

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِیْمِ

«سیستم جامع اقتصاد انرژی: واقعیت
چيست؟»

سازمان برنامه و بودجه کشور

همت قلی زاده

پاییز ۱۴۰۱

✓ برای رفع کسری بودجه باید قیمت انرژی جهش پیدا کند. ✗

✓ مصرف انرژی جامعه بی رویه و آنها دچار بی فرهنگی در مصرف هستند. ✗

✓ برای جلوگیری از قاچاق گسترده باید قیمت حاملهای انرژی جهانی شود. ✗

✓ با جهانی شدن انرژی، تولید کننده انرژی به سمت بهره وری خواهد رفت. ✗

✓ افزایش قیمت انرژی و بازتوزیع عواید آن باعث بهبود عدالت می شود. ✗

✓ انرژی در ایران مفت است. بنزین ارزانتر از آب است! ✗

✓ افزایش قیمت انرژی موجب جمع شدن نقدینگی و کاهش تورم می شود. ✗

✓ بخش انرژی کاملا دولتی است. ✗

✓ ارقام جهانی حسابداری بی تأثیر است! ✗

نتیجه
حاکمیت
تفکر
مهندسی در
اقتصاد
انرژی

تأثیر رسانه - رانت - تحلیل نادرست و ناقص سیستم انرژی

✓ نرخ رشد عوامل محرک تقاضای انرژی بیشتر از نرخ رشد مصرف انرژی است.

تولید کننده
انرژی

از سال ۱۳۸۶ به بعد
تمام محصولات خود
را به قیمت جهانی به
فروش رسانده است.

دولت

دولت با طرح فیل مولانا،
نفت را به قیمت جهانی
به تولید کننده انرژی
فروخته و ۵ فرآورده
اصلی را در خط نسبتی از
جهانی شدن به مردم می
فروشد.

مصرف کننده
نهایی

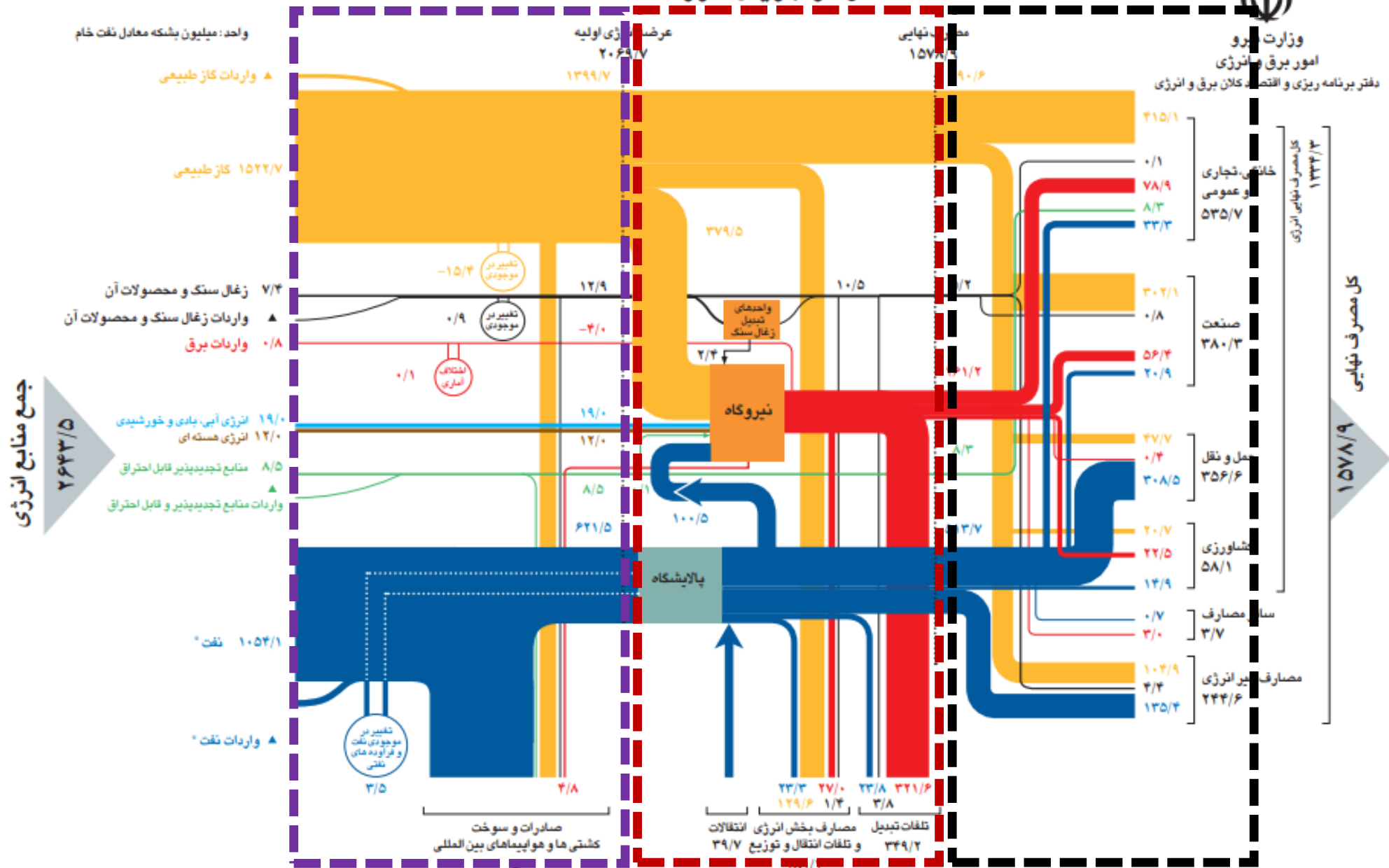
مصرف کننده نهایی
از طرق مختلف
گرفتار دام انرژی از
طریق چوب یارانه
پنهان شده است.



وزارت نیرو
امور برق و انرژی
دفتر برنامه ریزی و اقتصاد کلان برق و انرژی

نمودار جریان انرژی سال ۱۳۹۸

واحد: میلیون بشکه معادل نفت خام



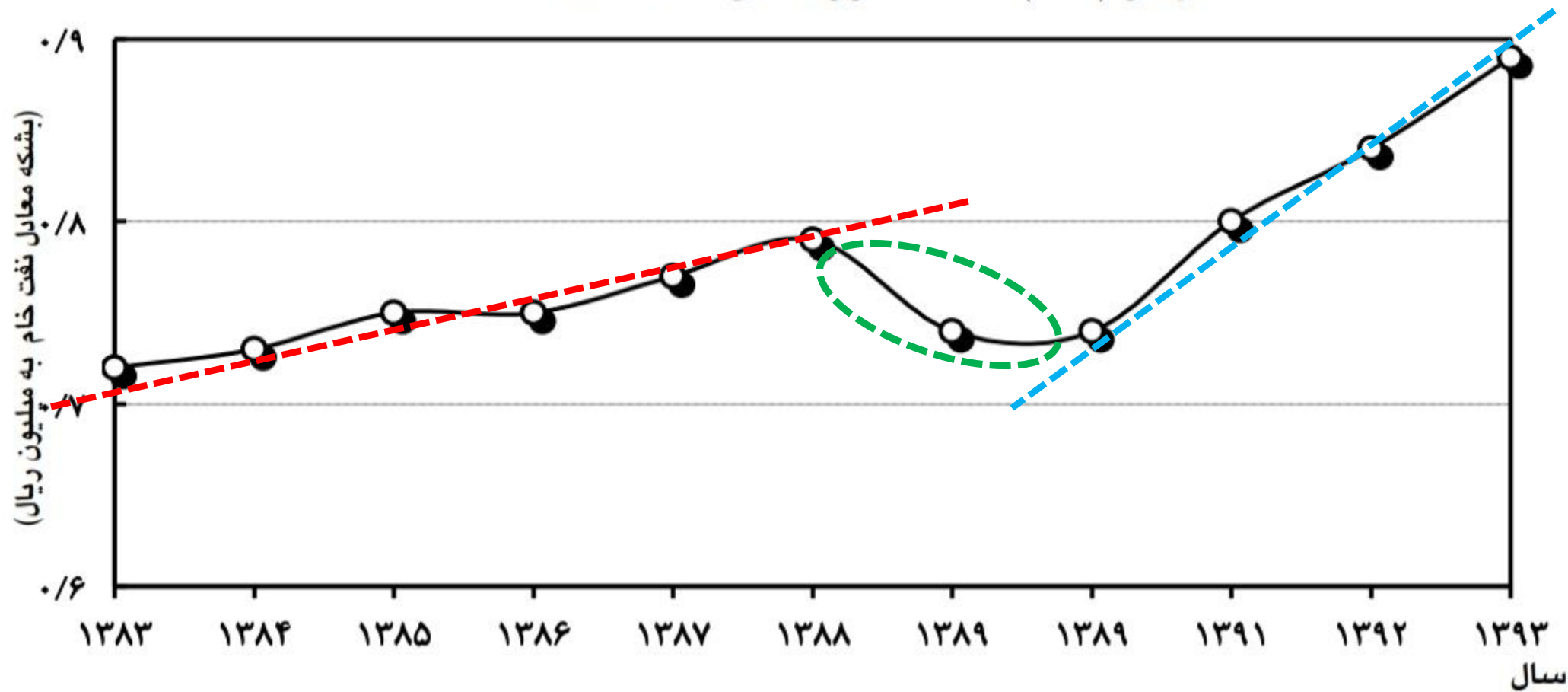
● نفت ● کاز طبیعی ● زغال سنگ و محصولات حاصل از آن ● برق ● انرژی های آبی، بادی و خورشیدی ● منابع تجدیدپذیر قابل احتراق ● انرژی هسته‌ای

● نفت شامل نفت خام، فراورده های نفتی، مایعات و میعانات گازی و مواد افزودنی می باشد ● مقادیر محرمه می باشد

