

شرکت پاداد (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت پاداد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالي حسابرس مستقل صورت‌های مالی دوره شش ماهه متنه‌ی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲	۱ ۱ الی ۲۷

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیات مدیره
شرکت پاداد (سهامی خاص)

مقدمة

صورت وضعیت مالی شرکت پاداد (سهامی خاص) به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره میانی شش ماهه متنه به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی، یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامتہ پرسی، احمدالی

به استثنای محدودیت‌های مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهار نظر حسابرس، ارائه ننمی‌کند.

میانی، نتیجه گیری مشروط

در یادداشت توضیحی ۱۱-۳، وضعیت قرارداد فی مایبن با شرکت گلف اجنبی (موضوع قرارداد اجاره اراضی واقع در بندر امام خمینی) درج شده است. در این راستا با عنایت به اختلافات دو شرکت در خصوص برخی از مفاد قرارداد مزبور، تطبیق حساب‌های فی مایبن با شرکت مذکور در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد مذکور بر صورت های مالی، مورد گزارش، در شرایط حاضر، برای این مؤسسه امکان‌ذیر نمی‌باشد.

نتیجہ گیری مشروط

) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت های مندرج در بند ۳ ضرورت می یافتد، این موسسه به مواردی که حاکمی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های بالهمیت، طبق استاندار دهای حسابداری باشد، بخود ننموده است.

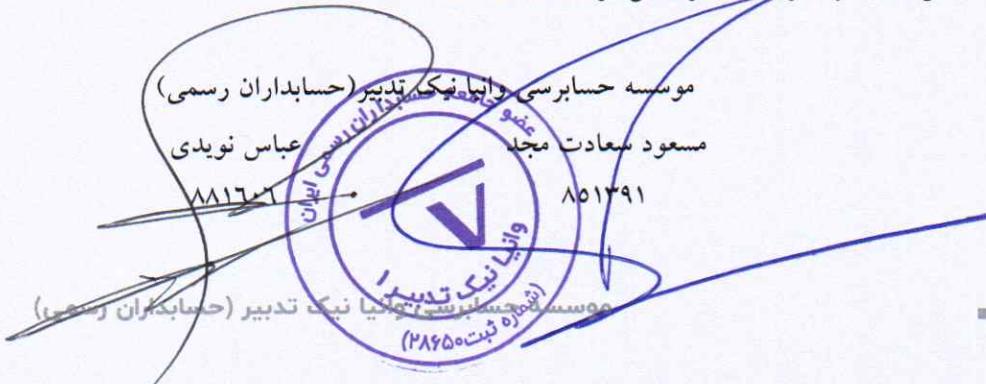
تاكید بر مطلب خاص

با عنایت به یادداشت توضیحی ۱۰-۱۲، شرکت در سال مالی قبل، اقدام به خرید یک قطعه زمین از شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامدار اصلی) طی یک فقره مبایعه نامه نموده است که از این بابت مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال در سرفصل پرداختنی های تجاری (یادداشت توضیحی ۱-۲۲) درج شده است. با توجه به تفاوقات انجام شده در دوره مالی موردنظر، مقرر گردیده است در قبال واگذاری بخشی از املاک شرکت، بدھی به شرکت عمران و توسعه شاهد تسویه گردد. اقدامات لازم جهت ارزیابی دادار، های قابلی، واگذاری، دادخواهی، حسنه بانی می باشد.

۶) همانطور که در یادداشت توضیحی ۲۳-۲ ارائه گردیده است، وضعیت مالیات عملکرد شرکت برای سال ۱۴۰۰ (به استثنای سال ۱۳۹۷) مورد اعتراض قرار گرفته که در حال رسیدگی می‌باشد.

۷) به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳، بررسی های احتمالی شامل ۵ فقره پرونده حقوقی بر علیه شرکت می باشد که در مراجع قضایی در جریان رسیدگی است.

مفاد بندهای تاکید بر مطلب خاص بالا تاثیری بر نتیجه گیری این مؤسسه نداشته است.



Lilg



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

شرکت پاداد (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۳۰۸۱۸

شرکت پاداد (سهامی خاص)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

با احترام
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت پاداد (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ تقدیم می گردد . اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۲۷

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جویان های نندی
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۰/۰۷/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	نائب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	غلامرضا شانه سازان	شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام)
	رئيس هیات مدیره (غیر موظف)	ماندنی ذراتی	شرکت کشت و صنعت شاهدان سبز (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	محمود آرمان فرد	شرکت ساختمانی آسمان آفرین (سهامی خاص)



خوزستان اهواز، بلوار آیت الله بهبهانی، جنب ساختمان مخابرات آزادی، ساختمان پاداد
کد پستی: ۳۵۵۱۳۷۶۸ تلفن: ۰۱۸۳۹۳۴۳۵۴ - ۰۳۵۵۱۳۱۴۸ - ۰۳۵۵۱۷۰۲۴
Ayatollah Behbahani Blvd , next to Azadi Telecommunication , Padada building , AHVAZ, IRAN Postal code: 6183934354
Tel: (+9861) 3551 3148 - (+9861) 3554 3768 Fax: (+9861) 3551 7024 E-mail: info@padadco.com

شرکت پاداد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲	یادداشت	
۳۱۲,۶۱۰	۴۳۱,۹۳۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۰۹,۸۲۹)	(۶۸,۶۳۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۰۲,۷۸۱	۳۶۳,۲۹۱		سود ناخالص
(۴۲۰,۲۸)	(۶۱,۵۳۲)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۴,۳۵۰	۲,۶۱۳	۸	سایر درآمدها
(۷,۴۸۷)	(۷۵,۱۲۸)	۹	سایر هزینه ها
۱۵۷,۶۱۶	۲۲۹,۲۴۴		سود عملیاتی
۲,۵۰۳	۳۷,۵۳۰	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۶۰,۱۱۹	۲۶۶,۷۷۴		سود قبل از مالیات
(۴۱,۲۲۳)	(۲۰,۱۹۰)	۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱۸,۸۹۶	۲۴۶,۵۸۴		سود خالص

از آنجاییکه اجزاء تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود خالص دوره مالی می باشد ، لذا صورت سود (زیان) جامع ارایه نگردیده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



۲

نام: ...
.....



شرکت پاداد (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	بادداشت	
۳۲۲,۲۵۰	۲۶۶,۵۰۴	۱۱	دارایی ها
۱,۷۴۹,۵۳۴	۱,۷۰۵,۶۸۸	۱۲	دارایی های غیر جاری
۱۰۷	۷۵	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۳۴	۳۰۳۴	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۲,۰۷۱,۹۲۵	۱,۹۷۵,۳۰۱		دارایی های نامشهود
			سایردارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳,۱۲۳	۴,۶۲۹	۱۵	پیش پرداخت ها
۱۰۶,۴۸۷	۱۴۲,۲۵۵	۱۶	دريافتني های تجاری و سایر دریافتني ها
۲۴,۴۳۷	۳۸,۵۲۷	۱۷	موجودی نقد
	۱۸۵,۴۱۱		
	۳۹,۳۸۷	۱۸	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۳۴,۰۴۷	۲۲۴,۷۹۸		جمع دارایی های جاری
۲,۲۰۵,۹۷۲	۲,۲۰۰,۰۹۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۱۱,۶۳۸	۲۱۱,۶۳۸	۱۹	سرمایه
۲۱,۵۴۴	۲۱,۵۴۴	۲۰	اندوخته قانونی
۲۶۸,۶۹۰	۳۱۵,۲۷۴		سود انباشت
۵۰۱,۸۷۲	۵۴۸,۴۵۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۵,۰۷۱	۱۸,۲۹۷	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵,۰۷۱	۱۸,۲۹۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۵۴۴,۴۷۸	۱,۳۵۵,۰۷۹	۲۲	پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها
۶۹,۷۵۵	۷۵,۱۱۹	۲۳	مالیات پرداختني
۷۴,۷۹۶	۲۰۰,۱۲۹	۲۴	سود سهام پرداختني
-	۳,۰۱۹	۲۵	پیش دریافت ها
۱,۶۸۹,۰۲۹	۱,۶۳۳,۳۴۶		جمع بدهی های جاری
۱,۷۰۴,۱۰۰	۱,۶۵۱,۶۴۳		جمع بدهی ها
۲,۲۰۵,۹۷۲	۲,۲۰۰,۰۹۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

بادداشت های توضیحی، بخش جدا ای ناپذیر صورت های مالی است.

۲



شماره ثبت:



شرکت پاداد (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندוחته قانونی	سرمایه	
۵۰۱,۸۷۲	۲۶۸,۶۹۰	۲۱,۵۴۴	۲۱۱,۶۳۸	شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲
-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱
۲۴۶,۵۸۴	۲۴۶,۵۸۴	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۵۴۸,۴۵۶	۳۱۵,۲۷۴	۲۱,۵۴۴	۲۱۱,۶۳۸	سود سهام مصوب (یادداشت ۲۳)
				مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
				شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱
۴۸۲,۴۹۵	۲۴۹,۳۱۳	۲۱,۵۴۴	۲۱۱,۶۳۸	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۰۱
-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
۱۱۸,۸۹۶	۱۱۸,۸۹۶	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
(۲۲۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۳۸۱,۳۹۱	۱۴۸,۲۰۹	۲۱,۵۴۴	۲۱۱,۶۳۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

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



شرکت پاداد (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ مرداد ۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲ مرداد ۳۱	پادداشت	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۵۱,۸۲۵	۷۰,۳۱۹	۲۶	نقد حاصل از عملیات
(۱۱,۸۰۱)	(۱۴,۹۰۷)	۲۳	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۴۰,۰۲۴	۵۵,۴۱۲		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴۳,۷۱۳)	(۲,۸۱۶)	۱۱	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۴۰۸)	-		پرداخت های نقدی حاصل از خرید دارایی های ثابت مشهود
۳	۱	۱۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک
(۴۷,۱۱۸)	(۲,۸۱۵)		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۹۲,۹۰۶	۵۲,۵۹۷		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۵,۸۲۳)	(۷۴,۶۶۷)	۲۴	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۸۵,۸۲۳)	(۷۴,۶۶۷)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷,۰۸۳	(۲۲,۰۷۰)		خالص کاهش در موجودی نقد
۲۴,۹۴۳	۲۴,۴۳۷	۱۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۳۲۲	۳۶,۱۶۰	۱۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۳,۳۴۸	۳۸,۵۲۷		مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت پاداد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

- تاریخچه و فعالیت

-۱- تاریخچه

شرکت پاداد در تاریخ ۱۳۴۸/۰۳/۲۶ به صورت "سهامی خاص" تاسیس شده و طی شماره ثبت ۱۳۲۲۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت بعد از انقلاب مشمول لایحه ۶۷۳۸ گردیده و اداره امور آن به مدیران دولتی واگذارشده است. براساس حکم دادرسی انقلاب اسلامی اهواز، شرکت در تاریخ ۱۳۶۵/۰۵/۱۴ از شمول لایحه قانونی ۶۷۳۸ خارج شده و طبق قانون تجارت به فعالیت خود ادامه داده است. به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۰۶/۱۲ محل قانونی شرکت از تهران به اهواز منتقل یافته و در اداره ثبت شرکت های اهواز تحت شماره ۳۰۸۱۸ مورخ ۱۳۸۷/۰۱/۲۷ به ثبت رسیده است. شناسه ملی شرکت به شماره ۱۰۱۰۰۵۴۴۶ می باشد. همچنین به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۶/۰۴، خاتمه سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه به پایان بهمن ماه هرسال تغییر یافته است. نشانی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در استان خوزستان شهر اهواز بلوار آیت الله بهبهانی بین خیابان ۱۴ و ۱۹ پادا شهر ساختمان پاداد واقع است. در حال حاضر، شرکت پاداد (سهامی خاص) جزء واحد های تجاری فرعی شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام) و شرکت نهایی گروه شرکت شاهد (سهامی عام) می باشد.

