

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) تا (۳)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ تا ۴۲	صورت‌های مالی میاندوره‌ای و یادداشت‌های توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- طبق یادداشت توضیحی ۲-۱۸ صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت اصلی از سال ۱۳۹۱ الی دوره مالی مورد گزارش صرفاً بر اساس سود ابرازی و بدون توجه به سقف هزینه‌های قابل قبول و سایر قوانین و مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور شده است. همچنین بابت عملکرد سال ۱۳۸۷ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۳/۴ میلیارد ریال مالیات مطالبه شده، این موضوع مورد اعتراض شرکت واقع شده و از این بابت ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. مضافاً مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ مورد رسیدگی قرار نگرفته، و طبق یادداشت توضیحی ۱-۸ صورتهای مالی اضافه پرداختی از این بابت مبلغ ۱٫۴۶۶ میلیارد ریال

می باشد که تاکنون مسترد نشده است. با توجه به سوابق و رویه سازمان امور مالیاتی در تعیین مالیات احتساب ذخیره اضافی از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن منوط به رسیدگی و اعلام نظر ادارات مالیاتی ذیربط می باشد.

۴- سرفصل های حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و سایر حسابهای دریافتنی شرکت اصلی شامل ۲۳۱ میلیارد ریال حسابهای راکد و سنواتی، نقل از سالهای قبل بوده که علیرغم پی گیری حقوقی تاکنون به حیطه وصول در نیامده و از این بابت صرفاً مبلغ ۸۷ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است (یادداشت های توضیحی ۷ و ۸). احتساب ذخیره اضافی از این بابت ضروری است.

نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۶ منعکس است، مانده ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به مبلغ ۱۰۲۷ میلیارد ریال بابت تفاوت محاسبه در مقدار مواد اولیه دریافتی از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی می باشد که در سال ۱۳۹۱ در حسابها منظور شده و تا کنون تعیین تکلیف نگردیده است. نتیجه گیری این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷- نرخ خرید یوتیلیتی سال ۱۳۹۴ شرکتهای پالایشی (به استثناء پالایش نفت تهران و شیراز) نهایی نشده و هزینه یوتیلیتی دوره مورد گزارش بر اساس نرخ سال قبل و بصورت علی الحساب در حسابها منظور شده است. (یادداشت توضیحی ۱-۴-۲۶) نتیجه گیری این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نگردیده است:

۸-۱- افشاء یک نسخه صورتجلسه مجامع عمومی ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ ثبت

و تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره حداکثر تا قبل از شروع معاملات روز بعد.

۸-۲- حد نصاب مربوط به سهام شناور و نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی ها.

سازمان حسابرسی

۹ آذرماه ۱۳۹۴

فرهاد بناهی

فریبرز فوزادفر

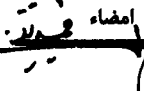
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت نفت پاسارگاد:
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	پ - یادداشت‌های توضیحی:
۸	تاریخچه فعالیت
۸	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹	مبنای تلفیق
۹ - ۱۱	خلاصه اهم رويه های حسابداری
۱۲ - ۴۲	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ به تائید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	به نمایندگی از	اعضای هیات مدیره
	رئیس و عضو غیر موظف هیئت مدیره	صندوق بازنشستگی کشوری	جمشید تقی زاده
	نائب رئیس و عضو موظف هیئت مدیره	شرکت توسعه تجارت تامین اجتماعی	محمدرضا خاک کار
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	احمد ابراهیمی
	عضو غیر موظف هیئت مدیره		شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین
	عضو غیر موظف هیئت مدیره		شرکت سرمایه گذاری صبا تامین

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بافت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بافت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهیهای جاری:	حسابهای پرداختی تجاری	میلیون ریال	میلیون ریال	داراییهای جاری:	موجودی نقد
۱,۵۴۱,۲۱۵	۲,۰۴۰,۰۵۰	۱۵	۳۰۴,۰۳۱	۲۵۸,۵۶۲	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶
۱,۴۸۸,۱۹۰	۱,۳۶۸,۲۱۰	۱۶	۸۹,۷۴۶	۳۹,۷۴۶	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۸
۷۰۴,۳۸۸	۱,۷۶۶,۱۳۴	۱۷	۴,۰۲۶,۳۰۲	۴,۹۷۶,۱۲۳	۹	سایر حسابهای دریافتی	۱۰
۱,۲۰۶,۷۸۳	۱,۱۵۸,۶۲۳	۱۸	ذخیره مالیات	۱,۷۸۷,۲۱۹	۱,۹۹۴,۷۶۸	موجودی مواد و کالا	۱۱
۷,۲۱۴	۲,۶۱۰,۶۴۵	۱۹	سود سهام پرداختی	۱,۱۹۴,۲۵۶	۱,۶۲۹,۲۲۳	سفرشات و پیش پرداختها	۱۲
۱,۵۵۱,۵۶۸	۱,۰۳۱,۱۴۲	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی	۳۵۵,۹۰۸	۱۰۹,۰۰۴	جمع داراییهای جاری	۱۳
۶,۴۹۹,۳۵۸	۱۰,۰۲۵,۸۰۴		جمع بدهیهای جاری	۷,۷۵۷,۴۶۲	۹,۱۰۷,۴۲۶	داراییهای غیر جاری:	۱۴
۳۷,۵۴۰	۵۲,۳۰۸	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۲۶۴,۷۱۹	۲,۳۴۵,۸۱۴	داراییهای ثابت مشهود	۱۵
			بدهیهای غیر جاری:	۲۹,۲۴۵	۲۹,۹۸۶	داراییهای نامشهود	۱۶
			جمع بدهیها	۳۳,۲۱۰	۳۳,۲۱۰	سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۷
۳۷,۵۴۰	۵۲,۳۰۸		حقوق صاحبان سهام:	۳۳۷,۱۰۸	۳۲۳,۱۸۴	سایر داراییها	۱۸
۶,۵۳۶,۸۹۸	۱۰,۰۷۸,۱۱۲		سرمایه (نقشه میلیون سهم یک هزار ریالی پرداخت شده)	۲,۶۶۴,۳۸۲	۲,۷۳۲,۱۹۴	جمع داراییهای غیر جاری	۱۹
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۲	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی				
(۳۹,۵۰۶)	(۵۴,۶۰۱)	۲۳	اندوخته قانونی				
۶۰,۱۰۰	۶۰,۱۰۰	۲۴	سود انباشته				
۲,۲۶۴,۳۵۲	۱,۱۵۶,۰۰۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳,۸۸۴,۹۴۶	۱,۷۶۱,۵۰۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۰,۴۲۱,۸۴۴	۱۱,۸۳۹,۶۲۰	جمع داراییها	
۱۰,۴۲۱,۸۴۴	۱۱,۸۳۹,۶۲۰						

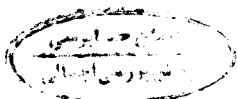
سال ۱۳۹۳	دوره مابین ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مابین ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰.۷۸۱.۹۰۸	۱۰.۹۱۷.۳۸۲	۷.۷۶۵.۴۲۶	۲۵ فروش خالص
(۱۸.۲۸۲.۹۱۸)	(۹.۵۴۸.۲۵۰)	(۶.۹۳۴.۴۵۵)	۲۶ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲.۴۹۸.۹۹۰	۱.۳۶۹.۱۳۲	۸۳۰.۹۷۱	سود ناخالص
(۴۰۹.۱۱۸)	(۱۷۹.۲۹۷)	(۲۱۰.۶۹۳)	۲۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲.۱۲۷)	(۴۱.۴۶۳)	۶.۹۱۵	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۴۱۱.۲۴۵)	(۲۲۰.۷۶۰)	(۲۰۳.۷۷۸)	
۲۰.۸۷.۷۴۵	۱.۱۴۸.۳۷۲	۶۲۷.۱۹۳	سود عملیاتی
(۵۲.۰۲۱)	(۱۰.۹۳)	(۱۴۹.۱۱۳)	۲۹ هزینه های مالی
۱.۱۰۸.۰۸۱	۳۹۱.۷۹۲	۲۱۱.۹۲۶	۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰.۵۶۰.۶۰	۳۹۰.۶۹۹	۶۲.۸۱۳	
۳.۱۴۳.۸۰۵	۱.۵۳۹.۰۷۱	۶۹۰.۰۰۶	سود قبل از مالیات
(۳۵۸.۰۶۶)	(۱۸۰.۴۶۲)	(۹۸.۳۰۲)	مالیات
۲.۷۸۵.۷۳۹	۱.۳۵۸.۶۰۹	۵۹۱.۷۰۴	سود خالص
۲.۹۳۸	۱.۶۶۷	۸۸۱	سود عملیاتی هر سهم - ریال
۱.۷۱۸	۶۰۱	۱۱۰	سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۴.۶۵۶	۲.۲۶۸	۹۹۱	سود پایه هر سهم (EPS) - ریال

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۲.۷۸۵.۷۳۹	۱.۳۵۸.۶۰۹	۵۹۱.۷۰۴	سود خالص
۲.۸۷۶.۸۱۸	۲.۸۷۵.۸۸۱	۳.۲۶۴.۳۵۲	سود انباشته در ابتدای دوره
۲.۸۷۶.۸۱۸	۲.۸۷۵.۸۸۱	۳.۲۶۴.۳۵۲	سود انباشته در ابتدای دوره
۵.۶۶۲.۵۵۷	۴.۲۳۴.۴۹۰	۳.۸۵۶.۰۵۶	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۲.۳۹۸.۲۰۵)	(۲.۴۰۰.۰۰۰)	(۲.۷۰۰.۰۴۷)	سود سهام مصوب
(۲.۳۹۸.۲۰۵)	(۲.۴۰۰.۰۰۰)	(۲.۷۰۰.۰۴۷)	
۳.۲۶۴.۳۵۲	۱.۸۳۴.۴۹۰	۱.۱۵۶.۰۰۹	

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود سال می باشد، لذا صورت مزبور ارائه نگردیده است.



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت
سال ۱۳۹۳	به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :				
۸۵۵,۲۱۸	۱,۱۳۵,۹۲۹	۹۷۳,۲۷۳	۳۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
-	۱,۷۹۵	۱,۰۵۸		سود سهام دریافتی
(۵۲,۰۲۱)	(۴۰۲)	(۱۲۷,۵۳۶)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۳۸۶,۵۷۶	۲۵۰,۵۶۹	۴۵,۵۶۶		سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت بانکی
(۲,۳۹۷,۶۵۸)	(۱,۱۸۸,۱۸۴)	(۳۶,۴۶۶)		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۲,۰۶۳,۱۰۳)	(۹۳۶,۲۲۲)	(۱۱۷,۳۷۸)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها
				مالیات بر درآمد :
(۷۶,۴۸۴)	(۷۶,۴۸۴)	(۱۴۷,۱۸۹)		مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :				
۵۰,۰۰۰	-	۱۳۹		وجه دریافتی بابت فروش دارائی های ثابت مشهود
(۷۲۱,۰۴۰)	(۲۹۹,۳۷۳)	(۱۶۷,۸۱۹)		وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۲۴,۲۰۰)	(۲۳,۸۵۵)	(۱,۰۵۴)		وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای نا مشهود و سایر دارائیهای
(۸۴)	-	-		وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۰۰,۶۸۵	۸,۲۹۶	۵۰,۰۰۰		وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۱,۳۳۵)	(۳۰,۰۹۷)	-		وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴۲۵,۹۷۴)	(۳۴۵,۰۲۹)	(۱۱۸,۷۳۴)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱,۷۱۰,۳۴۳)	(۲۲۱,۸۰۶)	۵۸۹,۹۷۲		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :				
(۳۹,۵۰۶)	-	(۱۵,۰۹۵)		خرید سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی
۲,۴۵۷,۹۹۶	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰		تسهیلات دریافتی
(۹۰۶,۴۲۹)	-	(۲,۱۴۰,۴۲۶)		بازپرداخت تسهیلات دریافتی
۱,۵۱۲,۰۶۱	۲۰۰,۰۰۰	(۵۳۵,۵۲۱)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۹۸,۲۸۲)	(۲۱,۸۰۶)	۵۴,۴۵۱		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۵۰۲,۴۱۵	۵۰۲,۴۱۵	۳۰۴,۰۳۱		مانده وجه نقد در آغاز دوره
(۱۰۲)	(۶۲)	۸۰		سود (زیان) ناشی از تسعیر موجودی ارزی
۳۰۴,۰۳۱	۴۸۰,۵۴۷	۳۵۸,۵۶۲		مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

توازننامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلین ریال	میلین ریال		بدهیهای جاری:	میلین ریال	میلین ریال		داراییهای جاری:
۱,۵۴۱,۲۱۵	۲۰,۴۰۰,۵۰۰	۱۵	حسابهای پرداختی تجاری	۲۸۵,۳۴۴	۳۳۸,۱۷۸	۵	موجودی نقد
۱,۴۸۲,۵۷۶	۱,۳۶۲,۷۸۷	۱۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۸۸,۵۴۶	۲۸,۵۴۶	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۷۵,۵۰۹	۷۵۶,۵۹۳	۱۷	پیش دریافتها	۴,۱۷۹,۷۹۹	۴,۱۲۱,۳۵۷	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱,۲۰۳,۵۴۲	۱,۱۵۷,۰۳۸	۱۸	ذخیره مالیات	۱,۰۷۷۹,۹۶۶	۱,۹۸۴,۳۷۶	۸	سایر حسابهای دریافتی
۷,۲۱۴	۲,۶۶۱,۵۴۵	۱۹	سود سهام پرداختی	۱,۰۹۴,۲۵۶	۱,۵۵۲,۹۸۲	۹	موجودی مواد و کالا
۱,۵۵۱,۵۶۸	۱,۰۳۱,۱۴۲	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی	۲۴۱,۵۶۸	۱۰۵,۸۸۸	۱۰	سفرشات و پیش پرداختها
۶,۴۶۱,۹۲۴	۹,۰۰۹,۳۵۵		جمع بدهیهای جاری	۷,۷۶۹,۵۷۹	۸,۱۵۱,۴۲۷		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۲۵,۵۹۸	۴۷,۹۲۹	۲۱	ذخیره موازی پایانی خدمت کارکنان	۲,۲۳۱,۹۸۴	۲,۳۰۷,۰۶۰	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
			جمع بدهیها	۲,۵۳۳,۵۹۱	۲,۵۹۴,۹۳۰		جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				داراییهای نامشهود
۲۵,۵۹۸	۴۷,۹۲۹		سرمایه (ششصد میلیون سهم یکپارچگاری)	۲۹,۲۹۵	۲۹,۳۸۲	۱۲	
۶,۴۹۷,۵۲۲	۹,۰۵۷,۲۸۴		ذخیره نقدی	۲۵,۳۰۴	۲۵,۳۰۴	۱۳	سرمایه گذاریهای بلند مدت
			اندرخته قانونی	۳۳۷,۱۰۸	۳۳۳,۱۸۴	۱۴	سایر داراییها
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۲	سود انباشته				
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۳	جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۲۴۵,۷۴۸	۱,۱۲۹,۰۷۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				
۳,۹۰۵,۷۴۸	۱,۷۸۹,۰۷۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				
۱۰,۴۰۳,۳۷۰	۱۰,۸۴۶,۳۵۷		جمع داراییها				





شرکت نفت پاسارگاد
(سهامی عام)

