیمارستان امیر اعلم								۱۲۰.۰۰۰		۱۲۰.۰۰۰
جمع طبق دفاتر				۲.۰۴۳.۲۳۷	۱۲.۹۳۴.۰۸۰	(۳۶۶.۸۳۸)	(۲۱۳.۷۲۷)	۸.۹۶۳.۶۳۸	(۳۱۷.۶۵۴)	۲۰.۹۹۹.۴۹۹
انتقالی به شرکتهای پرداخت کننده منابع درپایان سال از طریق WIP:										۰
شرکت ملی نفت :										۰
احداث ۷۲۹ واحد مسکونی درمناطق عملیاتی					۶۰.۹۶۱			۰		۶۰.۹۶۱
احداث بیمارستان آغاجاری					۷۷۱.۶۰۶			۰		۷۷۱.۶۰۶
احداث بیمارستان جدید آبادان					۵۱۸.۴۰۰			۰		۵۱۸.۴۰۰
تروماسنتر عسلویه					۴۸۱		(۴۸۱)	۰		۰
خرید تجهیزات پزشکی کرونا۱۳۹۹					۱.۳۳۴.۲۸۲			۰	(۱۸۰.۳۱۴)	۱.۱۵۳.۹۶۸
خرید دستگاهها و تجهیزات پزشکی۱۴۰۰					۲.۴۸۹.۵۶۴			۷۲.۲۳۳	(۱۳۷.۳۴۰)	۲.۴۲۴.۴۵۷
خرید سایر تجهیزات وموارد مصرفی پزشکی۱۴۰۱					۱۴۱.۸۹۵			۰		۱۴۱.۸۹۵
هزینه های جانبی خرید آمبولانس۱۴۰۱					۲۸۳.۶۹۷			۱۷۳.۵۴۹		۴۵۷.۲۴۶
خرید تجهیزات پزشکی ۱۴۰۲					۸۴۶.۰۲۹			۳۱۴.۶۲۴		۱.۱۶۰.۶۵۳
خرید تجهیزات سرخس					۵۴.۴۰۰			۷۹.۷۲۵		۱۳۴.۱۲۵
خرید تجهیزات از محل خارج از شمول ۱۴۰۳					۰			۳.۹۵۰.۱۲۱		۳.۹۵۰.۱۲۱
تجهیز بیمارستان امیر اعلم					۰			۱۲۰.۰۰۰		۱۲۰.۰۰۰
شرکت ملی گاز:										۰
تروماسنتر عسلویه					۲۴۱		(۲۴۱)			۰
شرکت ملی پتروشیمی:										۰
تروماسنتر عسلویه					۲۴۱		(۲۴۱)			۰
پالایش گاز فجر جم:										۰
بیمارستان توحید جم					۷۳.۵۷۷					۷۳.۵۷۷
					(۶.۵۷۵.۳۷۴)	۰	۹۶۳	(۴.۷۱۰.۲۵۲)	۳۱۷.۶۵۴	(۱۰.۹۶۷.۰۰۹)
جمع منعکس در صورتهای مالی					۶.۳۵۸.۷۰۷	(۳۶۶.۸۳۸)	(۲۱۲.۷۶۴)	۴.۲۵۳.۳۸۶	۰	۱۰.۰۳۲.۴۹۰
دارایی های دردست تکمیل ۱۴۰۴:										۰
دی کلینیک مشهد	متوقف	متوقف			۶۷.۴۷۹					۶۷.۴۷۹
بیمارستان جدید آبادان	۹۷٪	۹۳٪	۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۶۱۹.۹۷۲	۲.۶۵۶.۴۹۲			۱.۲۶۳.۲۱۰		۳.۹۱۹.۷۰۲
میرداماد	متوقف	۲٪			۱۳۳.۸۹۱			۱.۴۲۷		۱۳۵.۳۱۸
تجهیزات پزشکی پروژه هاز محل یک درصد *					۰	(۱۲.۹۰۷)		۱۲.۹۰۷		۰
تروماسنترعسلویه	۵۰٪	۱۹.۷۳٪	پایان ۱۴۰۶	۳۸۶.۴۲۶	۱۹۸.۴۹۰			۸۰۲.۵۵۹		۱.۰۰۱.۰۴۹
زیرساخت برای نصب تجهیزات پزشکی خریداری شده *	۱۰۰٪	۱۰۰٪			۶۹.۱۹۱	(۱۴.۰۹۱)	(۵۵.۱۰۰)			۰
احداث بیمارستان آغاجاری	۱۰۰٪	۹۸.۲۰٪	در حال بهره برداری	۹۸.۳۲۵	۹۲۷.۶۶۶			۱۳۹.۵۲۹		۱.۰۶۷.۱۹۵
پلی کلینیک کوی ملت اهواز	۲۱.۶۰٪	۲۱.۶۰٪	پایان ۱۴۰۶	۵۲۳.۵۵۷	۱۵۵.۳۲۷					۱۵۵.۳۲۷
تجهیزات مرکزدرمانی هزارجریب*	۱۲٪	۳٪			۱۴.۴۹۶	(۹۰.۸۸۰)	(۱۷.۱۴۶)	۹۳.۵۳۰		۰
سامانه CCHP اهواز*	۹۹٪	۹۹٪			۲۵.۱۴۰		(۲۵.۱۴۰)			۰
تجهیزات پزشکی توحیدجم*	۲۶٪	۲۶٪			۲۷.۱۱۳	(۲۱.۵۹۲)	(۵.۵۲۱)			۰
احداث پلی کلینیک مسجدسلیمان	۸۳٪	۶۲٪	پایان ۱۴۰۶	۳۷۴.۹۲۶	۱.۰۲۰.۴۵۴			۹۱۵.۰۲۴		۱.۹۳۵.۴۷۸
بهسازی و نوسازی بخشهای بیمارستان اهواز	۱۰۰٪	۹۹٪	در حال بهره برداری	۱۷.۳۴۸	۴۶۰.۶۶۴			۱۴.۹۳۸		۴۷۵.۶۰۲
تجهیزات پزشکی شاهین شهر*	۱۸٪	۱۳٪			۲۱۲.۸۲۲	(۲۲۷.۳۶۸)	(۱۱۰.۸۲۰)	۱۲۵.۳۶۶		۰
بیمارستان گچساران					۷۰.۵۴۶			۱۶۰.۸۰۷		۲۳۱.۳۵۳
احداث پنج پلی کلینیک در اهواز					۳۱۸.۹۳۶					۳۱۸.۹۳۶
تعمیرات اساسی بخش مراقبتهای ویژه و کلینیک های تخصصی بیمارستان نفت نهر	۸۳٪	۰	شهریور ۱۴۰۵	۲۲.۶۸۳				۷۲۵.۰۵۱		۷۲۵.۰۵۱
				۲.۰۴۳.۲۳۷	۶.۳۵۸.۷۰۷	(۳۶۶.۸۳۸)	(۲۱۳.۷۲۷)	۴.۲۵۴.۳۴۸	۰	۱۰.۰۳۲.۴۹۰

۱-۵-۱۱- علت ایجاد پروژه های مذکور افزایش ظرفیت درمانی به منظور پاسخگویی به نیازمندیهای جمعیت تحت پوشش وارائه خدمات درمانی مطلوبتر بوده است .

۲-۵-۱۱- بخشی ازمخارج بیمارستان آبادان ازمحل اعتبارات سرمایه ای شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی و بخشی از محل اعتبارات یک درصد عمرانی شرکت مذکورتأمین شده است .

۳-۵-۱۱- به استناد مصوبه هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران به جلسه شماره ۱۷۹۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۴ ابلاغ شده طی نامه شماره ۲۹۱۸۱-۱۷۴۶ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹با تأمین اعتبار احداث مراکز جدید ،تعمیر و ترمیم ساختمانهای عملیاتی شرکت و تأمین وسایل و تجهیزات تاسیساتی و ساختمانی برای پروژه های شرکت موافقت گردیده که پس از اتمام پروژه های مربوطه، دارایی های مذکور به شرکت انتقال خواهد یافت. شایان ذکر است درسال ۱۴۰۱ براساس مصوبه شماره ا م د ه م/۳۴۸۰۳۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۵مجمع عمومی سازمان مقرر گردید پروژه های تکمیل شده از محل منابع سرانه یک درصد به سازمان تعلق یابد که براین اساس بخشی از پروژه های تکمیل شده که با علامت (*) مشخص گردیده به حساب اموال سازمان منتقل شده است ضمناً براساس مصوبه اشاره شده فرآیند مذکور برای پروژه های تکمیل شده درسال ۱۴۰۴ نیز اعمال گردیده است .

۴-۵-۱۱- با عنایت به مصوبه شماره ۳۴۸۰۳۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ مجمع عمومی سازمان مبنی برتعلق دارایی های سرمایه ای ایجاد شده از محل منابع یک درصد سرانه درمانی کارکنان به سازمان بهداشت ودرمان صنعت نفت , و همچنین درراستای اجرای مصوبات اولیه درخصوص انجام تعمیر ، احداث ، توسعه و تجهیز مراکز درمانی به منظور بهبود سطح ارائه خدمات درمانی به جمعیت طبی تحت پوشش و باتوجه به اینکه تحقق تعهدات موصوف دریک بازه زمانی چندساله امکانپذیر خواهد بود ، مبالغ منعکس در حساب پرداختنی های بلند مدت از این بابت (یادداشت ۱-۱-۲-۱۸) به نسبت استهلاک دارایی های مذکور مستهلک می شود.

۵-۵-۱۱-احداث بیمارستان آغاجاری به پایان رسیده است. محوطه آغاجاری ۱۰۰ درصد پیشرفت فیزیکی دارد.

۶-۵-۱۱-مبلغ ۲۱۳,۷۲۷ میلیون ریال بابت تعدیلات صورت گرفته می باشد که در سرفصل هزینه ها طبقه بندی شده است.

۱۲- دارایی های نامشهود

	یادداشت	۱۴۰۴	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳
دارایی های نامشهود	۱-۱۲	۴۱,۲۹۵	۴۱,۰۲۱

	۱۴۰۴	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳
۱-۱۲- گردش دارایی های نامشهود بشرح زیر است :		
حق انشعاب فاضلاب	۸,۹۹۵	۸,۹۹۵
حق انشعاب آب	۲۹,۱۹۷	۲۸,۹۲۳
حق انشعاب برق	۱,۱۱۵	۱,۱۱۵
فیبر نوری	۶۴۴	۶۴۴
سایر	۱,۳۴۴	۱,۳۴۴
	۴۱,۲۹۵	۴۱,۰۲۱

۱-۱-۱۲- افزایش مبلغ بابت خرید امتیاز انشعاب آب می باشد.

۱۳- پیش پرداخت ها

	یادداشت	۱۴۰۴	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳
مالیات	۱-۱۳	۱۷۷,۶۸۳	۸۴۲,۲۱۷
سود سهام پرداخت شده	۲-۱۳	۲۷۱,۵۶۰	۲۵۹,۹۵۱
متفرقه		۱۰۶,۹۹۲	۵۸,۸۶۴
		۵۵۶,۲۳۵	۱,۱۶۱,۰۳۲
مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۱)		(۱۷۷,۰۹۰)	(۸۲۶,۵۲۲)
		۳۷۹,۱۴۵	۳۳۴,۵۱۰

	۱۴۰۴	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳
۱-۱۳- گردش پیش پرداخت مالیات بشرح زیر است :		
مانده ابتدای سال	۸۴۲,۲۱۷	۵۹۲,۲۱۷
تهاتر ذخیره و پیش پرداخت مالیات سنواتی ۱/۱۲	(۸۴۱,۶۲۴)	-
مالیات پرداخت شده بابت ۱/۱۲	۱۷۷,۰۹۰	۲۵۰,۰۰۰
	۱۷۷,۶۸۳	۸۴۲,۲۱۷

	۱۴۰۴		(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳
۲-۱۳- سود سهام پرداختنی به دولت به شرح زیر است:			
مانده اول دوره	۲۵۹,۹۵۱		۱۹۳,۴۹۵
تهاتر مازاد سود سهام پرداختی		(۲۰۳,۴۰۵)	(۱۹۳,۴۹۵)
سود سهام پرداختنی سال جاری طبق بودجه		۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سود سهام پرداختنی بر اساس سود ابرازی(یادداشت ۲۲)		(۱۸۴,۹۸۶)	(۲۴۰,۰۴۹)
	۱۱,۶۰۹		۶۶,۴۵۶
	۲۷۱,۵۶۰		۲۵۹,۹۵۱

۱۴- موجودی مواد وکالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی انبارداروپی	۱۴-۲	۱۰،۹۴۴،۲۰۵	۶،۵۶۱،۲۹۶
سایر موجودی ها	۱۴-۳	۱،۰۵۹،۲۴۳	۶۲۷،۷۳۹
	۱۴-۱	۱۲،۰۰۳،۴۴۸	۷،۱۸۹،۰۳۵

۱-۱۴- گردش موجودی کالا بدین شرح می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	دارو	سایر لوازم و تجهیزات پزشکی	مهندسی و نوشت افزار	البسه و تنظیفات	جمع
موجودی اول سال	۴،۶۷۷،۲۴۰	۱،۸۸۴،۰۵۶	۵۰۲،۱۹۱	۱۲۵،۵۴۸	۷،۱۸۹،۰۳۵
خرید طی سال	۱۵،۳۳۰،۲۷۸	۶،۷۴۷،۴۲۹	۵،۳۱۱،۸۴۷	۶۵۶،۵۲۱	۲۸،۰۴۶،۰۷۵
مصرف طی سال	(۱۲،۲۲۶،۴۷۳)	(۵،۴۶۸،۳۲۵)	(۴،۸۵۷،۴۵۸)	(۶۷۹،۴۰۶)	(۲۳،۲۳۱،۶۶۲)
مانده پایان سال	۷،۷۸۱،۰۴۵	۳،۱۶۳،۱۶۰	۹۵۶،۵۸۰	۱۰۲،۶۶۳	۱۲،۰۰۳،۴۴۸

۲-۱۴- موجودی انبار دارویی شامل موجودی انبارها (بصورت مکانیزه) و داروخانه ها است .

