



بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۵	صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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



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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل سایر حسابهای پرداختنی مشتمل بر مبلغ ۸۵۶۳ میلیارد ریال ذخیره منظور شده در حسابها (سال قبل ۲۹۶۱ میلیارد ریال) بابت مابه التفاوت نرخ ارز مرجع و مبادلاتی بابت موجودی نفت خام و کالای ساخته شده سال ۱۳۹۱ می باشد که براساس مکاتبات صورت پذیرفته از سوی شرکت ملی پخش و پالایش فرآورده های نفتی و برآوردهای شرکت در حسابها منظور گردیده و به دلیل ابهامات مطروحه در مورد نحوه محاسبات و نوع فرآورده های مشمول تفاوت نرخ ارز، پرداختی تاکنون از این بابت صورت نگرفته، تعدیل حسابها از بابت موارد مطروحه ضروری بوده، لیکن تعیین میزان دقیق تعدیلات مورد نیاز منوط به توافق نهایی طرفین و ارائه نظر قطعی نهادهای قانونی مرتبط می باشد.

اظهار نظر مشروط

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

تاکید بر مطلب خاص

۶- از بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر مبنای سود ابرازی مبلغ ۱۶۷ میلیارد ریال و بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مورد گزارش مبلغ ۲۳۹۱ میلیارد ریال به ترتیب ذخیره و بدهی در حسابها منظور گردیده است. با توجه به رویه مورد عمل سازمان امور مالیاتی، تعیین وضعیت مالیاتی و بدهی شرکت بابت موارد مذکور، منوط به رسیدگی و ارائه نظر نهایی مقامات سازمان امور مالیاتی می باشد.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۹ همراه صورتهای مالی حدود ۱۶۹ هکتار از اراضی شرکت به نام شرکت ملی نفت ایران، ۸ هکتار به نام سایر اشخاص حقیقی و حقوقی و حدود ۳۱۸ هکتار آن موقوفه می باشد و نسبت به بخشی از اراضی در اختیار شرکت از سوی آستان مقدس حضرت عبدالعظیم طرح دعوی صورت پذیرفته، همچنین شرکتهای ثالث از جمله ایرانول، قیرسازی پاسارگاد و غیره در بخشی از اراضی شرکت واقع شده اند. به دلیل عدم افراز و تعیین حدود اراضی، حصول اطمینان در خصوص مساحت کامل اراضی در تصرف و تملک شرکت احراز نگردیده است. ضمناً اقدامات شرکت جهت تعیین وضعیت آپارتمانهای واقع در منطقه پاسداران تهران تاکنون به نتیجه نرسیده است.



۸- طبق مکاتبات و مستندات موجود شرکت پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی مبالغ فروش محصولات ارزی، مرزی و بنکرینگ را به صورت خالص به شرکت اعلام نموده، لیکن به دلیل مطالبه مالیات بر ارزش افزوده از سوی سازمان امور مالیاتی، شرکت به رغم خالص بودن مبلغ فروش، اقدام به کسر مالیات بر ارزش افزوده از درآمد مذکور نموده و مبالغ مکسوره را به بدهکاری شرکت ملی پالایش و پخش منظور نموده که جزء اقلام رفع مغایرت نشده فی‌مابین بوده و به رغم مساعی به عمل آمده از سوی شرکت تاکنون مسترد نشده است.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۶ الی ۸ بالا، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۹- صورتهای مالی سال قبل توسط حسابرسان دیگر رسیدگی شده که براساس گزارش مورخ ۱۳ تیر ماه ۱۳۹۲ آنها، نسبت به صورتهای مالی شرکت، اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

۱۰- براساس ابلاغ مصوبه هیئت مدیر شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی طی نامه شماره ۱۳۵۵۲-۹۴۶/۴۰۲ مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۱ با استناد به بودجه عمومی سال ۱۳۹۲ کشور مقرر گردیده قیمت‌گذاری فرآورده‌های اصلی براساس کیفیت تعیین شود. لیکن در طی سال مورد گزارش، بهای خرید نفت خام و فروش فرآورده‌ها به شرح مندرج در یادداشت ۲-۶-۳ صورتهای مالی که طی جلسه مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۵ هیئت وزیران تصویب و توسط معاون برنامه‌ریزی و نظارت بر منابع هیدرو کربوری وزارت نفت و بدون لحاظ نمودن شاخص‌های کیفی به شرکت ابلاغ شده، محاسبه گردیده است.

۱۱- ضروریست نسبت به بررسی و تعیین وضعیت حسابهای راکد و پیش‌پرداختها مرتبط با پروژه خاتمه یافته طرح بهینه‌سازی سوخت و فرآورده‌ها اقدام مقتضی صورت پذیرفته، نسبت به وصول به موقع مطالبات اقدام گردد. همچنین وضعیت پروژه‌ها از نظر درصد پیشرفت فیزیکی و ریالی و مقایسه عملکرد واقعی با بودجه اولیه و برنامه مصوب مورد بررسی قرار گرفته و انحرافات آن مورد تجزیه و تحلیل قرار گیرد، ضمناً نسبت به بازنگری سیستم محاسبات بهای تمام شده که بر مبنای ارزش فروش صورت می‌پذیرد، اقدام مقتضی صورت گیرد. اشاره شود مدت ۲ ماه از سال مالی مورد گزارش به دلیل افت فشار و عدم تامین مواد سوختی از سوی شرکت ملی گاز، شرکت اقدام به جایگزینی بخشی از مواد اولیه مورد نیاز از محصولات تولیدی خود با مبالغی بیش از بهای گاز قابل تحصیل از شرکت گاز ایران (صاحبان سهام) کرده است.



گزارش درباره سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش درباره سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- مفاد مواد ۱۰۶ و ۱۲۸ و ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۰ اساسنامه شرکت، در خصوص درج آگهی تصمیمات موضوع صورتهای مجامع اعم از عادی و فوق العاده از تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۰۷ لغایت تاریخ گزارش در مرجع ثبت شرکتها و درج در روزنامه رسمی به طور کامل صورت پذیرفته، همچنین طی سال مورد گزارش تمامی جلسات هیئت مدیره بدون حضور احدی از اعضاء تشکیل شده است. مضافاً عدم حضور نماینده حقیقی یکی از اعضای هیئت مدیره در جلسات، بیش از تعداد مقرر در اساسنامه، شرکت می باشد.