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۲۵	۷.۷۰۷.۵۶۱	۲۰.۹۲۱.۸۴۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۶	(۶.۸۸۱.۳۹۵)	(۱۸.۲۵۴.۱۸۸)
سود ناخالص		۸۲۶.۱۶۶	۲.۶۶۷.۶۵۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۷	(۱۹۱.۲۷۵)	(۳۹۷.۸۳۸)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۸	۶.۹۱۵	(۲.۱۲۷)
		(۱۸۴.۳۶۰)	(۳۹۹.۹۶۵)
سود عملیاتی		۶۴۱.۸۰۶	۲.۲۶۷.۶۸۸
هزینه های مالی	۲۹	(۱۴۹.۱۱۳)	(۵۲۰.۲۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۰	۱۸۸.۹۳۴	۹۱۷.۶۲۷
		۳۹.۸۲۱	۸۶۵.۶۰۶
سود قبل از مالیات		۶۸۱.۶۲۷	۳.۱۳۳.۲۹۴
مالیات		(۹۸.۳۰۲)	(۳۵۸.۰۶۶)
سود خالص		۵۸۳.۳۲۵	۲.۷۷۵.۲۲۸
سود عملیاتی هر سهم - ریال		۹۰۱	۳.۲۳۰
سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال		۷۱	۱.۳۹۶
سود پایه هر سهم (EPS) - ریال		۹۷۲	۴.۶۲۶

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۵۸۳.۳۲۵	۱.۳۴۱.۲۰۷	۲.۷۷۵.۲۲۸
سود انباشته در ابتدای دوره	۳.۲۴۵.۷۴۸	۲.۸۷۰.۵۲۰	۲.۸۷۰.۵۲۰
سود انباشته در ابتدای دوره	۳.۲۴۵.۷۴۸	۲.۸۷۰.۵۲۰	۲.۸۷۰.۵۲۰
سود قابل تخصیص	۳.۸۲۹.۰۷۳	۴.۲۱۱.۷۲۷	۵.۶۴۵.۷۴۸
تخصیص سود:			
سود سهام مصوب	(۲.۷۰۰.۰۰۰)	(۲.۴۰۰.۰۰۰)	(۲.۴۰۰.۰۰۰)
	(۲.۷۰۰.۰۰۰)	(۲.۴۰۰.۰۰۰)	(۲.۴۰۰.۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۱.۱۲۹.۰۷۳	۱.۸۱۱.۷۲۷	۳.۲۴۵.۷۴۸

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، لذا صورت مزبور ارائه نگردیده است.

یادداشت	دوره مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴	دوره مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۱	۹۶۶,۸۰۷	۷۷۷,۶۸۹
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود سهام دریافتی	۱,۰۵۸		-
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۲۷,۵۳۶)		(۵۲,۰۲۱)
سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت بانکی	۴۵,۰۶۹		۳۷۵,۸۵۴
سود سهام پرداختی	(۴۵,۵۶۹)		(۳,۳۹۹,۴۵۳)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها		(۱۲۶,۹۷۸)	(۲,۰۷۵,۶۲۰)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بردرآمد)		(۱۴۴,۹۰۶)	(۷۴,۲۷۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه دریافتی بابت فروش دارائی های ثابت مشهود	-		۵۰,۰۰۰
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۱۶۱,۲۴۲)		(۶۹۱,۵۳۶)
وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارائی ها	(۵۰۱)		(۲۴,۲۰۰)
وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت	-		(۸۴)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۰,۰۰۰		۲۹۱,۲۰۰
وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	-		(۲۰,۷۵۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۱۱۱,۷۴۳)	(۳۹۵,۳۷۰)
جریان خالص فعالیت‌های قبل از تامین مالی		۵۸۳,۱۸۰	(۱,۷۶۷,۵۷۳)
فعالیت‌های تامین مالی:			
تسهیلات دریافتی	۱,۶۲۰,۰۰۰		۲,۴۵۷,۹۹۶
بازپرداخت تسهیلات دریافتی	(۲,۱۴۰,۴۲۶)		(۹۰۶,۴۲۹)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		(۵۲۰,۴۲۶)	۱,۵۵۱,۵۶۷
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۶۲,۷۵۴	(۲۱۶,۰۰۶)
مانده وجه نقد در آغاز سال		۲۸۵,۳۴۴	۵۰۱,۴۵۲
سود (زیان) ناشی از تسعیر موجودی ارزی		۸۰	(۱۰۲)
مانده وجه نقد در پایان دوره		۳۴۸,۱۷۸	۲۸۵,۳۴۴

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

براساس بسند (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 مالکیت اموال منقول و غیرمنقول تأسیسات مربوط به کارخانه های قیرسازی شرکتهای پالایش نفت شیراز، بندرعباس، تبریز، تهران، آبادان و شازند اراک متعلق به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به نسبت چهل و شش و نیم درصد به صندوق بازنشستگی کشوری و پنجاه و سه و نیم درصد به سازمان تامین اجتماعی واگذار نماید تا پس از تعیین قیمت و توافق طرفین نسبت به تحویل و انتقال قطعی اموال اقدام گردد. در این رابطه سازمانهای اخیرالذکر اقدام به تأسیس شرکت نفت پاسارگاد (سهامی خاص) نمودند که طی شماره ۲۰۵۵۶۶ مورخ ۱۳۸۲/۴/۱۸ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شخصیت حقوقی شرکت در اجرای مصوبه مجمع عمومی و فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۵/۷ به سهامی عام تغییر یافته، مراتب در تاریخ ۱۳۸۷/۷/۸ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت های صنعتی نیز به ثبت رسیده است و از تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۲ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. درحال 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، سعادت آباد بلوار دریا خیابان مطهری شمالی انتهای کوچه ساحل دوم قرار داشته و شرکت فاقد شعبه و نمایندگی میباشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه عبارت است از :

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

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره مالی به شرح زیر بوده است .

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۴۰	۴۰	۶۵	۶۵
۷۵۰	۷۴۰	۱۰۴۰	۹۷۳
۱۸	۱۹	۱۸	۱۹
۸۰۸	۷۹۹	۱۱۲۳	۱۰۵۷

کارکنان دائم - رسمی

کارکنان قراردادی - تمام وقت

کارکنان قراردادی - پاره وقت

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مابقی تلفیق

۳-۱ صورتهای مالی تلفیقی حاصل جمع ارقام صورتهای مالی شرکت نفت پاسارگاد و شرکتهای فرعی آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۳-۲ در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .

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

۳-۴ شرکتهای فرعی و درصد مالکیت شرکت اصلی در هر یک از آنها به شرح زیر می باشد :

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

۳-۵ سال مالی شرکتهای فرعی با شرکت اصلی تطبیق دارد. همچنین با توجه به غیرفعال بودن شرکتهای فرعی در سال مالی قبل و کم اهمیت بودن میانی صورتهای مالی آنها نسبت به شرکت اصلی، از تهیه صورتهای مالی تلفیقی برای سال مالی قبل صرف نظر شده است. لکن ارقام مقایسه ای بصورت تلفیقی ارائه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های ارقام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می شود.

۴-۲ سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی :
		سرمایه گذاریهای بلند مدت :
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه گذاریها)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه گذاریها)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
		سرمایه گذاریهای جاری :
خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری	خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴-۳- نحوه شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری
سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)		

۴-۴- داراییهای ثابت نامشهود

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

۴-۵- داراییهای ثابت مشهود

- ۴-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.

- ۴-۵-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییها مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی	۷ و ۱۰ درصد	ساختمان
مستقیم	۱۵ ساله	تاسیسات
مستقیم و نزولی	۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۲ درصد	ماشین آلات
نزولی	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	وسائط نقلیه
مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
نزولی	۱۰ درصد	تجهیزات آزمایشگاهی
مستقیم	۵ ساله	تاسیسات آتش نشانی

- ۴-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست .

۴-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۴-۷- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۹- سرقتی

با توجه به اینکه تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای مشمول تلفیق بر اساس روش خرید حاصل نشده و کلیه شرکتهای مشمول تلفیق توسط شرکت اصلی تأسیس گردیده اند، لذا ترکیب واحدهای تجاری مذکور بدون احتساب سرقتی انجام می شود.

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مبنای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۳,۰۳۰	۳۴۵,۷۷۲	۳۰۱,۶۹۸	۳۵۴,۴۳۳		موجودی نزد بانکها - ریالی
۱,۷۳۵	۱,۸۶۲	۱,۷۳۵	۱,۸۶۲	۵ - ۱	موجودی نزد بانکها - ارزی
۵۷۹	۵۴۴	۵۸۲	۵۴۷	۵ - ۲	موجودی ارزی نزد صندوق
-	-	۱۶	۱,۷۲۰		تنخواه گردانها - ریالی
۲۸۵,۳۴۴	۳۴۸,۱۷۸	۳۰۴,۰۳۱	۳۵۸,۵۶۲		

۵-۱- موجودی نقد شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل ۱۰,۹۸۹,۱۶ دلار، ۷۹۵,۴۶ یورو و ۱۸۳,۵۵۹,۷۷ درهم امارات (سال قبل به ترتیب ۱۰,۹۸۹,۱۶ دلار و ۶۹۵,۴۶ یورو و ۱۸۳,۵۵۹,۷۷ درهم) بوده که با نرخ مبادله ای ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۵-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل ۱۱,۸۱۱ دلار، ۶۰۱,۷۰ یورو و ۱۵۰,۷۶ درهم امارات (سال قبل به ترتیب ۱۲,۱۷۴ دلار، ۴۰۰,۱۷۰ یورو و ۱۵۰,۷۶ درهم) بوده که با نرخ ارز مبادله ای در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۱,۷۵۰	۲۵۱,۷۵۰	۳۰۲,۸۵۰	۲۵۲,۸۵۰		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۲,۶۴۶	۲,۶۴۶	۲,۶۴۶	۲,۶۴۶	۶-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
(۲۱۵,۷۵۰)	(۲۱۵,۷۵۰)	(۲۱۵,۷۵۰)	(۲۱۵,۷۵۰)		کسر می شود: سپرده اخذ تسهیلات
۸۸,۶۴۶	۳۸,۶۴۶	۸۹,۷۴۶	۳۹,۷۴۶		

۶-۱- سرمایه گذاری در سایر شرکتها بابت سرمایه گذاری در سهام نفت و گاز و پتروشیمی تامین (خرید از طریق بورس اوراق بهادار) بوده که بدلیل برنامه فروش آن در کوتاه مدت، در سرفصل سرمایه گذاری جاری طبقه بندی گردیده است.

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اسناد دریافتنی:				
-	-	۱,۳۵۲,۵۷۵	۹۶۹,۵۱۷	سایر اشخاص
حسابهای دریافتنی:				
۲,۴۸۶,۵۷۵	۲,۰۷۰,۳۳۸	-	-	شرکت فراورده های قیری هرمز پاسارگاد
۳۷۱,۸۸۸	۷۵۸,۷۴۰	۳۷۱,۸۸۸	۷۵۸,۷۴۰	۷-۱ وزارت راه و شهرسازی-معاونت راه روستایی
-	-	۲۵۳,۸۸۳	۴۹۹,۴۵۵	شرکت فروغ ماهان امین
۵۳۵,۹۷۲	۴۳۲,۸۷۵	۵۳۵,۹۷۲	۴۳۲,۸۷۵	سازمان شهرداریها و دهیاریهای کشور
۳۳۲,۵۰۱	۳۳۳,۵۴۹	۳۳۲,۵۰۱	۳۳۳,۵۴۹	شرکت بیناس بایا انرژی
-	-	۱۳۲,۲۵۹	۲۹۸,۲۴۴	شرکت ریو رویال
-	-	-	۲۸۰,۵۳۶	شرکت توسعه و نفت و گاز سرمایه
-	-	-	۱۵۸,۴۹۸	شرکت پترو آسیان
-	-	-	۱۱۹,۸۲۶	شرکت پترو رویان برنا
-	-	۳۱۰,۲۱	۱۱۸,۸۲۲	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان
-	-	-	۸۸,۳۳۹	شرکت فیتکو
-	-	-	۷۹,۷۳۴	شرکت یکتا فرآیند ساین
-	-	۷۹,۱۳۱	۷۹,۳۰۵	شرکت کینگ استید تریدینگ
-	-	۳۸,۱۱۷	۷۵,۳۸۸	شرکت دریا بندر ناب کیش
۷۴,۹۶۳	۷۴,۹۶۳	۷۴,۹۶۳	۷۴,۹۶۳	شرکت ریچموند پتروکم تریدینگ
-	-	۶۸,۸۱۰	۵۵,۳۳۱	شرکت آلفا اوشن اف زد ای
-	-	-	۵۲,۴۲۷	شرکت آپادانا پترو بازرگان
-	۵۱,۴۳۶	-	۵۱,۴۳۶	شهرداری مشهد
۳۹,۲۰۳	۳۸,۳۴۸	۳۹,۲۰۳	۳۸,۳۴۸	اداره کل راه و شهرسازی استان فارس
۳۷,۶۷۱	۳۷,۶۷۱	۳۷,۶۷۱	۳۷,۶۷۱	شرکت یکتا کار آراز
۳۱,۹۱۴	۳۱,۹۱۴	۳۱,۹۱۴	۳۱,۹۱۴	شرکت اونیورسال پارتنرس
-	۲۷,۹۶۵	-	۲۷,۹۶۵	شهرداری قم
۳۱۶,۰۶۹	۳۱۰,۵۱۵	۶۹۳,۳۵۱	۳۶۰,۱۹۷	سایر
۴,۲۲۶,۷۵۶	۴,۱۶۸,۳۱۴	۴,۰۷۳,۲۵۹	۵۰,۲۳۰,۰۸۰	
(۴۶,۹۵۷)	(۴۶,۹۵۷)	(۴۶,۹۵۷)	(۴۶,۹۵۷)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴,۱۷۹,۷۹۹	۴,۱۲۱,۳۵۷	۴,۰۲۶,۳۰۲	۴,۹۷۶,۱۲۳	

۷-۱- پیرو توافقنامه موضوع دریافت خوراک از پالایشگاهها و تولید و تحویل قیربه معاونت راه روستایی وزارت راه و شهرسازی، مبلغ ۷۵۸,۷۴۰ میلیون ریال مانده ناشی از قیرتحویلی به پیمانکاران راهسازی معرفی شده از طرف وزارتخانه مزبور می باشد.

۷-۲- از حسابهای دریافتنی تجاری تا تاریخ تهیه این گزارش، مبلغ ۸۷۴,۷۸۱ میلیون ریال وصول شده است.

