

گزارش بورسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

## شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

<b>عنوان</b>	<b>شماره صفحه</b>
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه	۱ الی ۷۰

**گزارش بورسی اجمالي حسابرس مستقل**  
**به هیئت مدیره شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**

**مقدمه**

۱ - صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت نفت ایرانول (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست، مورد بررسی اجمالي این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالي انجام شده است.

**دامنه بورسی اجمالي**

۲ - به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳، بررسی اجمالي این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالي ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالي اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالي است. دامنه بررسی اجمالي به مرتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

**مبانی نتیجه‌گیری مشروط**

۳ - در سال ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۰ مورخ ۰۹/۲۲ 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 گردد. در این خصوص تا پایان ماه تیر سال ۱۴۰۱ مقدار ۵۳۵۹ متر مکعب روغن به شرکت مذکور تحويل و صرفاً ۳۶۵۱ متر مکعب روغن بسته‌بندی و مسترد شده است. از سوی دیگر به موجب

صور تجلیسه مورخ ۱۴۰۱/۴/۳۰ سازمان تعزیرات حکومتی، حدود ۱۰۰۰ مترمکعب از روغن‌های موجود در محل شرکت مذکور توقیف و طبق دادنامه مورخ ۱۴۰۱/۸/۳۰ آن سازمان، شرکت نفت ایرانول به علت گران‌فروشی محکوم به پرداخت مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال جزای نقدی گردیده ولی به دلیل اعتراض به حکم صادره، مبلغ آن در دفاتر ثبت نشده است. همچنین طبق نامه مورخ ۱۴۰۲/۱/۱۰ شعبه اول دادسرای عمومی و انقلاب ساری مقرر گردیده روغن‌های موجود در محل شرکت پگاه رزم آوران مازندران به شرکت نفت ایرانول تحويل گردد لیکن تاکنون تحويل این شرکت نشده است. در این رابطه شکوئیه‌های متقابلی از سوی دو شرکت در محاکم قضایی در جریان رسیدگی است که نتیجه آن تا پایان دوره مالی مورد گزارش، مشخص نشده است. با توجه به مراتب فوق‌الذکر، آثار احتمالی تعدیلات ناشی از قابلیت بازیافت مبلغ ۶۰۶ میلیارد ریال مطالبات سنواتی (یادداشت توضیحی ۱-۱۸-۲) و مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال بهای تمام شده مقدار ۷۰۸ را مترمکعب روغن نزد شرکت پگاه رزم آوران مازندران (یادداشت توضیحی ۱-۴-۲۰) و چگونگی حل و فصل یا تسویه مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال جزای نقدی مطالبه شده توسط سازمان تعزیرات حکومتی بر صورت‌های مالی مورد گزارش، برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

#### **نتیجه‌گیری مشروط**

۴ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می‌یافتد، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### **سایر اطلاعات**

۵ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه

**گزارش بورسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)**  
**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**

بررسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی نتیجه‌گیری مشروط" عنوان گردیده است، این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص موارد مندرج در بند ۳ این گزارش بدست آورد. از این‌رو، این سازمان نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موارد مندرج در بند مذکور، حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

**سایر الزامات گزارشگری**

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

ردیف	ماده	موضوع
۶-۱	تبصره ماده ۹	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات
۶-۲	ماده ۵ و تبصره (۱) آن	درخصوص افشای فوری تعیین و تغییر نمایندگان اعضای حقوقی هیئت مدیره.
۶-۳	بند ۸ (بازار دوم)	تبصره ماده ۵ و تبصره (۱) آن در فرابورس ایران
۶-۴	مواد ۲۷، ۲۸ و تبصره ذیل آن	دستورالعمل پذیرش عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادر
۶-۵	ماده ۴۴	تبصره ماده ۹ اعلام اعلان شده

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

### شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

ردیف	ماده	موضوع
۶-۶	تبصره ۱ ماده ۳	دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکت‌های پذیرفته شده نزد سازمان بورس
۶-۷	تبصره ۱ و ۲ ماده ۴	اقدام هیئت مدیره نسبت به استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت فرعی و نظارت بر اجرای اثربخش آن.
۶-۸	ماده ۶	اکثریت داشتن اعضای غیر موظف هیئت مدیره و غیر موظف بودن رئیس هیئت مدیره، (شرکت در دوره مورد بررسی فقد رئیس هیئت مدیره است).
۶-۹	تبصره ۳ ماده ۷	اتخاذ رویه‌های مناسب در چارچوب قوانین و مقررات توسط هیئت مدیره جهت رعایت یکسان حقوق برخی از سهامداران.
۶-۱۰	ماده ۱۰	شناسایی و مستندسازی معاملات با اشخاص وابسته و تصویب آن توسط هیئت مدیره، (در مورد معاملات با شرکت نفت پاسارگاد).
۶-۱۱	ماده ۱۴ و تبصره‌های ۱، ۴ و ۵	طراحی ساز و کار جهت حصول اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی و پیاده‌سازی آن توسط هیئت مدیره شرکت.
۶-۱۲	ماده ۱۶	تشکیل کمیته‌های انتصابات و ریسک تحت نظر هیئت مدیره، تعداد اعضاء و وظایف کمیته حسابرسی، تخصص اعضای کمیته ریسک و رعایت وظائف آن کمیته. ارائه اقرارنامه توسط یکی از هیئت مدیره، در رابطه با آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیت‌های خود.
۶-۱۳	بند ۳	دستورالعمل الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی
۶-۱۴	شماره ۵۷۰ الی ۹۹/۴۴۰/۰۵۵ مورخ ۱۳۹۹/۵/۱۹	تحصیلات علمی، تجربه و توانمندی در مورد نماینده یکی از اعضای هیئت مدیره (موضوع تبصره ماده ۲ آیین‌نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید).
		ابلاغیه‌های سازمان بورس
		ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران به سازمان بورس اوراق بهادر.

۱۴۰۲ آذر ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

سلیمان سراج

علیرضا کربمی

با احترام

به پیوست صورت های مالی میاندوره ای تلقیقی و حداگانه شرکت نفت ایرانول (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میاندوره ای به قرار زیر است:

**شماره صفحه**

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۷۰

**الف - صورتهای مالی اساسی تلقیقی**

- صورت سود و زیان تلقیقی
- صورت وضعیت مالی تلقیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلقیقی
- صورت حریان های نقدی تلقیقی

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

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت حریان های نقدی جداگانه

**پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

صورت های مالی میاندوره ای تلقیقی و حداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۰۸ ۰۸ ۱۴۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده شخص حقوقی	سمت	امضا
شرکت گروه مالی صبا نامین	محمد حسینی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی نامین (تابیکو)	مجید آذری پور	عضو هیات مدیره غیر موظف	
شرکت نفت پاسارگاد	سید روح الله فقیهی	عضو موظف هیات مدیره	
شرکت خدمات گستر صبا انرژی	محمد رضا ماندگاران	عضو هیات مدیره غیر موظف	
شرکت صبا انرژی جهان گستر			

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**صورت سود و زیان تلفیقی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

(مبالغ به میلیون ریال)

(تحدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بادداشت ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۶,۸۲۴,۰۹۲	۶۸,۴۴۶,۸۶۳	۵
(۵۰,۵۶۸,۴۱۶)	(۵۰,۸۶۶,۸۵۹)	۶
۱۶,۲۶۵,۶۷۶	۱۷,۵۸۰,۰۰۴	
(۲,۱۲۰,۲۸۶)	(۲,۷۱۱,۲۸۱)	۷
۱,۵۹۲,۵۲۷	۷۹۰,۱۴۴	۸
(۴۵۰,۰۶۴)	(۱۲۷,۶۱۹)	۹
۱۵,۲۷۷,۷۵۲	۱۵,۵۳۱,۱۴۸	
(۱,۰۴۲,۱۴۷)	(۴۷۴,۸۰۷)	۱۰
۲,۵۲۴	۳۹۸,۴۵۹	۱۱
۱۴,۲۳۷,۱۳۰	۱۵,۴۵۴,۸۰۰	
(۲,۰۲۶,۴۹۰)	(۳,۴۱۵,۵۱۲)	۲۷-۳
۱۱,۲۱۰,۵۴۰	۱۲,۰۳۹,۲۸۷	

درآمد های عملیاتی	<b>بهای تمام شده درآمد های عملیاتی</b>
سود ناخالص	<b>سود ناخالص</b>
هزینه های فروش، اداری و عمومی	<b>هزینه های فروش، اداری و عمومی</b>
سایر درآمد ها	<b>سایر درآمد ها</b>
سایر هزینه ها	<b>سایر هزینه ها</b>
سود عملیاتی	<b>سود عملیاتی</b>
هزینه های مالی	<b>هزینه های مالی</b>
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	<b>سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی</b>
سود قبل از مالیات	<b>سود قبل از مالیات</b>
سود خالص	<b>سود خالص</b>
هرینه مالیات بر درآمد	<b>هرینه مالیات بر درآمد</b>

**سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی**  
**سود پایه هر سهم**

عملیاتی (ریال)	غیر عملیاتی (ریال)	سود پایه هر سهم (ریال)
۶,۰۰۲	۶,۰۰۱	
(۳۹۷)	۱۸	
۵,۶۰۵	۶,۰۱۹	۱۲

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

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۴/۲۹
دارایی ها		
داراییهای غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود		
سرفلی		
دارایی های نامشهود		
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت		
سایر دریافتی ها		
جمع داراییهای غیر جاری		
داراییهای جاری		
پیش برداخت ها		
موجودی مواد و کالا		
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		
موجودی نقد		
جمع داراییهای جاری		
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدھی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه		
اندوخته قانونی		
سود انباشته		
جمع حقوق مالکانه		
بدھی ها		
بدھیهای غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدھی های غیر جاری		
بدھیهای جاری		
برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها		
مالیات پرداختنی		
سود سهام پرداختنی		
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 تلفیقی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموع حقوق مالکانه	سود ایناشته	ادوخته قانونی	سرمایه	بادداشت
۳۱.۰۷۱.۱۴۳	۲۸.۸۷۱.۱۴۳	۲۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	
				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ : مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱۲.۰۳۹.۲۸۷	۱۲.۰۳۹.۲۸۷	.	.	
(۲۲.۲۸۰.۰۰۰)	(۲۲.۲۸۰.۰۰۰)	.	.	
۲۰.۸۷۰.۴۲۰	۱۸.۶۷۰.۴۲۰	۲۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲ :  
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ :  
 سود سهام مصوب  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۹.۲۳۱.۷۲۱	۱۷.۰۳۱.۷۲۱	۲۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	
(۱.۷۵۶.۳۲۹)	(۱.۷۵۶.۳۲۹)	.	.	۳۲
۱۷.۴۷۵.۳۹۲	۱۵.۲۷۵.۳۹۲	۲۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	
۱۱.۲۱۰.۶۴۰	۱۱.۲۱۰.۶۴۰	.	.	
(۱۰.۳۰۰.۰۰۰)	(۱۰.۳۰۰.۰۰۰)	.	.	
۱۳.۳۸۶.۳۲	۱۱.۱۸۶.۳۲	۲۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ :  
 مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱  
 اصلاح استثنایات  
 مانده تحدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ :  
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱ :  
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ :  
 سود سهام مصوب  
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**صورت جریان های نقدی تلفیقی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۱	بادداشت
۱۰,۱۲۷,۵۷۱	۱۵,۱۱۹,۱۶۵	۳۳
(۱,۳۹۴,۷۷۸)	(۲,۴۰۵,۹۲۱)	۲۷-۱
<b>۸,۸۲۲,۷۷۳</b>	<b>۱۲,۶۶۳,۲۴۴</b>	
 (۴۵۴,۵۷۸)	 (۴۸۸,۱۳۰)	
 (۴۲۱)	  ۴۹۵	
  ۴,۴۰۸,۱۸۰	  ۷۵۲	
<b>۲,۷۳۹</b>	<b>۳,۹۲۰,۶۶۶</b>	
<b>(۴۵۱,۸۳۹)</b>	<b>۱۶,۵۸۲,۹۱۰</b>	
  ۷,۱۲۲,۳۶۰	  ۱,۸۰۲,۴۶۵	
 (۱۰,۲۴۱,۵۴۴)	 (۳,۴۰۰,۵۱۰)	
 (۹,۰۲,۹۷۲)	 (۳۵۴,۱۸۰)	
 (۲,۹۵۸,۶۶۵)	 (۷,۱۲۰,۲۶۱)	
<b>(۷,۰۸۰,۸۲۱)</b>	<b>(۹,۰۷۷,۳۸۶)</b>	
 ۱,۳۰۰,۱۱۳	 ۷,۵۰۶,۵۲۴	
 ۱,۲۳۶,۶۰۳	 ۷۹۸,۸۷۶	
 ۹۵	 ۸۱۳	
<b>۲,۵۳۶,۸۱۱</b>	<b>۸,۳۰۶,۲۱۳</b>	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

برداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

برداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دربافت های نقدی حاصل از سود سهام

دربافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دربافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل فعالیت های تامین مالی

دربافت نقدی ناشی از تسهیلات

برداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

برداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

برداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

حالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تائیر تغییرات ترخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)  
صورت سود و زیان حداکانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(متالع به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شد)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بادداشت	
۶۶,۵۸۸,۱۴۱	۶۷,۱۰۰,۰۳۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۱,۲۷۲,۹۵۸)	(۵۰,۵۰۲,۳۶۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵,۴۱۵,۱۸۲	۱۶,۵۹۷,۶۶۸	۷	سود ناخالص
(۲,۰۲۲,۹۵۲)	(۲,۵۷۳,۷۴۵)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۵۹۲,۵۰۸	۷۸۴,۵۴۹	۹	سایر درآمدها
(۴۲۹,۲۶۴)	(۱۲۵,۷۳۱)	۱۰	سایر هزینه ها
۱۲,۵۳۲,۷۷۵	۱۴,۵۸۲,۷۴۱	۱۱	سود عملیاتی
(۱,۰۳۷,۷۹۷)	(۴۶۹,۱۳۶)	۱۲	هزینه های مالی
۱۰۰,۵۵۱	۴۴۰,۱۷۲	۱۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳,۵۸۲,۵۴۹	۱۴,۵۵۲,۷۷۷	۱۴	سود قبل از عالیات
(۲,۸۴۴,۷۸۹)	(۳,۲۲۲,۶۳۷)	۲۷-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۷۴۱,۷۴۰	۱۱,۴۱۱,۱۴۰	۲۸	سود ناخالص
_____			سود هر سهم
_____			سود پایه هر سهم
۵,۷۲۸	۵,۶۶۹	۱۲	عملیاتی (ریال)
(۲۵۷)	۳۶	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
۵,۳۷۱	۵,۷۰۵	۱۴	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(متالع به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

بادداشت

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری در شرکت فرعی

ساiber سرمایه گذاری های بلندمدت

ساiber دریافتی ها

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

بیش برداخت ها

موجودی مواد و کالا

دریافتی های تجاری و سایber دریافتی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدھی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندوخته قانونی

سود اباسته

جمع حقوق مالکانه

بدھی ها

بدھی های غیر جاری

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدھی های غیر جاری

بدھی های حاری

برداختنی های تجاری و سایber برداختنی ها

مالیات برداختنی

سود سهام برداختنی

تسیبلات مالی

بیش دریافت ها

جمع بدھی های جاری

جمع بدھی ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

۳۶۶۲۳۰۱

۴,۰۳۴,۶۲۸

۱۳-۲

۲۱۴,۵۹۶

۲۱۲,۱۵۹

۱۵-۲

۴۵۶,۱۰۹

۴۵۶,۱۰۹

۱۶

۷۷,۲۵۵

۷۷,۲۵۵

۱۷

۱۳۷,۸۴۴

۱۰۸,۹۰۹

۱۸-۳

۴,۵۴۸,۱۰۵

۴,۸۸۹,۰۶۰

۵۰,۲۲۲۱

۹۲۵,۲۹۲

۱۹

۲۶,۴۲۱,۹۶۱

۳۴,۳۲۲,۴۱۲

۲۰

۱۶,۷۶۷,۴۸۹

۱۰,۷۳۵,۱۹۵

۱۸-۲

۳,۹۹۹,۸۵۱

.

۲۱

۶۱۵,۴۵۸

۷,۹۵۱,۵۰۱

۲۲

۴۶,۳۰۶,۹۹۰

۵۳,۹۳۶,۴۰۰

۵۰,۸۵۵,۰۹۵

۵۸,۸۲۳,۴۶۰

۲,۰۰۰,۰۰۰

۲,۰۰۰,۰۰۰

۲۳

۲۰۰,۰۰۰

۲۰۰,۰۰۰

۲۴

۲۸,۷۶۷,۲۹۱

۱۷,۹۳۸,۴۳۱

۲۰,۹۶۷,۲۹۱

۲۰,۱۳۸,۴۳۱

۱,۴۸۹,۹۹۵

۱,۸۶۷,۸۵۴

۲۸

۱,۴۸۹,۹۹۵

۱,۸۶۷,۸۵۴

۱۰,۲۳۰,۰۲۱۳

۱۴,۴۵۰,۷۷۴

۲۵

۲,۹۲۱,۹۲۲

۳,۷۹۴,۰۰۳

۲۲

۷۷,۱۰۵

۱۵,۱۹۱,۸۴۴

۲۹

۲,۹۱۹,۴۵۱

۱,۱۹۴,۰۹۷

۲۶

۲,۲۴۹,۱۱۸

۲,۱۸۶۵۰۷

۳۱

۱۸,۳۹۷,۸۰۹

۳۶,۸۱۷,۱۷۵

۱۹,۸۸۷,۸۰۴

۳۸,۶۸۵,۰۲۹

۵۰,۸۵۵,۰۹۵

۵۸,۸۲۳,۴۶۰

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

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه جدأگانه**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود اینباشه	اندوخته قانونی	سرمایه	بادداشت
۳۰,۹۶۷,۲۹۱	۲۸,۷۶۷,۲۹۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
۱۱,۴۱۱,۱۴۰	۱۱,۴۱۱,۱۴۰	.	.	
(۲۲,۲۴۰,۰۰۰)	(۲۲,۲۴۰,۰۰۰)	.	.	
<b>۲۰,۱۳۸,۸۴۱</b>	<b>۱۷,۹۲۸,۴۳۱</b>	<b>۲۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲,۰۰۰,۰۰۰</b>	

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ :  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲ :  
 سود حاصل دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
 سود سهام مصوب  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۹,۲۱۰,۲۶۰	۱۷,۰۱۰,۲۶۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۷۵۶,۲۲۹)	(۱,۷۵۶,۲۲۹)	.	.	۳۲
<b>۱۷,۴۵۳,۹۳۱</b>	<b>۱۵,۲۵۳,۹۲۱</b>	<b>۲۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲,۰۰۰,۰۰۰</b>	

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ :  
 مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهاست  
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

۱۰,۷۴۱,۷۴۰	۱۰,۷۴۱,۷۴۰	.	.	
(۱۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۰۰,۰۰۰)	.	.	
<b>۱۲,۸۹۵,۶۷۱</b>	<b>۱۰,۶۹۵,۶۷۱</b>	<b>۲۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲,۰۰۰,۰۰۰</b>	

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱ :  
 سود حاصل دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب  
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)  
صورت حربان های نقدی جداگانه  
دوره شش ماهه متمی بـ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

۶ ماهه متمی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۱	۶ ماهه متمی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۱	بادداشت
۹,۸۵۳,۴۸۰	۱۴,۹۲۵,۹۴۴	۲۳
(۱,۲۵۲,۷۹۹)	(۲,۴۷۰,۰۵۸)	۲۷-۱
<b>۸,۶۰۰,۵۸۱</b>	<b>۱۲,۵۵۵,۳۷۸</b>	
(۴۴۶,۹۸۸)	(۴۸۱,۸۱۴)	
.	(۱۲۱)	
.	۳۰,۲۹۵	
.	۴,۴۰۸,۱۸۰	
<b>۱,۸۲۱</b>	<b>۷۰۸</b>	
<b>(۴۴۵,۱۵۷)</b>	<b>۳,۹۵۷,۲۳۸</b>	
<b>۸,۱۵۵,۴۲۴</b>	<b>۱۶,۰۱۲,۶۱۶</b>	
۷,۱۲۲,۳۶۰	۱,۶۹۶,۸۹۴	
(۱,۲۴۱,۵۴۴)	(۲,۴۰۰,۵۱۰)	
(۸۹۷,۶۲۴)	(۳۴۸,۵,۹)	
(۲,۹۰۸,۸۶۵)	(۷,۱۲۵,۲۶۱)	
<b>(۶,۹۷۵,۴۷۳)</b>	<b>(۹,۱۷۷,۳۸۶)</b>	
<b>۱,۱۷۹,۹۵۱</b>	<b>۷,۲۳۵,۲۳۰</b>	
۱,۰۷۰,۰۸۷	۶۱۵,۴۵۸	
۹۵	۸۱۳	
<b>۲,۲۵۰,۱۳۳</b>	<b>۷,۹۵۱,۵۰۱</b>	

حربان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

برداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

حربان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

حربان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشبود

برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ناممشبود

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

حربان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

حربان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

حربان های نقدی حاصل فعالیت های تامین مالی

دریافت نقدی ناشی از تسهیلات

برداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

برداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

برداخت های نقدی بابت سود سهام

حربان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

## شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

#### 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 بازنیستگی کشوری و آستان قدس رضوی را از طریق واگذاری اموال، دارایی ها و سهام متعلق به دولت در سازمان ها و شرکت های تادیه و تسویه نماید. لذا در اجرای مصوبه مذبور به موجب تصویب نامه شماره ۲۸۰۸۲ ت ۲۷۱۲۸۵ مورخ ۱۳۸۱/۰۶/۱۲ که به عنوان تصمیم هیات وزیران اتخاذ شده است، مقرر شد مالکیت اموال منقول و غیرمنقول دو کارخانه روغن سازی پالیشگاه تهران و آبادان، متعلق به شرکت های دولتی پالیش نفت تهران و آبادان به نسبت ۵۰ درصد سازمان تامین اجتماعی، ۴۴ درصد به صندوق بازنیستگی کشوری و آبادان، ۶ درصد به آستان قدس رضوی واگذار نماید تا پس از تعیین قیمت و توافق طرفین نسبت به تحويل و انتقال قطعی اموال اقدام گردد. لذا در سال ۱۳۸۲ نقل و انتقال قطعی اموال و دارایی های مذبور انجام و ادادهای روغن سازی تهران و آبادان تحويل شرکت یا سهامداران گردید.

در این رابطه سهامداران شرکت اقدام به تاسیس شرکت پالیش روغن تهران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۱ آذرماه ۱۳۸۱ نمودند که تحت شماره ۱۹۵۴۶۵ در اداره ثبت شرکت های تهران ثبت گردید. نام شرکت، طبق مصوبات مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱/۱۹/۱۳۸۲ به شرکت نفت ایران زمین (سهامی خاص) و سپس طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۴/۲۱/۱۳۸۲ به شرکت نفت ایرانول (سهامی خاص) تغییر نمود، همچنین در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۱۷ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۴/۲۳/۱۳۸۷ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرش و در مورخ ۱۱/۱۵/۱۳۹۱ در گروه فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای با ناماد ۱۳۹۱/۰۹/۲۲ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرش و در مورخ ۱۱/۱۱/۱۳۹۱ در فرابورس مورد معامله قرار گرفت.

در حال حاضر شرکت نفت ایرانول با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۷۳۵۱۱ جزو واحد های فرعی شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین و شرکت نهایی 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 های اصلی

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

موضوع اصلی :

- کلیه عملیات بازرگانی و صنعتی و خدماتی مرتبط با انواع روغن های موتور و صنعتی.

- تولید و توزیع و فروش محصولات و نیز واردات و صادرات مربوط به کلیه فرآوردهای روغن موتور و صنعتی.

موضوع فرعی :

- فعالیت های صنعتی و بازرگانی و خدماتی مربوط در داخل کشور، در مناطق آزاد و مناطق ویژه اقتصادی.

- سرمایه گذاری و هر نوع خرید، مشارکت در بخش خصوصی و بانک ها و موسسات اعتباری داخلی.

- انجام هر نوع عملیات و معاملاتی که به نفع شرکت باشد.

##### ۱-۱-۲- موضوع فعالیت شرکت فرعی (روانکاران احیاء سپاهان) عبارت است از :

- 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 ۱۶-۱ می باشد. شرکت روانکار احیاء سپاهان تنها شرکت فرعی این شرکت است و فاقد سهامداران فاقد حق کنترل می باشد.

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱-۳ - کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام شرکت و نیز کارکنان شرکت های خدماتی گروه و شرکت را بعده دارند ، طی دوره مالی به شرح ذیل بوده است :

شرکت			گروه		
سال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۴۰	۱۹	۱۶۹	۴۰	۱۹	۱۶۹
۹۷۵	۹۸۷	۸۲۸	۱۰۷۷	۱۰۸۶	۹۲۷
۱۰۱۵	۱۰۰۶	۹۹۷	۱۱۱۷	۱۱۰۵	۱۰۹۶
۲۳	۲۵	۲۱	۲۳	۲۵	۲۱
۲۴۰	۱۷۳	۲۲۶	۲۴۰	۱۷۳	۲۲۶
۱۳۷۸	۱۲۰۴	۱۲۴۴	۱۳۸۰	۱۳۰۳	۱۳۴۳
<b>جمع</b>			<b>کارکنان رسمی</b>		
<b>کارکنان قراردادی</b>			<b>کارکنان شرکت نفت (مامور)</b>		
<b>کارکنان شرکت های خدماتی</b>			<b>کارکنان شرکت های خدماتی</b>		
<b>جمع کل</b>			<b>کارکنان</b>		

۱-۳-۱ - تغییرات کارکنان رسمی و قراردادی نسبت به دوره های شش ماه و یکساله گذشته ، عمدتاً مربوط به الزامات بند (د) تبصره ۲۰ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ در خصوص مشمولین ماده ۲۱ قانون جامع خدمات رسانی به اینارگران مشغول به کار در شرکت می باشد . همچنین شرکت در شش ماه مورد گزارش نسبت به سال ۱۴۰۱ از کارکنان شرکت های خدماتی خود کاهش داده است

۲ - بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره حاری لازم الاجرا شده و برصورت های مالی آثار با اهمیت داشته باشد وجود ندارد .

۳ - اهم رویه های حسابداری

۱-۳-۱ - مبانی اندازه گیری استفاده شده در تبیه صورت های مالی میان دوره ای

۱-۱-۳-۱ - صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تبیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود .

۱-۱-۳-۲ - صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار رفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۱-۱-۳-۳ - ارزش منصفانه ، قیمتی است که بابت 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 یا قابل پرداخت خواهد بود ، صرف نظر از اینکه قیمت مجبور 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 افشا های 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 (تعديل نشده) در بازارهای فعلی دارایی ها یا بدھی های همانند است که واحد تجاری می

تواند در تاریخ اندازه گیری به آن ها دست یابد .

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 میان دوره ای

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

#### **۳-۲-۱- مبانی تلفیق**

۱-۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه ، حاصل تجمعیع 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 تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مایین است .

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

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

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

۵-۳-۲-۱- تغییر منافع مالکیت در شرکت فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت 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 فرعی مشمول تلفیق بر سهم 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 مستهبلک می شود .

#### **۴- درآمد های عملیاتی**

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

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

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

## شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

#### ۵-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۵- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب 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	مرتبه
مقررات بانک مرکزی	(ریال) ۱۰۱,۰۴۱	نرخ نیمایی	درهم	دربافتی های ارزی
مقررات بانک مرکزی	(ریال) ۳۷۱,۰۷۵	نرخ نیمایی	دلار	دربافتی های ارزی
مقررات بانک مرکزی	(ریال) ۳۹۷,۵۹۳	نرخ نیمایی	یورو	دربافتی های ارزی
مقررات بانک مرکزی	(ریال) ۱۰۱,۰۴۱	نرخ نیمایی	درهم	موجودی نقد
مقررات بانک مرکزی	(ریال) ۳۷۱,۰۷۵	نرخ نیمایی	دلار	موجودی نقد
مقررات بانک مرکزی	(ریال) ۳۹۷,۵۹۳	نرخ نیمایی	یورو	موجودی نقد
مقررات بانک مرکزی	(ریال) ۲۰,۹۵۴	نرخ نیمایی	لیر	موجودی نقد

۲-۵-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا 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 بهای 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، در صورتی که کاهش 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 بهای 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 قبل از بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا 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.

#### ۶-۳- 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.

#### ۷-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۷-۳- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود 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 مستهلك 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.

## شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 آینین 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 ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵ و ۱۲٪ و ۵ و ۰٪ و ۱۵ و ۱۲٪ و ۸ ساله	نزوی و مستقیم
ماشین آلات	۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۲٪	مستقیم و نزوی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۰ و ۱ ساله	مستقیم
ابزار و تجهیزات	۰ و ۴ و ۵ و ۸ و ۱۵ و ۱۲٪ و ۰ و ۱٪ ساله	مستقیم و نزوی
قالبها	۱۰۰٪	-
وسایل نقلیه	۶ و ۴ و ۱۶ ساله	مستقیم

۱-۳-۷-۲- 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 جهت 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، ۷۰٪/ 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- دارایی های نامشبود

۱-۳-۸- دارایی های نامشبود، 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 آموختش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروشن در بهای تمام شده دارایی نامشبود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشبود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده با بکار گیری مجدد یک دارایی نامشبود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۳-۸- استهلاک دارایی های نامشبود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و با در نظر گرفتن آینین 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 و روش زیر محاسبه می شود:

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

## شرکت نفت ایرانیول (سهامی عام)

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

### **۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

۱-۳-۹- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشیبد 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.

۳-۳- 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 برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

۵-۳- 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 باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

### **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 فزونی بھای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بھای تمام شده موجودی ها با بکار گیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون	مواد اولیه و بسته‌بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات بدکی ، فنی و ملزومات
میانگین موزون	اقلام امانی شرکت نزد دیگران
میانگین موزون	مواد شیمیایی

### **۳-۱۱- ذخایر**

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه 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 تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتفاقاً ذیر قابل برآورد باشد.

