

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۸)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۶۵

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر مشروط

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت نفت ایرانول (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.
به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲ - عملیات پرکنی و بسته‌بندی ۸۰۰ مترمکعب (ماهانه ۹۰۰ مترمکعب) روغن ۳۰۰۰ طی قرارداد مورخ ۱۴۰۰/۹/۲۳ به شرکت پگاه رزم آوران مازندران واگذار و مقرر گردید که از محل حق‌الزحمه این قرارداد ۴۰ درصد صرف تسويه مطالبات سنواتی انتقالی از سال ۱۳۹۶ (یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۷-۱) گردد. طبق دفاتر تا پایان تیر ماه ۱۴۰۱ مقدار ۳۵۹ مترمکعب روغن به شرکت مذکور تحويل و صرفاً ۳۶۵۳ مترمکعب روغن بسته‌بندی شده عودت شده است. طبق صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۴/۳۰ سازمان تعزیرات حکومتی حدود ۱۰۰۰ مترمکعب از روغن‌های موجود در محل شرکت مذکور توقيف و طبق دادنامه مورخ ۱۴۰۱/۸/۳۰ آن سازمان شرکت ایرانول به علت گران‌فروشی به مبلغ ۱۲۶۵ میلیارد ریال جزای نقدی محکوم گردید که مورد اعتراض شرکت مورد گزارش قرار گرفته و رأی دادگاه تجدیدنظر تاکنون صادر نشده است. همچنین طبق نامه مورخ ۱۴۰۲/۱/۱۰ شعبه اول دادسرای عمومی و انقلاب ساری مقرر گردید که روغن‌های مذکور در محل شرکت رزم‌آوران تحويل شرکت نفت ایرانول گردد که تاکنون تحويل شرکت نشده است. در این رابطه شکوائيه‌های متقابلی از سوی دو شرکت در محاکم قضایی در جریان است. با توجه به مراتب فوق، قابلیت بازیافت مطالبات سنواتی به مبلغ ۵۵۲ میلیارد ریال و ۷۰۷ مترمکعب روغن نزد شرکت رزم‌آوران به بهای

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

تمام شده ۳۵۰ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۹-۴-۱) و میزان بدھی ناشی از قطعیت رأی سازمان تعزیرات حکومتی و آثار مالی تعدیلات احتمالی ناشی از آن بر صورت‌های مالی برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۳ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر کافی و مناسب است.

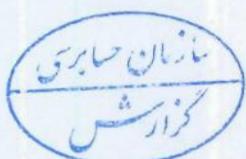
مسائل عمده حسابرسی

۴ - منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۵ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این سازمان مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطوریکه در مبانی اظهارنظر مشروط عنوان گردیده، این سازمان نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد قابلیت بازیافت مطالبات سنواتی و موجودی روغن نزد شرکت پگاه رزم‌آوران بدست آورد. لذا این سازمان به دلیل عدم دستیابی به اطلاعات لازم، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.



مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

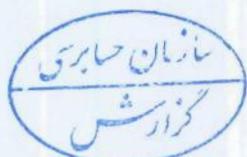
۶ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه حریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تن‌های یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاؤت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبادل، جعل، حذف عمدى، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.



- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشاء مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمدۀ نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشاء، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدۀ حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان رهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدبیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.



از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افسای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایر وظایف بازرس قانونی**

- ۸ موارد مرتبط با رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

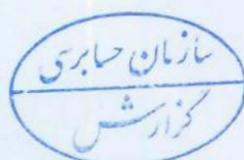
-۸-۱ مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص ارسال یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۴/۱۴ بابت تغییر در مفاد اساسنامه به اداره ثبت شرکت‌ها.

-۸-۲ ماده ۱۱۰ اصلاحیه اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۸ اساسنامه درخصوص معرفی شخص حقیقی به نمایندگی شخص حقوقی هیئت مدیره (شرکت سرمایه‌گذاری صباتامین دو ماه ابتدای سال ۱۴۰۱، شرکت نفت پاسارگاد تا بهمن ۱۴۰۱ و شرکت صباتری جهان گستر کل سال ۱۴۰۱ و تاکنون فاقد نماینده بوده است).

-۸-۳ ماده ۱۲۱ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص تشکیل جلسات هیئت مدیره با حضور بیش از نصف اعضاء (از ابتدای سال لغایت ۱۴۰۱/۳/۳۰ جلسات هیئت مدیره با دو عضو و از ۱۴۰۱/۳/۳۰ تا بهمن ۱۴۰۱ با سه عضو تشکیل گردیده است).

-۸-۴ مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهامداران ظرف مدت هشت ماه.

-۸-۵ پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴ تیر ۱۴۰۱ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۲، ۸-۲، ۸-۴، ۱۱-۱، ۱۱-۹، ۱۱-۱۶، ۱۱-۱۸ و ۱۲ این گزارش و استیفای حقوق شرکت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

نسبت به مطالبات سنواتی از شرکت‌های خارجی به شرح یادداشت توضیحی ۱۷-۲، به صورت ارزی یا ریالی و انتقال اسناد مالکیت زمین‌های کارخانه روغن‌سازی و کارخانه حشره‌کش پرکنی تهران و زمین کارخانه برمیم آبادان و دریافت تضامین مناسب درخصوص دریافت و پرداخت‌های ارزی تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۹ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵-۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مذبور در شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰ - گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

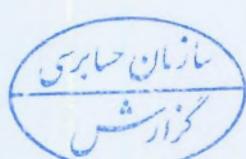
سایر مسؤولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادر در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	ماده	موضوع
------	------	-------

- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادر:

۱۱-۱ بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ افشای صورت‌های مالی و گزارش تفسیری و گزارش هیئت مدیره به مجامع (حسابرسی شده)، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه (سال مالی قبل).



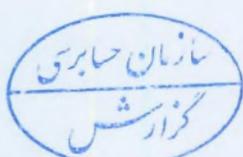
افشای فوری تغییرات نمایندگان اعضای حقوقی هیئت مدیره.

۱۱-۲ ماده ۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

ردیف	ماده	موضوع
۱۱-۳	۹ ماده	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکت‌ها حداقل ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و افشار آن.
۱۱-۴	۵ ماده	- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار: پرداخت سود مصوب مجمع عمومی سال قبل ظرف مهلت قانونی و مطابق جدول زمانبندی (موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت).
۱۱-۵	۳۰ ماده	اساستنامه نمونه ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار: سلب عضویت در هیئت مدیره درخصوص غیبت نمایندگان اعضای هیئت مدیره بیش از ۴ جلسه متوالی و یا ۶ جلسه متناوب در جلسات.
۱۱-۶	۷ تبصره ۵ ماده	- دستورالعمل حاکمیت شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران: اظهارنظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات با اشخاص وابسته به شرح یادداشت ۲۳۵-۲.
۱۱-۷	۱۴ ماده	تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیئت مدیره.
۱۱-۸	۱۵ ماده	ارزیابی اثربخشی سالانه هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و اعضای هیئت مدیره ذیربطر در شرکت‌های فرعی و وابسته توسط هیئت مدیره شرکت.
۱۱-۹	۱۸ ماده	منشور هیئت مدیره درخصوص وظایف و اختیارات و مسئولیت‌های رئیس هیئت مدیره، مدیرعامل و سایر اعضای هیئت مدیره، نحوه تنظیم دستورات جلسات هیئت مدیره و نحوه تصمیم‌گیری و تصویب آن توسط هیئت مدیره برسد.
۱۱-۱۰	۲۲ ماده	تهییه گزارش از اجرای مصوبات هیئت مدیره توسط دبیر هیئت مدیره.
۱۱-۱۱	۳۷ ماده	درج کامل اطلاعات اعضای هیئت مدیره و کمیته‌های تخصصی در پایگاه اینترنتی شرکت و رویده‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی.
۱۱-۱۲	شماره ۷۸۰۵/۱۲۲ ۱۱/۱۱/۱۳۹۹ مورخ	- ابلاغیه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار:
		نگهداری و ثبت اطلاعات مربوط به بازارگردانی سهام شرکت از طریق صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی و افشار آن در صورت‌های مالی.



۱۲ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آینین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربسط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم معرفی مسئول مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد شرکت به مرکز اطلاعات مالی، عدم برنامه‌های مستمر برای آموزش کارکنان، تهیه نرم‌افزارهای لازم به منظور تسهیل در دسترسی سریع به اطلاعات مورد نیاز در اجرای قانون و مقررات، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات، تدوین رویه‌های قابل اتکا و ابلاغ به کارکنان جهت اقدامات مرتبط با کشف عملیات و معاملات مشکوک، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

سلیمان سراج

حسین حسین‌دخت

۱۴۰۲ ۳۱

۱۵

سازمان حسابرسی

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شماره:
تاریخ:
پیوست:



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت نفت ایرانول (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۶۵

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی

- صورت وضعیت مالی تلفیقی

- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

- صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورتهای مالی جداگانه شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه

- صورت وضعیت مالی جداگانه

- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

- صورت جریان های نقدی جداگانه

پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده شخص حقوقی	سمت	امضا
شرکت ارزش آفرینان تجارت صبا	سید شهاب عظیمی پور	رئيس هیات مدیره غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	محمد حسینی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تایپکو)	مجید آذری پور	عضو هیات مدیره غیر موظف	
شرکت نفت پاسارگاد	سید روح الله فقیهی	عضو هیات مدیره و معاونت بازرگانی	
شرکت صبا انرژی جهان گستر			

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	بادداشت	
۸۸,۷۶۹,۳۱۸	۱۳۲,۰۴۲,۰۶۰	۵	درآمد های عملیاتی
(۶۸,۷۵۹,۹۹۲)	(۹۷,۸۲۰,۳۰۷)	۶	هیای تمام شده درآمد های عملیاتی
۲۰,۰۰۹,۳۲۶	۳۴,۲۲۱,۷۵۳		سود ناخالص
(۲,۴۸۴,۷۵۵)	(۴,۳۴۶,۸۴۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۹۱۹,۹۳۴	۳,۹۶۹,۳۳۸	۸	ساپر درآمد ها
(۲۲۳,۵۳۵)	(۱۲۸,۲۶۴)	۹	ساپر هزینه ها
۱۸,۲۱۰,۹۷۰	۳۳,۷۱۵,۹۷۹		سود عملیاتی
(۱,۸۷۲,۰۳۵)	(۱,۹۲۲,۴۷۴)	۱۰	هزینه های مالی
۸۸,۶۷۲	۲۱۱,۸۴۰	۱۱	ساپر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶,۴۲۷,۶۰۷	۳۲,۰۰۵,۳۴۵		سود عملیات قبل از مالیات
(۲,۲۷۸,۹۰۲)	(۳,۱۰۹,۵۹۴)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۱۴۸,۷۰۵	۲۸,۸۹۵,۷۵۱		سود ناخالص
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			سود پایه هر سهم
۷,۸۴۲	۱۵,۱۷۷		عملیاتی (ریال)
(۷۶۸)	(۷۲۹)		غیر عملیاتی (ریال)
۷,۰۷۴	۱۴,۴۴۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



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

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بادداشت

دارایی ها

داراییهای غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود

سرقالی

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاریهای بلندمدت

درايفتنی های بلند مدت

جمع داراییهای غیر جاری

داراییهای جاری

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

درايفتنی های تجاری و سایر درايفتنی ها

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

موجودی نقد

جمع داراییهای جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدھی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندوخته قانونی

سود ابانته

جمع حقوق مالکانه

بدھی ها

بدھیهای غیر جاری

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدھی های غیر جاری

بدھیهای جاری

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی

تسپیلات مالی

ذخایر

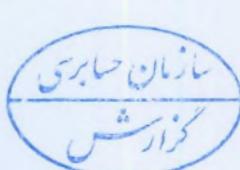
پیش دریافت ها

جمع بدھی های جاری

جمع بدھی ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

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



شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	سود انباشته	اندוחته قانونی	سرمایه	یاداشت
۱۳,۳۲۶,۶۸۷	۱۱,۱۲۶,۶۸۷	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ماضی در ۱۰/۰۱/۱۴۰۰ تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۱۵,۹۰۵,۰۳۴	۱۵,۹۰۵,۰۳۴	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰
(۱,۷۵۶,۳۲۹)	(۱,۷۵۶,۳۲۹)	-	-	صلاح اشتباہات
۱۴,۱۴۸,۷۰۵	۱۴,۱۴۸,۷۰۵	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده در سال ۱۴۰۰
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۱۷,۴۷۵,۳۹۲	۱۵,۲۷۵,۳۹۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ماضی در ۱۲/۰۱/۱۴۰۰ تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۲۸,۸۹۵,۷۵۱	۲۸,۸۹۵,۷۵۱	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۱۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۳۱,۰۷۱,۱۴۴	۲۸,۸۷۱,۱۴۳	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ماضی در ۱۲/۰۱/۱۴۰۱



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

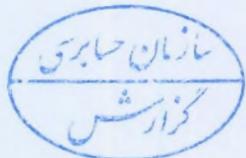
صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	بادداشت	
۱۳,۱۰۱,۳۹۷	۳۲,۶۱۶,۵۳۰	۳۲	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۱۸۹,۹۴۳)	(۲,۱۲۵,۹۹۵)		نقد حاصل از عملیات
۱۱,۹۱۱,۴۵۴	۳۰,۴۹۰,۵۳۵		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۶۴	۵۷۰		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۹۲۷,۵۳۲)	(۱,۲۵۶,۵۴۶)		جریان های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۳۳۲)	(۱۱,۹۴۰)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۰,۱۹۶)	.		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۱۱۳	۲۰		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
.	(۳,۹۹۹,۸۵۱)		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۲,۸۱۴	۱۷۰,۶۴۶		پرداخت های نقدی حاصل برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۹۳۶,۸۶۹)	(۵,۰۹۷,۱۱)		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۰,۹۷۴,۵۸۵	۲۵,۳۹۳,۴۳۴		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۰,۸۳۰,۱۱۳	۹,۰۲۴,۵۰۰		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
(۱۹,۶۷۰,۸۴۲)	(۱۷,۶۶۴,۷۷۷)		جریان های نقدی حاصل فعالیت های تأمین مالی
(۱,۵۶۱,۲۷۰)	(۱,۸۸۳,۳۴۳)		دریافت حاصل از تسهیلات
(۹,۹۸۸,۳۴۳)	(۱۵,۳۰۹,۴۸۰)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰,۴۹۰,۳۴۲)	(۲۵,۸۳۳,۱۰)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۴۸۴,۲۴۳	(۴۳۹,۶۶۶)		برداخت های نقدی بابت سود سهام
۷۵۲,۰۰۱	۱,۲۳۶,۶۰۳		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۳۵۹	۱,۹۳۹		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۲۳۶,۶۰۳	۷۹۸,۸۷۶	۲۱	مانده وجه موجودی نقد در ابتدای سال
			تأثیر تغییرات نرخ ارز
			مانده موجودی نقد در پایان سال



شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

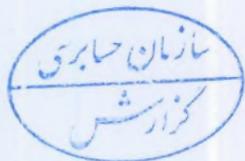
صورت سود و زیان حداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شد)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	بادداشت	
۸۷,۵۷۷,۶۹۶	۱۲۹,۷۷۶,۳۰۰	۵	درآمد های عملیاتی
(۶۸,۰۸۹,۸۴۹)	(۹۷,۲۴۱,۲۶۷)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱۹,۴۸۷,۸۴۷	۳۲,۵۳۵,۰۳۳		سود ناخالص
(۲,۳۸۵,۱۱۶)	(۴,۱۲۰,۰۰۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۹۱۲,۶۹۹	۳,۹۵۸,۶۴۹	۸	ساختمانی
(۲۳۳,۳۳۶)	(۱۲۸,۰۶۵)	۹	ساختمانی ها
۱۷,۷۸۲,۰۹۴	۳۲,۲۴۵,۶۱۳		سود عملیاتی
(۱,۸۷۰,۲۴۹)	(۱,۹۱۷,۱۲۴)	۱۰	هریمه های مالی
۴۸۵,۶۹۹	۱,۴۰۶,۷۹۳	۱۱	ساختمانی ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶,۳۹۷,۵۴۴	۳۱,۷۳۵,۲۸۲		سود عملیات قبل از مالیات
(۲,۱۸۱,۱۲۴)	(۲,۹۲۱,۹۲۲)	۱۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۲۱۶,۴۱۰	۲۸,۸۱۳,۳۶۰		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۷,۶۷۷	۱۴,۵۴۳		عملیاتی (ریال)
(۵۶۹)	(۱۳۶)		غیر عملیاتی (ریال)
۷,۱۰۸	۱۴,۴۰۷	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



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

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی حداکانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بادداشت

دارایی ها

داراییهای غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاریهای بلندمدت

دریافتی های بلند مدت

جمع داراییهای غیر جاری

داراییهای جاری

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدھی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندوخته قانونی

سود ابانته

جمع حقوق مالکانه

بدھی ها

بدھیهای غیر جاری

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدھی های غیر جاری

بدھیهای جاری

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

مالیات پرداختی

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی

ذخایر

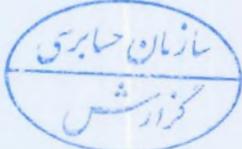
پیش دریافت ها

جمع بدھی های جاری

جمع بدھی ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

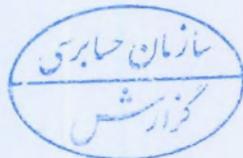
بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جدآگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود ابانته	اندوخته قانونی	سرمایه	یاداشت	
۱۳,۲۳۷,۵۲۱	۱۱,۰۳۷,۵۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۵,۹۷۲,۷۳۹	۱۵,۹۷۲,۷۳۹	.	.		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۱,۷۵۶,۳۲۹)	(۱,۷۵۶,۳۲۹)	.	.	۳۱	سود خالص گزارش شده در صورتیابی مالی سال ۱۴۰۰ اصلاح اشتباها
۱۴,۲۱۶,۴۱۰	۱۴,۲۱۶,۴۱۰	.	.		سود خالص تجدید ارائه شده در سال ۱۴۰۰
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.		سود سهام مصوب
۱۷,۴۵۳,۹۳۱	۱۵,۲۵۳,۹۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		مانده تجدید ارائه شده در سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۸,۸۱۳,۳۶۰	۲۸,۸۱۳,۳۶۰	.	.		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۱۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۰۰,۰۰۰)	.	.		سود سهام مصوب
۳۰,۹۶۷,۲۹۲	۲۸,۷۶۷,۲۹۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



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

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

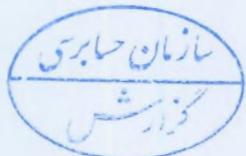
صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	بادداشت	
۱۳۰,۶۳,۶۹۸	۳۲,۳۴۳,۲۴۸	۳۲	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۰۹۳,۷۳۳)	(۲,۰۱۵,۲۳۲)		نقد حاصل از عملیات
۱۱,۹۶۹,۹۶۵	۳۰,۳۱۸,۰۱۶		برداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۶۴	۵۷۰		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۹۱۳,۵۳۶)	(۱,۲۴۰,۸۲۵)		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۲۷۲)	(۱۰,۸۶۷)		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهد
(۲۰,۱۹۶)	.		برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهد
۱۹۱,۱۱۳	۳۶,۰۲۰		برداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	(۳,۹۹۹,۸۵۱)		برداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۷,۸۱۳	۱۶۹,۶۴۱		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۷۳۸,۲۱۴)	(۵,۰۴۵,۳۱۲)		پرداخت های نقدی حاصل برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱,۲۳۱,۷۵۱	۲۵,۲۷۲,۷۰۴		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲۰,۷۳۰,۱۱۳	۹,۰۲۴,۵۰۰		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۹,۴۸۰,۸۴۲)	(۱۷,۵۶۴,۷۷۷)		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۸۴۹,۸۸۴)	(۱,۸۷۷,۹۹۳)		جریان های نقدی حاصل فعالیت های تامین مالی
(۹,۹۸۸,۳۴۳)	(۱۵,۳۰۹,۴۸۰)		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۰,۵۸۸,۵۵۶)	(۲۵,۷۲۷,۷۵۰)		برداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۶۴۳,۱۹۵	(۴۵۵,۰۴۶)		برداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۴۲۶,۰۳۳	۱,۰۷۰,۰۸۷		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۳۵۹	۴۱۷		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۰۷۰,۰۸۷	۶۱۵,۴۵۸	۲۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
			مانده وجه موجودی نقد در ابتدای سال
			ناییر تغییرات نرخ ارز
			مانده موجودی نقد در پایان سال



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

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت نفت ایرانول (شرکت اصلی) با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۷۳۵۱۱ و شرکت روانکاران احیاء سپاهان (شرکت فرعی) است .
براساس بند (ک) تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۸۱ کل کشور که در اجرای اصل یکصد و بیست و هفتم قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران می باشد دولت موظف گردید بخشی از مطالبات سازمان تامین اجتماعی ، سازمان بازنشستگی کشوری و آستان قدس رضوی را از طریق واگذاری اموال ، دارایی ها و سیام متعلق به دولت در سازمان ها و شرکت های دولتی تابیه و تسویه نماید . لذا در اجرای مصوبه مذبور به موجب تصویب نامه شماره ۲۸۰۸۲ ت ۱۳۸۱/۰۶/۱۲ که به عنوان تصمیم هیات وزیران اتخاذ شده است ، مقرر شد مالکیت اموال منقول و غیرمنقول دو کارخانه روغن سازی پالایشگاه تهران و آبادان ، متعلق به شرکت های دولتی پالایش نفت تهران و آبادان به نسبت ۵۰ درصد سازمان تامین اجتماعی ، ۴۴ درصد به صندوق بازنشستگی کشوری و ۶ درصد به آستان قدس رضوی واگذار نماید تا پس ازتعیین قیمت و توافق طرفین نسبت به تحويل و انتقال قطعی اول اقدام گردد . لذا در سال ۱۳۸۲ نقل و انتقال قطعی اموال و دارایی های مذبور انجام و واحدهای روغن سازی تهران و آبادان تحويل شرکت یا سهامداران گردید .

در این رابطه سهامداران شرکت اقدام به تاسیس شرکت پالایش روغن تهران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۱ آذرماه ۱۳۸۱ نمودند که تحت شماره ۱۹۵۶۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۷۳۵۱۱ در اداره ثبت شرکت های تهران ثبت گردید . نام شرکت ، طبق مصوبات مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۸۲/۰۱/۱۹ به شرکت نفت ایران زمین (سهامی خاص) و سپس طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۱ به شرکت نفت ایرانول (سهامی خاص) تغییر نمود ، همچنین در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۱۷ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۲۳ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۲ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرش و در مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ در گروه فرآورده های نفتی ، کک و سوخت هسته ای با نماد شرکت درج شده و سیام آن برای اولین بار در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۵ در فرابورس مورد معامله قرار گرفت .
در حال حاضر شرکت جزو واحد های فرعی شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین و شرکت نبایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد . مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ملاصدرا شماره ۱۹۷ و محل فعالیت اصلی آن در شهر ری و آبادان واقع شده است .

۱-۱- فعالیت اصلی

۱-۱-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :
موضوع اصلی :

- ۱-۱-۱-۱- کلیه عملیات بازرگانی و صنعتی و خدماتی مرتبط با انواع روغن های موتور و صنعتی .
- ۱-۱-۱-۲- تولید و توزیع و فروش محصولات و نیز واردات و صادرات مربوط به کلیه فرآوردهای روغن موتور و صنعتی .

موضوع فرعی :

- ۱-۱-۱-۳- فعالیت های صنعتی و بازرگانی و خدماتی مربوط در داخل کشور در مناطق آزاد و مناطق ویژه اقتصادی .
- ۱-۱-۲-۱-۴- سرمایه گذاری و هر نوع خرید ، مشارکت در بخش خصوصی و بانک ها و موسسات اعتباری داخلی .
- ۱-۱-۲-۱-۵- انجام هر نوع عملیات و معاملاتی که به نفع شرکت باشد .

