

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریا روش

(حسابداران رسمی)

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان مطالب	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
ضمائم:	
نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	
ترازنامه	۱
صورت سود و زیان	۲
صورت جریان وجوه نقد	۳
یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی	۴ الی ۳۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)****گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است، به گونه ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

مبانی اظهارنظر مشروط

۴. حسابهای فی مابین با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران، شامل مبلغ ۵۶۵۳ میلیارد ریال مابه‌التفاوت نرخ فروش آزاد و تکلیفی سوخت هوایی و وکیوم باتوم در سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ (شناسایی شده به طرفیت سود اثبات شده ابتدای سال) و همچنین مبلغ ۳۳۷۴ میلیارد ریال مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت شرکت در سال ۱۳۸۱، بوده است. با توجه به مفاد اجزای (ج) و (پ) بندهای ۱ و ۴ ماده واحده قوانین بودجه سالهای فوق، محصولات یادشده، جزء ۵ فرآورده اصلی مشمول تفاوت نرخ نبوده؛ ضمن اینکه احتساب و تسویه مبلغ مازاد مذکور، توجیه نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعدیل حسابها از بابت موارد یادشده ضروری است، لیکن تعیین نوع و میزان دقیق آن، منوط به حصول نتیجه از پیگیریهای شرکت، می‌باشد.

۵. وضعیت مالیاتی شرکت در یادداشت‌های ۴-۱۳ و ۱۵ صورتهای مالی منعکس است. براساس سوابق موجود، مبلغ ۶۶۰ میلیارد ریال از مالیات تشخیص شده عملکرد سال ۱۳۹۰ و مبلغ ۱۲۷۲ میلیارد ریال خالص مالیات بر ارزش افزوده بنزین اکتان‌ساز و همچنین مالیات بر ارزش افزوده و عوارض آلایندگی مطالبه شده بابت سال ۱۳۸۸، مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است؛ ضمن آنکه با در نظر داشتن معافیت‌های قانونی، بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش، مبلغ ۱۸۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها ایجاد گردیده و مالیات بر ارزش افزوده و عوارض آلایندگی سال ۱۳۹۰ و سال مورد گزارش نیز مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و با عطف توجه به مفاد نامه شماره ۱۴۹۱۳ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۲ معاونت مالیات بر ارزش افزوده سازمان امور مالیاتی، مبنی بر وصول مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۰ شرکتهای پالایش نفت از طریق خزانه‌داری کل، ذخیره ایجادشده در حسابها کافی نبوده و تعیین میزان تعدیلات مورد نیاز از بابت موارد مطروحه، موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

اظهارنظر

۶. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۷. به شرح یادداشت ۲-۲۳ صورتهای مالی و در اجرای نامه مورخ ۱۳۹۲/۴/۱ معاونت وزارت نفت و مدیرعامل شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران، بابت تعدیل درآمد حاصل از فروش برخی فرآورده‌ها در ماههای پایانی سال مورد گزارش - که ناشی از تفاوت نرخ مرکز مبادلات ارزی در مقایسه با نرخ مرجع بوده -



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

۲۹۶۱ میلیارد ریال در سرفصل سایر حسابهای پرداختنی انعکاس یافته است. همچنین با عطف توجه به یادداشت ۳-۲ صورتهای مالی، به رغم اینکه به موجب تصویب نامه مورخ ۱۳۹۲/۲/۳۱ هیئت وزیران، یارانه متعلقه به فرآوردههای ترکیبی با مواد اکتان افزا، حذف گردیده، با استناد به صراحت متن بند ۴-۳ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور و نامه ۱۳۹۲/۳/۲۲ معاونت برنامه ریزی وزارت نفت، کماکان درآمد یارانه فروش فرآوردههای مزبور، در حسابها اعمال شده است. آثار مالی ناشی از رفع ابهامات فوق، برای این مؤسسه مشخص نگردیده است.

۸. در سال مالی مورد گزارش، بهای خرید نفت خام و فروش فرآوردهها به شرح مندرج در یادداشت ۳-۶ صورتهای مالی، تعیین شده و نرخ قطعی خرید و فروش اقلام مذکور و همچنین موجودی نفت خام و فرآوردههای ساخته شده و امانی در پایان سال، براساس اعلام شرکت ملی پالایش و پخش فرآوردههای نفتی ایران و شرکت ملی پخش فرآوردههای نفتی ایران، تعیین شده است. با توجه به مراتب فوق و همچنین روال سالهای اخیر که شناسایی درآمد فروش و بهای خرید نفت خام و نوسانات آنها، متأثر از اعلامیههای تعدیلی صادره توسط شرکتهای مزبور بوده، تعیین پیامدهای ناشی از رویه مذکور، بر صورتهای مالی مورد گزارش، مشخص نمی باشد.

شایان ذکر است که اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۷ و ۸ فوق، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۹. صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ شرکت، توسط حسابرس دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۰ تیرماه ۱۳۹۱ آن حسابرس، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر مشروط اظهار شده است.

۱۰. تخصیص بهای تمام شده تولید به محصولات، بر مبنای ارزش فروش آنها انجام شده است. بازنگری و اصلاح رویه مذکور، به منظور تکمیل و تخصیص مناسب اجزای بهای تمام شده به فرآوردهها، ضروری است.

۱۱. اسناد مالکیت ۵۴ دستگاه وسیله نقلیه سنگین (۳ دستگاه جدید و ۵۱ دستگاه قدیمی) جمعاً به ارزش دفتری ۹ میلیارد ریال) رؤیت نشده و نتیجه دعوای حقوقی مطروحه علیه شرکت ایرانول مبنی بر ابطال مزایده فروش کارخانه حشره کش پرکنی در سال ۱۳۸۵، تا تاریخ این گزارش، مشخص نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲. به منظور رعایت مفاد مواد ۹۰ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در ارتباط با تعیین و تصویب سود سهام برای سال مورد گزارش، توجه مجمع عمومی صاحبان محترم سهام را به آثار مالی ناشی از مندرجات این گزارش بر سود قابل تقسیم بین سهامداران، جلب می نماید.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)شرکت بالایش نفت تهران (سهامی عام)

۱۳. مفاد مواد ۱۰۶ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۰ اساسنامه شرکت، در خصوص درج آگهی تصمیمات موضوع صورتجلسات مجامع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۲/۲۵ و عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۱/۴/۳۱ بابت انتخاب اعضای هیئت مدیره و درج مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل شرکت، در روزنامه رسمی و همچنین عدم حضور نماینده حقیقی یکی از اعضای هیئت مدیره در جلسات، بیش از تعداد مقرر در اساسنامه، رعایت نشده است.

۱۴. با عطف توجه به موارد مندرج در بندهای ۴، ۵ و ۱۰ فوق، پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۱/۴/۳۱ صاحبان محترم سهام، عمدتاً در موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

- پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی (موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت) و واریز تنه ۴۰ درصد سود سهام دولت در سالهای گذشته.
- تودیع سهام وثیقه مدیران، نزد صندوق شرکت.
- دریافت تأیید بخشی از نرم افزارهای مورد استفاده، از شورای عالی انفورماتیک.
- تعیین وضعیت زمینهای موقوفی و زمینهای مورد ادعای اشخاص ثالث و همچنین آپارتمانهای مورد استفاده اشخاص غیرمرتبط با شرکت.

۱۵. طبق بند الف یادداشت توضیحی ۳۴ صورتهای مالی، طی سال مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است. یادآوری می گردد که معاملات انجام شده با اشخاص وابسته (موضوع بند ب یادداشت مذکور)، عمدتاً در چارچوب روابط خاص شرکتهای فی مابین، انجام شده است.

۱۶. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و با در نظر داشتن بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، عمدتاً در موارد زیر رعایت نشده است:

- تأمین حداقل نسبت حقوق صاحبان سهام به کل داراییها، به میزان ۱۰ درصد.
- ارائه به موقع برنامههای آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه شرکت، صورتهای مالی میان دوره ای و ۶ ماهه حسابرسی شده و همچنین افشای فوری و به موقع تصمیمات مجامع عمومی.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

- مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران در خصوص انجام کامل وظایف کمیته و واحد حسابرسی داخلی مستقر و گزارشگری کنترل داخلی توسط هیئت‌مدیره.

۱۸. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. ضمن عطف توجه به اینکه اقدامات انجام شده توسط مراجع ذیربط، به‌منظور ایجاد بستر لازم برای رعایت الزامات قانون مزبور، تاکنون جهت بهره‌برداری تکمیل نشده است، به اطلاع می‌رساند به استثنای عدم ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش آنان، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش
(حسابداران رسمی)

به تاریخ: ۱۳ تیر ماه ۱۳۹۲

شهریار دیلم صالحی
عضویت: ۸۰۰۳۱۱

فرامرز نوروزی
عضویت: ۸۰۰۸۵۵





شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام،

به پیوست صورتهای مالی شرکت پالایش نفت تهران «سهامی عام» برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱

۱- ترازنامه

۲

۲- صورت سود و زیان

۲

۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳

۳- صورت جریان وجوه نقد

۴- یادداشتهای توضیحی:

۴

الف: تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب: مبنای تهیه صورتهای مالی

۵-۷

ج: خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۳۶

د: یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

عضو اصلی و رئیس هیات مدیره

۱- شرکت سرمایه گذاری استان اردبیل
به نمایندگی آقای حسین ایزدی بابوکانی

عضو اصلی و نائب رئیس هیات مدیره

۲- شرکت سرمایه گذاری استان قم
به نمایندگی آقای فاضل اردشیر لاریجانی

عضو اصلی و مدیرعامل

۳- شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان
به نمایندگی آقای ناصر بابایی

عضو اصلی هیات مدیره

۴- شرکت سرمایه گذاری استان قزوین
به نمایندگی آقای افشار سرکاتیان



عضو اصلی هیات مدیره

۵- شرکت سرمایه گذاری استان فارس
به نمایندگی آقای ابراهیم قربانی

شرکت بالایش نفت تهران (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۷۸۴,۸۵۴	۱۱۷,۶۲۶,۳۴۶	۲۳ درآمد حاصل از فروش فرآورده ها
(۱۰۶,۷۶۱,۶۳۸)	(۱۱۴,۱۷۰,۴۹۵)	۲۴ بهای تمام شده فرآورده های فروش رفته
۳,۰۲۳,۲۱۶	۳,۴۵۵,۸۵۱	سود ناخالص
		کسر می شود:
(۵۹۰,۵۳۰)	(۸۵۲,۹۶۲)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	(۳۱,۲۲۵)	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۵۹۰,۵۳۰)	(۸۸۴,۱۸۷)	
۲,۴۳۲,۶۸۶	۲,۵۷۱,۶۶۴	سود عملیاتی
(۹,۲۹۳)	(۱۴۱,۴۴۵)	۲۷ هزینه های مالی
۱۹۰,۱۸۴	(۱,۳۶۸,۹۵۳)	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۸۰,۸۹۱	(۱,۴۱۰,۳۹۸)	
۲,۶۱۳,۵۷۷	۱,۱۶۱,۲۶۶	سود قبل از مالیات
(۶۴۸,۶۹۷)	(۱۸۶,۳۸۸)	مالیات بر درآمد
۱,۹۶۴,۸۸۰	۹۷۴,۸۷۸	سود خالص
		۳۷ سود (زیان) پایه هر سهم:
۲۹,۸۷۹	۳۸,۹۶۲	عملیاتی-ریال
۲,۲۱۶	(۲۳,۰۳۸)	غیر عملیاتی-ریال
۳۲,۰۹۵	۱۵,۹۲۴	

گردش حساب سود انباشته

۱,۹۶۴,۸۸۰	۹۷۴,۸۷۸	سود خالص
-	۱۸۲,۰۹۷	سود انباشته در ابتدای سال
۵۷۵,۹۶۳	۱,۸۹۰,۷۸۰	۲۹ تعدیلات سنواتی
۵۷۵,۹۶۳	۲,۰۷۲,۸۷۷	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۲,۵۴۰,۸۴۳	۳,۰۴۷,۷۵۵	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۴۶۷,۹۶۶)	(۴۸۹,۷۶۰)	سود سهام تصویب شده عملکرد سال قبل
-	(۱,۵۰۰)	پاداش هیات مدیره عملکرد سال قبل
(۴۶۷,۹۶۶)	(۴۹۱,۲۶۰)	سود تخصیص داده شده طی سال
۷۲,۸۷۷	۲,۵۵۶,۴۹۵	سود انباشته در پایان سال



"از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال جاری و خالص تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است."

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت بالایش نفت تهران (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<u>فعالیت‌های عملیاتی:</u>			
۳,۹۹۴,۱۳۴	۷,۱۶۱,۷۴۵	۳۰	جریان خالص ورودوجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
-	۳۷۶,۲۲۲		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۸۴,۱۴۰)	(۱۰۰,۰۰۰)		سود پرداختی بابت اوراق مشارکت
(۴۹,۹۱۶)	(۷۴,۳۸۳)		سود پرداختی بابت تسهیلات بانکی
-	(۲,۱۴۲,۰۲۰)		سود سهام پرداختی
-	(۶۵۹,۹۵۳)		۴۰٪ سود ابرازی موضوع قانون بودجه کل کشور
			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
(۱۳۴,۰۵۶)	(۲,۶۰۰,۱۳۴)		و سود پرداختی بابت تأمین مالی
<u>مالیات بر درآمد:</u>			
(۲,۴۶۶,۲۰۰)	(۲۲۷,۳۹۹)		مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
<u>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</u>			
(۸۴۶,۶۱۶)	(۸۵۴,۵۴۸)		وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۸۴۶,۶۱۶)	(۸۵۴,۵۴۸)		خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۵۴۷,۳۶۲	۳,۴۷۹,۶۶۴		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
<u>فعالیت‌های تأمین مالی:</u>			
۳۴۱,۴۵۰	-		وجه حاصل از فروش اوراق مشارکت
۳۴۱,۴۵۰	-		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۸۸۸,۷۱۲	۳,۴۷۹,۶۶۴		خالص افزایش در وجه نقد
۵۵۸,۶۱۲	۱,۴۴۷,۳۲۴		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱,۴۴۷,۳۲۴	۴,۹۳۶,۹۸۸		مانده وجه نقد در پایان سال
۳۴۱,۰۸۳	۱,۰۶۸,۱۴۱	۳۱	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات :

۱-۱-۱ شرکت پالایش نفت تهران در تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۱ 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 فرآورده های نفتی ایران بعنوان شرکت فرعی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس و تحت شماره ۱۴۴۵۰۸ به تاریخ ۱۳۷۷/۷/۲۶ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران ابتدای جاده قدیم شهر ری - قم می باشد.

۱-۱-۲ براساس ابلاغ مصوبه شماره ۱۱۸۹۱-۸۰۹/۴۰۱ مورخ ۱۳۸۸/۴/۱ شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، 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 تصویب گردیده است. مراتب در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است.

۱-۳ - پذیرش در بورس

در راستای اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تأکيدات مقام معظم رهبری و بازگشت به تصویب نامه شماره ۱۰۲۰۲۴/ت/۴۷۰۶۸ مورخ ۱۳۹۰/۵/۱۷ هیات محترم وزیران در خصوص واگذاری سهام شرکت‌های پالایشی، تعداد ۵۵,۰۹۸,۰۰۰ سهم (معادل ۹۰ درصد) به شرکت‌های سرمایه گذاری استانی واگذار گردید. مضافاً در مهرماه سال ۱۳۹۱ میزان ۵٪ از سهام شرکت (معادل ۳,۰۶۱,۰۰۰ سهم) از طریق بازار دوم فرابورس عرضه و به سایر اشخاص (حقیقی و حقوقی) واگذار گردید. همچنین نام شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۴ با شماره ۱۰۹۶۲ در فهرست شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردیده است.

