

موسسه حسابرسی بیات رایان (حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به همراه صورت‌های میان دوره‌ای و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

# بیات رایان

(موسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن : ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

فاکس : ۸۸۱۷۰۲۷۹

پست الکترونیک : Bayatrayan@Bayatrayan.com

خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دوم ،

شماره ۲۲ ، طبقه دوم ، تهران ۱۵۱۴۶۱۳۹۱۵

شماره ثبت: ۱۹۱۰

تاریخ : ۱۴۰۱/۰۹/۰۱

شماره: ۱۴۰۱-۱۳۵

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیأت مدیره

### شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

#### مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص) - ("شرکت") در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرارگرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### مبانی اظهارنظر مشروط

۳- همانطورکه در یادداشت توضیحی ۲۴-۲ صورت های مالی منعکس گردیده، ذخیره مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۰ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت مالیاتی فروش صادراتی محصولات شرکت به میزان ۱۰۰٪ و سایر معافیت های مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور شده است. در این خصوص دفاتر شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۰ تاکنون توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

با عنایت به مراتب فوق اظهار نظر نسبت به کفایت ذخیره مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۰ منوط به رسیدگی و پذیرش معافیت فروش صادراتی محصولات شرکت توسط مقامات مالیاتی می باشد.

شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ فوق، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های باهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۱۹-۱ و ۳۰-۳ صورت های مالی پیوست منعکس گردیده، طی دوره مالی مورد گزارش به واسطه گزارش های گمرک مبنی بر مشابهت محصولات فروش رفته شرکت نفت میلاد پارس با نفت کوره یارانه ای مربوط به دو فقره کوتاژ صادراتی در سال ۱۴۰۰، دو پرونده توسط سازمان تعزیرات حکومتی علیه شرکت مطرح شده که در حال حاضر در جریان رسیدگی می باشد.

لازم به ذکر است که در نتیجه طرح پرونده های مذکور، شش فقره از حساب های بانکی شرکت با مانده هایی جمعاً به مبلغ ۲۶۹,۱۴۷ میلیون ریال در قبال مبلغ ۶۰۷,۴۶۴ میلیون ریال جرایم مورد ادعا، مسدود شده است.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵ صورت های مالی پیوست، طی دوره مالی مورد گزارش شرکت حدوداً مبلغ ۵/۱ میلیون دلار فروش صادراتی داشته که طبق قوانین و مقررات ارزی حاکم، ملزم به رفع تعهد ارزی می باشد. در این ارتباط با توجه به شرایط ناشی از تحریمها و محدودیت های بانکی، دریافت و انتقال وجود ارزی حاصل از فروش های صادراتی از طریق صرافی ها صورت پذیرفته که بر اساس مقررات ارزی حاکم، شرکت فروش های صادراتی مذکور را از طریق عرضه ارز حاصله در سامانه های سنا و نیما و نیز بازار متشكل ارزی(فروش ارز به نرخ توافقی)، رفع تعهد ارزی نموده است. اظهارات مدیریت شرکت و استعلام به عمل آمده از سامانه جامع تجارت ایران حاکی از رفع تعهدات ارزی سررسیده شده فروش های صادراتی شرکت به میزان ۹۱٪ می باشد.

۷- همانطوری که در یادداشت توضیحی ۱۷ صورت های مالی پیوست منعکس گردیده، سرفصل سایر دریافتی ها شامل طلب از سازمان امور مالیاتی بابت اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده جهت فصل زمستان سال ۱۴۰۰ و فصول بهار و تابستان سال ۱۴۰۱ جمعاً به مبلغ ۳۳۰,۴۲۲ میلیون ریال می باشد. در این ارتباط طبق برگ های قطعی صادره توسط مقامات مالیاتی برای فصل زمستان سال ۱۴۰۰ و فصل بهار سال ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۲۳۸,۰۸۴ میلیون ریال از طلب(اعتبار) مذکور مورد پذیرش مقامات مالیاتی قرار گرفته که در جریان وصول می باشد.

همچنین در این خصوص دفاتر شرکت جهت پذیرش مبلغ ۹۱,۸۸۱ میلیون ریال بابت خالص اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فصل تابستان سال ۱۴۰۱ تاکنون مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. از این رو استرداد باقیمانده اعتبار به مبلغ مذکور، منوط به رسیدگی و پذیرش آن توسط مقامات مالیاتی می باشد.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

۸- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵-۲ صورت های مالی پیوست منعکس گردیده، در دوره مالی مورد گزارش ۹۱ درصد فروش صادراتی به شرکت SWS Hong Kong Co.Ltd بوده است. طی این دوره مالی قیمت های فروش صادراتی به شرکت مذکور با توجه به شرایط بازار و نیز بر اساس قیمت های جهانی مندرج در سایت Platts توسط هیأت مدیره شرکت تعیین شده است.

نتیجه گیری این مؤسسه بر اثر مفاد بندهای ۵ تا ۸ فوق مشروط نشده است.

تاریخ: ۱۴۰۱ آذر ماه

موسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

امیر حسین ظهراوی

کد عضویت ۸۳۱۲۸۹ کد عضویت ۸۰۰۳۵۴



تاریخ:  
شماره:  
پیوست:



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

## شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۶-۲۹

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۵ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	اشخاص حقوقی	نام نماینده	سمت	امضاء
شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)	آقای رامین دیده ور	آقای رامین دیده ور	رئیس هیات مدیره	
شرکت ارزش آفرینان میلاد (سهامی خاص)	آقای بابک ابراهیمی	آقای بابک ابراهیمی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
آقای رضا خیرآبادی	-	-	عضو هیات مدیره	



۱

آدرس کارخانه: اصفهان، شهرک صنعتی سه راهی مبارکه، فاز ۳، خیابان ۶، پلاک ۹ تلفکس: ۰۳۱-۵۲۳۷۴۲۴۹ و ۰۳۱-۵۲۳۷۴۳۴۹

دفتر تهران: اقدسیه، خیابان موحد دانش، نیش پارک سوم، پلاک ۱۲۶، طبقه هفتم، واحد ۷۰۲، تلفن: ۰۲۱-۲۲۸۲۱۲۰، فکس: ۰۲۱-۲۲۸۰۰۲۹۹

شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۵۹,۹۵۳	۱,۳۷۴,۱۴۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۹۹۴,۴۶۶)	(۱,۲۳۳,۵۵۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۶۵,۴۸۷	۱۴۰,۵۹۸		سود ناخالص
(۲۱۱,۴۲۳)	(۱۹۳,۷۱۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	۱۶۶,۸۲۵	۸	سایر درآمدها
(۵۵,۷۴۴)	(۳۷۹,۲۴۰)	۹	سایر هزینه ها
۳۹۸,۳۲۰	(۲۶۵,۵۳۳)		سود (زیان) عملیاتی
(۹۵۱)	(۱۱,۹۱۹)	۱۰	هزینه های مالی
۳۱	۲۰,۶۲۲	۱۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۳۹۷,۴۰۰	(۲۵۶,۸۳۰)		سود(زیان) قبل از مالیات
(۸۵)	-	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳۹۷,۳۱۵	(۲۵۶,۸۳۰)		سود (زیان) خالص

سود(زیان) هر سهم:

بر مبنای تعداد سهام در تاریخ صورت وضعیت مالی

۷۹۶	(۵۳۱)		عملیاتی
(۲)	۱۷		غیرعملیاتی
۷۹۴	(۵۱۴)	۱۲	سود(زیان) هر سهم

بر مبنای میانگین موزون سهام عادی

۳,۰۸۵	(۵۳۱)		عملیاتی
(۷)	۱۷		غیرعملیاتی
۳,۰۷۸	(۵۱۴)		سود(زیان) هر سهم

از آنجاییکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود(زیان) جامع محدود به سود پایان دوره است، صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است.  
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود			۵۲,۳۷۰	۵۲,۱۲۰
دارایی های نامشهود			۱,۸۶۱	۱,۲۰۶
جمع دارایی های غیر جاری			۵۴,۲۳۱	۵۳,۳۲۶
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها			۴۰,۳۱۱	۶۲,۳۳۸
موجودی مواد و کالا			۷۹۳,۴۷۱	۹۵,۷۴۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها			۳۸۸,۵۴۰	۱,۵۳۰,۷۵۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			۱,۲۴۲	۹۲,۹۱۴
موجودی نقد			۲۸۰,۷۷۱	۸,۵۶۵
جمع دارایی های جاری			۱,۵۰۴,۳۳۵	۱,۷۹۰,۳۱۴
جمع دارایی ها			۱,۵۵۸,۵۶۶	۱,۸۴۳,۶۴۰
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه			۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
اندוחته قانونی			۴۵,۹۲۲	۴۵,۹۲۲
سود (زیان) انباشته			۳۵۳,۰۷۸	۸۷۱,۲۹۷
جمع حقوق مالکانه			۸۹۹,۰۰۰	۱,۴۱۷,۲۱۹
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			۸,۷۲۶	۴,۶۶۳
جمع بدهی های غیر جاری			۸,۷۲۶	۴,۶۶۳
بدهی های جاری				
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها			۴۷۱,۳۹۲	۴۲۰,۷۲۶
مالیات پرداختی			۹	۱,۰۳۲
پیش دریافت ها			۱۷۹,۴۳۹	.
جمع بدهی های جاری			۶۵۰,۸۴۰	۴۲۱,۷۵۸
جمع بدهی ها			۶۵۹,۵۶۶	۴۲۶,۴۲۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها			۱,۵۵۸,۵۶۶	۱,۸۴۳,۶۴۰

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



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع	سود(زیان) انباشتہ	اندוחته قانونی	سرمایہ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱				
۱,۴۱۷,۲۱۹	۸۷۱,۲۹۷	۴۵,۹۲۲	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
(۲۶۱,۳۸۹)	(۲۶۱,۳۸۹)	-	-	سود سهام مصوب
(۲۵۶,۸۳۰)	(۲۵۶,۸۳۰)	-	-	سود(زیان) خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	-	-	اندוחته قانونی
۸۹۹,۰۰۰	۳۵۳,۰۷۸	۴۵,۹۲۲	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰				
(۴۶,۲۱۶)	(۴۶,۳۸۰)	۶۴	۱۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰				
۳۹۷,۳۱۵	۳۹۷,۳۱۵	-	-	سود خالص شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴۹۹,۹۰۰	-	-	۴۹۹,۹۰۰	افزایش سرمایہ
-	(۱۷,۵۴۷)	۱۷,۵۴۷	.	اندוחته قانونی
۸۵۰,۹۹۹	۳۲۲,۳۸۸	۱۷,۶۱۱	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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



\_\_\_\_\_

شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)  
صورت جریان های نقدی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

۴۹,۷۸۴	۳۵۳,۰۱۶	۲۶	نقد حاصل از عملیات
(۸۵)	(۱,۰۲۳)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۹,۶۹۹	۳۵۱,۹۹۳		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

(۱,۹۷۰)	(۲,۶۲۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸۵۰)	(۹۴۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۱۱۳,۵۷۸	دریافت نقدی بابت فروش سرمایه گذاری ها
۳۱	۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۷۸۹)	۱۱۰,۰۱۳	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۶,۹۱۰	۴۶۲,۰۰۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
-	(۱۷۷,۸۸۱)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:
(۹۵۰)	(۱۱,۹۱۹)	پرداخت بابت سود سهام
۱۰۳,۴۲۰	-	نقد پرداختی بابت هزینه مالی
(۱۵۵,۸۳۱)	-	تأمین مالی سهامدار اصلی
(۵۳,۳۶۱)	(۱۸۹,۸۰۰)	بازپرداخت وجوه استقراضی از سهامدار اصلی
(۶,۴۵۱)	۲۷۲,۲۰۶	جریان خالص(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۹,۶۲۱	۸,۵۶۵	خالص افزایش (کاهش) در موجود نقدی
۳,۱۷۰	۲۸۰,۷۷۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۹۹,۹۰۰	-	مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی-افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده نقدی سهامداران

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۳۲۰۶۵۵ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۵۰۱۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۶ درادره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی واقع در اصفهان به ثبت رسید؛ سپس در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۰ از واحد ثبیتی اصفهان به واحد ثبیتی مبارکه انتقال یافت و در این اداره تحت شماره ۲۴۵۵ ثبت گردید. در حال حاضر شرکت نفت میلاد پارس جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در اصفهان شهرک صنعتی سه راهی مبارکه فاز ۳ خیابان ۶ پلاک ۹ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید، ذخیره سازی، بسته بندی، توزیع، حمل و فروش فرآورده های نفتی، گازی، روغنی، روансاز، پتروشیمی و شیمیایی، انجام کلیه فعالیت های بازرگانی از قبیل صادرات، واردات، خرید و فروش، تولید، تهیه و توزیع کلیه کالاهای نفتی، روغنی، روanskaz، پتروشیمی، گازی، شیمیایی و دیگر کالاهای مجلز بازرگانی، اخذ وام و تسهیلات از بانک های خصوصی و دولتی صرفاً جهت تحقق شرکت، انجام کلیه امور مربوط به ترخیص کالا از گمرکات شرکت، شرکت در مناقصات و مزایدات خصوصی و دولتی داخلی و خارجی، مشارکت در شرکت های دولتی و خصوصی داخلی و خارجی، اخذ و یا اعطای نمایندگی از شرکت های دولتی و خصوصی داخلی و خارجی، انجام امور تجاری و بازرگانی، خدماتی از قبیل مشاوره و طراحی، نظارت و اجرا در زمینه صنایع، ساختمان، راه سازی، انجام آزمایش های نفتی، روغنی، شیمیایی، روanskaz، پتروشیمی و گازی، ساخت و تعمیر تجهیزات آزمایشگاهی پس از کسب مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش تولید و فروش انواع روغن های صنعتی فرایند لاستیک بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی بالغ بر نفر ۳۶ (سال مالی قبل ۳۷ نفر) بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۱-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدیدنظر شده مصوب که در دوره مالی جاری لازم الاجراء شده است به شرح زیر است :

۱-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز جهت سال/دوره های مالی که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ به بعد شروع می شوند لازم الاجراء می باشد. به کارگیری استاندارد مذکور تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی دوره مالی ندانسته است.

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۲۲ با عنوان گزارشگری مالی میان دوره ای برای شرکت هایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ به بعد آغاز می شود لازم الاجرا می باشد؛ اجرای استاندارد مذبور تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی دوره مالی شرکت نداشته داشت.



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

- ۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میاندوره ای
- ۲- اقلام صورت های مالی میاندوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود .
- 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- در آمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .  
در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان انتقال مزايا و مخاطرات ناشی از مالکیت کالا که عمدتاً در زمان تحويل کالا به مشتری بوده است شناسایی می شود .

