



موسسه حسابرسي دشت و همکاران
«مجلسداری رسمی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

نشانی: بزرگراه نیایش، سرواربخش شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (شکله)، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۶۰۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۷۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی و حسابکاران

((میلادین رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

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

نشانی: بزرگراه نیایش، سردار مجمل شلی، خیابان پنجم تن، خیابان شهید نوروزیور (شکله)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دش و همکاران
«مسئولین رسمی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

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

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های 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.



نشانی: بزرگراه نیاش، سردار، محله شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروز پور (شط)، پش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۷ صورت های مالی، از بابت بالغ بر ۲,۲۰۰ میلیارد ریال مطالبات راکد و منقول از سال های گذشته، به واسطه دعاوی مطرح در محاکم قضایی و املاک تهرین و توقیف شده در این ارتباط، حدود ۷۵۰ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها منظور شده است. همچنین علاوه بر مطالبات مزبور، به ازای فروش نسبه حدود ۱,۰۰۰ میلیارد ریال قیر به شرکت قطعات و تجهیزات خودرو فجر گستر در سال ۱۳۹۰، با اخذ اسناد دریافتنی به سررسید سال ۱۳۹۴ و تهرین سند مالکیت پالایشگاه پرنده آبی، عواید ۴ ساله آن پالایشگاه صلح شده (شایان ذکر آنکه چگونگی فروش اشاره شده در محاکم قضایی مورد دعوی بوده، هرچند شرکت نامبرده نیز با موضوعیت "مطالبه مقدار ۷۵,۰۰۰ تن قیر" طرح دعاوی متقابل نموده) است. در چنین شرایطی، تشخیص میزان پاسخگویی املاک تهرینی و توقیفی مورد بحث (تملیک نشده تاکنون) به مطالبات مورد ادعای شرکت به شرح پیش گفته، ولذا تعیین آثار مالی هرگونه تعدیل حساب ها در این ارتباط، بر صورت های مالی مورد گزارش، منوط به دستیابی به برآیند نهایی دعاوی مطروحه و آرای لازم الاجرای محاکم قضایی می باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورت های مالی، مالیات تشخیص شده برای عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت اصلی، بالغ بر ۸۷/۵ میلیارد ریال افزون بر ذخیره موجود در حساب ها بوده، ضمن آنکه شرکت، علی رغم اعتراض به رویکرد مالیاتی سازمان امور مالیاتی در تشخیص مالیات عملکرد سال های ۹۰ (قطعی و تسویه شده) و ۱۳۹۱ (قلمداد شدن محصول صادراتی-قیر- در زمره کالاهای نفتی و لذا عدم شمول معافیت مالیاتی بر صادرات مورد بحث)، رویه مورد عمل آن سازمان را در محاسبه "مالیات عملکرد سال مورد گزارش" شرکت، تبعیت ننموده است. به علاوه، "مالیات بر ارزش افزوده" شرکت اصلی تا پایان نیمه اول سال جاری، مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته، لیکن اعتراض به عمل آمده نسبت به مالیات مطالبه شده در این ارتباط (منعکس در یادداشت توضیحی شماره ۱-۲-۸ صورت های مالی)، منجر به صدور رأی نگردیده است. با توجه به مراتب گفته شده، و نیز با عنایت به ذخیره بدهی احتمالی لحاظ شده در حساب ها، منعکس در یادداشت توضیحی شماره ۱-۲۸ صورت های مالی، تعیین میزان هرگونه بدهی و مطالبات مالیاتی شرکت، مستلزم دستیابی به آرای نهایی مقامات مالیاتی می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورت های مالی سال منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۶ تیرماه ۱۳۹۲ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

۸- صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲، شرکت جی پورنر پارس (شرکت فرعی) حسابرسی نشده است.

۹- به موجب رسیدگی ها، فعالیت شرکت مورد رسیدگی با برخی محدودیت ها از جمله "چگونگی تأمین خوراک با صرفه اقتصادی، از پالایشگاه های مختلف کشور" و نیز "محدودیت فروش صادراتی ناشی از تحریم های اقتصادی متوجه کشور" مواجه است. در این راستا تأمین خوراک از منابع مختلف و تقویت سهم شرکت از بازار فروش داخلی، در دست مطالعه بوده، ضمن آن که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، قرارداد خرید خوراک برای سال ۱۳۹۳، با شرکت پالایش نفت اصفهان، منعقد نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- در رابطه با مندرجات صدر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، درخصوص تقسیم سود، نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مطالب مندرج در بندهای این گزارش جلب می نماید.

۱۱- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۱۱-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص تعیین سود قابل تقسیم پس از تصویب حساب ها و به تبع آن مواد ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۸ اساسنامه درخصوص تعیین درصدی از سود قابل پرداخت به صاحبان سهام به عنوان پاداش هیأت مدیره.

۱۱-۲- پی گیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجامع عمومی مورخ ۱۳۹۲/۴/۲۹ و ۱۳۹۲/۱۰/۱۱ و صاحبان سهام، در مورد گفته شده در بند ۴ این گزارش و نیز موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

- اخذ سند مالکیت زمین مجتمع قیرسازی.
- اصلاح ساختار مالی شرکت در راستای الزامات بازار سرمایه و عرضه سهام شرکت.
- اخذ اجاره های معوق پالایشگاه پرنده آبی و اقدام قانونی جهت تملک پالایشگاه مزبور.
- انتقال سهام شرکت بازرگانی پیشکسوتان صبا به ارزش دفتری به شرکت توسعه خدمات بازرگانی و مالی صبا نفت.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲-۳۶ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۳۹۳)

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- پذیرش شرکت مورد رسیدگی در سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۲/۹/۲۴ به تصویب هیأت پذیرش آن سازمان رسیده است. در این خصوص، ضرورت رعایت کامل مفاد مواد "دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان" و نیز "دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار" یادآور می‌شود.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط نظر این مؤسسه، به مواردی حاکی از عدم رعایت الزامات مورد شمول شرکت، جلب نگردیده است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسي د ش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۸ خردادماه ۱۳۹۳

سید حسین عرب زاده

بهروز دارش

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۷



د. ا. ش.



شرکت پالایش نفت جی

(سهامی عام)

سرمایه گذاری
صندوقهای بازنشتگی، پس انداز و رفاه
کارکنان صنعت نفت

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام) صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	۱- ترازنامه تلفیقی
۳	۲- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	۲-۱- گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)
۵	۱- ترازنامه
۶	۲- صورت سود و زیان
۶	۲-۱- گردش حساب سود انباشته
۷	۳- صورت جریان وجوه نقد
	ج - یادداشتهای توضیحی
۸	۱- تاریخچه فعالیت شرکت
۹	۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹	۳- مبنای تلفیق
۹-۱۱	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۲-۳۶	۵- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۳ به تأیید هیأت مدیره رسیده است:

اعضاء	به سمت	به نمایندگی از شرکت	اسامی اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	شرکت عملیات اکتشاف نفت	علی محمدی
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی نفت	حمید مرادی
	نایب رئیس هیئت مدیره	شرکت خدمات پشتیبانی صبا نفت	جلال خرازی زاده
	عضو هیئت مدیره	شرکت نفت سپاهان	احمد حاتمی یزد
	عضو هیئت مدیره و معاون بازرگانی	شرکت هواپیمایی نفت ایران	عباس دهدار

دفتر مرکزی: تهران، میدان شیخ بهائی، خیابان سنول، نرسیده به تقاطع رشید یاسمی، کوچه چهارم، پلاک ۱۹۹۳۵-۵۹۸
تلفن: ۸۸۰۶۸۵۳۱-۲ فاکس: ۸۸۰۶۲۳۵۵ کد پستی: ۱۹۹۵۸۵۵۵۹۱ صندوق پستی: ۱۹۹۳۵-۵۹۸
کارخانه: اصفهان - کیلومتر ۵ جاده تهران، جنب پالایشگاه اصفهان تلفن: ۳۸۰۱۰۱۱-۱۵ فاکس: ۳۸۰۱۰۲۲

www.JeyOil.com

info@JeyOil.com



ISO/IEC 17025:2005
DAP-PL-4280.00

Institute of Standard
and Industrial
Research of Iran



ISO 9001 : 2008
ISO 14001 : 2004
OHSAS 18001 : 2007
ISO / TS 29001 : 2010
ISO10015 : 1999
08-QEOG-01048-TIC

شرکت بالایش نفت جی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۱,۱۳۷,۸۷۷,۰۴۸,۰۷۷	۱۸,۹۹۵,۵۴۳,۷۴۲,۰۹۶	۲۴ فروش خالص
(۸,۹۰۷,۰۰۹,۰۴۶,۸۵۶)	(۱۵,۴۹۵,۳۳۳,۱۲۸,۷۲۰)	۲۵ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲,۲۳۰,۸۶۸,۰۰۱,۲۲۱	۳,۵۰۰,۲۱۰,۶۱۳,۳۷۶	سود ناخالص
(۶۶,۴۹۷,۷۵۱,۰۹۸)	(۱۰۸,۸۱۴,۵۴۴,۵۵۵)	۲۶ هزینه های عمومی و اداری
(۳۹,۸۶۵,۹۴۰,۹۶۹)	(۵۵,۶۶۷,۹۵۳,۹۶۵)	۲۷ هزینه های توزیع و فروش
(۱,۰۵۳,۴۳۹,۷۸۸,۰۴۴)	(۵۱۰,۱۰۶,۸۵۲,۳۹۴)	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱,۱۵۹,۸۰۳,۴۸۰,۱۱۱)	(۶۷۴,۵۸۹,۳۵۰,۹۱۴)	سود عملیاتی
۱,۰۷۱,۰۶۴,۵۲۱,۱۱۰	۲,۸۲۵,۶۲۱,۲۶۲,۴۶۲	هزینه مالی
-	(۵۶,۹۸۳,۱۸۸,۷۶۵)	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۰۷,۶۸۴,۸۵۹,۷۱۸	۵۷۸,۹۷۷,۸۱۶,۳۸۶	۳۰ سود قبل از احتساب سهم گروه از شرکت وابسته
۳۰۷,۶۸۴,۸۵۹,۷۱۸	۵۲۱,۹۹۴,۶۲۷,۶۲۱	سهم گروه از سود (زیان) شرکت وابسته
۱,۳۷۸,۷۴۹,۳۸۰,۸۲۸	۳,۳۴۷,۶۱۵,۸۹۰,۰۸۳	۱۳ سود قبل از مالیات
۶,۴۸۴,۰۶۵,۹۱۶	(۱۰۴,۵۰۵,۸۳۶)	مالیات بر درآمد
۱,۳۸۵,۲۳۳,۴۴۶,۷۴۴	۳,۳۴۷,۵۱۱,۳۸۴,۲۴۷	۱۹ سود خالص
(۳۵۲,۷۷۳,۰۴۵,۶۸۲)	(۲۶۸,۷۰۷,۲۵۵,۷۲۳)	سهم اقلیت از سود خالص
۱,۰۳۲,۴۶۰,۴۰۱,۰۶۲	۳,۰۷۸,۸۰۴,۱۲۸,۵۲۴	سود خالص
۳,۴۴۲,۰۱۸,۶۷۳	۶۴۸,۹۲۰,۹۸۳	سود اقلیت از سود خالص
۲,۵۸۹	۸۸۲۲	سود پایه هر سهم:
۹۷۱	۱,۷۹۵	عملیاتی
۳,۵۶۰	۱۰,۶۱۷	غیر عملیاتی
۱,۰۳۲,۴۶۰,۴۰۱,۰۶۲	۳,۰۷۸,۸۰۴,۱۲۸,۵۲۴	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۵۹۲,۸۹۷,۱۳۹,۸۳۰	۶۵۵,۹۲۳,۱۸۳,۱۱۳	سود خالص
(۷۵۰,۲۶۰,۱۴,۷۹۳)	(۸۷,۵۸۲,۶۷۵,۶۸۷)	سود انباشته در ابتدای سال
(۱۵۷,۳۶۲,۸۷۴,۹۶۳)	۵۶۸,۳۴۰,۵۰۷,۴۲۶	۳۲ تعدیلات سنواتی
۸۷۵,۰۹۷,۵۲۶,۰۹۹	۳,۶۴۷,۱۴۴,۶۳۵,۹۵۰	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (تعدیل شده)
(۳۰۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۷۳,۹۱۷,۷۵۷)	سود قابل تخصیص
(۳,۴۴۲,۰۱۸,۶۷۳)	(۶۶۸,۰۹۹,۹۸۸)	تخصیص سود:
۵۶۸,۳۴۰,۵۰۷,۴۲۶	۳,۰۴۶,۴۰۲,۶۱۸,۲۰۵	سود سهام مصوب
(۳,۱۰۱,۶۷۸,۹۹۲)	(۳۰۵,۲۵۹,۹۷۱)	انتقال به اندوخته قانونی
۵۶۵,۲۳۸,۸۲۸,۴۳۴	۳,۰۴۶,۰۹۷,۳۵۸,۲۳۴	سود انباشته در پایان سال
		سهم اقلیت از سود انباشته
		سهم شرکت اصلی از سود انباشته

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

(ریال)	سال ۱۳۹۱	(ریال)	سال ۱۳۹۲	(ریال)	پادداشت
(تجدید ارائه شده)					
۱,۲۸۷,۴۳۷,۸۵۱,۸۷۵		۲,۱۶۷,۳۳۴,۴۲۴,۵۱۲	۳۳		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱۳۳,۰۷۸,۶۸۸,۱۳۴		۴۶۸,۰۸۳,۳۷۵,۱۷۳			سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
۲۹,۳۷۶,۶۹۲,۶۸۰		۳۸,۷۷۱,۹۷۱,۳۷۵			سود سهام دریافتی
-		(۵۶,۹۸۳,۱۸۸,۷۶۵)			سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی
-		(۲,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			سود سهام و علی الحساب پرداختی به سهامدار
۱۹۲,۷۵۵,۵۶۰,۸۱۴		(۲,۱۰۵,۱۲۷,۹۴۲,۳۱۷)			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
۱۹۲,۷۵۵,۵۶۰,۸۱۴		(۱۸۵,۷۰۴,۲۵۹,۳۷۹)			مالیات بر درآمد پرداختی
(۷۶,۰۲۸,۴۹۳,۳۰۷)		(۱۱۱,۱۷۵,۱۹۵,۱۰۸)			وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
-		(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۲۹,۳۸۹,۴۲۱,۸۶۹)		(۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱۹۶,۰۷۷,۹۱۴,۲۳۶		۴,۹۱۰,۸۷۷,۴۴۰			وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریها
۲۴۲,۳۰۰,۰۰۰		-			وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
۹۰,۹۰۱,۹۴۳,۰۶۰		(۲۱۰,۳۶۴,۳۱۷,۲۶۸)			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱,۹۰۶,۹۴۱,۳۸۸,۹۷۱		(۳۳۳,۴۷۲,۰۹۴,۸۵۲)			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰		-			فعالیت‌های تأمین مالی:
-		۹۹۷,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰			سهام
-		(۹۹۷,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)			دریافت تسهیلات مالی
۱,۹۱۱,۷۸۱,۳۸۸,۹۷۱		(۳۳۳,۴۷۲,۰۹۴,۸۵۲)			باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۱۶۶,۲۵۵,۰۹۰,۵۰۶		۲۰,۳۸۰,۳۶۶,۴۷۹,۴۷۷			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۰,۳۸۰,۳۶۶,۴۷۹,۴۷۷		۱,۷۰۴,۵۵۴,۳۸۴,۶۲۵			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
					مانده وجه نقد در آغاز سال
					مانده وجه نقد در پایان سال

پاداشتهای توضیحی همراه، جزو لاینفک صورتهای مالی است.

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پادداشت	دارائیهای جاری:
(ریال)	(ریال)			(ریال)	(ریال)		
۲,۲۵۳,۷۵۲,۲۹۳,۱۹۴	۱,۵۳۰,۴۲۴,۸۸۱,۱۴۳	۱۶	حسابهای پرداختی تجاری	۲,۰۱۰,۵۴۸,۹۲۳,۴۱۰	۱,۲۷۹,۵۸۸,۵۳۰,۶۸۲	۵	موجودی نقد
۱,۷۵۱,۸۱۰,۴۲۱,۳۵۷	۱,۳۸۳,۴۳۰,۱۹۷,۷۰۰	۱۷	سایر حسابهای پرداختی	۱۷۰,۱۳۴,۱۴۵,۰۷۵	۳۳۵,۲۵۹,۷۶۶,۰۷۵	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۵۸۳,۲۸۱,۳۵۲,۹۱۶	۷۸۳,۹۰۹,۳۰۹,۷۶۰	۱۸	پیش دریافتها	۲,۳۵۶,۸۸۰,۱۴۱,۱۵۰	۱,۴۸۰,۷۷۷,۳۰۱,۹۸۶	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۴۷۷,۲۸۲,۵۷۴,۸۷۴	۵۴۷,۹۱۲,۰۳۱,۲۵۹	۱۹	ذخیره مالیات	۷۸,۳۳۱,۵۱۷,۰۸۹	۱,۷۸۲,۸۹۵,۳۴۶,۱۳۶	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
				۲۷۰,۹۱۸,۴۸۸,۰۴۱	۷۱۲,۴۸۴,۱۳۸,۲۱۷	۹	موجودی مواد و کالا
				۳۳,۷۱۰,۲۵۲,۸۷۴	۳۴,۰۳۶,۹۹۲,۹۲۷	۱۰	پیش پرداختها
۶,۰۵۶,۱۳۶,۶۴۲,۳۴۱	۴,۳۴۵,۷۰۹,۳۳۶,۹۲۲		جمع بدهیهای جاری	۴,۹۲۰,۸۲۴,۰۳۷,۶۳۹	۵,۸۲۵,۰۳۲,۰۷۶,۰۲۳		جمع دارائیهای جاری
				۴۱۰,۱۸۸,۰۸۵,۵۹۱	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۶,۰۵۶,۱۳۶,۶۴۲,۳۴۱	۴,۳۴۵,۷۰۹,۳۳۶,۹۲۲		جمع بدهیهای جاری	۵,۳۳۱,۰۱۲,۱۲۳,۲۳۰	۵,۹۸۵,۰۳۲,۰۷۶,۰۲۳		جمع دارائیهای جاری

بدهیهای غیر جاری:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۲۰

۱۰,۴۴۶,۳۱۸,۰۷۷

۱۷,۱۴۳,۳۶۴,۲۲۹

جمع بدهیهای غیر جاری

۱۷,۱۴۳,۳۶۴,۲۲۹

جمع بدهیها

۴,۳۶۲,۸۵۲,۶۰۱,۱۵۱

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (۲۹۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تماماً)

۲۱

۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

لیت و پرداخت شده

۲۲

۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اندوخته قانونی

۲۳

۳۹,۹۶۰,۱۰۵,۰۳۳

۳۰,۶۵۴,۷۷۰,۳۷۴,۹۶۱

سود انباشته

۲۴

۹۵۸,۹۶۰,۱۰۵,۰۳۳

۳,۳۸۴,۴۷۷,۳۷۴,۹۶۱

جمع حقوق صاحبان

۲۵

۷,۰۲۵,۵۳۳,۰۶۵,۴۳۱

۷,۷۷۷,۳۲۹,۸۷۶,۱۱۲

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۲۶

۱,۸۰۱,۲۰۴,۳۳۳,۰۲۵

شرکت بالاش نفت جی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
(ریال)	(ریال)	(ریال)
فروش خالص	۲۴	۱۱,۲۸۵,۳۳۳,۶۷۴,۸۵۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۵	(۹,۰۳۳,۳۴۵,۸۹۸,۷۴۵)
سود ناخالص		۲,۲۵۱,۹۷۷,۷۷۶,۱۱۱
هزینه های عمومی و اداری	۲۶	(۵۲,۲۹۳,۲۵۵,۲۹۳)
هزینه های توزیع و فروش	۲۷	(۳۹,۸۶۵,۹۴۰,۹۶۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۸	(۱,۰۵۰,۳۱۷,۳۳۴,۹۶۶)
سود عملیاتی		(۱,۱۴۲,۴۷۶,۵۳۱,۲۲۸)
هزینه مالی	۲۹	(۶۲۹,۲۲۸,۱۸۹,۶۰۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۰	۲,۷۷۶,۲۱۸,۲۰۳,۶۹۰
سود قبل از مالیات		۱,۱۰۹,۵۰۱,۲۴۴,۸۸۳
مالیات بر درآمد	۱۹	۳۳۰,۲۹۶,۸۱۶,۴۴۵
سود خالص		۷۷۹,۲۰۴,۴۲۸,۴۳۸
سود پایه هر سهم:		۱,۴۳۹,۷۹۸,۰۶۱,۳۲۸
عملیاتی	۳۱	(۳۵۱,۹۱۹,۹۹۹,۳۸۷)
غیرعملیاتی	۳۱	۱,۰۸۷,۸۷۸,۰۶۱,۹۴۱
		۲,۷۲۵
		۸,۶۶۰
		۱,۰۲۷
		۱,۰۷۲
		۳,۷۵۱
		۱۰,۴۳۳

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۳,۰۲۵,۵۱۷,۱۶۹,۹۳۸	۱,۰۸۷,۸۷۸,۰۶۱,۹۴۱
سود انباشته در ابتدای سال	۶۶۰,۷۷۴,۸۹۸,۳۶۶	۶۰۴,۶۲۹,۵۳۷,۹۶۳
تعدیلات سنواتی	۳۲	(۷۴۹,۲۳۲,۴۹۴,۸۸۱)
سود انباشته در ابتدای سال (تعدیل شده)	۶۳۹,۹۶۰,۱۰۵,۰۲۳	(۱۴۴,۶۰۲,۹۵۶,۹۱۸)
سود قابل تخصیص	۳,۶۶۵,۴۷۷,۲۷۴,۹۶۱	۹۴۳,۲۷۵,۱۰۵,۰۲۳
تخصیص سود:		
سود سهام مصوب	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال	۳,۰۶۵,۴۷۷,۲۷۴,۹۶۱	۶۳۹,۹۶۰,۱۰۵,۰۲۳