۱-۱-۲-۲- موضوع فعالیت شرکت فرعی عبارت است از :

- ۱-۱-۲-۲-۱- فعالیت در زمینه های تولید و فروش انواع فرآورده های روغن های صنعتی ، گریس ، پاک کننده های صنعتی و انواع مواد شیمیایی و انجام خدمات بازرگانی بین المللی صادرات و واردات و ... به شرح یادداشت ۱-۱-۱۶ می باشد . شرکت روانکار احیاء سپاهان تنها شرکت فرعی این شرکت است و قادر سهامداران قادر حق کنترل می باشد .

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت ، طی سال مالی به شرح ذیل بوده است :

شرکت	گروه			
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۰	۴۰	۱۰	۴۰	کارکنان رسمی
۹۸۷	۹۷۵	۱۰۸۷	۱۰۷۷	کارکنان فراردادی
۹۹۷	۱۰۱۵	۱۰۹۷	۱۱۱۷	جمع
۲۵	۲۳	۲۵	۲۳	کارکنان شرکت نفت (مامور)
۱۴۳	۲۴۰	۱۴۳	۲۴۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۱۶۵	۱۲۷۸	۱۲۶۵	۱۳۸۰	جمع کل

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیت داشته اند:

۱-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز و آثار با اهمیت آن بر صورتیابی مالی از جمله درامد های عملیاتی (فروش صادراتی) پاداشت توضیحی ۵ ، دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها پیش دریافت ها پاداشت توضیحی ۱۷ ، پیش دریافت های پاداشت توضیحی ۳۱ ، پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی های پاداشت توضیحی ۲۵ و صورت وضعیت ارزی ، پاداشت توضیحی ۳۵

۱-۱-۲- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۱-۳-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و به استثنای ماشین آلات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود

۱-۱-۳-۲- ارزش منصفانه ، قیمتی است که با بت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدھی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار ، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار ، قابل دریافت با قابل پرداخت خواهد بود ، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود . به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاها مرتبط با آن ، سلسه مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند :

الف- داده های ورودی سطح ۱ ، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعلی دارایی ها یا بدھی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آن ها دست باید .

ب- داده های ورودی سطح ۲ ، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدھی مورد نظر ، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند .

ج- داده های ورودی سطح ۳ . داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدھی می باشند .

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲ - مبانی تلفیق

۱-۳-۲-۱ - صورت های مالی تلفیقی گروه ، حاصل تجمعی اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و فرعی (شرکت تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان حقق نیافنه ناشی از معاملات فی مابین است .

۱-۳-۲-۲ - شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند .

۱-۳-۲-۳ - سال مالی شرکت فرعی روانکاران احیاء سپاهان (سهامی خاص) در پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد .

۱-۳-۲-۴ - صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تبیه می شود .

۱-۳-۲-۵ - تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود ، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود .

۳-۳ - سرقفلی

حسابداری ترکیب واحد های تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود . مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سیم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن ها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهیلک می شود .

۴-۳ - درآمد های عملیاتی

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

۱-۳-۴-۱ - درآمد عملیاتی حاصل از فروشن کالا ، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۱-۳-۴-۲ - درآمد ارایه خدمات ، در زمان ارایه خدمات شناسایی می گردد .

۵-۳ - تسعیر ارز

۱-۳-۵-۱ - اقلام بولی و ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیربولی که به بهای تمام شده بر حسب ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

دلیل استفاده از نرخ	نرخ تسعیر	نوع ارز	مانده ها و معاملات
قابلیت دسترسی	(ریال) ۹۸,۷۶۳	نرخ نیمایی	دریافتی های ارزی
قابلیت دسترسی	(ریال) ۳۶۲,۷۰۶	نرخ نیمایی	دریافتی های ارزی
قابلیت دسترسی	(ریال) ۳۸۸,۵۷۱	نرخ نیمایی	دریافتی های ارزی
قابلیت دسترسی	(ریال) ۹۸,۷۶۳	نرخ نیمایی	پرداختنی های ارزی
قابلیت دسترسی	(ریال) ۹۸,۷۶۳	نرخ نیمایی	بانک
قابلیت دسترسی	(ریال) ۳۶۲,۷۰۶	نرخ نیمایی	بانک
قابلیت دسترسی	(ریال) ۳۸۸,۵۷۱	نرخ نیمایی	بانک

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵-۲ - تفاوت های ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف - تفاوت های تسعیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی های واحد شرایط، به بھای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - تفاوت تسعیر بدھی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدھی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بھای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدھی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بھای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بھای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵-۳ - در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آنی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶ - مخارج تأمین مالی

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

۳-۷ - دارایی های ثابت مشبود

۱-۳-۷-۱ - دارایی های ثابت مشبود، بر مبنای بھای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشبود که موجب بیبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستبیک می شود. مخارج روزمره تعییر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی، انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی، می گردد.

۲-۳-۷-۲ - استهلاک دارایی های ثابت مشبود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ /۰۴/۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان
نزولی و مستقیم	٪ ۱۲ و ٪ ۱۰ و ٪ ۵ و ٪ ۱۵ و ٪ ۱۰ و ٪ ۸ ساله	تاسیسات
مستقیم و نزولی	٪ ۸ و ٪ ۱۵ و ٪ ۱۰ ساله و ٪ ۱۲ و ٪ ۱۰ ساله	ماشین آلات
مستقیم	٪ ۳ و ٪ ۶ و ٪ ۱۰ ساله	اثانیه و منصوبات
مستقیم و نزولی	٪ ۱۰ و ٪ ۵ و ٪ ۸ و ٪ ۱۵ و ٪ ۱۲ و ٪ ۱۰ ساله و ٪ ۱۰	ابزار و تجهیزات
-	٪ ۱۰۰	قالبها
مستقیم	٪ ۶ و ٪ ۴ و ٪ ۱۶ ساله	وسایل نقلیه

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جبت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت بیش از ۶ ماه متواالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۰٪/ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۱-۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شوند. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده بپرسیداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۱-۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و با در نظر گرفتن آینده نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ هاو روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرم افزار رایانه ای	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساله ^۳	خط مستقیم		

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۳-۹-۱- دربایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نیاشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۱-۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۱-۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برای با ارزش فعلی جریان های نقدی آنی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آنی برآورده بایست آن تعديل نشده است، می باشد.

۱-۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافضله در سود وزیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۱-۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافضله در سود وزیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش، مبلغ مازاد تجدید ارزیابی، می شود.

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
باداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۱

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بھای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزوئی بھای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه النفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بھای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات یدکی، فنی و ملزومات

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسوبه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسوبه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انتکاپذیر قابل برآورده باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسوبه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۲- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیر قابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیر قابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل "زیان ناشی از اجرای قرارداد" و "مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد" است. جبیت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادها، شناسایی می شود.

۳-۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۴- سرمایه گذاریها

شرکت	تلفیقی	اندازه گیری:
بھای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بھای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها		سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بھای تمام شده و خالص ارزش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بھای تمام شده و خالص ارزش هریک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری در بازار
اقل بھای تمام شده و خالص ارزش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بھای تمام شده و خالص ارزش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متمی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت	تلفیق	شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	ساختمانهای گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده(با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

۳-۱۵- مالیات بر درآمد

۱-۱۵- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر شرکت نگهداری می شود.

۱-۱-۴- کنترل بر شرکت فرعی روانکاران ایساپاها ان طریق دارا بودن ۱۰۰ درصد سهام شرکت مذکور است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

شرکت فاقد هرگونه برآورد تأثیرگذار بر صورتهای مالی می باشد.

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۵ - درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸۷,۵۷۷,۶۹۶	۱۲۹,۷۷۶,۳۰۰	۸۸,۷۶۹,۳۱۸	۱۳۲,۰۴۲,۰۶۰

فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
	(متر مکعب)		(متر مکعب)

گروه

فروش داخلی :

۲۵,۷۵۹,۱۳۷	۹۷,۶۶۷	۴۱,۲۸۰,۶۱۸	۱۱۶,۰۸۶	انواع روغن موتوری
۱۷,۳۶۶,۲۶۸	۷۱,۴۰۲	۲۸,۳۹۳,۴۲۶	۷۷,۳۲۰	انواع روغن صنعتی
۹,۲۹۴,۱۵۹	۱۰,۳,۳۶۵	۱۳,۴۱۲,۱۳۲	۹۹,۸۱۰	اکستراکت
۷,۳۰۷,۹۶۱	۱۰,۶,۳۵۷	۹,۱۰۶,۲۶۱	۹۷,۲۲۳	PDA TAR
۳,۹۷۷,۸۸۹	۲۷,۳۰۳	۴,۴۹۲,۶۶۹	۲۲,۴۴۰	اسلاک واکس
۲,۶۶۵,۱۶۲	۷,۰۷۴	۲,۰۳۶,۱۰۰	۵,۴۷۱	برایت استاک
۷۳۲,۰۴۰	۱,۹۱۷	۹۶۷,۴۱۴	۱,۶۰۳	ضد بخ
۵۱۳,۰۵۷	۱,۰۲۲	۱,۴۱۷,۱۰۱	۱,۷۴۹	گریس
۶۷,۶۱۶,۱۷۳	۴۱۶,۱۰۷	۱۰۱,۱۰۵,۷۷۰	۴۲۱,۷۰۲	جمع فروش داخلی

فروشن صادراتی :

۹,۵۵۳,۱۲۷	۵۳,۴۹۵	۱۳,۲۲۹,۸۵۴	۵۷,۰۶۶	روغن پایه
۵,۱۷۰,۴۹۴	۴۰,۴۸۰	۷,۹۳۶,۳۴۵	۴۶,۲۵۱	اسلاک واکس
۵,۱۶۹,۷۴۲	۶۱,۰۳۸	۷,۸۰۳,۷۵۱	۷۰,۲۰۶	اکستراکت
۸۴۶,۵۴۴	۳,۱۷۲	۱,۸۳۴,۰۸۷	۶,۲۵۸	برایت استاک
۸۹۹,۹۶۲	۳,۸۲۸	۶۲۴,۱۹۷	۱,۹۱۷	انواع روغن موتوری
۲۰۹,۷۸۱	۱,۸۶۲	۲۴,۹۳۸	۱۵۷	DAO
۸,۹۹۳	۴۱	.	.	انواع روغن صنعتی
۲۱,۸۵۸,۶۴۳	۱۶۳,۹۱۶	۳۱,۴۵۳,۱۷۲	۱۸۱,۸۵۶	جمع فروشن صادراتی
۸۹,۴۷۴,۸۱۶	۵۸۰,۰۲۳	۱۳۲,۵۵۸,۸۹۲	۶۰,۳,۵۵۷	فروشن خالص
(۵۷,۷۶۵)	(۲۴۴)	(۱۳۰,۰۰۸)	(۳۸۷)	برگشت از فروشن
(۶۴۷,۷۷۳)	-	(۳۸۶,۸۲۴)		تحفیفات
۸۸,۷۶۹,۳۱۸	۵۷۹,۷۷۹	۱۳۲,۰۴۲,۰۶۰	۶۰۳,۱۷۰	فروشن خالص

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		شرکت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
(متر مکعب)		(متر مکعب)		
۲۵,۱۳۷,۳۸۳	۹۵۶۸۵	۳۸,۵۵۹,۱۵۱	۱۱,۸۱۱	فروش داخلی
۱۶,۴۹۴,۴۴۴	۷۰,۴۰۰	۲۸,۴۶۷,۴۱۴	۸۱,۲۱۲	انواع روغن موتوری
۹,۳۰۷,۶۰۷	۱۰,۳۵۰	۱۳,۴۵۲,۳۲۸	۱۰۰,۱۵۴	انواع روغن صنعتی
۷,۳۰۷,۹۶۱	۱۰,۶,۳۵۷	۹,۱۰۶,۲۶۱	۹۷,۲۲۳	اکستراکت PDA TAR
۳,۹۷۷,۸۸۹	۲۷,۳۰۳	۴,۴۹۲,۶۶۹	۲۲,۴۴۰	اسلک واکس
۳,۰۶۶,۷۷۶	۸,۱۸۸	۲,۴۶۸,۶۴۳	۶۶۴	برایت استاک
۷۳۲,۰۴۰	۱,۹۱۷	۹۶۷,۴۱۴	۱۶۰۳	صد بج
۳۸۲,۰۹۹	۸۵۸	۱,۳۰۵,۹۱۷	۱۶۹۵	گریس
۶۶,۴۰۵,۷۹۹	۸۱۴,۲۰۸	۹۸,۸۱۹,۷۹۶	۴۲۱,۷۷۸	جمع فروش داخلی
فروش صادراتی :				
۹,۵۵۳,۱۲۷	۵۲,۴۹۵	۱۳,۲۲۹,۸۵۴	۵۷,۰۶۶	روغن پایه
۵,۱۷۰,۴۹۴	۴۰,۴۸۰	۷,۹۳۶,۳۴۵	۴۶,۲۵۱	اسلک واکس
۵,۱۶۹,۷۴۲	۶۱,۰۳۸	۷,۸۰۳,۷۵۱	۷۰,۲۰۶	اکستراکت
۸۴۶,۵۴۴	۳,۱۷۲	۱,۸۳۴,۰۸۷	۶۲۵۸	برایت استاک
۸۹۹,۹۶۲	۳۸۲۸	۶۲۴,۱۹۷	۱,۹۱۷	انواع روغن موتوری
۲۰۹,۷۸۱	۱,۸۶۲	۲۴,۹۳۸	۱۵۷	DAO
۸,۹۹۳	۴۱	-	-	انواع روغن صنعتی
۲۱,۸۵۸,۶۴۳	۱۶۳,۹۱۶	۳۱,۴۵۲,۱۷۲	۱۸۱,۸۵۶	جمع فروشن صادراتی
۸۸,۲۶۴,۴۴۲	۵۷۸,۱۲۴	۱۳۰,۲۷۲,۹۶۷	۶۰,۳,۶۳۳	جمع کل
(۵۶,۰۷۸)	(۲۳۹)	(۱۲۱,۳۲۰)	(۳۶۶)	برگشت از فروش
(۶۳۰,۶۶۸)	-	(۳۷۵,۳۴۷)	-	تخیفات
۸۷,۵۷۷,۶۹۶	۵۷۷,۸۸۵	۱۲۹,۷۷۶,۳۰۰	۶۰,۳,۲۶۷	فروش خالص

۵-۲ - گردش ارز حاصل از صادرات سال ۱۴۰۱ شرکت به شرح زیر می باشد:

شرح	بادداشت	درهم
فروش صادراتی		۴۳۸,۸۲۱,۲۴۹
دربافتني های تجاری در ابتدای سال		۹۴,۹۲۵,۴۱۵
دربافتني های تجاری در پایان سال		(۹۴,۰,۴۴,۴۴۳)
جمع		۴۳۹,۷۰۰,۲۲۲
فروش ارز	۵-۲-۱	۳۳۷,۲۷۰,۰۷۸
خرید مواد و قطعات و سایر برداخت ها	۵-۲-۲	۱۲۲,۵۶۶,۲۶۵
جمع		۴۵۹,۸۱۷,۱۴۳

۵-۲-۱ - طی سال مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۳۳۷ میلیون درهم از محل کوتاه های صادراتی در سامانه نیما به فروش رسیده و رفع تعهد شده که از این بابت مبلغ ۳۱۸ میلیون درهم ارز در سال جاری و مابقی در سال ۱۴۰۲ تحويل بانکها و صرافی های مجاز حربدار ارز گردیده است.

۵-۲-۲ - طی سال مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۱۲۳ میلیون درهم از محل کوتاه های صادراتی بعنوان واردات در ازای صادرات رفع تعهد شده که از این بابت مبلغ ۹۲ میلیون درهم ارز در سال جاری و مابقی در سال ۱۴۰۲ تحويل تامین کنندگان مواد و کالا گردیده است.

۵-۲-۳ - بر اساس سنته سیاستی سال ۱۴۰۱ بانک مرکزی شرکت موظف به رفع تعهد ارزی به میزان ۱۰۰٪ بوده است. که این موضوع توسط شرکت رعایت شده است.

۵-۳ - نحوه نرخ گذاری فروش محصولات داخلی بر مبنای مصوبات سازمان حمایت و بورس کالا و سیاست گذاری های فروش مصوب کمیته فروش و هیئت مدیره می باشد. و نرخ گذاری فروش محصولات صادراتی بر مبنای نشریات و رقایی بین المللی در جلسات کمیته قیمت گذاری مطرح و به تصویب می رسد.

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۵-۴ - مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحساب های صادره بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		بادداشت
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
%	%	%	%	
۲۸	۲۴۶۱۱.۱۳۵	۱۸	۲۳۶۰۴.۱۷۴	۵-۴-۱ محصولات جانبی
۲۷	۲۳۸۶۵.۲۰۱	۳۴	۴۳۶۸۶.۰۹	عاملین فروش شهرستانها
۲۵	۲۱۸۵۸.۶۴۳	۲۴	۳۱۴۵۳.۱۷۲	صادرات
۱۳	۱۱۷۶۴.۴۴۲	۱۲	۱۵۸۸۸.۸۵۹	صنایع و ارگانها و سارمانها
۳	۲,۹۲۲.۲۹۹	۸	۹,۹۶۰.۵۲۶	عاملین فروش تهران
۳	۲,۳۸۷.۹۷۷	۴	۴,۹۷۱.۵۸۸	موبرگی
.	۱۰۵.۳۷۰	.	۱۱۴.۷۴۴	پالایش نفت تهران
.	۶۴۶۴۹	.	۱۱۴.۶۲۸	پالایش نفت آبادان
۱۰۰	۸۷,۵۷۷.۶۹۶	۱۰۰	۱۲۹,۷۷۶.۳۰۰	

۵-۴-۱ - مشتریان محصولات جانبی، شرکت‌های دوده صنعتی پارس، کربن ایران، نفت پاسارگاد و ... می‌باشند.

۵-۵ - خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
%	%	%	%	
۸	۷,۷۹۳.۳۲۵	۱۳	۱۶,۹۶۷.۱۲۶	شخص وابسته
۹۲	۸۱,۶۸۹.۹۹۳	۸۷	۱۱۵,۰۷۴,۹۳۴	ساختمانی
۱۰۰	۸۸,۷۶۹.۳۱۸	۱۰۰	۱۳۲,۰۴۲,۰۶۰	

۱۴۰۰		۱۴۰۱		شرکت
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	
%	%	%	%	
۲۵	۲۶	۳۰,۶۰۴,۱۷۵	۸۶,۶۷۳,۸۷۷	انواع روانکار
۲۲	۲۱	۲۶,۰۶۰,۰۲۶	۹,۸۲۲,۹۸۷	اسلک واکس
۱۷	۴۳	۱,۰۱۱۵۵۲	۱,۳۲۳,۴۴۳	ساختمانی
		۳۶,۲۷۱,۷۸۳	۹۷,۸۲۰,۳۰۷	
				۱۳۲,۰۴۲,۰۶۰

۵-۶ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده گروه و شرکت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درآمد عملیاتی	
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	
%	%	%	%	
۲۵	۲۶	۳۰,۶۰۴,۱۷۵	۸۶,۶۷۳,۸۷۷	انواع روانکار
۲۲	۲۱	۲۶,۰۶۰,۰۲۶	۹,۸۲۲,۹۸۷	اسلک واکس
۱۷	۴۳	۱,۰۱۱۵۵۲	۱,۳۲۳,۴۴۳	ساختمانی
		۳۶,۲۷۱,۷۸۳	۹۷,۸۲۰,۳۰۷	
				۱۳۲,۰۴۲,۰۶۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		شرکت
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درآمد عملیاتی	
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	
%	%	%	%	
۲۵	۲۵	۲۹,۳۷۷,۴۴۶	۸۵,۷۹۶,۰۲۰	انواع روانکار
۲۲	۲۱	۲۶,۰۶۰,۰۲۶	۹,۸۲۲,۹۸۷	اسلک واکس
۲۸	۲۷	۶۰,۱۵۶	۱,۶۲۲,۲۴۹	ساختمانی
		۳۲,۵۳۵,۰۳۳	۹۷,۲۴۱,۲۶۷	
				۱۳۲,۰۴۲,۰۶۰

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۶ - بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

جدول بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی به شرح زیر است :

شرکت	گروه	بادداشت	مواد مستقیم
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶۷,۳۳۸,۸۷۵	۸۶,۹۳۵,۲۱۸	۶۸,۲۳۹,۶۴۱	۸۸,۵۱۰,۰۵۸
۷۸۳,۳۱۱	۱,۶۵۳,۹۵۹	۸۰,۹,۶۵۱	۱,۷۰,۱,۷۳۰
۵,۶۵۶,۷۸۷	۹,۷۷۱,۶۲۷	۵,۸۳۵,۲۲۴	۱۰,۱۰۷,۹۸۴
۷۳,۷۷۸,۹۷۳	۹۸,۳۶۰,۸۰۴	۷۴,۸۸۴,۵۱۶	۱۰۰,۳۱۹,۷۷۲
۱,۶۴۶,۶۵۰	۵,۹۴۷,۸۳۹	۱,۶۵۹,۷۲۰	۵,۹۵۷,۱۵۸
۸۸۳	۴۰,۰۵۱	۸۸۳	۴۰,۰۵۱
(۵,۹۴۷,۸۳۹)	(۷,۰۷۰,۷۵۳)	(۵,۹۵۷,۱۵۸)	(۷,۰۹۴,۹۴۹)
(۴۰,۰۵۱)	(۸۲,۷۰۱)	(۴۰,۰۵۱)	(۸۲,۷۰۱)
(۵۰,۴,۱۲۴)	(۳۸۲,۲۱۰)	(۵۰,۴,۱۲۴)	(۳۸۲,۲۱۰)
(۴۹,۳۲۷)	(۷۶,۶۸۸)	(۴۹,۳۲۷)	(۷۶,۶۸۸)
۶۸,۸۸۴,۹۶۵	۹۶,۷۳۶,۵۴۲	۶۹,۹۹۴,۴۵۹	۹۸,۶۸۰,۶۳۲
۴۷۶,۴۶۹	۱,۴۲۷,۲۷۸	۵۱۱,۴۶۴	۱,۷۶۵,۹۱۲
۱۲۶,۳۰۴	۶۰,۶,۰۲۳	۱۲۶,۳۰۴	۶۰,۶,۰۲۳
۴۳۵,۴۱۲	۱,۱۵۷,۸۳۵	-	-
(۱,۲۲۷,۲۷۸)	(۱,۹۴۵,۹۸۷)	(۱,۲۶۵,۹۱۲)	(۲,۱۹۱,۸۳۷)
(۶,۰۶,۰۲۳)	(۵۴۰,۴۲۴)	(۶۰,۶,۰۲۳)	(۵۴۰,۴۲۴)
۶۸,۰۸۹,۸۴۹	۹۷,۲۴۱,۲۶۷	۶۸,۷۵۹,۹۹۲	۹۷,۸۲۰,۳۰۷

۶-۱ - موادمستقیم مصرفی شرکت به شرح ذیل می باشد :

نوع مواد اولیه	کشور	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	نوع مواد اولیه
لوبکات	ایران	۴۲,۷۶۴,۷۰۵	۴۳۴,۲۵۹	۵۵,۶۶۹,۸۹۴	۴۲۸,۰۲	لوبکات
وکیوم باتوم	ایران	۱۲۰,۷۵,۹۶۸	۱۶,۶۱۳	۱۵,۱۱۹,۱۶۸	۱۴۰,۵۲۳	وکیوم باتوم
مواد افزودنی و پایه وارداتی	امارات و ...	۷,۲۶۵,۳۶۶	۱۳,۸۹۳	۸,۸۵۳,۴۲۵	۱۴,۱۸۰	مواد افزودنی و پایه وارداتی
موادبسته بندی	ایران	۴,۵۲۹,۰۵۱	-	۵,۷۴۴,۵۶۸	-	موادبسته بندی
آیزوریساپلک	ایران	۷۰,۳,۷۸۵	۶,۲۶۶	۱,۰۵۸,۱۶۳	۱۰,۵۴۸	آیزوریساپلک
		۶۷,۳۳۸,۸۷۵		۸۶,۹۳۵,۲۱۸		

۶-۲ - هزینه دستمردمستقیم ارقام زیر تشکیل شده است:

شرکت	گروه	بادداشت	حقوق و دستمردموزایا
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۹۱,۷۴۲	۸۵,۰۸۰	۴۱۸,۰۸۲	۸۹۲,۵۱۴
۲۱۰,۸۶۵	۳۴۵,۱۴۰	۲۱۰,۸۶۵	۳۴۵,۱۴۰
۸۲,۵۸۲	۱۶,۰,۱۱۹	۸۲,۵۸۲	۱۶,۰,۱۱۹
۶۹,۲۸۰	۲۲۲,۷۶۲	۶۹,۲۸۰	۲۳۸,۶۰۰
۲۸,۸۴۲	۶۰,۳۵۸	۲۸,۸۴۲	۶۰,۳۵۸
۷۸۳,۳۱۱	۱,۶۵۳,۹۵۹	۸۰,۹,۶۵۱	۱,۷۰,۱,۷۳۰

۶-۳ - تعییرات حقوق و دستمرد کارکنان سنت به دوره مشابه سال قبل عمدها ناشی از افزایش حقوق و دستمرد طبق بحثname و رارت کار و امور اجتماعی و اجرای طرح طبق بندی مشاغل در دوره جاری می باشد.