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است؛ با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله تسعیر می شود . نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال	دلیل استفاده از نرخ
دربافتني های تجاری	درهم	۵۴.۷۲۸/۰۷	سنای حواله نرخ در دسترس
پیش دریافت ها-(با توجه به ماهیت خاص پیش دریافت ها برای شرکت، بدھی پولی محاسبه می گردد)	درهم	۲.۴۳۶۰.۸۱/۰۳	سنای اسکناس نرخ در دسترس
وجه نقد	دلار و یورو		سنای اسکناس نرخ در دسترس

۱-۳-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۲-۳-۲- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آئی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط به حساب آن تسویه می شود . اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده: نرخ اولین تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر می شود .

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده 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 انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۴-۱- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آئی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آینین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب و اصلاحیه های بعدی آن و براساس ، نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله و ۱۲ درصد	مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۵، ۶، ۱۵، ۱۲، ۸، ۴ ساله و ۱۰ درصد	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰: ۵: ۳ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱ ساله	مستقیم

۳-۴-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و درحساب ها منظور می شود . در مواردی که هریک 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 متولی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس درجدول بالاست . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به پائی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

**۵-۳-۵- دارایی های نامشهود**

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

**۱-۳-۵-۶- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین(شامل نرم افزار رایانه ای)، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار به روش مستقیم و ۳ ساله محاسبه می شود.**

**۶-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

**۱-۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش 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.**

**۱-۳-۶-۲- 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.**

**۱-۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (با 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 ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعديل نشده است، می باشد.**

**۱-۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بالاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.**

**۱-۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت 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 یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بالاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .**

**۷-۳- موجودی مواد و کالا**

**۱-۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود.**

روش مورد استفاده	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون متتحرك	کالای ساخته شده
میانگین موزون ادواری	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متتحرك	

**۸-۳- ذخایر**

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسويه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی)، در نتیجه رویدادهای گذشته باشد ، خروج منافع اقتصادی برای تسويه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتفاکپذیر قابل برآورده باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسويه تعهد، دیگر محتمل نباشد ، ذخیره برگشت داده می شود .



**۱-۸-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق پایه برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود

شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۳-۹ - سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها / بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثباته هر یک از سرمایه گذاری ها

صندوقد سرمایه گذاری با درآمد ثابت

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در سهام شرکت ها

۳-۱۰ - مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱ - هزینه مالیات

هزینه مالیات، شامل مالیات جاری است. مالیات جاری باید در صورت سود و زیان معکوس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشد 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 می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

لازم به ذکر است که طی دوره مالی مورد گزارش از بابت زیان های تایید شده سوابقات قبیل تفاوت موقت وجود دارد لیکن با توجه به عدم وجود درآمد مشمول مالیات در سال های آتی (مدیریت اعتقاد دارد، در سوابقات آتی فروش شرکت تنها از طریق صادرات خواهد بود) مالیات معوق شناسایی نشده است، در نتیجه مالیات انتقالی با اهمیتی در شرکت وجود ندارد.

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

۴-۱ - قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیئت مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد . این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شد و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲ - قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱ - عمر مفید دارایی های ثابت مشهود

برآورده مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود به تفصیل در یادداشت ۴-۱ توضیح داده شده است . عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن
-	-	۴۷,۸۴۷	۵۱۲

فروش داخلی:

روغن فرایند لاستیک سبک و سنگین

فروش صادراتی:

روغن فرایند لاستیک سبک و سنگین

روغن فرایند لاستیک سبز

فروش خالص

۱- در دوره مالی شش ماهه اول سال ۱۴۰۱ مبلغ فروش محصولات صادراتی به مبلغ ۵۰,۹۸,۶۳۸ دلار معادل ۱۸,۷۱۲,۰۰۰ درهم امارات می باشد که طبق قوانین و مقررات ارزی حاکم؛ ملزم به رفع تعهد ارزی می باشند. با توجه به شرایط ناشی از تحریم ها و محدودیت های بانکی دریافت و انتقال وجوده ارزی حاصل از فروش های صادراتی از طریق صرافی ها صورت پذیرفته که بر اساس مقررات ارزی حاکم از طریق سامانه های سنا و نیما و بخشی به صورت واگذاری پروانه صادراتی (فروش ارز به نرخ توافقی)؛ رفع تعهد ارزی نموده است. طبق استعلام به عمل آمده از سامانه جامع تجارت ایران حاکی از رفع تعهدات ارزی سرسید شده فروشهای صادراتی مذکور؛ به میزان ۹۱ درصد می باشد.

۲- عمده فروش صادراتی در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۴,۶۲۹,۳۸۹ دلار معادل ۱٪ از مبلغ فروش صادراتی مربوط به شرکت SWS HONGKONG CO.LTD بوده است. قیمت های فروش محصولات به شرکت مذکوربا در نظر گرفتن شرایط بازار و نیز براساس قیمت های جهانی مندرج در سایت Platts و طبق مصوبه هیئت مدیره تعیین شده است.

۳- مقدار با اهمیتی از فروش در دوره مقایسه ای در اواخر شهریور سال قبل تحقق یافته بود. در دوره جاری مقدار با اهمیتی از فروش در اوایل مهر ماه (پس از تاریخ گزارشگری) تحقق یافت.

۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی با بهای تمام شده مربوط :

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-----------------------------	--	-----------------------------	--

درآمد سودناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سودناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمدهای عملیاتی
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵	۱۱	۱۳۴,۴۵۹	۱,۱۱۲,۶۶۶	۱,۲۴۷,۱۲۵
۱۷	۵	۶,۱۳۹	۱۲۰,۸۸۵	۱۲۷,۰۲۴
۲۵	۱۰	۱۴۰,۵۹۸	۱,۲۳۲,۵۵۱	۱,۳۷۴,۱۴۹

روغن فرایند لاستیک سبک و سنگین

روغن فرایند لاستیک سبز

۵- کاهش درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی طی دوره مورد گزارش نسبت به دوره مقایسه ای به دلیل تغییر ترکیب مواد اولیه مصرفی (استفاده از مواد گرانتر)، افزایش هزینه های سربار به ویژه هزینه حمل کالای در جریان ساخت از اصفهان به بندرعباس بوده است.



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۵۲,۸۸۷	۲,۲۰۴,۷۱۴		مواد مصرفی
۱۲۰,۱۳	۳۸,۰۵۸	۶-۳	دستمزد مستقیم
۱۰,۱۰۳	۹۶,۳۶۹	۶-۴	سربار تولید
۱,۷۷۵,۰۰۳	۲,۳۳۹,۱۴۱		جمع هزینه های تولید
۲۱۹,۴۶۴	(۱,۱۰۵,۵۹۰)	۱۶	خالص (افزایش) کاهش موجودی محصول ساخته شده
۱,۹۹۴,۴۶۷	۱,۲۳۳,۵۵۱		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶- مقایسه مقدار تولید شرکت طی دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت تولید سالانه طبق پروانه بهره برداری به شرح زیر است:

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری در سه شیفت کاری	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
روغن صنعتی عملیات حرارتی	تن	۱۰,۰۰۰	-	-
روغن روانکار صنعتی	تن	۱۰,۰۰۰	-	-
روغن عملیات نورد و شکل دهنده فلزات	تن	۱۰,۰۰۰	-	-
روغن فرایند لاستیک	تن	۱۲۰,۰۰۰	۲۰,۹۴۳	۲۰,۲۰۷
روغن انتقال حرارت	تن	۵,۰۰۰	-	-
روغن کمپرسور	تن	۵,۰۰۰	-	-
روغن صنعتی ماشینکاری و برشکاری	تن	۱۰,۰۰۰	-	-



