

گزارش حسابرس مستقل

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

به همراه بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ - ۱ الی ۵۴	گزارش حسابرس مستقل بیانیه ثبت هیئت مدیره در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه



گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مباحه
به هیئت مدیره شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

- ۱- بیانیه ثبت مورخ ۸ مرداد ۱۴۰۴ هیئت مدیره شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مباحه به مبلغ ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت های مالی فرضی و سایر اطلاعات مالی فرضی که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.
- ۲- بیانیه ثبت مزبور در اجرای مفاد قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ۱۳۸۴ و دستورالعمل انتشار اوراق مباحه مصوب ۲۶ آذر ۱۳۹۰ شورای عالی بورس و اوراق بهادار، و با هدف توجیه تامین مالی شرکت از طریق انتشار اوراق مباحه جهت خرید بخشی از ماشین آلات و تجهیزات طرح گوگرد زدایی از ته مانده برج تقطیر (RHU)، تهیه شده است. این بیانیه ثبت بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.
- ۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات مندرج در بیانیه مذکور، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یاد شده، بر اساس مفروضات، به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.
- ۴- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.
- ۵- نظر استفاده کنندگان این بیانیه را به مفاد عوامل مربوط به ریسک های مطرح شده در بیانیه ثبت از جمله ریسک های نرخ ارز، تعیین قیمت فرآورده های نفتی و تجزیه و تحلیل حساسیت های ارزی، جلب می نماید.
- ۶- در رعایت اجرای ماده ۴ دستورالعمل انتشار اوراق مباحه، شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) به عنوان بانی یا فروشندهگان ماشین آلات و تجهیزات موضوع انتشار اوراق، دارای اتحاد مالکیتی نمی باشد. ضمن آنکه ارزش دارایی ها و تجهیزات مذکور بر اساس رویه متداول تجاری بانی، تعیین شده است. همچنین به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ و سایر ضوابط مندرج در دستورالعمل یاد شده، برخورد نگردیده است.
- ۷- بانک ملت طی نامه شماره ۰۰۲۰/۴۲۰ مورخ ۱۳ آذر ۱۴۰۳، پذیرش مسئولیت ضامن در انتشار اوراق مباحه شرکت را بر عهده گرفته که مستقل از شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده بوده و تحت کنترل شرکت (بانی) و یا بالعکس نمی باشد. همچنین نسخه ای از قرارداد های مبادله شده بانی با ارکان انتشار اوراق مباحه و تایید نهایی ضامن و ارکان (ناشر، بازارگردان، متعهد و ...) تا تاریخ این گزارش به این موسسه ارائه نشده و بیانیه ثبت مورد گزارش، فاقد مشخصات و تایید صاحبان امضای مجاز ناشر (شرکت واسطه مالی) می باشد.

۸ مرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

رسول انگبینی

۸۰۰۰۹۶

محمد امان اللهی

۹۸۲۶۷۹



موضوع ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۴)

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسط مالی مطرح (با مسئولیت محدود)

به منظور تامین مالی

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

بانی:

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

استان اصفهان، کیلومتر ۵ جاده تهران، شماره ثبت ۴۰۸۵۵

نشانی: استان اصفهان، کیلومتر ۵ جاده تهران

کد پستی: ۸۳۳۵۱۱۳۱۵

تلفن: ۰۳۱-۳۳۸۰۲۷۲۷

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank
سهامی عام
شماره ثبت: ۴۳۵۰۷۱

ناشر:

شرکت واسط مالی مطرح (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

ثبت شده در تاریخ:

پوسته حسابرسی هوشیار معین
احسابداران رسمی
ضمائم پیوست گزارش

تذکر:

ثبت اوراق بهادار نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات قانونی و مصوبات سازمان و شفافیت اطلاعاتی بوده و به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکتها یا طرحهای مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان نمی باشد.



کدال

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه مرابحه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسط مالی کدال (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تامین مالی شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) براساس مجموعه فرمها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر و بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نمایند که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچ گونه اطلاعات بااهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته اند. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است؛ این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

سرمایه گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مرابحه تا سررسید این اوراق، می توانند به بخش مربوطه در سایت الکترونیکی www.codal.ir یا سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس <http://www.sukuk.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسط مالی کدال (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۳/۰۵ در فهرست نرخ های بورس اوراق بهادار تهران درج شده و با طبقه بندی در صنعت فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای، با نماد «شپنا» مورد معامله قرار می گیرد.



این بیانیه در راستای بند ۵ ماده ۱۷ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) از طریق انتشار اوراق مرابحه به وسیله یکی از نهادهای واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۸ به تأیید هیئت‌مدیره شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) رسیده است.

اعضای هیئت‌مدیره	نماینده	سمت	امضا
شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی خاص)	فرهاد امین دهقان	رئیس هیئت‌مدیره	
شرکت سرمایه‌گذاری ایرانیان (سهامی عام)	غلامرضا باقری دیزج	مدیرعامل و نائب‌رئیس هیئت‌مدیره	
شرکت آوای پردیس سلامت (سهامی خاص)	سید محمود سیدی	عضو هیئت‌مدیره	
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه رفاه (سهامی خاص)	امید جلیل پور	عضو هیئت‌مدیره	
شرکت سرمایه‌گذاری استان چهارمحال و بختیاری	عنایت‌اله نصیری جهان‌آباد	عضو هیئت‌مدیره	



شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

تأمین سرمایه بانک ملت
mollat investment bankبنیان عام
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱موسسه حسابرسی هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش

فهرست مطالب

۴	۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۱۳	۲- مشخصات شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)
۲۵	۳- وضعیت اعتباری بان
۳۹	۴- پیش بینی وضعیت مالی آتی بان
۵۰	۵- عوامل ریسک
۵۲	۶- ارکان انتشار اوراق مرابحه
۵۳	۷- سایر نکات با اهمیت



تامین سرمایه بانک ملت
mollat investment bank

تهران، خیابان ولیعصر
شماره ۲۹۵-۲۱

۲-۱ مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

بر اساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی‌ها یا مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی: ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز طرح گوگردزدایی از تهمانده برج‌های تقطیر (RHU)

جدول ۱- شرح مواد و دارایی منبای انتشار اوراق مرابحه (مبالغ به میلیون ریال)

ماده ضمن ثبت	مشارکت و مستندات مرابحه	موضوع	مبلغ برای خرید با احتساب مالیات	مبلغ برای خرید با احتساب مالیات	توضیح	مبلغ	واحد اندازه‌گیری	مکان دارایی	ردیف
		فرآیندها	۲,۱۱۸,۵۳۷	۲,۱۱۸,۵۳۷	۱KV Switchgear	۱	Set		۱
		توربین	۱,۵۵۸,۳۲۷	۱,۵۵۸,۳۲۷	LV SWITCHGEAR, MCC, CAPACITOR & DISTRIBUTION PANELS	۱	Set	تجهیزات برقی	۲
		توربین	۸,۴۸۵,۸۱۴	۸,۴۸۵,۸۱۴	Motor Operated Valve	۱	Set	تجهیزات	۳
		توربین	۳,۳۳۸,۸۰۰	۳,۳۳۸,۸۰۰	Control and Safety Systems (PCS, SGS, FGS)	۱	Set		۴
		توربین	۱۳,۸۱۱,۱۸۹	۱۳,۸۱۱,۱۸۹	Centrifugal Pump	۱	Set		۵
		توربین	۲,۱۰۰,۳۷۴	۲,۱۰۰,۳۷۴	Air Cooled Heat Exchanger	۱	Set		۶
		توربین	۲,۲۳۶,۶۰۰	۲,۲۳۶,۶۰۰	Air Cooled Heat Exchanger*	۱	Set		۷
		توربین	۳,۳۳۸,۸۰۰	۳,۳۳۸,۸۰۰	Feed Fiber Package	۱	Set		۸
		توربین	۱,۳۳۶,۶۰۰	۱,۳۳۶,۶۰۰	Pressure Vessel*	۱	Set		۹
		توربین	۱,۳۳۶,۶۰۰	۱,۳۳۶,۶۰۰	FORGED SS & LUCS PIPES (AG) Part I	۱	Set		۱۰
		توربین	۲,۰۰۰,۲۱۸	۲,۰۰۰,۲۱۸	SMILES & LUCS PIPES (AG) Part II	۱	Set		۱۱
		توربین	۳,۳۳۸,۸۰۰	۳,۳۳۸,۸۰۰	FORGED and Coated CHECK, GATE, GLOBE, Part I	۱	Set		۱۲
		توربین	۳,۳۳۸,۸۰۰	۳,۳۳۸,۸۰۰	Forged and Coated CHECK, GATE, GLOBE VALVES Part II	۱	Set	توربین و اسفلات	۱۳
		توربین	۳,۳۳۸,۸۰۰	۳,۳۳۸,۸۰۰	FORGED SS & LUCS PIPES (AG) Part I	۱	Set		۱۴

ارزش دارایی‌ها: ۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشد که مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از طریق منابع داخلی تامین خواهد شد.

الف) مستندات مربوط به خرید دارایی: دارایی‌های خریداری شده شامل ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز طرح گوگردزدایی از تهمانده برج‌های تقطیر (RHU)، به شرح جدول شماره

۱ می‌باشد.

ب) ارزش ماشین آلات و تجهیزات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانکی، با تایید حسابرس صورت می‌گیرد.

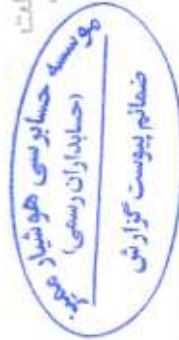
ج) برای محاسبه مبالغ ریالی، نرخ تسعیر یورو بر اساس اسناد مناقصه دریافتی در سال ۱۴۰۳ معادل ۱۷۰,۰۰۰ ریال (نرخ فروش حواله‌های ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ بر مبنای

سامانه SANARAT) لحاظ شده است. لازم به ذکر است در مبالغ فوق مالیات بر ارزش افزوده لحاظ نشده است.



تأیید حسابرسی با بانک ملت
 Audit by Chartered Accountants
 Chartered Accountants

محمد حسن خانی
 ۱۳۵۳/۱۱/۳۰



(۲) شرایط مرابحه

شرایط فروش اقساطی دارایی‌های در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر است:

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۸۴,۵۰۰ میلیارد ریال که بانی تعهد نموده است، مبالغ

مربوطه را حداکثر هفت روز قبل از موعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

جدول ۲- مواعد و مبالغ اقساط (مبالغ به ریال)

کل مبلغ پرداختی	مبلغ پرداختی به ازای هر ورقه	تعداد روزها	شرح	
			تاریخ انتشار	تاریخ
۲,۸۹۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶	۵۷,۹۷۳	۹۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	قسا اول
۲,۸۲۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶	۵۶,۷۱۲	۹۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۸	قسا دوم
۲,۸۲۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶	۵۶,۷۱۲	۹۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۸	قسا سوم
۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۸,۶۰۳	۹۳	۱۴۰۵/۰۵/۰۸	قسا چهارم
۲,۸۹۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶	۵۷,۹۷۳	۹۳	۱۴۰۵/۰۸/۰۸	قسا پنجم
۲,۸۲۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶	۵۶,۷۱۲	۹۰	۱۴۰۵/۱۱/۰۸	قسا ششم
۲,۸۲۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶	۵۶,۷۱۲	۹۰	۱۴۰۶/۰۲/۰۸	قسا هفتم
۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۸,۶۰۳	۹۳	۱۴۰۶/۰۵/۰۸	قسا هشتم
۲,۸۹۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶	۵۷,۹۷۳	۹۳	۱۴۰۶/۰۸/۰۸	قسا نهم
۲,۸۲۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶	۵۶,۷۱۲	۹۰	۱۴۰۶/۱۱/۰۸	قسا دهم
۲,۸۲۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶	۵۶,۷۱۲	۹۰	۱۴۰۷/۰۲/۰۸	قسا یازدهم
۵۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۱,۰۵۸,۶۰۳	۹۳	۱۴۰۷/۰۵/۰۸	قسا دوازدهم
۸۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۰,۰۰۰	۱,۰۹۵	جمع اقساط	

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره بر اساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین می‌گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد. در صورت خرید بخشی از اوراق مرابحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم‌الاداء به همان میزان تعدیل می‌شود.



تأمین سرمایه بانک ملت
mollat investment bank

سپاسنامه
شماره ثبت: ۳۱۵۰۲۱





(۳) مشخصات اوراق مباحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی _____ (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مباحه با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به بانی پرداخت خواهد نمود.

(۱) موضوع انتشار اوراق مباحه: خرید بخشی از ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز طرح گوگردزدایی از تهمانده برج های تقطیر (RHU)

(۲) مبلغ اوراق مباحه در دست انتشار: ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال،

(۳) مبلغ اسمی هر ورقه مباحه: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۴) تعداد اوراق مباحه در دست انتشار: ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مباحه: با نام،

(۶) شیوه عرضه: به قیمت بازار (به روش حراج)،

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مباحه: ۲۳ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مباحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مباحه منتشر شده می باشد. پس از سه سال (۳۶ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مباحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۹) دوره عمر اوراق: سه سال (۳۶ ماه)،

(۱۰) مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق مباحه: هر سه ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: مرداد ماه ۱۴۰۴،

(۱۲) مدت عرضه: ۵ روز کاری،

(۱۳) معاملات ثانویه اوراق مباحه: قابلیت معامله در شرکت بورس اوراق بهادار تهران،

خرید اوراق از طریق بورس اوراق بهادار تهران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است. کارمزد و هزینه پذیره نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس نرخ های کارمزد بورس اوراق بهادار تهران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

(۱۴) شیوه بازارگردانی اوراق: بر مبنای حراج به قیمت بازار،

(۱۵) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد،

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مباحه:

• ناشر: شرکت واسط مالی _____ (با مسئولیت محدود)،



- ضامن: بانک ملت (سهامی عام)،
 - حسابرس: موسسه حسابرسی هوشیار ممیز،
 - عامل فروش: شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)،
 - عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
 - بازارگردان: شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
 - متعهد پذیرهنویسی: شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)
- (۱۷) مشاور عرضه: شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام).



۴) رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی _____ (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی _____ (با مسئولیت محدود)، متعهد به مفاد بیانیه ثبت و مقررات قانونی دیگر شده و درخصوص اجرای طرح موضوع بیانیه ثبت و انجام امور زیر به شرکت واسط مالی _____ (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می‌دهند:

- (۱) پرداخت وجوه ناشی از انتشار اوراق به بانی و اعطای وکالت به وی جهت خرید نقدی دارایی‌ها با اوصاف معین و قیمت مشخص به جدول شماره ۱ و فروش اقساطی آن‌ها به خود (بانی):
- (۲) تملیک مبلغ مابه‌التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرف؛
- (۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی‌های فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه؛
- (۴) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکومیه با حق توکیل به غیر؛
- (۵) اقامه و دفاع از هر گونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه، به‌ویژه موارد ذیل:

- اعتراض به رای، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی و اعاده دادرسی،

- مصالحه و سازش،

- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،

- تعیین جاعل،

- ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،

- توکیل به غیر،

- تعیین مصدق و کارشناس،

- دعوای خسارت،

- استرداد دادخواست یا دعوا،

- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،

- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،

- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،

- ادعای اعسار،

- درخواست تامین خواسته، دستور موقت و تامین دلیل،

- قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به‌غیر به شرکت واسط مالی _____ (با مسئولیت محدود) اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه شرکت پالایش نفت اصفهان نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،

موسسه حسابرسی هوشیار عصر
احسابداران رسمی
نماینده پیوست گزارش



کارمزد وکالت

شرکت واسط مالی پارسیم (با مسئولیت محدود) بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از دارندگان اوراق مرابحه دریافت نخواهد نمود.

۱-۴- تعهدات شرکت واسط مالی پارسیم (با مسئولیت محدود)

- تعهدات شرکت واسط مالی پارسیم (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می باشد:
- (۱) شرکت واسط مالی پارسیم (با مسئولیت محدود) اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد؛
 - (۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مرابحه در همه حال؛
 - (۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر؛
- تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

تعهدات شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

- (۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی ها، با مشخصات مذکور در جدول شماره ۱؛
- (۲) پرداخت کلیه هزینه های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛
- (۳) ضمانت درک دارایی های موضوع معامله از تاریخ انعقاد قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی به عهده بانی و ضامن می باشد و در صورت مستحق لغیر درآمدن دارایی های موضوع معامله، آن ها متضامناً مکلف اند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به مأخذ بهای سود روزانه اوراق منتشره، تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده را به عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند.
- (۴) اجرای کلیه مقدمات و تمهیدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه های دادرسی، اجرایی و اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تاییدیه های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضایی؛ بانی مکلف است مبالغ اقساط را در مواعد مقرر به ناشر یا عاملی که وی تعیین و معرفی کرده است بپردازد.
- (۵) پرداخت مبالغ اقساط در مواعد مقرر به ناشر؛
- (۶) جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه هر گونه تقصیر، قصور و یا نقض قوانین و مقررات؛
- (۷) تخلف توامان بانی و ضامن در پرداخت هر یک از اقساط، موجب زوال مواعد اقساط و حال شدن دیون می شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قراردادها جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت.
- (۸) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده اظهار و اقرار نموده و می نماید؛
- (۹) خرید کالاهای پذیرفته شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق سامانه معاملاتی شرکت مذکور امکان پذیر می باشد؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه التفاوت توسط بانی تامین شده و



در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر کالا با وجوه در اختیار میسر نباشد، مبلغ مازاد را صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به‌منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود؛

(۱۰) پرداخت هر گونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه‌های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده‌گذاری وجوه حاصل از فروش؛

(۱۱) خرید دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانکی و ارائه مدارک مربوطه به‌همراه تاییدیه حسابرس درخصوص آن به ناشر/سازمان بورس و اوراق بهادار الزامی است. خرید تدریجی کالا توسط بانکی با رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع‌آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلاشکال می‌باشد؛ در این صورت بانکی ملزم است وجوه باقیمانده را تا زمان خرید دارایی‌ها، صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به‌منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی‌ها، نرخ سود مرابحه در زمان انجام هر معامله به اندازه‌ای تعیین شود که نرخ سود آن مرابحه به اضافه نرخ سود سرمایه‌گذاری، نرخ سود اوراق مرابحه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود؛

تبصره ۱: در صورت عدم خرید دارایی‌ها ظرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه‌گذاری وجوه باقیمانده تا زمان خرید دارایی‌ها، بانکی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۲۹ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می‌باشد.

تبصره ۲: در صورتی که پس از واریز وجوه حاصل از انتشار اوراق به حساب بانکی تا خرید دارایی‌ها توسط وی، قیمت دارایی به هر علتی از قبیل تورم و غیره افزایش یابد، پرداخت مابه‌التفاوت ثمن و هرگونه هزینه مازاد متعلقه برعهده بانکی است.

تبصره ۳: بانکی همزمان با انعقاد قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی، یک فقره چک صیادی معادل کل مبلغ قرارداد بابت تضمین ایفای تعهدات خود در وجه ناشر صادر و ارائه نمود. بانکی به‌منظور تضمین بدهی و انجام تعهدات خود به شرح این قرارداد به صورت غیرقابل برگشت به ناشر حق و اختیار داده که مطالبات خود را از بابت قرارداد مذکور، از محل چک مأخوذه استیفا نماید. چک مزبور، پس از اتمام پرداخت اقساط در مواعید مقرر با تایید سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ایفای کامل تعهدات قراردادی، به بانکی مسترد می‌گردد.



شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

تأمین سرمایه بانک ملت
avalat investment bankسهامی عام
شماره ثبت: ۳۴۳۳

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

- (۱) خریدار اوراق مرابحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می‌پذیرد.
- (۲) دارنده ورقه مرابحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسط مالی فاندیجی (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی فاندیجی (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرابحه خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق مرابحه در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانک‌های داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

نقل و انتقال اوراق مرابحه

نقل و انتقال اوراق مرابحه منحصرأ از طریق بورس اوراق بهادار تهران امکان‌پذیر است.

سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه بر اساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی شرکت بورس اوراق بهادار تهران احراز می‌گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرابحه، تا تعیین قیمت از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت دارنده، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



تامین سرمایه بانک ملت
mullat investment bank

میدانی خام
تهران - پلاک ۳۹۲۷۳

۲- مشخصات شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

۱-۲ موضوع فعالیت

مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر است:

موضوعات اصلی:

- احداث، راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور انواع مختلف محصولات نفتی، شیمیایی و مشابه.
- دریافت، معاوضه (سواپ) و خرید خوراک پالایشگاه (نفت خام، میعانات 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.
- انجام عملیات پالایش و فرآوری نفت خام و سایر هیدروکربورها، ساختن فرآورده های نفتی از قبیل بنزین، نفت سفید، نفت گاز، نفت کوره و سایر مشتقات و فرآورده های جنبی.
- انجام فعالیت های آزمایشگاهی شامل نمونه برداری و آزمون انواع فرآورده های نفتی و روانکارها و کلیه مواد شیمیایی بر اساس استانداردهای ملی یا بین المللی یا سایر روش های معتبر، راه اندازی و بهره برداری آزمایشگاه و شعب آزمایشگاهی در زمینه انجام آزمون انواع فرآورده های نفتی، روانکارها، گریس و ضدیخ در صورت ضرورت قانونی، انجام موضوعات فعالیت پس از اخذ مجوزهای لازم از جمله مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار (ثبت موضوع فعالیت مذکور به منزله اخذ و صدور پروانه فعالیت نمی باشد).

موضوعات فرعی:

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

۲-۲ تاریخچه فعالیت

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۷۴۶۲۰ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۱/۱۰ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد. شرکت طی شماره ۱۴۴۵۰۶ مورخ ۱۳۷۷/۰۷/۲۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۳۱ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۰۹/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۳/۰۵ در فهرست نرخ های بورس اوراق بهادار تهران درج شده و در تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت پالایش نفت اصفهان شرکت اصلی و نهایی گروه است. نشانی مرکز اصلی شرکت اصفهان کیلومتر ۵ جاده تهران و محل فعالیت اصلی آن در شهر اصفهان واقع است.

۳-۲ مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود است.



شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)



۲-۴ سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر است.

جدول ۳- ترکیب سهامداران

نام سهامدار	نوع شخصیت	شماره تیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت آوای پردیس سلامت	سهامی خاص	۳۳۶۶۲۳	۷۹,۰۷۱,۱۵۴,۴۷۶	٪۱۵,۰۱
شرکت‌های سرمایه‌گذاری استانی سهام عدالت	-	-	۶۴,۶۴۵,۵۸۸,۸۷۶	٪۱۲,۲۷
شرکت توسعه سرمایه رفاه	سهامی خاص	۴۰,۳۷۱۷	۶۰,۰۰۳,۸۷۰,۸۳۰	٪۱۱,۳۹
بانک صادرات	سهامی عام	۲۸۳۳	۲۵,۰۵۸,۰۴۳,۹۶۷	٪۴,۷۶
شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا	سهامی عام	۲۶۲۹۷۸	۲۴,۲۵۵,۱۸۷,۱۷۱	٪۴,۶۴
شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	سهامی عام	۷۰۵۱۳	۲۳,۷۹۴,۲۹۲,۴۴۸	٪۴,۵۲
شرکت صادرفر	سهامی خاص	۹۵۲۵۲	۲۳,۶۰۶,۵۱۰,۷۳۰	٪۴,۴۸
شرکت سرمایه‌گذاری ایرانیان	سهامی خاص	۲۰,۳۷۷۲	۲۳,۳۴۴,۹۰۰,۰۷۷	٪۴,۴۳
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معین ملت	سهامی خاص	۱۱۲۴۵	۲۰,۱۳۰,۶۷۴,۱۶۹	٪۳,۸۲
شرکت نفت سپاهان	سهامی عام	۱۵۵۰۷۸	۱۸,۵۶۰,۳۷۶,۳۶۰	٪۳,۵۲
صندوق سرمایه‌گذاری پالایش یکم	-	۵۰۳۴۰	۱۲,۷۳۷,۱۱۷,۲۹۶	٪۲,۴۲
صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کارافتادگی	موسسه غیرتجاری	۱۹۹۵۵	۱۱,۸۰۱,۸۵۱,۰۳۸	٪۲,۲۴
صندوق سرمایه‌گذاری س.ا.ب.ح.ا.ک.س.ت.ف.ت.و.گ.ز.ت.ا.م.ن	-	۴۵۹۲۲	۶,۷۱۴,۷۳۷,۴۹۸	٪۱,۲۷
شرکت واسط مالی خرداد پنجم	با مسئولیت محدود	۵۵۳۵۸۹	۶,۶۷۵,۷۸۸,۱۰۹	٪۱,۲۷
شرکت بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	سهامی خاص	۶۴۷۵۷۱	۴,۸۸۱,۵۴۷,۱۸۶	٪۰,۹۳
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	سهامی عام	۱۲۳۲۰	۴,۲۶۱,۹۸۹,۸۲۶	٪۰,۸۳
سایر	-	-	۱۱۶,۹۷۶,۳۶۹,۹۴۱	٪۲۲,۲۰
جمع			۵۳۶,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۵ مشخصات اعضای هیئت‌مدیره و مدیرعامل

به استناد صورت‌جلسه هیئت‌مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ اشخاص زیر به‌عنوان اعضای هیئت‌مدیره انتخاب گردیده‌اند. همچنین به استناد صورت‌جلسه هیئت‌مدیره مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳، آقای غلامرضا باقری دیزج به‌عنوان مدیرعامل انتخاب گردید.

