



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) تا (۸)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ تا ۶۲	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال مالی مورد گزارش، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. موضوع صفحه بعد به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده است:

شناخت درآمد

- برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، شرکت درآمد حاصل از فروش قیر را به مبلغ ۱۳۶٫۶۰۹ میلیارد ریال (یادداشت ۱-۵) شناسایی کرده که شامل مبلغ ۱۵٫۶۴۹ میلیارد ریال درآمد حاصل از قرارداد های فروش قیر تهاتری می باشد.
- هر ساله طبق قانون بودجه به برخی از سازمان ها و ارگان های دولتی، مقادیر مشخصی ماده اولیه و کیوم باتوم جهت تحویل به کارخانه های قیرساز و دریافت محصول قیر از آنها تخصیص می یابد که از این محل در سال مالی مورد گزارش مقدار ۲۹۲٫۵۱۳ تن و کیوم باتوم در قالب قراردادهای قیر تهاتری از پنج گروه وزارت راه و شهرسازی- معاونت برنامه ریزی و توسعه منابع (شامل سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای، شرکت عمران شهرهای جدید، شرکت بازآفرینی شهری ایران، سازمان ملی زمین و مسکن و معاونت برنامه ریزی وزارت راه و شهرسازی) ، وزارت راه- شرکت ساخت و توسعه زیربنای حمل و نقل کشور، بنیاد مسکن، اداره کل نوسازی، توسعه و تجهیز مدارس و سازمان بسیج دریافت و مقدار ۱۶۶٫۹۲۰ تن محصول قیر به مبلغ ۱۵٫۶۴۹ میلیارد ریال تحویل ایشان گردیده است. (نرخ خرید و کیوم باتوم در این قرارداد ها یکسان و به مبلغ هر کیلو ۷۵٫۰۰۰ ریال و نرخ فروش نیز به مبلغ هر کیلو ۸۶٫۰۰۹ ریال می باشد). با توجه به مقدار و ارزش فروش قیر تهاتری این موضوع به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مالی مورد گزارش تعیین شده است.
- روش های حسابرسی برای قرارداد های قیر شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:
- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت درآمد حاصل از قرارداد های فروش قیر تهاتری.
- طراحی و اجرای کنترل های اصلی مربوط به شناخت درآمد ها و حاشیه سود قرارداد، ارزیابی و اثربخشی کارکرد این کنترل ها آزمون شده است.
- با اخذ گزارش از سیستم موجودی ها و سیستم فروش شرکت، کل مقدار و کیوم باتوم دریافت شده و همچنین مقدار محصول تحویل شده در سال مالی مورد گزارش به تفکیک هر مشتری استخراج و با سیستم حسابداری مالی شرکت و تاییدیه های دریافتی از مشتریان مذکور تطبیق داده شد.
- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشاء شده در خصوص درآمد حاصل از فروش قیر تهاتری مطابق با استانداردهای حسابداری.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این سازمان به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید که سود قابل تخصیص طبق صورت‌های مالی تلفیقی به میزان قابل توجهی کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورت‌های مالی جداگانه شرکت نفت پاسارگاد است. از این رو، هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع اهمیت دارد.

۸- موارد مرتبط با رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۸-۱- ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص معرفی شخص حقیقی به نمایندگی شخص حقوقی هیئت مدیره رعایت نشده است (گروه صنعتی سلولزی تامین گستر نوین به مدت ۴ ماه نماینده ای در هیئت مدیره نداشته است).

۸-۲- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر رعایت تساوی حقوق صاحبان سهام در خصوص پرداخت سود سهام سهامداران عمده شرکت رعایت نشده است. سود تعلق گرفته عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ معادل ۶۱٪ به شرکت تاپیکو و ۷۲٪ به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی پرداخت شده است.

۸-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام سهامداران ظرف مدت هشت ماه رعایت نشده است. (یادداشت توضیحی ۲۹)

۸-۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ممنوعیت انتخاب یک فرد، اصالتاً یا به نمایندگی از شخص حقوقی به طور همزمان در بیش از یک شرکت که تمام یا بخشی از سرمایه آن متعلق به دولت یا نهادها یا موسسات عمومی غیردولتی می باشد، به سمت مدیرعامل یا عضو هیئت مدیره رعایت نشده است.

۸-۵- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۰ تیر ۱۴۰۱ صاحبان سهام، در خصوص تعیین تکلیف پرونده مالیاتی شرکت فرعی هرمز پاسارگاد تا حصول نتیجه قطعی، پیگیری انتقال مالکیت قانونی زمین کارخانه های تهران، تبریز، شیراز و زمین شهرک صنعتی هرمزگان به نام شرکت، وصول مطالبات معوق از مشتریان، پیگیری پرونده های حقوقی شرکت های پیمانکاری مهرگان چلیک و مهندسی پنج قاره تا وصول طلب (یادداشت توضیحی ۴-۲۰)، برنامه ریزی برای بازاریابی بازارهای جدید به نتیجه نهایی نرسیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره ماده یا بند	موضوع
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:		
۱۱-۱	بند ۴ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.
۱۱-۲	ماده ۱۳	افشای فوری اطلاعات با اهمیت وصول قسمتی از طلب سنواتی از وزارت راه و شهرسازی - معاونت راه روستایی و آثار مالی آن و همچنین افشای فوری قرارداد خرید مواد اولیه PDA از شرکت نفت ایرانول.
دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار:		
۱۱-۳	ماده ۵	پرداخت سود مصوب مجمع عمومی سال قبل (سهامدار عمده) ظرف مهلت قانونی و مطابق جدول زمانبندی اعلام شده (موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی).
دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران:		
۱۱-۴	تبصره ۵ ماده ۱۴	انجام وظایف کمیته ریسک.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

ردیف	شماره ماده یا بند	موضوع
۱۱-۵	ماده ۱۵	ارزیابی اثربخشی سالانه هیئت‌مدیره، مدیرعامل، کمیته‌های تخصصی هیئت‌مدیره و اعضای هیئت‌مدیره ذیربط در شرکت‌های فرعی و وابسته توسط هیئت‌مدیره شرکت و افشاء در گزارش فعالیت هیئت مدیره.
الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی:		
۱۱-۶	بند ۶۱	برخورداری زیرمجموعه مدیریت حسابرسی داخلی از تجربه و آموزش (تحصیلات مرتبط) کافی.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی
تهرام امیری

زهرا درخشان هوره
رضا

۱۷ تیر ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

آدرس دفتر مرکزی: تهران، سعادت آباد،
بلوار دریا، خیابان سردار دریا شمالی (مطهری شمالی)
انتهای کوچه ساحل ۲، پلاک ۳۷

کد پستی: ۱۹۹۸۸۷۳۶۶۵
صندوق پستی: ۱۹۳۹۵-۴۵۹۸
تلفن: ۰۲۱-۲۳۰۳۶۰۰۰
فکس دبیرخانه مرکزی: ۰۲۱-۸۸۶۹۳۰۴۵
WWW.PASARGADOIL.COM
INFO@PASARGADOIL.COM



شرکت نفت پاسارگاد
(سهامی عام)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۶۲	پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۵ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	محمود محمودی	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	محمود اسفندیار	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
	عضو هیأت مدیره و معاون برنامه ریزی سیستم ها	هادی برزگری	شرکت گروه صنعت سلوژی تامین گستر نوین
	عضو هیأت مدیره	محمد حسین نهسوار	شرکت صبا انرژی جهان گستر
	عضو هیأت مدیره	سید حامد الدین حسینی دهکردی	شرکت پتروپالایش پارسوماش تجارت صبا انرژی

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۸۰,۰۵۸,۱۲۱	۱۳۷,۰۲۱,۲۹۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷۴,۰۴۶,۰۱۳)	(۱۲۴,۶۴۵,۶۶۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۰۱۲,۱۰۸	۱۲,۳۷۵,۶۳۵		سود ناخالص
(۱,۱۶۰,۶۹۰)	(۱,۶۱۹,۲۰۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۱,۲۵۸	۴,۰۴۳,۶۸۰	۸	سایر درآمدها
۴,۸۹۲,۶۷۶	۱۴,۸۰۰,۱۰۶		سود عملیاتی
(۱,۹۰۵,۹۲۴)	(۵,۹۳۱,۹۵۱)	۹	هزینه های مالی
۲,۷۹۳,۸۲۱	۴,۹۷۲,۰۱۷	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵,۷۸۰,۵۷۳	۱۳,۸۴۰,۱۷۲		سود قبل از مالیات
(۶۰۵,۰۸۳)	(۸۳۹,۸۳۰)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۱۷۵,۴۹۰	۱۳,۰۰۰,۳۴۲		سود خالص
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۶۳۰	۵,۸۲۱		سود عملیاتی (ریال)
۵۳۱	(۳۹۵)		سود(زیان) غیرعملیاتی (ریال)
۲,۱۶۱	۵,۴۲۶	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲,۵۴۶,۶۶۳	۳,۱۲۹,۶۰۴	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۳۱,۵۷۷	۴۸,۸۰۷	۱۳	دارایی های نامشهود
۱۶,۱۷۰	۱۶,۱۷۰	۱۵	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۷,۰۰۲	۱۷,۰۰۲	۱۶	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۹۹,۵۲۸	۳۰۷,۴۴۸	۱۷	دریافت های بلندمدت
۴۸,۹۰۸	۴۰,۲۴۴	۱۸	سایر دارایی ها
۲,۷۵۹,۸۴۸	۳,۵۵۹,۲۷۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۱۴۰,۸۹۹	۱,۱۴۱,۴۵۰	۱۹	پیش پرداخت ها
۸,۲۷۰,۰۰۸	۱۱,۳۲۵,۸۷۶	۲۰	موجودی مواد و کالا
۲۷,۸۲۹,۳۱۴	۴۹,۷۴۰,۹۲۶	۱۷	دریافت های تجاری و سایر دریافت های
۳۱۱,۱۹۳	۳۰۸,۵۴۷	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۲۰۵,۳۲۷	۲,۵۷۹,۳۳۱	۲۲	موجودی نقد
۲۹,۷۵۶,۷۴۱	۶۵,۰۹۶,۱۳۰		جمع دارایی های جاری
۴۲,۵۱۶,۵۸۹	۶۸,۶۵۵,۴۰۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۲۴۱,۱۰۰	۲۴۱,۱۰۰	۲۴	اندرخته قانونی
۵,۶۰۶,۶۵۶	۱۳,۳۳۷,۰۸۹		سود انباشته
(۸۰,۴۹۹)	(۶۰,۶۸۷)	۲۵	سهام خزانه
۸,۱۶۷,۲۵۷	۱۵,۹۱۷,۵۰۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴۵۱,۸۹۵	۷۹۸,۵۳۲	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۵۱,۸۹۵	۷۹۸,۵۳۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹,۵۱۱,۰۰۹	۱۶,۱۹۴,۲۱۲	۲۷	پرداخت های تجاری و سایر پرداخت های
۷۹۹,۳۶۸	۹۸۲,۹۵۲	۲۸	مالیات پرداخت
۲۲۷,۱۹۳	۱,۸۰۵,۲۱۵	۲۹	سود سهام پرداخت
۱۵,۰۰۲,۱۰۹	۱۷,۴۴۱,۸۴۴	۳۰	تسهیلات مالی
۵۶۸,۰۹۱	۷۹,۷۱۰	۳۱	ذخایر
۷,۷۸۹,۷۶۷	۱۵,۴۳۵,۴۳۸	۳۲	پیش دریافت ها
۲۳,۸۹۷,۴۳۷	۵۱,۹۳۹,۳۷۱		جمع بدهی های جاری
۲۴,۳۴۹,۳۳۲	۵۲,۷۳۷,۹۰۳		جمع بدهی ها
۴۲,۵۱۶,۵۸۹	۶۸,۶۵۵,۴۰۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	سهم خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف (کسر) سهم خزانه	سرمایه	
۶,۶۸۵,۳۸۴	(۹۱,۸۱۳)	۴,۱۳۷,۰۹۷	۲۴۰,۱۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰						
۵,۱۷۵,۴۹۰	-	۵,۱۷۵,۴۹۰	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۳,۷۰۰,۵۱۷)	-	(۳,۷۰۰,۵۱۷)	-	-	-	سود سهام مصوب
(۷۲,۷۹۷)	(۷۲,۷۹۷)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۷۹,۶۹۷	۸۴,۱۱۱	-	-	(۴,۴۱۴)	-	فروش سهام خزانه
-	-	(۴,۴۱۴)	-	۴,۴۱۴	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
-	-	(۱,۰۰۰)	۱,۰۰۰	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۸,۱۶۷,۳۵۷	(۸۰,۴۹۹)	۵,۶۰۶,۶۵۶	۲۴۱,۱۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱						
۱۳,۰۰۰,۳۴۲	-	۱۳,۰۰۰,۳۴۲	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۵,۲۷۲,۳۶۷)	-	(۵,۲۷۲,۳۶۷)	-	-	-	سود سهام مصوب
(۲۸,۶۷۹)	(۲۸,۶۷۹)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۵۰,۹۴۹	۴۸,۴۹۱	-	-	۲,۴۵۸	-	فروش سهام خزانه
-	-	۲,۴۵۸	-	(۲,۴۵۸)	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
۱۵,۹۱۷,۵۰۲	(۶۰,۶۸۷)	۱۳,۳۳۷,۰۸۹	۲۴۱,۱۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴,۶۱۰,۷۲۵)	۸,۶۴۱,۰۵۱	۳۴ نقد حاصل از عملیات
(۴۹۸,۰۸۸)	(۶۵۶,۱۴۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵,۱۰۸,۸۱۳)	۷,۹۸۴,۹۰۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	۱۸,۸۳۳	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۸۹,۴۲۵)	(۷۴۹,۹۲۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳,۲۲۴)	(۱۹,۴۴۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۲,۶۴۶	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۴۱,۲۵۴	۸۲,۰۲۱	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۵۱,۳۹۵)	(۶۶۵,۸۷۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵,۴۶۰,۲۰۸)	۷,۳۱۹,۰۳۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۷۹,۶۹۷	۵۰,۹۴۹	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
(۷۲,۷۹۷)	(۲۸,۶۷۹)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۴۵,۳۸۷,۶۸۰	۵۱,۲۶۴,۷۴۸	دریافت های ناشی از تسهیلات
۴۳,۱۰۰	-	دریافت وجوه مسدودی بابت اخذ تسهیلات
(۳۴,۷۲۴,۴۳۸)	(۴۸,۹۶۸,۹۶۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۸۴۴,۵۳۲)	(۵,۷۸۷,۹۹۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۵۱۰,۲۱۸)	(۳,۶۹۴,۳۴۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۵,۳۵۸,۴۹۲	(۷,۱۶۴,۲۹۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۱۰۱,۷۱۶)	۱۵۴,۷۳۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۳۰۵,۸۰۲	۲,۲۰۵,۳۲۷	ماتده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۲۴۱	۲۱۹,۲۶۶	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۳۰۵,۳۲۷	۲,۵۷۹,۳۳۱	ماتده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۷۹,۸۵۱,۲۴۸	۱۳۶,۷۱۹,۸۲۶	۵
(۷۴,۰۵۴,۹۹۲)	(۱۲۴,۶۳۶,۵۸۹)	۶
۵,۷۹۶,۲۵۶	۱۲,۰۸۳,۲۳۷	
(۹۴۷,۸۳۷)	(۱,۳۶۹,۶۱۱)	۷
۵۲,۰۷۱	۳,۸۸۵,۱۷۷	۸
۴,۹۰۰,۴۹۰	۱۴,۵۹۸,۸۰۳	
(۱,۹۰۵,۹۲۴)	(۵,۹۳۱,۹۵۱)	۹
۴,۱۱۵,۵۶۲	۴,۳۸۵,۹۲۲	۱۰
۷,۱۱۰,۱۲۸	۱۳,۰۵۲,۷۷۴	
(۵۴۳,۹۴۳)	(۵۵۷,۳۲۶)	۲۸
۶,۵۶۶,۱۸۵	۱۲,۴۹۵,۴۴۸	
۱,۸۲۱	۵,۷۵۸	
۹۱۸	(۵۴۹)	
۲,۷۳۹	۵,۲۰۹	۱۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲,۵۴۱,۶۱۶	۳,۱۲۲,۷۸۹	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۲۸,۹۶۶	۴۶,۸۴۴	۱۳ دارایی های نامشهود
۱۱,۰۹۴	۱۱,۰۹۴	۱۴ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۶,۱۷۰	۱۶,۱۷۰	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۷,۰۰۲	۱۷,۰۰۲	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۹۹,۵۲۸	۳۰۷,۴۴۸	۱۷ دریافتی های بلندمدت
۱۸,۸۸۱	۱۰,۲۱۷	۱۸ سایر دارایی ها
۲,۷۳۳,۲۵۷	۳,۵۳۱,۵۶۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۱۱۱,۷۵۲	۱,۱۱۹,۵۹۴	۱۹ پیش پرداخت ها
۸,۲۷۶,۵۹۱	۱۱,۳۳۲,۴۶۰	۲۰ موجودی مواد و کالا
۲۹,۳۵۸,۳۱۷	۵۲,۱۵۷,۷۲۶	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۱۱,۱۹۳	۳۰۸,۵۴۷	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۴۹۳,۶۱۱	۱,۳۹۶,۶۹۰	۲۲ موجودی نقد
۴۰,۵۵۱,۴۶۴	۶۶,۲۱۵,۰۲۷	جمع دارایی های جاری
۴۳,۲۸۴,۷۲۱	۶۹,۷۴۶,۵۹۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴ اندوخته قانونی
۷,۳۹۷,۱۷۱	۱۴,۶۱۵,۰۷۷	سود انباشته
(۴۰,۱۸۵)	(۲۰,۳۷۳)	سهم خزانه
۹,۹۹۶,۹۸۶	۱۷,۲۳۴,۷۰۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۴۳۶,۹۵۰	۷۶۳,۵۰۶	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۳۶,۹۵۰	۷۶۳,۵۰۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۹,۴۵۴,۵۷۸	۱۵,۹۹۵,۵۰۲	۲۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶۴۴,۹۳۲	۶۵۹,۹۴۷	۲۸ مالیات پرداختی
۲۴۶,۶۷۶	۱,۸۰۵,۲۱۵	۲۹ سود سهام پرداختی
۱۵,۰۰۲,۱۰۹	۱۷,۴۴۱,۸۴۴	۳۰ تسهیلات مالی
۷,۵۰۲,۴۹۰	۱۵,۸۴۵,۸۷۳	۳۲ پیش دریافت ها
۳۲,۸۵۰,۷۸۵	۵۱,۷۴۸,۳۸۱	جمع بدهی های جاری
۳۳,۲۸۷,۷۲۵	۵۲,۵۱۱,۸۸۷	جمع بدهی ها
۴۳,۲۸۴,۷۲۱	۶۹,۷۴۶,۵۹۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	سهم خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرف (کسر) سهام خزانه	سرمایه	
۷,۱۷۵,۳۷۱	(۲۰۰,۲۹۱)	۴,۵۵۵,۴۰۰	۲۴۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۶,۵۶۶,۱۸۵	-	۶,۵۶۶,۱۸۵	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۳,۷۲۰,۰۰۰)	-	(۳,۷۲۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
(۷۲,۷۹۷)	(۷۲,۷۹۷)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۴۸,۳۳۷	۵۲,۶۴۱	-	-	(۴,۳۰۴)	-	فروش سهام خزانه
-	-	(۴,۳۰۴)	-	۴,۳۰۴	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
۹,۹۹۶,۹۸۶	(۴۰,۱۸۵)	۷,۳۹۷,۱۷۱	۲۴۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۱۲,۴۹۵,۴۴۸	-	۱۲,۴۹۵,۴۴۸	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۵,۲۸۰,۰۰۰)	-	(۵,۲۸۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
(۲۸,۶۷۹)	(۲۸,۶۷۹)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۵۰,۹۴۹	۴۸,۴۹۱	-	-	۲,۴۵۸	-	فروش سهام خزانه
-	-	۲,۴۵۸	-	(۲,۴۵۸)	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
۱۷,۲۳۶,۷۰۶	(۲۰,۲۷۲)	۱۴,۶۱۵,۰۷۷	۲۴۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴,۴۷۳,۶۳۸)	۸,۱۹۳,۸۹۱	نقد حاصل از عملیات ۳۴
(۳۵۸,۷۰۰)	(۵۴۲,۳۱۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴,۸۳۲,۳۳۸)	۷,۶۵۱,۵۸۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۸۸,۶۹۰)	(۷۴۶,۴۶۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸۸۷)	(۱۸,۹۶۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۱۸,۸۳۳	دریافت های ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
-	۲,۶۴۶	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۴,۶۱۹	۷۶,۷۵۲	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۲۴,۹۵۸)	(۶۶۷,۱۹۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵,۳۵۷,۲۹۶)	۶,۹۸۴,۳۸۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۴۸,۲۲۷	۵۰,۹۴۹	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
(۷۲,۷۹۷)	(۲۸,۶۷۹)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۴۵,۳۸۷,۶۸۰	۵۱,۲۶۴,۷۴۸	دریافت های ناشی از تسهیلات
۴۳,۱۰۰	-	دریافت وجوه مسدودی بابت اخذ تسهیلات
(۳۴,۷۲۴,۴۳۷)	(۴۸,۹۶۸,۹۶۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۸۴۴,۵۳۳)	(۵,۷۸۷,۹۹۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۵۱۰,۲۱۸)	(۳,۷۲۱,۴۶۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۵,۳۲۷,۰۲۲	(۷,۱۹۱,۴۰۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۳۰,۲۷۴)	(۲۰۷,۰۲۶)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱,۵۲۲,۶۴۴	۱,۴۹۳,۶۱۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۲۴۱	۱۰,۱۰۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۴۹۳,۶۱۱	۱,۲۹۶,۶۹۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

براساس بند (ک) تبصره ۵ قانون 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 تأدیه و تسویه نماید. بر همین اساس مقرر گردید که مالکیت اموال منقول و غیرمنقول تأسیسات مربوط به کارخانه‌های قیرسازی شرکتهای پالایش نفت شیراز، بندرعباس، تبریز، تهران، آبادان و شازند اراک متعلق به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های 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 شود تا پس از تعیین قیمت و توافق طرفین نسبت به تحویل و انتقال قطعی اموال اقدام گردد. در این رابطه سازمانهای اخیرالذکر اقدام به تأسیس شرکت نفت پاسارگاد (سهامی خاص) نمودند. شرکت طی شماره ۲۰۵۵۶۶ مورخ ۱۳۸۲/۴/۱۸ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۴۷۲۱۴۱ به ثبت رسیده است. شخصیت حقوقی شرکت در اجرای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۰۷ به سهامی عام تغییر یافت که در تاریخ ۱۳۸۷/۷/۸ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت های صنعتی به ثبت رسیده است و از تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۲ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. گروه شامل شرکت و شرکتهای فرعی آن به شرح یادداشت ۳-۲-۳ می باشد. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه های آن در شهرهای تهران، اراک، تبریز، شیراز، آبادان و بندرعباس واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

- خرید، فروش، واردات و صادرات مواد اولیه و فرآورده های نفتی.
 - تولید و توزیع فرآورده های نفتی و اخذ و ایجاد شبکه نمایندگی در داخل و خارج از کشور.
 - خرید و فروش خدمات صنعتی و فنی در حوزه فرآورده های نفتی.
 - ارائه خدمات آزمایشگاهی.
- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش قیر و شرکت های فرعی آن عمدتاً خرید و فروش قیر، شبکه سازی و شبکه پرکنی بوده است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین مامانه تعداد کارکنان دراستخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه		شرکت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	نفر	نفر	نفر
کارکنان دائم (رسمی)	۶۲	۱۷۰	۶۲
کارکنان قراردادی (تمام وقت)	۷۱۹	۵۸۷	۶۲۰
کارکنان قراردادی (پاره وقت)	۶	۶	۶
	۷۸۷	۷۶۳	۷۹۶
کارکنان شرکت‌های خدماتی (تأمین نیرو شامل پرسنل شبکه سازی و شبکه پرکنی)	۱۰۶	۱۱۷	۱۰۶
	۸۹۳	۸۸۰	۹۱۳

۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت، تغییرات استاندارد فوق، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت و دو شرکت فرعی آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

۳-۲-۳- شرکت‌های فرعی و درصد مالکیت شرکت 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 نوسه صنایع قیر سروش پاسارگاد (سهامی خاص)	۱۰۰	تهران	تولید و فروش انواع قیر، صنایع جانبی و ارائه خدمات پیمانکاری مرتبط

۳-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی با شرکت اصلی تطبیق دارد.

۳-۲-۵- 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.

۳-۲-۶- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به دلیل کم اهمیت بودن آثار مالی آنها، در صورت‌های مالی تلفیقی، به روش ارزش ویژه انوکاس نیافته اند.

