

گزارش امنی و حسابرس طرح افزایش ظرفیت تولیدبنزین

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

بانضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

شرح

۱ تا ۴

گزارش امین و حسابرس طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین

۱ تا ۱۱

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

تاریخ:
شماره:
پیوست:

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد بورس و اوراق بهادار ایران

«به نام خدا»

گزارش امین و حسابرس طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

به سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش نسبت به صورت های مالی
مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام) شامل گزارش وضعیت مالی طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین در تاریخ ۲ اسفند ماه ۱۳۹۲ و گزارش عملکرد اجرایی آن برای دوره مالی ۶ ماهه متنه به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۵ پیوست توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره ناشر است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و امین طرح

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.



حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- بر اساس گزارش عملکرد اجرایی طرح، حاصل مقایسه درصد پیشرفت فیزیکی پروژه های طرح با مبالغ منظور شده در گزارش وضعیت مالی آن نمایانگر انحراف های قابل توجهی می باشد. با توجه به عدم توجیه علل مغایرات ایجاد شده و عدم ارائه اطلاعات لازم، دسترسی به علل انحراف های مذکور برای این موسسه میسر نشده است. شایان ذکر است که حداقل درصد پیشرفت کار واحدهای ۱۳ گانه طرح در تاریخ رسیدگی معادل ۸۶ درصد می باشد در حالی که طبق طرح توجیهی ارائه شده، خاتمه عملیات اجرایی مربوط به نصب، بهره برداری آزمایشی، تست سیستم، آموزش و راه اندازی پروژه طی سال ۱۳۹۲ پیش بینی شده است.

۵- در رابطه با مخارج طرح در دست اجرا (یادداشت توضیحی شماره ۵ همراه صورت های مالی) موارد زیر قابل ذکر است:

۱-۵- مخارج واحدهای در حال تکمیل ۱۳ گانه طرح از طریق ضریب وزنی هر واحد شناسایی شده است، لیکن تعیین بهای تمام شده هر واحد و به تبع آن درصد های پیشرفت کار واحدهای تشخیص شده جهت طرح از طریق استخراج هزینه های موضوعی انجام نشده است (با توجه به شرایط قرارداد فی مابین طرح و پیمانکار مجری آن، واحدهای در حال ایجاد از طریق هزینه های واقعی و تسهیم هزینه های مشترک مناسب با هر واحد تشخیص و تخصیص داده نشده است). با توجه به شرایط مذکور و بدليل عدم دسترسی به اطلاعات مورد نیاز تعیین تعدیلات لازم از این بابت برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.



۲-۵- شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران (سهامی خاص) تا پایان اسفند ماه ۱۳۹۰ مبلغ ۲۶۸ ریال حق الزحمه اجرای طرح را مطالبه نموده که در سرفصل مخارج طرح ثبت شده، لیکن در رابطه با مبلغ مذکور تایید مستولین پالایشگاه در ارتباط با کنترل صورت حساب مربوط و همچنین کنترل محاسبات آن به این موسسه ارایه نشده است. مضافاً بابت عملیات اجرایی سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ هیچگونه حق الزحمه ای درخواست و ثبت نگردیده است.

۳- شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران (سهامی خاص) در دوره جاری مبلغ ۴۱۰ ریال و دوره گذشته مبلغ ۲۴۷ ریال (جمعاً مبلغ ۶۵۷ میلیون ریال) کارمزد و سود وام دریافتی از صندوق ارزی را به طرح اعلام و مطالبه نموده که در سرفصل مخارج طرح ثبت شده لیکن نحوه و مبنای محاسبات مبلغ مذکور به این موسسه ارایه نشده است.

۴- مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال بابت ۵۰ درصد قرارداد منعقده بازاریابی اوراق با تامین سرمایه ملت طی سند حسابداری شماره ۱۸ مورخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۲ پرداخت شده است. با توجه به اینکه مبلغ ۵۰۰ ریال تحت عنوان هزینه های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین و ...) در طرح پیش بینی و پرداخت شده لیکن پرداخت مجدد آن در گزارش توجیهی اوراق مشارکت پیش بینی نشده است.

۶- مبلغ ۱۴۹ ریال از وجوه اوراق مشارکت توسط شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران (سهامی خاص) بابت علی الحساب به پیمانکار پرداخت شده لیکن مستندات مربوط از جمله صورت وضعیت های پیمانکار که بیانگر لزوم پرداخت علی الحساب مذکور در جهت اهداف طرح باشد به این موسسه ارایه نشده است.