-۲- فعالیت اصلی

موضوع شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از : الف - ایجاد انواع ساختمانها و فروش آن و پیمانکاری - ساختن هتل و متل و با اداره نمودن آن و تاسیسات و انجام کلیه عملیات وابسته به موضوعات فوق و اقدام به اموبازارگانی مجاز، ب- مطالعه و سرمایه گذاری در زمینه های مختلف ساخت و ساز، کشاورزی ، کلیه فعالیت های بذری و تجاری ، احداث و ایجاد انبار اجاره دادن آنها، ج- مطالعه طراحی- مدیریت- نظارت فنی و کنترل پروژه احداث و اجرای پروژه های عمرانی پیمانکاری اعم از تجاری اداری مسکونی خدماتی ورزشی و صنعتی و (نفت و گاز و پتروشیمی) بازاری و نوسازی به منظور ارتقای کیفی- مدیریت و بهره برداری از املاک کشاورزی مجتمع تجاری و خدماتی- مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی- جهت گسترش فعالیت در کلیه زمینه های فعالیت شرکت دریافت تسهیلات مالی و اعتباری از بانکها و سایر موسسات و اشخاص اعم از داخلی یا خارجی- در چارچوب قوانین و مقررات بمنظور پیشبرد اهداف شرکت- انجام فعالیت در عرصه صادرات و واردات مصالح ساختمانی- محصولات کشاورزی اعم از خام یا فرآوری شده خدمات پیمانکاری مشارکت در شرکت ها- واحدهای کشاورزی و صنایع تبدیلی و ساختمانی و تاسیس شعب یا نمایندگی در داخل و خارج از کشور، د- تخلیه و بارگیری، اینبارداری ، ترخیص کالا ، تغییرات و نگهداری و آماده سازی شناورها ، خدمات بذری و تجاری فعالیتهای نفتی و پتروشیمی ، راه سازی ، صادرات و واردات انواع محصولات داخلی و خارجی ، احداث و ایجاد انبار و مخزن خوارکی و نفتی ، احداث کارخانه و بهره برداری از آن ، کشاورزی و دامپروری . فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش اجراه مخازن نفتی ، سوله و فروش زمین می باشد.

-۳- تعداد کارکنان

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ مرداد ۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲ مرداد ۳۱	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۴۳	۵۱	مشاور
۱	۱	
۴۴	۵۲	

افزایش در تعداد پرسنل نسبت به دوره قبل ناشی از استخدام نیروهای جدید با توجه به افزایش میزان بهره برداری از مخازن نفتی واقع در بندرام خمینی و تغییر نوع قرداد اجراه می باشد.

-۴- استاندارهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

-۴-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است :

-۴-۱-۱- استاندارد حسابداری جدید که در دوره مورد گزارش لازم الاجرا شده باشد مورد ندارد.

-۴-۱-۲- لازم به ذکر است "، استاندارد حسابداری ۲۲ "گزارشگری مالی میان دوره ای "در دوره مورد گزارش اجرا شده اند.



شرکت پاداد (سهامی خاص)
پاداشهت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

- اهم رویه های حسابداری

- ۳-۱-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای
- ۳-۱-۲- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
- ۳-۱-۳- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

-۳-۲- درآمد عملیاتی

- ۳-۲-۱- درآمد املاک فروخته شده به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. همچنین هر گونه زیان مورد انتظار (شامل مخارج رفع نقص و...) بالافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود. ضمناً در صورت احراز معیارهای شناخت درآمد طبق استاندارد حسابداری ۲۹ (محزب) بودن فروش ، شروع فعالیت ساختمانی ، امکان پذیر بودن برآورد ماحصل پرروزه و وصول حداقل ۲۰ درصد مبلغ فروش) بر اساس درصد تکمیل پرروزه در تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می شود . درصد تکمیل پرروزه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآورده شود . مخارج کار انجام شده به کل مخارج برآورده ساخت شامل مواردی از قبیل زمین ، مخارج تامین مالی منظور شده به پرروزه ، مصالح پای کار ، پیش پرداخت ها و مخارج مرتبط با تضمین بازده سرمایه گذاری خریداران نمی شود .

-۳-۲-۲- هر گونه زیان مورد انتظار پرروزه بالافاصله به سود وزیان دوره منظور می شود .

-۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات مربوط به اجاره مخازن نفتی و سوله های غلات،در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد .

-۳-۳- تعسیر ارز

- ۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تعسیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

موجودی نقد و دریافتی های تجاری ارزی	دلار	سامانه سنا	نرخ ارز	نرخ تعسیر	دلیل استفاده از نرخ
	۴۰۹,۲۸۰	(ریال)	نرخ قابل دسترس		

-۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تعسیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود :

الف- تفاوت های تعسیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود وزیان گزارش می شود .

-۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز ، از نرخی برای تعسیر استفاده می شود که جریان های نقدی آنی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط بر حسب آن تسویه می شود .

-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود

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

-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) (دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آینین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ دارایی	روش استهلاک	نرخ استهلاک
ساختمان اداری	۱۵ سال	خط مستقیم	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ سال	خط مستقیم	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	خط مستقیم	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ سال	خط مستقیم	خط مستقیم
ساختمان اتبار بندر امام خمینی و سوله ها	۱۵ سال و ۸ ماه	خط مستقیم	خط مستقیم
مخازن نفتی سنگین بندر امام خمینی	۷ سال	خط مستقیم	

-۴-۲-۱- با توجه به اینکه قراردادهای سوله های بندر امام خمینی (۱۱ ساله با ۲ سال دوره ساخت) از نوع B.O.T می باشد، استهلاک بر اساس باقیمانده قرارداد به روش خط مسقیم محاسبه گردیده است . مدت زمان از دست رفته به ترتیب بابت افزایش دوره ساخت و نبود بار نفتی بوده است.



شرکت پاداد (سهامی خاص)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۳-۴-۲-۲ - برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متواتی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد. ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵ - سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباسته هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. در آمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن شروع گردیده و یا به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش واجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می شود .

۳-۶ - دارایی های نامشهود

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

۳-۶-۱ - استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ سال	خط مستقیم

۳-۷ - زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱ - در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲ - آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳ - مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعیین شده است، می باشد .

۳-۷-۴ - تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش بافته و نفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بالاصله در سود وزیان شناسایی می گردد، مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵ - در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بالاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت پاداد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۳-۸- م وجودی املاک

۳-۸-۱- م وجودی املاک بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزوئی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می‌شود.

۳-۹- ذخایر

ذخایر بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن وام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تمهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می‌شوند و هرگاه روج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می‌شود. مضافاً اینکه ذخیره مزبور برای پرسنل غیر از استخدام پیمانی که بصورت قرارداد موقت می‌باشد، در پایان قرارداد تسویه و به آنها پرداخت می‌گردد.

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدھی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. مالیات به میزان کافی، محتمل باشد بدھی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارک特 خاص مالیات به میزان کافی، محتمل باشد بدھی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی، بر آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، بر آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۴- قضایت های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضایت ها در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدينگی مورد نیاز، قصد نگه داری سرمایه گذاری ها در املاک برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگه داری می‌شود و هدف آن نگهداری برتفوبی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت پاداد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۱		شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۱۲۰,۶۱۳	۱۲۰,۰۰۰	۹۳,۸۶۰	۵-۱
۱۹۱,۹۹۷	۴۵-ماه مخزن	۱۴۷,۵۲۰	۵-۲
-	-	۱۹۰,۵۵۰	۵-۳
۳۱۲,۶۱۰		۴۳۱,۹۳۰	

درآمد حاصل از بهره برداری از سوله انبار های بندر امام خمینی (ره)

درآمد حاصل از بهره برداری از مخازن نفتی سنگین

درآمد حاصل از فروش زمین

۵-۱- درآمد مذبور بابت اجراء ۲ فقره از سوله های واقع در بندر امام خمینی مطابق قرارداد و الحاقیه های تمدیدی به صورت ماهیانه صورت گرفته که نرخ آن توسط سازمان بنادر و کشتیرانی بندر امام خمینی تعیین می گردد. همچنین دلیل کاهش نسبت به سال قبل ، علیرغم افزایش نرخ اجراء بهای مصوب در منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی ، ناشی از کاهش بار ورودی تا تاریخ گزارشگری ، در منطقه بوده است.

۵-۱-۱- درآمد حاصل از بهره برداری از سوله های به تفکیک اشخاص به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۱۱,۸۲۱	۶۵,۷۹۴
.	۱۷,۰۰۷
.	۱۱,۰۵۹
۵۴,۲۷۶	.
۵۴,۵۱۶	.
۱۲۰,۶۱۳	۹۳,۸۶۰

شرکت پشمتبانی امور دام کشور

شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران

شرکت ارمغان امید شمیلا

شرکت غلات بان

شرکت ایده پردازان کار آفرین

۵-۲- درآمد مذبور بابت انتارداری در خصوص ترانزیت بار از کشور عراق و بار صادراتی داخلی بوده است که درآمدهای فوق نیز عمده ارزی بوده و نحوه نرخ گذاری و مبنای آن را عرضه و تقاضا بر مبنای شرایط حاکم بر بازار و انعقاد قراردادها و الحاقیه های تمدیدی به صورت ماهیانه تعیین می کند . ضمناً، افزایش نسبت به سال قبل با توجه به بهبود شرایط اقتصادی در منطقه خلیج فارس و تقاضای صادر کنندگان بوده است.

