

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائتها
میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
۴,۱۹۳,۹۶۳	۱۸۱,۹۶۲	۱۲	بدهیهای جاری :				دارائت‌های جاری :
۱۰,۳۷۴,۲۳۱	۱۱,۳۹۵,۹۱۰	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۱۹,۶۳۰,۱۷۱	۱۰,۴۵۶,۰۸۲	۴	موجودی نقد
۳,۹۸۵,۱۳۷	۱,۷۷۴,۲۵۳	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	-	۴۹,۶۷۶۷	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۱,۷۹۵	۵,۷۴۱,۴۷۰	۱۵	ذخیره مالیات	۹,۸۰۵,۷۳۱	۱۰,۳۹۳,۰۱۷	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
			سود سهام پرداختی	۵۵۷,۶۴۶	۷۴۷,۲۶۴	۷	سایر حسابهای دریافتی
۱۸,۶۲۴,۱۲۶	۱۸,۹۹۳,۵۹۵		جمع بدهیهای جاری	۱۱,۸۷۳,۳۴۴	۱۱,۸۶۱,۶۳۳	۸	موجودی مواد و کالا
				۶۸,۸۱۱	۹۹,۱۸۳	۹	پیش پرداختها
				۴۱,۹۳۵,۷۰۳	۳۴,۰۵۳,۹۳۶		جمع دارائت‌های جاری
۲۶۶,۸۵۴	۳۲۰,۸۸۲	۱۶	بدهیهای غیر جاری :				دارائت‌های غیر جاری :
۳۲۹,۶۹۷	۵۰۰,۷۷۳	۱۷	حسابهای پرداختی بلند مدت	۱۴,۵۶۴,۴۵۹	۱۴,۷۸۱,۷۵۹	۱۰	دارائت‌های ثابت مشهود
۵۹۶,۵۵۱	۸۲۱,۶۵۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۹۱,۳۹۴	۸۳۳,۱۹۸	۱۱	سایر دارائتها و دارائی های نامشهود
۱۹,۲۲۰,۶۷۷	۱۹,۸۱۵,۲۵۰		جمع بدهیهای غیر جاری				جمع دارائت‌های غیر جاری
			جمع بدهیها	۱۵,۲۵۵,۸۵۳	۱۵,۶۰۳,۹۵۷		
۴,۱۶۲,۲۵۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	حقوق صاحبان سهام :				
۵,۸۳۷,۷۴۲	-	۱۸	سرمایه (۱۰ میلیارد سهم یکپارچگی)				
۴۱۶,۳۲۶	۷۵۹,۸۱۴	۱۹	عادی تمام پرداخت شده				
۵,۱۲۸	۲,۰۶۶,۶۵۷	۲۰	علی الحساب افزایش سرمایه				
۲۷,۵۴۹,۵۲۵	۱۷,۰۱۶,۱۷۲		اندوخته قانونی				
۳۷,۹۷۰,۸۷۹	۲۹,۸۴۲,۶۴۳		اندوخته طرحهای توسعه ای و سایر اندوخته ها				
۵۷,۱۹۱,۵۵۶	۴۹,۶۵۷,۸۹۳		سود انباشته				
			جمع حقوق صاحبان سهام				
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۷,۱۹۱,۵۵۶	۴۹,۶۵۷,۸۹۳		جمع دارائتها

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

پادداشت	سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۲۱	۳۰۲,۳۸۱,۶۰۶	۳۶۷,۶۲۲,۵۳۲
کسر میشود:			
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۲	(۲۹۶,۳۱۸,۱۲۹)	(۳۵۱,۶۲۵,۱۸۶)
سود ناخالص		۶,۰۶۳,۴۷۷	۱۵,۹۹۷,۳۴۶
کسر میشود:			
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۳	(۲,۴۱۸,۸۴۱)	(۱,۰۵۱,۷۷۱)
سایر درآمدهای عملیاتی	۲۴	۳۵,۶۲۶	-
سود عملیاتی		۳,۶۸۰,۲۶۲	۱۴,۹۴۵,۵۷۵
سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی	۲۵	۳,۹۰۸,۵۷۷	۷,۷۱۱,۶۵۲
سود قبل از مالیات		۷,۵۸۸,۸۳۹	۲۲,۶۵۷,۲۲۷
مالیات بر درآمد	۱۴	(۷۱۷,۰۷۵)	(۲,۹۲۶,۲۷۹)
سود خالص		۶,۸۷۱,۷۶۴	۱۹,۷۳۰,۹۴۸
سود پایه هر سهم:			
سود هر سهم عملیاتی	۳۰	۲۹۶	۱,۲۲۱
سود هر سهم غیر عملیاتی	۳۰	۳۹۱	۷۵۲
جمع		۶۸۷	۱,۹۷۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۶,۸۷۱,۷۶۴	۱۹,۷۳۰,۹۴۸
سود انباشته در ابتدای سال مالی	۲۷,۹۹۷,۶۲۶	۱۷,۸۲۱,۶۸۵
خالص تعدیلات سنواتی	(۴۴۸,۱۰۱)	(۱,۶۷۸,۵۹۲)
سود انباشته در ابتدای سال مالی - تعدیل شده	۲۶	۱۶,۱۴۳,۰۹۳
سود قابل تخصیص	۲۷,۵۴۹,۵۲۵	۲۵,۸۷۴,۰۴۱
تخصیص سود:		
سود سهام مصوب	۱۵	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
انتقال به اندوخته قانونی	۱۹	(۳۴۳,۵۸۸)
انتقال به اندوخته سرمایه ای	۲۰-۱	(۲,۰۶۱,۵۲۹)
سود تخصیص یافته طی سال مالی		(۸,۳۴۴,۵۱۶)
سود انباشته در پایان سال مالی	۱۷,۰۱۶,۱۷۲	۲۷,۵۴۹,۵۲۵

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

نظر به اینکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال مالی و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :			
(۵,۶۱۲,۷۳۰)	۹۸۲,۷۲۴	۲۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
۶,۷۳۸,۲۷۹	۴,۰۵۹,۶۰۳		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۸,۵۱۹,۳۸۲)	(۹,۳۳۰,۳۲۵)		سود سهام پرداختی
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
(۱,۷۸۱,۱۰۳)	(۵,۲۷۰,۷۲۲)		
مالیات بر درآمد :			
(۱,۶۷۰,۰۰۳)	(۲,۴۸۷,۹۵۸)		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
(۱,۰۶۹,۸۴۶)	(۱,۶۶۷,۲۸۳)		وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
(۵۳۸,۵۵۳)	(۱۶۵,۴۴۳)		وجه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها
۳۰۰,۰۰۰	(۴۹۶,۷۶۷)		وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۳۰۸,۳۹۹)	(۲,۳۲۹,۴۹۳)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۰,۳۷۲,۲۳۴)	(۹,۱۰۵,۴۴۹)		خالص (کاهش) در وجه نقد
مانده وجه نقد در آغاز سال مالی			
۲۹,۷۲۰,۹۳۵	۱۹,۶۳۰,۱۷۱		
تأثیر تغییرات نرخ ارز			
۲۸۱,۴۷۰	(۶۸,۶۴۰)		
<u>۱۹,۶۳۰,۱۷۱</u>	<u>۱۰,۴۵۶,۰۸۲</u>		مانده وجه نقد در پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱- تاریخچه فعالیت:

۱-۱ کلیات:

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی خاص) 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 فراورده های نفتی ایران بعنوان شرکت فرعی شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران تأسیس و به شماره ۱۴۴۵۰۶ به تاریخ ۷۷/۷/۲۵ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۳۱ مرکز اصلی شرکت از تهران به اصفهان، کیلومتر ۵ جاده تهران، تغییر یافته، که مراتب فوق تحت شماره ۴۰۸۵۵ مورخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۹ در اداره کل ثبت اسناد و املاک استان اصفهان به ثبت رسیده است.

۲- ۱- براساس ابلاغ مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۰۹/۲۵ که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۳۱ روزنامه رسمی شده است، شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و مفاد اساسنامه تنظیمی براساس نمونه شرکتهای سهامی عام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تصویب گردیده و مراتب در تاریخ ۱۳۸۷/۲/۳۱ در اداره ثبت شرکتها 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.

۳- ۱- فعالیت اصلی شرکت:

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

۱- الف) موضوعات اصلی:

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

۲- دریافت، معاوضه (سواپ) 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 فرآوری نفت خام و سایر هیدروکربورها، ساختن فراورده های نفتی از قبیل بنزین، نفت سفید، نفت گاز، نفت کوره و سایر مشتقات و فراورده 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 آمده: انجام هرگونه اقدام دیگری که برای وظایف اصلی شرکت، به تشخیص هیات 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 اسمی (بشکه)	فراورده
۴,۸۶۶,۷۲۲	گاز مایع
۳۵,۲۹۶,۸۶۰	انواع بنزین
۲۱,۲۲۱,۵۴۲	نفت سفید
۴۲,۳۳۸,۹۷۵	نفت گاز (انواع گازوئیل)
۲۸,۹۴۲,۷۰۵	نفت کوره
۱۲۲,۶۷۶	گوگرد خام
۶۶,۵۰۲	گاز هیدروژن

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳۹۲ سال	۱۳۹۳ سال	۴- ۱- وضعیت اشتغال:
نفر	نفر	تعداد در ابتدای سال
۱,۱۵۴	۱,۰۷۴	استخدام و انتقال به شرکت
۱۰	۷	بازنشسته
(۸۵)	(۷۵)	انتقال از شرکت
(۵)	-	تعداد در پایان سال
۱,۰۷۴	۱,۰۰۶	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی:

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۱- ۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه ارزیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودی قطعات یدکی بر اساس میانگین موزون متغیر و موجودی نفت خام بر مبنای میانگین موزون ماهیانه و کالای ساخته شده و کالای در جریان ساخت بر اساس میانگین موزون سالیانه تعیین میگردد.

۲- ۳- دارائیهای ثابت مشهود:

۱- ۲- ۳- به استثنای دارائیهایی که بر مبنای بهای تجدید ارزیابی شده در پایان سال ۱۳۸۰ و در اجرای ماده (۶۲) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و آیین نامه اجرایی مربوطه مصوب هیأت محترم وزیران به شماره ۱۴۸۳۳/ت ۲۳۹۶۳ مورخ ۸۰/۴/۶ در حسابها به شرح یادداشت شماره ۵- ۱۰ ثبت شده اند شامل ماشین آلات و تجهیزات، وسایل نقلیه، ابزار آلات و اثاثیه و اقلام سرمایه ای نزد انبار (دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده به کاهش استهلاک و ارزش انباشته در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می گردد. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۲-۳- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تأسیسات	۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳،۵،۱۰،۱۲،۱۵،۲۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و ابزار آلات	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۲-۳- 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 حسابهای شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، به دفاتر این شرکت منتقل گردیده است.

۴-۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک و کاهش ارزش انباشته در حسابها انعکاس می یابد.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس نامه شماره تهره م/۳/۵۹۶۱۷ مورخ ۸۸/۰۵/۰۶ تدوین روشها و هماهنگی مقررات مالی شرکت ملی پالایش و پخش برای کلیه کارمندان به ازای هر سال سابقه خدمت معادل یک ماه آخرین حقوق پایه، فوق العاده ویژه، کارگاهی و جذب عمومی آنان محاسبه گردیده است. همچنین ذخیره سنوات خدمت جهت کارگران براساس یکماه آخرین حقوق آنان محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۳-۴- ذخیره مستمری کارکنان بازنشسته قبل از موعد :

با استناد به مصوبه شماره ۱۳۳۳ مورخ ۸۲/۳/۲۱ هیات مدیره شرکت ملی نفت ایران و الحاقیه مربوط (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) بر مبنای میزان مستمری اسفندماه هر سال آنان محاسبه و ذخیره لازم در حسابها منظور می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز:

اقلام پولی ارزی یا نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ معامله شده ارز در تاریخ انجام مبادله تسعیر میشود. در صورتیکه تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تکمیل و ساخت داراییها ناشی از کاهش شدید ارزش ریال به میزان حداقل ۲۰ درصد باشد، تفاوت تسعیر به بهای تمام شده دارائی اضافه می شود در غیر اینصورت، تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶- بهای تمام شده کالای ساخته شده:

با تفکیک هزینه های دواير توليدي، خدماتي، پشتیباني و تشکيلاتي در سیستم محاسبه بهای تمام شده و تسهيم هزینه دواير خدماتي و پشتیباني به توليدي و تشکيلاتي بر مبنای انتخاب بهترین معيار (هزینه يابی بر مبنای فعالیت ABC) مجموع هزینه های توليدي مشخص و سپس هزینه هایی که مستقیماً قابل تخصیص به محصولات خاص می باشند عیناً از کل هزینه ها کسر و نهایتاً هزینه های باقیمانده بر اساس هزینه يابی محصولات فرعی و مشترک و به نسبت شاخص نرخ فروش بین الملل و میزان تولید هر محصول بین محصولات تسهيم می گردد.

۳-۷- مالیات عملکرد:

مالیات عملکرد براساس مبالغ ابرازی و اعمال معافیت های قانونی در حسابها انعکاس می یابد. هرگونه تفاوت مطالباتی، پس از قطعیت در حسابها منعکس می شود.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۲- ۴- موجودی ارزی نزد بانک‌ها بشرح ذیل تفکیک می‌گردد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	یورو	
۳۲۵,۱۱۷	۹,۳۰۳,۴۲۳.۶۵	۳۵۱,۴۱۰	۱۱,۷۰۹,۳۷۹.۵۵	موجودی ارزی نزد بانک ملت/شعبه مرکزی اصفهان
۱۳۳,۴۹۴	۳,۸۲۰,۰۱۳.۴۴	۱۲۲,۵۱۷	۴,۰۸۲,۳۹۹.۴۱	موجودی ارزی نزد بانک تجارت/ شعبه مرکزی اصفهان
۱۰۸	۳,۰۹۴.۶۹	۹۳	۳,۰۹۴.۶۹	موجودی ارزی نزد بانک ملی / شعبه مرکزی اصفهان
۴۵۸,۷۱۹	۱۳,۱۲۶,۵۳۱.۷۸	۴۷۴,۰۲۰	۱۵,۷۹۴,۸۷۳.۶۵	

موجودی ارزی در تاریخ ترازنامه طبق رویه مندرج در یادداشت ۵-۳ با نرخ ارز رسمی بانک مرکزی (هر یورو ۱۱٫۳۰ ریال) تسعیر گردیده و تفاوت به مبلغ (۶۸٫۶۴۰) میلیون ریال در سرفصل سایر درآمد های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۵) منظور شده است .

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت:

مبلغ ۴۹۶٫۷۶۷ میلیون ریال سرمایه گذاری کوتاه مدت در تاریخ ترازنامه، مربوط به گواهی خرید اوراق سپرده کارگزاری بانک ملت (میدکو) با سررسید چهارساله به تاریخ (۱۳۹۷/۱۰/۱۷) با نرخ ۲۴ درصد (نرخ بازخرید قبل از سررسید ۲۴ درصد) می باشد. سود حاصل از سرمایه گذاری یاد شده به مبلغ ۲۲٫۶۲۶ میلیون ریال بحساب سایر درآمد های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۵) منظور شده است. مدیریت شرکت در نظر دارد در طی سال ۱۳۹۴ با توجه به عملیاتی شدن پروژه های شرکت (یادداشت های ۱-۶-۱ و ۱۰-۶-۲) نسبت به بازخرید اوراق در سال ۱۳۹۴ اقدام نماید، بر این اساس کوتاه مدت تلقی شده است .

۶- حسابه‌ها و اسناد دریافتنی تجاری:

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۱۳۸,۲۰۴	۵,۶۸۵,۴۸۰	(۱-۶)	صنایع همجوار
۱,۶۶۰,۵۴۸	۳,۳۵۳,۰۰۹	(۲-۶)	شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران
-	۱,۳۵۰,۰۰۰	(۳-۶)	شرکت نفت سپاهان
۶,۹۷۹	۴,۵۲۸		شرکت نوید نور-فروش آیزوریسایکل
۹,۸۰۵,۷۳۱	۱۰,۳۹۳,۰۱۷		جمع

۱-۶- مانده حساب صنایع همجوار و ارسال خوراک واحدهای پتروشیمی و پایین دستی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۱۹,۱۳۴	۲,۴۵۳,۰۶۱	۱-۱-۶	شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)-فروش پلات فرمیت
۱,۶۹۰,۱۹۲	۶۲۵,۳۸۷		شرکت پتروشیمی شازند اراک (سهامی عام)-فروش نفتا
۴۶۸,۷۱۲	۳۲۵,۹۹۷		شرکت صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)-فروش نفت سفید
۱,۶۸۹,۰۶۱	۹۳۶,۶۹۱		شرکت نفت سپاهان (سهامی عام)-فروش لوب کات
۲,۰۷۱,۱۰۵	۱,۳۴۴,۳۴۴		شرکت نفت جی (سهامی عام)-فروش وکیوم باتوم
۸,۱۳۸,۲۰۴	۵,۶۸۵,۴۸۰		جمع

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱-۱-۶- ازمانده مطالبات شرکت پتروشیمی اصفهان، مبلغ ۲,۳۴۰ میلیارد ریال راکد و سنواتی می باشد، که به علت عدم تسویه، شکوایه ای ازسوی این شرکت به دادگاه عمومی شهرستان شاهین شهر تقدیم و با طی تشریفات قضایی رای اولیه و قطعی (به تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۱) به نفع شرکت به شرح ذیل صادر شده است. لازم به ذکر است اقدامات برای وصول مانده فوق در تاریخ تهیه این صورتهای مالی در جریان می باشد. مضافاً " براساس تاییدیه دریافتی از آن شرکت عین رقم فوق تایید شده است.

۱-۱-۶- تا تاریخ تهیه این یادداشتها مانده مطالبات فوق به شرح زیر وصول گردیده است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۱۱۲,۸۸۴	پتروشیمی اصفهان
۳۸۹,۴۳۱	پتروشیمی سازند اراک
۳۲۵,۸۷۸	صنایع شیمیایی ایران
۴۹۴,۲۲۴	نفت سپاهان
۱,۲۲۰,۱۱۷	نفت جی
۲,۵۴۲,۵۳۴	

۲-۶- مانده شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		مانده ابتدای سال
(۱۴,۹۳۷,۳۳۹)	۱,۶۶۰,۵۴۸		فروش فرآورده های طی دوره
۳۱۷,۶۲۲,۸۲۲	۲۶۱,۰۳۳,۶۳۶	۲۱-۱	عوارض و مالیات ارزش افزوده
(۱۳۸,۵۴۲)	(۱۷۰,۱۱۲)		تسویه بخشی از حساب بابت خوراک
۴۱,۶۷۲,۱۳۰	۲۲,۱۴۵,۷۲۰		فروش و کیوم باتوم به وزارت راه
۴,۱۴۳,۸۵۲	۴,۱۰۹,۱۷۶		یارانه حمل نفت خام
۱,۴۱۶,۴۷۲	۱,۸۰۶,۸۸۴		خرید نفت خام طی سال
(۳۴۷,۸۳۸,۵۸۵)	(۲۸۵,۶۳۳,۵۹۴)	۲۲-۱-۲	خرید موادکتان افزا طی دوره (MTBE) (یادداشت‌های ۳-۸ و ۱-۲۲)
(۲,۴۰۶,۹۷۲)	(۱,۸۱۳,۵۳۹)		بنزین سوپر دریافتی (یادداشت‌های ۳-۸ و ۱-۲۲)
-	(۱,۴۶۹,۶۹۴)		هزینه توزیع و فروش
۵,۶۳۷,۶۷۲	۹,۴۰۸,۱۳۴	۲۳	تامین وجه نیابتی
(۳,۵۱۰,۹۶۲)	(۷,۷۲۴,۱۵۱)		جمع
۱,۶۶۰,۵۴۸	۳,۳۵۳,۰۰۹		

۱-۲-۶- بهای فروش پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی و بهای خرید نفت خام بر اساس اعلامیه های دریافتی از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران (تهاتر شده) تسویه و یا دریافت می گردد.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۲-۶- در سال مالی قبل، مبلغ ۹۰۷۵ میلیارد ریال تحت عنوان مابه التفاوت نرخ تسعیر ارز مربوط به سال ۱۳۹۱ در سرفصل سایر حسابهای پرداختنی (یادداشت ۱۳) منعکس شده بود. مبلغ مذکور مربوط به مابه التفاوت نرخ ارز مرجع و مبادلاتی نفت خام مصرفی در فرآورده های فروخته شده به شرکتهای همجوار، شرکت پتروشیمی اراک و فرآورده های فروخته شده در بورس کالا در سه ماهه سوم سال ۱۳۹۱ بود که در راستای اجرای بند ۱-۳ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کشور و به استناد تصویب نامه شماره ۶۰/۳۳۳۸۷ مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۶ کارگروه محترم کنترل بازار و همچنین نامه های شماره ۵۱۱۰۰/۷۷۶ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۳ و ۵۱۱۰۰/۱۱۵۷ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۰ دیوان محاسبات کل کشور، قیمت نفت خام دریافتی و پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی از تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۱ و فرآورده های ویژه فروخته شده به صنایع همجوار، پتروشیمی اراک و در بورس کالا از تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۱ بر مبنای نرخ ارز مبادلاتی محاسبه شده بود لیکن به دلیل اعتراض شرکت نسبت به نرخ ارز نفت خام مصرفی در فرآورده های ویژه فروش رفته در سه ماهه سوم سال ۱۳۹۱ مبلغ مذکور از حساب شرکت ملی پالایش و پخش خارج و در سرفصل سایر حسابهای پرداختنی منظور گردید. علیرغم پیگیری های متعدد انجام شده موضوع منجر به نتیجه نگردید و بنابراین در سال مالی جاری مبلغ فوق به عنوان مطالبات قطعی شرکت ملی پالایش و پخش منظور و از سرفصل سایر حسابهای پرداختنی (یادداشت ۱۳) به سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری منتقل و از مانده مطالبات شرکت فوق کسر گردید.

