



مکتبه  
جمهوری اسلامی ایران  
مکتبه پالایش قلت بندرعباس (سهلمی خاص)

صورتهای مالی،

در پایان

بیست و نهم اسفندماه

۱۳۸۱

شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به اندسام

صورتهای مالی و یاداشتهای همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)

فهرست مدرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الى ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ ضمیمه	فهرست صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)

۱ - ترازنامه شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی متنه به تاریخ مذبور ، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک نا ۳۹ پیوست که توسط هیأت مدیره تهیه و تأیید شده ، مورد حسابرسی این سازمان قرار گرفته است .  
مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این سازمان ، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مذبور بر اساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت می باشد .

۲ - حسابرسی این سازمان بر اساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است . استانداردهای مذبور ایجاب می کند که این سازمان ، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از تبود اشتباه یا تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینانی معقول به دست آید . حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد و مدارک پشتونه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است ، به گونه ای که همراه با سایر رسیدگیها ، مبنایی معقول برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی فراهم آورد .

۳ - به نظر این سازمان ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی متنه به تاریخ مذبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

- ۴ - در صورتهای مالی سودی از محل عملکرد سال مالی مورد گزارش جهت تقسیم بین سهامداران پیشنهاد نشده است . در این خصوص نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر لزوم پیشنهاد تقسیم ده درصد از سود خالص جلب می نماید .
- ۵ - در خصوص درآمد حاصل از ارائه خدمات و بهای تمام شده آن ، نظر استفاده کنندگان از صورتهای مالی شرکت را به موارد زیر جلب می نماید .
- ۱-۵- خدمات تولیدی شرکت ماهیت کارمزدی داشته و در واقع مواد اولیه اصلی (نفت خام و مایعات گازی) و محصولات تولیدی شرکت متعلق به شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران می باشد . همچنین نرخ کارمزد خدمات تولید انواع محصولات تولیدی شرکت هر ساله توسط مالک محصولات و تنها سهامدار شرکت تعیین می گردد که نرخهای کارمزد مزبور در مورد انواع محصولات مشابه در پالایشگاههای مختلف نیز یکسان نمی باشد و در واقع درآمد سالانه هر پالایشگاه تابعی از سیاستهای مدیریت کلان شرکت مادر محسوب می گردد .
- ۲-۵- با عنایت به اینکه مواد اولیه و محصولات تولیدی شرکت از نظر مالکیت جنبه امنی دارد ، از بابت بهای مواد اولیه اصلی و مصرف آنها در تولیدات شرکت ( شامل نفت خام و مایعات گازی ) ثبیت در حسابهای شرکت صورت نمی پذیرد . همچنین در سنتوات اخیر تولیدات شرکت افزون بر ظرفیت اسمی موجود می باشد که دلایل آن انجام تغییرات در شیوه های تولید و بعضأ تجهیزات عنوان شده است . در این خصوص لازمت با بررسی کارشناسی نسبت به شیوه های اتخاذ شده و در صورت تداوم و استمرار در افزایش تولید نسبت به اصلاح ظرفیت اسمی اقدام گردد .
- ۶ - به شرح مندرج در یادداشت شماره ۱۶ توضیحی صورتهای مالی مانده بدھی بلند مدت شرکت به شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران بالغ بر ۱۴ میلیارد ریال می باشد که بدلیل فقدان منابع مالی لازم قابل پرداخت نمی باشد . لذا ضرورت دارد تصمیمات مقنضی و مناسب در خصوص اصلاح ساختار مالی شرکت منطبق با حجم فعالیتها و سرمایه در گردش اتخاذ گردد .
- ۷- مفاد بندج ماده ۸ اساسنامه شرکت در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام ظرف مهلت حداقل ۳ ماه پس از پایان سال مالی رعایت نگرددیده است .

-۸- گزارش تطبیق عملیات سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱ با بودجه مصوب مندرج در یادداشت‌های شماره ۳۳ الی ۳۶ توضیحی صورتهای مالی ، که در اجرای تبصره ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت توسط شرکت تهیه شده ، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است . به استثنای عدم ارائه تأییدیه سازمان مدیریت و برنامه ریزی مبنی بر تصویب اصلاحیه بودجه درآمد و هزینه‌های سرمایه‌ای به مبلغ ۱۰۷۰ میلیارد ریال نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد ، جلب نگردیده است .

-۹- مواردی که هیأت مدیره شرکت براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۸۱ موظف به اجرای آنها بوده لیکن اقدامات انجام شده تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده به شرح زیر می‌باشد :

-۹-۱- اصلاح ساختار مالی و افزایش سرمایه .

-۹-۲- ساخت محل مناسب جهت نگهداری اقلام موجودیهای انبار .

-۹-۳- بیمه نمودن موجودی مواد و کالا و تأسیسات .

-۱۰- معاملات مندرج در ردیف (الف) یادداشت شماره ۳۹ توضیحی صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاً حیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . به نظر این سازمان اینگونه معاملات در چارچوب روابط خاص فیما بین شرکتها تحت پوشش حوزه صنعت نفت صورت پذیرفته است .

-۱۱- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده ، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد ، جلب نگردیده است .

سازمان حسابرسی

تاریخ : ۱۲ تیر ماه ۱۳۸۲

مصطفی جان ثاری

طاهر مراغه پور

**شیوه**  
مکررت نیز پذیرفته شدند

**شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)**

**صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً ،

به پیوست صورتهای مالی شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۸۱ تقدیم میشود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است .

شماره صفحه	شرح
۱	۱- ترازنامه
۲	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت سود و زیان جامع
۵	۴- صورت جریان وجوده نقد
۶	۵- یادداشت‌های توضیحی .
۷	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۷-۱۰	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۱۱-۵۵	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۵۵	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
۱۱-۵۵	ث- صورتهای عملکرد مقداری مواد خام دریافتی ، فرآورده های تحویل شده و مواد افزودنی
۱۱-۵۵	ج- صورتهای مقایسه ای بودجه مصوب و هزینه های جاری
۱۱-۵۵	ج- تعهدات و رویدادها
۱۱-۵۵	ح- فهرست معاملات با اشخاص وابسته

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۲/۲/۳۱ به تأیید هیئت مدیره رسیده است .

امضاء	سمت	نام و نام خانوادگی اعضای هیئت مدیره
	رئيس هیئت مدیره	محمد زالی
	عضو اصلی هیئت مدیره	سید علی میرمحمدی
	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	سید نورالدین شهنازی زاده
	مدیر عملیات و عضو اصلی هیئت مدیره	عبدالحسین مریدی
	عضو علی البدل هیئت مدیره	بیژن مطابی
	مدیر امور مالی و عضو علی البدل هیئت مدیره	احمد رضا

شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)

تقریز فاتح

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)				(تجدید ارائه شده)				دارایهای دارایها			
۱۳۸۰/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۰/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت	دارایها
۴۵.۴۷۳.۶۶۲.۱۶۷		۱۴۰.۸۷۴.۷۷۴.۹۴۸		۱۱	بدهیهای جاری :	۴۴.۴۷۰.۱۹۷.۷۹۰		۲۱.۶۱۴.۱۴۲.۸۰۸		۴	دارایهای جاری :
۱۰۰.۲۷۹.۲۶۷.۶۶۴		—		۱۲	حسابها و استناد پرداختنی	۴۱.۶۲۷.۲۲۷.۷۸۹		۱۹۹.۷۰۸.۰۷۷.۳۰۰		۵	موجودی لقد
۷۹.۸۸۵.۹۸۲.۸۳۹		—		۱۳	پیش دریافتها	۲۷۷.۹۹۱.۳۴۱.۶۸۸		۴۸۹.۸۴۰.۵۱۶.۵۴۴		۶	حسابها و استناد دریافتی
۶.۹۳۱.۹۷۸.۲۲۰		۹.۵۲۹.۷۰۰.۲۲۰		۱۴	واسطه انتقال دارایها	۱۷.۸۸۲.۱۶۷.۹۴۴		۱۵۵.۴۷۶.۲۳۲.۴۹۱		۷	موجودی مواد و کالا
۱.۷۷۷.۵۰۰.۰۲۲		۲۲.۳۲۸.۸۶۲.۹۱۸		۱۵	ذخیره مزایای بایان خدمت کارگران	۲۷۶.۹۸۱.۰۴۹.۰۸		۸۷۳.۶۲۸.۹۶۹.۱۴۲			سفارشات و پیش پرداختها
۱۵۲.۳۹۸.۶۹۱.۰۱۲		۱۷۲.۸۴۸.۳۳۷.۶۴۲			ذخیره مالیات						جمع دارایهای جاری
۲.۹.۳۵۹.۸۵۲.۳۵۸		۱۴.۹۹۷.۷۳۳.۰۷۶.۰۷۸		۱۶	جمع بدھیهای جاری						
۲.۹.۳۵۹.۸۵۲.۳۵۸		۱۴.۹۹۷.۷۳۳.۰۷۶.۰۷۸			بدھیهای غیرجاری :						
۲۷۱.۵۰۰.۸۶۹۵.۰۱۰		۱۴.۷۹۸.۵۸۱.۹۱۳.۷۷۰			حسابها و استناد پرداختنی بلند مدت	۲۰.۳۷۹.۵۴۱.۲۱۹		۱۲.۹۷۲.۲۹۲.۰۵۵.۰۰۷		۸	دارایهای ثابت مشهود
					جمع بدھیهای غیرجاری	—		۵۲۲.۹۷۱.۲۲۲.۲۱۹		۹	مطلوبات بلند مدت
					جمع بدھیها	۲۰۰.۱۴۰.۰۰۰		۲۹۷۰.۲۱۶.۰۰۰		۱۰	سایر دارایها
					حقوق صاحبان سهام :	۲۰.۵۷۹.۹۸۱.۷۱۹		۱۳۵۰.۲۹۲۲.۹۹۳.۴۲۶			جمع دارایهای غیرجاری
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰		۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰		۱۷	سرمایه ثبت شده (۱۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی)						
۱۰.۰۰۰.۰۰۰		۱۰.۰۰۰.۰۰۰		۱۸	الدوخته قالوی						
۱۷.۸۷۶.۵۵۵.۹۸۱		۲۲.۷۶۰.۹۷۸.۹۵۶		۱۹	ساپسرا الدوخته ها						
—		۱۹.۲۰۳.۹۷۹.۵۲۹		۸-۹	هزار تجدید ارزیابی دارایهای ثابت						
۸.۹۵.۴۷۴.۹۷۶		۷۰.۳۱۶.۵۹.۰۲۵			سود (زیان) الباشته						
۲۶.۰۵۲.۰۲۰.۹۶۷		۱۰.۷.۹۹۱.۰۴۸.۷۲۹			جمع حقوق صاحبان سهام						
۲۹۷.۵۶۰.۷۷۶.۱۲۷		۱۴.۳۷۶.۵۷۷.۹۹۲.۹۹۹			جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام	۲۹۷.۰۹۰.۷۷۶.۱۲۷		۱۰.۴۷۶.۵۷۷.۹۹۲.۹۹۹			جمع کل دارایها

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ مندرج در صفحات ۶ تا ۵۹ جزو لاینفک صورت‌های مالی است.

**شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)**

**صورت سود و زیان**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۰	سال ۱۳۸۱	بادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۲۳۲.۴۹۳.۳۳۸.۶۷۵	۱.۳۵۰.۹۳۶.۷۵۰.۲۵۰	۲۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۱۸۴.۰۵۴.۴۸۲.۵۶۶)	(۱.۱۷۸.۷۵۲.۳۵۳.۷۵۰)	۲۱	کسر میشود : بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۴۹.۴۲۸.۸۵۹.۱۰۹	۱۷۲.۱۸۲.۳۹۶.۵۰۰		سود (زیان) ناخالص
(۴۱.۵۸۵.۴۰۰.۸۱۱)	(۸۱.۳۱۳۰.۴۸.۷۴۱)	۲۲	هزینه های اداری و عمومی
۷.۸۵۳.۴۵۵.۲۹۸	۹۱.۰۲۲.۹۳۱.۱۶۴		سایر درآمدها
(۱.۷۷۷.۶۵۰.۸۲۲)	(۲۲.۴۳۸.۸۶۳.۴۱۸)		سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
۶۰.۷۵.۸۰۴.۴۷۶	۶۷.۵۸۴.۰۶۷.۷۴۶		مالیات سود فعالیتهای عادی
=====	=====		سود (زیان) خالص

**گردش حساب سود (زیان) انباسته**

۶۰.۷۵.۸۰۴.۴۷۶	۶۷.۵۸۴.۰۶۷.۷۴۶		سود (زیان) خالص
۱۷.۷۸۳.۲۸۴.۲۷۸	۵.۳۲۲.۹۵۲.۴۶۸		سود انباسته در ابتدای سال
۱.۹۸۹.۶۷۰.۵۰۰	۲.۷۴۲.۵۲۲.۵۰۸	۲۴	تعديلات سنواتی
۱۹.۷۷۲.۹۵۴.۷۷۸	۸.۰۶۵.۴۷۴.۹۷۶		سود انباسته در ابتدای سال - تعديل شده
۲۵.۸۲۸.۷۵۹.۲۵۴	۷۵.۶۹۹.۵۴۲.۷۲۲		سود (زیان) قابل تخصیص
-	-	۱۸	تخصیص سود :
(۱۷.۷۸۳.۲۸۴.۲۷۸)	(۵.۳۲۲.۹۵۲.۴۶۸)	۱۹	اندוחته قانونی
=====	=====		اندוחته مخصوص
۸۰.۶۵.۴۷۴.۹۷۶	۷۰.۳۱۶.۵۹۰.۲۵۴		سود (زیان) انباسته در پایان سال
=====	=====		

بادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ مندرج در صفحات ۶ تا ۵۹ جزو لاینفک صورتهای مالی است .  
(۳)

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۰	سال ۱۳۸۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۰۷۵.۸۰۴.۴۷۶	۶۷۵۸۴.۰۶۷.۷۴۶		سود خالص سال
—	۱۴.۳۰۴.۹۷۹.۵۳۹	۸-۶	مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت
۶۰۷۵.۸۰۴.۴۷۶	۸۱.۸۸۸.۰۳۷.۲۸۵		سود جامع سال مالی
۱.۹۸۹.۵۷۰.۵۰۰	۲.۷۳۲.۵۲۲.۵۰۸	۲۴	تعديلات سنواتي
۸.۰۶۵.۴۷۴.۹۷۶	۸۲.۶۲۰.۵۶۹.۷۹۳		سود جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل
=====	=====		

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ مندرج در صفحات ۶ تا ۵۹، جزو لاینفک صورتهای مالی است.

**شرکت پالاس نفت بندرعباس (سهامی خاص)**

**صورت جریان وجوه تقد**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

(تجدید ارتقا شده)

سال ۱۳۸۰	سال ۱۳۸۱	بادداشت
ریال	ریال	ریال

**فعالیتهاي عملیاتی :**

جریان خالص ورود وجهه تقد ناشی از فعالیتهاي عملیاتی

**مالیات بر درآمد :**

مالیات بر درآمد بوداختی

**فعالیتهاي سرمایه گذاري :**

تسهیلات پرداختی

وجهه پرداختی بابت تحصیل داراییها ثابت مشهود

وجهه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها

وجهه حاصل از فروش داراییها ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجهه تقد ناشی از فعالیتهاي سرمایه گذاري

**فعالیتهاي تأمین مالی :**

اندوفته ناشی از تسعیر نرخ ارز

کاهش تمدصاخبان سهام (وجهه حاصل از واریزی ۹۵٪ سرمایه)

خالص افزایش (کاهش) در وجهه تقد

مانده وجهه تقد در آغاز سال

مانده وجهه تقد در پایان سال

بادداشتاهای توضیحی ۱ تا ۳۹ مندرج در صفحات ۶ تا ۵۹ جزو لاینفک صورتهای مالی است.

## شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیعی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۱

### ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

#### ۱-۱- کلیات

شرکت پالایش نفت بندرعباس از سال ۱۳۷۵ با تغییر نام عاریتی شرکت ملی گاز مایع ایران ایجاد گردید لیکن هیچگونه فعالیتی در قالب شخصیت حقوقی یاد شده نداشته است و از طرفی با توجه به بند «ن» تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۷۷ و رفع محدودیت در تأسیس شرکتهای دولتی بر اساس بند «الف» ماده ۵ قانون اساسنامه شرکت ملی نفت ایران و بند ۴ ماده ۲ فصل دوم اساسنامه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران با شخصیت حقوقی جدید تحت شماره ۱۴۴۵۱۲ در تاریخ ۱۳۷۷/۷/۲۵ به ثبت رسیده است و عملیات مالی شرکت عملاً از سه ماهه آخر سال ۱۳۷۷ شروع گردیده است. مرکز فعالیت شرکت در استان هرمزگان - شهرستان بندرعباس - کیلو متر ۲۰ جاده اسکله شهید رجائی واقع گردیده و رمز اقتصادی شرکت ۱۱۸-۵۶۹-۸۳۹ می‌باشد.

#### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه بشرح زیر است :

دریافت خوراک پالایشگاه (نفتخام ، مایعات گازی و گاز طبیعی) از شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی گاز ایران یا هر عرضه کننده مجاز دیگر و انجام عملیات پالایش نفتخام و سایر هیدروکربورها و ساختن و عمل آوردن هر نوع فرآورده نفتی از قبیل گاز مایع و انواع مشتقات گاز ، اقسام بنزین و اقسام نفت سفید و نفت گاز و نفتهای سوخت و قیر و آسفالت و سایر مشتقات نفت از قبیل روغن ، حلالها ، گریس ، پارافین و واژلین ، تولید انواع فرآورده‌های نفتی از منشاء گاز طبیعی و هر نوع مواد نفتی که تولید نیرو کند ، هر گونه عملیات بمنظور قابل عرضه کردن مواد فوق الذکر و دریافت حق الزحمه انجام عملیات مذکور بصورت نقدی و یا از محل فرآورده تولیدی ، ارائه خدمات فنی و تخصصی و عملیات و فعالیتهای بازوگانی مرتبط با امکانات و نیازهای فنی تخصصی شرکت ، ظرفیت اسمی شرکت تصفیه روزانه ۲۳۲ هزار بشکه نفتخام سنگین و مایعات گازی می‌باشد که با تلاش کارکنان و ایجاد تغییرات فنی مهندسی لازم تا ظرفیت ۳۰۰ هزار بشکه در روز تست ظرفیت شده است .

#### ۳- تحویل و تحول نفتخام خوراک پالایشگاه و فرآورده‌های تولیدی

تخلیه و بارگیری نفتخام و مایعات گازی خوراک پالایشگاه و فرآورده‌های تولیدی و وارداتی در اسکله‌های بندرعباس و تأسیسات مربوطه در اختیار شرکت پالایش نفت بندرعباس می‌باشد و هزینه‌های مربوطه تیز در بودجه‌های جاری شرکت لحاظ می‌گردد .

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۱

**۱-۴- وضعیت اشتغال**

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال بشرح زیر بوده است :

۱۳۸۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۹۶۵	۹۵۹	کارکنان دائم
-	-	کارکنان موقت
<b>۹۶۵</b>	<b>۹۵۹</b>	

طی دوره مالی با در نظر گرفتن تعداد کارکنان بازنشسته و انتقالی از شرکت و کارکنان جذب شده مجموعاً ۶ نفر از آمار کارکنان شاغل کاهش یافته است.

**۲- مبنای تهیه صورتهای مالی :**

صورتهای مالی شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی (به استثنای داراییهای ثابت مشهود تجدید ارزیابی شده) تهیه و تنظیم شده است.

**۳- خلاصه اهم روش‌های حسابداری :**

**۳-۱- موجودی مواد و کالا:**

موجودی کالای مندرج در صورتهای مالی مربوط به قطعات و لوازم یدکی ، خدمات پالایشی تکمیل نشده ، لوازم اداری و مواد مصرفی تأسیسات پالایشگاه می باشد که بر اساس مقادیر واقعی (شعارش ، توزین و محاسبه توسط سیستم حسابداری صنعتی بر حسب مورد) مورد ارزیابی قرار میگیرد . قیمت هر واحد از کالا به روش میانگین موزون محاسبه می شود.