۱۳- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۹ صاحبان سهام، در ارتباط با بندهای ۴، ۶، ۸ و ۱۱ و ۱۲ بالا به نتیجه قطعی نرسیده است:

۱۴- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی شماره ۳۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت 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.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، عمدتاً در مورد زیر رعایت نشده است:



۱۶-۱- ارائه به موقع صورتهای مالی و همچنین افشای فوری و به موقع تصمیمات مجامع عمومی

۱۷- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغی بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقطه ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل‌های کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

۱۸- منابع توزیع سود سهام که از محل فعالیتهای جاری پیش‌بینی گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه به شواهدی دال بر اینکه شرکت در روال عادی فعالیتهای عملیاتی قادر به پرداخت سود سهام پیشنهادی نباشد، برخورد ننموده است.

۱۹- در اجرای قانون ارتقای سلامت اداری و ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط بررسی شده است. در این خصوص این مؤسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

جواد عیش آبادی رهبین حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۸۴۱۳۲۰) (شماره عضویت: ۸۰۰۲۵۲)

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)					
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها	داراییهای جاری:
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی نقد	حسابهای دریافتنی تجاری
۷,۴۱۸,۲۰۹	۵,۲۰۱,۲۷۴	۱۲	حسابهای پرداختنی تجاری	۴,۹۲۶,۹۸۸	۳,۶۴۹,۲۱۲	۴	سایر حسابهای دریافتنی	موجودی کالا و مواد
۱۵,۶۲۳,۹۳۸	۱۳,۴۲۶,۵۶۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی	۸,۲۰۱,۱۴۸	۳,۹۶۷,۲۰۱	۵	سفارشات و پیش پرداختها	جمع داراییهای جاری
۷۰۱,۳۸۲	۱,۲۵۳,۱۲۰	۱۴	پیش دریافتها	۱۷۳,۷۱۱	۲۹۹,۱۸۰	۶		
۶۴۸,۶۰۷	۱,۳۰۵,۳۲۴	۱۵	ذخیره مالیات	۷,۷۹۵,۲۲۳	۱۴,۷۰۷,۸۱۴	۷		
۶۷۶,۹۴۶	۲,۴۷۰	۱۶	سود سهام پرداختنی	۱۳۱,۷۳۷	۳۳۹,۲۱۴	۸		
۱,۱۷۳,۳۹۱	۲,۶۱۸,۰۲۴	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی	۲۱,۲۲۸,۸۰۷	۲۲,۹۶۲,۶۲۱			
۲۶,۲۴۲,۴۷۲	۲۳,۸۰۶,۷۷۷		جمع بدهیهای جاری					
			بدهیهای غیر جاری:					داراییهای غیر جاری:
۳,۱۶۸,۷۱۴	۱,۶۴۵,۸۶۰	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۱۲,۳۱۳,۶۳۳	۱۱,۵۷۸,۵۸۵	۹		داراییهای ثابت مشهود
۱۸۶,۰۲۶	۲۶۷,۹۶۹	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴,۵۵۸	۲۴,۵۴۶	۱۰		داراییهای نامشهود
۴۶۵,۶۳۴	۵۳۶,۶۷۰	۱۸	مستمری کارکنان بازنشسته قبل از موعد	۷۰,۵۸۵	۳۸,۴۰۱	۱۱		سایر داراییها
۳,۸۲۰,۳۷۴	۲,۴۵۰,۴۹۹		جمع بدهی غیر جاری	۱۲,۴۰۸,۷۷۶	۱۱,۶۴۱,۵۳۲			جمع داراییهای غیر جاری
۳۰,۰۶۲,۸۴۷	۲۶,۲۵۷,۲۷۶		جمع بدهیها					
			حقوق صاحبان سهام:					
۶۱,۲۲۰	۶۱,۲۲۰	۱۹	سرمایه (۶۱,۲۲۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی یا نام و تمام پرداخت شده)					
۶,۱۲۲	۶,۱۲۲	۲۰	اندوخته قانونی					
۳,۷۰۳	۳,۷۰۳	۲۱	اندوخته مخصوص					
۴۱۵,۳۷۹	۴۱۵,۳۷۹	۲۲	اندوخته طرح و توسعه					
۳,۰۸۸,۳۱۲	۷,۸۶۰,۴۵۳		سود انباشته					
۳,۵۷۴,۷۳۶	۸,۳۴۶,۸۷۷		جمع حقوق صاحبان سهام					
۲۳,۶۳۷,۵۸۳	۳۴,۶۰۴,۱۵۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۳,۶۳۷,۵۸۳	۳۴,۶۰۴,۱۵۳		جمع داراییها	



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۷,۶۲۶,۳۴۶	۲۳۶,۵۳۸,۸۷۰	۲۳	درآمد حاصل از فروش فرآورده ها
(۱۱۴,۱۷۵,۴۸۴)	(۲۳۰,۳۲۵,۲۰۹)	۲۴	بهای تمام شده فرآورده های فروخته شده
۳,۴۵۰,۸۶۲	۶,۲۱۳,۶۶۱		سود ناخالص
			کسر می شود:
(۸۵۴,۴۶۲)	(۱,۴۴۷,۵۸۰)	۲۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۱,۲۲۵)	۳۱,۲۲۵	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۸۸۵,۶۸۷)	(۱,۴۱۶,۳۵۵)		سود عملیاتی
۲,۵۶۵,۱۷۵	۴,۷۹۷,۳۰۶		هزینه های مالی
(۱۴۱,۴۴۵)	(۳۸۲,۵۹۳)	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۶۰,۶۸۷	۱,۵۰۷,۵۱۱	۲۸	
۵۱۹,۲۴۲	۱,۱۲۴,۹۱۸		سود قبل از مالیات
۳,۰۸۴,۴۱۷	۵,۹۲۲,۲۲۴		مالیات بر درآمد
(۶۴۳,۴۹۳)	(۱,۰۵۲,۱۳۱)		سود خالص
۲,۴۴۰,۹۲۴	۴,۸۷۰,۰۹۳		سود (زیان) پایه هر سهم:
۳۱,۹۴۹	۶۱,۱۷۶	۳۷	عملیاتی-ریال
۷,۹۳۲	۱۸,۳۷۵	۳۷	غیر عملیاتی-ریال
۳۹,۸۷۱	۷۹,۵۵۱		