۱-۳ - فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

- ۱- احداث، راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور انواع مختلف محصولات نفتی، شیمیایی و مشابه.
- ۲- دریافت، معاوضه (سواپ) و خرید خوراک پالایشگاه (نفت خام، مایعات گازی، گاز طبیعی و محصولات جانبی پتروشیمی) از شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، شرکت ملی گاز ایران و یا هر عرضه کننده داخلی و خارجی دیگر.
- ۳- انجام عملیات پالایش و فرآوری نفت خام و سایر هیدروکربورها، ساختن فرآورده های نفتی از قبیل بنزین، نفت سفید، نفت گاز، نفت کوره، سوخت هواپیما و سایر مشتقات و فرآورده های جنبی .
- ۴- انجام هرگونه عملیات به منظور عرضه موارد مندرج در اساسنامه.
- ۵- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکی و مؤسسات اعتباری داخلی و خارجی و انتشار اوراق مشارکت نیز از موضوعات فرعی فعالیت شرکت طبق اساسنامه می باشد.

۱-۴- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی جاری و سال مالی قبل بشرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
۱۰۹۱	۱۰۴۸	ابتدای سال مالی
۱۰	۵	استخدام جدید
۷	۲	انتقالی به شرکت
(۳۷)	(۳۴)	بازنشسته، فوت، مستعفی و اخراجی
(۲۳)	(۳۲)	انتقالی از شرکت
۱۰۴۸	۹۸۹	پایان سال مالی



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۱-۳- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

میانگین ساده	موجودی نفت خام
میانگین موزون	موجودی فرآورده های ساخته شده
میانگین موزون	موجودی فرآورده های در جریان ساخت
میانگین ساده	مواد شیمیایی
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود :

۱-۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود ، به استثناء مورد مندرج در یادداشت ۲-۲-۳ بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت میگردد ، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارائیهای مربوطه مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد .

دارائیهای تحصیل شده تا مبلغ یک میلیون ریال براساس دستور العمل مالی ۴/۰۴ اداره تدوین روشها و هماهنگی مقررات مالی شرکت ملی نفت ایران ، در سال تحصیل به حساب هزینه شرکت منظور می گردد.

۲-۲-۳- به موجب ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی ، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران اموال منقول شرکت (ماشین آلات ، لوازم کارگاهی و وسایط نقلیه) در سال ۱۳۸۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد ناشی از تجدید ارزیابی طبق ماده قانونی مزبور به سرمایه انتقال یافته است .

۳-۲-۳- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و یا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم و تبصره های اصلاحی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود . تاریخ شروع استهلاك از تاریخ اولین ماه بعد از بهره برداری عادی یا تجاری میباشد.

شرح دارائیهای	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ و ۳٪	نزولی
تاسیسات	۱۲ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪ ، ۱۰ ، ۱۲ ، ۱۵ ساله	مستقیم-نزولی
اثاثه و منصوبات	۷٪ ، ۱۰ و ۵ ساله	مستقیم-نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪ ، ۱۵ و ۵ ساله	مستقیم-نزولی
کاتالیست	۴ ، ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۲-۳- بموجب تبصره ۱۰ جدول اصلاحی استهلاکات ماده مذکور، شرکتهایی که در اجرای ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی، دارائیهای ثابت خود را تجدید ارزیابی نمایند، افزایش بهای تجدید ارزیابی شده بعلاوه قیمت دفتری را

جمعاً بر اساس دو برابر مدت و یا نصف نرخهای مقرر در این جدول مستهلک خواهند نمود. باستثناء دارائیهای موضوع گروه ۲۰ جدول (صنایع نفت و پتروشیمی که در صورت تجدید ارزیابی نیز بر مبنای همان مدت یا نرخ تعیین شده در این جدول استهلاک پذیر خواهد بود).

۵-۲-۳- از رده خارج نمودن اموال شرکت براساس دستور العمل شماره ۱۶/۰۵ تدوین روشها و هماهنگی مقررات مالی شرکت ملی نفت ایران اقدام می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی (شامل وجوه ارزی نزد بانکها) با نرخ رسمی ارز (مرجع اعلامی بانک مرکزی) و در خصوص تسهیلات مالی ارزی (یورو) دریافتی از بانک ملت با نرخ مرکز مبادلات ارزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

با عنایت به دستور العمل شماره م و و/۱۳۶۳۸۹ ت ه م ۴-۳۱۰ مورخ ۱۳۸۸/۴/۳۰ تدوین و هماهنگی مقررات اداری و استخدامی منضم به ابلاغ مصوبه شماره ۲۸۱۴۹-۱۶۷۳/۱۱۵ مورخ ۱۳۸۸/۴/۱۴ هیات مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران، برای کلیه کارکنان به ازای هر سال سابقه خدمت معادل یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر و حداکثر تا ۳۶ ماه، ذخیره مزایای پایان خدمت در حسابها منظور شده است.

۵-۳- ذخیره مستمری کارکنان بازنشسته قبل از موعد :

با استناد به مصوبه شماره ۱۳۳۳ مورخ ۱۳۸۲/۳/۲۱ هیات مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران و الحاقیه مربوطه، مستمری و سایر مزایای قابل پرداخت به بازنشستگان قبل از موعد تا تاریخ بازنشستگی عادی، بر مبنای میزان مستمری اسفند ماه هر سال آنان محاسبه و ذخیره لازم در حسابها منظور می گردد.



شرکت بالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۶- خرید نفت خام و فروش فرآورده های شرکت :

۳-۶-۱- خرید نفت خام بر اساس بند (۳) قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور صورت می گیرد. به موجب ماده قانونی مزبور، بهای نفت خام تحویلی به پالایشگاههای داخلی، بر مبنای (۹۵) درصد متوسط بهای نفت خام صادراتی از مبادی اولیه در هر ماه، محاسبه می گردد.

۳-۶-۲- مبنای تعیین درآمد قیمت آزاد فرآورده ها، میانگین وزنی قیمت های وارداتی یا صادراتی حسب مورد می باشد و در صورت نبودن قیمت وارداتی یا صادراتی، میانگین ماهانه قیمت صادراتی خلیج فارس در آن ماه، به عنوان مبنا قرار می گیرد که توسط وزارت نفت اعلام می شود. قیمت آزاد سایر فرآورده های نفتی ویژه که فاقد نرخ صادراتی یا وارداتی است، بر حسب نرخهای بین المللی مواد نفتی اصلی مربوطه و با توجه به شاخص های کیفی محصول، توسط وزارت نفت محاسبه و اعلام می گردد. در سال مورد گزارش، درآمد مابه التفاوت نرخ آزاد با نرخ مصوب پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی (مشمول یارانه)، بر اساس مقادیر فروخته شده توسط شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران و درآمد حاصل از فروش فرآورده های مشمول یارانه به نرخ مصوب و همچنین سایر فرآورده هایی که مشمول یارانه نمی باشند بر اساس مقادیر تحویلی به مصرف کنندگان نهایی، شناسایی و ثبت می گردد.

۳-۷- مخارج تأمین مالی :

مخارج تأمین مالی به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است، در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۸- اوراق مشارکت :

در سال ۱۳۸۹ بابت تأمین مالی بخشی از طرح بهینه سازی و بهبود کیفیت فرآورده ها (نفت سفید و نفت گاز تولیدی) شرکت اقدام به انتشار اوراق مشارکت با نام به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، با سود علی الحساب ۱۷ درصد و سررسید ۴ ساله، نموده است (بر اساس مصوبات بانک مرکزی از تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ نرخ سود به ۲۰ درصد افزایش یافته است). بازپرداخت سود علی الحساب اوراق مذکور بصورت سه ماهه می باشد. این اوراق به استناد مجوز انتشار و عرضه اوراق مشارکت شماره ۱۳۳۸۹۸/۱۳۹۱ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۸ مدیریت بر بازار اولیه سازمان بورس اوراق بهادار و اطلاعیه پذیره نویسی شماره ۱۴۹/الف/۸۹ معاونت عملیات و نظارت فرابورس ایران، از طریق بازار سوم فرابورس پذیره نویسی گردید.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۱	۹۰	موجودی صندوق
۱,۳۴۳,۴۴۹	۴,۹۳۶,۸۹۷	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۱۰۳,۷۰۳	-	وجوه در راه
۱	۱	برشهای بنزین مصرفی
<u>۱,۴۴۷,۳۳۴</u>	<u>۴,۹۳۶,۹۸۸</u>	

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۷,۳۶۰	۱,۰۲۷,۹۸۸	بانک ملی شعبه پالایشگاه-جاری شماره ۰۱۰۹۹۹۰۹۹۹۰۰۷-فروش فراورده ها به صنایع
۱۵۶,۹۵۰	۲۰۹,۲۷۲	بانک ملی شعبه پالایشگاه-جاری شماره ۰۱۰۵۰۵۳۳۳۰۰۵
-	۷۱,۴۵۸	بانک ملی شعبه پالایشگاه-جاری شماره ۰۱۰۵۰۵۳۳۳۲۰۰۴-عمرانی
۶۰,۱۴۸	۵۶,۹۳۷	بانک ملی شعبه پالایشگاه-جاری شماره ۰۱۰۵۰۵۳۰۳۰۰۲-ودایع
۳۰,۸۰۴	۳۷,۱۳۱	بانک ملی شعبه پالایشگاه-جاری شماره ۰۱۰۶۵۳۰۶۵۳۰۰۳-فروش مزایده ای
۲۷,۷۹۶	۵۷۵	بانک ملی شعبه پالایشگاه-جاری شماره ۰۱۰۹۵۳۰۹۵۳۰۰۰-اوراق مشارکت
۴,۷۸۷	۱۷,۱۱۶	بانک ملی شعبه پالایشگاه-قرض الحسنه ویژه ۰۳۳۸۴۲۴۹۱۲۰۰۹
-	۳,۲۸۹,۷۸۲	۴-۱-۱ بانک ملی شعبه پالایشگاه-سپرده کوتاه مدت ویژه ۰۱۰۶۳۶۰۶۳۶۰۰۰
۲,۷۰۸	۷۶,۵۷۵	بانک ملت شعبه پالایشگاه-جاری شماره ۶۰۷۸۴۷۸۵۲۵
-	۲۱,۰۶۵	بانک ملت شعبه پالایشگاه-جاری شماره ۶۰۷۸۴۷۸۶۳۲-عمرانی
۹۲,۹۴۸	۱۱۸,۶۹۷	بانک ملت شعبه پالایشگاه-جاری شماره ۶۰۷۸۴۸۵۴۱۶-ودایع
۹	۲۲۶	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی-شماره ۳۰۰۱۴۹۳
۳۹	۳۵	بانک تجارت شعبه مرکزی-جاری ۴۵۰۶۴۵۸۱
-	۴۰	بانک تجارت شعبه مرکزی-جاری ۴۵۰۶۹۵۷۵-عمرانی
<u>۱,۳۴۳,۴۴۹</u>	<u>۴,۹۳۶,۸۹۷</u>	

۴-۱-۱ مبلغ ۳,۲۸۹,۷۸۲ میلیون ریال سرمایه گذاری کوتاه مدت مربوط به یک فقره سپرده کوتاه مدت ویژه با نرخ سود ۲۰ درصد می باشد

که در سال ۱۳۹۱ نزد بانک ملی شعبه پالایشگاه تهران افتتاح گردیده و سود حاصله سال مورد گزارش جمعا به مبلغ ۳۷۶,۲۲۲ میلیون ریال تحت سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۸) منظور شده است.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	۷,۰۴۴,۶۳۲	۵-۱	۱۵,۷۹۱,۵۱۵
شرکت خطوط لوله و مخابرات	۵۶,۶۲۲		۱۱۴,۲۵۱
شرکت پتروشیمی تبریز	-		۴۳,۰۴۴
	<u>۷,۱۰۱,۲۵۴</u>		<u>۱۵,۹۴۸,۸۱۰</u>

۵-۱- حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به مانده حسابجاری فیما بین با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، که عمدتاً بابت فروش محصول و خرید نفت خام بوده، به شرح ذیل می باشد:

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
مانده ابتدای سال	۱۵,۷۹۱,۵۱۵		۹,۰۴۸,۶۱۳
فروش فرآورده های نفتی طی سال	۱۰۹,۲۷۵,۸۷۳	۲۳-۱	۱۰۲,۸۲۵,۷۰۹
یارانه کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها	۳,۰۴۱,۶۹۰	۲۵-۱-۲	۳,۰۰۶,۷۶۰
مالیات و عوارض ارزش افزوده و عوارض آلاینده	۵,۸۰۰,۴۵۷		۵,۶۶۷,۳۹۴
خرید نفت خام و میعانات گازی	(۱۱۱,۰۲۸,۸۸۷)		(۱۰۱,۱۵۹,۳۴۳)
یارانه کارمزد حمل نفت خام	۷۵۷,۶۴۳	۲۴-۱-۲	-
دریافت مطالبات و تامین وجه	(۱۸,۲۷۵,۶۴۹)		(۶,۹۴۸,۷۳۳)
وجوه پرداختی فروش فرآورده به صنایع همجوار	۲,۱۹۷,۰۲۱		۳,۶۱۹,۶۹۱
وجوه واریزی به صندوق توسعه ملی	(۳,۶۷۷)		(۹,۷۵۶)
بهای خرید MTBE	(۴۲,۲۲۵)		(۷۶,۱۱۴)
خدمات ارائه شده ستاد مدیریت	(۱۴۲,۹۲۷)		(۱۳۲,۳۰۵)
سایر	(۳۲۶,۲۰۲)		(۵۰,۴۰۱)
	<u>۷,۰۴۴,۶۳۲</u>		<u>۱۵,۷۹۱,۵۱۵</u>

۵-۱-۱- در سال جاری روش معاملات شرکت بشرح یادداشت ۶-۳ همراه صورتهای مالی بوده و بصورت خرید نفت خام و فروش محصولات نهایی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و صنایع و شرکتهای همجوار عمل می گردد. بهای فرآورده های نفتی فروخته شده به شرکت ملی پالایش و پخش قابل تهاتر با بهای خرید نفت خام بوده و ما به التفاوت آن قابل دریافت می باشد. حسابهای فیما بین با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی، در پایان هر سال مورد تطبیق و رفع مغایرت قرار می گیرد.

۵-۲- حاصل تهاتر مبالغ دریافتی و فروش فرآورده ها به شرکتهای و صنایع همجوار، در سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری و یا پیش دریافتها (یادداشت

۱۴) منعکس می گردد.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل تفکیک میشوند:

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱	۹۸,۰۹۸	۲۱۷,۷۷۳
شرکتهای گروه و وابسته		
شرکت نفت ایرانول (ارائه خدمات)	۱۹,۴۳۹	۳۰,۰۷۱
شرکت نفت پاسارگاد (ارائه خدمات)	۳۲,۱۱۱	۶,۵۳۶
علی الحسابهای پرداختی	۳,۸۳۹	۴,۷۴۳
۶-۲	۷۶,۲۵۷	۱۰۱,۱۸۶
بدهی کارمندان و کارگران	۵۴۹	۲,۲۳۳
سایر	۲۳۰,۲۹۳	۳۶۲,۵۴۲
حصه بلند مدت وام و ودایع کارکنان	(۵۶,۵۸۲)	(۵۱,۱۸۴)
	۱۷۲,۷۱۱	۳۱۱,۳۵۸

۶-۱- شرکتهای گروه و وابسته به شرح ذیل تفکیک میشوند:

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای گروه:		
شرکت پالایش و پخش	۱,۶۱۳	۱۹۱,۹۸۱
شرکت پالایش نفت شیراز	۱۷۵	۱۴۳
شرکت پالایش نفت آبادان	۳,۸۱۴	۶,۵۶۶
شرکت پالایش نفت اصفهان	۱,۳۱۰	-
شرکت پالایش نفت بندرعباس	۸۱۴	-
شرکت پالایش نفت لاوان	۶۷,۶۱۷	-
۶-۱-۱	۱۵,۶۷۶	۱۲,۹۲۴
شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت-بایت غذای کارکنان مستقر	۹۱,۰۱۹	۲۱۱,۶۱۴

شرکتهای وابسته به وزارت نفت:		
شرکت کالای نفت تهران (غرامت کالا)	۱,۸۰۳	۱,۴۹۳
شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب	-	۷۹
شرکت نفت مناطق مرکزی ایران	۴۶۹	۳۱۵
شرکت خدمات اکتشاف نفت-بایت خدمات آتش نشانی	۴,۳۲۹	۳,۳۸۹
سازمان حراست وزارت نفت	۱۲۵	-
شرکت مدیریت اکتشاف	۱۲۳	۷۲
شرکت منطقه ویژه اقتصادی انرژی	-	۵۷۴
شرکت بهاران بندر امام	-	۱۰۰
شرکت سهامی پتروشیمی شهید تندگویان	-	۶۸
شرکت سهامی پتروشیمی امیرکبیر	۱۸۵	۴۲
سایر	۴۵	۱۲۷
	۷,۰۷۹	۶,۱۵۹
	۹۸,۰۹۸	۲۱۷,۷۷۳

۶-۱-۱- بدهی شرکت پالایش نفت لاوان عمدتاً بابت بهای فروش کاتالیزور مستعمل (یادداشت ۶-۹) به آن شرکت می باشد.