۷- بر اساس حسابرسی انجام شده در مواردی مشاهده شده که شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران (سهامی خاص) مدارک هزینه های تحقق یافته و پرداخت شده طرح از محل اوراق مشارکت را به صندوق انرژی ارایه و معادل خالص صورت وضعیت را وصول و وجه آن را به جای واریز به حساب طرح به عنوان تنخواه نزد خود نگهداری نموده است که از این بابت مبلغ ۶۵۹ میلیارد ریال تحت عنوان پیش پرداخت (یادداشت توضیحی ۸ صورت های مالی) در دفاتر طرح ثبت و شناسایی شده است. در این خصوص از شرکت فوق الذکر درخواست تاییدیه شد لیکن پاسخ تاییدیه مذکور تا تاریخ این گزارش واصل نشده است و لذا اثرات احتمالی آن برای این موسسه مشخص نمی باشد.



-۸ به نظر این موسسه:

الف- به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۱، ۴-۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴، ۵-۲ و ۷، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی طرح احداث افزایش ظرفیت تولید بنزین شرکت پالایش نفت بندرعباس(سهامی عام) در تاریخ ۲ اسفند ماه ۱۳۹۲ از نتایج عملکرد اجرایی طرح را برای دوره مالی ۶ ماهه متنه به تاریخ مذبور، طبق اصول و ضوابط ناظر بر انتشار اوراق مشارکت و همچنین استانداردهای حسابداری، از تمام جنبه های با اهمیت، به نحو مطلوب نشان می دهد.

ب- وجوده مربوط به اوراق مشارکت طی دوره مالی ۶ ماهه متنه به ۲ اسفند ماه ۱۳۹۲، بر اساس قوانین و مقررات ناظر بر طرح اوراق مشارکت، بطور کامل در عملیات طرح مصرف گردیده است.

پ- عملیات مالی طرح در دفاتر جداگانه و تحت سر فصل حساب های مناسب و متناسب با ماهیت معاملات انجام شده و بر اساس روش های پذیرفته شده حسابداری، ثبت و انعکاس یافته است.

ت- به استثنای مورد مندرج در بند ۶، روش های عملی و تمهیدات ناشر جهت رعایت قوانین و مقررات ناظر بر طرح اوراق مشارکت، در حدی می باشد که بتوان در کلیت امر، از رعایت قوانین و مقررات طی دوره مالی مورد گزارش، اطمینانی معقول حاصل نمود.

۲۵ فروردین ماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت





شرکت ملی پالایش نفت ایران
شرکت پالایش نفت بندر عباس (اسدی مار)

مدبیو عامل محترم موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سیاق نوین جهان

با سلام

احترام‌آمیز پیوست گزارش وضعیت مالی و عملکرد اجرائی طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین شرکت پالایش نفت بندرعباس به همراه یادداشت‌های پیوست برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۰۲ ایجاد می‌گردد.

اجزای تشکیل دهنده گزارشات به شرح زیر می‌باشد.

شماره صفحه	شرح
۲	گزارش وضعیت مالی
۳	گزارش عملکرد اجرائی
۴	تاریخچه
۵-۱۱	یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۴ به تصویب هیئت مدیره رسیده است.

اصفهان	سمند	نام و نام خانوادگی اعضای هیئت مدیره
	رئيس هیئت مدیره	شرکت مشاور مدیریت و خدمات ماشینی تأمین به نمایندگی سید نور الدین شهنازی زاده
	مدیر عامل و عضو اصلی هیئت مدیره	شرکت ملی پالایش و پخش فراورده‌های نفتی ایران به نمایندگی هاشم نامور
	نایب رئیس هیئت مدیره	شرکت سرمایه‌گذاری سهام عدالت استان کرمانشاه به نمایندگی بیژن صنفوی
	عضو اصلی هیئت مدیره	شرکت سرمایه‌گذاری سهام عدالت استان گلستان به نمایندگی علی اصغر صراف
	عضو اصلی هیئت مدیره	شرکت رفاه گستر تأمین اجتماعی به نمایندگی نجات امینی
	عضو اصلی هیئت مدیره	



گزارش وضعیت مالی طرح افزایش ظرفیت تولید پترون
موضوع اوراق مشارک صادره توسط شرکت پالایش نفت پندر عباس (سهامی عام)

در تاریخ ۲ استند ماه ۱۳۹۲

درازی ها و مصارف	بادداشت	تامین منابع طرح	بادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۰۴
مخارج طرح در دست اجرا	۵	۴,۷۱۱,۲۶۸,۸۳۵,۸۸۴	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۰۴
مغارج جانی	۶	۲۵۴,۳۷۹,۵۲۵,۱۶۲	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۰۴
دارای عملیاتی	۷	۱۳۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۲/۰۶/۰۴
پیش بود اختیار	۸	۱,۶۵۸,۷۲۳,۹۹۳,۱۷۴	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۰۴
سود على الحساب تحقق یافده در باقی	۹	۱,۶۵۸,۷۲۳,۹۹۳,۱۷۴	ریال	۱۳۹۲/۰۶/۰۴
حساب فرعیان با ناشر (بدھی به ناشر)	۱۰	۷۰۶,۳۵۳,۷۲,۴۰۴	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۰۴
محوجدی تقدی و اذک	۱۱	۳۰۳,۱۹۲,۳۶۱,۳۶۹	ریال	۱۳۹۲/۰۶/۰۴
حساب فرعیان با ناشر (طلب طرح از ناشر)	۱۱	۱,۱۲۴,۳۱۰,۰۸۷	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۰۴
جمع دارایی و مصارف		۷,۹۰۷,۵۱۶,۹۹۷,۹۷۰	ریال	۱۳۹۲/۰۶/۰۴
جمع تامین منابع طرح		۷,۹۰۷,۵۱۶,۹۹۷,۹۷۰	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۰۴
		۷,۶۵۹,۴۸۷,۷۱۵,۷۵۵	ریال	۱۳۹۲/۰۶/۰۴
		۷,۶۵۹,۴۸۷,۷۱۵,۷۵۵	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۰۴