گردش حساب سود انباشته

۲,۴۴۰,۹۲۴	۴,۸۷۰,۰۹۳		سود خالص
۱۸۲,۰۹۷	۲,۵۵۶,۴۹۵		سود انباشته در ابتدای سال
۹۵۵,۰۵۱	۵۳۱,۸۱۷	۲۹	تعدیلات ستوانی
۱,۱۳۷,۱۴۸	۳,۰۸۸,۳۱۲		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۳,۵۷۸,۰۷۲	۷,۹۵۸,۴۰۵		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۴۸۹,۷۶۰)	(۹۷,۹۵۲)		سود سهام تصویب شده عملکرد سال قبل
(۴۸۹,۷۶۰)	(۹۷,۹۵۲)		سود تخصیص داده شده طی سال
۳,۰۸۸,۳۱۲	۷,۸۶۰,۴۵۳		سود انباشته در پایان دوره

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره / سال و تعدیلات ستوانی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت بالایش نفت تهران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
۷,۱۶۱,۷۴۵	(۳۷۷,۲۷۷)	۳۰ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
۳۷۶,۲۲۲	۱,۴۳۲,۹۰۳	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	سود پرداختی بابت اوراق مشارکت
(۷۴,۳۸۳)	(۱۴۱,۲۶۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات بانکی
(۲,۱۴۲,۰۲۰)	(۷۷۲,۴۲۸)	سود سهام پرداختی
(۶۵۹,۹۵۳)	(۲۸۰,۷۶۸)	۴۰٪ سود ابرازی موضوع قانون بودجه کل کشور
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
(۲,۶۰۰,۱۳۴)	۱۳۸,۴۴۱	و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بر درآمد:		
(۲۲۷,۳۹۹)	(۳۹۵,۴۱۴)	مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
(۸۵۴,۵۴۸)	(۶۴۳,۵۳۸)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
	۱۲	وجوه حاصل از فروش داراییها
(۸۵۴,۵۴۸)	(۶۴۳,۵۲۶)	خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۳,۴۷۹,۶۶۴	(۱,۲۷۷,۷۷۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی:		
-	-	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۳,۴۷۹,۶۶۴	(۱,۲۷۷,۷۷۶)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۴۴۷,۳۲۴	۴,۹۳۶,۹۸۸	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۴,۹۳۶,۹۸۸	۳,۶۴۹,۲۱۲	مانده وجه نقد در پایان دوره
۲,۹۹۷,۷۸۱	-	۳۱ مبادلات غیر نقدی



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات :

۱-۱-۱ شرکت پالایش نفت تهران در تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۱ بر اساس بند الف ماده ۵ قانون اساسنامه شرکت ملی نفت ایران و بند ۴ ماده ۷ فصل دوم اساسنامه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بعنوان شرکت فرعی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس و تحت شماره ۱۴۴۵۰۸ به تاریخ ۱۳۷۷/۷/۲۶ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران ابتدای جاده قدیم شهر ری - قم می باشد.

۱-۱-۲ براساس ابلاغ مصوبه شماره ۸۰۹/۴۰۱-۱۱۸۹۱ مورخ ۱۳۸۸/۴/۱ شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و مفاد اساسنامه تنظیمی بر اساس نمونه شرکتهای سهامی عام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تصویب گردیده است. مراتب در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است.

۱-۲ - پذیرش در بورس

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

۱-۳ - فعالیت اصلی شرکت :

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

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

۱-۴ - وضعیت اشتغال

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۱۰۴۸	۹۸۹	ابتدای سال مالی
۵	۴۹	استخدام جدید
۲	۹	انتقالی به شرکت
(۳۴)	(۳۱)	بازنشسته، فوت، مستعفی و اخراجی
(۳۲)	(۳۴)	انتقالی از شرکت
۹۸۹	۹۸۲	پایان دوره مالی



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی :

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۳-۱- موجودی مواد و کالا :

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

روش مورد استفاده

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

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود :

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

دارائیهای تحصیل شده تا مبلغ یک میلیون ریال براساس دستور العمل مالی ۴/۰۲۱ اداره تدوین روشها و هماهنگی مقررات مالی شرکت ملی نفت ایران، در سال تحصیل به حساب هزینه شرکت منظور می گردد.

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

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

شرح دارائیهای	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷/۳۵٪	نزولی
تاسیسات	۱۲ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪، ۸٪، ۱۰، ۱۲، ۱۵ ساله	مستقیم-نزولی
اثاثه و منصوبات	۷٪، ۱۰ و ۵ ساله	مستقیم-نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۲۵٪، ۱۵ و ۵ ساله	مستقیم-نزولی
کاتالیست	۸، ۴، ۱۰ و ۱۰ ساله	مستقیم



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۲-۴- بموجب تبصره ۱۰ جدول اصلاحی استهلاکات ماده مذکور، شرکت‌هایی که در اجرای ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی، دارایی‌های ثابت خود را تجدید ارزیابی نمایند، افزایش بهای تجدید ارزیابی شده بعلاوه قیمت دفتری را جمعاً بر اساس دو برابر مدت و یا نصف نرخهای مقرر در این جدول مستهلک خواهند نمود. باستثناء دارایی‌های موضوع گروه ۲۰ جدول (صنایع نفت و پتروشیمی که در صورت تجدید ارزیابی نیز بر مبنای همان مدت یا نرخ تعیین شده در این جدول استهلاک پذیر خواهد بود).

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

۳-۳- تسعیر ارز :

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

براساس اصلاحیه استاندارد ۱۶ حسابداری مصوب ۹۲/۵/۱۵، تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت داراییها، ناشی از کاهش ارزش ریال، به شرط آنکه میزان تغییرات ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع تغییر حداقل ۲۰ درصد بوده و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت به بهای تمام شده دارایی مربوطه اضافه می شود.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

با عنایت به دستور العمل شماره م و ۱۲۶۳۸۹/ ت ه م / ۴-۳۱۰ مورخ ۱۳۸۸/۴/۳۰ تدوین و هماهنگی مقررات اداری و استخدامی منضم به ابلاغ مصوبه شماره ۲۸۱۴۹-۱۶۷۳/۱۱۵ مورخ ۱۳۸۸/۴/۱۴ هیات مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران، برای کلیه کارکنان به ازای هر سال سابقه خدمت معادل یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر و حداکثر تا ۳۶ ماه، ذخیره مزایای پایان خدمت در حسابها منظور شده است.

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

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



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

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

۳-۶-۱- خرید نفت خام بر اساس بند (۳) قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور صورت می گیرد. به موجب ماده قانونی مزبور، بهای نفت خام تحویلی به پالایشگاههای داخلی، بر مبنای (۹۵) درصد متوسط بهای نفت خام صادراتی از مبادی اولیه در هر ماه، محاسبه می گردد.