جدول ۴- مشخصات اعضای هیئت‌مدیره

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت اشخاص حقوقی		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی خاص)	رئیس هیئت‌مدیره	فرهاد امین دهقان	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۵/۰۴/۲۸	غیرموظف
شرکت سرمایه‌گذاری ایرانیان (سهامی عام)	مدیرعامل و نایب‌رئیس هیئت‌مدیره	غلامرضا باقری دیزج	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۵/۰۴/۲۸	موظف
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه رفاه (سهامی خاص)	عضو اصلی هیئت‌مدیره	امید جلیل پور	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۵/۰۴/۲۸	غیرموظف
شرکت آوای پردیس سلامت (سهامی خاص)	عضو اصلی هیئت‌مدیره	سید محمود سیدی	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۵/۰۴/۲۸	غیرموظف
شرکت سرمایه‌گذاری استان چهارمحال و بختیاری	عضو اصلی هیئت‌مدیره	عباس‌الله نصیری جهان‌آباد	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۵/۰۴/۲۸	غیرموظف



۶-۲ مشخصات حسابرس بانی

بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۸، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی و مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام به سمت بازرس علی البدل برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل نیز مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز بوده است.

۷-۲ سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده بانی مبلغ ۵۲۶,۸۲۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۵۲۶,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی است؛ که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانی طی سال های ۱۴۰۰ به بعد به شرح زیر بوده است:

جدول ۵- تغییرات سرمایه بانی (میلیون ریال)

تاریخ ثبت	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۲۰,۰۰۰	۵۲۶,۸۲۰,۰۰۰	۴۲٪	از محل سود انباشته
۱۴۰۳/۱۲/۱۵	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۲۳٪	اندوخته طرح توسعه
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۷٪	سود انباشته
۱۴۰۱/۰۴/۰۵	۱۳۹,۴۷۴,۴۵۸	۵۰,۵۲۵,۵۴۲	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	سود انباشته
۱۴۰۰/۱۰/۱۵	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۴۷۴,۴۵۸	۱۳۹,۴۷۴,۴۵۸	۸۳,۵۲٪	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها (طبقه زمین)

۸-۲ روند سودآوری و تقسیم سود شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

میزان سود خالص و سود تقسیم شده بانی طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر بوده است:

جدول ۶- روند سودآوری سه سال مالی اخیر بانی

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
سود واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۶۰۷	۷۳۷	۹۷۵	۷۳۱
سود واقعی هر سهم گروه (ریال)	۵۷۷	۷۳۴	۹۸۳	۷۱۸
سود نقدی هر سهم (ریال)	۳۶۰	۶۱۰	۹۰۰	۶۵۰
درصد تقسیم سود	۵۹٪	۸۳٪	۹۲٪	۸۹٪
سرمایه (میلیون ریال)	۵۲۶,۸۲۰,۰۰۰	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰



تأمین سرمایه بانک ملت
mafati investment bank

سپاس عام
شماره ثبت: ۳۹۵۰۷۴



۹-۲ وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر شرکت به شرح زیر است.

۹-۲-۱ صورت سود و زیان تاریخی

جدول ۷ - سود و زیان تاریخی بانی (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	در صد تغییرات سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمدهای عملیاتی	۲۷٪	۵,۵۹۱,۴۹۵,۰۶۵	۴,۰۹۵,۴۲۸,۰۹۷	۳,۳۹۸,۷۴۱,۳۲۱	۲,۱۳۰,۷۷۹,۳۴۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۴۱٪	(۵,۱۸۹,۶۱۹,۳۳۳)	(۳,۶۸۸,۴۰۵,۹۷۶)	(۳,۹۸۰,۳۶۰,۳۱۶)	(۱,۹۳۶,۸۰۶,۰۴۲)
سود ناخالص	۲۶٪	۴۰۱,۸۷۵,۷۳۱	۴۰۷,۰۲۲,۱۲۱	۴۱۷,۷۸۱,۰۰۵	۱۹۳,۹۷۳,۳۰۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۵٪	(۶۱,۷۹۹,۸۶۴)	(۳۹,۲۷۲,۱۰۸)	(۲۷,۶۴۲,۲۲۸)	(۱۲,۶۱۸,۸۹۸)
سایر درآمدها	۷۲٪	۲۵,۲۲۰,۶۹۱	۹۱,۳۳۲,۷۱۳	۸,۸۴۷,۰۰۸	۱۲,۳۳۸,۴۴۶
سایر هزینه ها	-	-	-	(۲۲۱,۶۹۳)	(۳۵۳,۸۹۹)
سود عملیاتی	۱۹٪	۳۶۵,۲۹۶,۵۵۸	۴۴۸,۹۹۲,۷۲۶	۳۹۸,۷۶۴,۰۹۲	۱۹۳,۳۳۸,۹۵۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۱۱۵٪	۵۸,۵۳۸,۵۷۳	۲۷,۲۰۵,۵۶۸	۲۳,۱۳۷,۶۲۶	۸,۴۷۶,۸۴۶
هزینه های مالی	۲۳٪	(۲۹,۳۳۳,۶۳۸)	(۲۲,۱۳۶,۴۹۶)	(۱۸,۹۸۵,۹۶۶)	(۶,۵۴۵,۲۰۳)
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۳٪	۳۹۴,۴۹۱,۴۹۴	۴۵۳,۰۶۱,۷۹۹	۴۰۳,۹۴۵,۷۵۲	۱۹۵,۲۷۰,۵۹۳
هزینه مالیات بر درآمد	۱۷٪	(۷۴,۵۸۱,۰۱۵)	(۶۳,۸۱۰,۷۵۸)	(۴۲,۰۱۵,۷۷۲)	(۲۹,۲۷۴,۷۹۸)
سود خالص	۱۸٪	۳۱۹,۸۳۱,۴۷۹	۳۸۹,۲۵۱,۰۴۱	۳۶۱,۹۰۹,۹۸۱	۱۶۵,۹۹۵,۷۹۵

• درآمدهای عملیاتی

رشد ۲۷ درصد درآمد عملیاتی شرکت در سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نسبت به سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به دلیل افزایش همزمان "مقادیر فروش و نرخ تسعیر ارز" می باشد.

• بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

افزایش ۴۱ درصدی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نسبت به سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ عموماً بابت افزایش هزینه مواد مستقیم مصرفی به دلیل افزایش نرخ تسعیر ارز افزایش مبلغ دستمزد بابت تبدیل وضعیت نیروهای پیمانکاری به قرارداد مستقیم و همچنین افزایش سالیانه دستمزد و همچنین افزایش مبلغ گاز مصرفی می باشد.

• هزینه های فروش، اداری و عمومی

افزایش ۲۵ درصدی هزینه های فروش، اداری و عمومی در سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نسبت به سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ عمدتاً به دلیل افزایش حقوق و دستمزد و مزایا و افزایش خدمات پیمانکاری بوده است.

• سایر درآمدهای عملیاتی

کاهش ۷۲ درصدی سایر درآمدهای شرکت در سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نسبت به سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به دلیل کاهش در سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی و تفاوت یارانه فرآورده های نفتی و اصلاح نرخ خرید نفت خام و میعانات دریافتی در سال مالی ۱۴۰۲

بوده که در سال مالی ۱۴۰۳ از این محل درآمدی شناسایی نشده است.





• سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

افزایش ۱۱۵ درصدی درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی شرکت در سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نسبت به سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ناشی از جریمه تاخیر تادیه بدهی شرکت پتروشیمی اصفهان، افزایش کارمزد فروش‌های اعتباری و سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی غیر عملیاتی می‌باشد.





جدول ۸- صورت وضعیت مالی تاریخی (مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	درصد تغییرات سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی ۱۴۰۲	شرح
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹		
(حسابرسی نشده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)		
					دارایی‌ها
					دارایی‌های غیر جاری
۲۲۴,۲۰۹,۲۷۲	۲۲۰,۰۲۲,۰۵۱	۵۲۷,۲۲۹,۲۲۹	۷۱۰,۵۰۱,۵۱۶	۲۵	دارایی‌های ثابت منتهود
۲۲۹,۸۸۲	۷۲۲,۷۷۲	۱,۵۵۷,۲۳۲	۱,۹۹۲,۱۶۹	۲۸	دارایی‌های ناشهود
۱۸,۲۱۸,۲۶۴	۱۸,۲۱۸,۲۷۱	۲۲,۱۸۵,۱۲۴	۲۲,۶۰۱,۵۵۵	۲	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۲۲,۷۰۲,۸۴۱	-	۲۰,۷۸۱,۲۸۰	۲۲,۷۸۱,۲۸۰	۱۲۵	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۲۲,۹۱۲	۲۸,۲۰۲,۰۲۵	۲۲,۵۱۵,۲۸۹	۲۲,۵۱۵,۲۸۹	-	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲۷۵,۲۲۲	۱,۸۲۴,۵۸۱	۷,۲۹۷,۷۰۷	۲۰,۰۵۲,۲۲۲	۲۱۴	دریافتی‌های بلندمدت
۲,۲۷۱,۲۲۷	۲,۵۷۸,۲۶۶	۲,۰۶۸,۰۹۶	۷,۱۹۹,۲۱۵	۱۶۴	سایر دارایی‌ها
۲۹۰,۲۵۴,۲۸۵	۲۸۱,۸۲۲,۲۷۷	۷۱۸,۲۴۴,۱۹۰	۸۴۴,۴۲۴,۲۵۷	۲۶	جمع دارایی‌های غیر جاری
					دارایی‌های جاری
۷۰۲,۲۹۰	۲,۲۵۷,۰۲۷	۲,۰۰۰,۲۲۰	۱,۰۲۲,۹۲۲	۲۱۵۴	پیش‌برداشت‌ها
۱۲۷,۲۱۲,۱۲۲	۱۵۷,۰۰۰,۹۱۲	۱۲۱,۰۰۰,۷۹۵	۱۸۵,۹۰۲,۲۹۵	۲۲۲	سودجوی مواد و کالا
۶۱,۵۹۶,۵۵۹	۲۲,۰۲۲,۲۲۲	۲۴۴,۸۲۷,۲۸۱	۲۱۱,۵۵۹,۸۴۱	۱۱۲	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۲۷,۶۹۱	۲۲,۲۷۱	۲۱,۲۸۱	۲۲,۱۱۲	۲۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۸۵,۶۲۸,۴۰۹	۸۹,۵۲۸,۷۰۲	۱۸,۱۷۶,۱۲۱	۵۲,۱۸۶,۲۸۰	۲۱۹	موجودی نقد
۲۸۵,۲۷۷,۹۸۲	۴۶۹,۷۷۲,۴۳۷	۵۱۸,۸۶۷,۲۰۹	۶۶۱,۱۴۴,۸۵۴	۲۷	جمع دارایی‌های جاری
۵۷۵,۹۳۲,۲۶۸	۸۵۱,۵۹۵,۷۱۴	۱,۱۳۷,۱۱۱,۳۹۹	۱,۵۰۵,۵۶۹,۵۱۰	۲۲	جمع دارایی‌ها
					حقوق مالکانه و بدهی‌ها
					حقوق مالکانه
۱۲۹,۲۷۲,۲۵۸	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۸۲۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
-	۲,۹۲۲,۵۸۹	۲,۲۵۵,۹۲۲	۱۱,۹۲۲,۲۱۹	۲۱۵۷	سود سهام جزئی
۱۲,۵۰۹,۲۷۸	۱۲,۵۰۹,۲۷۸	۱۲,۵۰۹,۲۷۸	۱۲,۵۰۹,۲۷۸	-	سود سهام جزئی
۱۲,۲۷۲,۲۲۴	۲۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۸۲,۰۰۰	۲۲	سود سهام جزئی
-	۱۲۲,۵۲۲,۹۱۲	۷۲۲,۹۱۲	۷۲۲,۹۱۲	-	سود سهام جزئی
۲۱۶,۲۱۶,۸۸۶	۲۱۵,۱۷۰,۱۵۸	۲۸۲,۷۲۵,۲۲۲	۲۰۴,۸۵۲,۸۷۲	۴۰	سود سهام جزئی
(۱,۷۰۱,۶۲۷)	(۱۰,۹۷۹,۷۶۱)	(۱۹,۰۹۵,۲۲۵)	(۲۲,۰۷۵,۲۲۹)	۲۱	سود سهام جزئی
۲۷۲,۹۴۶,۴۴۰	۶۱۵,۱۰۶,۲۴۹	۷۹۰,۶۵۹,۰۰۲	۸۸۷,۴۷۶,۵۶۲	۱۲	جمع حقوق مالکانه
					بدهی‌ها
					بدهی‌های غیر جاری
۵,۷۵۵,۲۹۵	۶,۲۶۱,۹۲۲	۵,۹۱۸,۴۵۶	۲,۶۱۸,۲۲۷	-۲۳	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۹,۵۶۱,۶۶۱	۲۵,۸۷۱,۶۷۵	۲۸,۱۲۸,۰۸۲	۲۶,۲۲۰,۹۱۱	۲۳	ذخیره برای ایاب و بازگشت کارکنان
۵,۶۲۳,۲۹۰	-	-	-	-	برداشتی‌های بلندمدت
۳۰,۹۳۹,۴۴۶	۳۲,۱۳۳,۶۶۹	۳۴,۰۴۶,۵۳۸	۲۹,۸۵۹,۱۳۸	۱۳	جمع بدهی‌های غیر جاری
					بدهی‌های جاری
۷۱,۸۱۷,۲۶۱	۲۲,۵۲۲,۸۴۰	۷۲,۲۷۲,۲۷۷	۲۵۸,۰۸۶,۲۲۱	۲۲۷	برداشتی‌های تجاری و سایر برداشت‌ها
۵۶,۲۵۲,۸۶۰	۱,۲۰۹,۵۲۲	۵۶,۷۸۱,۰۱۶	۱۱۸,۰۱۵,۵۸۱	۲۲	تسهیلات مالی
۲,۱۲۵,۱۶۱	۱,۲۵۹,۵۲۷	۸,۲۰۰,۲۲۲	۲۲,۲۷۲,۲۸۱	۱۷۳	ذخایر
۲۷,۲۱۶,۲۲۴	۲۵,۸۷۲,۷۷۹	۷۳,۲۲۱,۲۶۱	۹۲,۵۶۷,۸۸۹	۲۳۳	مطالب پرداختی
۲۲۲,۸۰۲	۵۸,۲۸۲	۲۵,۳۲۷,۱۸۲	۶۲,۵۲۷,۲۲۴	۲۸۰	سود سهام پرداختی
۲,۱۸۶,۲۵۱	۹,۲۲۴,۶۶۵	۱۰,۶۲۲,۰۰۸	۱۰,۵۷۸,۵۶۲	۲۴	پیش‌برداشت‌ها
۱۷۰,۹۹۶,۲۸۲	۲۰۴,۲۵۵,۷۷۷	۳۰۲,۴۰۵,۸۵۷	۵۶۸,۱۲۳,۵۸۹	۲۸۸	جمع بدهی‌های جاری
۳۰,۱۹۵,۸۲۸	۲۲۶,۴۸۹,۴۴۶	۳۴۶,۵۵۲,۳۹۸	۶۱۸,۰۹۲,۹۴۷	۱۷۸	جمع بدهی‌ها
۵۷۵,۹۳۲,۲۶۸	۸۵۱,۵۹۵,۷۱۴	۱,۱۳۷,۱۱۱,۳۹۹	۱,۵۰۵,۵۶۹,۵۱۰	۲۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

موسسه حسابرسی هوشیار عزیز
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش

تأمین سرمایه بانک ملت
mallat investment bank
شعبه عام
صفحه ۱۸-۱۹ از ۳۵





۱۹ اساسنامه، اندوخته قانونی شرکت نیز به میزان ۱۵,۵۸۲ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل افزایش یافته است.

• ذخیره مزایای پایان خدمت

رشد ۲۲ درصدی ذخیره مزایای پایان خدمت شرکت در سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نسبت به سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ در پی افزایش موضوع ماده ۲۴ قانون کار کارکنان قرارداد مستقیم و مزایای کارکنان رسمی است و همچنین افزایش در ذخیره اکچوئری که شامل ذخیره مستمری و سایر مزایای کارکنان بازنشسته عادی و قبل از موعد و کارمندان شاغل با استفاده از طرح تعدیل نیروی انسانی (مصوبه شماره ۱۳۳۳ مورخ ۱۳۸۲/۰۳/۲۱ هیئت مدیره شرکت ملی نفت ایران و مصوبه شماره ۶۲۸۷۷ مورخ ۱۳۸۶/۰۳/۲۹ اداره تدوین و هماهنگی مقررات اداری و استخدامی شرکت ملی نفت) می باشد.

• پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

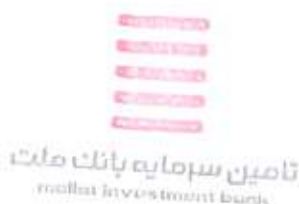
رشد ۲۴۷ درصدی پرداختی های تجاری و سایر پرداختی های شرکت در سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نسبت به سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ عمدتاً مربوط به حساب های پرداختی تجاری بابت خرید نفت خام از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران (اشخاص وابسته)، مطالبات پیمانکاران و هزینه های پرداختی می باشد.

• ذخایر

رشد ۱۷۴ درصدی ذخایر شرکت در سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نسبت به سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ عمدتاً بابت افزایش هزینه گاز مصرفی نیمه دوم بهمن ماه و تعدیلات کل سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۶,۱۰۷ میلیارد ریال می باشد.

جدول ۹- جدول نسبت های مالی

نسبت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
نسبت ترازین جاری به بدهی جاری	۱,۱۴	۱,۷۲	۲,۳۰	۱,۶۷
نسبت بدهی به ترازین	-۰,۴۱	-۰,۳۰	-۰,۲۸	-۰,۲۵
سرمایه در گردش	۹۳,۰۱۱,۳۶۵	۲۱۶,۴۶۱,۳۵۲	۲۶۵,۵۱۶,۶۵۰	۱۱۴,۳۸۱,۶۰۱
دوره وصول مطالبات	۳۷	۲۶,۱	۱۵,۳	۹,۴
نسبت مبلغ اوراق به سرمایه	۰,۱	۰,۱۳	۰,۲۷	۰,۳۶
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به سرمایه	-	-	-	-
نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام	-۰,۰۵	-۰,۰۶	-۰,۰۸	-۰,۱۳
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام	-	-	-	-
نسبت سود خالص به سود سالیانه اورتی	۲۷,۸	۲۳,۷۶	۲۱,۴۷	۱۴,۳۳
حاشیه سود ناخالص	۷,۳٪	۹,۹٪	۱۳,۳٪	۹,۱٪
حاشیه سود عملیاتی	۶,۳٪	۱۱,۰٪	۱۱,۷٪	۹,۱٪
حاشیه سود خالص	۶,۱٪	۹,۵٪	۱۰,۶٪	۷,۸٪





صورت تغییرات در حقوق مالکانه تاریخی

جدول ۱۰- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تاریخی (مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه
مابده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۶,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۸۲,۶۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اقدام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام خالص	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام منسوب	-	-	-	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مابده در ۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱۳۹,۴۷۴,۴۵۸	-	-	-	-	۱۳,۹۴۷,۴۴۶	-	-	۱۵۳,۴۲۱,۹۰۴
مابده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۹,۴۷۴,۴۵۸	-	-	-	-	۱۳,۹۴۷,۴۴۶	-	-	۱۵۳,۴۲۱,۹۰۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام خالص	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام منسوب	-	-	-	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مابده در ۱۴۰۱/۱۲/۳۱	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۲,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴۹,۷۰۰,۰۰۰
مابده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۲,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴۹,۷۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام خالص	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام منسوب	-	-	-	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مابده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۷,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۴۰۸,۱۰۰,۰۰۰
مابده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۷,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۴۰۸,۱۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳ (حسابرسی نشده)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام خالص	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام منسوب	-	-	-	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مابده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۵۲۶,۸۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵۲,۶۸۲,۰۰۰	-	-	۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰



تأمین سرمایه بانک ملت
mollat investment bank
صفحه ۴ از ۵
شماره ثبت ۳۵۰۷۱





صورت جریان وجوه نقد

جدول ۱۱- صورت جریان وجوه نقد تاریخی (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳ حسابرسی شده	سال ۱۴۰۲ حسابرسی شده	سال ۱۴۰۱ حسابرسی شده	سال ۱۴۰۰ حسابرسی شده
نقد حاصل از عملیات	۵۵۶,۷۵۲,۱۷۳	۳۸۷,۸۲۵,۴۳۹	۱۶۴,۹۹۷,۸۵۰	۱۴۶,۷۹۹,۸۲۰
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۷,۰۳۳,۳۸۷)	(۲۲,۹۶۲,۱۷۵)	(۳۲,۴۵۹,۳۳۹)	(۱۸,۰۳۲,۲۷۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت عملیاتی	۴۹۹,۷۱۸,۷۸۶	۳۵۴,۸۶۳,۲۶۴	۱۷۱,۵۳۸,۴۱۱	۱۲۸,۷۵۷,۵۵۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۰۲,۵۴۳,۷۵۳)	(۳۱۷,۳۶۸,۰۹۰)	(۹۱,۹۶۸,۲۸۱)	(۳۲,۳۲۰,۰۹۳)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۳۳۹,۹۸۶)	(۷۶۶,۷۵۷)	(۱۳۷,۶۸۵)	(۲۴۶)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری شرکت‌های فرعی	(۳۱۶,۳۰۹)	(۲,۷۹۶,۶۷۵)	-	-
پرداخت‌های نقدی برای تامین مالی شرکت‌های فرعی	(۶۰,۱۵۵,۰۵۳)	-	-	-
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری شرکت‌های وابسته	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری بلندمدت	-	-	۱۰۰,۷۹۲	-
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	-	(۱۷,۰۹۲,۶۷۳)	(۳,۱۸۷,۵۸۲)	(۳۲,۷۳۲,۶۷۶)
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش دارایی‌های سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	-	-	-	۷۲۸,۶۶۱
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	-	-	-	(۳۱۱,۳۷۱)
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سهام	۱۳۸,۳۰۶	۱۱,۸۹۳	۲,۶۲۲,۱۷۴	۱۰,۲۵۹
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۸,۰۱۰,۳۸۰	۱۵,۱۰۰,۴۹۵	۱۸,۸۳۹,۸۵۲	۹,۸۲۷,۶۵۵
دریافت بابت سایر درآمدهای پتروشیمی	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۷۹,۹۰۶,۹۱۴)	(۳۲۴,۰۱۱,۸۰۹)	(۷۲,۶۳۶,۸۱۳)	(۵۷,۶۸۷,۹۱۲)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۱۹,۸۱۱,۸۷۲	۳۰,۸۵۱,۴۵۵	۹۷,۹۰۱,۵۹۹	۷۱,۰۶۸,۶۳۸
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۳۲,۴۲۲,۹۹۷	۵,۸۱۲,۶۴۹	۱۲,۶۵۲,۶۵۷	۲۹۷,۸۳۳
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۳۰,۱۹۶,۹۱۶)	(۱۲,۳۳۶,۱۳۱)	(۱۰,۹۸۹,۳۰۹)	(۳,۱۶۷,۰۰۰)
دریافت‌های نقدی ناشی از تسهیلات	۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۳,۷۳۹,۷۰۹)	(۳۸,۰۲۸,۲۳۳)	(۲۳۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۹,۹۳۲,۴۱۵)	(۳۵,۵۹۶,۵۴۹)	(۱۹,۶۲۲,۸۷۲)	(۲,۱۳۰,۳۱۲)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۱۸۸,۱۳۶,۴۲۱)	(۱۶۳,۰۹۲,۳۱۹)	(۱۲۲,۶۴۹,۰۲۲)	(۸۲,۷۳۹,۰۲۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۹۶,۵۰۲,۴۶۲)	(۲۰۱,۸۴۷,۱۷۳)	(۹۴,۵۰۷,۴۶۵)	(۳۵,۳۳۸,۶۰۹)
خالص افزایش در موجودی نقد	۳۳,۳۰۹,۴۱۰	(۷۰,۹۹۵,۷۱۸)	۳,۳۹۴,۱۳۳	۳۵,۸۳۰,۰۲۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۸,۹۷۶,۱۳۱	۸۹,۵۳۸,۷۰۳	۸۵,۶۳۸,۳۰۹	۴۷,۸۵۷,۵۳۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰,۷۰۰,۹۴۹	۴۳۳,۱۳۴	۵۱۶,۲۶۲	۱,۹۵۰,۷۴۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۳,۹۸۶,۴۸۰	۱۸,۹۷۶,۱۳۱	۸۹,۵۵۴,۷۰۴	۵۰,۷۵۸,۰۲۲
معاملات غیر نقدی	۱۵,۹۶۰,۱۴۸	۱۳,۴۲۸,۳۵۵	-	-