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

## شرکت نفت ایرانیول (سهامی عام)

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه متم به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

### ۳-۱۲- ذخیره قراردادهای زیبانبار

قراردادهای زیبانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیر قابل اجتناب آنها برای اتفاقی تعهدات ناشی از قراردادها، بین 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 "مخراج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد" است. جهت کلیه قراردادهای زیبانبار، 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 دوره خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

### ۳-۱۴- سرمایه‌گذاریها

شرکت	گروه	اندازه گیری:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ایناشته هریک از سرمایه‌گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ایناشته هر یک از سرمایه‌گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ایناشته هر یک از سرمایه‌گذاری ها	سایر سرمایه‌گذاری های بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروشن مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه‌گذاری های جاری در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروشن هریک از سرمایه‌گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروشن هریک از سرمایه‌گذاری ها	سایر سرمایه‌گذاری های جاری

### شناخت درآمد:

شرکت	گروه	شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری 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)	سایر سرمایه‌گذاری 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(با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر

## شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

#### **۳-۱۵- مالیات بر درآمد**

##### **۱۵-۱- هزینه مالیات**

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان معکوس می شوند مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبه 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**

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

۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری هیات مدیره با بررسی نگهداشت 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 توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاریها جهت تأمین درامد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۱-۴- کنترل بر شرکت فرعی روانکاران احیا سپاهان از طریق دارا بودن تقریبا ۱۰۰ درصد سهام شرکت مذکور اعمال شده است.

#### **۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها**

قضاياها ، برآوردها و مفروضات بکاررفته شده در صورتیهای مالی میان دوره ای ، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها با قضاوت ها ، برآورد ها و مفروضات به کار رفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ یکسان است . تنها استثناء برآورد ذخیره مالیات عملکرد است که با اعمال میانگین نرخ موثر برآورده مالیات بر درآمد سالانه در سود قبل از مالیات دوره میانی تعیین شده است

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**داداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۵ - درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		داداشت	فروش خالص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۶۶,۶۸۸,۱۴۱	۶۷,۱۰۰,-۳۱	۶۶,۸۳۴,-۹۲	۶۸,۴۴۶,۸۶۳	۵-۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱ - فروش خالص

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		داداشت	فروش خالص
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
	(متر مکعب)		(متر مکعب)		

گروه

فروش داخلی :

۱۶,۶۷۴,۹۶۶	۴۷,۳۷۸	۱۷,۸۵۷,۸۱۷	۴۹,۲۷۹	انواع روغن موتوری
۷,۲۲۰,۴۵۶	۱۱,۲۵۴	۱۰,۴۹۳,۲۷۱	۱۷,۳۸۲	انواع روغن صنعتی
۷,۷۹۴,۱۵۶	۵۱,۰۴۵	۵,۹۹۶,۳۰۴	۳۹,۲۹۹	اکستراکت
۴,۹۲۸,۸۵۲	۵۳,۲۴۹	۵,۷۷۱,۶۰۶	۴۲,۲۷۰	P D A T A R
۱,۹۰۰,۴۲۱	۹,۹۹۲	۴,۴۶۳,۵۴۳	۱۸,۳۳۴	اسلاک واکس
۶,۴۴۱,۳۸۴	۲۷,۷۲۱	۳,۹۵۰,۴۶۶	۱۶,۶۹۸	روغن پایه
۹۲۶,۱۲۲	۲,۴۸۹	۱,۳۷۴,۰۷۳	۳,۱۷۸	برایت استاک
۳۸۵,۶۹۹	۶۵۰	۲۰,۸,۸۶۲	۲۱۷	ضد بخ
۴۷۲,۹۲۲	۵۰۲	۴۸۸,۹۹۶	۶۵۰	گریس
<b>۴۶,۷۴۴,۹۷۸</b>	<b>۲۰۴,۲۸۰</b>	<b>۵۰,۶۴۴,۹۳۸</b>	<b>۱۸۷,۳۰۸</b>	<b>جمع فروش داخلی</b>

فروش صادراتی :

۹,۴۲۹,۰۷۲	۳۹,۶۲۳	۸,۰۶۶,۸۰۸	۳۰,۵۴۶	روغن پایه
۴,۴۷۷,۰۴۹	۲۳,۸۹۲	۲,۹۰۰,۲۵۹	۱۴,۳۴۱	اسلاک واکس
۴,۷۵۴,۳۹۳	۳۷,۰۴۶	۴,۹۴۰,۰۳۳	۳۴,۶۰۷	اکستراکت
۱,۳۹۲,۹۸۸	۴,۶۴۱	۷۹۹,۹۰۶	۲,۴۰۱	برایت استاک
۳۴۸,۱۶۵	۱,۱۹۸	۱,۲۳۰,۱۶۱	۳,۴۲۱	انواع روغن موتوری
۱۹,۳۹۶	۱۱۲	۴۱,۱۷۶	۲۴۵	DAO
<b>۲۰,۴۲۱,۵۶۳</b>	<b>۱۰,۵۱۲</b>	<b>۱۷,۹۷۸,۳۴۳</b>	<b>۸۵,۵۶۰</b>	<b>جمع فروش صادراتی</b>
<b>۶۷,۱۶۶,۵۴۱</b>	<b>۳۱,۷۹۲</b>	<b>۶۸,۵۸۳,۲۸۱</b>	<b>۲۷۲,۸۶۸</b>	<b>فروش ناخالص</b>
(۱۰۲,۲۷۳)	(۳۱۴)	(۳۳,۹۱۵)	(۴,۳۹۳)	برگشت از فروش
(۲۳۰,۱۷۶)	.	(۱۰۲,۵۰۳)	.	تخفيقات
<b>۶۶,۸۳۴,-۹۲</b>	<b>۳۱,۴۷۸</b>	<b>۶۸,۴۴۶,۸۶۳</b>	<b>۲۶۸,۴۷۶</b>	<b>فروش خالص</b>

**شرکت نفت ادرانول (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بادداشت	
مبلغ	مبلغ	مقدار	مقدار
(متر مکعب)	(متر مکعب)		
۱۶,۴۲۵,۴۴۵	۴۸,۰۰۱	۱۷,۱۶۵,۲۵۳	۴۷,۸۹۶
۷,۰۷۲,۵۹۵	۱۳,۵۸۶	۸,۸۲۹,۱۷۹	۱۵,۳۸۰
۷,۸۰۷,۵۳۳	۵۱,۱۴۲	۶,۰۲۲,۶۴۲	۳۹,۴۷۲
۴,۹۲۸,۸۵۲	۵۳,۴۹۹	۵,۷۷۱,۶۰۶	۴۲,۴۷۰
۱,۹۰۰,۴۲۱	۹,۹۹۲	۴,۴۶۳,۵۴۳	۱۸,۳۳۴
۶,۴۴۱,۳۸۴	۲۷,۷۲۱	۴,۸۰۴,۹۱۰	۱۹,۹۰۸
۱,۲۴۹,۲۷۱	۳,۳۶۵	۱,۵۹۹,۹۳۳	۳,۶۴۷
۳۸۵,۶۹۹	۶۵۰	۲۰,۸,۶۶۲	۲۱۷
۳۸۵,۲۶۳	۴۷۸	۳۸۹,۹۳۷	۵۵۱
<b>۴۶,۵۹۶,۴۶۲</b>	<b>۲۰۸,۱۸۴</b>	<b>۴۹,۲۵۵,۸۶۲</b>	<b>۱۸۷,۵۷۶</b>

**شرکت**

فروش داخلی	
انواع روغن موتوری	
انواع روغن صنعتی	
اکسٹراکت	
P D A T A R	
اسلاک واکس	
روغن پایه	
برایت استاک	
ضد بخ	
گربس	
<b>جمع فروش داخلی</b>	
فروش صادراتی:	
روغن پایه	
اسلاک واکس	
اکسٹراکت	
برایت استاک	
انواع روغن موتوری	
DAO	
<b>جمع فروش صادراتی</b>	
جمع کل	
برگشت از فروش	
تخفیفات	
<b>فروش خالص</b>	

۱-۱-۵ - کاهش مقداری فروش محصولات در مقایسه با دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش تقاضاً در بازار بوده که منجر به کاهش در فروش محصولات مذکور گردیده است.

برخی از مشتریان عمدۀ اکسٹراکت، طی دوره مالی مورد گزارش به جهت قرار گیری در فرآیند اورهال، میزان تقاضای خود را در خرید این محصول کاهش داده اند و همچنین علی رغم عرضه روغن پایه در بورس کالای ایران طی این دوره مالی به سبب کاهش تقاضاً، فروش محصول عرضه شده به طور کامل محقق نگردیده و موجب تقلیل مقداری در فروش این محصول گردیده است.

۵-۲ - گردش ارز حاصل از صادرات شرکت طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

درهم	بادداشت	شرح
۱۷۶,۶۰۹,۴۷۵		فروش صادراتی
۹۴,۰۴۴,۴۴۲		دریافتی های تجاری در ابتدای دوره
(۱۰۴,۳۸۷,۱۸۹)		دریافتی های تجاری در پایان دوره
<b>۱۶۶,۲۶۶,۷۲۸</b>		<b>جمع</b>
۸۳,۲۷۰,۷۱۱	۵-۲-۱	فروش ارز
۸۶,۲۵۷,۴۶۸	۵-۲-۲	خرید مواد و قطعات و سایر پرداخت ها
<b>۱۶۹,۵۲۸,۱۶۹</b>		<b>جمع</b>

۵-۲-۱ - طی دوره مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۸۳.۲ میلیون درهم از محل کوتاژ های صادراتی در سامانه نیما به فروش رسیده و رفع تعهد شده است.

۵-۲-۲ - طی دوره مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۸۶.۲ میلیون درهم از محل کوتاژ های صادراتی بعنوان واردات در ازای صادرات رفع تعهد شده است.

۵-۲-۳ - تفاوت موجود ناشی از فروش ارز حاصل از صادرات سنتوات گذشته در دوره مالی جاری می باشد.

۵-۲-۴ - بر اساس بسته سیاستی سال ۱۴۰۱ بانک مرکزی که تا کنون لازم الاجرا می باشد شرکت موظف به رفع تعهد ارزی به میزان ۱۰۰٪ بوده است. که این موضوع برای دوره مالی مورد گزارش توسط شرکت رعایت شده است.

۵-۲-۵ - 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 شرکت می باشد. و نرخ گذاری فروش محصولات صادراتی بر مبنای نشریات و رقبای بین المللی در جلسات کمیته قیمت گذاری مطرح و به تصویب کمیته مذبور می رسد.

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی مبان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

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

		(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		بادداشت	
	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
۳۰	۲۰,۱۲۹,۷۳۷	۲۸	۱۸,۸۴۹,۳۷۱	۵-۴-۱	محصولات جانبی
۳۱	۲۰,۴۲۱,۵۶۳	۲۷	۱۷,۹۷۸,۳۴۳		صادرات
۲۳	۱۵,۴۱۳,۴۷۱	۲۵	۱۷,۱۰۸,۰۲۵		عاملین فروش شهرستانها
۱۰	۶,۹۴۰,۱۳۱	۱۲	۸,۱۶۴,۴۶۹		صنایع و ارگانها و سازمانها
۳	۱,۰۵۰,۲۹۲	۴	۲,۲۷۶,۱۸۹		عاملین فروش تهران
۳	۱,۷۶۸,۴۶۸	۴	۲,۴۸۹,۲۲۷		موبرگی
.	۴۹,۷۳۴	.	۱۰,۹۴۸		پالایش نفت تهران
.	۱۱۶,۷۴۵	.	۲۲۳,۴۵۹		پالایش نفت آبدان
۱۰۰	۶۶,۶۸۸,۱۴۱	۱۰۰	۶۷,۱۰۰,۰۳۱		

۴-۵- مشتریان محصولات جانبی، شرکتهای کربن ایران ، تولیدی قیر پارسیان انرژی ، تولید و پالایش قیر پترو لازک و ... می باشند.

۵- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

		(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		گروه	
	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۱۰	۶,۹۲۰,۴۴۶	۸	۵,۵۹۰,۱۳۱		اشخاص وابسته
۹۰	۵۹,۹۱۳,۶۴۶	۹۲	۶۲,۸۵۶,۷۲۳		سایر اشخاص
۱۰۰	۶۶,۸۳۴,۰۹۲	۱۰۰	۶۸,۴۴۶,۸۶۳		شرکت
۱۵	۹,۷۸۷,۱۱۳	۱۰	۶,۶۹۶,۷۷۰		اشخاص وابسته
۸۵	۵۶,۹۰۱,۰۴۸	۹۰	۶۰,۴۰۳,۲۶۰		سایر اشخاص
۱۰۰	۶۶,۶۸۸,۱۴۱	۱۰۰	۶۷,۱۰۰,۰۳۱		

۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و جهای تمام شده :

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

		(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		گروه	
	درآمد عملياتي	درصد سود ناخالص به درآمد عملياتي	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملياتي
۲۵	۲۶	۱۵,۸۴۱,۳۹۹	۴۴,۵۴۳,۸۰۴	۶۰,۳۸۵,۲۰۳	انواع روکار
۱۷	۲۱	۱,۵۷۰,۴۴۶	۵,۷۹۳,۳۵۶	۷,۳۶۳,۸۰۲	اسلاک واکس
۲۹	۲۴	۱۶۸,۱۶۰	۵۲۹,۶۹۹	۶۹۷,۸۵۹	سایر ( ضد بخ و گریس )
۲۴	۲۶	۱۷,۵۸۰,۰۰۴	۵۰,۸۶۶,۸۵۹	۶۸,۴۴۶,۸۶۳	

		(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرکت	
	درآمد عملياتي	درصد سود ناخالص به درآمد عملياتي	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملياتي
۲۴	۲۵	۱۴,۸۹۵,۰۹	۴۴,۲۴۱,۹۲۱	۵۹,۱۳۷,۴۳۰	انواع روکار
۱۷	۲۱	۱,۵۷۰,۴۴۶	۵,۷۹۳,۳۵۶	۷,۳۶۳,۸۰۲	اسلاک واکس
۲۹	۲۲	۱۳۱,۷۱۴	۴۶۷,۰۸۵	۵۹۸,۷۹۹	سایر ( ضد بخ و گریس )
۲۳	۲۵	۱۶,۵۹۷,۶۶۸	۵۰,۵۰۲,۳۶۳	۶۷,۱۰۰,۰۳۱	

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**

**داداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۶ - بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			داداشت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۸,۸۱۲,۶۸۱	۴۶,۴۵۶,۹۸۵	۴۹,۲۸۶,۸۳۵	۴۶,۹۳۶,۱۱۹	۶-۱	مواد مستقیم
۷۹۷,۰۸۱	۹۳۴,۸۲۸	۸۲۰,۳۳۴	۹۷۰,۵۴۳	۶-۲	دستمزد مستقیم
۵۳۵,۰۷۹۲	۵۵,۶۶۸۸	۵۴,۸۲۲,۲۲۲	۵۶۹۸,۱۲۶	۶-۳	سربرار ساخت
۵۶,۹۶۰,۵۵۴	۵۲,۸۹۸,۵۰۲	۵۵,۵۸۹,۳۹۱	۵۳,۶۴,۷۸۸		جمع هزینه های ساخت
۵,۹۴۷,۸۳۹	۷,۰۷۰,۷۵۳	۵,۹۵۷,۱۵۸	۷,۰۹۴,۹۴۹		اضافه میشود : موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
۴۰,۲۵۱	۸۲,۷۰۱	۴۰,۲۵۱	۸۲,۷۰۱		موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره امنی نزد دیگران
(۸,۶۷۹,۸۷۶)	(۸,۸۳۲,۹۶۸)	(۸,۷۰۰,۴۳۶)	(۸,۸۵۵,۹۶۵)		کسر میشود : موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
(۸۶,۰۸۸)	(۸۲,۷۰۱)	(۸۶,۰۸۸)	(۸۲,۷۰۱)		موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره امنی نزد دیگران
(۳۸۲,۲۱۰)	.	(۳۸۲,۲۱۰)	.	۳۰-۱	تعديلات (برگشت ذخیره کاهش ارزش دوره قبل)
(۳۲,۳۱۱)	(۳۱,۹۳۶)	(۳۲,۳۱۱)	(۳۱,۹۳۶)		صرف داخلی
۵۱,۷۶۸,۱۵۹	۵۱,۱۰۴,۳۵۱	۵۲,۳۸۵,۷۵۵	۵۱,۸۱۱,۸۳۶		بهای تمام شده ساخت
۱,۲۲۷,۲۷۸	۱,۹۴۵,۹۸۷	۱,۲۶۵,۹۱۲	۲,۱۹۱,۸۳۶		اضافه میشود : موجودی کالای ساخته شده اول دوره
۶۰,۶,۰۳۳	۵۴۰,۴۲۴	۶۰,۶,۰۲۳	۵۴۰,۴۲۴		موجودی کالای ساخته شده اول دوره امنی نزد دیگران
۴۷۱,۳۵۹	۳۸۷,۵۵۱	.	.		کالای خردباری شده
(۱,۹۳۶,۲۲۶)	(۲,۸۹۶,۴۲۱)	(۲,۸۲۵,۶۳۹)	(۳,۰۹۵,۷۰۸)		کسر میشود : موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
(۸۶۳,۶۳۵)	(۵۸۱,۵۲۹)	(۸۶۳,۶۳۵)	(۵۸۱,۵۲۹)		موجودی کالای ساخته شده پایان دوره امنی نزد دیگران
۵۱,۲۷۲,۹۵۸	۵۰,۵۰۲,۳۶۳	۵۰,۵۶۸,۴۱۶	۵۰,۸۶۶,۸۵۹		بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

نوع مواد اولیه					
کشور	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۱
	مقدار	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
لوبکات		متزمکعب	متزمکعب	متزمکعب	متزمکعب
ایران	۲۱۵,۸۶۶	۲۱۵,۳۰۶,۵۳۸	۲۳۰,۳۶۰	۳۴,۰۱۸,۶۶۷	۴۲۸,۵۰۲
وکیوم یاتوم	۶۱,۹۳۷	۸,۹۰۸,۰۴۵	۷۷,۲۸۸	۸,۱۳۲,۱۸۴	۱۴,۰۵۲۳
امارات و ...	۶,۷۳۶	۵,۵۶۲,۸,۰۹	۶,۷۷۰	۳,۶۸۶,۲۸۷	۱۴,۱۸۰
موادبسته بندی	.	۳,۸۵۶,۶۳۷	.	۲,۳۴۳,۰۸۴	.
آیزوریسایکل	۴,۳۴۰	۸۲۲,۹۵۷	۴,۴۴۱	۶۳۲,۴۵۹	۱۰,۰۵۸
	۴۶,۴۵۶,۹۸۵	۴۸,۸۱۲,۶۸۱			۸۶,۹۳۵,۲۱۸

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**

**داداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۲ - هزینه دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت	گروه				داداشت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳۷۵,۹۳۴	۵۰۳,۹۴۰	۳۹۹,۱۸۷	۵۳۴,۹۹۵	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد مزایا	
۱۲۶,۴۳۷	۱۸۷,۸۶۱	۱۲۶,۴۳۷	۱۸۷,۸۶۱		سایر مزایا	
۷۷,۹۳۰	۹۷,۴۷۲	۷۷,۹۳۰	۹۷,۴۷۲		بیمه سهم کارفرمایی به بیکاری	
۱۹۲,۵۱۶	۱۲۲,۶۰۵	۱۹۲,۵۱۶	۱۲۷,۲۶۴		مزایای پایان خدمت	
۲۴,۴۶۴	۲۲,۹۵۰	۲۴,۲۶۴	۲۲,۹۵۰		کمک های غیر نقدی	
<b>۷۹۷,۰۸۱</b>	<b>۹۳۴,۸۲۸</b>	<b>۸۲۰,۳۳۴</b>	<b>۹۷۰,۵۴۳</b>			

۶-۲-۱ - افزایش حقوق و دستمزد کارکنان نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی در دوره مالی جاری می باشد.

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

شرکت	گروه				داداشت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۸۷۷,۱۱۰	۱,۲۳۹,۶۳۴	۹۵۲,۰۴۹	۱,۳۴۷,۲۸۰	۶-۳-۱	حقوق و دستمزد مزایا	
۲۱۱,۰۲۷	۳۷۷,۱۸۴	۲۳۱,۱۹۰	۳۹۹,۴۶۱		سایر مزایا	
۳۹۷,۱۸۶	۲۱۸,۰۷۸	۳۹۷,۱۸۶	۲۱۸,۰۷۸		مزایای پایان خدمت	
۱۹۷,۵۳۲	۲۱۰,۰۰۶	۲۰۱,۱۸۵	۲۱۹,۹۳۹		هزینه مواد غذایی	
۱۵۳,۴۶۵	۱۹۳,۴۶۶	۱۵۶,۰۵۱	۱۹۶,۰۴۴		بیمه سهم کارفرمایی به بیکاری	
۱۳۹,۴۳۶	۲۵۹,۹۸۶	۱۴۲,۶۷۷	۲۶۹,۸۱۶		ایاب و ذهاب	
۴۶,۰۸۳	۴۳,۰۸۸	۴۶,۰۸۳	۴۳,۰۸۸		کمک های غیر نقدی	
<b>۲,۲۱,۸۱۹</b>	<b>۲,۵۶۱,۸۲۱</b>	<b>۲,۱۲۴,۵۲۱</b>	<b>۲,۶۹۴,۷۰۵</b>		<b>جمع</b>	
۲,۴۹۶,۳۲۹	۱,۸۸۴,۲۴۸	۲,۲۹۶,۳۲۹	۱,۸۸۴,۲۴۸		هزینه بخار و هوای فشرده و هیدروژن	
۳۵۷,۷۶۴	۴۷۵,۲۴۲	۳۵۷,۷۶۴	۴۷۵,۲۴۲		مواد شیمیایی	
۴۳۴,۰۳۴	۵۶۰,۰۶۶	۴۳۵,۶۶۱	۵۶۱,۶۶۳		هزینه آب، برق، گاز و سوخت	
۱۷۵,۰۲۸	۶۰,۰۷۳	۱۷۵,۰۲۸	۶۰,۰۷۳		هزینه خرید خدمات	
۷۷,۷۷۲	۱۱۰,۷۱۸	۸۳,۰۱۵	۱۱۵,۰۴۷		لوارام پدکی	
۵۳,۰۳۹	۶۱,۰۰۳	۶۲,۶۸۰	۷۱,۰۶۹		هزینه استهلاک	
۳۱,۹۶۰	۸۲,۹۸۶	۳۱,۹۶۰	۸۲,۹۸۶		ملزومات	
۲۲,۱۳۱	۲۲,۷۴۰	۲۲,۹۲۳	۲۷,۱۰۵		هزینه تعمیرات	
۲۵,۹۵۹	۷,۷۷۳	۲۵,۹۵۹	۷,۷۷۳		هزینه ماموریت	
۳۸,۳۲۸	۳۷,۸۶۹	۳۸,۹۳۰	۳۸,۶۷۲		هزینه حمل	
۳۰,۷۶۵	۹۳,۱۹۶	۳۰,۷۶۵	۹۳,۱۹۶		بیمه عمر و حوادث و بیمه تكمیلی	
۱۱,۸۱۷	۲۰,۷۱۶	۱۵,۷۳۰	۳۱,۰۳۰		هزینه آرمایش روغن	
۲۲,۱۱۴	۲۸,۶۳۶	۳۲,۱۱۴	۲۸,۶۳۶		هزینه بیمه دارایی های ثابت و موجودی ها	
۸,۳۹۰	۱۳,۰۴۲	۸,۳۹۰	۱۳,۰۴۲		هزینه بهداشت و درمان	
۱۴۳,۲۲۷	۱۳,۸۳۲	۱۴۳,۲۲۷	۱۳,۸۳۲		هزینه شست و شو و پر کنی طروف محصول	
۷,۴۱۰	۶,۰۹۰	۷,۴۱۰	۶,۰۹۰		هزینه های انرژی گازوئیل و نفت	
۴۰,۰۲۰	۸۹,۳۲۱	۴۷,۹۲۸	۹۶,۰۵۲		سایر	
۵,۸۹۰,۸۴	۶,۱۱۰,۶۷۴	۵,۹۴۰,۵۱۴	۶,۳۰۳,۱۱۱		تسییم به مراکز توزیع، فروش، اداری و عمومی	
(۴۵۸,۲۹۲)	(۶,۳,۹۸۶)	(۴۵۸,۲۹۲)	(۶,۳,۹۸۶)		جمع کل	
۵,۳۵۰,۷۹۲	۵,۰۵۶,۶۸۸	۵,۴۸۲,۲۲۲	۵,۶۹۸,۱۲۶			

## شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۳-۱ - تغییرات حقوق و دستمزد کارکنان نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدهاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی در دوره حاری می باشد.

۱-۳-۲ - هزینه های تسهیم شده عمدهاً رفاهی، بیداشتی، انباری، عمومی و ... بوده که با مبانی تسهیم متناسب با نوع خدمت، از جمله تعداد کارکنان، نفر ساعت درخواست کار و ... توسط مراکز پشتیبانی به مراکز توزیع، فروش، مالی و اداری ارائه شده است.

۱-۳-۳ - مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش، ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج ذیل را نشان می دهد.

تولید واقعی					
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	گروه محصولات
۱۳۹,۲۰۵	۱۲۴,۷۹۱	۲۵۲,۱۴۲	۲۶۰,۰۰۰	متر مکعب	انواع روانکاران
۸۸,۳۵۸	۷۴,۴۸۰	۱۶۸,۷۵۱	۲۰۹,۰۰۰	متر مکعب	اکسٹراکت
۵۳,۴۴۹	۴۲,۲۷۰	۹۶,۳۵۰	۹۰,۰۰۰	متر مکعب	P D A T AR
۳۴,۸۱۳	۳۲,۷۶۳	۶۹,۶۸۶	۷۲,۰۰۰	متر مکعب	اسلاک و کس
۱,۱۶۸	۱,۲۳۸	۱,۶۴۴	۳,۰۰۰	متر مکعب	ضد بیخ
<b>۳۱۶,۷۹۳</b>	<b>۲۷۵,۵۴۲</b>	<b>۵۸۸,۵۷۲</b>	<b>۶۳۴,۰۰۰</b>		

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

۱-۴-۲ - ظرفیت عملی بر اساس میانگین تولید واقعی ۳ سال گذشته محاسبه شده است.

۱-۴-۳ - شرکت در دوره مالی مورد گزارش از حداقل ظرفیتها تولیدی خود جهت تولید محصولات استفاده نموده است لذا در دوره مورد گزارش، شرکت فاقد هزینه های جذب نشده می باشد . همچنین 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 سالانه شرکت بوده که این امر بدون نیاز به افزایش توان تولید دستگاهها و تنها با جابجاگایی ظرفیت بین برخی واحد ها قابل انجام است.

۱-۴-۴ - در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۵۱,۴۳۴,۵۲۰ میلیون ریال (دوره قبل ۴۶,۵۹۱,۰۶۴ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی توسط گروه و مبلغ ۵۰,۷۹۵,۷۷۹ میلیون ریال (دوره قبل ۴۵,۶۷۶,۵۵۴ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است که مبلغ ۴۲,۷۴۷,۸۳۶ میلیون ریال آن از اشخاص وابسته (باداشت ۳۶-۱) خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و بسته بندی (بیش از ده درصد خرید) شرکت به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

گروه					
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل خرید دوره	درصد نسبت به کل خرید دوره	کشور	نوع مواد اولیه و بسته بندی
۷۱٪	۳۳,۲۹۵,۸۸۷	۵۶٪	۲۸,۹۰۴,۱۶۷	ایران	لوبکات
۱۷٪	۷,۹۹۵,۲۸۳	۱۸٪	۹,۱۰۶,۵۵۶	ایران	وکیوم باتوم
۱۱٪	۵,۲۹۹,۸۹۴	۲۶٪	۱۳,۴۲۳,۷۹۷	سایر	سایر
<b>۴۶,۵۹۱,۰۶۴</b>	<b>۵۱,۴۳۴,۵۲۰</b>				جمع

شرکت					
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل خرید دوره	درصد نسبت به کل خرید دوره	کشور	نوع مواد اولیه و بسته بندی
۷۲٪	۳۳,۲۹۵,۸۸۷	۵۷٪	۲۸,۹۰۴,۱۶۷	ایران	لوبکات
۱۸٪	۷,۹۹۵,۲۸۳	۱۸٪	۹,۱۰۶,۵۵۶	ایران	وکیوم باتوم
۱۰٪	۴,۳۸۵,۳۸۴	۲۵٪	۱۲,۷۸۵,۰۵۵	سایر	سایر
<b>۴۵,۶۷۶,۵۵۴</b>	<b>۵۰,۷۹۵,۷۷۹</b>				جمع

۱-۴-۵ - تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (لوبکات و وکیوم باتوم) بعنوان خوارک تولید، شرکت های پالایش نفت تهران، آبدان و بندر عباس می باشد.

