



سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

گزارش سازمان حسابرسی

تهران - میدان آرژانتین - خیابان شهید احمد قصیر - خیابان شهید احمدیان - پلاک ۷ - صندوق پستی ۱۴۳۳۵/۴۷۹

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ , فاکس: ۸۸۷۲۲۴۳۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)
به انضمام
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۶	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه**

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۱۰ دی ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - پاسخ تائیدیه‌های درخواستی جهت سرفصلهای دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری و پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری (یادداشت‌های توضیحی ۵ و ۱۳) به ترتیب به مبالغ ۱۱۲۶۳ میلیارد ریال (عمدتاً شرکت اچ کی اینتر ترید، بازرگانی پتروشیمی، سی اسپید گلوپ و بلک پرل پترولیم انرژی) و ۲۹۱۰ میلیارد ریال (عمدتاً سازمان بنادر و دریانوردی) تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است. بعلاوه پاسخ تائیدیه‌های حسابهای دریافتنی و پرداختنی با مانده دفاتر شرکت به ترتیب مبالغ ۲۸۸۰ میلیارد ریال و ۹۳۵ میلیارد ریال مغایرت نامساعد دارد. این سازمان نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی آثار احتمالی ناشی از دریافت تائیدیه‌ها و رفع مغایرت‌های مزبور را بر صورتهای مالی مورد گزارش تعیین نماید.

اظهارنظر مشروط

۵ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یادشده در بالا وضعیت مالی گروه و شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۰ دی ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت اصلی را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۱ صورتهای مالی منعکس می‌باشد، تعهدات طرفین طبق قرارداد منعقد شده با شرکت کشتیرانی عمان شیپینگ اجرا نشده است. تبعات ناشی از اجرای قرارداد و توافقنامه‌های مزبور منوط به توافقات آتی فیما بین می‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



۷ - به شرح یادداشت توضیحی ۹-۱۰، افزایش داراییهای ثابت مشهود به مبلغ ۱۳۱۰۴ میلیارد ریال (معادل ۱۱۳,۸۳۵,۹۸۹ دلار) بابت خرید ۴ فروند نفتکش (VLCC) ۳۰۰ هزار تنی است که به درخواست شرکت ملی نفت ایران صورت پذیرفته و در اجاره آن شرکت می‌باشد. بهای خرید توسط شرکت مذکور تامین و پرداخت شده است و از محل قرارداد اجاره ۳۰ ماهه با شرکت ملی نفت ایران در مدت اجاره تسویه خواهد شد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸ - به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۶، افزایش تسهیلات مالی گروه و شرکت اصلی به ترتیب به مبلغ ۵۶,۰۷۰ میلیارد ریال و ۲۵,۹۴۳ میلیارد ریال ناشی از افزایش نرخ برابری ارز نسبت به سال مالی قبل بوده است. به علت کمبود نقدینگی و عدم وصول مطالبات از شرکت ملی نفت ایران، مبلغ ۵۵,۹۴۳ میلیارد ریال (معادل ۴۸۶ میلیون دلار) تسهیلات (اصل و فرع) معوق می‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹ - مبلغ ۲۰۰ میلیون دلار بدهی به بانک مرکزی (یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۳)، تاکنون تسویه نگردیده است. پیامدهای ناشی از عدم تسویه بدهی مزبور برای این سازمان مشخص نمی‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰ - طبق یادداشت‌های توضیحی ۵-۱۶، ۶-۱۶ و ۸-۱۶، مطالبات بانکهای صادرات ایران و ملت بابت تضمین تسهیلات اعطایی به شرکتهای فراساحل و صدرا به دلیل عدم پرداخت از سوی شرکتهای مزبور، توسط شرکت ملی نفتکش ایران پرداخت گردیده است. تسهیلات مزبور مشمول ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور گردیده و بطور علی‌الحساب تسویه شده لیکن تسویه نهایی منوط به تأیید حسابرسان بانک‌های مربوط و نیز بانک مرکزی می‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۱- الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت در سال مالی مورد گزارش به شرح مندرج در صفحه بعد رعایت نشده است:

۱۱-۱- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۳ اساسنامه مبنی بر معرفی نماینده حقیقی توسط ۳ عضو حقوقی هیئت مدیره.

۱۱-۲- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر اعلام تغییرات مدیران به مرجع ثبت شرکتها.

۱۱-۳- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه شرکت در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی در شش ماهه دوم سال به منظور تصویب بودجه و خط مشی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۱۰.

۱۱-۴- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۱/۲۷ صاحبان سهام، علاوه بر بندهای ۴، ۶، ۹، ۱۰، ۳-۱۱ این گزارش، در خصوص پرداخت مطالبات سهامداران و سود سهام سنوات قبل و رفع توقیف ساختمانهای دفتر مرکزی شرکت، نیز به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۲- طبق یادداشت توضیحی ۱-۳۳، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس
۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و
آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و
استاندارد های حسابرسی توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این
سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده
است.

سازمان حسابرسی

۹ اردیبهشت ۱۳۹۹

اصغر حسن پور

منوچهر فرشاد



**شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸**

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت ملی نفتکش ایران (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

- ترازنامه تلفیقی
- صورت سودوزیان تلفیقی
- گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
- صورت سود و زیان جامع تلفیقی
- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص):

- ترازنامه
- صورت سودوزیان
- گردش حساب سود (زیان) انباشته
- صورت جریان وجوه نقد
- پ - یادداشتهای توضیحی:

- تاریخچه و فعالیت
- اهم رویه‌های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

۲
۴
۳
۴
۵
۶
۷
۷
۸
۹-۱۴
۱۵-۳۰

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ

۱۳۹۹/۰۱/۲۲ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	به نمایندگی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (موظف)	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	حسین علائی کهرودی
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	صندوق بازنسستگی کشوری	نصراله سردستی
	نایب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	صندوق های بازنسستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	محمد اکبری
	عضو هیات مدیره (موظف)	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	جهانبخش خانجانی
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	شرکت سرمایه گذاری اهداف	عظالله مهربانی راد
	عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری نامین اجتماعی (سسسا)	فاقد نماینده
	عضو هیات مدیره	شرکت عمران و ساختمان براز نی ریز	فاقد نماینده

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

صورت سودوزیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

تجدیدارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۱۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۱۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۷۶۷,۰۷۸	۶۸,۴۸۵,۸۳۷			۲۲ درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۳۴,۵۵۰,۰۷۲)	(۴۸,۸۳۵,۹۹۱)			۲۳ بهای تمام شده ارائه خدمات
(۲,۷۸۲,۹۹۴)	۱۹,۶۴۹,۸۴۶			سود (زیان) ناخالص
(۳,۲۳۲,۸۳۹)		(۴,۵۰۷,۱۰۵)		۲۴ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۳,۳۵۲,۷۰۰)		(۲,۷۲۲,۰۸۹)		۲۵ سایر اقلام عملیاتی
(۶,۵۸۵,۵۳۹)	(۷,۲۲۹,۱۹۴)			
(۹,۳۶۸,۵۳۳)	۱۲,۴۲۰,۶۵۲			سود (زیان) عملیاتی
(۳,۰۵۶,۳۷۸)		(۸,۸۳۲,۱۰۸)		۲۶ هزینه‌های مالی
۱,۵۳۹,۵۱۳		۱۹۹,۱۳۰		۲۷ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۱,۵۱۶,۸۶۵)	(۸,۶۳۲,۹۷۸)			
(۱۰,۸۸۵,۳۹۸)	۳,۷۸۷,۶۷۴			سود (زیان) قبل از مالیات
(۶۳,۳۴۱)		(۵,۳۰۵)		۱۴ مالیات بر درآمد دوره جاری
(۴۶۰,۸۱۱)		(۶,۴۲۸)		۱۴ مالیات بر درآمد دوره های قبل
(۵۲۴,۱۵۲)	(۱۱,۷۳۳)			
(۱۱,۴۰۹,۵۵۰)	۳,۷۷۵,۹۴۱			سود (زیان) خالص

گودش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

(۱۱,۴۰۹,۵۵۰)	۳,۷۷۵,۹۴۱			سود (زیان) خالص
۳۵۷,۵۲۳		(۱۱,۰۸۴,۶۲۸)		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال مالی
۹,۴۹۶,۴۷۳		۹,۴۹۳,۰۷۴		۲۸ تعدیلات سنواتی
۹,۸۵۳,۹۹۶		(۱,۵۹۱,۵۵۴)		سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۳۶,۰۰۰)		.		۱۵ سود سهام مصوب
۹,۸۱۷,۹۹۶	(۱,۵۹۱,۵۵۴)			
(۱,۵۹۱,۵۵۴)	۲,۱۸۴,۳۸۷			سود (زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۱۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۱۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱.۴۰۹.۵۵۰)	۳.۷۷۵.۹۴۱	سود (زیان) خالص سال مالی
۲۰.۴۳۱.۸۴۶	۱۷.۶۲۰.۰۳۶	۲۱ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۹.۰۲۲.۲۹۶	۲۱.۳۹۵.۹۷۷	سود جامع
۹.۴۹۶.۴۷۳	۹.۴۹۳.۰۷۴	۲۸ تعدیلات سنواتی
۱۸.۵۱۸.۷۶۹	۳۰.۸۸۹.۰۵۱	سود (زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال مالی قبل

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۱۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۱۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۱۴,۴۴۷	(۱,۰۷۰,۲۲۰)		۲۹
۴		۳,۲۶۰	فعالیت‌های عملیاتی:
۲۳۲,۴۰۴		۱۲۰,۶۹۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۲,۷۰۷,۹۸۴)		(۲,۴۳۷,۲۷۲)	بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۰		۰	سود سهام دریافتی بابت سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها
			سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
			سود پرداختی بابت تسهیلات
			سود سهام پرداختی
(۲,۴۷۵,۵۷۶)	(۲,۳۱۳,۳۲۱)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۱۷۹,۰۵۰)	(۲۰,۰۳۹)		مالیات بر درآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۶,۱۸۱		۱۱۱,۸۴۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارائی‌های ثابت مشهود
۰		(۹,۹۸۱)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۳,۳۸۵,۲۹۶		۲,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۲,۵۰۰		۰	وجوه پرداختی بابت فروش سرمایه‌گذاری بلندمدت
(۱,۲۳۵)		(۳,۹۸۸)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلندمدت
(۱,۸۳۵,۰۸۱)		(۲۱۰,۰۶۹)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائی‌های ثابت مشهود
۰		(۵,۸۷۳)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائی‌های نامشهود
۱,۵۵۷,۶۶۱	(۱۱۶,۰۷۱)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱,۲۱۷,۴۸۲	(۳,۵۱۹,۶۵۱)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
۶۸۲,۶۸۶		۰	دریافت تسهیلات
(۲,۵۰۵,۳۸۵)		(۱۶۰,۱۸۹)	باز پرداخت اصل تسهیلات
(۱,۸۲۲,۶۹۹)	(۱۶۰,۱۸۹)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۶۰۵,۴۱۷)	(۳,۶۷۹,۸۴۰)		خالص (کاهش) در وجه نقد
۳,۰۷۶,۲۶۸	۵,۰۶۱,۱۶۴		موجودی نقد در ابتدای سال مالی
۲,۵۹۰,۱۱۳	۳۵۳,۴۷۹		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵,۰۶۱,۱۶۴	۱,۷۳۴,۸۰۳		موجودی نقد در پایان سال مالی
۵۹,۹۹۰	۰		مبادلات غیر نقدی

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۱۰ دی ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۱/۱۰	۱۳۹۸/۱/۱۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۷/۱/۱۰	۱۳۹۸/۱/۱۰	یادداشت	دارایی ها
بیلون ریال	بیلون ریال		بیلون ریال	بیلون ریال			دارایی های جاری
۲۵,۶۹۵,۴۳۴	۲۵,۷۳۴,۰۸۴	۱۳	۰	۱,۴۷۴,۲۰۱	۳	۳	دارایی های جاری
۷۸,۹۹۸	۱۳۳,۸۳۳	۱۴	۷۴,۱۷۵,۰۸۱	۱۳۰,۸۴۸,۷۸۸	۵	۴	موجودی نقد
۸,۹۷۲,۹۹۷	۸,۹۷۲,۹۹۷	۱۵	۲,۳۷۱,۷۷۴	۱,۱۱۴,۵۲۵	۶	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۷,۷۶۹,۰۶۱	۶۰,۰۲۷,۵۵۶	۱۶	۲۷۹,۷۵۴	۲۹۲,۳۸۰	۷	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۶۲,۴۶۶,۴۹۰	۱۰۴,۸۵۸,۴۷۰		۸۰,۸۰۰,۳۴۱	۱۳۳,۷۳۹,۸۹۴		۷	موجودی مواد و کالا
۱۸,۹۵۳,۰۱۷	۲۵,۹۲۹,۳۵۷	۱۳	۲۷۳,۸۱۷	۳۳۲,۶۸۱	۸	۸	سپس پرداخته
۲۵,۳۵۹,۶۸۵	۱۹,۰۴۳,۸۵۰	۱۶	۱,۹۹۰	۴۴۱۱	۹	۹	جمع دارایی های جاری
۲,۰۵۱,۵۴۲	۲,۵۶۱,۰۳۲	۱۸	۸,۲۱۷,۲۹۰	۶,۶۶۴,۸۹۶	۱۰	۱۰	دارایی های غیر جاری
			۲۶,۹۷۶,۶۳۹	۲۱,۴۳۶,۷۰۴	۱۲	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۶,۳۶۴,۳۴۴	۴۷,۵۳۴,۳۳۹		۳۵,۴۶۹,۷۳۶	۲۸,۴۲۸,۶۹۲			تسهیلات مالی بلند مدت
۱۰,۸۸۳,۰۷۳۴	۱۵۲,۳۹۲,۷۰۹						دارایی های نامشهود
۸,۳۶۵,۰۰۰	۸,۳۶۵,۰۰۰	۱۹					دارایی های ثابت مشهود
۸۳۶,۵۰۰	۸۳۶,۵۰۰	۲۰					سایر دارایی ها
(۱,۷۶۲,۱۵۷)	۵۶۴,۳۷۷						جمع دارایی های غیر جاری
۷,۴۳۹,۳۴۳	۹,۷۶۵,۸۷۷						جمع دارایی ها
۱۱۶,۳۷۰,۰۷۷	۱۶۲,۱۵۸,۵۸۶		۱۱۶,۳۷۰,۰۷۷	۱۶۲,۱۵۸,۵۸۶			

جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

جمع حقوق صاحبان سهام

سود (زیان) انباشته

اندوخته قانونی

سرمایه

حقوق صاحبان سهام

جمع بدهی ها

جمع بدهی های غیر جاری

تسهیلات مالی بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های بلند مدت

بدهی های غیر جاری

جمع بدهی های جاری

تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

مالیات پرداختی

پرداختی های تجاری و غیر تجاری

بیلون ریال

بیلون ریال

یادداشت

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

بیلون ریال

بیلون ریال

یادداشت

دارایی ها



شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

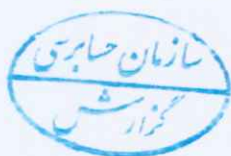
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۱۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۱۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۶۵۵,۰۱۴	۶۶,۶۹۴,۵۳۱		۲۲ درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۳۰,۲۳۰,۷۱۸)	(۵۶,۰۵۶,۲۳۶)		۲۳ بهای تمام شده ارائه خدمات
۱,۴۲۴,۲۹۶	۱۰,۶۳۸,۲۹۵		سود ناخالص
(۳,۰۴۷,۰۰۴)		(۴,۳۱۶,۸۹۷)	۲۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳,۳۱۱,۵۰۱)		(۲,۸۸۵,۱۳۱)	۲۵ سایر اقلام عملیاتی
(۶,۳۵۸,۵۰۵)	(۷,۲۰۲,۰۲۸)		سود (زیان) عملیاتی
(۴,۹۳۴,۲۰۹)	۳,۴۳۶,۲۶۷		هزینه های مالی
(۹۱۲,۴۴۳)		(۱,۴۶۶,۸۶۱)	۲۶
۱,۳۸۴,۸۲۳		۳۵۷,۱۲۸	۲۷ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۷۲,۳۸۰	(۱,۱۰۹,۷۳۳)		سود قبل از مالیات
(۴,۴۶۱,۸۲۹)	۲,۳۲۶,۵۳۴		مالیات بر درآمد دوره جاری
۰		۰	۱۴
(۳۶۹,۰۴۱)		۰	۱۴
(۳۶۹,۰۴۱)	۰		سود (زیان) خالص
(۴,۸۳۰,۸۷۰)	۲,۳۲۶,۵۳۴		