شرکت نفت ایرانیول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
پادداشت های توضیحی صورت های مالی

۶-۳ - هزینه سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴۰۰		۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷۹۸,۱۲۶	۱,۸۲۹,۱۷۳	۸۸۹,۷۶۵	۱,۹۷۳,۲۶۳
۳۴۷,۶۵۵	۶۱۶,۹۱۰	۳۶۹,۱۱۱	۶۱۶,۹۱۰
۱۱۴,۳۶۸	۴۶۸,۵۶۶	۱۱۴,۳۶۸	۴۸۲,۱۰۷
۲۵۱,۷۲۵	۴۰۹,۷۸۴	۲۵۷,۴۹۵	۴۲۱,۲۰۷
۱۶۱,۶۹۴	۳۱۳,۷۴۹	۱۶۱,۶۹۴	۳۱۳,۷۴۹
۱۵۲,۴۰۴	۳۲۲,۵۳۳	۱۶۰,۴۰۶	۳۴۶,۸۲۲
۵۴,۷۷۸	۱۲۴,۱۲۳	۵۴,۷۷۸	۱۲۴,۱۲۳
۱,۸۸۰,۷۶۰	۴,۹۴,۸۳۸	۲,۰۰,۷۶۷	۴,۲۷۸,۱۸۰
۲,۳۳۸,۶۱۷	۳,۷۹۴,۰۸۵	۲,۳۳۸,۶۱۷	۳,۷۹۷,۷۱۵
۳۹۵,۷۸۹	۷۳۸,۱۹۱	۳۹۵,۷۸۹	۷۳۸,۱۹۱
۴۲۳,۷۳۴	۹۱۷,۳۲۵	۴۲۶,۶۵۴	۹۱۷,۳۲۵
۲۸۳,۲۰۲	۱۴۹,۲۶۳	۲۸۳,۲۰۲	۱۴۹,۲۶۳
۱۵۷,۴۹۷	۱۹۲,۷۷۸	۱۶۹,۸۲۵	۲۱۱,۸۷۱
۸۸,۱۲۹	۱۰۶,۹۳۵	۱۰۶,۷۴۹	۱۲۵,۴۸۲
۱۱۱,۱۶۶	۱۰۰,۵۶۰	۱۱۱,۱۶۶	۱۰۵,۶۴۰
۴۸,۹۸۳	۵۲,۳۷۹	۵۰,۷۱۲	۵۷,۷۷۸
۲۵,۰۰۴	۳۷,۷۶۶	۲۵,۰۰۴	۳۷,۷۶۶
۴۵,۱۸۸	۱۲۲,۰۰۶	۴۵,۱۸۸	۱۲۳,۶۲۰
۴۲,۵۱۹	۸۸,۸۷۳	۴۲,۵۱۹	۸۸,۸۷۳
۲۶,۱۴۷	۲۳,۲۳۸	۲۸,۶۹۲	۳۰,۰۳۵
۴۰,۰۱۱	۵۷,۰۸۳	۴۱,۲۱۸	۵۸,۰۰۳
۲۱,۸۱۰	۲۲,۱۱۶	۲۱,۸۱۰	۲۳,۱۱۶
۱۵۷,۹۷۳	۱۵۸,۰۶۱	۱۵۷,۹۷۳	۱۵۸,۰۶۱
۲۷,۲۴۳	۱۲,۱۰۱	۲۷,۲۴۳	۱۲,۱۰۱
۴,۳۸۰	۷,۶۱۰	۴,۳۸۰	۷,۶۱۰
۵۹,۹۹۰	۹۳,۳۳۲	۷۲,۴۲۱	۱۹۰,۳۴۶
۶,۱۷۸,۸۴۲	۱۰,۷۷۴,۴۲۰	۶,۳۵۷,۲۷۹	۱۱,۱۱۰,۷۷۷
(۵۲۲,۰۵۵)	(۱,۰۰۰,۲۷۹۴)	(۵۲۲,۰۵۵)	(۱,۰۰۰,۲۷۹۴)
۵,۶۵۶,۷۸۷	۹,۷۷۱,۶۷۷	۵,۸۳۵,۲۲۴	۱۰,۱۰۷,۹۸۴
		تسیم به هزینه توزیع، فروش، اداری و عمومی	
		جمع کل	

۶-۳-۱ - تغیرات حقوق و دستمزد کارکنان نسبت به دوره مشابه سال قبل عمده‌انشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در دوره حاری می باشد.

۶-۴ - مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش، ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج ذیل را نشان می دهد.

تولید واقعی

گروه محصولات	کیفی	واحد اندازه	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
انواع روانکاران	منز مکعب	۲۶۰,۰۰۰	۲۴۱,۴۶۰	۲۶۶,۶۳۳	۲۴۱,۴۰۸	۲۶۶,۶۳۳
اکسٹراکت	منز مکعب	۲۰۹,۰۰۰	۱۶۴,۱۱۸	۱۷۰,۰۳۵	۱۶۳,۲۷۹	۱۷۰,۰۳۵
PDA TAR	منز مکعب	۹۰,۰۰۰	۹۴,۷۶۶	۹۷,۲۲۳	۱۰۶,۳۵۷	۹۷,۲۲۳
اسلک و کس	منز مکعب	۷۲,۰۰۰	۶۷,۳۴۷	۶۷,۰۰۷	۶۸,۶۳۴	۶۷,۰۰۷
ضد بخ	منز مکعب	۳,۰۰۰	۱,۴۷۸	۱,۶۹۸	۱,۹۶۰	۱,۶۹۸
		۶۳۴,۰۰۰	۵۶۹,۱۶۸	۵۶۹,۱۶۸	۵۸۱,۶۳۸	۶۰۳,۷۹۶

۶-۴-۱ - ظرفیت اسمی مطابق پروانه بهره برداری می باشد.

۶-۴-۲ - ظرفیت عملی بر اساس میانگین تولید واقعی ۳ سال گذشته محاسبه شده است.

۶-۴-۳ - افزایش تولید واقعی نسبت به ظرفیت اسمی برخی از محصولات ناشی از برنامه ریزی در ترکیب تولید بر اساس بودجه مصوب سالانه و سیاست گذاری های داخلی هر سال شرکت بوده که این امر بدون نیاز به افزایش توان تولیدی دستگاه ها و تنها با جای خانی ظرفیت بین برخی واحد ها قابل انجام است.

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۶-۵ - در سال مورد گزارش مبلغ ۸۵,۹۶۰,۱۵۱ میلیون ریال (دوره قبل ۷۲,۵۵۶,۱۴۵ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۸۴,۲۷۱,۶۴۶ میلیون ریال (دوره قبل ۷۱,۹۹۲,۴۸۸ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است که مبلغ ۸۰,۰۶۸,۲۳۸ میلیون ریال از اشخاص وابسته (باداشت ۳۵٪) خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) شرکت به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

گروه					
۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
۶۰٪	۴۳,۵۳۶,۳۴۰	۶۵٪	۵۶,۰۹۸,۸۱۴	ایران	لوبکات
۱۷٪	۱۲,۱۹۷,۶۴۱	۱۷٪	۱۴,۹۷۰,۴۴۲	ایران	وکیوم بانوم
۲۳٪	۱۶,۸۲۲,۱۶۴	۱۷٪	۱۴,۸۹۰,۸۹۵	سایر	سایر
۷۲,۵۵۶,۱۴۵		۸۵,۹۶۰,۱۵۱			جمع

شرکت					
۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
۶۰٪	۴۳,۵۳۶,۳۴۰	۶۷٪	۵۶,۰۹۸,۸۱۴	ایران	لوبکات
۱۷٪	۱۲,۱۹۷,۶۴۱	۱۸٪	۱۴,۹۷۰,۴۴۲	ایران	وکیوم بانوم
۲۳٪	۱۶,۲۵۸,۵۰۷	۱۶٪	۱۳,۲۰۲,۳۹۰	سایر	سایر
۷۱,۹۹۲,۴۸۸		۸۴,۲۷۱,۶۴۶			جمع

۶-۶ - تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (لوبکات و وکیوم بانوم) جهت خوارک تولید ، شرکت های پالایش ن تهران ، آبدان و نفت بندر عباس می باشد.

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۷ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۲۸,۵۶۱	۲۹۵,۰۴۷	۱۴۱,۴۰۷	۳۱۴,۹۲۶
۶۱,۵۳۳	۱۱۶,۶۰۰	۶۱,۵۳۳	۱۱۶,۶۰۰
۱۹,۹۹۳	۷۵,۳۲۷	۱۹,۹۹۳	۷۷,۹۵۹
۳۰,۳۲۴	۵۹,۸۱۰	۳۲,۱۸۲	۶۲,۹۰۲
۳۲,۲۳۲	۵۶,۸۲۵	۳۲,۶۳۹	۵۸,۱۶۷
۱۲,۶۸۲	۲۸,۷۳۸	۱۲,۶۸۲	۲۸,۷۳۸
۱۵,۰۳۱	۲۸,۱۹۵	۱۵,۰۳۱	۲۸,۱۹۵
۳۰۰,۳۳۷	۶۶۰,۵۴۱	۳۱۵,۴۶۷	۶۸۷,۴۸۶
جمع			
۴۲۳,۲۹۹	۶۹۷,۲۷۰	۴۲۳,۲۹۹	۶۹۷,۲۷۰
۸۲,۱۸۶	۷۰,۴۲۷	۸۴,۶۶۸	۷۲,۴۴۱
۵۵,۰۱۸	۵۶,۹۸۳	۵۵,۹۲۴	۵۷,۴۱۹
۴۵,۱۸۶	۷۳,۳۷۲	۴۵,۱۸۶	۷۳,۳۷۲
۲۸,۶۹۵	۴۰,۶۳۷	۴۹,۰۷۹	۸۸,۸۵۱
۲۷,۵۳۲	۴۳,۹۴۷	۲۷,۵۳۲	۴۳,۹۴۷
۵,۰۲۸	۶۳,۹۱۱	۵,۰۲۸	۶۳,۹۱۱
۴,۶۸۵	۱۹,۹۴۱	۴,۶۸۵	۲۳,۳۸۱
۵,۲۱۰	۱۲,۵۷۷	۵,۲۱۰	۱۲,۵۷۷
۲,۰۹۶	۴,۴۲۵	۳,۳۲۲	۶,۷۲۳
۲,۲۲۷	۳,۶۶۹	۲,۲۲۷	۳,۶۶۹
۵,۵۷۸	۱۳,۰۴۶	۶,۰۵۷	۱۳,۳۹۰
۱۸,۸۱۵	۲۱,۷۶۶	۲۰,۲۹۲	۲۶,۳۴۷
۱۰,۳۰۹	۳۱,۹۷۸	۱۰,۰۱۹	۳۲,۲۹۶
۸۹,۰۱۲	۲۲,۷۶۸	۹۴,۲۹۰	۲۷,۲۷۴
۳۹۳,۹۶۸	۷۸۹,۷۵۷	۳۹۳,۹۶۸	۷۸۹,۷۵۷
۱,۴۹۹,۶۸۰	۲,۶۲۷,۰۱۷	۱,۵۶۶,۷۵۳	۲,۷۱۹,۹۱۱

هزینه های فروش:
 حقوق و دستمزد و مزایا
 سایر مزایا
 مزایای پایان خدمت
 بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
 هزینه مواد غذایی
 کمکهای های غیرنقدی
 ایاب و دهاب

هزینه های صادرات
 تبلیغات
 هزینه استهلاک
 هزینه خرید خدمات
 هزینه حمل محصولات
 هزینه کارمزد
 حقوق و عوارض دولتی
 ملزومات
 بیمه عمر و حوادث و بیمه تکمیلی
 هزینه تعییرات
 هزینه بیمه دارایی ثابت و موجودی ها
 هزینه آب، برق، گاز و تلفن
 هزینه ماموریت و مسافرت
 هزینه مازوت گاز و نفت
 سایر
 تسییم هزینه از هزینه های سربار تولید
 جمع هزینه های فروش

شرکت نفت ایرانول (سیامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱

هزینه های اداری و عمومی:

۲۳۶,۹۰۳	۴۵۶,۱۴۷	۲۵۲,۲۸۲	۴۹۶,۱۲۹	حقوق و دستمزد مزایا
۱۴۰,۱۴۴	۲۱۳,۴۴۴	۱۴۴,۷۶۸	۲۳۶,۸۰۶	ساختمان مزایا
۴۱,۲۹۵	۱۴۲,۸۸۵	۴۱,۲۹۵	۱۴۸,۰۸۴	مزایای پایان خدمت
۴۷,۸۱۰	۹۰,۳۰۸	۵۰,۳۵۸	۹۶,۵۰۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۵,۴۵۰	۹۲,۸۳۴	۴۶,۳۹۱	۹۵,۸۳۳	هزینه مواد غذایی
۲۹,۵۲۴	۵۱,۳۸۶	۲۹,۵۲۴	۵۱,۳۸۶	اباب و ذهاب
۱۵,۸۰۰	۳۵,۹۳۴	۱۵,۸۰۰	۳۵,۹۳۴	کمکهای های غیرنقدی
۵۵۴,۹۲۶	۱,۰۸۲,۹۳۸	۵۸۰,۴۱۸	۱,۱۶۰,۶۷۹	جمع
۲۰,۶۶۷	۲۱,۱۱۳	۲۶,۸۰۷	۲۸,۴۵۹	هزینه استهلاک
۱۰,۸۵۶	۲۴,۰۵۱	۱۰,۸۵۶	۲۸,۴۴۵	هزینه ماموریت و مسافرت
۵,۸۹۱	۵,۴۲۲	۹,۱۰۹	۱۱,۸۸۷	حق المشاوره و هزینه حسابرسی
۱۲,۰۳۸	۱۸,۴۱۵	۱۳,۷۵۸	۲۳,۸۳۴	ملزومات
۴,۶۱۶	۶,۰۵۹	۶,۲۴۵	۶,۲۷۷	هزینه پشتیبانی نرم افزار
۷,۳۵۴	۱۹,۸۵۸	۷,۳۵۴	۱۹,۸۵۸	بیمه عمر و حوادث و بیمه تکمیلی
۴,۰۱۵	۷,۳۸۳	۴,۰۱۵	۷,۳۸۳	هزینه خرید خدمات
۳,۰۸۱	۴,۳۹۴	۳,۴۶۱	۴,۸۱۴	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۲,۲۳۶	۳,۴۳۸	۲,۷۶۷	۴,۵۵۵	هزینه تعمیرات
۱,۰۲۲	۵۷۶	۱,۰۲۲	۵۷۶	هزینه حق الوکاله
۱۳۰,۶۴۸	۸۶,۳۰۲	۱۴۴,۱۰۴	۱۱۷,۱۳۲	ساختمان
۱۲۸,۰۸۶	۲۱۳,۰۳۷	۱۲۸,۰۸۶	۲۱۳,۰۳۷	تسییم هزینه از هزینه های سربار تولید
۸۸۵,۴۳۶	۱,۴۹۲,۹۸۷	۹۳۸,۰۰۲	۱,۶۲۶,۹۳۷	جمع هزینه های اداری و عمومی
۲,۳۸۵,۱۱۶	۴,۱۲۰,۰۰۴	۲,۴۸۴,۷۸۵	۴,۳۴۶,۸۴۸	جمع هزینه های فروش ، اداری عمومی

۷- افزایش حقوق و مزایای واحدهای فروش و اداری و عمومی نسبت به سال مالی قبل عمدهاً ناشی از افزایش حقوق طبق بخشانه وزارت کار و امور اجتماعی و اجرای طرح طبق بنده مشاغل در سال جاری میباشد.

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸۸۹,۵۵۶	۳,۹۳۰,۲۳۱	۸۸۹,۵۵۶	۳,۹۳۰,۲۳۱
۱۷,۳۳۹	۲۳,۴۷۴	۲۳,۸۰۹	۳۲,۷۷۷
۵,۸۰۴	۴,۹۴۴	۶,۵۶۹	۶,۳۸۰
۹۱۲,۶۹۹	۳,۹۵۸,۶۴۹	۹۱۹,۹۳۴	۳,۹۶۹,۲۳۸

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
فروش ضایعات
سایر

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۳۰,۹۴۳	.	۲۳۰,۹۴۳	.
۲,۳۹۳	۱۲۸,۰۶۵	۲,۳۹۳	۱۲۸,۰۶۵
.	.	۱۹۹	۱۹۹
۲۳۳,۳۳۶	۱۲۸,۰۶۵	۲۳۳,۵۳۵	۱۲۸,۲۶۴

زیان ناشی از اجرای قرارداد شرکت پتروسان
زیان ناشی از تسعیر بدھی های ارزی عملیاتی
استهلاک سرفصلی

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۰ - هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۸۷۰,۲۴۹	۱,۹۱۷,۱۲۴	۱,۸۷۲,۰۴۵	۱,۹۲۲,۴۷۴
۱,۸۷۰,۲۴۹	۱,۹۱۷,۱۲۴	۱,۸۷۲,۰۴۵	۱,۹۲۲,۴۷۴

وام های دریافتی
بانک ها

۱۱ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	باداشت	اشخاص وابسته
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۰,۱۱۳	۱,۰۸۰,۰۴۰	۱,۱۱۳	۲۰
۴۶,۰۳۷	۱۵۶,۲۹۵	۴۶,۰۴۶	۳۹,۳۵۹
۷,۴۱۳	۱۶۹,۶۴۱	۱۲,۸۱۴	۱۷۰,۶۴۶
۳۵۹	۴۱۷	۳۵۹	۱,۹۳۹
۹۴	۱۴۱	۹۴	۱۴۱
۳۰,۶۸۳	۲۷۹	۲۸,۲۵۶	(۲۶۴)
۴۸۵,۶۹۹	۱,۴۰۶,۷۹۳	۸۸,۶۷۲	۲۱۱,۸۴۰

سود سرمایه گذاری ها
سایر اشخاص
فروش مواد اولیه
سود سپرده بانکی
سود تعییر دارایی های ارزی
سود فروش دارایی های ثابت
سایر

۱۱-۱ - سود حاصل از سرمایه گذاری های سال ۱۴۰۱ شرکت بالغ بر مبلغ ۱,۰۸۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت سود تقسیمی شرکت فرعی بوده که در فرآیند تلفیق گروه حدف گردیده است.

۱۲ - مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۷,۷۸۲,۰۹۴	۳۲,۲۴۵,۶۱۳	۱۸,۲۱۰,۹۷۰	۳۳,۷۱۵,۹۷۹
(۲۴۲۷,۶۸۲)	(۳,۱۵۸,۸۰۸)	(۲۵۲۶,۰۲۹)	(۳,۲۶۲,۸۰۸)
۱۵,۳۵۴,۴۱۲	۲۹,۰۸۶,۸۰۵	۱۵,۶۸۴,۹۸۱	۳۰,۳۵۳,۱۷۲
۷,۶۷۷	۱۴,۵۴۳	۷,۸۴۲	۱۵,۱۷۷
(۱,۳۸۴,۵۵۰)	(۵۱,۰۳۱)	(۱,۷۸۳,۳۶۳)	(۱,۷۱۰,۶۳۴)
۲۴۶,۵۸۸	۲۳۶,۸۸۶	۲۴۷,۱۲۷	۲۵۲,۲۱۳
(۱,۱۳۸,۰۰۲)	(۲۷۳,۴۴۵)	(۱,۵۳۶,۲۳۶)	(۱,۴۵۷,۴۲۱)
(۵۶۹)	(۱۲۶)	(۷۶۸)	(۷۴۹)
۱۶,۳۹۷,۵۴۴	۳۱,۷۳۵,۲۸۳	۱۶,۴۲۷,۶۰۷	۳۲,۰۰۵,۳۴۵
(۲,۱۸۱,۱۳۴)	(۲,۹۲۱,۹۲۲)	(۲,۲۷۸,۹۰۲)	(۳,۱۰۹,۵۹۴)
۱۴,۲۱۶,۴۱۰	۲۸,۸۱۳,۳۶۱	۱۴,۱۴۸,۷۰۵	۲۸,۸۹۵,۷۵۱
۷,۱۰۸	۱۴,۴۰۷	۷,۰۷۴	۱۴,۴۴۸
		۱۴۰۰	۱۴۰۱
		تعداد	تعداد
		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود عملیاتی
اثر مالیاتی

سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
سود خالص قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

سود پایه هر سهم - ریال

میانگین موزون تعداد سهام عادی

یادداشت های توپیکی صورت های مالی

(مبالغ بـ ٥٠٠٠٠٠ روبل)

۱۳ - دارایی

۱۶۰ شهروند ایرانی

سیاست دارندگان اسلامی

(مبالغ بھے ملیوں روپیا)

۱۳-۲ - شرکت

جیساں جیساں جیساں جیساں جیساں جیساں جیساں جیساں

بیانی تمام شده:

افزایش

Y35A
H7-H2R
195A
313A
111^a
D77A
(311AY)
(051AY)
(151AY)
(3333-3)
(367V-5)

مساير نقل و انتقالات و تغيرات

افزایش

میر سلیمان و میراں

151

368-371
1983
Yield
kg/ha
111.8
33.4
36.8-37.1

卷之五

642346

ماهده در پایان سال ۱۴۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۰۰۴

- دارالبيهاني ثابت مشهود گروه تا لارش ۳۹,۷۹,۵۰ میلیون ریال و شرکت تا لارش ۴۵,۳۸,۶۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق، بسیل و زلزله از پوشش یمیه ای برخوردار است.

۱۴-۳- انقلاب سند مالکیت رمین کارخانه روغن سلاری و کارخانه حشره گش پدر گش نهران به یام شرکت در مرحله انجام امور اداری واحد مدارک و مستندات مربوط به انتقال می باشد. و مالکیت رمین کارخانه بدم آبادان در مرحله صدور سند به یام شرکت است. مثلاً مالکیت رمین مجتمع ظرساری نیز قاقد سند مالکیت به یام شرکت می باشد. دارایی های مذکور تمام‌آمد کنترل و مورد استفاده شرکت است.