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶-۲- طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲/۱۷۷/۴۱۹ میلیون ریال (شامل ۲/۱۳۷/۴۷۴ میلیون ریال خرید مواد اولیه و ۳۹/۹۴۵ میلیون ریال هزینه حمل ) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	
-	-	۳۷	۷۸۱,۲۰۲	شرکت انرژی تجارت سام
۱۸	۳۱۳,۲۶۲	۲۳	۴۹۶,۶۶۳	شرکت کلید تجارت آرتا
۴	۷۷,۲۲۲	۱۵	۳۲۲,۶۰۵	شرکت پالایش نفت شیراز
۴۶	۷۸۵,۹۸۸	۱۲	۲۵۶,۳۳۲	شرکت پالایش نفت کرمانشاه
۱۴	۲۳۵,۲۳۳	۷	۱۵۹,۰۲۷	شرکت نفت ایرانول
-	-	۳	۶۸,۵۳۳	شرکت نفت سپاهان
-	-	۱	۳۱,۴۸۴	شرکت پالایش نفت شازند اراک
۲	۴۰,۹۵۱	۱	۲۱,۶۲۸	شرکت پالایش نفت اصفهان
۱۰	۱۷۱,۶۱۶	-	-	شرکت فراز شیمی البرز
۶	۱۰۱,۹۱۳	-	-	شرکت پالایش نفت تهران
-	۵,۲۱۹	-	-	شرکت پالایش نفت تبریز
۱۰۰	۱,۷۳۱,۴۱۴	۱۰۰	۲,۱۳۷,۴۷۴	



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۶- هزینه های دستمزد مستقیم به شرح زیر می باشند:

هزینه حمل و نقل	هزینه حقوق ثابت	هزینه شب کاری و اضافه کاری	هزینه بیمه سهم کارفرما	هزینه مزایای کارکنان	هزینه حق مسکن و بن خواروبار	هزینه مزایای پایان خدمت	هزینه عیدی ، پاداش و کارانه	حق اولاد	سایر هزینه ها
هزینه های سربار به شرح زیر می باشند:	هزینه کارمزد تولید و سایر هزینه های جانبی	هزینه کارمزد کارگزاری بورس کالا	هزینه استهلاک	هزینه لوازم مصرفی و قطعات	هزینه ایاب و ذهب	هزینه پذیرایی و تشریفات	هزینه تعمیر دارایی های ثابت	هزینه آب و برق و تلفن و گاز	هزینه بیمه تکمیلی، حوادث کارکنان و وسائط نقلیه و آتش سوزی
-	۵۷,۹۳۶	-	-	-	-	-	-	-	هزینه حمل و نقل
-	۲۹,۹۷۵	۶-۴-۱	-	-	-	-	-	-	هزینه کارمزد تولید و سایر هزینه های جانبی
۳,۶۵۱	۲,۰۷۵	-	-	-	-	-	-	-	هزینه کارمزد کارگزاری بورس کالا
۱,۴۳۷	۱,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	-	هزینه استهلاک
۸۰۲	۱,۰۷۶	-	-	-	-	-	-	-	هزینه لوازم مصرفی و قطعات
۷۱۶	۸۸۶	-	-	-	-	-	-	-	هزینه ایاب و ذهب
۵۲۰	۸۳۲	-	-	-	-	-	-	-	هزینه پذیرایی و تشریفات
۱۸۳	۶۴۸	-	-	-	-	-	-	-	هزینه تعمیر دارایی های ثابت
۲۱۸	۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-	هزینه آب و برق و تلفن و گاز
۵۶۰	۲۵۵	-	-	-	-	-	-	-	هزینه بیمه تکمیلی، حوادث کارکنان و وسائط نقلیه و آتش سوزی
۲,۰۱۶	۷۸۵	-	-	-	-	-	-	-	سایر هزینه ها
<b>۱۰,۱۰۳</b>	<b>۹۶,۳۶۹</b>								

۴-۶-

هزینه فوق بابت تولید کارمزدی محصولات طبق قرارداد منعقده با شرکت انرژی تجارت سام به ازای هر تن ۱,۳۰۰,۰۰۰ ریال با فرض حداقل تولید ۵,۰۰۰ تن در ماه می باشد. میزان تولید کارمزدی در دوره مالی مورد گزارش جمعاً به مقدار ۱۹/۲۷۱ تن بوده است.



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- هزینه های فروش، اداری و عمومی ۷

شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	
به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۸۸۳	۱۰۵,۱۱۵	هزینه اجاره مخازن
۱۰۹,۶۰۳	۱۸,۸۸۵	هزینه حمل و نقل
۱۳,۷۹۱	۱۲,۴۷۷	هزینه خدمات بندری
-	۱۲,۹۷۵	حق الزحمه مشاوره
۶,۱۳۳	۱۲,۵۳۵	هزینه حقوق و دستمزد و مزايا
۸۰۳	۳,۱۳۴	هزینه عيدي و پاداش
۱,۲۰۵	۲,۲۵۰	هزینه بيمه سهم کارفرما
۸۶۵	۱,۸۵۷	هزینه مزاياي پايان خدمت
۹۱۳	۹,۷۲۳	هزینه کمکها و هدايا
-	۲,۳۰۲	هزینه های بيمه تكميلي کارکنان
۸۸۳	۲,۲۲۰	هزینه پذيرايی و تشريفات
-	۲,۰۴۰	هزینه بيمه نامه های آتش سوزی و حوادث
-	۱,۸۰۰	هزینه اجاره
۳۹۱	۱,۳۷۴	هزینه ایاب و ذهاب
-	۹۸۱	هزینه سفر و ماموریت
۱۷۴	۸۲۲	هزینه استهلاک دارائيهای ثابت
۷۰۰	۶۵۰	هزینه حق الزحمه حسابرسی
-	۴۵۳	هزینه ملزومات و ابزار و قطعات مصرفی
-	۴۱۰	هزینه تعمیر و نگهداري دارائيهای ثابت
-	۳۱	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۶,۰۷۶	-	هزینه دموراژ
-	-	هزینه ثبتی و حقوقی
۲,۰۰۳	۱,۶۸۲	ساير هزینه ها
<b>۲۱۱,۴۲۳</b>	<b>۱۹۳,۷۱۶</b>	



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۶۶,۸۲۵	۸-۱	سود حاصل از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
-	۱۶۶,۸۲۵		

۱- مبلغ مزبور مربوط به سود تسعیر تحقق یافته حاصل از فروش صادراتی بوده است . ارز حاصل از فروش صادراتی در بازار متشكل ارزی به فروش رفته است .

۹- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	(۳۷۹,۲۴۰)	۹-۱	کاهش ارزش موجودی مواد و کالا-کالای ساخته شده
(۵۵,۷۴۴)	-		زیان حاصل از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
(۵۵,۷۴۴)	(۳۷۹,۲۴۰)		

۱- زیان حاصل از کاهش ارزش موجودیها بابت کاهش شدید قیمت فروش روغن فرآیند لاستیک(MPO۳۸) بدليل کاهش قیمت جهانی نفت می باشد که در تاریخ گزارشگری در حسابها شناسایی شده است .