۶-۲- بدهی کارمندان و کارگران عمدتاً بابت علی الحساب حقوق و دستمزد و وامهای دریافتی کارکنان می باشد.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ سپندماه ۱۳۹۱

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	(تجدید آرا نه شده)	
	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش موجودیها	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۲,۳۳۵,۹۷۵	-	۲,۳۳۵,۹۷۵	۱,۴۶۰,۲۵۶
موجودی نفت خام				
۷-۲	۱,۰۷۱,۱۴۰	(۱۶,۲۰۸)	۱,۰۵۴,۹۳۲	۱,۰۹۰,۹۶۹
موجودی فرآورده های ساخته شده				
۷-۳	۲,۲۸۲,۹۹۵	(۴۴)	۲,۲۸۲,۹۵۱	۱,۵۷۲,۲۳۶
موجودی فرآورده های ساخته شده امانی نزد پخش				
۷-۵	۱,۱۰۲,۷۷۸	(۱۴,۹۷۳)	۱,۰۸۷,۸۰۵	۴۴۵,۰۰۱
موجودی فرآورده های در جریان ساخت				
موجودی انبارهای اصلی	۱,۰۲۶,۲۹۸	-	۱,۰۲۶,۲۹۸	۸۷۴,۸۵۹
سایر موجودیها	۷,۲۶۲	-	۷,۲۶۲	۴,۲۹۵
	<u>۷,۸۳۶,۴۴۸</u>	<u>(۳۱,۲۲۵)</u>	<u>۷,۷۹۵,۲۲۳</u>	<u>۵,۴۴۷,۶۱۶</u>

۷-۱- موجودی نفت خام در پایان سال مالی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
مقدار (بشکه)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (بشکه)	مبلغ (میلیون ریال)
۱,۸۴۶,۹۸۲	۲,۳۳۵,۹۷۵	۱,۲۴۵,۰۳۸	۱,۴۶۰,۲۵۶

۷-۲- موجودی فرآورده های ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	(تجدید آرا نه شده)	
مقدار (لیتر)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (لیتر)	مبلغ (میلیون ریال)
۴,۳۹۹,۳۴۸	۲۵,۱۱۶	۲,۴۶۸,۳۴۵	۱۳,۳۷۶
گاز مایع			
۶,۷۸۶,۰۱۵	۵۲,۰۴۵	۶,۴۵۶,۲۰۰	۴۲,۵۳۹
سوخت جت سبک JP4			
۱۳,۳۶۹,۲۰۰	۱۲۰,۷۴۰	۱۱,۰۰۷,۵۰۰	۹۳,۰۸۳
سوخت جت سنگین ATK			
۲۸,۵۹۵,۷۵۰	۲۷۶,۸۷۹	۳۶,۴۷۶,۲۰۰	۲۸۸,۹۲۲
بنزین معمولی			
۱۰,۹۸۳,۱۷۲	۹۸,۴۵۷	۳۶,۲۶۲,۴۰۰	۲۲۱,۳۴۳
نفت سفید			
۱۸,۰۷۶,۶۶۴	۱۶۴,۶۸۶	۱۹,۰۷۸,۶۰۰	۱۶۴,۵۳۷
نفت گاز			
۴۱,۶۹۰,۵۱۳	۲۹۹,۴۱۱	۳۹,۵۳۰,۴۰۰	۲۵۹,۶۴۳
نفت کوره			
۷۳۰,۹۴۶	۵,۴۸۸	۴۴۹,۲۴۲	۲,۸۷۹
روغن خام			
۲,۹۵۹,۶۰۶	۱۲,۲۱۰	۱,۱۲۹,۲۰۵	۴,۶۴۷
گوگرد			
<u>۱۲۷,۵۹۱,۲۱۴</u>	<u>۱,۰۵۴,۹۳۲</u>	<u>۱۴۲,۸۵۸,۰۹۲</u>	<u>۱,۰۹۰,۹۶۹</u>



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۷-۳ موجودی فراورده های ساخته شده امانی نزد بخش از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (لیتر)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (لیتر)	
۷,۵۰۲	۱,۱۳۸,۶۱۳	۱۴,۹۲۷	۱,۹۴۶,۲۷۴	سوخت جت سبک JP4
۲۲۱,۲۴۴	۲۶,۱۶۲,۹۷۴	۳۸۷,۴۰۶	۴۲,۸۹۶,۴۲۹	سوخت جت سنگین ATK
۸۰۷,۴۲۳	۹۵,۸۰۱,۱۶۳	۱,۷۰۵,۶۸۱	۱۹۰,۴۶۶,۸۵۴	نفت سفید
۲۶۵,۳۰۸	۴۱,۳۹۷,۴۸۳	۱۷۳,۴۸۸	۲۳,۱۰۵,۵۳۵	روغن خام
۱۹۷	۴۷,۹۵۷	۴۸۷	۱۱۸,۲۳۵	گوگرد
۲۷۰,۵۶۲	۵۵,۸۵۵,۶۷۸	۹۶۲	۱۸۰,۹۵۱	وکیوم باتوم
۱,۵۷۲,۲۳۶	۲۲۰,۴۰۳,۸۶۸	۲,۲۸۲,۹۵۱	۲۵۸,۷۱۴,۲۷۸	

۷-۴ با توجه به زیاندهی و فزونی بهای تمام شده فراورده های بنزین و گوگرد نسبت به خالص ارزش فروش ، به ترتیب مبلغ ۳۰,۰۳۵ میلیون ریال و ۱,۱۹۰ میلیون ریال (جمعاً مبلغ ۳۱,۲۲۵ میلیون ریال) ذخیره کاهش ارزش موجودیها در پایان سال مالی با توجه به یادداشت ۱-۳ خلاصه اهم روبه ها در حسابداری، در حسابها منظور شده است.

۷-۵ فراورده های در جریان ساخت پایان سال شامل بهای ۲۰۲,۳۴۳ بشکه خوراک واحد آیزوماکس، ۲۳۲,۵۲۵ بشکه بنزین خام، ۲۵,۵۴۴ بشکه سوخت مایع سبک، ۴۵,۶۳۸ بشکه سوخت مایع سنگین، ۲,۸۴۳ بشکه گاز مایع، ۱۶۲,۱۸۴ بشکه نفت سفید خام، ۲۳۳,۱۸۶ بشکه نفت گاز خام و ۱۹,۵۸۹ بشکه مواد بازیافتی می باشد.

۷-۶ موجودی مواد و کالا ، تأسیسات و تجهیزات پالایشگاهی شرکت بصورت گلوبال طی بیمه نامه شماره D/۳۳۷۱/۹۹۹۵/۱۲۸ به ارزش ۳,۰۳۴ میلیون دلار نزد شرکت بیمه ایران ، بیمه تمام خطر شده است.

۷-۷ افزایش موجودی کالای ساخته شده (یادداشت ۲-۷ و ۳-۷ فوق) نسبت به سال قبل متأثر از سیاستهای اعمال شده توسط شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران، برای فراورده های اصلی شرکت (شامل ۹۰ درصد فراورده های تولیدی) می باشد.

۷-۸ کلیه اقلام موجودیهای نفت خام ، محصول، فراورده در جریان ساخت و قطعات و لوازم یدکی در پایان سال مالی مورد انبارگردانی و شمارش قرار گرفته و از مطابقت لازم با سوابق دفتری برخوردار می باشد.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹		یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال			میلیون ریال		
۲۱,۳۲۶	۲۶,۸۲۷	۸-۱			سفارشات خارجی:
					اعتبار اسنادی گشایش شده
					پیش پرداختها:
۱۲,۵۳۷	۱۸,۴۷۸				پیش پرداخت بابت بیمه تأسیسات پالایشگاه
۳۰,۸۴۲	۵۰,۳۸۹	۸-۲			پیش پرداخت به پیمانکاران - جاری
۱۵۴	۴۲۸				پیش پرداخت بابت بیمه وسائط نقلیه
۱,۳۶۳,۷۰۸	۱,۴۹۱,۱۰۷				پیش پرداخت مالیات
۲۵,۶۹۹	۳۵,۶۱۵				سایر
۱,۳۳۲,۹۴۰	۱,۵۹۶,۰۱۷				
(۶۴۸,۶۹۷)	(۸۳۵,۰۸۵)	۱۵			تهاتر با ذخیره مالیات
۶۸۴,۲۴۳	۷۶۰,۹۳۲				
۷۰۵,۵۶۹	۷۸۷,۷۵۹				

۸-۱ اعتبارات اسنادی گشایش یافته بابت سفارش خرید کالا و هزینه های جانبی عمدتاً شامل اقلام ذیل می باشد :

شرح کالا	فروشنده	کشور ذینفع	نوع ارز	مبلغ خرید	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
تیوب بندل (یادداشت ۱-۱-۸)	ARROW HEAD	ژاپن	دلار	۱,۱۸۴,۰۰۰	۱۱,۹۹۷	۶,۵۵۹
آنتی استاتیک (یادداشت ۱-۲-۸)	DALIAN	چین	یورو	۳۰,۳۸۰	۴۳۵	۴۳۵
آنتی آیسینگ	پارس آدنویس تجارت	ایران	یورو	۵۹,۲۳۷	۹۴۰	-
تنخواه ارزی بانک تجارت (یادداشت ۱-۲-۸)			یورو	۹۳۷,۹۵۸	۱۳,۳۷۵	۱۴,۱۰۹
سایر				۸۰	۲۲۳	
جمع				۲۶,۸۲۷	۲۱,۳۲۶	



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۸-۱-۱ مبلغ ۱۱,۹۹۷ میلیون ریال (۱,۱۸۴,۰۰۰ دلار) بابت خرید تیوب بتدل از شرکت ARROW HEAD ژاپن می باشد، که بارفع موانع ومشکلات، کالا وارد گمرک گردیده ودر حال ترخیص می باشد.

۸-۱-۲ مبلغ ۴۳۵ میلیون ریال (۳۰,۳۸۰ یورو) بابت خرید آنتی استاتیک از شرکت DALIAN چین می باشد، که به علت مشکلات بانکی وعدم پذیرش اعتبار بانکی مذکور از سوی شرکت فروخته شده، اعتبار اسنادی اصلاح، فروشنده کالا تغییر یافته وکالای مورد توافق حمل خواهد شد.

۸-۱-۳ مبلغ ۱۳,۳۷۵ میلیون ریال تنخواه ارزی مربوط به وجوهی است که شرکت ملی پالایش وپخش بابت انجام خریدهای خارجی نقدی به حساب پیش دریافت بانک حواله کننده واریز نموده است. با ارائه اسناد حمل کالاهای خریداری شده به بانک، در دوره بعد، اعتبار مذکور مصرف می گردد.

۸-۲- پیش پرداخت وعلی الحسابهای پرداختی به پیمانکاران شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۷,۸۳۹	شرکت پیشگامان فن اندیش تهران-نگهداری و تعمیرات کلیه تجهیزات مکانیک و...
-	۴,۰۹۷	شرکت خرم سعید کار - تهیه و طبخ غذای کارکنان
۲,۳۲۵	۱,۷۵۶	شرکت نیکباتان پوشش - خدمات نظافت و آبدارخانه ها
۳,۲۳۹	۲,۱۸۳	شرکت احداث صنعت کوشا - عایق بندی و داربست بندی
۴,۳۲۰	۱,۱۶۰	شرکت شبکه گستر بهسان - خدمات برق
۸۰۰	۱,۰۷۰	شرکت پیشگامان ایمن آریا - خدمات آتش نشانی
-	۵۱۱	شرکت سُبَنم صدر - خدمات حراست
-	۱,۸۱۷	شرکت نیکباتان پوشش - نگهداری واحدهای عملیاتی
۱,۳۲۸	۱,۹۲۸	شرکت پتروفیدار پالایش - خدمات ماشینری
۷۳۵	۷۳۵	۸-۲-۲ پژوهشگاه صنعت نفت- تصفیه خاکهای آلوده
-	۴۳۵	تهران ری سحر-ایاب وذهاب سواری
۶۱۴	۶۱۴	۸-۲-۲ شرکت مهنیرو-خدمات ماشینری
-	۱,۶۲۳	یکتا فن اطلس- خدمات واحد تهویه
-	۱,۹۴۰	راه پیم گشت-ایاب وذهاب کارکنان
-	۸۱۰	آریا نصر ری-خدمات اتبازها
۱۷,۴۸۱	۱,۸۷۱	سایر
۳۰,۸۴۲	۵۰,۳۸۹	جمع

۸-۲-۱- افزایش پیش پرداخت وعلی الحسابهای پرداختی به پیمانکاران در سال مورد گزارش، مربوط به عدم تایید صورت وضعیتهای اسفند و ماقبل پیمانکاران مذکور بوده، که بعنوان علی الحساب پرداخت گردیده ودر دوره بعد، مورد تسویه قرار گرفته است. ذخایر مربوط به صورت وضعیت پیمانکاران، در یادداشت (۶-۱۳) ارائه شده است.

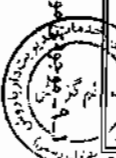
۸-۲-۲- مبلغ ۱,۳۴۹ میلیون ریال مانده پیش پرداخت به پژوهشگاه صنعت نفت وشرکت مهنیرو، به دلیل عدم ارائه صورت وضعیت نهایی ومقاصا حساب سازمان تامین اجتماعی تاکنون تسویه نشده است. قابل ذکر است که آخرین صورت وضعیت ارائه شده از سوی پیمانکاران، منوط به ارائه مقاصا حساب بیمه ای می باشد.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
 تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده با مبلغ تجدید ارزیابی - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	امضافات طی سال	کاهش و تعدیلات	نقل و انتقالات	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	استهلاک سال مالی	کاهش و تعدیلات	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
زمین	۲۲۸,۷۱۳	۰	۰	۰	۲۲۸,۷۱۳	۰	۰	۲۲۸,۷۱۳	۲۲۸,۷۱۳	۲۲۸,۷۱۳
ساختمان	۱۰۵,۱۲۹	۰	۰	۱۵,۲۹۴	۱۲۰,۹۲۳	۰	۰	۳۱,۰۶۷	۸۴,۸۵۶	۷۴,۹۷۳
تأسیسات	۴,۶۰۰,۴۶۰	۰	(۱,۵۳۵)	۹,۲۴۲,۴۵۲	۱۳,۸۴۱,۳۷۷	۲,۷۰۴,۴۹۳	۰	۳,۶۶۷,۸۶۹	۱۰,۱۷۳,۶۰۸	۱,۸۹۵,۹۶۷
ماشین آلات و تجهیزات	۸۴,۷۷۶	۰	(۴,۵۰۲)	۱۵,۷۱۵	۹۵,۹۸۹	۳۷,۱۵۸	(۲,۵۰۱)	۴۱,۰۴۶	۵۴,۹۴۳	۴۷,۶۱۸
اثاثه و منقوبات	۴۴,۴۱۴	۰	(۲,۳۱۸)	۱۱,۸۵۱	۵۴,۰۴۷	۲۰,۱۸۱	(۲,۰۱۴)	۲۵,۴۷۱	۲۸,۵۷۶	۲۴,۲۳۳
وسایل نقلیه	۸۳,۲۱۹	۰	۰	۱۴,۰۲۸	۹۷,۲۴۷	۵۳,۲۴۶	۰	۶۳,۰۱۰	۲۴,۲۳۷	۲۹,۹۷۳
کاتالیزور موجود در دستگاههای پالایشی	۱۷۸,۳۱۷	۰	۰	۷	۱۷۸,۳۲۴	۹۶,۳۶۶	۰	۱۱۶,۲۵۷	۶۲,۰۶۷	۸۱,۹۵۱
جمع	۵,۳۲۵,۵۲۸	۰	(۸,۳۵۵)	۹,۲۹۹,۳۴۷	۱۴,۶۱۶,۶۲۰	۲,۸۴۲,۱۰۰	(۴,۵۱۵)	۳,۹۴۹,۶۲۰	۱۰,۶۶۷,۰۰۰	۲,۳۸۳,۴۲۸
دارائی در دست تکمیل	۷,۵۲۶,۲۰۹	۲,۰۰۶,۰۳۵	(۷۶,۱۷۴)	(۹,۱۲۷,۰۳۴)	۳۲۹,۰۳۶					
سوارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۵۵۰,۶۰۹	۳۳,۴۰۱	۰	(۱۷۲,۳۰۶)	۴۱۱,۷۰۴					
کاتالیزورهای موجود در ایبار	۷۴,۱۳۲	۷۰,۱۱۱	۰	(۷)	۸۱,۱۳۶					
	۱۳,۴۷۶,۴۷۸	۲,۰۴۶,۴۴۷	(۸۴,۴۲۹)	۰	۱۵,۴۳۸,۴۹۶	۲,۹۴۲,۱۰۰	(۴,۵۱۵)	۳,۹۴۹,۶۲۰	۱۱,۴۸۸,۸۷۶	۱۰,۰۵۳,۳۷۸



