

شرکت توسعه صنایع قیر فروش پاسارگاد
(سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
و
صورت‌های مالی
۳۰ اسفند ۱۳۹۹

گزارش

موسسه حسابرسی

تدوین و همکاران

(حسابداران رسمی)

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به‌عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۹ صورت‌های مالی منعکس گردیده، با توجه به انتقال محل شرکت از زاهدان به تهران و در نتیجه عدم نیاز به زمین خریداری شده از شرکت شهرک‌های صنعتی زاهدان، هیئت‌مدیره مقرر نموده تا زمین فوق به شرکت یاد شده عودت گردد. شایان ذکر اینکه، شرکت شهرک‌های صنعتی طی دادنامه مورخ ۱۱ مهر ۱۳۹۴، درخواست استرداد زمین را مطرح نموده، لیکن تاکنون درخصوص اجرای حکم صادره اقدامی ننموده است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت‌های مالی شرکت برای سال مالی گذشته توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته است. مؤسسه حسابرسی مزبور در گزارش مورخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۹ خود نسبت به صورت‌های مالی شرکت، اظهارنظر مقبول ارائه نموده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴ اردیبهشت ۱۳۹۹، درخصوص تهیه آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های مالی، حقوق و دستمزد و اعتبارسنجی و همچنین، ارائه برنامه‌هایی جهت کسب درآمد عملیاتی به صورت کوتاه مدت و بلندمدت برای فعالیت‌های آتی شرکت به سهامدار عمده ظرف مدت دو ماه، تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۰ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، پس از انجام معامله، صورت گرفته است. به نظر این مؤسسه معاملات مزبور براساس روابط خاص فی مابین صورت گرفته است.

۹- گزارش هیئت‌مدیره درخصوص 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 و با درنظر داشتن موارد بالا، نظر این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای مواردی که در قانون مزبور، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های مرتبط به آن‌ها اشاره شده، از جمله الزام آموزش کارکنان، تدوین دستورالعمل و رویه‌های قابل اتکا، اخذ تأیید صلاحیت تخصصی، امنیتی و عمومی مسئول مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم از مرکز اطلاعات مالی و استقرار سامانه‌های نظارتی، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

مستطقی نوروژی
 حامد سیار
 (شماره عضویت: ۸۸۱۶۵۹) (شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰)

شرکت توسعه صنایع قیرسروش پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شماره :
تاریخ :
پیوست :

شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سروش پاسارگاد

شرکت توسعه صنایع قیر

(سهامی خاص)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 جریان های نقدی

۶-۱۶

یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق /استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیئت مدیره

شرکت فرآوری قیری بلوچ پاسارگاد(سهامی خاص)

نماینده: آقای سید امیر حسین آریا

نایب رئیس هیئت مدیره

شرکت نفت پاسارگاد(سهامی عام)

نماینده: آقای ابراهیم نقدی

عضو هیئت مدیره

شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد(سهامی خاص)

نماینده: آقای یاسر فرزین

مدیر عامل

آقای مصطفی کریمی



شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
عملیات در حال تداوم:	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۸۱,۲۷۷,۰۶۱,۳۴۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۳۶,۲۳۵,۱۵۶,۵۶۸)
سود ناخالص		۸۷۵,۲۰۰,۰۰۰
هزینه های اداری و عمومی	۷	(۸۳۷,۸۷۹,۰۶۶)
سود (زیان) عملیاتی		۶۲۹,۳۲۰,۹۳۴
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۸	۳۲۷,۹۴۷,۶۰۸
سود خالص قبل از کسر مالیات		۹۵۷,۲۶۸,۵۴۲
هزینه مالیات بر درآمد		(۴,۶۸۱,۱۳۰,۰۱۰)
سود خالص بعد از کسر مالیات		۳,۹۴۷,۴۶۶,۲۰۹
سال جاری	۱۷	(۱۵۷,۳۳۰,۲۳۴)
سود خالص بعد از کسر مالیات		۷۹۹,۹۳۸,۳۰۸

