

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۳/۱۶

شماره: ۱۴۰۲-۰۴۱

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

## گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

### اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص) ("شرکت") شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

### تأکید بر مطلب خاص

### ۳- ابهام نسبت به پیامدهای آتی پرونده‌های مطروحه در سازمان تعزیرات حکومتی

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۳-۳۰ صورت‌های مالی پیوست جلب می‌نماید که در آن، ابهام مربوط به پرونده‌های مطرح شده توسط سازمان تعزیرات حکومتی علیه شرکت با موضوع مشابهت محصولات صادراتی فروش رفته شرکت با نفت کوره یارانه ای مربوط به دو فقره کوتاژ صادراتی در سال ۱۴۰۰ توصیف شده است. طبق اظهار مدیریت و همچنین پاسخ تأییدیه دریافتی از وکیل شرکت، در حال حاضر پرونده‌های مذکور، در جریان رسیدگی می‌باشد و آراء مربوط تاکنون صادر نشده است. همچنین در ارتباط با پرونده‌های مذکور، شرکت استاندارد سازی محصولات صادراتی خود را از سازمان ملی استاندارد ایران درخواست نموده که نتیجه آن می‌بایست توسط سازمان مذکور به سازمان تعزیرات حکومتی اعلام گردد.

**۴- رفع تعهد ارزی ناشی از فروش های صادراتی**

به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۵ و ۲-۲۸ صورت های مالی پیوست، طی سال مالی مورد گزارش شرکت حدوداً مبلغ ۷/۹ 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 تحریم ها و محدودیت های بانکی، دریافت و انتقال وجوه ارزی حاصل از فروش های صادراتی از طریق صرافی ها صورت پذیرفته که بر اساس مقررات ارزی حاکم، شرکت فروش های صادراتی مذکور را عمدتاً از طریق عرضه ارز حاصله در سامانه سنا و بازار متشکل 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 سررسید شده فروش های صادراتی شرکت به میزان ۸۱٪ می باشد.

**۵- استرداد اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش های صادراتی**

به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۷ صورت های مالی پیوست، سرفصل سایر دریافتنی ها شامل طلب از سازمان امور مالیاتی بابت اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده جهت فصول تابستان، پاییز و زمستان سال ۱۴۰۱ جمعاً به مبلغ ۱۱۰،۱۷۷ میلیون ریال می باشد که در این ارتباط شرکت درخواست استرداد نموده لیکن دفاتر شرکت تا تاریخ این گزارش مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. از این رو استرداد طلب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ مذکور، منوط به رسیدگی و پذیرش آن توسط مقامات مالیاتی می باشد.

**۶- فروش های صادراتی**

همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۵ صورت های مالی پیوست منعکس گردیده، در سال مالی مورد گزارش ۹۱ درصد فروش صادراتی به شرکت SWS Hong Kong Co.Ltd بوده است. طی سال مالی مورد گزارش، قیمت های فروش صادراتی به شرکت مذکور با توجه به شرایط بازار و نیز بر اساس قیمت های جهانی مندرج در سایت Platts توسط هیات مدیره شرکت تعیین شده است.

مفاد بندهای ۳ تا ۶ فوق، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

**مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی**

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت ("قانون تجارت") و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ صورت‌های مالی پیوست، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این مؤسسه معاملات مذکور چارچوب روابط خاص فی ما بین شرکت‌های عضو گروه توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)، صورت پذیرفته است.



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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت بخش عمده‌ای از مفاد آیین نامه مزبور توسط این مؤسسه میسر نگردیده است لیکن در خصوص موارد قابل کنترل، به استثنای عدم انتخاب مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد و معرفی آن به مرکز اطلاعات مالی، عدم نظارت بر فعالیت‌های ارباب رجوع به منظور شناسایی معاملات مشکوک، عدم تهیه و اجرای برنامه‌های آموزشی و عدم اجرای فرآیندهای شناسایی ارباب رجوع، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

موسسه بیات رایان - حسابداران رسمی  
مهدی فرزانهگان  
امیر حسین ظهراپی  
کد عضویت ۹۶۲۳۷۸ بیات رایان کد عضویت ۸۳۱۲۸۹  
حسابداران رسمی  
OFFICIAL ACCOUNTANTS

به تاریخ: ۱۶ خرداد ۱۴۰۲



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۳۲۰۶۵۵

Milad Pars Oil Co.

NatID: 14005320655

میلاد پارس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی 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
۶-۲۷	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	فرهاد کاظمی موقر	شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	بابک ابراهیمی	شرکت ارزش آفرینان میلاد (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	خوشایار خلیلی	شرکت فولاد میلاد ایرانیان (سهامی خاص)



۱

آدرس کارخانه: اصفهان، شهرک صنعتی سه راهی مبارکه، فاز ۳، خیابان ۶، پلاک ۹ تلفکس: ۰۳۱-۵۲۳۷۴۱۴۲ و ۰۳۱-۵۲۳۷۴۳۴۹

دفتر تهران: تهران، خیابان موحد دانش، بعد از گلستان جنوبی، نبش کوچه پارک سوم، پلاک ۱۲۶، واحد ۷۰۲ تلفن: ۰۲۱-۲۲۸۲۱۲۱۰-۲۲۸۰۰۲۹۹

Website: [www.miladparsoil.com](http://www.miladparsoil.com)

Email: [info@miladparsoil.com](mailto:info@miladparsoil.com)

Add: No9, St No6, 3th phase, mobarakeh industrial zone, Isfahan, Iran Tel/fax: +98 3152374142 / 3152374349

شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(تجدید طبقه بندی شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۴۸,۹۷۷	۲,۱۷۹,۳۷۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴,۲۵۳,۶۷۳)	(۲,۴۴۵,۵۶۹)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۹۵,۳۰۴	(۲۶۶,۱۹۵)	سود (زیان) ناخالص
(۴۲۲,۲۱۳)	(۳۱۴,۰۱۰)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	۲۰۷,۲۵۱	۸ سایر درآمدها
(۹,۳۷۹)	(۳,۴۷۷)	۹ سایر هزینه ها
۹۶۳,۷۱۲	(۳۷۶,۴۳۱)	سود (زیان) عملیاتی
-	(۱۱,۵۱۷)	۱۰ هزینه های مالی
۸۵۶	۲۱,۹۱۶	۱۱ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۹۶۴,۵۶۸	(۳۶۶,۰۳۲)	سود (زیان) قبل از مالیات
(۱,۰۳۲)	(۹۳۵)	۲۵ مالیات بر درآمد
۹۶۳,۵۳۶	(۳۶۶,۹۶۷)	سود (زیان) خالص
		۱۲ سود (زیان) هر سهم:
		بر مبنای تعداد سهام در تاریخ صورت وضعیت مالی
۱,۹۲۷	(۷۵۳)	عملیاتی
-	۱۹	غیر عملیاتی
۱,۹۲۷	(۷۳۴)	سود (زیان) هر سهم
		بر مبنای میانگین موزون سهام عادی
۳,۸۵۴	(۷۵۳)	عملیاتی
-	۱۹	غیر عملیاتی
۳,۸۵۴	(۷۳۴)	سود (زیان) هر سهم