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۴,۸۳۰,۸۷۰)	۲,۳۲۶,۵۳۴		سود (زیان) خالص
۳,۱۰۴,۷۱۳		(۱,۷۶۲,۱۵۷)	سود (زیان) انباشته ابتدای سال مالی
(۳۶,۰۰۰)		۰	۱۵ سود سهام مصوب
۳,۰۶۸,۷۱۳	(۱,۷۶۲,۱۵۷)		سود (زیان) قابل تخصیص
(۱,۷۶۲,۱۵۷)	۵۶۴,۳۷۷		اندوخته قانونی
۰	۰		۲۰
(۱,۷۶۲,۱۵۷)	۵۶۴,۳۷۷		سود (زیان) انباشته پایان سال مالی

(از آنجائیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.)
یادداستهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۱۰		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۱۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				فعالیت‌های عملیاتی :
	۳۵۴,۲۷۵	(۱,۹۵۱,۰۸۵)	۲۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سودپرداختی بابت تامین مالی :
۲۳۰,۱۲۱			۱۱۷,۴۲۳	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱,۱۱۹,۹۴۱)			(۷۲۰,۷۰۷)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۸۸۹,۸۲۰)		(۶۰۳,۲۸۴)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
				مالیات بر درآمد:
				مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
(۳,۵۱۳,۷۵۳)			(۲۰۸,۹۳۹)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائی‌های ثابت مشهود
۰			(۵,۴۶۶)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائی‌های ثابت نامشهود
۳,۳۸۵,۲۹۶			۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۶,۱۸۱			۱۱۱,۸۴۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارائی‌های ثابت مشهود
(۱۲۲,۲۷۶)		(۱۰۲,۵۶۵)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۶۵۷,۸۲۱)		(۲,۶۵۶,۹۳۴)		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				فعالیت‌های تامین مالی :
۶۸۲,۶۴۷			۰	دریافت تسهیلات
(۷۹۷,۵۷۵)			(۱۶۰,۱۸۹)	بازپرداخت اصل تسهیلات
(۱۱۴,۹۲۸)		(۱۶۰,۱۸۹)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۷۷۲,۷۴۹)		(۲,۸۱۷,۱۲۳)		خالص کاهش در وجه نقد
۲,۸۵۳,۷۱۵		۳,۹۷۳,۷۳۲		موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۸۹۲,۷۶۶		۳۱۷,۵۹۲		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳,۹۷۳,۷۳۲		۱,۴۷۴,۲۰۱		موجودی نقد در پایان سال
				مبادلات غیر نقدی

۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی خاص ملی نفتکش ایران و شرکتهای فرعی است. شرکت ملی نفتکش ایران در سال ۱۳۳۴ تأسیس شد و طی شماره ۴۸۹۱ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران - بزرگراه نلسون ماندلا - خیابان عاطفی شرقی - شماره ۳۵ و محل فعالیت آن در تهران واقع است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت ملی نفتکش ایران طبق ماده ۴ اساسنامه، شامل هر گونه عملیات و فعالیتهای مربوط به حمل و نقل دریایی داخلی و بین المللی و صنایع وابسته به آن، ذخیره سازی انواع نفت به صورت اجاره کشتی و گاز و انجام سایر خدمات مرتبط با امور کشتیرانی می باشد. فعالیت اصلی شرکت ملی نفتکش در سال مالی مورد گزارش حمل نفت خام و فرآوردهای نفتی برای شرکت ملی نفت ایران می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۷۱۸	۶۵۳	۷۵۲	۶۸۸	کارکنان رسمی
۱۹۴۸	۱۹۴۵	۲۰۱۵	۲۰۱۵	کارکنان قراردادی
۱۹۱	۱۲۵	۱۹۱	۱۲۵	دانشجویان بورسیه
۲۸۵۷	۲۷۲۳	۲۹۵۸	۲۸۲۸	
۳۴۷	۳۸۳	۴۸۷	۲۸۹	کارکنان خارجی
۳۲۰۴	۳۱۰۶	۳۴۴۵	۳۱۱۷	

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق‌نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- سال مالی شرکت‌های فرعی در ۱۰ آبان ماه و شرکت‌های مدیریت کشتیرانی در ۱۰ دی ماه خاتمه می‌یابد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشند آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی به حساب گرفته می‌شود.

۲-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام 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 بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده

میانگین موزون

موجودی سوخت کشتی‌ها

موجودی روغن و سایر موجودیها

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۴-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه‌گیری:		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
شناخت درآمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

۵-۲- دارایی‌های نامشهود

۵-۲-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۵-۲-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۵ ساله	مستقیم

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۲-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت‌های ۲-۶-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۶-۲- دارایی‌های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به «اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره» اندازه‌گیری می‌شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می‌گردد.

۲-۶-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن ماده ۱۹ آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸٪	نزولی
نفتکشها	۱۵٪	نزولی
شناورها	۱۵٪	نزولی
وسائل نقلیه	۲۵٪-۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ ساله و ۳۰٪ ۱۰٪	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات	۳ ساله و ۳۰٪	خط مستقیم و نزولی

در صورت‌های مالی تلفیقی شرکتهای گروه نفتکشهای خود را پس از کسر ۲۰٪ بابت ارزش اسقاط از کل قیمت تمام شده و با روش مستقیم ۱۸۰ ماهه مستهلک می‌نمایند.

۲-۶-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۶-۳-۲- مخارج تعمیرات ادواری کشتی‌هایی که سن آنها کمتر از ۱۵ سال باشد طی ۵ سال و کشتی‌هایی که سن آنها بیشتر از ۱۵ سال می‌باشد طی ۲/۵ سال پس از خاتمه تعمیرات مستهلک می‌گردد.

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۲-۷-۱- 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 بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۲-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۲-۸- ذخایر

۲-۸-۱- ذخیره بازنشستگی پیش از موعد

ذخیره بازنشستگی پیش از موعد کارکنان شناورهای فروخته شده شرکت هر ساله براساس لیست دریافتی از صندوق بازنشستگی نفت تعدیل و در حسابها ثبت می‌گردد.

۲-۸-۲- 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 می‌شود.

۲-۹- درآمد عملیاتی

۲-۹-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می‌شود.

۲-۹-۲- شناسایی درآمد عملیاتی حاصل از ارائه خدمات حمل و نقل توسط ناوگان ملکی، تاریخ تخلیه محموله در هر سال مالی می‌باشد و در مواردی که تاریخ بارگیری و تخلیه در دو دوره مالی باشد به نسبت کل روز طی شده سفر دریایی (مسافت طی شده) سر شکن می‌گردد.

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۳-۹-۲- از بابت کشتیهای استیجاری معادل ۲٪ کرایه نفتکش مورد نظر از شرکت ملی نفت ایران (امور بین الملل) به عنوان بالاسری وصول می گردد.
۴-۹-۲- درآمد دموراژ، بر اساس صورتجلسه کمیته دموراژ (متشکل از نمایندگان دو شرکت) در حسابها ثبت می گردد.

۱۰-۲- مخارج تأمین مالی

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

۱۱-۲- تسعیر ارز

۱-۱۱-۲- ارقام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (میانگین نرخ خرید و فروش در سامانه نیما در تاریخ ترازنامه ، هر دلار معادل ۱۱۵،۱۰۹ ریال) در تاریخ ترازنامه و ارقام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۲-۱۱-۲- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه‌بندی می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر ارقام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه‌بندی می‌شود

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی (تجدید ارائه شده)	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰			۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۶۶,۹۱۲	۹۱۲,۳۱۸	۴,۲۳۲,۲۶۱	۱,۰۱۶,۷۰۷	۳-۱ موجودی نزد بانکها - ارزی
۴۷۲,۷۰۶	۳۲۷,۱۸۰	۵۹۴,۸۵۹	۴۰۸,۴۸۹	موجودی نزد بانکها - ریالی
۳۴,۰۸۰	۲۳۴,۶۲۷	۱۲۱,۹۶۰	۲۵۹,۱۳۸	۳-۱ موجودی صندوق ارزی
.	.	۱۱۲,۰۵۰	۴۹,۶۹۳	تنخواه گردانها
۳۴	۷۶	۳۴	۷۶	موجودی صندوق ریالی
۳,۹۷۳,۷۳۲	۱,۴۷۴,۲۰۱	۵,۰۶۱,۱۶۴	۱,۷۳۴,۸۰۳	

۳-۱- موجودی های ارزی گروه شامل وجوه ارزی معادل مبلغ ۱۱۰,۸۹,۸۸۰ دلار و موجودی های ارزی شرکت اصلی معادل هم ارز ۹,۹۶۳,۹۸۹ دلار (سال قبل به ترتیب مبالغ ۵۲,۶۹۰,۳۶۵ دلار و ۴۲,۳۶۶,۴۱۴ دلار) می باشد.

۳-۲- موجودی نقد ارزی در تاریخ ترازنامه به نرخ ارز مبادله ای هر دلار ۱۱۵,۱۰۹ ریال (سال قبل ۸۲,۶۳۶ ریال) تسعیر گردیده است .

۳-۳- صاحبان امضاء مجاز موجودی نقد نزد بانکهای خارجی مربوط به شرکتهای گروه تماماً مدیران شرکت اصلی می باشند، لذا کلیه وجوه مذکور در اختیار شرکت اصلی می باشند.

۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۵,۵۰۰	۱۳,۴۸۱	۴-۱ بانک ها
.	.	۵,۵۰۰	۱۳,۴۸۱	

۴-۱- مبلغ ۱۳,۴۸۱ میلیون ریال به ترتیب به مبالغ ۳,۵۰۰ و ۹,۹۸۱ میلیون ریال بابت سپرده سرمایه گذاری شرکت پویا تامین کیش و موسسه علوم دریایی نفتکش پارس می باشد..

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰		یادداشت	
خالص	خالص	دخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				گروه:
				تجاری:
				حساب‌های دریافتی:
۲۳,۴۸۵,۸۲۲	۹۳,۸۳۳,۳۹۴	۰	۹۳,۸۳۳,۳۹۴	۵-۱-۱
۴۳,۴۸۵,۸۲۲	۹۳,۸۳۳,۳۹۴	۰	۹۳,۸۳۳,۳۹۴	سایر اشخاص
				غیر تجاری:
				سایر حسابهای دریافتی
۴,۲۹۱,۷۸۳	۱۱,۷۵۸,۸۸۳	(۲,۳۸۸,۱۴۹)	۱۴,۰۴۷,۰۳۲	۵-۱-۲
۴,۲۹۱,۷۸۳	۱۱,۷۵۸,۸۸۳	(۲,۳۸۸,۱۴۹)	۱۴,۰۴۷,۰۳۲	
۴۷,۷۷۷,۶۰۵	۱۰۵,۵۹۲,۲۷۷	(۲,۳۸۸,۱۴۹)	۱۰۷,۸۸۰,۴۲۶	
				شرکت اصلی:
				تجاری:
				حساب‌های دریافتی:
۲۶,۸۷۸,۷۴۱	۲۷,۰۶۱,۰۳۱	۰	۲۷,۰۶۱,۰۳۱	
۴۲,۹۶۳,۲۵۹	۹۲,۸۷۸,۷۱۶	۰	۹۲,۸۷۸,۷۱۶	۵-۱-۱
۶۹,۸۴۲,۰۰۰	۱۱۹,۹۳۹,۷۴۷	۰	۱۱۹,۹۳۹,۷۴۷	شرکت های گروه سایر اشخاص
				غیر تجاری:
				شرکت های گروه
۴۰۳,۷۲۷	۳۶۹,۲۱۶	۰	۳۶۹,۲۱۶	
۳,۹۲۹,۳۵۴	۱۰,۵۳۹,۸۲۵	(۱,۹۳۹,۷۸۲)	۱۲,۴۷۹,۶۰۷	۵-۱-۲
۴,۳۳۳,۰۸۱	۱۰,۹۰۹,۰۴۱	(۱,۹۳۹,۷۸۲)	۱۲,۸۴۸,۸۲۳	سایر اشخاص
۷۴,۱۷۵,۰۸۱	۱۳۰,۸۴۸,۷۸۸	(۱,۹۳۹,۷۸۲)	۱۳۲,۷۸۸,۵۷۰	

سرویس ملی نفتکس ایران (سهایی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۱-۱-۵- حسابهای دریافتی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

پادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰
شرکت ملی نفت ایران - حسابداری مرکزی	۱۶,۱۰۲,۰۴۹	۱۸,۵۲۹,۳۶۵	۱۶,۱۰۲,۰۴۹	۱۸,۵۲۹,۳۶۵
شرکت ملی نفت ایران طرح سیف	۱۱,۹۳۵,۳۹۳	۷,۵۲۲,۶۱۳	۱۱,۹۳۵,۳۹۳	۷,۵۲۲,۶۱۳
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۱۴,۷۴۵,۲۵۷	۹,۰۲۰,۳۶۴	۱۴,۷۴۵,۲۵۷	۹,۰۲۰,۳۶۴
شرکت ملی نفت ایران - عملیات فرآورده	۳,۵۸۰,۱۷۳	۲,۵۷۰,۱۱۱	۳,۵۸۰,۱۷۳	۲,۵۷۰,۱۱۱
شرکت کی اچ	۱,۱۸۳,۰۰۲	۸۴۹,۲۶۹	۱,۱۸۳,۰۰۲	۸۴۹,۲۶۹
شرکت بی بی	۷۸۸,۱۱۶	۲۶۵,۶۲۷	۷۸۸,۱۱۶	۲۶۵,۶۲۷
شرکت بی اس	۴۲۹,۰۷۶	۳۵۷,۵۱۸	۴۲۹,۰۷۶	۳۵۷,۵۱۸
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران	۱,۱۰۹,۷۲۹	۷۶۵,۶۵۱	۱,۱۰۹,۷۲۹	۷۶۵,۶۵۱
شرکت ب ب	۴,۷۳۱	۳,۴۶۵	۴,۷۳۱	۳,۴۶۵
سایر	.	۱۳۶,۱۲۱	.	۱۳۶,۱۲۱
سایر	.	۱۴,۵۲۸	.	۱۴,۵۲۸
سایر	.	۴۰۰,۱۶۵	.	۴۰۰,۱۶۵
شرکت ام ال نی	۵۰۳,۸۶۳	۳۶۱,۷۱۴	۵۰۳,۸۶۳	۳۶۱,۷۱۴
شرکت جی ای	۵۹۵,۱۷۱	۳۴۴,۷۳۶	۵۹۵,۱۷۱	۳۴۴,۷۳۶
شرکت بی اف	۸۵,۹۵۷	۶۲,۹۳۸	۸۵,۹۵۷	۶۲,۹۳۸
شرکت میوتزوی اف زد ای	۴۶۲,۹۹۲	۳۳۲,۳۹۹	۴۶۲,۹۹۲	۳۳۲,۳۹۹
شرکت اس او	۳۲۲,۳۰۵	۲۳۱,۳۸۱	۳۲۲,۳۰۵	۲۳۱,۳۸۱
شرکت اچ ب	۲۶۹,۱۰۸	۲۵۰,۵۸۹	۲۶۹,۱۰۸	۲۵۰,۵۸۹
شرکت ملی نفت ایران طرح سیف مزبده های بندری	۳۲۹,۲۳۶	۱۲۶,۱۰۷	۳۲۹,۲۳۶	۱۲۶,۱۰۷
شرکت ا ب ن	۱,۴۵۵,۵۳۸	۲۶۶,۳۳۴	۱,۴۵۵,۵۳۸	۲۶۶,۳۳۴
شرکت ب ز	۱۹۸,۱۸۲	۲۰۴,۰۸۹	۱۹۸,۱۸۲	۲۰۴,۰۸۹
شرکت بی اچ بی	۱۱۱,۲۹۳	۷۹,۸۹۶	۱۱۱,۲۹۳	۷۹,۸۹۶
شرکت م ب م	۱۰,۸۸۲	۱۳,۸۷۹	۱۰,۸۸۲	۱۳,۸۷۹
شرکت ت م ن	۲۱,۳۵۳	۱۵,۳۲۹	۲۱,۳۵۳	۱۵,۳۲۹
شرکت ک ای	۱۰۳,۶۶۹	۱۴۲,۶۶۹	۱۰۳,۶۶۹	.
سایر	۲,۵۶۶,۳۶۰	۵۷۸,۱۱۶	۲,۵۶۶,۳۶۰	۲,۱۱۷,۴۰۱
جمع	۹۳,۸۳۳,۳۹۴	۴۳,۴۸۵,۸۲۲	۹۳,۸۳۳,۳۹۴	۴۳,۴۸۵,۸۲۲

۱-۱-۱-۵- مانده طلب از شرکت ملی نفت ایران-طرح سیف و شرکت ملی نفت ایران-عملیات فرآورده به ترتیب به مبلغ ۱۶,۴۳۱,۲۸۵ میلیون ریال و ۱۶,۲۰۰,۸۰۵ میلیون ریال مربوط به صورتهای گزینش از شرکت ملی نفت ایران می باشد. معادل ارزی طلب فوق در ۱۳۹۸/۱۰/۱۰ مبلغ ۲۸۳,۲۸۸,۶۰۶ دلار بوده است.