مؤسسه حسابرسی هوشیار همیار
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

تأمین سرمایه بانک ملت
maliat investment bank
سهامی عام
شماره ثبت ۳۱۵۰۷۱



جزئیات وضعیت مالی بانی

جزئیات دارایی در جریان تکمیل شرکت براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ شرکت به شرح زیر است:

جدول ۱۲- وضعیت دارایی‌های در جریان تکمیل (ببالغ به میلیون ریال)

شرح	درصد تکمیل فیزیکی		برآورد تاریخ بهره‌برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲			۱۴۰۳	۱۴۰۲
پروژه تصفیه نفت گاز (DHT)	۷۵.۶۹	۶۱	۱۴۰۵/۰۶	۳۰۳,۲۷۲,۰۷۶	۷۶,۲۷۹,۳۹۰	۶۵,۲۷۲,۳۲۵
کوگردزایی از نمادهای برج‌های تقطیر (واحد RHU)	۵۷.۶۹	۵۰	۱۴۰۵/۱۲	۳۵۹,۳۵۷,۱۰۹	۷۵,۸۰۰,۳۳۲	۴۸,۴۲۸,۳۳۰
تعمیرات اساسی	-	-	-	-	۹,۵۲۳,۷۹۹	۹,۹۹۲,۵۷۹
تعمیرات لوله‌ها آب آتروشانی	۶۳.۱۵	۴۹	۱۴۰۵/۰۱	۱۲,۳۳۱,۸۷۲	۸,۰۶۴,۵۲۲	۵,۳۷۸,۳۸۱
اجزای یکج PSA	۶۲.۴۵	۶۰	۱۴۰۴/۰۶	۱۰,۳۵۶,۳۶۲	۵,۶۷۷,۴۳۹	۴,۵۴۷,۴۱۲
اجزای مخزن بتنی آب ۲۰۰ هزار مترمکعب	۹۷.۵۳	۶۲	۱۴۰۴/۰۶	۱۰,۵۷۲,۸۲۷	۹,۰۶۰,۱۱۲	۷,۱۲۵,۶۲۳
خرید و نصب ادوات و تجهیزات	-	-	-	-	۵,۳۸۲,۰۵۵	۲,۰۵۷,۷۹۲
بازنمایی واحدهای فوق شور	۷۹.۸۷	۶۲	۱۴۰۴/۰۹	۱۷,۵۲۲,۴۰۱	۹,۱۳۹,۳۶۰	۴,۶۸۳,۱۲۶
توسعه ساختمان‌های شرکت - مقاوم‌سازی	-	-	-	-	۱,۶۹۶,۳۱۱	۶۲۸,۲۷۷
ایمن‌سازی محله‌های کاری	-	-	مستمر	-	۲,۳۹۸,۸۱۱	۴,۷۲۰,۳۰۰
توسعه و تکمیل شهرک شهید محمد ستاری	-	-	-	-	۱۲,۳۹۲	۳,۳۶۸,۸۷۴
ساخت برج خنک‌کننده هیریدی	۲۵.۳۴	۲۸	۱۴۰۵/۰۸	۵۸,۵۳۱,۱۰۴	۸,۸۸۱,۵۹۸	۱,۹۷۲,۲۰۲
بهبود و توسعه نیروگاه برقی	۲۳	۲۳	در حال تکمیل	۲,۶۷۹,۳۷۱	۸۹۹,۶۹۲	۸۹۹,۶۹۲
طراحی و ساخت اکونومایزر روی بویلرهای FBA	۴۳.۸۹	۵	۱۴۰۴/۱۳	۲,۳۱۱,۲۰۷	۱,۰۱۴,۵۱۳	۸۸۴,۰۳۹
تامین یوتیلیتی پالایشگاه اصفهان	۶.۵۵	۶.۵۳	در حال تکمیل	۵۹۲,۱۱۱	۳۸,۷۳۳	۲۸,۶۳۳
پیش تصفیه فاضلاب شاهین شهر	۵۷.۲۴	۳۳.۵	۱۴۰۴/۰۶	۹,۴۹۰,۱۱۱	۴,۱۶۵,۲۸۲	۳,۵۳۸,۶۸۷
پارینافت گازهای فلر پالایشگاه	۴۱.۷۵	۱۶	۱۴۰۴/۰۸	۵,۷۶۰,۶۰۱	۳۹۳,۷۷۱	۲۰۵,۰۷۱
ساخت و نصب مخازن تقیه خانه آتروشانی	۶۳.۹	۲۸	در حال تکمیل	۴,۳۶۰,۰۷۶	۱,۷۳۸,۹۷۰	۱,۵۶۶,۷۳۵
تکمیل و نگهداری ساختمان‌های رفاهی	-	-	-	-	۱۱۵,۱۷۰	۱۰۵,۳۳۰
اتصال پالایشگاه به شبکه ولتی سراسری کشور	۹.۱۲	۳.۶	۱۴۰۵/۰۹	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۲,۶۵۸	۳,۳۲۰,۴۰۱
مکانیزه نمودن واحدهای مهندسی	-	-	مستمر	-	-	۳۵,۹۲۲
بهبودسازی کوره واحد تبدیل کاتالیزی	۱۵.۹	۳	۱۴۰۵/۰۲	۶,۶۷۴,۳۷۴	۱,۰۶۱,۳۵۴	۱۲۷,۰۵۶
تامین برقی از شبکه سراسری	۲۸.۹	۱۷.۸	در حال تکمیل	۲۳,۰۰۰	۱۲,۴۴۴	۷,۶۵۹
مدیریت انرژی	-	-	-	-	۸۰۱	۸۰۱
اجزای آبار متمرکز	۲۰.۹۵	۳.۷	۱۴۰۴/۰۸	۳۵,۷۶۱,۲۱۰	۳,۸۶۹,۶۵۶	۳۵۱,۳۶۶
خرید تجهیزات پالایشگاهی دست دوم از کشور خارجی	۷۰	۱۹	۱۴۰۴/۱۳	۱۸,۶۱۵,۲۱۹	۴۳۱	۱۱۸
اجزای ساختمان پارکینگ ۱۰ طبقه	۸۵.۳۳	۵۴.۳	۱۴۰۴/۰۹	۱۷,۸۹۹,۷۵۱	۱۵,۲۷۵,۶۹۲	۶,۳۷۱,۰۱۳
جایگزینی سیستم کنترل پالایشگاه	۱۵.۳۳	۴.۳	۱۴۰۷/۱۱	۱۱۸,۳۷۷,۹۸۳	۱۵,۹۳۶,۰۸۵	۳,۹۸۸,۰۱۳
اجزای سایت مدیریت پسماند	۹۷.۲۵	۰	در حال تکمیل	۳۷۰,۰۰۰	۴۲,۵۷۰	-
سایر	۷۵.۶۹	۶۱	-	۳۰۳,۲۷۲,۰۷۶	۳۵	-
جمع				۱,۰۷۵,۳۵۱,۰۸۴	۳۳۲,۷۴۳,۱۳۲	۱۷۲,۴۴۷,۸۸۷



تامین سرمایه بانک ملت
mullat investment bank
سپتامس عام
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱



جدول ۱۳- مقایسه ظرفیت و میزان تولیدات شرکت (واحد اندازه گیری: متر مکعب)

شرح	ظرفیت عملی سالانه	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۳ (حسابرسی شده)	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۲ (حسابرسی شده)	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۱ (حسابرسی شده)	درصد افزایش کاهش تولید سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به ۱۴۰۲
نفت سفید و هیدروکربنهای بدون شاخه	۹۸۱,۰۷۱	۶۶۲۶۵۱	۵۰۸,۳۵۵	۲۷۷,۴۲۱	۳۰٪
گازوئیل (نفت گاز)	۷,۳۵۰,۵۷۲	۸۸۰,۷۲۷	۹,۰۸۹,۱۲۳	۸,۳۵۳,۸۷۵	-۳٪
گاز مایع شده (LPG)	۷۲۲,۷۴۲	۷۱۲,۵۴۲	۴۲۰,۸۲۷	۷۱۴,۲۱۵	۱۳٪
نفت کوره (مازوت)	۲,۸۳۵,۷۷۷	۲۲۴,۲۱۵	۲,۵۳۲,۰۲۱	۲,۰۱۲,۳۰۲	۳۳٪
برونان	۲۲,۳۲۲	۶۶۲	۴۰۲	۳۶۶	۶۵٪
نرمال بوتان	۳۱,۱۷۶	۵۰۳۹	-	۸۲۲	-
نرمال پنتان	۱۹,۰۲۰	۰	۰	۰	-
نرمال هکسان	۱۲,۶۲۵	۹۹۱	۰	۲,۶۲۱	-
وکیوم ناوم	۱,۷۹۰,۲۵۱	۲۲۲,۵۲۱	۲,۶۶۲,۵۲۸	۱,۹۶۹,۱۲۷	-۹٪
آرمانیک سنگین	۶,۸۲۰	۱۵۲	۲,۶۶۶	۱۷۶,۲۲۲	-۹۷٪
کوگرد	۲۰,۳۲۹	۴۸۸۳	۲۶,۸۶۷	۴۹,۰۹۳	۲٪
نوب کات	۶۱۲,۸۲۶	۷۰۴۲۰۵	۷۵۷,۷۰۹	۴۲۱,۳۲۱	-۷٪
آیزور ساینکل	۱۱۳,۳۱۸	۱۹۲۲۶۶	۲۲۵,۳۲۹	۱۳۸,۰۵۳	-۱۵٪
آیرویلد	۵۴۶,۱۹۹	۴۲۲۷۸	۹۳,۰۹۳	۵۵,۱۲۳	-۱۰٪
سوخت هواپیدا	۵۱۷,۳۷۵	۲۰۹۶۶۵	۱۸۱,۶۱۰	۲۲۲,۳۹۰	۱۵٪
سوخت جت	۱۳,۰۵۲	۱۲۸۰۶	۱۶,۳۱۹	۸,۴۲۰	-۲۲٪
بنزین معمولی بدون سرب	۲۰,۰۶۲,۲۱۶	۴۸۲,۶۲۷	۲,۷۳۱,۳۷۹	۴,۵۴۱,۳۵۲	۲٪
نفتای سنگ	۱۵۸,۷۴۰	۱۲۰,۲۲۱	۲۲۷,۱۱۲	۶۷,۵۸۰	-۴۳٪
نفتای سنگین	۵۵,۱۷۱	۱۱۲۳۵۵	۲۲,۱۵۴	-	۲۲۹٪
جلال نفتی ۴۰۲	۵۸,۶۵۰	۱۵۳۱۰	۸۲,۴۲۲	۳۶,۳۷۸	۱۳٪
جلال نفتی ۴۰۳	۲,۵۲۹	-	-	-	-
جلال نفتی ۴۰۴	۲,۵۲۹	-	-	-	-
جلال نفتی ۴۰۶	۲۲,۲۲۱	-	۱,۷۸۸	۲,۰۲۳	-۱۰۰٪
جلال نفتی ۴۰۷	۲,۲۷۶	-	-	۱,۳۶۰	-
جلال نفتی ۴۰۹	۲,۲۷۶	-	-	-	-
جلال نفتی ۴۱۰	۲۲,۲۸۸	۱,۸۷۷	۱۱,۳۰۷	۱,۰۳۴	-۱۳٪
جلال نفتی ۴۰۰	۲۰,۱۷۲	۵۲۵۶	۲,۸۱۳	۲,۳۸۷	۹۲٪
جلال نفتی ۵۰۳	۲۲,۳۱۵	۱۳۸۱۴۹	۵۶,۴۶۵	۱۵,۹۱۵	۱۴۵٪
جلال نفتی ۵۰۲	۲۲,۳۲۰	۵۲۱۸۰	۵۶,۸۰۳	۵,۶۶۲	-۱۳٪
مهدوزان	۱۲,۴۲۰	۳۸۸۲	۴,۲۶۳	۴,۶۹۸	-۹٪
جمع	۲۰,۰۱۷,۶۰۸	۲۲,۷۰۵,۹۱۳	۲۲,۱۵۵,۹۰۵	۲۰,۴۷۶,۱۱۰	۴٪

- میزان تولید محصولات شرکت در سال مالی ۱۴۰۲ حدوداً ۱۱٪ بیش از ظرفیت عملی تولید (بروانه بهره برداری) بوده است.
- تولیدات واقعی مربوط به سال ۱۴۰۲ بر اساس مقادیر واقعی تولیدات شرکت در گزارش فعالیت شرکت مندرج در سایت کدال به این جدول اضافه شده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار عمیق
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش

شرکت بالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

تأمین سرمایه بانک ملت
mullat investments bank
محل: علم
شماره ثبت: ۳۹۵۰۷۱



۳- وضعیت اعتباری بانى

• بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانى به شرح زیر است.

جدول ۱۴- بدهی‌ها (مبالغ به میلیون ریال)

نسج	یادداشت	مبلغ
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها		۲۵۸,۰۸۶,۴۳۱
پیش‌دریافت‌ها		۱۰,۵۷۸,۵۶۳
سود سهام پرداختی		۶۳,۵۳۷,۶۴۲
ذخیره ارزیابی پایان خدمت کارکنان		۴۶,۳۴۰,۹۱۱
تسهیلات مالی کوتاه‌مدت	۳_۳	۱۱۸,۰۱۵,۵۸۱
تسهیلات مالی بلندمدت		۳,۶۱۸,۴۴۷
مالیات پرداختی	۳_۳	۹۴,۲۶۷,۹۸۹
ذخایر	۴-۳	۲۳,۶۳۷,۳۸۱
جمع		۶۱۸,۰۹۲,۹۴۷

• وضعیت تسهیلات مالی

اطلاعات تسهیلات مالی به تفکیک تامین‌کنندگان، زمانبندی پرداخت، نرخ سود و کارمزد و نوع وثیقه مطابق اطلاعات صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، به شرح جدول زیر است:

۳-۲-۱ به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات

جدول ۱۵- تسهیلات شرکت به تفکیک تامین‌کنندگان (مبالغ به میلیون ریال)

تامین‌کننده	مبلغ
بانک‌ها	۱۶۱,۹۰۸,۶۱۰
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۸۸۰۴,۵۸۱)
سپرده‌های سرمایه‌گذاری	(۳۱,۴۷۰,۰۰۰)
جمع	۱۲۱,۶۳۴,۰۲۹
حصة جاری	(۱۱۸,۰۱۵,۵۸۱)
حصة بلندمدت	۳,۶۱۸,۴۴۷

۳-۲-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد

جدول ۱۶- تسهیلات شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد (مبالغ به میلیون ریال)

نرخ سود	مبلغ
۲۰ تا ۲۵ درصد	۱۱۵,۶۰۳,۴۸۱
۱۵ تا ۲۰ درصد	۶,۰۳۰,۵۴۷
جمع	۱۲۱,۶۳۴,۰۲۹

۳-۲-۳ به تفکیک زمانبندی پرداخت

جدول ۱۷- زمانبندی بازپرداخت تسهیلات (مبالغ به میلیون ریال)

سال	مبلغ
سال ۱۴۰۴	۱۱۸,۰۱۵,۵۸۱
سال ۱۴۰۵	۳,۷۱۵,۱۸۵
سال ۱۴۰۶	۹۰۳,۲۶۲
جمع	۱۲۱,۶۳۴,۰۲۹

تأمین سرمایه بازنه‌صالت
market investment bank

سهامی عام
شماره ثبت ۳۹۵۰۶۱





✓ وثیقه تسهیلات دریافتی، قرارداد لازم الاجرا و تودیع سپرده‌های سرمایه‌گذاری است.
 ✓ تسهیلات دریافتی به مبلغ ۴۸,۰۰۰ میلیارد ریال از بانک ملی مستلزم ایجاد ۹,۶۰۰ میلیارد ریال مسدودی حساب می‌باشد که از این مبلغ ۱,۶۰۰ میلیارد ریال در حساب سپرده بلندمدت ۲۱ درصد مسدود بوده و مابقی در حساب جاری بدون سود می‌باشد. بابت تسهیلات دریافتی از بانک تجارت به مبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیارد ریال، مبلغ ۷,۰۰۰ میلیارد ریال به صورت سپرده مسدود است که فاقد سود می‌باشد. لذا سپرده‌های فوق‌الذکر از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. تسهیلات دریافتی از بانک ملت ۶۲,۰۰۰ میلیارد ریال می‌باشد که بابت ۴۲,۰۰۰ میلیارد ریال آن معادل ۸,۶۷۰ میلیارد ریال از سپرده‌های شرکت نزد بانک ملت از بابت تسهیلات مسدود می‌باشد. همچنین بابت ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال دیگر از تسهیلات مذکور مبلغ ۶,۰۰۰ میلیارد ریال مسدود شده است.

• مالیات پرداختی

جدول ۱۸- وضعیت مالیات پرداختی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مبلغ				سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی			
قطعی / اعتراض به هیئت مکرر ۲۵۱	-	۴۸,۷۳۹,۴۰۰	۴۸,۷۳۹,۴۰۰	۵۱,۳۴۲,۳۶۸	۴۲,۰۱۵,۷۷۲	۳۳۶,۱۳۰,۸۱۶	۱۴۰۱
هیات بدوی	۲۶,۳۱۵,۱۹۳	۴۰,۳۸۷,۸۱۰	-	۷۷,۴۰۲,۰۸۰	۶۶۸,۰۳۹,۹۹۳	۳۳۲,۰۱۳,۹۷۰	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۶۷,۸۶۷,۳۸۶	-	-	-	۶۷,۸۶۷,۳۸۶	۲۷۲,۲۸۶,۴۰۳	۱۴۰۳
	۹۴,۲۸۲,۵۷۹						جمع
	(۱۴,۵۹۰)						بیش پرداخت مالیات یادداشت ۱۹
	۹۴,۲۶۷,۹۸۹						جمع

- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.
- برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۶ به شرکت ابلاغ گردید که ضمن تسویه کامل مراتب اعتراض در هیئت ۲۵۱ مکرر در حال پیگیری می‌باشد.
- برگ تشخیص مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۲ در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ به مبلغ ۷۷,۴۰۲,۰۸۰ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که باتوجه به اعتراض شرکت، موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال پیگیری می‌باشد.



تامین سرمایه بانک ملت
 mullat investment bank
 سهامی عام
 شماره ثبت ۳۹۵۰۲۱



۴-۳ مطالبات و ذخایر

جدول ۱۹. مانده مطالبات در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
دریافتی‌های بلندمدت	۲۰,۰۵۳,۳۳۳
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۴۱۱,۹۵۹,۸۳۱
پیش‌برداشت‌ها	۱۰,۲۶۲,۹۲۴

جدول ۲۰. مانده ذخایر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده در پایان سال
سوخ و انرژی	۸,۶۲۰,۴۶۲	۲۳,۶۲۷,۳۸۱	(۸,۶۲۰,۴۶۲)	۲۳,۶۲۷,۳۸۱

✓ عمده مبلغ افزایش ذخیره بابت هزینه گاز مصرفی نیمه دوم بهمن ماه و تعدیلات کل سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۶,۱۰۷ میلیارد ریال می‌باشد.

۵-۳ تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

۱-۵-۳ مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرای گروه و شرکت در صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به ترتیب بالغ بر ۲۶۲,۷۴۳ میلیارد ریال می‌باشد. از این بابت تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر است:

جدول ۲۱. تعهدات ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)

نام پروژه	یادداشت	برآورد کل هزینه پروژه	عملکرد پروژه تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	باقی مانده تعهدات
پروژه تصفیه نفت گاز (واحد DHT)	۱۳-۵	۳۰۳,۳۷۴,۰۷۶	۷۶,۲۷۹,۴۹۰	۲۲۶,۹۹۴,۵۸۶
گودرزدایی از تعمیرات برج‌های تقطیر (RHU)	۱۳-۵	۳۵۹,۳۵۷,۱۰۹	۷۵,۸۰۰,۲۳۳	۲۸۳,۵۵۶,۸۶۶
تعویض لوله‌های آب آتش‌نشانی	۱۳-۵	۱۴,۳۳۱,۸۷۴	۸,۰۶۴,۵۴۴	۶,۱۶۷,۳۳۱
احداث مخزن بتنی آب	۱۳-۵	۱۰,۵۷۳,۸۲۷	۹,۰۶۰,۱۱۲	۱,۵۱۲,۷۱۵
جمع	-	۶۸۷,۴۳۵,۹۰۶	۱۶۹,۲۰۴,۳۸۹	۵۱۸,۲۳۱,۵۱۷

باقی مانده تعهدات شرکت برای خرید حق انشعاب آب به مبلغ ۱۶۰ میلیارد ریال است.

۲-۵-۳ وضعیت بدهی‌های احتمالی شرکت به شرح زیر است:

۱-۲-۵-۳ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده:

تأمین سرمایه بانک ملت
mullat investments bank

- ✓ مالیات بر ارزش افزوده شرکت به استثنای سال ۱۳۹۹ تا پایان سال ۱۴۰۱، قطعی و تادیه شده است.
- ✓ برگ‌های قطعی مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ به شرکت ابلاغ گردید که مبلغ ۶,۱۷۹,۷۲۰ میلیون ریال بستانکار و درخواست استرداد به اداره امور مالیاتی ارائه گردید.
- ✓ مالیات بر ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۹ توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی و برگ‌های مطالبه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ به شرکت ابلاغ گردیده است که شرکت در موعد مقرر قانونی نسبت به آن اعتراض نموده است و موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.
- ✓ برگ‌های قطعی مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ به شرکت ابلاغ گردید که مبلغ ۱,۰۱۳,۴۸۵ میلیون ریال بستانکار و درخواست استرداد به اداره امور مالیاتی ارائه گردید.

✓ مالیات بر ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۲ توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی و برگ‌های مطالبه در تاریخ

۱۴۰۳/۱۰/۰۳ به شرکت ابلاغ گردید که شرکت در موعد مقرر قانونی نسبت به آن اعتراض ننموده است.

ضمانت پیوست گزارش



موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان است. شایان ذکر است مبالغ پرداختی بابت ارزش افزوده به ترتیب توسط شرکت پالایش نفت اصفهان و شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران برای سال های ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ جمعا به مبلغ ۳۸،۲۴۱ میلیارد ریال و ۴۴،۰۲۶ میلیارد ریال می باشد که در برگ مطالبه لحاظ نگردیده و در زمان تسویه مدارک پرداختی توسط شرکت به اداره امور مالیاتی ارائه خواهد شد و در برگ قطعی اعمال می گردد.

۳-۲-۵-۳ عوارض آلاینده‌گی:

- ✓ عوارض آلاینده‌گی شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ قطعی و تأدیه شده است.
- ✓ در خصوص عوارض آلاینده‌گی فصل زمستان سال ۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۱ اعتراض شرکت در شورای عالی مالیاتی و هیات ۲۵۱ مکرر در جریان است.
- ✓ در خصوص عوارض آلاینده‌گی مربوط به سال مالی ۱۴۰۲ برگ مطالبه مالیاتی به مبلغ ۴،۸۱۹ میلیارد ریال صادر و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۳ به شرکت ابلاغ گردید که مراتب اعتراض نسبت به آن در موعد مقرر به عمل آمده و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می باشد.

۳-۲-۵-۳ مالیات حقوق:

- ✓ مالیات حقوق شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ به غیر از سنوات ذیل قطعی و تأدیه شده است.
- ✓ مانده بدهی مالیات حقوق سال ۱۳۹۷ به موجب برگ تشخیص صادره از سوی اداره امور مالیاتی به مبلغ ۶۶،۸۵۴ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۶،۲۵۴ میلیون ریال اصل و مبلغ ۴۰،۶۰۰ میلیون ریال جریمه) تعیین گردیده که مراتب اعتراض نسبت به آن در موعد مقرر به عمل آمده و موضوع همچنان در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی و اقدام است.
- ✓ نتیجه رسیدگی به مالیات حقوق سال ۱۴۰۰ تا تاریخ تهیه صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۴-۲-۵-۳ معاملات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم:

- ✓ معاملات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم تا پایان سال ۱۴۰۱ به غیر از سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ قطعی و تأدیه شده است.
- ✓ معاملات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم برای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی شده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ برگ مطالبه صادر نشده است.