۳-۱۴- سایر موجودی ها شامل انبارهای مهندسی ، تعمیرات ، البسه ، تنظیفات و نوشت افزار است .

۴-۱۴- موجودی مواد و کالا تا سقف مبلغ ۱۵،۰۹۴،۰۴۹ میلیون ریال (با رعایت صرفه و صلاح شرکت) و به صورت شناور در مقابل خطرات ناشی از سیل ، آتش سوزی و حوادث غیر مترقبه بیمه شده است.

۱۵ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۵- دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
دریافتنی تجاری			
شرکت های تابعه وزارت نفت	۱۵-۱-۱	۱۱،۰۰۱،۲۵۴	۱۴،۲۴۸،۲۹۵
شرکت های وابسته وزارت نفت	۱۵-۱-۲	۱۲،۵۷۵،۵۷۳	۶،۴۴۵،۴۵۴
سایر مشتریان	۱۵-۱-۳	۶،۶۴۴،۶۴۵	۳،۵۱۳،۳۱۴
		۳۰،۲۲۱،۴۷۲	۲۴،۲۰۷،۰۶۳
سایر دریافتنی ها			
علی الحساب	۱۵-۱-۴	۱،۸۴۸،۸۷۵	۹۳۴،۰۱۲
اضافه پرداخت مالیات حقوق	۱۵-۱-۵	۱۰،۲۷۲	۱۷۶،۵۷۴
کارکنان(وام ، مساعده و غیره)	۱۵-۱-۶	۱۱،۵۲۷،۱۶۵	۵،۶۲۸،۳۳۴
مانده طلب از شرکت ملی نفت ایران بابت خارج از شمول - اشخاص وابسته	۱۵-۱-۷	۱،۳۴۱،۱۹۸	-
شرکت طب صنعت ماهشهر		۱۲۰،۹۸۰	۱۲۰،۹۸۰
صندوق های بازنشستگی پس انداز نفت - اشخاص وابسته		۳،۸۸۰	۵،۳۸۰
سایر		۱۸،۴۳۷	۱۶،۷۴۲
		۱۴،۸۷۰،۸۰۷	۶،۸۸۲،۰۲۲
		۴۵،۰۹۲،۲۸۰	۳۱،۰۸۹،۰۸۶

۱-۱-۱۵- مانده حساب های دریافتنی شرکت های تابعه وزارت نفت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	۲،۳۶۲،۲۲۷	۲،۴۱۵،۲۳۱
مجتمع گاز پارس جنوبی	۱،۴۸۵،۴۷۴	۹۸۹،۵۱۴
پتروشیمی بندرامام	۸۹۶،۵۶۱	۵۵۲،۰۸۲
عملیات غیر صنعتی و خدمات پتروشیمی ماهشهر	۵۶۲،۶۶۸	۳۷۲،۲۸۷
پژوهش و فناوری پتروشیمی	۴۹۴،۹۵۸	۳۲۵،۵۲۶
پالایش نفت اراک	۴۴۵،۷۵۷	۱،۲۷۴،۲۲۲
پالایش نفت ابادان	۳۷۳،۹۶۹	۱،۵۴۵،۰۸۹
انتقال گاز ایران	۳۵۴،۸۳۹	۴۲۲،۹۵۶
پتروشیمی تبریز	۲۴۰،۲۳۹	۱۵۲،۴۰۳
پتروشیمی خوزستان	۲۳۸،۲۴۸	۱۲۱،۱۳۰
حفاری شمال	۱۸۶،۸۲۴	۴۳۵،۵۷۷
پتروشیمی آبادان	۱۷۰،۶۷۱	۱۴۴،۹۲۴
پتروشیمی مبین	۱۶۶،۳۹۰	۳۱،۱۲۲
ملی گاز ایران	۱۶۰،۰۴۱	۳،۴۸۷،۹۱۵
پتروشیمی شیراز	۱۵۱،۰۷۳	۶۷،۸۳۷
پالایش نفت اصفهان	۱۴۵،۳۵۳	-
پتروشیمی رازی	۱۴۳،۹۳۵	۱۴۱،۶۷۵
پایانه های مخازن پتروشیمی	۱۲۷،۲۰۷	۱۶۴،۳۲۴
پتروشیمی فجر	۱۱۲،۶۱۴	۷۳،۸۹۵
پتروشیمی جم	۱۱۱،۹۳۶	۲۶،۰۷۸
پالایش نفت شیراز	۱۱۰،۸۶۸	-
پتروشیمی اراک	۱۰۵،۱۶۶	۲۵۲،۹۵۵
پالایش نفت تهران	۹۷،۹۴۲	۹۱،۴۲۵
پتروشیمی خلیج فارس	۸۷،۳۸۹	۴۸،۴۱۳
پالایش نفت تبریز	۸۶،۰۷۹	۹۵،۵۳۹
پتروشیمی ارومیه	۷۸،۰۹۳	۴۹،۸۲۱
پالایش نفت کرمانشاه	۷۸،۰۴۹	۶۵،۸۴۳
پتروشیمی بوشهر	۷۶،۰۶۶	۹۴،۷۰۰
پتروشیمی اصفهان	۷۲،۳۶۹	۲۰،۷۹۵
پتروشیمی خراسان	۷۲،۲۴۰	۲۹،۹۰۰
پتروشیمی مارون	۷۱،۸۰۱	۲،۹۰۱
پتروشیمی بوعلی سینا	۷۰،۵۱۶	۵،۷۹۲
پتروشیمی تندگویان	۶۲،۸۲۵	۵۰،۳۴۵
شرکت پالایش نفت لاوان	۶۲،۱۶۱	۶۲،۵۰۵
عملیات غیر صنعتی پازارگاد	۵۷،۰۲۳	۴۴،۳۳۶
پتروشیمی بیستون	۳۹،۴۲۲	۲۸،۸۱۹
پتروشیمی امیرکبیر	۳۶،۹۲۷	۳،۳۳۸
پتروشیمی فن آوران	۳۵،۴۶۴	۴۶،۵۳۴
پتروشیمی فارابی	۳۱،۵۸۲	۶۳،۴۹۴
طراحی مهندسی وتأمین قطعات صنایع پتروشیمی	۲۲،۴۳۰	۱۸،۲۱۱
پتروشیمی پردیس	۲۲،۰۲۳	۲۲،۴۴۱
پتروشیمی خارک	۱۹،۴۲۹	-
عملیات اکتشاف	۹،۹۵۷	۹،۹۵۷
شرکت نفت سپاهان	۸،۳۸۷	۱۱،۴۸۴
بازرگانی گاز ایران	۴،۹۲۰	۸،۰۰۹
پالایش نفت بندر عباس	-	۱۶،۲۳۱
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	-	۱۳،۷۷۴
سایر	۶۵۱،۱۳۹	۳۴۶،۹۴۸
	۱۱،۰۰۱،۲۵۴	۱۴،۲۴۸،۲۹۵

۱-۱-۱-۱۵- مطالبات از شرکت های ملی گاز ، مجتمع گاز پارس جنوبی ، پتروشیمی بندر امام ، پالایش نفت بندر عباس ، عملیات غیر صنعتی ماهشهر، پتروشیمی اراک و پتروشیمی تندگویان عمدتاً مربوط به سهم سرانه درمان بوده و قسمتی نیز مربوط به هزینه درمان غیر موظف ویا حقوق ومزایا می باشد .

۲-۱-۱-۱۵- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳،۳۸۴،۱۹۳ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی شرکت های تابعه وزارت نفت تسویه شده است.

۲-۱-۱۵- مانده حسابهای دریافتنی تجاری از شرکت های وابسته به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت ملی نفت ایران	۱۵-۱-۲-۱	۹،۸۳۸،۶۱۰	-
صندوق بازنشستگی و پس انداز نفت	۱۵-۱-۲-۲	۱،۹۴۹،۹۹۷	۵،۴۷۶،۴۴۳
شرکت بهره برداری نفت وگاز گچساران		۲۸۶،۷۴۸	۲۲۳،۸۶۱
شرکت نفت و گاز پارس		۱۷۶،۶۶۴	۱۷۷،۰۷۵
نفت فلات قاره		۱۵۶،۷۷۹	۴۹۴،۶۱۸
شرکت مناطق نفتخیز جنوب		۱۰۴،۸۳۶	-
شرکت لوله سازی اهواز		۳۱،۵۶۹	۳۱،۵۶۹
بهره برداری نفت وگاز آغاجاری		۲۸،۳۵۲	۵،۱۹۷
شرکت هواپیمایی کارون		۲،۰۱۸	۲،۰۱۸
بهره برداری نفت و گاز مارون		-	۳۴،۶۷۳
		۱۲،۵۷۵،۵۷۳	۶،۴۴۵،۴۵۴

۱-۲-۱-۱۵- گردش حساب شرکت ملی نفت به شرح جدول زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت		۱۴۰۴
مانده ابتدای سال			(۶،۰۷۲،۰۴۴)
خالص درآمد سرانه درمان ، جمعیت بومی و یک درصد عمرانی	۱۵-۱-۲-۱-۱	۹،۳۹۷،۹۰۱	
			۹،۳۹۷،۹۰۱
			۳،۳۲۵،۸۵۷
تعهدات سال ۱۴۰۵ بازنشستگان	۱۵-۱-۲-۱-۲	۱۵،۹۱۷،۶۸۲	
رفاهیات و درمان بازنشستگان	۱۵-۱-۲-۱-۳	۱۳،۲۶۴،۷۳۵	
تسهیلات قرض الحسنه	۱۵-۱-۲-۱-۴	(۲،۵۸۹،۷۲۱)	
هزینه بیمه تکمیلی کارکنان قراردای		(۳۴۷،۴۸۷)	
تامین نقدینگی		(۱۶،۱۰۰،۰۰۰)	
خدمات دریافتی بابت خدمات رفاهی		(۲،۶۷۵،۵۵۶)	
هزینه درمان		(۲۱۸،۹۳۶)	
خدمات دریافتی بابت برگزاری المپیادهای ورزشی، همایش، دوره های آموزشی		(۷۳۷،۹۶۴)	
			۶،۵۱۲،۷۵۳
			۹،۸۳۸،۶۱۰

۱-۱-۲-۱-۱۵- مبلغ فوق خالص درآمد سرانه درمان ، جمعیت بومی و یک درصد عمرانی پس از کسر وجوه دریافتی طی سال میباشد.

۲-۱-۲-۱-۱۵- بابت تعهدات جاری سال ۱۴۰۵ هزینه های کارکنان شاغل پس از تقاعد و بازنشستگان توسط شرکت ملی نفت ایران منظور گردیده است .

۳-۱-۲-۱-۱۵- بابت تقبل هزینه رفاهیات و درمان بازنشستگان توسط شرکت ملی نفت ایران.

۴-۱-۲-۱-۱۵- بابت کسورات تسهیلات قرض الحسنه اعطایی به کارکنان توسط شرکت ملی نفت ایران که از فیش حقوقی کارکنان کسر شده است.

۱۵-۱-۲-۲- گردش حساب صندوق بازنشستگی و پس انداز نفت به شرح جدول زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت		۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده ابتدای سال			۵.۴۷۶.۴۴۳	۲.۵۷۲.۹۶۲
ارائه خدمات درمانی	۵-۳	۳۵.۳۰۴.۷۱۶		۲۵.۸۸۰.۶۹۰
پرداخت وام ها		۳.۱۷۴.۳۶۴		۲.۵۸۹.۹۰۶
			۳۸.۴۷۹.۰۸۰	۲۸.۴۷۰.۵۹۶
			۴۳.۹۵۵.۵۲۳	۳۱.۰۴۳.۵۵۸
وجوه دریافتی از صندوق ها		(۱۳.۶۰۰.۰۰۰)		(۸.۰۰۰.۰۰۰)
هزینه بازنشستگان		(۱۷.۷۴۱.۱۵۴)		(۹.۸۴۵.۱۸۶)
اقساط وام ها		(۸.۸۰۵.۳۷۶)		(۷.۴۱۱.۸۴۲)
سایر		(۱.۸۵۸.۹۹۶)		(۳۱۰.۰۸۷)
			(۴۲.۰۰۵.۵۲۶)	(۲۵.۵۶۷.۱۱۵)
			۱.۹۴۹.۹۹۷	۵.۴۷۶.۴۴۳

۱۵-۱-۳- سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
بابت ارائه خدمات به شرکتها(درمانگاه پتروشیمی بازارگاد، درمانگاه پتروشیمی کارون، طب صنعتی و ...	۵.۶۹۵.۱۱۸	۲.۰۲۳.۴۳۰
طلب از بیمه تامین اجتماعی، بیمه سلامت، بیمه تکمیلی (بیمه البرز)	-	۳۹۱.۱۹۴
خدمات ارائه شده به شرکت های نفت ایرانول، بازرگانی پتروشیمی بین الملل ، نفت جی ، نفت پاسارگارد	۴۶.۵۳۳	۹.۱۷۵
سایر	۹۰۲.۹۹۴	۱.۰۸۹.۵۱۵
	۶.۶۴۴.۶۴۵	۳.۵۱۳.۳۱۴

۱۵-۱-۳-۱- بابت ارائه خدمات به شرکتها، بیمه های خدمات درمانی، معاینات دوره ای، طب صنعتی و خدمات داخل فنس و ... می باشد.