۱-۱-۱-۲- مانده طلب از شرکت ام. ال. نی به مبلغ ۵۰۳,۸۶۳ میلیون ریال بابت اجاره قابل دریافت (کشتی ماریا سه) از شرکت مذکور از سال ۲۰۱۷ می باشد. کل رقم اجاره کشتی تا تاریخ ۲۰۱۹/۱۲/۳۱ بالغ بر ۲,۳۷۷,۲۶۸ دلار می باشد. پیگیری حقوقی جهت وصول در دادگاه حقوقی تهران و داوری لندن در جریان است.

۱-۱-۱-۳- افزایش حسابهای دریافتی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ دلار از ۸۲,۶۳۶ ریال به ۱۱۵,۱۰۹ ریال) به میزان ۳۹ درصد و همچنین افزایش مطالبات از شرکت ملی نفت ایران به مبلغ ۲۲,۰۸۴ میلیارد ریال (معادل ۳۶۶ میلیون دلار) می باشد که به دلیل شرایط خاص در نقل و انتقال وجوه محدودیت های کشور تا پایان سال وصول نگردیده است.

۱-۱-۱-۴- مطالبات از شرکت پالایش نفت بندرعباس به مبلغ ۱۱,۹۳۵ میلیارد ریال معادل ۱۰۳ میلیون دلار بابت حمل نفت خام از جزیره خارک به محل بندرعباس می باشد.

۱-۱-۱-۵- مطالبات از شرکت ب.ب به مبلغ ۱,۱۸۳ میلیارد ریال معادل ۱۰,۲۲۷,۲۳۳ دلار از سنوات قبل می باشد به علت شرایط تحریم هنوز وصول نشده است. مطالبات از شرکت ب.ب به مبلغ ۱,۱۰۹ میلیارد ریال معادل ۹,۶۴۰,۶۸۰ دلار بابت باقی مانده اجاره دو فروند کشتی گازبر در سال ۲۰۱۶ می باشد که در جهت وصول آن طرح دعوا گردیده است. دو سال جاری منجر به تعیین داور در دادگاه سعه ۴۸ حقوقی تهران شده است.

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۵-۱-۲- سایر حسابهای دریافتی غیر تجاری از دیگر اشخاص به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۱-۲-۳	شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا)
۹۲۷,۸۶۱	۹۲۷,۸۶۱	۱,۰۱۳,۲۸۶	۱,۰۴۶,۸۵۶		
۴۴,۳۷۴	۱۷۶,۰۸۰	۴۴,۳۷۴	۱۷۶,۰۸۰	۵-۱-۲-۴	مالیات و عوارض برارزش افزوده
۵۶۲,۳۲۸	۵۶۲,۳۲۸	۵۶۲,۳۲۸	۵۶۲,۳۲۸	۵-۱-۲-۱	ایمپایر سپینگ
۱,۲۴۶,۵۴۰	۲,۱۴۹,۷۷۵	۱,۲۴۶,۵۴۰	۲,۱۴۹,۷۷۵		نمایندگیهای خارجی
۴۴۹,۵۹۴	۴۴۹,۵۹۴	۴۴۹,۵۹۴	۴۴۹,۵۹۴	۵-۱-۲-۲	سرد مجتمع کستی ساری و صنایع فراساحل ایران ان.انک وزارت دادگستری
۲۰۰,۶۲۸	۲۰۳,۳۰۸	۲۰۰,۶۲۸	۲۰۳,۳۰۸		شرکتهای صرافی
۱,۹۶۴,۳۹۸	۴,۷۰۹,۷۰۶	۱,۹۶۴,۳۹۸	۴,۷۰۹,۷۰۶		کارکنان
۱۷۰,۲۹۰	۱۱۹,۶۵۴	۱۸۲,۱۹۲	۱۳۰,۷۶۹		کابیتان کستیها
۱۸۰,۶۵۲	۷۷,۶۵۱	۱۸۰,۶۵۲	۷۷,۶۵۱		بیمه گرها
۱۵,۱۹۸	۱۲,۹۱۲	۱۵,۱۹۸	۱۲,۹۱۲		کارمندان، دانشجویان اخراجی انصرافی
۳,۵۷۵	۵,۰۰۷	۳,۵۷۵	۵,۰۰۷		بدهکاران بهره
۴۲۴	۳۹۵	۴۲۴	۳۹۵		سوخت امانی نزد دیگران
۰	۲,۷۸۶,۵۰۷	۰	۲,۷۸۶,۵۰۷		ال. ب
۰	۰	۲۱۶,۵۹۶	۲۱۶,۵۹۶		سایر
۱۰۳,۲۷۴	۲۹۸,۸۲۹	۹۰۰,۸۲۳	۱,۵۱۹,۵۴۸		
۵,۸۶۹,۱۳۶	۱۲,۴۷۹,۶۰۷	۶,۹۸۰,۶۰۸	۱۴,۰۴۷,۰۳۲		
(۱,۹۳۹,۷۸۲)	(۱,۹۳۹,۷۸۲)	(۲,۶۸۸,۸۲۵)	(۲,۲۸۸,۱۴۹)		کسرمی شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳,۹۲۹,۳۵۴	۱۰,۵۳۹,۸۲۵	۴,۲۹۱,۷۸۳	۱۱,۷۵۸,۸۸۳		

۵-۱-۲-۱- طلب از شرکت ایمپایر سپینگ به مبلغ ۵۶۲,۳۲۸ میلیون ریال بابت بهای اسکراب ۳ فروند کستی VLCC در سنوات قبل بوده که تاکنون وصول نشده و از این بابت نزد محاکم قضایی اقامه دعوی صورت پذیرفته است. معادل صددرصد آن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منعکس شده است.

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۲-۱-۵- طلب از شرکت مجتمع کشتی سازی و صنایع فراساحل ایران (ایزوایکوبندرعباس) به مبلغ ۴۴۹,۵۹۴ میلیون ریال بابت ساخت ۲ فروند کشتی فرآورده بر شیمیایی در سالهای ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۷ می باشد. طبق گزارشات امور فنی کشتی اول (فهیم) به میزان ۷۰ درصد پیشرفت داشته که عملیات ساخت آن پس از به آب اندازی در اسفند ۹۱ به طور کامل متوقف شده و کشتی دوم (فلق) به میزان ۸ درصد پیشرفت کار داشته و عملیات ساخت آن متوقف است. جهت حفظ حقوق شرکت و در اجرای تکلیف مجمع عمومی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۱ علیه شرکت مزبور اقدام به ثبت دادخواست در محاکم بندر عباس شده است. پیرو اقدام حقوقی شرکت، جلسه ای با حضور نمایندگان وزارت صنایع و معادن، سازمان گسترش و نوسازی صنایع، شورای عالی صنایع دریایی و مدیران ۲ شرکت برگزار گردیده و مقرر شد که موضوع از طریق توافق حل و فصل شود. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی موضوع منتج به نتیجه نهایی نشده است.

۳-۱-۵- بدهی شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا) از بابت پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۹۳ میلیون دلار معادل ۹۲۷,۸۶۱ میلیون ریال (بابت ساخت سه فروند نفتکش) می باشد. انعقاد قرارداد با شرکت صدرا در سال ۱۳۸۲ و تاریخ تحویل کشتی ها نیز سال ۱۳۸۶ تعیین شده است. پیشرفت فیزیکی پروژه حدود ۵ درصد بوده و عملیات ساخت عملاً در سال ۱۳۸۷ متوقف گردیده است. اقدامات شرکت جهت استیفای حقوق خود (از جمله اقامه دعوی علیه شرکت صدرا) در جریان بوده طبق گزارش امور حقوقی با طرح دعوا و ارائه دادخواست با تشکیل چند جلسه رسیدگی در تاریخهای ۱۳۹۳/۱۱/۱۲ و ۱۳۹۳/۳/۴ برگزار و در تاریخ ۱۳۹۴/۴/۹ توسط شعبه ۳ دادگاه عمومی مجمع قضایی شهید بهشتی حکم محکومیت شرکت صدرا صادر و منجر به توقیف کشتی آریتا توسط این شرکت گردید. در مرحله تجدید نظر یک بخش از رای بدوی دادگاه نقض شده که درخواست اعاده دادرسی از رای مزبور ارسال گردیده است. شایان ذکر است که شرکت مذکور اقدام به اقامه دعوی در خصوص مطالبه خسارات احتمالی ناشی از توقیف کشتی آریتا رانموده است، تصمیم گیری در این خصوص موکول به نتیجه رسیدگی به اعاده دادرسی این شرکت از رای شعبه دهم دادگاه تجدیدنظر استان تهران شده است کشتی مذکور در تیرماه سال ۱۳۹۶ به شرکت صدرا تحویل گردیده است. در سال ۱۳۹۸ شرکت صدرا به پرداخت ۱۱۴ میلیون دلار و ۱,۷۳۴ میلیارد ریال محکوم شده است که حکم صادره در مرحله تجدید نظر خواهی می باشد.

۴-۱-۵- از مبلغ ۱۷۶,۰۸۰ میلیون ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده عمدتاً ناشی از افزایش نرخ تسعیر ارز در سال مالی جاری می باشد.

۶- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۳,۰۳۴	۳۹۶,۸۹۸	۲,۰۰۳,۰۳۴	۳۹۶,۸۹۸	۶-۱ سوخت کشتیها
۲۰۳,۲۶۰	۵۷۶,۵۸۹	۲۰۳,۲۶۰	۵۷۶,۵۸۹	موجودی روغن روی کشتی ها و مناطق
۱۰۶,۵۲۷	۱۰۷,۱۳۴	۱۰۶,۵۲۷	۱۰۷,۱۳۴	قطعات و لوازم یدکی کشتی ها
۱۹,۹۷۱	۱۹,۳۰۸	۴۴,۲۰۳	۵۰,۳۵۹	موجودی انبارها
۳۸,۹۸۳	۱۴,۵۹۶	۳۸,۹۸۳	۱۴,۵۹۶	آذوقه کشتی ها و شناورها
<u>۲,۳۷۱,۷۷۴</u>	<u>۱,۱۱۴,۵۲۵</u>	<u>۲,۳۹۶,۰۰۷</u>	<u>۱,۱۴۵,۵۷۶</u>	

۶-۱- موجودی سوخت کشتی ها براساس تاییدیه دریافتی از کشتی ها و شمارش آنها (کنترل مقداری آنها) توسط واحد بازرگانی در پایان سال براساس رویه مندرج در یادداشت ۱-۳-۲ همراه صورت‌های مالی قیمت گذاری و در حسابها ثبت گردیده است.

۶-۲- کلیه موجودیهای سوخت، روغن و قطعات و لوازم یدکی روی کشتیها و انبارها تحت پوشش بیمه ای می باشند.

۷- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۳۶۵	۵۸,۰۶۷	۳۵,۳۶۵	۵۸,۰۶۷	پیش پرداختهای خارجی:
۲۳۴,۲۳۶	۲۱۸,۴۹۲	۲۳۴,۲۳۶	۲۱۸,۴۹۲	بیمه گر ها و وکلا
.	.	۸۴,۵۶۱	۸۵,۱۸۲	قطعات و لوازم یدکی
<u>۲۶۹,۶۰۱</u>	<u>۲۷۶,۵۵۹</u>	<u>۳۵۴,۱۶۲</u>	<u>۳۶۱,۷۴۱</u>	سایر
.	.	۵	۸۵۱	پیش پرداختهای داخلی:
.	.	۶۸۲	۱۱,۳۸۰	بیمه گر ها و وکلا
۱۰,۱۵۳	۱۵,۸۲۱	۴۰,۵۴۶	۴۵,۵۷۹	پیش پرداخت های مالیاتی
۱۰,۱۵۳	۱۵,۸۲۱	۴۱,۲۳۳	۵۷,۸۱۰	سایر
<u>۲۷۹,۷۵۴</u>	<u>۲۹۲,۳۸۰</u>	<u>۳۹۵,۳۹۶</u>	<u>۴۱۹,۵۵۱</u>	

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۸- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۴,۸۹۳	۲۳۷,۷۴۵	۰	۲۳۷,۷۴۵	
۱۸۴,۸۹۳	۲۳۷,۷۴۵	۰	۲۳۷,۷۴۵	
۱۰۱,۱۱۳	۱۰۱,۱۱۳	۰	۱۰۱,۱۱۳	
۱۷۲,۷۰۴	۲۲۱,۵۶۸	۰	۲۲۱,۵۶۸	
۲۷۳,۸۱۷	۳۲۲,۶۸۱	۰	۳۲۲,۶۸۱	

گروه:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها

شرکت اصلی:

شرکت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

گروه:

مبلغ دفتری - بیلون ریال		اسهالی ایالت - بیلون ریال				بهای تمام شده - بیلون ریال						
۱۳۹۷/۱-۱۰	۱۳۹۸/۱-۱۰	مانده در پایان سال	تقل و اتصالات و سایر تغییرات	فروخته شده	اسهالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تقل و اتصالات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	شرح اقلام
۱,۷۲۸	۲,۰۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۵۶	۱	(۲۲)	۳۴۹	۱,۷۲۸	حق استعانت خدمات عمومی
۵۱۲	۲,۸۸۰	۶,۴۱۳	(۹۹)	۰	۳,۱۸۸	۳,۳۲۴	۹,۲۹۳	(۹۹)	۰	۵,۵۵۶	۳,۸۳۶	بهره‌بردار بازنه ای
۲,۲۲۰	۴,۹۳۶	۶,۴۱۳	(۹۹)	۰	۳,۱۸۸	۳,۳۲۴	۱۱,۳۳۹	(۹۸)	(۲۲)	۵,۹۰۵	۵,۵۴۴	
اسهالی ایالت - بیلون ریال												
۱,۹۷۴	۱,۹۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۰۱	۰	(۲۲)	۳۴۹	۱,۵۷۴	حق استعانت خدمات عمومی
۲۱۶	۲,۵۱۰	۵,۱۹۶	۰	۰	۲,۰۲۳	۲,۱۷۳	۷,۷۰۶	۰	۰	۵,۱۱۷	۲,۵۸۹	بهره‌بردار بازنه ای
۱,۹۹۰	۴,۴۱۱	۵,۱۹۶	۰	۰	۲,۰۲۳	۲,۱۷۳	۹,۶۰۷	۰	(۲۲)	۵,۲۶۶	۴,۱۶۳	

شرکت اصلی:

- ۱ ۱ حق استعانت خدمات عمومی شامل حق اشتراک آب، برق، گاز و تلفن می باشد
 ۲ ۲ حق استعانت خدمات عمومی فروخته شده بابت واگذاری ۴ فقره سهم کارت می باشد