۸- سایر حسابهای دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۹۲,۳۴۹	۱,۴۶۵,۵۶۰	۱,۲۹۲,۳۴۹	۱,۴۷۶,۷۰۵	۸-۱ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳۷۰,۱۰۰	۳۷۰,۴۳۰	۳۷۰,۱۰۰	۳۷۰,۴۳۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۹۴,۱۲۱	۹۹,۵۶۸	۹۵,۹۴۹	۱۰۰,۵۵۳	وام کارکنان
۴۱,۳۴۳	۴۱,۳۴۳	۴۱,۳۴۳	۴۱,۳۴۳	شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران
۲۶,۷۲۴	۳۳,۲۸۵	۲۶,۷۲۴	۳۳,۲۸۵	سودسهم و سپرده های دریافتنی
۱۷,۶۷۹	۱۷,۶۷۹	۱۷,۶۷۹	۱۷,۶۷۹	۸-۲ مالیات و عوارض تجمیع
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سپرده ضمانت نامه های بانکی
-	-	۳۴۱	۸۰۳	ودیه اجاره
۳۳,۶۳۲	۴۱,۹۰۶	۳۸,۷۱۶	۳۹,۳۶۵	سایر
۱,۸۷۷,۹۴۸	۲,۰۷۱,۷۷۱	۱,۸۸۵,۲۰۱	۲,۰۸۲,۱۶۳	
(۵۷,۷۸۶)	(۴۷,۱۹۹)	(۵۷,۷۸۶)	(۴۷,۱۹۹)	حسه بلند مدت وام کارکنان
(۴۰,۱۹۶)	(۴۰,۱۹۶)	(۴۰,۱۹۶)	(۴۰,۱۹۶)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۷۷۹,۹۶۶	۱,۹۸۴,۳۷۶	۱,۷۸۷,۲۱۹	۱,۹۹۴,۷۶۸	

۸-۱- عوارض و ارزش افزوده بابت سال های ۱۳۹۰ لغایت شهریور ماه ۱۳۹۴ بوده که جهت استرداد آن با سازمان امور مالیاتی مکاتبه شده است .

۸-۲- مبلغ ۱۷,۶۷۹ میلیون ریال خالص عوارض تجمیع دریافتنی (پس از کسر ۱۲۲ میلیون ریال عوارض تجمیع پرداختنی) از وزارت دارائی می باشد. مبلغ فوق الذکر بابت عوارض تجمیع ۹ ماهه اول سال مالی ۱۳۸۵ دریافتی از مشتریان قیرهای نرم (معاف) در مناطق تهران، اراک و تبریز می باشد که جمعاً مبلغ ۳۲,۶۲۱ میلیون ریال به دارائی پرداخت و با پیگیریهای بعمل آمده مبلغ ۱۴,۸۲۰ میلیون ریال آن در سال مالی ۱۳۸۶ به شرکت عودت داده شده و استرداد الباقی به مبلغ ۱۷,۸۰۱ میلیون ریال در دست پیگیری است.

۹ موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۱۶,۰۵۱	۱,۱۵۴,۵۹۱	۹۱۶,۰۵۱	۱,۲۳۰,۸۳۲	۹-۲	کالای ساخته شده
۱۳۰,۶۰۲	۱۳۴,۲۵۹	۱۳۰,۶۰۲	۱۳۴,۲۵۹		قطعات و لوازم یدکی
۱۶۴,۰۱۱	۲۸۲,۶۹۵	۱۶۴,۰۱۱	۲۸۲,۶۹۵	۹-۳	مواد اولیه امانی نزد دیگران
۳۴,۵۰۶	۳۲,۳۵۱	۳۴,۵۰۶	۳۲,۳۵۱		مواد اولیه
۱,۲۴۵,۱۷۰	۱,۶۰۳,۸۹۶	۱,۲۴۵,۱۷۰	۱,۶۸۰,۱۳۷		
(۵۰,۹۱۴)	(۵۰,۹۱۴)	(۵۰,۹۱۴)	(۵۰,۹۱۴)		ذخیره کاهش ارزش
۱,۱۹۴,۲۵۶	۱,۵۵۲,۹۸۲	۱,۱۹۴,۲۵۶	۱,۶۲۹,۲۲۳		

۹-۱- کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و مصرفی، مواد اولیه و لوازم بسته بندی به استثنای موجودی ورق آهن، در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و آشوبهای اجتماعی نزد شرکت بیمه رازی، به مبلغ ۲,۲۶۹,۸۹۵ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۹-۲- مقدار ۱۷,۸۳۴ تن معادل مبلغ ۱۵۱,۳۶۰ میلیون ریال از کالای ساخته شده، بصورت امانی نزد پیمانکاران مظروف ساز میباشد.

۹-۳- مواد اولیه امانی ما نزد دیگران عمدتاً بابت ورقهای تحویل شده به پیمانکاران جهت برشکاری و مظروف نمودن قیر بوده که بخشی از آن به مقدار ۱,۲۸۰ تن ورق امانی معادل مبلغ ۲۶,۶۶۰ میلیون ریال نزد شرکت مهرگان چلیک و ۱۷۶ تن ورق امانی و ۸۵۲ تن قیر امانی به ترتیب معادل ۳,۶۱۸ و ۸,۵۷۲ 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 است.

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰ سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸.۹۸۸	۷۱.۲۳۴	۸۸.۹۸۸	۷۱.۲۳۴	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (خرید ورق)
-	-	۱۱۳.۸۶۵	۲.۱۲۵	خرید قیر (نفت جی)
-	-	-	۶۰۱	پیش پرداخت خرید قطعات
-	-	-	۳۹۰	پیش پرداخت خدمات حسابرسی
۱۱.۸۷۸	۱۸۷	۱۱.۸۷۸	۱۸۷	شرکت مجتمع چوب و فلز و پلاستیک (سیما چوب)
۷۰۰	۱.۵۵۵	۷۰۰	۱.۵۵۵	پیش پرداخت مالیات
۱۴۰.۸۰۲	۳۴.۴۶۷	۱۴۱.۱۷۷	۳۴.۴۶۷	سایر
۲۴۲.۳۶۸	۱۰۷.۴۴۳	۳۵۶.۶۰۸	۱۱۰.۵۵۹	
کسر میشود:				
(۷۰۰)	(۱.۵۵۵)	(۷۰۰)	(۱.۵۵۵)	پیش پرداخت مالیات انتقالی به ذخیره (یادداشت ۱۸)
۲۴۱.۶۶۸	۱۰۵.۸۸۸	۳۵۵.۹۰۸	۱۰۹.۰۰۴	

۱-۱۰- مبلغ ۵۴۷۳۷ میلیون ریال از پیش پرداختها بابت خرید ورق کارخانه ها بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده است.

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

۱۱-۱ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

ارزش دفتری — میلیون ریال			استهلاک انباشته — میلیون ریال			بهای تمام شده — میلیون ریال				
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	تفصیلات و نقل و انتقالات	فروخته شده	الزامات	مانده در ابتدای دوره
۹۲۸۰۶	۹۲۸۰۶	-	-	-	-	۹۲۸۰۶	-	-	-	۹۲۸۰۶
زمین										
۶۸۱,۹۲۵	۶۷۷,۹۸۰	۶۵,۶۴۹	(۳۲)	۲۵,۱۲۴	۴۰,۵۴۸	۷۴۳,۶۲۹	۲,۳۱۳	(۴۹)	۱۷,۸۹۲	۷۲۲,۴۷۳
ساختمان										
۴۲	۴۱	۷	-	۱	۶	۴۸	-	-	-	۴۸
تاسیسات										
۳,۵۸۲	۳,۵۹۵	۶۰,۲۹	-	۵۶۰	۵,۴۶۹	۹,۹۲۴	-	-	۸۷۳	۹,۰۵۱
وسایط نقلیه										
۷۸۶,۰۳۳	۱,۱۹۸,۱۴۳	۶۰۱,۹۳۰	-	۴۳,۵۷۵	۵۵۸,۳۵۵	۱,۸۰۰,۰۷۳	۴۴,۵۱۰	(۷)	۱۱,۱۸۲	۱,۳۴۴,۳۸۸
ماشین آلات و تجهیزات										
۹,۶۲۴	۱۲,۴۰۹	۹,۴۸۷	(۱۵)	۵۳۱	۸,۹۷۱	۲۱,۸۹۶	۳,۲۴۲	(۲۸)	۸۷	۱۸,۵۹۵
ابزار آلات										
۴۷,۹۴۸	۴۸,۸۲۲	۴۶,۳۷۹	(۳۹۵)	۶,۵۰۰	۴۰,۲۷۴	۹۵,۲۰۱	۲,۷۰۵	(۵۹۴)	۴,۸۶۸	۸۸,۲۲۲
اثاث و منقوبات										
۱,۶۲۱,۹۶۰	۲,۰۳۴,۰۹۶	۷۲۹,۴۸۱	(۴۳۲)	۷۶,۲۹۱	۶۵۳,۶۲۳	۲,۷۶۴,۵۷۷	۴۵۳,۷۷۰	(۶۷۸)	۳۴,۹۰۲	۲,۳۷۵,۵۸۳
داراییهای در دست تکمیل										
۴۲۶,۰۰۵	۲۵۶,۳۰۳					۲۵۶,۳۰۳	(۷۶۸,۶۰۷)	(۴۸)	۹۸,۹۵۴	۴۲۶,۰۰۴
پیش برداشتهای سرمایه ای										
۱۸۹,۱۷۴	۲۵۷,۰۷					۲۵۷,۰۷	(۱۷۷,۶۴۴)	(۷۸)	۱۴,۳۵۵	۱۸۹,۱۷۴
اقلام سرمایه ای در انبار										
۲۷,۵۸۰	۲۹,۷۰۸					۲۹,۷۰۸	(۷,۵۱۹)		۹,۶۲۷	۲۷,۵۸۰
۶۴۲,۷۵۹	۳۱۱,۷۱۸	-	-	-	-	۳۱۱,۷۱۸	(۴۵۳,۷۷۰)	(۱۲۶)	۱۲۳,۵۵۶	۶۴۲,۷۵۸
۲,۳۴۴,۷۱۹	۲,۳۴۵,۸۱۴	۷۲۹,۴۸۱	(۴۳۲)	۷۶,۲۹۱	۶۵۳,۶۲۳	۲,۰۷۵,۲۹۵	-	(۸۰۶)	۱۵۷,۷۵۸	۲,۹۱۸,۳۴۱

۱۱-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

ارزش دفتری — میلیون ریال			استهلاک انباشته — میلیون ریال			بهای تمام شده — میلیون ریال				
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۲۹	مانده در پایان دوره	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	تفصیلات و نقل و انتقالات	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای دوره
۹۲,۴۱۵	۹۲,۴۱۵				-	۹۲,۴۱۵	-	-	-	۹۲,۴۱۵
۶۸۱,۹۱۲۴	۶۷۷,۹۷۹	۶۵,۶۴۹	(۲۳)	۲۵,۱۲۴	۴۰,۵۴۸	۷۴۳,۶۲۸	۳,۳۱۳	(۴۹)	۱۷,۸۹۲	۷۲۲,۴۷۲
۷۸۲,۶۸۲	۱,۱۶۸,۶۳۳	۶۰,۱۶۳۰	-	۴۳,۲۷۵	۵۵۸,۳۵۵	۱,۱۷۰,۲۶۲	۴۱۹,۴۵۵	-	۹,۹۷۰	۱,۳۴۰,۸۳۷
۹,۶۲۴	۱۲,۴۰۹	۹,۴۸۷	(۱۵)	۵۳۱	۸,۹۷۱	۲۱,۸۹۶	۲,۲۲۹	(۲۷)	۸۷	۱۸,۵۹۵
۲,۳۲۹	۳,۶۴۷	۵,۹۲۸	-	۵۲۵	۵,۴۰۳	۹,۵۷۵	-	-	۸۷۳	۸,۷۰۲
۴۷,۳۱۶	۴۶,۱۵۷	۴۶,۱۹۷	(۳۹۵)	۶,۴۱۷	۴۰,۱۷۵	۹۲,۳۵۴	۲,۷۰۵	(۵۹۰)	۲,۷۴۸	۸۷,۴۹۱
۱,۶۱۷,۰۶۰	۲,۰۰۱,۲۲۹	۷۷۸,۸۹۱	(۴۳۳)	۷۵,۸۷۲	۶۵۳,۴۵۲	۲,۷۳۰,۱۳۰	۴۳۸,۷۱۴	(۶۶۶)	۳۱,۵۷۰	۲,۳۷۰,۵۱۳
۴۲۴,۴۰۲	۲۵۴,۷۰۱					۲۵۴,۷۰۱	(۲۶۸,۶۰۷)	-	۹۸,۹۰۶	۴۲۴,۴۰۲
۱۶۲,۹۴۲	۲۱,۴۱۰					۲۱,۴۱۰	(۱۵۲,۵۸۹)	-	۱۱۰,۵۷	۱۶۲,۹۴۲
۳۷,۵۸۰	۲۹,۷۱۰					۲۹,۷۱۰	(۷,۵۱۸)	-	۹,۶۴۸	۲۷,۵۸۰
۶۱۴,۹۲۴	۳۰۵,۸۲۱	-	-	-	-	۳۰۵,۸۲۱	(۴۳۸,۷۱۴)	-	۱۱۹,۶۱۱	۶۱۴,۹۲۴
۲,۳۳۱,۹۸۴	۲,۳۰۷,۰۶۰	۷۲۸,۸۹۱	(۴۳۳)	۷۵,۸۷۲	۶۵۳,۴۵۲	۲,۰۳۵,۹۵۱	-	(۶۶۶)	۱۵۱,۱۸۱	۲,۸۸۵,۴۳۶

۱-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود: اقلام سرمایه ای در انبار و داراییهای در جریان تکمیل، طی سال ۱۳۹۴ در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انجماد، صاعقه و آشوبهای اجتماعی (و بخشی از پروژه ها به صورت تمام خطر) تا مبلغ ۳,۳۲۴,۱۳۷ میلیون ریال

نزد شرکت بیمه رازی تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

۲-۱-۱- اسناد مالکیت عرصه و اعیان کارخانه های آبادان، اراک و بندرعباس به نام شرکت مستقل گردیده و اسناد مالکیت سایر زمینها و اعیان واگذاری از شرکت پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران پس از انجام تشریفات قانونی حسب عقد تعویذ نامه شماره ۲/۴۹۴۵۴ت/۲۳۲۶۹ مورخ ۱۳۷۹/۱۱/۳ هیات محترم وزیران به نام شرکت منتقل خواهد شد.

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دورهٔ میانی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱-۳- دارایی های در دست تکمیل

مخارج انباشته		برآورد مخارج		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تکمیل		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۶,۶۲۳	۲۴۸,۸۵۴	۱۸۹,۱۱۷	۱۱-۳-۱	* پروژه انبار ذخیره محصول پالایشگاه بندرعباس (۱۳ هکتاری)
۳۵۲,۷۶۰	-	-		کارخانه قیر دمیده آبادان
۶,۶۲۲	۷,۴۴۹	۷۳۹,۶۰۹		سایر
۴۲۶,۰۰۵	۲۵۶,۳۰۳	۹۲۸,۷۲۶		

۱۱-۳-۱- تاریخ بهره برداری از پروژه انبار ذخیره محصول پالایشگاه بندرعباس (۱۳ هکتاری) شهریور ماه ۱۳۹۵ برآورد می گردد. درصد تکمیل این پروژه در پایان دوره جاری ۶۸ درصد می باشد.

