

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۶)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۶۸)

ب - صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(۱) تا (۲۴)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمت

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۸۴۳۷۰۸-۲-۵۳۹۱۰۵۳۰

نماینده: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای



داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر این مؤسسه)

۵- وضعیت بخش تصفیه نفت کوره از پروژه طرح بهبود فرآیند و بهینه سازی پالایشگاه اصفهان (EURP) با مخارج پیش بینی شده، مخارج انجام شده و پیش پرداختهای تعیین تکلیف نشده به ترتیب به مبالغ ۱۱،۶۲۱ میلیارد ریال، ۳،۷۳۹ میلیارد ریال و ۱،۵۲۰ میلیارد ریال به تفصیل در یادداشت های توضیحی ۵-۱۲، ۵-۱۲ و ۱-۶-۱۲ درج گردیده است. همانطور که در یادداشت های مذکور توضیح داده شده:

۵-۱ پیشرفت فیزیکی پروژه با تأخیر عمده ای مواجه بوده به نحوی که تا پایان سال ۱۳۹۳ به ۱۷٪ رسیده و پس از آن تغییری نداشته است.

۵-۲ اقدامات و پیگیریهای بعمل آمده درخصوص به جریان انداختن پروژه و تأمین مالی از طریق شرکت دایلم توسط بانک Kexim کره جنوبی که از سال ۱۳۹۵ در دستور کار شرکت قرار گرفته بود، و قراردادها و توافقنامه های مربوطه مصوب و منعقد شده بود، با توجه به شرایط روز ایجاد شده درخصوص افزایش تحریم ها، به نتیجه نرسیده و انجام آنها با انصراف بانک کره ای و شرکت دایلم از ادامه همکاری و تمدید قرارداد منتفی شده است.

۳-۵- پیش پرداختهای مرتبط با شرکت دایلم به مبلغ ۱۰۰ میلیون یورو (شامل ۲۰ میلیون یورو بلوکه شده نزد بانک) که عمدتاً به مصرف پرداخت به سازندگان تجهیزات توسط آن شرکت رسیده و در مواردی منجر به توافقاتی با برخی از سازندگان مذکور گردیده، به همراه ادعاهای مطروحه و سایر بدهیهای احتمالی شرکت در این رابطه، هنوز به صورت قطعی تعیین تکلیف نشده است.

۴-۵- با توجه به ضرورت اجتناب ناپذیر اجرا و بهره‌برداری از این پروژه و در اجرای تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال قبل مبنی بر جلوگیری از عدم النفع پروژه و اجرایی نمودن عملیات تکمیلی آن در حداقل زمان ممکن، اقدامات و پیگیریهای مقتضی جهت دستیابی به راهکارهای مناسب برای تأمین منابع مالی ارزان قیمت از سایر تأمین کنندگان با اولویت اخذ مجوز از مراجع ذیربط در وزارت نفت جهت تخصیص بخشی از منابع ارزی صادرات نفت کوره و همچنین زمان بندی مناسب در اجرای واحدهای عملیاتی پروژه در دست انجام بوده که در این راستا فاز اول پروژه تحت عنوان واحد RHU با مخارج پیش بینی شده به مبلغ ۸۱،۶۱۵ میلیارد ریال از شرکت دایلم منفک و از اوایل سال جاری به شرکت داخلی نارگان با بودجه برآوردی حدود ۵۰۰ میلیون یورو به روش (EP) واگذار شده است.

بنا به مراتب مذکور، ادامه عملیات اجرایی و تکمیل پروژه و بازیافت مخارج انجام شده تاکنون، منوط به دستیابی به نتایج مورد انتظار از این اقدامات در شرایط ویژه اقتصادی فعلی و تحریمهای تحمیلی به کشور خواهد بود.

۶- در رابطه با مالیات بر ارزش افزوده شرکت موارد زیر مطرح می‌باشد:

۱-۶- وضعیت مالیات بر ارزش افزوده مطالباتی نسبت به مبادلات کالایی امانی فیما بین در چرخه عملیات رفت و برگشت فرآورده‌های شرکت با شرکتهای پتروشیمی اصفهان و سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران برای سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ در یادداشت توضیحی ۳-۱۸ مندرج است. در این ارتباط نتیجه اعتراض‌های شرکت در مراجع مختلف مالیاتی و نهایتاً دیوان عدالت اداری، منجر به صدور دستور توقف عملیات اجرایی و نقض رأی صادره هیأت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم به دلیل عدم پاسخگویی به شکایت شرکت و لزوم رسیدگی در همان مرجع (هیأت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر) با

رعایت مفاد دادنامه صادره، توسط دیوان عدالت اداری گردیده، ولی از اجرای قسمت اخیر این حکم تاکنون سابقه‌ای ملاحظه نشده است.

۶-۲- طبق مفاد یادداشت توضیحی ۲-۳-۱۸، مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ هنوز مورد رسیدگی و تعیین تکلیف قرار نگرفته است.

۶-۳- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۳-۱۸، مبلغ ۶,۲۱۸ میلیارد ریال در سال جاری بابت اعتبار مالیاتی قطعی شده فروش نفت خام در سال ۱۳۹۰ توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران به شرکت صورت حساب و جزو اعتبار مالیاتی شرکت منظور گردیده است.

تعیین تکلیف موارد فوق موکول به خاتمه رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط می‌باشد.

۷- همانطور که در یادداشت توضیحی ۲-۱۸ مندرج است، اقدامات قضایی بعمل آمده درخصوص مطالبات سنواتی شرکت از پتروشیمی اصفهان به مبلغ ۲,۲۷۸ میلیارد ریال و سایر خسارات قانونی مورد ادعای شرکت هنوز منجر به وصول نشده است. با توجه به نتیجه رسیدگی‌های بعمل آمده در این زمینه تعیین تکلیف قطعی این مطالبات موکول به نظرات نهایی مراجع قضایی ذیربط در روند پیگیری مراحل اجرایی پرونده خواهد بود.

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۵، براساس مبانی قانونی و مصوبات مراجع ذیربط و رویه سنواتی مورد عمل شرکت ملی پالایش و پخش فراورده‌های نفتی، نرخ خرید نفت خام بر پایه متوسط تفاوت قیمت‌های فروش صادراتی به مأخذ فوب خلیج فارس و قیمت‌های معاملاتی فراورده‌های اصلی و سوخت هوایی نیز بر پایه قیمت‌های ماهانه دیگر تولیدکنندگان به مأخذ فوب خلیج فارس محاسبه و با متوسط ماهانه نرخ ارز در سامانه نیما تسعیر و به شرکت اعلام می‌شود. هزینه‌های انتقال نفت خام و ترکیب تولید و فروش فراورده‌های شرکت نیز براساس برنامه ابلاغی و اعلامیه‌های ارسالی شرکت مذکور تعیین می‌گردد.

۹- با توجه به مندرجات یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۲، ۳-۱۲ تا ۵-۱۲ و ۷-۱۲، اقدامات مرتبط با انتقال مالکیت بخشی از اراضی پالایشگاه که به تعدادی از شرکتهای همجوار تعلق داشته و اخذ اسناد مالکیت واحدهای مسکونی شهرک شهید منتظری، زمین محل احداث تصفیه خانه فاضلاب شاهین شهر و باقیمانده اراضی واحد آبرسانی درچه و اراضی بختیارداشت در تاریخ صورت وضعیت مالی در جریان انجام بوده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۰- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

۱-۱۱- به شرح یادداشت توضیحی ۲۲ حدود ۸,۵۵۷ میلیارد ریال، معادل ۳۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۸ بعنوان اندوخته طرح های توسعه ای تخصیص یافته که قطعیت آن موکول به تصویب مجمع عمومی محترم عادی صاحبان سهام می باشد.

۲-۱۱- علیرغم اقدامات انجام شده در رابطه با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل، بخشی از این تکالیف بشرح بندهای (۵)، (۶-۱)، (۷)، (۹)، (۱۴) و (۱۵) این گزارش، با توجه به ماهیت آنها هنوز به نتیجه نهایی و قطعی مورد نظر مجمع منجر نگردیده و پیگیریهای مربوطه درخصوص آنها ادامه دارد.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۳- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- اهم مواردی که در بررسی مراعات مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در بورس در طی سال مالی مورد رسیدگی به آنها برخورد گردیده، شامل تأخیر در ارائه و افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میاندوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده، اصلاح جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی، عدم تعیین حداقل یک بازارگردان و ارائه صورتهای مالی سالانه شرکت به ضمیمه گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت حداکثر ظرف مدت ۳ ماه پس از پایان سال مالی به بازرس بوده است.

۱۵- نتیجه بررسی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، حاکی از عدم رعایت برخی موارد مقرر، از جمله تدوین منشور هیأت مدیره، ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش و مستندسازی آنها جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی، تدوین و پیاده سازی اخلاق سازمانی، عدم تعیین و تشکیل کمیته انتصابات، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و ارائه اقدامات شرکت درخصوص رعایت اصل حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت بوده است.

۱۶- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در چارچوب چک لیستهای ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به موردی دال بر وجود نقاط ضعف بااهمیت در چارچوب چک لیستهای مذکور، برخورد نشده است.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استناداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد بااهمیتی که طبق قوانین و مقررات یادشده، انجام آنها به عهده شرکت و در شرایط حاضر امکان‌پذیر بوده، مراعات شده است.

تاریخ: ۱۵ تیر ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی بهمند
رضا آتش (۸۰۰۰۰۳)
علی مشرقی (۸۰۰۷۳۵)





شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

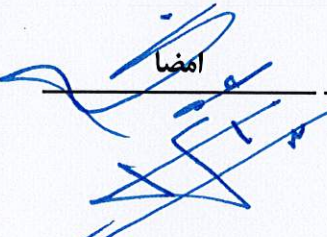
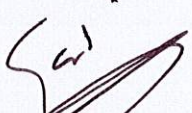
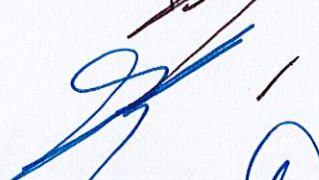
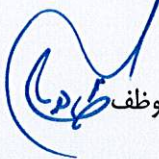
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۶۸	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹ / ۴ / ۱۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره-غیرموظف	مجید اعظمی	شرکت پالایش نفت جی ارس
	نایب رئیس هیأت مدیره-غیرموظف	جلیل رجب کردی	شرکت آوای پردیس سلامت
	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل-موظف	مرتضی ابراهیمی	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران
	عضو هیأت مدیره-موظف	مهدی صرامی فروشانی	شرکت سرمایه گذاری استان چهارمحال و بختیاری
	عضو هیأت مدیره-غیرموظف	بهمن طاهریان مبارکه	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



E-mail : Info@eorc.ir

صندوق پستی : ۴۱۵ - ۸۱۴۶۵

کد پستی : ۸۳۳۵۱۱۳۱۱۵

شرکت آپرس : اصفهان - کیلومتر ۵ جاده تهران

Website : www.eorc.ir

نمابر : ۳۶۶۸۶۹۶۲ (۰۳۱) و ۶۶۱۵۲۸۳۶ (۰۲۱)

تلفن : ۸ - ۳۶۶۸۶۰۴۱ (۰۳۱)

دارای گواهینامه بین المللی سیستم های مدیریت کیفیت (ISO - 9001 ، ISO/TS - 29001) ، زیست محیطی (ISO-14001) و ایمنی و بهداشت حرفه ای (OHSAS-18001)

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷ (تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۸۶۶,۳۳۱,۶۳۱	۴۸۵,۳۹۰,۱۲۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۱۱,۵۹۹,۲۴۳)	(۴۲۹,۸۸۲,۲۹۴)
سود ناخالص	۵۴,۷۳۲,۳۸۸	۵۵,۵۰۷,۸۲۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷,۲۶۲,۷۸۵)	(۵,۲۱۲,۲۷۶)
سایر درآمدها	۵,۸۷۱,۱۰۲	-
سایر هزینه ها	(۲۵,۷۵۲,۵۵۱)	-
اقلام استثنائی - جبران زیان	-	۹,۴۰۰,۸۹۷
سود عملیاتی	۲۷,۵۸۸,۱۵۳	۵۹,۶۹۶,۴۴۹
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴,۱۳۶,۴۳۹	۱۶۴,۹۶۳
سود قبل از مالیات	۳۱,۷۲۴,۵۹۲	۵۹,۸۶۱,۴۱۲
هزینه مالیات بر درآمد		
سال جاری	(۶,۰۷۲,۰۷۴)	(۱۰,۲۰۳,۲۲۳)
سال های قبل	۲,۸۷۲,۱۱۲	۱,۱۱۶,۳۶۷
سود خالص	۲۸,۵۲۴,۶۳۱	۵۰,۷۷۴,۵۵۶
سود پایه هر سهم		
عملیاتی - ریال	۴۲۸	۹۶۹
غیرعملیاتی - ریال	۱۳۲	۲۷
سود پایه هر سهم - ریال	۵۵۹	۹۹۶

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سود و زیان سال است، ارائه ی سود و زیان جامع موردی نداشته است.

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

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱/۱
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری			
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۸۰,۰۵۸,۵۰۲	۵۸,۱۸۴,۹۵۸	۳۶,۷۴۴,۳۵۶
۱۳ دارایی های نامشهود	۶۶۰,۴۶۱	۵۰۵,۶۲۳	۳۹۹,۸۵۸
۱۴ سرمایه گذاری های بلندمدت	۳۳,۰۰۰	۱,۰۵۰	-
۱۸ دریافتنی های بلند مدت	۱۵۱,۲۲۳	۱۸۶,۱۹۰	۱۸۱,۱۴۰
۱۵ سایر دارایی ها	۳,۰۴۹,۶۶۶	۳,۲۸۴,۸۷۸	۲,۲۰۴,۱۵۱
جمع دارایی های غیر جاری	۸۳,۹۵۲,۸۵۳	۶۲,۱۶۲,۶۹۹	۳۹,۵۲۹,۵۰۶
دارایی های جاری			
۱۶ پیش پرداخت ها	۱۶۴,۳۳۴	۹۳,۲۳۵	۴۲,۲۳۶
۱۷ موجودی مواد و کالا	۳۸,۶۱۹,۷۲۵	۴۱,۱۹۱,۱۴۵	۱۴,۴۹۴,۸۶۸
۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۵,۲۲۱,۲۴۳	۱۱,۰۴۲,۱۲۹	۹,۲۴۲,۵۷۱
۱۹ نقد و معادل نقد	۳۱,۰۱۹,۶۲۱	۴,۸۰۲,۶۶۰	۱,۴۹۶,۲۲۷
جمع دارایی های جاری	۹۵,۰۲۴,۹۲۲	۵۷,۱۲۹,۱۶۹	۲۵,۲۷۵,۹۰۲
جمع دارایی ها	۱۷۸,۹۷۷,۷۷۶	۱۱۹,۲۹۱,۸۶۸	۶۴,۸۰۵,۴۰۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
۲۰ حقوق مالکانه	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه			
۲۱ اندوخته قانونی	۳,۴۲۶,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۲ سایر اندوخته ها	۸۶۲۲,۰۵۰	۲۸,۰۶۴,۶۶۱	۱۲,۸۳۲,۹۰۶
سود انباشته	۴۰,۶۳۶,۶۵۸	۴۱,۰۹۵,۶۴۸	۱۱,۵۵۳,۴۵۹
جمع حقوق مالکانه	۱۰۳,۶۸۴,۹۳۹	۹۱,۱۶۰,۳۰۹	۴۶,۳۸۶,۳۶۵
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۳ پرداختنی های بلندمدت	۴,۲۵۹,۲۳۰	۴,۱۸۷,۲۸۷	۳,۸۱۵,۴۶۰
۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۳۸۰,۸۱۳	۱,۰۶۰,۹۷۱	۸۶۴,۸۱۶
جمع بدهی های غیر جاری	۵,۶۴۰,۱۱۳	۵,۲۴۸,۲۵۸	۴,۶۸۰,۲۷۷
بدهی های جاری			
۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶۵,۷۴۸,۸۳۰	۱۳,۴۰۷,۶۷۳	۶,۶۷۲,۴۵۸
۲۶ مالیات پرداختنی	۲,۰۱۲,۹۶۹	۶,۱۱۷,۵۴۷	۵,۸۹۴,۱۳۰
۲۷ سود سهام پرداختنی	۳۹,۴۶۷	۲۰,۰۴۹	۸۳,۴۳۰
تسهیلات مالی	-	-	۱۶۱,۵۹۱
۲۸ ذخایر	۸۶۶,۴۲۰	۶۸۹,۷۰۵	۵۹۶,۶۱۶
۲۹ پیش دریافت ها	۹۸۵,۰۳۷	۲,۶۴۸,۳۲۸	۳۳۰,۵۴۱
جمع بدهی های جاری	۶۹,۶۵۲,۷۲۴	۲۲,۸۸۳,۳۰۱	۱۳,۷۳۸,۷۶۶
جمع بدهی ها	۷۵,۲۹۲,۸۳۷	۲۸,۱۳۱,۵۵۹	۱۸,۴۱۹,۰۴۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۷۸,۹۷۷,۷۷۶	۱۱۹,۲۹۱,۸۶۸	۶۴,۸۰۵,۴۰۸

یادداشت های توضیحی، بخش های نابینا صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۱/۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۳۲,۹۰۶	۱۲,۲۸۲,۲۶۹	۴۷,۱۱۵,۱۷۶
اصلاح اشتباهات	-	-	-	(۷۲۸,۸۱۰)	(۷۲۸,۸۱۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱/۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۳۲,۹۰۶	۱۱,۵۵۳,۴۵۹	۴۶,۳۸۶,۳۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	-	-	-	۵۰,۷۷۴,۵۵۶	۵۰,۷۷۴,۵۵۶
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۳۲,۹۰۶	۶۲,۳۲۸,۰۱۵	۹۷,۱۶۰,۹۲۱
سود سهام مصوب	-	-	-	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-	۱۵,۲۳۱,۷۵۵	(۱۵,۲۳۲,۳۶۷)	(۶۱۲)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۶۴,۶۶۱	۴۱,۰۹۵,۶۴۸	۹۱,۱۶۰,۳۰۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	-	-	۲۸,۵۲۴,۶۳۱	۲۸,۵۲۴,۶۳۱
سود خالص سال ۱۳۹۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۶۴,۶۶۱	۶۹,۶۲۰,۲۷۹	۱۱۹,۶۸۴,۹۳۹
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱,۴۲۶,۲۳۲	-	(۱,۴۲۶,۲۳۲)	-
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-	۸,۵۵۷,۳۸۹	(۸,۵۵۷,۳۸۹)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۶,۲۳۲	۸,۶۲۲,۰۵۰	۴۰,۶۳۶,۶۵۸	۱۰۳,۶۸۴,۹۳۹

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۶۷,۶۴۱,۲۷۸	۳۹,۹۰۴,۶۳۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷,۶۲۴,۳۱۶)	(۹,۶۴۹,۷۱۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶۰,۰۱۶,۹۶۲	۳۰,۲۵۴,۹۱۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۲,۱۹۰,۷۱۳)	(۲۲,۷۲۴,۵۷۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۵۷,۰۴۵)	(۱۰۵,۷۶۶)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت	(۳۱,۹۵۰)	(۱,۰۵۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲,۶۲۴,۲۲۲	۵۱۴,۴۰۱
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۹,۷۵۵,۴۸۶)	(۲۲,۳۱۶,۹۹۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۴,۶۰۸,۲۶۴)	(۴,۵۱۳,۲۵۹)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	-	۴۲,۸۵۹
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	-	(۱۵۶,۲۶۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	-	(۱۱۰,۸۸۱)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۴,۶۰۸,۲۶۴)	(۴,۶۳۷,۷۴۹)
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۵,۶۵۳,۲۱۲	۳,۳۰۰,۱۷۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۸۰۲,۶۶۰	۱,۴۹۶,۲۲۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۵۶۳,۷۴۹	۶,۲۶۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۱,۰۱۹,۶۲۱	۴,۸۰۲,۶۶۰
معاملات غیرنقدی	-	۱,۶۴۶,۸۶۷

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۷۴۶۲۰ در تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۱ براساس بند الف ماده ۵ قانون اساسنامه شرکت ملی نفت ایران و بند ۴ ماده ۷ فصل دوم اساسنامه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بعنوان شرکت فرعی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران تأسیس و به شماره ۱۴۴۵۰۶ به تاریخ ۱۳۷۷/۷/۲۵ در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به تاریخ ۱۳۸۸/۴/۳۱ مرکز اصلی شرکت از تهران به اصفهان، ۵ کیلومتر جاده تهران، تغییر یافته، که مراتب فوق تحت شماره ۴۰۸۵۵ مورخ ۱۳۸۹/۳/۲۹ در اداره کل ثبت اسناد و مدارک استان اصفهان به ثبت رسیده است.

۱-۱-۱- براساس ابلاغ مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۹/۲۵ که در تاریخ ۱۳۸۷/۲/۳۱ روزنامه رسمی شده است، شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و مفاد اساسنامه تنظیمی براساس نمونه شرکت های سهامی عام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تصویب گردیده و مراتب در تاریخ ۱۳۸۷/۲/۳۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ در بورس اوراق بهادار تهران (تابلوی اصلی بازار اول) پذیرفته شده و در تاریخ ۱۳۸۷/۴/۹ اولین معامله سهام صورت گرفته است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه عبارت است از :

الف) موضوعات اصلی:

۱- احداث، راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور انواع مختلف محصولات نفتی، شیمیایی و مشابه

۲- دریافت، معاوضه (سوآپ) و خرید خوراک پالایشگاه (نفت خام، مایعات گازی، گاز طبیعی و محصولات جانبی پتروشیمی) از شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی گاز ایران و یا هر عرضه کننده داخلی و خارجی دیگر.

۳- انجام عملیات پالایش و فرآورش نفت خام و سایر هیدروکربورها، ساختن فرآورده های نفتی از قبیل بنزین، نفت سفید، نفت گاز، نفت کوره و سایر مشتقات و فرآورده های جنبی.

۴- انجام هرگونه عملیات به منظور عرضه مواد مندرج در اساسنامه.

۲- الف) موضوعات فرعی:

موضوعات فرعی طبق ماده ۲ اساسنامه در ۱۵ ردیف عنوان شده که در ردیف ۱۵ آن انجام هرگونه اقدام دیگری که برای وظایف اصلی شرکت، به تشخیص هیأت مدیره ضروری باشد.

ب) به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۴/۴۱۶۶۶ مورخ ۱۳۸۷/۹/۱۴ صادره از سوی سازمان صنایع و معادن استان اصفهان جدول تولیدات به شرح ذیل است :

ظرفیت طبق پروانه بهره برداری سالانه - (بشکه)

نام فرآورده

۴۲،۳۳۸،۹۷۵

نفت گاز (انواع گازوئیل)

۳۵،۲۹۶،۸۶۰

انواع بنزین و نفتا

۲۸،۹۳۶،۰۸۲

نفت کوره و سوخت مایع

۲۱،۲۲۱،۵۴۲

نفت سفید و سوخت های هوایی

۴،۸۶۶،۷۲۲

گاز مایع و پروپان

۱۲۲،۶۷۶

گوگرد خام

۶۶،۵۰۲

گاز هیدروژن

۶،۶۲۳

مالچ

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
نفر	نفر
۷۵۶	۷۲۰
۲۷۶	۳۵۶
۱,۰۳۲	۱,۰۷۶
۱,۶۰۴	۱,۴۹۹
۲,۶۳۶	۲,۵۷۵

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

۲- استاندارد حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست :

مالیات بر درآمد

این استاندارد در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که سال مالی آن ها از تاریخ ۱۳۹۹/۱/۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد.

هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

الف) بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی هایی (بدهی هایی) که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند.

ب) معاملات و سایر رویدادهای سال جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شوند.

یکی از مهمترین تفاوت های موقتی استهلاک است، لیکن با توجه به اینکه شرکت در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری مالی و مالیاتی از ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم استفاده می کند، لذا بکارگیری این استاندارد تأثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

ماشین آلات و تجهیزات و وسایل نقلیه، اثاثه و ابزار آلات و اقلام سرمایه ای در انبار بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۴-۱۲)

۲-۳- درآمد عملیاتی

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

۱-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۳-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد/ارزی نزد بانک	یورو	بانک مرکزی ۴۶,۴۴۱ ریال	قابل دسترس
موجودی نقد/ارزی نزد بانک	یورو	سناریت - حواله ارزی ۱۵۱,۹۱۵ ریال	قابل دسترس
موجودی نقد/اسکناس (صندوق)	یورو	سناریت - اسکناس ۱۶۴,۷۰۳ ریال	قابل دسترس

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

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

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

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

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای دارایی هایی که بر مبنای بهای تجدید ارزیابی شده در سال ۱۳۸۱ و در اجرای ماده ۶۲ قانون برنامه

سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و آئین نامه اجرایی مربوطه مصوب هیأت مدیره محترم وزیران به شماره ۱۴۸۳۳/ت ۲۳۹۶۳ مورخ ۱۳۸۰/۴/۶ در حساب ها به شرح یادداشت شماره ۴-۱۲ ثبت شده اند (شامل ماشین آلات و تجهیزات، وسایل نقلیه، اثاثه و ابزار آلات و اقلام سرمایه ای در انبار) سایر دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها

که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۴، ۵، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳، ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۰ ساله و ۱۵٪	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و ابزار آلات	۳، ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
قالب ها و پمپ بنزین	۵ و ۱۵ ساله	خط مستقیم

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثناء ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۳- باتوجه به صورتجلسه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۱/۸/۷ مربوط به تصویب ارقام بودجه سال ۱۳۸۱، مانده تجدید ارزیابی شده اموال غیرمنقول از فروردین سال ۱۳۸۱ از حساب های شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، به دفاتر شرکت منتقل گردیده است.

۳-۶- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. 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، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود. استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین که محدود به نرم افزارها بوده باتوجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط با نرخ ۴ سال و روش مستقیم محاسبه می شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۳-۷- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ باز یافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ باز یافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ باز یافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

۳-۳-۷- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۴-۳-۷- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت میانگین به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کار گیری روش های زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

میانگین موزون ماهانه
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون متغیر

نفت خام
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس نامه شماره ت ر ه م ۳/ ۵۹۶۱۷ مورخ ۱۳۸۸/۵/۶ تدوین روش ها و هماهنگی مقررات مالی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران برای کلیه کارمندان به ازای هر سال سابقه خدمت معادل یک ماه آخرین حقوق پایه، فوق العاده ویژه، فوق العاده کارگاهی و فوق العاده جذب آنان محاسبه گردیده است. همچنین ذخیره سنوات خدمت کارگران براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۹-۲- ذخیره مستمری و مزایای کارکنان بازنشسته قبل از موعد و عادی

با استناد به مصوبه ۶۲۸۷۷ مورخ ۱۳۸۶/۳/۲۹ اداره تدوین و هماهنگی مقررات اداری استخدامی شرکت ملی نفت، کلیه هزینه ها و مزایا از جمله عیدی، بن کالای اساسی، عائله مندی و حق اولاد، یارانه استفاده از تسهیلات رفاهی و همچنین پرداخت سالانه آخرین مستمری به هنگام فوت کارمندان بازنشسته و همچنین با استناد به مصوبه شماره ۱۳۳۳ مورخ ۱۳۸۱/۳/۲۱ هیأت مدیره شرکت ملی نفت ایران و الحاقیه مربوطه (موضوع تعدیل نیروی انسانی) مستمری و سایر مزایای پرداختی به بازنشستگان قبل از موعد تا تاریخ بازنشستگی عادی (آقایان ۶۰ سال و بانوان ۵۵ سال) و بعد از آن تا زمان فوت بر مبنای مستمری اسفند ماه هر سال آنان محاسبه و ذخیره لازم طبق رویه سنوات قبل و براساس استاندارد حسابداری شماره ۳۳ و ضوابط قانونی مذکور در حساب ها منظور می گردد. تا پایان سال مالی جاری و سال مالی قبل، ذخیره مستمری و مزایای کارکنان بازنشسته قبل از موعد و عادی براساس محاسبات اکچوئری به ترتیب به مبالغ ۴،۵۸۰ و ۴،۴۳۶ میلیارد ریال بوده است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری

سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا

تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۱- مالیات پرداختنی

مالیات پرداختنی براساس سود مشمول مالیات ابرازی و طبق مقررات مالیاتی محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. هر گونه تفاوت احتمالی ما بین مالیات قطعی و مالیات پرداختنی ایجاد شده از این بابت، هنگام قطعی شدن مالیات در حساب منعکس می‌شود.

۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱- ذخیره مستمری و مزایای کارکنان بازنشسته قبل از موعد و عادی براساس محاسبات اکچوئری که شامل کلیه هزینه‌ها و مزایا از جمله عیدی، بن کالاهای اساسی، عائله‌مندی، حق اولاد، یارانه استفاده از تسهیلات رفاهی و همچنین پرداخت سالانه آخرین مستمری به هنگام فوت کارمندان بازنشسته و سایر مزایای پرداختی به بازنشستگان قبل از موعد تا تاریخ بازنشستگی عادی و بعد از آن تا زمان فوت بر مبنای مستمری اسفند ماه هر سال آنان محاسبه و ذخیره لازم طبق رویه سنوات قبل طبق استاندارد حسابداری شماره ۳۳ و ضوابط قانونی مذکور در حساب‌ها منظور می‌گردد.

۴-۲- مالیات پرداختنی براساس سود مشمول مالیات ابرازی و طبق مقررات مالیاتی با لحاظ نمودن برآوردهای مورد لزوم در حساب‌ها انعکاس یافته است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰,۳۴۹,۵۸۷	۲۷۰,۰۹۰,۶۳۶	۴-۵ درآمد فروش فرآورده‌ها / مصوب
۳۲۵,۱۴۰,۵۳۵	۵۹۶,۲۴۰,۹۹۵	۵-۵ درآمد فروش فرآورده‌ها / یارانه
۴۸۵,۳۹۰,۱۲۲	۸۶۶,۳۳۱,۶۳۱	

۱-۵- جمع کل درآمد فروش سال مالی جاری متشکل از مبلغ ۷۶۶,۵۹۶,۹۵۷ میلیون ریال بهای فروش فرآورده‌های اصلی و سوخت‌های هوایی و مبلغ ۹۹,۷۳۴,۶۷۳ میلیون ریال (یادداشت ۷-۵) سایرین، عمدتاً شرکت‌های همجوار است.