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود
 ۱-۱۰- گروه

مبلغ نقدی - خیرین ریال			سهامی ثابت - خیرین ریال			بهای تمام شده - خیرین ریال			مبلغ در پایان سال			مبلغ در ابتدای سال		
۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	مبلغ در پایان سال مالی	تبدیلات و سایر تغییرات	فروخته شده	سهامی	مبلغ در ابتدای سال مالی	تبدیلات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش	مبلغ در ابتدای سال مالی	تبدیلات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش	مبلغ در ابتدای سال مالی
۳۱۱,۵۰۱	۳۱۱,۵۰۱													
۶۳۱,۳۸۵	۵۶۰,۸۰۹	۲۷۲,۷۴۰	۳,۶۵۰	(۱۰,۰۴۳)	۲۵,۷۷۱	۲۳۵,۶۴۲	۱۰,۳۵۵,۵۵۰	۱۱,۱۶۰	(۲۴,۲۷۷)	۲,۰۶۹	۱۳,۱۰۳,۵۳۷	۲۷۵,۷۵۳,۸۲۰	۱۷۱,۹۰۹	۱,۰۶۶,۷۴۷
۱۵۵,۱۰۰,۸۸۰	۲۱۵,۶۷۶,۱۵۵	۱۷۵,۳۹۸,۷۵۳	۴۱,۵۷۰,۱۸۰	.	۲۳,۱۷۵,۶۳۳	۱۱۰,۶۵۲,۹۴۰	۳۹۱,۰۷۴,۹۰۸	۱۰۲,۲۱۷,۵۴۱	.	.	۱۳,۱۰۳,۵۳۷	۲۷۵,۷۵۳,۸۲۰	۱۷۱,۹۰۹	۱,۰۶۶,۷۴۷
۸۲,۳۳۹	۶۹,۹۱۱	۱۰۱,۹۹۸	.	.	۱۲,۳۳۷	۸۹,۶۶۱	۱۷۱,۹۰۹	.	.	.	۱۷۱,۹۰۹	۱۷۱,۹۰۹	۱۷۱,۹۰۹	۱۷۱,۹۰۹
۱۹,۳۳۹	۱۸,۸۷۶	۴۶,۳۰۹	۱۵۸	.	۶,۳۵۷	۳۹,۷۹۴	۶۵,۱۸۵	۱,۱۹۱	.	۴,۷۷۱	۵۹,۲۲۳	۵۹,۲۲۳	۵۹,۲۲۳	۵۹,۲۲۳
۶,۹۶۶	۸,۷۳۹	۲۳,۹۱۶	۱۸۳	.	۲,۰۷۷	۲۱,۶۵۶	۲۲,۶۵۴	۹۴۱	.	۳,۰۹۱	۲۸,۶۲۲	۲۸,۶۲۲	۲۸,۶۲۲	۲۸,۶۲۲
۳۸,۳۹۷	۲۷,۵۶۳	۲۰۲,۸۹۸	۱,۹۲۰	(۹۰۰)	۱۶,۹۳۹	۱۸۲,۹۳۹	۲۵۰,۴۶۱	۱,۷۶۴	(۱,۵۱۳)	۲۶,۸۷۵	۲۲۳,۳۳۶	۲۲۳,۳۳۶	۲۲۳,۳۳۶	۲۲۳,۳۳۶
۵,۵۹۳	۷,۳۳۰	۱۶,۳۶۵	.	(۲۲۳)	۳,۳۵۵	۱۳,۲۵۳	۲۳,۵۸۵	.	۱۵۲۰	۵,۲۷۵	۱۸,۸۱۶	۱۸,۸۱۶	۱۸,۸۱۶	۱۸,۸۱۶
۱,۲۶۲	۹۴۱	.	.	.	.	.	۹۴۱	(۱,۴۶۲)	.	۹۴۱	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲
۳,۳۱۲,۷۲۰	۲,۰۲۱,۳۹۹	۱,۸۶۹,۹۹۵	(۲۲۹,۳۲۲)	.	۱,۰۶۳,۶۹۸	۱,۰۵۵,۳۳۸	۳,۸۹۰,۷۹۴	(۳۷۷,۱۶۵)	.	.	۴,۳۰۷,۹۵۸	۴,۳۰۷,۹۵۸	۴,۳۰۷,۹۵۸	۴,۳۰۷,۹۵۸
۱۶۹,۵۳۰,۳۸۱	۲۱۸,۷۳۳,۳۲۴	۱۷۸,۱۳۳,۳۷۴	۴۱,۳۲۶,۶۴۹	(۱۱,۳۸۶)	۲۲,۳۲۶,۳۶۷	۱۱۲,۹۹۲,۸۴۴	۳۹۶,۸۶۷,۴۹۸	۱۰۱,۷۵۴,۱۷۰	(۴۶,۴۰۷)	۱۳,۱۴۶,۵۶۹	۱۷۸,۰۱۲,۳۲۵	۱۷۸,۰۱۲,۳۲۵	۱۷۸,۰۱۲,۳۲۵	۱۷۸,۰۱۲,۳۲۵
۱,۴۵۰,۴۱۹	۱,۶۱۷,۴۶۷						۱,۶۱۷,۴۶۷	.	.	۱۶۷,۰۲۸	۱,۴۵۰,۴۱۹	۱,۴۵۰,۴۱۹	۱,۴۵۰,۴۱۹	۱,۴۵۰,۴۱۹
۲,۹۳۷	۱,۱۰۷						۱,۱۰۷	(۱,۸۳۰)	.	.	۲,۹۳۷	۲,۹۳۷	۲,۹۳۷	۲,۹۳۷
۱۷۰,۹۷۳,۷۳۷	۲۲۰,۳۵۱,۶۹۸	۱۷۸,۱۳۳,۳۷۴	۴۱,۳۲۶,۶۴۹	(۱۱,۳۸۶)	۲۲,۳۲۶,۳۶۷	۱۱۲,۹۹۲,۸۴۴	۳۹۸,۴۸۶,۰۷۲	۱۰۱,۷۵۴,۳۳۰	(۴۶,۴۰۷)	۱۳,۳۱۳,۶۱۷	۱۷۸,۳۶۶,۵۸۱	۱۷۸,۳۶۶,۵۸۱	۱۷۸,۳۶۶,۵۸۱	۱۷۸,۳۶۶,۵۸۱

دارایی‌های در جریان تکمیل
 عدم برآیندهای سرمانه‌ای

سهامی ثابت - خیرین ریال
 سهامی ثابت - خیرین ریال

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۱۰-۲- شرکت اصلی

اسهالی ایاتنه - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال						
سال مالی	مبلغ در پایان	تغیلات و سایر تغییرات	فروخته شده	اسهالی	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	تغیلات و سایر تغییرات	فروخته شده	انقراض	مبلغ در ابتدای سال
۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۸۸۱/۰۱۰									
۳۳۱,۵۰۱	۳۳۱,۵۰۱									۳۳۱,۵۰۱
۳۹۲,۸۵۸	۳۳۸,۸۸۷	۴۴,۰۶۹	(۱۰,۰۴۳)	۳۱,۵۶۶	۲۱۸,۷۵۰	۷۶۹,۱۵۰	(۴۴,۲۱۷)	۲۰,۶۹۱	۸۱۱,۶۰۸	ساخت‌های ما
۲,۶۲۶,۹۱۷	۲,۱۳۳,۸۳۳	۱۳۲,۰۱,۷۵۲	.	۳۹۴,۰۲۵	۱۳,۰۰۷,۷۰۷	۱۵,۶۳۳,۶۸۲	.	.	۱۵,۶۳۳,۶۸۲	بخریدنی
۸۲,۳۳۸	۶۹,۹۱۰	۱۰,۱,۹۹۹	.	۱۲,۳۳۷	۸۹,۶۶۲	۱۷۱,۹۰۹	.	.	۱۷۱,۹۰۹	سهام
۱۴,۵۸۲	۱۴,۸۱۵	۲۸,۰۴۱	.	۴,۵۴۰	۳۳,۵۰۱	۵۲,۸۵۶	.	.	۴,۷۷۱	سهام طلبه
۷,۳۷۵	۸,۲۵۱	۲۲,۷۰۲	.	۲,۰۲۶	۲۰,۶۷۶	۲۱,۱۵۲	.	.	۳,۰۹۱	سهام شرکت
۲۹,۹۰۴	۴۰,۳۵۸	۱۹۱,۲۳۹	(۹۰۰)	۱۵,۰۰۹	۱۷۷,۳۰۰	۳۳۱,۶۹۷	۲۶۳	(۱,۵۱۲)	۲۵,۷۲۵	سهام و تضمینات
۵,۵۹۱	۷,۳۳۸	۱۶,۲۶۷	(۴۲۳)	۳,۲۵۵	۱۳,۱۵۵	۳۳,۵۹۵	.	(۵۳۶)	۵,۳۷۵	سهام سهامی شرکت
۱,۲۶۲	۹۴۱	.	.	.	.	۹۴۱	(۱,۳۶۲)	.	۹۴۱	حساب واسطه اموال
۳,۳۸۱,۶۲۲	۲,۰۲۱,۳۰۰	۱,۸۴۹,۲۹۲	(۲۲۹,۲۴۲)	۱,۰۶۳,۶۹۸	۱,۰۵۵,۲۳۷	۲,۸۰۰,۷۹۴	(۴۴۶,۰۶۶)	.	.	تضمینات اموالی
۶,۷۶۳,۴۳۳	۵,۰۴۶,۳۱۱	۱۶,۰۸۲,۰۵۸	(۱۱,۳۸۶)	۱,۵۱۶,۷۰۶	۱۴,۸۱۶,۰۸۸	۲۱,۱۷۸,۳۷۹	(۴۲۷,۰۶۵)	(۳۶,۴۶۷)	۴۱,۸۹۱	سهام سهامی شرکت
۱,۳۵۰,۲۲۰	۱,۶۱۷,۲۶۸					۱,۶۱۷,۲۶۸	.	.	۱,۶۷,۰۲۸	سهام سهامی شرکت
۲,۹۳۷	۱,۱۰۷					۱,۱۰۷	(۱,۸۳۰)	.	.	سهام سهامی شرکت
۸,۲۱۷,۲۹۰	۶,۶۶۴,۸۹۶	۱۶,۰۸۲,۰۵۸	(۲۲۹,۲۵۲)	۱,۵۱۶,۷۰۶	۱۴,۸۱۶,۰۸۸	۲۲,۷۴۶,۹۵۴	(۴۶,۴۶۷)	۲۰,۹,۹۳۹	۲۳,۰۲۳,۳۷۷	بهای تمام شده در صورت تکمیل بیش از برآورد شده سرمایه ای

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۱۰-۳- همانطور که در یادداشت ۲-۳-۶-۲ اهم رویه های حسابداری آمده است مخارج تعمیرات ادواری کشتی هایی که سن آنها کمتر از ۱۵ سال باشد. طی ۵ سال و سایر کشتی ها طی ۲/۵ سال پس از خاتمه تعمیرات مستهلک می گردد، در صورتیکه طی مدت مذکور (دوران استهلاک مخارج تعمیرات ادواری) کشتی ها کارآیی لازم را از دست بدهند و نیاز به تعمیرات اساسی داشته باشند پس از تصویب در کمیته فنی شرکت، مجدداً برای تعمیرات ادواری اعزام می گردند. در این حالت مانده مستهلک نشده مخارج تعمیرات ادواری یکجا هزینه می گردد. مبلغ مندرج در نقل و انتقالات تعمیرات ادواری مربوط به همین موضوع می باشد.

۱۰-۴- کلیه نفتکشها و شناورهای شرکت در تاریخ ترازنامه تحت پوشش بیمه ای کامل (شخص ثالث، بدنه و هال اند ماشینری پی اند آی) قرار دارند.

۱۰-۵- ساختمانها و اثاثه شرکت اصلی به مبلغ ۲,۵۵۸,۵۳۹ میلیون ریال از تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۶ به مدت یکسال دارای پوشش بیمه ای می باشند، ضمن اینکه چهار دستگاه ساختمان دفتر مرکزی شرکت توسط بانک ملت توقیف گردیده که اقدامات لازم جهت رفع توقیف آن در دست انجام می باشد.

۱۰-۶- در سال جاری تعداد ۵ دستگاه آپارتمان (۴ دستگاه در تارجه و ۱ دستگاه در تهران) به بهای تمام شده ۴۴,۴۲۷ میلیون ریال به فروش رسیده است و سود حاصل از فروش به مبلغ ۷۶,۷۵۹ میلیون ریال در یادداشت ۲۷ صورتهای مالی منعکس می باشد.

۱۰-۷- مبلغ ۱۰۲,۲۱۷,۵۴۱ میلیون ریال تعدیلات بهای تمام شده نفتکشها و مبلغ ۴۱,۵۷۰,۱۸۰ میلیون ریال تعدیلات استهلاک عمدتاً مربوط به تسعیر بهای تمام شده و استهلاک انباشته با نرخ ارز قابل دسترس است که مربوط به شرکتهای فرعی خارجی می باشد.

۱۰-۸- مبلغ ۴۷۷,۱۶۵ میلیون ریال تعدیل تعمیرات ادواری و ۲۴۹,۴۴۲ میلیون ریال تعدیل استهلاک انباشته تعمیرات ادواری ناشی از خارج نمودن هزینه سنوات قبل از حسابها جهت جلوگیری از انباشت بهای تمام شده و استهلاک می باشد.

۱۰-۹- مبلغ ۱۳,۱۰۳,۵۴۷ میلیون ریال (معادل ۱۱۳,۸۳۵,۹۸۹ دلار) افزایش دارایی در شرکتهای گروه بابت بهای خرید ۴ فروند نفتکش

(VLCC) ۳۰۰,۰۰۰ تنی می باشد که بنا به درخواست شرکت ملی نفت ایران واخذ کلیه مجوزات لازم خرید و کل بهای خرید توسط شرکت ملی نفت ایران تامین و پرداخت گردید. که از محل قرارداد اجاره ۳۰ ماهه منعقد با شرکت ملی نفت در مدت اجاره تسویه می گردد.

۱۰-۱۰- در رابطه با خسارت کشتی ها پیش بینی می گردد تا تکمیل نهایی و بازگشت به سرویس حدود ۱۷ میلیون دلار هزینه داشته باشد که با توجه به مفاد بیمه نامه جاری شرکت تمامی هزینه ها پس از ارسال مدارک و اسناد قابل بازیافت از بیمه گران می باشد.

۱۰-۱۱- افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید تجهیزات کامپیوتری و نصب دوربین های مدار بسته بر روی نفتکش ها می باشد.

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۱۰-۱۲- داراییهای در جریان تکمیل عمدتاً بابت تمام شده ساختمانهای در جریان تکمیل در تاریخ ترازنامه بوده و به شرح زیر می باشد:

یادداشت	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
			۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	
میلیون ریال					
۱۰-۱۲-۱	نیمه دوم ۹۹	۷۰,۹۵۰	۱,۴۳۳,۵۹۱	۱,۲۸۰,۰۴۱	افزایش امکانات
۱۰-۱۲-۲	پایان ۹۹	۶,۰۰۰	۱۶۳,۰۴۰	۱۶۳,۰۴۰	افزایش امکانات
۱۰-۱۲-۳	۱۴۰۰	۱۲۸,۷۰۰	۱۶۵	۱۶۵	افزایش امکانات
	نیمه دوم ۹۹	۳۶۳,۵۰۰	۳,۴۱۶	۳,۴۱۶	افزایش امکانات
	-	.	.	۴,۴۳۲	افزایش امکانات
	پایان ۹۹	۸,۰۹۵	۱,۰۵۵	.	افزایش امکانات
	پایان ۹۹	۵۱,۵۰۰	۶۶۱	۶۶۱	افزایش امکانات
	پایان ۹۹	.	۹,۸۸۰	۷۷۶	افزایش امکانات
	پایان ۹۹	.	۲,۲۵۸	۲,۲۵۸	افزایش امکانات
	پایان ۹۹	.	۱,۱۵۶	۶۲	افزایش امکانات
	پایان ۹۹	.	۱,۵۸۱	.	افزایش امکانات
	پایان ۹۹	.	۶۱۱	.	افزایش امکانات
	پایان ۹۹	.	۵۴	.	افزایش امکانات
			<u>۱,۶۱۷,۴۶۷</u>	<u>۱,۴۵۴,۸۵۱</u>	

گروه:

۱۰-۱۲-۱ پروژه زمین ستاری (اخذ پروانه بهره برداری)
 ۱۰-۱۲-۲ پروژه احداث ساختمان اداری مسکونی عسلویه
 ۱۰-۱۲-۳ پروژه مجموعه اداری خدماتی بندرعباس (اخذ مجوز ساخت از شهرداری)

پروژه زمین نیایش (دیوارکشی زمین)
 پروژه ساحل سازی و بهسازی ساختمان سرو محمودآباد
 پروژه توسعه محیط آموزشی محمودآباد
 پروژه احداث ساختمان اداری و سالن غذاخوری در منطقه خارک
 پروژه بهسازی مجموعه رفاهی محمودآباد
 پروژه برج مسکونی عسلویه
 پروژه بهسازی ساختمان اداری بوشهر
 پروژه بهسازی ساختمانهای مسکونی خارک
 پروژه بهسازی ساختمان اداری و اقامتی عسلویه
 پروژه بهسازی ساختمان اداری خارک

اصلی:

۱۰-۱۲-۱	نیمه دوم ۹۹	۷۰,۹۵۰	۱,۴۳۳,۵۹۱	۱,۲۸۰,۰۴۱	افزایش امکانات
۱۰-۱۲-۲	پایان ۹۹	۶,۰۰۰	۱۶۳,۰۴۰	۱۶۳,۰۴۰	افزایش امکانات
۱۰-۱۲-۳	۱۴۰۰	۱۲۸,۷۰۰	۱۶۵	۱۶۵	افزایش امکانات
	نیمه دوم ۹۹	۳۶۳,۵۰۰	۳,۴۱۶	۳,۴۱۶	افزایش امکانات
	پایان ۹۹	۸,۰۹۵	۱,۰۵۵	.	افزایش امکانات
	پایان ۹۹	۵۱,۵۰۰	۶۶۱	۶۶۱	افزایش امکانات
	پایان ۹۹	.	۹,۸۸۰	۷۷۶	افزایش امکانات
	پایان ۹۹	.	۲,۲۵۸	۲,۲۵۸	افزایش امکانات
	پایان ۹۹	.	۱,۱۵۶	۶۲	افزایش امکانات
	پایان ۹۹	.	۱,۵۸۱	.	افزایش امکانات
	پایان ۹۹	.	۶۱۱	.	افزایش امکانات
	پایان ۹۹	.	۵۴	.	افزایش امکانات
			<u>۱,۶۱۷,۴۶۷</u>	<u>۱,۴۵۰,۴۲۰</u>	

۱۰-۱۲-۱- مانده حساب پروژه زمین ستاری به مبلغ ۱,۴۳۳,۵۹۱ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱,۲۸۰,۰۴۱ میلیون ریال) عمدتاً بابت هزینه های خرید تراکم اداری و تجاری پروژه مجتمع نفت و گاز بر روی زمین متعلق به شرکت واقع در خیابان ستاری بوده که در وجه سهررداری منطقه ۵ تهران پرداخت شده است. سپس پروانه ساخت پروژه بر مسای تراکم ۲۳۰٪ در سال گذشته اخذ گردیده لکن با توجه به مسوولیت سهررداری تهران به تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۶ زمین از حالت باغ خارج و هیئت مدیره در جلسات شماره ۶۲۱ و ۶۴۱ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۰ و ۱۳۹۵/۱۱/۱۰ با توجه به طرح توجیهی، فنی و اقتصادی ارائه شده در این مورد و با توجه به صرفه اقتصادی و به منظور استفاده حداکثری از ارزش افزوده زمین یاد شده گزینه پیشنهادی با تراکم ۲۴۰٪ را به عنوان انتخاب بهینه و مناسب جهت احداث بنا تعیین و مقرر نمود بگیری های لازم جهت اخذ جواز بر این اساس به عمل آید که تعهد سرمایه ای آتی جهت اخذ پروانه حدود ۱۲۰ میلیارد ریال می باشد. با توجه به مشکلات پیش آمده ناسی از تغییر سهررداری تهران و همچنین استفا ایسان موضوع در سهررداری تحت بگیری بوده و احتمالاً ظرف سه ماه آتی پروانه ساخت صادر خواهد شد. با توجه به هزینه های هنگفت ساخت پروژه مقرر است نسبت به فروش ملک با شرایط مذکور و با رعایت مفاد آیین نامه معاملات و از طریق مزایده اقدام گردد.

۱۰-۱۲-۲ - مبلغ ۱۶۳,۰۴۰ میلیون ریال مانده حساب ساختمانهای عسلویه بابت های زمین و ساختمانهای اداری و مسکونی شرکت در منطقه ویریه نارس جنوبی (عسلویه) می باشد در سال مورد گزارش پروژه احداث ساختمان اداری و مسکونی عسلویه مورد امکان سنجی فنی، اقتصادی و مالی قرار گرفت و بر این اساس هیئت مدیره در جلسه شماره ۶۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۲ موافقت خود را با فروش ساختمان مذکور مشروط به خرید یک قطعه زمین در عسلویه اعلام نمود. لکن پس شرط های مورد نظر شرکت تاکنون محقق نشده و فعلاً خرید ساختمان جدید و فروش (به دلیل عدم تقاضای) شرکت از فروش ساختمان مذکور در شرایط حاضر منصرف شده است.

۱۰-۱۲-۳ - مبلغ ۱۶۵ میلیون ریال بابت مخارج طراحی و اخذ پروانه ساخت مجتمع اداری خدماتی بندرعباس می باشد.

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸

۱۱ - نفتکشهای تحت اجاره سرمایه ای

۱۱.۱ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته نفتکشهای تحت اجاره سرمایه ای که متعلق به شرکت‌های فرعی بوده به شرح ذیل می باشد:

بهای تمام شده - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال	
	مبلغ دفتری - میلیون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در
۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	پایان سال	ابتدای سال	پایان سال
	سایر تغییرات	سایر تغییرات	سایر تغییرات	سایر تغییرات
	پایان سال	پایان سال	پایان سال	پایان سال
	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در
	مالي	مالي	مالي	مالي
	فروخته شده	فروخته شده	فروخته شده	فروخته شده
	استهلاک	استهلاک	استهلاک	استهلاک
	ابتدای سال	ابتدای سال	ابتدای سال	ابتدای سال
	مالي	مالي	مالي	مالي
۱۲,۵۵۷,۹۵۰	۱۵,۱۱۷,۷۱۲	۱۷,۴۷۵,۱۳۷	۱۰,۸۴۰,۲۴۴	۳۲,۵۹۲,۸۴۹
	۴,۹۲۰,۵۸۶	۴,۹۲۰,۵۸۶	۰	۰
	۱۷,۱۴۳,۰۷۰	۱۷,۱۴۳,۰۷۰	۱۰,۸۴۰,۲۴۴	۳۲,۵۹۲,۸۴۹
۱۲,۵۵۷,۹۵۰	۱۵,۱۱۷,۷۱۲	۱۷,۴۷۵,۱۳۷	۱۰,۸۴۰,۲۴۴	۳۲,۵۹۲,۸۴۹
	۴,۹۲۰,۵۸۶	۴,۹۲۰,۵۸۶	۰	۰
	۱۷,۱۴۳,۰۷۰	۱۷,۱۴۳,۰۷۰	۱۰,۸۴۰,۲۴۴	۳۲,۵۹۲,۸۴۹

۱۱.۱ - طبق قرارداد منعقد شده در سنوات قبل تعداد ۱۳ فروند کشتی به صورت اجاره به شرط تملیک از شرکت عمان شیبینگ خریداری و تا پایان سال ۲۰۱۱ میلادی ۳ فروند آن به شرکت تحویل گردید. طبق قرارداد منعقد مقرر شد بهای این کشتی ها ظرف ۱۵ سال به شرکت طرف قرارداد پرداخت شود. در سال ۲۰۱۱ با مذاکرات بعمل آمده با شرکت مورد نظر توافق گردید که کشتی های فوق الذکر به مدت ۳ سال در اختیار و تحت مدیریت شرکت مزبور قرار گرفته و پس از ۳ سال تنفس مجدداً کشتی های مذکور از ابتدای سال ۲۰۱۵ میلادی به شرکت عودت نمود این شرایط که پس از خاتمه مدت اجاره (۱۷ سال) مالکیت تعداد ۳ فروند از کشتی ها طبق قرارداد اولیه با قیمت ۱ دلار به شرکت ملی نفتکش منتقل شود و ۱۰ فروند الباقی متعلق به شرکت طرف قرارداد باشد. بهای تمام شده و استهلاک انباشته نفتکش ها صرفاً مربوط به ۳ فروند کشتی مذکور می باشد. شایان ذکر است که در سال ۲۰۱۳ شرکت تقاضای استرداد کشتی ها را نمود که مورد موافقت طرف معامله قرار نگرفت. همچنین طرف مورد معامله در خاتمه دوران تنفس ۲۰۱۴/۱۲/۳۰ به تعهدات خود عمل ننمود و کشتی ها را مسترد نکرده است. بنا به تصمیم هیات مدیره و طبق نظر مشاوران حقوقی داخلی و خارجی جهت جلوگیری از هرگونه زیان احتمالی در سنوات آتی مقرر گردید موضوع توسط شرکت پیگیری نشود. با توجه به گذشت ۳ سال از تاریخ پایان دوره تنفس وعدم بی گیری شرکت عمانی، موقعیت به نفع شرکت ملی نفتکش ایران بوده و نظر به تغییر شرایط بین المللی و رفع تحریم های بین المللی و بازبینی انجام شده مقامات ارشد شرکت و همچنین عدم تحویل کشتی ها توسط شرکت عمان شیبینگ به شرکت ملی نفتکش ایران در موعد مقرر در توافق نامه، احتمال بازگشت کشتی ها به این شرکت بسیار کم برآورد می شود. در سال ۲۰۱۷ میلادی از سوی شرکت مذکور مبلغ ۲۱۷ میلیون دلار مطالبه شده است. که از این بابت مبلغ ۱۲ میلیون دلار در حسابها ذخیره منظور شده است.

۱۱.۲ - سایر تغییرات مندرج در جدول فوق ناشی از تغییر نرخ ارز نسبت به سال گذشته از بابت تقویم ریالی دارائیهای متعلق به شرکت خارجی می باشد.

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتبای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۱۲- سایر دارایی ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
(تجدیدارائه شده)					
۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰۰,۰۰۲	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۲	۶۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	سپرده سرمایه گذاری
۵۶۳,۰۲۴	۴۸۵,۰۶۲	۶۰۰,۶۸۶	۵۱۶,۵۸۹	۱۲-۲	حصه بلند مدت وام کارکنان
۲۹,۳۳۳	۴۰,۰۴۷	۲۱۶,۶۸۷	۲۹۵,۸۳۱		وجوه مسدودی
۲۵,۷۴۹,۴۴۵	۲۰,۲۶۲,۶۶۵	.	.		مطالبات از شرکت فرعی
۳۴,۸۳۵	۴۸,۹۳۰	۳۷,۵۸۲	۵۱,۹۲۶		سایر
۲۶,۹۷۶,۶۳۹	۲۱,۴۳۶,۷۰۴	۱,۴۵۴,۹۵۷	۱,۴۶۴,۳۴۶		

۱۲-۱- سپرده سرمایه گذاری شامل مبالغ یک فقره ۴۰۰,۰۰۰ و یک فقره ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریالی سپرده نزد بانک پارسیان (با نرخ ۲۰٪ سالانه) درقبال اخذ وام ۷۵,۰۰۰,۰۰۰ دلاری ایجاد شده و تا تسویه حساب وام قابل برداشت نیست. سود سپرده بصورت ماهیانه به حساب شرکت واریز و در حسابهای بهره دریافتی ثبت گردیده است.

۱۲-۲- حصه بلندمدت وام کارکنان شرکتهای گروه به مبلغ ۵۱۶,۵۸۹ میلیون ریال مربوط به وام های پرداختی به کارکنان شرکتهای گروه طبق مصوبه هیئت مدیره می باشد.

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه:
		تجاری:
		حساب های پرداختنی:
۹,۲۰۰,۰۱۸	۵,۳۸۸,۳۹۰	۱۳-۱-۱
۹,۲۰۰,۰۱۸	۵,۳۸۸,۳۹۰	سایر اشخاص
		غیر تجاری:
		حسابهای پرداختنی:
۱۱,۱۴۸	۱۲,۰۶۱	
۱۸,۳۸۱,۹۳۳	۳۱,۱۹۹,۸۸۶	۱۳-۱-۲
۱۸,۳۹۳,۷۸۱	۳۱,۲۱۱,۹۴۷	سپرده حسن انجام کار
۲۷,۵۹۳,۷۹۹	۳۶,۶۰۰,۳۲۷	سایر اشخاص
		شرکت اصلی:
		تجاری:
		حساب های پرداختنی:
۸,۶۰۷,۶۳۱	۴,۴۱۳,۱۴۲	۱۳-۱-۱
۸,۶۰۷,۶۳۱	۴,۴۱۳,۱۴۲	سایر اشخاص
		غیر تجاری:
		حسابهای پرداختنی:
۱۱,۱۴۸	۱۲,۰۶۱	
۲۶۶,۱۶۰	۱,۷۱۹,۴۸۷	
۱۶,۸۰۹,۷۹۵	۲۹,۵۸۹,۳۹۴	۱۳-۱-۲
۱۷,۰۸۷,۸۰۳	۳۱,۳۲۰,۹۴۲	سپرده حسن انجام کار
۲۵,۶۹۵,۴۳۴	۳۵,۷۳۴,۰۸۴	شرکت های گروه
		سایر اشخاص

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی به صورت تالی عالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۱-۱-۱۳- سرفصل حسابهای پرداختی تجاری به دیگر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت ملی نفت ایران - حسابداری مرکزی
۳,۰۸۲,۵۹۸	.	۳,۰۸۲,۵۹۸	.	شرکت ملی نفت ایران - طرح سیف
۶۶۶,۵۳۲	.	۶۶۶,۵۳۲	.	فروندگان سوخت
۴,۲۹۰,۵۳۴	۴,۲۳۲,۴۰۹	۴,۲۹۰,۵۳۴	۴,۲۳۲,۴۰۹	امور عملیات فرآورده
۴۵۰,۹۶۸	.	۴۵۰,۹۶۸	.	شرکت رب
.	.	۸۳,۱۲۹	۳۴۹,۹۵۳	شرکت گام
۸۳,۱۰۷	۱۲۳,۲۸۸	۸۳,۱۰۷	۱۲۳,۲۸۸	شرکت واسام
.	۸,۵۶۴	.	۸,۵۶۴	شرکت سی سی
.	۲۶,۷۶۳	.	۲۶,۷۶۳	شرکت ال اس
.	۸,۹۲۴	.	۸,۹۲۴	شرکت رو
.	.	۵۴,۳۱۵	۵۶,۸۳۴	شرکت گام
.	.	۳۰,۷۷۰	۲,۸۷۲	شرکت ال ال سی
۲۷,۱۳۰	.	۲۷,۱۳۰	.	شرکت اوی سی
۳,۰۴۹	۴,۳۴۸	۳,۰۴۹	۴,۳۴۸	شرکت ایو. اس سی
۱,۵۳۲	۲,۰۷۴	۱,۵۳۲	۲,۰۷۴	شرکت ر اس
.	.	۲۸۳	۴۲,۲۷۹	شرکت ان اس
.	.	.	۱۶,۲۳۵	سایر
۲,۱۸۱	۶,۸۷۲	۴۲۶,۰۷۱	۵۱۳,۹۴۷	جمع
۸,۶۰۷,۶۳۱	۴,۴۱۳,۱۴۲	۹,۲۰۰,۰۱۸	۵,۳۸۱,۳۹۰	

۱-۱-۱-۱۳- فروندگان سوخت شامل مطالبات شرکت ملی نفت ایران و شرکت پالایش و پخش بابت عای سوخت تحویل به کشتی‌ها می‌باشد که معادل ۳۶,۷۶۸,۸۲۰ دلار می‌باشد.

۱-۱-۲-۱۳- سرفصل حسابهای پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	(تجدید ارائه شده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت ملی نفت و شرکتهای تابعه وزارت نفت
۳,۰۸۵,۱۱۶	۱۴,۴۷۰,۶۴۴	۳,۰۸۵,۱۱۶	۱۴,۴۷۰,۶۴۴	امعلق واسطه خرید سوخت
۲,۸۶۳,۵۶۹	.	۲,۸۶۳,۵۶۹	.	ذخیره هزینه های پرداختی
۲,۰۷۴,۳۸۱	۳,۳۳۹,۸۲۹	۲,۰۸۰,۴۱۴	۳,۳۴۰,۵۷۵	تعمیر کنندگان کشتی
۱,۹۶۲,۷۵۰	۶۵۴,۰۷۴	۱,۹۶۲,۷۵۰	۶۵۴,۰۷۴	موسسه بیمه
۱,۲۷۰,۸۴۴	۲,۳۸۲,۴۲۸	۱,۲۷۰,۸۴۴	۲,۳۸۲,۴۲۸	نمایندگی
۱,۱۴۲,۷۰۱	۷۶۹,۶۷۲	۱,۱۴۲,۷۰۱	۷۶۹,۶۷۲	سهامداران
۸۰۷,۰۴۴	۱,۱۲۳,۷۹۵	۸۰۷,۰۴۴	۱,۱۲۳,۷۹۵	فروندگان قطعات و لوازم بکمی و سرویس دهندگان
۷۲۱,۵۹۵	۱,۳۳۹,۲۷۹	۷۲۱,۵۹۵	۱,۳۳۹,۲۷۹	بیمه گران
۷۰۰,۱۶۲	۲,۵۳۱,۲۵۵	۷۰۰,۱۶۲	۲,۵۳۱,۲۵۵	موسسات بازرسی
۲۵۰,۷۹۴	۴۱۹,۳۹۳	۲۵۰,۷۹۴	۴۱۹,۳۹۳	شرکت سی اس ای
۲۱۶,۵۵۱	۱۶۴,۸۸۵	۲۱۶,۵۵۱	۱۶۴,۸۸۵	سازندگان قطعات بکمی
۱۲۲,۰۳۵	۱۵۰,۶۶۷	۱۲۲,۰۳۵	۱۵۰,۶۶۷	کارکنان
۵۴,۸۹۳	۶۷,۰۹۵	۱۰۹,۷۹۶	۱۲۹,۰۲۰	سازمان کنسرسی
۹۰,۵۱۷	۱,۴۱۰,۱۱۴	۹۰,۵۱۷	۱,۴۱۰,۱۱۴	بانکها
۷۵,۳۰۸	۷۵,۶۷۱	۷۵,۳۰۸	۷۵,۶۷۱	واسطه پرداختهای کارکنان
۱۶,۰۵۷	۱۳,۹۱۴	۱۶,۰۵۷	۱۳,۹۱۴	پیمانکاران
۱۵,۰۶۷	.	۱۵,۰۶۷	.	سایر
۶,۵۹۴	۷,۳۹۳	۶,۵۹۴	۷,۳۹۳	سایر
۱,۳۳۳,۱۱۷	۶۶۹,۲۸۷	۲,۸۴۵,۰۱۹	۲,۲۱۷,۱۰۷	
۱۶,۸۰۹,۷۹۵	۲۹,۵۸۹,۳۹۴	۱۸,۳۸۱,۹۳۳	۳۱,۱۹۹,۸۸۶	

۱-۱-۲-۱۳- مبلغ ۳,۳۴۰,۵۷۵ میلیون ریال ذخیره هزینه های پرداختی شامل عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ مربوط به سال مورد گزارش به مبلغ ۱,۴۴۰,۵۳۱ میلیون ریال و

همچنین هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده ۱,۸۹۹,۲۹۷ میلیون ریال در سال جاری می‌باشد.