۳-۳- سرفصلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرفصلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. شرکت های گروه و وابسته توسط شرکت تاسیس شده و فاقد هرگونه سرفصلی ناشی از تحصیل می باشند.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۳-۴-۱- فروش داخلی: درآمد همزمان با تحویل کالا به مشتری یا نماینده وی و محتمل بودن ورود جریان منافع اقتصادی به درون شرکت شناسایی میشود.

۳-۴-۲- 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. در کل هرگاه جریان ورودی وجه نقد به آینده موکول شود به گونه ای که طبق قرارداد منقده بین خریدار و فروشنده مبلغی اضافه بر بهای فروش نقدی کالا دریافت شود، در اینصورت ارزش منصفانه مابه ازای مربوط، بهای فروش نقدی است و مبلغ اضافه دریافتی درآمد عملیاتی محسوب نمی شود بلکه با توجه به محتوای تجاری معامله تحت عنوان درآمد کارمزد به طور جداگانه نمایش داده می شود.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (سنا) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس مبنای تسعیر در شرکت به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	۳۶۲,۷۰۶	مقررات بانک مرکزی
حسابهای دریافتی / موجودی نقد	یورو	۳۸۸,۵۷۱	مقررات بانک مرکزی
حسابهای دریافتی / موجودی نقد	درهم	۹۸,۷۶۳	مقررات بانک مرکزی

۳-۵-۱-۱- موجودی ارزی نزد صندوق با نرخ اسکناس سامانه سنا (دلار ۳۹۸,۳۸۲ ریال، یورو ۲۲۶,۷۹۰ ریال، درهم ۱۰۸,۴۷۷ ریال) تسعیر شده است.

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر پدھی 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.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۷- داراییهای ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دلتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های 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 اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس

نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۷-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول صفحه قبل است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می‌شود.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش، گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می‌گردد.

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکالپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	—	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
شناخت درآمد		
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	—	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای
در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

انواع سرمایه گذاری ها

۱۲-۳-۱- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به دلیل کم اهمیت بودن آثار مالی آنها، با استفاده از روش حسابداری بهای تمام شده منظور می شود.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۳- سهام خزانه

۱-۱۳-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۳-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۱۳-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاریها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵ - درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۷۹,۸۵۰,۰۱۳	۱۳۶,۶۰۸,۵۴۹	۸۰,۰۵۶,۸۸۶	۱۳۷,۰۱۰,۰۱۹	۵-۱	فروش خالص
۱,۲۳۵	۱۱۱,۲۷۷	۱,۲۳۵	۱۱,۲۷۷	۵-۲	سود سرمایه گذاری ها
۷۹,۸۵۱,۲۴۸	۱۳۶,۷۱۹,۸۲۶	۸۰,۰۵۸,۱۲۱	۱۳۷,۰۲۱,۲۹۶		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه داخلی
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۶,۴۱۳,۸۷۴	۸۰,۴۹۴	۱۹,۴۷۲,۵۲۵	۲۱۱,۵۵۷	قیر ۶۴/۲۲ فله
۸,۴۶۵,۸۷۸	۱۰۶,۳۶۷	۱۴,۴۵۷,۰۳۵	۱۵۴,۶۲۲	قیر ۶۰/۷۰ مورد استفاده در آسفالت
۲,۶۱۵,۰۴۵	۳۱,۸۷۳	۷,۵۸۳,۹۲۲	۸۶,۸۶۵	قیر ۷۰/۱۰ فله
۱,۴۳۸,۰۹۱	۱۸,۴۵۵	۵,۶۰۲,۷۹۷	۶۱,۸۰۵	قیر ۶۴/۱۶ فله
۸۴۲,۵۱۶	۱۰,۳۷۸	۱,۴۹۱,۲۷۷	۱۶,۹۶۸	قیر ۵۸/۲۲ فله
۱۸,۰۵۶	۲۱۵	۱,۵۳۹,۳۹۸	۱۷,۲۰۰	قیر ۷۶/۱۰ فله
۱۰۷,۶۲۱	۱,۴۱۵	۷۱۶,۴۵۳	۸,۰۸۵	قیر ۸۵/۱۰۰
۱۰۳,۹۹۵	۱,۲۷۲	۶۰۸,۸۶۷	۷,۰۷۹	قیر ۵۸/۱۶ فله
۲۱۴,۳۴۹	۲,۱۶۹	۳۸۹,۸۱۲	۳,۱۳۷	قیر ۲۵۰-MC
۲۱۱,۲۷۴	۲,۸۹۲	۳۱۲,۳۶۵	۳,۰۸۷	قیر ۷۰/۱۶ فله
۱۲۹,۵۶۱	۱,۵۸۶	۳۱۱,۷۵۷	۳,۶۲۵	قیر ۶۴/۱۰ فله
۹,۰۱۸	۱۲۳	۲۹۶,۷۰۰	۳,۰۰۰	قیر ۴۰/۵۰
۲,۷۴۶	۴۱	۸,۷۸۲	۸۰	امولسیون زودشکن ۶۰٪ (CRS)
-	-	۲,۳۴۸	۲۰	قیر ۶۰/۷۰ مظروف (۱۸۰ کیلو گرمی)
۲,۲۲۰	۳۸	۲,۸۵۶	۲۳	امولسیون زودشکن
-	-	۱۸	۰	قیر ۲۰۰/۳۰۰
۲۰,۵۷۴,۲۴۴	۲۵۷,۲۱۸	۵۲,۷۹۶,۹۱۲	۵۷۷,۱۵۳	

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
				صادراتی
۲۲,۹۹۹,۰۶۰	۲۷۳,۲۱۷	۳۹,۸۶۱,۶۱۵	۳۲۵,۷۰۳	قیر فله AC۴۰
۲۷,۵۰۳,۰۹۴	۳۵۸,۹۹۳	۳۵,۵۸۸,۲۱۱	۳۳۵,۷۰۷	قیر ۶۰/۷۰ مورد استفاده در آسفالت
۱,۸۵۶,۷۹۱	۲۰,۵۰۴	۲,۳۰۹,۱۲۰	۱۶,۴۰۴	قیر ۶۰/۷۰ مظروف-۱۸۰ کیلویی
۱,۰۸۱,۷۲۲	۱۱,۲۸۶	۲,۱۱۷,۶۶۶	۱۵,۰۷۸	قیر AC ۴۰ مظروف (۱۸۰ کیلوگرمی)
۳,۱۷۲,۳۷۵	۴۳,۱۲۵	۹۳۶,۲۴۵	۸,۷۳۰	قیر فله AC۳۰
۴۰۷,۴۸۸	۴,۵۳۹	۹۲۸,۰۳۱	۶,۶۱۶	قیر ۸۵/۱۰۰ مظروف-۱۸۰ کیلویی
۵۲۷,۵۴۱	۶,۴۴۴	۷۳۱,۷۹۶	۶,۱۱۰	قیر جامبو بگ
-	-	۷۲۸,۹۴۸	۶,۶۸۶	قیر ۶۰/۷۰ جامبو بگ (۱۳۰۰ کیلوگرمی) با پالت
۱,۵۸۶,۲۰۰	۱۵,۹۸۳	۳۳۶,۹۶۵	۲,۵۹۳	قیر AC ۳۰ مظروف (۱۸۰ کیلوگرمی)
-	-	۱۹۲,۶۰۰	۱,۷۱۷	قیر ۶۰/۷۰ بیتو بگ ۳۰۰ کیلویی
۸۴,۰۷۰	۹۹۹	۱۷۶,۷۵۷	۱,۶۴۸	قیر ۸۵/۱۰۰
۱۴,۹۸۹	۱۶۰	۱۱۴,۴۳۲	۹۹۸	قیر ۲۲-۷۰ PG مظروف (۱۸۰ کیلوگرمی)
-	-	۱۰۶,۵۳۷	۴۷۸	قیر ۶۰/۷۰ جامبو بگ (۱۰۰۰ کیلوگرمی) با پالت
۸,۴۰۰	۱۰۱	۱۰۵,۱۵۸	۷۹۸	قیر ۲۰۰/۳۰۰
-	-	۹۳,۹۴۹	۹۹۹	قیر PG ۶۴/۲۲ فله
۱۷۶,۱۷۲	۱,۹۸۱	۷۷,۷۸۱	۶۹۸	قیر ۴۰/۵۰
-	-	۷۵,۴۱۰	۴۹۶	قیر PG ۷۰/۱۰
-	-	۶۵,۸۸۹	۵۰۱	قیر ۲۰۰/۳۰۰ جامبو بگ (۱۳۰۰ کیلوگرمی) بدون پاکس و پالت
۷۴,۲۶۵	۱,۱۱۹	۳۵,۵۵۷	۲۷۲	قیر PG ۷۰-۲۲
-	-	۳,۰۲۶	۲۲	قیر بیتوپلاست ۶۰/۷۰
۱۵۷,۱۰۰	۱,۵۰۰	-	-	قیر فله AC۱۰
۷۸,۹۷۳	۹۳۵	-	-	قیر PG ۷۰/۱۰ مظروف (۱۸۰ کیلوگرمی)
۵۲,۷۳۵	۵۰۰	-	-	قیر AC۳۰ مظروف ۱۵۰ کیلوگرمی
۵۹,۷۸۰,۹۷۵	۷۴۱,۳۸۶	۸۴,۵۸۵,۶۸۳	۷۳۲,۲۵۴	
۸۰,۳۵۵,۲۱۹	۹۹۸,۶۰۴	۱۳۷,۳۸۲,۵۹۵	۱,۳۰۹,۴۰۷	فروش ناخالص
(۳۹۸,۳۳۳)	-	(۳۷۲,۵۷۶)	-	تخفیفات
۸۰,۰۵۶,۸۸۶	۹۹۸,۶۰۴	۱۳۷,۰۱۰,۰۱۹	۱,۳۰۹,۴۰۷	

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		شرکت داخلی
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۶,۴۲۰,۶۵۰	۸۰,۴۹۴	۱۹,۳۶۳,۱۰۵	۲۱۱,۵۵۷	قیر ۶۴/۲۲ PG فله
۸,۳۰۶,۵۳۴	۱۰۶,۳۶۷	۱۴,۲۳۳,۳۱۰	۱۵۴,۶۲۲	فله ۶۰/۷۰
۲,۶۱۵,۰۰۱	۳۱,۸۷۳	۷,۵۷۵,۶۵۳	۸۶,۸۶۵	قیر ۷۰/۱۰ PG فله
۱,۴۳۸,۰۹۱	۱۸,۴۵۵	۵,۶۰۲,۷۹۷	۶۱,۸۰۵	قیر ۶۴/۱۶ PG فله
۱۸,۰۵۶	۲۱۵	۱,۵۲۵,۴۹۲	۱۷,۲۰۰	قیر ۷۶/۱۰ PG فله
۸۴۲,۵۱۶	۱۰,۳۷۸	۱,۴۹۰,۴۷۳	۱۶,۹۶۸	قیر ۵۸/۲۲ PG فله
۱۰۴,۴۸۲	۱,۳۱۵	۷۱۴,۷۰۳	۸,۰۸۵	فله ۸۵/۱۰۰
۱۰۳,۹۹۵	۱,۲۷۲	۶۰۸,۸۶۷	۷,۰۷۹	قیر ۵۸/۱۶ PG فله
۲۱۲,۴۸۸	۲,۱۶۹	۳۸۷,۸۵۱	۳,۱۳۷	MC ۲۵۰
۲۱۱,۲۷۴	۲,۸۹۲	۳۱۲,۴۶۵	۳,۰۸۷	قیر ۷۰-۱۶ PG
۱۲۲,۶۰۲	۱,۵۸۶	۳۱۱,۷۵۷	۳,۶۲۵	قیر ۶۴/۱۰ PG فله
۹,۰۱۸	۱۲۳	۲۹۶,۷۰۰	۳,۰۰۰	قیر ۴۰/۵۰ فله
۲,۷۴۶	۴۱	۸,۷۸۲	۸۰	امولسیون زودشکن ۶۰٪ (CRS)
۲,۲۲۰	۳۸	۲,۸۵۶	۲۳	امولسیون زودشکن
-	-	۲,۱۵۰	۲۰	قیر ۶۰/۷۰ مظروف (۱۸۰ کیلو گرمی)
-	-	۱۸	۰.۲	قیر ۲۰۰/۳۰۰ مظروف (۱۸۰ کیلو گرمی)
۲۰,۴۰۹,۶۷۳	۲۵۷,۲۱۸	۵۲,۴۳۶,۸۷۹	۵۷۷,۱۵۳	

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
				صادراتی
۲۲,۹۹۹,۰۶۰	۲۷۳,۲۱۷	۳۹,۸۵۲,۲۳۴	۳۲۵,۷۰۳	قیر فله AC۴۰
۲۷,۵۰۳,۰۹۴	۳۵۸,۹۹۳	۳۵,۵۷۱,۷۴۷	۳۳۵,۷۰۷	فله ۶۰/۷۰
۱,۸۳۹,۳۴۲	۲۰,۵۰۴	۲,۳۰۸,۱۰۲	۱۶,۴۰۴	قیر ۶۰/۷۰ مظروف (۱۸۰ کیلوگرمی)
۱,۰۸۱,۷۲۲	۱۱,۲۸۶	۲,۱۱۷,۶۶۶	۱۵,۰۷۸	قیر AC۴۰ مظروف ۱۸۰ کیلوگرمی
۳,۱۷۲,۳۷۵	۴۳,۱۳۵	۹۳۶,۳۴۵	۸,۷۳۰	قیر فله AC۳۰
۴۰۷,۴۸۸	۴,۵۳۹	۹۲۸,۰۲۱	۶,۶۱۶	قیر ۸۵/۱۰۰ مظروف (۱۸۰ کیلوگرمی)
-	-	۷۶۹,۰۷۷	۶,۶۸۶	قیر ۶۰/۷۰ جامبوگ (۱۳۰۰ کیلوگرمی) با پالت
-	-	۷۳۱,۷۹۶	۶,۱۱۰	قیر ۶۰/۷۰ جامبوگ (۱۳۰۰ کیلوگرمی) بدون پالت
۱,۵۸۶,۳۰۰	۱۵,۹۸۳	۳۳۶,۹۶۵	۲,۵۹۳	قیر AC ۳۰ مظروف (۱۸۰ کیلوگرمی)
-	-	۱۹۲,۶۰۰	۱,۷۱۷	قیر ۶۰/۷۰ بیتو یک ۳۰۰ کیلویی
۸۴,۰۷۰	۹۹۹	۱۷۶,۷۵۷	۱,۶۴۸	فله ۸۵/۱۰۰
۱۴,۹۸۹	۱۶۰	۱۱۴,۴۳۲	۹۹۸	قیر ۷۰-۲۲ PG مظروف (۱۸۰ کیلوگرمی)
۸,۴۰۰	۱۰۱	۱۰۵,۱۵۸	۷۹۸	قیر ۲۰۰/۳۰۰ مظروف (۱۸۰ کیلوگرمی)
-	-	۹۳,۹۴۹	۹۹۹	قیر PG ۶۴/۲۲ فله
۱۷۶,۱۷۲	۱,۹۸۱	۷۷,۷۸۱	۶۹۸	فله ۴۰/۵۰
-	-	۶۶,۰۷۱	۴۹۶	قیر ۷۶-۲۲ PG مظروف (۱۸۰ کیلوگرمی)
-	-	۶۵,۸۸۹	۵۰۱	قیر ۲۰۰/۳۰۰ جامبوگ (۱۳۰۰ کیلوگرمی) بدون باکس و پالت
-	-	۶۳,۷۶۴	۴۷۸	قیر ۶۰/۷۰ جامبوگ (۱۰۰۰ کیلوگرمی) با پالت
۷۴,۳۶۵	۱,۱۱۹	۳۵,۵۵۷	۲۷۲	قیر ۷۰-۲۲ PG
-	-	۳,۰۲۶	۲۲	قیر بیتوبلاست ۶۰/۷۰
۵۲۶,۱۴۲	۶,۴۴۴	-	-	قیر جامبوگ
۱۵۷,۱۰۰	۱,۵۰۰	-	-	قیر فله AC۱۰
۵۲,۷۳۵	۵۰۰	-	-	قیر AC۳۰ مظروف ۱۵۰ کیلوگرمی
۷۸,۹۷۳	۹۳۵	-	-	قیر PG ۷۰/۱۰ مظروف (۱۸۰ کیلوگرمی)
۵۹,۷۶۲,۰۲۷	۷۴۱,۳۸۶	۸۴,۵۴۶,۸۳۷	۷۳۲,۲۵۴	
۸۰,۱۷۱,۷۰۰	۹۹۸,۶۰۴	۱۳۶,۹۸۳,۷۱۶	۱,۳۰۹,۴۰۷	فروش ناخالص
(۳۲۱,۶۸۷)	-	(۳۷۵,۱۶۷)	-	تخفیفات
۷۹,۸۵۰,۰۱۳	۹۹۸,۶۰۴	۱۳۶,۶۰۸,۵۴۹	۱,۳۰۹,۴۰۷	

۵-۱-۱- فروش انواع قیر طی سال مالی عمدتاً از طریق بورس کلای ایران و بهای پایه آن با توجه به عرضه و تقاضای رقابتی تعیین شده است.

۵-۱-۲- علت افزایش مفداری فروش داخلی عمدتاً به دلیل جذب سهمیه های تهارتی در رابطه با بودجه عمرانی کشور و به تبع آن افزایش حجم فروش شرکت می باشد.

۵-۱-۳- افزایش نرخ های فروش در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل افزایش نرخ خرید و کیوم باتوم می باشد.

۵-۱-۴- در سال مورد گزارش کلبه فروشهای صادراتی شرکت بصورت ریالی و مبلغ ۳,۱۶۱,۳۹۰ میلیون ریال از فروشهای شرکت فرعی فرآورده های قیری هرمزپاسارگاد بصورت داخلی و ریالی و مبلغ ۱,۰۸۸,۲۳۰ میلیون ریال آن بصورت صادراتی و ارزی (بمبلغ ۱,۲۹۹,۱۳۵ دلار و ۸۶۶۰,۹۰۴ درهم) و همچنین مبلغ ۴,۶۲۰,۴۳۹ میلیون ریال از فروش های شرکت سروش پاسارگاد داخلی و ریالی بوده است. مضافاً فروش صادراتی شرکت در سال قبل مبلغ ۵۹,۷۴۵,۲۶۴ میلیون ریال به صورت ریالی و مبلغ ۴,۸۶۳,۶۷۰ میلیون ریال از فروشهای شرکت فرعی هرمزپاسارگاد در سال ۱۴۰۰ به صورت داخلی و ریالی و مبلغ ۱,۰۵۴,۱۱۰ میلیون ریال آن به صورت صادراتی و ارزی (بمبلغ ۳۱۸,۱۱۶ دلار، ۶۱,۵۶۶ یورو و ۱۴,۷۷۱,۰۰۰ درهم) و مبلغ ۱,۳۶۴,۲۸۰ میلیون ریال از فروشهای شرکت فرعی سروش پاسارگاد در سال ۱۴۰۰ به صورت فروش داخلی و ریالی بوده است.

۵-۱-۵- نظر به اینکه طبق تصمیمات مدیریتی هلدینگ، شرکت هرمز پاسارگاد متولی صادرات قیر شرکت نفت پاسارگاد می باشد در سال ۱۴۰۱ (همانند سنوات قبل) کل قیر صادراتی فروخته شده، از طریق بورس کالا انجام شده است. طبق دستور کار صادره توسط نفت پاسارگاد به عنوان عرضه کننده قیر صادراتی به کارگزاری بورس کالا، شرایط عرضه، نحوه تسویه (۵٪ نقدی و مابقی اعتباری) تخفیفات، مهلت برداشت و زمان تحویل مشخص شده و عملیات بر این اساس صورت می گیرد.

۵-۱-۶- تخفیفات عمدتاً مربوط به مشتریان صادراتی می باشند که بر اساس شرایط مندرج در اعلامیه عرضه، در صورت تسویه نقدی، مشمول دریافت تخفیف شده اند.

شرکت نفت پاسارگاد(سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۱-۵- فروش خالص گروه به تفکیک وابستگی

(مبالغ به میلیون ریال)				نام مشتری
۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
				گروه
				اشخاص وابسته
۰.۲	۱۳۷,۵۲۳	۰.۱	۸۷,۳۱۵	شرکت فرآوری قبری بلوچ پاسارگاد
				سایر اشخاص
۳۶.۹	۲۹,۵۳۴,۴۶۲	۰.۰	-	شرکت نفت پترو تار فراساحل
۰.۴	۳۳۹,۵۲۰	۱۳.۱	۱۷,۹۳۴,۳۶۸	شرکت تولیدی صنعتی شیمی در سلف
۰.۰	-	۶.۷	۹,۱۵۳,۲۲۵	شرکت پالایش قیر کسری
۰.۰	-	۵.۸	۷,۸۸۳,۲۰۱	تولیدی صنعت قیر پارسیمان انرژی
۹.۱	۷,۲۷۳,۶۰۴	۵.۱	۶,۹۳۲,۷۴۷	شرکت سپاهان قیر جی
۶.۰	۴,۷۷۹,۵۶۸	۳.۵	۴,۷۷۵,۶۵۱	شرکت اسیدانان قیر پاسارگاد
۰.۶	۴۶۵,۴۹۸	۲.۶	۳,۶۲۹,۷۸۸	شرکت انرژی ستاره دریا
۰.۰	-	۲.۰	۲,۷۷۷,۳۱۵	گروه پیشگامان صنعت و تجارت رادمان
۲.۴	۱,۹۲۵,۰۳۰	۱.۵	۲,۰۴۸,۴۶۵	گروه تولیدی و بازرگانی آسه تجارت آسیا
۰.۰	-	۱.۴	۱,۹۷۸,۲۹۱	شرکت عایق کاران دشت قزوین
۰.۰	-	۱.۴	۱,۹۴۳,۰۴۷	شرکت راهسازی و عمران ایران
۰.۰	-	۱.۲	۱,۵۹۷,۲۲۳	شرکت پالایش نفت باستان (تعاونی عایق بام باستان)
۰.۰	-	۱.۱	۱,۵۷۳,۰۹۰	شرکت آلما نوین تجارت روماک
۰.۵	۴۲۰,۵۳۸	۱.۱	۱,۴۹۳,۴۵۳	شناشیل سازان آبدانان
۰.۰	-	۱.۰	۱,۴۱۸,۳۶۷	شرکت آریا شیمی سلفیگان
۰.۰	-	۱.۰	۱,۳۹۵,۰۶۲	شرکت سروش توسعه فردا
۰.۰	-	۱.۰	۱,۳۲۹,۵۱۰	شرکت پویا پدیده اسپر لوس (صنعتی و معدنی پویا پدیده اسپر لوس)
۰.۵	۳۷۰,۸۸۰	۰.۹	۱,۲۸۷,۶۰۷	شرکت قیر هرمز پارس
۰.۶	۴۶۰,۴۰۶	۰.۹	۱,۱۹۸,۶۶۵	شرکت ایساتیس دیزل پارت
۰.۰	-	۰.۹	۱,۱۸۴,۵۴۱	سرمایه گذاری عمران و بین المللی طوسا
۰.۰	-	۰.۹	۱,۱۸۴,۰۰۰	شرکت کیمیا تدبیر اکباتان
۲.۵	۱,۹۹۴,۲۸۱	۰.۸	۱,۰۶۵,۷۸۶	بیتو تار پارس
۰.۵	۴۱۳,۶۹۱	۰.۷	۹۴۰,۴۳۳	شرکت ماهوت شنزار غرب
۰.۰	-	۰.۲	۳۲۰,۹۸۳	پالایش قیر پارمیس دلبران (عایق رطوبتی پارمیس بام دلبران)
۰.۰	-	۰.۶	۸۵۱,۶۶۹	شرکت پارس نسکا
۰.۹	۷۷۸,۵۴۱	۰.۶	۸۳۱,۷۶۷	شهرداری کرج
۰.۶	۴۵۴,۸۰۳	۰.۶	۸۱۸,۴۸۹	شرکت بنادر
۰.۰	-	۰.۶	۷۷۸,۹۱۰	شرکت آسیا بام شرق
۰.۰	-	۰.۵	۷۰۷,۴۶۶	شرکت خط نقره‌ای قشم
۰.۰	-	۰.۵	۶۲۲,۸۰۰	Mint Soft Trading L.L.C
۰.۳	۲۲۵,۲۶۳	۰.۴	۶۱۳,۸۰۶	شرکت بویر عدالت دنا
۰.۰	-	۰.۴	۶۱۲,۵۵۰	سرمایه گذاری شهر
۰.۰	-	۰.۴	۵۷۵,۰۳۱	شرکت سد و عمران پارس گستر
۰.۰	-	۰.۴	۵۵۰,۷۴۶	اداره کل راه و شهرسازی استان خوزستان
۰.۳	۲۶۸,۶۲۴	۰.۴	۵۳۵,۶۲۴	شهرداری کرمانشاه
۰.۰	-	۰.۳	۴۴۵,۳۹۰	شرکت تعاونی خدمات عمرانی ائل یولی اردبیل(ایل یولی)
۰.۴	۲۹۶,۹۹۱	۰.۳	۴۳۸,۲۰۲	شرکت عمران سازه کاشیگری
۰.۰	-	۰.۳	۳۷۰,۲۸۵	امور ماشین آلات بنیاد مسکن انقلاب اسلامی خوزستان
۰.۳	۲۶۰,۹۹۷	۰.۳	۳۶۹,۸۲۳	شرکت ایرسا گستر بیست کیش
۰.۰	-	۰.۲	۳۳۳,۴۰۷	شرکت محبت گستر اسپادانا
۰.۰	-	۰.۲	۲۹۹,۹۶۶	شرکت تیسفون راه زاگرس
۰.۳	۲۵۶,۰۳۲	۰.۳	۳۴۴,۴۸۱	شرکت جهاد نصر استان مرکزی (اراک)
۰.۰	-	۰.۲	۳۴۱,۴۶۴	اداره کل راه و شهرسازی استان فارس
۰.۰	-	۰.۲	۳۳۴,۳۸۵	FANTOM GROUP LLC
۰.۰	-	۰.۲	۳۰۱,۰۴۷	شرکت راه و ساختمان سنگ و کوه
۰.۰	-	۰.۲	۲۹۷,۳۰۳	زرین مسیر سهند
۰.۰	-	۰.۲	۲۹۱,۷۵۶	شرکت آریا مسیر پارس(سهامی خاص)
۰.۰	-	۰.۲	۲۹۶,۷۰۰	شرکت عایق روان مهرداد
۰.۴	۳۱۰,۰۷۵	۰.۲	۲۹۰,۶۹۵	سازمان همیاری شهرداریهای استان خراسان رضوی
۳۶.۴	۲۹,۱۴۰,۵۵۹	۳۶.۲	۴۹,۶۲۴,۱۲۴	سایر مشتریان
۱۰۰	۸۰,۰۵۶,۸۸۶	۱۰۰	۱۳۷,۰۱۰,۰۱۹	