- ✓ معاملات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم برای سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته ولی تاکنون نتیجه رسیدگی به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۵-۲-۵-۳ دعاوی حقوقی

- ✓ دعاوی حقوقی علیه شرکت به تعداد ۸ فقره شامل شرکت پتروشیمی اصفهان، نفت جی، فیروز ریخته گران **جمعاً** به مبلغ ۱۵۳ میلیارد ریال که تا کنون به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

رئیس حسابرسی هوشیار معین
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

جدول ۲۳- درآمد حاصل از فروش محصولات (ابعاد به میلیون ریال)

نوع	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	مبلغ	تغییر نسبت	مبلغ	تغییر نسبت	مبلغ	تغییر نسبت	مبلغ	تغییر نسبت	مبلغ	تغییر نسبت
باقی	۲,۵۷۷,۵۸۲,۰۰۰		۲,۵۷۷,۵۸۲,۰۰۰		۲,۵۷۷,۵۸۲,۰۰۰		۲,۵۷۷,۵۸۲,۰۰۰		۲,۵۷۷,۵۸۲,۰۰۰	
باقی غیر	۱,۱۹۲,۲۹۸,۸۱۸		۱,۱۹۲,۲۹۸,۸۱۸		۱,۱۹۲,۲۹۸,۸۱۸		۱,۱۹۲,۲۹۸,۸۱۸		۱,۱۹۲,۲۹۸,۸۱۸	
residue Hydroretreated	۲۳۸,۲۹۸,۸۰۹		۲۳۸,۲۹۸,۸۰۹		۲۳۸,۲۹۸,۸۰۹		۲۳۸,۲۹۸,۸۰۹		۲۳۸,۲۹۸,۸۰۹	
ذرات غیر	۷۸۳,۵۷۲,۹۱۱		۷۸۳,۵۷۲,۹۱۱		۷۸۳,۵۷۲,۹۱۱		۷۸۳,۵۷۲,۹۱۱		۷۸۳,۵۷۲,۹۱۱	
ذرات کوبه	۱۰۸,۸۸۵,۹۹۵		۱۰۸,۸۸۵,۹۹۵		۱۰۸,۸۸۵,۹۹۵		۱۰۸,۸۸۵,۹۹۵		۱۰۸,۸۸۵,۹۹۵	
باقی خام	۳۸,۱۳۲,۹۳۲		۳۸,۱۳۲,۹۳۲		۳۸,۱۳۲,۹۳۲		۳۸,۱۳۲,۹۳۲		۳۸,۱۳۲,۹۳۲	
مخبره (آزمایش سنگ)	۳۸,۱۳۲,۹۳۲		۳۸,۱۳۲,۹۳۲		۳۸,۱۳۲,۹۳۲		۳۸,۱۳۲,۹۳۲		۳۸,۱۳۲,۹۳۲	
تول	۳۲,۸۱۸,۳۶۵		۳۲,۸۱۸,۳۶۵		۳۲,۸۱۸,۳۶۵		۳۲,۸۱۸,۳۶۵		۳۲,۸۱۸,۳۶۵	
آبزی ساسلی	۵۰۰-۱,۶۳۷		۵۰۰-۱,۶۳۷		۵۰۰-۱,۶۳۷		۵۰۰-۱,۶۳۷		۵۰۰-۱,۶۳۷	
آبزی مانع	۸۲,۸۸۵,۱۸۴		۸۲,۸۸۵,۱۸۴		۸۲,۸۸۵,۱۸۴		۸۲,۸۸۵,۱۸۴		۸۲,۸۸۵,۱۸۴	
سخت سنگین	۵۱,۳۶۵-۶-۹		۵۱,۳۶۵-۶-۹		۵۱,۳۶۵-۶-۹		۵۱,۳۶۵-۶-۹		۵۱,۳۶۵-۶-۹	
کتاب سنگین	۵۸۲-۹,۲۱۶		۵۸۲-۹,۲۱۶		۵۸۲-۹,۲۱۶		۵۸۲-۹,۲۱۶		۵۸۲-۹,۲۱۶	
کتاب سنگین	۱۰۰-۸۷۲,۱۳۲		۱۰۰-۸۷۲,۱۳۲		۱۰۰-۸۷۲,۱۳۲		۱۰۰-۸۷۲,۱۳۲		۱۰۰-۸۷۲,۱۳۲	
فردا کتور علی بنی علی نایب	۷۹,۸۷۲,۳۶۹		۷۹,۸۷۲,۳۶۹		۷۹,۸۷۲,۳۶۹		۷۹,۸۷۲,۳۶۹		۷۹,۸۷۲,۳۶۹	
ذرات سبب	۲,۷۵۸,۱۳۲		۲,۷۵۸,۱۳۲		۲,۷۵۸,۱۳۲		۲,۷۵۸,۱۳۲		۲,۷۵۸,۱۳۲	
ذرات سبب	۹,۸۲-۸۵۲		۹,۸۲-۸۵۲		۹,۸۲-۸۵۲		۹,۸۲-۸۵۲		۹,۸۲-۸۵۲	
آبزیه	۲,۳۹۹,۰۰۲		۲,۳۹۹,۰۰۲		۲,۳۹۹,۰۰۲		۲,۳۹۹,۰۰۲		۲,۳۹۹,۰۰۲	
کوبه	۲,۳۹۹,۰۰۲		۲,۳۹۹,۰۰۲		۲,۳۹۹,۰۰۲		۲,۳۹۹,۰۰۲		۲,۳۹۹,۰۰۲	
سخت سنگ	۳,۳۳۸,۱۲۵		۳,۳۳۸,۱۲۵		۳,۳۳۸,۱۲۵		۳,۳۳۸,۱۲۵		۳,۳۳۸,۱۲۵	
آبزیه سنگ	۱۳۲,۲۰۰		۱۳۲,۲۰۰		۱۳۲,۲۰۰		۱۳۲,۲۰۰		۱۳۲,۲۰۰	
آبزیه سنگ	۱۹۲,۲۱۸		۱۹۲,۲۱۸		۱۹۲,۲۱۸		۱۹۲,۲۱۸		۱۹۲,۲۱۸	
آبزیه سنگ	۱۱,۳۰۰		۱۱,۳۰۰		۱۱,۳۰۰		۱۱,۳۰۰		۱۱,۳۰۰	
آبزیه سنگ	۹۲,۷۸۲		۹۲,۷۸۲		۹۲,۷۸۲		۹۲,۷۸۲		۹۲,۷۸۲	
سخت سنگ	۷۵,۸۵۵		۷۵,۸۵۵		۷۵,۸۵۵		۷۵,۸۵۵		۷۵,۸۵۵	
سخت سنگ	۱,۴۲۰,۰۰۰-۹۷۱		۱,۴۲۰,۰۰۰-۹۷۱		۱,۴۲۰,۰۰۰-۹۷۱		۱,۴۲۰,۰۰۰-۹۷۱		۱,۴۲۰,۰۰۰-۹۷۱	
سخت سنگ	۱۵,۲۳۹,۵۲۱		۱۵,۲۳۹,۵۲۱		۱۵,۲۳۹,۵۲۱		۱۵,۲۳۹,۵۲۱		۱۵,۲۳۹,۵۲۱	
سخت سنگ	۱۱,۳۹۸,۲۵۲		۱۱,۳۹۸,۲۵۲		۱۱,۳۹۸,۲۵۲		۱۱,۳۹۸,۲۵۲		۱۱,۳۹۸,۲۵۲	
سخت سنگ	۱۵,۱۹۷,۲۸۰		۱۵,۱۹۷,۲۸۰		۱۵,۱۹۷,۲۸۰		۱۵,۱۹۷,۲۸۰		۱۵,۱۹۷,۲۸۰	
سخت سنگ	۲۹,۰۵۰-۵		۲۹,۰۵۰-۵		۲۹,۰۵۰-۵		۲۹,۰۵۰-۵		۲۹,۰۵۰-۵	
سخت سنگ	۲۳۲,۳۲۲		۲۳۲,۳۲۲		۲۳۲,۳۲۲		۲۳۲,۳۲۲		۲۳۲,۳۲۲	
سخت سنگ	۷۱۲,۶۳۲		۷۱۲,۶۳۲		۷۱۲,۶۳۲		۷۱۲,۶۳۲		۷۱۲,۶۳۲	
سخت سنگ	۷۸,۲۵۷		۷۸,۲۵۷		۷۸,۲۵۷		۷۸,۲۵۷		۷۸,۲۵۷	
سخت سنگ	۴۴,۱۳۰,۰۰۴		۴۴,۱۳۰,۰۰۴		۴۴,۱۳۰,۰۰۴		۴۴,۱۳۰,۰۰۴		۴۴,۱۳۰,۰۰۴	
سخت سنگ	۱,۴۲۰,۰۰۰-۹۷۱		۱,۴۲۰,۰۰۰-۹۷۱		۱,۴۲۰,۰۰۰-۹۷۱		۱,۴۲۰,۰۰۰-۹۷۱		۱,۴۲۰,۰۰۰-۹۷۱	
سخت سنگ	۱,۴۲۰,۰۰۰-۹۷۱		۱,۴۲۰,۰۰۰-۹۷۱		۱,۴۲۰,۰۰۰-۹۷۱		۱,۴۲۰,۰۰۰-۹۷۱		۱,۴۲۰,۰۰۰-۹۷۱	

حسابداران رسمی
مستشاران رسمی
مستشاران رسمی



۲- بهای تمام‌شده کالای فروش رفته

مواد مستقیم مهم‌ترین رکن تشکیل‌دهنده بهای تمام‌شده کالای فروش رفته در این شرکت می‌باشد و طی سه سال گذشته به‌طور میانگین ۹۸ درصد از این سرفصل را به خود اختصاص داده است. اصلی‌ترین جز مواد مستقیم مصرفی، نفت خام بوده که سالانه حدود ۹۹ درصد از مواد مستقیم مصرفی را شامل می‌شود. باقی مواد مستقیم مصرفی شامل MTBE می‌باشد. میزان مصرف مواد مستقیم برای مقدار محقق شده در سال ۱۳۰۳ در نظر گرفته شده است و این مقدار برای سنوات آتی در دو حالت انتشار وعدم انتشار برابر در نظر گرفته شده است. همچنین مقادیر موجودی مواد اولیه مصرفی (نفت خام و MTBE) در ابتدا و انتهای دوره یکسان در نظر گرفته شده است. با توجه به برابر در نظر گرفتن مقدار و مبلغ موجودی مواد اولیه اول دوره و پایان دوره، جمع هزینه‌های تولید با بهای تمام‌شده کالای فروش رفته برابر خواهد بود.

- بازانه نفت خام برابر با ۰ درصد مواد مستقیم مصرفی محاسبه شده است.
- دستمزد مستقیم تولید با توجه به ثابت در نظر گرفتن میزان تولید و فروش شرکت طی سنوات آتی برابر با سال ۱۳۰۳ احاطا شده است.

جدول ۳۷- بهای تمام‌شده محصولات تولیدی اشیاع به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
مواد مستقیم مصرفی	۵,۱۱۴,۳۳۸,۸۱۵	۵,۱۱۹,۱۱۰,۰۰۰	۵,۱۱۹,۱۱۰,۰۰۰	۵,۲۲۱,۷۰۸,۵۳۳	۵,۲۲۱,۷۰۸,۵۳۳	۵,۲۲۱,۷۰۸,۵۳۳	۵,۲۲۱,۷۰۸,۵۳۳	
بازایات یعنی مواد مستقیم اولیه محل ثبت مالی	۳۰,۸۳۹,۱۳۷	۳۰,۲۱۳,۶۶۰	۳۰,۲۱۳,۶۶۰	۳۱,۹۳۰,۵۵۰	۳۱,۹۳۰,۵۵۰	۳۱,۹۳۰,۵۵۰	۳۱,۹۳۰,۵۵۰	
دستمزد مستقیم تولید	۲,۶۵۸,۱۵۵	۲,۶۵۸,۱۵۵	۲,۶۵۸,۱۵۵	۲,۶۵۸,۱۵۵	۲,۶۵۸,۱۵۵	۲,۶۵۸,۱۵۵	۲,۶۵۸,۱۵۵	
مواد ساخت	۱۳۲,۰۲۱,۷۱۷	۱۳۲,۸۲۱,۸۱۷	۱۳۲,۸۲۱,۸۱۷	۱۵۵,۷۸۷,۳۰۰	۱۵۵,۷۸۷,۳۰۰	۱۵۵,۷۸۷,۳۰۰	۱۵۵,۷۸۷,۳۰۰	
جمع هزینه‌های ساخت	۵,۳۲۱,۷۰۴,۵۵۰	۵,۳۲۷,۹۲۵,۳۷۳	۵,۳۲۷,۹۲۵,۳۷۳	۵,۴۵۱,۱۳۶,۵۲۹	۵,۴۵۱,۱۳۶,۵۲۹	۵,۴۵۱,۱۳۶,۵۲۹	۵,۴۵۱,۱۳۶,۵۲۹	
(کم‌بیش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۳,۶۵۱,۲۸۷)	۵,۳۱۴,۱۷۴,۰۸۶	۵,۳۱۴,۱۷۴,۰۸۶	۵,۴۵۱,۱۳۶,۵۲۹	۵,۴۵۱,۱۳۶,۵۲۹	۵,۴۵۱,۱۳۶,۵۲۹	۵,۴۵۱,۱۳۶,۵۲۹	
بهای تمام شده کالای تولید شده	۵,۳۰۸,۰۵۲,۲۶۹	۵,۳۲۷,۹۲۵,۳۷۳	۵,۳۲۷,۹۲۵,۳۷۳	۵,۴۵۱,۱۳۶,۵۲۹	۵,۴۵۱,۱۳۶,۵۲۹	۵,۴۵۱,۱۳۶,۵۲۹	۵,۴۵۱,۱۳۶,۵۲۹	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴,۸۰۷,۲۵۳,۳۳۸	۴,۳۳۷,۹۲۵,۳۷۳	۴,۳۳۷,۹۲۵,۳۷۳	۴,۴۵۱,۳۵۸,۰۵۰	۴,۴۵۱,۳۵۸,۰۵۰	۴,۴۵۱,۳۵۸,۰۵۰	۴,۴۵۱,۳۵۸,۰۵۰	
بهای تمام شده کالای موجودی کالای ساخته شده	(۱۷,۶۳۲,۹۱۵)	۵,۳۱۴,۱۷۴,۰۸۶	۵,۳۱۴,۱۷۴,۰۸۶	۵,۴۵۱,۳۵۸,۰۵۰	۵,۴۵۱,۳۵۸,۰۵۰	۵,۴۵۱,۳۵۸,۰۵۰	۵,۴۵۱,۳۵۸,۰۵۰	
جمع بهای تمام شده	۴,۷۸۹,۶۲۰,۴۲۳	۴,۳۳۷,۹۲۵,۳۷۳	۴,۳۳۷,۹۲۵,۳۷۳	۴,۴۵۱,۳۵۸,۰۵۰	۴,۴۵۱,۳۵۸,۰۵۰	۴,۴۵۱,۳۵۸,۰۵۰	۴,۴۵۱,۳۵۸,۰۵۰	
تغییر								
تعداد	۵,۸۲۳,۳۲۳,۶۵۳	۵,۸۲۳,۳۲۳,۶۵۳	۵,۸۲۳,۳۲۳,۶۵۳	۵,۸۲۳,۳۲۳,۶۵۳	۵,۸۲۳,۳۲۳,۶۵۳	۵,۸۲۳,۳۲۳,۶۵۳	۵,۸۲۳,۳۲۳,۶۵۳	
مبلغ	۵,۸۲۳,۳۲۳,۶۵۳	۵,۸۲۳,۳۲۳,۶۵۳	۵,۸۲۳,۳۲۳,۶۵۳	۵,۸۲۳,۳۲۳,۶۵۳	۵,۸۲۳,۳۲۳,۶۵۳	۵,۸۲۳,۳۲۳,۶۵۳	۵,۸۲۳,۳۲۳,۶۵۳	
تعداد	۳۳,۸۳۶,۱۳۱	۳۳,۸۳۶,۱۳۱	۳۳,۸۳۶,۱۳۱	۳۳,۸۳۶,۱۳۱	۳۳,۸۳۶,۱۳۱	۳۳,۸۳۶,۱۳۱	۳۳,۸۳۶,۱۳۱	
مبلغ	۲,۶۵۸,۱۵۵	۲,۶۵۸,۱۵۵	۲,۶۵۸,۱۵۵	۲,۶۵۸,۱۵۵	۲,۶۵۸,۱۵۵	۲,۶۵۸,۱۵۵	۲,۶۵۸,۱۵۵	
تعداد	۱۳۰,۶۳۷,۳۷۷	۱۳۰,۶۳۷,۳۷۷	۱۳۰,۶۳۷,۳۷۷	۱۳۰,۶۳۷,۳۷۷	۱۳۰,۶۳۷,۳۷۷	۱۳۰,۶۳۷,۳۷۷	۱۳۰,۶۳۷,۳۷۷	
مبلغ	۱,۴۰۷,۹۸۹,۸۵۸	۱,۴۰۷,۹۸۹,۸۵۸	۱,۴۰۷,۹۸۹,۸۵۸	۱,۴۰۷,۹۸۹,۸۵۸	۱,۴۰۷,۹۸۹,۸۵۸	۱,۴۰۷,۹۸۹,۸۵۸	۱,۴۰۷,۹۸۹,۸۵۸	
تعداد	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	
مبلغ	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	
تعداد	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	
مبلغ	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	۵,۸۲۳,۱۱۳,۱۲۴	

مسئله حسابرسی هویت‌بخش
حسابداران رسمی
ضمائم پیوست گزارش



تأمین سرمایه‌های مالی
Financial Investments Bank



۱-۲- مواد مستقیم مصرفی

- میزان مصرف مواد مستقیم برابر مقدار محقق شده در سال ۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است و این مقدار برای سنوات آتی در دو حالت انتشار وعدم انتشار برابر لحاظ شده است. همچنین مقادیر موجودی مواد اولیه مصرفی (نفت خام و MTBE) در ابتدا و انتهای دوره یکسان در نظر گرفته شده است. گردش مقادیر، ربالی و نرخ نفت خام شرکت به شرح جدول ذیل ارائه شده است:

جدول ۲۸- گردش مقداری موجودی نفت خام (ابعاد به متر مکعب)

۱۴۰۷	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳		شرح
				حسابرسی شده	تاریخ	
۱۵۸۳۳۷۱	۱۵۸۳۳۷۱	۱۵۸۳۳۷۱	۱۵۸۳۳۷۱	۱۵۸۳۳۷۱	۱۵۸۳۳۷۱	موجودی در ابتدای سال دوره
۳۳۸۹۳۳۷	۳۳۸۹۳۳۷	۳۳۸۹۳۳۷	۳۳۸۹۳۳۷	۳۳۸۹۳۳۷	۳۳۸۹۳۳۷	خرید به طی سال دوره
(۱۵۸۳۳۷۱)	(۱۵۸۳۳۷۱)	(۱۵۸۳۳۷۱)	(۱۵۸۳۳۷۱)	(۱۵۸۳۳۷۱)	(۱۵۸۳۳۷۱)	موجودی در پایان سال دوره
۳۳۸۹۳۳۷	۳۳۸۹۳۳۷	۳۳۸۹۳۳۷	۳۳۸۹۳۳۷	۳۳۸۹۳۳۷	۳۳۸۹۳۳۷	مواد مستقیم

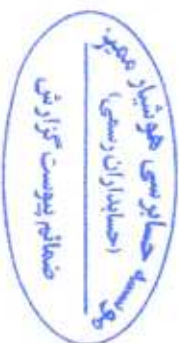
- نحوه محاسبه قیمت هر بشکه نفت خام تحویلی به شرکت پالایش نفت اصفهان بر اساس دستورالعمل نرخ گذاری، معادل ۹۵ درصد میانگین قیمت نفت خام برنست، دبی و عمان گزارش شده در نشریه بین المللی پالین در هر ماه شمسی می باشد. بر این اساس نرخ نفت خام بر اساس نرخ خرید نفت خام در پیش بینی ها بر اساس داده های منتشر در صورت نامی مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ استخراج شده است که نحوه محاسبه آن بر اساس صورت حساب های ارسال شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران است.

جدول ۲۹- نرخ موجودی نفت خام (ابعاد به ریال)

۱۴۰۷	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳		شرح
				حسابرسی شده	تاریخ	
۳۷۸,۳۸۰,۳۸۹	۳۷۸,۳۸۰,۳۸۹	۳۷۸,۳۸۰,۳۸۹	۳۷۸,۳۸۰,۳۸۹	۱,۵۵۳,۳۳۷,۹۱۷	۱,۵۵۳,۳۳۷,۹۱۷	موجودی در ابتدای سال دوره
۳,۵۳,۳۳۰,۰۱۷	۳,۵۳,۳۳۰,۰۱۷	۳,۵۳,۳۳۰,۰۱۷	۳,۵۳,۳۳۰,۰۱۷	۳,۵۳,۳۳۰,۰۱۷	۳,۵۳,۳۳۰,۰۱۷	خرید به طی سال دوره
۳۷۸,۳۸۰,۳۸۹	۳۷۸,۳۸۰,۳۸۹	۳۷۸,۳۸۰,۳۸۹	۳۷۸,۳۸۰,۳۸۹	۳۷۸,۳۸۰,۳۸۹	۳۷۸,۳۸۰,۳۸۹	موجودی در پایان سال دوره
۳,۵۳,۳۳۰,۰۱۴	۳,۵۳,۳۳۰,۰۱۴	۳,۵۳,۳۳۰,۰۱۴	۳,۵۳,۳۳۰,۰۱۴	۳,۵۳,۳۳۰,۰۱۴	۳,۵۳,۳۳۰,۰۱۴	مواد مستقیم

جدول ۳۰- ابعاد گردش موجودی نفت خام (ابعاد به میلیون ریال)

۱۴۰۷	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳		شرح
				حسابرسی شده	تاریخ	
۲,۱۷,۳۲۸,۱۸۳	۲,۱۷,۳۲۸,۱۸۳	۲,۱۷,۳۲۸,۱۸۳	۲,۱۷,۳۲۸,۱۸۳	۲,۱۷,۳۲۸,۱۸۳	۲,۱۷,۳۲۸,۱۸۳	موجودی در ابتدای سال دوره
۵,۷۳۲,۵۱۲,۳۹۱	۵,۷۳۲,۵۱۲,۳۹۱	۵,۷۳۲,۵۱۲,۳۹۱	۵,۷۳۲,۵۱۲,۳۹۱	۵,۷۳۲,۵۱۲,۳۹۱	۵,۷۳۲,۵۱۲,۳۹۱	خرید به طی سال دوره
(۵,۱۶,۳۲۸,۱۸۳)	(۵,۱۶,۳۲۸,۱۸۳)	(۵,۱۶,۳۲۸,۱۸۳)	(۵,۱۶,۳۲۸,۱۸۳)	(۵,۱۶,۳۲۸,۱۸۳)	(۵,۱۶,۳۲۸,۱۸۳)	موجودی در پایان سال دوره
۵,۷۳۲,۵۱۲,۳۹۱	۵,۷۳۲,۵۱۲,۳۹۱	۵,۷۳۲,۵۱۲,۳۹۱	۵,۷۳۲,۵۱۲,۳۹۱	۵,۷۳۲,۵۱۲,۳۹۱	۵,۷۳۲,۵۱۲,۳۹۱	مواد مستقیم



۴- هزینه های مالی

در مدل ارائه شده نوع تسهیلات به شرح جدول زیر فرض شده است:

- تسهیلات عادی شرکت: با توجه به میزان تسهیلات دریافتی شرکت بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۳ فرض شده است که شرکت به منظور تامین نیازهای جاری، سالانه به طور میانگین مبلغ ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تسهیلات با نرخ بهره ۲۱ درصد برای سال های آتی اخذ می نماید. مطابق رويه سنوات قبل شرکت، ۹۳ درصد از مانده تسهیلات عادی شرکت به حصه جاری و باقی به حصه بلند مدت منتقل می گردد. با توجه به اینکه این تسهیلات بابت عملیات جاری شرکت اخذ شده است کلیه هزینه های مربوطه به هزینه مالی دوره منتقل می گردد.
- تسهیلات جایگزین اوراق در حالت انتشار: به منظور تامین بخشی از وجوه مورد نیاز جهت اجرای طرح RHL شرکت اقدام به انتشار اوراق مباحه به مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ موثر ۲۸.۵ درصد می نماید. در این شرایط هزینه مالی شرکت در سال مالی ۱۴۰۴ تا مراد ماه ۱۴۰۵ به مخارج تکمیل طرح مذکور منتقل می گردد و باقی هزینه های مالی انتشار اوراق در سال ۱۴۰۵ تا سال ۱۴۰۷ به عنوان هزینه مالی دوره شناسایی می شود.

- تسهیلات جایگزین اوراق در حالت عدم انتشار: فرض شده است در صورتی که امکان انتشار اوراق برای شرکت میسر نگردد شرکت اقدام به اخذ تسهیلات بانکی به مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ موثر ۳۰ درصد خواهد نمود. لازم به توضیح است در این سناریو هزینه مالی اوراق در سال ۱۴۰۴ تا مراد ماه ۱۴۰۵ به مخارج تکمیل دارایی منتقل می گردد و پس از تکمیل و بهره برداری طرح مذکور در ادامه سال ۱۴۰۵ تا سال ۱۴۰۷ هزینه مالی وام به هزینه دوره انتقال می باشد.