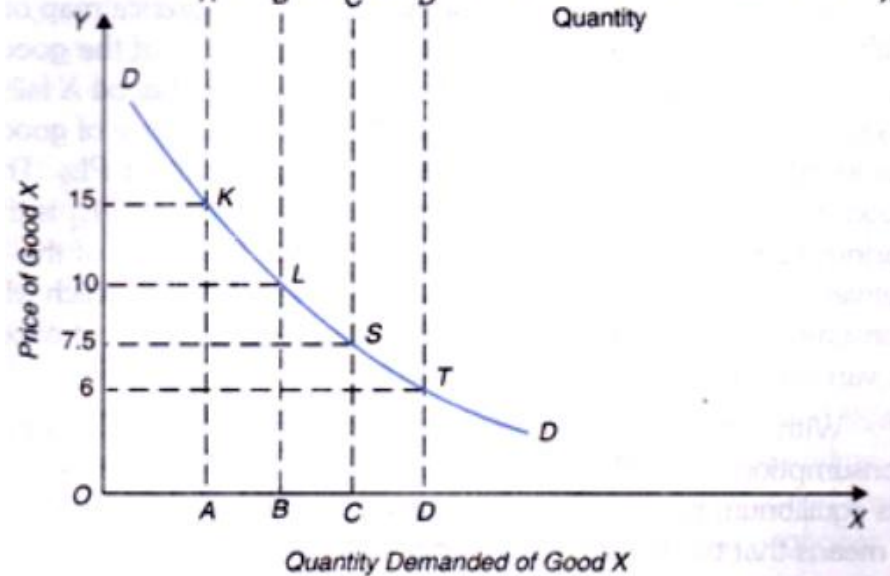
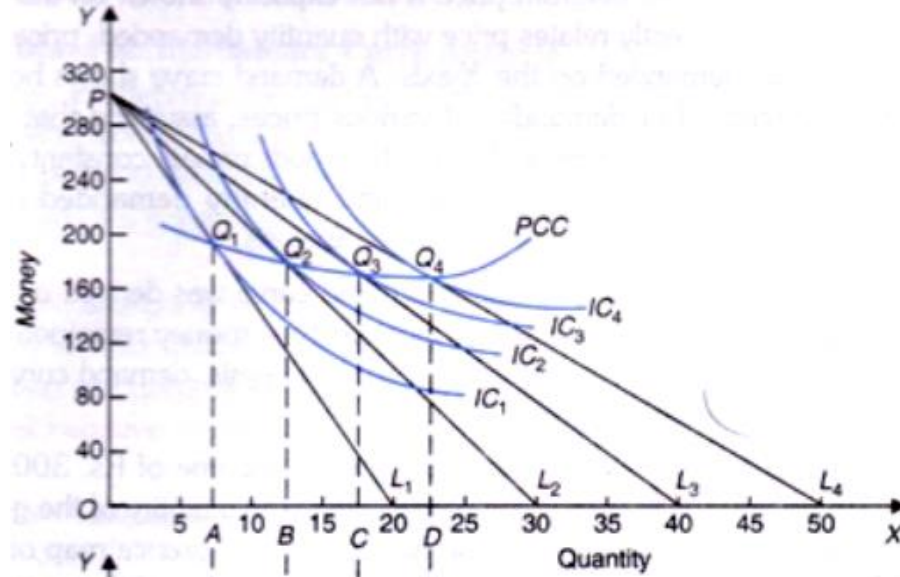
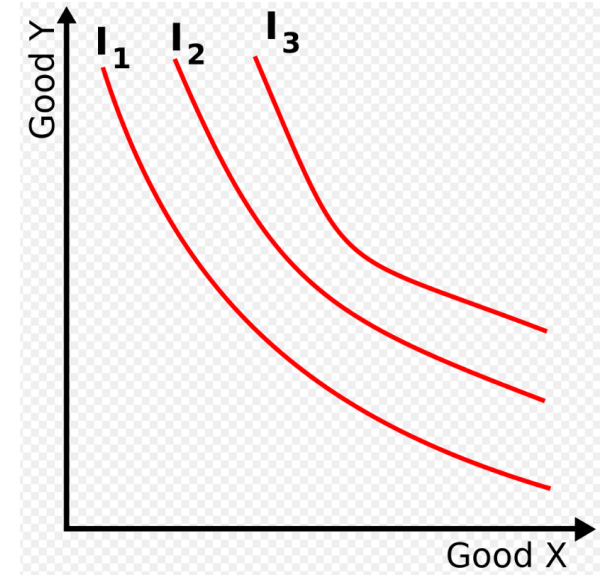
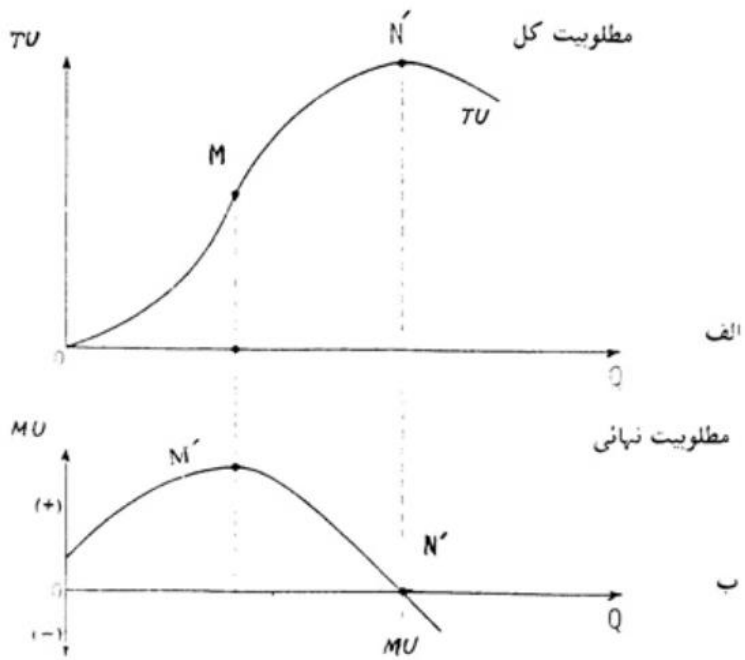
نرخ رشد %	۲۰۲۱							۲۰۲۰						سال	
	جمع کل	تجدیدپذیر	هیدرو الکتریکی	انرژی هسته ای	عال سنگ	گاز طبیعی	نفت	جمع کل	تجدیدپذیر	هیدرو الکتریکی	انرژی هسته ای	زعال سنگ	گاز طبیعی	نفت	میلیون بشکه در سال
۵	۱۵,۱۹۳	۱,۲۲۲	۳۹۷	۱,۲۱۰	۱,۷۲۸	۴,۸۶۴	۵,۷۷۳	۱۴,۴۶۸	۱,۰۸۷	۴۳۷	۱,۲۳۳	۱,۵۰۴	۴,۸۹۴	۵,۳۱۴	آمریکا
۶	۱,۵۳۷	۱۲۱	۸۹	۵۶۰	۳۸	۲۵۳	۴۷۵	۱,۴۴۷	۱۲۰	۹۵	۵۲۵	۳۲	۲۳۹	۴۳۸	فرانسه
۲	۲,۰۶۶	۳۷۲	۲۹	۱۰۲	۳۴۶	۵۳۳	۶۸۴	۲,۰۱۹	۳۹۸	۲۸	۹۵	۲۹۵	۵۱۲	۶۹۰	آلمان
۳	۵۶۸	۷۰	۰	۶	۳۸	۲۰۶	۲۴۷	۵۵۳	۵۹	۰	۶	۲۸	۲۱۳	۲۴۷	هلند
۳	۳۷۳	۸۰	۱۱۰	۷۸	۹	۸	۸۸	۳۶۴	۷۴	۱۱۱	۷۳	۱۱	۷	۸۶	سوئد
۶	۱,۱۱۶	۹۹	۸۶	۰	۲۸۵	۳۳۷	۳۰۹	۱,۰۵۳	۸۲	۱۲۱	۰	۲۷۸	۲۷۲	۳۰۱	ترکیه
۲	۱,۱۷۳	۲۰۳	۸	۶۸	۳۴	۴۵۳	۴۰۸	۱,۱۵۴	۲۲۱	۱۰	۷۵	۳۳	۴۳۰	۳۸۵	انگلستان
۸	۵,۱۱۴	۱۰	۳۳۰	۳۲۹	۵۵۸	۲,۷۹۲	۱,۰۹۶	۴,۷۲۰	۶	۳۲۸	۳۲۰	۵۳۸	۲,۴۹۱	۱,۰۳۵	روسیه
۱	۱,۹۹۲	۳	۲۳	۵	۱۲	۱,۴۱۹	۵۳۱	۱,۹۶۵	۳	۳۶	۹	۱۲	۱,۳۷۸	۵۲۶	ایران
۷	۳۴۷	۱	۵	۰	۰	۱۰۱	۲۴۱	۳۲۵	۱	۵	۰	۰	۱۰۹	۲۱۰	عراق
۸	۲۸۴	۰	۰	۰	۰	۱۴۷	۱۳۶	۲۶۴	۰	۰	۰	۰	۱۳۰	۱۳۳	کویت
۱۲	۲۴۵	۱	۰	۰	۲	۱۷۴	۶۹	۲۱۸	۰	۰	۰	۲	۱۵۲	۶۳	عمان
۴	۳۱۵	۰	۰	۰	۰	۲۳۵	۷۹	۳۰۳	۰	۰	۰	۰	۲۲۹	۷۴	قطر
۲	۱,۷۶۹	۱	۰	۰	۱	۶۹۰	۱,۰۷۷	۱,۷۳۵	۰	۰	۰	۱	۶۶۵	۱,۰۶۹	عربستان
۶	۷۴۰	۸	۰	۱۶	۱۲	۴۰۸	۲۹۶	۶۹۶	۷	۰	۲	۱۳	۴۱۰	۲۶۴	امارات متحده عربی
۷	۲۵,۷۶۲	۱,۸۴۹	۲,۰۰۱	۶۰۲	۱۴,۰۸۲	۲,۲۲۸	۵,۰۰۰	۲۴,۱۱۷	۱,۳۹۳	۲,۰۴۲	۵۴۳	۱۳,۴۶۲	۱,۹۸۰	۴,۶۹۷	چین
۴	۲,۸۹۹	۲۱۵	۱۲۰	۹۰	۷۸۴	۶۱۰	۱,۰۸۱	۲,۸۰۰	۱۹۶	۱۲۰	۶۴	۷۴۸	۶۱۳	۱,۰۶۰	ژاپن
۵	۲,۰۵۵	۷۲	۵	۲۳۳	۴۹۶	۳۶۸	۸۸۱	۱,۹۵۹	۵۶	۶	۲۳۷	۴۹۴	۳۳۸	۸۲۷	کره جنوبی
-	سهام مصرف انرژی کشورها از سبد انرژی مصرفی														
-	۱۰۰	۸	۳	۸	۱۱	۳۲	۳۸	۱۰۰	۸	۳	۹	۱۰	۳۴	۳۷	آمریکا
-	۱۰۰	۱۸	۱	۵	۱۷	۲۶	۳۳	۱۰۰	۲۰	۱	۵	۱۵	۲۵	۳۴	آلمان
-	۱۰۰	۷	۸	۲	۵۵	۹	۱۹	۱۰۰	۶	۸	۲	۵۶	۸	۱۹	چین
-	۱۰۰	۰.۱	۱.۲	۰.۳	۱	۷۱	۲۷	۱۰۰	۰.۱	۲	۰.۵	۰.۶	۷۰	۲۷	ایران

