



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

به انضمام

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریانهای نقدی	۵
یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی	۶ الی ۲۶



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهییه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهییه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتها، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهییه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفاده وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

دفتر اصفهان:

چهارراه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه چهارم، واحد های ۱۹ و ۲۰
۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۰، ۰۳۱-۳۲۲۲۰۹۱۸ | کد پستی: ۸۱۴۳۹۹۵۹۵۱

تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۰۶۰۵۲

www.azpar.com
Info@azpar.com

دفتر مرکزی:

iran: خیابان بخارست (احمد قصیر)، خیابان ششم، شماره ۳۶
کد پستی: ۱۵۱۴۶۴۳۵۱۵ | ۸۸۷۶۹۴۷۶، ۸۸۵۴۷۶۹۶، ۸۸۵۴۵۹۰-۲
فن: ۸۸۷۵۹۸۹۵، ۸۸۵۰۲۵۲۸ | ۸۸۷۳۷۷۹۷، ۸۸۵۴۷۶۹۷، ۸۸۵۰۲۵۲۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدي آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت‌های ۹ و ۱۳-۱ صورتهای مالی، شرکت در سال مالی مورد گزارش تعداد ۹۰۰ هزار سهم از سهام سرمایه‌گذاری شده خود در شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد را به فروش رسانده که این امر باعث کاهش زیان سال به مبلغ ۴۱ میلیارد ریال شده است. خاطر نشان می‌سازد بدون درنظر گرفتن سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری مزبور، عملیات شرکت در سال مالی مورد گزارش منجر به زیانی به مبلغ ۵۷ میلیارد ریال گردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعديل نشده است

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- از آنجایی که مانده زیان انباسته در تاریخ صورت وضعیت مالی از سرمایه ثبت و پرداخت شده فزونی یافته، در اجرای مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، ضرورت دارد هیات مدیره مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام را برای اتخاذ تصمیم راجع به انحلال یا بقای شرکت دعوت می‌نمود. در این خصوص توجه به مفاد ماده ۲۶۵ قانون مذکور نیز حائز اهمیت می‌باشد.

۷- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۴/۴ صاحبان سهام، علاوه بر مندرجات منعکس شده در بندهای ۶ و ۱۰ این گزارش، در موارد زیر نیز به نتیجه نرسیده است:

- تصویب آیین نامه معاملات
- افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران.

۸- معاملات مندرج در یادداشت ۲۶-۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظراین موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و درروال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹- 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰-در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آییننامه‌ها و دستور العملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربطر و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارز یابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین نامه اجرایی آن و دستورالعملهای مرتبط (ازجمله آموزش کارکنان و اخذ استناد و مستندات مرتبط با تأیید هویت سهامداران بالای ۵درصد و اعضای هیئت مدیره ارباب رجوع)، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۵ خرداد ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
(حسابداران رسمی)

رضا معصوم زاده

شماره عضویت: ۸۰۰۷۴۷

فرشید محبی

شماره عضویت: ۸۶۱۴۷۹

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
(حسابداران رسمی)



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۳۲۶۵۵

Milad Pars Oil Co.

NatID: 14005320655

تاریخ:
شماره:
پیوست:

پارس

شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۱۲/۳۰ ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۲۶-۶	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت نفت میلاد پارس
سهامی خاص شرکت
۵۵:۱۹

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

آدرس کارخانه: اصفهان، شهرک صنعتی سه راهی مبارکه، فاز ۳، خیابان ۶، پلاک ۹ تلفکس: ۰۳۱-۵۲۳۷۴۱۴۲ و ۰۳۱-۵۲۳۷۴۲۴۹

دفتر تهران: خیابان احمد قصیر (پخارست)، خیابان دوازدهم، پلاک ۱۶، واحد ۵ تلفن: ۰۲۱-۵۸۸۱۷۱۲۵۳-۰۲۱

Website: www.miladparsoil.com

Email: info@miladparsoil.com

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

شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۳۵۱,۸۶۵	۵۶۷,۷۰۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۵۸,۸۰۶)	(۴۸۵,۸۴۶)
سود(زیان) ناخالص	(۶,۹۴۰)	۸۱,۸۵۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۴,۶۵۳)	(۱۰۳,۵۱۷)
سایر درآمدها	۲۲,۸۰۹	۱۴,۶۵۲
زیان عملیاتی	(۵۸,۷۸۴)	(۷,۰۱۰)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۴۲,۰۷۸	۴۱۹
زیان قبل از مالیات	(۱۶,۷۰۶)	(۶,۵۹۱)
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	-	(۴۷۷)
زیان ناخالص	(۱۶,۷۰۶)	(۷,۰۶۸)
سود (زیان) پایه هر سهم :		
عملیاتی (ریال)	(۵۸۷,۸۳۷)	(۷۰,۱۰۰)
غیرعملیاتی (ریال)	۴۲۰,۷۷۶	(۵۸۰)
زیان پایه هر سهم (ریال)	(۱۶۷,۰۶۱)	(۷۰,۶۸۰)
۱۰		

از آنجاکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود(زیان) جامع محدود به زیان سال است، صورت سود زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت نفت میلاد پارس
سازمان ثبت ۵۰۱۹

موسسه حسابرسی آذمن پرداز
گزارش حسابرس

شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۱۵۵	۳۶,۸۰۸	۱۱
۳۸۰	۳۶۶	۱۲
۶۷۹	۲۳	۱۳
۳۹,۲۱۴	۳۷,۱۹۷	

دارایی ها

دارایی های غیر جاری:

دارایی های ثابت مشهود	۳۸,۱۵۵	۳۶,۸۰۸	۱۱
دارایی های نامشهود	۳۸۰	۳۶۶	۱۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۶۷۹	۲۳	۱۳
جمع دارایی های غیر جاری	۳۹,۲۱۴	۳۷,۱۹۷	

دارایی های جاری:

پیش پرداخت ها	۸۶۷	۱۵۵,۳۲۶	۱۴
موجودی مواد و کالا	۶۹,۰۰۶	۲۶۳,۸۶۵	۱۵
دربافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۵۶,۸۵۶	۴۸,۳۳۳	۱۶
موجودی نقد	۸,۳۳۹	۹,۶۲۱	۱۷
جمع دارایی های جاری	۱۳۵,۰۶۸	۴۷۷,۱۴۴	
جمع دارایی ها	۱۷۴,۲۸۱	۵۱۴,۳۴۱	

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه:

سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۱۸
اندوخته قانونی	۶۴	۶۴	۱۹
زیان ابانته	(۲۹,۶۷۴)	(۴۶,۳۸۰)	
جمع حقوق مالکانه	(۲۹,۵۱۰)	(۴۶,۲۱۵)	

بدهی ها

بدهی های غیر جاری:

پرداختی های بلند مدت	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۴۰۵	۱,۷۰۱	۲۱
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰۱,۴۰۵	۱۰۱,۷۰۱	

بدهی های جاری

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۷۸,۲۳۱	۴۰۳,۶۴۴	۲۰
پیش دریافت ها	۲۴,۱۵۵	۵۵,۲۱۲	۲۲
جمع بدهی های جاری	۱۰۲,۳۸۶	۴۵۸,۸۵۵	
جمع بدهی ها	۲۰۳,۷۹۱	۵۶۰,۵۵۶	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۷۴,۲۸۱	۵۱۴,۳۴۱	

بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپدید صورت های مالی است.

شناخت نفت میلاد پارس
سازمان اسناد و کتابخانه ملی
جمهوری اسلامی ایران
۵۵۰۱۹

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

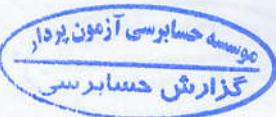
شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)

صورت تغییرات حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	زیان انباشته	اندوفخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۲,۴۴۲)	(۲۲,۶۰۶)	۶۴	۱۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۷,۰۶۸)	(۷,۰۶۸)	-	-	زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
(۲۹,۵۱۰)	(۲۹,۶۷۴)	۶۴	۱۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۱۶,۷۰۶)	(۱۶,۷۰۶)	-	-	زیان خالص سال ۱۳۹۹
(۴۶,۲۱۵)	(۴۶,۳۸۰)	۶۴	۱۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



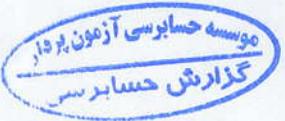
شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی متمی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۲۱۳	(۳۵۸,۵۵۵)	نقد حاصل از (استفاده شده در) عملیات
(۴۷۷)	.	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۰,۷۳۶	(۳۵۸,۵۵۵)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۲,۲۸۱)	(۱,۷۹۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۵)	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	۲۲۰	دریافت نقدی بابت فروش دارایی ها ثابت مشهود
.	۴۲,۰۹۱	دریافت نقدی بابت فروش سرمایه گذاری ها
۲۵۹	۶۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲۵	۷۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۰۲۲)	۴۰,۶۵۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۸,۷۱۴	(۳۱۷,۸۹۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی :
۱۷۱,۱۳۴	۳۷۵,۱۳۸	دریافت تسهیلات از سهامدار اصلی
(۱۹۵,۰۵۰)	(۵۵,۹۵۸)	پرداخت بخشی از تسهیلات دریافتی از سهامدار اصلی
(۲۳,۹۱۶)	۳۱۹,۱۸۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۴,۷۹۸	۱,۲۸۲	خالص افزایش در موجود نقد
۳,۵۴۱	۸,۳۳۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸,۳۳۹	۹,۶۲۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتی توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



5

شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 درداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی واقع در اصفهان به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت نفت میلاد پارس جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در اصفهان شهرک صنعتی مبارکه فاز ۳ خیابان ۶ پلاک ۹ واقع است.

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 مزایادات 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 بوده است.

۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی بالغ بر نفر ۲۱ (سال مالی قبل ۲۰ نفر) بوده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

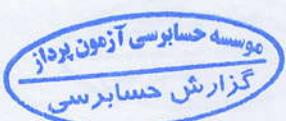
۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است :

۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

هزینه مالیات بر درآمد مطابق با رویه مندرج در یادداشت ۱۰-۳، محاسبه و اعمال شده است. همچنین با توجه به اینکه تفاوت با اهمیتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدھی ها وجود ندارد، مالیات انتقالی با اهمیتی وجود ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری
۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲- در آمد عملیاتی

در آمد 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.

۳-۲-۱- در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر می شود. نرخ قابل دسترس به شرح زیر است :

دليـل استفاده از نـرـخ	نـرـخ تـسـعـيرـ رـيـال	نـوع اـرـز	مـانـدـهـاـ وـ معـاملـاتـ مرـتبـطـ
دریافتی های تجاری	۶۱,۷۸۶	درهم	نـيمـا

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود وزیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای 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.

۳-۳-۴- کلیه درآمدهای ارزی حاصل از صادرات به نرخ نیما به تاریخ وقوع معامله شناسایی و در حساب ها ثبت می گردد.

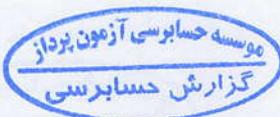
۴- دارایی های ثابت مشهود

۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک 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.

۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن، آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساسه، نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نـوع دـارـایـ	نـرـخ استـهـلاـك	نـرـخ استـهـلاـك	روـش استـهـلاـك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم	
تأسیسات	۱۰ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی	
ماشین آلات و تجهیزات	۴، ۶، ۸ و ۱۵ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی	نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله		خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله		خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله		خط مستقیم

۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا عمل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- دارایی های نامشهود

۱-۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۱-۳-۵-۲- 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 خط مستقیم و ۳ ساله محاسبه می شود.

۶- 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 دفتر 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 (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدل 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 (یا 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 آخرين 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.

۲- 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 اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود

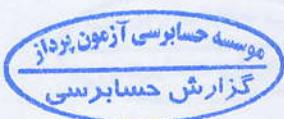
روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی
کالای ساخته شده
قطعات ولوازم یدکی

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توان 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 تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپسوله قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخایر برگشت داده می شود.

۴-۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت

وضعیت مالی) شرکت ها

۱۰-۳- مالیات بر درآمد

۱۰-۳- 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.

۲-۱۰-۳- 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. در سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد هرگونه تفاوت موقت با اهمیتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدھی ها بوده، در نتیجه مالیات انتقالی با اهمیتی در شرکت وجود ندارد.

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

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

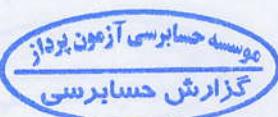
۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات 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.

۲-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری برآوردها

۱-۲-۴- عمر مفید دارایی های ثابت مشهود

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود به تفصیل در یادداشت ۳-۴-۳ 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 صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
	مقدار - تن	مقدار - تن	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش داخلی:			
روغن پرسیس رابرسبک	-	۲۹,۳۴۰	۹۸۹
پرسیس رابر آروماتیکی سنگین	-	۵۱۷	۸
ساختمانی	۸۵۵	۲۰	-
	۸۵۵	۲۰	۹۹۸
		۲۹,۸۵۷	

	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
	مقدار - تن	مقدار - تن	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
پرسیس رابر آروماتیکی سنگین	۴۴۷,۷۰۴	۱۳,۹۰۹	۳۲
روغن پرسیس رابرسبک	۶۱,۷۹۳	۲,۶۶۹	۶,۵۷۹
پرسیس گرین رابر	۵۷,۳۴۹	۱,۰۰۳	۱۹۸
پرسیس گرین رابر	-	۱۳,۶۶۰	۱۷۸
	۵۶۶,۸۴۶	۱۷,۳۸۱	۶,۹۸۸
	۵۶۷,۷۰۱	۱۷,۴۰۱	۷,۹۸۵
فروش خالص:			

۱- کاهش مبلغ فروش صادراتی در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل ناشی از کاهش تنازع فروش صادراتی بوده است. عمدۀ فروش های صادراتی شرکت به کشورهای چین و امارات متحده عربی بوده که بر اساس صورت حساب و اظهارنامه های صادراتی صورت گرفته است.

۲- مبلغ فروش محصولات صادراتی شامل مبلغ ۴۰۰.۲۰۰.۸۵۵ درهم می باشد. لازم به ذکر است در چارچوب رعایت الزامات بانک مرکزی، مبلغ ۴۰۰.۰۴۳ درهم در سامانه سنا عرضه و کل وجهه عرضه شده در سامانه مذکور بصورت ریالی به حساب بانک ملت شرکت واریز گردیده است.

۳- مقایسه درآمد عملیاتی با بهای تمام شده درآمد عملیاتی به شرح زیر می باشد:

	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
درآمد سود(زیان) عملياتي	درآمد سود(زیان) ناخالص عملياتي	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملياتي	درآمدهای عملياتي
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷	۴۰	۷۳۲	۱,۱۰۳	۱,۸۳۶
۲۱	۳۶	۵,۱۳۴	۸,۹۵۳	۱۴,۰۸۷
(۹)	(۵)	(۱۵,۱۱۱)	۳۳۷,۳۹۳	۳۲۲,۲۸۲
-	۱۷	۲,۳۰۴	۱۱,۳۵۶	۱۳,۶۶۰
۱۴	-	-	-	-
		(۶,۹۴۰)	۳۵۸,۸۰۶	۳۵۱,۸۶۵

شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بادداشت	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال
مواد مصرفی	۵۰۳,۱۶۸	۵۱۸,۶۰۲
دستمزد مستقیم	۹,۷۳۰	۸,۲۵۲
سپار تولید	۸,۴۱۴	۷,۹۸۵
جمع هزینه‌های تولید	۵۲۱,۳۱۲	۵۳۴,۸۳۹
خالص افزایش موجودی محصول ساخته شده	(۱۶۲,۵۰۷)	(۴۸,۹۹۳)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۳۵۸,۸۰۶	۴۸۵,۸۴۶

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

نام محصول	واحد	اندازه گیری	برداری در سه شیفت کاری	ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره	ظرفیت امنی طبق پروانه بهره	تولید واقعی سال ۱۳۹۹ در یک شیفت کاری	تولید واقعی سال ۱۳۹۸ در یک شیفت کاری	توالید واقعی سال ۱۳۹۸ در یک شیفت کاری
روغن صنعتی عملیات حرارتی	تن		-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-
روغن روانکار صنعتی	تن		-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-
روغن عملیات نورد و شکل دهنده فلزات	تن		-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-
روغن فرایند لاستیک	تن		-	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۸	۱۰,۸۴۳	۱۲,۰۷۶
روغن انتقال حرارت	تن		-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	-	-
روغن کمپرسور	تن		-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	-	-
روغن صنعتی ماشینکاری و برشکاری	تن		-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-

۲- استراتژی شرکت جهت تولید محصولات، استفاده از تمامی ظرفیت خطوط تولید در تولید روغن فرآیند لاستیک می‌باشد. ظرفیت عملی شرکت براساس میانگین تولید سه سال اخیر به مقدار ۱۲,۰۷۶ تن محاسبه شده است.