جدول ۳۳- هزینه های اوراق بهادار و تسهیلات

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
اصل تسهیلات اول دوره	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۸	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۸	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹
دریافت های همتی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سود و آلزبرد	*	*	*	*	*	*	*	*
سود و آلزبرد منظور شده به دارایی های واجد شرایط	*	*	*	*	*	*	*	*
آلزبرد کسب تسهیلات	*	*	*	*	*	*	*	*
مانده تسهیلات عادی کوتاه مدت آخر دوره	(۵۱,۰۰۵,۵۵۵)	(۵۱,۰۰۵,۵۵۵)	(۵۱,۰۰۵,۵۵۵)	(۵۱,۰۰۵,۵۵۵)	(۵۱,۰۰۵,۵۵۵)	(۵۱,۰۰۵,۵۵۵)	(۵۱,۰۰۵,۵۵۵)	(۵۱,۰۰۵,۵۵۵)
برداشت عاید سود تسهیلات کوتاه مدت	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۸	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۸	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹
مانده تسهیلات عادی کوتاه مدت آخر دوره	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۸	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۸	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹
حصه عاری	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۸	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۸	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹	۱۴۱,۶۳۳,۰۲۹
حصه باقیمانده	۷۰,۰۰۹,۶۳۳	۷۰,۰۰۹,۶۳۳	۷۰,۰۰۹,۶۳۳	۷۰,۰۰۹,۶۳۳	۷۰,۰۰۹,۶۳۳	۷۰,۰۰۹,۶۳۳	۷۰,۰۰۹,۶۳۳	۷۰,۰۰۹,۶۳۳
دریافت بابت اصل اوراق مباحه	*	*	*	*	*	*	*	*
آلزبرد کسب اصل اوراق	*	*	*	*	*	*	*	*
مانده	*	*	*	*	*	*	*	*
برداشت سود اوراق مباحه دوره (مورد)	*	*	*	*	*	*	*	*
انتقال هزینه مالی به دارایی غیر حرجی تکمیل	*	*	*	*	*	*	*	*
دریافت بابت اصل تسهیلات جایگزین بانکی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
خارشات اصل تسهیلات جایگزین بانکی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مقی مانده تسهیلات جایگزین اوراق	*	*	*	*	*	*	*	*
حصه عاری تسهیلات جایگزین اوراق	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
برداشت بابت سود تسهیلات جایگزین بانکی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
انتقال هزینه مالی به دارایی غیر حرجی تکمیل	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مجموع هزینه مالی	(۵۱,۰۰۵,۵۵۵)	(۵۱,۰۰۵,۵۵۵)	(۵۱,۰۰۵,۵۵۵)	(۵۱,۰۰۵,۵۵۵)	(۵۱,۰۰۵,۵۵۵)	(۵۱,۰۰۵,۵۵۵)	(۵۱,۰۰۵,۵۵۵)	(۵۱,۰۰۵,۵۵۵)

تاریخ مباحه در ثبت نام

تسهیلات جایگزین اوراق



موسسه حسابرسی هوپینار فارسی
احسان ابرار رسانی
صنایع پرست گوارش

۵- سایر درآمدهای عملیاتی

باتوجه به اینکه عمده اتلام تشکیل دهنده سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی در سوبات آبی تکرار نخواهد شد، این مبلغ تعدیل شده و برای سال جاری در دو حالت انتشار و عدم انتشار بوده است.

۶- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

در خصوص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی نیز با توجه به این که درآمدهای مربوطه به این سرفصل تکرار پذیر نیست، مبالغ مربوطه برای سال‌های پیش‌بینی تعدیل شده در دو حالت انتشار و عدم انتشار برابر محاسبه شده است.

۷- هزینه مالیات بر درآمد

مالیات بر درآمد برآوردی، مطابق سال مالی ۱۳۰۳ با در نظر گرفتن معافیت‌های مرتبط (شامل معافیت سود سپرده‌های بانکی ماده ۱۳۵ق.م.ا، سرمایه‌گذاری‌های ماده ۱۰۵ق.م.ا، سهام شتاز و فروش کالا در بورس ماده ۲۳ق.م.ا) در نهایت با نرخ مؤثر حدود ۱۷.۲٪ محاسبه گردیده است. یادآور می‌شود با در نظر گرفتن افزایش سرمایه از محل انوجه طرح توسعه که سالانه ۴۰ درصد از سود خالص تخصیص خواهد یافت، شرکت مشمول معافیت مالیاتی طبق بند (ب) ماده ۱۴ قانون تأمین مالی تولید و زیر ساخت‌ها می‌گردد.

• مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی

۸- دارایی ثابت مشهود

دارایی‌های ثابت مشهود شرکت شامل مجموعی از اموال مائین آلات و تجهیزات مورد استفاده در فرایند تولید و پشتیبانی از عملیات شرکت می‌باشد. بهای تمام‌شده دارایی‌های ثابت مشهود استهلاک انباشته و ارزش دفتری دارایی‌ها در دو حالت انتشار و عدم انتشار در جداول ذیل شرح داده شده است. لازم به توضیح است مبنای محاسبه دارایی‌ها، اطلاعات صورت‌های مالی حسابرسی شده مستقیماً به ۱۳۰۳/۱۲/۳۰ می‌باشد.

• بهای تمام شده دارایی‌های ثابت مشهود در دو حالت انتشار اوراق

شرح دارایی	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	اول دوره	تغییر و انقضا	اول دوره	تغییر و انقضا	اول دوره	تغییر و انقضا	اول دوره	تغییر و انقضا
زمین	۷۷,۳۳۶,۵۸۳	-	۷۷,۳۳۶,۵۸۳	-	۷۷,۳۳۶,۵۸۳	-	۷۷,۳۳۶,۵۸۳	-
ساختمانی و تجهیزات	۱۸۸,۷۵۰,۵۱۰	-	۱۸۸,۷۵۰,۵۱۰	-	۱۸۸,۳۳۷,۶۵۳	-	۱۸۸,۳۳۷,۶۵۳	-
تجهیزات و تجهیزات	۵,۳۱۱,۷۰۳	-	۵,۳۱۱,۷۰۳	-	۳,۳۷۸,۹۳۹	-	۳,۳۷۸,۹۳۹	-
وسایل نقلیه	۶,۳۷۷,۳۲۱	-	۶,۳۷۷,۳۲۱	-	۶,۳۷۷,۳۲۱	-	۶,۳۷۷,۳۲۱	-
الایه و تجهیزات	۶,۱۰۱,۳۲۵	-	۶,۱۰۱,۳۲۵	-	۶,۱۰۱,۳۲۵	-	۶,۱۰۱,۳۲۵	-
کلیات	۵,۷۰۸,۸۰۴	-	۵,۷۰۸,۸۰۴	-	۵,۷۰۸,۸۰۴	-	۵,۷۰۸,۸۰۴	-
جمع	۲۷۹,۱۸۵,۴۴۳	-	۲۷۹,۱۸۵,۴۴۳	-	۲۷۹,۱۸۵,۴۴۳	-	۲۷۹,۱۸۵,۴۴۳	-
دارایی در جریان تکمیل	۹۳,۳۴۹,۸۷۵	-	۹۳,۳۴۹,۸۷۵	-	۹۳,۳۴۹,۸۷۵	-	۹۳,۳۴۹,۸۷۵	-
بیش از یک ساله	۶,۰۳۹,۹۲۰,۹۰۰	-	۶,۰۳۹,۹۲۰,۹۰۰	-	۶,۰۳۹,۹۲۰,۹۰۰	-	۶,۰۳۹,۹۲۰,۹۰۰	-
کمتر از یک ساله	۱۰,۵۰۱,۶۹۱	-	۱۰,۵۰۱,۶۹۱	-	۱۰,۵۰۱,۶۹۱	-	۱۰,۵۰۱,۶۹۱	-
جمع	۶۶,۳۳۱,۶۶۶	-	۶۶,۳۳۱,۶۶۶	-	۶۶,۳۳۱,۶۶۶	-	۶۶,۳۳۱,۶۶۶	-
جمع	۳۴۵,۵۱۷,۱۰۶	-	۳۴۵,۵۱۷,۱۰۶	-	۳۴۵,۵۱۷,۱۰۶	-	۳۴۵,۵۱۷,۱۰۶	-
تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-
اول دوره	۱۰,۵۰۱,۶۹۱	-	۱۰,۵۰۱,۶۹۱	-	۱۰,۵۰۱,۶۹۱	-	۱۰,۵۰۱,۶۹۱	-
تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-
آخر دوره	۱۰,۵۰۱,۶۹۱	-	۱۰,۵۰۱,۶۹۱	-	۱۰,۵۰۱,۶۹۱	-	۱۰,۵۰۱,۶۹۱	-

تأمین سرمایه‌گذاری
Moshayest Investment Bank

موسسه حسابرسی هوپست گوارش
حسابداران رسمی

صفحه ۲۸ از ۵۴

تاریخ: ۱۳۰۳/۰۷/۲۸

موسسه حسابرسی هوپست گوارش

جدول ۳۵- بهای تمام شده دارایی‌های ثابت مشهود در حالت انتشار اوراق

۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
بازان دوره	نوع و مشخصات اوراق	بازان دوره	نوع و مشخصات اوراق	بازان دوره	نوع و مشخصات اوراق	بازان دوره	نوع و مشخصات اوراق	بازان دوره	نوع و مشخصات اوراق
۷۳,۳۱۶,۵۸۲	-	۷۳,۳۱۶,۵۸۲	-	۷۳,۳۱۶,۵۸۲	-	۷۳,۳۱۶,۵۸۲	-	۷۳,۳۱۶,۵۸۲	-
۱۸۸,۱۹۸,۳۲۸	-	۱۸۸,۱۹۸,۳۲۸	-	۱۸۸,۱۹۸,۳۲۸	-	۱۸۸,۱۹۸,۳۲۸	-	۱۸۸,۱۹۸,۳۲۸	-
۳۷,۱۵۱,۸۶۱	-	۳۷,۱۵۱,۸۶۱	-	۳۷,۱۵۱,۸۶۱	-	۳۷,۱۵۱,۸۶۱	-	۳۷,۱۵۱,۸۶۱	-
۳,۸۵۷,۴۳۱	-	۳,۸۵۷,۴۳۱	-	۳,۸۵۷,۴۳۱	-	۳,۸۵۷,۴۳۱	-	۳,۸۵۷,۴۳۱	-
۲۱,۰۱۱,۳۳۶	-	۲۱,۰۱۱,۳۳۶	-	۲۱,۰۱۱,۳۳۶	-	۲۱,۰۱۱,۳۳۶	-	۲۱,۰۱۱,۳۳۶	-
۷,۰۶۸,۸۰۴	-	۷,۰۶۸,۸۰۴	-	۷,۰۶۸,۸۰۴	-	۷,۰۶۸,۸۰۴	-	۷,۰۶۸,۸۰۴	-
۸,۵۹۰	-	۸,۵۹۰	-	۸,۵۹۰	-	۸,۵۹۰	-	۸,۵۹۰	-
۳۵۰,۷۳۳,۱۵۵	-	۳۵۰,۷۳۳,۱۵۵	-	۳۵۰,۷۳۳,۱۵۵	-	۳۵۰,۷۳۳,۱۵۵	-	۳۵۰,۷۳۳,۱۵۵	-
۳۳۷,۱۸,۳۳۹	-	۳۳۷,۱۸,۳۳۹	-	۳۳۷,۱۸,۳۳۹	-	۳۳۷,۱۸,۳۳۹	-	۳۳۷,۱۸,۳۳۹	-
۲۰,۶۹۴,۰۰۰	-	۲۰,۶۹۴,۰۰۰	-	۲۰,۶۹۴,۰۰۰	-	۲۰,۶۹۴,۰۰۰	-	۲۰,۶۹۴,۰۰۰	-
۱۰,۵۰۱,۶۱۱	-	۱۰,۵۰۱,۶۱۱	-	۱۰,۵۰۱,۶۱۱	-	۱۰,۵۰۱,۶۱۱	-	۱۰,۵۰۱,۶۱۱	-
۱۳,۰۵۵,۱۸۹	-	۱۳,۰۵۵,۱۸۹	-	۱۳,۰۵۵,۱۸۹	-	۱۳,۰۵۵,۱۸۹	-	۱۳,۰۵۵,۱۸۹	-

• استهلاک اربابانته دارایی‌های ثابت مشهود در دو حالت عدم انتشار و انتشار اوراق به شرح جدول ۳۴ و ۳۵ است:

۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
بازان دوره	استهلاک	بازان دوره	استهلاک	بازان دوره	استهلاک	بازان دوره	استهلاک	بازان دوره	استهلاک
۸۴,۴۲۰,۱۷۶	۱۳,۸۲۶,۳۴۳	۷۶,۰۱۳,۸۳۳	۱۳,۸۲۶,۳۴۳	۷۶,۰۱۳,۸۳۳	۱۳,۸۲۶,۳۴۳	۷۶,۰۱۳,۸۳۳	۱۳,۸۲۶,۳۴۳	۷۶,۰۱۳,۸۳۳	۱۳,۸۲۶,۳۴۳
۶۹,۶۷۲,۸۳۵	۱۸,۱۹۸,۳۲۸	۴۲,۲۷۶,۲۳۸	۱۸,۱۹۸,۳۲۸	۴۲,۲۷۶,۲۳۸	۱۸,۱۹۸,۳۲۸	۴۲,۲۷۶,۲۳۸	۱۸,۱۹۸,۳۲۸	۴۲,۲۷۶,۲۳۸	۱۸,۱۹۸,۳۲۸
۲,۸۵۷,۳۳۳	۵۲,۸۲۰,۰۰۰	۲,۸۵۷,۳۳۳	۵۲,۸۲۰,۰۰۰	۲,۸۵۷,۳۳۳	۵۲,۸۲۰,۰۰۰	۲,۸۵۷,۳۳۳	۵۲,۸۲۰,۰۰۰	۲,۸۵۷,۳۳۳	۵۲,۸۲۰,۰۰۰
۲,۰۴۳,۳۳۵	۲۵,۸۲۰,۰۰۰	۲,۰۴۳,۳۳۵	۲۵,۸۲۰,۰۰۰	۲,۰۴۳,۳۳۵	۲۵,۸۲۰,۰۰۰	۲,۰۴۳,۳۳۵	۲۵,۸۲۰,۰۰۰	۲,۰۴۳,۳۳۵	۲۵,۸۲۰,۰۰۰
۷,۰۴۳,۰۰۰	۱,۳۷۸,۴۳۶	۷,۰۴۳,۰۰۰	۱,۳۷۸,۴۳۶	۷,۰۴۳,۰۰۰	۱,۳۷۸,۴۳۶	۷,۰۴۳,۰۰۰	۱,۳۷۸,۴۳۶	۷,۰۴۳,۰۰۰	۱,۳۷۸,۴۳۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳,۰۵۵,۱۸۹	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۵۵,۱۸۹	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۵۵,۱۸۹	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۵۵,۱۸۹	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۵۵,۱۸۹	۴۱,۰۰۰,۰۰۰

مجلس حسابداری هویتار مالی
احصایاران رسمی
ضمانت بیوست گزارش



جدول ۳۷: استهلاک ابلانسه دارایی های ثابت مشهود در حالت انتشار اوراق

شرح دارایی	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸		شرح دارایی
	ارز دوره	استهلاک	ارز دوره	استهلاک	ارز دوره	استهلاک	ارز دوره	استهلاک	ارز دوره	استهلاک	
ساختمان و وسایط	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۷,۱۵۱	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان و وسایط
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۳۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
وسایط نقلیه	۱,۷۲۴,۸۱۳	۵۱۱,۱۳۰	۱,۷۲۴,۸۱۳	۱,۷۲۴,۸۱۳	۱,۷۲۴,۸۱۳	۱,۷۲۴,۸۱۳	۱,۷۲۴,۸۱۳	۱,۷۲۴,۸۱۳	۱,۷۲۴,۸۱۳	۱,۷۲۴,۸۱۳	وسایط نقلیه
المانه و مصنوعات	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۳۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	المانه و مصنوعات
تأسیسات	۱,۸۷۳,۰۰۰	۱,۸۷۳,۰۰۰	۱,۸۷۳,۰۰۰	۱,۸۷۳,۰۰۰	۱,۸۷۳,۰۰۰	۱,۸۷۳,۰۰۰	۱,۸۷۳,۰۰۰	۱,۸۷۳,۰۰۰	۱,۸۷۳,۰۰۰	۱,۸۷۳,۰۰۰	تأسیسات
تأسیسات و وسایط	۴,۰۰۵	۰,۰۰۰	۴,۰۰۵	۴,۰۰۵	۴,۰۰۵	۴,۰۰۵	۴,۰۰۵	۴,۰۰۵	۴,۰۰۵	۴,۰۰۵	تأسیسات و وسایط
جمع کل	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۸,۸۳۴	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل

ارزش دفتری دارایی های ثابت در دو حالت انتشار و عدم انتشار به شرح جدول زیر است:

شرح دارایی	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸	
	ارز دوره	عدم انتشار	ارز دوره	عدم انتشار	ارز دوره	عدم انتشار	ارز دوره	عدم انتشار	ارز دوره	عدم انتشار
زمین	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰
ساختمان و تجهیزات	۱,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰
وسایط نقلیه	۱,۷۲۴,۸۱۳	۱,۷۲۴,۸۱۳	۱,۷۲۴,۸۱۳	۱,۷۲۴,۸۱۳	۱,۷۲۴,۸۱۳	۱,۷۲۴,۸۱۳	۱,۷۲۴,۸۱۳	۱,۷۲۴,۸۱۳	۱,۷۲۴,۸۱۳	۱,۷۲۴,۸۱۳
المانه و مصنوعات	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
تأسیسات	۱,۸۷۳,۰۰۰	۱,۸۷۳,۰۰۰	۱,۸۷۳,۰۰۰	۱,۸۷۳,۰۰۰	۱,۸۷۳,۰۰۰	۱,۸۷۳,۰۰۰	۱,۸۷۳,۰۰۰	۱,۸۷۳,۰۰۰	۱,۸۷۳,۰۰۰	۱,۸۷۳,۰۰۰
تأسیسات و وسایط	۴,۰۰۵	۴,۰۰۵	۴,۰۰۵	۴,۰۰۵	۴,۰۰۵	۴,۰۰۵	۴,۰۰۵	۴,۰۰۵	۴,۰۰۵	۴,۰۰۵
جمع کل	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰

جدول ۳۸: ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود در دو حالت عدم انتشار و انتشار اوراق

در مدل فرض شده است طرح RIU در مردادماه سال ۱۴۰۵ به بهره برداری می رسد. بنابراین در سال ۱۴۰۵ مبلغ ۳۲۴,۳۵۷ میلیارد ریال در حالت عدم انتشار و مبلغ ۳۷۲,۳۸۸ میلیارد ریال در حالت انتشار به دارایی های ثابت مشهود شرکت افزوده خواهد شد. تفاوت در مبلغ دارایی در دو حالت انتشار و عدم انتشار به دلیل تفاوت در نحوه تأمین مالی طرح و هزینه های مالی متفاوت در این دو روش است که در پیامت به دارایی ثابت انتقال یافته و ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود و هزینه استهلاک آنها را تحت تأثیر قرار داده است.

روش کارایی های در جریان تکمیل بعد از سال ۱۴۰۵ مربوط به سایر طرح های توسعه ای توسعه ای شرکت بوده که تاریخ بهره برداری آنها در سال ۱۴۰۸ فرض شده است.

مجلس حسابرسانی وزارت نفت
رئیس هیات مدیران رسمی شرکت
مصطفی بیونست وزارت نفت

جدول ۲۹- تفکیک هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود در دو حالت انتشار و عدم انتشار

شرح	۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴	
	تعداد	قیمت انباشته	تعداد	قیمت انباشته	تعداد	قیمت انباشته
سهایک‌پیش‌انرژی عمومی و انرژی	۲۳۳۳۳۸	۲۳۳۳۳۸	۲۳۳۳۳۸	۲۳۳۳۳۸	۲۳۳۳۳۸	۲۳۳۳۳۸
سهایک‌پیش‌سخت	۲۸۰۳۳۵۰۳	۲۸۰۳۳۵۰۳	۲۸۰۳۳۵۰۳	۲۸۰۳۳۵۰۳	۲۸۰۳۳۵۰۳	۲۸۰۳۳۵۰۳
مجموع استهلاک	۵۱۳۶۷۳۴۱	۵۱۳۶۷۳۴۱	۵۱۳۶۷۳۴۱	۵۱۳۶۷۳۴۱	۵۱۳۶۷۳۴۱	۵۱۳۶۷۳۴۱

۱-۱-۲- جاری در جریان تکمیل

آخرین برآورد اجرای طرح RHU طبق صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به مبلغ ۲۵۹,۳۵۷ میلیارد ریال بوده که بر اساس برآورد صورت‌های مالی حسابرسی شده سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال و باقی‌مانده در جریان تکمیل است.

مخارج انجام‌شده بابت اجرای طرح RHU شامل پیش‌پرداخت‌ها و صورت وضعیت‌های قطعی طبق صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ معادل ۲۰۴,۶۵۹ میلیارد ریال می‌باشد. بر اساس اطلاعات فوق مبلغ ۱۵۲,۶۹۸ میلیارد به عنوان مخارج باقی‌مانده بابت تکمیل طرح RHU نیاز است. از این رو شرکت جهت پیشبرد طرح، اقدام به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق موافقت به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال و باقی‌مانده مخارج از محل منافع تقسیم‌شده میان سهامداران به میزان ۴۰ درصد از سود خالص هر سال تأمین خواهد شد.

جدول ۴۰- مصرف برنامه ریزی شرکت بابت طرح RHU

شرح	مخارج انجام‌شده		دریافت		تاریخ شخصی بانک
	میلیارد ریال	درصد	میلیارد ریال	درصد	
طراحی و مهندسی	۱,۸۲۳	%۰.۹۰	۱,۸۲۳	%۰.۹۰	۱۳۹۳/۰۳/۰۱
تدارکات و تجهیزات و ماشین‌آلات داخلی و خارجی	۱۶۳,۱۱۳	%۷۹.۷۰	۱۶۳,۱۱۳	%۷۹.۷۰	۱۳۹۳/۰۳/۰۱
نصب ماشین‌آلات و تجهیزات	۳,۰۳۷	%۱.۵۰	۳,۰۳۷	%۱.۵۰	۱۳۹۳/۰۳/۰۱
مدیریت طرح	۳۷,۲۵۳	%۱۸.۳	۳۷,۲۵۳	%۱۸.۳	۱۳۹۳/۰۳/۰۱
بازرسی شخصی بانک	۲۰۵	%۰.۱	۲۰۵	%۰.۱	۱۳۹۳/۰۳/۰۱
جمع کل مخارج ریالی معادل ریالی منابع انرژی	۲۰۴,۶۵۹	%۱۰۰	۲۰۴,۶۵۹	%۱۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۰۱

جدول ۴۱- مخارج پروژه RHU به تفکیک انرژی و ریالی

شرح	آخرین برآورد	مخارج انجام‌شده	مخارج باقی‌مانده
جمع کل منابع ریالی (میلیارد ریال)	۵۷,۶۸۹	۵۳,۱۰۸	۵,۵۸۱
جمع کل منابع انرژی (میلیون یورو)	۶۲۳	۵۰۶	۱۱۷

نرخ بهره انرژی معراج باقی مانده انرژی معادل ریال بر اساس بودجه شش‌گانه، ۱۰.۷۰ هزار در نظر گرفته شده است.

لازم به توضیح است تفاوت در مخارج تکمیل پروژه RHU به دلیل تفاوت نرخ موثر تأمین مالی در دو حالت عدم انتشار و انتشار و در نتیجه تفاوت در هزینه‌های تأمین مالی انتقال یافته به دارایی تکمیل شده می‌باشد. بدینوسیله است به دلیل پایین تر بودن هزینه تأمین مالی در حالت انتشار اوراق مخارج تکمیل شده کمتری در این حالت نسبت به حالت عدم انتشار به شرکت تحویل می‌شود و به تبع آن مانده دارایی ثابت و هزینه استهلاک کمتری در حالت انتشار نسبت به حالت عدم انتشار محاسبه خواهد شد.