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

پوست گزارش حسابری
تدوین و نگارن

شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۷۰۲,۶۰۱,۶۹۷	۷۰۲,۶۰۱,۶۹۷	۹
۲۶,۴۶۰,۲۲۲	۲۶,۴۶۰,۲۲۲	۱۰
۷۲۹,۰۶۱,۹۱۹	۷۲۹,۰۶۱,۹۱۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۰۰۰	۲۵۱,۹۷۹,۹۹۲	۱۱
۵,۵۳۶,۴۵۲,۰۰۵	۹,۳۷۴,۱۰۰,۱۲۴	۱۲
۵,۱۸۴,۲۲۹,۰۳۲	۶,۸۶۵,۳۸۴,۳۶۸	۱۳
۱۰,۷۲۰,۶۸۲,۰۳۷	۱۶,۴۹۱,۴۶۴,۴۸۴	جمع دارایی های جاری
۱۱,۴۴۹,۷۴۳,۹۵۶	۱۷,۲۲۰,۵۲۶,۴۰۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴
(۴,۶۵۱,۷۳۷,۱۰۳)	(۳,۸۵۱,۷۹۸,۷۹۵)	سرمایه
۵,۳۴۸,۲۶۲,۸۹۷	۶,۱۴۸,۲۰۱,۲۰۵	زبان انباشته
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۸۹۸,۷۵۱,۴۴۶	۳,۵۵۲,۷۴۶,۸۴۹	۱۶
۸۹۸,۷۵۱,۴۴۶	۳,۵۵۲,۷۴۶,۸۴۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴,۴۶۹,۰۶۵,۸۱۲	۷,۳۶۲,۲۴۸,۱۱۵	۱۵
۷۳۳,۶۶۳,۸۰۱	۱۵۷,۳۳۰,۲۳۴	۱۷
۵,۲۰۲,۷۲۹,۶۱۳	۷,۵۱۹,۵۷۸,۳۴۹	سایر پرداختنی ها و ذخائر
۶,۱۰۱,۴۸۱,۰۵۹	۱۱,۰۷۲,۳۲۵,۱۹۸	مالیات پرداختنی
۱۱,۴۴۹,۷۴۳,۹۵۶	۱۷,۲۲۰,۵۲۶,۴۰۳	جمع بدهیهای جاری
		جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

پاپست گزارش حسابرسی
تدوین و بهکاران

شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد (سهامی خاص)

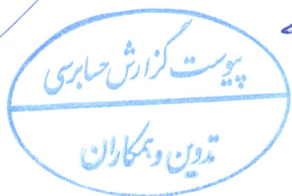
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	سود (زیان) انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۹۹,۲۰۳,۳۱۲)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸ :		
سود خالص سال ۱۳۹۸	۳,۹۴۷,۴۶۶,۲۰۹	۳,۹۴۷,۴۶۶,۲۰۹
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۵۱,۷۳۷,۱۰۳)
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۵۱,۷۳۷,۱۰۳)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹ :		
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	۷۹۹,۹۳۸,۳۰۸
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۵۱,۷۹۸,۷۹۵)



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

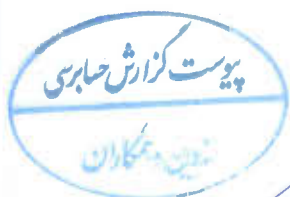


شرکت توسعه صنایع قیر سارگاد (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۴,۴۵۳,۹۹۴,۳۳۷)	۲,۰۸۶,۸۷۱,۵۲۹	۱۸ نقد حاصل از عملیات
-	(۷۳۳,۶۶۳,۸۰۱)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴,۴۵۳,۹۹۴,۳۳۷)	۱,۳۵۳,۲۰۷,۷۲۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:
۶,۵۸۱,۶۵۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۹۶,۹۵۷,۹۷۱	۳۲۷,۹۴۷,۶۰۸	دریافت های نقدی بابت سپرده بانکی
۶,۸۷۸,۶۰۷,۹۷۱	۳۲۷,۹۴۷,۶۰۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۲,۴۲۴,۶۱۳,۶۳۴	۱,۶۸۱,۱۵۵,۳۳۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۲,۷۵۹,۶۱۵,۳۹۸	۵,۱۸۴,۲۲۹,۰۳۲	مانده نقد در ابتدای دوره
۵,۱۸۴,۲۲۹,۰۳۲	۶,۸۶۵,۳۸۴,۳۶۸	مانده نقد در پایان دوره