۱۵-۱-۴- مانده علی الحساب شامل پرداختی به مامورین خرید و پیمانکاران جاری به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
پیمان خدمات بهداشتی و درمانی	۴۳۱.۶۱۹	۳۹۲.۷۹۲
پیمان خدمات عمومی و اداری وتنظیفات	۲۹۴.۷۲۱	۲۵۵.۰۵۸
پیمان طبخ وتوزیع غذا	۴۶۶.۳۰۵	۱۰۱.۴۷۴
علی الحساب جاری نزد کارپرداز	۶۳۷.۷۱۹	۱۶۹.۶۶۶
سایر	۱۸.۵۱۱	۱۵.۰۲۲
	۱.۸۴۸.۸۷۵	۹۳۴.۰۱۲

۱۵-۱-۴-۱- از مانده فوق مبلغ ۵۳۹.۶۱۴ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در سال ۱۴۰۵ تسویه گردید.

۱۵-۱-۵- مانده طلب از سازمان امور مالیاتی بابت استرداد اضافه پرداختی سال های ۱۳۸۸ الی ۱۴۰۰ کارکنان مرتبط با فوق العاده های حق شاغل و رفاهیات به مبلغ ۱.۱۱۰.۵۶۳ میلیون ریال می باشد. در این خصوص لازم به ذکر است که به موجب آرای شماره ۷۳ و ۶۰۱ هیات عمومی دیوان عدالت اداری و بخشنامه شماره ۴۶۴۹۶۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۰ شرکت ملی نفت، مالیات حقوق کارکنان اصلاح و مازاد پرداختی به حساب طلب از امور مالیاتی منظور گردیده است. به موجب نامه های دریافتی از سازمان امور مالیاتی کشور به تاریخ های ۱۴۰۰/۱۱/۲۳ و ۱۴۰۱/۰۴/۰۴، مالیاتی اضافه پرداختی مورد ادعای شرکت در زمان رسیدگی و حسابرسی مالیاتی مورد بررسی و در صورت هر گونه مغایرت با فصل مالیات بر درآمد حقوق و آرای دیوان عدالت اداری، مالیات و جرائم متعلقه توسط آن سازمان قابل مطالبه می باشد و در صورت احراز اضافه پرداختی مورد ادعای شرکت در برگ تشخیص صادره اعمال خواهد گردید.

۱۵-۱-۶- مانده مزبور عمدتاً مربوط به حصه جاری تسهیلات قرض الحسنه دریافتی از شرکت ملی نفت (به مبلغ ۲.۷۳۰.۵۸۴ میلیون ریال)،علی الحساب متفرقه و سایر و ام های پرداختی به پرسنل می باشد.

۱۵-۱-۷- مانده مزبور طلب از شرکت ملی نفت و اشخاص وابسته به آن بابت وجوه خارج از شمول می باشد.

۱۵-۲- دریافتنی های بلندمدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
کارکنان(وام قرض الحسنه)	۱۵-۲-۱	۵.۶۴۸.۶۳۸	۸.۰۵۴.۹۰۴
شرکت ملی نفت ایران تعهدات آتی بازنشستگان	۱۵-۲-۲	۱۲۱.۲۳۹.۵۳۰	-
		۱۲۶.۸۸۸.۱۶۸	۸.۰۵۴.۹۰۴

۱۵-۲-۱- طبق بند "پ" ماده ۴ ابلاغ مصوبه شماره م ت م س ا / ۲۶۹۸۴۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ شورای اداری و استخدامی در تطبیق با ضوابط اجرایی پرداخت مزایای جانبی به کارکنان دستگاه های اجرایی مصوب شورای حقوق و دستمزد تسهیلات قرض الحسنه به کارکنان پرداخت گردید. اقساط تسهیلات مذکور طی ۶۰ ماه از کارکنان کسر و به حساب شرکت ملی نفت ایران منظور خواهد شد.

۱۵-۲-۲- بابت تعهدات آتی هزینه های کارکنان شاغل پس از تقاعد و بازنشستگان توسط شرکت ملی نفت ایران منظور گردیده است .

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی نزد بانک ها	۱۶-۱	۷،۹۳۲،۲۳۰	۳،۶۲۱،۰۶۰
موجودی صندوق		۲۴۴	۷۵
		۷،۹۳۲،۴۷۴	۳،۶۲۱،۱۳۵

۱-۱۶-از مبلغ ۷،۹۳۲،۴۷۴ میلیون ریال شامل ۲،۵۷۵،۰۷۱ میلیون ریال بابت خارج از شمول ۱،۹۰۷،۶۰۷ میلیون ریال یک درصد عمرانی و مبلغ ۳،۴۴۹،۷۹۶ میلیون ریال منابع جاری می باشد.

۱۷- سرمایه

۱-۱۷-سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۲۳،۴۲۰ میلیون ریال ، شامل ۳۲،۳۴۲،۰۴۴ سهم ۱۰،۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده بوده و کلا متعلق به شرکت ملی نفت ایران است . افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود در سال ۱۳۸۵ از مبلغ ۵ میلیون ریال به ۳۲۳،۴۲۰ میلیون ریال انجام شده است.

۱۸-مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۱۸-در راستای اجرای مصوبه های مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ و ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ در خصوص خروج از شرایط مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت ، شرکت اقدام به تجدید ارزیابی توسط کارشناس منتخب مجمع جهت تجدید ارزیابی طبقه زمین به قصد افزایش سرمایه از این محل مطابق مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی نموده است. همچنین مبلغ ۳۱،۱۵۲،۶۹۵ میلیون ریال زمین های متعلق به شرکت، تجدید ارزیابی گردید که پس از صدور گزارش بازرس قانونی در خصوص افزایش سرمایه، مراحل بعدی از جمله برگزاری مجمع فوق العاده جهت تصویب افزایش سرمایه و

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۱۹- پرداختنی های کوتاه مدت :

تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
تأمین کننده کالا	۱۹-۱-۱	۳،۳۱۶،۸۹۹	۱،۰۱۰،۵۶۲
سایر پرداختنی ها			
شرکت های وابسته	۱۹-۱-۲	۲،۵۶۵،۶۴۴	۷،۷۸۲،۶۸۴
هزینه های پرداختنی	۱۹-۱-۳	۲۹،۲۱۹،۷۸۷	۱۷،۹۷۵،۵۶۶
تعهدات رفاهیات ودرمان	۱۹-۱-۴	۱۵،۹۱۷،۶۸۲	-
ذخیره مستمری و درمان بازنشستگان پیش از موعد	۱۹-۱-۵	۱،۱۷۴،۵۶۵	۱،۴۶۸،۲۰۷
بدهی به کارکنان	۱۹-۱-۶	۲،۳۹۱،۷۶۹	۱،۴۲۱،۷۰۶
سایر شرکتهای تابعه وزارت نفت	۱۹-۱-۷	۴،۵۴۸،۹۷۵	۲،۹۹۸،۷۸۸
مانده بدهی به شرکت ملی نفت بابت وام قرض الحسنه-وابسته	۱۵-۱-۶	۲،۷۲۰،۵۸۴	۲،۶۷۵،۷۸۲
بیمه های پرداختنی	۱۹-۱-۸	۱،۷۴۷،۲۷۵	۱،۲۹۳،۵۲۹
مانده بدهی به شرکت ملی نفت ایران بابت خارج از شمول		-	۸۷،۳۵۴
سپرده های پرداختنی	۱۹-۱-۸	۷۷۹،۶۲۷	۵۵۰،۲۲۹
مالیاتهای پرداختنی	۱۹-۱-۹	۴۷۵،۱۷۵	۳۰۹،۴۴۱
ذخیره ماده ۱۰ کارکنان	۱۹-۱-۱۰	۹۹۹،۳۵۵	-
سایر		۵۳۳،۵۱۱	۳۹۹،۶۲۴
		۶۳،۰۷۳،۹۴۹	۳۶،۹۶۲،۹۱۰
		۶۶،۳۹۰،۸۴۸	۳۷،۹۷۳،۴۷۲

۱-۱-۱۹- مانده فروشندگان کالا مربوط به خرید دارو وتجهیزات مصرفی پزشکی است که کالاهای مربوط دریافت شده لیکن وجه آن پرداخت نگردیده است .

۲-۱-۱۹- مانده بدهی به شرکت های وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت ملی حفاری	۶۶۰،۳۲۴	۳۷۱،۶۰۱
پایانه های نفتی ایران	۳۵۷،۰۸۹	۱۶۱،۳۹۱
بهره برداری نفت وگاز کارون	۲۷۵،۹۳۴	۷۲،۸۳۳
بهره برداری نفت وگاز غرب	۲۷۲،۶۸۲	۲۱۷،۶۸۲
سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس	۱۶۰،۳۲۰	۸۲،۳۶۵
بهره برداری نفت وگاز شرق	۱۵۹،۶۰۱	۷۹،۱۹۰
شرکت نفت و گاز اروندان	۱۲۸،۶۱۹	۷۵۴
بهره برداری نفت وگاز مسجد سلیمان	۱۲۸،۳۲۸	۸۳،۵۰۲
شرکت نفت مناطق مرکزی	۹۳،۴۸۶	۳۹،۵۹۲
بهره برداری نفت وگاز زاگرس جنوبی	۸۷،۵۹۳	۷۸،۲۷۳
پژوهشگاه صنعت نفت	۷۲،۳۷۲	۳۸،۴۵۸
مدیریت اکتشاف	۷۰،۹۱۱	۳۵،۴۴۲
مهندسی وتوسعه نفت	۳۵،۶۴۳	۶،۸۸۷
مدیریت امور بین الملل	۲۴،۷۳۴	۱۵،۹۲۰
شرکت نفت خزر	۱۸،۷۸۴	۱۱،۶۸۴
بهینه سازی مصرف سوخت	۸،۹۲۶	۳،۲۳۷
دانشگاه صنعت نفت	۷،۳۶۹	۱۱،۷۳۲
شرکت منطقه ویژه اقتصادی انرژی لاوان	۲،۲۵۲	-
بهره برداری نفت و گاز مارون	۶۷۷	-
شرکت ملی نفت ایران	-	۶،۰۷۲،۰۴۴
شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب	-	۴۰۰،۰۹۸
	۲،۵۶۵،۶۴۴	۷،۷۸۲،۶۸۴

۲-۱-۱۹- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی حسابهای پرداختنی شرکت های وابسته وزارت نفت به مبلغ ۱،۹۰۵،۱۱۱ میلیون ریال افزایش یافته است.

۳-۱-۱۹-هزینه های پرداختنی به تفکیک عوامل هزینه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	مانده پایان سال
پیمانکاری	۴،۳۸۳،۸۹۹	۸،۱۸۸،۱۶۱	(۴،۳۸۳،۸۹۹)	۸،۱۸۸،۱۶۱
درمان خارج از شرکت	۵،۱۲۰،۹۷۷	۱۲،۴۷۶،۹۳۲	(۵،۱۲۰،۹۷۷)	۱۲،۴۷۶،۹۳۲
خدمات دریافتی	۲۵۲،۷۱۶	۵۱۲،۳۱۱	(۲۵۲،۷۱۶)	۵۱۲،۳۱۱
کالاو مواد	۳۵۷،۲۵۷	۵۱۶،۴۸۴	(۳۵۷،۲۵۷)	۵۱۶،۴۸۴
سایر هزینه ها	۷،۸۶۰،۷۱۷	۷،۵۲۵،۸۹۹	(۷،۸۶۰،۷۱۷)	۷،۵۲۵،۸۹۹
	۱۷،۹۷۵،۵۶۶	۲۹،۲۱۹،۷۸۷	(۱۷،۹۷۵،۵۶۶)	۲۹،۲۱۹،۷۸۷

۱-۳-۱-۱۹- با توجه به اینکه امکان پرداخت بخشی از هزینه های تحقق یافته در پایان سال وجود ندارد و همچنین قطعی نبودن برخی از هزینه ها به منظور در نظر گرفتن ذخیره و امکان پرداخت در سال بعد، اسناد ذخیره در سرفصلهای درمان خارج از شرکت، حقوق پیمانکاران، کالا و مواد، خدمات دریافتی از شرکتها در قالب اعلامیه وارده و ... توسط مناطق و ستاد تنظیم می گردد.

۴-۱-۱۹- مبلغ فوق بابت تعهدات کوتاه مدت کارکنان در سال ۱۴۰۴ بابت رفاهیات و درمان می باشد.

۵-۱-۱۹- ذخیره مستمری و درمان بازنشستگان پیش از موعد

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
		(مبالغ به میلیون ریال)
مانده در ابتدای سال	۱.۴۶۸.۲۰۷	۱.۸۳۵.۲۵۹
پرداخت شده طی سال	(۱.۴۶۸.۲۰۷)	(۱.۸۳۵.۲۵۹)
ذخیره تأمین شده	۱.۱۷۴.۵۶۵	۱.۴۶۸.۲۰۷
مانده در پایان سال	۱.۱۷۴.۵۶۵	۱.۴۶۸.۲۰۷

۶-۱-۱۹- مربوط به بازنشستگان می باشد و تسویه سنوات سال ۱۴۰۴ کارکنان در سال ۱۴۰۵ پرداخت شده است.