جدول ۴۲- برآورد مخارج تکمیل پروژه RHU در صورت عدم انتشار اوراق

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	جمع کل
مخارج تکمیل پروژه RHU	۲۰۳,۶۵۲,۰۰۰	۷۳,۳۳۸,۸۵۳	۷۳,۳۳۸,۸۵۳	۳۵۱,۳۲۹,۷۰۶
هزینه سالی و هم جایگزین اوراق انتقال یافته به دارایی در جریان تکمیل	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
کل مخارج سالانه تکمیل پروژه RHU	۲۰۳,۶۵۲,۰۰۰	۸۳,۳۳۸,۸۵۳	۷۸,۳۳۸,۸۵۳	۳۶۴,۳۲۹,۷۰۶

جدول ۴۳- برآورد مخارج تکمیل پروژه RHU در صورت انتشار اوراق

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	جمع کل
مخارج تکمیل پروژه RHU	۲۰۳,۶۵۲,۰۰۰	۷۳,۳۳۸,۸۵۳	۷۳,۳۳۸,۸۵۳	۳۵۱,۳۲۹,۷۰۶
هزینه مالی اوراق مرابحه انتقال یافته به دارایی در جریان تکمیل	۰	۸,۳۲۱,۱۳۰	۲,۸۰۹,۶۵۸	۱۱,۱۳۰,۷۷۸
کل مخارج سالانه تکمیل پروژه RHU	۲۰۳,۶۵۲,۰۰۰	۸۱,۶۵۹,۹۸۳	۷۶,۱۴۸,۵۱۰	۳۶۱,۴۶۰,۴۹۳

۹- دارایی های ثابت نامشهود

مانده سرفصل دارایی های ثابت نامشهود شرکت برای سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ برابر با صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ قرض شده است.

۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق بر مبنای نسبت این سرفصل به بهای تمام شده محاسبه شده است. با توجه به روند تاریخی نسبت میانگین موجودی مواد و کالا در سه سال گذشته برابر با ۵ درصد از بهای تمام شده کالای فروش رفته بوده است. لذا در مدل پیش بینی مالی این نسبت به صورت ثابت برای سال های آتی لحاظ گردیده است.

۱۱- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در دو حالت انتشار و عدم انتشار برابر با مانده این سرفصل در صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ قرض شده است.

۱۲- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در دو حالت انتشار و عدم انتشار برابر با مانده این سرفصل در صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ برآورد شده است.

۱۳- سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری های بلند مدت در دو حالت انتشار و عدم انتشار برابر با مانده این سرفصل در صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ پیش بینی است.

۱۴- دریافتی های بلندمدت

درافتنی های بلندمدت شرکت در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق بر مبنای نسبت این سرفصل به درآمد عملیاتی به طور میانگین سالانه ۰.۱ درصد به صورت ثابت برای سال های آتی محاسبه خواهد شد.

حسابرسی هویت اوراق
اصحاب اوراق رسمی
ضمائم پیوست گزارش

۱-۵ سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌های شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار برابر با مانده این سرفصل در صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ فرض شده است.

۱-۶ سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها

سفارشات و پیش‌پرداخت‌های شرکت در سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق بر مبنای نسبت این سرفصل به بهای تمام‌شده به طور میانگین سالانه ۰.۱۹۸ درصد بهای تمام‌شده کالای فروخته رفته به صورت ثابت برای سال‌های آتی محاسبه شده است.

۱-۷ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های شرکت در سال‌های ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷ در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق بر مبنای نسبت این سرفصل به درآمد عملیاتی به طور میانگین سالانه ۹ درصد به صورت ثابت برای سال‌های آتی محاسبه شده است.

۱-۸ سایر سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

سایر سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار برابر با مانده این سرفصل در صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ فرض شده است.

۱-۹ سرمایه

شرکت پالایش نفت اصفهان در راستای تعمیره ذیل ماده ۳۵ قانون برنامه پنج‌ساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران به شماره ۱۸۹۹۲/۱۸۰۴۱/۱۳۰۳ مورخ ۱۳۰۳/۰۴/۱۳ جهت بهره‌مندی از تحقیقات پنج درصدی نرخ خوراک اقدام به اختصاص منابع تقسیم‌شده بین سهامداران سال ۱۳۰۳ به حساب سود انباشته و به منظور ارتقا کیفی محصولات با اولویت کاهش تولید نفت کوره و لزوم تأمین مالی مورد نیاز برای اجرای پروژه‌ها از جمله پروژه کوک‌زدایی از تهمانده بروج‌های تقطیر واحد (RHU) ۴۰ درصد سود سال ۱۳۰۳ را تقسیم نموده و به حساب سود انباشته منظور نموده است. لذا به منظور اصلاح ساختار سرمایه‌ای، تقویت بنیه مالی و بهبود نسبت حقوق صاحبان سهام، افزایش سرمایه این رویه تا پایان سال ۱۴۰۷ در مدل به ادامه یافته است.

۲-۰ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

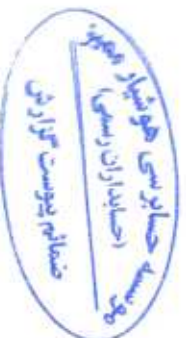
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌های شرکت در سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق بر مبنای نسبت این سرفصل به بهای تمام‌شده کالای فروخته رفته به طور میانگین سالانه ۷ درصد مطابق رویه سال ۱۳۰۳ محاسبه شده است و به صورت ثابت برای سال‌های آتی در نظر گرفته شده است.

۲-۱ سود سهام پرداختی

حساب سود سهام پرداختی طبق روال شرکت در سنوات قبل فرض شده است سالانه ۶۰ درصد از سود خالص سال قبل شرکت به عنوان سود سهام قابل تخصیص به سهامداران به تصویب خواهد رسید و در سال بعد پرداخت خواهد شد.

۲-۲ پیش‌دریافت‌ها

حساب پیش‌دریافت‌های شرکت در سال‌های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق بر مبنای نسبت این سرفصل به درآمد عملیاتی به طور میانگین سالانه ۰.۱۹ درصد به صورت ثابت برای سال‌های آتی محاسبه شده است.



تأمین سرمایه بانکی
Bank Investment Services



• پیش بینی صورت‌های مالی

در صورت اجرای طرح تشریح‌شده در قسمت قبل، از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش، وضعیت مالی آنی شرکت برای چهار سال آتی به شرح زیر است:

• صورت سود و زیان پیش بینی شده

جدول ۴- صورت سود و زیان پیش‌بینی شده (اصابع به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳ سال		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	حسابرسی‌شده	عدم انطباق	عدم انطباق	انطباق	عدم انطباق	انطباق	عدم انطباق	انطباق	عدم انطباق	انطباق
درآمدهای عملیاتی	۵,۵۲۱,۴۹۵,۰۵۵	۵,۵۲۱,۴۹۵,۰۵۵	۵,۵۹۱,۴۹۵,۰۵۵	۵,۵۸۸,۳۶۱,۴۳۳	۵,۵۸۸,۳۶۱,۴۳۳	۵,۵۸۸,۳۶۱,۴۳۳	۵,۵۸۸,۳۶۱,۴۳۳	۵,۵۸۸,۳۶۱,۴۳۳	۵,۵۸۸,۳۶۱,۴۳۳	۵,۵۸۸,۳۶۱,۴۳۳
بیای تعدیل‌شده درآمدهای عملیاتی	(۵,۱۸۹,۶۹۹,۳۳۳)	(۵,۱۸۹,۶۹۹,۳۳۳)	(۵,۳۳۷,۸۲۵,۳۶۹)	(۵,۳۵۱,۵۵۲,۰۰۰)	(۵,۳۵۱,۵۵۲,۰۰۰)	(۵,۳۵۱,۵۵۲,۰۰۰)	(۵,۳۵۱,۵۵۲,۰۰۰)	(۵,۳۵۱,۵۵۲,۰۰۰)	(۵,۳۵۱,۵۵۲,۰۰۰)	(۵,۳۵۱,۵۵۲,۰۰۰)
سود ناخالصی	۳۰۱,۸۷۵,۷۶۲	۳۰۱,۸۷۵,۷۶۲	۲۵۳,۵۶۹,۶۸۳	۲۳۷,۱۹۴,۸۹۴	۲۳۷,۱۹۴,۸۹۴	۲۳۷,۱۹۴,۸۹۴	۲۳۷,۱۹۴,۸۹۴	۲۳۷,۱۹۴,۸۹۴	۲۳۷,۱۹۴,۸۹۴	۲۳۷,۱۹۴,۸۹۴
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۱,۷۹۹,۹۵۴)	(۳۱,۷۹۹,۹۵۴)	(۳۰,۵۶۲,۰۸۱)	(۳۰,۵۶۲,۰۸۱)	(۳۰,۵۶۲,۰۸۱)	(۳۰,۵۶۲,۰۸۱)	(۳۰,۵۶۲,۰۸۱)	(۳۰,۵۶۲,۰۸۱)	(۳۰,۵۶۲,۰۸۱)	(۳۰,۵۶۲,۰۸۱)
سایر درآمدهای عملیاتی	۷۵,۲۲۰,۶۹۱	۷۵,۲۲۰,۶۹۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود عملیاتی	۳۴۵,۲۹۶,۵۰۸	۳۴۵,۲۹۶,۵۰۸	۲۰۲,۲۰۶,۶۹۲	۲۰۶,۶۳۲,۸۱۳	۲۰۶,۶۳۲,۸۱۳	۲۰۶,۶۳۲,۸۱۳	۲۰۶,۶۳۲,۸۱۳	۲۰۶,۶۳۲,۸۱۳	۲۰۶,۶۳۲,۸۱۳	۲۰۶,۶۳۲,۸۱۳
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاریها	۵۸,۳۹۸,۵۲۴	۵۸,۳۹۸,۵۲۴	۲۸,۵۳۸,۵۲۴	۲۸,۵۳۸,۵۲۴	۲۸,۵۳۸,۵۲۴	۲۸,۵۳۸,۵۲۴	۲۸,۵۳۸,۵۲۴	۲۸,۵۳۸,۵۲۴	۲۸,۵۳۸,۵۲۴	۲۸,۵۳۸,۵۲۴
هزینه‌های مالی	(۲۹,۱۳۲,۶۳۸)	(۲۹,۱۳۲,۶۳۸)	(۵۱,۰۰۰,۵۵۵)	(۲۹,۶۷۸,۱۷۰)	(۲۹,۶۷۸,۱۷۰)	(۲۹,۶۷۸,۱۷۰)	(۲۹,۶۷۸,۱۷۰)	(۲۹,۶۷۸,۱۷۰)	(۲۹,۶۷۸,۱۷۰)	(۲۹,۶۷۸,۱۷۰)
سود عملیات در حال تعدیل قبل از مالیات	۳۹۴,۴۶۱,۴۹۴	۳۹۴,۴۶۱,۴۹۴	۲۸۰,۰۹۹,۵۶۲	۳۵۴,۳۲۷,۰۱۱	۳۵۴,۳۲۷,۰۱۱	۳۵۴,۳۲۷,۰۱۱	۳۵۴,۳۲۷,۰۱۱	۳۵۴,۳۲۷,۰۱۱	۳۵۴,۳۲۷,۰۱۱	۳۵۴,۳۲۷,۰۱۱
هزینه مالیات بر درآمد										
مالیات	(۳۳,۵۸۱,۰۱۵)	(۳۳,۵۸۱,۰۱۵)	(۳۸,۱۷۲,۰۸۳)	(۳۰,۸۰۶,۰۱۷)	(۳۰,۸۰۶,۰۱۷)	(۳۰,۸۰۶,۰۱۷)	(۳۰,۸۰۶,۰۱۷)	(۳۰,۸۰۶,۰۱۷)	(۳۰,۸۰۶,۰۱۷)	(۳۰,۸۰۶,۰۱۷)
تعدیل مالیات سنوات (مابقی ۱۵۰ درصد افزایش سرمایه)				۱۷,۲۳۹,۶۱۳	۱۷,۲۳۹,۶۱۳	۱۷,۲۳۹,۶۱۳	۱۷,۲۳۹,۶۱۳	۱۷,۲۳۹,۶۱۳	۱۷,۲۳۹,۶۱۳	۱۷,۲۳۹,۶۱۳
سود خالص	۳۶۰,۸۸۰,۴۷۹	۳۶۰,۸۸۰,۴۷۹	۲۴۱,۹۲۴,۷۷۷	۳۴۱,۷۵۰,۶۰۹	۳۴۱,۷۵۰,۶۰۹	۳۴۱,۷۵۰,۶۰۹	۳۴۱,۷۵۰,۶۰۹	۳۴۱,۷۵۰,۶۰۹	۳۴۱,۷۵۰,۶۰۹	۳۴۱,۷۵۰,۶۰۹



تأمین سرمایه‌های بانک ملت
Medical Investment Bank

بیمه‌های علی
شماره ثبت: ۳۹۵۷۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		شرح
انستیت	عدم انستیت	انستیت	عدم انستیت	انستیت	عدم انستیت	انستیت	عدم انستیت	انستیت	عدم انستیت	
۶۷/۸۷۷/۷۸	۶۷/۸۷۷/۷۸	۶۱/۶۹۷/۷۵۲	۶۱/۶۹۷/۷۵۲	۵۶/۷۲۵/۵۰۲	۵۶/۷۲۵/۵۰۲	۵۰/۷۸۵/۰۰۲	۵۰/۷۸۵/۰۰۲	۴۶/۲۴۰/۰۱۱	۴۶/۲۴۰/۰۱۱	ذخیره نواری پایان خدمت کارکنان اوراق سرمایه در دست انستیت
*	*	*	*	۵۰/۰۰۰/۰۰۰	*	۵۰/۰۰۰/۰۰۰	*	*	*	سهیلات مالی جایگزین بانکی جمع بدهی مالی غیر جاری
۷۴/۸۵۷/۳۶۰	۷۴/۸۵۷/۳۶۰	۶۸/۵۸۹/۳۸۵	۶۸/۵۸۹/۳۸۵	۱۱۳/۰۸۲/۱۳۴	۱۱۳/۰۸۲/۱۳۴	۶۷/۹۸۴/۳۴۴	۶۷/۹۸۴/۳۴۴	۴۹/۹۵۹/۳۵۸	۴۹/۹۵۹/۳۵۸	بدهی مالی جاری براد شخصی مالی جاری و سایر براد شخصی سایر براد شخصی سود سهام براد شخصی سهیلات مالی جاری کوتاه مدت کسب
۲۱۷/۳۷۷/۹۱۹	۲۱۷/۳۷۷/۹۱۹	۲۱۷/۳۷۷/۹۱۹	۲۱۷/۳۷۷/۹۱۹	۲۸۱/۵۸۱/۶۵۷	۲۸۱/۵۸۱/۶۵۷	۳۶۶/۶۵۲/۷۷۶	۳۶۶/۶۵۲/۷۷۶	۲۵۸/۰۵۶/۳۶۱	۲۵۸/۰۵۶/۳۶۱	براد شخصی مالی جاری و سایر براد شخصی سایر براد شخصی سود سهام براد شخصی
۹۲/۴۶۷/۹۸۵	۹۲/۴۶۷/۹۸۵	۹۲/۴۶۷/۹۸۵	۹۲/۴۶۷/۹۸۵	۹۲/۴۶۷/۹۸۵	۹۲/۴۶۷/۹۸۵	۹۲/۴۶۷/۹۸۵	۹۲/۴۶۷/۹۸۵	۹۲/۴۶۷/۹۸۵	۹۲/۴۶۷/۹۸۵	سهیلات مالی جاری کوتاه مدت کسب
۳۳/۵۸۱/۱۴۴	۳۳/۵۸۱/۱۴۴	۳۳/۵۸۱/۱۴۴	۳۳/۵۸۱/۱۴۴	۳۳/۵۸۱/۱۴۴	۳۳/۵۸۱/۱۴۴	۳۳/۵۸۱/۱۴۴	۳۳/۵۸۱/۱۴۴	۳۳/۵۸۱/۱۴۴	۳۳/۵۸۱/۱۴۴	سهیلات مالی جاری کوتاه مدت کسب
۱۱۲/۶۲۴/۳۹۶	۱۱۲/۶۲۴/۳۹۶	۱۱۲/۶۲۴/۳۹۶	۱۱۲/۶۲۴/۳۹۶	۱۱۲/۶۲۴/۳۹۶	۱۱۲/۶۲۴/۳۹۶	۱۱۲/۶۲۴/۳۹۶	۱۱۲/۶۲۴/۳۹۶	۱۱۸/۰/۱۵/۵۸۱	۱۱۸/۰/۱۵/۵۸۱	سهیلات مالی جاری کوتاه مدت کسب
۳۳/۶۷۷/۳۸۱	۳۳/۶۷۷/۳۸۱	۳۳/۶۷۷/۳۸۱	۳۳/۶۷۷/۳۸۱	۳۳/۶۷۷/۳۸۱	۳۳/۶۷۷/۳۸۱	۳۳/۶۷۷/۳۸۱	۳۳/۶۷۷/۳۸۱	۳۳/۶۷۷/۳۸۱	۳۳/۶۷۷/۳۸۱	سهیلات مالی جاری کوتاه مدت کسب
*	*	*	*	۵۰/۰۰۰/۰۰۰	۵۰/۰۰۰/۰۰۰	۵۰/۰۰۰/۰۰۰	۵۰/۰۰۰/۰۰۰	*	*	سهیلات مالی جاری کوتاه مدت کسب
۱۲/۳۳/۴۵۷	۱۲/۳۳/۴۵۷	۱۲/۳۳/۴۵۷	۱۲/۳۳/۴۵۷	۱۱/۱۳/۳۰۵	۱۱/۱۳/۳۰۵	۱۰/۵۷۸/۵۶۴	۱۰/۵۷۸/۵۶۴	۱۰/۵۷۸/۵۶۴	۱۰/۵۷۸/۵۶۴	سهیلات مالی جاری کوتاه مدت کسب
۶۸۵/۳۸۹/۳۸۱	۶۸۵/۳۸۹/۳۸۱	۷۵۲/۴۴۰/۵۵۷	۷۵۲/۴۴۰/۵۵۷	۶۷۵/۰/۴۵/۳۷۸	۶۷۵/۰/۴۵/۳۷۸	۶۱۵/۳۴۴/۷۹۵	۶۱۵/۳۴۴/۷۹۵	۵۶۸/۱۳۳/۵۸۹	۵۶۸/۱۳۳/۵۸۹	جمع بدهی مالی جاری
۷۷/۰/۵۴۱/۳۴۱	۷۷/۰/۵۴۱/۳۴۱	۸۳۳/۱۳۰/۳۴۱	۸۳۳/۱۳۰/۳۴۱	۷۸۸/۱۱۷/۳۵۳	۷۸۸/۱۱۷/۳۵۳	۷۳۳/۳۱۹/۴۴۹	۷۳۳/۳۱۹/۴۴۹	۶۸۸/۰/۹۴/۴۴۷	۶۸۸/۰/۹۴/۴۴۷	جمع بدهی مالی
۲/۳۱۲/۰/۱۵/۳۳۳	۲/۳۱۲/۷۸۸/۳۳۰	۴/۱۰۰/۹۰۰/۸۹۷۸	۴/۱۰۰/۹۰۰/۸۹۷۸	۱/۸۹۵/۲۱۳/۰/۷۸	۱/۸۹۵/۲۱۳/۰/۷۸	۱/۷۳۲/۸۱۷/۸۹۴	۱/۷۳۲/۸۱۷/۸۹۴	۱/۴۵۵/۵۹۹/۵۱۱	۱/۴۵۵/۵۹۹/۵۱۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی مالی

گروه سرمایه گذاری آسیا
احصائیان رسمی
موسسه حسابرسی و حسابرسی
مستقیم پیوست گزارش



تأمین سرمایه بانک ملت
MELLAT INTERNATIONAL BANK

تأمین مالی
گروه پارس

گروه سرمایه گذاری آسیا
احصائیان رسمی
موسسه حسابرسی و حسابرسی
مستقیم پیوست گزارش

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش بینی شده

جدول ۴۹ - صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش بینی شده در حالت عدم انتشار (مبالغ به میلیون ریال)

		عدم انتشار				سود			
شرح	سرمایه	سود سهام کوتاه	سود سهام کوتاه	اندرجده قانونی	اندرجده طرح توسعه	مالیات تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۶۵,۹۱۴	۰	۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۷۲۳,۹۹۳	۱۳,۵۰۰,۹,۳۷۸	۳۸۲,۳۳۵,۳۹۳	(۱۹,۰۹۵,۳۳۵)	۷۹۰,۰۹۵,۰۰۰
سود و زیان کللی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۹,۵۳۱,۳۷۹	۰	۳۱۹,۵۳۱,۳۷۹
انزایش سرمایه	۱۵۵,۸۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۵,۸۳۰,۰۰۰)	۰	۰
سود سهام منسوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲۶,۳۱۰,۰۰۰)	۰	(۳۲۶,۳۱۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته طرح توسعه	۰	۰	۰	۱۵,۵۸۲,۰۰۰	۰	۰	(۱۵,۵۸۲,۰۰۰)	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۱ (اصلاحی شده)	۵۲۶,۸۳۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۲,۴۳۰	۷,۳۷۶,۶۵۶	۵۲,۳۸۲,۰۰۰	۷۲۳,۹۹۳	۱۳,۵۰۰,۹,۳۷۸	۳۰۴,۵۵۶,۸۷۲	(۳۳,۰۷۵,۹۹۹)	۸۸۷,۴۷۹,۵۳۲
سود و زیان کللی	۱۳۷,۸۳۲,۵۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۷,۸۳۲,۵۹۳)	۰	۰
انزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۷,۸۳۲,۵۹۳)	۰	۰
سود سهام منسوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۷,۸۳۲,۵۹۳)	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۱۲,۶۹۳,۵۳۹	۰	۰	(۱۲,۶۹۳,۵۳۹)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۶۵۴,۷۵۲,۵۹۳	۱۱,۹۳۲,۴۳۰	۶۵۴,۷۵۲,۵۹۳	۶۵,۳۳۵,۵۳۹	۷۲۳,۹۹۳	۱۳,۵۰۰,۹,۳۷۸	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۰۷۵,۹۹۹)	۹۴۹,۳۴۵,۴۳۲
سود و زیان کللی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۰,۳۶۸,۳۱۵)	۰	(۱۰۰,۳۶۸,۳۱۵)
سود سهام منسوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۰,۳۶۸,۳۱۵)	۰	(۱۰۰,۳۶۸,۳۱۵)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۰,۳۶۸,۳۱۵)	۰	(۱۰۰,۳۶۸,۳۱۵)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۷۵۲,۳۳۰,۹۰۶	۱۱,۹۳۲,۴۳۰	۷۵۲,۳۳۰,۹۰۶	۷۵,۳۳۰,۹۰۶	۷۲۳,۹۹۳	۱۳,۵۰۰,۹,۳۷۸	۲۳۲,۱۴۶,۳۳۲	(۳۳,۰۷۵,۹۹۹)	۱,۱۰۷,۱۰۰,۰۰۰
سود و زیان کللی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۳,۰۲۲,۳۳۳)	۰	(۱۳۳,۰۲۲,۳۳۳)
سود سهام منسوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۳,۰۲۲,۳۳۳)	۰	(۱۳۳,۰۲۲,۳۳۳)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۳,۰۲۲,۳۳۳)	۰	(۱۳۳,۰۲۲,۳۳۳)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۸۸۰,۴۵۵,۳۳۰	۱۱,۹۳۲,۴۳۰	۸۸۰,۴۵۵,۳۳۰	۸۸,۰۴۵,۵۳۳	۷۲۳,۹۹۳	۱۳,۵۰۰,۹,۳۷۸	۳۳۲,۶۸۸,۰۸۷	(۳۳,۰۷۵,۹۹۹)	۱,۳۸۴,۸۷۷,۳۴۱
سود و زیان کللی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷۵,۵۳۲,۸۹۱)	۰	(۱۷۵,۵۳۲,۸۹۱)
سود سهام منسوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷۵,۵۳۲,۸۹۱)	۰	(۱۷۵,۵۳۲,۸۹۱)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷۵,۵۳۲,۸۹۱)	۰	(۱۷۵,۵۳۲,۸۹۱)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۱,۰۲۵,۳۷۸,۳۳۱	۱۱,۹۳۲,۴۳۰	۱,۰۲۵,۳۷۸,۳۳۱	۱۰۲,۵۳۲,۶۸۸	۷۲۳,۹۹۳	۱۳,۵۰۰,۹,۳۷۸	۳۱۰,۵۵۲,۶۸۱	(۳۳,۰۷۵,۹۹۹)	۱,۴۴۳,۳۰۰,۷۹۲
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۵۵۲,۶۸۱)	۰	(۱۳,۵۵۲,۶۸۱)

مجلس حسابرانی وزارت امور اقتصادی و دارایی
اصحابداران رسمی
ضمائم پروتست گزارش

جدول ۴۷ - صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش‌بینی شده در حالت انتشار (شیع به میلیون ریال)