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۷ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	بادداشت	هزینه های فروش:
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴۲,۴۲۰	۱۸۲,۲۰۰	۱۵۲,۹۷۲	۱۹۱,۶۰۸
۴۰,۴۲۴	۶۸,۳۲۷	۴۲,۴۵۲	۷۰,۲۰۱
۶۲,۰۸۰	۳۵,۹۲۸	۶۲,۰۸۰	۳۹,۳۵۲
۲۹,۸۴۰	۳۶,۶۲۴	۳۱,۳۵۲	۳۸,۷۴۳
۲۸,۴۶۴	۲۷,۳۱۶	۲۸,۸۰۹	۲۸,۴۸۲
۱۰,۶۶۹	۱۰,۰۹۱	۱۰,۶۶۹	۱۰,۰۹۱
۱۲,۸۴۶	۱۹,۱۶۹	۱۲,۸۴۶	۱۹,۱۶۹
<b>۳۲۶,۷۴۳</b>	<b>۳۷۹,۶۵۵</b>	<b>۳۴۱,۱۸۰</b>	<b>۳۹۷,۶۴۵</b>
			جمع هزینه های پرسنلی
۴۴۹,۴۷۳	۴۵۹,۶۶۸	۴۴۹,۴۷۳	۴۵۹,۶۶۸
۲۳,۳۷۸	۳۴,۶۱۶	۲۵,۳۸۸	۴۱,۵۳۳
۲۸,۲۵۵	۳۰,۰۴۸	۲۸,۴۶۷	۳۰,۳۲۶
۳۱,۶۶۵	۴۵,۶۷۱	۳۱,۶۶۵	۴۵,۶۷۱
۲۱,۰۲۹	۲۱,۹۶۴	۳۹,۴۷۱	۴۷,۴۱۷
۱۵,۸۱۷	۲۳,۵۹۶	۱۵,۸۱۷	۲۳,۵۹۶
۲,۹۷۷	۸۶۱	۲,۹۷۷	۸۶۱
۲,۷۸۴	۵,۳۹۳	۳,۲۱۸	۵,۳۹۳
۴,۵۱۸	۱۱,۰۶۴	۴,۵۱۸	۱۱,۰۶۴
۸۶۱	۴,۳۷۶	۸۶۱	۴,۶۶۳
۱,۲۳۹	۲,۷۵۵	۱,۲۳۹	۲,۷۵۵
۹,۶۷۰	۶,۴۸۱	۹,۸۰۶	۶,۸۸۳
۱۰,۲۸۳	۸,۶۳۶	۱۰,۲۸۳	۸,۶۳۶
۳۱,۹۷۸	۷,۱۳۸	۳۱,۹۷۸	۷,۱۳۸
۳۵,۱۷۲	۱۰,۳۱۵	۳۷,۳۰۷	۱۶,۶۴۹
۳۱۰,۲۴۵	۴۷۴,۱۴۴	۳۱۰,۲۴۵	۴۷۴,۱۴۴
<b>۱,۳۰۶,۰۸۷</b>	<b>۱,۵۲۶,۸۸۳</b>	<b>۱,۳۴۳,۸۵۳</b>	<b>۱,۵۸۴,۵۴۳</b>
			جمع هزینه های فروش نقل به صفحه بعد
			تسیم هزینه از هزینه های سریار تولید
			سایر
			هزینه ماموریت و مسافرت
			هزینه آب، برق، گاز و تلفن
			هزینه بیمه دارایی ثابت و موجودی ها
			هزینه تعمیرات
			بیمه عمر و حوادث و بیمه تکمیلی
			ملزومات
			حقوق و عوارض دولتی
			هزینه کارمزد فروش های بورسی
			هزینه استهلاک
			تبليغات
			هزینه های صادرات
			ایاب و ذهاب
			کمکهای های غیرنقدی
			هزینه مواد غذایی
			مزایای پایان خدمت
			سایر مزایا
			حقوق و دستمزد مزایا
			هزینه های فروش:

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				بادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۳۰۶,۸۷	۱,۵۲۶,۸۸۳	۱,۳۴۳,۸۵۳	۱,۵۸۴,۵۴۳		جمع هزینه های فروشن نقش از صفحه قبل
					هزینه های اداری و عمومی:
۲۳۱,۲۶۲	۲۷۷,۰۷۱	۲۴۹,۳۷۳	۲۹۸,۴۳۵	۷-۱	حقوق و دستمزد مزایا
۶۹,۸۹۹	۱۳۰,۴۹۰	۷۴,۶۸۹	۱۳۵,۱۷۳		سایر مزایا
۱۲۷,۴۲۹	۴۲,۹۹۰	۱۲۷,۴۲۹	۴۶,۴۱۴		مزایای پایان خدمت
۴۶,۰۰۵	۶۰,۴۹۹	۴۸,۷۴۶	۶۴,۴۹۸		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۳,۷۴۰	۴۲,۶۴۳	۴۴,۸۱۵	۴۲,۶۴۳		هزینه مواد غذایی
۲۳,۰۲۴	۳۸,۳۹۱	۲۳,۰۲۴	۳۸,۳۹۱		ایاب و ذهب
۱۳,۴۲۱	۱۱,۸۷۳	۱۳,۴۲۱	۱۱,۸۷۳		کمکهای های غیرنقدی
۵۵۴,۷۸-	۶۰۳,۹۵۸	۵۸۱,۴۹۷	۶۳۷,۴۲۷		جمع هزینه های پرسنلی
۹,۵۵۳	۲۰,۰۹۸	۱۲,۹۹۹	۲۴,۴۴۸		هزینه استهلاک
۱۱,۷۲۶	۷,۸۶۶	۱۱,۷۲۶	۷,۸۶۶		هزینه ماموریت و مسافرت
۵,۳۸۰	۹,۸۲۵	۸,۲۳۵	۱۲,۲۲۸		حق المشاوره و هزینه حسابرسی
۴,۸۴۸	۶,۱۰۶	۷,۰۹۴	۱۰,۸۵۰		ملزومات
۲,۹۸۴	۸,۹۹۹	۳,۰۷۷	۸,۹۹۹		هزینه پشتیبانی نرم افزار
۶,۹۸۰	۱۳,۷۵۱	۶,۹۸۰	۱۳,۷۵۱		بیمه عمر و حوادث و بیمه تکمیلی
۳,۱۰۱	۲,۳۶۱	۳,۱۰۱	۲,۳۶۱		هزینه خرید خدمات
۱,۹۷۶	۲,۵۵۰	۲,۲۲۷	۲,۸۰۷		هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۱,۱۱۹	۱,۳۵۶	۱,۴۵۷	۱,۶۶۳		هزینه تعمیرات
۴۳۱	۱,۱۰۰	۴۳۱	۱,۱۰۰		هزینه حق الوکاله
-	۲۱۳,۴۶۷	-	۲۱۳,۴۶۷	۷-۳	هزینه حقوق و عوارض دولتی
۸,۸۱۸	۲۵,۵۸۴	۳۱,۵۴۰	۶۰,۰۳۹		سایر
۱۱۶,۰۶۹	۱۲۹,۸۴۱	۱۱۶,۰۶۹	۱۲۹,۸۴۱	۶-۳	تسییم هزینه از هزینه های سریار تولید
۷۲۷,۸۶۵	۱,۰۴۶,۸۶۲	۷۸۶,۵۳۳	۱,۱۲۶,۸۳۸		جمع هزینه های اداری و عمومی
۲,۰۳۳,۹۵۲	۲,۵۷۳,۷۴۵	۲,۱۳۰,۳۸۶	۲,۷۱۱,۳۸۱		جمع هزینه های فروشن، اداری عمومی

۱- افزایش حقوق و مزایای واحدهای فروشن و اداری و عمومی نسبت به دوره مالی قبل عمدهاً ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی در سال جاری میباشد.

۷-۲ - هزینه های صادراتی تماماً با بت هزینه های حمل محصولات صادراتی از تهران به مقصد بندر امام و هزینه های ترخیص آن می باشد.

۷-۳ - هزینه حقوق و عوارض دولتی با بت سهم اتاق و تمدید کارت بازرگانی می باشد.

۷-۴ - افزایش هزینه تبلیغات عمدهاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و همچنین بخشی نیز با بت برگزاری همایشها، سمنیارها و شرکت در نمایشگاه ها بوده است.

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**داداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۸ - سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			داداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۵۷۴,۷۸۰	۷۱۳,۲۱۷	۱,۵۷۴,۷۸۰	۷۱۳,۲۱۷	۸-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۱۴,۵۲۴	۷۱,۳۳۴	۱۴,۵۲۴	۷۶,۹۲۸	فروش ضایعات
۳,۲۰۴	.	۳,۲۲۳	.	سایر
<b>۱,۵۹۲,۵۰۸</b>	<b>۷۸۴,۵۴۹</b>	<b>۱,۵۹۲,۵۲۷</b>	<b>۷۹۰,۱۴۴</b>	

۸-۱ - کاهش سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل ناشی از تفاوت شدید نرخ ارز دوره مالی قبل نسبت به این دوره مالی و ثبات بیشتر نرخ ها در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۹ - سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			هزینه
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۴۹,۹۶۴	۱۱۵,۸۰۳	۴۴۹,۹۶۴	۱۱۵,۸۰۳	زیان ناشی از تسعیر بدھی های ارزی عملیاتی
.	.	۱۰۰	۱۰۰	استهلاک سرقفلی
.	۹,۹۲۹	.	۱۱,۷۱۷	سایر
<b>۴۴۹,۹۶۴</b>	<b>۱۲۵,۷۳۱</b>	<b>۴۵۰,۰۶۴</b>	<b>۱۲۷,۶۱۹</b>	

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**

**دادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۱۰ - هزینه های مالی**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		دادداشت	وام های دریافتی
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۸۶۱,۴۳۱	۳۲۶,۷۷۱	۸۶۶,۷۸۱	۳۳۲,۴۴۲	۱۰-۱	سود و کارمزد و جرایم
۱۷۶,۳۶۶	۱۴۲,۳۶۵	۱۷۶,۳۶۶	۱۴۲,۳۶۵		هزینه خدمات بانکی
۱,۰۳۷,۷۹۷	۴۶۹,۱۳۶	۱,۰۴۳,۱۴۷	۴۷۴,۸۰۷		

۱۰-۱ - با توجه به تسویه بخش زیادی از تسهیلات اخذ شده در دوره مالی ۱۴۰۲-۱۴۰۱ هزینه های متحمل شده از بابت شناسایی هزینه های مالی نسبت به دوره قبل کاهش یافته است.

**۱۱ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		دادداشت	اشخاص وابسته
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
.	۲۹۵	.	۲۹۵		سود سرمایه گذاری ها
۹۸,۶۴۵	۱۷,۴۳۷	.	.	۱۱-۲	فروش مواد اولیه
۱,۸۳۱	۴۰۹,۰۳۷	۲,۷۳۹	۴۰۹,۰۸۱	۱۱-۱	سود سپرده بانکی و فروش سرمایه گذاری ها
۹۵	۸۱۳	۹۵	۸۱۳		سود تسهیلات دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
.	.	(۳۱۰)	(۲۴,۵۳۱)		سایر هزینه های غیر عملیاتی
.	۱۲۸,۰۲	.	۱۲۸,۰۲		سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۰۰,۵۵۱	۴۴,۱۷۲	۲,۵۲۴	۳۹۸,۴۵۹		

۱۱-۱ - از مبلغ سود سپرده بانکی و سرمایه گذاری ها به مبلغ ۴۰۹,۰۸۱ میلیون ریال ، مربوط به سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح داده شده ۱۱-۲ می باشد.

۱۱-۲ - فروش مواد اولیه به شرکت فرعی ( روانکاران احیاء سپاهان ) بالغ بر مبلغ ۴۳,۹۰۹ میلیون ریال و بهای تمام شده آن به مبلغ ۲۶,۶۸۲ میلیون ریال بوده که سود حاصل از فروش به کسر از بهای تمام شده آن با مبلغ ۱۷,۳۳۷ میلیون ریال ثبت و شناسایی گردیده است.

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**دادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۲ - مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۴,۵۲۳,۷۷۵	۱۴,۶۸۲,۷۴۱	۱۵,۲۷۷,۷۵۳	۱۵,۵۳۱,۱۴۸	سود عملیاتی
(۳,۰۶۷,۳۸۵)	(۳,۳۴۴,۵۵۳)	(۳,۲۷۳,۶۳۸)	(۳,۵۲۸,۴۵۸)	اثر مالیاتی
۱۱,۴۵۶,۳۹۰	۱۱,۳۳۸,۱۸۷	۱۲,۰۰۴,۱۱۵	۱۲,۰۰۲,۶۹۱	
۵,۷۲۸	۵,۶۶۹	۶,۰۰۲	۶,۰۰۱	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۹۳۷,۲۴۶)	(۲۸,۹۶۴)	(۱,۰۴۰,۶۲۳)	(۷۶,۳۴۹)	(زیان) غیر عملیاتی
۲۲۲,۵۹۶	۱۰۱,۹۱۶	۲۴۷,۱۴۸	۱۱۲,۹۴۵	صرفه جویی مالیاتی
(۷۱۴,۶۵۰)	۷۲,۹۵۲	(۷۹۳,۴۷۵)	۳۶,۵۹۶	
(۳۵۷)	۳۶	(۳۹۷)	۱۸	سود(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۱۳,۵۸۶,۰۲۹	۱۴,۶۵۳,۷۷۷	۱۴,۲۳۷,۱۳۰	۱۵,۴۵۴,۸۰۰	سود خالص قبل از مالیات
(۲,۸۴۴,۷۸۹)	(۳,۲۴۲,۶۳۷)	(۳,۰۲۶,۴۹۰)	(۳,۴۱۵,۵۱۳)	اثر مالیاتی
۱۰,۷۴۱,۷۴۰	۱۱,۴۱۱,۱۴۰	۱۱,۲۱۰,۶۴۰	۱۲,۰۳۹,۲۸۷	سود خالص
۵,۳۷۱	۵,۷۰۵	۵,۶۰۵	۶,۰۱۹	سود پایه هر سهم - ریال

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۳ - دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱ - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	در انبار	اقلام سرمایه ای سرمایه ای	پیش پرداختی های جریان تکمیل	دارایی های در جریان	جمع	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	قالبها	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۶,۲۲,۳۲۸	۹۰۰۰۲	۳۶۶,۱۶۵	۱,۶۹,۹۹۸	۳,۹۵۶,۱۶۴	۳۶۹,۲۰۷	۱۱۴,۰۹۰	۲۲۱,۰۰۷	۹,۵۱۲	۱,۱۷۵,۵۰۰	۱,۴۷۶,۴۹۱	۳۷۶,۱۶۵	۲۱۳,۶۹۳	
۴۸۸,۱۳۰	۵۵,۴۱۶	۱۲۳,۱۸۵	۲۵۵,۰۲۸	۵۴,۵۰۰	۳۲,۶۷۱	۱۴۸	۱۳,۲۵۳	-	۳۹۸	۵,۹۷۲	۲,۰۵۹	-	
-	(۲۰,۳۳۲)	(۳۱,۲۹۵)	(۹۳,۰۰۷)	۱۴۴,۶۳۴	۱۹,۴۷۷	-	-	-	-	۹۰,۲۳۰	۳۴,۹۲۷	-	
۶,۵۱,۴۵۸	۱۲۵,۰۸۶	۴۵۸,۰۵۵	۱,۷۷۲,۰۲۰	۴,۱۵۵,۲۹۸	۴۲۱,۳۵۵	۱۱۴,۷۳۸	۲۳۴,۲۵۹	۹,۵۱۲	۱,۱۷۵,۸۹۸	۱,۵۷۲,۶۹۲	۴۱۳,۱۵۱	۲۱۳,۶۹۳	
۲,۲۱,۲۴۸	-	-	-	۲,۲۱,۲۴۸	۱۷۶,۹۳۲	۵۰,۹۵۹	۷۷,۳۲۳	۹,۵۱۱	۱,۰۲۷,۷۷۹	۷۱۲,۳۹۷	۱۵۵,۳۴۶	-	
۱۲۲,۹۸۹	-	-	-	۱۲۲,۹۸۹	۳۱,۱۶۴	۶,۲۶۶	۶,۹۳۲	-	۶,۶۲۱	۶۲,۸۷۷	۸,۴۲۹	-	
۲,۳۳۳,۲۳۶	-	-	-	۲,۳۳۳,۲۳۶	۲-۸,۷۹۶	۵۷,۲۲۵	۸۴,۲۵۵	۹,۵۱۱	۱,۰۳۴,۴۰۰	۷۷۵,۲۷۵	۱۶۳,۷۷۵	-	
۴,۱۷۷,۲۲۲	۱۲۵,۰۸۶	۴۵۸,۰۵۵	۱,۷۷۲,۰۲۰	۱,۸۲۲,۰۶۱	۲۱۲,۰۵۹	۵۷,۰۱۳	۱۵۰,۰۰۴	-	۱۴۱,۴۹۸	۷۹۷,۴۱۸	۲۴۹,۳۷۶	۲۱۳,۶۹۳	
۳,۸۱۲,۰۸۱	۹۰۰۰۲	۳۶۶,۱۶۵	۱,۶۹,۹۹۸	۱,۷۴۵,۹۱۶	۱۹۲,۲۷۵	۶۳,۶۳۱	۱۴۳,۶۸۴	-	۱۴۷,۷۲۱	۷۶۴,۹۳	۲۲۰,۸۱۹	۲۱۳,۶۹۳	

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

جمع کل	در انبار	اقلام سرمایه ای سرمایه ای	پیش پرداختی های جریان تکمیل	دارایی های در جریان	جمع	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	قالبها	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۴,۷۷۳,۱۰۴	۶۶,۵۶۴	۴۶۱,۶۶۱	۵۳۹,۸۹۶	۳,۷۴۴,۹۸۲	۲۶۸,۱۸۶	۹۶,۱۱۴	۲۰۵,۱۲۳	۹,۵۲۰	۱,۱۵۳,۶۱۷	۱,۳۸۴,۲۱۷	۳۷۶,۶۱۲	۲۱۳,۶۹۳	
۴۵۴,۵۷۸	۲۰,۱۸۵	۷۷,۲۸۴	۳۰,۶,۳۲۶	۵۰,۷۸۳	۱۲,۱۲۲	۴,۷۱۱	۲,۲۵۵	-	-	۳۰,۶۹۰	۱,۰۰۵	-	
-	(۲,۶۴۷)	(۳۳,۲۸۹)	(۶,۲۷۳)	۳۲,۲۹	۸,۶۸۵	۱۳,۷۶۹	۲,۳۷۶	-	-	۷,۳۷۹	-	-	
۵,۲۲۷,۶۸۱	۸۴,۱۰۲	۵۱۵,۶۵۶	۸۳۹,۹۴۹	۳,۷۸۷,۹۷۴	۲۸۸,۹۹۳	۱۱۴,۴۹۴	۲۰۹,۷۵۴	۹,۵۲۰	۱,۱۵۳,۶۱۷	۱,۴۲۲,۲۸۶	۳۷۵,۶۱۷	۲۱۳,۶۹۳	
۲,۰۰,۱,۱۱۹	-	-	-	۲,۰۰,۱,۱۱۹	۱۳۷,۸۵۷	۳۹,۰۱۷	۶۴,۴۳۲	۸,۷۶۷	۱,۰۱۵,۰۵	۵۹۶,۹۳۹	۱۳۹,۰۰۲	-	
۱,۰۳,۲۵۶	-	-	-	۱,۰۳,۲۵۶	۱۸,۳۷۱	۵,۸۶۵	۶,۴۸۳	۳۸-	۶,۰۲۸	۵۷,۷۵۷	۸,۳۷۲	-	
۲,۱۴,۳۷۵	-	-	-	۲,۱۴,۳۷۵	۱۵۵,۸۲۸	۴۴,۸۸۲	۷-۹۱۵	۹,۱۴۷	۱,۰۲۱,۵۳۳	۶۵۴,۶۹۶	۱۴۷,۳۷۴	-	
۳,۱۲۳,۳۰۶	۸۴,۱۰۲	۵۱۵,۶۵۶	۸۳۹,۹۴۹	۱,۶۸۳,۵۹۹	۱۳۳,۱۶۵	۶۹,۶۱۲	۱۳۸,۸۳۹	۳۷۲	۱۳۲,۰۸۴	۷۶۷,۵۹۰	۲۲۸,۲۴۳	۲۱۳,۶۹۳	

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	جمع	در انبار	اقلام سرمایه ای	پیش پرداختهای سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	قالبها	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۵,۶۳۶,۵۹۰	۲,۰۵۵,۲۰۰	۹۰,۰۰۲	۳۶۳,۱۴۹	۱,۶۰۲,۰۴۹	۳,۵۸۱,۱۳۹-	۳۳۰,۸۵۱	۱۰۸,۱۶۲	۲۱۸,۱۲۲	۹,۵۱۰	۱,۰۳۴,۲۹۸	۱,۴۱۰,۱۶۱	۲۶۵,۸۹۰	۲۰۴,۳۹۶	
۴,۸۱,۸۱۴	۴۳۳,۶۳۰	۵۵,۴۱۶	۱۲۳,۱۸۵	۲۵۵,۰۲۸	۴۸,۱۸۵	۳۰,۰۵۴	۱۴۸	۱۳,۲۵۳	-	-	۲,۱۷۱	۲,۰۵۹	-	
-	(۱۴۴,۶۳۴)	(۲۰,۳۳۲)	(۳۱,۲۹۵)	(۹۳,۰۰۷)	۱۴۴,۶۳۴	۱۹,۴۷۷	-	-	-	-	۹۰,۲۳۰	۳۴,۹۷۷	-	
۶,۱۱۸,۴۰۴	۲,۳۴۴,۱۹۶	۱۲۵,۰۸۶	۴۵۵,۰۳۹	۱,۷۶۴,۰۷۱	۳,۷۷۴,۲۰۸	۳۸۰,۸۸۲	۱۰۸,۳۱۰	۲۳۱,۳۷۴	۹,۵۱۰	۱,۰۳۴,۲۹۸	۱,۵۰۲,۵۶۳	۳۰۲,۸۷۵	۲۰۴,۳۹۶	
۱,۹۷۴,۲۸۹	-	-	-	-	۱,۹۷۴,۲۸۹	۱۵۴,۶۵۷	۴۸,۸۱۰	۷۶,۸۴۷	۹,۵۱۰	۹۵۴,۰۹	۶۳۰,۴۱۰	۹۹,۵۴۶	-	
۱,۹,۶۸۷	-	-	-	-	۱,۹,۶۸۷	۲۸,۸۰۰	۵,۹۰۵	۶,۹۱۱	-	۳,۸۱۲	۵۸,۸۴۰	۵,۲۲۰	-	
۲,۰۸۳,۷۷۶	-	-	-	-	۲,۰۸۳,۷۷۶	۱۸۳,۴۵۷	۵۶,۷۱۵	۸۳,۷۵۸	۹,۵۱۰	۹۵۸,۳۳۱	۶۸۹,۲۴۹	۱۰۴,۷۶۶	-	
۴,۰۴۶,۶۲۸	۲,۳۴۴,۱۹۶	۱۲۵,۰۸۶	۴۵۵,۰۳۹	۱,۷۶۴,۰۷۱	۱,۶۹۰,۴۳۳	۱۹۷,۴۲۵	۵۳,۰۵۶	۱۴۷,۶۱۶	-	۷۵,۹۷۷	۸۱۳,۳۱۳	۱۹۸,۱۰۹	۲۰۴,۳۹۶	
۳,۶۶۲,۳۰۱	۲,۰۵۵,۲۰۰	۹۰,۰۰۲	۳۶۳,۱۴۹	۱,۶۰۲,۰۴۹	۱,۶۰۷,۱۰۱	۱۷۶,۱۹۴	۵۹,۳۵۳	۱۴۱,۲۷۵	-	۷۹,۷۸۹	۷۷۹,۷۵۲	۱۶۶,۳۴۴	۲۰۴,۳۹۶	

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

جمع کل	جمع	در انبار	اقلام سرمایه ای	پیش پرداختهای سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	قالبها	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۴,۴۰۳,۸۶	۱,۰۵۷,۱۵۷	۶۶,۵۶۴	۴۵۸,۶۴۵	۵۳۱,۹۴۸	۳,۳۴۵,۹۲۹	۲۳۸,۵۹۵	۹۳,۸۳۶	۲۰۲,۲۴۶	۹,۵۱۰	۱,۰۱۲,۴۱۵	۱,۳۱۹,۵۰۰	۲۶۵,۴۳۱	۲۰۴,۳۹۶	
۴۴۶,۹۸۸	۸-۳,۷۹۵	۲۰,۱۸۵	۷۷,۲۸۴	۳۰,۶,۳۲۶	۴۳,۱۹۳	۹,۳۷۷	۴۶۱	۲,۲۵۵	-	-	۳۰,۶۹۰	۴۱۰	-	
-	(۳۲,۲۰۹)	(۲,۶۴۷)	(۲۳,۲۸۹)	(۶,۲۷۳)	۳۲۲,۰۹	۸,۶۸۵	۱۳,۷۶۹	۲,۳۷۶	-	-	۷,۳۷۹	-	-	
۴,۸۵۰,۰۷۴	۱,۴۲۸,۷۴۳	۸۴,۱۰۲	۵۱۲,۶۴۰	۸۳۲,۰۰۱	۳,۴۲۱,۳۳۱	۲۵۶,۶۵۷	۱۰۸,۰۶۶	۲۰۶,۸۷۷	۹,۵۱۰	۱,۰۱۲,۴۱۵	۱,۳۵۷,۵۶۹	۲۶۵,۸۴۱	۲۰۴,۳۹۶	
۱,۷۹۰,۸۶۱	-	-	-	-	۱,۷۹۰,۸۶۱	۱۲۰,۰۵۳۹	۳۷,۲۹۲	۶۳,۹۹۹	۸,۷۶۶	۹۴۷,۹۲۳	۵۲۲,۵۶۱	۸۹,۸۰۲	-	
۹,۰,۴۹۷	-	-	-	-	۹۰,۴۹۷	۱۵,۸۷۶	۵,۷۸۹	۶,۶۶۲	۳۸۰	۳,۱۰۴	۵۳,۹۱۸	۴,۹۶۸	-	
۱,۸۸۱,۳۵۸	-	-	-	-	۱,۸۸۱,۳۵۸	۱۳۶,۴۱۵	۴۳,۰۸۱	۷۰,۴۶۱	۹,۱۴۶	۹۵۱,۰۷۷	۵۷۶,۴۵۹	۹۶,۷۷۰	-	
۲,۹۶۸,۷۱۶	۱,۴۲۸,۷۴۳	۸۴,۱۰۲	۵۱۲,۶۴۰	۸۳۲,۰۰۱	۱,۵۳۹,۹۷۳	۱۲۰,۲۴۲	۶۴,۹۸۵	۱۳۶,۴۱۶	۳۶۵	۶۱,۳۸۹	۷۸۱,۱۱۰	۱۷۱,۷۱	۲۰۴,۳۹۶	

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۳-۳ - داراییهای ثابت مشبود گروه تا مبلغ ۴۱,۳۷۴,۵۶۳ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۳۸,۶۴۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴ - انتقال سند مالکیت زمین کارخانه روغن سازی و کارخانه حشره کش پرکنی تبران به نام شرکت در مرحله انجام امور اداری و اخذ مدارک و مستندات مربوط به انتقال می باشد. و مالکیت زمین کارخانه بريم آبادان در مرحله صدور سند مالکیت به نام شرکت است.

ضمناً زمین مجتمع طرفسازی نیز فاقد سند مالکیت به نام شرکت می باشد. دارایی های مذکور تماماً در کنترل و مورد استفاده شرکت است.

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۳-۵ - افزایش و نقل و انتقالات تاسیسات شرکت به مبلغ ۹۲.۴۰۱ میلیون ریال طی دوره مالی به شرح ذیل می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۲.۲۶۵
۷.۹۶۳
۴.۹۶۶
۷.۲۰۸
<b>۹۲.۴۰۱</b>

TASSESSAT VII (تabelo برق -مخزن) پالیشگاه روغن سازی تهران

بنزین ریزی سکوی پلمپ -پالیشگاه روغن سازی تهران

بستر سازی پایپرایک-پالیشگاه روغن سازی آبادان -بریم

سایر

جمع

۱۳-۶ - افزایش ابزار آلات شرکت به مبلغ ۱۳.۲۵۳ میلیون ریال طی دوره مالی به شرح زیر می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳.۰۶۸
۱.۹۵۰
۱.۶۵۰
<b>۶.۵۸۴</b>
<b>۱۳.۲۵۳</b>

ماشین بوکس هوایی (۱۳ دستگاه)-پالیشگاه روغن سازی تهران

اره نواری دروازه ای بی نیمه اتوماتیک فولاد بر برش فولاد-پالیشگاه روغن سازی تهران

خرید یک دستگاه آون OVEN-پالیشگاه روغن سازی تهران

سایر

۱۳-۷ - افزایش و نقل و انتقالات اثاثه شرکت طی دوره مالی به شرح ذیل می باشد :

۱۳-۷-۱ - افزایش اثاثه به مبلغ ۴.۵۵ میلیون ریال طی دوره مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۹.۱۰۵
۱.۴۴۸
<b>۳۰.۵۵۴</b>

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

اثاثه کامپیوتری (نوت بوک، کیس، مانیتور و....)

جمع

۱۳-۷-۲ - نقل و انتقال اثاثه شرکت به مبلغ ۱۹.۴۷۷ میلیون ریال طی دوره مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹.۸۶۷
۹.۶۱۰
<b>۱۹.۴۷۷</b>

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

اثاثه کامپیوتری (نوت بوک، کیس، مانیتور و....)

جمع

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۳-۸ - دارایی های در جریان تکمیل شرکت به شرح زیر است :

تاثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)						کاهش روغن در واکس و افزایش راندمان واحد موم زدایی (روغن سازی تهران) احداث پست برق خرد نصب و راه اندازی ترانس پست K (روغن سازی تهران) اتوماسیون واحد بلندینگ - فاز دوم (روغن سازی تهران) ساخت مخزن TK ۱۳۰-۱ (روغن سازی تهران) ساخت دال بتی جیت پوشاندن کانال آب شمال انبار جواد الائمه (روغن سازی تهران) ساخت و نصب مبدلهاي ۱۳۱۶ و ۱۳۱۹ (روغن سازی تهران) احداث آزمایشگاه بسته بندی واحد کنترل کیفیت (روغن سازی تهران) احداث اتاق پرسنل ایمنی و آتش نشانی (روغن سازی تهران) امکان سنجی فلزی و اقتصادی پروژه یوتیلیتی (روغن سازی تهران) امکان سنجی ارتقاء فرآیند گروه دو و سه (روغن سازی تهران) سایر	
	مخارج انباشته	برآورد		درصد تکمیل				
		مخارج	تاریخ پمپه	برداداری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
افزایش کیفیت	۱,۲۹۷,۹۱۴	۱,۴۱۸,۱۴۴	۱,۵۶۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۹۰٪	۹۱٪		
تسريع در فرآیند	۸,۵۱۹	۶۵,۶۷۷	۴۷۳,۰۰۰	۱۴۰۲	۶٪	۶۵٪	احداث پست برق خرد نصب و راه اندازی ترانس پست K (روغن سازی تهران)	
تسريع در فرآیند	۶۵,۰۰۲	۶۵,۰۰۲	۶۶,۰۰۰	۱۴۰۲	۹۳٪	۹۸٪	اتوماسیون واحد بلندینگ - فاز دوم (روغن سازی تهران)	
	۳۱,۴۳۶	۳۸,۴۴۰					ساخت مخزن TK ۱۳۰-۱ (روغن سازی تهران)	
	۱۶,۱۵۵	۳۴,۵۹۴					ساخت دال بتی جیت پوشاندن کانال آب شمال انبار جواد الائمه (روغن سازی تهران)	
	۱۳,۱۶۱	۱۳,۱۶۱					ساخت و نصب مبدلهاي ۱۳۱۶ و ۱۳۱۹ (روغن سازی تهران)	
	۹,۹۸۹	۹,۹۸۹					احداث آزمایشگاه بسته بندی واحد کنترل کیفیت (روغن سازی تهران)	
	۸,۲۰۴	۸,۲۰۴					احداث اتاق پرسنل ایمنی و آتش نشانی (روغن سازی تهران)	
	۲,۳۶۸	۲,۳۶۸					امکان سنجی فلزی و اقتصادی پروژه یوتیلیتی (روغن سازی تهران)	
	۲,۳۱۳	۲,۳۱۳					امکان سنجی ارتقاء فرآیند گروه دو و سه (روغن سازی تهران)	
	۱۴۶,۹۸۸	۱۰۶,۱۷۹					سایر	
	۱,۶۰۲,۰۸۹	۱,۷۶۴,۰۷۱					جمع	

۱۳-۸-۱ - پروژه های ساخت و نصب مبدلهاي ۱۳۱۶ و ۱۳۱۹ ، احداث آزمایشگاه ، احداث اتاق پرسنل ، امکان سنجی پروژه یوتیلیتی و ارتقاء فرآیند گروه دو و سه (روغن سازی تهران) ، جمعا به مبلغ ۳۶.۰۳۵ میلیون ریال در مراحل پایانی انجام پروژه می باشد.