به لحاظ آن که مواد اولیه و محصولات تولیدی شرکت متعلق به شرکت اصلی (شرکت ملی پالایش و پخش) می باشد ، لذا ارزش ریالی موجودی محصولات (جزء خدمات پالایشی تکمیل نشده) در پایان دوره مالی در دفاتر شرکت منعکس نمی باشد ولی مقدار مواد خام اولیه تحويل گرفته شده (نفتخام ، مایعات گازی و گاز طبیعی خوراک اولیه) همچنین تولیدات تحويل شده در پایان هر ماه طبق استانداردهای جاری و بین المللی مورد محاسبه قرار گرفته و با روش MATERIAL-BALANCE توسط این شرکت و شرکت ملی پالایش و پخش بعنوان کارفرما و مالک مواد مزبور مورد کنترل و تطبیق قرار می گیرد .

**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیعی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۸۱**

**۳-۲- داراییهای ثابت مشهود :**

**۱-۳-۲- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شوند.**

مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلك می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و بحساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

داراییهای تحصیل شده تا یک میلیون ریال بر اساس نامه شماره ت رهـم ۱۰۶۷/۳/ مورخ ۷۸/۳/۱۰ (دستورالعمل شماره ۲۱/۰۳) اداره تدوین روشها و هماهنگی مقررات مالی در سال تحصیل به هزینه شرکت منظور می‌گردد.

**۳-۲-۲- در راستای اجرای ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و آئین نامه اجرایی هیئت محترم وزیران و دستورالعمل شماره ۲۸/۱-۶۰۹ ۱۳۸۱/۳/۱ مقام محترم وزارت نفت، طبق مصوبه شماره ۴۰۱/۴۸۷-۸۱۰۰ مورخ ۸۱/۳/۱۳ مجمع عمومی شرکت (هیئت مدیره محترم شرکت ملی پالایش و پخش) براساس دستورالعملهای صادره توسط کمیته نظارت و هماهنگی شرکت مادر دارایی‌های شرکت در سال ۱۳۸۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت. نتیجه تجدید ارزیابی دارایی‌های شرکت بشرح جدول ذیل بوده است.**

ردیف	شرح دارایی	آرزن دارایی قبل از تعیید ارزیابی	آرزن دارایی بعداز تعیید ارزیابی	افزایش
-۱	ماشین آلات و لوازم کارگاهی	۷۶۴۴۸۷۷ ر.۳۴۱	۱۲ ر.۲۷۵۸۴۹ عر	ریال ۴۰۲۹ ر.۹۷۲۳
-۲	وسایل نقلیه	۶ ر.۳۰ ر.۹۲ ر.۷۹۰	۱۵ ر.۲۰۳۰۰ ر.۰۷۲۱	۶ ر.۷۳ ر.۰۷۲۱
	جمع	۱۳ ر.۱۳۱ عر۷۴ ر.۹۷۰	۲۷ ر.۹۷۸۹۴۹ عر۷۰	۱۴ ر.۳۰۳۹۷۹ ر.۵۳۹

## شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۱

۳-۲-۳- محاسبات ذخیره استهلاک داراییهای غیرمنقول شرکت طی دوره مالی مورد گزارش بدلیل تجدید ارزیابی داراییهای شرکت و با استناد به مفاد ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم و حسب ضوابط تعیین شده توسط شرکت اصلی نسبت به دوره مالی قبل تغییر کلی نموده و بشرح جدول ذیل محاسبه شده است.

روش استهلاک دارایی‌ها مستقیم و تاریخ شروع استهلاک از تاریخ اولین ماه بعد از بهره برداری عادی و یا تجاری می‌باشد. در مورد داراییهای آماده بهره برداری که بهر عنت مورد استفاده قرار نگرفته باشد نرخ استهلاک در هر یک از سالهایی که مورد استفاده واقع نشده است معادل سی درصد (۳۰٪) استهلاکی خواهد بود که در جدول ذیل نشان داده شده است.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	شرح
مستقیم	۱۰ ساله	ساختمان
مستقیم	۱۵ ساله	ماشین آلات و تجهیزات و تاسیسات
مستقیم	۵ ساله	ماشین آلات ساختمانی
مستقیم	۵ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	ثانیه

### ۱-۳-۲-۳- اموال غیر منقول

از داراییهای فوق ساختمان و تأسیسات که بخش اعظم داراییهای شرکت را در بر می‌گیرد و تا پایان سال مالی قبل در دفاتر شرکت اصلی ثبت گردیده، در دوره مالی مورد گزارش به دفاتر این شرکت انتقال یافته است.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارگران: ذخیره مزایای پایان خدمت کارگران معادل یک ماه آخرین دستمزد ثابت کارگران مشمول قانون کار بازاء هر سال خدمت آنها در حسابها منظور می‌شود ولی بدلیل نداشتن سمعت کارگری در این شرکت ذخیره مزبور برای این شرکت موضوعیت ندارد. لیکن براساس نامه‌های شماره ت ر م / م / ۷۳۰-۷۲۶ ۱۳۸۱/۶/۲۳ مورخ ۱۳۸۱/۶/۲۷ تدوین روشها و مقررات مالی شرکت ملی نفت ایران و ت ر ه / م / ه / ۳/ ۷۸۳ مورخ ۱۳۸۱/۶/۲۷ تدوین روشها و هماهنگی خواهند مالی شرکت ملی پالایش و پخش برای کلیه کارمندانی که در سال ۱۳۸۲ به سن بازنیستگی خواهند رسید (آقایان ۶۰ سال و بانوان ۵۵ سال) و یا کارمندانی که دارای ۳۰ سال خدمت (بانوان ۲۵ سال) می‌باشند ذخیره پاداش پایان خدمت در حسابها منظور شده است.

**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیعی صورتهای مالی**

**سال مالی متمی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۱**

۳-۴- ترخ جبران هزینه تولید هر محصول بر مبنای بودجه مصوب ارزی و ریالی و ملحوظ داشتن فاکتورهای خاص ارزش افزوده هر محصول و نوع نفتخام خوارک پالایشگاه و سایر مشخصه های تأثیرگذار، توسط اداره بودجه و کنترل هزینه های شرکت اصلی محاسبه و پس از اخذ مصوبه لازم از مجمع عمومی شرکت جهت اقدام ابلاغ میگردد. حاصلضرب نرخهای مذکور در مقدار تولیدات واقعی (تا سقف میانگین برآورد تولیدات) مبنای درآمد شرکت محسوب میگردد و کلیه مواد اولیه و محصولات نیمه تمام و نهائی متعلق به شرکت ملی پالایش و پخش می باشد.

۳-۵- سود و زیان ناشی از تسعیر ارز بر اساس نامه شماره ترمه ۰۹۸ / ۱۷۶۹ / ۰۹۸ تاریخ ۰۵/۱۲/۸۱ تدوین روشهای و هماهنگی مقررات مالی در پایان هر دوره مالی به سرفصل اندوخته مربوطه منظور میگردد.

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)

بادداشت‌های قویی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می‌شود:

بادداشت	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۰/۱۲/۲۹	ریال
موجودی صندوق	۵۱۲,۳۴۴,۸۶۶	۲۱۰,۶۴۴,۱۸۵	
موجودی نزد بانکها	۲۷,۹۹-۵۹۲,۸۶۷	۴۴,۳۴۲,۰۸۹,۶۴۹	۴-۱
موجودی پوشای نفتی	۱۳۵۹۷,۵۰۰	۱۷,۴۲-۰۰۰	۴-۲
تمبر مالیاتی پارنامه ها	۵۰۰-۰۰۰	-	
وجوه در راه	۳,۰۹۷,۱-۷,۵۷۵	۳۲,۹۵۶	
	۳۱,۵۱۴,۱۴۲,۸۰۸	۴۴,۳۷-۰۱۷,۷۹۰	
	=====	=====	=====

۴-۱- موجودی نزد بانکها پشرح ذیل می باشد:

نام بانک	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۰/۱۲/۲۹	ریال
۱- بانک تجارت شعبه استاد نجات الہی تهران - جاری ۵۱۲۳۲۴۳۷		۲۳۷,۲۶۱,۱۲۳	۲۷۸,۳۱۲,۰۹۲
۲- بانک رفاه کارگران شعبه پردیس تهران - جاری ۵۶۳۸۹۰		۱-۰۷,۸۶۷,۷۹۵	۳۹۴,۷۲۶,۰۱۰
۳- بانک تجارت شعبه مرکزی بندرعباس - جاری ۳۶۹۵۰		۳۹,۱۷۵,۳۱۵	-
۴- بانک تجارت شعبه آزادی بندرعباس - جاری ۱۴۴۸۹		۶۸,۱۴۶	۵۱۹,۸۹۷,۳۹۱
۵- بانک تجارت شعبه پالایشگاه بندرعباس - جاری ۵۲۶۸۲		۸,۳۷۱,۰۰۷,۰۶۴	۳۵۶-۸,۸۳۹,۴۱۱
۶- بانک تجارت شعبه پالایشگاه بندرعباس - جاری ۵۸۰۰۱		۹,۵۲۴,۷۰۰,۲۴۰	۶,۹۳۱,۹۷۸,۳۲۰
۷- بانک تجارت شعبه پالایشگاه بندرعباس - جاری ۵۶۴۲۴		۹,۱۷۰,۹۸۳۶۵۳	۵۰۸,۳۴۶,۷۶۵
۸- بانک تجارت شعبه مرکزی تهران - جاری ارزی ۲۳۵۲۵۵۹		۵۲۹,۴۲۹,۵۳۱	-
	=====	=====	=====
	۴۴,۳۴۲,۰۸۹,۶۴۹	۲۷,۹۹-۵۹۲,۸۶۷	
	=====	=====	=====

- ۱- بانک تجارت شعبه پالایشگاه بندرعباس - جاری ۵۶۱۲۰۵
- ۲- بانک شهر شعبه مرکزی تهران - جاری ۶۷۹۷۱
- ۳- بانک دسته شعبه پالایشگاه بندرعباس - جاری ۳۹۳۹,۷
- ۴- بانک تجارت شعبه پالایشگاه بندرعباس - جاری ۲۳۲۰,۷۰,۲۸

**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ماه ۱۳۸۱**

۴-۱-۱-۴- مبلغ ۵۲۹ ریال موجودی حساب جاری ارزی معادل ۶۴ ریال در دلار به قرار هر دلار ۱۶۰ ریال در تاریخ تنظیم صورتهای مالی میباشد.

۴-۱-۲- هریک از حساب‌جاري هاي فوق جهت انجام فعالitehای ذيل مورد استفاده بوده است:

- ردیفهای ۱، ۳، ۴ و ۵ مربوط به دریافت و پرداخت عملیات جاری شرکت می باشد.
- ردیف ۲ مربوط به عملیات پانکی گشایش اعتبار استنادی می باشد.
- ردیف ۳ مربوط به پاداش پایان خدمت کارکنان می باشد.
- ردیف ۷ مربوط به ودایع طرحهای عمرانی می باشد.

مسافا حساب‌جاري شماره ۵۸۲۵۲ بانک تجارت شعبه پالایشگاه جهت سپرده حسن انجام کار طرحهای عمرانی و حساب‌جاري شماره ۵۸۹۹۰ شعبه پالایشگاه جهت تأمین نقدینگی بیع متقابل گاز سوز کردن پالایشگاه افتتاح شده اند و از تاریخ افتتاح و در سال مورد گزارش هیچگونه فعالیتی نداشته اند. همچنین حساب‌جاري ۵۶۴۱۶ بانک تجارت شعبه پالایشگاه مربوط به اعتبارات عمرانی می باشد که همه ساله مانده پایان سال آن تا قبل از پایان فروردین سال بعد بحساب شرکت اصلی منتقل می گردد.

۴-۲- موجودی پرشهای نفتی در پایان سال مربوط به ۱۴۹۵ قطعه پرش بنزین به ارزش هر قطعه ۱۰۵۰۰ ریال می باشد.

**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

۵- حسابها و استناد دریافتی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۰/۱۲/۲۹

۱۳۸۱/۱۲/۲۹

**ذخیره مطالبات**

یادداشت	مانده	مشکوک الوصول	حالص	حالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
طلب از شرکتهای گروه و سایر اشخاص وابسته	۳۰,۷۹۷,۳۳۷,۱۷۵	۳,۸۲۲,۶۳۵,۱۴۸	-	۳,۸۲۲,۶۳۵,۱۴۸	۳۰,۷۹۷,۳۳۷,۱۷۵
کارکنان (وام و مساعدہ)	۸۶۰,۷۱۷,۸۸۳	۱,۱۹۶,۴۲۷,۴۷۷	-	۱,۱۹۶,۴۲۷,۴۷۷	۸۶۰,۷۱۷,۸۸۳
استقراض از منابع جاری برای تأمین اعتبار پروژه های عمرانی	۱۶,۳۸۴,۴۰۸,۴۱۳	-	۱۶,۳۸۴,۴۰۸,۴۱۳	-	۱۶,۳۸۴,۴۰۸,۴۱۳
مطالبات کارمزد تولید	۱۷۸,۲۷۶,۰۶۳,۳۲۵	-	۱۷۸,۲۷۶,۰۶۳,۳۲۵	-	۱۷۸,۲۷۶,۰۶۳,۳۲۵
سایر	۲۸,۵۴۲,۹۳۷	-	۲۸,۵۴۲,۹۳۷	۲۸,۵۴۲,۹۳۷	۹۷۹,۲۸۲,۷۲۸
	۱۹۹,۷۰۸,۰۷۷,۳۰۰	-	۱۹۹,۷۰۸,۰۷۷,۳۰۰	۱۹۹,۷۰۸,۰۷۷,۳۰۰	۴۱,۶۳۷,۳۳۷,۷۸۶
	=====	=====	=====	=====	=====

۱-۵- مانده طلب از شرکتهای گروه و سایر اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۸۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	ریال
شرکت ملی پالایش و پخش		۳۶,۳۲۵,۷۴۲,۹۲۸	—	
شرکت ملی مهندسی و ساختمان	۵-۱-۱	۵۷۷,۲۵۱,۶۸۸	۹۶۰,۲۴۳,۰۶۷	
شرکت خطوط لوله و مخابرات	۵-۱-۲	۳۸۲,۴۷۵,۵۳۳	۶۹۲,۵۵۷,۵۵۷	
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی		—	۶۵۰,۷۸۷,۲۶۳	
سازمان حراست وزارت نفت		۱۱۱,۱۷۷	—	
شرکت کالای نفت ، ادعای غرامت خسارت کالای ارسالی		—	۳۹۲,۷۰۳,۰۳۰	
شرکت نفت و گاز پارس	۵-۱-۳	۴۹۸,۲۰۱,۲۶۶	۲۸۲,۵۸۰,۱۷۲	

شرکت پالایش نفت پندرو جاس (سهامی خاص)

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال هایی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱

۱-۵-ادامه نادداشت:

شرح	بادداشت	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۰/۱۲/۲۹
شرکت سهامی پتروشیمی بوعلی سینا	—	ریال	ریال
شرکت پالایش نفت تهران	۱۶۳۰۶۵۰۹۷	—	۱۱۹,۴۴۰,۰۰۰
شرکت ملی گاز ایران	۳۵۱,۱۶۷,۷۵۴	—	—
شرکت تعاونی مصرف صنعت نفت	۵۵۰,۵۴۳,۱۰۴	۹۴,۳۹۹,۴۲۲	—
شرکت خدمات عمومی و پهداشت صنعتی	۸۲,۸۲۸,۵۵۱	۷۷,۷۰۴,۳۵۵	—
شرکت گاز سرخون و قشم	۱۵,۹۵۵,۷۹۱	۶۲,۴۰۴,۸۰۷	—
صندوق بازنشستگی	۶۰۳,۱۱۳,۹۱۶	—	—
شرکت نفت و گاز زاگرس جنوبی	۹,۷۸۰,۲۱۸	—	—
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	۸۷۸,۷۸۰	—	—
شرکت عملیات غیرصنعتی و خدمات پتروشیمی	۲,۰۰۰,۰۰۰	—	—
شرکت پتروشیمی بیستون	۱,۶۶۳,۴۲۱	—	—
شرکت پالایش نفت لاوان	۱۰۴,۳۰۱,۴۳۲	—	—
شرکت روابط بین الملل وزارت نفت	۱۶۴,۰۰۰	—	—
شرکت گاز استان تهران	۷,۷۸۷,۷۷۱	—	—
شرکت گاز استان کرمان	۴۰,۸۱۴,۹۷۵	—	—
شرکت پالایش گاز پارسیان	۶,۷۶۴,۹۷۳	—	—
شرکت مجتمع گاز پارس عسلویه	۱۳,۷۰۸,۶۶۷	—	—
خدمات ارائه شده به پهداوی هرمزگان	۱۵۰,۴۳۰,۲۱۵	—	—
سایر	۱۹۸,۴۰۴,۱۲۰	۱۹۰,۳۲۶,۵۷۴	۴۹,۷۹۷,۳۳۷,۱۷۵
	۴,۸۲۲,۶۳۵,۱۴۸	=====	=====

۱-۱-۵- مانده بدھی شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران در پایان سال مربوط به ارائه خدمات و داد و ستد فی مابین ممیاشد.

۲-۱-۵- مانده حساب فی مابین شرکت خطوط لوله و مخابرات عمده اسا مربوط به هزینه گاز مصرفی تاسیسات شرکت یاد شده در جواز نالایشگاه می باشد.

**شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

۴-۵-۱-۳ - مانده حساب فی مابین شرکت نفت و گاز پارس مربوط به هزینه حقوق و مزايا و سایر خدمات ارائه شده به آن شرکت می‌باشد.

۴-۵-۲ - مانده بدھی کارکنان بشرح ذیل می‌باشد:

شرح	بادداشت	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۰/۱۲/۲۹
	بادداشت	ریال	ریال
وام اثاثیه کارمندان	۵-۲-۱	۳۳۰,۰۵۴,۰۰۰	۱۱۰,۵۷۳,۵۰۰
علی الحساب حقوق پرداختی به کارمندان تازه استخدام و انتقال		۸۷۱,۳۵۰,۸۵۰	۲۹۶,۹۵۷,۴۷۴
وام شرکتی		—	۲۴۲,۴۹۲,۰۰۰
وام محلی		۵۲,۸۹۲,۱۰۰	۲۰,۵۶۴,۲۰۰
وام اتومبیل کارمندان	۵-۲-۲	۱۶۰,۰۱۹,۳۵۱۶	۱۹۰,۱۲۹,۹۰۹
وام درماتی خارج از کشور		۴,۸۰۰,۰۰۰	—
وام مخصوص		۷۰,۷۴۰,۰۰۰	—
پرداخت / کسور متفرقه		۶۶,۳۹۷,۰۱۱	—
		۱,۳۹۶,۴۳۷,۴۷۷	۸۶۰,۷۱۷,۸۸۳

۴-۵-۲-۱ - مانده بدھی وام اثاثیه کارمندان مربوط به واگذاری کولر گازی بصورت اقساط به کارکنان ساکن در شهرک مسکونی مروارید حسب مصوبه شماره ۱۰۰/۵-۱۲ مورخ ۲۸/۵/۳ هیئت مدیره شرکت می‌باشد.

۴-۵-۲-۲ - مانده بدھی وام اتومبیل کارمندان مربوط به وام اتومبیل پرداخت شده به کارمندان بالای رتبه ۱۷ طبق مقررات شرکت می‌باشد.

۴-۵-۳ - بر اساس نامه های شماره ب که ۳/۳/۷۴۶۲ و ب که ۳/۳/۱۰۶۳ مورخ ۸۱/۱۲/۲۸ و ۸۲/۲/۱۶ ، به دلیل کافی نبودن منابع عمرانی در سال مالی مقرر شد بخشی از هزینه های پسروزه های سرمایه ای در سال مالی ۱۳۸۱ از محل اعتبارات جاری به عنوان استقرار پرداخت شود و در سال مالی بعد (۱۳۸۲) از محل اعتبارات عمرانی بازیافت و تسویه شود.

۴-۵-۴ - مانده حساب پیش دریافت بابت تولیدات در پایان سال ۱۳۸۰ برابر ۱۷۲ ریال بستانکار و گردش طی دوره حساب مذکور بابت سوخت مصرفی دستگاههای پالایش تأمین و چشمگیر ۵۴ ریال بستانکار ، بابت سرمایه گذاری بلند مدت ۲۵۷ ریال بستانکار ، تأمین وجهه های به عمل آمده ۵۱۶ ریال بستانکار و ۴۴۶ ریال بستانکار و مبلغ ۲۵۰ ریال بستانکار هزینه تولیدات بدھکار می‌باشد.