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۱		شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۲		شرح
مبلغ و نوع ارز میلیون ریال	(دلا ر امریکا)	مبلغ و نوع ارز میلیون ریال	(دلا ر امریکا)	
.	.	۶۰,۹۹۴	۱۴۹,۰۰۰	شرکت پترو اذر کاسپین
.	.	۳۷,۹۱۲	۹۲,۶۲۵	output oil شرکت پتروشیمی مارون
.	.	۲۹,۷۰۸	۷۵,۰۰۰	شرکت هواتاش
.	.	۱۸,۴۱۹	۴۵,۰۰۰	شرکت بنا جمال نجم
۳۲,۷۳۴	۱۲۴,۰۰۰	۴۸۷	۱۶۰۰	شرکت توانج
۹۸,۲۳۵	۳۸۷,۰۰۰	.	.	شرکت مروارید بی نظیر دلیجان
۳۶,۹۲۵	۱۴۴,۰۰۰	.	.	شرکت کاسپین پالایش پارس
۲۴,۱۰۳	۹۲,۰۰۰	.	.	
۱۹۱,۹۹۷	۷۴۷,۰۰۰	۱۴۷,۵۲۰	۲۶۳,۲۲۵	

۵-۲-۱- مبالغ ارزی بر اساس نرخ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ به ریال تبدیل شده است.

۵-۲-۲- درآمد مذبور بابت فروش یک قطعه زمین شامل بلاک نیتی ۱۴۳۲۷/۱۴۸۸ به شرکت بیمه پارسیان(سهامی عام) حسب مبایعه نامه شماره ۲۰۸/ب/۲/۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ (یادداشت توضیحی ۱-۲) می باشد.

۵-۴- جدول مقابسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	درآمد عملیاتی
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	میلیون ریال
درصد سود	درصد سود	
نالallen به درآمد	سود نالallen	
عملیاتی	بهای تمام شده	
۷۶٪	۷۹٪	۹۳,۸۶۰
۵۸٪	۷۰٪	۱۴۷,۵۲۰
-	۹۸٪	۱۹۰,۵۵۰
		۴۳۱,۹۳۰
میلیون ریال		
۷۶,۰۰۰	۷۴,۴۴۳	(۱۹,۴۱۷)
۱۰۲,۸۳۸		(۴۴,۶۸۲)
۱۸۶,۰۱۰		(۴,۵۴۰)
۲۶۳,۲۹۱		(۶۸,۶۳۹)

درآمد حاصل از بهره برداری از سوله انبار های بندر امام خمینی (ره)

درآمد حاصل از بهره برداری از مخازن نفتی سنگین

درآمد حاصل از فروش زمین



شرکت پاداد (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۶-بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱				بادداشت
جمع	املاک	انبار غلات	مخازن نفتی	جمع	املاک	انبار غلات	مخازن نفتی	
۲۴,۸۹۳	۰	۶,۶۷۳	۱۸,۲۲۰	۵۶,۷۹۵	۰	۶,۶۷۴	۵۰,۱۲۱	استهلاک
۲۰,۷۱۱	۰	۰	۲۰,۷۱۱	۳۸,۰۱۱	۰	۱۵,۸۵۳	۲۲,۳۵۸	دستمزد مستقیم
۱۹,۹۰۱	۰	۱۹,۹۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	حق العمل کارگزاری
۳۴,۶۰۴	۰	۱,۰۲۷	۲۲,۰۷۷	۱۷,۸۷۰	۰	۱۶,۰۳	۱۶,۲۶۷	اجاره و دیماند
۷,۵۶۳	۰	۰	۷,۵۶۳	۴,۵۱۱	۰	۰	۴,۵۱۱	آب، برق و سوخت
۹,۶۴۴	۰	۴۰۸	۹,۲۳۶	۲۶,۵۸۰	۴,۵۴۰	۳,۹۷۸	۱۸,۰۶۲	ساپر
۱۱۷,۳۱۶	۰	۲۸,۵۰۹	۸۸,۸۰۷	۱۴۳,۷۶۷	۴,۵۴۰	۲۷,۹۰۸	۱۱۱,۳۱۹	هزینه های جذب نشده
(۷,۴۸۷)	۰	۰	(۷,۴۸۷)	(۷۵,۱۲۸)	۰	(۸,۴۹۱)	(۶۶,۶۳۷)	بهای تمام شده ساخت
۱۰۹,۸۲۹	۰	۲۸,۵۰۹	۸۱,۳۲۰	۶۸,۶۳۹	۴,۵۴۰	۱۹,۴۱۷	۴۴,۶۸۲	

۶-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل اقلام به شرح زیر می باشد:

حقوق ثابت	
بیمه تامین اجتماعی سهم کارفرما	شش ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ به میلیون ریال
اضافه کار	۶,۴۷۱
بن کارگری	۱۳,۵۴۴
عیدی و پاداش	۲,۶۹۷
فوق العاده مسکن و خوارو بار	۲,۲۵۴
سنوات خدمت	۱,۱۱۶
حق اولاد	۸۳۶
ساپر مزایای پرسنلی	۷۳۷
	۶۴۲
	۵۵۵
	۵,۴۰۳
	۲۰,۷۱۱
	۳۸,۰۱۱

۱-۶- افزایش در هزینه های مزبور علاوه بر افزایش در نرخ حقوق و دستمزد نسبت به سال گذشته ، عمدتاً ناشی از افزایش در تعداد مخازن نفتی و سوله های انبار شرکت بوده است. مضافاً اینکه از ابتدای بهمن ماه سال گذشته و با توجه به اتمام قرارداد کارگزاری با شرکت امین تجارت خوزستان (کارگزاری و بازاریابی سوله های غلات)، کلیه امور عملیاتی سوله های مزبور با استخدام نیرو و توسط شرکت صورت گرفته است.

۶-۲- کاهش در مبلغ مزبور ناشی از اتمام قرارداد کارگزاری و بازاریابی به شماره ۸۴۳/۰۸/۰۱ مورخ ۹۹/۱۳/۹۹ از شرکت امین تجارت خوزستان بوده است که بر مبنای ۱۶/۵٪ از درآمد حاصله از اجاره، تعیین و محاسبه می گردد.

۶-۳- هزینه اجاره زمین سایت مخازن نفتی عمدتاً ناشی از قرارداد فی مابین با شرکت گلف اجنبی ایران بر مبنای نرخ بصورت ثابت (حدود ۱۷۰ میلیون ریال ماهیانه) و نرخ متغیر بر مبنای ۱۶/۵٪ درآمد ناشی از اجاره مخازن نفتی و همچنین هزینه دیماند(نگهداری و حراست) سایت مزبور طبق قرارداد فی مابین با اداره گمرک جمهوری اسلامی ایران محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

۶-۴- افزایش در هزینه های مزبور علاوه بر افزایش نرخ انواع کالاها و خدمات نسبت به سال گذشته، عمدتاً ناشی از افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری از مخازن مذکور بوده است.

۶-۵- مقایسه ظرفیت اسمی ، عملی و واقعی مخازن نفتی به شرح جدول ذیل می باشد:

ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	شش ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ به	شش ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ به
۲,۲۰۸	۲,۲۰۸	۲۸۲	۱۴۹۳
۱۸۱,۴۸۰	۱۸۱,۴۸۰	۲۸,۷۴۱	۱۲۲,۷۱۲
۱۸۴	۱۸۴	۱۲۵	۱۸۴
۱۲۰,۹۸۶	۱۲۰,۹۸۶	۸۲,۱۹۲	۱۲۰,۰۰۰

اجاره مخازن نفتی (۱۲ دستگاه مخزن) - روز
ظرفیت مخازن نفتی (۱۲ دستگاه شامل ۱۰ مخزن سنگین و ۲ مخزن سبک) - تن ۲,۵۰۰ تنی - تن
اجاره سوله انبار های بندر امام خمینی (ره) - روز
ظرفیت سوله انبار های بندر امام خمینی (ره) - متر مربع در سال



شرکت پاداد (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های اداری و عمومی

بادداشت	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۷-۱	۱۵,۷۶۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
حقوق و دستمزد و مزايا	۱۲,۲۰۲		
بیمه تامین اجتماعی سهم کارفرما	۳,۷۴۵		
اضافه کاری	۳,۴۳۲		
ساير مزاياي پرسنلي	۳,۳۲۶		
سنوات خدمت	۵,۶۱۲		
کمک های غیر نقدی	۲,۸۷۷		
عيدي و پاداش	۹۸۱		
بیمه تكميلي و درمان	۱,۵۰۸		
کارمزد و خدمات بانکي	۹۵		
حسابرسی	۱,۶۹۵		
استهلاك دارايی ها	۱,۲۹۶		
تعمير و نگهداري (ساختمان - وسائط نقلیه - اثاثه و منصوبات)	۱,۴۶۰		
پذيرايی و آبدارخانه	۵۲۴		
ثبتی و قضایی	۲,۷۰۵		
پست ، تلفن و نشریات	۳۳۳		
حق الزحمه مشاورین	۳۶۹		
ساير	۱,۹۲۰		
انتقال به بروزه احداث مخازن نفتی	۴۴,۰۸۰	۶۱,۵۳۲	۶۱,۵۳۲
	(۲,۰۵۲)	-	
	۴۲,۰۲۸	۶۱,۵۳۲	

۱- افزایش هزینه های فوق نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش در حقوق و دستمزد نسبت به سال گذشته مطابق با مصوبه وزارت تعاظون کار و رفاه اجتماعی و افزایش تعداد پرسنل بوده است . ضمناً افزایش قابل توجه در سایر مزاياي پرسنلي مربوط به مبلغ ۵,۷۹۰ میلیون ریال ذخیره کارانه ، طی ۶ ماهه اول سال مالی ۱۴۰۲ بوده است

۲- افزایش هزینه های مزبور عمدتاً ناشی از افزایش تعداد پرسنل و نيز افزایش تعهدات بيمه گر در خصوص انواع بيمه نامه های درمان و عمر بوده است.

۳- افزایش هزینه های مزبور عمدتاً ناشی از کارمزد نقل و انتقال وصول مطالبات ارزی از طرف های عراقی مستقر در استان سليمانيه عراق به اهواز بوده است.

۴- افزایش هزینه های مزبور عمدتاً ناشی از افزایش قابل توجه در نرخ سایر هزینه اعم از کالاها و خدمات نسبت به سال گذشته بوده است.



