

بسمه تعالی

اطلاعیه

شماره پیگیری: ۱۰۹۹۹۰۵

شرکت: پالایش نفت اصفهان

نماد: شپنا

کد صنعت: ۲۳۲۰۰۷

موضوع: پیشنهاد هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده در خصوص افزایش سرمایه

با عنایت به ماده ۳ دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب ۱۳۹۵/۰۷/۱۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) به پیوست گزارش توجیهی هیئت مدیره به منظور پیشنهاد افزایش سرمایه از مبلغ ۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل اندوخته طرح و توسعه به منظور جبران مخارج سرمایه ای انجام شده در مجموعه طرحهای بهبود فرآیند و بهینه سازی پالایشگاه، اصلاح ساختار مالی، جلوگیری از خروج نقدینگی از شرکت و تامین سرمایه در گردش که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۷ به تصویب هیئت مدیره رسیده و جهت اظهارنظر به حسابرس و بازرس قانونی ارسال شده، ارائه می گردد. اظهارنظر بازرس قانونی نسبت به گزارش مذکور متعاقبا اطلاع رسانی می گردد.

بدیهی است انجام افزایش سرمایه یادشده منوط به موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار و تصویب مجمع عمومی فوق العاده می باشد.

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

به نام خالق هستی

گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده

در خصوص افزایش سرمایه

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)



آذرماه ۱۴۰۲



شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه، در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت، به مجمع عمومی فوق العاده شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) برای تصمیم گیری در خصوص افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال (افزایش به مبلغ ۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال معادل حدود ۶۳/۴ درصد سرمایه فعلی) از محل اندوخته قانونی طرح توسعه، به منظور جبران مخارج سرمایه ای انجام شده در مجموعه طرح های بهبود فرآیند و بهینه سازی پالایشگاه، اصلاح ساختار مالی، جلوگیری از خروج نقدینگی از شرکت و تامین سرمایه در گردش است.

این گزارش در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۷ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره غیر موظف	سید محمود سیدی	شرکت آوای پردیس سلامت
	نایب رئیس هیأت مدیره مدیر عامل موظف	محسن قدیری	شرکت ملی پالایش و بخش فرآورده های نفتی ایران
	عضو هیأت مدیره غیر موظف	محمدسجاد پاتمانی	شرکت سرمایه گذاری توسعه سرمایه رفاه
	عضو هیأت مدیره معاونت برنامه ریزی، مهندسی و توسعه موظف	گودرز جوادی	شرکت سرمایه گذاری استان چهارمحال و بختیاری
	عضو هیأت مدیره غیر موظف	سعید یار محمدی	شرکت نفت سپاهان

امضاء
رئیس هیأت مدیره

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

فهرست مطالب

مشخصات ناشر	۴
تاریخچه	۴
موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه	۴
ترکیب سهامداران	۵
مشخصات اعضای هیأت مدیره	۶
مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت	۶
سرمایه شرکت	۷
وضعیت مالی شرکت اصلی	۸
تشریح طرح افزایش سرمایه	۱۵
هدف از انجام افزایش سرمایه	۱۵
تشریح جزئیات سرمایه گذاری ها	۱۶
سرمایه گذاری انجام شده و منابع تأمین آن	۲۱
مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن	۲۱
پیش بینی صورت سود و زیان	۲۲
مفروضات و متدولوژی پیش بینی صورت های سود و زیان	۲۵
مفروضات صورت های سود و زیان	۲۶
ارزیابی طرح افزایش سرمایه	۳۱
چشم انداز و عوامل ریسک	۳۲
جمع بندی، نتیجه گیری و پیشنهاد	۳۳

مشخصات ناشر

تاریخچه و فعالیت

تاریخچه

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۷۴۶۲۰ در تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۰۱ بر اساس بند الف ماده ۵ قانون اساسنامه شرکت ملی نفت ایران و بند ۴ ماده ۷ فصل دوم اساسنامه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران به عنوان شرکت فرعی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران تأسیس و به شماره ۱۴۴۵۰۶ به تاریخ ۱۳۷۷/۰۷/۲۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۳۱، مرکز اصلی شرکت از تهران به اصفهان، کیلومتر ۵ جاده تهران تغییر یافته که مراتب فوق تحت شماره ۴۰۸۵۵ مورخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری اصفهان به ثبت رسیده است. متعاقباً بر اساس ابلاغ مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۶/۰۹/۲۵ که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۳۱ روزنامه رسمی شده است، شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و مفاد اساسنامه تنظیمی بر اساس نمونه شرکت‌های سهامی عام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران تصویب گردیده و مراتب در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۳۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران (تابلو اصلی بازار اول) پذیرفته شده و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۰۹ اولین معامله سهام با نماد شپنا صورت گرفت.

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه به شرح زیر است:

الف) موضوعات اصلی:

- ۱- احداث، راه‌اندازی و بهره‌برداری از کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور انواع مختلف محصولات نفتی، شیمیایی و مشابه.
- ۲- دریافت، معاوضه (سوآپ) و خرید خوراک پالایشگاه (نفت خام، مایعات گازی، گاز طبیعی و محصولات جانبی پتروشیمی) از شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی گاز ایران و یا هر عرضه‌کننده داخلی و خارجی دیگر.
- ۳- انجام عملیات پالایش و فرآورش نفت خام و سایر هیدروکربورها، ساختن فرآورده‌های نفتی از قبیل بنزین، نفت سفید، نفت گاز، نفت کوره و سایر مشتقات و فرآورده‌های جنبی.
- ۴- انجام هرگونه عملیات به منظور عرضه مواد مندرج در اساسنامه.

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

۵- انجام فعالیت‌های آزمایشگاهی شامل نمونه برداری و آزمون انواع فرآورده‌های نفتی و روانکارها و کلیه مواد شیمیایی بر اساس استانداردهای ملی یا بین‌المللی یا سایر روش‌های معتبر، راه‌اندازی و بهره‌برداری آزمایشگاه و شعب آزمایشگاهی در زمینه انجام آزمون انواع فرآورده‌های نفتی، روانکارها، گریس و ضدیخ در صورت ضرورت قانونی، انجام موضوعات فعالیت پس از اخذ مجوزهای لازم از جمله مجوز سازمان بورس اوراق بهادار (ثبت موضوع فعالیت مذکور به منزله اخذ و صدور پروانه فعالیت نمی‌باشد).

ب) موضوعات فرعی:

موضوعات فرعی طبق ماده ۲ اساسنامه در ۱۵ ردیف عنوان شده که در ردیف ۱۵ آن انجام هر گونه اقدام دیگری که برای وظایف اصلی شرکت، به تشخیص هیأت مدیره ضروری باشد.

ترکیب سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

ردیف	نام سهامداران	تعداد سهام	درصد سهم
۱	شرکت آوای پردیس سلامت	۳۴,۰۷۰,۷۴۹,۲۲۱	۱۵,۰۱
۲	شرکت سرمایه‌گذاری استانی سهام عدالت	۲۷,۸۵۴,۹۵۷,۵۵۲	۱۲,۲۷
۳	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه رفاه	۲۵,۹۴۳,۹۵۰,۲۳۷	۱۱,۴۳
۴	بانک صادرات	۱۰,۸۵۵,۳۱۷,۳۶۳	۴,۷۸
۵	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا	۱۰,۶۴۳,۲۷۹,۱۵۱	۴,۶۹
۶	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱۰,۲۵۲,۶۵۶,۳۱۶	۴,۵۲
۷	شرکت سرمایه‌گذاری ایرانیان	۱۰,۰۵۹,۰۱۸,۸۸۵	۴,۴۳
۸	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معین ملت	۸,۶۷۴,۰۵۰,۰۴۸	۳,۸۲
۹	شرکت صادر فر	۸,۱۸۳,۴۸۸,۵۳۳	۳,۶۱
۱۰	شرکت نفت سپاهان	۷,۹۹۷,۴۲۸,۸۰۵	۳,۵۲
۱۱	صندوق سرمایه‌گذاری پالایش یکم	۵,۵۰۲,۳۳۳,۷۲۴	۲,۴۲
۱۲	شرکت سرمایه‌گذاری اهداف	۳,۷۴۶,۰۰۱,۱۵۱	۱,۶۵
۱۳	موسسه صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کارافتادگی	۳,۲۸۱,۰۲۳,۶۲۰	۱,۴۵
۱۴	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳,۰۷۲,۶۳۰,۶۸۱	۱,۳۵
۱۵	صندوق سرمایه‌گذاری ا.ب خبرگان اهداف	۲,۵۸۳,۰۰۲,۱۶۶	۱,۱۴
۱۶	سایر	۵۴,۲۸۰,۱۱۲,۵۴۷	۲۳,۹۱
	جمع	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

مشخصات اعضای هیأت مدیره

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ اشخاص حقوقی زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین نمایندگان اشخاص حقوقی و سمت ایشان بر اساس آخرین مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۰ برای مدت باقی مانده به شرح زیر تعیین شدند.

مدت مأموریت		سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیأت مدیره
خاتمه	شروع			
۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	سید محمود سیدی	شرکت آوای پردیس سلامت
۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره - موظف	محسن قدیری	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	محمدسجاد باتمانی	شرکت سرمایه گذاری توسعه سرمایه رفاه
۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	عضو هیأت مدیره - موظف	گودرز جوادی	شرکت سرمایه گذاری استان چهار محال و بختیاری
۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	سعید یارمحمدی	شرکت نفت سپاهان

لازم به ذکر است به موجب آخرین صورتجلسات هیأت مدیره شرکت پالایش نفت اصفهان در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ و ۱۴۰۲/۰۸/۱۰ جناب آقای سعید یارمحمدی به عنوان نماینده شرکت نفت سپاهان (سهامی عام) و جناب آقای محمدسجاد باتمانی به عنوان نماینده شرکت سرمایه گذاری توسعه سرمایه رفاه (سهامی خاص) برای عضویت در هیأت مدیره تعیین و معرفی شدند.

مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۰، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل نیز، موسسه حسابرسی مذکور بوده است.

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

سرمایه شرکت

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۲۲۷,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی تمام پرداخت شده می باشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت به شرح زیر بوده است:

(ارقام به میلیون ریال)

محل افزایش سرمایه	درصد افزایش	سرمایه جدید	مبلغ افزایش	سرمایه قبلی	تاریخ ثبت افزایش سرمایه
-	-	۱۰۰	-	-	۱۳۷۷/۰۷/۲۵
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۲۴۹/۴۵۵	۲۴۹,۵۵۵	۲۴۹,۴۵۵	۱۰۰	۱۳۸۳/۰۲/۰۶
مطالبات حال شده شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	۵۸۶/۵۶	۱,۷۱۳,۳۴۵	۱,۴۶۳,۷۹۰	۲۴۹,۵۵۵	۱۳۸۵/۰۵/۲۲
مطالبات حال شده شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	۱۴۲/۹۳	۴,۱۶۲,۲۵۸	۲,۴۴۸,۹۱۳	۱,۷۱۳,۳۴۵	۱۳۸۶/۱۲/۲۶
سود انباشته و سایر اندوخته ها	۱۴۰/۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۳۷,۷۴۲	۴,۱۶۲,۲۵۸	۱۳۹۳/۰۱/۲۱
سود انباشته	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۰۵
سود انباشته و سایر اندوخته ها	۱۵۵	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۳
سود انباشته و سایر اندوخته ها	۴۹	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۱۷
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (صرفاً طبقه زمین ها)	۸۳/۵	۱۳۹,۴۷۴,۴۵۸	۶۳,۴۷۴,۴۵۸	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۵
سود انباشته	۳۶/۲	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۲۵,۵۴۲	۱۳۹,۴۷۴,۴۵۸	۱۴۰۱/۰۴/۰۵
سود انباشته	۱۹/۴۷	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۸

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

وضعیت مالی شرکت اصلی

صورت‌های سود و زیان، وضعیت مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی حسابرسی شده شرکت پالایش نفت اصفهان از سال ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ و دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده) بشرح صفحات (۸) تا (۱۳) است.