**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال هالی منتهی به ۱۳۸۱ اسفند ماه**

**۶- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۰/۱۲/۲۹

۱۳۸۱/۱۲/۲۹

بادداشت

نام	نام	ذخیره کاهش	بهای تمام شده	نام
ریال	ریال	ارزش ریال	ریال	
۲۲۳,۲۵۶,۵۷۹,۵۱۱	۴۵۵,۸۴۲,۲۲۱,۷۹۹	+	۴۵۵,۸۴۲,۲۲۱,۷۹۹	قطعات و لوازم بدکش
(۴۴۰,۰۵۱,۱۱۴)	۹۲۳,۰-۸,۳۸۹	-	۹۲۳,۰-۸,۳۸۹	سرک / کسری ناشی از انبارگردانی
۱۹,۳۷۶,۰۰۰	۳۲,۱۱۱,۰۰۰	-	۳۲,۱۱۱,۰۰۰	موجودی سوخت و سایل نقلیه
۶۵۸,۰۰۶,۳۶۵	۲,۵۷۲,۳۷۵,۳۵۳	-	۲,۵۷۲,۳۷۵,۳۵۳	فرآورده های درجریان ساخت
۲۴۳,۵۰۵,۰۱-۷۶۲	۴۵۹,۳۶۹,۹۱۶,۵۴۱	-	۴۵۹,۳۶۹,۹۱۶,۵۴۱	جمع
۳۴,۴۸۶,۳۳۰,۹۲۶	۲۷,۴۲۰,۶۰۰,۰۰۳	-	۲۷,۴۲۰,۶۰۰,۰۰۳	کالای در راه
۲۷۷,۹۹۱,۱۳۱,۶۸۸	۴۸۶,۸۴۰,۵۱۶,۵۴۴	-	۴۸۶,۸۴۰,۵۱۶,۵۴۴	جمع
=====	=====	=====	=====	=====

۶-۱- تعدیل موجودی انبارهای شرکت در سال ۱۳۸۱ مربوط به سرک ناشی از انبارگردانی ادواری انبارها به میزان ۷۸۶,۵۴۶ ریال و کسری انبار به میزان ۳۹۷ ریال میباشد که حسب ابلاغ مصوبه شماره ۸۰۱-۸۵۳۲ ۵۲۸/۴۰۱-۸۵۳۲ هیئت مدیره محترم شرکت پالایش شرکت (جمع عمومی) مقصر گردید کسری و سرک سالهای ۸۰ و ۸۱ به بستانکار حساب سود وزیان منظور و موجودی کالا اصلاح گردد. عدم تقدیمه استناد اصلاحی مذکور در سال جاری ناشی از بسته شدن سیستم مکانیزه انبارها در اسفند ۱ میباشد.

۶-۲- موجودی مواد اولیه، تولیدات نهاتی و نیمه نهاتی کلاً متعلق به شرکت اصلی می باشد و به استثناء هزینه های پالایشی فرآورده های در جریان ساخت که از سیستم مکانیزه حسابداری صنعتی اخذ می شود هیچگونه ثبتی از این بابت در دفاتر شرکت بعمل نمی آید.

۶-۳- مبلغ ۳۷۰,۰۰۰ ریال ارزش کالای در راه مربوط به منابع ذیل می باشد :

نام	نام	نام	نام
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۸۵۹,۱۴۷,۶۵۶	۸,۰۴۹,۳۱۸,۶۱۶	۱-۶- ارزش کالای در راه ارسال شده توسط شرکت کالای نفت تهران	
۱۱,۸۵۲,۵۴۶,۱۷۳	۱۵,۰۶۹,۳۵۳,۹۲۳	ارزش کالای در راه ارسال شده توسط شرکت کالای نفت لندن	
۱,۵۶۱,۱۸۶,۳۸۳	۹,۰۰۵,۸۱۱,۷۶۵	ارزش کالای در راه ارسال شده توسط شرکت کالای نفت کاتانا	
۱۶,۰۹۷۱,۷۲۵	۳,۰۲۸,۸۰۲	ارزش کالای در راه ارسال شده توسط شرکت کالای نفت شارجه	
-	۲۴۲,۷۲۷,۳۸۷	ارزش کالای در راه سفارش مستقیم	
۵۲,۳۷۸,۹۷۹	-	ارزش کالای بین راهی شرکتهای پالایشی و انبار بازرگانی روی	
=====	=====	=====	=====
۲۴,۴۸۶,۳۳۰,۹۲۶	۲۷,۴۲۰,۶۰۰,۰۰۳	جمع ارزش کالای در راه	

۶-۳-۲- حساب کالای در راه در پایان سال ۱۳۸۱ عمدتاً مربوط به کالای رسیده به انبارهای شرکت میباشد که اطلاعیه های مربوطه به دلیل بسته شدن سیستم مکانیزه کالا در يك مرحله ، در سال ۱۳۸۲ به سیستم تغذیه شده و تسویه میگردد.

۶-۴- در تاریخ ترازنامه هیچگونه کالای امنی نزد سایر اشخاص و نیز کالای سایر اشخاص نزد این شرکت وجود نداشته است .

۶-۵- برنامه انبار گردانی سالیانه شرکت حسب ضوابط اجرائی مربوطه تنظیم و بموقع در اختیار سازمان حسابرسی قرار گرفته است .

۶-۶- موجودی های فوق طی دوره مالی تحت پوشش بیمه قرار نداشته است .  
(۱۶)

شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱

۷- سفارشات و پیش پرداختها

مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۵۰۴۴۸۵۲۲۲۵	۵۸۹۱۶۱۶۰۸۰۷	۷-۱
۵۰۴۴۸۵۲۲۲۵	۵۸۹۱۶۱۶۰۸۰۷	
۷۸۴۷۳۱۵۴۱۹	۹۶۵۶۰۰۷۱۶۸۴	۷-۲
۷۸۴۷۳۱۵۴۱۹	۹۶۵۶۰۰۷۱۶۸۴	
۱۲۰۰۰۱۶۷۶۴۴	۱۵۵۴۷۶۲۳۲۹۹۱	
=====	=====	

سفارشات خارجی :  
قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداختها :  
ساپر پیش پرداختها

۷-۱- مانده مبلغ ۵۸۹۱۶۰۸۰۷ ریال در بخش سفارشات خارجی تأمین قطعات و لوازم یدکی مربوط به سفارشات در دست اجرا توسط منابع ذیل می باشد:

۱۳۸۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۷۰۷۶۷۷۲۶۸	۵۱۱۶۲۰۸۶۴۵۹
-	۴۸۸۸۸۶۸۴۲۲۴
۳۲۷۱۷۲۹۵۷	۲۸۶۵۴۰۵۹۴۴
۵۰۴۴۸۵۲۲۲۵	۵۸۹۱۶۱۶۰۸۰۷
=====	=====

۷-۱-۱- سفارشات در دست اجرا نزد شرکت کالای نفت تهران  
۷-۱-۲- سفارشات در دست اجرا نزد شرکت کالای نفت لندن  
۷-۱-۳- سفارشات در دست اجرا نزد شرکت کالای نفت کانادا  
**جمع سفارشات خارجی**

۷-۲- مانده سایر پیش پرداختها در پایان دوره مالی به مبلغ ۹۶۵۶۰۰۷۱۶۸۴ ریال بشرح ذیل بوده است:

۱۳۸۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۳۹۶۸۲۸۰۰۹	۳۸۲۰۳۴۹۵۴۹
۳۴۵۰۴۸۲۴۱۰	۷۹۲۲۷۸۴۷۶۲
-	۸۴۸۰۶۹۳۷۲۷۲
۷۸۴۷۳۱۵۴۱۹	۹۶۵۶۰۰۷۱۶۸۴
=====	=====

پیش پرداخت به پیمانکاران جاری  
پیش پرداخت خرید و ساخت کالا  
پیش پرداخت سفارشات مستقیم  
**جمع پیش پرداختها**

**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)**

**پاداشهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

**۷-۲-۱ - مانده علی الحساب ها و بیش پرداختهای**

**بیمانکاران جاری در پایان سال مالی بشرح ذیل بوده است :**

<b>۱۳۸۰/۱۲/۲۹</b>	<b>۱۳۸۱/۱۲/۲۹</b>	<b>شرح</b>
ریال	ریال	
—	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دروا
—	۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت یرواند
۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۰۶۵,۹۱۱	شرکت سراساز سامان
۲۱۴,۳۹۵,۷۹۶	۳۱۱,۱۱۱,۹۵۷	شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی
۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۵۸۷,۵۰۰	شرکت داده پردازی ایران
۵۵۸,۴۳۶,۳۱۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت رخام
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸	—	شرکت هرمز گل
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	شرکت مکران ساحل جنوب
—	۳۰۱,۹۸۰,۰۹۳	ارس بنیاد
۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	—	شرکت حافظان صف ظفر
—	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانیه کار جلفا
—	۷۰,۷۴۹,۴۷۵	دانشگاه تهران
—	۵۵,۴۱۹,۸۳۲	نوآوران
۷۵۵,۷۹,۵۵۲	۹۵,۹۷۳,۵۴۵	شرکت هیربدان
۴۳,۰۰۰,۰۰۰	—	شرکت تنظیف کاران گامرون
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۴,۵۱۰	شرکت گلیرد
۷۹,۳۱۶,۳۴۹	۱۲۰,۲۴۸,۸۲۵	سایر
۴,۳۹۶,۸۲۸,۰۰۹	۳,۸۳۰,۳۴۹,۵۴۹	
=====	=====	

- مبلغ ۱۸۰,۰۰۰ ریال بیش پرداخت به شرکت دروا بیمانکار پوشش حوضجه های بتنه آب دریا در دی ماه ۱۳۸۱ بیزان ۲۵٪ مبلغ قرارداد صورت گرفته که از صورت وضعیت های کارکرد بیمانکار کسر میگردد.

- مبلغ ۶۹۶,۰۰۰ ریال بیش پرداخت به شرکت یرواند بیمانکار خرید و نصب و راه اندازی موتور دیزلی کولر اتوبوس های بالایشگاه در اسفند ۱۳۸۱ بیزان ۶۰٪ مبلغ قرارداد صورت گرفته است که مبلغ فوق بصورت بکجا از صورت وضعیت بیمانکار کسر میگردد.

**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۳۸۱ اسفند ماه**

۱۳۸۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۷-۴-۲ - پیش پرداخت خرید و ساخت کالا
ریال	ریال	
۲,۴۵۰,۴۸۷,۲۱۰	۷,۹۲۲,۷۸۴,۷۶۲	
۲,۴۵۰,۴۸۷,۲۱۰	۷,۹۲۲,۷۸۴,۷۶۲	
=====	=====	

**۷-۲-۲-۱ - پیش پرداخت خرید و ساخت کالا در پایان دوره مالی مربوط به پیش پرداخت خرید هفتاد فقره سفارش ساخت و مواد مورد تقاضای واحد تدارکات کالا به فروشنده‌گان بوده است .**

۱۳۸۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۷-۲-۳ - پیش پرداخت سفارشات مستقیم
ریال	ریال	
-	۵۶,۳۸۸,۵۵۹,۱۵۹	پیش پرداخت خرید کالای جاری / لندن (ریال معادل ارز)
-	۲۷,۹۵۱,۷۸۸,۷۳۶	پیش پرداخت خرید کالای جاری / کاتادا (ریال معادل ارز)
-	۴۶۶,۵۸۹,۴۷۷	پیش پرداخت خرید کالای جاری / آنبار ری (ریال)
-	۸۲,۸۰۶,۹۳۷,۳۷۲	
=====	=====	

**۷-۳-۱ - براساس سیاست گذاری شرکت اصلی و به تبعیت از اصل عدم تمرکز در برنامه پنج ساله سوم توسعه اقتصادی ، اجتماعی و فرهنگی ، اختیارات آئین نامه معاملات و مقادیر اساسنامه شرکت ، از ابتدای سال ۱۳۸۱ خریدهای ارزی شرکت که قبل از آن توسط شرکت اصلی و شرکت کالای نفت تهران انجام میگردیده ، به عهده شرکتهای فرعی گذاشته و در همین رابطه نیز در تقدیر سازمانی یک سمت به عنوان حسابدار ارزی لحاظ گردیده است .**

شرکت پالایش نفت پندر عیاس (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱

- دارایهای ثابت مشهود

جدول پیوای تمام شده و استهلاک ایاشنده دلار تهیه، ثابت مشهود به شرح زیر است:

**شرکت بالا بش نفت بندر عباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

-۸-۱-۱- اضافات و نقل و انتقالات دارایی‌های ثابت به شرح ذیل می‌باشد:

-۸-۱-۱- ماشین آلات و تجهیزات:

جمع	مبلغ - ریال	شرح
	۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	ماشین بکس هوایی
	۳۷۵,۷۰۳,۵۵۷	ماشین تراش ۲ متری
	۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	مولتی بلاستر
	۱۴۸,۸۴۹,۶۴۹	بیسمیم دستی موتورلا
	۱۴۶,۹۹۸,۸۰۰	پمپ دیزلی
	۱۳۶,۷۱۴,۰۰۰	دربل هوایی ساخت دار
	۱۰۳,۱۸۵,۴۹۵	دربل گرد بر
	۱,۹۴۹,۵۶۶,۹۱۱	سایر ماشین آلات و تجهیزات
	۳۴۶,۰۹۱,۵۶۵	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
<b>۴,۰۹۱,۱۰۹,۹۷۷</b>	<b>جمع</b>	

-۸-۱-۲- اثاثیه و لوازم اداری و خانگی:

کولر گازی صایران	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
بازوی بارگیری MTBE	۹۷۹,۵۹۵,۰۹۷
کامپیوتر و جاپنگر	۹۷۸,۵۱۰,۰۰۰
فتوكیم مینولتا	۹۲,۸۵۰,۰۰۰
دستگاه پخشاز	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰
سایر اثاثیه و لوازم اداری و خانگی	۲,۹۴۴,۷۳۹,۵۳۵
کاهش ناشی از تجدید ارزیابی	(۲,۹۰۶,۵۲۳,۶۵۹)
<b>جمع</b>	<b>۴,۰۵۵,۱۶۰,۹۷۳</b>

-۸-۱-۳- وسائل نقلیه:

نیسان واتر دو کابین	۵۹۵,۴۴۲,۳۸۸
دستگاه گازسنجر	۳۸۸,۶۴۷,۰۰۰
دستگاه تنفسی کامل	۳۸۲,۳۷۵,۰۰۰
سایر وسائل و ادوات نقلیه	۸,۵۰۰,۰۰۰
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۱,۸۸۶,۱۵۵,۱۸۲
<b>جمع</b>	<b>۳,۲۶۱,۰۲۰,۵۷۰</b>

-۸-۱-۴- با اصلاحات بعمل آمده در حسابها در خصوص تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مبلغ ۱۲ ریال از بھای تمام شده و مبلغ ۱۳ ریال از استهلاک انباسته کسر و نتیجه آن به مبلغ ۱۴ ریال در سرفصل حساب مزاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت در حقوق صاحبان سهام تعکیس یافته است.

**شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)**

**بادداشتیهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۸۱**

- ۸-۲ - مانده داراییهای در دست تکمیل از اقلام ذیل تشکیل شده است :

شرح	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت سرا ساز سامان (بروزه ساخت مسجد شهرک) <i>X</i>	۲,۹۶۷,۴۲۸,۸۱۲	۵۹۲,۸۷۴,۶۷۶
بروزه گازرسانی به پالایشگاه از طریق بیع متقابل <i>۸۸</i>	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—
بروزه جداسازی ورودی ساختمان مرکزی <i>۱</i>	۱۸۳,۲۳۰,۷۸۷	—
شرکت پاراوان گستر (احداث دفاتر اداری در یارداد آفیس) <i>۲</i>	۴۶۹,۱۰۶,۸۹۷	—
بروزه خرید ادواء و تجهیزات <i>۸۸</i>	۱۱,۱۰۵,۶۶۹,۰۱۹	—
بروزه خرید و نصب آسانسور <b>CCR</b> <i>۲</i>	۱,۷۳۳,۸۷۴,۶۰۰	—
بروزه مطالعه کاهش سوخت و ضایعات <i>۲۲</i>	۱۸,۸۵۵,۸۱۸	—
بروزه تکمیل شبکه آبیاری فضای سبز <i>۲</i>	۳,۵۱۹,۴۴۵,۰۰۰	—
بروزه تجهیز آتش نشانی <i>۲۲</i>	۲۸۱,۹۴۰,۰۰۰	—
بروزه احداث مخازن <b>SLOPS</b> <i>۲</i>	۱,۱۲۲,۰۳۴,۰۰۰	—
بروزه تجهیز جهت صادرات فرآورده <i>۲۲</i>	۲۱,۰۳۷,۳۲۷,۷۲۳	—
بروزه ارتقاء کنترل سیستم <b>DCS</b> <i>۲</i>	۸,۰۹۲,۷۰۳,۳۶۰	—
بروزه بهبود وضعیت شهرک مروارید <i>۲۲</i>	۱,۱۴۶,۶۳۰,۴۳۴	—
بروزه خرید و نصب توربو ژنراتور گازی و <b>W.H.B</b> <i>۲</i>	۱۷,۰۷۳,۳۵۵,۵۴۷	—
بروزه استفاده از پخار آب <i>۲</i>	۲۱,۴۲۰,۰۰۰	—
بروزه تعمیرات اساسی <i>۲</i>	۱۳,۳۴۴,۸۶۵,۶۴۳	—
بروزه توسعه و تکمیل سالن بایگانی <i>۲</i>	۱۲۶,۵۲۵,۹۷۵	—
بروزه تأسیسات جنبی پالایشگاه <i>۲</i>	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—
بروزه احداث خطوط لوله انتقال فرآورده <i>۲۲</i>	۱,۱۰۱,۸۶۰,۹۳۸	—
	۱۲۳,۷۲۹,۵۱۶,۵۷۵	۸۱۹,۴۰۰,۶۵۱

- ۸-۳ - مانده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای طی سال مالی به شرح ذیل می باشد :

شرح	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بروزه خرید و نصب توربو ژنراتور گازی و <b>W.H.B</b> <i>۲</i>	۱,۴۶۱,۹۱۹,۴۳۵	—
بروزه خرید و نصب آسانسور <b>CCR</b> <i>۲</i>	۱۵۸,۶۳۱,۴۸۰	—
بروزه خرید ادواء و تجهیزات <i>۲</i>	۸۲۲,۴۳۷,۹۷۷	—
بروزه تجهیز جهت صادرات فرآورده <i>۲</i>	۵,۱۱۸,۲۲۴,۱۱۲	—
بروزه تکمیل شبکه آبیاری فضای سبز <i>۲</i>	۵۲۸,۱۰۵,۹۳۰	—
بروزه تجهیز آتش نشانی <i>۲</i>	۵,۴۸۳,۶۶۰,۴۱۷	—
بروزه ارتقاء کنترل سیستم <b>DCS</b> <i>۲</i>	۲۶۹,۷۶۶,۳۱۲	—
بروزه احداث مخازن <b>SLOPS</b> <i>۲</i>		

**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)**

**بادداشتی توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

-۸-۳ - ادامه بادداشت:

شرح	۱۳۸۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹
پروژه بهبود وضعیت شهرک صرואزید	—	ریال ۶۲۲,۴۶۱,۲۵۳
پروژه تعمیرات اساسی	—	ریال ۸۸,۲۳۸,۳۶۰
بیش پرداختهای خرید مستقیم - جاری	—	ریال ۱۲,۵۹۵,۴۷۲,۵۲۵
بیش پرداختهای خرید مستقیم - سرمایه ای	—	ریال ۵۶,۸۱۳,۷۷۲,۳۰۹
هزینه های جانبی خرید مستقیم	—	ریال ۱۱,۷۰۶,۳۸۹,۸۵۰
بیش پرداخت ساخت یک دستگاه کوره	—	ریال ۴۱,۲۵۰,۰۰۰
کابینت دوار	—	ریال ۲,۴۹۵,۰۰۰
قیچی چندکاره و تیغه	—	ریال ۱۵,۳۰۰,۰۰۰
نرم افزار سیمرغ	—	ریال ۱۷,۰۰۰,۰۰۰
خرید U.P.S	—	ریال ۶,۱۲۸,۵۰۰
پروژکتور	—	ریال ۸۱,۵۰۰,۰۰۰
سایر	۱,۷۸۲,۱۴۲,۸۵۰	—
جمع	۱,۷۸۲,۱۴۲,۸۵۰	ریال ۹۵,۸۳۸,۷۵۵,۵۶

-۸-۴ - حسب مستور العمل شماره ت ره م / ۱۸۹/۳ مورخ ۲۶/۲/۸۲ گلیه داراییهای غیرمنقول به بهای تجدید ارزیابی از شرکت ملی پالایش و پخش به این شرکت انتقال یافته است و تحت سر فصل های زمین ، ساختمان و تأسیسات در حسابهای شرکت پالایش نفت بندرعباس ثبت گردیده است.