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

۳-۷- مخارج تأمین مالی :

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

۳-۸- اوراق مشارکت :

در سال ۱۳۸۹ بابت تأمین مالی بخشی از طرح بهینه سازی و بهبود کیفیت فرآورده ها (نفت سفید و نفت گاز تولیدی) شرکت اقدام به انتشار اوراق مشارکت با نام به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، با سود علی الحساب ۱۷ درصد و سررسید ۴ ساله، نموده است (بر اساس مصوبات بانک مرکزی از تاریخ ۹۰/۱۲/۲۴ نرخ سود به ۲۰ درصد افزایش یافته است). بازپرداخت سود علی الحساب اوراق مذکور بصورت سه ماهه می باشد. این اوراق به استناد مجوز انتشار و عرضه اوراق مشارکت شماره ۱۳۱/۱۳۳۸۹۸ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۸ مدیریت بر بازار اولیه سازمان بورس اوراق بهادار و اطلاعیه پذیره نویسی شماره ۱۴۹/الف/۸۹ معاونت عملیات و نظارت فرابورس ایران، از طریق بازار سوم فرابورس پذیره نویسی گردید.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی صندوق	۷۷	۹۱
موجودی نزد بانکها	۳,۶۴۹,۱۳۵	۴,۹۲۶,۸۹۷
	<u>۳,۶۴۹,۲۱۲</u>	<u>۴,۹۲۶,۹۸۸</u>

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

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ملی شعبه پالایشگاه- سپرده کوتاه مدت ویژه ۰۱۰۶۲۶۰۶۲۶۰۰۰	۴-۱-۱	۱,۸۶۸,۳۳۴
بانک ملت شعبه پالایشگاه- سپرده کوتاه مدت ویژه ۴۸۲۳۸۸۰۱۸۹	۴-۱-۱	۱,۵۵۲,۴۹۸
بانک ملی شعبه پالایشگاه- جاری شماره ۰۱۰۵۰۵۳۳۳۳۰۰۵		۱۷۲,۹۶۸
بانک ملی شعبه پالایشگاه- قرض الحسنه ویژه ۰۳۳۸۴۲۴۹۱۲۰۰۹		۳۱,۵۴۸
بانک ملت شعبه پالایشگاه- جاری شماره ۶۰۷۸۴۷۸۵۲۵		۹,۹۹۶
بانک ملت شعبه مستقل مرکزی- یورویی ۴۵۸۵۷۵۰۵۰۷		۵,۶۲۶
بانک ملت مستقل مرکزی ریالی ۴۷۲۷۰۳۴۸		۴,۹۲۴
بانک ملی شعبه پالایشگاه- جاری شماره ۰۱۰۹۹۹۰۹۹۹۰۰۷		۱,۸۱۷
بانک ملی شعبه پالایشگاه- جاری شماره ۰۱۰۵۰۵۳۳۳۳۰۰۴- عمرانی		۱,۳۸۹
بانک تجارت شعبه مرکزی- جاری ۴۵۰۶۴۵۸۱		۳۵
بانک ملت شعبه پالایشگاه- جاری شماره ۶۰۷۸۴۸۵۴۱۶- ودایع		-
بانک ملی شعبه پالایشگاه- جاری شماره ۰۱۰۵۰۵۳۰۳۰۰۲- ودایع		-
بانک ملی شعبه پالایشگاه- جاری شماره ۰۱۰۶۵۳۰۶۵۳۰۰۳		-
بانک ملت شعبه پالایشگاه- جاری شماره ۶۰۷۸۴۷۸۶۳۲- عمرانی		-
بانک ملی شعبه پالایشگاه- جاری شماره ۰۱۰۹۵۳۰۹۵۳۰۰۰		-
بانک تجارت شعبه مرکزی- جاری ۴۵۰۶۹۵۷۵- عمرانی		-
	<u>۳,۶۴۹,۱۳۵</u>	<u>۴,۹۲۶,۸۹۷</u>

۴-۱-۱ مبلغ ۱,۴۳۲,۹۰۳ میلیون ریال سود سپرده بانکی حساب کوتاه مدت ویژه طی دوره مورد گزارش شناسایی و در سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور گردیده است.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۱۴۴,۵۲۶	۲,۳۴۶,۹۵۲	۵-۱ شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران
-	۱,۶۲۰,۲۴۹	۵-۲ شرکت پالایش نفت تبریز (خرید نفتا)
۵۶,۶۲۲	-	شرکت خطوط لوله و مخابرات
<u>۸,۲۰۱,۱۴۸</u>	<u>۳,۹۶۷,۲۰۱</u>	

۵-۱ حسابهای دریافتی تجاری مربوط به مانده حسابجاری فیما بین با شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۷۹۱,۵۱۵	۸,۱۴۴,۵۲۶	مانده اول دوره
۱۰۹,۲۷۵,۸۷۳	۲۱۷,۳۵۴,۳۵۰	فروش فراورده های نفتی طی دوره
۳,۰۴۱,۶۹۰	۳,۹۱۹,۰۶۹	۲۵-۱-۲ بارانه کارمزد توزیع و فروش فراورده ها
۵,۸۰۰,۴۵۷	۵,۲۵۳,۴۷۸	مالیات و عوارض ارزش افزوده و عوارض الایندگی فروش فراورده ها
(۱۱۱,۰۲۸,۸۸۷)	(۲۲۵,۵۸۰,۷۰۷)	خرید نفت خام و میعانات گازی
۷۵۷,۶۴۳	۹۳۸,۸۴۷	۲۴-۱-۱ بارانه کارمزد حمل نفت خام
(۱۸,۲۷۵,۶۴۹)	(۶,۶۰۲,۰۵۸)	دریافت مطالبات / تامین وجه
-	۳,۵۰۰,۰۰۰	واریز علی الحساب خرید نفت خام
-	(۲,۳۰۵,۶۷۳)	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی فراورده های اصلی
۲,۱۹۷,۰۲۱	-	وجوه پرداختی فروش فراورده به صنایع همجوار
(۳,۶۷۷)	(۲۴)	وجوه واریزی به صندوق توسعه ملی
(۴۷,۲۱۴)	-	بهای خرید MTBE
(۱۰۱,۸۰۷)	(۹۵۹,۶۳۰)	بهای خرید بنزین اکتان ساز
(۱۴۲,۹۲۷)	(۱۶۹,۸۷۰)	خدمات ارائه شده ستاد مدیریت
۸۸۰,۴۸۸	(۱,۱۴۵,۳۵۶)	سایر
<u>۸,۱۴۴,۵۲۶</u>	<u>۲,۳۴۶,۹۵۲</u>	

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

۵-۲ مبلغ ۱,۶۲۰,۲۴۹ میلیون ریال بدهی شرکت پالایش نفت تبریز بابت خرید نفتای سبک و سنگین می باشد و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.