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۳-۵ - افزایش تاسیسات به مبلغ ۷۴.۴۲۲ میلیون ریال طی سال مالی به شرح ذیل می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	
۲۷.۶۷۱	
۱۰.۹۰۸	
۶.۹۹۸	
۶.۷۹۰	
۶.۷۰۰	
۱۵.۳۵۵	
۷۴.۴۲۲	

تابلو فشار قوی MCC پست برق بلندیگ

ساخت سایبان پارکینگ پالایشگاه

پکیج اطفاء حریق تمام اتوماتیک CO2 پست برق- مخازن بندر امام

تعumarat اساسی کف و سقف مخزن شماره ۵۰۴۷۰۸۹

دستگاه جت پرینتر ریز تگار

سایر

جمع

۱۳-۶ - نقل و انتقال وسایل نقلیه طی سال مالی به شرح ذیل می باشد :

نقل و انتقال وسایل نقلیه به مبلغ ۱۴.۱۱۵ میلیون ریال طی سال مالی مربوط به خرید دو دستگاه لیفتراگ ۳.۵ تن در پالایشگاه تهران می باشد .

۱۳-۷ - افزایش و نقل و انتقالات اثاثیه طی سال مالی به شرح ذیل می باشد :

۱۳-۷-۱ - افزایش اثاثیه به مبلغ ۸۷.۴۸۰ میلیون ریال طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	
۷۳.۰۶۲	
۱۴.۴۱۸	
۸۷.۴۸۰	

اثاثیه (میز، صندلی، کمد، کولر گازی، کپسول آتش نشانی....)

اثاثیه کامپیوترا (نوت بوک، کیس، مانیتور و....)

جمع

۱۳-۷-۲ - نقل و انتقال اثاثیه به مبلغ ۵.۲۰۵ میلیون ریال طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	
۲۸۶۹	
۲.۳۳۶	
۵.۲۰۵	

اثاثیه (میز، صندلی، کمد، کولر گازی، کپسول آتش نشانی....)

اثاثیه کامپیوترا (نوت بوک، کیس، مانیتور و....)

جمع

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۳-۸ - مانده داراییهای در دست تکمیل شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل اقلام ذیل می باشد :

نام و مشخصه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		درصد تکمیل	تاریخ پردازی	تاریخ پره	مخارج	برآورد	کاهش روند راندمان واحد موم زدایی (روغن سازی تهران)
	۱۴۰۰	۱۴۰۱						
	تکمیل	نیاشته						
افزایش کیفیت	۴۵۵.۸۸۳	۱.۲۹۷.۹۱۴	۱۵۶.۰۰۰	۱۴۰۲	۶۸٪	۹۰٪		
افزایش کیفیت	۹۹۵	۱۰۰.۷۳۷	۱۲۰.۰۰۰	۱۴۰۲	۶۸٪	۹۷٪		ساخت دستگاه VII (بیبود دهنده شاخص گرانروی) - (روغن سازی تهران)
تسريع در فرآیند	۲۱.۴۸۷	۶۵.۰۰۲	۶۶.۰۰۰	۱۴۰۲	۵۶٪	۹۳٪		انوکسیون واحد بلندیگ - فاز دوم (روغن سازی تهران)
	.	۳۱.۴۳۶						ساخت مخزن TK ۱۳۰۱ (روغن سازی تهران)
	.	۱۶.۱۵۵						ساخت دال بتنی جهت پوشاندن کانال آب شمال انبار جواد الائمه (روغن سازی تهران)
۱۳.۱۶۱	۱۳.۱۶۱							طراحی متریال و ساخت و نصب مبدلای ۱۳۱۶ و ۱۳۱۹ (روغن سازی تهران)
	.	۹.۹۸۹						احداث آزمایشگاه بسته بندی واحد کنترل کیفیت (روغن سازی تهران)
	.	۸.۲۰۴						احداث آتاق پرسنل ایمنی و آتش نشانی (روغن سازی تهران)
	.	۸.۵۱۹						احداث پست برق خرد نصب و راه اندازی ترانس پست K (روغن سازی تهران)
	.	۷.۹۶۳						بن پردازی سکوی پلمپ کنترل کیفیت (روغن سازی تهران)
۳.۱۵۴	۴.۵۶۴							بستر سازی پایپرایک مسیر انتقال روغن پایه و پساب به مجتمع بریم
۴.۰۶۵	۴.۰۶۵							ساخت و نصب یک دستگاه کولر هوایی (روغن سازی آبادان)
۲.۳۶۸	۲.۳۶۸							امکان سنجی فنی و اقتصادی پروره یوتیلینی (روغن سازی تهران)
۲.۳۱۳	۲.۳۱۳							امکان سنجی ارتقاء فرآیند گروه دو و سه (روغن سازی تهران)
	۲۶.۰۰۱	۲۹.۶۵۹						سایر
	۵۲۹.۴۲۸	۱.۶۰۲.۰۴۹						جمع

۱۳-۹ - مانده پیش پرداخت های سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل اقلام ذیل می باشد :

	(مبالغ به میلیون ریال)							
	۱۴۰۰	۱۴۰۱						
	۳۴۰.۳۷۸	۱۰۵.۱۳۰						شرکت فراتر صنعت (فیدک)
	.	۱۲۹.۷۹۰						شرکت برق و تاسیسات داریان
	.	۲۷۰.۰۶۹						بازرگانی ایران ترانسفو
۲۲.۶۸۹	۲۲.۶۸۹							ماشین سازی پارس (تست و راه اندازی مخازن بندر امام)
۲۰.۲۳۷	۱۴.۳۹۷							مهندسی و ساخت و نوسان
۱۱.۲۳۸	۱۱.۲۳۸							سازمان اسناد و املاک کشور
	.	۷.۳۵۰						سدید ماشین افلات
	.	۲.۹۰۲						البرز میکرو سیستم
	.	۳.۴۱۷						شرکت ساختمانی سیویل پی آرمه
	۵۹.۷۲۸	۲۹.۱۶۶						سایر
	۴۵۴.۲۷۰	۳۶۳.۱۴۹						جمع

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۴ - سرفصلی

گردش سرفصلی طی سال مالی جاری به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳,۹۸۲	۲,۹۸۲
۳,۹۸۲	۳,۹۸۲
۲,۷۰۳	۲,۹۰۲
۱۹۹	۱۹۹
۲,۹۰۲	۳,۱۰۱
۱,۰۸۰	۸۸۱

بهای تمام شده در ابتدای سال
 بهای تمام شده در پایان سال
 استهلاک انباشته در ابتدای سال
 استهلاک سال
 استهلاک انباشته در پایان سال
 مبلغ دفتری

۱۵ - دارایی های نامشهود

۱۵-۱ ۱۵-۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	علام و نامهای تجاری	نرم افزار رایانه ای	امتیاز صنعتی و حق کسب و پیشه	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	
۲۱۸,۷۲۸	۳,۱۳۳	۳,۲۰۳	۱۴,۲۱۶	۶۲,۹۰۰	۱۳۵,۲۷۶	بهای تمام شده : مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۸۱۲	.	.	۸۱۲	.	.	افزایش
۲,۵۲۰	.	.	۲,۵۲۰	.	.	سایر نقل و انتقالات و تغیرات
۲۲۲,۰۶۰	۳,۱۳۳	۳,۲۰۳	۱۷,۵۴۸	۶۲,۹۰۰	۱۳۵,۲۷۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۱,۹۴۰	۱,۴۰۰	.	۱۰,۵۳۸	.	۲	افزایش
۲۳۴,۰۰۰	۴,۵۳۳	۳,۲۰۳	۲۸,۰۸۶	۶۲,۹۰۰	۱۳۵,۲۷۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۱ استهلاک انباشته :
۸,۵۶۱	.	.	۸,۵۶۱	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳,۴۳۶	.	.	۳,۴۳۶	.	.	استهلاک
۱۱,۹۷۷	.	.	۱۱,۹۷۷	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۰۶۶	.	.	۲,۰۶۶	.	.	استهلاک
۱۴,۰۴۳	.	.	۱۴,۰۴۳	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۱۹,۹۵۷	۴,۵۳۳	۳,۲۰۳	۱۴,۰۴۳	۶۲,۹۰۰	۱۳۵,۲۷۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲۱۰,۰۸۳	۳,۱۳۳	۳,۲۰۳	۵,۵۷۱	۶۲,۹۰۰	۱۳۵,۲۷۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
پادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۵-۲ - جدول دارایی های نامشهود شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	علام ونمهای تجاری	نرم افزار رایانه ای	امبیاز صنعتی و حق کسب ویشه	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	
۲۱۲.۰۵۷	۳.۱۳۳	۱۶۵۳	۱۱.۴۳۵	۶۲.۹۰۰	۱۳۲.۹۳۶	
۷۵۲	.	.	۷۵۲	.	.	
۲.۵۲۰	.	.	۲.۵۲۰	.	.	
۲۱۵.۳۲۹	۳.۱۳۳	۱۶۵۳	۱۴.۷۰۷	۶۲.۹۰۰	۱۳۲.۹۳۶	
۱۰.۸۶۷	۱.۴۰۰	.	۹.۴۶۵	.	۲	
۲۲۶.۱۹۶	۴.۵۲۳	۱۶۵۳	۲۴.۱۷۲	۶۲.۹۰۰	۱۳۲.۹۳۸	
۷.۶۱۷	.	.	۷.۶۱۷	.	.	
۲.۵۴۷	.	.	۲.۵۴۷	.	.	
۱.۱۶۴	.	.	۱.۱۶۴	.	.	
۱.۴۳۶	.	.	۱.۴۳۶	.	.	
۱۱.۵۰۰	.	.	۱۱.۵۰۰	.	.	
۲۱۴.۵۹۶	۴.۵۲۳	۱۶۵۳	۱۲.۵۷۲	۶۲.۹۰۰	۱۳۲.۹۳۸	
۲۰۵.۱۶۵	۳.۱۳۳	۱۶۵۳	۴.۵۴۲	۶۲.۹۰۰	۱۳۲.۹۳۶	

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک ایناشته:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۶ - سرمایه گذاریهای بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)						
شرکت			گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱		۱۴۰۰	۱۴۰۱		پادداشت
۵۳۳.۳۶۴	۵۳۳.۳۶۴		۷۷.۲۵۵	۷۷.۲۵۵		
۵۳۳.۳۶۴	۵۳۳.۳۶۴		۷۷.۲۵۵	۷۷.۲۵۵		۱۶-۱

سرمایه گذاری در سهام شرکها

۱۶-۱ - سرمایه گذاری شرکت در سهام شرکها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۰			۱۴۰۱			
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه	تعداد سهام
۶.۱۶۶	۵۶۳۷	۴.۲۲۸	۵۶۳۷	۵۶۳۷		۵۶۶.۷۴۲
۶.۱۶۶	۵۶۳۷	۴.۲۲۸	۵.۶۳۷	۵.۶۳۷		

سرمایه گذاری سریع المعامله:
پتروشیمی فن آوران

۴۵۶.۱۰۹	.	۴۵۶.۱۰۹	۴۵۶.۱۰۹	۱۰۰	۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶-۱-۲
۷۰.۸۵۱	.	۷۰.۸۵۱	۷۰.۸۵۱		۵۷.۲۶۱	۱۶-۱-۳
۶۵	.	۶۵	۶۵	۳	۶۵۰.۱۸۵	
۱۰۵	.	۱۰۵	۱۰۵		۱۰.۰۰۰	
۱۲	.	۱۲	۱۲			
۵۲۷.۷۲۷	.	۵۲۷.۷۲۷	۵۲۷.۷۲۷			
۵۳۳.۳۶۴	۴.۲۲۸	۵۳۳.۳۶۴	۵۳۳.۳۶۴			

سایر شرکت ها:
شرکت روآنکاران احیاء سپاهان
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا گسترش نفت
صندوق توسعه صادرات فرآورده های نفتی ایران
شرکت پتروشیمی اصفهان
سایر

۱۶-۱-۱ - در اندازه گیری ارزش منصیفانه سرمایه گذاریهای سریع المعامله از رویکرد بازار و داده های سطح ۱ سلسله مراتب ارزش منصفانه که مبنی بر قیمتیابی پایان معاملات روز ۲۹ اسفند ماه می باشد استفاده شده است.

۱۶-۱-۲ - شرکت روآنکاران احیاء سپاهان شرکت قرعی با مالکیت ۱۰۰٪ متعلق به نفت ایرانول می باشد که سهم فاقد منافع کنترل نداشته و در زمینه تولید و فروش انواع فرآورده های رونعن های صنعتی و گریس و پاک کننده های صنعتی انواع مواد شیمیایی و انجام خدمات بازارگانی، صادرات و واردات کلیه کالاهای محاذ فعالیت می نماید. شرکت مذکور دارای سه کارخانه تولید رونعن صنعتی، موتور و گریس در شهرک صنعتی مورجه حورت است.

۱۶-۱-۳ - مانده سرمایه گذاری نزد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا گسترش نفت باست خرید ۵۷.۲۶۱ واحد از سهام این صندوق می باشد. تعداد سهام ایرانول خریداری شده و فروش رفته طی سال مالی ۱۴۰۱ نتوسط صندوق سبد گردان به ترتیب ۲.۳۸۸.۷۹۲ و ۸۷۲.۴۷۶ سهم بوده است که مانده سهم در مقطع ۱۴۰۱/۲۹۰ تا ۱۴۰۱/۲۴۶ سهم ایندی دوره بالغ بر تعداد ۱.۶۳۱.۹۳۰ سهم می باشد

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۷ - دریافتمنی های تجاری و سایر دریافتمنی ها

۱۷-۱ - دریافتمنی های کوتاه مدت گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ربالی	یادداشت
تجاری:						
۸۲۶,۳۴۷	۶۷۱,۸۷۶	.	۶۷۱,۸۷۶	.	۶۷۱,۸۷۶	۱۷-۱-۱
۷۶۷,۷۷۱	۱,۲۰۰,۱۱۷	(۱,۱۲۲,۰۳۱)	۲,۳۲۲,۱۴۸	۱۰,۶۳۰	۲,۳۱۱,۵۱۷	۱۷-۱-۱
۱,۵۹۴,۱۱۸	۱,۸۷۱,۹۹۳	(۱,۱۲۲,۰۳۱)	۲,۹۹۴,۰۲۴	۱۰,۶۳۰	۲,۹۸۳,۳۹۴	
حسابهای دریافتمنی						
۹,۱۶۲,۷۵۱	۱۱,۵۱۰,۱۸۷	(۵۸,۷۰۷)	۱۱,۵۶۸,۸۵۳	۸,۲۰,۴,۵۶۶	۳,۳۶۴,۲۸۸	۱۷-۱-۲
۱,۱۵۱,۶۸۰	۲,۴۰۴,۷۲۰	(۹۶۱,۰۴۸)	۳,۳۶۵,۷۶۹	۱,۱۰,۶,۳۵۹	۲,۲۵۹,۴۱۰	۱۷-۱-۲
۱۰,۳۱۴,۴۳۱	۱۳,۹۱۴,۸۶۷	(۱,۰۱۹,۷۵۵)	۱۴,۹۳۴,۶۲۲	۹,۳۱,۹۲۴	۵,۶۲۳,۵۶۸	
۱۱,۹۰۸,۵۴۹	۱۵,۷۸۶,۸۶۰	(۲,۱۴۱,۷۸۶)	۱۷,۹۲۸,۶۴۶	۹,۳۲۱,۵۵۴	۸,۶۰۷,۰۹۲	
سایر دریافتمنی ها:						
استناد دریافتمنی						
۲,۳۴۱	۳,۰۹۱	.	۳,۰۹۱	.	۳,۰۹۱	سایر مشتریان
۲,۳۴۱	۳,۰۹۱	.	۳,۰۹۱	.	۳,۰۹۱	
حسابهای دریافتمنی						
۷۰,۲۴۶	۲,۶۱۰	.	۲,۶۱۰	.	۲,۶۱۰	۱۷-۱-۳
۵۹۸,۶۶۰	۸,۰۶,۵۲۳	.	۸,۰۶,۵۲۳	.	۸,۰۶,۵۲۳	۱۷-۱-۴
۹۸,۵۵۹	۱۴۵,۲۳۹	.	۱۴۵,۲۳۹	.	۱۴۵,۲۳۹	وام و مساعدde کارگنان
۲۰,۵۱۴	۱۵۳,۴۸۷	.	۱۵۳,۴۸۷	.	۱۵۳,۴۸۷	سازمان امور مالیاتی
۳۷,۷۰۸	۱۱۰,۵۲۸	.	۱۱۰,۵۲۸	.	۱۱۰,۵۲۸	سایر
۱,۰۱۰,۲۸۷	۱,۲۱۸,۳۸۷	.	۱,۲۱۸,۳۸۷	.	۱,۲۱۸,۳۸۷	
۱,۰۱۲,۶۲۸	۱,۲۲۱,۴۷۷	.	۱,۲۲۱,۴۷۷	.	۱,۲۲۱,۴۷۷	
۱۲,۹۲۱,۱۷۷	۱۷,۰۰۸,۳۴۸	(۲,۱۴۱,۷۸۶)	۱۹,۱۵۰,۱۲۳	۹,۳۲۱,۵۵۴	۹,۸۲۸,۵۶۹	

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند
پادداشت های توضیحی صورت های مالی

دريافتني هاي ڪوتاه مدت شرڪت:

مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۰		۱۴۰۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	پادداشت	
۸۲۶,۳۴۷	۶۷۱,۸۷۶	.	۶۷۱,۸۷۶	.	۶۷۱,۸۷۶	۱۷-۱-۱	تجاری
۷۲۰,۹۲۹	۱,۱۹۷,۴۵۳	(۱,۱۲۲,۰۳۱)	۲,۳۱۹,۴۸۴	۱۰,۶۳۰	۲,۳۰۸,۸۵۴	۱۷-۱-۱	اسناد دریافتی
۱,۵۵۷,۲۷۶	۱,۸۶۹,۳۳۰	(۱,۱۲۲,۰۳۱)	۲,۹۹۱,۳۶۱	۱۰,۶۳۰	۲,۹۸۰,۷۳۱		اشخاص وابسته
۸,۳۳۶,۴۰۴	۹,۵۴۱,۳۰۰	(۵۸,۷۰۷)	۹,۷۰۰,۰۰۷	۸,۲۰۴,۸۶۶	۱,۴۹۵,۴۴۱	۱۷-۱-۲	حسابهای دریافتی
۱,۲۱۶,۰۱۳	۲,۲۴۳,۵۱۶	(۹۶۱,۰۴۸)	۳,۲۰۴,۵۶۴	۱۱,۰۶۳۵۹	۲,۰۹۸,۲۰۶	۱۷-۱-۲	اشخاص وابسته
۹,۵۵۲,۴۱۷	۱۱,۸۸۴,۸۱۶	(۱,۰۱۹,۷۵۵)	۱۲,۹۰۴,۵۷۱	۹,۳۱۰,۹۲۴	۳,۵۹۳,۶۴۷		سایر مشتریان
۱۱,۱۰۹,۶۹۳	۱۳,۷۵۶,۱۴۶	(۲,۱۴۱,۷۸۶)	۱۵,۸۹۵,۹۳۲	۹,۳۲۱,۵۵۴	۶,۵۷۴,۳۷۷		سایر مشتریان
۲,۳۴۱	۳,۰۹۱	.	۳,۰۹۱	.	۳,۰۹۱		سایر دریافتی ها
۲,۳۴۱	۳,۰۹۱	.	۳,۰۹۱	.	۳,۰۹۱		اسناد دریافتی
۲,۳۴۱	۳,۰۹۱	.	۳,۰۹۱	.	۳,۰۹۱		سایر مشتریان
۸۷۷,۵۰۰	۱,۸۸۹,۸۶۴	.	۱,۸۸۹,۸۶۴	.	۱,۸۸۹,۸۶۴	۱۷-۱-۳	حسابهای دریافتی
۵۸۳,۴۱۵	۷۲۶,۴۷۸	.	۷۲۶,۴۷۸	.	۷۲۶,۴۷۸	۱۷-۱-۴	اشخاص وابسته
۹۴,۱۹۳	۱۳۲,۶۲۹	.	۱۳۲,۶۲۹	.	۱۳۲,۶۲۹		سپرده ها و ودایع
۱۹۱,۴۹۱	۱۵۳,۴۸۷	.	۱۵۳,۴۸۷	.	۱۵۳,۴۸۷	۱۷-۱-۵	وام و مساعدۀ کارگران
۳۵,۱۴۲	۱۰۷,۷۷۵	.	۱۰۷,۷۷۵	.	۱۰۷,۷۷۵		سازمان امور مالیاتی
۱,۷۸۱,۷۶۱	۳,۰۱۰,۲۵۳	.	۳,۰۱۰,۲۵۳	.	۳,۰۱۰,۲۵۳		سایر
۱,۷۸۱,۰۸۱	۳,۰۱۳,۳۴۳	.	۳,۰۱۳,۳۴۳	.	۳,۰۱۳,۳۴۳		
۱۲,۸۹۳,۷۷۴	۱۶,۷۶۷,۴۸۹	(۲,۱۴۱,۷۸۶)	۱۸,۹۰۹,۲۷۵	۹,۳۲۱,۰۵۴	۹,۵۸۷,۷۷۱		

شرکت نفت ایرانو (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۷-۱-۱ - اقلام تشکیل دهنده مانده حساب اسناد دریافتی تجاری به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۰		۱۴۰۱					کروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
۳۲۲,۶۵۹	۸۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰		اسناد دریافتی نزد صندوق
۱,۱۸۸,۲۶۴	۱,۷۱۲,۹۴۹	.	۱,۷۱۲,۹۴۹	.	۱,۷۱۲,۹۴۹		اسناد در جریان وصول نزد بانکها سرسید نشده
۹۶۰,۷۹۶	۹۵۳,۸۴۲	(۱,۱۲۲,۰۳۱)	۲,۰۷۵,۸۷۳	۱۷,۴۷۹	۲,۰۵۸,۳۹۵	۱۷-۱-۱-۱	اسناد دریافتی نزد واحد حقوقی
۲,۴۷۱,۷۱۹	۲,۷۴۶,۷۹۱	(۱,۱۲۲,۰۳۱)	۳,۸۶۸,۸۲۲	۱۷,۴۷۹	۳,۸۵۱,۳۴۴		جمع
(۸۷۷,۶۰۱)	(۸۷۴,۷۹۸)	.	(۸۷۴,۷۹۸)	(۶,۸۴۸)	(۸۶۷,۹۵۰)		کسر میشود: تعهدات تجاری تحقق نیافرده
۱,۵۹۴,۱۱۸	۱,۸۷۱,۹۹۳	(۱,۱۲۲,۰۳۱)	۲,۹۹۴,۰۲۴	۱۰,۶۳۰	۲,۹۸۳,۳۹۴		

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۴۰۰		۱۴۰۱					شرکت:
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
۲۸۵,۸۱۷	۸۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰		اسناد دریافتی نزد صندوق
۱,۲۸۱,۲۱۷	۱,۷۱۰,۲۸۵	.	۱,۷۱۰,۲۸۵	.	۱,۷۱۰,۲۸۵		اسناد در جریان وصول نزد بانکها سرسید نشده
۹۶۰,۷۹۶	۹۵۳,۸۴۲	(۱,۱۲۲,۰۳۱)	۲,۰۷۵,۸۷۳	۱۷,۴۷۹	۲,۰۵۸,۳۹۵	۱۷-۱-۱-۱	اسناد دریافتی نزد واحد حقوقی
۲,۵۲۷,۸۳۰	۲,۷۴۶,۱۲۸	(۱,۱۲۲,۰۳۱)	۳,۸۶۶,۱۵۹	۱۷,۴۷۹	۳,۸۴۸,۶۸۰		جمع
(۹۷۰,۵۵۴)	(۸۷۴,۷۹۸)	.	(۸۷۴,۷۹۸)	(۶,۸۴۸)	(۸۶۷,۹۵۰)		کسر میشود: تعهدات تجاری تحقق نیافرده
۱,۵۵۷,۲۷۶	۱,۸۶۹,۳۴۰	(۱,۱۲۲,۰۳۱)	۲,۹۹۱,۳۶۱	۱۰,۶۳۰	۲,۹۸۰,۷۳۱		

۱۷-۱-۱-۱ - از مانده اسناد نزد واحد حقوقی مبلغ ۵۵۲,۳۵۳ میلیون ریال مربوط به شرکت پگاه رزم آوران مازندران می باشد.