صورت سود و زیان شرکت اصلی

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)
درآمدهای عملیاتی	۸۶۶,۳۳۱,۶۳۱	۱,۱۰۹,۵۴۸,۳۷۱	۲,۱۳۰,۷۷۹,۳۴۵	۳,۳۹۸,۷۴۱,۳۲۱	۱,۷۸۴,۷۶۰,۰۷۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۱۱,۵۹۹,۲۴۳)	(۹۸۱,۳۰۸,۶۶۱)	(۱,۹۳۶,۸۰۶,۰۴۳)	(۲,۹۸۰,۹۶۰,۳۱۶)	(۱,۵۴۶,۱۶۷,۸۹۸)
سود ناخالص	۵۴,۷۳۲,۳۸۸	۱۲۸,۲۳۹,۷۰۹	۱۹۳,۹۷۳,۳۰۲	۴۱۷,۷۸۱,۰۰۵	۲۳۸,۵۹۲,۱۷۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷,۲۶۲,۷۸۵)	(۸,۳۱۱,۶۴۷)	(۱۲,۶۱۸,۸۹۸)	(۲۷,۶۴۲,۲۲۸)	(۲۶,۰۳۱,۳۲۸)
سایر درآمدها	۵,۸۷۱,۱۰۲	۳۹,۵۸۷,۳۰۷	۱۲,۳۳۸,۴۴۶	۸,۸۴۷,۰۰۸	۵۱,۱۲۷,۲۹۶
سایر هزینه‌ها	(۲۵,۷۵۲,۵۵۱)	(۹۱۴,۶۵۳)	(۳۵۳,۸۹۹)	(۳۲۱,۶۹۳)	(۳۷۶,۵۶۷)
سود عملیاتی	۲۷,۵۸۸,۱۵۳	۱۵۸,۶۰۰,۷۱۶	۱۹۳,۳۳۸,۹۵۰	۳۹۸,۷۶۴,۰۹۲	۲۶۳,۳۱۱,۵۷۴
هزینه‌های مالی	-	(۸۸,۷۶۷)	(۶,۵۴۵,۲۰۳)	(۱۸,۹۸۵,۹۶۶)	(۱۱,۸۰۴,۸۰۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۴,۱۳۶,۴۳۹	۷,۲۸۰,۲۴۷	۸,۴۷۶,۸۴۶	۲۴,۱۴۷,۶۲۶	۱۷,۷۱۷,۹۳۰
سود قبل از مالیات	۳۱,۷۲۴,۵۹۲	۱۶۵,۷۹۲,۱۹۷	۱۹۵,۲۷۰,۵۹۳	۴۰۳,۹۲۵,۷۵۲	۲۶۹,۲۲۴,۷۰۱
هزینه مالیات بر درآمد	(۳,۱۹۹,۹۶۲)	(۱۷,۳۴۲,۸۵۶)	(۲۹,۲۷۴,۷۹۸)	(۴۲,۰۱۵,۷۷۲)	(۳۹,۶۹۰,۱۴۹)
سود خالص	۲۸,۵۲۴,۶۳۱	۱۴۸,۴۴۹,۳۴۱	۱۶۵,۹۹۵,۷۹۵	۳۶۱,۹۰۹,۹۸۰	۲۲۹,۵۳۴,۵۵۲

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی شرکت اصلی

(ارقام به میلیون ریال)

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)	در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دارایی‌ها
دارایی‌های غیر جاری					
۴۱۱,۶۲۸,۷۷۰	۳۲۰,۰۳۴,۰۵۱	۲۳۴,۳۰۹,۴۷۳	۱۱۱,۹۰۰,۴۳۹	۸۰,۰۵۸,۵۰۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۹۳۹,۲۶۲	۷۹۳,۷۷۳	۶۴۹,۹۸۲	۶۶۹,۱۱۲	۶۶۰,۴۶۱	دارایی‌های نامشهود
۶۵,۹۳۶,۵۰۶	۵۶,۵۹۲,۴۹۶	۵۲,۰۴۸,۱۳۱	۱۳,۱۷۰,۳۱۴	۳۳,۰۰۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴,۵۰۲,۰۱۰	۱,۸۲۴,۵۸۱	۳۷۵,۳۶۲	۱۹۸,۹۷۵	۱۵۱,۲۲۳	دریافتنی‌های بلندمدت
۸,۸۲۰,۹۱۶	۲,۵۷۸,۳۶۶	۳,۲۷۱,۳۳۷	۲,۶۳۴,۵۴۱	۳,۰۴۹,۶۶۶	سایر دارایی‌ها
۴۹۱,۸۲۷,۴۶۴	۳۸۱,۸۲۳,۲۶۷	۲۹۰,۶۵۴,۲۸۵	۱۲۸,۵۷۳,۳۸۰	۸۳,۹۵۲,۸۵۳	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری					
۱,۷۸۹,۰۴۵	۲,۳۵۷,۰۲۷	۷۰۲,۲۹۰	۲۲۹,۶۳۵	۱۶۴,۳۳۴	پیش پرداخت‌ها
۱۶۸,۱۸۸,۴۳۶	۱۵۷,۰۰۷,۹۹۲	۱۳۷,۲۱۳,۱۳۴	۷۳,۳۲۶,۱۰۷	۳۸,۶۱۹,۷۲۵	موجودی مواد و کالا
۳۵۶,۸۴۱,۳۸۶	۲۲۰,۸۲۴,۴۳۲	۶۱,۵۹۶,۵۵۹	۴۵,۵۲۵,۴۸۸	۲۵,۲۲۱,۲۴۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۳۴,۲۷۱	۳۴,۲۷۱	۱۲۷,۶۹۱	۵۴۱,۱۹۶	-	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱۱۹,۹۶۷,۳۹۴	۸۹,۵۴۸,۷۰۴	۸۵,۶۳۸,۳۰۹	۴۷,۸۵۷,۵۳۸	۳۱,۰۱۹,۶۲۱	موجودی نقد
۶۴۶,۸۲۰,۵۳۲	۴۶۹,۷۷۲,۴۲۷	۲۸۵,۲۷۷,۹۸۳	۱۶۷,۴۷۹,۹۶۳	۹۵,۰۲۴,۹۲۲	جمع دارایی‌های جاری
۱,۱۳۸,۶۴۷,۹۹۶	۸۵۱,۵۹۵,۶۹۴	۵۷۵,۹۳۲,۲۶۸	۲۹۶,۰۵۳,۳۴۳	۱۷۸,۹۷۷,۷۷۶	جمع دارایی‌ها

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

(ارقام به میلیون ریال)

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)	در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	حقوق مالکانه و بدهی ها
حقوق مالکانه					
۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۴۷۴,۴۵۸	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۴,۴۲۵,۵۸۵	۲,۹۴۲,۵۸۹	-	-	-	صرف سهام خزانه
۲۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۴۷,۴۴۶	۷,۶۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۶,۲۳۲	اندوخته قانونی
۱۴۴,۷۶۳,۹۹۲	۱۴۴,۷۶۳,۹۹۲	-	-	۸,۶۲۲,۰۵۰	سایر اندوخته ها
۱۳,۵۰۹,۲۷۸	۱۳,۵۰۹,۲۷۸	۱۳,۵۰۹,۲۷۸	-	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲۳۸,۴۱۸,۹۰۴	۲۱۵,۱۷۰,۱۵۷	۲۱۶,۷۱۶,۸۸۶	۱۴۷,۷۸۳,۷۳۰	۴۰,۶۳۶,۶۵۸	سود انباشته
(۱۶,۴۳۲,۱۰۵)	(۱۰,۹۷۹,۷۶۹)	(۹,۷۰۱,۶۲۷)	(۶,۴۰۲,۶۲۶)	-	سهام خزانه
۶۳۴,۳۸۵,۶۵۴	۶۱۵,۱۰۶,۲۴۸	۳۷۳,۹۴۶,۴۴۰	۲۲۴,۹۸۱,۱۰۴	۱۰۳,۶۸۴,۹۳	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها					
بدهی های غیر جاری					
-	-	۵,۶۷۲,۳۹۰	۹,۹۰۵,۴۹۱	۴,۲۵۹,۲۳۰	پرداختنی های بلند مدت
۷,۱۹۲,۸۳۲	۶,۳۶۱,۹۹۴	۵,۷۵۵,۳۹۵	۲,۸۷۶,۰۶۶	-	تسهیلات مالی بلندمدت
۳۴,۸۸۵,۵۶۶	۲۵,۸۷۱,۶۷۵	۱۹,۵۶۱,۶۶۱	۲,۰۸۳,۴۰۰	۱,۳۸۰,۸۸۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۲,۰۷۸,۳۹۸	۳۲,۲۲۳,۶۶۹	۳۰,۹۸۹,۴۴۶	۱۴,۸۶۴,۹۵۷	۵,۶۴۰,۱۱۳	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری					
۶۴,۳۱۵,۳۴۶	۴۴,۹۴۲,۸۴۱	۷۹,۸۱۷,۴۶۱	۳۴,۳۲۸,۷۲۶	۶۵,۷۴۸,۸۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۳,۵۴۳,۷۰۷	۴۵,۸۷۲,۷۷۹	۲۷,۳۱۶,۴۴۶	۱۶,۰۸۴,۹۱۸	۲,۰۱۲,۹۶۹	مالیات پرداختنی
۱۶۸,۸۶۶,۷۰۷	۵۸,۴۸۲	۲۹۲,۹۰۳	۱۹۳,۳۴۲	۳۹,۴۶۷	سود سهام پرداختنی
۱۰۰,۹۳۲,۹۵۷	۱۰۲,۷۹۵,۴۸۴	۵۶,۲۵۳,۹۶۰	۲,۰۸۸,۷۶۷	-	تسهیلات مالی
۲,۸۲۶,۹۹۲	۱,۲۵۹,۵۲۷	۴,۱۲۹,۱۶۱	۱,۱۵۴,۳۱۸	۸۶۶,۴۲۰	ذخایر
۶۱,۶۹۸,۲۳۵	۹,۳۲۶,۶۶۵	۳,۱۸۶,۴۵۱	۲,۳۵۷,۲۱۰	۹۸۵,۰۳۷	پیش دریافت ها
۴۶۲,۱۸۳,۹۴۴	۲۰۴,۲۵۵,۷۷۷	۱۷۰,۹۹۶,۳۸۳	۵۶,۲۰۷,۲۸۱	۶۹,۶۵۲,۷۲۴	جمع بدهی های جاری
۵۰۴,۲۶۲,۳۴۲	۲۳۶,۴۸۹,۴۴۶	۲۰۱,۹۸۵,۸۲۸	۷۱,۰۷۲,۲۳۹	۷۵,۲۹۲,۸۳۷	جمع بدهی ها
۱,۱۳۸,۶۴۷,۹۹۶	۸۵۱,۵۹۵,۶۹۴	۵۷۵,۹۳۲,۲۶۸	۲۹۶,۰۵۳,۳۴۳	۱۷۸,۹۷۷,۷۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت اصلی

