

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۷)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی	۱ الی ۵۳

سازمان حسابرسي



وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین 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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی 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 سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴ - مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت اصلی طبق گزارش مورخ ۱۳۹۷/۹/۱۲ مجری قرار به مبلغ ۹۳۸ میلیارد ریال تعیین شده است. هرچند شرکت نسبت به گزارش مجری قرار اعتراض نموده و موضوع به هیات کارشناسی مجدد ارجاع شده، لیکن از این بابت صرفاً مبلغ ۴۵۲ میلیارد ریال ذخیره محاسبه و یا پرداخت شده است. همچنین بشرح یادداشت توضیحی ۲-۱۳ صورتهای مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش بدون در نظر گرفته سقف هزینههای قابل قبول و سایر قوانین و مقررات مالیاتی خود را مشمول مالیات ندانسته است. مضافاً بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۲ مبلغ ۶۸۲ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۵۵۰ میلیارد ریال جرائم) مطالبه گردیده که بدلیل اعتراض شرکت از این بابت، ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق و با در نظر گرفتن سوابق مالیاتی شرکت، احتساب ذخیره اضافی ضروری است. لیکن تعیین مبلغ آن منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراضات شرکت و اظهار نظر ادارات امور مالیاتی مربوط می باشد.

۵ - بشرح یادداشت توضیحی ۹-۱-۵ صورتهای مالی، وضعیت دریافت برگهای مطالبه مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد (شرکت فرعی) مبلغ ۲,۲۶۲ میلیارد ریال از فروش صادراتی عملکرد ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۶ شرکت (ابلاغی در بهمن ماه ۱۳۹۷) و اعتراض شرکت نسبت به برگهای مطالبه مزبور و طرح در جلسه هیئت حل اختلاف مالیاتی مورخ ۱۳۹۸/۲/۲۵ به دلایل: (الف) معافیت مالیاتی صادراتی پذیرفته شده در رسیدگی مالیاتی عملکرد سنوات مزبور به دلیل خرید قیر از طریق بورس کالا با الزام فروش صادراتی آن و دیگر مستندات هزینههای صادرات که در دفاتر شرکت به ثبت رسیده و صرفاً به دلیل نداشتن کارت بازرگانی طی توافقنامه مورخ ۱۳۹۳/۶/۲۳ براساس مبانی حق العمل کاری از کارت بازرگانی نفت پاسارگاد استفاده شده، (ب) معافیت صادرات از مالیات عوارض ارزش افزوده (ماده ۱۳ قانون مالیات بر ارزش افزوده)، حاکمیت رجحان محتوی بر شکل (به ویژه در راستای بخشنامه‌های صادره و تاکید بر حاکمیت بر چارچوب مقررات حق العمل کار در اینگونه

موارد و ...) (ج) و اقدام هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی به صدور قرار کارشناسی با محتوای "رسیدگی دفاتر و اسناد و مدارک درخصوص ادعای مودی و بررسی موضوع" به تفصیل بیان شده است. (با این توضیح که مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ تا تاریخ تهیه این گزارش مورد رسیدگی قرار نگرفته است). با عنایت به توضیحات مزبور با توجه به عدم صدور رای قطعی هیئت حل اختلاف مالیاتی تا تاریخ تهیه این گزارش، از هرگونه آثار احتمالی ناشی از برگ‌های مطالبه مزبور بر اقلام صورتهای مالی اطلاعاتی حاصل نشده است.

۶- پاسخ تأییدیه‌های درخواستی شرکت اصلی درخصوص پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری و پیش‌دریافت‌ها (یادداشت‌های توضیحی ۱۲ و ۱۷ صورتهای مالی) جمعاً به مبلغ ۵۷۴ میلیاردریال و حسابهای مرتبط با فروش صادراتی شرکت فرعی تاکنون دریافت نشده است. همچنین تعدادی از پالایشگاههای طرف قرارداد مانده مطالبات خود را جمعاً به مبلغ ۲۵۳ میلیارد ریال بیش از مبالغ متناظر در دفاتر شرکت اعلام نموده‌اند. مضافاً اطلاعات کافی درخصوص دعاوی مطروحه در پاسخ تأییدیه‌های درخواستی تعدادی از وکلای رایحه نشده است. باتوجه به مراتب فوق، آثار احتمالی ناشی از دستیابی به پاسخ تأییدیه‌ها و رفع مغایرات فوق الذکر که بر صورتهای مالی ضرورت می‌یافت، در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نمی‌باشد.

اظهارنظر مشروط

۷- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۸- شرکت اصلی مبلغ ۱۰۲۷ میلیاردریال ذخیره مربوط به مواد اولیه مصرفی را پس از اطمینان از عدم وجود تعهدات به شرکت پالایش نفت تهران به طرفیت درآمدها برگشت نموده است (یادداشت‌های ۱-۱۶ و ۲-۲۶ صورتهای مالی). اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



۹- در اجرای مصوبات هیات وزیران و همچنین بخشنامه‌های بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در ارتباط با تعهدات ارزی ناشی از فروشهای صادراتی، شرکت مورد گزارش اقدام به احتساب و انعکاس مبلغ ۹۲۰ میلیارد ریال ذخیره تعهدات ارزی نموده است (یادداشت توضیحی ۲-۱۶ صورتهای مالی). پیامدهای ناشی از این موضوع منوط به اعلام نظر کارگروه موضوع تبصره ۳ تصویب نامه مورخ ۱۳۹۷/۵/۱۶ هیات محترم وزیران، می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰- مطالبات شرکت فرعی فرآورده‌های قیری هرمز پاسارگاد مطروحه در مراجع قضایی در ارتباط با شرکت ریبورویال به مبلغ ۳۰۲ میلیارد ریال (ایجاد در سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴) و شرکت توسعه نفت و گاز سرمایه (وابسته به بانک سرمایه) به مبلغ ۵۵ میلیارد ریال (ایجاد در سال ۱۳۹۴) علیرغم اقدامات و پیگیریهای حقوقی و برخی آراء صادره، تا تاریخ تهیه این گزارش، وصول نگردیده است (یادداشت توضیحی ۳-۱-۵ صورتهای مالی)، لذا وصول مطالبات مزبور، در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد و موکول به اعلام نظر قطعی مراجع قضایی در آینده می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۱- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به‌منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. این سازمان به این نتیجه رسیده "سایر اطلاعات" در رابطه با بند ۴ "مبانی اظهارنظر مشروط" حاوی تحریف بااهمیت می‌باشد. همچنین در ارتباط با بندهای ۵ و ۶ "مبانی اظهارنظر مشروط"، این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- مفاد ماده ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت (مواد ۲۷ و ۲۸ اساسنامه) درخصوص تکمیل اعضای هیئت مدیره، ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۳۴ اساسنامه) مبنی بر تشکیل جلسات هیئت مدیره حداقل ماهی یکبار (در فروردین، آذر و دی ماه ۱۳۹۷) و ماده ۴۳ اساسنامه مبنی بر ممنوعیت بلاتصدی ماندن پست مدیرعامل (بیش از یکماه) رعایت نشده است.

۱۳- نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام به آثار مالی موارد مندرج در بند توضیحی ۴ این گزارش جلب می نماید.

۱۴- اقدامات هیئت مدیره در ارتباط با تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۷ تیر ۱۳۹۷ صاحبان سهام درخصوص بندهای ۴ و ۶ این گزارش و همچنین تعیین تکلیف پرونده حقوقی شرکتهای پیمانکاری مهرگان چلیک و مهندسی پنج قاره درخصوص عدم استرداد مواد اولیه امانی تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۵- شرکت در سال ۱۳۹۵ بدون برگزاری مناقصه اقدام به انعقاد قرارداد تولید بشکه با شرکت تعاونی آینده داران مبین پاسارگاد نموده است. این تعاونی با سرمایه گذاری کارکنان شرکت در همان سال تاسیس شده است. درخصوص اجرای قرارداد، شرکت اصلی متعهد گردیده بدون توجه به میزان تولید، هر ماهه هزینه تولید ۹۰ هزار بشکه را پرداخت نماید. با توجه به کل تولید هشت ماهه ابتدای سال ۱۳۹۷ به میزان ۱۹۳ هزار بشکه به بهای ۱۳ میلیارد ریال، لیکن مبلغ تعهد شده جهت ۷۲۰ هزار بشکه معادل ۴۸ میلیارد ریال پرداخت گردیده است. همچنین از تاریخ ۱۳۹۷/۹/۱ براساس الحاقیه جدید شرکت متعهد گردیده حداقل معادل تولید ۴۴ هزار بشکه پرداخت نماید. از این بابت نیز ۱۲ میلیارد ریال بابت تولید ۱۲۰ هزار بشکه پرداخت گردیده است. این سازمان نسبت به نحوه عمل شرکت توجیه نشده است.

۱۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۲۳ صورتهای مالی منعکس است، طی سال مورد گزارش بیش از ۳۳ درصد فروش محصولات شرکت به شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد (شرکت فرعی با مالکیت صددرصدی) از طریق بورس کالا انجام پذیرفته است. فعالیت شرکت فرعی مذکور نیز صادرات نزدیک به صددرصد محصولات خریداری شده می باشد. در محدوده رسیدگیهای انجام شده نسبت به صورتهای مالی شرکت فرعی مزبور، موارد مندرج در صفحه بعد قابل ذکر است:

الف- به دلیل وجود شرایط تحریمهای بین المللی و عدم گشایش LC برای معاملات خارجی، الزاماً نقل و انتقالات ارزی مطالبات از مشتریان خارجی از طریق شرکت عضو گروه (ماکرو) و سپس فروش آن به صرافی‌ها صورت گرفته است.

ب- در غیاب بازار بورس بین المللی برای تعیین نرخ فروش قیر، مستندات مرتبط از جمله صورتجلسات کمیته فروش و نرخهای مندرج در نشریه Argus، مستند رسیدگی به نرخهای فروش بوده است.

ج- از سنوات گذشته تا پایان سال ۱۳۹۷، آیین نامه فروش، اعتبار سنجی و ... تنظیم نشده است. بر این اساس در غیاب قراردادهای منعقد شده فروش با مشتریان، برخی کنترل‌های متداول حسابرسی درخصوص نحوه انتخاب مشتریان، تضامین دریافتی، اعتبار سنجی، شرایط فروش، نحوه دریافت وجوه و ... امکانپذیر نشده است.

۱۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۵ 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 سازمان 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 رای گیری رعایت شده است. به نظر این سازمان معاملات مزبور براساس روابط معمول فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در موارد ذیل رعایت نشده است:

- انتشار صورتهای مالی میان دوره‌ای حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره شش ماهه.

- شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسک‌های تجاری شرکت و مشخص نمودن فرصت‌ها و تهدیدها موقعیت شرکت در بازارهای داخلی و خارجی توسط مدیریت شرکت.

- ارایه اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه حداکثر ۵ روز کاری بعد از پایان ماه.
- افشای فوری اطلاعات مهم درخصوص دعاوی مطروحه علیه شرکت و عدم افشای بموقع تغییر در اعضای هیئت مدیره و تعدیلات سنواتی.
- ارایه گزارش تفسیری مدیریت مطابق ضوابط سازمان بورس اوراق بهادار.
- الزامات افشاء درخصوص معاملات با اشخاص وابسته در موارد:
- نحوه تعیین قیمت، سود یا زیان ناشی از معاملات با اشخاص وابسته به تفکیک معاملات و اقسام مقایسه ای سال قبل شامل مانده حساب، سود (زیان) معامله.
- درخصوص معاملات با اشخاص وابسته اتخاذ ترتیبات لازم جهت قرارگرفتن اطلاعات در اختیار هیئت مدیره و قرار دادن اطلاعات لازم درخصوص نوع وابستگی و درصد مالکیت مستقیم و غیرمستقیم در طرفین معامله جهت تصمیم گیری مناسب هیئت مدیره.
- افشا و تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و مدیر عامل بلافاصله پس از برگزاری هیئت مدیره.
- موارد افشای فوری اطلاعات با اهمیت شامل تاثیرات با اهمیت ناشی از تغییرت ارزی، تغییر در برآورد حسابداری، دعاوی مهم مطروحه له و علیه شرکت، موضوع بدهی مالیاتی شرکت زیر مجموعه (هرمز پاسارگاد).

۲۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراین خصوص به استثنای اجرای برخی موارد دستورالعمل و آئین نامه اجرایی ذیربط، اقدام کافی به عمل نیامده است.

سازمان حسابرسی

فریبرز فرزادفر

محمد رضائی

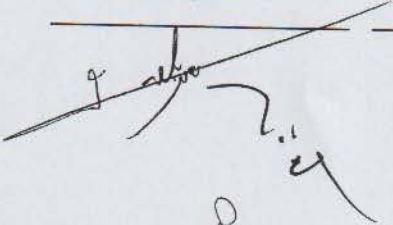
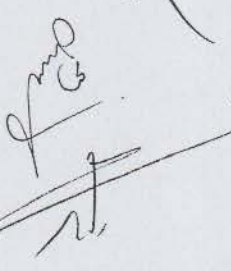
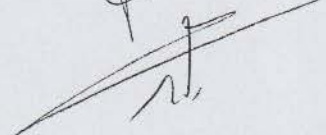
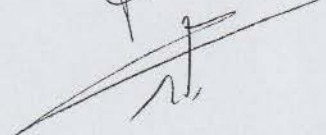
۱۰ تیر ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
 با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت نفت پاسارگاد (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت نفت پاسارگاد:
۶	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	پ- یادداشتهای توضیحی:
۸-۱۱	تاریخچه و فعالیت
۱۲-۵۳	اهم رویه های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۷ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیئت مدیره	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	محسن هادی زاده	رئیس و عضو غیر موظف هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	محمود جبرائیلی	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره	
گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	محمد حسن تصمیم دیزجی	عضو موظف هیأت مدیره و معاون مالی و تامین منابع	
شرکت صبا انرژی جهان گستر	ولی اله میرزایی	عضو غیر موظف هیأت مدیره	
شرکت انرژی آفرینان تجارت صبا		عضو هیأت مدیره	

تراز نامہ تلفیقی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری	بدهیهای غیر جاری	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۵۶,۴۷۱	۱,۰۱۰,۹۶۳	۱۲	پیش دریافتیهای تجاری و غیر تجاری	۷۰۲,۵۷۹	۳	داراییهای جاری
۱,۴۸۶,۰۳۹	۳۶۹,۸۵۹	۱۳	مالیات پرداختنی	۱,۵۱۱,۱۹۳	۴	موجودی نقد
۳۴,۴۹۹	۱۹,۱۳۹	۱۴	سود سهام پرداختنی	۳,۲۹۵,۲۲۶	۵	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۱,۱۲۵,۵۴۱	۶۰۳,۵۹۲	۱۵	تسهیلات مالی	۱,۶۶۳,۵۵۰	۶	دریافتنیهای تجاری و غیر تجاری
۱,۲۴۷,۴۲۱	۱,۱۵۱,۷۰۵	۱۶	ذخایر	۷۷۲,۷۳۸	۷	موجودی مواد و کالا
۱,۶۶۲,۵۰۸	۳,۰۷۳,۷۵۳	۱۷	پیش دریافتها			پیش پرداختها
۷,۱۱۲,۴۶۹	۶,۲۲۹,۰۱۱		جمع بدهیهای جاری	۸,۰۷۱,۷۰۳		جمع داراییهای جاری
۱۰۷,۴۶۹	۱۳۸,۲۰۹	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			داراییهای غیر جاری
			جمع بدهیها	۶۲,۴۸۰	۵	دریافتنیهای بلندمدت
۷,۲۱۹,۹۳۸	۶,۳۶۷,۲۲۰		حقوق صاحبان سهام	۳۳,۲۱۰	۸	سرمایه گذارینهای بلندمدت
۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه	۲۲,۶۶۱	۹	داراییهای نامشهود
۱,۷۸۵,۶۳۶	—	۲۰	افزایش سرمایه در جریان	۲,۳۰۳,۲۶۶	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۶۰۰,۱۰۰	۱۰۳,۴۲۱	۲۱	الذخیره قانونی	۹۵,۱۵۷	۱۱	سایر داراییها
۹۰۴,۵۸۷	۱,۴۸۱,۲۱۳		سود انباشته	۲,۴۳۶,۷۷۴		جمع داراییهای غیر جاری
(۷۱,۷۸۴)	(۷۱,۷۸۴)	۲۲	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	۲,۳۳۴,۷۸۴		
۳,۲۷۸,۵۳۹	۳,۹۱۲,۸۵۰		جمع حقوق صاحبان سهام			
۱۰,۴۹۸,۴۷۷	۱۰,۲۸۰,۰۷۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			جمع داراییها

شرکت نفت باسارگاد (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۵۷۱,۴۲۲	۲۱,۶۴۹,۷۷۲	۲۳ درآمدهای عملیاتی
(۱۶,۰۶۹,۹۲۷)	(۱۹,۷۹۳,۶۳۸)	۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۰۱,۴۹۵	۱,۸۵۶,۱۳۴	سود ناخالص
(۵۰۵,۰۸۹)	(۵۹۰,۸۵۶)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	(۱,۳۴۵,۳۲۱)	۲۶-۱ اقلام استثنائی - هزینه مطالبات م.م و تعهدات
-	۱,۰۲۶,۶۶۶	۲۶-۲ اقلام استثنائی - برگشت ذخیره هزینه های معوق
۷۱,۷۹۶	۳۷۷,۷۵۶	۲۷ سایر اقلام عملیاتی
(۴۳۳,۲۹۳)	(۵۳۱,۷۵۵)	
۱,۰۶۸,۲۰۲	۱,۳۲۴,۳۷۹	سود عملیاتی
(۳۲۶,۲۴۷)	(۲۱۰,۶۳۳)	۲۸ هزینه های مالی
۸۲,۸۶۴	۱۶۲,۷۲۳	۲۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۲۵۳,۳۸۳)	(۴۷,۹۱۰)	
۸۱۴,۸۱۹	۱,۲۷۶,۴۶۹	سود عملیات قبل از مالیات
(۱۵۳,۵۵۷)	(۲,۹۸۷)	مالیات بر درآمد:
(۱۷,۰۸۲)	(۵۶,۶۷۷)	سال جاری
(۱۷۰,۶۳۹)	(۵۹,۶۶۴)	سالهای قبل
۶۴۴,۱۸۰	۱,۲۱۶,۸۰۵	سود خالص
۳۹۲	۵۶۳	سود پایه هر سهم:
(۹۰)	(۲۳)	عملیاتی
۳۰۲	۵۴۰	غیرعملیاتی
		۳۰ سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۶۴۴,۱۸۰	۱,۲۱۶,۸۰۵	سود خالص
۱,۳۴۱,۸۰۴	۹۰۴,۵۸۷	سود انباشته ابتدای سال
(۵۴۴,۲۲۵)	-	۳۱ تعدیلات سنواری
۷۹۷,۵۷۹	۹۰۴,۵۸۷	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۵۳۷,۱۷۲)	(۵۹۶,۸۵۸)	سود سهام مصوب
۹۰۴,۵۸۷	۱,۵۲۴,۵۳۴	سود قابل تخصیص
-	(۴۳,۳۲۱)	اندوخته قانونی
۹۰۴,۵۸۷	۱,۴۸۱,۲۱۳	سود انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره و تعدیلات سنواری می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۳۳,۲۶۶	۳,۹۷۷,۸۰۴	۳۲
		فعالیت‌های عملیاتی :
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
۱۰,۴۶۰	۳,۳۹۲	سود سهام دریافتی
(۳۳۹,۹۰۴)	(۲۰۹,۹۵۲)	سود پرداختی بابت تسهیلات
۲۰,۶۲۹	۴۳,۶۳۲	سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت بانکی
(۸۷۹,۹۷۶)	(۶۱۲,۲۱۸)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۱,۱۸۸,۷۹۱)	(۷۷۵,۱۴۶)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
		مالیات بر درآمد :
(۲۴۰,۳۴۸)	(۱,۱۷۴,۴۶۷)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۷۴,۵۲۵)	(۷۷,۲۶۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
-	۲۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلندمدت
(۳,۴۰۴)	(۴۲۷)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
-	(۱۶۵)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
۱۴۱,۶۱۷	۹۵,۵۶۷	وجوه دریافتی بابت ابطال سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲,۳۶۷)	(۱,۴۷۸,۳۸۶)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۱,۳۲۱	(۱,۴۶۰,۴۷۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱,۳۶۵,۴۴۸	۵۶۷,۷۲۰	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		فعالیت‌های تأمین مالی :
۸۴,۳۸۵	۱۴,۳۶۴	وجوه حاصل از افزایش سرمایه در جریان شرکت اصلی
۵,۱۶۵,۱۳۵	۳,۲۵۸,۳۸۷	دریافت تسهیلات
(۶,۰۳۶,۴۳۷)	(۳,۸۰۰,۱۲۹)	بازپرداخت اصل تسهیلات
(۷۸۶,۹۱۷)	(۵۲۷,۳۷۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۵۷۸,۵۳۱	۴۰,۳۴۲	خالص افزایش در وجه نقد
۷۸,۶۷۶	۶۵۷,۶۷۸	موجودی نقد در ابتدای سال
۴۷۱	۴,۵۵۹	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶۵۷,۶۷۸	۷۰۲,۵۷۹	موجودی نقد در پایان سال
۱,۶۹۱,۸۳۴	-	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهیهای جاری							
۱,۲۷۹,۴۸۰	۹۲۴,۸۵۱	۱۲	پیش دریافتها	۷۲۲,۱۳۳	۷۱۰,۷۰۹	۷	پیش پرداختها
۱,۴۶۵,۰۲۷	۳۶۹,۸۰۸	۱۳	جمع بدهیهای جاری	۷,۲۲۰,۱۳۳	۷,۱۰۷,۰۹۰		جمع داراییهای جاری
۳۴,۴۹۹	۱۹,۱۳۹	۱۴	بدهیهای غیر جاری	۶۲,۴۸۰	۶۹,۲۶۶	۵	داراییهای غیر جاری
۱,۱۲۵,۵۴۱	۶۰۳,۵۹۲	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۴,۳۰۴	۴۴,۲۶۹	۸	دریافتیهای بلندمدت
۱,۲۴۴,۴۱۲	۱,۱۵۱,۳۰۵	۱۶	جمع بدهیها	۳۱,۱۱۳	۲۹,۷۲۶	۹	سرمایه گذارینهای بلندمدت
۱۰,۵۴۰,۸۳۷	۲,۶۱۸,۴۸۸	۱۷	حقوق صاحبان سهام	۲,۱۹۹,۰۲۷	۲,۱۰۹,۹۴۱	۱۰	داراییهای نامشهود
۶,۲۰۳,۷۹۶	۵,۶۸۷,۱۸۳		سرمایه	۴۳,۵۴۷	۳۶,۸۷۲	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۱۰۴,۵۲۹	۱۳۶,۹۲۶	۱۸	افزایش سرمایه در جریان				سایر داراییها
۶,۳۰۸,۳۲۵	۵,۸۲۴,۱۰۹		اندوخته قانونی	۲,۳۸۰,۴۷۱	۲,۳۹۰,۰۷۴		جمع داراییهای غیر جاری
۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۹	سود انباشته				
۱,۷۸۵,۶۳۶	---	۲۰	جمع حقوق صاحبان سهام	۹,۶۰۰,۶۰۴	۹,۳۹۷,۱۶۴		جمع داراییها
۶۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۲۱	۲۱	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				
۸۴۶,۶۴۳	۱,۰۶۹,۷۳۴						
۲,۳۹۲,۲۷۹	۳,۵۷۳,۰۵۵						
۹,۶۰۰,۶۰۴	۹,۳۹۷,۱۶۴						