۱۰- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۹۵۱)	(۱۱,۳۵۰)	۱۰-۱	هزینه کارمزد اعتبارات اسناد داخلی
-	(۵۶۹)	۱۰-۱	هزینه کارمزد صدور ضمانتنامه های بانکی
(۹۵۱)	(۱۱,۹۱۹)		

۱- مبلغ ۱۱۳۵۰ میلیون ریال هزینه کارمزد بابت اعتبارات اسناد داخلی از بانک تجارت شعبه تخصصی بورس کالا بوده که تماماً جهت خرید مواد اولیه از بورس کالا با تعهد پرداخت ۱/۵ و ۲ ماهه اخذگردیده است و مبلغ ۵۶۹ میلیون ریال بابت کارمزد تمدید یک فقره ضمانتنامه به مبلغ ۲۸۱۲۰ میلیون ریال به نفع شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد .



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۱- سایر درآمدهای غیرعملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱	۶	سود حاصل از سپرده های بانکی
.	۲۱,۹۰۶	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
.	(۱,۲۹۰)	سایر
<b>۳۱</b>	<b>۲۰,۶۲۲</b>	

۱۲- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۸,۳۲۰	(۲۶۵,۵۳۳)	سود(زیان) عملیاتی
(۸۵)	-	اثر مالیاتی
<b>۳۹۸,۲۳۵</b>	<b>(۲۶۵,۵۳۳)</b>	
(۹۲۰)	۸,۷۰۳	سود(زیان) غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
<b>(۹۲۰)</b>	<b>۸,۷۰۳</b>	
<b>۳۹۷,۳۱۵</b>	<b>(۲۵۶,۸۳۰)</b>	سود (زیان) خالص

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۱۲۹,۱۰۶,۴۵۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
۷۹۴	۵۱۴	سود(زیان) هر سهم بر مبنای تعداد سهام در تاریخ صورت وضعیت مالی



شرکت نفت میلان پارس (سهامی خاص)

پایه داشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوه شش، ماهه منتهی به (۳) شعبه به، (۱۴)

۱۳ - دارایی های ثابت مسُهود

ردیف	نام و مکان	ساخته شده	هزینه	تاسیسات		مالشین آلات و مفہومات	اتاییہ و مفہومات	اوپر آلات	دارای های پیش برداشت	در جریان	های سرمایه ای	در اینبار	جمع
				میلیون ریال	میلیون دیال								میلیون ریال
۱۴۰۱	مانده در ابتدای سال	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۷۵۲۶	۳۵۴۶	۹,۷۷۹	۱,۰۱۲۸	۱۲۳	۴,۹۴۴	۴,۹۱۳	۵۶,۷۷۹	۶,۰۱۶۳	۶۰,۷۸۸
۱۴۰۲	افزایش	۰	۰	۲۲۷	۰	۱,۱۳۸	۱,۰۱۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۳	ساریر نقل و انتقالات و تغییرات	۷,۴۴۴	۷,۴۴۴	۷,۵۲۶	۱۱,۲۱۷	۹,۷۷۹	۹,۷۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۴	مانده در ۱۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۷۵۲۶	۲۹۰۴	۲۹۰۴	۲۹۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۵	استهلاک ابتدائی	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۱۴	۲,۳۶۳	۵۶۸	۸,۰۹۲	۴,۰۴۵	۵۸۹	۱۵,۷۶۷	۱۵,۷۶۷	۱۵,۷۶۷
۱۴۰۶	استهلاک	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۰	۷۸۶	۵۶	۹۹۱	۳۶۶	۱۶۴	۰	۰	۰
۱۴۰۷	مندده در ابتدای سال	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۲۳	۳۰۱۴۹	۶۲۱	۹,۰۸۳	۴,۶۱۱	۷۵۳	۰	۰	۰
۱۴۰۸	مندده در ۱۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۰	۸,۲۳۴	۵۶	۲۰,۷۲۱	۵,۳۶۸	۱۰,۴۶۴	۷,۵۲۶	۱۴۰۱	۱۴۰۱
۱۴۰۹	ازش غقتری در ۱۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۰	۵۲,۳۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۱۰	ازش غقتری در ۱۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۰	۴,۹۴۴	۴۱,۰۱۲	۷,۷۶۲	۱۱۲	۱۶,۹۱۲	۵,۷۳۴	۲۰,۹۵۷	۷,۵۲۶
۱۴۱۱	ازش غقتری در ۱۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۰	۶,۱۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

بیانی تمام شده :	هزین	ساختگان	تأسیسات	انتجهای و منعویات	مشغین آلات و تجهیزات	دروگریان	دارای های پیش برداخت	اقلام سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال	۷۵۳۶	۳۵۴۶	۸,۷۳۳	۲۳,۸۲۹	۳,۷۷۶	۴۸,۱۴۲	۴۹,۰۸۰	۳۲	۹۰
افزایش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۵	۱۴۵
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۵	۳۲۵
مانده در ۱۴۰۱۰۶۳۱	۷۵۲۶	۳۵۴۶	۹,۷۷۹	۲۳,۸۲۹	۴۹,۵۳۴	۱۳۳	۱۵۰	۳۲	۱۵۰
استهلاک ابتدی:									
مانده در ابتدای سال	۱۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۳۸۰	۱۲۳۸۰
افزایش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۰۴	۱۶۰۴
مانده در ۱۴۰۱۰۶۳۱	۱۴۰۱۰۶۳۱	۳۵۴۸	۵۳۴	۷,۵۲۴	۱۳,۸۸۴	۸۵	۰۰۹	۱۳۸۸۴	۱۳۸۸۴
ازدش دفتری در ۱۴۰۰۰۶۳۱	۷۵۲۶	۳,۰۲۲	۶,۱۲۱	۱۶۰۰	۲,۱۵۹	۳۸	۱۶۸	۳۵۶۴۰	۳۷,۱۷۴

۱-۱۳-۱ - دارایی های ثابت مشهد شرکت نا سقف ۷۶ میلیارد ریال در مقابله خطوط احتسابی ناشی از حريق نزد شرکت بیمه نون تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.  
۱۳-۲ - زمین شرکت به بهای تمام شده ۷۵۳۶ میلیون ریال شامل یک قلمی زمین به مساحت ۵۰۰۰۰ مترمربع در منطقه شهرک صنعتی مبارکه فاز سوم خیابان ششم بوده و اسناد مالکیت آن نیز به نام شرکت می باشد.



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۰۶	۸۵۰	۳۰۰	۲۵۶	بهای تمام شده :
۹۴۷	-	۹۴۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	(۸۵۰)	۸۵۰	-	افزایش
<b>۲,۴۵۳</b>	<b>*</b>	<b>۲,۰۹۷</b>	<b>۳۵۶</b>	نقل و انتقالات و تغییرات
				مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشت
۳۰۰	-	۳۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۹۲	-	۲۹۲	-	استهلاک
<b>۵۹۲</b>	<b>-</b>	<b>۵۹۲</b>	<b>-</b>	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
<b>۱,۸۶۱</b>	<b>*</b>	<b>۱,۵۰۵</b>	<b>۳۵۶</b>	ارزش دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
<b>۱,۲۰۶</b>	<b>۸۵۰</b>	<b>-</b>	<b>۳۵۶</b>	ارزش دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				بهای تمام شده :
۶۵۶	-	۳۰۰	۳۵۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۸۵۰	۸۵۰	-	-	افزایش
<b>۱,۵۰۶</b>	<b>۸۵۰</b>	<b>۳۰۰</b>	<b>۳۵۶</b>	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۹۰	-	۲۹۰	-	استهلاک انباشت
۷	-	۷	-	مانده در ابتدای ۱۴۰۰
<b>۲۹۷</b>	<b>-</b>	<b>۲۹۷</b>	<b>-</b>	استهلاک
<b>۱,۲۰۹</b>	<b>۸۵۰</b>	<b>۳</b>	<b>۳۵۶</b>	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
				ارزش دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱هـ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۷۹۳	۲۴,۰۶۶	۱۵-۱
۱,۱۲۱	۱,۳۴۱	
۴۲۴	۱۴,۱۰۴	
<b>۶۲,۳۲۸</b>	<b>۴۰,۳۱۱</b>	