۲-۵- نحوه نرخ‌گذاری نفت خام و فرآورده‌های شرکت:

به استناد جزء «۱» بند «الف» ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، اجرای ماده (۵) آئین نامه ماده (۱) قانون نامبرده و وفق مصوبه شماره ۱۲۸۹۲۸/ت ۵۱۱۵۴ هـ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۹ هیأت محترم وزیران، نحوه محاسبه قیمت هر بشکه نفت خام و میعانات گازی تحویلی به شرکت‌های پالایش نفت و مجتمع‌های پتروشیمی و قیمت پنج فرآورده نفتی اصلی و سوخت هوایی برای سال ۱۳۹۸ با توجه به شرایط ویژه تحریم‌ها، نوسان شدید قیمت‌ها و ناممکن بودن افزایش قیمت‌های معاملات فروش نفت و فرآورده‌های نفتی که عموماً به روش غیرمعارف صورت می‌گیرد، تا زمان برقراری تحریم‌ها، قیمت فروش نفت خام و میعانات گازی تحویلی به شرکت‌های پالایش نفت و مجتمع‌های پتروشیمی بر پایه متوسط قیمت‌های فروش صادراتی شرکت ملی نفت ایران به مأخذ فوب خلیج فارس (۹۵ درصد) در شرایط غیرتحریمی سال ۱۳۹۶ با قیمت‌های معادل نشریه بین المللی پلتس در همان سال، محاسبه و منظور شده است. قیمت‌های معاملاتی فرآورده‌های نفتی اصلی و سوخت هوایی نیز بر پایه قیمت‌های ماهانه دیگر تولیدکنندگان فرآورده به مأخذ فوب خلیج فارس گزارش شده در نشریه بین المللی پلتس تعیین گردیده است. همچنین به موجب مصوبه هیأت وزیران به شماره ۵۵۸۷۲/ت ۹۹۹۶۵ هـ مورخ ۱۳۹۷/۷/۲۹ مقرر گردید، تا از ابتدای سال ۱۳۹۷ نرخ تسعیر ارز برای محاسبه قیمت خوراک پالایشگاه‌ها (نفت خام و میعانات گازی) و فرآورده‌های تحویلی از پالایشگاه‌ها به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران (پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی) برابر با متوسط ماهانه نرخ ارز در سامانه نیما منظور شود. همچنین معاونت برنامه ریزی وزارت نفت، قیمت نفت خام، میعانات گازی و فرآورده‌های نفتی و همچنین مقادیر آن را معادل ارقام نهایی شده به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی و حسب مورد به شرکت ملی نفت ایران اعلام خواهد نمود تا شرکت‌های مذکور صورتحساب ارزش خوراک تحویلی به پالایشگاه‌ها و مجتمع پتروشیمی و فرآورده‌های نفتی دریافتی از آنها را قطعی و اعلام نماید.

۳-۵- افزایش فروش نسبت به سال قبل به طور عمده ناشی از افزایش نرخ تسعیر دلار می باشد، میانگین این نرخ در سال ۱۳۹۸ معادل ۱۱۰,۰۵۸ ریال و در سال مالی قبل ۶۱,۲۹۹ ریال به ازای هر دلار بوده که افزایش حدود ۸۰٪ را نشان می‌دهد.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۵- درآمد فروش فرآورده ها - نرخ مصوب:

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸			نام فرآورده ها
مقدار - لیتر/کیلوگرم	نرخ - ریال	میلیون ریال	مقدار - لیتر/کیلوگرم	نرخ - ریال	میلیون ریال	
۴۳۸,۳۶۴	۲۰,۹۲۱	۹,۱۷۱	۶۵۲,۴۸۲	۳۶,۰۱۴	۲۳,۴۹۸	بنزین معمولی مرزی
-	-	-	۱,۱۰۳,۴۳۷	۶۶۸۴	۷,۳۷۵	بنزین آزاد ۸۸۱۰ ریالی
-	-	-	۷۰,۳۳۹,۵۷۰	۶,۵۹۲	۴۶۳,۷۶۵	بنزین آزاد ۸۹۰۰ ریالی
-	-	-	۱۱۸,۲۳۵,۶۸۸	۶,۶۹۲	۷۹۱,۲۶۹	بنزین آزاد ۹۰۰۰ ریالی
-	-	-	۶,۱۲۰,۲۷۴	۶,۷۵۱	۴۱,۳۲۰	بنزین آزاد ۹۰۵۹ ریالی
-	-	-	۳۴۱,۰۵۷,۹۷۵	۶,۸۳۳	۱,۶۴۷,۲۲۱	بنزین آزاد ۹۱۴۱ ریالی
-	-	-	۷۸۱,۱۹۵,۵۵۴	۶,۹۴۲	۵,۴۳۲,۲۹۴	بنزین آزاد ۹۲۵۰ ریالی
-	-	-	۴,۳۳۴,۲۴۶	۶,۹۶۹	۳۰,۲۰۷	بنزین آزاد ۹۲۷۷ ریالی
۳,۸۴۲,۲۸۸	۷,۱۶۳	۵۳۶,۴۴۴,۱۲۹	۲۲۹,۲۷۹	۷,۰۰۴	۱,۶۰۶	بنزین آزاد ۹۳۱۲ ریالی
-	-	-	۴۰۲,۹۳۳,۰۴۲	۷,۰۵۰	۲,۸۴۰,۷۹۹	بنزین آزاد ۹۳۵۸ ریالی
-	-	-	۶۰۰,۰۶۲,۶۲۳	۷,۱۴۲	۴,۲۸۵,۸۲۷	بنزین آزاد ۹۴۵۰ ریالی
۸۳۳,۰۶۰	۷,۱۱۳	۱۱۷,۱۱۷,۸۹۵	-	-	-	بنزین آزاد ۹۴۷۵ ریالی
۲۱,۸۳۳,۹۰۰	۷,۶۹۲	۲,۸۳۸,۴۰۵,۷۲۵	۱۴,۱۱۸,۸۳۷	۷,۶۹۲	۱۰۸,۶۰۶	بنزین آزاد ۱۰۰۰۰ ریالی
-	-	-	۶,۸۶۹,۵۲۵	۱۱,۵۰۲	۷۹,۰۱۵	بنزین آزاد ۱۲۸۱۰ ریالی
-	-	-	۳۹۲,۴۲۵,۸۷۱	۱۱,۵۸۲	۳,۳۸۶,۹۶۴	بنزین آزاد ۱۳۸۹۰ ریالی
-	-	-	۴۸۱,۳۴۴,۸۶۱	۱۱,۶۹۲	۵,۶۲۸,۰۲۹	بنزین آزاد ۱۴۰۰۰ ریالی
-	-	-	۳,۵۸۳,۲۰۶	۱۲,۶۹۲	۴۵,۴۷۹	بنزین آزاد ۱۵۰۰۰ ریالی
-	-	-	۱,۳۱۱,۷۰۳	۲۶,۵۰۲	۳۴,۷۶۳	بنزین آزاد ۲۸۸۱۰ ریالی
-	-	-	۱۴۱,۷۷۸,۱۶۱	۲۶,۵۸۲	۳,۷۶۸,۷۹۰	بنزین آزاد ۲۸۸۹۰ ریالی
-	-	-	۲۳۰,۳۴۰,۲۹۴	۲۶,۶۹۲	۶,۱۴۸,۳۱۲	بنزین آزاد ۲۹۰۰۰ ریالی
-	-	-	۵۶۰,۱۵۱۰	۲۷,۶۹۲	۱۵۵,۱۱۹	بنزین آزاد ۳۰۰۰۰ ریالی
۶۷,۹۵۲	۸,۶۴۵	۷,۸۶۰,۶۲۸	-	-	-	بنزین سوپر ۱۱۲۳۸ ریالی
۱۷۹,۷۳۵	۸,۶۹۵	۲۰,۶۷۲,۲۸۹	-	-	-	بنزین سوپر ۱۱۳۰۳ ریالی
-	-	-	۱,۵۰۵,۴۸۴	۸,۲۸۱	۱۲,۴۶۷	بنزین سوپر ۱۱۰۵۰ ریالی
-	-	-	۱۵۹,۰۶۷,۹۰۱	۸,۳۶۳	۱,۳۳۰,۲۴۸	بنزین سوپر ۱۱۱۳۲ ریالی
-	-	-	۶۲,۰۹۹,۵۱۳	۸,۴۸۱	۵۲۶,۶۵۲	بنزین سوپر ۱۱۲۵۰ ریالی
-	-	-	۱۰۸,۵۶۸,۸۹۷	۸,۶۸۱	۹۴۲,۴۶۲	بنزین سوپر ۱۱۴۵۰ ریالی
۲۵۱,۷۷۷	۹,۲۳۱	۲۷,۲۷۵,۸۸۹	۴,۳۴۷,۴۹۵	۹,۲۳۱	۴۰,۱۳۱	بنزین سوپر ۱۲۰۰۰ ریالی
-	-	-	۱۱۷,۳۱۱	۸,۰۴۱	۹۴۳	بنزین سوپر ۱۰۸۱۰ ریالی
-	-	-	۷,۶۴۲,۷۱۴	۸,۱۳۱	۶۲,۱۴۱	بنزین سوپر ۱۰۹۰۰ ریالی
-	-	-	۵,۱۳۱,۳۰۵	۸,۲۳۱	۴۲,۲۳۵	بنزین سوپر ۱۱۰۰۰ ریالی
-	-	-	۵,۰۵۶	۳۱,۰۴۱	۱۵۷	بنزین سوپر ۳۳۸۱۰ ریالی
-	-	-	۱۴,۸۶۵,۸۹۶	۳۱,۱۲۱	۴۶۲,۶۳۸	بنزین سوپر ۳۳۸۹۰ ریالی
-	-	-	۱۰,۵۳۰,۵۶۳	۳۱,۲۳۱	۳۲۸,۸۷۸	بنزین سوپر ۳۴۰۰۰ ریالی
-	-	-	۶۹۶,۶۹۵	۳۲,۲۲۵	۲۲,۵۲۱	بنزین سوپر ۲۵۰۰۰ ریالی
-	-	-	۸۳,۵۹۸,۲۰۷	۵۴,۲۶۶	۴,۵۳۶,۵۶۶	بنزین سوپر صادراتی اصفهان
-	-	-	۵,۵۰۴,۲۷۸	۴۴,۷۵۹	۲۴۶,۳۶۶	بنزین صادرات خراسان رضوی
-	-	-	۲۵,۶۳۳,۱۵۴	۵۳,۰۷۲	۱,۸۹۱,۱۳۲	بنزین صادراتی اصفهان
-	-	-	۱۴۹,۳۷۳,۸۱۲	۹۴۳	۱۴۰,۸۷۴	نفت سفید ۱۱۵۰ ریالی
-	-	-	۷۹,۸۷۴,۱۵۱	۱۰,۰۶۸	۸۵,۳۱۴	نفت سفید ۱۲۷۵ ریالی
۱۳۸,۱۲۹	۳۰,۳۳۶	۴,۵۵۳,۲۹۶	-	-	-	نفت سفید صنایع فوب
۳۳۸,۴۸۴	۱,۲۹۳	۲۶۱,۶۸۳,۹۹۱	۱۰,۲۶۹,۴۷۴	۱,۲۹۳	۱۳,۲۷۹	نفت سفید ۱۵۰۰ ریالی
-	-	-	۵۲۲,۰۸۰	۴۳	۲۳	نفت سفید ۵۰۰ ریالی نیروگاهی
-	-	-	۱۰,۱۳۶,۳۰۲	۳۵,۴۶۷	۳۵۹,۵۰۴	نفت سفید صنایع / خوراک
۲۷,۴۹۴,۴۹۶	-	-	۴۵,۹۵۵,۷۸۷	-	-	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

ادامه درآمد فروش فرآورده ها - با نرخ مصوب:

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸			نام فرآورده ها
میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار - لیتر/کیلوگرم	میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار - لیتر/کیلوگرم	
۲۷,۴۹۴,۴۹۶	-	-	۴۵,۹۵۵,۷۸۷	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
-	-	-	۲۸,۲۷۸	۴۶,۴۱۸	۶۰۹,۲۰۰	نفت سفید صادراتی
-	-	-	۹۴۸,۵۵۳	۴۸,۴۰۲	۱۹,۵۹۷,۲۱۳	نفت سفید صادراتی اصفهان
-	-	-	۱,۰۵۳,۱۵۹	۲,۱۲۶	۴۹۵,۳۲۴,۳۱۵	نفت گاز برند ۲۵۴۰ ریالی
-	-	-	۳,۰۰۶,۶۵۳	۲,۲۳۶	۱,۳۴۴,۵۳۶,۷۵۹	نفت گاز برند ۲۶۵۰ ریالی
۹۴,۸۶۳	۴۴,۹۵۶	۲,۱۱۰,۱۱۸	۱۱۹,۸۴۰	۶۵,۱۱۲	۱,۸۴۰,۵۳۲	نفت سفید ارسالی به جی
۶,۲۰۶,۵۴۰	۴۰,۴۵۱	۱۵۳,۴۳۲,۲۲۸	۱۰,۷۷۹,۷۹۱	۶۶,۹۸۶	۱۶۰,۹۲۵,۶۹۹	هیدروکربورهای بدون شاخه
۸۹,۰۹۱	۲,۲۷۳	۳۹,۱۹۰,۳۰۰	۸	۲,۲۲۳	۳,۲۹۵	نفت گاز برند ۲۶۳۷
-	-	-	۱,۲۶۲,۲۲۴	۲,۲۵۹	۵۵۸,۷۰۴,۱۰۱	نفت گاز برند ۲۶۷۳
۱,۲۲۵,۷۳۲	۲۳,۱۸۳	۵۲,۸۷۱,۸۶۴	۱,۸۸۴,۹۴۷	۲۵,۹۴۶	۵۲,۴۲۸,۰۲۹	نفت گاز مرزنشینان
۱,۱۲۱,۸۵۳	۲,۳۲۹	۴۸۱,۶۴۷,۵۱۵	۵۵۸	۲,۲۸۸	۲۳۳,۶۹۱	نفت گاز برند ۲۷۰۲ ریالی
۴۲,۹۳۱	۴,۹۱۵	۸,۷۳۴,۰۲۷	۹۶۹	۴,۸۷۴	۱۹۸,۷۴۱	نفت گاز برند ۵۷۰۲ ریالی
-	-	-	۹۳,۱۳۸	۴,۷۱۲	۱۹,۷۶۴,۴۶۲	نفت گاز برند ۵۵۴۰ ریالی
-	-	-	۱۴۸,۴۴۷	۴,۸۲۲	۳۰,۷۸۲,۷۶۲	نفت گاز برند ۵۶۵۰ ریالی
-	-	-	۶۳,۴۵۲	۴,۸۴۵	۱۳,۰۹۵,۲۶۵	نفت گاز برند ۵۶۷۳ ریالی
۱,۰۹۴,۴۲۴	۲۳,۸۳۹	۴۵,۹۰۹,۳۵۶	۵۶۳,۴۹۰	۴۲,۵۱۳	۱۳,۲۵۴,۵۹۳	نفت گاز صادرات اصفهان به افغانستان
-	-	-	۱,۸۶۲,۸۷۵	۴۵,۲۷۰	۴۱,۱۵۰,۴۸۹	نفت گاز صادراتی خراسان رضوی
۲,۰۵۰,۵۲۵	۲۲,۲۲۴	۹۲,۲۶۸,۰۶۲	۲,۶۱۱,۷۰۳	۳۶,۷۹۱	۷۰,۹۸۶,۶۴۳	نفت گاز مرزی
۴۴۵,۳۶۹	۲۶,۷۸۳	۱۶,۶۲۹,۰۶۴	-	-	-	نفت گاز صنایع فوب
۲,۴۶۷	۴,۸۵۹	۵۰۷,۶۰۲	-	-	-	نفت گاز برند ۵۶۳۷
-	-	-	۵,۲۳۳,۳۰۸	۲,۳۶۱	۲,۲۱۶,۳۷۶,۵۳۷	نفت گاز برند ۲۷۷۵
-	-	-	۱۱۸,۰۱۱	۴,۹۴۷	۲۳,۸۵۳,۱۶۹	نفت گاز برند ۵۷۷۵
۲۳,۸۹۱	۵۰۰	۴۷,۷۸۲,۶۵۱	-	-	-	نفت گاز نیروگاهی ۵۸۰ ریالی
۷۸,۵۵۳	۶۵	۱,۲۱۴,۹۱۷,۵۹۰	۱۵	۵۰	۳۰۲,۰۰۱	نفت گاز نیروگاهی ۵۸ ریالی
۱,۴۲۲,۴۴۱	۴۰,۳۹۳	۳۵,۲۱۵,۲۵۶	۱,۲۴۸,۲۹۲	۵۹,۳۵۷	۲۱,۰۳۰,۲۸۵	نفت گاز سوخت کشتی و شناور-بنکرینگ
۳۶۶,۷۵۸	۲,۵۸۶	۱۴۱,۸۱۲,۷۶۳	-	-	-	نفت گاز کم گوگرد ۳۰۰۰ ریالی
۴۳۱,۴۰۴	۵,۱۷۳	۸۳,۴۰۳,۳۳۴	۶۷,۷۰۷	۵,۱۷۲	۱۳,۰۸۹,۹۶۹	نفت گاز ۶۰۰۰ ریالی
۱,۲۴۶,۰۲۳	۲,۵۸۶	۴۸۱,۷۹۴,۸۴۹	۳,۱۹۸,۴۱۳	۲,۵۸۶	۱,۲۳۶,۷۷۷,۲۲۲	نفت گاز ۳۰۰۰ ریالی
-	-	-	۳۵۹	۲,۱۵۵	۱۶۶,۴۰۵	نفت گاز ۲۵۰۰ ریالی
-	-	-	۲۰,۹۱۳	۵۷۰	۳۶,۷۰۰,۳۴۶	نفت گاز نیروگاهی ۶۶۱ ریالی
-	-	-	۹۱,۲۰۱	۴۳	۲,۱۱۶,۰۲۲,۴۱۷	نفت گاز نیروگاهی ۵۰ ریالی
-	-	-	۸۳۹,۲۵۱	۴۷,۳۳۹	۱۷,۷۲۸,۶۸۵	نفت گاز صنایع / خوراک
-	-	-	۵,۰۰۶,۴۵۹	۴۳,۴۸۶	۱۱۵,۱۲۸,۳۵۵	نفت گاز صادرات از اصفهان
-	-	-	۲۷۵,۴۶۶	۴۲,۶۷۰	۶,۴۵۵,۷۳۰	نفت گاز صادراتی از آبادان
۶۶,۷۳۵	۲۳,۹۲۵	۲,۷۸۹,۳۴۳	-	-	-	نفت گاز صادراتی ساری
۱۰,۲۵۵,۲۷۵	۲,۵۸۶	۳,۹۶۵,۳۶۸,۲۴۵	-	-	-	نفت گاز سنگین ۳۰۰۰ ریالی
۱۰,۱۹,۰۹۶	۲,۵۸۶	۲۹۴,۰۴۹,۸۷۴	-	-	-	نفت گاز یورو ۳۰۰۰ ریالی
۴۳,۰۳۵,۳۰۶	۲۲,۵۴۱	۱,۹۰۹,۱۷۵,۷۹۷	۹۰,۳۹۷,۵۸۰	۳۱,۸۱۴	۲,۸۴۱,۴۰۴,۲۵۶	نفت کوره صادراتی
-	-	-	-	-	-	نفت کوره بنکرینگ - امور بین الملل
-	-	-	-	-	-	نفت کوره نیروگاهی ۵۵,۵ ریالی
۴۶,۵۷۶	۵۰	۹۳۱,۵۱۱,۷۱۸	-	-	-	نفت کوره نیروگاهی ۵۰,۵ ریالی
-	-	-	۳۴,۰۹۰	۴۵	۷۵۶,۷۱۲,۱۹۱	نفت کوره نیروگاهی ۵۰ ریالی
۹۱,۱۵۷	۱,۰۷۲	۸۵,۰۲۸,۶۷۰	۱۲۲,۹۵۸	۱,۰۷۱	۱۱۴,۷۹۵,۷۵۵	نفت کوره ۱۱۹۰ ریالی-سیمان
-	-	-	۹۸	۱,۰۱۸	۹۶,۴۰۴	نفت کوره ۱۱۳۰ ریالی - سیمان
۹۷,۹۵۱,۵۰۴	-	-	۱۷۷,۰۳۷,۹۹۲	-	-	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

ادامه درآمد فروش فرآورده ها - نرخ مصوب:

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸			نام فرآورده ها
میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار - لیتر/کیلوگرم	میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار - لیتر/کیلوگرم	
۹۷,۹۵۱,۵۰۴	-	-	۱۷۷,۰۳۷,۹۹۲	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
-	-	-	۱۲,۰۰۷	۳۵,۳۸۲	۳۳۹,۳۶۰	نفت کوره صنایع فوب
۴,۴۳۹	۳۳,۹۲۸	۱۳۰,۸۲۷	-	-	-	نفت کوره نرخ آزاد
۳۱۱,۱۹۴	۲,۷۰۳	۱۱۵,۱۳۷,۷۸۹	۲۵۴,۹۶۷	۲,۷۰۳	۹۴,۳۳۸,۰۱۶	نفت کوره - ۳۰۰۰ ریالی
۱۰,۹۱۹	۳۰,۸۷۲	۳۵۳,۶۹۰	۱۰,۴۷۳	۴۵,۰۳۹	۲۳۲,۵۲۲	گاز پروپان
۴,۱۵۵	۲۴,۵۶۲	۱۶۹,۱۶۰	۲,۲۴۴	۴۶,۱۶۷	۴۸,۵۹۶	گاز مایع فوب اصفهان
-	-	-	۶,۹۰۶	۴۵,۴۹۹	۱۵۱,۷۷۵	گاز مایع آزاد
۷۴۴,۹۷۸	۲,۱۱۰	۳۵۳,۰۵۴,۸۸۶	۸۰۰,۴۱۴	۲,۱۱۰	۳۷۹,۳۲۶,۸۲۸	گاز مایع ۲۳۰۰ ریالی
۱۰۹,۱۸۴	۲۱,۹۹۸	۴,۹۶۳,۴۴۰	۱,۴۲۹,۹۵۵	۲۹,۰۶۰	۴۹,۲۰۶,۲۳۰	گاز مایع صادرات اصفهان
-	-	-	۳	۵,۹۶۳	۵۳۵	گاز مایع ۶۵۰۰ ریالی
-	-	-	۲۷,۵۰۲	۲۸,۷۴۰	۹۵۶,۹۲۰	گاز مایع صادرات از مشهد
-	-	-	۲۵,۷۵۰	۴۴,۷۳۴	۵۷۵,۶۱۸	گاز مایع صادراتی ساری
-	-	-	۲۱,۴۱۵	۵۰,۲۲۶	۴۲۶,۳۸۰	گاز مایع صادرات از اصفهان
۳۰۴	۲۰,۶۵۳	۱۴,۷۳۸	۹۳۳	۴۹,۰۹۱	۱۹,۰۰۲	سوخت سبک هوایی- حطب همراه فرآورده نرخ آزاد
۴,۲۸۰	۹,۲۳۱	۴۶۳,۶۷۹	۶۱۲	۹,۲۳۱	۶۶,۳۵۰	سوخت سبک هوایی- حطب همراه فرآورده نرخ ۱۲۰۰۰
-	-	-	۲۰۴	۹,۲۳۱	۲۲,۰۷۵	سوخت سبک هوایی- حطب همراه فرآورده نرخ مصوب
۹۸,۶۸۶	۹,۲۳۱	۱۰,۶۹۱,۰۲۱	۸۳,۸۶۶	۹,۲۳۱	۹,۰۸۵,۴۷۳	سوخت سبک هوایی ۱۲۰۰۰
-	-	-	۳۲۴	۳۹,۸۹۵	۸,۱۱۳	سوخت سبک هوایی فروش آزاد
۴۰۷	۲۴,۵۱۰	۱۶۶,۰۶۰	-	-	-	سوخت سبک هوایی ارزی
۱۰,۴۰۶۰۵	۴,۶۱۵	۲۲۵,۴۶۳,۷۶۰	۹۹۷,۲۳۸	۴,۶۱۵	۲۱۶,۰۷۴,۱۵۴	سوخت سنگین ۶۰۰۰ ریالی
-	-	-	۱۲۴	۳۰,۰۷۷	۴۰,۳۶۰	سوخت سنگین مسافری - ۴۰۰۰ ریالی
-	-	-	۱۸,۴۸۴	۴۲,۹۹۱	۴۲۹,۹۴۱	سوخت سنگین هوایی حطب
-	-	-	۵۳۱,۰۸۵	۳۸,۲۵۵	۱۳,۸۸۲,۸۵۰	سوخت سنگین آزاد
۸۴۱,۲۹۶	۳۳,۵۹۲	۲۵,۰۴۴,۴۶۶	۳,۵۶۸	۴,۶۱۵	۷۷۲,۹۶۴	سوخت سنگین هوایی ارزی
-	-	-	۲	۴,۶۱۵	۵۳۶	سوخت سنگین همراه فرآورده ۶۰۰۰ ریالی
۲,۱۳۳,۸۹۱	۳۱,۰۰۵	۸۸,۱۷۵,۳۹۹	۵,۱۸۴,۶۱۴	۵۳,۱۴۳	۹۷,۵۶۰,۵۸۹	نفتا
۳۳۳,۹۶۶	۳۵,۵۳۴	۹,۳۹۸,۵۰۰	۲۶۹,۹۱۱	۴۸,۸۹۷	۵,۵۲۰,۰۰۰	حلال ۴۰۰ (ویژه)
۲۸۱۱,۰۸۵	۳۴,۲۳۸	۱۱۱,۳۱۰,۹۰۰	۲,۸۶۷,۷۸۴	۴۸,۷۴۶	۵۸,۸۳۱,۰۰۰	حلال ۴۰۲
۳۹۲,۶۸۲	۴۳,۸۷۵	۸,۹۵۰,۰۰۰	۲۸۴,۵۵۳	۵۰,۲۵۸	۵,۶۶۱,۸۰۰	حلال ۴۰۶
۸۷۲,۹۹۱	۳۲,۴۱۷	۲۶,۹۲۹,۷۱۲	۸۳۸,۰۳۷	۴۵,۰۲۸	۱۸,۶۱۱,۲۹۶	حلال ۴۱۰
۴۳۶,۲۱۹	۴۱,۰۲۷	۱۰,۶۲۹,۷۹۹	۱۵۱,۱۵۳	۵۳,۲۵۶	۲,۸۳۸,۲۲۸	حلال ۵۰۲
۸۰۱,۰۲۰	۳۸,۴۲۱	۲۰,۸۵۳,۳۹۸	۵۴۷,۶۱۰	۴۷,۸۵۷	۱۱,۴۴۲,۵۵۹	حلال ۵۰۳
۸۳۰,۰۱۲	۱۹,۶۶۴	۴۲,۲۰۹,۳۸۰	۲,۴۶۴,۸۹۰	۳۸,۶۹۸	۶۳,۶۹۵,۷۰۰	روغن خام
۱۴,۴۱۸,۷۸۴	۲۸,۲۵۰	۵۱۰,۳۹۸,۷۴۴	۲۳,۰۸۸,۶۹۴	۳۹,۱۰۲	۵۹۰,۴۸۰,۳۶۱	روغن خام به شرکت نفت سپاهان
۱,۶۹۷,۱۲۶	۴۱,۶۴۸	۴۰,۷۴۹,۱۳۰	۳,۶۸۷,۷۶۸	۵۰,۸۹۰	۷۳,۴۶۴,۹۴۰	آیزوریسایکل
۸۶۷,۹۲۳	۳۸,۳۸۲	۲۲,۶۱۲,۷۷۰	۳۷۹,۰۹۱	۴۷,۶۳۴	۷,۹۵۸,۴۳۷	آیزوریسایکل به شرکت نفت سپاهان
۲۱۲,۴۶۸	۶,۲۹۱	۳۳,۷۷۲,۲۲۰	۱۷۷,۵۶۴	۴,۹۸۶	۳۵,۶۱۵,۹۴۰	گوگرد
۱۹,۸۵۳,۸۰۶	۱۷,۲۴۸	۱,۱۵۱,۰۶۶,۰۵۲	۲۷,۴۰۱,۱۰۹	۲۴,۵۸۳	۱,۱۱۴,۶۲۷,۸۲۶	وکیوم باتوم به شرکت نفت جی
۶,۴۶۲,۱۳۸	۲۰,۲۸۵	۳۰۸,۷۱۰,۵۰۰	۱۱,۲۶۷,۱۸۲	۲۵,۷۲۶	۴۳۷,۹۷۶,۴۹۰	وکیوم باتوم
۵۵۲۲,۰۹۰	۳۳,۵۶۶	۱۶۴,۵۱۳,۶۵۰	۹,۸۰۰,۸۱۰	۶۴,۸۷۱	۱۵۱,۰۸۱,۱۸۲	مخلوط آروماتیک های سبک
۶۸,۵۲۶	۸۶,۸۴۴	۷۸۹,۰۷۸	۱۱۴,۷۷۹	۱۶۱,۸۴۳	۷۰۹,۲۰۱	هیدروژن به پتروشیمی اصفهان
۱۲,۷۲۹	۳۴,۸۴۴	۳۶۵,۳۲۰	۱۵,۴۲۵	۵۱,۶۷۶	۲۹۸,۴۹۵	آیزودیزل
-	-	-	۲۸۳,۵۹۶	۴۱,۹۳۵	۶,۷۶۲,۷۷۶	آیزوفید
۱۶۰,۲۴۹,۵۸۷	-	-	۲۷۰,۰۹۰,۶۳۶	-	-	جمع

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۵- درآمد فروش فرآورده‌ها - پیرانه:

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸			نام فرآورده ها
مقدار - لیتر/کیلوگرم	نرخ - ریال	میلیون ریال	مقدار - لیتر/کیلوگرم	نرخ - ریال	میلیون ریال	
۵۳۶,۴۴۴,۱۲۹	۲۲,۹۴۲	۱۲,۳۰۷,۱۳۴	۲۲۹,۲۷۹	۳۳۰,۸۶	۷,۵۸۶	بنزین آزاد ۹۳۱۲ ریالی
-	-	-	۱,۱۰۳,۴۲۷	۳۹,۲۷۶	۴۳,۳۲۸	بنزین آزاد ۸۸۱۰ ریالی
-	-	-	۷۰,۳۴۹,۵۷۰	۳۹,۰۳۹	۲,۷۴۶,۳۴۵	بنزین آزاد ۸۹۰۰ ریالی
-	-	-	۱۱۸,۲۳۵,۶۸۸	۳۸,۸۹۷	۴,۵۹۹,۰۲۰	بنزین آزاد ۹۰۰۰ ریالی
-	-	-	۶,۱۲۰,۲۷۴	۴۱,۴۵۵	۲۵۳,۷۱۹	بنزین آزاد ۹۰۵۹ ریالی
-	-	-	۲۴۱,۰۵۷,۹۷۵	۴۰,۲۸۸	۹,۷۱۱,۶۶۶	بنزین آزاد ۹۱۴۱ ریالی
-	-	-	۷۸۱,۱۹۵,۵۵۴	۳۹,۷۵۳	۳۱,۰۵۵,۲۲۸	بنزین آزاد ۹۲۵۰ ریالی
-	-	-	۴,۳۳۴,۲۴۶	۴۱,۰۲۲	۱۷۷,۷۹۸	بنزین آزاد ۹۲۷۷ ریالی
-	-	-	۴۰,۲۹۳,۰۴۲	۴۰,۰۸۰	۱۶,۱۴۹,۶۰۹	بنزین آزاد ۹۳۵۸ ریالی
-	-	-	۶۰۰,۰۶۲,۶۲۳	۳۹,۷۳۲	۲۳,۸۴۱,۵۲۶	بنزین آزاد ۹۴۵۰ ریالی
-	-	-	۱۴,۱۱۸,۸۳۷	۲۸,۸۹۲	۵۴۹,۱۱۶	بنزین آزاد ۱۰۰۰۰ ریالی
۵۷,۱۴۵,۴۸۰	۲۰,۱۳۳	۲,۸۳۸,۴۰۵,۷۲۵	-	-	-	بنزین آزاد ۹۲۴۷ ریالی
۲,۵۳۸,۳۹۰	۲۱,۶۷۴	۱۱۷,۱۱۷,۸۹۵	-	-	-	بنزین آزاد ۱۳۸۱۰ ریالی
-	-	-	۶,۸۶۹,۵۲۵	۳۸,۲۷۰	۲۶۲,۸۹۴	بنزین آزاد ۱۳۸۹۰ ریالی
-	-	-	۲۹۲,۴۳۵,۸۷۱	۳۷,۷۸۷	۱۱,۰۴۹,۹۱۷	بنزین آزاد ۱۴۰۰۰ ریالی
-	-	-	۴۸۱,۳۴۴,۸۶۱	۳۷,۵۶۷	۱۸,۰۸۲,۸۹۵	بنزین آزاد ۱۵۰۰۰ ریالی
-	-	-	۳,۵۸۳,۲۰۶	۳۶,۴۶۳	۱۳۰,۶۵۴	بنزین آزاد ۲۸۸۱۰ ریالی
-	-	-	۱,۳۱۱,۷۰۳	۲۰,۷۰۸	۲۷,۱۶۲	بنزین آزاد ۲۸۸۹۰ ریالی
-	-	-	۱۴۱,۷۷۸,۱۶۱	۲۲,۴۸۷	۳,۱۸۸,۱۶۵	بنزین آزاد ۲۹۰۰۰ ریالی
-	-	-	۲۳۰,۳۴۰,۲۹۴	۲۲,۵۴۱	۵,۱۹۲,۱۳۳	بنزین آزاد ۳۰۰۰۰ ریالی
-	-	-	۵۶۰,۱۵۱۰	۲۱,۱۶۶	۱۱۸,۵۶۱	بنزین سوپر ۱۱۲۳۸ ریالی
۲۳۰,۰۱۹	۲۹,۲۶۲	۷,۸۶۰,۶۳۸	-	-	-	بنزین سوپر ۱۱۲۰۳ ریالی
۶۱۸,۳۸۴	۲۹,۹۱۴	۲۰,۶۷۲,۲۸۹	-	-	-	بنزین سوپر ۱۱۰۵۰ ریالی
-	-	-	۱,۵۰۵,۴۸۴	۴۰,۴۶۰	۶۰,۹۱۱	بنزین سوپر ۱۱۱۳۲ ریالی
-	-	-	۱۵۹,۰۶۷,۹۰۱	۳۹,۰۷۴	۶,۲۱۵,۳۹۱	بنزین سوپر ۱۱۲۵۰ ریالی
-	-	-	۶۲۰,۹۹,۵۱۳	۳۸,۷۷۴	۲,۴۰۷,۸۶۸	بنزین سوپر ۱۱۴۵۰ ریالی
-	-	-	۱۰۸,۵۶۸,۸۹۷	۳۸,۴۲۴	۴,۱۷۱,۶۲۴	بنزین سوپر ۱۲۰۰۰ ریالی
۸۰۰,۹۰۴	۲۹,۳۶۳	۲۷,۲۷۵,۸۸۹	۴,۳۴۷,۴۹۵	۳۸,۷۲۰	۱۶۸,۳۳۷	بنزین سوپر ۱۰۸۱۰ ریالی
-	-	-	۱۱۲,۳۱۱	۴۲,۶۱۵	۴,۹۹۹	بنزین سوپر ۱۰۹۰۰ ریالی
-	-	-	۷,۶۲۳,۷۱۴	۴۲,۴۹۶	۳۲۴,۷۸۱	بنزین سوپر ۱۱۰۰۰ ریالی
-	-	-	۵,۱۲۱,۳۰۵	۴۲,۴۰۴	۲۱۷,۵۹۰	بنزین سوپر ۳۲۸۱۰ ریالی
-	-	-	۵۰,۵۶	۱۹,۶۱۵	۹۹	بنزین سوپر ۳۲۸۹۰ ریالی
-	-	-	۱۴,۶۵۵,۸۹۶	۱۹,۵۷۰	۲۹۰,۹۲۰	بنزین سوپر ۳۴۰۰۰ ریالی
-	-	-	۱۰,۵۳۰,۵۶۳	۱۹,۳۰۸	۲۰۳,۳۲۲	بنزین سوپر ۳۵۰۰۰ ریالی
-	-	-	۶۹۶,۶۹۵	۱۸,۲۴۰	۱۲,۷۰۸	نفت سفید ۱۱۵۰ ریالی
-	-	-	۱۴۹,۱۷۳,۸۱۲	۴۹,۴۴۸	۷,۳۸۶,۲۶۷	نفت سفید ۱۲۷۵ ریالی
-	-	-	۷۹,۸۷۴,۱۵۱	۴۷,۶۲۷	۳,۸۰۴,۱۵۵	نفت سفید ۱۵۰۰ ریالی
۹,۱۵۹,۸۶۸	۳۵,۰۰۴	۲۶۱,۶۸۳,۹۹۱	۴۸,۴۳۴	۴۸,۴۳۴	۴۹۷,۳۹۱	نفت سفید ۱۵۰۰ ریالی
-	-	-	۵۲۲,۰۸۰	۴۱,۱۹۶	۲۱,۵۰۷	نفت گاز برند ۲۵۴۰ ریالی
-	-	-	۳۹۵,۲۳۴,۳۱۵	۴۷,۱۴۲	۲۳,۳۵۰,۷۶۸	نفت گاز برند ۲۶۳۷ ریالی
۱,۱۰۶,۰۶۵	۲۸,۲۲۳	۳۹,۱۹۰,۳۰۰	-	-	-	نفت گاز برند ۲۶۵۰ ریالی
-	-	-	۱,۳۴۴,۵۳۶,۷۵۹	۴۶,۹۷۹	۶۳,۱۶۴,۴۰۸	نفت گاز برند ۲۶۳۷ ریالی
-	-	-	۲۳,۹۵	۳۴,۸۶۶	۱۱۸	نفت گاز برند ۲۷۷۵ ریالی
-	-	-	۵۵۸,۷۰۴,۱۰۱	۴۶,۶۰۷	۲۶,۰۳۹,۳۲۴	نفت گاز برند ۵۷۷۵ ریالی
-	-	-	۲,۳۱۶,۲۷۶,۵۳۷	۴۶,۰۵۴	۱۰۲,۰۷۳,۱۳۴	نفت گاز مرزنشینان
-	-	-	۲۳,۵۳۳,۱۶۹	۴۳,۶۲۵	۱,۰۴۰,۵۹۱	جمع
۳۰۷,۳۹۱	۵,۸۱۴	۵۲,۸۷۱,۸۶۴	۵۴۸,۸۰۲	۱۰,۴۶۶	۵۲,۳۲۸,۰۲۹	
۸۴,۲۱۳,۶۲۵			۳۶۹,۱۹۲,۳۵۸			

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

ادامه درآمد فروش فرآورده‌ها - یارانه:

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸			نام فرآورده ها
میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار - لیتر/کیلوگرم	میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار - لیتر/کیلوگرم	
۸۴,۲۱۳,۶۳۵			۳۶۹,۱۹۲,۳۵۸			جمع نقل از صفحه قبل
۱۴,۵۷۳,۰۷۸	۳۰,۲۵۷	۴۸۱,۶۴۷,۵۱۵	۹,۲۲۷	۳۷,۸۶۵	۲۴۳,۶۹۱	نفت گاز برند ۲۷۰۲ ریالی
۲۳۳,۵۸۲	۲۶,۷۴۴	۸,۷۳۴,۰۲۷	۷,۴۰۷	۳۷,۲۶۸	۱۹۸,۷۴۱	نفت گاز برند ۵۷۰۲ ریالی
-	-	-	۱۰۵,۴۸۲,۵۸۷	۳۹,۸۴۹	۲,۱۱۶,۰۲۲,۴۱۷	نفت گاز نیروگاهی ۵۰ ریالی
۱,۲۷۵,۱۲۴	۲۶,۶۸۶	۴۷,۷۸۲,۶۵۱	-	-	-	نفت گاز نیروگاهی ۵۸۰ ریالی
-	-	-	۹۳۹,۰۰۷	۳۷,۰۰۴	۱۹,۷۶۴,۴۶۲	نفت گاز برند ۵۵۴۰ ریالی
-	-	-	۱,۵۹۱,۰۵۳	۵۱,۶۸۶	۳۰,۷۸۲,۷۶۲	نفت گاز برند ۵۶۵۰ ریالی
۱۲,۹۹۹	۲۵,۶۰۹	۵۰۷,۶۰۲	-	-	-	نفت گاز برند ۵۶۳۷
-	-	-	۵۷۵,۸۱۹	۴۳,۹۷۲	۱۳,۰۹۵,۲۶۵	نفت گاز برند ۵۶۷۳
۹,۶۳۰,۶۲۳	۲۴,۴۴۰	۳۹۴,۰۴۹,۸۷۴	-	-	-	نفت گاز یورو
۱,۹۴۳,۶۵۲	۲۳,۳۰۴	۸۳,۴۰۳,۳۳۴	۵۵۸,۲۶۸	۴۲,۶۴۹	۱۳,۰۸۹,۹۶۹	نفت گاز ۰۰۰ عربیالی
۱۴,۱۵۴,۶۶۷	۲۹,۳۷۹	۴۸۱,۷۹۴,۸۴۹	۵۷,۲۶۶,۶۵۵	۴۶,۳۰۳	۱,۲۳۶,۷۷۷,۲۲۲	نفت گاز ۳۰۰۰ ریالی
-	-	-	۶,۷۲۸	۳۰,۴۳۴	۱۶۶,۴۰۵	نفت گاز ۲۵۰۰ ریالی
۱۰۸,۷۳۹,۰۶۹	۲۷,۴۲۲	۳,۹۶۵,۳۶۸,۲۴۵	-	-	-	نفت گاز سنگین ۳۰۰۰ ریالی
۵,۲۰۱,۱۱۶	۳۶,۶۷۶	۱۴۱,۸۱۲,۷۶۳	-	-	-	نفت گاز کم گوگرد
۳۹,۴۵۷,۳۶۰	۳۲,۴۷۷	۱,۲۱۴,۹۱۷,۵۹۰	۱۲,۸۴۷	۴۲,۵۳۹	۳۰۲,۰۰۱	نفت گاز نیروگاهی ۵۸ ریالی
-	-	-	۱,۷۸۵,۶۰۱	۴۸,۶۵۴	۳۶,۷۰۰,۳۴۶	نفت گاز نیروگاهی ۶۶۱ ریالی
-	-	-	۲۵,۱۰۳,۰۴۲	۳۳,۱۷۴	۷۵۶,۷۱۲,۱۹۱	نفت کوره نیروگاهی ۵۰ ریالی
۲۴,۳۸۹,۲۲۲	۲۶,۱۸۲	۹۳۱,۵۱۱,۷۱۸	-	-	-	نفت کوره نیروگاهی
-	-	-	۳,۰۰۶	۳۱,۱۷۹	۹۶,۴۰۴	نفت کوره ۱۱۳۰ ریالی - سیمان
۲,۲۶۹,۷۷۶	۲۶,۶۹۴	۸۵,۰۲۸,۶۷۰	۳,۴۳۷,۴۱۰	۲۹,۹۴۴	۱۱۴,۲۹۵,۷۵۵	نفت کوره ۱۱۹۰ ریالی سیمان
۲,۴۰۴,۸۰۴	۲۰,۸۸۶	۱۱۵,۱۳۷,۷۸۹	۲,۸۷۴,۰۷۰	۳۰,۴۶۶	۹۴,۳۳۸,۰۱۶	نفت کوره ۳۰۰۰ ریالی
۱۰,۳۶۹,۹۳۰	۲۹,۳۷۲	۳۵۳,۰۵۴,۸۸۶	۱۷,۱۰۷,۲۶۳	۴۵,۰۹۹	۳۷۹,۳۲۶,۸۲۸	گاز مایع ۲۳۰۰ ریالی
-	-	-	۱۹	۳۵,۴۱۳	۵۳۵	گاز مایع ۶۵۰۰ ریالی
۲۱۵,۰۵۶	۲۰,۱۱۶	۱۰,۶۹۱,۰۲۱	۳۶۸,۵۱۸	۴۰,۵۶۱	۹,۰۸۵,۴۷۳	سوخت سبک هوایی ۱۲۰۰۰
۱۳,۹۶۱	۳۰,۱۰۹	۴۶۳,۶۷۹	۲,۶۸۶	۴۰,۴۸۵	۶۶,۳۵۰	سوخت سبک هوایی حلب همراه فرآورده نرخ ۱۲۰۰۰
-	-	-	۹۴۳	۴۲,۷۴۱	۲۲,۰۷۵	سوخت سبک هوایی حلب همراه فرآورده نرخ مصوب
-	-	-	۱,۸۹۳	۴۶,۹۰۱	۴۰,۳۶۰	سوخت سنگین مسافری ۴۰۰۰ ریالی
۶,۰۴۲,۸۸۱	۲۶,۸۰۲	۲۲۵,۴۶۳,۷۶۰	۹,۸۹۵,۳۹۴	۴۵,۷۹۶	۲۱۶,۰۷۴,۱۵۴	سوخت سنگین ۰۰۰ عربیالی
-	-	-	۲۹,۱۷۴	۳۷,۷۴۳	۷۷۲,۹۶۴	سوخت سنگین هوایی ارزی تعدیل
-	-	-	۲۰	۳۷,۴۸۳	۵۳۶	سوخت سنگین همراه فرآورده ۶۰۰۰ ریالی
۳۲۵,۱۴۰,۵۳۵			۵۹۶,۲۴۰,۹۹۵			جمع

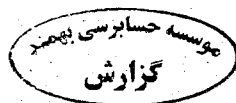
شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام‌شده مربوطه:

سال ۱۳۹۷				سال ۱۳۹۸				شرح
درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۸,۶۱	۸,۶۶۷,۱۸۱	۹۱,۹۹۱,۱۱۴	۱۰۰,۶۵۸,۲۹۵	۳,۵۳	۶,۵۸۷,۵۴۹	۱۸۰,۰۳۵,۱۳۵	۱۸۶,۶۲۲,۶۸۴	بنزین
۲۱,۸۵	۲,۱۲۶,۲۰۳	۷,۶۰۵,۰۴۱	۹,۷۳۱,۲۴۳	۲۹,۰۹	۵,۰۸۰,۷۳۳	۱۲,۳۸۴,۰۶۵	۱۷,۴۴۴,۷۹۸	نفت سفید
۱۱,۴۱	۲۴,۸۲۴,۸۰۳	۱۹۲,۸۰۵,۲۲۰	۲۱۷,۶۳۰,۰۲۲	۶,۷۱	۲۷,۴۳۷,۲۹۲	۳۸۱,۶۱۱,۶۸۳	۴۰۹,۰۴۸,۹۷۴	نفت گاز
۱۲,۹۵	۹,۳۹۸,۴۵۶	۶۳,۱۵۴,۰۱۷	۷۲,۵۵۲,۴۷۴	۵,۲۰	۶,۳۶۰,۵۰۰	۱۱۵,۸۷۸,۷۲۸	۱۲۲,۲۳۹,۲۲۸	نفت کوره
۹,۵۵	۱,۰۷۱,۹۴۱	۱۰,۱۵۶,۳۰۵	۱۱,۲۲۸,۲۴۶	۳,۴۲	۶۶۴,۲۰۸	۱۸,۷۵۷,۲۶۱	۱۹,۴۲۱,۴۷۰	گاز مایع
۸,۹۵	۲۴۴,۷۱۱	۲,۴۸۹,۱۸۰	۲,۷۳۳,۸۹۱	۰,۹۷	۵۰,۳۵۵	۵,۱۳۴,۲۵۸	۵,۱۸۴,۶۱۴	نفتا
۱۶,۵۹	۱,۳۶۹,۷۳۳	۶,۸۸۷,۷۴۴	۸,۲۵۷,۴۷۶	۹,۹۷	۱,۱۹۰,۲۴۱	۱۰,۷۴۴,۸۲۷	۱۱,۹۳۵,۰۶۸	سوخت سبک و سنگین هوایی
۱۲,۶۶	۳,۳۰۷,۴۱۵	۲۲,۸۰۸,۵۲۹	۲۶,۱۱۵,۹۴۴	۷,۱۰	۲,۷۴۶,۲۸۷	۳۵,۹۲۲,۰۰۴	۳۸,۶۶۸,۲۹۱	وکیوم باتوم
۹,۷۰	۵۳۵,۴۴۰	۴,۹۸۶,۶۴۹	۵,۵۲۲,۰۹۰	۵,۸۳	۵۷۱,۲۲۹	۹,۲۲۹,۵۸۲	۹,۸۰۰,۸۱۰	مخلوط آروماتیک های سبک
۱۴,۰۳	۸۷۰,۷۵۳	۵,۳۳۵,۷۸۷	۶,۲۰۶,۵۴۰	۱۳,۹۸	۱,۵۰۶,۹۰۶	۹,۲۷۲,۸۸۵	۱۰,۷۷۹,۷۹۱	هیدورکربورهای بدون شاخه
۹,۷۵	۱,۴۸۶,۵۹۱	۱۳,۷۶۲,۲۰۴	۱۵,۲۴۸,۷۹۵	۶,۱۰	۱,۵۵۷,۶۸۶	۲۳,۹۹۵,۸۹۸	۲۵,۵۵۳,۵۸۴	روغن خام
۱۶,۸۸	۱,۶۰۴,۶۰۱	۷,۹۰۰,۵۰۶	۹,۵۰۵,۱۰۶	۱۰,۱۹	۹۷۹,۴۰۲	۸,۶۳۲,۹۱۶	۹,۶۱۲,۳۱۸	سایر
۱۱	۵۵,۵۰۷,۸۲۸	۴۲۹,۸۸۲,۲۹۴	۴۸۵,۳۹۰,۱۲۲	۶	۵۴,۷۳۲,۳۸۸	۸۱۱,۵۹۹,۲۴۳	۸۶۶,۳۳۱,۶۳۱	جمع



شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷-۵- جدول ترکیبی فروش محصولات به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸			فروش به شرکت ملی پخش
میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار - لیتر/کیلوگرم	میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار - لیتر/کیلوگرم	
۲,۱۴۸,۷۷۱	۲۸,۵۰۲	۵۵,۸۰۸,۸۱۶	۲۲,۳۸۶,۵۸۸	۴۸,۸۶۰	۴۵۸,۱۷۷,۰۳۷	بنزین سوپر
۹۸,۵۰۹,۵۲۳	۲۸,۲۰۷	۳,۴۹۲,۴۰۶,۱۱۳	۱۶۴,۲۳۶,۰۹۶	۴۷,۶۷۷	۳,۴۴۴,۷۸۵,۵۷۰	بنزین معمولی
۹,۶۳۶,۳۸۱	۳۶,۱۹۵	۲۶۶,۲۳۷,۲۸۷	۱۳,۲۸۵,۱۴۶	۴۹,۱۳۵	۲۷۰,۳۸۲,۲۳۲	نفت سفید
۲۱۷,۶۱۷,۲۹۳	۳۰,۶۲۹	۷,۱۰۴,۸۹۱,۶۹۵	۴۱۳,۰۹۳,۳۶۱	۴۸,۹۲۱	۸,۴۴۴,۱۱۴,۳۶۶	نفت گاز
۷۲,۵۵۲,۴۷۴	۲۳,۸۵۸	۳,۰۴۰,۹۸۴,۸۰۱	۱۲۲,۲۳۹,۲۲۸	۳۲,۱۰۳	۳,۸۰۷,۶۸۵,۹۸۲	نفت کوره
۱۱,۲۲۸,۲۴۶	۳۱,۳۴۷	۳۵۸,۱۸۷,۴۸۶	۱۹,۴۲۱,۴۷۰	۴۵,۰۹۴	۴۳۰,۶۹۲,۸۸۲	گاز مایع
۳۳۲,۶۹۳	۲۹,۷۴۲	۱۱,۱۸۶,۰۴۴	۴۵۸,۰۸۶	۴۹,۷۸۷	۹,۲۰۱,۰۱۳	سوخت سبک
۷,۹۲۴,۷۸۳	۳۱,۶۳۵	۲۵۰,۵۰۸,۲۲۶	۱۱,۴۷۶,۹۸۲	۴۹,۶۴۱	۲۳۱,۲۰۰,۸۰۵	سوخت سنگین
۴۱۹,۹۵۰,۱۶۴			۷۶۶,۵۹۶,۹۵۷			جمع

فروش به شرکت های همجوار			فروش به شرکت های همجوار			فروش به شرکت های همجوار
میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار - لیتر/کیلوگرم	میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار - لیتر/کیلوگرم	
۱۰,۹۱۹	۳۰,۸۷۲	۳۵۳,۶۹۰	۱۰,۳۷۳	۴۵,۰۳۹	۲۳۲,۵۲۲	گاز پروپان نفت سپاهان
۶,۲۰۶,۵۴۰	۴۰,۴۵۱	۱۵۳,۴۳۲,۲۲۸	۱۰,۷۷۹,۷۹۱	۶۶,۹۸۶	۱۶۰,۹۲۵,۶۹۹	هیدروکربورهای بدون شاخه
۹۴,۸۶۳	۴۴,۹۵۶	۲,۱۱۰,۱۱۸	۱۱۹,۸۴۰	۶۵,۱۱۲	۱,۸۴۰,۵۳۲	نفت سفید جی
۲,۷۰۲,۳۴۳	۳۰,۸۱۶	۸۷,۶۹۴,۰۰۹	۵,۱۸۴,۶۱۴	۵۳,۱۴۳	۹۷,۵۶۰,۵۸۹	نفتا پتروشیمی سازند
۱۴,۴۱۸,۷۸۴	۲۸,۲۵۰	۵۱۰,۳۹۸,۷۴۴	۲۳,۰۸۸,۶۹۴	۳۹,۱۰۲	۵۹۰,۴۸۰,۳۶۱	روغن خام سپاهان
۸۶۷,۹۲۲	۲۸,۳۸۲	۲۲,۶۱۲,۷۷۰	۳۷۹,۰۹۱	۴۷,۶۳۴	۷,۹۵۸,۴۳۷	آیزورسیا بکل سپاهان
۱۹,۸۵۳,۸۰۶	۱۷,۲۴۸	۱,۱۵۱,۰۶۶,۰۵۲	۲۷,۴۰۱,۱۰۹	۲۴,۵۸۳	۱,۱۱۴,۶۲۷,۸۲۶	وکیوم باتوم جی
۵,۴۷۵,۲۸۷	۳۳,۷۳۴	۱۶۲,۳۰۷,۶۵۰	۹,۸۰۰,۸۱۰	۶۴,۸۷۱	۱۵۱,۰۸۱,۱۸۲	مخلوط آروماتیک سبک
۶۸,۵۲۶	۸۶,۸۴۴	۷۸۹,۰۷۸	۱۱۴,۷۷۹	۱۶۱,۸۴۳	۷۰۹,۲۰۱	هیدروژن پتروشیمی اصفهان
۴۹,۶۹۸,۹۸۹			۷۶,۸۷۹,۲۰۰			جمع

فروش به سایر مشتریان			فروش به سایر مشتریان			فروش به سایر مشتریان
میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار - لیتر/کیلوگرم	میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار - لیتر/کیلوگرم	
۶,۶۴۸,۱۴۵	۳۵,۳۴۹	۱۸۸,۰۷۲,۳۰۹	۴,۹۵۹,۰۴۸	۴۸,۱۹۱	۱۰۲,۹۰۴,۸۸۳	حلال ها
۸۳۰,۰۱۲	۱۹,۶۶۴	۴۲,۲۰۹,۳۸۰	۲,۴۶۴,۸۹۰	۳۸,۶۹۸	۶۳,۶۹۵,۷۰۰	روغن خام
۱,۶۹۷,۱۲۶	۴۱,۶۴۸	۴۰,۷۴۹,۱۳۰	۳,۶۸۷,۷۶۸	۵۰,۸۹۰	۷۲,۴۶۴,۹۴۰	آیزورسیا بکل
۲۱۲,۴۶۸	۶,۲۹۱	۳۳,۷۷۲,۲۲۰	۱۷۷,۵۶۴	۴,۹۸۶	۳۵,۶۱۵,۹۴۰	گوگرد
۶,۲۶۲,۱۳۸	۲۰,۲۸۵	۳۰۸,۷۱۰,۵۰۰	۱۱,۲۶۷,۱۸۲	۲۵,۷۲۶	۴۳۷,۹۷۶,۴۹۰	وکیوم باتوم
۱۲,۷۲۹	۳۴,۸۴۴	۳۶۵,۳۲۰	۱۵,۴۲۵	۵۱,۶۷۶	۲۹۸,۴۹۵	آیزودیزل
۳۱,۵۴۸	۶۵,۵۳۵	۴۸۱,۳۹۰	-	-	-	نفتا
۴۶,۸۰۳	۲۱,۲۱۶	۲,۲۰۶,۰۰۰	-	-	-	پلاتنرمیت
-	-	-	۲۸۳,۵۹۶	۴۱,۹۳۵	۶,۷۶۲,۷۷۶	آیزوفید
۱۵,۷۴۰,۹۶۹			۲۲,۸۵۵,۴۷۳			جمع

۴۸۵,۳۹۰,۱۲۲			۸۶۶,۳۳۱,۶۳۱			جمع کل
-------------	--	--	-------------	--	--	--------

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸-۵- درآمدهای عملیاتی براساس فروش داخلی و صادراتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸			فروش داخلی
مقدار - لیتر/کیلوگرم	نرخ - ریال	میلیون ریال	مقدار - لیتر/کیلوگرم	نرخ - ریال	میلیون ریال	
۵۵,۸۰۸,۸۱۶	۳۸,۵۰۲	۲,۱۴۸,۷۷۱	۱۷,۸۵۰,۰۲۲	۴۷,۶۵۴	۳۷۴,۵۷۸,۸۳۰	بنزین سوپر
۳,۴۹۲,۴۰۶,۱۱۳	۲۸,۲۰۷	۹۸,۵۰۹,۵۲۳	۱۶۲,۰۹۸,۵۹۹	۴۷,۶۲۵	۳,۴۰۳,۶۴۸,۱۳۸	بنزین معمولی
۲۶۶,۳۳۷,۲۸۷	۳۶,۱۹۵	۹,۶۳۶,۳۸۱	۱۲,۳۰۸,۳۱۵	۴۹,۱۹۹	۲۵۰,۱۷۵,۸۱۹	نفت سفید
۷,۰۵۶,۱۹۲,۹۹۶	۳۰,۶۷۶	۲۱۶,۴۵۶,۱۳۴	۴۰۵,۳۸۵,۰۷۲	۴۹,۰۳۰	۸,۲۶۸,۱۲۵,۱۹۹	نفت گاز
۱,۱۳۱,۸۰۹,۰۰۴	۲۶,۰۸۰	۲۹,۵۱۷,۱۶۸	۳۱,۸۴۱,۶۴۸	۳۲,۹۵۲	۹۶۶,۲۸۱,۷۲۶	نفت کوره
۳۵۳,۲۲۴,۰۴۶	۳۱,۴۷۹	۱۱,۱۱۹,۰۶۲	۱۷,۹۱۶,۸۴۸	۴۷,۲۰۸	۳۷۹,۵۲۷,۷۲۴	گاز مایع
۱۱,۱۸۶,۰۴۴	۲۹,۷۴۲	۳۳۲,۶۹۳	۴۵۸,۰۸۶	۴۹,۷۸۷	۹,۲۰۱,۰۱۳	سوخت سبک
۲۵۰,۵۰۸,۲۲۶	۳۱,۶۳۵	۷,۹۲۴,۷۸۳	۱۱,۴۷۶,۹۸۲	۴۹,۶۴۱	۲۳۱,۲۰۰,۸۰۵	سوخت سنگین
۳۵۳,۶۹۰	۳۰,۸۷۲	۱۰,۹۱۹	۱۰,۴۷۳	۴۵,۰۳۹	۳۳۲,۵۲۲	گاز پروپان نفت سپاهان
۱۵۳,۴۳۲,۲۲۸	۴۰,۴۵۱	۶,۲۰۶,۵۴۰	۱۰,۷۷۹,۷۹۱	۶۶,۹۸۶	۱۶۰,۹۲۵,۶۹۹	هیدروکربورهای بدون شاخه
۲,۱۱۰,۱۱۸	۴۴,۹۵۶	۹۴,۸۶۳	۱۱۹,۸۴۰	۶۵,۱۱۲	۱,۸۴۰,۵۳۲	نفت سفید جی
۸۷,۶۹۴,۰۰۹	۳۰,۸۱۶	۲,۷۰۲,۳۴۳	۵,۱۸۴,۶۱۴	۵۳,۱۴۲	۹۷,۵۶۰,۵۸۹	نفتا پتروشیمی شازند
۵۱۰,۳۹۸,۷۴۴	۲۸,۲۵۰	۱۴,۴۱۸,۷۸۴	۲۳,۰۸۸,۶۹۴	۳۹,۱۰۲	۵۹۰,۴۸۰,۳۶۱	روغن خام سپاهان
۲۲,۶۱۲,۷۷۰	۲۸,۳۸۲	۸۶۷,۹۲۲	۳۷۹,۰۹۱	۴۷,۶۳۴	۷,۹۵۸,۴۳۷	ایزوریسایکل سپاهان
۱,۱۵۱,۰۶۶,۰۵۲	۱۷,۲۴۸	۱۹,۸۵۳,۸۰۶	۲۷,۴۰۱,۱۰۹	۲۴,۵۸۳	۱,۱۱۴,۶۲۷,۸۲۶	وکیوم باتوم جی
۱۶۲,۳۰۷,۶۵۰	۳۳,۷۳۴	۵,۴۷۵,۲۸۷	۹,۸۰۰,۸۱۰	۶۴,۸۷۱	۱۵۱,۰۸۱,۱۸۲	مخلوط اروماتیک سبک
۷۸۹,۰۷۸	۸۶,۸۴۴	۶۸,۵۲۶	۱۱۴,۷۷۹	۱۶۱,۸۴۳	۷۰۹,۲۰۱	هیدروژن پتروشیمی اصفهان
۱۴۸,۶۷۸,۰۰۹	۳۶,۱۰۳	۵,۳۶۷,۷۱۱	۳,۵۶۸,۸۹۸	۴۹,۰۲۲	۷۲,۸۰۱,۳۸۳	حلال ها
۴۲,۲۰۹,۳۸۰	۱۹,۶۶۴	۸۳۰,۰۱۲	۲,۴۶۴,۸۹۰	۳۸,۶۹۸	۶۳,۶۹۵,۷۰۰	روغن خام
۴۰,۷۴۹,۱۳۰	۴۱,۶۴۸	۱,۶۹۷,۱۲۶	۳,۶۸۷,۷۶۸	۵۰,۸۱۰	۷۲,۴۶۴,۹۴۰	ایزوریسایکل
۱۹,۷۷۲,۸۲۰	۵,۷۸۸	۱۱۴,۴۴۴	۱۴۹,۳۰۷	۴,۶۹۳	۳۱,۸۲۰,۰۹۰	گوگرد
۳۰۸,۷۱۰,۵۰۰	۲۰,۲۸۵	۶,۲۶۲,۱۲۸	۱۱,۲۶۷,۱۸۲	۲۵,۷۲۶	۴۳۷,۹۷۶,۴۹۰	وکیوم باتوم
۳۶۵,۳۲۰	۳۴,۸۴۴	۱۲,۷۲۹	۱۵,۴۲۵	۵۱,۶۷۶	۲۹۸,۴۹۵	ایزودیزل
۴۸۱,۳۹۰	۶۵,۵۳۵	۳۱,۵۴۸	-	-	-	نفتا
۲,۲۰۶,۰۰۰	۲۱,۲۱۶	۴۶,۸۰۳	-	-	-	پلاتفرمیت
-	-	-	۲۸۳,۵۹۶	۴۱,۹۳۵	۶,۷۶۲,۷۷۶	ایزوفید
-	-	۴۳۹,۷۰۶,۰۱۶	۷۵۷,۶۵۱,۸۳۹	-	-	جمع