بادداشت های توضیحی همراه، جز لاینت صورت های مالی است



گزارش عملکرد اجرای طرح افزایش ظرفیت تولید پترون

موضوع اور اف مشارکت صادرہ شرکت پلاپس نفت بندرویان (سهامی عام) ۱۹۹۳ء

شرکت پالایش نفت بندرعباس(سهامی عام)

گزارش وضعیت مالی طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

تاریخچه

۱- تاریخچه و موضوع فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پالایش نفت بندرعباس از سال ۱۳۷۵ با تغییر نام شرکت ملی گاز مایع ایران ایجاد شد، لیکن هیچ‌گونه فعالیتی در قالب شخصیت حقوقی یاد شده نداشت و از طرفی با توجه به بند «ن» تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۳۷۷ و رفع محدودیت در تأسیس شرکتها دولتی براساس بند «الف» ماده ۵ قانون اساسنامه شرکت ملی نفت ایران و بند ۴ ماده ۷ فصل دوم اساسنامه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران با شخصیت حقوقی جدید تحت شماره ۱۴۴۵۱۲ در تاریخ ۱۳۷۷/۷/۲۵ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسید و عملیات مالی شرکت عملاً از سه ماهه آخر سال ۱۳۷۷ آغاز شد. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران بوده و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت ملی نفت ایران می‌باشد.

به استناد صورت جلسه‌ی مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۴/۳۰ صاحبان سهام، نوع شرکت از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تغییر یافت و مراتب طی آگهی شماره ۳۵۶۱۹/۱۲/۵ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسید.

۱-۲- موضوع فعالیت

موضوعات اصلی فعالیت شرکت مطابق ماده ۵ (۲) اساسنامه مصوب ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ مجمع عمومی فوق العاده به شرح زیر می‌باشد.

۱- احداث، راهاندازی و بهره‌برداری 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، میعانات گازی، گاز طبیعی و محصولات جانبی پتروشیمی) از شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران، شرکت ملی گاز ایران و یا هر عرضه‌کننده‌ی داخلی و خارجی دیگر.

۳- انجام عملیات پالایش و فرآورش نفت خام و سایر هیدروکربورها، ساختن فرآورده‌های نفتی از قبیل گاز مایع، نفت سفید، سوخت هواپیما، بنزین، نفت گاز، نفت کوره و سایر مشتقات و فرآورده‌های جنبی.



گزارش وضعیت عالی طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین

شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی

دوره عالی شش ماهه منتهی به ۲ آسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تشرییح طرح انتشار اوراق مشارکت

۱-۱- هدف از انتشار اوراق مشارکت

هدف شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی عام)، از انتشار اوراق مشارکت قامین بخشی از منابع طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین و ارتقاء کیفیت پالایشگاه در راستای خود کفایی کشور در تولید بنزین می باشد.

۱-۲- عبلغ و مشخصات اوراق مشارکت

شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی عام)، نسبت به انتشار اوراق مشارکت به مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد ریال با مشخصات زیر اقدام نمود.

۱- مبلغ اوراق مشارکت قابل انتشار: ۱۵۰۰ میلیارد ریال

۲- تعداد اوراق مشارکت قابل انتشار: ۸۰,۲۵۰ ورقه مشارکت

۳- عبلغ اسمی اورق به شرح جدول زیر می باشد

مبلغ اوراق (ریال)	تعداد (برگ)	جمع (ریال)
دو میلیون ریالی	۲۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پنج میلیون ریالی	۱۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ده میلیون ریالی	۱۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بیست میلیون ریالی	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پنجاه میلیون ریالی	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
یکصد میلیون ریالی	۵,۲۵۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل	۸۰,۲۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۴- نوع اوراق مشارکت: بی نام

۵- ویژگیهای اوراق مشارکت: قابل خرید قبل از سر رسید با ۰/۵ درصد نرخ جریمه.

۶- نرخ سود علی الحساب: ۱٪ درصد که از تاریخ ۱۵/۱۱/۹۰ نرخ بهره طی اعلام بانک مرکزی و تایید وزیر محترم نفت به ۲۰ درصد افزایش یافت.