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱ (ریال)	سال ۱۳۹۲ (ریال)	پادداشت
۱,۷۵۱,۵۹۸,۴۹۱,۹۵۷	۲,۱۶۸,۸۸۰,۲۳۳,۸۱۵	۳۳
۱۶۲,۳۱۶,۹۸۰,۹۴۶	۴۳,۸۹۹,۶۱۳,۵۸۸	
۳۳,۱۹۲,۶۶۶,۷۶۴	۳۳,۹۳۱,۰۳۳,۵۸۹	
-	(۵۶,۹۸۳,۱۸۸,۷۶۵)	
-	(۲,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱۸۵,۵۰۹,۶۰۷,۷۱۰	(۲,۱۱۲,۱۵۲,۵۴۱,۵۸۸)	
(۳۳,۹۴۲,۶۵۲,۲۳۳)	(۱۸۵,۰۰۱,۸۵۳,۳۷۸)	
(۶۷,۵۷۸,۲۹۳,۰۲۰)	(۱۰۲,۵۸۰,۶۶۶,۰۱۷)	
(۱۱۷,۴۸۵,۳۵۵,۹۵۳)	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
-	(۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱۹۶,۰۷۷,۹۱۴,۳۳۶	۴,۹۱۰,۸۷۷,۴۴۰	
۲۴۲,۳۰۰,۰۰۰	-	
۱۱,۲۵۶,۵۶۵,۲۶۳	(۲۰۲,۶۶۹,۷۸۸,۵۷۷)	
۱,۸۸۴,۴۲۰,۱۲۷,۰۷	(۳۳۰,۹۶۰,۴۶۲,۷۲۸)	
-	-	
۱,۸۸۴,۴۲۰,۱۲۷,۰۷	(۳۳۰,۹۶۰,۴۶۲,۷۲۸)	
۱۳۶,۱۱۶,۹۸۰,۷۰۳	۲,۰۱۰,۵۴۸,۹۹۳,۴۱۰	
۲,۰۱۰,۵۴۸,۹۹۳,۴۱۰	۱,۶۷۹,۵۸۸,۵۳۰,۶۸۲	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی

سود سهام و علی الحساب پرداختی به سهامدار

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود

وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای

وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جز لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ - کلیات :

شرکت پالایش نفت جی در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۰۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و با شماره ثبت ۲۱۷۹۹۷ در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه قیرسازی جنب پالایشگاه اصفهان واقع شده است. کارخانه قیرسازی مزبور بموجب توافقنامه مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۱۴ توسط صندوق بازنشتگی پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت از صندوق بازنشتگی کشوری و سازمان تامین اجتماعی خریداری گردیده و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۳۰ تحویل نماینده صندوق بازنشتگی پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت گردیده است، شرکت از بهمن ماه ۱۳۸۶ تولیدات خود را از طریق شرکت بورس کالا به مشتریان عرضه می نماید ضمناً به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۰ شخصیت حقوقی شرکت به سهامی عام تبدیل گردیده که در روزنامه رسمی شماره ۱۹۴۳۵ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۱ به ثبت رسیده است. هم اکنون شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام) شرکت فرعی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کارکنان صنعت نفت میباشد همچنین شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۴ در هیات پذیرش شرکت بورس اوراق بهادار پذیرفته شده و در حال طی نمودن مراحل درج نماد در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار میباشد.

۱-۲ - موضوع فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: احداث، راه اندازی، بهره برداری و اجرای طرح و توسعه مجتمع قیرسازی در داخل یا خارج از کشور، به طور مستقیم یا غیر مستقیم با مشارکت اشخاص حقیقی یا حقوقی ایرانی و خارجی و یا مستقلاً شامل:

- ۱) تولید، استحصال و فروش محصولات و فرآورده های نفتی و مشتقات و محصولات فرعی و انجام سایر فعالیتهای فنی مهندسی، بازرگانی و تولیدی که بطور مستقیم و غیر مستقیم به عملیات شرکت مرتبط باشد.
- ۲) انجام فعالیتهای بازرگانی داخلی و خارجی جهت خرید و فروش، واردات و صادرات مواد، کالا، محصولات، فرآورده های نفتی، مشتقات، محصولات فرعی و همچنین واردات ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز.
- ۳) ایجاد شبکه های توزیع و عرضه و نمایندگی در داخل و خارج از کشور.
- ۴) خرید و فروش سهام شرکتهای تولیدی و خدماتی و مشارکت در فعالیت های اقتصادی خرید و فروش خدمات فنی، مهندسی، بازرگانی و تولیدی.

- ۵) انجام عملیات خدماتی، مالی و اعتباری در خصوص تامین منابع و امکانات مورد نیاز شرکت.
 - ۶) انجام کلیه عملیات که بطور مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف و موضوع شرکت ضروری و مفید میباشد.
- ضمناً "موضوع فعالیت شرکتهای فرعی جی پورنر پارس خرید و فروش و صادرات قیر و بسته بندی قیر در کیسه های پلاستیکی و شرکت پالایش و تجارت نفت لیان پالایش فرآورده های نفتی و گازی از نفت خام و میعانات گازی و مشتقات آنها و واردات و صادرات انواع فرآوردهای نفتی و تجهیزات و تاسیسات پالایشگاهی و پتروشیمی میباشد.

۱-۳ - پروانه بهره برداری:

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۳۲۰۳۴۳/۲۷۰۱۰/۱۰۴ مورخ ۱۳۸۴/۰۳/۰۸ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱،۸۰۰،۰۰۰ (تن)، در تاریخ ۱۳۸۴/۰۱/۰۵ آغاز شده است.

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۱ - وضعیت اشتغال :

متوسط تعداد کارکنان دائم و قراردادی، وموقت طی سال بشرح زیربروده است:

شرکت پالایش نفت جی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۱۷۰	۱۸۴	۲۸۰	۳۶۲	کارکنان قراردادی
۲۰	۱۹	۲۰	۱۹	کارکنان رسمی (دائم)
۸	۸	۱۰	۶۲	کارکنان موقت
۱۹۸	۲۱۱	۳۱۰	۴۴۳	جمع

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی

۳-۱ صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت پالایش نفت جی و شرکت جی پورنر پارس و شرکت پالایش و تجارت نفت لیان پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین می باشد .

۳-۲ در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره ،نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ،نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .

۳-۳ سال مالی شرکت جی پورنر پارس در تاریخ ۳۰ دیماه هر سال خاتمه می یابد لکن در تهیه صورتهای مالی گروه، صورت های مالی شرکت مذکور به تاریخ پایان اسفند هر سال مبنای تلفیق قرار می گیرد .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی کالا:

موجودی کالا به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های ذیل تعیین می گردد.

شرح	روش ارزشگذاری موجودیها
مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی و فنی	میانگین موزون متحرک
ملزومات مصرفی	میانگین موزون متحرک
ابزارآلات	میانگین موزون متحرک
کاردرجریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
داراییهای ثابت نزد انبار	شناسایی ویژه

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۴- سرمایه گذاریها :

گروه		شرکت پالایش نفت جی	
نحوه ارزیابی:			
سرمایه گذاریهای بلند مدت			
مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	
ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	
سرمایه گذاریهای جاری			
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریها	
نحوه شناخت درآمد:			
مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	
ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه گذاری جاری	

۳-۴- دارائیهای ثابت مشهود:

۳-۴-۱- دارائیهای ثابت مشهود 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 آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود، هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استناد و عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۳-۴- استهلاك دارائی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و بادر نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن در بهمن ماه سال ۱۳۸۰، براساس نرخ ها و روشهای جدول ذیل محاسبه می شود :

نوع دارایی	روش استهلاك	نرخ استهلاك
ساختمان	نزولی	۷٪، ۸٪، ۱۰٪
تأسیسات و تجهیزات	نزولی و مستقیم	۱۲٪، ۱۳٪، ۲۰٪، ۱۵٪ و ۱۰ و ۴ ساله
ماشین آلات	نزولی و مستقیم	۱۰٪ و ۱۵٪ و ۲۵٪، ۴ و ۸ و ۱۰ ساله
وسائط نقلیه	نزولی	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪
اثاثیه و ماشین های اداری	مستقیم	۱۰ و ۳ ساله
ابزار و لوازم فنی	مستقیم	۴ و ۱۰ ساله

۳-۳-۴- برای دارائیهای ثابت که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به هر علت مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالامی باشد.

۴-۴- مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۴-۵- دارائیهای نامشهود:

۱-۵-۴- نرم افزارهای رایانه ای براساس آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن در بهمن ماه سال ۱۳۸۰ به روش مستقیم ۲ ساله مستهلك می گردند .

۲-۵-۴- استهلاك سرقفلی به روش مستقیم و با عمر مفید ۲۰ ساله مستهلك می گردد .

۴-۶- تسعیر ارز:

اقدام پولی ارزی با نرخ در دسترس ارز در تاریخ ترازنامه واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز در دسترس ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود . تفاوتهای ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد و یا هزینه سال وقوع شناسایی می شود.

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت برای کارکنان قراردادی براساس یکماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت و برای کارکنان رسمی وزارت نفت براساس یکماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت براساس مقررات اداری و استخدامی شرکت ملی نفت ایران طبق مصوبه ۱۳۳۳ مورخ ۱۳۸۱/۰۳/۲۱ و ابلاغیه شماره ۲۱۴/ط م ۱۴۰۰/ مورخ ۱۳۸۲/۰۲/۲۱ محاسبه و در حسابها منظور می گردد .

شرکت پالایش نفت حی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱,۹۴۲,۳۹۱,۵۹۷,۹۴۵	۱,۶۷۵,۴۰۳,۹۰۰,۷۶۷	۱,۹۴۲,۳۹۱,۵۹۷,۹۴۵	۱,۶۷۵,۴۶۱,۲۱۸,۹۴۲	۵-۱	سپرده‌های کوتاه مدت بانکی
۶۵۸,۳۹۸,۸۵۰,۹۱۷	۱,۶۶۲,۱۷۸,۲۹۱	۹۰۸,۹۱۱,۲۳۳,۳۸۴	۲۵۸,۳۲۰,۵۷,۹۶۰		موجودی ریالی نزد بانکها
۸۰۷,۱۲۲,۳۳۳	۱,۶۸۵,۸۷۶,۶۲۴	۸۳۲,۶۶۹,۹۳۳	۱,۷۱۰,۰۶۵,۹۲۴	۵-۲	موجودی ارزی نزد بانکها
۱,۳۸۳,۸۹۷,۰۰۰	۳۶۶,۹۷۵,۰۰۰	۳,۷۹۴,۴۵۳,۰۰۰	۸۵۷,۱۳۷,۵۲۸	۵-۳	موجودی صندوق (ارزی و ریالی)
۱۲۶,۵۲۵,۲۱۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۲۵,۲۱۵	۶۳۴,۳۰۴,۲۷۱		تنخواه گردانها
-	۶۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۶۹,۶۰۰,۰۰۰		اوراق بهادار
۲,۰۱۰,۵۴۸,۹۹۳,۴۱۰	۱,۶۷۹,۵۸۸,۵۳۰,۸۸۲	۲,۰۳۸,۰۳۶,۴۷۹,۴۷۷	۱,۷۰۴,۵۶۴,۳۸۴,۶۲۵		

۵-۱- سپرده فوق، حساب پشتیبان برای حسابهای جاری شرکت میباشد که سود ناشی از آن با نرخ متوسط ۲۴,۵ درصد در یادداشت ۳۰ همراه صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

۵-۲- مانده موجودی ارزی نزد بانکهای شرکت اصلی نزد بانک تجارت شعبه نفت به میزان ۵۳,۶۶۰ دلار با نرخ ۲۵,۳۸۰ ریال و ۹,۲۴۰ یورو با نرخ ۳۵,۰۶۲ ریال میباشد.

۵-۳- موجودی صندوق شرکت اصلی شامل ۹,۳۴۰ دلار به صورت اسکناس با نرخ ۳۰,۱۵۰ ریال (نرخ ارز آزاد) و ۲,۰۴۰ یورو با نرخ ۴۱,۸۵۰ (نرخ ارز آزاد) ریال میباشد.

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱۷۰,۱۳۴,۶۴۵,۰۷۵	۱۹۰,۲۵۹,۷۶۶,۰۷۵	۱۷۰,۱۳۴,۶۴۵,۰۷۵	۱۹۰,۲۵۹,۷۶۶,۰۷۵	۶-۱	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها
۱۷۰,۱۳۴,۶۴۵,۰۷۵	۲۳۵,۲۵۹,۷۶۶,۰۷۵	۱۷۰,۱۳۴,۶۴۵,۰۷۵	۲۳۵,۲۵۹,۷۶۶,۰۷۵		

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه شامل موارد ذیل است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲		تعداد سهام	یادداشت	
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده			
ریال	ریال	ریال			
۶۳,۳۲۶,۵۱۱,۸۰۴	۱۰۹,۶۹۲,۱۳۰,۱۷۰	۶۳,۳۲۶,۵۱۱,۸۰۴	۳۵,۰۴۵,۴۰۹		بانک سینا
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۷۲,۴۱۱,۳۸۳	۴۶,۱۲۴,۷۶۹,۰۰۰	۴۶,۱۲۴,۷۶۹		بانک دی
۴۰,۶۹۳,۹۷۴,۵۷۹	۱۶۵,۱۷۵,۴۳۵,۹۵۶	۴۰,۶۹۳,۹۷۴,۵۷۹	۱۴,۶۸۰,۹۵۶		پالایش نفت اصفهان
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰		بیمه ما
-	۵۷,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۱	بیمه ما - حق تقدم
۱۱۳,۰۳۳,۲۵۰	۱,۲۳۶,۲۴۴,۵۰۰	۱۱۳,۰۳۳,۲۵۰	۱,۵۰۰		شرکت پالایش نفت تهران
۱,۱۲۵,۴۴۲	۳,۴۹۸,۹۷۶	۱,۴۷۷,۴۴۲	۱,۳۵۲		شرکت سرمایه گذاری صنعت نفت
۱۷۰,۱۳۴,۶۴۵,۰۷۵	۴۶۴,۹۵۹,۷۲۰,۹۸۵	۱۹۰,۲۵۹,۷۶۶,۰۷۵			

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۶-۱-۱- تعداد حق تقدم درج شده شرکت بیمه ماه پس از شرکت در افزایش سرمایه ۱۵۰ درصدی به ارزش ۲۴ میلیارد ریال می باشد که هنوز ثبت نشده است.
- ۶-۱-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۷۴,۷۰۰ میلیون ریال بیشتر از ارزش دفتری آنها است ضمناً در تاریخ تهیه گزارش ارزش پرتفوی بورسی شرکت به میزان ۲۵۰,۴۰۸ میلیون ریال نسبت به بهای تمام شده افزایش داشته است.
- ۶-۱-۳- مدیریت سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس با شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان نفت میباشد.
- ۶-۲- مبلغ فوق بابت سپرده گذاری نزد بانک تجارت بمدت سه ماه می باشد که سود ناشی از آن با نرخ ۲۴,۵ درصد، در یادداشت ۳۰ همراه صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۲,۱۵۴,۵۳۳,۸۳۲,۳۷۹	۱,۴۵۹,۶۶۸,۶۰۹,۴۰۸	۲,۱۵۵,۷۱۳,۳۱۷,۱۹۲	۷-۱
۲۰۲,۳۴۶,۳۰۸,۷۷۱	۲۱,۱۰۸,۶۹۲,۵۷۸	۷۰۵,۸۳۸,۱۴۸	۷-۲
-	-	-	۱۳۱,۵۵۱,۸۷۵
۲,۳۵۶,۸۸۰,۱۴۱,۱۵۰	۱,۴۸۰,۷۷۷,۳۰۱,۹۸۶	۲,۱۵۶,۴۱۹,۱۵۵,۳۴۰	۱,۴۶۷,۷۰۶,۰۵۲,۸۵۱

۷-۱- مانده حساب بدهکاران تجاری شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد:

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۷-۱-۱	۳۵۶,۵۲۳,۹۹۹,۹۵۰	۳۵۶,۵۲۳,۹۹۹,۹۵۰
۷-۱-۲	۲۵۷,۸۵۴,۸۵۳,۵۲۹	۲۵۷,۸۵۴,۸۵۳,۵۲۹
۷-۱-۳	۲۲۳,۳۶۵,۷۴۰,۱۵۸	۲۲۳,۳۶۸,۳۷۷,۰۱۷
۷-۱-۲	۲۰۷,۸۱۸,۹۶۸,۳۴۴	۲۰۷,۸۱۸,۹۶۸,۳۴۴
۷-۱-۲	۲۰۱,۴۲۲,۹۴۳,۲۷۸	۲۰۱,۴۲۲,۹۴۳,۲۷۸
۷-۱-۲	۱۶۵,۳۰۸,۴۵۱,۹۰۰	۱۶۵,۶۵۰,۲۳۱,۵۵۰
۷-۱-۴	۱۲۰,۹۲۸,۴۴۷,۰۸۰	۱۲۰,۹۲۸,۴۴۷,۰۸۰
۷-۱-۱	۱۱۷,۸۹۱,۵۴۴,۳۱۸	۱۳۰,۸۹۱,۵۴۴,۳۱۸
۷-۱-۳	۱۱۵,۰۶۰,۸۲۲,۳۱۲	۱۱۵,۰۶۰,۸۲۲,۳۱۲
۷-۱-۵	۷۲,۹۰۱,۰۲۷,۰۵۹	۹۲,۹۰۱,۰۲۷,۰۵۹
۷-۱-۲	۶۰,۲۶۱,۲۶۸,۹۰۸	۶۰,۲۶۱,۲۶۸,۹۰۸
۷-۱-۶	۴۵,۱۴۱,۳۱۸,۱۴۶	۵۳,۳۴۲,۹۱۲,۵۹۳
۷-۱-۷	۴۴,۹۳۰,۳۷۳,۹۳۶	۴۴,۹۳۰,۳۷۳,۹۳۶
۷-۱-۲	۳۵,۷۳۵,۴۲۲,۳۲۶	۳۵,۷۳۵,۴۲۲,۳۲۶
۷-۱-۸	۳۳,۹۷۱,۲۲۵,۲۹۴	۳۳,۹۷۱,۲۲۵,۲۹۴
۷-۱-۹	-	۲۸۵,۸۴۸,۳۱۷,۱۲۵
۷-۱-۱۰	-	۲۹۴,۳۱۳,۵۳۳,۶۴۸
۷-۱-۱۱	-	۵۱,۷۰۶,۸۴۴,۹۷۲
سایر	۱۴۹,۹۰۵,۹۹۴,۳۰۷	۱۷۱,۴۳۶,۵۱۱,۰۷۷
	۲,۲۰۹,۰۲۲,۴۰۱,۳۴۵	۲,۹۰۳,۸۸۷,۶۲۴,۳۱۶
	(۷۴۹,۳۵۳,۷۹۱,۹۳۷)	(۷۴۹,۳۵۳,۷۹۱,۹۳۷)
	۱,۴۵۹,۶۶۸,۶۰۹,۴۰۸	۲,۱۵۴,۵۳۳,۸۳۲,۳۷۹

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

شرکت پالایش نفت حی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۱-۱- مانده مطالبات از شرکت بازرگانی صالحی و راه برد فلز (احمد و علی مصفا) بابت فروش قبر بمیزان ۵۹۰ میلیارد ریال با تضمین ضمانتنامه نامعتبر بانک ملت و چک میبایست که از مبلغ مزبور ۱۱۸ میلیارد ریال آن از طریق مراجع قضائی وصول و بحساب شرکت واریز و مبلغ ۱۵ میلیارد ریال نیز در حساب دادرای اصفهان مسدود است، شرکت بر علیه نامبردگان در دادرای اصفهان اقامه دعوی کیفری نموده و بنا به دستور قاضی پرونده ضمن بازداشت متهمین، کلیه املاک آنها در مناطق مختلف تهران و شهرستانها توقیف و پرونده از نظر شعبه بازپرسی تکمیل و در مرحله صدور کیفرخواست میبایست ضامن تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۸ میلیارد ریال از مانده مطالبات وصول شده است.

۷-۱-۲- مانده مطالبات از شرکتهای پرشین نام گستر، حافظان انرژی شایان، اعتماد گستر سهیل، اتیس قائم کوثر، معتمد بازرگان قائم و طلوع اقتصاد مازند، جمعاً به مبلغ ۹۲۹ میلیارد ریال مربوط به فروش قبر در ماههای پایانی سال ۱۳۹۰ و چهار ماهه ابتدایی سال ۱۳۹۱ با تضمین چک بمیزان ۱,۲۳۰ میلیارد ریال با پشتوانه وثایق ملکی واقع در ورد آورد (که ارزش آنها بیشتر از ارزش واقعی در زمان فروش کارشناسی شده است) میبایست که شکایت کیفری جهت رد مال از شرکتهای مزبور در مراجع قانونی از یک طرف و برای ۲ فقره چک برگشتی نامبرده حکم تأمین خواسته اخذ و در این ارتباط ضمن محکومیت دو سال حبس تعزیری، چند فقره ملک در شهرهای نسیم شهر، لواسان و همچنین خیابان میرداماد تهران به حکم قاضی دادرای ناحیه سه ونگ توقیف گردیده است. از طرف دیگر شکایتی دیگری در دادرای عمومی شعبه سه مبارزه با مفاسد اقتصادی تهران بدلیل تحصیل مال نامشروع علیه نامبرده و برخی از کارکنان سابق شرکت مطرح که پرونده در مرحله بازپرسی میبایست ضامن "بقرار اطلاع واصله جمع ارزش کارشناسی املاک توقیف شده توسط دادگاه بالغ بر ۹۱۰ میلیارد ریال میبایست.