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

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل تفکیک میشوند:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۱,۰۱۹	۱۱۰,۴۶۲	۶-۱	شرکتهای گروه و وابسته
۱۹,۴۳۹	۱۳۴,۴۹۵		شرکت نفت ایرانول (ارانه خدمات و یوتیلیتی)
۳۲,۱۱۱	۱۷,۹۱۱		شرکت نفت پاسارگاد (ارانه خدمات و یوتیلیتی)
۳,۸۳۹	۱۰,۷۲۸		علی الحسابهای پرداختی
۷۶,۲۵۷	۵۶,۸۷۸		بدهی کارمندان و کارگران
۷,۶۲۸	۷,۱۰۷	۶-۲	سایر اشخاص
۲۳۰,۲۹۳	۳۳۷,۵۸۱		
(۵۶,۵۸۲)	(۳۸,۴۰۱)	۱۱	حصه بلند مدت وام و ودایع کارکنان
۱۷۳,۷۱۱	۲۹۹,۱۸۰		

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		شرکتهای گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۵	۲		شرکت پالایش نفت شیراز
۱,۳۱۰	-		شرکت پالایش نفت اصفهان
۸۱۴	۵۶۶		شرکت پالایش نفت بندر عباس
-	۲۰۸		شرکت پالایش نفت کرمانشاه
۶۷,۶۱۷	۶۷,۹۳۳		شرکت پالایش نفت لاوان
۶۹,۹۱۶	۶۸,۷۰۹		

شرکتهای اشخاص وابسته:

۱,۶۱۳	۱,۶۱۳	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۳,۸۱۴	۱,۳۰۵	شرکت پالایش نفت آبادان
۱۵,۶۷۶	۳۸,۸۳۵	شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران
۳۱,۱۰۳	۴۱,۷۵۳	
۹۱,۰۱۹	۱۱۰,۴۶۲	

۶-۲- سایر اشخاص به شرح ذیل تفکیک میشوند:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۰۳	-		شرکت کالای نفت تهران
۴,۳۲۹	۴,۰۱۶		شرکت خدمات اکتشاف (خدمات آتش نشانی)
۴۶۹	-		شرکت نفت مناطق مرکزی ایران
۱۸۵	-		شرکت سهامی پتروشیمی امیرکبیر
۲۲۲	۲,۹۵۴		شرکت سولفور سدیم ایران (خرید گاز H ₂ S)
۶۲۰	۱۳۷		سایر
۷,۶۲۸	۷,۱۰۷		



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۳۵,۹۷۵	۳,۷۰۵,۷۷۶	۷-۱	موجودی نفت خام
۱,۰۴۸,۰۵۵	۱,۹۴۰,۱۱۷	۷-۲	موجودی فرآورده های ساخته شده
۲,۳۸۲,۹۵۱	۵,۱۶۰,۰۲۲	۷-۳	موجودی فرآورده های ساخته شده امانی نزد پخش
۱,۰۹۴,۶۸۲	۲,۵۲۸,۲۲۲		موجودی فرآورده های در جریان ساخت
۱,۰۲۶,۲۹۸	۱,۳۶۸,۰۱۳		موجودی انبارهای اصلی
۷,۲۶۲	۵,۶۶۴		سایر موجودیها
<u>۷,۷۹۵,۲۲۳</u>	<u>۱۴,۷۰۷,۸۱۴</u>		

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
مقدار (بشکه)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (بشکه)	مبلغ (میلیون ریال)
۱,۸۴۶,۹۸۲	۳,۷۰۵,۷۷۶	۱,۴۹۳,۵۲۰	۲,۳۳۵,۹۷۵

۷-۲- موجودی فرآورده های ساخته شده:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
مقدار (متر مکعب)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (متر مکعب)	مبلغ (میلیون ریال)
۴,۳۹۹	۱۶,۲۶۸	۱,۴۱۳	۵,۱۱۶
۶,۷۸۶	۳۳,۰۹۹	۲,۰۶۲	۵۲,۰۴۵
۱۳,۳۶۹	۱۲۱,۸۴۶	۷,۱۱۵	۱۲۰,۷۴۰
۲۸,۵۹۶	۵۸۱,۶۲۸	۳۱,۷۲۵	۳۷۶,۸۷۹
۱۰,۹۸۳	۱۰۶,۳۱۶	۵,۷۶۱	۹۸,۳۵۷
۱۸,۰۷۷	۳۹۱,۰۳۹	۲۱,۵۲۳	۱۶۴,۶۸۶
۴۱,۶۹۰	۶۶۳,۵۵۶	۴۷,۱۸۱	۲۹۹,۴۱۱
۷۳۱	۲۱,۹۰۳	۱,۵۰۶	۵,۴۸۸
۲,۹۶۰	۴,۴۶۲	۷۹۶	۵,۳۳۳
<u>۱۲۷,۵۹۱</u>	<u>۱,۹۴۰,۱۱۷</u>	<u>۱۱۹,۰۸۲</u>	<u>۱,۰۴۸,۰۵۵</u>



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۳- موجودی فرآورده های ساخته شده امانی نزد پخش:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (متر مکعب)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (متر مکعب)	
۱۴,۹۲۷	۱,۹۴۶	۱۸۷,۵۷۲	۱۱,۶۸۷	سوخت جت سبک JP4
۳۸۷,۴۰۶	۴۲,۸۹۶	۷۲۵,۰۹۸	۴۲,۳۳۹	سوخت جت سنگین ATK
-	-	۷۸۳,۲۷۷	۴۲,۷۲۴	بنزین معمولی
۱,۷۰۵,۶۸۱	۱۹۰,۴۶۷	۳,۴۶۴,۰۷۵	۱۸۷,۷۰۹	نفت سفید
۱۷۳,۴۸۸	۲۳,۱۰۶	-	-	روغن خام
۴۸۷	۱۱۸	-	-	گوگرد
۹۶۲	۱۸۱	-	-	وکیوم باتوم
۲,۲۸۲,۹۵۱	۲۵۸,۷۱۴	۵,۱۶۰,۰۲۲	۲۸۴,۴۵۹	

۷-۴- افزایش مبلغ موجودی فرآورده ها نسبت به سال قبل ناشی از تغییر نرخ ارز مرجع به مبادلاتی در دوره مورد گزارش می باشد.