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸-۱-۵- فروش خالص شرکت به تفکیک وابستگی نام مشتری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	مقدار تن
صادراتی				
اشخاص وابسته				
۱.۳	۱,۰۳۵,۱۶۲	۰.۸	۱,۰۴۷,۲۹۰	۱۰۰.۰۲
۰.۱	۵۹,۱۷۲	۰.۱	۸۷,۳۱۵	۱۰.۴۷
۰.۰	-	-	-	-
۰.۴	۳۳۹,۵۲۰	۱۳.۱	۱۷,۹۳۴,۳۶۸	۱۵۴,۶۷۷
۰.۱	۴۳,۶۸۵	۶.۷	۹,۱۵۳,۲۲۵	۷۶,۹۶۲
۰.۰	-	۵.۸	۷,۸۸۳,۲۰۱	۹۰,۸۴۵
۹.۱	۷,۲۷۳,۶۰۴	۵.۱	۶,۹۳۲,۷۴۷	۵۸,۸۰۳
۶.۰	۴,۷۷۹,۵۶۸	۳.۵	۴,۷۷۵,۶۵۱	۳۸,۹۰۱
۰.۶	۴۶۵,۴۹۸	۲.۷	۳,۶۲۹,۷۸۸	۳۰,۴۸۶
۰.۰	-	۲.۰	۲,۷۷۷,۳۱۵	۱۵,۸۳۴
۲.۴	۱,۹۲۵,۰۳۰	۱.۵	۲,۰۴۸,۴۶۵	۱۷,۲۲۹
۰.۰	-	۱.۴	۱,۹۷۸,۲۹۱	۱۶,۱۱۳
۰.۰	-	۱.۲	۱,۵۹۷,۲۳۳	۱۲,۹۸۲
۰.۰	-	۱.۲	۱,۵۳۳,۰۹۰	۱۱,۸۳۰
۰.۰	-	۱.۰	۱,۴۱۸,۳۶۷	۱۰,۹۹۱
۰.۰	-	۱.۰	۱,۳۹۵,۰۶۲	۱۱,۱۲۶
۰.۰	-	۱.۰	۱,۳۲۹,۵۱۰	۱۱,۷۹۷
۰.۵	۳۷۰,۸۸۰	۰.۹	۱,۲۸۷,۶۰۷	۱۱,۴۵۸
۰.۶	۴۶۰,۴۰۶	۰.۹	۱,۱۹۸,۶۶۵	۱۰,۱۸۰
۰.۰	-	۰.۹	۱,۱۸۴,۵۶۱	۸,۸۵۲
۰.۰	-	۰.۹	۱,۱۸۴,۰۰۰	۱۱,۸۶۸
۲.۵	۱,۹۹۴,۲۸۱	۰.۸	۱,۰۶۵,۷۸۶	۱۲,۲۹۵
۰.۰	-	۰.۶	۸۵۱,۶۶۹	۸,۸۹۳
۰.۰	-	۰.۶	۷۷۸,۹۱۰	۶,۵۵۸
۰.۰	-	۰.۵	۷۰۷,۴۶۶	۴,۳۶۹
۵۱.۳	۴,۰۹۹,۴۵۸	۷.۵	۱۰,۳۵۲,۶۱۵	۸۸,۱۵۶
۷۵	۵۹,۷۴۵,۲۶۴	۶۲	۸۴,۱۷۲,۱۶۷	۷۳۲,۲۵۴
داخلی				
اشخاص وابسته				
۵.۹	۴,۷۳۰,۷۹۷	۲.۲	۲,۹۵۷,۵۹۴	۲۸,۹۵۷
۱.۶	۱,۳۰۹,۲۷۳	۳.۳	۴,۴۶۳,۷۰۴	۴۰,۰۶۸
۰.۱	۷۸,۳۵۱	-	-	-
۰.۲	۱۹۴,۶۵۰	۱.۴	۱,۹۴۳,۰۴۷	۲۲,۵۹۱
۰.۹	۷۲۸,۵۴۱	۰.۶	۸۳۱,۷۶۷	۶,۸۷۶
۰.۶	۴۵۴,۸۰۳	۰.۶	۸۱۸,۴۸۹	۹,۵۱۶
۰.۵	۴۲۰,۵۳۸	۰.۵	۷۱۳,۴۸۰	۶,۸۱۲
۰.۴	۲۲۵,۲۶۳	۰.۴	۶۱۳,۸۰۶	۷,۱۳۷
۰.۰	-	۰.۴	۶۱۲,۵۵۰	۵,۳۳۰
۰.۲	۱۹۸,۵۱۱	۰.۴	۵۷۵,۰۳۱	۶,۶۸۶
۰.۰	-	۰.۴	۵۵۰,۷۴۶	۶,۴۰۳
۰.۳	۲۶۸,۶۲۴	۰.۴	۵۳۵,۶۲۴	۴,۹۰۸
۰.۰	-	۰.۳	۴۴۵,۳۹۰	۵,۱۷۸
۰.۳	۲۵۱,۳۷۵	۰.۳	۳۲۸,۲۰۲	۵,۰۹۵
۰.۱	۴۸,۰۹۱	۰.۳	۴۷۰,۲۸۵	۴,۳۰۵
۰.۳	۲۵۶,۰۳۲	۰.۳	۲۴۴,۴۸۱	۳,۷۸۷
۰.۰	-	۰.۲	۳۴۱,۴۶۴	۳,۹۷۰
۰.۲	۱۶۰,۸۰۴	۰.۲	۳۲۰,۹۸۳	۳,۱۴۴
۰.۰	-	۰.۲	۳۰۱,۰۴۷	۳,۵۰۰
۰.۰	-	۰.۲	۲۹۷,۳۰۳	۳,۴۵۴
۰.۲	۱۶۴,۸۸۹	۰.۲	۲۹۱,۷۵۶	۳,۳۹۲
۰.۴	۳۱۰,۰۷۵	۰.۲	۲۹۰,۶۹۵	۲,۶۲۵
۰.۲	۱۲۸,۷۹۸	۰.۲	۲۷۴,۴۶۲	۳,۱۹۱
۰.۰	۲۶,۲۶۰	۰.۲	۲۷۱,۴۲۷	۳,۱۵۶
۰.۰	-	۰.۲	۲۴۸,۵۲۹	۲,۳۴۵
۰.۰	-	۰.۲	۲۴۰,۴۳۳	۲,۷۹۵
۰.۰	-	۰.۲	۲۱۴,۴۴۸	۲,۴۹۳
۰.۱	۸۴,۸۲۳	۰.۲	۲۱۴,۰۲۹	۲,۴۸۸
۰.۱	۸۵,۷۲۶	۰.۲	۲۱۲,۸۲۵	۲,۴۳۵
۰.۱	۴۸,۵۵۶	۰.۲	۲۱۰,۸۴۵	۲,۴۲۲
۰.۱	۸۶,۰۰۲	۰.۲	۲۱۰,۶۵۲	۲,۴۴۹
۰.۲	۱۳۲,۳۹۶	۰.۱	۱۹۶,۷۵۷	۲,۲۸۸
۰.۲	۱۴۴,۳۸۰	۰.۱	۱۹۳,۷۲۸	۱,۹۱۹
۱۲.۰	۹,۵۶۷,۱۹۱	۲۳.۳	۳۱,۸۹۰,۸۰۳	۳۶۵,۴۳۸
۲۵	۲۰,۱۰۴,۷۴۹	۳۸.۵	۵۲,۴۳۶,۳۸۲	۵۷۷,۱۵۳
۱۰۰	۷۹,۸۵۰,۰۱۳	۱۰۰	۱۴۶,۶۰۸,۵۴۹	۱,۳۰۹,۶۰۷

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹-۱-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

مقدار - تن	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۱۴۰۱		محصول
			سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
					گروه فروش خالص
۵۰۶'۷۵۳	۵۲'۱۳۰'۵۵۷	(۵۰'۱۶۲'۷۲۴)	۱'۹۸۷'۸۳۳	۴	نیر ۶۰/۷۰ مورد استفاده در اسفلت
۱۶'۳۳۹	۱'۸۱۹'۳۲۴	(۱'۶۷۸'۴۱۲)	۱۴۰'۹۱۲	۸	نیر ۸۵/۱۰۰
۳'۶۹۸	۳۷۲'۷۴۶	(۳۲۰'۸۱۲)	۵۱'۹۳۴	۱۴	نیر ۲۰/۵۰
۴۱۰'۹۵۱	۳۷'۲۲۲'۲۵۴	(۳۴'۶۱۶'۳۰۲)	۲۲۵'۸۵۳	۲	نیر PG
۳'۱۳۷	۳۸۹'۸۱۲	(۳۵۷'۳۵۹)	۳۲'۴۵۳	۸	نیر MC۲۵۰
۱۰۳	۱۱'۶۳۸	(۷'۳۳۱)	۴'۳۰۷	۳۷	نیر امولسیون
۷۹۸	۱۰۵'۱۷۶	(۷۵'۲۲۵)	۲۹'۹۵۱	۲۸	نیر ۲۰۰/۳۰۰
۱۵'۵۱۴	۱'۸۲۸'۷۹۶	(۱'۶۳۷'۰۸۷)	۱۹۱'۷۰۹	۱۰	نیر بسته بندی
۳۵۲'۱۰۴	۴۳'۱۰۹'۷۱۳	(۳۳'۸۱۰'۳۰۹)	۹'۲۹۹'۳۰۵	۲۲	نیر VG
۱۳۰'۹۰۴۰۷	۱۳۷۰'۱۰۰'۱۹	(۱۲۴'۶۴۵'۶۶۱)	۱۲۳'۶۴۴'۳۵۸	۹	شرکت فروش خالص
					گروه فروش خالص
۵۰۶'۷۵۳	۵۱'۸۸۷'۰۵۸	(۵۰'۱۳۳'۶۵۲)	۱'۷۵۳'۴۰۶	۳	نیر ۶۰/۷۰ مورد استفاده در اسفلت
۱۶'۳۳۹	۱'۸۱۷'۵۷۴	(۱'۶۷۸'۴۱۲)	۱۳۹'۱۶۲	۸	نیر ۸۵/۱۰۰
۳'۶۹۸	۳۷۲'۷۴۶	(۳۲۰'۸۱۲)	۵۱'۹۳۴	۱۴	نیر ۲۰/۵۰
۴۱۰'۹۵۱	۳۷'۱۰۰'۱۶۸	(۳۴'۶۱۶'۳۰۲)	۲۸۳'۷۶۶	۱	نیر PG
۳'۱۳۷	۳۸۷'۷۰۴	(۳۵۷'۳۵۹)	۳۰'۳۴۵	۸	نیر MC۲۵۰
۱۰۳	۱۱'۶۳۸	(۷'۳۳۱)	۴'۳۰۷	۳۷	نیر امولسیون
۷۹۸	۱۰۵'۱۷۶	(۷۵'۲۲۵)	۲۹'۹۵۱	۲۸	نیر ۲۰۰/۳۰۰
۱۵'۵۱۴	۱'۸۲۶'۱۵۲	(۱'۶۳۷'۰۸۷)	۱۸۹'۰۶۵	۱۰	نیر بسته بندی
۳۵۲'۱۰۴	۴۳'۱۰۰'۳۳۳	(۳۳'۸۱۰'۳۰۹)	۹'۲۹۰'۰۲۴	۲۲	نیر VG
۱۳۰'۹۰۴۰۷	۱۳۶'۶۰۸'۵۴۹	(۱۲۴'۶۲۶'۵۸۹)	۱۱'۹۷۱'۹۶۰	۹	شرکت

۲-۵- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	۱۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۲۳۵	۱۱,۲۷۷	۱,۲۳۵	۱۱,۲۷۷
۱,۲۳۵	۱۱۱,۲۷۷	۱,۲۳۵	۱۱,۲۷۷

سود سهام شرکت فرعی سروش پاسارگاد -

سود سهام شرکتهای وابسته

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	گروه
۷۲,۴۸۳,۸۳۷	۱۱۹,۷۱۶,۰۱۵	۶-۱	مواد مستقیم
۴۰۲,۳۰۷	۸۱۲,۸۱۳	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت
۱,۱۴۴,۶۶۳	۱,۹۳۹,۸۹۳	۶-۲	دستمزد غیرمستقیم
۵۰۷,۱۸۲	۱,۷۵۱,۱۲۱	۶-۳	مواد غیر مستقیم (بخار)
۹۳۱,۸۳۱	۱,۳۴۵,۴۱۳	۶-۴	هزینه حمل
۲۷۱,۳۰۹	۴۱۴,۴۱۵		تعمیرات و ملزومات مصرفی
۶۰,۹۶۳	۴۲۴,۵۰۴	۶-۵	هزینه اجاره و کرایه
۱۱۵,۷۵۲	۳۰۷,۵۰۹	۶-۳	هزینه برق
۸۹,۹۸۳	۱۹۱,۴۳۷		هزینه غذا
۵۹,۷۰۶	۱۴۹,۰۲۸	۶-۳	خدمات نگهداری و انتظامات
۱۳۳,۵۲۰	۱۴۰,۹۲۷		استهلاک
۴۶,۳۰۱	۱۱۷,۹۰۷	۶-۳	هزینه گاز طبیعی
۴۱,۶۴۲	۱۱۰,۹۶۲	۶-۳	هزینه آب
۹,۶۶۰	۱۰۹,۴۴۱	۶-۳	خدمات اداری
۱۳,۷۸۹	۵۱,۸۶۳	۶-۳	خدمات آتش نشانی
۱۲,۴۶۲	۱۴,۳۲۴		هزینه بیمه اموال و ماشین آلات
۲۲۴,۴۶۶	۲۲۴,۱۴۲		سایر
۷۶,۵۴۹,۳۷۳	۱۲۷,۸۲۱,۷۱۴		جمع هزینه های ساخت
۵۳,۹۰۸	۲۰,۲۳۵		اضافات انبار محصول و برگشت از ضایعات
۷۶,۶۰۳,۲۸۱	۱۲۷,۸۴۱,۹۴۹		بهای تمام شده ساخت
۴۸,۶۷۵			کالای خریداری شده طی سال
(۲,۶۰۵,۹۴۳)	(۳,۱۹۶,۲۸۸)	۲۰	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۷۴,۰۴۶,۰۱۳	۱۲۴,۶۴۵,۶۶۱		

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
شرکت		
۷۲,۴۹۰,۷۶۶	۱۱۹,۷۰۶,۹۴۴	۶-۱ مواد مستقیم مصرفی
۴۰۴,۳۵۷	۸۱۲,۸۱۲	۶-۲ دستمزد مستقیم
سربار ساخت		
۱,۱۴۴,۶۶۳	۱,۹۳۹,۸۹۳	۶-۲ دستمزد غیرمستقیم
۵۰۷,۱۸۲	۱,۷۵۱,۱۲۱	۶-۳ مواد غیر مستقیم (بخار)
۹۳۱,۸۳۱	۱,۳۴۵,۴۱۳	۶-۴ هزینه حمل
۶۰,۹۶۳	۴۲۴,۵۰۴	۶-۵ هزینه اجاره و کرایه
۲۷۱,۳۰۹	۴۱۴,۴۱۵	تعمیرات و ملزومات مصرفی
۱۱۵,۷۵۲	۳۰۷,۵۰۹	۶-۳ هزینه برق
۸۹,۹۸۳	۱۹۱,۴۳۷	هزینه غذا
۵۹,۷۰۶	۱۴۹,۰۲۸	۶-۳ خدمات نگهداری و انتظامات
۱۳۳,۵۲۰	۱۴۰,۹۲۷	استهلاک
۴۱,۶۴۲	۱۱۰,۹۶۲	۶-۳ هزینه آب
۴۶,۳۰۱	۱۱۷,۹۰۷	۶-۳ هزینه گاز طبیعی
۹,۶۶۰	۱۰۹,۴۴۱	۶-۳ خدمات اداری
۱۳,۷۸۹	۵۱,۸۶۳	۶-۳ خدمات آتش نشانی
۱۲,۴۶۲	۱۴,۳۲۴	هزینه بیمه اموال و ماشین آلات
۲۲۴,۴۶۶	۲۲۴,۱۴۲	سایر
۷۶,۵۵۸,۳۵۲	۱۲۷,۸۱۲,۶۴۲	جمع هزینه های ساخت
۵۳,۹۰۸	۲۰,۲۳۵	اضافات انبار محصول و برگشت از ضایعات
۷۶,۶۱۲,۲۶۰	۱۲۷,۸۳۲,۸۷۷	بهای تمام شده ساخت
۴۸,۶۷۵	-	کالای خریداری شده طی سال
(۲,۶۰۵,۹۴۳)	(۳,۱۹۶,۲۸۸)	۲۰ (افزایش) موجودی های ساخته شده
۷۴,۰۵۴,۹۹۲	۱۲۴,۶۳۶,۵۸۹	

۶-۱- افزایش هزینه مواد مستقیم در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل، ناشی از افزایش ۳۲ درصد مقدار تولید و همچنین افزایش نرخ خرید مواد اولیه (وکیوم باتوم) می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم (حقوق و مزایا) در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال افزایش حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و طرح طبقه بندی مشاغل شرکت می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه های یوتیلیتی در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل افزایش نرخهای خرید یوتیلیتی از پالایشگاههای طرف قرارداد بر مبنای صورتحسابهای صادره در سال مذکور بوده که در حسابها ثبت شده است.

۶-۴- افزایش هزینه های حمل در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل افزایش نرخ کرایه حمل بوده است.

۶-۵- افزایش هزینه های اجاره در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل اجاره مخازن شرکت پیشگامان ایساتیس به ظرفیت ۲۳ هزار تن در پایانه صادراتی بندر شهید رجایی بوده است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۱۹/۵۳۵/۹۵۲ میلیون ریال (سال قبل ۷۳/۶۰۱/۱۷۰ میلیون ریال) مواد اولیه اصلی تولید توسط گروه و شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

گروه و شرکت

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال
وکیوم باتوم	ایران	۹۹/۴	۱۱۸,۷۵۹,۰۸۶	۹۷/۸	۷۱,۹۸۸,۳۲۴
ورق	ایران	۰/۳۵	۴۲۲,۲۳۵	۱/۹۹	۱,۴۶۶,۶۵۱
سایر	ایران	۰/۳۱	۳۵۴,۶۳۱	۰/۲۰	۱۴۶,۱۹۵

۶-۷- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه (فیر) در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

کارخانه	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول سالانه (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
کارخانه بندرعباس	تن	۷۹۲,۰۰۰	۳۴۵,۳۰۰	۳۵۳,۰۰۷	۲۷۴,۶۲۹
کارخانه آبادان	تن	۸۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۸۹۴	۳۶۸,۸۷۲	۳۵۹,۳۶۱
کارخانه تهران	تن	۸۲۰,۷۱۰	۱۶۵,۴۱۳	۲۲۹,۳۲۰	۱۴۰,۸۰۴
کارخانه اراک	تن	۵۱۰,۰۰۰	۱۶۹,۵۵۵	۱۶۸,۶۰۶	۱۴۷,۷۴۲
کارخانه شیراز	تن	۴۶۴,۰۰۰	۷۲,۶۶۳	۱۲۲,۳۵۴	۶۰,۲۱۳
کارخانه تبریز	تن	۳۵۰,۰۰۰	۳۴,۰۶۵	۴۰,۳۲۶	۲۰,۰۹۶
تولید پیمانکاری	تن	-	-	۴۳,۴۴۹	-
		۳,۷۳۶,۷۱۰	۱,۱۳۷,۸۹۰	۱,۳۲۵,۹۳۴	۱,۰۰۲,۷۴۵

۶-۷-۱- ظرفیت معمول (عملی) بر اساس میانگین تولیدات سه سال گذشته (از سال ۹۹ تا سال ۱۴۰۰) واحدهای تولیدی لحاظ شده است.

۶-۷-۲- در صورت رفع محدودیتهای دریافت خوراک از پالایشگاهها، این شرکت قادر به تولید تا میزان ظرفیت پروانه بهره برداری (اسمی) می باشد.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
					هزینه های فروش
۶۳.۴۵۶	۹۶.۳۸۳	۱۲۵.۷۸۱	۱۹۳.۸۷۹	۶-۲	حقوق و مزایا
۱۴.۴۷۰	۱۳۸.۱۳۲	۴۶.۹۸۸	۱۵۱.۵۹۵	۷-۱	حمل و صادرات و ترمینالی کانتینر
۱۱۸.۹۷۳	۱۱۲.۷۲۳	۱۰۵.۲۹۲	۱۱۲.۷۲۳		کارمزد کارگزار و حق العمل فروش
۲۵.۴۰۸	۲۸.۸۶۳	۲۷.۴۲۷	۳۴.۴۰۵		آگهی، تبلیغات و برپایی نمایشگاه
۲۰.۸۴	۲.۱۱۸	۲۰.۸۴	۲.۱۱۸		سرویس و ایاب و ذهاب
۱۱۲	۱۱۹	۱.۶۱۹	۱.۶۰۶		استهلاک
۱۴	-	۱۴	-		تعمیر و نگهداری
۲۸۳	۹۲۹	۷.۵۵۹	۹۲۹		سایر
۲۲۴.۸۰۰	۳۷۹.۲۶۷	۳۱۶.۷۶۴	۴۹۷.۲۵۵		
					هزینه های اداری و عمومی
-	-	۷۸.۴۳۴	۹۷.۶۰۷		هزینه مالیات سالهای ۹۳ تا ۹۷ و ۹۹ شرکت هرمز پاسارگاد
۴۱۲.۰۷۰	۶۷۰.۱۰۳	۴۱۷.۶۶۳	۶۷۱.۱۴۴	۶-۲	حقوق و مزایا
۱۴۴.۵۳۵	۴۷.۸۵۸	۱۴۴.۵۳۵	۴۷.۸۵۸		هزینه حسابرسی بیمه
۷.۴۶۰	۳.۶۰۸	۷.۴۶۰	۳.۶۰۸		هزینه های ثبتی و حقوق و عوارض دولتی
۳۴.۲۵۲	۳۰.۹۶۱	۳۴.۲۵۲	۳۲.۳۰۰		استهلاک
۱۲.۶۲۸	۱۶.۶۹۱	۱۲.۶۲۸	۱۶.۶۹۱		سرویس و ایاب و ذهاب
۱۲.۸۱۲	۹.۵۵۵	۱۲.۸۱۲	۹.۵۵۵		تعمیر و نگهداری
۹.۴۷۶	۱۳.۹۱۵	۹.۴۷۶	۱۳.۹۱۵		آب، برق، تلفن و پست
۱۲.۷۷۶	۲۸.۹۴۳	۱۲.۷۷۶	۲۹.۱۴۳		غذا
۳۰.۵۵۰	۷۸.۳۳۹	۳۰.۵۵۰	۷۸.۳۳۹		ملزومات اداری
۱۰.۸۴۷	۱۶.۸۴۶	۲۰.۴۳۶	۲۰.۴۳۶		هزینه حسابرسی
۷.۲۱۶	۱۲.۵۴۶	۷.۲۱۶	۱۲.۵۴۶		خرید خدمات رایانه ای
۲.۲۴۶	۳.۶۲۹	۲.۲۴۶	۳.۶۲۹		آگهی، تبلیغات و برپایی نمایشگاه
۱.۵۴۳	۱.۹۳۸	۱.۵۴۳	۱.۹۳۸		بیمه اموال و دارائیهها
۲۴.۶۲۶	۵۵.۴۱۲	۵۱.۸۹۹	۸۳.۲۴۵		سایر
۷۲۳.۰۳۷	۹۹۰.۳۴۴	۸۴۳.۹۲۶	۱.۱۲۱.۹۵۴		
۹۴۷.۸۳۷	۱.۳۶۹.۶۱۱	۱.۱۶۰.۶۹۰	۱.۶۱۹.۲۰۹		

۷-۱- افزایش هزینه حمل و صادرات در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل، ناشی از تحویل قیر های تهاتری قانون بودجه کل کشور به سازمان بسیج سازندگی کشور در محل تعیین شده توسط آن ارگان طبق قرارداد فی مابین بوده است .