۱۳-۹ - پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)			پادداشت	شرکت فرانگر صنعت (فیدک)
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
۱۰۵,۱۳۰	۱۴۹,۹۷۸			شرکت برق و تاسیسات داریان
۱۳۹,۷۹۰	۱۴۸,۲۴۶			ویرا صنعت آرسنس
-	۵۷,۸۱۴			بازرگانی ایران ترانسفو
۲۷,۰۶۹	۲۷,۰۶۹	۱۳-۹-۱		ماشین سازی پارس
۲۲,۶۸۹	۲۲,۶۸۹	۱۳-۹-۲		سایر
۶۸,۴۷۰	۴۹,۲۴۲			جمع
۳۶۳,۱۴۹	۴۵۵,۰۳۹			

۱۳-۹-۱ - مبلغ فوق بابت پرداخت ۰.۸۵٪ مبلغ خرید ۳ دستگاه ترانسفورماتور در قبل اخذ ضمانت نامه باشکی می باشد که فرآیند تحويل در حال انجام است.

۱۳-۹-۲ - مبلغ مذبور بابت ساخت مخازن بندر امام توسط شرکت ماشین سازی پارس می باشد که بعلت بروز اختلافات فی مایین در مرحله اجرای داوری می باشد.

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۴ - سرفقلي

گردش سرفقلي طی دوره مالی جاري شرح زير است :

(مبالغ به ميليون ريال)

گروه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۳,۹۸۲	۳,۹۸۲
	۳,۹۸۲	۳,۹۸۲
	۲,۹۰۲	۳,۱۰۱
	۱۹۹	۱۰۰
	۳,۱۱	۳,۲۱
	۸۸۱	۷۸۱

بهای تمام شده در ابتدای دوره  
 بهای تمام شده در پایان دوره  
 استهلاک انجام شده در ابتدای دوره  
 استهلاک دوره  
 استهلاک انجام شده در پایان دوره  
 مبلغ دفتری

۱۵ - دارايی های نامشهود

۱۵-۱

جمع	پيش پرداخت سرمایه ای	علام و نامهای تجاری	نرم افزار رایانه ای	امتياز صنعتی و حق کسب و پيشه	حق امتياز خدمات عمومی
۲۳۴,...	۴,۵۳۳	۳,۲۰۳	۲۸,۰۸۶	۶۲,۹۰۰	۱۳۵,۲۷۸
۴۳۱	.	.	۴۳۱	.	.
<b>۲۳۴,۴۳۱</b>	<b>۴,۵۳۳</b>	<b>۳,۲۰۳</b>	<b>۲۸,۵۱۷</b>	<b>۶۲,۹۰۰</b>	<b>۱۳۵,۲۷۸</b>
۱۴,۰۴۳	.	.	۱۴,۰۴۳	.	.
۳,۰۵۹	.	.	۳,۰۵۹	.	.
۱۷,۱۰۲	.	.	۱۷,۱۰۲	.	.
<b>۲۱۷,۳۲۸</b>	<b>۴,۵۳۳</b>	<b>۳,۲۰۳</b>	<b>۱۱,۴۱۴</b>	<b>۶۲,۹۰۰</b>	<b>۱۳۵,۲۷۸</b>
<b>۲۱۹,۹۵۷</b>	<b>۴,۵۳۳</b>	<b>۳,۲۰۳</b>	<b>۱۴,۴۳</b>	<b>۶۲,۹۰۰</b>	<b>۱۳۵,۲۷۸</b>

بهای تمام شده :  
 مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲  
 افزایش  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
 استهلاک انجام شده :  
 مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲  
 استهلاک  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

جمع	پيش پرداخت سرمایه ای	علام و نامهای تجاری	نرم افزار رایانه ای	امتياز صنعتی و حق کسب و پيشه	حق امتياز خدمات عمومی
۲۱۹,۵۴۰	۲,۱۳۳	۳,۲۰۳	۱۵,۰۲۸	۶۲,۹۰۰	۱۳۵,۲۷۶
<b>۲۱۹,۵۴۰</b>	<b>۳,۱۳۳</b>	<b>۳,۲۰۳</b>	<b>۱۵,۰۲۸</b>	<b>۶۲,۹۰۰</b>	<b>۱۳۵,۲۷۶</b>
۱۱,۹۷۷	.	.	۱۱,۹۷۷	.	.
۸۹۱	.	.	۸۹۱	.	.
۱۲,۸۶۸	.	.	۱۲,۸۶۸	.	.
<b>۲۰۶,۶۷۲</b>	<b>۳,۱۳۳</b>	<b>۳,۲۰۳</b>	<b>۲,۱۶۰</b>	<b>۶۲,۹۰۰</b>	<b>۱۳۵,۲۷۶</b>

بهای تمام شده :  
 مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱  
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
 استهلاک انجام شده :  
 مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱  
 استهلاک  
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۵-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداخت سرمایه ای	علیم و نامهای تجاری	نرم افزار رایانه ای	امتیاز صنعتی و حق کسب و پیشه	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۲۶,۱۹۶	۸,۵۳۳	۱,۶۵۳	۲۴,۱۷۲	۶۲,۹۰۰	۱۳۲,۹۳۸
۱۳۱	.	.	۱۳۱	.	.
۲۲۶,۳۲۷	۸,۵۳۳	۱,۶۵۳	۲۴,۳۰۲	۶۲,۹۰۰	۱۳۲,۹۳۸
<b>بهای تمام شده:</b>					
مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲					
افزایش					
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
<b>استهلاک انباشتہ :</b>					
مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲					
استهلاک					
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					

جمع	پیش برداخت سرمایه ای	علیم و نامهای تجاری	نرم افزار رایانه ای	امتیاز صنعتی و حق کسب و پیشه	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۱۲,۸۱۰	۳,۱۳۳	۱,۶۵۳	۱۲,۱۸۷	۶۲,۹۰۰	۱۳۲,۹۳۶
۲۱۲,۸۱۰	۳,۱۳۳	۱,۶۵۳	۱۲,۱۸۷	۶۲,۹۰۰	۱۳۲,۹۳۶
<b>بهای تمام شده:</b>					
مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱					
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
<b>استهلاک انباشتہ :</b>					
مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱					
استهلاک					
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					

۱۶ - سرمایه گذاری در شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
بهای تمام ارزش بازار	بهای تمام ارزش شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی
.	۴۵۶,۱۰۹	.	۴۵۶,۱۰۹	۴۵۶,۱۰۹	۱۰۰	۴۴۹,۹۹۸,۰۰۰	-
.	۴۵۶,۱۰۹	.	۴۵۶,۱۰۹	۴۵۶,۱۰۹			

۱۶-۱ - شرکت فرعی (شرکت روانکاران احیا سپاهان) با مالکیت تقریباً ۱۰۰٪ متعلق به نفت ایرانول می باشد و در زمینه تولید و فروش انواع فرآورده های روغن های صنعتی و گربیس و پاک کننده های صنعتی انواع مواد شیمیایی و انجام خدمات بازرگانی، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز فعالیت می نماید. شرکت مذکور دارای سه کارخانه تولید روغن صنعتی، موتور و گربیس در شهرک صنعتی مورچه خورت است.

نام واحد تجاری	فعالیت اصلی	محل فعالیت	گروه
شرکت روانکاران احیا سپاهان	تولید محصولات روانکار	ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
شرکت روانکاران احیا سپاهان	تولید محصولات روانکار	ایران	۱۰۰٪ ۱۰۰٪

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۷ - سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		بادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۷,۲۵۵	۷۷,۲۵۵	۷۷,۲۵۵	۷۷,۲۵۵	۱۷-۱
۷۷,۲۵۵	۷۷,۲۵۵	۷۷,۲۵۵	۷۷,۲۵۵	

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۷-۱ - سرمایه گذاری شرکت در سهام شرکتها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		بادداشت
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	
۴,۲۲۸	۵,۶۳۷	۳,۴۲۳	۵,۶۳۷	۵,۶۳۷
۴,۲۲۸	۵,۶۳۷	۳,۴۲۳	۵,۶۳۷	۵,۶۳۷

سرمایه گذاری سریع المعامله :

پتروشیمی فن آوران

سایر شرکت ها:

۷۰,۸۵۱	.	۷۰,۸۵۱	۷۰,۸۵۱	۵۷,۲۶۱	۱۷-۱-۲	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان صبا گسترش نفت
۶۵۰	.	۶۵۰	۶۵۰	۶۵۰,۱۸۵		صندوق توسعه صادرات فرآورده های نفتی ایران
۱۰۵	.	۱۰۵	۱۰۵	۱۰۰,۰۰۰		شرکت پتروشیمی اصفهان
۱۲	.	۱۲	۱۲			سایر
۷۱,۶۱۸	.	۷۱,۶۱۸	۷۱,۶۱۸			
۷۷,۲۵۵	۳,۴۲۳	۷۷,۲۵۵	۷۷,۲۵۵			

۱۷-۱-۱ - در اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاریهای سریع المعامله از رویکرد بازار و داده های سطح ۱ سلسله مراتب ارزش منصفانه که مبنی بر قیمتیابی پایان معاملات روز ۳۱ شهریور ماه می باشد استفاده شده است. در مورد سایر شرکت ها به دلیل نامشخص بودن ارزش واقعی سهم و عدم وجود اطلاعات جیب کشف قیمت ارزش منصفانه اندازه گیری و ارائه نگردیده است.

۱۷-۱-۲ - مانده سرمایه گذاری نزد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان صبا گسترش نفت بابت خرید ۵۷,۲۶۱ واحد از سهام این صندوق می باشد. تعداد سهام ایرانول خریداری شده و فروش رفته طی دوره شش ماهه ۱۴۰۲ توسط صندوق سبد گردان به ترتیب ۰.۱۱۹,۰۶۲ و ۰.۱۰۳,۰۲۴ سهم بوده است که مانده سهم در مقطع ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بالغ بر تعداد ۴,۷۱۹,۴۸۷ سهم می باشد.

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**دادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۸ - دریافتنهای تجاری و سایر دریافتنهای

۱۸-۱ - دریافتنهای کوتاه مدت گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خلاص	خلاص	خالص
تجاری:							
اسناد دریافتنهای تجاری	۹۱۹,۵۰۵	۹۱۹,۵-۵	۹۱۹,۵-۵	-	۹۱۹,۵-۵	۹۱۹,۵-۵	۶۷۱,۸۷۶
اشخاص وابسته	۲,۱۲۸,۴۰۰	۱۰,۵۶۴	۲,۱۳۸,۹۶۴	(۱,۱۳۴,-۰۲۸)	۱,۰۰۴,۹۳۶	۱,۰۰۴,۹۳۶	۱,۲۰,-۱۱۷
سایر مشتریان	۳,-۴۷,۹۰۵	۱,-۵۶۴	۳,-۵۸,۴۶۹	(۱,۱۳۴,-۰۲۸)	۱,۹۲۴,۴۴۱	۱,۹۲۴,۴۴۱	۱,۸۷۱,۹۹۳
حسابهای دریافتنهای تجاری							
اشخاص وابسته	۸۲۲,۹۸۸	۱۲۰,-۲۲۰	۹۴۳,۲۰۹	(۵۷,۴۳۵)	۸۸۵,۷۷۴	۸۸۵,۷۷۴	۱۱,۴۵۳,۸۵۲
سایر مشتریان	۶,۱۵۴,۷۸۸	۲,۱۵۰,-۶۵۹	۸,۳-۵,۴۴۷	(۹۰,-۳۲۳)	۷,۳۵۵,۱۲۳	۷,۳۵۵,۱۲۳	۲,-۴-۴,۷۲-
جمع دریافتنهای تجاری	۶,۹۷۷,۷۷۶	۲,۲۷,-۸۷۹	۹,۲۴۸,۶۵۵	(۱,-۰,-۷,۷۵۸)	۸,۲۴-۰,۸۹۷	۸,۲۴-۰,۸۹۷	۱۳,۸۵۸,۵۷۳
سایر دریافتنهای تجاری	۱۰,-۲۵,۶۸۱	۲,۲۸۱,-۴۴۳	۱۲,۳-۰,۷,۱۲۴	(۲,۱۴۱,۷۸۶)	۱-۱۶۵,۳۳۸	۱-۱۶۵,۳۳۸	۱۵,۷۳-۰,۵۶۶
سایر دریافتنهای تجاری							
اسناد دریافتنهای تجاری	۱۷,۴۸۸	-	۱۷,۴۸۸	-	۱۷,۴۸۸	۱۷,۴۸۸	-
اشخاص وابسته	۳,۷۱۱	-	۳,۷۱۱	-	۳,۷۱۱	۳,۷۱۱	۳,-۹۱
سایر مشتریان	۲۱,۱۹۸	-	۲۱,۱۹۸	-	۲۱,۱۹۸	۲۱,۱۹۸	۳,-۹۱
حسابهای دریافتنهای سپرده ها و ودایع							
اچاص وابسته	۶۵۶,۷۹۸	-	۶۵۶,۷۹۸	-	۶۵۶,۷۹۸	۶۵۶,۷۹۸	۲,-۶-
سپرده ها و ودایع	۲,۰۶,۵۷۶	-	۲,۰۶,۵۷۶	-	۲,۰۶,۵۷۶	۲,۰۶,۵۷۶	۸,-۶,۵۲۳
وام و مساعده کارکنان	۱۳۷,۳۷۹	-	۱۳۷,۳۷۹	-	۱۳۷,۳۷۹	۱۳۷,۳۷۹	۱۴۵,۲۳۹
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۳۰,۱,۴۱۷	-	۳۰,۱,۴۱۷	-	۳۰,۱,۴۱۷	۳۰,۱,۴۱۷	۱۵۳,۴۸۷
مخایرت تلفیق	۶۳,۹۶۹	-	۶۳,۹۶۹	-	۶۳,۹۶۹	۶۳,۹۶۹	۵۶,۲۹۴
سایر	۹۲,۷۸۱	۲,-۰۲۵	۹۴,۸-۰۶	-	۹۴,۸-۰۶	۹۴,۸-۰۶	۱۱,۰,۵۲۸
جمع سایر دریافتنهای تجاری	۱,۴۵۸,۹۲۰	۲,-۰۲۵	۱,۴۶-۰,۹۴۵	-	۱,۴۶-۰,۹۴۵	۱,۴۶-۰,۹۴۵	۱,۲۷۴,۶۸۱
جمع سایر دریافتنهای تجاری	۱,۴۸۰,۱۱۸	۲,-۰۲۵	۱,۴۸۲,۱۴۳	-	۱,۴۸۲,۱۴۳	۱,۴۸۲,۱۴۳	۱,۲۷۷,۷۷۲
سایر	۱۱,۵۰,۸۰-	۲,۲۸۳,-۴۶۷	۱۳,۷۸۹,۴۶۷	(۲,۱۴۱,۷۸۶)	۱۱,۶۴۷,۴۸۱	۱۱,۶۴۷,۴۸۱	۱۷,-۰-۸,۳۳۸

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**دادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۸-۲ - دریافتی های کوتاه مدت شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام	نام	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	دادداشت	تجاری
۶۷۱,۸۷۶	۱,۱۴۴,۲۸۷	-	۱,۱۴۴,۲۸۷	-	۱,۱۴۴,۲۸۷	۱۸-۲-۱	اسناد دریافتی
۱,۱۹۷,۴۵۳	۹۹۹,۷۴۳	(۱,۱۳۴,۰۲۸)	۲,۱۳۳,۷۷۱	۱۰,۵۶۴	۲,۱۲۳,۲۰۷	۱۸-۲-۱	اشخاص وابسته
۱,۸۶۹,۳۳۰	۲,۱۴۴,-۳-	(۱,۱۳۴,۰۲۸)	۳,۲۷۸,-۵۸	۱۰,۵۶۴	۳,۲۶۷,۴۹۴		ساختمان
۹,۶۴۱,۳۰۰	۸۸۵,۷۷۴	(۵۷,۴۳۵)	۹۴۳,۲۹	۱۲۰,۲۲۰	۸۲۲,۹۸۸	۱۸-۲-۲	حسابهای دریافتی
۲,۲۴۳,۵۱۶	۴,۹۷۷,۲۳۹	(۹۵۰,۳۲۳)	۵,۹۲۷,۵۶۲	۲,۱۵۰,۶۵۹	۳,۷۷۶,۹۰۴	۱۸-۲-۲	اشخاص وابسته
۱۱,۸۸۴,۸۱۶	۵,۸۶۳,-۱۳	(۱,۰۰۷,۷۵۸)	۶,۸۷۰,۷۷۱	۲,۳۷,-۸۷۹	۴,۵۹۹,۸۹۲		ساختمان
۱۳,۷۵۴,۱۴۶	۸,-۰۷,-۴۳	(۲,۱۴۱,۷۸۶)	۱۰,۱۴۸,۸۲۹	۲,۲۸۱,۴۴۳	۷,۸۶۷,۳۸۶		مجموع دریافتی های تجاری
-	۱۷,۴۸۸		۱۷,۴۸۸	-	۱۷,۴۸۸		ساختمان
۳,-۹۱	۳,۷۱۱	-	۳,۷۱۱	-	۳,۷۱۱		ساختمان
۳,-۹۱	۲۱,۱۹۸	-	۲۱,۱۹۸	-	۲۱,۱۹۸		حسابهای دریافتی
۱,۸۸۹,۸۶۴	۲,-۸۷,۹۲۴	-	۲,-۸۷,۹۲۴	-	۲,-۸۷,۹۲۴	۱۸-۲-۳	اشراف وابسته
۷۲۶,۴۷۸	۱-۹,۴۷۲	-	۱-۹,۴۷۲	-	۱-۹,۴۷۲	۱۸-۲-۴	سپرده ها و ودایع
۱۳۲,۶۴۹	۱۲۳,۴۵۵	-	۱۲۳,۴۵۵	-	۱۲۳,۴۵۵		وام و مساعدہ کارکنان
۱۵۳,۴۸۷	۳۰,۱,۴۱۷	-	۳۰,۱,۴۱۷	-	۳۰,۱,۴۱۷	۱۸-۲-۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱-۷,۷۷۵	۸۴,۶۸۶	-	۸۴,۶۸۶	۲,-۰۲۵	۸۲,۶۶۱		ساختمان
۳,-۱,-۲۵۳	۲,۷۰-۶,۹۵۴	-	۲,۷۰-۶,۹۵۴	۲,-۰۲۵	۲,۷۰-۶,۹۲۹		
۳,-۱۳,۳۴۳	۲,۷۲۸,۱۵۲	-	۲,۷۲۸,۱۵۲	۲,-۰۲۵	۲,۷۲۶,۱۲۷		مجموع سایر دریافتی ها
۱۶,۷۶۷,۴۸۹	۱,-۷۳۵,۱۹۵	(۲,۱۴۱,۷۸۶)	۱۲,۸۷۶,۹۸۱	۲,۲۸۳,۴۶۷	۱۰,۵۹۳,۵۱۳		

۱۸-۲-۱ - اقلام تشکیل دهنده مانده حساب اسناد دریافتی تجاری به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

نام	نام	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	دادداشت	گروه
۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
۸,-...	۱۳۷,۱۴۳	-	۱۳۷,۱۴۳	-	۱۳۷,۱۴۳		اسناد دریافتی نزد صندوق
۱,۷۱۲,۹۴۹	۱,۶۵۱,۹۹۹	-	۱,۶۵۱,۹۹۹	-	۱,۶۵۱,۹۹۹		اسناد در جریان وصول نزد بانکها
۹۵۳,۸۴۲	۹۴۱,۸۴۶	(۱,۱۳۴,۰۲۸)	۲,-۷۵,۸۷۳	۱۷,۴۷۹	۲,۰۵۸,۳۹۵	۱۸-۲-۱-۱	اسناد دریافتی نزد واحد حقوقی
۲,۷۴۶,۷۹۱	۲,۷۳۰,۹۸۸	(۱,۱۳۴,۰۲۸)	۳,۸۶۵,-۱۵	۱۷,۴۷۹	۳,۸۴۷,۵۳۷		مجموع
(۸۷۸,۷۹۸)	(۸,-۶,۵۴۶)	-	(۸,-۶,۵۴۶)	(۶,۹۱۵)	(۷۹۹,۶۳۲)		کسر میشود: تعهدات تجاری تحقق نیافرته
۱,۸۷۱,۹۹۳	۱,۹۲۴,۴۴۱	(۱,۱۳۴,۰۲۸)	۳,-۰۵۸,۴۶۹	۱۰,۵۶۴	۳,-۰۴۷,۹۰۵		

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**

**دادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

(مبالغ به میلیون ریال)

**شرکت**

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					<b>یادداشت</b>
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی		
<b>شرکت:</b>							
۸۰,۰۰۰	۱۳۷,۱۴۳	-	۱۳۷,۱۴۳	-	۱۳۷,۱۴۳	۱۸-۲-۱-۲	اسناد دریافتی نزد صندوق
۱,۷۱,۲۸۵	۱,۸۷۱,۵۸۸	-	۱,۸۷۱,۵۸۸	-	۱,۸۷۱,۵۸۸	۱۸-۲-۱-۲	اسناد در جریان وصول نزد بانکها
۹۵۳,۸۴۲	۹۴۱,۸۴۶	(۱,۱۳۴,۰۲۸)	۲,۰۷۵,۸۷۳	۱۷,۴۷۹	۲,۰۵۸,۳۹۵	۱۸-۲-۱-۱	اسناد دریافتی نزد واحد حقوقی
۲,۷۴۴,۱۲۸	۲,۹۵۰,۵۷۷	(۱,۱۳۴,۰۲۸)	۴,۰۸۴,۶۰۴	۱۷,۴۷۹	۴,۰۶۷,۱۲۶		جمع
(۸۷۴,۷۹۸)	(۸۰۶,۵۴۶)	-	(۸۰۶,۵۴۶)	(۶,۹۱۵)	(۷۹۹,۶۳۲)	۱۸-۲-۱-۳	کسر میشود: تعهدات تجاری تحقق نیافرته
۱,۸۶۹,۳۳۰	۲,۱۴۴,۳۰	(۱,۱۳۴,۰۲۸)	۳,۲۷۸,۰۵۸	۱,۵۶۴	۳,۲۶۷,۴۹۴		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۲-۱-۱ - اسناد دریافتی نزد واحد حقوقی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

**شرکت**

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					<b>یادداشت</b>
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی		
<b>شرکت پگاه رزم آوران مازندران ۱۸-۲-۱-۵</b>							
۵۴۸,۶۷۰	۵۴۸,۶۷۰	-	۵۴۸,۶۷۰	-	۵۴۸,۶۷۰		بازرگانی روان کاران صنعت نمونه مازندران
-	-	(۲۶۴,۱۴۰)	۲۶۴,۱۴۰	-	۲۶۴,۱۴۰		هادی خواجه ای
-	-	(۱۷۸,۰۰۰)	۱۷۸,۰۰۰	-	۱۷۸,۰۰۰		روانکار صنعت شاهوار
۱,۷۱۶	۱,۷۱۶	(۱۲۴,۷۸۴)	۱۲۶,۵۰۰	-	۱۲۶,۵۰۰		حسین خواجه ای
۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	-	۱۱۵,۰۰۰	-	۱۱۵,۰۰۰		شرکت بازرگانی یوتاپ منطقه آزاد انزلی
۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	-	۸۵,۰۰۰	-	۸۵,۰۰۰		شرکت روانکاران بهاران
۷۰,۵۰۰	۷۰,۵۰۰	-	۷۰,۵۰۰	-	۷۰,۵۰۰		روانکاران زندیگان راد (موبرگی)
۶۲,۴۱۶	۶۲,۴۱۶	(۳,۶۳۰)	۶۶,۴۶	-	۶۶,۴۶		شرکت بین المللی شهریار تراپر آسیا
-	-	(۵۸,۷۸۷)	۵۸,۷۸۷	-	۵۸,۷۸۷		حسین رستگاری
۲۲۶	۲۲۶	(۵۱,۴۴۳)	۵۱,۶۶۸	-	۵۱,۶۶۸		خانم مهرماه علی آبادی
-	-	(۴۶,۹۵۳)	۴۶,۹۵۳	-	۴۶,۹۵۳		شرکت ساختمانی و راه سازی تاریر
۱,۵۶۹	۱,۵۶۹	(۴۳,۱۴۵)	۴۴,۷۱۴	-	۴۴,۷۱۴		ماشاء الله... رهگذر
-	-	(۴۳,۴۲۰)	۴۳,۴۲۰	-	۴۳,۴۲۰		تعاونی چیره دستان پارس نوین
۹,۶۹۳	۹,۶۹۳	(۳۰,۳۰۷)	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰		کشتیرانی طاووس پیشتوی کیش
۴,۷۴۵	۴,۷۴۵	(۳,۹۹۷)	۸,۷۴۲	۸,۷۴۲	-		Oceanic Petroleum
۱,۶۷۵	۱,۶۷۵	(۱,۱۰۳)	۲,۷۷۸	۲,۷۷۸	-		سایر
۵۲,۶۳۳	۴۰,۶۳۶	(۲۸۴,۳۱۹)	۳۲۴,۹۵۵	۵,۹۵۸	۳۱۸,۹۹۷		
۹۵۳,۸۴۲	۹۴۱,۸۴۶	(۱,۱۳۴,۰۲۸)	۲,۰۷۵,۸۷۳	۱۷,۴۷۹	۲,۰۵۸,۳۹۵		

۱۸-۲-۱-۲ - اسناد در جریان وصول نزد بانکها و صندوق شامل ۲۰ فقره چک دریافتی از مشتریان می باشد که تا تاریخ تایید این گزارش مبلغ ۱,۲۸۵,۲۵۳ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۸-۲-۱-۳ - تعهدات تجاری تحقق نیافرته مربوط به پیش دریافت از مشتریان به طرفیت اسناد دریافتی می باشد که بدلیل عدم تحقق در تاریخ صورت وضعیت مالی با حساب فوق تهابر شده است.

۱۸-۲-۱-۴ - عمدۀ اسناد دریافتی از اشخاص وابسته شرکت، مربوط به شرکت های کربن سیمیرغ، کربن ایران و روانکاران احیاء سپاهان به ترتیب به مبالغ ۳۶۱,۰۶۲ میلیون ریال، ۵۲۹,۶۸۷ میلیون ریال و ۱,۶۵۵,۹۰۸ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۲-۱-۵ - از مانده اسناد دریافتی نزد واحد حقوقی و نزد صندوق به ترتیب به مبالغ ۵۷,۷۲۷ میلیون ریال و ۵۴۸,۶۷۰ میلیون ریال جمعاً بالغ بر ۶۰,۳۹۷ میلیون ریال مربوط به شرکت پگاه رزم آوران مازندران می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی به جهت عدم وصول در سراسری های مقرر تماماً به واحد حقوقی شرکت ارجاع گردیده است.