۱۱-۴- پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح ذیل تفکیک می گردد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۹,۳۷۱	-	۱۲۹,۳۷۱	-	شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (خرید زمین در شهرک صنعتی بندرعباس)
۲۰,۸۱۴	-	۲۰,۸۱۴	-	شرکت خدمات مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن (عملیات خاکی و بستر سازی)
۸,۸۸۹	۸,۰۱۲	۸,۸۸۹	۸,۰۱۲	شرکت مهندسی برق کنترل و ابزار دقیق ایده (تجهیزات کنترل پروژه پلنت آبادان)
-	۳,۴۵۱	-	۳,۴۵۱	شرکت فزار تجهیز جم (خرید آنا لایزهای کارخانه تهران و اراک)
-	۳,۰۷۰	-	۳,۰۷۰	شرکت فیدار رزن برگ (تامین تجهیزات کوره زباله سوز کارخانه پلنت آبادان)
۳,۸۶۸	۶,۸۷۷	۳۰,۱۰۰	۱۱,۱۷۴	سایر
۱۶۲,۹۴۲	۲۱,۴۱۰	۱۸۹,۱۷۴	۲۵,۷۰۷	

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲ داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۷۶۶	۲۸,۰۳۲	۲۷,۸۱۶	۲۸,۰۸۱	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
۴,۹۰۴	۵,۱۳۸	۴,۹۰۴	۵,۶۹۳	نرم افزارهای مالی و ...
۳۲,۶۷۰	۳۳,۱۷۰	۳۲,۷۲۰	۳۳,۷۷۴	
(۳,۳۷۵)	(۳,۷۸۸)	(۳,۳۷۵)	(۳,۷۸۸)	استهلاک انباشته (نرم افزارها)
۲۹,۲۹۵	۲۹,۳۸۲	۲۹,۳۴۵	۲۹,۹۸۶	

۱۳ سرمایه گذاریهای بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۹۴	۲,۰۹۴	-	-		سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱۶,۱۷۰	۱۶,۱۷۰	۱۶,۱۷۰	۱۶,۱۷۰	۱۳-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۷,۰۴۰	۱۷,۰۴۰	۱۷,۰۴۰	۱۷,۰۴۰	۱۳-۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
۳۵,۳۰۴	۳۵,۳۰۴	۳۳,۲۱۰	۳۳,۲۱۰		

۱۳-۱- مشخصات شرکتهای وابسته گروه بقرار زیر است:

شرکت اصلی		گروه		تعداد سهام	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۳۷۰	۶,۳۷۰	۶,۳۷۰	۶,۳۷۰	۶,۳۷۰,۰۰۰	تولید و فرآوری محصولات قیری داناپاسارگاد
۵,۸۸۰	۵,۸۸۰	۵,۸۸۰	۵,۸۸۰	۵,۸۸۰,۰۰۰	فرآورده های قیری بلوچ پاسارگاد
۳,۴۳۰	۳,۴۳۰	۳,۴۳۰	۳,۴۳۰	۳,۴۳۰,۰۰۰	گروه صنعتی قیر آذر پاسارگاد
۴۹۰	۴۹۰	۴۹۰	۴۹۰	۴۹۰,۰۰۰	فرآوری قیر خزر پاسارگاد
۱۶,۱۷۰	۱۶,۱۷۰	۱۶,۱۷۰	۱۶,۱۷۰		

میزان سرمایه گذاری درشرکتهای فوق ۴۹ درصد بوده است.

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دورهٔ میانی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					سایر شرکتها:
۱۶,۴۲۰	۱۶,۴۲۰	۱۶,۴۲۰	۱۶,۴۲۰	۱,۶۱۹,۹۹۹	ماکرو اینترنشنال سرویسز
۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۱۰۰	اپیکو
۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰		صندوق بازنشستگی کشوری
۱۶۵	۱۶۵	۱۶۵	۱۶۵	۱۶۴,۸۶۰	صندوق توسعه صادرات فرآورده های نفتی ایران
۳	۳	۳	۳	۱۰۰	توسعه نفت و گاز آریا
۲	۲	۲	۲	۱,۰۰۰	نفت ایرانول
۱۷,۰۴۰	۱۷,۰۴۰	۱۷,۰۴۰	۱۷,۰۴۰		

شرکت نفت پاسارگاد هیچگونه نفوذ و کنترل قابل ملاحظه ای در شرکت ماکرو اینترنشنال سرویسز ندارد و هیات مدیره شرکت مذکور توسط شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی منصوب می گردد.

۱۴ سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۵,۷۵۰	۲۱۵,۷۵۰	۲۱۵,۷۵۰	۲۱۵,۷۵۰	۱۴-۱	سپرده های سرمایه گذاری
۱۳۳,۵۰۰	۱۳۳,۵۰۰	۱۳۳,۵۰۰	۱۳۳,۵۰۰	۱۴-۲	سرقفلی
۵۷,۷۸۶	۴۷,۱۹۹	۵۷,۷۸۶	۴۷,۱۹۹		حصه بلند مدت وام کارکنان
۴۰۷,۰۳۶	۳۹۶,۴۴۹	۴۰۷,۰۳۶	۳۹۶,۴۴۹		
(۶۹,۹۲۸)	(۷۳,۲۶۵)	(۶۹,۹۲۸)	(۷۳,۲۶۵)		استهلاک انباشته سرقفلی
۳۳۷,۱۰۸	۳۲۳,۱۸۴	۳۳۷,۱۰۸	۳۲۳,۱۸۴		

۱۴-۱- سپرده های سرمایه گذاری به مبلغ ۲۱۵,۷۵۰ میلیون ریال نزد بانک ملت به عنوان وثیقه تسهیلات دریافتی می باشد.

۱۴-۲- در جریان انتقال دارائیها از شرکت ملی پالایش و پخش فرآوردهای نفتی به شرکت اصلی، بر اساس گزارش کارشناسی مبلغ ۱۳۳,۵۰۰ میلیون ریال بعنوان سرقفلی اقتصادی شناسائی گردیده است. از آنجائی که به دلیل تغییرات تکنولوژی و اتمام منابع نفتی، پیش بینی می شود ظرف مدت ۲۰ سال مبلغ اخیرالذکر فاقد انتفاع آتی برای شرکت باشد سرقفلی مزبور طی دوره ذکر شده مستهلک می گردد.

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵ حسابهای پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۴,۳۲۳	۱,۸۵۰,۳۷۱	۱,۱۱۴,۳۲۳	۱,۸۵۰,۳۷۱	۱۵-۱ شرکتهای پالایش و بخش فرآورده های نفتی - خرید مواد اولیه
۳۰۳,۱۱۰	۱۵۰,۱۵۰	۳۰۳,۱۱۰	۱۵۰,۱۵۰	شرکتهای پالایشی - یوتیلیتی
۱۱۷,۸۷۲	۳۵,۰۰۴	۱۱۷,۸۷۲	۳۵,۰۰۴	شرکت نفت ایرانول - خرید P.D.A.
۵,۹۱۰	۴,۵۲۵	۵,۹۱۰	۴,۵۲۵	سایر
۱,۵۴۱,۲۱۵	۲,۰۴۰,۰۵۰	۱,۵۴۱,۲۱۵	۲,۰۴۰,۰۵۰	

۱۵-۱ گردش حساب خرید مواد اولیه از شرکتهای پالایش و بخش فرآورده های نفتی بقرار زیر است:

شرکتهای پالایش و بخش	مانده ابتدای سال	خرید مواد اولیه	وجوه پرداختی	مانده پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تهران	(۱۹۵,۲۶۱)	۲,۲۶۴,۱۵۲	۱,۹۳۴,۹۳۶	۱۳۳,۹۵۵
شیراز	۲۷,۶۷۵	۶۰۹,۶۲۹	۶۰۱,۲۳۶	۳۶,۰۶۸
اراک	۱,۴۶۱,۲۸۹	۱,۷۲۸,۳۲۸	۱,۴۲۴,۶۳۲	۱,۷۶۴,۹۸۵
تبریز	(۸۶,۸۸۷)	۳۴۲,۰۰۰	۳۳۱,۱۰۵	(۷۵,۹۹۲)
آبادان	۴۱۰,۸۴	۴۳۷,۶۰۳	۳۶۶,۱۰۵	۱۱۲,۵۸۲
بندر عباس	(۱۳۳,۵۷۷)	۱,۵۹۴,۸۷۳	۱,۵۸۲,۵۲۳	(۱۲۱,۲۲۷)
	۱,۱۱۴,۳۲۳	۶,۹۷۶,۵۸۵	۶,۲۴۰,۵۳۷	۱,۸۵۰,۳۷۱

۱۵-۲ به موجب بند ۶ تصمیم نامه شماره ۶۵۰۸۷/ت ۲۸۳۲۳ مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۶ ویژه نمایندگان رئیس جمهور، شرکتهای پالایشی در قالب قراردادهای منعقد، خدمات یوتیلیتی (آب، برق، بخار، خدمات و...) و پالایشگاهی به کارخانه های قیرسازی ارائه میدهند. شرکت با کلیه پالایشگاه های مجاور قرارداد منعقد و برای کارخانه آبادان نیز صورتجلسه تنظیم گردیده است.

دورهٔ میانی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶ سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۲۸۸	اسناد پرداختنی
				سایر حسابهای پرداختنی :
۱,۰۵۷,۹۰۹	۱,۰۵۶,۴۶۳	۱,۰۶۰,۰۵۰	۱,۰۵۶,۴۶۳	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده (یادداشت ۱-۱۶)
۹۶,۶۷۳	۹۶,۶۷۳	۹۶,۶۷۳	۹۶,۶۷۳	بدهی به مشتریان - مالیات و عوارض تجمیع (یادداشت ۲-۱۶)
۴۹,۹۸۴	۴۹,۱۱۶	۴۲,۹۴۹	۴۸,۰۵۹	بیمه پرداختنی قراردادهای
۴۶,۲۲۳	۴۱,۸۶۵	۴۴,۱۶۵	۳۷,۹۸۷	سپرده های دریافتی (حسن انجام کار)
۵۰,۳۰۵	۳۰,۱۸۳	۵۰,۳۰۵	۳۰,۱۸۳	شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان - خرید زمین
-	۱۹,۹۵۰	-	۱۹,۹۵۰	شرکت خدمات مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن (بالاست)
۱۰,۱۰۴	۹,۰۰۱	۱۰,۱۰۴	۹,۰۰۱	شرکت کارگزاری باهنر
۴,۲۳۷	۵,۹۶۱	۳,۹۵۱	۷,۲۵۳	حق بیمه پرداختنی کارکنان
۱۲,۱۹۰	۵,۹۳۷	۱۱,۵۰۶	۶,۰۰۵	مالیات تکلیفی
۵,۳۱۴	۵,۳۱۴	۵,۳۱۴	۵,۳۱۴	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران ۳-۱-۳۲
-	-	-	۴,۲۴۳	حقوق و دستمزد پرداختنی
-	-	-	۱,۲۲۸	صنایع بشکه سازان البرز
۹۹,۰۰۰	۷۰۰	۹۹,۰۰۰	۷۰۰	شرکت توسعه سپهر تهران و موسسه پژوهشکده توسعه کالبدی
۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	ذخیره اجاره مخازن
۴۸,۳۵۹	۳۹,۲۴۶	۶۱,۷۹۵	۴۲,۴۸۵	سایر
۱,۴۸۲,۶۷۶	۱,۳۴۲,۷۸۷	۱,۴۸۸,۱۹۰	۱,۳۶۸,۲۱۰	

۱۶-۱- مانده ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده عمدتاً بابت تفاوت محاسبه در مقدار مواد اولیه (وکیوم باتوم) دریافتی از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران پس از نصب دستگاه اندازه گیری (میتزر) به مبلغ ۱,۰۲۶,۶۶۶ میلیون ریال برای سال ۱۳۹۱ می باشد.

۱۶-۲- مانده بدهی فوق به مبلغ ۹۶,۶۷۳ میلیون ریال، طبق قانون تجمیع عوارض در سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ مربوط به فروش قیرنرم 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 ۶,۱۵۲ میلیون ریال به حساب مطالبات مشتریان منظور و بررسی مابقی آن در دست اقدام است.

۱۶-۳- دفاتر شرکت برای سالهای ۸۲ لغایت ۹۰ توسط حسابرسان طرف قرارداد سازمان تامین اجتماعی در حالی رسیدگی بیمه ای بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، نتیجه رسیدگی گزارش نشده است.

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷ بیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳۱۷,۰۲۷	-	۳۱۷,۰۲۷	۱۷-۳	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی
-	-	-	۲۹۶,۲۲۶		شرکت توسعه و نفت و گاز سرمایه
-	-	-	۲۹۶,۰۰۰		شرکت تجارت آفرین سون قشم
-	-	-	۱۵۱,۷۰۰		شرکت پیشگامان تجارت یوتاب
۶۵,۴۲۴	۷۱,۰۵۸	۶۶,۸۴۸	۱۴۲,۵۹۶	۱۷-۲	مشتریان صادراتی
-	-	-	۹۹,۲۳۳		شرکت تعاونی ۴۲۸
-	-	-	۹۱,۸۸۴		شرکت فیتکو
۶۷,۵۸۷	۷۶,۹۲۶	۶۷,۵۸۷	۷۶,۹۲۶	۱۷-۴	وزارت راه و شهرسازی وارگانهای تابعه
۲۳۹,۱۶۴	۵۳,۳۰۱	۲۳۹,۱۶۴	۵۳,۳۰۱	۱۷-۵	شهرداریها
۱۲,۹۱۷	۱۵,۸۱۰	۱۲,۹۱۷	۱۵,۸۱۰		شرکت ساختمانی پاز
۱۶,۵۹۳	۱۳,۲۱۴	۱۶,۵۹۳	۱۳,۲۱۴		شرکت بین المللی نام آوران راه و ابنیه
۱۱,۴۱۷	۹,۰۲۸	۱۱,۴۱۷	۹,۰۲۸		وزارت کشور
۲۶۲,۵۰۷	۲۰۰,۳۲۹	۲۸۹,۸۶۲	۲۰۳,۱۸۹		سایر
۶۷۵,۶۰۹	۷۵۶,۶۹۳	۷۰۴,۳۸۸	۱,۷۶۶,۱۳۴		

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷-۱- پیش دریافت از مشتریان بر اساس برنامه زمانبندی تولید سال جاری دریافت شده و در شرایط عادی شرکت قادر به ایفای تعهدات خود در قبال مشتریان میباشد.

۱۷-۲- مشتریان صادراتی به شرح زیر می باشند:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۴۱.۵۹۷	شرکت آلفا اوشن
-	-	-	۱۶.۲۷۷	HBH Energy Group
۱۳.۸۷۲	۱۳.۸۷۲	۱۳.۸۷۲	۱۳.۸۷۲	شرکت کانسار خزر
۸.۱۵۸	۸.۱۵۸	۸.۱۵۸	۸.۱۵۷	شرکت آلفا پترولیوم Int-AZP
۳.۸۵۵	۳.۸۵۵	۵.۲۷۹	۵.۲۷۹	شرکت اعتدال اروند
۲.۵۹۴	۲.۶۳۳	۲.۵۹۴	۲.۶۳۳	شرکت AGM گالکسی
۱.۸۰۱	۱.۸۰۱	۱.۸۰۱	۱.۸۰۱	شرکت اینترنشنال اسپیدی
۱.۵۵۷	۱.۵۵۷	۱.۵۵۷	۱.۵۵۷	شرکت اینترنشنال پرولیوم تردینگ
۳۳.۵۸۷	۳۹.۱۸۲	۳۳.۵۸۷	۵۱.۴۲۳	سایر
۶۵.۴۲۴	۷۱.۰۵۸	۶۶.۸۴۸	۱۴۲.۵۹۶	

۱۷-۳- پیش دریافت از بنیاد مسکن انقلاب اسلامی بابت وصول سهم نقدی براساس قراردادهای منعقد بابت تحویل قیرتهاتری می باشد.