۳- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۳۵,۰۶۰ میلیون ریال (شامل ۵۲۳,۹۰۲ میلیون ریال خرید مواد اولیه و مبلغ ۱۱,۱۵۸ میلیون ریال هزینه حمل مواد اولیه) خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می‌باشد:

شرکت فراز شیمی البرز	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
شرکت پالایش نفت کرمانشاه	۷۷,۶۰۳	۱۵	۲۳۰,۹۸۴	۴۴	۱۸۵,۹۷۹	۳۷
شرکت پالایش نفت تهران	۶۰,۳۵۸	۱۲	۷۲,۸۹۷	۱۲	۷۲,۸۹۷	۱۵
شرکت پالایش نفت اصفهان	۳۲۰,۸۱۰	۶	۹۶,۸۵۰	۶	۹۶,۸۵۰	۱۹
شرکت پالایش نفت تبریز	۳۲۰,۷۷۵	۶	-	۴	۴۲,۷۵۲	۹
شرکت درخشنان شیمی همدان	۲۲۰,۰۲۶	۴	۴۲,۷۵۲	۴	۴۲,۷۵۲	۹
شرکت نفت ایرانول	۱۹,۴۹۳	-	-	-	-	-
شرکت پالایش نفت شیراز	۱۷,۵۵۸	۳	۵,۸۹۳	۳	۵,۸۹۳	۱
شرکت نفت سپاهان	۱۱,۰۳۴	۲	-	۲	-	-
شرکت پالایش نفت شازند اراک	۱۰,۹۵۶	۲	۵۴,۱۲۳	۲	۵۴,۱۲۳	۱۱
شرکت نفت پارس	۵,۲۵۶	۱	-	۱	-	-
شرکت البرز نشان قشم	۱,۹۵۴	۰	۹,۰۷۲	۰	۹,۰۷۲	۲
سایر	۹۵	۰	۳۳,۸۰۴	۰	۳۳,۸۰۴	۷
	۵۲۳,۹۰۲	۱۰۰	۵۰۱,۳۸۰	۱۰۰	۵۰۱,۳۸۰	۱۰۰

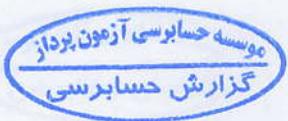
شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-هزینه های دستمزد مستقیم به شرح زیر می باشند:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۲۶	۴,۵۷۱	حقوق ثابت
۱,۱۰۵	۱,۴۳۰	بیمه سهم کارفرما
۱,۰۳۶	۸۲۸	شب کاری و اضافه کاری
۹۳۴	۴۵۴	عیدی ، پاداش و کارانه
۷۳۹	۸۲۳	حق مسکن و بن خواروبار
۳۹۲	۶۲۲	مزایای پایان خدمت
۲۸۸	۱۶۶	حق ماموریت
۲۰۹	۲۷۸	عائله مندی
۲۲۳	۵۵۸	سایر
۸,۲۵۲	۹,۷۳۰	

۵-هزینه های سربار به شرح زیر می باشند:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۳۳	۲,۸۰۷	هزینه استهلاک
۱۷۲	۹۹۵	تعمیر دارایی های ثابت
۲۸۶	۲۷۵	آب و برق و تلفن و گاز
۷۲۳	۹۷۶	لوازم مصرفی و قطعات
۴۵۳	۸۷۴	ایاب و ذهب
۳۳۹	۵۶۴	پذیرایی و آبدارخانه
۷۴۶	۲۶۹	بیمه تکمیلی ، حوادث کارکنان و وسائط نقلیه و آتش سوزی
۲,۴۳۳	۱,۶۵۵	
۷,۹۸۵	۸,۴۱۴	سایر



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۲-هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۷,۸۵۵	۶,۴۹۴
بیمه سهم کارفرما	۱,۷۱۱	۱,۳۸۰
مزایای پایان خدمت	۵۴۳	۴۱۴
عیدی و پاداش	۹۲۰	۱,۳۰۵
حمل و نقل	۷-۱	۴۲,۸۵۷
هزینه اجاره مخازن	۲۵,۳۵۱	۴۰,۵۲۷
عارض و خدمات گمرکی	۷-۱	۴,۵۲۱
ایاب و ذهاب	۶۰۲	۵۳۰
آگهی و تبلیغات و نمایشگاه	۴,۴۸۲	۱,۹۰۷
پذیرایی و آبدارخانه	۷۰۶	۳۸۵
هزینه استهلاک	۳۲۹	۳۳۰
حق الزحمه حسابرسی	۶۰۰	۴۴۰
سایر	۵,۷۵۳	۲,۴۲۷
	۷۴,۶۵۳	۱۰۳,۵۱۷

-۱-کاهش هزینه های حمل و نقل ، ععارض و خدمات گمرکی و اجاره مخازن نسبت به سال مالی قبل به دلیل کاهش در مقدار فروش صادراتی می باشد.