۷-۵- موجودی موادکالا، تأسیسات و تجهیزات پالایشگاهی شرکت بصورت گلوبال طی بیمه نامه شماره ۱۵۳/۹۹۹۵/۳۳۷۱D و به ارزش ۲,۰۲۴ میلیون دلار نزد شرکت بیمه ایران، بیمه تمام خطر شده است.

۸-سفرشات و پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶,۸۲۷	۱۶۲,۳۱۸	۸-۱	سفرشات خارجی: اعتبار استادی گشایش شده
۱۸,۴۷۸	۴۳,۵۰۱		پیش پرداختها:
۵۰,۳۸۹	۷۲,۵۱۶	۸-۲	پیش پرداخت بابت بیمه تأسیسات پالایشگاه
۴۲۸	۳۰۱		پیش پرداخت به پیمانکاران - جاری
۱,۴۹۱,۱۰۷	۱,۲۶۵,۲۴۵		پیش پرداخت بابت بیمه وسائط نقلیه
۳۵,۶۱۵	۶۰,۵۷۸		پیش پرداخت مالیات
۱,۵۹۶,۰۱۷	۱,۴۴۲,۱۴۱		سایر
(۱,۴۹۱,۱۰۷)	(۱,۲۶۵,۲۴۵)	۱۵	تهانر یا ذخیره مالیات
۱۰۴,۹۱۰	۱۷۶,۸۹۶		
۱۳۱,۷۳۷	۳۳۹,۲۱۴		

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مبلغ خرید	نوع ارز	کشور ذینفع	فروشنده	شرح کالا
میلیون ریال	میلیون ریال					
۱۱,۹۹۷	۱۱,۹۹۷	۷۴۰,۰۰۰	دلار	ژاپن	ARROW HEAD	تیوب بتن (یادداشت ۱-۸)
۹۴۰	۵,۰۳۶	۱۴۸,۰۹۲	یورو	ایران	پارس آدونیس تجارت	آنتی آیسینگ
-	۵۱,۰۲۳	۲,۰۲۴,۲۶۸	دلار	ایران	هویار	لوازم بدکی کمپرسور
-	۴۳,۲۹۱	۱,۷۱۰,۰۰۰	دلار	ایران	پارس آدونیس تجارت	دی جی ای
-	۳۱,۱۲۵	۸۸۱,۳۱۷	یورو	ایران	دمکو	لوازم بدکی پمپ
۱۳,۳۷۵	۱۳,۳۷۵	۸۸۶,۳۵۸	یورو			تنخواه ارزی بانک تجارت (یادداشت ۱-۸)
۵۱۵	۶,۴۷۱					سایر
۲۶,۸۲۷	۱۶۲,۳۱۸					جمع



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸-۱-۱ مبلغ ۱۱,۹۹۷ میلیون ریال (۷۴۰,۰۰۰ دلار) بابت خرید تیوب بندل از شرکت ARROW HEAD زاین می باشد، که بارفع موانع و مشکلات، کالا ترخیص گردیده و در دوره بعد به موجودی کالا اضافه می گردد.

۸-۱-۲ مبلغ ۱۳,۳۷۵ میلیون ریال تنخواه ارزی مربوط به وجوهی است که شرکت ملی پالایش و پخش بابت انجام خریدهای خارجی نقدی به حساب پیش دریافت بانک حواله کننده واریز نموده است. با ارائه تدریجی اسناد حمل کالاهای خریداری شده به بانک، در دوره های بعد، اعتبار مذکور مصرف می گردد.

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

۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۸۳۹	۳۵,۸۴۱	شرکت پیشگامان فن اندیش تهران-نگهداری و تعمیرات کلیه تجهیزات مکانیک و ...
۴,۰۹۷	۷,۰۲۳	شرکت خرم سعید کار - تهیه و طبخ غذای کارکنان
۱,۷۵۶	۱,۸۲۰	شرکت نیکبانان پوشش - خدمات نظافت و آبدارخانه ها
۲,۱۸۳	-	شرکت احداث صنعت کوشا - عایق بندی و داربست بندی
۱,۱۶۰	-	شرکت شبکه گستر بهسان - خدمات برق
۱,۰۷۰	۱,۷۷۷	شرکت پیشگامان ایمن آریا - خدمات آتش نشانی
۵۱۱	۶۸۰	شرکت شبنم صدر - خدمات حراست
۱,۸۱۷	۵,۵۹۳	شرکت نیکبانان پوشش/آروین سپهر کوشا - نگهداری واحدهای عملیاتی
۱,۹۲۸	۱,۱۱۱	شرکت پتروفیدار پالایش - خدمات ماشینری
-	۶,۸۰۰	شرکت مشارکت تنوتاس تابان و پتروفیدار-خدمات مکانیک
-	۶۹۶	شرکت مدافعان سبز شهر-خدمات نگهداری فضای سبز
-	۴۴۰	شرکت استوا-خدمات مهندسی عمومی
۱,۶۲۳	۶۹۱	شرکت یکتا فن اطلس- خدمات واحد تهویه
۱,۹۴۰	۱,۷۹۷	شرکت راه ییما گشت-ایاب و ذهاب کارکنان
-	۲,۳۷۹	شرکت اکشن- نگهداری واحدهای عملیاتی
۴,۴۶۵	۵,۸۶۸	سایر
۵۰,۳۸۹	۷۲,۵۱۶	جمع