۱۷-۴- پیش دریافت از وزارت راه بابت وصول بخش نقدی از ادارات راه و شهرسازی موضوع قرارداد فروش قیر تهاتری می باشد.

۱۷-۵- پیش دریافت از شهرداری ها بابت قرارداد تحویل قیر به شهرداریها و دهیاریهای کشور می باشد.

۱۸ ذخیره مالیات

۱۸-۱- مانده ذخیره مالیات عملکرد گروه به شرح زیر تفکیک می گردد :

گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۵.۹۰۲	۱.۲۰۶.۷۸۳	مانده در ابتدای سال
۳۵۸.۰۶۶	۹۸.۳۰۲	ذخیره مالیات عملکرد
(۷۶.۴۸۵)	(۱۴۴.۹۰۷)	تادیه شده طی دوره
۱.۲۰۷.۴۸۳	۱.۱۶۰.۱۷۸	
(۷۰۰)	(۱.۵۵۵)	پیش پرداختهای مالیاتی
۱.۲۰۶.۷۸۳	۱.۱۵۸.۶۲۳	

شرکت نفت پارس گلک (سهامی عام)
بلد اثبات های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال									
نوعه تشخیص	میلیون ریال	مالیات						سود ابرازی	سال / دوره مالی
		مانده ذخیره	قالبه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات		
قطعی	۶.۷۶۰	۶.۷۶۰	۲۰۵.۷۶۸	۲۱۲.۵۲۸	۱۸۷.۰۹۱	۱۷.۲۳۳	۷۳۳.۵۶۶	۹۲۱.۵۵۳	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر	۲۳.۸۲۳	۲۳.۸۲۳	۶۹.۵۰۸	۹۳.۳۳۱	۱۱۰.۲۶۳	۲۴.۵۰۸	۳۷۳.۳۲۳	۶۱۹.۴۷۳	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۱۶۲.۴۷۳	۱۶۲.۴۷۳	۹۴.۱۶۷	--	۲۵۶.۶۴۰	۹۴.۱۶۷	۱۰.۲۶۵۶۰	۹۶۴.۸۵۷	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	۲۷۴.۶۷۲	۲۷۴.۶۷۲	۱۹۶.۷۰۵	--	--	۴۷۱.۳۷۷	۲.۳۴۶.۷۷۱	۲.۳۹۷.۳۴۲	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	۳۷۷.۸۴۸	۳۷۷.۸۴۸	۵۱.۸۹۸	--	--	۴۲۹.۷۴۶	۲.۳۴۲.۴۷۷	۲۰.۷۳۵۰۹	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۳۵۸.۰۶۶	۲۱۳.۱۶۰	۱۴۴.۹۰۶	--	--	۳۵۸.۰۶۶	۱.۸۵۵.۸۴۳	۲.۱۳۳.۲۹۴	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	--	۹۸.۳۰۲	--	--	--	۹۸.۳۰۲	۵۳۲.۶۲۳	۶۸۱.۶۲۷	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۱.۲۰۲.۶۴۲	۱.۱۵۷.۰۳۸							

۱-۸-۲-۱- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۸۷ علیرغم دریافت برگ قطعی از حوزه مالیاتی که پرونده این شرکت در آنجا مطرح می باشد، از یک حوزه ی رسیدگی مجدد توسط شورای مالی قرار دارد.
 نمونه است.

۲-۸-۲-۲- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ برگ قطعی صادر، لیکن بدلیل عدم اعطای معافیت مواد ۱۴۳ و ۱۳۸ اعتراض شرکت در مرحله رسیدگی مجدد توسط شورای مالی قرار دارد.
 ۲-۸-۲-۳- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ برگ تشخیص دریافت گردیده که مراحل اعتراض شرکت در جریان و پرونده در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد.

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹ سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۶۷	۷,۲۱۴	۶,۶۶۷	۷,۲۱۴	مانده در ابتدای سال
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۸,۲۰۵	۲,۶۹۰,۸۹۷	سود سهام مصوب
(۲,۳۹۹,۴۵۳)	(۴۵,۵۶۹)	(۲,۳۹۷,۶۵۸)	(۳۶,۴۶۶)	سود سهام پرداختنی
۷,۲۱۴	۲,۶۶۱,۶۴۵	۷,۲۱۴	۲,۶۶۱,۶۴۵	

۲۰ تسهیلات مالی دریافتی

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۸,۰۷۷	۱,۰۶۸,۳۴۹	بانک ملت
۲۲۵,۹۲۰	۲۵,۵۶۶	بانک توسعه صادرات
۱,۶۴۳,۹۹۷	۱,۰۹۳,۹۱۵	
(۹۲,۴۲۹)	(۶۲,۷۷۳)	کسر می شود: سودو کارمزد سال آتی
۱,۵۵۱,۵۶۸	۱,۰۳۱,۱۴۲	

- سررسید تمامی تسهیلات پایان سال ۱۳۹۴ می باشد.

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۳۲,۱۸۹	۱۰۲,۶۹۶	۲۷ درصد
-	۹۰۳,۵۰۳	۲۴ درصد
۲۱۹,۳۷۹	۲۴,۹۴۳	۲۱ درصد
۱,۵۵۱,۵۶۸	۱,۰۳۱,۱۴۲	

د- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۰۰۶,۱۹۹	درقبال سپرده گذاری و قرارداد لازم الاجراء (بانک ملت)
۲۱۹,۳۷۹	۲۴,۹۴۳	درقبال قرارداد لازم الاجراء (بانک توسعه صادرات)
۱,۵۵۱,۵۶۸	۱,۰۳۱,۱۴۲	

دورهٔ میانی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۲۱۶	۳۵,۶۹۸	۱۸,۲۵۳	۳۷,۵۴۱	مانده در ابتدای دوره
(۱,۴۰۲)	(۱,۲۴۵)	(۱,۹۴۰)	(۲,۸۵۳)	پرداخت شده طی دوره
۱۸,۸۸۴	۱۳,۴۷۶	۲۱,۲۲۷	۱۷,۶۲۰	ذخیره تامین شده
۳۵,۶۹۸	۴۷,۹۲۹	۳۷,۵۴۰	۵۲,۳۰۸	

۲۲ سرمایه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۳۰۲,۸۳۹,۹۰۱	۵۰/۵	۳۰۳,۰۳۱,۴۹۱	۵۰/۵	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۲۶۶,۱۳۶,۳۷۷	۴۴/۴	۲۶۶,۱۴۹,۴۷۷	۴۴/۴	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۶,۸۹۸,۵۳۱	۱/۱	۶,۸۹۸,۵۳۱	۱/۱	بانک شهر
۴,۲۱۶,۳۹۱	۰/۷	۴,۲۱۶,۳۹۱	۰/۷	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
—	—	۹۴,۶۵۳	۰/۰	شرکت توسعه و تجارت تامین اجتماعی
۱,۰۰۰	۰/۰	۱,۰۰۰	۰/۰	شرکت نفت ایرانول
۱,۰۰۰	۰/۰	۱,۰۰۰	۰/۰	صندوق بازنشستگی کشوری
۱۹,۹۰۶,۸۰۰	۳/۳	۱۹,۶۰۷,۴۵۷	۳/۳	سایر (شامل ۲۵۶۸ سهامدار)
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰/۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۳ سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
میلیون ریال			میلیون ریال			
۳۹,۵۰۶	۱,۷۲۷,۶۲۰	۰/۰۰۳	۵۴,۶۰۱	۲,۵۶۹,۵۴۰	۰/۰۰۴	شرکت فراورده های قیری هرمز پاسارگاد (سهامی خاص)

۲۴ اندوخته قانونی

طبق مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی همه ساله معادل ۵ درصد به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه هر شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت نفت پسرگل (سهلی علم)
 پدانشتهای توضیحی صورتهای ملی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵-فروش خالص - گروه:

کالا	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
	مقدار	نرخ	هزار ریال	میلیون ریال	مقدار	نرخ	هزار ریال	میلیون ریال
گروه - داخلی								
فیر ۶۰/۷۰	۴۳۰.۳۰۲	۹.۵۰۰		۴۰.۸۸۰.۳۵	۲۹۶.۹۱۲	۱۳.۹۵۵		۷۹۲.۹۵۱
فیر ۸۵/۱۰۰	۶۹.۱۰۰	۹.۴۴۶		۶۵۲.۷۱۸	۵۶.۴۰۰	۱۳.۸۳۳		۱۲۵.۲۸۴
فیر ۴۰/۵۰	۳۷.۷۵۲	۹.۸۶۶		۳۷۲.۴۵۹	۴۰.۴۰۲	۲۰.۲۱۰		--
فیر MC- ۲۵۰	۵.۴۰۵	۱۳.۶۳۳		۷۳.۶۸۹	۹.۰۲۹	۱۷.۸۷۵		۱۶۱.۳۹۵
فیر لوسیسون زودشکن	۲۶۲	۷.۱۲۲		۱.۸۶۶	۲۶۶	۷.۸۴۱		۲۰.۸۳
گروه - صادراتی								
فیر ۶۰/۷۰	۱۱۵.۲۸۵	۹.۲۶۲		۱۰.۶۷.۷۶۴	۲۵۳.۱۸۴	۱۳.۹۵۵		۵۹۹.۶۹۸
فیر ۶۰/۷۰-مظروف-۱۸۰ کیلویی	۹۵.۸۳۲	۱۱.۸۷۸		۱.۱۲۸.۳۰۷	۱۰۵.۹۶۶	۱۵.۹۱۱		--
فیر ۸۵/۱۰۰	۱۹.۸۹۴	۹.۰۲۴		۱۷۹.۵۳۲	۱۲.۲۹۷	۱۳.۳۷۵		--
فیر ۸۵/۱۰۰-مظروف-۱۸۰ کیلویی	۱۱.۵۲۸	۱۱.۸۷۵		۱۳۷.۰۱۴	۲۷.۱۱۱	۱۵.۹۸۹		۱۳.۷۴۱
فیر ۴۰/۵۰	۵.۱۵۰	۱۰.۰۲۴		۵۱.۶۲۳	۵.۴۸۶	۱۴.۵۶۹		۱۴.۵۶۹
فیر PG ۷۰/۱۰۰ مظروف-۱۸۰ کیلوگرمی	۲۹۴	۱۲.۰۰۰		۳.۵۲۸	--	--		--
فیر ۶۰/۷۰-بیتولاست-۴۰ کیلویی	۲۴	۱۰.۹۱۷		۲۶۲	۴.۳۸۳	۱۴.۳۹۷		۱۴۰.۲۰
فیر ۴۰/۵۰-مظروف-۱۸۰ کیلوگرمی	--	--		--	۱۰۰.۵	۱۶.۱۷۴		۱۶.۴۱۵
فیر ۱۰۰/۱۲۰	--	--		--	--	--		۱۲.۳۸۸
فیر ۸۵/۱۰۰-بیتولاست-۴۰ کیلویی	--	--		--	۲۸۵	۶۴۱		۵.۷۲۶
فیر ۲۴۸.۰۱۷				۲۵۷۸.۰۳۰	۴۰.۹۴۷۱	۷۱۱.۲۱۳		۹.۶۱۰.۸۹۵
برگشت از فروش و تخفیفات	۷۹.۸۲۸			۷.۷۶۵.۴۲۶	(۱.۵۶۴)	(۱.۵۶۶)		(۸۴.۳۰۴)
					۱۰.۹۱۷.۳۸۲	۱.۶۳۷.۱۷۷		۲۰.۷۸۱.۹۰۸

شرکت نفت پسرلگد (سهامی عام)
 یلداآیندهای توضیحی صورتهای ملی

دوره موقی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵-۱- فروش خالص شرکت اصلی:

سال ۱۳۹۳						دوره مبیانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱						دوره مبیانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار
میلون ریال	هزار ریال	تن	میلون ریال	هزار ریال	تن	میلون ریال	هزار ریال	تن	میلون ریال	هزار ریال	تن	میلون ریال	هزار ریال	تن	میلون ریال	هزار ریال	تن
۹,۵۴۵,۹۹۵	۱۲۰,۳۹	۷۹۲,۹۵۱	۴,۱۴۳,۵۳۵	۱۳,۹۵۵	۲۹۶,۹۱۲	۴۰,۸۸۰,۰۰۴	۹,۵۶۳	۴۲۷,۵۰۲	۶۰,۱۷۰	۶۹,۱۰۰	۸۵/۱۰۰	۴۰,۱۵۰	۳۷,۷۵۲	۴۰,۱۵۰	۳۷,۷۵۲	۴۰,۱۵۰	۳۷,۷۵۲
۱,۵۴۴,۹۸۳	۱۲,۳۳۲	۱۲۵,۲۸۴	۷۸۰,۲۰۷	۱۳,۸۳۳	۵۶,۴۰۰	۶۵۲,۷۱۸	۹,۴۴۶	۶۹,۱۰۰	۸۵/۱۰۰	۶۹,۱۰۰	۸۵/۱۰۰	۴۰,۱۵۰	۳۷,۷۵۲	۴۰,۱۵۰	۳۷,۷۵۲	۴۰,۱۵۰	۳۷,۷۵۲
--	--	--	--	--	--	۳۷۲,۴۵۹	۹,۸۶۶	۳۷,۷۵۲	۴۰,۱۵۰	۳۷,۷۵۲	۴۰,۱۵۰	۴۰,۱۵۰	۳۷,۷۵۲	۴۰,۱۵۰	۳۷,۷۵۲	۴۰,۱۵۰	۳۷,۷۵۲
۱۶۱,۳۹۵	۱۷,۸۷۵	۹,۰۲۹	۸۸,۹۶۴	۲۰,۲۱۰	۴,۴۰۲	۷۳,۶۸۹	۱۳,۶۳۳	۵,۴۰۵	۷۳,۶۸۹	۱۳,۶۳۳	۵,۴۰۵	۷۳,۶۸۹	۱۳,۶۳۳	۵,۴۰۵	۷۳,۶۸۹	۱۳,۶۳۳	۵,۴۰۵
۲۰,۰۸۳	۷,۸۳۱	۲۶۶	۷۹۲	۸,۴۲۶	۹۴	۱,۸۶۶	۷,۱۲۲	۲۶۲	۱,۸۶۶	۷,۱۲۲	۲۶۲	۱,۸۶۶	۷,۱۲۲	۲۶۲	۱,۸۶۶	۷,۱۲۲	۲۶۲
۱۱,۳۵۴,۴۵۶		۹۲۷,۵۳۰	۵,۰۱۳,۴۹۸		۳۵۷,۸۰۸	۵,۱۸۸,۷۳۶		۵۴۰,۰۲۱									

صادراتی:

قیر ۶۰/۷۰ مظروف-۱۸۰ کیلویی

قیر ۶۰/۷۰

قیر ۸۵/۱۰۰

قیر ۸۵/۱۰۰ مظروف-۱۸۰ کیلویی

قیر ۴۰/۱۵۰

قیر ۷۰/۱۰۰ مظروف-۱۸۰ کیلوگرمی

قیر ۶۰/۷۰ بیتوپلاست

قیر ۴۰/۱۵۰ مظروف-۱۸۰ کیلویی

قیر ۱۰۰/۲۰

قیر ۸۵/۱۰۰ مظروف-۱۵۰ کیلویی

۴,۶۸۰	۱۶,۴۳۱	۷۸۵	۶۴۱	۱۶,۴۳۶	۳۹	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
۱۰۰,۷۵۱,۱۲۷		۷۱۱,۲۱۳	۵,۹۷۶,۷۷۳		۴۰,۹۴۷۱	۲,۶۱۷,۳۲۹		۲۴۸,۰۱۶									
(۴۰,۷۷۴۲)		(۱,۵۶۶)	(۸۱,۰۴۰)		(۱,۵۶۴)	(۹۸,۵۰۴)		--									
۲۰,۹۲۱,۸۴۱		۱,۶۳۷,۱۷۷	۱۰,۹۰۹,۲۳۱		۷۶۵,۷۱۵	۷,۷۰۷,۵۶۱		۷۸۸,۰۳۷									

برگشت از فروش و تخفیفات

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۵ مشتریان عمده فروش کالا - گروه به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد	مبلغ- میلیون ریال	درصد	مبلغ- میلیون ریال	درصد	مبلغ- میلیون ریال	
۳/۶	۷۵۵,۶۶۹	-	-	۴/۴	۳۴۰,۵۱۸	شرکت پیشگامان تجارت یوتاب
-	-	-	-	۴/۰	۳۱۲,۳۲۱	شرکت توسعه و نفت و گاز سرمایه
-	-	-	-	۳/۹	۳۰۲,۹۰۳	شرکت پترو رویان برنا (رویای بنای برنا سابق)
۱/۷	۳۶۱,۲۹۹	-	-	۳/۸	۲۹۵,۴۳۳	شرکت فروغ ماهان امین
۱/۶	۳۴۱,۹۳۲	-	-	۳/۶	۲۷۷,۶۴۵	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان
۱/۰	۲۰۳,۷۹۶	۰/۳	۲۹,۲۹۹	۲/۸	۲۲۰,۷۰۸	راه و شهرسازی استان خراسان شمالی
۴/۸	۱,۰۰۱,۲۳۸	-	-	۲/۲	۱۶۸,۰۳۸	شرکت الاستا تجارت الوند
۱/۴	۲۹۰,۴۰۴	-	-	۱/۶	۱۲۶,۷۴۸	شرکت ربیو رویال
-	-	-	-	۱/۳	۱۰۰,۹۵۱	شرکت یکتا فرآیند ساین
-	-	-	-	۱/۲	۹۲,۹۸۹	FITCO General Trading Co
-	-	-	-	۱/۲	۸۹,۹۷۶	اداره کل راه و شهرسازی استان هرمزگان
-	-	۰/۰	۴,۲۷۷	۱/۰	۸۱,۴۷۲	اداره کل راه و شهرسازی استان فارس
-	-	-	-	۱/۰	۸۰,۲۱۷	شرکت دریابندر ناب کیش
-	-	-	-	۱/۰	۷۴,۸۴۰	HBH Energy Group
-	-	-	-	۱/۰	۷۴,۷۱۵	راه و شهرسازی استان خراسان رضوی
-	-	-	-	۱/۰	۷۳,۹۳۰	شرکت ققنوس خیال کیش
-	-	-	-	۱/۰	۷۳,۸۰۵	شرکت آبادانا پترو بازرگان
-	-	۰/۱	۶,۸۵۱	۰/۸	۶۲,۶۶۸	شرکت آبادراهان پارس
-	-	-	-	۰/۸	۶۱,۶۷۸	اداره کل راه و شهرسازی استان مازندران
-	-	-	-	۰/۸	۶۵,۴۸۳	شرکت تعاونی ۴۲۸
۱/۰	۲۰۸,۱۷۵	۱/۳	۱۴۰,۲۰۸	۰/۷	۵۷,۸۴۰	سازمان عمران و نوسازی شهرداری کرج
-	-	-	-	۰/۷	۵۶,۴۸۳	استانداری خراسان رضوی
۰/۷	۱۳۷,۲۴۳	۱/۰	۱۱۲,۴۳۰	۰/۷	۵۵,۵۱۹	شهرداری شیراز
-	-	-	-	۰/۷	۵۵,۲۳۲	اداره کل راه و شهرسازی استان خوزستان
-	-	۰/۰	۳,۵۶۹	۰/۷	۵۴,۹۰۰	اداره کل راه و شهرسازی استان کرمان
-	-	-	-	۰/۷	۵۲,۳۵۶	NELCO TRADING FZC
-	-	۰/۰	۵,۱۵۸	۰/۶	۵۰,۳۷۸	مهندسین عمران مارون
-	-	۰/۴	۴۱,۴۰۵	۰/۶	۴۹,۱۸۵	شرکت جهاد نصر استان مرکزی (اراک)
۸۴/۱	۱۷,۴۸۲,۱۵۲	۹۶/۹	۱۰,۵۷۴,۱۸۵	۵۶/۱	۴,۳۵۶,۴۹۵	سایر
۱۰۰	۲۰,۷۸۱,۹۰۸	۱۰۰	۱۰,۹۱۷,۳۸۲	۱۰۰	۷,۷۶۵,۴۲۶	

۲-۲۵-۳ در دوره مورد گزارش مقدار ۲۵۷,۴۴۴ تن به مبلغ ۲,۷۰۶,۳۶۱ میلیون ریال انواع قیر به شرکت فرعی هرمز پاسارگاد فروخته شده است.

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۲۵ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه به شرح زیر است :

نوع کالا	مقدار	نرخ -هزار ریال	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده - درآمد عملیاتی	سود ناخالص
تن	نرخ -هزار ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
قیر ۶۰/۷۰	۶۴۱,۴۲۱	۹,۸۳۵	۶,۳۰۸,۰۵۶	(۵,۶۳۶,۰۰۸)	۶۷۲,۰۴۸
قیر ۸۵/۱۰۰	۸۸,۹۹۵	۹,۲۲۲	۸۲۰,۷۲۳	(۷۴۵,۳۳۰)	۷۵,۳۹۳
قیر MC۲۵۰	۵,۴۰۴	۱۳,۶۳۶	۷۳,۶۸۹	(۵۳,۹۱۴)	۱۹,۷۷۵
قیر ۴۰/۵۰	۴۲,۹۰۱	۹,۸۴۰	۴۲۲,۱۳۵	(۳۶۴,۲۱۹)	۵۷,۹۱۶
بیتوپلاست	۲۴	۱۰,۶۲۵	۲۵۵	(۲۹۹)	(۴۴)
قیر ۸۵/۱۰۰ منظروف (۱۸۰ کیلو گرمی)	۱۱,۵۳۸	۱۱,۷۲۴	۱۳۵,۲۶۹	(۱۲۹,۴۰۸)	۵,۸۶۱
قیر PG ۷۰/۱۰ منظروف (۱۸۰ کیلو گرمی)	۲۹۳	۱۱,۷۱۷	۳,۴۳۳	(۳,۲۷۳)	۱۶۰
قیر آمولوسیون زودشکن	۲۶۲	۷,۱۲۲	۱,۸۶۶	(۲,۰۰۴)	(۱۳۸)
	۷۹۰,۸۳۸	۷,۷۶۵,۴۲۶	۸۳۰,۹۷۱	(۶,۹۳۴,۴۵۵)	

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶ بهای تمام شده کالاهای فروش رفته:

بهای تمام شده کالاهای فروش رفته گروه به تفکیک ماهیت بشرح زیر است :

شرکت اصلی	گروه			
	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
سال ۱۳۹۳	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۸۲۰.۶۴۸	۹.۱۱۵.۹۰۵	۶.۵۵۷.۶۳۲	۱۵۸۲۹.۸۳۴	۹.۱۱۸.۰۷۷
۱۱۰.۴۶۱	۵۷.۳۷۶	۶۹.۴۸۲	۸۷.۸۵۸	۵۷.۳۷۶
۱۰.۹۷.۵۵۸	۵۲۱.۹۸۸	۴۸۹.۳۸۹	۱.۱۳۹.۷۰۵	۵۲۱.۱۰۳
--	(۲۸۰.۳۳)	--	--	(۲۸۰.۳۳)
۱۷۰.۲۸.۶۶۷	۹.۶۶۷.۱۳۶	۷.۱۱۶.۵۰۳	۱۷۰.۵۷.۳۹۷	۹.۶۶۸.۴۳۳
۲.۱۴۶.۱۳۹	۲.۱۴۶.۱۳۹	۹۱۶.۰۵۱	۲.۱۴۶.۱۳۹	۲.۱۴۶.۱۳۹
--	--	--	--	۱۰۵.۳۰۷
(۴.۵۶۷)	(۶.۲۴۵)	۳.۴۳۲	(۴.۵۶۷)	(۶.۲۴۵)
(۹۱۶.۰۵۱)	(۲.۲۶۰.۰۶۷)	(۱.۱۵۴.۵۹۱)	(۹۱۶.۰۵۱)	(۲.۲۶۰.۰۶۷)
۱۸.۲۵۴.۱۸۸	۹.۵۴۶.۹۶۳	۶.۸۸۱.۳۹۵	۱۸.۲۸۲.۹۱۸	۹.۵۴۸.۲۵۰
				۶.۹۳۴.۴۵۵

موجودی کالای ساخته شده پایان دوره

ضایعات

موجودی کالای ساخته شده خریداری شده

موجودی کالای ساخته شده اول سال

جمع هزینه های تولید

هزینه های جذب نشده

سربار مستقیم

دستمزد مستقیم

مواد مصرفی مستقیم

شرکت نفت پاسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱-۲۶- مواد اولیه مصرفی گروه به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳		
	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
	تن	هزار ریال	میلیون ریال	تن	هزار ریال	میلیون ریال
پالایشگاه اراک:						
وکیوم باتوم	۲۱۳.۱۶۵	۷.۴۳۸	۱.۵۸۵.۶۲۲	۱۸۱.۰۲۰	۱۱.۰۵۵	۲.۰۰۱.۱۲۲
ورق و بشکه	۷۴۴	۲۰.۹۸۵	۲.۸۹۵	۳۳	۳۱۵.۷۸۸	۱۰.۴۲۱
پالایشگاه تهران:						
وکیوم باتوم	۲۷۰.۹۹۹	۷.۶۳۶	۲.۰۶۹.۲۶۲	۱۸۲.۵۷۸	۱۱.۶۴۹	۲.۱۲۶.۷۹۰
P.D.A	۹۱۷	۷.۶۳۳	۷.۰۰۳	۵۵.۹۰۵	۱۲.۵۰۷	۶۹۹.۲۰۷
نفت سفید	۵۲۷	۱۴.۹۲۰	۷.۸۵۶	۳۷۰	۱۸.۹۰۳	۶.۹۹۴
لوازم بسته بندی	--	--	--	۸۹	۲۶.۰۰۰	۲.۳۱۴
امولسیفایر	۱	۱۱۵.۰۰۰	۱۱۰	--	۱۱۵.۰۰۰	۴۴
بشکه		--	--	۷۴	۳۱۷.۲۷۰	۲۳.۴۷۸
پالایشگاه تبریز:						
وکیوم باتوم	۴۱.۲۷۳	۷.۶۰۲	۳۱۳.۷۶۱	۶۲.۶۶۸	۱۱.۸۱۹	۷۴۰.۶۸۹
ورق و بشکه	۵۵۵	۵۰.۹۴	۲.۸۲۷	۳۳۲	۲۰.۵۸۷	۶.۸۳۵
لوازم بسته بندی		--	--	۲۹	۲۱.۳۴۵	۶۱۹
تینر، رنگ، بنزین و افزودنی		--	--	۱۰	۲۲.۶۰۰	۲۲۶
پالایشگاه شیراز:						
وکیوم باتوم	۷۰.۴۵۹	۷.۷۱۵	۵۴۳.۵۹۳	۵۷.۹۳۴	۱۱.۸۴۰	۶۸۵.۹۴۳
نفت سفید	۳۴	۱۷.۸۶۹	۶۰۰	--	--	--
امولسیفایر	--	۵۰.۱۶۷	۱۸	--	--	--
وکیوم باتوم (MC-۲۵۰)		--	--	۸۲	۱۸۰.۱۲	۱.۴۷۷
پالایشگاه آبادان:						
وکیوم باتوم	۴۹.۳۹۲	۸.۱۰۱	۴۰۰.۱۳۰	۳۸.۴۷۵	۱۳.۱۵۷	۵۰۶.۲۳۳
نفت سفید	۳۰۸	۱۵.۶۳۰	۴.۸۱۶	۴۸۱	۲۰.۵۲۴	۹.۸۷۲
پالایشگاه بندرعباس:						
وکیوم باتوم	۱۷۸.۷۷۳	۷.۷۷۱	۱.۳۸۹.۲۱۲	۱۷۶.۳۹۶	۱۱.۵۵۷	۲.۰۳۸.۶۰۹
وکیوم سلاپس	۶.۴۴۰	۸.۹۹۳	۵۷.۹۱۸	۸.۴۷۴	۱۳.۹۹۲	۱۱۸.۵۷۰
ورق	۵.۲۷۸	۲۱.۴۹۷	۱۱۳.۴۶۲	۵.۲۵۷	۲۱.۰۹۱	۱۱۰.۸۷۳
تینر و بنزین و افزودنی	۱۱۰	۵۸.۷۵۰	۶.۴۷۳	۱۲۲	۵۰.۵۵۷	۶.۱۶۸
نفت سفید	۱۶۱	۱۵.۳۹۲	۲.۴۸۵	۱۳۲	۲۰.۷۴۲	۲.۷۳۸
پایانه صادراتی						
وکیوم باتوم	۳.۷۷۱	۷.۴۵۵	۲۸.۱۱۲	--	--	--
سایر موارد						
ورق و بشکه		--	--	۸۰۰	۲۳.۵۶۸	۱۸.۸۵۴
جمع			۶.۵۳۷.۱۵۵			۹.۱۱۸.۰۷۷
						۲۶.۳۱۶
						۱۵.۸۲۹.۸۳۲