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



۲

شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲,۱۲۰	۴۹,۸۶۰	۱۳	دارایی های غیر جاری:
۱,۲۰۶	۱,۵۶۱	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۵۳,۳۲۶	۵۱,۴۲۰		دارایی های نامشهود
			جمع دارایی های غیر جاری
۶۲,۳۳۸	۳۸,۰۳۳	۱۵	دارایی های جاری:
۹۵,۷۴۷	۱۹۷,۹۴۰	۱۶	پیش پرداخت ها
۱,۵۳۰,۷۵۰	۵۱۸,۴۸۴	۱۷	موجودی مواد و کالا
۹۲,۹۱۴	۱,۲۴۲	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸,۵۶۵	۳۵,۹۱۰	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۷۹۰,۳۱۴	۷۹۱,۶۰۹		موجودی نقد
۱,۸۴۳,۶۴۰	۸۴۳,۰۲۹		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه:
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۴۵,۹۲۲	۴۵,۹۲۲	۲۱	اندرخته قانونی
۸۷۱,۲۹۷	۲۴۲,۹۴۱		سود (زیان) انباشته
۱,۴۱۷,۲۱۹	۷۸۸,۸۶۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری:
۴,۶۶۳	۱۰,۳۶۹	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۶۶۳	۱۰,۳۶۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۲۰,۷۲۶	۳۰,۵۱۳	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	۱۲,۳۴۰	۲۴	تسهیلات مالی دریافتی
۱,۰۳۲	۹۴۴	۲۵	مالیات پرداختنی
۴۲۱,۷۵۸	۴۳,۷۹۷		جمع بدهی های جاری
۴۲۶,۴۲۱	۵۴,۱۶۶		جمع بدهی ها
۱,۸۴۳,۶۴۰	۸۴۳,۰۲۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۳



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

جمع کل	سود(زیان)انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۶,۲۱۷)	(۴۶,۳۸۱)	۶۴	۱۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۹۶۳,۵۳۶	۹۶۳,۵۳۶	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۹۹,۹۰۰	-	-	۴۹۹,۹۰۰	افزایش سرمایه
-	(۴۵,۸۵۸)	۴۵,۸۵۸	۰	اندوخته قانونی
<u>۱,۴۱۷,۲۱۹</u>	<u>۸۷۱,۲۹۷</u>	<u>۴۵,۹۲۲</u>	<u>۵۰۰,۰۰۰</u>	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۴۱۷,۲۱۹	۸۷۱,۲۹۷	۴۵,۹۲۲	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱
(۲۶۱,۳۸۹)	(۲۶۱,۳۸۹)	-	-	سود سهام مصوب
(۳۶۶,۹۶۷)	(۳۶۶,۹۶۷)	-	-	سود(زیان)خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
<u>۷۸۸,۸۶۳</u>	<u>۲۴۲,۹۴۱</u>	<u>۴۵,۹۲۲</u>	<u>۵۰۰,۰۰۰</u>	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the page.

شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(تجدید طبقه بندی شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۷۲۵	۱۷۸,۹۲۳	۲۶
(۱۶۶)	(۱,۰۲۳)	
۱۸,۵۵۹	۱۷۷,۹۰۰	
(۹۲,۰۰۰)	(۱,۲۴۲)	
(۱۸,۸۰۰)	(۲,۶۳۱)	
(۸۵۰)	(۹۴۶)	
-	۱۱۴,۸۲۰	
۳۵	۱۰	
(۱۱۱,۶۱۵)	۱۱۰,۰۱۱	
(۸۹,۹۲۹)	۲۸۷,۹۱۱	
-	(۲۶۱,۳۸۹)	
-	(۱۱,۱۷۷)	
۹۲,۰۰۰	-	
-	۵۵,۵۲۶	
-	(۴۳,۵۲۶)	
۹۲,۰۰۰	(۲۶۰,۵۶۶)	
(۱,۰۵۶)	۲۷,۳۴۵	
۹,۶۲۱	۸,۵۶۵	
۸,۵۶۵	۳۵,۹۱۰	
۴۹۹,۹۰۰	-	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از (استفاده شده در) عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت بابت سرمایه گذاری در سهام شرکتها

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت نقدی بابت فروش سرمایه گذاری ها

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

پرداخت سود سهام

نقد پرداختی بابت هزینه مالی

تامین مالی سهامدار اصلی

تسهیلات مالی دریافتی

بازپرداخت تسهیلات دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures of the company and auditor.

شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

#### 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 در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی واقع در اصفهان به ثبت رسید؛ سپس در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۰ از واحد ثبتی اصفهان به واحد ثبتی مبارکه انتقال یافت و در این اداره تحت شماره ۲۴۵۵ ثبت گردید. در حال حاضر شرکت نفت میلاد پارس جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (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 اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید، ذخیره سازی، بسته بندی، توزیع، حمل و فروش فرآورده های نفتی، گازی، روغنی، روانساز، پتروشیمی و شیمیایی، انجام کلیه فعالیت های بازرگانی از قبیل صادرات، واردات، خرید و فروش، تولید، تهیه و توزیع کلیه کالاهای نفتی، روغنی، روانساز، پتروشیمی، گازی، شیمیایی و دیگر کالاهای مجاز 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، روانساز، پتروشیمی و گازی، ساخت و تعمیر تجهیزات آزمایشگاهی پس از کسب مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال 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 سال مالی بالغ بر نفر ۳۸ (سال مالی قبل ۲۷ نفر) بوده است.

##### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجراء شده است :

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



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان انتقال مزایا و مخاطرات ناشی از مالکیت کالا که عمدتا در زمان تحویل کالا به مشتری بوده است، شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر می شود. نرخ قابل دسترس به شرح زیر است:

ماتده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های تجاری	دلار	نرخ ارز آزاد سنای اسکناس (اتاق مبادلات ارزی)	نرخ در دسترس
وجه نقد	دلار و یورو	نرخ ارز آزاد سنای اسکناس (اتاق مبادلات ارزی)	نرخ در دسترس

۳-۳-۱- 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.

۳-۳-۲- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط بر حسب 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 مستهلک 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- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن، آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس، نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۴-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك 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 متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده

معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که آن از منتهی

دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



۳-۵- دارایی های نامشهود

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

۳-۵- 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.

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶- 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتر آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶- 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.

۳-۶- مبلغ بازیافتنی 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 قیل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله 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.

۳-۶- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر 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 بلافاصله 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.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری 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 متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون ادواری
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸- 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  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها  
شناخت درآمد:  
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها  
سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر  
(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)  
در سهام شرکت ها

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰- هزینه مالیات

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

۳-۱۰- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی 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 کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. لازم به ذکر است که طی سال مالی مورد گزارش از بابت زیان های تایید شده سنوات قبل تفاوت موقت وجود دارد لیکن با توجه به عدم وجود درآمد مشمول مالیات در سال های آتی (مدیریت اعتقاد دارد، در سنوات 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 برآورد :

۴-۱-۱- عمر مفید دارایی های ثابت مشهود

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود به تفصیل در یادداشت ۱-۴-۳ 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)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۵- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	
				فروش داخلی:
۲۴,۵۷۴	۳۰۷	۴۷,۸۴۷	۵۱۲	روغن فرایند لاستیک سبک و سنگین
				فروش صادراتی:
۵,۵۰۵,۹۹۸	۵۶,۴۷۹	۱,۹۰۶,۴۶۰	۱۹,۱۹۲	روغن فرایند لاستیک سبک و سنگین
۱۱۸,۴۰۵	۱,۰۸۷	۲۲۵,۰۶۷	۱,۳۵۳	روغن فرایند لاستیک سبک
۵,۶۲۴,۴۰۳	۵۷,۵۶۶	۲,۱۳۱,۵۲۷	۲۰,۵۴۵	
۵,۶۴۸,۹۷۷	۵۷,۸۷۳	۲,۱۷۹,۳۷۴	۲۱,۰۵۷	فروش خالص

۵-۱- کاهش مبلغ فروش صادراتی در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از کاهش مقدار فروش صادراتی بوده است.

۵-۲-

در سال مالی مورد گزارش مبلغ فروش محصولات صادراتی به مبلغ ۷,۸۵۰,۳۶۰ دلار می باشد. با توجه به شرایط ناشی از تحریم ها و محدودیت های بانکی دریافت ارز حاصل از فروش های صادراتی از طریق صرافی ها صورت پذیرفته و از طریق سامانه سنا و بخشی به صورت واگذاری پروانه صادراتی و بخشی نیز با عرضه در بازار متشکل ارزی با نرخ توافقی بوده است. لازم به ذکر است در چارچوب رعایت الزامات بانک مرکزی و بر اساس اطلاعات مندرج در سامانه جامع تجارت ایران، درصد رفع تعهدات ارزی سررسید شده فروش های صادراتی به میزان ۸۱ درصد بوده است.

۵-۳- عمده فروش صادراتی در سال مالی ۱۴۰۱ به مبلغ (۷,۱۱۳,۸۱۳) دلار معادل حدوداً ۹۱٪ از مبلغ فروش صادراتی) مربوط به شرکت SWS HONGKONG CO.LTD بوده است. قیمت های فروش محصولات به شرکت مذکور طبق مصوبه هیئت مدیره و براساس قیمت های جهانی مندرج در سایت Platts بعد از کسر مبلغی بابت هزینه های حمل تا مقصد تعیین شده است.

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی با بهای تمام شده مربوط :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد	
۱,۹۵۴,۳۰۷	۲,۲۴۹,۸۵۵	(۲۹۵,۵۴۸)	(۱۵)	۲۵	روغن فرایند لاستیک سبک و سنگین
۲۲۵,۰۶۷	۱۹۵,۷۱۴	۲۹,۳۵۳	۱۳	۱۱	روغن فرایند لاستیک سبک
۲,۱۷۹,۳۷۴	۲,۴۴۵,۵۶۹	(۲۶۶,۱۹۵)	(۱۲)	۲۵	



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		مواد مصرفی
۴,۰۱۲,۳۸۵	۲,۳۸۴,۹۰۰		دستمزد مستقیم
۳۱,۲۱۲	۶۱,۷۷۵	۶-۳	سربار تولید
۴۶,۶۹۹	۱۱۴,۴۲۹	۶-۴	جمع هزینه های تولید
۴,۰۹۰,۲۹۶	۲,۵۶۱,۱۰۴		خالص (افزایش) کاهش موجودی محصول ساخته شده
۱۶۳,۳۷۷	(۱۱۵,۵۳۵)	۱۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۲۵۳,۶۷۳	۲,۴۴۵,۵۶۹		

۶-۱- مقایسه مقدار تولید شرکت طی سال مالی مورد گزارش با ظرفیت تولید سالانه طبق پروانه بهره برداری به شرح زیر است:

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری در سه شیفت کاری	واحد اندازه گیری	نام محصول
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ظرفیت عملی		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
-	-	-	تن	روغن صنعتی عملیات حرارتی
-	-	-	تن	روغن روانکار صنعتی
-	-	-	تن	روغن عملیات نورد و شکل دهی فلزات
۵۳,۷۱۸	۲۱,۷۶۸	۲۸,۷۷۶	تن	روغن فرایند لاستیک
-	-	-	تن	روغن انتقال حرارت
-	-	-	تن	روغن کمپرسور
-	-	-	تن	روغن صنعتی ماشینکاری و برشکاری