-۳-سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۶۵۲	۲۲,۸۰۹
۱۴,۶۵۲	۲۲,۸۰۹

-۴-سایر درآمدهای غیرعملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سپرده های بانکی	۷۶	۲۵
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۴۱,۴۳۵	-
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت	۱۹۹	-
درآمد حاصل از سود سهام	۶۶	۲۵۹
سایر	۳۰۱	۱۳۵
	۴۲,۰۷۸	۴۱۹



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹

۱۰- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

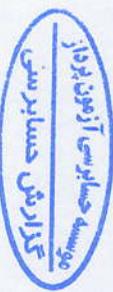
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷,۰۱۰)	(۵۸,۷۸۴)	زیان عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
(۷,۰۱۰)	(۵۸,۷۸۴)	سود(زیان) غیر عملیاتی
(۵۸)	۴۲,۰۷۸	اثر مالیاتی
-	-	زیان خالص
(۵۸)	۴۲,۰۷۸	اثر مالیاتی
(۷,۰۶۸)	(۱۶,۷۰۶)	زیان خالص
-	-	اثر مالیاتی
(۷,۰۶۸)	(۱۶,۷۰۶)	میانگین موزون تعداد سهام

بایاد آشست های توضیحی صور تهای مالی
سال مالی متمی ۱۳۹۹ به ۳۰ اسفند

۱۱ - دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱۱-۱۱-دارالی در چهارین تکمیل به مبلغ ۸۶۱ میلیون ریال از پایه بروزه ساخت دکل برق است. قابل ذکر است تکمیل نهایی بروزه فرورد تیر ماه سال ۱۴۰۰ انجام می شود.

۱۴-۱۵-۱۶-زین شرکت به بولی تمام شده ۳۹۶ میلیون ریال شامل یک قطعه زمین به مساحت ۱۰۰ هزار مترمربع در منطقه شهرک صنعتی مبارکه فاز سوم خیابان ششم بوده و اسناد مالکیت آن نزد به نام شرکت می باشد.



شirkat Nafte Milad Pars (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های نامشهود

جمع	بیش برداخت ها	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
بهای تمام شده :				
۶۳۱	۱۷۰	۳۰۰	۱۶۱	ماضید در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۵	-	-	۲۵	افزایش
-	(۱۷۰)	-	۱۷۰	نقل و انتقالات و تغیرات
۶۵۶	-	۳۰۰	۳۵۶	ماضید در پایان سال ۱۳۹۸
۶۵۶	-	۳۰۰	۳۵۶	ماضید در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته :				
۲۲۶	-	۲۲۶	-	ماضید در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵۰	-	۵۰	-	استهلاک
۲۷۶	-	۲۷۶	-	ماضید در پایان سال ۱۳۹۸
۱۴	-	۱۴	-	استهلاک
۲۹۰	-	۲۹۰	-	ماضید در پایان سال ۱۳۹۹
۳۶۶	-	۱۰	۳۵۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۳۸۰	-	۲۴	۳۵۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

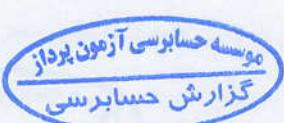
۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار					
۶۷۹	۲۳	-	۲۳	۰/۰۰۵	۴۹,۸۹۶
۶۷۹	۲۳	-	۲۳		شرکت توسعه بازار گانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

۱۳-۱ در سال مالی مورد گزارش تعداد سهام سرمایه گذاری شده در شرکت توسعه بازگانی آهن و فولاد میلاد از محل سود انباشته سال به ۹۴۹,۸۹۶ ۷۴۱,۰۳۸ ابتدای سال به ۹۰۰ هزار سهم از سهام مزبور از طریق سازمان بورس اوراق بهادار فروخته شده و مبلغ ۴۱,۴۳۵ میلیون ریال سود فروش به شرح بادداشت ۹ در حسابها شناسایی گردیده است.

۱۳-۲ ارزش بازار سرمایه گذاری یادشده در تاریخ صورت وضعیت مالی به ازای هر سهم ۱۶,۷۱۴ ریال و ارزش کل سهام یادشده به مبلغ ۸۳۳ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۳ سود سهام دریافتی به مبلغ ۶۶ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (بادداشت ۹) منعکس شده است.



شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۷	۱۵۳,۸۵۹	۱۴-۱
۲۲۲	۵۱۵	پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۱۸۸	۹۵۱	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۸۶۷	۱۵۵,۳۲۶	پیش پرداخت بیمه دارایی ها

۱۴-۱- مانده پیش پرداخت مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۲۷,۲۷۶	شرکت پالایش نفت کرمانشاه - خرید مواد اولیه
-	۲۰,۰۵۷	شرکت پالایش نفت اصفهان - خرید مواد اولیه
-	۵,۷۴۷	شرکت پالایش نفت تبریز - خرید مواد اولیه
-	۵۱۵	شرکت پالایش نفت ایرانول - خرید مواد اولیه
-	۱۰۳	شرکت پالایش نفت شیراز - خرید مواد اولیه
۴۳۰	۶۹	شرکت پالایش نفت تهران - خرید مواد اولیه
۲۷	۹۳	سایر
۴۵۷	۱۵۳,۸۵۹	

۱۴-۱-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه تماماً مربوط به پرداخت های صورت گرفته به شرکت های یاد شده از طریق بورس کالا بوده که تا تاریخ نهیه این یادداشت ها، عمدتاً کالاهای درخواستی به شرکت ارسال شده است.

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۸۶۸	۲۲۱,۳۷۵	کالای ساخته شده
۹,۵۷۴	۴۱,۴۶۶	مواد اولیه و بسته بندی
۵۶۴	۱,۰۲۴	قطعات و لوازم یدکی
۶۹,۰۰۶	۲۶۳,۸۶۵	

۱۵-۱- موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده موجود در مخازن شرکت تاسقف ۹۵ میلیارد ریال و قطعات و لوازم یدکی تاسقف ۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و دفعه شدن ظروف تحت فشار از تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۹ به مدت یکسال نزد شرکت بیمه نوین مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته است. لازم به ذکر است موجودی محصول پایان سال مورد گزارش در مخازن شرکت پالایش قیر کسری واقع در بندر عباس به مقدار ۲,۸۴۷ تن دارای بیمه نامه مجزا تاسقف ۱۹۴ میلیارد ریال نزد شرکت بیمه معلم می باشد.