۳-۶- مانده مذکور مربوط به ۳ فقره چک دریافتی از شرکت نفت سپاهان بابت تسویه خوراک تحویلی به آن شرکت بوده که تا تاریخ تهیه یادداشت ها مبلغ ۹۰۰٫۰۰۰ ریال آن وصول شده است.

۷- سایر حسابهای دریافتنی :

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت های وابسته به شرکت نفت ملی نفت ایران	(۷-۱) ۱۲۶,۰۹۱	۱۵۱,۸۹۰
کارکنان	(۷-۲) ۱۰۱,۵۶۱	۱۲۰,۰۷۶
سود دریافتنی سپرده های بانکی	(۷-۳) ۸۰,۴۱۷	-
سایر اشخاص	(۷-۴) ۴۳۹,۱۹۵	۲۸۵,۶۸۰
جمع	۷۴۷,۲۶۴	۵۵۷,۶۴۶

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۷-۱- طلب از شرکتهای وابسته به وزارت نفت به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵,۴۹۲	۴۰,۴۸۹	(۷-۱-۱) شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت
۶,۴۵۸	۱۴,۹۴۲	شرکت پالایش نفت آبادان-حقوق و مزایای مامورین اعزامی و منازل سازمانی
۶,۹۰۵	۵,۷۵۸	انتقال ملی گاز ایران-بابت سرانه منازل سازمانی و باشگاه شهرک منتظری
-	۵۲,۵۵۳	صندوقهای بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت
۵,۱۳۰	۳,۲۸۴	شرکت گاز استان اصفهان-بابت سرانه منازل سازمانی و باشگاه شهرک منتظری
۲,۷۲۵	۲,۲۲۲	شرکت ملی حفاری-بابت باشگاه شهرک منتظری
۱,۴۴۷	۵۱۲	شرکت نفت فلات قاره-باشگاه شهرک منتظری
۱,۰۷۹	۳,۰۵۴	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب-بابت خدمات حراست و باشگاه شهرک منتظری
۱,۰۵۳	۱,۲۵۲	شرکت نفت و گاز زاگرس جنوبی-بابت باشگاه شهرک منتظری و تامین کالا
۶۰۲	۹۲۸	شرکت پایانه های صادرات مواد نفتی-بابت باشگاه شهرک منتظری
۹۹۹	۱,۰۹۷	سایر
۱۵۱,۸۹۰	۱۲۶,۰۹۱	جمع

۷-۱-۱- گردش حساب شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران به شرح زیر است:

مبلغ-میلیون ریال	
۱۲۵,۴۹۲	مانده ابتدای سال-مطالبات ارزی پرداختی
(۶۳,۰۲۰)	برگشت منابع مطالبات ارزی اعتبارات اسنادی پروژه تصفیه گازوئیل جهت ارائه به شرکت نارگان(۷-۱-۱۰)
(۱۴,۴۰۳)	تسویه بخشی از هزینه های صورت گرفته پروژه URP
(۷,۵۸۰)	سایر
۴۰,۴۸۹	جمع

۷-۲- مطالبات از کارکنان عمدتاً شامل وامها و علی الحسابهای پرداختی به ایشان بر اساس آیین نامه ها و دستور العمل های مصوب می باشد.

۷-۳- تا تاریخ تهیه یادداشت ها کل مانده سود دریافتنی سپرده های بانکی وصول شده است .

۷-۴- سایر اشخاص متشکل از افلام زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۰۷	۱۷,۷۲۷	(۷-۴-۱) پیمانکاران
۱۶۹,۳۳۴	۲۲۱,۸۴۵	(۷-۴-۲) شرکت نفت جی
۵۵,۹۲۸	۱۲۸,۶۷۲	(۷-۴-۳) شرکت نفت سپاهان
۱,۵۲۳	۱,۵۰۵	شرکت پالایش نفت لاوان-بابت حقوق و مزایای کارمندان مامور و تامین کالا
۲,۸۴۸	۳,۸۷۸	شرکت پتروشیمی اصفهان-بابت باشگاه شهرک منتظری
۱,۷۸۲	-	پالایش نفت تهران-حقوق و مزایای مامورین اعزامی
۸۳۷	۳۲۱	شرکت پالایش نفت تبریز-بابت تامین کالا
۲۳,۰۶۳	۵۲,۰۵۵	(۷-۴-۴) شرکت صنایع شیمیایی ایران
۲۸,۷۵۷	۱۳,۱۹۲	سایر
۲۸۵,۶۷۹	۴۳۹,۱۹۵	جمع

۷-۴-۱- طلب از پیمانکاران بابت علی الحسابهای پرداختی صورت وضعیت های اسفند سالجاری می باشد.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۷-۴-۲ گردش اقلام عمده حساب فیما بین با شرکت نفت جی به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۱۶۹,۳۳۴	مانده ابتدای سال
۳۱,۴۸۵	خدمات راهبری (ارائه خدمات آب، برق، بخار و... به واحدها) طی سال
۹,۱۷۸	سایر خدمات (بالاسری خدمات، نیروی حراست و تعمیرات)
۴,۳۸۸	گاز مصرفی
۱۰,۵۴۸	منازل سازمانی و ایاب و ذهاب
۱۶,۴۲۱	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
(۱۹,۵۰۹)	تسویه حساب فیما بین در طی سال
۲۲۱,۸۴۵	مانده پایان سال

توضیح اینکه تا تاریخ تهیه یادداشت‌ها عمده مانده مذکور تسویه شده است.

۷-۴-۳ گردش اقلام عمده حساب فیما بین با شرکت پالایش نفت سپاهان به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۵۵,۹۲۸	مانده ابتدای سال
۱۷۷,۶۶۶	خدمات راهبری (ارائه خدمات آب، برق، بخار و...) طی سال
۸,۲۷۴	سایر خدمات (بالاسری خدمات، نیروی حراست و تعمیرات)
۴۱,۴۶۰	گاز مصرفی
۹۰۰	منازل سازمانی و ایاب و ذهاب
۲۰,۸۰۵	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
(۱۷۶,۳۶۰)	تسویه حساب فیما بین در طی سال - دریافت وجه
۱۲۸,۶۷۲	مانده پایان سال

توضیح اینکه تا تاریخ تهیه یادداشت‌ها مانده مذکور تسویه شده است.

۷-۴-۴ طلب از شرکت صنایع شیمیایی ایران عمدتاً مربوط به خدمات راهبری (برق، حراست، نگهداری و...) ارائه شده در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ می‌باشد. که تا تاریخ تهیه یادداشت‌ها مبلغ ۱۷,۳۷۷ میلیون ریال از بدهی فوق تسویه گردیده است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۸- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۷,۹۴۹	۱,۱۱۴,۷۳۴	قطعات و لوازم بدکی
۱۳۴,۱۸۹	۱۹۴,۷۵۹	(۸-۲) کالای در راه
۲,۱۰۹,۴۰۶	۱,۰۲۹,۶۳۶	۲۲ موجودی کالای در جریان ساخت
۳,۰۸۵,۹۹۳	۲,۶۱۰,۵۵۰	(۸-۳) موجودی نفت خام و MTBE
۵,۶۱۵,۸۰۷	۶,۹۱۱,۹۴۴	(۸-۴) موجودی فرآورده های نفتی
۱۱,۸۷۳,۳۴۴	۱۱,۸۶۱,۶۲۳	جمع

۸-۱- موجودی های مواد و کالا در تاریخ ترازنامه بصورت متمرکز توسط شرکت ملی پالایش و پخش تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

(به شرح تفصیلی یادداشت ۳-۱۰)

۸-۲- کالای در راه، آن بخش از سفارشات خارجی است که تا پایان سال مالی رسید انبار نگردیده و لیکن مزایا و مخاطرات مالکیت کالای مرتبط به شرکت انتقال یافته است.

۸-۳- موجودی نفت خام و مواد افزودنی در پایان سال بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
مبلغ-میلیون ریال	مقدار	مبلغ-میلیون ریال	مقدار
۳,۰۸۵,۹۹۳	۱,۲۲۶,۳۶۰	۲,۴۵۸,۸۱۹	۱,۶۶۲,۱۳۶
-	-	۱۱۴,۸۹۱	۶,۳۵۰
-	-	۳۶,۸۴۰	۳,۴۳۳
۳,۰۸۵,۹۹۳		۲,۶۱۰,۵۵۰	

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۴- ۸- فرآورده های نفتی پایان دوره به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		یادداشت	
مبلغ-میلیون ریال	مقدار (مترمکعب)	مبلغ-میلیون ریال	مقدار (مترمکعب)		
۲,۵۶۸,۴۱۰	۱۵۵,۵۴۳	۲,۴۴۲,۰۰۶	۱۶۶,۰۴۴	(۸-۴-۱)	موجودی فرآورده های نفتی
۳,۰۴۷,۳۹۷	۱۷۶,۵۳۳	۴,۴۶۹,۹۳۸	۳۰۱,۵۰۹	(۸-۴-۲)	موجودی فرآورده های نفتی امانی نزد دیگران
۵,۶۱۵,۸۰۷	۳۳۲,۰۷۶	۶,۹۱۱,۹۴۴	۴۶۷,۵۵۳		

۱- ۴- ۸- موجودی فرآورده های نفتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مبلغ-میلیون ریال	مقدار (مترمکعب)	مبلغ-میلیون ریال	مقدار (مترمکعب)	
۶۸,۸۶۹	۵,۸۲۶	۲۷,۳۱۱	۲,۹۰۸	گاز مایع
۲۲,۱۰۱	۱,۵۳۵	۲۵,۹۸۸	۱,۵۰۰	سوخت سبک JPF
۲۶۳,۹۹۷	۱۵,۲۴۳	۲۰۹,۰۲۹	۱۲,۸۶۱	سوخت سنگین
۴۵۳,۸۲۲	۲۵,۱۳۳	۵۶۳,۵۴۷	۳۸,۳۶۲	بنزین معمولی
۲۰۳,۱۳۴	۱۲,۳۲۲	۲۵۶,۹۷۴	۱۶,۵۴۰	نفت سفید معمولی
۶۴,۷۸۴	۴,۸۶۲	۱۰۶,۷۹۳	۸,۳۶۷	نفتا سفارش پتروشیمی اراک
۷۲,۵۸۵	۴,۵۴۴	۸۰,۵۰۴	۴,۹۹۹	نفت سفید سفارش L.A.B
۶۲۹,۲۸۹	۳۴,۵۹۳	۶۸۵,۵۴۶	۴۲,۹۱۱	نفت گاز
۴,۴۹۸	۳۰۱	۴,۰۸۶	۳۰۵	روغن خام
۶,۶۴۰	۳۷۷	۷,۷۵۶	۵۰۴	آیزوربوسایکل
۳۹۵,۵۳۹	۲۸,۹۰۷	۳۰۹,۴۴۹	۲۶,۱۸۸	نفت کوره
۲۵۱,۵۰۷	۱۳,۹۱۲	۱۵۱,۹۱۲	۸,۵۹۰	حلالها
۵,۷۱۲	۱,۱۸۸	۱۳,۱۱۱	۲,۰۰۹	گوگرد
۱۲۵,۹۳۳	۶,۸۰۱	-	-	پلات فرمیت سفارش پتروشیمی
۲,۵۶۸,۴۱۰	۱۵۵,۵۴۳	۲,۴۴۲,۰۰۶	۱۶۶,۰۴۴	جمع

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۲-۴-۸- موجودی فرآورده های نفتی امانی نزد دیگران:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مبلغ-میلیون ریال	مقدار (مترمکعب)	مبلغ-میلیون ریال	مقدار (مترمکعب)	
۱۲,۵۷۰	۸۷۳	۲۸,۸۲۹	۱,۶۶۴	سوخت سبک IP۴- ملی پخش
۸۳۵,۶۷۰	۴۸,۲۵۱	۸۵۴,۳۸۵	۵۲,۵۶۸	سوخت سنگین- ملی پخش
۸۳۹,۰۴۴	۵۰,۸۹۶	۱,۸۵۷,۴۴۱	۱۱۹,۵۵۳	نفت سفید معمولی- ملی پخش
۱۶۴,۶۴۳	۱۰,۳۰۷	۲۵۶,۱۵۱	۱۵,۹۰۶	برش های نفت سفید LAB
۱۱۹۵۴۷۰	۶۶,۲۰۶	-	-	بنزین معمولی- ملی پخش
-	-	۸۶۱,۰۳۰	۷۲,۸۶۷	نفت کوره- ملی پخش
-	-	۵۶۵,۳۱۱	۳۵,۳۸۵	نفت گاز- ملی پخش
-	-	۲۱,۵۲۶	۲,۳۹۲	گاز مایع- ملی پخش
-	-	۲۵,۲۶۵	۱,۲۷۴	رافینیت - پتروشیمی اصفهان
۳,۰۴۷,۳۹۷	۱۷۶,۵۳۳	۴,۴۶۹,۹۳۸	۳۰۱,۵۰۹	جمع

- موجودی فرآورده های نفتی امانی نزد دیگران، مربوط به فرآورده های فروش نرفته در پایان سال مالی نزد شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به مبلغ ۴,۱۸۸,۵۲۲ میلیون ریال در چارچوب قرارداد منعقد و روال معمول عملیات و برش های نفت سفید نزد شرکت صنایع شیمیایی ایران به مبلغ ۲۵۶,۱۵۱ میلیون ریال و رافینیت نزد شرکت پتروشیمی اصفهان به مبلغ ۲۵,۲۶۵ میلیون ریال می باشد.

۹- پیش پرداختها :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۳,۰۹۱	۱۶۴,۷۷۰	۹-۱ پیش پرداخت مالیات
۳۴,۳۶۲	۴۵,۰۸۲	۱۰-۳ شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران - بیمه تأسیسات پالایشگاهی
-	۲۳,۳۴۰	شرکت آبسان زلال خاور میانه- بهینه سازی واحد بازیافت آب
۱۴,۰۶۱	۹,۶۶۱	شرکت کالای نفت تهران- خرید و ترخیص کالا
۷,۱۵۴	۷,۳۵۹	شرکت تهران پویای دانا- رستوران شرکت
-	۳,۹۷۴	شرکت سفره رنگین زاینده رود- رستوران باشگاه شهرک
۱۳,۳۳۴	۹,۷۶۷	سایر
۲۳۱,۹۰۲	۲۶۳,۹۵۳	جمع
(۱۶۳,۰۹۱)	(۱۶۴,۷۷۰)	(۱۴) انتقال به ذخیره مالیات عملکرد
۶۸,۸۱۱	۹۹,۱۸۳	جمع

۹-۱- پیش پرداخت مالیات شامل مبلغ ۱۱۴,۷۶۴ میلیون ریال اضافه پرداختی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ بوده که براساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر ثبت گاهش ذخیره در حسابها منعکس گردید (یادداشت ۴-۱۴) و همچنین الباقی عمدتاً "مربوط به مالیات مکسوره توسط شرکت ملی پالایش و پخش می باشد.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

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

تجزیه ریزه شده			استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی شده - میلیون ریال			شرح اقلام
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری - میلیون ریال	مبلغ در	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مبلغ در	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مبلغ در	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
			مبلغ در	تعدیلات	سال مالی	ابتدای سال	مبلغ در	تعدیلات	
۲۴۸,۶۹۶	۲۴۸,۶۹۷	-	-	-	-	۲۴۸,۶۹۷	-	-	زمین
۵,۲۳۳,۳۳۳	۵,۸۷۱,۶۴۶	-	۴۹۵,۸۱۳	-	-	۸۰,۵۹۱,۳۳۳	-	۱,۱۲۴,۱۶۷	ساختمان و تأسیسات
۹۰,۳۳۳	۱۰۷,۴۲۵	-	۱۵,۹۴۴	(۱۹۵)	-	۱۸۹,۳۶۸	-	۳۳۰,۸۳	ماشین آلات و تجهیزات
۱۱۱,۱۰۱	۷۷,۲۶۱	-	۳۸,۶۱۴	(۶۱۷)	-	۲۰۹,۶۳۳	-	۴,۸۸۳	وسائط نقلیه
۴۸۴	۷۵۴	-	۳۸	-	-	۱,۱۸۰	-	۳۰۹	قالیها و پشم بزرین
۳۹,۷۷۳	۴۳,۵۷۶	-	۶,۴۳۷	(۵۶۱)	-	۶۷,۶۶۲	-	۲۰,۳۹۶	ابزار آلات و اثاثیه
۵۷۰,۳۷۵	۶,۳۴۹,۴۵۹	-	۵۵۶,۹۳۶	(۱,۳۷۳)	-	۸,۷۷۵,۷۶۱	-	۱,۲۰۲,۳۷۷	داراییهای در دست تکمیل
۷,۶۳۸,۸۷۱	۷,۶۲۶,۴۲۵	-			(۸۹۲,۹۵۰)	۷,۶۲۶,۴۲۵	-	(۳۳۸,۰۱۹)	
۱۰۰,۵۸,۵۲۹	۶۷۵,۴۹۱	-			-	۶۷۵,۴۹۱	-	(۸۰,۳,۷۲۱)	سفرها و ویش پرداختها و علی الحسابهای سرمایهای
۱۱۸,۳۰۱	۱۳۰,۳۷۳	-			-	۱۳۰,۳۷۳	-	(۶۰,۹۹۶)	اقلام سرمایهای در انبار
۱۴,۵۶۴,۴۵۹	۱۴,۷۸۱,۷۵۹	-	۵۵۶,۹۳۶	(۱,۳۷۳)	-	۱۷,۲۰۸,۰۶۰	-	۱,۶۶۷,۲۸۴	
		-			(۸۹۲,۹۵۰)		-		
		-			(۱,۶۸۳)		-		

۱۰-۱- تعدیلات دارایی در دست تکمیل مرتبط با طرح بهبود فرایند و بهینه سازی پالایشگاه اصفهان می باشد.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۲- ۱۰- اضافات دارائیهای ثابت مشغول بکار طی دوره بشرح زیر می باشد .

مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	
		الف- ساختمان و تاسیسات:
	۶۸۱,۳۸۲	بنزین سازی
	۱۸۴,۴۶۰	تعمیرات اساسی
	۱۸۰,۷۰۵	مخازن نفت کوره-۶ عدد
	۵۰,۷۷۵	سیستم آب خنک کننده
	۲۵,۹۱۱	ساختمان سرایداری آپارتمان چادگان، رختکن شهرک، سوله
	۸,۹۵۵	پروژه مقاوم سازی
	۴,۵۳۸	سیستم آبیاری قطره ای
	۴,۴۲۰	ارتقا سیستم اندازه گیری مواد نفتی
	۳,۰۲۰	سند قطعی ویلاهای شمال
۱,۱۴۴,۱۶۶		جمع
		ب- ماشین آلات و تجهیزات :
	۱۳,۵۸۵	تجهیزات کامپیوتر - دوربین حفاظت
	۷,۳۱۲	الکتروموتور - تابلو برق - مولد برق
	۶,۶۱۱	فشار سنج - بالابر - شیر برقی - تعدیل دستگاه تراش - کنترل ولو-دریل-سیلندر کلمر
	۵,۳۶۱	کانکس-هود- مرکز تلفن- فاکس - گوشی تلفن
	۲۱۳	سایر
۳۳,۰۸۲		جمع
		ج- وسائط نقلیه
	۴,۵۵۱	وانت کاپرا - پژو پارس-بوم جرتقیل
	۳۱۳	دستگاه جوش- اتاق بار کمپرسی
	۱۹	سایر
۴,۸۸۳		جمع
		ج- قالبها و پمپ ها
۳۰۹		سیستم سوخت خودروها
		د - ابزارآلات و اثاثیه
	۹,۴۸۴	کولر- فرش- کمد- میز- صندلی
	۸,۲۶۵	گاو صندوق- سماور برقی- اتو بخار- ماکروفر- دوش ایمنی- گاز سنج-ماموگرافی
	۲,۳۸۵	ابسرد کن -ال سی دی -لوستر- جارو برقی- اجاق گاز
	۱۶۱	سایر
۲۰,۲۹۶		جمع
۱,۲۰۲,۷۳۶		

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۰-۳- وضعیت بیمه ای اموال، ماشین آلات و تجهیزات، وسایل نقلیه و موجودیهای نزد انبار شرکت به شرح زیر می باشد:

براساس قرارداد منعقد شده توسط شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران با بیمه ایران که براساس آن اکثر پالایشگاهها

مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته است عنوان شده:

الف) ارزش داراییهای مورد بیمه پالایشگاه اصفهان ۲/۳ میلیارد دلار است.