۸-۲-۱ با عنایت به صورت وضعیتهای دریافتی پیمانکاران تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون از پیش پرداخت و علی الحساب پرداختی فوق، تسویه گردیده است.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده بامبلغ تجدید ارزیابی - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	اضافات طی دوره	کاهش و تعدیلات	نقل و انتقالات	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	استهلاک سال مالی	کاهش و تعدیلات	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
زمین	۲۲۸,۷۱۳	.	.	.	۲۲۸,۷۱۳	.	.	.	۲۲۸,۷۱۳	۲۲۸,۷۱۳
ساختمان	۱۲۰,۹۲۳	.	.	۶۵,۶۹۲	۱۸۶,۶۱۵	۳۶,۰۶۷	۷,۳۲۳	.	۴۳,۳۹۰	۱۴۳,۲۲۵
تأسیسات	۱۴,۶۶۶,۱۳۴	۵۳,۰۸۷	.	۱۸۸,۳۹۸	۱۴,۹۰۷,۶۱۹	۳,۶۶۷,۷۶۹	۱,۳۲۳,۷۳۸	.	۴,۹۹۱,۵۰۷	۹,۹۱۶,۱۱۲
ماشین آلات و تجهیزات	۹۵,۹۸۹	.	.	۵۳,۹۱۵	۱۴۹,۹۰۴	۴۱,۰۴۶	۹,۷۲۴	.	۵۰,۷۷۰	۹۹,۱۳۴
اثاثه و منصوبات	۵۴,۰۴۷	.	.	۲۶,۲۷۳	۸۰,۳۲۰	۲۵,۴۷۱	۱۰,۵۱۸	.	۳۵,۹۸۹	۴۴,۳۳۱
وسایل نقلیه	۹۷,۲۴۷	.	.	۲,۵۲۵	۹۹,۷۷۲	۶۳,۰۱۰	۵,۹۲۶	.	۶۸,۹۳۶	۳۰,۸۳۶
کاتالیست موجود در دستگاههای پالایشی	۱۷۸,۳۲۴	.	.	۳۰,۱۷۲	۲۰۸,۴۹۶	۱۱۶,۲۵۷	۲۱,۳۵۷	.	۱۳۷,۶۱۴	۷۰,۸۸۲
جمع	۱۵,۴۴۱,۳۷۷	۵۳,۰۸۷	.	۳۶۶,۹۷۵	۱۵,۸۶۱,۴۳۹	۳,۹۴۹,۶۲۰	۱,۳۷۸,۵۸۶	.	۵,۳۲۸,۲۰۶	۱۱,۴۹۱,۷۵۷
دارائی در دست تکمیل	۳۲۹,۰۳۶	۴۲۰,۳۵۹	.	(۴۶۹,۶۴۹)	۴۷۹,۷۴۶					۴۷۹,۷۴۶
سقارسات و بیش پرداختهای سرمایه ای	۴۱۱,۷۰۴	۱۴۹,۸۷۳	.	(۶۷,۱۵۴)	۴۹۴,۴۲۳					۴۹۴,۴۲۳
موجودی کاتالیست	۸۱,۱۳۶	۲۰,۳۱۹	.	(۳۰,۱۷۲)	۷۱,۱۸۳					۷۱,۱۸۳
جمع	۱۶,۲۶۳,۲۵۳	۶۴۳,۵۳۸	.	.	۱۶,۹۰۶,۷۹۱	۳,۹۴۹,۶۲۰	۱,۳۷۸,۵۸۶	.	۵,۳۲۸,۲۰۶	۱۱,۵۷۸,۵۸۵



۱- موجودی مواد و کالا، تأسیسات و تجهیزات پالایشگاهی شرکت بصورت گلوبال طی بیمه نامه شماره ۱۵۳/۹۹۹۵/۳۳۷۱/D و به ارزش ۳,۰۳۴ میلیون دلار نزد شرکت بیمه ایران، بیمه تمام خطر شده است.

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

مبالغ به میلیون ریال

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

شماره پروژه	نام پروژه	برآورد هزینه	مانده اول دوره	اضافات دوره	انتقال به دارائی	مانده آخر دوره	درصد پیشرفت فیزیکی
۵۱-۷۹۱۸۵	حفاظت محیط زیست	-	۱۶۴,۸۰۵	۷۱,۷۰۹	۰	۲۳۶,۵۱۴	اجرای مستمر
۵۱-۸۲۵۱۹	طرح بهبود کمی و کیفی فرآورده ها	-	۰	۱,۹۸۹	۰	۱,۹۸۹	۱۰۰
۵۱-۸۲۴۴۲	مقاوم سازی پالایشگاه	۷۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۵	۶,۹۵۵	۰	۲۵,۰۶۰	۷۴
کلی	سایر	-	۶۲۲	۰	۰	۶۲۲	-
کلی	تعمیرات اساسی (یادداشت ۱-۲-۹)	-	۱۸,۷۸۱	۱۴۴,۴۷۱	۱۳۹,۵۱۷	۲۳,۷۳۵	-
کلی	تجهیزات و ادوات (یادداشت ۲-۲-۹)	-	۱۲۶,۷۲۳	۲۶۲,۳۸۹	۱۹۷,۲۸۶	۱۹۱,۸۲۶	-
	جمع		۳۲۹,۰۳۶	۴۸۷,۵۱۳	۳۳۶,۸۰۳	۴۷۹,۷۴۶	



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹-۲-۱ - تعمیرات اساسی در دست تکمیل به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

میلیون ریال

نام پروژه	مانده اول دوره	اضافات دوره	انتقالی	مانده آخر دوره
تعمیرات اساسی واحد غلظت شکن	۳,۸۳۲	۲,۸۱۵	۶,۶۴۷	۰
تعمیرات اساسی مخازن	۸,۴۷۱	۱۵,۳۶۱	۱۴,۱۴۵	۹,۶۸۷
تعمیرات اساسی واحد تبدیل کاتالیستی	۱۴	۷,۹۳۵	۷,۹۴۳	۶
تعمیرات اساسی واحد آیزوماکس	۲,۱۸۸	۵۸,۲۷۷	۶۰,۴۶۵	۰
تعمیرات اساسی سایر واحدها	۴,۲۷۶	۶۰,۰۸۳	۵۰,۳۱۷	۱۴,۰۴۲
جمع	۱۸,۷۸۱	۱۴۴,۴۷۱	۱۳۹,۵۱۷	۲۳,۷۳۵