۷-۱-۳- مانده مطالبات از شرکت آریا برج هرم و شرکت شکوه آیدر بابت فروش قبر در ماههای پایانی سال ۱۳۹۰ و ۴ ماهه ابتدایی سال ۹۱ با تضمین ضمانتنامه های بانک ملی میبایست که برای آن در دادرای ویژه مفاسد اقتصادی و عملیات ویژه آگاهی تهران تشکیل پرونده شده و اقدامات قضایی در جریان است. لازم به توضیح است یک فقره ملک به ارزش تقریبی ۸۰ میلیارد ریال از شرکت آریا برج هرم توسط محاکم قضائی توقیف گردیده است.

۷-۱-۴- مانده مطالبات از آقای احمد بنای یزدی بابت فروش قبر در ماههای پایانی سال ۱۳۹۰ و ۴ ماهه ابتدایی سال ۹۱ با تضمین چک میبایست شرکت علیه نامبرده در محاکم قضائی اقامه دعوی کیفری نموده و حکم جلب و حبس تعزیری و توقیف اموال ایشان را اخذ نموده است بر همین اساس ملک توقیف شده که ارزش آن در حدود مبلغ ۵۶ میلیارد ریال ارزیابی گردیده، در رهن شرکت است. همچنین ۹ فقره ملک در مناطق شمالی تهران از یکی از همداستان نامبرده بنام آقای خرسند توسط محاکم قضائی توقیف گردیده است.

۷-۱-۵- مانده مطالبات از شرکت قطعات و تجهیزات فجر گستر با مدیریت آقای حمید باقری درمنی در این سرفصل و سرفصل سایر داراییها بمیزان ۱,۰۰۰ میلیارد ریال در یادداشت ۱۵ همراه صورتهای مالی، بابت فروش اعتباری قبر در ماههای پایانی سال ۱۳۹۰ میبایست که در ازاء آن بترتیب، یک فقره بیمه نامه به ارزش ۱۳۰ میلیارد ریال و تعداد ۵ فقره چک ۲۰۰ میلیارد ریالی به سررسید سال ۱۳۹۴ و همچنین تهرین پالایشگاه پرند آبی، اخذ گردیده است، در حال حاضر بابت فروش ۱۶۵ هزارتن قبر نسبه به ارزش تقریبی ۱,۰۰۰ میلیارد ریالی پرونده ای علیه آقای حمید باقری درمنی، فریروز فیروزیخت، علی اصغر حکیم زاده، مرتضی فقیه ایمانی، رضا ساری اوجاقی و برخی دیگر از کارکنان سابق شرکت با موضوع کلاهبرداری و تحصیل مال نامشروع در شعبه سوم دادرای ویژه کارکنان دولت مطروح و در مرحله رسیدگی، احضار و جلب متهمان میبایست و بابت بیمه نامه نیز اقدامات قانونی بر علیه شرکت بیمه ایران انجام گرفته و موضوع با هماهنگی عملیات ویژه اداره آگاهی و شعبه ۶ دادرای کارکنان دولت در حال پیگیری میبایست. همچنین علیه شرکتهای پترو اطلس درگز و تجهیز همراه گستر مهر در خصوص دریافت اجاره بها معوق در شعبه ۲۷ دادگاه عمومی تهران و شعبه ۹۰ مجتمع قضائی اقامه دعوی صورت پذیرفته که در حال پیگیری است. (در سال مورد گزارش بدلیل غیر محتمل بودن وصول اجاره بها هیچگونه درآمدی ناشی از اجاره در حسابها ثبت نگردیده است) ضمناً در سال مورد گزارش مبلغ ۲۰ میلیارد ریال از مطالبات فوق الذکر (۹۲ میلیارد ریال) وصول گردیده است.

۷-۱-۶- مانده مزبور شامل ۳۳ میلیارد ریال مطالبات از آقای اکبر میرزا جانی ایمن آبادی و ۱۲ میلیارد ریال آقای مصطفی کرمی میبایست شرکت جهت وصول طلب علیه نامبردگان در محاکم قضائی اقامه دعوی کیفری نموده و به دستور قاضی پرونده ۴ باب ساختمان در تهران از نامبردگان توقیف گردیده است ضمناً تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲/۵ میلیارد ریال از نامبردگان وصول شده است.

۷-۱-۷- مانده مطالبات از شرکت ترمو مکانیک بابت فروش قبر از شهریورماه سال ۱۳۹۰ با اخذ اعتبار اسنادی داخلی بانک تجارت میبایست که بدلیل اتمام سررسید اعتبار مزبور وصول طلب انجام نشده است ضمناً علیه شرکت مزبور و بانک تجارت در محاکم قضائی اقامه دعوی گردیده که پرونده به کارشناس منتخب دادگاه جهت اظهار نظر کارشناسی ارجاع گردیده و اظهار نظر کارشناس به نفع شرکت بوده است، البته هنوز موضوع منجر به صدور رای نهایی نگردیده است.

۷-۱-۸- مانده طلب از شرکت تدبیر صنعت کهریا بابت فروش ۵۷ میلیارد ریال قبر در ۴ ماهه ابتدایی سال ۹۱ با ضمانت چک میبایست که مبلغ ۲۳ میلیارد ریال آن وصول گردیده و برای مابقی اقدامات حقوقی در محاکم قضائی انجام و حکم محکومیت آقای موسوی مدیر شرکت مزبور اخذ گردیده است.

۷-۱-۹- مانده طلب از شرکت فولادمتین فرزاد شرق در سال ۱۳۹۲ با اخذ وجه نقد به ارزش ۱۸۴ میلیارد ریال و یک قطعه زمین به ارزش ۱۰۱ میلیارد ریال که در یادداشت ۱-۱۱ منعکس است، تماماً وصول گردیده است.

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۱-۱۰- مانده طلب از وزارت راه و شهرسازی مربوط به بهای وکیوم باتوم تهارتی وزارت راه و وزارت نفت در سال ۱۳۹۰ بوده است که با توافقات انجام شده در سال ۱۳۹۲ مبلغ فوق با حساب بدهی به پالایشگاه اصفهان تهاتر گردیده است.

۷-۱-۱۱- مانده طلب از شرکت پایا تجارت درازاء یک قطعه زمین در خیابان آفریقا تهران در سال ۱۳۹۲ که در یادداشت ۱-۲ منعکس می‌باشد.

۷-۱-۱۲- مانده سایر اقلام عمدتاً مربوط به مطالبات از مشتریان مرتبط با پرونده پست بانک جهرم به ارزش ۱۱۰ میلیارد ریال و شرکت دنا پارسه قشم به ارزش ۸ میلیارد ریال می‌باشد که بر علیه هر دو مورد در محاکم قضایی اقامه دعوی گردیده است.

۷-۱-۱۳- لازم به توضیح است که مدیران اجرایی اسبق شرکت تخلفاتی مرتکب شده اند که علیه آنان اقامه دعوی گردیده و موضوع در محاکم قضایی در حال پیگیری می‌باشد و تاریخ تهیه این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است.

۷-۱-۱۴- از ابتدای مردادماه سال ۱۳۹۱ تاکنون، کلیه فروشهای شرکت بجز فروش به شهرداری های کشور که با اخذ ضمانت نامه بانکی انجام گرفته، به صورت نقدی بوده است، بنابراین مانده تمامی مطالبات در این یادداشت، مربوط به فروشهای نسبه قبل از تاریخ فوق الذکر می‌باشد.

۷-۲- مانده حساب طلب از شرکتهای گروه به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
-	-	-	۳,۴۴۲,۸۲۸,۵۰۰	۷-۲-۱	شرکت اینترنتشال سگیمایا تریدینگ (IST)
۲۰۱,۶۴۰,۴۷۰,۶۶۳	۲۱,۱۰۸,۶۹۲,۵۷۸	-	-		جی پورنر پارس
۷۰۵,۸۳۸,۱۴۸	-	۷۰۵,۸۳۸,۱۴۸	-		همیار جی یزد
۲۰۲,۳۴۶,۳۰۸,۷۷۱	۲۱,۱۰۸,۶۹۲,۵۷۸	۷۰۵,۸۳۸,۱۴۸	۳,۴۴۲,۸۲۸,۵۰۰		

۷-۲-۱- مبلغ فوق بابت تنمه طلب ارزی شرکت جی پورنر پارس از شرکت اینترنتشال سگیمایا تریدینگ (IST) بهمیزان ۱۱۴,۱۹۰ دلار از بابت فروش قیر در سال مورد گزارش می‌باشد که با نرخ ۳۰,۱۵۰ ریال تسعیر شده است.

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۲۱,۶۸۲,۸۸۸,۱۵۱	۱,۴۷۴,۲۵۰,۹۴۱,۵۱۸	۱۱,۰۶۷,۳۵۳,۲۰۵	۱,۴۶۹,۰۶۱,۴۳۳,۶۰۹	۸-۱	طلب از شرکتهای گروه
۴۹,۷۶۳,۳۶۹,۸۶۳	۲۹۱,۳۳۵,۶۶۶,۶۳۸	۹۱,۹۰۹,۲۱۲,۹۲۱	۴۰۱,۸۱۱,۷۰۲,۱۷۶	۸-۲	سایر پدیهکاران
۷,۷۸۸,۵۳۶,۳۶۴	۱۳,۳۵۴,۱۴۶,۴۸۹	۷,۸۰۲,۵۳۶,۳۶۴	۱۴,۳۷۵,۱۴۶,۴۸۹	۸-۳	وام کارکنان
۴,۷۷۹,۰۵۲,۳۱۴	۱۱,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۳,۰۵۲,۳۱۴	۳,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸-۴	سود سهام دریافتنی
-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۵	اسناد دریافتنی
۸۴,۰۱۳,۸۴۷,۳۹۲	۱,۷۹۴,۷۹۵,۷۵۴,۶۴۵	۱۱۴,۱۵۲,۱۵۴,۸۰۴	۱,۸۹۳,۴۸۳,۲۸۲,۲۷۴		
(۵,۳۸۲,۳۳۰,۳۰۳)	(۱۱,۹۰۰,۴۰۸,۵۰۹)	(۵,۳۸۲,۳۳۰,۳۰۳)	(۱۱,۹۰۰,۴۰۸,۵۰۹)	۱۵	حصه بلند مدت وام کارکنان
۷۸,۶۳۱,۵۱۷,۰۸۹	۱,۷۸۲,۸۹۵,۳۴۶,۱۳۶	۱۰۸,۷۶۹,۸۲۴,۵۰۱	۱,۸۸۱,۵۸۲,۸۷۳,۷۶۵		

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸-۱- اقلام تشکیل دهنده سرفصل طلب از شرکتهای گروه بشرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
-	۱,۴۰۴,۰۴۳,۸۰۵,۶۵۸	-	۱,۴۰۴,۰۴۳,۸۰۵,۶۵۸	۸-۱-۱ شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کارکنان نفت
۷۰۷,۵۴۴,۰۰۰	۵۴۰,۵۱۹,۸۵,۷۹۹	۷۰۷,۵۴۴,۰۰۰	۵۴۰,۵۱۹,۸۵,۷۹۹	۸-۱-۲ شرکت راهبران آرمان جوان
۱۰۰,۰۷۲,۴۳۲,۱۵۸	۹,۵۷۰,۰۲۸,۹۶۰	۱۰۰,۰۷۲,۴۳۲,۱۵۸	۹,۵۷۰,۰۲۸,۹۶۰	۸-۱-۳ شرکت آراز شیمی جلفا
-	۹۰۱,۹۱۰,۹۱۷	-	۹۰۱,۹۱۰,۹۱۷	شرکت بازرگانی آسیا گستر قشم
۲۸۷,۳۷۷,۰۴۷	۲۸۷,۳۷۷,۰۴۷	۲۸۷,۳۷۷,۰۴۷	۲۸۷,۳۷۷,۰۴۷	شرکت میلادکو
-	۱۰۵,۵۹۳,۵۰۲	-	۱۰۵,۵۹۳,۵۰۲	شرکت پترو پایور اسپادانا
-	۱۰۰,۷۳۱,۷۲۶	-	۱۰۰,۷۳۱,۷۲۶	شرکت کارگزاری بیمه صندوق بازنشتگی نفت
-	۴,۸۳۹,۲۲۵,۳۱۲	-	-	شرکت پالایش و تجارت نفت لیان
۱۰,۶۱۵,۵۳۵,۶۴۶	۳۵۰,۲۸۲,۵۹۷	-	-	شرکت جی پورنر پارس
۲۱,۸۱۲,۸۸۸,۸۵۱	۱,۴۷۴,۲۵۰,۹۴۱,۵۱۸	۱۱,۰۶۷,۳۵۳,۲۰۵	۱,۴۶۹,۰۶۱,۴۳۳,۶۰۹	

۸-۱-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت پرداخت علی الحساب و ارزش املاک واگذار شده به شرکت مهندسی ساختمانی صبا نفت بشرح توضیحات مندرج در یادداشت ۱۱-۳ همراه صورتهای مالی به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کارکنان صنعت نفت میباشد.

۸-۱-۲- مبلغ فوق بابت انتقال سهام شرکت فراسکو عسلویه به ارزش ۴۴ میلیارد ریال به شرکت راهبران آرمان جوان بموجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۱ به ارزش دفتری و همچنین ۱۰ میلیارد ریال علی الحساب پرداختی به شرکت مذکور میباشد.

۸-۱-۳- مبلغ فوق بابت علی الحساب پرداختی به شرکت آراز شیمی جلفا جهت تامین خوراک پالایشگاه در سال ۱۳۸۹ بوده است.

۸-۲- اقلام تشکیل دهنده سرفصل سایر بدهکاران بشرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۴۶۶,۰۶۵,۸۳۴,۱۴۱	۹۰۹,۷۲۸,۸۳۶,۶۶۴	۵۰۵,۷۹۲,۱۲۰,۷۴۹	۱,۰۱۹,۳۱۴,۹۸۱,۶۷۶	۸-۲-۱ سازمان امور مالیاتی (مالیات ارزش افزوده)
۱۲۷,۴۴۶,۳۲۱,۴۴۶	۱۲۷,۳۹۱,۰۳۱,۹۴۳	۱۲۷,۴۴۶,۳۲۱,۴۴۶	۱۲۷,۳۹۱,۰۳۱,۹۴۳	۸-۲-۲ شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
-	۱۴,۴۷۵,۵۵۶,۳۶۴	-	۱۴,۴۷۵,۵۵۶,۳۶۴	۸-۲-۳ سازمان امور مالیاتی (مالیات عملکرد)
۱۷,۹۱۲,۱۲۷,۷۲۸	۱۳,۸۲۴,۳۱۲,۶۴۵	۱۷,۹۱۲,۱۲۷,۷۲۸	۱۳,۸۲۴,۳۱۲,۶۴۵	۸-۲-۴ مطالبات از بانکها
۴,۳۲۵,۱۵۹,۵۵۱	۴,۳۸۵,۹۶۹,۷۵۲	۴,۳۲۵,۱۵۹,۵۵۱	۴,۳۸۵,۹۶۹,۷۵۲	تعاونی جم گستر جی
۲۷,۵۲۶,۰۸۲,۵۸۴	۲۵,۵۶۹,۰۲۵,۱۲۶	۲۹,۹۴۵,۶۳۹,۰۳۴	۲۶,۴۵۸,۹۱۵,۶۵۲	سایر
۶۴۳,۲۷۵,۵۲۵,۴۵۰	۱,۰۹۵,۳۷۴,۷۳۲,۴۹۴	۶۸۵,۴۲۱,۳۸۸,۵۰۸	۱,۲۰۵,۸۵۰,۷۳۸,۰۳۲	
(۵۹۳,۵۱۲,۱۵۵,۵۸۷)	(۸۰۴,۰۳۹,۰۶۵,۸۵۶)	(۵۹۳,۵۱۲,۱۵۵,۵۸۷)	(۸۰۴,۰۳۹,۰۶۵,۸۵۶)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴۹,۷۶۳,۳۶۹,۸۶۳	۲۹۱,۳۳۵,۶۶۶,۶۳۸	۹۱,۹۰۹,۲۱۲,۹۲۱	۴۰۱,۸۱۱,۷۰۲,۱۷۶	

۸-۲-۱- مانده فوق طلب از سازمان امور مالیاتی شرکت اصلی، بابت اضافه پرداختی مالیات ارزش افزوده میباشد که ناشی از عدم تعلق مالیات ارزش افزوده به فروش های صادراتی شرکت است که تقاضای استرداد آن در اظهار نامه دوره دوم سالجاری انجام گردیده و سازمان امور مالیاتی پس از رسیدگی از این بابت مبلغ ۶۸۹ میلیارد ریال (از نیمه دوم سال ۱۳۸۷ لغایت نیمه اول سال ۱۳۹۲) از شرکت مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی میباشد.

۸-۲-۲- مانده طلب فوق بابت پرداخت بهای خوراک دریافتی از پالایشگاه اصفهان در سالهای ماقبل ۱۳۸۹ به شرکت مزبور میباشد.

۸-۲-۳- مبلغ طلب فوق در شرکت اصلی بابت اشتباه ممیز مالیاتی در عدم احتساب معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م در برگ قطعی صادره علیرغم پذیرش آن توسط هیات حل اختلاف مالیاتی میباشد که مورد اعتراض شرکت واقع و موضوع در شورایعالی مالیاتی در حال بررسی است.

۸-۲-۴- مانده طلب فوق بابت سود سپرده بانکی تحقق یافته میباشد که تا تاریخ تهیه این گزارش کاملاً وصول شده است.

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸-۳- مانده فوق بابت اعطای وام به کارکنان شرکت میباشد که حصه بلندمدت آن به یادداشت شماره ۱۵ همراه صورتهای مالی طبقه بندی گردیده است.

۸-۴- مبلغ سود سهام دریافتی شرکت اصلی بابت سود سهام شرکت بازرگانی پیشکوتان صبا به ارزش ۳,۱۶۵ میلیون ریال، شرکت پالایش و تجارت نفت لیان به ارزش ۲۰ میلیون ریال و شرکت جی پورتر پارس به ارزش ۷,۶۰۰ میلیون ریال و کارگزاری بیمه صنعت نفت به ارزش ۵۷۰ میلیون ریال میباشد.

۸-۵- مانده حساب اسناد دریافتی شرکت اصلی بابت چک دریافتی از شرکت بیمه میهن بابت خسارت وارده در حادثه ترکیبگی یکی از مخازن نگهداری محصول شرکت میباشد که در تاریخ تهیه این گزارش وصول گردیده است.

۹- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۲۳۹,۰۳۰,۰۳۳,۰۶۴	۳۸۱,۰۵۹,۲۸۳,۷۶۸	۳۸۳,۱۱۵,۴۴۲,۱۱۹	۴۴۳,۸۳۰,۹۱۵,۷۶۳	۹-۱	موجودی قیر
۲,۷۳۶,۰۲۲,۱۸۰	۱۰۱,۴۲۷,۷۵۲,۱۶۸	۲,۷۳۶,۰۲۲,۱۸۰	۱۰۱,۴۲۷,۷۵۲,۱۶۸	۹-۲	موجودی مواد اولیه (ورق)
-	-	-	۸۲,۰۶۹,۳۰۰,۳۲۸	۹-۳	موجودی کاندنسیت S ۵۰۰ و گازوئیل و نفتا
-	۸۲,۲۳۵,۹۷۶,۹۰۲	-	-	۹-۳	موجودی کالای امانی ما نزد دیگران
۲۱,۶۳۸,۰۳۸,۵۹۸	۲۲,۲۸۶,۶۰۷,۹۳۷	۲۱,۶۳۸,۰۳۸,۵۹۸	۲۲,۲۸۶,۶۰۷,۹۳۷		موجودی قطعات و لوازم یدکی
۷,۲۰۳,۲۳۶,۲۷۵	۱۹,۲۶۵,۸۷۸,۳۱۲	۷,۲۰۳,۲۳۶,۲۷۵	۱۹,۲۶۵,۸۷۸,۳۱۲		موجودی در جریان ساخت (بشکه)
۲۳۲,۳۰۹,۳۹۰	۵,۲۵۱,۹۶۰,۵۹۹	۲۳۲,۳۰۹,۳۹۰	۵,۲۵۱,۹۶۰,۵۹۹	۹-۴	موجودی قیر ضایعاتی
-	-	۳,۷۰۳,۲۳۶,۰۲۴	۴,۰۰۸,۷۸۰,۹۵۴		موجودی کیسه پلی پک
۷۸,۸۴۸,۵۳۴	۹۵۶,۶۷۸,۵۳۲	۷۸,۸۴۸,۵۳۴	۹۵۶,۶۷۸,۵۳۲		موجودی لوازم خدماتی
۲۷۰,۹۱۸,۴۸۸,۰۴۱	۶۱۲,۴۸۴,۱۳۸,۲۱۷	۴۱۸,۷۰۷,۱۳۳,۱۲۰	۶۷۹,۰۹۷,۸۷۴,۵۹۲		

۹-۱- موجودی محصول شرکت اصلی معادل ۲۳ هزار تن شامل مبالغ ۳۳۸ میلیارد ریال قیر فله، ۲۹ میلیارد ریال قیر بشکه ای و ۱۴ میلیارد ریال قیر کیسه ای می باشد.

۹-۲- موجودی ورق شرکت اصلی شامل ۵ هزار تن ورق خریداری شده از شرکت فولاد مبارکه اصفهان، جهت تولید بشکه می باشد.

۹-۳- مبلغ فوق بهای ۲,۰۴۱ تن کاندنسیت (S ۵۰۰) خریداری شده از شرکت ملی نفت بوده جهت تولید گازوئیل و همچنین بابت ۱,۱۸۹ تن گازوئیل و ۴۹۸ تن نفتا، نزد شرکت پالایش و تجارت نفت لیان میباشد.