ب) حداکثر مبلغ پرداختی برای هر حادثه و همه زیانها برای همه پالایشگاهها، معادل ۶۰۰ میلیون دلار می باشد، که به شرح ذیل قابل پرداخت

است:

- پرداخت حداکثر ۱۰۰ میلیون دلار در هر خسارت و در مجموع در رابطه با از کار افتادگی تجهیزات و ماشین آلات

- پرداخت حداکثر ۱۰۰ میلیون دلار برای هر خسارت و در مجموع برای انفجار و آتش سوزی دیگهای بخار

- پرداخت حداکثر ۱۵۰ میلیون دلار برای هر خسارت و در مجموع سالیانه در رابطه با زمین لرزه و زلزله های ناشی از آن

- 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

۱۰-۴- وضعیت زمین ها و اسناد مالکیت :

۱-۴-۱- اراضی پالایشگاه :

زمین محوطه پالایشگاه و شرکتهای همجوار به مساحت ۷۷۴۶ هکتار که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۵ ، اسناد مالکیت تمامی ۲۲ قطعه زمین به نام شرکت پالایش نفت اصفهان صادر می شود قابل ذکر است که ۹ قطعه از زمینها به مساحت ۵۷۷۶ هکتار متعلق به شرکت بوده و تجهیزات شرکت در محل زمینها نصب می باشد و مابقی ۱۳ قطعه زمین متعلق به شرکتهای همجوار است که فرایند انتقال اسناد مالکیت به نام شرکتهای مذکور در حال انجام می باشد.

۱۰-۴-۲- اراضی اطراف پالایشگاه (شمال و غرب) :

زمینهای اطراف پالایشگاه در شمال و غرب به مساحت ۲۳۲۵ هکتار و در غرب به مساحت ۲۸۷۷ هکتار می باشد که شرکت پیگیری برای اخذ

اسناد مالکیت را در دستور کار دارد.

۱۰-۴-۳- اراضی شهرک شهید محمد منتظری :

شهرک شهید محمد منتظری شهرک مسکونی پالایشگاه بوده و بالغ بر ۱۲۶۰ واحد مسکونی در این شهرک ساخته شده ، اسناد مالکیت زمین شهرک موجود است و پیگیری شرکت برای اخذ اسناد تفکیک واحدهای مسکونی در حال اجرا می باشد .

۱۰-۴-۴- اراضی واحد آبرسانی درچه :

مساحت زمین مذکور ۹۰ هزار متر مربع است و شرکت در حال پیگیری اخذ سند مالکیت می باشد .

۱۰-۴-۵- اراضی بختیار دشت :

به مساحت ۴۶۵ هزار متر مربع شامل ۴۳۲ پلاک ثبتی که بنام شرکت منتقل شده و پیگیری برای انتقال رسمی ۷ پلاک ثبتی باقیمانده در جریان می باشد .

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۶-۴-۱۰- 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 جمعا ۱۰ واحد آپارتمانی بر روی آن احداث گردید که نیمی از کل عرصه و اعیان به شرکت پالایش نفت ونیمی دیگر به بهداشت و درمان صنعت نفت تعلق دارد. براساس قرارداد فیما بین (ماده ۵ تبصره ۳ و ۲) مقرر شده که بهداشت و درمان صنعت نفت اصفهان قدرالسهم خود از مشارکت مذکور را به شرکت پالایش نفت اصفهان منتقل نماید و فعالیت های شرکت جهت اخذ و انتقال اسناد مالکیت در جریان است.

۷-۴-۱۰- سایر زمین ها و املاک شرکت از جمله زائر سرای مشهد مقدس و ویلاهای دریا کنار و... دارای اسناد مالکیت رسمی به نام شرکت می باشد.

۸-۴-۱۰- وضعیت سهم شرکت از سهم باشگاه احدثی در شهر اصفهان (شماره یک) در یادداشت ۵-۱۱ انعکاس یافته است.

۵-۱۰- تجدید ارزیابی اموال :

شرکت در سال ۱۳۸۱ به موجب حکم ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه و آئین نامه اجرایی شماره ۱۴۸۳۳ مورخ ۱۳۸۰/۳/۲۷ مصوب هیات وزیران دارانیها شامل ماشین آلات و تجهیزات، وسایل نقلیه، ابزار آلات و... یادداشت ۱-۳-۲ را تجدید ارزیابی نموده و مازاد تجدید ارزیابی را به حساب اندوخته مازاد تجدید ارزیابی دارانیهای ثابت منظور نمود و براساس مصوبه عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۷ از محل اندوخته مذکور سرمایه شرکت که تماما " متعلق به شرکت ملی پالایش و پخش بوده از مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به ۲۴۹,۵۵۵ میلیون ریال افزایش یافته است. مضافا " 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.

مبالغ به میلیون ریال

۱-۰-۶ دارائیهای در دست تکمیل در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می گردد.

درصد پیشرفت	مانده در		فصل و انتقالات و تعدیلات	افزایش طی سال ۱۳۹۳	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۳۰	برآورد کل هزینه	عنوان پروژه	شماره ردیف
	برنامه	واقعی						
-	-	-	(۵۰,۷۷۵)	۱,۲۵۶	۴۹,۵۱۸	۱۸۱,۳۴۰	بررسی نارسایی و رفع تنگنای سیستم آب خنک کننده	۱
-	-	(۲,۵۸۱)	(۳,۸۴۹)	۳,۸۴۹	(۲,۵۸۱)	۱۱۵,۲۱۶	توسعه و تکمیل شهرک شهید محمد منتظری	۲
۶۸.۹	۴۸.۶	۶۸۹,۱۹۸	۲۵,۱۰۹	۱۷۰,۷۰۸	۴۹۳,۳۸۱	۱,۳۲۵,۳۷۸	تهیه و ساخت دو دستگاه بوئیر ۲۲۰ تن	۳
-	-	-	(۱۸,۸۶۳)	-	۱۸,۸۶۳	۲۰۴,۳۷۱	خرید و نصب دو مخزن ۵۰۰ هزار بشکله ای ذخیره نفت خام فرآورده ها	۴
-	-	۱۶۹,۵۱۶	(۶,۵۸۱)	-	۱۷۰,۱۷۴	۲۷۹,۵۸۱	خرید و نصب ژنراتور پنجم بهبود و توسعه نیروگاه برق	۵
-	-	۱۶,۵۴۸	۹۱۵	۱۰,۳۳۶	۵,۳۹۷	۶۲,۹۴۳	مکانیزه نمودن واحدهای مهندسی	۶
-	-	۱۴,۳۷۵	(۱۰,۳,۳۰۴)	۹۷,۵۷۷	۲۰,۱۰۳	۶۳۳,۱۰۲	خرید و نصب ادوات و تجهیزات	۷
-	-	۱۶۶	۳۵	(۱,۰۲۰)	۱,۱۵۱	۶۸۱,۳۳۶	تعمیرات اساسی	۸
-	-	-	(۴,۶۲۰)	۴,۶۲۰	-	۴۰,۴۱۷	خرید و نصب سیستم های اندازه گیری مواد نفتی	۹
-	-	۶۵,۰۱۰	(۱۵,۳۴۳)	۳۱,۷۴۵	-	۲۶,۳۷۴	ایمن سازی محیط های کاری بر اساس الزامات ۱۸۰۰۱ OHSAS	۱۰
-	-	۷۷,۰۴۵	۵۹۱	۳,۹۷۶	۷۳,۴۷۹	۱۸,۳۹۰	زیست محیطی (مهندسی طرحها)	۱۱
۱۰۰	۱۷	۴,۵۸۱,۳۵۲	(۸۹۲,۳۹۳)	۲۹,۱۸۹	۵,۴۴۴,۴۵۵	۴۳,۱۹۵,۷۰۰	طرح بهبود فرایند و بهینه سازی پالایشگاه EURP ضلع جنوب ۱-۶-۱۰	۱۲
-	-	-	(۱۶۱,۸۴۳)	۱,۳۳۲	۱۶۰,۵۱۱	۲۱۳,۴۷۶	احداث شش مخزن یکصد هزار بشکله نفت کوره	۱۳
-	-	۲,۲۶۳	-	-	۲,۲۶۳	-	پداقند غیر عامل	۱۴
۱۲.۷	۴.۸	۷,۳۲۰	-	۷,۳۲۰	-	۱۰۵,۹۸۵	بهبود و توسعه عملیات بارگیری و تخلیه محصولات	۱۵
۵۰۰	۱۴.۶	۵,۳۳۱	-	۳۴۶	۴,۹۸۶	۳۴,۹۸۶	انتقال پساب تصفیه خانه شاهین شهر به پالایشگاه	۱۶
۱۰۰۰	۶۶.۱	۹۱۹	-	۸۱۹	۱۰۰	۲۰۰۰	بروزرهای خدماتی و اداری	۱۷
۱۰۰۰	۱۰۰۰	۲۷۰	-	-	۲۷۰	۲۷۰	سایر	۱۸
-	-	-	(۶,۹۰۸)	۵,۱۹۰	۱,۷۱۹	-	توسعه ساختمانهای شرکت	۱۹
۱۳.۹	۸.۵	۵,۹۴۴	۱,۳۲۱	۴,۶۲۳	-	۶۰,۰۰۰	اتصال پالایشگاه به شبکه ریلی سراسری کشور	۲۰
۲۰.۸	۲۳.۷	۱۸۹,۳۷۶	-	۱۸۹,۳۷۶	-	۸۰۰,۰۰۰	تامین برق از شبکه سراسری جهت واحد جنوب پالایشگاه	۲۱
-	-	۵,۷۶۵,۸۷۵	(۱,۳۳۰,۱۸۵)	۵۵۱,۰۵۰	۶,۴۴۵,۰۰۹	۴۷,۸۹۰,۶۶۵	جمع	
۱۰۰۰	۱۰۰۰	-	(۲۲۵,۹۶۴)	۳۲۵,۹۶۴	-	۴۰,۵۴۰,۳۴۱	طرح کارخانجات بزرگین سازی	۲۲
۹۹.۷	۲۹.۴	۱,۴۶۵,۸۰۴	۲۲۵,۱۸۰	۱,۷۶۲	۱,۲۳۸,۸۶۲	۵,۴۶۳,۶۰۰	طرح بهینه سازی U.R.P	۲۳
-	-	۳۹۴,۷۵۶	-	۳۹۴,۷۵۶	-	-	بروزرهای تصفیه نفت گاز	۲۴
-	-	۷,۶۲۶,۴۳۵	(۱,۳۳۰,۹۶۹)	۱,۱۷۳,۵۳۳	۷,۶۸۳,۸۷۰	۵۷,۴۰۸,۶۰۶	جمع کل	

۱-۶-۱۰- طرح بهبود فرآیند و بهینه سازی پالایشگاه اصفهان (ERUP) (بخش جنوبی پالایشگاه):

با استناد به بند ب از تبصره ۱۱ قانون بودجه سال ۱۳۸۶ مصوب مجلس شورای اسلامی، شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران در راستای تولید فراورده های استاندارد با ارزش مورد نیاز کشور، مکلف به اجرای پروژه مذکور گردید. با توجه به دولتی بودن شرکت پالایش نفت اصفهان در زمان مذکور و سازوکار حاکم بر روابط فیما بین صنایع نفت، اجرای پروژه های فوق با انعقاد قراردادهای مربوطه به پیمانکاران از طریق شرکت ملی پالایش و پخش فراورده 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 اسفند ۱۳۹۳ می باشد (همانند سال ۱۳۹۲)، در سنوات اخیر 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. برآورد بودجه کل مورد نیاز انجام این طرح حدود ۲/۵ میلیارد یورو می باشد.

اهداف طرح مذکور به شرح زیر می باشد:

✱ 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 ۲۲۳۸۵ بشکه مواد اکتان افزا 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 ۱۷۰۰۰ به ۳۹۵۰۰ بشکه در روز

افزایش تولید نفت گاز از ۱۰۸۰۰۰ به ۱۲۰۰۰۰ 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 با استناد به مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۹ مبنی بر اجرای پروژه های زیست محیطی شرکت با رویکرد ضرورت تغییر و ارتقاء الگوهای کیفیت محصولات نفتی تولیدی پالایشگاهها (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 فراورده های نفتی مطابق استاندارد های روز دنیا اجتناب ناپذیر می باشد.

مجمع مذکور با اجرای فاز اول پروژه بهبود فرایند و بهینه سازی پالایشگاه نفت اصفهان مشتمل بر واحدهای تصفیه نفت گاز (زیست محیطی) مندرج در گزارش تکمیلی مورخ اسفند ۱۳۹۱، با مبلغ برآوردی ۸۷۸ میلیون یورو (۱۰۸ میلیون یورو مخارج انجام شده و ۷۷۰ میلیون یورو برآورد تکمیل) از محل منابع داخلی پالایشگاه، افزایش سرمایه، اخذ تسهیلات، و سایر موارد طی مدت تقریبی ۳ سال موافقت نموده است.

ضرورت اجرای طرح تصفیه نفت گاز (زیست محیطی):

بمنظور بهبود فرایند عملیاتی و افزایش کیفیت سوختهای 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 تولید پروژه تصفیه گازوئیل بعنوان بخشی از طرح زیست محیطی نموده است. با حذف ترکیبات گوگردی از محصول خروجی، مقدار آن 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 گازوئیل تولیدی خود براساس استاندارد یور ۵ میباشند.

❖ براساس ابلاغیه مصوبات شماره ۱۲۷۸۲ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۰ هیئت دولت، وزارت نفت مکلف به استاندارد سازی سوخت براساس برنامه زمان بندی

۳۶ ماهه میباشد. لذا امکان ارایه سوخت های دیزلی پر گوگرد پس از اتمام برنامه زمان بندی (حداقل) در کلان شهرها وجود نخواهد داشت. و

پالایشگاه های قدیمی کشور که هنوز موفق به اجرای طرحهای بهینه سازی فرایند خود نگردیده اند، جهت حفظ سهم بازار و فروش محصولات خود نیازمند بهینه سازی فرایند تولید محصولات میباشد.

براساس مصوبات هیات وزیران به شماره ۱۲۸۹۲۸/ت/۵۱۱۵۴ هـ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۹ مصوب شده است 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

تلقى 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 تایید و نظارت وزارت نفت حداکثر در یک دوره پنج ساله (تا پایان ۱۳۹۸)

شاخصه های اصلی کیفیت پنج فرآورده اصلی و سوختهای هوایی را براساس استانداردهای وزارت نفت ارتقا و هر ساله با تصویب مجمع 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 هوایی را (مطابق سال ۱۳۹۲) بدون اعمال قانده کیفی سازی تعیین نماید. (براین اساس ۳۰ درصد سودخالص سال ۱۳۹۳ به عنوان

اندوخته سرمایه ای به شرح یادداشت ۱-۳۰ لحاظ شده است.)

❖ با توجه به رویکرد دولت و مصوبات فوق، فروش گازوئیل پر گوگرد به جهت الایندگی بالا بعنوان سوخت در ناوگان حمل و نقل بسیار مشکل بوده و با حجم

تولید پالایشگاه اصفهان (حدود ۱۲۰۰۰۰ بشکه در روز) در صورت عدم فروش گازوئیل پر گوگرد با توجه به عدم امکان ذخیره سازی مجبور به کاهش

ظرفیت و یابستن واحدهای پالایشی و از سرویس خارج نمودن پالایشگاه خواهد گردید.

برخی از موارد فوق تضمین کننده تداوم تولید و حیات کل پالایشگاه محسوب میگردند 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 طرح زیست محیطی :

✱ اجرای مصوبه هیأت وزیران به تاریخ ۹۳/۱۰/۲۹ در خصوص تعهدات مبنی بر ارتقای شاخه های اصلی محصولات

✱ حفظ تداوم تولید پالایشگاه

✱ کاهش آلاینده های زیست محیطی بویژه گوگرد

✱ تولید گازوئیل مطابق با استانداردهای جهانی یورو ۵ و سازگار با محیط زیست

✱ تولید سوخت مصرفی در ناوگان حمل و نقل بویژه موتورهای دیزلی

✱ دستیابی به سود آوری 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

بر اساس توضیحات فوق و در راستای آغاز فعالیت های اجرایی پروژه ، الحاقیه شماره ۳ قراردادهای پیمانکاری با شرکتهای نارگان - چگالش در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۳ و الحاقیه شماره ۲ با شرکت مینا در تیرماه ۱۳۹۴ 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 . پیش بینی میشود پروژه طی ۴۲ ماه و با بودجه ۸۷۸ میلیون یورو به بهره برداری برسد .

۲-۶-۱۰- طرح بهینه سازی -URP (واحد تقطیر سوم و گاز مایع) :

سال شروع اجرای این طرح ۱۳۸۶ و هزینه انجام شده تا پایان اسفند ماه ۱۳۹۳ برای طرح مزبور حدود ۱٫۴۶۴ میلیارد ریال بوده است . طرح مذکور در سال ۱۳۸۶ با پیمانکاران طرح و پالایش و پیرلیت و میسان بصورت مشارکتی 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 تصفیه نشده و دو طرف در مراجع قانونی در حال پیگیری موضوع میباشند . در پایان سال ۱۳۹۳ انعقاد قرارداد با پیمانکار جدید (شرکت دریز) انجام پذیرفته و فعالیت اجرایی تکمیل پروژه آغاز شده است . پیش بینی بودجه مورد نیاز حدود ۱۰۰ میلیون یورو می باشد . پیشرفت فیزیکی کلی تا تاریخ اسفند ماه ۱۳۹۳ حدود ۲۹/۴ درصد بوده است .

بر اساس قرارداد منعقد با شرکت درریز ، مدت زمان قرارداد ۳۶ ماه می باشد که بر این اساس پیش بینی می شود پروژه فوق تا پایان سال ۱۳۹۶ به بهره برداری کامل برسد .

اهداف طرح بهینه سازی -URP:

- * تکمیل زنجیره پالایش به منظور حداکثر استحصال محصولات سبک و به حداقل رسیدن برش های سنگین بویژه نفت کوره .
- * بهینه سازی ، و رفع تنگناهای عملیاتی و افزایش ضریب ایمنی واحدها و پرسنل پالایشگاه .
- * افزایش کمیت و ارتقای کیفیت نفت سفید تولیدی در راستای تولید سوخت هواپیماهای جت (ATK) .
- * تولید بخشی از خوراک واحد بنزین سازی (حدود ۳۰ درصد) .

مزایای اجرای طرح :

- ۱- کاهش تولید محصولات سنگین بویژه نفت کوره به میزان ۲۳۰۰۰ بشکه در روز به محصولات با ارزش تر از جمله نفت سفید ، نفت گاز و روغن خام .
- ۲- با توجه به کاهش ظرفیت واحدهای تقطیر ۱ و ۲ و بهبود شرایط برج و همچنین جداسازی مناسب تقطیر ۳ در حدود ۱۷۰۰۰ بشکه در روز به تولید سوخت های بنزینی و دیزلی پالایشگاه اضافه می گردد .
- ۳- افزایش تولید نفت سفید در حدود ۲۳۰۰۰ بشکه در روز و ارتقا کیفیت آن و قابلیت استفاده در سوخت هواپیما .
- ۴- امکان استفاده از واحدهای کاهش گرانروی در سرویس وکیوم باتوم به منظور تولید نفت کوره و یا نفت خام در راستای افزایش ظرفیت پالایشگاه .
- ۵- رفع تنگناهای عملیاتی و بازگشت پالایشگاه به شرایط مطلوب طراحی .
- ۶- افزایش بهره وری پالایشگاه با انجام اصلاحات فرآیندی موجود به منظور دستیابی به سودآوری بیشتر .
- ۷- تضمین استمرار تولید پالایشگاه و جلوگیری از کاهش ظرفیت پالایشی در آینده .