شرکت نفت باسارگاد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۲۶- مواد اولیه مصرفی شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳					
	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
	تن	هزار ریال	میلیون ریال	تن	هزار ریال	میلیون ریال	تن	هزار ریال	میلیون ریال
پالایشگاه اراک،									
وکیوم باتوم	۲۱۳,۱۶۵	۷,۴۳۸	۱,۵۸۵,۶۲۲	۱۸۱,۰۲۰	۱۱,۰۵۵	۲,۰۰۱,۱۲۳	۳۸۵,۰۵۲	۹,۲۸۷	۳,۵۷۵,۸۸۵
ورق ویشکه	۷۴۴	۲۰,۹۸۵	۱۵,۶۰۷	۳۳	۳۱۵,۷۸۸	۱۰,۴۲۱	۱,۲۳۹	۲۸,۱۹۹	۳۴,۹۴۳
پالایشگاه تهران،									
وکیوم باتوم	۲۷۰,۹۹۹	۷,۶۳۶	۲,۰۶۹,۲۶۲	۱۸۲,۵۷۸	۱۱,۶۴۹	۲,۱۲۶,۷۹۰	۳۹۸,۱۸۶	۱۰,۰۰۰	۳,۹۸۴,۲۰۸
P.DA	۹۱۷	۷,۶۳۳	۷,۰۰۳	۵۵,۹۰۵	۱۲,۵۰۷	۶۹۹,۲۰۷	۷۸,۵۹۶	۱۱,۲۳۱	۸۸۲,۶۶۴
نفت سفید	۵۲۷	۱۴,۹۲۰	۷,۸۵۶	۳۷۰	۱۸,۹۰۳	۶,۹۹۴	۶۲۲	۲۱,۰۵۶	۱۳,۰۹۱
لوازم بسته بندی	—	—	—	۸۹	۲۶,۰۰۰	۲,۳۱۴	۱۱۱	۲۵,۷۷۷	۲,۸۷۱
امولسیفایر	۱	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۰	—	۱۱۵,۰۰۰	۴۴	۱	۱۱۵,۰۰۰	۸۸
بشکه	—	—	—	۷۴	۳۱۷,۲۷۰	۲۳,۴۷۸	۸۸۱	۳۰,۷۳۹	۲۷,۰۹۰
پالایشگاه تبریز،									
وکیوم باتوم	۴۱,۲۷۳	۷,۶۰۲	۳۱۳,۷۶۱	۶۲,۶۶۸	۱۱,۸۱۹	۷۴۰,۶۸۹	۱۰۹,۳۲۶	۱۰,۳۸۰	۱,۱۳۴,۷۸۹
ورق ویشکه	۵۵۵	۲۰,۸۸۶	۱۱,۵۹۲	۳۳۲	۲۰,۵۸۷	۶,۸۳۵	۳۷۷	۲۰,۶۲۴	۷,۷۸۳
لوازم بسته بندی	—	—	—	۲۹	۲۱,۳۴۵	۶۱۹	۲۹	۲۱,۰۶۷	۶۱۹
تینر، رنگ، بنزین و افزودنی	—	—	—	۱۰	۲۲,۶۰۰	۲۲۶	۱۰	۲۲,۴۱۲	۲۲۶
پالایشگاه شیراز،									
وکیوم باتوم	۷۰,۴۵۹	۷,۷۱۵	۵۴۳,۵۹۳	۵۷,۹۳۴	۱۱,۸۴۰	۶۸۵,۹۴۳	۱۳۴,۵۴۶	۱۰,۲۷۳	۱,۳۸۲,۱۷۸
نفت سفید	۳۴	۱۷,۸۶۹	۶۰۰	—	—	—	—	—	—
امولسیفایر	—	۵۰,۱۶۷	۱۸	—	—	—	—	—	—
وکیوم باتوم (MC-۲۵۰)	—	—	—	۸۲	۱۸,۰۱۲	۱,۴۷۷	۸۲	۱۸,۰۴۰	۱,۴۷۷
پالایشگاه آبادان،									
وکیوم باتوم	۴۹,۳۹۲	۸,۱۰۱	۴۰۰,۱۳۰	۳۸,۴۷۵	۱۳,۱۵۷	۵۰۶,۲۳۳	۶۷,۸۸۱	۱۱,۶۴۶	۷۹۰,۵۶۸
نفت سفید	۳۰۸	۱۵,۶۳۰	۴,۸۱۶	۴۸۱	۲۰,۵۲۴	۹,۸۷۲	۷۵۵	۲۲,۴۵۳	۱۶,۹۵۸
پالایشگاه بندرعباس،									
وکیوم باتوم	۱۷۸,۷۷۳	۷,۷۷۱	۱,۳۸۹,۲۱۲	۱۷۶,۳۹۶	۱۱,۵۵۷	۲,۰۳۸,۶۰۹	۳۵۳,۷۸۷	۹,۸۶۴	۳,۴۸۹,۸۵۳
وکیوم سلاپس	۶,۴۴۰	۸,۹۹۳	۵۷,۹۱۸	۸,۴۷۴	۱۳,۹۹۲	۱۱۸,۵۷۰	۱۹,۰۸۶	۱۰,۷۹۳	۲۰۵,۹۹۳
ورق	۵,۲۷۸	۲۱,۴۹۷	۱۱۳,۴۶۲	۵,۲۵۷	۲۱,۰۹۱	۱۱۰,۸۷۳	۱۱,۰۲۸	۲۱,۰۹۳	۲۳۲,۶۱۹
تینر و بنزین و افزودنی	۱۱۰	۵۸,۷۵۰	۶,۴۷۳	۱۲۲	۵۰,۵۵۷	۶,۱۶۸	۲۶۶	۵۰,۶۷۳	۱۳,۴۸۸
نفت سفید	۱۶۱	۱۵,۳۹۲	۲,۴۸۵	۱۳۲	۲۰,۷۴۲	۲,۷۳۸	۳۰۳	۲۰,۲۳۴	۶,۱۲۷
پایانه صادراتی									
وکیوم باتوم	۳,۷۷۱	۷,۴۵۵	۲۸,۱۱۲	—	—	—	—	—	—
سایر موارد	—	—	—	—	—	—	—	—	—
ورق و بشکه	—	—	—	۸۰۰	۲۰,۸۵۳	۱۶,۶۸۲	۸۲۱	۲۰,۸۶۵	۱۷,۱۳۰
جمع	—	—	۶,۵۵۷,۶۳۲	—	—	۹,۱۱۵,۹۰۵	—	—	۱۵,۸۲۰,۶۴۸

۱-۲۶-۲- خرید مواد اولیه (وکیوم باتوم) مصرفی بجز مناطق آبادان و اراک (که بر مبنای نرخهای اعلام شده از طرف پالایشگاهها بوده) از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران از طریق بورس کالای ایران صورت پذیرفته است.

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲۶- هزینه های دستمزد محصولات تولید شده از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی			گروه			
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۶۹۶	۲۸,۲۲۸	۳۱,۸۷۱	۳۱,۳۶۹	۲۸,۲۲۸	۴۱,۶۴۶	خدمات کارکنان، دریافتی از سایرین
۱۷,۶۶۵	۹,۴۵۷	۱۰,۹۵۸	۱۹,۵۱۵	۹,۴۵۷	۱۰,۹۵۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۳۶۵	۴,۴۱۲	۳,۹۸۱	۸,۸۴۵	۴,۴۱۲	۳,۹۸۱	عیدی و پاداش
۹,۱۸۵	۵,۰۹۳	۷,۲۴۰	۹,۳۲۰	۵,۰۹۳	۷,۲۴۰	اضافه کاری و نوبت کاری
۸,۹۲۱	۴,۱۰۹	۵,۹۵۵	۹,۰۸۲	۴,۱۰۹	۵,۹۵۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۴۶۸	۲,۶۴۸	۲,۴۷۶	۳,۵۵۶	۲,۶۴۸	۲,۴۷۶	مزایای پایان خدمت
۶,۱۶۱	۳,۳۲۹	۷,۰۰۱	۶,۱۷۱	۳,۳۲۹	۷,۰۰۱	سایر هزینه های کارکنان
۱۱۰,۴۶۱	۵۷,۲۷۶	۶۹,۴۸۲	۸۷,۸۵۸	۵۷,۲۷۶	۷۹,۲۵۷	

۴-۲۶- هزینه های سربار محصولات تولید شده از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی			گروه			
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۰۲۲	۳۵,۰۳۱	۴۵,۴۰۵	۷۶,۸۴۲	۳۵,۰۳۱	۶۲,۴۹۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۴,۷۷۷	۱۴,۵۵۷	۲۲,۰۵۱	۳۴,۷۷۷	۱۴,۵۵۷	۲۵,۰۷۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۰,۷۵۷	۱۶,۹۴۳	۲۳,۹۲۲	۳۰,۷۵۷	۱۶,۹۴۳	۲۳,۹۲۲	اضافه کاری و نوبت کاری
۲۹,۷۴۹	۱۴,۳۸۴	۱۶,۶۹۴	۳۰,۷۹۹	۱۴,۳۸۴	۱۷,۷۶۳	عیدی و پاداش
۱۰,۲۶۵	۶,۳۷۸	۷,۴۶۷	۱۰,۸۲۱	۶,۳۷۸	۸,۱۹۱	مزایای پایان خدمت
۵۷۲	-	۲,۱۹۱	۷,۵۱۲	-	۲,۱۹۱	خدمات کارکنان، دریافتی از سایرین
۴۵,۲۰۵	۲۴,۸۲۰	۳۷,۴۴۲	۴۶,۹۸۶	۲۴,۸۲۰	۳۷,۴۴۲	سایر هزینه های کارکنان
۲۰,۹۲۰	۶۵,۲۷۲	۹۰,۱۳۵	۲۰,۹۲۰	۶۵,۲۷۲	۹۰,۱۳۵	هزینه بخار
۹۸,۳۸۵	۴۹,۱۸۶	۵۴,۴۹۸	۹۸,۳۸۵	۴۹,۱۸۶	۵۴,۸۰۶	هزینه استهلاک
۹۷,۶۰۵	۲۹,۵۵۷	۴۴,۶۶۱	۹۷,۶۰۵	۲۹,۵۵۷	۴۴,۶۶۱	خدمات نگهداری و انتظامات
۲۱۷,۵۳۹	۱۶۱,۹۴۵	۳۷,۲۵۵	۲۱۸,۷۶۸	۱۶۱,۹۴۵	۳۷,۲۵۵	هزینه حمل
۶۰,۸۰۷	۳۰,۳۰۵	۲۴,۹۱۹	۶۶,۲۵۶	۳۰,۳۰۵	۲۴,۹۱۹	تعمیرات و ملزومات مصرفی
۴۴,۱۶۴	۲۰,۲۱۵	۱۸,۴۹۱	۵۰,۰۳۰	۲۰,۲۱۵	۲۳,۲۱۹	هزینه اجاره و کرایه
۲۴,۸۶۴	۹,۰۹۲	۱۰,۱۴۰	۲۸,۷۲۱	۹,۰۹۲	۱۲,۰۷۶	هزینه غذا
۱۸,۰۳۴	۵,۲۶۴	۸,۲۷۸	۱۸,۰۳۴	۵,۲۶۴	۸,۲۷۸	هزینه آب
۱۶,۶۳۸	۴,۴۴۵	۶,۶۰۸	۱۶,۶۳۸	۴,۴۴۵	۶,۶۰۸	خدمات آتش نشانی
۱۴,۱۲۶	۴,۹۸۸	۶,۵۰۵	۱۴,۱۲۶	۴,۹۸۸	۶,۵۰۵	هزینه برق
۱۱,۳۵۴	۲,۳۰۰	۵,۰۸۸	۱۱,۳۵۴	۲,۳۰۰	۵,۰۸۸	هزینه گاز طبیعی
۹,۲۰۹	۲,۷۸۹	۴,۲۱۴	۹,۲۰۹	۲,۷۸۹	۴,۲۱۴	خدمات اداری
۴,۵۲۰	۲,۲۰۳	۲,۵۲۱	۶,۶۶۷	۲,۲۰۳	۲,۵۲۱	هزینه بیمه اموال و ماشین آلات
۵۲,۷۵۸	۲۲,۳۱۴	۲۰,۹۰۴	۵۶,۲۱۰	۲۱,۴۲۹	۲۶,۷۱۴	سایر
۱,۰۹۷,۵۵۸	۵۲۱,۹۸۸	۴۸۹,۳۸۹	۱,۱۳۹,۷۰۵	۵۲۱,۱۰۳	۵۲۴,۰۸۵	

۱-۴-۲۶- نرخ خرید یوتیلیتی برای سال ۹۴ با شرکت های پالایشی (باستثنای پالایش نفت تهران، شیراز و اراک) نهایی نشده و هزینه یوتیلیتی دوره مورد گزارش براساس سال قبل و بصورت علی الحساب درحسابها منظور شده است.

۲۶-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی یکساله	ظرفیت عملی یکساله	تولید واقعی ۶ ماهه
کارخانه تهران	۸۲۰,۷۱۰	۵۲۰,۵۸۵	۲۷۷,۵۳۲
کارخانه اراک	۵۱۰,۰۰۰	۳۴۰,۲۸۵	۲۰۷,۰۲۵
کارخانه بندرعباس	۹۳۴,۰۰۰	۳۳۸,۵۷۰	۱۸۵,۲۶۵
کارخانه شیراز	۴۳۴,۰۰۰	۲۰۹,۰۸۴	۶۹,۷۹۴
کارخانه تبریز	۳۵۰,۰۰۰	۱۱۱,۷۹۰	۴۰,۰۳۵
کارخانه آبادان	۴۰۰,۰۰۰	۹۴,۴۱۹	۵۱,۱۵۴
	۳,۴۴۸,۷۱۰	۱,۶۱۴,۷۳۳	۸۳۰,۸۰۵

۲۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه		
دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۶۹۵	۱۷,۳۹۸	۲۲,۷۴۹	۳۸,۸۹۶	۲۰,۶۰۵	۲۷,۲۰۷
۲۳,۵۳۷	۱۰,۷۹۹	۱۰,۷۳۹	۲۳,۷۰۸	۱۱,۱۱۴	۱۲,۳۰۴
۱۳,۶۵۸	۶,۵۱۲	۱۰,۵۳۹	۱۴,۰۸۵	۶,۹۱۱	۱۱,۲۷۶
۱۳,۶۱۶	۶,۸۴۵	۸,۴۸۱	۱۳,۶۱۶	۷,۰۹۴	۹,۴۶۴
۱۵,۸۰۴	۹,۲۷۷	۸,۶۲۱	۱۵,۸۰۴	۹,۲۷۷	۸,۶۲۱
۸,۳۷۷	۳,۲۹۹	۳,۹۰۴	۸,۴۴۲	۳,۵۰۷	۴,۰۲۹
۲,۳۵۸	۱	۴,۰۲۵	۲,۳۵۸	۱	۴,۰۲۵
۵,۳۹۲	۳,۰۸۴	۳,۵۲۹	۵,۶۲۵	۳,۳۱۲	۳,۸۴۹
۱۰,۵۳۰	۲,۰۹۱	۳,۳۳۳	۱۰,۵۳۰	۲,۳۱۲	۳,۷۹۱
۱۳,۲۸۸	۸,۷۵۷	۱۱,۲۱۰	۱۳,۲۸۸	۸,۸۱۱	۱۱,۷۷۹
۱۰,۶۴۱	۵,۲۴۲	۲۵,۱۲۵	۱۰,۷۸۲	۵,۲۹۳	۲۵,۲۳۵
۹۰,۷۵۲	۳۷,۶۲۲	۱۵,۴۶۹	۹۰,۷۵۲	۳۷,۶۶۷	۲۳,۲۶۳
۵۴,۶۵۹	۲۶,۲۲۲	۱۳,۶۰۱	۵۴,۶۵۹	۲۶,۲۲۲	۱۳,۶۰۱
۱۲,۵۱۱	۴,۰۸۰	۱۰,۰۳۲	۱۲,۵۱۱	۵,۳۱۷	۱۰,۸۲۹
۶,۳۷۵	۳,۰۹۷	۳,۷۷۸	۶,۶۱۷	۳,۱۶۴	۴,۴۶۳
۲۶,۱۵۳	۳,۸۹۱	۳,۶۳۷	۲۶,۱۵۳	۳,۸۹۱	۳,۶۳۷
۳,۸۵۹	۵۴۱	۳,۵۰۴	۳,۸۵۹	۵۴۱	۳,۵۰۴
۷,۵۲۹	۲,۴۳۳	۲,۶۳۳	۹,۰۰۳	۲,۵۷۸	۲,۸۵۹
۴,۶۱۰	۱,۷۳۷	۲,۵۳۸	۴,۶۱۷	۱,۷۳۷	۲,۵۳۸
۱,۵۴۳	۶۸۳	۱,۰۱۱	۱,۵۴۸	۷۳۹	۱,۰۶۳
۸,۸۵۳	۲۴۲	۴۳۷	۱۱,۲۴۷	۳۰۲	۴۳۷
۱,۵۴۶	۱۷۰	۲۱۷	۱,۵۴۶	۱۷۰	۲۱۷
۲۶,۵۵۲	۱۶,۷۶۷	۲۲,۱۶۳	۲۹,۴۷۲	۱۸,۷۳۲	۲۲,۷۰۲
۳۹۷,۸۳۸	۱۷۰,۷۹۰	۱۹۱,۲۷۵	۴۰۹,۱۱۸	۱۷۹,۲۹۷	۲۱۰,۶۹۳

۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	گروه	
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۸۱۹	(۸,۵۸۴)	۳,۴۲۴	۱۰,۸۱۹	(۸,۵۸۴)	۳,۴۲۴
(۱۸,۸۵۵)	-	۳,۵۱۷	(۱۸,۸۵۵)	-	۳,۵۱۷
-	(۲۸,۰۳۴)	-	-	(۲۸,۰۳۴)	-
۵,۹۰۹	(۴,۸۴۵)	(۲۶)	۵,۹۰۹	(۴,۸۴۵)	(۲۶)
(۲,۱۲۷)	(۴۱,۴۶۳)	۶,۹۱۵	(۲,۱۲۷)	(۴۱,۴۶۳)	۶,۹۱۵

فروش ضایعات

ضایعات مواد و محصول

هزینه های جذب نشده تولید

سایر

۲۹ هزینه های مالی

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	گروه	
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۱۹۴	۶۹۰	۱۴۷,۸۱۱	۵۰,۱۹۴	۶۹۰	۱۴۷,۸۱۱
۱,۸۲۷	۴۰۳	۱,۳۰۲	۱,۸۲۷	۴۰۳	۱,۳۰۲
۵۲,۰۲۱	۱,۰۹۳	۱۴۹,۱۱۳	۵۲,۰۲۱	۱,۰۹۳	۱۴۹,۱۱۳

سود و کارمزد بانکی وامهای دریافتی

سایر هزینه ها (کارمزد بانکی و خرید سفته)

۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	گروه	
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۶,۰۳۱	۲۷۶,۰۱۴	۵۵,۵۴۹	۳۷۶,۷۵۳	۲۷۸,۸۰۴	۵۶,۰۹۳
۳۱۲,۰۸۳	-	(۱۹۲)	۳۱۲,۰۸۳	-	(۱۹۲)
۱۰۸,۴۶۵	۲۲,۴۳۲	۲۹,۵۸۲	۲۶۱,۴۹۵	۲۷,۰۱۳	۳۶,۵۸۳
-	-	-	۲۵,۳۸۰	۱۲,۳۸۹	-
-	-	-	-	۱,۷۹۵	۹,۱۰۳
-	-	-	۵,۱۸۶	-	۶,۵۰۱
-	-	-	(۱,۱۴۷)	-	-
۲۰۶	(۶۲)	۲۰۱	۲۰۶	(۶۲)	۲۰۱
۱۳۰,۸۴۲	۷۱,۵۵۵	۱۰۳,۷۹۴	۱۲۸,۱۲۵	۷۱,۵۵۳	۱۰۳,۶۳۷
۹۱۷,۶۲۷	۳۷۰,۲۳۹	۱۸۸,۹۳۴	۱,۱۰۸,۰۸۱	۳۹۱,۷۹۲	۲۱۱,۹۲۶

سود سپرده های بانکی

سودوزیان فروش ساختمان دفتر مرکزی

کارمزد فروش اعتباری

کارمزد بازاریابی مشتریان کارگزاریها

سود سهام دریافتی (شرکت نفت پاسارگاد)

درآمد ناشی از جریمه دیرکرد پرداخت مشتریان

زیان ناشی از فروش سرمایه گذاریها

سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز

سایر

۳۱ صورت تطبیق سود عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۳	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۶۷,۶۸۸	۱,۱۵۰,۰۱۵	۶۴۱,۸۰۶	۲,۰۸۷,۷۴۵	۱,۱۴۸,۳۷۲	۶۲۷,۱۹۳
سود عملیاتی					
۱۰۹,۰۲۵	۵۴,۴۴۱	۷۹,۶۲۳	۱۰۹,۱۸۹	۵۴,۵۰۱	۸۰,۰۴۱
هزینه استهلاک					
۱۷,۴۸۲	۱۱,۲۹۱	۱۲,۲۳۱	۱۹,۲۸۷	۱۱,۸۲۹	۱۴,۷۶۸
افزایش در ذخیره پایان خدمت کارکنان					
(۱۸۰,۸۰۶)	(۱۱۸,۷۱۰)	۱۳۵,۷۸۰	(۲۹۵,۷۴۷)	(۲۸۳,۴۶۵)	۲۴۶,۹۰۴
(افزایش) کاهش پیش پرداختها					
(۳,۴۹۲,۴۵۷)	(۵۷۶,۷۶۲)	(۱۲۴,۵۷۱)	(۳,۳۴۳,۰۵۶)	(۶۲۸,۵۴۴)	(۱,۱۳۶,۳۰۳)
(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی					
۱,۲۷۰,۶۷۸	(۴۶,۳۸۹)	(۳۵۸,۷۲۶)	۱,۲۷۰,۶۷۸	(۴۶,۳۸۹)	(۴۳۴,۹۶۷)
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا					
۱,۰۶۳,۶۲۵	۶۴۰,۷۱۷	۳۶۷,۴۳۰	۱,۰۷۵,۸۸۱	۹۳۷,۵۲۶	۳۶۷,۳۳۹
افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی					
(۵۱۲,۳۰۵)	(۲۱۶,۶۲۸)	۸۱,۰۸۴	(۴۸۳,۵۲۷)	(۲۰۲,۶۴۸)	۱,۰۶۱,۷۴۶
افزایش پیش دریافتها					
(۴,۴۷۶)	-	-	(۴,۴۷۶)	-	-
تعدیلات دارایی ثابت مشهود					
۲۳۹,۲۳۵	۱۴۴,۷۸۵	۱۳۲,۱۵۰	۴۱۹,۲۴۴	۱۴۴,۷۴۷	۱۴۶,۵۵۲
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی					
۷۷۷,۶۸۹	۱,۰۴۲,۷۶۰	۹۶۶,۸۰۷	۸۵۵,۲۱۸	۱,۱۳۵,۹۲۹	۹۷۳,۲۷۳

۳۲ تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۳۲-۱- سایر بدهیهای احتمالی در ارتباط با دعاوی علیه شرکت بشرح زیر است:

۳۲-۱-۱- دوفقره پرونده در رابطه با جلوگیری از اجرای اسناد رهنی با بارمالی ۳۰۰ میلیارد ریال وهمچنین عدم تحویل ۸۲۰۰ تن کالا توسط شرکت بیناس بایا انرژی با بارمالی به مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال در دادگاه مطرح می باشد. که بابت اسناد رهنی، دادگاه رای فرجام خواسته را تا تاریخ تهیه این گزارش نقض و بابت توقیف ۸۲۰۰ تن قیر باطل و پرونده در شعبه ۵ دیوانعالی کشور در جریان رسیدگی می باشد.

۳۲-۱-۲- سه فقره پرونده شکایت توسط ادارات جهاد کشاورزی تبریز، اوقاف شازند و شرکت و بازرگانی معیارتدبیر اندیش با بارمالی حدود ۳۱ میلیارد ریال مطرح که در عمده موارد رای بدوی بنفع شرکت صادر و مابقی در جریان رسیدگی میباشد.

۳۲-۱-۳- بدهی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی مربوط به مابه التفاوت قیمت محصولات انتقالی از شرکت نفت در زمان تحویل و موجودی شمارش شده در پایان سال ۱۳۸۳ بر مبنای ارزش گذاری به روش کارشناس اقتصادی می باشد.

۳۲-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۶۷۸	۵۶,۶۷۸	شرکت راه آهن (بالاست) (مجری پروژه انبار جدید بندر عباس)
۳۱,۹۹۸	۳۱,۹۹۸	شرکت فیدار رزن برگ (تامین تجهیزات کوره زباله سوز کارخانه پلنت آبادان)
۱۰,۹۸۰	۱۰,۹۸۰	شرکت فراز تجهیز جم (خرید و دستگاه آنالایزر جهت کارخانه اراک و تهران)
۶,۲۰۸	۶,۲۰۸	شرکت پتروسینا (احداث پلنت قیردմیده آبادان و عملیات پاینیگ و مخازن پایانه صادراتی)
۴,۴۲۰	۴,۴۲۰	شرکت ایدم (تامین مواد و تجهیزات کنترلی سیستم های پلنت)
۳,۱۶۷	۳,۱۶۷	شرکت آلفا نیروتوس (پروژه نصب دستگاه تست قیر (PG))
۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	شرکت مهندسين مشاور بينا (خدمات مهندسی و مشاوره کارخانه قیردմیده آبادان)
۶,۱۴۷	۶,۱۴۷	سایر
۱۲۲,۰۴۸	۱۲۲,۰۴۸	

شرکت ثبت پامال گاد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۳		۱۳۹۴/۶/۳۱					نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
حالتده	سود(زیان)	مبلغ معامله	حالتده	سود(زیان)	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت			
طلب (بدهی)	باقیانی معامله		طلب (بدهی)	باقیانی معامله			آیا مشمول معاف ماندن ۱۲۹ ق.ت. می باشد؟	موضوع معامله	
		۹۹۷,۱۶۶			۷,۶۳۳	بازار	-	خرید P.D.A. و روشن	هم گروه
(۱۱۵,۱۸۸)	--	۲,۱۹۱,۱۵۹	(۳۲,۳۳۳)		۱,۵۶۰,۰۰۰	بازار		تعهد تسهیلات بانکی ازسوی ثبت پامال گاد	شرکت نفت ایرانول
۳۲,۳۱۰	--	--	۳۲,۳۱۰		--	بازار	✓	انجام حواله ارزی بابت خریدهای خارجی	شرکت ماکرواینترنشنال
۳۷۰,۱۰۰	۳۱۲,۰۸۳	۴۲۰,۱۰۰	(۹۹۲,۳۷۶)		۱,۳۶۲,۸۰۶	بازار	✓	سود سهام پرداختنی مجموع ۹۴/۰۴۱۲۰	شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین
(۳,۴۵۵)	--	۳۷,۶۱۵	(۴,۱۲۴)		۸,۳۱۲	بازار	--	انجام امورساختگی کارخانه پلنت آبجان	هم گروه
(۴,۳۰۱)		۴,۳۰۱	۱۸,۹۷۴		۱۸,۹۷۴	بازار	✓	سود سهام پرداختنی مجموع ۹۴/۰۴۱۲۰	عضوشرک هیات مدیره
--			۴۲۶		۴۲۶	بازار	✓	سود سهام پرداختنی مجموع ۹۴/۰۴۱۲۰	عضوشرک هیات مدیره
(۱۲,۷۷۳)	--	۱۱۵,۵۰۲	(۹,۰۰۱)		۱۲,۶۰۱	بازار	--	کاربرد فروش قیرخرد خوراک	هم گروه
	--	۸,۷۰۸			--	بازار		فروش قیر	
	--	(۹,۵۵۸)			(۱,۰۵۸)	بازار	✓	سود سهام دریافتی	سرمایه پذیر
(۳۵)	--	۱,۶۸۲	۲۰۴		۳	بازار		مظروف سازی	
		۲۸۵,۰۶۹		۱۷۹,۳۱۴	۲,۷۰۶,۳۶۱	بازار		فروش قیر	
	--	۶۹,۴۶۹			۲۹,۹۷۷	بازار		ساخت مظروف	
۲,۴۸۶,۵۷۵	--	۵۷۸	۲,۰۷۰,۳۳۸		۲۳,۷۷۹	بازار	✓	خدمات پرستنی	شرکت فراورده های قیری هرمزپاسارگاد

۳۳-۱-۱- حائده های فوق شامل تاثیر کلیه اقلام طلب و بدهی شرکت های مزبور در سرفصل های مختلف می باشد.

۳۳-۲- حائده حساب اشخاص وابسته ای که طی سال، معاملاتی با آنها انجام نشده، به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳		۱۳۹۴/۶/۳۱			نوع وابستگی	نام شخص وابسته
حالتده	طلب (بدهی)	مبلغ	تعدیلات	پایان پذیرفته		
--	--	--	--	--	سهامدار کنترل کننده/ مشمول ۱۲۹	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
--	--	--	--	--	سهامدار کنترل کننده/ مشمول ۱۲۹	صندوق بازنشستگی کشوری

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۴ محاسبه سود پایه هر سهم

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

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	گروه	
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۶۷,۶۸۸	۱,۱۵۰,۰۱۵	۶۴۱,۸۰۶	۲,۰۸۷,۷۴۵	۱,۱۴۸,۳۷۲	۶۲۷,۱۹۳
(۳۲۹,۹۷۲)	(۱۴۸,۱۴۲)	(۱۰۰,۹۱۸)	(۳۲۹,۹۷۲)	(۱۴۸,۱۴۲)	(۱۰۰,۹۱۸)
۱,۹۳۷,۷۱۶	۱,۰۰۱,۸۷۳	۵۴۰,۸۸۸	۱,۷۵۷,۷۷۳	۱,۰۰۰,۲۳۰	۵۲۶,۲۷۵
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۲۵۲,۳۸۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۷,۴۳۰,۴۶۰
۳,۲۳۰	۱,۶۷۰	۹۰۱	۲,۹۳۸	۱,۶۶۷	۸۸۱
۸۶۵,۶۰۶	۳۶۹,۱۴۶	۳۹۸,۲۱۱	۱,۰۵۶,۰۶۰	۳۹۰,۶۹۹	۶۲۸,۱۱۳
(۲۸۰,۰۹۴)	(۲۹۸,۱۱۲)	۲,۶۱۶	(۲۸۰,۰۹۴)	(۲۹۸,۱۱۲)	۲,۶۱۶
۸۳۷,۵۱۲	۳۳۹,۳۳۴	۴۲,۴۳۷	۱,۰۲۷,۹۶۶	۳۶۰,۸۸۷	۶۵,۴۲۹
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۲۵۲,۳۸۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۷,۴۳۰,۴۶۰
۱,۳۹۶	۵۶۶	۷۱	۱,۷۱۸	۶۰۱	۱۱۰
۴,۶۲۶	۲,۲۳۶	۹۷۲	۴,۶۵۶	۲,۲۶۸	۹۹۱

۳۴-۱ میانگین موزون تعداد سهام عادی برای دوره مالی جاری با توجه به سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی به شرح زیر می باشد:

گروه	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	
	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
تعداد سهام شرکت اصلی	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سهام اصلی در مالکیت فرعی	(۱,۷۴۷,۶۲۰)	(۲,۵۶۹,۵۴۰)
	۵۹۸,۲۵۲,۳۸۰	۵۹۷,۴۳۰,۴۶۰

۳۵ وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی گروه در پایان دوره جاری به شرح زیر است:

دلار	یورو	درهم
۱۷۸,۰۰۰	۷,۱۹۷	۱۹۸,۶۳۶
خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی	۷,۱۹۷	۱۹۸,۶۳۶

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده و یا نیاز به افشاء داشته باشد، رخ نداده است.