پیش پرداخت خرید مواد اولیه و سفارشات  
پیش پرداخت بیمه دارایی ها  
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات

۱۵- ۱- مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه و سفارشات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۷۶۴	۱۶,۱۲۹	شرکت انرژی تجارت سام
۲,۶۹۴	۳,۲۲۷	شرکت نفت ایرانول
۶,۵۷۲	۲,۳۵۹	شرکت پالایش نفت شیراز
-	۹۵۰	شرکت پالایش نفت شازند اراک
۳۶۳	۴۸۳	شرکت پالایش نفت اصفهان
۲۱۸	۲۱۸	شرکت پالایش نفت کرمانشاه
۲۲,۲۸۴	-	شرکت نفت سپاهان
۱,۷۹۱	-	شرکت پالایش نفت بندرعباس
۸۴۴	-	شرکت پالایش نفت تهران
۵۸	-	شرکت پالایش نفت تبریز
۲۰۶	-	سایر
<b>۶۰,۷۹۳</b>	<b>۲۴,۰۶۶</b>	

۱۵- ۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً مربوط به پرداخت های صورت گرفته به شرکت های یاد شده از طریق بورس کالا بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش، عده کالاهای مربوطه به شرکت تحويل شده است.

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
خلاص	خلاص	کاهش ارزش موجودی	قیمت تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶,۸۵۰	۷۸۱,۲۸۸	(۳۷۹,۲۴۰)	۱,۱۶۰,۵۲۸
۳۷,۴۸۵	۱۰,۱۹۰	-	۱۰,۱۹۰
۱,۴۱۲	۱,۹۹۳	-	۱,۹۹۳
<b>۹۵,۷۴۷</b>	<b>۷۹۳,۴۷۱</b>	<b>(۳۷۹,۲۴۰)</b>	<b>۱,۱۷۲,۷۱۱</b>

۱۶- ۱- موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده موجود در مخازن شرکت تا سقف ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و دفعه شدن ظروف تحت فشار از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۹ به مدت یکسال نزد شرکت بیمه نوین مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته است و کالای ساخته شده موجود در مخازن اسکله شهید رجایی تا سقف ۱/۶۳۵/۱۶۶ میلیون ریال نزد بیمه البرز تحت پوشش بیمه های باربری صادراتی قرار دارند.



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

-۱۷ دریافتنهای تجاری و سایر دریافتنهای

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	معادل ارزی(دلار)	میلیون ریال	معادل ارزی(دلار)	
۳۲۱	۱,۳۱۸	۳۵۳	۱,۳۱۸	
۱,۰۳۱,۷۶۸	۴,۲۳۲,۲۰۵	-	-	شرکت تورکیز- فروش محصول
۷,۶۳۳	۳۱,۳۱۰	-	-	شرکت اس دبلیو اس- فروش محصول
۴۶۵	-	۳۱۶	-	شرکت آرامیس ترید- فروش محصول
<b>۱,۰۳۹,۷۶۶</b>		<b>۶۶۹</b>		سایر

تجاري:

حسابهای دریافتنهای:

شرکت تورکیز- فروش محصول

شرکت اس دبلیو اس- فروش محصول

شرکت آرامیس ترید- فروش محصول

سایر

سایر دریافتنهای:

اداره امور مالیاتی اصفهان-

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دریافتنهای

سپرده نقدی نزد بانک تجارت

۴۰۲,۵۳۰ ۲۳۰,۴۳۲ - ۱۷-۱

۶۴,۸۶۷ ۲۲,۸۲۲ - ۱۷-۲

۱۷,۵۰۰ ۱۷,۵۰۰ - سپرده ها و ودایع

۵,۴۵۶ - شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد

- ۲,۶۴۱ ۱۳,۵۹۲ شرکت دیداکس کامرشیال بروکرز

۳۱۰ ۳,۴۶۶ - سایر(مساعده و وامها)

**۴۹۰,۶۶۳** **۳۸۷,۸۷۱**

**۱,۰۳۰,۴۲۹** **۳۸۸,۵۴۰**

- ۱۷-۱ مانده بدھی اداره امور مالیاتی مربوط به مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فصل زمستان ۱۴۰۰ و فصول بهار و تابستان ۱۴۰۱ می باشد. خلاصه وضعیت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده شرکت به شرح زیر می باشد :

- ۱۷-۱-۱ عوارض و مالیات بر ارزش افزوده شرکت از بدو تاسیس تا پایان فصل پائیز ۱۴۰۰ تماماً تسويه و قطعی شده است و مطالبات شرکت از اداره امور مالیاتی دریافت گردیده است.

- ۱۷-۱-۲ مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه چهارم ۱۴۰۰ و سه ماهه اول ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۳۸/۵۵۰ میلیون ریال رسیدگی و مبلغ ۲۳۸/۰۸۴ میلیون ریال جهت استرداد قطعی شده است.

- ۱۷-۱-۳ جهت مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه دوم ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۴۰۱/۱۸۱ میلیون ریال، دفاتر شرکت تاکنون توسط مقامات مالیاتی رسیدگی نشده است.

- ۱۷-۲ سپرده نقدی نزد بانک تجارت بابت ضمانتنامه های صادره بنفع شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به مبلغ ۳۲/۸۳۲ میلیون ریال جهت تضمین ماهیت کالای صادراتی شرکت به درخواست شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی استان هرمزگان می باشد .



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۲,۹۱۴	۱,۲۴۲	-	۱,۲۴۲	-	۱۰۰,۰۰۰
<b>۹۲,۹۱۴</b>	<b>۱,۲۴۲</b>	<b>-</b>	<b>۱,۲۴۲</b>		

شرکت توسعه بازار گانی آهن و فولاد میلاد  
(سهامی عام)

- ۱۸-۱ ارزش بازار سرمایه گذاری یاد شده در تاریخ صورت وضعیت مالی به ازای هر سهم ۱۰/۵۶۰ ریال و ارزش کل سهام یاد شده به مبلغ ۱۰/۵۶ میلیون ریال می باشد.

- ۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
		میلیون ریال			
		۵,۵۰۶	۲۷۸,۸۶۲		موجودی نزد بانکها
		۳۰,۵۹	۱,۹۰۹		موجودی تنخواه گردان ها
		<b>۸,۵۶۵</b>	<b>۲۸۰,۷۷۱</b>		

- ۱۹-۱ طی دوره مالی مورد گزارش مانده برخی از حساب های بانکی شرکت جمعاً به مبلغ ۲۶۹,۱۴۷ میلیون ریال بابت دو پرونده حقوقی با موضوعات مشابه محصولات فروش رفته با نفت کوره پارانه ای مربوط به دو فقره کوتاژ صادراتی (سال ۱۴۰۰) به دستور سازمان تعزیرات حکومتی در قبال مبلغ ۶۰۷,۴۶۴ میلیون ریال جرایم مسدود شده است. پرونده های حقوقی مذکور در حال حاضر در جریان رسیدگی می باشد.

- ۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۵۰۰ میلیون سهم عادی با نام یک هزار ریالی، تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام		
۱۰۰٪	۴۹۹,۹۹۹,۸۰۰	۱۰۰٪	۴۹۹,۹۹۹,۸۰۰		
-	۱۰۰	-	۱۰۰	شرکت توسعه بازار گانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)	
-	۱۰۰	-	۱۰۰	شرکت ارزش آفرینان میلاد (سهامی خاص)	
۱۰۰٪	<b>۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	۱۰۰٪	<b>۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	آقای رضا خیرآبادی	

- ۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۶ اساسنامه، مبلغ ۴۵,۹۲۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنتوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز درهنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

<u>۱۴۰۰/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۴۰۱/۰۶/۳۱</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۰۱	۴,۶۶۳	مانده ابتدای دوره/سال
(۶۰۴)	-	پراخت شده طی دوره/سال
۳,۵۶۶	۴,۰۶۳	ذخیره تامین شده
<u>۴,۶۶۳</u>	<u>۸,۷۲۶</u>	مانده در پایان دوره/سال

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

<u>۱۴۰۰/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۴۰۱/۰۶/۳۱</u>	یادداشت	تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۸,۱۱۴	۳۰۵,۴۰۳	۲۳-۱	اعتبارات اسنادی داخلی - خرید مواد اولیه
۱۸۸,۷۱۹	۴۵,۰۸۲	۲۳-۲	شرکت کلید تجارت آرتا-خرید مواد اولیه
۷,۹۶۹	۱۰,۳۷۰		حسابهای پرداختنی حمل مواد و محصول (بارنامه)
۷۱۶	۴,۵۰۱		شرکت بهینه صنعت اسدی - حمل محصول
۷,۸۱۸	۲,۱۴۳		شرکت پالایش قیر کسری-اجاره مخازن
۶۸۲	۶۸۲		موسسه حمل و نقل ستایش - حمل محصول
-	۴۰۵		شرکت ایران سریع
۱۶۰	۱۶۰		شرکت حمل و نقل تیرسان-حمل مواد اولیه
۱,۷۳۷	-		شرکت چهلستون روانکار اسپادانا- حمل مواد و محصول
۴۹۰	-		شرکت آپون FZE - فروش محصول
۳۷۳	-		شرکت حمل و نقل چابک سوار - حمل مواد اولیه
۲۸۴	-		شرکت فراز شیمی البرز-خرید مواد اولیه
۷۰	۷۰		سایر
<u>۴۰۷,۱۳۲</u>	<u>۳۶۸,۸۱۶</u>		



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۸,۰۵۲	۲۳-۳
۳,۸۳۳	۶,۱۹۲	حقوق پرداختنی
۸۷۲	۸,۷۳۲	ذخیره هزینه های پرداختنی
۳,۲۰۶	۲,۷۲۷	سپرده بیمه- قراردادهای حمل مواد اولیه و محصول
-	۱,۸۰۰	اسناد پرداختنی (بیمه دانا)
۱,۱۶۵	۱,۶۴۰	سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه های پرداختنی
۵۰۴	۵۳۰	اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
۴,۰۱۴	۲,۹۰۳	سایر
<hr/> ۱۳,۵۹۴	<hr/> ۱۰۲,۵۷۶	
<hr/> ۴۲۰,۷۲۶	<hr/> ۴۷۱,۳۹۲	

-۲۳-۱- مانده اعتبارات اسنادی مربوط به چهار فقره گشایش اعتبار اسناد داخلی بابت خرید اعتباری مواد اولیه از شرکت پالایش نفت شیراز و شرکت پالایش نفت کرمانشاه میباشد که توسط بانک تجارت به شرکت تخصیص داده است . مانده مزبور در تاریخ تهیه صورت های مالی تماماً تسویه شده است .

-۲۳-۲- بدھی به شرکت کلید تجارت آرتا مربوط به خرید ۳۷۴ تن مواد اولیه می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تماماً تسویه شده است .

-۲۳-۳- مانده مزبور مربوط به تتمه سود سهام پرداختی مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی ۱۴۰۰ می باشد .



شرکت نفت میلاد پارس (اسهامی خاص)

باداشرت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۰۶/۳۱ - میلیون ریال

- ۲۴ مالیات پرداختنی

مالیات	درآمد مشمول	سرود(زبان)
مالیات ابرازی / (زبان تایید شده)	ابرازی	سال/دوره مالی
۸۴۹	۸۶۳	۱۳۹۵
۵۷۵	-	۵۷۷
۴۷۷	-	۴۷۷
-	-	۴۷۷
رسیدگی به دفاتر	رسیدگی به دفاتر	رسیدگی به دفاتر
رسیدگی به دفاتر	رسیدگی به دفاتر	رسیدگی به دفاتر
رسیدگی به دفاتر	رسیدگی به دفاتر	رسیدگی به دفاتر
رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده
مشتمل	مشتمل	مشتمل
۱۰۳۲	۱۰۳۲	۱۰۳۲
۹	۹	۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

- ۱- مالیات برآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تمام تسویه شده است.  
 ۲- دفاتر شرکت جهت سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ بابت مالیات برآمد تاکنون رسیدگی نشده است.  
 ۳- بابت مالیات برآمد دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱، با توجه به زیان ابرازی ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- پیش دریافت ها

<u>۱۴۰۰/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۴۰۱/۰۶/۳۱</u>	۲۵-۱	شرکت SWS - علی الحساب دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۷۹,۴۳۹		
-	<u>۱۷۹,۴۳۹</u>		

۱- ۲۵- مانده حساب ارزی پیش دریافت مبلغ ۲/۴۳۶/۰۸۱ درهم معادل ۶۵۷/۹۰۴ دلار می باشد.

۲۶- نقد حاصل از عملیات

<u>۱۴۰۰/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۴۰۱/۰۶/۳۱</u>	سود (زيان) خالص	تعديلات :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹۷,۳۱۵	(۲۵۶,۸۳۰)		
۸۵	-		هزینه مالیات بر درآمد
۱,۵۶۲	۴,۰۶۲		افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۶۱۱	۲,۶۶۴		استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
(۳۱)	(۶)		سود حاصل از سپرده های بانکی
-	(۲۱,۹۰۶)		سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
۹۵۰	۱۱,۹۱۹		هزینه مالی
<u>۴,۱۷۷</u>	<u>(۳,۲۶۶)</u>		جمع تعديلات
۱۸۶,۲۶۲	(۶۹۷,۷۲۴)		تغییرات در سرمایه در گردش :
۶۳,۳۳۹	۲۲,۰۲۹		کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷۰۴,۷۴۴)	۱,۱۴۲,۲۱۰		کاهش(افزایش) پیش پرداخت ها
۱۵۸,۴۵۸	(۳۲,۸۴۲)		کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۵۵,۰۲۳)	۱۷۹,۴۳۹		افزایش(کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۳۵۱,۷۰۸)	۶۱۳,۱۱۲		افزایش(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
<u>۴۹,۷۸۴</u>	<u>۳۵۳,۰۱۶</u>		جمع تعديلات سرمایه در گردش
			نقد حاصل (استفاده شده ) در عملیات



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت با بهبود قابل ملاحظه حقوق مالکانه روبه رو است تا جایی که از مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت خارج گردیده است. مدیریت شرکت در تلاش جهت حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه خود بوده تا بتواند تداوم فعالیت داشته باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. برنامه های آتی کل شرکت در حال بازنگری بوده تا شرکت از الزامات سرمایه تحمیل شده از بیرون شرکت خارج شود. نسبت اهرمی هدف شرکت با توجه به کاهش بدھی ها و افزایش حقوق مالکانه در وضعیت مناسبی قرار گرفته است.