(ارقام به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
۹۱,۱۶۰,۳۰۹	-	۴۱,۰۹۵,۶۴۸	-	۲۸,۰۶۴,۶۶۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸							
(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۲۸,۵۲۴,۶۳۱	-	۲۸,۵۲۴,۶۳۱	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸
-	-	(۱,۴۲۶,۲۳۲)	-	-	۱,۴۲۶,۲۳۲	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	(۸,۵۵۷,۳۸۹)	-	۸,۵۵۷,۳۸۹	-	-	تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۱۰۳,۶۸۴,۹۳۹	-	۴۰,۶۳۶,۶۵۸	-	۸,۶۲۲,۰۵۰	۳,۴۲۶,۲۳۲	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۰۳,۶۸۴,۹۳۹	-	۴۰,۶۳۶,۶۵۸	-	۸,۶۲۲,۰۵۰	۳,۴۲۶,۲۳۲	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹							
(۲۰,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۲۰,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۱۶,۳۷۷,۹۵۰)	-	(۸,۶۲۲,۰۵۰)	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۱۳,۸۰۱,۳۳۶)	(۱۳,۸۰۱,۳۳۶)	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۷,۳۹۸,۷۱۰	۷,۳۹۸,۷۱۰	-	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
(۳۵۰,۵۵۰)	-	(۳۵۰,۵۵۰)	-	-	-	-	زیان حاصل از فروش سهام خزانه
۱۴۸,۴۴۹,۳۴۱	-	۱۴۸,۴۴۹,۳۴۱	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹
-	-	(۴,۱۷۳,۷۶۸)	-	-	۴,۱۷۳,۷۶۸	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۲۴,۹۸۱,۱۰۴	(۶,۴۰۲,۶۲۶)	۱۴۷,۷۸۳,۷۳۰	-	-	۷,۶۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

(ارقام به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
۲۲۴,۹۸۱,۱۰۴	(۶,۴۰۲,۶۲۶)	۱۴۷,۷۸۳,۷۳۰	-	-	۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰								
۹۰,۲۹۹,۵۷۳	-	(۹۰,۲۹۹,۵۷۳)	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۷۶,۹۸۳,۷۳۶	-	-	۱۳,۵۰۹,۲۷۸	-	-	-	۶۳,۴۷۴,۴۵۸	افزایش سرمایه
(۱۲۸,۰۴,۸۷۸)	(۱۲۸,۰۴,۸۷۸)	-	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۹,۰۹۰,۲۵۵	۹,۵۰۵,۸۷۷	(۴۱۵,۶۲۱)	-	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
۱۶۵,۹۹۵,۷۹۵	-	۱۶۵,۹۹۵,۷۹۵	-	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰
.	-	(۶,۳۴۷,۴۴۶)	-	-	۶,۳۴۷,۴۴۶	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۷۳,۹۴۶,۴۴۰	(۹,۷۰۱,۶۲۷)	۲۱۶,۷۱۶,۸۸۶	۱۳,۵۰۹,۲۷۸	-	۱۳,۹۴۷,۴۴۶	-	۱۳۹,۴۷۴,۴۵۸	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۷۳,۹۴۶,۴۴۰	(۹,۷۰۱,۶۲۷)	۲۱۶,۷۱۶,۸۸۶	۱۳,۵۰۹,۲۷۸	-	۱۳,۹۴۷,۴۴۶	-	۱۳۹,۴۷۴,۴۵۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱								
(۱۲۲,۴۱۴,۶۲۰)	-	(۱۲۲,۴۱۴,۶۲۰)	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
.	-	(۸۷,۵۲۵,۵۴۲)	-	-	-	-	۸۷,۵۲۵,۵۴۲	افزایش سرمایه
(۱۰,۹۸۹,۲۰۹)	(۱۰,۹۸۹,۲۰۹)	-	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۱۲,۶۵۳,۶۵۷	۹,۷۱۱,۰۶۸	-	-	-	-	۲,۹۴۲,۵۸۹	-	فروش سهام خزانه
۳۶۱,۹۰۹,۹۸۰	-	۳۶۱,۹۰۹,۹۸۰	-	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱
.	-	(۸,۷۵۲,۵۵۴)	-	-	۸,۷۵۲,۵۵۴	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	(۱۴۴,۷۶۳,۹۹۲)	-	۱۴۴,۷۶۳,۹۹۲	-	-	-	تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۶۱۵,۱۰۶,۲۴۸	(۱۰,۹۷۹,۷۶۸)	۲۱۵,۱۷۰,۱۵۷	۱۳,۵۰۹,۲۷۸	۱۴۴,۷۶۳,۹۹۲	۲۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۲,۵۸۹	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶۱۵,۱۰۶,۲۴۸	(۱۰,۹۷۹,۷۶۸)	۲۱۵,۱۷۰,۱۵۷	۱۳,۵۰۹,۲۷۸	۱۴۴,۷۶۳,۹۹۲	۲۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۲,۵۸۹	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۲ (حسابرسی نشده)								
(۲۰۶,۲۸۵,۸۰۶)	-	(۲۰۶,۲۸۵,۸۰۶)	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
(۸,۶۴۸,۳۴۴)	(۸,۶۴۸,۳۴۴)	-	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۴,۶۷۹,۰۰۴	۳,۱۹۶,۰۰۸	-	-	-	-	۱,۴۸۲,۹۹۶	-	فروش سهام خزانه
۲۲۹,۵۳۴,۵۵۲	-	۲۲۹,۵۳۴,۵۵۲	-	-	-	-	-	سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)
۶۳۴,۳۸۵,۶۵۴	(۱۶,۴۳۲,۱۰۶)	۲۳۸,۴۱۸,۹۰۴	۱۳,۵۰۹,۲۷۸	۱۴۴,۷۶۳,۹۹۲	۲۲,۷۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۵,۵۸۵	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی شرکت اصلی

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی					
نقد حاصل از عملیات	۶۷,۶۴۱,۲۷۸	۷۹,۶۵۳,۸۶۲	۱۴۶,۷۹۹,۸۲۰	۱۹۴,۹۹۷,۸۵۱	۲۰۹,۰۳۹,۵۴۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷,۶۲۴,۳۱۶)	(۳,۲۶۲,۰۵۲)	(۱۸,۰۴۳,۲۷۰)	(۲۳,۴۵۹,۴۳۹)	(۲۲,۰۱۹,۲۲۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶۰,۰۱۶,۹۶۲	۷۶,۳۹۱,۸۱۰	۱۲۸,۷۵۶,۵۵۰	۱۷۱,۵۳۸,۴۱۲	۱۸۷,۰۲۰,۳۱۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری					
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۲,۱۹۰,۷۱۳)	(۳۱,۷۲۶,۳۴۳)	(۴۳,۳۳۰,۰۹۴)	(۹۱,۹۶۸,۲۸۱)	(۹۶,۷۶۷,۰۳۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۵۷,۰۴۵)	(۱۱,۷۹۰)	(۴۴۶)	(۱۴۷,۶۸۵)	(۱۴۶,۸۹۹)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری بلندمدت	-	-	-	۱۰۰,۷۹۳	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۳۱,۹۵۰)	(۱۳,۱۳۷,۳۱۰)	(۲۴,۷۳۲,۶۷۶)	(۳,۱۸۷,۵۸۲)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-	۷۲۸,۶۶۱	۱۰۳,۹۱۵	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۵۰۶,۰۲۴)	(۲۱۱,۲۷۱)	-	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	-	۶۶	۱۰,۲۵۹	۲,۶۲۲,۱۷۴	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲,۶۲۴,۲۲۲	۶,۵۶۳,۱۵۶	۹,۸۴۷,۶۵۵	۱۸,۸۳۹,۸۵۴	۳,۷۰۹,۰۴۶
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۹,۷۵۵,۴۸۶)	(۳۸,۸۱۸,۲۴۵)	(۵۷,۶۸۷,۹۱۲)	(۷۳,۶۳۶,۸۱۳)	(۱۰۲,۲۰۴,۸۷۶)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴۰,۲۶۱,۴۷۶	۳۷,۵۷۳,۵۶۵	۷۱,۰۶۸,۶۳۸	۹۷,۹۰۱,۶۰۰	۸۴,۸۱۵,۴۴۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی					
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	-	-	۲۹۷,۸۴۳	۱۲,۶۵۳,۶۵۷	۴,۶۷۹,۰۰۳
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	-	(۷,۳۲۶,۹۷۷)	(۴,۱۶۷,۰۰۰)	(۱۰,۹۸۹,۲۰۹)	(۸,۶۴۸,۳۴۴)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	-	-	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۶۵۸,۰۲۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	-	-	(۲,۱۳۰,۴۱۲)	(۱۹,۶۲۲,۸۷۲)	(۱۲,۱۷۸,۴۷۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۴,۶۰۸,۲۶۴)	(۱۸,۶۶۱,۷۲۳)	(۸۲,۷۳۹,۰۴۰)	(۱۲۲,۶۴۹,۰۴۲)	(۳۷,۴۷۷,۵۸۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۴,۶۰۸,۲۶۴)	(۳۱,۹۸۸,۷۰۰)	(۳۵,۲۳۸,۶۰۹)	(۹۴,۵۰۷,۴۶۵)	(۵۴,۲۸۳,۴۱۲)
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۵,۶۵۳,۲۱۲	۱۵,۵۸۴,۸۶۵	۳۵,۸۳۰,۰۲۹	۳,۳۹۶,۱۳۴	۳۰,۵۳۲,۰۳۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۸,۰۲۶,۶۶۰	۳۱,۰۱۹,۶۲۱	۴۷,۸۵۷,۵۳۸	۸۵,۶۳۸,۳۰۹	۸۹,۵۴۸,۷۰۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵۶۳,۷۴۹	۱,۲۵۳,۰۵۲	۱,۹۵۰,۷۴۲	۵۱۶,۲۶۲	(۱۱۳,۳۴۳)
مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره	۳۱,۰۱۹,۶۲۱	۴۷,۸۵۷,۵۳۸	۸۵,۶۳۸,۳۰۹	۸۹,۵۴۸,۷۰۴	۱۱۹,۹۶۷,۳۹۴
معاملات غیر نقدی	-	۴۰۰,۰۰۰	۶۳,۴۷۴,۴۵۸	-	-

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

مبالغ فروش حسابرسی شده سال‌های مالی ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۱ و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده) به شرح زیر است:

(ارقام به میلیون ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	نوع گروه یا محصول
۴۱۸,۵۷۳,۳۸۶	۸۴۳,۶۳۰,۶۴۰	۵۳۲,۲۲۸,۶۹۲	۲۸۳,۲۷۳,۲۵۲	۱۸۶,۶۲۲,۶۸۴	بنزین
۱۸,۴۶۵,۲۶۰	۴۰,۰۲۴,۴۴۰	۲۵,۶۶۳,۱۳۵	۱۰,۸۷۹,۸۲۶	۱۷,۴۶۴,۷۹۸	نفت سفید
۸۳۰,۶۶۹,۰۵۳	۱,۶۹۵,۲۸۰,۸۵۵	۹۳۹,۶۵۵,۲۵۴	۵۰۶,۶۸۲,۴۹۳	۴۰۹,۰۴۸,۹۷۴	نفت گاز
۱۶۳,۹۴۱,۲۷۷	۳۰۵,۵۵۰,۳۳۴	۲۷۳,۴۷۵,۰۸۰	۱۴۳,۱۲۷,۶۹۲	۱۲۲,۲۳۹,۲۲۸	نفت کوره
۲۴,۳۵۰,۸۴۵	۶۶,۲۶۱,۹۸۱	۵۹,۵۸۰,۹۳۱	۲۷,۶۵۸,۴۶۲	۱۹,۴۲۱,۴۷۰	گاز مایع
۲۰,۵۷۶,۰۴۶	۹,۱۴۹,۷۰۰	۲۲,۷۲۹,۵۵۹	۶,۳۶۰,۲۸۰	۵,۱۸۴,۶۱۴	نفتای سبک و سنگین
۱۸,۷۸۳,۵۳۰	۴۸,۸۵۰,۴۰۸	۲۳,۴۰۰,۶۵۹	۵,۱۳۱,۲۱۷	۱۱,۹۳۵,۰۶۸	سوخت سبک و سنگین هوایی
۱۵۶,۳۳۰,۰۸۳	۱۸۰,۵۲۹,۰۰۷	۱۱۳,۳۸۹,۷۳۶	۶۰,۷۴۱,۲۷۹	۳۸,۶۶۸,۲۹۱	وکیوم باتوم
۲۳,۰۷۸,۹۴۱	۳۲,۳۱۰,۱۴۱	۲۹,۸۱۱,۱۸۵	۱۱,۳۲۲,۵۰۵	۹,۸۰۰,۸۱۰	مخلوط آروماتیک‌های سبک
۱۴,۲۶۱,۰۰۷	۴۹,۵۵۴,۰۶۱	۲۲,۳۴۲,۴۴۰	۸,۷۸۵,۹۵۰	۱۰,۷۷۹,۷۹۱	هیدروکربورهای بدون شاخه
۴۹,۸۳۲,۱۱۳	۸۱,۲۶۸,۸۹۶	۵۵,۶۴۲,۲۳۵	۳۰,۷۸۳,۶۶۷	۲۵,۵۵۳,۵۸۴	روغن خام
۴۵,۸۹۸,۵۲۹	۴۶,۳۳۰,۸۵۷	۳۲,۸۶۰,۴۳۹	۱۴,۸۰۱,۷۴۸	۹,۶۱۲,۳۱۸	سایر
۱,۷۸۴,۷۶۰,۰۷۱	۳,۳۹۸,۷۴۱,۳۲۱	۲,۱۳۰,۷۷۹,۳۴۵	۱,۱۰۹,۵۴۸,۳۷۱	۸۶۶,۳۳۱,۶۳۱	جمع