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸			فروش صادراتی (یادداشت ۱-۸-۵)
مقدار - لیتر/کیلوگرم	نرخ - ریال	میلیون ریال	مقدار - لیتر/کیلوگرم	نرخ - ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۴,۵۳۶,۵۶۶	۵۴,۲۶۶	۸۳,۵۹۸,۲۰۷	بنزین سوپر
-	-	-	۲,۱۳۷,۴۹۸	۵۱,۹۶۰	۴۱,۱۳۷,۴۳۲	بنزین معمولی
-	-	-	۹۷۶,۸۳۱	۴۸,۳۴۳	۲۰,۲۰۶,۴۱۳	نفت سفید
۴۸,۶۹۸,۶۹۹	۲۳,۸۴۴	۱,۱۶۱,۱۵۹	۷,۷۰۸,۲۸۹	۴۳,۸۰۰	۱۷۵,۹۸۹,۱۶۷	نفت گاز
۱,۹۰۹,۱۷۵,۷۹۷	۲۲,۵۴۱	۴۳,۰۳۵,۳۰۶	۹۰,۳۹۷,۵۸۰	۳۱,۸۱۴	۲,۸۴۱,۴۰۴,۲۵۶	نفت کوره
۴,۹۶۳,۴۴۰	۲۱,۹۹۸	۱۰۹,۱۸۴	۱,۵۰۴,۶۲۲	۲۹,۴۰۷	۵۱,۱۶۵,۱۴۸	گاز مایع
۳۹,۳۹۴,۳۰۰	۳۲,۵۰۳	۱,۲۸۰,۴۳۴	۱,۳۹۰,۱۴۹	۴۶,۱۷۹	۳۰,۱۰۳,۵۰۰	حلال ۴۰۲
۱۳,۹۹۹,۴۰۰	۷,۰۰۲	۹۸,۰۲۴	۲۸,۲۵۶	۷,۴۴۴	۳,۷۹۵,۸۵۰	گوگرد
-	-	۴۵,۶۸۴,۱۰۶	۱۰۸,۶۷۹,۷۹۲	-	-	جمع

۴۸۵,۳۹۰,۱۲۲	۸۶۶,۳۳۱,۶۳۱	جمع کل
-------------	-------------	--------

۸-۵-۱- عمده فروش صادراتی فرآورده‌های اصلی از طریق شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران و با نام شرکت مذکور انجام می‌گردد.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	(تجدید ارائه شده)
مواد مستقیم	۸۲۶,۲۹۵,۹۵۳	۴۴۷,۴۸۶,۷۲۲	۶-۱
باز یافت بخشی از مواد مستقیم-یارانه حمل نفت خام و میعانات گازی	(۲,۶۹۷,۶۵۱)	(۱,۸۰۶,۶۶۱)	۶-۲
خالص مواد مستقیم مصرفی	۸۲۳,۵۹۸,۳۰۲	۴۴۵,۶۸۰,۰۶۱	
دستمزد مستقیم	۲۵۹,۶۰۳	۱۷۳,۵۵۳	۶-۳
سربار ساخت	۷,۱۷۴,۷۲۳	۵,۰۵۴,۳۱۳	۶-۳
جمع هزینه‌های ساخت	۸۳۱,۰۳۲,۶۲۸	۴۵۰,۹۰۷,۹۲۷	
موجودی فرآورده‌های نفتی در جریان ساخت اول سال	۴,۷۳۶,۶۲۲	۱,۵۷۸,۴۱۹	۱۷
موجودی فرآورده‌های نفتی در جریان ساخت پایان سال	(۸,۵۷۴,۹۹۱)	(۴,۷۳۶,۶۲۲)	۱۷
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۸۲۷,۱۹۴,۲۵۸	۴۴۷,۷۴۹,۷۲۴	
موجودی فرآورده‌های نفتی اول سال	۲۳,۵۷۰,۰۹۷	۵,۷۰۲,۶۶۷	۱۷
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۸۵۰,۷۶۴,۳۵۵	۴۵۳,۴۵۲,۳۹۱	
موجودی فرآورده‌های نفتی پایان سال	(۳۹,۱۶۵,۱۱۲)	(۲۳,۵۷۰,۰۹۷)	۱۷
	۸۱۱,۵۹۹,۲۴۳	۴۲۹,۸۸۲,۲۹۴	

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- ۶- مواد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		نفت خام مصرفی (یادداشت ۱-۱-۶) اکتان بوستر - MTBE میعانات گازی نفثا
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - مترمکعب	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - مترمکعب	
۴۴۴,۲۱۳,۹۵۷	۱۸,۳۰۹,۷۷۵	۸۱۴,۸۳۷,۱۲۴	۲۰,۶۳۳,۲۲۷	
۳,۱۴۷,۸۷۱	۱۰۴,۹۷۲	۱۰,۹۷۸,۸۲۰	۱۸۴,۵۹۷	
-	-	۱۵۳,۵۶۹	۴,۳۵۵	
۱۲۴,۸۹۵	۱۱,۷۱۴	۳۲۶,۴۳۹	۱۹,۰۵۴	
۴۴۷,۴۸۶,۷۲۲	۱۸,۴۲۶,۴۶۱	۸۲۶,۲۹۵,۹۵۳	۲۰,۸۴۱,۲۳۳	

۱- ۱- ۶- گردش نفت خام مصرفی طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		وجودی در ابتدای سال خرید طی سال (بعلاوه هزینه حمل نفت خام) مانده در پایان سال (یادداشت ۳-۱۷) مصرف طی سال
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - مترمکعب	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - مترمکعب	
۵,۳۷۲,۲۲۸	۳۷۰,۴۲۵	۱۰,۸۳۳,۵۶۳	۳۱۳,۲۲۹	
۴۴۹,۶۷۴,۲۹۲	۱۸,۲۵۲,۵۷۹	۸۱۷,۴۷۵,۷۶۰	۲۰,۶۹۶,۲۲۱	
(۱۰,۸۳۲,۵۶۳)	(۳۱۳,۲۲۹)	(۱۳,۴۷۱,۱۹۹)	(۳۷۶,۲۲۴)	
۴۴۴,۲۱۳,۹۵۷	۱۸,۳۰۹,۷۷۵	۸۱۴,۸۳۷,۱۲۴	۲۰,۶۳۳,۲۲۶	

۲- ۱- ۶- خرید مواد اولیه در سال مالی مورد گزارش و مقایسه آن با سال قبل به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	نام فروشنده - شرکت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	نفت خام با لحاظ هزینه حمل اکتان بوستر - MTBE میعانات گازی نفثا
		میلیون ریال	میلیون ریال	
	ملی پالایش و پخش	۸۱۷,۴۷۵,۷۶۰	۴۴۹,۶۷۴,۲۹۲	
	پالایش نفت آبادان	۱۱,۰۷۱,۴۲۶	۳,۲۲۰,۵۸۲	
	ملی پالایش و پخش	۵۴۰,۴۷۶	-	
	ملی پخش	۱۶۶,۹۳۰	-	
		۸۲۹,۲۵۴,۵۹۱	۴۵۲,۸۹۴,۸۷۴	

۲- ۶- مبلغ ۲,۶۹۷,۶۵۱ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱,۸۰۶,۶۶۱ میلیون ریال) مرتبط با یارانه حمل نفت خام بوده که به استناد بند (ک) ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) محاسبه و در حساب‌ها به عنوان یارانه دریافتی از دولت ثبت گردیده است.

۳- ۶- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار ساخت به تفکیک عوامل هزینه به شرح زیر است:

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		شرح
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۱۱,۷۶۵	۱,۴۶۸,۱۸۷	۱۷۳,۵۵۳	۲۵۹,۶۰۳	حقوق و مزایای کارکنان
۱۵۰,۰۵۸	۱۱۰,۱۶۹	-	-	استهلاک کاتالیست (یادداشت ۲-۱۵)
۱,۲۱۷,۷۱۶	۱,۲۱۰,۸۸۴	-	-	استهلاک
۸۳۴,۹۴۲	۱,۳۹۵,۲۴۱	-	-	خدمات پیمانکاران
۱,۳۱۹,۷۸۸	۱,۵۶۰,۹۱۶	-	-	آب، برق و گاز مصرفی
۷۴,۸۱۰	۳۸۴,۳۵۳	-	-	بیمه اموال
۴۴۵,۲۳۴	۱,۰۴۴,۹۷۴	-	-	سایر
۵,۰۵۴,۳۱۳	۷,۱۷۴,۷۲۳	۱۷۳,۵۵۳	۲۵۹,۶۰۳	

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۶- جدول مقایسه‌ای ظرفیت طبق پروانه بهره برداری، ظرفیت پایه و عملکرد واقعی (تولید):

نام فرآورده / فعالیت	واحد سنجش	ظرفیت طبق پروانه بهره برداری سالانه	ظرفیت پایه سالانه	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۷
نفت گاز (انواع گازوئیل)	بشکه	۴۲,۳۳۸,۹۷۵	۲۲,۲۷۶,۸۳۴	۵۲,۱۶۴,۴۷۰	۴۵,۵۱۷,۲۷۹
انواع بنزین و نفتا	بشکه	۳۵,۲۹۶,۸۶۰	۱۱,۰۹۶,۰۱۷	۲۷,۹۵۹,۱۶۲	۲۴,۴۰۶,۰۴۸
نفت کوره و سوخت مایع	بشکه	۲۸,۹۳۶,۰۸۲	۲۵,۹۰۴,۰۹۲	۲۳,۷۵۴,۰۹۰	۲۰,۹۸۱,۶۶۸
وکیوم باتوم	بشکه	-	۱,۳۸۷,۰۰۴	۹,۶۹۱,۳۹۰	۹,۰۴۸,۲۸۲
نفت سفید و سوخت های هوایی	بشکه	۲۱,۲۲۱,۵۴۲	۱۰,۴۵۷,۲۶۸	۴,۴۵۵,۳۶۸	۴,۸۷۶,۰۶۸
روغن خام LUBE CUT	بشکه	-	۳,۸۳۲,۵۰۷	۴,۴۱۶,۳۰۲	۳,۷۳۰,۴۸۶
گاز مایع و پروپان	بشکه	۴,۸۶۶,۷۲۲	۳,۴۸۲,۱۰۸	۴,۹۲۰,۸۲۰	۴,۰۱۶,۸۹۳
حلال	بشکه	-	-	۶۶۵,۴۰۵	۱,۲۱۳,۳۱۱
آیزوریسایکل و آیزوفید	بشکه	-	-	۶۴۰,۴۳۵	۴۷۰,۰۷۵
گوگرد خام	بشکه	۱۲۲,۶۷۶	۶۷,۵۱۵	۱۵۳,۵۲۸	۱۲۷,۳۳۱
گاز هیدروژن	بشکه	۶۶,۵۰۲	-	۴۸,۳۵۰	۴۴,۱۹۸
مالج	بشکه	۶,۶۲۳	-	-	-
	-	۱۳۲,۸۵۵,۹۸۲	۷۸,۵۰۲,۳۴۵	۱۲۸,۸۶۹,۳۲۰	۱۱۴,۴۳۱,۶۳۹

- وفق ابلاغ مصوبه شماره ۹۷۷۸-۴۰۵ / ۶۳۴ مورخ ۱۳۸۴/۳/۲۱ هیأت مدیره شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی حداکثر ظرفیت تصفیه نفت خام و میعانات گازی شرکت، معادل ۳۷۵ هزار بشکه در روز (۱۳۶,۸۷۵,۰۰۰ بشکه در سال) تعیین گردیده است.
- کل نفت خام دریافتی در طی سال مالی جاری معادل ۱۳۰,۱۷۵,۳۰۰ بشکه (سال مالی قبل ۱۱۴,۸۰۵,۲۵۲ بشکه) بوده است.
- نفت خام خوراک دستگاه‌ها در طی سال مالی جاری معادل ۱۲۹,۷۷۹,۰۷۷ بشکه (سال مالی قبل ۱۱۵,۱۶۵,۰۰۳ بشکه) بوده است.
- تولید بنزین در عملکرد سال جاری شامل ۵۷۳,۳۴۷ بشکه اکتان بوستر (MTBE) (سال مالی قبل ۶۶۰,۲۵۲ بشکه) بوده است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۶۸۹,۹۶۴	۱۵,۱۷۴,۰۰۱	۷-۱	کارمزد توزیع و فروش فرآورده‌ها
۳۲۶,۵۶۱	۵۰۶,۹۸۴		کارمزد خدمات شرکت ملی پالایش و پخش
۲۴۲,۷۷۹	۳۶۶,۵۳۳		حقوق و مزایای کارکنان
۳۷۸,۹۵۱	۵۸۲,۰۸۶		سایر مزایای کارکنان
۳۸۹,۱۲۵	۵۶۳,۴۱۲		خدمات پیمانکاری
۱,۶۰۲,۴۹۶	۲,۷۰۰,۹۰۶	۷-۲	عوارض آلاینده‌گی
۳۵,۰۸۶	۳۹,۲۶۳		استهلاک
۶,۲۸۳	۱۴,۴۵۹		سفر و فوق العاده مأموریت
۱,۰۸۳,۸۴۰	۸۶۷,۰۱۵		سایر
۱۵,۷۵۵,۰۸۵	۲۰,۸۱۴,۶۵۹		
(۱۰,۵۴۲,۸۰۹)	(۱۳,۵۵۱,۸۷۴)	۷-۱-۲۵-۳	یارانه توزیع و فروش
۵,۲۱۲,۲۷۶	۷,۲۶۲,۷۸۵		

۷-۱- کارمزد توزیع و فروش فرآورده‌ها براساس قرارداد عاملیت فروش با شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران به مبلغ ۱۵,۳۹۱,۷۸۹ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۱۱۷,۷۸۸ میلیون ریال مرتبط با کارمزد توزیع و فروش نفت کوره صادراتی سال ۱۳۹۷ از آن کسر گردیده و در سایر هزینه‌ها (یادداشت ۹) افشا شده است.

۷-۲- افزایش عوارض آلاینده‌گی نسبت به سال مالی قبل مربوط به افزایش فروش که به طور عمده متأثر از افزایش نرخ ارز و عوارض نفت کوره صادراتی می باشد.

۷-۳- یارانه توزیع و فروش مرتبط با درآمد موضوع بند(ک) ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) بوده که به حساب بدهکار شرکت ملی پالایش و پخش (یادداشت ۱-۲۵) منظور و از آن طریق در بدهکار حساب دولت (خزانه‌داری کل) انعکاس می یابد.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

مبلغ ۵,۸۷۱,۱۰۲ میلیون ریال مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق، مرتبط با تعدیل نرخ فروش نفت کوره صادراتی در سال ۱۳۹۷ می باشد.

۹- سایر هزینه ها

یادداشت	میلیون ریال
۹-۱	۲۵,۵۷۶,۰۵۲
	۱۷۶,۴۹۹
	۲۵,۷۵۲,۵۵۱

زیان کاهش ارزش موجودی ها

کارمزد توزیع و فروش و عوارض آلاینده‌گی نفت کوره صادراتی سال مالی قبل

۹-۱- با توجه به کاهش قابل توجه قیمت نفت خام و فرآورده‌های نفتی در اواخر سال ۱۳۹۸ و ادامه‌ی آن در سال بعد و همچنین شیوع بیماری کووید ۱۹ که منجر به کاهش تقاضای فرآورده‌های نفتی گردیده، در رعایت استانداردهای حسابداری و به شرح یادداشت ۸-۳، به منظور ارزیابی واقعی موجودی‌های نفت خام و فرآورده‌های نفتی ساخته شده و در جریان ساخت، اقدام به اعمال کاهش ارزش موجودی‌های مذکور جمعاً به مبلغ ۲۵,۵۷۶,۰۵۲ میلیون ریال گردیده است.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۴,۴۰۱	۲,۷۴۹,۲۱۹	سود سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی
۱۰,۴۹۰	۵۶۳,۷۴۹	سود تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۶۶۳,۲۷۸)	(۴۶۴,۴۱۷)	مستمری کارکنان بازنشسته پیش از موعد
(۶۶۹,۹۳۹)	(۴۰۴,۱۳۴)	تفاوت مالیات و عوارض ارزش افزوده و جرائم ماده ۱۶۹ مکرر
۹۷۳,۲۸۸	۱,۶۹۲,۰۲۳	قانون مالیات‌های مستقیم مربوط به سال‌های قبل
۱۶۴,۹۶۳	۴,۱۳۶,۴۳۹	سایر

۱۰-۱- سایر عمدتاً مربوط به ارائه خدمات یوتیلیتی به شرکت‌های نفت سپاهان، نفت جی، سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران و ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران - منطقه اصفهان، جمعاً به مبلغ ۱,۳۸۰,۰۱۹ میلیون ریال می باشد.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۵۹,۶۹۶,۴۴۹	۲۷,۵۸۸,۱۵۳	
(۱۰,۲۷۴,۶۰۸)	(۵,۷۸۱,۳۶۸)	اثر مالیاتی
۴۹,۴۲۱,۸۴۱	۲۱,۸۰۶,۷۸۵	
۱,۲۸۱,۳۳۰	۷,۰۰۸,۵۵۱	سود غیر عملیاتی
۷۱,۳۸۵	(۲۹۰,۷۰۶)	اثر مالیاتی
۱,۳۵۲,۷۱۵	۶,۷۱۷,۸۴۶	
۶۰,۹۷۷,۷۷۹	۳۴,۵۹۶,۷۰۴	سود قبل از مالیات
(۱۰,۲۰۳,۲۲۳)	(۶,۰۷۲,۰۷۴)	اثر مالیاتی
۵۰,۷۷۴,۵۵۶	۲۸,۵۲۴,۶۳۱	سود خالص
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تأسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و ابزار آلات	قالب ها و پمپ بنزین	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انتظار	جمع
۳۳۵,۸۸۶	۹,۵۲۴,۰۷۲	۳۰۱,۸۴۸	۳۶۲,۵۴۲	۱۴۹,۳۲۵	۱,۱۸۰	۱۰,۶۷۴,۸۵۳	۲۰,۶۶۶,۶۷۴	۹,۷۱۵,۲۰۴	۱۶۶,۳۵۵	۴۱,۲۲۳,۰۸۶
-	-	-	-	-	-	-	۸,۸۹۷,۱۶۰	۱۳,۴۱۰,۷۸۴	۳۸۳,۷۶۰	۲۲,۶۹۱,۷۰۵
-	۵۵۲,۵۰۲	۵۳,۲۷۶	۱۲,۰۶۸	۴۲,۲۰۰	۳۲	۶۶۰,۰۷۹	۴,۲۳۴,۶۳۶	(۴۶۰,۲۰۴۵۶)	(۲۹۲,۷۳۲)	(۴۷۲)
۳۳۵,۸۸۶	۱۰,۰۷۶,۵۷۴	۳۵۵,۱۲۴	۳۷۴,۶۱۱	۱۹۱,۵۲۵	۱,۲۱۲	۱۱,۳۳۴,۹۳۲	۳۳,۷۹۸,۴۷۱	۱۸,۵۲۳,۵۳۳	۲۵۷,۳۸۳	۶۳,۹۱۴,۳۱۹
۲۹,۶۵۷	۱۰,۷۰۵,۸۳۹	۸۱,۳۸۷	۴۴,۰۱۷	۴۵,۷۸۳	-	۱۰,۹۰۶,۶۸۳	۱۵,۱۲۳,۸۸۰	۷,۸۵۷,۰۱۰	۲۸۱,۵۵۴	۳۴,۱۶۹,۱۲۷
(۳,۴۲۰)	-	-	-	-	(۳,۴۲۰)	-	-	-	-	(۳,۴۲۰)
-	-	(۳۵)	-	(۶۳)	-	(۹۸)	۷۵,۵۲۶	(۱۰,۸۵۱,۹۴۶)	(۲۶۷,۸۰۳)	(۱۱۰,۴۴۳,۳۲۱)
۳۶۲,۱۲۳	۲۰,۷۸۲,۴۱۴	۴۳۶,۴۷۷	۴۱۸,۶۲۷	۲۳۷,۲۴۵	۱,۲۱۲	۲۲,۲۳۸,۰۹۷	۴۸,۹۹۷,۸۷۷	۱۵,۵۲۸,۵۹۷	۲۷۱,۱۳۴	۸۷,۰۲۵,۷۰۵
-	۴,۰۰۵,۲۹۰	۱۵۹,۳۶۶	۲۴۵,۴۰۳	۶۷,۹۳۷	۷۳۴	۴,۴۷۸,۷۳۰	-	-	-	۴,۴۷۸,۷۳۰
-	۱,۱۴۸,۳۳۰	۳۳,۰۸۲	۴۴,۴۵۶	۲۵,۰۸۶	۱۰۷	۱,۲۵۱,۰۵۹	-	-	-	۱,۲۵۱,۰۵۹
-	-	(۱۸۶)	-	(۲۴۳)	-	(۴۲۹)	-	-	-	(۴۲۹)
-	۵,۱۵۳,۶۱۹	۱۹۲,۲۶۲	۲۸۹,۸۵۸	۹۲,۷۸۰	۸۴۱	۵,۷۲۹,۳۶۰	-	-	-	۵,۷۲۹,۳۶۰
-	۱,۱۴۷,۴۲۰	۳۶,۲۰۴	۳۳,۴۴۷	۳۰,۷۵۲	۱۱۱	۱,۲۴۷,۹۳۴	-	-	-	۱,۲۴۷,۹۳۴
-	-	(۲۱)	-	(۷۱)	-	(۹۲)	-	-	-	(۹۲)
-	۶,۳۰۱,۰۳۹	۲۲۸,۴۴۵	۳۲۳,۳۰۶	۱۲۳,۴۶۱	۹۵۲	۶,۹۷۷,۲۰۲	-	-	-	۶,۹۷۷,۲۰۲
۳۶۲,۱۲۳	۱۴,۴۸۱,۳۷۵	۲۰۸,۰۳۲	۹۵,۳۲۱	۱۱۳,۷۸۴	۲۶۰	۱۵,۲۶۰,۸۹۵	۴۸,۹۹۷,۸۷۷	۱۵,۵۲۸,۵۹۷	۲۷۱,۱۳۴	۸۰,۰۵۸,۵۰۲
۳۳۵,۸۸۶	۴,۹۲۳,۹۵۵	۱۶۲,۸۶۲	۸۴,۷۵۲	۹۸,۷۴۶	۳۷۱	۵,۶۰۵,۵۷۲	۳۳,۷۹۸,۴۷۱	۱۸,۵۲۳,۵۳۳	۲۵۷,۳۸۳	۵۸,۱۸۴,۹۵۸

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۱- وضعیت زمین ها و اسناد مالکیت :

۱-۱-۱۲- اراضی پالایشگاه به متراژ کل ۷,۶۹۳ هکتار:

نه فقره اسناد تک برگی اراضی اصلی و ضلع جنوبی شرکت به شماره های ۴۷۵/۲۵۶۹ الی ۴۷۵/۲۵۷۶ و ۴۷۵/۲۶۳۰ به مساحت ۵,۷۷۶ هکتار به نام شرکت پالایش نفت اصفهان صادر گردیده و تجهیزات شرکت در محل زمین ها نصب گردیده است. ضمناً ۱۳ قطعه از اراضی مذکور متعلق به شرکت های همجوار بوده که در سال جاری ۲ قطعه آن به شرکت های نفت سپاهان و نفت جی به بهای تمام شده ۳,۴۲۰ میلیون ریال واگذار شده و فرآیند انتقال ۱۱ قطعه دیگر آن به نام سایر شرکت های همجوار در جریان است.

۲-۱-۱۲- اراضی اطراف پالایشگاه (شمال و غرب) :

زمین های اطراف پالایشگاه در شمال به مساحت ۲,۳۲۵ هکتار و در غرب به مساحت ۲,۸۷۷ هکتار بوده که صرفاً حق احداث و نگهداری جنگل در رابطه با آن اعطا شده است.

۳-۱-۱۲- اراضی شهرک شهید محمد منتظری :

شهرک شهید محمد منتظری، شهرک مسکونی پالایشگاه بوده و بالغ بر ۱,۲۶۰ واحد مسکونی در این شهرک ساخته شده است. ضمناً با رعایت صرفه و صلاح شرکت اقدامات مرتبط با اخذ اسناد مالکیت واحدهای مسکونی شهرک مذکور در جریان می باشد.

۴-۱-۱۲- اراضی واحد آبرسانی درچه:

مساحت زمین مذکور ۹۰ هزار متر مربع است که ۳۰ هزار متر مربع به شرکت انتقال یافته و مابقی در حال پیگیری می باشد.

۵-۱-۱۲- اراضی بختیار دشت:

این اراضی به مساحت ۴۶۵ هزار متر مربع بوده که تا پایان سال مالی قبل ۴۳۲ پلاک ثبتی و در سال مالی جاری ۲ پلاک ثبتی آن با پرداخت تفاوتی به مبلغ ۵,۶۵۷ میلیون ریال به نام شرکت منتقل شده و پیگیری برای انتقال رسمی ۴ پلاک ثبتی باقیمانده در جریان می باشد.

۶-۱-۱۲- در سنوات گذشته قطعه زمینی از سازمان عمران زاینده رود به شرکت پالایش نفت اصفهان و بهداشت درمان صنعت نفت اصفهان تحویل شده است و جمعاً ۱۰ واحد آپارتمانی بر روی آن احداث گردیده که نیمی از کل عرصه و اعیان به شرکت پالایش نفت اصفهان و نیمی دیگر به بهداشت و درمان صنعت نفت تعلق دارد.

۷-۱-۱۲- زمین محل تصفیه خانه فاضلاب شاهین شهر:

در سال مالی جاری با خاتمه ی عملیات احداث تصفیه خانه فاضلاب شاهین شهر، زمین مربوطه به میزان ۴۰,۰۰۰ متر مربع که بر اساس قرارداد منعقد با سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان در آبان سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال خریداری شده بود از سرفصل دارایی های در جریان تکمیل به سرفصل زمین منتقل شده است. انتقال رسمی مالکیت زمین مذکور به نام شرکت در تاریخ تهیه این یادداشت ها در جریان بوده است.

۸-۱-۱۲- سایر زمین ها و املاک شرکت از جمله زائرسرای مشهد مقدس و ویلاهای دریاکنار و... دارای اسناد مالکیت رسمی به نام شرکت است.

۹-۱-۱۲- وضعیت سهم شرکت از باشگاه احداثی در شهر اصفهان (باشگاه شماره یک) در یادداشت ۵-۱۵ انعکاس یافته است.

۲-۱۲- وضعیت بیمه ای اموال، ماشین آلات و تجهیزات، وسایل نقلیه و موجودی های نزد انبار شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی و تاریخ تهیه

صورت های مالی به شرح زیر است:

بر اساس قرارداد منعقد با کنسرسیومی از شرکت های بیمه ای به رهبری بیمه ایران عنوان شده :

الف) ارزش دارایی های مورد بیمه پالایشگاه اصفهان ۴/۵ میلیارد دلار است.