- اجزاء سرفصل زمین عبارتند از : زمین پالایشگاه به ارزش ۲۵۰ ریال، زمین شهرک مسکونی به ارزش ۴۹۵,۰۰۰ ریال، زمین تأسیسات آبگیر از دریا به ارزش ۳۰۰ ریال و زمین ساختمان ۳۰۴ ریال.

- اجزاء سرفصل ساختمانها عبارتند از : ساختمانهای پالایشگاه به ارزش ۴۴۳ ریال، ساختمانهای شهرک مسکونی به ارزش ۲۶۹ ریال، ساختمانهای ۴۲۰ ریال.

- اجزاء سرفصل تأسیسات عبارتند از : آبزوماکس به ارزش ۳۴۳ ریال، تبدیل گاتالیستی (CCR) به ارزش ۴۸۵ ریال، مخازن به ارزش ۱۲۱ ریال، تصفیه آبهای صنعتی و تولید بخار به ارزش ۴۸۱ ریال، تولید هیدروژن به ارزش ۱۱۱ ریال، تقطیر در اتمسفر ۱ به ارزش ۷۱ ریال، تقطیر در اتمسفر ۲ به ارزش ۱۸ ریال و سایر تأسیسات با قیمت زیر ۴۰۰ میلیارد ریال جمعاً به ارزش ۱۷,۴۲۱ ریال.

-۸-۵ - مبلغ ۹۰۸,۰۹۲ ریال از داراییهای مندرج در ستون داراییهای فروخته شده طی سال مالی مربوط به ارزش داراییهای انتقالی به سازمان خدمات عمومی بهداری و بیداشت بر اساس بند ۱۴ نظامنامه مالی سازمان خدمات عمومی، بیداشت صنعتی و خدمات درماتی منضم به تامه شماره ۱۶/۲۰-۲۰۵۸۱/۱۲/۲۰-۱۷۷/۹ همواره ۱۳۷۷/۹ مقدم محترم وزارت نفت میباشد. و مبلغ ۳۵۰,۳۹۰ ریال مربوط به واگذاری ده دستگاه کولر گازی بر اساس مصوبه شماره ۸ / ف لسروح ۱۹/۳/۱۳۷۹ هیئت مدیره شرکت به کارگنان به بهای خرید می باشد.

-۸-۶ - اموال منقول شرکت، طی سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۸۱ صورت تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۹۳,۹۰۸ ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده و در صورت سود وزیان جامع نیز انعکاس یافته است.

**شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)**

**نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

**۹- مطالبات بلند مدت**

مانده حساب مطالبات بلند مدت به شرح زیر خلاصه می‌شود:

۱۳۸۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مطالبات بلند مدت از سایر شرکتها
—	۵۲۷,۶۷۱,۲۲۲,۳۱۹	
=====	=====	=====

**۹-۱- صورت ریز مانده حساب مطالبات بلند مدت به شرح ذیل می‌باشد:**

۱۳۸۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	شرح
ریال	ریال	
—	۱,۷۲۲,۶۰۷,۷۸۳	شرکت پالایش نفت کرمانشاه
—	۴۲,۱۷۶,۹۶۲,۶۱۹	شرکت پالایش نفت اراک
—	۴۶۸,۳۳۲,۸۰۵,۰۸۷	شرکت خطوط لوله و مخابرات
—	۵,۱۴۲,۹۴۸,۶۴۴	شرکت پالایش نفت تبریز
—	۱۰,۲۸۵,۸۹۲,۸۸۶	شرکت پالایش نفت تهران
=====	=====	=====
—	۵۲۷,۶۷۱,۲۲۲,۳۱۹	
=====	=====	=====

**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۸۱**

**۱۰- سایر دارائیها**

سایر دارائیها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

<b>۱۳۸۰/۱۲/۲۹</b>	<b>۱۳۸۱/۱۲/۲۹</b>	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اشتراک دو خط تلفن فناور
۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	اشتراک بیست و نه خط تلفن
۱۳۰,۶۴۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۴۰,۰۰۰	اشتراک خطوط تلفن FX
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۶۰۰,۰۰۰	اشتراک سیزده خط تلفن همراه
—	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	اشتراک سه کانال رادیویی
—	۲,۷۰۵,۰۷۶,۰۰۰	انشاء آب شهرک مروارید
۲۰۰,۱۴۰,۰۰۰	۲,۹۷۰,۳۱۶,۰۰۰	جمع

**۱۰-۱- افزایش طی دوره مربوط به خرید چهار خط تلفن همراه (سیم کارت) از مخابرات هرمزگان**

و تفاوت تعرفه افزایش ظرفیت انشتاب آب شهرک مسکونی مروارید بوده است.

**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

۱۱- حسابها و استناد پرداختی

حسابها و استناد پرداختی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	بادداشت	
ریال	ریال		
۲۲,۲۵۶,۷۹,۲۱۳	۱۰۲,۱۷۵,۰۳۵,۰۸۰	۱۱-۱	شرکتهای گروه و سایر اشخاص وابسته
۱۶۲,۹۳۸,۸۸۰	۳۱,۷۹۸,۳۹۹		مالیات‌های تکلیفی
۱,۷۹۶,۰۷۵,۲۵۸	۸,۰۲۷,۴۱۷,۵۴۲	۱۱-۲	سپرده حسن انجام کار
۱۲,۱۸۶,۴۶۶,۵۸۱	۱۹,۳۳۲,۴۹,۰۷۲	۱۱-۳	ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده
۲,۶۲۸,۰۵,۲۹۳	۶,۰۴۹,۰۵۹,۶۸۶	۱۱-۴	حق بیمه‌های پرداختی
۳,۱۳۵,۳۲۸,۱۳۱	۱,۲۵۹,۸۷۱,۵۹۹	۱۱-۵	مانده طلب کارگران
۹۸۰,۵۲۶,۴۶۲	۲,۶۳۴,۲۰,۰,۱۲۲	۱۱-۶	مطلوبات پیمانکاران
۳۱۵,۵۹۲,۳۵۹	۱,۲۶۶,۸۴۳,۰,۸۷	۱۱-۷	سایر حسابها و استناد پرداختی
۲۵,۴۷۲,۹۶۲,۱۶۷	۱۰۰,۸۷۴,۷۷۲,۹۸۴		
=====	=====		

۱۱-۱- مانده حساب شرکتهای گروه و سایر اشخاص وابسته به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۸۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	بادداشت	شرح
ریال	ریال		
—	۵۴۰,۸۸۰,۳۸,۱۳۶	۱۱-۱-۱	شرکت ملی پالایش و پخش
۶,۰۶۸,۰۱۸,۴۲۷	۲۹,۲۸۵,۶۰,۲۵۳۶		شرکت کالای فaset لندن
۱۱,۳-۰,۷۷۸,۹,۰۱	۱۳,۰۱۲,۷۸۱,۹۲۶		شرکت پالایش نفت اصفهان
۲,۴۴۹,۰۸۱,۰۶۷	۱,۵۴۱,۹۵۱,۹۳۹		شرکت پشتیبانی ساخت و تهیه کالای نفت
—	۱,۰۰۱,۷۶۴,۲۲۶		شرکت کالای پتروشیمی
۳۴,۰۵۴,۰,۸۸۴	۸۲۴,۸۲۳,۶۷۷		شرکت پالایش نفت شازند اراک
۴۴,۰۷۲,۳۴۳	۷۸۶,۸۶۹,۷۷۱		شرکت پالایش نفت آبادان
۱,۱۶۵,۰۷۷,۶,۹۱۷	۵۱۷,۰۹۸,۰۳۵		شرکت حمل و نقل و ترجیح کالا
۷۱۵,۰۴۳,۰۷۱	۴۵۰,۰۲۷,۷۵۵		شرکت پالایش نفت شیواز
۱۷۴,۰۷۹,۰,۷۰۴	۲۲۲,۳۲۵,۰۶۳		حسابداری مرکزی شرکت ملی نفت ایران
۲۱۲,۷۵۲,۴۶۶	۱۱۱,۷۸۷,۹۲۲		شرکت پالایش نفت تبریز
۲۲,-۰,۵۵,-۰,۷۵	۸۶,۰۹۹,۵۷۸		شرکت نفت فلات قاره
۲,۵۳۴,۰,۰۰	۵۵,۵۷۴,۰۵۳		پژوهشگاه صنعت نفت
—	۲۲,۰۶۶,۰,۱۴۸		شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی
۲۶۹,۰۱۸,۰,۵۴۴	۵۶۷۵,۰,۳۲۹		شرکت پالایش نفت گرمانشاه
۳۶۲,۰,۵۸۰,۰,۸۴۶	—		شرکت پالایش نفت تهران
۴۸,۰۹۲,۰,۰۸	—		شرکت ملی گاز ایران
۴۱,۰۳۷,۰,۴۶۵	—		سازمان حراست وزارت نفت
۲۵,۰۴۴,۰,۳۸۵	۲۰,۰۲۵,۰,۲۸۶		سایر
۲۹,۰۵۶,۰,۷۹,۰,۲۱۳	۱۰۲,۱۷۵,۰,۳۵۰,۰۸۰		جمع کل
=====	=====		

۱۱-۱- مانده حساب فی مبنی با شرکت ملی پالایش و پخش در بایان سال ۱۳۸۰ برابر ۱۳۸۰,۰۵۵,۰۹۵,۰۱ ریال بدھکار و گردش طی دوره آن به میزان ۷۱۴,۰۷۲,۴۱۳,۹۴۵,۰۷۲ ریال بدھکار می‌باشد که عمدۀ مبادلات آن مربوط به تأمین وجه‌های بعمل آمده در رابطه با هزینه حمل نفت خام می‌باشد.

(۲۶)

**شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ماه ۱۳۸۱**

- ۱۱-۲- مانده حساب سپرده حسن انجام کار بیمانکاران در پایان سال بشرح ذیل بوده است :

۱۳۸۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	شرح
ریال	ریال	
-	۲,۸۹۵,۶۲۴,۵۴۶	شرکت IGC
۹۳۵,۹۸,۲۵۸	۱,۷۰۷,۲۳۵,۵۵۵	شرکت هیریدان
۱۱۲,۳۲۲,۲۵۸	۳۷۸,۰۹۸,۲۱۷	شرکت آی ساپ
-	۳۶۱,۱۳۰,۰۰۰	شرکت ماشین سازی اراک
۱-۳,۵۶۶,۲۳۹	۳۳۲,۷۲۲,۰۰۱	شرکت آتبیه کویر
۶۹,۲۸۷,۲۲۷	۲۹۶,۷۲۲,۸۸۲	شرکت سوانساز سامان
-	۱۶۹,۵۸۰,۰۲۹	شرکت سوله متال
۶۸۹,۵۹۶,۴۶۵	۱۲۲,۰۳۷,۵۹۷	شرکت رخام
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۰۲۰,۲۰۰	شرکت نیز پارس
۱۱۲,۴۲۲,۰۰۰	۱۳۲,۹۲۲,۰۰۰	شرکت دریا پالا
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت زرین راه سپاهان
۴۱۹,۴۱۱,۲۷۱	۱,۴۱۲,۰۰۰,۲۱۵	سایر
۱,۷۹۶,۷۵,۲۵۸	۸,۰۲۷,۳۱۷,۵۴۲	جمع

- ۱۱-۳- مانده حساب ذخیره های تعلق گرفته و پرداخت نشده بشرح ذیل می باشد :

۱۳۸۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	بادداشت	شرح
ریال	ریال		
۳,۰۴۱,۰۷۲,۹۸۸	۲,۵۴۱,۰۸۲,۵۴۴	۱۱-۳-۱	ذخیره مطالبات بیمانکاران
۷,۱۲۶,۳۷۹,۶۵۳	۵,۶۴۹,۵۴۴,۴۸۰		ذخیره مرخصی کارکنان
۵۷,۵۵۶,۵۲۸	۲,۰۶۴,۴۳۱,۴۹۸		ذخیره حقوق و مزایای کارکنان
۱,۶۶۷,۳۲۸,۷۰۰	۱,۵۰۷,۸۸۶,۷۰۰		ذخیره بهای گاز طبیعی مصرفی
-	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره پاداش تولید و بهره وری سال ۸۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۷,۳۰۱,۰۱۰		ذخیره پاداش تولید و بهره وری مانده سال ۸۰
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		ذخیره پاداش ISO
-	۳۶۲,۵۶۲,۰۰۰		ذخیره حق الزحمه تجدید ارزیابی
۷۹۷,۷۵۳,۰۰۰	۸۸۷,۸۱۷,۷۲۵		ذخیره هزینه برق مصرفی
۱۷۶,۳۹۸,۴۵۰	۲۶۲,۴۰۸,۰۰۰		ذخیره بهای بلیط هوایپما
۱۱۲,۳۲۱,۰۰۰	۱۷۲,۲۹۳,۰۰۰		ذخیره بهای آب مصرفی
۱۰,۹۸۱,۱۸۸	۷۹,۳۷۱,۰۰۰		ذخیره هزینه تلفن
۷۹,۶۲۰,۰۰۰	۴۲,۱۷۵,۳۰۰		ذخیره کرایه ماشین آلات
۱۲,۳۷۱,۵۴۵	۲۲,۷۷۴,۸۸۰		ذخیره عدی گارکنان
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-		ذخیره کمک به سازمان پیزیستی موضوع بند (ب)
۲۲,۳۲۱,۴۵۰	-		تبرصره ۸ قانون بودجه
۵۳۸,۴۳۰,۲۶۷	۹۴۷,۰۴۴,۷۸۵		ذخیره اجراء اتبار طریق القدس
۱۸۲,۶۲۰,۸۱۲	۴۸۵,۷۷۳,۶۴۰		ذخیره یک درصد سود ناخالص موضوع بند (ب)
۱۲,۱۸۶,۴۶۶,۵۸۱	۱۹,۴۳۲,۴۴۹,۴۴۲		ماده ۱۷۵ قانون برنامه سوم - سهم بسیج

**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۸۱**

11-۳-۱- مانده حساب ذخیره مطالبات پیمانکاران دریابان سال ۱۳۸۱ به شرح ذیل بوده است :

شرح	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت گلبرد		—
شرکت رامپکو		۸۴۳.۴۴۱.۸۴۷
شرکت رضوان خدمات بندر		۸۰۹.۹۵۹.۰۶۲
شرکت هرمز گل		۹۱۶.۸۵۹.۱۴۸
پاپیدز کار جلفا		۲۷۲.۱۹۱.۹۱۰
شرکت آرما پالایش خوزستان		۱۹۲.۰۱۹.۹۹۴
شرکت انرژی پیمان جنوب		۱۱۹.۹۱۵.۳۷
شرکت اسلام بندر		۶۶.۳۰۰.۰۰۰
شرکت رادمهر بندر		۸۸.۸۶۲.۶۸۰
شرکت آلبین فلاش تبریز		۴۲.۰۰۰.۰۰۰
شرکت امیری		۱۵۸.۸۴۲.۲۲۰
شرکت بندر سوم		۱۱۲.۷۵۹.۸۰۰
شرکت نظیف کار آذین		۲۲.۵۹۷.۵۲۰
شرکت داده پردازی		—
شرکت برخورداری		۱۱۵.۱۲۸.۰۰۰
شرکت سالار منشی		۱۱۶.۳۱۹.۷۷۰
شرکت ماشین آلات صنایع نفت		۱۰۱.۵۲۱.۰۰۸
شرکت تاب رزکیش		۷۸.۸۰۰.۰۰۰
سایر		۱۳۸۱.۸۱۳.۶۳۰
	۱.۱۹۱.۳۱۷.۸۸۳	۱.۱۲۴.۴۰۶.۶۷۶
	۴.۵۹۱.۱۸۲.۵۳۴	۳.۱۹۱.۱۷۲.۹۸۸
	=====	=====

11-۳-۲- ذخیره مطالبات پیمانکاران به شرح فوق مربوط به صورت وضعیت کارکرد اسفند ماه ۱۳۸۱ آنان میباشد که سند پرداخت قطعی در سال ۱۳۸۲ صادر شده است.

11-۴- مبلغ ۸۸۴۰۵۹۰۴۶ ریال حق بیمه های پرداختنی مربوط به ودیعه حق بیمه پیمانکاران می باشد که پس از ارائه مقاصد حساب از سازمان تأمین اجتماعی در وجه نامبردهای پرداخت می گردد.

11-۵- مانده طلب کارکنان بشرح ذیل می باشد :

شرح	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده خالص حقوق پرداخت نشده		۷۳۲.۷۱۳.۱۲۶
تسویه حساب نهائی کارمندان بازنشسته و متوفی		۸۱۹.۳۸۸.۶۰۴
طالبات کارمندان ، فوق العاده های اضافه کاری و		۱۴۷.۴۸۲.۲۳۲
نویتکاری و غیره مربوط به اسفند ماه		۸۲.۳۵۱.۶۳۱
	۲.۲۵۴.۰۸۲.۶۶۳	۲۵۸.۱۲۱.۳۶۴
	۳.۰۳۵.۰۷۸.۱۲۱	۱.۲۵۹.۸۷۱.۵۹۹
	=====	=====

**شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)**

**پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۳۸۱ اسفند ماه**

۶- ۱۱- مانده ۱۳۴ ریال ۲۰۹۲۰ ریال مطالبات پیمانکاران در پایان سال ۱۳۸۱ به شرح ذیل عمدتاً مربوط به مطالبات ۱۳ فقره قراردادهای پیمانکارانی است که قرارداد آنها خاتمه یافته و اقدامات تسویه حساب با آنان در جریان می‌باشد.

شرح	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت رهگشایان	۲۶۷۵۶۶۶۳۸	—
شرکت دریا ایمان	۳۶۳.۷۹۶.۰۲۲	۲۸۹۵۵.۹۵۶
شرکت مکران ساحل جنوب	۴۲۰.۷۰.۰۰۰	۱۶۹.۲۵۰.۳۶۰
شرکت پاراوان گستر شمال	۱۶۹.۵۸۲.۰۹۵	—
شرکت صنایع دریا فن قشم	۱۵۲.۷۷۰.۸۵۵	۱۴۸۸۸۸.۲۵۸
شرکت رضوان خدمات بندر	۱۵۰.۰۰.۰۰۰	—
شرکت چهارطاق سازان	۱۳۱.۵۸۰.۳۹۲	۷.۳۷۵.۰۰۰
شرکت آی ساپ	۹۷.۱۵۴.۵۱۹	—
شرکت رخام	۶۰.۸۸۹.۸۵۴	۶۰.۸۸۹.۸۵۴
شرکت سالمون	۵۸.۱۲۳.۵۶۵	—
شرکت آرمان ایران	۴۰.۴۲۲.۲۶۷	۴۰.۴۲۲.۲۶۷
شرکت هاکان گاز	۴۴.۵۰.۴۰۹	—
شرکت نظیف کاران گامرون	—	۷۵.۷۰.۶۰.۵۱
شرکت شبکه جنوب	—	۵۲.۴۴۸.۷۹۴
شرکت روش یاب رایانه	—	۶۵.۸۲۸.۵۷۱
شرکت رادمهر بندر	—	۲۱۴.۶۵۰.۰۰۰
شرکت برخورداری	—	۱۵۳.۹۹۳.۳۰۳
سایر	۵۳۵.۱۹۲.۹۵۶	۹۸.۵۷۶.۴۶۲
جمع	۲.۶۳۲.۲۰۹.۰۱۲	۱۳۸۰/۱۲/۲۹

۷- ۱۱- مانده سایر حسابهای پرداختنی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

شرح	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اعتبار وام اتومبیل کارکنان	۱۴۱.۵۸۲.۴۹۹	۱۶۲.۸۶۶.۶۲۴
قساط خرید از تعاونی	—	۶۷.۵۴۰.۰۰۰
متفرقه	۲۰۱.۹۴۱.۱۹۹	۸۵.۱۸۵.۷۳۵
اضافات ناشی از اتبار گردانی	۹۲۳.۷۰۸.۳۸۹	—
	۱.۳۶۶.۸۳۳.۰۸۷	۲۱۵.۵۹۲.۳۵۹

**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۸۱**

**۱۲- پیش دریافتها**

(تجددید ارائه شده)

۱۳۸۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۱۰۰,۳۷۹,۲۶۷,۶۶۴	—	۱۲-۱
۱۰۰,۳۷۹,۲۶۷,۶۶۴	=====	

پیش دریافت ارائه خدمات پالایش  
از شرکت ملی پالایش و پخش

۱۲-۱- پیش دریافت فوق عمدتاً حاصل مابه التفاوت تأمین اعتبارات جاری در سقف بودجه مصوب و کارمزد تولید فرآورده ها طبق جدول ترخهای جبران هزینه تولید تهیه شده توسط شرکت اصلی و تصویب مجمع عمومی شرکت می باشد. بدلیل آنکه تأمین اعتبارات جاری طی سال کمتر از کارمزد جبران هزینه تولیدات بوده است لذا حساب فوق در پایان سال ۱۳۸۱ دارای مانده بدھکار میباشد که در سرفصل بدھکاران طبقه بندی شده است.