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۳,۷۹۷,۳۲۵	۳,۷۹۷,۳۲۵	۸-۱
	-	(۱۰,۸۱۳)	درآمد وصول مطالبات سنواتی قیر تهاتری
	-	۱۵۱,۷۶۶	سود(زیان) ناشی از تسعیر دارائی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
	۴۸,۹۹۸	۴۸,۹۹۸	فروش شایعات مواد و محصول
	۱۸,۹۲۱	۱۸,۹۲۱	خالص اضافی انبار محصول
	۱۹,۹۳۳	۲۶,۶۷۰	سایر
	۵۲,۰۷۱	۴۰,۴۳,۶۸۰	

۸-۱- درآمد شناسایی شده در خصوص وصول مطالبات سنواتی قیر تهاتری، مربوط به فروش قیر در قالب تفاهم نامه تهاتری (تحويل قیر در قبال دریافت وکیوم باتوم) در سنوات قبل به وزارت راه-معاونت راه روستایی می باشد، که با توجه به افزایش قابل توجه نرخ وکیوم باتوم و مقدار ۵۲.۷۵۵ تن وکیوم باتوم دریافت شده از این محل در سال مورد گزارش به حساب درآمد منظور شده است. تسویه حساب با قیرسازان در بند "ز" تبصره ۱ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ به تصویب رسیده است.

۹- هزینه های مالی (مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۹۰۵,۹۲۴	۵,۹۳۱,۹۵۱

سود و کارمزد وامهای دریافتی و خریدهای اعتباری

۹-۱- علت افزایش هزینه های مالی در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش دریافت تسهیلات به منظور تأمین نقدینگی مورد نیاز ناشی از افزایش فروش های اعتباری و همچنین مبلغ ۲,۶۳۷,۰۸۷ میلیون ریال بابت کارمزد خریدهای اعتباری از بلاشگاه ها می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۴۱۸,۱۷۳	۴,۴۵۰,۶۷۴	۳,۵۵۱,۵۹۹	۱۰-۱
			درآمد حاصل از کارمزد فروش اعتباری
			سود تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات (موجودی نقد)
			سود تحقق یافته اسناد خزانه
			درآمد ناشی از کارمزد دیرکرد پرداخت مشتریان
			سود سیرده های سرمایه گذاری بانکی
			تعدیل کارمزد کارگزاری بورس
			سود فروش دارایی های ثابت
			سود حاصل از سرمایه گذاری در بورس/ فرابورس
			کارمزد تنزیل اعتبارات اسنادی
			مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۷
			برگشت ذخیره تمهد ارزی
			درآمد ناشی از حکم صادره علیه شرکت ریچموند پتروکم (مشتری سابق قیر)
			درآمد تأخیر در پرداخت نفت و گاز سرمایه (بانک سرمایه)
			سایر

۱۰-۱- افزایش درآمد حاصل از کارمزد فروش اعتباری بابت فروش های مدت دار به مشتریان با نرخ های مصوب کمیته فروش می باشد.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴,۹۰۰,۴۹۰	۱۴,۵۹۸,۸۰۳	۴,۸۹۲,۶۷۶	۱۴,۸۰۰,۱۰۶	سود عملیاتی
(۵۳۴,۸۷۱)	(۷۸۵,۴۸۸)	(۹۸۷,۶۷۰)	(۸۵۴,۱۶۸)	اثر مالیاتی
۴,۳۶۵,۶۱۹	۱۳,۸۱۳,۳۱۵	۳,۹۰۵,۰۰۶	۱۳,۹۴۵,۹۳۸	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۲,۲۰۹,۶۳۸	(۱,۵۴۶,۰۲۹)	۸۸۷,۸۹۷	(۹۵۹,۹۳۴)	سود(زیان) غیرعملیاتی
(۹,۰۷۲)	۲۲۸,۱۶۲	۳۸۲,۵۸۸	۱۴,۳۳۸	اثر مالیاتی
۲,۲۰۰,۵۶۶	(۱,۳۱۷,۸۶۷)	۱,۲۷۰,۴۸۵	(۹۴۵,۵۹۶)	سود(زیان) غیرعملیاتی پس از آثارمالیاتی
۷,۱۱۰,۱۲۸	۱۳,۰۵۲,۷۷۴	۵,۷۸۰,۵۷۳	۱۳,۸۴۰,۱۷۲	سود قبل از مالیات
(۵۴۳,۹۴۳)	(۵۵۷,۳۲۶)	(۶۰۵,۰۸۲)	(۸۳۹,۸۳۰)	اثر مالیاتی
۶,۵۶۶,۱۸۵	۱۲,۴۹۵,۴۴۸	۵,۱۷۵,۴۹۱	۱۳,۰۰۰,۳۴۲	

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته (میلیون سهم)
(۳)	(۱)	(۲)	(۱)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه - بازارگردانی (میلیون سهم)
-	-	(۳)	(۳)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه - سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی (میلیون سهم)
۲,۳۹۸	۲,۳۹۹	۲,۳۹۵	۲,۳۹۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی - (میلیون سهم)

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

۱۲-۱ گروه

جمع	ارقام سرمایه‌ای در ابتداء	پیش برداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	لوازم		وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
					آزمایشگاهی	و سایر آلات					
۳,۷۱۳,۵۲۲	۴۲,۴۵۸	۱۰۵,۶۵۶	۲۶۸,۲۵۴	۳,۳۹۷,۱۵۴	۸۶,۵۹۶	۲۴۷,۱۸۹	۱۲,۰۵۹	۲,۰۵۲,۹۷۳	۵۶۳,۷۵۶	۳۳۳,۵۸۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۸۹,۴۲۵	۷۰,۶۵۲	۴۰,۴۸۲	۴۰۲,۳۳۷	۷۶,۰۶۴	-	۹۲۰	-	۲,۵۸۳	۳۹,۴۶۱	۴۳,۱۰۰	افزایش
(۲,۹۶۵)	-	-	-	(۲,۹۶۵)	(۱۲۷)	(۱,۶۶۵)	(۶)	(۶۳۵)	(۵۳۲)	-	و انقراض شده
-	(۲۴,۱۲۸)	(۸۶,۴۲۵)	۸۶,۴۲۲	۲۴,۱۲۰	۵۸۲	۱۵۰,۵۵۵	-	۷,۷۰۰	۷۹۳	-	مسئله نقل و انتقالات
۴,۳۹۹,۹۸۲	۸۸,۹۸۲	۵۹,۷۱۳	۷۵۶,۹۰۳	۳,۳۹۴,۳۸۳	۸۷,۰۵۱	۲۶۱,۶۹۹	۱۲,۰۵۲	۲,۰۶۳,۶۳۱	۵۹۳,۴۷۸	۳۷۶,۶۸۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷۴۹,۹۲۸	۷۹,۱۲۶	۱۱۰,۳۳۹	۵۰۹,۲۰۸	۵۱,۳۴۵	۱۳۵	۵۰,۹۵۶	۱۲,۳۰۰	۷,۰۴۱	۲۵,۹۱۳	-	افزایش
(۶,۳۳۷)	-	-	-	(۶,۳۳۷)	(۱۲۰)	(۴,۱۲۱)	(۱,۳۱۶)	(۳۳)	-	(۷۳۷)	و انقراض شده
-	(۱۶,۶۳۰)	(۱۶,۴۲۵)	۱۰۴,۶۶۶	۱۳۸,۵۸۹	۲,۶۸۳	۴۳,۵۰۹	۳۷	۸۲,۳۰۰	۱۰,۷۰۰	-	مسئله نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۰۴۳,۵۸۳	۵۱,۴۸۸	۵۳,۵۲۷	۱,۳۷۰,۵۷۷	۳,۵۶۷,۹۹۰	۸۹,۷۴۹	۳۰۵,۸۴۳	۲۳,۰۷۴	۲,۱۵۲,۹۱۹	۶۲,۰۴۱	۳۷۵,۹۴۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۵۹۴,۷۱۸	-	-	-	۱,۵۹۴,۷۱۸	۳۱,۷۴۷	۱۴۸,۶۸۹	۱۱,۴۴۲	۱,۱۹۵,۶۰۱	۲۰,۶۴۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۶۱,۲۳۴	-	-	-	۱۶۱,۲۳۴	۵,۱۴۲	۳۳,۷۲۵	۳۴۵	۹۹,۱۷۳	۲۳,۸۳۹	-	استهلاک
(۳,۶۳۳)	-	-	-	(۳,۶۳۳)	(۸۶)	(۱,۵۹۳)	(۵)	(۵۸۷)	(۳۵۲)	-	و انقراض شده
۱,۷۵۳,۳۱۹	-	-	-	۱,۷۵۳,۳۱۹	۳۶,۸۰۳	۱۸۱,۶۳۱	۱۱,۷۸۲	۱,۳۹۴,۱۸۷	۲۳۸,۹۲۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۶۵,۹۳۸	-	-	-	۱۶۵,۹۳۸	۵,۱۹۷	۳۶,۱۷۵	۷۵۷	۹۹,۹۰۵	۲۳,۹۰۴	-	استهلاک
(۵,۳۷۸)	-	-	-	(۵,۳۷۸)	(۱۰۰)	(۳,۹۰۶)	(۱,۳۵۰)	(۳۲)	-	-	و انقراض شده
۱,۹۱۳,۹۷۹	-	-	-	۱,۹۱۳,۹۷۹	۴۱,۹۰۰	۲۱۳,۸۰۰	۱۱,۲۸۹	۱,۳۹۴,۰۷۰	۲۵۲,۸۲۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۱۲۹,۶۰۴	۵۱,۴۸۸	۵۳,۵۲۷	۱,۳۷۰,۵۷۷	۱,۶۵۴,۰۱۱	۴۷,۸۴۹	۹۱,۹۵۳	۱۱,۷۸۵	۷۵۸,۸۴۹	۳۶۷,۶۳۱	۳۷۵,۹۴۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۵۴۶,۶۶۳	۸۸,۹۸۲	۵۹,۷۱۳	۷۵۶,۹۰۳	۱,۶۴۱,۰۶۴	۵۰,۲۴۸	۷۹,۸۷۸	۳۷۱	۷۶۹,۴۳۴	۳۶۴,۵۵۲	۳۷۶,۶۸۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)															
جمع	اندام سرمایه ای در انبار	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	نوام آزمايشنامهي ويزاآلات	اثاثه و منمويات	وسايل بقيه	مدين آت و قسيات	ساختمان	زمين	بهاي تمام شده	مابقيه در ابتدايي سال ۱۴۰۰	انزاييش	واگذار شده	سايه نقل و انتقالات و تغييرات
۳۰۷۰۵,۳۷۹	۴۲,۴۵۸	۱۰۵,۶۵۶	۲۶۶,۶۷۸	۳,۲۹۰,۵۸۷	۸۶,۵۱۶	۳۳۱,۱۸۰	۱۱,۹۰۰	۴۰,۵۳۹,۹۴۴	۵۶۳,۷۵۷	۳۳۳,۱۹۰	بهاي تمام شده	۳۳۳,۱۹۰	۴۳,۱۰۰	-	سايه نقل و انتقالات و تغييرات
۵۸۸,۶۹۰	۷۰,۶۵۲	۴۰,۴۸۲	۴۰,۲۳۷	۷۵,۳۳۹	-	۱۸۵	-	۲,۵۸۳	۳۹,۳۶۱	-	۴۳,۱۰۰	-	(۵۳۳)	-	سايه نقل و انتقالات و تغييرات
(۲,۹۴۵)	-	-	-	(۳,۹۴۵)	(۱۲۷)	(۱,۶۶۵)	(۶)	(۶۳۵)	(۵۳۳)	-	-	-	(۵۳۳)	-	سايه نقل و انتقالات و تغييرات
-	(۲۴,۱۳۸)	(۸۶,۴۳۴)	۸۶,۴۳۲	۲۴,۱۳۰	۵۸۲	۱۵۰,۰۵۵	-	۷,۷۰۰	۷۹۳	-	-	-	۷۹۳	-	سايه نقل و انتقالات و تغييرات
۴,۳۹۱,۱۰۴	۸۸,۹۸۲	۵۹,۷۱۴	۷۵۵,۳۲۷	۳,۳۸۷,۰۸۱	۸۷,۰۵۱	۲۵۴,۷۵۵	۱۱,۸۹۴	۲۰,۴۳۶,۱۲۴	۵۹۳,۴۷۹	۳۷۶,۲۹۰	مابقيه در ابتدايي سال ۱۴۰۰	۳۷۶,۲۹۰	-	۵۹۳,۴۷۹	سايه نقل و انتقالات و تغييرات
۷۲۶,۴۶۴	۷۹,۱۳۵	۱۱,۳۳۹	۵۰۹,۲۰۸	۴۷,۸۸۲	۱۳۵	۲,۴۹۱۳	۱۲,۳۰۰	۷,۰۴۱	۷۵,۹۱۳	-	-	-	۷۵,۹۱۳	-	سايه نقل و انتقالات و تغييرات
(۶,۳۳۷)	-	-	-	(۶,۳۳۷)	(۱۳۰)	(۴,۱۲۱)	(۱,۳۱۶)	(۳۳)	-	-	-	-	-	-	سايه نقل و انتقالات و تغييرات
-	(۱۱۶,۶۲۹)	(۱۱۶,۴۳۶)	۱۰۴,۴۶۶	۱۲۸,۵۸۹	۲,۶۸۳	۴۲,۵۰۹	۳۷	۸۲,۲۹۰	۱,۰۷۰	-	-	-	۱,۰۷۰	-	سايه نقل و انتقالات و تغييرات
۵۰,۳۱,۳۲۱	۵۱,۴۸۸	۵۳,۵۲۷	۱,۳۶۹,۰۰۱	۳,۵۵۷,۳۲۵	۸۹,۷۲۹	۲۹۵,۶۳۶	۲۳,۹۱۵	۳,۱۵۲,۹۱۰	۶۳۰,۴۶۴	۳۷۵,۵۵۳	مابقيه در ابتدايي سال ۱۴۰۱	۳۷۵,۵۵۳	-	۶۳۰,۴۶۴	سايه نقل و انتقالات و تغييرات
۱,۵۹۱,۹۹۷	-	-	-	۱,۵۹۱,۹۹۷	۳۱,۷۳۷	۱۴۶,۹۱۴	۱۱,۳۰۵	۱,۱۹۵,۵۹۴	۳۰۶,۴۳۷	-	مابقيه در ابتدايي سال ۱۴۰۰	-	-	۳۰۶,۴۳۷	سايه نقل و انتقالات و تغييرات
۱۶۰,۱۱۴	-	-	-	۱۶۰,۱۱۴	۵,۱۴۳	۳۳,۶۳۷	۳۳۳	۹۹,۱۷۳	۲۲,۸۳۹	-	استهلاكي	-	-	۲۲,۸۳۹	سايه نقل و انتقالات و تغييرات
(۲,۶۳۳)	-	-	-	(۲,۶۳۳)	(۸۶)	(۱,۵۹۳)	(۵)	(۵۸۷)	(۳۵۳)	-	استهلاكي	-	-	(۳۵۳)	سايه نقل و انتقالات و تغييرات
۱,۷۴۹,۴۸۸	-	-	-	۱,۷۴۹,۴۸۸	۳۶,۸۰۳	۱۷۷,۹۵۸	۱۱,۶۳۳	۱,۳۹۴,۱۸۰	۳۳۸,۹۲۴	-	مابقيه در ابتدايي سال ۱۴۰۰	-	-	۳۳۸,۹۲۴	سايه نقل و انتقالات و تغييرات
۱۶۴,۳۳۳	-	-	-	۱۶۴,۳۳۳	۵,۱۹۷	۳۴,۴۷۹	۷۵۷	۹۹,۹۰۵	۳۳,۹۰۴	-	استهلاكي	-	-	۳۳,۹۰۴	سايه نقل و انتقالات و تغييرات
(۵,۳۷۸)	-	-	-	(۵,۳۷۸)	(۱۰۰)	(۳,۹۰۶)	(۱,۳۵۰)	(۲۲)	-	-	واگذار شده	-	-	-	سايه نقل و انتقالات و تغييرات
۱,۹۰۸,۴۵۲	-	-	-	۱,۹۰۸,۴۵۲	۴۱,۹۰۰	۲۰۸,۵۳۱	۱۱,۱۳۰	۱,۳۹۴,۰۶۳	۲۵۲,۸۲۸	-	مابقيه در ابتدايي سال ۱۴۰۱	-	-	۲۵۲,۸۲۸	سايه نقل و انتقالات و تغييرات
۳,۱۲۲,۷۸۹	۵۱,۴۸۸	۵۳,۵۲۷	۱,۳۶۹,۰۰۱	۱,۶۴۸,۷۷۳	۴۷,۸۴۹	۸۷,۱۰۵	۱۱,۷۸۵	۷۵۸,۸۴۷	۳۴۷,۶۳۴	۳۷۵,۵۵۳	مابقيه در ابتدايي سال ۱۴۰۱	۳۷۵,۵۵۳	-	۳۴۷,۶۳۴	سايه نقل و انتقالات و تغييرات
۲,۵۴۱,۶۱۶	۸۸,۹۸۲	۵۹,۷۱۴	۷۵۵,۳۲۷	۱,۶۴۷,۵۹۳	۵۰,۶۳۸	۷۶,۷۹۷	۲۷۱	۷۲۹,۴۳۲	۲۴۴,۵۵۵	۳۷۶,۲۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۳۷۶,۲۹۰	-	۲۴۴,۵۵۵	سايه نقل و انتقالات و تغييرات

۱- ۱۲-۲-۱- دارائيهای ثابت مشهود، انضمام سرمایه ای در انبار و دارائيهای درجریان تکميل، در مقابل خطرات احتمالي ناشي از آتش سوزي، انفجار، صاعقه و آسيبهاي اجسامي (در بعثي از بروز ما به صورت تمام خطري) تا مبلغ ۱۷,۹۳۷,۷۷۹ ميليون ريال نرود شرکت بيمه رازي تحت پوشش بيمه ای قرار دارند.

۲- ۱۲-۲-۲- اسناد مالکیت عرصه و اعیان کارخانه های آبادان، اراک و بندر عباس به نام شرکت مستقل گردیده و اسناد مالکیت سایر زمینها و اعیان واكداري از شرکت بالایش و بعثي فرآورده های نفتي ايران پس از انجام تشریفات قانوني حسب مفاد تصویب نامه شماره ۲۴۹۲۵۴ ت/۲۳۲۶۹ ه مورخ ۱۳۷۹/۱۱/۱۳ حیات محترم وزیران به نام شرکت مستقل خواهد شد.

۳- ۱۲-۲-۳- تأسیسات جانش کارخانه تهران به مبلغ ۱۹۰,۰۷۹ میلیون ريال (عمدتاً شامل مبالغ های تولید پیمان) به دلیل عدم صرف اقتصادی مورد استفاده قرار نمی گیرد و خدمات مورد نیاز در قالب قرارداد خدمات پورتیفي از پالایشگاه تهران دریافت می شود.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۳- داراییهای در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مقارن انجامته		پروژه بوداری	درصد تکمیل فیزیکی	یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			
افزایش ظرفیت ذخیره	۲۷۳,۶۲۱	۲۸۹,۷۸۹	۱,۳۶۱,۳۰۴	۲۱٪	۱۲-۳-۱
افزایش ظرفیت ذخیره	۲۲۹,۱۳۶	۱,۰۲۹,۶۸۲	۱۲۲,۳۶۳	۶۷٪	مربط به اصلاحات سازه‌های مراد و محصول آمانان (اصحات ۴ مجوز انبارش به ظرفیت کل ۲۰۰۰۰ تن در کارخانه آمانان)
افزایش ایمنی و کارایی تولید	۵,۴۶۶	۵,۴۶۶	۵۹۱,۱۷۴	۵٪	توسعه سیستم ابزار دقیق نوبل‌تیک کارخانه تهران
	۲۸,۶۸۰	۲۵,۶۴۰	۳۲,۹۲۲		سایر
	۷۵۶,۹۰۳	۱,۳۷۰,۵۷۷	۲,۰۰۹,۷۶۳		
افزایش ظرفیت ذخیره	۲۷۳,۶۲۱	۲۸۹,۷۸۹	۱,۳۶۱,۳۰۴	۲۱٪	۱۲-۳-۱
افزایش ظرفیت ذخیره	۲۲۹,۱۳۶	۱,۰۲۹,۶۸۲	۱۲۲,۳۶۳	۶۷٪	مربط به اصلاحات سازه‌های مراد و محصول آمانان (اصحات ۴ مجوز انبارش به ظرفیت کل ۲۰۰۰۰ تن در کارخانه آمانان)
افزایش ایمنی و کارایی تولید	۵,۴۶۶	۵,۴۶۶	۵۹۱,۱۷۴	۵٪	توسعه سیستم ابزار دقیق نوبل‌تیک کارخانه تهران
	۲۷,۱۰۴	۲۴,۰۶۴	۳۲,۹۲۲		سایر
	۷۵۵,۳۲۷	۱,۳۶۹,۰۰۱	۲,۰۰۹,۷۶۳		

شرکت

پروژه انبار ذخیره محصول پالایشگاه بندرعباس (۱۳ مکتوری)
 هزینه اصلاحات سازه‌های مراد و محصول آمانان (اصحات ۴ مجوز انبارش به ظرفیت کل ۲۰۰۰۰ تن در کارخانه آمانان)
 توسعه سیستم ابزار دقیق نوبل‌تیک کارخانه تهران
 سایر

۱۲-۳-۱- به دلیل تغییرات اساسی بازار و ایجاد ظرفیت‌های تولید و بهره‌برداری از صنعت قیر در منطقه، شرکت اقدام به سرمایه‌گذاری در پروژه انبار ذخیره محصول پالایشگاه بندرعباس نمود. با توجه به تغییر سیاست شرکت در فروش محصولات از منظور به قله به دلیل شرایط بازار و حاشیه سود بیشتر قله نسبت به منظور در گذشته، بر اساس مصوبه هیات مدیره پروژه مذکور متوقف گردید. لیکن طبق مصوبه ۳۷۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۹ هیات مدیره، با توجه به ارزش افزوده منظور به قله و امکان انبارش بشکه در محوطه و سایر سناریوهای موجود در طرح مطالعاتی، اجرای طرح مورد تصویب هیات مدیره قرار گرفت.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۴- پیش پرداخت خرید داراییهای ثابت گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۹'۷۱۴	۴۱'۰۳۷	شرکت ماشین سازی پارس (پروژه احداث مخازن توسعه انبارش آبادان)
-	۴'۷۸۴	شرکت سازه فلز در اشکفت سازه دز (پروژه احداث مخازن توسعه انبارش آبادان)
-	۷'۷۰۶	شرکت مهام تجهیز کیش (احداث مخازن مواد و محصول آبادان)
۵۹'۷۱۴	۵۳'۵۲۷	

۱۲-۵- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده است.