۷-۱-۱۹- مانده بدهی به سایر شرکت های تابعه وزارت نفت به شرح زیر است :

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
		(مبالغ به میلیون ریال)
ملی پخش	۷۱۷.۱۸۳	۶۳۹.۴۸۶
پالایش گاز شهید هاشمی نژاد	۴۵۷.۰۳۹	۳۸۶.۲۹۵
گاز استان اصفهان	۲۱۱.۷۹۶	۱۱۶.۱۲۰
پالایش نفت بندر عباس	۱۸۰.۸۹۰	-
گاز استان خراسان رضوی	۱۷۸.۴۴۴	۱۰۲.۶۹۹
گاز استان آذربایجان غربی	۱۷۵.۲۱۳	۹۳.۶۷۸
شرکت گاز استان گیلان	۱۵۸.۷۳۸	۱۰۵.۵۲۸
پالایش گاز فجر	۱۵۷.۶۱۸	۱۷۲.۵۴۵
پالایش گاز ایلام	۱۵۶.۸۳۸	۷۴.۵۴۹
خطوط لوله ومخابرات	۱۵۲.۱۷۲	۳۸.۷۶۳
گاز استان خوزستان	۱۴۱.۷۷۰	۷۹.۵۳۷
پالایش گاز بیدبلند	۱۲۹.۷۵۱	۱۰۵.۷۱۶
گاز استان آذربایجان شرقی	۱۲۵.۱۱۰	۵۷.۶۰۴
گاز استان تهران	۱۱۰.۸۸۹	-
گاز استان همدان	۱۰۵.۳۰۱	۷۰.۴۹۱
گاز استان اردبیل	۹۶.۸۱۳	۶۴.۶۱۸
گاز استان کرمان	۹۴.۸۳۸	۵۸.۰۷۷
پالایش گاز پارسیان	۹۴.۲۸۸	۵۴.۴۹۳
گاز استان کرمانشاه	۹۰.۳۹۵	۵۲.۴۱۲
گاز استان یزد	۶۶.۱۸۱	۵۲.۰۲۶
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۴۶.۷۳۵	
شرکت ملی مهندسی و ساختمان	۲۸.۴۴۷	-
پالایش نفت اصفهان	-	۵۳.۹۱۸
پالایش نفت شیراز	-	۲۵.۶۷۲
پتروشیمی خارک	-	۱۵.۱۵۸
سایر	۸۷۲.۵۲۸	۵۷۹.۴۰۲
	۴.۵۴۸.۹۷۵	۲.۹۹۸.۷۸۸

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی حسابهای پرداختنی شرکت های تابعه وزارت نفت به مبلغ ۳.۰۴۵.۷۰۴ میلیون ریال تسویه شده است.

۷-۱-۱۹- مانده فوق بابت خدمات ارائه شده توسط شرکت های مذکور از قبیل هزینه درمان غیرمستقیم، خدمات پروازی، منازل سازمانی، خدمات رفاهی و ... می باشد.

۸-۱-۱۹- مبلغ مذکور بابت سپرده های بیمه و حسن انجام کار کسر شده از پیمانکاران می باشد که پس از تسویه حساب و ارائه مفاصا حساب از تامین اجتماعی به پیمانکار پرداخت خواهد شد.

۹-۱-۱۹-مبلغ مذکور مربوط به مالیات های کسر شده از حق الزحمه کارگران، پزشکان و مشاوران می باشد که در سال ۱۴۰۴ به سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است.

۱۰-۱-۱۹- مبلغ مذکور مربوط به ذخیره اصلاح شده جدول بدو استخدام از ابتدای سال ۱۳۹۳ می باشد.

۲-۱۹- پرداختنی های بلند مدت

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
			(مبالغ به میلیون ریال)
اشخاص وابسته	۱۹-۲-۱	۸.۴۹۴.۳۴۷	۱۱.۳۶۳.۴۲۲
تعهدات آتی بلندمدت رفاهیات و درمان	۱۹-۲-۲	۱۲۱.۲۳۹.۵۳۰	-
سایر شرکتها	۱۹-۲-۳	۲.۱۷۸.۹۵۴	۲.۲۸۱.۲۶۹
	۱۹-۲-۴	۱۳۱.۹۱۲.۸۳۱	۱۳.۶۴۴.۶۹۱

۱-۲-۱۹- مانده اشخاص وابسته به شرح زیر است :

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
			(مبالغ به میلیون ریال)
ملی نفت ایران (یک درصد عمرانی)	۱۹-۲-۱-۱	۲.۶۱۵.۹۲۳	۲.۷۲۴.۱۸۵
ملی نفت ایران (وام قرض الحسنه)	۱۹-۲-۱-۲	۵.۶۴۸.۶۳۸	۸.۳۹۸.۶۴۰
ملی حفاری ایران		۲۲۹.۷۸۶	۲۴۰.۵۹۷
		۸.۴۹۴.۳۴۷	۱۱.۳۶۳.۴۲۲

۱-۱-۲-۱۹- باعنایت به مصوبه شماره ۲۹۱۸۱-۱۷۴۶ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹ هیأت مدیره شرکت ملی نفت ایران مقررگردید مدیریت برنامه ریزی تلفیقی آن شرکت پس از دریافت گزارش اتمام پروژه های ایجاد شده از محل سرانه یک درصد عمرانی ،درخصوص نحوه بازپرداخت و تسویه تأمین اعتبارمندرج دربند۱ این ابلاغ مصوبه ،گزارش لازم را تهیه و به هیأت مدیره شرکت ملی نفت ایران ارائه نماید. همچنین براساس مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده شرکت ، ابلاغ شده به شماره نامه ا م د ه م/۳۴۸۰۳۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ و نیز نامه شماره ۵۰۳۴۵۲مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۳رئیس کمیته حسابرسی شرکت ملی نفت ایران به عنوان معاون وزیر و مدیرعامل شرکت ملی نفت ایران و باتوجه به اینکه پرداخت سرانه مذکور به شرکت در راستای تعمیر، احداث، توسعه و تجهیز مراکز درمانی به منظور بهبود سطح ارائه خدمات درمانی به جمعیت طبی تحت پوشش بوده است ،(بخشی از پروژه های تکمیل شده از محل منابع سرانه یک درصد عمرانی به حساب اموال سازمان منتقل گردیده که از این بابت مبلغ ۲۲۱،۳۸۸ میلیون ریال(یادداشت ۱-۸) معادل استهلاک سال جاری از حساب پرداختنی های بلند مدت کسر و به حساب درآمد منظور شده است.)

۲-۱-۲-۱۹- تأمین نقدینگی جهت پرداخت تسهیلات قرض الحسنه به کارکنان طبق بند "ب" ماده ۴ ابلاغ مصوبه شماره م ت م س ا / ۲۶۹۸۴۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ شورای اداری و استخدامی در تطبیق با ضوابط اجرایی پرداخت مزایای جانبی به کارکنان دستگاه های اجرایی مصوب شورای حقوق و دستمزد توسط شرکت ملی نفت ایران انجام گردید. اقساط تسهیلات مذکور از کارکنان کسر و به حساب شرکت ملی نفت ایران منظور خواهد شد.

۲-۲-۱۹- تعهدات آتی بلندمدت کارکنان بابت رفاهیات و درمان شاغل پس از تقاعد و بازنشستگی طی اعلامیه شماره ۰۴۰۰۳۱۷۸ از شرکت ملی نفت ایران به شرکت ابلاغ گردید.

۳-۲-۱۹- سایر شرکت ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی (یک درصد عمرانی)	۱،۰۴۵،۱۶۷	۱،۰۹۴،۳۳۹
ملی گازایران(یک درصد عمرانی)	۱،۰۳۲،۲۰۹	۱،۰۸۰،۷۷۱
ملی صنایع پتروشیمی (یک درصد عمرانی)	۶۷،۸۲۵	۷۱،۸۲۲
سایر (یک درصد عمرانی)	۳۳،۷۵۳	۳۴،۳۳۷
	۲،۱۷۸،۹۵۴	۲،۲۸۱،۲۶۹

۴-۲-۱۹-بخشی از مانده مذکور شامل مبلغ ۲،۰۸۱،۴۷۶ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده پروژه های تکمیل شده منتقل شده به حساب دارایی های ثابت (یادداشت توضیحی ۱۱)، مبلغ ۲،۰۹۹،۳۹۱ میلیون ریال در حساب دارایی های دردست تکمیل (یادداشت ۶-۱۱) و مابقی آن درحساب بانک یک درصد می باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۱۳،۵۷۰،۰۴۵	۱۱،۵۴۵،۷۷۱
پرداخت شده طی سال	(۱،۴۲۱،۸۰۶)	(۱،۰۲۶،۷۰۵)
ذخیره کارکنان انتقالی به شرکت	۱۱،۵۹۸	۱۰،۴۴۱
ذخیره کارکنان انتقالی به سایر شرکت ها	(۲۹،۵۱۵)	(۲۳،۹۲۰)
ذخیره تأمین شده	۲،۶۳۴،۹۶۹	۳،۰۶۴،۴۵۸
مانده در پایان سال	۱۴،۷۶۵،۲۹۱	۱۳،۵۷۰،۰۴۵

۱-۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس ابلاغیه شماره ۳۰۴/ص/م مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۳ طبق مفاد قانون بودجه محاسبه گردیده است.

۲۱- مالیات پرداختنی

۱-۲۱- گردش حساب مالیات پرداختنی(شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۹۰۸،۷۱۴	۸۵۲،۶۷۵
تهاتر ذخیره مالیات و پیش پرداخت های سنواتی (یادداشت ۱۳)	(۸۴۱،۶۲۴)	–
ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۴	۳۲۲،۹۱۰	۲۰۰،۰۰۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۱،۱۶۰،۲۱۴	۶۴۰،۹۲۶
پرداختی طی سال	(۱،۲۱۳،۷۱۷)	(۷۸۴،۸۸۷)
	۳۳۶،۴۹۷	۹۰۸،۷۱۴
پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۳)	(۱۷۷،۰۹۰)	(۸۲۶،۵۲۲)
	۱۵۹،۴۰۷	۸۲،۱۹۲

۲-۲۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات					
			۱۴۰۴					۱۴۰۳
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی
۱۴۰۰	۲۶۳،۴۶۵	۷۸۳،۴۶۵	۱۹۵،۸۶۶	۲،۲۴۱،۲۰۶	۴۱۳،۵۸۷	۴۰۰،۰۰۰	۱۳،۵۸۷	۱۷۹،۱۳۲
۱۴۰۱	۳۰۱،۴۴۰	۱،۰۴۳،۳۰۴	۲۶۰،۸۲۶	۶۵۲،۳۹۰	۵۲۲،۸۹۶	۵۲۲،۸۹۶	–	–
۱۴۰۲	۴۱۳،۰۱۱	۱،۶۰۰،۰۰۰	۴۰۰،۰۰۰	۱،۲۶۴،۸۵۴	۷۲۹،۵۸۲	۷۲۹،۵۸۲	–	۵۲۹،۵۸۲
۱۴۰۳	۴۸۰،۰۹۶	۸۰۰،۰۰۰	۲۰۰،۰۰۰	۹۲۲،۶۶۶	–	۹۰۰،۰۰۰	–	۲۰۰،۰۰۰
۱۴۰۴	۳۶۹،۹۷۱	۱،۲۹۱،۶۴۰	۳۲۲،۹۱۰	–	–	–	۳۲۲،۹۱۰	–
							۳۳۶،۴۹۷	۹۰۸،۷۱۴
پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۳)							(۱۷۷،۰۹۰)	(۸۲۶،۵۲۲)
							۱۵۹،۴۰۷	۸۲،۱۹۲

۱-۲-۲۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۲۱- بابت عملکرد سال۱۴۰۰ برگ قطعی به مبلغ ۴۱۳،۵۸۷ میلیون ریال صادر گردیده که ۴۰۰،۰۰۰ میلیون ریال آن پرداخت و مبلغ ۱۳،۵۸۷ میلیون ریال در سال ۱۴۰۵ پرداخت گردید و به طور کامل تسویه گردیده است.

۳-۲-۲۱-بابت مالیات عملکردسال۱۴۰۱ طبق توافق ماده ۲۳۸ ق.م.م مبلغ ۵۲۲،۸۹۶ میلیون ریال بدهی مطالبه شده است که تا این تاریخ تماماً تسویه شده است.

۴-۲-۲۱-بابت مالیات عملکردسال۱۴۰۲ طبق برگ قطعی مبلغ ۷۲۹،۵۸۲ میلیون ریال بدهی مطالبه شده است که تا این تاریخ تماماً تسویه شده است.

۵-۲-۲۱-بابت مالیات عملکردسال۱۴۰۳ طبق توافق ماده ۲۳۸ ق.م.م مبلغ ۹۰۰،۰۰۰ میلیون ریال بدهی مطالبه شده است که تا این تاریخ تماماً تسویه شده است.

۶-۲-۲۱- بابت عملکرد سال۱۴۰۴ مطابق محاسبات بعمل آمده و باعنایت به رویه سالهای قبل سازمان امورمالیاتی مبلغ ۳۲۲،۹۱۰میلیون ریال ذخیره درحساب مالیات پرداختنی منظورشده است.

۲۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده ابتدای سال		-	-
۵۰درصد سود ابرازی سهم دولت		۱۸۴،۹۸۶	۲۴۰،۰۴۹
پرداخت طی سال		-	-
پیش پرداخت ها	۱۳-۲	(۱۸۴،۹۸۶)	(۲۴۰،۰۴۹)
		-	-

۲۳- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳-۱- اصلاح اشتباهات	یادداشت	۱۴۰۴
اصلاح مالیات حقوق ۱۴۰۳	۲۳-۱-۱	۴۸۴،۱۲۸
اصلاح مالیات حقوق ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲	۲۳-۱-۱	۶۱۶،۱۶۳
		۱،۱۰۰،۲۹۱

۲۳-۱-۱- بابت تتمه مالیات حقوق پرداختنی سالهای ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۳ کارکنان سازمان به سازمان امور مالیاتی به میزان ۱،۱۰۰،۲۹۱ میلیون ریال ذخیره منظور گردیده است.