تشریح طرح افزایش سرمایه

هدف از انجام افزایش سرمایه

هدف شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) از افزایش سرمایه‌ی موضوع این گزارش توجیهی، به شرح زیر است:

۱- اصلاح ساختار سرمایه و جلوگیری از خروج نقدینگی شرکت: شرکت پالایش نفت اصفهان در راستای تحقق جز (۱) بند الف ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مصوب ۱۳۹۳/۱۲/۰۴ و همچنین در خصوص بند (ر) تبصره ۱ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور جهت بهره‌مندی از تخفیفات متعلقه (۵ درصدی) نرخ خوراک (افزایش سودهای آتی) و همچنین کیفی سازی محصولات با اولویت کاهش تولید نفت کوره اقدام به اختصاص ۴۰ درصد سود خالص ۱۴۰۱ به حساب اندوخته قانونی طرح توسعه برای اجرای پروژه‌ها از جمله پروژه گوگردزایی از ته مانده برج‌های تقطیر (واحد RHU) نموده است، لذا به منظور اصلاح ساختار سرمایه‌ای، تقویت بنیه مالی و بهبود نسبت حقوق صاحبان سهام، افزایش سرمایه مذکور در دستور کار قرار گرفته است.

۲- استفاده از مزایای تسهیلات قانونی افزایش سرمایه شرکت‌های بورسی (موضوع مفاد بند (ه) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور):

بر اساس مفاد بند (ه) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، به منظور تشویق سرمایه گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و ترغیب آن‌ها به عدم تقسیم بخش بیشتری از سود اکتسابی و استفاده از منابع حاصل برای افزایش سرمایه و در نتیجه توسعه بخش‌های تولیدی و ایجاد فرصت‌های جدید و شغلی در سال ۱۴۰۲ مالیات بر درآمد آن بخش از سود تقسیم نشده شرکت‌های مذکور که به حساب سرمایه انتقال می‌یابد (موضوع ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۶۶/۱۲/۰۳) مشمول نرخ صفر مالیاتی است.

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

تشریح جزئیات سرمایه گذاری ها

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) به منظور اصلاح ساختار مالی خود و استفاده از مزایای قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور از قبیل معافیت مالیاتی موضوع بند (هـ) تبصره ۲ و همچنین بهره‌مندی از تخفیفات متعلقه (۵ درصدی) نرخ خوراک موضوع بند (ر) تبصره ۱، در جهت تکمیل پروژه‌های در دست اجرا و کیفی سازی محصولات، در نظر دارد افزایش سرمایه از محل اندوخته قانونی طرح توسعه جمعاً به مبلغ ۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال را به انجام رساند. جزئیات مربوط به سرمایه‌گذاری‌های شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) در زیر ارائه شده است.

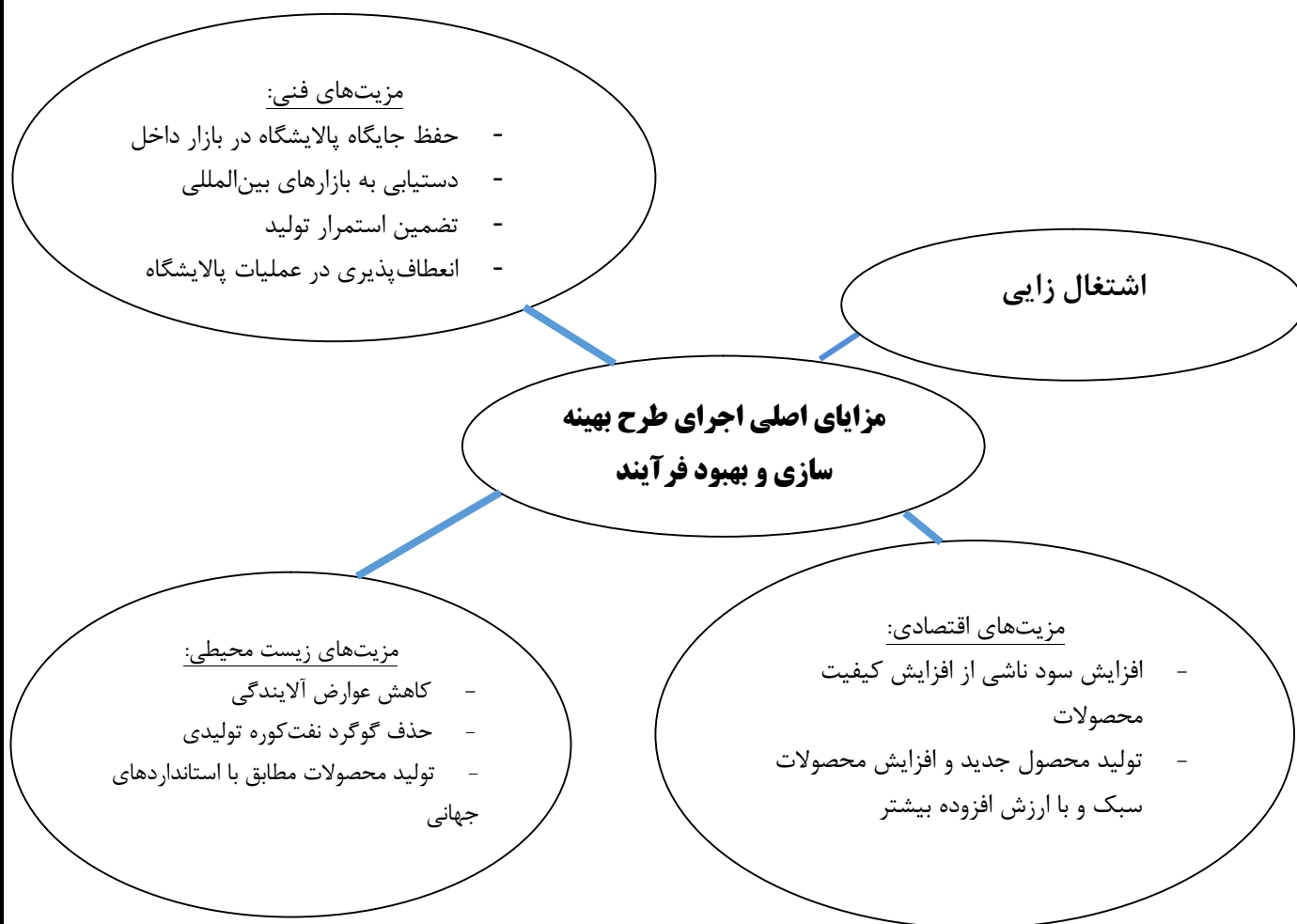
تا پایان سال ۱۳۹۸، دارایی‌های ثابت مشهود شرکت جمعاً بالغ بر حدود ۸۷ هزار میلیارد ریال بوده است. عمده سرمایه‌گذاری‌های شرکت از سال ۱۳۹۹ تا پایان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱، مربوط به دارایی‌های در دست تکمیل و پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح جدول زیر بوده است:

(ارقام به میلیون ریال)

بهای تمام شده				شرح اقلام
۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۷۷,۳۵۲,۸۵۹	۷۷,۳۵۲,۸۵۹	۷۷,۳۵۲,۸۵۹	۳۶۲,۱۲۳	زمین (تجدید ارزیابی)
۱۳۰,۳۸۹,۳۳۹	۱۳۰,۳۰۹,۶۷۶	۲۴,۵۸۰,۷۵۰	۲۰,۹۷۷,۳۰۳	ساختمان و تأسیسات
۲,۵۲۶,۸۴۴	۲,۳۴۲,۸۷۷	۹۶۸,۱۸۲	۶۳۶,۲۲۱	ماشین آلات و تجهیزات
۲,۶۸۹,۲۶۴	۲,۶۸۷,۲۱۱	۱,۴۶۲,۵۶۶	۱,۰۳۱,۹۵۵	وسایل نقلیه
۱,۲۸۱,۰۳۸	۱,۰۳۳,۴۵۶	۵۱۶,۴۳۳	۳۴۸,۵۸۰	اثاثه و ابزار آلات
۳,۳۲۸,۹۱۷	۳,۳۳۰,۷۲۳	۳۲۰,۷۷۴	۲۶۴,۰۹۲	کاتالیست
۱,۲۴۶	۱,۲۴۶	۱,۲۱۲	۱,۲۱۲	قالب‌ها و پمپ بنزین
۲۱۷,۵۶۹,۵۰۶	۲۱۷,۰۵۸,۰۴۷	۱۰۵,۲۰۲,۷۷۶	۲۳,۶۲۱,۴۸۴	جمع
۱۰۲,۹۸۲,۹۶۱	۵۳,۵۹۹,۹۰۴	۹۷,۸۶۹,۰۶۹	۶۷,۴۶۸,۶۴۸	دارایی‌های در جریان تکمیل
۱۰۳,۴۶۶,۰۳۰	۶۵,۰۱۱,۲۲۰	۳۹,۹۲۲,۹۸۰	۳۹,۹۲۲,۹۸۰	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای
۳,۴۵۴,۱۱۳	۲,۹۸۶,۹۱۶	۲,۰۱۳,۳۰۶	۲,۰۵۲,۸۶۷	اقلام سرمایه‌ای در انبار
۲۰۹,۹۰۳,۱۰۴	۱۲۱,۵۹۸,۰۴۰	۱۳۹,۸۰۵,۳۵۵	۱۰۹,۴۴۴,۴۹۵	جمع
۴۲۷,۴۷۲,۶۱۰	۳۳۸,۶۵۶,۰۸۷	۲۴۵,۰۰۸,۱۳۱	۱۳۳,۰۶۵,۹۷۹	جمع کل

طرح‌های بهینه‌سازی و بهبود فرآیند شرکت پالایش نفت اصفهان

در راستای الزامات قوانین بودجه، قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران و همچنین با استناد به مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ مبنی بر اجرای پروژه‌های زیست محیطی شرکت با رویکرد ضرورت تغییر و ارتقاء الگوهای کیفیت فرآورده‌های نفتی تولیدی پالایشگاه‌ها (بنزین، نفت گاز و ...) در کشور و اهمیت استراتژیک اجرای طرح‌های کیفی و زیست محیطی در شرکت پالایش نفت اصفهان، ضرورت تسریع در اجرای طرح بهینه‌سازی و بهبود فرآیند در شرکت پالایش نفت اصفهان در راستای بهینه نمودن کیفیت فرآورده‌های نفتی مطابق استانداردهای روز دنیا اجتناب ناپذیر است. مجمع مذکور با اجرای فاز اول پروژه بهبود فرآیند و بهینه‌سازی پالایشگاه نفت اصفهان مشتمل بر واحدهای زیست محیطی مندرج در گزارش تکمیلی مورخ اسفندماه ۱۳۹۱، از محل منابع داخلی پالایشگاه، افزایش سرمایه، اخذ تسهیلات، و سایر موارد موافقت نموده است. در این راستا و در ادامه احداث واحد گوگردزدایی از ته مانده برج‌های تقطیر (RHU) در دستور کار قرار گرفته است.