شرکت پاداد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	اضافه متراژ و صلح حقوق
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
۲,۱۳۲	۹۰۰		خدمات ارائه شده جهت انتقال سند
۵۰	۰		سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۲,۱۶۸	۹۴۵	۸-۱	
۰	۷۶۸	۸-۲	سایر
۴,۳۵۰	۲,۶۱۳		

-۸-۱ کاهش در درآمدهای مزبور ناشی از نوسانات نرخ ارز مورد استفاده در تسعیر مانده حساب های دریافتی ارزی (دلا) به نرخ سامانه سنا بوده است.

-۸-۲ افزایش در درآمدهای مزبور ناشی از درآمد حاصل از باسکول تنازع ورودی و خروجی محموله های سوله های اثبات غلات بوده است. مضافاً اینکه با توجه به اتمام قرارداد کارگزاری با شرکت امین

تجار خوزستان در پایان سال مالی قبل و حسب مقادیر قرارداد، کلیه درآمدهای مربوط به باسکول متعلق به شرکت مذکور بوده است، لذا درآمدی از این بات طی دوره مالی قبل شناسایی نگردیده بود.

- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		هزینه های جذب نشده
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
۷,۴۸۷	۷۵,۱۲۸	۹-۱

-۹-۱ با توجه به اینکه درآمد حاصل از بهره برداری از مخازن نفتی و سوله های اثبات غلات صرفاً مربوط به ترازنیت بار از کشور می باشد و کاهش درآمدهای مزبور که به دلیل شرایط اقتصادی و امور گمرکی حاکم در منطقه و عدم ورود بار ترازنیت به کل کشور بوده است، منجر به بهره برداری کامل نگردیده است. به همین جهت ۸۴٪/۱۶٪ از ظرفیت مخازن نفتی (دوره قبل ۱۸/۸۶) و ۳۲٪/۰۶٪ از ظرفیت سوله های اثبات غلات (دوره قبل فاقد ظرفیت خالی) بلاستفاده بوده و لذا معادل ظرفیت های مزبور از بهای تمام شده کسر و در این سرفصل منعکس گردیده است.

- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		اجاره
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
۱,۱۷۶	۱,۳۶۱	۱۰-۱
۲	۸	فروش اسناد مزایده و مناقصه
۳	۱	سود سپرده بانکی
۱,۳۲۲	۲۶,۱۶۰	۱۰-۲
۲,۵۰۳	۳۷,۵۳۰	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیرعملیاتی

-۱۰-۱ درآمدهای مزبور عمدها مربوط به اجاره دو پلاک شامل یک واحد تجاری به پلاک ثبتی ۱۹۸۸/۱۲۶۳۵ و یک قطعه زمین تفکیکی از پلاک اصلی ۱۹۸۸ بوده است.

-۱۰-۲ افزایش در درآمدهای مزبور ناشی از تسعیر مانده حساب های بانکی ارزی (دلا) به نرخ سامانه سنا هر دلار ۴۰,۹۲۸۰ ریال (موضع یادداشت ۱۷-۱) و افزایش مبالغ ارزی نسبت به دوره قبل بوده است.



شرکت پاداد (سهامی خاص)
پاداشرت های توپیچی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	دارایی های در جمع	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ساختمان	مخازن شخصی	انبار سوله و ساختمان اداری
۵۸۹,۱۵۴	-	۵۸۹,۱۵۴	۷,۷۷۷	۰,۷۶۰	۱,۵۰۷	۱۵,۴۷۳	۳۹۶,۹۷۴	۱۶۰,۸۴۳
۲,۸۱۶	-	۲,۸۱۶	۱,۹۴۴	۱,۵۲۲				
۵۹۱,۹۷۰	-	۵۹۱,۹۷۰	۹,۰۷۱	۸,۱۵۲	۱,۵۰۷	۱۵,۴۷۳	۳۹۶,۹۷۴	۱۶۰,۸۴۳
۲۶۶,۹۰۴	-	۲۶۶,۹۰۴	۵,۰۸۸	۳,۰۳۹	۵۶۵	۳,۷۶۶	۱۶۳,۱۴۲	۹۱,۳۰۴
۵۸,۵۶۲	-	۵۸,۵۶۲	۷۸۶	۴۱۸	۶۴	۵۱۶	۵۰,۱۰۴	۶۷۴
۲۲۵,۴۶۴	-	۲۲۵,۴۶۴	۵,۸۷۴	۳,۴۵۷	۶۲۹	۴,۲۸۲	۲۱۳,۲۴۶	۹۷,۹۷۸
۲۶۶,۵۰۴	-	۲۶۶,۵۰۴	۳,۱۹۷	۴,۹۹۵	۸۷۸	۱۱,۱۹۱	۱۸۳,۶۷۸	۹۳,۸۶۵
۲۲۲,۲۵۰	-	۲۲۲,۲۵۰	۲,۶۸۹	۲,۵۹۱	۹۴۲	۱۱,۷۰۷	۲۲۳,۸۷۲	۹۰,۵۳۹
۴۸۱,۰۰۲	۴۸,۱۰۸	۴۲۲,۸۴۴	۶,۴۲۹	۳,۰۷۴	۱,۵۰۷	۱۲,۹۴۵	۲۴۸,۰۴۶	۱۶۰,۸۴۳
۴۳۲,۱۱۳	۳۸,۰۸۹	۴۱۲,۰۱۷	۱,۲۷۹	۲,۸۷۸				
۵۲۴,۷۱۵	۸۹,۷۱۵	۴۳۷,۹۷۱	۷,۹۷۸	۶,۹۵۲	۱,۵۰۷	۱۲,۹۴۵	۲۴۸,۰۴۶	۱۶۰,۸۴۳
۲۱۴,۵۷۰	-	۲۱۴,۵۷۰	۳,۷۲۳	۲,۸۹۶	۴۳۴	۲,۹۰۳	۱۲۶,۷۳۸	۷۷,۹۵۶
۲۶,۱۳۳	-	۲۶,۱۳۳	۶۵۵	۱۰۳	۶۹	۴۳۱	۱۸,۲۰۲	۶۷۳
۲۶۰,۷۸۳	-	۲۶۰,۷۸۳	۴,۳۷۸	۲,۹۹۹	۵۰۳	۳,۳۲۴	۱۲۶,۹۴۰	۸۴,۶۲۹
۲۸۳,۹۳۲	۸۹,۷۴۴	۱۹۷,۱۸۸	۳,۰۰۰	۲,۹۵۳	۱,۰۰۴	۹,۶۱۱	۱۰۳,۱۳۶	۷۶,۱۱۴

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱

افزایش طی دوره

مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱

استهلاک ابناشته :

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱

استهلاک طی دوره

مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱

مانده دفتری در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱

مانده دفتری در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱

افزایش طی دوره

مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱

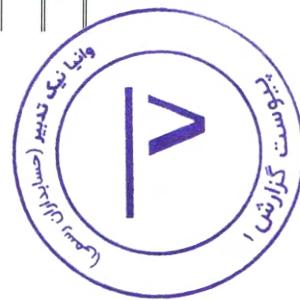
استهلاک ابناشته :

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱

استهلاک طی دوره

مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱

مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۰۵/۰۱



شرکت پاداد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۶۴۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- در سال ۱۳۸۷ طی قرارداد شماره ۱۴۵۷/ص ۱۴ به تاریخ ۱۳۸۷/۰۳/۲۹ B.O.T با اداره کل بنادر و کشتیرانی استان خوزستان، زمینی به مساحت ۳۴,۶۱۲ متر مربع در بندر امام خمینی (ره) در اختیار شرکت جهت ایجاد سوله و مستحقات مربوطه قرار گرفته است. زمین مزبور ۲۰ سال با اجاره سالیانه ۲,۸۴۰ میلیون ریال به شرکت واگذار شد تا ظرف مدت دو سال عملیات ساخت سوله های مزبور با هزینه شرکت انجام شود. با این توضیح باقیمانده اجاره کامل پرداخت و تمامی عایدات انبارهای احداث شده از محل اجاره دریافتی متعلق به شرکت خواهد بود.

۱۱-۳- شرکت پاداد در سال ۱۳۹۳ طی قرارداد شماره ۱۰۳۱ منعقده با شرکت گلف اجناسی ایران (سهامی خاص) به تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۷ با موضوع احداث مخازن نگهداری فرآورده های سنگین نفتی در زمینی به مساحت ۱۵,۰۰۰ متر مربع طبق قرارداد، (شامل یک سال دوره ساخت و ۱۰ سال بهره برداری) در قالب B.O.T و مجموعاً ۱۱ سال، که پیرو صورتجلسه تحويل زمین تاریخ شروع قرارداد از تیر ماه سال ۱۳۹۳ و پایان قرارداد نیز خرداد ماه سال ۱۴۰۴ می باشد، با قابلیت بازنگری در اجاره ثابت و متغیر با شرکت گلف اجناسی ایران، در زمینی به مساحت ۱۶,۹۶۵ متر مربع طبق صورتجلسه تحويل زمین در منطقه خورزنگی بندر امام خمینی (ره) جهت احداث مخازن نفتی با ظرفیت ۲۵,۰۰۰ متر مکعب، اقدام به سرمایه گذاری نموده است. قطعه زمین مزبور با اجاره ثابت ماهیانه به مبلغ ۱۷۰ میلیون ریال و اجاره متغیر طبق قرارداد فی ما بین، به شرکت پاداد واگذار گردیده است. در پایان سال مالی قبل بهای تمام شده ساخت دو عدد مخزن نگهداری فرآورده های نفتی سبک به مبلغ ۱۴۸,۸۷۸ میلیون ریال (بر اساس ارزیابی های صورت گرفته توسط مدیریت و درآمد های کسب شده از این محل در دوره جاری و برآورد درآمدهای آتی بازیافت دارایی مذکور امکانپذیر می باشد) خارج از مفاد قرارداد ایجاد و متعاقباً به سرفصل دارایی های ثابت مشهود منتقل شده و مورده بهره برداری قرار گرفته است. و در اینخصوص مکاتبه با شرکت گلف اجناسی (سهامی خاص) جهت مجاز بودن به ساخت مخازن سبک و بازنگری مبلغ و مدت اجاره هر دو سال یکبار مستند به مفاد قرارداد صورت پذیرفته است لیکن با سخنی از طرف شرکت مذکور دریافت نگردیده است که این امر منجر به طرح دعوی متقابل در دادگاه بندر امام خمینی گردیده است.