۷- سر رسید اوراق: ۴ سال پس از تاریخ انتشار (۱۳۸۹/۱۲/۰۳)

۸- دوره پرداخت سود علی الحساب اوراق مشارکت: ۳ ماه

۳- خلاصه اهم رویه های عالی

گزارش وضعیت مالی و عملکرد اجرائی طرح بر اساس اصول و ضوابط ناظر بر انتشار اوراق مشارکت و طبق نشریه ۱۵۳ سازمان حسابرسی تهیه و تنظیم گردیده است و لزوماً منطبق بر استانداردهای حسابداری نمی باشد.

۴- شروع بروزه و زمان بهره برداری

بروژه از اسفند ماه سال ۱۳۸۵ شروع شده و بر اساس برآوردهای صورت گرفته طی سال ۱۳۹۲ عملیات اجرائی مربوط به نصب و راه اندازی، بهره برداری آزمایشی، تست سیستم، آموزش و راه اندازی کامل بروژه انجام خواهد شد.



گزارش وضعیت مالی طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین

شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی عام)

بادداشت های توسعی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲ آسفند ماه ۱۳۹۲

۵- مخارج طرح در دست اجرا

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	بادداشت	
ریال	ریال		
۳۹۸,۹۵۰,۲۴۵,۰۲۲	۳۹۸,۹۵۰,۲۴۵,۰۲۲	۵-۱	مخازن
۵۸,۸۹۰,۸۶۰,۴۴۸	۵۸,۸۹۰,۸۶۰,۴۴۸	۵-۲	فلر
۷۰۰,۰۹۴,۵۴۹,۰۱۳	۷۰۰,۰۹۴,۵۴۹,۰۱۳	۵-۳	ایزو ماراسیون نفتی سبک
۹۲,۳۴۰,۸۶۹,۱۸۴	۹۲,۳۴۰,۸۶۹,۱۸۴	۵-۴	آمین
۶۶,۱۹۳,۳۲۷,۱۴۵	۶۶,۱۹۳,۳۲۷,۱۴۵	۵-۵	جاده سازی گوگرد
۱,۲۲۷,۳۲۲,۶۴۴,۴۳۵	۱,۲۲۷,۳۲۲,۶۴۴,۴۳۵	۵-۶	تصفیه بنزین
۹۷۰,۵۲۱,۳۸۰,۱۹۳	۹۷۰,۵۲۱,۳۸۰,۱۹۳	۵-۷	تصفیه گازوئیل
۲۱۱,۵۳۵,۹۷۰,۷۲۲	۲۱۱,۵۳۵,۹۷۰,۷۲۲	۵-۸	باز یافت گوگرد
۳۵,۲۲۴,۵۱۶,۲۶۹	۳۵,۲۲۴,۵۱۶,۲۶۹	۵-۹	آب ترش
۱۹۲,۶۹۰,۸۹۵,۳۸۸	۱۹۲,۶۹۰,۸۹۵,۳۸۸	۵-۱۰	جدا کننده مواد سبک
۱۶۵,۵۵۳,۹۸۶,۸۹۳	۱۶۵,۵۵۳,۹۸۶,۸۹۳	۵-۱۱	تولید بخار
۶,۳۶۰,۲۱۲,۹۲۸	۶,۳۶۰,۲۱۲,۹۲۸	۵-۱۲	تولید آب شیرین
۵۸۵,۴۶۹,۳۷۸,۲۲۳	۵۸۵,۴۶۹,۳۷۸,۲۲۳	۵-۱۳	تولید برق
۴,۷۱۱,۲۶۸,۸۳۵,۸۸۴	۴,۷۱۱,۲۶۸,۸۳۵,۸۸۴		جمع

توضیح اینکه: مصارف انجام شده از محل صندوق انرژی به حساب پیش پرداخت به شرکت ملی مهندسی منتقل که به محض دریافت و تایید استناد مربوطه به حساب مخارج اصلی طرح منتقل میگردد، همچنین عدم افزایش مخارج اصلی طرح در دوره مورد گزارش نسبت به دوره قبل به علت عدم ارسال استناد و صورت هزینه ها و مصارف انجام شده در دوره مورد گزارش علیرغم اختصاص منابعی جون فروش نفتی صادراتی و پرداخت های موردي دیگر میباشد.