۹-۴- موجودی قیر ضایعاتی شامل ۳۲۸ تن قیر ۶۰/۷۰ مطروف میباشد که بشکه های آن بعلت ضربه های ناشی از جابجانی معیوب شده است.

۹-۵- موجودی کالای گروه به مبلغ ۹۳۰ میلیارد ریال، در برابر خطرهای احتمالی بصورت شناور از پوشش بیمه ای نزد شرکت بیمه میهن برخوردار می باشد.

۱۰- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱۸,۸۱۳,۱۱۹,۷۶۰	۲۱,۰۳۸,۱۱۱,۷۷۷	۱۸,۸۱۳,۱۱۹,۷۶۰	۲۱,۰۳۸,۱۱۱,۷۷۷	۱۰-۱	پیش پرداخت حق الوکاله
۱۲,۸۸۶,۳۳۳,۱۱۴	۵,۱۳۹,۶۷۸,۸۸۷	۱۵,۹۱۴,۰۵۰,۸۶۱	۱۰,۵۶۱,۷۵۷,۲۰۱	۱۰-۲	پیش پرداخت خرید مواد و کالا و خدمات
۲,۰۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۵,۹۹۲,۴۰۰	۲,۰۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۵,۹۹۲,۴۰۰	۱۰-۳	پیش پرداخت هزینه های دادرسی
-	۳,۷۳۳,۲۰۹,۸۶۳	۲,۳۵۴,۶۵۲,۰۰۰	۵,۴۲۶,۷۰۴,۳۶۳		سایر پیش پرداختها
۳۳,۷۱۰,۲۵۲,۸۷۴	۳۴,۰۲۶,۹۹۲,۹۲۷	۳۹,۰۹۲,۶۲۲,۶۲۱	۴۱,۱۴۲,۵۶۵,۷۴۱		

شرکت پالایش نفت حی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰-۱- مانده فوق شامل پیش پرداخت حق الوکاله به وکلای شرکت بابت پیگیری پرونده های قضائی شرکت میباشد.

۱۰-۲- اقلام تشکیل دهنده سرفصل پیش پرداخت خرید مواد و کالا و خدمات بشرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		موضوع
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
-	-	۱,۴۹۸,۴۲۸,۰۰۰	۲,۴۲۲,۸۸۳,۱۷۴	شرکت پورنر اتریش خرید کیسه پلی بگ
-	۱,۶۷۱,۷۵۰,۰۰۰	-	۱,۶۷۱,۷۵۰,۰۰۰	طرح و صنعت پالایش گزارش امکان سنجی
-	-	-	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه سلفون اتحاد خرید نایلون
-	۴۰۳,۱۰۴,۰۰۰	-	۴۰۳,۱۰۴,۰۰۰	راهبران انطباق نیس انخذ گواهینامه ۱۷۰۲۵
-	۲۸۰,۳۱۹,۶۱۶	-	۲۸۰,۳۱۹,۶۱۶	همکاران سیستم پشتیبانی نرم افزار
-	-	۸۵۶,۲۲۴,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره ودیعہ اجاره در بندر عباس
۱۲,۸۸۶,۳۳۳,۱۱۴	۲,۷۸۴,۵۰۵,۲۷۱	۱۳,۵۵۹,۳۹۸,۸۶۱	۳,۵۲۳,۷۰۰,۴۱۱	سایر شرکتها خرید کالا و خدمات
۱۲,۸۸۶,۳۳۳,۱۱۴	۵,۱۳۹,۶۷۸,۸۸۷	۱۵,۹۱۴,۰۵۰,۸۶۱	۱۰,۵۶۱,۷۵۷,۲۰۱	

۱۰-۳- مانده فوق شامل پیش پرداخت هزینه دادرسی به محاکم قضائی برای پرونده های پالایشگاه پرندہ آبی و آپارتمان آقای کمالی و بانک گردشگری و شرکت ترمومکانیک میباشد.

۱۱- دارائهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
-	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱ زمین اسماعیل آباد
-	۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲ زمین خیابان آفریقا
۳۰۷,۶۲۶,۶۳۵,۵۹۱	-	۳۰۷,۶۲۶,۶۳۵,۵۹۱	-	۱۱-۳ ساختمان بهاران
۸۶,۴۵۷,۱۵۰,۰۰۰	-	۸۶,۴۵۷,۱۵۰,۰۰۰	-	۱۱-۳ ساختمان بابک بهرامی
۱۶,۱۰۴,۳۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۱۰۴,۳۰۰,۰۰۰	-	۱۱-۳ مغازہ سعادت آباد
۴۱۰,۱۸۸,۰۸۵,۵۹۱	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۱۸۸,۰۸۵,۵۹۱	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱-۱- مبلغ فوق بهای یک قطعه زمین با متراژ ۵۲۰۰۰ متر مربع که براساس نظر کارشناس رسمی دادگستری قیمت گذاری گردیده ، میباشد که بابت بخشی از بدهی شرکت فولاد متین فرزاد شرق بشرح یادداشت ۹-۱-۷ همراه صورتهای مالی، به مالکیت شرکت درآمده است.

۱۱-۲- مبلغ فوق مربوط به یک قطعه زمین به متراژ ۶۵۵/۵۰ متر مربع براساس نظر کارشناس رسمی دادگستری میباشد که درازاه بدهی شرکت پایا تجارت، به مالکیت شرکت درآمده است.

۱۱-۳- املاک مزبور به همراه دودستگاه آپارتمان واقع در خیابان جیحون تهران ، دریافت شده از یکی از بدهکاران بنام آقای مصطفی کرمی ، بموجب قرارداد شماره ۱۲۹۴-۲ مورخ ۹۲/۱۲/۲۶ و صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۱ به ارزش دفتری به شرکت مهندسی ساختمانی صبا نفت واگذار گردیده براساس توافق صورت گرفته در قرارداد (سه جانبه) مزبور بهای آن به حساب شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت منظور گردیده است .

۱۲- دار استهلاک ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک دارائیهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

بهای تمام شده دارائیهها - ریال				استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال			
نوع دار	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	افزایش طی سال مالی	تعدیلات	نقل و انتقالات	مانده در ۱۳۹۲/۱/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	استهلاک سال مالی	تعدیلات	مانده در ۱۳۹۲/۱/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۱/۲۹
زمین	۱۵,۱۲۲,۹۲۴,۱۱۰	-	-	۵۳,۱۷۲,۷۰۰,۰۰۰	۶۸,۳۳۵,۶۲۴,۱۱۰	-	-	-	۶۸,۳۳۵,۶۲۴,۱۱۰	۱۵,۱۲۲,۹۲۴,۱۱۰	۶۸,۳۳۵,۶۲۴,۱۱۰
ساختمان اداری دفتر مرکزی	۱۶۱,۰۸۱,۸۶۱,۳۴۴	۱۱,۵۸۰,۰۰۰	(۱۵,۳۰۹,۹۱۱,۵۰۰)	(۵۳,۱۷۲,۷۰۰,۰۰۰)	۹۲,۲۱۱,۱۳۱,۸۴۴	۱۹,۲۹۷,۷۱۰,۳۷۴	۶,۱۰۹,۲۰۱,۵۰۵	(۶,۵۹۳,۷۵۳,۹۰۰)	۸۸,۷۱۲,۱۲۱,۶۴۸	۷۳,۷۹۹,۱۵۵,۹۷۰	۸۸,۷۱۲,۱۲۱,۶۴۸
ساختمان و تأسیسات اصفهان و چادگان	۱۷,۳۵۵,۷۹۱,۵۵۰	۲,۷۵۹,۱۱۴,۱۳۵	-	۵۰,۵۰۹,۷۵۰,۹۵۶	۷۰,۲۲۴,۲۵۶,۲۴۱	۶,۵۳۱,۱۹۷,۷۸۹	۹۹۸,۸۴۱,۲۰۱,۰۰۰	(۵۵,۳۵۳,۵۰۰)	۶۸,۷۸۵,۰۵۳,۹۴۱	۷۱,۸۰۱,۱۳۳,۶۳۵	۶۸,۷۸۵,۰۵۳,۹۴۱
ماشین آلات و تجهیزات خط تولید	۲۴۱,۴۴۷,۶۴۵,۴۳۵	۲۷,۳۳۱,۵۲۳,۳۸۷	-	۹,۹۶۲,۰۴۲,۴۴۲	۲۷۸,۳۷۱,۲۵۰,۳۰۴	۷۸,۵۰۵,۱۷۰,۸۰۱	۸۱,۳۰۶,۹۲۶,۹۱۸	-	۱۷۶,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۴۴۷,۶۴۵,۴۳۵	۲۴۱,۴۴۷,۶۴۵,۴۳۵
ماشین آلات و تجهیزات شبکه سازی	۷۸,۶۲۱,۳۷۰,۰۴۰	۱۶,۸۷۴,۹۳۷,۰۰۰	-	۵,۹۶۷,۹۱۳,۸۰۶	۱۳۰,۹۸۳,۰۳۳,۲۰۱	۵,۱۴۱,۱۹۱,۱۳۵	۷۳,۱۶۱,۹۹۰,۰۰۰	-	۳۸,۳۰۳,۱۷۱,۴۳۸	۵۳,۸۱۵,۷۷۸,۹۰۰	۵۳,۸۱۵,۷۷۸,۹۰۰
اثاثیه اداری و منصوبات	۱۲,۸۹۳,۷۸۱,۱۴۸	۶,۷۶۰,۰۳۳,۳۵۵	-	۱,۰۰۳,۳۸۴,۰۰۰	۲۰,۶۵۷,۵۹۸,۵۰۳	۳,۲۵۲,۲۵۲,۱۰۰	۱,۵۱۵,۱۰۱,۰۰۰	-	۱۲,۰۹۰,۷۸۷,۸۰۰	۱۲,۸۹۳,۷۸۱,۱۴۸	۱۲,۰۹۰,۷۸۷,۸۰۰
تجهیزات و لوازم آزمایشگاه	۵,۷۱۱,۱۹۹,۵۸۰	۲,۷۷۱,۳۱۴,۳۰۰	-	۴۹۸,۰۵۷,۶۰۰	۸,۸۸۰,۵۲۱,۵۴۰	۱,۷۲۱,۹۷۵,۰۴۱	۳۱,۷۵۵,۰۰۰	-	۲,۴۶۳,۳۳۶,۳۳۸	۲,۹۹۹,۲۲۴,۵۵۰	۲,۴۶۳,۳۳۶,۳۳۸
وسایل نقلیه	۳,۲۴۲,۴۳۷,۰۰۰	۷۱۲,۱۱۷,۷۱۵	-	۱,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۶۱,۰۲۵,۱۲	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۴۱,۴۳۷,۰۰۰	۳,۲۴۲,۴۳۷,۰۰۰	۲,۸۴۱,۴۳۷,۰۰۰
ابزار آلات	۲۹۳,۵۹۸,۰۰۰	۷۲۲,۶۷۸,۰۰۰	-	۱۱,۲۶۹,۴۰۰	۱,۱۱۳,۸۶۷,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹۳,۵۹۸,۰۰۰	۲۹۳,۵۹۸,۰۰۰	۲۹۳,۵۹۸,۰۰۰
دارائیهای در دست تکمیل	۱۴۲,۷۴۹,۴۵۰,۱۴۳	۱۱۲,۳۵۰,۰۰۰,۹۱۳	(۵۹,۸۴۰,۹۱۷,۷۹۲)	(۶۱,۳۷۳,۲۱۴,۳۷۲)	۱۳۳,۹۸۵,۳۵۰,۹۹۲	۱۸,۴۵۲,۲۲۲,۲۲۲	۳۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۸۴۰,۹۱۷,۷۹۲)	۸۸,۴۵۲,۲۲۲,۲۲۲	۱۴۲,۷۴۹,۴۵۰,۱۴۳	۸۸,۴۵۲,۲۲۲,۲۲۲
پیش پرداخت سرمایه ای	۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۵۲,۸۲۹,۹۹۴	-	(۷,۶۸۷,۷۰۰,۰۰۰)	۱۱,۱۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۱۳,۳۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
دارائیهای ثابت نزد انبار	-	۹,۳۰۵,۹۱۲,۷۱۲	-	-	۹,۳۰۵,۹۱۲,۷۱۲	-	-	-	۹,۳۰۵,۹۱۲,۷۱۲	-	۹,۳۰۵,۹۱۲,۷۱۲
	۶۱۱,۲۶۵,۶۲۳,۶۵۳	۱۷۸,۵۴۶,۴۴۴,۴۴۳	(۵۹,۱۵۰,۰۰۰,۳۲۲,۹۹۲)	-	۷۱۴,۶۶۲,۳۳۶,۳۰۴	۱۸,۴۵۲,۲۲۲,۲۲۲	۳۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۱۵۰,۰۰۰,۳۲۲,۹۹۲)	۸۸,۴۵۲,۲۲۲,۲۲۲	۶۱۱,۲۶۵,۶۲۳,۶۵۳	۸۸,۴۵۲,۲۲۲,۲۲۲

شرکت مالیات، نفت، گاز، پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- جدول مالی تمام شده و استهلاک دارائلی ثبت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح دارایی	بهای تمام شده دارائلیها - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
	مابده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	افزایش طی سال مالی	تبدیلات	مابده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مابده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مابده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
زمین	۱۵,۱۶۲,۹۲۴,۱۱۰	-	-	۱۵,۱۶۲,۹۲۴,۱۱۰	-	۱۵,۱۶۲,۹۲۴,۱۱۰
ساختمان اداری دفتر مرکزی	۱۶۱,۰۸۱,۸۶۳,۳۲۴	۱۱,۵۸۰,۰۰۰	(۱۵,۳۰۹,۱۱۴,۵۰۰)	۱۵۷,۳۵۲,۷۰۹,۸۱۹	۱۶۱,۰۸۱,۸۶۳,۳۲۴	۱۵۷,۳۵۲,۷۰۹,۸۱۹
ساختمان و تاسیسات اصفهان و چادگان	۱۷,۳۵۵,۷۹۱,۵۵۰	۲,۷۱۴,۸۰۴,۱۳۵	-	۲۰,۰۷۰,۵۹۵,۹۵۶	۱۷,۳۵۵,۷۹۱,۵۵۰	۲۰,۰۷۰,۵۹۵,۹۵۶
ماشین آلات و تجهیزات خط تولید	۱۱۹,۱۳۰,۲۵۲,۸۱۲	۳۳,۴۸۰,۷۳۶,۳۸۷	-	۱۵۲,۶۱۰,۹۸۹,۲۰۰	۱۱۹,۱۳۰,۲۵۲,۸۱۲	۱۵۲,۶۱۰,۹۸۹,۲۰۰
ماشین آلات و تجهیزات شبکه سازی	۷,۸۶۳,۳۷۰,۰۰۰	۱,۳۸۷,۹۴۹,۳۷۲	-	۹,۲۵۱,۳۱۹,۳۷۲	۷,۸۶۳,۳۷۰,۰۰۰	۹,۲۵۱,۳۱۹,۳۷۲
اثاثیه اداری و منصوبات	۱۱,۹۷۰,۷۷۸,۱۴۸	۳,۰۳۳,۳۹۷,۶۱۴	-	۱۵,۰۰۴,۱۷۵,۷۶۲	۱۱,۹۷۰,۷۷۸,۱۴۸	۱۵,۰۰۴,۱۷۵,۷۶۲
تجهیزات و لوازم آزمایشگاه	۵,۷۱۱,۱۹۹,۵۷۰	۲,۵۷۱,۳۶۴,۳۶۰	-	۸,۲۸۲,۵۶۳,۹۳۰	۵,۷۱۱,۱۹۹,۵۷۰	۸,۲۸۲,۵۶۳,۹۳۰
وسایل نقلیه	۲,۱۲۵,۰۰۱,۹۱۲	۱۱۰,۳۷۷,۷۱۵	-	۲,۲۳۵,۳۷۸,۶۲۷	۲,۱۲۵,۰۰۱,۹۱۲	۲,۲۳۵,۳۷۸,۶۲۷
ابزار آلات	۳۷۸,۰۰۰,۸۰۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳۴,۰۰۰,۸۰۰	۳۷۸,۰۰۰,۸۰۰	۶۳۴,۰۰۰,۸۰۰
دارائیهایی در دست تکمیل (۱۲-۴)	۷۵۸,۸۷۲,۰۰۰,۹۰۰	۳۳۱,۹۴۷,۳۷۵,۳۳۱	(۱۵,۳۰۹,۱۱۴,۵۰۰)	۱,۱۷۵,۷۱۰,۲۷۲,۱۵۶	۷۵۸,۸۷۲,۰۰۰,۹۰۰	۱,۱۷۵,۷۱۰,۲۷۲,۱۵۶
پیش پرداخت سرمایه ای (۱۲-۵)	۳,۴۶۰,۳۷۸,۵۰۶	۱۵,۵۵۲,۸۲۹,۹۴۴	-	۱۹,۰۱۳,۲۰۸,۴۵۰	۳,۴۶۰,۳۷۸,۵۰۶	۱۹,۰۱۳,۲۰۸,۴۵۰
دارائیهایی ثابت نزد اعتبار	-	۹,۳۰۵,۹۱۲,۷۱۲	-	۹,۳۰۵,۹۱۲,۷۱۲	-	۹,۳۰۵,۹۱۲,۷۱۲
	۵۸۶,۸۴۲,۳۵۱,۴۰۰	۱۷۰,۴۵۲,۳۷۵,۸۰۰	(۷۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۰۲,۱۴۴,۷۲۷,۲۰۰	۵۸۶,۸۴۲,۳۵۱,۴۰۰	۷۰۲,۱۴۴,۷۲۷,۲۰۰

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تاریخ تصویب هیئت مدیره
۱۳۹۳/۰۱/۲۹

۱۲-۲- کلیه اموال منقول و غیر منقول در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله تا مبلغ ۷۹۲ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای شرکت بیمه میهن قرار دارد.

۱۲-۳- افزایش دارائیهای ثابت از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲		طبقه دارائیهای ثابت	
شرکت اصلی	گروه		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۱۶,۴۱۰	۱۶,۴۱۰	ماشین آلات و تجهیزات قیر سازی	دستگاه کمپرسور هوای توربینی
۶,۴۵۸	۶,۴۵۸	ماشین آلات و تجهیزات خط بشکه سازی	ساخت محوطه بشکه پر کنی
-	۳,۰۹۴	ماشین آلات و تجهیزات خط تولید	خرید ۳ دستگاه لیفتراک
۹۹۶	۹۹۶	لوازم آزمایشگاهی اصفهان	دستگاه تست نقطه نرمی
۸۳۱	۸۳۱	لوازم آزمایشگاهی اصفهان	دستگاه تست نفوذ
-	۶۵۷	ماشین آلات و تجهیزات خط تولید	ماشین آلات بشکه زنی
۳۳۹	۳۳۹	لوازم آزمایشگاهی اصفهان	حمام تست ویسکوزیته
۷,۹۱۳	۱۲,۲۵۳	متعدد	سایر
۳۲,۹۴۷	۴۱,۰۳۸		

۱۲-۴- سرفصل دارائیهای ثابت در جریان تکمیل از اقلام ذیل تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		تاریخ تکمیل		طبقه دارائیهای ثابت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲				
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)				
۱۱۱,۴۵۱	۱۳۳,۸۴۰	۱۱۱,۴۵۱	۱۳۳,۸۴۰	تیرماه سال ۱۳۹۳	ساختمان و تاسیسات	ساختمان پروژه دانشور	
-	۹۳	۰	۹۳	مرداد ماه سال ۱۳۹۳	ساختمان و تاسیسات	ساختمان رانندگان موجود در محوطه ساختمان	
-	۵۳	۰	۵۳	مرداد ماه سال ۱۳۹۳	ساختمان و تاسیسات	محوطه ساختمان جدید اداری اصفهان	
۲۶,۹۸۷	-	۲۶,۹۸۷	۰	-	ساختمان و تاسیسات	پروژه ساختمان اداری اصفهان	
۴,۳۱۱	-	۴,۳۱۱	۰	-	ماشین آلات و تجهیزات خط تولید	پروژه قیر امولسیون	
۱۴۲,۷۴۹	۱۳۳,۹۸۶	۱۴۲,۷۴۹	۱۳۳,۹۸۶				

۱۲-۴-۱- بر اساس طرح اولیه شروع عملیات اجرایی پروژه دانشور از ابتدای اردیبهشت ماه سال ۱۳۸۸ به مدت سه سال تا اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۱ بوده است. همچنین بهای زمین به همراه مخارج پیش بینی شده جهت ساخت بنا سهم شرکت بر اساس طرح اولیه بالغ بر ۸۸ میلیارد ریال بوده است درصدا پیشرفت پروژه در پایان سال ۱۳۹۲ در حدود ۹۸ درصد بوده، ضمناً در تاریخ تهیه این گزارش پروژه تحویل موقت گردیده است.

۱۲-۵- صورت ریز پیش پرداخت سرمایه‌ای شامل اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		موضوع	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
-	۵,۹۲۷	-	۵,۹۲۷	هزینه های آماده سازی آب و انشعاب	آب و فاضلاب استان اصفهان
۲۶۹	۱,۵۰۶	۲۶۹	۱,۵۰۶	بابت خرید تجهیزات	جی پورنر اتریش
-	۱,۳۸۵	-	۱,۳۸۵	بابت اجرای عملیات تکمیل ساختمان اداری اصفهان	تعاونی جم گستر جی
-	۱,۲۷۶	-	۱,۲۷۶	بابت خرید ۱۵ عدد فیلتر کمپرسور	تولید و خدمات ماشین آلات حفاری یر ایرا
-	۱,۲۳۲	-	۱,۲۳۲	خرید کابل	سیم و کابل یزد
-	۱۰۰	-	۱۰۰	خرید میز و صندلی اداری	مبلمان اداری پومارا
۳,۱۹۲	۱۹۸	۳,۱۹۲	۱۹۸	متعدد	سایر
۳,۴۶۱	۱۱,۶۲۴	۳,۴۶۱	۱۱,۶۲۴		

۱۲-۶- تعدیلات دارائیهای ثابت شرکت اصلی عمدتاً ناشی از انتقال مبالغ ۵۹ و ۱۵ میلیارد ریال بترتیب بابت ساختمانهای بهاران و بابک بهرامی، به دارائیهای نگهداری شده برای فروش بوده است که در سال مورد گزارش بشرح یادداشت ۱۱-۳ همراه صورتهای مالی به فروش رسیده است.