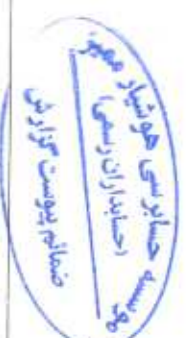
		انتشار		تغییرات		تراز		تراز		تراز		تراز		تراز		تراز		تراز	
جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	تاریخ تصدیق ارزیابی خارجی	تاریخ تصدیق توسط مالکانشان	تاریخ تصدیق قانونی	سود سهام خزانة	سرمایه	سود و زیان خالص	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز
۷۹۰,۷۵۹,۰۰۲	(۱۹,۰۹۵,۷۵۵)	۲۸۲,۷۳۵,۳۹۳	۱۳,۵۰۹,۳۷۸	۷۶۳,۹۹۳	۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۵,۹۷۴	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۱,۹۳۲,۴۳۰	۱,۰۳۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰
۳۱۹,۸۲۱,۸۷۹	-	۲۱۷,۸۲۱,۳۷۹	-	-	-	-	۱۵۵,۸۲۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳۶,۳۱۰,۰۰۰)	-	(۱۵۵,۸۲۱,۰۰۰)	(۳۳۶,۳۱۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱۵,۵۸۲,۰۰۰)	-	-	۱۵,۵۸۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
[۳,۱۵۲,۹۱۴]	(۳,۱۵۲,۹۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۶,۹۲۱,۹۹۸	۲۲,۳۱۲,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۸۷,۴۷۱,۵۳۳	(۳۳,۰۷۵,۹۹۹)	۳۰۴,۸۵۴,۸۷۳	۱۳,۵۰۹,۳۷۸	۷۶۳,۹۹۳	۵۲,۶۸۲,۰۰۰	۱۱,۹۳۲,۴۳۰	۵۲۶,۸۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۱,۹۳۲,۴۳۰	۱,۰۳۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰
۲۵۲,۲۷۰,۷۷۷	-	۲۵۲,۲۷۰,۷۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۸۱,۸۹۸,۸۸۷)	-	(۱۱۳,۹۲۳,۵۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱۳,۵۸۲,۵۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۴۹,۲۴۸,۴۳۳	(۳۳,۰۷۵,۹۹۹)	۲۳۶,۰۱۰,۷۴۰	۱۳,۵۰۹,۳۷۸	۷۶۳,۹۹۳	۶۵,۳۶۵,۵۳۹	۱۱,۹۳۲,۴۳۰	۶۵۴,۷۵۲,۵۹۳	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۱,۹۳۲,۴۳۰	۱,۰۳۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰
۳۱,۰۳۸,۷۳۳	-	۳۱,۰۳۸,۷۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵۳۳۰۲۳۳)	-	(۱۵۳۳۰۲۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱۰,۳۵۲,۵۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۱۷,۴۹۴,۷۳۴	(۳۳,۰۷۵,۹۹۹)	۲۷۲,۵۳۳,۰۳۶	۱۳,۵۰۹,۳۷۸	۷۶۳,۹۹۳	۱,۰۳۵,۵۵۱	۱۱,۹۳۲,۴۳۰	۷۵۶,۱۳۰,۹۰۶	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۱,۹۳۲,۴۳۰	۱,۰۳۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰
۲۲۲,۲۵۳,۱۵۱	-	۲۲۲,۲۵۳,۱۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳۳,۳۷۹,۲۹۷)	-	(۱۳۳,۳۷۹,۲۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵۵,۲۲۹,۳۳۰)	-	(۱۵۵,۲۲۹,۳۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱۲,۳۱۷,۹۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۸۵,۸۷۸,۳۳۴	(۳۳,۰۷۵,۹۹۹)	۳۴۴,۳۱۸,۵۰۴	۱۳,۵۰۹,۳۷۸	۷۶۳,۹۹۳	۱۲,۳۱۷,۹۹۹	۱۱,۹۳۲,۴۳۰	۸۸۰,۴۰۰,۴۰۰	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۱,۹۳۲,۴۳۰	۱,۰۳۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰
۳۳۳,۳۱۱,۸۷۵	-	۳۳۳,۳۱۱,۸۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۱۸,۲۸۱,۸۸۰)	-	(۳۱۸,۲۸۱,۸۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۳,۵۸۲,۱۵۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۴۴۱,۴۳۸,۵۷۹	(۳۳,۰۷۵,۹۹۹)	۳۰۹,۴۳۱,۰۹۳	۱۳,۵۰۹,۳۷۸	۷۶۳,۹۹۳	۱۳,۵۰۹,۳۷۸	۱۱,۹۳۲,۴۳۰	۱,۰۳۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۱,۹۳۲,۴۳۰	۱,۰۳۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۰۳,۳۷۱,۱۳۳	۱۴۰۳,۰۱۰,۰۰۰

مهر محاسبه حسابرسی هویتبار مصرف
حسابداریان رسمی
ضمائم پیوست گزارش

منابع و مصارف پیش بینی شده

جدول ۴۸ - منابع و مصارف پیش بینی شده اوراق بهادار (ریال)

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
ماده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۳,۷۵۶,۳۸۰	۳۳,۷۳۵,۸۹۱	۵۵,۶۰۰,۸۱۳	۶۱,۱۳۶,۸۳۳
منابع				
وصول بابت درآمدی عملیاتی	۵,۵۳۳,۵۵۶,۳۳۰	۵,۷۹۸,۹۳۳,۶۳۳	۶,۳۰۳,۳۷۸,۵۶۱	۶,۳۰۸,۱۶۶,۸۳۳
دریافت بابت پیش دریافتها	*	۵۶۱,۶۳۳	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص دریافت تسهیلات عملیاتی کوتاه مدت	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافت بابت اوراق مرابحه در دست انتظار	*	*	*	*
دریافت بابت تسهیلات جاری/کوتاه مدت	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافت بابت سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - الزام متروکه	۲۸,۵۳۸,۵۳۳	۲۸,۵۳۸,۵۳۳	۲۸,۵۳۸,۵۳۳	۲۸,۵۳۸,۵۳۳
جمع منابع	۵,۸۱۱,۱۳۴,۹۰۴	۶,۱۸۸,۰۰۵,۵۸۶	۶,۷۴۳,۱۱۷,۳۸۳	۶,۷۴۳,۱۱۷,۳۸۳
مصارف				
خرید دارایی مشهود	(۹۳,۲۳۸,۸۷۵)	(۸۷,۸۸۶,۶۶۶)	(۸۳,۴۴۳,۴۲۵)	(۷۷,۷۳۶,۱۵۳)
پرداخت بابت خرید موجودی کالو	(۸۰,۱۱۵,۳۳۷)	(۱۰,۸۳۷,۵۵۸)	(۲۵,۵۵۳,۱۳۳)	(۲۵,۵۵۳,۱۳۳)
پرداخت بابت سزاسات و پیش پرداخت ها	(۳۴۳,۳۳۳)	(۵۸۷,۷۹۱)	(۱,۱۳۹,۶۳۳)	(۱,۱۳۹,۶۳۳)
پرداخت بابت اصل تسهیلات عملیاتی کوتاه مدت	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت بابت سود تسهیلات عملیاتی کوتاه مدت	(۵۱۰,۵۵۸,۵۳۶)	(۵۱۰,۵۵۸,۵۳۶)	(۵۱۰,۵۵۸,۵۳۶)	(۵۱۰,۵۵۸,۵۳۶)
پرداخت بابت پولی تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵,۱۱۰,۶۴۶,۵۷۵)	(۵,۳۰۰,۵۳۰,۳۰۰)	(۵,۸۸۱,۸۳۳,۳۳۳)	(۵,۸۸۱,۸۳۳,۳۳۳)
پرداخت بابت هزینه انرژی و عمومی و هزینه های	(۵۸,۷۳۹,۶۱۱)	(۵۸,۷۳۹,۶۱۱)	(۵۸,۷۳۹,۶۱۱)	(۵۸,۷۳۹,۶۱۱)
پرداخت بابت اصل اوراق مرابحه در دست انتظار	*	*	*	*
پرداخت بابت سود کوزاق مرابحه در دست انتظار	*	*	*	*
پرداخت بابت اصل تسهیلات جاری/کوتاه مدت	*	*	*	*
پرداخت بابت هزینه تسهیلات جاری/کوتاه مدت	*	*	*	*
پرداخت بابت غیر تسهیلات جاری/کوتاه مدت	*	*	*	*
پرداخت بابت سود سهام	(۱۹۹,۵۳۳,۸۳۳)	(۱۹۹,۵۳۳,۸۳۳)	(۱۹۳,۳۷۸,۱۱۱)	(۱۹۳,۳۷۸,۱۱۱)
جمع مصارف	(۵,۸۷۰,۳۸۵,۴۹۳)	(۵,۸۷۰,۳۸۵,۴۹۳)	(۶,۷۴۳,۱۱۷,۳۸۳)	(۶,۷۴۳,۱۱۷,۳۸۳)
ماده موجودی نقد در پایان سال	۴۳,۷۳۵,۸۹۱	۵۵,۶۰۰,۸۱۳	۶۱,۱۳۶,۸۳۳	۶۱,۱۳۶,۸۳۳



تامین سرمایه بانک ملت
Investment Bank





۵- عوامل ریسک

سرمایه گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر، با ریسک‌هایی همراه است. سرمایه‌گذاران باید پیش از تصمیم‌گیری درخصوص سرمایه‌گذاری در این طرح، عوامل مطرح‌شده را مدنظر قرار دهند. این عوامل عمدتاً مرتبط با ریسک‌های فعالیت بانی و عملیات اجرایی طرح موضوع انتشار اوراق مرابحه بوده و از ارائه اطلاعات در خصوص عواملی که می‌تواند بر هر ناشر اوراق بهادار مؤثر باشد، خودداری شده‌است.

۱-۵ ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

- **ریسک فاینانس**
عبارت است از ریسک تغییر ارزش منصفانه و جریان‌های نقدی آتی ابزارهای مالی به دلیل تغییر در نرخ بهره بازار، از این بابت ریسکی متوجه شرکت نمی‌باشد.
- **ریسک نرخ ارز**
عبارت است از ریسک نوسانات ارزش منصفانه و جریان‌های نقدی ابزارهای مالی به دلیل تغییر در نرخ ارزهای خارجی. ریسک تغییرات نرخ ارز در خصوص خرید و تکمیل دارایی‌های ثابت مشهود (مشمول بر دارایی‌های در جریان تکمیل و پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای) قابل تامل بوده و این موضوع شرکت را تهدید می‌کند.
- **ریسک قیمت فرآورده‌های نفتی**
عمده ریسک شرکت ناشی از تغییرات قیمت فرآورده‌های نفتی در بازارهای جهانی بوده که باتوجه به نرخ مصوب و دستورالعمل نرخ‌گذاری خرید مواد خام و فروش فرآورده‌های نفتی و باتوجه به روند تصمیم‌گیری درخصوص نرخ‌گذاری محصولات توسط مقامات ذیربط، این ریسک خارج از کنترل شرکت است و بر سود و زیان شرکت اثرگذار خواهد بود.
- **مدیریت ریسک ارز**
گروه، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق ارز حاصل از فروش‌های ارزی مدیریت می‌شود.
- **تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی**
ضمناً با توجه به پروژه‌های در جریان تکمیل کلان شرکت از جمله پروژه‌های تصفیه گازوئیل و نفت کوره و گوگردزایی از تهمانده برج‌های تقطیر (واحد RHU) و RFCC بدیهی است افزایش نرخ ارز منجر به خروج نقدینگی مازاد بر پیش‌بینی و افزایش قیمت تمام‌شده پروژه می‌شود.
- **ریسک سایر قیمت‌ها**
شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.



• مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سابق معاملات خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادها، آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادها، تایید شده گسترش می‌یابد. با توجه به اینکه عمده مطالبات شرکت از اشخاص وابسته است، ریسک اعتباری شرکت پایین ارزیابی می‌شود.

• مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند. با توجه به ایفای تعهدات و وصول عمده مطالبات تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ شرکت فاقد ریسک نقدینگی است.

۲-۵ ریسک مرتبط با انتشار اوراق**• ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده**

بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. بانی ضمن قراردادهای انتشار اوراق مرابحه، متعهد شده‌است تا نسبت به انجام مرابحه دارایی با شرایط و در زمان معین اقدام کند؛ در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود.

• ریسک اعتباری

جهت پوشش این ریسک، شرکت بانک ملت (سهامی عام) طی قرارداد ضمانت، پرداخت اقسام زیر را تضمین نموده است:

• مبالغ اصل و اقساط در مواعد مقرر،

• رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق‌الغیر در آمدن مبیع.

• ریسک نقدشوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام) به‌عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) و شرکت واسط مالی..... (مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را برعهده گرفته‌است.



۶- ارکان انتشار اوراق مرابحه

۱-۶ ناشر

۱-۱-۶ موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تامین مالی طرح‌های مبتنی بر معاملات موضوع عقود اسلامی، مدیریت و جوه حاصل از انتشار اوراق بهادار و انعقاد قراردادهای مربوطه ضروری در راستای انتشار اوراق بهادار» می‌باشد.

۲-۱-۶ تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تاسیس و با شماره ۵۳۲۹۷۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۰۷۲۴، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۳ با شماره ۱۱۶۱۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

۳-۱-۶ شرکا

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

جدول ۴۹- ترکیب شرکای ناشر

درصد مالکیت	شناسه ملی	شماره ثبت	نوع شخصیت حقوقی	نام شریک
٪ ۹۹	۱۰۳۲۰۲۷۳۵۷۰	۳۹۶۷۵۳	سهامی خاص	شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
٪ ۱	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶	۲۶۲۵۳۹	سهامی عام	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
٪ ۱۰۰			جمع	

۴-۱-۶ حسابرس و بازرس شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

بر اساس مصوبه شرکاء مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۵، به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



تامین سرمایه بانک ملت
mollat investment bank

سپاسی عام
تاسیس ۱۳۹۲

۷- سایر نکات با اهمیت

۱-۷ هزینه‌های انتشار

هزینه‌های تامین مالی بانی از طریق انتشار اوراق مرابحه، به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۵۰- هزینه‌های انتشار اوراق مرابحه (مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ	شرح
۳,۰۰۰	هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش نوجویی انتشار اوراق مرابحه توسط حسابرس و مشاور
سلاسه حدود ۵٪	هزینه‌های ناشی از قرارداد با لزکان (عامل، ضمانت و...) سایر هزینه‌ها

۲-۷ مشخصات مشاور

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تامین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده‌است.

جدول ۵۱- مشخصات مشاور

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)	سهامی عام	مشاور عرضه	تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان ۷، پلاک ۶	تلفن: ۴۱۴۶۱۰۰۰ شماره: ۴۱۴۶۱۱۰۹

حدود مسئولیت مشاور، براساس قرارداد منعقد شده به شرح زیر است:

- بررسی برنامه یا طرح موضوع تامین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تامین مالی مناسب،
- ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه بیانیه ثبت و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذیصلاح در خصوص مدارک یادشده،
- تهیه بیانیه ثبت انتشار اوراق بهادار در قالب فرم‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و تکمیل سایر مستندات و فرم‌های لازم جهت اخذ موافقت اصولی،
- ارسال مدارک و مستندات به سازمان بورس و اوراق بهادار به نمایندگی از بانی جهت اخذ موافقت اصولی تامین مالی بانی از سازمان بورس و اوراق بهادار،
- نماینده‌گی قانونی بانی نزد مراجع ذیصلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی اخذ مجوزهای تامین مالی،
- انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره به بانی در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره‌نویسی اوراق، زمان‌بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهتمایی بانی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار.



شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

صفحه ۵۳ از ۵۴



مالت سرمایه بانک ملت

mullet investment

تهران، خیابان

تلفن: ۳۹۵۰۷۱



۳-۷ نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن ۴۱۴۶۱۶۰۰ تماس حاصل فرمایند.

▪ اطلاعات تماس مشاور عرضه:

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان هفتم، پلاک ۶ کدپستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴

تلفن: ۰۲۱۴۱۴۶۱۰۰۰

آدرس اینترنتی: <https://www.mellatib.ir>

▪ اطلاعات تماس بانی

آدرس: استان اصفهان، کیلومتر ۵ جاده تهران، کدپستی: ۸۳۳۵۱۱۳۱۱۵

تلفن: ۰۳۱۳۳۸۰۲۷۲۷

آدرس اینترنتی: <https://www.eorc.ir>

▪ اطلاعات تماس ناشر

آدرس: تهران، محله عباس آباد_اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶ کدپستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

تلفن: ۰۲۱۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس اینترنتی: <https://www.sukuk.ir>

بانی

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

صاحب ارجمند
معاون مالی، بودجه و سرمایه گذاری

غلامرضا باقری دیزج
مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره

فرهاد امین دهقان
رئیس هیئت مدیره



شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

ناشر

شرکت واسط مالی
(با مسئولیت محدود)

مشاور عرضه

شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

کریم برو فرد
عضو اصلی هیئت مدیره

افشار سرکاتیان
مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

توسعه حسابرسی هوشیار همپن
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

خلاصه قرارداد ارکان انتشار اوراق مرابحه



تامین سرمایه بانک ملت
mallat investment bank

سهامی عام
تاسیس ۱۳۷۱

ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تامین مالی طرح‌های مبتنی بر معاملات موضوع عقود اسلامی، مدیریت وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار و انعقاد قراردادهای مربوطه ضروری در راستای انتشار اوراق بهادار و سایر فعالیت‌هایی که به منظور انجام موضوع فعالیت اصلی شرکت با کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد» می‌باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تاسیس و با شماره ثبت ۵۳۳۹۷۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۰۷۷۴، نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی است، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۳ با شماره ۱۱۶۱۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

جدول شماره ۱ - ترکیب شرکا ناشر

نام شریک	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	شناسه ملی	درصد مالکیت
شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	سهامی خاص	۳۹۶۷۵۳	۱۰۳۲۰۴۷۳۵۷۰	۹۹
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	سهامی عام	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶	۱
جمع				
۱۰۰٪				

حسابرس شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

براساس صورت‌جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ موسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



تأمین سرمایه بانک ملت
mallat investment bank

سهامی عام
شماره ثبت: ۳۹۵۷۱

ضامن

براساس توافقات به عمل آمده در فرآیند انتشار اوراق مرابحه، شرکت بانک ملت (سهامی عام) به عنوان ضامن، مسئولیت تضمین پرداخت مبالغ زیر را در سررسیدهای مقرر بر عهده گرفته است:

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسط هر ورق (ریال)	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۴/۱۱/۱۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۲	۱۴۰۵/۲/۱۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۳	۱۴۰۵/۵/۱۷	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
۴	۱۴۰۵/۸/۱۷	۹۲	۳۶۵	۵۷,۹۷۳	۲,۸۹۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
۵	۱۴۰۵/۱۱/۱۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۶	۱۴۰۶/۲/۱۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۷	۱۴۰۶/۵/۱۷	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
۸	۱۴۰۶/۸/۱۷	۹۲	۳۶۵	۵۷,۹۷۳	۲,۸۹۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
۹	۱۴۰۶/۱۱/۱۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۱۰	۱۴۰۷/۲/۱۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۱۱	۱۴۰۷/۵/۱۷	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
۱۲	۱۴۰۷/۸/۱۷	۹۲	۳۶۵	۱۰۰,۵۷,۹۷۳	۵۲,۸۹۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
	مجموع بازپرداخت:			۱,۶۹۰,۰۰۰	۸۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

موضوع قرارداد ضمانت پرداخت اوراق مرابحه تضمین پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۸۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت دار دارایی های موضوع قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی که بین بانکی و ناشر منعقد گردیده است و بانکی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغیردرآمدن مبیع به شرح مذکور در بند (۳) ماده (۴) قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی.

برخی نکات با اهمیت در خصوص تعهدات ضامن در قرارداد ضمانت پرداخت عبارتند از:

در اجرای قرارداد ضمانت پرداخت، ضامن پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می نماید. ضامن موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بانکی به ناشر در مواعد مقرر براساس قرارداد فی مابین، وجوه مربوطه را حداکثر ظرف مدت چهار روز از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده (۲) قرارداد ضمانت پرداخت نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات ضامن در قرارداد ضمانت پرداخت در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات بانکی در مقابل ضامن اثری بر اجرای تعهدات قرارداد ضمانت پرداخت توسط ضامن ندارد و ضامن نمی تواند به عذر عدم تامین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در قرارداد ضمانت پرداخت را به تعویق انداخته یا معلق نماید.



تصوره: در صورت هرگونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۷ درصد سالانه نسبت به میزان تعهدشده پرداخت نشده به دارندگان اوراق در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن، مبلغ ۲,۳۷۸,۴۴۰,۵۴۴,۹۴۹,۰۰۰ ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۱ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

جدول شماره ۲ - تغییرات سرمایه ضامن

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی (میلیون ریال)	مبلغ افزایش (میلیون ریال)	سرمایه جدید (میلیون ریال)	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۴/۰۸/۰۱	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۸,۴۴۰,۵۴۵	۲,۳۷۸,۴۴۰,۵۴۵	۹۶,۵۷	تجدید ارزیابی
۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	سود انباشته
۱۴۰۲/۱۱/۲۱	۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶	سود انباشته
۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۲۶۲,۰۳۲,۸۶۲	۹۰,۹۵۷,۱۳۸	۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۷	سود انباشته

وضعیت مالی ضامن

صورت های مالی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر ضامن، به شرح زیر است.

جدول شماره ۳ - صورت سود و زیان ضامن (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی ۱۴۰۳		سال مالی ۱۴۰۲		سال مالی ۱۴۰۱	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری و اوراق بدعی	۱,۸۰۵,۱۲۸,۸۸۴	۱,۳۰۳,۳۷۹,۲۲۰	۱,۰۳۸,۶۳۶,۶۶۲			
هزینه سود سپرده ها	(۱,۰۵۳,۴۸۵,۱۴۸)	(۷۱۶,۸۲۸,۱۳۲)	(۳۸۱,۶۷۵,۶۸۱)			
خالص درآمد تسهیلات و سپرده گذاری	۷۵۱,۶۴۳,۷۳۶	۵۸۶,۵۵۱,۰۸۸	۵۵۶,۳۸۸,۱۱۱			
درآمد کارمزد	۱۹۴,۳۹۴,۸۱۰	۱۲۴,۶۲۳,۹۷۳	۸۳,۴۹۳,۲۲۲			
هزینه کارمزد	(۴۲,۲۶۲,۵۹۳)	(۳۷,۲۲۹,۶۶۹)	(۲۳,۶۶۸,۵۳۵)			
خالص درآمد کارمزد	۱۵۲,۱۳۲,۲۱۷	۸۷,۳۹۴,۳۰۴	۵۹,۸۲۴,۶۸۷			
خالص سود (زیان) سرمایه گذاری ها	۹,۱۳۹,۱۷۵	۱۴,۱۱۱,۹۹۵	۶,۴۶۱,۵۸۷			
خالص سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی	(۲۴,۷۳۹,۶۸۷)	(۳۷,۳۳۵,۶۸۲)	(۱۴,۵۳۸,۶۵۰)			
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱,۹۲۳,۳۳۶,۳۷۸	۸۹۰,۴۷۲,۹۲۰	۳۲۲,۳۹۴,۱۹۹			
جمع درآمدهای عملیاتی	۲,۸۱۱,۵۰۱,۸۱۹	۱,۵۵۱,۰۲۴,۳۴۶	۸۴۹,۴۳۹,۹۴۶			
خالص سایر درآمدها و هزینه ها	۹,۵۱۲,۶۲۰	۴,۷۵۳,۲۳۱	۲,۸۹۸,۷۵۵			
هزینه های اداری و عمومی	(۸۱۲,۰۰۷,۶۵۲)	(۳۲۱,۴۹۶,۴۶۱)	(۳۸۵,۲۵۶,۴۰۹)			
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۹۸,۷۲۹,۵۹۹)	(۸۷,۹۶۱,۴۱۹)	(۳۵,۹۰۲,۱۰۶)			
هزینه های مالی	(۱۱۲,۰۷۵,۵۵۱)	(۶۰,۵۱۶,۳۳۲)	(۳۷,۱۱۸,۵۳۵)			
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۷۹۶,۱۸۱,۶۳۷	۹۸۵,۸۰۳,۵۶۳	۴۰۳,۸۶۱,۶۵۱			
مالیات بر درآمد سال جاری	(۳۲,۳۱۱,۵۱۶)	(۴۳,۵۵۴,۶۹۹)	(۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)			
سود خالص	۱,۷۶۳,۸۷۰,۱۲۱	۹۴۲,۲۴۸,۸۶۴	۲۳۳,۸۶۱,۶۵۱			