۲۷-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره/سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۶,۴۲۱	۶۵۹,۵۶۶	جمع بدھی ها
<u>(۸,۵۶۵)</u>	<u>(۲۸۰,۷۷۱)</u>	موجودی نقد
<u>۴۱۷,۸۵۶</u>	<u>۳۷۸,۷۹۵</u>	خالص بدھی
<u>۱,۴۱۷,۲۱۹</u>	<u>۸۹۹,۰۰۰</u>	حقوق مالکانه
<u>۲۹</u>	<u>۴۲</u>	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت خدماتی برای دسترسی به بازارهای مالی داخلی و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک های مرتبط با نرخ های خرید و نرخ ارایه خدمات به مشتریان)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات شرکت بوده تا بتوان ریسک های یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد به عبارتی شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل عملیات است .

۲۷-۴- ریسک بازار

آسیب پذیری شرکت از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخ های خرید و مواد مصرفی اندازه گیری می شود . تجزیه و تحلیل یاد شده تاثیر تغییر منطقی محتمل در نرخ های خرید و درآمد حاصل از فروش را در طی دوره ارزیابی می کند. در این خصوص با توجه به افزایش عمدی در نرخ خرید مواد اولیه در بازار طی دوره مالی مورد گزارش، میزان آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، افزایش یافته است.



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دروه شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

-۲۷-۵ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینها تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و این ناتوانی منجر به زیان مالی برای شرکت گردد.

شرکت سیاستی مبنی بر معامله عمدتاً از طریق صدور PI و توافق با مشتری را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینها تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قراردادی خود ندارد. لازم به ذکر است شرکت فاقد هرگونه مطالبات راکدی که نیاز به کاهش ارزش داشته باشد می باشد و تمامی فروش های صورت گرفته در سال های اخیر به طور نقدی صورت گرفته است.

-۲۷-۶ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده واقعی و براساس نرخ های ارز تعیین و تسعیر شده و از طریق تطبیق مقاطع سرسید دارایی ها و بدھی های مالی، مدیریت می کند.

-۲۸ وضعیت ارزی:

موجودی نقد	شماره یادداشت	دollar	درهم امارات	یورو
دیافتنتی های تجاری و سایر دیافتنتی ها	۱۵	۱۰۰	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۷	۱۴,۹۱۰	-	-
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵	۱۵,۰۱۰	-	۱۰۰
جمع بدھی های پولی ارزی		۶۵۷,۹۰۴	-	-
خالص دارایی (بدھی) های پولی ارزی		۶۵۷,۹۰۴	-	-
خالص دارایی ها (بدھی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		(۶۴۲,۸۹۴)	-	۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدھی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۴,۲۶۲,۹۲۱	-	۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدھی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۳۱ (میلیون ریال)		(۱۷۳,۸۳۰)	-	۳۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدھی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۱,۰۳۹,۲۵۹	-	۳۰

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

مبلغ	فروش محصولات (یادداشت ۱-۵)
دollar	
۵,۰۹۸,۶۳۸	

-۲۸-۲

ارز حاصل از فروشهای صادراتی (بالغ بر ۹۰٪) در سامانه های سنا و نیما و مشکل ارزی (نرخ توافقی) و بصورت فروش کوتاژ صادراتی رفع تعهد شده است.



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

باداشتیها توپیجی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه متمیز به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۳۹ معاملات با اشخاص وابسته

- ۳۹-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

نام شخص وابstه	نام شخص وابstه	نوع وابstگی	مشغول ماله ۱۲۹	معاملات ای صورت نکرده است
واحد تجاری اصلی و نهایی	چارت توسعه پارز گانی آهن و فولاد میلاد	عضو هیئت مدیره		واحد تجاری اصلی و نهایی

۱-۱ معاملات با اشخاص وابسته پاشرط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است .

(متبلغ به میلیون ریال)

شرط	نام شخص وابstه	سایر بود اختیار	خالص	متبلغ به میلیون ریال)
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت توسعه پارز گانی آهن و فولاد میلاد	۷۸۰,۵۲	طلب	۵,۴۵۶
واحد تجاری اصلی و نهایی	یادداشت ۲۲	بدھی	خالص	۱۴۰,۱۲۶,۲۳۱

۳۰

۳۱

۳۰-۱ دفاتر شرکت جهت سال مالی متناسب با از بابت مالیات بر درآمد تاکنون رسیدگی نشده است .

۳۰-۲ تهدیدات موضع ماله ۲۲۵ اصلاحی قانون تجارت:

سایر	۷۹.	۴۷۸,۷۴۵	۱۷۱,۵۰۰	۱۵۸,۹۶۰	۱۴۰,۱۲۶,۲۳۱
میلیون ریال	۷۹.	۷۹.	-	۱۷۱,۵۰۰	۱۴۰,۱۲۶,۲۳۱
میلیون ریال	۳۱	۳۱	۱۴۰,۱۲۶,۲۳۱	۱۴۰,۱۲۶,۲۳۹	۱۴۰,۱۲۶,۲۳۹
میلیون ریال	۰	۰	۰	۰	۰

۳۰-۳ طی دوره مالی مورد گزارش به واسطه گزارش "های گمرک مینی بر مشاهده محصولات فروش رفته شرکت نفت میلاد پارس بازدشت کوره پارانه ای مربوط به دو قوه کوتاز صادراتی در سال ۱۴۰۰ دو بیرونیه توسط سازمان تعزیرات حکومتی

علیه شرکت مطرح شده در حال حاضر در جریان رسیدگی می باشد . لازم به ذکر است که در توجه طرح پژوهندگه های مذکور، شش قوه از حساب "هایی باشکی شرکت با مالده هایی جمعاً به مبلغ ۱۴۹,۱۴۷ میلیون ریال در قبل مبلغ ۶۰,۷۶۴ میلیون ریال جرایم مورد ادعا، مسدود شده است .

۳۰-۴ دفاتر شرکت از بدو تأسیس تا پایان دوره مالی مورد گزارش تاکنون مورد بازرسی حسوسیات سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است .

۳۱ رویداد های بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۱-۱ از تاریخ صورت وضیعت مالی تا تاریخ تهیه این گزارش هیچ گونه رویداد با اهمیت که مستلزم افشا و یا تعديل صورت های مالی پاشد، رخ نداده است .



## موسسه حسابرسی بیات رایان (حسابداران رسمی)



عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادر

### دفتر مدیریت:

آدرس: خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دوم، شماره ۲۲، طبقه دوم  
تهران ۱۵۱۴۶۱۳۹۱۵  
تلفن: ۸۸۷۶۱۳۹۴، ۸۸۷۴۱۳۴۶، ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸  
فاکس: ۸۸۱۷۰۲۷۹  
پست الکترونیکی: bayatrayan@bayatrayan.com

### دفتر خدمات مالی:

آدرس: خیابان مطهری، شماره ۲۳۱، طبقه سوم  
تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳  
تلفن: ۸۸۷۳۳۵۳۰-۸۸۵۴۳۰۲۵  
فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵  
پست الکترونیکی: accounting-br@bayatrayan.com

### دفتر خدمات حسابرسی:

آدرس: خیابان ابرانشهر شمالی، شماره ۲۴۳، طبقه دوم  
تهران ۱۵۸۴۷۸۳۳۱۹  
تلفن: ۸۸۳۰۷۹۲۷-۸  
فاکس: ۸۸۸۴۸۲۶۲  
پست الکترونیکی: bayatrayan@bayatrayan.com