با شعار کاهش شدت انرژی، قیمت‌ها منفجر می‌شود ولی شیب نمودار شدت افزایش می‌یابد!

نمودار (۱-۳): شدت انرژی طی سال‌های ۹۳ - ۱۳۸۳



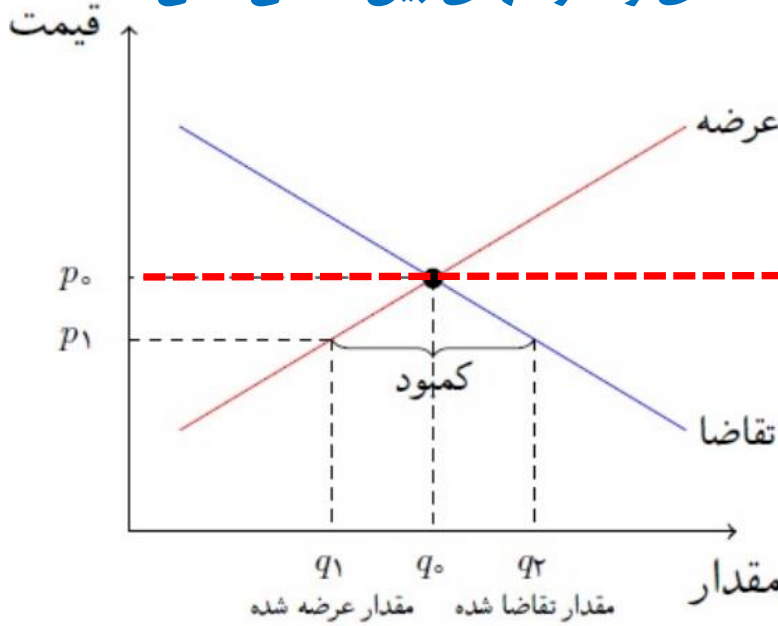
علم اقتصاد چه می گوید؟



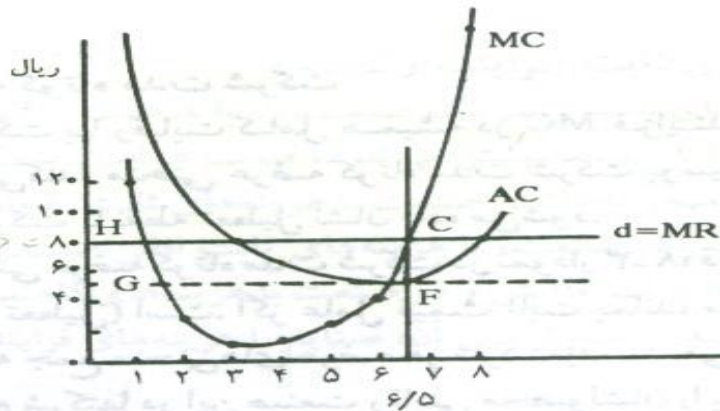
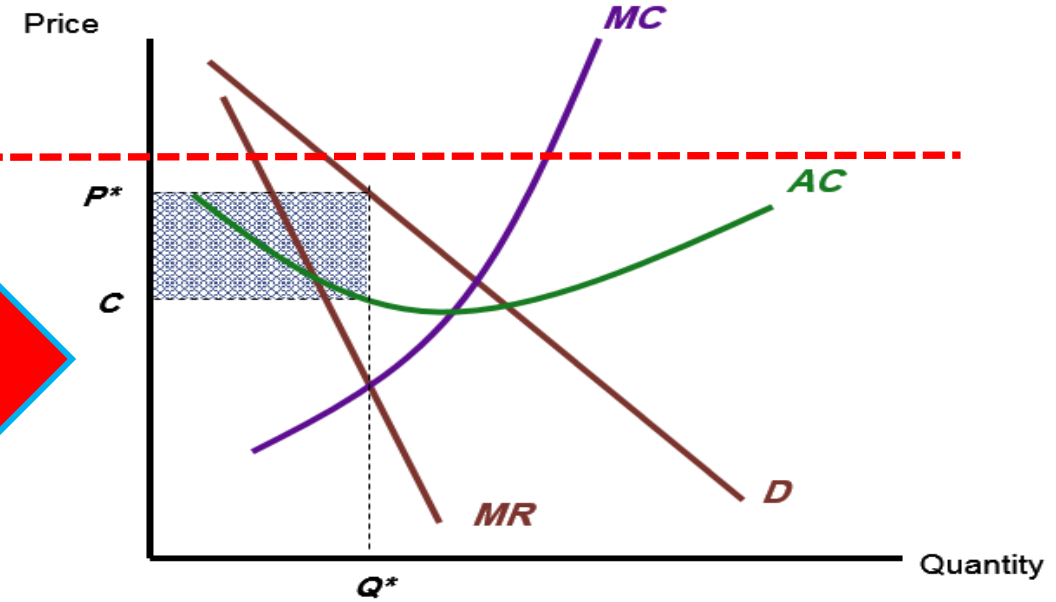
تقاضا یک اصل اقتصادی است که به تمایل و توانایی مصرف کنندگان برای خرید اختیاری با قیمت معین اشاره دارد.

تقاضا ناشی از رفتار قدرتهای بزرگ اقتصادی و شرکتهای بین المللی نفتی

تقاضا ناشی از رفتار مردم ایران



دستوری ترین و ناعادلانه ترین قیمتگذاری بدون توجه به مبانی علمی و در کمال تعجب گاهی با شعار بازار آزاد و گاهی با شعار عدالت و امروز با شعار کسری بودجه!!!!

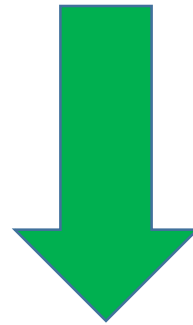


بازار رقابت کامل

بازار انحصار کامل

سال ۱۳۹۶

$$۲۱۰۰۰۰۰ \times ۰.۱۵ \times ۱۵۹ \times ۰.۴۰ \times ۳۸۰۰ \times ۳۶۵ = ۲۷ \text{ همت}$$



سال ۱۴۰۱

$$۲۱۵۰۰۰۰ \times ۰.۲ \times ۱۵۹ \times ۰.۴۵ \times ۲۵۰۰۰ \times ۳۶۵ = ۲۸۱ \text{ همت}$$

بشکه در روز خوراک
پالایشگاهها

سهام فرآورده
های ویژه

لیتر هر بشکه

متوسط قیمت فوب
خلیج فارس

نرخ تسعیر ارز

روز

۲۵۴ همت

جهان سایه ها

۲۰,۰۶۵,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	ریال	مبلغ فروش صادراتی	پالایشگاه آبادان (صورت مالی ۱۳۹۹)
۴۶۷,۶۸۱,۰۰۰	لیتر	مقدار فروش صادراتی	
۴۲,۹۰۴	ریال	قیمت ریالی صادرات	
۱۳۵,۹۴۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	مبلغ فروش داخلی	
۲,۶۳۷,۴۸۶,۰۰۰	لیتر	مقدار فروش داخلی	
۵۱,۵۴۵	ریال	قیمت فوب اعمال شده	

صفحه ۱۰ صورتهالی مالی پالایشگاه اراک:

خالص	خالص	ارزش	تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
_____	۱۰.۸۱۵	_____	۱۰.۸۱۵
۱۵۵.۱۵۰	۱۶۰.۵۴۳	_____	۱۶۰.۵۴۳
_____	۱۵۳	_____	۱۵۳
۱۵۵.۱۵۰	۱۷۱.۵۱۱	_____	۱۷۱.۵۱۱

کالای در راه
سایر موجودیها
خدمات پالایشی تکمیل نشده
جمع

- ۷-۱ مواد نفتی مندرج در موجودی مواد اولیه، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده کلاً متعلق به شرکت اصلی میباشد و هیچگونه ثبتی از این بابت در دفاتر شرکت صورت نمی گیرد ولی بطور ماهیانه و در پایان هر سال مقدار مواد خام تحویل گرفته شده و فرآورده های تحویل شده به روش موازنه مقدراری مورد محاسبه این شرکت و کارفرما (شرکت ملی پالایش و پخش) قرار می گیرد.
- ۷-۲ خدمات پالایشی تکمیل نشده مربوط به ارزش دستمزد سربار جذب شده در موجودی کالای در جریان ساخت می باشد. توضیح اینکه کارمزد موجودی کالای ساخته شده طبق رویه حسابداری صنعتی برای شرکت پالایش و پخش صورتحساب میشود بنا براین ارزش دستمزد و سربار آن بحساب قیمت تمام شده خدمات ارائه شده منظور شده است.
- ۷-۳ در تاریخ ترازنامه هیچگونه کالای امانی نزد سایر اشخاص و نیز کالای سایر اشخاص نزد این شرکت وجود نداشته است

از ابتدای تأسیس تا پایان سال ۱۳۸۵، شرکت نفت خام متعلق به شرکت اصلی (شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران) را دریافت و پس از تصفیه فرآورده‌های مختلف، تولید و عیناً تحویل شرکت اصلی نموده و در ازای خدمات ارائه شده، وفق نرخهای تعیین شده توسط شرکت مذکور حق‌العمل دریافت می‌نمود.