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۰-۷- سفارشات و پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳۰,۳۰۹	۱۷۹,۴۵۸	(۱۰-۷-۱)	پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای - ارزی
۷۲۸,۲۲۰	۴۹۶,۰۳۳	(۱۰-۷-۲)	پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای - ریالی
۱,۰۵۸,۵۲۹	۶۷۵,۴۹۲		

مبالغ به میلیون ریال

۱۰-۷-۱- پیش پرداخت های سرمایه‌ای ارزی به شرح زیر می‌باشد:

شماره ردیف	شرح کالا	مبلغ ارز - یورو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱	خرید کاتالیست بنزین سازی از شرکت اکسیر نوین فرآیند آسیا	۷۳۴,۶۲۸	۳۰,۳۸۴	-
۲	طرح بهینه سازی (U.R.P) به شرکت طرح و پالایش	۱,۹۴۰,۲۹۷	۲۶,۹۶۹	۶۵,۰۹۴
۳	شرکت ناموران - طرح بنزین سازی	۲۱,۳۶۶	۷۳۲	۲۶۵,۲۱۵
۴	شرکت نارگان یادداشت ۱-۶-۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۰۰	-
۵	شرکت چگالش یادداشت ۱-۶-۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۷,۸۹۰	-
۶	شرکت تاشا بابت ساخت فلر پالایشگاه	۸۷۵,۰۰۰	۳۴,۰۸۳	-
جمع پیش پرداخت سرمایه ای ارزی			۱۷۹,۴۵۸	۳۳۰,۳۰۹

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۰-۷-۲- پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۱۰-۷-۲-۱ شرکت آب منطقه ای اصفهان-خرید انشعاب
۸۶,۹۰۵	۵۶,۸۹۲	آذراب-ساخت دو دستگاه بویلر
۲۱۲,۹۵۵	۴۶,۲۶۳	شرکت طرح و پالایش-مجری طرح توسعه و بهینه سازی پالایشگاه
۱۳,۱۴۴	-	شرکت ایتوک ایران-پروژه بنزین سازی
-	۱۲,۶۰۱	شرکت تاشما-احداث فلر مجتمع بنزین سازی
-	۸,۷۶۷	شرکت رادیرا- عملیات احداث ابنیه صنعتی
۹,۳۱۹	۸,۳۷۰	شرکت کاوه مبدل -خرید ۲ست تیوب شیت STATIONARY و FLOATING
۴,۳۰۵	۵,۳۷۹	شرکت آرمان انرژی تک-دو عدد مبدل
۱,۶۴۸	-	شرکت خاتم الانبیاء -ساخت مخازن
۲۳۹,۹۴۴	۳۷,۷۶۲	سایر
۷۲۸,۲۲۰	۴۹۶,۰۳۳	جمع

۱۰-۷-۲-۱ - مبلغ ۳۲۰,۰۰۰ میلیون ریال مانده پیش پرداخت به شرکت آب منطقه ای اصفهان مربوط به خرید انشعاب آب جهت تامین 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 ۱۶۰ میلیارد ریال است که به همراه برقراری انشعاب و تحویل آب پرداخت خواهد شد.

۱۰-۸- ارقام سرمایه ای موجود در انبار به مبلغ ۱۳۰,۳۷۳ میلیون ریال (سال مالی ۱۳۹۲ مبلغ ۱۸۸,۰۱۹ میلیون ریال) شامل انواع پمپ، کمپرسور و اتصالات جهت استفاده در پروژه ها می باشد.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۱- سایر دارائیه‌ها و دارائیهای نامشهود:

سایر دارائیه‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	(۱۱-۱) وجوه بلوکه شده ضمانت نامه بانکی
۵۸,۶۳۱	۱۰۲,۶۱۲	(۱۱-۲) موجودی کاتالیست سرمایه ای-موجود در دستگاهها
۵۶,۹۸۶	۷۳,۷۹۴	(۱۱-۳) موجودی کاتالیست سرمایه ای-موجود در انبار
-	۷۰,۰۰۰	حق الانتعاب فاضلاب شاهین شهر
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	(۱۱-۴) ودیعه صدور ضمانتنامه به نفع بورس کالا
۶,۶۹۴	۶,۶۹۴	ودایع مربوط به خطوط تلفن و FX شرکت
۲,۵۶۳	۲,۵۶۳	(۱۱-۵) احداث باشگاه شماره ۱ اصفهان
۶۵۶	۶۲۱	نرم افزارهای کامپیوتری
۶۵۰	۶۰۰	صندوقهای بازنشستگی-تامین مالی
۴۰	۴۰	ودایع هتل
۱۷۴	۲۷۵	سایر
۶۹۱,۳۹۴	۸۲۲,۱۹۸	جمع

۱۱-۱- شرکت از بابت اخذ ضمانت نامه بورس کالا، مبلغ ۴۵ میلیارد ریال سپرده اخذ ضمانت نامه از سپرده های بانکی برداشت کرده و مبلغ ۵۲۰ میلیارد ریال در حسابها بلوکه کرده است.

۱۱-۲- کاتالیست‌های مصرفی دستگاههای پالایش وفق نامه شماره ت-رهم م/۳/۲۱۱۵ مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۲ تدوین روشها و هماهنگی مقررات مالی باتوجه به نوع کاتالیست و عمر مفید مربوطه (بین ۳ تا ۲۰ سال) به روش مستقیم مستهلک گردیده است. گردش حساب بشرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۴۶۱	۵۸,۶۳۱	کاتالیست موجود در دستگاه پالایش ابتدای دوره
۲,۲۰۶	۷۸,۶۲۰	اضافات کاتالیست طی دوره
(۱۳,۰۳۶)	(۳۴,۶۴۰)	هزینه استهلاک کاتالیست موجود در داخل دستگاه پالایش
۵۸,۶۳۱	۱۰۲,۶۱۲	

۱۱-۳- موجودی کاتالیست سرمایه ای موجود در انبار به مبلغ ۷۳,۷۹۴ میلیون ریال و معادل ۳۷۸,۶۲۶ کیلوگرم می باشد.

۱۱-۴- مبلغ فوق مربوط به ودیعه نقدی نزد بانک تجارت شهرک شهید منتظری جهت صدور ضمانت نامه بانکی به نفع شرکت سهامی بورس کالای ایران جهت تضمین تعهدات شرکت می باشد.

۱۱-۵- مبلغ فوق مربوط به چند فقره پرداخت به منظور سهم شرکت از هزینه های احداث باشگاه مورد استفاده واحدهای مختلف صنعت نفت اصفهان در سنوات قبل بوده که مالکیت آن توسط هیچکدام از واحدها تحصیل نگردیده است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۸۳,۹۳۱	۱۸۱,۹۶۲	شرکت پالایش نفت بندرعباس - خرید نفتای سنگین
۸۰۹,۰۳۲	-	شرکت پالایش نفت اراک - خرید پلات فرمیت
۴,۱۹۲,۹۶۳	۱۸۱,۹۶۲	جمع

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	
اسناد پرداختنی	(۱۳-۱)	۴۴۰,۰۰۰	۳۱۸,۰۰۰
شرکتهای وابسته به شرکت نفت	(۱۳-۲)	۸,۷۶۲,۹۹۵	۶,۶۴۳,۴۲۷
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	(۱۳-۳)	۱,۳۲۰,۰۱۳	۲۶۷,۲۳۷
کارکنان		۲۹,۷۵۰	۳۲,۱۰۹
مالیتهای تکلیفی، مالیات و عوارض ارزش افزوده	(۱۳-۴)	۲۰۶,۳۴۰	۲,۳۹۶,۰۹۰
مطالبات پیمانکاران	(۱۳-۵)	۲۶۹,۴۴۵	۳۱۶,۸۹۹
سایر		۲۶۷,۳۶۷	۴۰۰,۴۶۹
جمع		۱۱,۲۹۵,۹۱۰	۱۰,۳۷۴,۲۳۱

۱- ۱۳- اسناد پرداختنی به مبلغ ۴۴۰ میلیارد ریال مربوط به ۲ فقره چک ۲۲۰ میلیارد ریالی تحویلی به اداره مالیاتی جهت پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ می باشد که تا تاریخ تهیه یادداشتها تسویه گردیده است.

۲- ۱۳- طلب شرکتهای وابسته به شرکت نفت به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	۱۳-۲-۱	۴,۶۷۳,۰۹۳	۴,۹۳۸,۹۹۱
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران	۱۳-۲-۲	۹۹۹,۵۶۸	۵۷۲,۹۴۰
خطوط لوله و مخازن نفت ایران - حمل نفت خام	۱۳-۲-۳	۳,۰۰۸,۰۵۵	۱,۱۰۴,۰۵۶
شرکت ملی نفت ایران (ادارات مرکزی) - عمدتاً "خدمات کامپیوتری"		-	۴,۵۵۶
سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت		۶۸,۰۲۱	۴,۲۵۰
صندوقهای بازنشستگی و پس انداز کارکنان صنعت نفت		-	۳,۹۴۸
سایر		۱۴,۲۵۷	۱۴,۶۸۶
جمع		۸,۷۶۲,۹۹۵	۶,۶۴۳,۴۲۷

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱-۲-۱۳- گردش حساب بدهی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بشرح ذیل می باشد:

مبلغ-میلیون ریال- سال ۱۳۹۲	مبلغ-میلیون ریال- سال ۱۳۹۳	
۶,۰۰۲,۰۶۲	۴,۹۳۸,۹۹۱	* مانده ابتدای سال
(۱,۰۹۳,۹۱۷)	(۲۹۶,۲۵۴)	برگشت پروژه های تفکیکی سال ۱۳۹۲ (یادداشت ۶-۱۰)
-	۲۹,۲۲۱	پروژه در دست اجرا توسط شرکت ملی مهندسی
۳۰,۸۴۶	۱,۱۳۵	سایر
۴,۹۳۸,۹۹۱	۴,۶۷۳,۰۹۳	مانده پایان سال

* مانده ابتدای سال مالی عمدتاً " بابت صورت وضعیت های پروژه ضلع جنوب پالایشگاه به شرح یادداشت ۱-۶-۱۰ می باشد.

۲-۲-۱۳- مانده حساب فیما بین با شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران بشرح ذیل می باشد:

مبلغ-میلیون ریال- سال ۱۳۹۲	مبلغ-میلیون ریال- سال ۱۳۹۳	
۶۰۶,۴۲۸	۵۷۲,۹۴۰	مانده ابتدای سال
۵,۶۵۶,۱۱۲	۹,۵۶۷,۸۶۲	کارمزد توزیع و فروش پنج فرآورده اصلی و سوخت های هوایی - موضوع قانون بودجه (یادداشت ۲۳)
(۲,۸۰۳,۱۰۸)	(۱,۸۷۴,۸۳۸)	پرداخت نقدی طی دوره
۳۳۸,۵۱۷	۷۶۱,۴۵۵	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده کارمزد توزیع و فروش
(۳۴,۱۹۳)	(۳۰,۰۹۳)	خدمات ارائه شده به آن شرکت
(۱۷۱,۲۲۵)	(۲۹۰,۰۷۷)	مالیات تکلیفی هزینه های کارمزد توزیع و فروش
۲۰,۷۵۰	۱۱,۸۴۴	هزینه حمل اکتان افزاها
۳۰,۶۳۷	۵,۰۸۳	هزینه حمل بنزین سوپر اکتان افزا
(۳,۰۳۳,۰۰۴)	(۷,۶۸۸,۱۷۸)	تامین وجه نیابتی (یادداشت ۲-۶)
(۳۷,۹۷۴)	(۳۶,۴۳۰)	سایر
۵۷۲,۹۴۰	۹۹۹,۵۶۸	مانده پایان سال

توضیح اینکه تا تاریخ تهیه یادداشتها مبلغ ۲۷۰ میلیارد ریال از مانده مذکور تسویه شده است.

۳-۲-۱۳- مانده حساب فیما بین با شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران بشرح ذیل می باشد:

مبلغ-میلیون ریال	
۱,۱۰۴,۰۵۶	مانده ابتدای سال
۱,۸۰۶,۸۸۵	کرایه حمل نفت خام/هر لیتر ۸۴.۸ ریال طبق مصوبه هیات وزیران *
۹۷,۱۱۴	خالص سایر اقلام
۳,۰۰۸,۰۵۵	مانده پایان سال

* مبلغ فوق به حساب شرکت خطوط لوله و مخابرات منظور که در یادداشت ۱-۲۲ انعکاس یافته است، که عین این مبلغ یارانه حمل دریافت می شود. (یادداشت های ۲-۶ و ۵-۲۱).

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

(تجدید ارائه شده)		۱۳- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح زیر تفکیک می گردد:	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱,۰۴۴,۹۷۳	(۱۳-۳-۱)	هزینه ذخیره تبصره ۵ ماده ۱۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۳
۳۰,۰۳۱	۳۶,۵۲۰		مطالبات بیمانکاران طبق صورت وضعیتهای در حال رسیدگی
۵۹,۷۳۰	۶۹,۲۷۰	۱۷	ذخیره سنوات پایان خدمت کارکنان-حصة جاری
۵۲,۶۷۱	۵۹,۴۰۶	(۱۳-۳-۲)	مستمری بازنشستگان
۶۹,۶۷۹	۶۵,۶۹۰		آب و برق و گاز
۴۲,۱۰۹	۳۰,۲۱۵		حقوق و مزایای پرسنلی
۵,۰۵۱	-		سهم صندوق توسعه ملی
۷,۹۶۷	۱۳,۹۳۹		متفرقه
۲۶۷,۲۳۸	۱,۳۲۰,۰۱۳		جمع

۱- ۱۳-۳-۱- ذخیره مذکور مربوط به اعتبارات مالیات بر ارزش افزوده می باشد که به استناد بند ۲ بخشنامه شماره ۱۶۷۶۷/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۳ سازمان امور مالیاتی کشور معطوف به تبصره ۳ ماده ۱۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده قابل احتساب در حساب مالیاتی نبوده لذا به استناد تبصره ۵ ماده مذکور بعنوان هزینه قابل قبول موضوع قانون مالیاتهای مستقیم محسوب می گردد. (یادداشت ۲۳)

۲- ۱۳-۳-۲- گردش حساب بابت احتساب ذخیره مستمری کارکنان بازنشسته قبل از موعد تا سن بازنشستگی با استفاده از طرح تعدیل نیروی انسانی (مصوبه شماره ۱۳۳۳ مورخ ۸۲/۳/۲۱ هیأت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران و الحاقیه مربوطه و همچنین طرح امانی بازنشستگی) بشرح ذیل می باشد.

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷۲,۴۳۲	۳۱۸,۵۴۵		مانده ابتدای سال
۱۴۳,۴۵۸	۱۷۵,۲۷۲	۲۵	اضافه میشود: ذخیره تأمین شده طی دوره
(۹۷,۳۴۴)	(۱۱۳,۷۰۳)		کسر میشود: پرداختی طی دوره
۳۱۸,۵۴۶	۳۸۰,۱۱۵		مانده پایان سال
(۲۶۵,۸۷۵)	(۳۲۰,۷۰۹)	۱۶	حصة بلند مدت
۵۲,۶۷۱	۵۹,۴۰۶		حصة جاری

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۴-۱۳- مالیاتهای تکلیفی، عوارض و مالیات بر ارزش افزوده:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	(تجدید ارائه شده)
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷۴,۱۵۷	۳۹۳,۸۲۹	(۱۳-۴-۱)	مالیات ارزش افزوده فروش
۳۲۴,۸۷۸	۲۴۱,۷۰۹	(۱۳-۴-۱)	عوارض ارزش افزوده فروش
(۱۷۶,۶۷۹)	(۶۱۱,۷۴۱)		مالیات ارزش افزوده خرید
(۱۱۷,۷۸۶)	(۳۴۱,۱۴۴)		عوارض ارزش افزوده خرید
۸۵,۱۳۹	۱۴۵,۹۷۴		مالیاتهای تکلیفی اشخاص ثالث و حقوق
۱,۹۰۶,۳۸۱	۳۷۷,۷۱۳	(۱۳-۴-۲)	عوارض نوسازی و توسعه شبکه خطوط لوله انتقال نفت خام
۲,۳۹۶,۰۹۰	۲۰۶,۳۴۰		

۴-۱۳- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مرتبط با فروش فرآورده های سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۳ می باشد که تا تاریخ این یادداشتها مبلغ ۸۷,۱۲۴ میلیون ریال از آن تسویه گردیده است.

۴-۱۳-۲- مبلغ مذکور مربوط به ۵ درصد مازاد قیمت هر لیتر فرآورده های نفتی فروخته شده در بورس کالا و شرکتهای همجوار می باشد که به عنوان عوارض، برای تامین مالی نوسازی و توسعه شبکه خطوط لوله انتقال نفت خام و میعانات گازی و فرآورده های نفتی و همچنین توسعه پالایشگاهها وفق مفاد بند ۳-۲۱ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ و بند ک تبصره ۲ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۳ کل کشور در حسابها منعکس و در وجه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران پرداخت تا از طریق وزارت نفت جهت اجرای مفاد قانون یاد شده هزینه می گردد.

۵-۱۳- مطالبات پیمانکاران به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۴,۷۰۹	۱۰۸,۹۷۸	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران سرمایه ای
۱۳۵,۸۹۴	۱۲۶,۵۴۳	حق بیمه پیمانکاران سرمایه ای
۱۷,۲۶۱	۲۵,۴۶۹	حق بیمه پیمانکاران جاری
۲,۳۹۵	۲,۵۴۶	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران جاری
۶,۷۴۰	۵,۹۰۹	سایر
۳۱۶,۸۹۹	۲۶۹,۴۴۵	جمع

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۴- ذخیره مالیات :

۱۴-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ در سنوات قبل قطعی و تسویه شده است.

۱۴-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹-۱۳۹۳/۱۲/۲۹- میلیون ریال

مالیات

نوع تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات						سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تفلیصی	ابرازی	
رسیدگی به دفاتر / قطعی	۷۹,۰۰۰	۷۹,۰۰۰	۲,۰۴۰,۴۷۵	۲,۱۱۹,۴۷۵	۱,۹۹۳,۷۶۰	۱,۹۳۱,۳۲۱	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر / قطعی	-	-	۱,۴۹۹,۷۱۸	۱,۳۸۴,۹۵۴	۱,۹۰۸,۹۴۶	۱,۴۳۹,۱۵۳	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر / قطعی	۱,۱۳۱,۳۳۶	۱,۱۳۱,۳۳۶	۱,۹۸۸,۰۰۲	۳,۹۹۶,۹۳۷	۴,۰۱۶,۴۴۴	۱,۹۹۴,۴۴۹	۱۳۹۱
ابلاغ بری تشخیص / قطعی	۲,۹۴۷,۹۹۲	۲۱,۷۱۲	۲,۹۲۶,۳۷۹	۶,۵۴۳,۵۷۹	۲,۹۲۶,۳۷۹	۱۴,۷۹۱,۳۳۳	۱۳۹۲
در حال ارسال اظهارنامه		۷۱۷,۰۷۵			۷۱۷,۰۷۵	۳,۶۱۷,۷۳۹	۱۳۹۳
	۴,۱۴۸,۳۲۸	۱,۹۳۹,۰۳۳					
	(۱۶۳,۰۹۱)	(۱۶۴,۷۷۰)					
	۳,۹۸۵,۱۳۷	۱,۷۷۴,۳۵۳					

کسر میشود : پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۹)

۱۴-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ قطعی و تسویه گردیده و مانده ذخیره مذکور مربوط به جرائم متعلقه می باشد که درخواست بخشودگی آن از اداره امور مالیاتی شده است لیکن تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است .

۱۴-۴- بابت عملکرد سال ۱۳۹۰ طبق برگ تشخیص مبلغ ۱,۹۰۸,۹۴۶ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده، لیکن اعتراض شرکت به نحوه تشخیص منجر به صدور رای هیات تجدید نظر مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۶ گردید، ضمناً " شرکت با توجه به رای صادره و اعمال معافیت‌های موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م. نسبت به کاهش مانده ذخیره تا مبلغ ۱,۳۸۴,۹۵۴ میلیون ریال اقدام نموده است . که براین اساس مبلغ ۵۲۴ میلیارد از تعدیلات سنواتی (یادداشت ۳۶) و ۱۱۵ میلیارد به عنوان پیش پرداخت مالیات یادداشت (۹-۱) لحاظ شده است .