**۱۳- واسطه انتقال دارائیها**

۱۳۸۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۷۵۸۵,۹۸۲,۸۳۹	—	۱۳-۱
۷۵۸۵,۹۸۲,۸۳۹	=====	

بهای کالا و مواد تحويل شده از محل  
اعتبارات طرح احداث پالایشگاه

۱۳-۱- مبلغ ۳۴۱ ریال مربوط به اقلام بازپرداختی دو ساله طرح احداث پالایشگاه از قیمت تمام شده تأسیسات کسر و تسویه شده است.

**۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

سال ۱۳۸۰	سال ۱۳۸۱	
ریال	ریال	
۲,۹۷۲,۴۶۹,۷۶۰	۶,۹۳۱,۹۷۸,۳۲۰	مانده در ابتدای سال
(۵۰۲,۰۰,۵۵۲)	(۶۹۵,۵۲۸,۲۸۵)	پرداخت شده طی سال
۳,۴۶۰,۷۰۹,۱۱۲	۳,۲۹۸,۲۶۰,۲۰۵	ذخیره تأمین شده
۶,۹۳۱,۹۷۸,۳۲۰	۹,۵۳۴,۷۰۰,۴۴۰	مانده در پایان سال
=====	=====	

۱۴-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بصورج بادداشت ۴-۳ اهم رویه ها، محاسبه و در حسایها منظور گردیده است.

**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

**۱۵- ذخیره مالیات**

مالیات بردارآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۰ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات برداختنی) برای سالهای ۱۳۷۷ تا ۱۳۸۱ به شرح جدول زیر است:

۱۳۸۰/۱۲/۲۹

نحوه تشخیص	ریال	۱۳۸۱/۱۲/۲۹ - ریال						درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأثیر شده	قطعی	تشخیص	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - لطفی	•	•	۲۰,۴۹۰,۱۲۱	۲۰,۴۹۰,۱۲۱	۲۰,۴۹۰,۱۲۱	۱۶,۳۷۳,۲۲۴	۶۰,۹۰۵,۲۸۱	۲۴,۷۷۳,۶۵۰	۱۳۷۷	
رسیدگی به دفاتر - لطفی	•	•	۴,۸۵۷,۲۲۲,۷۹۰	۴,۸۵۷,۲۲۲,۷۹۰	۴,۸۵۷,۲۲۲,۷۹۰	۴,۸۵۷,۲۲۲,۷۹۰	۷,۸۹۷,۹۹۹,۶۶۱	۴,۹۵۱,۲۲۰,۹۶۴	۱۳۷۸	
رسیدگی به دفاتر - لطفی	•	•	۲۸,۸۵۸,۲۱۴,۸۷۷	۲۸,۸۵۸,۲۱۴,۸۷۷	۲۸,۸۵۸,۲۱۴,۸۷۷	۲۸,۸۵۸,۲۱۴,۸۷۷	۴۶,۵۴۱,۵۹۹,۱۵۵	۴۶,۵۴۱,۵۹۹,۱۵۵	۱۳۷۹	
رسیدگی به دفاتر - لطفی	۱,۷۷۷,۶۵۰,۸۷۷	•	۱,۷۷۷,۶۵۰,۸۷۷	۱,۷۷۷,۶۵۰,۸۷۷	۱,۷۷۷,۶۵۰,۸۷۷	۱,۷۷۷,۶۵۰,۸۷۷	۷,۱۱۰,۵۰۳,۲۹۰	۵,۱۲۰,۹۳۲,۷۹۰	۱۳۸۰	
	۲۲,۴۷۸,۸۶۳,۹۱۸	—	—	—	—	۲۲,۴۷۸,۸۶۳,۹۱۸	۹۱,۷۵۵,۴۵۳,۵۷۷	۹۱,۰۲۲,۹۴۱,۱۶۴	۱۳۸۱	
	۱,۷۷۷,۶۵۰,۸۷۷	۲۲,۴۷۸,۸۶۳,۹۱۸	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

**شرکت پالایش نفت بدرعباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

۱۶- حسابها و استناد پرداختنی بلند مدت

۱۳۸۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۱۹۱,۲۸۲,۲۹۶,۱۲۲	۱۲۶,۳۸۹,۸۹۲,۳۳۲	۱۶-۱ دیون بلند مدت به پالایش و پخش
۱۲۰,۷۷۵,۵۷,۲۲۵	۱۲۰,۷۷۵,۵۷,۲۳۵	۱۶-۲ تامین اعتبار خرید کالا
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۳ اعتبار احداث مسجد و گاز سوز نمودن پالایشگاه
—	۱۳,۷۶۲,۶۲۲,۴۶۵,۹۴۱	۱۶-۴ تامین اعتبارات داراییهای غیر منقول انتقالی
—	۱۸۷,۱۴۳,۱۶۰,۵۷۰	۱۶-۵ وجوده دریافتی از ذیحسابی
<b>۲۰۹,۳۵۹,۸۵۳,۳۵۸</b>	<b>۱۴۰,۹۴,۷۳۳,۰۷۶,۰۷۸</b>	

۱۶-۱ این بدهی ناشی از انتقال داراییهای منقول و موجودیها به بهای تمام شده در هنگام تاسیس شرکت و نیز کالاهای تحویلی توسط طرح احداث پالایشگاه بوده که طبق آئین نامه روابط مالی فیما بین با شرکت ملی پالایش و پخش به حساب بدھیهای بلند مدت منظور شده است.

۱۶-۲ مبلغ ۲۳۵ ریال از مانده دیون بلند مدت مربوط به تامین وجه خرید کالا توسط شرکت ملی پالایش و پخش قبل از استقلال (۱۳۷۷/۱۰/۱) این شرکت میباشد.

۱۶-۳ بر اساس مصوبه شماره ۳۴۹-۴۰۶-۵۸۸۲/۸/۱۱ مورخ ۷۸/۸/۱۱ مجمع عمومی شرکت مبلغ یک میلیارد رسال از محل درآمدهای بازیافتی شرکت ملی پخش حاصل از حمل فرآورده (سوآپ) بمنظور ساخت مسجد شهرک مسکونی مروارید برای این شرکت تامین اعتبار شده است. و نیز مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ ریال پابت طرح بيع متقابل گاز سوز نمودن پالایشگاه توسط شرکت ملی گاز ایران تامین اعتبار شده است.

۱۶-۴ مبلغ مذکور پابت تامین اعتبار داراییهای غیر منقول انتقالی از حساب شرکت اصلی به حساب این شرکت عطف به دستور العدل شماره ۱۳۸۲/۲/۶ مورخ ۱۳۸۹/۳/۱۱ تدوین روشها و مهانگی مقررات مالی میباشد (موضوع بادداشت شماره ۸-۴).

۱۶-۵ وجوده دریافتی از ذیحسابی شرکت ملی پالایش و پخش پابت طرحهای سرمایه ای شرکت میباشد.

**۱۷- سرمایه**

سرمایه شرکت یکصد میلیون ریال منقسم به هزار سهم یکصد هزار ریالی با نام و کلام متعلق به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد که تماماً پرداخت شده است.

درصد سهام	ارزش هر سهم - ریال	تعداد سهام	صاحبان سهام
شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران			
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	

۱۷-۱ سهام شرکت کلام متعلق به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران میباشد و تعهد صاحبان سهام تماماً پرداخت شده است. سود حاصل از عملیات و فعالیتهای شرکت طی دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۱ تحت عنوان سود اتباشه در ترازنامه درج گردیده است.

**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۳۸۱ اسفند ماه ۱۴۰۰**

**۱۸- اندوخته قانونی**

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۹ اساسنامه تا پایان دوره مالی قبل مبلغ اندوخته بمیزان ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال معادل ۱۰٪ سرمایه اعمال گردید. لذا طی دوره مالی منتهی به ۱۳۸۱ اسفند ۱۴۰۰ اندوخته قانونی لحاظ نگردیده است.

**۱۹- سایر اندوخته ها**

شرح	بادداشت	۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۱۳۸۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
اندوخته مخصوص	۱۹-۱	۲۳,۲۰۹,۵۰۸,۴۴۹	۱۷,۸۷۶,۵۵۵,۹۸۱
اندوخته تعییر نرخ ارز	۱۹-۲	۵۰,۹۷۰,۵۰۷	—
		۲۳,۲۶۰,۴۷۸,۹۵۶	۱۷,۸۷۶,۵۵۵,۹۸۱

۱۹-۱- حسب ابلاغ مصوبه ۴۱۶/۴۰۱-۷۰۸۲ مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۱۲ مجمع عمومی شرکت سود اپاشته تعديل شده تا پایان دوره قبل بحساب اندوخته مخصوص انتقال یافته تا پس از انجام تشریفات قانونی به حساب افزایش سرمایه منظور گردد.

۱۹-۲- حسب دستورالعمل شماره ت رم / م ۷۱-۷۲۰/۸۱/۱۱/۲۱ مورخ ۸۱/۱۱/۲۱ تدوین روشهای و مقررات مالی شرکت ملی نفت ایران مابه التفاوت ناشی از تعییر نرخ ارز در حسابی به نام اندوخته تعییر نرخ ارز ثبت گردیده است.

۱۹-۳- نرخ تعییر ارز بر مبنای نرخ رسمی ارز در پایان سال ۱۳۸۱ و بر اساس بودجه مصوب ۷۰۰ ریال ملاک محاسبات قرار گرفته است.

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسلنده ماه ۱۳۸۱

مبلغ : ریال  
مقدار : لیتر / کیلو

۲۰- درآمد حاصل از ارائه خدمات

سال ۱۳۸۰				سال ۱۳۸۱				کد محصول	نام محصول
مبلغ	نرخ	مقدار برآورد تولید	مقدار تولید واقعی	مبلغ	نرخ	مقدار برآورد تولید	مقدار تولید واقعی		
۷۴,۰۱۴,۶۶۱,۰۰۰	۲۴,۳۰	۳,۲۶۹,۶۷۰,۰۰۰	۲,۰۴۵,۸۷۰,۰۰۰	۴۶۴,۸۰۰,۸۲۸,۰۴۰	۱۴۹,۸۳	۳,۰۷۰,۰۱۵,۰۰۰	۳,۰۱۰,۲۱۸۸,۰۰۰	۲۰۲	بنزین موتور
۲۸,۵۷۲,۲۸۶,۰۸۰	۲۴,۷۶	۱,۸۶۶,۲۴۵,۰۰۰	۱,۵۵۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۵۱۲,۸۶۷,۶۰۰	۱۳۵,۸	۱,۴۹۸,۶۹۰,۰۰۰	۱,۴۹۸,۶۲۲,۰۰۰	۲۰۳	لفت سفید
۱۰۰,۳۱۶,۶۷۸,۶۱۰	۲۲,۷۱	۴,۶۶۲,۰۷۰,۰۰۰	۴,۵۱۷,۲۹۱,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰,۳۵۰,۴۶۴۰	۱۲۸,۲۲	۴,۴۲۶,۷۲۰,۰۰۰	۴,۳۲۵,۱۵۲,۰۰۰	۶۰۱	نفت گاز
۱۱,۰۲۸,۸۷۰,۰۰۰	۲,۰۰	۵,۰۱۴,۴۲۰,۰۰۰	۵,۷۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۹۷,۴۸۸,۰۰۰	۲,۰۰	۵,۶۶۷,۷۲۰,۰۰۰	۵,۷۹۸,۷۷۷,۰۰۰	۸۰۵	نفت گوره
۷,۹۵۴,۹۶۲,۳۰۰	۱۹,۹۴	۳۹۸,۹۴۵,۰۰۰	۴۲۴,۰۰۴,۰۰۰	۵۰,۲۱۴,۲۴۱,۷۰۰	۱۱۱,۹۰	۴۴۲,۰۱۵,۰۰۰	۴۴۸,۷۴۳,۰۰۰	۵۰	گاز مایع
۲۹۱,۵۸۷,۵۵۰	۲۵,۷۷	۱۱,۳۱۵,۰۰۰	۱۲,۲۱۷,۰۰۰	۱,۰۳۴,۹۸۵,۵۰۰	۱۲۹,۸۶	۰,۸۴۰,۰۰۰	۰,۹۷۰,۰۰۰	۱۰۲	سوخت هوانی سبک جت
۷۱۰,۴۱۸,۰۰	۲۴,۹۴	۲۸,۴۷۰,۰۰۰	۸۶,۹۵۲,۰۰۰	۹,۸۳۶,۱۱۲,۳۴۰	۱۳۸,۲۴	۶۸,۹۸۵,۰۰۰	۷۱,۱۰۱,۰۰۰	۱۰۴	سوخت هوانی سنگین جت
۵۵۱,۹۰۱,۹۰۰	۶,۳۸	۸۶,۰۵۰,۰۰۰	۴۹۲,۴۴۸,۰۰۰	۵۲,۷۵۴,۷۵۲,۷۶۰	۹۹,۶۲	۴۸۱,۰۷۰,۰۰۰	۵۳۹,۵۹۸,۰۰۰	۹۵۳	سوخت گازهای پالایشگاهی
۲۷,۳۸۹,۶۰۰	۲,۶۸	۱۰,۲۲۰,۰۰۰	۲۲,۷۶۲,۰۰۰	۷,۰۶,۳۷۹,۲۲۰	۲۲,۲۱	۳۵,۴۰۵,۰۰۰	۳۱,۶۶۲,۰۰۰	۵۰۱	گوگرد
۱۹۰,۴۱۷,۹۲۰	۱۵,۲۶	۲۲۷,۰۳۰,۰۰۰	۱۲,۳۹۷,۰۰۰	۴۷۵,۴۹۱,۷۵۰	۸۵,۲۹	۵,۸۴۰,۰۰۰	۵,۵۷۵,۰۰۰	۹۰۱	قیر
۲۲۲,۵۵۸,۷۴۷,۷۶۰	جمع		۱,۳۵۰,۹۳۶,۷۵۰,۲۵۰	جمع					
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کسر میشود: معادل ریالی بودجه ارزی مصرف نشده		—						
۲۲۲,۴۹۲,۳۲۸,۶۷۵	مبلغ کل درآمد سال ۱۳۸۰		۱,۳۵۰,۹۳۶,۷۵۰,۲۵۰	مبلغ کل درآمد سال ۱۳۸۱					

۲۰-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات بر اساس بند ۳-۴ اهم رویه های حسابداری شناسائی و ثبت گردیده است.

۲۰-۲- به منظور تأمین بیشتر فرآورده های نفتی و صرفه جوئی در مصرف ارز و همچنین با رعایت کامل موارد ایمنی پرسنل و دستگاهها و بر اساس اصول مهندسی پالایش، ظرفیت تولید واقعی سال جاری نسبت به ظرفیت اسمی پالایشگاه به میزان ۴۰,۰۰۰ بشکه در روز افزایش نشان می دهد.

۲۰-۳- افزایش نرخهای جبران هزینه تولید نسبت به دوره قبل ناشی از لحاظ نمودن بودجه استهلاک اموال غیر منقول در محاسبات نرخهای مذکور با توجه به انتقال دارائیهای مذکور به شرکتهای فرعی میباشد.

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال هائی منتهی به ۱۴۰۹ اسفند ماه ۱۳۸۱

۲۰-۵- جدول مقایسه‌ای درآمد حاصل از ارائه خدمات و بهای تمام شده محصولات به شرح زیر می‌باشد:

ارقام: ریال

نام محصول	درآمد حاصل از ارائه خدمات	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	درصد سود(زیان) ناخالص
بنزین موتور	۴۶۴,۸۰۰,۴۲۸,۰۴۰	۲۵۷,۰۱۶,۸۲۸,۲۶۰	۷-۴۵	۷-۴۵
نفت سفید	۲۰۳,۵۱۲,۸۶۷,۵۰۰	۱۲۸,۲۹۷,۹۶۵,۵۳۷	۶۵,۱۶۴,۹۰۲,۰۶۳	٪۲۲
نفت گاز	۵۵۵,۰۰۳,۵۰۴,۶۴۰	۳۹۲,۱۵۰,۳۷۲,۱۲۸	۱۶۲,۸۵۲,۱۲۴,۵۱۲	٪۲۹
نفت گوره	۱۱,۵۹۷,۴۸۸,۰۰۰	۲۲۹,۰۱۵,۹۲۹,۷۳۵	(۲۱۷,۸۱۸,۴۴۱,۷۳۵)	٪(٪۲۷)
گاز مایع	۵۰,۲۱۴,۲۴۱,۷۰۰	۴۰,۰۵۲,۸۷۴,۵۲۲	۱۰,۱۶۰,۴۶۷,۱۷۷	٪۲۰
سوخت هوانی سبک جت	۱,۰۳۴,۹۸۴,۲۰۰	۵۷۰,۷۰۰,۴۵۷	۴۶۴,۲۸۲,۷۲۲	٪۴۵
سوخت هوانی ستگین جت	۹,۸۲۶,۱۱۲,۳۴۰	۶,۲۲۹,۲۹۲,۲۲۵	۳,۵۹۶,۸۲۰,۱۱۵	٪۳۷
سوخت گازهای پالایشی	۵۳,۷۵۴,۷۵۲,۷۶۰	۱۶,۱۳۷,۳۹۹,۹۷۰	۲۹,۶۱۷,۳۵۲,۷۹۰	٪۷۴
گوگرد	۷۰۶,۳۷۹,۲۲۰	۴۰,۵۶۲۲,۲۱۶	—	٪۵۷
قیر	۴۷۵,۴۹۱,۷۵۰	۲۶۱,۲۳۸,۵۴۶	۲۱۹,۲۵۲,۲۰۴	٪۴۵
فرآورده‌های درجریان ساخت بیان سال	—	۲,۵۷۲,۳۷۵,۳۵۲	(۲,۵۷۲,۳۷۵,۳۵۲)	—
جمع	۱,۳۵۰,۹۳۶,۷۵۰,۲۵۰	۱,۱۸۰,۶۶۶,۷۲۲,۷۳۸	۱۷۰,۲۷۰,۰۲۷,۵۱۲	٪۱۲
اضافه میشود:				
فرآورده‌های درجریان ساخت اول سال	—	۶۵۸,۰۰۶,۳۶۵	(۶۵۸,۰۰۶,۳۶۵)	—
کسر میشود:				
فرآورده‌های درجریان ساخت بیان سال	—	(۲,۵۷۲,۳۷۵,۳۵۲)	۲,۵۷۲,۳۷۵,۳۵۲	—
معادل ریالی بودجه ارزی مصرف نشده				
جمع	۱,۳۵۰,۹۳۶,۷۵۰,۲۵۰	۱,۱۷۸,۷۵۲,۳۵۲,۷۵۰	۱۷۲,۱۸۷,۳۹۶,۵۰۰	٪۱۳

۲۰-۵-۱- با توجه به اینکه کارمزد سوخت نفت گاز، نفت گوره و گاز مایع لحظه گردیده است آنذا بهای تمام شده سوختهای مذکور تیز به بهای تمام شده محصولات آنها اضافه شده است.

۲۰-۵-۲- ارقام بهای تمام شده از سیستم حسابداری صنعتی استخراج گردیده است.