۲۳-۲- تجدید طبقه بندی

۲۳-۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب ازوضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط درصورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۳-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	(تجدید ارایه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
صورت سود و زیان			
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۲،۶۷۲،۰۴۱	۴۸۴،۱۲۸	۲،۱۸۷،۹۱۳
زیان خالص	(۳۶۰،۸۳۰)	(۴۸۴،۱۲۸)	(۸۴۴،۹۵۸)
صورت وضعیت مالی			
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۱،۵۷۳،۲۱۴	(۴۸۴،۱۲۸)	۳۱،۰۸۹،۰۸۶
زیان انباشته	۱،۰۹۲،۲۷۹	۴۸۴،۱۲۸	۱،۵۷۶،۴۰۷

۲۳-۲-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	(تجدید ارایه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
صورت وضعیت مالی			
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶،۸۵۸،۹۹۴	(۶۱۶،۱۶۳)	۱۶،۲۴۲،۸۳۱
زیان انباشته	۴۹۱،۴۰۰	۶۱۶،۱۶۳	۱،۱۰۷،۵۶۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- نقد حاصل از عملیات

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳ (تجدید ارائه شده)
زیان خالص		(۱،۱۱۳،۱۵۳)	(۸۴۴،۹۵۸)
هزینه مالیات بر درآمد	۲۱	۱،۴۸۳،۱۲۴	۸۴۰،۹۲۶
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۱،۱۹۵،۲۴۶	۲،۰۲۴،۲۷۴
استهلاک دارایی های غیر جاری و زیان برکناری دارایی ها	۱۱	۱،۳۸۵،۷۳۰	۱،۰۷۹،۷۰۷
		۲،۹۵۰،۹۴۷	۳،۰۹۹،۹۴۹
کاهش دریافتنی های عملیاتی	۱۵	(۱۳۲،۸۳۶،۴۵۸)	(۱۸،۱۹۸،۲۷۶)
کاهش موجودی مواد و کالا	۱۴	(۴،۸۱۴،۴۱۳)	(۲،۳۷۹،۳۷۰)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۱۳	۱۳۶،۸۵۵	۱۴۳،۳۳۰
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۱۹	۱۴۶،۵۰۰،۵۳۲	۱۷،۱۹۳،۵۴۸
نقد حاصل از عملیات		۱۱،۹۳۷،۴۶۳	(۱۴۰،۸۱۹)

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۵- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه ، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود .ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل میشود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۸۵ بدون تغییر باقی مانده است و در راستای اجرای مصوبه های مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ و ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ در خصوص خروج از شرایط مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت ، شرکت اقدام به تجدید ارزیابی طبقه زمین به قصد افزایش سرمایه از این محل مطابق مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی نموده است.

۱-۱-۲۵- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :		
جمع بدهی ها	۲۱۳،۲۲۸،۳۷۷	۶۵،۲۷۰،۴۰۰
موجودی نقد	(۷،۹۳۲،۴۷۴)	(۳،۶۲۱،۱۳۵)
خالص بدهی	۲۰۵،۲۹۵،۹۰۳	۶۱،۶۴۹،۲۶۵
حقوق مالکانه	۲۷،۹۸۵،۴۰۶	(۱،۸۶۹،۱۵۰)
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۷/۳۴	(۳۳)

۲-۲۵- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل میکند، ارائه میکند. این ریسکها شامل ریسک بازار(از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی میباشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش میدهد.شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها از طریق مدیریت نقدینگی است. رعایت سیاستها و محدودیتهای آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی میشود.

۳-۲۵- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های تغییرات در قیمت ها قرار می دهد . شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ، اقدام به پیروی کامل از آیین نامه معاملات نموده است.

۴-۲۵- مدیریت ریسک اعتباری

تهیه و تصویب آئین نامه اداری نموده و سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی ، اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی ازناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تعریف شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسکهای اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. این شرکت فاقد مشتریان با آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیت می باشد.

۵-۲۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۲۶- وضعیت ارزی

شرکت فاقد هرگونه عملیات ارزی می باشد.

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته :

۱-۲۷- در سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است و معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سهم سرانه درمان / پروژه های سرمایه ای	درآمد درمان بیماریهای خاص	خدمات ارائه شده	خدمات دریافتی
واحد تجاری اصلی ونهایی	شرکت ملی نفت ایران	سهامدار	-	۲،۷۷۰،۷۷۵	۲۰،۸۳۷،۷۵۷	۱۵۹،۸۱۹،۸۴۸	(۲۲،۶۶۹،۶۶۴)
سایر اشخاص وابسته	صندوقهای بازنشستگی و پس انداز نفت	همگروه	-	۴۲،۴۵۶	-	۳۸،۴۷۹،۰۸۰	(۴۲،۰۰۵،۵۲۶)
	سایر شرکت های زیرمجموعه و خصوصی شده وزارت نفت	همگروه	-	۴۱،۰۹۸،۵۸۱	-	۶،۳۴۸،۷۶۳	(۷،۳۸۶،۰۱۸)
	جمع			۴۳،۹۱۱،۸۱۲	۲۰،۸۳۷،۷۵۷	۲۰۴،۶۴۷،۶۹۱	(۷۲،۰۶۱،۲۰۸)

۲-۲۷- مانده حسابهای نهایی با اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	سایرپرداختی ها ـ بلند مدت	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحدتجاری اصلی ونهایی	شرکت ملی نفت ایران	۱۹-۱ ۱۵-۱-۲ ۱۹-۲-۱ ۱۵-۱ ۱۵-۲-۲	۹.۸۳۸.۶۱۰	۱۲۲.۵۸۰.۷۲۸	۲.۷۲۰.۵۸۴	۸.۲۶۴.۵۶۱	۱۲۱.۴۳۴.۱۹۳	۰	۰	۱۷.۱۹۴.۸۶۹
سایر اشخاص وابسته	صندوقهای بازنشستگی و پس انداز نفت	۱۵-۱-۲	۱.۹۴۹.۹۹۷	۳.۸۸۰	۰	۰	۱.۹۵۳.۸۷۷	۰	۵.۴۸۱.۸۲۳	۰
	شرکت مدیریت اکتشاف	۱۹-۱-۲		۰	۷۰.۹۱۱	۰	۰	۷۰.۹۱۱	۰	۳۵.۴۴۲
	شرکت ملی حفاری ایران	۱۹-۱-۲ ۱۹-۲-۱	۰	۰	۶۶۰.۳۲۴	۲۲۹.۷۸۶	۰	۸۹۰.۱۱۰	۰	۶۱۲.۱۹۸
	شرکت لوله سازی اهواز	۱۵-۱-۲	۳۱.۵۶۹	۰	۰	۰	۳۱.۵۶۹	۰	۳۱.۵۶۹	۰
	شرکت نفت و گاز گچساران	۱۵-۱-۲	۲۸۶.۷۴۸	۰	۰	۰	۲۸۶.۷۴۸	۰	۲۲۳.۸۶۱	۰
	شرکت هواپیمای کارون	۱۵-۱-۲	۲.۰۱۸	۰	۰	۰	۲.۰۱۸	۰	۲.۰۱۸	۰
	شرکت نفت و گاز پارس	۱۵-۱-۲	۱۷۶.۶۶۴	۰	۰	۰	۱۷۶.۶۶۴	۰	۱۷۷.۰۷۵	۰
	شرکت بهره برداری نفت و گاز کارون	۱۹-۱-۲	۰	۰	۲۷۵.۹۳۴	۰	۰	۲۷۵.۹۳۴	۰	۷۲.۸۳۳
	شرکت نفت و گاز مسجدسلیمان	۱۹-۱-۲	۰	۰	۱۲۸.۳۲۸	۰	۰	۱۲۸.۳۲۸	۰	۸۳.۵۰۲
	شرکت منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس	۱۹-۱-۲	۰	۰	۱۶۰.۳۲۰	۰	۰	۱۶۰.۳۲۰	۰	۸۲.۳۶۵
	شرکت بهره برداری نفت وگازآغاجاری	۱۵-۱-۲	۲۸.۳۵۲	۰		۰	۲۸.۳۵۲	۰	۵.۱۹۷	۰
	شرکت پایانه های نفتی ایران	۱۹-۱-۲	۰	۰	۳۵۷.۰۸۹	۰	۰	۳۵۷.۰۸۹	۰	۱۶۱.۳۹۱
	شرکت بهره برداری نفت و گاز شرق	۱۹-۱-۲	۰	۰	۱۵۹.۶۰۱	۰	۰	۱۵۹.۶۰۱	۰	۷۹.۱۹۰
	جمع نقل به صفحه بعد		۱۲.۳۱۳.۹۵۸	۱۲۲.۵۸۴.۶۰۸	۴.۵۳۳.۰۹۱	۸.۴۹۴.۳۴۷	۱۲۳.۹۱۳.۴۲۱	۲.۰۴۲.۲۹۳	۵.۹۲۱.۵۴۳	۱۸.۳۲۱.۷۸۹

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	سایرپرداختی ها ـ بلند مدت	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	نقل از صفحه قبل		۱۲.۳۱۳.۹۵۸	۱۲۲.۵۸۴.۶۰۸	۴.۵۳۳.۰۹۱	۸.۴۹۴.۳۴۷	۱۲۳.۹۱۳.۴۲۱	۲.۰۴۲.۲۹۳	۵.۹۲۱.۵۴۳	۱۸.۳۲۱.۷۸۹
	مدیریت امور بین الملل	۱۹-۱-۲	۰	۰	۲۴.۷۳۴	۰	۰	۲۴.۷۳۴	۰	۱۵.۹۲۰
	شرکت نفت فلات قاره	۱۵-۱-۲	۱۵۶.۷۷۹	۰	۰	۰	۱۵۶.۷۷۹	۰	۴۹۴.۶۱۸	۰
	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب	۱۵-۱-۲	۱۰۴.۸۳۶	۰	۰	۰	۱۰۴.۸۳۶	۰	۰	۴۰۰.۰۹۸
	پژوهشگاه صنعت نفت	۱۹-۱-۲	۰	۰	۷۲.۳۷۲	۰	۰	۷۲.۳۷۲	۰	۳۸.۴۵۸
	شرکت مهندسی وتوسعه نفت	۱۹-۱-۲	۰	۰	۳۵.۶۴۳	۰	۰	۳۵.۶۴۳	۰	۶.۸۸۷
	شرکت نفت خزر	۱۹-۱-۲	۰	۰	۱۸.۷۸۴	۰	۰	۱۸.۷۸۴	۰	۱۱.۶۸۴
	بهره برداری نفت وگازاگرس جنوبی	۱۹-۱-۲	۰	۰	۸۷.۵۹۳	۰	۰	۸۷.۵۹۳	۰	۷۸.۲۷۳
	بهره برداری نفت وگازمارون	۱۹-۱-۲	۰	۰	۶۷۷	۰	۰	۶۷۷	۳۴.۶۷۳	۰
	بهره برداری نفت وگازغرب	۱۹-۱-۲	۰	۰	۲۷۲.۶۸۲	۰	۰	۲۷۲.۶۸۲	۰	۲۱۷.۶۸۲
	دانشگاه صنعت نفت	۱۹-۱-۲	۰	۰	۷.۳۶۹	۰	۰	۷.۳۶۹	۰	۱۱.۷۳۲
	شرکت نفت و گازاروندان	۱۹-۱-۲	۰	۰	۱۲۸.۶۱۹	۰	۰	۱۲۸.۶۱۹	۰	۷۵۴
	شرکت نفت مناطق مرکزی	۱۹-۱-۲	۰	۰	۹۳.۴۸۶	۰	۰	۹۳.۴۸۶	۰	۳۹.۵۹۲
	شرکت بهینه سازی مصرف سوخت	۱۹-۱-۲	۰	۰	۸.۹۲۶	۰	۰	۸.۹۲۶	۰	۳.۲۳۷
	شرکت منطقه ویژه اقتصادی انرژی لاوان	۱۹-۱-۲	۰	۰	۲.۲۵۲	۰	۰	۲.۲۵۲	۰	۰
	جمع		۲۶۱.۶۱۵	۰	۷۵۳.۱۳۷	۰	۲۶۱.۶۱۵	۷۵۳.۱۳۷	۵۲۹.۲۹۱	۸۲۴.۳۱۸
	جمع کل		۱۲.۵۷۵.۵۷۳	۱۲۲.۵۸۴.۶۰۸	۵.۲۸۶.۲۲۷	۸.۴۹۴.۳۴۷	۱۲۴.۱۷۵.۰۳۶	۲.۷۹۵.۴۲۹	۶.۴۵۰.۸۳۴	۱۹.۱۴۶.۱۰۶

۲۷-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۲۷-۴- در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ کاهش ارزشی شناسایی نشده است.

۲۸-تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- مخارج طرح های دردست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی۵-۱۱ مبلغ ۱۰.۰۳۲.۴۹۰ میلیون ریال می باشد. ازاین بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب درتاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیراست:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
بیمارستان جدید آبادان	۶۱۹.۹۷۲	۵۲۳.۰۸۸
تروماسنترعسلویه	۳۸۶.۴۲۶	۸۷۹.۵۳۳
میرداماد	متوقف	متوقف
دی کلینیک مشهد	متوقف	متوقف
احداث بیمارستان آغاجاری	۹۸.۳۲۵	۶۶.۳۷۹
پلی کلینیک کوی ملت اهواز	۵۲۳.۵۵۷	۵۲۳.۵۵۷
احداث پلی کلینیک مسجدسلیمان	۳۷۴.۹۲۶	۸۰۸.۲۰۹
بهسازی و نوسازی بخشهای بیمارستان اهواز	۱۷.۳۴۸	۳۲.۰۶۳
تعمیرات اساسی بخش مراقبتهای ویژه و کلینیک های تخصصی بیمارستان نفت تهران	۲۲.۶۸۳	-
	۲.۰۴۳.۲۳۷	۲.۸۳۲.۸۲۹

دارایی های ثابت احتمالی شرکت به شرح زیر است:

۲۸-۲- پرونده انبار دارویی تهران آراء قطعی در محکومیت دو متهم صادر گردیده و در حال وصول یا مطالبه خسارت وارده می باشد.

۲۸-۳- پرونده انبار دارویی آبادان در شعبه ۱۰۱ دادگاه کیفری اهواز در حال رسیدگی است و قریبا رای بدوی در خصوص موضوع صادر خواهد شد.