۱۴-۵- بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ طبق برگ قطعی مبلغ ۳,۹۹۶ میلیارد ریال (شامل ۳,۵۰۰ میلیارد اصل مالیات و ۴۹۶ میلیارد جریمه) مالیات تعیین گردیده، لیکن شرکت ذخیره ای به مبلغ ۳,۱۰۹,۳۳۸ میلیون ریال در دفاتر اعمال نموده است. با عنایت به رای هیات ماده ۲۱۶ و پذیرش اعمال معافیت ۳/۲/۵ شرکت‌های بورسی و ۲/۵/ سهام شناور، کسری ذخیره معادل ۴۹۶ میلیارد ریال مرتبط با جریمه است که درخواست بخشودگی جرائم شده است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۴-۶- براساس مبالغ ابرازی و اظهارنامه، مالیات ابرازی سال ۱۳۹۲ شرکت ۲٫۹۲۶ میلیارد می باشد. عملکرد سال مزبور در اجرای ماده ۲۷۲ ق.م.م توسط سازمان حسابرسی بررسی و براساس گزارش حسابرسی مالیاتی، مالیاتی معادل ۳٫۱۸۶ میلیارد ریال تعیین شده، با بررسی های مجدد انجام شده توسط اداره مالیاتی، برگ تشخیص مالیاتی معادل ۶٫۵۴۳ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۳ به شرکت ابلاغ شده که عمده رقم اختلاف مرتبط با تلقی کردن ذخیره ما به التفاوت نرخ تسعیر ارز ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۱ از نرخ مرجع به مبادلاتی به مبلغ ۹٫۰۷۵ میلیارد ریال به عنوان درآمد مشمول مالیات (یادداشت ۲-۲-۶) می باشد. شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۱ به برگ تشخیص فوق اعتراض نموده است.

۱۴-۷- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳، براساس مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم و پس از اعمال معافیت های قانونی، ذخیره لازم در حسابها با نرخ ۲۰٪ منظور گردیده است.

۱۵- سود سهام پرداختنی:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۱,۷۹۵	۵,۷۴۱,۴۷۰	(۱۵-۱)	سود سهام پرداختنی

۱۵-۱- گردش حساب سود سهام پرداختنی به سهامداران به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۶,۶۶۱	۷۱,۷۹۵	مانده در ابتدای سال
۸,۳۲۴,۵۱۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۸,۵۱۹,۳۸۲)	(۹,۳۳۰,۳۲۵)	تسویه و پرداختی طی دوره
۷۱,۷۹۵	۵,۷۴۱,۴۷۰	

توضیح اینکه تا تاریخ تهیه یادداشتها مبلغ ۵٫۶۳۷٫۰۶۳٫۷۰۶ میلیون ریال از مانده مذکور که عمدتاً "مرتبط با سهام عدالت می باشد تسویه شده است .

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۶- حسابهای پرداختنی بلند مدت :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	حسابهای پرداختنی بلند مدت به شرح زیر می باشد :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۷۹	۱۷۴	(۱۶-۱)	۱۹ درصد فوق العاده ویژه و کارگاهی مشمول بازنشستگی سهم کارفرما
۲۶۵,۸۷۵	۳۲۰,۷۰۹	(۱۳-۳-۲)	مستمری کارکنان بازنشسته پیش از موعد تا سن بازنشستگی
۲۶۶,۸۵۴	۳۲۰,۸۸۲		

۱۶-۱- در اجرای مفاد مصوبه شماره ۱۵۵۰ مورخ ۱۳۸۵/۸/۱۶ هیات مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران، همچنین نامه شماره ت ر ه م/۳/۸۲۸ مورخ ۸۶/۴/۶ اداره تدوین روشها و هماهنگی مقررات مالی شرکت مزبور در خصوص احتساب فوق العاده های ویژه و کارگاهی در حقوق مشمول کسور بازنشستگی کارمندان صنعت نفت ذخیره لازم از بابت سهم کارفرما برای کلیه سنوات خدمت کارکنان شاغل فعلی مربوط به قبل از سال ۱۳۸۵ محاسبه و در سال ۱۳۹۰ تسویه گردیده است، مانده حساب فوق مربوط به کارمندان انتقالی از سایر شرکتها می باشد.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

گردش ذخیره یادشده که براساس یادداشت توضیحی شماره ۴-۳ «خلاصه اهم رویه های حسابداری» محاسبه گردیده، به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۷,۹۱۲	۳۸۹,۴۲۸	مانده در ابتدای سال
۱۶۲,۵۷۷	۲۶۹,۵۵۵	ذخیره تأمین شده
(۷۱,۰۶۲)	(۸۸,۹۴۰)	پرداخت شده طی سال
۳۸۹,۴۲۷	۵۷۰,۰۴۳	مانده در پایان سال
(۵۹,۷۳۰)	(۶۹,۳۷۰)	کسر میشود : سهم جاری بازخرید خدمت کارکنان (یادداشت ۳-۱۳)
۳۲۹,۶۹۷	۵۰۰,۷۷۳	مانده

افزایش ذخیره تأمین شده نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش حقوق و مزایا بوده است.

۱۸- سرمایه:

الف) سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال بوده که با افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی به شرح یادداشت ۵-۱۰ در سال ۱۳۸۲ به ۲۵۰ میلیارد ریال بالغ گردید، پس طی دو مرحله افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده ملی پالایش و پخش تا پایان سال ۱۳۹۲ سرمایه شرکت به ۴۱۶۲ میلیارد ریال رسیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۱ افزایش سرمایه از محل سود انباشته و سایر اندوخته ها تصویب و بر این اساس معادل ۵,۸۳۷ میلیارد ریال در پایان سال به عنوان علی الحساب افزایش سرمایه در ترازنامه انعکاس یافته است. افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری اصفهان به ثبت رسیده و براین اساس مانده علی الحساب فوق به سرمایه منتقل و در نتیجه سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۰ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

(ب) بر اساس صورتجلسه مورخ ۸۶/۱۱/۳۰ هیات محترم پذیرش اوراق بهادار سازمان بورس، سهام شرکت در تابلوی اصلی بازار اول بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. اولین عرضه سهام شرکت به عنوان هشتمین شرکت مشمول اصل ۴۴ در تاریخ ۸۷/۴/۹ صورت گرفته است.

(ج) ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		شرح
تعداد سهم	درصد	تعداد سهم	درصد	
۱,۲۴۸,۶۷۷,۴۳۰	۳۰	۲,۹۹۹,۹۹۷,۵۷۹	۳۰	شرکت های سرمایه گذاری استانی سهام عدالت
۴۹۰,۲۹۳,۲۵۵	۱۱/۷۸	۱,۱۷۷,۹۵۰,۱۴۶	۱۱/۷۸	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۴۸۲,۱۸۹,۴۸۴	۱۱/۵۸	۱,۱۵۸,۴۸۰,۴۹۶	۱۱/۵۸	شرکت آوای پردیس سلامت
۴۱۶,۲۲۵,۸۰۰	۱۰	۹۹۹,۹۹۹,۹۷۵	۱۰	کانون شرکتهای سرمایه گذاری استانی سهام عدالت
۲۲۹,۵۷۳,۷۲۲	۵/۵۲	۵۵۱,۵۶۰,۵۱۳	۵/۵۲	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۲۴۴,۴۴۳,۷۳۳	۵/۸۷	۵۳۰,۸۴۴,۶۶۹	۵/۳۱	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نفت
۱۵۵,۵۶۱,۰۱۹	۳/۷۴	۳۷۳,۷۴۱,۸۸۴	۳/۷۴	شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
۱۱۸,۸۰۹,۵۸۸	۲/۸۵	۳۴۱,۸۸۶,۶۹۷	۳/۴۲	شرکت سرمایه گذاری تابان فردا
۹۷,۹۵۶,۴۹۲	۲/۳۵	۲۳۵,۳۴۴,۵۸۸	۲/۳۵	سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا)
۹۶,۵۴۹,۹۰۰	۲/۳۲	۲۳۲,۹۶۹,۴۱۹	۲/۳۲	شرکت تعاونی م. ک. س. م وزارت بهداشت و درمان
-	-	۱۸۱,۷۵۴,۵۶۴	۱/۸۲	شرکت سرمایه گذاری تدبیر گران آتیه ایرانیان
۷۵,۳۲۱,۲۲۳	۱/۸۱	۱۸۰,۹۶۲,۴۰۲	۱/۸۱	شرکت نفت و گاز تامین (سهامی خاص)
۵۴,۱۷۵,۳۰۴	۱/۳۰	۱۳۰,۱۵۸,۴۴۴	۱/۳۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۱/۱۵	۱۱۴,۸۴۱,۵۰۸	۱/۱۵	بانک صادرات ایران
۳۹,۸۶۹,۶۹۵	./۹۶	۹۵,۷۸۸,۶۱۸	./۹۶	کارکنان
۶,۲۵۵,۴۱۸	./۱۵	۱۵,۰۲۸,۹۰۴	./۱۵	سازمان تامین اجتماعی
۳۴,۴۸۳,۶۲۳	./۸۳	-	-	شرکت تجلی مهر ایرانیان (سهامی خاص)
۳۲۴,۰۷۲,۴۱۴	۷/۷۹	۶۷۸,۶۸۹,۵۹۴	۶/۸	سایر
۴,۱۶۲,۲۵۸,۱۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

(د) با عنایت به تصمیم مدیریت شرکت، گزارش توجیهی افزایش سرمایه از محل سود انباشته معادل ۱۰۰ میلیارد ریال تهیه و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۲ گزارش بازرس قانونی نیز دریافت شده و مقرر است مجمع فوق العاده در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ برگزار گردد.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۹- اندوخته قانونی :

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۹ اساسنامه شرکت از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و افزایش سرمایه شرکت جمعاً مبلغ ۷۶۰ میلیارد ریال به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- اندوخته طرحهای توسعه ای و سایر اندوخته ها :

گردش حساب اندوخته های یاد شده طی دوره به شرح زیر است :

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
طرحهای توسعه ای	۲۰-۱	۲,۰۶۶,۰۴۵	۴,۵۱۶
سایر اندوخته ها	۲۰-۲	۶۱۲	۶۱۲
جمع		۲,۰۶۶,۶۵۷	۵,۱۲۸

۲۰-۱- اندوخته طرحهای توسعه ای

با توجه به الزامات قانونی و عملیاتی شرکت در اجرای پروژه های کیفی سازی محصولات به منظور استفاده از مواهب مصوبه هیات وزیران به شماره ۱۲۸۹۲۸/ت/۵۱۱۵۴ هـ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۹ مبلغ ۲,۰۶۱,۵۲۹ ریال به حساب اندوخته طرحهای توسعه ای منتقل شده است. همچنین براساس مصوبه فوق الذکر مصوب شده است که: طبق تبصره ماده (۵) آیین نامه اجرایی بندهای الف و ی تبصره (۳) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۳ کل کشور موضوع تصویب نامه شماره ۶۲۹۰/ت/۵۰۴۱۵ مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۸ 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 ارتقا 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 قاعده کیفی سازی تعیین نماید.

براین اساس در اسفند سال ۱۳۹۳ نرخ های پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی توسط شرکت ملی پالایش و پخش به شرکت پالایش نفت اصفهان اعلام گردیده است. با استناد به ابلاغ مصوبه شماره ۱۴۴۸۹-۱۰۴۰/۴۰۲ مورخ ۹۴/۰۳/۳۱ هیات مدیره شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران اقدامات لازم درخصوص اخذ تاییدیه مورد نظر از مدیریت برنامه ریزی تلفیقی شرکت موصوف انجام و منتج به نامه های شماره ۳۵۰۶۱ مورخ ۹۴/۰۴/۱۶ و ۳۷۷۶۵ مورخ ۹۴/۴/۲۵ گردیده است. بدیهی است اخذ تاییدیه مجمع عمومی صاحبان سهام درخصوص تخصیص حداقل ۳۰ درصد از سود سالانه به اندوخته سرمایه ای و انعکاس به شرکت ملی پالایش و پخش الزامی می باشد. همچنین مبلغ ۴,۵۱۶ میلیون ریال در ارتباط با طرحهای توسعه به موجب مصوبات مجامع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام شرکت از محل سود خالص (پس از کسر مالیات) عملکرد سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ تخصیص یافته است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۲۰- سایر اندوخته ها

طبق مفاد نامه شماره ت/ه/م/۱۰۷۱۸/۲/۲۰ مورخ ۷۹/۹/۲ رئیس تدوین روشها و هماهنگی مقررات مالی جمعا مبلغ ۶۱۲ میلیون ریال از محل خالص سنوات قبل از سال ۱۳۸۱ به موجب مصوبات مجمع عمومی، به حساب اندوخته مخصوص منظور شده است *

۲۱- فروش خالص:

درآمد حاصل از فروش فرآورده های نفتی بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰,۷۳۹,۹۶۳	۹۶,۰۱۹,۲۸۸	۳-۲۱ درآمد فروش فرآورده ها/نرخ مصوب
۲۷۵,۴۶۶,۴۹۴	۲۰۴,۵۷۵,۹۶۰	۴-۲۱ درآمد فروش فرآورده ها /یارانه
۱,۴۱۶,۰۷۵	۱,۷۸۶,۳۵۸	۵-۲۱ یارانه حمل نفت خام
۳۶۷,۶۲۲,۵۳۲	۳۰۲,۳۸۱,۶۰۶	

۱-۲۱- جمع کل درآمد فروش دوره مالی جاری متشکل از مبلغ ۲۶۱,۰۳۳,۶۳۵ میلیون ریال بهای فروش فرآورده ها و مبلغ ۱,۷۸۶,۳۵۸ میلیون ریال یارانه حمل نفت خام

منظور شده به حساب بدهکار شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران (یادداشت توضیحی ۲-۶) و مبلغ ۳۹,۵۶۱,۶۱۳ میلیون ریال سایرین (عمدتاً "شرکتهای همجوار") می باشد .

۲-۲۱- نحوه نرخ گذاری نفت خام و فرآورده های شرکت:

الف) در سال ۱۳۹۳ براساس تبصره ۲ قانون بودجه کل کشور و آئین نامه اجرایی آن مقرر شده بود که نفت خام تحویلی به پالایشگاهها برای یک بشکه نفت خام معادل ۹۵٪ متوسط بهای محموله های صادراتی نفت مشابه با در نظر گرفتن کیفیت از مبادی اولیه در هر ماه شمسی محاسبه گردیده و مبنای تعیین قیمت آزاد فرآورده ها بر اساس میانگین وزنی قیمت های وارداتی و یا صادراتی هم کیفیت (براساس یک الگوی تدریجی تا پایان برنامه پنجم توسعه) حسب مورد و در صورت نبودن قیمتهای وارداتی یا صادراتی، متوسط ماهیانه قیمتهای هم کیفیت صادراتی خلیج فارس در آن ماه باشد، براساس آئین نامه اجرایی مربوطه، تعیین و ابلاغ نرخ خرید نفت خام و بهای فروش فرآورده ها (۵ فرآورده اصلی و سوخت هوایی) به شرکت ملی پالایش و پخش تفویض و سازوکار رابطه مالی و تسویه حساب تعیین گردیده است.

ب) مجدداً براساس مصوبه هیات وزیران به شماره ۱۲۸۹۲۸/ت/۵۱۱۵۴ هـ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۹ به شرح توضیحات تفصیلی مندرج در یادداشت ۱-۲۰ قاعده کیفی سازی طبق شروط مندرج در مصوبه فوق متفی و نرخها براین اساس در اسفند ۱۳۹۳ اعمال شده است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۳-۲۱- درآمد فروش - با نرخ مصوب :

سال ۱۳۹۲			سال ۱۳۹۳			محتصولات فروشن رفته
مبلغ فروش نرخ	مقدار - لیتر/کیلوگرم	نرخ - ریال	مبلغ فروش نرخ مصوب	مقدار - لیتر/کیلوگرم	نرخ - ریال	
میلیون ریال			میلیون ریال			
۳	۷۶۹	۳,۶۷۱	-	-	-	بنزین معمولی (عمومی)
۶,۹۸۱	۱۴,۷۲۹	۴۷۳,۹۹۳	۹,۳۴۷	۱۲,۲۸۹	۷۶۰,۶۳۶	بنزین معمولی مرزی
۸,۱۴۵,۴۷۱	۳۰,۰۷۷	۲,۶۴۷,۲۸۰,۷۸۹	۱,۵۳۰,۱۰۸	۲,۹۶۳	۵۱۶,۴۱۱,۸۷۳	بنزین آزاد ۴۰۰۰ ریالی (یارانه ای)
۵,۵۸۰,۳۵۵	۵,۳۸۵	۱,۰۳۶,۳۳۲,۲۴۴	۱۱,۶۲۹,۰۲۷	۵,۱۸۵	۲,۲۴۲,۷۳۴,۵۱۱	بنزین ۷۰۰۰ ریالی (یارانه ای)
-	-	-	۷,۷۲۷,۷۵۱	۷,۴۰۷	۱,۰۴۳,۲۴۶,۰۷۸	بنزین آزاد ۱۰۰۰۰ ریالی
-	-	-	۲,۵۸۰,۰۵۸	۷,۴۰۷	۳۴۸,۳۰۷,۶۴۷	بنزین یورو ۱۰۰۰۰ ریالی
۷۳,۸۰۸	۳,۸۴۶	۱۹,۱۹۰,۲۰۶	۱۹,۵۶۱	۳,۷۰۴	۵,۲۸۱,۴۶۳	بنزین سوپر ۵۰۰۰ ریالی
۴۸,۲۲۶	۶,۱۵۴	۷,۸۳۶,۷۸۰	۳۱۳,۵۷۰	۵,۹۲۶	۵۲,۹۱۵,۱۶۶	بنزین سوپر ۸۰۰۰ ریالی
-	-	-	۲۱۴,۰۵۴	۸,۱۴۸	۲۶,۳۷۰,۳۶۴	بنزین سوپر ۱۱۰۰۰ ریالی
۱	۱۴۸	۴,۰۳۲	-	-	-	نفت سفید ۱۶۵ ریالی
۴۵۷,۴۹۷	۸۸۰	۵۱۹,۷۱۷,۹۵۲	۲,۹۶۳	۸۸۰	۳,۳۶۵,۷۰۴	نفت سفید ۱۰۰۰ ریالی هدفمند
۸,۷۵۴	۱۷,۷۹۷	۴۹۱,۸۷۳	۳,۲۴۰	۱۵,۰۸۶	۲۱۴,۷۶۲	نفت سفید صنایع قوب
-	-	-	۶۸۹,۹۹۶	۱,۲۴۷	۵۵۳,۳۷۷,۹۹۴	نفت سفید ۱۵۰۰ ریالی
-	-	-	۲,۱۱۱	۱۱,۶۷۶	۱۸۰,۸۰۰	نفت سفید صادراتی عراق
-	-	-	۲,۴۴۹	۱۳,۵۸۴	۱۸۰,۳۰۰	نفت سفید افغانستان
۵۲,۴۴۸	۲۳,۴۳۱	۲,۲۸۱,۰۸۸	۲۷,۴۴۸	۱۹,۸۵۵	۱,۸۸۶,۰۷۵	نفت سفید ارسالی به جی (کیلوگرم)
۵,۸۹۴,۹۳۴	۲۲,۳۸۶	۲۳۶,۳۲۶,۷۴۷	۳,۲۴۹,۱۲۹	۲۱,۳۶۲	۱۵۶,۷۸۳,۲۸۲	نفت سفید به IAB (کیلوگرم)
-	-	-	۱۰,۹۱۰۶	۳۱,۰۸۲	۵,۱۷۴,۷۰۱	نفت گاز صادرات اصفهان به افغانستان
-	-	-	۲۱,۶۷۳	۱۳,۰۶۱	۱,۶۵۹,۳۱۲	نفت گاز صادرات اصفهان به عراق
-	-	-	۲,۳۹۰	۱۹,۹۶۱	۱۱۹,۷۳۳	نفت گاز صادرات مشهد به افغانستان
-	-	-	۶۲۵,۵۹۶	۲,۰۷۸	۳۰۱,۰۳۶,۷۱۸	نفت گاز یورو ۲۵۰۰ ریالی
۵۸۱,۳۶۷	۱۶,۱۵۸	۳۵,۹۷۹,۸۳۱	۶۷۸,۶۳۵	۱۳,۶۶۱	۴۹,۶۷۶,۶۵۹	نفت گاز مرزی
۱۱۲,۰۸۴	۲۳,۷۳۳	۴,۷۲۲,۷۳۶	-	-	-	نفت و گاز ارزی
۵۰۳,۲۲۱	۱۷,۶۶۳	۲۸,۴۹۰,۵۵۳	۴۴۵,۶۹۴	۱۵,۵۴۰	۲۸,۶۸۰,۱۱۱	نفت گاز صنایع قوب
۸,۶۹۳,۶۲۶	۳۰,۰۸۱	۲,۸۲۱,۶۸۹,۶۵۴	۱۴۲,۸۱۸	۲,۹۰۹	۴۹,۰۸۸,۶۹۹	نفت گاز ۲۵۰۰ ریالی آزاد
۷,۱۴۷,۳۰۸	۱,۳۲۰	۵,۴۱۲,۹۰۵,۰۴۵	۵۴۸,۰۱۹	۱,۲۴۷	۴۳۹,۵۱۱,۸۹۸	نفت گاز ۱۵۰۰ ریالی هدفمند
۸۵,۴۱۷	۲۴,۶۱۴	۳,۴۷۰,۲۶۳	۲۴۶,۰۲۸	۲۱,۳۵۷	۱۱,۵۱۹,۶۵۴	نفت گاز سوخت کشتی و شناور-بنکرینگ
۱۶۳,۹۶۸	۲۲,۷۹۴	۷,۱۹۳,۳۷۵	-	-	-	نفت گاز بنکرینگ
-	-	-	۱,۷۲۱,۳۴۳	۴,۱۵۶	۴۱۴,۱۵۲,۷۲۲	نفت گاز ۵۰۰۰ ریالی
-	-	-	۳,۵۵۸,۵۲۱	۱,۸۳۴	۱,۹۴۰,۱۱۷,۱۶۱	نفت گاز نیروگاهی
-	-	-	۹,۱۸۲,۵۰۴	۲,۰۷۸	۴,۴۱۸,۶۱۶,۵۷۷	نفت گاز ۲۵۰۰ ریالی
۸۶	۱۳,۳۲۷	۶,۳۷۶	۱۲۹	۷,۳۱۳	۱۷,۶۸۳	نفت کوره صنایع قوب
-	-	-	۶۳۳,۶۳۶	۱۴,۵۹۸	۴۳,۳۸۷,۳۷۰	نفت کوره صادراتی
۸,۲۸۱,۷۹۱	۱,۸۴۲	۴,۴۹۷,۰۱۴,۰۱۸	۴۱۶,۳۱۹	۱,۷۰۴	۲۴۴,۳۲۵,۰۲۷	نفت کوره ۲۰۰۰ ریالی
-	-	-	۵,۲۴۷,۹۲۹	۱۵,۴۴۷	۳۳۹,۷۴۶,۵۵۰	نفت کوره بنکرینگ - بندرعباس/اصفهان
-	-	-	۳۷,۱۴۶	۲,۱۶۸	۱۷,۱۳۱,۸۳۰	نفت کوره ۲۵۰۰ ریالی-سبک
-	-	-	۱,۱۲۶,۳۰۳	۲,۱۶۸	۵۱۹,۴۵۰,۲۳۱	نفت کوره ۲۵۰۰ ریالی-سنگین
-	-	-	۳,۲۴۱,۱۴۹	۱,۱۲۸	۲,۸۷۴,۶۳۳,۴۱۲	نفت کوره نیروگاهی
-	-	-	۷۰۵,۱۹۱	۱۵,۰۲۲	۴۶,۹۴۴,۲۰۰	نفت کوره بنکرینگ - آبادان
۴,۷۷۷	۱۹,۷۶۵	۲۴۱,۷۰۳	۴,۹۲۷	۱۷,۷۲۶	۲۷۸,۵۰۵	گاز پروپان (کیلوگرم)
۳,۱۹۶	۲۳,۵۸۸	۱۳۵,۵۰۰	۲,۹۰۷	۱۷,۸۲۳	۱۶۳,۱۲۰	گاز مایع قوب اصفهان-کیلوگرم
۶۶۲,۴۳۰	۱,۶۹۸	۳۹۰,۰۷۷,۶۷۷	۱۰,۹۶۲	۱,۵۹۳	۶,۴۵۵,۴۷۷	گاز مایع ۱۸۰۰ ریالی دوتی (کیلوگرم)
۳۴,۱۶۹	۵,۰۹۵	۶,۷۰۶,۸۴۵	۱,۵۸۵	۴,۷۷۹	۳۳۱,۶۷۴	گاز مایع ۵۴۰۰ ریالی (کیلوگرم)
۱۸,۰۸۸	۴,۵۸۵	۳,۹۴۵,۱۱۷	۲۲۶	۴,۳۰۲	۵۲,۴۴۵	گاز مایع ۴۸۶۰ ریالی عمومی (کیلوگرم)
-	-	-	۵۵,۳۸۹	۵,۷۵۲	۹,۶۲۹,۰۵۱	گاز مایع ۶۵۰۰ ریالی
-	-	-	۷۱۷,۵۰۷	۱,۸۵۸	۳۸۶,۰۸۸,۴۹۴	گاز مایع ۲۱۰۰ ریالی
۴۶,۵۶۰,۹۰۶			۵۷,۵۹۴,۴۵۳			جمع نقل به صفحه بعد