از ابتدای سال ۱۳۸۶ محاسبه درآمد شرکت طبق مفاد جزء (۳) بند (ج) تبصره (۱۱) قانون بودجه سال ۱۳۸۶ و بر مبنای فروش فرآورده‌های اصلی (به بهای FOB خلیج فارس) و جانبی تولیدی و با میانگین ماهیانه نرخ تسعیر ارز اعلام شده توسط بانک مرکزی انجام گردیده است. خاطر نشان می‌سازد بهای نفت خام مصرفی شرکت نیز در محاسبات بر مبنای بهای FOB خلیج فارس در نظر گرفته شده است.

صورت ماه ۱۳۸۶ - دوج صفت لغتنامه بررسی و تصحیح شده

بر اساس

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱- شرکت پالایش نفت سازنداراک (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۱ براساس بندالف ماده ۵ قانون اساسنامه شرکت ملی نفت ایران و بند ۴ ماده ۷ فصل دوم اساسنامه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران بعنوان شرکت فرعی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران تأسیس و تحت شماره ۱۴۴۵۱۸ به تاریخ ۱۳۷۷/۷/۲۵ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است.

شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۶-۱- فروش نفت خام و میعانات گازی به شرکتهای پالایش نفت در سال ۱۳۸۶ به شرح ذیل می‌باشد:

مبلغ-میلیون ریال	مقدار-بشکه	
	میعانات گازی	نفت خام
جمع		
مبلغ	مقدار-بشکه	میلیون ریال
۷,۴۹۱,۲۳۳	۱۱,۳۴۲,۸۴۹	۷,۴۹۱,۲۳۳
۵۵,۸۹۰,۶۱۸	۸۴,۶۱۰,۴۵۳	۵۵,۸۹۰,۶۱۸
۱۳,۶۹۶,۵۵۰	۲۱,۴۶۷,۳۸۱	۱۳,۶۹۶,۵۵۰
۹۰,۶۴۳,۸۴۵	۱۳۷,۲۴۸,۳۷۵	۹۰,۶۴۳,۸۴۵
۲۵,۱۳۹,۳۵۳	۳۸,۲۳۱,۶۶۹	۲۵,۱۳۹,۳۵۳
۵,۴۰۴,۸۲۴	۸,۱۸۳,۷۱۴	۵,۴۰۴,۸۲۴
۹۱,۳۴۲,۳۸۷	۱۳۹,۸۹۴,۵۷۱	۹۱,۳۴۲,۳۸۷
۴۳,۰۸۲,۷۴۹	۶۵,۲۶۰,۲۰۸	۴۳,۰۸۲,۷۴۹
۶۲,۴۰۴,۹۲۲	۹۸,۷۱۱,۳۷۵	۶۲,۴۰۴,۹۲۲
۳۹۵,۱۹۶,۴۸۰	۶۰۴,۹۵۰,۵۹۵	۳۹۵,۱۹۶,۴۸۰
	۴,۴۲۷,۳۱۹	۳۹,۰۷۶۹,۱۶۱
	۳,۹۵۶,۹۳۸	۶,۳۵۳,۹۱۴
	۳۹,۰۷۶۹,۱۶۱	۵۹۸,۵۹۶,۶۸۱
	جمع	

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پالایش نفت سازنداراک (سهامی خاص)

۴- در خصوص درآمد حاصل از ارائه خدمات قابل ذکر است که خدمات پالایشی شرکت ماهیت کارمزدی داشته و نرخ خدمات انواع فرآورده‌های تولیدی شرکت هر ساله توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران (تنها سهامدار شرکت) تعیین می‌گردد. بنابراین درآمد اصلی سالانه شرکت، لزوماً از مکانیزم بازار و موازین اقتصادی تبعیت نمی‌نماید و در واقع درآمد سالانه شرکت تابعی از سیاستهای مدیریت کلان شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران می‌باشد. ضمناً براساس بررسیهای بعمل آمده ملاحظه گردید که نرخ خدمات تعیین شده جهت تولید نفت کوره، سوخت مایع سبک، سوخت گازهای پالایشگاهی و گوگرد به مراتب کمتر از بهای تمام شده هر یک از آنها می‌باشد.

صورت به ۱۳۸۶

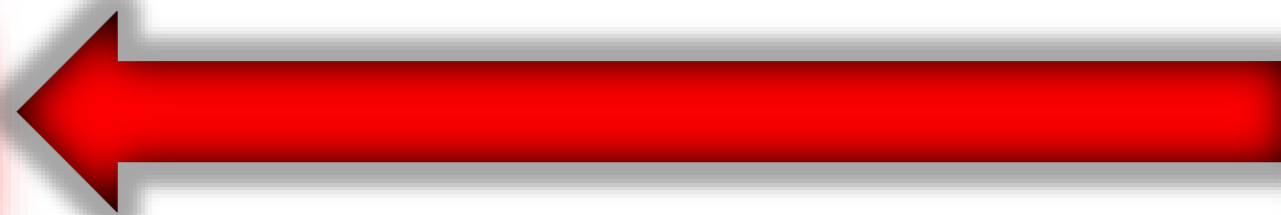
✓ از سال ۱۳۸۶ به بعد برای اولین بار نفتخام به قیمت فوب خلیج فارس به نرخ ارز رسمی وارد

بودجه می شود: ۴۰ همت

✓ از سال ۱۳۹۷ به بعد نرخ ارز نیما

✓ از سال ۱۳۹۹ با نرخ ارز نیما: ۵۰۰ همت

✓ از سال ۱۴۰۰ با نرخ ارز ای تی اس: ۱۲۰۰ همت



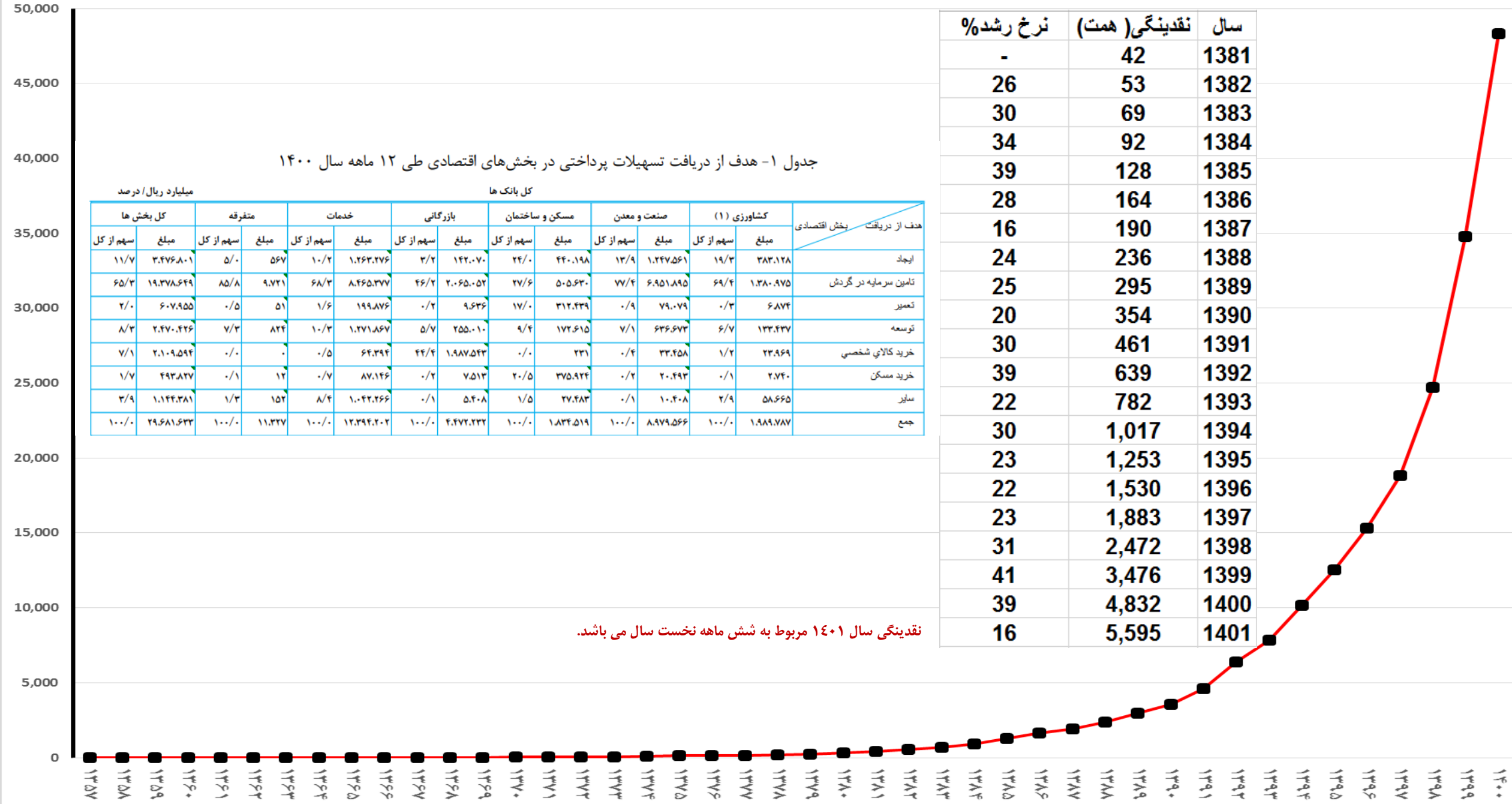
نقدینگی بر حسب اجزای تشکیل دهنده آن (هزار میلیارد ریال)