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- سرمایه گذارهای بلند مدت

یادداشت	درصد سهام	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های فرعی:					
۱۳-۱	۹۵	-	-	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳-۱	۱۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها :					
۱۳-۲	۵۰	۳۳,۶۸۰,۱۴۴,۴۷۸	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳-۳	۴۹	۲۷,۰۵۵,۱۷۰,۵۱۸	۲۶,۵۶۵,۱۷۰,۵۱۸	۳۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۹	۱۲,۷۷۴,۳۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۷۷۴,۳۰۰,۰۰۰	۰
۱۳-۲	۴۵	۹,۴۱۱,۲۲۱,۸۸۸	۸,۱۹۶,۲۷۲,۲۰۲	۲,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳-۳	۴۹	۶۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۶۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۶۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۶۱۷,۴۰۰,۰۰۰
	۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
	-	۱۱۱,۲۷۰	-	۱۱۱,۲۷۰	-
	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	-	۷,۴۱۸	-	۷,۴۱۸	-
	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۳-۴	-	۱,۰۰۰	۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
نفت سپاهان					
	-	۹۸,۹۴۰,۷۷۹,۵۷۲	۷۱,۰۳۰,۸۶۵,۷۲۰	۱۹۶,۹۲۸,۸۴۲,۶۸۸	۱۶۷,۹۱۴,۴۲۳,۰۰۰
۱۳-۴	-	-	۲۲,۵۷۲,۸۱۰,۰۰۰	-	۲۲,۵۷۲,۸۱۰,۰۰۰
	-	-	۶,۳۸۷,۱۵۰,۰۰۰	-	۶,۳۸۷,۱۵۰,۰۰۰
	-	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	۹۸,۹۴۰,۷۷۹,۵۷۲	۱۰۰,۱۱۰,۸۲۵,۷۲۰	۱۹۶,۹۲۸,۸۴۲,۶۸۸	۱۹۶,۹۹۴,۳۸۳,۰۰۰

۱۳-۱- صورتهای مالی شرکت‌های جی پورنر پارس (سهامی خاص) و پالایش و تجارت نفت لیان (سهامی خاص) با صورتهای مالی شرکت اصلی تلفیق گردیده است .

۱۳-۲- در آمد شرکت‌های وابسته با روش ارزش ویژه در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ شده است شرکت همیار جی یزد دارای ۴۰ میلیارد ریال دارائی (جاری و غیرجاری) ، ۱۴ میلیارد ریال بدهی ، ۱۱۹ میلیارد ریال فروش، ۱۳ میلیارد ریال سود خالص در سالجاری و ۱۹ میلیارد ریال سود انباشته و شرکت آسیا گستر قسم نیز دارای ۷۵ میلیارد ریال دارائی (جاری و غیرجاری) ، ۲ میلیارد ریال بدهی ، ۱۰۱ میلیارد ریال فروش، ۳ میلیارد ریال سود خالص در سالجاری و ۳ میلیارد ریال سود انباشته میباشد.

۱۳-۳- بدلیل کم اهمیت بودن سود و زیان و همچنین عدم احراز نفوذ قابل ملاحظه در شرکت‌های میلادکو ، آراز شیمی جلفا و جی پورنر اتریش در دوره مالی مورد گزارش ، روش ارزش ویژه برای انعکاس حساب سرمایه گذاری آنها در صورت های مالی تلفیقی لحاظ نشده است ضمناً "بموجب نامه شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان نفت سهام شرکت کارگزاری بیمه صندوق بازنشستگی میبایست به شرکت فاوا صبا نفت کیش واگذار گردد.

۱۳-۴- طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۱ سهام و علی الحساب سرمایه گذاری شرکت فراسکوی عسلویه به ارزش دفتری به شرکت راهبران جوان آرمان منتقل گردید.

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- دارائیمای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری		
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۸۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	سرقفلی
۱,۳۷۰,۶۶۸,۶۷۱	۱,۳۷۰,۶۶۸,۶۷۱	۱,۳۸۱,۵۹۸,۶۷۱	۱,۳۸۷,۵۱۸,۶۷۱	۱۴-۲	حق الامتیازها
۱,۲۱۸,۹۸۷,۹۵۸	۹۴۰,۹۹۷,۳۶۱	۱,۲۹۶,۶۱۰,۵۴۷	۱,۵۵۳,۲۱۲,۸۴۴	۱۴-۳	نرم افزارها
-	-	۶,۳۹۶,۸۹۵,۷۲۴	۵,۶۵۶,۴۱۹,۰۴۹	۱۴-۴	دانش فنی
۹۰,۱۸۹,۶۵۶,۶۶۹	۸۲,۶۱۱,۶۶۶,۰۳۲	۹۶,۶۷۵,۱۰۴,۹۴۲	۸۸,۸۹۷,۱۵۰,۵۶۴		

۱۴-۱- مبلغ فوق سرقفلی ناشی از واگذاری مجتمع قیر سازی پالایشگاه اصفهان در سال ۱۳۸۲ به شرکت پالایش نفت جی بر اساس گزارش ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری در حسابها ایجاد شده است. ضمناً در دوره مورد گزارش مبلغ ۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت هزینه استهلاک سرقفلی در حسابها منظور گردیده است.

۱۴-۲- اقلام تشکیل دهنده سرفصل حق الامتیازها به شرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۹۱۰,۳۱۸,۰۰۰	۹۱۰,۳۱۸,۰۰۰	۹۱۰,۳۱۸,۰۰۰	۹۱۰,۳۱۸,۰۰۰	حق الامتیاز گاز	
۲۸۴,۵۷۶,۸۴۰	۲۸۴,۵۷۶,۸۴۰	۲۸۴,۵۷۶,۸۴۰	۲۸۴,۵۷۶,۸۴۰	حق الامتیاز برق	
۱۵۱,۴۵۱,۰۰۰	۱۵۱,۴۵۱,۰۰۰	۱۶۲,۳۸۱,۰۰۰	۱۶۸,۳۰۱,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن	
۲۴,۳۲۲,۸۳۱	۲۴,۳۲۲,۸۳۱	۲۴,۳۲۲,۸۳۱	۲۴,۳۲۲,۸۳۱	حق الامتیاز آب	
۱,۳۷۰,۶۶۸,۶۷۱	۱,۳۷۰,۶۶۸,۶۷۱	۱,۳۸۱,۵۹۸,۶۷۱	۱,۳۸۷,۵۱۸,۶۷۱		

۱۴-۳- در طی دوره مورد گزارش مبلغ ۶۲۴,۷۶۰,۰۰۰ ریال نرم افزار خریداری شده و مبلغ ۳۶۸,۱۵۷,۷۰۳ ریال هزینه استهلاک در حسابها منظور شده است.

۱۴-۴- مانده فوق مربوط به دانش فنی نحوه استفاده از ماشین آلات سی پی یو (cpu) خریداری شده از شرکت پورنر اتریش جهت بسته بندی قیر بصورت کیسه میباشد که ازاین بابت در طی دوره مورد گزارش مبلغ ۷۴۰,۴۷۶,۶۷۵ ریال هزینه استهلاک در حسابها منظور شده است.

۱۵- سایر دارائیمای

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۵	اسناد دریافتنی بلند مدت
۵,۳۸۲,۳۳۰,۳۰۳	۱۱,۹۰۰,۴۰۸,۵۰۹	۵,۳۸۲,۳۳۰,۳۰۳	۱۱,۹۰۰,۴۰۸,۵۰۹	۸-۳	حصه بلندمدت وام کارکنان
۱,۰۰۵,۳۸۲,۳۳۰,۳۰۳	۱,۰۱۱,۹۰۰,۴۰۸,۵۰۹	۱,۰۰۵,۳۸۲,۳۳۰,۳۰۳	۱,۰۱۱,۹۰۰,۴۰۸,۵۰۹		

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- حساب‌های پرداختی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۲,۲۴۲,۲۱۷,۵۳۰,۹۰۹	۱,۶۶۲,۲۷۳,۸۲۸,۳۳۵	۲,۲۴۲,۲۱۷,۵۳۰,۹۰۹	۱,۶۶۲,۲۷۳,۸۲۸,۳۳۵	۱۶-۱	شرکت پالایش نفت اصفهان
۱۱,۵۳۴,۷۶۲,۲۸۵	۶۷,۲۰۱,۴۴۸,۴۰۸	-	-	۱۶-۲	جی پورتر پارس
-	۹۴۹,۶۰۴,۴۰۰	-	۹۴۹,۶۰۴,۴۰۰	۱۶-۳	شرکت ملی نفت ایران (امور بین الملل)
۲,۲۵۳,۷۵۲,۲۹۳,۱۹۴	۱,۷۳۰,۴۲۴,۸۸۱,۱۴۳	۲,۲۴۲,۲۱۷,۵۳۰,۹۰۹	۱,۶۶۳,۲۷۳,۴۳۲,۷۳۵		

۱۶-۱- مانده حساب فوق بهای خرید وکیوم باتوم از پالایشگاه اصفهان در ماه اسفند بوده که در سال مالی بعد تسویه شده است.

۱۶-۲- مانده حساب فوق در شرکت اصلی عمدتاً "بابت خدمات مطروفا سازی و استافینگ میباشد.

۱۶-۳- مانده حساب فوق در شرکت اصلی بابت تنمه بهای خرید کاندنسیت (S۵۰۰) میباشد.

۱۷- سایر حساب‌های پرداختی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۴۵۹,۵۰۰,۸۶۳,۸۹۷	۱,۱۷۳,۰۷۲,۵۳۹,۸۵۹	۴۵۹,۷۵۸,۰۶۳,۸۹۷	۱,۱۸۵,۶۶۷,۵۳۹,۸۵۹	۱۷-۱	ذخایر
۱,۱۴۵,۹۷۹,۷۳۱,۵۷۹	۲۰,۷۳۲,۴۶۱,۹۸۱	۱,۱۴۵,۹۷۹,۷۳۱,۵۷۹	۲۰,۷۳۲,۴۶۱,۹۸۱	۱۷-۲	بدهی به شرکتهای گروه
۸۳,۵۹۰,۰۰۷,۳۴۵	۸۷,۵۸۹,۰۰۳,۹۹۴	۸۳,۵۹۰,۰۰۷,۳۴۵	۸۷,۵۸۹,۰۰۳,۹۹۴	۱۷-۳	بدهی به مشتریان (بابت قیرهای تحویل نشده)
۱۱,۵۶۰,۷۹۰,۴۱۷	۱۳,۷۵۲,۳۳۳,۸۶۶	۱۱,۵۶۰,۷۹۰,۴۱۷	۱۰,۷۷۳,۹۱۵,۲۸۶	۱۷-۴	سایر سپرده ها
۱۳,۷۰۳,۸۷۵,۳۶۰	۱۹,۷۸۹,۷۵۳,۴۷۷	۱۳,۷۹۵,۶۷۳,۰۳۷	۱۵,۷۹۰,۳۹۴,۷۹۴		سپرده بیمه پیمانکاران
۳۷,۴۷۵,۱۵۲,۷۵۹	۶۸,۵۲۶,۹۲۶,۵۸۳	۳۹,۳۷۰,۹۳۶,۷۴۲	۷۳,۶۹۲,۱۳۵,۴۱۸		سایر بستانکاران
۱,۷۵۱,۸۱۰,۴۲۱,۳۵۷	۱,۳۸۳,۴۶۳,۰۱۹,۷۶۰	۱,۷۵۴,۰۵۵,۲۰۳,۰۱۷	۱,۳۹۴,۲۴۵,۴۵۱,۳۳۲		

۱۷-۱- اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق در شرکت اصلی بشرح زیرمی باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۴۳۷,۴۸۷,۹۴۶,۲۷۳	۸۱۸,۴۶۰,۵۰۰,۵۵۵	۱۷-۱-۱ ذخیره هزینه های احتمالی
-	۳۲۶,۵۱۸,۱۶۶,۳۴۲	۱۷-۱-۲ ذخیره عوارض خرید وکیوم باتوم صادراتی
۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ذخیره تعزیرات حکومتی استان تهران
۶,۶۱۲,۹۱۷,۶۲۴	۲۸,۰۹۴,۳۲۲,۹۶۲	سایر ذخایر
۴۵۹,۵۰۰,۸۶۳,۸۹۷	۱,۱۷۳,۰۷۲,۵۳۹,۸۵۹	

۱۷-۱-۱- مانده حساب فوق بابت ذخیره بدهیهای احتمالی مربوط به مالیات و اقامه دعوی دیگران علیه شرکت میباشد.

۱۷-۱-۲- مانده حساب فوق بابت ذخیره عوارض خرید وکیوم باتوم بموجب بند ۲۱- قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور مربوط به بخش فروش صادراتی شرکت میباشد.

۱۷-۲- اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق در شرکت اصلی بشرح زیرمی باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۶۷,۹۵۴,۵۴۷,۹۵۳	۱۷,۶۹۱,۲۶۳,۵۳۷	۱۷-۲-۱ مهندسی ساختمانی صیانت
۱,۳۸۲,۷۳۲,۶۵۷	۲,۵۸۲,۰۹۰,۸۷۳	۱۷-۲-۲ کارگزاری خبرگان سهام
۱,۰۷۵,۵۲۱,۷۸۷,۱۴۱	-	۱۷-۲-۳ سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت
۱,۱۲۰,۶۶۳,۸۲۸	۴۵۹,۱۰۷,۵۷۱	سایر
۱,۱۴۵,۹۷۹,۷۳۱,۵۷۹	۲۰,۷۳۲,۴۶۱,۹۸۱	

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۲-۱۷- مانده حساب بدهی به شرکت مهندسی ساختمان صبا نفت بابت صورت وضعیت‌های مربوط به پروژه ساختمانی دانشور است.

۱۷-۲-۱۷- مانده حساب بدهی به شرکت کارگزاری خبرگان سهام بابت صورتحساب‌های کارمزد معامله در بورس کالا می‌باشد.

۱۷-۲-۱۷- مانده حساب فوق بدهی عمدتاً بابت سود سهام تقسیم شده در مجمع عمومی عادی عملکرد سنوات ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ می‌باشد که در سال مورد گزارش تماماً پرداخت شده است.

۱۷-۳- سرفصل بدهی به مشتریان بابت قیرهای تحویل نشده به آنان از بابت تنه حواله قیر صادره که بدلیل نبودن کامیون حمل قیر زیر ۱۴ تن، تحویل آن به مشتریان امکانپذیر نمی باشد.

۱۷-۴- سرفصل سایر سپرده ها در شرکت اصلی شامل مبلغ ۳۸۴۰ میلیون ریال سپرده ارزش افزوده اخذ شده از مشتریانی است که قیر در رینگ صادراتی خریداری نموده و بایستی نسبت به مطروف نمودن قیرهای فله و تحویل آن در بندرعباس به نمایندند شرکت اقدام نمایند، می‌باشد و مبلغ ۳۰۶۴۲ میلیون ریال سپرده جمع عوارض اخذ شده از مشتریانی است که قیر در رینگ صادراتی خریداری نموده و بایستی نسبت به ارائه کپی برابر اصل شده پروانه های گمرکی صادراتی به شرکت اقدام نمایند، می‌باشد و همچنین مبلغ ۵,۷۷۱ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار دریافت شده از پیمانکاران می‌باشد که پس از ارائه مقاصد حساب بیمه قرارداد فیما بین، به آنان مسترد خواهد شد.

۱۸- پیش دریافتها

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
-	-	-	۱۲۴,۰۱۵,۱۳۱,۹۶۴	شرکت PETRO COAST LUBE
۳۵,۸۴۲,۵۳۷,۱۳۰	۱۰۷,۹۵۳,۹۸۲,۰۵۸	۳۵,۸۴۲,۵۳۷,۱۳۰	۱۰۷,۹۵۳,۹۸۲,۰۵۸	گاز کو اینترنشنال - GAS CO
-	۶۰,۳۹۸,۵۰۷,۰۶۴	-	۶۰,۳۹۸,۵۰۷,۰۶۴	پی تی اس (PTS)
-	۵۷,۳۰۴,۹۴۱,۲۴۵	-	۵۷,۳۰۴,۹۴۱,۲۴۵	اینترنشنال سیکما تریدینگ - IST
۱۶,۱۱۹,۴۸۳,۱۲۳	۵۴,۳۲۷,۷۸۰,۰۳۹	۱۶,۱۱۹,۴۸۳,۱۲۳	۵۴,۳۲۷,۷۸۰,۰۳۹	اداره کل راه و شهرسازی ایرانشهر
-	-	-	۴۹,۱۴۶,۵۵۳,۸۸۹	شرکت NORTH STAR
۴۲,۱۷۱,۴۶۰,۰۱۸	۴۷,۹۴۷,۰۲۶,۰۰۰	۴۲,۱۷۱,۴۶۰,۰۱۸	۴۷,۹۴۷,۰۲۶,۰۰۰	اداره کل راه و ترابری سیستان و بلوچستان
۲۲,۱۱۴,۵۸۸	۳۹,۶۹۰,۱۲۸,۹۷۸	۲۲,۱۱۴,۵۸۸	۳۹,۶۹۰,۱۲۸,۹۷۸	توسعه تجارت پترو امید کیش
۲۱۰,۶۵۴,۳۹۸,۸۸۰	۳۷,۰۰۳,۱۳۲,۶۹۴	۲۱۰,۶۵۴,۳۹۸,۸۸۰	۳۷,۰۰۳,۱۳۲,۶۹۴	ریچموند مرکانتال لیمیتد - Richmond mercantile limited
-	۳۱,۸۲۸,۸۵۷,۸۴۹	-	۳۱,۸۲۸,۸۵۷,۸۴۹	بازرگانی آسیا گستر قشم
-	۲۱,۱۸۰,۶۶۷,۶۰۰	-	۲۱,۱۸۰,۶۶۷,۶۰۰	دورنا جنرال تریدینگ - Dorna .T
۱۲,۸۸۸,۸۴۴,۹۷۹	۱۸,۷۳۳,۲۷۸,۱۴۵	۱۲,۸۸۸,۸۴۴,۹۷۹	۱۸,۷۳۳,۲۷۸,۱۴۵	بیناس بایا انرژی - Binas baya energy
۳۸۷,۷۲۷,۳۳۲,۴۳۸	۱۵,۷۰۷,۰۹۵,۰۲۰	۳۸۷,۷۲۷,۳۳۲,۴۳۸	۱۵,۷۰۷,۰۹۵,۰۲۰	ورد ترید هال - Word trade hall
۱۰,۶۳۳,۸۸۰	۶,۹۸۲,۶۸۸,۲۹۴	۱۰,۶۳۳,۸۸۰	۶,۹۸۲,۶۸۸,۲۹۴	شهرداری اردکان
-	-	-	۶,۹۳۰,۰۲۱,۲۸۶	شرکت AMPARO TRADING
-	۴,۰۰۳,۷۹۷,۰۴۰	-	۴,۰۰۳,۷۹۷,۰۴۰	شهرداری نجف آباد
-	۳,۹۹۸,۷۶۳,۹۰۵	-	۳,۹۹۸,۷۶۳,۹۰۵	پترو پایور اسپادانا
-	۳,۸۵۹,۳۱۲,۷۷۴	-	۳,۸۵۹,۳۱۲,۷۷۴	ال ال سی گورگین استار شاین - LLC.GORGIAN
-	۳,۸۱۸,۵۹۹,۱۹۸	-	۳,۸۱۸,۵۹۹,۱۹۸	ام اس عبیداله اند سائز - M.S obaid allah & sons
۳۰,۱۶۵,۸۹۴	۳,۱۶۴,۷۶۷,۸۰۰	۳۰,۱۶۵,۸۹۴	۳,۱۶۴,۷۶۷,۸۰۰	شهرداری ابر کوه
-	۲,۷۵۱,۹۷۲,۰۰۰	-	۲,۷۵۱,۹۷۲,۰۰۰	شهرداری یابل
۱۸,۹۹۸,۳۷۵,۷۰۶	۲,۷۳۳,۷۲۰,۵۷۸	۱۸,۹۹۸,۳۷۵,۷۰۶	۲,۷۳۳,۷۲۰,۵۷۸	اداره کل راه ترابری لرستان
۶۳,۶۵۲,۵۳۶	۲,۴۹۱,۲۴۵,۸۱۴	۶۳,۶۵۲,۵۳۶	۲,۴۹۱,۲۴۵,۸۱۴	همیار جی یزد
۳۲,۹۳۸,۳۷۸	۲,۰۶۳,۹۷۹,۰۰۱	۳۲,۹۳۸,۳۷۸	۲,۰۶۳,۹۷۹,۰۰۱	شهرداری بروجن
۱۲۴,۵۵۷,۳۸۲	۱,۹۰۳,۵۳۹,۰۳۲	۱۲۴,۵۵۷,۳۸۲	۱,۹۰۳,۵۳۹,۰۳۲	سازمان عمران شهرداری کرمان
۵۸,۸۸۳,۰۱۸,۰۶۴	۱,۵۹۷,۸۴۶,۵۳۶	۵۸,۸۸۳,۰۱۸,۰۶۴	۱,۵۹۷,۸۴۶,۵۳۶	اداره کل راه ترابری یزد
۱۲۴,۰۱۶,۱۵۶	۱,۵۰۰,۰۰۲,۱۵۷	۱۲۴,۰۱۶,۱۵۶	۱,۵۰۰,۰۰۲,۱۵۷	اصفهان بتن راه
۱,۴۳۹,۹۶۰,۳۳۵	۱,۳۲۰,۹۴۶,۵۶۱	۱,۴۳۹,۹۶۰,۳۳۵	۱,۳۲۰,۹۴۶,۵۶۱	سازمان همیاری شهرداری های خراسان رضوی
-	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	sws (hong kong) co limited
-	۱,۲۶۵,۹۰۷,۱۲۰	-	۱,۲۶۵,۹۰۷,۱۲۰	شهرداری قوچان
۱۵۵,۰۰۴,۲۶۰	۱,۱۴۵,۷۱۴,۱۸۱	۱۵۵,۰۰۴,۲۶۰	۱,۱۴۵,۷۱۴,۱۸۱	شهرداری چابهار
۷۷۷,۹۹۲,۸۵۹,۰۳۹	۱۴۵,۹۱۶,۱۱۱,۰۷۷	۸۱۰,۳۳۶,۱۵۹,۱۱۷	۱۴۷,۰۰۹,۳۱۳,۶۴۹	سایر
۱,۵۸۳,۳۸۱,۳۵۲,۹۱۶	۶۸۳,۹۰۹,۳۰۹,۷۶۰	۱,۵۹۵,۶۲۴,۶۵۲,۹۹۴	۸۶۵,۰۹۴,۲۱۹,۴۷۱	

۱۸-۱- مانده فوق مربوط به پیش دریافت اخذ شده از مشتریان بابت تمهد تحویل حدود ۶۴ هزار تن قیر می‌باشد که در تاریخ تهیه این گزارش کلیه تمهدات فوق انجام و با تمهدات جدید جایگزین گردیده است.