۱. پروژه گوگردزایی از ته مانده برج‌های تقطیر (RHU):

مشخصات طرح:

با توجه به مشکلات ته مانده برج‌های تقطیر و همچنین ارزش افزوده محصولات این پروژه، احداث واحد RHU یکی از اولویت‌های شرکت می‌باشد. با احداث این واحد و بهره برداری آن در سال ۱۴۰۵، روزانه ۸۱ هزار بشکه ته مانده برج‌های تقطیر تبدیل به Hydrotreated residue می‌گردد که دارای ارزش افزوده قابل توجهی است.

بخش مهندسی و کالای این طرح به یک شرکت کره‌ای واگذار گردیده بود که با تشدید تحریم‌ها در سال ۱۳۹۸، پیمانکار ایرانی شرکت نارگان جایگزین شرکت مذکور گردیده و عملیات مهندسی و خرید تجهیزات آن در حال انجام است.

زمین پروژه در بخش ۲۱۰ هکتاری طرح بهبود فرآیند و بهینه‌سازی، تسطیح شده و آماده است. تامین یوتیلیتی مورد نیاز آن نیز همراه با احداث طرح تصفیه گازوئیل در حال انجام بوده و بخش‌های عمده آن مهیا گردیده است.

در راستای فرمایش مقام معظم رهبری در جهت ساخت پتروپالایشگاه‌ها و تکمیل زنجیره ارزش افزوده و چشم انداز هلدینگ پتروپالایش اصفهان، با هدف ایجاد واحدهای پتروپالایشی و در جهت پیشبرد پروژه مذکور شرکت پالایش نفت اصفهان اقدام به راه اندازی شرکت پتروپالایش سهروردی صفهان، در کنار ۵ شرکت پتروپالایشی دیگر در سال ۱۴۰۱ نموده است.

بودجه طرح:

هزینه کرد (تا پایان شهریور ۱۴۰۲)			بودجه برآوردی		
جمع کل (میلیارد ریال)	میلیون یورو	میلیارد ریال	جمع کل (میلیارد ریال)	میلیون یورو	میلیارد ریال
۱۷۷,۴۵۰	۳۳۳	۲,۲۷۲	۳۸۹,۳۶۰	۷۲۷	۶,۹۱۴

قراردادهای بخش خرید پروژه بصورت Mark Up بوده که با نهایی شدن مبلغ خرید هر بسته مبلغ بودجه برآوردی بروزرسانی می‌گردد.

مبالغی نیز به پیمانکار قبلی (شرکت کره‌ای و از طریق شرکت ملی و مهندسی ساختمان نفت ایران) پرداخت شده است که در هزینه کرد منظور شده است.

مدت زمان اجرای طرح:

با توجه به اینکه پروژه قبل از توقف دارای پیشرفت معادل ۶۰٪ در بخش مهندسی و ۲۶٪ در بخش کالا بوده و حدود ۳۰۰ میلیون یورو بار مالی ایجاد کرده، در صورت توقف طولانی مدت باعث طرح ادعا توسط سازندگان و ارجاع

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

موضوع به داوری خواهد شد. هدف از این پروژه گوگردزدایی ته مانده برج‌های تقطیر به میزان ۸۱ هزار بشکه در روز و مدت زمان موردنیاز برای اجرای طرح ۴۸ ماه در بخش‌های مهندسی، خرید و ساختمان و نصب می‌باشد. قرارداد بخش مهندسی از تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۵ با شرکت نارگان منعقد گردیده است و قرارداد بخش ساختمان و نصب نیز در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ به شرکت طراحی و ساختمان نفت واگذار و عملیات اجرایی آغاز گردید.

پیمانکاران طرح:

بخش	نوع پیمان	پیمانکار
مهندسی و خرید	EP (P Mark Up)	شرکت نارگان
عملیات ساختمان و نصب	C	شرکت طراحی و ساختمان نفت
بازرسی شخص ثالث	بازرسی	شرکت تکین‌کو
مدیریت طرح	MC	شرکت ملی مهندسی ساختمان نفت ایران

وضعیت پیشرفت پروژه (EPC) تا پایان شهریور ۱۴۰۲:

بخش مهندسی		بخش کالا		بخش اجرا		جمع کل	
برنامه ای	واقعی	برنامه ای	واقعی	برنامه ای	واقعی	برنامه ای	واقعی
۷۹,۳۱٪	۷۹,۴۵٪	۴۶,۰۷٪	۴۵,۳۵٪	۱۰,۸۱٪	۷,۴۳٪	۳۸,۸۲٪	۳۷,۳۸٪

اهم تجهیزات سفارش گذاری شده:

شرح	تعداد بسته خرید	تعداد سفارش گذاری شده	تعداد تحویل شده	
			Complete	Partially
تجهیزات مکانیکی	۳۸	۳۷	۱۵	۲۱
تجهیزات برقی	۲۱	۱۸	۱۵	۱۸
تجهیزات پایپینگ	۹۹	۶۵	۲۵	۳۴
تجهیزات ابزار دقیق	۳۳	۲۵	۷	۱۴
مجموع	۱۹۱	۱۴۵	۶۲	۸۷

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

اهم فعالیت های انجام شده ساختمان و نصب تا پایان شهریور ۱۴۰۲:

شرح	واحد	حجم کل	انجام شده	درصد کار
خاکبرداری	مترمکعب	۸۷،۷۹۳	۴۵،۹۲۰	۵۲٪
بتن ریزی	مترمکعب	۳۷،۸۷۵	۱۰،۲۳۵	۲۷٪
پایپینگ زیر زمینی و روزمینی	اینچ-قطر	۴۰۲،۱۰۸	۱۹،۴۸۳	۴،۸۵٪
نصب تجهیزات ثابت و دوار	تن	۱۷،۱۱۸	۱،۶۵۲	۱۰٪
کابل کشی برق و ابزار دقیق	کیلومتر	۱،۰۰۸	-	-
رنگ و عایق	متر مربع	۲۸۰،۰۰۰	-	-



گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

سرمایه‌گذاری انجام شده و منابع تأمین آن

بخشی از سرمایه‌گذاری انجام شده جهت اجرای طرح فوق الذکر به مبلغ ۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، از محل اندوخته قانونی طرح توسعه به شرح زیر است:

میلیون ریال	شرح	
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی طرح توسعه	منابع
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	جمع منابع	
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	مخارج سرمایه‌ای بابت ادامه عملیات اجرایی طرح‌ها و پروژه‌های در جریان شرکت و اصلاح ساختار سرمایه	مصارف
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	جمع مصارف	

مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت پالایش نفت اصفهان در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، از محل اندوخته قانونی طرح توسعه افزایش دهد.

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

پیش بینی صورت سود و زیان

صورت سود و زیان پیش بینی شده سال های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۸ شرکت به شرح زیر می باشد:

(ارقام میلیون ریال)

سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		شرح
انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	
۳.۸۰۰.۳۵۸.۷۶۷	۳.۸۰۰.۳۵۸.۷۶۷	۳.۸۰۰.۳۵۸.۷۶۷	۳.۸۰۰.۳۵۸.۷۶۷	۳.۸۰۰.۳۵۸.۷۶۷	۳.۸۰۰.۳۵۸.۷۶۷	درآمدهای عملیاتی
(۳.۴۳۷.۱۵۶.۵۴۵)	(۳.۲۷۹.۷۸۴.۱۵۳)	(۳.۴۳۷.۱۵۶.۵۴۵)	(۳.۲۷۹.۷۸۴.۱۵۳)	(۳.۴۳۷.۱۵۶.۵۴۵)	(۳.۲۷۹.۷۸۴.۱۵۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۶۳.۲۰۲.۲۲۲	۵۲۰.۵۷۴.۶۱۴	۳۶۳.۲۰۲.۲۲۲	۵۲۰.۵۷۴.۶۱۴	۳۶۳.۲۰۲.۲۲۲	۵۲۰.۵۷۴.۶۱۴	سود ناخالص
-	-	-	-	۵۰.۷۵۰.۷۲۹	۵۰.۷۵۰.۷۲۹	سایر درآمدها
(۴۶.۸۹۷.۰۳۹)	(۴۶.۸۹۷.۰۳۹)	(۴۶.۸۹۷.۰۳۹)	(۴۶.۸۹۷.۰۳۹)	(۴۶.۸۹۷.۰۳۹)	(۴۶.۸۹۷.۰۳۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۱۶.۳۰۵.۱۸۳	۴۷۳.۶۷۷.۵۷۵	۳۱۶.۳۰۵.۱۸۳	۴۷۳.۶۷۷.۵۷۵	۳۶۷.۰۵۵.۹۱۲	۵۲۴.۴۲۸.۳۰۴	سود عملیاتی
(۲۵.۸۰۴.۸۰۳)	(۲۵.۸۰۴.۸۰۳)	(۲۵.۸۰۴.۸۰۳)	(۲۵.۸۰۴.۸۰۳)	(۲۵.۸۰۴.۸۰۳)	(۲۵.۸۰۴.۸۰۳)	هزینه های مالی
۳۹.۵۴۷.۰۴۰	۸۱.۷۸۰.۶۷۴	۳۹.۵۴۷.۰۴۰	۳۹.۵۴۷.۰۴۰	۳۹.۵۴۷.۰۴۰	۳۹.۵۴۷.۰۴۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۳۰.۰۴۷.۴۲۱	۵۲۹.۶۵۳.۴۴۷	۳۳۰.۰۴۷.۴۲۱	۴۸۷.۴۱۹.۸۱۳	۳۸۰.۷۹۸.۱۵۰	۵۳۸.۱۷۰.۵۴۲	سود قبل از کسر مالیات
					۲۱.۶۰۰.۰۰۰	تعدیل مالیات سنوات قبل (سال ۱۴۰۱)
(۶۶.۰۰۹.۴۸۴)	(۹۷.۴۸۳.۹۶۳)	(۶۶.۰۰۹.۴۸۴)	(۹۷.۴۸۳.۹۶۳)	(۷۹.۳۳۸.۴۷۰)	(۷۹.۳۳۸.۴۷۰)	مالیات
۲۶۴.۰۳۷.۹۳۷	۴۳۲.۱۶۹.۴۸۴	۲۶۴.۰۳۷.۹۳۷	۳۸۹.۹۳۵.۸۵۰	۳۰۱.۴۵۹.۶۸۰	۴۸۰.۴۳۲.۰۷۲	سود خالص

* در صورت عدم افزایش سرمایه با توجه به نرخ صفر قانون مالیاتی طبق بند (ه) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ مشمول تعدیل مالیات به مبلغ ۲۱/۶۰۰/۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

(ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۵		شرح
انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	
۳,۸۰۰,۳۵۸,۷۶۷	۳,۹۵۱,۴۸۴,۵۳۲	۳,۸۰۰,۳۵۸,۷۶۷	۳,۹۵۱,۴۸۴,۵۳۲	۳,۸۰۰,۳۵۸,۷۶۷	۳,۹۵۱,۴۸۴,۵۳۲	درآمدهای عملیاتی
(۳,۴۳۷,۱۵۶,۵۴۵)	(۳,۲۹۹,۲۰۸,۹۳۳)	(۳,۴۳۷,۱۵۶,۵۴۵)	(۳,۲۹۹,۲۰۸,۹۳۳)	(۳,۴۳۷,۱۵۶,۵۴۵)	(۳,۲۹۹,۲۰۸,۹۳۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۶۳,۲۰۲,۲۲۲	۶۵۲,۲۷۵,۵۹۹	۳۶۳,۲۰۲,۲۲۲	۶۵۲,۲۷۵,۵۹۹	۳۶۳,۲۰۲,۲۲۲	۶۵۲,۲۷۵,۵۹۹	سود ناخالص
-	-	-	-	-	-	سایر درآمدها
(۴۶,۸۹۷,۰۳۹)	(۴۶,۸۹۷,۰۳۹)	(۴۶,۸۹۷,۰۳۹)	(۴۶,۸۹۷,۰۳۹)	(۴۶,۸۹۷,۰۳۹)	(۴۶,۸۹۷,۰۳۹)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳۱۶,۳۰۵,۱۸۳	۶۰۵,۳۷۸,۵۶۰	۳۱۶,۳۰۵,۱۸۳	۶۰۵,۳۷۸,۵۶۰	۳۱۶,۳۰۵,۱۸۳	۶۰۵,۳۷۸,۵۶۰	سود عملیاتی
(۲۵,۸۰۴,۸۰۳)	(۲۵,۸۰۴,۸۰۳)	(۲۵,۸۰۴,۸۰۳)	(۲۵,۸۰۴,۸۰۳)	(۲۵,۸۰۴,۸۰۳)	(۲۵,۸۰۴,۸۰۳)	هزینه‌های مالی
۳۹,۵۴۷,۰۴۰	۳۹,۵۴۷,۰۴۰	۳۹,۵۴۷,۰۴۰	۳۹,۵۴۷,۰۴۰	۳۹,۵۴۷,۰۴۰	۱۴۸,۴۶۲,۱۱۷	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۳۳۰,۰۴۷,۴۲۱	۶۱۹,۱۲۰,۷۹۸	۳۳۰,۰۴۷,۴۲۱	۶۱۹,۱۲۰,۷۹۸	۳۳۰,۰۴۷,۴۲۱	۷۲۸,۰۳۵,۸۷۵	سود قبل از کسر مالیات
(۶۶,۰۰۹,۴۸۴)	(۱۲۳,۸۲۴,۱۶۰)	(۶۶,۰۰۹,۴۸۴)	(۱۲۳,۸۲۴,۱۶۰)	(۶۶,۰۰۹,۴۸۴)	(۱۲۳,۸۲۴,۱۶۰)	مالیات
۲۶۴,۰۳۷,۹۳۷	۴۹۵,۲۹۶,۶۳۸	۲۶۴,۰۳۷,۹۳۷	۴۹۵,۲۹۶,۶۳۸	۲۶۴,۰۳۷,۹۳۷	۶۰۴,۲۱۱,۷۱۵	سود خالص

ادامه در صفحه بعد:

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

(ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۸		شرح
انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	
۳,۸۰۰,۳۵۸,۷۶۷	۳,۹۵۱,۴۸۴,۵۳۲	درآمدهای عملیاتی
(۳,۴۳۷,۱۵۶,۵۴۵)	(۳,۲۹۹,۲۰۸,۹۳۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۶۳,۲۰۲,۲۲۲	۶۵۲,۲۷۵,۵۹۹	سود ناخالص
-	-	سایر درآمدها
(۴۶,۸۹۷,۰۳۹)	(۴۶,۸۹۷,۰۳۹)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳۱۶,۳۰۵,۱۸۳	۶۰۵,۳۷۸,۵۶۰	سود عملیاتی
(۲۵,۸۰۴,۸۰۳)	(۲۵,۸۰۴,۸۰۳)	هزینه‌های مالی
۳۹,۵۴۷,۰۴۰	۳۹,۵۴۷,۰۴۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳۳۰,۰۴۷,۴۲۱	۶۱۹,۱۲۰,۷۹۸	سود قبل از کسر مالیات
(۶۶,۰۰۹,۴۸۴)	(۱۲۳,۸۲۴,۱۶۰)	مالیات
۲۶۴,۰۳۷,۹۳۷	۴۹۵,۲۹۶,۶۳۸	سود خالص

مفروضات و متدولوژی پیش‌بینی صورت‌های سود و زیان

معمولا رویکرد متداول پیش‌بینی صورت‌های مالی سال‌های آتی واحدهای تجاری مبتنی بر عملیات گذشته است. این رویکرد بدین صورت بوده که برای سرفصل‌های صورت‌های مالی که تغییرات ساختاری و محتوایی رخ نداده باشد، نرخ‌های رشد این مقادیر در سال‌های گذشته استخراج شده و فرض می‌شود که در آینده نیز همین جریان ادامه داشته باشد.

روش فوق عمدتا در شرایطی به کار می‌رود که احتمال رخداد تغییرات وسیعی پیش‌بینی نشود، بنابراین در صورت احتمال رخداد تغییرات ساختاری، برای پیش‌بینی باید از اصول و قواعد مرتبط در صورت وجود و یا پیش‌بینی‌های مالی و اقتصادی منطقی استفاده گردد.

پیش‌بینی‌ها بر این فرض استوار بوده که شرکت طی سال‌های گذشته، جهت طرح و پروژه سرمایه‌ای هزینه‌هایی (بشرح بخش "تشریح جزئیات طرح"، صفحات ۱۷ الی ۲۰ همین گزارش)، انجام داده است. همچنین جهت تکمیل و راه اندازی پروژه گوگردزدایی از ته مانده برج‌های تقطیر (RHU) نیاز به نقدینگی حداقل به مبلغ حدود ۴,۶۴۲ میلیارد ریال بعلاوه ۳۹۴ میلیون یورو (جمعا به مبلغ ۲۱۱,۹۱۰ میلیارد ریال^۱) دارد. از این رو شرکت جهت جلوگیری از کمبود نقدینگی و به منظور دستیابی به اهداف فوق، افزایش سرمایه از محل منافع تقسیم نشده بین سهامداران پیش‌بینی کرده است.

شرکت پالایش نفت اصفهان در راستای حفظ و توسعه جایگاه در بازار (اعم از بازارهای فروش محصولات و بازار سرمایه) و همچنین جهت جلوگیری از افزایش بهای خوراک مصرف شده معادل ۱۵۷,۳۷۲,۳۹۲ میلیون ریال در سال ۱۴۰۲، ملزم به تحقق بند (ر) تبصره ۱ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور می‌باشد که در همین راستا مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۰ اقدام به اختصاص ۴۰ درصد سود خالص ۱۴۰۱ به حساب اندوخته قانونی طرح توسعه جهت کیفی‌سازی محصولات نموده است. و از طرفی در صورت انجام افزایش سرمایه مذکور شرکت مشمول معافیت مالیاتی طبق بند (ه) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور به مبلغ ۲۱/۶۰۰/۰۰۰ میلیون ریال می‌گردد که همین امر در جهت جلوگیری از خروج نقدینگی از شرکت و پیشبرد بهتر اهداف کیفی سازی محصولات شرکت می‌گردد.

^۱ - نرخ یورو معادل ۵۲۶,۰۶۰ ریال مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۰ در نظر گرفته شده است.

مفروضات صورت‌های سود و زیان

مفروضات استفاده شده برای پیش بینی سود و زیان برای سال‌های مالی ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۸ در دو حالت افزایش و عدم افزایش سرمایه صفحات ۲۲ تا ۲۴ به شرح زیر است:

- نحوه نرخ گذاری نفت خام و فرآورده‌های تولیدی شرکت به شرح زیر است :

وفق بخشنامه وزیر نفت به شماره ۴۲۳-۲۰/۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۸، به استناد جزء «۱» بند «الف» ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، در راستای اجرای ماده (۵) آئین‌نامه ماده (۱) قانون نامبرده و با توجه به شرایط ویژه تحریم‌ها، نوسان شدید قیمت‌ها و فروش نفت و فرآورده‌های نفتی به روش غیرمعارف و با رعایت انصاف و غبطه دو طرف معامله (دولت/شرکت ملی نفت ایران/شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران و شرکت‌های پالایش نفت و مجتمع‌های پتروشیمی)، نحوه محاسبه قیمت هر بشکه نفت خام و میعانات گازی تحویلی به شرکت‌های پالایش نفت، ۹۵٪ میانگین قیمت نفت خام برنت، دبی و عمان گزارش شده در نشریه بین المللی پلاتس در هر ماه شمسی محاسبه می‌گردد. و مبنای محاسبه قیمت‌های مربوط به پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی دریافتی از پالایشگاه‌ها، متوسط ماهانه قیمت دیگر تولیدکنندگان فرآورده، به ماخذ فوب خلیج فارس گزارش شده در نشریه بین المللی پلاتس با لحاظ شاخص کیفیت می‌باشد. همچنین عطف به نامه وزارت نفت به شماره ۱۲۸۲۰۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۷ نرخ تسعیر جهت ۵ ماه نخست سال معادل ۲۸۵,۰۰۰ ریال و برای شهریور ماه ۳۳۹,۸۵۱ ریال به ازای هر دلار آمریکا در نظر گرفته شده است.

کلیه اطلاعات مرتبط با مقادیر و قیمت‌های فرآورده‌های تحویلی و خوراک دریافتی در محاسبه سود و زیان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ واقعی و مفروضات مربوط به دوره ۶ ماهه تا پایان سال ۱۴۰۲ به شرح ذیل می‌باشد:

۱- کلیه اطلاعات مقادیر تولید فرآورده، مصرف نفت خام و MTBE توسط واحد برنامه‌ریزی تولید شرکت ارائه شده است. مقادیر فروش فرآورده نیز معادل مقادیر تولید در نظر گرفته شده است.

۲- نرخ تسعیر ارز معادل ۳۷۵,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

۳- نرخ‌های خرید نفت خام، MTBE و فروش فرآورده‌ها در ۶ ماهه پایانی سال ۱۴۰۲ معادل میانگین نرخ‌های ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۲ در دو حالت افزایش سرمایه و عدم افزایش سرمایه (عدم بهینه سازی محصولات و خرید خوراک با ۵ درصد بالاتر) لحاظ شده است.

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

۴- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی، دستمزد و سربار ساخت در ۶ ماهه پایانی سال ۱۴۰۲، معادل ۶ ماه از بودجه سال ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است.

۵- هزینه‌های مالی سال ۱۴۰۲ بابت خرید سهام شرکت نفت سپاهان (مربوط به سنوات قبل) و هزینه‌های مالی تسهیلات دریافتی بابت هزینه‌های جاری می‌باشد.

۶- با توجه به مفروضات مندرج در صفحات ۲۵ تا ۲۷ به شرح فوق و به دلیل نحوه تعیین نرخ خرید نفت خام و نرخ فروش فرآورده‌های تولیدی بر مبنای نرخ‌های جهانی آنها در راستای مصوبات قانونی و آیین‌نامه‌های اجرایی مربوطه و ارتباط مستقیم این نرخ‌ها با یکدیگر و با توجه به غیرقابل پیش‌بینی بودن نرخ‌های مذکور در بلندمدت و با فرض تحقق کامل آن بخش از طرح‌های زیست محیطی که موجب عدم اعمال قاعده کیفی‌سازی در نرخ پنبج فرآورده اصلی و سوخت هوایی شرکت می‌گردد، درآمدهای عملیاتی برای سال‌های ۱۴۰۲ لغایت ۱۴۰۴ در هر دو حالت افزایش سرمایه و عدم افزایش سرمایه ثابت فرض شده و از سال ۱۴۰۵ لغایت ۱۴۰۸ در حالت افزایش سرمایه (با راه اندازی واحد مذکور) درآمد افزایش یافته و در خصوص بهای تمام شده در حالت عدم افزایش سرمایه (عدم تخصیص اندوخته و عدم بهبود فرآیند تولید) بدون لحاظ ۵ درصد تخفیف نفت خام در نظر گرفته شده است.

۷- وجوه حاصل از اندوخته سال‌های ۱۴۰۱، ۱۴۰۲ و بخشی از سال ۱۴۰۳ بابت انجام پروژه RHU استفاده گردیده و مابقی وجوه مازاد سال ۱۴۰۳ لغایت ۱۴۰۵ با خرید اوراق مشارکت سرمایه‌گذاری و در سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی سال‌های ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ اعمال شده است و از سال ۱۴۰۶ به علت عدم وجود پروژه دیگری، ذخیره اندوخته طرح و توسعه در نظر گرفته نشده و منابع مازاد مصرف نشده بین سهامداران تقسیم می‌گردد.