۱-۱-۲-۱۳- از مبلغ ۱,۱۲۳,۷۹۵ میلیون ریال معادل ۹,۱۷۷,۰۴۷ دلار مانده مطالبات سهامداران در سنوات مختلف می‌باشد که عمدتاً مربوط به الباقی ۱۰۰۰ میلیون دلار پرداختی توسط بکر

از سهامداران به بانک مرکزی ایران برده است.

۱-۱-۲-۱۳- مبلغ ۱۴,۴۷۰,۶۴۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکتهای ملی نفت ایران و ان. آی به ترتیب به مبلغ ۱۰,۸۸۶,۶۹۲ و ۱,۷۸۲,۷۶۱ میلیون ریال که جمعاً معادل ۱۲۵,۷۱۲,۵۳۳

دلار می‌باشد.

۱۳-۲- پرداختنی های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:		
غیر تجاری:		
بانک مرکزی	۱۳-۲-۱	۱۷,۶۵۸,۷۴۷
بازنشستگان پیش از موعد	۱۳-۲-۲	۱,۲۹۴,۲۷۰
		<u>۱۸,۹۵۳,۰۱۷</u>
شرکت اصلی:		
غیر تجاری:		
بانک مرکزی	۱۳-۲-۱	۱۷,۶۵۸,۷۴۷
بازنشستگان پیش از موعد	۱۳-۲-۲	۱,۲۹۴,۲۷۰
		<u>۱۸,۹۵۳,۰۱۷</u>

۱۳-۲-۱- مبلغ مذکور بابت ۲۱۳,۶۹۳,۱۵۲ میلیون دلار که عمدتاً شامل ۲۰۰ میلیون دلار بدهی (سهم پرداختنی دو سهامدار صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت و شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی) به بانک مرکزی در رابطه با تسویه تسهیلات دریافتی از بانک بی ان پی در سال ۱۳۹۱ توسط بانک مرکزی می باشد. بر اساس آخرین مکاتبات انجام شده توسط وزیرای محترم نفت و رفاه با بانک مرکزی، پیشنهاد گردید مانده بدهی به بانک مرکزی پس از پرداخت آخرین قسط وام صندوق توسعه ملی بصورت هر ۶ ماه یکبار به صندوق توسعه مزبور پرداخت گردد. پاسخ مکتوب بانک مرکزی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی دریافت نشده است.

۱۳-۲-۲- در سال ۱۳۸۶ به دلیل زیان ده بودن عملیات شناورها اقدام به فروش شناورهای شرکت و بازنشستگی پیش از موعد پرسنل این شناورها گردید و مبلغ ۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت بازنشستگی آنان تا سن ۶۰ سالگی بعنوان ذخیره در حسابها ثبت شده است با توجه به اینکه تا سن ۶۰ سالگی (بازنشستگی عادی) کارفرما موظف به تأمین هزینه حقوق و مزایای آنان می باشد طبق اعلامیه دریافتی از صندوق بازنشستگی نفت و با توجه به افزایش سالیانه حقوق ذخیره لازم در حسابها درج شده است. طبق بند ۳ خلاصه تکالیف مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۲/۲/۸ مقرر شد طبق روال با اخذ اعلامیه از آن صندوق ذخیره در حسابها ثبت گردد. شایان ذکر است که این مبلغ بابت ۴۸۷ نفر از پرسنل بازنشسته پیش از موعد بوده که به تدریج و تا سال ۲۰۳۲ میلادی بازنشست خواهند شد. افزایش سال جاری به میزان ۳۷,۰۸۲ میلیون ریال نسبت به سال قبل ناشی از اعمال این رویه می باشد.

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۱۴- مالیات پرداختنی :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۰,۰۰۰	۴۶۴,۰۴۷	۲۹۰,۵۵۲	۴۸۸,۶۷۷
.	.	۶۳,۳۴۱	۵,۳۰۵
۲۱۴,۰۴۷	.	۳۱۳,۸۳۳	۷,۱۸۵
.	.	(۱۷۹,۰۵۰)	(۲۰,۰۳۹)
۴۶۴,۰۴۷	۴۶۴,۰۴۷	۴۸۸,۶۷۷	۴۸۱,۱۲۸
(۴۳۵,۰۴۹)	(۳۴۰,۲۱۴)	(۴۳۵,۶۵۵)	(۳۴۰,۲۱۴)
۲۸,۹۹۸	۱۲۳,۸۳۳	۵۳,۰۲۱	۱۴۰,۹۱۴

مانده در ابتدای سال مالی
ذخیره مالیات عملکرد سال مالی
تعدیل ذخیره مالیات سنوات قبل
تأدیه شده طی سال مالی

پیش پرداخت‌های مالیاتی
مانده در پایان سال مالی

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۱۴- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

نوع تشخیص	۱۳۹۷/۱۰/۱۰		۱۳۹۸/۱۰/۱۰		درآمد مشمول مالیات	سود زان ابرازی	سال مالی
	میلون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
رسیدگی به دفا تر	۴۶۴,۰۴۷	۴۶۴,۰۴۷	۰	۴۶۴,۰۴۷	۰	(۷۰,۰۶۴)	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۸۳۰,۸۷۰)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۲۶,۵۳۴	۱۳۹۸
	۴۶۴,۰۴۷	۴۶۴,۰۴۷					
	(۴۳۵,۰۴۹)	(۳۴۰,۳۱۴)					
	۷۸,۹۹۸	۱۲۳,۸۳۳					

بر داخ تهای مالیاتی

۱-۱-۱۲- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱-۱۴- از سری سازمان امور مالیاتی برای عملکرد سال ۱۳۹۶ تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی برگ تشخیص صادر گردیده است.

۳-۱-۱۴- به دلیل زمان در سال ۱۳۹۷ ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۴-۱-۱۲- در سال ۱۳۹۸ با توجه به صادره ای بودن درآمد عملیاتی شرکت (درآمد حاصل از صادرات خدمات غیر نفتی طبق به استناد ماده ۱۴۱ ق ۲۲۴ ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۴-۱-۱۲- به دلیل عدم قطعی شدن مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ در سال جاری مبلغ ۹۴,۸۳۵ میلیون ریال از بیس پرداخت سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ مسترد شده است.

۱۵- سود سهام پرداختنی :

۱۳۹۷/۱۰/۱۰		۱۳۹۸/۱۰/۱۰			
مانده	مانده	انتقال به حساب فی مابین	تادیه شده	مصوبه مجمع	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۰	۰	۳۶,۰۰۰	گروه :
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سال ۱۳۹۶
۴,۹۳۶,۹۹۷	۴,۹۳۶,۹۹۷	۰	۰	۴,۹۳۶,۹۹۷	سال ۱۳۹۵
۸,۹۷۲,۹۹۷	۸,۹۷۲,۹۹۷	۰	۰	۸,۹۷۲,۹۹۷	سال ۱۳۹۴

شرکت اصلی :

۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۰	۰	۳۶,۰۰۰	سال ۱۳۹۶
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سال ۱۳۹۵
۴,۹۳۶,۹۹۷	۴,۹۳۶,۹۹۷	۰	۰	۴,۹۳۶,۹۹۷	سال ۱۳۹۴
۸,۹۷۲,۹۹۷	۸,۹۷۲,۹۹۷	۰	۰	۸,۹۷۲,۹۹۷	

۱۵- بر اساس مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام در سنوات قبل مبالغ مذکور جهت پرداخت به سهامداران تصویب گردیده است لکن به علت کمبود نقدینگی، سود سهام مزبور در مهلت قانونی پرداخت نشده است.

۱۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۷/۱۰/۱۰		۱۳۹۸/۱۰/۱۰	
جمع	بلندمدت	جاری	جمع
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۱۵,۱۶۳,۳۲۴	۸۱,۱۷۹,۶۱۱	۳۳,۸۳۶,۷۱۳	۱۷۱,۰۵۵,۸۹۱
۱۱۵,۱۶۳,۳۲۴	۸۱,۱۷۹,۶۱۱	۳۳,۸۳۶,۷۱۳	۱۷۱,۰۵۵,۸۹۱
۵۳,۱۲۸,۷۴۶	۵۳,۳۵۹,۶۸۵	۲۷,۷۶۹,۰۶۱	۷۹,۰۷۱,۴۰۶
۵۳,۱۲۸,۷۴۶	۵۳,۳۵۹,۶۸۵	۲۷,۷۶۹,۰۶۱	۷۹,۰۷۱,۴۰۶
۶۰,۰۲۷,۵۵۶	۱۹,۰۲۳,۸۵۰	۶۰,۰۲۷,۵۵۶	۶۰,۰۲۷,۵۵۶
۶۰,۰۲۷,۵۵۶	۱۹,۰۲۳,۸۵۰	۶۰,۰۲۷,۵۵۶	۶۰,۰۲۷,۵۵۶

گروه:

تسهیلات دریافتی

شرکت اصلی

تسهیلات دریافتی

شرکت اصلی

گروه

۱۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است

۱۶-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۷/۱۰/۱۰		۱۳۹۸/۱۰/۱۰		۱۳۹۷/۱۰/۱۰		۱۳۹۸/۱۰/۱۰	
جمع	ارزی	رئالی	جمع	جمع	ارزی	رئالی	جمع
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۶۸۰,۸۰۷,۸۸۶	۹,۹۵۹,۰۲۴	۹,۹۵۹,۰۲۴	۸۳,۵۷۵,۹۳۷	۱۱۷,۲۱۶,۳۹۳	۱۱۷,۲۱۶,۳۹۳	۱۱۷,۲۱۶,۳۹۳	۱۱۷,۲۱۶,۳۹۳
۶۸۰,۸۰۷,۸۸۶	۹,۹۵۹,۰۲۴	۹,۹۵۹,۰۲۴	۸۳,۵۷۵,۹۳۷	۱۱۷,۲۱۶,۳۹۳	۱۱۷,۲۱۶,۳۹۳	۱۱۷,۲۱۶,۳۹۳	۱۱۷,۲۱۶,۳۹۳
۵۱,۳۳۲,۰۲۹	۷۱,۸۲۰,۳۱۷	۷۱,۸۲۰,۳۱۷	۵۱,۳۳۲,۰۲۹	۷۱,۸۲۰,۳۱۷	۷۱,۸۲۰,۳۱۷	۷۱,۸۲۰,۳۱۷	۷۱,۸۲۰,۳۱۷
۵۱,۳۳۲,۰۲۹	۷۱,۸۲۰,۳۱۷	۷۱,۸۲۰,۳۱۷	۵۱,۳۳۲,۰۲۹	۷۱,۸۲۰,۳۱۷	۷۱,۸۲۰,۳۱۷	۷۱,۸۲۰,۳۱۷	۷۱,۸۲۰,۳۱۷
۵۸,۱۳۰,۸۱۵	۸۱,۷۷۹,۳۴۱	۸۱,۷۷۹,۳۴۱	۱۳۴,۸۹۷,۹۶۶	۱۸۹,۰۳۶,۷۱۰	۱۸۹,۰۳۶,۷۱۰	۱۸۹,۰۳۶,۷۱۰	۱۸۹,۰۳۶,۷۱۰
۵۸,۱۳۰,۸۱۵	۸۱,۷۷۹,۳۴۱	۸۱,۷۷۹,۳۴۱	۱۳۴,۸۹۷,۹۶۶	۱۸۹,۰۳۶,۷۱۰	۱۸۹,۰۳۶,۷۱۰	۱۸۹,۰۳۶,۷۱۰	۱۸۹,۰۳۶,۷۱۰
(۵۰۰,۲۰,۶۹۹)	(۲,۷۰۷,۹۳۵)	(۲,۷۰۷,۹۳۵)	(۱۹,۸۸۱,۶۴۳)	(۱۷,۹۵۰,۸۲۰)	(۱۷,۹۵۰,۸۲۰)	(۱۷,۹۵۰,۸۲۰)	(۱۷,۹۵۰,۸۲۰)
(۵۰۰,۲۰,۶۹۹)	(۲,۷۰۷,۹۳۵)	(۲,۷۰۷,۹۳۵)	(۱۹,۸۸۱,۶۴۳)	(۱۷,۹۵۰,۸۲۰)	(۱۷,۹۵۰,۸۲۰)	(۱۷,۹۵۰,۸۲۰)	(۱۷,۹۵۰,۸۲۰)
۵۳,۱۲۸,۷۴۶	۷۹,۰۷۱,۴۰۶	۷۹,۰۷۱,۴۰۶	۱۱۵,۰۱۶,۳۲۴	۱۷۱,۰۵۵,۸۹۰	۱۷۱,۰۵۵,۸۹۰	۱۷۱,۰۵۵,۸۹۰	۱۷۱,۰۵۵,۸۹۰
۵۳,۱۲۸,۷۴۶	۷۹,۰۷۱,۴۰۶	۷۹,۰۷۱,۴۰۶	۱۱۵,۰۱۶,۳۲۴	۱۷۱,۰۵۵,۸۹۰	۱۷۱,۰۵۵,۸۹۰	۱۷۱,۰۵۵,۸۹۰	۱۷۱,۰۵۵,۸۹۰
(۲۵,۳۵۹,۶۸۵)	(۱۹,۰۴۳,۸۵۰)	(۱۹,۰۴۳,۸۵۰)	(۸۱,۱۷۹,۶۱۱)	(۸۳,۵۳۵,۷۰۷)	(۸۳,۵۳۵,۷۰۷)	(۸۳,۵۳۵,۷۰۷)	(۸۳,۵۳۵,۷۰۷)
(۲۵,۳۵۹,۶۸۵)	(۱۹,۰۴۳,۸۵۰)	(۱۹,۰۴۳,۸۵۰)	(۸۱,۱۷۹,۶۱۱)	(۸۳,۵۳۵,۷۰۷)	(۸۳,۵۳۵,۷۰۷)	(۸۳,۵۳۵,۷۰۷)	(۸۳,۵۳۵,۷۰۷)
۲۷,۷۶۹,۰۶۱	۶۰,۰۲۷,۵۵۶	۶۰,۰۲۷,۵۵۶	۳۳,۸۳۶,۷۱۳	۸۷,۵۵۰,۱۸۳	۸۷,۵۵۰,۱۸۳	۸۷,۵۵۰,۱۸۳	۸۷,۵۵۰,۱۸۳
۲۷,۷۶۹,۰۶۱	۶۰,۰۲۷,۵۵۶	۶۰,۰۲۷,۵۵۶	۳۳,۸۳۶,۷۱۳	۸۷,۵۵۰,۱۸۳	۸۷,۵۵۰,۱۸۳	۸۷,۵۵۰,۱۸۳	۸۷,۵۵۰,۱۸۳

جمع و کارمزد سال مالی
آتی

حده بلند مدت

حده جاری

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۱۶-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱ تا ۳ درصد
۳۱,۸۵۰,۵۱۲	۴۸,۸۶۴,۶۰۶	۳۱,۸۵۰,۵۱۲	۴۸,۸۶۴,۶۰۷	۳ تا ۷/۵ درصد
۲۱,۲۷۸,۲۳۵	۳۰,۲۰۶,۸۰۰	۸۳,۱۶۵,۸۱۲	۱۲۲,۲۲۱,۲۸۴	
۵۳,۱۲۸,۷۴۷	۷۹,۰۷۱,۴۰۶	۱۱۵,۰۱۶,۳۲۴	۱۷۱,۰۸۵,۸۹۱	

۱۶-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت اصلی	گروه	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۹/۱۰/۱۰
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۰/۱۰
۶۰,۰۲۷,۵۵۶	۸۷,۵۵۰,۱۸۳	۱۴۰۰/۱۰/۱۰
۱۹,۰۴۳,۸۵۰	۸۳,۵۳۵,۷۰۶	و پس از آن
۷۹,۰۷۱,۴۰۶	۱۷۱,۰۸۵,۸۹۱	

۱۶-۴- به تفکیک نوع و وثیقه

شرکت اصلی	گروه	در قبال چک و سفته
۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	ضمانت وزارت دارایی
میلیون ریال	میلیون ریال	بدون وثیقه
۹,۲۷۸,۷۷۹	۹,۲۷۸,۷۷۹	
.	۹۲,۰۱۴,۴۸۵	
۶۹,۷۹۲,۶۲۷	۶۹,۷۹۲,۶۲۷	
۷۹,۰۷۱,۴۰۶	۱۷۱,۰۸۵,۸۹۱	

۱۶-۵- بدهی معوقه به بانک صادرات ایران (وام فراساحل) بابت تسهیلات ذخیره ارزی بوده که وفق ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید براساس هر دلار ۱۲,۲۶۰ ریال به صورت علی الحساب پرداخت گردیده است که تسویه نهایی بدهی به این بانک منوط به تایید حسابرسان بانک مرکزی میباشد. تسهیلات مالی دریافتی از بانک صادرات ایران در ارتباط با پیش پرداخت ساخت دو فروند کشتی توسط شرکت ایزوایکو (یادداشت ۱-۲-۵) بوده است.