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره ششم ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۸-۲-۲ - اقلام تشکیل دهنده حسابهای دریافتمنی تجاری به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				بادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۳۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۳۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۳۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۳۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	بادداشت
-	۱,۰۲۸,۴۷۹	-	۱,۰۲۸,۴۷۹	-	۱,۰۲۸,۴۷۹	-	۱,۰۲۸,۴۷۹	۱۸-۲-۲-۶
-	۱,۰۵۲	-	۱,۰۵۲	-	۱,۰۵۲	-	۱,۰۵۲	المرس بو بازرگانی
-	۴۹۸,۶۳۶	-	۴۹۸,۶۳۶	-	۴۹۸,۶۳۶	-	۴۹۸,۶۳۶	شرکت پالیش نفت بندر عباس
-	۲۹۱,۵۰۱	-	۲۹۱,۵۰۱	-	۲۹۱,۵۰۱	-	۲۹۱,۵۰۱	شرکت تولید پالیش قیر پترولارک
۱۷۵,۵۶۳	۲۷۰,۶۱۳	-	۲۷۰,۶۱۳	۱۷۵,۵۶۳	۲۷۰,۶۱۳	-	۲۷۰,۶۱۳	اکسین تجارت بین الملل
-	۲۰۰,۱۲۷	-	۲۰۰,۱۲۷	-	۲۰۰,۱۲۷	-	۲۰۰,۱۲۷	شرکت گواه
۱۲۱,۶۱۹	۱۹۹,۷۰۵	-	۱۹۹,۷۰۵	۱۲۱,۶۱۹	۲۲۶,۷۸۰	-	۲۲۶,۷۸۰	تولیدی قیر پارسیان اندرزی
۲۶۹,۳۶۲	۱۸۱,۸۳۷	-	۱۸۱,۸۳۷	۱,۰۴۰,۷۸۶	۱,۰۲۸,۶۹۲	-	۱,۰۲۸,۶۹۲	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
-	-	(۱۷۹,۶۰۷)	۱۷۹,۶۰۷	-	-	(۱۷۹,۶۰۷)	۱۷۹,۶۰۷	شرکت ملی حفاری ایران
-	-	(۱۷۷,۶۱۸)	۱۷۷,۶۱۸	-	-	(۱۷۷,۶۱۸)	۱۷۷,۶۱۸	Bob Pars General Trading LLC
-	۱۶۷,۱۳۵	-	۱۶۷,۱۳۵	-	۱۶۷,۱۳۵	-	۱۶۷,۱۳۵	Smart Shaheen Trading LLC
۱۰۳,۹۶	۱۶۰,۶۲۸	-	۱۶۰,۶۲۸	۱۰۳,۹۶	۱۶۰,۶۲۸	-	۱۶۰,۶۲۸	والا چلیک زرین
-	۱۵۷,۱۵۱	-	۱۵۷,۱۵۱	-	۱۵۷,۱۵۱	-	۱۵۷,۱۵۱	شرکت ایرانی تولید اتومبیل - سایپا
-	-	(۱۵۴,۳۵۸)	۱۵۴,۳۵۸	-	-	(۱۵۴,۳۵۸)	۱۵۴,۳۵۸	آتیه گستران دنیا
-	-	(۱۵۲,۹۴۴)	۱۵۲,۹۴۴	-	-	(۱۵۲,۹۴۴)	۱۵۲,۹۴۴	Adelmohd hassan morad general LLC
۸۶,۳۸-	۱۴۲,۶۵۷	-	۱۴۲,۶۵۷	۸۶,۳۸-	۱۴۲,۶۵۷	-	۱۴۲,۶۵۷	MES LLC
-	-	(۱۱۹,۳۰۰)	۱۱۹,۳۰۰	-	-	(۱۱۹,۳۰۰)	۱۱۹,۳۰۰	گروه صنعتی بارز
۱,۰۰۷,۷۲۵۲	۱,۰۸,۴۶۵	-	۱,۰۸,۴۶۵	۱,۰۰۷,۷۲۵۲	۱,۰۸,۴۶۵	-	۱,۰۸,۴۶۵	نفت پاسارگاد
۱-۷,۶۷۷۲	۱-۵,۳۱-	-	۱-۵,۳۱-	۱-۷,۶۷۷۲	۱-۵,۳۱-	-	۱-۵,۳۱-	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۵۱,۹۳۱	۸۴,۹۸۸	-	۸۴,۹۸۸	۵۱,۹۳۱	۸۴,۹۸۸	-	۸۴,۹۸۸	شرکت مهندسی و تامین قطعات تراکتور سازی تبریز
۶۱,۵۱۳	۸۲,۸۰۳	-	۸۲,۸۰۳	۶۱,۵۱۳	۸۲,۸۰۳	-	۸۲,۸۰۳	شرکت بهمن موتور
-	۷۹,۲۹۹	-	۷۹,۲۹۹	-	۷۹,۲۹۹	-	۷۹,۲۹۹	شرکت ملی صنایع مس ایران
۵۶,۲۳۸	۷۷,۰۹۹	-	۷۷,۰۹۹	۵۶,۲۳۸	۷۷,۰۹۹	-	۷۷,۰۹۹	شرکت تولیدی موتور، کریکس و اکسل سایپا- مکاموتور
۵۹,۴۰۳	۷۶,۹۸۵	-	۷۶,۹۸۵	۵۹,۴۰۳	۷۶,۹۸۵	-	۷۶,۹۸۵	شرکت کویر تایر
-	۷۶,۰۱۶	-	۷۶,۰۱۶	-	۷۶,۰۱۶	-	۷۶,۰۱۶	فرماندهی آماد و پشتیبانی هوایی
-	۷۳,۳۰۸	-	۷۳,۳۰۸	-	۷۳,۳۰۸	-	۷۳,۳۰۸	گروه ملی صنعتی فولاد ایران
-	۷۱,۸-۱	-	۷۱,۸-۱	-	۷۱,۸-۱	-	۷۱,۸-۱	شرکت هه ولیر نوی
-	۶۸,۴۳۴	-	۶۸,۴۳۴	-	۶۸,۴۳۴	-	۶۸,۴۳۴	پارس خودرو
۵۶,۰۰۷	۶۷,۷۲۰	-	۶۷,۷۲۰	۵۶,۰۰۷	۶۷,۷۲۰	-	۶۷,۷۲۰	L Ubra oil
۸,۱۲۷,۴۵۲	۶۵,۹۳۷	-	۶۵,۹۳۷	۸,۱۲۷,۴۵۲	۶۵,۹۳۷	-	۶۵,۹۳۷	شرکت صرافی رفاه
-	-	(۳۹,۴۵۰)	۳۹,۴۵۰	-	-	(۳۹,۴۵۰)	۳۹,۴۵۰	POWER PLUS TRADING
-	-	(۸,۸۹۵)	۸,۸۹۵	-	-	(۸,۸۹۵)	۸,۸۹۵	NKM General Trading LLC
۳,۵۳۲	۱۵۵	-	۱۵۵	۳,۵۳۲	۱۵۵	-	۱۵۵	شرکت پالیش نفت اصفهان
-	-	-	-	۹۶۶,۹۰-	۱,۰۲۵,۲۲۹	-	۱,۰۲۵,۲۲۹	راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۱,۵۹۷,۷۹۶	۱,۵۲۵,۱۶۱	(۱۷۵,۵۸۶)	۱,۷۰۰,۷۴۷	۱,۸۳۳,۲۲۹	۱,۷۵۱,۷۸۷	(۱۷۵,۵۸۶)	۱,۹۱۲,۲۷۳	سایر
۱۱,۸۸۴,۸۱۶	۵,۸۶۳-۱۳	(۱-۰-۷,۷۵۸)	۶,۸۷۰,۷۷۱	۱۳,۸۵۸,۵۷۳	۸,۲۴۰,۸۹۷	(۱-۰-۷,۷۵۸)	۹,۲۴۸,۶۵۵	

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره ششم ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱-۲-۲-۱ - اجزای حسابها و اسناد دریافتی ارزی به تفکیک نوع ارز به شرح زیر می باشد :

شرکت				گروه				بادداشت	نام
میلیون ریال	درهم	یورو	دلار	میلیون ریال	درهم	یورو	دلار		
۱۷۳,۹۸۷	۱۶,۰۴۶,۶۷۳	-	-	۱۷۳,۹۸۷	۱۶,۰۴۶,۶۷۳	-	-	۱۸-۲-۲-۵	Bob Pars General Trading LLC
۱۶۹,۷۵۱	۱۵,۸۲۰,۴۵۶	-	-	۱۶۹,۷۵۱	۱۵,۸۲۰,۴۵۶	-	-	۱۸-۲-۲-۵	Smart Shaheen Trading LLC
۱۵۲,۹۴۴	۱۴,۱۱۸,۰۹۱	-	-	۱۵۲,۹۴۴	۱۴,۱۱۸,۰۹۱	-	-	۱۸-۲-۲-۴	MES LLC
۱۴۹,۵۴۱	۱۳,۷۶۸,۳۶۶	-	-	۱۴۹,۵۴۱	۱۳,۷۶۸,۳۶۶	-	-	۱۸-۲-۲-۵	tel mohd hassan moradigeneral LLC
۱۱۵,۵۹۷	۱۰,۶۰۴,۸۷۰	-	-	۱۱۵,۵۹۷	۱۰,۶۰۴,۸۷۰	-	-	۱۸-۲-۲-۵	bayview general trading
۱,۰۲۸,۴۷۹	۱,۰۱۷,۸,۸۲۸	-	-	۱,۰۲۸,۴۷۹	۱,۰۱۷,۸,۸۲۸	-	-		المدرس بو بازرگان
۳۹,۴۵۰	۳,۶۷۶,۵۶۴	-	-	۳۹,۴۵۰	۳,۶۷۶,۵۶۴	-	-	۱۸-۲-۲-۵	POWER PLUS TRADING
۳۰,۷۴۹	۲,۵۲۱,۴۵۸	-	-	۳۰,۷۴۹	۲,۵۲۱,۴۵۸	-	-		Middle East Energy co LTD
۵۲,۹۹۰	۲,۲۴۸,۰۸۰	-	-	۵۲,۹۹۰	۲,۲۴۸,۰۸۰	-	-		ILiya International BUSINESS PVT
۶,۲۶۳	-	-	۶,۰۴,۳۴۱	۶,۲۶۳	-	-	۶,۰۴,۳۴۱		شرکت فرآورده های نفتی پارس طلا نه
۵,۶۳۵	-	-	۵,۴۳,۶۸۰	۵,۶۳۵	-	-	۵,۴۳,۶۸۰		پتروپارس
۵,۳۰۴	-	-	۵۱۱,۷۳۸	۵,۳۰۴	-	-	۵۱۱,۷۳۸		سما پترو
۳,۹۹۷	-	-	۴۴۱,۶۲۲	۳,۹۹۷	-	-	۴۴۱,۶۲۲		کشتیرانی طاuros پیشی کیش
۳,۹۸۶	-	-	۳۷۰,۶۴۲	۳,۹۸۶	-	-	۳۷۰,۶۴۲		بازرگانی محمد کاشفی
۸,۸۹۵	۸۲۸,۹۷۸	-	-	۸,۸۹۵	۸۲۸,۹۷۸	-	-	۱۸-۲-۲-۵	NKM General Trading LLC
۷۱,۸۰۱	۷۱,۰۶۱۵	-	-	۷۱,۸۰۱	۷۱,۰۶۱۵	-	-		شرکت هه ولیر نوی
۶۷,۷۳۰	۶۷۰,۳۲۴	-	-	۶۷,۷۳۰	۶۷۰,۳۲۴	-	-		LUBra oil
۶۵,۹۳۷	۲۰,۷۰۶	-	۱۷۲,۰۵۳	۶۵,۹۳۷	۲۰,۷۰۶	-	۱۷۲,۰۵۳	۱۸-۲-۲-۴	شرکت صرافی رفاه
۱,۴۷۷	۳۰,۹۵۰	-	۳۶,۲۱۹	۱,۴۷۷	۳۰,۹۵۰	-	۳۶,۲۱۹		Elco
۱,۰۵۲	-	-	۹۷,۸۸۷	۱,۰۵۲	-	-	۹۷,۸۸۷		شرکت سدید روانکر
۱,۵۱۳	-	۹۳,۶۹۴	-	۱,۵۱۳	-	۹۳,۶۹۴	-		: IFIC INTERNATIONAL TRADE(SHANG HAI)CO LTD
۱,۱۰۳	-	-	۸۹,۹۳۰	۱,۱۰۳	-	-	۸۹,۹۳۰		Oceanic Petroleum
۸۶۴	-	-	۸۰,۰۰۲	۸۶۴	-	-	۸۰,۰۰۲		خط تجارت شرق
۲۱,۴۲۵	۲۱۲,۰۴۳	-	-	۲۱,۴۲۵	۲۱۲,۰۴۳	-	-		MERUS TRADE AND SERVICES
۶۸۶	-	-	۵۵,۹۷۳	۶۸۶	-	-	۵۵,۹۷۳		Bajrang St ore
۶۷۱	-	-	۵۴,۷۱۲	۶۷۱	-	-	۵۴,۷۱۲		Western Petroleum
۶۴۰	-	-	۵۲,۱۹۷	۶۴۰	-	-	۵۲,۱۹۷		Oilfront Limited
۹۸,۹۷۵	۲۰,۴,۱۸۹	۷,۶۹۳	۳۴۵,۱۲۰	۹۸,۹۷۵	۲۰,۴,۱۸۹	۷,۶۹۳	۳۴۵,۱۲۰		سایر
۲,۲۸۱,۴۴۳	۹۱,۹۳۹,۰۹۱	۱,۰۱,۳۸۷	۳,۴۵۶,۱۱۸	۲,۲۸۱,۴۴۳	۹۱,۹۳۹,۰۹۱	۱,۰۱,۳۸۷	۳,۴۵۶,۱۱۸		
(۱,۰۱۲,۶۲۱)	(۸۰,۰۱۳,۹۶۹)	(۱,۰۱,۳۸۷)	(۳,۴۸۴,۰۶۵)	(۱,۰۱۲,۶۲۱)	(۸۰,۰۱۳,۹۶۹)	(۱,۰۱,۳۸۷)	(۳,۴۸۴,۰۶۵)		کسر میشود کاهش ارزش
۱,۲۶۸,۸۲۲	۱۱,۹۲۵,۶۲۲	-	۱۷۲,۰۵۳	۱,۲۶۸,۸۲۲	۱۱,۹۲۵,۶۲۲	-	۱۷۲,۰۵۳		حالص حسابها و اسناد دریافتی ارزی

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره ششم ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۸-۲-۲-۲ - سیاست های فروش شرکت در دوره جاری در بخش صادرات و عاملین عمدهاً بصورت نقدی بوده و سایر مشتریان من جمله صنایع بصورت اعتباری با اخذ ضمانت نامه متناسب با LCC کوتاه مدت صورت پذیرفته است.

۱۸-۲-۲-۳ - مانده حسابهای دریافتی از صرافی رفاه بابت فروش های صادراتی شرکت می باشد لیکن در این دوره مالی ارز حاصل از عملیات فروش صادراتی شرکت به حسابهای بانکی ارزی شرکت انتقال یافته است<sup>۱</sup>

۱۸-۲-۲-۴ - مطالبات به مبلغ ۱۵۲.۹۴۴ میلیون ریال از شرکت MES LLC (آقای ممداف) معادل ۱۴.۱۱۸.۰۹۱ درهم بابت فروش محصولات در سال ۱۳۹۲ می باشد که از این بابت یک فقره چک ارزی به میزان ۰.۳ میلیون درهم در دی برگشت و بابت کل طلب کاهش ارزش در حسابها منظور شده، اقدامات حقوقی چیت وصول آنها در حال انجام است.

۱۸-۲-۲-۵ - مبالغ مطالبات ارزی از شرکتی زیر بابت فروش محصولات در سال ۱۳۹۳ جمیعاً به مبلغ ۶۷۹.۲۲۸ میلیون ریال با ضمانت شرکت نگین ستاره تارا به همراه استاد تضمینی (چک) دریافتی از شرکتی مذکور می باشد که اقدامات حقوقی چیت وصول آنها در حال انجام است و بابت کل مبالغ مذکور در حسابها کاهش ارزش منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

خلاص	ذخیره کاهش ارز	جمع	مطالبات ریالی	معادل ریال	مطالبات ارزی (درهم)	
.	(۱۷۹.۶۰۷)	۱۷۹.۶۰۷	۵.۶۲۰	۱۷۳.۹۸۷	۱۶.۰۴۶.۶۷۳	Bob Pars General Trading LLC
.	(۱۷۷.۶۱۸)	۱۷۷.۶۱۸	۷.۸۶۷	۱۶۹.۷۵۱	۱۵.۸۰۲.۴۵۶	Smart Shaheen Trading LLC
.	(۱۵۴.۳۵۸)	۱۵۴.۳۵۸	۴.۸۱۷	۱۴۹.۵۴۱	۱۳.۷۶۸.۳۶۶	Adel mohd hassan moradigeneral LLC
.	(۱۱۹.۳۰۰)	۱۱۹.۳۰۰	۳.۷۰۳	۱۱۵.۵۹۷	۱۰.۶۰۴.۸۷۰	bayview general trading
.	(۳۹.۴۵۰)	۳۹.۴۵۰	.	۳۹.۴۵۰	۳.۶۷۶.۵۶۴	POWER PLUS TRADING
.	(۸.۸۹۵)	۸.۸۹۵	.	۸.۸۹۵	۸۲۸.۹۷۸	NKM General Trading LLC
.	(۶۷۹.۲۲۸)	۶۷۹.۲۲۸	۲۲.۰۰۸	۶۵۷.۲۳۰	۶۰.۷۴۵.۷۰۷	

۱۸-۲-۲-۶ - مانده طلب از حساب المدرس بو بازرگانی به مبلغ ۱۰.۰۲۸.۴۷۹ میلیون ریال (معادل ۱۰.۱۷۸.۸۲۸ درهم) تماماً از بابت فروش صادراتی بوده است که پس از دوره مالی مورد گزارش تماماً وصول گردیده است.

۱۸-۲-۲-۷ - معادل مبلغ ۷۰.۷۷۲.۴۰۵ میلیون ریال از حسابهای دریافتی تجاری تا تاریخ تایید این گزارش وصول گردیده است.

۱۸-۲-۳ - از مانده حساب اشخاص وابسته شرکت مبلغ ۱.۴۱۳.۶۳۷ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی روانکاران احیاء سپاهان می باشد که شامل ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال سود مصوب سال ۱۴۰۱ و ۴۰۰.۰۰۰ میلیون ریال سود مصوب سال ۱۴۰۰ و مابقی مربوط به سود مصوب سال ۱۳۹۹ میباشد.

۱۸-۲-۴ - مانده حساب سپرده ها و ودایع مربوط به سپرده شرکت در مناقصه و ضمانت حسن انجام کار می باشد.

۱۸-۲-۵ - مانده مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت مازاد اعتبار ارزش افزوده خرید بر فروش بالغ بر ۱۴۷.۹۳۰ میلیون ریال جبتو دوره مالی مورد گزارش و مبلغ ۱۵۳.۴۸۶ میلیون ریال مربوط به مطالبات سنتوات قبل از این بابت می باشد.

۱۸-۲-۶ - مغایرت تلفیق به مبلغ ۶۳.۹۶۹ میلیون ریال، خالص مغایرت موجود در حساب شرکت اصلی با شرکت فرعی (روانکاران احیاء سپاهان) بوده که پیگیری های لازم جبتو رفع آن پس از تاریخ گزارشگری در حال انجام می باشد.

۱۸-۳ - سایر دریافتی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت	کروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۳۷.۸۴۴	۱۰.۸.۹۰۹	۱۳۷.۸۴۴	۱۰.۸.۹۰۹
۱۳۷.۸۴۴	۱۰.۸.۹۰۹	۱۳۷.۸۴۴	۱۰.۸.۹۰۹

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۸-۴ - مانده حساب کاهش ارزش دریافتی نسبت به سال قبل تغییری نداشته است.

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه متبوع به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۹ - پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	بادداشت			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بادداشت	
۱۶,۰۰۶	۱۲,۰۲۲	۱۶,۰۰۶	۱۲,۰۲۲	پیش پرداخت های خارجی	
۲۴۰,۸۴۵	۷۳۷,۷۸۴	۲۵۴,۹۶۶	۷۶۳,۳۵۵	۱۹-۱	پیش پرداخت های داخلی خرید مواد
۲۴۵,۳۷۹	۱۷۵,۴۸۶	۲۴۷,۷۷۱	۱۷۵,۴۸۶	۱۹-۲	پیش پرداخت های هزینه
<b>۵۰۲,۲۳۱</b>	<b>۹۲۵,۲۹۲</b>	<b>۵۱۸,۷۴۳</b>	<b>۹۵۰,۸۶۳</b>		

۱۹-۱ - اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت های داخلی خرید مواد و قطعات به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	بادداشت			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بادداشت	
.	۲۸۵,۸۰۲	.	۲۸۵,۸۰۲	۱۹-۱-۱	شرکت شیمی بافت ( اشخاص وابسته )
.	۱۷۳,۵۱۷	.	۱۷۳,۵۱۷	۱۹-۱-۱	پتروشیمی مروارید ( اشخاص وابسته )
۹۸,۲۲۷	۱۱۳,۶۳۵	۹۸,۲۲۷	۱۱۳,۶۳۵		پتروشیمی بندر امام
۵,۶۲۱	۵,۶۲۱	۵,۶۲۱	۵,۸۳۱		شرکت پالیش نفت تبریز
۱۳۶,۹۹۷	۱۵۹,۲۰۹	۱۵۱,۱۱۸	۱۸۴,۵۷۱		سایر
<b>۲۴۰,۸۴۵</b>	<b>۷۳۷,۷۸۴</b>	<b>۲۵۴,۹۶۶</b>	<b>۷۶۳,۳۵۵</b>		

۱۹-۱-۱ - پیش پرداخت ها شامل مبلغ ۴۶۵,۲۸۲ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته می باشد که عمدها شامل مانده حساب شرکت های شیمی بافت و پتروشیمی مروارید به ترتیب به مبالغ ۲۸۵,۸۰۲ میلیون ریال و ۱۷۳,۵۱۷ میلیون ریال بابت خرید مواد شیمیایی می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۲ - پیش پرداختهای هزینه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

شرکت	گروه	بادداشت			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بادداشت	
۱۳۷,۹۵۳	۱۳۶,۲۷۳	۱۴۰,۳۴۴	۱۳۶,۲۷۳	۱۹-۲-۱	پیش پرداخت خرید خدمات
۱۰۷,۴۲۶	۳۹,۲۱۲	۱۰۷,۴۲۶	۳۹,۲۱۲	۱۹-۲-۲	پیش پرداخت انجام هزینه
<b>۲۴۵,۳۷۹</b>	<b>۱۷۵,۴۸۶</b>	<b>۲۴۷,۷۷۱</b>	<b>۱۷۵,۴۸۶</b>		

۱۹-۲-۱ - مبلغ پیش پرداخت خرید خدمات ، ناشی از وجه پرداختی از بابت اخذ خدمات در زمینه های تبلیغاتی ، خدمات دریابی و کشتیرانی در امور ترخیص می باشد.

۱۹-۲-۲ - مبلغ پیش پرداخت انجام هزینه ناشی از وجه پرداختی از بابت هزینه های جاری طی دوره می باشد .

## شرکت نفت ایرانول (سپامی عالم)

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		بادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷,۸۲۸,۹۰۶	۱۲,۰۰۴,۸۴۴	۸,۳۳۶,۹۵۶	۱۲,۵۰۸,۶۰۳	۲۰-۱ موجودی مواد اولیه
۷,۰۷۰,۷۵۳	۸,۸۳۲,۹۶۸	۷,۰۹۶,۹۴۹	۸,۸۵۵,۹۶۵	۲۰-۲ موجودی در جریان ساخت
۱,۹۴۵,۹۸۷	۲,۸۹۶,۴۲۱	۲,۱۹۱,۸۳۶	۳,۰۹۵,۷۰۸	۲۰-۳ موجودی محصولات ساخته شده
۱,۱۶۱,۰۴۹	۱,۳۱۵,۳۲۴	۱,۱۷۱,۲۶۱	۱,۳۴۵,۹۰۰	۲۰-۴ موجودی قطعات یدکی و فنی
۱,۰۰۰,۸۹۷	۱,۰۸۴,۱۹۸	۱,۰۰۰,۸۹۷	۱,۰۸۴,۱۹۸	۲۰-۵ موجودی مواد بسته بندی
۷۶۷,۲۳۰	۸۵۱,۱۱۲	۷۰۹,۶۸۳	۸۰۶,۵۵۹	۲۰-۶ موجودی اقلام امانی شرکت نزد دیگران
۲۱۷,۶۳۱	۲۵۳,۴۳۲	۲۲۱,۹۸۹	۲۵۶,۴۳۶	۲۰-۷ موجودی مواد شیمیابی
<b>۱۹,۹۹۲,۴۵۲</b>	<b>۲۷,۲۳۶,۷۹۹</b>	<b>۲۰,۷۷۲,۵۷۲</b>	<b>۲۷,۹۳۳,۳۷۰</b>	<b>۲۰-۸ جمع کالای در راه</b>
۴,۴۴۹,۹۷۴	۷,۱۰۶,۸۸۲	۴,۴۴۹,۹۷۴	۷,۱۰۶,۸۸۲	۲۰-۹ اقلام امانی دیگران نزد شرکت
(۲۰,۴۶۴)	(۲۰,۷۶۹)	(۱۹,۹۰۰)	(۲۰,۲۰۵)	
<b>۲۴,۴۲۱,۹۶۱</b>	<b>۳۴,۳۲۲,۴۱۲</b>	<b>۲۵,۱۵۷,۶۴۶</b>	<b>۳۵,۰۲۰,۰۴۷</b>	

۲۰-۱ - تغییرات موجودی مواد اولیه عمدها مربوط به افزایش مقدار موجودی از ۳۱,۵۶۰ متر مکعب به ۳۹,۱۱۴ متر مکعب و افزایش نرخ خرید مواد اولیه می باشد.

۲۰-۲ - تغییرات موجودی در جریان ساخت عمدها مربوط به افزایش مقدار موجودی از ۴۲,۰۷۰ متر مکعب به ۵۵,۰۳۴ متر مکعب می باشد.

۲۰-۳ - تغییرات موجودی محصولات ساخته شده عمدها مربوط به افزایش مقدار موجودی از ۷,۲۳۹ متر مکعب به ۹,۰۱ متر مکعب و همچنین افزایش نرخ خرید مواد اولیه مصرفی می باشد.

۲۰-۴ - موجودی اقلام امانی شرکت نزد دیگران به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			محل نگهداری	نوع موجودی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بادداشت	علت
۳۵۰,۱۱۹	۳۵۰,۱۱۹	۳۵۰,۱۱۹	۳۵۰,۱۱۹	۲۰-۴-۱	شرکت پکاه رزم آوران مازندران پرکنی محصول
۲۲۱,۳۴۰	۲۷۵,۸۶۲	۲۲۱,۳۴۰	۲۷۵,۸۶۲		تعاونی خدمات پشتیبانی و اداری نفت ایرانول پرکنی محصول
۲۷,۰۹	۹,۷۱۳	۲۷,۰۹	۹,۷۱۳		مواد بسته بندی سابل سازه پلاستیک
۱۷,۸۶۰	۱۲,۸۸۰	۱۷,۸۶۰	۱۲,۸۸۰		مواد بسته بندی شرکت پاک فرم البرز
۵۷,۸۷۱	۴۴,۸۷۸	-	-		مواد افزودنی روانکاران احیاء سپاهان
۹۲,۵۳۲	۱۵۷,۶۶۰	۹۲,۸۵۶	۱۵۷,۹۸۴	۲۰-۴-۲	ساختمان
۷۶۷,۲۳۰	۸۵۱,۱۱۲	۷۰۹,۶۸۳	۸۰۶,۵۵۹		ساختمان

۲۰-۴-۱ - در تاریخ ۰۲/۰۹/۱۴۰۰ اقراردادی با موضوع انجام عملیات پرکنی و بسته بندی محصولات شرکت نفت ایرانول توسط شرکت پکاه رزم آوران مازندران چهیت کاهش مطالبات تجاری شرکت نفت ایرانول از شرکت باد شده منعقد گردید که در پایان تیر ماه ۱۴۰۱ به علت عدم انجام تعهدات توسط شرکت پکاه رزم آوران ، قرارداد مبjour متوقف شد. در طی این مدت مقدار ۵,۳۵۹ متر مکعب روغن به بیان تمام شده ۸۲۲,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت مذبور تحويل داده شد و صرفًا ۳,۶۵۱ متر مکعب روغن بسته بندی و عوتد گردید لذا در این راستا طرح شکایت در امانت علیه شرکت پکاه 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 پکاه رزم آوران جمعا به میزان ۲۶,۷۲۰ متر مربع واقع در شهر های بایبلس و ساری در استان مازندران در توهین شرکت ایرانول می باشد. شایان ذکر است اقدامات انجام شده توسط شرکت پکاه رزم آوران و شرکت های اقماری آن مبنی بر فروش و توزیع محصولات بشکه شده به قیمت نامتعارف بین مصرف کننده گان روغن موتوری به جای مصرف کنندگان روغن های صنعتی منتج به تشکیل پرونده تعزیراتی و صدور رای به پرداخت مبلغ ۵,۶۱۲ میلیارد ریال علیه شرکت نفت ایرانول گردیده است که با اعتراض شرکت به رای مذبور و پیگیری های صورت گرفته در حال رسیدگی در مراجع قضایی می باشد.

۲۰-۴-۲ - سایر اقلام امانی شرکت نزد دیگران عمدها بابت پرکنی محصول و چاپ ورق می باشد.

۲۰-۴-۳ - موجودی کالای در راه شرکت، عمدها مربوط به سفارشات خارجی مواد افزودنی و قطعات یدکی و فنی در دوره جاری میباشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی حمل و تحويل انبار شرکت گردیده است.

۲۰-۴-۴ - موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی و ... شرکت تا مبلغ ۲۸,۶۶۴,۵۴۸ میلیون ریال و گروه تا مبلغ ۳۳,۱۰۶,۰۷۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و سایر حوادث، دارای پوشش بیمه ای شناور می باشد.

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۲۱ - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شروع	بادداشت	نوع بازار	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۹۹۹,۸۵۱	-	۳,۹۹۹,۸۵۱	-
۳,۹۹۹,۸۵۱	-	۳,۹۹۹,۸۵۱	-

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۲۱-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع بازار		
مبلغ دفتری ارزش بازار	ارزش بازار	مبلغ دفتری ارزش بازار	مبلغ دفتری ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱,۵۰۰,۳۶۸	۱,۴۹۹,۸۰۷	-	-	-	-	فرابورس
۱,۲۵۰,۲۹۰	۱,۲۵۰,۱۹۳	-	-	-	-	فرابورس
۱,۲۵۰,۴۶۴	۱,۲۴۹,۸۵۱	-	-	-	-	مشاور سرمایه‌گذاری ترنج (سهامی خاص) بورس
۴,۰۰۱,۱۲۲	۳,۹۹۹,۸۵۱	-	-	-	-	
۴,۰۰۱,۱۲۲	۳,۹۹۹,۸۵۱	-	-	-	-	

گروه و شرکت :

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار :

سبدگردان ویستا	فرابورس	گروه مالی کاریزما	مشاور سرمایه‌گذاری ترنج (سهامی خاص) بورس

۲۱-۱-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت ها در مرداد ماه سال ۱۴۰۲ تماماً توسط کارگزاری صباتامین در بازار بورس تهران به فروش رفته و سود حاصل از فروش

به مبلغ ۴۰۸,۳۲۹ میلیون ریال طی یادداشت ۱۱ صورت های مالی شناسایی و طبقه بندی گردیده است.