۱۹-۱ ذخیره مالیات گروه بشرح ذیل است:

۱۳۶۱	۱۳۶۲
(ریال)	(ریال)
۳۳,۵۲۱,۹۵۵,۹۵۱	۲۰,۶۳۸,۷۸۲,۰۵۸
۱۱,۶۸۱,۰۸۰,۱,۶۷۱	۳۳,۱۹۵,۰۶۵,۱۹۵
۱۸۰,۳۳۲,۷۶۷,۶۲۲	۴۹,۵۸۳,۸۴۷,۶۵۲
۳۵۲,۸۳۲,۰۴۵,۶۸۲	۳۸,۷۰۷,۲۵۵,۷۳۳
(۳۳,۵۲۱,۹۵۵,۹۵۱)	(۱۸۵,۶۷۱,۶۸۱,۷۰۳)
۴۹,۵۸۳,۸۴۷,۶۵۲	۵۵۲,۶۱۹,۴۲۱,۳۳۳
(۷۶۲,۰۲۰,۸۲۷)	(۶۷۶,۵۹۵,۰۰۳)
۴۷۸,۴۴۰,۸۳۶,۵۲۶	۵۵۱,۹۴۸,۳۳۲,۸۷۰

۱۹-۲- مالیات عملکرد شرکت اصلی، تا سال ۱۳۹۰ کلاً قطعی و پرداخت گردیده است و خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت بشرح ذیل می باشد:

نوعه تشخیص / وضعیت	مطلوبه ذخیره	مطلوبه ذخیره	پرواضحت شده، تادیه شده	فصلی شده	تشخیص شده	مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی (تجید ارائه نشده)	دوره مالی
رسیدگی به دفاتر - فصلی	3,873,651,828,33	(83,328,330,43)	56,236,821,873,30	144,506,633,338	216,112,997,219	33,110,328,330	16,061,623,100	68,610,429,186	1390/12/29
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	(888,600,000,43)	1,000,323,888,760	181,818,181,330,40	-	666,666,666,666	181,818,181,330,40	81,416,107,339	1,333,496,668,111	1391/12/30
رسیدگی نشده	1,321,187,330,330,330,330,330	-	-	-	-	336,668,000,000,000	1,180,269,933,391	3,291,166,997,700	1392/12/29

پیش پرداخت مالیات

۱۹-۳- عملکرد سال ۱۳۹۰ شرکت توسط مدیریت مالیاتی رسیدگی شده و برگ قطعی آن صادر شده است و شرکت نسبت به عدم اعمال موضوع مواد ۱۶۳ ق.م.د بر برگ قطعی صادره به شورای عالی مالیاتی اعتراض نموده که موضوع در حال پیگیری میباشد و تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است.

۱۹-۶- عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت توسط مدیرین مالیاتی رسیدگی شده و برگ تشخیص آن صادر شده است ضمناً " شرکت نسبت به عدم اصرار موضوع مواد ۱۴۱ و ۱۴۳ ف.م و هزینه های برگشتی اعتراض نموده که موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی است

۱۹-۵ مالان عملکرد سال ۱۳۹۲ را در نظر گرفته اعمال معافیت مواد ۱۴۱ و ۱۴۳ ق.م.م محاسبه شده که نحوه محاسبه آن در یادداشت ۳۹ همراه صورت‌های مالی منعکس گردیده است.

۱۹-۶- ادوار، ملاتر، به استناد مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۰ شورای اقتصاد و با توجه به مفاد تبصره ۱ بند ۱ ماده ۱۰۴ برنامه پنجم کشور مبنی بر احساب غیر بعنوان کالای نفتی در طول اجرای برنامه مزبور و عدم شمولیت معاملات مالیاتی موضوع ماده ۱۶۱ قانون

مالیاتهای مستقیم، فروش صادراتی شرکت در سال مالی ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ را مشمول مالیات دانسته که شرح بند های ۳-۱۹ و ۱۹-۱۰ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است ضمناً "بازچه به پیگیریهای انجام شده حذف قبر از لیست فرآورده های نفتی توسط کمیسیون فوری شورای کارهای اقتصاد تلاش گردانده و نصب آن در صحن شورای محترم اقتصاد در حال پیگیری میباشد.

شرکت پالایش نفت حی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۰,۹۶۰,۶۷۹,۷۷۳	۱۰,۴۴۶,۳۱۸,۰۶۷	۱۱,۰۱۳,۹۸۸,۰۰۸	۱۰,۷۳۷,۸۲۶,۷۸۲	مانده ابتدای سال
(۲,۵۱۰,۸۶۱,۹۰۷)	-	(۲,۵۹۳,۰۲۶,۹۴۰)	-	تعدیل ذخیره ابتدای سال
(۱,۳۳۹,۵۵۱,۷۸۷)	(۴۸۴,۳۴۶,۹۳۹)	(۱,۳۳۹,۵۵۱,۷۸۷)	(۱,۸۶۰,۹۵۵,۹۴۸)	پرداخت شده طی سال
۳,۳۳۶,۰۵۱,۹۸۸	۷,۱۸۱,۳۹۳,۱۰۱	۳,۶۵۶,۴۱۷,۵۰۱	۹,۳۳۱,۹۸۳,۱۸۳	ذخیره تامین شده
۱۰,۴۴۶,۳۱۸,۰۶۷	۱۷,۱۴۳,۳۶۶,۲۲۹	۱۰,۷۳۷,۸۲۶,۷۸۲	۱۸,۲۰۸,۸۵۴,۰۱۷	جمع

۲۰-۱- مبلغ مزبور بابت اشتباه در محاسبات ذخیره بازخرید سنوات خدمت کارکنان در سال ۱۳۹۰ میباشد.

۲۱- سرمایه

فهرست اسامی سهامداران، تعداد و درصد سهام هر یک از آنها در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱			۱۳۹۲		
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام - ریال	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام - ریال
۲۸۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۸۹,۹۹۶,۰۰۰	۲۸۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۸۹,۹۹۶,۰۰۰
۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۱-۱- سهام شرکت تماماً سهام عادی بانام یک هزار ریالی تمام پرداخت شده است.

۲۱-۲- افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۹۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ های ۱۳۹۲/۰۷/۲۲ و ۱۳۹۲/۰۹/۲۰ بترتیب به تصویب هیات مدیره و مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام رسیده است .

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل شرکت مبالغی به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن ماند اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن ماند اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است .

۲۳- سهم اقلیت

جی پورنر پارس

۱۳۹۱	۱۳۹۲
(ریال)	(ریال)
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۲,۱۰۰,۹۳۴	۲۰۵,۰۵۰,۹۳۳
۳,۱۰۱,۶۷۸,۹۹۲	۳۰۵,۲۵۹,۹۷۱
۸,۲۷۳,۷۷۹,۹۲۶	۵,۵۱۰,۳۱۰,۹۰۴

سرمایه

اندوخته ها

سود انباشته

شرکت پالایش نفت حی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- فروش خالص

گروه:

۱۳۹۱		۱۳۹۲		یادداشت	
مبلغ (ریال)	مقدار - تن	مبلغ (ریال)	مقدار - تن		
۵,۳۳۹,۴۹۵,۵۱۲,۵۸۷	۵۸۸,۳۶۹	۱۲,۳۷۷,۲۵۷,۲۰۳,۱۴۹	۸۷۷,۷۰۸	۲۴-۱	فروش صادراتی قیر (رینگ صادراتی)
۴,۵۱۴,۳۴۱,۸۳۵,۱۶۰	۵۵۲,۱۶۲	۶,۲۰۹,۰۷۶,۲۲۱,۴۴۰	۴۷۶,۷۴۶	۲۴-۱	فروش داخلی قیر (رینگ داخلی)
۱,۲۸۴,۰۳۹,۷۰۰,۳۳۰	۱۳۶,۳۴۱	۳۹۸,۴۷۷,۲۲۷,۵۰۷	۲۴,۵۸۶	۲۴-۱	فروش داخلی قیر (رینگ صادراتی)
-	-	۱۰,۷۳۳,۰۹۰,۰۰۰	-		درآمد حاصل از خدمات
۱۱,۱۳۷,۸۷۷,۰۴۸,۰۷۷	۱,۲۷۶,۸۷۲	۱۸,۹۹۵,۵۴۳,۷۴۲,۰۹۶	۱,۳۷۹,۰۴۰		

شرکت اصلی:

۱۳۹۱		۱۳۹۲		یادداشت	
مبلغ (ریال)	مقدار - تن	مبلغ (ریال)	مقدار - تن		
۵,۴۸۶,۹۴۲,۱۳۹,۳۶۶	۵۹۴,۸۵۴	۱۱,۰۲۳,۲۸۲,۳۸۰,۹۶۶	۷۸۶,۹۱۷	۲۴-۱	فروش صادراتی قیر (رینگ صادراتی)
۴,۵۱۴,۳۴۱,۸۳۵,۱۶۰	۵۵۲,۱۶۲	۶,۲۰۹,۰۷۶,۲۲۱,۴۴۰	۴۷۶,۷۴۶	۲۴-۱	فروش داخلی قیر (رینگ داخلی)
۱,۲۸۴,۰۳۹,۷۰۰,۳۳۰	۱۳۶,۳۴۱	۱,۶۶۳,۲۸۱,۹۶۹,۸۶۷	۱۰۹,۹۴۳	۲۴-۱	فروش داخلی قیر (رینگ صادراتی)
۱۱,۲۸۵,۳۲۳,۶۷۴,۸۵۶	۱,۲۸۳,۳۵۷	۱۸,۸۹۵,۶۴۰,۵۷۲,۲۷۳	۱,۳۷۳,۶۰۶		
-	-	(۴۱,۹۸۴,۲۶۷,۱۷۷)	(۳,۱۳۳)	۲۴-۶	کسر میشود: برگشت از فروش
۱۱,۲۸۵,۳۲۳,۶۷۴,۸۵۶	۱,۲۸۳,۳۵۷	۱۸,۸۵۳,۶۵۳,۳۰۵,۰۹۶	۱,۳۷۰,۴۷۳		

۲۴-۱- کل تولیدات شرکت از اواخر سال ۱۳۸۶ تاکنون تماماً از طریق عرضه در بورس کالا و در دو رینگ داخلی و رینگ صادراتی، بفروش میرسد در رینگ صادراتی که برای صادرات کالا به خارج از کشور است نرخ فروش بصورت ارزی و از طریق عرضه و تقاضا تعیین می گردد و وجه آن نیز بصورت ریالی از طریق تبدیل با نرخ ارز مبادله ای محاسبه و دریافت می شود اما در رینگ داخلی که برای مصرف قیر در داخل کشور است نرخ فروش توسط سازمان تعزیرات مشخص و بصورت ریالی از مشتریان دریافت میشود.

۲۴-۲- بخشی از مشتریان عمده شرکت به شرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۸,۵۳۲	۲,۳۵۳,۳۶۵	۸,۵۳۲	۲,۳۵۳,۳۶۵	شاینینگ گلف - shining golf
۴۶۴,۱۸۴	۲,۱۵۰,۶۳۹	۴۶۴,۱۸۴	۲,۵۲۷,۶۵۵	ورد ترید هال - word trade hall
۹۸,۳۹۴	۱,۶۶۰,۷۳۱	۹۸,۳۹۴	۱,۶۶۰,۷۳۱	گر کو اینترنشنال - Gas.co international
۷۴۸,۸۵۰	۱,۲۳۱,۴۹۳	-	-	حی پورتر
-	۱,۱۲۲,۳۲۱	-	۱,۱۲۲,۳۲۱	پی تی اس - PTS
۴۳۰,۶۸۸	۸۳۶,۵۶۳	۶۵۸,۵۴۱	۸۳۶,۵۶۳	ریچموند مرکانتایل لیمیتد - Richmond mercantile
۲۲۶,۵۱۸	۶۴۴,۵۷۹	۲۲۵,۴۱۲	۶۷۱,۶۷۹	ناساتل - nasatel
-	۳۸۵,۴۵۶	-	۳۸۵,۴۵۶	تیراژه تریدینگ - Titrajuh
۲۹۱,۸۳۱	۳۸۲,۲۱۶	۲۹۱,۸۳۱	۳۸۲,۲۱۶	بیناس بابا انرژی - Binas baya
۴۹۰,۳۶۵	۳۶۵,۳۸۲	۴۹۰,۳۶۵	۳۶۵,۳۸۲	ریچموند پتروچم تریدینگ - Richmond petrochem
۴۰,۵۲۹	۲۸۳,۳۲۴	۴۰,۵۲۹	۲۸۳,۳۲۴	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء-قرب کربلا
۸۸,۴۷۷	۲۵۴,۵۴۹	۸۸,۴۷۷	۲۵۴,۵۴۹	آسفالت آبادراهان پارس داخلی
-	۲۴۲,۰۳۶	-	۲۴۲,۰۳۶	ظهیرخان اند برادرز - Zahir khan and brothers
۸۹,۱۲۱	۲۳۳,۸۶۶	۸۹,۱۲۱	۲۳۳,۸۶۶	اداره کل راه و ترابری یزد
-	۲۲۵,۷۷۳	-	۳۰۰,۶۵۱	اینترنشنال سیگما تریدینگ - Internatsional sigma.t
۱۰۵,۴۸۵	۲۰۲,۳۵۸	۱۰۵,۴۸۵	۲۰۲,۳۵۸	پارس عرب تریدینگ - Pars arab
۱۹۱,۳۰۸	۹۳,۱۶۷	۱۹۱,۳۰۸	۲۹۰,۶۱۰	شرکت اچلون - Echelon
۸۸,۳۴۹	۱۶۷,۷۶۳	۸۸,۳۴۹	۱۶۷,۷۶۳	سازمان عمران شهرداری اصفهان
-	۱۶۳,۰۲۳	-	۱۶۳,۰۲۳	نیو کامرشیال - New commercial
۲۴,۴۲۶	۱۴۰,۲۱۴	۲۴,۴۲۶	۱۴۰,۲۱۴	زرین سپاهان
۲۳۳,۱۴۰	۱۲۹,۸۰۷	۱۸۸,۰۹۸	۱۲۹,۸۰۷	سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
۷,۶۶۵,۱۲۵	۵,۵۸۵,۰۳۱	۸,۰۸۴,۸۲۶	۶,۲۸۱,۹۷۵	سایر
۱۱,۲۸۵,۳۲۴	۱۸,۸۵۳,۶۵۶	۱۱,۱۳۷,۸۷۷	۱۸,۹۹۵,۵۴۴	جمع

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴-۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت اصلی بشرح زیر است:

مقدار	فروش	بهای تمام شده	سود ناویژه
تن	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۱۷,۰۴۳	۱۶,۰۴۵	۱۳,۲۹۱	۲,۷۵۴
۳۶,۷۱۹	۱۶,۷۴۶	۱۳,۳۲۰	۳,۴۲۶
۱۱,۱۲۱	۱۸,۴۵۵	۱۴,۵۱۶	۳,۹۳۹
۶,۶۸۵	۱۵,۳۰۰	۱۱,۰۹۹	۴,۲۰۱
۱۷,۸۷۰	۱۵,۵۴۶	۱۲,۶۳۴	۲,۹۱۲
۹۲۵,۷۶۱	۱۳,۳۵۳	۱۱,۰۷۴	۲,۲۷۹
۲۵۵,۳۷۴	۱۳,۳۷۳	۱۱,۰۶۷	۲,۳۰۶
۱,۳۷۰,۴۷۳	۱۳,۷۵۷	۱۱,۲۴۳	۲,۵۱۴
میانگین			

۲۴-۴- درسال مورد گزارش فروش شرکت اصلی عمدتاً بصورت پیش فروش در ازاء دریافت وجه بوده لکن در برخی موارد به شهرداریها نیمی از بهاء کالا نقداً دریافت در ازاء نیمی دیگر با اخذ ضمانتنامه معتبر به آنها قیر فروخته شده است که ارزش ریالی آن ۲۰,۸۸۱ میلیون ریال بوده است

۲۴-۵- از تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۰ به دلیل افزایش ۱۰۰ درصدی قیمت مواد اولیه ، قیمت فروش محصولات شرکت اصلی نزدیک به دو برابر شده است.

۲۴-۶- برگشت از فروش در سال مورد گزارش در شرکت اصلی مربوط به برگشت قیر توسط شرکت جی پورتر پارس میباشد .

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

افلام تشکیل دهنده بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱	گروه	شرکت اصلی
	(ریال)	(ریال)		
۲۵-۱	۱۵,۳۲۱,۱۰۸,۴۷۲,۴۷۰	۸,۹۶۴,۹۴۷,۹۰۰,۱۲۷	خرید مواد اولیه طی دوره	۹,۰۲۶,۰۶۰,۴۵۲,۶۱۶
	۲,۷۳۶,۰۲۲,۱۸۰	۸,۴۰۳,۴۹۲,۴۳۷	اضافه میشود : مواد اولیه ابتدای سال	۸,۴۰۳,۴۹۲,۴۳۷
	(۱۰۱,۴۲۷,۷۵۲,۱۶۸)	(۲,۷۳۶,۰۲۲,۱۸۰)	کسر میشود : مواد اولیه پایان سال	(۲,۷۳۶,۰۲۲,۱۸۰)
	۱۵,۲۲۲,۴۱۶,۷۲۲,۴۸۲	۸,۹۷۰,۶۱۵,۱۷۰,۳۸۴	مواد اولیه مصرفی در طی سال	۹,۰۳۱,۷۲۷,۷۲۲,۸۷۳
۲۵-۲	۵۶,۰۱۸,۵۷۷,۸۷۳	۲۳,۰۴۲,۰۳۳,۱۱۵	دستمزد مستقیم	۲۱,۰۱۲,۸۲۴,۰۱۶
۲۵-۳	۲۹۸,۴۷۳,۴۳۹,۲۰۸	۲۱۶,۱۹۸,۳۴۲,۰۹۹	سربار تولید	۱۶۰,۷۶۴,۸۲۲,۱۳۵
	۱۵,۵۷۶,۹۰۸,۷۵۹,۵۶۳	۹,۲۰۹,۸۵۵,۵۴۵,۵۹۸	جمع هزینه مستقیم تولید	۹,۲۳۳,۵۰۵,۳۶۹,۰۲۴
	۷,۲۰۳,۲۳۶,۲۷۵	۲۹۲,۴۸۸,۲۹۲	اضافه میشود : موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال	-
	(۱۹,۲۶۵,۸۷۸,۳۱۲)	(۷,۲۰۳,۲۳۶,۲۷۵)	کسر میشود : موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال	(۷,۲۰۳,۲۳۶,۲۷۵)
	۱۵,۵۶۴,۸۴۶,۱۱۷,۵۲۶	۹,۲۰۲,۹۴۴,۷۹۷,۶۱۵	قیمت تمام شده کالای تولید شده	۹,۲۰۶,۳۰۲,۱۳۲,۷۴۹
	۳۸۳,۱۱۵,۴۴۲,۱۱۹	۶۷,۰۶۰,۷۶۲,۵۶۹	اضافه میشود: موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال	۶۷,۰۶۰,۷۶۲,۵۶۹
	-	۲۱,۱۰۵,۸۹۲,۳۰۰	اضافه میشود : سایر اقلام وارده	-
	۱۵,۹۴۷,۹۶۱,۵۵۹,۶۴۵	۹,۲۹۱,۱۱۱,۴۵۲,۴۸۴	قیمت تمام شده کالای آماده فروش	۹,۲۷۳,۳۶۲,۸۹۵,۳۱۸
	(۴۴۳,۸۳۰,۹۱۵,۷۶۴)	(۳۸۳,۱۱۵,۴۴۲,۱۱۹)	کسر میشود: موجودی کالای ساخته شده پایان سال	(۲۳۹,۰۳۰,۰۳۳,۰۶۴)
۲۵-۴	(۸,۷۹۷,۵۱۵,۱۶۱)	(۹۸۶,۹۶۳,۵۰۹)	کسر میشود: سایر اقلام صادره	(۹۸۶,۹۶۳,۵۰۹)
	۱۵,۴۹۵,۳۳۳,۱۲۸,۷۲۰	۸,۹۰۷,۰۰۹,۰۴۶,۸۵۶		۹,۰۳۳,۳۴۵,۸۹۸,۷۵۵

۲۵-۱- مواد مصرفی شرکت اصلی به تفکیک نوع مواد و نام فروشنده بشرح زیر است :

نوع مواد اولیه	نام فروشنده	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
			میلیون ریال	میلیون ریال
وکیوم باتوم	شرکت پالایش نفت اصفهان	۲۵-۱-۱	۱۵,۱۲۳,۲۶۶	۸,۸۳۹,۷۰۵
ورق بشکه	مستند		۱۹۴,۷۴۶	۱۱۴,۵۰۹
نفت سفید	شرکت پالایش نفت اصفهان		۵۶,۱۲۱	۷۱,۸۴۶
بگ	جی پورتر		۲۸,۱۹۴	-
			۱۵,۴۰۲,۳۲۷	۹,۰۲۶,۰۶۰

۲۵-۱-۱- افزایش فوق عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مواد اولیه می باشد.