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد در تاریخ ۱۳۸۶/۰۲/۲۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۶۱۱ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۲۱ و شناسه ملی ۱۰۵۰۰۷۱۰۴۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی زاهدان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت، تهران - سعادت آباد - بلوار دریا - خیابان مطهری شمالی - خیابان ساحل دوم - پلاک ۳۷ قرار دارد.

تمامی سهام شرکت متعلق به شرکت نفت پاسارگاد است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، فعالیت در زمینه تولید و فروش انواع فرآورده های قیر و سایر فرآورده های نفتی، بسته بندی، صادرات و واردات انواع قیر و فرآورده های قیری، انبارداری، ارائه خدمات فنی، تأسیس شرکت و کارخانه های تولیدی در زمینه فوق، تأسیس دفتر نمایندگی در داخل و خارج از کشور، استفاده از منابع و تسهیلات بانکی، مشارکت با افراد حقیقی و حقوقی ایرانی و خارجی و ارائه خدمات پیمانکاری و کارگزاری به سایر شرکتها در رابطه با موضوع شرکت می باشد.

۳- ۱- هیئت مدیره در راستای تداوم فعالیت شرکت و با توجه به اساسنامه و تفاهم نامه شماره ۴۲۰۵۰ با شرکت نفت پاسارگاد در خصوص فروش کارمزدی قیر در بازار داخلی و عملیاتی شدن تفاهم نامه مذکور اقدام به اخذ کارت بازرگانی نموده است.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش، تامین نیروی انسانی برای شرکت نفت پاسارگاد طی قراردادهای منعقد شده با آن شرکت می باشد.

۱-۴- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت در پایان سال بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴۵	۱۱۹

کارکنان قراردادی (نفر)

۲- استانداردهای حسابداری جدید و لازم الاجراء

۱- ۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجراء هستند به شرح ذیل است:

آثار ناشی از اجرای استاندارد شماره ۳۵ تحت عنوان مالیات بر درآمد که از سال مالی جاری قابل اعمال است بر روی صورتهای مالی شرکت بی اهمیت است.

۲- ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجراء نیستند:

شماره و عنوان استاندارد حسابداری		سال	
شماره و عنوان استاندارد حسابداری جدید	شماره و عنوان استاندارد حسابداری مصوب	تصویب	اجرا
۱۸ - صورتهای مالی جداگانه	-	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۲۰ - سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت خاص	۲۰- سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۳۸ - ترکیب تجاری	۱۹ - ترکیب های تجاری	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۳۹ - صورتهای مالی تلفیقی	۱۸ - صورتهای مالی تلفیقی و حسابداری سرمایه گذاری در واحد تجاری فرعی	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۴۰ - مشارکتها	۲۳- حسابداری مشارک خاص	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۴۱ - افشاء منافع در واحدهای تجاری دیگران	-	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۴۲ - اندازه گیری ارزش منصفانه	-	۱۳۹۹	۱۴۰۰

به نظر هیئت مدیره آثار ناشی از اجرای این استانداردها برای شرکت حائز اهمیت نمی باشد.

شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی 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 تجاری اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ثابت مشهود که موجب بهبود در 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 مربوطه 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.

شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و هر گونه کاهش ارزش انباشته در صورتهای مالی منعکس می شود. آن دسته از دارایی های نامشهود که دارای عمر مفید برآوردی هستند طی دوره مذکور به حساب هزینه منظور می شوند. نرم افزارهای رایانه ای طی مدت سه سال و به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۶- مالیات بر درآمد

۱- ۳-۶- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده 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- ۳-۶- 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.