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۲۲ - موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	گروه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرکت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
موجودی ریالی نزد بانکها	۲۲-۱	۱,۳۹۰,۶۸۸	۷۹۱,۳۲۵	۱,۰۴۲,۶۷۶	۶۱۲,۰۹۹	۳,۳۵۹
موجودی ارزی نزد بانکها	۲۲-۲	۶,۸۶۰,۶۹۵	۷,۵۲۸	۶,۸۵۶,۵۲۶	۲,۷۱۰	.
موجودی تنخواه ارزی	۲۲-۳	۲,۷۳۴	.	.	۴۹,۰۹۰	.
موجودی تنخواه ریالی		۵۲,۰۹۷	۲۳	۷۹۸,۸۷۶	۷,۹۵۱,۵۰۱	۶۱۵,۴۵۸
		۸,۳۰۶,۲۱۳				

۲۲-۱ - اقلام تشکیل دهنده مانده موجودی ریالی شرکت نزد بانکها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ملت گلستان پاسداران
۱۹۰۰۳۶۳۶۷۵	۱,۰۴۲,۶۷۶	۳۵۰,۳۹۹	۳۶۹,۵۷۶
۱۰۱۰۲۳۷۳۵۱۶	۲۶۱,۱۰۲	۵۲۴۱	۵,۲۴۱
۲۴۲۱۲۰۰۷۸	۱۷۹,۸۸۷	۴۶۵۱۷	۴۶۵۱۷
۳۲۸۴۶۴۷۰۳	۹۵,۲۴۱	۷۳,۷۱۵	۷۳,۷۱۵
۰۱۰۵۹۲۰۹۰۰۹	۴۹,۶۲۰	۳۹,۰۷۹	۳۹,۰۷۹
۱۰/۳۱۳۹۸۸۲/۱	۳۵,۶۹۷	۳۰,۶۹۸	۳۰,۶۹۸
سایر	۷۰,۷۳۱	۴۶,۷۷۳	۴۶,۷۷۳
	۱,۰۴۲,۶۷۶	۶۱۲,۰۹۹	

۲۲-۲ - اقلام تشکیل دهنده مانده موجودی ارزی نزد بانکهای طرف حساب شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

نام بانک	نوع ارز	مانده ارزی	مبلغ به میلیون ریال	شرکت
ملت گلستان پاسداران	درهم	۴۸,۸۳۱,۰۷۵	۴,۹۳۳,۹۴۱	
ملت گلستان پاسداران	دلار	۵,۱۲۹,۰۵۰	۱,۹۰۳,۴۴۰	
ملت گلستان پاسداران	یورو	۴۶,۷۷۰	۱۸,۰۹۶	
توسعه صادرات میرداماد	یورو	۱,۰۱۲	۴۰۳	
تجارت ولیعصر دلاری	دلار	۲۰۰	۷۴	
تجارت ولی عصر	درهم	۳۶۴	۳۷	
تجارت ولی عصر یورویی	یورو	۹۰	۳۶	
		۶,۸۵۶,۵۲۶	۶,۸۵۶,۵۲۶	

۲۲-۳ - مانده تنخواه ارزی در تاریخ صورت های مالی شامل ۵,۷۲۲ دلار و ۱,۴۷۵ درهم به ترتیب معادل ۲,۱۲۳ میلیون ریال و ۵۸۶ میلیون ریال می باشد.

## شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

### باداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

### ۲۳ - سرمایه

۲۳-۱ - سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به مبلغ ۲۰۰۰۰۰ میلیون ریال، شامل دو میلیارد سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۹	۹۸۰,۷۲۶,۲۲۶	۴۹	۹۸۰,۷۲۶,۲۲۶	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو)
۳۷	۷۳۹,۹۲۵,۱۱۹	۳۷	۷۳۹,۹۲۵,۱۱۹	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۰'۲۸	۵,۶۶۵,۳۷۴	۰'۲۸	۵,۶۶۵,۳۷۴	شرکت خدمات گستر صبا انرژی
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت گروه مالی صبا تامین
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	شرکت نفت پاسارگاد
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	شرکت صبا انرژی جهان گستر
۰'۲۹	۵,۸۰۰,۵۲۵	۰'۲۴	۴,۷۱۹,۴۸۷	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا گستر نفت
۱۳'۳۹	۲۶۷,۸۶۹,۷۵۶	۱۳'۴۵	۲۶۸,۹۵۰,۷۹۴	سایر
۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

### ۲۴ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۰۰۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال‌ها قبل، 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)**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۲۵ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		بادداشت	گروه
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
۲۶۳,۶۱	۹۶,۲۸۹	.	۹۶,۲۸۹		تجاری
۲۶۳,۶۱	۹۶,۲۸۹	.	۹۶,۲۸۹		اسناد پرداختنی
					سایر اشخاص
۲,۹۲۴,۹۹۶	۷,۴۱۸,۱۳۳	.	۷,۴۱۸,۱۳۳	۲۵-۱-۲	حسابهای پرداختنی
۷۳۱,۶۶-	۸۶۳,۲۶-	.	۸۶۳,۲۶-	۲۵-۱-۱	شخص وابسته
۳,۶۵۶,۶۵۷	۸,۲۸۱,۳۹۳	.	۸,۲۸۱,۳۹۳		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳,۹۱۹,۷۱۸	۸,۳۷۷,۶۸۲	.	۸,۳۷۷,۶۸۲		
۴۴,۵۵۱	۳۳,۲۷۹	.	۳۳,۲۷۹		سایر پرداختنی ها
۱,۲۹۲,۹۹۱	۲,۰۴۵,۳۹۶	.	۲,۰۴۵,۳۹۶	۲۵-۱-۵	اسناد پرداختنی
۵,۴۵-۹۲۲	۴,۳۹۸,۴۳۱	.	۴,۳۹۸,۴۳۱	۲۵-۱-۴	سایر اشخاص
۶,۷۴۳,۹۱۳	۶,۴۴۳,۸۲۶	.	۶,۴۴۳,۸۲۶		حسابهای پرداختنی
۶,۷۸۸,۴۶۴	۶,۴۷۷,۱۰۵	.	۶,۴۷۷,۱۰۵		شخص وابسته
۱۰,۷۰۸,۱۸۲	۱۴,۸۵۴,۷۸۸	.	۱۴,۸۵۴,۷۸۸		سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			شرکت
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
۲,۹۵۳,۹۳۱	۷,۴۱۸,۳۰۸	.	۷,۴۱۸,۳۰۸	۲۵-۱-۲	تجاری
۶۳۰,۷۱۳	۷۸۳,۹۲۵	.	۷۸۳,۹۲۵	۲۵-۱-۱	حسابهای پرداختنی
۳,۵۸۴,۶۴۴	۸,۲۰۲,۲۳۳	.	۸,۲۰۲,۲۳۳		شخص وابسته
۳,۵۸۴,۶۴۴	۸,۲۰۲,۲۳۳	.	۸,۲۰۲,۲۳۳		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۲۹۲,۹۹۱	۲,۰۴۵,۳۹۶	.	۲,۰۴۵,۳۹۶	۲۵-۱-۵	سایر پرداختنی ها
۵,۳۵۲,۵۷۸	۴,۲۰۳,۹۶	.	۴,۲۰۳,۹۶	۲۵-۱-۴	حسابهای پرداختنی
۶,۶۴۵,۵۶۹	۶,۲۴۸,۴۹۱	.	۶,۲۴۸,۴۹۱		شخص وابسته
۱۰,۲۳۰,۲۱۳	۱۴,۴۵۰,۷۲۴	.	۱۴,۴۵۰,۷۲۴		سایر اشخاص

### شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

#### بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	بادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۶۷,۷۵۷	۳۴۰,۵۸۴	۱۶۷,۷۵۷	۳۴۰,۵۸۴
۱۰,۳۸۵	۱۷۷,۹۶۹	۱۰,۳۸۵	۱۷۷,۹۶۹
۴,۸۱۰	۵۴,۰۰۵	۴,۸۱۰	۵۴,۰۰۵
۱۰,۱۵۷۵	۴۸,۱۲۵	۱۰,۱۵۷۵	۴۸,۱۲۵
۷,۲۸۹	۳۴,۳۸۸	۷,۲۸۹	۳۴,۳۸۸
۲,۲۲۳	۲۴,۲۰۵	۲,۲۲۳	۲۴,۲۰۵
۷,۹۴۵	۱۶,۹۴۷	۷,۹۴۵	۱۶,۹۴۷
۱۱,۷۵۵	۹,۰۱۵	۱۱,۷۵۵	۹,۰۱۵
۲۶,۷۰۶	۶,۲۹۷	۲۶,۷۰۶	۶,۲۹۷
۲۰,۱۸۹	۴,۴۳۷	۲۰,۱۸۹	۴,۴۳۷
۷,۶۸۴	۳,۳۴۳	۷,۶۸۴	۳,۳۴۳
۷,۱۸۰	۱,۴۲۹	۷,۱۸۰	۱,۴۲۹
۷,۰۳۵	۱,۴۳۰	۷,۰۳۵	۱,۴۳۰
۲۴۸,۱۷۹	۶۱,۷۵۰	۳۴۹,۱۲۷	۱۴۱,۰۸۵
۶۳۰,۷۱۳	۷۸۳,۹۲۵	۷۳۱,۶۶۰	۸۶۳,۲۶۰
			سایر

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

۲-۱-۱ - اقلام تشکیل دهنده پرداختنی های تجاری - اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	بادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۶۳۷,۹۱۶	۵,۵۲۶,۹۳۸	۱,۶۳۷,۹۱۶	۵,۵۲۶,۹۳۸
۱,۲۷۶,۱۰۲	۱,۵۰۷,۶۴۷	۱,۲۷۶,۱۰۲	۱,۵۰۷,۶۴۷
-	۱۷۰,۸۱۶	-	۱۷۰,۸۱۶
-	۱۵۶,۶۵۹	-	۱۵۶,۶۵۹
۲۸,۹۳۵	۱۷۵	-	-
۱۰,۹۷۸	۵۶,۰۷۳	۱۰,۹۷۸	۵۶,۰۷۳
۲,۹۵۳,۹۳۱	۷,۴۱۸,۳۰۸	۲,۹۲۴,۹۹۶	۷,۴۱۸,۱۳۳
			سایر

۱-۲-۱ - مبالغ بدھی به شرکت های پالایش نفت تهران و پالایش نفت آبادان مربوط به هزینه خوارک (لوبکات) خریداری شده از این شرکت ها میباشد.

۱-۳ - مبلغ ۶,۷۲۵,۸۸۱ ریال از مانده پایان دوره حسابهای پرداختنی تجاری شرکت تا تاریخ تایید این گزارش پرداخت و تسویه شده است.

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۴-۱-۲۵ - اقلام تشکیل دهنده سایر پرداختنی ها - سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	بادداشت			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
.	۷۸۸,۰۰۰	.	۷۸۸,۰۰۰	شرکت صرافی توسعه صادرات	
۱۹۴,۸۶۵	۶۰۰,۰۶۴	۱۹۴,۸۶۵	۶۰۰,۰۶۴	بانک ملت شرکت سهامی عام	
.	۸۵,۱۱۴	.	۸۵,۱۱۴	خدماتی مهندسی مدیریت پندار گرا	
۳۷,۳۴۸	۵۰,۱۹۱	۳۷,۳۴۸	۵۰,۱۹۱	شرکت گاز استان تهران	
۲۰,۶۴۴	۴۱,۶۴۲	۲۰,۶۴۴	۴۴,۹۲۵	شرکت حمل و نقل سراسری عدل ترابران توos	
۲۳,۵۶۵	۳۷,۵۴۹	۲۳,۵۶۵	۳۷,۵۴۹	گمرک بندر عباس (شهید رجایی)	
۱,۱۳۵,۲۸۷	۳۵۷,۰۴۷	۱,۱۳۵,۲۸۷	۳۵۷,۰۴۷	هزینه های پرداختنی	
۶۲۸,۸۴۷	۶۴۵,۵۳۸	۶۲۸,۸۴۷	۶۴۹,۰۴	سپرده بیمه	
۳۰۲,۴۲۹	۳۲۸,۴۹۰	۳۰۵,۴۱۱	۳۲۸,۴۹۰	سپرده حسن انجام کار	
۱۶۲,۱۴۱	۸۵,۶۲۹	۱۶۶,۶۷۳	۹۱,۷۱۸	سازمان تامین اجتماعی	
۷۱,۴۶۴	۷۱,۴۶۴	۷۱,۴۶۴	۷۱,۴۶۴	بدھی به سهامداران	
۵۳,۷۰۱	۳۹۰,۲۲۳	۵۹,۲۷۲	۳۹۱,۹۷۱	حقوق پرداختنی	
۴۳,۰۳۸	۶۶,۱۳۳	۱۱۷,۹۸۷	۱۶۴,۹۶۰	اداره کل امور مالیاتی	
۲,۶۷۹,۲۵۹	۶۵۶,۰۱۲	۲,۶۸۹,۵۶۰	۷۳۷,۷۳۵	سایر	
<b>۵,۳۵۲,۵۷۸</b>	<b>۴,۲۰۳,۰۹۶</b>	<b>۵,۴۵۰,۹۲۲</b>	<b>۴,۳۹۸,۴۳۱</b>		

۱-۴-۲۵ - مانده بدھی به سهامداران به مبلغ ۷۱,۴۶۴ میلیون ریال عمدها مربوط به بدھی ناشی از خرید دارایی از سهامداران در ابتدای ایجاد شرکت می باشد که پس از نقل و انتقال کامل اسناد مالکیت و کسر هزینه های مربوطه تسویه خواهد شد.

۱-۵-۲۵ - اقلام تشکیل دهنده سایر پرداختنی ها - اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	بادداشت			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۸۷,۳۵۳	۱,۲۳۷,۱۱۱	۸۸۷,۳۵۳	۱,۲۳۷,۱۱۱	پالایش نفت تهران	
۷۶,۴۸۶	۴۹۵,۸۷۱	۷۶,۴۸۶	۴۹۵,۸۷۱	شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و اداری شرکت نفت ایرانول	
۱۲,۹۶۲	۲۳۰,۱۱۱	۱۲,۹۶۲	۲۳۰,۱۱۱	شرکت پالایش نفت آبادان	
۳۵,۱۹۳	۳۵,۱۹۳	۳۵,۱۹۳	۳۵,۱۹۳	ماشین سازی پارس	
۱۴,۴۱۴	۱۸,۶۷۴	۱۴,۴۱۴	۱۸,۶۷۴	بازرسی فنی و کنترل خودرگی تکین کو	
۴۵	۱۰,۶۸۸	۴۵	۱۰,۶۸۸	شرکت بیمه ملت	
۱۱,۵۷۹	۹,۳۲۷	۱۱,۵۷۹	۹,۳۲۷	شرکت بین المللی بازرسی کالای تجاری	
۲,۷۳۲	۷,۶۵۹	۲,۷۳۲	۷,۶۵۹	کارگزاری صبا تامین	
۲۵۲,۲۲۸	۷۶۲	۲۵۲,۲۲۸	۷۶۲	سایر	
<b>۱,۲۹۲,۹۹۱</b>	<b>۲,۴۵,۳۹۶</b>	<b>۱,۲۹۲,۹۹۱</b>	<b>۲,۰۴۵,۳۹۶</b>		

۶-۱-۲۵ - مبلغ ۹۸۳,۲۴۲ میلیون ریال از مانده پایان دوره سایر پرداختنی های شرکت تا تاریخ تایید این گزارش پرداخت و تسویه شده است.

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۲۶ - تسهیلات مالی**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۹۱۹,۴۵۱	۱,۱۹۴,۰۹۷	۲,۹۱۹,۴۵۱	۱,۲۹۹,۷۶۸
<b>۲,۹۱۹,۴۵۱</b>	<b>۱,۱۹۴,۰۹۷</b>	<b>۲,۹۱۹,۴۵۱</b>	<b>۱,۲۹۹,۷۶۸</b>

تسهیلات دریافتی

۲۶-۱ - خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

**۲۶-۱-۱ - به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات :**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۳۴۴,۴۶۰	۱,۳۶۹,۰۲۲	۲,۳۴۴,۴۶۰	۱,۳۶۹,۰۲۲
۸۵۷,۵۷۸	.	۸۵۷,۵۷۸	.
۳۶,۶۷۲	.	۳۶,۶۷۲	.
.	.	.	۱۰۵,۶۷۱
<b>۳,۲۱۸,۵۱-</b>	<b>۱,۳۶۹,۰۲۲</b>	<b>۳,۲۱۸,۵۱-</b>	<b>۱,۴۷۴,۶۹۳</b>
			<b>جمع</b>
(۲۹۵,۳۵۸)	(۱۷۴,۹۲۵)	(۲۹۵,۳۵۸)	(۱۷۴,۹۲۵)
(۳,۷۰۰)	.	(۳,۷۰۰)	.
<b>۲,۹۱۹,۴۵۱</b>	<b>۱,۱۹۴,۰۹۷</b>	<b>۲,۹۱۹,۴۵۱</b>	<b>۱,۲۹۹,۷۶۸</b>

کسر می شود :

سود و کارمزد سالهای آتی

وجوه مسدودی نزد بانکها

۲۶-۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	نرخ	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۲۱۸,۵۱-	۱۰۰,۲۲۲	۳,۲۱۸,۵۱-	۱۰۰,۲۲۲
.	۱,۲۶۸,۸۰-	.	۱,۳۷۴,۴۷۱
<b>۳,۲۱۸,۵۱-</b>	<b>۱,۳۶۹,۰۲۲</b>	<b>۳,۲۱۸,۵۱-</b>	<b>۱,۴۷۴,۶۹۳</b>

۲۶-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

## شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶-۱-۳ - به تفکیک زمانبندی پرداخت:

دوره بازپرداخت کلیه تسهیلات حداکثر یکسال می باشد بنابراین مانده تسهیلات نهایتاً تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ تسویه می گردد.

۲۶-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

جیت اخذ تسهیلات قرارداد لازم اجرا فی مابین منعقد شده و هیچگونه وثیقه ای ارائه نشده است.

۲۶-۲ - تسهیلات دریافتی از بانک صادرات شعبه ملاصدرا در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری به مبلغ ۳.۷۰۰ میلیون ریال با نرخ سود صفر بوده است و در این دوره با تسویه وام فوق الذکر سپرده مسدود شده به طور کامل آزاد سازی گردیده است.

۲۶-۳ - 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)

شرط	گروه	شرح
۲,۹۱۹,۴۵۱	۲,۹۱۹,۴۵۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱,۶۹۶,۸۹۴	۱,۸۰۲,۵۶۵	دریافت های نقدی
۳۲۶,۷۷۱	۳۳۲,۴۴۲	سود و کارمزد و جرائم
(۳,۴۰۰,۵۱۰)	(۳,۴۰۰,۵۱۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۴۸,۵۰۹)	(۳۵۴,۱۸۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
<b>۱,۱۹۶,۹۷</b>	<b>۱,۲۹۹,۷۶۸</b>	<b>مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱</b>
۱۱,۴۲۰,۵۹۷	۱۱,۵۲۰,۵۹۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۷,۱۲۲,۳۶۰	۷,۱۲۲,۳۶۰	دریافت های نقدی
۱,۰۳۷,۷۹۷	۱,۰۴۳,۱۴۷	سود و کارمزد و جرائم
(۱۰,۲۴۱,۵۴۴)	(۱۰,۳۴۱,۵۴۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸۹۷,۶۲۴)	(۹۰۲,۹۷۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
<b>۸,۴۴۱,۵۸۶</b>	<b>۸,۴۴۱,۵۸۶</b>	<b>مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱</b>

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۲۷ - مالیات پرداختنی**

(مبالغ به میلیون ریال)		بادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۷-۱	گروه
۳,۹۶,۵۹۸	۴,۰۵۶,۱۹۰		شرکت
<u>۲,۹۲۱,۹۲۲</u>	<u>۳,۷۹۴,۰۰۳</u>	۲۷-۲	

**۲۷-۱ - گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح ذیل می باشد:**

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۰۱۵,۲۳۲	۲,۹۲۱,۹۲۲	۲,۱۱۲,۹۹۹	۳,۰۹۶,۵۹۸	مانده در ابتدای دوره	
۲,۹۲۱,۹۲۲	۲,۸۴۴,۳۷۸	۳,۰۹۶,۵۹۸	۲,۹۹۸,۵۸۷	ذخیره مالیات عملکرد دوره	
.	۳۹۸,۴۵۹	.	۴۱۶,۹۴۶	تعديل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	
(۲,۰۱۵,۲۳۲)	(۲,۳۷۰,۵۵۶)	(۲,۱۱۲,۹۹۹)	(۲,۴۵۵,۹۲۱)	پرداخت شده طی دوره	
<u>۲,۹۲۱,۹۲۲</u>	<u>۳,۷۹۴,۰۰۳</u>	<u>۳,۹۶,۵۹۸</u>	<u>۴,۰۵۶,۱۹۰</u>		

**۲۷-۱-۱ - مالیات بر درآمد شرکت فرعی برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است و نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۹۶,۸۸۰ میلیون ریال به علت اعتراض مبلغ ۱۹۰,۲۳۴ میلیون ریال پرداخت نموده و موضوع آن در حال پیگیری است.**

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۲۷-۲ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت نفت ایرانول (سهامی عام) به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات							سود ابرازی مالیات ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول		
رسیدگی به دفاتر	.	.	۲,۳۰۳,۷۶۵	۲,۳۰۳,۷۶۵	۲,۳۰۳,۷۶۵	۱,۹۰۵,۵۰۶	۱۱,۹۰۹,۴۱۰	۱۸,۱۵۳,۸۷۳	۱۴۰۰
در جریان رسیدگی	۲,۹۲۱,۹۲۲	۹۴۹,۶۲۵	۱,۹۷۲,۲۹۷	-	-	۲,۹۲۱,۹۲۲	۲۱,۷۰۹,۰۰۱	۳۱,۷۳۵,۲۸۳	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	.	۲,۸۴۴,۳۷۸	-	-	-	۲,۸۴۴,۳۷۸	۱۱,۳۷۷,۵۱۳	۱۴,۶۵۳,۷۷۷	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	<b>۲,۹۲۱,۹۲۲</b>	<b>۳,۷۹۴,۰۰۳</b>							

۲۷-۲-۱ - مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ شرکت و سال های قبل از آن تاریخ این گزارش قطعی و تسویه شده است. همچنین مالیات سال ۱۴۰۱ در جریان رسیدگی میباشد.

۲۷-۲-۲ - میزان ۴٪ از مالیات ابرازی سال ۱۴۰۰ همزمان با اظهارنامه مالیاتی و الباقی طی ۶ فقره چک تا اسفند ماه سال ۱۴۰۱ پرداخت گردیده است<sup>۱</sup> مابه التفاوت مبلغ ابرازی و برگ قطعی به مبلغ ۳۹۸,۲۵۹ میلیون ریال در تیر ماه سال ۱۴۰۲ نقدا پرداخت گردیده است.

۲۷-۲-۳ - طبق قوانین مالیانی، شرکت در دوره مالی جاری از معافیتهای صادرات ماده ۱۴۱، معافیت ماده ۱۴۳ درخصوص شرکتهای بورسی، فروش محصولات در بورس کالا استفاده نموده است.

۲۷-۳ - اجزاء عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است

شرکت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۸۴۴,۷۸۹	۲,۸۴۴,۳۷۸	۳,۰۲۶,۴۹۰	۲,۹۹۸,۵۸۷	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
.	۳۹۸,۲۵۹	.	۴۱۶,۹۲۶	هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل
<b>۲,۸۴۴,۷۸۹</b>	<b>۳,۲۴۲,۶۳۷</b>	<b>۳,۰۲۶,۴۹۰</b>	<b>۳,۴۱۵,۵۱۳</b>	

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۲۸ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		بادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۹۸,۸۸۹	۱,۴۸۹,۹۹۵	۷۲۷,۸۴۵	۱,۵۳۸,۱۳۳	۲۸-۱	مانده در ابتدای دوره
(۱۲۱,۴۰۶)	(۴۶,۰۶۱)	(۱۲۶,۹۱۷)	(۴۹,۳۰۳)		پرداخت شده طی دوره
۹۱۲,۵۱۱	۴۲۳,۹۲۱	۹۳۷,۲۰۵	۴۴۲,۰۹۱		ذخیره تأمین شده طی دوره
<b>۱,۴۸۹,۹۹۵</b>	<b>۱,۸۶۷,۸۵۴</b>	<b>۱,۵۳۸,۱۳۳</b>	<b>۱,۹۳۰,۹۲۰</b>		مانده در پایان دوره

۲۸-۱ - مبلغ پرداخت شده طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مربوط به تسویه حساب ۳۵ نفر از پرسنل شرکت می باشد.

۲۹ - سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	استاند پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاند پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاند پرداختی	مانده پرداخت نشده
۳۹,۱۸۸	۱۳,۳۹۳	.	۱۳,۳۹۳	۳۹,۱۸۸	۱۳,۳۹۳	.	۱۳,۳۹۳	۱۳۹۹
۱۸,۱۲۸	۱۱,۲۴۴	.	۱۱,۲۴۴	۱۸,۱۲۸	۱۱,۲۴۴	.	۱۱,۲۴۴	۱۳۹۹
۱۹,۷۸۹	۱۳,۱۵۸	.	۱۳,۱۵۸	۱۹,۷۸۹	۱۳,۱۵۸	.	۱۳,۱۵۸	۱۴۰۰
.	۱۵,۱۵۴,۰۴۹	.	۱۵,۱۵۴,۰۴۹	.	۱۵,۱۵۴,۰۴۹	.	۱۵,۱۵۴,۰۴۹	۱۴۰۱
<b>۷۷,۱۰۵</b>	<b>۱۵,۱۹۱,۸۴۴</b>	<b>.</b>	<b>۱۵,۱۹۱,۸۴۴</b>	<b>۷۷,۱۰۵</b>	<b>۱۵,۱۹۱,۸۴۴</b>	<b>.</b>	<b>۱۵,۱۹۱,۸۴۴</b>	

۲۹-۱ - سود نقدی هر سهم مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام برای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۱,۱۲۰ ریال، سال ۱۴۰۰ مبلغ ۷,۶۵۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵,۰۰۰ ریال بوده است.

۲۹-۲ - طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ ، سود سهام سال مالی ۱۴۰۱ به مبلغ ۳۲,۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال تصویب شده است که بر اساس اعلامیه های منتشر شده در سامانه کمال ، سود سهامداران حقیقی و حقوقی زودتر از موعد اعلام شده، پرداخت گردیده است و مابقی سود سهام اشخاص حقیقی که در سامانه سجام ثبت نام ننموده اند ، طبق قرارداد منعقده بین شرکت نفت ایرانول و بانک ملت ، از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۷ قابل پرداخت بوده و همچنین سود سهام سهامداران حقوقی که فاقد سجام بوده اند از طریق درخواست کتبی و اعلام شماره حساب قابل پرداخت می باشد . شایان ذکر است مانده سود سهام سال ۱۴۰۰ و قبل از آن مربوط به سهامدارانی می باشد که فاقد ثبت نام سجام بوده و با وجود اطلاع رسانی های مکرر تا کنون به بانک یا شرکت مراجع ننموده اند.

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۳۰ - ذخایر

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		بادداشت	مانده در ابتدای دوره
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳۸۲,۲۱۰	.	۴۱۳,۲۷۶	۳۳,۱۳۴		مانده در ابتدای دوره
.	.	۲,۰۶۶	۸,۴۱۴		افزایش
(۳۸۲,۲۱۰)	.	(۳۸۲,۲۰۹)	(۱,۲۵۰)	۳۰-۱	صرف
.	.	۳۳,۱۳۴	۴۰,۲۹۶		مانده در پایان دوره

۳۰-۱ - در سال های گذشته 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 ۱۲۵۰۰ تن روغن به قیمت روز قرارداد به شرکت مذکور گردید در این ارتباط با حکم مراجع قضایی مقدار ۶۶۸ تن تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ، مقدار ۲۴۰۰ تن در سال ۱۴۰۰ و مابقی (۱۸۰۸ تن) در سال ۱۴۰۱ تحويل شرکت پتروسان شد. لذا مانده ذخیره قرارداد زیانبار سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۳۸۲,۲۰۹ میلیون ریال در سال ۱۴۰۱ به حساب بهای تمام شده درآمد های عملیاتی منظور شده است.