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۲۷۳'۶۲۱	۲۸۹'۷۸۹		انبارنخیره محصول پالایشگاه بندرعباس (زمین شهرک های صنعتی هرمزگان)
۷'۱۲۰	۷'۱۲۰	۱۲-۲-۲	کارخانه تهران
۱'۸۳۷	۱'۸۳۷	۱۲-۲-۲	کارخانه تبریز
۲'۲۲۰	۲'۲۲۰	۱۲-۲-۲	کارخانه شیراز
۲۸۴'۷۹۸	۳۰۰'۹۶۶		

۱۲- دارائیهای نامشهود

۱۳-۱- گروه

جمع	نرم افزارها	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
۴۴.۲۷۶	۱۶.۹۲۶	-	۲۷.۳۵۰	بهای تمام شده
۲.۲۲۳	۳.۱۴۶	-	۷۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۷.۴۹۹	۲۰.۰۷۲	-	۲۷.۴۲۷	افزایش
۱۹.۴۴۸	۲۰.۳۰	۱۷.۴۱۶	۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۶.۹۴۷	۲۲.۱۰۲	۱۷.۴۱۶	۲۷.۴۲۹	افزایش
۱۴.۴۴۳	۱۴.۴۴۳	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱.۴۷۹	۱.۴۷۹	-	-	استهلاک
۱۵.۹۲۲	۱۵.۹۲۲	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲.۲۱۸	۲.۲۱۸	-	-	استهلاک
۱۸.۱۴۰	۱۸.۱۴۰	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۸.۸۰۷	۳.۹۶۲	۱۷.۴۱۶	۲۷.۴۲۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۳۱.۵۷۷	۴.۱۵۰	-	۲۷.۴۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۳-۲- شرکت

جمع	نرم افزارها	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
۴۱.۴۹۸	۱۴.۱۷۸	-	۲۷.۳۲۰	بهای تمام شده
۸۸۷	۸۱۰	-	۷۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۲.۳۸۵	۱۴.۹۸۸	-	۲۷.۳۹۷	افزایش
۱۸.۹۶۶	۱.۵۵۰	۱۷.۴۱۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۱.۳۵۱	۱۶.۵۳۸	۱۷.۴۱۶	۲۷.۳۹۷	افزایش
۱۲.۳۲۴	۱۲.۳۲۴	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۰.۹۵	۱۰.۹۵	-	-	استهلاک
۱۳.۴۱۹	۱۳.۴۱۹	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۰.۸۸	۱۰.۸۸	-	-	استهلاک
۱۴.۵۰۷	۱۴.۵۰۷	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۶.۸۴۴	۲۰.۳۱	۱۷.۴۱۶	۲۷.۳۹۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲۸.۹۶۶	۱.۵۶۹	-	۲۷.۳۹۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۳-۲-۱- افزایش سرقفلی محل کسب در سال مالی مورد گزارش، بابت واگذاری سرقفلی سه باب مغازه در شهر تبریز توسط سازمان عمران شهرداری تبریز بابت مطالبات سنواتی از ایشان می باشد.

شرکت وقت پاسارگاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده
۱۰,۱۲۶	۱۰,۱۲۶	-	۱۰,۱۲۶
۹۶۸	۹۶۸	-	۹۶۸
۱۱,۰۹۴	۱۱,۰۹۴	-	۱۱,۰۹۴
		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱۰,۱۲۶	۱۰,۱۲۶	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۸
۹۶۸	۹۶۸	۱۰۰	۹۹۹,۹۹۶
۱۱,۰۹۴	۱۱,۰۹۴	-	-

شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد (سهامی خاص)

شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد (سهامی خاص)

۱۴-۱ مشخصات شرکت‌های فرعی به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۰۰٪	ایران	تأمین نیرو جهت خدمات بنکد سازی و بنکد پرکنی و خرید و فروش قیر	شرکت توسعه صنایع قیر سروش پاسارگاد (سهامی خاص)
۱۰۰٪	ایران	خرید و فروش قیر	شرکت فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد (سهامی خاص)

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

در پیوند		۱۴۰۱		درصد سرمایه گذاری	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش از پایه	بهای تمام شده	درصد سهام	نماد سهام
۶,۳۷۰	۶,۳۷۰	-	۶,۳۷۰	۴۹	۶,۳۷۰,۰۰۰
۵,۸۸۰	۵,۸۸۰	-	۵,۸۸۰	۴۹	۵,۸۸۰,۰۰۰
۳,۳۳۰	۳,۳۳۰	-	۳,۳۳۰	۴۹	۳,۳۳۰,۰۰۰
۴۹۰	۴۹۰	-	۴۹۰	۴۹	۴۹۰,۰۰۰
۱۶,۱۷۰	۱۶,۱۷۰	-	۱۶,۱۷۰		

۱۵-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته بااهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	نوع شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	۱۴۰۰	۱۴۰۱	محل شرکت و فعالیت آن	نوع فعالیت اصلی
تولید و فرآوری محصولات قیری فاناپاسارگاد خاوران (سهامی خاص)	ایران	۴۹٪	۴۹٪	۴۹٪	ایران	تولید، خرید و فروش قیر
فرآوری قیری پلیج پاسارگاد (سهامی خاص)	ایران	۴۹٪	۴۹٪	۴۹٪	ایران	تولید، خرید و فروش قیر
گروه صنعتی قیر آذر پاسارگاد (سهامی خاص)	ایران	۴۹٪	۴۹٪	۴۹٪	ایران	تولید، خرید و فروش قیر
فرآوری قیر خزر پاسارگاد (سهامی خاص)	ایران	۴۹٪	۴۹٪	۴۹٪	ایران	تولید، خرید و فروش قیر

۱۵-۲- شرکت‌های گروه و وابسته طی سنوات ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ توسط شرکت نفت پاسارگاد با مشارکت شرکتی تجاری تأسیس شده و فاقد مرگوبه سرمنفی ناشی از تحصیل می باشند. ضمناً در مورد شرکت‌های وابسته با توجه به اینکه آثار اعمال روش ارزش ویژه بر صورت‌های مالی تلقی گروه کم اهمیت است از اعمال روش مزبور صرف نظر شده است. (یادداشت ۱۲-۱ تا ۱۲-۳)

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۳- خلاصه اطلاعات مالی مربوط به شرکت‌های وابسته شرح زیر می‌باشد:

(بالیغ به بیلین ریال)											
وضعیت	مبلغ ارزش ویژه طبق آخرین صورتهای مالی	ارزش اسمی هر سهم	حقوق صاحبان سهام	درصد مشارکت	واحد پول	مبلغ سرمایه ثبت شده	محل کارخانه یا پروژه	نام شرکت	ردیف		
فعال	۴۲,۷۰۷	۱۰,۰۰۰	۸۷,۱۵۸	۴۹	ریال	۱۲,۰۰۰	چابهار	فراوری قیری بلنج پاسارگاد (سهامی خاص)	۱		
فعال	۹,۷۴۵	۱,۰۰۰	۱۹,۸۸۷	۴۹	ریال	۷,۰۰۰	تبریز	گروه صنعتی قیر آذر پاسارگاد (سهامی خاص)	۲		
غیرفعال	۳,۴۱۵	۱,۰۰۰	۶,۹۶۹	۴۹	ریال	۱۲,۰۰۰	تیرچند	تولید و فراوری محصولات قیری دانا پاسارگاد خاوران (سهامی خاص)	۳		
غیرفعال	۲۳۳	۱,۰۰۰	۴۷۶	۴۹	ریال	۱,۰۰۰	رشت	فراوری قیر خزر پاسارگاد (سهامی خاص)	۴		

۱-۳-۱۵- سال مالی شرکت‌های مزبور، برابر با پایان سال شمسی می‌باشد. (اطلاعات شرکت فراوری قیری بلنج پاسارگاد بر اساس صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰، گروه صنعتی قیر آذر پاسارگاد طبق صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱ می‌باشد، تولید و فراوری محصولات قیری دانا پاسارگاد خاوران (سهامی خاص) طبق صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹ و همچنین فراوردی قیر خزر پاسارگاد طبق صورت‌های مالی سال ۱۳۹۲ می‌باشد)

۲-۳-۱۵- شرکت نفت پاسارگاد در هر یک از شرکت‌های فوق نامی یک عضو هیات مدیره منصوب کرده است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سایر سرمایه‌گذاری های بلند مدت

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		یادداشت	
(مبلغ به میلیون ریال)					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایبانت	بهای تمام شده		
۱۷۰,۰۰۲	۱۷۰,۰۰۲	-	۱۷۰,۰۰۲	۱۶-۱	

گروه و شرکت

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
 ۱۶-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		گروه و شرکت	
(مبلغ به میلیون ریال)					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایبانت	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱۶,۴۲۰	۱۶,۴۲۰	-	۱۶,۴۲۰	۴۰.۵	۱,۶۲۰,۰۰۰
۷۵۰	۷۵۰	-	۷۵۰	۰.۴۷	۱۰۰
۳۳۰	۳۳۰	-	۳۳۰	۰.۳۰	۱,۶۴,۸۶۰
۲	۲	-	۲		
۱۷,۰۰۲	۱۷,۰۰۲	-	۱۷,۰۰۲		

۱۶-۲- شرکت نفت پاسارگاد هیچگونه نفوذ و کنترل قابل ملاحظه‌ای در شرکت ماکرو اینترنشنال سرویسیز ندارد و هیات مدیره شرکت ماکرو توسط شرکت سرمایه‌گذاری تأمین
 اجتماعی منصوب می‌گردد.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۷-۱- دریافتی های کوتاه مدت گروه

اسفند منتهی به
۱۴۰۰

باید داشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
-	-	-	-	-	-	۲۷,۰۹۲
۱۷-۱-۱	۳۱,۷۱۶,۶۳۱	-	۳۱,۷۱۶,۶۳۱	-	۳۱,۷۱۶,۶۳۱	۲۰,۰۹۱,۳۱۵
۱۷-۱-۲	۱,۶۹۷,۱۹۷	-	۱,۶۹۷,۱۹۷	-	۱,۶۹۷,۱۹۷	۱,۷۰۹,۱۹۹
۱۷-۱-۲	(۱۷۱,۹۳۱)	-	(۱۷۱,۹۳۱)	-	(۱۷۱,۹۳۱)	(۲۵۵,۹۲۵)
۱۷-۱-۳	۲۱۹,۲۱۷	-	۲۱۹,۲۱۷	-	۲۱۹,۲۱۷	۱۵۶,۸۷۳
۱۷-۱-۴	۵۰,۴۰۰	-	۵۰,۴۰۰	-	۵۰,۴۰۰	۵۰,۴۰۰
۱۷-۱-۵	۱۱۲,۶۸۹	-	۱۱۲,۶۸۹	-	۱۱۲,۶۸۹	-
	۲۲۲,۵۰۵	-	۲۲۲,۵۰۵	-	۲۲۲,۵۰۵	۶۶,۳۵۷
	۳۲,۲۶۸,۷۰۸	-	۳۲,۲۶۸,۷۰۸	-	۳۲,۲۶۸,۷۰۸	۲۱,۸۵۵,۲۹۲

تجاری

اسناد دریافتی

اشخاص وابسته - شرکت فرآوری قیری بلوچ پاسارگاد
انتخابات اسنادی داخلی
اسناد خزانه
درآمد تحقق نیافته (اسناد خزانه)
شهرداری کرج
شرکت ایران سازه (ایران بهشت)
شرکت سروش توسعه فردا
سایر مشتریان

حسابهای دریافتی

اشخاص وابسته - شرکت ماکرو اینترنتی سرویس (شامل)
۳۲۸۳۵۰ ریورو و ۸,۳۸۸,۶۳۱ درهم)

سایر مشتریان

-	۹۶۳,۸۲۵	-	۹۶۳,۸۲۵	-	۹۶۳,۸۲۵	۱۹۳,۷۶۲
۱۷-۱-۶	۲۸۳,۹۶۲	-	۲۸۳,۹۶۲	-	۲۸۳,۹۶۲	۱,۵۱۱,۶۹۹
۱۷-۱-۷	۵,۲۲۷,۸۵۳	-	۵,۲۲۷,۸۵۳	-	۵,۲۲۷,۸۵۳	۸۳۴,۵۰۹
۱۷-۱-۹	۱۸۲,۳۵۹	-	۱۸۲,۳۵۹	-	۱۸۲,۳۵۹	۱۸۲,۳۵۹
۱۷-۱-۷	۲,۴۵۲,۳۳۳	-	۲,۴۵۲,۳۳۳	-	۲,۴۵۲,۳۳۳	۱,۵۷۶,۲۲۴
	۱۰۹,۳۲۷	-	۱۰۹,۳۲۷	-	۱۰۹,۳۲۷	۱۰۹,۳۲۷
	۱۳۷,۹۶۲	-	۱۳۷,۹۶۲	-	۱۳۷,۹۶۲	-
۱۷-۱-۷	۷۸۶,۳۰۴	-	۷۸۶,۳۰۴	-	۷۸۶,۳۰۴	۱۳۰,۳۰۵
	۳۵۰,۰۹۲	-	۳۵۰,۰۹۲	-	۳۵۰,۰۹۲	۱۷,۳۲۳
	۲۳,۳۱۴	-	۲۳,۳۱۴	-	۲۳,۳۱۴	۱۲,۷۶۷
	۲۳,۰۰۶	-	۲۳,۰۰۶	-	۲۳,۰۰۶	۲۳,۰۰۵
	۲۰۸,۷۱۲	-	۲۰۸,۷۱۲	-	۲۰۸,۷۱۲	-
	۱۹۱,۱۹۹	-	۱۹۱,۱۹۹	-	۱۹۱,۱۹۹	-
	۶۹,۹۸۲	-	۶۹,۹۸۲	-	۶۹,۹۸۲	۲۳,۳۱۴
	۲۸,۱۲۶	-	۲۸,۱۲۶	-	۲۸,۱۲۶	۳۵,۷۷۴
	۲۱,۸۳۲	-	۲۱,۸۳۲	-	۲۱,۸۳۲	۳۲,۷۸۸
	۱۲۵,۹۷۱	-	۱۲۵,۹۷۱	-	۱۲۵,۹۷۱	۱۱,۱۵۱
۱۷-۱-۸	۱,۹۵۶,۷۲۰	-	۱,۹۵۶,۷۲۰	-	۱,۹۵۶,۷۲۰	-
	۲۵۳,۸۱۸	-	۲۵۳,۸۱۸	-	۲۵۳,۸۱۸	-
	۱۱,۱۷۵	-	۱۱,۱۷۵	-	۱۱,۱۷۵	۳,۷۱۴
	۸۸,۰۱۲	-	۸۸,۰۱۲	-	۸۸,۰۱۲	-
	۲۱,۱۹۷	-	۲۱,۱۹۷	(۲۱,۱۹۷)	-	-
	۳۸۸,۲۳۴	۱۰,۰۶۲	۳۹۸,۲۹۸	(۷۶,۷۲۴)	۳۲۱,۵۵۴	۹۵,۷۴۱
	۱۳,۲۶۳,۲۹۰	۹۷۳,۹۰۹	۱۴,۲۳۷,۳۹۹	(۹۷,۹۲۱)	۱۴,۱۳۹,۴۵۸	۴,۸۳۷,۷۸۲
	۲۷,۵۲۲,۱۹۸	۹۷۳,۹۰۹	۲۸,۴۹۶,۱۰۷	(۹۷,۹۲۱)	۲۸,۴۰۸,۱۶۶	۲۶,۶۹۲,۰۷۵

سایر دریافتی ها

حسابهای دریافتی

۱۷-۲-۲	۱۰,۷۵۰	-	۱۰,۷۵۰	-	۱۰,۷۵۰	۶,۹۲۸
	۸,۲۸۳	-	۸,۲۸۳	-	۸,۲۸۳	۳,۳۰۲
۱۷-۱-۱۰	۸,۳۱۵	-	۸,۳۱۵	-	۸,۳۱۵	۸,۳۳۵
۱۷-۱-۱۱	۷۴۱,۱۶۵	-	۷۴۱,۱۶۵	-	۷۴۱,۱۶۵	۶۷۵,۶۴۱
	۱۹۶,۷۳۰	-	۱۹۶,۷۳۰	-	۱۹۶,۷۳۰	۱۸۶,۱۵۸
	۸۷,۰۷۲	-	۸۷,۰۷۲	(۹۱۹)	۸۶,۱۵۳	۲۷,۶۶۰
	۷۸,۷۵۰	-	۷۸,۷۵۰	-	۷۸,۷۵۰	۵۶,۳۸۲
	۲۲۴,۶۱۰	-	۲۲۴,۶۱۰	(۲۰,۱۹۶)	۲۰۲,۴۱۴	۱۵۱,۷۲۱
	۱,۳۷۳,۸۷۵	-	۱,۳۷۳,۸۷۵	(۲۱,۱۱۵)	۱,۳۵۲,۷۶۰	۱,۱۳۶,۳۹۹
	۲۸,۹۰۶,۰۷۳	۹۷۳,۹۰۹	۲۹,۸۷۹,۹۸۲	(۱۳۹,۰۵۶)	۲۹,۷۴۰,۹۲۶	۲۷,۸۲۹,۳۱۴

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱۷- مانده اعتبارات اسنادی گشایش شده به نفع شرکت بابت فروش های اعتباری به مشتریان در پایان سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد.

نام مشتری	اعتبارات اسنادی نزد بانک ملی	اعتبار اسنادی نزد بانک ملت	اعتبار اسنادی نزد بانک رفاه	اعتبار اسنادی نزد بانک تجارت	اعتبار اسنادی نزد بانک شهر	اعتبارات اسنادی نزد بانک صادرات	اعتبار اسنادی نزد بانک پاسارگاد	اعتبار اسنادی نزد بانک تعاون	اعتبار اسنادی نزد بانک توسعه صادرات	اعتبار اسنادی نزد بانک صنعت و معدن	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)	
												اعتبار اسنادی	اعتبار اسنادی
شرکت فیر آگام	-	۳۱۲,۶۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۲,۶۳۲	-	-
شرکت خط لفرهای قشم	-	۲۷۹,۳۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۹,۳۰۶	-	-
شرکت پالایش فیر کسری	-	۱,۹۸۹,۹۲۲	-	-	۲۷۷,۱۰۹	-	-	-	-	-	۲,۲۶۷,۰۵۳	-	-
شرکت اسپادانا فیر پاسارگاد	-	۲۳۱,۶۸۲	-	-	۷۷۶,۸۷۶	-	-	-	-	-	۱,۰۰۸,۵۵۸	-	-
دماوند بام دلجان	-	-	-	-	۱۲۵,۲۳۶	۶۷,۰۶۵	-	-	-	-	۱۹۲,۳۰۱	-	-
شرکت سپاهان فیر جی	-	۱۷۰,۰۸۲	-	-	۱,۳۳۹,۵۱۹	-	-	-	-	-	۱,۵۰۹,۶۰۱	-	-
شرکت پترو تجارت مروارید جی	-	-	-	-	-	۳۲,۸۵۶	-	-	-	-	۳۲,۸۵۶	-	-
شرکت پالایش نفت باستان (تعاونی های بام باستان)	-	۱۸۰,۱۳۳	-	-	۱۹۶,۳۸۸	-	-	-	-	-	۳۷۶,۵۲۱	-	-
شرکت تولیدی صنعتی شیمی در سلف	۲,۸۲۷,۲۵۶	۲,۳۷۷,۸۹۸	-	-	۳۲,۰۰۶	-	-	-	-	۲۲۲,۰۱۸	۶,۰۰۹,۱۷۸	-	-
سرمایه گذاری صحرایی و بین المللی طرف	۱۲۲,۰۱۷	-	-	-	۵۱۱,۶۷۸	۵۲۷,۸۶۸	۱۱۹,۸۷۷	-	-	-	۱,۳۸۱,۲۴۰	-	-
شرکت تولید و پالایش فیر پترو لازک	-	-	-	-	۶۲۲,۵۱۲	-	-	-	-	-	۶۲۲,۵۱۲	-	-
شرکت اسپاسین دیزل پارت	-	۱۵,۱۹۹	۲۱۳,۳۸۲	-	۱۲۶,۰۶۸	-	۱۰۶,۸۰۱	-	-	-	۶۸۱,۳۵۰	-	-
گروه تولیدی و بازرگانی آسه تجارت آسیا	-	۹۰۶,۶۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۰۶,۶۶۶	-	-
شرکت انرژی ستاره دریا	-	۱,۳۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۲	-	-
شرکت آتی تجارت راشا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۶۲۸	-	-
شرکت فیروز تجارت پاران	۲۳۰,۸۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۰,۸۷۲	-	-
شرکت پردیس نیکان صفرا	۶۳,۶۷۲	-	-	-	۵۷,۶۷۶	-	-	-	-	-	۱۲۱,۳۵۰	-	-
شرکت آلتا توپن تجارت روماک	-	۵۳۹,۹۹۳	-	-	-	-	-	۱۵۲,۰۱۰	-	-	۶۹۲,۰۰۳	-	-
شرکت بریا پدیده لبروس (مسئولیت محدود) پدیده لبروس	-	-	-	-	۱,۰۶۳,۰۱۱	-	-	-	-	-	۱,۰۶۳,۰۱۱	-	-
شرکت سروش توسعه فردا	-	-	-	-	۹۲۵,۵۵۲	-	-	-	-	-	۹۲۵,۵۵۲	-	-
شرکت پارس لسکا	-	۲۹۲,۷۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۲,۷۶۵	-	-
شرکت توسعه تجارت آریان	-	-	-	-	۱۳۶,۳۵۰	-	-	-	۱۳۶,۱۳۰	-	۲۷۲,۳۸۰	-	-
شرکت آتیه گستران دنیا	-	۷۵,۱۰۳	-	-	۲۶۲,۵۸۹	-	-	-	-	-	۵۳۹,۶۹۲	-	-
شرکت هایلی کاران دشت لزوبن	-	۵۳۳,۲۳۲	-	-	۳۳۳,۵۵۷	۵۱,۰۷۷	۱۰۰,۳۹۰	۱۲۹,۹۳۸	-	-	۱,۱۳۸,۳۹۲	-	-
شرکت آریا ماندگار مبین	-	-	-	-	۳۲۹,۷۵۹	-	-	-	-	-	۳۲۹,۷۵۹	-	-
شرکت آسیا بام شرق	-	-	-	-	۷۸۲,۶۶۶	-	۵۶,۳۵۳	-	-	-	۸۳۹,۰۱۹	-	-
شرکت سامان فراز پایدار	-	۵۰,۶۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۶۲۹	-	-
گروه پیشگامان صنعت و تجارت رادمان	-	۱,۰۵۷,۸۰۰	-	-	۱,۹۹۹,۲۷۲	-	-	-	-	-	۳,۰۵۷,۰۷۲	-	-
شرکت ابدیه آله تجارت سانتا	-	-	-	-	-	۱۳,۹۲۱	-	-	-	-	۱۳,۹۲۱	-	-
شرکت آریا شیمی سلفیگان	-	۱,۳۸۲,۷۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۸۲,۷۲۵	-	-
شرکت آوادیس تجارت ماعان	-	-	۱۲۸,۵۵۸	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۸,۵۵۸	-	-
شرکت داور شیمی	۱۱۸,۸۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۸۷۲	-	-
شرکت فراز آوند لیدار	-	-	-	-	-	-	-	۹۸,۰۲۷	-	-	۹۸,۰۲۷	-	-
شرکت وسما مهر هوداک	-	-	-	-	-	-	-	۹۸,۷۷۰	-	-	۹۸,۷۷۰	-	-
شرکت شهر آرا کاران پارس	-	۷۲,۸۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۲,۸۴۲	-	-
شرکت مبین تجارت رهام	-	۳۸,۷۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۸,۷۵۷	-	-
شرکت توسعه انرژی صحران ابدیه	-	۳۵۰,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۰,۵۳۳	-	-
گروه صنعتی درسام	-	-	-	-	۱۲۱,۳۸۹	-	-	-	-	-	۱۲۱,۳۸۹	-	-
شانشلی سازان آبدانان	-	-	۱۵۵,۶۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۵,۶۲۲	-	-
پالایش فیر پاریسی دلجان	-	۸۱,۵۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۱,۵۱۷	-	-
جهاد نصر استان مرکزی	-	۳۶,۹۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۹۹۷	-	-
مانده اعتبارات اسنادی گشایش شده به نفع شرکت نفت پاسارگاد	۳,۳۸۲,۶۹۱	۱۱,۳۸۱,۹۷۳	۶۹۷,۵۸۲	۸,۸۰۷,۵۹۳	۲,۸۶۲,۶۱۷	۲۹۹,۳۸۳	۱۲۹,۹۳۸	۳۵۰,۸۰۷	۱۳۶,۱۳۰	۲۲۲,۰۱۸	۲۸,۵۷۲,۷۳۲	-	-
مانده اعتبارات اسنادی گشایش شده به نفع شرکت سروش پاسارگاد	-	۳,۱۲۱,۸۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۲۱,۸۹۹	-	-
مانده اعتبار اسنادی گشایش شده به نفع گروه	۳,۳۸۲,۶۹۱	۱۲,۵۰۳,۸۷۲	۶۹۷,۵۸۲	۸,۸۰۷,۵۹۳	۲,۸۶۲,۶۱۷	۲۹۹,۳۸۳	۱۲۹,۹۳۸	۳۵۰,۸۰۷	۱۳۶,۱۳۰	۲۲۲,۰۱۸	۳۱,۷۱۶,۶۳۱	-	-

تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۱۹,۶۲۴,۰۵۶ میلیون ریال از اعتبارات اسنادی فوق وصول شده است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱۷-۱-۲- اسناد خزانه دریافتی شرکت عمدتاً مربوط به تفاهم نامه با سازمان راهداری می باشد و اسناد خزانه دریافتی شرکت فرعی هرمزپاسارگاد مربوط به فروش به بنیاد مسکن اصفهان، کهگیلویه و بویر احمد و خوزستان با توجه به برنده شدن شرکت مذکور در مناقصات برگزار شده می باشد.
- ۱۷-۱-۳- طلب مذکور بابت فروش قبر به شهرداری کرج از محل تفاهم نامه فیما بین می باشد که بابت آن چک معتبر اخذ گردیده است.
- ۱۷-۱-۴- موضوع طلب از شرکت ایران سازه (ایوان بهشت)، وصول مطالبات شرکت نفت پاسارگاد از شهرداری کرج توسط شرکت مزبور بوده که در قالب قدرالسهم از یک فقره ملک انجام شده است و در حال حاضر با توجه به اختلاف نظر بین شرکت و شرکت ایران سازه، در مرحله هیات داوری شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی بابت مطالبات فوق می باشد.
- ۱۷-۱-۵- طلب از شرکت سروش توسعه فردا بابت فروش قبر از محل قرارداد های بورسی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول گردیده است.
- ۱۷-۱-۶- طلب از وزارت راه و شهرسازی بابت فروش قبر در قالب تفاهم نامه تهاتری (تحویل قبر در قبال دریافت وکیوم باتوم) در سنوات قبل می باشد که در سال مورد گزارش مقدار ۵۲.۷۵۵ تن وکیوم باتوم از این محل دریافت گردیده است. تسویه حساب با قیرسازان در بند "ز" تبصره ۱ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ به تصویب رسیده است.
- ۱۷-۱-۷- بخشی از مطالبات مذکور مربوط به فروش در قالب تفاهم نامه های فیما بین و همچنین افزایش آن مربوط به فروش تهاتری مطابق قانون بودجه سال ۱۴۰۱ می باشد که در حال پیگیری جهت وصول مطالبات می باشد.
- ۱۷-۱-۸- طلب مذکور بابت فروش قبر به شرکت بازآفرینی شهری ایران بابت تفاهم نامه تهاتری با اداره کل راه و شهرسازی استان خوزستان میباشد.
- ۱۷-۱-۹- مانده مبلغ ۱۸۴.۳۵۹ میلیون ریال مطالبات از شرکت مهندسی و عمران شهر تهران عمدتاً بابت فروش قبر در سال ۱۳۹۶ بوده که بابت آن پرونده حقوقی تشکیل و در حال پیگیری می باشد.
- ۱۷-۱-۱۰- سایر دریافتی از اشخاص وابسته عمدتاً شامل مبلغ ۷.۷۴۹ میلیون ریال طلب شرکت فرعی هرمزپاسارگاد از کارگزاری باهتر عمدتاً مربوط به ۱۰ درصد وجه مکسوره از حساب وکالتی شرکت بابت خریدهای وکیوم باتوم در بورس کالا می باشد.
- ۱۷-۱-۱۱- مانده مزبور طلب شرکت فرعی هرمز پاسارگاد عمدتاً بابت سالهای ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۰ می باشد که درخواست استرداد آنها به امور مالیاتی در جریان می باشد.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲- دریافتی‌های کوتاه مدت شرکت

تاریخ و مبلغ در تاریخ		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
تجاری	پایداشت	ریزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
استاد دریافتی					
اشخاص وابسته - شرکت توسعه صنایع قیرسروش پاسارگاد	۱۷.۲.۱	۳'۱۱۵'۶۳۹	-	۴'۱۱۵'۶۳۹	۱'۲۵۴'۵۶۶
اشخاص وابسته شرکت هرمز پاسارگاد	۱۷.۲.۲	۲'۳۱۸'۷۴۴	-	۲'۳۱۸'۷۴۴	-
اشخاص وابسته - شرکت فراوری قیری بلوچ پاسارگاد		-	-	-	۴۷'۰۹۲
اعتبارات اسنادی داخلی	۱۷.۱.۱	۲۸'۵۷۴'۷۳۲	-	۲۸'۵۷۴'۷۳۲	۱۸'۸۵۱'۲۵۹
اسناد خزانه	۱۷.۱.۲	۱'۱۵۹'۲۲۲	-	۱'۱۵۹'۲۲۲	۱'۱۷۱'۲۲۴
درآمد تحقق نیافته (اسناد خزانه)	۱۷.۱.۳	(۹۰'۳۱۳)	-	(۹۰'۳۱۳)	(۱۵۲'۸۹۲)
شهرداری کرج	۱۷.۱.۴	۴۱۹'۲۱۷	-	۴۱۹'۲۱۷	۱۵۴'۸۷۳
شرکت سروش توسعه فردا	۱۷.۱.۵	۱۱۳'۶۸۹	-	۱۱۳'۶۸۹	-
شرکت ایران سازه (ایران بهشت)	۱۷.۱.۶	۵۰'۳۰۰	-	۵۰'۳۰۰	۵۰'۳۰۰
سایر مشتریان		۱۶۳'۱۱۴	-	۱۶۳'۱۱۴	۱'۲۵۰
حسابهای دریافتی					
اشخاص وابسته					
شرکت هرمز پاسارگاد		۵۲'۲۳۷	-	۵۲'۲۳۷	-
سایر مشتریان					
سازمان راهداری و حمل نقل جاده ای (وزارت راه و ترابری)	۱۷.۱.۷	۵'۲۴۷'۸۵۳	-	۵'۲۴۷'۸۵۳	۸۳۴'۵۰۹
شرکت سلف و توسعه زیر بناهای حمل و نقل کشور (وزارت راه و شهرسازی)	۱۷.۱.۷	۲'۴۵۲'۳۳۳	-	۲'۴۵۲'۳۳۳	۱'۵۷۴'۲۲۴
وزارت راه و شهرسازی - شرکت بازا آفرینی شهری ایران	۱۷.۱.۸	۱'۹۵۶'۷۲۰	-	۱'۹۵۶'۷۲۰	-
سازمان عمران شهرهای جدید	۱۷.۱.۷	۷۸۶'۳۰۴	-	۷۸۶'۳۰۴	۱۲۰'۳۰۵
وزارت راه و شهرسازی - معاونت راه روستایی	۱۷.۱.۶	۴۸۳'۹۴۲	-	۴۸۳'۹۴۲	۱'۵۱۱'۶۹۹
وزارت راه و شهرسازی - سازمان ملی زمین و مسکن - ۱۴۰۰		۲۵۳'۸۱۸	-	۲۵۳'۸۱۸	-
سازمان مهندسی و عمران شهر تهران	۱۷.۱.۹	۱۸۴'۳۵۹	-	۱۸۴'۳۵۹	۱۸۴'۳۵۹
شهرداری اردبیل		۱۰۹'۳۲۷	-	۱۰۹'۳۲۷	۱۰۹'۳۲۷
شرکت سلفتمانی توچال		۴۳'۰۰۶	-	۴۳'۰۰۶	۴۳'۰۰۵
سایر شهرداریها		۱۱'۱۷۵	-	۱۱'۱۷۵	۳'۷۱۴
شرکت مومهای دلچیان		۲۱'۱۹۷	(۲۱'۱۹۷)	-	-
سایر		۱۷۵'۱۱۶	(۳۲'۸۳۲)	۱۴۲'۲۸۴	۱۷۴'۰۰۰
سایر دریافتی‌ها		۱۱'۷۷۷'۴۰۷	(۵۴'۰۲۹)	۱۱'۷۲۳'۳۷۸	۴'۵۶۷'۱۴۲
حسابهای دریافتی		۴۸'۶۳۱'۸۵۱	(۵۴'۰۲۹)	۴۸'۵۷۷'۸۲۲	۲۵'۹۴۶'۹۱۶
اشخاص وابسته - شرکت فراورده های قیری هرمز پاسارگاد	۱۷.۲.۳	۲'۸۶۲'۷۷۴	-	۲'۸۶۲'۷۷۴	۲'۹۷۵'۰۴۵
اشخاص وابسته - شرکت توسعه صنایع قیرسروش پاسارگاد		۱۷۵'۰۸۲	-	۱۷۵'۰۸۲	-
اشخاص وابسته سهام دریافتی شرکت فراوری قیری بلوچ پد	۱۷.۲.۴	۱۰'۷۵۰	-	۱۰'۷۵۰	۶'۹۳۸
اشخاص وابسته شرکت کارگزاری صبا تأمین		۸'۴۸۳	-	۸'۴۸۳	۳'۳۰۴
اشخاص وابسته - سایر		۲۹۵	-	۲۹۵	۲۱۵
سپرده ها و ودایع دریافتی		۱۹۰'۴۴۶	-	۱۹۰'۴۴۶	۱۷۹'۹۷۴
سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تأمین		۷۸'۷۵۰	-	۷۸'۷۵۰	۵۶'۴۸۲
کارکنان (وام و مساعده)		۷۲'۶۰۲	(۹۱۹)	۷۱'۶۸۳	۴۲'۲۶۷
سایر		۲۲۲'۵۴۵	(۴۰'۱۹۶)	۱۸۲'۳۴۹	۱۴۷'۱۷۶
		۳'۶۲۱'۰۲۹	(۴۱'۱۱۵)	۳'۵۷۹'۹۱۴	۳'۴۱۱'۳۰۱
		۵۲'۲۵۲'۸۸۰	(۹۵'۱۴۳)	۵۲'۱۵۷'۷۳۶	۲۹'۳۵۸'۳۱۷

۱۷.۲.۱- مانده فوق بابت فروش های اعتباری به شرکت سروش پاسارگاد از طریق رینگ داخلی بورس کالا می باشد که تا تاریخ تالیف صورت‌های مالی مبلغ ۱/۵۴۱/۸۹۵ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱۷.۲.۲- مانده فوق بابت فروش های اعتباری به شرکت هرمز پاسارگاد از طریق رینگ داخلی بورس کالا می باشد که تا تاریخ تالیف صورت های مالی مبلغ ۲۲۳/۷۸۲ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱۷.۲.۳- مانده فوق بابت پرداخت بخشی از بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۷ شرکت هرمز پاسارگاد توسط شرکت می باشد. که در این خصوص با توجه به طرح موضوع در هیات ماده ۲۵۱ مکرر، شرکت پیگیر برگشت مبلغ پرداختی از این بابت می باشد.

۱۷.۲.۴- مانده فوق مربوط به سود سهام دریافتی از شرکت بلوچ پاسارگاد می باشد.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۳- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۹,۵۲۸	۳۰۷,۴۴۸

سایر دریافتنی ها
 حصه بلندمدت وام کارکنان

۱۷-۴- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۸۲,۵۲۳	۸۳۱,۸۲۰
۱,۸۲۰	۱,۷۵۶

۵۰۰ روز و بیشتر
 میانگین مدت زمان (روز)

۱۷-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۵,۱۴۴	۹۵,۱۴۴	۱۴۱,۴۱۰	۱۳۹,۰۵۶
-	-	(۲,۳۵۴)	-
۹۵,۱۴۴	۹۵,۱۴۴	۱۳۹,۰۵۶	۱۳۹,۰۵۶

مانده در ابتدای سال
 حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
 مانده در پایان سال

در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت احتمالی دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مدنظر قرار می گیرد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- سایر دارایی ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۳۳,۵۰۰	۱۳۳,۵۰۰	۱۳۳,۵۰۰	۱۳۳,۵۰۰	۱۸-۱
(۱۱۶,۶۵۳)	(۱۲۳,۳۲۸)	(۱۱۶,۶۵۳)	(۱۲۳,۳۲۸)	
۲,۰۳۴	۴۵	۲,۰۳۴	۴۵	۱۸-۲
-	-	۳۰,۰۲۷	۳۰,۰۲۷	۱۸-۳
۱۸,۸۸۱	۱۰,۲۱۷	۴۸,۹۰۸	۴۰,۲۴۴	

۱۸-۱- از آنجائی که به دلیل تغییرات در جریان انتقال داراییها از شرکت ملی پالایش و پخش فرآوردهای نفتی، بر اساس گزارش کارشناسی، مبلغ

۱۳۳,۵۰۰ میلیون ریال بعنوان سرقفلی اقتصادی شناسائی گردیده است. لذا با توجه به اینکه سرقفلی بر اساس تکنولوژی تا اتمام منابع نفتی حداکثر به مدت ۲۰ سال دارای انتفاع آتی میباشد، طی مدت مذکور مستهلک می گردد.

۱۸-۲- مبلغ فوق مربوط به موجودی حساب قرض الحسنه مهر ایران شعبه ولیمصر بوده که بابت پرداخت وام به پرسنل مسدود شده است.

۱۸-۳- قطعه زمین فوق در شورآباد به متراژ ۹۳۹۰ مترمربع به همراه تجهیزات بشکه سازی، طی مبادعه نامه در قبال مطالبات هرمز پاسارگاد از شرکت آلفا بر اساس قیمت کارشناس رسمی خریداری شده است. به دلیل اختلاف، موضوع به داور مرضی الطرفین ارجاع شده که داور رای به ابطال معامله داده است. رای صادره مورد پذیرش شرکت نبوده و در نتیجه طرح دعوی جهت ابطال رای داور انجام که رای اولیه توسط شعبه ۱۴۵ حقوقی تهران مبنی بر ابطال رای داور به نفع شرکت صادر و متعاقباً رای اولیه در شعبه ۳۷ تجدید نظر تایید و پرونده مختومه شده است. شایان ذکر اینکه، اخیراً نیز منابع طبیعی ادعاهایی نسبت به کلیه زمینهای منطقه مطرح نموده که مشکلاتی را برای کلیه مالکین ایجاد نموده است. فعلاً اختلافاتی با فروشنده بوجود آمده که در حال پیگیری است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
پیش پرداخت‌های داخلی					
۵۶۶,۸۶۱	۳۶۷,۷۶۲	۵۶۶,۸۶۱	۳۶۷,۷۶۲	۱۹-۱	بانک تجارت - پیش پرداخت اعتبار اسنادی خرید مواد اولیه
۲۷۹,۵۷۷	۳۴۱,۰۲۷	۲۷۹,۵۷۷	۳۴۱,۰۲۷	۱۹-۱	بانک ملت - پیش پرداخت اعتبار اسنادی خرید مواد اولیه
۴۶,۱۱۴	۱۳۶,۶۶۶	۴۸,۲۳۹	۱۳۸,۷۹۱		شرکت پالایش نفت تبریز - خرید مواد اولیه
-	۶۷,۹۶۷	-	۶۷,۹۶۷		شرکت پالایش نفت اصفهان - خرید مواد اولیه
۱۰۴,۵۴۰	۶۷,۷۸۳	۱۰۴,۵۴۰	۶۷,۷۸۳	۱۹-۲	شرکت فولاد مبارکه اصفهان - خرید ورق
-	۶۰,۸۶۹	-	۶۰,۸۶۹	۱۹-۳	شرکت سندروس صنعت
-	-	۲۴,۰۳۵	۱۶,۷۹۴	۱۹-۴	پیش پرداخت خرید خدمات
-	۷,۶۵۰	-	۷,۶۵۰		شرکت مکث بین الملل
۱,۷۴۲	۱,۷۴۲	۱,۷۴۲	۱,۷۴۲		شرکت فرآورده های قیری آذر پاسارگاد- اشخاص وابسته
۷,۱۴۹	-	۷,۱۴۹	-		شرکت نفت ایرانول- اشخاص وابسته
۱۰۵,۷۶۹	۶۸,۱۲۸	۱۰۸,۷۵۶	۷۱,۰۶۵		سایر
۱,۱۱۱,۷۵۲	۱,۱۱۹,۵۹۴	۱,۱۴۰,۸۹۹	۱,۱۴۱,۴۵۰		

۱۹-۱- بابت گشایش اعتبار اسنادی داخلی خرید وکیوم باتوم از پالایشگاههای تهران، شیراز، آبادان، اراک و بندرعباس پرداخت گردیده است.

۱۹-۲- بابت خرید بورسی ورق از شرکت فولاد مبارکه اصفهان پرداخت گردیده که قسمت عمده ورقهای مذکور تا زمان تایید صورتهای مالی تحویل شرکت شده است.

۱۹-۳- بابت خرید یک دستگاه اسکیدمیتزینگ جهت پایانه صادراتی بندر امام خمینی (ره) طبق مفاد قرارداد فی مابین پرداخت گردیده است.

۱۹-۴- پیش پرداخت خرید خدمات عمدتاً مربوط به پیش پرداخت های انجام شده به وکلای حقوقی و مشاورین مالیاتی شرکت هرمز پاسارگاد به منظور ثبت دادخواست و پیگیری مطالبات سنواتی و پرونده مالیاتی آن شرکت و پرداخت انجام شده به کارگزاریهای امین آوند و صبا جهاد بابت کارمزد خرید از بورس کالا می باشد.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		یادداشت	
۱۴۰۰	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۵,۹۱۴,۷۴۱	۹,۳۲۰,۲۷۷	-	۹,۳۲۰,۲۷۷	۲۰-۲	کالای ساخته شده
۱۳۰,۹۵۶	۴۴,۰۳۲	-	۴۴,۰۳۲	۲۰-۳	کالای امانی نزد دیگران
۳۴,۲۶۰	۳۴,۵۶۶	-	۳۴,۵۶۶	۲۰-۴	مواد اولیه امانی
۱,۹۰۹,۸۴۰	۱,۸۰۹,۶۲۲	-	۱,۸۰۹,۶۲۲		مواد اولیه و بسته بندی
۲۸۰,۲۱۱	۳۱۰,۸۲۹	(۶۸,۰۳۰)	۳۷۸,۸۵۹		قطعات و لوازم یدکی
-	(۱۲۲,۳۲۲)		(۱۲۲,۳۲۲)		کالای امانی دیگران نزد شرکت
-	(۷۱,۱۲۸)		(۷۱,۱۲۸)	۲۰-۵	مواد امانی دیگران نزد شرکت
۸,۲۷۰,۰۰۸	۱۱,۳۲۵,۸۷۶	(۶۸,۰۳۰)	۱۱,۳۹۳,۹۰۶		

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱			
۱۴۰۰	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		شرکت
۵,۹۱۴,۷۴۱	۹,۳۲۰,۲۷۷	-	۹,۳۲۰,۲۷۷	۲۰-۲	کالای ساخته شده
۱۳۰,۹۵۶	۴۴,۰۳۲	-	۴۴,۰۳۲	۲۰-۳	کالای امانی نزد دیگران
۳۴,۲۶۰	۳۴,۵۶۶	-	۳۴,۵۶۶	۲۰-۴	مواد اولیه امانی
۱,۹۰۹,۸۴۰	۱,۸۰۹,۶۲۲	-	۱,۸۰۹,۶۲۲		مواد اولیه و بسته بندی
۲۸۶,۷۹۴	۳۱۷,۴۱۳	(۶۸,۰۳۰)	۳۸۵,۴۴۳		قطعات و لوازم یدکی
-	(۱۲۲,۳۲۲)		(۱۲۲,۳۲۲)		کالای امانی دیگران نزد شرکت
-	(۷۱,۱۲۸)		(۷۱,۱۲۸)	۲۰-۵	مواد امانی دیگران نزد شرکت
۸,۲۷۶,۵۹۱	۱۱,۳۳۲,۴۶۰	(۶۸,۰۳۰)	۱۱,۴۰۰,۴۹۰		

۲۰-۱- کالای ساخته شده در مالکیت شرکت نفت پاسارگاد، قطعات و لوازم یدکی و مصرفی، مواد اولیه و لوازم بسته بندی، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و آشوبهای اجتماعی نزد شرکت بیمه رازی، تا سقف مبلغ ۲۲,۳۵۷,۸۹۸ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار میباشند.

۲۰-۲- موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال معادل ۷۶.۴۰۴ تن و در پایان سال مالی مورد گزارش معادل ۹۵.۲۸۳ تن شامل ۹۶۷ تن فیر امانی دیگران نزد شرکت (عمدتاً شرکت پالایش نفت تبریز) به مبلغ ۹۹.۲۵۰ میلیون ریال و ۵۵۴۶ عدد بشکه خالی به مبلغ ۲۳.۰۷۴ میلیون ریال می باشد. افزایش مبلغ بهای تمام شده کالای ساخته شده در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خوراک (افزایش نرخ خرید پایه وکیوم بانوم در بورس کالا) می باشد.

۲۰-۳- مقدار کالای امانی نزد پیمانکاران مظروف ساز در ابتدای سال ۳.۲۵۶ تن و در پایان سال مالی مورد گزارش مقدار ۲.۱۸۷ تن می باشد.

۲۰-۴- مواد امانی ما نزد دیگران عمدتاً بابت ورقهای تحویل شده به پیمانکاران جهت برشکاری و مظروف نمودن قیربوده که بخشی از آن به مقدار ۱.۲۸۰ تن ورق امانی به مبلغ ۲۶.۳۶۰ میلیون ریال نزد شرکت مهرگان چلیک و مقدار ۱۷۶ تن ورق امانی به مبلغ ۳.۶۳۲ 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 است. درخصوص شرکت مهندسی پنج قاره نیز حکم به نفع شرکت درخصوص استرداد اموال صادر گردیده که در مرحله اجرا میباشند.

۲۰-۵- با عنایت به قرارداد فی مابین با شرکت عایق اصفهان جهت تولید قیر، مقدار ۱.۰۰۵ تن وکیوم بانوم به مبلغ ۷۱.۱۲۸ میلیون ریال بصورت امانی در اختیار شرکت می باشد که تا تاریخ نایب صورت های مالی بخش عمده آن عودت گردیده است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲,۶۴۶	-		
۳۰۸,۵۴۷	۳۰۸,۵۴۷	۲۱-۱	بهای تمام شده سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرا بورس سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۳۱۱,۱۹۳	۳۰۸,۵۴۷		

۲۱-۱- مانده مزبور عمدتاً شامل حساب سپرده نزد بانک ملت به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال می باشد که سود حاصل از آن با نرخ ۱۸ درصد در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۰) شناسایی شده است.

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۴۷۷,۰۸۳	۱,۲۶۹,۵۳۸	۱,۹۹۳,۰۶۷	۲,۰۰۳,۴۶۲	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۴,۳۷۹	۲۲,۰۷۰	۲۰۶,۹۱۳	۵۶۸,۱۲۶	۲۲-۱ موجودی نزد بانکها - ارزی
۲,۱۴۹	۵,۰۸۲	۵,۳۴۷	۷,۷۴۳	۲۲-۲ موجودی صندوق و تنخواه گردانها
۱,۴۹۳,۶۱۱	۱,۲۹۶,۶۹۰	۲,۲۰۵,۳۲۷	۲,۵۷۹,۳۳۱	

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲-۱- موجودی نزد بانکها - ارزی به شرح ذیل می باشد:

شرکت				گروه				یادداشت
۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱		
میلیون ریال	مبلغ ارزی	میلیون ریال	مبلغ ارزی	میلیون ریال	مبلغ ارزی	میلیون ریال	مبلغ ارزی	
۶	۱۰۰	۱۰	۱۰۰	۱۰,۲۳۶	۱۶۲,۲۸۹	۱۳,۶۷۲	۱۳۸,۲۳۲	۲۲-۱-۲ بانک تجارت هرمزان - درهم
-	-	-	-	۲۰,۰۵۹	۷۶,۹۰۰	۲۹,۸۸۱	۷۶,۹۰۰	۲۲-۱-۲ بانک تجارت هرمزان - یورو
-	-	-	-	۲۳,۹۸۹	۹۱,۹۶۳	۳۵,۷۳۴	۹۱,۹۶۲	۲۲-۱-۲ بانک ملت میدان توحید - یورو
-	-	-	-	۱۳۵,۸۱۵	۵۳۲,۷۰۴	۱۷۹,۵۶۵	۲۹۵,۰۷۱	۲۲-۱-۲ بانک تجارت هرمزان - دلار
۱۱,۷۵۲	۱۸۲,۷۳۲	۱۸,۰۳۷	۱۸۲,۶۲۹	۱۱,۷۵۲	۱۸۲,۷۳۲	۱۸,۰۳۷	۱۸۲,۶۲۹	بانک ملی الرلیسی دبی - درهم
-	-	-	-	۱۲,۲۱۲	۵۱,۷۰۲	۲۸۷,۱۷۰	۷۲۰,۸۳۹	بانک ملی شعبه بازار - دلار
۲,۴۸۸	۱۰,۵۳۵	۳,۸۲۱	۱۰,۵۳۵	۲,۴۸۸	۱۰,۵۳۵	۳,۸۲۱	۱۰,۵۳۵	بانک ملی الرلیسی دبی - دلار
۶۸	۱,۰۵۶	۱۰۵	۱,۰۵۶	۶۸	۱,۰۵۶	۱۰۵	۱,۰۵۶	بانک ملت بانکداری شرکتی - درهم
۶۵	۲۵۰	۹۷	۲۵۰	۶۵	۲۵۰	۹۷	۲۵۰	بانک ملت بانکداری شرکتی - یورو
-	-	-	-	۲۹	۲۵۰	۴۴	۲۵۰	بانک ملت میدان توحید - درهم
<u>۱۴,۳۷۹</u>		<u>۲۲,۰۷۰</u>		<u>۲۰۶,۹۱۳</u>		<u>۵۶۸,۱۲۶</u>		

۲۲-۱-۱- موجودی ارزی نزد بانکهای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ های مندرج در یادداشت ۵-۳ تسعیر گردیده است.