جدول ۱- هدف از دریافت تسهیلات پرداختی در بخش‌های اقتصادی طی ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۰

کل بخش ها		متفرقه		خدمات		بازرگانی		مسکن و ساختمان		صنعت و معدن		کشاورزی (۱)		بخش اقتصادی
		سهم از کل	مبلغ	سهم از کل	مبلغ	سهم از کل	مبلغ	سهم از کل	مبلغ	سهم از کل	مبلغ	سهم از کل	مبلغ	
۱۱/۷	۳,۲۷۶,۸۰۱	۵/۰	۵۶۷	۱۰/۲	۱,۲۶۳,۲۷۶	۳/۲	۱۴۲,۰۷۰	۲۴/۰	۴۴۰,۱۹۸	۱۳/۹	۱,۲۴۷,۵۶۱	۱۹/۳	۳۸۳,۱۲۸	ایجاد
۶۵/۳	۱۹,۳۷۸,۶۴۹	۸۵/۸	۹,۷۲۱	۶۸/۳	۸,۴۶۵,۳۷۷	۴۶/۲	۲,۰۶۵,۰۵۲	۲۷/۶	۵۰۵,۶۳۰	۷۷/۴	۶,۹۵۱,۸۹۵	۶۹/۴	۱,۴۸۰,۹۷۵	تامین سرمایه در گردش
۲/۰	۶۰۷,۹۵۵	۰/۵	۵۱	۱/۶	۱۹۹,۸۷۶	۰/۲	۹,۶۳۶	۱۷/۰	۳۱۲,۴۳۹	۰/۹	۷۹۰,۷۹	۰/۳	۶,۸۷۴	تعمیر
۸/۳	۲,۲۷۰,۴۲۶	۷/۳	۸۲۴	۱۰/۳	۱,۲۷۱,۸۶۷	۵/۷	۲۵۵,۰۱۰	۹/۴	۱۷۲,۶۱۵	۷/۱	۶۳۶,۶۷۳	۶/۷	۱۳۳,۴۳۷	توسعه
۷/۱	۲,۱۰۹,۵۹۴	۰/۰	۰	۰/۵	۶۴,۳۹۴	۴۴/۴	۱,۹۸۷,۵۴۳	۰/۰	۲۳۱	۰/۴	۳۳,۲۵۸	۱/۲	۲۳,۹۶۹	خرید کالای شخصی
۱/۷	۴۹۳,۸۲۷	۰/۱	۱۲	۰/۷	۸۷,۱۴۶	۰/۲	۷,۵۱۳	۲۰/۵	۳۷۵,۹۲۴	۰/۲	۲۰,۴۹۳	۰/۱	۲,۷۴۰	خرید مسکن
۳/۹	۱,۱۴۴,۳۸۱	۱/۳	۱۵۲	۸/۴	۱,۰۲۲,۲۶۶	۰/۱	۵۴,۰۸	۱/۵	۲۷,۴۸۳	۰/۱	۱۰,۴۰۸	۲/۹	۵۸,۶۶۵	سایر
۱۰۰/۰	۲۹,۶۸۱,۶۳۳	۱۰۰/۰	۱۱,۳۲۷	۱۰۰/۰	۱۲,۳۹۴,۲۰۲	۱۰۰/۰	۴,۴۷۲,۳۳۲	۱۰۰/۰	۱,۸۳۴,۵۱۹	۱۰۰/۰	۸,۹۷۹,۵۶۶	۱۰۰/۰	۱,۹۸۹,۷۸۷	جمع

سال	نقدینگی (همت)	نرخ رشد %
1381	42	-
1382	53	26
1383	69	30
1384	92	34
1385	128	39
1386	164	28
1387	190	16
1388	236	24
1389	295	25
1390	354	20
1391	461	30
1392	639	39
1393	782	22
1394	1,017	30
1395	1,253	23
1396	1,530	22
1397	1,883	23
1398	2,472	31
1399	3,476	41
1400	4,832	39
1401	5,595	16

نقدینگی سال ۱۴۰۱ مربوط به شش ماهه نخست سال می باشد.