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۳۱ - پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				بادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی		
۲,۲۴۹,۱۱۸	۲,۱۸۶,۵۰۷	۴۰۴,۰۳۱	۱,۷۸۲,۴۷۶	۲,۲۸۷,۷۷۸	۲,۲۶۱,۸۶۳	۴۰۴,۰۳۱	۱,۸۵۷,۸۳۲	۳۱-۱	

پیش دریافت ها

۳۱-۱ - اقلام تشکیل دهنده پیش دریافت ها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				پیش دریافت از مشتریان اشخاص وابسته سایر مشتریان :	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی		
۱۸۷,۰۸۷	۱۷,۱۹۰	.	۱۷,۱۹۰	۲۲,۹۹۱	۱۷,۱۹۰	.	۱۷,۱۹۰		
۳۰۴,۱۳۷	۱۷۰,۲۴۷	.	۱۷۰,۲۴۷	۳۰۴,۱۳۷	۱۷۰,۲۴۷	.	۱۷۰,۲۴۷	شرکت نفت بهران ILiya International BUSINESS PVT G omti international	
.	۸۸,۳۲۸	.	۸۸,۳۲۸	.	۸۸,۳۲۸	.	۸۸,۳۲۸	شرکت هامون گستر نفت باخترا پالایش قیر پارس صنعت خاورمیانه روانکاران زندیگان راد (مویرگی)	
.	۸۸,۱۱۵	۸۸,۱۱۵	.	.	۸۸,۱۱۵	۸۸,۱۱۵	.	قیر هرمز پارس ZHUO YUAN ENERGY	
۱,۹۳۰	۸۵,۷۰۳	.	۸۵,۷۰۳	۱,۹۳۰	۸۵,۷۰۳	.	۸۵,۷۰۳	پترو یاس انرژی	
۱,۴۴۰	۷۸,۰۰۲	.	۷۸,۰۰۲	۱,۴۴۰	۷۸,۰۰۲	.	۷۸,۰۰۲	پالایش سام فتح البرز	
.	.	.	.	.	.	.	.	قیر برنت پارس	
۱۵	۵۱,۱۴۴	.	۵۱,۱۴۴	۱۵	۵۱,۱۴۴	.	۵۱,۱۴۴	Petro chemical commercial co	
.	۵۰,۰۳۵	۵۰,۰۳۵	.	.	۵۰,۰۳۵	۵۰,۰۳۵	.	شرکت رزبیلمیر ART PETROLEUM GENERAL TRADING	
.	۴۳,۵۶۳	.	۴۳,۵۶۳	.	۴۳,۵۶۳	.	۴۳,۵۶۳	جمع نقل به صفحه بعد	
۷,۱۱۹	۴۳,۰۵۹	.	۴۳,۰۵۹	۷,۱۱۹	۴۳,۰۵۹	.	۴۳,۰۵۹		
۱,۰۷۸	۴۱,۸۳۶	.	۴۱,۸۳۶	۱,۰۷۸	۴۱,۸۳۶	.	۴۱,۸۳۶		
.	۴۰,۷۹۸	۴۰,۷۹۸	.	.	۴۰,۷۹۸	۴۰,۷۹۸	.		
۱۱۷,۴۸۳	۳۸,۶۲۵	.	۳۸,۶۲۵	۱۱۷,۴۸۳	۳۸,۶۲۵	.	۳۸,۶۲۵		
.	۳۴,۷۰۹	۳۴,۷۰۹	.	.	۳۴,۷۰۹	۳۴,۷۰۹	.		
۶۴۰,۲۸۹	۸۷۱,۳۵۵	۲۱۳,۶۵۸	۶۵۷,۶۹۸	۶۵۶,۱۹۳	۸۷۱,۳۵۵	۲۱۳,۶۵۸	۶۵۷,۶۹۸		

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی
۶۲۰,۲۸۹	۸۷۱,۳۵۵	۲۱۳,۶۵۸	۶۵۷,۶۹۸	۴۵۶,۱۹۳	۸۷۱,۳۵۵	۲۱۳,۶۵۸	۶۵۷,۶۹۸
.	۳۴,۶۵۲	.	۳۴,۶۵۲	.	۳۴,۶۵۲	.	۳۴,۶۵۲
۱۲,۵۹۴	۳۱,۸۱۴	.	۳۱,۸۱۴	۱۲,۵۹۴	۳۱,۸۱۴	.	۳۱,۸۱۴
۲۱,۵۱۰	۳۱,۰۷۲	.	۳۱,۰۷۲	۲۱,۵۱۰	۳۱,۰۷۲	.	۳۱,۰۷۲
۲,۱۸۶	۳۰,۶۴۱	.	۳۰,۶۴۱	۲,۱۸۶	۳۰,۶۴۱	.	۳۰,۶۴۱
.	۲۹,۴۷۹	۲۹,۴۷۹	.	.	۲۹,۴۷۹	۲۹,۴۷۹	.
۲۳	۲۷,۰۹۲	.	۲۷,۰۹۲	۲۳	۲۷,۰۹۲	.	۲۷,۰۹۲
۸,۲۵۵	۲۶,۰۵۷	.	۲۶,۰۵۷	۸,۲۵۵	۲۶,۰۵۷	.	۲۶,۰۵۷
۸,۶۳۲	۲۵,۱۹۵	.	۲۵,۱۹۵	۸,۶۳۲	۲۵,۱۹۵	.	۲۵,۱۹۵
۲۱	۲۵,۰۰۲	۲۵,۰۰۲	.	۲۱	۲۵,۰۰۲	۲۵,۰۰۲	.
۸۳,۱۹۴	۲۴,۳۸۴	.	۲۴,۳۸۴	۸۳,۱۹۴	۲۴,۳۸۴	.	۲۴,۳۸۴
.	۲۴,۳۸۱	.	۲۴,۳۸۱	.	۲۴,۳۸۱	.	۲۴,۳۸۱
۲,۶۴۵	۲۴,۳۰۵	.	۲۴,۳۰۵	۲,۶۴۵	۲۴,۳۰۵	.	۲۴,۳۰۵
۸۰,۵۰۵	۲۳,۶۹۴	۲۳,۶۹۴	.	۸۰,۵۰۵	۲۳,۶۹۴	۲۳,۶۹۴	.
۳,۸۸۵	۲۲,۶۵۰	.	۲۲,۶۵۰	۳,۸۸۵	۲۲,۶۵۰	.	۲۲,۶۵۰
.	۲۲,۳۲۱	۲۲,۳۲۱	.	.	۲۲,۳۲۱	۲۲,۳۲۱	.
۱۳۲,۴۰۶	۲۲,۲۱۹	.	۲۲,۲۱۹	۱۳۲,۴۰۶	۲۲,۲۱۹	.	۲۲,۲۱۹
۸۳۰	۲۱,۳۴۴	.	۲۱,۳۴۴	۸۳۰	۲۱,۳۴۴	.	۲۱,۳۴۴
۲۱۷	۲۰,۷۰۵	.	۲۰,۷۰۵	۲۱۷	۲۰,۷۰۵	.	۲۰,۷۰۵
۴۱,۳۹۶	۱۹,۳۹۶	.	۱۹,۳۹۶	۴۱,۳۹۶	۱۹,۳۹۶	.	۱۹,۳۹۶
۶,۰۹۳	۱۸,۳۹۴	.	۱۸,۳۹۴	۶,۰۹۳	۱۸,۳۹۴	.	۱۸,۳۹۴
.	.	.	.	۱۹۰,۷۰۷	۶۳,۲۷۶	.	۶۳,۲۷۶
۱,۲۲۴,۴۴۰	۸۱۰,۳۵۴	۸۹,۸۷۸	۷۲۰,۴۷۵	۱,۲۳۶,۴۳۹	۸۲۲,۴۳۴	۸۹,۸۷۸	۷۳۲,۵۵۵
۲,۴۹۱,۱۱۸	۲,۱۸۶,۵۷	۴۰۴,۴۳۱	۱,۷۸۲,۴۷۶	۲,۲۸۷,۷۷۸	۲,۴۶۱,۸۶۳	۴۰۴,۴۳۱	۱,۸۵۷,۸۳۲

جمع نقل از صفحه قبل

شرکت فومن شیمی

افزوون روان فرآیند

شیمی نقطیران نقش

آریا سپهر شیمی

S M H TRADING FZE LLC

شرکت کیمیاگران صنعت روز

علیرضا جابری انصاری

اشکان شیمی اصفهان

Global Trade Ways

شرکت نفت سپاهان

روان گستران توان غرب

نوید نور پلیمر

IBS Internation general

روانکاران نوین اندیش پایدار

SMART ZONE TARADING FZE

صنایع پتروشیمی تخت جمشید

پارس پلیمر مبین

رژ پلیمر فخر البرز

شرکت به قام روانکار

کوشش صنعت رز

ملی حفاری ایران

سایر

۳۱-۲ - پیش دریافت های تماماً مربوط به فروش محصولات شرکت به مشتریان داخلی و خارجی می باشد همچنین ماهیت پیش دریافت های ارزی تماماً غیر بولی می باشد.

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۳۲ - اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی**

۳۲-۱ - اصلاح اشتباهات

گروه - شرکت		۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	(مبالغ به میلیون ریال)
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۱,۴۰۹,۱۵۶)		(۱,۴۰۹,۱۵۶)		
(۳۴۷,۱۷۳)		(۳۴۷,۱۷۳)		
(۱,۷۵۶,۳۲۹)		(۱,۷۵۶,۳۲۹)		

اصلاح هزینه های یوتیلیتی سال ۱۴۰۰

اصلاح درآمد های عملیاتی سال ۱۴۰۰

**۳۲-۲ - تجدید طبقه بندی**

۳۲-۲-۱ - در دوره مالی گذشته در شرکت اصلی مبلغ ۴۵۶.۱۰۹ میلیون ریال سرمایه گذاری در شرکت فرعی (روانکاران احیاء سپاهان) در سرفصل سرمایه گذاریهای بلند مدت و همچنین مبلغ ۴۴۹.۹۶۴ میلیون ریال از سایر هزینه ها در سرفصل سایر درآمد ها معنکس شده بود که در دوره مالی مورد گزارش به ترتیب به سرفصل های سرمایه گذاری در شرکت فرعی و سایر هزینه ها انتقال یافته و ارقام مقایسه ای آنها نیز اصلاح شده است.

۳۲-۲-۳ - به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح وارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

**۳۲-۳-۱ - اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ گروه**

گروه - مبالغ به میلیون ریال

(تجدید ارائه شده)	تجدد طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	طبق صورت سود و زیان منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بدهکار(بستانکار)	بدهکار(بستانکار)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۵۹۲,۵۲۷	(۴۴۹,۹۶۴)		۱,۱۴۲,۵۶۳	۸
۴۵۰,۰۶۴	۴۴۹,۹۶۴		۱۰۰	۹

۳۲-۳-۲ - اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ شرکت

شرکت - مبالغ به میلیون ریال

(تجدید ارائه شده)	تجدد طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	طبق صورت سود و زیان منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بدهکار(بستانکار)	بدهکار(بستانکار)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۵۹۲,۵۰۸	(۴۴۹,۹۶۴)	.	۱,۱۴۲,۵۴۴	۸
۴۴۹,۹۶۴	۴۴۹,۹۶۴	.	.	۹

۳۲-۳-۳ - اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ شرکت

مبالغ به میلیون ریال

(تجدید ارائه شده)	تجدد طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	طبق صورت وضعیت مالی	یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بدهکار(بستانکار)	بدهکار(بستانکار)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۴۵۶,۱۰۹	۴۵۶,۱۰۹	.	.	۱۶
۷۷,۲۵۵	(۴۵۶,۱۰۹)	.	۵۳۳,۳۶۴	۱۷

سرمایه گذاری در شرکت فرعی

سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۳۳ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۰,۷۴۱,۷۴۰	۱۱,۴۱۱,۱۴۰	۱۱,۲۱۰,۶۴۰	۱۲,۰۳۹,۲۸۷	سود خالص
				تعديلات:
۲,۸۴۴,۷۸۹	۳,۲۴۲,۶۳۷	۳,۰۲۶,۴۹۰	۳,۴۱۵,۵۱۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۳۷,۷۹۷	۳۲۶,۷۷۱	۱,۰۴۳,۱۴۷	۳۳۲,۴۴۲	هزینه های مالی
۷۲۹,۵۰۸	۳۷۷,۸۶۰	۷۴۲,۰۰۵	۳۹۲,۷۸۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۱,۰۵۰	۱۱۲,۰۵۵	۱۰۴,۲۴۷	۱۲۶,۱۴۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
.	(۳۹۵)	.	(۳۹۵)	سود سهام
(۱,۸۳۱)	(۴,۹,۰۳۷)	(۲,۷۳۹)	(۴,۹,۰۸۱)	سود سپرده های بانکی و فروش سرمایه گذاریها
(۹۵)	(۸۱۳)	(۹۵)	(۸۱۳)	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۵,۴۴۲,۹۵۸	۱۵,۰۶۰,۳۱۹	۱۶,۱۲۳,۶۹۵	۱۵,۸۹۵,۹۹۰	
(۸,۵۱۶,۰۳۲)	۶,۰۳۱,۲۲۹	(۸,۶۲۴,۱۲۴)	۵,۳۸۹,۷۹۰	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲,۶۷۷,۰۰۳)	(۹,۹۰۰,۴۵۰)	(۴,-۷۸,۱۷۳)	(۹,۸۶۲,۴۰۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۶۴۹,۸۲۳	(۴۲۳,۰۶۱)	۶۱۶,۶۱۸	(۴۳۳,۱۲۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵,۲۹۹,۶۶۶	۴,۲۲۰,۵۰۹	۵,۷۳۱,۲۶۴	۴,۱۴۶,۶۰۷	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۳۸۲,۲۱۰)	.	(۳۸۲,۲۱۰)	۷,۱۶۴	افزایش (کاهش) ذخایر
۳۶,۱۷۸	(۶۲,۶۱۱)	۷۴۰,۵۰۱	(۳۵,۸۶۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافتی های عملیاتی
۹,۸۵۳,۳۸۰	۱۴,۹۲۵,۹۳۴	۱۰,۱۲۷,۵۷۱	۱۵,۱۱۹,۱۶۵	نقد حاصل از عملیات

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۳۴ - مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱ - مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل 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 ۱۴۰۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۴-۱-۱ - نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در دوره مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی	گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۹,۸۸۷,۸۰۴	۲۸,۶۸۵,۰۲۹	۲۰,۶۶۰,۳۲۹
(۶۱۵,۴۵۸)	(۷,۹۵۱,۵۰۱)	(۷۹۸,۸۷۶)
۱۹,۲۷۲,۳۴۶	۳۰,۷۳۳,۵۲۸	۱۹,۸۶۱,۴۵۳
۳۰,۹۶۷,۲۹۱	۲۰,۱۳۸,۴۳۱	۳۱,۰۷۱,۱۴۳
۶۲	۱۵۳	۶۴
		۱۵۰
		نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۴-۲ - 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 نقدینگی 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.

۳۴-۳ - ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله 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 :

۳۴-۳-۱ - 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 پادداشت ۳۳ ارائه شده است.

۳۴-۳-۱-۱ - گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد پول قرار دارد. جدول زیر جزیئات مربوط به حساسیت گروه نسبت 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 ارزی به مدیریت گروه است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معمول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل افلام پولی ارزی است و تسعی آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعديل شده است. عدد مشیت 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 تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه ، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد .

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول شرکت	اثر واحد پول گروه	سود و زیان	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۲۸,۳۹۳	۶۱۳,۹۵۴	۱۲۸,۳۹۳	۶۱۳,۹۵۵
۶۵۰,۷۵۸	۱۹۶,۹۴۸	۶۵۰,۷۵۸	۱۹۶,۹۴۸
۲۵۸	۱,۹۰۳	۶۷۵	۲,۳۲۰

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

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۳۴-۳-۲ - ریسک سایر قیمت ها

با توجه به ترکیب سرمایه گذاری های گروه، شرکت در معرض ریسک های عمدہ 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.

۳۴-۳-۲-۱ - تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادر مالکانه

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

۳۴-۴ - مدیریت ریسک اعتباری

شرکت از یک طرف سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، از طرف دیگر در راستای فروش نقدی گام برداشته شده بطوری که فروش های صادراتی و عمدہ فروش به عاملین و مویرگی بصورت نقدی انجام می شود تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینجا تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمدہ خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی 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 گستردگی داشته 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 ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول دروه تجاوز نمی کند.

۳۴-۵ - 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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدھیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش از ۱ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عند المطالبه	
۸,۲۰۲,۲۳۳	۰	۸۰۳,۷۶۳	۶۷۲,۵۸۸	۶,۷۲۵,۸۸۱	پرداختنی های تجاری
۶,۲۴۸,۴۹۲	۰	۱,۳۳۲,۲۸۱	۳,۹۳۲,۹۶۸	۹۸۳,۲۴۲	سایر پرداختنی ها
۱,۱۹۴,۰۹۷	۰	۷۷۶,۶۷۵	۴۱۷,۴۲۲	۰	تسهیلات مالی
۳,۷۹۴,۰۰۳	۰	۳,۷۹۴,۰۰۳	۰	۰	مالیات پرداختنی
۱۵,۱۹۱,۸۴۴	۰	۰	۰	۱۵,۱۹۱,۸۴۴	سود سهام پرداختنی
۱,۱۶۷,۸۵۴	۱,۱۶۷,۸۵۴	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶,۴۹۸,۰۵۳	۱,۱۶۷,۸۵۴	۶,۷۰۶,۷۲۳	۵,۰۲۲,۹۷۸	۲۲,۹۰۰,۹۶۷	جمع

۳۴-۶ - مدیریت ریسک تحریم های بین المللی

بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم های 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 مابه ازای خرید های خارجی پس از رویت کالا در گمرکات داخل انجام شده است و از طرف دیگر سفارش گذاری و تامین خرید های خارجی حداقل شش ماه قبل از برنامه تولید صورت گرفته است. مضارفاً به دلیل نداشتن حساب جاری ارزی نزد بانکهای خارجی از طرف شرکت و عدم امکان انتقال ارز از طریق سیستم بانکی، دریافت و پرداختهای ارزی (شامل دریافت وجوه حاصل از فروشهای صادراتی و مطالبات ارزی شرکت و پرداختهای ناشی از خریدهای خارجی و نیز انتقال و یا تبدیل وجوه 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 مببور در سامانه سنا / نیما نیز ثبت گردیده است.

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۳۵ - وضعیت ارزی

گروه:

لیر	درهم	یورو	دلار	بادداشت	
۵۵۸	۴۸,۸۳۳,۰۲۵	۵۷,۶۳۹	۵,۱۳۵,۴۵۲	۲۲	موجودی نقد
.	۱۱,۹۲۵,۶۲۲	۰	۱۷۲,۰۵۳	۱۸	دربافتني های تجاری و سایر دریافتني ها
۵۵۸	۶۰,۷۵۸,۶۴۷	۵۷,۶۳۹	۵,۳۰۷,۵۰۶		خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی
۱۲	۶,۱۳۹,۰۵۳	۲۳,۲۰۳	۱,۹۶۹,۴۸۳		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)
۵۵۸	۱۳,۰۰۰,۱۵۸	۱۶,۳۹۹	۱۷,۹۴۱,۷۳۵		خالص داراییها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۰	۱,۲۸۳,۹۲۹	۶,۷۴۵	۶,۵۰۷,۵۷۵		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت:

۰	۴۸,۸۳۲,۹۱۴	۴۷,۸۷۲	۵,۱۳۵,۴۵۲	۲۲	موجودی نقد
۰	۱۱,۹۲۵,۶۲۲	۰	۱۷۲,۰۵۳	۱۸	دربافتني های تجاری و سایر دریافتني ها
۰	۶۰,۷۵۸,۵۳۶	۴۷,۸۷۲	۵,۳۰۷,۵۰۵		خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی
۰	۶,۱۳۹,۰۵۱	۱۹,۰۳۴	۱,۹۶۹,۴۸۳		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)
۰	۱۳,۰۰۰,۰۴۷	۶,۶۳۲	۱۷,۹۴۱,۷۳۵		خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۰	۱,۲۸۳,۹۲۴	۲,۵۷۷	۶,۵۰۷,۵۷۵		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۵-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختهای شرکت طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

درهم	بادداشت	گروه و شرکت :
۱۷۶,۶۰۹,۴۷۵	۵-۲	فروش و ارائه خدمات صادراتی
۸۶,۲۵۷,۴۵۸	۵-۲	خرید مواد اولیه
۸۳,۲۷۰,۷۱۱	۵-۲	فروش از در سامانه نیما

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۳۵-۱- شرکت طی دوره مالی مورد گزارش، کلیه مصوبات هیات وزیران و بانک مرکزی در خصوص عرضه ارز حاصل از صادرات را با در نظر گرفتن دستورالعمل های مذبور 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 ۱۷۰۶۲۳/۱۷۰۷۰/۹۰۹/۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۵ مرکب 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 مذبور 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

۳۵-۲ - تعهدات ارزی بر مبنای واحد پولی درهم در شرکت و گروه به شرح زیر می باشد :

گروه						
۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
		کل تعهدات		کل تعهدات		
اعیا نشده	اعیا نشده	اعیا نشده	اعیا نشده	اعیا نشده	اعیا نشده	
۱۳۵,۰۳۳	(۱۲۲,۴۱۱,۲۳۲)	۱۲۲,۵۴۶,۲۶۵	۰	(۸۶,۲۵۷,۴۵۸)	۸۶,۲۵۷,۴۵۸	واردات
۰	(۴۵۹,۸۱۷,۱۴۳)	۴۳۹,۷۰۲,۲۲۲	۰	(۱۶۹,۵۲۸,۱۶۹)	۱۶۹,۵۲۸,۱۶۹	صادرات
شرکت						
۱۳۵,۰۳۳	(۱۲۲,۴۱۱,۲۳۲)	۱۲۲,۵۴۶,۲۶۵	۰	(۸۶,۲۵۷,۴۵۸)	۸۶,۲۵۷,۴۵۸	واردات
۰	(۴۵۹,۸۱۷,۱۴۳)	۴۳۹,۷۰۲,۲۲۲	۰	(۱۶۹,۵۲۸,۱۶۹)	۱۶۹,۵۲۸,۱۶۹	صادرات

# شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

## بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱ - معاملات گروه بالاشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد :

نام شخص وابسته	شرح	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا	سایر فروش های غیر عملیاتی
نفت پاسارگاد	سایر اشخاص وابسته	عضو هیات مدیره مشترک	.	۵۰,۳۱۳۱	.
مجتمع صنایع لاستیک پزد	سایر اشخاص وابسته	عضو هیات مدیره مشترک	.	۱۲۶,۷۸۹	.
ایران پاسا تایر و رابر	سایر اشخاص وابسته	عضو هیات مدیره مشترک	.	۴۵,۱۱۶	.
شرکت پتروشیمی مارون	سایر اشخاص وابسته	عضو هیات مدیره مشترک	۱۲,۳۴۶	۴۱,۹۳۳	.
شرکت پتروشیمی خراسان	سایر اشخاص وابسته	عضو هیات مدیره مشترک	.	۲۴,۸۸۰	.
شرکت پتروشیمی آبادان	سایر اشخاص وابسته	عضو هیات مدیره مشترک	.	۱۸,۷۶۳	.
پتروشیمی نوری	سایر اشخاص وابسته	عضو هیات مدیره مشترک	.	۱۳,۱۰۵	.
سایر	سایر اشخاص وابسته	عضو هیات مدیره مشترک	.	۶,۴۵۹	.
شرکت صنایع کاغذ کاوه	سایر اشخاص وابسته	عضو هیات مدیره مشترک	.	۶,۲۵۰	.
شرکت صنایع کاغذی طلیف	سایر اشخاص وابسته	عضو هیات مدیره مشترک	.	۱,۶۹۷	.
صنایع چوب خزر کاسپین	سایر اشخاص وابسته	عضو هیات مدیره مشترک	.	۸۰۸	.
افق تامین ارزی طوس	سایر اشخاص وابسته	عضو هیات مدیره مشترک	.	۵۴۲	.
سیمان ساوه	سایر اشخاص وابسته	عضو هیات مدیره مشترک	.	۲۷۰	.
شرکت سهامی پتروشیمی شازند	سایر اشخاص وابسته	عضو هیات مدیره مشترک	۹۴,۰۶۶	.	.
پرسی ایران گاز(سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته	عضو هیات مدیره مشترک	۸۳۷	.	.
شرکت کربن ایران	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۲,۱۳۴,۴۰۹	.
شرکت دوده صنعتی پارس	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۷۲۰,۶۵۴	.
شرکت صرافی رفاه	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	.	۶۸۴,۸۰۹
کربن سیمرغ	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۵۱۵,۶۴۲	.
گروه صنعتی بارز	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۳۰۴,۴۴۶	.
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۳۰۴,۲۱۳	.
شرکت ملی صایع مس ایران	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۱۴۳,۹۱۴	.
لاستیک بارز کردستان	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۱۱۱,۵۲۶	.
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	سایر اشخاص وابسته	همگروه	۶۰۰,۸۱۸	۸۶,۲۴۷	.
خاک چینی ایران	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۴۹,۵۵۳	.
صنایع لاستیک سهند	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۳۷,۹۵۲	.
شرکت پتروشیمی خارک	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۲۴,۹۴۳	.
شرکت زغال سنگ پروده طبس	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۲۲,۲۲۰	.
شرکت صنایع سیمان غرب	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۱۸,۸۳۵	.
سیمان بهبهان	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۱۲,۰۰۹	.
معدنی املح ایران	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۱۱,۳۷۲	.
نفت ستاره خلیج فارس	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۷۶۰۶	.
سیمان خوزستان	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۷,۵۰۰	.
مس شهید باهنر	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۵,۹۴۵	.
سنگ آهن مرکزی ایران	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۵,۳۹۱	.
پالایش نفت لامان	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۲,۶۱۲	.
سیمان دورود	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۲,۲۲۷	.
تهران بتن	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۲,۱۹۰	.
شرکت سیمان صوفیان	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۲,۰۷۶	.
سیمان ارومیه	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۲,۴۴۹	.
حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۱,۴۳۸	.
سیمان فیروزکوه	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۱,۴۳۷	.
پتروشیمی مرجان	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۹۱۴	.
سیمان آریک	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۸۴۷	.
شرکت سیمان فارس و خوزستان	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۵۲۸	.
سیمان چخورد	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۴۳۴	.
شرکت سیمان فارس	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۱۸۹	.
شرکت سیمان قاین	سایر اشخاص وابسته	همگروه	.	۱۷۳	.
شرکت پالایش نفت پدر عباس	سایر اشخاص وابسته	همگروه	۲,۹۹۷,۹۲۷	.	.
شرکت شیمی یافت	سایر اشخاص وابسته	همگروه	۲۱۵,۰۴۱	.	.
شرکت بیمه ملت	سایر اشخاص وابسته	همگروه	۲۹,۲۵۵	.	.
شرکت سهامی بیمه البرز	سایر اشخاص وابسته	همگروه	۱۹,۰۸۹	.	.
بازرگاری و کنترل خودگردگی تکنیک کو	سایر اشخاص وابسته	همگروه	۱۷,۸۰۰	.	.
شرکت کارگواری باهنر	سایر اشخاص وابسته	همگروه	۱۴,۰۳۳	.	.
شرکت بین المللی بازرگاری کالای تجارتی	سایر اشخاص وابسته	همگروه	۵۲۸	.	.
شبکه انتقال داده های راهم داتک	سایر اشخاص وابسته	همگروه	۵۳	.	.
پالایش نفت تهران	سایر اشخاص وابسته	تمامین کننده عده	۲۹,۷۴۲,۴۷۶	۱۰,۹۴۸	.
شرکت پالایش نفت آبادان	سایر اشخاص وابسته	تمامین کننده عده	۷,۵۵۰,۳۹۹	۲۲۳,۴۵۹	.
شرکت تعاوی خدمات پشتیبانی و اداری شرکت نفت ایرانول	سایر اشخاص وابسته	تعاوی کارکنان	۱,۰۶۴,۶۱۹	.	.
جمع			۴۲,۳۶۰,۰۸۵	۵,۵۹۰,۱۳۱	۶۸۴,۸۰۹

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶-۲ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۷/۷۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		پیش دریافت ها	سایر پرداختنی های تجاری	پرداختنی مواد و کالا	پیش پرداخت ها	سایر حسابهای دریافتند	دریافتند های تجاری	سرمایه گذاری های بلند مدت	پیش پرداخت های سرمایه ای	نام شخص وابسته	شرح
بدھ	طلب	بدھ	طلب										
.	۴۰۱	.	۲۱,۰۶۴	.	.	.	.	۲۰,۶۶۱	۴۰۲	.	.	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	شرکت اصلی و نهایی
۱۱,۵۳۹	.	۱۸,۶۷۴	.	.	.	.	(۱۸,۶۷۴)	.	.	.	.	بازرگانی و کنترل خودگی تکین کو	سایر اشخاص وابسته
.	۳۴,۷۶۲	۱۵,۹۱	.	(۴۹۰)	.	(۱۴,۶۰۱)	.	.	.	.	.	شرکت سهامی پتروشیمی شازند	سایر اشخاص وابسته
۱۱,۶۵۱	.	۱۱,۶۵۱	.	.	(۳۵,۱۹۳)	.	.	۸۵۳	.	.	.	ماشین سازی پارس	سایر اشخاص وابسته
.	۷,۸۴۹	۱۰,۶۸۸	.	.	(۱۰,۶۸۸)	.	.	۷۳	.	.	.	شرکت بیمه ملت	سایر اشخاص وابسته
۱۱,۴۸۱	.	۹,۲۵۴	.	.	(۹,۳۲۷)	.	.	.	.	.	.	شرکت بین المللی بازرگانی کالای تجاری	سایر اشخاص وابسته
۲,۷۳۲	.	۷,۶۵۹	.	.	(۷,۶۵۹)	.	.	.	.	.	.	کارگزاری سیا تامین	سایر اشخاص وابسته
.	۲۵۵	۳,۳۱۴	.	(۳,۳۱۴)	.	.	.	.	.	.	.	سیمان بهبهان	سایر اشخاص وابسته
۲,۸۳۰	.	۱,۶۰۴	.	(۱,۶۰۴)	.	.	.	.	.	.	.	شرکت صنایع گاگد کاوه	سایر اشخاص وابسته
.	.	۱,۱۵۴	.	(۱,۱۵۴)	.	.	.	.	.	.	.	ایران پاسا تایر و رابر	سایر اشخاص وابسته
۲۸۰	.	۲۸۰	.	.	(۲۸۰)	.	.	.	.	.	.	شرکت تامین سرمایه این	سایر اشخاص وابسته
۱۷۷	.	۱۷۷	.	.	(۱۷۷)	.	.	.	.	.	.	شرکت کار و تامین	سایر اشخاص وابسته
۶۲	.	۱۶۳	.	(۱۶۳)	.	.	.	.	.	.	.	سایر	سایر اشخاص وابسته
۸۵	.	۱۱۰	.	.	(۱۱۰)	.	.	.	.	.	.	شبکه انتقال داده های رهام داتک	سایر اشخاص وابسته
۶۸	.	۶۸	.	.	(۶۸)	.	.	.	.	.	.	شرکت حمل و نقل خطوط ریلی نیرو	سایر اشخاص وابسته
۴۹	.	۴۹	.	(۴۹)	.	.	.	.	.	.	.	شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس	سایر اشخاص وابسته
.	.	۲	.	.	(۲)	.	.	.	.	.	.	شمی نکس آرزا	سایر اشخاص وابسته
۲	.	۲	.	(۲)	.	.	.	.	.	.	.	ناوگان ریل الوند نیرو	سایر اشخاص وابسته
.	۱۰۱	.	.	(+)	.	.	.	.	.	.	.	شرکت سیمان خاش	سایر اشخاص وابسته
.	۳,۱۱۳	.	.	(+)	.	.	.	.	.	.	.	سیمان دورود	سایر اشخاص وابسته
۴۷۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سیمان یجنورد	سایر اشخاص وابسته
.	۲۲,۸۳۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ماگرو اینتر نشنال	سایر اشخاص وابسته
.	۱,۵۳۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت کارتن البرز	سایر اشخاص وابسته
.	.	۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.	صنایع چوب و کاغذ مازندران	سایر اشخاص وابسته
.	۴	.	۴	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت پشتیبانی و خدمات مهندسی پرسی ایران گاز	سایر اشخاص وابسته
.	۶	.	۶	.	.	.	.	۶	.	.	.	شرکت پتروسینا	سایر اشخاص وابسته
.	۶	.	۳۲	.	.	.	.	۳۲	.	.	.	شرکت خوشی خراسان	سایر اشخاص وابسته
.	۳۲	.	۳۲	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت پتروشیمی امیر کبیر	سایر اشخاص وابسته
۵۴۲	.	.	۳۴	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت سیمان فارس و خوزستان	سایر اشخاص وابسته
.	.	۴۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت صنایع کاغذی طلف	سایر اشخاص وابسته
.	۱,۵۶۸	.	۵۹	.	.	.	.	۵۰	۹	.	.	شرکت سیمان صوفیان	سایر اشخاص وابسته
.	۶۷	.	۶۷	.	.	.	.	.	۶۷	.	.	سیمان آبیک	سایر اشخاص وابسته
.	۴۶۰	.	۱۰۶	.	.	.	.	.	۱۰۶	.	.	پتروشیمی مرجان	سایر اشخاص وابسته
.	۱۲۵	.	۱۲۵	.	.	.	.	.	۱۲۵	.	.	شرکت سهامی لوله سازی اهواز	سایر اشخاص وابسته
.	.	۱۶۵	.	.	.	.	.	.	۱۶۵	.	.	صنایع چوب خوزن کاسپین	سایر اشخاص وابسته
.	۱۸۷	.	۱۸۷	.	.	.	.	.	۱۸۷	.	.	شرکت فولاد اکسین خوزستان	سایر اشخاص وابسته
.	۱۱,۴۸۰	.	۲۳۸	.	.	.	.	.	۲۳۸	.	.	شرکت سیمان فارس	سایر اشخاص وابسته
.	۳۱۹	.	۳۱۹	.	.	.	.	.	۳۱۹	.	.	سیمان سفید نیز	سایر اشخاص وابسته
.	۷۰۸	.	۳۲۶	.	.	.	.	.	۳۳۶	.	.	مس شهدید باهنر	سایر اشخاص وابسته
.	۳۵۴	.	۳۵۴	.	.	.	.	.	۳۵۴	.	.	پتروشیمی ایلام	سایر اشخاص وابسته
۴۱,۹۷۱	۸۶,۱۶۷	۷۹,۹۳۹	۲۳,۱۷۲	(۶,۷۷۶)	(۸,۲۱۷۷)	(۱۴,۶۰۱)	.	۷۹	۲۱,۶۰۲	۲,۴۱۳	.	نقل به صفحه بعد	
نقد به صفحه بعد													۲۲,۶۹۳