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

۴-۱- قضاوت های مربوط به برآوردها

ذخایر مربوط به هزینه های معوق در تاریخ صورت وضعیت مالی بر اساس برآوردهای صورت گرفته توسط مدیریت در دفاتر منظور شده است.

۲- ۴- شرکت فاقد مالیات انتقالی با اهمیت از بابت زیان های انتقالی قابل تایید جهت سالهای گذشته و همچنین تفاوت های موقتی می باشد.

شرکت توسعه صنایع قیر فروش پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۷,۱۱۰,۳۵۶,۵۶۸	۸۱,۲۷۷,۰۶۱,۳۴۷	درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری
۳۷,۱۱۰,۳۵۶,۵۶۸	۸۱,۲۷۷,۰۶۱,۳۴۷	

۱- شرکت در راستای تداوم فعالیت اقدام به عقد قرارداد تامین نیرو از اول تیر ۱۳۹۸ جهت انجام امور مربوط به شبکه سازی و شبکه پرکنی در کارخانه بندر عباس شرکت نفت پاسارگاد نمود و بدین منظور با ۶۶ نفر پرسنل مشغول در بخش شبکه سازی و شبکه پرکنی قرارداد کاری منعقد نموده است. با اضافه شدن نیرو در سال ۹۹ و نیز تامین نیروی کارخانه آبادان تعداد پرسنل در پایان سال ۱۳۹۹ به ۱۱۹ نفر افزایش یافته است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴,۸۳۲,۹۵۸,۲۸۷	۶۰,۸۳۷,۸۶۹,۰۴۶	حقوق و مزایا
۵,۲۸۳,۵۶۸,۸۰۷	۱۲,۱۸۸,۱۹۰,۴۸۴	بیمه سهم کارفرما
۱,۷۰۴,۶۸۰,۸۴۰	۴,۱۱۵,۶۹۹,۱۷۵	عیدی
۱,۰۱۰,۷۲۳,۹۴۱	۲,۶۶۸,۱۰۲,۶۴۲	هزینه باز خرید خدمت
۳,۴۰۳,۲۲۴,۶۹۳	-	سایر
۳۶,۲۳۵,۱۵۶,۵۶۸	۷۹,۸۰۹,۸۶۱,۳۴۷	

۷- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۶۶,۱۴۸,۶۰۳	۲۶۸,۳۹۶,۴۵۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۳,۱۶۱,۰۰۰	-	برق
۱۴,۷۷۵,۰۰۰	۱۴,۲۵۰,۰۰۰	ثبتي و حقوقی
۱۸۰,۸۲۱,۸۷۲	-	استهلاک
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره
۲۶۲,۸۹۶,۹۰۲	۲۳۵,۲۳۲,۶۰۷	سایر
۲,۲۶۷,۸۰۳,۳۷۷	۸۳۷,۸۷۹,۰۶۶	

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹۶,۹۵۷,۹۷۱	۳۲۷,۹۴۷,۶۰۸	سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۵,۳۱۷,۸۲۷,۰۲۴	-	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت اشخاص وابسته (شرکت نفت پاسارگاد)
۴۵۸,۹۴۸,۳۹۲	-	سایر
۶,۰۷۳,۷۳۳,۳۸۷	۳۲۷,۹۴۷,۶۰۸	



شرکت توسعه صنایع قیر سروش باسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- دارائیهای ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

دارائیهای در جریان تکمیل	جمع	زمین	بهای تمام شده
۷۰۲,۶۰۱,۶۹۷	۳۱۲,۰۵۱,۶۹۷	۳۹۰,۵۵۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷۰۲,۶۰۱,۶۹۷	۳۱۲,۰۵۱,۶۹۷	۳۹۰,۵۵۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته :
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	-	-	استهلاک
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷۰۲,۶۰۱,۶۹۷	۳۱۲,۰۵۱,۶۹۷	۳۹۰,۵۵۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۷۰۲,۶۰۱,۶۹۷	۳۱۲,۰۵۱,۶۹۷	۳۹۰,۵۵۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۹-۱- زمین شرکت مربوط به ۵۰۰۰ مترمربع زمین خریداری از اراضی شرکت شهرکهای صنعتی زاهدان می باشد که تعداد ۵ فقره از سفته‌های ارائه