بیشترین رشد: تغییر مبنای محاسبه دلار و افزایش قیمت جهانی نفت

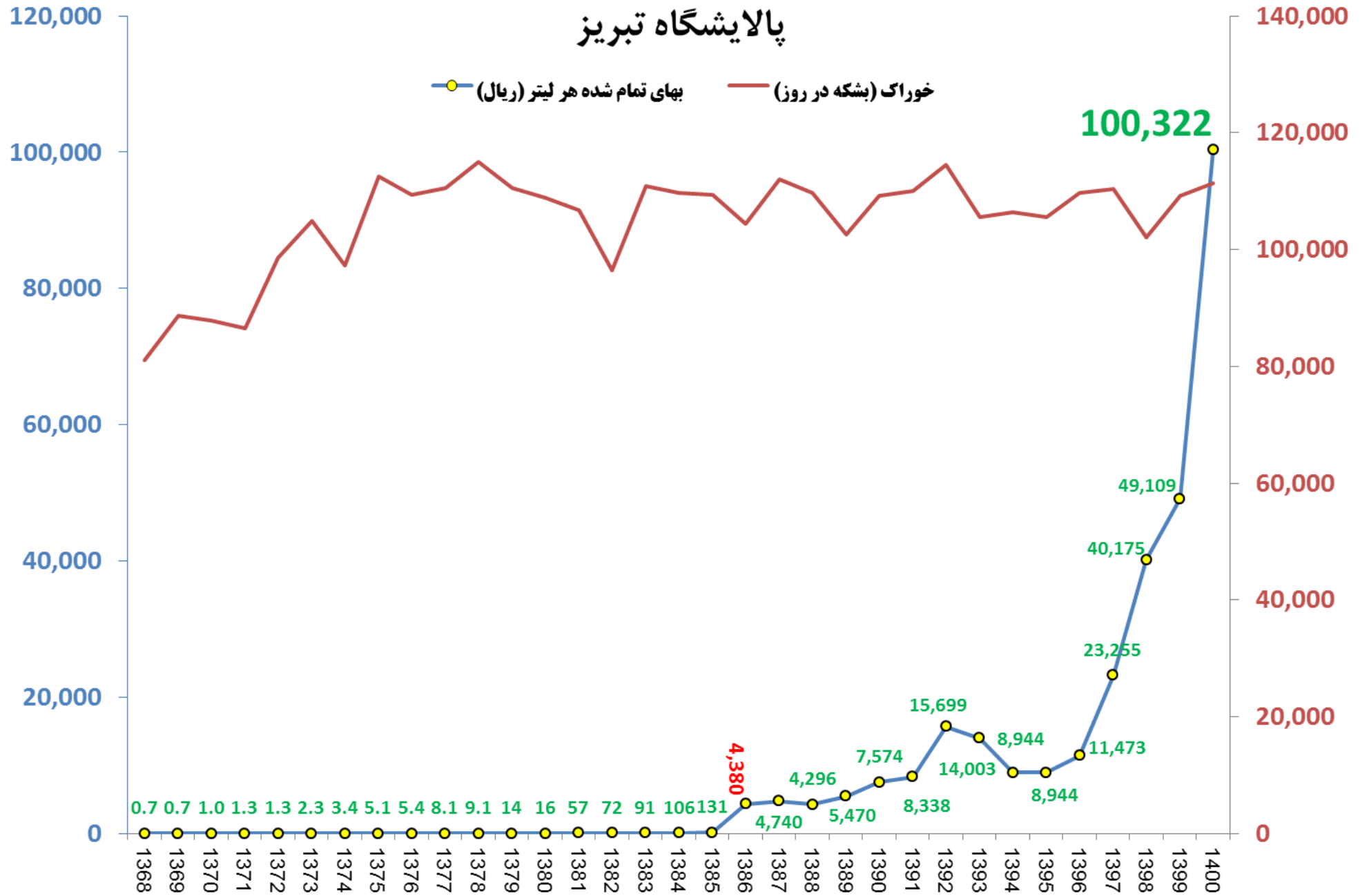
بازار سلبیاد ریال - تورم - واحد درصد

ماده برخی از متغیرهای عمده پولی و اعتباری در پایان شهریور ۱۴۰۱

شکل گیری سیکل نقدینه خواهی و زیست تورمی اقتصاد

ماده	رشد در پایان		رشد از رشد در پایان	
	شهریور ۱۴۰۱	شهریور ۱۴۰۰	شهریور ۱۴۰۱	شهریور ۱۴۰۰
پایه پولی از سمت منابع	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
خالص دارایی‌های خارجی بانک مرکزی	۶۹۰۷۱۳	۶۰۳۹۱۷	۱۵	۱۵۷
خالص مطالبات بانک مرکزی از بخش دولتی	۵۷۷۰۱۰	۵۵۸۲۱۰	۱۰۱	۱۰۱
خالص مطالبات بانک مرکزی از بخش دولتی	-۳۷۲۷	-۸۸۲۴	۱۳۶	۵۱
مطالبات بانک مرکزی از بخش دولتی	۱۷۹۱۶	۱۷۹۱۶	-۱۱۱	۷/۸
سرمه‌های بخش دولتی نزد بانک مرکزی	۲۶۷۹۱۰	۲۶۷۹۱۰	۷/۵	۳۳
مطالبات بانک مرکزی از بانکها	۱۳۳۱۴	۱۳۳۱۴	۱۳/۴	۳۳
خالص سایر اقلام بانک مرکزی	-۲۵۰۱۳	-۲۵۰۱۳	-۱۲/۰	-۰/۵
ماده اقلام عملیات سیلت پولی (۳)	۷۵۷۷	۱۰۱۲۸	-۲۵۳	-۴/۳
پایه پولی از سمت مصارف	۶۹۰۷۱۳	۶۰۳۹۱۷	۱۴/۴	
اسکناس و سکه در جریان	۹۷۵/۴	۹۷۵/۴	۴/۸	
سرمه‌های بانکها و موسسات اعتباری نزد بانک مرکزی	۵۸۸۴۱۱	۵۸۸۴۱۱	۱۶/۳	
سیلت اسکناس و سکه در دست اشخاص به کل سررده‌ها	۱۰۱۰۸۲	۱۰۱۰۸۲	-۸۳	
سیلت سررده‌های قانونی به کل سررده‌ها	۱۱۰۴۵	۱۱۰۴۵	۱/۴	
سیلت ذخایر اضافی به کل سررده‌ها	۱۰۰۴۸	۱۰۰۴۸	-۳۹۱	
تورم نقدینه (۱)	۷/۸۲۹	۸/۱۰۰	۳/۳	۱/۳
تورم نقدینه	۴۰۶۷۶/۰	۴۸۳۳۴/۴	۳۷/۵	۱۵/۸
خالص دارایی‌های خارجی	۶۹۹۸۱/۸	۸۴۳۸۱/۰	۳۴/۳	۴/۵
بانک مرکزی	۴۹۵۶۳	۵۷۷۰۱۰	۱۶/۴	۰/۳
بانکها و موسسات اعتباری	۲۰۴۲۵	۲۹۱۹۴	۴۲/۹	۰/۳
خالص دارایی‌های داخلی	۳۳۶۷۷/۲	۴۷۳۵۹/۹	۴۰/۳	۱۵/۳
مطالبات داخلی	۲۹۷۸۰/۶	۳۴۸۷۱/۳	۳۷/۹	۱۲/۸
خالص مطالبات از دولت	۳۷۳۰۱/۵	۲۸۲۱۱	۹/۰	۲/۶
بانک مرکزی	-۳۲۹/۷	-۱۲۵۸/۶	-۳۲/۷	۱/۰
بانکها و موسسات اعتباری	۳۹۵۰/۳	۴۰۷۹/۷	۲۲/۶	۱/۶
خالص مطالبات از موسسات و شرکتها دولتی	۴۳۷/۳	۶۰۳/۵	۱۰۸/۰	۰/۶
بانک مرکزی	۲۶۶/۶	۵۱۴/۵	۹۳/۰	۰/۳
بانکها و موسسات اعتباری	۱۷۰/۶	۳۹۲/۸	۱۳۱/۴	۰/۳
مطالبات از بخش غیر دولتی	۲۵۲۲۹	۳۶۱۰۷/۶	۴۰/۹	۹/۷
خالص سایر اقلام	۲۸۹۶/۶	۶۱۸۶/۳	۵۸/۸	۲/۴
تورم نقدینه (۱)	۴۰۶۷۶/۰	۵۵۹۹۳/۳	۳۷/۵	۱۵/۸
تورم نقدینه	۸۱۶۴/۹	۹۸۶۵/۸	۵۶/۱	۳۳/۱/۴
پول	۷۳۷/۱	۱۳۷۳/۵	۴۶/۳	۳۳/۱/۴
اسکناس و سکه در دست اشخاص	۲۳۳/۸	۱۱۸۳/۳	۵۱۰	۷/۷
سرمه‌های ذخایر	۷۳۳/۸	۹۰۰/۱۵	۳۱/۴	۳۷/۷
شبه پول	۳۳۵۱/۱	۳۸۴۵/۶	۳۳/۹	۷۷/۳/۲
قرض الحسنه پس انداز	۳۵۴/۵	۳۲۶/۷	۴۹/۷	۶/۸/۲
گروته سیلت	۱۱۶۶/۸	۱۳۳۴/۷	۲۶/۶	۳۶/۴/۲
یک سکه	۱۰۳۷/۸۹	۱۲۴۱/۶	۱۹/۶	۳۳۳/۲
نوسانه	۶۹۶۶/۴	۹۵۰۲/۱	۵۱/۴	۱۸۸/۲
سه ساله	۰/۳	۰/۱	-۱۰۰/۰	-۰/۲
چهار ساله	۲/۹	۲/۷	-۷/۷	-۰/۲
پنج ساله	۵۹/۷	۶۱/۴	-۳/۳	-۰/۲
متوسط	۸۹/۷	۱۳۰۷/۴	۸۰/۶	۲۱/۲

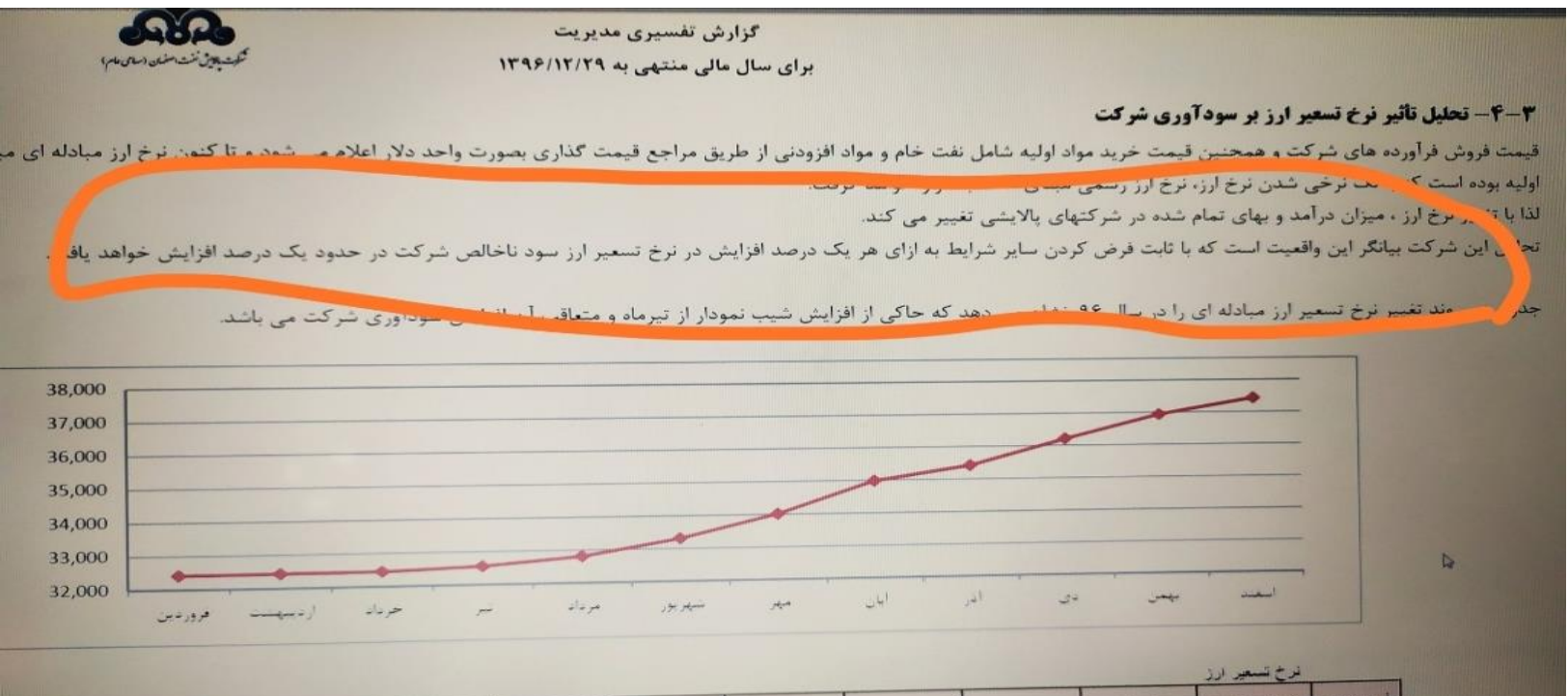
پالایشگاه تبریز



حجم تولیدات فرآورده های پالایشگاه اصفهان در سال ۹۹ نسبت به ۹۸ تغییر خاصی نکرده، قیمت ۵ فرآورده اصلی بجز بنزین تغییر خاصی نکرده، سود خالص از ۲/۸ به ۱۴/۸ همت جهش کرده است! بنظر شما رمز این جهش غیرمتعارف در کیفیت عملیات بوده یا نحوه ثبت ناعادلانه حسابها در قالب ادبیات قیمت جهانی؟!

بررسی صورتهای مالی حسابرسی شده ۱۳۹۹ پالایشگاههای خصوصی نشان می دهد که مجموع سود خالص آنها از حدود ۷ همت در سال ۱۳۹۸ به حدود ۳۶ همت در سال ۱۳۹۹ افزایش یافته است (حدود ۵ برابر). در سال ۱۳۹۹ نرخ رشد اقتصاد صفر و این رشد حاصل نوسان نرخ ارز است.


«به ازای هر ۱٪ افزایش نرخ تسعیر ارز سود ناخالص شرکت هم ۱٪ افزایش خواهد یافت!»



شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	
۵	۱,۰۱۰,۵۴۸,۳۷۱	۸۶۶,۳۳۱,۶۳۱	درآمدهای عملیاتی
۶	(۹۸۱,۳۰۸,۶۶۱)	(۸۱۱,۵۹۹,۲۴۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۱۲۸,۲۳۹,۷۰۹	۵۴,۷۳۲,۳۸۸	سود ناخالص
۷	(۸,۳۱۱,۶۴۷)	(۷,۲۶۲,۷۸۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸	۳۹,۵۸۷,۳۰۷	۵۸,۷۱۱,۱۰۲	سایر درآمدها
۹	(۹۱۴,۶۵۳)	(۲۵,۷۵۲,۵۵۱)	سایر هزینه ها
	۱۵۸,۶۰۰,۷۱۶	۲۷,۵۸۸,۱۵۳	سود عملیاتی
۱۰	(۸۸,۱۶۷)	-	هزینه های مالی
۱۱	۷,۲۸۰,۲۴۷	۴,۱۳۶,۴۳۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
	۱۶۵,۷۹۲,۱۹۷	۳۱,۷۲۴,۵۹۲	سود قبل از مالیات
۳۰-۵	(۱۷,۳۴۲,۸۵۶)	(۳,۱۹۹,۹۶۲)	هزینه مالیات بر درآمد
	۱۴۸,۴۴۹,۳۴۱	۲۸,۵۲۴,۶۳۱	سود خالص
	۱,۸۶۱	۴۲۸	سود پایه هر سهم
	۹۵	۱۳۱	عملیاتی - ریال
	۱,۹۵۶	۵۵۹	غیرعملیاتی - ریال
۱۲			سود پایه هر سهم - ریال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سود و زیان است، ارائه ی سود و زیان جامع موردی نداشته است.