۵-۱- منابع تأمین مالی واحد مخازن طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	
ریال	ریال	
۲۹۵,۱۷۵,۰۰۲,۹۷۸	۲۹۵,۱۷۵,۰۰۲,۹۷۸	منابع داخلی
۱۰۳,۷۷۵,۲۴۲,۰۴۵	۱۰۳,۷۷۵,۲۴۲,۰۴۵	اوراق مشارکت
.	.	صندوق انرژی
۳۹۸,۹۵۰,۲۴۵,۰۲۲	۳۹۸,۹۵۰,۲۴۵,۰۲۲	جمع

۵-۲- منابع تأمین مالی واحد فلر طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	
ریال	ریال	
۴۳,۵۷۲,۱۲۴,۹۰۸	۴۳,۵۷۲,۱۲۴,۹۰۸	منابع داخلی
۱۵,۳۱۸,۷۳۵,۵۴۰	۱۵,۳۱۸,۷۳۵,۵۴۰	اوراق مشارکت
.	.	صندوق انرژی
۵۸,۸۹۰,۸۶۰,۴۴۸	۵۸,۸۹۰,۸۶۰,۴۴۸	جمع

۵-۳- منابع تأمین مالی واحد ایزو ماراسیون نفتی سبک طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	
ریال	ریال	
۵۱۷,۹۸۵,۴۲۰,۹۰۹	۵۱۷,۹۸۵,۴۲۰,۹۰۹	منابع داخلی
۱۸۲,۰۹,۱۲۸,۱۰۴	۱۸۲,۰۹,۱۲۸,۱۰۴	اوراق مشارکت
.	.	صندوق انرژی
۷۰۰,۰۹۴,۵۴۹,۰۱۳	۷۰۰,۰۹۴,۵۴۹,۰۱۳	جمع

گزارش وضعیت مالی طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین

شرکت بالایش نفت پندر عیاس (سهامی عام)

باده است های توضیعی

دورة مالی شش ماهه منتهی به ۲ آسفند ماه ۱۳۹۲

۵-۴- منابع تأمین مالی واحد آمین طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	
ریال	ریال	منابع داخلی
۶۸,۳۲۱,۹۱,۸۵۷	۶۸,۳۲۱,۹۱,۸۵۷	اوراق مشارکت
۲۴,۰۱۹,۷۷۷,۲۲۷	۲۴,۰۱۹,۷۷۷,۲۲۷	صندوق انرژی
۹۲,۳۴۰,۸۶۹,۱۸۴	۹۲,۳۴۰,۸۶۹,۱۸۴	جمع

۵-۵- منابع تأمین مالی واحد جامد سازی گوگرد طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	
ریال	ریال	منابع داخلی
۴۸,۹۷۵,۰۶۸,۳۹۷	۴۸,۹۷۵,۰۶۸,۳۹۷	اوراق مشارکت
۱۷,۲۱۸,۲۵۸,۷۴۸	۱۷,۲۱۸,۲۵۸,۷۴۸	صندوق انرژی
۶۶,۱۹۳,۳۲۷,۱۴۵	۶۶,۱۹۳,۳۲۷,۱۴۵	جمع

۵-۶- منابع تأمین مالی واحد تصفیه بنزین طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	
ریال	ریال	منابع داخلی
۹۰۸,۰۷۷,۹۴۰,۷۸۶	۹۰۸,۰۷۷,۹۴۰,۷۸۶	اوراق مشارکت
۳۱۹,۲۵۴,۷۰۳,۶۴۹	۳۱۹,۲۵۴,۷۰۳,۶۴۹	صندوق انرژی
۱,۲۲۷,۳۳۲,۶۴۴,۴۳۵	۱,۲۲۷,۳۳۲,۶۴۴,۴۳۵	جمع

۵-۷- منابع تأمین مالی واحد تصفیه گازوئیل طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	
ریال	ریال	منابع داخلی
۷۱۸,۶۸,۶۱۸,۴۸۸	۷۱۸,۶۸,۶۱۸,۴۸۸	اوراق مشارکت
۲۵۲,۴۵۲,۷۶۱,۷۰۵	۲۵۲,۴۵۲,۷۶۱,۷۰۵	صندوق انرژی
۹۷۰,۵۲۱,۳۸۰,۱۹۳	۹۷۰,۵۲۱,۳۸۰,۱۹۳	جمع

۵-۸- منابع تأمین مالی واحد بازیافت گوگرد (SRP) طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	
ریال	ریال	منابع داخلی
۱۵۶,۵۱۱,۰۷۲,۶۷۱	۱۵۶,۵۱۱,۰۷۲,۶۷۱	اوراق مشارکت
۵۵,۰۲۴,۸۹۸,۰۶۱	۵۵,۰۲۴,۸۹۸,۰۶۱	صندوق انرژی
۲۱۱,۵۳۵,۹۷۰,۷۳۲	۲۱۱,۵۳۵,۹۷۰,۷۳۲	جمع



گزارش وضعیت مالی طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین

شرکت پالایش نفت پندر عباس (سهامی عام)

بادداشت های توضیعی

دورة مالی شش ماهه عنده به ۱۳۹۲ سفند ماه

۵-۹- منابع تأمین مالی واحد آب ترش طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	
ریال	ریال	منابع داخلی
۲۶,۱۴۳,۷۷۴,۹۴۵	۲۶,۱۴۳,۷۷۴,۹۴۵	اوراق مشارکت
۹,۱۹۱,۲۴۱,۳۲۴	۹,۱۹۱,۲۴۱,۳۲۴	صندوق انرژی
.	.	جمع
۳۵,۲۲۴,۵۱۶,۲۶۹	۳۵,۳۳۴,۵۱۶,۲۶۹	