۲-۱۵-مانده کالای ساخته شده در پایان سال به مبلغ ۲۲۱,۳۷۵ میلیون ریال مرتبط با ۴,۹۹۵ تن موجودی محصول بوده است که بخشی از این محصولات به مقدار ۳,۱۷۹ تن روغن پرسیس رابرسبک به مبلغ ۱۴۱,۶۹۳ میلیون ریال در مخازن اجاره ای شرکت های جهان مخزن و پالایش قیر کسری واقع در بندر امام خمینی و بندرعباس قرار دارد، مقدار ۱,۷۴۴ تن روغن پرسیس رابرسبک به مبلغ ۷۷,۷۷۱ میلیون ریال نزد مخازن شرکت بوده و مقدار ۷۲ تن محصول پرسیس رابر آروماتیکی سنگین به بهای تمام شده ۱,۹۱۱ میلیون ریال نیز از سنتوات قبل در مخازن شرکت شیمی پالایش صدف (بندر بوشهر) بوده که تاکنون تحويل شرکت نشده است. در خصوص ۷۲ تن محصول یاد شده، اقدامات حقوقی در جریان می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنهای تجاری و غیر تجاری

تجاری:	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	میلیون ریال
حسابهای دریافتنهی:				میلیون ریال
شرکت آلن-فروش محصول	-	۱۶-۱	۳۰۷	
شرکت آرامیس ترید-فروش محصول	۳,۲۲۷	۱۶-۱	۱,۱۰۸	
شرکت شیمیابی روغن ابریشم-فروش محصول	۱۸۹		۱۸۹	
سایر	۵۶۰		۳۳۹	
سایر دریافتنهای:	۳,۹۷۶	۱۶-۲	۱,۹۴۳	
اداره امور مالیاتی اصفهان-مالیات و عوارض ارزش افزوده	۵۲,۸۳۴		۴۶,۳۰۵	
سایر	۴۶		۸۵	
	۵۲,۸۸۰		۴۶,۳۹۰	
	۵۶,۸۵۶		۴۸,۳۳۳	

۱۶-۱- مانده طلب از شرکت های آلن و آرامیس ترید جمیعاً به مبلغ ۱,۴۱۵ میلیون ریال (معادل ۲۲,۸۹۸ درهم امارات) تماماً بابت فروش های صادراتی می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تمامی مبالغ مزبور وصول شده اند.

۱۶-۲- کاهش در مانده مطالبات از اداره امور مالیاتی بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده نسبت به سال قبل عمدها ناشی از وصول مبلغ استرداد دوره چهارم سال ۱۳۹۷ و دوره های اول و دوم و سوم سال ۱۳۹۸ و همچنین افزایش حجم فروش داخلی در سال مالی مورد گزارش می باشد. خلاصه وضعیت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده شرکت به شرح زیر می باشد :

- دفاتر شرکت از بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ ، توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۵۰۷ میلیون ریال از مطالبات شرکت مورد تایید قرار گرفته که با توجه به اعتراض شرکت موضوع در جریان رسیدگی می باشد.

- عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ ، دوره های سوم و چهارم سال ۱۳۹۶ ، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و قطعی و تسویه شده است.

- عوارض و مالیات بر ارزش افزوده دوره های اول و دوم سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۴۰۴ میلیون ریال بدھی به شرکت اعلام گردیده که پس از اعتراض شرکت مبلغ ۳۲۳ میلیون ریال از بدھی یاد شده توسط هیات حل اختلاف مالیاتی مجدداً ابلاغ گردیده که این مورد نیز مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در جریان رسیدگی مجدد می باشد .

شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۰۴	۹,۵۶۸	موجودی نزد بانکها
۳۵	۵۳	تحویله گردانها
۸,۳۳۹	۹,۶۲۱	

۱۷-۱- سود متعلقه به حسابهای پشتیبان بانکی به مبلغ ۷۶ میلیون ریال بوده که تحت سرفصل درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۹) معنکس شده است.

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال ، شامل ۱۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام هزار ریالی، تمام پرداخت شده می باشد.

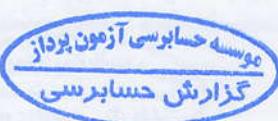
۱۸-۲- ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۴٪	۶۴,۹۰۰	۹۹٪	۹۹,۸۰۰	شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد
۳۵٪	۳۵,۰۰۰	۰٪	۰	۱۸-۲-۱ شرکت کیمیا الیکای سپنا
۰٪	۱۰۰	۰٪	۱۰۰	۱۸-۲-۲ شرکت ارزش آفرینان میلاد
۰٪	۰	۰٪	۱۰۰	آقای رضا خیر آبادی
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	

۱۸-۲- در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۵ بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده تعداد ۳۵,۰۰۰ سهم شرکت کیمیا الیکای سپنا به شرکت آهن و فولاد میلاد انتقال یافته و سپس تعداد ۱۰۰ سهم از شرکت آهن و فولاد میلاد به آقای رضا خیر آبادی منتقل شده است .