۱۷-۱-۱-۲ - اسناد در جریان وصول نزد بانکها و صندوق شامل ۲۱ فقره می باشد که تا تاریخ این گزارش مبلغ ۱,۱۴۷,۵۴۵ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۷-۱-۱-۳ - تعهدات تجاری تحقق نیافرده مربوط به اسناد دریافتی از مشتریان به طرفیت حساب اسناد دریافتی می باشد که بدلیل عدم تحقق در تاریخ صورت وضعیت مالی، با حساب فوق تهاصر شده است.

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۷-۱-۲ - اقلام تشکیل دهنده حسابهای دریافتی تجاری به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				بادداشت	
۱۴۰۰	خالص	۱۴۰۱	کاهش ارزش	۱۴۰۰	خالص	۱۴۰۱	کاهش ارزش		
			مبلغ				مبلغ		
۷,۱۲۶,۸۵۵	۸,۱۲۷,۴۵۲	·	۸,۱۲۷,۴۵۲	۷,۱۲۶,۸۵۵	۸,۱۲۷,۴۵۲	·	۸,۱۲۷,۴۵۲	۱۷-۱-۳-۳	شرکت صرافی رفاه
۵۷۸,۶۶۴	۱,۰۰۷,۲۵۲	·	۱,۰۰۷,۲۵۲	۵۷۸,۶۶۴	۱,۰۰۷,۲۵۲	·	۱,۰۰۷,۲۵۲	۱۷-۱-۴-۴	نفت پاسارگاد
۱۹۸,۵۶۸	۲۶۹,۳۶۲	·	۲۶۹,۳۶۲	۱۹۸,۵۶۸	۱,۰۴۰,۷۸۶	·	۱,۰۴۰,۷۸۶		شرکت ملی حفاری ایران
·	·	(۱۷۹,۶۰۷)	۱۷۹,۶۰۷	·	·	(۱۷۹,۶۰۷)	۱۷۹,۶۰۷	۱۷-۱-۴-۶	Bob Pars General Trading LLC
۴۴۰	۴۴۰	(۱۷۷,۱۷۸)	۱۷۷,۱۷۸	۴۴۰	۴۴۰	(۱۷۷,۱۷۸)	۱۷۷,۱۷۸	۱۷-۱-۴-۶	Smart Shaheen Trading LLC
·	۱۷۵,۰۶۳	·	۱۷۵,۰۶۳	·	۱۷۵,۰۶۳	·	۱۷۵,۰۶۳		شرکت گواه
·	·	(۱۵۴,۳۵۸)	۱۵۴,۳۵۸	·	·	(۱۵۴,۳۵۸)	۱۵۴,۳۵۸	۱۷-۱-۴-۶	Adel mohd hassan moradi general LLC
·	·	(۱۵۲,۹۴۴)	۱۵۲,۹۴۴	·	·	(۱۵۲,۹۴۴)	۱۵۲,۹۴۴	۱۷-۱-۴-۵	MES LLC
۹۰,۷۸	۱۲۴,۵۹۶	·	۱۲۴,۵۹۶	۹۰,۰۷۸	۱۲۴,۵۹۶	·	۱۲۴,۵۹۶		سایپا یدک
۱۱۶,۵۶۴	۱۲۱,۶۱۹	·	۱۲۱,۶۱۹	۱۱۶,۵۶۴	۱۲۱,۶۱۹	·	۱۲۱,۶۱۹		شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
·	·	(۱۱۹,۳۰۰)	۱۱۹,۳۰۰	·	·	(۱۱۹,۳۰۰)	۱۱۹,۳۰۰	۱۷-۱-۴-۶	bayview general trading
۴۵,۳۱۹	۱۰۹,۴۰۸	·	۱۰۹,۴۰۸	۴۵,۳۱۹	۱۰۹,۴۰۸	·	۱۰۹,۴۰۸		شرکت نیمه و توزیع فلکات و لوازم بد کی ایران خودرو
۱۲۸,۵۵۱	۱۰۷,۶۷۲	·	۱۰۷,۶۷۲	۱۲۸,۵۵۱	۱۶۹,۵۸۴	·	۱۶۹,۵۸۴		شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۵۶,۳۰۶	۱۰۳,۹۶	·	۱۰۳,۹۶	۵۶,۳۰۶	۱۰۳,۹۶	·	۱۰۳,۹۶		شرکت ایرانی تولید انومنیل - سایپا
·	۸۶,۳۸۰	·	۸۶,۳۸۰	·	۸۶,۳۸۰	·	۸۶,۳۸۰		گروه صنعتی بارز
۳۵,۷۴۳	۷۳,۴۰۰	·	۷۳,۴۰۰	۳۵,۷۴۳	۷۳,۴۰۰	·	۷۳,۴۰۰		شرکت بهمن پیترول
۲۴,۹۴۱	۶۱,۰۱۳	·	۶۱,۰۱۳	۲۴,۹۴۱	۶۱,۰۱۳	·	۶۱,۰۱۳		شرکت بهمن موتور
۲۱,۱۴۳	۵۹,۴۰۳	·	۵۹,۴۰۳	۲۱,۱۴۳	۵۹,۴۰۳	·	۵۹,۴۰۳		شرکت کویر تابر
۱۱۵,۸۲۷	۵۶,۲۳۸	·	۵۶,۲۳۸	۱۱۵,۸۲۷	۵۶,۲۳۸	·	۵۶,۲۳۸		شرکت تولیدی موتور، گیریکس و اکسل سایپا- مکامونتور
·	۵۶,۰۰۷	·	۵۶,۰۰۷	·	۵۶,۰۰۷	·	۵۶,۰۰۷		LUBra oil
·	۵۱,۹۳۱	·	۵۱,۹۳۱	·	۵۱,۹۳۱	·	۵۱,۹۳۱		شرکت مهندسی و نامین قطعات تراکتور سازی تبریز
۲۰,۷۴	۴۹,۲۱۳	·	۴۹,۲۱۳	۲۰,۲۰۴	۴۹,۲۱۳	·	۴۹,۲۱۳		فرماندهی آماد و پشتیبانی نداجا/ فرماندهی مرکز خرید
۲۲,۴۶۳	۴۸,۴۱۱	·	۴۸,۴۱۱	۲۲,۴۶۳	۴۸,۴۱۱	·	۴۸,۴۱۱		مجتمع گاز پارس جنوبی
۴۰,۰۱۴	۴۷,۶۶۲	·	۴۷,۶۶۲	۴۰,۰۱۴	۴۷,۶۶۲	·	۴۷,۶۶۲		ZHUO YUAN ENERGY
·	۴۴,۷۱۴	·	۴۴,۷۱۴	·	۴۴,۷۱۴	·	۴۴,۷۱۴		فولاد گیلان
·	۴۴,۳۵۵	·	۴۴,۳۵۵	·	۴۴,۳۵۵	·	۴۴,۳۵۵		لاستیک سازی خوزستان
·	۴۱,۴۶۲	·	۴۱,۴۶۲	·	۴۱,۴۶۲	·	۴۱,۴۶۲		شرکت حفاری مینا نور کیش
·	·	·	·	۵۸۴,۷۰۲	۹۶۶,۹۰۰	·	۹۶۶,۹۰۰		راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۹۲۴,۱۵۸	۱,۰۱۷,۶۶۸	(۲۲۶,۳۶۷)	۱,۰۵۴,۰۳۵	۱,۱۱,۴۷۰	۱,۲۴۷,۴۸۳	(۲۲۶,۳۶۷)	۱,۲۸۳,۸۴۹		سایر
۹,۰۵۲,۲۱۷	۱۱,۸۸۳,۸۱۶	(۱,۰۱۹,۷۵۵)	۱۲,۹۰۴,۰۷۱	۱۰,۳۱۴,۴۲۱	۱۳,۹۱۴,۸۶۷	(۱,۰۱۹,۷۵۵)	۱۲,۹۳۴,۶۲۲		

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۷-۱-۲-۱ - مانده حسابهای دریافتی ارزی به نفیک نوع ارز به شرح زیر می باشد

شرکت				گروه				نادداشت
درهم	یورو	دلار	درهم	بورو	دلار	نادداشت		
۱۶.۴۰۲.۷۶۱	.	۱۷.۹۴۱.۴۲۵	۱۶.۴۰۲.۷۶۱	.	۱۷.۹۴۱.۴۳۵	۱۷-۱-۲-۳	شرکت صرافی رفاه	
۱۶.۰۴۶.۵۷۳	.	.	۱۶.۰۴۶.۵۷۳	.	.	۱۷-۱-۲-۴	Bob Pars General Trading LLC	
۱۵.۸۲۰.۲۵۶	.	.	۱۵.۸۲۰.۲۵۶	.	.	۱۷-۱-۲-۴	Smart Shaheen Trading LLC	
۱۴.۱۱۸.۰۹۱	.	.	۱۴.۱۱۸.۰۹۱	.	.	۱۷-۱-۲-۵	MES LLC	
۱۳.۷۶۸.۳۶۶	.	.	۱۳.۷۶۸.۳۶۶	.	.	۱۷-۱-۲-۶	Adel mohd hassan moradi general LLC	
۱۰.۶۰۴.۸۷۰	.	.	۱۰.۶۰۴.۸۷۰	.	.	۱۷-۱-۲-۶	bayview general trading	
۳.۶۷۶.۵۶۴	.	.	۳.۶۷۶.۵۶۴	.	.	۱۷-۱-۲-۶	POWER PLUS TRADING	
۲.۵۲۱.۴۵۸	.	.	۲.۵۲۱.۴۵۸	.	.	۱۷-۱-۲-۶	Middle East Energy co LTD	
۲.۲۴۸.۰۸۰	.	.	۲.۲۴۸.۰۸۰	.	.	۱۷-۱-۲-۶	ILiya International BUSINESS PVT	
۸۲۸.۹۷۸	.	.	۸۲۸.۹۷۸	.	.	۱۷-۱-۲-۶	NKM General Trading LLC	
.	.	۶۰.۴.۳۴۱	.	.	۶۰.۴.۳۴۱	شرکت فرآورده های نفتی پارس طلا تبه		
۵۶۷۰.۸۸	.	.	۵۶۷۰.۸۸	.	.	۱۷-۱-۲-۶	LUBra oil	
.	.	۵۴۳.۶۸۰	.	.	۵۴۳.۶۸۰	پتروپارین		
.	.	۵۱۱.۷۳۸	.	.	۵۱۱.۷۳۸	سما پترو		
۴۸۲۰.۵۹۰	.	.	۴۸۲۰.۵۹۰	.	.	۱۷-۱-۲-۶	ZHUO YUAN ENERGY	
.	.	۴۴۱.۶۲۲	.	.	۴۴۱.۶۲۲	کشتیرانی طاوس بیشتری کیش		
.	.	۳۷۰.۶۴۲	.	.	۳۷۰.۶۴۲	بازرگانی محمد کاشفی		
۳۰.۹۵۵۰	.	۳۶.۲۱۹	۳۰.۹۵۵۰	.	۳۶.۲۱۹	Elco		
۲۷۴.۴۸۲	.	.	۲۷۴.۴۸۲	.	.	۱۷-۱-۲-۶	SMART ZONE TARADING FZE	
۱۵۴.۱۰۷	.	.	۱۵۴.۱۰۷	.	.	۱۷-۱-۲-۶	شوینی سیروان و محمد	
.	.	۹۷.۸۸۷	.	.	۹۷.۸۸۷	شرکت سدید روانگر		
.	۹۳۶۹۴	.	.	۹۳۶۹۴	.	۱۷-۱-۲-۶	PACIFIC INTERNATIONAL TRADE(SHANGHAI)CO.LTD	
.	.	۸۹.۹۳۰	.	.	۸۹.۹۳۰	Oceanic Petroleum		
.	.	۸۰.۰۰۲	.	.	۸۰.۰۰۲	خط تجارت شرق		
۶۱.۰۰۴	.	.	۶۱.۰۰۴	.	.	۱۷-۱-۲-۶	SMH TRADING FZE LLC	
.	.	۵۵.۹۷۳	.	.	۵۵.۹۷۳	Bajrang Store		
.	.	۵۴.۷۱۲	.	.	۵۴.۷۱۲	Western Petroleum		
۱۲۲.۳۲۶	.	۲۹۷.۳۱۷	۱۲۲.۳۲۶	.	۲۹۷.۳۱۷	ساپر		
۹۸.۰۰۷.۲۴۵	۹۳۶۹۴	۲۱.۲۲۵.۵۰۰	۹۸.۰۰۷.۲۴۵	۹۳۶۹۴	۲۱.۲۲۵.۵۰۰			

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۷-۱-۲-۲ - سیاست های فروش شرکت در سال جاری در بخش صادرات و عاملین عمدهاً بصورت نقدی بوده و سایر مشتریان من جمله صنایع بصورت اعتباری بر اساس شرایط فروش صورت پذیرفته است.

۱۷-۱-۲-۳ - مبلغ ۸.۱۲۷.۴۵۲ میلیون ریال مانده حساب دریافتی از صرافی رفاه بابت فروش های صادراتی شرکت بوده که شامل ۱۷.۹۴۱.۴۳۴.۹ دلار و ۱۶.۴۰۲.۷۶۰.۹۵ درهم می باشد.

۱۷-۱-۲-۴ - مانده حساب نفت پاسارگاد بابت فروش محصولات شرکت می باشد.

۱۷-۱-۲-۵ - مطالبات به مبلغ ۱۵۲.۹۴۴ میلیون ریال از شرکت MES L.L.C (آقای مدداف) معادل ۱۴.۱۱۸.۰۹۱ درهم بابت فروش محصولات در سال ۱۳۹۳ می باشد که از این بابت یک فقره چک ارزی به میزان ۲۰ میلیون درهم در دنی برگشت و اقدامات حقوقی جهت وصول آنها در حال انجام است.

۱۷-۱-۲-۶ - مبالغ مطالبات از شرکت های زیر بابت فروش محصولات در سال ۱۳۹۳ جمیعاً به مبلغ ۶۷۹.۲۲۸ میلیون ریال با ضمانت شرکت نگین ستاره تارا به همراه اسناد تضمینی دریافتی از شرکت های مذکور می باشد که اقدامات حقوقی جهت وصول آنها در حال انجام است و بابت کل مبلغ ذخیره در حسابها منظور شده است.

درهم	Bob Pars General Trading LLC
میلیون ریال	Smart Shaheen Trading L.L.C
۱۷۹.۶۰۷	۱۶.۴۶۶.۷۲۳
۱۷۷.۶۱۸	۱۵.۸۲۰.۲۵۶
۱۵۴.۳۵۸	۱۲.۷۶۸.۳۶۶
۱۱۹.۳۰۰	۱۰.۶۰۴.۸۷۰
۳۹.۴۵۰	۳.۶۷۶.۵۶۴
۸.۸۹۵	۸۲۸.۹۷۸
۶۷۹.۲۲۸	۶۰.۷۴۵.۷۰۷

۱۷-۱-۲-۶ - معادل مبلغ ۳.۷۵۱.۷۷۷ میلیون ریال از حسابات دریافتی تا تاریخ این گزارش وصول گردیده است.

۱۷-۱-۳ - از مانده حساب اشخاص وابسته مبلغ ۱.۸۸۷.۲۵۴ میلیون ریال مربوط به شرکت روانکاران احیاء سپاهان می باشد که شامل ۱۰۸.۰۰۰ میلیون ریال سود مصوب سال ۱۴۰۱ و ۴۰۰.۰۰۰ ریال سود مصوب سال ۱۴۰۰ و مابقی مربوط به سود مصوب سال ۱۳۹۹ و فروش دارایی های نایت میباشد.

۱۷-۱-۴ - مانده حساب سپرده ها و دایع مربوط به سپرده شرکت در مناقصه و ضمانت حسن انجام کار می باشد.

۱۷-۱-۵ - مانده حساب سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده می باشد.

۱۷-۱-۶ - گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲.۰۷۶.۲۴۹	۲.۱۴۱.۷۸۶	۲.۰۷۶.۲۴۹	۲.۱۴۱.۷۸۶
۶۷۵۳۷	.	۶۷۵۳۷	.
۲.۱۴۱.۷۸۶	۲.۱۴۱.۷۸۶	۲.۱۴۱.۷۸۶	۲.۱۴۱.۷۸۶

مانده در ابتدای سال

زیان کاهش ارزش دریافتی

۱۷-۲ - دریافتی های بلند مدت

(ارقام به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۳.۹۷۸	۱۳۷.۸۴۴	۹۳.۹۷۸	۱۳۷.۸۴۴
۹۳.۹۷۸	۱۳۷.۸۴۴	۹۳.۹۷۸	۱۳۷.۸۴۴
۹۳.۹۷۸	۱۳۷.۸۴۴	۹۳.۹۷۸	۱۳۷.۸۴۴

حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۸ - پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		بادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۶,۹۶۹	۱۶,۰۰۶	۱۶,۹۶۹	۱۶,۰۰۶	پیش پرداخت های خارجی
۱,۴۵۴,۹۱۷	۲۴۰,۸۴۵	۱,۴۵۴,۹۱۷	۲۵۴,۹۶۶	پیش پرداخت های داخلی خرید مواد
۱۸۳,۲۱۱	۲۴۵,۳۷۹	۱۸۶,۸۷۹	۲۴۷,۷۷۱	پیش پرداخت های هزینه
۱,۶۵۵,۰۹۷	۵۰۲,۲۳۱	۱,۶۵۸,۷۶۵	۵۱۸,۷۴۳	

۱۸-۱ - اقلام تشکیل دهنده سرفصل پیش پرداخت های داخلی خرید مواد و قطعات به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۹۸,۲۲۷	.	۹۸,۲۲۷	پتروشیمی بندر امام
۲۰,۱۳۲	۸۰,۴۸۳	۲۰,۱۳۲	۸۰,۴۸۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۵۴۶	۳۲,۱۹۲	۵۴۶	۳۲,۱۹۲	شرکت سهامی پتروشیمی شازند
۴۹	۱۳,۵۴۶	۴۹	۱۳,۵۴۶	شرکت پتروشیمی مارون
۵۶,۸۵۹	۵,۷۲۸	۵۶,۸۵۹	۵,۷۲۸	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۲۶۷,۱۹۹	۵,۶۲۱	۲۶۷,۱۹۹	۵,۶۲۱	شرکت پالایش نفت تبریز
۴,۹۱۵	۲,۹۲۲	۴,۹۱۵	۲,۹۲۲	شرکت پتروشیمی شیراز
.	.	.	۱۲,۷۹۲	شرکت نفت و انرژی ارزن
۱,۱۰۵,۲۱۷	۲,۱۲۵	۱,۱۰۵,۲۱۷	۳,۴۵۳	سایر
۱,۴۵۴,۹۱۷	۲۴۰,۸۴۵	۱,۴۵۴,۹۱۷	۲۵۴,۹۶۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۲ - پیش پرداختهای هزینه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

شرکت		گروه		بادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۵۱,۴۵۶	۱۳۷,۹۵۳	۱۵۵,۱۲۴	۱۴۰,۳۴۴	۱۸-۲-۱ پیش پرداخت خرید خدمات
۳۱,۷۵۵	۱۰۷,۴۲۶	۳۱,۷۵۵	۱۰۷,۴۲۶	پیش پرداخت انجام هزینه
۱۸۳,۲۱۱	۲۴۵,۳۷۹	۱۸۶,۸۷۹	۲۴۷,۷۷۱	

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۸-۲-۱ - اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت خرید خدمات شرکت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۰	۱۴۰۱
نگاه تابان آفتاب سروش (سرنا)	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
موسسه فرهنگی و هنری موج رسانه آرا	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
شرکت سما ترخيص	۶,۴۲۷	۱۰,۱۰۹
شرکت تجارت ترخيص مارون	۲,۹۷۷	۷,۸۳۷
شرکت بیمه ملت	.	۷,۳۰۱
سازمان حسابرسی	۱,۳۳۹	۴,۸۱۵
بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو	.	۲,۸۷۵
انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران مجتمع شهریار	۱,۵۷۶	۱,۵۷۶
آتنی ساز فناوری فرارو صنعت	.	۱,۰۰۰
شرکت سهامی بیمه البرز	۵۲۸	۹۱۲
پژوهشگاه پلیمر و پتروشیمی ایران	.	۶۰۰
بلخ آذر باران	۴۰۳	۵۶۶
سایر	۵۸,۲۰۶	۲۰,۳۶۱
	۱۵۱,۴۵۶	۱۳۷,۹۵۳

۱۸-۳ - پیش پرداخت ها شامل مبلغ ۱۴۵,۲۳۳ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص و استه می باشد (یادداشت ۳۵-۳)

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۹ - موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۰,۷۰,۳۵۶	۷,۸۲۸,۹۰۶	۱۱,۲۵۶,۴۵۲	۸,۳۳۶,۹۵۶	۱۹-۱	موجودی مواد اولیه
۵,۹۴۷,۸۳۹	۷,۰۷۰,۷۵۳	۵,۹۵۷,۱۵۸	۷,۰۹۴,۹۴۹	۱۹-۲	موجودی در جریان ساخت
۱,۲۲۷,۲۷۸	۱,۹۴۵,۹۸۷	۱,۲۶۵,۹۱۲	۲,۱۹۱,۸۳۶	۱۹-۳	موجودی محصولات ساخته شده
۹۲۷,۱۸۱	۱,۱۶۱,۰۴۹	۹۳۴,۳۰۰	۱,۱۷۱,۲۶۱		موجودی قطعات یدکی و فنی
۸۳۱,۰۸۲	۱,۰۰۰,۸۹۷	۸۳۱,۰۸۱	۱,۰۰۰,۸۹۷		موجودی مواد بسته بندی
۷۴۹,۴۵۵	۷۶۷,۲۴۰	۷۰۶,۴۹۳	۷۰۹,۶۸۳	۱۹-۴	موجودی اقلام امانی شرکت نزد دیگران
۲۰۵,۰۳۰	۲۱۷,۶۳۱	۲۰۵,۰۳۰	۲۲۱,۹۸۹		موجودی مواد شیمیایی
۲۰,۵۹۱,۴۳۱	۱۹,۹۹۲,۴۵۲	۲۱,۱۵۶,۴۲۶	۲۰,۷۲۷,۵۷۲		جمع
۴۴۱,۱۱۹	۴,۴۴۹,۹۷۴	۴۴۱,۱۱۹	۴,۴۴۹,۹۷۴	۱۹-۵	کالای در راه
(۲۲,۵۶۴)	(۲۰,۴۶۴)	(۲۲,۵۶۴)	(۱۹,۹۰۰)		اقلام امانی دیگران نزد شرکت
۲۱,۰۰,۹,۹۸۵	۲۶,۴۲۱,۹۶۱	۲۱,۵۷۴,۹۸۱	۲۰,۱۵۷,۶۴۶		

۱۹-۱ - تغییرات موجودی مواد اولیه عمدتاً مربوط به کاهش مقدار موجودی از ۳۵,۲۲۲ به ۳۱,۵۶۰ مترمکعب می باشد.

۱۹-۲ - تغییرات موجودی در جریان ساخت عمدتاً مربوط به افزایش نرخ خرید مواد اولیه مصرفی می باشد.