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت نفت باسارگاد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۴۷۵,۸۴۶	۲۱,۵۷۱,۱۰۶	۲۳ درآمدهای عملیاتی
(۱۶,۰۴۶,۵۶۷)	(۱۹,۷۶۷,۷۷۹)	۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۴۲۹,۲۷۹	۱,۸۰۳,۳۲۷	سود ناخالص
(۳۸۸,۹۷۷)	(۴۹۵,۱۳۳)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	(۱,۳۴۵,۳۲۱)	۲۶-۱ اقلام استثنائی - هزینه مطالبات م.م و تعهدات
-	۱,۰۲۶,۶۶۶	۲۶-۲ اقلام استثنائی - برگشت ذخیره هزینه های معوق
۱۲,۸۲۰	۲,۷۶۵	۲۷ سایر اقلام عملیاتی
(۳۷۶,۱۵۷)	(۸۱۱,۰۲۳)	
۱,۰۵۳,۱۲۲	۹۹۲,۳۰۴	سود عملیاتی
(۳۳۶,۲۴۷)	(۲۱۰,۶۳۳)	۲۸ هزینه های مالی
۹۰,۴۰۳	۱۲۲,۴۶۴	۲۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۲۴۵,۸۴۴)	(۸۸,۱۶۹)	
۸۰۷,۲۷۸	۹۰۴,۱۳۵	سود عملیات قبل از مالیات
(۱۴۹,۶۴۷)	-	مالیات بر درآمد:
-	(۳۷,۷۲۳)	سال جاری
-	(۳۷,۷۲۳)	سالهای قبل
۶۵۷,۶۳۱	۸۶۶,۴۱۲	سود خالص
۳۹۱	۴۲۲	سود پایه هر سهم:
(۸۴)	(۳۹)	عملیاتی
۳۰۷	۳۸۲	غیرعملیاتی
		۳۰ سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

۶۵۷,۶۳۱	۸۶۶,۴۱۲	سود خالص
۱,۲۷۳,۲۳۷	۸۴۶,۶۴۳	سود انباشته ابتدای سال
(۵۴۴,۲۲۵)	-	۳۱ تعدیلات سنواتی
۷۲۹,۰۱۲	۸۴۶,۶۴۳	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۵۴۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۸۴۶,۶۴۳	۱,۱۱۳,۰۵۵	سود (زیان) قابل تخصیص
-	(۴۳,۳۲۱)	اندوخته قانونی
۸۴۶,۶۴۳	۱,۰۶۹,۷۳۴	سود انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۴۶,۹۳۹	۴,۴۴۰,۲۲۹	۳۲	فعالیت‌های عملیاتی:
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۳۵,۵۰۱		۲۱,۸۳۲	سود سهام دریافتی
(۳۳۹,۹۰۴)		(۲۰۹,۹۵۲)	سود پرداختی بابت تسهیلات
۱۸,۷۶۴		۳۸,۳۸۷	سود دریافتی بابت سپرده‌های کوتاه مدت و بلند مدت بانکی
(۸۷۹,۳۴۷)		(۶۱۵,۳۶۰)	سود سهام پرداختی
(۱,۱۶۴,۹۸۶)	(۷۶۵,۰۹۳)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۲۲۹,۳۳۹)	(۱,۱۳۱,۵۷۵)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۷۴,۲۵۷)		(۷۶,۹۵۱)	وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۲,۳۶۷)		(۱۶۵)	وجه دریافتی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلندمدت
-		۲۰۰	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری بلندمدت
(۲,۷۱۰)		(۴۲۷)	وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود
۱۴۱,۶۱۷		۹۵,۵۶۷	وجه دریافتی بابت ابطال سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
(۲,۳۶۷)		(۱,۴۷۸,۳۸۶)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
۵۹,۹۱۶	(۱,۴۶۰,۱۶۲)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۸۱۲,۵۳۰	۱,۰۸۳,۳۹۹		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
۹۰,۳۵۵		۱۴,۳۶۴	وجه حاصل از افزایش سرمایه در جریان
۵,۱۶۵,۱۳۵		۳,۲۵۸,۳۸۷	دریافت تسهیلات
(۶,۰۳۶,۴۳۷)		(۳,۸۰۰,۱۲۹)	بازپرداخت اصل تسهیلات
(۷۸۰,۹۴۷)	(۵۲۷,۳۷۸)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۳۱,۵۸۳	۵۵۶,۰۲۱		خالص افزایش در وجه نقد
۷۵,۱۵۷	۱۰۷,۲۱۱		موجودی نقد در ابتدای سال
۴۷۱	۴,۵۵۹		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰۷,۲۱۱	۶۶۷,۷۹۱		موجودی نقد در پایان سال
۱,۷۰۱,۹۱۴	-		مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

براساس بند (ک) تبصره ۵ بودجه کل کشور در سال ۱۳۸۱ و در اجرای اصل یکصد و بیست و هفتم قانون اساسی جمهوری اسلامی دولت موظف گردید بخشی از مطالبات صندوق بازنشستگی کشوری و سازمان تامین اجتماعی را از طریق واگذاری اموال، داراییها و سهام متعلق به دولت در سازمانها و شرکتهای دولتی تادیه و تسویه نماید. بر همین اساس مالکیت اموال منقول و غیرمنقول تاسیسات مربوط به کارخانه قیرسازی شرکتهای پالایش نفت شیراز، بندرعباس، تبریز، تهران، آبادان و شازند اراک متعلق به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به نسبت چهل و شش و نیم درصد به صندوق بازنشستگی کشوری و پنجاه و سه و نیم درصد به سازمان تامین اجتماعی واگذار نماید تا پس از تعیین قیمت و توافق طرفین نسبت به تحویل و انتقال قطعی اموال اقدام گردد. در این رابطه سازمانهای اخیرالذکر اقدام به تاسیس شرکت نفت پاسارگاد (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۴۷۲۱۴۱ نمودند که طی شماره ۲۰۵۵۶۶ مورخ ۱۳۸۲/۰۴/۱۸ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شخصیت حقوقی شرکت در اجرای مصوبه مجمع عمومی و فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۰۷ به سهامی عام تغییر یافته، مراتب در تاریخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۸ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت های صنعتی نیز به ثبت رسیده است و از تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۲ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین است. و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، خرید، فروش، واردات و صادرات مواد اولیه و فرآورده های نفتی، همچنین تولید و توزیع فرآورده های نفتی و اخذ و ایجاد شبکه نمایندگی در داخل و خارج کشور، انجام خرید و فروش خدمات صنعتی و فنی در حوزه فرآورده های نفتی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت اصلی را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۴۳	۴۵	۴۳	۴۵	کارکنان رسمی
۶۹۱	۷۵۲	۷۲۷	۷۷۴	کارکنان قراردادی-تمام وقت
۱۲	۱۵	۱۲	۱۵	کارکنان قراردادی-پاره وقت
۷۴۶	۸۱۲	۷۸۲	۸۳۴	
۱۷۰	۶۲	۱۷۰	۶۲	کارکنان پیمانکار (تامین نیرو)
۹۱۶	۸۷۴	۹۵۲	۸۹۶	

تعدادی از کارکنان پیمانکار (تامین نیرو) سال ۹۶ در سال ۹۷ با شرکت نفت پاسارگاد قرارداد تمام وقت منعقد نموده اند.

پرسنل شبکه سازی و شبکه پرکنی بندرعباس به تعداد ۸۹ نفر در تعداد کارکنان پیمانکاری سال ۹۶ لحاظ نگردیده بود که سال جاری این مهم اصلاح گردید.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت نفت پاسارگاد و دو شرکت فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۲-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی" منعکس می گردد.

۲-۲-۴- شرکتهای فرعی و درصد مالکیت شرکت اصلی در هریک از آنها به شرح زیر می باشد:

نام شرکتهای فرعی	درصد مالکیت	اقامتگاه قانونی	موضوع فعالیت
شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد (سهامی خاص)	۱۰۰	تهران	تولید و فروش انواع قیر و صنایع جانبی
شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد (سهامی خاص)	۱۰۰	زاهدان	تولید و فروش انواع قیر و صنایع جانبی

۲-۲-۵- سال مالی شرکتهای فرعی با شرکت اصلی تطبیق دارد.

۲-۲-۶- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۲-۷- سرمایه گذاری در چهار شرکت وابسته به دلیل کم اهمیت بودن آثار مالی آنها، در صورتهای مالی تلفیقی، به روش ارزش ویژه انعکاس نیافته اند.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام یا گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می شود.

شرکت نفت باسارگاد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۲- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه گیری :		
سرمایه گذاریهای بلندمدت :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۵-۲- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقتی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

شرکت نفت باسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۶- داراییهای نامشهود

۲-۶-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۶-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۲-۷- داراییهای ثابت مشهود

۲-۷-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای 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 داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها 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.

۲-۷-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵ ساله و ۱۲ درصد	مستقیم-نزولی
وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات آتش نشانی	۵ ساله	مستقیم
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۵ ساله	مستقیم

۲-۷-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از شش ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۹- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «داراییهای واجد شرایط» است.

۲-۱۰- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز در دسترس (به نرخ ارز سامانه نیما) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز در دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف - تفاوتهای تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

۲-۱۱- شناخت درآمد عملیاتی

فروش داخلی: درآمد همزمان با تحویل کالا به مشتری یا نماینده وی و محتمل بودن ورود جریان منافع اقتصادی به درون شرکت شناسایی می شود.
فروش صادراتی: درآمد فروش صادراتی با تحویل کالا طبق شرایط توافق شده و مقررات و ضوابط بین المللی و محتمل بودن ورود جریان منافع اقتصادی به درون شرکت شناسایی می شود. فروش صادراتی شرکت اصلی در سال مورد گزارش براساس مصوبات هیات مدیره بوده که بصورت ریالی دریافت گردیده است.

۲-۱۲- تعیین نرخ فروش

پایه و اساس نحوه قیمت گذاری فروش بر اساس قیمت بازار و در کمیته فروش مصوب و از طریق بورس کالا عرضه میگردد.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳-۱	۶۸۵,۰۸۴	۳۰۵,۲۳۰	۶۶۱,۳۲۲	۱۰۴,۱۹۴
۳-۲	۱۶,۸۷۷	۳۵۱,۲۹۷	۶,۰۲۸	۲,۳۲۸
۳-۳	۶۱۸	۱,۱۵۱	۴۴۱	۶۸۹
	۷۰۲,۵۷۹	۶۵۷,۶۷۸	۶۶۷,۷۹۱	۱۰۷,۲۱۱

موجودی نزد بانکها - ریالی

موجودی نزد بانکها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردانها

۳-۱- موجودی نزد بانکها - ریالی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳-۱-۱	۶۳۸,۴۹۸	۴۳,۰۹۴	۶۳۸,۴۹۸	۲,۴۶۸
	۱۰,۳۵۱	۹۴,۷۱۸	—	—
	۵۰۷	۵۴,۵۹۲	—	—
	۱۹۴	۸۱,۳۵۲	۱۹۴	۸۱,۳۵۲
	۳۵,۵۳۴	۳۱,۴۷۴	۲۲,۶۳۰	۲۰,۳۷۴
	۶۸۵,۰۸۴	۳۰۵,۲۳۰	۶۶۱,۳۲۲	۱۰۴,۱۹۴

بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی

بانک ملت شعبه بلوار دریا

بانک انصار شعبه میدان کتاب

بانک رفاه شعبه دکتر حسابی

سایر

۳-۱-۱- مانده مزبور عبارت است از وجوهی که خریداران محصولات شرکت بابت پیش پرداخت و تسویه حواله های صادره به حساب شرکت واریز نموده اند.

۳-۲- موجودی نزد بانکها - ارزی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ارز	میلیون ریال	ارز	میلیون ریال
۳-۲-۱	۸۱,۱۹۷	۱۰,۸۳۵	۱۰۲,۹۳۴	۱,۸۷۸
	۴۵۰	۱۴	۱۸۲,۹۳۴	۱,۸۷۸
	۱۴	۴۵۰	۹۴۹	۱۰,۵۳۵
	۱۰,۵۳۵	۳۹۷	۱۰,۵۳۵	۳۹۷
	۲۸	۱۰,۱۰۵	۲۸	۱۰,۱۰۵
	۲۴	۲۵۰	۲۴	۲۵۰
	۲۴	۲۵۰	۲۴	۲۵۰
	۴۰	۴۵۴	۴۰	۴۵۴
	۱۴	۵۲۶	۱۴	۵۲۶
	۲۰	۱۹۵	۲۰	۱۹۵
	۱۶,۸۷۷	۳۵۱,۲۹۷	۶,۰۲۸	۲,۳۲۸

بانک ملت میدان توحید - یورو

بانک ملت میدان توحید - درهم

بانک ملی الرئیسى دبی - درهم

بانک ملی الرئیسى دبی - دلار

بانک ملت بانکداری شرکتی - درهم

بانک ملت بانکداری شرکتی - یورو

بانک توسعه صادرات میرداماد - دلار

بانک توسعه صادرات میرداماد - درهم

بانک توسعه صادرات میرداماد - یورو

۳-۲-۱- با توجه به فضای ارزی در معاملات بین المللی از سال مالی جاری، از سوی بانک BCP سوئیس، نقل و انتقالات ارزی صورت گرفته و مستقیماً به بانک ملت واریز شده است. مبلغ مانده یورو معادل ۸۱,۱۹۷ یورو طبق رویه مندرج در یادداشت ۱۰-۲ تسعیر گردیده است.

۳-۲-۲- موجودی ارزی نزد بانکهای شرکت اصلی شامل وجوه ارزی به ترتیب ۱۰,۹۸۹/۱۶ دلار، ۴۴۵/۴۶ یورو و ۱۸۴,۴۹۴/۳۸ درهم امارات (سال قبل به ترتیب ۱۰,۹۸۹/۱۶ دلار و ۴۴۵/۴۶ یورو و ۱۸۴,۴۷۵/۹۴ درهم) است.

۳-۲-۳- موجودیهای ارزی شرکت شامل بانک و صندوق در تاریخ ترازنامه بر مبنای هر دلار ۹۰,۰۷۷ ریال، هر درهم ۲۷,۰۷۴ ریال و هر یورو ۹۷,۴۵۳ ریال تسعیر گردیده است.

۳-۳- موجودی ارزی نزد صندوق شرکت اصلی معادل ۴۴۱ میلیون ریال شامل ۸۸ دلار، ۳۰۳۱/۷ یورو و ۵۰۷۶ درهم امارات (سال قبل به ترتیب ۷,۰۸۸ دلار، ۷,۹۹۱/۷ یورو و ۵۰۷۶ درهم) می باشد.

۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

یادداشت	گروه و شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
۴-۱	۲,۶۴۶	۲,۶۴۶
۴-۲	۱,۵۰۸,۵۴۷	۱۳,۷۵۹
	—	۹۰,۳۵۵
	۱,۵۱۱,۱۹۳	۱۰۶,۶۶۰

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرا بورس

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

آورده نقدی سهامداران مسدود شده نزد بانک ملت

۴-۱- ارزش روز سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین به مبلغ ۱,۷۹۵ میلیون ریال می باشد.

۴-۲- افزایش سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی شامل سرمایه گذاری یکساله ۱,۰۰۰ میلیارد ریالی در بانک رفاه و ۵۰۰ میلیارد ریالی در بانک ملت می باشد.

شرکت نفت باسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت:

گروه:

تجاری - ارزی:

شرکت ماکرو اینترنشنال سرویس

تجاری - ریالی:

شرکت ریو رویال

سازمان مهندسی و عمران شهر تهران

شهرداری قم

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

شرکت توسعه و نفت و گاز سرمایه

شهرداری اردبیل

شرکت ایوان بهشت

شهرداری شیراز

شرکت ساختمانی توجال

شهرداری کرج

سازمان عمران و نوسازی شهرداری کرج

شرکت ریش پتروکم

سازمان عمران شهرداری تبریز

شرکت یونیورسال پارتیز

سازمان توسعه و عمران شهرداری قم

وزارت راه و شهرسازی - معاونت راه روستایی

شرکت بیناس پایا انرژی

سایر

غیرتجاری:

مالیات و عوارض ارزش افزوده

سپرده های موقت

کارکنان (وام و مساعده)

سود سهام و سپرده دریافتی (اشخاص وابسته و بانک رفاه)

شرکت بورس کالای ایران

اشخاص وابسته

سایر

۱۳۹۶	۱۳۹۷			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۸۲	۳۹۱,۲۹۰	--	۳۹۱,۲۹۰	۵-۱-۲
۳۰۱,۶۵۴	۳۰۱,۶۵۴	--	۳۰۱,۶۵۴	۵-۱-۳
۲۲۴,۳۸۵	۱۸۴,۳۸۵	--	۱۸۴,۳۸۵	۵-۱-۴
--	۲۶۶,۹۸۹	--	۲۶۶,۹۸۹	۵-۱-۵
--	۷۳,۳۳۸	--	۷۳,۳۳۸	۵-۱-۶
۵۵,۴۴۸	۵۵,۴۴۸	--	۵۵,۴۴۸	۵-۱-۷
۳۳,۱۵۳	۵۴,۸۲۱	--	۵۴,۸۲۱	
۵۰,۴۰۰	۵۰,۴۰۰	--	۵۰,۴۰۰	
۲۳,۲۷۵	۴۷,۲۶۴	--	۴۷,۲۶۴	
۴۰	۴۳,۰۰۵	--	۴۳,۰۰۵	
۳,۱۱۷	۴۰,۹۶۶	--	۴۰,۹۶۶	
۳۷,۸۶۹	۴۰,۰۲۷	--	۴۰,۰۲۷	
۳۹,۵۹۷	۲۳,۴۵۰	(۱۲۵,۷۴۵)	۱۴۹,۱۹۵	۵-۱-۱
۱۹,۹۸۸	۱۸,۹۸۸	--	۱۸,۹۸۸	
۳۱,۹۱۶	۱۸,۵۵۰	--	۱۸,۵۵۰	
۱۷,۴۰۹	۱۷,۸۱۳	--	۱۷,۸۱۳	
۲,۶۸۳,۸۱۸	--	--	--	
۳۵۱,۱۱۰	--	(۳۳۰,۷۷۱)	۳۳۰,۷۷۱	۵-۱-۱
۲۶۱,۱۷۹	۱۸۳,۹۶۷	(۹۰,۶۴۶)	۲۷۴,۶۲۲	
۴,۱۳۷,۶۴۰	۱,۸۱۲,۳۵۵	(۵۴۷,۱۶۲)	۲,۳۵۹,۵۲۶	
۱,۹۳۰,۵۱۱	۱,۲۳۸,۸۰۳	--	۱,۲۳۸,۸۰۳	۵-۱-۹
۴۰,۶۱۱	۶۴,۵۶۱	--	۶۴,۵۶۱	
۳۳,۲۶۳	۶۱,۲۸۳	--	۶۱,۲۸۳	
۲۳,۷۱۰	۲۵,۷۱۲	--	۲۵,۷۱۲	
۰	۱۶,۹۴۲	--	۱۶,۹۴۲	
۱,۵۹۵	۷,۶۲۰	--	۷,۶۲۰	
۶۹,۳۲۲	۶۷,۹۵۰	(۴۰,۱۹۶)	۱۰۸,۱۴۶	
۲,۰۹۹,۰۱۲	۱,۴۸۲,۸۷۱	(۴۰,۱۹۶)	۱,۵۲۳,۰۶۷	
۶,۲۳۶,۶۵۲	۳,۲۹۵,۲۲۶	(۵۸۷,۳۵۸)	۳,۸۸۲,۵۹۳	

مبالغ ارزی بر اساس نرخهای سامانه نیما در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷			یادداشت
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۵,۷۹۱	۵۲۶,۸۱۲	---	۵۲۶,۸۱۲	شرکت اصلی:
				تجاری:
				اشخاص وابسته (هرمز پاسارگاد)
				سایر مشتریان :
۲۲۴,۳۸۵	۱۸۴,۳۸۵	---	۱۸۴,۳۸۵	۵-۱-۴ سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
۳۳,۱۵۳	۵۴,۸۲۱	---	۵۴,۸۲۱	شهرداری اردبیل
۵۰,۴۰۰	۵۰,۴۰۰	---	۵۰,۴۰۰	شرکت ایوان بهشت
۲۳,۲۷۵	۴۷,۲۶۴	---	۴۷,۲۶۴	شهرداری شیراز
۴۰	۴۳,۰۰۵	---	۴۳,۰۰۵	شرکت ساختمانی توجال
۳,۱۱۷	۴۰,۹۶۶	---	۴۰,۹۶۶	شهرداری کرج
۳۷,۸۶۹	۴۰,۰۲۷	---	۴۰,۰۲۷	سازمان عمران و نوسازی شهرداری کرج
۳۹,۵۹۷	۲۳,۴۵۰	(۱۲۵,۷۴۵)	۱۴۹,۱۹۵	۵-۱-۱ شرکت رینش پتروکم
۱۹,۹۸۸	۱۸,۹۸۸	---	۱۸,۹۸۸	سازمان عمران شهرداری تبریز
۳۱,۹۱۶	۱۸,۵۵۰	---	۱۸,۵۵۰	شرکت یونیورسال پارتیز
۱۷,۴۰۹	۱۷,۸۱۳	---	۱۷,۸۱۳	سازمان توسعه و عمران شهرداری قم
۲,۸۳,۸۱۸	---	---	---	وزارت راه و شهرسازی - معاونت راه روستایی
۳۵۱,۱۱۰	---	(۳۳۰,۷۷۱)	۳۳۰,۷۷۱	۵-۱-۱ شرکت بیناس پایا انرژی
۱۲۹,۳۶۹	۱۲۸,۸۴۵	(۹۰,۶۴۶)	۲۱۹,۴۹۲	سایر
۳,۹۰۱,۲۳۷	۱,۱۹۵,۳۲۶	(۵۴۷,۱۶۲)	۱,۷۴۲,۴۸۹	
۱,۹۲۱,۱۹۱	۱,۱۴۱,۲۱۸	---	۱,۱۴۱,۲۱۸	غیرتجاری:
۳,۳۶۵	۱۸,۷۲۴	---	۱۸,۷۲۴	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۵,۳۹۸	۵۴,۹۳۲	---	۵۴,۹۳۲	اشخاص وابسته
۲۳,۷۱۰	۲۵,۷۱۲	---	۲۵,۷۱۲	کارکنان (وام و مساعده)
۰	۱۶,۹۴۲	---	۱۶,۹۴۲	سود سهام و سپرده دریافتی (اشخاص وابسته و بانک رفاه)
۱۲,۰۹۶	۱۴,۴۴۶	---	۱۴,۴۴۶	شرکت بورس کالای ایران
۶۳,۰۰۹	۵۸,۷۴۸	(۴۰,۱۹۶)	۹۸,۹۴۴	سپرده های موقت
۲,۰۴۸,۷۶۹	۱,۳۳۰,۷۲۲	(۴۰,۱۹۶)	۱,۳۷۰,۹۱۸	سایر
۵,۹۵۰,۰۰۶	۲,۵۲۶,۰۴۸	(۵۸۷,۳۵۸)	۳,۱۱۳,۴۰۷	

مانده مطالبات از اشخاص وابسته شامل شرکتهای تاپیکو، سروش پاسارگاد، خزر پاسارگاد، دانا پاسارگاد، بلوچ پاسارگاد، هرمز پاسارگاد، نفت ایرانول، ماکرو و تعاونی آینده داران مبین پاسارگاد می باشد.