۱۶-۶- بدهی به بانک ملت بابت تسهیلات ذخیره ارزی وفق ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید و توافق انجام شده با بانک، طی پنج قسط مساوی ماهانه براساس هر دلار ۱۲,۲۶۰ ریال پرداخت گردیده و تسویه نهایی بدهی به این بانک منوط به تایید حسابرسان بانک مرکزی می باشد. (یادداشت ۱-۲-۵)

۱۶-۷- افزایش تسهیلات مالی نسبت به سال قبل در شرکت های گروه به مبلغ ۵۶,۰۶۹,۹۶۶ میلیون ریال و در شرکت اصلی به مبلغ ۲۵,۹۴۲,۶۶۰ میلیون ریال عمدتاً ناشی از افزایش نرخ دلار (از ۸۲,۶۳۶ ریال به ۱۱۵,۱۰۹ ریال) می باشد. همچنین به علت کمبود نقدینگی و عدم پرداخت بدهی از سوی شرکت ملی نفت ایران در پایان سال ۲۰۱۹ مبلغ ۴۸۶ میلیون دلار تسهیلات (اصل و فرع) معوق می باشد.

۱۶-۸- مانده بدهی به بانکهای ملت و صادرات در پایان سال ۲۰۱۷ در سال جاری براساس دستورالعمل اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و براساس مبالغ پرداخت شده با بانک ملت و صادرات تسویه گردید و با توجه محاسبات بانک طبق ماده فوق مانده تسهیلات به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور گردیده است. قابل ذکر است براساس قانون مذکور تسویه حساب نهایی مانده اعتباراسنادی در دفاتر بانک ملت منوط به تایید حسابرس و بازرس قانونی بانک می باشد.

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۱۷- تعهدات اجاره سرمایه ای:

۱۷-۱- تعهدات اجاره سرمایه ای مربوط به شرکت گروه بوده و تفکیک آن به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۰/۱۰		۱۳۹۸/۱۰/۱۰		سر رسید سال	
معادل ریالی میلیون ریال	اقساط سالانه دلار	معادل ریالی میلیون ریال	اقساط سالانه دلار		
۱,۹۲۶,۵۸۶	۲۳,۳۱۴,۱۲۲	.		۲۰۲۰	
۲,۱۴۰,۵۲۵	۲۵,۹۰۳,۰۵۵	۲,۹۸۱,۶۷۵	۲۵,۹۰۳,۰۵۵	۲۰۲۱	
۲,۳۹۲,۵۴۰	۲۸,۹۵۲,۷۵۹	۳,۳۳۲,۷۲۳	۲۸,۹۵۲,۷۵۹	۲۰۲۲	
۲,۶۷۴,۳۹۷	۳۲,۳۶۳,۵۸۱	۳,۷۲۵,۳۳۹	۳۲,۳۶۳,۵۸۱	۲۰۲۳	
۳,۰۰۲,۴۰۳	۳۶,۳۳۲,۸۶۵	۴,۱۸۲,۲۴۰	۳۶,۳۳۲,۸۶۵	۲۰۲۴	
۳,۳۴۳,۷۸۰	۴۰,۴۶۳,۹۶۲	۴,۶۵۷,۷۶۶	۴۰,۴۶۳,۹۶۲	۲۰۲۵	
۳,۷۳۸,۴۱۶	۴۵,۲۳۹,۵۶۱	۵,۲۰۷,۴۸۱	۴۵,۲۳۹,۵۶۱	۲۰۲۶	
۱,۶۶۴,۷۸۲	۲۰,۱۴۵,۹۶۹	۲,۳۱۸,۹۸۲	۲۰,۱۴۵,۹۶۹	۲۰۲۷	
۲۰,۸۸۳,۴۲۹	۲۵۲,۷۱۵,۸۷۴	۲۶,۴۰۶,۲۰۶	۲۲۹,۴۰۱,۷۵۲		تعهدات اجاره سرمایه ای بلند مدت
۷,۶۳۲,۴۰۱	۹۲,۳۶۱,۶۹۷	۱۳,۳۱۵,۳۲۸	۱۱۵,۶۷۵,۸۱۹		تعهدات اجاره سرمایه ای کوتاه مدت

۱۷-۱-۱- نرخ سود تامین مالی اجاره به شرط تملیک نفتکشها برای ۲۰ درصد قیمت تمام شده با نرخ ۸/۵ درصد و مابقی با نرخ ۶/۱ درصد بوده و مدت بازپرداخت تعهدات گشتیها ۱۵ سال از تاریخ تحویل گشتی می باشد.

۱۷-۱-۲- تعهدات اجاره سرمایه ای کوتاه مدت مربوط به اقساط گشتی ها تا پایان سال ۲۰۲۰ می باشد که توضیحات بیشتر در یادداشت ۱۱-۱-۱ درج شده است.

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال مالی
۲,۰۷۳,۱۳۶	۲,۰۵۱,۵۴۲	۲,۰۸۵,۰۳۹	۲,۰۷۱,۵۸۲	
۱۹,۳۰۸	۱۳,۴۹۰	۱۹,۴۱۸	۱۵,۸۲۵	تعدیلات
(۱۵۰,۴۳۴)	(۱۹۴,۸۵۱)	(۱۵۰,۸۷۳)	(۱۹۸,۶۳۸)	پرداخت شده طی سال مالی
۱۰۹,۵۳۲	۶۹۰,۸۵۱	۱۱۷,۹۹۸	۷۱۳,۴۷۲	ذخیره تأمین شده
۲,۰۵۱,۵۴۲	۲,۵۶۱,۰۳۲	۲,۰۷۱,۵۸۲	۲,۶۰۲,۲۴۱	مانده در پایان سال مالی

۱۸-۱- افزایش ذخیره سنوات خدمت ناشی از افزایش حقوق در پایان سال و همچنین افزایش سنوات خدمت کارکنان می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۰ مبلغ ۸,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۸,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۹-۱- ترکیب سهامداران شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۰/۱۰		۱۳۹۸/۱۰/۱۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۳٪	۲,۷۶۰,۴۴۹,۹۰۰	۳۳٪	۲,۷۶۰,۴۴۹,۹۰۰	صندوق بازنشستگی کشوری
۳۱٪	۲,۵۵۹,۶۹۰,۰۰۰	۳۱٪	۲,۵۵۹,۶۹۰,۰۰۰	صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
۳۰٪	۲,۵۰۹,۴۹۹,۹۵۰	۳۰٪	۲,۵۰۹,۴۹۹,۹۵۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
۳٪	۲۸۴,۴۰۹,۹۵۰	۳٪	۲۸۴,۴۰۹,۹۵۰	شرکت سرمایه گذاری اهداف (سهامی عام)
۳٪	۲۵۰,۹۵۰,۰۰۰	۳٪	۲۵۰,۹۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۰٪	۲۰۰	۰٪	۲۰۰	سایرین
۱۰۰٪	۸,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۸,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۸۳۶،۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سالهای قبل به حساب اندوخته قانونی به موجب مفاد یاد شده و تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. باتوجه به اینکه مانده اندوخته قانونی شرکت اصلی معادل ده درصد سرمایه شرکت می‌باشد به همین علت در سال جاری اندوخته ای اختصاص نیافته است.

۲۱- تفاوت تسعیر ارز

تفاوت تسعیر ارز به مبلغ ۴۹،۵۸۸،۵۳۲ میلیون ریال (سال مالی قبل-مبلغ ۳۱،۹۶۸،۴۹۶ میلیون ریال) بابت تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق می‌باشد.

۲۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
داخلی: نفتکشیها و شناورهای ملکی و استیجاری سایر	۱,۹۰۱,۲۲۵	۱,۱۸۳,۵۳۳	۱,۹۲۵,۹۷۲	۱,۱۸۳,۵۳۳
	۲۰,۳۷۸	۱۴,۲۷۱	*	*
	۱,۹۲۱,۶۰۳	۱,۱۹۷,۸۰۵	۱,۹۲۵,۹۷۲	۱,۱۸۳,۵۳۳
صادراتی: نفتکشیهای ملکی و استیجاری	۶۶,۵۶۴,۲۳۴	۳۰,۵۶۹,۲۷۳	۶۴,۷۶۸,۵۵۹	۳۰,۴۷۱,۴۸۰
	۶۶,۵۶۴,۲۳۴	۳۰,۵۶۹,۲۷۳	۶۴,۷۶۸,۵۵۹	۳۰,۴۷۱,۴۸۰
	۶۸,۴۸۵,۸۳۷	۳۱,۷۶۷,۰۷۸	۶۶,۶۹۴,۵۳۱	۳۱,۶۵۵,۰۱۴

۲۲-۱- علت افزایش درآمد در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش کارکرد روزانه کشتی‌ها به میزان ۱۵٪ و افزایش کرایه حمل نسبت به

سال قبل به میزان ۱۱٪ به مبلغ ۷۴ میلیون دلار و همچنین افزایش میانگین نرخ دلار از ۴۵۸۱۰ ریال به ۸۷,۱۸۸ ریال می باشد.

۲۳- بپای تمام شده ارائه خدمات

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳-۱ اجاره نفتکشیهای استیجاری	*	*	۲۵,۷۵۸,۵۵۳	۴,۳۰۳,۸۹۸
سوخت	۹,۴۰۳,۵۱۶	۱۰,۱۹۱,۴۲۹	۹,۴۰۳,۵۱۶	۱۰,۱۹۱,۴۲۹
حقوق و دستمزد و مزایا	۵,۷۶۰,۹۷۶	۴,۲۷۳,۴۷۸	۴,۷۶۹,۶۳۹	۳,۸۲۵,۶۱۸
بندری و عبور از کانال	۵,۲۰۰,۷۹۰	۴,۸۰۳,۲۱۴	۵,۲۰۰,۷۹۰	۴,۸۰۳,۲۱۴
استهلاک	۲۰,۴۲۰,۰۲۱	۱۰,۰۵۷,۴۰۰	۱,۵۲۹,۴۳۳	۱,۴۳۸,۲۹۶
لوازم یدکی	۱,۴۱۰,۰۲۸	۱,۱۴۰,۵۵۴	۱,۳۹۸,۵۴۹	۱,۰۸۸,۷۰۸
پاداش پایان خدمت کارکنان	۳۸۸,۷۹۷	۶۰,۶۹۵	۳۸۷,۹۶۱	۵۹,۶۸۹
تعمیرات	۱,۶۳۳,۸۱۰	۱,۶۲۵,۲۵۱	۱,۵۱۸,۶۸۶	۱,۵۹۵,۱۰۳
مواد مصرفی	۶۸۴,۱۳۱	۳۶۹,۵۸۷	۶۲۹,۷۵۴	۳۶۹,۲۷۵
روغن و روان کننده ها	۵۷۶,۵۴۶	۳۴۰,۷۸۹	۵۱۹,۳۴۵	۳۴۰,۷۸۹
حق بیمه	۸۸۹,۶۲۹	۳۵۱,۴۷۳	۷۷۳,۷۴۳	۳۴۸,۵۱۸
هزینه میانگری	۱۲۲,۷۲۴	۲۰۳,۷۸۲	۱۲۲,۷۲۴	۲۰۳,۷۸۲
آذوقه	۵۵۲,۳۰۷	۱۸۵,۵۱۰	۴۹۸,۶۷۰	۱۸۳,۲۲۶
ماموریت پرسنل	۳۴۷,۸۲۷	۲۱۰,۹۱۴	۱۱۶,۳۴۰	۱۱۸,۱۲۹
خدمات تخصصی و مشاوره و بازرسی	۱۶۱,۴۸۶	۶۶,۹۶۲	۱۲۶,۳۴۱	۶۶,۹۶۲
مواد شیمیایی و رنگ و ابزار آلات	۱۴۷,۸۲۷	۶۲,۱۳۸	۱۳۰,۶۹۷	۶۲,۱۳۸
حمل و نقل	۱۳۷,۲۵۹	۱۷,۶۵۲	۱۳۶,۵۱۴	۱۷,۲۲۲
تفئیر بی	۴۶,۹۹۴	۳۱,۹۰۱	۴۶,۹۹۴	۳۱,۹۰۱
حق مدیریت کشتی های شرکت فرعی	*	*	۱,۷۷۱,۱۱۰	۸۳۰,۸۴۷
سایر	۹۵۱,۳۲۳	۵۵۷,۳۴۳	۱,۲۱۶,۸۸۰	۳۵۱,۹۷۴
	۴۸,۸۳۵,۹۹۱	۳۴,۵۵۰,۰۷۲	۵۶,۰۵۶,۲۳۶	۳۰,۲۳۰,۷۱۸

۲۳-۱- هزینه اجاره نفتکشیهای استیجاری مربوط به قرارداد فی مابین شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی خارجی می باشد که در شرکت اصلی هزینه و در شرکت

فرعی درآمد که در صورت‌های مالی تلفیقی به عنوان معاملات درون گروهی می گردد. لازم به ذکر است حسب تکلیف مجمع سال ۲۰۱۶ مبنی بر عدم شناسایی

درآمد عملیاتی در شرکت‌های گروه و اقدامات به عمل آمده تا پایان سال ۲۰۱۸ منجر به انتقال سود انباشته از شرکت‌های فرعی خارجی به شرکت اصلی گردید

لیکن در سال ۲۰۱۹ مبلغ اجاره متناسب با هزینه عملیاتی شرکت‌های خارجی تعیین گردید.

۲۳-۲- افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال قبلی ناشی از افزایش نرخ ارز و همین افزایش ۴ فروند شناور جدید در شرکت‌های فرعی می باشد

۲۳-۳- افزایش حق مدیریت نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ قرارداد مدیریت کشتی‌ها و همچنین افزایش نرخ برابری دلار می باشد که بابت ۸ فروند

کشتی و ۴ فروند شناور که توسط شرکت آتلانتیک صورت می گیرد که در صورت‌های مالی تلفیقی نهایی می گردد.