لازم به ذکر است مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۳ با کسر درآمدهای معاف از مالیات (اوراق مدت‌دار بانکی) با نرخ ۲۰ درصد (۲,۵) درصد بخشودگی سهام شناور و ۲,۵ درصد بخشودگی معافیت شرکت‌های پذیرفته شده در بورس) محاسبه شده است.

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

جدول پیش بینی فروش فرآورده های تولیدی به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۲			نام محصول
مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ متوسط فروش (میلیون ریال)	مقدار (مترمکعب)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ متوسط فروش (میلیون ریال)	مقدار (مترمکعب)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ متوسط فروش (میلیون ریال)	مقدار (مترمکعب)	
۶۱,۶۹۸,۷۷۱	۹۷,۶۶	۶۳۱,۷۴۶	۶۱,۶۹۸,۷۷۱	۹۷,۶۶	۶۳۱,۷۴۶	۶۱,۶۹۸,۷۷۱	۹۷,۶۶	۶۳۱,۷۴۶	گاز مایع
۳,۶۲۹,۹۶۴	۲۱۰,۳۱	۱۷,۲۶۰	۳,۶۲۹,۹۶۴	۲۱۰,۳۱	۱۷,۲۶۰	۳,۶۲۹,۹۶۴	۲۱۰,۳۱	۱۷,۲۶۰	سوخت سبک ۴ J.P.
۳۵,۷۳۹,۲۲۳	۲۰۵,۰۸	۱۷۴,۲۶۸	۳۵,۷۳۹,۲۲۳	۲۰۵,۰۸	۱۷۴,۲۶۸	۳۵,۷۳۹,۲۲۳	۲۰۵,۰۸	۱۷۴,۲۶۸	سوخت سنگین A.T.K
۹۰,۹۸۴,۹۹۲	۲۰۱,۳۵	۴,۵۱۹,۳۳۸	۹۰,۹۸۴,۹۹۲	۲۰۱,۳۵	۴,۵۱۹,۳۳۸	۹۰,۹۸۴,۹۹۲	۲۰۱,۳۵	۴,۵۱۹,۳۳۸	بنزین
۲۷,۶۸۹,۹۸۴	۱۰۷,۱۱	۲۵۸,۵۱۱	۲۷,۶۸۹,۹۸۴	۱۰۷,۱۱	۲۵۸,۵۱۱	۲۷,۶۸۹,۹۸۴	۱۰۷,۱۱	۲۵۸,۵۱۱	نفتا
۳۶,۴۳۷,۴۷۳	۲۰۹,۴۵	۱۷۳,۹۷۰	۳۶,۴۳۷,۴۷۳	۲۰۹,۴۵	۱۷۳,۹۷۰	۳۶,۴۳۷,۴۷۳	۲۰۹,۴۵	۱۷۳,۹۷۰	نفت سفید
۳۴,۲۷۴,۹۱۰	۱۷۶,۳۷	۱۹۴,۳۳۲	۳۴,۲۷۴,۹۱۰	۱۷۶,۳۷	۱۹۴,۳۳۲	۳۴,۲۷۴,۹۱۰	۱۷۶,۳۷	۱۹۴,۳۳۲	هیدرو کربورهای بدون شاخه
۴۳,۹۱۸,۴۹۸	۲۲۴,۵۷	۱۹۵,۵۶۵	۴۳,۹۱۸,۴۹۸	۲۲۴,۵۷	۱۹۵,۵۶۵	۴۳,۹۱۸,۴۹۸	۲۲۴,۵۷	۱۹۵,۵۶۵	حلال ها
۱,۷۸۶,۷۴۲,۱۸۵	۲۰۶,۰۳	۸,۶۷۲,۰۸۲	۱,۷۸۶,۷۴۲,۱۸۵	۲۰۶,۰۳	۸,۶۷۲,۰۸۲	۱,۷۸۶,۷۴۲,۱۸۵	۲۰۶,۰۳	۸,۶۷۲,۰۸۲	نفت گاز
۹۵,۲۵۶,۷۶۰	۱۴۹,۱۸	۶۳۸,۵۴۷	۹۵,۲۵۶,۷۶۰	۱۴۹,۱۸	۶۳۸,۵۴۷	۹۵,۲۵۶,۷۶۰	۱۴۹,۱۸	۶۳۸,۵۴۷	روغن خام
۶,۵۰۲,۳۸۳	۱۳۵,۶۷	۴۷,۹۲۸	۶,۵۰۲,۳۸۳	۱۳۵,۶۷	۴۷,۹۲۸	۶,۵۰۲,۳۸۳	۱۳۵,۶۷	۴۷,۹۲۸	آیزوفید
۳۰,۳۴۰,۲۴۰	۱۷۸,۳۵	۱۷۰,۱۱۵	۳۰,۳۴۰,۲۴۰	۱۷۸,۳۵	۱۷۰,۱۱۵	۳۰,۳۴۰,۲۴۰	۱۷۸,۳۵	۱۷۰,۱۱۵	آیزوریسایکل
۳۹۳,۸۲۲,۱۸۵	۱۴۱,۲۷	۲,۷۸۷,۷۶۸	۳۹۳,۸۲۲,۱۸۵	۱۴۱,۲۷	۲,۷۸۷,۷۶۸	۳۹۳,۸۲۲,۱۸۵	۱۴۱,۲۷	۲,۷۸۷,۷۶۸	نفت کوره
۱,۸۲۸,۰۸۵	۴۸,۹۶	۳۷,۳۳۷	۱,۸۲۸,۰۸۵	۴۸,۹۶	۳۷,۳۳۷	۱,۸۲۸,۰۸۵	۴۸,۹۶	۳۷,۳۳۷	گوگرد
۴۱,۴۵۵,۵۵۷	۱۸۷,۳۳	۲۲۱,۲۹۳	۴۱,۴۵۵,۵۵۷	۱۸۷,۳۳	۲۲۱,۲۹۳	۴۱,۴۵۵,۵۵۷	۱۸۷,۳۳	۲۲۱,۲۹۳	مخلوط آروماتیک های سبک
۱۲,۳۶۹,۷۳۲	۴۴,۴۵	۲۷۸,۳۰۸	۱۲,۳۶۹,۷۳۲	۴۴,۴۵	۲۷۸,۳۰۸	۱۲,۳۶۹,۷۳۲	۴۴,۴۵	۲۷۸,۳۰۸	هیدروژن
۱۴,۵۹۵	۶۸,۲۰	۲۱۴	۱۴,۵۹۵	۶۸,۲۰	۲۱۴	۱۴,۵۹۵	۶۸,۲۰	۲۱۴	پروپان
۲۷۸,۶۵۳,۲۲۹	۱۲۹,۲۷	۲,۱۵۵,۶۶۷	۲۷۸,۶۵۳,۲۲۹	۱۲۹,۲۷	۲,۱۵۵,۶۶۷	۲۷۸,۶۵۳,۲۲۹	۱۲۹,۲۷	۲,۱۵۵,۶۶۷	وکیوم باتوم
۳,۸۰۰,۳۵۸,۷۶۷		۲۱,۱۷۴,۲۴۹	۳,۸۰۰,۳۵۸,۷۶۷		۲۱,۱۷۴,۲۴۹	۳,۸۰۰,۳۵۸,۷۶۷		۲۱,۱۷۴,۲۴۹	جمع

ادامه در صفحه بعد:

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

سال ۱۴۰۷			سال ۱۴۰۶			سال ۱۴۰۵			نام محصول
مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ متوسط فروش (میلیون ریال)	مقدار (مترمکعب)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ متوسط فروش (میلیون ریال)	مقدار (مترمکعب)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ متوسط فروش (میلیون ریال)	مقدار (مترمکعب)	
۶۱,۶۹۸,۷۷۱	۹۷,۶۶	۶۳۱,۷۴۶	۶۱,۶۹۸,۷۷۱	۹۷,۶۶	۶۳۱,۷۴۶	۶۱,۶۹۸,۷۷۱	۹۷,۶۶	۶۳۱,۷۴۶	گاز مایع
۳,۶۲۹,۹۶۴	۲۱۰,۳۱	۱۷,۲۶۰	۳,۶۲۹,۹۶۴	۲۱۰,۳۱	۱۷,۲۶۰	۳,۶۲۹,۹۶۴	۲۱۰,۳۱	۱۷,۲۶۰	سوخت سبک J.P. ۴
۳۵,۷۳۹,۲۲۳	۲۰۵,۰۸	۱۷۴,۲۶۸	۳۵,۷۳۹,۲۲۳	۲۰۵,۰۸	۱۷۴,۲۶۸	۳۵,۷۳۹,۲۲۳	۲۰۵,۰۸	۱۷۴,۲۶۸	سوخت سنگین A.T.K
۹۰۹,۹۸۴,۹۹۲	۲۰۱,۳۵	۴,۵۱۹,۳۳۸	۹۰۹,۹۸۴,۹۹۲	۲۰۱,۳۵	۴,۵۱۹,۳۳۸	۹۰۹,۹۸۴,۹۹۲	۲۰۱,۳۵	۴,۵۱۹,۳۳۸	بنزین
۲۷,۶۸۹,۹۸۴	۱۰۷,۱۱	۲۵۸,۵۱۱	۲۷,۶۸۹,۹۸۴	۱۰۷,۱۱	۲۵۸,۵۱۱	۲۷,۶۸۹,۹۸۴	۱۰۷,۱۱	۲۵۸,۵۱۱	نفتا
۳۶,۴۳۷,۴۷۳	۲۰۹,۴۵	۱۷۳,۹۷۰	۳۶,۴۳۷,۴۷۳	۲۰۹,۴۵	۱۷۳,۹۷۰	۳۶,۴۳۷,۴۷۳	۲۰۹,۴۵	۱۷۳,۹۷۰	نفت سفید
۳۴,۲۷۴,۹۱۰	۱۷۶,۳۷	۱۹۴,۳۳۲	۳۴,۲۷۴,۹۱۰	۱۷۶,۳۷	۱۹۴,۳۳۲	۳۴,۲۷۴,۹۱۰	۱۷۶,۳۷	۱۹۴,۳۳۲	هیدرو کربورهای بدون شاخه
۴۳,۹۱۸,۴۹۸	۲۲۴,۵۷	۱۹۵,۵۶۵	۴۳,۹۱۸,۴۹۸	۲۲۴,۵۷	۱۹۵,۵۶۵	۴۳,۹۱۸,۴۹۸	۲۲۴,۵۷	۱۹۵,۵۶۵	حلال‌ها
۱,۷۸۶,۷۴۲,۱۸۵	۲۰۶,۰۳	۸,۶۷۲,۰۸۲	۱,۷۸۶,۷۴۲,۱۸۵	۲۰۶,۰۳	۸,۶۷۲,۰۸۲	۱,۷۸۶,۷۴۲,۱۸۵	۲۰۶,۰۳	۸,۶۷۲,۰۸۲	نفتگاز
۹۵,۲۵۶,۷۶۰	۱۴۹,۱۸	۶۳۸,۵۴۷	۹۵,۲۵۶,۷۶۰	۱۴۹,۱۸	۶۳۸,۵۴۷	۹۵,۲۵۶,۷۶۰	۱۴۹,۱۸	۶۳۸,۵۴۷	روغن خام
۶,۵۰۲,۳۸۳	۱۳۵,۶۷	۴۷,۹۲۸	۶,۵۰۲,۳۸۳	۱۳۵,۶۷	۴۷,۹۲۸	۶,۵۰۲,۳۸۳	۱۳۵,۶۷	۴۷,۹۲۸	آیزوفید
۳۰,۳۴۰,۲۴۰	۱۷۸,۳۵	۱۷۰,۱۱۵	۳۰,۳۴۰,۲۴۰	۱۷۸,۳۵	۱۷۰,۱۱۵	۳۰,۳۴۰,۲۴۰	۱۷۸,۳۵	۱۷۰,۱۱۵	آیزوریسایکل
۰	۰,۰۰	۰	۰	۰,۰۰	۰	۰	۰,۰۰	۰	نفت کوره
۸۲۳,۶۰۱,۱۸۰	۱۷۱,۱۱	۴,۸۱۳,۲۱۶	۸۲۳,۶۰۱,۱۸۰	۱۷۱,۱۱	۴,۸۱۳,۲۱۶	۸۲۳,۶۰۱,۱۸۰	۱۷۱,۱۱	۴,۸۱۳,۲۱۶	Hydrotreated residue
۱,۸۲۸,۰۸۵	۴۸,۹۶	۳۷,۳۳۷	۱,۸۲۸,۰۸۵	۴۸,۹۶	۳۷,۳۳۷	۱,۸۲۸,۰۸۵	۴۸,۹۶	۳۷,۳۳۷	گوگرد
۴۱,۴۵۵,۵۵۷	۱۸۷,۳۳	۲۲۱,۲۹۳	۴۱,۴۵۵,۵۵۷	۱۸۷,۳۳	۲۲۱,۲۹۳	۴۱,۴۵۵,۵۵۷	۱۸۷,۳۳	۲۲۱,۲۹۳	مخلوط آروماتیک‌های سبک
۱۲,۳۶۹,۷۳۲	۴۴,۴۵	۲۷۸,۳۰۸	۱۲,۳۶۹,۷۳۲	۴۴,۴۵	۲۷۸,۳۰۸	۱۲,۳۶۹,۷۳۲	۴۴,۴۵	۲۷۸,۳۰۸	هیدروژن
۱۴,۵۹۵	۶۸,۲۰	۲۱۴	۱۴,۵۹۵	۶۸,۲۰	۲۱۴	۱۴,۵۹۵	۶۸,۲۰	۲۱۴	پروپان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	وکیوم باتوم
۳,۹۵۱,۴۸۴,۵۳۲		۲۱,۰۴۴,۰۳۰	۳,۹۵۱,۴۸۴,۵۳۲		۲۱,۰۴۴,۰۳۰	۳,۹۵۱,۴۸۴,۵۳۲		۲۱,۰۴۴,۰۳۰	جمع