۵-۱۰- منابع تأمین مالی واحد جدا کننده مواد سبک طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	
ریال	ریال	منابع داخلی
۱۴۲,۵۶۷,۹۹۲,۷۰۰	۱۴۲,۵۶۷,۹۹۲,۷۰۰	اوراق مشارکت
۵۰,۱۲۲,۹۰۲,۶۸۸	۵۰,۱۲۲,۹۰۲,۶۸۸	صندوق انرژی
.	.	جمع
۱۹۲,۶۹۰,۸۹۵,۳۸۸	۱۹۲,۶۹۰,۸۹۵,۳۸۸	

۵-۱۱- منابع تأمین مالی واحد تولید بخار طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	
ریال	ریال	منابع داخلی
۱۲۲,۴۸۹,۹۵۷,۵۴۲	۱۲۲,۴۸۹,۹۵۷,۵۴۲	اوراق مشارکت
۴۲,۰۶۴,۰۹۹,۳۵۱	۴۲,۰۶۴,۰۹۹,۳۵۱	صندوق انرژی
.	.	جمع
۱۶۵,۵۵۳,۹۸۶,۸۹۳	۱۶۵,۵۵۳,۹۸۶,۸۹۳	

۵-۱۲- منابع تأمین مالی واحد تولید آب شیرین طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	
ریال	ریال	منابع داخلی
۴,۷۰۵,۷۸۹,۴۹۰	۴,۷۰۵,۷۸۹,۴۹۰	اوراق مشارکت
۱,۶۵۴,۴۲۲,۴۳۸	۱,۶۵۴,۴۲۲,۴۳۸	صندوق انرژی
.	.	جمع
۶,۳۶۰,۲۱۲,۹۲۸	۶,۳۶۰,۲۱۲,۹۲۸	

۵-۱۳- منابع تأمین مالی واحد تولید برق طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	
ریال	ریال	منابع داخلی
۴۲۳,۱۷۶,۶۳۶,۹۸۵	۴۲۳,۱۷۶,۶۳۶,۹۸۵	اوراق مشارکت
۱۵۲,۲۹۲,۷۴۱,۲۴۸	۱۵۲,۲۹۲,۷۴۱,۲۴۸	صندوق انرژی
.	.	جمع
۵۸۵,۴۶۹,۳۷۸,۲۲۳	۵۸۵,۴۶۹,۳۷۸,۲۲۳	



گزارش وضعیت مالی طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

بادداشت های توپیخی

دوره عالی شش ماهه منتهی به ۱۲ آسفند ماه ۱۳۹۲

۶- مخارج جانبی

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۲۵,۲۴۷,۴۶۲,۱۲۱	۱۷۴,۵۵۷,۳۱۵,۳۳۶	۶-۱	مخارج تامین مالی و بهره تسهیلات صندوق انرژی
۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲	مخارج بازاریابی اوراق مشارکت بازر خرید شده
۱۶,۴۱۱,۴۵۰,۲۵۰	۱۶,۴۱۱,۴۵۰,۲۵۰	۶-۳	مخارج فروش اوراق مشارکت
۱۵,۳۲۱,۳۵۲,۳۲۶	۱۵,۳۲۱,۳۵۲,۳۲۶	۶-۴	کارمزد بانکی
۳۲۰,۰۷۰,۰۰۰	۴۷۹,۴۰۶,۲۵۰		سایر مخارج جانبی
۱۵۷,۳۱۰,۳۳۶,۶۹۷	۲۵۴,۳۷۹,۵۲۵,۱۶۲		جمع

-۶-۱- مخارج مربوط به تسهیلات دریافتی ناشر از صندوق انرژی (بانک ملت) بابت تامین مالی طرح میباشد.

-۶-۲- شرکت بدليل افزایش روند برگشت اوراق توسط دارندگان اوراق مشارکت و جلوگیری از جویمه متعلقه به بانک عامل طبق قرارداد فیما بین طی مصوبه هیئت مدیره به شماره ۱۹۳/۲۲۲۳ مورخ ۱۴۹۲/۰۷/۰۸ اقدام به انعقاد قرارداد بازاریابی اوراق مشارکت با شرکت تامین سرمایه علت نموده است

-۶-۳- مخارج فروش اوراق مشارکت شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲		
ریال	ریال		
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بابت قرارداد مشاور پذیره نویسی اوراق
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه آگهی و تبلیغات فروش اوراق مشارکت
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بابت قرارداد مشاور عرضه اوراق
۲۱۱,۴۵۰,۲۵۰	۲۱۱,۴۵۰,۲۵۰		بابت چاپ و صحافی اوراق مشارکت
۱۶,۴۱۱,۴۵۰,۲۵۰	۱۶,۴۱۱,۴۵۰,۲۵۰		جمع