۵-۲- دریافتی های بلند مدت:

گروه و شرکت اصلی:

غیرتجاری:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۴۸۰	۶۹,۲۶۶	کارکنان (وام)
۶۲,۴۸۰	۶۹,۲۶۶	

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- ۱-۱-۵- مبلغ ۹۵ میلیارد ریال ذخیره بابت شرکت رنیش پتروکم و ۳۳۰ میلیارد ریال بابت شرکت بیناس بابا احتسابی سال جاری می باشد که در اقلام استثنائی مدرج در یادداشت ۲۶ افشاء گردیده است.
- ۱-۲-۵- مطالبات جاری از شرکت ماکرو اینتر نیشنال سرویس بابت واریز وجوه ارزی از مشتریان فروش صادراتی میباشد که ارزش موجود نزد شرکت ماکرو (شامل ۱۱.۲۶۹ دلار و ۱۲.۱۸۶.۴۵۳ درهم) از طریق صرافی ها در سامانه نیما عرضه و به فروش می رسد. لازم به توضیح است حدود ۳۶۰ میلیارد ریال مطالبات از شرکت ماکرو تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در سال ۱۳۹۸ وصول شده است.
- ۱-۳-۵- در سنوات ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ فروش قیر به شرکت ریپو رویال معادل ۳۰۱/۶ میلیارد ریال صورت گرفته و در مقابل آن ۶ فقره ضمانت نامه حسن انجام تعهدات جمعاً ۴۱۵ میلیارد ریال (۵ فقره ضمانت نامه بنام شرکت تامین گستران پیشگامان آذر معادل ۳۱۵ میلیارد ریال و یک فقره به نام شرکت پترو پرن نادر معادل ۱۰۰ میلیارد ریال) دریافت شده که به دلیل عدم وصول، مطالبه وجه ضمانت نامه از بانک دی صورت پذیرفته ولی از پرداخت آن استکفاف ورزید. لذا شکایتی علیه بانک دی شعبه صادقیه صورت گرفت که بر اساس رای بدوی شعبه ۵۰ دادگاه عمومی مجتمع قضایی شهید مدنی تهران به تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۰ قرار رد دعوی مطروحه صادر شد. در ادامه مجدداً شکایتی در مجتمع قضایی شهید مفتاح صورت گرفت که طی قرار دادگاه مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۲ به استناد مواد مربوطه معادل مبلغ ضمانتنامه های فوق از اموال بانک دی بلامعارض شناخته شد و لذا دستور توقیف هرگونه وجوه اعم از ریالی و ارزی آن بانک تا سقف مبلغ ضمانتنامه از سوی دادگاه مزبور صادر گردید، که شرکت اقدام به تقدیم دادخواست مطالبه وجه ضمانتنامه و سایر خسارات قانونی نموده و به شعبه ۲۱۵ دادگاه عمومی و حقوقی مفتاح ارجاع و به میزان مبلغ خواسته از اموال بانک دی توسط اجرای احکام توقیف و پرونده مقید به وقت رسیدگی ۱۳۹۶/۱۲/۱۶ گردید. که بنا بر رای صادره دادگاه فوق مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۳، شرکت تامین گستران پیشگامان آذر ملزم به پرداخت ۴۱۵ میلیارد ریال شده که دادخواست تجدید نظر توسط وکیل شرکت هرمز پاسارگاد تقدیم دادگاه شده است. لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی حکم نهایی صادر نشده است.
- ۱-۴-۵- مانده مبلغ ۱۸۴.۳۸۵ میلیون ریال مطالبات از شرکت مهندسی و عمران شهر تهران بابت فروش قیر در سنوات قبل بوده که مانده دریافت نشده آن منعکس گردیده است.
- ۱-۵-۵- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی حدود مبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال مطالبات شهرداری قم وصول گردیده است و مانده مطالبات در جریان وصول میباشد.
- ۱-۶-۵- بابت پذیرش پرداخت مطالبات و تسویه حسابهای فی مابین با شرکت فیتکو در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۷ توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی صورتجلسه ای به امضای معاون مالی و اداری شرکت تاپیکو و مدیران ارشد شرکتهای نفت پاسارگاد، شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد و شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی رسید که طی آن مقرر گردید سه دانگ از زمین کوهک کن به ارزش ۸۷.۵۰۰ میلیون ریال بابت تسویه بدهی شرکت فیتکو به شرکت هرمز پاسارگاد انتقال و مبلغ ۱۴.۱۶۲ میلیون ریال از طرف شرکت هرمز پاسارگاد به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی پرداخت گردد.
- ۱-۷-۵- مانده بدهی شرکت توسعه نفت، گاز و سرمایه بابت فروش قیر به شرکت مزبور در سال ۱۳۹۴ در قبال اخذ یک فقره ضمانت نامه انجام تعهدات صادره از سوی بانک سرمایه شعبه سینما آزادی در ۱۳۹۴/۰۵/۰۱ به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال به درخواست شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا می باشد که بعداً طی درخواست شرکت هرمز پاسارگاد به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال تقلیل و به علت عدم پرداخت وجه ضمانت نامه توسط بانک سرمایه، شکایتی در مجتمع قضایی شهید مفتاح صورت گرفت که بر اساس قرار دادگاه مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۶ به استناد بند الف ماده ۱۰۸ قانون آیین دادرسی مدنی قرار تامین خواسته معادل مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از اموال خواندگان بانک سرمایه مرکزی و بانک سرمایه شعبه سینما آزادی که شخصیت واحد هستند بلامعارض بوده و قرار صادره قبل از ابلاغ قابل اجرا و ظرف ده روز قابل اعتراض در آن دادگاه می باشد، همچنین قرار رد درخواست صدور قرار تامین خواسته نسبت به شرکت آتیه صبا صادر و اعلام گردید به این دلیل که نامبرده متعهد ضمانتنامه نیست، لذا این قرار قابل تجدیدنظر نمی باشد. در ضمن بر اساس نامه صادره از سوی مجتمع قضایی شهید مفتاح به بانک مرکزی، در اجرای ماده ۱۹ قانون نحوه اجرای محکومیت مالی دستور توقیف هرگونه وجوه اعم از ریالی و ارزی آن بانک تا سقف مبلغ ضمانت نامه از سوی دادگاه مذکور صادر گردید. (در ضمن بر اساس پاسخ آخرین تأییدیه ارسالی شرکت مزبور مبلغ بدهی را تأیید نموده است)
- ۱-۸-۵- کاهش حسابهای دریافتی شرکت اصلی از ۵.۹۳۷ میلیارد ریال به ۲.۵۲۶ میلیارد ریال عمدتاً بابت موارد ذیل می باشد:
- الف) تسویه مطالبات قیرتهاتری از وزارت راه به مبلغ ۲.۶۸۴ میلیارد ریال.
- ب) دریافت برگ های قطعی مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۹۱، ۹۴ و ۹۶ و استرداد ۷۸۰ میلیارد ریال از مطالبات شرکت از سازمان امورمالیاتی.
- در ضمن بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۹۳ پس از اعتراض به برگ مطالبه و نحوه رسیدگی، هیات حل اختلاف رای به اجرای قرار رسیدگی مجدد صادر و مطالبات شرکت توسط کارشناس تأیید، لذا وقت هیات برای ۹۸/۰۵/۱۴ تعیین شده است. همچنین بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۹۵ بر اساس برگ قطعی صادره، شرکت دارای مبلغ ۲۸۸ میلیارد ریال مازاد پرداختی می باشد.
- ۱-۹-۵- وضعیت دریافت برگ مطالبه های مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۲.۲۶۲ میلیارد ریال از فروش صادراتی عملکرد ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۶ شرکت هرمز پاسارگاد و اعتراض ایشان نسبت به برگ مطالبه های مزبور و طرح در جلسه هیات حل اختلاف مالیاتی مورخ ۹۸/۰۲/۲۵ به دلایل: الف) معافیت مالیاتی صادراتی پذیرفته شده در رسیدگی مالیاتی عملکرد سنوات مزبور به دلیل خرید قیر از طریق بورس کالا با الزام فروش صادراتی آن و دیگر مستندات هزینه های صادرات که در دفاتر آن شرکت به ثبت رسیده و صرفاً به دلیل نداشتن کارت بازرگانی طی توافقنامه مورخ ۹۳/۰۶/۲۳ بر اساس مبانی حق عملکردی از کارت بازرگانی نفت پاسارگاد استفاده شده، ب) معافیت صادرات از مالیات ارزش افزوده (ماده ۱۳ قانون) حاکمیت رجحان محتوی بر شکل (به ویژه در راستای بخشنامه های صادره و تأکید بر حاکمیت چارچوب مقررات حق عملکرد در این گونه موارد و ...) ج) و اقدام هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی به صدور قرار کارشناسی با محتوای "رسیدگی دفاتر و اسناد مدارک در خصوص ادعای مودی و بررسی موضوع" به تفصیل بیان شده است. توضیح اینکه مالیات ارزش افزوده سال ۹۷ تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷			یادداشت	گروه و شرکت اصلی:
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶۵,۵۲۰	۱,۴۱۳,۰۹۶	--	۱,۴۱۳,۰۹۶	۶-۱	کالای ساخته شده
۳۹,۷۶۹	۷۱,۵۷۱	--	۷۱,۵۷۱	۶-۳	کالای امانی نزد دیگران
۴۲,۲۶۳	۴۳,۲۵۹	--	۴۳,۲۵۹	۶-۴	مواد اولیه امانی نزد دیگران
۸۴,۱۳۳	۳۲,۳۸۱	--	۳۲,۳۸۱		مواد اولیه و بسته بندی
۹۴,۶۶۳	۱۰۳,۲۴۳	(۶۸,۰۳۰)	۱۷۱,۲۷۳		قطعات و لوازم بدکی
۷۲۶,۳۴۸	۱,۶۶۳,۵۵۰	(۶۸,۰۳۰)	۱,۷۳۱,۵۸۰		

۶-۱- افزایش مبلغ بهای تمام شده کالای ساخته شده عمدتاً ناشی از افزایش مقدار موجودی پایان سال و نرخ خوراک (شامل افزایش در نرخ پایه خوراک و همچنین شناور شدن رقابت پذیری در بورس کالا) می باشد.

۶-۲- کالای ساخته شده، قطعات و لوازم بدکی و مصرفی، مواد اولیه و لوازم بسته بندی، در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و آشوبهای اجتماعی نزد شرکت بسمه سرمد، به مبلغ ۷.۷۳۸.۰۴۱ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۶-۳- مقدار ۵.۴۸۶ تن از کالای ساخته شده به مبلغ ۷۱.۵۷۱ میلیون ریال بصورت امانی نزد پیمانکاران مطروف سازی می باشد.

۶-۴- مواد امانی ما نزد دیگران عمدتاً بابت ورقهای تحویل شده به پیمانکاران جهت برشکاری و مطروف نمودن قیربده که بخشی از آن به مقدار ۱,۲۸۰ تن ورق امانی به مبلغ ۲۶,۳۹۵ میلیون ریال نزد شرکت مهرگان چلیک و مقدار ۱۷۶ تن ورق امانی به مبلغ ۳,۵۹۶ میلیون ریال نزد شرکت پنج قاره می باشد، از آنجائی که شرکتهای مذکور به تعهدات خود عمل نکرده و از استرداد کالای امانی خودداری نموده اند، اقدامات حقوقی علیه ایشان بعمل آمده که حکم توقیف اموال شرکت مهرگان چلیک صادر و شناسایی اموال آن شرکت در حال پیگیری و دادخواستی با موضوع خیانت در امانت و درخواست ضرر و زیان از شرکت پنج قاره صورت پذیرفته که نظر کارشناسی به نفع شرکت نفت پاسارگاد صادر گردیده و پرونده در جریان رسیدگی بوده و جریانی است و متهم با ارائه وثیقه آزاد می باشد.

۷- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۶,۸۰۹	۴۸۳,۸۹۱	۱۳۶,۸۰۹	۴۸۳,۸۹۱	شرکت پالایش نفت بندرعباس - خرید مواد اولیه
۳,۹۰۹	۵۱	۶,۰۳۴	۲,۱۷۶	شرکت پالایش نفت تبریز - خرید مواد اولیه
۷۲,۸۶۸	۱۱۵,۵۹۴	۷۲,۸۶۸	۱۱۵,۵۹۴	شرکت پالایش نفت شیراز - خرید مواد اولیه
۳۱,۱۹۴	۳,۵۶۲	۳۱,۱۹۴	۳,۵۶۲	شرکت پالایش نفت تهران - خرید مواد اولیه
۴۶۷	۹۰,۹۲۵	۴۶۷	۹۰,۹۲۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان - خرید ورق
۸۴,۵۶۱	۴۴,۴۸۵	۹۶,۸۹۳	۷۶,۵۹۰	سایر
۳۲۹,۸۰۸	۷۳۸,۵۰۸	۳۴۴,۲۶۵	۷۷۲,۷۳۸	

شرکت نفت باسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			گروه :
۱۶,۱۷۰	۱۶,۱۷۰	۸-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۷,۰۴۰	۱۷,۰۰۵	۸-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
<u>۳۳,۲۱۰</u>	<u>۳۳,۱۷۵</u>		
			شرکت اصلی:
۱۱,۰۹۴	۱۱,۰۹۴	۸-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱۶,۱۷۰	۱۶,۱۷۰	۸-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۷,۰۴۰	۱۷,۰۰۵	۸-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
<u>۴۴,۳۰۴</u>	<u>۴۴,۲۶۹</u>		

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها:

۱۳۹۶	۱۳۹۷			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال			گروه:
۶,۳۷۰	۶,۳۷۰	۴۹	۶,۳۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته:
۵,۸۸۰	۵,۸۸۰	۴۹	۵,۸۸۰,۰۰۰	تولید و فرآوری محصولات قیری دانا پاسارگاد
۳,۴۳۰	۳,۴۳۰	۴۹	۳,۴۳۰,۰۰۰	فرآورده های قیری بلوچ پاسارگاد
۴۹۰	۴۹۰	۴۹	۴۹۰,۰۰۰	گروه صنعتی قیر آذر پاسارگاد
۱۶,۱۷۰	۱۶,۱۷۰			فرآوری قیر خزر پاسارگاد
۱۶,۴۲۰	۱۶,۴۲۰	۴۰.۵	۱,۶۱۹,۹۹۹	سرمایه گذاری در سایر شرکتها:
۲۵۰	۲۵۰	۰/۴۷	۱۰۰	ماکرو اینترنشنال سرویسز
۱۶۵	۳۳۰	۰.۳۰	۳۲۹,۷۲۰	ایپکو
۲۰۰	--			صندوق توسعه صادرات فرآورده های نفتی ایران
۵	۵			صندوق بازنشتگی کشوری
۱۷,۰۴۰	۱۷,۰۰۵			سایر
۳۳,۲۱۰	۳۳,۱۷۵			

شرکت اصلی:

۱۰,۱۲۶	۱۰,۱۲۶	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۸	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی:
۹۶۸	۹۶۸	۱۰۰	۹۹۹,۹۹۸	شرکت فرآورده های قیری سروش پاسارگاد
۱۱,۰۹۴	۱۱,۰۹۴			شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد
۶,۳۷۰	۶,۳۷۰	۴۹	۶,۳۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته:
۵,۸۸۰	۵,۸۸۰	۴۹	۵,۸۸۰,۰۰۰	تولید و فرآوری محصولات قیری دانا پاسارگاد
۳,۴۳۰	۳,۴۳۰	۴۹	۳,۴۳۰,۰۰۰	فرآورده های قیری بلوچ پاسارگاد
۴۹۰	۴۹۰	۴۹	۴۹۰,۰۰۰	گروه صنعتی قیر آذر پاسارگاد
۱۶,۱۷۰	۱۶,۱۷۰			فرآوری قیر خزر پاسارگاد
۱۶,۴۲۰	۱۶,۴۲۰	۴۰.۵	۱,۶۱۹,۹۹۹	سرمایه گذاری در سایر شرکتها:
۲۵۰	۲۵۰	۰/۴۷	۱۰۰	ماکرو اینترنشنال سرویسز
۱۶۵	۳۳۰	۰.۳۰	۳۲۹,۷۲۰	ایپکو
۲۰۰	--			صندوق توسعه صادرات فرآورده های نفتی ایران
۵	۵			صندوق بازنشتگی کشوری
۱۷,۰۴۰	۱۷,۰۰۵			سایر
۴۴,۳۰۴	۴۴,۲۶۹			

۸-۱-۱- شرکتهای گروه و وابسته طی سنوات ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ توسط شرکت نفت پاسارگاد با مشارکت شرکای تجاری تاسیس شده و فاقد هرگونه سرقفلی

ناشی از تحصیل می باشند.

۸-۱-۲- شرکت نفت پاسارگاد هیچگونه نفوذ و کنترل قابل ملاحظه ای در شرکت ماکرو اینترنشنال سرویسز ندارد و هیات مدیره شرکت مذکور توسط

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی منصوب می گردد.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸-۲- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	
	۱۳۹۶		۱۳۹۷			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
شرکتهای فرعی:						
تولید قیر	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت فرآورده های قیری سروش پاسارگاد
تولید قیر	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد
شرکتهای وابسته:						
تولید قیر	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	ایران	تولید و فرآوری محصولات قیری دانا پاسارگاد
تولید قیر	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	ایران	فرآورده های قیری بلوچ پاسارگاد
تولید قیر	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	ایران	گروه صنعتی قیر آذر پاسارگاد
تولید قیر	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	ایران	فرآوری قیر خزر پاسارگاد

۸-۲-۱- بابت شرکتهای سروش پاسارگاد، دانا پاسارگاد و خزر پاسارگاد به جز خرید زمین و تأسیسات فعالیت خاصی صورت نپذیرفته است.

شرکت نفت پارساگاد (سهامی عام)
مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸-۳ اهم اطلاعات مربوط به شرکت‌های سرمایه پذیر شرکت نفت پارساگاد بشرح زیر می باشد:

ردیف	نام شرکت	محل کارخانه یا پروژه	مبلغ سرمایه ثبت شده	واحد پول	درصد مشارکت	مبلغ ارزش ویژه طبق آخرین صورت های مالی	میلیون ریال	وضعیت	دارائیا	بدهی ها
۱	شرکت فرآورده های قیری بلوچ پاسارگاد	چابهار	۱۲,۰۰۰	ریال	۴۹	۱۱,۳۰۲	فعال	فعال	۹۸,۸۷۴	۷۵,۸۰۹
۲	شرکت گروه صنعتی قیر آذر پاسارگاد	تبریز	۷,۰۰۰	ریال	۴۹	۱۰,۳۷۴	فعال	فعال	۲۳,۰۷۶	۲,۴۰۵
۳	شرکت تولید و فرآوری محصولات قیری دانا پاسارگاد (۲-۳-۸)	تیرچند	۱۲,۰۰۰	ریال	۴۹	۳,۷۸۱	غیر فعال	غیر فعال	۸,۵۸۲	۸۶۵
۴	شرکت فرآوری قیر خزر پاسارگاد (۲-۳-۸)	رشت	۱,۰۰۰	ریال	۴۹	۲۳۳	غیر فعال	غیر فعال	۶۴۹	۱۷۲

۸-۳-۱ سال مالی شرکت‌های مزبور، برابر با پایان سال شمسی می باشد.

۸-۳-۲ درخصوص شرکت‌های فوق به غیر از خرید زمین و تأسیسات، فعالیت خاصی صورت نگرفته است.