۶-۲- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۳۷۳,۷۲۶ میلیون ریال (شامل ۲,۳۲۴,۱۲۲ میلیون ریال خرید مواد اولیه و ۴۹,۶۰۴ میلیون ریال هزینه حمل) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	
۱۰	۳۷۵,۲۱۰	۳۴	۷۸۱,۲۰۲	شرکت انرژی تجارت سام
۲۶	۹۲۰,۵۶۹	۲۱	۴۹۹,۴۹۵	شرکت کلید تجارت آرتا
۹	۳۵۱,۸۸۰	۱۴	۳۲۳,۸۷۰	شرکت پالایش نفت شیراز
۲۲	۷۸۵,۹۸۸	۱۱	۲۵۶,۳۳۲	شرکت پالایش نفت کرمانشاه
۱۴	۵۳۰,۱۱۲	۷	۱۶۴,۰۳۶	شرکت نفت ایرانول
۰	۶,۴۷۳	۵	۱۱۷,۶۶۶	شرکت نفت سیاهان
۲	۱۲۳,۹۱۶	۵	۱۱۵,۱۷۴	شرکت پالایش نفت اصفهان
۲	۱۲۲,۳۳۲	۱	۳۲,۹۵۱	شرکت پالایش نفت تهران
۶	۲۷۰,۲۰۵	۱	۳۱,۴۸۴	شرکت پالایش نفت سازند اراک
۵	۲۴۱,۵۷۳	-	-	شرکت پالایش نفت بندرعباس
۴	۱۸۲,۲۶۸	-	-	شرکت فراز شیعی البرز
۰	۵,۲۱۸	-	-	شرکت پالایش نفت تبریز
-	-	-	۱,۹۱۲	سایر
۱۰۰	۳,۵۴۰,۵۳۴	۱۰۰	۲,۳۲۴,۱۲۲	





۶-۳- هزینه های دستمزد مستقیم به شرح زیر می‌باشند:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۷۸۵	۳۰,۱۷۸	۶-۳-۱ هزینه حقوق ثابت
۴,۵۵۵	۹,۹۸۹	هزینه بیمه سهم کارفرما
۶,۷۸۳	۸,۹۸۴	هزینه شب کاری و اضافه کاری
۱,۹۸۴	۵,۰۵۲	هزینه حق مسکن و بن خواروبار
۲,۰۲۵	۳,۲۰۵	هزینه مزایای پایان خدمت
۱,۱۷۲	۳,۰۸۹	هزینه عیدی و پاداش
۴۴۴	۱,۲۵۳	حق اولاد
۱,۳۹۱	۲۵	هزینه مزایای کارکنان
۷۳	-	سایر هزینه ها
<b>۳۱,۲۱۲</b>	<b>۶۱,۷۷۵</b>	

۶-۳-۱- افزایش هزینه حقوق ثابت در سال مالی مورد گزارش ناشی از افزایش حقوق بر اساس مصوبات شورای عالی کار و افزایش تعداد کارکنان می باشد.

۶-۴- هزینه های سربار به شرح زیر می‌باشند:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۵۴	۵۷,۸۷۴	۶-۴-۱ هزینه حمل و نقل
۲۵,۹۶۸	۳۶,۴۷۵	۶-۴-۲ هزینه کارمزد تولید و سایر هزینه های جانبی
-	۳,۹۵۱	بن غیر نقدی
۱,۸۹۱	۳,۲۸۱	هزینه ایاب و ذهاب
۲,۸۳۵	۳,۱۶۱	هزینه استهلاک دارایی های ثابت
۶,۴۱۷	۲,۷۰۶	هزینه کارمزد کارگزاری بورس کالا
۲,۲۴۵	۲,۶۵۲	هزینه لوازم مصرفی و قطعات
۲,۱۷۹	۱,۵۲۷	هزینه پذیرایی و تشریفات
۱,۴۸۱	۱,۲۲۹	هزینه تعمیر دارایی های ثابت
۷۴۹	۶۹۱	هزینه بیمه تکمیلی، حوادث کارکنان و وسائط نقلیه و آتش سوزی
۷۴۵	۴۱۵	هزینه آب و برق و تلفن و گاز
۵۳۵	۴۶۷	سایر هزینه ها
<b>۴۶,۶۹۹</b>	<b>۱۱۴,۴۲۹</b>	

۶-۴-۱- هزینه های حمل و نقل مربوط به حمل محصولات نیمه ساخته از کارخانه اصفهان به بندرعباس می باشد.

۶-۴-۲- هزینه فوق بابت تولید کارمزدی محصولات طبق قرارداد منعقد شده با شرکت انرژی تجارت سام به ازای هر تن ۱,۳۰۰,۰۰۰ ریال می باشد. میزان تولید کارمزدی در سال مورد گزارش جمعاً به مقدار ۲۰,۰۲۳ تن بوده است. قرارداد تولید کارمزدی با شرکت انرژی تجارت سام در پایان مهرماه ۱۴۰۱ به اتمام رسیده است.



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تجدید طبقه بندی شده)		یادداشت		۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۲۷,۵۰۱	۱۶۰,۸۱۵			هزینه اجاره مغازن
۲۰۷,۱۳۲	۳۰,۱۰۵			هزینه حمل و نقل محصول
۸۶۱	۱۸,۹۳۹	۷-۱		هزینه ثبتی و حقوقی
۲۵,۱۲۵	۱۷,۸۸۵			هزینه خدمات بندری
-	۱۲,۵۴۶			هزینه کمک ها و هدایا
۱۵,۱۴۶	۲۲,۶۳۰			هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۸۹۷	۴,۴۴۴			هزینه بیمه سهم کارفرما
۱,۹۴۷	۲,۷۸۶			هزینه مزایای پایان خدمت
۱,۸۲۰	۴,۷۵۰			هزینه عیدی و پاداش
۲,۶۸۲	۶,۱۵۰			حق الزحمه ارائه خدمات
۶۰۰	۵,۶۵۰			هزینه اجاره
۴,۶۱۱	۴,۴۷۴			هزینه پذیرایی و تشریفات
۳,۳۱۱	۴,۰۸۶			هزینه کارمزد خدمات بانکی
-	۲,۹۰۳			بن غیرنقدی کارکنان
۶۶۳	۱,۷۳۰			هزینه استهلاک دارایی های ثابت
۱,۶۰۰	۱,۷۰۰			هزینه حق الزحمه حسابرسی
۷۶۱	۱,۲۲۵			هزینه ایاب و ذهاب
۱,۴۵۶	۷۵۹			هزینه ملزومات و ابزار و قطعات مصرفی
۱,۷۷۵	۵۶۰			هزینه تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۱۵,۲۲۵	-			هزینه دموراژ
۷,۱۰۰	۹,۸۷۳			سایر هزینه ها
<b>۴۲۲,۲۱۳</b>	<b>۳۱۴,۰۱۰</b>			

۷-۱ مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به حق الزحمه پرداختی به وکلای شرکت بابت پرونده های حقوقی مطروحه علیه شرکت از سوی سازمان تعزیرات حکومتی با موضوعات مشابهت محصولات صادراتی با نفت کوره یارانه ای مربوط به دو فقره کوتاژ صادراتی سال ۱۴۰۰ است.