۱۱-۴- افزایش در مبلغ وسایل نقلیه ناشی از تعمیرات اساسی و تعویض قطعات موتوری و پرداخت دستمزدهای صورت گرفته شامل مبلغ ۱,۱۴۳ میلیون ریال سرسیلندر، رینگ و یاتاقان، اویل پمپ، واتر پمپ و سایر لوازم موتوری و مبلغ ۳۷۹ میلیون ریال لوازم جلو بندی، دیفرانسیل و سایر قطعات مکانیکی جهت اتومبیل هیوندا سانتافه شرکت بوده است.

۱۱-۵- افزایش در اثاثه و منصوبات عمده ناشی از خرید رایانه، چاپگر و تجهیزات جانبی، دستگاه ثبت اثر انگشت جهت سایت سوله ها، خرید میز و صندلی و سایر اثاثه اداری و خدماتی بوده است.

۱۱-۶- دارایی های در جریان تکمیل مربوط به ساخت دو دستگاه مخزن سبک نفتی بوده است که در پایان سال مالی قبل تکمیل و به دارایی های ثابت شرکت منتقل گردیده بود.



شرکت پاداد(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۲- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گردش طی دوره مالی

عنوان	پلاک ثبتی	واقع در	کاربری	یادداشت	متراز- متر مربع	بهای تمام شده	در ابتدای سال	افزایش	فروش رفته	غیر جاری نگهداری شده جهت فروش	انتقال به دارایی های	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
زمین	۱۹۸۸/۳۳۰۶	اهواز	تجاری - مسکونی	۵,۰۰۰	۴,۱۶۷	۴,۱۶۷	۴,۱۶۷	۰	۰	(۴,۵۴۰)	(۳۹,۳۸۷)	۴,۱۶۷	۴,۱۶۷
زمین	۱۹۸۸/۳۳۰۷	اهواز	مسکونی	۱۲-۱	۱۰۴۹۲/۰۷	۱۳۴,۴۳۹	۱۳۴,۴۳۹	۰	۰	(۴,۵۴۰)	(۳۹,۳۸۷)	۹۰,۵۱۲	۱۲۴,۴۳۹
زمین	۱۹۸۸/۷	اهواز	تجاری - مسکونی	۱۲-۱۱	۲,۰۱۵۳/۲۳	۷,۳۲۷	۷,۳۲۷	۰	۰	۰	۰	۷,۳۲۷	۷,۳۲۷
زمین	۱۹۸۸/۱۰۶۱۹	اهواز	تجاری - مسکونی	۱۲-۲	۲۰۰	۱۶,۲۲۲	۱۶,۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۱۶,۲۲۲	۱۶,۲۲۲
زمین	۱۹۸۸/۱۰۸۴۸	اهواز	تجاری - مسکونی	۱۲-۳	۲۶۰	۱۶,۰۶۸	۱۶,۰۶۸	۰	۰	۰	۰	۱۶,۰۶۸	۱۶,۰۶۸
زمین	۱۹۸۸/۵۷۷۷	اهواز	تجاری - مسکونی	۱۲-۴	۴۲۱	۹۹۵	۹۹۵	۰	۰	۰	۰	۹۹۵	۹۹۵
زمین	۱۹۸۸/۱۲۵۳۸	اهواز	تجاری - مسکونی	۱۲-۴	۴۲۴	۳,۶۳۵	۳,۶۳۵	۰	۰	۰	۰	۳,۶۳۵	۳,۶۳۵
زمین	۱۹۸۸/۱۰۸۴۹	اهواز	تجاری - مسکونی	۱۲-۴	۲۶۰	۱۳,۶۲۳	۱۳,۶۲۳	۳۳	۳۳	۰	۰	۱۳,۶۵۶	۱۳,۶۲۳
زمین	۱۹۸۸/۱۰۸۵۰	اهواز	تجاری - مسکونی	۱۲-۴	۲۶۰	۱۲,۶۳۸	۱۲,۶۳۸	۳۳	۳۳	۰	۰	۱۲,۶۷۱	۱۲,۶۳۸
زمین	۱۹۸۸/۳۴۰۷	اهواز	خدماتی	۱۲-۵	۳,۴۴۰	۵۶۹	۵۶۹	۰	۰	۰	۰	۵۶۹	۵۶۹
زمین	۱۹۸۸/۱۴۱۸۸	اهواز	تجاری	۱۲-۶	۵۴۷	۲,۶۵۳	۲,۶۵۳	۱۵	۱۵	۰	۰	۲,۶۵۳	۲,۶۶۸
زمین	۲۷۲۴/۶۸۹	اهواز	مسکونی	۱۲-۷	۱۷۴,۵۵۰	۱۹,۰۸۰	۱۹,۰۸۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۰۸۰	۱۹,۰۸۰
آپارتمان	۱۹۸۸/۱۲۶۳۷	اهواز	مسکونی	۱۲-۸	۱۱۲	۲,۲۶۸	۲,۲۶۸	۰	۰	۰	۰	۲,۲۶۸	۲,۲۶۸
منازه	۱۹۸۸/۱۲۶۳۵	اهواز	تجاری	۱۲-۹	۱۸۱	۱۴,۸۵۰	۱۴,۸۵۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۸۵۰	۱۴,۸۵۰
زمین	۴۳/۳۹۳۸۸	تهران	تجاری- اداری	۱۲-۱۰	۱۰۰,۶۱۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
زمین	۲۱۳,۲۳۵/۰۸				۱,۷۴۹,۵۳۴	۱,۷۰۵,۶۸۸	(۳۹,۳۸۷)	(۴,۵۴۰)	۸۱	۱,۷۴۹,۵۳۴	۱,۷۰۵,۶۸۸	۹۰,۵۱۲	۱۲۴,۴۳۹

۱۲-۱- پلاک ثبتی مزبور شامل ۲۳ قطعه پلاک افزایی و دارای سند تک برگ می باشد که کاوش در مبلغ مزبور، بابت فروش یک قطعه زمین به پلاک ثبتی ۱۹۸۸/۱۴۳۲۷ به شرکت بیمه پارسیان (سهامی عام) حسب مبایعه نامه شماره ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ مورخ ۰۲/۰۳/۰۱ می باشد لازم به ذکر است فروش زمین با استناد به قیمت تعیین شده توسط کارشناس رسمی دادگستری و پس از اخذ مصوبه لازم در هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ و برگزاری مزایده صورت گرفته است که پس از دریافت کل ثمن معامله و اخذ گواهی ماده ۱۸۷ ق.م، نقل و انتقال قطعی سند صورت گرفته است و از این بابت نیز سود حاصل به مبلغ ۱۸۶,۰۰۱ میلیون ریال شناسایی گردید. ضمناً انتقال مبلغ ۳۹,۳۸۷ میلیون ریال از پلاک های ثبتی مزبور به دارایی های نگهداری شده برای فروش و به متراز ۴,۲۹۳/۱۳ متر مربع با توجه به الحاقیه یک مبایعه نامه فروش قطعه ۹۳۰ ملارد به شماره ۱۴۰۱/۱۰۰/۴۳۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ درخصوص خرید ملک ملارد از شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام) و حسب صورتجلیسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ شرکت می باشد و مقرر گردید که بابت تسویه کامل ثمن قرارداد مزبور، تعداد ۱۰ پلاک از پلاک های ثبتی فوق الذکر پس از طی تشریفات قانونی به شرکت مزبور واگذار گردید.

۱۲-۲- مبلغ فوق مربوط به بهای کارشناسی ۳ دانگ از پلاک ثبتی فوق الذکر می باشد که طی قرارداد منعقده با آقای رضا بیژنی (سازنده) به تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ مبنی بر مشارکت در ساخت، مالکیت ۳ دانگ ملک به نامبرده منتقل گردیده و مقرر شد مبلغ مزبور به عنوان آورده نقدی شرکت پاداد منظور شده و طرف مقابل نیز متعهد به تامین هزینه های ساخت و اجرای پروژه تا تکمیل نهایی گردید. برآورد مدت ساخت پروژه ۳۰ ماهه در نظر گرفته شد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی در مرحله ۹۹ درصد پیشرفت بوده و در مرحله اخذ پایان کار می باشد و توافق شد پس از اتمام پروژه به نسبت ۴۰ و ۶۰ درصد به ترتیب به شرکت پاداد و آقای رضا بیژنی تعلق گیرد.

۱۲-۳- مبلغ فوق مربوط به بهای کارشناسی ۳ دانگ از پلاک ثبتی فوق الذکر می باشد که طی قرارداد منعقده با آقای برومند فرهادیان (سازنده) در سال ۱۳۹۸ مبنی بر مشارکت در ساخت، مالکیت ۳ دانگ ملک به نامبرده منتقل گردیده و مقرر شد مبلغ مزبور به عنوان آورده نقدی شرکت پاداد منظور شده و طرف مقابل نیز متعهد به تامین هزینه های ساخت و اجرای پروژه تا تکمیل نهایی گردید. برآورد مدت ساخت پروژه ۳۴ ماهه در نظر گرفته شد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی در مرحله ۸۵ درصد پیشرفت بوده و توافق شد پس از اتمام پروژه به نسبت ۵۰ و ۵۰ درصد در بخش تجاری و ۳۵ و ۶۵ درصد در بخش مسکونی به ترتیب به شرکت پاداد و آقای برومند فرهادیان تعلق گیرد.

۱۲-۴- درخصوص پلاک های ثبتی ۱۹۸۸/۱۰۸۴۹ و ۱۹۸۸/۱۰۸۵۰، موضوع قرارداد مشارکت در احداث پروژه مسکونی - تجاری به شماره ۱۴۷۴/۰۱/۱۲/۲۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ با آقای نوید نظر پور منعقد گردیده است که در حاضر با پیشرفت حدود ۱۵/۰٪ در حال ادامه پروژه می باشد.

۱۲-۵- سند زمین مذکور شش دانگ به نام شرکت پاداد می باشد، در سال ۱۴۰۰ دعوى خلع بد به قلع و قمع بنای احدائی و مطالبه اجرت المثل به طرفیت شهرداری اهواز مطرح و به شعبه ۴ حقوقی اهواز ارجاع گردید و به شماره ۰۰۰۰۷۴۳ ثبت، قرار کارشناسی صادر و در حال رسیدگی است.



شرکت پاداد(سهامی خاص)

پاداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۲-۶- پلاک مزبور طی انجام روند پرونده حقوقی ۱۰ ساله به طرفیت شرکت لوله سازی اهواز، موفق به اخذ سند تک برگ بر اساس ماده ۴۷۷ قانون مدنی گردید و همزمان نسبت به خلیج ید و دریافت اجرت المثل ایام تصرف نسبت به تغییر کاربری به شکل مسکونی به همراه نقشه های تفکیکی اقدام نمود و در حال حاضر جهت دریافت سند نقشه های تفکیکی در حال پیگیری می باشد.