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۱۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نام شخص وابسته	شرح									
نام خالص	نام خالص	نام خالص	نام خالص											
بدھی	طلب	بدھی	طلب	پیش دریافت ها	سایر پرداختنی های تجاری	پرداختنی مواد و کالا	پرداختنی های تجاری	پیش پرداخت ها	دریافت های سایر حسابهای دریافتی	سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری های بیند مدت	پیش پرداخت های سرمایه ای	نقد از صفحه قبل	
۴۱,۹۷۱	۸۶,۱۶۷	۷۹,۹۳۹	۲۳,۱۷۲	(۶,۷۷۶)	(۸۲,۱۷۷)	(۱۴,۶۰۱)	۰	۷۹	۲۱,۶۰۲	۲,۴۱۳	۰	۲۲,۶۹۳		
۰	۲۴۹	۰	۴۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۸	۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان قابن
۰	۱۴,۶۴۸	۰	۷۵۲	۰	۰	۰	۰	۴۳	۶۷۴	۳۵	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۸۱۳	۰	۸۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶۸	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۸۸۴	۰	۸۸۴	۰	۰	۰	۰	۲۴	۸۶۰	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۸۹۶	۰	۸۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹۶	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۱,۲۱۰	۰	۹۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۸۸۶	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۱,۵۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۶۷	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۴,۸۷۶	۰	۱,۸۳۸	۰	۰	۰	۰	۱,۳۴۴	۳۳۹	۱۵۵	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۹۱۳	۰	۱,۹۴۳	۰	۰	۰	۰	۱,۹۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۲,۷۰۱	۰	۰	(۱۷,۰۸۱)	۰	۱۷۲,۵۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۲,۰۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۴۴	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۴,۲۹۰	۰	۳,۶۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۴۲	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۶۴۵	۰	۳,۹۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۵۵	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۴,۱۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۹۸	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۶,۳۹۳	۰	۶,۱۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۱۶۴	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۵,۹۹	۰	۶,۲۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۷	۵,۶۳۷	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۱۱,۷۸۵	۰	۹,۶۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۶۸۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۷,۹۷۶	۰	۸,۰۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۰۶۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۴,۱۶۱	۰	۱۷,۹۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۹۷	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۱۵,۵۱۸	۰	۱۳,۴۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۴۹۴	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۶,۵۹۹	۰	۱۴,۲۲۹	۰	۰	۰	۰	۱۱۱	۰	۰	۱۴,۱۱۸	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۱۴,۳۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۳۵۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۲۰,۷۶۲۴	۰	۱۷,۹۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۹۹۱	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۱۱,۳۶۶	۰	۲۰,۶۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۶۱۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۲۵,۷۸۹	۰	۲۴,۵۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۵۷۶	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۳۴,۷۹۶	۰	۵۰,۶۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۵۴۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۸,۱۲۷,۴۵۲	۰	۶۵,۹۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۹۳۷	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۱۸,۸,۸۸۲	۰	۶۶,۶۶۵	۰	۰	(۳۹,۰۷۴)	۰	۰	۴۲۸	۱۰۵,۳۱۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۲,۳۲۰	۰	۷۹,۱۷۴	۰	(۱۲۵)	۰	۰	۰	۰	۷۹,۲۹۹	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۱,۰۰۷,۲۵۳	۰	۱۰۸,۴۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۸,۴۶۵	۱	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۸۶,۳۸۰	۰	۱۴۲,۶۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۲,۶۵۷	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۱۲۱,۶۱۹	۰	۲۱۱,۰۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۲۸	۱۹۹,۷۰۵	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۲۸۵,۸۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۳۶۱,۰۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۱,۰۶۲	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۴۵۹,۵۹۹	۰	۵۲۹,۶۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۹,۶۸۷	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۵,۷۹	۷۲,۹۶۷	۰	۰	(۱۵۶,۶۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۱۲۳,۹۵۸	۰	۲۲۸,۶۲۸	۰	(۸,۶۱۹)	(۴۹۵,۸۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۶,۲۲۶,۷۸۲	۰	(۱,۷۹۵)	(۱,۳۳۷,۱۱۱)	(۵,۵۲۶,۹۳۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت تهران
۱,۲۸۸,۹۴۷	۰	۱,۷۴۰,۰۴۱	۰	۰	(۲۳۰,۱۱۱)	(۱,۵۱۰,۰۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۱,۴۵۴,۸۷۷	۱۰,۴۵۰,۷۸۳	۸,۳۲۸,۳۵۶	۲,۹۷,۲۶۸	(۱۷,۱۹۰)	(۲,۰۴۵,۳۹۶)	(۷,۴۱۸,۱۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شirkat-e-iranol
جـمـعـ														

# شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

## پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۶-۳ - معاملات شرکت بالashخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد :

شرح	نام شخوص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده	خرید کالا و خدمات	فروش کالا	سایر فروش های غیرعملیاتی
شرکت های گروه	شرکت روکارلن اخیه سیاهان	عضو هیات مدیره مشترک	۱۲۹	۳۸۷,۵۵۱	۱,۱۰۶,۶۳۹	۴۳,۹۰۹
سایر اشخاص وابسته	نفت پاسارگاد	عضو هیات مدیره مشترک	.	✓	۵۰,۳,۱۳۱	.
سایر اشخاص وابسته	مجتمع صنایع لاستیک بزد	عضو هیات مدیره مشترک	.	✓	۱۳۶,۷۸۹	.
سایر اشخاص وابسته	ایران پاسا تاپر و رابر	عضو هیات مدیره مشترک	.	✓	۴۵,۱۱۶	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشمی مازون	عضو هیات مدیره مشترک	۱۲,۳۴۶	✓	۴۱,۹۳۳	۲۴,۸۸۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشمی خراسان	عضو هیات مدیره مشترک	.	✓	۱۸,۷۶۳	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشمی آبادان	عضو هیات مدیره مشترک	.	✓	۱۳,۰۰۵	.
سایر اشخاص وابسته	پتروشمی نوری	عضو هیات مدیره مشترک	.	✓	۶,۴۵۹	.
سایر اشخاص وابسته	سایر	عضو هیات مدیره مشترک	.	✓	۶,۲۵۰	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع کاغذ کاوه	عضو هیات مدیره مشترک	.	✓	۱,۶۹۷	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع کاغذی طیف	عضو هیات مدیره مشترک	.	✓	۸۰۸	.
سایر اشخاص وابسته	صنایع چوب خزر کاپسین	عضو هیات مدیره مشترک	.	✓	۵۴۲	.
سایر اشخاص وابسته	افق تامین انرژی طوس	عضو هیات مدیره مشترک	.	✓	۲۷۰	.
سایر اشخاص وابسته	سیمان ساوه	عضو هیات مدیره مشترک	.	✓	.	۹۴,۰۶۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت سهامی پتروشمی شازند	عضو هیات مدیره مشترک	.	✓	.	۸۳۷
سایر اشخاص وابسته	پرسی ایران گاز(سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	.	✓	۲,۱۳۴,۴۰۹	۷۳۰,۶۵۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت کربن ایران	همگروه	.	.	.	۵۱۵,۶۴۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت دوده صنعتی پارس	همگروه	.	.	.	۳۰۴,۴۲۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت صرافی رفاه	همگروه	.	.	.	۳۰۴,۲۱۳
سایر اشخاص وابسته	کربن سیمرغ	همگروه	.	.	.	۱۴۳,۹۱۴
سایر اشخاص وابسته	گروه صنعتی بارز	همگروه	.	.	.	۱۱۱,۵۲۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	همگروه	.	.	.	۸۶,۴۲۷
سایر اشخاص وابسته	خاک چینی ایران	همگروه	.	.	.	۴۹,۰۵۳
سایر اشخاص وابسته	صنایع لاستیک سند	همگروه	.	.	.	۳۷,۹۵۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشمی خارک	همگروه	.	.	.	۲۴,۹۴۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت زغال سنگ پروده طبس	همگروه	.	.	.	۲۲,۲۲۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع سیمان غرب	همگروه	.	.	.	۱۸,۸۳۵
سایر اشخاص وابسته	سیمان بهمهان	همگروه	.	.	.	۱۲,۰۰۹
سایر اشخاص وابسته	معدنی املاخ ایران	همگروه	.	.	.	۱۱,۳۷۲
سایر اشخاص وابسته	نفت سازه خلیج فارس	همگروه	.	.	.	۷,۶۰۶
سایر اشخاص وابسته	سیمان خوزستان	همگروه	.	.	.	۷,۵۰۰
سایر اشخاص وابسته	مس شهید باهنر	همگروه	.	.	.	۵,۹۴۵
سایر اشخاص وابسته	ستگ آهن مرکزی ایران	همگروه	.	.	.	۵,۳۹۱
سایر اشخاص وابسته	پالایش نفت لاوان	همگروه	.	.	.	۳,۶۱۲
سایر اشخاص وابسته	سیمان درود	همگروه	.	.	.	۳,۲۲۷
سایر اشخاص وابسته	تهران بتون	همگروه	.	.	.	۳,۱۹۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان صوفیان	همگروه	.	.	.	۳,۱۷۶
سایر اشخاص وابسته	سیمان ارومیه	همگروه	.	.	.	۲,۴۴۹
سایر اشخاص وابسته	حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان	همگروه	.	.	.	۱,۴۳۸
سایر اشخاص وابسته	سیمان فیروزکوه	همگروه	.	.	.	۱,۴۳۷
سایر اشخاص وابسته	پتروشمی مرجان	همگروه	.	.	.	۹۱۴
سایر اشخاص وابسته	سیمان آبیک	همگروه	.	.	.	۸۴۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان فارس و خوزستان	همگروه	.	.	.	۵۲۸
سایر اشخاص وابسته	سیمان بختور	همگروه	.	.	.	۴۳۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان فاس	همگروه	.	.	.	۱۸۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان قابن	همگروه	.	.	.	۱۷۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت پالایش نفت بندر عباس	همگروه	.	.	۲,۹۹,۷۹,۷۲۷	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیمی یافت	همگروه	.	.	۲۱۰,۴۱	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه ملت	همگروه	.	.	۲۹,۲۵۵	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت سهامی بیمه البرز	همگروه	.	.	۱۹,۰۸۹	.
سایر اشخاص وابسته	بازرگانی و کشتل خورده گی تکین کو	همگروه	.	.	۱۷,۸۰۰	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری باهنر	همگروه	.	.	۱۴,۰۳۳	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت بین المللی بازرگانی کالای تجارتی	همگروه	.	.	۵۲۸	.
سایر اشخاص وابسته	شکه انتقال داده های رهان دانک	همگروه	.	.	۵۳	.
سایر اشخاص وابسته	پالایش نفت تهران	تامین کننده عده	.	.	۱۰,۹۴۸	۲۹,۷۷۴,۴۷۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت پالایش نفت آبادان	تامین کننده عده	.	.	۲۲۳,۴۵۹	۷,۵۵۰,۳۹۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاضی خدمات پشتیبانی و اداری شرکت نفت ایرانول	تعاونی کارکنان	.	.	.	۱,۰۴۶,۱۹
جمع			۴۲,۷۷۸,۳۶	۶۶۹۶,۷۷۰	۶۶۸,۷۱۷	

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶-۴ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱												۱۴۰۱/۱۲/۲۹												نام شخص وابسته	شرح	
خالص		خالص		پیش دریافت ها		سایر پرداختنی های تجارتی		موجودی مواد و کالا		پیش پرداخت ها		سایر حسابهای دریافتند		دریافتند های تجارتی		سرمایه گذاری های بلند مدت		پیش پرداخت های سرمایه ای								
بدهی	طلب	بدهی	طلب																							
۰	۲,۲۰۷,۶۳۹	۰	۲,۱۵۶,۱۵۶	۰	۰	(۱۷۵)	۴۴,۳۱۳	۰	۱,۴۳۱,۱۲۶	۲۲۴,۷۸۳	۴۵۶,۱۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۴۰۱	۰	۲۱,۰۶۴	۰	۰			۰	۲۰,۶۶۱	۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۱۱,۵۳۹	۰	۱۸,۶۷۴	۰	۰	(۱۸,۶۷۴)				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۳۴,۷۶۲	۱۵,۹۱	۰	(۴۹۰)		(۱۴,۶۰۱)			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۱,۶۵۱	۰	۱۱,۶۵۱	۰	۰	(۳۵,۱۹۳)				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۷,۸۴۹	۱۰,۶۸۸	۰	۰	(۱۰,۶۸۸)				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۱,۴۸۱	۰	۹,۲۵۴	۰	۰	(۹,۳۲۷)				۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲,۷۳۲	۰	۷,۶۵۹	۰	۰	(۷,۶۵۹)				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۲۵۵	۲,۳۱۴	۰	(۳,۳۱۴)					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲,۰۳۰	۰	۱,۶۰۴	۰	(۱,۶۰۴)					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۰	۱,۱۵۴	۰	(۱,۱۵۴)					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۸۰	۰	۲۸۰	۰	۰	(۲۸۰)				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۷۷	۰	۱۷۷	۰	۰	(۱۷۷)				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۶۲	۰	۱۶۳	۰	(۱۶۳)					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۸۵	۰	۱۱۰	۰	۰	(۱۱۰)				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۶۸	۰	۶۸	۰	۰	(۶۸)				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۹	۰	۴۹	۰	(۴۹)					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۰	۲	۰	(۲)					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲	۰	۲	۰	(۲)					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۱۰۱	۰	۰	(۰)					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۳,۱۱۳	۰	۰	(۰)					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۷۳	۰	۰	۰	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۲۲,۸۳۰	۰	۰	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۱,۵۳۹	۰	۰	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۰	۱	۰	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۴	۰	۴	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۶	۰	۶	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۶	۰	۳۲	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۳۲	۰	۳۲	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۵۴۲	۰	۰	۳۴	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۰	۴۱	۰	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۱,۵۶۸	۵۹	۰	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۶۷	۶۷	۰	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۴۶۰	۱۰۶	۰	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۱۲۵	۱۲۵	۰	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۱۶۵	۱۶۵	۰	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۱۸۷	۱۸۷	۰	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۱۸۷	۲۲۸	۰	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۱۱,۴۸۰	۳۱۹	۰	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۷۰۸	۲۳۶	۰	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۳۵۴	۳۵۴	۰	۰					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۱,۹۷۱	۲,۲۹۳,۸۰۶	۷۹,۹۳۹	۲,۱۷۹,۲۲۷	(۶,۷۷۶)	(۸۲,۱۷۷)	(۱۴,۷۷۵)	۴۴,۳۱۳	۷۹	۱,۴۵۲,۷۲۸	۲۲۷,۱۹۵	۴۵۶,۱۰۹	۲۲,۶۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

جمع نقل به صفحه بعد

شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته												شرح											
نقل از صفحه قبل																							
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		خالص		خالص		پیش دریافت ها		سایر پرداختنی های تجاری		پیش پرداخت ها		موجودی مواد و کالا		پرداختنی های تجارتی		سازمانهای گذاری های		پیش پرداخت های بلند مدت		پیش پرداخت های سرمایه ای	
بدھی	طلب	بدھی	طلب	بدھی	طلب	بدھی	طلب	بدھی	دریافت	بدھی	دریافت	بدھی	دریافت	بدھی	دریافت	بدھی	دریافت	بدھی	دریافت	بدھی	دریافت	بدھی	
۴۱,۹۷۱	۲,۲۹۳,۸۰۶	۷۹,۹۳۹	۲,۱۷۹,۲۲۷	(۶,۷۷۶)	(۸۲,۱۷۷)	(۱۴,۷۷۵)	۴۴,۳۱۳	۷۹	۱,۴۵۲,۷۲۸	۲۲۷,۱۹۵	۴۵۶,۱۰۹	۲۲,۶۹۳											
.	۲۴۹	.	۴۳۸	.	.	.	.	.	۴۳	۶۷۴	۳۵	.	.	.	.	.	۴۳۸	.	.	.	.	.	شرکت سیمان قابن
.	۱۴,۶۴۸	.	۷۵۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر اشخاص وابسته
.	۸۱۳	.	۸۶۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۸۶۸	.	.	.	.	.	شرکت پتروشیمی مارون
.	۸۸۴	.	۸۸۴	.	.	.	.	.	.	۲۴	۸۶۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر اشخاص وابسته
.	۸۹۶	.	۸۹۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۸۹۶	.	.	.	.	.	شرکت کارگزاری باهنر
.	۱,۲۱۰	.	۹۶	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۰	۸۶	.	.	.	.	۱,۵۶۷	.	.	.	.	.	شرکت مدیریت برق طوس
.	.	.	۱,۵۶۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۵۶۷	.	.	.	.	.	سایر اشخاص وابسته
.	۴,۸۷۶	.	۱,۸۳۸	.	.	.	.	.	.	۱,۳۴۴	۳۳۹	۱۵۵	.	.	.	.	۱,۳۴۴	.	.	.	.	.	سایر اشخاص وابسته
.	۹۱۳	.	۱,۹۴۳	.	.	.	.	.	.	۱,۹۴۳	.	.	.	.	.	.	۱,۹۴۳	.	.	.	.	.	شرکت سهامی بهمه البرز
.	.	.	۲,۷۰۱	.	.	.	.	(۱۷۰,۸۱۶)	.	۱۷۲,۵۱۷	.	.	.	.	.	.	۱۷۲,۵۱۷	.	.	.	.	.	پتروشیمی مروارید
.	.	.	۳,۰۴۴	.	.	.	.	.	.	.	۳,۰۴۴	.	.	.	.	۳,۰۴۴	.	.	.	.	.	خاک چینی ایران	
.	۴,۲۹۰	.	۳,۶۴۲	.	.	.	.	.	.	.	.	۳,۶۴۲	.	.	.	.	۳,۶۴۲	.	.	.	.	.	پتروشیمی عدیر
.	۶۴۵	.	۳,۹۵۵	.	.	.	.	.	.	.	.	۳,۹۵۵	.	.	.	.	۳,۹۵۵	.	.	.	.	.	پالایش نفت لاران
.	.	.	۴,۱۹۸	.	.	.	.	.	.	.	.	۴,۱۹۸	.	.	.	.	۴,۱۹۸	.	.	.	.	.	سنگ آهن مرکزی ایران
.	۶,۳۹۳	.	۶,۱۶۴	.	.	.	.	.	.	.	.	۶,۱۶۴	.	.	.	.	۶,۱۶۴	.	.	.	.	.	مجتمع صنایع لاستیک برد
.	۵,۹۰۹	.	۶,۲۱۱	.	.	.	.	.	.	۱۷	۵۵۷	۵,۶۳۷	.	.	.	.	۵,۶۳۷	.	.	.	.	.	شرکت پتروشیمی فن اوران
.	۱۱,۷۸۵	.	۶,۶۸۰	.	.	.	.	.	.	.	.	۶,۶۸۰	.	.	.	.	۶,۶۸۰	.	.	.	.	.	سایر اشخاص وابسته
.	۷,۹۷۶	.	۸,۰۶۰	.	.	.	.	.	.	.	.	۸,۰۶۰	.	.	.	.	۸,۰۶۰	.	.	.	.	.	شرکت پتروشیمی خارک
.	۴,۱۶۱	.	۱۲,۹۴۷	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۲,۹۷	.	.	.	.	۱۲,۹۷	.	.	.	.	.	معدن املاح ایران
.	۱۵,۵۱۸	.	۱۳,۴۹۴	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳,۴۹۴	.	.	.	.	۱۳,۴۹۴	.	.	.	.	.	شرکت صنایع سیمان غرب
.	۶,۵۹۹	.	۱۴,۲۲۹	.	.	.	.	۱۱۱	.	.	.	۱۴,۱۱۸	.	.	.	.	۱۴,۱۱۸	.	.	.	.	.	نفت سرمه خلیج فارس
.	.	.	۱۴,۳۵۰	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۴,۳۵۰	.	.	.	.	۱۴,۳۵۰	.	.	.	.	.	پتروشیمی نوری
.	۲۰,۷۶۲۴	.	۱۷,۹۹۱	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۷,۹۹۱	.	.	.	.	۱۷,۹۹۱	.	.	.	.	.	شرکت دوده صنعتی پارس
.	۱۱,۳۶۶	.	۲۰,۶۱۰	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۰,۶۱۰	.	.	.	.	۲۰,۶۱۰	.	.	.	.	.	صنایع لاستیک سهند
.	۲۵,۷۸۹	.	۲۴,۵۷۶	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۴,۵۷۶	.	.	.	.	۲۴,۵۷۶	.	.	.	.	.	لستیک بارز کردستان
.	۳۴,۷۹۶	.	۵,۰۶۱	.	.	.	.	.	۱۳۱	.	.	۵۰,۵۴۰	.	.	.	.	۵۰,۵۴۰	.	.	.	.	.	شرکت پتروشیمی آیاند
.	۸,۱۲۷,۴۵۲	.	۶۵,۹۳۷	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۵,۹۳۷	.	.	.	.	۶۵,۹۳۷	.	.	.	.	.	شرکت صرافی رفاه
.	۱۸,۸,۸۸۲	.	۶۶,۶۶۵	.	.	(۳۹,۰۷۴)	.	.	.	۴۲۸	۱۰۵,۳۱۰	.	.	.	.	۱۰۵,۳۱۰	.	.	.	.	.	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	
.	۲,۳۲۰	.	۷۹,۱۷۴	.	(۱۲۵)	.	.	.	.	.	۷۹,۲۹۹	.	.	.	.	۷۹,۲۹۹	.	.	.	.	.	شرکت ملی صنایع مس ایران	
.	۱,۰۰۷,۲۵۳	.	۱۰,۸,۴۶۶	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۸,۴۶۵	۱	.	.	.	۱۰,۸,۴۶۵	۱	.	.	.	.	نفت پاسارگاد	
.	۸۶,۳۸۰	.	۱۴۲,۶۸۷	.	.	.	.	.	.	.	۱۴۲,۶۸۷	.	.	.	.	۱۴۲,۶۸۷	.	.	.	.	.	گروه صنعتی بارز	
.	۱۲۱,۶۱۹	.	۲۱,۰۳	.	.	.	.	.	۱۱,۳۲۸	۱۹۹,۷۰۵	.	.	.	.	۱۹۹,۷۰۵	.	.	.	.	.	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان		
.	.	.	۲۸۵,۸۰۲	.	.	.	.	۲۸۵,۸۰۲	.	.	.	.	.	.	.	۲۸۵,۸۰۲	.	.	.	.	.	شرکت شبیه بافت	
.	.	.	۳۶۱,۰۶۲	.	.	.	.	.	.	.	۳۶۱,۰۶۲	.	.	.	.	۳۶۱,۰۶۲	.	.	.	.	.	کربن سیمگر	
.	۴۵۹,۵۹۹	.	۵۲۹,۶۸۷	.	.	.	.	.	.	.	۵۲۹,۶۸۷	.	.	.	.	۵۲۹,۶۸۷	.	.	.	.	.	شرکت کربن ایران	
.	۵,۷۹۹	۷۲,۹۶۷	.	.	.	(۱۵۶,۶۵۹)	.	.	۲,۳۹۹	۸۰,۴۲۱	۱,۰۵۲	.	.	.	.	۸۰,۴۲۱	۱,۰۵۲	.	.	.	.	شرکت پالایش نفت بند عابس	
۱۲۳,۹۵۸	.	۲۲۸,۶۷۸	.	(۸,۶۱۹)	(۴۹۵,۸۷۱)	.	.	۲۷۵,۸۶۲	.	.	.	.	.	.	.	۲۷۵,۸۶۲	.	.	.	.	.	شرکت تعاوی خدمات پشتیبانی و اداری شرکت نفت ایرانول	
.	.	۶,۲۶,۷۸۲	.	(۱,۷۹۵)	(۱,۲۳۷,۱۱۱)	(۵,۵۲۶,۹۳۸)	۳۶۴	.	۵۵۸,۶۹۸	.	.	.	.	.	.	۵۵۸,۶۹۸	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران	
۱,۲۸۸,۹۴۷	.	۱,۷۴۰,۰۴۱	.	.	(۲۳۰,۱۱۱)	(۱,۵۱۰,۰۴۶)	۱۱۷	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۱۷	.	.	.	.	.	شرکت پالایش نفت آیاند	
جمع																							
۱,۴۵۴,۸۷۷	۱۲,۶۸۱,۴۲۱	۸,۳۲۸,۳۵۶	۴,۲۵۲,۴۲۴	(۱۷,۱۹۰)	(۲,۰۴۵,۳۹۶)	(۷,۴۱۸,۳۰۸)	۳۲۰,۷۶۷	۴۶۵,۲۸۲	۲,۱۰۵,۴۱۲	۲,۰۳۰,۰۶۱	۴۶۱,۷۴۷	۲۲,۶۹۳											

۱-۴-۳-۶- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوقي با همیت نداشته است.

۱-۴-۴-۲- اشخاص وابسته فوق به استثناء شرکت روانکاران احیا سپاهان که شرکت فرعی این شرکت است ، شرکت های همگروه هلینگ ( تاپیکو ) و هلینگ ( شستا ) می باشد .

**شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۳۷-۱ - تعهدات و بددهای احتمالی

۳۷-۱ - تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده ومصوب شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیراست:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۶۰,۶۲۵	۱۹۵,۰۱۰	۲۶۰,۶۲۵	۱۹۵,۰۱۰	خرید و نصب تابلوهای پست برق K
۲۸۷,۰۴۶	۱۶۸,۲۴۰	۲۸۷,۰۴۶	۱۶۸,۲۴۰	بهبود راندمان واحد موم گیری پالایشگاه تهران
۱۲۲,۳۲۰	۱۲۲,۳۲۰	۱۲۲,۳۲۰	۱۲۲,۳۲۰	طراحی و مهندسی پروژه یوتولیتی
.	۳۸,۱۴۸	.	۳۸,۱۴۸	نصب و راه اندازی پکیج کمپرسور واحد فورفورال پالایشگاه آبادان
.	۳۰,۶۲۸	.	۳۰,۶۲۸	ترمیم و مقاوم سازی فوندانسیون کوره اکسراکت
.	۱۸,۹۲۸	.	۱۸,۹۲۸	بالابر صنعتی در واحد بلندینگ
.	۱۸,۹۰۰	.	۱۸,۹۰۰	بازسازی کانال های پالایشگاه تهران
.	۱۳,۴۸۶	.	۱۳,۴۸۶	ساخت دیوار بتی ضد انفجار
۲۹,۹۰۰	۶,۹۲۱	۲۹,۹۰۰	۶,۹۲۱	کانوایر خط تولید بشکه ۲۲۰ لیتری
۸,۵۰۰	۶,۹۰۰	۸,۵۰۰	۶,۹۰۰	خرید و ساخت یک دستگاه باندل گیر
.	۵,۱۸۰	.	۵,۱۸۰	بازسازی سرویس بهداشتی
۱۵,۹۲۲	۴,۵۰۰	۱۵,۹۲۲	۴,۵۰۰	تابلو برق VFD
.	۱,۴۵۴	.	۱,۴۵۴	طراحی، خرید، نصب و راه اندازی تابلوی فشار ضعیف mcc
۱۱,۷۰۴	.	۱۱,۷۰۴	.	سایر
<b>۷۳۶,۰۱۷</b>	<b>۶۳۰,۶۱۶</b>	<b>۷۳۶,۰۱۷</b>	<b>۶۳۰,۶۱۶</b>	

۳۷-۲ - تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تعهداتی که شرکت آن را تضمین کرده است و مستلزم افشاء آن در صورتهای مالی باشد وجود نداشته است.

۳۷-۳ - مالیات ارزش افزوده و جرایم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م برای سال ۱۳۹۷ در شهریور ماه ۱۴۰۲ به مبلغ ۴۳,۵۳۰ میلیون ریال به این شرکت ابلاغ گردیده است که در این خصوص شرکت نسبت به مبلغ مذکور به هیت حل اختلاف بدوى اعتراض نموده که مراتب در جریان رسیدگی می باشد. همچنین جرایم مالیات موضوع ماده ۱۶۹ ق.م برای سال ۱۴۰۰ نیز در خرداد ماه ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۲۲,۶۲۱ میلیون ریال به این شرکت ابلاغ گردیده است که پس از اعتراض و صدور رای به رسیدگی مجدد طی گزارش اجرای قرار کارشناس جریمه مذکور به مبلغ ۸,۵۹۷ میلیون ریال کاوش یافته که شرکت جهت بخسودگی کامل آن نیز اقدام نموده است.

۳۷-۴ - عوارض پسماند مخرب محیط زیست سال ۱۴۰۰ ( بند و تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ ) توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که منجر به صدور برگ جریمه به مبلغ ۶۶,۷۵۳ میلیون ریال شده است . از این بابت شرکت اقدام به اعتراض نموده که پس از ارجاع به هیات ۲۱۶ ق.م قرار رسیدگی مجدد صادر گردیده است . لازم به ذکر است ضمانت نامه بانکی به ذینفعی سازمان امور مالیاتی به مبلغ مذکور صادر گردیده است.

۳۷-۵ - رسیدگی سازمان تامین اجتماعی با رای هیات تجدید نظر برای سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱۴۹,۱۶۰ میلیون ریال در مهر ماه ۱۴۰۲ صادر و ترتیبات پرداخت آن نیز نقداً صورت گرفته است لیکن در این خصوص شرکت برنامه ریزیهای لازم جهت اعتراض به رای صادره را در مرجع دیوان عدالت اداری در دستور کار قرار داده است .

۳۸ - رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی نبوده ولی افشاء آن در یادداشت‌های توضیحی ضروری باشد ، رخ نداده است.