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۳-۲۱- ادامه در آمد فروش - با نرخ مصوب :

سال ۱۳۹۲			سال ۱۳۹۳			محصولات فروش رفته
مبلغ فروش نرخ	نرخ - ریال	مقدار - لیتر/کیلوگرم	مبلغ فروش نرخ مصوب	نرخ - ریال	مقدار - لیتر/کیلوگرم	
میلیون ریال			میلیون ریال			
۴۶,۵۶۰,۹۰۶			۵۷,۵۹۴,۴۵۳			جمع نقل از صفحه قبل
۱,۰۱۷	۳,۰۷۷	۳۳۰,۵۸۸	-	-	-	سوخت سبک جنگی ۴۰۰۰ ریالی
۷۳۹	۱۶,۴۴۸	۴۴,۹۵۱	-	-	-	سوخت سبک آزاد
۲۵,۹۶۱	۳,۰۷۷	۸,۴۳۷,۳۶۸	۱,۹۱۸	۳,۰۷۷	۶۲۳,۵۱۶	سوخت سبک هوانی ۴۰۰۰ ریالی
۸۴۶	۱۶,۴۴۴	۵۱,۴۳۷	-	-	-	سوخت سبک هوانی نظامی - حلب
-	-	-	۵۷۱	۱۴,۸۱۴	۲۸,۵۵۲	سوخت سبک هوانی - حلب همراه فرآورده
-	-	-	۵۹,۳۰۰	۳,۷۰۴	۱۶,۰۱۰,۹۶۱	سوخت سبک ۵۰۰۰ ریالی
۱۳,۰۴۸	۱۵,۰۷۸	۸۶۵,۳۳۶	۶,۵۵۴	۱۵,۷۸۸	۴۱۵,۱۰۰	سوخت سبک هوانی ارزی
(۱)	۲	(۲۸,۹۴۸)	-	-	-	سوخت سنگین برگشتی
۱,۴۹۸,۶۶۷	۳,۰۷۷	۴۸۷,۰۷۰,۳۰۵	۱۵۵,۱۲۵	۳,۱۲۶	۴۹,۶۳۸,۰۶۳	سوخت سنگین مسافری - ۴۰۰۰ ریالی
(۹۶,۰۸۹)	۱۷,۱۱۰	۵۶۱۵,۸۱۴	۳۷۳,۶۱۱	۱۵,۹۶۹	۲۳,۳۹۶,۰۶۷	سوخت سنگین هوانی ارزی
۲,۵۸۷	۳,۰۷۷	۸۴۰,۷۸۷	-	-	-	سوخت سنگین جنگی ۴۰۰۰ ریالی
۱۳,۲۳۶	۱۲,۶۵۳	۱,۰۴۵,۲۹۲	-	-	-	سوخت سنگین آزاد
-	-	-	(۵۰)	۱,۱۵۵	(۴۳,۱۳۳)	سوخت سنگین آلوده
۷۰	۱۶,۰۶۴	۴,۳۳۹	-	-	-	سوخت سنگین هوانی نظامی
-	-	-	۱,۶۴۵,۶۰۹	۳,۷۰۴	۴۴۴,۳۱۴,۸۷۷	سوخت سنگین هوانی ۵۰۰۰ ریالی
۱۱,۶۱۹,۶۳۱	۳,۰۷۶	۵۵۹,۷۰۵,۵۰۷	۵۸۰,۳۲۶	۱۹,۳۳۰	۳۰۰,۳۱۶,۷۶۴	نفتا (کیلوگرم)
۵۴,۲۱۶	۱۸,۸۳۸	۲,۸۷۸,۰۰۰	۷۸,۴۱۳	۱۷,۴۶۴	۴,۴۹۰,۰۰۰	حلال ۴۰۰ (ویژه)
۶۸۱,۳۶۷	۲۲,۴۹۴	۳,۲۹۰,۵۰۰	۷۹۰,۳۸۵	۱۷,۲۱۹	۴۵,۹۰۳,۲۰۰	حلال ۴۰۲
۱۱۵,۰۵۴	۱۸,۸۵۳	۶,۱۰۲,۵۰۰	۹۵,۷۴۸	۱۵,۱۴۸	۶,۳۲۱,۰۰۰	حلال ۴۰۶
۳۷,۷۲۰	۱۹,۰۵۶	۱,۹۸۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۷۴	۱۶,۵۴۰	۶,۴۷۹,۵۰۰	حلال ۴۱۰
۱,۴۶۶,۴۵۵	۱۶,۶۵۵	۸۸,۰۴۶,۶۱۰	۱,۲۲۱,۶۳۲	۱۴,۳۷۷	۸۴,۹۶۸,۷۸۰	روغن خام خفروتن مستقیم (کیلو)
۸,۵۰۸,۴۵۸	۱۶,۶۴۴	۵۱۱,۳۱۵,۱۰۹	۷,۳۱۷,۷۳۱	۱۴,۵۱۸	۵۰۴,۰۴۷,۶۰۱	روغن خام به شرکت نفت سیاهان (کیلوگرم)
۱,۴۶۵,۱۹۵	۲۱,۹۲۷	۶۶,۸۲۲,۵۱۱	۱,۱۹۱,۳۷۵	۱۸,۶۵۵	۶۳,۸۶۵,۱۴۹	ایزورسیاکیل - خفروتن مستقیم (کیلو)
۴۳۲,۲۲۴	۲۲,۰۶۶	۱۹,۵۸۷,۹۳۹	۳۶۳,۱۹۹	۱۸,۳۴۰	۱۹,۸۰۴,۱۶۶	ایزورسیاکیل به شرکت نفت سیاهان
۱۰۱,۰۶۹	۳,۷۱۷	۳۷,۱۹۷,۳۲۰	۱۲۷,۷۶۶	۳,۵۶۸	۳۵,۸۰۶,۳۳۰	کوگرد (کیلو)
۱۴,۴۷۷,۰۴۹	-	۱,۳۹۸,۶۷۸,۳۳۷	۱۴,۵۵۴,۸۸۰	۹,۴۰۶	۱,۵۴۷,۳۹۳,۰۳۳	وکیوم باتوم به شرکت نفت جی (کیلوگرم)
۲,۷۶۲,۸۷۰	۱۰,۳۹۷	۲۵۹,۵۵۴,۱۱۰	۲,۰۸۸,۲۵۹	۱۰,۰۳۹	۲۰۸,۰۱۷,۶۴۰	وکیوم باتوم خفروتن مستقیم (کیلو)
۶۵۱,۳۷۵	۲۴,۰۷۸	۲۷,۰۵۲,۵۴۸	۲,۳۹۵,۴۲۹	۲۰,۵۷۶	۱۱۶,۴۲۰,۶۲۸	بالات فرمیت به پتروشیمی اصفهان (کیلوگرم)
۵,۵۱۸	۲۸,۴۸۸	۱۹۳,۶۸۳	۳۹,۱۲۴	۴۲,۴۳۳	۹۲۱,۹۹۹	هیدروژن به پتروشیمی اصفهان
۲,۲۲۷	۱۸,۶۰۵	۱۱۹,۶۹۴	۲,۴۴۴	۱۶,۵۰۴	۱۴۸,۰۸۴	نفت گاز ایزوماکس
۷,۹۴۷	۱۹,۷۵۲	۴۰۲,۳۵۸	۶,۳۸۱	۱۹,۸۷۳	۳۲۱,۰۸۶	نفت سفید ایزوماکس
۷۹,۴۱۱	۱۰۸,۴۴۹	۷۳۳,۶۰۰	-	-	-	نفت گاز صادرات اصفهان به افغانستان
۲۵۱,۱۹۰	۲۶,۲۷۲	۹,۵۶۱,۳۰۴	-	-	-	پلات فرمیت به پالایش نفت شهید تندگویان
۹۰,۷۳۹,۹۶۳			۹۶,۰۱۹,۲۸۸			جمع

۳-۲۱- کلیه فرآورده های تولیدی شرکت (به جز فرآورده های تحویلی به واحدهای پتروشیمی و پالین دستی و فروش فرآورده های ویژه که مستقیماً توسط شرکت اقدام گردیده) جهت فروش،

تحویل شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران می گردد. (به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۲-۲۱ براساس الزام قانون و قرارداد فیما بین).

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۴-۲۱- درآمد فروش - یارانه :

محصولات فروش رفته	سال ۱۳۹۳			سال ۱۳۹۲		
	مقدار - لیتر	لرخ - ریال	مبلغ فروش یارانه دریافتی میلیون ریال	مقدار - لیتر	لرخ - ریال	مبلغ فروش یارانه دریافتی میلیون ریال
بنزین معمولی (عمومی)	-	-	-	۳,۶۷۱	۱۴,۹۸۲	۵۵
بنزین آزاد ۴۰۰۰ ریالی (یارانه ای)	۵۱۶,۴۱۱,۸۷۳	۱۴,۸۱۹	۷,۶۵۲,۸۰۶	۲,۶۴۷,۲۸۰,۷۸۹	۱۵,۴۲۸	۴۰,۸۴۲,۶۹۶
بنزین ۷۰۰۰ ریالی هدفمند	۲,۲۴۲,۷۳۴,۵۱۱	۹,۷۱۸	۲۱,۷۹۴,۰۹۰	۱,۰۳۶,۳۳۲,۲۴۴	۱۳,۱۷۸	۱۳,۶۵۶,۲۷۷
بنزین آزاد ۱۰۰۰۰ ریالی	۱,۰۴۳,۲۴۶,۰۷۸	۸,۲۴۲	۸,۵۹۸,۹۳۸	-	-	-
بنزین بورو ۱۰۰۰۰ ریالی	۳۴۸,۳۰۷,۶۴۷	۴,۱۵۹	۱,۴۴۸,۷۳۲	-	-	-
بنزین سوپر ۵۰۰۰ ریالی	۵,۲۸۱,۴۶۳	۱۴,۲۵۶	۷۵,۲۹۴	۱۹,۱۹۰,۳۰۶	۱۶,۷۳۹	۳۲۱,۲۲۵
بنزین سوپر ۸۰۰۰ ریالی	۵۲,۹۱۵,۱۶۶	۱۰,۳۲۸	۵۴۶,۵۱۲	۷,۸۳۶,۷۸۰	۱۴,۴۲۳	۱۱۳,۱۱۲
بنزین سوپر ۱۱۰۰۰ ریالی	۲۶,۲۷۰,۲۶۴	۶,۷۴۱	۱۷۷,۰۸۶	-	-	-
نفت سفید ۱۰۰۰ ریالی هدفمند	۳,۳۶۵,۷۰۴	۱۸,۵۷۳	۶۲,۵۱۱	۵۱۹,۷۱۷,۹۵۲	۱۷,۷۲۹	۹,۲۶۵,۸۰۱
نفت سفید ۱۵۰۰ ریالی	۵۵۳,۳۷۷,۹۹۴	۱۳,۵۶۹	۷,۵۰۸,۶۱۲	-	-	-
نفت گاز ۳۵۰۰ ریالی آزاد	۴۹,۰۸۸,۶۹۹	۱۶,۳۰۱	۸۰۰,۳۰۳	۲,۸۲۱,۶۸۹,۶۵۴	۱۵,۸۶۶	۴۴,۷۶۸,۸۷۶
نفت گاز ۱۵۰۰ ریالی هدفمند	۴۳۹,۵۱۱,۸۹۸	۱۷,۸۸۶	۷,۸۶۰,۹۴۲	۵,۴۱۲,۹۰۵,۰۴۵	۱۷,۵۵۵	۹۵,۰۲۳,۹۱۳
نفت گاز ۵۰۰۰ ریالی	۴۱۴,۱۵۲,۷۲۲	۱۱,۶۲۲	۴,۸۱۳,۰۷۷	-	-	-
نفت گاز بورو ۲۵۰۰ ریالی	۳۰۱,۰۳۶,۷۱۸	۱۰,۶۹۷	۳,۲۲۰,۳۳۴	-	-	-
نفت گاز ۲۵۰۰ ریالی	۴,۴۱۸,۶۱۶,۵۷۷	۱۳,۹۷۹	۶۱,۷۶۹,۰۷۴	-	-	-
نفت کوره عمومی - ۲۰۰۰ ریالی	-	-	-	۴,۴۹۷,۰۱۴,۰۱۸	۱۲,۳۸۴	۵۵,۶۹۰,۱۹۷
نفت کوره ۲۰۰۰ ریالی - سبک	(۵۱,۹۶۶,۷۴۴)	۷,۴۱۲	(۳۸۵,۱۸۷)	-	-	-
نفت کوره ۲۵۰۰ ریالی - سبک	۱۷,۱۳۱,۸۳۰	۶,۰۶۶	۱۰۳,۹۱۳	-	-	-
نفت کوره ۲۵۰۰ ریالی - سنگین	۵۱۹,۴۵۰,۲۳۱	۱۰,۳۱۲	۵,۳۵۶,۷۶۰	-	-	-
نفت کوره ۲۰۰۰ ریالی - ارزش افزوده ۹۳	۲۹۶,۲۹۱,۷۷۱	۶,۹۳۰	۲,۰۵۳,۳۶۴	-	-	-
نفت کوره نیروگاهی	۲,۸۷۴,۶۳۲,۴۱۲	۱۰,۶۰۵	۳۰,۴۸۶,۷۶۸	-	-	-
گاز مایع ۱۸۰۰ ریالی دولتی	۱۱۶۱۰,۵۶۹	۸,۷۶۷	۱۰۱,۷۸۷	۷۰۱,۵۷۸,۵۵۷	۱۱,۲۸۰	۷,۹۱۳,۶۲۳
گاز مایع ۵۴۰۰ ریالی	۵۹۶,۵۳۶	۷,۴۸۴	۴,۴۶۴	۱۲,۰۶۲,۶۷۲	۹,۸۸۳	۱۱۹,۳۱۳
گاز مایع ۴۸۶۰ ریالی عمومی	۹۴,۳۲۶	۸,۶۸۸	۸۲۰	۷,۰۹۵,۵۳۵	۹,۶۲۸	۶۸,۳۱۴
گاز مایع ۲۱۰۰ ریالی	۶۹۴,۴۰۳,۷۶۵	۸,۳۴۹	۵,۷۹۷,۵۲۰	-	-	-
گاز مایع ۶۵۰۰ ریالی	۱۷,۳۱۸,۴۳۶	۵,۸۹۷	۱۰۲,۱۳۳	-	-	-
نفت گاز نیروگاهی	۱,۹۴۰,۱۱۷,۱۶۱	۱۴,۵۰۶	۲۸,۱۴۲,۹۵۳	-	-	-
سوخت سبک جنگی ۴۰۰۰ ریالی	-	-	-	۲۳۰,۵۸۸	۱۴,۰۴۸	۴,۶۴۴
سوخت سبک هوایی ۴۰۰۰ ریالی	۶۲۳,۵۱۶	۱۵,۵۸۷	۹,۷۱۹	۸,۴۳۷,۳۶۸	۱۳,۱۳۰	۱۱۰,۷۸۰
سوخت سبک ۵۰۰۰ ریالی	۱۶,۰۱۰,۹۶۱	۱۳,۳۵۸	۲۱۳,۸۶۷	-	-	-
سوخت سنگین هوایی ۵۰۰۰ ریالی	۴۴۴,۳۱۴,۸۷۷	۱۲,۲۹۲	۵,۴۶۱,۶۲۵	-	-	-
سوخت سنگین مسافری - ۴۰۰۰ ریالی	۴۹,۶۲۸,۰۶۳	۱۶,۰۶۴	۷۹۷,۲۴۳	۴۸۷,۰۴۱,۳۵۷	۱۵,۵۱۱	۷,۵۵۴,۲۹۱
سوخت سنگین جنگی - ۴۰۰۰ ریالی	-	-	-	۸۴۰,۷۸۷	۱۶,۶۲۹	۱۳,۴۷۷
جمع	۱۷,۲۴۴,۵۷۵,۰۲۴	-	۲۰۴,۵۷۵,۹۶۰	۱۸,۱۷۹,۳۵۷,۲۲۳	-	۲۷۵,۴۶۶,۴۹۴

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۲۱-۵ مبلغ ۱,۷۸۶,۳۵۸ میلیون ریال مرتبط با یارانه حمل نفت خام بوده که به استناد بند (د) تبصره ۲ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۳ کل کشور و براساس نرخ مندرج در جدول پیوست آئین نامه اجرایی بند های (الف) و (ی) قانون فوق الذکر محاسبه و در حسابها به عنوان یارانه دریافتی از دولت ثبت گردیده است.