ب) حداکثر مبلغ پرداختی برای هر حادثه و همه زبان ها، معادل ۶۰۰ میلیون دلار می باشد، که به شرح ذیل برای هر پالایشگاه قابل پرداخت است:

-پرداخت حداکثر ۱۰۰ میلیون دلار در هر خسارت و در مجموع در رابطه با از کار افتادگی تجهیزات و ماشین آلات و انفجار و آتش سوزی دیگ های بخار

-پرداخت حداکثر ۵۰ میلیون دلار در هر خسارت و در مجموع در رابطه با لوازم یدکی، مواد شیمیایی، مواد خام و مواد در جریان ساخت و ساخته شده

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۳ تغییرات زمین در طی سال جاری به شرح یادداشت های ۱۲-۱-۱ و ۱۲-۵-۱ و ۱۲-۷-۱-۱ فوق بوده و سایر نقل و انتقالات و تغییرات سایر دارایی های ثابت مشهود طی سال به شرح زیر است:

میلیون ریال	میلیون ریال	
		الف - ساختمان و تأسیسات:
		ساختمان و تقطیر سوم، خطوط ارتباطی بنزین سازی و سکوها های بارگیری
	۱۰,۴۴۱,۵۹۷	پست برق، تصفیه فاضلاب شاهین شهر
	۲۵۹,۴۲۹	تعمیرات اساسی
	۴,۸۱۴	مبدل حرارتی
۱۰,۷۰۵,۸۳۹		
		ب - ماشین آلات و تجهیزات:
	۵۶,۷۹۲	کانکس، دستگاه ثبت تردد، کیس کامپیوتر، بی سیم، مخزن، شمشادزن و دستگاه تصفیه آب
	۲۱,۹۴۴	یو پی اس، فلنج فیسر، الکتروموتور، شیر اطمینان، ورق گیر آهن، رادیومتر، کالیبراتور و ادوات تصفیه روغن
	۲,۶۵۰	سایر
۸۱,۳۸۷		
		ج - وسایل نقلیه:
	۳۷,۷۱۵	هیوندای سانتافه، هیوندای سوناتا، مینی لودر، لیفتراک ۳,۵ تن و لودر ۵ تن
	۶,۳۰۲	ترانس جوشکاری، دوچرخه و دیزل پمپ سیار
۴۴,۰۱۷		
		د - اثاثه و ابزار آلات:
		میز، صندلی، کمد، یخچال فریزر، دست خشک کن برقی، ماشین ظرفشویی،
	۳۶,۵۷۴	دستگاه و کیوم غذا، دستگاه سنجش قد و وزن
		ادوات آزمایشگاهی و بهداری، دستگاه شستشوی ماسک، کولر گازی، کف شور و
	۹,۲۰۹	دستگاه خالص کن آب
۴۵,۷۸۳		
۱۰,۸۷۷,۰۲۶		

۱۲-۴- تجدید ارزیابی اموال

شرکت در سال ۱۳۸۱ به موجب حکم ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه و آئین نامه اجرائی شماره ۱۴۸۳۳ مورخ ۱۳۸۰/۳/۲۷ مصوب هیأت وزیران، دارایی های شامل ماشین آلات و تجهیزات، وسایل نقلیه، ابزار آلات و... (یادداشت ۱-۵-۳) را تجدید ارزیابی نموده و مازاد تجدید ارزیابی را به حساب اندوخته مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت منظور نمود و براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۷ از محل اندوخته مذکور، سرمایه شرکت که تماماً متعلق به شرکت ملی پالایش و پخش بوده از مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به ۲۴۹,۵۵۵ میلیون ریال افزایش یافته است. قابل ذکر است که به موجب ماده ۲ آئین نامه فوق الذکر هزینه استهلاک مازاد تجدید ارزیابی جزء هزینه های قابل قبول مالیاتی محسوب می شود.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(ارقام به میلیون ریال)

۵-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر تفکیک می گردد.

شماره ردیف	عنوان پروژه	یادداشت	برآورد کل هزینه	مانده در ابتدای سال	افزایش	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات	مانده در پایان سال	درصد پیشرفت فیزیکی تا پایان سال مالی ۱۳۹۸		درصد پیشرفت فیزیکی تا پایان سال مالی ۱۳۹۷	
								واقعی	برنامه تعدیل	واقعی	برنامه تعدیل
۱	پروژه بهبود فرآیند و بهینه سازی پالایشگاه EURP	۱۲-۵-۱	۱۱,۶۲۱,۰۲۰	۲,۸۶۴,۸۸۸	۸۶۲,۶۸۵	۱۱,۴۰۶	۳,۷۲۸,۹۷۹	۱۷	۱۰۰	۱۷	۱۰۰
۲	تهیه و ساخت دو دستگاه بویلر ۲۳۰ تن		۱,۴۹۶,۰۰۰	۱,۲۸۵,۰۷۷	-	-	۱,۲۸۵,۰۷۷	۹۱	۱۰۰	۸۹	۱۰۰
۳	خرید و نصب ژنراتور پنجم بهبود و توسعه نیروگاه برق		۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۱۴۰	۱۱۶,۰۴۸	(۲۲۳,۷۴۷)	۶۹۴,۴۴۰	-	-	-	-
۴	انتقال پساب تصفیه خانه شاهین شهر به پالایشگاه		۷۵۱,۰۰۰	۶۴۳,۹۴۹	۵,۱۵۱	(۶۴۹,۱۰۰)	-	۱۰۰	۱۰۰	۹۸	۱۰۰
۵	تامین یوتیلیتی پالایشگاه جنوبی		۷۳۰,۰۰۰	۵۷۰,۲۵۰	۶۰,۱۷۸	۱۳۴,۵۵۰	۷۶۴,۹۷۸	-	-	-	-
۶	بهبود و توسعه عملیات بارگیری و تخلیه محصولات		۴۲۱,۰۰۰	۳۶۵,۹۱۵	۷,۸۴۶	(۳۷۳,۷۶۱)	-	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۷	خطوط ارتباطی خوراک مخازن ارتباطی		۲۸۲,۰۰۰	۲۷۶,۴۱۴	۳,۴۹۲	(۲۷۹,۹۰۶)	-	۱۰۰	۱۰۰	۹۹	۱۰۰
۸	تعمیرات اساسی		۶۸۱,۲۳۶	۱۸۹	۸۱,۲۶۵	۲۶,۴۲۹	۱۰۷,۸۸۴	-	-	-	-
۹	تأمین برق از شبکه سراسری جهت واحد جنوب پالایشگاه		۸۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۶۰۷	۳,۸۰۷	(۲۰۶,۴۱۴)	-	۹۹	۱۰۰	۹۷	۱۰۰
۱۰	ایمن سازی محیط های کاری بر اساس الزامات ۱۸۰۰۱ OHSAS		۱۶۳,۰۰۰	۱۱۴,۴۸۷	۴۷,۷۴۴	(۱۶۲,۲۳۱)	-	-	-	-	-
۱۱	اتصال پالایشگاه به شبکه ریلی سراسری کشور		۶۰,۰۰۰	۲۷,۳۳۵	-	-	۲۷,۳۳۵	-	-	-	-
۱۲	مکانیزه نمودن واحدهای مهندسی		۶۲,۹۴۳	۱۹,۰۸۱	۱,۳۳۱	-	۲۰,۴۱۲	-	-	-	-
۱۳	توسعه و تکمیل شهرک شهید محمد منتظری		۱۱۵,۲۱۶	۶۴	۷,۶۹۳	(۷,۷۵۷)	-	-	-	-	-
۱۴	خرید و نصب ادوات و تجهیزات		۶۳۳,۱۰۲	۱۴,۴۴۱	۴,۶۶۳	(۴,۶۰۱)	۱۴,۵۰۲	-	-	-	-
۱۵	احداث مخزن بتنی آب ۳۰۰ هزار مترمکعبی		۳۵,۰۰۰	۱۰,۹۶۴	-	-	۱۰,۹۶۴	-	-	-	-
۱۶	توسعه ساختمان های شرکت		-	-	۲۷,۳۶۳	(۱۸,۲۹۶)	۹,۰۶۷	-	-	-	-
۱۷	مدیریت انرژی		-	۸۰۱	-	-	۸۰۱	-	-	-	-
۱۸	طراحی و ساخت اکونومایزر روی بویلرهای F تا A		-	-	۱,۸۷۸	-	۱,۸۷۸	-	-	-	-
جمع											
۱۹	پروژه تصفیه نفت گاز (ضلع جنوبی)	۱۲-۵-۱	۶۳,۹۶۵,۲۱۴	۲۰,۹۱۲,۹۰۸	۱۲,۵۹۲,۹۸۵	۸,۸۵۰,۶۲۰	۴۲,۰۵۶,۵۱۳	۷	۹۵	۷۰	۹۲
۲۰	بهبود فرآیند و بهینه سازی (واحد RHU) ضلع جنوبی	۱۲-۵-۲	۸۱,۶۱۵,۳۶۸	-	۲۶۵,۰۴۸	-	۲۶۵,۰۴۸	۳	۷	-	-
۲۱	طرح بهینه سازی URP (واحد تقطیر سوم و گاز مایع)	۱۲-۵-۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۶,۹۶۱	۱,۰۲۴,۷۰۵	(۷۰۲,۱۶۶۶)	-	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
جمع کل											
			۱۷۲,۶۳۲,۰۹۹	۳۳,۷۹۸,۴۷۱	۱۵,۱۲۳,۸۸۰	۷۵,۵۲۶	۴۸,۹۹۷,۸۷۷				

تأثیر پروژه ها بر عملیات: پروژه های ردیف های ۱، ۱۹ تا ۲۱ منجر به بهبود کیفیت محصولات و افزایش سودآوری از طریق تولید فرآورده های با ارزش افزوده بالاتر و تثبیت عملیات جاری پالایشگاه می گردد. توضیح اینکه بواسطه بازنگری در برنامه و تغییر در احجام، درصد تکمیل پروژه نسبت به قبل کاهش داشته است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۵-۱۲- طرح بهبود فرآیند و بهینه سازی پالایشگاه اصفهان (EURP) (بخش جنوبی پالایشگاه):

با استناد به بند ب از تبصره ۱۱ قانون بودجه سال ۱۳۸۶ مصوب مجلس شورای اسلامی، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در راستای تولید فرآورده های استاندارد با ارزش مورد نیاز کشور، مکلف به اجرای پروژه مذکور گردید. باتوجه به دولتی بودن شرکت پالایش نفت اصفهان در زمان مذکور و ساز و کار حاکم بر روابط فیمابین صنایع نفت، اجرای پروژه های فوق با انعقاد قراردادهای مربوطه به پیمانکاران از طریق شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران محول گردید. زمان شروع این طرح زمستان ۱۳۸۶ بوده است. پیشرفت فیزیکی کلی ۱۷٪ تا پایان سال ۱۳۹۸ می باشد (همانند سال ۱۳۹۳)، تا پایان سال ۱۳۹۳ به دلیل مشکلات نقدینگی پروژه کاملاً متوقف بوده و صرفاً فاز اول آن تحت عنوان پروژه تصفیه نفت گاز (زیست محیطی) که در ادامه توضیح داده خواهد شد، در حال پیگیری و اجرا می باشد. با توجه به ضرورت اجتناب ناپذیر در اجرا و بهره برداری از واحدهای تعریف شده این طرح، هیأت مدیره شرکت با استناد به ابلاغ مصوبات مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۵/۱۹ و مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۴/۳۱ سناریوی تأمین مالی پروژه بصورت EPCF را با شرکت دایلم کره جنوبی مصوب و در این راستا در مذاکرات صورت گرفته تفاهم نامه اولیه در اردیبهشت ۱۳۹۵ به تصویب ارکان هر دو شرکت رسیده و همزمان توافقنامه مربوطه بین پالایشگاه اصفهان بعنوان کارفرما، شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران به عنوان مجری و شرکت دایلم به عنوان پیمانکار و تأمین فاینانس از طریق بانک های کره ای امضاء و مبادله گردید. فعالیت های پیشتاز شامل اخذ موافقت قطعی پذیرش عاملیت بانک عامل، اخذ تأییدیه نهایی زیست محیطی و انعقاد قرارداد تجاری با شرکت دایلم در اسفند ۱۳۹۵، انعقاد قرارداد با شرکت ملی مهندسی ساختمان نفت ایران بعنوان مجری طرح از تاریخ ۱۳۹۵/۸/۱ لغایت ۱۴۰۰/۷/۳۰، گزارش طرح توجیهی (BFS) توسط شرکت AXENS انجام و بعنوان یکی از پیش نیازها به فاینانسور تحویل گردیده است. انعقاد قرارداد جهت انجام زود هنگام مهندسی (Engineering Early work) براساس مصوبه شماره ۱۴۷۱۸ مورخ ۱۳۹۶/۲/۲۷ مورد تأیید هیأت مدیره قرار گرفته لذا قراردادی به مبلغ ۱۹,۰۰۰,۰۰۰ یورو طی سال مذکور منعقد گردیده است. طی مذاکره بانک (فاینانسور) KEXIM کره با بانک مرکزی، نهایی سازی Finance Framework Agreement انجام گردیده است. با تأیید وزیر محترم نفت، پروژه مذکور به عنوان طرح اولویت دار وزارت نفت به وزارت امور اقتصادی و دارایی جهت بهره مندی از فاینانس پیشنهادهای کشور کره جنوبی ابلاغ گردیده است. در حال حاضر با توجه به روند تأمین فاینانس از بانک های کشور کره جنوبی و شرایط روز ایجاد شده در خصوص افزایش تحریم ها، شرکت دایلم با اعلام عدم دورنمایی روشن جهت تأمین فاینانس از ادامه همکاری جهت تمدید قرارداد انصراف نموده است. لذا با توجه به اینکه مؤثر نمودن قرارداد تجاری منوط به تأمین فاینانس گردیده بود، در خصوص نحوه ادامه همکاری یا خاتمه پیمان موضوع در دست بررسی کارشناسی می باشد. هیأت مدیره باتوجه به ضرورت اجتناب ناپذیر در اجراء و بهره برداری از واحدهای تعریف شده این پروژه عظیم مساعی خود را جهت تأمین منابع مالی ارزان قیمت از سایر تأمین کنندگان با اولویت اخذ مجوز از مراجع ذیربط در وزارت نفت در خصوص تخصیص بخشی از منابع ارزی ناشی از صادرات نفت کوره و همچنین زمان بندی مناسب در اجرای واحدهای عملیاتی بکار خواهد گرفت. بودجه کل مورد نیاز انجام این طرح ۱,۶۷۷,۱۵۲,۲۵۸ یورو می باشد.

در این راستا و به منظور اجرای نمودن تکالیف مصوب مجامع عمومی سالیانه صاحبان سهام مبنی بر ضرورت تسریع در اجرای نمودن و بهره برداری از پروژه های نفت کوره، فاز اول پروژه مذکور تحت عنوان طرح احداث واحد RHU (یادداشت ۲-۵-۱۲) از شرکت دایلم منفک و ضمن انعقاد قرارداد با یک شرکت توانمند ایرانی (نارگان) با بودجه برآوردی بالغ بر ۵۰۰ میلیون یورو به روش (EP) و به مدت ۳۶ ماه منعقد شده است.

همچنین در فاز اولیه پروژه، شرکت دایلم با عقد قرارداد با هشت سازنده چینی، ژاپنی، کره ای و اروپایی مبلغ ۲۲۵ میلیون یورو سفارش خرید منعقد نموده که از این محل ۸۵ میلیون یورو نیز به سازندگان مذکور پرداخت نموده است که در ادامه باید تعیین تکلیف می گردید. با توجه به تحریم های ظالمانه آمریکا این سازندگان از تحویل کالاها خودداری نموده و لذا در این راستا کارگروه پنج نفره ای متشکل از سه عضو هیأت مدیره پالایشگاه اصفهان و دو نماینده از شرکت ملی و مهندسی ایران تشکیل و تا کنون تکلیف سه فقره آن مشخص شده و کالاهای مربوط در جریان حمل به ایران است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مابقی واحدهای عملیاتی طرح مذکور شامل واحدهای RFCC و غیره با برنامه ریزی مناسب جهت تأمین منابع نقدینگی مورد نیاز اجرایی خواهد گردید.
- اهداف طرح مذکور (EURP) به شرح زیر است:

* کاهش خوراک نفت خام پالایشگاه و تثبیت ظرفیت آن از ۳۷۵ هزار بشکه به ۳۶۰ هزار بشکه در روز با توجه به بهینه سازی سود عملیاتی و ایجاد واحدهای جدید.

* کاهش نیاز پالایشگاه به میزان ۲۲,۳۸۵ بشکه مواد اکتان مانند بنزین سوپر وارداتی و غیره.

* افزایش تولید محصولات سبک به ویژه بنزین و کاهش تولید محصولات سنگین (نفت کوره) با بکارگیری فناوری های جدید شامل:

افزایش تولید بنزین از ۸ میلیون لیتر به حدود ۲۰ میلیون لیتر در روز

افزایش تولید گاز مایع از ۱۷,۰۰۰ به ۲۹,۵۰۰ بشکه در روز

افزایش تولید نفت گاز از ۱۰۸,۰۰۰ به ۱۲۰,۰۰۰ بشکه در روز

* ارتقاء کیفیت محصولات تولیدی پالایشگاه مطابق با استاندارد (۲۰۰۹) ۵-EURO جهت پاسخگویی به نیاز کشور.

* کاهش آلاینده های زیست محیطی.

* تولید محصولات جدید شامل پروپیلن و بنزین سوپر.

- در راستای الزامات قوانین بودجه، قانون پنج ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران و همچنین مستند به مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۹ مبنی بر اجرای پروژه های زیست محیطی شرکت با رویکرد ضرورت تغییر و ارتقاء الگوهای کیفیت محصولات نفتی تولیدی پالایشگاه ها (بنزین، نفت، گاز و...) در کشور و اهمیت استراتژیک اجرای طرح های کیفی و زیست محیطی شرکت پالایش نفت اصفهان، ضرورت تسریع در اجرای طرح بهبود فرآیند و بهینه سازی پالایش نفت اصفهان در راستای بهینه نمودن کیفیت فرآورده های نفتی مطابق استانداردهای روز دنیا اجتناب ناپذیر می باشد. گردش حساب بهبود فرآیند و بهینه سازی پالایشگاه EURP به شرح زیر است:

شرح مخارج	مانده در ابتدای سال	افزایش	نقل و انتقالات	مانده در پایان سال
نقل از سال قبل	۳,۶۸۷,۵۰۲	-	-	۳,۶۸۷,۵۰۲
پرداخت بخش مهندسی به شرکت دایلم *	۷۰۳,۰۱۷	۷۰۷,۴۰۹	-	۱,۴۱۰,۴۲۶
عوارض پیمانکاری	۷۷,۶۶۴	-	-	۷۷,۶۶۴
انتقالی از سایر دارائی های در جریان	۶۷,۸۱۵	-	-	۶۷,۸۱۵
پرداخت به شرکت ملی مهندسی (قرارداد ۱۴۷۶)	۲۹,۰۰۰	۴,۴۳۹	-	۳۳,۴۳۹
پرداخت به شرکت آپادانا پترو فرآیند	-	۱۵۰,۹۶۴	۱۱,۴۰۶	۱۶۲,۳۷۰
پرداخت به شرکت AXENS بابت گزارش توجیهی طرح	۱۳,۸۷۴	-	-	۱۳,۸۷۴
برگشت پیش پرداخت های مستهلک شده	(۱,۷۴۰,۷۴۱)	-	-	(۱,۷۴۰,۷۴۱)
سایر	۲۶,۷۵۷	(۱۲۷)	-	۲۶,۶۳۰
	۲,۸۶۴,۸۸۸	۸۶۲,۶۸۵	۱۱,۴۰۶	۳,۷۳۸,۹۷۹

* پرداخت به شرکت دایلم در قالب قرارداد EARLYWORK

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

وضعیت تکمیل پروژه فوق به شرح جدول ذیل است:

مخرج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری - سال	درصد تکمیل		شرح
تا پایان سال ۱۳۹۷	تا پایان سال ۱۳۹۸		تا پایان سال ۱۳۹۷	تا پایان سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲,۸۶۴,۸۸۸	۳,۷۳۸,۹۷۹	۱۱,۶۲۱,۰۲۰	۱۴۰۱	۱۷	۱۷
۲,۸۶۴,۸۸۸	۳,۷۳۸,۹۷۹	۱۱,۶۲۱,۰۲۰			

- فاز اول طرح بهبود فرآیند با عنوان پروژه تصفیه نفت گاز (ضلع جنوبی):

مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده با اجرای فاز اول پروژه بهبود فرآیند و بهینه سازی پالایشگاه نفت اصفهان مشتمل بر واحدهای تصفیه نفت گاز (زیست محیطی) مندرج در گزارش تکمیلی مورخ اسفند ۱۳۹۱، با مبلغ برآوردی ۴۸۰ میلیون یورو و مبلغ حدود ۲۳,۷۷۵ میلیارد ریال از محل منابع داخلی داخلی پالایشگاه، افزایش سرمایه، اخذ تسهیلات و سایر موارد طی مدت تقریبی ۳ سال موافقت نموده است. بر این اساس در حسابها، پروژه تصفیه نفت گاز از سرفصل بهبود فرآیند جدا و جداگانه درج شده است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ضرورت اجرای طرح تصفیه نفت گاز (زیست محیطی):

به منظور بهبود فرآیند عملیاتی و افزایش کیفیت سوخت های تولیدی کشور و نیز در راستای اجرای الزامات قانونی و مصوبات شورای عالی حفاظت محیط زیست کشور، شرکت پالایش نفت اصفهان با هدف حذف ترکیبات سولفور، آمونیاک و آروماتیک از دیزل تولیدی اقدام به انجام پروژه تصفیه نفت گاز بعنوان بخشی از طرح زیست محیطی نموده است. با حذف ترکیبات گوگردی از محصول خروجی، مقدار گوگرد از ۱۰،۰۰۰ به ۱۰ PPM خواهد رسید. اجرای این طرح ضمن ایجاد فرصت های جدید در حوزه کسب و کار برخی از تهدیدات فعلی و آتی را نیز مدیریت خواهد نمود.

* با در نظر گرفتن الزامات ماده ۵۹ قانون اصلاح الگوی مصرف انرژی، پالایشگاه ها ملزم به ارتقاء نفت گاز تولیدی خود بر اساس استاندارد یورو ۵ می باشند.

* بر اساس ابلاغ مصوبه شماره ۱۲۷۸۲ مورخ ۱۳۹۳/۲/۱۰ هیأت دولت، وزارت نفت مکلف به استاندارد سازی سوخت بر اساس برنامه زمان بندی ۳۶ ماهه می باشد لذا امکان ارائه سوخت های دیزلی پرگوگرد پس از اتمام برنامه زمان بندی (حداقل) در کلان شهرها وجود نخواهد داشت و پالایشگاه های قدیمی کشور که هنوز موفق به اجرای طرح های بهینه سازی فرآیند خود نگردیده اند، جهت حفظ سهم بازار و فروش محصولات خود نیازمند بهینه سازی فرآیند تولید می باشند.

مصوبه هیأت وزیران به شماره ۱۲۸۹۲۸/ت/۵۱۱۵۴ هـ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۹ اشعارمیدارد که: طبق تبصره ماده (۵) آیین نامه اجرایی بندهای الف و ی تبصره (۲) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۳ کل کشور موضوع تصویب نامه شماره ۵۰۴۱۵/ت/۶۲۹۰ مورخ ۱۳۹۳/۱/۲۸ به عنوان تبصره یک تلقی و متن زیر به عنوان تبصره (۲) به ماده مذکور الحاق می شود:

تبصره ۲- در صورتیکه شرکت های پالایشی مطابق برنامه زمان بندی مورد تأیید و نظارت وزارت نفت حداکثر در یک دوره پنج ساله (تا پایان سال ۱۳۹۸) شاخصه های اصلی کیفیت پنج فرآورده اصلی و سوخت های هوایی را بر اساس استانداردهای وزارت نفت ارتقاء و هر ساله با تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، حداقل به میزان ۳۰ درصد از سود سالانه را به عنوان اندوخته سرمایه ای جهت اجرای پروژه کیفی سازی منظور نمایند، وزارت نفت مکلف است مبنای محاسبه قیمت پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی را مطابق سال ۱۳۹۲ بدون اعمال شاخص کیفی سازی تعیین نماید. (بر این اساس ۳۰ درصد سود خالص سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۷ به عنوان اندوخته سرمایه ای به شرح یادداشت ۱-۲۱ لحاظ شده است.)

* با توجه به رویکرد دولت و مصوبات فوق، فروش نفت گاز پرگوگرد به جهت آلودگی بالا به عنوان سوخت در ناوگان حمل و نقل بسیار مشکل بوده و با حجم تولید پالایشگاه اصفهان (حدود ۱۲۰،۰۰۰ بشکه در روز) در صورت عدم فروش نفت گاز پرگوگرد با توجه به عدم امکان ذخیره سازی مجبور به کاهش ظرفیت و یا بستن واحدهای پالایشی و از سرویس خارج نمودن پالایشگاه خواهد گردید.

برخی از موارد فوق تضمین کننده تداوم تولید و حیات کل پالایشگاه محسوب می گردند بطوریکه ممکن است عدم توجه به آنها ضمن از بین بردن امکان بهره برداری از فرصت های موجود، تهدیدات بسیار شدیدی از جمله بستن واحدهای پالایشی را در آینده به دنبال داشته باشد.

اهداف اجرای طرح تصفیه نفت گاز (زیست محیطی):

* اجرای مصوبه هیأت وزیران به تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۹ در خصوص تعهدات مبنی بر ارتقای شاخصه های اصلی محصولات

* حفظ تداوم تولید پالایشگاه

* کاهش آلاینده های زیست محیطی به ویژه گوگرد

* تولید نفت گاز مطابق با استانداردهای جهانی یورو ۵ و سازگار با محیط زیست

* تولید سوخت مصرفی در ناوگان حمل و نقل به ویژه موتورهای دیزلی

* دستیابی به سودآوری بیشتر

* حفظ جایگاه پالایشگاه در فضای بازار رقابتی در آینده با تولید محصولات متنوع و مطابق با بازار عرضه و تقاضا

* ورود به بازارهای بین المللی جهت فروش محصولات با توجه به خصوصی شدن پالایشگاه

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

براساس توضیحات فوق و در راستای آغاز فعالیت های اجرایی پروژه، الحاقیه شماره ۳ قراردادهای پیمانکاری با شرکت های نارگان-چگالش در تاریخ ۱۳/۹/۱۳۹۳ و الحاقیه شماره ۲ با شرکت مپنا در تیرماه ۱۳۹۴ برای اجرای پروژه تصفیه نفت گاز مبادله و کلیه تعهدات قراردادی از شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران (کارفرمای قبلی) به شرکت پالایش نفت اصفهان (کارفرمای جدید) منتقل گردیده است. با توجه به فعال سازی کارگاه و عملیات اجرایی پروژه پیش بینی می شود پروژه طی ۴۲ ماه و با بودجه ۸۷۸ میلیون یورو به بهره برداری برسد.

گردش حساب پروژه فوق به شرح ذیل می باشد:

شرح مخارج	مانده در ابتدای سال	افزایش	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	مانده در پایان سال
خرید	۷,۳۵۸,۳۰۵	۸,۳۵۴,۹۱۳	-	۱۵,۷۱۳,۲۱۸
اجرا	۴,۲۱۵,۹۰۸	۳,۷۵۷,۲۵۴	-	۷,۹۷۳,۱۶۲
مهندسی	۱,۴۴۵,۶۰۶	۴۸۰,۸۱۸	-	۱,۹۲۶,۴۲۴
اعلامیه های ملی پالایش و پخش	۳۹۴,۷۵۶	-	-	۳۹۴,۷۵۶
سایر	۷,۱۹۸,۳۳۳	-	۸,۸۵۰,۶۲۰	۱۶,۰۴۸,۹۵۳
	۲۰,۶۱۲,۹۰۸	۱۲,۵۹۲,۹۸۵	۸,۸۵۰,۶۲۰	۴۲,۰۵۶,۵۱۳

پروژه مزبور توسط پیمانکاران مربوطه تحت پوشش بیمه تمام خطر نصب بوده است.

وضعیت تکمیل پروژه فوق به شرح جدول ذیل است:

شرح	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری - سال	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
	تا پایان سال ۱۳۹۸	تا پایان سال ۱۳۹۷			تا پایان سال ۱۳۹۸	تا پایان سال ۱۳۹۷
پروژه تصفیه نفت گاز	۸۶	۷۰	۱۳۹۹	۲۱,۹۰۸,۷۰۱	۴۲,۰۵۶,۵۱۳	۲۰,۶۱۲,۹۰۸
				۲۱,۹۰۸,۷۰۱	۴۲,۰۵۶,۵۱۳	۲۰,۶۱۲,۹۰۸

۲-۵-۱۲- بهبود فرآیند و بهینه سازی (واحد RHU) ضلع جنوبی:

شرکت در راستای اجرای طرح جامع بهبود فرآیند و بهینه سازی، مطابق مصوبه هیأت مدیره به شماره ۴۷۴۵۸ مورخ ۱۳۹۷/۶/۷، با موضوع احداث واحدهای باقیمانده از طرح جامع، مکلف گردید تا پروژه احداث واحد RHU را به عنوان اولویت شماره ۱ و تحت عنوان بسته شماره ۳، به مرحله اجرا در آورد. احداث واحد RHU در سال ۱۳۸۶ در قالب طرح جامع به شرکت دایلم از کره جنوبی واگذار شده بود که از سال ۱۳۸۸ به علت عدم تأمین منابع مالی و دلایل پیش گفته، متوقف گردید و نظر به ضرورت و الزامات زیر به صورت یک بسته مجزا، مجدداً فعال و شرکت نارگان به عنوان یک شرکت توانمند ایرانی جایگزین شرکت دایلم شده است. بودجه اجرای طرح مذکور به روش (EP) بالغ بر ۵۰۰ میلیون یورو و به مدت ۳۶ ماه برآورد و مصوب شده است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

براساس الزامات قانونی و زیست محیطی کشور، وزارت نفت مکلف گردیده است که طرح های بهینه سازی در کلیه پالایشگاه های کشور و از جمله پالایشگاه اصفهان و به منظور ارتقای کمی و کیفی فرآورده های نفتی اجرا نماید. این طرح براساس مصوبه شماره ۳۵۸۵۶/۶۷۰۶۷ مورخ ۱۳۸۸/۷/۱ هیأت وزیران جزء طرح های اولویت دار نظام اجرایی کشور قرار گرفته و باتوجه به اهمیت آن، توقف و یا منتفی شدن اجرای طرح منوط به تأیید ریاست محترم جمهوری گردیده است.

بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۴ هیأت محترم وزیران، وزارتخانه های نفت و نیرو از سال ۱۳۹۴ مکلف شده اند نسبت به تأمین سوخت گاز نیروگاه های کشور (به جای نفت کوره) با اولویت نیروگاه ها اقدام نمایند. بدیهی است با اجرایی شدن کامل مصوبه فوق الذکر بازار داخلی مصرف ته مانده برج های تقطیر حذف می شود و باتوجه به اینکه امکان صادرات ته مانده برج های تقطیر نیز فراهم نمی باشد، این شرکت با مازاد تولید و انبارش ته مانده برج های تقطیر به میزان حداقل ۱۲ میلیون لیتر در روز در مرکز کشور مواجه و با مشکلات عملیاتی عدیده روبرو خواهد بود. لذا ضرورت دارد میزان تولید آن را کاهش دهد.

نامه شماره ۶۸۹۰۳ مورخ ۱۳۹۵/۸/۳ شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران درخصوص برنامه ریزی و انجام پروژه کاهنده ته مانده برج های تقطیر تا قبل از سال ۲۰۲۰ و واگذاری مشکلات ناشی از عدم فروش ته مانده برج های تقطیر دارای گوگرد بالا بعد از این تاریخ به عهده شرکت های پالایشی است.

با توجه به اینکه پروژه قبل از توقف دارای پیشرفت معادل ۶۰٪ در بخش مهندسی و ۲۶٪ در بخش کالا بوده و حدود ۳۰۰ میلیون یورو بار مالی ایجاد کرده، در صورت توقف طولانی مدت باعث طرح ادعا توسط سازندگان و ارجاع موضوع به داوری خواهد شد. هدف از این پروژه گوگردزدایی ته مانده برج های تقطیر به میزان ۸۱ هزار بشکه در روز و مدت زمان مورد نیاز برای اجرای طرح ۴۸ ماه در بخش های مهندسی، خرید و ساختمان و نصب می باشد. مخارج پروژه مذکور در طی سال مالی جاری محدود به پرداخت های انجام شده به شرکت نارگان بابت خدمات مهندسی بوده است.

وضعیت تکمیل پروژه فوق به شرح جدول ذیل است:

شرح	درصد تکمیل تا پایان سال ۱۳۹۸	برآورد تاریخ بهره برداری - سال	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته تا پایان سال ۱۳۹۸
			میلیون ریال	میلیون ریال
بهبود فرآیند و بهینه سازی (واحد RHU) ضلع جنوبی	۳	۱۴۰۲	۸۱,۶۱۵,۳۶۸	۲۶۵,۰۴۸
			۸۱,۶۱۵,۳۶۸	۲۶۵,۰۴۸

۳- ۵- ۱۲- طرح بهینه سازی -URP (واحد تقطیر سوم و گاز مایع):

شروع اجرای این طرح سال ۱۳۸۶ و مخارج انجام شده تا پایان اسفند ماه ۱۳۹۳ برای طرح مزبور حدود ۱,۴۶۴ میلیارد ریال بوده است. طرح مذکور در سال ۱۳۸۶ با مشارکت پیمانکاران طرح و پالایش، پرلیت و میسان آغاز گردید، از سال ۱۳۸۹ با توافق طرفین شرکت طرح و پالایش به تنهایی اجرای پروژه را به عهده گرفت ولی شرکت با توجه به عدم رضایت از انجام کار شرکت طرح و پالایش و کندی پیشرفت کار، در پایان سال ۱۳۹۲ شرکت مذکور را خلع ید نمود و هم اکنون به دلیل برخی اختلافات تاکنون حساب آن شرکت تسویه نشده و دو طرف در مراجع قانونی در حال پیگیری موضوع می باشند. در پایان سال ۱۳۹۳ با پیمانکار جدید (شرکت درریز) قرارداد منعقد شده و فعالیت اجرایی تکمیل پروژه آغاز گردیده است و این پروژه در پایان سال ۱۳۹۸ به مرحله بهره برداری رسیده است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۶-۱- پیش پرداخت های سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۱۴۱,۰۹۸	۲,۱۸۸,۸۷۵	۱۲-۶-۱	پیش پرداخت های سرمایه ای - ارزی
۱۴,۳۸۲,۴۳۵	۱۳,۳۳۹,۷۲۲	۱۲-۶-۲	پیش پرداخت های سرمایه ای - ریالی
۱۸,۵۲۳,۵۳۳	۱۵,۵۲۸,۵۹۷		

۱۲-۶-۱-۱- پیش پرداخت های سرمایه ای ارزی شامل موارد زیر می باشد:

ردیف	شرح کالا	یادداشت	مبلغ ارز - یورو	مبلغ ارز - یورو	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
			میلیون ریال	میلیون ریال		
۱	شرکت دایلم- پروژه ضلع جنوبی- تصفیه نفت کوره	۱۲-۶-۱-۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۳,۰۹۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۳,۰۹۰
۲	شرکت ساینوپک- پروژه ضلع جنوبی- تصفیه نفت کوره	۱۲-۶-۱-۲	۷,۴۹۱,۰۲۰	۱۰۶,۷۹۸	۷,۴۹۱,۰۲۰	۱۰۶,۷۹۸
۳	شرکت مینا (بخش کالا)- پروژه تصفیه نفت گاز	۱۲-۶-۱-۳	۴۳,۷۳۹,۷۴۸	۶۱۶,۰۷۴	۴۳,۷۳۹,۷۴۸	۶۱۶,۰۷۴
۴	شرکت مینا - اعتبار ۹۶۲۰۰۶۹۱- پروژه تصفیه نفت گاز		۲,۴۳۶,۱۶۶	۳۲,۳۴۵	۸,۳۴۸,۹۸۶	۵۳۲,۲۹۴
۵	شرکت مینا - اعتبار ۹۶۲۰۰۴۹۵- پروژه تصفیه نفت گاز		-	-	۸,۰۱۰,۸۳۸	۴۸۱,۵۵۲
۶	شرکت مینا - هتکو - خارج از LC م ۹۶۲۰۰۴۹۵		-	-	۲,۶۳۰,۶۶۵	۲۵۴,۴۷۰
۷	شرکت مینا - اعتبار ۹۶۲۰۰۴۸۸- پروژه تصفیه نفت گاز		-	-	۲,۱۱۰,۱۴۰	۹۵,۱۲۹
۸	شرکت مینا (بخش خدمات)- پروژه تصفیه نفت گاز		-	-	۳۹۰,۶۱۴	۵,۳۵۹
۹	شرکت نارگان - پروژه تصفیه نفت گاز	۱۲-۵-۱	۸۲۳,۴۸۵	۱۰,۹۹۰	۸۲۳,۴۸۵	۱۰,۹۹۰
۱۰	شرکت چگالش - پروژه تصفیه نفت گاز	۱۲-۵-۱	۳۳۱,۲۱۰	۴,۲۹۴	۳۵۹,۲۸۰	۴,۶۸۳
۱۱	شرکت BILFINGER - کنترل فرایند		-	-	۸,۷۳۰,۶۰۰	۵۱۰,۶۶۴
۱۲	شرکت SAMSON - کنترل ولو ۹۵۲۰۰۲۴۱		۱۰۷,۶۴۲	۵,۲۸۵	۲,۰۷۴,۵۵۶	۱۰۸,۱۹۳
۱۳	سایر		-	-	۱۳۵,۵۶۴	۱,۸۰۱
				۲,۱۸۸,۸۷۵		۴,۱۴۱,۰۹۸

- ۱-۱-۱-۱۲-۶-۱- اعتبار اسنادی به مبلغ ۱۰۰ میلیون یورو توسط شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران به طرفیت شرکت دایلم کشور کره جنوبی افتتاح و معادل ۸۰ میلیون یورو از آن به شرکت مذکور پیش پرداخت گردیده است. مبلغ مذکور عیناً توسط شرکت دایلم در وجه سازندگان تجهیزات پرداخت گردیده است. در فرایند تسویه حساب نهایی با آن شرکت، مبلغ پیش پرداخت لحاظ خواهد گردید.
- ۱-۱-۲-۱۲-۶-۱- از مبلغ مذکور ۵,۲۵۷,۳۲۰ یورو تأمین وجه مصرف نشده نزد بانک ملت و مبلغ ۲,۰۳۸,۰۵۰ یورو پیش پرداخت مستهلک نشده نزد شرکت مذکور و مبلغ ۱۹۵,۶۵۰ یورو بابت حسن انجام کار مکسوره از صورت وضعیت های پیمانکار نزد بانک ملت می باشد.
- ۱-۱-۳-۱۲-۶-۱- با توجه به عملیاتی شدن پروژه و شروع خرید کالاهای مرتبط، مبلغ پرداختی از صورت وضعیت های متناظر کسر خواهد شد.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۱۲- پیش پرداخت های سرمایه ای ریالی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۷۷,۰۴۵	۵,۶۶۳,۷۴۷	۱۲-۵-۱ شرکت نارگان - پروژه تصفیه نفت گاز
۳,۹۹۷,۴۲۱	۵,۴۰۵,۵۳۰	۱۲-۵-۱ شرکت نیرپارس (مپنا) - پروژه تصفیه نفت گاز
۵۶۶,۷۸۴	۹۱۱,۷۸۴	شرکت آذرآب - ساخت دو دستگاه بویلر
۷۰۱,۸۰۳	۲۶۶,۸۹۶	شرکت طراحی و ساختمان نفت - اجرای طرح یوتیلیتی و آفاسایت
۱,۳۷۳,۷۹۵	۱۳,۲۰۵	۱۲-۵-۳ شرکت دررئیز - تقطیر ۳ (URP)
۱۹۴,۹۳۷	۲۵,۳۵۱	۱۲-۵-۱ شرکت چکالاش - پروژه تصفیه نفت گاز
۱۵۶,۴۶۸	۱۷۶,۹۵۱	شرکت آبسان زلال خاورمیانه-تصفیه پساب شاهین شهر
۳۴۶,۲۲۴	۱۲۳,۷۸۵	۱۲-۵-۱ شرکت طراحی و ساختمان نفت - پروژه تصفیه نفت گاز
۷۵,۴۵۳	۱۱۸,۷۸۲	شرکت پترو تکسان- راه اندازی سکوی بارگیری و تعمیرات اساسی واحدهای پالایشی
-	۱۰۲,۰۷۱	شرکت فاتح صنعت کیمیا - خرید ۱۳۰۰۰ شاخه فین تیوب
۵۹,۲۵۴	۵۹,۲۵۴	شرکت صنایع فولاد اخگر اصفهان-خرید ۱۵۰ عدد تیوب کوره H-۷۰۱
۴۷,۲۰۵	۵۲,۶۵۵	شرکت مشاور بینا-تأمین سرویس های جانبی پروژه های داخلی
-	۲۵,۷۳۳	شرکت رنگینه و کاتالیست پارس- خرید ۶۰ مترمکعب پارالکت TGT
-	۱۴,۹۸۶	شرکت کیان پایدار اندیش - خرید ۳ قلم Pipe Alloy Steet
-	۱۰,۵۷۱	اکسیر نورین فرآیند آسیا- خرید سولفورگارد واحد ایزومریزاسیون
۹۰,۴۱۷	۱,۰۸۸	شرکت صفا نیکو - مدرنیزه کردن سیستم برق
۶,۵۳۸	۹۳۳	شرکت محافظان بهبود آب-خرید موادشیمیایی برج های خنک کننده و دیگ های بخار
۳,۶۰۵	۳,۶۰۵	شرکت یورو اسلات پارس- DEMISTER PAD
۳,۳۶۰	۹,۸۳۹	شرکت صنایع مس شهید باهنر - خرید تیوب براس
۳,۱۴۸	-	شرکت انتقال نیرو مخابرات شرق - احداث پست برق
۷۸,۹۷۶	۳۵۲,۹۵۴	سایر
۱۴,۳۸۲,۴۳۵	۱۳,۳۳۹,۷۲۲	

۷-۱۲- اقلام سرمایه ای موجود در انبار به مبلغ ۲۷۱,۱۳۴ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۵۷,۳۸۳ میلیون ریال) عمدتاً شامل انواع پمپ، کمپرسور و اتصالات جهت استفاده در پروژه ها می باشد.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۴۰۴,۰۹۳	۳۲۰,۰۰۰	۷,۲۸۴	۷۶,۸۰۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۰۷,۴۶۵	-	۱,۴۹۰	۱۰۵,۹۷۵	افزایش
(۴۴۲)	-	(۴۴۲)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵۱۱,۱۱۶	۳۲۰,۰۰۰	۸,۳۳۲	۱۸۲,۷۸۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۵۷,۰۴۵	۷,۳۳۷	۵,۹۱۲	۱۴۳,۷۹۶	افزایش
۶۶۸,۱۶۱	۳۲۷,۳۳۷	۱۴,۲۴۴	۳۲۶,۵۸۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
				استهلاک انباشته
۴,۲۳۵	-	۴,۲۳۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱,۷۰۰	-	۱,۷۰۰	-	استهلاک
(۴۴۲)	-	(۴۴۲)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۴۹۳	-	۵,۴۹۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲,۲۰۷	-	۲,۲۰۷	-	استهلاک
۷,۶۹۹	-	۷,۶۹۹	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۶۰,۴۶۱	۳۲۷,۳۳۷	۶,۵۴۵	۳۲۶,۵۸۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۵۰۵,۶۳۳	۳۲۰,۰۰۰	۲,۸۴۰	۱۸۲,۷۸۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۳-۱- افزایش حق امتیاز خدمات عمومی و نرم افزارها در طی سال جاری به ترتیب مربوط به بهای برقراری انشعاب برق ۶۰ هزار کیلو وات و خرید

نرم افزارها به مبالغ ۱۴۳,۷۹۶ و ۵,۹۱۲ میلیون ریال بوده است.

۱۳-۲- پیش پرداخت ها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت آب منطقه ای اصفهان
۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۱۳-۲-۱	
-	۷,۳۳۷	۱۳-۲-۲	شرکت آترا ویژن-خرید نرم افزار
۳۲۰,۰۰۰	۳۲۷,۳۳۷		

۱۳-۲-۱- پیش پرداخت به شرکت آب منطقه ای اصفهان مربوط به خرید انشعاب آب جهت تأمین آب صنعتی مورد نیاز طرح «بهبود فرایند و بهینه سازی پالایشگاه اصفهان» موضوع الحاقیه قرارداد شماره ۸۵۳۸/۵۳۵۲ مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۶ می باشد. قسط آخر قرارداد مبلغ ۱۶۰ میلیارد ریال است که با برقراری انشعاب و تحویل آب پرداخت خواهد شد.

۱۳-۲-۲- باقی مانده تعهد شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی برای خرید نرم افزار از شرکت آترا ویژن به مبلغ ۴۶ میلیارد ریال بوده است.

۱۴- سرمایه گذاری بلندمدت

مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت تأمین آب اصفهان صنف (سهامی خاص) به میزان ۳ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی (معادل ۱۴/۲۹ درصد از کل سرمایه شرکت مذکور) و پیش پرداخت افزایش سرمایه ۹۰۰ درصدی شرکت مذکور به ترتیب به مبالغ ۳,۰۰۰ و ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده است. شرکت تأمین آب اصفهان صنف (سهامی خاص) با هدف انتقال آب از بندرعباس به اصفهان در جهت کمک به حل بحران آب در استان در اواخر سال ۱۳۹۷ تأسیس شده است. اقدامات مرتبط با موضوع فعالیت اصلی شرکت که عبارت است از سرمایه گذاری در تولید، خرید آب شیرین، تأسیسات، تجهیزات و احداث کارخانه آب شیرین کن در تاریخ تهیه این یادداشت ها در جریان است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سایر دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۶۳,۱۲۹	۱,۵۷۲,۲۶۵	۱۵-۱ وجوه بلوکه شده ضمانت نامه بانکی و بروات اسنادی موجودی پلاتین
۸۱۰,۴۸۵	۸۱۰,۴۸۵	
۲۶۴,۰۷۷	۲۶۶,۸۵۰	۱۵-۲ کاتالیست سرمایه ای موجود در دستگاه ها
۴۴۳,۰۹۳	۲۵۴,۶۰۰	۱۵-۳ وجوه بلوکه شده وثیقه گشایش اعتبار اسنادی
۱۹۸,۶۹۲	۱۲۶,۶۱۵	۱۵-۴ کاتالیست سرمایه ای موجود در انبار
۵,۴۰۲	۱۸,۸۵۲	سایر
۳,۲۸۴,۸۷۸	۳,۰۴۹,۶۶۶	

۱- ۱۵- شرکت جهت عرضه محصولات خود در بورس کالا و انرژی و خرید کالا از طریق گشایش اعتبارات اسنادی ملزم به ارائه تضمین حسن انجام تعهدات گردیده است. از این حیث بانک ملت شعبه مرکزی اصفهان مبلغ ۱,۵۷۲,۲۶۵ میلیون ریال از موجودی های نقد شرکت را در قبال صدور ضمانت نامه های صدرالذکر مسدود نموده است.

۲- ۱۵- کاتالیست های مصرفی دستگاه های پالایش وفق نامه شماره ت-ره-م/۳/۲۱۱۵ مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۲ تدوین روش ها و هماهنگی مقررات مالی با توجه به نوع کاتالیست و عمر مفید مربوطه (بین ۳ تا ۲۰ سال) به روش مستقیم مستهلک می گردد. گردش حساب مذکور به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۳,۶۹۱	۲۶۴,۰۷۷	کاتالیست موجود در دستگاه پالایش در ابتدای سال
۱۱۰,۴۴۴	۱۱۲,۹۴۱	افزایش کاتالیست طی سال
(۱۵۰,۰۵۸)	(۱۱۰,۱۶۹)	۳-۶ استهلاک کاتالیست موجود در داخل دستگاه های پالایش
۲۶۴,۰۷۷	۲۶۶,۸۵۰	کاتالیست موجود در دستگاه پالایش در پایان سال

۳- ۱۵- موجودی ارزی شرکت به مبلغ ۱,۶۷۵,۹۴۲ یورو (سال مالی قبل ۴,۲۵۵,۰۰۳ یورو) بابت تضمین اعتبارات اسنادی مدت دار نزد بانک ملت تودیع شده است.

۴- ۱۵- کاتالیست سرمایه ای موجود در انبار به مبلغ ۱۲۶,۶۱۵ میلیون ریال و معادل ۳۲۸,۳۹۰ کیلوگرم می باشد.

۵- ۱۵- جزو اقلام سایر مندرج در سرفصل سایر دارایی ها، مبلغ ۲,۵۶۳ میلیون ریال مربوط به سهم الشرکه شرکت در احداث باشگاه شماره یک اصفهان بوده که در سنوات قبل پرداخت شده، لیکن به هیچکدام از اشخاص مشارکت کننده مالکیتی تعلق نگرفته است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۵۲,۷۴۴	۴,۰۵۹,۱۰۴	پیش پرداخت مالیات
۷۱,۸۸۲	۱۱۸,۱۵۰	شرکت سهامی بیمه ایران - بیمه تأسیسات پالایشگاهی
-	۶,۸۸۷	شرکت شهریر صنعت کیش - خرید قطعات موتور اکتان
۱۱,۹۵۶	-	شرکت تعاونی مصرف کارکنان - رستوران شهرک منتظری
۲,۰۷۰	-	شرکت پاکساز زنده رود - تعمیرات شهرک شهید منتظری
۷,۳۲۸	۳۹,۲۹۶	سایر
۴,۹۴۵,۹۸۰	۴,۲۲۳,۴۳۸	
(۴,۸۵۲,۷۴۴)	(۴,۰۵۹,۱۰۴)	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۶)
۹۳,۲۳۵	۱۶۴,۳۳۴	

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۵۷۰,۰۹۷	۲۱,۴۴۹,۶۴۷	(۱۷,۷۱۵,۴۶۶)	۳۹,۱۶۵,۱۱۲	۱۷-۲ و ۹	موجودی فرآورده های نفتی
۴,۷۳۶,۶۲۲	۵,۵۲۲,۴۶۸	(۳,۰۵۲,۵۲۳)	۸,۵۷۴,۹۹۱	۶ و ۹	موجودی فرآورده های نفتی در جریان ساخت
۱۰,۸۳۲,۵۶۳	۸,۶۶۳,۱۳۵	(۴,۸۰۸,۰۶۴)	۱۳,۴۷۱,۱۹۹	۱۷-۳ و ۹	موجودی نفت خام
۳۶۱,۶۷۱	۶۸۱,۶۷۴	-	۶۸۱,۶۷۴	۱۷-۳	موجودی مواد افزودنی
۱,۶۸۸,۲۶۶	۲,۳۰۲,۶۳۷	-	۲,۳۰۲,۶۳۷		قطعات و لوازم یدکی
۴۱,۱۸۹,۳۱۹	۳۸,۶۱۹,۵۶۱	(۲۵,۵۷۶,۰۵۲)	۶۴,۱۹۵,۶۱۴		
۱,۹۲۵	۱۶۴	-	۱۶۴		کالای در راه
۴۱,۱۹۱,۱۴۵	۳۸,۶۱۹,۷۲۵	(۲۵,۵۷۶,۰۵۲)	۶۴,۱۹۵,۷۷۷		

۱- ۱۷- موجودی های مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی و تاریخ تهیه این یادداشت ها تحت پوشش بیمه (یادداشت ۲-۱۲) قرار گرفته است.

۲- ۱۷- موجودی فرآورده های نفتی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت
مبلغ-میلیون ریال	مقدار(مترمکعب)	مبلغ-میلیون ریال	مقدار(مترمکعب)	
۳,۸۷۵,۳۷۷	۱۵۶,۷۲۷	۶,۹۹۷,۱۰۳	۱۷۸,۶۰۶	۱۷-۲-۱ موجودی فرآورده های نفتی
۱۹,۶۹۴,۷۲۰	۸۴۲,۱۱۷	۳۲,۱۶۸,۰۰۹	۸۶۲,۲۵۳	۱۷-۲-۲ موجودی فرآورده های نفتی امانی نزد دیگران
۲۳,۵۷۰,۰۹۷	۹۹۸,۸۴۴	۳۹,۱۶۵,۱۱۲	۱,۰۴۰,۸۵۹	

۱- ۲- ۱۷- موجودی فرآورده های نفتی :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مقدار (مترمکعب)	مبلغ-میلیون ریال	مقدار (مترمکعب)	مبلغ-میلیون ریال
۱,۵۷۵,۹۴۹	۵۷,۸۴۶	۲,۱۵۳,۰۲۲	۴۷,۶۸۴	نفت گاز	
۵۹۸,۶۲۱	۲۸,۷۱۳	۷۱۶,۷۲۵	۲۳,۵۵۱	نفت کوره	
۴۸۵,۹۵۹	۱۸,۶۷۳	۱,۶۹۵,۸۶۷	۳۶,۵۴۱	بنزین	
۵۲۰,۸۲۱	۱۹,۴۸۷	۶۱۵,۶۴۳	۱۳,۸۹۴	باقیمانده برگشتی از LAB	
۳۸۵,۹۹۵	۱۳,۳۶۶	۷۳۶,۷۲۰	۱۶,۶۸۶	حلال ها	
۳۸,۹۹۴	۱,۴۶۱	۲۴۲,۷۵۵	۵,۴۳۸	سوخت سنگین هوایی	
۹۳,۷۰۲	۹,۹۲۵	۱۰۶,۸۵۶	۱۴,۴۸۸	گوگرد	
۸۰,۷۰۸	۲,۸۴۳	۳۶۶,۱۳۹	۸,۷۳۸	نفت سفید	
۱۲,۳۷۹	۶۰۸	۲۵,۵۷۶	۶۱۰	سوخت سبک هوایی	
۴۴,۰۲۴	۲,۲۸۹	۱۷۸,۹۲۱	۴,۹۷۷	نفتا	
۱۰,۶۴۴	۴۵۷	۲۲,۱۵۲	۶۴۸	روغن خام	
۲۱,۳۹۹	۶۷۲	۱۸,۸۶۳	۴۶۵	آیزوریسایکل	
۶,۱۸۲	۳۸۷	۱۱۷,۸۶۳	۴,۸۸۶	گاز مایع	
۳,۸۷۵,۳۷۷	۱۵۶,۷۲۷	۶,۹۹۷,۱۰۳	۱۷۸,۶۰۶		

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱۷- موجودی فرآورده های نفتی امانی نزد دیگران:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
مبلغ-میلیون ریال	مقدار (مترمکعب)	مبلغ-میلیون ریال	مقدار (مترمکعب)	
۲,۲۰۳,۸۲۳	۸۴,۶۸۲	۱۴,۵۰۱,۰۲۷	۳۱۲,۴۵۵	بنزین
۱۰,۴۲۳,۳۳۲	۳۹۹,۹۵۸	۱۴,۴۲۶,۳۴۱	۴۷۴,۰۳۸	نفت کوره
۲,۳۸۲,۱۵۰	۸۳,۹۱۳	۲,۲۸۵,۱۲۰	۵۴,۵۳۵	نفت سفید
۶۲۰,۱۹۲	۲۳,۳۳۷	۴۳۹,۰۸۴	۹,۸۳۶	سوخت سنگین هوایی
۴۱,۱۰۹	۲,۰۱۹	۹۲,۳۳۷	۲,۲۰۲	سوخت سبک هوایی
۱۸,۱۹۳	۱,۱۳۹	۲۲,۸۶۸	۹۴۸	گاز مایع
۳,۸۳۴,۹۳۰	۱۴۰,۷۶۳	-	-	نفت گاز
۹۵,۶۲۸	۳,۵۷۸	۱۸۴,۵۵۱	۴,۱۶۵	باقیمانده موجودی امانی نزد شرکت صنایع شیمیایی ایران
۷۵,۳۶۴	۲,۸۲۸	۲۱۶,۶۹۱	۴,۰۷۴	باقیمانده موجودی امانی نزد شرکت پتروشیمی اصفهان
۱۹,۶۹۴,۷۲۰	۸۴۲,۱۱۷	۳۲,۱۶۸,۰۰۹	۸۶۲,۲۵۳	

۳-۲-۱۷- موجودی فرآورده های نفتی امانی نزد دیگران به شرح یادداشت ۲-۲-۱۷ فوق، مربوط به فرآورده های فروش نرفته در پایان سال مالی نزد اشخاص مذکور بوده که در چارچوب قرارداد منعقد و روال معمول سنوات قبل انجام شده است.

۳-۱۷- موجودی نفت خام و مواد افزودنی بشرح ذیل است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
مبلغ-میلیون ریال	مقدار-مترمکعب	مبلغ-میلیون ریال	مقدار-مترمکعب	
۱۰,۸۳۲,۵۶۳	۳۱۳,۲۲۹	۱۳,۴۷۱,۱۹۹	۳۷۶,۲۲۴	نفت خام
-	-	۳۸۶,۹۰۶	۱۰,۹۷۳	میعانات گازی
۱۲۱,۰۰۳	۴,۰۳۸	۲۱۳,۶۰۸	۳,۵۹۸	اکتان بوستر - MTBE
۲۴۰,۶۶۸	۲۲,۵۷۲	۸۱,۱۵۹	۷,۶۱۲	نفتا
۳۶۱,۶۷۱	۲۶,۶۱۰	۶۸۱,۶۷۴	۲۲,۱۸۳	
۱۱,۱۹۴,۲۳۵	۳۳۹,۸۳۹	۱۴,۱۵۲,۸۷۳	۳۹۸,۴۰۷	

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری
			اسناد دریافتنی
-	۴,۰۱۰,۷۸۵	۱۸-۱	شرکت نفت جی - خوراک
۲۰۷,۴۵۶	۳۴۷,۹۷۹	۱۸-۱	شرکت پتروشیمی اصفهان - خوراک
۲,۱۲۶,۶۷۳	-	۱۸-۱	شرکت نفت سپاهان - خوراک
۲,۳۳۴,۱۲۹	۴,۳۵۸,۷۶۴		
			حساب های دریافتنی
۶,۱۶۲,۶۷۲	۹,۱۷۴,۵۸۲	۱۸-۲	صنایع همجوار
۲۲۸,۹۹۲	۱,۱۹۳,۶۷۲		سایر
۶,۳۹۱,۶۶۴	۱۰,۳۶۸,۲۵۵		
۸,۷۲۵,۷۹۲	۱۴,۷۲۷,۰۱۹		
			سایر دریافتنی ها
			حساب های دریافتنی
-	۶,۰۰۸,۰۵۴	۱۸-۳	مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی
۱,۸۲۹,۱۲۳	۲,۹۹۳,۲۷۴	۱۸-۴	اشخاص وابسته به شرکت ملی نفت ایران
۳۲۳,۷۸۴	۳۶۱,۰۴۸	۱۸-۵	مطالبات از کارکنان
-	۱۲۴,۹۹۷		سود سپرده های بانکی دریافتنی
۳۴۹,۶۱۹	۱,۱۵۸,۰۷۴	۱۸-۶	سایر اشخاص
۲,۵۰۲,۵۲۷	۱۰,۶۴۵,۴۴۷		
(۱۸۶,۱۹۰)	(۱۵۱,۲۲۳)		حصه بلند مدت وام کارکنان - مندرج در صورت وضعیت مالی
۲,۳۱۶,۳۳۷	۱۰,۴۹۴,۲۲۴		
۱۱,۰۴۲,۱۲۹	۲۵,۲۲۱,۲۴۳		

۱۸-۱ - اسناد دریافتنی از اشخاص مذکور به سر رسید اسفند ۱۳۹۸ الی اردیبهشت ۱۳۹۹ بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها عمدتاً به حیطه وصول درآمده است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸-۲ - تفکیک مانده حساب صنایع همجوار به شرح ذیل است:

نام شرکت	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
نفت سپاهان (سهامی عام) - فروش لوب کات		۳,۰۶۲,۷۰۵	۲,۷۰۳,۶۱۹
پتروشیمی اصفهان (سهامی عام) - فروش مخلوط آروماتیکهای سبک	۱۸-۲-۱	۲,۲۷۸,۱۷۷	۲,۶۱۲,۵۶۰
پتروشیمی شازند اراک (سهامی عام) - فروش نفتا		۷۲۵,۶۶۳	۴۰۴,۵۱۰
صنایع شیمیائی ایران (سهامی عام) - فروش هیدروکربورهای بدون شاخه		۴۷۹,۴۴۵	۴۴۱,۹۸۳
نفت جی (سهامی عام) - فروش و کیوم باتوم		۲,۶۲۸,۵۹۲	-
		<u>۹,۱۷۴,۵۸۲</u>	<u>۶,۱۶۲,۶۷۲</u>

۱۸-۲-۱ - وضعیت مانده مطالبات سنواتی از شرکت پتروشیمی اصفهان به مبلغ ۲,۲۷۸ میلیارد ریال، پس از پیگیری های متعدد قضایی شکایت شرکت در دادگاه تجدیدنظر شاهین شهر تأیید و علیرغم صدور اجرائیه و مهلت ده روزه، شرکت پتروشیمی اصفهان نسبت به پرداخت بدهی اقدام ننمود، لذا متعاقباً نسبت به توقیف عرصه و اعیان کارخانه شرکت پتروشیمی اصفهان اقدام گردید. پس از ارزیابی کارشناسان رسمی دادگستری و ابلاغ نظر گروه مذکور، مزایده عرصه و اعیان کارخانه پتروشیمی اصفهان اجرا و وصول مطالبات از طریق مزایده و توسط وکیل شرکت در حال پیگیری می باشد. همچنین با توجه به اعتراض اجرایی بانک تجارت، که عرصه و اعیان کارخانه شرکت پتروشیمی در رهن بانک مذکور بوده، پرونده مزایده متوقف گردید. پس از آن قاضی دادگاه رأی خویش مبنی بر رد اعتراض بانک تجارت در پرونده اجرایی را به نفع شرکت متبوعه صادر نمود که این رأی با تجدید نظرخواهی بانک تجارت مواجه گردید. متعاقباً در مرحله تبادل لوايح، وکیل پرونده در پاسخ لایحه جامعی تهیه و به دادگاه ارائه نمود و نهایتاً پرونده به دادگاه تجدیدنظر استان ارجاع و رأی قطعی مبنی بر تأیید رأی بدوی و قطعیت قرار رد اعتراض بانک تجارت صادر گردید و از طرف دیگر و به موازات پیگیری پرونده اعتراض ثالث اجرایی، در راستای ادامه یافتن عملیات اجرایی پرونده اصلی، پیگیری های لازم در حال انجام می باشد.