۱۹-۳ - تغییرات موجودی محصولات ساخته شده عمدتاً مربوط به افزایش مقدار موجودی از ۷,۲۳۹ به ۵,۹۷۷ مترمکعب و همچنین افزایش نرخ خرید مواد اولیه مصرفی می باشد.

۱۹-۴ - موجودی اقلام امانی شرکت نزد دیگران به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	علت	محل نگهداری	نوع موجودی
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱				
۲۹۵,۰۱۷	۳۵۰,۱۱۹	۲۹۵,۰۱۷	۳۵۰,۱۱۹	۱۹-۴-۱	برکنی محصول	شرکت پگاه رزم آوران مازندران	محصول
۳۲۰,۲۲۱	۲۲۱,۳۴۰	۳۲۰,۲۲۱	۲۲۱,۳۴۰		برکنی محصول	تعاونی خدمات پیشیابی و اداری نفت ایرانول	محصول
۶,۷۶۴	۲۷,۵۰۹	۶,۷۶۴	۲۷,۵۰۹		مواد اولیه ضرفسازی	سابل سازه پلاسیک	مواد بسته بندی
۱۴,۲۲۶	۱۷,۸۶۰	۱۴,۲۲۶	۱۷,۸۶۰		مواد اولیه ضرفسازی	شرکت پاک فرم البرز	مواد بسته بندی
۴۳,۲۸۷	۵۷,۸۷۱	.	.		امانی	رواتکاران احیاء سپاهان	مواد افزودنی
۶۹,۹۴۱	۹۲,۵۳۲	۷۰,۲۶۵	۹۲,۸۵۶	۱۹-۴-۲		ساختمان	
۷۴۹,۴۵۵	۷۶۷,۲۳۰	۷۰,۶۴۹۳	۷۰,۹,۶۸۳				

۱۹-۴-۱ - در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۲ قراردادی با موضوع انجام عملیات پرکنی و بسته بندی محصولات شرکت نفت ایرانول توسط شرکت پگاه رزم آوران مازندران جهت کاهش مطالبات تجاری شرکت نفت ایرانول از شرکت یاد شده منعقد گردید که در پایان تیر ماه ۱۴۰۱ به علت عدم انجام تعهدات توسط شرکت پگاه رزم آوران ، قرارداد مزبور متوقف شد. در طی این مدت مقدار ۵,۳۵۹ متر مکعب روغن به بیانی تمام شده ۸۲۲ میلیارد ریال به شرکت مزبور تحويل داده شد و صرفاً ۳,۶۵۱ متر مکعب، روغن بسته بندی و عودت گردید لذا در این راستا طرح شکایت خیانت در امانت علیه شرکت پگاه رزم آوران مازندران به دادگاه ارائه شد که پرونده در جریان رسیدگی می باشد. همچنین شش دانگ سه قواره از زمین ها و کارخانه شرکت پگاه رزم آوران جمعاً به میزان ۲۶,۷۲۰ متر مربع واقع در شهر های بابلسر و ساری در استان مازندران در ترهین شرکت ایرانول می باشد .

۱۹-۴-۲ - سایر اقلام امانی شرکت نزد دیگران عمدتاً بابت برکنی محصول و چاپ ورق می باشد.

۱۹-۴-۳ - موجودی کالای در راه شرکت، عمدتاً مربوط به سفارشات خارجی مواد افزودنی و قطعات یدکی و فنی در سال جاری میباشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی حمل و تحويل انبار گردیده است.

۱۹-۴-۴ - موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و... شرکت تا مبلغ ۲۱,۸۳۶,۶۱۶ میلیون ریال و گروه تا مبلغ ۲۱,۸۳۷,۲۳۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و سایر حوادث، دارای پوشش بیمه ای شناور می باشد .

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۲۰ - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۳,۹۹۹,۸۵۱	.	۳,۹۹۹,۸۵۱	۲۰-۱
.	۳,۹۹۹,۸۵۱	.	۳,۹۹۹,۸۵۱	

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	مبلغ دفتری ارزش بازار	مبلغ دفتری ارزش بازار	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	نوع بازار	سرمایه
.	۱,۵۰۰,۳۶۸	۱,۴۹۹,۸۰۷	۱,۴۹۹,۸۰۷	-	۱۰۸,۱۹۷,۰۰۰	فرابورس	سبد گردان ویستا
.	۱,۲۵۰,۲۹۰	۱,۲۵۰,۱۹۳	۱,۲۵۰,۱۹۳	-	۹۱,۴۲۸,۹۱۰	فرابورس	گروه مالی کاریزما
.	۱,۲۵۰,۴۶۴	۱,۲۴۹,۸۵۱	۱,۲۴۹,۸۵۱	-	۶۳,۵۲۳,۶۸۴	بورس	مشاور سرمایه گذاری تریج (سهامی خاص)
.	۴,۰۰۱,۱۲۲	۳,۹۹۹,۸۵۱	۳,۹۹۹,۸۵۱				
.	۴,۰۰۱,۱۲۲	۳,۹۹۹,۸۵۱	۳,۹۹۹,۸۵۱				

گروه و شرکت :

سرمایه گذاری سریعمعامله در بازار :

.	۱,۵۰۰,۳۶۸	۱,۴۹۹,۸۰۷	۱,۴۹۹,۸۰۷	-	۱۰۸,۱۹۷,۰۰۰	فرابورس	سبد گردان ویستا
.	۱,۲۵۰,۲۹۰	۱,۲۵۰,۱۹۳	۱,۲۵۰,۱۹۳	-	۹۱,۴۲۸,۹۱۰	فرابورس	گروه مالی کاریزما
.	۱,۲۵۰,۴۶۴	۱,۲۴۹,۸۵۱	۱,۲۴۹,۸۵۱	-	۶۳,۵۲۳,۶۸۴	بورس	مشاور سرمایه گذاری تریج (سهامی خاص)
.	۴,۰۰۱,۱۲۲	۳,۹۹۹,۸۵۱	۳,۹۹۹,۸۵۱				
.	۴,۰۰۱,۱۲۲	۳,۹۹۹,۸۵۱	۳,۹۹۹,۸۵۱				

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۲۱ - موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		بادداشت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱,۰۶۷,۸۴۸	۶۱۲,۰۹۹	۱,۲۳۱,۶۹۳	۷۹۱,۳۲۵	۲۱-۱ موجودی ریالی نزد بانکها
۲,۲۳۹	۳,۲۵۹	۴,۸۹۳	۷,۵۲۸	۲۱-۲ موجودی ارزی نزد بانکها
.	.	۱۷	۲۴	صندوق
۱,۰۷۰,۸۷۷	۶۱۵,۴۵۸	۱,۲۳۶,۶۰۳	۷۹۸,۸۷۶	

۲۱-۱ - اقلام تشکیل دهنده مانده موجودی ریالی شرکت نزد بانکها به شرح ذیل قابل ارائه می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۵۸,۸۷۹	۲۶۹,۵۷۶		ملت گلستان پاسداران ۱۹۰۰۳۶۳۶۷۵
.	۷۳,۷۱۵		رفاہ مستقل مرکزی ۳۲۸۴۶۴۷۰۳
۴۸۷,۵۷۵	۴۶,۵۱۷		تجارت ملاصدرا ۲۴۲۱۲۰۰۷۸
۳۴,۵۹۹	۳۹,۵۷۹		ملی شیخ بنایی ۱۰۵۹۵۹۲۰۹۰۰۹
۶۰,۳۸۳	۳۰,۶۹۸		رسالت ملاصدرا ۱۰/۳۱۳۹۸۸۲/۱
۱,۴۴۶	۱۸,۳۰۴		تجارت ملاصدرا ۲۴۲۲۶۱۵۶۹
۲۲۴,۹۶۶	۳۳,۷۱۰		سایر
۱,۰۶۷,۸۴۸	۶۱۲,۰۹۹		

۲۱-۲ - اقلام تشکیل دهنده مانده موجودی ارزی نزد بانکهای طرف حساب شرکت به شرح ذیل قابل ارائه می باشد:

نام بانک	نوع ارز	مانده ارزی	مبلغ-میلیون ریال
ملت گلستان پاسداران	دلار	۳۰۰	۱۰۹
ملت گلستان پاسداران	یورو	۵,۶۲۰	۲,۱۸۴
ملت گلستان پاسداران	درهم	۶,۸۱۲	۶۷۳
توسعه صادرات میرداماد	یورو	۱,۰۱۲	۳۹۳
			۳,۳۵۹

۲۱-۳ - موجودی ارزی بانک های طرف حساب شرکت با نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و سود و زیان آن تحت عنوان سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (بادداشت شماره ۱۱ صورتهای مالی) انعکاس یافته است.

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۲۲ - سرمایه

۲۲-۱ - سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل دو میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۹	۹۸۰,۷۲۶,۲۲۶	۴۹	۹۸۰,۷۲۶,۲۲۶	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی نامین (تاپیکو)
۳۷	۷۳۹,۹۲۵,۱۱۹	۳۷	۷۳۹,۹۲۵,۱۱۹	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنیستگی کشوری
.	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	شرکت ارزش آفرینان تجارت صبا
.	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا نامین
.	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	شرکت نفت پاسارگاد
.	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	شرکت صبا انرژی حیان گستر
۱۴	۲۷۹,۳۲۵,۶۵۵	۱۴	۲۷۹,۳۲۵,۶۵۵	ساپر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱-۱ - به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۲ نام شرکت ارزش آفرینان تجارت صبا (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۴۰۰۶۴۳۶۷۶۹ به شرکت پتروپالایش پارسوماش صبا انرژی تغییر یافته است.

۲۳ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۲۴ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
.	۲۶۳,۰۵۹	.	۲۶۳,۰۵۹	تجاری
.	۲۶۳,۰۵۹	.	۲۶۳,۰۵۹	اسناد پرداختنی
۲,۴۸۶,۲۹۷	۲,۹۲۴,۹۹۶	.	۲,۹۲۴,۹۹۶	سایر اشخاص
۵۷۹,۰۶۱	۷۳۱,۶۶۰	.	۷۳۱,۶۶۰	حسابهای پرداختنی
۳,۶۵۳,۳۵۸	۳,۶۵۶,۶۵۷	.	۳,۶۵۶,۶۵۷	اشخاص وابسته
۳,۶۵۳,۳۵۸	۳,۹۱۹,۷۱۶	.	۳,۹۱۹,۷۱۶	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۴,۴۹۹	۴۴,۵۵۱	.	۴۴,۵۵۱	سایر پرداختنی ها
۳۱۹,۱۸۶	۱,۲۹۲,۹۹۱	.	۱,۲۹۲,۹۹۱	اسناد پرداختنی
۲,۵۱۱,۰۱۶	۵,۴۵۰,۹۲۴	۴۹۰,۷۲۵	۴,۹۶۰,۱۹۹	سایر اشخاص
۲,۸۳۰,۲۰۲	۶,۷۸۳,۹۱۵	۴۹۰,۷۲۵	۶,۲۵۳,۱۹۰	حسابهای پرداختنی
۲,۸۷۴,۷۰۱	۶,۷۸۸,۴۶۶	۴۹۰,۷۲۵	۶,۲۹۷,۷۴۱	اشخاص وابسته
۵,۹۴۰,۰۵۹	۱۰,۲۱۷,۴۵۷	۴۹۰,۷۲۵	۱۰,۲۱۷,۴۵۷	سایر اشخاص

پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	تجاری
جمع	جمع	حسابهای پرداختنی
۲,۴۸۶,۲۹۷	۲,۹۵۳,۹۳۱	اشخاص وابسته
۵۱۸,۶۱۶	۶۳۰,۷۱۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳,۰۰۴,۹۱۳	۳,۵۸۴,۶۴۴	حسابهای پرداختنی
۳,۰۰۴,۹۱۳	۳,۵۸۴,۶۴۴	اشخاص وابسته
۳۱۹,۱۸۶	۱,۲۹۲,۹۹۱	سایر پرداختنی ها
۲,۸۴۸,۰۲۹	۵,۳۵۲,۵۷۷	حسابهای پرداختنی
۲,۷۶۷,۲۱۵	۶,۶۴۵,۵۶۸	اشخاص وابسته
۰,۷۷۲,۱۲۸	۱,۲۳۰,۲۱۳	سایر اشخاص

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱-۱-۲۴ - اقلام تشکیل دهنده پرداختنی های تجاری - سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	بادداشت	
۱.۴۰۹,۱۵۶	۱,۶۳۷,۹۱۶	۱.۴۰۹,۱۵۶	۱,۶۳۷,۹۱۶	۲۴-۱-۱-۱	پالایش نفت تهران
۱,۰۷۵,۱۸۰	۱,۲۷۶,۱۰۲	۱,۰۷۵,۱۸۰	۱,۲۷۶,۱۰۲	۲۴-۱-۱-۱	شرکت پالایش نفت آبادان
۱۴۴,۳۸۳	۱۶۷,۷۵۷	۱۴۴,۳۸۳	۱۶۷,۷۵۷	۲۴-۱-۱-۲	جهان پلاست خاورمیانه
.	۱۵۳,۹۷۴	.	۱۵۳,۹۷۴		German Mirror lubricants and greases co. FZE
۲,۱۵۵	۱۰,۱۵۷۵	۲,۱۵۵	۱۰,۱۵۷۵	۲۴-۱-۱-۲	شرکت کوئین پاک
۳۲۱	۶۱,۹۷۳	۳۲۱	۶۱,۹۷۳	۲۴-۱-۱-۲	شرکت البرز چیلیک
۷	۲۸,۹۳۵	.	.		شرکت روانکاران احیاء سپاهان
۱۲,۰۳۷	۲۶,۷۰۶	۱۲,۰۳۷	۲۶,۷۰۶	۲۴-۱-۱-۲	شرکت همکار کارتون صفا دشت
۱,۰۷۷	۲۰,۱۸۹	۱,۰۷۷	۲۰,۱۸۹	۲۴-۱-۱-۲	شرکت جهان چیلیک ایرانیان
۴,۲۱۸	۱۱,۷۵۵	۴,۲۱۸	۱۱,۷۵۵	۲۴-۱-۱-۲	شرکت پاک فرم البرز
۱۹,۴۲۱	۱۰,۳۸۵	۱۹,۴۲۱	۱۰,۳۸۵	۲۴-۱-۱-۲	فولاد سلفچگان
۱۱,۸۲۲	۷,۹۴۵	۱۱,۸۲۲	۷,۹۴۵	۲۴-۱-۱-۲	شرکت بشکه سازان به چیلیک متین
۲۷,۹۷۶	۷,۸۰۵	۲۷,۹۷۶	۷,۸۰۵	۲۴-۱-۱-۲	شرکت تولیدی سپیدان رز پلاستیک
۲,۰۹۶	۷,۶۸۴	۲,۰۹۶	۷,۶۸۴	۲۴-۱-۱-۲	شرکت تولیدی صنعتی گلشنید
۲,۶۳۶	۷,۲۸۹	۲,۶۳۶	۷,۲۸۹	۲۴-۱-۱-۲	شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین
۴,۹۶۰	۷,۱۸۰	۴,۹۶۰	۷,۱۸۰	۲۴-۱-۱-۲	مسعود مصطفایی (چاپ مسعود مارک)
.	۷,۰۳۵	.	۷,۰۳۵	۲۴-۱-۱-۲	شرکت حلب صنعت پارسیان
۵,۷۶۶	۵,۷۶۶	۵,۷۶۶	۵,۷۶۶	۲۴-۱-۱-۲	پارسیان پلاستیک اقدم
۲۸۱,۷۰۲	۳۶,۶۷۲	۳۴۲,۱۵۴	۱۳۷,۶۲۰		سایر
۳,۰۰۴,۹۱۳	۳,۵۸۴,۶۴۴	۳,۰۶۵,۳۵۸	۳,۶۵۶,۶۵۷		

۱-۱-۲۴ - مبالغ بدھی به شرکت های پالایش نفت تهران و پالایش نفت آبادان مربوط به هزینه خوارک (لوبکات) خریداری شده از این شرکت ها میباشد.

۱-۱-۲۴ - مانده بدھی مربوط به شرکت های جهان پلاست خاورمیانه ، شرکت کوین پاک ، البرز چیلیک و ... بابت خرید مواد و ظروف بسته بندی میباشد.

۱-۱-۲۴ - مبلغ ۱۱۳.۱۱۳ میلیون ریال از مانده پایان دوره حسابهای پرداختنی تجاری شرکت تا تاریخ تبیه این گزارش پرداخت و تسویه شده است.

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۲۴-۱-۲ - اقلام تشکیل دهنده سایر پرداختنی ها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
• ۸۱۲,۰۷۶	• ۸۱۲,۰۷۶	• ۸۱۲,۰۷۶	• ۸۱۲,۰۷۶	شرکت تضامنی محسن خندان و شرکاء	
• ۸۰۷,۷۶۲	• ۸۰۷,۷۶۲	• ۸۰۷,۷۶۲	• ۸۰۷,۷۶۲	صرافی رحمان بابازاده و شرکاء	
• ۷۹۸,۸۵۲	• ۷۹۸,۸۵۲	• ۷۹۸,۸۵۲	• ۷۹۸,۸۵۲	شرکت تضامنی علیرضا سیری و شرکاء	
۳۱۱,۱۷۳	۴۹۰,۷۲۵	۳۱۱,۱۷۳	۴۹۰,۷۲۵	۲۴-۱-۲-۱	صرافی ازبایران - شرکت تضامنی تحریری و شرکاء
• ۴۰۱,۳۰۳	• ۴۰۱,۳۰۳	• ۴۰۱,۳۰۳	• ۴۰۱,۳۰۳	تضامنی ارسلان نوذری نژاد و شرکاء	
• ۱۹۴,۸۶۵	• ۱۹۴,۸۶۵	• ۱۹۴,۸۶۵	• ۱۹۴,۸۶۵	بانک ملت شرکت سهامی عام	
۳۲۵,۸۳۵	۱,۱۳۵,۲۸۷	۳۲۵,۸۳۵	۱,۱۳۵,۲۸۷	هزینه های پرداختنی	
۱۹۰,۳۰۶	۶۲۸,۸۴۷	۱۹۱,۵۰۰	۶۲۸,۸۴۷	سپرده بیمه	
۶۶,۳۳۶	۳۰۲,۴۲۹	۶۶,۳۳۶	۳۰۵,۴۱۱	سپرده حسن انجام کار	
۳۳,۵۵۲	۱۶۲,۱۴۱	۳۷,۲۱۷	۱۶۶,۶۷۳	سازمان تامین اجتماعی	
۷۱,۴۶۴	۷۱,۴۶۴	۷۱,۴۶۴	۷۱,۴۶۴	۲۴-۱-۲-۲	مطلوبات سهامداران
۸,۹۹۶	۵۳,۷۰۱	۹,۳۰۷	۵۹,۲۷۲	حقوق پرداختنی	
۳۱,۰۱۸	۴۳,۰۲۸	۸۰,۹۴۳	۱۱۷,۹۸۷	اداره کل امور مالیاتی	
۱,۷۲۸,۵۳۵	۷۴۳,۰۸۸	۱,۷۳۶,۴۲۷	۷۵۳,۳۹۲	سایر	
۲,۷۶۷,۲۱۵	۶,۶۴۵,۵۶۸	۲,۸۳۰,۲۰۲	۶,۷۴۳,۹۱۵		

۲۴-۱-۲-۱ - مبلغ ۵ میلیون درهم معادل ۱۳۷ میلیارد ریال در سال ۹۷ طی مزایده ای در سامانه نیما به شرکت صرافی صدوفی و شرکاء (خریدار ارز) فروخته شد و معادل ریالی ارز خریداری شده به حساب شرکت نفت ایرانول واریز و شرکت صرافی تضامنی تحریری و شرکاء مسئولیت پرداخت مبلغ ارزی فوق الذکر در خارج از کشور را به عنوان کارگزار بر عهده گرفت لیکن پس از اعلام کتبی شماره حساب به کارگزار جهت واریز ارز خریداری شده ، خریدار اعلام نمود که مبلغ فوق را دریافت ننموده و صرافی تحریری نیز مدرکی دال بر واریز وجه به حساب اعلامی ارائه ننمود. لذا مبلغ ارزی فوق عیناً از شرکت صرافی تضامنی تحریری و شرکاء دریافت گردید و با توجه به این که پس از گذشت بیش از چهار سال از زمان فروش ارز ، صرافی تحریری استنادی مبنی بر واریز وجه به حساب اعلامی خریدار ارائه نکرده و با توجه به مطالبه مکرر ارز خریداری شده توسط شرکت صدوفی ، در تاریخ ۱۴۰۱/۲/۲۱ مبلغ ۵ میلیون درهم از محل ارز دریافت شده از شرکت تحریری به شرکت صدوفی پرداخت گردید.

شایان ذکر است شرکت تضامنی تحریری شکایتی مبنی بر مطالبه ۵ میلیون درهم علیه ایرانول مطرح که نسبت به آن قرار منع تعقیب صادر و طی دادنامه صادره از شعبه ۱۱۹۰ کیفری ۲، رأی قطعی به برائت شرکت ایرانول صادر شده و متعاقباً شرکت ایرانول شکایتی تحت عنوان کلاهبرداری علیه شرکت تضامنی تحریری و شرکاء (ارز ایران) مطرح نموده که پس از صدور کیفرخواست و احراز مجرمیت احسان تحریری ، طی دادنامه صادره از شعبه ۱۰۶ کیفری دو ، مبنی بر خیانت در امانت ، منجر به صدور رای محاکومیت احسان تحریری گردید که در حال حاضر در مرحله تجدید نظر خواهی می باشد.

۲۴-۱-۲-۲ - مانده مطالبات سهامداران به مبلغ ۷۱,۴۶۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تتمه طلب از محل آورده غیر نقد در ابتدای ایجاد شرکت می باشد که پس از نقل و انتقال کامل استاد مالکیت و کسر هزینه های مربوطه تسوبه خواهد شد.

۲۴-۱-۲-۳ - مبلغ ۳,۹۳۷,۰۸۷ میلیون ریال از مانده پایان دوره سایر پرداختنی ها شرکت تا تاریخ تهیه این گزارش پرداخت و تسوبه شده است.

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۲۵ - تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		تسهیلات دریافتی
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۱,۴۲۰,۵۹۶	۲,۹۱۹,۴۵۱	۱۱,۵۲۰,۵۹۷	۲,۹۱۹,۴۵۱	
۱۱,۴۲۰,۵۹۶	۲,۹۱۹,۴۵۱	۱۱,۵۲۰,۵۹۷	۲,۹۱۹,۴۵۱	

۲۵-۱ - خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۲۵-۱-۱ - به تفکیک ثامین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		بانک ملت گلستان پاسداران
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹,۲۴۹,۷۱۲	۲,۳۲۴,۲۶۰	۹,۲۴۹,۷۱۲	۲,۳۲۴,۲۶۰	بانک ملت گلستان پاسداران
۱,۹۳۷,۶۷۸	۸۵۷,۵۷۸	۱,۹۳۷,۶۷۸	۸۵۷,۵۷۸	بانک تجارت ملاصدرا
۳۸۶,۳۳۷	۳۶,۶۷۲	۳۸۶,۳۳۷	۳۶,۶۷۲	صادرات ملاصدرا
۹۰۵,۸۷۲	.	۹۰۵,۸۷۲	.	بانک توسعه صادرات میرداماد
.	.	۱۰۵,۳۱۵	.	بانک ملی شعبه صادقیه
۳۵,۹۸۳	.	۳۵,۹۸۳	.	ملی شیخ بهایی
۱۲,۵۱۵,۵۸۲	۳,۲۱۸,۵۱-	۱۲,۶۲۰,۸۹۷	۳,۲۱۸,۵۱-	جمع
(۱,۰۷۶,۹۸۶)	(۲۹۵,۳۵۸)	(۱,۰۸۲,۳۰۰)	(۲۹۵,۳۵۸)	کسر می شود :
(۱۸,۰۰۰)	(۳,۷۰۰)	(۱۸,۰۰۰)	(۳,۷۰۰)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱۱,۴۲۰,۵۹۶	۲,۹۱۹,۴۵۱	۱۱,۵۲۰,۵۹۷	۲,۹۱۹,۴۵۱	وجوه مسدودی نزد بانکها

۲۵-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۱۸%
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۲,۵۱۵,۵۸۲	۳,۲۱۸,۵۱-	۱۲,۶۲۰,۸۹۷	۳,۲۱۸,۵۱-	
۱۲,۵۱۵,۵۸۲	۳,۲۱۸,۵۱-	۱۲,۶۲۰,۸۹۷	۳,۲۱۸,۵۱-	

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۲۵-۱-۳ - به تفکیک زمانبندی پرداخت:

دوره بازپرداخت کلیه تسهیلات حداکثر بکسال می باشد بنابراین مانده تسهیلات نهایتاً تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تسویه می گردد.