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

"مبالغ به میلیون ریال"

۹-۲ - داراییهای در دست تکمیل به شرح جدول زیر می باشد :

شماره پروژه	نام پروژه	مانده اول سال	اضافات سال	کاهش طی سال	انتقال به دارایی	مانده پایان سال	درصد پیشرفت
۵۱-۷۹۱۸۵	حفاظت محیط زیست	۱۳۲,۶۱۹	۴۲,۱۳۶	۰	۰	۱۶۴,۸۰۵	-
۵۱-۸۲۴۴۲	مقاوم سازی پالایشگاه	۲۵,۰۶۰	۰	۶,۹۵۵	۰	۱۸,۱۰۵	۷۰,۶۱
۵۱-۸۲۵۱۹	بهبود کیفی و کمی فرآورده ها	۵۸۷۸,۴۳۸	۱,۵۵۹,۱۷۹	۶۳,۱۳۷	۷,۳۷۴,۴۸۰	۰	۱۰۰
۵۱-۸۵۷۱۸	افزایش ظرفیت گاز آمین ۱	۲۱,۶۵۰	۱۳,۰۷۱	۰	۳۴,۷۲۱	۰	۹۵
۵۱-۸۵۷۵۱	احداث واحد ایزومر اسیون (یادداشت ۱-۲-۹)	۱,۳۳۶,۸۷۹	۱۳۳,۵۶۳	۰	۱,۴۵۰,۴۴۲	۰	۹۸,۸۲
کلی	سایر	۶۲۲	۱۷,۱۲۰	۰	۱۷,۱۲۰	۶۲۲	-
کلی	تعمیرات اساسی (یادداشت ۲-۲-۹)	۴,۹۲۵	۸۴,۰۸۳	۲,۵۱۳	۶۷,۷۱۴	۱۸,۷۸۱	-
کلی	تجهیزات و ادوات (یادداشت ۲-۲-۹)	۱۴۵,۹۶۶	۱۶۶,۸۸۳	۲,۵۶۹	۱۸۲,۵۵۷	۱۳۶,۷۲۳	-
جمع		۷,۵۲۶,۲۰۹	۲,۰۰۶,۰۳۵	۷۶,۱۷۴	۹,۱۲۷,۰۳۴	۳۲۹,۰۳۶	

۹-۲ - ۱ - بهای تمام شده داراییهای در دست تکمیل و همچنین پرداختهای سرمایه ای و کاتالیزورهای ثابت مشهود جمعا مبلغ ۹,۱۲۹,۰۳۴۰ میلیون ریال، شامل مبلغ ۹,۲۴۲,۴۵۲ میلیون ریال اضافات تأسیسات (در رابطه با طرح بهینه سازی کیفی و کمی فرآورده ها و احداث واحد ایزومر اسیون و تجهیزات متعلقه) بوده که از این بابت مبلغ ۹۵۰,۶۸۶ میلیون ریال سود تضمین شده تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق انرژی بانک ملت به همراه مبلغ ۱۳۴,۹۸۶ میلیون ریال سود تضمین شده اوراق مشارکت تا تاریخ بهره برداری از طرح(۱۳۹۱/۳/۳۱) جمعا مبلغ ۳۱۹,۸۱۶ میلیون ریال به حساب بهای تمام شده منظور و از تاریخ بهره برداری از طرح منبزر، طبق استانداردهای حسابداری سود تضمین شده تسهیلات ارزی و همچنین سود اوراق مشارکت به ترتیب به مبالغ ۵۷,۶۶۳ میلیون ریال و ۷۴,۷۹۴ میلیون ریال (جمعا ۸۰,۵۶۰ میلیون ریال) بحساب هزینه های مالی (یادداشت ۳۷) و زیان تسعیر ارز نیز مبلغ ۱,۹۲۹,۶۴۰ میلیون ریال تحت سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۸) منمکس گردیده است.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۹- تعمیرات اساسی در دست تکمیل به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

"مبالغ به میلیون ریال"

نام پروژه	مانده اول سال	اضافات طی سال	کاهش طی سال	انتقال به دارایی	مانده پایان سال
تعمیرات اساسی واحد غلظت شکن	۲,۵۰۷	۱۰,۳۱۲	۰	۸,۹۸۷	۳,۸۳۲
تعمیرات اساسی واحد تقطیر	۱,۱۵۴	۴۳,۹۰۸	۰	۴۴,۹۷۵	۸۷
تعمیرات اساسی مخازن	۱۲۲	۱۰,۹۴۴	۶۴	۲,۵۳۱	۸,۴۷۱
تعمیرات اساسی واحد گاز مایع	۳۸۸	۲,۰۲۶	۰	۲,۴۱۴	۰
تعمیرات اساسی واحد تبدیل کاتالیستی	۰	۹,۶۰۹	۰	۹,۵۹۵	۱۴
تعمیرات اساسی واحد آیزوماکس	۵۱۶	۱,۷۰۲	۲,۳۹۵	(۲,۳۶۵)	۲,۱۸۸
تعمیرات اساسی سایر واحدها	۲۳۸	۵,۵۸۲	۵۴	۱,۵۷۷	۴,۱۸۹
جمع	۴,۹۲۵	۸۴,۰۸۳	۲,۵۱۳	۶۷,۷۱۴	۱۸,۷۸۱

"مبالغ به میلیون ریال"

۳-۹-۲- تجهیزات و ادوات در دست تکمیل به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

نام پروژه	مانده اول سال	اضافات طی سال	کاهش طی سال	انتقال به دارایی	مانده پایان سال
تامین ادوات ادوار مهندسی	۵,۴۹۹	۰	۲,۸۸۰	۰	۲,۶۱۹
دوربین مدار بسته حراست	۱۱,۷۷۹	۱,۵۰۲	۰	۰	۱۳,۲۸۱
احداث مرکز برق بی	۰	۱۳,۰۱۱	۰	۰	۱۳,۰۱۱
دستگاه گازسنج آتش نشانی	۰	۶,۷۰۹	۰	۶,۷۰۹	۰
کامپیوتر خدمات فناوری	۰	۵,۵۱۲	۰	۵,۵۱۲	۰
خود روی کف آتش نشانی	۰	۷,۴۱۸	۰	۷,۴۱۸	۰
دستگاه لجن زدایی	۸,۴۰۱	۰	۰	۰	۸,۴۰۱
احداث مرکز برق سی	۰	۵,۲۳۴	۰	۵,۲۳۴	۰
احداث مرکز برق ای	۶۰,۶۳۹	۶,۷۶۴	۰	۶۷,۴۰۳	۰
پروژه ارتقاء سیستم آب آتش نشانی	۲۳,۱۷۷	۵,۴۶۲	۰	۰	۲۸,۶۳۹
ساخت سوله تدارکات	۱۵,۵۹۵	۶,۹۹۲	۰	۰	۲۲,۵۸۷
سالن آمفی تئاتر	۷,۱۲۸	۶,۲۵۶	۰	۱۳,۳۸۴	۰
بهسازی باند مخازن	۱,۰۹۴	۲۵,۸۶۱	۰	۲۶,۹۵۵	۰
پروژه پی دی متر	۱,۳۱۳	۳	۰	۰	۱,۳۱۶
تکمیل ساختمان نماز خانه	۵,۰۷۶	۱۱,۳۹۹	۰	۰	۱۶,۴۷۵
تاسیسات استخر مهندسی عمومی	۲,۰۹۱	۱۳,۹۰۷	۰	۰	۱۵,۹۹۸
ساخت محل اسکان در ستاد بحران	۰	۱,۹۱۱	۰	۱,۹۱۱	۰
سایر	۴,۱۷۴	۴۸,۹۴۲	۶۸۹	۴۸,۰۳۱	۴,۳۹۶
جمع	۱۴۵,۹۶۶	۱۶۶,۸۸۳	۳,۵۶۹	۱۸۲,۵۵۷	۱۳۶,۷۲۳



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹-۳- اسناد مالکیت حدود ۸۸ هکتار از اراضی تحت تصرف شرکت، بنام شرکت ملی نفت ایران و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی بوده که انتقال اسناد مالکیت زمینهای مذکور بنام شرکت پالایش نفت تهران در دست اقدام می باشد. همچنین حدود ۳۱۸ هکتار از اراضی در اختیار شرکت، موقوفی می باشد که از بابت ۴۹ هکتار آن قرارداد اجاره لازم منعقد و مابقی نیز خارج از حصار پالایشگاه می باشد. مضافاً بخشی از اراضی تحت تصرف شرکت که اسناد مالکیت آنها نیز بنام شرکت می باشد، در سال مالی جاری مورد دعوی آستان مقدس حضرت عبدالعظیم قرار گرفته، که مراتب از طریق مراجع قانونی در حال بررسی و رسیدگی بوده و تاکنون منجر به نتیجه نشده است.

۹-۴- سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۱۴۱	۱۳,۹۳۹	شرکت توسعه و تجارت مهرآباد- تکمیل آب ترش قدیم
۵۵,۹۶۴	۵۳,۷۱۲	شرکت رامپکو- ارتقای سیستم آب آتش نشانی
۷,۰۸۵	۷,۰۸۵	۹-۴-۱ شرکت پارس کیهان - اجرای دو پروژه
۲۸,۹۲۰	۲۳,۷۱۳	شرکت صنایع آذر آب - طراحی و ساخت دیگ بخار
۲۳۹,۵۵۳	۱۳۴,۴۱۷	شرکت چگالش - طرح تصفیه نفتای سبک
۳,۷۶۰	۳,۷۶۰	۹-۴-۱ شرکت کامیار جنوب - ساخت مخازن سوخت هوایی
۱۶,۵۰۶	۱۶,۵۰۶	۹-۴-۱ شرکت سدید - طراحی و ساخت مخازن نفت خام
۴,۴۴۰	۴,۴۴۰	۹-۴-۱ شرکت آرمان انرژی تک - خرید و راه اندازی ۱۶ دستگاه اکونومایزر
۴,۰۰۰	۱,۹۸۸	شرکت شبکه گستر بهسان- ساخت مرکز فرعی برق A
۲۰,۰۹۷	۱۷,۷۶۱	شرکت رامپکو و گیانا پترو انرژی- حذف نفت از آب مقطر
۷۰,۴۳۷	-	شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت- پروژه بهبود کیفی و کمی فرآورده ها
۳۰,۱۳۱	۸۶,۰۶۶	۹-۴-۲ اعتبارات اسنادی
۵۸,۵۷۵	۴۸,۳۱۷	سایر
۵۵۰,۶۰۹	۴۱۱,۷۰۴	جمع

۹-۴-۱- عدم تسویه مانده پیش پرداختهای سرمایه ای، به دلیل عدم ارائه صورت وضعیت نهایی و مقاصد حساب سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۹-۴-۲- اعتبارات اسنادی شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مبلغ خرید
میلیون ریال	میلیون ریال	یورو
۸,۲۶۵	۳,۲۳۱	۳,۲۶۶,۶۶۷
۱۴,۴۹۸	۱۲,۳۱۶	۲۴,۱۸۸,۳۲۹
۱,۳۷۴	۱۱,۳۲۴	۷۵۱,۷۰۹
-	۳۸,۲۰۵	۲,۳۷۵,۰۰۰
-	۱۰,۹۹۴	۶۷۵,۰۴۳
-	۵,۷۱۵	۳۵۸,۶۸۹
۵,۹۹۴	۴,۲۸۱	
۳۰,۱۳۱	۸۶,۰۶۶	

۹-۵- کاهش و تعدیلات طی سال ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۴,۵۰۲ میلیون بابت از رده خارج نمودن ۴۳ قلم انواع پمپ و تلمبه، ائانه و منصوبات به مبلغ ۲,۲۱۸ میلیون ریال بابت از رده خارج نمودن قطعات و تجهیزات مستعمل رایانه های شرکت بوده که از این بابت جمعا مبلغ ۲,۲۰۵ میلیون ریال به حساب خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۸) منعکس می باشد. داراییهای در دست تکمیل به مبلغ ۷۶,۱۷۴ میلیون ریال عمدتاً بابت برگشت کالای مازاد ارسالی به پروژه بهبود کیفی و کمی فرآورده های نفتی، به انبار می باشد.

۹-۶- در سال مالی جاری مقادیری کاتالیستهای مستعمل با مانده ارزش دفتری صفر ریال، به مبلغ ۶۵ میلیارد ریال به شرکت پالایش نفت لاوان و ۳ میلیارد ریال به شرکت پالایش نفت شازند اراک به فروش رسیده و از این بابت جمعا مبلغ ۶۸ میلیارد ریال درآمد شناسایی شده است. سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۸) منعکس گردیده است.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
۱۰-۱	میلیون ریال	میلیون ریال
حق انشعاب آب مصرفی	۲۴,۴۴۵	۲۴,۴۴۵
ودایع تلفن همراه و تلکس	۱۱۳	۲۴۷
	<u>۲۴,۵۵۸</u>	<u>۲۴,۶۹۲</u>

۱۰-۱- مبلغ ۲۴,۴۴۵ میلیون ریال بابت حق انشعاب آب مصرفی پالایشگاه می باشد که در سال ۱۳۸۴ به شرکت آب و فاضلاب شهر تهران پرداخت شده است.

۱۱- سایر داراییها

سایر داراییها از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
۱۱-۱	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوقهای بازتسهی و پس انداز-تأمین وجه وام کارکنان	۷,۸۹۹	۹,۳۰۹
سپرده ودایع	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰
حصه بلند مدت وام و ودایع کارکنان	۵۶,۵۸۲	۵۱,۱۸۴
سایر	۳	۳
	<u>۷۸,۴۸۴</u>	<u>۷۴,۴۹۶</u>
شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی-تأمین وجه وام کارکنان	(۷,۸۹۹)	(۹,۳۰۹)
	<u>۷۰,۵۸۵</u>	<u>۶۵,۱۸۷</u>

۱۱-۱- مبلغ ۷,۸۹۹ میلیون ریال عمدتاً بابت افزایش سهمیه وام خرید مسکن واضطراری کارمندان می باشد که به امور صندوقهای شرکت ملی نفت ایران پرداخت شده است.

۱۱-۲- مبلغ ۱۴,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به صدور یک فقره ضمانتنامه بانکی توسط بانک ملی ایران جهت تضمین تعهدات شرکت پالایش نفت تهران در فرآیند پذیرش محصولات این شرکت در شرکت پورس کالای ایران می باشد، که تا تاریخ ۱۳۹۲/۶/۱۴ تمدید گردیده است.