۲۱-۶ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات تولیدی بشرح ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۳۹۲				سال ۱۳۹۳				شرح
درصد سود ناخالص به فروش	سود(ریان) ناویژه	بهای تمام شده	درآمد فروش	درصد سود ناخالص به فروش	سود(ریان) ناویژه	بهای تمام شده	درآمد فروش	
۲.۹۲	۲,۰۰۸,۹۳۷	۶۶,۷۷۹,۱۷۳	۶۸,۷۸۸,۱۱۰	۳.۷۷	۲,۴۲۳,۸۵۵	۶۱,۸۹۴,۰۷۹	۶۴,۳۱۶,۹۳۴	بنزین
۱۲.۱۴	۱,۱۸۸,۶۹۸	۸۶,۰۴,۷۵۰	۹,۷۹۳,۴۴۸	(۴.۰۵)	(۳۳۶,۶۳۲)	۸,۶۵۲,۳۴۴	۸,۳۱۵,۷۱۱	نفت سفید
۴.۱۴	۶,۵۱۳,۳۷۸	۱۵۰,۶۴۸,۰۴۰	۱۵۷,۱۶۱,۴۱۸	۱.۸۳	۲,۲۶۶,۷۰۰	۱۲۱,۶۲۴,۲۱۱	۱۲۳,۸۸۸,۹۱۱	نفت گاز
۴.۲۱	۲,۶۹۱,۵۴۲	۶۱,۲۸۰,۵۳۱	۶۳,۹۷۲,۰۷۳	۲.۱۲	۱,۰۳۸,۳۳۷	۴۷,۹۸۵,۰۸۳	۴۹,۰۲۳,۴۲۰	نفت کوره
۳.۹۱	۳۴۵,۳۱۸	۸,۴۷۳,۸۱۴	۸,۸۱۹,۰۳۲	۱.۵۱	۱۰۲,۹۱۷	۶,۶۹۲,۳۸۲	۶,۷۹۵,۲۹۹	گاز مایع
۴.۲۵	۴۹۴,۳۲۱	۱۱,۱۲۵,۳۱۰	۱۱,۶۱۹,۶۳۱	۱.۵۸	۹۱,۵۰۵	۵,۷۱۰,۷۶۴	۵,۸۰۳,۲۶۹	نفتا(پتروشیمی اراک)
۷.۲۸	۶۶۵,۴۹۸	۸,۴۷۷,۷۶۵	۹,۱۴۳,۲۶۳	۰.۷۹	۶۸,۴۹۶	۸,۶۵۶,۵۹۶	۸,۷۲۵,۰۹۲	سوخت سبک و سنگین هوایی
۴.۴۰	۷۵۷,۶۵۸	۱۶,۴۷۳,۵۹۳	۱۷,۲۳۱,۲۵۱	۲.۱۹	۳۶۳,۸۵۴	۱۶,۳۷۹,۳۸۵	۱۶,۶۴۲,۱۳۹	وکیوم باتوم
۱۳.۸۴	۱۲۴,۸۹۹	۷۷۷,۶۶۶	۹۰۲,۵۶۵	(۴.۸۵)	(۱۱۶,۳۵۱)	۲,۵۱۱,۶۷۹	۲,۳۹۵,۴۲۹	پلات فرمیت پتروشیمی
۹.۴۴	۵۵۶,۶۴۲	۵,۳۳۸,۳۹۲	۵,۸۹۴,۹۳۴	۰.۴۳	۱۴,۴۷۹	۳,۳۳۴,۶۵۰	۳,۳۴۹,۱۷۹	نفت سفید LAB
۳.۸۳	۳۸۱,۷۹۱	۹,۵۹۳,۱۲۳	۹,۹۷۴,۹۱۴	۱.۴۰	۱۱۹,۶۹۹	۸,۴۱۹,۶۵۲	۸,۵۳۹,۳۵۲	روغن خام
۹.۲۵	۲,۶۸۱,۷۶۴	۲,۶۳۷,۰۵۴	۲,۹۰۵,۸۱۸	۱.۰۵	۲۹,۵۱۹	۲,۷۷۱,۰۴۴	۲,۸۰۰,۵۶۳	سایر
-	-	۱,۴۱۶,۰۷۵	۱,۴۱۶,۰۷۵	-	-	۱,۷۸۶,۳۵۸	۱,۷۸۶,۳۵۸	یارانه حمل نفت خام
	۱۵,۹۹۷,۳۴۶	۳۵۱,۶۲۵,۱۸۶	۳۶۷,۶۲۲,۵۳۲		۶,۰۶۳,۴۷۸	۲۹۶,۳۱۸,۱۳۸	۳۰۲,۳۸۱,۶۰۶	جمع

۲۱-۷ تغییرات درآمد و نرخ فروش و بهای تمام شده تماما به دلیل تغییرات نرخ جهانی نفت بوده است بطوریکه در طی سال ۱۳۹۲ میانگین نرخ نفت برای هر بشکه ۱۰۰ دلار بوده ولی در سال ۱۳۹۳ میانگین نرخ نفت خام در شش ماهه اول ۱۰۰ دلار و در شش ماهه دوم ۶۲ دلار بوده است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۸-۲۱- جدول ترکیبی فروش محصولات به شرح ذیل می باشد :

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۳۹۲			سال ۱۳۹۳			فروش به شرکت ملی پخش
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ -ریال	مقدار-لیتر/کیلوگرم	
۵۶۷,۵۴۴	۲۰,۹۹۹	۲۷,۰۲۶,۹۸۶	۱,۴۰۲,۶۵۳	۱۶,۶۰۶	۸۴,۴۶۶,۸۹۳	بنزین سوپر
۶۹,۷۵۴,۳۶۱	۱۸,۹۳۴	۳,۶۸۴,۰۹۰,۶۹۶	۶۵,۷۵۰,۹۹۶	۱۵,۸۳۹	۴,۱۵۱,۴۶۰,۷۴۵	بنزین معمولی
۹,۹۳۷,۰۸۷	۱۹,۱۰۲	۵۲۰,۲۱۳,۸۵۷	۸,۵۶۵,۲۹۷	۱۵,۳۶۹	۵۵۷,۳۱۹,۵۶۰	نفت سفید
۱۵۹,۴۱۹,۸۳۵	۱۹,۱۷۲	۸,۳۱۵,۱۸۵,۰۵۷	۱۲۷,۵۴۵,۱۰۲	۱۶,۶۵۳	۷,۶۵۹,۳۵۳,۹۴۵	نفت گاز
۶۵,۴۱۵,۲۹۹	۱۴,۵۴۶	۴,۴۹۷,۰۲۰,۳۹۴	۵۱,۱۸۹,۷۷۳	۱۲,۵۰۵	۴,۰۴۲,۲۴۸,۹۳۳	نفت کوره
۸,۹۰۹,۸۲۳	۲۲,۲۲۶	۴۰۰,۸۶۵,۱۳۹	۷,۰۴۸,۳۰۸	۱۷,۵۰۲	۴۰۲,۷۲۰,۳۶۱	گاز مایع (کیلوگرم)
۱۵۸,۸۷۵	۱۶,۳۲۹	۹,۷۲۹,۶۸۰	۲۹۶,۹۰۳	۱۸,۱۳۵	۱۷,۰۸۸,۱۲۹	سوخت سبک
۹,۰۸۸,۵۷۱	۱۸,۸۰۵	۴۸۳,۳۱۵,۹۵۱	۸,۶۳۰,۶۴۱	۱۶,۶۲۰	۵۱۷,۲۹۵,۸۷۴	سوخت سنگین
۳۲۳,۲۵۱,۳۹۵			۲۷۰,۴۲۹,۶۷۳			جمع
						فروش به شرکتهای همجوار
						مقدار-کیلوگرم
۴,۷۷۷	۱۹,۷۶۵	۲۴۱,۷۰۳	۴,۹۳۸	۱۷,۷۲۶	۲۷۸,۵۰۵	گاز پروپان نفت سپاهان
۵۸,۹۴,۹۳۴	۲۲,۳۸۶	۲۶۳,۳۲۶,۷۴۷	۳,۳۴۹,۱۲۹	۲۱,۳۶۲	۱۵۶,۷۸۳,۲۸۲	نفت سفید LAB
۵۳,۴۴۸	۲۳,۴۳۱	۲,۲۸۱,۰۸۸	۳۷,۴۴۸	۱۹,۸۵۵	۱,۸۸۶,۰۷۵	نفت سفید جی
۱۱,۶۱۹,۶۳۱	۲۰,۷۶۰	۵۵۹,۷۰۵,۵۰۷	۵۸۰۲,۲۶۹	۱۹,۳۲۰	۳۰۰,۳۱۶,۷۶۴	نفتا پتروشیمی شازند
۸۵۰۸,۴۵۸	۱۶,۶۴۴	۵۱۱,۳۱۵,۱۰۹	۷,۳۱۷,۷۲۱	۱۴,۵۱۸	۵۰۴,۰۴۷,۶۰۱	روغن خام سپاهان
۴۳۲,۲۲۴	۲۲,۰۶۶	۱۹,۵۸۷,۹۲۹	۳۶۳,۱۹۹	۱۸,۴۴۰	۱۹,۸۰۴,۱۶۶	آیزوریسایکل سپاهان
۲۵۱,۱۹۰	۲۶,۲۷۲	۹,۵۶۱,۲۰۴	-	-	-	پلاتفرمیت تندگویان
۱۴,۴۷۷,۰۴۹	۱۰,۳۵۱	۱,۳۹۸,۶۷۸,۲۳۷	۱۴,۵۵۴,۸۷۹	۹,۴۰۶	۱,۵۴۷,۳۹۳,۰۳۳	وکیوم باتوم جی
۶۵۱,۳۷۵	۲۴,۰۷۸	۲۷,۰۵۲,۵۴۸	۲,۳۹۵,۴۲۸	۲۰,۵۷۶	۱۱۷,۸۳۲,۸۵۴	پلاتفرمیت پتروشیمی اصفهان
۵,۵۱۸	۲۸,۴۸۸	۱۹۳,۶۸۳	۳۹,۱۲۳,۰۰	۴۲,۴۳۳	۹۲۱,۹۹۹	هیدروژن پتروشیمی اصفهان
۴۱,۸۹۸,۶۰۴			۳۳,۸۶۴,۱۳۴			جمع
						فروش به سایر مشتریان
						مقدار-لیتر/کیلوگرم
۸۸۸,۳۶۷	۲۱,۵۳۶	۴۱,۲۵۱,۰۰۰	۱,۰۷۱,۷۱۹	۱۶,۹۵۹	۶۳,۱۹۳,۷۰۰	حلالها
۱,۴۶۶,۴۵۵	۱۶,۶۵۵	۸۸,۰۴۶,۶۱۰	۱,۲۲۱,۶۳۱	۱۴,۳۷۷	۸۴,۹۶۸,۷۸۰	روغن خام (کیلوگرم)
۱,۴۶۵,۱۹۵	۲۱,۹۲۷	۶۶,۸۲۲,۵۱۱	۱,۱۹۱,۳۷۵	۱۸,۶۵۵	۶۳,۸۶۵,۱۴۹	آیزوریسایکل (کیلوگرم)
۱۰۱,۰۶۹	۲,۷۱۷	۳۷,۱۹۷,۳۲۰	۱۲۷,۷۶۶	۳,۵۶۸	۳۵۸,۰۶,۳۳۰	گوگرد (کیلوگرم)
۲,۷۶۲,۸۷۰	۱۰,۶۴۵	۲۵۹,۵۵۴,۱۱۰	۲,۰۸۸,۲۵۹	۱۰,۰۳۹	۲۰۸,۰۱۷,۶۴۰	وکیوم باتوم (کیلوگرم)
۲,۲۲۷	۱۸,۶۰۵	۱۱۹,۶۹۴	۲,۴۴۴	۱۶,۵۰۴	۱۴۸,۰۸۴	آیزودیزل
۷,۹۴۷	۱۹,۷۵۲	۴۰۲,۳۵۸	۶,۳۸۱	۱۹,۸۷۲	۳۲۱,۰۸۶	آیزو کروسین
۶,۶۹۴,۱۳۰			۵,۷۰۹,۵۷۵			جمع
۳۷۱,۸۴۴,۱۲۹			۳۱۰,۰۰۳,۳۸۲			جمع کل

۸-۲۱-۱- رقم فوق شامل فروش یادداشت ۲۱ (پس از کسر یارانه حمل) و یارانه توزیع و فروش (یادداشت ۲۳) می باشد.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۲۲ - بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

۱۳۹۲ سال	۱۳۹۳ سال	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		مواد مصرفی
۳۵۰,۳۷۰,۵۵۲	۲۹۳,۸۳۶,۸۲۱	(۲۲-۱)	دستبرد مستقیم
۷۴,۹۰۵	۱۲۳,۳۱۰	(۲۲-۲)	سربار تولید
۲۰۰,۰۶۸,۸۶۵	۲,۵۷۴,۴۶۴	(۲۲-۲)	بهای ساخت
۳۵۲,۴۵۲,۳۲۲	۲۹۶,۵۳۴,۴۹۵		اضافه میشود :
۱,۳۱۳,۵۰۹	۲,۱۰۹,۴۰۶		فرآورده های در جریان ساخت اول سال
(۲,۱۰۹,۴۰۶)	(۱,۰۲۹,۶۳۶)	۸	کسر میشود:
۳۵۱,۶۵۶,۴۲۵	۲۹۷,۶۱۴,۲۶۵		فرآورده های در جریان ساخت پایان سال
۵,۵۸۴,۵۶۸	۵,۶۱۵,۸۰۸		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۳۵۷,۲۴۰,۹۹۳	۳۰۳,۲۳۰,۰۷۳		اضافه میشود :
(۵,۶۱۵,۸۰۷)	(۶,۹۱۱,۹۴۴)	۸	بهای تمام شده کالای ساخته شده اول سال
۳۵۱,۶۲۵,۱۸۶	۲۹۶,۳۱۸,۱۲۹		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
			کسر میشود:
			بهای تمام شده کالای ساخته شده پایان سال
			بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱-۲۲- هزینه مواد مصرفی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		واحد	
مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار		
۳۳۹,۶۸۱,۳۴۱	۲۱,۶۹۲,۸۴۳	۲۸۸,۰۶۷,۶۵۱	۲۱,۲۳۸,۳۰۷	متر مکعب	نفت خام مصرفی (یادداشت ۱-۲۲)
۳,۱۵۱,۵۸۱	۱۴۴,۶۶۶	-	-	متر مکعب	پلات فرمیت
۱۱۰,۷۷۴	۶,۹۰۸	۱,۳۵۴,۸۰۳	۷۰,۸۲۶	متر مکعب	بنزین سوپر اکتان ساز
۲,۳۱۶,۸۷۴	۱۱۰,۱۸۲	۱,۷۷۶,۶۹۹	۹۸,۳۵۸	متر مکعب	MTBE
۵۷۱,۶۰۷	۲۴,۴۴۶	-	-	متر مکعب	بنزین پیرولیز
۴۲۴	۱۰۶	-	-	متر مکعب	سایر مواد شیمیایی
۴,۵۳۷,۹۵۱	۲۶۶,۶۶۳	۲,۶۳۷,۶۶۸	۱۶۱,۳۰۴	متر مکعب	نفتا
۳۵۰,۳۷۰,۵۵۲		۲۹۳,۸۳۶,۸۲۱			

۱-۲۲- گردش نفت خام طی سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - مترمکعب	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - مترمکعب	
۲,۵۸۶,۹۶۸	۱۶۶,۰۹۵	۳,۰۸۵,۹۹۳	۱۹۴,۹۶۰	موجودی ابتدای سال
۳۴۰,۱۸۰,۳۶۶	۲۱,۷۲۱,۷۰۷	۲۸۷,۴۴۰,۴۷۸	۲۱,۳۰۷,۶۰۶	خرید طی سال (بعلاوه هزینه حمل نفت خام)
(۳,۰۸۵,۹۹۳)	(۱۹۴,۹۵۹)	(۲,۴۵۸,۸۲۰)	(۲۶۴,۲۵۹)	مانده در پایان سال (یادداشت ۴-۷)
۳۳۹,۶۸۱,۳۴۱	۲۱,۶۹۲,۸۴۳	۲۸۸,۰۶۷,۶۵۱	۲۱,۲۳۸,۳۰۷	مصرف طی سال

۱-۲۲- مبلغ خرید مواد اولیه در سال مالی مورد گزارش و مقایسه با سال قبل به شرح زیر است :

نوع مواد اولیه	کشور - نام فروشنده	میلیون ریال سال ۱۳۹۳	میلیون ریال سال ۱۳۹۲
نفت خام	ایران - شرکت ملی پالایش و پخش	۲۸۵,۶۳۳,۵۹۴	۳۳۸,۷۶۳,۸۹۳
پلات فرمیت	ایران - شرکت ملی پالایش و پخش	-	۳,۱۵۱,۵۸۱
بنزین سوپر اکتان ساز	ایران - شرکت ملی پالایش و پخش	۱,۳۵۴,۸۰۳	۱۱۰,۷۷۴
MTBE	ایران - شرکت ملی پالایش و پخش	۱,۷۷۶,۶۹۹	۲,۳۱۶,۸۷۴
بنزین پیرولیز	ایران - شرکت ملی پالایش و پخش	-	۵۷۱,۶۰۷
نفتا	ایران - شرکت پالایش نفت بندرعباس	۲,۶۳۷,۶۶۸	۴,۵۳۷,۹۵۱

شرکت پالایش نفت ا

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی با

۲- ۲۲- هزینه های سربار تولید به تفکیک عوامل هزینه به شرح زیر است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		شرح
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۶,۰۹۳	۴۸۸,۴۹۲	۷۴,۹۰۵	۱۲۳,۲۱۰	حقوق و مزایای کارکنان
۱۳,۰۳۶	۳۴,۶۳۹	-	-	استهلاک کاتالیست (یادداشت ۱-۱۱)
۳۵۵,۳۷۰	۵۱۱,۳۳۷	-	-	استهلاک
۲۷۳,۱۹۳	۴۴۱,۸۵۲	-	-	پیمانکاری
۸۲۵,۴۱۵	۱,۱۲۵,۷۱۵	-	-	آب و برق و گاز مصرفی
۳۱,۳۲۲	۵۳,۶۶۹	-	-	بیمه تاسیسات
۴۲,۴۳۶	(۸۱,۲۴۰)	-	-	سایر
۲,۰۰۶,۸۶۵	۲,۵۷۴,۴۶۴	۷۴,۹۰۵	۱۲۳,۲۱۰	جمع

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۳-۲۲- جدول مقایسه‌ای ظرفیت اسمی، ظرفیت عملی و عملکرد واقعی (تولید):

نوع محصول / فعالیت	واحد سنجش	ظرفیت عملی (پروانه بهره برداری)	مصوب سال قبل	عملکرد سال قبل	عملکرد سال مورد گزارش
گاز مایع و پروپان	بشکه	۴,۸۶۶,۷۲۲	۴,۹۶۸,۷۴۹	۴,۵۳۹,۷۱۴	۴,۵۰۸,۷۰۳
حلال	بشکه	-	۲۳۸,۱۶۵	۲۶۵,۰۱۵	۳۶۲,۴۸۲
انواع بنزین و نفتا به پتروشیمی‌ها	بشکه	۳۵,۲۹۶,۸۶۰	۳۰,۱۱۴,۶۸۶	۲۹,۳۶۲,۷۳۹	۲۹,۹۲۹,۸۶۷
نفت سفید و سوخت‌های هواپیما	بشکه	۲۱,۲۲۱,۵۴۲	۱۱,۷۹۵,۷۴۶	۷,۹۵۶,۷۰۴	۸,۷۰۶,۷۲۰
نفت گاز	بشکه	۴۲,۳۳۸,۹۷۵	۴۳,۶۳۰,۸۰۲	۵۱,۷۳۱,۳۵۴	۴۸,۴۵۱,۷۰۸
روغن خام	بشکه	-	۳,۴۷۴,۹۵۰	۴,۰۵۴,۲۷۹	۳,۹۷۷,۶۸۸
نفت کوره و سوخت مایع	بشکه	۲۸,۹۳۶,۰۸۲	۲۹,۴۳۶,۴۳۰	۲۸,۸۸۶,۴۴۳	۲۶,۴۴۲,۶۵۱
وکیوم باتوم	بشکه	-	۹,۱۸۸,۸۲۱	۱۰,۲۶۵,۵۳۶	۱۰,۸۶۵,۹۴۹
گوگرد	بشکه	۱۲۲,۶۷۶	۱۳۱,۹۰۹	۱۲۹,۰۸۶	۱۳۰,۶۵۸
هیدروژن ارسالی به پتروشیمی	بشکه	۶۶,۵۰۲	۵۳,۹۵۴	۱۲,۴۵۴	۵۲,۸۷۸
آیزوویسایکل و آیزوفید	بشکه	-	۵۲۰,۹۹۸	۶۴۸,۸۸۲	۶۲۹,۹۸۱
مالج	بشکه	۶,۶۲۳	-	-	-
جمع		۱۳۲,۸۵۵,۹۸۲	۱۳۳,۶۴۵,۲۱۰	۱۳۷,۸۵۲,۲۰۶	۱۳۴,۰۵۹,۲۸۵