تحلیل این شرکت بیانگر این واقعیت است که با ثابت فرض کردن سایر شرایط به ازای هر یک درصد افزایش در نرخ تسعیر ارز سود ناخالص شرکت در حدود یک درصد افزایش خواهد یافت. ضمناً با توجه به پروژه های در جریان تکمیل کلان شرکت از جمله پروژه های تصفیه گازوئیل و نفت کوره، بدیهی است افزایش نرخ ارز منجر به خروج نقدینگی مازاد بر پیش بینی و افزایش قیمت تمام شده پروژه می شود. بدیهی است بعد از بهره برداری پروژه، هزینه قابل توجهی در قالب هزینه استهلاک بر شرکت تحمیل و سودآوری شرکت را تحت تأثیر قرار دهد. نکته حائز اهمیت اینکه نرخ های تسعیر ارز اعلامی از سوی وزارت نفت به شرکت های پالایش نفت در مقایسه با نرخ های میانگین موزون ماهانه خرید و فروش (حواله ای) در سامانه sanarate.ir، کمتر بوده که این امر مورد اعتراض شرکت واقع و مکاتبات لازم با مراجع قیمت گذاری جهت شفاف سازی موضوع صورت گرفته است.

یارانه پنهان (جهانی سازی دستوری قیمت انرژی) رمز قفل زدن به پای اقتصاد ایران از طریق اخذ توان زایندهی اقتصاد کشور و بلاهت تبدیل یک مزیت خدادادی به ضد مزیت در اقتصاد ایران بود.

هر بشکه نفتخام را به اقتصاد داخل و خارج چند فروخته ایم؟

قیمت هر بشکه به خارج	قیمت هر بشکه به داخل	صادرات	خوراک پالایشگاهها	جمع کل	تولید میعانات گازی	تولید نفتخام	فروش نفتخام به شرکت پالایش وپخش	فروش نفتخام صادراتی	درآمدهای عملیاتی	واحد
تومان		بشکه در سال					همت			
-	-	-	-	-	-	-	۱۶۳	۹۵	۳۰۳	۱۳۹۲
۱۵۷,۸۹۸	۲۰۶,۸۲۹	۵۳۱,۹۸۷,۵۰۰	۶۵۷,۵۴۷,۵۰۰	۱,۱۸۹,۵۳۵,۰۰۰	۱۶۶,۸۰۵,۰۰۰	۱,۰۲۲,۷۳۰,۰۰۰	۱۳۶	۸۴	۲۶۱	۱۳۹۳
-	-	-	-	-	-	-	۲۷۳	۲۴۹	۵۵۴	۱۳۹۷
۳۲۱,۱۸۶	۶۱۹,۵۱۸	۳۱۱,۳۴۶,۰۱۶	۷۷۹,۶۳۸,۹۸۴	۱,۰۹۰,۹۸۵,۰۰۰	۲۵۶,۹۶۰,۰۰۰	۸۳۴,۰۲۵,۰۰۰	۴۸۳	۱۰۰	۶۳۲	۱۳۹۸

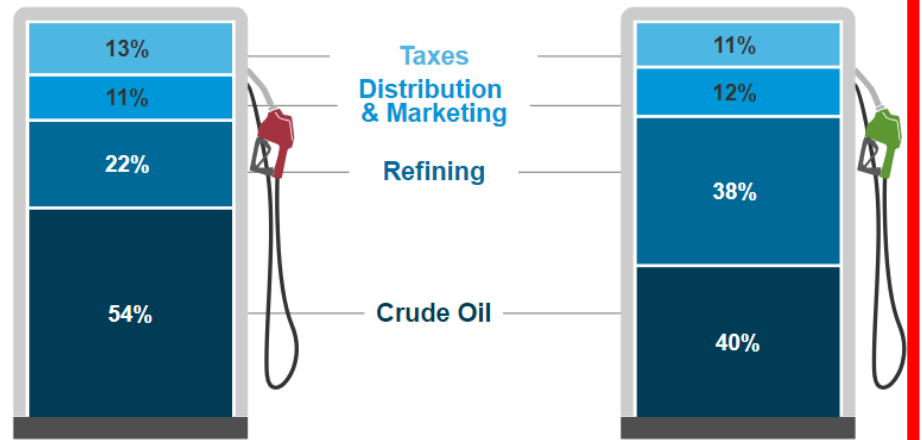
□ در سال ۱۴۰۰ تعداد ۸۱۶۳۷۲۸۷۰ بشکه نفتخام به قیمت هر بشکه ۱۵۷۳۴۲۱ تومان در داخل به فروش رفته است.

□ در هفت ماهه نخست سال جاری ۴۶۰ میلیون لیتر بنزین را به قیمت متوسط ۲۹/۰ دلار-لیتر به خارج صادر کرده ایم.

ولی برای محاسبات داخلی هر لیتر بنزین را ۵۵ سنت در نظر می گیریم و براساس یارانه پنهان و ... محاسبه می کنیم.

Regular Gasoline
October 2022
Retail price: \$3.82/gallon

Diesel
October 2022
Retail price: \$5.21/gallon



Data source: U.S. Energy Information Administration, Gasoline and Diesel Fuel Update

سهم تولید بنزین بعنوان اقتصادی ترین فرآورده در پالایشگاههای آمریکا ۷۰٪ و در پالایشگاههای ایران ۲۵٪ است.

40
65
%63
1386

1200
1370
%88
1400

شرکت ملی پالایش و پخش فرآوردههای نفتی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۵- نفت خام و میعانات گازی به تفکیک شرکت‌ها به شرح زیر است:

گروه	۱۳۹۹				۱۴۰۰				
	جمع	جمع	تخفیف بابت مابه‌التفاوت فرآورده‌های صادراتی	جمع	میعانات گازی	نفت خام	میعانات گازی	نفت خام	
نفت ستاره خلیج فارس	۹۳۹,۶۳۷,۹۷۰	۱۴۴,۳۱۳,۸۴۲	۲,۲۱۹,۴۳۳,۶۲۵	(۴۰,۳۸۱,۲۱۴)	۱۴۵,۳۹۸,۱۸۵	۲,۲۵۹,۸۱۴,۸۳۹	-	۱۴۵,۳۹۸,۱۸۵	-
پالایش نفت اصفهان	۹۵۸,۶۸۳,۶۲۳	۱۳۳,۷۹۱,۰۹۷	۱,۹۴۸,۵۶۳,۱۲۸	(۹,۸۵۴,۸۶۸)	۱۳۲,۹۳۶,۳۹۸	-	۱,۹۵۸,۴۱۷,۹۹۶	-	۱۳۲,۹۳۶,۳۹۸
پالایش نفت بندرعباس	۷۹۳,۱۰۰,۸۱۰	۱۰۶,۱۰۴,۱۱۸	۱,۸۰۳,۰۹۰,۲۵۷	(۳۱,۵۸۹,۹۲۵)	۱۱۷,۲۸۱,۴۳۴	۱۳۴,۳۹۵,۸۳۹	۱,۷۱۰,۲۸۴,۳۴۳	۸,۲۹۰,۵۸۸	۱۰۸,۹۹۰,۸۴۶
پالایش نفت تهران	۶۱۹,۳۱۶,۵۱۰	۸۱,۸۱۱,۳۲۰	۱,۲۹۵,۴۸۸,۵۵۷	(۲,۹۷۰,۸۵۶)	۸۰,۹۹۵,۹۷۰	-	۱,۲۹۸,۴۵۹,۴۱۳	-	۸۰,۹۹۵,۹۷۰
پالایش نفت تبریز	۲۹۳,۷۱۷,۰۵۷	۴۰,۰۳۲,۹۲۶	۶۴۰,۵۶۶,۱۷۷	(۴۲۱,۹۵۳)	۴۰,۶۵۸,۶۱۳	-	۶۴۰,۹۸۸,۱۳۰	-	۴۰,۶۵۸,۶۱۳
پالایش نفت لاوان	۱۲۵,۴۸۹,۷۳۸	۱۶,۴۲۷,۳۷۶	۲۹۳,۳۲۱,۴۱۰	(۳,۸۰۸,۳۳۶)	۱۹,۰۴۱,۰۹۲	۱۱۵,۸۶۳,۹۵۴	۱۸۱,۲۶۵,۷۸۲	۷,۵۹۱,۶۱۹	۱۱,۴۴۹,۴۷۳
پالایش نفت شیراز	۱۲۲,۳۳۹,۷۶۵	۱۷,۳۳۵,۵۰۸	۲۹۲,۸۲۶,۰۳۳	(۳,۴۵۶,۹۷۸)	۱۸,۶۲۵,۲۶۹	۴۰,۷۰۹,۷۸۶	۲۵۵,۵۷۳,۲۲۵	۲,۵۷۵,۸۰۹	۱۶,۰۴۹,۴۶۰
پالایش نفت کرمانشاه	۵۵۰,۱۳,۴۹۷	۶۸۰,۹,۵۵۸	۱۱۹,۲۵۱,۹۱۵	(۱۴,۵۶۸)	۷,۳۹۳,۰۷۱	-	۱۱۹,۲۶۶,۴۸۳	-	۷,۳۹۳,۰۷۱
	۳,۹۰۷,۱۹۸,۹۷۰	۵۳۶,۶۲۵,۷۳۵	۸,۶۱۲,۵۴۱,۱۰۲	(۹۲,۳۹۸,۶۸۸)	۵۵۲,۲۱۹,۹۳۲	۲,۵۴۰,۷۸۴,۴۱۸	۶,۱۶۴,۲۵۵,۳۷۲	۱۶۳,۷۵۶,۲۰۱	۳۸۸,۴۶۳,۷۳۱