۲۵-۱-۴ - به تفکیک نوع وئیقه:

جهت اخذ تسهیلات قرارداد لازم اجرا فی مایین منعقد شده و هیچگونه وئیقه ای ارائه نشده است.

۲۵-۲ - تسهیلات دریافتی از بانک صادرات شعبه ملاصدرا مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری به مبلغ ۳.۷۰۰ میلیون ریال با نرخ سود صفر بوده است که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن محدودیت دارد و نرخ سود آن صفر یا کمتر از سودهای متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی بصورت خالص ارائه شده است.

۲۵-۳ - تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدھی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	شرح
۱۰,۱۵۰,۵۶۲	۱۰,۱۵۰,۵۶۱	مانده در ۱۴۰۰/۱/۰۱
۲۰,۷۳۰,۱۱۳	۲۰,۸۳۰,۱۱۳	دریافت های نقدی
۱,۸۷۰,۲۴۹	۱,۸۷۲,۰۳۵	سود و کارمزد و جرائم
(۱۹,۴۸۰,۸۴۲)	(۱۹,۶۷۰,۸۴۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۸۴۹,۴۸۴)	(۱,۶۶۱,۱۲۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۱,۴۲۰,۵۹۸	۱۱,۵۲۰,۵۹۸	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۹,۰۲۴,۵۰۰	۹,۰۲۴,۵۰۰	دریافت های نقدی
۱,۹۱۷,۱۲۴	۱,۹۲۲,۴۷۴	سود و کارمزد و جرائم
(۱۷,۵۶۴,۷۷۷)	(۱۷,۶۶۴,۷۷۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۸۷۷,۹۹۳)	(۱,۸۸۳,۳۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲,۹۱۹,۴۵۱	۲,۹۱۹,۴۵۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۲۶ - مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		بادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲,۱۱۲,۹۹۹	۳,۰۹۶,۵۹۸	۲۶-۱-۱	گروه
۲,۰۱۵,۲۳۲	۲,۹۲۱,۹۲۲	۲۶-۲	شرکت

۲۶-۱ - گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۲۷,۸۳۱	۲,۰۱۵,۲۳۲	۱,۰۲۴,۰۴۰	۲,۱۱۲,۹۹۹	مانده در ابتدای سال
۱,۹۰۵,۵۰۶	۲,۹۲۱,۹۲۲	۱,۹۹۹,۵۳۱	۳,۰۹۶,۵۹۸	ذخیره تامین شده
۱,۰۹,۷۲۶	.	۲۷۹,۳۷۱	.	تعديل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۹۲۷,۸۳۱)	(۲,۰۱۵,۲۳۲)	(۱,۰۲۴,۰۴۰)	(۲,۱۱۲,۹۹۹)	پرداخت شده طی سال
۲,۰۱۵,۲۳۲	۲,۹۲۱,۹۲۲	۲,۱۱۲,۹۹۹	۳,۰۹۶,۵۹۸	

۲۶-۱-۱ - مالیات بر درآمد شرکت فرعی برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

شرکت نفت ایران (سهامی عام)
سال مالی متم به ۳۹ اسفند ۱۴۰۱
پایداشدت های توصیه‌گر صورت های مالی

۳۶-۲ - ذلاعه و فضیلت مالیات پرداختنی شرکت نفت ایرانول (سهام عادم) به شرح دول زیر است:

۱-۳-۶۴ - مالیات بر درآمد شرکت سال ۱۳۹۹ و سال های قبل از آن تاکنون این کوارش قطعی و تسویه شده است. همچنان مالیات سال ۱۴۰۰ در خریان رسیدگی میباشد و مالیات ایرارای آن طی ۶۴ و فقره چهارم پایان سال مالی منتسب به اتفاقات در سال ۱۳۹۹ و پیش از آن تاکنون میباشد. شرکت در سال ۱۳۹۹ مالیات ایرارای اتفاقات در سال ۱۳۹۸ را بودجه سال ۱۴۰۰ پرداخت گردید.

ستفاده نموده است.

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۲۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		بادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۴۸۰,۳۹۱	۶۹۸,۸۸۹	۴۹۸,۹۲۶	۷۲۷,۸۴۵	۲۷-۱	مانده در ابتدای سال
(۳۳,۷۵۱)	(۱۲۱,۴۰۶)	(۳۵,۹۳۳)	(۱۲۶,۹۱۷)		پرداخت شده طی سال
۲۵۲,۲۴۹	۹۱۲,۵۱۱	۲۶۴,۸۵۱	۹۳۷,۲۰۵		ذخیره تأمین شده
۶۹۸,۸۸۹	۱,۴۸۹,۹۹۵	۷۲۷,۸۴۴	۱,۵۳۸,۱۳۳		مانده در پایان سال

۲۷-۱ - مبلغ پرداخت شده طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ نفر از پرسنل شرکت می باشد.

۲۸ - سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
جمع	جمع	مانده	مانده	استاد پرداختی	استاد پرداختی	پرداخت	پرداخت
		نشده	نشده				
۴۸,۰۳۸	۳۹,۱۸۸	.	۳۹,۱۸۸	۴۸,۰۳۸	۳۹,۱۸۸	.	۳۹,۱۸۸
۳۸,۵۴۷	۱۸,۱۲۸	.	۱۸,۱۲۸	۳۸,۵۴۷	۱۸,۱۲۸	.	۱۸,۱۲۸
.	۱۹,۷۸۹	.	۱۹,۷۸۹	.	۱۹,۷۸۹	.	۱۹,۷۸۹
۸۶,۵۸۵	۷۷,۱۰۵	.	۷۷,۱۰۵	۸۶,۵۸۵	۷۷,۱۰۵	.	۷۷,۱۰۵

۲۸-۱ - سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۷,۶۵۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵,۰۰۰ ریال است.

۲۸-۲ - سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۳۹۹ از طریق سجام / واریز به حساب / مراجعته به، شرکت به سهامداران پرداخت شده است و مانده سود سهام، مربوط به سهامدارانی می باشد که فاقد ثبت نام سجام بوده و در مهلت اعلامی نیز جیت دریافت سود به باک مراجعته نکرده و کماکان به شرکت نیز جیت دریافت سود مراجعته ننموده اند. همچنین جماعت مبلغ ۳۱.۹ میلیارد ریال نا تاریخ تصویب صورتی های مالی از طریق سامانه سجام بات سود سهام مربوط به اشخاص پرداخت گردیده است.

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۲۹ - ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۵۵,۳۹۱	۳۸۲,۲۰۹	۶۵۵,۳۹۱	۴۱۳,۲۷۶	مانده در ابتدای سال
۲۳۰,۹۴۳	.	۲۶۲,۰۱۰	۲,۰۶۶	افزایش
(۵۰۴,۱۲۴)	(۳۸۲,۲۰۹)	(۵۰۴,۱۲۴)	(۳۸۲,۲۰۹)	صرف
۳۸۲,۲۰۹	.	۴۱۳,۲۷۷	۳۳,۱۳۲	مانده در پایان دوره

۲۹-۱ - متعاقب حکم مراجع قضایی در خصوص قرارداد منعقد شده در سال ۱۳۸۴ فی مابین شرکت نفت ایرانول با شرکت پتروسان در سال ۱۳۹۲ ، عامل با ادعای عدم اجرای مفاد قرارداد توسط شرکت نزد مراجع قضایی طرح دعوی نمود و در سال ۱۳۹۶ شرکت محکوم به تحويل ۱۲,۵۰۰ تن روغن به قیمت روز قرارداد به شرکت مذکور گردید در این ارتباط با حکم مراجع قضایی مقدار ۴,۶۶۸ تن تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ، مقدار ۶,۰۲۴ تن در سال ۱۴۰۰ و مابقی (۱۸۰۸ تن) در دوره جاری تحويل شرکت پتروسان شد. لذا مانده ذخیره قرارداد زیانبار سال قبل به مبلغ ۳۸۲,۲۱۰ میلیون ریال به حساب بهای تمام شده درآمد های عملیاتی (یادداشت ۶) منظور شده است.

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۳۰- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
جمع	جمع	ارزی	ربالی	جمع	جمع	ارزی	ربالی	
۲,۲۳۷,۲۱۳	۲,۲۴۹,۱۱۸	۴۴۸,۲۲۳	۱,۸۰۰,۸۹۵	۲,۲۶۲,۲۵۹	۲,۲۸۷,۷۲۸	۴۴۸,۲۲۳	۱,۸۳۹,۵۰۵	۳۰-۱ پیش دریافت ها

۳۰-۱ - اقلام تشکیل دهنده پیش دریافت ها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		پیش دریافت از مشتریان
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷,۲۳۸	۱۸۷,۰۸۷	۷,۲۳۸	۲۲,۹۹۱	اسخاصل وابسته
۲۳۰,۸۲۲	۳۰۴,۱۳۷	۲۳۰,۸۲۲	۳۰۴,۱۳۷	شرکت نفت بهران
۲۴,۶۰۷	۱۶۲,۲۷۰	۲۴,۶۰۷	۱۶۲,۲۷۰	شرکت نفت پارس
۱۶۷,۱۷۷	۱۳۲,۴۰۶	۱۶۷,۱۷۷	۱۳۲,۴۰۶	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۱۳۵	۱۱۷,۴۸۳	۱۳۵	۱۱۷,۴۸۳	شرکت رزپلیمر
۷۹,۳۹۵	۹۴,۸۴۴	۷۹,۳۹۵	۹۴,۸۴۴	تولیدی قیر پارسیان انرژی
۱۵۱,۵۰۲	۸۳,۱۹۴	۱۵۱,۵۰۲	۸۳,۱۹۴	شرکت نفت سپاهان
۳,۹۳۴	۸۰,۵۰۵	۳,۹۳۴	۸۰,۵۰۵	IBS International general
۵۰,۲۲۷	۵۷,۰۱۰	۵۰,۲۲۷	۵۷,۰۱۰	Meteor General Trading L.L.C
۵۷	۵۳,۸۳۳	۵۷	۵۳,۸۳۳	WHITE SANDS FZE
.	۵۰,۶۶۳	.	۵۰,۶۶۳	شرکت هه ولیر نوی
۳۸۵,۷۸۱	۴۷,۸۷۵	۳۸۵,۷۸۱	۴۷,۸۷۵	SAQR AL SAHRA
۵۸۸	۴۱,۳۹۶	۵۸۸	۴۱,۳۹۶	شرکت به تام روانکار
۷۰,۵۸۳	۳۸,۸۷۹	۷۰,۵۸۳	۳۸,۸۷۹	MERUS TRADE AND SERVICES
.	۳۱,۸۴۶	.	۳۱,۸۴۶	Black River
۱,۴۶۱	۳۱,۱۷۸	۱,۴۶۱	۳۱,۱۷۸	رژ پالیش غرب
۲۱۹	۲۵,۱۴۶	۲۱۹	۲۵,۱۴۶	شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گیر
.	۲۴,۱۸۱	.	۲۴,۱۸۱	saturn planet
۳۷۵	۲۳,۹۷۳	۳۷۵	۲۳,۹۷۳	شرکت افزون تجارت کیمیا
۲۹۵	۲۱,۵۱۰	۲۹۵	۲۱,۵۱۰	شیمی تقطیران نقش
۱,۲۵۷	۲۰,۱۵۸	۱,۲۵۷	۲۰,۱۵۸	شرکت کیمیا قیر خی
۲,۷۵۴	۱۸,۸۹۰	۲,۷۵۴	۱۸,۸۹۰	نفت میلاند پارس
.	۱۸,۶۷۴	.	۱۸,۶۷۴	شرکت نیک محضر اسپادانا
.	۱۷,۸۴۶	.	۱۷,۸۴۶	گروه صنعتی سامان
۱۷,۶۵۷	۱۷,۶۵۷	۱۷,۶۵۷	۱۷,۶۵۷	Petrovilk FZC
۱,۱۹۶,۱۶۴	۱,۷۰۲,۶۴۱	۱,۱۹۶,۱۶۴	۱,۵۳۸,۵۴۵	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۱۹۶,۱۶۴	۱,۷۰۲,۶۴۱	۱,۱۹۶,۱۶۴	۱,۵۳۸,۸۴۵
.	۱۶,۶۴۲	.	۱۶,۶۴۲
۱۵,۹۰۸	۱۵,۹۰۸	۱۵,۹۰۸	۱۵,۹۰۸
.	۱۵,۴۸۷	.	۱۵,۴۸۷
.	۱۳,۰۰۱	.	۱۳,۰۰۱
۱۸,۸۱۵	۱۲,۶۵۴	۱۸,۸۱۵	۱۲,۶۵۴
.	۱۲,۵۹۴	.	۱۲,۵۹۴
۶,۲۸۲	۱۱,۰۴۷	۶,۲۸۲	۱۱,۰۴۷
۵۶۱	۱۰,۹۵۸	۵۶۱	۱۰,۹۵۸
۷,۷۶۸	۱۰,۹۲۸	۷,۷۶۸	۱۰,۹۲۸
.	۱۰,۰۲۱	.	۱۰,۰۲۱
.	.	.	۱۹۰,۷۰۷
۹۹۱,۷۱۵	۴۱۷,۲۳۵	۱,۰۱۶,۷۶۱	۴۲۹,۲۳۵
۲,۲۳۷,۲۱۳	۲,۲۴۹,۱۱۸	۲,۲۶۲,۲۵۹	۲,۲۸۷,۷۷۸

۳۰-۲ - شرکت توانایی انجام تعهدات فوق را داشته و تا تاریخ تبیه این گزارش مبلغ ۱,۲۱۲,۰۵۸ میلیون ریال از حساب فوق تسویه شده است.

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۳۱ - اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۱-۱ - اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		بادداشت	اصلاح هزینه های یوتیلیتی
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
.	۱,۴۰۹,۱۵۶	.	۱,۴۰۹,۱۵۶	۳۱-۱-۱	اصلاح هزینه های یوتیلیتی
.	۲۴۷,۱۷۲	.	۳۴۷,۱۷۲	۳۱-۱-۲	اصلاح درآمد های عملیاتی

۳۱-۱-۱ - مبلغ مذکور بابت اضافه بهای یوتیلیتی (بخار و هوای فشرده) دریافتی در سال ۱۴۰۰ بوده که در اوایل سال ۱۴۰۱ توسط شرکت پالایش نفت تهران برای شرکت صورتحساب شده است. (این ارزش بها یوتیلیتی خارج از روال عادی سنتوات اخیر بوده است)

۳۱-۱-۲ - این مبلغ بابت پذیرش بخشی از اختلاف موجود در مقدار PDATER (محصول جانبی) فروش رفته به شرکت نفت پاسارگاد طی سال ۱۴۰۰ می باشد.

۳۱-۲ - به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح وارانه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضی با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۱-۲-۱ - اصلاح وارانه مجدد صورتهای مالی سال مالی ۱۴۰۰ گروه

گروه - مبالغ به میلیون ریال

تصویرت سود و زیان	طبق صورتهای مالی	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	تجدید اراله شده
صورت وضعیت مالی	طبق صورتهای مالی	تجدید اشتباهات	تجدید طبقه بندی	تجدید اراله شده
بهای تمام شده	۶۷,۳۵۰,۸۳۶	۱,۴۰۹,۱۵۶	.	۶۸,۷۵۹,۹۹۲
فروش	۸۹,۱۱۶,۴۹۰	۳۴۷,۱۷۲	.	۸۸,۷۶۹,۳۱۸
ساپر درآمدها	۹۱۷,۵۶۱	.	(۲,۳۹۳)	۹۱۹,۹۳۴
ساپر هزینه ها	۲۳۱,۱۴۲	.	۲,۳۹۳	۲۳۳,۵۳۵
سود خالص	۱۵,۹۰۵,۰۳۴	۱,۷۵۶,۳۲۹	.	۱۴,۱۴۸,۷۰۵
برداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴,۵۳۴,۴۴۳	(۱,۴۰۹,۱۵۶)	۳,۱۴۰	۵,۹۴۰,۰۵۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۳,۶۶۷,۱۱۶	(۳۴۷,۱۷۲)	۱,۲۳۳	۱۲,۹۲۱,۱۷۷
دارایی های ثابت مشهود	۲,۷۷۱,۹۸۴	.	(۶,۸۹۴)	۲,۷۶۵,۰۹۰
دارایی های نامشهود	۲۰,۷۵۶۳	.	۲,۵۲۰	۲۱۰,۰۸۳
سود انباشته	۱۷,۰۳۱,۷۲۱	۱,۷۵۶,۳۲۹	.	۱۵,۲۷۵,۳۹۲

۳۱-۲-۲ - اصلاح وارانه مجدد صورتهای مالی سال مالی ۱۴۰۰ شرکت

شرکت - مبالغ به میلیون ریال

تصویرت سود و زیان	طبق صورتهای مالی	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	تجدید اراله شده
صورت وضعیت مالی	طبق صورتهای مالی	تجدید اشتباهات	تجدید طبقه بندی	تجدید اراله شده
بهای تمام شده	۶۶,۶۸۰,۶۹۳	۱,۴۰۹,۱۵۶	.	۶۸,۰۸۹,۸۴۹
فروش	۸۷,۹۲۴,۸۶۸	۳۴۷,۱۷۲	.	۸۷,۵۷۷,۶۹۶
ساپر درآمدها	۹۱۰,۳۰۶	.	(۲,۳۹۳)	۹۱۲,۶۹۹
ساپر هزینه ها	۲۳۰,۹۴۳	.	۲,۳۹۳	۲۳۳,۳۴۶
سود خالص	۱۵,۹۷۲,۷۳۹	۱,۷۵۶,۳۲۹	.	۱۴,۲۱۶,۴۱۰
برداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴,۳۶۶,۱۱۲	(۱,۴۰۹,۱۵۶)	۳,۱۴۰	۵,۷۷۲,۱۲۸
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۳,۲۳۹,۷۱۳	(۳۴۷,۱۷۲)	۱,۲۳۳	۱۲,۸۹۳,۷۷۴
دارایی های ثابت مشهود	۲,۶۱۲,۲۲۶	.	(۶,۸۹۴)	۲,۶۰۵,۳۴۳
دارایی های نامشهود	۲۰,۷۶۴۵	.	۲,۵۲۰	۲,۰۵,۱۶۵
سود انباشته	۱۷,۰۱۰,۶۶۰	۱,۷۵۶,۳۲۹	.	۱۵,۲۵۳,۹۲۱

۳۱-۲-۳ - مبلغ ۶,۸۹۳ میلیون ریال بابت تجدید طبقه بندی دارایی های ثابت مشهود بوده که بر این اساس مبلغ ۲,۵۲۰ میلیون ریال به سرفصل دارایی های نامشهود مبلغ ۱,۲۳۳ به سرفصل دریافتی ها و مبلغ ۳,۱۴۰ میلیون ریال به سرفصل پرداختنی ها انتقال یافته است.

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۳۲ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴,۲۱۶,۴۱۰	۲۸,۸۱۳,۳۶۰	۱۴,۱۴۸,۷۰۵	۲۸,۸۹۵,۷۵۱	سود خالص
				تعدیلات:
۲,۱۸۱,۱۳۴	۲,۹۲۱,۹۲۲	۲,۲۷۸,۹۰۲	۳,۱۰۹,۵۹۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۸۷۰,۲۴۹	۱,۹۱۷,۱۲۴	۱,۸۷۲,۰۳۵	۱,۹۲۲,۴۷۴	هزینه های مالی
(۹۴)	(۱۴۱)	(۹۴)	(۱۴۱)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشبود
۲۱۸,۴۹۹	۷۹۱,۱۰۵	۲۲۸,۹۱۸	۸۱۰,۲۸۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۶۴,۳۱۴	۱۸۴,۸۶۴	۱۸۹,۶۷۲	۲۱۱,۳۹۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۰,۱۱۳)	(۱۰۰,۰۰۲۰)	(۱,۱۱۳)	(۲۰)	سود سهام دریافتی
(۷,۴۱۳)	(۱۶۹,۶۴۱)	(۱۲,۸۱۴)	(۱۷۰,۵۴۶)	سود سپرده
(۳۵۹)	(۴۱۷)	(۳۵۹)	(۱,۹۳۹)	سود تسعیر دارایی ها و بدھی های ارزی غیر مرتبط
۴,۰۲۵,۲۱۷	۸,۵۶۴,۷۹۶	۴,۵۵۵,۱۴۷	۵,۸۸۱,۰۰۴	
(۳,۵۱۶,...)	(۲,۸۷۳,۵۸۱)	(۴,۱۳۴,۴۵۸)	(۴,۱۳۱,۰۲۷)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۴,۸۷۲,۱۲۲)	(۳,۴۱۱,۹۷۷)	(۴,۷۸۹,۸۶۶)	(۳,۵۸۲,۶۶۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۷۴,۳۵۸)	۱,۱۵۲,۸۶۶	(۵۷۴,۴۷۲)	۱,۱۴۰,۰۲۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴,۱۵۲,۲۳۱	۴,۴۵۸,۰۸۸	۴,۲۲۶,۲۵۸	۴,۷۶۸,۱۲۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۲۷۳,۱۸۱)	(۳۸۲,۰۰۹)	(۲۴۲,۱۱۴)	(۳۸۰,۱۴۴)	افزایش (کاهش) دخایر
(۹۴,۴۹۹)	۱۱,۹۰۵	(۸۷,۸۰۴)	۲۵,۴۶۹	افزایش (کاهش) پیش دریافتی های عملیاتی
۱۳,۰۶۳,۶۹۸	۳۲,۳۳۳,۲۴۸	۱۳,۱۰۱,۳۹۷	۲۲,۶۱۶,۵۳۰	نقد حاصل از عملیات

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۳۳ - مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱ - مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حين حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۳-۱-۱ - نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی	گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۲۲,۶۱۲,۸۵۲	۱۹,۸۷۷,۸۰۴	۲۲,۰۶۳,۶۲۰
(۱,۰۷۰,۰۸۷)	(۶۱۵,۴۵۸)	(۱,۲۳۶,۶۰۳)
۲۱,۵۴۲,۷۶۵	۱۹,۷۷۲,۳۴۶	۲۱,۸۲۷,۰۱۷
۱۷,۴۵۳,۹۳۱	۳۰,۹۶۷,۲۹۱	۱۷,۴۷۵,۳۹۲
۱۲۳	۶۲	۱۲۵
		۶۴
		نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۳-۲ - اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدیتگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش داده و به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۳-۲-۱ - ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وھله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

۳۳-۲-۱-۱ - مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق صادرات محصول مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدھی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

۳۳-۲-۱-۱ - گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد پول قرار دارد. جدول زیر جزیئات مربوط به حساسیت گروه سبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارز به مدیریت گروه است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معمول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تها شامل اقلام پولی ارزی است و تعبیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعديل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تعییف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پول شرکت	اثر واحد پول گروه	سود و زیان
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
(۵۵۴,۷۴۱)	(۳۱۹,۴۵۹)	(۵۵۴,۷۴۱)
(۲۶۰,۷۴۹)	(۶۶۱,۶۹۴)	(۲۶۰,۸۷۰)
(۶,۷۵۴)	(۴۱۱)	(۷,۰۱۹)
		(۸۲۸)
		درهم
		دلار
		یورو

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی بیست زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب گذیری در طی دوره نمی باشد.