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵-۲- دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
حقوق ثابت	۳۰,۹۵۴,۳۷۸,۰۳۹	۱۵,۲۹۱,۶۰۲,۵۸۱	۱۶,۹۸۳,۳۴۲,۹۳۲	۱۳,۲۶۲,۳۹۳,۴۸۲
اضافه کاری	۱۲,۶۴۱,۷۵۴,۱۹۳	۲,۴۲۵,۵۳۲,۸۲۷	۳,۱۴۱,۴۱۳,۷۵۳	۲,۴۲۵,۵۳۲,۸۲۷
کارانه و پاداش	۶,۹۲۲,۹۶۷,۳۵۱	۲,۹۲۱,۳۴۵,۳۷۳	۴,۷۰۷,۷۱۴,۶۲۵	۲,۹۲۱,۳۴۵,۳۷۳
سایر	۵,۴۹۹,۴۷۸,۲۹۰	۲,۴۰۳,۵۵۲,۳۳۴	۲,۶۵۵,۳۲۶,۸۲۰	۲,۴۰۳,۵۵۲,۳۳۴
	۵۶,۰۱۸,۵۷۷,۸۷۳	۲۳,۰۴۲,۰۱۳,۱۱۵	۲۷,۴۸۷,۷۹۸,۱۳۰	۲۱,۰۱۲,۸۲۴,۰۱۶

۲۵-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایا ناشی از افزایش تعداد پرسنل بالغ بر ۵۸ نفر و افزایش قانونی حقوق مطابق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی و به تبعه آن نرخ اضافه کاری و همچنین کارانه و پاداش پرداختی می باشد ضمناً شرکت جی پورن پارس در چهارماهه پایان سال ۱۳۹۱ فعالیت مطرووف سازی خود را آغاز نموده است .

۲۵-۳- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
کرایه حمل و استافینگ	۱۰۳,۰۱۴,۱۲۲,۷۴۶	۴۴,۴۰۶,۱۳۷,۴۳۲	۱۱۴,۹۵۲,۰۵۳,۹۱۷	۴۴,۴۰۶,۱۳۷,۴۳۲
استهلاک	۳۵,۵۵۵,۸۵۳,۸۳۷	۳۰,۸۲۱,۳۴۱,۴۲۰	۳۲,۵۵۹,۸۱۲,۹۸۰	۳۰,۸۲۱,۳۴۱,۴۲۰
ایاب و ذهاب	۱۲,۳۴۳,۴۱۳,۵۹۸	۵,۴۷۸,۹۸۰,۳۸۷	۸,۳۲۵,۸۰۷,۱۵۷	۵,۴۷۸,۹۸۰,۳۸۷
کمکهای غیر نقدی	۱۱,۷۳۹,۹۴۱,۷۶۰	۶,۸۷۰,۱۵۱,۶۱۸	۹,۹۴۶,۵۵۰,۸۹۵	۶,۸۷۰,۱۵۱,۶۱۸
غذا	۱۱,۲۳۲,۵۳۳,۳۸۶	۵,۸۱۰,۰۰۷,۵۱۴	۵,۸۶۶,۶۳۲,۹۸۱	۵,۸۱۰,۰۰۷,۵۱۴
تعمیر و نگهداشت	۸,۳۳۳,۶۱۴,۴۸۷	۸,۵۷۵,۷۹۵,۴۰۳	۵,۲۹۶,۴۱۵,۷۰۰	۸,۵۷۵,۷۹۵,۴۰۳
بیمه سهم کارفرما	۱۰,۳۷۹,۶۲۵,۸۲۱	۳,۰۳۱,۲۴۰,۶۹۷	۴,۳۴۶,۳۶۰,۹۲۲	۳,۰۳۱,۲۴۰,۶۹۷
هزینه پیمانکاران نیروی انسانی	۶,۶۷۰,۴۳۵,۴۶۵	-	۴۲,۰۵۹,۱۶۵,۶۳۷	۱۵,۵۶۴,۳۲۲,۸۵۱
مزایای پایان خدمت	۶,۴۰۵,۸۳۹,۱۰۸	۲,۷۱۹,۲۱۲,۷۶۳	۵,۲۹۷,۹۳۰,۲۴۷	۲,۷۱۹,۲۱۲,۷۶۳
انرژی و سوخت	۵,۹۸۷,۷۸۸,۸۱۷	۴,۱۰۰,۷۷۱,۲۰۰	۵,۷۰۸,۷۰۶,۳۰۱	۴,۱۰۰,۷۷۱,۲۰۰
آب و بخار	۴,۶۱۷,۹۱۱,۹۵۹	۲,۵۳۰,۷۷۱,۷۵۱	۴,۶۰۷,۳۰۴,۴۸۸	۲,۵۳۰,۷۷۱,۷۵۱
بهداشت و درمان	۲,۹۲۸,۷۵۹,۶۶۹	۱,۵۷۳,۶۱۶,۲۰۲	۲,۶۹۷,۹۴۴,۳۵۶	۱,۵۷۳,۶۱۶,۲۰۲
حق بیمه اموال	۲,۶۳۶,۹۲۲,۰۱۵	۱,۲۷۳,۴۳۵,۹۹۷	۹۱۴,۰۲۷,۸۳۸	۱,۲۷۳,۴۳۵,۹۹۷
حراست و آتش نشانی	۲,۶۰۵,۵۶۶,۲۲۷	۱,۷۶۳,۷۹۳,۶۱۲	۲,۶۰۵,۵۶۶,۲۲۷	۱,۷۶۳,۷۹۳,۶۱۲
سایر	۷۴,۵۲۰,۰۳۶,۷۴۶	۹۷,۵۳۰,۸۸۴,۳۴۸	۳۵,۲۹۰,۹۹۲,۱۸۲	۲۶,۵۳۳,۰۴۱,۵۳۳
انتقال به هزینه های عمومی و اداری	۲۹۸,۹۷۲,۳۸۵,۶۶۱	۲۱۶,۴۸۶,۱۴۰,۲۴۴	۲۸۰,۴۷۵,۲۷۱,۸۲۸	۱۶۱,۰۵۲,۶۲۰,۲۸۰
جمع کل	(۴۹۸,۹۴۶,۴۳۳)	(۲۸۷,۷۹۸,۱۴۵)	(۴۹۸,۹۴۶,۴۳۳)	(۲۸۷,۷۹۸,۱۴۵)
	۲۹۸,۹۷۳,۴۳۹,۲۰۸	۲۱۶,۱۹۸,۳۴۲,۰۹۹	۲۷۹,۹۷۶,۳۲۵,۳۹۵	۱۶۰,۷۶۴,۸۲۲,۱۳۵

۲۵-۳-۱- افزایش هزینه فوق ناشی از افزایش فروش محصولات به صورت فوب و به تبع آن افزایش هزینه های حمل و استافینگ (بارگیری) و ترخیص بوده است. ضمناً فروش قیر به صورت فوب از نیمه دوم سال ۹۱ آغاز شده است.

۲۵-۳-۲- افزایش فوق ناشی از افزایش تعرفه های خدمات ارائه شده توسط پالایشگاه اصفهان و در مورد ایاب و ذهاب علاوه بر این تعداد کارکنان نیز افزایش داشته است .

۲۵-۳-۳- افزایش فوق عمدتاً ناشی پرداخت ها به مناسبت اعیاد قربان و غدیر و نیمه شعبان و میلاد حضرت علی(ع) و حضرت فاطمه زهرا(ص) بوده است.

۲۵-۳-۵- افزایش فوق ناشی از بهبود شرایط قرارداد بیمه تکمیلی و به تبع آن افزایش تعرفه می باشد.

۲۵-۳-۴- افزایش هزینه فوق در شرکت اصلی ناشی از افزایش حدود ۵۳٪ تولید محصولات بشکه ای و افزایش حقوق و دستمزد کارکنان پیمانکار بشکه سازی بوده است.

۲۵-۴- مبلغ سایر اقلام در گردش بهای تمام شده کالای فروش رفته در سال مورد گزارش عمدتاً "بابت بهای قیر های مخلوط شده با خاک ناشی از ترکیب یکی از مخازن محصول بوده که بخشی آن در طی سال بفروش رسیده و بخشی از آن بعنوان موجودی ضایعات در یادداشت توضیحی شماره ۴-۹ همراه صورت های مالی افشاء شده است .

۲۵-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی و مقایسه آن با ظرفیت اسمی و عملی بشرح زیر است

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
ظرفیت اسمی	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
ظرفیت قابل دسترس	۱,۶۱۰,۰۰۰	۱,۶۱۰,۰۰۰
تولید واقعی	۱,۳۷۲,۹۹۴	۱,۲۹۹,۸۳۴

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- هزینه های عمومی و اداری

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۲۶-۱ حقوق و مزایا	۴۹,۶۲۹,۷۷۴,۴۲۷	۱۹,۲۲۴,۹۱۱,۵۷۵	۳۸,۵۲۴,۸۴۷,۷۵۰	۱۴,۸۱۳,۲۹۷,۱۶۰
استهلاک	۸,۰۵۳,۲۷۴,۴۱۳	۷,۸۵۵,۷۵۱,۹۸۸	۷,۴۱۰,۱۰۱,۵۸۳	۷,۵۶۱,۵۶۶,۹۳۳
۲۶-۲ کارکنان	۹,۸۷۲,۳۶۱,۶۱۷	۴,۶۷۹,۱۲۷,۸۳۴	۸,۷۳۲,۱۳۲,۶۳۰	۴,۱۰۲,۷۱۱,۶۲۴
۲۶-۳ سفر، اقامت و فوق العاده ماموریت	۵,۱۰۸,۰۶۴,۸۴۰	۲,۳۳۴,۱۶۸,۱۳۰	۳,۹۵۱,۲۶۶,۷۴۱	۱,۲۸۶,۰۸۷,۹۳۶
۲۶-۱ حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳,۹۹۹,۸۸۳,۷۴۲	۲,۶۶۶,۵۶۶,۱۹۶	۲,۹۷۳,۰۹۰,۵۷۸	۱,۶۲۵,۴۶۶,۴۴۳
۲۶-۲ ناهار	۳,۱۹۷,۹۹۵,۴۹۴	۱,۷۰۳,۳۲۱,۱۱۷	۲,۵۸۷,۷۶۳,۷۳۹	۱,۲۹۳,۶۹۷,۰۴۳
تعمیر و نگهداشت	۱,۹۲۸,۴۴۰,۷۱۱	۲,۵۳۲,۵۱۳,۴۰۴	۱,۵۰۳,۶۴۳,۴۸۰	۲,۱۶۲,۶۹۲,۳۳۷
۲۶-۱ حق الزحمه خدمات	۶,۴۰۰,۶۰۷,۸۱۲	۳,۵۵۵,۶۳۳,۷۳۴	۴,۸۸۲,۵۸۸,۱۴۹	۲,۵۱۵,۳۶۱,۹۸۹
جوایز و هدایا	۲,۵۵۷,۸۰۹,۷۶۴	۲,۱۱۳,۸۹۰,۱۶۷	۲,۱۳۴,۲۸۷,۲۵۰	۱,۶۳۷,۸۶۱,۰۰۰
آگهی و تبلیغات	۱,۴۲۴,۱۷۵,۱۰۳	۱,۹۱۹,۵۵۹,۸۸۹	۱,۴۱۳,۲۱۶,۳۰۳	۱,۹۱۹,۵۵۹,۸۸۹
سایر	۱۶,۲۴۳,۲۱۰,۱۹۹	۱۷,۶۰۴,۵۱۸,۹۱۹	۷,۰۷۰,۴۰۰,۰۵۹	۱۳,۰۸۷,۱۵۴,۹۰۴
سهم از دواير خدماتی و پشتیبانی	۱۰۸,۳۱۵,۵۹۸,۱۲۲	۶۶,۲۰۹,۹۵۲,۹۵۳	۸۱,۱۸۳,۳۳۸,۲۶۲	۵۲,۰۰۵,۴۵۷,۱۴۸
	۴۹۸,۹۶۶,۴۳۳	۲۸۷,۷۹۸,۱۴۵	۴۹۸,۹۶۶,۴۳۳	۲۸۷,۷۹۸,۱۴۵
	۱۰۸,۸۱۴,۵۴۴,۵۵۵	۶۶,۴۹۷,۷۵۱,۰۹۸	۸۱,۶۸۲,۲۸۴,۶۹۵	۵۲,۲۹۳,۲۵۵,۲۹۳

۲۶-۱ افزایش هزینه های حقوق و مزایا ناشی از افزایش تعداد پرسنل و افزایش قانونی حقوق مطابق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی و به طبع آن نرخ اضافه کاری و همچنین کارانه و پاداش پرداختی می باشد.

۲۶-۲ افزایش فوق به جهت افزایش قانونی هزینه های بیمه مزاد و خدمات رفاهی کارکنان می باشد.

۲۶-۳ افزایش فوق در اثر تغییر نرخ ارز و افزایش تعداد ماموریت های خارج از کشور کارکنان شرکت جهت بازاریابی و حضور در نمایشگاهها می باشد.

۲۷- هزینه های توزیع و فروش

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۲۷-۱ عوارض و کارمزد بورس	۴۱,۴۱۸,۶۳۰,۸۷۰	۲۶,۴۴۳,۹۶۰,۴۸۲	۴۱,۴۱۸,۶۳۰,۸۷۰	۲۶,۴۴۳,۹۶۰,۴۸۲
هزینه صادرات محصول	۷۹۷,۷۶۲,۱۴۰	۲,۹۶۶,۰۵۹,۶۷۱	۷۹۷,۷۶۲,۱۴۰	۲,۹۶۶,۰۵۹,۶۷۱
۲۶-۱ حقوق و مزایا	۴,۷۰۴,۱۸۱,۴۷۹	۲,۶۸۴,۴۳۲,۸۳۴	۴,۷۰۴,۱۸۱,۴۷۹	۲,۶۸۴,۴۳۲,۸۳۴
هزینه های نمایشگاه	۲,۶۴۷,۰۰۷,۴۵۰	۲,۶۲۱,۸۶۱,۴۶۸	۲,۶۴۷,۰۰۷,۴۵۰	۲,۶۲۱,۸۶۱,۴۶۸
سایر	۶,۱۰۰,۳۷۲,۰۲۶	۵,۱۴۹,۶۲۶,۵۱۴	۵,۴۸۲,۴۶۳,۶۹۹	۵,۱۴۹,۶۲۶,۵۱۴
	۵۵,۶۶۷,۹۵۳,۹۶۵	۳۹,۸۶۵,۹۴۰,۹۶۹	۵۵,۰۵۰,۰۴۵,۵۹۸	۳۹,۸۶۵,۹۴۰,۹۶۹

۲۷-۱ افزایش هزینه های فوق ناشی از افزایش پیش فروش محصولات شرکت در بورس می باشد.

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
درآمد حاصل از فروش ضایعات	۸,۶۶۹,۶۹۴,۸۹۱	۱,۱۵۹,۷۷۰,۷۰۲	۸,۶۶۹,۶۹۴,۸۹۱	۱,۱۵۹,۷۷۰,۷۰۲
درآمد حاصل از آزمایش قیر	۲,۸۵۲,۰۸۶,۷۰۵	۵,۴۵۳,۹۰۵,۶۳۲	۲,۸۵۳,۰۷۹,۷۹۱	۵,۴۵۳,۹۰۵,۶۳۲
هزینه های حقوقی	(۵,۳۹۶,۴۴۳,۸۸۴)	(۱۵,۸۲۸,۴۱۸,۰۲۵)	(۵,۳۹۶,۴۴۳,۸۸۴)	(۱۵,۸۲۸,۴۱۸,۰۲۵)
سود سهام شرکتهای تابعه	-	-	۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۴,۰۳۳,۲۰۰,۹۴۸	۱,۵۰۲,۳۹۸,۰۶۷	۴,۰۳۳,۲۰۰,۹۴۸	۳,۲۱۸,۸۵۱,۱۴۵
اقلام استثنائی:				
۲۸-۱ هزینه بدهی احتمالی	(۵۲۰,۲۶۵,۳۹۱,۰۵۴)	(۱,۰۴۵,۷۲۷,۴۴۴,۴۲۰)	(۵۱۰,۲۶۵,۳۹۱,۰۵۴)	(۱,۰۴۵,۷۲۷,۴۴۴,۴۲۰)
	(۵۱۰,۱۰۶,۸۵۲,۳۹۴)	(۱,۰۵۳,۴۳۹,۷۸۸,۰۴۴)	(۴۹۲,۴۹۵,۸۵۹,۳۰۸)	(۱,۰۵۰,۳۱۷,۳۳۴,۹۶۶)

۲۸-۱ مبلغ فوق بابت احتساب ذخیره بدهیهای احتمالی از بابت مالیات ارزش افزوده و سایر می باشد.

۲۹- هزینه های مالی

هزینه های مالی شرکت اصلی به مبلغ ۵۶,۹۸۳ میلیون ریال بابت هزینه بهره تسهیلات دریافتی از بانک ملت به مبلغ ۹۷۷,۳۸۰ میلیون ریال که در سال مورد گزارش بازپرداخت گردیده است.

شرکت پالایش نفت حی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
سود سپرده بانکی و اوراق مشارکت	۴۸۰,۸۳۲,۲۷۵,۱۷۳	۱۶۳,۰۷۸,۸۶۸,۱۳۴	۴۶۳,۸۹۹,۲۲۳,۵۸۸	۱۶۲,۳۱۶,۹۸۰,۹۴۶
درآمد حاصل از جرائم تاخیر مشتریان	۶۰,۰۲۵,۲۷۵,۶۰۶	۴۶,۴۹۲,۸۲۶,۳۹۶	۶۰,۰۲۵,۲۷۵,۶۰۶	۴۶,۴۹۲,۸۲۶,۳۹۶
درآمد ناشی از سود سهام	۴۰,۵۰۶,۹۷۱,۲۷۵	۲۳,۱۳۶,۴۴۲,۵۲۴	۴۰,۵۰۶,۹۷۱,۲۷۵	۲۳,۱۳۶,۴۴۲,۵۲۴
سود(زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز	۴,۷۲۲,۴۷۵,۰۱۸	۱۲,۶۴۹,۴۵۳,۳۰۶	(۲,۸۱۵,۰۷۱,۲۲۷)	۳۰,۹۰۳,۱۴۲,۲۲۰
درآمد حاصل از اجاره	۱,۲۶۶,۹۲۳,۰۸۰	۶۰,۰۱۷,۱۸۸,۹۹۹	۵,۹۴۰,۲۶۷,۳۰۰	۶۵,۱۳۷,۳۴۴,۰۰۰
سود و زیان ناشی از خرید و فروش سهام سایر	۹۱۵,۹۹۸,۴۴۰	۵۶,۱۸۴,۲۴۰	۹۱۵,۹۹۸,۴۴۰	۵۶,۱۸۴,۲۴۰
	۳,۴۵۶,۴۹۷,۷۹۴	۲,۲۵۳,۸۹۶,۱۱۹	۳,۴۵۶,۴۹۷,۷۹۴	۲,۲۵۳,۸۹۶,۱۱۹
	۵۷۸,۹۷۷,۸۱۶,۲۸۶	۳۰۷,۶۸۴,۸۵۹,۷۱۸	۵۷۱,۹۲۹,۹۶۲,۷۷۶	۳۳۰,۲۹۶,۸۱۶,۴۴۵

۳۰-۱- درآمد فوق عمدتاً مربوط به جریمه تاخیر تادیه وجه ضمانتنامه به موجب رای محاکم قضایی توسط بانک گردشگری در ارتباط با بدهی آقای مهرعلی قهرمانی به شرکت از بابت فروش قیردر سنوات قبل بوده که اصل بدهی آن در سال ۱۳۹۱ دریافت گردیده است.