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

مانده حسابهای پرداختنی تجاری بشرح ذیل تفکیک می شود:

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
۱۲-۱	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پالایش نفت اراک (خرید بلات فرمیت)	۵,۲۷۳,۸۴۸	۸,۳۴۵,۳۶۷
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران	۲,۱۴۴,۳۶۱	۱,۵۳۰,۶۸۶
	<u>۷,۴۱۸,۲۰۹</u>	<u>۹,۸۷۵,۹۵۳</u>

۱۲-۱- مانده حسابجاری فیما بین یا شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به شرح ذیل می باشد:

مانده ابتدای سال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
کارمزد فروش فرآورده های نفتی	۱,۵۳۰,۶۸۶	۵۷۶,۳۸۸
مالیات و عوارض ارزش افزوده کارمزد فروش فرآورده های نفتی	۳,۲۲۰,۴۹۸	۳,۰۹۳,۶۵۴
تأمین وجه	۱۶۱,۰۲۵	۱۲۳,۷۴۶
مالیات تکلیفی کارمزد فروش فرآورده های نفتی	(۲,۶۹۶,۳۲۲)	(۲,۱۰۳,۳۰۷)
سایر	(۱۰۶,۰۳۸)	(۱۵۳,۱۲۰)
	<u>۳,۱۴۴,۳۶۱</u>	<u>(۶,۶۷۵)</u>
	<u>۳,۱۴۴,۳۶۱</u>	<u>۱,۵۳۰,۶۸۶</u>



شرکت بالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر تفکیک میشود:

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۶۴,۳۳۲	۳,۳۲۰,۶۳۵	۱۳-۱ شرکتهای گروه و وابسته
۴۵,۸۵۲	۵۸,۴۸۴	۱۳-۲ حصه جاری مستمری بازنشستگان قبل از موعد
۲۵,۱۹۷	۲۰,۵۰۲	مطالبات کارمندان و کارگران
۱,۲۹۲,۷۷۵	۶۳۲,۸۲۲	۱۳-۳ ۴۰ درصد سود ابرازی سهم دولت
۲۰,۴۱۷	۳۰,۳۸۱	فروشندهگان کالا
-	۷۷۷	پاداش هیات مدیره
۴,۵۴۱	۱,۵۳۸	سایر
۱۱,۳۵۳,۱۱۴	۴,۰۶۵,۱۳۹	
۷۵,۰۸۴	۲۳,۴۸۵	مالیاتهای تکلیفی جاری
۵,۰۲۵,۸۷۸	۱۰,۴۳۳,۰۷۴	۱۳-۴ مالیات وعوارض برارزش افزوده وعوارض آلایندگی
۶۰۱,۹۸۸	۶۰۱,۹۸۸	۱۳-۵ مالیات وعوارض بنزین اکتان افزا
۵,۷۰۲,۹۵۰	۱۱,۰۵۸,۵۴۷	
۵۴,۸۰۱	۵۵,۱۱۶	حق بیمه های پرداختنی :
۱۹,۱۵۱	۲۲,۲۹۳	سپرده حق بیمه پیمانکاران سرمایه ای
۷۳,۹۵۲	۷۷,۴۰۹	سپرده حق بیمه پیمانکاران جاری
۸۲,۵۵۴	۸۹,۳۷۹	سپرده های حسن انجام کار:
۵,۹۱۳	۴,۷۹۰	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران سرمایه ای
۲۰۰	۱۳۱	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران جاری
۸۸,۶۶۷	۹۴,۳۰۰	سپرده دریافتی بابت مناقصه و مزایده
۱۵,۷۰۶	۱۵,۳۶۷	ذخائر:
۳۸,۷۶۵	۶۰,۸۴۳	۱۳-۶ ذخیره حقوق و دستمزد کارکنان
۴۸,۸۷۵	۳۹,۳۸۵	ذخیره مطالبات پیمانکاران
۵۷,۰۰۳	۵۰,۲۲۹	۱۳-۷ ذخیره آب و گاز مصرفی
۳,۴۲۸	۶,۸۵۶	ذخیره کسورات بازنشستگی سهم کارفرما قبل از ۱۳۸۵/۱/۱
-	۲۵,۷۴۶	ذخیره کسورات بازنشستگی سهم کارفرما بابت ۸ درصد سال ۹۰-۹۱
۱۲۷	۱۲۷	ذخیره مالیات ماده ۱۳۱ سال ۱۳۹۱
۷,۹۱۶	-	ذخیره جزء «و» بند ۷ قانون بودجه سال ۱۳۸۸
۱۹,۳۱۸	-	ذخیره سهم اتاق بازرگانی سال ۸۹
۱۸,۸۸۰	-	ذخیره جریمه عوارض آلایندگی
۱,۰۸۸	۴۰,۵۹۲	۱۳-۸ ذخیره ترمه مالیات وعوارض سال ۱۳۸۹
۲۱۱,۱۰۶	۱,۱۹۳	ذخیره بهره تسهیلات دریافتی از صندوق انرژی
۷,۴۲۹,۷۸۹	۲۴۰,۳۳۸	سایر هزینه ها
	۱۵,۵۳۵,۷۳۳	



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۳-۱- شرکتهای گروه و وابسته به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	شرکتهای گروه :
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران
۹,۹۳۶,۸۴۸	۳۴۸,۱۶۵	۱۳-۱-۱	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۱,۹۶۰	-		شرکت پالایش نفت کرمانشاه
۲۲۱	-		شرکت پالایش نفت اصفهان
۱,۴۸۱	-		شرکت پالایش نفت تبریز
۶۷۳	۴۹۸		شرکت پالایش نفت لاوان
۵	-		سایر شرکتهای گروه
-	۲,۹۶۱,۰۳۶	۲۳-۲	
۹,۹۳۱,۱۸۸	۳,۳۰۹,۶۸۹		

شرکتهای اشخاص وابسته:

۳۱,۱۲۸	۹,۰۷۶	شرکت ملی نفت ایران-بابت کارمزد وام اعتباری و خدمات کامپیوتری
۶۶۹	۸۹۰	صندوقهای بازنشستگی و پس انداز کارکنان-بابت کسورات بازنشستگی
۶۹۰	-	واقعات وام کارکنان
۲۹۱	۷۱۴	شرکت نفت و گاز پارس
-	۱۹۱	شرکت خدمات درمانی صنعت نفت
۳۶۶	۷۵	شرکت گاز استان تهران
۳۳,۱۴۴	۱۰,۹۴۶	سایر
۹,۹۶۴,۳۳۲	۳,۳۲۰,۶۳۵	

۱۳-۱-۱- مطالبات شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده حسابجاری بیماین سرمایه ای
میلیون ریال	میلیون ریال	حصة جاری تأمین اعتبار اموال واگذار شده
۶,۵۵۲,۶۸۸	۳۳۸,۸۵۱	حصة جاری تأمین اعتبار دارائیهای غیر منقول
۲۳۴,۱۸۰	-	سایر
۲,۴۴۶,۸۲۱	-	
۶۹۳,۱۵۹	۹,۳۱۴	
۹,۹۳۶,۸۴۸	۳۴۸,۱۶۵	

۱۳-۲- مبلغ ۵۸,۴۸۴ میلیون ریال حصة جاری مستمری بازنشستگان قبل از موعد مربوط به کارکنانی می باشد که طبق مصوبه شرکت ملی نفت ایران قبل از موعد بازنشسته شده اند و گردش آن به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده نقل از ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره تأمین شده
۴۶,۳۴۴	۴۵,۸۵۲	پرداخت شده طی سال
۴۵,۸۵۲	۵۸,۴۸۴	
(۴۶,۳۴۴)	(۴۵,۸۵۲)	
۴۵,۸۵۲	۵۸,۴۸۴	

(تجدید ارائه شده)

۱۳-۳- گردش مانده بدهی ۴۰ درصد سود ابرازی سهم دولت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهی ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	پرداخت شده طی سال
۱,۲۹۲,۷۷۵	۱,۲۹۲,۷۷۵	
-	(۶۵۹,۹۵۳)	
۱,۲۹۲,۷۷۵	۶۳۲,۸۲۲	

۱۳-۳-۱- مبلغ ۶۳۲,۸۲۲ میلیون ریال ۴۰٪ سود ابرازی شامل مانده بدهی سال ۱۳۸۶ به مبلغ ۳۵۲,۰۵۴ میلیون ریال و سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۲۸۰,۷۶۸ میلیون ریال می باشد.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

بازرسیهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۳-۴- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و عوارض آلاینده‌گی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۴۶,۳۷۸	۵,۸۲۱,۷۴۹	مالیات بر ارزش افزوده فروش
۲,۴۸۸,۳۰۶	۵,۰۳۶,۴۲۳	عوارض بر ارزش افزوده فروش
(۱۹۷,۴۷۷)	(۳۱۱,۷۵۱)	مالیات بر ارزش افزوده خرید
(۱۶۱,۲۹۷)	(۲۳۹,۵۲۹)	عوارض بر ارزش افزوده خرید
۱۴۹,۹۶۸	۱۲۶,۱۸۲	عوارض آلاینده‌گی
۵,۰۲۵,۸۷۸	۱۰,۴۳۳,۰۷۴	

۱- ۱۳-۴- مبلغ ۱۰,۴۳۳,۰۷۴ میلیون ریال مانده مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی عمدتاً مربوط به فروش پنج فرآورده اصلی تولیدی (شامل بنزین، نفت سفید، نفت گاز، نفت کوره و گاز مایع) می باشد که به استناد قانون بودجه سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ مصوب مجلس شورای اسلامی بصورت متمرکز و از طریق خزانه داری کل کشور به سازمان امور مالیاتی پرداخت و تسویه حساب می گردد.

۲- ۱۳-۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۷، ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته است. در خصوص سال ۱۳۸۷ تاکنون برگ تشخیص صادر نشده، سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه گردیده و برگ تشخیص صادره جهت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۸۸ نیز مورد اعتراض شرکت واقع شده و قرار تجدید رسیدگی صادر شده است. تا تاریخ تهیه این گزارش، مالیات و عوارض سال ۱۳۹۰ شرکت رسیدگی نشده است.

۵- ۱۳- شرکت در سال ۱۳۸۸ مقادیری بنزین اکتان افزا از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران خریداری و بالطبع مالیات و عوارض بر ارزش افزوده آن را نیز به عنوان اعتبار مالیاتی شناسایی نموده است. در پایان سال مالی مذکور، بنزین خریداری شده به شرکت پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران عودت گردیده و ثبت لازم در دفاتر شرکت پالایش نفت تهران صورت پذیرفت، لیکن با عنایت به این موضوع که مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مورد اشاره توسط فروشنده (شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران) قبلاً به سازمان امور مالیاتی پرداخت شده بود، این شرکت بانوجه به ثبت برگشت خرید فوق الذکر، از پرداخت مضاعف مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به سازمان امور مالیاتی خودداری نموده است. لازم به توضیح است که موضوع توسط مدیریت شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و معاونت مالیات بر ارزش افزوده سازمان امور مالیاتی کل کشور در دست بررسی می باشد و تا تاریخ تهیه این گزارش منجر به نتیجه نگردیده است.

۶- ۱۳- ذخیره مطالبات پیمانکاران از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۰,۳۱۲	شرکت پیشگامان فن اندیش تهران- در ارتباط با نگهداری و تعمیرات تجهیزات مکانیک، ماشین آلات دوار
۲,۱۵۹	۳,۳۷۰	شرکت خرم سعید کار- در ارتباط با تهیه، طبخ و توزیع غذا
۵,۲۰۵	۲,۷۷۲	شرکت راه پیمایش گشت (سال ۱۳۹۰ شرکت های افق معان و میزبان کویر شرق)- در ارتباط با ایاب و ذهاب کاکتان
۱,۵۸۴	۱,۹۴۵	شرکت نیکبختان پوشش- در ارتباط با خدمات ابدارخانه، نظافت ساختمانها و پشتیبانی امور اداری
۱,۳۶۳	۲,۱۸۳	شرکت اکشن- در ارتباط با خدمات راهبری و نگهداری واحدهای بهره برداری
-	۱,۵۰۷	شرکت پیشگامان ایمن آریا- در ارتباط با خدمات آتش نشانی
۸۳۸	۲,۶۴۲	شرکت یتروفیدار بالایش- در ارتباط با نگهداری و تعمیرات رومر، پیشگیرانه و اضطراری ماشین آلات دوار
-	۱,۲۴۵	شرکت تهران ری سحر- در ارتباط با ایاب و ذهاب رؤسا
۱,۰۶۶	۱,۲۰۴	شرکت مدافعان سبز شهر- در ارتباط با نگهداری واحداث فضای سبز جنگل در حریم پالایشگاه
-	۱,۳۰۵	شرکت آریا نصر ری- در ارتباط با خدمات جانی اتیارها
-	۱,۲۱۳	شرکت همراهان صنعت امروز- در ارتباط با خدمات خودروها
۲,۶۰۴	-	شرکت شبکه گستر بهسان- در ارتباط با تعمیرات برق و ابزار دقیق
۱,۷۷۶	-	شرکت متخصصین احداث صنایع- در ارتباط با تعمیرات مکانیک
۱,۴۷۰	-	شرکت احداث صنعت کوشا- در ارتباط با خدمات داربست بندی
۲۰,۷۰۰	۱۱,۱۴۵	سایر
۳۸,۷۶۵	۶۰,۸۴۳	جمع



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۷-۱۳- ذخیره فوق در راستای بخشنامه شماره مورخ ۱۳۸۶/۱/۱۹ بررسی طرحها و هماهنگی مقررات اداری و استخدامی شرکت ملی نفت ایران برای کارکنانی که از تاریخ ۱۳۸۵/۱/۱ به بعد بازنشسته می شوند با احتساب فوق العاده ویژه ، کارگاهی و بدی آب وهوا (حسب مورد) و حقوق اصلی (۴۰٪) محاسبه و حسب دستورالعمل مورد اشاره ، کسور بازنشستگی سهم کارفرما بر اساس روش فوق به صندوقها پرداخت نگردیده و متناسب با بازنشستگی کارکنان مذکور تسویه خواهد شد .

۸-۱۳- مبلغ ۴۰,۵۹۲ میلیون ریال ذخیره بهره تسهیلات دریافتی از صندوق انرژی بابت تسعیر بهره های پرداختی ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۱ در حسابها منظور گردیده است.

۱۴- پیش دریافتها

پیش دریافت از مشتریان که تماما مربوط به وجوه نقد دریافتی از شرکتهای همجوار بابت فروش فرآورده ها بوده، از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶,۶۲۱	۱۱۸,۰۰۱	شرکت نفت ایرانول
۱۹۵,۱۹۶	۱۷۶,۶۸۱	شرکت نفت پاسارگاد
۸۱,۶۰۸	۳۱۵,۷۴۴	شرکت نفت بهران
۳۵,۹۳۳	۷۳,۷۹۸	شرکت نفت پارس
-	۷,۴۶۷	شرکت پتروشیمی تبریز
۵۳	۹,۶۹۱	سایر
۴۱۹,۴۰۱	۷۰۱,۳۸۲	



شرکت بالاش نفت تهران (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی -
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است .
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۱ به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰									
میلیون ریال		میلیون ریال									
		مالیات									
نحوه تشخیص	ماده ذخیره	ذخیره شده	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی		
قطعی شده	-	-	۹۴۸,۹۶۶	۹۴۸,۹۶۶	۹۴۵,۷۲۵	۴۵۵,۱۳۵	۱,۶۲۰,۵۴۲	۱,۶۱۷,۷۱۵	۱۳۸۸		
قطعی شده	-	-	۶۵۹,۶۹۵	۶۵۹,۶۹۵	۶۵۹,۶۹۵	۲۹۳,۵۳۱	۱,۱۷۴,۱۲۳	۱,۱۶۹,۸۶۶	۱۳۸۹		
رسیدگی به دفاتر رسیدگی نشده	۶۴۸,۶۹۷	۶۴۸,۶۹۷	-	-	۱,۳۰۸,۵۵۵	۶۴۸,۶۹۷	۲,۵۹۴,۷۹۰	۲,۶۱۳,۵۷۷	۱۳۹۰		
	-	۱۸۶,۳۸۸				۱۸۶,۳۸۸	۷۸۴,۷۹۴	۱,۱۶۱,۳۶۶	۱۳۹۱		
	۶۴۸,۶۹۷	۸۳۵,۰۸۵									
	(۶۴۸,۶۹۷)	(۸۳۵,۰۸۵)									
	-	-									
پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۸)											

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۸)

۱-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ طی بزرگ تشخیص شماره ۱۴۲۵۷۸ مورخ ۱۳۹۲/۳/۷ مورد مطالبه قرار گرفته. لیکن شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ مراتب اعتراض خود را اعلام کرده لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است.