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۳۳-۳-۲ - ریسک سایر قیمت ها

با توجه به ترکیب سرمایه گذاری های گروه، شرکت در معرض ریسک های عمدۀ قیمت اوراق بهادر (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه قرار ندارد. سرمایه گذاری ها در اوراق مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند.

۳۳-۳-۲-۱ - تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادر مالکانه

ترکیب سرمایه گذاری های شرکت، آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادر مالکانه عمدۀ را نشان نمی دهد.

۳۳-۴ - مدیریت ریسک اعتباری

شرکت از یک طرف سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معابر و اخذ ویقہ کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، از طرف دیگر در راستای فروش نقدی گام برداشته شده بطوری که فروش های صادراتی و عمدۀ فروش به عاملین و مویرگی بصورت نقدی انجام می شود تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمدۀ خود را رتبه پندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه پندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. دریافتني های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتني انجام می شود.

گروه آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف قرارداد ها از درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال تجاوز نمی کند.

۳۳-۵ - مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجهه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر حریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایها و بدھیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

پرداختنی های تجاری	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از ۱ سال	جمع
سایر پرداختنی ها	۲۷۸,۲۸۳	۱,۶۶۹,۶۹۶	۱,۶۳۶,۶۶۵	.	۳,۵۸۴,۶۴۴
تسهیلات مالی	۹۸۴,۲۷۲	۳,۹۳۷,۰۸۷	۱,۷۷۴,۲۰۹	.	۶,۶۴۵,۵۶۸
مالیات پرداختنی	۰	۲,۲۱۳,۶۲۷	۷۰۵,۸۲۴	.	۲,۹۱۹,۴۵۱
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۲,۹۲۱,۹۲۲	.	۲,۹۲۱,۹۲۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۷,۱۰۵	۰	۰	.	۷۷,۱۰۵
جمع	۱,۳۳۹,۶۶۰	۷,۸۳۳,۰۶۲	۶,۹۸۸,۶۲۰	۱,۴۷۷,۳۴۳	۱۷,۶۳۸,۶۸۵

۳۳-۶ - مدیریت ریسک تحریم های بین المللی

بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از اعمال شده در سال های اخیر، فروش های صادراتی و خریدهای خارجی حسب مورد بدون تشریفات معمول مشتمل بر انجام معاملات خارجی از طریق اعتبارات استنادی انجام گردیده. لذا برای مدیریت ریسک اعتباری مرتبط با اینگونه معاملات حداقل دقت و کنترل در انتخاب اشخاص و شرکتهای خارجی طرف معامله و تعیین قیمت های منصفانه معاملاتی صورت گرفته است. همچنین از یک طرف فروش صادراتی بصورتی نقدی و پرداخت مایه ازای خریدهای خارجی پس از رویت کالا در گمرکات داخل انجام شده است و از طرف دیگر سفارش گذاری و تامین خریدهای خارجی حداقل شش ماه قبل از برنامه تولید صورت گرفته است. مضافاً به دلیل نداشتن حساب حاری ارزی نزد بانکهای خارجی از طرف شرکت و عدم امکان انتقال ارز از طریق سیستم بانکی، دریافت و پرداختهای ارزی (شامل دریافت و وجوده حاصل از فروشهای صادراتی و مطالبات ارزی شرکت و پرداختهای ناشی از خریدهای خارجی و نیز انتقال و یا تبدیل وجوده ارزی بنا به درخواست شرکت) از طریق صرافی ها انجام گردیده که برای کاهش مخاطرات در این خصوص، نقل و انتقال ارز از طریق صرافی های مجاز (دارای مجوز بانک مرکزی) و معابر بانکی صورت گرفته و براساس بخشنامه های بانک مرکزی مبادلات ارزی مزبور در سامانه ستا / نیما نیز ثبت گردیده است.

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۳۶ - وضعیت ارزی

گروه:

لیر	درهم	یورو	دلار	بادداشت	موجودی نقد
۵۵۸	۶,۹۲۳	۱۶,۳۹۹	۳۰۰	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
*	۹۸,۰۰۷,۲۴۵	۹۳,۶۹۴	۲۱,۲۲۵,۵۰۰	۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
*	(۵,۰۰۰,۰۴۱)	*	*	۲۴	خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی
۵۵۸	۹۳,۰۱۴,۱۲۷	۱۱۰,۰۹۳	۲۱,۲۲۵,۸۰۰		معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی و ارزی (میلیون ریال)
۲	۳,۱۹۴,۵۹۸	۸,۲۷۷	۶,۶۱۶,۹۳۷		خالص داراییها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۵۵۸	۱۴۷,۳۴۱,۹۸۹	۳۲۷,۰۸۰	۱۲,۱۶۸,۸۴۷		معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۲۰	۵,۰۴۷,۴۱۴	۷۰,۱۹۱	۲,۶۰۸,۶۹۶		

شرکت:

۶,۸۱۲	۶,۶۳۲	۳۰۰	۲۱	موجودی نقد
۹۸,۰۰۷,۲۴۵	۹۳,۶۹۴	۲۱,۲۲۵,۵۰۰	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
(۵,۰۰۰,۰۴۱)	*	*	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹۳,۰۱۴,۰۱۶	۱۰۰,۳۲۶	۲۱,۲۲۵,۸۰۰		خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی
۳,۱۹۴,۵۹۳	۴,۱۰۹	۶,۶۱۶,۹۳۷		معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی و ارزی (میلیون ریال)
۱۴۷,۳۴۱,۸۵۸	۳۲۷,۰۸۳	۱۲,۱۶۸,۸۴۷		خالص داراییها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۵,۰۴۷,۴۹۷	۶۷,۵۳۷	۲,۶۰۸,۶۹۶		معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۴ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختهای شرکت طی سال جاری به شرح زیر بوده است:

درهم

۴۳۸,۸۲۱,۲۴۹	فروش و ارائه خدمات صادراتی
۱۲۲,۵۴۶,۲۶۵	خرید مواد اولیه
۳۳۷,۲۷۰,۸۷۸	فروش از در سامانه نیما

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شرکت طی سال مالی جاری، کلیه مصوبات هیات وزیران و بانک مرکزی در خصوص عرضه ارز حاصل از صادرات را با در نظر گرفتن دستورالعمل های مزبور از جمله دستورالعمل عرضه ارز در سامانه نیما رعایت و گزارشات درخواستی مراجع ذیصلاح را ارائه نموده است. قابل ذکر اینکه کارگروه پیش بینی شده در ماده ۲ مصوبه هیات وزیران به شماره ۱۷۰۶۲۳/ت ۱۴۰۱/۰۹/۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۷، مركب از وزارت‌خانه های امور اقتصادی دارایی، صنعت و معدن و تجارت (صمت)، نفت و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران (مبنی بر مشخص نمودن میزان تعهدات طبق روال پیش بینی شده در مصوبه مزبور در فاصله زمانی ۱۳۹۷/۰۱/۲۲ تا ۱۴۰۱/۱۲/۲۹) تاکنون تشکیل نشده است. بنابراین شرکت معتقد است تمام مقررات ارزی ابلاغی به شرح فوق را رعایت نموده است.

بر اساس بسته سیاستی سال ۱۴۰۱ بانک مرکزی شرکت موظف به رفع تعهد ارزی به میزان ۱۰۰٪ بوده است. که این موضوع توسط شرکت رعایت شده است.

۳۴ - تعهدات ارزی بر مبنای واحد بولی درهم در شرکت و گروه به شرح زیر می باشد.

(مبلغ به درهم)

		۱۴۰۰		۱۴۰۱			
		ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
•	(۹۳,۲۲۸,۰۵۹)	۹۳,۲۲۸,۰۵۹	۱۲۵,۰۳۳	(۱۲۲,۴۱۱,۲۳۲)	۱۲۲,۵۴۶,۲۶۵	واردات	
	(۲۸۸,۶۴۸,۳۴۰)	۲۸۸,۶۴۸,۳۴۰	۰	(۴۵۹,۸۱۷,۱۴۳)	۴۳۹,۷۰۲,۲۲۲	صادرات	
•	(۹۳,۲۲۸,۰۵۹)	۹۳,۲۲۸,۰۵۹	۱۲۵,۰۳۳	(۱۲۲,۴۱۱,۲۳۲)	۱۲۲,۵۴۶,۲۶۵	واردات	شرکت
	(۲۸۸,۶۴۸,۳۴۰)	۲۸۸,۶۴۸,۳۴۰	۰	(۴۵۹,۸۱۷,۱۴۳)	۴۳۹,۷۰۲,۲۲۲	صادرات	

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۳۵ - معاملات با اشخاص وابسته

- ۳۵-۱ - معاملات و مانده حسابهای گروه با اشخاص وابسته به استثنای روانکاران احیاء سپاهان که بصورت کامل حذف می گردد در سایر موارد مشابه می باشد.
- ۳۵-۲ - معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

نام طرف معامله	شرح	نوع وابستگی	ماده ۱۲۹	خرید کالا	فروش کالا
شرکت اصلی و نهایی سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	شرکت روانکاران احیاء سپاهان	عضو هیات مدیره و مشترک	✓	✓	۳۶۹
فرعی	نفت پاسارگاد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۱۴۸,۴۷۲	۲,۷۱۱,۶۰۴
گروه صنعتی بارز	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۲,۶۱۱,۳۹۵
مجتمع صنایع لاستیک یزد	ایران یاسا تایر و رایر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۶۲۱,۸۰۸
شرکت پتروشیمی آبادان	صنایع چوب خزر کاسپین	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۳۹۳,۰۲۳
شرکت پتروشیمی فن آوران	شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۲۵۹,۳۴۰
شرکت پتروشیمی مارون	شرکت پتروشیمی خارک	همگروه	✓	۴۲,۹۳۰	۸,۸۵۴
شرکت پتروشیمی خراسان	شرکت صنایع کاغذ گاوه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۷,۸۴۰
شرکت سهامی پتروشیمی شازند	شرکت های همگروه نفت ستاره خلیج فارس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۷,۴۷۶
شرکت صنایع کاغذی لطیف	پتروشیمی غدیر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۶,۱۰۲
سنگ آهن مرکزی ایران	پتروشیمی مرجان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۵,۴۳۹
صنايع چوب و کاغذ ایران چوکا	سیمان ساوه	همگروه	✓	۰	۴,۸۴۵
شرکت تامین سرمایه امین	شرکت پیشتبانی و خدمات مهندسی بررسی ایران گاز	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹۵۰	۱۹۴
شرکت پالایش نفت بندر عباس	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵۶	۰
شرکت دوده صنعتی پارس	شرکت کربن ایران	همگروه	✓	۷,۴۸۷,۹۸۱	۲۱۵
لاستیک بارز کردستان	شرکت پالایش نفت اصفهان	همگروه	✓	۶۷۴,۶۹۳	۲۹۹,۴۷۲
شرکت دوده صنعتی پارس	شرکت کربن ایران	همگروه	✓	۰	۳,۷۱۸,۱۰۶
لاستیک بارز کردستان	شرکت پالایش نفت اصفهان	همگروه	✓	۰	۳,۵۴۸,۰۴۴
شرکت کربن ایران	شرکت پالایش نفت اصفهان	همگروه	✓	۰	۱۵۲,۹۳۲
شرکت کربن ایران	شرکت پالایش نفت اصفهان	همگروه	✓	۰	۶۸,۲۱۳
جمع				۹,۳۵۵,۰۸۲	۱۵,۶۶۲,۹۴۵

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

فروش کالا	خرید کالا	ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام طرف معامله	شرح
۱۵,۶۶۲,۹۴۵	۹,۳۵۵,۰۸۲	نقل از صفحه قبل			
۶۱,۱۰۹	۰		همگروه	صنایع لاستیک سهند	
۴۹,۷۷۰	۰		همگروه	شرکت صنایع سیمان غرب	
۴۶,۷۵۰	۰		همگروه	سیمان خوزستان	
۲۸,۰۹۷	۰		همگروه	معدنی اصلاح ایران	
۲۵,۶۹۰	۰		همگروه	خاک چینی ایران	
۲۰,۰۸۵	۰		همگروه	شرکت سیمان فارس	
۱۶,۰۶۶	۰	<input checked="" type="checkbox"/>	عضو مشترک هیات مدیره	ساپیر	
۱۵,۷۶۵	۰		همگروه	سیمان آبیک	
۸,۲۹۱	۰		همگروه	سیمان فیروزکوه	
۸,۱۱۲	۰		همگروه	شرکت ملی صنایع مس ایران	
۶,۵۱۶	۰		همگروه	شرکت سیمان صوفیان	
۴,۶۹۰	۰		همگروه	شرکت سیمان قاین	
۳,۷۰۳	۰		همگروه	سیمان بجنورد	
۲,۸۵۶	۰		همگروه	سیمان دورود	
۲,۸۲۴	۰		همگروه	شرکت کارتنه البرز	
۲,۷۰۹	۰		همگروه	حریر خوزستان	
۱,۴۷۱	۰		همگروه	صنایع چوب و کاغذ مازندران	
۱,۲۴۰	۰		همگروه	شرکت مدیریت برق طوس	
۷۹۲	۰		همگروه	سیمان فارس نو	
۷۵۰	۰		همگروه	سیمان ارومیه	
۶۲۱	۰		همگروه	مس شهید باهنر	
۶۱۴	۰		همگروه	شرکت پتروشیمی فارابی	
۴۵۰	۰		همگروه	شرکت سیمان خاش	
۱۱۵	۰	<input checked="" type="checkbox"/>	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سهامی لوله سازی اهواز	
۶۰	۰		همگروه	سیمان سفید نیریز	
۰	۲۶۱,۰۵۸		همگروه	شرکت شیمی بافت	
۰	۳۹,۶۳۵		همگروه	شرکت بیمه ملت	
۰	۱۶,۸۶۳		همگروه	شرکت بین المللی بازرگانی کالای تجاری	
۰	۱,۳۵۱		همگروه	شرکت کارتنه ایران	
۰	۱۷۵		همگروه	شبکه انتقال داده های رهام داتک	
۱۱۷,۵۷۷	۵۶,۰۶۳,۵۳۵		تامین کننده عده	بالایش نفت تهران	
۱۱۴,۶۲۸	۱۳,۴۷۲,۵۳۶		تامین کننده عده	شرکت بالایش نفت آبادان	
۰	۸۵۸,۰۰۳		تعاونی کارگنان	شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و اداری شرکت نفت ایرانول	
۱۶,۲۰۴,۲۹۶	۸۰,۰۶۸,۲۳۸		جمع	شرکت های غیر همگروه	

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

-۳۵- مانده حسابهای نهايی اشخاص وابسته شرکت

مبالغہ بے میلیون روپے)

نام شرکت طرف معامله	دارایهای بندهد	نایاب مشهد	سرمایه گذاریهای بندهد	دریافتمنی های تجاری و سایر مواد و کالا	بیش دریافت ها	برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها	عضو مشترک هیات مدیره
شرح							
عضو مشترک هیات مدیره	شرکت روانکاران احیاء سپاهان						۱۸۰/۱۲/۲۹
نامن کننده عمدۀ	شرکت پالایش نفت آبادان						(۱.۴-۰.۱۵۶)
نامن کننده عمدۀ	پالایش نفت تهران						(۱.۰۷۵.۱۸۰)
تعاونی کارکنان	شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و اداری شرکت نفت ابرانول						(۲۵۷.۶۷۹)
همگروه	شرکت صرافی رفاه						۷.۱۲۶.۸۵۵
عضو مشترک هیات مدیره	نفت پاسار گاد						۹۲۵.۸۳۶
همگروه	شرکت کربن ایران						۲۵۶.۱۹۴
همگروه	شرکت دوده صنعتی پارس						۳۹۶.۶۳۷
همگروه	شرکت فولاد مبارکه اصفهان						۱۴۹.۹۷
عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان						۱۲۵.۰۴۶
عضو مشترک هیات مدیره	گروه صنعتی بارز						۶.۴۰۷
عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پتروشیمی آبادان						۱۱۳.۱۵۲
عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سهامی پتروشیمی شازند						۳.۷۶۵
همگروه	لاستیک بارز کردستان						۳.۸۲۷
همگروه	ماکرو اینترنشنال						۴۱.۹۵۸
همگروه	شرکت صنایع سیمان غرب						• ۱۵.۵۱۸
همگروه	شرکت پتروشیمی مارون						• ۱۴.۶۴۸
همگروه	سیمان خوزستان						۲.۵۷۶
همگروه	شرکت سیمان فارس						۹.۵۱۰
همگروه	صنایع لاستیک سهند						• ۱۱.۳۶۶
عضو مشترک هیات مدیره	شرکت صنایع کاغذ کاوه						(۲.۴۲۹)
عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پتروشیمی خارک						۴.۰۸۸
همگروه	شرکت بیمه ملت						۵۷.۸۲۵
همگروه	نفت ستاره خلیج فارس						(۳.۰۷۵)
عضو مشترک هیات مدیره	مجتمع صنایع لاستیک یزد						۳.۰۴۲
عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پتروشیمی فن آوران						(۲۷۹)
همگروه	شرکت پالایش نفت بذر عباس						۶.۱۲۳
همگروه	شرکت پالایش نفت اصفهان						۳۲.۴۲۳
عضو مشترک هیات مدیره	پتروشیمی غدیر						۱.۰۵۷
همگروه	معدنی املأ ایران						۴.۲۹۰
همگروه	سیمان دورود						• ۴.۱۶۱
همگروه	شرکت ملی صنایع مس ایران						۱.۹۹۹
همگروه	شرکت کارتن البوز						۱.۵۶۸
همگروه	شرکت سیمان صوفیان						• ۱.۵۶۸
همگروه	شرکت پتروشیمی فارابی						• ۱.۲۱۰
همگروه	شرکت سهامی بیمه البرز						۵۲۸
همگروه	شرکت مدیریت برق طوس						• ۸۹۶
همگروه	شرکت کارگزاری باهنر						• ۸۸۴
همگروه	صنایع چوب و کاغذ ایران چوکا						• ۸۱۳
همگروه	مس شهید باهنر						۹۹۵
همگروه	پالایش نفت لاوان						۶۴۵
همگروه	پتروشیمی مرجان						۴۱۴
عضو هیات مدیره و مشترک	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین						• ۴۰۱
همگروه	پتروشیمی ایلام						۳۵۴
همگروه	سیمان سفید نیریز						۲۵۳
همگروه	سیمان بهبهان						۲۵۵
همگروه	شرکت سیمان قاین						۱.۶۱۶

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

شروع	نام شرکت طرف معامله	نائب مشهود	دارایهای بلندمدت	سرمایه گذاریها	های نجاری و سایر سازهای	دریافتمند	برداشت های تجاری و سایر سازهای	پیش دریافت ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
همگروه	شرکت سیمان خاش	.	.	۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۱۰۱	۱۸۷
همگروه	شرکت فولاد اکسین خوزستان	.	.	۱۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵
عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سهامی لوله سازی اهواز	.	.	۱۲۵	۰	۰	۰	۰	۶۷	۶۷
همگروه	سیمان آپیک	.	.	۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲
همگروه	شرکت پتروشیمی امیر کبیر	.	.	۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۶
عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	۶	۰	۰	۰	۰	۰	۶
همگروه	شرکت پتروسینا	.	.	۶	۰	۰	۰	۰	۰	۴
عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پشمیبانی و خدمات مهندسی بررسی ایران گاز	.	.	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۵۰
همگروه	سیمان فیروزکوه	.	.	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۵۹۰
عضو مشترک هیات مدیره	صنایع چوب خرور کاسپین	.	.	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۷۴)
همگروه	شرکت کارتون ایران	.	.	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۸۵۰)
همگروه	فرآورده های نسوز ایران	.	.	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
همگروه	ناوگان ریل الوند نیرو	.	.	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس	.	.	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۰
سابیر	شرکت حمل و نقل خطوط ریلی نیرو	.	.	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۸)
همگروه	شبکه انتقال داده های رهام داتک	.	.	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
همگروه	شرکت کار و تامین	.	.	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تامین سرمایه امین	.	.	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
همگروه	سیمان بجنورد	.	.	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
همگروه	شرکت سیمان فارس و خوزستان	.	.	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
عضو مشترک هیات مدیره	ایران یاسا تایر و رایر	.	.	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
همگروه	کارگزاری صبا تامین	.	.	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
همگروه	شرکت بین المللی بازرگانی کالای تجاری	.	.	۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۴۸۱)
همگروه	بازرگانی فنی و کنترل خودگی تکین کو	.	.	۲,۸۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۵۳۹)
همگروه	ماشین سازی پارس	.	.	۸۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۵۹۱)
همگروه	جمع	.	.	۲۲,۶۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۸۲۰,۴۹۵
همگروه	جمع	.	.	۲۲,۶۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۶۷۷,۹۴۳
همگروه	جمع	.	.	۱۲,۲۰۳,۰۴۰	۴۶۱,۷۴۷	۱۲,۲۰۳,۰۴۰	۱۴۵,۲۲۳	۲۷۹,۲۲۸	۴,۲۴۶,۹۲۲	(۱۸۷۰,۸۷)

۳۵-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تقاضا با اهمیت نداشته است.

۳۵-۳-۲- اشخاص وابسته فوق به استثناء شرکت روانکاران احیا سیاهان که شرکت فرعی این شرکت است ، شرکت های همگروه هلدینگ (تاپیکو) و هلدینگ (شستا) می باشند.

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۳۶ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۶-۱ - تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیراست:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۹۷,۲۲۹	۲۸۷,۰۴۶	۴۹۷,۲۲۹	۲۸۷,۰۴۶		
.	۲۶۰,۶۲۵	.	۲۶۰,۶۲۵		
.	۱۲۲,۳۲۰	.	۱۲۲,۳۲۰		
.	۲۹,۹۰۰	.	۲۹,۹۰۰		
.	۱۵,۹۲۲	.	۱۵,۹۲۲		
.	۱۰,۲۵۰	.	۱۰,۲۵۰		
.	۸,۵۰۰	.	۸,۵۰۰		
.	۱,۴۵۴	.	۱,۴۵۴		
۱۲۷,۳۲۹	.	۱۲۷,۳۲۹	.		
۶۲۴,۵۵۸	۷۳۶,۰۱۷	۶۲۴,۵۵۸	۷۳۶,۰۱۷		

بهبود راندمان واحد موم گیری پالایشگاه تهران
خرید و نصب تابلوهای پست برق K
طراحی و مهندسی پروژه یوتولیتی
کانوایر خط تولید بشکه ۲۲۰ لیتری
تابلو برق VFD
پوشاندن کانال آب ضلع شمال شرقی انبار جواد الانمه
خرید و ساخت یک دستگاه باندل گیر
خرید ۲۴ عدد دیس شارژولو آبادان
سایر

۳۶-۲ - تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۴۰۱ تعهداتی که شرکت آن را تضمین کرده است و مستلزم افشاری آن در صورتهای مالی باشد وجود نداشته است.

۳۶-۳ - مالیات عملکرد و ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی شده است ، سال ۱۴۰۰ در حال رسیدگی می باشد . همچنین حسابهای شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی و ترتیبات پرداخت آن نیز صورت گرفته است . ضمناً پرونده شرکت برای سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۸۹ در جریان رسیدگی می باشد . لیکن تا کنون اعلامیه‌ای از بابت موارد فوق به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۳۷ - رویدادهای بعد از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۳۸ - سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۰,۱۰۰ ریال برای هر سهم) است.