تاسیسات سرمایه بانک ملت
mallat investment bank

سپهبدانی عام

تاسیسات ۲۲۵۰۷۲



شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

جدول شماره ۴- صورت وضعیت مالی نامین (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده
دارایی‌ها			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۴۶۱,۷۳۳,۱۸۱	۲۳۸,۳۵۰,۱۳۳	۲۱۷,۴۹۲,۳۶۵
دارایی‌های نامشهود	۱۲۰,۵۱۳,۸۶۱	۲۲,۹۵۸,۹۹۱	۳۰,۳۳۷,۳۷۱
دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۳۸۵۱۹,۲۴۵	۳۵,۳۹۰,۸۸۹	۱۷۰,۰۵۶,۸۸۵
مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته	۱۰۰,۳۸۹,۰۴۸	۱۲۲,۷۳۹,۱۷۵	۱۵۳,۰۷۳,۸۸۷
سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۳۱۲,۷۳۷,۵۲۱	۲۱۳,۳۸۳,۳۸۰	۲۶۷,۳۸۳,۸۵۳
سایر حساب‌های دریافتی	۲۵۱,۹۲۲,۶۰۶	۷۳,۸۹۳,۷۳۱	۸۶,۵۴۸,۰۷۷
سایر دارایی‌ها	۵۰۷,۲۰۶,۵۳۷	۳۸۷,۷۳۶,۳۸۷	۳۳۹,۰۶۶,۸۳۲
مطالبات دولت	۳۴۹,۸۴۶,۱۲۷	۳۱۵,۲۰۱,۶۳۶	۲۰۳,۹۱۷,۹۷۲
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیردولتی	۹,۸۱۵,۵۷۲,۲۷۹	۷,۲۹۰,۵۷۳,۹۱۵	۶,۰۱۱,۲۰۴,۱۳۲
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۱۱,۵۱۶,۶۲۱,۷۰۵	۵۰,۰۹۱,۷۰۱۴۱	۳,۸۸۳,۶۳۰,۸۰۴
مطالبات از بانک‌ها و سایر مؤسسات اعتباری	۷۱۲,۴۴۲,۹۵۲	۶۷۰,۶۱۱,۳۳۵	۱,۰۳۵,۳۳۸,۱۴۵
سپرده قانونی	۱,۳۱۳,۳۷۹,۸۵۶	۱,۱۵۳,۵۴۵,۵۱۰	۱,۰۰۰,۲۸۲,۷۸۸
موجودی نقد	۱,۱۵۷,۷۷۱,۲۰۳	۵۸,۰۹۵,۷۸۷	۳۳۰,۰۰۴,۷۳۰
جمع دارایی‌ها	۲۷,۷۵۸,۶۶۹,۱۲۱	۱۶,۷۲۶,۳۸۹,۸۱۰	۱۳,۷۸۲,۸۹۰,۹۵۵
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۵۵۲,۸۴۶,۳۶۲	۳۹۶,۲۵۰,۸۴۴	۱۵۰,۵۰۳,۷۷۸
سایر اندوخته‌ها	۸۰,۷۱۲	۸۱,۴۰۸	۹۱,۴۶۵
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۱,۳۱۰,۴۱۷,۶۲۰	-	-
سرف سهام خزانه	۱۷,۶۱۵,۱۶۲	۱,۱۸۵,۵۲۵	-
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۳۸,۳۳۸,۶۱۷	۳۴,۸۲۲,۱۱۴	۱۸,۵۱۳,۰۴۶
سود (زیان) انباشته	۱,۳۶۵,۳۹۳,۳۰۴	۵۵۸,۳۳۸,۰۰۵	۱۸۴,۶۱۶,۱۹۹
سهام خزانه	(۸۶,۰۵۹,۰۰۳)	(۷۹,۰۴۷,۴۲۹)	(۵۵,۵۵۶,۳۷۷)
جمع حقوق مالکانه	۴,۵۱۰,۶۳۲,۷۷۶	۱,۵۱۱,۵۵۰,۲۶۷	۶۵۱,۱۶۷,۹۶۱
بدهی‌ها			
ذخیره مزایای پایان خدمت	۳۶۸,۳۸۲,۳۶۸	۱,۰۶۹,۴۸۶,۳۳۱	۲۱۰,۶۲۸,۴۹۲
ذخایر و سایر بدهی‌ها	۶,۵۲۹,۹۳۹,۲۸۷	۳,۶۸۷,۳۳۸,۰۵۳	۲,۳۶۱,۶۱۰,۵۳۴
ذخیره مالیات عملکرد	۱۴۰,۷۶۷,۲۲۰	۲۵۴,۵۲۵,۰۲۵	۳۸۵,۵۸۷,۹۷۳
سود سهام پرداختی	۷۷۵,۱۸۳	۶۱۳,۹۸۶	۷۷۹,۶۱۲
سپرده‌های مشتریان	۱۳,۵۵۷,۳۶۵,۹۲۴	۹,۰۵۸,۵۴۶,۱۷۰	۹,۱۵۳,۳۱۲,۳۸۸
بدهی به بانک‌ها و سایر مؤسسات اعتباری	۳,۶۵۰,۹۰۵,۱۲۲	۲,۰۰۷,۹۵۶,۶۵۸	۱,۱۱۹,۶۲۴,۱۰۳
جمع بدهی‌ها قبل از حقوق صاحبان سپرده‌های سرمایه‌گذاری	۲۲,۲۴۸,۰۲۵,۳۴۵	۱۵,۲۱۴,۸۳۹,۵۴۳	۱۳,۱۳۱,۷۲۲,۹۹۴
حقوق صاحبان سپرده‌های سرمایه‌گذاری	-	-	-
جمع بدهی‌ها	۲۲,۲۴۸,۰۲۵,۳۴۵	۱۵,۲۱۴,۸۳۹,۵۴۳	۱۳,۱۳۱,۷۲۲,۹۹۴
جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه	۲۷,۷۵۸,۶۶۸,۱۲۱	۱۶,۷۲۶,۳۸۹,۸۱۰	۱۳,۷۸۲,۸۹۰,۹۵۵

نامین سرمایه بانک ملت
mallat investment bank

سیاسی عام
تاسیس ۱۳۹۵-۷۱



جدول شماره ۵ - صورت سود و زیان جامع ضامن (مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۳	شرح
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۲۳۳,۸۶۱,۶۵۱	۹۲۲,۲۴۸,۸۶۴	۱,۷۲۳,۹۷۰,۱۲۱	سود خالص
-	-	۱,۳۱۰,۴۱۷,۶۴۰	سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۱,۷۱۲,۸۹۹	۷۹۱,۱۳۵	۱۶,۸۷۰,۴۲۸	سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد تقلیوت تسعیر ارزش عملیات خارجی
(۳۲,۵۸۰)	(۱,۵۸۲,۲۶۷)	(۳,۳۷۴,۱۲۵)	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۱,۳۷۰,۳۱۹	۶,۳۲۹,۰۶۸	۱۳,۴۹۶,۵۰۳	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۲۳۵,۲۳۱,۹۷۰	۹۲۸,۵۷۷,۹۳۲	۳,۰۴۷,۸۸۴,۲۴۴	سود جامع سال

جدول شماره ۶ - صورت جریان‌های نقدی ضامن (مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۳	شرح
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۲۳۹,۸۶۱,۷۲۳	(۵۹,۰۱۸,۵۱۲)	۲۳۷,۰۶۴,۱۱۶	نقد حاصل از عملیات
(۸۱,۸۳۷,۸۷۶)	(۹۷,۱۹۹,۸۹۵)	(۲۸۸,۲۳۲,۴۳۵)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۵۸,۰۲۳,۷۴۸	(۱۵۶,۲۱۸,۴۰۷)	۱۵۸,۷۱۹,۶۷۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۵,۱۲۰,۰۱۲)	(۲۸,۵۶۲,۰۱۰)	(۲۵,۲۲۸,۶۷۹)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۱۴۲,۱۵۶	۹۳۳,۸۸۹	۱,۳۶۱,۷۶۶	دریافت‌های نقدی فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۳,۷۷۲,۶۴۰)	(۵,۲۴۴,۰۹۵)	(۱۱,۵۸۹,۲۸۶)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل دارایی‌های نامشهود
۲۸۱,۵۵۷	۳۷۱,۳۶۳	-	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
-	۸۹۵,۶۲۸	-	دریافت‌های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه‌گذاری‌های مرتبط با فعالیت‌های غیربانکی
(۳۱,۶۷۵,۰۰۰)	(۳,۵۶۷,۰۶۶)	(۹,۰۰۲,۴۲۰)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های مرتبط با فعالیت‌های غیربانکی
۱۰,۱۵۹,۲۳۸	۵,۴۴۲,۸۶۰	۱,۴۲۸,۵۰۵	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
۴,۶۸۸,۳۳۷	-	۹,۱۳۹,۱۷۵	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام مرتبط با فعالیت‌های غیربانکی
(۳۴,۲۹۷,۰۷۴)	(۲۹,۷۶۷,۳۶۱)	(۳۳,۸۹۱,۹۴۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۲۳,۷۲۶,۶۷۴	(۱۸۵,۹۸۵,۷۶۸)	۱۲۴,۸۲۷,۷۲۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی
-	۱,۱۸۵,۵۲۵	۳۲,۲۵۸,۲۹۱	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۲۱,۳۳۹,۴۹۲)	(۲۲,۸۲۱,۵۸۲)	(۲۲,۸۲۰,۲۲۶)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۳۰,۳۳۲,۹۲۴)	(۴۶,۰۵۴,۶۲۸)	(۵۸,۰۵۹,۸۰۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۱۳۶,۳۸۴,۰۴۱	۱,۰۶۸,۶۸۶,۵۳۳	۲,۴۳۴,۵۱۶,۴۶۸	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی
(۱۱۹,۱۰۹,۰۶۳)	(۹۴۴,۷۱۸,۹۰۳)	(۲,۱۱۷,۲۹۹,۵۵۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی
(۱۶۹,۷۹۹)	(۲,۶۲۸,۵۱۸)	(۲۹,۹۳۶,۳۵۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی
(۲۴,۶۵۸,۲۵۷)	۵۲,۶۲۸,۴۲۶	۳۸,۶۳۹,۰۳۰	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۹۹,۰۶۸,۴۱۷	(۱۲۲,۳۵۷,۴۴۲)	۱۶۳,۴۶۶,۷۵۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۱۵,۱۸۱,۱۶۴	۲۲۲,۰۰۴,۷۲۰	۵۸۰,۹۹۵,۷۸۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶,۷۵۵,۱۶۱	۲۸۹,۳۲۸,۳۸۹	۴۱۳,۴۰۸,۶۶۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۴۴,۰۰۴,۷۴۰	۵۸۰,۹۹۵,۷۸۷	۱,۱۵۷,۷۷۱,۲۰۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۷۷,۰۸۸,۰۳۱	۱۶,۱۶۵,۷۲۱	۱۰۰,۷۵۰,۵۴۵	معاملات غیرنقدی



بانک سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

سهامی عام

تلفن: ۳۹۵۰۷۱



شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

پیوست پایانه ثبت اوراق مباحثه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (بامسئولیت محدود) به منظور تامین مالی شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

جدول شماره ۷- صورت تغییرات در حقوق مالکانه شامل (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سرمایه	سرمایه ویژه	اندرجه قانونی	سایر اندوختهها	مازاد تجدید ارزیابی داراییها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود باقی مانده	سهم خزانه	جمع حقوق صاحبان سهام
مانده در ۱/۱/۱۴۰۱	۲۰۷,۰۲۳,۵۶۲	-	۵۹,۷۲۸,۱۲۹	۸۰,۰۹۱,۴۶۵	-	۱۷,۱۷۲,۷۶۱	۹۵,۸۹۵,۱۷۵	-	۴۶۰,۰۲۱,۹۲۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود جامع سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	۱۵۷,۵۲۲,۷۸۱	-	۱۵۷,۵۲۲,۷۸۱
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۵۰۲,۴۲۶)	-	(۲۲,۵۰۲,۴۲۶)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۴۴,۸۱۶	-	۱۲,۴۴۴,۸۱۶
جمع تغییرات اقلام حقوق مالکانه طی سال	-	-	-	-	-	-	۱۴۷,۴۶۵,۱۷۱	-	۱۴۷,۴۶۵,۱۷۱
مانده در ۱/۱/۱۴۰۲	۲۰۷,۰۲۳,۵۶۲	-	۸۲,۲۲۳,۵۴۵	۸۰,۰۹۱,۴۶۵	-	۱۷,۱۷۲,۷۶۷	۲۴۳,۳۶۰,۳۴۶	-	۶۲۷,۰۱۳,۰۹۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود جامع سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	۲۲۳,۳۶۰,۳۴۶	-	۲۲۳,۳۶۰,۳۴۶
افزایش سرمایه ثبت شده	۱۲۵,۹۵۷,۱۲۸	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۹۵۷,۱۲۸
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	(۲۱,۲۲۱,۲۶۰)	(۲۱,۲۲۱,۲۶۰)
انقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	-	-	-	-	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-	(۲۷,۲۶۱,۱۲۲)	-	(۲۷,۲۶۱,۱۲۲)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	۲۰,۲۰۲,۳۵۰	-	۲۰,۲۰۲,۳۵۰
جمع تغییرات اقلام حقوق مالکانه طی سال	۱۲۵,۹۵۷,۱۲۸	-	-	-	-	-	(۷۷,۲۶۱,۱۲۲)	-	۴۸,۶۹۶,۳۰۶
مانده در ۱/۱/۱۴۰۲	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۵۰۲,۷۷۳	۹۱,۴۶۵	-	۱۸,۵۱۳,۰۴۶	۳۱۱,۶۶۳,۴۴۲	-	۷۰۲,۵۷۹,۳۲۶
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۶۰۱,۲۴۴)
مانده تجدید ارائه شده در ۱/۱/۱۴۰۲	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۵۰۲,۷۷۳	۹۱,۴۶۵	-	۱۸,۵۱۳,۰۴۶	۳۱۱,۶۶۳,۴۴۲	-	۷۰۲,۵۷۹,۳۲۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص	-	-	-	-	-	-	۱۷۱,۲۷۲,۴۰۰	-	۱۷۱,۲۷۲,۴۰۰
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۳۳۸,۵۷۶)	-	(۲۳,۳۳۸,۵۷۶)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	۱۴۷,۹۳۳,۸۲۴	-	۱۴۷,۹۳۳,۸۲۴
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تفاوت تسعیر ارز خارجی	-	-	-	-	-	-	۹,۸۱۱,۳۲۵	-	۹,۸۱۱,۳۲۵
مالیات تفاوت تسعیر ارز خارجی	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۸۲,۵۶۷)	-	(۱,۵۸۲,۵۶۷)
سود جامع سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	۱۵۶,۱۶۲,۵۸۲	-	۱۵۶,۱۶۲,۵۸۲
افزایش سرمایه ثبت شده	۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۵۸۷,۰۰۰)	(۲۲,۵۸۷,۰۰۰)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	۹,۳۶۰,۰۰۰	۹,۳۶۰,۰۰۰
سرف حاصل از فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۸۵,۵۷۵	۱,۷۸۵,۵۷۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-	(۱۲۵,۷۷۷,۱۱۶)	-	(۱۲۵,۷۷۷,۱۱۶)
تخصیص به سایر اندوختهها	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع تغییرات اقلام حقوق مالکانه طی سال	۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۱۲۵,۷۷۷,۱۱۶)	-	۱۳۱,۲۲۲,۸۸۴
مانده در ۱/۱/۱۴۰۳	۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۱,۰۰۵,۵۴۶	۹۱,۴۶۵	-	۲۰,۰۹۶,۰۴۶	۴۳۸,۶۳۶,۳۲۶	-	۱,۰۰۱,۵۳۳,۰۸۷
سود خالص ۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-	۱۷۱,۲۷۲,۴۰۰	-	۱۷۱,۲۷۲,۴۰۰
سایر اقلام سود جامع	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود تجدید ارزیابی داراییها	-	-	-	-	-	-	۱,۲۱۰,۲۱۷,۶۲۰	-	۱,۲۱۰,۲۱۷,۶۲۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۹۵,۰۰۰	-	۱۲,۴۹۵,۰۰۰
مالیات تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۷۷,۱۲۵)	-	(۲,۷۷۷,۱۲۵)
سود جامع سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۹۱۲,۸۹۵	-	۱۸۰,۹۱۲,۸۹۵
افزایش سرمایه ثبت شده	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۸۰۰,۰۰۰)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۸۵۸,۸۰۲	۱۵,۸۵۸,۸۰۲
سرف حاصل از فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۲۱۹,۲۷۵	۱۶,۲۱۹,۲۷۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-	(۲۵۸,۵۵۵,۵۱۸)	-	(۲۵۸,۵۵۵,۵۱۸)
تخصیص به سایر اندوختهها	-	-	-	-	-	-	۶۶۶	-	۶۶۶
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰
تغییرات اقلام حقوق مالکانه طی سال	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۲۵۸,۵۵۵,۵۱۸)	-	۲۴۱,۴۴۴,۴۸۲
مانده در ۱/۱/۱۴۰۴	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۱,۰۰۵,۵۴۶	۹۱,۴۶۵	-	۲۰,۰۹۶,۰۴۶	۶۸۰,۰۸۰,۸۰۸	-	۱,۶۰۳,۵۹۳,۳۶۴



شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

موسسه سرمایه بانک ملت
molat.investments

سپاسگزاریم
تاریخ: ۲۵/۳/۱۴۰۳

عامل فروش اوراق

براساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش مسئولیت عرضه اولیه اوراق مربحه شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) در شرکت بورس اوراق بهادار تهران را بر عهده گرفته است. برخی نکات بااهمیت در خصوص تعهدات عامل فروش در توافق یادشده عبارتند از:

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مربحه را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مربحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مربحه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید. اوراق فروش نرفته توسط شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)، خریداری خواهد شد.

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مربحه در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقی مانده به متعهد پذیرهنویسی را به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره ۱: عامل فروش حق دریافت هیچ گونه مبلغی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق مربحه را ندارد.

تبصره ۲: برداشت از حساب موضوع بند (۲)، توسط ناشر با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار صورت می پذیرد.

تبصره ۳: عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مربحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچ گونه مسئولیتی ندارد.

تبصره ۴: نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۳.۱۵۰.۶۸۴.۹۳۲ ریال بابت هر روز تأخیر، خواهد بود.

عامل پرداخت

شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) مسئولیت پرداخت وجوه متعلق به دارندگان اوراق مربحه را بر عهده گرفته است.



تامین سرمایه بانک ملت
mollat investment bank

سهامی عام

تأسیس: ۱۳۸۲-۰۷



شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

متعهد پذیرهنویسی

براساس توافقات انجام شده، شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مربحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است. تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

(۱) در صورتی که اوراق بهادار قابل معامله در روز پذیرهنویسی، کمتر از حداقل تعیین شده توسط بورس اوراق بهادار تهران باشد، عرضه انجام نشده و پذیرهنویسی به روز دیگری موکول می گردد. در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، بورس اوراق بهادار تهران اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعهد پذیرهنویسی امکان پذیر است. متعهد پذیرهنویسی موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مربحه باقی مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نماید.

تبصره ۱: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد پذیرهنویسی مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

(۲) متعهد پذیرهنویسی موظف است وجوه مربوط به خرید اوراق مربحه موضوع بند (۱) ماده (۶) قرارداد متعهد پذیرهنویسی را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره ۲: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در ماده (۶) قرارداد متعهد پذیرهنویسی، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۳۱۵,۳۱۵,۰۶۰ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

بازارگردان

براساس توافقات انجام شده، شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مربحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

(۱) در اجرای قرارداد بازارگردانی، بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مربحه موضوع قرارداد بازارگردانی را به روش حراج به قیمت بازار، براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مربحه موضوع قرارداد بازارگردانی را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.

(۲) بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲ درصد از کل اوراق تعهد می نماید (مطابق با نامه شماره ۱۸۱/۱۴۰۴۱۰۳۸۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ شرکت بورس اوراق بهادار تهران).

تبصره ۱: در صورت نقض تعهدات مذکور در ماده (۶) قرارداد بازارگردان، بازارگردان موظف به پرداخت ۲۳ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

(۳) چنانچه در طول عمر اوراق موضوع قرارداد، نرخ سود سپرده بانکی، نرخ سود اسمی اوراق بهادار مشابه، نرخ سود تسهیلات عقود غیر مشارکتی بانکها و موسسات اعتباری غیر بانکی، نرخ سود مورد انتظار تسهیلات عقود مشارکتی بانکها و موسسات اعتباری غیر بانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانکها و موسسات تحت نظارت بانک مرکزی یکبار یا به دفعات افزایش یابد، در این صورت حسب مورد به نرخ افزایش یافته یا به بالاترین نرخ از نرخهای افزایش یافته نرخ جدید گفته می شود. با این توضیح در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذی ربط (بانک مرکزی یا سازمان بورس و اوراق بهادار) بانی ملزم است ظرف حداکثر ۱۵ روز کاری از زمان اعلام نرخ جدید مجوزهای لازم برای افزایش نرخ سود اوراق موضوع قرارداد را اخذ نماید، در غیر این صورت علاوه بر الزامات مقرر در بندها و تبصره های ذیل، مبلغ کارمزد بازارگردانی از زمان اعلام نرخ جدید و بدون نیاز به انعقاد الحاقیه، مطابق موارد مذکور در تبصره های این ماده افزایش یافته و بر ذمه بانی مستقر بوده که متناسب با تعداد روزهای مشمول افزایش نرخ کارمزد بازارگردانی همزمان با مواعد پرداخت اقساط به بازارگردان پرداخت می شود.

تبصره ۲: افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی موضوع بند (۲) این ماده، به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ سود قبلی اوراق و نرخ جدید در ارزش اسمی کل اوراق موضوع قرارداد به صورت روزشمار می باشد.

تبصره ۳: چنانچه افزایش نرخ موضوع مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار، در بند (۲) ماده (۷) قرارداد بازارگردانی، کمتر از مابه التفاوت نرخ سود قبلی اوراق و نرخ جدید باشد، بانی مکلف به افزایش مبلغ کارمزد سالانه به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ موضوع مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار و نرخ جدید در ارزش اسمی کل اوراق موضوع قرارداد به صورت روزشمار بوده که از زمان اعلام نرخ جدید محاسبه و پرداخت می شود.

تأمین سرمایه بانک ملت
Mollat Investment Co.
سیاهی عام
شماره ثبت: ۳۱۵۰۷۱



نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن ۴۱۴۶۱۰۰۰ تماس حاصل فرمایند.

مشاور: شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)

- آدرس: تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان هفتم، پلاک ۶
- آدرس اینترنتی: <https://www.mellatib.ir>
- کدپستی: ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۱
- شماره تماس: ۰۲۱۴۱۴۶۱۰۰۰

بانی: شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

- آدرس: اصفهان، کیلومتر ۵ جاده تهران.
- آدرس اینترنتی: <https://www.eorc.ir>
- کدپستی: ۸۳۳۵۱۱۳۱۱۵
- شماره تماس: ۰۳۱-۳۳۸۰۲۷۲۷

ناشر: شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

- آدرس: تهران، محله عباس‌آباد- اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶
- آدرس اینترنتی: <https://sukuk.ir>
- کدپستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵
- شماره تماس: ۰۲۱۴۲۴۳۱۰۰۰

بانی	مشاور عرضه	ناشر
شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)	شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام)	شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)
صاحب ارجحیت	افشار سرکابیان	رضا نوری همت‌آباد
عنايت‌نامه: سرپرست جهان آباد (اعضای اصلی هیئت‌مدیره)	کرم برو فرد	مهدی نوری همت‌آباد
اعضای مالی، بودجه و سرمایه‌گذاری	مهندس علی همت‌آباد	مهندس علی همت‌آباد
علامه عباس‌مقری، دین‌پنج	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت‌مدیره	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت‌مدیره
	مellatib.ir	www.sukuk.ir





جناب آقای چشان

رئیس محترم اداره نظارت بر انتشار و ثبت اوراق بهادار بدهی سازمان بورس و اوراق بهادار

**موضوع: افشای اطلاعات با اهمیت پس از تاریخ گزارش حسابرس و بازرس قانونی شرکت
نسبت به بیانیه ثبت اوراق مرابحه**

باسلام؛

احتراماً، عطف به موافقت اصولی شماره ۱۲۲/۱۸۳۷۸۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۳ مبنی بر انتشار اوراق مرابحه این شرکت به مبلغ ۵۰،۰۰۰ میلیارد ریال به منظور خرید بخشی از ماشین‌آلات و تجهیزات طرح گوگردزایی از برج تقطیر (RHU)، به استحضار می‌رساند از تاریخ گزارش حسابرس و بازرس قانونی شرکت در خصوص بیانیه ثبت اوراق مرابحه یادشده (۱۴۰۴/۰۵/۰۸) تا زمان تهیه این نامه، رویداد با اهمیت و اثرگذار بر صورت‌های مالی شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) رخ نداده است.

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)		
غلامرضا باقری دیزج مدیرعامل و نائب‌رئیس هیئت‌مدیره	عنايت‌الله نصیری جهان آباد عضو هیئت‌مدیره	صاحب ارجمند معاون مالی، بودجه و سرمایه‌گذاری



آدرس: اصفهان - کیلومتر ۵ جاده تهران کد پستی: ۸۳۳۵۱۱۳۱۱۵ صندوق پستی: ۴۱۵ - ۸۱۳۶۵ E-mail: info@eorc.ir
تلفن: ۸ - ۳۶۶۸۶۰۳۱ (۰۳۱) نمابر: ۳۶۶۸۶۹۶۲ (۰۳۱) و ۶۶۱۵۲۸۳۶ (۰۲۱) Website: www.eorc.ir

دارای گواهینامه بین‌المللی سیستم‌های مدیریت کیفیت (ISO-9001, ISO/TS-29001) زیست محیطی (ISO-14001) و ایمنی و بهداشت حرفه‌ای (OHSAS-18001)