۲-۱- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت، بر اساس مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم و پس از اعمال منافتهای قانونی، ذخیره به شرح جدول فوق، در حسابها منظور گردیده است.



شرکت بالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۶- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی شامل اقلام ذیل می باشد:

تجدید ارائه شده)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
سود سهام سال ۱۳۹۰ شرکت ملی پالایش و پخش	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام سال ۱۳۹۰ شرکتهای سرمایه گذاری استانی	۴۸,۹۷۶	-
سود سهام سال ۱۳۸۹ شرکتهای سرمایه گذاری استانی	۴۴۰,۷۸۴	-
سود سهام سال ۱۳۸۸ شرکتهای سرمایه گذاری استانی	۱۸۷,۱۸۶	۱۸۷,۱۸۶
سود سهام سال ۱۳۸۷ شرکت کارگزاری سهام عدالت	-	۲۵۸,۷۸۹
سود سهام سال ۱۳۸۶ شرکت کارگزاری سهام عدالت	-	۱,۱۹۵,۹۹۴
	-	۶۸۷,۳۳۷
	۶۷۶,۹۴۶	۲,۳۲۹,۲۰۶

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت مالی تسهیلات دریافتی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت	میلیون ریال	میلیون ریال
تسهیلات دریافتی از صندوق انرژی بانک ملت	۱۷-۱	۵۰۱,۹۱۸
حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی	۱۷-۲	۳,۸۴۰,۱۸۷
حصه کوتاه مدت	۴,۳۴۲,۱۰۵	۱,۳۲۹,۷۱۳
	(۳,۱۶۸,۷۱۴)	(۱,۳۲۹,۷۱۳)
	۱,۱۷۳,۳۹۱	-

۱۷-۱- در سال ۱۳۸۹ بابت تامین مالی بخشی از طرح بهینه سازی و بهبود کیفیت فرآورده ها (نفت سفید و نفت گاز تولیدی) شرکت اقدام به انتشار اوراق مشارکت با نام به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، یا سود علی الحساب ۱۷ درصد و سررسید ۴ ساله، نموده است (از تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ نرخ سود به ۲۰ درصد افزایش یافته است). بازپرداخت سود علی الحساب اوراق مذکور بصورت سه ماهه می باشد. این اوراق به استناد مجوز انتشار و عرضه اوراق مشارکت شماره ۱۳۱/۱۳۳۸۹۸ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۸ مدیریت بر بازار اولیه سازمان بورس اوراق بهادار و اطلاعیه پذیره نویسی شماره ۱۴۹/۰/الف/۸۹ معاونت عملیات و نظارت فرابورس ایران، از طریق بازار سوم فرابورس پذیره نویسی گردید.

وضعیت مالی اوراق مشارکت به شرح ذیل است:

اصل اوراق مشارکت	سود تحقق یافته
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۸
۵۰۱,۹۱۸	۱,۶۴۳
	۵۰۱,۶۴۳

۱۷-۲- جهت تامین مالی بخشی از پروژه احداث واحد ایزومراسیون، پروژه بهبود کمی و کیفی فرآورده های نفتی و پروژه مقاوم سازی پالایشگاه، قرارداد سه جانبه ای فی مابین کنسرسیوم بانک ملت و شرکت پزل انرژی با شرکت ملی پالایش پخش فرآورده های نفتی ایران منعقد گردیده است. نرخ بهره این تسهیلات برابر ۸ درصد است. علاوه بر سود مذکور شرکت می بایست بابت کارمزد تعهد برابر ۵/۰ درصد نسبت به مبلغ استفاده نشده، بابت کارمزد مدیریت ۴/۰ درصد نسبت به کل مبلغ قرارداد و بابت تأخیر ۲ درصد پرداخت نماید. شایان ذکر است مطابق قراردادهای منعقد، شرکت ملی پالایش و پخش موظف به وثیقه گذاری قراردادهای صادرات نفت کوره جهت اخذ این تسهیلات می باشد. مبلغ ۱۶,۵۱۴ میلیون ریال مربوط به تسهیلات دریافتی بابت پروژه احداث واحد ایزومراسیون باز پرداخت گردیده و مبلغ ۳,۸۴۰,۱۸۷ (معادل ۱۲۱,۱۰۷,۱۷۳ یورو) بابت دو پروژه دیگر می باشد. مانده تسهیلات مالی مزبور در پایان سال با نرخ ارز مبادلاتی تسعیر و زیان ناشی از تسعیر ارز به مبلغ ۱,۹۲۹,۶۴۰ میلیون ریال تحت سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۸) انعکاس یافته است.

۱۷-۲-۱- سر رسید بازپرداخت تسهیلات ارزی (یورو) دریافتی از صندوق انرژی بانک ملت از تاریخ ۱۳۹۲/۳/۱۱ با فاصله یکماهه و نهایتاً طی ۳۶ ماه با مبلغ ثابت ۳,۳۶۴,۰۸۸ یورو (بابت اصل تسهیلات) می باشد. مضافاً سود و کارمزد تسهیلات مزبور جمعاً به مبلغ ۱۵,۱۶۹,۷۹۳ یورو بوده که بصورت پلکانی طی ۳۶ ماه می بایستی مستهلک شود. لازم به توضیح است در این خصوص تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مبلغی بابت تسویه بدهیها (اقساط) پرداخت نشده است. گزارش

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
بازرسی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مستمری بازنشستگان پیش از موعد

۱۸-۱- گردش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح زیر میباشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱۳۱,۵۳۸	۱۵۵,۵۳۳	
(۱۲,۷۸۲)	(۱۵,۵۰۰)	پرداخت شده طی سال
۳۶,۷۷۷	۴۵,۹۹۳	ذخیره تأمین شده طی سال
۱۵۵,۵۳۳	۱۸۶,۰۲۶	مانده در پایان سال

۱۸-۲- گردش حساب مستمری کارکنان بازنشسته قبل از موعد به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۳۹۱,۰۲۱	۳۸۶,۰۳۸	
۴۰,۸۶۹	۱۳۸,۰۸۰	ذخیره تأمین شده
(۴۵,۸۵۲)	(۵۸,۴۸۴)	حصة کوتاه مدت (جاری) مطالبات
۳۸۶,۰۳۸	۴۶۵,۶۳۴	مانده در پایان سال

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه شرکت مبلغ ۶۱,۲۲۰ میلیون ریال منقسم به ۶۱,۲۲۰,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام و تماماً پرداخت شده است و سهامداران

تعداد سهام	درصد سهام	ارزش سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۰۹۸,۰۰۰	۹۰	۵۵,۰۹۸	شرکتهای سرمایه گذاری استانی
۳,۰۶۱,۰۰۰	۵	۳,۰۶۱	شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران
۳,۰۶۱,۰۰۰	۵	۳,۰۶۱	سایر سهامداران
۶۱,۲۲۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۱,۲۲۰	

۱۹-۲- در مهرماه سال ۱۳۹۱ میزان پنج درصد از سهام شرکت (معادل ۳,۰۶۱,۰۰۰ سهم) در بازار دوم فرابورس عرضه و به سایر اشخاص

(حقیقی و حقوقی) واگذار گردید.

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۹ اساسنامه تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. اندوخته قانونی در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۶,۱۲۲ میلیون ریال می باشد که از محل سود سالهای ۱۳۷۷، ۱۳۷۸ ، ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ به اندوخته قانونی تخصیص یافته است .

۲۱- اندوخته مخصوص

به موجب مصوبات مجامع عمومی عادی شرکت تا پایان سال ۱۳۸۰ سود شرکت پس از تصویب در مجمع عمومی می بایست پس از طی مراحل قانونی به عنوان سرمایه گذاری جدید شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران در شرکت تلقی گردد . اندوخته مخصوص در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳,۷۰۳ میلیون ریال می باشد که از محل سود سالهای ۱۳۷۸ و ۱۳۷۹ و ۱۳۸۰ تخصیص یافته است .

۲۲- اندوخته طرح وتوسعه

به تصویب مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۹/۴/۲۸ و به موجب ماده ۵۱ اساسنامه شرکت پالایش نفت تهران، مبلغ ۴۱۵,۳۷۹ میلیون ریال از محل سود سال ۱۳۸۸ به عنوان اندوخته طرح وتوسعه در حسابها منظور گردیده است.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۳- درآمد حاصل از فروش فرآورده‌ها

درآمد حاصل از فروش فرآورده‌های نفتی بشرح زیر میباشد:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۸۹۳,۵۳۹	۲۸,۴۰۱,۲۶۳	درآمد فروش فرآورده‌ها - مصوب
۷۲,۹۳۲,۱۷۰	۸۰,۰۸۴,۸۳۹	درآمد فروش فرآورده‌ها - یارانه
۶,۹۵۹,۱۴۵	۹,۱۴۰,۲۴۴	درآمد فروش فرآورده‌ها - صنایع همجوار
۱۰۹,۷۸۴,۸۵۴	۱۱۷,۶۲۶,۳۴۶	

- مبانی نرخ گذاری محصولات، در یادداشت ۲-۶-۳ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری ذکر شده است.
 درآمد حاصل از فروش برحسب انواع محصولات بشرح زیر میباشد:

ردیف	نام محصول	سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۰	
		مقدار فروش واحد-لیتر	مبلغ فروش میلیون ریال	مقدار فروش واحد-لیتر	مبلغ فروش میلیون ریال
۱	گاز مایع	۵۴۵,۴۳۷,۰۸۴	۳,۲۷۰,۱۷۱	۵۰۷,۱۰۲,۸۲۵	۲,۷۷۷,۱۵۶
۲	سوخت جت سبک JP4	۴۰,۱۸۲,۱۹۰	۳۳۶,۲۸۶	۳۹,۰۳۲,۵۷۴	۲۷۶,۱۵۱
۳	سوخت جت سنگین ATK	۴۶۱,۴۴۵,۵۱۸	۴,۲۴۷,۵۵۹	۴۶۷,۳۸۸,۴۱۴	۳,۷۵۴,۰۳۱
۴	بنزین معمولی	۲,۵۹۵,۱۰۵,۸۵۱	۲۵,۱۲۷,۱۲۳	۲,۹۴۸,۵۳۵,۹۳۸	۲۴,۱۳۹,۹۳۲
۵	نفتای سبک و سنگین	۲۲,۸۲۲,۰۰۷	۱۶۵,۳۵۳	۳۱,۳۱۴,۲۲۳	۲۸۹,۶۱۸
۶	نفت سفید	۱,۰۳۳,۰۱۹,۹۶۸	۹,۹۱۳,۱۳۳	۹۸۴,۰۸۸,۳۷۹	۸,۳۱۶,۸۰۱
۷	نفت گاز	۴,۵۱۳,۷۰۴,۶۲۵	۴۳,۶۱۸,۴۶۷	۴,۶۷۹,۳۸۴,۸۰۸	۴۰,۴۳۷,۱۰۲
۸	نفت کوره و مایع	۲,۷۲۳,۲۰۵,۳۹۷	۲۰,۵۹۹,۲۱۶	۲,۹۷۴,۴۳۲,۰۷۴	۲۱,۳۷۵,۶۳۴
۹	روغن خام و آیزوریسایکل	۷۹۷,۶۸۱,۷۱۷	۶,۳۴۷,۶۱۳	۷۰۷,۳۸۷,۶۵۵	۵,۰۷۷,۲۶۸
۱۰	وکیوم باتوم	۷۱۵,۳۹۰,۰۳۹	۳,۹۵۲,۵۳۰	۶۸۲,۳۱۱,۱۰۴	۳,۳۱۰,۳۹۴
۱۱	گوگرد	۱۱,۸۵۵,۱۷۳	۴۸,۸۹۵	۷,۷۶۸,۷۱۹	۳۰,۷۶۷
	جمع	۱۳,۴۵۹,۸۴۹,۵۶۹	۱۱۷,۶۲۶,۳۴۶	۱۴,۰۲۸,۷۴۶,۷۱۳	۱۰۹,۷۸۴,۸۵۴

- با توجه به کاهش مقدار فروش فرآورده‌ها نسبت به سال مالی قبل، مبلغ فروش آنها افزایش داشته که علت آن مربوط به افزایش نرخهای بین المللی فروش فرآورده‌ها در سال جاری می باشد.

۱-۲۳- فروش محصولات شرکت به تفکیک مشتریان به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		
درصد به نسبت کل	مبلغ میلیون ریال	درصد به نسبت کل	مبلغ میلیون ریال	
۹۳/۶۷	۱۰۲,۸۲۵,۷۰۹	۹۲/۰۲	۱۰۸,۲۳۰,۶۵۹	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران
۲/۳	۲,۵۲۲,۴۶۴	۲/۸۵	۳,۳۵۲,۶۷۲	شرکت نفت ایرانول
۱/۶۸	۱,۸۴۹,۲۸۶	۱/۹۸	۲,۳۳۴,۲۸۰	شرکت نفت پاسارگاد
۱/۴۵	۱,۵۹۳,۰۱۲	۱/۹۸	۲,۳۲۷,۵۰۵	شرکت نفت بهران
۰/۶۳	۶۹۰,۵۳۶	۰/۹۸	۱,۱۵۵,۷۸۵	شرکت نفت پارس
۰/۲۶	۲۸۹,۶۱۸	۰/۱۴	۱۶۵,۳۵۳	شرکت پتروشیمی تبریز
۰/۰۱	۱۴,۲۳۹	۰/۰۵	۶۰,۰۹۲	سایر
	۱۰۹,۷۸۴,۸۵۴	۱۰۰	۱۱۷,۶۲۶,۳۴۶	



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲-۲۳- با توجه به فروش فرآورده های نیمه دوم سال ۱۳۹۱ به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران (حدود ۱۰۶،۱۹۷ تن) و همچنین فروش فرآورده به شرکت‌های همجوار در ماه‌های دی لغایت اسفند ۱۳۹۱ (حدود ۳۰۳،۶۶۳ تن)، براساس نرخ مرکز مبادلات ارزی (۲۴،۵۰۰ ریال برای هر دلار) بابت جمع مقدار ۴۰۹،۹۶۰ تن محصولات فروش رفته به شرح فوق، ما به التفاوت فروش فرآورده با نرخ مرجع (۱۲،۲۶۰ ریال برای هر دلار) محاسبه و جمعا مبلغ ۲،۹۶۱،۰۳۶ میلیون ریال تفاوت شناسایی و به حساب بدهکار فروش وستانکار سایر حساب‌های پرداختنی (یادداشت ۱-۱۳) منظور شده است.