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۶ اساسنامه ، مبلغ ۶۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سالانه 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 صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹

۲۰-پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۲۵۱	۶۱,۶۰۲	۲۰-۱-۱
۸,۶۲۷	-	
۱,۲۱۶	۶۲۳	
۱,۰۰۰	۱۸۷	
۵۹۳	۳۸۰	
۹۰۵	۵,۵۶۰	
۶۳,۵۹۲	۶۸,۳۵۲	

۱-۲۰-پرداختنی های کوتاه مدت:

تجاری:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

شرکت فراز شیمی البرز-خرید مواد اولیه

شرکت درخشنان شیمی همدان - خرید مواد اولیه

شرکت حمل و نقل چابک سوار - حمل مواد اولیه

شرکت حمل و نقل نیک گامان ترابر-حمل مواد اولیه

شرکت حمل و نقل تیرسان-حمل مواد اولیه

سایر

سایر پرداختنی ها:

اشخاص وابسته - شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد

اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی

حقوق پرداختنی

سپرده بیمه - قراردادهای حمل مواد اولیه و محصول

ذخیره هزینه های پرداختنی

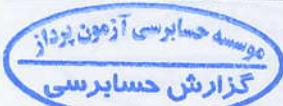
سایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۰-۱-۲
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۸۴۲	۳۳۰,۱۷۴	
۶۶	۱۰۲	۲۰-۱-۳
۲۴۹	۳۵۸	۲۰-۱-۴
۱,۰۰۰	۲,۱۹۰	
۱,۶۴۳	۳۷۷	
۵۵۴	۱,۳۴۲	
۲۸۵	۷۴۸	
۱۴,۶۳۹	۳۳۵,۲۹۱	
۷۸,۲۳۱	۴۰۳,۶۴۴	

۱-۲۰-۱-مبلغ بدھی به شرکت فراز شیمی مربوط به خرید ۹۴۴ تن مواد اولیه روغن صنعتی می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ مذبور کاملاً تسویه گردیده است.

۱-۲۰-۱-۲-گردش حساب شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۳,۴۹۳	۱۱۰,۸۴۲	مانده در ابتدای سال
۱۷۱,۱۳۴	۳۷۵,۱۳۸	دریافت وجه-بابت تأمین نقدینگی سجهت خرید مواد اولیه
(۱۹۵,۰۵۰)	(۵۵,۹۵۸)	استرداد بخشی از مبالغ دریافتی
۱,۲۶۵	۱۵۳	سایر
۱۱۰,۸۴۲	۴۳۰,۱۷۴	
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	انتقال به حساب های پرداختنی بلند مدت
۱۰,۸۴۲	۳۳۰,۱۷۴	



شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰-۱-۳- دفاتر شرکت از بابت مالیات های تکیلفی حقوق تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۰-۱-۴- دفاتر شرکت از بدرو تاسیس تاکنون از طرف سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی بیمه ای قرار نگرفته است.

۲۰-۲- حسابهای پرداختنی بلند مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۱	۱,۴۰۵
(۱۰۲)	(۸۷۰)
۸۰۶	۱,۱۶۵
۱,۴۰۵	۱,۷۰۱

مانده ابتدای سال

پراخت شده طی سال

ذخیره تامین شده طی سال

مانده پایان سال

۲۲- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۱۴۱	۵۵,۱۹۲	۲۲-۱	شرکت ASJ
۱۴	۱۹/۲		سایر
۲۴,۱۵۵	۵۵,۲۱۲		

۲۲-۱- مبلغ پیش دریافت از شرکت ASJ معادل ۸۴۷ هزار درهم مربوط به سفارش فروش محصول می باشد که تاتاریخ تهیه این
یادداشت ها، موضوع کالاهای مرتبط با پیش دریافتهای اخذ شده، ارسال نشده است.

شرکت نفت میلاد پارس(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹

۲۳- نقد حاصل از عملیات

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	زیان خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	تعديلات:
	(۷,۰۶۸)	(۱۶,۷۰۶)	
۴۷۷	-		هزینه مالیات بر درآمد
۷۰۴	۲۹۶		افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۱۶۳	۳,۱۳۶		استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
(۲۵)	(۷۶)		سود حاصل از سپرده های بانکی
(۲۵۹)	(۶۶)		سود حاصل از سرمایه گذاری ها
-	(۱۹۹)		سود حاصل از فروش دارایی ثابت
-	(۴۱,۴۳۵)		سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
۴,۰۶۰	(۳۸,۳۴۵)		جمع تعديلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

(۴۱,۳۴۹)	(۱۹۴,۸۵۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۴,۰۷۶	(۱۵۴,۴۵۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۲۸,۸۲۰)	۸,۵۲۳	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۵۷,۳۶۵	۶,۲۲۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۲,۹۴۹	۳۱,۰۵۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳۴,۲۲۱	(۳۰۳,۵۰۵)	جمع تعديلات سرمایه در گردش
۳۱,۲۱۳	(۳۵۸,۵۵۵)	نقد حاصل از (استفاده شده در) عملیات

شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

-۲۴-۱ مدیریت سرمایه

شرکت با کاهش قابل ملاحظه حقوق مالکانه رویه رو است تا جایی که از مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت 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 تحمل شده از بیرون شرکت خارج شود. نسبت اهرمی هدف شرکت با توجه به افزایش بدھی ها در وضعیت مناسبی قرار نگرفته است.

-۲۴-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
جمع بدھی ها	۲۰۳,۷۹۱	۵۶۰,۵۶	
موجودی نقد	(۸,۳۳۹)	(۹,۶۲۱)	
خالص بدھی	۱۹۵,۴۵۲	۵۵۰,۹۳۵	
حقوق مالکانه	(۲۹,۵۱۰)	(۴۶,۲۱۵)	
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)	-	-	

-۲۴-۲ 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.

-۲۴-۳ 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 ، تأثیر 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 عمدۀ 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 صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹

۴-۲۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و این ناتوانی منجر به زیان مالی برای شرکت گردد. شرکت سیاستی مبنی بر معامله عمدتاً از طریق انعقاد قرارداد فروش و PI را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای 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 اهمیت نسبت به هیچ یک از طرف های قراردادی خود ندارد. لازم به ذکر است شرکت قادر 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.