بدهی های احتمالی شرکت به شرح زیر است:

۲۸-۴- ساختمان مورد بهره برداری و در اختیار شرکت به نشانی تهران خیابان حافظ کوچه کامران صالح جنب بیمارستان نفت پلاک ۲۴ به مساحت ۳۲۷/۸۸ متر مربع مورد استفاده اداری است . پایان کار ۱۳۷۸/۱۱/۲۱ با کاربری مسکونی صادر گردیده است . بنا بر رأی کمیسیون ماده صد شهرداری تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹ مورد خلاف تغییر کاربری ملک از مسکونی به اداری گزارش شده است و تقاضای اعاده به وضعیت موجود شده است . موضوع فوق در حال پیگیری است و در صورت عدم توافق ، ملک مزبور با کاربری مسکونی مورد استفاده قرار خواهد گرفت. ضمن اینکه درحال حاضر مسئله تغییر کاربری ملک مورد نظر مطرح نیست از طرف دیگر مطابق با تبصره ۲۴ ماده ۵۵ قانون شهرداری و ماده واحده قانون محل مطب پزشکان مصوب ۰۲/۱۰/۱۳۶۶ فعالیت پزشکان و صاحبان حرفه های وابسته پزشکی در ملک های دارای کاربری مسکونی فاقد اشکال می باشد.

۲۸-۵- دعاوی متعدد شرکت پیام بازنان بر علیه سازمان مبنی بر خواسته مطالبه خسارت تاخیر تادیه و الزام به ایفای تعهد قراردادی در حال رسیدگی می باشد.در نظریه کارشناسی تکنفره مبلغ ادعای خواهان بالغ بر ۲۹۰ میلیارد ریال اظهار گردیده است لکن با اعتراض به عمل آمده موضوع اختلاف به هیات سه نفره کارشناسان ارجاع گردیده است که پیش بینی می گردد در نظریه هیات ۳ نفره نظریه تک نفره تقلیل یابد.

۲۸-۶-طبق برگهای تشخیص صادر شده، جرائم ماده ۱۶۹ ق.م.م برای سال ۱۴۰۰ و مالیاتهای حقوق سال های ۱۴۰۱ لغایت ۱۴۰۳ شرکت، به ترتیب مبالغ ۴۶۸.۵۵۵ و ۱۵.۸۵۴.۶۹۲ میلیون ریال (شامل مبلغ ۷.۴۱۱.۰۶۵ میلیون ریال جرائم) می باشد که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. مضافاً شرکت بابت سالهای مربوطه مبلغ ۴.۰۷۵.۲۹۸ میلیون ریال در دفاتر ثبت و پرداخت نموده و مبلغ ۳.۱۰۸.۰۲۰ میلیون ریال از محل مازاد پرداختی در سنوات قبل تهاتر گردیده است. همچنین مبلغ ۱.۱۰۰.۲۹۱ میلیون ریال هزینه به طرفیت بستانکار امور مالیاتی منظور نموده و پیگیر موضوع تا حصول نتیجه نهایی خواهد بود.

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی، در اثر وقایع اخیر کشور به دارایی های شرکت خساراتی وارد شده که مدیریت در حال بررسی آثار ناشی از آن می باشد.

پیوست ۱

ـ مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی تفصیلی مصوب

مقایسه عملکرد شرکت با بودجه اصلاحی مصوب به شرح ذیل می باشد . شایان ذکر است مصوبه بودجه اصلاحی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۹ به شرکت ابلاغ شده است .

الف- بودجه جاری

	عملکرد	۱۴۰۳/۰۶/۱۸ بودجه مصوب	۱۴۰۴/۰۸/۱۴ بودجه اصلاحی مصوب	انحراف مساعد (نا مساعد)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدها:				
درآمد عملیاتی	۲۰۸،۴۱۷،۳۷۰	۲۰۸،۰۲۶،۴۸۳	۲۱۰،۳۰۰،۰۰۰	(۱،۸۸۲،۶۳۰)
درآمد غیر عملیاتی	۲۰۲،۹۱۸	۱۴،۱۲۵،۲۳۶	۵۰۰،۰۰۰	(۲۹۷،۰۸۲)
	۲۰۸،۶۲۰،۲۸۸	۲۲۲،۱۵۱،۷۱۹	۲۱۰،۸۰۰،۰۰۰	(۲،۱۷۹،۷۱۲)
هزینه ها:				
حقوق پایه	۶،۳۲۰،۲۱۲	۸،۷۸۲،۲۰۴	۶،۵۱۴،۸۱۰	۱۹۴،۵۹۸
مزایای مرتبط با حقوق کارمندان	۳۶،۲۵۲،۶۵۱	۴۹،۰۴۸،۸۹۳	۳۶،۸۱۹،۳۷۳	۵۶۶،۷۲۲
دستمزد پایه	۱۲۲،۳۳۴	۸۶،۲۴۳	۱۲۶،۱۰۰	۳،۷۶۶
مزایای مرتبط با دستمزد کارگران	۴۸۰،۶۶۸	۲۸۴،۳۸۱	۴۹۵،۵۲۰	۱۴،۸۵۲
سایر مزایای کارکنان	۲۱،۸۸۴،۷۱۶	۲۲،۴۰۰،۰۰۰	۲۲،۴۰۰،۰۰۰	۵۱۵،۲۸۴
کالا و مواد	۲۹،۵۱۳،۹۵۵	۳۳،۲۶۴،۰۰۸	۲۹،۷۲۸،۷۴۱	۲۱۴،۷۸۶
خدمات پیمانکاری	۷۹،۵۷۷،۰۵۰	۷۲،۵۰۷،۹۶۱	۷۹،۵۸۵،۳۴۶	۸،۲۹۶
سایر هزینه ها	۲۹،۲۸۲،۸۱۹	۲۸،۵۰۲،۱۸۳	۲۹،۲۸۳،۹۲۵	۱،۱۰۶
خدمات دریافتی	۳،۴۳۰،۱۸۲	۴،۰۴۷،۷۵۴	۳،۴۴۲،۷۸۰	۱۲،۵۹۸
استهلاک	۱،۳۸۵،۷۳۰	۲،۴۴۱،۷۱۴	۱،۶۰۳،۴۰۵	۲۱۷،۶۷۵
	۲۰۸،۲۵۰،۳۱۷	۲۲۱،۳۶۵،۳۴۱	۲۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۷۴۹،۶۸۳
سود قبل از مالیات	۳۶۹،۹۷۱	۷۸۶،۳۷۸	۸۰۰،۰۰۰	۴۳۰،۰۲۹
مالیات بردرآمد	(۱،۴۸۳،۱۲۴)	(۱۹۳،۱۸۹)	(۱۹۶،۵۹۵)	۱،۲۸۶،۵۲۹
سود سهم دولت	(۱۸۴،۹۸۶)	(۳۹۳،۱۸۹)	(۴۰۰،۰۰۰)	(۲۱۵،۰۱۴)
زیان خالص	(۱،۲۹۸،۱۳۹)	۲۰۰،۰۰۰	۲۰۳،۴۰۵	(۱،۵۰۱،۵۴۴)

ب- بودجه سرمایه ای

منابع:				
اندوخته ها	۹۲،۴۹۳	۲۰۰،۰۰۰	۲۰۳،۴۰۵	۱۱۰،۹۱۲
ذخیره استهلاک	۱،۳۸۵،۷۳۰	۲،۴۴۱،۷۱۴	۱،۶۰۳،۴۰۵	۲۱۷،۶۷۵
سایر منابع	۹۱۳،۶۸۱	۲۵۶،۹۵۳	۱،۵۰۴،۳۸۴	۵۹۰،۷۰۳
	۲،۳۹۱،۹۰۴	۲،۸۹۸،۶۶۷	۳،۳۱۱،۱۹۴	۹۱۹،۲۹۰
مصارف:				
هزینه های سرمایه ای	۲،۲۵۵،۰۹۲	۲،۸۹۸،۶۶۷	۳،۳۱۱،۱۹۴	۱،۰۵۶،۱۰۲

بر اساس اعلام سازمان برنامه و بودجه و براساس رویه هر ساله ، بودجه پیشنهادی سال ۱۴۰۴ در مهر ماه سال ۱۴۰۳ در سامانه برنامه و بودجه تغذیه شده و مبالغ مربوط به هر سرفصل و نهایتاً بودجه پیشنهادی به صورت برآوردی محاسبه و ارائه گردید که پس از تصویب مجمع به عنوان بودجه مصوب از سوی سازمان برنامه و بودجه ابلاغ گردید . لیکن با توجه به تورم بیش از انتظار و بیشتر از برآورد پیش بینی شده در سال ۱۴۰۴ ، به عنوان مثال افزایش بیش از چند برابری قیمت دارو و تجهیزات مصرفی بودجه اصلاحی طبق اعلام شرکت ملی نفت ایران و سازمان برنامه و بودجه و براساس محاسبات دقیق و عملکرد واقعی شش ماه اول سال در سامانه برنامه و بودجه تغذیه که طی صورتجلسه مجمع عمومی/شورای عالی به تصویب رسیده و از سوی معاون محترم وزیر و مدیرعامل شرکت ملی نفت ایران به سازمان ابلاغ گردیده است.

ادامه پیوست ۱

ج- اهداف کمی

ارتقاء شاخص های سلامت از طریق ارتقاء سطح ارائه خدمات بهداشتی و افزایش دسترسی به خدمات سلامت به شرح جدول ذیل می باشد.

اهداف کلان	میزان پیشرفت برنامه ها مبتنی بر اهداف کلان سازمان
ارتقای سطح سلامت	۸۷٪
ارتقای کارآمدی سازمانی	۸۲٪
ارتقای کیفیت خدمات	۷۲٪
پاسخگویی و افزایش رضایتمندی گیرندگان خدمات	۸۴٪
بهبود روابط فراسازمانی	۸۱٪
تعالی و رشد سرمایه های انسانی	۸۳٪
روزآمدی فناوری و تحقیقات سلامت	۶۲٪

شرکت خدمات عمومی، بهداشت صنعتی و خدمات درمانی صنعت نفت(سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

پیوست شماره ۲

بودجه تفصیلی سال ۱۴۰۴

شماره طبقه بندی :۲۹۲۴۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	سال ۱۴۰۴				دلایل انحراف
	بودجه اصلاحی	عملکرد	مبلغ مغایرت	درصد انحراف مساعد (نامساعد)	
درآمد ها :					
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۱۰،۳۰۰،۰۰۰	۲۰۸.۴۱۷.۳۷۰	(۱،۸۸۲.۶۳۰)	(۱)٪	نیازی به افزایش بخشی از درآمد که مقرر شده بود از طریق افزایش سرانه به منظور جبران افزایش چند برابری هزینه های دارو و تجهیزات مصرفی پزشکی تحقق پیدا نماید بدلیل افزایش کمتر از انتظار هزینه های دارویی و همچین اعمال کنترل های لازم پیدا نشد .
سایر درآمد ها	۵۰۰،۰۰۰	۲۰۲.۹۱۸	(۲۹۷.۰۸۲)	(۵۹)٪	
جمع کل درآمد ها	۲۱۰،۸۰۰،۰۰۰	۲۰۸.۶۲۰.۲۸۸	(۲.۱۷۹.۷۱۲)	(۱)٪	
قیمت تمام شده کالای فروش رفته					
حقوق و مزایای کارمندان	**۳۳.۵۹۹.۱۰۰**	**۳۳.۲۱۱.۱۳۳**	**۳۸۷.۹۶۷**	۱٪	با مدیریت هزینه ها و اعمال کنترل های لازم هزینه های بخش حقوق و مزایای کارکنان کمتر از بودجه اصلاحی گردیده است .
حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۲۴.۰۶۴.۶۴۸	۲۳.۶۸۰.۰۳۵	۳۸۴.۶۱۳	۲٪	
رفاهیات	۷۵۶.۰۰۰	۷۵۴.۸۳۶	۱.۱۶۴	۰٪	
اضافه کار	۴.۶۱۹.۴۵۲	۴.۶۱۸.۷۴۹	۷۰۳	۰٪	
عیدی و پاداش	۲۶۰،۰۰۰	۲۵۹.۴۱۰	۵۹۰	۰٪	
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۳.۸۹۹.۰۰۰	۳.۸۹۸.۱۰۳	۸۹۷	۰٪	
خدمات قراردادی _ اشخاص حقیقی	۴.۷۵۴.۶۰۰	۴.۷۵۳.۱۹۹	۱.۴۰۱	۰٪	
حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۳.۱۹۱.۷۹۶	۳.۱۹۰.۸۵۶	۹۴۰	۰٪	
رفاهیات	۱۲۵.۰۰۹	۱۲۴.۹۷۲	۳۷	۰٪	
اضافه کار	۵۵۳.۴۳۳	۵۵۳.۲۷۰	۱۶۳	۰٪	
عیدی و پاداش	۱۷۲،۰۷۰	۱۷۲،۰۱۹	۵۱	۰٪	
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۷۱۲.۲۹۲	۷۱۲.۰۸۲	۲۱۰	۰٪	
جمع حقوق و دستمزد پرداختی در تولید (۲)	**۳۸.۳۵۳.۷۰۰**	**۳۷.۹۶۴.۳۳۲**	**۳۸۹.۳۶۸**	۱٪	
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۴۲.۹۱۰.۵۴۶	۴۲.۹۰۹.۵۴۶	۱،۰۰۰	۰٪	
استهلاک عوامل تولید	۸۹۶.۵۵۷	۷۸۵.۹۴۵	۱۱۰.۶۱۲	۱۲٪	
لوازم یدکی و ابزار کار	۱،۱۹۷،۰۰۰	۱،۱۹۶،۵۷۰	۴۳۰	۰٪	با مدیریت هزینه ها و اعمال کنترل های لازم هزینه های بخش کالا و مواد و سایر هزینه ها و خدمات دریافتی کمتر از بودجه اصلاحی گردیده است .
سوخت ماشین آلات	۱۵.۴۰۰	۱۵.۳۶۰	۴۰	۰٪	
آب و برق وسوخت	۴۰۰،۶۰۰	۴۰۰.۵۸۷	۱۳	۰٪	
تعمیرات و نگهداری	۶۹۸.۴۵۰	۶۹۸.۴۱۵	۳۵	۰٪	
لوازم و مواد مصرفی	۱۷.۳۶۷.۰۰۰	۱۷.۳۶۶.۳۲۷	۶۷۳	۰٪	
سایر هزینه های عمومی تولید	۳۳.۵۷۱.۰۶۶	۳۳.۴۲۹.۹۶۲	۱۴۱.۱۰۴	۰٪	
جمع هزینه های سربار تولید	**۹۷.۰۵۶.۶۱۹**	**۹۶.۸۰۲.۷۱۲**	**۲۵۳.۹۰۷**	۰٪	
قیمت تمام شده تولید	**۱۳۵.۴۱۰.۳۱۹**	**۱۳۴.۷۶۷.۰۴۴**	**۶۴۳.۲۷۵**	۰٪	