شرکت نفت باسارکاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- داراییهای نامشهود:

مبلغ دفتری - میلیون ریال	میلون ریال	استهلاک انباشته	استهلاک	مانده در	مانده در	مانده در	افزایش	مانده در
۱۳۹۶	۱۳۹۷	در	مانده در	استهلاک	مانده در	افزایش	مانده در	مانده در
		پایان سال	پایان سال	و کاهش ارزش	ابتدای سال	پایان سال	ابتدای سال	پایان سال
۵,۳۶۸	۳,۳۹۶	۹,۳۱۳	۲,۳۲۵	۶,۹۸۸	۱۲,۷۰۹	۳۵۴	۱۲,۳۵۵	نرم افزار رایانه ای
۲۷,۲۹۳	۲۷,۳۶۶	---	---	---	۲۷,۳۶۶	۷۳	۲۷,۲۹۳	حق امتیاز خدمات عمومی
۳۲,۶۶۱	۳۰,۷۶۲	۹,۳۱۳	۲,۳۲۵	۶,۹۸۸	۴۰,۰۷۵	۴۲۷	۳۹,۶۴۸	
۳,۸۶۹	۲,۴۰۹	۸,۱۰۶	۱,۸۱۴	۶,۲۹۲	۱۰,۵۱۵	۳۵۴	۱۰,۱۶۱	شرکت اصلی:
۲۷,۲۴۴	۲۷,۳۱۷	---	---	---	۲۷,۳۱۷	۷۳	۲۷,۲۴۴	نرم افزار رایانه ای
۳۱,۱۱۳	۲۹,۷۲۶	۸,۱۰۶	۱,۸۱۴	۶,۲۹۲	۳۷,۸۳۲	۴۲۷	۳۷,۴۰۵	حق امتیاز خدمات عمومی

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- داراییهای ثابت مشهود :
 ۱۰-۱ گروه

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک افزایش و کاهش ارزش اثاثته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	برگزارنده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	هزل و انتقال و سایر تغییرات	برگزارنده	اخرین ابتدای سال
۳۳۳,۵۸۱	۳۳۳,۵۸۱	—	—	—	—	۳۳۳,۵۸۱	—	—	۳۳۳,۵۸۱
۴۱۰,۵۱۰	۴۰۰,۵۵۴	۱۵۸,۶۱۸	—	۲۵,۲۳۲	۱۳۳,۴۳۱	۵۵۹,۲۲۲	۱۴,۶۱۷	—	۵۴۹
۹۴۷,۴۳۳	۸۸۸,۳۴۳	۱,۰۰۲,۱۳۲	(۲,۵۲۰)	۱۱۷,۱۰۹	۸۸۷,۵۴۳	۱,۸۹۰,۴۷۵	۴۲,۶۵۱	(۲,۶۱۱)	۱۵,۵۰۹
۲,۱۹۲	۱,۷۵۰	۱۰,۱۵۱	(۱)	۸۱۸	۹,۳۳۴	۱۱,۹۰۱	—	(۱)	۳۷۶
۴۲,۷۷۸	۵۶,۳۱۹	۱۱۰,۷۴۰	(۴,۸۴۴)	۱۹,۷۴۸	۹۵,۸۳۱	۱۶۷,۰۵۹	۲۵,۴۴۴	(۴,۹۸۰)	۸,۰۳۱
۴۶,۱۰۲	۴۷,۸۰۴	۲۲,۱۸۱	(۱۱۲)	۴,۲۹۲	۱۸,۰۰۱	۶۴,۹۸۵	۷۰۴	(۱۵۶)	۳۳۴
۱,۷۸۲,۵۹۶	۱,۷۷۳,۳۵۱	۱,۳۰۳,۸۷۲	(۷,۴۷۷)	۱۶۷,۱۹۹	۱,۱۴۴,۱۵۰	۳,۰۲۷,۲۳۳	۸۳,۴۷۶	(۷,۷۹۸)	۲۴,۷۹۹
۳۵۹,۹۱۱	۳۵۸,۷۱۱					۳۵۸,۷۱۱	(۴۴,۹۷۸)	—	۴۳,۷۷۸
۱۰,۰۶۲	۸,۵۱۷					۸,۵۱۷	(۴,۰۹۳)	—	۲,۵۹۸
۵۰,۶۹۷	۲۳,۳۹۰					۲۳,۳۹۰	(۳۴,۴۵۵)	—	۷,۱۴۸
۲,۳۰۳,۳۶۶	۲,۱۱۴,۰۱۹	۱,۳۰۳,۸۷۲	(۷,۴۷۷)	۱۶۷,۱۹۹	۱,۱۴۴,۱۵۰	۳,۴۱۷,۹۸۱	—	(۷,۷۹۸)	۷۸,۲۷۳
									۳,۳۴۷,۴۱۶

دارائیهای در جریان تکمیل
 پیش پرداخت های سرمایه ای
 اقلام سرمایه ای در انبار

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰-۳- داراییهای در جریان تکمیل

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۶	۱۳۹۷			۱۳۹۶	۱۳۹۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
گروه:							
پروژه انبار ذخیره محصول پالایشگاه بندرعباس (۱۳ هکتاری)	۲۸۷,۰۷۵	۲۸۷,۲۱۰	-	متوقف طبق مصوبه ۲۸۴ هیأت مدیره	۹۹	۹۹	
پروژه احداث مخازن ۲۶۰۰ تنی توسعه انبارش کارخانه بندرعباس	۲۲,۴۹۵	۵۰,۷۷۸	۵۵,۱۷۷	۹۸/۰۶۳۱	۴۰	۶۴	
احداث تأسیسات قیر PG کارخانه اراک	۹,۹۷۶	۱۳,۹۷۴	۲۶	۹۸/۰۳۳۱	۹۲	۹۹	
سایر	۴۰,۳۶۵	۶,۷۴۹	۷۹۴,۶۶۳				
	۳۵۹,۹۱۱	۳۵۸,۷۱۱	۸۴۹,۹۶۶				
شرکت اصلی:							
پروژه انبار ذخیره محصول پالایشگاه بندرعباس (۱۳ هکتاری)	۲۸۷,۰۷۵	۲۸۷,۲۱۰	-	متوقف طبق مصوبه ۲۸۴ هیأت مدیره	۹۹	۹۹	
پروژه احداث مخازن ۲۶۰۰ تنی توسعه انبارش کارخانه بندرعباس	۲۲,۴۹۵	۵۰,۷۷۸	۵۵,۱۷۷	۹۸/۰۶۳۱	۴۰	۶۴	
احداث تأسیسات قیر PG کارخانه اراک	۹,۹۷۶	۱۳,۹۷۴	۲۶	۹۸/۰۳۳۱	۹۲	۹۹	
سایر	۳۸,۷۸۹	۵,۱۷۳	۷۹۴,۶۶۳				
	۳۵۸,۳۳۵	۳۵۷,۱۳۵	۸۴۹,۹۶۶				

۱۰-۳-۱- علیرغم تکمیل فیزیکی ۹۹ درصدی برخی پروژه ها، لیکن به علت عدم ارائه صورت وضعیتهای نهایی از سوی پیمانکاران تا نهایی شدن موضوع در حساب مزبور انعکاس یافته است.

۱۰-۳-۲- به دلیل تغییرات اساسی بازار و ایجاد ظرفیت های تولید و بهره برداری از صنعت قیر در منطقه، حد فاصل سال های مورد نظر برای اجرای طرح (۹۲ الی ۹۷) بدون توجه به میزان خوراک در دسترس پالایشگاه بندرعباس توسط سایر شرکتهای از یک سو و تغییر کشش درخواست نوع محصول قیر به سمت قیر فله و به زیان قیر مظروف از سوی دیگر نیاز شدید و حیاتی به انبار بشکه و همچنین محوطه های بشکه پرکنی کاهش یافت، به شکلی که در طول سالیان گذشته شرکت نفت پاسارگاد رسماً انبار خارج از محوطه های بندر شهید رجایی و خطوط کشتیرانی نداشته است لذا ادامه سرمایه گذاری و بهره برداری از قطعه ۱۳/۷ هکتاری غیر اقتصادی گردیده و متوقف شد.

۱۰-۴- پیش پرداخت خرید داراییهای ثابت به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه و شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴,۷۹۷	۶,۲۴۸
۱۰-۴-۱	۲,۳۱۹	۲,۳۱۹
	۲,۹۴۶	-
	۱۰,۰۶۲	۸,۵۶۷

شرکت مهندسی برق کنترل و ابزار دقیق ایده (تجهیزات پروژه مخازن بندرعباس)

شرکت ایرانول

سایر

۱۰-۴-۱- با توجه به تشکیل کمیته وصول مطالبات، تسویه مانده پیش پرداخت شرکت ایرانول از طریق آن کمیته در حال پیگیری می باشد.

۱۱- سایر داراییها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱	۱۳۳,۵۰۰	۱۳۳,۵۰۰	۱۳۳,۵۰۰	۱۳۳,۵۰۰
سرقفلی	(۹۶,۶۲۸)	(۸۹,۹۵۳)	(۸۹,۹۵۳)	(۸۹,۹۵۳)
استهلاک انباشته سرقفلی	۳۰,۰۲۷	۳۰,۰۲۷	---	---
۱۱-۲	۱۹,۶۸۳	۲۰,۶۰۳	---	---
زمین شورآباد	۵۳۰	۵۳۰	---	---
ماشین آلات و تجهیزات	۴۵۰	۴۵۰	---	---
۱۱-۳	۸۷,۵۶۲	۹۵,۱۵۷	---	---
زمین بندرعباس	---	---	---	---
سفارشات و پیش پرداخت سرمایه ای	---	---	---	---
	۴۳,۵۴۷	۳۶,۸۷۲	---	---

۱۱-۱- از آنجائی که به دلیل تغییرات در جریان انتقال دارائیها از شرکت ملی پالایش و پخش فرآوردههای نفتی، بر اساس گزارش کارشناسی، مبلغ ۱۳۳,۵۰۰ میلیون ریال بعنوان سرقفلی اقتصادی شناسائی گردیده است، لذا سرقفلی طی دوره مذکور مستهلک می گردد. پیش بینی میشود تکنولوژی تا اتمام منابع نفتی حداکثر به مدت ۲۰ سال دارای اشباع آتی باشد.

۱۱-۲- قطعه زمین در شورآباد به متراژ ۹۳۹۰ متر به همراه تجهیزات بشکه سازی، طی مباحثه نامه در قبال مطالبات هرمز پاسارگاد از شرکت آلفا بر اساس قیمت کارشناس رسمی خریداری شده است که مدیریت شرکت در نظر دارد بعد از دریافت سند مالکیت زمین فوق، آنرا به فروش رساند.

۱۱-۳- ماشین آلات و تجهیزات مربوط به ماشین آلات تولید بشکه در شهرهای اراک و بندرعباس می باشد، زمین بندرعباس مربوط به قطعه زمین خریداری شده در شهرکهای صنعتی بندرعباس میباشد.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۲-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
			حسابهای پرداختی:
۵۳۷,۸۹۴	۵۶۱,۵۷۶		شرکت پالایش نفت آبادان - خرید مواد اولیه
۳۳۹,۳۷۷	۸۰,۵۳۴		شرکت پالایش نفت شازند اراک - خرید مواد اولیه
۱۶۰,۲۷۰	۱۸,۸۶۱	۲۴-۳-۲	شرکتهای پالایش نفت - یوتیلیتی
--	۱۵,۳۸۶		شرکت رویال رد جنرال
--	۱۰,۴۴۸		شرکت بیتویز
--	۵,۴۱۳		شرکت یونیستار گلوبال جنرال
--	۴,۹۴۹		شرکت بلو اسپرینگ
۸۷۲	۱,۳۲۹		سایر اشخاص
۱,۰۳۸,۴۱۳	۶۹۸,۴۹۶		
			غیر تجاری:
۲۸۰,۰۷۰	--		اسناد پرداختی (مالیات عملکرد)
۹۶,۶۶۲	۹۶,۶۶۲	۱۲-۱-۱	بدهی به مشتریان - مالیات و عوارض تجمیع
--	۵۰,۳۳۱		صرافی محمد اسفندیاری و شرکاء
۳۹,۲۹۰	۳۷,۳۹۲		حق بیمه های پرداختی
۱۹,۲۴۳	۲۴,۶۱۵		سپرده حسن انجام کار
۱۱,۸۵۵	--		شرکت تعاونی آینده داران مبین پاسارگاد
۷,۴۱۱	۹,۳۵۰		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۵,۳۱۴	۵,۳۱۴	۱۲-۱-۲	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۱۱,۳۱۴	۵,۶۹۲		شرکت کارگزاری باهنر
۲,۷۲۴	۴,۹۶۴		مالیات تکلیفی
۴۴,۱۷۵	۷۸,۱۴۷		سایر
۵۱۸,۰۵۸	۳۱۲,۴۶۷		
۱,۵۵۶,۴۷۱	۱,۰۱۰,۹۶۳		

شرکت اصلی:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال	حسابهای پرداختی:
۵۳۷,۸۹۴	۵۶۱,۵۷۶	شرکت پالایش نفت آبادان - خرید مواد اولیه
۳۳۹,۳۷۷	۸۰,۵۳۴	شرکت پالایش نفت شازند اراک - خرید مواد اولیه
۱۶۰,۲۷۰	۱۸,۸۶۱	شرکتهای پالایش نفت - یوتیلیتی
۴۵۹	۱,۲۴۰	سایر اشخاص
۱,۰۳۸,۰۰۰	۶۶۲,۲۱۱	

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	غیر تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۶,۶۶۲	۹۶,۶۶۲	۱۲-۱-۱	بدهی به مشتریان - مالیات و عوارض تجمیع
۴۲,۱۰۷	۳۹,۸۶۰		حق بیمه های پرداختنی
۲۷,۳۶۵	۳۲,۷۳۷		سپرده حسن انجام کار
۱۱,۸۵۵	---		شرکت تعاونی آینده داران مبین پاسارگاد
۶,۹۸۸	۸,۹۵۶		سازمان تامین اجتماعی حق بیمه کارکنان
۵,۳۱۴	۵,۳۱۴	۱۲-۱-۲	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۱۱,۳۱۴	۵,۶۹۲		شرکت کارگزاری باهنر
۲,۳۳۰	۴,۷۴۸		مالیات تکلیفی
۳۷,۵۴۵	۶۸,۶۷۱		سایر
۲۴۱,۴۸۰	۲۶۲,۶۴۰		
۱,۲۷۹,۴۸۰	۹۲۴,۸۵۱		

۱-۱-۱۲- مانده بدهی فوق به مبلغ ۹۶,۶۶۲ میلیون ریال، طبق قانون تجمیع عوارض در سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ مربوط به فروش قیر نرم به کارخانجات آسفالت در مناطق تهران، اراک و تبریز بوده است. علیرغم معاف بودن کارخانه های مذکور به علت ابهامات موجود در مندرجات فهرست منتشره از سوی دارایی، جمعاً مبلغ ۱۰۲,۸۲۵ میلیون ریال عوارض از مشتریان مذکور وصول گردیده که پس از مشخص شدن وضعیت آنها تاکنون مبلغ ۶,۱۶۳ میلیون ریال به حساب مطالبات مشتریان منظور و بررسی مابقی آن در دست اقدام می باشد.

۱-۲-۱۲- بدهی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی مربوط به مابه التفاوت قیمت محصولات انتقالی از شرکت نفت در زمان تحویل و موجودی شمارش شده در پایان سال ۱۳۸۳ بر مبنای ارزش گذاری به روش کارشناسی اقتصادی می باشد.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- مالیات پرداختی

۱۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱,۴۸۶,۰۲۹
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱۵۳,۵۵۷
تعمیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۱۷,۰۸۲
پرداختی طی سال	(۲۴۰,۳۴۸)
۳۶۹,۸۵۹	۱,۴۸۶,۰۲۹

۱۳-۱-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ شرکت هرمز پاسارگاد در جریان رسیدگی می باشد.

۱۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی :

نحوه تشخیص	۱۳۹۷								۱۳۹۶
	مالیات								
	سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تأدیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نظمی	۱۳۹۱	۲,۳۹۷,۳۴۲	۲,۲۴۶,۷۷۱	۴۷۱,۳۷۷	۳,۰۱۳,۲۹۶	۹۷۳,۴۹۵	۹۷۳,۴۹۵	--	۵۰۵,۶۲۱
رسیدگی به دفاتر	۱۳۹۲	۳,۶۷۱,۳۴۶	۲,۳۴۲,۴۷۷	۴۲۹,۷۴۶	۹۳۸,۵۱۰	--	۸۲,۲۴۷	۳۶۹,۸۰۸	۳۷۷,۷۸۹
نظمی	۱۳۹۳	۳,۱۳۳,۲۹۴	۱,۸۵۵,۸۴۳	۳۵۸,۰۶۶	۱,۰۵۱,۰۸۶	۴۵۸,۵۵۱	۴۵۸,۵۵۱	--	۳۶۳,۰۹۰
نظمی	۱۳۹۵	۷۴۱,۶۸۱	۴۱۶,۱۹۸	۸۴,۱۸۶	۲۱۳,۵۳۲	۱۸۳,۷۷۷	۱۸۳,۷۷۷	--	۶۸,۸۸۰
نظمی	۱۳۹۶	۸۰۷,۲۷۸	۷۰۶,۲۰۲	۱۴۹,۶۴۷	۱۳۹,۹۶۸	۱۲۷,۳۳۸	۱۲۷,۳۳۸	--	۱۴۹,۶۴۷
رسیدگی نشده	۱۳۹۷	۹۰۴,۱۳۵	--	--	--	--	--	--	--
								۳۶۹,۸۰۸	۱,۴۶۵,۰۲۷

۱۳-۲-۱- مالیات بردرآمد شرکت اصلی تا سال ۱۳۹۱ و عملکرد سالهای ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۶ تسویه و قطعی شده است.

۱۳-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۹۲ شرکت نفت پاسارگاد به واسطه دو اختلاف عمده با سازمان امور مالیاتی در موضوعات تسعیر ارز و اختلاف مقداری فروش با بورس در سال ۹۶ پس از ارائه لایحه دفاعی، گروه اجرای قرار مبلغ بدهی را از مبلغ ۳۰۸۰ میلیارد ریال به ۹۳۸ میلیارد ریال کاهش داد لیکن شرکت نسبت به آن اعتراض و در هیأت بدوی (بر مبنای آرای مشابه صادره برای سالهای ۹۱ و ۹۳) منجر به صدور اجرای قرار رسیدگی مجدد گردید که در جریان رسیدگی می باشد.

۱۳-۲-۳- برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ شرکت هرمز پاسارگاد بموجب رای هیات تجدید نظر مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۳ به مبلغ ۲۱.۷۲۱ میلیون ریال ابلاغ که با اعتراض شرکت موضوع در هیات ماده ۲۵۱ ق.م.م. در جریان رسیدگی میباشد. مضافاً جهت جلوگیری از اعمال جریمه، اصل بدهی بصورت علی الحساب پرداخت شده است.

۱۳-۲-۴- برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ شرکت هرمز پاسارگاد بموجب رای هیات تجدید نظر مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۵ به مبلغ ۲۷.۶۱۱ میلیون ریال ابلاغ که موضوع مورد اعتراض شرکت واقع گردید و اصل بدهی بصورت علی الحساب پرداخت شده است.

۱۳-۲-۵- با توجه به معافتهای ماده ۱۳۲ و ۱۴۳ ق.م.م. و پرداخت مالیات ذخیره برگشت شده در سنوات قبل (به مبلغ ۱۰.۲۶ میلیارد ریال)، درآمد مشمول مالیات شرکت جهت عملکرد سال ۱۳۹۷ صفر می باشد.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۲۶,۶۳۸	۶,۴۹۷	۱,۲۲۶,۶۳۸	۶,۴۹۷
۴۹۲,۴۸۳	۹۰۱	۴۸۹,۰۲۶	۹۰۱
۱۰,۶۵۹	۱۱,۷۴۱	۱۰,۶۵۹	۱۱,۷۴۱
(۱,۶۹۵,۲۸۱)	---	(۱,۶۹۱,۸۲۴)	---
۳۴,۴۹۹	۱۹,۱۳۹	۳۴,۴۹۹	۱۹,۱۳۹

سال ۱۳۹۴ و قبل

سال ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۶

انتقال به افزایش سرمایه در جریان

۱۴-۱- گردش سود سهام پرداختنی طی سال مالی بشرح ذیل است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۸۹,۲۲۷	۳۴,۴۹۹	۲,۶۸۹,۲۲۷	۳۴,۴۹۹
۵۴۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۱۷۲	۵۹۶,۸۵۸
(۸۷۹,۳۴۷)	(۶۱۵,۳۶۰)	(۸۷۹,۹۷۶)	(۶۱۲,۲۱۸)
(۶۲۰,۱۰۰)	---	(۶۲۰,۱۰۰)	---
(۱,۶۹۵,۲۸۱)	---	(۱,۶۹۱,۸۲۴)	---
۳۴,۴۹۹	۱۹,۱۳۹	۳۴,۴۹۹	۱۹,۱۳۹

مانده ابتدای سال

عملکرد طی سال

پرداخت شده طی سال

انتقال از سایر حسابهای دریافتنی

انتقال به افزایش سرمایه در جریان

مانده پایان سال

۱۴-۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۵۰ ریال، در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۹۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱۱۰۰ ریال بوده است.

۱۵- تسهیلات مالی

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۷,۲۱۸	۲۸۰,۸۴۰
(۶۷,۹۵۳)	(۴۶,۳۳۹)
۸۲۶,۳۸۴	۳۸۰,۷۴۲
۱,۱۶۵,۶۴۹	۶۱۵,۲۴۳
(۴۰,۱۰۸)	(۱۱,۶۵۱)
۱,۱۲۵,۵۴۱	۶۰۳,۵۹۲

بانک ملت

وثیقه اخذ تسهیلات مالی جاری بانک ملت

بانک توسعه صادرات

سود و کارمزد سال آتی

۱۵-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه و شرکت اصلی		نرخ قرارداد		نرخ موثر	
۱۳۹۶	۱۳۹۷				
میلیون ریال	میلیون ریال				
۲۰۴,۷۰۱	۱۰۴,۲۸۰	۱۱ درصد	۱۱ درصد	۱۱ درصد	۱۱ درصد
۳۸۳,۸۸۰	۲۷۱,۲۸۳	۱۷/۵ درصد	۱۷/۵ درصد	۱۷/۵ درصد	۱۷/۵ درصد
۵۳۶,۹۶۰	۲۲۸,۰۲۹	۲۰/۲ درصد	۱۸ درصد	۲۰/۲ درصد	۱۸ درصد
۱,۱۲۵,۵۴۱	۶۰۳,۵۹۲				

۱۵-۲- به تفکیک زمانبندی پرداخت

تسهیلات مالی تماماً جاری بوده و به سررسید حداکثر پایان سال ۱۳۹۸ می باشد.

۱۵-۳- به تفکیک نوع وثیقه

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۹,۲۶۷	۲۲۸,۰۲۹
۷۹۶,۲۷۴	۳۷۵,۵۶۳
۱,۱۲۵,۵۴۱	۶۰۳,۵۹۲

در قبال سپرده گذاری و قرارداد لازم اجراء (بانک ملت)

در قبال قرارداد لازم اجراء (بانک توسعه صادرات)

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- ذخایر

۱۳۹۶	۱۳۹۷					یادداشت
	مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:						
۱۶-۱	۱,۲۲۰,۰۰۸	۱۶۷,۳۳۲	(۱,۰۵۲,۶۷۶)	۳۱,۷۹۶	۱,۲۰۲,۹۹۷	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱۶-۲	--	۹۲۰,۳۸۵	--	۹۲۰,۳۸۵	--	ذخیره تعهدات ارزی
۱۶-۳	۲۴,۴۰۴	۴۱,۴۹۶	(۱۳,۹۸۰)	۳۱,۰۷۲	۲۴,۴۰۴	شرکتهای پالایشی- یوتیلیتی
	۹۲۰	۲,۵۷۴	(۸۶۰)	۲,۵۷۴	۸۶۰	ذخیره هزینه حسابرسی
		۲۰,۱۱۸	(۹۲۹)	۴,۰۳۶	۱۷,۰۱۱	ذخیره مرخصی استفاده نشده
	۲,۰۸۹	--	(۲,۰۹۰)	--	۲,۰۹۰	سایر
	۱,۲۴۷,۴۲۱	۱,۱۵۱,۷۰۵	(۱,۰۸۵,۴۲۰)	۹۸۹,۷۶۳	۱,۲۴۷,۳۶۲	
شرکت اصلی:						
۱۶-۱	۱,۲۰۲,۹۹۷	۱۶۷,۳۳۲	(۱,۰۳۵,۶۶۵)	۳۱,۷۹۶	۱,۲۰۲,۹۹۷	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱۶-۲	--	۹۲۰,۳۸۵	--	۹۲۰,۳۸۵	--	ذخیره تعهدات ارزی
۱۶-۳	۲۴,۴۰۴	۴۱,۴۹۶	(۱۳,۹۸۰)	۳۱,۰۷۲	۲۴,۴۰۴	شرکتهای پالایشی- یوتیلیتی
	--	۲,۱۷۴	--	۲,۱۷۴	--	ذخیره هزینه حسابرسی
	۱۷,۰۱۱	۲۰,۱۱۸	(۹۲۹)	۴,۰۳۶	۱۷,۰۱۱	ذخیره مرخصی استفاده نشده
	۱,۲۴۴,۴۱۲	۱,۱۵۱,۳۰۵	(۱,۰۸۲,۴۷۰)	۶۵,۰۴۲	۱,۲۴۴,۴۱۲	

۱۶-۱- در طی سال جاری با پیگیریهای لازم و اخذ مدارک و تأییدیه های مثبت، مشخص گردید شرکت طی سنوات قبل در خصوص برآورد محاسبات دچار اشتباه گردیده است بنابراین پس از اخذ تأییدیه های لازم نسبت به اصلاح حساب ذخیره به مبلغ ۱,۰۳۵,۶۶۵ میلیون ریال اقدام نمود. دفاتر شرکت برای سالهای ۸۲ لغایت ۸۹ و سالهای ۹۰ لغایت ۹۲ و همچنین سال ۹۴ توسط موسسه حسابرسی سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و طی اعلامیه های بدهی به ترتیب به مبلغ ۴۶، ۱۱۱ و ۳۲ میلیارد ریال صادر شده است. لذا لایحه اعتراضی به هیات تشخیص مطالبات و دیوان عدالت اداری تسلیم که تاکنون رای صادر نشده است. لیکن با توجه به اینکه مبلغی بالغ بر ۴۶ میلیارد ریال در حسابهای سپرده بیمه و قسط آخر پیمانکاران طی دوره مذکور موجود می باشد، مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال ذخیره از ابتدا تا سال ۹۷ در دفاتر شناسایی شده است. شایان ذکر است حسابرسی بیمه از دفاتر شرکت هرمز پاسارگاد به عمل نیامده است.