شده بابت بهای آن جمعاً به مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال سررسید شده لکن پرداخت نشده است. لذا شرکت شهرکهای صنعتی طی دادنامه شماره

۴۴۰۰۸۲۴-۹۴۰۹۹۷۵۴۱ مورخ ۹۴/۰۷/۱۱ از دادگاه دادخواست استرداد زمین را نموده است که با توجه به مذاکرات انجام شده با مسئولین شرکت

شهرکهای صنعتی، اظهار نمودند در صورت ادامه فعالیت از شکایت خود صرف نظر می نمایند. ولیکن با توجه به انتقال محل شرکت از زاهدان به

تهران و عدم نیاز به این زمین، هیئت مدیره تصویب نمود زمین مذکور به شرکت شهرکهای صنعتی زاهدان عودت گردد.



شرکت توسعه صنایع قیر سروش یاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- دارائیهای نامشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز ودیعه آب، برق، گاز، تلفن ثابت و همراه	
۵۶۸,۹۲۵,۸۴۵	۵۴۲,۴۶۵,۶۲۵	۲۶,۴۶۰,۲۲۰	بهای تمام شده
۵۶۸,۹۲۵,۸۴۵	۵۴۲,۴۶۵,۶۲۵	۲۶,۴۶۰,۲۲۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
			مانده در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته :
۵۴۲,۴۶۵,۶۲۳	۵۴۲,۴۶۵,۶۲۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۴۲,۴۶۵,۶۲۳	۵۴۲,۴۶۵,۶۲۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۶,۴۶۰,۲۲۲	۲	۲۶,۴۶۰,۲۲۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲۶,۴۶۰,۲۲۲	۲	۲۶,۴۶۰,۲۲۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت توسعه صنایع قیر فروش پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
--	۲۵۱,۹۷۸,۹۹۲
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۲۵۱,۹۷۹,۹۹۲

همکاران سیستم - هزینه پشتیبانی
پیش پرداخت سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵,۵۰۶,۰۹۸,۰۰۵	۹,۲۴۰,۴۴۸,۷۵۱
۳۰,۳۵۴,۰۰۰	۱۳۳,۶۵۱,۳۷۳
۵,۵۳۶,۴۵۲,۰۰۵	۹,۳۷۴,۱۰۰,۱۲۴

سایر دریافتنی ها
اشخاص وابسته - شرکت نفت پاسارگاد
بدهی کارکنان

۱۲-۱-۱- مانده حساب دریافتنی از شرکت نفت پاسارگاد عمدتاً مربوط به پرداخت هزینه های حقوق و مزایای پرسنل شرکت و مالیات و عوارض ارزش افزوده و بهای ورق های خریداری شده از این شرکت در سال ۹۸ می باشد . تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲,۲۱۱ میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتنی مذکور وصول گردیده است .

۱۳- موجودی نقد

۱۳-۱ - موجودی نزد بانک ها به شرح ذیل است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵,۱۸۴,۲۲۹,۰۳۲	۶,۸۶۵,۳۸۴,۳۶۸