۱۲-۷- سند زمین مذکور شش دانگ به نام شرکت پاداد می باشد ، در سال ۱۴۰۰ دعوی خلیج ید به قلع و قمع بنای احداثی و مطالبه اجرت المثل به طرفیت شهرداری اهواز مطرح و به شعبه ۴ حقوقی اهواز ارجاع گردید و به شماره کلاسه بایگانی ۷۴۴ ۰۰۰ ثبت ، قرار کارشناسی صادر و در حال رسیدگی است.

۱۲-۸- مبلغ مذکور مربوط به ۱ واحد آپارتمان واقع در ساختمان مرکزی شرکت پاداد در طبقه اول واحد شرقی می باشد.

۱۲-۹- مبلغ مذکور بابت یک واحد تجاری در طبقه همکف واقع در ساختمان مرکزی شرکت پاداد می باشد

۱۲-۱۰- مبلغ مذکور مربوط به خرید یک قطعه زمین به مساحت ۱۰۶۴۱/۶۵ متر مربع از شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامدار اصلی) واقع در حوزه ثبتی ملارد استان تهران حسب صورتجلسه هیات مدیر و قرارداد شماره ۱۴۰۱/۱۰۰/۴۳۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۱ می باشد.

۱۲-۱۱- پلاک مزبور بابت صدور ضمانتنامه گمرکی جهت صدور مجوز لازم در سایت مخازن نفتی (بنام اداره کل گمرک بندر امام خمینی) به مبلغ ۶۰،۰۰۰ میلیون ریال ، در رهن بانک تجارت قرار گرفته است.

۱۲-۱۲- موجودی املاک مسکونی و واحد تجاری تا مبلغ ۲۰،۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خطوط تلفن ثابت
۱,۰۶۷	۱,۰۵۱	۱۶
-		
۱,۰۶۷	۱,۰۵۱	۱۶
۹۶۰	۹۶۰	-
۳۲	۳۲	-
۹۹۲	۹۹۲	-
۷۵	۵۹	۱۶
۱۰۷	۹۱	۱۶

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱

افزایش طی دوره

مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱

استهلاک طی دوره

مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۱۱/۳۰

۱,۰۶۷	۱,۰۵۱	۱۶
-	-	-
۱,۰۶۷	۱,۰۵۱	۱۶

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۰۱

افزایش طی دوره

مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۰۱

استهلاک طی دوره

مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

۸۳۱	۸۳۱	-
۶۱	۶۱	-
۸۹۲	۸۹۲	-
۱۷۵	۱۵۹	۱۶



شرکت پاداد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱-۱۶- مبلغ مطالبات بابت اجره سوله های انبار غلات تماماً ریالی و مانده حساب های دریافتی بابت اجره مخازن نفتی ارزی می باشد که در پایان دوره مالی بر مبنای نرخ سامانه سنا به مبلغ هر

دلار ۴۰۹,۲۸۰ ریال تعییر گردیده است. مضاً اینکه تضامن اعتبار مشتری به نوعی مدیریت می گردد که موجودی فیزیکی کالاهای در مخازن و سوله ها بعنوان تضمین نگهداری می گردد.

۱-۱۶-۲- مبلغ مزبور مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ بوده که در هیات ماده ۲۵۷ ق.م. مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و در صدد استرداد از طرف آن سازمان می باشد. همچنین مبلغ ۴,۵۰۰ میلیون ریال از مانده حساب مزبور بابت پیش پرداخت خرید ملک ملارد بوده که به شرح یادداشت شماره ۱۵ تهاتر گردیده است.

۱-۱۶-۳- اعتبار مزبور ناشی از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده بابت ساخت مخازن نفتی شرکت پاداد بوده که عمدتاً مربوط به سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۷ با توجه به معافیت مالیاتی واقع در پروژه مزبور که در منطقه ویژه اقتصادی می باشد، بعنوان مطالبات این شرکت لحاظ گردیده است. مضاً اینکه قطعیت مبلغ مزبور و دریافت آن متوسط به رسیدگی سازمان امور مالیاتی می باشد.

۱-۱۶-۴- با توجه به اینکه طی سال ۱۳۹۵ شهرداری منطقه ۸ هواز مبلغ ۹۰۰۰ میلیون ریال بایت عوارض نوسازی پلاک ثبتی ۶۸۹/۲۷۲۴ (لوله سازی) از طریق اجرای ثبت، اجراییه صادر نموده بود لذا مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال از موجودی نزد بانک ها توسط اداره اجرای ثبت هواز برداشت شده بود که پس از اعتراض و صدور رای دیوان عدالت اداری بنفع شرکت پاداد بعنوان طلب از شهرداری منظور گردیده است همچنین کلیه حساب های شرکت نزد بانک به مبلغ ۹۰۰۰ میلیون ریال رفع مسدودی گردید. لیکن به دلیل مشکلات حقوقی، حساب شرکت نزد بانک دی شعبه قائم مقام فرهانی تهران، تاکنون رفع مسدودی انجام نشده است که همچنان در حال پیگیری و رفع مسدودی می باشد.

۱-۱۶-۵- مبلغ مطالبات ارزی به مبلغ ۱۹۴,۰۰۰ دلار (شامل ۱۴۹,۰۰۰ دلار از شرکت پترو آذر کاسپین و ۴۵,۰۰۰ دلار از شرکت هاواتاش بوده است) که تا تاریخ تایید صورت های مالی ۴۵,۰۰۰ دلار مطالبات از شرکت هاواتاش وصول گردیده است. همچنین مطالبات از پتروشیمی مارون مربوط به اختلاف در نرخ تعیین نکلیف نهایی از سوی هر دو طرف قرارداد بوده که تا قتل از پایان سال مالی جاری به نتیجه نهایی خواهد رسید. مبلغ مزبور به نرخ ۴۰۹,۲۸۰ ریال تعییر و سود و زیان مربوطه در یادداشت ۸-۱ منظور شده است.

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۱۵,۱۷۳	۲۴,۳۶۰	
۹,۲۶۴	۱۵,۱۶۷	
۲۴,۴۳۷	۳۸,۵۲۷	

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی نزد بانک ها - ارزی

۱-۱۷-۱- موجودی حساب های بانکی ارزی بالغ بر ۳۶,۴۵۷/۱۶ دلار آمریکا بوده که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ (موضوع یادداشت ۱۰) بر مبنای نرخ سامانه سنا هر دلار به مبلغ ۴۰۹,۲۸۰ ریال تعییر گردیده و سود و زیان تعییر در یادداشت ۱۰ منظور شده است.

۱۸- دارایی های نگهداری شده جهت فروش

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	متراژ - متر مربع	کاربری	واقع در	پلاک ثبتی	عنوان	زمین
-		۳۹,۳۸۷	۴,۲۹۳/۱۳	مسکونی	اهواز	۱۹۸۸/۳۳۰۷		

۱-۱۸-۱- مانده مزبور مربوط به انتقال ۱۰ پلاک از پلاک های ثبتی موجود در پلاک ۱۹۸۸/۳۳۰۷ می باشد (یادداشت ۱۲-۱) که با توجه به الحاقیه یک مبایعه نامه فروش قطعه ۹۳۰ ملارد به شماره ۱۴۰۱/۱۰/۶/۳۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۶/۳۱ در خصوص خرید ملک ملارد از شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام) و حسب صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ شرکت مقرر گردید که بابت تسویه کامل ثمن قرارداد مزبور، پلاک های ثبتی فوق الذکر پس از طی تشریفات قانونی به شرکت مزبور واگذار گردد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ ۲۱۱,۶۳۸ میلیون ریال شامل ۲۱,۱۶۳,۷۹۲ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۰/۹۹۹۹۷۶	۲۱,۱۶۳,۷۸۴	۰/۹۹۹۹۷۶	۲۱,۱۶۳,۷۸۴
۰/۰۰۰۰۰۲۵	۵	۰/۰۰۰۰۰۲۵	۵
۰/۰۰۰۰۰۲۵	۵	۰/۰۰۰۰۰۲۵	۵
۰/۰۰۰۰۱۲۵۰	۲۶۸	۰/۰۰۰۰۱۲۵	۲۶۸
۰/۰۰۰۰۱۱	۲۳۰	۰/۰۰۰۰۱۱	۲۳۰
۱۰۰٪	۲۱,۱۶۳,۷۹۲	۱۰۰٪	۲۱,۱۶۳,۷۹۲

شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام)
شرکت کشت و صنعت شاهدان سپز (سهامی خاص)
شرکت ساختمانی آسمان آفرین (سهامی خاص)
خانم زهره میر نظام
آقای جمال نجفی

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۲ اساسنامه، مبلغ ۲۱,۵۴۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۲ اساسنامه، مبلغ ۵۲ اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شروع پاداد (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
۹,۶۴۱	۱۵,۰۷۱	
(۳۰۱)	-	
(۱,۹۱۲)	(۱,۱۳۸)	
۷,۶۴۳	۴,۳۶۴	
۱۵,۰۷۱	۱۸,۲۹۷	

مانده در ابتدای سال/دوره

پرداخت شده طی سال/دوره

انتقالی به حساب های پرداختنی پرسنل

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال/دوره

در محاسبه سنتوات پرسنل موقت و با توجه به عملکرد سنتوات قبل ، با پرسنل مزبور تسویه و مطالبات ایشان پرداخت میگردد. لذا ذخیره تأمین شده در حساب ها مربوط به پرسنل قراردادی شرکت می باشد.