۱۶-۲ (الف) بنا بر بخشنامه شماره ۵۵۳۰۰/۸۷۳۹ مورخ ۹۷/۰۲/۰۲ هیأت دولت (و مصوبه اصلاحی ۶۳۷۹۳/ت/۵۵۶۳۳ مورخ ۹۷/۰۵/۱۶ هیأت محترم وزیران و بعدی) صادر کنندگان مکلفند ظرف ۳ ماه از تاریخ صدور اظهار نامه گمرکی پس از معافیتهای مقرر، معادل ۹۰٪ باقی ارز حاصل از صادرات را در سامانه نیما به فروش رسانند (طبق بندهای ۷ و ۸ بخشنامه ۵۵۳۰۰/۸۷۳۹ مورخ ۹۷/۰۲/۰۲ ذکر شده، صادرات به عراق و افغانستان تا تاریخ ۹۷/۰۵/۱۶ مشمول بند فوق نمی باشد). (ب) پیرو بخشنامه گمرک جمهوری اسلامی ایران به شماره ۷۵۰۵۸۳/۲۰۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۴ برای صادرات قیر در مبادی گمرک دو نوع قیر مطروفاً بر مبنای ۲۱۰ دلار و قیر فله ۱۶۰ دلار برای هر تن طبق اظهارنامه های گمرکی، معیار محاسبه تعهدات قرار گرفته است. (ج) به استناد بخشنامه شماره ۹۷/۲۹۹۸۷۴ مورخ ۹۷/۰۸/۲۷ بانک مرکزی و متعاقب آن مصوبه کمیته سیاست گذاری نحوه بازگشت ارز حاصل از صادرات مورخ ۹۷/۱۱/۲۴، صادر کنندگانی که بین ۳۰ تا ۶۰ درصد از ارز حاصل از صادرات خود را در سامانه نیما عرضه نموده و مازاد بر ۱۰ میلیون یورو صادرات ارزی داشته باشند می توانند ۸۰٪ ارز خود را در سامانه نیما عرضه نموده و تا سقف ۲ میلیون یورو خارج از سامانه نیما به صرافی ها عرضه نمایند. (د) بر این اساس شرکت به جهت رعایت اصل محافظه کاری معادل ۷۵٪ مبلغ ۳۱,۶۰۶,۱۷۷ دلار (به میزان مابه التفاوت نرخ سنا ۱۲۸,۹۰۰ ریال) و نیما (۹۰,۰۷۷ ریال) در تاریخ ۹۷/۱۲/۲۸ به مبلغ ۹۲۰,۳۸۵ میلیون ریال ذخیره تعهدات ارزی در حسابها شناسایی نموده است. شرکت به منظور رعایت مصوبات فوق نرخهای مندرج در ابلاغیه گمرک را مبنای قرار داده و ذخیره تعهدات مزبور محاسبه و از سود تسعیر ارز عملیاتی گروه (یادداشت توضیحی ۲۷) کسر و در حسابها اعمال شده است. در این خصوص طی جلسه حضوری و سه مرحله مکاتبه با بانک مرکزی (نامه های شماره ۶۳۰۴ مورخ ۹۷/۰۹/۲۲، ۶۵۵۸ مورخ ۹۷/۱۲/۲۰ و ۱۹۸۱۳۹۸ مورخ ۹۸/۰۲/۲۸) درخواست حل و فصل موضوع را نموده که تاکنون پاسخی دریافت نشده است.

۱۶-۳ به موجب بند ۶ تصحیح نامه شماره ۲۸۳۲۳/ت/۶۵۰۸۷ مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۶ ویژه نمایندگان رئیس جمهور، شرکتهای پالایش نفت در قالب قراردادهای متعقد، خدمات یوتیلیتی (شامل آب، برق، گاز، بخار، و...) به کارخانه های قیرسازی شرکت ارائه می دهند. مبنای محاسبه هزینه یوتیلیتی پالایشگاه های تهران، اراک، تبریز و شیراز نرخ ثابت به ازاء هر کیلوگرم خوراک دریافتی و برای کارخانه های آبادان و بندرعباس میزان مصرف انرژی توسط میترهای نصب شده بر روی تجهیزات پالایشگاه می باشد که طی سال مورد گزارش، قرارداد با پالایشگاههای تهران، تبریز، اراک و بندرعباس منعقد است. هزینه های یوتیلیتی آبادان بر اساس قرارداد سال ۹۶ با احتساب نرخ تورم بانک مرکزی (۹/۶٪) و شیراز بر اساس نرخ پیش نویس قرارداد می باشد. ضمن اینکه بابت کارخانه بندرعباس بر اساس پیش نویس الحاقیه قرارداد ذخیره لازم اخذ گردیده است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- پیش دریافتها

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت‌های ارزی			
---	---	---	۶۷,۰۵۵
---	---	---	شرکت رتوف عزیز (۲۰۹۵,۴۶۷ درهم)
۳۶۵,۷۴۷	---	۳۶۵,۷۴۷	۱,۰۱۷
---	---	---	سایر (۲۷,۵۹۷ درهم)
۳۶۵,۷۴۷	---	۳۶۵,۷۴۷	۶۸,۰۷۲
پیش دریافت‌های ریالی			
---	۹۴۴,۸۴۱	---	۹۴۴,۸۴۱
---	---	---	تولیدی و بازرگانی قطعه سازان تارا
۵۱۵,۸۳۰	۴۶۵,۲۶۹	۵۱۵,۸۳۰	۴۶۵,۲۶۹
---	---	---	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی
۵۷,۶۴۱	۲۶۰,۵۷۵	۵۷,۶۴۱	۲۶۰,۵۷۵
---	---	---	ادارات کل نوسازی توسعه و تجهیز مدارس استان ها
---	---	---	۱۶۰,۶۳۸
---	---	---	شرکت Komax Co
---	---	---	۱۵۰,۹۱۲
---	---	---	شهرداری سیرجان
۱	۱۱۲,۸۶۳	۱	۱۲۷,۷۲۷
---	---	---	شهرداری زاهدان
---	۹۶,۳۹۶	---	۹۶,۳۹۶
---	---	---	شرکت قیر آکام
۹۰,۷۲۶	۸۴,۷۸۱	۹۰,۷۲۶	۸۴,۷۸۱
---	---	---	سایر شهرداریها
---	۶۳,۶۷۳	---	۶۳,۶۷۳
---	---	---	شرکت اسپادانا قیر پاسارگاد
---	۴۷,۴۶۵	---	۴۷,۴۶۵
---	---	---	شرکت توسعه تجارت طلای سیاه
---	۳۴,۹۴۴	---	۳۴,۹۴۴
---	---	---	گروه بازرگانی آکام انرژی مهر
---	۲۷,۸۸۸	---	۲۷,۸۸۸
---	---	---	۱۷-۲ سازمان شهرداریها و دهیاریهای کشور
۸,۴۷۴	۲۲,۲۷۰	۸,۴۷۴	۲۲,۲۷۰
---	---	---	ادارات راه و ترابری و شهرسازی استانها
---	۱۸,۴۷۰	---	۱۸,۴۷۰
---	---	---	ستاره آسمان طوس
۷,۵۰۹	۱۶,۲۹۶	۷,۵۰۹	۱۶,۲۹۶
---	---	---	کارخانه های آسفالت
۱۸,۴۱۲	۱۵,۹۹۷	۱۸,۴۱۲	۱۵,۹۹۷
---	---	---	شرکت آذریام عایق کار (فتاح زاده)
۱۳,۸۷۲	۱۳,۸۷۲	۱۳,۸۷۲	۱۳,۸۷۲
---	---	---	شرکت کانسار خوز
۶	۱۳,۳۸۱	۶	۱۳,۳۸۱
---	---	---	شرکت تولیدی عایقهای رطوبتی شرق دنیا(با مسئولیت محدود)
۱,۳۲۲	۱۲,۷۰۲	۱,۳۲۲	۱۲,۷۰۲
---	---	---	شهرداری ماهشهر
---	---	---	۱۱,۹۶۵
---	---	---	سازمان عمران شهرداری اهواز
---	۹,۷۳۹	---	۹,۷۳۹
---	---	---	سوده حمزه لو
---	---	۷,۵۰۱	۷,۵۰۱
---	---	---	شرکت السا تجارت الوند
---	۶,۲۱۲	---	۶,۲۱۲
---	---	---	وزارت راه و شهرسازی - معاونت راه روستایی
---	---	۱,۶۵۲	۱,۶۵۲
---	---	---	شرکت سایروس جنرال
---	---	۱۵۱,۰۰۰	۶۷۷
---	---	---	شرکت توسعه تجارت پتروامیدکیش
(۲۴,۷۰۳)	۳۵۰,۸۵۴	۴۲۲,۸۱۵	۳۸۹,۸۳۸
۶۸۹,۰۹۰	۲,۶۱۸,۴۸۸	۱,۲۹۶,۷۶۱	۳,۰۰۵,۶۸۱
۱,۰۵۴,۸۳۷	۲,۶۱۸,۴۸۸	۱,۶۶۲,۵۰۸	۳,۰۷۳,۷۵۳

۱۷-۱- پیش دریافت از مشتریان براساس برنامه زمان بندی تولید سال جاری دریافت شده و در شرایط عادی شرکت قادر به ایفای تعهدات خود در قبال مشتریان می باشد.

۱۷-۲- پیش دریافت از بنیاد مسکن، وزارت راه و شهرسازی، سازمان شهرداریها و دهیاریهای کشور و ادارات کل نوسازی توسعه و تجهیز مدارس استان ها بابت فروش قیر در قالب تفاهم نامه نهائری (تحويل قیر در قبال دریافت وکیوم باتوم) می باشد.

۱۷-۳- سایر مشتریان شامل شرکتهای چترنام عایق، فراپویان افق نوسان، جهاد نصر کرمان و پارس ایرانل به ترتیب به مبلغ ۶,۲۳۹, ۴,۱۶۹, ۴,۱۱۵ و ۳,۵۵۰ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۴- مبالغ پیش دریافت‌های ارزی بر اساس نرخهای سامانه نیما در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۵۲۴	۱۰۴,۵۲۹	۷۹,۸۵۴	۱۰۷,۴۶۹	مانده در ابتدای سال
(۲,۳۷۹)	(۱۱,۶۴۷)	(۳,۴۹۷)	(۱۵,۸۴۵)	پرداخت شده طی سال
۲۸,۳۸۴	۴۴,۰۴۴	۳۱,۱۱۲	۴۶,۵۸۵	ذخیره تأمین شده
۱۰۴,۵۲۹	۱۳۶,۹۲۶	۱۰۷,۴۶۹	۱۳۸,۲۰۹	مانده در پایان سال

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۴۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۹-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۹٪	۲۹۳,۷۷۶,۸۰۵	۵۰.۲٪	۱,۲۰۳,۹۵۷,۸۲۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۴۲.۹٪	۲۵۷,۵۲۶,۱۳۹	۴۲.۹٪	۱,۰۳۰,۰۸۲,۹۱۴	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱.۵٪	۸,۸۲۰,۲۵۲	۰.۸٪	۱۹,۹۰۲,۱۹۰	بانک شهر
-	۹۲,۶۵۳	۰.۱٪	۲,۴۵۴,۴۸۲	شرکت گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	شرکت صبا انرژی جهان گستر
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	شرکت ارزش آفرینان تجارت صبا
-	۲,۰۰۱	-	۴,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین
-	۱,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	صندوق بازنشستگی کشوری
۶.۶٪	۳۹,۷۷۱,۱۵۰	۶.۰٪	۱۴۳,۵۸۴,۵۹۴	سایر (شامل ۴.۳۱۲ سهامدار)
۱۰۰٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- افزایش سرمایه در جریان

طی سال ۱۳۹۶ سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران مبلغ ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۱,۷۸۵,۶۳۶ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱,۶۹۵,۲۸۱ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و مبلغ ۹۰,۳۵۵ میلیون ریال آورده نقدی سهامداران) در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس و مابقی حق تقدم های پذیره نویسی نشده طی مهلت قانونی، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۴ به ارزش اسمی ۱۴,۳۶۴ میلیون ریال عرضه و پذیره نویسی و در تاریخ ۹۷/۰۴/۰۵ در اداره ثبت شرکتها ثبت و به حساب سرمایه منتقل گردید.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص سالهای قبل و سال جاری شرکت اصلی، مبلغ ۱۰۳,۳۲۱ میلیون ریال و شرکتهای فرعی مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده و به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سودخالص 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 اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۱۰۰	۶۰,۱۰۰	مانده در ابتدای سال
---	۴۳,۳۲۱	---	۴۳,۳۲۱	انتقال از محل سود خالص سال مالی
۶۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۲۱	۶۰,۱۰۰	۱۰۳,۴۲۱	مانده پایان سال

۲۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار		۱۳۹۷		۱۳۹۶	
درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد مالکیت	تعداد سهام
		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۰.۵۲٪	۱۲,۵۶۹,۷۵۶	۷۱,۷۸۴	۶۲,۳۵۷		
		---	۹,۴۲۷		
		۷۱,۷۸۴	۷۱,۷۸۴		

شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد (سهامی خاص)
حق تقدم افزایش سرمایه در جریان شرکت هرمز پاسارگاد

شرکت نفت باسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳- درآمدهای عملیاتی :

گروه :

گروه - داخلی	۱۳۹۷				۱۳۹۶			
	مقدار	نرخ	هزار ریال	میلیون ریال	مقدار	نرخ	هزار ریال	میلیون ریال
قیر ۶۰/۸۰	۱۵۹,۷۴۳	۱۸,۸۶۹	۳,۰۱۴,۱۶۳	۲۳۲,۴۴۵	۱۰,۰۴۷	۲,۳۳۵,۴۸۴	۲,۳۳۵,۴۸۴	۱۰,۰۴۷
قیر PG ۶۴/۱۶	۵۸,۶۵۷	۲۰,۳۸۶	۱,۱۹۵,۷۶۱	۱۲۶,۷۷۹	۹,۷۷۴	۱,۳۳۹,۰۸۲	۱,۳۳۹,۰۸۲	۹,۷۷۴
قیر PG ۶۴/۲۲	۶۸,۹۴۳	۱۹,۶۴۶	۱,۳۵۴,۴۶۲	۱۰۱,۰۰۲	۹,۶۲۷	۹۷۲,۳۸۷	۹۷۲,۳۸۷	۹,۶۲۷
قیر PG ۷۰/۱۰	۶۸,۴۴۱	۲۰,۶۹۱	۱,۴۱۶,۱۰۶	۷۹,۸۷۰	۱۰,۱۸۵	۸۱۳,۴۳۸	۸۱۳,۴۳۸	۱۰,۱۸۵
قیر PG ۶۴/۱۰	۵۶,۳۶۹	۱۷,۹۷۰	۱,۰۱۲,۹۵۲	۷۶,۴۰۹	۹,۸۱۰	۷۴۹,۵۷۳	۷۴۹,۵۷۳	۹,۸۱۰
قیر PG ۶۴/۱۰	۲۵,۴۷۳	۱۷,۴۶۳	۶۱۹,۴۵۶	۵۳,۸۶۴	۱۰,۰۳۹	۵۴۰,۷۵۹	۵۴۰,۷۵۹	۱۰,۰۳۹
قیر PG ۵۸/۲۲	۴۰,۸۶۵	۲۰,۴۷۳	۴۲۷,۱۷۵	۳۹,۵۴۳	۱۰,۶۳۴	۴۲۰,۴۷۹	۴۲۰,۴۷۹	۱۰,۶۳۴
قیر PG ۵۸/۱۶	۱۱,۲۳۶	۲۰,۳۶۲	۲۳۷,۴۵۷	۳۷,۰۴۳	۹,۵۶۴	۲۵۴,۲۵۹	۲۵۴,۲۵۹	۹,۵۶۴
قیر ۲۰۰/۳۰۰	۲۰,۴۷۱	۱۷,۰۵۴	۳۴۹,۱۱۴	۳۰,۶۱۰	۸,۱۸۳	۲۵۰,۴۹۳	۲۵۰,۴۹۳	۸,۱۸۳
قیر ۲۵-۲۵	۷۰,۱۷	۲۳,۳۳۲	۱۶۳,۷۲۳	۱۲,۶۱۵	۱۳,۵۹۳	۱۷۱,۴۷۲	۱۷۱,۴۷۲	۱۳,۵۹۳
قیر PG ۷۰/۱۶	۱۰,۲۸۵	۲۶,۳۹۹	۳۷۰,۴۸۱	—	۹,۴۰۴	۲۶,۶۶۷	۲۶,۶۶۷	۹,۴۰۴
قیر PG ۵۸/۲۸	۱,۷۶۰	۱۷,۴۷۷	۳۰,۷۵۹	۱,۹۲۶	۹,۴۹۹	۱۸,۲۹۶	۱۸,۲۹۶	۹,۴۹۹
قیر PG ۷۶/۱۰	—	—	—	—	۹,۴۹۹	۱۱,۶۸۹	۱۱,۶۸۹	۹,۴۹۹
امولسیون دیر شکن	۱۵۰	۱۸,۵۲۰	۲,۷۷۸	۹۱۸	۱۲,۷۳۳	۱۱,۶۸۹	۱۱,۶۸۹	۱۲,۷۳۳
قیر پلیمری	—	—	—	۴۹۸	۱۶,۷۹۹	۸,۳۶۶	۸,۳۶۶	۱۶,۷۹۹
قیر امولسیون رویشکن	۸۴۵	۱۷,۴۰۷	۱۴,۷۰۹	۵۵۱	۹,۶۱۶	۸,۱۸۳	۸,۱۸۳	۹,۶۱۶
قیر ۴۰/۵۰	۱۳۵	۱۹,۴۵۹	۲,۶۲۷	۷۵	۱۴,۲۵۳	۱۰,۶۶۹	۱۰,۶۶۹	۱۴,۲۵۳
قیر ۶۰/۸۰ مطروف - ۱۸۰ کیلو گرمی	—	—	—	۱۸	۱۳,۵۵۶	۲۴۴	۲۴۴	۱۳,۵۵۶
قیر نیترولاست	—	—	—	۴	۹,۲۵۰	۲۷	۲۷	۹,۲۵۰
جمع نقل به صفحه بعد	۵۲۰,۳۷۹	—	۱۰,۱۰۱,۷۲۳	۷۹۸,۳۶۷	۷,۹۳۱,۹۷۷	—	—	۷,۹۳۱,۹۷۷

شرکت نفت باسارکاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۷					۱۳۹۶				
مقدار		نرخ		مبلغ	مقدار		نرخ		مبلغ
تن		هزار ریال		میلیون ریال	تن		هزار ریال		میلیون ریال
۵۲۰.۳۷۹				۱۰۰.۱۰۱,۷۲۳	۷۹۸,۳۶۷				۷,۹۳۱,۹۷۷
جمع نقل از صفحه قبل									
گروه - صادراتی									
قیر ۶۰/۷۰									
قیر ۶۰/۷۰ مظروف-۱۸۰ کیلویی									
۳۰ VG قیر فله									
۸۵/۱۰۰ قیر									
قیر ۸۵/۱۰۰ مظروف-۱۸۰ کیلویی									
۴۰/۱۵۰ قیر									
۱۶۰/۲۲۰ قیر									
قیر ۶۰/۷۰ مظروف (۱۵۰ کیلو گرمی)									
قیر ۴۰/۱۵۰ مظروف - ۱۸۰ کیلو گرمی									
قیر ۶۰/۷۰ بیتوپلاست--۴۰ کیلویی									
قیر ۳۰ VG مظروف (۱۸۰ کیلو گرمی)									
برگشت از فروش و تحقیقات									

۱۷,۵۷۱,۴۲۳	۱۸,۳۴۹,۷۷۲	۱,۱۰۰,۰۷۷۱	۱,۸۲۴,۱۳۴	۱۰,۶۴۵,۰۹۲	(۵,۶۴۷)
۲۰,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۰,۸۰۹	۲۰,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰	

شرکت نفت باسارکاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شرکت اصلی :