۳-۲۳- جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

"مبالغ به میلیون ریال"

سال ۱۳۹۰			سال ۱۳۹۱			محصولات
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد فروش فرآورده های نفتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد فروش فرآورده های نفتی	
۲۹،۱۱۶	۲،۷۴۸،۰۴۰	۲،۷۷۷،۱۵۶	۱۷۱،۲۱۰	۳،۰۹۸،۹۶۱	۳،۲۷۰،۱۷۱	گاز مایع
۱۸،۹۷۰	۲۵۷،۱۸۱	۲۷۶،۱۵۱	۲۸،۱۰۹	۳۰۸،۱۷۷	۳۳۶،۲۸۶	سوخت جت سبک JP4
(۱۹۸،۳۷۵)	۳،۹۵۲،۴۰۶	۳،۷۵۴،۰۳۱	۸۰،۱۵۵	۴،۱۶۷،۴۰۴	۴،۲۴۷،۵۵۹	سوخت جت سنگین ATK
۷۸۵،۰۸۴	۲۳،۳۵۴،۸۴۸	۲۴،۱۳۹،۹۳۲	(۱،۳۷۱،۸۶۷)	۲۶،۴۹۸،۹۹۰	۲۵،۱۲۷،۱۲۳	انواع بنزین موتور
(۲۰،۷۹۰)	۳۱۰،۴۰۸	۲۸۹،۶۱۸	۶،۷۴۲	۱۵۸،۶۱۱	۱۶۵،۳۵۳	نفتای سبک و سنگین
۲۲،۷۹۱	۸،۲۹۴،۰۱۰	۸،۳۱۶،۸۰۱	۶۶۲،۱۶۵	۹،۲۵۰،۹۶۸	۹،۹۱۳،۱۳۳	نفت سفید
۸۱،۳۲۵	۴۰،۳۵۵،۷۷۷	۴۰،۴۳۷،۱۰۲	۲،۴۹۶،۶۶۴	۴۱،۱۲۱،۸۰۳	۴۳،۶۱۸،۴۶۷	نفت گاز
۶۶۷،۸۱۱	۲۰،۷۰۷،۸۲۳	۲۱،۳۷۵،۶۳۴	۱۰،۴۱۸،۱۱۱	۱۹،۵۵۷،۴۰۵	۲۰،۵۹۹،۲۱۶	نفت کوره سبک و سنگین و مانج
۱،۶۳۳،۵۳۴	۳،۴۴۳،۷۳۴	۵۰،۷۷۲،۳۶۸	۱۹۵،۲۰۸	۶،۱۵۲،۴۰۵	۶،۳۴۷،۶۱۳	روغن خام و ایزواریسایکل
۵،۳۱۵	۲،۳۰۵،۰۷۹	۳،۳۱۰،۳۹۴	۱۵۰،۰۲۶	۳،۸۰۲،۵۰۴	۳،۹۵۲،۵۳۰	وکیوم باتوم
(۱،۵۶۵)	۲۲،۴۳۲	۳۰،۷۶۷	(۴،۳۷۲)	۵۳،۲۶۷	۴۸،۸۹۵	گوگرد
۲،۰۲۳،۲۱۶	۱۰۶،۷۶۱،۶۳۸	۱۰۹،۷۸۴،۸۵۴	۳،۴۵۵،۸۵۱	۱۱۴،۱۷۰،۴۹۵	۱۱۷،۶۲۶،۳۴۶	جمع



شرکت بالاسش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۴- بهای تمام شده فرآورده های فروش رفته

جدول بهای تمام شده فرآورده های فروش رفته بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۹۲۳,۱۴۰	۱۱۲,۸۵۰,۸۰۹	۲۴-۱ مواد مستقیم مصرفی
۵۴,۷۸۴	۷۷,۶۵۶	۲۴-۲ دستمزد مستقیم
۲,۶۷۴,۶۸۵	۲,۵۹۰,۷۳۷	۲۴-۲ سربار تولید
۱۰۷,۶۵۲,۶۰۹	۱۱۵,۵۱۹,۲۰۲	هزینه های تولید
۴۳۶,۸۹۴	۴۴۵,۰۰۱	اضافه می شود: موجودی فرآورده های در جریان ساخت ابتدای سال
(۴۴۵,۰۰۱)	(۱,۱۰۲,۷۷۸)	کسر می شود: موجودی فرآورده های در جریان ساخت پایان سال
۱۰۷,۶۴۴,۵۰۲	۱۱۴,۸۶۱,۴۲۵	بهای تمام شده فرآورده های تولیدشده
۱,۷۸۰,۳۴۱	۲,۶۶۳,۲۰۵	اضافه می شود: موجودی فرآورده های ساخته شده ابتدای سال
(۲,۶۶۳,۲۰۵)	(۳,۳۵۴,۱۳۵)	کسر می شود: موجودی فرآورده های ساخته شده پایان سال
۱۰۶,۷۶۱,۶۳۸	۱۱۴,۱۷۰,۴۹۵	بهای تمام شده فرآورده های فروش رفته

۱-۲۴- مواد مستقیم مصرفی عمدتاً مربوط به نفت خام، مایعات گازی، پلات فرمیت و سایر مواد شیمیایی مصرفی در واحد های عملیات پالایش بوده و به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۰۰,۶۴۰,۱۸۶	۸۶,۶۰۶,۹۱۴	۱۱۰,۱۵۳,۱۶۸	۸۷,۰۹۴,۶۷۰	نفت خام مصرفی(بشکه)
۹۳۷,۶۷۹		۷۵۷,۶۴۳		کارمزد حمل نفت خام
۳,۰۱۶,۵۱۵	۳۶۲,۱۱۹,۲۱۹	۲,۵۵۵,۵۵۴	۲۳۰,۹۵۳,۹۱۹	پلات فرمیت(لیتر)
۲۵۵,۳۳۰	۲۸,۴۵۶,۵۵۷	۱۰۱,۸۰۷	۹,۳۴۹,۰۶۹	بنزین سوپر اکتان ساز(لیتر)
۷۳,۴۳۰	۸,۱۳۵,۴۰۰	۴۰,۳۸۰	۳,۶۳۶,۳۲۰	مواد افزودنی به بنزین(لیتر)
۱۰۴,۹۲۳,۱۴۰		۱۱۳,۶۰۸,۴۵۲		جمع
-		(۷۵۷,۶۴۳)		بازیافت کارمزد حمل نفت خام(یادداشت ۱-۲-۲۴)
۱۰۴,۹۲۳,۱۴۰		۱۱۳,۸۵۰,۸۰۹		

۱-۱-۲۴- هزینه های تولید و بهای تمام شده فرآورده های فروش رفته سال مالی جاری در مقایسه با سال مالی قبل افزایش داشته ، که علت عمده آن ناشی از افزایش بهای خرید نفت خام در سال جاری می باشد.

۱-۲-۲۴- مبلغ ۷۵۷,۶۴۳ میلیون ریال بازیافت کارمزد حمل نفت خام براساس بند (۴-۳) قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور و آیین نامه اجرایی بند (۳) این قانون، در حسابها منظور گردیده است. توضیح اینکه به دلیل عدم تصویب موضوع بازیافت کارمزد حمل نفت خام در قانون بودجه سال ۱۳۹۰، ضامناً گزارش (صاحبان سهام) در سال مالی قبل بازیافت نگردیده است.



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

سریار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۰,۴۹۸	۲۰۹,۷۱۰	۵۴,۷۸۴	۷۷,۶۵۶	حقوق و دستمزد
۱,۳۱۷,۸۰۴	۳۹۷,۲۷۶			مواد غیر مستقیم
۲۷,۷۷۷	۲۷,۷۶۹			تعمیر و نگهداشت
۲۴۲,۶۶۹	۳۷۵,۶۳۰			خدمات پیمانکاری
۵۱۱,۶۲۳	۵۱۵,۶۸۲			سوخت و گاز طبیعی مصرفی
۴۲۵,۵۲۰	۹۸۷,۸۵۳			استهلاک
۶۸,۷۹۴	۷۶,۸۱۷			سایر هزینه ها
۲,۶۷۴,۶۸۵	۲,۵۹۰,۷۳۷	۵۴,۷۸۴	۷۷,۶۵۶	جمع

۳-۲۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (برآورد) نتایج زیر را نشان می دهد.

ردیف	محصولات	واحد اندازه گیری : متر مکعب در سال			
		ظرفیت اسمی		برآورد تولید	
		سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱
					تولید واقعی
۱	گاز مایع	۵۱۸,۶۶۵	۵۰۳,۳۳۵	۴۷۲,۳۱۰	سال ۱۳۹۱
۲	انواع بنزین موتور	۲,۴۶۲,۲۹۰	۲,۶۰۴,۶۴۰	۲,۶۲۱,۴۳۰	سال ۱۳۹۰
۳	نفتای سبک و سنگین	۴۷,۴۵۰	۰	۸۷,۶۰۰	سال ۱۳۹۱
۴	سوخت جت سبک JP4	۴۳,۸۰۰	۴۱,۹۷۵	۴۱,۹۷۵	سال ۱۳۹۰
۵	سوخت جت سنگین ATK	۴۴۲,۳۸۰	۶۲۳,۰۵۵	۵۹۵,۶۸۰	سال ۱۳۹۱
۶	نفت سفید	۱,۰۴۶,۴۵۵	۷۰۹,۹۲۵	۶۹۳,۵۰۰	سال ۱۳۹۰
۷	نفت گاز تهائی	۴,۶۶۶,۸۹۰	۴,۴۸۰,۰۱۰	۴,۴۳۵,۴۸۰	سال ۱۳۹۱
۸	روغن خام و ایزوئورسایکل	۷۲۰,۱۴۵	۱,۰۵۹,۹۶۰	۹۵۳,۳۸۰	سال ۱۳۹۰
۹	نفت کوره سبک و سنگین و مایع	۲,۹۷۷,۶۷۰	۲,۵۹۷,۳۴۰	۲,۶۶۳,۴۰۵	سال ۱۳۹۱
۱۰	وکیوم باتوم	۷۳۷,۶۶۵	۷۸۱,۱۰۰	۷۸۱,۱۰۰	سال ۱۳۹۰
۱۱	سوخت گاز مصرفی	۰	۰	۳۵۰,۱۰۲	سال ۱۳۹۱
۱۲	گوگرد	۷,۶۳۵	۲۳,۶۵۱	۶,۲۰۵	سال ۱۳۹۰
۱۳	سوخت مایع مصرفی	۰	۱۸۲,۱۳۵	۸۷,۴۱۷	سال ۱۳۹۱
۱۴	تولید نیمه نهایی	۰	۰	۰	سال ۱۳۹۰
	جمع	۱۳,۶۷۱,۰۴۵	۱۳,۶۰۷,۱۲۶	۱۳,۷۸۹,۵۸۴	سال ۱۳۹۱
					سال ۱۳۹۰

۱-۳-۲۴- ظرفیت اسمی تولیدات شرکت براساس آخرین وضعیت قابل دسترس دستگاههای پالایشی، اصلاح و تعدیل گردیده است.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

بازرسیهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سرفصل فوق بر حسب واحدهای مختلف متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۰۳	۵,۲۸۳	اداره آموزش
۲۷۳,۸۸۰	۴۶۵,۰۲۰	واحد های اداری و تشکیلاتی
۷۰,۱۰۴	۱۴,۹۵۶	امور مالی
۲۱,۹۸۶	۲۹,۴۲۳	حراست
۳۷,۲۹۷	۲۴,۲۹۱	ستاد مدیر عامل شرکت
۳,۰۶۲,۴۰۴	۳,۲۱۹,۵۵۸	کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها
۱۲۷,۲۱۶	۱۳۶,۱۲۱	کارمزد خدمات ستاد پالایش
۳,۵۹۷,۲۹۰	۳,۸۹۴,۶۵۲	
(۳,۰۰۶,۷۶۰)	(۳,۰۴۱,۶۹۰)	باز یافت کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها
۵۹۰,۵۳۰	۸۵۲,۹۶۲	

۲۵-۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی بر حسب عناصر هزینه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۱,۳۲۲	۳۵۵,۵۱۵		حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۹۹۶	۷,۴۷۱		کالا و مواد
۱۸,۷۵۵	۹,۱۰۳		تعمیر و نگهداشت
۷۳,۱۳۶	۷۰,۷۷۱		خدمات پیمانکاری
۳۷,۹۷۸	۳۷,۲۲۳		خدمات دریافتی از بهداشتی و بهداشت
۳,۰۶۲,۴۰۴	۳,۲۱۹,۵۵۸	۲۵-۱-۱	کارمزد فروش فرآورده ها
۲۰۶,۶۹۹	۱۹۵,۰۱۱		سایر هزینه ها
۳,۵۹۷,۲۹۰	۳,۸۹۴,۶۵۲		
(۳,۰۰۶,۷۶۰)	(۳,۰۴۱,۶۹۰)	۲۵-۱-۲	باز یافت کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها
۵۹۰,۵۳۰	۸۵۲,۹۶۲		

۲۵-۱-۱- مبلغ ۳,۲۱۹,۵۵۸ میلیون ریال کارمزد فروش فرآورده ها از بابت حق الزحمه فروش و توزیع فرآورده های نفتی توسط شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد.

۲۵-۱-۲- مبلغ ۳,۰۴۱,۶۹۰ میلیون ریال باز یافت کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها براساس بند ۴-۳ ماده واحده قانون بودجه مصوب سال ۱۳۹۱ محاسبه، و به حساب بدهکار شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران ثبت گردیده است.

۲۵-۱-۳- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی سال جاری نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد و مزایا و همچنین کارمزد فروش فرآورده ها می باشد.

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳۱,۲۲۵	۷-۴	زیان کاهش ارزش موجودیها
-	۳۱,۲۲۵		

۲۷- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۵۷,۶۶۳	۱۷-۲	تسهیلات دریافتی از شرکت اصلی-سود و کارمزد وام صندوق انرژی
-	۷۴,۷۹۴	۱۷-۱	تسهیلات دریافتی از سایر اشخاص-سود و کارمزد اوراق مشارکت
۹,۲۹۳	۸,۹۸۸		کارمزد اعتبار مصرفی حساب وامی ۷۸۲۱-شرکت ملی نفت
۹,۲۹۳	۱۴۱,۴۴۵		

۲۷-۱- با توجه به راه اندازی واحدهای بهبود کیفیت فرآورده ها و ضمن توجه به تاریخ بهره برداری (۱۳۹۱/۳/۳۱)، در راستای استانداردهای حسابداری هزینه ها و کارمزد اوراق مشارکت و سود و کارمزد تسهیلات صندوق انرژی بانک ملت، از تاریخ ۱۳۹۱/۴/۱ به عنوان هزینه های مالی سال ۱۳۹۱ منظور نشده است. (مستلزم گزارش)

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شامل اقلام زیر می باشد :

سال ۱۳۹۰	یادداشت سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۷۶,۲۲۲	۴-۱-۱ سود سرمایه گذاری سپرده های بانکی
۲۱,۹۶۸	۷۳,۷۹۳	۹-۶ فروش ضایعات
۸۵,۲۸۹	۱۰۷,۳۸۷	خدمات ارائه شده به شرکت نفت ایرانول
۵۶,۸۷۵	۵۲,۲۸۶	خدمات ارائه شده به شرکت نفت پاسارگاد
(۹,۷۵۶)	(۳,۶۷۷)	وجوه واریزی به صندوق توسعه ملی
۱,۵۹۲	(۱,۹۲۹,۶۴۰)	۱۷-۲ (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳۴,۲۱۶	۵۴,۶۷۶	سایر
<u>۱۹۰,۱۸۴</u>	<u>(۱,۲۶۸,۹۵۳)</u>	

۲۸-۱ افزایش سایر هزینه های غیر عملیاتی سال جاری نسبت به درآمدهای عملیاتی سال قبل، عمدتاً ناشی از زیان تسعیر ارز بدهی تسهیلات بانکی می باشد.

۲۹- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر می باشد :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۲	۱,۱۶۷,۹۷۲	تعدیل مبلغ فروش فراورده های نفتی سال ۱۳۹۰ (سال قبل تعدیل فروش سال ۱۳۸۹)
۱۳۳,۶۲۸	۵۳۲,۵۱۰	اصلاح سود سهم دولت
۵۷,۲۶۹	(۱۱۰,۸۳۹)	اصلاح سهم سود سهامداران
(۳۶۶,۱۶۴)	(۲۱۷,۵۳۸)	تعدیل مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۰ (سال قبل تعدیل مالیات سال ۱۳۸۹)
-	(۱۷۸,۸۵۸)	تعدیل مبلغ خرید بِلات فرمیت سال ۱۳۹۰
(۱۹,۲۶۵)	(۷,۹۱۶)	سهم اتاق بازرگانی سال ۱۳۸۹ (سال قبل سهم اتاق بازرگانی سال ۱۳۸۸)
۸۶۶,۰۳۴	۷۴۷,۰۷۵	تعدیل حسابها ناشی از اعمال نامه یارانه فروش سال ۱۳۹۰
(۱۹,۳۱۸)	(۱۹,۳۱۸)	جرایم عوارض آلاینده های سال ۱۳۸۹
(۱۸,۸۸۰)	(۱۸,۸۸۰)	تتمه مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۸۹
-	(۳,۴۲۸)	اصلاح کسورات بازنسیستگی سهم کارفرما سال ۱۳۹۰
(۵۸,۰۰۳)	-	سایر
<u>۵۷۵,۹۶۳</u>	<u>۱,۸۹۰,۷۸۰</u>	

۲۹-۱ طبق نامه شماره ح م/ن/۵۲۶۳۸ مورخ ۱۳۹۱/۴/۲۰ شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران، روش تسویه حساب نهایی فیزیکی و مالی موجودی امانی نزد شرکت ملی پخش براساس مقادیر فروش فراورده های نفتی (پنج فراورده مشمول یارانه) به مصرف کنندگان داخل کشور تغییر یافته که صورتهای مالی از این بابت تعدیل گردیده است.