شرکت	۱۳۹۹				۱۴۰۰				
	جمع	جمع	تخفیف بابت مابه‌التفاوت فرآورده‌های صادراتی	جمع	میعانات گازی	نفت خام	میعانات گازی	نفت خام	
نفت ستاره خلیج فارس	۹۳۹,۶۳۷,۹۷۰	۱۴۴,۳۱۳,۸۴۲	۲,۲۱۹,۴۳۳,۶۲۵	(۴۰,۳۸۱,۲۱۴)	۱۴۵,۳۹۸,۱۸۵	۲,۲۵۹,۸۱۴,۸۳۹	-	۱۴۵,۳۹۸,۱۸۵	-
پالایش نفت آبادان	۹۳۷,۰۹۴,۰۸۰	۱۲۲,۰۱۱,۰۸۳	۲,۰۸۱,۸۶۸,۶۷۲	(۵۰,۸۱۶,۳۱۴)	۱۳۶,۵۲۶,۶۴۹	-	۲,۱۳۲,۶۸۴,۹۸۶	-	۱۳۶,۵۲۶,۶۴۹
پالایش نفت اصفهان	۹۵۸,۶۸۳,۶۲۳	۱۳۳,۷۹۱,۰۹۷	۱,۹۴۸,۵۶۳,۱۲۸	(۹,۸۵۴,۸۶۸)	۱۳۲,۹۳۶,۳۹۸	-	۱,۹۵۸,۴۱۷,۹۹۶	-	۱۳۲,۹۳۶,۳۹۸
پالایش نفت بندرعباس	۷۹۳,۱۰۰,۸۱۰	۱۰۶,۱۰۴,۱۱۸	۱,۸۰۳,۰۹۰,۲۵۷	(۳۱,۵۸۹,۹۲۵)	۱۱۷,۲۸۱,۴۳۴	۱۳۴,۳۹۵,۸۳۹	۱,۷۱۰,۲۸۴,۳۴۳	۸,۲۹۰,۵۸۸	۱۰۸,۹۹۰,۸۴۶
پالایش نفت امام خمینی (ره) شازند	۶۷۰,۹۱۱,۹۳۵	۹۱,۳۳۹,۰۷۱	۱,۴۷۳,۹۶۰,۱۹۶	(۱۲,۴۳۸,۹۱۷)	۹۴,۵۲۲,۵۵۵	-	۱,۴۸۶,۳۹۹,۱۱۳	-	۹۴,۵۲۲,۵۵۵
پالایش نفت تهران	۶۱۹,۳۱۶,۵۱۰	۸۱,۸۱۱,۳۲۰	۱,۲۹۵,۴۸۸,۵۵۷	(۲,۹۷۰,۸۵۶)	۸۰,۹۹۵,۹۷۰	-	۱,۲۹۸,۴۵۹,۴۱۳	-	۸۰,۹۹۵,۹۷۰
پالایش نفت تبریز	۲۹۳,۷۱۷,۰۵۷	۴۰,۰۳۲,۹۲۶	۶۴۰,۵۶۶,۱۷۷	(۴۲۱,۹۵۳)	۴۰,۶۵۸,۶۱۳	-	۶۴۰,۹۸۸,۱۳۰	-	۴۰,۶۵۸,۶۱۳
پالایش نفت لاوان	۱۲۵,۴۸۹,۷۳۸	۱۶,۴۲۷,۳۷۶	۲۹۳,۳۲۱,۴۱۰	(۳,۸۰۸,۳۳۶)	۱۹,۰۴۱,۰۹۲	۱۱۵,۸۶۳,۹۵۴	۱۸۱,۲۶۵,۷۸۲	۷,۵۹۱,۶۱۹	۱۱,۴۴۹,۴۷۳
پالایش نفت شیراز	۱۲۲,۳۳۹,۷۶۵	۱۷,۳۳۵,۵۰۸	۲۹۲,۸۲۶,۰۳۳	(۳,۴۵۶,۹۷۸)	۱۸,۶۲۵,۲۶۹	۴۰,۷۰۹,۷۸۶	۲۵۵,۵۷۳,۲۲۵	۲,۵۷۵,۸۰۹	۱۶,۰۴۹,۴۶۰
پالایش نفت کرمانشاه	۵۵۰,۱۳,۴۹۷	۶۸۰,۹,۵۵۸	۱۱۹,۲۵۱,۹۱۵	(۱۴,۵۶۸)	۷,۳۹۳,۰۷۱	-	۱۱۹,۲۶۶,۴۸۳	-	۷,۳۹۳,۰۷۱
	۵,۵۱۵,۲۰۴,۹۵۵	۷۴۹,۸۵۵,۸۹۹	۱۲,۱۶۸,۳۶۹,۹۷۰	(۱۵۵,۷۵۳,۹۱۹)	۷۸۳,۲۶۹,۱۷۶	۲,۵۴۰,۷۸۴,۴۱۸	۹,۷۸۳,۳۳۹,۴۷۱	۱۶۳,۷۵۶,۲۰۱	۶۱۹,۵۱۲,۹۷۵

بهای تمام شده هر لیتر بنزین: ۱۰۷۵۷ تومان
قیمت هر لیتر نفتخام: ۹۸۹۸

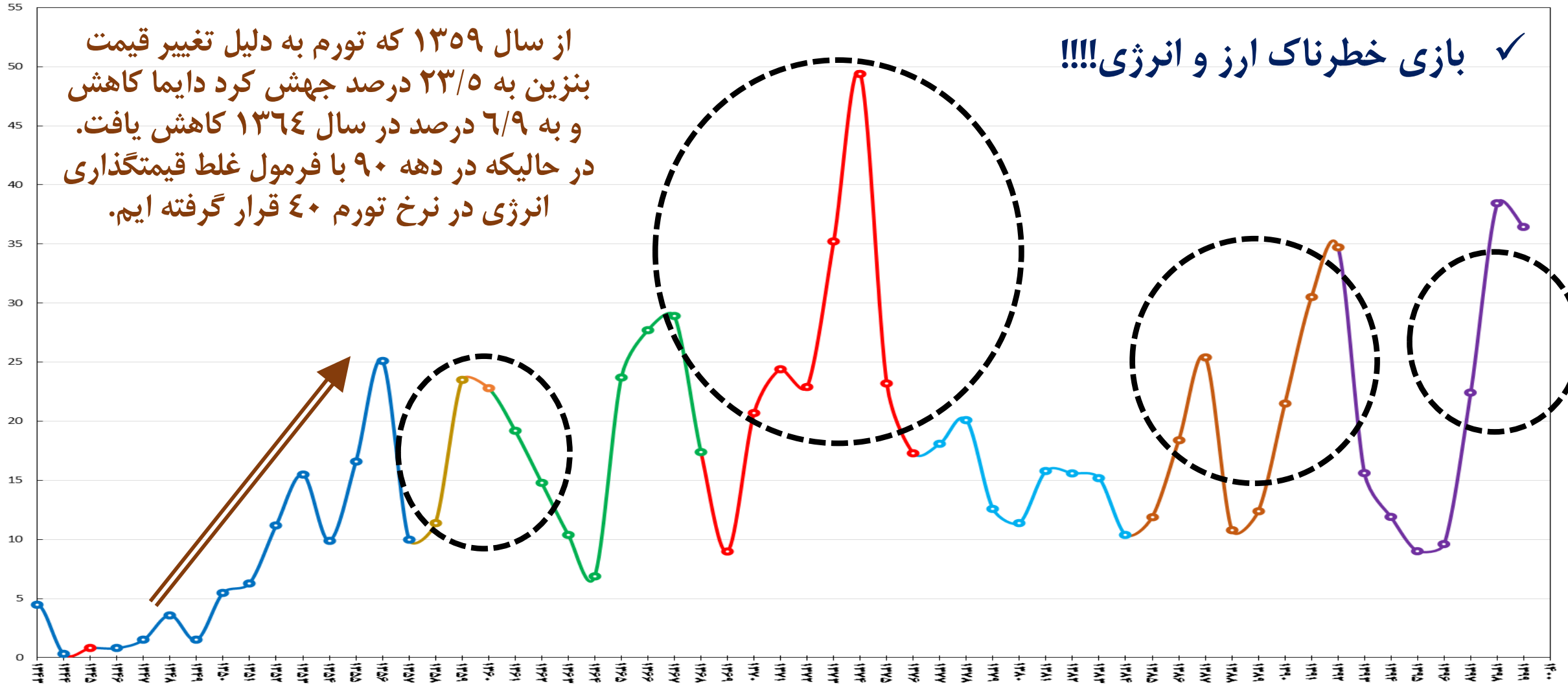
سهم نفتخام در بهای تمام شده بنزین: ۹۲٪

بهای تمام شده هر لیتر بنزین بدون لحاظ نفتخام ۸۵۹ تومان/لیتر

پالایشگاه
اراک-۱۴۰۰

تورم پدیده پولی است و افزایش قیمت انرژی منجر به تورم نمی شود!

نرخ تورم



پیشنهادات:

- ✓ اصلاح نظام بودجه بندی شرکت ملی نفت و شرکت ملی گاز و شرکت ملی پالایش و پخش
- ✓ اصلاح ساختار اداری شرکت ملی نفت
- ✓ حذف محاسبات یارانه پنهانی و حذف دلار در بودجه بندی برای جلوگیری از ورود به ابرتورم
- ✓ خروج شرکت بهینه سازی مصرف سوخت از ذیل وزارت نفت و ساتبا از ذیل وزارت نیرو
- ✓ شمولیت تمام قوانین محاسباتی و نظارتی بر شرکتهای ملی نفت و گاز
- ✓ اصلاح رابطه مالی نفت در یک فضای علمی - کارشناسی
- ✓ ملی شدن شرکتهای پالایشی، نیروگاهی و پتروشیمی
- ✓ تدوین قانون مورد نظر در اصل ۴۵ قانون اساسی
- ✓ برگشت به روش های حسابداری قبل از سال ۱۳۸۶ و یا محاسبه پایه ریال کلیه عملیات داخلی بخش انرژی
- ✓ تغییر در ساختار مدیریت امور انرژی سازمان برنامه و بودجه کشور از مهندس محوری به اقتصاد محوری

والسلام علیکم ورحمة الله و بركاته

به امید ایرانی اسلامی - پیشرفته