۱۳۹۶				۱۳۹۷			
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	هزار ریال	تن	میلیون ریال	هزار ریال	تن		
۲,۳۳۵,۴۸۴	۱۰۰,۴۷	۲۳۲,۴۴۵	۳,۰۱۴,۱۶۳	۱۸,۸۶۹	۱۵۹,۷۴۳	داخلی :	
۱,۱۳۹,۰۸۲	۹,۷۷۴	۱۲۶,۷۷۹	۱,۱۹۵,۷۶۱	۲۰,۳۸۶	۵۸,۶۵۷	قیر ۶۰/۷۰	
۹۷۲,۳۸۷	۹,۶۲۷	۱۰۱,۰۰۴	۱,۳۵۴,۴۶۲	۱۹,۶۴۶	۶۸,۹۴۳	قله PG قیر ۶۴/۱۶	
۸۱۳,۴۳۸	۱۰,۱۸۵	۷۹,۸۷۰	۱,۴۱۶,۱۰۶	۲۰,۶۹۱	۶۸,۴۴۱	قله PG قیر ۷۰/۱۰	
۷۴۹,۵۷۳	۹,۸۱۰	۷۶,۴۰۹	۱,۰۱۲,۹۵۲	۱۷,۹۷۰	۵۶,۳۶۹	قله PG قیر ۶۴/۱۰	
۵۴۰,۷۵۹	۱۰,۰۳۹	۵۳,۸۶۴	۶۱۹,۳۵۶	۱۷,۴۶۳	۲۵,۴۷۳	قیر ۸۵/۱۰۰	
۴۲۰,۴۷۹	۱۰,۶۳۴	۳۹,۵۴۲	۴۲۷,۱۷۵	۲۰,۴۷۳	۲۰,۸۶۵	قله PG قیر ۵۸/۲۲	
۳۵۴,۲۵۹	۹,۵۶۴	۳۷,۰۴۲	۲۲۷,۴۵۷	۲۰,۳۶۲	۱۱,۳۲۶	قله PG قیر ۵۸/۱۶	
—	—	—	۲۵۵,۵۶۹	۲۴,۸۴۹	۱۰,۳۸۵	قیر PG ۷۰/۱۶ قله	
۲۵۰,۴۹۳	۸,۱۸۳	۳۰,۶۱۰	۳۴۹,۱۱۴	۱۷,۰۵۴	۲۰,۴۷۱	قله ۲۰۰/۳۰۰	
۱۷۱,۴۷۲	۱۳,۵۹۳	۱۲,۶۱۵	۱۶۳,۶۳۴	۲۳,۳۲۰	۷,۰۱۷	PG قیر ۲۵۰ - MC	
۲۶,۶۶۷	۹,۴۰۴	۳,۸۹۹	۳۰,۷۵۹	۱۷,۴۷۷	۱,۷۶۰	قله PG قیر ۷۶/۱۰	
۱۸,۱۹۶	۹,۴۹۹	۱,۹۲۶	—	—	—	امولسیون دیر شکن	
۱۱,۶۸۹	۱۲,۷۳۳	۹۱۸	۲,۷۷۸	۱۸,۵۲۰	۱۵۰	قیر پلیمری	
۸,۳۶۶	۱۶,۷۹۹	۴۹۸	—	—	—	قیر امولسیون زودشکن	
۸,۱۸۳	۹,۶۱۶	۸۵۱	۱۴,۷۰۹	۱۷,۴۰۷	۸۴۵	قیر ۴۰/۵۰	
۱۰,۶۹۱	۱۴,۲۵۳	۷۵	۲,۶۲۷	۱۹,۴۵۹	۱۳۵	قیر ۶۰/۷۰ مطروف - ۱۸۰ کیلوگرمی	
۲۴۴	۱۳,۵۵۶	۱۸	—	—	—	قیر بیتوملاست	
۳۷	۹,۲۵۰	۴	—	—	—	جمع نقل به صفحه بعد	
۷,۹۳۱,۹۷۷	—	۷۹۸,۳۶۷	۱۰,۰۸۶,۷۳۲	—	۵۲۰,۳۷۹		

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
تاداشتهای توضیحی صورت های مالی -
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷
۱۳۹۷

مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار
میلیون ریال	هزار ریال	تن	میلیون ریال	هزار ریال	تن
۷,۹۳۱,۹۷۷		۷۹۸,۳۶۷	۱۰,۰۸۶,۷۲۲		۵۳۰,۳۹۹
۸۰۰,۹۰۹۵	۹,۶۸۴	۸۲۷,۰۸۱	۸,۵۷۰,۶۵۸	۲۰,۲۲۱	۴۲۸,۰۷۴
۶۸۰,۵۵۱	۱۰,۸۸۹	۶۲,۴۹۷	۱,۲۱۱,۴۹۳	۲۲,۳۶۵	۵۴,۱۶۸
۳۷۲,۳۰۰	۹,۳۸۹	۳۹,۶۵۱	۸۵۵,۷۶۱	۲۰,۶۱۷	۴۱,۵۰۸
۳۲۲,۸۹۴	۸,۵۳۹	۳۷,۸۱۳	۲۸۸,۰۵۳	۱۸,۳۹۲	۱۵,۶۶۲
۲۵۷,۷۸۶	۱۱,۴۹۸	۲۲,۴۲۱	۲۱۱,۱۱۵	۲۶,۳۶۶	۸۰,۰۰۷
۱۹۲,۸۳۷	۹,۵۶۶	۲۰,۱۵۹	۲۴۶,۲۸۷	۲۴,۱۰۵	۱۴,۲۶۶
۱۰۹,۱۲۸	—	۱۳,۵۰۴	۲۲۷,۶۷۵	۱۳,۶۰۸	۱۶,۷۳۱
۲۵,۵۱۴	۱۰,۷۲۵	۲,۳۷۹	۴۰,۹۶	۱۲۰	۱۲۰
۲,۱۱۷	۱۰,۴۲۹	۲۰۳	۵۳,۴۷۱	۱,۸۲۵	۱,۸۲۵
۴۰,۶	۱۰,۴۱۰	۳۹	—	—	—
۲۲۰	۱۱,۰۰۰	۲۰	—	—	—
۹,۹۷۲,۸۵۸		۱,۰۲۵,۷۶۷	۱۱,۷۶۸,۶۰۹		۵۸۰,۴۶۱
(۴۲۸,۹۸۹)			(۷۸۴,۳۷۵)		(۶۹)
۱۷,۴۷۵,۸۴۶		۱,۸۲۴,۱۲۴	۲۱,۵۷۱,۱۰۶		۱,۱۰۰,۷۷۱

جمع نقل از صفحه قبل
 صادراتی :
 قیر ۶۰/۷۰
 قیر ۶۰/۷۰ مطروف-۱۸۰ کیلو گرمی
 قیر فله ۷G ۳۰
 قیر ۸۵/۱۰۰
 قیر ۸۵/۱۰۰ مطروف-۱۸۰ کیلو گرمی
 قیر ۴۰/۵۰
 قیر ۱۶۰/۲۲۰
 قیر ۶۰/۷۰ مطروف (۱۵۰ کیلو گرمی) بدون بشکه
 قیر ۴۰/۵۰ مطروف-۱۸۰ کیلو گرمی
 قیر ۶۰/۷۰ بیویلاست
 قیر ۷G ۳۰ مطروف (۱۸۰ کیلو گرمی)
 برگشت از فروش و تخفیفات

۲-۲۲- فروش انواع قیر طی سال مالی از طریق بورس کالای ایران و بهای پایه آن با توجه به عرضه و تقاضای واقعی تعیین شده است.
 ۳- افزایش نرخ فروش به دلیل افزایش نرخ و قیمت باتوم که در نتیجه افزایش بهای جهانی نفت خام بوده است.
 ۴- مبلغ ۷,۲۲۲,۲۸۰ میلیون ریال از فروش خالص انجام شده به شرکت هوز پاسارگاد بوده است.
 ۵- تخفیفات اعتباری به مشتریان مطابق با شرایط اعلامیه های عرضه در بورس بوده است.
 ۶- بازستان پخشنامه شماره ۵۸۶/۲ مورخ ۱۳۹۶/۵/۱۶ شرکت بابت فروش صادراتی مشمول معافیت ماده ۱۴۱ قانون مالیات بر ارزش افزوده است.
 ۷- کلیه وجوه دریافتی شرکت اصلی از مشتریان اعم از داخلی و صادراتی (هوز پاسارگاد ۴۰,۲۰۲ تن و ۷,۲۲۲,۲۸۰ میلیون ریال) بصورت ریالی بوده است.
 ۸- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۱,۶۰۰,۵۲۹ میلیون ریال از فروشهای شرکت اصلی بصورت ریالی و مبلغ ۱۱,۵۲۵,۳۲۵ میلیون ریال بصورت ارزی و مبلغ ۲,۷۵۲,۱۲۳ میلیون ریال از فروشهای شرکت فیزی (فرآورده های قیری هوز پاسارگاد) بصورت ریالی و مبلغ ۲,۶۹۹,۹۲۴ میلیون ریال آن ارزی بوده است، همچنین کل فروش سال ۹۶ شرکت نفت پاسارگاد به مبلغ ۹,۴۹۸,۵۱۸ میلیون ریال و مبلغ ۱,۲۵۰,۵۰۴ میلیون ریال از فروش شرکت فیزی (فرآورده های قیری هوز پاسارگاد) در سال ۹۶ بصورت ارزی و مبلغ ۸,۲۹۱,۵۸۸ میلیون ریال آن ریالی بوده است
 ۹- نظر به اینکه طبق تصمیمات مدیریتی هلدینگ، شرکت هوز پاسارگاد متولی صادرات قیر شرکت نفت پاسارگاد می باشد در دوره مالی جاری (همانند سنوات قبل) کل قیر فروخته شده، از طریق بورس کالا انجام شده است، طبق دستور کار صادره توسعه نفت پاسارگاد به عنوان عرضه کننده قیر صادراتی به کل کارگزاری بورس کالا شرایط عرضه، نحوه تسویه (۵/ نقدی و باقی اعتباری) تخفیفات، مهلت پرداخت و زمان تحویل مشخص شده و عملیات بر این اساس صورت می گیرد.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۲۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده گروه به تفکیک محصولات به شرح زیر است:

محصول	مقدار	درآمد عملیاتی		بهای تمام شده درآمد عملیاتی		سود (زیان) عملیاتی		درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد
		نرخ	مبلغ	نرخ	مبلغ	سود ناخالص	عملیاتی	
	تن	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
قیلر ۶۰/۷۰ مورد استفاده در آسفالت	۶۴۲,۱۰۵	۱۹,۵۷۸	۱۲,۵۷۱,۰۸۴	(۱۷,۶۳۴)	(۱۱,۳۲۲,۶۸۷)	۱,۲۴۸,۳۹۷	۱۰	۹
قیلر PG	۲۹۶,۴۷۶	۲۰,۰۱۹	۵,۹۳۵,۱۵۳	(۱۹,۱۵۶)	(۵,۶۷۹,۲۱۸)	۲۵۵,۹۳۵	۴	۱۰
قیلر ۸۵/۱۰۰	۵۹,۱۴۲	۱۸,۹۶۳	۱,۱۲۱,۴۹۶	(۱۷,۸۵۴)	(۱,۰۵۵,۹۰۳)	۶۵,۵۹۳	۶	۲
قیلر VG۲۰	۴۱,۵۰۸	۲۰,۸۰۹	۸۶۳,۷۲۳	(۱۷,۲۷۳)	(۷۱۶,۹۶۶)	۱۴۶,۷۵۷	۱۷	۷
قیلر ۲۰۰/۳۰۰	۲۰,۴۷۱	۱۷,۰۵۴	۳۴۹,۱۱۴	(۱۴,۵۰۸)	(۲۹۶,۹۸۸)	۵۲,۱۲۶	۱۵	۵
قله ۴۰/۵۰	۱۶,۳۲۶	۲۴,۶۹۵	۴۰۳,۱۷۷	(۱۷,۳۱۶)	(۲۸۲,۷۰۵)	۱۲۰,۴۷۲	۳۰	۷
قله ۱۶۰/۲۲۰	۱۶,۷۳۱	۱۳,۴۲۷	۲۲۴,۸۱۵	(۱۵,۹۸۶)	(۲۶۷,۴۶۸)	(۴۲,۶۵۳)	(۱۹)	(۵)
قیلر MC۲۵۰	۷,۰۱۷	۲۳,۳۲۲	۱۶۳,۷۲۳	(۲۱,۹۴۰)	(۱۵۳,۹۵۶)	۹,۷۶۷	۶	۱۹
قیلر امولسیون زودشکن	۸۴۵	۱۷,۴۰۷	۱۴,۷۰۹	(۱۸,۰۸۶)	(۱۵,۲۸۳)	(۵۷۴)	(۴)	(۱)
امولسیون دیرشکن (CSS)	۱۵۰	۱۸,۵۲۰	۲,۷۷۸	(۱۶,۴۲۷)	(۲,۴۶۴)	۳۱۴	۱۱	۲۷
	۱,۱۰۰,۷۷۱		۲۱,۶۴۹,۷۷۲		(۱۹,۷۹۳,۶۳۸)	۱,۸۵۶,۱۳۴	۸۵	۸۵

۱-۱-۲۳- علت کاهش سود قیلر PG (عمدتاً نهاتری) در دوره جاری نسبت به سال ۱۳۹۶ تغییر نحوه نرخ گذاری خوراک نهاتری توسط وزارت نفت و به تبع آن نرخ فروش محصول مذکور می باشد.

۲-۱-۲۳- علت افزایش سود قیلر ۶۰/۷۰، ۸۵/۱۰۰، VG۲۰ و ۲۰۰/۳۰۰ در دوره جاری نسبت به سال ۱۳۹۶ عمدتاً بابت فروش موجودی ارزان قیمت اول دوره آن می باشد.

۳-۱-۲۳- علت زیان ده بودن قیلر قله ۱۶۰/۲۲۰ تولید و فروش آزمایشی محصول مذکور می باشد.

۴-۱-۲۳- محدودیتها و الزامات و مقررات و موانع فروش محصولات شرکت:

مبنای تعیین قیمت فروش محصولات شرکت شامل عوامل مختلفی از جمله در نظر گرفتن قیمت تمام شده کالای ساخته شده، دریافت مواد اولیه تولیدی توسط خطوط لوله به صورت مستمر و مداوم از پالایشگاهها، محدود بودن مخازن ذخیره محصولات تولیدی، رقبا و شرایط کشتش بازار است. نرخهای مندرج در نشریه آرگوس صرفاً به عنوان یک مبنای محاسباتی و برای محصولات مظلوف، هزینه مظلوف سازی و... عوامل تعیین قیمت فروش محصولات را تشکیل می دهند که در کمیته فروش شرکت تمامی موارد مزبور در نظر گرفته شده و حداقل و حداکثر قیمت فروش محصولات شرکت مشخص می شود. در شرکت هرمز پاسارگاد در زمان صدور PI نرخ تصویب شده که بصورت ریالی می باشد به ارز معادل سازی گردیده و در فاصله زمانی ۹۷/۰۱/۲۲ الی ۹۷/۰۶/۳۱ عمدتاً دلار ۴۲,۰۰۰ ریالی صرفاً جهت تعیین مبلغ ارزی (بصورت شکلی) در فاکتور فروش، PI و گزارشگری مورد محاسبه قرار گرفته، لیکن در شش ماهه دوم سال ۹۷ با دریافت کارت بازرگانی توسط هرمز پاسارگاد و اظهار کالا توسط ایشان PI و فاکتور فروش به صورت ارزی صادر شده است. قابل ذکر اینکه با توجه به نوسانات ارزی و محدودیتهای در نظر گرفته شده بر اساس مصوبات هیأت وزیران (شماره ۴۳۵۳ مورخ ۹۷/۰۱/۲۲) هم ارز تبدیل به ریال به میزان ۴۲,۰۰۰ ریال در PI ها با لحاظ داشتن پرمیوم اضافی در شش ماهه اول برابر برخی از موارد دریافت وجه به ریال لحاظ شده است و مبلغ فروش بصورت ریالی عمدتاً در زمان صدور PI به صورت ریالی و در شش ماهه دوم به صورت ارزی وصول گردید و همچنین فاکتور به صورت ارزی همانند PI صادر گردیده و پس از صادرات و خروج کالا از مبادی گمرکی کشور کالا صادر و فرایند فروش تکمیل گردید. لازم به ذکر است سفارش پیش فروش ۱۵۵,۰۰۰ تن (۵۰٪ از کل فروش ۶ ماهه) از ۹۶/۱۲/۱۱ الی ۹۷/۰۱/۱۹ دریافت شده که معادل ۵۰٪ ارزی و ۵۰٪ ریالی دریافت شده است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲۳- لیست مشتریان عمده گروه و مبالغ فروش به آنها بشرح زیر بوده است:

نام مشتری		۱۳۹۷		۱۳۹۶	
		درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
شرکت توسعه تجارت طلای سیاه		۸.۵	۱,۸۳۳,۵۳۲	--	--
شرکت وینچستر		۴.۴	۹۵۱,۰۰۲	--	--
شرکت پوما انرژی		۴.۱	۸۸۹,۹۹۰	۸.۱	۱,۴۳۰,۶۸۸
شرکت سپاهان قیر جی		۳.۴	۷۳۳,۴۰۰	--	--
تولیدی و بازرگانی قطعه سازان تارا		۳.۰	۶۶۷,۸۷۸	--	--
شرکت گلوباس پترولیوم		۲.۹	۶۳۳,۷۸۸	۳.۸	۶۶۹,۰۷۷
شرکت اپیکو گلوبال		۲.۶	۵۶۵,۳۰۷	--	--
شرکت توسعه تجارت پترو امید کیش		۲.۴	۵۲۱,۳۴۱	--	--
شرکت رویال رد		۲.۰	۴۳۸,۱۶۰	--	--
شرکت مای سیتی		۱.۸	۳۸۴,۳۲۲	۱۸.۰	۳,۱۵۹,۷۶۱
شرکت اسپادانا قیر پاسارگاد		۱.۶	۳۴۸,۵۸۷	--	--
شرکت سیرجی		۱.۵	۳۲۳,۲۰۲	--	--
شرکت جامبو لاین		۱.۴	۳۱۳,۳۱۰	--	--
شرکت تولیدی صنعتی شیمی در سلف		۱.۲	۲۶۲,۸۶۶	۱.۴	۲۴۰,۶۲۵
شرکت پارس ایراتل		۱.۲	۲۵۴,۷۳۳	--	--
شهرداری قم		۱.۱	۲۴۴,۹۴۴	--	--
شرکت وایت سندز		۰.۹	۲۰۰,۶۴۳	--	--
شرکت لمانیا		۰.۹	۱۹۵,۲۹۱	--	--
شهرداری شیراز		۰.۸	۱۷۴,۵۱۸	۰.۷	۱۲۷,۴۷۵
شهرداری کرج		۰.۸	۱۷۳,۴۷۹	--	۱,۳۰۶
اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای استان خوزستان		۰.۷	۱۵۵,۱۳۵	۰.۲	۲۹,۲۶۹
شرکت رایاها		۰.۷	۱۵۲,۷۹۳	--	--
شرکت دانتس		۰.۷	۱۵۲,۳۹۳	--	--
شرکت راهسازی و عمران ایران (سهامی خاص)		۰.۷	۱۴۵,۵۳۶	۰.۱	۱۶,۰۷۰
شرکت بیتوبیز		۰.۶	۱۲۸,۴۳۲	--	--
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا(ص)		۰.۶	۱۲۲,۵۵۴	۱.۳	۲۳۶,۹۵۱
بازرگانی طهمورث (بهرام طهمورثی)		۰.۶	۱۲۱,۴۴۳	--	--
اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای استان فارس		۰.۶	۱۱۹,۹۲۶	۰.۴	۷۵,۸۷۵
اداره کل راه و شهرسازی استان خوزستان		۰.۵	۱۱۷,۳۶۳	۱.۱	۱۹۹,۵۹۴
GELUB MIDDLE EAST (FZC)		۰.۵	۱۱۵,۳۵۰	--	--
شرکت خزر تریدینگ		۰.۵	۱۰۶,۸۸۰	--	--
شرکت آلم		۰.۵	۱۰۵,۳۹۳	--	--
شرکت پترو تار فرا ساحل		۰.۵	۱۰۱,۱۲۱	--	--
سایر		۴۵.۸	۹,۹۱۵,۱۶۰	۶۴.۸	۱۱,۳۸۴,۷۳۱
		۱۰۰	۲۱,۶۴۹,۷۷۲	۱۰۰	۱۷,۵۷۱,۴۲۲

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۲۳- لیست مشتریان عمده شرکت اصلی و مبالغ فروش به آنها بشرح زیر بوده است:

نام مشتری		۱۳۹۷		۱۳۹۶	
مقدار تن	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
صادراتی:					
۲۸۷,۴۳۵	۷,۱۶۲,۵۱۹	۳۳,۲	۹,۵۴۹,۵۱۸	۵۴,۶	شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد
۷۲,۶۳۷	۱,۸۳۳,۵۳۲	۸,۵	--	۰,۰	شرکت توسعه تجارت طلای سیاه
۳۰,۵۲۸	۷۳۳,۴۰۰	۳,۴	--	۰,۰	شرکت سیاهان قیر چی
۲۴,۲۳۵	۶۴۷,۸۷۸	۳,۰	--	۰,۰	تولیدی و بازرگانی قطعه سازان تارا
۱۳,۴۰۶	۳۴۸,۵۸۷	۱,۶	--	۰,۰	شرکت اسپادانا قیر پاسارگاد
۹,۴۹۴	۲۵۴,۷۳۳	۱,۲	--	۰,۰	شرکت پارس ایراتل
۴,۹۶۸	۱۲۱,۴۴۳	۰,۶	--	۰,۰	بازرگانی طهمورت (بهرام طهمورثی)
۵,۰۰۰	۱۱۵,۳۵۰	۰,۵	--	۰,۰	GELUB MIDDLE EAST (FZC)
۳,۵۹۹	۱۰۱,۱۲۱	۰,۵	--	۰,۰	شرکت پترو تار فرا ساحل
۳,۰۰۷	۷۹,۰۹۳	۰,۴	--	۰,۰	شرکت قیر آکام
۶,۴۹۷	۷۹,۰۶۱	۰,۴	--	۰,۰	Black Gold International Traders FZE
۲,۶۹۷	۷۶,۲۲۸	۰,۴	--	۰,۰	شرکت توسعه پایدار گذرگاه ابریشم تهران
۳,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	۰,۳	--	۰,۰	شرکت الوان قیر دلیجان
۱۳,۹۵۸	۹۰,۹۴۳	۰,۴	--	۰,۰	سایر
۵۸۰,۴۶۱	۱۱,۷۱۵,۸۸۸	۵۴,۳	۹,۵۴۹,۵۱۸	۵۴,۶	
داخلی:					
۱۵,۶۲۷	۲۶۲,۸۶۶	۱,۲	۲۴۰,۶۲۵	۱,۴	شرکت تولیدی صنعتی شیمی در سلف
۷,۰۰۶	۱۷۴,۵۱۸	۰,۸	۱۲۷,۴۷۵	۰,۷	شهرداری شیراز
۶,۵۶۵	۱۷۳,۴۷۹	۰,۸	۱,۳۰۶	۰,۰	شهرداری کرج
۱۵,۵۵۱	۱۶۰,۸۶۱	۰,۷	--	۰,۰	شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد
۸,۲۴۹	۱۵۵,۱۳۵	۰,۷	۲۹,۲۶۹	۰,۲	اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای استان خوزستان
۷,۵۶۰	۱۴۵,۵۳۶	۰,۷	۱۶,۰۷۰	۰,۱	شرکت راهسازی و عمران ایران (سهامی خاص)
۷,۴۶۴	۱۲۲,۵۵۴	۰,۶	۲۳۶,۹۵۱	۱,۴	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا(ص)
۵,۶۵۶	۱۱۹,۹۲۶	۰,۶	۷۵,۸۷۵	۰,۴	اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای استان فارس
۷,۶۲۸	۱۱۷,۳۶۳	۰,۵	۱۹۹,۵۹۴	۱,۱	اداره کل راه و شهرسازی استان خوزستان
۵,۶۵۶	۹۲,۰۵۰	۰,۴	۷۸,۴۳۲	۰,۴	اداره کل راه و شهرسازی استان فارس
۴,۷۰۳	۸۴,۳۲۹	۰,۴	--	۰,۰	تولیدی صنعت قیر هرمزگان
۳,۸۴۹	۸۱,۵۴۹	۰,۴	۴,۸۱۴	۰,۰	ساختمانی راهسازی کیهان راه شرق
۴,۱۸۱	۷۷,۵۳۹	۰,۴	--	۰,۰	شرکت فرآوری قیری بلوچ پاسارگاد
۳,۴۷۱	۷۷,۱۲۲	۰,۴	۱۱۴,۵۴۳	۰,۷	اداره کل راه و شهرسازی استان مازندران
۴۱۷,۱۴۴	۸,۰۱۰,۳۹۱	۳۷,۱	۶۸۰,۱۳۷۴	۳۸,۹	سایر (۱۳۱۹ مشتری)
۵۲۰,۳۱۰	۹,۸۵۵,۲۱۸	۴۵,۷	۷,۹۲۶,۳۲۸	۴۵,۴	
۱,۱۰۰,۷۷۱	۲۱,۵۷۱,۱۰۶	۱۰۰	۱۷,۴۷۵,۸۴۶	۱۰۰	جمع داخلی و صادراتی

۱- ۳-۲۳- کلیه فروشهای شرکت نفت پاسارگاد به مشتریان در بورس و بر اساس اعلامیه عرضه صورت پذیرفته و خرید برای عموم منجمه شرکت هرمز پاسارگاد آزاد میباشد.