شرکت پالایش نفت پندر عباس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیعی صورتهای مانی

سال مائی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱

- ۲۱- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

سال ۱۳۸۰	سال ۱۳۸۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۷,۴۷۴,۲۷۰,۳۲۲	۱,۱۰۱,۷۳۹,۸۰۵	۲۱-۱	مواد مستقیم مصرفی
۸,۳۷۹,۰۷۴,۲۷۹	۱۰,۷۲۰,۶۴۶,۵۵۹	۲۱-۲	حقوق و مزایای مستقیم
۱۶۸,۱۸۰,۶۳۷,۰۳۹	۱,۱۶۸,۸۴۴,۳۲۶,۳۷۴	۲۱-۲	سریار تولید
۱۸۹,۰۲۲,۹۸۱,۲۴۱	۱,۱۸۰,۶۶۶,۷۲۲,۷۳۸		جمع هزینه های تولید
۶۷۸,۵۰۷,۱۹۰	۶۵۸,۰۰۶,۳۶۵		اضافه میشود :
(۶۵۸,۰۰۶,۳۶۵)	(۲,۵۷۲,۳۷۵,۳۵۳)		هزینه های پالایشی فرآورده های در جریان ساخت اول سال
۱۸۹,۰۵۴,۴۸۲,۵۶۶	۱,۱۷۸,۷۵۲,۳۵۲,۷۵۰		کسر میشود :
=====	=====		هزینه های پالایشی فرآورده های در جریان ساخت پایان سال
=====	=====		بهای تمام شده خدمات ارائه شده :

- ۲۱-۱- مواد مستقیم مصرفی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

سال ۱۳۸۰	سال ۱۳۸۱	شرح
ریال	ریال	
۶,۱۲۲,۶۶۵,۷۹۵	—	الف- تتراتیل سرب مصرفی در واحد مخازن فرآورده ها
۱,۳۵۱,۶۰۴,۵۲۸	۱,۱۰۱,۷۳۹,۸۰۵	ب- مواد شیمیائی مصرفی واحد های پالایشی
۷,۴۷۴,۲۷۰,۳۲۲	۱,۱۰۱,۷۳۹,۸۰۵	جمع
=====	=====	=====

- ۲۱-۱-۱- با عنایت به ممنوعیت استفاده از تتراتیل سرب توسط دولت محترم جمهوری اسلامی ایران از ابتدای سال ۱۳۸۱ هیچگونه مصرفی عمل نیامده است لذا هزینه ای نیز ثبت نشده است.

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱

۲۱-۲-۲- هزینه‌های حقوق، مزايا و سربار :  
سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است.

نام واحد تولیدي	حقوق و مزاياي مستقيم	سال ۱۳۸۰	سال ۱۳۸۱	سربار توليد
		سال ۱۳۸۰	سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۰
منظوف سازی قبر	۱۷۸,۱۳۵,۶۰۴	۱۵۲,۱۲۶,۶۱۲	۱۶۰,۶۴۲,۷۱۷	۲۷۸,۷۴۱,۶۵۸
مخازن فراآورده ها	۲۲۵,۲۰۷,۹۶۶	۲۱۹,۴۱۰,۳۷۱	۷۶,۹۱۰,۷۶۰,۰۶۵	۱۶۵۷۳,۲۱۱,۲۲۲
مخازن گاز مایع	۳۰۴,۸۹۶,۵۲۲	۱۶۹,۲۳۰,۳۳۷	۵۰,۹۶۳,۳۰۸,۷۵۸	۲,۵۲۵,۸۱۲,۵۹۱
واحد تقطیر در آتسفر ۱	۷۰۵,۴۲۰,۳۲۵	۷۷۱,۳۹۰,۱۳۵	۱۵۲,۳۹۱,۳۲۷,۷۵۹	۱۵,۱۷۶,۴۳۸,۳۸۴
واحد تقطیر در آتسفر ۲	۵۸۷,۵۲۸,۳۱۲	۴۷۲,۴۶۶,۳۲۰	۱۶۲,۷۱۰,۵۴۰,۰۸۲	۲۲,۴۲۲,۵۱۰,۰۸۰
واحد تقطیر در خلاء ۱	۶۷۳,۸۹۵,۳۲۶	۵۳۹,۴۲۸,۱۸۱	۴۷۳,۸۹۴,۴۷۴,۰۷۴	۷,۵۷۳,۷۱۱,۷۴۴
واحد تقطیر در خلاء ۲	۴۶۹,۳۲۲,۷۶۵	۷-۴,۴۲۰,۳۹۸	۱۱,۱۵۷,۷۳۷,۰۱۳	۷,۱۶۲,۵۰۹,۰۸۰
واحد غلظت شکن	۴۶۱,۸۰۴,۴۲۵	۳۱۱,۰۴۸,۰۰۶	۴۲,۳۱۳,۱۰۰,۰۰۳	۵,۷۵۰,۸۳۴,۲۱۹
واحد تصفیه گاز مایع ۱	۱۸۷,۰۱۹,۲۲۹	۱۷۱,۸۱۰,۳۷۱	۷,۳۱۲,۷۷۰,۰۳۲	۱,۱۸۱,۰۴۰,۰۶۲
واحد تصفیه گاز مایع ۲	۳۱۰,۶۷۶,۵۹۷	۴۹۶,۳۸۲,۱۰۵	۷,۰۱۷,۳۱۰,۰۱۰	۱,۱۱۸,۶۵۹,۰۹۱
تصفیه نفت سفیدونفت گازپایه‌هیروزن	۹۷۲,۸۴۳,۵۱۶	۵۶۲,۳۱۳,۶۶۲	۵۰,۴۴۲,۱۶۴,۹۸۸	۶,۶۹۱,۵۸۵,۵۶۷
تصفیه نفتی سنگین با هیدروزن	۴۴۵,۲۷۷,۹۹۶	۲۹۵,۰۰۳,۷۲۹	۲۷,۳۷۴,۷۷۶,۸۵۱	۳,۴۹۲,۹۲۲,۸۳۹
بازیافت گاز مایع ۱	۱۶۱,۴۹۸,۲۲۳	۱۶۲,۴۹۵,۰۱۰	۹,۶۷۷,۲۲۶,۰۱۹	۱,۲۴۹,۲۴۹,۰۱۰
بازیافت گاز مایع ۲	۹۵,۹۸۴,۹۵۲	۶۰۰,۹۵,۱۷۱	۸,۹۸۷,۵۹۶,۰۲۱	۱,۰۶۴,۱۵۱,۰۱۴
تصفیه نفتی سبک با مرکس	۱۶۲,۲۷۴,۲۱۹	۱۹۷,۰۷۸,۹۳۱	۱۰,۷۷۹,۷۹۲,۰۸۸	۱,۱۹۴,۷۷۸,۶۲۳
واحد تولید گوگرد	۳۴۵,۸۵۷,۲۳۳	۴۹۲,۲۸۲,۰۵۷-	۲۲,۱۹۴,۰۹۴,۵۵۰	۱,۰۵۷,۰۷۴,۰۵۱
واحد تولید قبر	۱۲۷,۱۶۳,۸۸۰	۷۰,۱۹۲,۷۵۷	۳۵,۷۹۳,۵۹۷,۰۶۷	۱,۱۹۹,۶۲۰,۰۱۰
تفکیک گاز مایع ۱	۳۱۳,۰۸۶,۵۹۵	۷-۰,۴,۰۵,۰۳۷	۵,۸,۰۸,۵۷۴,۰-۰	۳,۴۶۳,۰-۰,۰۱۰
تفکیک گاز مایع ۲	۱۷۶,۸۸۲,۰۷۰	۱۷۸,۰۰۵,۰۰۰	۵,۶۲۶,۳۱۷,۰۷۷	۹۹۳,۱۰۵,۰۹۷
واحد آیزووماکس	۷,۰-۷۶۹,۰,۰۹۲	۱,۳۳۲,۱۹۸,۰۴۵	۳۳۲,۰۵۱,۰-۰,۰۱۰	۳۵,۰۷۱,۵۱۰,۰۷۶
تصفیه بنزین با مرکس	۴۴۷,۸۹۴,۵۹۱	۴۹۹,۹۶۹,۰۱۹	۷,۰-۰,۱۳۰,۰۱۰	۱,۰۵۷,۰۵۶,۰۵۵
واحد تبدیل کاتالیستی	۸۹۲,۱۸۸,۰۱۱	۶۴۶,۰-۰,۰۷۷	۱۳۴,۰۷۵,۰-۰,۰۲۰	۲۱,۴۹۵,۰-۰,۰۲۰
جمع کل	۱۰,۴۲۰,۶۴۶,۵۵۹	۸,۳۷۹,۰-۰,۰۷۴,۰۷۹	۱,۱۶۸,۰۷۴,۰۳۶,۰۷۶	۱۶۸,۰۱۸,۰۶۳۷,۰۱۹

۲۱-۲-۱- هر چند ارقام مندرج در ستون حقوق و مزايا مستقيم سال ۸۱ با سال قبل بیانگر ۲۷/۹ درصد رشد بطور متوسط می باشد . عدم تطابق درصد مذکور با افزایش کلی حقوق پایه بعیزان ۲۰/۸ درصد در ارتباط با سایر عنصر هزینه مرتبط با حقوق و مزايا ، افزایش / کاهش ) در برداخت ساعت اضاله کاری ، نقل و انتقالات کارگنان اعم از داخلی (از یک واحد به واحد دیگر ) و یا انتقال به سایر شرکتها ، تغییر در ارقام ذخیره های مرتبط با حقوق و مزايا از جمله پاداش بهره وری و همچنین تغییر در تعداد مأمورین می باشد .

**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی متمی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۸۱**

۲۱-۲-۲ - دلیل افزایش هزینه های سریار تولید سال ۱۳۸۰ نسبت به سال ۱۳۸۱ مربوط به انتقال داراییهای غیر منقول از شرکت پالایش و پخش و ثبت هزینه استهلاک اموال مذکور در حسابهای این شرکت میباشد.

۲۱-۳ - مقایسه مقدار تولید با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) طی دوره :

تولید واقعی ۱۳۸۱		ظرفیت معمول(عملی)		ظرفیت اسمی		نام محصول
تن متريک	مترمکعب	تن متريک	مترمکعب	تن متريک	مترمکعب	
۲۵۰,۷۶۲	۴۴۶,۱۷۲	۲۲۴,۵۸۸	۴۳۵,۴۰۰	۲۰۴,۹۱۴	۳۷۲,۳۰۰	گاز مایع
۶,۱۳۶	۷,۹۷۰	—	—	—	—	سوخت هوانی سبک جت
۵۷,۶۲۲	۷۱,۱۰۱	۷۹,۷۶۱	۹۷,۸۰۰	—	—	سوخت هوانی سنگین جت
۷,۲۲۲,۹۱۰	۷,۱۰۴,۱۸۸	۷,۲۲۶,۴۷۰	۷,۰۰۰,۷۵۰	۱,۷۵۵,۳۲۹	۲,۳۵۴,۲۵۰	بنزین معمولی
۱,۲۰۵,۹۲۳	۱,۳۹۸,۶۲۲	۱,۱۸۰,۰۵۱	۱,۴۶۷,۴۴۰	۱,۲۹۸,۳۱۱	۱,۶۱۶,۹۵۰	نفت سفید
۳۵۲۸,۰۱۴	۴,۳۲۲,۹۵۱	۳,۶۰,۶۵۱۲	۴,۰۹۷,۴۵۰	۳,۰۵۲,۲۸۲	۳,۵۳۵,۴۰۰	نفت گاز
۵۵۷۲,۰۰۰	۵,۷۸۱,۱۲۲	۵,۵۵۳,۳۵۲	۵,۷۶۱,۹۰۰	۳,۹۸۰,۲۶۰	۴,۱۲۸,۹۰۰	نفتکوره سنگین
۵۶۲۷	۵,۵۷۵	—	—	۲۶۴,۱۵۲	۲۵۹,۱۵۰	قیچی
۳۱,۵۶۲	۱۶,۴۹۲	—	—	۴۵,۵۰۰	۲۲,۴۵۰	گوگرد (تن)
۱۳,۰۸۰,۱۵۷	۱۵,۳۵۲,۳۱۵	۱۲,۴۱۱,۳۳۲	۱۵,۰۶۰,۷۴۰	۱۰,۴۰۰,۸۹۸	۱۲,۳۹۰,۵۱۰	جمع

۲۱-۴ - مقدار ظرفیت اسمی بر اساس تقدیم روزانه ۲۲۲ هزار بشکه نفت خام خوارک اسمی پالایشگاه می باشد.

۲۱-۴-۱ - ظرفیت معمول و عملی پالایشگاه ، ظرفیت عملی‌کرد برنامه ای پالایشگاه است که توسط برنامه ریزی تلفیقی شرکت ملی پالایش و پخش اعلام می گردد با توجه به مقایسه سه ظرفیت مشاهده میشود تولید واقعی سال ۱۳۸۱ شرکت در اکثر موارد بیش از ظرفیت معمول (برنامه) و اسمی پالایشگاه بوده است .

۲۲-۱ - هزینه های اداری و عمومی

سرفصل فوق متشكل از اقسام زیر می باشد .

(تجددید اراته شده)

سال ۱۳۸۰	سال ۱۳۸۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۹۹۲,۲۶۹,۹۹۵	۲,۴۷۳,۲۶۲,۷۶۹	۲۲-۲	آموزش
۱۳,۲۲۲,۰۳۹,۴۷۷	۴۲,۰۹۶,۰۱۵,۶۹۷	۲۲-۳	اداری و تشکیلاتی
۱۰,۶۲۱,۳۱۲,۵۵۳	۸,۰۶۴,۶۹۸,۸۰۸	۲۲-۴	مالی
۱۰,۱۶۶,۳۹۷,۲۲۳	۱۷,۲۸۷,۵۱۴,۹۰۱	۲۲-۵	حراست
۶,۳۵۳,۳۸۱,۴۵۲	۱۰,۳۹۱,۳۵۶,۵۶۶	۲۲-۶	مدیریت
۴۱,۵۸۵,۴۰۰,۸۱۱	۸۱,۳۱۲,۰۴۸,۷۴۱		
=====	=====		

**شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

(تجدید اوله شده)

ارقام: رویال

۲۲-۱- جدول اقلام تشکیل دهنده هزینه های اداری و عمومی به تفکیک واحدها بشرح ذیل می باشد:

مدیریت		حرارت		مالی		اداری و تشکیلاتی		آموزش		واحد	شرح هزینه
سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۰	سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۰	سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۰	سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۰	سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۰		
۱.۰۰۹.۸۰۰.۸۴۸	۵۷۰.۸۱۱.۷۱۲	۴.۵۷۰.۵۰۰.۰۲۵	۴.۷۶۸.۱۷۹.۷۸۸	۲.۹۹۹.۱۰۰.۷۷۷	۲.۷۵۱.۷۷۷.۸۸۵	۱.۹۱۲.۱۲۲.۱۹۶	۱.۷۷۸.۱۱۱.۴۴۸	۱.۲۲۲.۶۱۱.۰۹۷	۲۲۹.۱۵۲.۲۹۴	حقوق و مزایا	
—	—	—	—	—	—	۵.۲۵۶.۰۰۰.۰۷۰	۴.۷۱۲.۳۲۲.۰۹۲	۱۹۲.۰۰۰.۰۰۰	—	سایر مزایای کارکنان	
۱۱.۳۸۰.۰۷۷	۵۹.۷۷۹.۷۷۷	۴۵۰۹.۹۸۷	۴۰.۱۹۵.۵۷۰	۳۰.۷۷۷	۱۰.۹۷۸.۹۷۵	۲۲۲.۳۱۷.۷۸۸	۹۰۱.۷۷۰.۷۷۶	۲۸.۷۷۰.۷۷۷	۲۸.۷۷۰.۷۰۰	کالا و مواد	
۵.۱۷۰.۰۰۰	۷۷.۷۶۱.۷۶۱	۷.۹۷۱.۷۷۷.۰۰۰	۱.۹۱۰.۷۷۰.۰۰۰	۱۹۷.۷۷۷.۰۰۰	۱۹۷.۷۷۰.۰۰۰	۲.۴۷۷.۲۹۱.۷۹۹	۲.۴۷۷.۰۰۰.۰۰۰	۲۸.۹۰۰.۰۰۰	۲۸.۱۷۰.۰۰۰	بیمانکاری	
۱.۷۹۹.۷۷۰.۰۱۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سایر هزینه ها	
۵۱.۷۸۰.۰۰۰	۱۰۰.۷۷۰.۰۰۰	۷۷۰.۷۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	خدمات دریافتی	
۷۷۱.۰۰۰.۰۰۰	۷۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	استهلاکی	
(۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	—	—	(۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	—	—	(۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	بازیافتی ها	
۷.۷۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۷.۷۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۷.۷۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۷.۷۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۷.۷۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۷.۷۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سهم هزینه سیستم صنعتی	
۱۰.۳۹۱.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۳۹۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۳۹۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۳۹۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۳۹۱.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	جمع	

## شirkat-e-balash-e-naft-e-bandar-e-Tabas (Saham-e-hesab)

يادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱

### ۲۲-۱- هزینه‌های اداری و عمومی (آموزش) :

ارقام مندرج در سرفصل آموزش تشکیل شده است از هزینه‌های دو مرکز هزینه اداره آموزش و آموزش کارگنان جمعاً بمبلغ ۵۷۴ ریال استخراج شده از سیستم دفاتر مالی و مبلغ ۱۹۵ ریال هزینه‌های سرشکن شده از سیستم حسابداری صنعتی بابت مراکز: درمانگاه صنعتی، ایاب و ذهب کارگنان، رستورانها و هزینه‌های منازل کارمندی

### ۲۲-۲- هزینه‌های اداری و عمومی (اداری و تشکیلاتی) :

رقم هزینه‌های اداری و عمومی و تشکیلاتی شامل است بر:

الف - هزینه‌های استخراج شده از سیستم دفاتر مالی مراکز هزینه امور اداری، امور کارگنان، خدمات عمومی و اجتماعی، خدمات اداری و نگهداری، فضای سبز و باگبانی، جمعاً ۳۶۷ ریال ۴۵۷ هر ۱۰

ب - هزینه‌های سرشکن شده از سیستم حسابداری صنعتی بابت مراکز درمانگاه صنعتی، ایاب و ذهب کارگنان، رستورانها و هزینه‌های منازل کارمندی بمبلغ ۱۸۷ ریال ۹۷۹ هر ۱۸۷ ریال

### ۲۲-۳- هزینه‌های اداری و عمومی (مالی) :

هزینه‌های مالی بشرح ذیل می‌باشد:

هزینه واحدهای امور مالی و تله پروسس جمعاً بمبلغ ۱۵۰ ریال ۴۲۴ استخراج شده از سیستم دفاتر مالی و هزینه‌های سرشکن شده از سیستم حسابداری صنعتی بابت سهم از مراکز درمانگاه صنعتی، ایاب و ذهب کارگنان، رستورانها و هزینه‌های منازل کارمندی بمبلغ ۹۳ ریال ۴۵۵ هر ۹۰ ریال

### ۲۲-۴- هزینه‌های اداری و عمومی (حراست) :

هزینه‌های تحت سرفصل حراست تشکیل شده است از:

الف - هزینه واحدهای حراست، پدافند و ستاد بسیج استخراج شده از سیستم دفاتر مالی جمعاً به مبلغ ۱۹ ریال ۳۷۹ هر ۲۸ ریال

ب - هزینه‌های سرشکن شده از سیستم حسابداری صنعتی بابت سهم از مراکز درمانگاه صنعتی، ایاب و ذهب کارگنان، رستورانها و هزینه‌های منازل کارمندی جمعاً بمبلغ ۷۹۷ ریال ۹۶۰ هر ۱۱ ریال و یک درصد سود ناخالص بمبلغ ۲۸۵ ریال ۹۴۷ هر ۲۴ ریال

### ۲۲-۵- هزینه‌های اداری و عمومی (مدیریت) :

هزینه‌های مدیریت شامل است بر:

الف - جمع هزینه‌های سه مرکز مدیرعامل، روابط عمومی، امور قراردادها و حسابرسی داخلی جمعاً بمبلغ ۹۰ ریال ۴۵۹ هر ۳۸۹ ریال استخراج شده از سیستم دفاتر مالی

ب - هزینه‌های سرشکن شده از سیستم حسابداری صنعتی بابت سهم از مراکز درمانگاه صنعتی، ایاب و ذهب کارگنان، رستوران، مهمنسرا و باشگاه شهری، هزینه‌های منازل کارمندی جمعاً به مبلغ ۷۲۷ ریال ۵۹۷ هر ۱۷۷ ریال

۲۲-۶- علت افزایش هزینه‌های اداری و عمومی نسبت به سال قبل عمدهاً مربوط به هزینه استهلاک می‌باشد.

**شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

**۲۳- سایر درآمدها**

سال ۱۳۸۰	سال ۱۳۸۱	بادداشت	شرح
ریال	ریال		
—	۳۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۳-۱	کالای اهداء شده
—	۱۱۹,۳۳۳,۴۰۵	۲۳-۲	تفاوت نرخ ارز
=====	۱۵۱,۵۸۳,۴۰۵		

۲۳-۱- مبلغ کالای اهداء شده مربوط به دریافت رایگان یک دستگاه تلویزیون، دو دستگاه ضخامت سنج و یک دستگاه گولر گازی از فروشنده‌گان میباشد که حسب دستورالعمل شماره ۲۱/۰۳ در حسابها ثبت گردیده است.

۲۳-۲- تفاوت نرخ ارز ناشی از اختلاف بین اعلامیه بانکی و اطلاعیه واصله از پالایش و پخش میباشد که حسب نامه شماره ت ره م /۰۹۸/۱۷۶۹ تدوین روشها و هماهنگی مقررات مالی در حسابها ثبت شده است.