۲۲-۱-۲- مانده مزبور عبارت است از وجوهی که خریداران محصولات شرکت هرمز پاسارگاد بابت پیش پرداخت و تسویه حواله های صادره به حساب آن شرکت واریز نموده اند.

۲۲-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شرکت نفت پاسارگاد معادل ۵۰۸۲ میلیون ریال شامل ۵۰۷۹۱ دلار، ۵۶۷۶.۷ یورو و ۳,۲۵۱ درهم امارات (سال قبل شامل ۴۲ دلار، ۶۵۰۱/۷ یورو و ۴۸۹۱ درهم امارات) می باشد که با نرخ اسکانس سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده اند. همچنین موجودی ارزی نزد شرکت هرمز پاسارگاد شامل ۶,۶۸۰ دلار می باشد.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۴۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۲,۴۰۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۲,۵۱۴	۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۲,۵۱۴
۳۰,۱	۷۷۲,۸۹۶,۶۲۰	۴۰,۳	۹۶۶,۶۸۰,۱۴۱
۱۰,۲	۲۴۳,۷۸۳,۵۲۱	--	--
	۲۲۶,۰۰۰		۲۲۶,۰۰۰
	۵,۰۰۰		۵,۰۰۰
	۵,۰۰۰		۵,۰۰۰
	۵,۰۰۰		۵,۰۰۰
۹,۷	۲۳۳,۰۷۶,۳۴۵	۹,۷	۲۳۳,۰۷۶,۳۴۵
۱۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
 شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
 اوراق تبیی واکذارشده توسط شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
 شرکت گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین
 شرکت صبا انرژی جهان گستر
 شرکت ارزش آفرینان تجارت صبا
 شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
 سایر(کمتر از ۵ درصد)

۲۳-۱ طبق آگهی روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۰ نام شرکت ارزش آفرینان تجارت صبا به شرکت پتروبالایش پارسوماش تجارت صبا انرژی تغییر یافت.

۲۴- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، از محل سود قابل تخصیص سالهای قبل شرکت، مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال و شرکتهای فرعی مبلغ ۱۱۰۰ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه 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.

۲۵- سهام خزانه

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۴۰,۱۸۵	۲,۲۲۰,۷۶۹	۲۰,۳۷۳	۱,۱۵۹,۱۱۳	۲۵-۱
۴۰,۳۱۴	۳,۴۶۹,۷۱۶	۴۰,۳۱۴	۳,۴۶۹,۷۱۶	۲۵-۲
۸۰,۴۹۹	۵,۶۹۰,۴۸۵	۶۰,۶۸۷	۴,۶۲۸,۸۲۹	

سهام خزانه شرکت (بازاگردانی توسط شرکت کارگزاری صبا تامین)
 سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی
 سهام خزانه گروه

۲۵-۱ سهام خزانه شرکت

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۲۰,۰۲۹	۸۶۴,۵۱۳	۴۰,۱۸۵	۲,۲۲۰,۷۶۹
۷۲,۷۹۷	۳,۹۴۳,۷۶۵	۲۸,۶۷۹	۱,۶۹۷,۸۴۷
(۵۲,۶۴۱)	(۲,۵۸۷,۵۰۹)	(۴۸,۴۹۱)	(۲,۷۵۹,۵۰۳)
۴۰,۱۸۵	۲,۲۲۰,۷۶۹	۲۰,۳۷۳	۱,۱۵۹,۱۱۳

مانده ابتدای سال
 خرید طی سال
 فروش طی سال
 مانده پایان سال

۲۵-۲ سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰,۳۱۴	۴۰,۳۱۴	۳,۴۶۹,۷۱۶	۰,۱۴

سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی فرآورده های قیری هرمز پاسارگاد

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۸۰,۱۵۸	۴۳۶,۹۵۰	۲۸۷,۷۱۳	۴۵۱,۸۹۵
(۱۵۰,۴۰۳)	(۳۱,۸۰۷)	(۱۶,۹۵۴)	(۳۵,۴۹۱)
۱۷۲,۱۹۵	۳۵۸,۳۶۳	۱۸۱,۱۳۶	۳۸۲,۱۲۸
۴۳۶,۹۵۰	۷۶۳,۵۰۶	۴۵۱,۸۹۵	۷۹۸,۵۳۲

مانده در ابتدای سال
 پرداخت شده طی سال
 ذخیره تأمین شده
 مانده در پایان سال

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
تجاری		
حسابهای پرداختنی		
۱۵۹'۹۹۴	۹۷۱'۱۴۷	۲۷-۲-۱ اشخاص وابسته - شرکت ایرانول - خرید PDA
۲'۷۱۷'۸۴۶	۵'۴۶۸'۵۰۶	۲۷-۲-۲ شرکت پالایش نفت بندرعباس- خرید مواداولیه مصرفی (وکیوم باتوم)
۱۸'۸۰۰	۳'۷۵۱'۵۵۹	۲۷-۲-۲ شرکت پالایش نفت تهران- خرید مواداولیه مصرفی (وکیوم باتوم)
۱'۶۶۵'۴۵۰	۱'۹۹۵'۴۴۷	۲۷-۲-۲ شرکت پالایش نفت شازند اراک- خرید مواداولیه مصرفی (وکیوم باتوم)
۳'۳۵۵'۷۳۵	۲۲۱'۴۸۵	۲۷-۲-۲ شرکت پالایش نفت آبادان- خرید مواداولیه مصرفی (وکیوم باتوم)
۷۷'۷۳۵	۲۴۸'۸۳۲	۲۷-۲-۲ شرکت پالایش نفت شیراز- خرید مواداولیه مصرفی (وکیوم باتوم)
۲۷'۱۵۳	۳۸۲'۵۱۷	شرکتهای پالایش نفت- یوتیلیتی
۱۵'۳۸۶	۱۵'۳۸۶	شرکت رویال رد جنرال
۱۰'۴۴۸	۱۰'۴۴۸	شرکت بیتوبیز
۵'۴۱۳	۵'۴۱۳	شرکت یونیستار گلوبال جنرال
۴'۹۴۹	۴'۹۴۹	شرکت بلو اسپرینگ
۴۲۲	۳۸۱	سایر
۸'۰۵۹'۳۳۱	۱۳'۰۷۶'۰۷۰	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۱'۸۲۵	۴'۶۴۹	سایر اشخاص
حسابهای پرداختنی		
۷'۱۲۵	۲۷'۹۳۲	اشخاص وابسته-شرکت کارگزاری صبا تامین
۲۴'۳۶۷	۲۶'۲۲۲	۲۷-۲-۳ سایر اشخاص وابسته
۲۴۸'۰۰۱	۹۷۲'۳۴۴	۲۷-۲-۴ سازمان امور مالیاتی
۷۰'۴۹۶۸	۹۲۰'۶۴۰	۲۷-۲-۵ هزینه های پرداختنی
-	۱۹۶'۶۸۳	شرکت پترو پیشگامان ایساتیس
۹۱'۹۸۱	۱۴۹'۸۲۴	حق بیمه های پرداختنی
۶۱'۷۱۱	۱۰'۱۸۷۶	سپرده حسن انجام کار
۹۶'۵۱۲	۹۶'۵۱۲	۲۷-۲-۶ بدهی به مشتریان - مالیات و عوارض تجمیع
-	۷۵'۷۵۰	نورد لوله و پوشش نیزار
۳۶'۵۲۶	۶۲'۰۱۱	سازمان تامین اجتماعی -حق بیمه کارکنان
۳۳'۶۰۱	۳۳'۶۰۱	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	۳۲'۱۷۵	شرکت سازه فلز دره اشکفت سازه دز
۱۴'۷۲۳	۱۲'۸۳۷	۲۷-۲-۷ صندوق بیمه تکمیلی پرسنل
۳'۴۹۸	۱۱'۶۰۵	شرکت صدرا پوشش طوس
-	۹'۳۶۹	شرکت آسمان پالیز پاکدین
-	۷'۷۷۵	شرکت تولیدی و شیمیایی ماهلا
-	۷'۰۷۹	شرکت ماهوت شنزار غرب
-	۶'۴۱۸	شرکت بیمه رازی
۱۲۶'۸۴۰	۳۶۲'۸۴۰	سایر
۱'۴۴۹'۸۵۳	۳'۱۱۳'۴۹۳	
۱'۴۵۱'۶۷۸	۳'۱۱۸'۱۴۲	
۹'۵۱۱'۰۰۹	۱۶'۱۹۴'۲۱۲	

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		۲۷-۲- برداختی های کوتاه مدت شرکت تجاری
		حسابهای پرداختی
۱۵۹'۹۹۴	۹۷۱'۱۴۷	۲۷-۲-۱ اشخاص وابسته - شرکت ایرانول - خرید PDA
۲'۷۱۷'۸۴۶	۵'۴۶۸'۵۰۶	۲۷-۲-۲ شرکت پالایش نفت بندرعباس- خرید مواد اولیه مصرفی (وکیوم باتوم)
۱۸'۸۰۰	۳'۷۵۱'۵۵۹	۲۷-۲-۲ شرکت پالایش نفت تهران- خرید مواد اولیه مصرفی (وکیوم باتوم)
۱'۶۶۵'۴۵۰	۱'۹۹۵'۴۴۷	۲۷-۲-۲ شرکت پالایش نفت سازند اراک- خرید مواد اولیه مصرفی (وکیوم با)
۳'۳۵۵'۷۳۵	۲۲۱'۴۸۵	۲۷-۲-۲ شرکت پالایش نفت آبادان- خرید مواد اولیه مصرفی (وکیوم باتوم)
۷۷'۷۳۵	۲۴۸'۸۳۲	۲۷-۲-۲ شرکت پالایش نفت شیراز- خرید مواد اولیه مصرفی (وکیوم باتوم)
۲۷'۱۵۳	۳۸۲'۵۱۷	شرکتهای پالایش نفت- بوتیلیتی
۳۲۵	۲۶۵	سایر
<u>۸'۰۲۳'۰۳۸</u>	<u>۱۳'۰۳۹'۷۵۸</u>	

سایر پرداختی ها

اسناد پرداختی

۱'۸۲۵	۴'۶۴۹	سایر اشخاص-کارکنان
		حسابهای پرداختی
۱۳'۸۲۴	-	اشخاص وابسته-شرکت توسعه صنایع قیرسروش پاسارگاد
۷'۱۲۵	۲۷'۹۳۲	اشخاص وابسته-شرکت کارگزاری صبا تامین
۲۴'۴۱۷	۲۶'۲۹۲	۲۷-۲-۳ سایر اشخاص وابسته
۲۳۴'۷۳۸	۹۴۵'۶۴۷	۲۷-۲-۴ سازمان امور مالیاتی
۷۰۰'۰۶۵	۹۱۶'۰۸۸	۲۷-۲-۵ هزینه های پرداختی
	۱۹۶'۶۸۳	شرکت پترو پیشگامان ایساتیس-اجاره مخازن قیر
۱۱۲'۹۰۰	۱۹۰'۴۵۷	حق بیمه های پرداختی
۶۱'۷۱۱	۱۰۱'۸۷۶	سپرده حسن انجام کار
۹۶'۵۱۲	۹۶'۵۱۲	۲۷-۲-۶ بدهی به مشتریان - مالیات و عوارض تجمیع
۳۱'۵۶۸	۶۲'۰۱۱	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
-	۳۲'۱۷۵	شرکت سازه فلز دره اشکفت سازه دز
۳'۴۹۸	۱۱'۶۰۵	شرکت صدرا پوشش طوس
-	۷'۷۷۵	شرکت تولیدی و شیمیائی ماهلا
۱۱'۷۰۰	۶'۵۲۲	۲۷-۲-۷ صندوق بیمه تکمیلی پرسنل
-	۶'۴۱۸	شرکت بیمه رازی
۱۳۱'۶۵۷	۳۲۳'۱۰۲	سایر
<u>۱'۴۲۹'۷۱۵</u>	<u>۲'۹۵۱'۰۹۵</u>	
<u>۱'۴۳۱'۵۴۰</u>	<u>۲'۹۵۵'۷۴۴</u>	
<u>۹'۴۵۴'۵۷۸</u>	<u>۱۵'۹۹۵'۵۰۲</u>	

۲۷-۲-۱ طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲/۷۲۰/۴۴۲ میلیون ریال مواد اولیه PDA از شرکت نفت ایرانول خریداری گردیده است.

۲۷-۲-۲ مانده های مذکور اغلب مربوط به اعتبارات اسنادی گشایش شده به نفع پالایشگاههای فوق می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی عمدتاً تسویه گردیده است.

۲۷-۲-۳ پرداختی به اشخاص وابسته عمدتاً شامل مبلغ ۲۵/۲۳۸ میلیون ریال از مانده بدهی بابت اجرای پروژه احداث مخازن توسعه انبارش توسط شرکت ماشین سازی پارس می باشد.

۲۷-۲-۴ مانده فوق مربوط به بدهی ارزش افزوده دوره چهارم سال ۱۴۰۱ به سازمان امور مالیاتی می باشد که در مهلت مقرر طبق قانون تسویه شده است.

۲۷-۲-۵ هزینه های پرداختی عمدتاً شامل ذخیره بیمه سال های ۹۵ تا ۹۹، ذخیره هزینه حمل قیر به پایانه ها و ذخیره هزینه های بوتیلیتی می باشد.

۲۷-۲-۶ مانده بدهی فوق به مبلغ ۹۶،۵۱۲ 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،۳۱۳ میلیون ریال به حساب مطالبات مشتریان منظور شده است.

۲۷-۲-۷ مبلغ فوق بابت حق بیمه درمان تکمیلی از پرسنل به صورت ماهیانه کسر و از این محل بخشی از هزینه های درمان پرسنل تامین و پرداخت می گردد

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۸- مالیات پرداختنی
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۵۴,۳۳۶	۳۲۳,۰۰۵	شرکتهای فرعی
۶۴۴,۹۳۲	۶۵۹,۹۴۷	شرکت
۷۹۹,۲۶۸	۹۸۲,۹۵۲	

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۹۲,۲۷۴	۷۹۹,۲۶۸	مانده در ابتدای سال
۶۰۵,۰۸۳	۷۶۱,۱۶۵	مالیات عملکرد سال
-	۷۸,۶۶۵	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
(۴۹۸,۰۸۹)	(۶۵۶,۱۴۶)	پرداختی طی سال
۷۹۹,۲۶۸	۹۸۲,۹۵۲	

۱-۲۸-۱- مالیات بردرآمد شرکت فرعی هرمز پاسارگاد برای کلیه سالهای ۱۳۹۸ و ماقبل قطعی و تسویه شده و مالیات بردرآمد شرکت فرعی فروش پاسارگاد برای کلیه سالهای ۱۳۹۶ و ماقبل قطعی و تسویه شده است.

۱-۲-۲۸- بر اساس برگ تشخیص صادره جهت عملکرد سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شرکت هرمز پاسارگاد، به ترتیب مبلغ ۵۲۰,۳۸۹ و ۵۴۰,۰۱۶ میلیون ریال مزاد بر مالیات ابرازی و پرداختی از شرکت مطالبه شده است. شرکت به برگ های تشخیص مزبور بدلیل عدم وجود اختلاف در گزارش معاملات فصلی و وجود مستندات مرتبط با هزینه های پرداخت شده که توسط گروه رسیدگی کننده پذیرفته نشده است، اعتراض نموده و پرونده در مرحله هیات حل اختلاف میباشد.

۱-۳-۲۸- مالیات عملکرد شرکت فروش پاسارگاد بابت سال ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته، ولیکن برگ تشخیص صادر نگردیده است، به نظر مدیریت شرکت فاقد هرگونه بدهی بااهمیت درخصوص مالیات عملکرد سال مزبور خواهد بود.

۱-۴-۲۸- از بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت فروش پاسارگاد برگ تشخیص به ترتیب به مبالغ ۳,۳۹۶ و ۴,۶۷۳ میلیون ریال صادر گردیده (مزاد مطالبه شده به ترتیب ۲,۶۶۲ و ۴,۵۱۶ میلیون ریال)، که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

۱-۵-۲۸- عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکتهای فرعی رسیدگی نشده است.

۱-۶-۲۸- طبق قوانین مالیاتی، گروه در سال جاری از معافیت های سود سهام، مناطق آزاد، ماده ۱۳۲ و شرکتهای پذیرفته شده در بورس کالا و فرابورس حسب مورد استفاده نموده است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۸- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نوعه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰		۱۴۰۱		نقطعی	تشخیصی			
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	نقطعی					
رسیدگی به دفتر	۹۰'۰۵۱	۹۰'۰۵۱	-	۱۶۰'۲۲۸	-	-	۹۰'۴۱۳۵	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفتر	-	-	۳۸۹'۷۴۲	۳۸۹'۷۴۲	۵۵۵'۰۶۰	۳۱۹'۵۶۶	۱'۵۰۳'۸۴۰	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفتر	۱۰'۹۳۸	۲۰'۹۳۸	۱۵۲'۰۳۱	-	۶۲۸'۵۶۷	۱۶۲'۹۷۰	۹۵۸'۶۴۵	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفتر	۵۴۳'۹۴۳	۱'۶۳۲	۵۴۲'۳۱۱	-	۶۲۰'۸۶۲	۵۴۳'۹۴۳	۳'۱۹۹'۶۶۲	۱۴۰۰	
رسیدگی نشده	-	۵۴۷'۳۲۶	-	-	-	۵۴۷'۳۲۶	۳'۵۷۷'۲۹۷	۱۴۰۱	
	۶۴۴'۹۳۲	۶۵۹'۹۴۷							

۲-۲۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ و سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۸-۲- بابت مالیات عملکرد سال ۹۷ برگ تشخیص صادر که پس از اعتراض شرکت به رد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و تخفیفات فروش در هیت بدوی به مبلغ ۱۴۴/۹۷۱ میلیون ریال کاهش یافت، و لیکن بنابر اعتراض شرکت در مرحله هیت حل اختلاف تجدید نظر می باشد.

۲-۲۸-۳- براساس برگ تشخیص صادره جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ که در مرداد ۱۴۰۱ به شرکت ابلاغ گردیده، مازاد مالیات مطالبه شده به مبلغ ۴۸۵/۵۹۷ میلیون ریال عمدتاً بابت مغایرت نامساعداطلاعیه های فروش (گزارشات مربوط به اطلاعات ثبت شده در سامانه معاملات الکترونیکی ثامن و سامانه معاملات فصلی به صورت مضاعف توسط مشتریان شرکت)، عدم اعطای معافیت منطقه محروم سازند موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م، عدم اعطای کامل معافیت منطقه آزاد و عدم پذیرش برخی هزینه های شرکت میباشد که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و در جریان بررسی در هیت حل اختلاف بدوی میباشد.

۲-۲۸-۴- براساس برگ تشخیص صادره جهت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ که در بهمن ۱۴۰۱ به شرکت ابلاغ گردیده، مازاد مالیات مطالبه شده به مبلغ ۹۶/۹۱۹ میلیون ریال عمدتاً بابت مغایرت نامساعداطلاعیه های فروش (گزارشات مربوط به اطلاعات ثبت شده در سامانه معاملات الکترونیکی ثامن و سامانه معاملات فصلی به صورت مضاعف توسط مشتریان شرکت)، عدم اعطای معافیت ۵ درصدی در نرخ مالیات در قنون بودجه سال ۱۴۰۱ بابت کارمزد فروش، عدم اعطای معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م در خصوص کارمزد فروش اعتباری و عدم پذیرش برخی هزینه های شرکت میباشد که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و در جریان بررسی در هیت بدوی میباشد.

۲-۲۸-۵- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های سود سهام، مناطق آزاد، ماده ۱۲۲، شرکتهای پذیرفته شده در بورس کالا و فرابورس و بند "م" تبصره ۴ قنون بودجه سال ۱۴۰۲ استفاده نموده است.

۲-۲۸-۳- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی محاسبه شده و جمع مبلغ پرداختی و پرداختی گروه تا پایان سال ۱۴۰۰ بالغ بر ۱/۲۳۰/۷۸۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوطه است که مورد اعتراض قرار گرفته است. لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

شرکت	مالیات پرداختی و		مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
	مالیات تشخیصی/ قطعی	مالیات پرداختی	
شرکت	۸۰۶'۹۶۳	۱'۴۳۴'۴۰۰	۶۲۷'۴۳۷
شرکت های فرعی	۲۷۴'۹۵۸	۸۵۶'۵۴۱	۵۸۱'۵۸۳
	۱'۰۸۱'۹۲۱	۲'۲۹۰'۹۴۱	۱'۲۰۹'۰۲۰

۲-۲۸-۳-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی/ قطعی به شرح زیر است:

اختلاف مذکور عمدتاً مربوط به سالهای ۹۷ و ۹۹ و ۱۴۰۰ بابت مغایرت اطلاعات درج شده در سامانه ثامن و معاملات فصلی با دفتر شرکت و شرکت فرعی هرمز پاسارگاد و نیز عدم قبول بخشی از معافیت منطقه آزاد اروند، عدم اعطای معافیت مناطق محروم، عدم اعطای معافیت فروش سهام و زمین (مالیات مقطوع)، عدم پذیرش قسمتی از هزینه مالی و ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و تخفیفات فروش شرکت بوده است.

۲-۲۸-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قبل اعمال به شرح زیر است:

گروه	شرکت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
سود حسابداری قبل از مالیات	۵'۷۸۰'۵۷۳	۱۳'۰۵۲'۷۷۴
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قبل اعمال ۱۸ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ ۲۰ درصد)	۲'۴۹۱'۲۳۱	۲'۳۴۹'۴۹۹
اثر درآمدهای معاف از مالیات	(۱'۶۵۱'۴۰۱)	(۱'۸۰۲'۱۷۳)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۵/۳ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ ۱۷ درصد)	۸۳۹'۸۳۰	۵۴۷'۳۲۶
	۶۰۵'۰۸۳	۵۴۳'۹۴۳

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۴,۰۲۹	۱۵,۹۴۱	۲۴,۰۲۹	۱۵,۹۴۱	سال ۱۳۹۷ و قبل از آن
۱۲,۰۲۸	۱۰,۲۲۳	۱۲,۰۲۸	۱۰,۲۲۳	سال ۱۳۹۸
۲۱۰,۵۹۹	۵۶,۷۱۵	۱۹۱,۱۱۶	۵۶,۷۱۵	سال ۱۳۹۹
-	۱,۷۲۲,۳۳۶	-	۱,۷۲۲,۳۳۶	سال ۱۴۰۰
<u>۲۴۶,۶۷۶</u>	<u>۱,۸۰۵,۲۱۵</u>	<u>۲۳۷,۱۹۳</u>	<u>۱,۸۰۵,۲۱۵</u>	

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۲۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۵۵۰ ریال بوده است.

۲۹-۲- مانده سود سهام پرداختنی عمدتاً شامل طلب شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین و سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری به ترتیب به مبلغ ۱,۰۴۰,۰۰۶ و ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳۰- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
<u>۱۵,۰۰۲,۱۰۹</u>	<u>۱۷,۴۴۱,۸۴۴</u>	گروه و شرکت تسهیلات دریافتی

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴,۸۷۹,۱۸۷	۱۴,۵۸۱,۷۶۵	بانک ملت
-	۳,۴۶۵,۰۵۰	بانک تجارت
۹۳۶,۹۸۴	-	بانک توسعه صادرات
<u>۱۵,۸۱۶,۱۷۱</u>	<u>۱۸,۰۴۶,۸۱۵</u>	
(۸۱۴,۰۶۲)	(۶۰۴,۹۷۱)	سود و کارمزد سال آتی
<u>۱۵,۰۰۲,۱۰۹</u>	<u>۱۷,۴۴۱,۸۴۴</u>	

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		نرخ قرارداد	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
-	۱۰,۸۶۴,۵۸۱		۱۸ درصد
۱۵,۰۰۲,۱۰۹	۶,۵۷۷,۲۶۳		۲۳ درصد
<u>۱۵,۰۰۲,۱۰۹</u>	<u>۱۷,۴۴۱,۸۴۴</u>		

۳-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

تسهیلات مالی تماماً جاری بوده و سررسید آنها حداکثر تا پایان سال ۱۴۰۲ می باشد.

۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴,۰۹۴,۹۰۳	۱۴,۰۵۶,۲۸۴	در قبال سپرده گذاری و قرارداد لازم الاجراء (بانک ملت)
-	۳,۳۸۵,۵۶۰	در قبال قرارداد لازم الاجراء (بانک تجارت)
۹۰۷,۲۰۶	-	در قبال قرارداد لازم الاجراء (بانک توسعه صادرات)
<u>۱۵,۰۰۲,۱۰۹</u>	<u>۱۷,۴۴۱,۸۴۴</u>	

۳-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
تسهیلات مالی		
۴,۲۳۴,۳۷۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	
۴۵,۳۸۷,۶۸۰	دریافت های نقدی	
۴۳,۱۰۱	تغییرات در وجوه مسدود شده	
۱,۹۰۵,۹۲۴	سود و کارمزد	
(۳۴,۷۲۴,۴۳۸)	پرداختهای نقدی بابت اصل	
(۱,۸۴۴,۵۳۲)	پرداختهای نقدی بابت سود	
<u>۱۵,۰۰۲,۱۰۹</u>	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۵۱,۲۶۴,۷۴۸	دریافت های نقدی	
۵,۹۳۱,۹۵۲	سود و کارمزد	
(۴۸,۹۶۸,۹۶۷)	پرداختهای نقدی بابت اصل	
(۵,۷۸۷,۹۹۸)	پرداختهای نقدی بابت سود	
<u>۱۷,۴۴۱,۸۴۴</u>	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- ذخایر

ذخیره احتیاطی		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	گروه
۲,۶۵۱,۹۴۹	۵۶۸,۰۹۱	مانده در ابتدای دوره
۱۸۰,۰۹۰	۷۹,۷۰۹	افزایش
(۲,۲۶۳,۹۴۸)	(۵۶۸,۰۹۰)	مصرف
۵۶۸,۰۹۱	۷۹,۷۱۰	مانده در پایان دوره

۳۱-۱- ذخیره احتیاطی در سال مورد گزارش مربوط به شرکت هرمزپاسارگاد بوده، که مصرف آن بابت پرداخت مالیات ارزش افزوده و جرایم ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال ۱۳۹۷ می باشد. مانده ذخیره احتیاطی بابت پرونده مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ می باشد که مورد اعتراض شرکت مذکور بوده و در جریان پیگیری می باشد.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	-	۱۹,۶۵۶	-	پیش دریافت‌های ارزی از مشتریان
				مشتریان خارجی (شامل ۱,۲۶۶,۳۲۸ درهم، ۱۱۴,۱۰۳ دلار و ۱,۵۶۰ یورو)
				پیش دریافت‌های ریالی از مشتریان
۱۵,۰۱۲	۱,۱۵۳,۷۶۹	-	-	اشخاص وابسته - شرکت توسعه صنایع فیرسروش پاسارگاد
۲,۲۱۳	۲۱۹	۲,۲۱۳	۲۱۹	اشخاص وابسته - سایر
۷۶۰,۶۵۷	۵,۵۵۱,۰۳۷	۷۶۰,۶۵۷	۵,۵۵۱,۰۳۷	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی
۲,۴۰۴,۶۹۱	۳,۲۴۴,۸۰۱	۲,۴۰۴,۶۹۱	۳,۲۴۴,۸۰۱	وزارت راه و شهرسازی
۷۰۸,۷۳۹	۱,۸۰۲,۳۵۸	۷۰۸,۷۳۹	۱,۸۰۲,۳۵۸	سازمان شهرداریها و دهیاریهای کشور
۱,۴۷۷,۵۱۲	۱,۲۲۵,۵۱۲	۱,۴۷۷,۵۱۲	۱,۲۲۵,۵۱۲	سازمان بیج سازندگی کشور
-	-	-	۲۵۷,۷۸۱	شهرداری سیرجان
۱۰۱,۲۶۳	۱۸۲,۱۰۳	۱۰۱,۲۶۳	۲۲۲,۵۴۰	سایر شهرداریها
۷۸,۸۷۶	۱۷۹,۷۳۳	۷۸,۸۷۶	۱۷۹,۷۳۳	شرکت سپاهان فیرجی
۲۷۷,۴۴۸	۱۷۰,۰۶۲	۲۷۷,۴۴۸	۱۷۰,۰۶۲	اداره کل نوسازی مدارس استان خوزستان
-	۱۵۵,۹۷۷	-	۱۵۵,۹۷۷	شرکت توسعه انرژی عمران ایده
۱,۲۵۱	۱۴۶,۶۴۲	۱,۲۵۱	۱۴۶,۶۴۲	شرکت تولیدی صنعتی شیمی در سلف
-	-	-	۱۴۶,۳۲۹	شرکت نگین گام پارس
۱,۷۷۳	۱۴۳,۱۹۳	۱,۷۷۳	۱۴۳,۱۹۳	شهرداری کرج
۶۸۶	۱۳۹,۳۶۳	۶۸۶	۱۳۹,۳۶۳	عمران شهرداری مشهد
۱۸۶,۳۴۳	۱۱۴,۵۲۸	۱۸۶,۳۴۳	۱۱۴,۵۲۸	شرکت اسپادانا فیر پاسارگاد
-	۱۱۰,۸۹۰	-	۱۱۰,۸۹۰	شرکت خط نفره‌ای قشم
-	-	-	۱۰۴,۶۳۵	سازمان عمران شهرداری اهواز
۷۷	۸۵,۰۷۷	۷۷	۸۵,۰۷۷	اداره کل نوسازی مدارس استان هرمزگان
-	۸۲,۸۶۲	-	۸۲,۸۶۲	شرکت عایق کاران دشت قزوین
-	۷۷,۱۱۸	-	۷۷,۱۱۸	گروه بازرگانی سودا کاریزما
-	۷۶,۴۴۳	-	۷۶,۴۴۳	شرکت آتیه گستران دنیا
۶۶	۴۹,۳۶۳	۶۶	۴۹,۳۶۳	شهرداری دلجان
۳۸,۹۷۵	۴۴,۰۷۹	۳۸,۹۷۵	۴۴,۰۷۹	آسه تجارت آسیا
۱۱,۰۵۱	-	۲۱,۲۱۳	۱۰,۱۶۲	شرکت بنیس پل
-	-	۷,۵۰۱	۷,۵۰۱	السا تجارت الوند
-	-	-	۷۶۵	شرکت ارس راه مرند
۱,۴۳۵,۸۵۷	۱,۱۱۰,۵۴۴	۱,۷۰۰,۸۲۷	۱,۲۸۶,۲۶۸	سایر
۷,۵۰۲,۴۹۰	۱۵,۸۴۵,۸۷۳	۷,۷۷۰,۱۱۱	۱۵,۴۳۵,۴۳۸	
۷,۵۰۲,۴۹۰	۱۵,۸۴۵,۸۷۳	۷,۷۸۹,۷۶۷	۱۵,۴۳۵,۴۳۸	

۳۲-۱- مانده های مذکور مربوط به قراردادهای تهارتی از محل تبصره یک قانون بودجه سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ می باشد. که معادل مبلغ پیش دریافت فوق وکیوم باتوم تحویل شرکت گردیده است. تا زمان تأیید صورت های مالی مبلغ ۲,۶۷۹,۵۵۷ میلیون ریال از پیش دریافت های فوق با تحویل فیر تهارت شده است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- تجدید طبقه بندی

۳۳-۱- در سال مالی قبل هزینه های پرداختنی و ذخیره مالیات احتیاطی در سر فصل ذخایر طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۳۳-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۳-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۰ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده	تعدیلات	طبق صورتهای مالی		
		یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی			
صورت وضعیت مالی				
۵۶۸,۰۹۱	(۷۴۵,۴۶۸)	۱,۳۱۳,۵۵۹	۳۱	ذخایر
۹,۵۱۱,۰۰۹	۷۰۴,۹۶۸	۸,۸۰۶,۰۴۱	۲۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۹۹,۲۶۸	۴۰,۵۰۰	۷۵۸,۷۶۸	۲۸	مالیات پرداختنی

۳۳-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۰ شرکت

-	(۷۰۰,۰۶۵)	۷۰۰,۰۶۵	۳۱	ذخایر
۹,۴۵۴,۵۷۸	۷۰۰,۰۶۵	۸,۷۵۴,۵۱۳	۲۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

شرکت نفت پاسارگاد(سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶,۵۶۶,۱۸۵	۱۲,۴۹۵,۴۴۸	۵,۱۷۵,۴۹۰	۱۳,۰۰۰,۳۴۲	سود خالص
				تعدیلات
۵۴۲,۹۴۲	۵۵۷,۳۲۶	۶۰۵,۰۸۳	۸۳۹,۸۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۹۰۵,۹۲۴	۵,۹۳۱,۹۵۱	۱,۹۰۵,۹۲۴	۵,۹۳۱,۹۵۱	هزینه های مالی
۳۴۲	(۱۷,۷۸۴)	۳۴۲	(۱۷,۷۸۴)	زیان (سود) ناشی از فروش و کنارگذاری دارایی های ثابت مشهود
۱۵۶,۷۹۲	۳۲۶,۵۵۶	۱۶۴,۱۸۲	۳۴۶,۶۳۷	خالص افزایش درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶۷,۸۸۴	۱۷۲,۰۰۵	۱۶۹,۳۷۹	۱۷۴,۸۳۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶۴,۶۱۹)	(۷۶,۷۵۲)	(۲۴۱,۲۵۴)	(۸۲,۰۲۱)	(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۲۴۱)	(۱۰,۱۰۵)	(۱,۲۴۱)	(۲۱۹,۲۶۶)	(سود) تسعیر یا تسویه داراییها و بدهیهای ارزی غیرمرتبط با عملیات
۹,۲۷۵,۲۱۰	۱۹,۳۷۸,۶۴۵	۷,۷۷۷,۹۰۵	۱۹,۹۷۴,۵۲۰	
(۱۷,۸۸۲,۲۰۶)	(۲۳,۰۰۷,۳۳۹)	(۱۴,۸۶۶,۹۶۵)	(۲۲,۱۱۹,۵۳۲)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳,۸۲۲,۸۴۴)	(۳,۰۵۵,۸۶۹)	(۳,۸۲۲,۸۴۴)	(۳,۰۵۵,۸۶۸)	(الزایش) موجودی مواد و کالا
۷۴,۱۲۷	(۷,۸۴۲)	۹۲,۶۹۵	(۵۵۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۳,۰۷۸,۶۰۳	۶,۵۴۰,۹۲۴	۴,۴۳۲,۳۳۱	۶,۶۸۳,۲۰۳	افزایش پرداختی های عملیاتی
-	-	(۳,۴۱۹,۷۰۴)	(۴۸۸,۳۸۱)	(کاهش) ذخایر
۴,۷۵۷,۲۴۴	۸,۳۴۳,۳۸۳	۵,۱۴۹,۶۲۹	۷,۶۴۵,۶۷۱	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۴۶,۳۲۸	۱,۹۸۹	۴۶,۳۲۸	۱,۹۸۹	کاهش سایر دارایی ها
(۴,۴۷۳,۶۳۸)	۸,۱۹۳,۸۹۱	(۴,۶۱۰,۷۲۵)	۸,۶۴۱,۰۵۱	نقد حاصل از عملیات

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۰۱

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر بوده و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. واحد ارزیابی ریسک شرکت ساختار سرمایه شرکت را به صورت دوره ای بررسی می‌نماید.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

	شرکت		گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
جمع بدهی ها	۳۳,۲۸۷,۷۳۵	۵۲,۵۱۱,۸۸۷	۳۴,۳۴۹,۳۳۲	۵۲,۷۳۷,۹۰۳
موجودی نقد	(۱,۴۹۳,۶۱۱)	(۱,۲۹۶,۶۹۰)	(۲,۰۵۰,۳۲۷)	(۲,۵۷۹,۳۳۱)
خالص بدهی	۳۱,۷۹۴,۱۲۴	۵۱,۲۱۵,۱۹۷	۳۲,۲۹۹,۰۰۵	۵۰,۱۵۸,۵۷۲
حقوق مالکانه	۹,۹۹۶,۹۸۶	۱۷,۲۳۴,۷۰۴	۸,۱۶۷,۲۵۷	۱۵,۹۱۷,۵۰۲
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۳۱۸	۲۹۷	۳۹۴	۳۱۵

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت دوره ای به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۳۵-۳- ریسک آرزو

با توجه به اینکه طی سال مالی مورد گزارش، کلیه فروشهای صادراتی در رینگ صادراتی و اظهارنامه گمرکی به نام مشتری بوده لذا شرکت نفت پاسارگاد لاند تعهدات ارزی و

ریسکهای ارزی می‌باشد.

۳۵-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ابهای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ابهای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت براساس آیین نامه اعتبارسنجی مشتریان، تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت بر اساس آیین نامه فروش نسبت به دریافت ضمانتنامه یا اعتبارات استنادی گشایش شده توسط مشتری اقدام مینماید. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اطمینان نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسیدشده	کاهش ارزش
وزارت راه و شهرسازی-هماونت راه روستایی	۴۸۳,۹۶۲	۴۸۳,۹۶۲	-
سازمان مهندسی و عمران شهر تهران	۱۸۴,۳۵۹	۱۸۴,۳۵۹	-
شرکت ایران سازه (ایران بهشت)	۵۰,۴۰۰	۵۰,۴۰۰	-
شرکت ساختمانی توجال	۴۳,۰۰۶	۴۳,۰۰۶	-
سایر	۷۰,۰۹۳	۷۰,۰۹۳	-
جمع	۸۳۱,۸۲۰	۸۳۱,۸۲۰	-

۳۵-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی از طریق مدیریت تأمین منابع تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۰۱	معدلالمطالبه و تا ۱ سال	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۱۳,۰۳۹,۷۵۸	-	۱۳,۰۳۹,۷۵۸
سایر پرداختنی ها	۲,۹۵۵,۷۴۴	-	۲,۹۵۵,۷۴۴
ماليات پرداختنی	۶۵۹,۹۴۷	-	۶۵۹,۹۴۷
سود سهام پرداختنی	۱,۸۰۵,۲۱۵	-	۱,۸۰۵,۲۱۵
تسهیلات مالی	۱۷,۴۴۱,۸۴۴	-	۱۷,۴۴۱,۸۴۴
بدهی های احتمالی	-	۱۵,۱۵۰	۱۵,۱۵۰
	۳۵,۹۰۲,۵۰۸	۱۵,۱۵۰	۳۵,۹۱۷,۶۵۸

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- وضعیت ارزی

گروه	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم
موجودی نقد	۲۲	۱,۲۳۸,۹۱۶	۱۷۴,۷۸۹	۳۲۵,۸۲۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷	-	۳۴۸,۳۵۰	۸,۴۹۰,۵۲۹
جمع دارایی های پولی ارزی		۱,۲۳۸,۹۱۶	۵۲۳,۱۳۹	۸,۸۱۶,۳۴۹
خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱,۲۳۸,۹۱۶	۵۲۳,۱۳۹	۸,۸۱۶,۳۴۹
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)		۴۷۵,۵۲۴	۲۰۳,۴۹۴	۸۷۰,۷۶۰
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۶۰۷,۷۷۹	۵۲۴,۵۸۸	۲,۰۵۳,۵۰۶
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۱۵۷,۱۹۲	۱۳۷,۰۱۷	۱۳۱,۰۸۰
شرکت				
موجودی نقد	۲۲	۱۶,۳۲۶	۵,۹۲۷	۱۸۷,۰۳۶
جمع دارایی های پولی ارزی		۱۶,۳۲۶	۵,۹۲۷	۱۸۷,۰۳۶
خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۶,۳۲۶	۵,۹۲۷	۱۸۷,۰۳۶
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)		۶,۱۲۸	۲,۵۲۰	۱۸,۵۰۴
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۰,۵۷۷	۶,۷۵۲	۱۸۸,۷۸۱
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۲,۴۹۸	۱,۸۷۹	۱۲,۱۵۱

۳۶-۱- ارز حاصل از صادرات طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

گروه	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم
فروش محصولات	۵-۱-۴	۱,۲۹۹,۱۳۵	-	۸,۶۶۰,۹۰۴
فروش ارز به صرافی ها از طریق سامانه نیما		۳۷,۵۸۳	-	۱,۲۸۸,۹۶۳
واگذاری ارز حاصل از صادرات به دیگران (غیر) جهت واردات کالا		۳۷,۵۸۳	-	-
فروش ارز حاصل از صادرات به نرخ توافقی در بازار متشکل ارزی		۵۰۰,۰۰۰	-	-
سایر پرداختها		۱۳۴,۱۶۴	۶۲۵	۶۲۳,۵۲۷

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- مهافتات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش
۳۲-۱- مهافتات گروه با اشخاص وابسته

		(مبالغ به میلیون ریال)							
شرح	تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ	شرح	تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ
شرکت های وابسته	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	۹۲,۳۵۵	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۹۲,۳۵۵	شرکت های وابسته	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	۹۲,۳۵۵	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۹۲,۳۵۵
جمع		۹۲,۳۵۵		۹۲,۳۵۵	جمع		۹۲,۳۵۵		۹۲,۳۵۵
شرکت های هم گروه					شرکت های هم گروه				
شرکت نفت ایرانول	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-	شرکت نفت ایرانول	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-
شرکت ماکرو اینترنشنال	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-	شرکت ماکرو اینترنشنال	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-
شرکت محصولات نفتی املیف	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-	شرکت محصولات نفتی املیف	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-
شرکت کارگزاری صبا تانین	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-	شرکت کارگزاری صبا تانین	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-
شرکت تکین گر (خدمات بازرسی)	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-	شرکت تکین گر (خدمات بازرسی)	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-
جمع		-		-	جمع		-		-

۳۲-۲- مهافتات حساب‌های تجاری اشخاص وابسته گروه

		(مبالغ به میلیون ریال)							
شرح	تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ	شرح	تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ
وامدهای ارزی اصلی	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-	وامدهای ارزی اصلی	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-
شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تانین	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-	شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تانین	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-
شرکت فرآورده های قهوه ای آذر پاسارگاد	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-	شرکت فرآورده های قهوه ای آذر پاسارگاد	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-
شرکت تولید و فرآوری قهوه ای دانا پاسارگاد	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-	شرکت تولید و فرآوری قهوه ای دانا پاسارگاد	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-
شرکت فرآوری قهوه ای خور پاسارگاد	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-	شرکت فرآوری قهوه ای خور پاسارگاد	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-
شرکت فرآوری قهوه ای بلوچ پاسارگاد	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-	شرکت فرآوری قهوه ای بلوچ پاسارگاد	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-
جمع		-		-	جمع		-		-
شرکت نفت ایرانول	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-	شرکت نفت ایرانول	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-
شرکت ماشین سازی پارس	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-	شرکت ماشین سازی پارس	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-
شرکت محصولات نفتی املیف	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-	شرکت محصولات نفتی املیف	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-
شرکت تکین گر	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-	شرکت تکین گر	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-
شرکت ماکرو اینترنشنال	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-	شرکت ماکرو اینترنشنال	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-
شرکت کارگزاری صبا تانین	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-	شرکت کارگزاری صبا تانین	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-
پتروشیمی آبادان	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-	پتروشیمی آبادان	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-
شرکت کارگزاری پامیر	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-	شرکت کارگزاری پامیر	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-
جمع		-		-	جمع		-		-
سهامداران دارای حقوق قابل	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-	سهامداران دارای حقوق قابل	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-
جمع		-		-	جمع		-		-
سهامداران دارای حقوق قابل	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-	سهامداران دارای حقوق قابل	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	-	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	-
جمع		-		-	جمع		-		-

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منصفه و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	۱۰,۶۵۷		خرید پمپ برای پروژه احداث مخازن آبادان (شرکت مهام تجهیز کیش)
-	۲۲۰,۰۲۴	۳۸-۱-۱	پروژه مخازن توسعه انبارش کارخانه آبادان - چهار مخزن ۵۰۰۰ تنی (شرکت سازه فلز دراشکفت دز)
۵,۶۰۱	-	۳۸-۱-۱	پروژه ساخت مخازن کارخانه بندرعباس (شرکت ماشین سازی پارس)
۱۹۴,۲۰۹	-	۳۸-۱-۱	پروژه ساخت مخازن کارخانه آبادان (شرکت ماشین سازی پارس)
۴,۳۷۷	-		پروژه تعمیرات اساسی مخزن پابانه صادراتی شهیدرجایی کارخانه بندرعباس (شرکت سازه فلز دراشکفت دز)
۹,۲۹۸	-		پروژه محور سازی زمین ۱۳.۷ هکتاری بندرعباس (شرکت توسعه و عمران نیم بنیان)
-	۶۵۸		خدمات پرتو نگاری پروژه مخازن آبادان (تعاونی ۳۳۶ اهواز)
۲۱۳,۶۸۵	۲۳۱,۳۳۹		

۳۸-۱-۱- قرارداد با شرکت ماشین سازی پارس خاتمه داده شده و ادامه پروژه با شرکت دست دوم (شرکت سازه فلز دراشکفت دز) طبق مصوبه هیات مدیره ادامه می یابد.

۳۸-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۸,۸۶۸	۱۵,۱۵۰	۸۸,۸۶۸	۱۵,۱۵۰

دعای حقوقی مطروحه علیه شرکت

۳۸-۲-۱- شرکت بنیس پل به موجب قرارداد یورسی شماره ۱۹۹۷۷/۱۱۲۲/۱۰ اقدام به خرید ۵۲۶ تن قیر بصورت نقدی از شرکت نفت پاسارگاد نمود. ثمن کالا تماماً پرداخت و منتج به صدور حواله شماره ۹۹۱۰۰۰۳ مورخ ۹۹/۲/۲ گردید که بخشی از کالا تحویل و مابقی به سبب عدم برداشت کالا در مهلت مقرر توسط شرکت بنیس پل باقی مانده است. لذا آن شرکت اقدام به طرح دعوای در کمیته سازش نموده است. نتیجه اینکه مقرر شد شرکت بنیس پل برای توافق با شرکت اقدام و در غیر اینصورت برای طرح در هیات داوری ارسال می گردد. در تاریخ ۱۴۰۰/۷/۲۷ گواهی عدم سازش صادر شد.

۳۸-۲-۲- بابت جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم شرکت هرمز پاسارگاد تا پایان سال ۱۳۹۸ و سال های ما قبل آن برگ قطعی صادر و تسویه شده است. برای سال ۱۳۹۹ شرکت برگ مطالبه به مبلغ ۱۴,۹۵۰ میلیون ریال دریافت گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. شرکت از این بابت ذخیره کافی در حسابها منظور نموده است. همچنین برای سال ۱۴۰۰ بمبلغ ۴,۲۳۶ میلیون ریال برگ مطالبه دریافت شد که پرونده شرکت در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی میباشد، مضافاً دفاتر شرکت برای سال مالی مورد گزارش توسط سازمان امور مالیاتی تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲-۳۸- دفاتر شرکت فرعی هرمزپاسارگاد بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ تاکنون توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است و رسیدگی سال یاد شده منوط به صدور برگ قطعی مالیات عملکرد سال مزبور می باشد. افزون بر این برگ مطالبه برای سه دوره بهار، تابستان و پاییز سال ۱۳۹۹ دریافت گردیده که جمعاً مبلغ ۲۴۳ میلیارد ریال اعتبار مطابق با دفاتر شرکت مورد تایید مقامات مالیاتی قرار گرفته است. درخصوص برگ مطالبه دوره زمستان ۱۳۹۹ نیز به ترتیب مبلغ ۳۸ میلیارد ریال بابت اصل و مبلغ ۷۴ میلیارد ریال بابت جرائم از شرکت مطالبه شده که نسبت به آن در هیات حل اختلاف مالیاتی اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است. همچنین بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ بر اساس برگ مطالبه دریافتی، مبلغ ۶۴ میلیارد ریال خالص اعتبار مربوط به سال مالی مزبور مورد تایید مقامات مالیاتی قرار گرفته است. این در حالی است که، خالص اعتبار مالیات بر ارزش افزوده طبق دفاتر شرکت ۸۰ میلیارد ریال است، شرکت با توجه به مغایرت اعتبار تأیید شده نسبت به برگ های مطالبه مزبور در هیات حل اختلاف مالیاتی اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است. توضیح اینکه شرکت با توجه به دفاعیات انجام شده معتقد است اختلاف موجود مربوط به اشتباهات ناشی از ثبت اطلاعات توسط طرفین مقابل شرکت در سامانه معاملات فصلی بوده و شرکت از این بابت مشمول بدهی نخواهد شد. همچنین جرائم مزبور نیز مربوط به ماده ۲۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده می باشد که تماماً به دلیل ارسال اظهارنامه در موعد مقرر قابل بخشودگی است. شرکت بنا بر اصل احتیاط مبلغ ۷۲،۲۳۴ میلیون ریال بابت پرونده مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ ذخیره احتیاطی در حسابها منظور نموده است. همچنین دفاتر شرکت فرعی سروش پاسارگاد بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۱ و گزارش خرید و فروش فصلی سالهای ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ همچنین مالیات حقوق و تکلیفی سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته و مضافاً مطالبه جرایم مقطوع ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۸ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در انتظار تعیین وقت هیات بدوی بوده است.

۳-۲-۳۸- بابت مالیات ارزش افزوده شرکت جهت سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ برگه مطالبه مازاد بر بدهی ابرازی به ترتیب به مبلغ ۱۳۰/۶۶۸ و ۱۵۸/۸۶۱ میلیون ریال صادر شده که بدلیل مغایرت سامانه معاملات فصلی با سامانه ثامن بوده که شرکت اعتراض خود را به هیات حل اختلاف بدوی تقدیم نموده است.

۳۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، ۵۰ درصد سود سال مورد گزارش شرکت، معادل مبلغ ۶/۲۴۷/۷۲۴ میلیون ریال (مبلغ ۲/۶۰۳ ریال برای هر سهم) است.