لازم به ذکر است در سال ۱۴۰۵ با راه اندازی پروژه RHU، محصولات وکیوم باتوم و نفت کوره به محصول Hydrotreated residue تبدیل می‌گردد.

گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

سال ۱۴۰۸			نام محصول
مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ متوسط فروش (میلیون ریال)	مقدار (مترمکعب)	
۶۱,۶۹۸,۷۷۱	۹۷,۶۶	۶۳۱,۷۴۶	گاز مایع
۳,۶۲۹,۹۶۴	۲۱۰,۳۱	۱۷,۲۶۰	سوخت سبک J.P. ۴
۳۵,۷۳۹,۲۲۳	۲۰۵,۰۸	۱۷۴,۲۶۸	سوخت سنگین A.T.K
۹۰۹,۹۸۴,۹۹۲	۲۰۱,۳۵	۴,۵۱۹,۳۳۸	بنزین
۲۷,۶۸۹,۹۸۴	۱۰۷,۱۱	۲۵۸,۵۱۱	نفتا
۳۶,۴۳۷,۴۷۳	۲۰۹,۴۵	۱۷۳,۹۷۰	نفت سفید
۳۴,۲۷۴,۹۱۰	۱۷۶,۳۷	۱۹۴,۳۳۲	هیدرو کربورهای بدون شاخه
۴۳,۹۱۸,۴۹۸	۲۲۴,۵۷	۱۹۵,۵۶۵	حلال ها
۱,۷۸۶,۷۴۲,۱۸۵	۲۰۶,۰۳	۸,۶۷۲,۰۸۲	نفتگاز
۹۵,۲۵۶,۷۶۰	۱۴۹,۱۸	۶۳۸,۵۴۷	روغن خام
۶,۵۰۲,۳۸۳	۱۳۵,۶۷	۴۷,۹۲۸	آیزوفید
۳۰,۳۴۰,۲۴۰	۱۷۸,۳۵	۱۷۰,۱۱۵	آیزوریسایکل
۰	۰,۰۰	۰	نفت کوره
۸۲۳,۶۰۱,۰۱۸۰	۱۷۱,۱۱	۴,۸۱۳,۲۱۶	Hydrotreated residue
۱,۸۲۸,۰۸۵	۴۸,۹۶	۳۷,۳۳۷	گوگرد
۴۱,۴۵۵,۵۵۷	۱۸۷,۳۳	۲۲۱,۲۹۳	مخلوط آروماتیک های سبک
۱۲,۳۶۹,۷۳۲	۴۴,۴۵	۲۷۸,۳۰۸	هیدروژن
۱۴,۵۹۵	۶۸,۲۰	۲۱۴	پروپان
-	-	-	وکیوم باتوم
۳,۹۵۱,۴۸۴,۵۳۲		۲۱,۰۴۴,۰۳۰	جمع

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

ارزیابی طرح افزایش سرمایه

خالص جریان های خروجی و ورودی مربوط به طرح افزایش سرمایه به شرح زیر می باشد

جدول جریانات مربوط به افزایش سرمایه (مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	جریان نقدینگی	شرح
۴۹۵,۲۹۶,۶۳۸	۴۹۵,۲۹۶,۶۳۸	۴۹۵,۲۹۶,۶۳۸	۶۰۴,۲۱۱,۷۱۵	۴۳۲,۱۶۹,۴۸۴	۳۸۹,۹۳۵,۸۵۰	۴۸۰,۴۳۲,۰۷۲		سود خالص با فرض انجام افزایش سرمایه
(۲۶۴,۰۳۷,۹۳۷)	(۲۶۴,۰۳۷,۹۳۷)	(۲۶۴,۰۳۷,۹۳۷)	(۲۶۴,۰۳۷,۹۳۷)	(۲۶۴,۰۳۷,۹۳۷)	(۲۶۴,۰۳۷,۹۳۷)	(۳۰۱,۴۵۹,۶۸۰)		کسر میشود: سود خالص با فرض عدم انجام افزایش سرمایه
۲۳۱,۲۵۸,۷۰۱	۲۳۱,۲۵۸,۷۰۱	۲۳۱,۲۵۸,۷۰۱	۳۴۰,۱۷۳,۷۷۸	۱۶۸,۱۳۱,۵۴۷	۱۲۵,۸۹۷,۹۱۳	۱۷۸,۹۷۲,۳۹۲		خالص تغییرات سود
۲۳۱,۲۵۸,۷۰۱	۲۳۱,۲۵۸,۷۰۱	۲۳۱,۲۵۸,۷۰۱	۳۴۰,۱۷۳,۷۷۸	۱۶۸,۱۳۱,۵۴۷	۱۲۵,۸۹۷,۹۱۳	۱۷۸,۹۷۲,۳۹۲		جریان نقدی ورودی
.	.	.	۱۷۲,۸۶۷,۷۹۳-	۱۵۵,۹۷۴,۳۴۰-	۱۹۲,۱۷۲,۸۲۹-	.	(۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	خالص جریان نقدی حاصل از اندوخته طرح و توسعه
۲۳۱,۲۵۸,۷۰۱	۲۳۱,۲۵۸,۷۰۱	۲۳۱,۲۵۸,۷۰۱	۱۶۷,۳۰۵,۹۸۴	۱۲,۱۵۷,۲۰۷	-۶۶,۲۷۴,۹۱۶	۱۷۸,۹۷۲,۳۹۲	(۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	خالص جریان نقدی

خالص تغییرات جریان نقدی ناشی از افزایش سرمایه در سال ۱۴۰۲ عمدتاً ناشی از تاثیر عدم افزایش نرخ نفتخام و معافیت مالیاتی حاصل از افزایش سرمایه (آثار بند (ه) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲) می باشد. لازم به ذکر است خالص جریان نقدی حاصل از اندوخته طرح و توسعه از سال ۱۴۰۳ لغایت ۱۴۰۵، ۴۰ درصد سود سال قبل در نظر گرفته شده است. نتایج ارزیابی با توجه به شاخص های ارزیابی عملکرد مالی به شرح زیر می باشد:

نتیجه ارزیابی	معیار مالی استفاده شده
۴۲۰,۴۳۰,۸۵۵	ارزش فعلی جریان نقدی - میلیون ریال
۶۶٪	نرخ بازده داخلی - درصد (تا سال ۱۴۰۸)
۴ سال	دوره بازگشت سرمایه - سال
۲۸٪	نرخ تنزیل (بازده مورد انتظار) - درصد

چشم انداز و عوامل ریسک

توسعه پایدار و متوازن، تبدیل شدن به هلدینگ موفق پتروپالایشی با تحقق بالاترین ضریب پیچیدگی در منطقه تا افق ۱۴۰۵ برای "اعتلای هر چه بیشتر ایران اسلامی"

ریسک‌ها

- ریسک ناشی از محدودیت منابع طبیعی منجمله آب و وابستگی شدید این صنعت به منابع آبی
- تحریم‌ها و محدودیت‌های بین‌المللی، منابع ارزی گران قیمت و اثرات آن‌ها در اجرای پروژه‌های سرمایه‌ای
- ریسک و پتانسیل حوادث ناشی از حجم انبارش مواد نفتی، فرآیند و پیامدهای آن در منطقه
- تغییر استاندارد محصولات نفتی و نیاز به سرمایه‌گذاری برای رسیدن به آن‌ها و اجرای پروژه‌های بهبود فرآیند و بهینه‌سازی محصولات
- عوامل محدودکننده در رفع موانع تولید، کسب و کار و دسترسی به بازارهای جهانی
- از دست دادن سهم بازار ناشی از ورود رقبای جدید داخلی و خارجی در حوزه تولید و توزیع فرآورده‌های نفتی، با فن‌آوری‌های پیشرفته و خوراک متفاوت
- احتمال کاهش تقاضای برخی فرآورده‌ها به دلیل عوامل مختلف از جمله محصولات جایگزین، تامین‌کنندگان جایگزین، تغییرات تکنولوژی و ...

ریسک‌های مالی

- تغییرات مکرر در قوانین آمره مملکت از جمله قوانین بودجه و آئین‌نامه‌های اجرایی آن، که حاکم بر نحوه شناسایی درآمد فروش فرآورده‌های اصلی تحویلی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران می‌باشد.
- افزایش هزینه اجرای پروژه‌های بهبود فرآیند و بهینه‌سازی محصولات با توجه به تحریم‌های بین‌المللی و تغییرات نرخ ارز
- ریسک احتمالی ناشی از اجرای فازهای بعدی طرح هدفمند سازی یارانه‌ها
- ایجاد محدودیت‌های جدید بین‌المللی در گشایش اعتبارات اسنادی جهت تامین کالاهای وارداتی

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)

جمع بندی، نتیجه گیری و پیشنهاد

همان گونه که در پیش بینی ها مشاهده می گردد، وضعیت مالی و سودآوری شرکت با انجام افزایش سرمایه بهبود می یابد. با توجه به ضرورت انجام افزایش سرمایه و بهبود وضعیت مالی شرکت و توجیه پذیر بودن افزایش سرمایه، هیات مدیره به مجمع عمومی فوق العاده شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) پیشنهاد می نماید، افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۲۷۰۰۰۰۰۰ ریال به مبلغ ۳۷۱۰۰۰۰۰۰ ریال (مبلغ ۱۴۴۰۰۰۰۰۰ ریال معادل ۶۳/۴ درصد سرمایه فعلی) از محل اندوخته قانونی طرح توسعه به منظور تکمیل طرح های بهینه سازی و بهبود فرآیند پالایشگاه، تحقق بند (ر) تبصره ۱ (ارتقای شاخص های کیفی سازی) و بند (ه) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور (معافیت مالیاتی)، اصلاح ساختار مالی تصویب نماید.