۳۰-۲- درآمد اجاره شرکت اصلی بابت اجاره بخشی از سایت کارخانه به همراه تجهیزات به شرکت حی پورنر پارس و همچنین اجاره ساختمان بابک بهرامی به شرکتهای تابعه

۳۱- معاسیات سود پایه هر سهم

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
سود عملیاتی	۲,۸۲۵,۶۲۱,۲۶۲,۴۶۲	۱,۰۷۱,۰۶۴,۵۲۱,۱۱۰	۲,۷۷۶,۲۱۸,۲۰۳,۶۹۰	۱,۱۰۹,۵۰۱,۲۴۴,۸۸۳
کسر میشود مالیات سود عملیاتی	(۲۶۷,۳۲۰,۰۰۳,۱۱۸)	(۳۲۰,۱۷۲,۲۰۰,۰۸۲)	(۲۶۴,۶۸۰,۰۰۰,۱۰۶)	(۳۱۹,۳۴۲,۸۷۷,۴۲۲)
میانگین موزون تعداد سهام	۲,۵۵۸,۳۰۱,۲۵۹,۳۴۴	۷۵۰,۸۹۲,۳۲۱,۰۲۸	۲,۵۱۱,۵۳۸,۲۰۳,۵۸۴	۷۹۰,۱۵۸,۳۶۷,۴۶۱
سود پایه هر سهم عملیاتی	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سود غیر عملیاتی	۸,۸۲۲	۲,۵۸۹	۸,۶۶۰	۲,۷۲۵
آثار مالیاتی سود غیر عملیاتی	۵۲۱,۸۹۰,۱۲۱,۷۸۵	۳۱۴,۱۶۸,۹۲۵,۶۳۴	۵۱۴,۹۴۶,۷۷۴,۰۱۱	۳۳۰,۲۹۶,۸۱۶,۴۴۵
سود غیر عملیاتی پس از آثار مالیاتی	(۱,۳۸۷,۲۵۲,۶۰۵)	(۳۲,۶۰۰,۸۴۵,۶۰۰)	(۹۶۷,۸۰۷,۶۵۷)	(۳۲,۵۷۷,۱۲۱,۹۶۵)
میانگین موزون تعداد سهام	۵۲۰,۵۰۲,۸۶۹,۱۸۰	۲۸۱,۵۶۸,۰۸۰,۰۳۴	۵۱۳,۹۷۸,۹۶۶,۳۵۴	۲۹۷,۷۱۹,۶۹۴,۴۸۰
سود پایه هر سهم غیر عملیاتی	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سود پایه هر سهم	۱,۷۹۵	۹۷۱	۱,۷۷۲	۱,۰۲۷
	۱۰,۶۱۷	۳,۵۶۰	۱۰,۴۳۳	۳,۷۵۱

۳۲- تعدیلات سنواتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
بابت تعدیلات نرخ وکیوم باتوم سال ۹۰ و ۹۱	۵۷۱,۶۸۸,۸۳۸,۶۵۸	۳۰۱,۰۵۲,۰۲۸,۹۲۵	۵۷۱,۶۸۸,۸۳۸,۶۵۸	۳۰۱,۰۵۲,۰۲۸,۹۲۵
تعدیل نرخ استهلاک ساختمانهای غیر تولیدی	۸,۲۰۸,۵۹۳,۸۳۶	-	۸,۲۰۸,۵۹۳,۸۳۶	-
بابت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۴۹۰,۵۱۱,۸۳۰,۳۹۴)	(۹۳۱,۶۹۵,۸۵۴,۸۳۵)	(۴۹۰,۵۱۱,۸۳۰,۳۹۴)	(۹۳۱,۶۹۵,۸۵۴,۸۳۵)
بابت ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل	(۹۰,۵۱۰,۸۱۵,۰۰۰)	(۱۰۶,۵۲۶,۸۷۳,۴۳۳)	(۱۱۰,۲۰۰,۳۹۵,۴۴۳)	(۱۰۵,۴۹۹,۳۵۳,۵۲۱)
بابت تعدیل بهای تمام شده شرکت حی پورنر سایر	(۱,۱۵۲,۲۲۷,۵۲۲)	(۱۳,۰۸۹,۳۱۵,۴۵۰)	-	(۱۳,۰۸۹,۳۱۵,۴۵۰)
	(۸۷,۵۸۲,۶۷۵,۶۸۷)	(۷۵۰,۲۶۰,۰۱۴,۷۹۳)	(۲۰,۸۱۴,۷۹۳,۳۴۳)	(۷۴۹,۲۳۲,۴۹۴,۸۸۱)

۳۲-۱- مبلغ فوق بابت ذخیره مبالغتفاوت قیمت وکیوم باتوم صادراتی و داخلی سنوات قبل مورد ادعا شرکت پالایش نفت اصفهان میباشد که باتوجه به توافق صورت گرفته در سالجاری از حسابها برگشت و اصلاح گردید.

۳۲-۲- مبلغ فوق بابت تعدیل نرخ استهلاک ساختمانهای شرکت میباشد.

۳۲-۳- مبلغ فوق بابت احتساب ذخیره م م برای طلب از سازمان امور مالیاتی از بابت ارزش افزوده سنوات قبل میباشد که توسط حوزه مالیاتی پس از رسیدگی به دفاتر، از شرکت مطالبه گردیده است.

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۲-۴- مبلغ فوق بابت برگشت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۵۷ میلیارد ریال و احتساب ذخیره برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ به میزان ۱۶۷ میلیارد ریال بموجب برگ تشخیص صادره توسط حوزه مالیاتی میباشد.

۳۲-۵- مبلغ فوق بابت اشتباه محاسباتی در قیمت تمام شده سال ۱۳۹۱ شرکت جی پورنر پارس میباشد.

۳۲-۶- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات گروه، 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.

دارائیهات	طبقه بندی		(قبل از تجدید ارائه) ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	بدهکار	بستانکار	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۱۷۰,۱۳۴,۶۴۵,۰۷۵				۱۷۰,۱۳۴,۶۴۵,۰۷۵	
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۴۱۰,۵۶۰,۰۸۵,۱۲۵	-		۳۰۱,۷۹۰,۲۶۰,۶۲۴	۱۰۸,۷۶۹,۸۲۴,۵۰۱	
موجودی کالا	۵۰۴,۰۱۲,۳۵۸,۳۸۵	-		۸۵,۳۰۵,۲۳۵,۲۶۵	۴۱۸,۷۰۷,۱۲۳,۱۲۰	
سایر دارائیهای جاری	۱۷۰,۱۳۴,۶۴۵,۰۷۵			۱۷۰,۱۳۴,۶۴۵,۰۷۵	-	
دارایی ثابت مشهود	۴۱۵,۶۳۴,۷۷۵,۸۰۱	۸,۲۰۸,۵۹۳,۸۳۶		-	۴۲۳,۸۴۳,۳۶۹,۶۳۷	
بدهیها و حقوق صاحبان سهام:						
حسابهای پرداختی تجاری	۱,۸۵۸,۳۵۳,۱۱۳,۵۰۹			۳۸۳,۸۶۴,۴۱۷,۴۰۰	۲,۲۴۲,۲۱۷,۵۳۰,۹۰۹	
سایر حسابهای پرداختی	۲,۳۰۸,۵۵۴,۴۹۴,۶۷۸	۷۴۴,۳۷۳,۰۸۸,۹۵۳		۱۸۹,۸۷۳,۷۹۷,۲۹۲	۱,۷۵۴,۰۵۵,۲۰۳,۰۱۷	
ذخیره مالیات	۲۰۵,۷۴۶,۷۶۱,۲۳۱	۱۹,۶۸۹,۵۸۰,۴۴۳		۲۸۲,۸۸۴,۶۴۵,۷۳۸	۴۶۸,۹۴۱,۸۲۶,۵۲۶	
سایر حسابهای پرداختی بلند مدت	۳۸۳,۸۶۴,۴۱۷,۴۰۰	۳۸۳,۸۶۴,۴۱۷,۴۰۰		-	-	
سود و زیان:						
بهای تمام شده	۹,۰۷۲,۴۱۱,۵۸۹,۶۰۴	۸۵,۳۰۵,۲۳۵,۲۶۵		۲۵۰,۷۰۷,۷۷۸,۰۱۳	۸,۹۰۷,۰۰۹,۰۴۶,۸۵۶	
هزینه های عمومی و اداری	۷۳,۵۵۴,۱۱۷,۴۱۲	۱,۱۵۲,۲۲۷,۵۲۲		۸,۲۰۸,۵۹۳,۸۳۶	۶۶,۴۹۷,۷۵۱,۰۹۸	
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۹۳۲,۷۱۷,۵۶۷,۰۶۵	۱۲۰,۷۲۲,۲۲۰,۹۷۹		-	۱,۰۵۳,۴۳۹,۷۸۸,۰۴۴	
مالیات	۲۰۶,۳۸۸,۷۸۲,۰۵۸	۱۶۶,۰۷۳,۸۴۴,۰۶۷		۱۹,۶۸۹,۵۸۰,۴۴۳	۳۵۲,۷۷۳,۰۴۵,۶۸۲	
تعدیلات سنواتی	۷۵۷,۳۲۴,۹۱۴,۶۴۷	۳۷۰,۸۱۷,۱۲۹,۳۲۷		۳۷۷,۸۸۲,۰۲۹,۱۸۱	۷۵۰,۲۶۰,۰۱۴,۷۹۳	
		۲,۰۷۰,۳۴۰,۹۸۲,۸۶۷		۲,۰۷۰,۳۴۰,۹۸۲,۸۶۷		

۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱,۱۰۹,۵۰۱,۲۴۴,۸۸۳	۲,۷۷۶,۲۱۸,۲۰۳,۶۹۰	۱,۰۷۱,۰۶۴,۵۲۱,۱۱۰	۲,۸۲۵,۶۲۱,۲۶۲,۴۶۲
۳۸,۶۶۹,۶۸۰,۶۳۵	۴۱,۲۵۶,۳۴۶,۰۲۳	۴۱,۷۲۶,۴۰۵,۲۵۸	۴۴,۶۵۸,۸۵۸,۱۲۶
(۵۱۴,۳۶۱,۷۰۶)	۶,۶۹۷,۰۴۶,۱۶۲	(۲۷۶,۱۶۱,۲۲۶)	۷,۴۷۱,۰۲۷,۳۳۵
(۱۹,۹۴۱,۰۵۳,۶۶۳)	(۳۱۶,۷۴۰,۰۵۳)	(۲۵,۳۳۳,۴۲۳,۴۱۰)	(۲۰,۴۹۹,۹۴۳,۱۲۰)
۸۲,۹۴۹,۹۹۵,۲۷۴	۴۶۴,۹۱۰,۷۶۶,۸۲۸	۲۳۳,۲۳۹,۲۳۱,۳۷۰	۲۰۶,۱۳۰,۸۶۲,۲۵۰
(۱۷۴,۹۹۹,۷۸۶,۹۶۲)	(۳۴۱,۵۶۵,۶۵۰,۱۷۶)	(۳۲۲,۴۹۵,۹۳۳,۷۴۹)	(۲۶۰,۳۹۰,۷۵۱,۴۷۲)
(۵۲۹,۷۷۸,۷۵۷,۸۴۳)	۵۴,۴۴۴,۹۲۵,۰۲۴	(۵۵۵,۱۸۷,۷۷۴,۹۸۰)	۷,۲۴۱,۹۷۱,۰۵۶
۱,۱۰۱,۱۲۷,۰۰۲,۳۲۵	(۸۹۹,۳۷۲,۰۴۳,۱۵۶)	۱,۱۱۳,۴۷۰,۳۰۲,۴۰۳	(۷۳۰,۵۳۰,۴۳۳,۵۲۳)
۱۴۴,۵۵۴,۵۲۹,۰۱۴	۶۶,۶۰۷,۳۶۹,۴۷۳	۱۲۱,۲۱۰,۳۸۵,۰۹۹	۶۹,۴۷۱,۵۷۱,۴۹۸
۱,۷۵۱,۵۹۸,۴۹۱,۹۵۷	۲,۱۶۸,۸۸۰,۲۲۳,۸۱۵	۱,۶۸۷,۴۷۷,۸۵۱,۸۷۵	۲,۱۶۷,۲۲۴,۴۲۴,۵۱۲

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۴- تعهدات و دیدهای احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

موضوع	تعدد آتی (میلیون ریال)
دارائیهای در جریان تکمیل:	
ساختمان پروژه دانشور	۵,۰۰۰
ساختمان رانندگان در محوطه ساختمان جدید	۹۰۷
محوطه ساختمان جدید اداری اصفهان	۷,۹۴۷
پیش پرداخت سرمایه ای :	
جی پورنر اتریش	۴۲۲
تعاونی جم گستر جی	۱,۱۸۰
تولید و خدمات ماشین آلات حفاری پر ایران	۵۴۷
سیم و کابل یزد	۸۲۲
خرید کابل	۱۶,۸۲۵

۳۴-۲- بدهی احتمالی شرکت اصلی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه شامل بدهی به شهرداری بابت تغییر کاربری مجتمع قیر سازی اصفهان و اقامه دعوی شرکت قطعات و تجهیزات خودرو فجر گستر نوین علیه شرکت به خواسته تامین قیر بموجب توافقنامه شماره ۵۷۴/۹/۰۰۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۰ میباشد که تعیین مبلغ آنها بصورت قابل اتکاء امکانپذیر نمی باشد ضمناً در همین ارتباط شرکت نیز علیه شرکت مزبور شکایت کیفری در محاکم قضائی طرح نموده که در مرحله بازپرسی می باشد.

۳۵- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی هیچگونه رویدادی عمده ای که نیاز به افشاء در صورت‌های مالی داشته باشد رخ نداده است.

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته به استثنای شرکت های مشمول تلفیق طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (میلیون ریال)
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت در طی سال مورد گزارش بشرح زیر است :			
شرکت پالایش نفت اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	خرید مواد	۱۴,۵۳۰,۴۹۵
شرکت پالایش نفت اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	سایر هزینه ها	۱۹,۶۱۹
شرکت پالایش نفت اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	فروش و سایر خدمات	۱,۴۵۵
شرکت پترو پاپور اسپادانا	عضو هیات مدیره مشترک	فروش و سایر خدمات	۹۳,۰۸۷
شرکت پترو پاپور اسپادانا	عضو هیات مدیره مشترک	اجاره آپارتمان	۵۱۷
شرکت راهبران آرمان جوان	عضو هیات مدیره مشترک	فروش سرمایه گذاری	۲۰,۲۵۰
جمع			۱۴,۶۶۵,۴۲۳
ب - معاملات با سایر اشخاص وابسته در طی دوره مورد گزارش بشرح زیر است :			
شرکت مهندسی و ساختمانی صبا نفت	سهامدار مشترک	خرید خدمات	۶۱,۰۹۳
شرکت مهندسی و ساختمانی صبا نفت	سهامدار مشترک	فروش داراییهای ثابت	۴۵۹,۹۲۸
شرکت کارگزاری خبرگان سهام	سهامدار مشترک	خرید خدمات	۴۱,۴۱۹
شرکت اینترنتشال سیگما تردینگ	سهامدار مشترک	فروش	۳۰۰,۶۵۱
شرکت بازرگانی آسیا گستر قشم	سرمایه پذیر	فروش و سایر خدمات	۸۸,۹۲۹
شرکت بازرگانی آسیا گستر قشم	سرمایه پذیر	اجاره آپارتمان	۳۹۰
شرکت همیار جی یزد	سرمایه پذیر	فروش و سایر خدمات	۲۵,۷۶۰
جمع			۹۷۸,۱۷۰
ج - معاملات با سایر اشخاص در طی دوره مورد گزارش بشرح زیر است :			
شرکت جم گستر جی	تعاونی کارکنان	خرید خدمات	۴۱,۳۷۶

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۳۶- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

مبلغ معامله (میلیون ریال)	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت در طی سال مورد گزارش بشرح زیر است:			
۱۴,۵۳۰,۴۹۵	خرید مواد	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت پالایش نفت اصفهان
۱۹,۶۱۹	سایر هزینه ها	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت پالایش نفت اصفهان
۱,۴۵۵	فروش و سایر خدمات	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت پالایش نفت اصفهان
۱,۲۳۸,۲۵۴	فروش و سایر خدمات	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت جی پورن پارس
۸۶,۵۱۳	خرید خدمات	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت جی پورن پارس
۴,۶۷۳	اجاره دفتر و سوله	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت جی پورن پارس
۳۶۰	اجاره آپارتمان	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت پالایش و تجارت نفت لیان
۵,۴۸۳	خدمات دریافتی	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت پالایش و تجارت نفت لیان
۹۳,۰۸۷	فروش و سایر خدمات	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت پترو پایور اسپادانا
۵۱۷	اجاره آپارتمان	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت پترو پایور اسپادانا
۲۰,۲۵۰	فروش سرمایه گذاری	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت راهبران آرمان جوان
۱۶,۰۰۰,۷۰۶			جمع

ب - معاملات با سایر اشخاص وابسته در طی سال مورد گزارش بشرح زیر است:			
۶۱,۰۹۳	خرید خدمات	سهامدار مشترک	شرکت مهندسی و ساختمانی صبا نفت
۴۵۹,۹۲۸	فروش داراییها	سهامدار مشترک	شرکت مهندسی و ساختمانی صبا نفت
۴۱,۴۱۹	خرید خدمات	سهامدار مشترک	شرکت کارگزاری خبرگان سهام
۲۲۵,۷۷۳	فروش	سهامدار مشترک	شرکت اینترنتشال سیگما تردینگ
۸۸,۹۲۹	فروش و سایر خدمات	سرمایه پذیر	شرکت بازرگانی آسیا گستر قشم
۳۹۰	اجاره آپارتمان	سرمایه پذیر	شرکت بازرگانی آسیا گستر قشم
۲۵,۷۶۰	فروش و سایر خدمات	سرمایه پذیر	شرکت همیار جی یزد
۹۰۳,۲۹۲			جمع

ج - معاملات با سایر اشخاص در طی دوره مورد گزارش بشرح زیر است:			
۴۱,۳۷۶	خرید خدمات	تعاونی کارکنان	شرکت جم گستر جی

۳-۳۶- کلیه معاملات فوق حسب مورد بدون احتساب رای عضویت در جلسات هیات مدیره شرکت مورد تصویب قرار گرفته است و ارزش منصفانه معاملات بهجز فروش داراییها به شرکت مهندسی و ساختمانی صبانفت، تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۳۷- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام میباشد:

مبلغ (میلیون ریال)	تکالیف قانونی
۳۰۲,۵۵۲	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۳۰۲,۵۵۲	پیشنهاد هیات مدیره
	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره
۱۳۹۲	

۳۸- وضعیت ارزی

مبلغ (هزار دلار)	گروه	شرکت اصلی
۱۹۴		۸۰
۱۹۴		۸۰

۱-۳۸- بدلیل اینکه خرید و فروش شرکت ارزی نمی باشد بنابراین شرکت هزینه و درآمد ارزی با اهمیت نخواهد داشت.

شرکت پالایش نفت جی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۹- نحوه محاسبه مالیات عملکرد

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ به شرح زیر محاسبه گردیده است :

مبنای تسهیم	فروش داخلی	فروش صادراتی	جمع
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
فروش	۷,۸۳۱,۴۶۱,۸۶۴,۰۳۶	۱۱,۰۲۲,۱۹۴,۴۴۱,۰۶۰	۱۸,۸۵۳,۶۵۶,۳۰۵,۰۹۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۶,۵۹۴,۷۱۴,۷۵۰,۶۳۸)	(۸,۸۵۳,۴۹۵,۱۶۱,۱۶۷)	(۱۵,۴۴۸,۲۰۹,۹۱۱,۸۰۵)
سود ناخالص	۱,۲۳۶,۷۴۷,۱۱۳,۳۹۸	۲,۱۶۸,۶۹۹,۲۷۹,۸۹۳	۳,۴۰۵,۴۴۶,۳۹۳,۲۹۱
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۱,۶۷۶,۴۰۰,۶۸۵)	(۲,۳۵۹,۴۰۸,۰۶۸)	(۴,۰۳۵,۸۰۸,۷۵۳)
هزینه های اداری	(۳۲,۶۸۳,۱۷۳,۰۶۷)	(۴۸,۹۹۹,۱۱۱,۶۳۸)	(۸۱,۶۸۲,۲۸۴,۷۰۵)
هزینه های توزیع و فروش	(۲۲,۸۶۶,۷۷۵,۸۵۱)	(۳۲,۱۸۳,۲۶۹,۷۴۶)	(۵۵,۰۵۰,۰۴۵,۵۹۷)
هزینه های مالی	(۲۳,۶۶۹,۷۶۷,۹۴۷)	(۳۳,۳۱۳,۴۲۰,۸۱۸)	(۵۶,۹۸۳,۱۸۸,۷۶۵)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۳۷,۵۶۹,۱۸۱,۲۷۲	۳۳۴,۳۶۰,۷۸۱,۵۰۴	۵۷۱,۹۲۹,۹۶۲,۷۷۶
سود خالص قبل از کسر مالیات	۱,۳۹۳,۴۲۰,۱۷۷,۱۲۰	۲,۳۸۶,۲۰۴,۸۵۱,۱۳۷	۳,۷۷۹,۶۲۵,۰۲۸,۲۵۷
سود بانکی	(۱۹۲,۶۹۵,۳۶۶,۴۶۳)	(۲۷۱,۲۰۴,۲۵۷,۱۲۵)	(۴۶۳,۸۹۹,۶۲۳,۵۸۸)
سود سرمایه گذاریها	(۱۹,۹۹۱,۰۵۸,۱۸۴)	(۲۸,۱۳۵,۹۱۳,۰۹۱)	(۴۸,۱۲۶,۹۷۱,۲۷۵)
سود فروش سرمایه گذاریها	(۳۸۰,۴۸۸,۸۹۵)	(۵۳۵,۵۰۹,۵۴۵)	(۹۱۵,۹۹۸,۴۴۰)
تعدیل هزینه استهلاک	۳۰۳,۶۵۹,۸۱۴	۴۲۷,۳۷۸,۳۸۴	۷۳۱,۰۳۸,۱۹۸
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	-	(۴۹۰,۵۱۱,۸۳۰,۳۹۴)	(۴۹۰,۵۱۱,۸۳۰,۳۹۴)
برگشت ذخیره وکیوم باتوم	-	۵۷۱,۶۸۸,۸۳۸,۶۵۸	۵۷۱,۶۸۸,۸۳۸,۶۵۸
درآمد مبنای محاسبه مالیات	۱,۱۸۰,۶۵۶,۹۲۳,۳۹۲	۲,۱۶۷,۹۳۳,۵۵۸,۰۲۴	۳,۳۴۸,۵۹۰,۴۸۱,۴۱۶
مالیات	۲۶۵,۶۴۷,۸۰۷,۷۶۳	-	۲۶۵,۶۴۷,۸۰۷,۷۶۳

۳۹-۱- به موجب ماده ۱۴۱ قانون مالیاتهای مستقیم فروش حاصل از صادرات معاف از مالیات می باشد.

۳۹-۲- به موجب ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم، بابت عرضه و فروش کالا در بورس به میزان ۱۰٪ معافیت مالیاتی لحاظ شده است.