۲- ۳-۲۳- کاهش ۲۳ درصدی مبلغ فروش سال مورد گزارش به شرکت هرمز پاسارگاد نسبت به سال قبل، ناشی از کاهش ۶۱ درصد درمقدار فروش و افزایش ۹۵ درصد درنرخ می باشد.

۳- ۳-۲۳- اظهارنامه های فروش صادراتی به شرکتهای هرمز پاسارگاد و بانک گلد بنام شرکت نفت پاسارگاد و مابقی بنام مشتریان صادر و مالیات و عوارض ارزش افزوده اخذ و تسویه حساب صورت گرفته است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۳۶۲,۷۴۱	۱۹,۴۴۲,۸۳۴	۱۴,۳۸۶,۱۰۱	۱۹,۴۶۸,۶۹۳	۲۴-۱	مواد مصرفی مستقیم
۱۷۱,۷۶۳	۱۸۲,۵۸۷	۱۷۱,۷۶۳	۱۸۲,۵۸۷	۲۴-۲	دستورود مستقیم
۱,۳۶۵,۱۵۳	۱,۱۱۹,۶۱۸	۱,۳۶۵,۱۵۳	۱,۱۱۹,۶۱۸	۲۴-۳	سربار مستقیم
۱۵,۷۹۹,۶۵۷	۲۰,۷۴۵,۰۳۹	۱۵,۸۲۳,۰۱۷	۲۰,۷۷۰,۸۹۸		جمع هزینه های تولید
۷۴۲,۷۰۷	۵۰۵,۳۸۹	۷۴۲,۷۰۷	۵۰۵,۳۸۹		موجودی کالای ساخته شده اول سال
۱۴,۱۷۷	--	۱۴,۱۷۷	--		کالای خریداری شده
(۴,۶۸۵)	۲,۱۱۸	(۴,۶۸۵)	۲,۱۱۸		ضایعات
(۵۰۵,۳۸۹)	(۱,۴۸۴,۶۶۷)	(۵۰۵,۳۸۹)	(۱,۴۸۴,۶۶۷)		موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۱۶,۰۴۶,۵۶۷	۱۹,۷۶۷,۷۷۹	۱۶,۰۶۹,۹۲۷	۱۹,۷۹۳,۶۳۸		

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۲۴- مواد اولیه مصرفی گروه به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

شرح	۱۳۹۷			۱۳۹۶		
	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
	تن	ریال	میلیون ریال	تن	ریال	میلیون ریال
پالایشگاه اراک:						
وکیوم باتوم	۱۶۴,۳۷۱	۱۵,۹۵۷	۲,۶۲۲,۹۱۸	۲۵۶,۲۸۷	۷,۵۶۱	۱,۹۳۷,۷۷۲
پالایشگاه تهران:						
وکیوم باتوم	۲۰۳,۸۸۳	۱۵,۲۵۶	۳,۱۱۰,۳۹۸	۳۸۰,۶۴۴	۷,۹۶۷	۳,۰۳۲,۵۷۷
نفت سفید	۱۳۲	۲۰,۴۶۸	۲,۶۹۴	۲۷۷	۱۴,۸۵۲	۴,۱۱۴
امولسیفایر	--	--	--	۱	۸۷,۰۰۰	۸۷
پلیمر	--	--	--	۵۷	۶۰,۵۰۹	۳,۴۴۹
بشکه	۲	۷۵۲,۱۱۸	۱,۶۸۷	--	--	--
پالایشگاه تبریز:						
وکیوم باتوم	۳۷,۰۷۷	۱۹,۷۹۲	۷۳۳,۸۲۷	۵۹,۳۱۳	۸,۴۱۶	۴۹۹,۱۸۸
پالایشگاه شیراز:						
وکیوم باتوم	۹۰,۴۲۶	۲۳,۳۷۰	۲,۱۱۳,۲۹۷	۱۱۸,۹۳۳	۷,۸۶۸	۹۳۵,۷۵۷
نفت سفید	۲۰	۳۰,۱۹۸	۵۹۴	۳۳	۱۵,۸۴۸	۵۲۳
امولسیفایر	۷	۲۳۵,۸۷۹	۱,۶۳۷	۱۶	۲۰۳,۹۳۸	۳,۲۶۳
پالایشگاه آبادان:						
وکیوم باتوم	۲۶۱,۹۲۱	۱۵,۸۳۳	۴,۱۴۶,۹۹۳	۵۱۸,۴۱۳	۷,۸۵۳	۴,۰۷۱,۲۱۱
نفت سفید	۵۳۵	۲۹,۱۹۶	۱۵,۶۲۴	۷۶۱	۱۵,۵۹۰	۱۱,۸۶۴
پالایشگاه بندرعباس:						
وکیوم باتوم	۳۴۵,۴۳۸	۱۸,۵۴۱	۶,۴۰۴,۹۲۱	۴۲۳,۱۵۹	۸,۳۶۶	۳,۵۴۰,۳۵۵
ورق	۳,۶۷۸	۲۷,۱۹۲	۱۰۰,۰۱۱	۴,۱۸۴	۲۴,۴۳۸	۱۰۲,۲۴۷
وکیوم سلاپس	۷,۵۵۸	۱۹,۰۵۸	۱۴۴,۰۴۱	۱۶,۸۷۴	۹,۹۸۷	۱۶۸,۵۱۷
تیر و بنزین و افزودنی	۷۶	۶۵,۴۱۸	۴,۹۷۹	۸۸	۵۰,۳۴۱	۴,۴۳۰
نفت سفید	۸۶۷	۴۵,۲۴۳	۳۹,۲۱۲	۱,۸۱۳	۱۷,۸۰۸	۳۲,۲۸۶
پایانه صادراتی						
وکیوم باتوم	--	--	--	۱,۹۹۳	۷,۵۷۷	۱۵,۱۰۱
هرمز پاسارگاد						
بشکه خالی			۱۷,۰۲۹			۱۴,۳۸۵
کارمزد خرید قبر			۸,۸۳۱			۸,۹۷۵
			<u>۱۹,۴۶۸,۶۹۳</u>			<u>۱۴,۳۸۶,۱۰۱</u>

۱-۱-۲۴- خرید مواد اولیه (وکیوم باتوم) مصرفی بجز خوراک تهاتری دریافتی (که بر مبنای نرخهای اعلام شده از طرف وزارت

نفت بوده) بر اساس نرخهای کشف شده در بورس کالای ایران صورت پذیرفته است.

۱-۲-۲۴- افزایش نرخ وکیوم باتوم در سال ۱۳۹۷ نسبت با سال ۱۳۹۶ عمدتاً به دلیل افزایش بهای جهانی نفت خام و آزاد شدن سقف رقابت در بورس کالا می باشد.

شرکت نفت باسارگاد (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- ۲۴- مواد اولیه مصرفی شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

شرح	۱۳۹۷			۱۳۹۶		
	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
	تن	ریال	میلیون ریال	تن	ریال	میلیون ریال
پالایشگاه اراک:						
وکیوم باتوم	۱۶۴,۳۷۱	۱۵,۹۵۷	۲,۶۲۲,۹۱۸	۲۵۶,۲۸۷	۷,۵۶۱	۱,۹۳۷,۷۷۲
پالایشگاه تهران:						
وکیوم باتوم	۲۰۳,۸۸۳	۱۵,۲۵۶	۳,۱۱۰,۳۹۸	۳۸۰,۶۴۴	۷,۹۶۷	۳,۰۳۲,۵۷۷
نفت سفید	۱۳۲	۲۰,۴۶۸	۲,۶۹۴	۲۷۷	۱۴,۸۵۲	۴,۱۱۴
امولسیفایر	--	--	--	۱	۸۷,۰۰۰	۸۷
پلیمر	--	--	--	۵۷	۶۰,۵۰۹	۳,۴۴۹
بشکه	۲	۷۵۲,۱۱۸	۱,۶۸۷	--	--	--
پالایشگاه تبریز:						
وکیوم باتوم	۳۷,۰۷۷	۱۹,۷۹۲	۷۳۳,۸۲۷	۵۹,۳۱۳	۸,۴۱۶	۴۹۹,۱۸۸
پالایشگاه شیراز:						
وکیوم باتوم	۹۰,۴۲۶	۲۳,۳۷۰	۲,۱۱۳,۲۹۷	۱۱۸,۹۳۳	۷,۸۶۸	۹۳۵,۷۵۷
نفت سفید	۲۰	۳۰,۱۹۸	۵۹۴	۳۳	۱۵,۸۴۸	۵۲۳
امولسیفایر	۷	۲۳۵,۸۷۹	۱,۶۳۷	۱۶	۲۰۳,۹۳۸	۳,۲۶۳
پالایشگاه آبادان:						
وکیوم باتوم	۲۶۱,۹۲۱	۱۵,۸۳۳	۴,۱۴۶,۹۹۳	۵۱۸,۴۱۳	۷,۸۵۳	۴,۰۷۱,۳۱۱
نفت سفید	۵۳۵	۲۹,۱۹۶	۱۵,۶۲۴	۷۶۱	۱۵,۵۹۰	۱۱,۸۶۴
پالایشگاه بندرعباس:						
وکیوم باتوم	۳۴۵,۴۳۸	۱۸,۵۴۱	۶,۴۰۶,۹۲۲	۴۲۳,۱۵۹	۸,۳۶۶	۳,۵۴۰,۳۵۵
ورق	۳,۶۷۸	۲۷,۱۹۲	۱۰۰,۰۱۱	۴,۱۸۴	۲۴,۴۳۸	۱۰۲,۲۴۷
وکیوم سلاپس	۷,۵۵۸	۱۹,۰۵۸	۱۴۴,۰۴۱	۱۶,۸۷۴	۹,۹۸۷	۱۶۸,۵۱۷
تینر و بنزین و افزودنی	۷۶	۶۵,۴۱۸	۴,۹۷۹	۸۸	۵۰,۳۴۱	۴,۴۳۰
نفت سفید	۸۶۷	۴۵,۲۴۳	۳۹,۲۱۲	۱,۸۱۳	۱۷,۸۰۸	۳۲,۲۸۶
پایانه صادراتی						
وکیوم باتوم	--	--	--	۱,۹۹۳	۷,۵۷۷	۱۵,۱۰۱
			۱۹,۴۴۲,۸۳۴			۱۴,۳۶۲,۷۴۱

۱-۱-۲۴- خرید مواد اولیه (وکیوم باتوم) مصرفی بجز خوراک تهاتری دریافتی (که بر مبنای نرخهای اعلام شده از طرف وزارت نفت بوده) بر اساس نرخهای کشف شده در بورس کالای ایران صورت پذیرفته است.

۱-۲-۲۴- افزایش نرخ وکیوم باتوم در سال ۱۳۹۷ نسبت با سال ۱۳۹۶ عمدتاً به دلیل افزایش بهای جهانی نفت خام و آزاد شدن سقف رقابت در بورس کالا می باشد.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۵۰۳	۶۷,۳۹۳	خدمات کارکنان، دریافتی از سایرین
۲۷,۰۸۰	۳۵,۹۱۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۵۳۶	۹,۷۳۵	عیدی و پاداش
۱۷,۷۶۰	۲۱,۵۱۷	اضافه کاری و نوبت کاری
۱۴,۶۶۴	۱۸,۱۹۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۰۹۹	۶,۳۴۰	مزایای پایان خدمت
۱۶,۱۲۱	۲۳,۴۹۶	سایر هزینه های کارکنان
۱۷۱,۷۶۳	۱۸۲,۵۸۷	

۳-۲۴- هزینه های سربار محصولات تولید شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۴,۳۸۳	۱۵۳,۱۰۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۸,۴۱۹	۶۸,۱۱۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵۳,۸۵۶	۵۷,۸۸۸	اضافه کاری و نوبت کاری
۳۶,۷۰۳	۴۲,۷۰۲	عیدی و پاداش
۱۶,۹۸۰	۲۷,۳۱۷	مزایای پایان خدمت
۱۲,۸۷۷	۴,۱۶۱	خدمات کارکنان، دریافتی از سایرین
۸۹,۷۸۴	۱۰۴,۰۵۸	سایر هزینه های کارکنان
۲۰۸,۳۰۴	۱۳۸,۶۷۶	۲-۳-۲۴ هزینه بخار
۱۵۹,۱۲۳	۱۵۳,۸۳۳	هزینه استهلاک
۹۹,۷۸۶	۳۶,۴۸۰	۲-۳-۲۴ خدمات نگهداری و انتظامات
۱۳۹,۱۷۰	۸۰,۰۰۷	هزینه حمل
۶۰,۱۰۳	۵۷,۹۴۰	تعمیرات و ملزومات مصرفی
۲۴,۵۷۸	۲۵,۱۲۳	هزینه اجاره و کرایه
۲۷,۰۷۰	۲۷,۳۰۵	هزینه غذا
۲۰,۶۲۴	۱۴,۵۹۱	۲-۳-۲۴ هزینه آب
۱۷,۰۹۶	۱۴,۵۵۸	۲-۳-۲۴ خدمات آتش نشانی
۱۹,۶۰۸	۲۲,۴۵۲	۲-۳-۲۴ هزینه برق
۱۲,۸۰۲	۹,۶۰۳	۲-۳-۲۴ هزینه گاز طبیعی
۹,۴۱۴	۳,۴۴۲	۲-۳-۲۴ خدمات اداری
۳,۹۱۳	۵,۱۱۳	هزینه بیمه اموال و ماشین آلات
۷۰,۵۶۰	۷۳,۱۵۳	سایر
۱,۳۶۵,۱۵۳	۱,۱۱۹,۶۱۸	

۱-۳-۲۴- افزایش هزینه های حقوق و مزایا ناشی از اجرای بخشنامه شورا عالی کار در ابتدای سال می باشد.

۲-۳-۲۴- نرخهای خرید یوتیلیتی از پالایشگاههای آبادان و اراک بر مبنای نرخهای مندرج در قراردادهای سال ۱۳۹۶ به علاوه نرخ تورم سال مذکور اعلامی از سوی بانک مرکزی (۹/۶ درصد) و شیراز بر اساس پیش نویس قرارداد سال ۹۷ و بندرعباس بر اساس پیش نویس الحاقیه قرارداد ۹۷ منظور گردیده است. نرخهای خرید مزبور از پالایشگاههای تهران و تبریز بر مبنای قراردادهای سال مورد گزارش اعمال شده است.

شرکت نفت باسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴-۴- مقایسه تولید واقعی با ظرفیت عملی و همچنین ظرفیت‌های مندرج در پروانه بهره برداری بشرح زیر می باشد:

کارخانه	پروانه بهره برداری	ظرفیت عملی	تولید واقعی ۹۷	تولید واقعی ۹۶
	یکساله-تن	یکساله-تن	یکساله-تن	یکساله-تن
کارخانه آبادان	۷۶۸,۰۰۰	۴۰۱,۳۳۷	۲۶۲,۴۳۳	۵۱۸,۴۷۴
کارخانه تبریز	۳۵۰,۰۰۰	۵۸,۲۷۹	۳۶,۹۰۴	۵۹,۲۶۷
کارخانه تهران	۷۰۳,۸۹۰	۳۶۳,۲۸۱	۲۱۸,۱۸۱	۳۸۶,۳۸۶
کارخانه اراک	۵۱۰,۰۰۰	۲۴۷,۵۰۲	۱۶۳,۲۸۶	۲۴۹,۷۹۰
کارخانه شیراز	۴۲۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۷۱	۸۹,۷۶۶	۱۱۸,۰۳۵
کارخانه بندرعباس	۶۹۲,۰۰۰	۳۹۶,۷۳۲	۳۵۶,۵۸۳	۴۴۷,۳۵۵
	۳,۴۴۳,۸۹۰	۱,۵۸۲,۲۰۲	۱,۱۲۷,۱۵۳	۱,۷۷۹,۳۰۷

۱-۲۴-۴- ظرفیت عملی بر اساس میانگین تولیدات سه سال گذشته واحدهای تولیدی لحاظ شده است.

۲-۲۴-۴- در صورت رفع محدودیت‌های دریافت خوراک از پالایشگاهها، این شرکت قادر به تولید تا میزان ظرفیت پروانه بهره برداری می باشد.

۳-۲۴-۴- علت کاهش تولید واقعی در سال ۹۷ نسبت به سال قبل، به دلیل کاهش میزان فروش در نتیجه تحریمها و کاهش پروژه های عمرانی می باشد.

شرکت نفت باسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴-۵- گردش مقادری و ریالی ابزار محصول شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

نام کارخانه	موجودی ابتدای سال	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	مبلغ (میلیون ریال)	خالص تولید	خالص (حواله) رسیدهای انتقالی و تبدیل	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	خالص ارسالی به پیمانکاران و موجودی پای کار *	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	خالص انتقالی (کسری) ابزار گردانی، (اضایات) و سایر	موجودی پایان سال *
کارخانه تهران	۱۰,۱۳۴	۸۴,۳۳۷	۲۱۸,۱۸۱	۳,۳۶۶,۳۸۶	(۶,۵۳۹)	(۸۶,۷۵۲)	(۵۵,۵۵۸)	(۰,۰۳۴)	۰	(۳۴۸)	۲۳,۸۵۵	۲۴۷,۴۳۷	۲۴۷,۴۳۷
کارخانه شیراز	۲,۶۲۷	۲۳,۵۰۹	۸۹,۷۶۶	۲,۲۵۳,۳۳۹	۱۴,۴۶۲	۲۳۶,۸۱۶	--	--	۰	--	۴,۵۵۱	۱۱۴,۰۶۷	۱۱۴,۰۶۷
کارخانه اراک	۱۱,۲۸۵	۹۷,۴۱۵	۱۶۳,۲۸۶	۲,۷۸۲,۴۰۱	(۳,۵۷۹)	(۳۱۶,۲۶۲)	(۱۴۸)	(۹)	۰	(۱۸)	۱۲,۰۹۲	۲۰۵,۸۶۱	۲۰۵,۸۶۱
کارخانه تبریز	۲,۷۲۱	۳۷,۴۲۶	۳۶,۹۰۴	۸۴۳,۴۴۸	۹,۸۱۰	۱۶۴,۴۸۹	--	--	۰	--	۲,۷۵۱	۶۲,۶۷۰	۶۲,۶۷۰
کارخانه آبادان	۴,۰۴۰	۳۴,۵۲۹	۲۶۲,۴۳۳	۴,۴۵۲,۳۳۵	(۱۸۰,۰۰۸)	(۳,۹۹۹,۵۹۴)	--	--	۰	--	۱۰,۵۱۲	۱۷۹,۳۵۷	۱۷۹,۳۵۷
پایانه ماهشهر	۱۰,۰۵۷	۸۵,۶۶۶	--	--	۱۸۵,۲۰۰	۳,۰۵۷,۹۱۷	--	--	۰	--	۱,۰۰۳	۱۷۱,۴۴۵	۱۷۱,۴۴۵
کارخانه بندرعباس	۱۶,۹۹۵	۱۴۲,۴۱۲	۲۵۶,۵۸۳	۷,۰۴۷,۰۲۰	۲,۸۵۴	۵۳,۱۸۶	(۵۵,۸۶۵)	(۴,۴۵۳)	۰	۱۰۶	۱۰۶	۱۷,۲۸۲	۳۳۲,۲۵۹
انبارهای نیمه ساخته	۲۵	--	--	--	--	--	--	--	۰	(۲۵)	--	--	--
	۵۹,۰۵۹	۵۰۵,۲۸۹	۱,۱۳۷,۱۵۳	۲۰,۷۴۵,۰۳۹	--	--	(۷۱,۵۷۱)	(۵,۴۸۶)	۰	۲,۱۱۸	۸۰,۱۱۸	۱,۴۱۳,۰۹۶	۱,۴۱۳,۰۹۶

*- موجودی محصولات پایان سال شامل موجودی نزد کارخانه ها، مبادی صادراتی و پیمانکاران منظور می باشد.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۳۸۴	۶۴,۰۸۶	۶۷,۴۶۴	۸۱,۸۷۶	حقوق و مزایا
۱۵,۴۵۹	۱۷,۳۷۹	۳۰,۵۷۶	۲۷,۱۰۹	عیدی و پاداش
۲۲,۸۴۶	۲۹,۵۸۱	۲۷,۵۸۱	۳۳,۰۸۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۰,۲۷۷	۲۴,۸۶۵	۲۴,۷۶۴	۲۸,۶۷۸	اضافه کاری و نوبت کاری
۷,۶۸۹	۷,۷۳۹	۷,۶۸۹	۷,۷۳۹	مسافرت و فوق العاده مأموریت
۹,۹۷۰	۱۱,۶۹۹	۱۰,۲۷۵	۱۲,۱۸۱	غذا
۱۰,۳۳۶	۲,۹۷۹	۱۰,۳۳۶	۲,۹۷۹	خدمات کارکنان دریافتی از پیمانکار
۶,۷۵۲	۱۶,۲۸۳	۸,۵۸۱	۲۴,۱۲۱	مزایای پایان خدمت
۸,۳۳۸	۱۲,۲۸۱	۸,۳۳۸	۱۲,۶۳۵	مسکن، خواروبار، حق اولاد و بن کارگری
۲۳,۵۲۴	۳۱,۳۴۱	۲۴,۰۰۶	۳۳,۷۸۰	سایر هزینه های کارکنان
۲۲,۹۳۰	۲۱,۳۸۵	۲۴,۹۸۷	۲۳,۲۸۷	استهلاک
۹۰,۷۴۶	۷۶,۹۲۳	۱۱۵,۰۹۴	۸۹,۶۹۷	حمل و صادرات
۱۳۷	۱,۹۶۱	۴۶۱	۱۳,۷۱۵	هزینه های ثبتی و حقوق و عوارض دولتی
۳۷,۰۲۴	۳۰,۳۷۴	۵۲,۱۷۳	۳۰,۳۷۴	کارمزد کارگزار و حق العمل فروش
۱۰,۵۸۹	۲۰,۹۲۶	۱۴,۸۶۱	۲۱,۵۱۷	خرید خدمات مشاوره و مدیریتی
۷,۸۴۱	۸,۹۴۴	۹,۳۵۴	۱۰,۵۶۳	سرویس و ایاب و ذهاب
۱۵,۹۱۵	۲۷,۲۵۰	۱۶,۳۴۸	۲۷,۲۵۰	آگهی، تبلیغات و برپایی نمایشگاه
۴,۹۲۲	۳,۲۸۸	۴,۹۲۲	۳,۲۸۸	بیمه اموال و دارائیه
۴,۹۲۰	۹,۳۲۰	۵,۰۷۰	۱۰,۸۸۴	ملزومات اداری
۵,۳۰۷	۵,۵۴۵	۵,۳۱۳	۵,۵۵۱	آب، برق، تلفن و پست
۹۷۲	۴,۵۷۸	۱,۰۱۹	۴,۶۵۵	تعمیر و نگهداری
۲,۲۴۶	۳,۹۸۸	۲,۷۴۰	۳,۹۸۸	خرید خدمات رایانه ای
-	-	۱۲,۴۵۳	۸,۶۷۴	هزینه ترمینالی کانتینر و بارنامه
-	-	۷,۴۰۷	-	هزینه انبارداری
۹,۸۵۳	۶۲,۴۱۸	۱۳,۲۷۷	۷۳,۳۳۴	سایر هزینه ها
۳۸۸,۹۷۷	۴۹۵,۱۳۳	۵۰۵,۰۸۹	۵۹۰,۸۵۶	

۲۵-۱- افزایش مزایای پایان خدمت پرسنل به دلیل افزایش سالیانه حقوق بر اساس بخشنامه وزارت کار، کاهش نیروهای ستادی و همچنین

انتقال کارکنان تأمین نیرو به شرکت (یادداشت ۳-۱) می باشد.