-۶-۴- کارمزد بانکی شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲		
ریال	ریال		
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بابت کارمزد فروش اوراق قرارداد با بانک ملت
۲۲۱,۳۵۲,۲۲۶	۲۲۱,۳۵۲,۲۲۶		سایر(سه مورد)
۱۵,۳۲۱,۳۵۲,۲۲۶	۱۵,۳۲۱,۳۵۲,۲۲۶		جمع

۷- دارایی عملیاتی

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	بادداشت	زمین
ریال	ریال		
۱۲۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱	

-۷-۱- زمین تخصیص یافته به طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین به مساحت ۳۴۵ هکتار ارزش تعیین شده توسط کارشناس رسمی دادگستری به حساب طرح منظور گردیده است.

۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	بادداشت	
ریال	ریال		
۱,۶۴۲,۲۲۲,۸۳۶,۴۰۲	۱,۶۴۲,۲۲۲,۸۳۶,۴۰۲	۸-۱	تسهیلات دریافتی از صندوق انرژی
۱۶,۵۰۱,۱۵۶,۷۷۲	۱۶,۵۰۱,۱۵۶,۷۷۲	۸-۲	شرکت علی مهندسی و ساختمان نفت ایران
۱,۶۵۸,۷۲۳,۹۹۳,۱۷۴	۱,۶۵۸,۷۲۳,۹۹۳,۱۷۴		

-۸-۱- پیش پرداخت بابت تسهیلات تدریجی دریافتی از صندوق انرژی بانک ملت طی سالهای ۹۱ و ۹۰ توسط مجری طرح میباشد که به محض دریافت اسناد مربوطه به حساب مخارج طرح منتقل میگردد.

-۸-۲- پیش پرداخت بابت تنهه صورت وضعیت های ساخت و سایر مخارج طرح توسط مجری طرح، شرکت علی مهندسی و ساختمان نفت ایران میباشد.



گزارش وضعیت مالی طرح افزایش طرفیت تولید بنزین

شرکت بالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

بادا داشت های توضیحی

دوره عالی شش ماهه منتهی به ۲ آسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	بادا داشت
ریال	ریال	
۷۰۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱
(۸۹۶,۹۲۷,۵۹۶)	(۸۹۶,۹۲۷,۵۹۶)	۹-۲
۷۰۶,۳۵۳,۰۷۲,۴۰۴	۸۵۶,۳۵۳,۰۷۲,۴۰۴	جمع

۹- سود علی الحساب تحقق یافته پرداختی

سود علی الحساب اوراق مشارکت

درآمد حاصل از فروش تدریجی اوراق مشارکت

جمع

۹-۱ سود علی الحساب اوراق مشارکت با نرخ بهره ۲۰ درصد هر سه ماه یک بار به مبلغ ۷۵ میلیارد ریال به دارندگان اوراق مشارکت پرداخت می گردد که تا کنون همگی در تاریخ سرسیبد پرداخت و سود ۹۲/۱۲/۰۲ نیز محقق گردیده است. لازم به ذکر است از تاریخ ۹۰/۱۱/۱۵ نرخ بهره طی اعلام بانک مرکزی و تایید وزیر محترم نفت از ۱۷ درصد به ۲۰ درصد افزایش یافت.

۹-۲ مانده فوق مربوط به فروش تدریجی اوراق بدهت ۷ روز تحت عنوان تأخیر فروش اوراق مشارکت می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	بادا داشت
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۱۰-۱
۳,۳۵۶,۴۶۷,۵۹۶	۳,۱۹۲,۳۵۱,۲۵۹	
۳۰۳,۳۵۶,۴۷۷,۵۹۶	۳۰۳,۱۹۲,۳۶۱,۲۵۹	جمع

۱۰- موجودی نقد و بانک

بانک ملت شعبه مستقل مرکزی تهران ۱۴۶۹۲۷۵/۸۹

بانک ملت شعبه مرکزی هرمزگان ۳۹۷۹۷۹۷۳/۹۲

جمع

۱۰-۱ موجودی در بانک ملت شعبه مستقل مرکزی تهران به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	بادا داشت
ریال	ریال	
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱-۱
۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
۳۰۰,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰	جمع

سپرده تنخواه گردان نزد بانک ملت

تأمین وجه سود اوراق از ناشر

افتتاح حساب نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی تهران

جمع

۱۰-۱-۱ ناشرطبق قرارداد عاملیت فروش اوراق مشارکت با بانک ملت معادل ۱۵ درصد مبلغ اسمی اوراق مشارکت فروخته شده رابه عنوان تنخواه گردان در حساب جاری با حق برداشت عامل به این منظور نزد بانک عامل افتتاح نموده که این مبلغ تا پایان قرارداد و سرسیبد نهایی در اختیار بانک عامل خواهد بود.