شرکت بالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۹-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرح	مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		تعدیلات		ارقام مقایسه ای مندرج در صورتهای مالی سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
ترازنامه:					
حسابهای دریافتی تجاری	۱۴,۷۷۱,۵۳۷	۱,۱۷۷,۲۸۵	۱۲	۱۵,۹۴۸,۸۱۰	میلیون ریال
سایر حسابهای دریافتی	۳۶۲,۵۴۲	-	۵۱,۱۸۴	۳۱۱,۳۵۸	
موجودی کالا و مواد	۴,۷۰۰,۵۴۱	۷۴۷,۰۷۵	-	۵,۴۴۷,۶۱۶	
سفارشات و پیش پرداختها	۹۲۳,۱۰۷	۷۴,۴۵۵	۲۹۱,۹۹۳	۷۰۵,۵۶۹	
داراییهای نامشهود	-	۲۴,۶۹۲	-	۲۴,۶۹۲	
سایر داراییها	۴۸,۰۰۴	۵۱,۱۸۴	۳۴,۰۰۱	۶۵,۱۸۷	
حسابهای پرداختی تجاری	۹,۶۸۹,۹۴۱	-	۱۸۶,۰۱۲	۹,۸۷۵,۹۵۳	
سایر حسابهای پرداختی	۱۷,۷۹۴,۰۷۲	۵۸۰,۰۵۵	۲۱۵,۷۷۲	۱۷,۴۳۹,۷۸۹	
سود سهام پرداختی	۲,۳۴۴,۲۱۴	۱۳۵,۸۳۵	۱۱۰,۸۲۷	۲,۳۳۹,۲۰۶	
صور سود و زیان:					
درآمد حاصل از فروش فرآورده ها	۱۱۰,۴۵۲,۴۵۹	۳,۰۰۶,۷۶۰	۲,۳۳۹,۱۵۵	۱۰۹,۷۸۴,۸۵۴	
بهای تمام شده فرآورده های فروخته شده	۱۰۵,۲۹۲,۶۳۸	۱,۴۶۹,۰۰۰	-	۱۰۶,۷۶۱,۶۳۸	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۳,۶۰۳,۱۵۵	۳,۴۲۸	۳,۰۱۶,۰۵۳	۵۹۰,۵۳۰	
هزینه های مالی	-	۹,۲۹۳	-	۹,۲۹۳	
مالیات بر درآمد	۴۳۱,۱۵۹	۲۹۱,۹۹۳	۷۴,۴۵۵	۶۴۸,۶۹۷	
تعدیلات سنواتی	۴۳۴,۸۵۴	۳۲۳,۱۸۳	۱,۳۳۴,۰۰۰	۵۷۵,۹۶۳	
۴۰٪ سود ابرازی	۶۹۸,۷۴۰	-	۶۹۸,۷۴۰	-	

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

۱-۳۰- جریان خالص ورود و وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۳۲,۶۸۶	۲,۵۷۱,۶۶۴	سود عملیاتی
۴۷۵,۴۳۲	۱,۰۱۲,۰۳۵	هزینه استهلاک
۱۸,۵۲۰	۱۲۲,۷۲۱	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۵۰۲,۳۴۹)	(۲,۳۴۷,۶۰۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۶,۲۷۷)	(۴۱,۱۷۹)	(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۶,۷۶۹,۷۸۱)	۸,۹۷۹,۹۳۹	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۸,۸۹۵,۲۵۷	(۱,۷۶۰,۲۲۸)	(کاهش) (افزایش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۲۷۹,۷۵۵	۲۸۱,۹۸۱	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۱۸۰,۸۹۱	(۱,۶۵۷,۵۸۱)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۳,۹۹۴,۱۳۴</u>	<u>۷,۱۶۱,۷۴۵</u>	

۳۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۱,۰۸۳	۱,۰۶۸,۱۴۱	افزایش داراییهای ثابت مشهود در قبال تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
<u>۳۴۱,۰۸۳</u>	<u>۱,۰۶۸,۱۴۱</u>	



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

مبلغ	
میلیون ریال	
۴,۳۲۷,۶۰۱	صندوق انرژی بانک ملت- بابت تسهیلات دریافتی طرح بهبود کمی و کیفی فرآورده ها
۴,۰۱۲	شرکت تولید پمپ و توربین - بابت تولید پمپ و خدمات تطبیقی مدیریت
۷۹,۳۷۰	شرکت رامپکو - بابت ارتقای شبکه آب آتش نشانی و تعویض لوله های آب زیرزمینی
۶۲,۵۱۶	شرکت رامپکو و گیانا پترو انرژی - بابت حذف نفت از آب مقطر
۲۲,۶۸۶	شرکت صنایع اذراب - بابت طراحی و ساخت دیگ بخار
۲۹,۱۱۶	شرکت پارین کنترل - بابت سیستم مانیتورینگ احتراق کوره ها
۴۱,۵۹۳	شرکت چگالش - بابت تصفیه نفتای سبک
۲۸,۰۰۴	شرکت توسعه و تجارت مهرآراد- بابت پروژه تکمیل واحد آب ترش قدیم
۱۰۸,۴۰۵	شرکت پترو آرام - بابت انجام خدمات طراحی، تهیه و نصب مراکز فرعی برق
۴۱,۹۳۹	شرکت پترو آرام - بابت انجام خدمات طراحی، تهیه و نصب کابل‌های مرکز برق B
۲۳,۱۴۷	شرکت آبنوس پترو- بابت ساختمان جایگزین نمازخانه
۹,۵۹۵	شرکت پرمایون و آپادانا- بابت بهسازی محوطه مخازن پالایشگاه جنوبی
۴,۱۳۶	شرکت آرداز بیست- بابت تکمیل موتورخانه استخر
۳,۴۶۵	شرکت شبکه گستر بهسان- احداث مرکز فرعی برق B
۵,۹۹۰	سایر
۴,۷۹۱,۴۷۵	

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۱- ۳۳- طبق نامه شماره ام/ف/۹۳۶۸۸ مورخ ۱۳۹۱/۷/۱۹ شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، باز پرداخت اصل تسهیلات ارزی (یورو) دریافتی از صندوق انرژی بانک ملت، از اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۲ و طی ۳۶ قسط مساوی آغاز خواهد شد.

۲- ۳۳- براساس مفاد بند (۴) تصویب نامه شماره ۴۸۱۱۶ مورخ ۱۳۹۲/۲/۳۱ هیئت محترم وزیران (پیوست نامه شماره ۲۸۵۹۹ مورخ

۱۳۹۲/۳/۱۲ شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران) مبنی بر حذف تبصره (۱) ماده (۷) آیین نامه اجرایی بند (۳) ماده واحده قانون

بودجه مصوب سال ۱۳۹۱ کل کشور، مواد افزودنی به بنزین جهت افزایش اکتان، مشمول محاسبه مابه التفاوت بهای فروش (یارانه) نمی گردد.

بدیهی است در صورت اجرایی شدن مصوبه فوق الذکر، بهای فروش فرآورده های سال جاری تعدیل و کاهش خواهد یافت، لیکن به علت مغایرت

حذف تبصره مزبور با ماده (۴-۳) قانون بودجه کل کشور مصوب سال ۱۳۹۱ و نیز اصل ماده (۷) آیین نامه اجرایی این قانون، اجراء یا عدم اجراء و

نیز تعیین مبلغ یارانه فرآورده های مزبور منوط به اظهار نظر مراجع ذیصلاح می باشد.

۳- ۳۳- بجز موارد مندرج در بندهای ۱- ۳۳ و ۲- ۳۳، در تاریخ ترازنامه تا انتشار صورتهای مالی رویداد با اهمیت دیگری که مستلزم افشاء و یا انعکاس در صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

الف: شرکت طی سال ۱۳۹۱، فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

ب: معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

"ارقام به میلیون ریال"

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱						
مانده (طلب/بدهی)	مبلغ معامله	مانده (طلب/بدهی)	مبلغ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته		
(۱,۴۸۱)	۱۵۹	۱,۳۱۰	۲,۶۴۷	کالا و خدمات ارسالی	سهامدار مشترک	شرکت پالایش نفت اصفهان		
	۱,۸۱۹		۱,۳۵۴	کالا و خدمات دریافتی				
	-		۱,۵۰۰	وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها				
(۱,۹۶۰)	۳۵۰	۸۱۴	۴,۸۲۷	کالا و خدمات ارسالی	سهامدار مشترک	شرکت پالایش نفت بندرعباس		
	۲,۳۱۰		۳,۵۹۴	کالا و خدمات دریافتی				
	-		۳,۵۰۰	وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها				
	۳۸۰		-	وجوه دریافتی بابت تسویه مطالبات				
(۶۷۳)	۵۶	(۴۹۸)	۳۱۹	کالا و خدمات ارسالی	سهامدار مشترک	شرکت پالایش نفت تبریز	شرکتهای همگروه به واسطه سهام عدالت	
	۷۲۹		۱۴۴	کالا و خدمات دریافتی				
	۶۰		-	وجوه دریافتی بابت تسویه مطالبات				
۱۴۳	۵۴۰	۱۷۵	۱۷۶	کالا و خدمات ارسالی	سهامدار مشترک	شرکت پالایش نفت شیراز		
	۳۹۴		۲۸۴	کالا و خدمات دریافتی				
(۲۲۱)	۱۸۳	۰	۳۵۲	کالا و خدمات ارسالی	سهامدار مشترک	شرکت پالایش نفت کرمانشاه		
	۳۸۶		۱۵۸	کالا و خدمات دریافتی				
	-		۲۷	وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها				
	۲۲۶		-	وجوه دریافتی بابت تسویه مطالبات				
(۵)	-	۶۷,۶۱۷	۶۸,۱۰۸	فروش کاتالیست (با مالیات و عوارض ارزش افزوده)	سهامدار مشترک	شرکت پالایش نفت لاوان		
	۱۵۱		۲۳	کالا و خدمات ارسالی (سایر اقلام)				
	۱۵۶		۲۰۴	کالا و خدمات دریافتی				
	۷۲		-	وجوه دریافتی بابت تسویه مطالبات				



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

بازرسی حسابهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

ادامه جدول معاملات با اشخاص وابسته:

"ارقام به میلیون ریال"

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		نوع وابستگی	نام شخص وابسته		
مانده (طلب/بدهی)	مبلغ معامله	مانده (طلب/بدهی)	مبلغ معامله				
۶,۰۵۶,۶۴۸	۱۰۸,۴۹۳,۱۰۳	۶,۶۹۸,۰۸۰	۱۱۵,۰۷۶,۳۳۰	سهامدار	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	سهامدار	
	۳,۰۰۶,۷۶۰		۳,۰۴۱,۶۹۰				پارانه کارمزد فروش فرآورده ها
	۱۰۱,۱۵۹,۳۴۳		۱۱۱,۰۲۸,۸۷۷				خرید نفت خام
	۷۶,۱۱۴		۴۲,۲۲۵				خرید MTBE
	۱۳۲,۳۰۵		۱۴۲,۹۲۷				خدمات ارائه شده ستاد مدیریت
	-		۷۵۷,۶۴۳				پارانه کارمزد حمل نفت خام
	۳,۶۱۹,۶۹۱		۲,۱۹۷,۰۳۱				وجوه پرداختی فروش فرآورده به صنایع همجوار
	۶,۹۴۸,۷۳۳		۸,۵۳۹,۱۶۹				دریافت مطالبات و تامین وجه
	۴۹,۹۱۶		۱۱۴,۹۷۵				پرداخت طی سال بابت سود و کارمزد تسهیلات صندوق انرژی
	۱,۴۸۹,۴۳۲		۶۰۳,۶۶۵				سایر
(۸۲۸,۰۷۰)	۳۳۴,۸۵۳	(۳,۸۴۰,۱۸۷)	۳,۰۱۲,۱۱۷		تسهیلات مالی دریافتی از صندوق انرژی طی سال		
(۱,۵۳۰,۶۸۶)	۳,۳۱۷,۴۰۰	(۲,۱۴۴,۳۶۱)	۳,۳۸۱,۵۲۳	سهامدار مشترک	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران	اشخاص دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت	
	۲,۱۰۳,۳۰۷		۲,۶۹۶,۴۲۲				وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها
	۶,۶۷۵		۳۴,۵۱۲				سایر
(۸,۳۴۵,۲۶۷)	۳,۱۳۷,۱۷۷	(۵,۲۷۳,۸۴۸)	۲,۶۸۳,۶۸۴	سهامدار مشترک	شرکت پالایش نفت امام خمینی(ره) سازند	شرکتهای همگروه به واسطه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	
	-		۵,۷۴۸,۰۷۴				وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها
	-		۳,۱۳۲				فروش کاتالیست(با مالیات و عوارض ارزش افزوده)
	۵۲۱		۳,۸۹۷				سایر
۱۱۴,۲۵۱	۹۷۵,۱۸۶	۵۶,۶۲۲	۷۹۵,۵۲۵	سهامدار مشترک	شرکت خطوط لوله و مخازن نفت ایران		
	۱,۱۰۷,۵۸۵		۷۵۲,۵۸۶				وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها
	۶۱,۴۸۱		۱۴,۶۹۰				سایر
۶,۵۶۶	۲۳۰	۳,۸۱۴	۴۴۵	سهامدار مشترک	شرکت پالایش نفت آبادان		
	۱۳,۰۰۰		۳,۵۰۰				وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها
	۱۰۵		۱,۱۹۴				کالا و خدمات ارسالی
(۳۱,۱۲۸)	۹,۲۹۳	(۹,۰۷۶)	۸,۹۸۸	سهامدار مشترک	شرکت ملی نفت ایران	سایر اشخاص وابسته	
	۴,۳۴۳		۴,۸۳۵				کارمزد اعتبار مصرفی حساب وامی ۷۸۲۱
	-		۳۵,۸۴۰				خدمات ارائه شده مجموعه های ورزشی و کامپیوتر
	۱۲		۱۲۷				وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها
۱۲,۹۲۴	۹,۱۰۸	۱۵,۶۷۶	۴,۰۸۷	سهامدار مشترک	شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران		
	۵,۰۰۰		-				وجوه دریافتی بابت تسویه مطالبات
	۶۸۹		۱,۶۶۶				سایر

- ارزش متصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۳۵- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکالیف قانونی	مبلغ کل	هر سهم
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰	میلیون ریال	ریال
اصلاحیه قانون تجارت	۹۷,۴۸۸	۱,۵۹۲

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۹۷,۴۸۸	۱,۵۹۲
------------------------------	--------	-------

۳۶- وضعیت ارزی

۱-۳۶- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر می باشد:

تسهیلات مالی دریافتی از صندوق انرژی بانک ملت	یورو
موجودی نقد نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی	(۱۲۱,۱۰۷,۱۷۳)
خالص بدهیهای پولی ارزی	۱۴,۳۲۰
	(۱۲۱,۰۹۲,۸۵۳)

۳۷- محاسبات سود (زیان) پایه هر سهم

سود عملیاتی	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
آثار مالیاتی سود عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی پس از آثار مالیاتی	۲,۵۷۱,۶۶۴	۲,۴۳۲,۶۸۶
میانگین موزون تعداد سهام	(۱۸۶,۳۸۸)	(۶۰۳,۴۷۴)
سود پایه هر سهم عملیاتی-ریال	۲,۳۸۵,۲۷۶	۱,۸۲۹,۲۱۲
(زیان) سود غیر عملیاتی	۶۱,۲۲۰,۰۰۰	۶۱,۲۲۰,۰۰۰
آثار مالیاتی سود (زیان) غیر عملیاتی	۳۸,۹۶۲	۲۹,۸۷۹
(زیان) سود غیر عملیاتی پس از آثار مالیاتی	(۱,۴۱۰,۳۹۸)	۱۸۰,۸۹۱
میانگین موزون تعداد سهام	-	(۴۵,۲۲۳)
(زیان) سود پایه هر سهم غیر عملیاتی-ریال	(۱,۴۱۰,۳۹۸)	۱۳۵,۶۶۸
سود پایه هر سهم -ریال	۶۱,۲۲۰,۰۰۰	۶۱,۲۲۰,۰۰۰
	(۲۳,۰۳۸)	۲,۲۱۶
	۱۵,۹۲۴	۳۲,۰۹۵