۲۵-۲- افزایش خرید خدمات مشاوره و مدیریتی بابت پرداخت حق الوکاله پرونده های حقوقی می باشد.

۲۶- اقلام استثنائی

۲۶-۱- اقلام استثنائی - ذخایر

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۲۵,۰۳۶	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	۹۲۰,۲۸۵	هزینه تسعیر ارز ناشی از تعهدات
-	۱,۳۴۵,۳۲۱	

۱۶-۲

۲۶-۱-۱- هزینه مطالبات مشکوک الوصول بابت دریافت رأی هیأت داورى بورس بابت شرکتهای بیناس بایا انرژی (به مبلغ ۳۳۰ میلیارد ریال) و رینیش پتروکم (به مبلغ ۹۵ میلیارد ریال) می باشد که شرکت با ارائه مستندات و انجام رایزنی با هیأت داورى بورس و سایر مراجع ذیربط از طریق وکیل خود در حال پیگیری نقض رأی صادره می باشد.

۲۶-۲- اقلام استثنائی - برگشت ذخیره

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۰۲۶,۶۶۶	برگشت ذخیره مصرف خوراک
-	۱,۰۲۶,۶۶۶	

۱۶-۱

شرکت نفت باسار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۷- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۱۶	۲,۸۸۷	۲,۰۱۶	۲,۸۸۷
کسر و اضافه انبار محصول			
۱۲,۴۰۱	-	۱۲,۴۰۱	-
کاهش ارزش موجودی ها			
(۱,۵۴۷)	(۱۲۵)	(۱,۵۴۷)	(۱۲۵)
فروش ضایعات مواد و محصول			
-	-	۵۸,۹۷۶	۳۷۴,۹۹۱
سود ناشی از تسعیر ارز و تسویه معاملات ارزی			
(۵۰)	۳	(۵۰)	۳
سایر			
۱۲,۸۲۰	۲,۷۶۵	۷۱,۷۹۶	۳۷۷,۷۵۶

۲۸- هزینه های مالی

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۶,۲۴۷	۲۱۰,۶۳۳	سود و کارمزد بانکی وام‌های دریافتی
۳۳۶,۲۴۷	۲۱۰,۶۳۳	

۲۸-۱- کاهش هزینه های مالی ناشی از کاهش میزان تسهیلات دریافتی در نتیجه مدیریت وجوه نقد می باشد.

۲۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۷۶۴	۳۸,۳۸۷	۲۰,۶۲۹	۴۳,۶۳۲
سود سپرده های بانکی			
۱۲,۵۶۷	۱۴,۷۷۵	۱۳,۱۳۳	۱۴,۹۵۶
کارمزد فروش اعتباری و بازاریابی			
۱۱,۹۸۷	۳۲,۹۸۳	۲۶,۵۴۴	۳۲,۹۸۳
درآمد ناشی از جریمه دیرکرد پرداخت مشتریان			
۳۵,۵۰۱	۲۱,۸۳۲	۱۰,۴۶۰	۳,۳۹۲
سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها			
۴۷۱	۴,۵۵۹	۴۷۱	۴,۵۵۹
سود ناشی از تسعیر ارز			
۱۱,۱۱۳	۹,۹۲۸	۱۱,۶۲۷	۶۳,۲۰۱
سایر			
۹۰,۴۰۳	۱۲۲,۴۶۴	۸۲,۸۶۴	۱۶۲,۷۲۳

شرکت نفت باسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۰- محاسبه سود پایه هر سهم :

محاسبه سود پایه هر سهم به شرح جدول زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۵۳,۱۲۲	۹۹۲,۳۰۴	۱,۰۶۸,۲۰۲	۱,۳۲۴,۳۷۹		سود عملیاتی
(۲۱۴,۷۴۳)	(۳۷,۷۲۳)	(۲۳۱,۳۵۸)	(۵۶,۶۷۷)		مالیات
۸۳۸,۳۷۹	۹۵۴,۵۸۱	۸۳۶,۸۴۴	۱,۲۶۷,۷۰۲		سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۲,۱۴۵,۶	۲,۲۶۳	۲,۱۳۵	۲,۲۵۰	۳۰-۱	میانگین موزون تعداد سهام
۳۹۱	۴۲۲	۳۹۲	۵۶۳		سود پایه هر سهم، عملیاتی-ریال
(۲۴۵,۸۴۴)	(۸۸,۱۶۹)	(۲۵۳,۳۸۳)	(۴۷,۹۱۰)		سود (زیان) غیر عملیاتی
۶۵,۰۹۶	-	۶۰,۷۱۹	(۲,۹۸۷)		مالیات
(۱۸۰,۷۴۸)	(۸۸,۱۶۹)	(۱۹۲,۶۶۴)	(۵۰,۸۹۷)		سود غیر عملیاتی پس از آثار مالیاتی
۲,۱۴۶	۲,۲۶۳	۲,۱۳۵	۲,۲۵۰	۳۰-۱	میانگین موزون تعداد سهام
(۸۴)	(۳۹)	(۹۰)	(۲۲)		سود پایه هر سهم، غیر عملیاتی-ریال
۳۰۷	۳۸۳	۳۰۲	۵۴۰		سود پایه هر سهم-ریال

۳۰-۱ میانگین موزون تعداد سهام

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میانگین موزون	میانگین موزون	میانگین موزون	میانگین موزون		
۲,۱۴۶	۲,۲۶۳	۲,۱۴۶	۲,۲۶۳		تعداد سهام شرکت اصلی (میلیون سهم)
-	-	(۱۱)	(۱۳)		سهام اصلی در مالکیت فرعی (میلیون سهم)
۲,۱۴۶	۲,۲۶۳	۲,۱۳۵	۲,۲۵۰		

۱-۱-۳۰ در محاسبه میانگین موزون تعداد سهام عادی، عامل تعدیل به منظور استخراج سود پایه هر سهم تلفیقی و اصلی لحاظ شده است.

۱-۲-۳۰ سود هر سهم بر مبنای تعداد ۲,۴۰۰ میلیون سهم برای سال مالی مورد گزارش و میانگین موزون تعداد سهام برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به شرح زیر

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
۳۰۷	۳۸۳	۳۰۲	۵۴۰		سود هر سهم ریال - قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی (فاقد)

شرکت نفت باسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۱- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		اصلاح اشتباهات:
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۷۸,۷۰۴)	--	(۴۷۸,۷۰۴)	--	تعدیلات مالیات سالهای ۹۱ و ۹۵
۲۴,۴۷۹	--	۲۴,۴۷۹	--	تعدیل مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۴
(۹۰,۰۰۰)	--	(۹۰,۰۰۰)	--	تعدیل بیمه سالهای ۹۰ الی ۹۲
(۵۴۴,۲۲۵)	--	(۵۴۴,۲۲۵)	--	

۳۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای گروه و شرکت اصلی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای گروه و شرکت اصلی به شرح زیر با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل، مطابقت ندارد.

۱۳۹۶		۱۳۹۶		تغییر طبقه بندی	تعدیلات	قبل از تجدید ارائه	یادداشت	گروه:
بعد از تجدید ارائه	میلیون ریال	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	میلیون ریال		
۱۰۶,۷۶۰	۶۷,۹۵۳	--	--	--	--	۱۷۴,۷۱۳	۴	تراز نامه ای: سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۱۲۵,۵۴۱	--	۶۷,۹۵۳	--	--	--	۱,۱۹۳,۴۹۴	۱۵	تسهیلات مالی
	۶۷,۹۵۳	۶۷,۹۵۳	--	--	--			
۱۳۹۶		۱۳۹۶		تغییر طبقه بندی	تعدیلات	قبل از تجدید ارائه	یادداشت	گروه:
بعد از تجدید ارائه	میلیون ریال	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	میلیون ریال		
۱۰۶,۷۶۱	۶۷,۹۵۳	--	--	--	--	۱۷۴,۷۱۳	۴	تراز نامه ای: سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۱۲۵,۵۴۱	--	۶۷,۹۵۳	--	--	--	۱,۱۹۳,۴۹۴	۱۵	تسهیلات مالی
	۶۷,۹۵۳	۶۷,۹۵۳	--	--	--			

شرکت نفت باسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۵۳,۱۲۲	۹۹۲,۳۰۴	۱,۰۶۸,۲۰۲	۱,۳۲۴,۳۷۹	سود عملیاتی
۱۸۲,۰۵۳	۱۷۵,۲۱۸	۱۸۳,۰۰۸	۱۷۷,۱۲۰	استهلاك داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود و سایر داراییها
۲۶,۰۰۵	۳۲,۳۹۷	۲۷,۶۱۶	۳۰,۷۴۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۴۳,۹۰۹	۳,۴۱۷,۱۷۲	۳۹۲,۶۳۵	۲,۹۳۴,۶۴۰	کاهش دریافتنی های عملیاتی
۲۷۹,۸۶۴	(۹۳۸,۲۱۵)	۲۷۹,۸۶۴	(۹۳۸,۲۱۵)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۹,۴۷۲)	(۴۰۸,۷۰۰)	(۳۹,۵۷۹)	(۴۲۸,۴۷۳)	(افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۵۱۳,۳۵۸)	(۴۵۱,۶۰۵)	(۲۲۸,۲۶۶)	(۶۴۵,۰۹۳)	(کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۴۵۹,۱۴۹	۱,۵۶۳,۶۵۱	۹۸۸,۴۸۲	۱,۴۱۱,۲۴۵	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۳۵,۶۶۷	۵۸,۰۰۷	۵۱,۳۰۴	۱۱۱,۴۶۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۱۴۶,۹۳۹	۴,۴۴۰,۲۲۹	۲,۷۳۳,۲۶۶	۳,۹۷۷,۸۰۴	

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۳- تعهدات، بدهیها و داراییهای احتمالی

بدهیهای احتمالی شرکت اصلی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۳۳-۱- تضمین اخذ تسهیلات بانکی شرکت ایرانول به مبلغ ۱,۲۲۷,۵۴۴ میلیون ریال می باشد.

۳۳-۲- سایر بدهیهای احتمالی در ارتباط با دعاوی علیه شرکت بشرح زیر است:

۳۳-۲-۱- سید محمد سالاری مالک انبار باغستان بابت مطالبه خسارت وارده به انبار استیجاری به شرکت نفت پاسارگاد، اقدام به تقدیم دادخواست و همچنین تأمین خواسته نمود که دادگاه رسیدگی کننده قرار تأمین خواسته را صادر و اموال شرکت به میزان خواسته توقیف گردید. دادگاه رسیدگی کننده قرار کارشناسی صادر و در سه مرحله نظر کارشناسی به ضرر شرکت صادر گردید که به رای مذکور اعتراض شد که دادگاه بر اساس نظر هیأت کارشناسی رأی به پرداخت مبلغ ۱۲۸ میلیارد ریال بر علیه شرکت صادر نموده است.

۳۳-۲-۲- شرکت توسعه عمران جاده سازان جنوب شرق دادخواستی مبنی بر مطالبه وجه بابت ۲ فقره صورت وضعیت هزینه عملیات جهت پروژه ۱۳ هکتاری بندرعباس به همراه خسارت دادرسی و تأخیر تأدیه داشته که منجر به محکومیت شرکت به پرداخت مبلغ ۸,۰۲۴ میلیون ریال شده است. همچنین طرف مهلت قانونی نسبت به اعتراض در دادگاه تجدید نظر اقدام لیکن رأی آن تاکنون صادر نشده است.

۳۳-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

گروه و شرکت	
اصلی	
میلیون ریال	
۱۴,۲۰۷	شرکت ایده (تأمین مواد و تجهیزات کنترلی کارخانه آبادان)
۷,۰۲۵	شرکت آذربادنگار (دستگاه آنالایزر تأسیسات آبادان)
۲,۹۰۰	شرکت پویش طرح سامان انرژی (سیستم میترینگ خوراک کارخانه اراک و شیراز)
۲۴,۱۳۲	

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

گروه ۵۰:

۳۵-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

تفصیل اصلی/فرع	۱۳۹۶			۱۳۹۷			نوع و مشخصات	شرح
	سود (زیان) تغایلی منتهی	خرید خدمات	فروش	سود (زیان) تغایلی منتهی	خرید خدمات	فروش		
۱۲,۲۵۰	۲۲۴	---	۵,۸۴۴	۱۴	---	۲۴۵	✓	شرکت برآورده مالی قیری آذر پاسارگاد
۱,۲۰۰,۰۰۰	---	---	---	---	---	---	مهم گروه	شرکت نفت ایربویل
۱۸,۴۳۳	---	۱۱۴,۰۲۵	---	---	۷۵,۱۳۰	---	مهم گروه	شرکت نفت کتیرل مشترک شرکت معاونی آینده داران مین پاسارگاد
---	---	---	---	---	۲۳,۳۸۹	---	مهم گروه	شرکت کارگزاری پامیر
۱,۲۳۰,۶۸۳	۲۲۴	۱۸۱,۱۵۱	۵,۸۴۴	۱۴	۹۸,۵۱۹	۲۴۵	جمع کل	

۳۵-۲- مانده حساب‌های تعالی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۷		۱۳۹۶		پیش دریافت‌ها	سود سهم برداشتی	برداشتی فرع/تعالی	برداشتی فرع/تعالی	مهم شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی						
واحد تجاری اصلی	---	۲۲	---	۱۵,۲۹۶	---	۷۵۵	۲۶	۷۲۳	شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین	
شرکت های وابسته	---	۶۰	---	۱,۸۷۵	۱۲	---	---	۹۸	شرکت فراآورده های قیری آذر پاسارگاد	
	---	۶۱	---	---	---	---	---	۶۱	شرکت خور پاسارگاد	
	---	۶۷۷	---	---	---	۸۲۶	---	۱۴۹	شرکت دانا پاسارگاد	
	---	۲,۳۱۵	---	---	---	۸۰	---	۲,۳۹۵	شرکت بلوچ پاسارگاد	
	---	۲,۳۱۵	---	۲,۳۱۹	---	۴	---	۲,۳۱۹	شرکت نفت ایربویل	
	---	۲۲,۳۱۰	---	---	---	---	---	۲۲,۳۱۰	شرکت ماکرو وایرئیشنال	
	---	۱,۱۹۴	---	۱,۱۹۴	---	---	۱,۱۹۴	---	شرکت پتروشیمیا	
	---	۹۱۵	---	۷,۸۱۲	---	---	---	۹۱۵	شرکت معاونی آینده داران مین پاسارگاد	شرکت های تحت کنترل مشترک
	---	۱۸۰	---	۸۲	---	---	---	---	شرکت توسعه تجارت تامین اجتماعی	
	---	۵,۶۹۲	---	۱۱,۲۱۴	---	---	۵,۶۹۲	---	شرکت کارگزاری پامیر	
جمع	۲۸,۸۷۶	۷,۷۶۵	۲۴,۷۱۱	۳۷,۶۷۲	۱۲	۱۸۴	۸,۵۷۳	۲۹,۸۸۰	جمع	
سهم‌داران دارای نفوذ قابل ملاحظه	---	۹۶۷	---	۲۹۲	---	---	۹۶۷	---	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کشوری	
جمع	---	۵	---	۲	---	۵	---	---	صندوق بازتوسعه کشوری	
جمع کل	۲۸,۸۷۶	۹,۷۳۷	۲۴,۷۱۱	۳۷,۹۶۸	۱۲	۱۸۹	۹,۵۴۰	۲۹,۸۸۰	جمع کل	

معاملات با اشخاص وابسته در روال عادی عملیات انجام شده و با ارزش‌های مستقلان تأیید چنانچه ندارد.

شرکت نفت باسار گاد (سهامی عام)
فاداشتهای توضیحی صورتهای مالی -
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شرکت اصلی:

۳۵-۳- معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

تفصیلات	۱۳۹۶		۱۳۹۷		مجموع سال ۱۳۹۷	نوع وابستگی	نام وابسته	شرح
	سود (زیان) / عملیات	خرید خدمات	سود (زیان) / عملیات	خرید خدمات				
استثنائی / قراردادی	---	---	---	---	---	---	---	---
۱۲۲۵۰	۲۱۱	۵۸۴۴	۱۰۰۲۶۵	۱۴	۳۲۵	✓	سرمایه پایدار	شرکت گاز نیرو، مادی قرضی آذر باسار گاد
۲۰۰۰۰۰۰	۲۵۲۰۶۰۸	۹۰۵۲۹۰۵۱۷	---	۸۹۲۰۵۲	۷۰۳۲۲۰۲۸۰	✓	سرمایه پایدار	شرکت گاز نیرو، مادی قرضی مهر باسار گاد
۱۲۰۰۰۰۰	---	---	---	---	---	---	مهر گروه	شرکت نفت ابروئل
۱۸۴۲۲	---	---	---	۷۵۰۱۳۰	---	---	مهر گروه	شرکت نفت کنترل شیرک
---	۶۷۰۱۲۶	---	---	۲۲۰۳۸۹	---	---	مهر گروه	شرکت گاز نیرو، مادی قرضی آذر باسار گاد
---	---	---	---	---	---	---	مهر گروه	شرکت گاز نیرو، مادی قرضی آذر باسار گاد
۲۰۲۰۰۰۰۰	۲۵۵۰۰۰۰	۹۰۵۵۵۰۳۶۱	۱۰۰۰۲۶۵	۸۹۲۰۵۲	۷۰۳۲۲۰۲۸۰	---	مهر گروه	شرکت گاز نیرو، مادی قرضی آذر باسار گاد
۲۰۲۰۰۰۰۰	۲۵۵۰۰۰۰	۹۰۵۵۵۰۳۶۱	۱۰۰۰۲۶۵	۸۹۲۰۵۲	۷۰۳۲۲۰۲۸۰	---	مهر گروه	شرکت گاز نیرو، مادی قرضی آذر باسار گاد

۳۵-۴- مانده حسابهای بدهی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	۱۳۹۶		۱۳۹۷		مجموع سال ۱۳۹۷	نوع وابستگی	نام وابسته	شرح
	سود (زیان) / عملیات	خرید خدمات	سود (زیان) / عملیات	خرید خدمات				
استثنائی / قراردادی	---	---	---	---	---	---	---	---
۱۲۲۵۰	۲۱۱	۵۸۴۴	۱۰۰۲۶۵	۱۴	۳۲۵	✓	سرمایه پایدار	شرکت گاز نیرو، مادی قرضی آذر باسار گاد
۲۰۰۰۰۰۰	۲۵۲۰۶۰۸	۹۰۵۲۹۰۵۱۷	---	۸۹۲۰۵۲	۷۰۳۲۲۰۲۸۰	✓	سرمایه پایدار	شرکت گاز نیرو، مادی قرضی مهر باسار گاد
۱۲۰۰۰۰۰	---	---	---	---	---	---	مهر گروه	شرکت نفت ابروئل
۱۸۴۲۲	---	---	---	۷۵۰۱۳۰	---	---	مهر گروه	شرکت نفت کنترل شیرک
---	۶۷۰۱۲۶	---	---	۲۲۰۳۸۹	---	---	مهر گروه	شرکت گاز نیرو، مادی قرضی آذر باسار گاد
---	---	---	---	---	---	---	مهر گروه	شرکت گاز نیرو، مادی قرضی آذر باسار گاد
۲۰۲۰۰۰۰۰	۲۵۵۰۰۰۰	۹۰۵۵۵۰۳۶۱	۱۰۰۰۲۶۵	۸۹۲۰۵۲	۷۰۳۲۲۰۲۸۰	---	مهر گروه	شرکت گاز نیرو، مادی قرضی آذر باسار گاد
۲۰۲۰۰۰۰۰	۲۵۵۰۰۰۰	۹۰۵۵۵۰۳۶۱	۱۰۰۰۲۶۵	۸۹۲۰۵۲	۷۰۳۲۲۰۲۸۰	---	مهر گروه	شرکت گاز نیرو، مادی قرضی آذر باسار گاد

۳۶- سود انباشته در پایان سال

۳۶-۱- تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	
۹۵,۶۲۰	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷
۱۰۶,۵۲۵	پیشنهاد هیأت مدیره:
	تقسیم ۱۰ درصد سود انباشته
۱۵۹,۷۸۷	حداکثر سودی که هیأت مدیره می‌تواند با در نظر گرفتن ملاحظات شرکت تقسیم نماید

۳۷- وضعیت ارزی

۳۷-۱- داراییهای پولی ارزی گروه در پایان سال مالی به شرح زیر است:

دلار	یورو	درهم	
۱۱,۰۷۷.۱۶	۸۴,۶۷۴.۳۶	۱۹۰,۰۲۰.۴۰	موجودی نقد
۱۱,۲۶۹.۲۰	-	۱۲,۱۸۶,۴۵۳.۱۲	حسابهای دریافتی ارزی
-	-	(۲,۱۲۳,۰۶۴.۲۵)	پیش دریافتیهای ارزی
۲۲,۳۴۶.۳۶	۸۴,۶۷۴.۳۶	۱۰,۲۵۳,۴۰۹.۲۷	خالص داراییها (بدهیها)ی پولی ارزی

۳۷-۲- داراییهای پولی ارزی شرکت اصلی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

دلار	یورو	درهم	
۱۱,۰۷۷.۱۶	۳,۴۷۷.۱۶	۱۸۹,۵۷۰.۳۸	موجودی نقد
۱۱,۰۷۷.۱۶	۳,۴۷۷.۱۶	۱۸۹,۵۷۰.۳۸	خالص داراییهای پولی ارزی

۳۷-۳- موجودیهای ارزی شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه بر مبنای هر دلار ۹۰.۰۷۷ ریال، هر درهم ۲۷.۰۷۴ ریال و هر یورو ۹۷.۴۵۳ ریال طبق نرخ سامانه نیما تسعیر گردیده است.