۴-۵- 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 تعییر شده و از طریق تطبیق مقاطع سرسرید دارائی ها و بدھی های مالی، مدیریت می کند.

جمع	سررسید آتی		سررسید شده		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	کمتر از یک سال	بیشتر از یک سال	تا پایان سال مالی	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰۳,۶۴۴	۱۰۰,۰۰۰	۳۷۷	۴۰۳,۲۶۶		

۴-۶- سایر ریسک ها

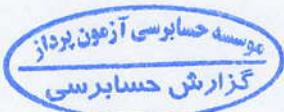
با توجه به شیوع و تأثیر بیماری کرونا در کشور و سایر نقاط جهان و تأثیر اقتصادی متنوع آن در بخش های مختلف تولیدی و خدماتی کشور، پیش بینی کاهش رشد اقتصادی بین ۷ تا ۱۰ درصد برای کل کشورهای جهان توسط صندوق بین المللی پول، احتمال آسیب پذیری این شرکت در حوزه های تداوم فعالیت، ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی وجود خواهد داشت. با توجه به اقدامات انجام شده از طرف دولت در تهیه پروتکل های بهداشتی و نظارت بر اجرای آن و همچنین رعایت توصیه های بهداشتی، فاصله گذاری اجتماعی هوشمند و سایر تدابیر به کار گرفته شده توسط شرکت، اهمیت آسیب های ناشی از موارد ذکر شده بر فعالیت های شرکت کم اهمیت خواهد بود.

۴-۷- وضعیت ارزی:

درهم امارات	شماره یادداشت	دربافتندی های تجاری و سایر دریافتندی ها
۲۲,۸۹۸	۱۶-۱	

۴-۸- ارز حاصل از صادرات به شرح زیر است:

مبلغ	فروش محصولات (یادداشت ۵-۲)
درهم	
۵,۲۰۰,۸۵۰	



شرکت نفت میلاند پارس (سهامی خاص)

卷之三

سال مالی متّهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

۱-۱-۳- معاملات با اشخاص و ایستاده باش ایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بالهیتی نداشته است.

۲-۴۶- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

نام شناختی و اسناد

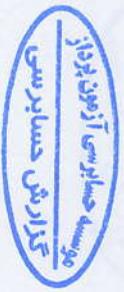
۳۷- تهدیات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۷ مسٹر کت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد ہر گونہ تعهد سرمایہ ای می باشد۔

۷۷-شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه بهی احتمالی موضوع ماده ۱۳۵ اصلایه قانون تجارت می باشد.

۱۷۱ - سایر بدھی های اجتماعی سر کے سامن موارد دکر شرکت و وجود دارد.

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه این یادداشت های هیچ گونه رویدادی رخ نداده است که در عین بی تاثیر بودن بر صورت های مالی، اتفاقی آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد.



شرکت نفت میلاد پارس (سهایمی خاص)

پاداشت های توپیچی صور تهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹-مالیات پرداختی

مالیات ۱۳۹۹/۱۲/۳۰-میلیون ریال

سال مالی	سود (زیان)	درآمد مشمول	مالیات ایرازی	قاطعی و جرایم	برداختی	مالیات پرداختی	نحوه پرداختی
۱۳۹۶	(۱۹,۴۹۴)	-	-	-	-	-	رسیدگی شده- تشخیص
۱۳۹۷	۳۸,۱۹۷	(۴,۵۲۴)	-	-	-	-	رسیدگی شده- تشخیص
۱۳۹۸	(۷,۰۶۸)	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۳۹۹	۱۳۹۹	(۱۶,۰۶)	-	-	-	-	رسیدگی نشده

۱- مالیات برآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قاطعی و تسویه است.

۲- ۱۳۹۷-۱۳۹۸ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۵، برواسس برگ تشخیص صادر شده مبلغ ۱۰,۹۵۰ میلیون ریال از زیان شرکت مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و موضوع در جریان رسیدگی می باشد.

۳- ۱۳۹۸-۱۳۹۷ بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ برواسس برگ تشخیص صادر شده مبلغ ۱۵۵۴ میلیون ریال از زیان شرکت مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و موضوع در جریان رسیدگی می باشد.

۴- ۱۳۹۷-۱۳۹۸ جهت سال مالی ۱۳۹۸ ابتدا توجه به زیان ایرازی، ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۵- ۱۳۹۷-۱۳۹۸ سال مالی مورد گزارش، با توجه به زیان ایرازی ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.



ପତ୍ରମ୍: ୨୦୧୯୮୮-୧୨
ପତ୍ରମ୍: ୨୧୬-୧୯୮୮-୧୨
ପତ୍ରମ୍: ୧୮୬୫୬୧୯୮୮-୧୨
ପତ୍ରମ୍: ୧୮୬୫୬୧୯୮୮-୧୨

“**କାର୍ଯ୍ୟ କରିବାରେ ପରିମଳା କାହାରେ ନାହିଁ**” ଏହାରେ କାହାରେ ନାହିଁ କାହାରେ ନାହିଁ କାହାରେ ନାହିଁ



(Platinum) چلہ جنگلیں

(ACCA) අමාත්‍යාධිකරණ සංඛ්‍යා මුදල සංඛ්‍යා මුදල සංඛ්‍යා මුදල

(ACCA) ත්‍රිලක්ෂණ සංග්‍රහ මධ්‍යස්ථාන

ገንዘብ የሚያስቀበሉ በመሆኑ የተመለከተውን የፌዴራል ሰነዶች እና የሚከተሉት

የኢትዮጵያ ሰነድ በኋላ ከተማ ትርጓሜ

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