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		۸- سایر درآمدها
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال			
-	۲۰۷,۲۵۱			سود حاصل از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		۹- سایر هزینه ها
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال			
(۹,۳۷۹)	-			زیان حاصل از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
-	(۳,۴۷۷)	۹-۱		سایر
<b>(۹,۳۷۹)</b>	<b>(۳,۴۷۷)</b>			

۹-۱ عمده مبلغ مذکور بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده غیرقابل بازیافت از سازمان امور مالیاتی، جرائم موضوع ماده ۱۶۹ق.م.م و کسری انبارگردانی می باشند.



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۱۰,۶۰۱)	۱۰-۱ هزینه کارمزد اعتبار اسنادی داخلی مدتدار
-	(۹۱۶)	هزینه سود تسهیلات بانکی دریافتی
-	(۱۱,۵۱۷)	

۱۰-۱- مبلغ ۱۰,۶۰۱ میلیون ریال هزینه کارمزد بابت اعتبار اسناد داخلی مدتدار به مبلغ ۵۶۴,۵۷۸ میلیون ریال از بانک تجارت شعبه بورس بوده که تماماً جهت خرید مواد اولیه از بورس کالا با تعهد پرداخت چهل و پنج روزه و دو ماهه اخذ گردیده است.

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۱,۹۰۶	۱۱-۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۳۵	۱۰	سود حاصل از سپرده های بانکی
۸۲۱	-	سایر
۸۵۶	۲۱,۹۱۶	

۱۱-۱- مبلغ مزبور شامل مبلغ ۱۸,۷۷۵ میلیون ریال مربوط به فروش ۱۲,۷۸۹,۱۲۰ سهم شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس و مبلغ ۳,۱۳۱ میلیون ریال مربوط به فروش ۳۲,۷۴۳,۰۰۰ سهم صندوق درآمد ثابت می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) عملیاتی
۹۶۳,۷۱۲	(۳۷۶,۴۳۱)	اثر مالیاتی
(۱,۰۳۲)	(۹۳۵)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۹۶۲,۶۸۰	(۳۷۷,۳۶۶)	اثر مالیاتی
۸۵۶	۱۰,۳۹۹	سود (زیان) خالص
-	-	اثر مالیاتی
۸۵۶	۱۰,۳۹۹	
۹۶۳,۵۳۶	(۳۶۶,۹۶۷)	
-	-	
۹۶۳,۵۳۶	(۳۶۶,۹۶۷)	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲۵۰,۰۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده :	میلون ریال	ساختمان	تأسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	میلون ریال	وسایل نقلیه	اثاثیه و منقوبات	ابزار آلات	میلون ریال	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۷,۵۲۶	۳,۵۴۶	۹,۷۷۹	۲۵,۰۰۴	۶۷۷	۱۰,۱۲۴	۱۲۳	۱۲۳	۵۶,۷۸۰	۴,۹۴۴	۶,۱۶۲	۶۷,۸۸۷	
افزایش	۲۲۷			۱,۱۳۸			۱,۲۶۷		۲,۶۳۲			۲,۶۳۲	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۷,۴۴۴			۲,۶۶۲					۱۱,۱۰۶	(۴,۹۴۴)	(۶,۱۶۲)	*	
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۵۲۶	۱۱,۲۱۷	۹,۷۷۹	۲۹,۸۰۴	۶۷۷	۱۱,۳۹۱	۱۲۳	۱۲۳	۷۰,۵۱۸	-	-	۷۰,۵۱۸	
استهلاک انباشته													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	*	۵۸۹	۴,۰۴۵	۸,۰۹۲	۵۶۵	۲,۳۶۳	۱۱۴	۱۱۴	۱۵,۷۶۷	-	-	۱۵,۷۶۷	
افزایش		۳۷۲	۷۲۲	۲,۰۳۶	۱۱۲	۱,۶۳۰	۹	۹	۴,۸۹۱			۴,۸۹۱	
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	*	۹۶۱	۴,۷۷۷	۱۰,۱۲۸	۶۷۷	۳,۹۹۳	۱۲۳	۱۲۳	۲۰,۶۵۸			۲۰,۶۵۸	
ارزش دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۵۲۶	۱۰,۲۵۶	۵,۰۰۲	۱۹,۶۷۶	*	۷,۳۹۸	۱	۱	۴۹,۸۶۰			۴۹,۸۶۰	
ارزش دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷,۵۲۶	۲,۹۵۷	۵,۷۳۴	۱۶,۹۱۲	۱۱۲	۷,۷۶۱	۱۰	۱۰	۴۱,۰۱۳	۴,۹۴۴	۶,۱۶۲	۵۲,۱۲۰	

- ۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا سقف ۱۰۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق نزد شرکت بیمه نوین تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.
- ۱۳-۲- زمین شرکت به بهای تمام شده ۷,۵۲۶ میلیون ریال شامل یک قطعه زمین به مساحت ۵,۰۰۰ مترمربع در منطقه شهرک صنعتی مبارکه فاز سوم خیابان ششم بوده و اسناد مالکیت آن نیز به نام شرکت می باشد.
- ۱۳-۳- زمین شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بابت پرونده های حقوقی در جریان شرکت در و تشریحی سند رهنی) سازمان توزیرات می باشد.
- ۱۳-۴- افزایش مبلغ ساختمان مربوط به ساخت و تجهیز ساختمان اداری کارخانه می باشد.
- ۱۳-۵- افزایش مبلغ ماشین آلات و تجهیزات مربوط به خرید یک دستگاه تست سولفور می باشد.