**۲۴- تعدیلات سنواتی**

سال ۱۳۸۰	سال ۱۳۸۱	بادداشت	شرح
ریال	ریال		
—	۲,۷۳۲,۵۲۲,۵۰۸	۲۴-۱	اصلاح هزینه‌های مرتبط به تبدیل وضعیت کارگران
(۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	—		اصلاح پاداش تولید سه ماهه سوم سال ۱۳۷۹
(۱,۰۵۳,۶۷۰,۵۰۰)	—		اصلاح پاداش تولید سه ماهه چهارم سال ۱۳۷۹
(۱,۹۸۹,۶۷۰,۵۰۰)	۲,۷۳۲,۵۲۲,۵۰۸		جمع
=====	=====		

۲۴-۱- حسب نامه شماره ۱ / ح ۵۶۹ / ۲/۲/۹ مورخ ۸۲/۲/۹ مدیر محترم امور مالی شرکت ملی پالایش و پخش هزینه‌های مرتبط به تبدیل وضعیت کارگران (کسورات بازنشستگی و پس انداز) به حساب شرکت اصلی عودت داده شده است. لذا مبلغ مذبور از هزینه سال قبل برگشت شده است.

۲۴-۱-۱- حسب نامه شماره ت ره م / ۳ / ۱۰۰۷۱ / ۱۳۷۸/۲/۵ مورخ ۱۳۷۸/۲/۵ تدوین روشها و هماهنگی مقررات مالی کلیه هزینه‌ها و درآمدهای مربوط به دوره‌های قبل در حساب کنترل درآمد و هزینه سالهای قبل (۹۰۰-۰۸۲۳۶) ثبت و در پایان سال به حساب سود و زیان بسته خواهد شد.

**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۸۱**

۲۵- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه 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 .

۲۵-۱- ارائه مجدد ارقام صورتهای مالی به شرح زیر می باشد :

شرح	مانده قبل از تعديل	تعديل	مانده بعد از تعديل
	ریال	ریال	ریال
<b>الف : ترازنامه حسابها و استناد دریافتی</b>			
	۴۱۶۳۷.۳۳۷.۷۸۶	۴۲۴.۰۵۱.۱۱۴	۴۱.۲۱۳.۲۸۶.۶۷۲
	۲۷۷.۹۹۱.۳۴۱.۶۸۸	(۴۲۴.۰۵۱.۱۱۴)	۲۷۸.۴۱۵.۳۹۲.۸۰۲
	۱۰۰.۲۷۹.۲۶۷.۶۶۴	(۲.۷۳۲.۵۲۲.۵۰۸)	۱۰۴.۰۱۱.۷۹۰.۱۷۲
	۸.۰۵۵.۴۷۴.۹۷۶	۲.۷۳۲.۵۲۲.۵۰۸	۵.۳۳۲.۹۵۲.۴۶۸
<b>ب : سود و زیان</b>			
	۴۱.۵۸۵.۴۰۰.۸۱۱	(۲.۷۳۲.۵۲۲.۵۰۸)	۴۴.۳۱۷.۹۲۳.۳۱۹
<b>هزینه های اداری و عمومی</b>			

**شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۹ آسفند ماه ۱۳۸۱**

- ۲۶ - صورت تطبیق فعالیتهای عملیاتی

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

سال ۱۳۸۰	سال ۱۳۸۱	
ریال	ریال	
۵۰,۱۲۰,۹۳۲,۷۹۰	۹۱,۰۴۲,۹۳۱,۰۶۴	سود عملیاتی
۶,۴۲۸,۵۶۹,۲۲۲	۹۲۸,۱۷۰,۲۰۳,۵۹۶	هزینه استهلاک
۲,۹۵۲,۵۰۸,۵۶۰	۲,۶۰۲,۷۷۱,۹۲۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارگنان
(۱۰,۷۳۶,۵۲۰,۶۰۱)	(۲۰,۸,۸۴۹,۱۷۴,۸۵۶)	افزایش موجودی مواد و کالا
۲۵,۸۱۵,۰۸۴,۱۹۱	(۱۴۲,۵۹۴,۰۶۴,۸۴۷)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
۲۰,۷۷۹,۷۱۲,۷۸۱	(۱۵۸,۰۷۰,۷۳۹,۵۱۴)	افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی
۱۱,۸۵۹,۵۹۷,۰۴۹	۱۲,۹۷۳,۰۸۸,۰۵۱,۶۹۸	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۴۸,۵۲۱,۷۶۱,۹۰۷	(۱۰۰,۲۷۹,۲۶۷,۶۶۴)	کاهش پیش دریافت‌های عملیاتی
۲۶,۷۴۶,۵۴۶,۱۰۹	۱۴,۳۸۵,۰۹۰,۶۶۱,۴۹۷	
=====		

**شرکت پالایش نفت بذر عباس (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

- ۲۷- صورت موجودی مواد اولیه ، فرآورده‌های نهائی و نیمه نهائی در پایان دوره  
بشرح ذیل بوده است :

سال ۱۳۸۰		سال ۱۳۸۱		نفت خام
تن متریک	مترمکعب	تن متریک	مترمکعب	
۲۲۲,۸۲۲	۳۸۶,۰۷۸	۲۴۸,۵۴۸	۲۸۶,۹۶۶	مایعات گازی (خوارک پالایشگاه)
۱۳,۲۷۲	۱۷,۵۲۹	۲۹,۹۶۶	۴۰,۱۵۵	فرآورده‌های نیمه نهائی
۸۶,۶۸۵	۱۱۲,۲۳۸	۶۹,۱۴۵	۸۳,۷۱۰	
۴۲۲,۷۸۰	۵۱۶,۰۴۵	۲۴۷,۷۵۹	۴۱۰,۸۲۹	
فرآورده‌های نهائی				
۹,۰۵۴	۷,۲۹۶	۹,۱۲۰	۷,۴۴۷	گاز مایع
۲۵۶۱	۴,۴۸۰	۲,۷۲۴	۲,۵۵۶	سوخت سبک جت
۸,۸۷۳	۱۰,۹۷۹	۴,۰۳۹	۴,۹۷۳	سوخت سنگین جت
۲۶,۹۹۵	۴۸,۹۴۳	۳۹,۰۹۰	۵۲,۲۶۹	بنزین معمولی
۴۷,۷۲۴	۵۹,۳۰۶	۳۶,۶۰۰	۴۵,۳۵۲	نفت سفید
۳۷,۴۸۸	۴۴,۵۷۵	۴۰,۲۲۷	۴۸,۰۰۱	نفت گاز
۵۸,۰۸۷	۵۹,۸۲۷	۴۸,۷۲۶	۵۰,۴۲۸	نفت کوره سنگین
۶,۷۷۹	۶,۶۱۶	۵,۱۶۹	۵,۰۷۳	قیر ۶۰-۷۰
۶,۲۵۰	۲,۵۲۶	۵,۴۱۱	۳,۱۰۰	گوگرد
۲۰۸,۹۲۱	۲۴۴,۵۵۸	۱۸۶,۱۲۶	۲۲۰,۱۹۹	
۶۳۱,۷۰۱	۷۶۰,۵۰۳	۵۲۲,۸۸۵	۶۲۱,۰۲۸	جمع کل موجودی مخازن

- ۲۷-۱- ملاک محاسبه موجودی نفتخام و مواد نفتی کلیه مخازن پالایشگاه براساس اندازه گیری عملی در ساعت ۲۴ روزه ۲۹/۱۲/۸۱ می باشد . طبق یادداشت ۳-۱ اهم رویه های حسابداری کلیه موجودی مواد اولیه ، فرآورده های نهائی و نیمه نهائی متعلق به شرکت اصلی میباشد .

**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)**

**بادداشتی توپیخی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

- ۲۸- صورت موازنہ مواد اولیہ تحویل گرفته شده و مواد نفتی پالایش شده طی سال  
بشرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۸۰		سال ۱۳۸۱		نفت خام دریافتی
تن متریک	مترمکعب	تن متریک	مترمکعب	
۱۲،۸۰۱،۶۳۷	۱۴،۶۵۲،۷۱۷	۱۲،۴۶۷،۳۶۵	۱۴،۴۶۷،۲۱۸	
۱۴۹،۶۷۶	۱۷۱،۸۸۷	۲۲۲،۸۲۲	۲۸۶،۰۷۸	اضافه میشود : موجودی نفت خام در ابتداء سال
(۳۶۳۰)	(۴،۰۱۵۶)	(۳۶۳۰)	(۴،۱۵۶)	کسر میشود : موجودی نفتخام محتوای لوله مسیر مخازن تا اسکله
(۴،۷۱۳)	(۵،۴۴۷)	(۴،۷۱۳)	(۵،۴۴۷)	موجودی نفتخام جامانده در دستگاههای پالایش
(۳۱۴،۴۷۹)	(۳۷۶،۴۷۵)	(۲۴۰،۳۰۵)	(۲۷۷،۳۶۱)	<b>HOLD-UP</b> موجودی نفت خام در پایان سال
۱۲،۶۲۸،۴۹۱	۱۴،۴۳۹،۵۲۶	۱۲،۵۴۱،۵۳۹	۱۴،۳۶۶،۳۲۲	نفتخام مورد پالایش قرار گرفته
۲۹۴،۴۲۲	۲۹۲،۰۵۸	۳۱۴،۴۹۵	۴۱۶،۰۴۹	مایعات گازی دریافتی از سرخون
۴۱۷،۴۰۴	۵۷۶،۲۰۱	۵۳۶،۷۲۹	۷۳۹،۵۲۸	مایعات گازی دریافتی از ماهشهر
۸،۳۸۲	۱۱،۰۷۹	۱۲،۰۷۲	۱۷،۶۲۹	اضافه میشود : موجودی مایعات در ابتداء سال
—	—	(۳،۴۲۲)	(۴،۵۶۹)	کسر میشود : مایعات گازی مخلوط با بنزین
(۱۲،۲۷۲)	(۱۷،۶۲۹)	(۲۹،۳۶۶)	(۴۰،۱۱۵)	موجودی مایعات گازی در پایان سال
۱۲،۳۲۵،۴۳۷	۱۵،۴۰۱،۳۲۵	۱۲،۳۷۲،۶۴۸	۱۵،۴۹۴،۹۰۳	جمع کل موادنفتی خام مورد پالایش قرار گرفته

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)

بادداشتی توپیخی صورتعابی مائی

سال مائی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۸۱

۲۹- صورت عملکرد مقداری موادخام دریافتی مواد استحصالی ، مواد افزودنی ، سوخت و ضایعات و فرآوردهای تحویل شده طی دوره :

سال ۱۳۸۰				سال ۱۳۸۱			
مترمکعب	تن متریک	مترمکعب	تن متریک	مترمکعب	تن متریک	مترمکعب	تن متریک
۱۵.۴۰۱.۳۲۵	۱۳.۲۲۵.۴۳۷	۱۵.۴۹۴.۹۰۳	۱۳.۳۷۲.۶۴۸				
۵۵۵.۷۴۵	۱.۷۲۸.۹۸۷	۵۸۰.۰۰۷	۱.۸۰۴.۴۶۳				
۱۷.۰۶۷	۲۲.۸۱۶	—	—				
۱۶.۳۱۰	۲۳۱.۵۷۲	۱۵.۱۴۹	۲۱۶.۴۱۵				
۴۰.۴۶	۵.۲۴۱	۱۰.۶۷۴	۱۲.۵۹۲				
۵۱۴	۴.۹	۲۵	۲۹				
۱۲۲.۷۲۷	۱۶۹.۹۲۲	۸۶.۶۸۵	۱۱۲.۳۲۸				
(۱۱.۴۳۷)	(۳۵.۵۷۹)	(۱۱.۶۸۶)	(۳۶.۳۵۵)				
(۲.۸۸۰)	(۳.۹۸۷)	—	—				
—	—	(۱۷.۰۶۷)	(۲۲.۸۱۶)				
(۴۶۷.۳۰۳)	(۱.۴۵۳.۸۴۴)	(۴۹۹.۱۲۳)	(۱.۵۵۲.۸۳۱)				
(۱۶۱.۸۲۳)	(۴۹۳.۴۴۸)	(۱۷۳.۴۴۵)	(۵۲۹.۵۹۸)				
—	—	(۱.۴۴۰)	(۲.۵۷۱)				
(۱۵.۶۲۰)	(۱۸.۶۴۳)	(۱.۸۷۹)	(۲.۲۰۱)				
(۷۰۰.۹۸)	(۷۱.۹۲۶)	(۱۷.۰۱۳)	(۱۷.۶۰۰)				
(۱۸۲.۸۸۹)	(۱۵۳.۸۸۲)	(۱۹۴.۲۶۳)	(۱۳۰.۸۴۳)				
(۸۷۵.۸۸۵)	(۱۱۲.۳۲۸)	(۶۹.۱۴۵)	(۸۳.۷۱۰)				
۱۳۰.۶۲۰.۱۱	۱۵.۴۱۶.۶۵۵	۱۳۰.۸۰۰.۱۵۷	۱۵.۴۵۴.۲۱۵				
۲۱۲.۸۸۹	۲۴۹.۰۷۶	۲۰۸.۹۲۱	۲۴۴.۵۵۸				
(۲۰۸.۹۲۱)	(۲۴۴.۵۵۸)	(۱۸۶.۱۲۶)	(۲۲۰.۱۹۹)				
۱۳۰.۶۷۲.۹۷۹	۱۵.۲۲۱.۱۷۲	۱۳۰.۴۹۵۲	۱۵.۴۷۶.۵۷۴				
=====	=====	=====	=====				

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱

۳۰- صورت فرآورده‌های تحویل شده به شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی، شرکت بازرگانی فرآورده‌های نفتی ویژه و شرکت گاز سرخون بعنوان عامل توزیع کننده کارفرما طی دوره :

سال ۱۳۸۰		سال ۱۳۸۱		
تن متریک	مترمکعب	تن متریک	مترمکعب	
۲۳۸,۱۷۴	۴۲۴,۷۵۱	۲۵۰,۶۷۶	۴۴۶,۰۲۱	گاز مایع
۹,۸۸۲	۱۲,۸۱۲	۴,۴۴۷	۵,۷۸۱	سوخت سبک جت
۷۲,۱۱۳	۹۰,۶۰۴	۶۲,۲۸۰	۷۶,۸۸۶	سوخت سنگین جت
۲,۳۰۷,۳۶۱	۳۰,۸۸,۳۹۹	۲,۳۲۱,۹۳۱	۳,۱۰۰,۹۷۵	بنزین معمولی
۱,۲۲۰,۲۲۰	۱,۵۱۹,۶۶۴	۱,۲۱۷,۲۵۴	۱,۵۱۲,۷۹۷	نفت سفید
۲,۷۰۲,۰۳۸	۴,۳۸۷,۰۴۸	۳,۶۲۵,۲۷۵	۴,۳۱۹,۵۲۵	نفت گاز
۵,۴۶۴,۲۰۳	۵,۶۶۵,۰۹۲	۵,۵۸۱,۷۴۷	۵,۷۹۰,۹۳۹	نفت کوره سنگین
۱۱,۳۶۴	۱۱,۱۲۴	۶,۸۴۱	۶,۷۲۲	قیر ۶۰-۷۰
۴۱,۶۲۴	۲۱,۶۷۹	۳۲,۵۰۱	۱۶,۹۲۸	گوگرد
۱۳۰,۶۷,۹۷۹	۱۵,۲۲۱,۱۷۲	۱۲۰,۰۲,۹۵۲	۱۵,۲۷۶,۵۷۴	جمع کل فرآورده‌های تحویلی
=====				

**شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

**۳۱- صورت تولیدات طی دوره :**

<b>سال ۱۳۸۰</b>		<b>سال ۱۳۸۱</b>		
<b>مترمکعب</b>	<b>تن متريک</b>	<b>مترمکعب</b>	<b>تن متريک</b>	
۲۰۴۵۰۸۷۰	۲۷۵۰۴۶۹	۳۰۲۰۱۸۸	۲۳۲۲۴۱۰	بنزین معمولی
۱۰۵۵۳۸۰۸	۱۲۴۷۵۶۹۸	۱۰۹۸۶۲۲	۱۲۰۵۹۴۳	نفت سفید
۴۳۹۸۶۴۸	۳۷۱۱۸۲۴	۴۳۲۲۴۹۵۱	۳۶۲۸۰۱۴	نفت گاز
۵۶۶۵۰۱۷۴	۵۴۶۴۰۴۸	۵۷۸۱۱۴۴	۵۵۷۲۰۰۰	نفت کوره سنگین
۴۴۶۰۱۷۲	۴۳۷۸۰۵۶	۴۴۶۰۱۷۲	۴۵۰۷۴۴	گاز مایع
۷۰۹۷۰	۹۰۴۰۴	۷۰۹۷۰	۱۲۲۱۷	سوخت سبک جت
۷۱۱۰۱	۷۰۲۶۴	۷۱۱۰۱	۸۶۹۵۲	سوخت سنگین جت
۱۶۴۹۲	۲۳۰۷۶۲	۱۶۴۹۲	۱۷۵۸۵	گوگرد
۵۰۵۷۵	۱۲۵۸۶	۵۰۵۷۵	۱۲۳۹۷	قیر
۱۵۰۲۵۲۰۱۵	۱۳۰۶۳۰۱۱	۱۵۰۲۵۲۰۱۵	۱۳۰۸۰۰۱۵۷	جمع کل فرآورده های تولیدی

**۳۱-۱- اختلاف مقدار ۲۰۱ مترمکعب نفت گاز و ۱۷۶۰۰ مترمکعب نفت کوره با صورتحساب درآمد حاصل از ارائه خدمات مربوط است به سوخت دستگاههای پالایش.**

**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

- ۳۲ - صورت عملکرد مقداری مواد افزودنی بنزین  
: (MTBE)

سال ۱۳۸۰		سال ۱۳۸۱		موجودی در اول سال
کیلوگرم	لیتر	کیلوگرم	لیتر	
—	—	۴,۷۱۱,۸۰۰	۶,۳۲۸,۵۲۴	
۶۶۰,۳۲,۰۰۰	۸۹,۰۰۴,۴۳۷	۲۱۲,۹۴۲,۰۰۰	۴۲۲,۳۸۶,۸۴۷	دریافتی از کشتی
۸۷۸,۰۰۰	۱,۱۷۲,۳۳۵	—	—	دریافتی از مخازن بنزین
<b>کسر می شود :</b>				
(۶۱,۳۱۰,۲۷۴)	(۸۲,۴۸۷,۵۶۸)	(۲۹۳,۸۱۴,۲۰۰)	(۳۹۳,۹۰۲,۵۰۹)	ارسالی به سایر شرکتهای پالایش نفت
(۸۸۷,۹۲۶)	(۱,۳۵۱,۶۷۰)	(۵,۵۰۷,۸۰۵)	(۸,۵۷۲,۰۷۲)	(کسری) / سوک
<b>۴,۷۱۱,۸۰۰</b>	<b>۶,۳۲۸,۵۲۴</b>	<b>۱۹,۳۲۲,۷۹۵</b>	<b>۲۶,۳۵۰,۸۰۰</b>	<b>موجودی در پایان سال</b>
<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>	

- ۳۲ - ماده افزودنی MTBE وارداتی بوده که در سال ۱۳۸۱ عملیات تخلیه و باگیری آن توسط شرکت پالایش نفت بندرعباس انجام شده است. مضافاً این شرکت ماده افزودنی MTBE مصرف نمی نماید و ماده افزودنی فوق متعلق به شرکت اصلی بوده و حسب اعلام شرکت یکسان شده به پالایشگاههای مورد نظر ارسال می گردد.

**شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

- ۳۳ - مقایسه بودجه مصوب و هزینه‌های تحقق یافته

در آمد بودجه ای برابر هزینه‌های این شرکت می‌باشد که بشرح یادداشت ۲۰ همراه صورتهای مالی ببلغ ۲۵۰ ریال ۷۵۰ ریال ۹۳۶ ریال تحقق یافته است.