- وفق ابلاغ مصوبه شماره ۹۷۷۸-۴۰۵/۶۳۴ مورخ ۸۴/۳/۲۱ هیأت مدیره شرکت ملی پالایش و پخش فراورده‌های 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 سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ معادل ۱۳۴,۰۲۰,۷۹۳ بشکه (۲۱,۳۰۷,۶۰۶ متر مکعب) می باشد.
- نفت خام خوراک دستگاهها در سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ معادل ۱۳۳,۵۸۴,۹۱۷ بشکه (۲۱,۲۳۸,۳۰۷ متر مکعب) می باشد.
- تولید بنزین در عملکرد سال شامل ۱,۰۶۴,۱۴۲ بشکه (۱۶۹,۱۸۵ متر مکعب) اکتان بوستر می باشد.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۵۶,۱۱۲	۹,۵۶۷,۸۶۲	۱۳-۲-۲ کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها- اعلامیه های شرکت ملی پخش، یادداشت ۱-۲۳
۲۴۶,۴۵۵	۳۰۷,۶۷۸	کارمزد خدمات شرکت ملی پالایش و پخش
۲۱۷,۲۶۷	۳۱۲,۴۳۷	سایر مزایای کارکنان
۱۳۶,۷۰۸	۲۰۶,۱۰۱	خدمات پیمانکاری
۹۵,۱۵۸	۱۲۸,۲۲۵	حقوق و مزایای کارکنان
۱۲,۰۷۲	۴۶,۰۲۷	استهلاک دارائیهای ثابت اداری
۸,۲۱۷	۱۰,۳۸۲	سفر و فوق العاده مأموریت
-	۱,۰۴۴,۹۷۳	۱۳-۳-۱ هزینه موضوع تبصره ۵ ماده ۱۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۳
۳۱۷,۴۵۴	۲۰۳,۲۹۱	سایر
۶,۶۸۹,۴۴۳	۱۱,۸۲۶,۹۷۶	
(۵,۶۳۷,۶۷۲)	(۹,۴۰۸,۱۳۴)	۲۳-۱ یارانه توزیع و فروش
۱,۰۵۱,۷۷۱	۲,۴۱۸,۸۴۱	جمع

۱-۲۳- کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها براساس قرارداد عاملیت فروش با شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد. دلیل افزایش قابل توجه مبلغ فوق نسبت به سال قبل علی رغم کاهش قابل توجه فروش تغییر قابل توجه نرخ کارمزد نسبت به سال قبل با توجه به ثابت بودن حجم فروش می باشد.

۲-۲۳- بازیافت هزینه های توزیع و فروش مرتبط با درآمد موضوع بند تبصره ۲ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۳ می باشد که به حساب شرکت ملی پالایش و پخش ثبت و از آن طریق در بدهکار حساب دولت (خزانه داری کل) ثبت گردیده است. (یادداشت ۲-۶)

۲۴- سایر درآمدهای عملیاتی :

مبلغ ۳۵,۶۲۶ میلیون ریال سایر درآمدهای عملیاتی مربوط به درآمد حق العمل کاری تبدیل نفتای دریافتی شرکت پالایش نفت بندرعباس به بنزین و گاز مایع و تحویل آن به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۲۵- سایر درآمدها (هزینه‌های غیر عملیاتی):

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۰۹,۱۴۵	۴,۱۱۷,۳۹۴	(۴-۱) سود سپرده های بانکی
۲۹,۱۳۳	۲۲,۶۲۶	۵ سود سرمایه گذاری گواهی سپرده کارگذاری بانک ملت
۲۸۱,۴۷۰	(۶۸,۶۴۰)	(۴-۲) سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز
(۱۴۳,۴۵۸)	(۱۷۵,۲۷۲)	(۱۳-۳-۲) مستمری کارکنان بازنشسته پیش از موعد
۸۳۵,۳۶۲	۱۲,۴۶۹	سایر
۷,۷۱۱,۶۵۲	۳,۹۰۸,۵۷۷	جمع

۲۶- خالص تعدیلات سنوائی:

(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۱۱۴,۷۹۰)	(۱,۱۱۴,۷۹۰)	تعدیل بخشی از مالیات عملکرد سال ۹۱ بر اساس برگ قطعی، یادداشت ۵-۱۴
(۲۱,۷۱۳)	(۲۱,۷۱۳)	تعدیل بخشی از مالیات عملکرد سال ۹۲، یادداشت ۶-۱۴
(۸۱,۳۰۶,۶۹۵)	-	تعدیل هزینه نفت خام ۶ ماهه دوم سال ۹۱ (تفاوت نرخ ارز مرجع تا مبادلاتی)
۷۹,۹۳۳,۸۷۷	-	تعدیل یارانه ۶ ماهه دوم ۹۱ (تفاوت نرخ ارز مرجع تا مبادلاتی فرآورده های مشمول یارانه)
۵۲۳,۹۹۲	۵۲۳,۹۹۲	(۱۴-۳) تعدیل بخشی از مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
۳۰۶,۷۲۶	۱۶۴,۴۱۰	سایر
(۱,۶۷۸,۵۹۲)	(۴۴۸,۱۰۱)	جمع

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱-۲۶- تجدید ارائه و تجدید طبقه بندی:

بمنظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد و تجدید طبقه بندی شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده نهایی در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعدیلات		مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ترازنامه:			
موجودی نقد	۲۰,۱۵۰,۱۷۱	-	۱۹,۶۳۰,۱۷۱
حسابهای دریافتی تجاری	۲۰,۳۰۵,۸۳۴	۵,۰۵۱	۹,۸۰۵,۷۳۱
سایر حسابهای دریافتی	۳۹۳,۲۳۶	۱۶۴,۴۱۰	۵۵۷,۶۴۶
دارائیهای ثابت مشهود	۱۴,۶۳۴,۱۷۷	-	۱۴,۵۶۴,۴۵۹
سایر دارائیهها	۱۳۲,۶۹۴	۵۵۸,۷۰۰	۶۹۱,۳۹۴
موجودی مواد و کالا	۱۱,۸۴۲,۳۲۶	۳۱,۰۱۸	۱۱,۸۷۳,۳۴۴
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۲۰,۸۷۴,۳۳۴	۱۰,۵۰۵,۱۵۴	۱۰,۳۷۴,۲۳۱
ذخیره مالیات	۳,۳۷۲,۶۲۶	۵۲۳,۹۹۲	۳,۹۸۵,۱۳۷
سود انباشته	۲۷,۹۹۷,۶۲۶	۱,۱۳۶,۵۰۳	۲۷,۵۴۹,۵۲۵
جمع	۱۲,۹۲۴,۸۲۸	۱۲,۹۲۴,۸۲۸	

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۹۴۵,۵۷۵	۳,۶۸۰,۲۶۲	سود عملیاتی
۳۷۹,۹۸۵	۵۹۱,۵۶۴	هزینه استهلاک
۷۲,۹۲۸	۲۴۰,۳۴۶	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره سنوات خدمت
(۱,۶۰۱,۳۳۳)	۱۱,۷۲۰	(افزایش) در موجودی کالا
(۸,۴۸۵,۰۲۶)	(۵۸۷,۲۸۷)	(افزایش) کاهش در حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۴۲۰,۲۱۹	(۱۰۹,۲۰۲)	(افزایش) کاهش در سایر حسابها و اسناد دریافتی
(۳۳,۵۶۸)	(۳۰,۳۷۲)	(افزایش) در سفارشات و پیش پرداختها
(۱۱,۵۹۹,۸۰۱)	(۲,۶۵۱,۶۱۵)	(کاهش) افزایش در حسابهای پرداختنی
۲۸۸,۴۹۱	(۱۶۲,۶۹۲)	خالص سایر درآمدها و (هزینههای) غیر عملیاتی
(۵,۶۱۲,۷۳۰)	۹۸۲,۷۲۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی:

۲۸-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات تضمینی ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۸-۲ - بدهی های احتمالی به شرح زیر می باشد:

۲۸-۲-۱- بیمه تامین اجتماعی شرکت تا پایان سال ۱۳۸۴ قطعی و تسویه شده و از بابت عملکرد سنوات ۱۳۸۵ الی ۱۳۹۳ رسیدگی از طرف سازمان تامین اجتماعی صورت نگرفته است.

۲۸-۲-۳- مالیات بر ارزش افزوده شرکت از تاریخ اجرایی شدن قانون تا پایان سال ۱۳۹۱ مورد رسیدگی اداره مالیاتی قرار گرفته است که برگ قطعی صادر و مانده بدهی تسویه شده است قابل ذکر است که مالیات بر ارزش افزوده شرکت برای سال ۱۳۹۲ توسط کارشناسان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که نتیجه تاکنون مشخص نشده است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۳ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۸-۲-۴- برگ قطعی مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۶ به مبلغ ۱۶٫۵۲۰ میلیون ریال صادر شده که شرکت به این موضوع اعتراض نموده و پرونده در هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م در حال رسیدگی می باشد.

۲۸-۳- تعهدات سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

برآورد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب و مخارج برآوردی تکمیل پروژه ها:

(ارقام به میلیون یورو)

نام پروژه	نام پیمانکار	شماره یادداشت	برآورده هزینه های پروژه	عملکرد پروژه تا تاریخ ۹۳/۱۲/۲۹	تعهدات باقیمانده
تصفیه گازوئیل	نارگان	۱۰-۵-۲	۵۱۴	۲۴	۴۹۰
	چگالش	۱۰-۵-۲	۷۶	۴	۷۲
	مینا	۱۰-۵-۲	۲۶۲	۸۰	۱۸۲
	طرح MC	۱۰-۵-۲	۲۶	-	۲۶
			۸۷۸	۱۰۸	۷۷۰
بهینه سازی URP	دریز	۱۰-۵-۱	۱۰۰	-	۱۰۰
			۹۷۸	۱۰۸	۸۷۰

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۲۹- سود انباشته در پایان سال:

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

تکالیف قانونی و اساسنامه ای :	مبلغ - میلیون ریال
تخصیص حداقل ۳۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق مصوبه شماره ۱۲۸۹۲۸/ت/۵۱۱۵۴ هـ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۹ هیات وزیران (یادداشت ۱-۲۰)	۲,۰۶۱,۵۲۹
موارد پیشنهادی:	
سود سهام پیشنهادی هیات مدیره	مبلغ - میلیون ریال
مبلغ سود سهام پیشنهادی به ازای هر سهم مبلغ ۴۴۶ ریال می باشد	۴,۴۶۶,۰۰۰

۳۰- سود پایه هر سهم:

(ارقام به میلیون ریال)	(ارقام به میلیون ریال)	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
۱۴,۹۴۵,۵۷۵	۳,۶۸۰,۲۶۲	سود عملیاتی
(۲,۷۳۱,۲۰۴)	(۷۱۷,۰۷۵)	کسر میشود: مالیات سود عملیاتی
۱۲,۲۱۴,۳۷۱	۲,۹۶۳,۱۸۷	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سود پایه هر سهم عملیاتی- ریال
۱,۲۲۱	۲۹۶	سود غیر عملیاتی
۷,۷۱۱,۶۵۰	۳,۹۰۸,۵۷۷	صرفه جویی مالیاتی (مالیات سود غیر عملیاتی)
(۱۹۵,۱۷۵)	-	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
۷,۵۱۶,۴۷۵	۳,۹۰۸,۵۷۷	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی- ریال
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سود هر سهم - ریال
۷۵۲	۳۹۱	
۱۹۷۳	۶۸۷	

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۳۱-اطلاعات مربوط به اشخاص وابسته :
۳۱-۱-معاملات با اشخاص وابسته ۱۳۹۳ :

"از قام به میلیون ریال"

سال ۱۳۹۲				سال ۱۳۹۳				نوع وابستگی		نام شرکت طرف معامله
مانده	سود(زیان) معامله	مبلغ معامله	مانده طلب(بدهی)	سود(زیان) معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	موضوع معامله			
۲,۰۷۱,۱۰۴	۳۱۶,۷۰۲	۱۴,۵۳۰,۴۹۷	۱,۳۴۴,۳۴۴	۱۰۵,۶۵۷	۱۴,۵۹۲,۳۲۷	طبق روال مالی ارزش (منصفانه)	فروش خوراک	علوم طبیعی مشترک هیات مدیره	شرکت پالایش نفت جی	
۱۶۹,۳۳۴	-	۲۵,۷۷۸	۳۳۱,۸۴۵	-	۳۱۳,۷۲۵	طبق روال مالی ارزش (منصفانه)	ارائه خدمات راهبری			
۱,۶۸۹,۰۶۱	۹۵۹,۳۸۴	۸,۹۴۵,۴۵۹	۹۳۶,۶۹۱	۶۵۷,۳۱۰	۷,۶۸۰,۹۲۰	طبق روال مالی ارزش (منصفانه)	فروش خوراک	علوم مشترک هیات مدیره	شرکت نفت سیاهان	
۵۵,۹۲۸	-	۱۶۰,۷۲۰	۱۲۸,۶۷۳	-	۲۵۶,۳۶۱	طبق روال مالی ارزش (منصفانه)	ارائه خدمات راهبری			
									ب) معاملات با اشخاص وابسته:	
۱,۷۸۲	-	۳۷۹,۹۹۱	(۱,۷۱۳)	-	(۳,۴۹۵)	بهای تمام شده	خدمات قبایلین و تامین کالا	شرکت‌های گروه نفت	شرکت پالایش نفت تهران	
۸۳۷	-	۸۹۸	۳۲۱	-	(۶۶۹)	بهای تمام شده	خدمات قبایلین	شرکت‌های گروه نفت	شرکت پالایش نفت تیریز	
(۴۳۸)	-	(۴۰۰)	(۲۴۰)	-	۱۹۸	بهای تمام شده	خدمات قبایلین	شرکت‌های گروه نفت	شرکت پالایش نفت کرمانشاه	
۱,۵۲۳	-	۶۶۶	۱,۵۰۵	-	۱۸	بهای تمام شده	تامین کالا	شرکت‌های گروه نفت	شرکت پالایش نفت لاوان	
	-	۴,۳۲۱,۸۵۹		-	۲,۳۳۷,۶۶۸	تعمین از طرف ملی	خرید مواد اولیه			
(۳,۳۸۳,۹۳۱)	-	(۲۶۳,۰۱۸)	(۱۸۱,۶۹۲)	-	(۴۳۹,۱۳۹)	بهای تمام شده	ارائه خدمات راهبری		شرکت پالایش نفت بندرعباس	
	-	-		-	۳۵,۶۲۶	انقضاء قرارداد	حق العمل کاری			
(۹۰۲)	-	(۹۴۵)	(۵۹۰)	-	۳۱۲	بهای تمام شده	تامین کالا	شرکت‌های گروه نفت	شرکت پالایش نفت شیراز	
(۸۰۹,۰۳۳)	-	(۳,۱۵۰,۷۵۵)	(۱,۵۱۶)	-	(۱۴۷,۲۸۶)	بهای تمام شده	تامین کالا و نیروی انسانی	شرکت‌های گروه نفت	شرکت پالایش نفت اراک	
۶,۴۵۸	-	۴۹۰	۱۴,۹۴۲	-	۱۰,۴۸۴	بهای تمام شده	تامین نیروی انسانی و خدمات قبایلین	شرکت‌های گروه نفت	شرکت پالایش نفت ابدان	
	-	(۳۴۷,۸۳۸,۵۸۵)		-	(۲۸۵,۶۳۳,۵۹۴)	بر اساس قانون بودجه	خرید مواد اولیه			
۱,۶۶۰,۵۴۸	۱۲,۱۵۹,۳۹۵	۳۱۷,۶۳۲,۸۲۲	۳,۳۵۲,۷۳۶	۴,۳۳۴,۱۱۶	۲۶۱,۰۰۳۳,۶۳۶	بر اساس قانون بودجه	فروش فرآورده اصلی	خرید انحصاری فرآورده ها	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	
(۴,۹۳۸,۹۹۱)	-	(۲۶۴,۴۵۵)	(۴,۶۷۳,۰۹۳)	-	(۳۰۷,۶۷۷)	ارزش منصفانه	دریافت خدمات ستادی	۱۰۰٪ و سهامدار		
	-	(۲,۴۰۶,۹۷۲)		-	(۱,۴۹۹,۹۴۴)	ارزش منصفانه	خرید بنزین سوپر			
	-	-		-	(۱,۸۱۳,۵۳۹)	ارزش منصفانه	خرید بنزین سوپر			
(۵۷۲,۹۴۰)	-	۵,۶۵۶,۱۱۲	(۹۹۹,۵۶۸)	-	۹,۵۶۷,۸۶۲	معموبه هیات وزیران	مزین توزیع و فروش	تولید کننده انحصار ۵ فرآورده	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران	
(۱,۱۰۴,۰۵۶)	-	۴۱۶,۴۷۳	(۳,۰۰۰,۸۰۵)	-	۱,۸۰۰,۶۸۵	معموبه هیات وزیران	مزین حمل و نقل خام	حمل کننده انحصاری نفت خام	شرکت خطوط لوله و مخازن نفت ایران	

- نمایان دکنر اینکه سیاست گذاری در خصوص میزان و قیمت های خرید مواد اولیه (نفت خام) و فروش ۶ فرآورده اصلی تولیدی و بارانه ای متعلقه وفق ضوابط بودجه قانون بودجه کل کشور توسط شرکت‌های ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و پخش فرآورده های نفتی ایران تعیین می گردد و تابع شرایط بازار و در روال عادی تجاری نمی باشد.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۳۱- اطلاعات مربوط به اشخاص وابسته :

۳۱-۲- معاملات با اشخاص وابسته سال ۱۳۹۲ :

"رقام به میلیون ریال"

سال ۱۳۹۱				سال ۱۳۹۲				نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
مانده	سود(زیان) معامله	مبلغ معامله	مانده طلب(بدهی)	سود(زیان) ناخالص	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	موضوع معامله		
۲,۳۲۶,۷۴۸	-	۸,۹۳۷,۵۶۰	۲,۰۷۱,۱۰۴	۳۱۶,۷۰۲	۱۴,۵۳۰,۴۹۷	طبق روال عادی (ارزش منصفانه)	فروش خوراک	عضو هیئت مدیره مشترک هیات	شرکت پالایش نفت جی
۲۱,۴۶۶	-	۲۲,۶۷۷	۱۶۹,۳۳۴	-	۲۵,۷۷۸	طبق روال عادی (ارزش منصفانه)	ارائه خدمات راهبری	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پالایش نفت ساهان
۲,۱۱۰,۸۶۸	-	۶,۱۱۱,۷۱۴	۱,۶۸۹,۰۶۱	۹۵۹,۲۸۴	۸,۹۴۵,۴۵۹	طبق روال عادی (ارزش منصفانه)	فروش خوراک		
۳۴۲,۰۲۰	-	۳۲۵,۳۸۰	۵۵,۹۲۸	-	۱۶۰,۷۲۰	طبق روال عادی (ارزش منصفانه)	ارائه خدمات راهبری		

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۳۲- وضعیت ارزی:

۳۲-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

یورو	
۱۵,۷۹۴,۸۷۳.۶۵	موجودی نقد، حسابها و اسناد دریافتی
-	حسابها و اسناد پرداختی ارزی
۱۵,۷۹۴,۸۷۳.۶۵	خالص داراییها (بدهیهای) پولی، ارزی

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویداد مهمی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی مستلزم تعدیل در اقلام صورتهای و یا افشا در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.