۱۸-۲-۲ - تا تاریخ تهیه این یادداشت ها بخشی از مطالبات از صنایع همجوار به شرح زیر وصول گردیده است:

نام شرکت	مبلغ
نفت سپاهان (سهامی عام)	۳,۰۶۲,۷۰۵
نفت جی (سهامی عام)	۲,۶۲۸,۵۹۲
پتروشیمی شازند اراک (سهامی عام)	۷۲۵,۶۶۳
صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)	۴۷۹,۴۴۵
	<u>۶,۸۹۶,۴۰۵</u>

۱۸-۳ - وضعیت مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت به شرح زیر است:

۱۸-۳-۱ - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ۵ فرآورده اصلی و سوخت های هوایی با استناد به ماده ی ۱۳ آیین نامه اجرائی ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، بایستی از طریق شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به عنوان حلقه ی آخر زنجیره تسویه گردد که به محض قطعی شدن پرونده های مذکور در سازمان امور مالیاتی تسویه خواهد گردید. اضافه می نماید به موجب رأی صادره توسط دیوان عدالت اداری در بهمن سال ۱۳۹۸، تلقی نمودن یارانه پرداختی دولت بابت فروش ۵ فرآورده نفتی اصلی بعنوان کالای معاف فاقد وجهات قانونی بوده و بر همین اساس عدم قبول بخشی از اعتبار مالیاتی بدلیل عدم شمول یارانه پرداختی به مالیات و عوارض ارزش افزوده موضوعیت نداشته است.

۱۸-۳-۲ - تا پایان سال ۱۳۹۸، مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات قبل شرکت بجز در مورد سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ که به شرح یادداشت ۱۸-۳-۳ در هیأت تجدیدنظر دیوان عدالت اداری در جریان بررسی بوده و سال ۱۳۹۸ که هنوز مورد رسیدگی مراجع ذیربط قرار نگرفته، به مرحله قطعی رسیده و حسب مورد تفاوت های مطالباتی پرداخت و در حساب ها انعکاس یافته است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- ۱۸- در ارتباط با ارزش افزوده سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ به استحضار می رساند شرکت پالایش نفت اصفهان از بدو تأسیس شرکت های سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (LAB) و پتروشیمی اصفهان تاکنون، مکلف به تأمین خوراک شرکت های مذکور بوده و هست. خوراک LAB مشتمل بر سه کربن C۱۲ تا C۱۴ از ۱۵ کربن نفت سفید است که پالایشگاه قادر به جداسازی آن نیست لذا روزانه ۲۵۰۰ بشکه نفت سفید از طریق لوله به کارخانه LAB ارسال میشود تا هیدروکربورهای بدون شاخه از آن جدا و باقیمانده در ادامه به پالایشگاه باز گردد. خوراک پتروشیمی نیز مشتمل بر سه کربن C۶ تا C۸ از ۸ کربن پلاتنرمیت است که پالایشگاه قادر به جداسازی نیست، لذا روزانه ۹۷۰۰ بشکه پلاتنرمیت از طریق لوله به کارخانه پتروشیمی ارسال میشود تا BTX آن جدا و باقیمانده به پالایشگاه باز گردد. نحوه اعمال نرخ بر اساس فرمت قرارداد ارسالی از سوی شرکت ملی پالایش و پخش براساس نرخ خالص مواد متبادله بوده است و شرکت های مزبور، الزاماً و قانوناً بایستی کالا را به پالایش نفت اصفهان عودت دهند.

در حالیکه ظرفیت تولید هریک از واحدهای تولیدی مذکور حدود چهار هزار بشکه در روز است اداره امور مالیاتی ۲۰۲۱ شهرستان اصفهان کل ۲۵۰۰۰ بشکه نفت سفید و ۹۷۰۰ بشکه پلاتنرمیت ارسالی به کارخانجات مذکور را در چهار دوره سال ۱۳۹۳ مآخذ قرارداده و مبلغ ۲۰،۷۰۶ میلیارد ریال افزایش تشخیصی نفت سفید LAB و مبلغ ۳،۹۵۱ میلیارد ریال افزایش تشخیصی پلاتنرمیت ارسالی به پتروشیمی محاسبه نموده اند و در چهار دوره سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱۳،۲۶۵ میلیارد ریال افزایش تشخیصی نفت سفید LAB و مبلغ ۲،۷۴۵ میلیارد ریال افزایش تشخیصی پلاتنرمیت به پتروشیمی محاسبه نموده اند و بر این اساس مبادرت به صدور برگ مطالبه کرده اند. مبالغ مذکور بر اساس گزارش مجریان قرار رسیدگی در مرحله بدوی هیأت حل اختلاف مالیاتی کان لم یکن شد ولی به شکلی غیرقانونی در هیأت تجدیدنظر به وضعیت اولیه اعاده و قطعی گردید با اعتراض شرکت و دستور مساعد وزیر محترم پرونده در هیأت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م مطرح و در هیأت مزبور برگهای قطعی مورد تأیید قرار گرفت. شرکت جهت اعاده دادرسی پرونده را در دیوان عدالت اداری مطرح و دیوان جهت اعتراض مطروحه و مدارک و مستندات موجود در پرونده در تاریخ ۱۳۹۸/۳/۱۳ دستور توقف عملیات اجرایی را به سازمان امور مالیاتی کشور ابلاغ نمود.

براساس دیدگاه مذکور اداره کل امور مالیاتی استان اصفهان تصور نموده که کالای امانی می بایستی به عنوان فروش (عرضه کالا) تلقی شود و با این تفکر نسبت به صدور برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده بر روی عملیات مزبور معادل ۵،۸۵۴ میلیارد ریال اصل و معادل ۱۰،۶۷۰ میلیارد ریال جریمه برای عملکرد سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ اقدام نموده و بدون توجه به دفاعیات و توضیحات شرکت و نظریه کاملاً صریح معاونت کل مالیات بر ارزش افزوده که، الف) موجودی های مزبور را امانی و معاف از مالیات بر ارزش افزوده تلقی نموده است.

ب) این مطلب مهم که به فرض حتی اگر صدور فاکتور فروش از سوی پالایش نفت اصفهان (برای این قسمت از عملیات امانی) صورت گیرد، در کل عملیات برای طرفین، هیچگونه عایدی برای اداره امور مالیاتی ندارد.

صورت حساب های فروش و صورت جلسه های تنظیمی بابت اندازه گیری موجودی امانی در پایان هر ماه با امضاء مدیران عامل و مدیران مالی طرفین، ثمن معامله - نقطه فروش و عرضه کالا همزمان با جداسازی و به ویژه بند ۱۵ استاندارد حسابداری شماره ۳ موید صحت عمل شرکت است.

کمیته فنی جامعه حسابداران رسمی در نامه شماره ۹۴/۱۲۱۴۷۸ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۸ و سازمان حسابرسی در نامه شماره ۹۵۵۴۸۰ مورخ ۱۳۹۵/۳/۲۲ امانی بودن کالای ارسالی را تأیید نموده اند.

وزارت نفت و شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران نیز در نامه های شماره ۱۰۸۸۹۷ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۵ و ۴۱۷۱۶ مورخ ۱۳۹۵/۵/۱۶ بر عملکرد شرکت صحه گذاشته اند.

معاونت محترم مالیات بر ارزش افزوده سازمان طی نامه شماره ۲۶۰/۶۴۸۷/د مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ عنوان مدیر کل محترم استان اصفهان و نامه شماره ۲۶۰/۴۵۳۰/د مورخ ۱۳۹۶/۷/۱۹ عنوان رئیس کل محترم سازمان امور مالیاتی کشور شرکت پالایش نفت اصفهان را ذیحق دانسته است.

به موجب نامه مورخ ۱۳۹۸/۳/۱۳ شعبه ۳ دیوان عدالت اداری مبنی بر توقف عملیات اجرایی و رأی شعبه مذکور در تاریخ ۱۳۹۸/۸/۱۳، بدلیل عدم پاسخگویی به شکایت شرکت، رأی صادره توسط هیأت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م نقض گردیده و حکم به ورود شکایت و لزوم رسیدگی در همان مرجع (ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م) با رعایت مفاد دادنامه صادره توسط دیوان عدالت اداری صادر شده است. با اعتراض هیأت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م به رأی بدوی دیوان، هم اکنون پرونده در هیأت تجدید نظر دیوان عدالت اداری تحت بررسی می باشد.

بنا بر مراتب مزبور، باتوجه به مستندات ارائه شده و ادله لازم اعمال ذخیره در حساب ها در این ارتباط موضوعیت نداشته است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸-۳-۴- به موجب فاکتور رسمی صادره و دو فقره اعلامیه بدهکار ابلاغی از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران تا تاریخ تهیه ی این یادداشت ها، بابت خرید نفت خام شرکت در سال ۱۳۹۰ به مأخذ ۱۵۵,۴۴۰ میلیارد ریال مبلغ ۶,۲۱۸ میلیارد ریال اعتبار مالیاتی در حساب ها منظور شده تا از محل مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی در سال مالی بعد مستهلک گردد. با توجه به تصویب نامه یا تصمیم نامه شماره ت ۴۱۶۳۰ هـ / ۱۰۶۰۵۵ مورخ ۱۳۸۸/۵/۲۵ رئیس جمهور و مفاد مصوبه هیأت وزیران به شماره ۶۱۱۲۶ / ت ۵۴۷۵۵ هـ مورخ ۱۳۹۷/۵/۷ و با در نظر گرفتن تبصره (۱) مصوبه مذکور که نفت خام، میعانات گازی و گازغنی تحویلی به پالایشگاه ها و واحدهای تصفیه حاضر در زنجیره توسط شرکت ملی نفت ایران، از شمول مالیات بر ارزش افزوده مستثنی هستند و صرفاً مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداخت شده مربوط به فروش سایر کالا و خدمات مشمول به عنوان اعتبار مالیاتی مورد پذیرش بوده، مقرر گردید، چنانچه پالایشگاه ها و واحدهای تصفیه حاضر در زنجیره بابت خرید نفت خام، میعانات گازی و گازغنی شده مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداخت کرده باشند، پرداخت مذکور به عنوان اعتبار مالیاتی منظور و با تأیید مراتب توسط اداره امور مالیاتی از محل مالیات و عوارض افزوده پرداختنی مستهلک گردد.

۱۸-۴- طلب از اشخاص وابسته به شرکت ملی نفت ایران به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۵۹,۸۱۵	۲,۹۳۷,۴۱۷	۱۸-۴-۱ شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
-	۲۸,۲۴۶	شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران- منازل سازمانی
۹,۴۱۴	۱۲,۰۹۹	شرکت انتقال گاز ایران - باشگاه شهرک منتظری
۴۹,۹۴۱	۹,۸۱۹	صندوق های بازنشستگی و پس انداز
۵,۷۱۱	۱,۸۶۹	شرکت گاز استان اصفهان - باشگاه شهرک منتظری
-	۱,۱۷۳	۱۸-۴-۲ شرکت خطوط لوله و مخابرات- باشگاه شهرک منتظری و منازل سازمانی
۴,۲۴۲	۲,۶۵۱	سایر
۱,۸۲۹,۱۲۳	۲,۹۹۳,۲۷۴	

۱۸-۴-۱- گردش حساب فی مابین با شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۱۴۴	۱,۷۵۹,۸۱۵	مانده در ابتدای سال
(۱۱۵۰۸,۷۶۶)	(۱۵,۲۹۱,۷۸۹)	۷-۱ کارمزد توزیع و فروش پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی
۹۹,۲۰۰	۲۰۹,۵۲۲	خدمات ارائه شده
-	(۲۳۸,۳۹۱)	کرایه حمل میعانات گازی
۳,۶۵۴,۶۷۷	۳,۳۶۵,۹۸۳	مانده قابل انتقال به شرکت ملی پالایش و پخش
۹,۴۸۲,۵۶۰	۱۳,۱۳۲,۲۷۶	تأمین وجه نیابتی
۱,۷۵۹,۸۱۵	۲,۹۳۷,۴۱۷	مانده در پایان سال

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۴-۱۸- گردش حساب فی مابین با شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران به شرح ذیل است.

میلون ریال	مانده در ابتدای سال (یادداشت ۱-۲۵)
(۵۴۰,۳۵۱)	کرایه حمل نفت خام و میعانات گازی به ازای هر لیتر ۱۳۱ ریال طبق مصوبه هیأت وزیران
(۲,۷۱۱,۲۰۵)	تأمین وجه نیابتی از سوی شرکت ملی پالایش و پخش
۳,۱۱۶,۵۲۶	سایر
۱۳۶,۲۰۳	مانده در پایان سال
۱,۱۷۳	

۵-۱۸- مطالبات از کارکنان عمدتاً شامل وام ها و علی الحساب های پرداختی به ایشان براساس آیین نامه ها و دستورالعمل های مصوب می باشد.

۶-۱۸- سایر اشخاص متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
شرکت نفت سپاهان - خدمات راهبری	۱۸-۶-۱	۱۵۶,۱۶۰
شرکت نفت جی - خدمات راهبری	۱۸-۶-۱	۵۳,۳۳۳
شرکت صنایع شیمیایی ایران - خدمات راهبری	۱۸-۶-۱	۵,۶۰۴
پیمانکاران	۱۸-۶-۲	۶۵,۹۷۱
سایر		۶۸,۵۵۲
	۱,۱۵۸,۰۷۴	۳۴۹,۶۱۹

۱-۶-۱۸- طلب از شرکت های نفت سپاهان، نفت جی و صنایع شیمیایی ایران بابت خدمات راهبری شامل آب، برق، گاز، بخار و... بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها جمعاً مبلغ ۶۷۲,۸۲۸ میلیون ریال از مطالبات مذکور تسویه گردیده است.

۲-۶-۱۸- طلب از پیمانکاران، مربوط به علی الحساب های پرداختی به ایشان بوده که از محل صورت وضعیت های آتی مستهلک می گردد.

۷-۱۸- از کل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها شامل دریافتنی های بلند مدت جمعاً به مبلغ ۲۵,۳۷۲,۴۶۶ میلیون ریال، بخشی از مانده مطالبات از شرکت پتروشیمی اصفهان که مربوط به پایان سال ۱۳۹۲ و به مبلغ ۲,۲۷۸ میلیارد ریال بوده، معوق مانده که به شرح یادداشت ۱-۲-۱۸ فوق ضرورتی به کاهش ارزش نداشته است. ضمناً دوره اعتباری فروش فرآورده های نفتی ۳۰ تا ۶۰ روز بوده است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- نقد و معادل نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۸۱۲,۸۶۸	۲۸,۷۳۷,۷۸۸	۱۹ - ۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۱۴۰,۹۹۵	۲,۶۰۹,۹۲۵	۱۹ - ۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳۰۸	۲۲۲		موجودی صندوق - ریالی
۷۵۹	۳۰۶		موجودی صندوق - ارزی
۴,۹۵۴,۹۲۹	۳۱,۳۴۸,۲۴۰		
(۱۵۲,۲۶۹)	(۳۲۸,۶۱۹)	۲۷	وجه تخصیص یافته بابت پرداخت سود سهام
۴,۸۰۲,۶۶۰	۳۱,۰۱۹,۶۲۱		

۱۹ - ۱ - مانده فوق عمدتاً مربوط به موجودی شرکت نزد بانک های ملت، ملی و صادرات است.

۱۹ - ۲ - موجودی ارزی نزد بانک ها و صرافی بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	یورو	درهم
۸۳۲,۱۷۸	۱۱,۹۹۵,۶۴۴	۲,۴۶۵,۱۲۱	۲۱,۵۳۱,۲۱۶	-
۹۵,۷۰۲	۲,۰۰۳,۰۹۵	۹۳,۰۲۶	۲,۰۰۳,۰۹۵	-
۱۹,۹۸۰	۱۹۱,۸۶۵	۲۹,۰۴۲	۱۹۱,۱۷۳	-
۵	۱۰۰	۵	۱۰۰	-
۱۹۳,۱۳۱	۱,۸۵۴,۶۱۷	۲۲,۷۳۱	-	۵۹۸,۵۵۱
۱,۱۴۰,۹۹۵	۱۶,۰۴۵,۳۲۲	۲,۶۰۹,۹۲۵	۲۳,۷۲۵,۵۸۴	۵۹۸,۵۵۱

۱۹-۲-۱- موجودی های ارزی نزد بانک ها، صندوق و تنخواه ارزی نزد صرافی در تاریخ صورت وضعیت مالی، طبق رویه مندرج در یادداشت ۳-۳ با نرخ قابل دسترس ارز، حسب مورد در رابطه با بانک ها، هر یورو با منشاء داخلی و خارجی به ترتیب با نرخ های ۴۶,۴۴۱ و ۱۵۱,۹۱۴ ریال و صندوق و تنخواه ارزی، هر یورو و درهم به ترتیب با نرخ های ۱۶۴,۷۰۲ و ۳۷,۹۷۸ ریال تسعیر شده و سود حاصله به مبلغ ۵۶۳,۷۴۹ میلیون ریال جزو اقلام سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (یادداشت ۱۰) انعکاس یافته است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال بوده که طی چندین، مرحله افزایش تا پایان سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۵۱,۰۰۰ میلیارد ریال، منقسم به ۵۱ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی، با نام و تماماً پرداخت شده افزایش یافته است. آخرین مرحله افزایش سرمایه که بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۸/۷/۲ و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۷/۱۷ بوده، سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵۱,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته و اندوخته طرح های توسعه ای به ترتیب به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال و ۲۸,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و مراتب ثبت آن در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳ در اداره ثبت شرکت ها انجام شده است. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۲۷	۲۰	۱۰,۱۴۰,۴۳۰,۱۶۷	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۲۰	۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۷۵	۲۰	۱۰,۱۹۹,۹۹۹,۹۱۹	شرکت های سرمایه گذاری استانی سهام عدالت
۱۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۱	۷,۶۵۴,۶۶۱,۸۰۲	شرکت آوای پردیس سلامت
۲,۴۸	۴۹۵,۲۰۳,۵۸۳	۱۱,۷۲	۵,۹۷۷,۵۹۵,۱۹۹	شرکت توسعه سرمایه رفاه
۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت جی
۴,۴۲	۸۸۴,۴۶۴,۹۰۷	۴,۴۲	۲,۲۵۵,۳۸۵,۵۱۱	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۲,۴۹	۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹	۱,۲۶۹,۹۰۰,۰۰۰	شرکت نفت سپاهان
۱,۹۸	۳۹۶,۶۷۳,۱۶۰	۱,۹۸	۱,۰۱۱,۵۱۶,۵۵۸	شرکت سرمایه گذاری اهداف
۱,۴۷	۲۹۴,۰۷۰,۰۰۰	۱,۳۵	۶۸۸,۹۶۰,۰۰۶	شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
۱,۱۹	۲۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۶	۶۳۴,۸۵۰,۰۰۰	شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۰,۱۸	۳۶,۵۵۴,۳۴۹	۱,۰۱	۵۱۵,۳۲۷,۷۲۶	شرکت صادر فر
۲۵,۷۸	۵,۱۵۶,۵۳۳,۹۹۹	۱۵,۸۷	۸,۰۹۱,۳۷۳,۱۱۲	سایر
۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۹ اساسنامه، مبلغ ۳,۴۲۶ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص، (تا پایان سال مالی قبل ۲,۰۰۰ میلیارد ریال و سال مالی جاری ۱,۴۲۶ میلیارد ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- سایر اندوخته ها

گردش حساب سایر اندوخته ها که محدود به اندوخته طرح های توسعه ای بوده، طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۸۳۲,۲۹۴	۲۸,۰۶۴,۶۶۱	مانده در ابتدای سال
-	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	کاهش ۲۰
۱۵,۲۳۲,۳۶۷	۸,۵۵۷,۳۸۹	افزایش
۲۸,۰۶۴,۶۶۱	۸,۵۵۷,۳۸۹	مانده در پایان سال

با توجه به الزامات قانونی و عملیاتی شرکت در اجرای پروژه های کیفی سازی محصولات به منظور استفاده از مواهب مصوبه هیأت وزیران به شماره ۱۲۸۹۲۸/ت/۵۱۱۵۴ هـ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۹ مبلغ ۸,۵۵۷,۳۸۹ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۵,۲۳۲,۳۶۷ میلیون ریال) به حساب اندوخته طرح های توسعه ای منتقل شده است. مصوبه فوق الذکر اشعار می دارد که: طبق تبصره ماده (۵) آیین نامه اجرایی بندهای الف و ی تبصره (۲) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۳ کل کشور موضوع تصویب نامه شماره ۵۰۴۱۵/ت/۶۲۹۰ مورخ ۱۳۹۳/۱/۲۸ به عنوان تبصره یک تلقی و متن زیر به عنوان تبصره (۲) به ماده مذکور الحاق می شود: تبصره ۲- در صورتیکه شرکت های پالایشی مطابق برنامه زمان بندی مورد تأیید و نظارت وزارت نفت حداکثر در یک دوره پنج ساله (تا پایان ۱۳۹۸) شاخصه های اصلی کیفیت پنج فرآورده اصلی و سوخت های هوایی را بر اساس استانداردهای وزارت نفت ارتقاء و هر ساله با تصویب مجمع عمومی خود حداقل به میزان ۳۰ درصد از سود سالانه را به عنوان اندوخته سرمایه ای جهت اجرای پروژه کیفی سازی منظور نمایند وزارت نفت مکلف است مبنای محاسبه قیمت پنج فرآورده اصلی و سوخت های هوایی را مطابق با سال ۱۳۹۲ بدون اعمال شاخص کیفی سازی تعیین نماید. بر این اساس در سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۸ معادل ۳۰٪ سودخالص به حساب اندوخته مزبور منتقل شده است. ضمناً اندوخته سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۷ به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام رسیده است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- پرداختنی های بلندمدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	سایر پرداختنی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		حساب های پرداختنی
۴,۱۸۷,۲۸۷	۴,۲۵۹,۲۳۰	۲۸-۱	مستمری کارکنان بازنشسته پیش از موعد تا سن بازنشستگی
۴,۱۸۷,۲۸۷	۴,۲۵۹,۲۳۰		

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال		پرداخت شده یا انتقالی طی سال
۸۹۰,۸۷۳	۱,۱۱۷,۲۶۵		ذخیره تأمین شده طی سال
(۸۶,۳۱۷)	(۱۰۱,۵۹۷)		مانده در پایان سال
۳۱۲,۷۰۹	۴۹۹,۸۳۴		حصه جاری مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۱۷,۲۶۵	۱,۵۱۵,۵۰۲	۲۸	مانده در پایان سال
(۵۶,۲۹۴)	(۱۳۴,۶۱۹)		
۱,۰۶۰,۹۷۱	۱,۳۸۰,۸۸۳		

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
			حساب های پرداختنی
۷,۱۰۷,۰۴۱	۵۹,۳۵۵,۱۱۷	۲۵-۱	اشخاص وابسته به شرکت ملی نفت ایران
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۳۰۹,۲۹۳	-	۲۵-۲	سایر اشخاص
			حساب های پرداختنی
۲۲۲,۱۷۸	۱۵۷,۵۹۷	۲۵-۳	اشخاص وابسته به شرکت ملی نفت ایران
۲,۸۷۶,۶۹۱	۴,۲۴۸,۳۱۲	۲۵-۴	مطالبات پیمانکاران
۷۹۱,۷۴۸	۱,۵۲۰,۲۰۲		عوارض آلودگی
۹۰,۰۰۰	۱۲۷,۴۲۶		کارکنان
۱,۶۹۲,۳۱۹	۱۱۴,۸۲۱	۲۵-۵	مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده و عوارض
۳۱۸,۵۰۴	۲۲۵,۳۵۵		سایر
۵,۹۹۱,۳۳۹	۶,۳۹۳,۷۱۳		
۶,۳۰۰,۶۳۲	۶,۳۹۳,۷۱۳		
۱۳,۴۰۷,۶۷۳	۶۵,۷۴۸,۸۳۰		

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- ۲۵- بدهی به اشخاص وابسته به شرکت ملی نفت ایران، به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۷۳,۰۵۹	۵۵,۹۲۱,۷۵۵	۲۵-۱-۱ شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۳,۴۹۳,۶۳۱	۳,۴۳۳,۳۶۲	۲۵-۱-۲ شرکت پالایش نفت آبادان-خرید MTBE
۵۴۰,۳۵۱	-	۱۸-۴-۲ شرکت خطوط لوله و مخابرات ایران
۷,۱۰۷,۰۴۱	۵۹,۳۵۵,۱۱۷	

۱-۱-۲۵- مانده حساب شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۶۴۶,۵۴۲)	۳,۰۷۳,۰۵۹	مانده در ابتدای سال
۴۴۷,۸۷۶,۴۳۲	۸۱۵,۲۸۷,۹۷۵	۲۵-۱-۱-۱ خرید نفت خام و میعانات گازی طی سال
۱۴,۳۶۹,۵۸۹	۳۱,۰۰۹,۷۴۳	۲۵-۱-۱-۲ تأمین وجه نیابتی
-	۶,۲۱۷,۵۸۸	۱۸-۳-۴ مالیات بر ارزش افزوده خرید نفت خام در سال ۱۳۹۰
(۲۵۳,۰۴۳)	۱,۸۸۱,۲۹۵	مازاد واریز مالیات بر ارزش افزوده پنج فرآورده اصلی و سوخت هایی هوایی
(۴۱۹,۹۵۰,۱۶۴)	(۷۶۶,۵۹۶,۹۵۷)	۵-۷ فروش فرآورده های اصلی طی سال
(۱۰,۵۴۲,۸۰۹)	(۱۳,۵۵۱,۸۷۴)	۷ یارانه توزیع و فروش
-	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	تسویه خرید MTBE از شرکت پالایش نفت آبادان
-	(۵,۸۷۱,۱۰۲)	تعدیل نرخ تسعیر ارز صادرات و بنکر سال ۱۳۹۷
(۱,۷۹۷,۸۷۹)	(۲,۷۲۸,۲۲۸)	یارانه حمل نفت خام و میعانات گازی
(۱۴,۲۱۵,۸۱۱)	(۱,۳۰۹,۳۴۰)	۲۵-۱-۱-۳ و کیوم باتوم تهاتری
(۴,۵۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	تسویه نقدی بخشی از حساب بابت خوراک و ارز تخصیصی
(۹,۴۰۰,۸۹۷)	-	جبران زیان تفاوت نرخ ارز مرجع و مبادله ای مربوط به تأمین مواد و فروش سه ماهه سوم سال ۱۳۹۱
(۳,۲۱۴,۳۲۶)	-	یارانه لوب کات نفت سپاهان و نفت سفید LAB
۴,۳۶۹,۰۳۵	-	ارز تخصیصی بابت تسویه خریدهای خارجی پروژه تصفیه گازوئیل
۲,۲۹۷,۱۱۲	-	ارز تخصیصی توسط شرکت ملی نفت ایران
۱,۲۰۰,۰۰۰	-	سود سهام پرداختی
۵۳۲,۳۶۱	۵۰۹,۵۹۴	سایر
۳,۰۷۳,۰۵۹	۵۵,۹۲۱,۷۵۵	مانده در پایان سال

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۲۵- طبق دستورالعمل شماره ام رت/۱۲۵۶۹ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲ شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بهای فروش پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی با بهای خرید نفت خام طبق اعلامیه های دریافتی از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران تهران و مابه التفاوت آن قابل پرداخت خواهد بود.

۱-۲-۲۵- تأمین وجه نیابتی عمدتاً بابت بدهی این شرکت به شرکت های ملی پخش فرآورده های نفتی و خطوط لوله و مخازن نفت ایران می باشد.

۱-۳-۲۵- طبق تکلیف مقرر در بند «ه» تبصره ۱ قانون بودجه سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ کل کشور، شرکت ملی نفت ایران موظف است از منابع در اختیار خود نسبت به تسویه و کیوم باتوم رایگان تحویلی شرکت های پالایش نفت به دستگاه های ذیربط اقدام نماید.

۱-۲-۲۵- از بدهی به شرکت پالایش نفت آبادان تا تاریخ تهیه ی این یادداشت ها مبلغ ۳,۳۴۲,۰۰۰ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۲-۲۵- اسناد پرداختنی سایر اشخاص سال مالی قبل در رابطه با مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۲ بوده که در سال جاری تسویه شده است.