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده خدمات ارائه شده شرکت اصلی

میلیون ریال - سال ۱۳۹۷

۱۳۹۸/۱۰/۱۰

درصد سود	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده خدمات	درآمد عملیاتی	شرح				
				درآمد عملیاتی	بهای تمام شده خدمات	سود (زیان) ناخالص		
۱٪	۱۴,۳۳۰	۱,۱۶۹,۲۰۳	۱,۱۸۳,۵۳۳	۱۶٪	۳۰۲,۱۲۰	۱,۶۲۳,۸۵۲	۱,۹۲۵,۹۷۲	داخلی
۱٪	۱۴,۳۳۰	۱,۱۶۹,۲۰۳	۱,۱۸۳,۵۳۳	۱۶٪	۳۰۲,۱۲۰	۱,۶۲۳,۸۵۲	۱,۹۲۵,۹۷۲	نفتکشها و شناورهای ملکی و استیجاری
۵٪	۱,۴۰۹,۹۶۵	۲۹,۰۶۱,۵۱۶	۳۰,۴۷۱,۴۸۰	۱۶٪	۱۰,۳۳۶,۱۷۵	۵۴,۲۳۲,۳۸۴	۶۴,۵۶۸,۵۵۹	صادراتی
	۱,۴۰۹,۹۶۵	۲۹,۰۶۱,۵۱۶	۳۰,۴۷۱,۴۸۰		۱۰,۳۳۶,۱۷۵	۵۴,۲۳۲,۳۸۴	۶۴,۵۶۸,۵۵۹	نفتکشهای ملکی و استیجاری
	۱,۴۲۴,۳۹۵	۳۰,۳۳۰,۷۱۸	۳۱,۶۵۵,۰۱۴		۱۰,۶۳۸,۲۹۵	۵۶,۰۵۶,۳۳۶	۶۶,۶۹۴,۵۳۱	جمع شرکت اصلی

۲۳ ۴ ۱ - افزایش حاشیه سود سال جاری نسبت به دوره مشابه عمدتاً ناشی از افزایش درآمد بالطبع افزایش نرخ ارز و نرخ اجاره های عملیاتی بوده است.

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۲۶,۳۷۹	۱,۲۰۸,۰۴۷	۱,۱۳۰,۸۹۳	۱,۳۱۸,۸۴۴	۲۴-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۱۱,۹۳۸	۶۴۳,۶۳۰	۵۱۱,۹۳۸	۶۴۳,۶۳۰	۲۴-۲	مستمری بازنشستگی
۵۷۷,۵۴۲	۱,۰۱۱,۶۳۷	۵۸۰,۹۵۹	۱,۰۱۶,۴۷۱	۲۴-۳	بیمه و مالیات سهم کارفرما
۴۳,۸۶۷	۳۰۴,۱۰۸	۴۶,۰۶۱	۳۰۵,۶۹۳	۲۴-۴	ذخیره سنوات خدمت کارکنان
۱۲۵,۷۹۹	۱۱۹,۲۲۷	۱۲۷,۶۳۸	۱۲۱,۸۲۱		ماموریت پرسنل
۲۱۱,۷۹۵	۲۷۷,۳۶۸	۲۱۱,۷۹۵	۲۷۷,۳۶۸		حقوق و مزایای پرسنل خدماتی
۴۹,۴۹۶	۴۹,۷۶۲	۵۶,۵۷۹	۵۶,۹۵۷		استهلاک
۶۰,۶۱۹	۳۸,۴۶۵	۶۰,۶۱۹	۳۸,۴۶۵		خدمات تخصصی و مشاوره و بازرسی
۳۶,۵۹۰	۶۰,۶۶۶	۳۶,۶۱۹	۶۰,۶۹۶		هزینه های آموزشی
۴۱,۶۱۰	۶۲,۲۶۶	۴۱,۶۱۰	۶۲,۲۶۶		غذا و رستوران
۲۵,۰۴۹	۲۴,۹۸۴	۲۵,۶۰۰	۲۶,۳۹۳		هزینه های آب و برق، گاز، مخابرات، پست
۱۱,۱۹۵	۳,۱۵۴	۱۱,۱۹۵	۳,۱۵۴		کالا و خدمات ساختمانی و کارگاهی و تاسیسات
۱۱,۸۶۸	۵,۹۴۸	۱۳,۸۳۰	۷,۰۰۳		هزینه های آبدارخانه و مراسم و پذیرایی
۷,۰۸۴	۷,۰۲۰	۷,۷۳۳	۷,۴۳۷		هزینه پشتیبانی و خدمات فاوا
۱۶,۱۹۱	۳۰,۵۴۳	۱۶,۱۹۱	۳۰,۵۴۳		هزینه ثبت و نگهداری شرکتهای فرعی
۵,۴۶۹	۷,۲۷۱	۵,۵۷۰	۸,۸۱۹		تعمیرات
۲,۹۸۴	۹,۸۲۳	۲,۹۸۴	۹,۸۲۳		مواد مصرفی
۱,۹۳۵	۲,۱۷۹	۷,۴۰۲	۳,۰۵۴		هزینه نوشت افزار و کتاب و ملزومات اداری
۹,۲۲۷	۹,۹۰۱	۹,۲۲۷	۹,۹۰۱		هزینه اجاره ساختمان اداری و مسکونی
۲,۰۴۵	۲,۶۹۹	۴,۳۱۷	۲,۶۹۹		حمل و نقل
۲۶۸,۳۲۲	۴۳۸,۱۹۹	۳۲۴,۰۷۹	۴۹۶,۰۵۸		سایر
۳,۰۴۷,۰۰۴	۴,۳۱۶,۸۹۷	۳,۲۳۲,۸۳۹	۴,۵۰۷,۱۰۵		جمع

۲۴-۱- افزایش حقوق و دستمزد ناشی از افزایش حقوق طبق قانون کار و قانون خدمات کشوری می باشد.

۲۴-۲- افزایش مستمری بازنشستگی ناشی از افزایش حقوق طبق قانون کار و قانون خدمات کشوری می باشد.

۲۴-۳- هزینه بیمه و مالیات بابت مالیات برگه قطعی و تشخیص مالیات های تکلیفی، حقوق و ارزش افزوده می باشد.

۲۴-۴- افزایش ذخیره سنوات خدمت ناشی از افزایش حقوق در پایان سال و همچنین افزایش سنوات خدمت کارکنان می باشد.

۲۵- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۵-۱	سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز داراییها و بدهیهای بولی
(۳,۳۱۱,۵۰۱)	(۲,۸۸۵,۱۳۱)	(۳,۳۵۲,۷۰۰)	(۲,۷۲۲,۰۸۹)		
(۳,۳۱۱,۵۰۱)	(۲,۸۸۵,۱۳۱)	(۳,۳۵۲,۷۰۰)	(۲,۷۲۲,۰۸۹)		

۲۵-۱- زیان حاصل از تسعیر ارز داراییها و بدهیهای بولی ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای بولی ارزی براساس نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه می باشد.

۲۶- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه بهره تامین مالی وام دهندگان و سازندگان کشتیها
۴۹۳,۵۵۹	۶۳۱,۹۷۵	۴۹۳,۵۶۰	۶۳۱,۹۷۵	کارمزد و هزینه های بانکی
۱۴۷,۰۳۸	۱۵۰,۳۰۰	۱۴۷,۰۳۸	۱۵۰,۳۰۰	سود پرداختی به بانکهای داخلی
۲۷۰,۶۱۹	۶۸۴,۵۸۶	۲۷۰,۶۱۹	۶۸۴,۵۸۶	سود پرداختی به بانکهای خارجی
۱,۲۲۷	.	۱,۹۰۹,۸۷۴	۴,۱۱۸,۶۳۱	سود پرداختی به صندوق
.	.	۲۳۵,۲۸۷	۳,۲۴۶,۶۱۶	
۹۱۲,۴۴۳	۱,۴۶۶,۸۶۱	۳,۰۵۶,۳۷۸	۸,۸۳۲,۱۰۸	

۲۶-۱- افزایش هزینه مالی در شرکت گروه و شرکت اصلی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز و همچنین اعمال سود دوران تنفس تسهیلات مالی دریافتی از صندوق (۲۸,۵۱۶,۹۱۴ دلار) می باشد.

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۷-۱ فروش محموله های نفت کوره- بانکرینگ
.	۱,۱۲۸,۷۱۲	.	۱,۱۲۸,۷۱۲	۲۷-۱ خرید محموله های نفت کوره- بانکرینگ
.	(۱,۰۲۰,۷۱۶)	.	(۱,۰۲۰,۷۱۶)	بخشودگی جرائم تسهیلات (بانکها)
۱,۰۷۹,۸۹۳	.	۱,۰۷۹,۸۹۳	.	سایر اقلام
.	.	۹۸,۳۵۲	۲,۵۳۶	فروش، اموال و لوازم اسقاطی
۳,۳۷۹	۷۶,۷۵۹	۳,۳۷۹	۷۶,۷۵۹	سود سپرده های سرمایه گذاری
۲۳۰,۱۲۱	۱۱۷,۴۲۳	۲۳۲,۴۰۴	۱۲۰,۶۹۱	سود سهام دریافتی
.	۵۳,۰۶۰	۴	۳,۲۶۰	کارمزد حقه جاری وام پرسنل
۳۸,۹۲۵	۳۶,۷۱۰	۳۸,۹۲۵	۳۶,۷۱۰	کارمزد وام پرسنل
۵,۷۰۸	۴,۴۱۱	۵,۷۰۸	۴,۴۱۱	فروش وسایط نقلیه
۱,۸۳۲	.	۱,۸۳۲	.	درآمد آموزش
۶۴۴	.	۶۴۴	.	سایر
۲۴,۳۲۱	(۳۹,۲۳۱)	۷۸,۳۷۳	(۱۵۳,۲۳۳)	
۱,۳۸۴,۸۳۳	۳۵۷,۱۲۸	۱,۵۳۹,۵۱۳	۱۹۹,۱۳۰	

۲۷-۱- در سال جاری جهت وصول مطالبات از شرکت ملی نفت ایران چند محموله نفت کوره از شرکت ملی نفت ایران دریافت و به فروش رسیده است. و وجه آن دریافت شده است شایان ذکر است کلیه عملیات خرید و فروش توسط شرکت ملی نفت ایران کنترل و تایید شده و خریداران بانرخهای جهانی و طبق نظر شرکت نفت صورت گرفته است.

۲۷-۲- مبلغ ۴,۴۱۱ میلیون ریال بابت کارمزد دریافتی از وام های پرداختی به پرسنل از محل منابع مالی شرکت می باشد.

۲۷-۳- مبلغ ۱۳۳,۴۸۹ میلیون ریال از سایر هزینه ها مربوط به ذخیره مالیات تکلیفی شرکت فرعی می باشد.

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۲۸- تعدیلات سنواتی

گروه:	عنوان سرفصل	پادداشت	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰
			بدهکار	بستانکار
	انار تسعیر سود انباشته	۲۸-۱	۹,۴۹۶,۴۷۳	۰
	اصلاح بهای تمام شده		(۳,۳۹۹)	۰
			<u>۹,۴۹۳,۰۷۴</u>	<u>۰</u>

۲۸-۱- تعدیلات سنواتی مبلغ ۹,۴۹۶ میلیارد ریال ناشی از تجدید طبقه بندی تسعیر ارزش عملیات خارجی شرکت‌های فرعی بوده که از حساب تفاوت تسعیر ارزش به حساب سود انباشته منظور شده است.

۲۸-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. و به شرح جدول ذیل ارائه می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

ماده تجدید ارائه شده

۱۳۹۷/۱۰/۱۰

گروه:	عنوان سرفصل	پادداشت	طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۰/۱۰	تعدیلات سنواتی	ترازنامه:
				بدهکار	بستانکار
	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۳	۲۷,۵۹۰,۳۹۹	۰	۲۷,۵۹۳,۷۹۸
	تفاوت تسعیر ارزش سود و زیان انباشته	۲۱	۴۱,۴۶۴,۹۶۹	۹,۴۹۶,۴۷۳	۳۱,۹۶۸,۴۹۶
			(۱۱,۰۰۱,۶۳۰)	۳,۳۹۹	(۱,۵۹۱,۵۵۴)
			<u>۹,۴۹۹,۸۷۲</u>	<u>۹,۴۹۹,۸۷۲</u>	<u>۹,۴۹۹,۸۷۲</u>
	سود و زیان:				
	بهای تمام شده ارائه خدمات	۲۳	۳۴,۵۴۸,۱۵۵	۱,۹۱۷	۳۴,۵۵۰,۰۷۲
	هزینه های اداری و عمومی	۲۴	۳,۲۳۱,۳۵۷	۱,۴۸۲	۳,۲۳۲,۸۳۹

۲۸-۳- اصلاحات طبقه بندی به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

ماده تجدید ارائه شده

۱۳۹۷/۱۰/۱۰

اصولی:	عنوان سرفصل	پادداشت	طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۰/۱۰	اصلاحات طبقه بندی	ترازنامه:
				بدهکار	بستانکار
	موجودی نقد	۳	۴,۰۰۳,۰۶۶	۰	۳,۹۷۳,۷۳۲
	سایر دارایی ها	۱۲	۲۶,۹۴۷,۳۰۵	۲۹,۳۳۴	۲۶,۹۷۶,۶۳۹
			<u>۲۹,۳۳۴</u>	<u>۲۹,۳۳۴</u>	<u>۲۹,۳۳۴</u>

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) عملیاتی
(۴,۹۳۴,۲۰۹)	۳,۴۳۶,۲۶۷	(۹,۳۶۵,۱۳۵)	۱۲,۴۲۰,۶۵۲	سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز وجه نقد
(۱,۱۹۲,۷۶۶)	(۳۱۷,۵۹۲)	(۲,۵۹۰,۱۱۳)	(۳۵۳,۴۷۹)	هزینه استهلاك
۱,۴۴۵,۹۶۰	۱,۵۲۹,۷۲۹	۱۷,۹۸۴,۲۹۱	۲۶,۰۴۳,۷۶۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۲۱,۵۹۴)	۵۰۹,۴۹۰	(۱۳,۴۵۷)	۵۳۰,۶۵۹	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۴,۲۳۲,۲۳۷)	(۵۶,۶۷۳,۷۰۷)	(۷,۱۳۱,۴۶۹)	(۵۷,۸۱۴,۶۷۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد کالا
(۵۶۹,۱۱۹)	۱,۲۵۷,۲۵۰	(۵۷۰,۴۳۳)	۱,۲۵۰,۴۳۱	کاهش (افزایش) سایر دارائی ها
(۲,۹۰۸,۷۵۲)	۵,۵۴۰,۵۶۷	(۱۰۹,۸۳۱)	(۹,۳۹۰)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۵,۷۸۵,۲۹۰	۱۷,۰۱۴,۹۸۹	۷,۲۳۹,۹۳۸	۱۵,۹۸۲,۸۷۸	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۷,۶۸۱,۷۰۲	۲۵,۷۵۱,۹۲۲	(۳,۱۲۹,۳۴۴)	۸۷۸,۹۳۹	
۳۵۴,۲۷۵	(۱,۹۵۱,۰۸۵)	۲,۳۱۴,۴۴۷	(۱,۰۷۰,۲۲۰)	

۳۰- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال مالی به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده پویا تامین
.	.	۵۹,۹۹۰	.	کیش
.	.	۵۹,۹۹۰	.	

۳۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۱-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی‌های احتمالی با اهمیت موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۳۲- تعهدات سرمایه ای

۳۲-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- در سال جاری معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مورد نداشته است .

۳۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت ملی نفتکش ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۸

۳- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
میلیون ریال
۲۳۲,۶۵۳

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال منتهی به ۱۰/۱۰/۱۳۹۸

۳۴- وضعیت ارزی

دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی بر اساس معادل دلار در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار
۱,۱۴۶,۹۴۵	۹,۹۶۳,۹۸۹	۱,۲۷۶,۵۴۵	۱۱,۰۸۹,۸۸۲
۱۲۹,۳۴۷,۲۹۶	۱,۱۲۳,۶۹۴,۰۳۳	۱۲۹,۸۲۵,۳۱۲	۱,۱۲۷,۸۴۶,۷۵۱
۱۳۰,۴۹۴,۲۴۱	۱,۱۳۳,۶۵۸,۰۲۲	۱۳۱,۱۰۱,۸۵۷	۱,۱۳۸,۹۳۶,۶۳۳
۵۶,۱۹۹,۵۱۳	۴۸۸,۲۲۸,۶۵۹	۶۳,۰۹۷,۰۹۲	۵۴۸,۲۲۴,۴۳۶
۷۹,۰۷۱,۴۰۶	۶۸۶,۹۲۶,۳۵۷	۱۶۵,۲۷۸,۵۹۱	۱,۴۳۵,۸۴۴,۲۰۹
-	-	۳۹,۷۲۱,۵۳۴	۳۴۵,۰۷۷,۵۷۱
۱۳۵,۲۷۰,۹۱۹	۱,۱۷۵,۱۵۵,۰۱۶	۲۶۸,۰۹۷,۲۱۷	۲,۳۲۹,۱۴۶,۲۱۶
(۴,۷۷۶,۶۷۸)	(۴۱,۴۹۶,۹۹۴)	(۱۳۷,۹۹۵,۳۶۰)	(۱,۱۹۰,۲۰۹,۵۸۳)

نقد و بانک

دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

جمع دارایی‌های پولی ارزی

پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

تسهیلات مالی

تعهدات اجاره سرمایه‌ای

جمع بدهی‌های پولی ارزی

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۰/۱۰/۱۳۹۸