موجودی نزد بانکهای ریالی

شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۱۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشند:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		نام سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۸	شرکت نفت پاسارگاد
-	۱	-	۱	شرکت فرآورده های قیری بلوچ پاسارگاد
-	۱	-	۱	شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	ریال		سایر پرداختنی ها
			حساب های پرداختنی:
۱,۶۷۵,۰۰۵,۲۵۲	۲,۸۶۶,۸۶۹,۴۷۲	۱۵-۱-۱	وزارت دارایی-مالیات حقوق و ارزش افزوده
۱,۳۲۱,۵۶۸,۵۶۱	۱,۹۱۵,۶۸۵,۳۶۰	۱۵-۱-۱	سازمان تامین اجتماعی
۷۷۶,۵۵۵,۰۳۷	۱,۷۷۷,۸۰۹,۶۸۱		صندوق وام درمان تکمیلی پرسنل
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		شهرک صنعتی زاهدان (۵ فقره سفته اقساط زمین کارگاه)
--	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰		حق حضور اعضای هیات مدیره
۱۵۷,۰۰۵,۰۱۰	۱۰۹,۰۰۷,۴۰۳		حقوق پرداختنی
-	۳۷,۸۲۱,۱۰۱		هزینه عیدی
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه حسابرسی
۲۴۳,۹۳۱,۹۵۲	۱۷۰,۰۵۵,۰۹۸		سایر
۴,۴۶۹,۰۶۵,۸۱۲	۷,۳۶۲,۲۴۸,۱۱۵		

۱۵-۱-۱- مبلغ بستانکاری دارایی و تامین اجتماعی مربوط به بیمه و مالیات اسفند ۹۹ و ارزش افزوده ۳ ماه چهارم ۹۹ می باشد که در فروردین ۱۴۰۰ تسویه می گردد.

شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-	۸۹۸,۷۵۱,۴۴۶	مانده در ابتدای سال
-	(۱۴,۱۰۷,۲۳۹)	پرداخت شده طی سال
۸۹۸,۷۵۱,۴۴۶	۲,۶۶۸,۱۰۲,۶۴۲	ذخیره تامین شده طی سال
۸۹۸,۷۵۱,۴۴۶	۳,۵۵۲,۷۴۶,۸۴۹	مانده در پایان سال

شرکت در ابتدای تیرماه ۹۸ تعداد ۵۸ نفر بعنوان تامین نیرو جهت شبکه سازی و شبکه پرکنی در بندر عباس و تعداد ۸ نفر نیز در پالایشگاه تهران استخدام نموده است که با افزایش نیرو در سال ۹۹ جمع پرسنل این شرکت در حال حاضر ۱۱۹ نفر می باشد.

۱۷ - مالیات پرداختنی

۱۳۹۸ - ریال		۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - ریال				
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات			درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی
		مانده ذخیره	تأدیه شده	ابرازی		
رسیدگی شده	-	-	-	-	-	(۱,۴۴۹,۵۱۶,۸۳۵)
رسیدگی شده	۷۳۳,۶۶۳,۸۰۱	-	۷۳۳,۶۶۳,۸۰۱	۷۳۳,۶۶۳,۸۰۱	۲,۹۳۴,۶۵۵,۲۰۴	۴,۶۸۱,۱۳۰,۰۱۰
رسیدگی نشده	-	۱۵۷,۳۳۰,۲۳۴	-	-	۶۲۹,۳۲۰,۹۳۴	۹۵۷,۲۶۸,۵۴۲
	۷۳۳,۶۶۳,۸۰۱	۱۵۷,۳۳۰,۲۳۴				

۱۷-۱ - مالیات عملکرد شرکت از ابتدای تأسیس تا پایان سال ۱۳۹۶، بر اساس برگ های تشخیص و قطعی صادره پرداخت و تسویه شده است.

۱۷-۲ - مالیات عملکرد شرکت بابت سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸، مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن برگ تشخیص مربوطه تا کنون صادر نشده است. به نظر مدیریت شرکت فاقد هرگونه بدهی با اهمیت درخصوص مالیات عملکرد سالهای مزبور خواهد بود.

۱۷-۳ - مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در دفاتر منظور شده است.

شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۹۴۷,۴۶۶,۲۰۹	۷۹۹,۹۳۸,۳۰۸	سود خالص
		تعدیلات:
۷۳۳,۶۶۳,۸۰۱	۱۵۷,۳۳۰,۲۳۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۸۰,۸۲۱,۸۷۲	-	استهلاک دارایی های غیر جاری
۸۹۸,۷۵۱,۴۴۶	۲,۶۵۳,۹۹۵,۴۰۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵,۳۱۷,۸۲۷,۰۲۴)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۹۶,۹۵۷,۹۷۱)	(۳۲۷,۹۴۷,۶۰۸)	سود سپرده های بانکی
(۳,۸۰۱,۵۴۷,۸۷۶)	۲,۴۸۳,۳۷۸,۰۲۹	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
-	(۲۵۱,۹۷۸,۹۹۲)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
(۵,۴۵۵,۲۸۵,۷۷۷)	(۳,۸۳۷,۶۴۸,۱۱۹)	افزایش دریافتنی های عملیاتی و غیر عملیاتی
۸۵۵,۳۷۳,۱۰۷	۲,۸۹۳,۱۸۲,۳۰۳	افزایش پرداختنی های عملیاتی و غیرعملیاتی
(۴,۵۹۹,۹۱۲,۶۷۰)	(۱,۱۹۶,۴۴۴,۸۰۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۴,۴۵۳,۹۹۴,۳۳۷)	۲,۰۸۶,۸۷۱,۵۲۹	نقد حاصل از عملیات

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسکها

۱۹-۱- **مدیریت سرمایه:** شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

۱۹-۲- با توجه به نوع عملیات شرکت و اشخاص طرف حساب، و از آنجا که بخش عمده عملیات دوره مربوط به شرکت نفت پاسارگاد بوده، شرکت با ریسک های اعتباری، نقدینگی و بازار با اهمیتی مواجه نیست.

۱۹-۳- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۲۰۲,۷۲۹,۶۱۳	۱۱,۰۷۲,۳۲۵,۱۹۸	جمع بدهی ها
(۵,۱۸۴,۲۲۹,۰۳۲)	(۶,۸۶۵,۳۸۴,۳۶۸)	موجودی نقد
۱۸,۵۰۰,۵۸۱	۴,۲۰۶,۹۴۰,۸۳۰	خالص بدهی
۵,۳۴۸,۲۶۲,۸۹۷	۶,۱۴۸,۲۰۱,۲۰۵	حقوق مالکانه
۰.۳۵	۶۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

۲۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل است.

مبلغ به ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	شرح معامله	مبلغ معامله
واحد تجاری اصلی	شرکت نفت پاسارگاد	سهامدار اصلی	√	تامین نیرو	۸۱,۲۷۷,۰۶۱,۳۴۷
				اجاره	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۸۱,۳۹۷,۰۶۱,۳۴۷

۲ - ۲۰- قرارداد تامین نیرو بر اساس نرخ های متداول برون سپاری خدمات توسط شرکت نفت پاسارگاد بوده است .

۳ - ۲۰- محل شرکت از شرکت نفت پاسارگاد بر اساس عرف محلی با شرکتهای گروه اجاره گردیده است .

۴- ۲۰- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبلغ به ریال

شرح		دریافتنی های غیر تجاری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
			خالص		خالص	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت نفت پاسارگاد	۹,۲۴۰,۴۴۸,۷۵۱	۹,۲۴۰,۴۴۸,۷۵۱		۵,۵۰۶,۰۹۸,۰۰۵	-
جمع		۹,۲۴۰,۴۴۸,۷۵۱	۹,۲۴۰,۴۴۸,۷۵۱		۵,۵۰۶,۰۹۸,۰۰۵	-

۲۱- تعهدات سرمایه ای

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.

۲۲- بدهی های احتمالی

۱ - ۲۲- دفاتر شرکت بابت مالیات های حقوق ، تکلیفی ، جرائم مقطوع ماده ۱۶۹ مکرر و ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ تا کنون مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است .

۲ - ۲۲- دفاتر شرکت تا کنون توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

به اعتقاد مدیریت ، شرکت بابت موارد یاد شده در بالا محتمل بدهی با اهمیت نخواهد گردید و از اینرو ذخیره ای نیز از این بابت در دفاتر شرکت منظور نشده است .

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که در دور، بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء جداگانه باشد به وقوع نپیوسته است .