۲۲- پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	بادداشت

تجاری:

اسناد پرداختنی:

۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۲-۱
۱۰,۰۰۰	-	
-	۷,۵۸۸	۲۲-۲
-	۱۱۸	
-	۳۱	
۱,۴۱۰,۰۰۰	۱,۲۰۷,۷۳۷	

شرکت عمران و توسعه شاهد (اشخاص وابسته)

شرکت تخلیه و بارگیری امین تجارت خوزستان

سازمان امور مالیاتی استان خوزستان

روزنامه نور خوزستان

سایر

حسابهای پرداختنی:

شرکت گلف اجناسی ایران

شرکت امین تجارت خوزستان-کارگزار سوله های غلات بندر امام خمینی

شرکت مارون صنعت جنوب رامهرمز

شرکت تدبیر ساحل بارس-مشاور ساخت مخازن نفتی

پیمانکاری کرد زنگنه

عبدالمجيد انصاری دزفولی

حسین رسیدی بور رامهرمزی

علی برازجانی و رضوان گلابی (رانندگان استیجارتی)

سایر

سایر پرداختنی ها:

حساب های پرداختنی:

شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامدار عمدہ)

سپرده حسن انجام کار(عمدتاً شرکت امین تجارت خوزستان)

شرکت مسکن و ساختمان سازی جهان گسترنما

سازمان تامین اجتماعی

اداره کل سازمان امور مالیاتی استان خوزستان

هزینه های پرداختنی

مالیات تکلیفی پرداختنی

سپرده بیمه پیمانکاران (عمدتاً پیمانکاران)

سپرده های شرکت در مناقصه و مزایده

سایر سپرده ها

کارکنان (حقوق و عیدي تا مرداد ۱۴۰۲)

سایر

۲,۶۱۰	۱۳,۵۵۹	۲۲-۴
۱۶,۰۳۳	۱۴,۱۴۱	
۱۶	۱۶	
۲,۲۸۲	۲,۶۱۶	۲۲-۵
۱,۶۹۳	-	
۶,۸۴۰	۴,۸۵۳	۲۲-۶
۱,۸۹۸	۱,۳۲۴	۲۲-۷
۷,۵۱۴	۵,۶۱۹	
۲۳۵	۴,۳۳۰	۲۲-۸
۱,۳۳۵	۵,۱۰۰	۲۲-۹
۲,۵۴۱	۷,۴۲۹	۲۲-۱۰
۲,۲۸۲	۴,۳۴۸	
۴۵,۳۷۹	۶۳,۳۳۵	
۱,۵۴۴,۴۷۸	۱,۳۵۵,۰۷۹	

پیمانکاری تدبیر (حسابداران رسمی)

V

پیوست گزارش

شرکت پاداد (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

- ۲۲-۱ - مانده حساب مذکور مربوط به ۴۶ سر رسید شده در سال مالی قبل ، بابت بدھی شرکت جهت خرید یک قطعه زمین واقع در حوزه ثبتی ملارد استان تهران به مساحت ۱۰۶۴۱/۶۵ متر مربع

(موضوع قرارداد ۱۴۰۱/۱۰۰/۴۴۲ می باشد که با توجه به مشکلات نقدینگی و عدم تامین مالی جهت پرداخت چک های مذبور ، لذا حسب هماهنگی های صورت گرفته و تعامل با شرکت

عمران و توسعه شاهد ، مبلغ مذبور تا پایان سال مالی جاری از محل فروش بخشی از املاک و نیز تامین نقدینگی تسویه می گردد.

- ۲۲-۲ - مبلغ مذبور سه فقره چک بابت پرداخت مانده بدھی مالیات عملکرد ابرازی سال مالی ۱۴۰۱ به سرسیید های ۱۴۰۲/۰۸/۲۲ و ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ ، ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی ، سازمان امور مالیاتی جهت وصول اقدام ننموده است.

- ۲۲-۳ - گردش حساب شرکت گلف اجنیسی ایران در طی سال به شرح ذیل بوده است :

۱۴۰۱/۱۱/۳۰			۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
جمع	اجاره ثابت	اجاره متغیر	جمع	اجاره ثابت	اجاره متغیر
میلیون ریال					
۲۲,۲۳۵	۶۹۷	۳۱,۶۳۸	۶۹,۱۹۴	۱,۰۷۵	۶۸,۱۱۹
۴۴,۸۵۹	۲,۰۳۶	۴۲,۸۲۳	۱۶,۰۶۷	۱,۰۱۸	۱۵,۰۴۹
(۸,۰۰۰)	(۱,۵۵۸)	(۶,۳۴۲)	(۷,۰۰۰)	(۳,۰۳۶)	(۴,۹۶۴)
۶۹,۱۹۴	۱,۰۷۵	۶۸,۱۱۹	۷۸,۲۶۱	۵۷	۷۸,۲۰۴

مانده در ابتدای سال

تامین شده طی سال

پرداخت شده طی سال

- ۲۲-۳-۱ - با عنایت به اینکه مانده حساب مذبور عمدتاً مربوط به بند "ج " ماده ۲ قرارداد فی مابین با شرکت گلف اجنیسی ایران به شماره ۹۳/۰۱۰/۳۱ می باشد ، تا زمان پایان مذاکرات صورت گرفته ، مبلغی بر اساس شرایط کلی منطقه جهت اجاره متغیر قرارداد مذبور با منظور نمودن ۱۶/۵٪ از درآمد هر دوره مورد گزارش ، و اجاره ثابت حسب بند "الف " ماده ۳ قرارداد فی مابین لحاظ گردیده است و به تناسب پرداخت از حساب فوق کسر می گردد . مفافاً اینکه جهت اجرای مقادیر قرارداد مبنی بر بازنگری در سالانه و سایر موارد مندرج در قرارداد به دلیل عدم همکاری شرکت طرف قرارداد مکاتبات و اظهارنامه های متعددی به طرف مقابل ارسال گردیده که تا کنون پاسخی به شرکت پاداد واصل نشده است.

- ۲۲-۴ - گردش حساب های پرداختنی شرکت عمران و توسعه شاهد به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	مانده طلب (بدھی) در ابتدای سال/دوره
(۱۶,۰۰۰)	۲,۶۱۰	۲,۶۱۰	سود سهام پرداختنی
۲۱۹,۹۹۵	۱۹۹,۹۹۵	۱۹۹,۹۹۵	بدھی بابت خرید زمین ملارد
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	فروش ۲ قطعه زمین
(۶۹,۶۰۰)	-	۴,۵۰۰	ذخیره مالیات نقل و انتقال زمین ملارد
۲,۰۵۳	۷,۰۴۵	۷,۰۴۵	بیمه درمان و عمر و حادثه
(۲۲۴,۹۹۵)	(۲۰۰,۳۲۹)	(۲۰۰,۳۲۹)	پرداخت طی سال/دوره
(۱,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	استاندار پرداختنی
۱۵۷	(۲۶۲)	(۲۶۲)	سایر
۲,۶۱۰	۱۳,۵۵۹	۱۳,۵۵۹	

- ۲۲-۵ - مانده حساب مذبور بابت حسابرسی تامین اجتماعی طی سال های ۱۳۹۳ تا ۱۳۸۷ حسب رای تجدید نظر به شماره ۱۹۲۰/۰۱/۰۱ به مبلغ ۳,۹۸۸ میلیون ریال بوده است که طی ۱۳ قسط متوالی تقسیط که در زمان پرداخت اقساط طی حکم شماره ۱۳۹۸/۰۸/۲۶ به شماره ۹۸۰۹۹۷۰۹۷۷۰۳۱۴۴ رای مذبور ابطال و عملیات پرداخت اقساط متوقف گردید همچنین سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ تسویه گردیده است.

- ۲۲-۶ - مانده حساب مذبور عمده ناشی از ذخیره منظور شده بابت کارانه پرسنل (حسب آیین نامه پرسنل) و نیز حق الزحمه حسابرسی دوره مالی می باشد.

- ۲۲-۷ - مانده حساب مذبور ناشی از مالیات تکلیفی کسر شده از شرکت ها، پیمانکاران، کارشناسان رسمی دادگستری و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی بوده است که تا تعیین تکلیف رسیدگی های مالیاتی در حساب مذبور ذخیره گردیده است.

- ۲۲-۸ - مانده حساب مذبور عمده ناشی از واریز ۵٪ سپرده شرکت در مزايدة املاک توسط مقاضیان (راضیه اکبری مربوط به قطعه ۲ و ۳ از پلاک ثبتی ۱۰۸۴۸ و رضا شجری مربوط به قطعه از پلاک ۱۹۸۸/۱۰/۱۹) می باشد.

- ۲۲-۹ - مانده حساب مذبور بابت ودیعه دریافتی از شرکت تامین سلامت افق نصر (موضوع قرارداد شماره ۱۴۷۲/۱۲/۲۶ اجاره واحد تجاری به شماره پلاک ثبتی ۱۲۶۳۵) می باشد.

- ۲۲-۱۰ - مانده حساب مذبور ناشی از مطالبات پرسنل بابت مانده حقوق مرداد ماه سال جاری، ذخیره عیدی پرسنل، سنوات پرسنل روزمزد بوده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی حقوق مرداد ماه پرسنل پرداخت گردیده است.

- ۲۲-۱۱ - گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	مانده ابتدای دوره
۲۹,۲۱۷	۷۷,۰۹۴	۷۷,۰۹۴	ذخیره مالیات عملکرد
۵۸,۱۸۴	۲۰,۱۹۰	۲۰,۱۹۰	پرداخت طی دوره
(۱,۰۱۶)	(۱۴,۹۰۷)	(۱۴,۹۰۷)	پرداخت پیش پرداخت
(۱۶۱)	-	۸۱	سایر تعديلات
-	۸۱	۸۱	
۷۷,۰۹۴	۸۲,۴۵۸	۸۲,۴۵۸	کسر پیش پرداخت
(۷,۳۳۹)	(۷,۳۳۹)	(۷,۳۳۹)	
۶۹,۷۵۵	۷۵,۱۱۹	۷۵,۱۱۹	



دورو شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ مرداد ای
توضیحی صورت های مالی عیان دوره ای
شرکت پاداد (سهامی خاص) داداداشت های

-٣- خلاصه و ضعف مالیات نه داشتند، به شیوه این است:

۲-۳-۲- در مخصوص سال ۹۴ نتیجه اعتراف شرکت نزد دیوان عدالت اداری تعلق نموده و پرونده در جل رسیدگی می باشد.

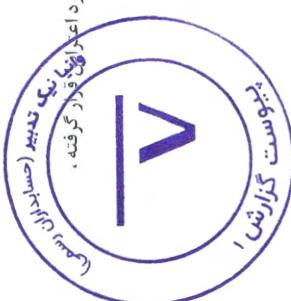
۴-۳-۱- در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۶ بازدیده به مشارکت شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام) در سویه های غلات این شرکت، موجب گردید همانند سوابق قبل مالیات مخافع در محاسبات منظور گرد و شرکت نزیسبت به آن اغتراف نمود که پرونده معتبر در مرحله صدور

۱۰۷ - مجموعه مقالات علمی پژوهشی

شده، نیز باید تا اینجا می‌گذرد و آنرا در اینجا می‌گذرانند. اینها را می‌گذرانند و آنها را می‌گذرانند.

دیگر راه ای بارگردان خود را بخواه و مخصوصاً محدود نماید.