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	بیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثیه و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹,۰۸۶	۲۲	۹۰	۸۲۱	۴۸,۱۴۳	۶۶	۲,۷۷۶	۶۷۷	۲۳,۸۲۹	۸,۷۲۳	۲,۵۴۶	۷,۵۲۶
۱۸,۸۳۲	•	۶,۱۶۲	۵,۰۸۹	۷,۵۸۱	۵۷	۶,۳۴۹	•	۱,۱۷۵	•	•	•
(۳۲)	(۳۲)	(۹۰)	(۹۶۶)	۱,۰۵۶	•	•	•	•	۱,۰۵۶	•	•
۶۷,۸۸۶	•	۶,۱۶۲	۴,۹۴۴	۴۹,۵۲۴	۱۲۳	۱۰,۱۲۵	۶۷۷	۲۵,۰۰۴	۹,۷۷۹	۲,۵۴۶	۷,۵۲۶
۱۲,۳۸۰	•	•	•	۱۲,۳۸۰	۶۶	۱,۶۵۷	۴۵۷	۶,۳۷۹	۲,۳۷۵	۴۴۷	•
۳,۴۸۷	•	•	•	۳,۴۸۷	۴۸	۷۰۶	۱۰۸	۱,۷۱۳	۷۷۰	۱۴۲	•
۱۵,۷۶۷	•	•	•	۱۵,۷۶۷	۱۱۴	۲,۳۶۳	۵۶۵	۸,۰۹۲	۴,۰۴۵	۵۸۹	•

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ افزایش

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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	
۶۵۶	-	۳۰۰	۳۵۶	بهای تمام شده :
۸۵۰	۸۵۰	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	افزایش
۱,۵۰۶	۸۵۰	۳۰۰	۳۵۶	نقل و انتقالات و تغییرات
۹۴۷	-	۹۴۷	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	(۸۵۰)	۸۵۰	-	افزایش
۲,۴۵۳	-	۲,۰۹۷	۳۵۶	نقل و انتقالات و تغییرات
۲۹۰	-	۲۹۰	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۰	-	۱۰	-	استهلاک انباشته :
۳۰۰	-	۳۰۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۹۲	-	۵۹۲	-	استهلاک
۸۹۲	-	۸۹۲	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۵۶۱	-	۱,۲۰۵	۳۵۶	ارزش دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۲۰۶	۸۵۰	-	۳۵۶	ارزش دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۵- پیش پرداخت ها و سفارشات در راه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰,۷۹۳	۳۶,۷۳۸	۱۵-۱	پیش پرداخت خرید مواد اولیه و سفارشات
۴۲۴	۱۸۵		پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۱,۱۲۱	۱,۱۱۰		پیش پرداخت بیمه دارایی ها
<b>۶۲,۳۳۸</b>	<b>۳۸,۰۳۳</b>		

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۷۶۴	۱۳,۴۴۱	شرکت انرژی تجارت سام
۲,۶۹۴	۱۸,۸۳۰	شرکت نفت ایرانول
۲۲,۲۸۳	۱۱۵	شرکت نفت سپاهان
۶,۵۷۲	۹۸۰	شرکت پالایش نفت شیراز
-	۹۵۰	شرکت پالایش نفت شازند اراک
۳۶۳	۶۷۳	شرکت پالایش نفت اصفهان
۲۱۸	۲۱۸	شرکت پالایش نفت کرمانشاه
۸۴۴	۱,۵۳۱	شرکت پالایش نفت تهران
۱,۷۹۱	-	شرکت پالایش نفت بندرعباس
۵۸	-	شرکت پالایش نفت تبریز
۲۰۶	-	سایر
<b>۶۰,۷۹۳</b>	<b>۳۶,۷۳۸</b>	

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۸۵۰	۱۶۹,۶۴۷	۱۶-۲
۳۷,۴۸۵	۲۶,۳۱۰	کالای ساخته شده
۱,۴۱۲	۱,۹۸۳	مواد اولیه و بسته بندی
۹۵,۷۴۷	۱۹۷,۹۴۰	قطعات و لوازم یدکی

۱۶-۱- موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده موجود در مخازن کارخانه تا سقف ۳۸۵,۰۰۰ میلیون ریال و قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۹ به مدت یکسال نزد شرکت بیمه نوین مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته است. لیکن موجودی های کالای ساخته شده در مخازن اسکله شهید رجایی بندرعباس از زمان تخلیه در مخازن تا حمل و ورود به مقصد تحت پوشش بیمه حوادث باربری صادراتی به میزان ۳,۴۲۲,۱۳۶ میلیون ریال نزد بیمه البرز قرار گرفته است.

۱۶-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی بخشی از موجودی کالای ساخته شده پایان دوره به مقدار ۱,۳۰۹ تن و به بهای تمام شده ۱۴۹,۴۶۸ میلیون ریال موجود در اسکله شهید رجایی، بابت ضمانت یک محموله کالای صادراتی شرکت در مخازن استیجاری توسط گمرک بندرعباس پلمب شده است.



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری:
			حسابهای دریافتنی:
۷,۶۳۳	۵۹,۳۸۸	۱۷-۱	شرکت آرامیس ترید- فروش محصول
۳۲۱	-		شرکت تورکیز- فروش محصول
۱,۰۳۱,۷۶۸	-		شرکت اس دابلیو اس- فروش محصول
۳۶۵	۳۱۶		سایر
۱,۰۴۰,۰۸۷	۵۹,۷۰۴		
			سایر دریافتنی ها:
-	۲۰۰,۰۰۰		شرکت ارزش آفرینان میلاد
۴۰۲,۵۳۰	۱۱۰,۱۷۷	۱۷-۲	اداره امور مالیاتی اصفهان- مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتنی
۵,۴۵۶	۱۰۱,۹۱۸	۱۷-۳	شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس
۶۴,۸۶۷	۳۲,۸۳۱	۱۷-۴	سپرده نقدی نزد بانک تجارت
۱۷,۵۰۰	۷,۰۰۰		سپرده ها و ودایع- ودیعه واحدهای اداری استیجاری
-	۳,۷۷۲	۱۷-۵	علی الحساب پرداختی
۳۱۰	۳,۰۸۲		سایر
۴۹۰,۶۶۳	۴۵۸,۷۸۰		
۱,۵۳۰,۷۵۰	۵۱۸,۴۸۴		

۱۷-۱- مانده طلب از شرکت آرامیس ترید معادل ۱۴۹,۰۷۳ دلار که تماماً بابت فروش های صادراتی می باشد که عمدتاً تا تاریخ تهیه این گزارش وصول شده اند.