هزینه‌های واقعی	بودجه اصلاحی مصوب	سال ۸۱	هزینه نسبت به بودجه مصوبه	افزایش (کاهش)
۱۵,۴۱۷,۳۱۶,۰۴۷	۲۰,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۲۷,۶۸۳,۹۵۳)	حقوق پایه کارمندان
۵۶,۶۹۳,۱۱۱,۶۸۸	۶۳,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۷۲,۸۸۸,۳۱۲)	مزایای مرتبط به حقوق کارمندان
۶,۵۴۶,۳۵۴,۶۷۰	۶,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۰,۶۴۵,۳۳۰)	سایر مزایای کارگنان
۱۰۲,۳۵۱,۴۱۵,۳۲۴	۱۷۹,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۹۵۸,۵۸۴,۶۷۶)	کالا و مواد
۸۹,۵۶۳,۸۸۱,۴۱۹	۷۶,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۱۸,۸۸۱,۴۱۹	پیمانکاری
۵۹,۷۹۵,۱۳۵,۱۶۱	۷۰,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۱۶,۸۶۴,۸۲۹)	سایر هزینه‌ها
۳۲۰,۳۶۷,۲۱۴,۲۰۹	۴۱۷,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۷,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶,۹۸۷,۷۸۵,۶۹۱)	جمع
۹۲۸,۷۶۱,۴۷۵,۳۱۷	۱,۰۷۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۲,۵۹۸,۵۲۴,۶۸۳)	استهلاک اموال منقول و غیر منقول
۱,۲۵۹,۱۲۸,۶۸۹,۵۶۲	۱,۴۸۸,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۸,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۳,۵۸۶,۳۱۰,۰۲۷)	جمع ناخالص هزینه‌های جاری
۱,۹۰۴,۰۵۷,۰۶۸	۲,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۸۷,۲۶۲,۹۳۲)	خدمات دریافتی / بازیافتی‌ها
۱,۲۶۱,۰۳۲,۷۳۶,۵۹۴	۱,۴۹۲,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۲,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۱,۵۷۴,۲۵۲,۳۰۶)	جمع کل

## شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)

### دادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

**سال مالی متمی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

**۳۴- دلائل توجیهی معایرت بودجه مصوب و هزینه‌های تحقق یافته بر حسب نوع هزینه‌ها**

با توجه به بودجه مصوب سال ۱۳۸۱ به مبلغ ۴۹۲.۷ میلیون ریال (با اختساب معادل ریالی بودجه ارزی) و هزینه‌های جاری واقعی شرکت پالایش نفت بندرعباس به مبلغ ۴۳.۶۱ ریال، مبلغ ۵۷۴ میلیون ریال فرونی هزینه به بودجه ملاحظه می‌شود که اهم دلائل افزایش یا کاهش هزینه نسبت به بودجه مصوب بر حسب گروه عناصر هزینه بشرح ذیل می‌باشد :

**الف) افزایش (کاهش) - میلیون ریال**

**۳۴-۱- حقوق پایه کارمندان :**

کاهش بدلیل به حد نصاب نرسیدن نیروهای مورد نیاز به تعداد مصوب در نمودار سازمانی و همچنین انتقال و بازنیسته شدن تعدادی از کارکنان می‌باشد .  
(۵.۳۲۷)

**۳۴-۲- مزایای مرتبط به حقوق کارمندان :**

دلیل کاهش، بشرح مندرج در بند ۱ فوق می‌باشد .  
(۶.۷۷۳)

**۳۴-۳- سایر هزینه‌های کارکنان :**

کاهش به دلیل رعایت مقررات ایمنی توسعه کارکنان و عدم پرداخت خسارت ناشی از حوادث می‌باشد .  
(۳۲۱)

**۳۴-۴- مواد اولیه و کالای مصرفی عملیاتی :**

کاهش بدلیل عدم نیاز به سایر کاتالیستها، مواد شیمیایی و تامین مواد مزبور از منابع موجود در واحد‌ها می‌باشد .  
شایان ذکر آنکه بخش اعظمی از نقدینگی بودجه مزبور برای خرید کالا و مواد و تامین موجودی انبار و همچنین خرید ادوات و لوازم تعمیراتی و فنی جذب شده است که در افزایش موجودی کالا و اموال منقول شرکت ملاحظه می‌شود .  
(۷۶.۹۵۹)

**۳۴-۵- بیمانکاری :**

افزایش به دلیل وگذاری کلیه کارهای خدماتی تعمیراتی وحتی بخشی از کارهای عملیاتی به بیمانکار و استفاده بیشتر از خدمات بیمانکاری می‌باشد .

**شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

**افزایش(کاهش) - میلیون ریال**

**۳۴-۶ - سایر هزینه ها :**

کاهش به دلیل عدم نیاز به اعزام کارکنان به ماموریت اداری داخل و خارج کشور و همچنین عدم نیاز به پرداخت هزینه درمان خارج از شرکت و عدم پرداخت خسارت به اشخاص ثالث می‌باشد.

(۱۱.۱۱۷)

**۳۴-۷ - استهلاک :**

کاهش هزینه استهلاک نسبت به بودجه مصروف در رابطه با تغییر عمر مقید داراییهای غیر منقول(تأسیسات) از ۱۰ سال به ۱۵ سال می‌باشد.

(۱۴۲.۵۹۸)

**۳۴-۸ - خدمات دریافتی / بازیافتی :**

کاهش بدلیل استفاده کمتر از خدمات سایر پالایشگاهها می‌باشد.

(۱.۹۸۸)

(۲۲۱.۵۷۴)

**جمع کل کاهش**

**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

**۳۵- جدول درآمد و هزینه‌های سرمایه‌ای**

هزینه‌های واقعی سرمایه‌ای	درآمد و هزینه سرمایه‌ای اصلاح شده	درآمد و هزینه سرمایه‌ای مصطفوب
ریال	ریال	ریال
۱۳.۸۲۵.۳۹۰.۰۷۹.۱۲۶	۱.۰۷۱.۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۱۸.۰۹۳.۰۰۰.۰۰۰

**۳۵-۱ - مبلغ درآمد سرمایه‌ای در واقع بودجه استهلاک اموال منقول و غیرمنقول می‌باشد.**

**۳۵-۲ - مبلغ هزینه‌های واقعی سرمایه‌ای بشرح سیtron (داراییهای اضافه شده طی سال مالی) بادداشت شماره ۸ تشکیل شده است.**

**۳۵-۳ - مبلغ ۹۶۰.۶۲ ریال از درآمد و هزینه‌های سرمایه‌ای اصلاح شده مربوط به بودجه استهلاک اموال غیر منقول می‌باشد.**

**۳۵-۴ - افزایش هزینه‌های واقعی سرمایه‌ای نسبت به درآمد و هزینه سرمایه‌ای اصلاح شده ناشی از انتقال داراییهای غیر منقول از شرکت اصلی به این شرکت می‌باشد.**

**شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

**۳۶- اهداف کمی**

بهمنظور تولید فرآورده‌های از پیش تعیین شده مطابق جدول ذیل (ستون اهداف کمی) بودجه جاری اصلاحی این شرکت بمبلغ ۷۰۰,۰۰۰,۰۷۴,۴۹۲ ریال مورد تصویب قرار گرفته است. علیهذا با صرف مبلغ ۶۹۶,۷۴۶,۰۲۳,۲۶۱ ریال هزینه، تولیدات واقعی مطابق ستون آخر جدول حاصل گردیده است.

تولیدات واقعی	هزینه واقعی	اهداف کمی		بودجه مصوب	
مقدار- مترمکعب	مبلغ - ریال	مقدار- مترمکعب	نام فرآورده	مبلغ - ریال	شرح
۴۴۸,۷۷۲	۱۵,۴۱۷,۳۱۶,۰۴۷	۳۸۵,۰۷۵	گاز مایع	۲۰,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	حقوق باشه
۳,۱۰۴,۱۸۸	۵۶,۵۹۳,۱۱۱,۵۸۸	۲,۷۹۷,۳۶۰	اتواع پتروین	۶۳,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	مزایای مرتبط به حقوق
۷,۹۷۰	۶,۵۴۶,۳۵۴,۵۷۰	۸,۷۶۰	سوخت هوایی سبک JPT	۶,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	سایر مزایای کارگران
۷۱,۱۰۱	۱۰۲,۳۵۱,۴۱۵,۳۲۴	۳۴,۳۱۰	سوخت هوایی سنگین ATK	۱۷۹,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	کالا و مواد
۱,۴۹۸,۶۲۲	۸۹,۵۶۳,۸۸۱,۴۱۹	۱,۵۹۷,۲۴۰	نفت سفید	۷۶,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	بیاناتکاری
۴,۳۲۵,۱۵۲	۵۹,۷۹۵,۱۳۵,۱۶۱	۴,۳۱۶,۵۰۰	نفت گاز	۷۰,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۵,۷۹۸,۷۷۴	۲,۹۴۰,۳۴۸,۸۶۸	۵,۱۸۱,۹۰۵	نفت گوره سبک و سنگین	۴,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	خدمات دریافتی
۵,۵۷۵	۹۲۸,۷۶۱,۴۷۵,۳۱۷	۲۲۲,۷۲۵	انواع قیر	۱,۰۷۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	استهلاک
—	(۱,۰۲۶,۲۹۱,۱۰۰)	—	—	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بازیافتی
۱۵,۲۵۸,۰۹۵	۱,۲۹۱,۰۲۲,۷۷۶,۵۹۴	۱۴,۵۶۳,۸۷۵		۱,۴۹۲,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۳۱,۶۶۲	—	۳۹,۴۲۰	گوگرد (تن)		

**شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۸۱**

**۳۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

از تاریخ ترازنامه تاکنون هیچگونه تعهدات و بدهیهای احتمالی که بر صورتهای مالی تأثیر بگذارد شناسائی نشده است.

**۳۸- رویدادهای بعداز تاریخ ترازنامه**

از تاریخ ترازنامه تاکنون هیچگونه رویدادی که بر صورتهای مالی تأثیر بگذارد، رخ نداده است.

**۳۹- معاملات با اشخاص وابسته**

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است و کلیه معاملات با شرکت‌های تابعه وزارت طبق روابط خاص فی مابین شرکتهای مزبور انجام یافته و دای مدیر ذیرپیغ در انجام معاملات ناگذ بوده است. ضمناً هیچ یک از اعضاء هیئت مدیره بطور مستقیم یا غیرمستقیم با شرکت معاملاتی نداشته است. بنابراین تعیین ارزش منصفانه معاملات موضوعیت ندارد.

ردیف	نام شرکت طرف قرارداد	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده بدهی / (طلب) ریال
الف - معاملات مشتمل ماده ۱۲۹	شرکت ملی پالایش و پخش	عضو مشترک هیئت مدیره	تصفیه نفتخام شرکت مزبور و دریافت حق العمل	۱,۸۳۹,۶۸۴,۴۹۸,۱۳۷	—	—
				۱,۰۱۴,۵۸۸,۰۷۷,۴۷۸	۱,۰۱۴,۵۸۸,۰۷۷,۴۷۸	۱,۰۱۴,۵۸۸,۰۷۷,۴۷۸
۱	شرکت پالایش نفت تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	کالا و مواد	۴۰,۷۷۵,۶۰۰	۹۸۲,۶۳۶,۳۲۹	—
۲	شرکت پالایش نفت شیراز	عضو مشترک هیئت مدیره	کالا و مواد	۲۰,۵۵۵,۹۶۱	۱,۵۸۶,۲۴۴,۶۳۹	۱,۵۸۶,۲۴۴,۶۳۹
۳			سایر خدمات	۴۴۲,۸۶۰,۷۲۹	۱,۶۰۶,۹۰۰,۶۰۰	—

**شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

ردیف	نام شرکت طرف قرارداد	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله ریال	ارزش منصفانه معامله ریال	مانده بدهی / (طلب) ریال
-۴	شرکت پالایش نفت اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	کالا و مواد ساختمان	۹۳۹,۸۰۴,۵۰۴ ۳۰۲۲,۴۶۷,۰۸۰	۲,۹۶۲,۲۷۱,۵۸۴	—
-۵	شرکت پالایش نفت تبریز	عضو مشترک هیئت مدیره	کالا و مواد ساختمان	۸,۸۰۴,۰۷۰ ۴۶۹,۳۴۵,۳۷۳	۴۷۸,۱۴۹,۴۴۳	—
-۶	شرکت پالایش نفت کرمانشاه	عضو مشترک هیئت مدیره	کالا و مواد ساختمان	۳۱۲,۵۹۶,۲۲۵ ۳۱۲,۵۹۶,۲۲۵	۳۱۲,۵۹۶,۲۲۵	—
-۷	شرکت پالایش نفت آبادان	عضو مشترک هیئت مدیره	کالا و مواد ساختمان	۲۵۲,۹۹۰,۶۳۸ ۷۴۰,۳۸۲,۷۸۴	۹۴۴,۳۷۴,۴۲۲	—
-۸	شرکت پالایش نفت شازند اراک	عضو مشترک هیئت مدیره	کالا و مواد ساختمان	۵۷۴,۹۴۵,۴۳۳ ۵۷۴,۹۴۵,۴۳۳	۵۷۴,۹۴۵,۴۳۳	—
-۹	شرکت پالایش نفت لاوان	عضو مشترک هیئت مدیره	کالا و مواد ساختمان	۳۵۰,۴۹۲,۰۶۸ ۳۵۰,۴۹۲,۰۶۸	۳۵۰,۴۹۲,۰۶۸	—
-۱۰	ب : سایر اشخاص وابسته: شرکت خطوط لوله و مخابرات	همگروه	کالا و مواد ساختمان	۴۱۵,۰۳۴,۷۱۱ ۱,۶۵۴,۵۹۲,۱۲۲	۲,۶۹,۵۲۶,۸۳۳	—

**شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۸۱**

ردیف	نام شرکت طرف قرارداد	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده بدهی / (طلب) ریال
-۱۱	پژوهشگاه صنعت نفت	همگروه	کالا و مواد سایر خدمات	۲۰,۶,۵۴۸,۴۵۳	۲۰,۶,۵۴۸,۴۵۳	—
-۱۲	شرکت حمل و نقل و ترجیحی کالا	همگروه	سایر خدمات	۶,۴۲۶,۷۹۶,۲۹۷	۶,۴۲۶,۷۹۶,۲۹۷	—
-۱۳	شرکت کالای نفت تهران	همگروه	کالا و مواد سایر خدمات	۸,۰۰۷,۸۶۷,۰۳۵ ۲۸,۵۷۶,۸۱۵	۸,۰۰۷,۸۶۷,۰۳۵ ۲۸,۵۷۶,۸۱۵	—
-۱۴	شرکت نفت فلات قاره	همگروه	سایر خدمات	۳۱۷,۴۸۰,۲۰۹	۳۱۷,۴۸۰,۲۰۹	—
-۱۵	امور بازنیستگی و پس انداز	همگروه	سایر خدمات	۴,۱۶۷,۳۵۶,۰۰۱	۴,۱۶۷,۳۵۶,۰۰۱	—
-۱۶	شرکت ملی گاز ایران	همگروه	گاز مصرفی پالایشگاه	۲۰,۵۵۶,۰۳۱,۲۰۰	۲۰,۵۵۶,۰۳۱,۲۰۰	—
-۱۷	شرکت ملی گاز ایران	همگروه	سایر خدمات	۷,۵۵۰,۹۵۹	۷,۵۵۰,۹۵۹	—
-۱۸	شرکت پتروشیمی بندرآمام	همگروه	سایر خدمات	۲۶,۶۳۴,۱۵۹	۲۶,۶۳۴,۱۵۹	—
-۱۹	شرکت ملی نفت ایران	همگروه	سایر خدمات	۴۲۸,۲۴۹,۳۲۵	۴۲۸,۲۴۹,۳۲۵	—
-۲۰	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی	همگروه	سایر خدمات	۹۴۰,۶۵۸,۷۷۳	۹۴۰,۶۵۸,۷۷۳	—
-۲۱	شرکت ملی صنایع پتروشیمی	همگروه	سایر خدمات	۱۱,۲۹۹,۶۲۵	۱۱,۲۹۹,۶۲۵	—
-۲۲	شرکت سهامی پتروشیمی شیراز	همگروه	کالا و خدمات	۲۵,۷۴,۰۰۰	۲۵,۷۴,۰۰۰	—

**شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱**

ردیف	نام شرکت طرف قرارداد	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده بدهی / (طلب) ریال
-۲۲	شرکت خدمات اکتشاف	همگروه	سایر خدمات	۱۴,۱۴۵,۸۸۶	۱۴,۱۴۵,۸۸۶	—
-۲۴	شرکت خدمات پشتیبانی صنعت نفت	همگروه	سایر خدمات	۳۳,۵۹۳,...	۳۳,۵۹۳,...	—
-۲۵	شرکت گاز استان تهران	همگروه	کالا و مواد	۱,۳۵۶,۸۹۵	۱,۳۵۶,۸۹۵	—
-۲۶	شرکت پالایش گاز سرخون و قشم	همگروه	کالا و مواد	۱۱,۵۰,...	—	۲۵,۹۶۸,۰۱۶
-۲۷	شرکت نفت و گاز زاگرس جنوبی	همگروه	سایر خدمات	۳۱,۷۴۳,۱۶۵	۳۱,۷۴۳,۱۶۵	—
-۲۸	شرکت نفت و گاز پارس جنوبی	همگروه	سایر خدمات	۸۹۲,۲۴۰,۹۷۴	۸۹۲,۲۴۰,۹۷۴	—
-۲۹	شرکت کالای پتروشیمی	همگروه	کالا و مواد	۴۲۸,۶۱۲,۵۷۶	۴۲۸,۶۱۲,۵۷۶	—
-۳۰	شرکت پتروشیمی اصفهان	همگروه	سایر خدمات	۵,۱۲۸,۳۴۰	۵,۱۲۸,۳۴۰	—
-۳۱	شرکت پetroشیمی اراک	همگروه	سایر خدمات	۲,۱۷۰,۶۷۱	۲,۱۷۰,۶۷۱	—
-۳۲	شرکت پetroشیمی تبریز	همگروه	کالا و مواد	۳۱,۸۲۵,۸۶۸	۳۱,۸۲۵,۸۶۸	—
-۳۳	مدیریت توسعه صنایع پetroشیمی	همگروه	سایر خدمات	۳۲,۲۶۳,۵۵۸	۳۲,۲۶۳,۵۵۸	۹۶,۰۸۹,۴۲۶
-۳۴	شرکت خدمات عمومی و بهداشت صنعتی	همگروه	سایر خدمات	۱۵,۹۳۵,۴۲۶	۱۵,۹۳۵,۴۲۶	—

ردیف	نام شرکت طرف قرارداد	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده بدهی ۱ (طلب)
			ریال	ریال	ریال
-۳۵	شرکت بایانه های صادرات مواد نفتی	کالا و مواد	۴۹,۹۱,۶۹۷	۴۹,۹۱,۶۹۷	۲۵,۴۷۸,۶۴۶....
-۳۶	شرکت ملی مهندسی و ساختمان	کالا و مواد	۱,۹۸۰,۰۵۶,۸۴۹	۱,۹۸۰,۰۵۶,۸۴۹	۲۰,۲۹,۱۴۸,۰۵۴۹
-۳۷	شرکت پتروشیمی بو علی	سایر خدمات	۴۷۹,۰۳۹,۰۰۰	۴۷۹,۰۳۹,۰۰۰	۴۷۹,۰۳۹,۰۰۰
-۳۸	شرکت بازرسان فنی ایران	سایر خدمات	۲,۱۶,۰۰۰	۲,۱۶,۰۰۰	۲,۱۶,۰۰۰
-۳۹	شرکت گاز کرمان	کالا و مواد	۱,۲۰,۹,۰۴۲	۱,۲۰,۹,۰۴۲	۲۲,۲۱۵,۲۵۲
-۴۰	شرکت گاز همدان	سایر خدمات	۲۲,۰۰,۵,۷۱۱	۲۲,۰۰,۵,۷۱۱	۸,۰,۹۷۸
-۴۱	شرکت گاز پارسیان	سایر خدمات	۲,۰,۱۲۹,۸۷۸	۲,۰,۱۲۹,۸۷۸	۲,۰,۱۲۹,۸۷۸
-۴۲	شرکت پتروشیمی بیستون	سایر خدمات	۲,۰,۴۱۰,۰۵۷۴	۲,۰,۴۱۰,۰۵۷۴	۲,۰,۴۱۰,۰۵۷۴
-۴۳	شرکت گاز چهار محال و بختیاری	سایر خدمات	۱۱۸,۰,۷,۴۵۰	۱۱۸,۰,۷,۴۵۰	۱۱۸,۰,۷,۴۵۰
-۴۴	شرکت ملی نفتکش	سایر خدمات	۴۳۳,۰,۰,۸۶۱۴,۰۰۲	۴۳۳,۰,۰,۸۶۱۴,۰۰۲	۴۳۳,۰,۰,۸۶۱۴,۰۰۲
-۴۵	امور بین العمل	سایر خدمات	۴,۴۳۰,۰۱۸	۴,۴۳۰,۰۱۸	۴,۴۳۰,۰۱۸