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	بادا داشت
ریال	ریال	
(۳۰۵,۵۷۰,۰۰۰)	۱,۱۲۴,۲۱۰,۰۸۷	۱-۱۱۰۱۶

۱۱- حساب فیما بین با ناشر (مطلوبات طرح از ناشر)

۱۱-۱ مطالبات طرح از ناشر:

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	بادا داشت
ریال	ریال	
(۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	
۲,۰۸۰,۰۰۰	۶,۸۶۰,۰۸۷	
-	۱,۴۲۵,۰۰۰	
(۳۰۵,۵۷۰,۰۰۰)	۱,۱۲۴,۲۱۰,۰۸۷	جمع

مالیات تکلیفی وارزش افزوده قرارداد پذیره نویسی و مشاور عرضه

مالیات تکلیفی وارزش افزوده خدمات همکاران سیستم

مالیات تکلیفی وارزش افزوده موسسه حسابرسی سیاق نوبن جهان

مالیات تکلیفی وارزش افزوده شرکت تامین سرمایه ملت



گزارش وضعیت مالی طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین

شرکت پالایش نفت بندر عباس(سهامی عام)

بادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲ آسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	بادداشت	۱۲- آورده ناشر
ریال ۵,۹۲۷,۵۳۸,۴۹۵,۷۵۵	ریال ۶,۱۷۵,۸۷۳,۲۴۷,۹۷۰	۱۲-۱	آورده نقدی
۱۲۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲	آورده غیر نقدی
۶,۰۵۰,۰۱۳,۳۹۵,۷۵۵	۶,۲۹۸,۳۴۸,۲۴۷,۹۷۰		جمع
۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	۱۲-۱- مانده آورده نقدی ناشر به شرح اقلام ذیل می باشد.	
ریال ۴,۲۸۵,۳۱۵,۵۵۹,۲۵۲	ریال ۴,۵۳۲,۶۵۰,۴۱۱,۵۶۸		منابع داخلی
۱,۶۴۲,۲۲۲,۸۲۶,۴۰۲	۱,۶۴۲,۲۲۲,۸۲۶,۴۰۲		صندوق ارزی
۵,۹۲۷,۵۳۸,۴۹۵,۷۵۵	۶,۱۷۵,۸۷۳,۲۴۷,۹۷۰		جمع
۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	۱۲-۲- آورده غیرنقدی ناشر منحصراً مربوط به واگذاری زمین به طرح مربوط می باشد. (باداشت ۷)	
۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	۱۳- آورده دارندگان اوراق مشارکت	
ریال ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	آورده دارندگان اوراق مشارکت
۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	۱۳-۱- ناشرطبق موافقنامه ۱۳۰۹۱۶/۱۱/۱۹ مورخ ۸۹/۱۱/۱۹ سازمان بورس اوراق بهادر در جهت تأمین مالی بخشی از منابع طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین نسبت به فروش اوراق مشارکت بی نام به مبلغ اسما ۱۵۰۰ میلیارد ریال با نرخ سود ۱۷ درصد ۴ ساله که دوره پرداخت سود علی الحساب سه ماهه می باشد، مبادرت نموده است که فرخ بهره از قاریخ ۹۰/۱۱/۱۵ طی اعلام بانک مرکزی و تایید وزیر محترم نفت به ۲۰ درصد افزایش یافته.	
۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	۱۴- سود علی الحساب تحقق یافته دریافتی	
ریال ۳۶,۶۹۱,۵۵۰,۰۰۰	ریال ۳۶,۶۹۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۴-۱	سود علی الحساب اوراق مشارکت خریداری شده ایمیدرو
(۱,۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱۴-۲	بایت تأخیر در خرید اوراق مشارکت ایمیدرو
(۱,۰۳۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۳۵,۳۰۰,۰۰۰)	۱۴-۳	نیم درصد کسر سود در تاریخ بازخرید اوراق
۳۴,۱۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۳۴,۱۶۸,۷۵۰,۰۰۰		جمع
۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	۱۴-۱- مانده فوق بایت سود دریافتی اوراق مشارکت خریداری شده سازمان ایمیدرو است که مربوط به اولین سرسید در تاریخ ۹۰/۳/۷ می باشد.	
۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	۱۴-۲- مانده فوق بایت تأخیر در خرید اوراق مشارکت سازمان ایمیدرو در تاریخ ۸۹/۱۲/۱۶ میباشد.	
۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	۱۴-۳- مانده فوق بایت کسر نیم درصد بازخرید اوراق مشارکت سازمان ایمیدرو در تاریخ ۹۰/۰۷/۱۸ میباشد.	
۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	۱۵- حسابهای پرداختی	
ریال ۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱	سود علی الحساب پرداختی اوراق مشارکت
۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	۱۵-۱- مانده فوق مربوط به سود تحقق یافته اوراق مشارکت با نرخ ۲۰ درصد مربوط به دوره سه ماهه دوازدهم (سرسید ۹۲/۱۲/۳) می باشد.	