۱۷-۲- مانده طلب از اداره امور مالیاتی اصفهان بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده فصول تابستان، پائیز و زمستان سال ۱۴۰۱ می باشد که درخواست استرداد داده شده است. لیکن دفاتر شرکت از این بابت تاکنون رسیدگی نشده است.

۱۷-۳- طلب از شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (شرکت اصلی) بابت اعطای وجه بصورت قرض الحسنه می باشد.

۱۷-۴- مبلغ فوق بابت سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی صادره جهت تضمین ماهیت کالای صادراتی شرکت به درخواست شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی استان هرمزگان می باشد.

۱۷-۵- علی الحساب مذکور بابت پرداخت مبلغ ۴۹,۸۸۳ درهم به هیات مدیره وقت شرکت جهت ثبت شرکت دیداکس کامرشیال بروکر در کشور امارات متحده عربی (دبی) جهت انجام امور شرکت می باشد که امور ثبتی و قانونی آن در حال انجام می باشد.





شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار پایه فرابورس:  
شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۰۶	۳۲,۴۶۷	۱۹-۱ موجودی نزد بانکها
۳,۰۵۹	۳,۴۴۳	موجودی تنخواه گردان ها
۸,۵۶۵	۳۵,۹۱۰	

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۱۰۰ یورو و ۱۰۰ دلار است که به ترتیب با نرخ های ۴۲۶,۷۹۰ ریال و ۳۹۸,۳۸۲ ریال تسعیر شده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۰۰٪	۴۹۹,۹۹۹,۸۰۰	۱۰۰٪	۴۹۹,۹۹۹,۸۰۰
۰.۰٪	۱۰۰	-	۱۰۰
-	-	-	۱۰۰
۰.۰٪	۱۰۰	-	-
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس  
شرکت ارزش آفرینان میلاد (سهامی خاص)  
شرکت فولاد میلاد ایرانیان (سهامی خاص)  
آقای رضا خیرآبادی

۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان سال:

براساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ مبلغ ۴۹۹,۹۰۰ میلیون ریال افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران تصویب و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری شهرستان مبارکه به ثبت رسید و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۷ در روزنامه رسمی آگهی شده است.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تعداد سهام	تعداد سهام
۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹۹,۹۰۰,۰۰۰	-
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای دوره

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده طی سال

مانده پایان دوره

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 سنوات 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 در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱,۷۰۱	۴,۶۶۳	پراخت شده طی سال
(۶۰۴)	(۲۷۵)	ذخیره تامین شده
۳,۵۶۶	۵,۹۸۱	مانده در پایان دوره
۴,۶۶۳	۱۰,۳۶۹	

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
-	۱۵,۰۸۷	۲۳-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:
۱۹۸,۱۱۴	-		شرکت تولیدی صنعت قیر پارسیان انرژی
۱۸۸,۷۱۹	-		اعتبارات اسنادی داخلی - خرید مواد اولیه
۷,۸۱۸	-		شرکت کلید تجارت آرتا- خرید مواد اولیه
۷,۹۶۹	-		شرکت بالایش قیر کسری- اجاره مخازن
۱,۷۳۷	-		حسابهای پرداختنی حمل مواد و محصول (بارنامه)
۷۱۶	-		شرکت چهلستون روانکار اسپادانا- حمل مواد و محصول
۶۸۲	-		شرکت بهینه صنعت اسدی - حمل محصول
۴۹۰	-		موسسه حمل و نقل ستایش - حمل محصول
۲۸۴	-		شرکت آپون FZE - فروش محصول
۳۷۳	-		شرکت فراز شیمی البرز- خرید مواد اولیه
۱۶۰	۱۶۰		شرکت حمل و نقل چابک سوار - حمل مواد اولیه
۷۰	۱۶۵		شرکت حمل و نقل تیرسان- حمل مواد اولیه
۴۰۷,۱۳۲	۱۵,۴۱۲		سایر
			سایر پرداختنی ها:
۳,۸۳۳	۴,۴۴۰		حقوق پرداختنی
۳,۲۰۶	۳,۵۵۱		سپرده بیمه - قراردادهای حمل مواد اولیه و محصول
۸۷۲	۲,۹۲۳		ذخیره هزینه های پرداختنی
۱,۱۶۵	۱,۴۶۴		سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه های پرداختنی
۵۰۴	۴۷۲		اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی پرداختنی
۴,۰۱۴	۲,۲۵۱		سایر
۱۳,۵۹۴	۱۵,۱۰۱		
۴۲۰,۷۲۶	۳۰,۵۱۳		

۲۳-۱- بدهی به شرکت تولیدی صنعت قیر پارسیان انرژی بابت اجاره مخزن در اسکله شهید رجایی بندرعباس می باشد. بدهی مزبور در تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده است.



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۲,۳۴۰

تسهیلات مالی دریافتی از بانک تجارت

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۲,۳۴۰
-	(۳۴۰)
-	۱۲,۰۰۰
-	۳۴۰
-	۱۲,۳۴۰

تسهیلات دریافتی از بانک تجارت

سود و کارمزد آتی

سود و کارمزد معوق

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	-
-	۱۲,۳۴۰
-	۱۲,۳۴۰

۱۸ درصد

۲۳ درصد

۲۴-۲- تسهیلات دریافتی بابت خرید مواد اولیه از بورس کالا بوده است که در تاریخ تهیه گزارش تسویه شده است.

۲۴-۳- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهیهای حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی
میلیون ریال
-
۵۵,۵۲۶
۹۱۶
(۴۳,۵۲۶)
(۵۷۶)
۱۲,۳۴۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

دریافتهای نقدی

سود و کارمزد

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۵- مالیات پرداختنی

نوعه تشخیص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درآمد مشمول	مالیات ابرازی / (زیان تایید شده)	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی و جرائم				
رسیدگی به دفاتر	*	*	*	*	(۷,۹۶۴)	(۱۹,۴۹۴)	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	*	*	*	*	(۶,۳۲۵)	۳۸,۱۹۷	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر	*	*	۸۵	۸۵	۴۱۳	(۷,۰۶۸)	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	*	*	۸۲	۸۲	۱۸۴	(۱۶,۷۰۷)	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر	۱,۰۳۲	۹۴۴	۱,۰۲۳	۱,۹۶۷	۱,۹۶۷	۵,۱۵۹	۱۴۰۰	
رسیدگی نشده	*	*				*	۱۴۰۱	
	۱,۰۳۲	۹۴۴				(۳۶۶,۰۳۲)		

۲۵-۱- مالیات بردرآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تماماً تسویه شده است.