شرکت خدمات عمومی، بهداشت صنعتی و خدمات درمانی صنعت نفت(سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه پیوست ۲

هزینه های اداری و عمومی :					
جمع حقوق و مزایای کارمندان	**۱۰،۳۵۶،۷۰۳**	**۹،۹۶۴،۷۳۱**	**۳۹۱،۹۷۲**	**۴٪**	
حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۵،۸۶۴،۸۵۱	۵،۴۷۸،۹۸۴	۳۸۵،۸۶۷	۷٪	
رفاهیات	۵۴۵،۶۰۰	۵۴۴،۵۱۸	۱،۰۸۲	۰٪	با مدیریت هزینه ها و اعمال کنترل های لازم هزینه های بخش حقوق و مزایای کارکنان کمتر از بودجه اصلاحی گردیده است .
اضافه کار	۱،۷۹۸،۶۰۰	۱،۷۹۷،۵۶۲	۱،۰۳۸	۰٪	
عیدی و پاداش	۱۴۳،۰۰۰	۱۳۹،۰۴۱	۳،۹۵۹	۳٪	
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۲،۰۰۴،۶۵۲	۲،۰۰۴،۶۲۶	۲۶	۰٪	
خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	**۴،۳۴۰،۲۰۰**	**۴،۳۳۹،۷۹۶**	**۴۰۴**	۰٪	
حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۲،۷۱۱،۵۰۹	۲،۷۱۱،۲۵۷	۲۵۲	۰٪	
رفاهیات	۱۵۷،۳۳۴	۱۵۷،۳۱۹	۱۵	۰٪	
اضافه کار	۵۰۵،۱۵۰	۵۰۵،۱۰۳	۴۷	۰٪	
عیدی و پاداش	۲۶۹،۲۶۱	۲۶۹،۲۳۶	۲۵	۰٪	
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۶۹۶،۹۴۶	۶۹۶،۸۸۱	۶۵	۰٪	
جمع حقوق و دستمزد	**۱۴،۶۹۶،۹۰۳**	**۱۴،۳۰۴،۵۲۷**	**۳۹۲،۳۷۶**	۳٪	
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۲۷،۵۸۰،۰۰۰	۲۷،۵۷۴،۵۰۷	۵،۴۹۳	۰٪	
پست و تلفن	۶۰،۰۰۰	۵۹،۸۲۹	۱۷۱	۰٪	
ملزومات اداری	۶۷۴،۵۰۰	۶۷۳،۴۶۰	۱،۰۴۰	۰٪	
آب و برق وسوخت	۳۴۷،۶۵۰	۳۴۶،۱۶۴	۱،۴۸۶	۰٪	با مدیریت هزینه ها و اعمال کنترل های لازم هزینه های بخش کالا و مواد و سایر هزینه ها و خدمات دریافتی کمتر از بودجه اصلاحی گردیده است .
استهلاک	۷۰۶،۸۴۸	۵۹۹،۷۸۵	۱۰۷،۰۶۳	۱۵٪	
تعمیرات و نگهداری	۵۰۵،۰۰۰	۵۰۴،۵۹۳	۴۰۷	۰٪	
مراسم و پذیرایی	۳۲۵،۷۸۰	۳۲۴،۳۱۲	۱،۴۶۸	۰٪	
جمع پاداش سنوات خدمت کارکنان	**۲۲،۴۰۰،۰۰۰**	**۲۱،۸۸۴،۷۱۶**	**۵۱۵،۲۸۴**	۲٪	با مدیریت هزینه ها و اعمال کنترل های لازم هزینه های بخش حقوق و مزایای کارکنان کمتر از بودجه اصلاحی گردیده است .
سایر هزینه های اداری	۷،۲۹۳،۰۰۰	۷،۲۱۱،۳۸۰	۸۱،۶۲۰	۱٪	با مدیریت هزینه ها و اعمال کنترل های لازم هزینه های بخش کالا و مواد و سایر هزینه ها و خدمات دریافتی کمتر از بودجه اصلاحی گردیده است .
جمع هزینه های اداری و عمومی	**۷۴،۵۸۹،۶۸۱**	**۷۳،۴۸۳،۲۷۳**	**۱،۱۰۶،۴۰۸**	۱٪	
جمع کل بودجه و هزینه	**۲۱۰،۰۰۰،۰۰۰**	**۲۰۸،۲۵۰،۳۱۷**	**۱،۷۴۹،۶۸۳**	۱٪	
سود (زیان) عملیاتی	**۸۰۰،۰۰۰**	**۳۶۹،۹۷۱**	**۴۳۰،۰۲۹**	۵۴٪	
سود قبل از کسر مالیات / (زیان)	**۸۰۰،۰۰۰**	**۳۶۹،۹۷۱**	**۴۳۰،۰۲۹**	۵۴٪	
مالیات	**۱۹۶،۵۹۵**	**۱،۴۸۳،۱۲۴**	**(۱،۲۸۶،۵۲۹)**	(۶۵۴)٪	
سود ویژه ۵۰٪	**۴۰۰،۰۰۰**	**۱۸۴،۹۸۶**	**۲۱۵،۰۱۴**	۵۴٪	
سود (زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود /منابع تأمین زیان	**۲۰۳،۴۰۵**	**(۱،۲۹۸،۱۳۹)**	**۱،۵۰۱،۵۴۴**	۷۳۸٪	
منابع :					
اندوخته های سال	۲۰۳،۴۰۵	۹۲،۴۹۳	۱۱۰،۹۱۲	۵۵٪	
ذخایر سال	۱،۶۰۳،۴۰۵	۱،۳۸۵،۷۳۰	۲۱۷،۶۷۵	۱۴٪	
سایر منابع	۱،۵۰۴،۳۸۴	۹۱۳،۶۸۱	۵۹۰،۷۰۳	۳۹٪	
جمع منابع	**۳،۳۱۱،۱۹۴**	**۲،۳۹۱،۹۰۴**	**۹۱۹،۲۹۰**	۲۸٪	
مصارف :					
ساختمان	۲۵۹،۳۰۶	۱۱۸،۶۲۰	۱۴۰،۶۸۶	۵۴٪	
ماشین آلات ، تأسیسات ، لوازم و ابزار کار فنی	۱،۴۱۹،۵۱۸	۱،۱۲۷،۳۰۱	۲۹۲،۲۱۷	۲۱٪	
وسائط نقلیه	۶۳،۹۷۰	۵۳،۳۴۸	۱۰،۶۲۲	۱۷٪	
اثاثیه و لوازم اداری	۱،۵۶۸،۴۰۰	۹۵۵،۸۲۳	۶۱۲،۵۷۷	۳۹٪	
جمع هزینه های سرمایه ای	**۳،۳۱۱،۱۹۴**	**۲،۲۵۵،۰۹۲**	**۱،۰۵۶،۱۰۲**	۳۲٪	

شرکت خدمات عمومی، بهداشت صنعتی و خدمات درمانی صنعت نفت(سهامی خاص)
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه / اصلاحی (اقلام جاری / سرمایه ای) سال مالی ۱۴۰۴

نام شرکت : شرکت سهامی خدمات عمومی بهداشت صنعتی و خدمات درمانی صنعت نفت

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه		دلایل انحراف
				مبلغ	درصد	
درآمد ها :						
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۰۸.۰۲۶.۴۸۳	۲۱۰.۳۰۰.۰۰۰	۲۰۸.۴۱۷.۳۷۰	(۱.۸۸۲.۶۳۰)	(۱)٪	نیازی به افزایش بخشی از درآمد که مقرر شده بود از طریق افزایش سرانه به منظور جبران افزایش چند برابری هزینه های دارو و تجهیزات مصرفی پزشکی تحقق پیدا نماید بدلیل افزایش کمتر از انتظار هزینه های دارویی و همچنین اعمال کنترل های لازم پیدا نشد .
سایر درآمد ها	۱۴.۱۲۵.۲۳۶	۵۰۰.۰۰۰	۲۰۲.۹۱۸	(۲۹۷.۰۸۲)	(۵۹)٪	
جمع کل درآمد ها	**۲۲۲.۱۵۱.۷۱۹**	**۳۱۰.۸۰۰.۰۰۰**	**۲۰۸.۶۳۰.۲۸۸**	**(۲.۱۷۹.۷۱۳)**	(۱)٪	
قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده :						
حقوق و مزایای کارمندان	**۳۳.۵۹۷.۳۳۴**	**۳۳.۵۹۹.۱۰۰**	**۳۳.۲۱۱.۱۳۳**	**۳۸۷.۹۶۷**	۱٪	با مدیریت هزینه ها و اعمال کنترل های لازم هزینه های بخش حقوق و مزایای کارکنان کمتر از بودجه مصوب گردیده است
حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۱۶.۶۵۱.۷۴۰	۲۴.۰۶۴.۶۴۸	۲۳.۶۸۰.۰۳۵	۳۸۴.۶۱۳	۲٪	
رفاهیات	۴.۹۹۵.۵۲۲	۷۵۶.۰۰۰	۷۵۴.۸۳۶	۱.۱۶۴	۰٪	
اضافه کار	۱۰.۴۰۷.۳۳۸	۴.۶۱۹.۴۵۲	۴.۶۱۸.۷۴۹	۷۰۳	۰٪	
عیدی و پاداش	۸۷۰.۳۰۰	۲۶۰.۰۰۰	۲۵۹.۴۱۰	۵۹۰	۰٪	
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۶۷۲.۴۲۴	۳.۸۹۹.۰۰۰	۳.۸۹۸.۱۰۳	۸۹۷	۰٪	
خدمات قراردادی _ اشخاص حقیقی	**۵.۶۸۶.۲۰۰**	**۴.۷۵۴.۶۰۰**	**۴.۷۵۳.۱۹۹**	**۱.۴۰۱**	۰٪	
حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۰	۳.۱۹۱.۷۹۶	۳.۱۹۰.۸۵۶	۹۴۰	۰٪	
رفاهیات	۰	۱۲۵.۰۰۹	۱۲۴.۹۷۲	۳۷	۰٪	
اضافه کار	۰	۵۵۳.۴۳۳	۵۵۳.۲۷۰	۱۶۳	۰٪	
عیدی و پاداش	۰	۱۷۲.۰۷۰	۱۷۲.۰۱۹	۵۱	۰٪	
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۰	۷۱۲.۲۹۲	۷۱۲.۰۸۲	۲۱۰	۰٪	
جمع حقوق و دستمزد پرداختی در تولید (۲)	**۳۹.۲۸۳.۵۲۴**	**۳۸.۳۵۳.۷۰۰**	**۳۷.۹۶۴.۳۳۲**	**۳۸۹.۳۶۸**	۱٪	با مدیریت هزینه ها و اعمال کنترل های لازم هزینه های بخش کالا و مواد و سایر هزینه ها و خدمات دریافتی کمتر از بودجه مصوب گردیده است .
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۳۷.۰۴۸.۳۷۷	۴۲.۹۱۰.۵۴۶	۴۲.۹۰۹.۵۴۶	۱.۰۰۰	۰٪	
استهلاک عوامل تولید	۱.۹۳۲.۰۰۰	۸۹۶.۵۵۷	۷۸۵.۹۴۵	۱۱۰.۶۱۲	۱۲٪	
لوازم یدکی و ابزار کار	۱.۲۴۵.۷۱۶	۱.۱۹۷.۰۰۰	۱.۱۹۶.۵۷۰	۴۳۰	۰٪	
سوخت ماشین آلات	۴۲.۴۳۰	۱۵.۴۰۰	۱۵.۳۶۰	۴۰	۰٪	
آب و برق وسوخت	۸۶۶.۷۰۰	۴۰۰.۶۰۰	۴۰۰.۵۸۷	۱۳	۰٪	
تعمیرات و نگهداری	۱.۲۴۹.۷۱۶	۶۹۸.۴۵۰	۶۹۸.۴۱۵	۳۵	۰٪	
لوازم و مواد مصرفی	۲۸.۲۸۴.۷۶۶	۱۷.۳۶۷.۰۰۰	۱۷.۳۶۶.۳۲۷	۶۷۳	۰٪	
سایر هزینه های عمومی تولید	۱۰.۱۸۶.۶۳۴	۳۳.۵۷۱.۰۶۶	۳۳.۴۲۹.۹۶۲	۱۴۱.۱۰۴	۰٪	
جمع هزینه های سربار تولید	**۸۰.۸۵۶.۳۳۹**	**۹۷.۰۵۶.۶۱۹**	**۹۶.۸۰۲.۷۱۲**	**۲۵۳.۹۰۷**	۰٪	
قیمت تمام شده تولید	**۱۲۰.۱۳۹.۸۶۳**	**۱۳۵.۴۱۰.۳۱۹**	**۱۳۴.۷۶۷.۰۴۴**	**۶۴۳.۲۷۵**	۰٪	
هزینه های اداری و عمومی :						
جمع حقوق و مزایای کارمندان	**۲۴.۶۰۴.۳۹۷**	**۱۰.۳۵۶.۷۰۳**	**۹.۹۶۴.۷۳۱**	**۲۹۱.۹۷۲**	۴٪	با مدیریت هزینه ها و اعمال کنترل های لازم هزینه های بخش حقوق و مزایای کارکنان کمتر از بودجه مصوب گردیده است .
حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۱۲.۲۱۷.۵۹۰	۵.۸۶۴.۸۵۱	۵.۴۷۸.۹۸۴	۳۸۵.۸۶۷	۷٪	
رفاهیات	۳.۶۶۵.۲۷۷	۵۴۵.۶۰۰	۵۴۴.۵۱۸	۱.۰۸۲	۰٪	
اضافه کار	۷.۶۳۵.۹۹۵	۱.۷۹۸.۶۰۰	۱.۷۹۷.۵۶۲	۱.۰۳۸	۰٪	
عیدی و پاداش	۶۳۸.۵۵۰	۱۴۳.۰۰۰	۱۳۹.۰۴۱	۳.۹۵۹	۳٪	
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۴۴۶.۹۸۵	۲.۰۰۴.۶۵۲	۲.۰۰۴.۶۲۶	۲۶	۰٪	
خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	**۳.۴۰۸.۶۰۰**	**۴.۳۴۰.۲۰۰**	**۴.۳۳۹.۷۹۶**	**۴۰۴**	۰٪	
حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۰	۲.۷۱۱.۵۰۹	۲.۷۱۱.۲۵۷	۲۵۲	۰٪	
رفاهیات	۰	۱۵۷.۳۳۴	۱۵۷.۳۱۹	۱۵	۰٪	
اضافه کار	۰	۵۰۵.۱۵۰	۵۰۵.۱۰۳	۴۷	۰٪	
عیدی و پاداش	۰	۲۶۹.۲۶۱	۲۶۹.۲۳۶	۲۵	۰٪	
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۰	۶۹۶.۹۴۶	۶۹۶.۸۸۱	۶۵	۰٪	