۱۳۹۸، ۱۳۹۷



شركت پاداد (سهامي خاص)
پاداشرت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماشه منتهي به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۲۴- سود سهام پرداختني

(مبالغ به ميليون ريال)		سنوات قبل از سال ۱۴۰۰
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سنوات قبل از سال ۱۴۰۰
۱۲۴	۱۲۴	سال ۱۴۰۰
۷۴,۶۷۲	۵	سال ۱۴۰۱
-	۲۰۰,۰۰۰	
۷۴,۷۹۶	۲۰۰,۱۲۹	

۲۴-۱- سود نقدي هر سهم مصوب مجمع در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۹,۴۵۰ ریال و در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰,۳۹۵ ریال می باشد.

۲۴-۲- در دوره مالي ۱۴۰۲ مبلغ ۷۴,۶۶۷ ميليون ريال سود سهام عملكرد سال ۱۴۰۰ پرداخت گردیده است . مانده سود سهام سنوات قبل متعلق به سهامداران

خرد می باشد. ضمناً مبلغ ۱۹۹,۹۹۵ ميليون ريال از مبلغ سود سهام پرداختني مربوط به اشخاص وابسته (شركت عمران و توسعه شاهد) می باشد.

۲۴-۳- گردنش سود سهام پرداختني به شرح زير است

(مبالغ به ميليون ريال)		مانده ابتدائي دوره
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سود سهام مصوب
۱۲۴	۷۴,۷۹۶	پرداخت نقدي سود سهام طي دوره
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ساير پرداخت ها (از محل تهايت با سود سهام مصوب)
(۱۲۹,۳۲۳)	(۷۴,۶۶۷)	
(۱۶,۰۰۵)	-	
۷۴,۷۹۶	۲۰۰,۱۲۹	

۲۴-۳-۱- مبلغ پرداخت شده تماماً بابت مطالبات ناشي از سود سهام مصوب سال ۱۴۰۰ شركت عمران و توسعه شاهد (سهامي عام) بوده است که از اين بابت بطور كامل

تسویه شده است. ضمناً تا تاريخ تایید صورت هاي مالي هیچ مبلغی بابت سود سهام مصوب سال مالي ۱۴۰۱ پرداخت نگردیده است.

۲۵- پيش درياfت ها

۲۵-۱- پيش درياfت ها مربوط به شركت OUTPUT OIL بابت اجاره مخازن نفتی می باشد که تا تاريخ تایید صورت هاي مالي کل مبلغ مستهلك شده و از اين بابت
تسویه حساب صورت گرفته است.



شرکت پاداد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

		۲۶ - نقد حاصل از عملیات
	شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲	
	شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱	سود خالص
	۱۱۸,۸۹۶	۲۴۶,۵۸۴
		هزینه مالیات بر درآمد
۴۱,۲۲۳	۲۰,۱۹۰	
۴,۴۲۴	۳,۲۲۶	خالص افزایش در ذخیره مرایای پایان خدمات کارکنان
۲۶,۱۳۳	۵۸,۵۹۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳)	(۱)	سود سپرده بانکی
(۱,۳۲۲)	(۳۶,۱۶۰)	سود تسعیر ارز
۱۸۹,۳۵۱	۲۹۲,۴۳۳	جمع تعديلات
(۵۱,۳۹۹)	(۳۵,۷۶۸)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۵۱۵	(۱,۵۰۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۳,۳۵۸	(۱۸۷,۸۵۹)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	۳,۰۱۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳۷,۵۲۶)	(۲۲۲,۱۱۴)	جمع تغییرات سرمایه در گردش
۱۵۱,۸۲۵	۷۰,۳۱۹	نقد حاصل از عملیات



شرکت پاداد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

-۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک

-۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه ، قادر به تداوم فعالیت خوهد بود . ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود . استراتژی کلی شرکت به این شکل بوده است که از سال تاسیس ، سرمایه شرکت طی ۶ مرحله از مبلغ ۱ میلیون ریال به مبلغ ۲۱۱,۶۳۸ میلیون ریال افزایش داشته که آخرین مرحله آن در سال ۱۳۹۴ بوده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات افزایش سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	جمع بدھی ها
۱,۷۰۴,۱۰۰	۱,۶۵۱,۶۴۳	موجودی نقد
(۲۴,۴۳۷)	(۳۸,۵۲۷)	خالص بدھی
۱,۶۷۹,۶۶۳	۱,۶۱۳,۱۱۶	حقوق مالکانه
۵۰,۱,۸۷۲	۵۴۸,۴۵۶	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۳۵%	۲۹۴%	

-۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی در میان دوره به شرح ذیر است :

-۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

-۲۷-۳- ریسک بازار

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

-۲۷-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

پاتوجه به این که درآمد اجاره مخازن نفتی به صورت ارزی می باشد فعالیت آن در معرض ریسک تغییرات در نرخ های ارزی قرار می گیرد ، لذا جهت کنترل ریسک تغییرات مزبور ، شرکت حتی المقدور مبادرت به دریافت مطالبات بصورت ارزی می نماید . مبلغ دفتری دارایی ها و بدھی های پولی در یادداشت ۲۷ ارایه شده است.

-۲۷-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینکی تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که متوجه به زیان مالی برای شرکت شود شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عده 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 تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعيت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. مضافاً، اینکه تضمین اعتبار مشتری به نوعی مدیریت می گردد که موجودی فیزیکی کالاها در مخازن و سوله ها بعنوان تضمین نگهداری می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

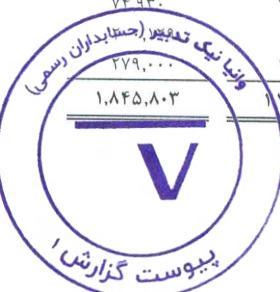
نام مشتری	مجموع	یادداشت	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
درايفتنی های تجاری			۲۷,۷۳۰	۲۷,۷۳۰	-
شرکت پشتیبانی امور دام کشور	۱۶		۶۶,۴۷۲	۶۶,۴۷۲	-
شرکت پترو آذر کاسپین	۱۶		۲,۱۸۸	۲,۱۸۸	-
پتروشیمی مارون	۱۶		۱۸,۴۱۸	۱۸,۴۱۸	-
شرکت هواتاش	۱۶		۵۴۵	۵۴۵	۶
سایر			۱۱۵,۳۵۳	۱۱۵,۳۵۳	۶

-۲۷-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوده و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سرسیز دارایی ها و بدھی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون)

جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماهه	کمتر از ۳ ماه	عدم مطالبه	یادداشت	۱۴۰/۱۱/۳۰
۱,۲۹۱,۷۴۴	۱,۲۲۵,۶۱۴	۶۶,۱۳۰	-	۲۱	پرداختنی های تجاری
۷۴,۹۳۰	۷۴,۹۳۰	-	-	۲۲	مالیات پرداختنی
۱۴۰,۱۲۹	۶۰,۰۰۰	-	-	۲۳	سود سهام پرداختنی
۲۷۹,۰۰۰	۲۷۹,۰۰۰	-	-	۲۹	بدھی های احتمالی
۱,۸۴۵,۸۰۳	۱,۷۱۹,۶۷۳	۱۲۶,۱۳۰	-		جمع



شرکت پاداد (سهامی خاص)
پاداشرت های توپیجی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

- ۲۸- وضعیت ارزی

دلاز آمریکا	بادداشت	
۳۶,۴۵۷/۱۶	۱۷	موجودی نقد
۱۹۴,۰۰۰	۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۲۰,۴۵۷/۱۶		جمع دارایی های بولی ارزی
۲۲۰,۴۵۷/۱۶		خلص دارایی ها بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۹۴,۲۲۲	۱۷	معادل ریالی خالص دارایی ها بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ (میلیون ریال)
۲۷۷,۴۵۷/۱۶		خلص دارایی های بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
۸۲,۸۷۲	۱۷	معادل ریالی خالص دارایی های بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ (میلیون ریال)

- ۲۸-۱ - ارز حاصل از صادرات به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
(مبلغ به دلاز آمریکا)	(مبلغ به دلاز آمریکا)	

۱,۰۰۳,۰۰۰

۳۶۳,۲۲۵

فروش و ارایه خدمات

لازم به ذکر است این شرکت مشمول رفع تعهد ارزی نمی باشد.

- ۲۹-۱ - معاملات با اشخاص وابسته

- ۲۹-۲ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

سود سهام برداختنی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۹۹,۹۹۵	۲۶۲	۷,۰۴۵	✓	سهامدار	شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام)	واحد تجاری اصلی و نهایی

- ۲۹-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

- ۲۹-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	سود سهام برداختنی	ساiber برداختنی های تجاری	ساiber برداختنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	خالص					
طلب (بدھی)	طلب (بدھی)					
(۱,۴۷۷,۲۷۶)	(۱,۴۱۳,۵۵۴)	(۱۹۹,۹۹۵)	(۱۳,۵۵۹)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام)	واحد تجاری اصلی و نهایی
(۵۹)	(۶۲)	(۶۲)		-	جمال نجفی	
(۷۰)	(۷۲)	(۷۲)		-	زهره میرنظامی	سهامداران
(۱,۴۷۷,۴۰۵)	(۱,۴۱۳,۶۸۸)	(۲۰۰,۱۲۹)	(۱۳,۵۵۹)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)		جمع



شرکت پاداد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱ در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات سرمایه ای شرکت منحصر به تکمیل دو دستگاه مخزن نفتی سبک بوده که در پایان سال مالی پروژه مزبور اتمام و به بهره برداری رسیده است (به شرح یادداشت ۱۱-۳-۱) می باشد همچنین بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۱۵۰	۱۵۰
۵۰,۱۵۰	۶۰,۱۵۰

تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

ضمانت نامه بانکی بابت گمرک

ضمانت نامه بانکی بابت دامپزشکی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	علیه شرکت
۱۹,۰۰۰	۲۷۹,۰۰۰	

۳۰-۲-۱ دعاوى حقوقى مطروحه علیه شرکت

۳۰-۲-۱-۱ بدهی های احتمالی شامل ۶ فقره پرونده دعوى حقوقى بر علیه شرکت، عمدتاً بابت الزام به تحويل و یا پرداخت بهای زمین به مبلغ خواسته ۲۷۹,۰۰۰ میلیون ریال بوده است که سه پرونده آن به مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال در مرحله بدوى منجر به اخذ رای له شرکت پاداد گردیده و پرونده در مرحله رسیدگی دادگاه تجدیدنظر می باشد.

۳۰-۲-۲ مالیات بر ارزش افزوده برای سالهای ۱۳۹۷ و ۱۴۰۱ تا کنون رسیدگی نشده است.

۳۰-۳ شرکت قادر گونه دارایی های احتمالی می باشد.

۳۱- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتد و مستلزم افشاء در صورتهای مالی یا تعدیل اقلام آن باشد، وجود ندارد.