لازم به ذکر است مبلغ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس برگ قطعی صادره به مبلغ ۱,۹۶۷ میلیون ریال مطالبه شده است که مابه التفاوت به مبلغ ۹۴۴ میلیون ریال بعد از سال مالی مورد گزارش تسویه شده است.

۲۵-۲- جهت سال مالی مورد گزارش به دلیل زیان ابرازی، ذخیره ای جهت مالیات بر درآمد در حساب ها منظور نشده است.



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۳,۵۳۶	(۳۶۶,۹۶۷)	سود (زیان) خالص
		تعدیلات:
۱,۰۳۲	۹۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۹۶۲	۵,۷۰۶	افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۴۹۷	۵,۴۸۳	استهلاك دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
(۳۵)	(۱۰)	سود حاصل از سپرده های بانکی
-	(۲۱,۹۰۶)	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
-	۱۱,۵۱۷	هزینه مالی
۷,۴۵۵	۱,۷۲۵	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۱۶۸,۱۱۷	(۱۰۲,۱۹۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۹۲,۹۸۷	۲۴,۳۰۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۱,۰۷۴,۵۱۵)	۱,۰۱۲,۲۶۶	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۸۳,۶۴۳)	(۳۹۰,۲۱۳)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۵۵,۲۱۲)	-	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۹۵۲,۲۶۶)	۵۴۴,۱۶۵	جمع تعدیلات سرمایه در گردش
۱۸,۷۲۵	۱۷۸,۹۲۳	نقد حاصل از عملیات



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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 بدهی و سرمایه خود بوده تا بتواند تداوم فعالیت داشته باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی 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 بدهی ها و افزایش حقوق مالکانه در وضعیت مناسبی قرار گرفته است.

۲۷-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۴۲۶,۴۲۱	۵۴,۱۶۶	موجودی نقد
(۸,۵۶۵)	(۳۵,۹۱۰)	خالص بدهی
۴۱۷,۸۵۶	۱۸,۲۵۶	حقوق مالکانه
۱,۴۱۷,۲۱۹	۷۸۸,۸۶۳	
۲۹	۲	نسبت خالص بدهی 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 سال ارزیابی می کند. در این خصوص با توجه به افزایش عمده در نرخ خرید مواد اولیه در بازار طی سال 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  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۷-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای 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 ایفای 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 و واقعی و براساس نرخ های ارز تعیین و تسعیر شده و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۲۸- وضعیت ارزی:

شماره یادداشت	دلار	یورو	
۱۹	۱۰۰	۱۰۰	موجودی نقد
۱۷	۱۴۹,۰۷۲	-	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۱۴۹,۱۷۲	۱۰۰	جمع دارایی های پولی ارزی
	-	-	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	-	-	جمع بدهی های پولی ارزی
	۱۴۹,۱۷۲	۱۰۰	خالص دارایی (بدهی) های پولی ارزی
	۴,۲۶۲,۹۲۱	۱۰۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۵۹,۴۲۸	۴۳	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
	۱,۰۳۹,۲۵۹	۳۰	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

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

مبلغ
دلار
۷,۸۵۰,۳۶۰

۲۸-۲- ارز حاصل از فروشهای صادراتی عمدتاً در سامانه های سنا و بازار متشکل ارزی به فروش رفته و طبق اطلاعات مندرج در سامانه جامع تجارت، رفع تعهد ارزی شرکت تا تاریخ این گزارش، ۸۱٪ می باشد.



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	وجه قرض استیفا شده	میلاد پارس
واحد تجاری اصلی و پانسی	شرکت توسعه سرمایه گلزار میلاد پارس	عضو هیئت مدیره	•	۱۰۱,۹۱۸	
شرکت همگروه	شرکت آرزوی آفرینان میلاد	عضو هیئت مدیره	•	۲۰۰,۰۰۰	

۳۹-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی نظارت با اهمیت نداشته است.

۳۹-۲- مانده حسابهای پانسی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	میلاد پارس (سهامی خاص)		میلاد پارس (سهامی خاص)	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و پانسی	۱۰۱,۹۱۸	-	۱۰۱,۹۱۸	-
شرکت همگروه	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	-

۳۰- تعهدات: بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد مزایه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۰-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

ضمائم نامه های صادره به نفع شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران  
 اسناد تضمینی نزد بانک تجارت بهت صدور ضمانت نامه بانکی و حد اعتباری  
 سایر

میلاد پارس (سهامی خاص)		میلاد پارس (سهامی خاص)	
میلاد پارس	میلاد پارس	میلاد پارس	میلاد پارس
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۵۸,۹۶۰	۱۵۸,۹۶۰	۱۷۱,۵۰۰	۱۷۱,۵۰۰
۷۹۰	۷۹۰	۷۹۰	۷۹۰
۳۳۱,۲۵۰	۳۳۱,۲۵۰	۳۳۱,۲۵۰	۳۳۱,۲۵۰

۳۰-۳- طی سال مالی مورد گزارش، بواسطه گزارش های گمرک مبنی بر مشابهنه محصولات فروش رفته شرکت با نفت کوره پاره ای مربوط به دو قفله کوکیز صادره در سال ۱۴۰۰، دو پرونده توسط سازمان تیریزات حکومتی علیه شرکت مطرح شده که در حال حاضر در جریان رسیدگی می باشد و تاکنون آراء مربوطه صادر نشده است. در ارتباط با پرونده های مطروحه مذکور، شرکت استعلام سازی محصولات صادراتی خود را از سازمان ملی استعلام درخواست نموده که نتیجه آن میبایست توسط سازمان مذکور به سازمان تیریزات حکومتی اعلام گردد. در حال حاضر زمین و ساختمان های کارخانه شرکت در وثیقه سازمان تیریزات می باشد.

۳۰-۴- دفتر شرکت از بدو تاسیس تا پایان سال مالی مورد گزارش از بهت رعایت مقررات سازمان تامین اجتماعی توسط حسابران سازمان مذکور مورد رسیدگی بیمه ای قرار نگرفته است.

۳۰-۵- دفتر شرکت از بهت مالیات های تکلیفی و حقوق تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۳۱- روندهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری  
 از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه این گزارش هیچ گونه رویداد یا اهمیتی که مستلزم افشا و یا تعدیل صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