شرکت خدمات عمومی، بهداشت صنعتی و خدمات درمانی صنعت نفت(سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

عنوان بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی		دلایل انحراف
				مبلغ	درصد	
جمع حقوق و دستمزد پرداختی در اداری و عمومی	۲۸.۰۱۲.۹۹۷	۱۴.۶۹۶.۹۰۳	۱۴.۳۰۴.۵۲۷	۳۹۲.۳۷۶	۳٪	
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۲۶.۳۶۴.۷۸۴	۲۷.۵۸۰.۰۰۰	۲۷.۵۷۴.۵۰۷	۵.۴۹۳	۰٪	
پست و تلفن	۱۳۸.۵۲۹	۶۰.۰۰۰	۵۹.۸۲۹	۱۷۱	۰٪	بخشی از هزینه خدمات ارتباطی بدلیل ارائه خدمات درمانی بیشتر در سال ۱۴۰۳ افزایش یافته است از قبیل خدمات تله مدیسین ، ارتباط بیسیم آمبولانس ها و ...
ملزومات اداری	۱.۴۴۹.۲۰۰	۶۷۴.۵۰۰	۶۷۳.۴۶۰	۱.۰۴۰	۰٪	با مدیریت هزینه ها و اعمال کنترل های لازم هزینه های بخش کالا و مواد و سایر هزینه ها و خدمات دریافتی کمتر از بودجه اصلاحی گردیده است.
آب و برق وسوخت	۴۳۰.۹۵۲	۳۴۷.۶۵۰	۳۴۶.۱۶۴	۱.۴۸۶	۰٪	
استهلاک	۵۰۹.۷۱۴	۷۰۶.۸۴۸	۵۹۹.۷۸۵	۱۰۷.۰۶۳	۱۵٪	اعتبار لازم جهت خرید اموال سرمایه ای از سازمان برنامه و بودجه درخواست شد ولی بدلیل تاخیر در ابلاغ عملیاتی نگردید .
تعمیرات و نگهداری	۸۷۹.۶۴۲	۵۰۵.۰۰۰	۵۰۴.۵۹۳	۴۰۷	۰٪	با مدیریت هزینه ها و اعمال کنترل های لازم هزینه های بخش کالا و مواد و سایر هزینه ها و خدمات دریافتی کمتر از بودجه اصلاحی گردیده است .
مرانسم و پذیرایی	۱.۹۱۵.۲۹۷	۳۲۵.۷۸۰	۳۲۴.۳۱۲	۱.۴۶۸	۰٪	
جمع یاداش سنوات خدمت کارکنان	۲۲.۴۰۰.۰۰۰	۲۲.۴۰۰.۰۰۰	۲۱.۸۸۴.۷۱۶	۵۱۵.۲۸۴	۲٪	
سایر هزینه های اداری	۱۹.۱۲۴.۳۶۳	۷.۲۹۳.۰۰۰	۷.۲۱۱.۳۸۰	۸۱.۶۲۰	۱/	با مدیریت هزینه ها و اعمال کنترل های لازم هزینه های بخش کالا و مواد و سایر هزینه ها و خدمات دریافتی کمتر از بودجه اصلاحی گردیده است . ضمن اینکه با توجه به ماهیت درمانی سازمان و جلوگیری از بروز وقفه در ارائه خدمات ، اعتبار لازم جهت انجام هزینه ها در صورت افزایش نامتعارف با توجه به حذف ارز ترجیحی پیش بینی شده بود .
جمع هزینه های اداری و عمومی	**۱۰۱.۲۲۵.۴۷۸**	**۷۴.۵۸۹.۶۸۱**	**۷۳.۴۸۳.۲۷۳**	**۱.۱۰۶.۴۰۸**	۱٪	
جمع کل بودجه و هزینه	**۲۲۱.۳۶۵.۳۴۱**	**۲۱۰.۰۰۰.۰۰۰**	**۲۰۸.۲۵۰.۳۱۷**	**۱.۷۴۹.۶۸۳**	۱٪	
سود (زیان) عملیاتی	۷۸۶.۳۷۸	۸۰۰.۰۰۰	۳۶۹.۹۷۱	۴۳۰.۰۲۹	۵۴/	
سود قبل از کسر مالیات / (زیان)	۷۸۶.۳۷۸	۸۰۰.۰۰۰	۳۶۹.۹۷۱	۴۳۰.۰۲۹	۵۴/	
-مالیات	۱۹۲.۱۸۹	۱۹۶.۵۹۵	۱.۴۸۳.۱۲۴	(۱.۲۸۶.۵۲۹)	/(۶۵۴)	
سود ویژه ۵۰٪	۳۹۳.۱۸۹	۴۰۰.۰۰۰	۱۸۴.۹۸۶	۲۱۵.۰۱۴	۵۴/	
سود (زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود اصناع تامین زیان	۲۰۰.۰۰۰	۲۰۳.۴۰۵	(۱.۲۹۸.۱۳۹)	۱.۵۰۱.۵۴۴	۷۲۸/	
منابع :						
اندوخته های سال	۲۰۰.۰۰۰	۲۰۳.۴۰۵	۹۲.۴۹۳	۱۱۰.۹۱۲	۵۵/	
ذخایر سال	۲.۴۴۱.۷۱۴	۱.۶۰۳.۴۰۵	۱.۳۸۵.۷۳۰	۲۱۷.۶۷۵	۱۴/	
سایر منابع	۲۵۶.۹۵۳	۱.۵۰۴.۳۸۴	۹۱۳.۶۸۱	۵۹۰.۷۰۳	۳۹/	
جمع منابع	**۲.۸۹۸.۶۶۷**	**۳.۳۱۱.۱۹۴**	**۲.۳۹۱.۹۰۴**	**۹۱۹.۲۹۰**	۲۸٪	
مصارف :						
ساختمان	۳۲۷.۰۰۰	۲۵۹.۳۰۶	۱۱۸.۶۲۰	۱۴۰.۶۸۶	۵۴/	
ماشین آلات ، تأسیسات ، لوازم و ابزار کار فنی	۱.۲۴۲.۶۶۷	۱.۴۱۹.۵۱۸	۱.۱۲۷.۳۰۱	۲۹۲.۲۱۷	۲۱/	
وسائط نقلیه	۵۶.۰۰۰	۶۳.۹۷۰	۵۳.۳۴۸	۱۰.۶۲۲	۱۷/	
اثاثیه و لوازم اداری	۱.۳۷۳.۰۰۰	۱.۵۶۸.۴۰۰	۹۵۵.۸۲۳	۶۱۲.۵۷۷	۳۹/	
جمع هزینه های سرمایه ای	**۲.۸۹۸.۶۶۷**	**۳.۳۱۱.۱۹۴**	**۲.۲۵۵.۰۹۲**	**۱.۰۵۶.۱۰۲**	۳۲٪	

شرکت خدمات عمومی، بهداشت صنعتی و خدمات درمانی صنعت نفت(سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

جدول شماره (۲) - گزارش تطبیق مقادیر کمی اهداف پیش بینی شده در بودجه مصوب / اصلاحی با عملکرد سالانه سال مالی ۴۰۴

نام شرکت: شرکت سهامی خدمات عمومی بهداشت صنعتی و خدمات درمانی صنعت نفت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام کالا / خدمات تولیدی یا عنوان هدف (۱)	واحد سنجش (۲)	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه مصوب (۳)	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه اصلاحی (۴)	مقدار عملکرد واقعی هدف (۵)	انحراف مقدار عملکرد نسبت به مقدار هدف مصوب / اصلاحی (۶)		دلایل انحراف (۷)
						میزان انحراف	درصد	
۱	تأمین ، ارتقاء و نگهداشت ماشین آلات، اثاثیه و تجهیزا	میلیون ریال	۰	۳،۰۵۱،۸۸۸	۲،۱۳۶،۴۷۲	-۹۱۵،۴۱۶	-۳۰٪	علی الرغم پیش بینی مبالغ هدف به دلیل عدم تحقق درآمد های مربوطه که امکان تأمین اعتبار و خرج کردن بدون وجود در آمد میسر نمی باشد . عملکرد منعکس در گزارش منطبق با درآمد واقعی می باشد.
۲	تأمین ، ارتقاء و نگهداشت ابنیه و ساختمان ها	متر مربع	۲،۶۷۱،۶۶۷	۰	۰	۰	۰٪	
۳	خدمات درمانی کارکنان صنعت نفت	نفر	۷،۰۰۰،۰۰۰	۷،۰۰۰،۰۰۰	۱۲،۸۲۳،۱۲۲	۵،۸۲۳،۱۲۲	۸۳٪	به علت افزایش تعرفه های خدمات درمانی و عدم توان جمعیت به استفاده از خدمات خارج از شرکت بار مراجعات افزایش یافته ضمن اینکه با توجه به مواجهه شدن با دو مرحله جنگ تحمیلی موجب برو حوادث روحی و جسمی و بالطبع افزایش بار مراجعات به داخل شرکت گردیده است.
۴	نگهداری از دارایی ها	میلیون ریال	۲۲۷،۰۰۰	۲۵۹،۳۰۶	۱۱۸،۶۲۰	-۱۴۰،۶۸۶	-۵۴٪	علی الرغم پیش بینی مبالغ هدف به دلیل عدم تحقق درآمد های مربوطه که امکان تأمین اعتبار و خرج کردن بدون وجود در آمد میسر نمی باشد . عملکرد منعکس در گزارش منطبق با درآمد واقعی می باشد.

جدول شماره (۳) - گزارش تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه ریزی شده (ریالی) در بودجه مصوب / اصلاحی سال مالی ۱۴۰۴

نام شرکت : شرکت سهامی خدمات عمومی بهداشت صنعتی و خدمات درمانی صنعت نفت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام کالا / خدمات تولیدی یا عنوان هدف (۱)	سنجه عملکرد (۲)	هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت /هدف طبق بودجه مصوب (۳)	هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت / هدف طبق بودجه اصلاحی (۴)	عملکرد ریالی واقعی هر واحد تولید / خدمت / هدف (۵)	بودجه ریالی مصوب هدف (۶)	عملکرد ریالی هدف (۷)	دلایل انحراف (۸)
۱	تأمین ، ارتقاء و نگهداشت ماشین آلات، اثاثیه و تجهیزا	میلیون ریال	۰	۳،۰۵۱،۸۸۸	۲،۱۳۶،۴۷۲	۳،۰۵۱،۸۸۸	۲،۲۰۴،۵۸۹	علی الرغم پیش بینی مبالغ هدف به دلیل عدم تحقق درآمد های مربوطه که امکان تأمین اعتبار و خرج کردن بدون وجود در آمد میسر نمی باشد . عملکرد منعکس در گزارش منطبق با درآمد واقعی می باشد.
۲	تأمین ، ارتقاء و نگهداشت ابنیه و ساختمان ها	متر مربع	۰،۰۰۰	۰،۰۰۰	۰	۰	۰	
۳	خدمات درمانی کارکنان صنعت نفت	نفر	۵۲۰،۰۰۰	۵۳۰،۰۰۰	۱۶،۲۴	۱۵،۹۰۰،۰۰۰	۸،۶۰۷،۲۰۰	به علت افزایش تعرفه های خدمات درمانی و عدم توان جمعیت به استفاده از خدمات خارج از شرکت بار مراجعات افزایش یافته ضمن اینکه با توجه به مواجهه شدن با دو مرحله جنگ تحمیلی موجب برو حوادث روحی و جسمی و بالطبع افزایش بار مراجعات به داخل شرکت گردیده است.
۴	نگهداری از دارایی ها	میلیون ریال	۰	۲۵۹،۳۰۶	۱۱۸،۶۲۰	۲۵۹،۳۰۶	۱۸۷،۳۱۵	علی الرغم پیش بینی مبالغ هدف به دلیل عدم تحقق درآمد های مربوطه که امکان تأمین اعتبار و خرج کردن بدون وجود در آمد میسر نمی باشد . عملکرد منعکس در گزارش منطبق با درآمد واقعی می باشد.