۳-۲۵- تفکیک بدهی به شرکت ملی نفت ایران و اشخاص وابسته، به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت
۲۱۷,۸۰۱	۱۴۹,۵۷۴	شرکت ملی نفت ایران
۲,۹۰۷	۳,۸۲۶	شرکت پالایش نفت امام خمینی (ره) شازند
۱,۱۸۵	۴,۱۹۸	سایر
۲۸۵	-	
۲۲۲,۱۷۸	۱۵۷,۵۹۷	

۴-۲۵- مطالبات پیمانکاران، به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱,۱۶۷,۸۶۰	۱,۸۰۹,۳۵۶	حق بیمه پیمانکاران
۸۹۲,۹۷۳	۱,۳۴۲,۷۹۶	کارکرد پیمانکاران
۸۱۲,۹۷۹	۱,۰۸۱,۶۹۸	سایر
۲,۸۸۰	۱۴,۴۶۲	
۲,۸۷۶,۶۹۱	۴,۲۴۸,۳۱۲	

۵-۲۵- مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده و عوارض

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۳۹۴	۹۹,۳۶۳	عوارض نوسازی و توسعه شبکه خطوط لوله انتقال نفت خام
۱,۵۸۲,۶۰۴	-	مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۱۰,۲۲۰	۱۵,۴۵۸	مالیات های حقوق و تکلیفی
۱,۶۹۲,۲۱۹	۱۱۴,۸۲۱	

۱-۵-۲۵- مالیات حقوق و تکلیفی شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و پرداخت شده و در رابطه با سال ۱۳۹۷ تا تاریخ تهیه ی این

یادداشت ها هنوز مورد رسیدگی مراجع مالیاتی قرار نگرفته است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					درآمد مشمول		
		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
قطعی/تسویه/هیأت موضوع									
ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م	-	-	۳,۱۰۵,۷۲۳	۳,۱۰۵,۷۲۳	۴,۰۱۶,۴۴۴	۱,۸۸۷,۸۵۰	۸,۱۹۰,۲۰۷	۱۲,۴۷۰,۵۱۵	سال ۱۳۹۱
قطعی/تسویه/هیأت موضوع									
ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م	۷۶۷,۰۶۸	-	۵,۱۷۵,۱۸۷	۵,۹۴۲,۲۵۶	۶,۵۴۳,۵۷۹	۲,۹۲۶,۲۷۹	۱۳,۹۸۶,۴۲۴	۲۲,۶۵۹,۷۲۶	سال ۱۳۹۲
قطعی/تسویه	۱۰,۲۰۳,۲۲۳	-	۸,۱۷۷,۱۸۰	۸,۱۷۷,۱۸۰	۱۲,۶۶۳,۵۲۵	۷,۷۸۰,۸۰۵	۵۱,۲۶۶,۸۲۹	۶۰,۹۷۷,۷۷۹	سال ۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	۶,۰۷۲,۰۷۴	-	-	-	۶,۰۷۲,۰۷۴	۲۸,۴۰۷,۹۶۹	۳۴,۵۹۶,۷۰۴	سال ۱۳۹۸
	۱۰,۹۷۰,۲۹۲	۶,۰۷۲,۰۷۴							
	(۴,۸۵۲,۷۴۴)	(۴,۰۵۹,۱۰۴)							
	۶,۱۱۷,۵۴۷	۲,۰۱۲,۹۶۹							

کسر میشود : پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۶)

۱- ۲۶- تا پایان سال مالی قبل، مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ به جز در مورد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ به مرحله ی قطعی رسیده و ترتیب پرداخت آن داده شده است.

۲- ۲۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ براساس رأی هیأت موضوع ماده ۲۵۷ قانون مالیات های مستقیم به مبلغ ۳,۱۰۵,۷۲۳ میلیون ریال قطعی و تسویه شده است ولی شرکت به رأی صادره اعتراض کرده و پرونده در هیأت موضوع

ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م تحت رسیدگی است.

۳- ۲۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ در هیأت موضوع ماده ۲۵۷ ق.م.م منجر به ابلاغ برگ قطعی به مبلغ ۵,۱۷۵,۱۸۷ میلیون ریال گردید. از آن جایی که شرکت نسبت به برگ قطعی صادره اعتراض داشته پس از تسویه مالیات مذکور، طرح شکایت به وزیر محترم اقتصاد و دارایی نموده و در حال حاضر پرونده در هیأت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م تحت پیگیری است.

۴- ۲۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ در سال مالی جاری به مرحله قطعی رسیده و تسویه شده است. ضمناً با توجه به تعلق جایزه ی خوش حسابی و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ به عملکرد سال مذکور، مازاد مالیات پرداختنی همراه با مازاد مالیات پرداختنی سال های ۱۳۸۷ و ۱۳۹۲ جمعاً به مبلغ ۲,۸۷۲,۱۱۲ میلیون ریال در صورت سود و زیان تحت عنوان تعدیل مالیات بر درآمد سال های قبل انعکاس یافته است.

۵- ۲۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت بر اساس سود مشمول مالیات محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۱,۶۴۷	۲۰,۰۴۹		مانده سود سهام پرداختنی تا پایان سال مالی قبل
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷-۱	سود سهام مصوب سال مالی قبل
(۶,۰۱۹,۳۳۰)	(۱۵,۶۵۱,۹۶۲)		پرداخت یا تسویه تا پایان سال
۱۷۲,۳۱۸	۳۶۸,۰۸۶		
(۱۵۲,۲۶۹)	(۳۲۸,۶۱۹)	۱۹	وجوه تخصیص یافته بابت پرداخت سود سهام
۲۰,۰۴۹	۳۹,۴۶۷		

۱- ۲۷- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۸۰۰ ریال (سال قبل ۳۰۰ ریال) بوده است. ضمناً براساس اطلاعیه پرداخت سود سهام و

برنامه زمانبندی اعلام شده، سود سهام سهامداران پرداخت گردیده است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۸,۳۵۳	۳۲۰,۴۱۴	۱ - ۲۸
۹۱,۴۴۸	۸۰,۵۰۵	
۵۶,۲۹۴	۱۳۴,۶۱۹	۲۴
۲۹۳,۶۱۰	۳۳۰,۸۸۳	
۶۸۹,۷۰۵	۸۶۶,۴۲۰	

حصه جاری مستمری کارکنان بازنشسته پیش از موعد تا سن بازنشستگی

آب، برق و گاز

حصه جاری ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سایر

۱- ۲۸- گردش حساب بابت احتساب ذخیره مستمری و سایر مزایای کارکنان بازنشسته عادی و قبل از موعد با استفاده از طرح تعدیل نیروی انسانی (مصوبه شماره ۱۳۳۳ مورخ ۸۲/۳/۲۱ هیأت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران و مصوبه شماره ۶۲۸۷۷ مورخ ۱۳۸۶/۳/۲۹ اداره تدوین و هماهنگی مقررات اداری و استخدامی شرکت ملی نفت) مندرج در بند ۲-۹-۳ اهم رویه های حسابداری به شرح ذیل می باشد.

محاسبات در سال جاری نیز با استناد به استاندارد شماره ۳۳ حسابداری (ارزش فعلی پرداخت های آتی مورد انتظار که برای تسویه تعهدات ناشی از خدمات کارکنان در سال جاری و سال های گذشته لازم است) تداوم یافته و با ارائه اطلاعات کامل و با استفاده از خدمات کارشناس ذیصلاح اکچوئری و تعدیلات لازم در حساب ها منظور گردید. عمده رقم مربوطه، مرتبط با پرداخت عائله مندی، عیدی به بازنشستگان، از کارافتادگان، وظیفه بگیران و پرداخت حقوق به بازنشستگان پیش از موعد است.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۲۰,۷۱۴	۴,۴۳۵,۶۳۹	
(۲۴۸,۳۵۳)	(۳۲۰,۴۱۴)	
۶۶۳,۲۷۸	۴۶۴,۴۱۷	۱۰
۴,۴۳۵,۶۳۹	۴,۵۷۹,۶۴۳	
(۴,۱۸۷,۲۸۷)	(۴,۲۵۹,۲۳۰)	۲۳
۲۴۸,۳۵۳	۳۲۰,۴۱۴	

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده طی سال

مانده در پایان سال

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۹- پیش دریافت ها

مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تحت عنوان فوق به مبلغ ۹۸۵,۰۳۷ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲,۶۴۸,۳۲۸ میلیون ریال)، مربوط به پیش دریافت بابت فروش فرآورده های نفتی شرکت بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها بخش عمده ای از آن مورد تسویه قرار گرفته است. ضمناً شرکت در شرایط عادی قادر به ایفای تعهدات خود در رابطه با پیش دریافت های اخذ شده از مشتریان به شرح فوق خواهد بود.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۰-۱- اصلاح اشتباهات

تفاوت مالیات بر ارزش افزوده پرداختی سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۶ جمعاً به مبلغ ۷۲۸,۸۱۰ میلیون ریال

۳۰-۲- تجدید طبقه بندی

تا پایان سال مالی قبل برخی از حساب ها به اشتباه در سرفصل غیرمرتبط طبقه بندی شده و یا اعمال تهاثر برخی از حساب ها که مستلزم وجوه حق قانونی آن را داشته، انجام نشده است که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شده است.

۳۰-۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال های مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲-۳۰- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(مبالغ میلیون ریال)			صورت وضعیت مالی
(تجدید ارائه شده)	تجدید طبقه بندی	طبق صورت های مالی	
		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۵۸,۱۸۴,۹۵۸	(۱,۰۵۰)	۵۸,۱۸۶,۰۰۸	دارایی های ثابت مشهود
۵۰,۵۶۲۳	۵۰,۵۶۲۳	-	دارایی های نامشهود
۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	-	سرمایه گذاری بلند مدت
۱۸۶,۱۹۰	۱۸۶,۱۹۰	-	دریافتنی های بلند مدت
۳,۲۸۴,۸۷۸	۳,۲۸۴,۸۷۸	-	سایر دارایی ها
-	(۳,۷۹۰,۵۰۱)	۳,۷۹۰,۵۰۱	سایر دارایی ها و دارایی های نامشهود
۱۱,۰۴۲,۱۲۹	(۱۰,۵۹۲,۱۶۰)	۲۱,۶۳۴,۲۸۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۳,۴۰۷,۶۷۳	(۱۰,۴۰۵,۹۷۰)	۲۳,۸۱۳,۶۴۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
			صورت سود و زیان
۴۸۵,۳۹۰,۱۲۲	(۱,۸۰۶,۶۶۱)	۴۸۷,۱۹۶,۷۸۴	درآمدهای عملیاتی
۴۲۹,۸۸۲,۲۹۴	(۱,۸۰۶,۶۶۱)	۴۳۱,۶۸۸,۹۵۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۹۹۶	(۱,۵۴۳)	۲,۵۳۹	سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲-۳۰- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)	تعدیلات			طبق صورت های مالی	
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
					صورت وضعیت مالی
۳۹۹,۸۵۷	۳۹۹,۸۵۷	۳۹۹,۸۵۷	-	-	دارایی های نامشهود
۱۸۱,۱۴۰	۱۸۱,۱۴۰	۱۸۱,۱۴۰	-	-	دریافتنی های بلند مدت
۲,۲۰۴,۱۵۲	۲,۲۰۴,۱۵۲	۲,۲۰۴,۱۵۲	-	-	سایر دارایی ها
-	(۲۶۰۴,۰۰۹)	(۲۶۰۴,۰۰۹)	-	۲,۶۰۴,۰۰۹	سایر دارایی ها و دارایی های نامشهود
۹,۲۴۲,۵۷۱	(۱۱,۷۳۷,۲۵۹)	(۱۱,۷۳۷,۲۵۹)	-	۲۰,۹۷۹,۸۳۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶,۶۷۲,۴۵۷	(۱۰,۸۲۷,۳۰۹)	(۱۱,۵۵۶,۱۱۹)	۷۲۸,۸۱۰	۱۷,۴۹۹,۷۶۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۱,۵۵۳,۴۶۰	(۷۲۸,۸۱۰)	-	(۷۲۸,۸۱۰)	۱۲,۲۸۲,۲۷۰	سود انباشته
					صورت سود و زیان
۲۴۸,۸۰۰,۹۲۸	(۲۰,۵۲,۲۲۱)	(۲۰,۵۲,۲۲۱)	-	۲۵۰,۸۵۳,۱۴۹	درآمدهای عملیاتی
۲۲۳,۱۲۶,۶۹۳	(۲۰,۵۲,۲۲۱)	(۲۰,۵۲,۲۲۱)	-	۲۲۵,۱۷۸,۹۱۴	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۷۷۴,۵۵۶	۲۸,۵۲۴,۶۳۱	سود خالص
		تعدیلات
۹,۰۸۶,۸۵۶	۳,۲۶۶,۸۰۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۹۶,۱۵۵	۳۱۹,۹۱۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۴۰۲,۸۶۱	۱,۳۶۰,۳۱۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۱۴,۴۰۱)	(۲,۷۴۹,۲۱۹)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۰,۴۹۰)	(۵۶۳,۷۴۹)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۶۰,۹۳۵,۵۳۷	۳۰,۱۵۸,۶۸۹	
۸,۴۷۲,۵۸۲	(۱۵,۳۹۱,۴۶۷)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۲۶,۶۹۶,۲۷۶)	۲,۵۷۱,۴۲۰	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۵۴,۲۵۱)	(۱۲۷,۴۵۸)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳,۶۶۰,۱۵۸)	۵۱,۷۹۱,۶۲۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۹۳,۰۸۹	۱۷۶,۷۱۵	افزایش ذخایر
۲,۰۴۶,۵۹۱	(۱,۶۶۳,۲۹۱)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۲۳۲,۴۸۴)	۱۲۵,۰۴۲	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
۳۹,۹۰۴,۶۳۰	۶۷,۶۴۱,۲۷۸	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی حائز اهمیت در طی سال مالی قبل محدود به تسویه بخشی از تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۱,۶۴۶,۸۶۷ میلیون ریال از محل مطالبات از اشخاص بوده است. ضمناً در سال مالی جاری شرکت فاقد معاملات غیر نقدی حائز اهمیت بوده است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ در جهت افزایش سرمایه شرکت بوده است. ضمناً شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۴۰٪-۵۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۴۳ درصد در دامنه محدوده هدف بوده است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۲۸,۱۳۱,۵۵۹	۷۵,۲۹۲,۸۳۷	نقد و معادل نقد
(۴,۸۰۲,۶۶۰)	(۳۱,۰۰۱,۹۶۲)	خالص بدهی
۲۳,۳۲۸,۸۹۹	۴۴,۲۷۳,۲۱۵	حقوق مالکانه
۹۱,۱۶۰,۳۰۹	۱۰۳,۶۸۴,۹۳۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۶	۴۳	

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت در معرض ریسک های بازار، اعتباری و نقدینگی قرار دارد. مدیریت ارشد شرکت بر مدیریت این ریسک ها نظارت می کند. ریسک های مالی بعضاً شناسایی می گردد. کمیته حسابرسی شرکت از طریق ارزیابی گزارش کنترل های داخلی شرکت های گروه، حوزه های پر ریسک شرکت را شناسایی و نتایج را به هیأت مدیره و مدیریت ارشد اطلاع رسانی می نماید.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳-۳- ریسک بازار

عبارت است از نوسانات ارزش منصفانه جریان های نقدی آتی ناشی از ابزارهای مالی به دلیل تغییرات قیمت بازار.

قیمت بازار از سه نوع ریسک به شرح زیر تشکیل شده است:

الف) ریسک فاینانس

عبارت است از ریسک تغییر ارزش منصفانه و جریان های نقدی آتی ابزارهای مالی به دلیل تغییر در نرخ بهره بازار، از این بابت ریسکی متوجه شرکت نمی باشد.

ب) ریسک نرخ ارز

عبارت است از ریسک نوسانات ارزش منصفانه و جریان های نقدی ابزارهای مالی به دلیل تغییر در نرخ ارزهای خارجی. ریسک تغییرات نرخ ارز در خصوص خرید و تکمیل دارایی های ثابت مشهود (مشمول بر دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای) قابل تأمل بوده و این موضوع شرکت را تهدید می کند.

پ) ریسک قیمت فرآورده های نفتی

عمده ریسک شرکت ناشی از تغییرات قیمت فرآورده های نفتی بوده که باتوجه به نرخ مصوب و باتوجه به روندهای تصمیم گیری درخصوص نرخ گذاری محصولات، این ریسک قابل کنترل و مدیریت است.

ابزارهای مالی که توسط ریسک بازار تحت تأثیر قرار می گیرند، عبارتند از: وام ها و استقراض ها و سپرده ها

۱-۳-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

تحلیل این شرکت بیانگر این واقعیت است که با ثابت فرض کردن سایر شرایط به ازای هر یک درصد افزایش در نرخ تسعیر ارز سود ناخالص شرکت در حدود یک درصد افزایش خواهد یافت.

ضمناً با توجه به پروژه های در جریان تکمیل کلان شرکت از جمله پروژه های تصفیه گازوئیل و نفت کوره، بدیهی است افزایش نرخ ارز منجر به خروج نقدینگی مازاد بر پیش بینی و افزایش قیمت تمام شده پروژه می شود. بدیهی است بعد از بهره برداری پروژه، هزینه قابل توجهی در قالب هزینه استهلاک بر شرکت تحمیل و سودآوری شرکت را تحت تأثیر قرار دهد.

نکته حائز اهمیت اینکه نرخ های تسعیر ارز اعلامی از سوی وزارت نفت به شرکت های پالایش نفت در مقایسه با نرخ های میانگین موزون ماهانه خرید و فروش (حواله ای) در سامانه sanarate.ir کمتر بوده که این امر مورد اعتراض شرکت واقع و مکاتبات لازم با مراجع قیمت گذاری جهت شفاف سازی موضوع صورت گرفته است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری عبارت است از ریسک ناشی از عدم ایفای تعهدات توسط یکی از طرفین معامله در معاملات ابزارهای مالی یا قراردادهای با مشتریان که منجر به زیان مالی برای شرکت می گردد. شرکت در معرض ریسک اعتباری ناشی از دریافتنی های تجاری و مالی خود می باشد. ریسک اعتبار مشتری براساس سیاست ها، دستورالعمل ها و کنترل مربوط به مدیریت ریسک اعتبار مشتری در شرکت مدیریت می شود. مطالبات دریافت نشده مشتریان به صورت منظم کنترل می گردد. الزامات کاهش ارزش در هر دوره گزارشگری برای هریک از مشتریان عمده مورد بررسی قرار می گیرد و در صورت لزوم اعمال می شود. حداکثر مبلغ متصور ریسک اعتباری در تاریخ گزارشگری معادل ارزش دفتری مطالبات از شرکت پتروشیمی اصفهان به مبلغ ۲,۲۷۸ میلیارد ریال بوده است. ضمناً شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۳۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۳۴- وضعیت ارزی

دارایی های پولی ارزی محدود به موجودی نقد نزد بانک ها، صندوق، تنخواه ارزی و وجوه بلوکه شده بابت وثیقه گشایش اعتبارات اسنادی جمعاً به مبلغ ۲۵,۴۰۳,۳۸۱ یورو و ۵۹۸,۵۵۱ درهم - یادداشت های ۳- ۱۵، ۱۹ و ۲- ۱۹ (سال مالی قبل بانک ها، صندوق، تنخواه ارزی و وجوه بلوکه شده بابت وثیقه گشایش اعتبارات اسنادی جمعاً به مبلغ ۲۰,۳۰۵,۴۷۵ یورو) بوده است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص و وابسته - شرکت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و ارائه خدمات	تسویه حساب با اشخاص طرف حساب توسط اشخاص وابسته و شرکت	یارانه دریافتی	کارمزد توزیع و فروش
واحد تجاری اصلی	ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	عضو هیأت مدیره	✓	۸۱۵,۷۹۷,۵۶۹	۷۶۶,۵۹۶,۹۵۷	۳۱,۹۲۴,۱۲۶	۱۶,۲۸۰,۱۰۱	-
	پالایش نفت تهران	شرکت های گروه نفت	-	۱۷,۳۷۳	۲۱,۰۳۲	-	-	-
	پالایش نفت تبریز	شرکت های گروه نفت	-	۵۷	۱۶۹	-	-	-
	پالایش نفت کرمانشاه	شرکت های گروه نفت	-	۵۴۲	۶۸۷	-	-	-
	پالایش نفت لاوان	شرکت های گروه نفت	-	-	۹,۳۶۷	-	-	-
	پالایش نفت بندرعباس	شرکت های گروه نفت	-	۴,۰۰۲	۴,۵۷۷	-	-	-
	پالایش نفت شیراز	شرکت های گروه نفت	-	۳,۳۲۹	۷۶۱	-	-	-
	پالایش نفت اراک (شازند)	شرکت های گروه نفت	-	۱۸,۷۲۶	۱۳,۳۳۳	-	-	-
	پالایش نفت آبادان	شرکت های گروه نفت	-	۱۱,۸۴۲,۷۸۰	۳,۰۴۹	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	پالایش نفت ستاره خلیج فارس	شرکت های گروه نفت	-	۲	۲۱,۷۹۴	-	-	-
	ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران	شرکت های گروه نفت	-	۲,۳۰۸	۲,۰۲۵	-	-	-
	ملی نفت ایران	شرکت های گروه نفت	-	۱,۱۴۶	۲۲۷	۱,۵۹۵,۶۶۲	-	-
	ملی پخش فرآورده های نفتی ایران	شرکت های گروه نفت	-	۲۳۸,۳۹۱	۲۰۹,۵۲۲	۱۶,۴۹۸,۲۶۰	-	۱۵,۲۹۱,۷۸۹
	خطوط لوله ومخابرات نفت ایران	شرکت های گروه نفت	-	۲,۷۱۲,۵۱۹	۱۳۷,۵۱۷	۳,۱۱۶,۵۲۶	-	-
	سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت	مجموعه گروه نفت	-	۲۳۸,۰۴۰	۷,۳۸۶	-	-	-
	جمع	-	-	۱۵,۰۷۹,۲۱۵	۳۳۱,۴۵۷	۳۲,۲۱۰,۴۴۸	-	۱۵,۲۹۱,۷۸۹
سایر اشخاص وابسته	نفت جی	عضو مشترک هیأت مدیره	✓	-	۳۰,۲۵۴,۲۵۴	۲۸۶,۳۲۲	-	-
	نفت سپاهان	شرکت های گروه نفت	-	۱,۸۹۲	۳۹,۹۶۹,۳۰۳	-	-	-
	صنایع شیمیایی ایران	شرکت های گروه نفت	-	-	۱۲,۴۰۵,۲۹۷	-	-	-
	جمع	-	-	۱,۸۹۲	۷۲,۶۶۸,۹۵۴	۲۸۶,۳۲۲	-	-
	جمع کل	-	-	۸۳۰,۸۷۸,۶۷۶	۸۳۹,۶۵۷,۳۶۸	۶۴,۴۲۰,۸۹۷	۱۶,۲۸۰,۱۰۱	۱۵,۲۹۱,۷۸۹

۳۵-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۵-۱-۲- شایان ذکر اینکه سیاست گذاری درخصوص میزان و قیمت های خرید مواد اولیه (نفت خام) و فروش ۵ فرآورده اصلی بعلاوه سوخت هوایی تولیدی و یارانه متعلقه وفق ضوابط قانون الحاق (۲) کل کشور توسط شرکت ملی پالایش و پخش

فرآورده های نفتی ایران تعیین می گردد.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		پیش دریافت ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	نام شرکت طرف معامله	واحد تجاری اصلی
خالص		خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
۳,۰۷۳,۰۵۹	-	۵۵,۹۲۱,۷۵۵	-	۶۱,۴۳۰	۵۵,۹۲۱,۷۵۵	-	ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	شرکت ها و سازمان های همگروه
۳,۱۹۳	-	-	۴۶۶	-	-	۴۶۶	پالایش نفت تهران	
۲۲۵	-	۱۲۳	-	-	۱۲۳	-	پالایش نفت تبریز	
-	۶۵۶	-	۸۵۱	-	-	۸۵۱	پالایش نفت کرمانشاه	
-	۵,۸۸۴	-	۱۵,۲۵۱	-	-	۱۵,۲۵۱	پالایش نفت لاوان	
۵۸,۶۱۳	-	۵۷,۹۹۵	-	-	۵۷,۹۹۵	-	پالایش نفت بندرعباس	
۸۶۰۵	-	۱۱,۱۷۳	-	-	۱۱,۱۷۳	-	پالایش نفت شیراز	
-	۱,۱۸۵	۴,۱۹۸	-	-	۴,۱۹۸	-	پالایش نفت اراک	
۳,۴۹۳,۶۳۱	-	۳,۴۳۳,۳۶۲	-	-	۳,۴۳۳,۳۶۲	-	پالایش نفت آبادان	
-	۱۴,۷۴۵	-	۳۶,۵۶۲	-	-	۳۶,۵۶۲	پالایش نفت ستاره خلیج فارس	
۲,۹۰۷	-	۳,۸۲۶	-	-	۳,۸۲۶	-	ملی نفت ایران	
-	۱,۷۵۹,۸۱۵	-	۲۸,۲۴۶	-	-	۲۸,۲۴۶	ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران	
۵۴۰,۳۵۱	-	-	۲,۹۳۷,۴۱۷	-	-	۲,۹۳۷,۴۱۷	ملی پخش فرآورده های نفتی ایران	
۲۱۲,۸۰۱	-	-	۱,۱۷۳	-	-	۱,۱۷۳	خطوط لوله و مخازن نفت ایران	
۴,۳۲۶,۱۰۶	۱,۷۸۲,۲۸۵	۱۴۹,۵۷۴	-	-	۱۴۹,۵۷۴	-	سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت	
-	۳,۶۶۰,۲۵۰	۳,۰۱۹,۹۶۷	-	-	۳,۶۶۰,۲۵۰	۳,۰۱۹,۹۶۷	جمع	سایر اشخاص وابسته
-	۵۳,۳۳۳	-	۶,۸۳۱,۶۰۳	-	-	۶,۸۳۱,۶۰۳	نفت جی	
-	۴,۹۸۶,۴۵۲	-	۳,۶۸۹,۳۱۲	۴۴,۶۳۶	-	۳,۶۸۹,۳۱۲	نفت سپاهان	
-	۳۴۷,۵۸۷	-	۴۹۰,۲۲۷	-	-	۴۹۰,۲۲۷	صنایع شیمیایی ایران	
-	۵,۴۸۷,۳۷۱	-	۱۱,۰۱۱,۱۴۲	۴۴,۶۳۶	-	۱۱,۰۱۱,۱۴۲	جمع	
۷,۳۹۹,۸۶۵	۷,۲۶۹,۶۵۷	۵۹,۵۸۲,۰۰۵	۱۴,۰۳۱,۱۰۹	۱۰۶,۰۶۵	۵۹,۵۸۲,۰۰۵	۱۴,۰۳۱,۱۰۹	جمع کل	

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی که ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب و مخارج برآوردی تکمیل پروژه ها بوده به شرح زیر است:

نام پروژه	نام پیمانکار	یادداشت	برآورد مخارج پروژه هایی که برای آنها قرارداد منعقد شده و خرید اقلام مورد نیاز	عملکرد پروژه تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	باقی مانده تعهدات (میلیون ریال)
تصفیه گازوئیل	نارگان	۵- ۱۲	۱۳,۲۲۶,۰۲۶	۸,۵۰۱,۲۶۶	۴,۷۲۴,۷۶۰
پروژه ضلع جنوبی پالایشگاه	چگالش	۵- ۱۲	۴,۹۲۰,۸۹۸	۴,۱۳۶,۵۹۸	۷۸۴,۳۰۰
	مینا	۵- ۱۲	۲۵,۴۹۰,۳۷۸	۱۳,۶۵۲,۷۳۸	۱۱,۸۳۷,۶۴۰
	طرح MC	۵- ۱۲	۱,۳۹۳,۶۶۸	۷۴۵,۶۶۸	۶۴۸,۰۰۰
	طراحی و ساختمان نفت - ۱۴۳۶	۵- ۱۲	۴,۷۲۳,۴۵۴	۳,۸۳۸,۴۵۳	۸۸۵,۰۰۱
	طراحی و ساختمان نفت - ۱۵۴۳	۵- ۱۲	۹,۳۰۳,۳۱۲	۶,۲۷۴,۳۱۲	۳,۰۲۹,۰۰۰
	سایر		۴,۹۰۷,۴۷۸	۴,۹۰۷,۴۷۸	-
			۶۳,۹۶۵,۲۱۴	۴۲,۰۵۶,۵۱۳	۲۱,۹۰۸,۷۰۱
بهیود فرآیند و بهینه سازی RHU	نارگان	۵- ۱۲	۸۱,۶۱۵,۳۶۸	۲۶۵,۰۴۸	۸۱,۳۵۰,۳۲۰
			۱۴۵,۵۸۰,۵۸۲	۴۲,۳۲۱,۵۶۱	۱۰۳,۲۵۹,۰۲۱

۳۶-۲- باقی مانده تعهد شرکت برای خرید حق انشعاب آب و نرم افزار ها (یادداشت ۱۳-۲-۱ و ۱۳-۲-۲) جمعاً به مبلغ ۲۰۶,۰۰۰ میلیون ریال است.

۳۶-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات تضمینی ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است.

۳۶-۴- بدهی های احتمالی به شرح زیر بوده است:

۳۶-۴-۱- در رابطه با مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ (یادداشت ۲۶-۵) علیرغم مالیات پرداختی منظور شده در حساب ها، بدهی احتمالی وجود دارد که پس از رسیدگی مالیاتی مشخص خواهد شد.

۳۶-۴-۲- پرونده مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ در هیأت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیات های مستقیم (یادداشت های ۲۶-۲ و ۲۶-۳) مطرح است که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۳۶-۴-۳- مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ (یادداشت ۱۸-۳-۳) در جریان بررسی بوده و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ (یادداشت ۱۸-۳-۲) هنوز رسیدگی نشده است.

۳۶-۴-۴- بدهی احتمالی در رابطه با پرونده های حقوقی و قضایی له یا علیه شرکت، عمدتاً در رابطه با پرونده شرکت طرح و پالایش بابت ادعای خسارت زمان انتظار ماشین آلات و نیروی انسانی مربوط به اجرای پروژه های سرمایه ای و تعداد ۱۱ شرکت فرآوری قیر بابت گران فروشی و کیوم باتوم (دریافت هزینه های توزین و بارگیری) که در تاریخ تهیه ی این یادداشت ها در جریان رسیدگی بوده است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد مهمی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۷,۸۵۰ میلیارد ریال (مبلغ ۳۵۰ ریال برای هر سهم) است. سود سهام مصوب سال قبل (با تعداد ۲۰,۰۰۰

میلیون سهم) برای هر سهم ۸۰۰ ریال بوده است.

۳۸-۲- هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود،

وضعیت پروژه های در جریان تکمیل و پیش بینی شده و سایر قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل دریافت تسهیلات مالی تأمین خواهد شد.