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

میلیون ریال

نام پروژه	مانده اول دوره	اضافات طی دوره	انتقالی	مانده پایان دوره
دوربین مدار بسته حراست	۱۳,۲۸۱	۳۹۳	۰	۱۳,۶۷۴
احداث مرکز برق بی	۱۳,۰۱۱	۵,۷۵۰	۰	۱۸,۷۶۱
طراحی و ساخت نه پروژه مهندسی عمومی	۰	۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	۰
کامپیوتر خدمات فناوری	۰	۱۰,۹۶۶	۱۰,۹۶۶	۰
دستگاه لجن زدایی	۸,۴۰۱			۸,۴۰۱
دستگاه ساکشن حمل و نقل	۰	۱,۲۷۷	۱,۲۷۷	۰
احداث مرکز برق ای	۰	۷,۷۲۷	۷,۷۲۷	۰
پروژه ارتقاء سیستم آب آتش نشانی	۲۸,۶۳۹	۴۰,۲۵۵		۶۸,۸۹۴
ساخت سوله تدارکات	۲۲,۵۸۷	۱,۶۰۸	۲۴,۱۹۵	۰
دانشیته متر	۰	۵,۷۹۴	۵,۷۹۴	۰
بهبودی باند مخازن	۰	۹,۴۶۴	۹,۴۶۴	۰
پروژه پی دی میتر	۱,۳۱۶			۱,۳۱۶
تکمیل ساختمان نماز خانه	۱۶,۴۷۵	۲۴,۸۰۶	۴۱,۲۸۱	۰
تاسیسات استخر مهندسی عمومی	۱۵,۹۹۸	۳,۶۸۴	۱۹,۶۸۲	۰
سایر	۷,۰۱۵	۱۴۸,۳۰۹	۷۴,۵۴۴	۸۰,۷۸۰
جمع	۱۲۶,۷۲۳	۲۶۲,۳۸۹	۱۹۷,۲۸۶	۱۹۱,۸۲۶



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹-۳- اسناد مالکیت حدود ۱۶۹ هکتار از اراضی تحت تصرف شرکت، بنام شرکت ملی نفت ایران و حدود ۸ هکتار بنام سایر اشخاص حقیقی و حقوقی بوده که انتقال اسناد مالکیت زمینهای مذکور بنام شرکت پالایش نفت تهران در دست اقدام می باشد. همچنین حدود ۳۱۸ هکتار از اراضی در اختیار شرکت، موقوفی می باشد که از این بابت قرارداد اجاره لازم منعقد گردیده است. مضافاً بخشی از اراضی تحت تصرف شرکت که اسناد مالکیت آنها نیز بنام شرکت می باشد، مورد دعوی آستان مقدس حضرت عبدالعظیم قرار گرفته، که مراتب از طریق مراجع قانونی در حال بررسی و رسیدگی بوده و تاکنون منجر به نتیجه نشده است.

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۹۳۹	۶۰۸	شرکت توسعه و تجارت مهرآباد- تکمیل آب ترش قدیم
۵۳,۷۱۲	۵۰,۸۹۳	شرکت رامپکو- ارتقای سیستم آب آتش نشانی
۷,۰۸۵	-	شرکت پارس کیهان - اجرای دو پروژه
۲۳,۷۱۳	۸,۲۱۴	شرکت صنایع آذر آب - طراحی و ساخت دیگ بخار
۱۳۴,۴۱۷	۱۲۳,۲۲۶	شرکت چگالش - طرح تصفیه نفتای سبک
۳,۷۶۰	۳,۷۶۰	۹-۴-۱ شرکت کامیار جنوب - ساخت مخازن سوخت هوایی
۱۶,۵۰۶	-	شرکت سدید - طراحی و ساخت مخازن نفت خام
۴,۴۴۰	۴,۴۴۰	۹-۴-۱ شرکت آرمان انرژی تک - خرید و راه اندازی ۶ دستگاه اکونومایزر
-	۶,۵۳۶	شرکت گسترش خطوط انرژی - جمع آوری آب مقطر
-	۵,۵۴۱	شرکت سمندیس - ساخت و نصب خط ارتباطی بخار
-	۴,۵۲۱	شرکت شبکه گستر بهسان - ساخت مرکز فرعی برق H۲
۱۷,۷۶۱	۱۷,۰۳۸	شرکت رامپکو و کیانا پترو انرژی - حذف نفت از آب مقطر
-	۱۳,۸۵۴	شرکت پترو آرام - ساخت مراکز فرعی برق B,F,R
۸۶,۰۶۶	۱۶۷,۲۵۲	۹-۴-۲ اعتبارات اسنادی
۵۰,۳۰۵	۸۸,۵۴۰	سایر
۴۱۱,۷۰۴	۴۹۴,۴۲۳	جمع

۹-۴-۱- تسویه حساب نهایی آخرین صورت وضعیت پیمانکاران، منوط به تایید و توافق طرفین در خصوص اجرای کامل مفاد پیمان و ارائه مفاسد حساب بیمه ای می باشد. علت عدم تسویه پیش پرداخت به شرکتهای کامیار جنوب و آرمان انرژی تک، بروز اختلاف نظر در اجرای پروژه ها بوده و مراتب در حال پیگیری و حل و فصل موضوع می باشد. (پیش پرداخت به شرکت کامیار جنوب تا تاریخ تهیه گزارش تسویه گردیده است)

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مبلغ ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	یورو	
۳,۲۳۱	۳,۲۳۱	۱۶۵,۲۸۸	بابت پروژه بنزین سازی - شرکت چگالش (خدمات)
۱۲,۳۱۶	۱۲,۳۱۶	۹۳۶,۴۰۱	بابت پروژه بنزین سازی - شرکت چگالش (کالا)
۱۱,۳۲۴	-	۷۶۳,۴۳۰	بابت پروژه بنزین سازی - شرکت AXENS (خدمات راه اندازی)
۳۸,۲۰۵	۸۳,۱۱۴	۲,۳۷۵,۰۰۰	بابت خرید مبدل فشار قوی - شرکت تیوانرژی
۱۰,۹۹۴	-	۶۷۵,۰۴۳	بابت پروژه آب ترش - شرکت مهرآباد
۵,۷۱۵	۲۴,۰۸۱	۳۵۸,۶۸۹	بابت پروژه روغن زدایی - شرکت کیانا رامپکو
-	۱۴,۸۱۴	۵۹۵,۴۷۳	بابت مانیتورینگ احتراق کوره ها - شرکت پارس کیهان
-	۱۹,۱۳۰	۵۴۵,۴۰۰	بابت مراکز فرعی برق - شرکت پترو آرام
-	۶,۴۲۴	۱۷۳,۰۰۰	بابت مرکز برق H - شرکت شبکه گستر بهسان
۴,۲۸۱	۴,۱۴۲	-	سایر
۸۶,۰۶۶	۱۶۷,۲۵۲	-	



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۴۴۵	۲۴,۴۴۵	۱۰-۱ حق انشعاب آب مصرفی
۱۱۳	۱۰۱	ودایع تلفن همراه و تلکس
۲۴,۵۵۸	۲۴,۵۴۶	

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

۱۱- سایر داراییها

سایر داراییها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۹۹	۶,۴۸۹	۱۱-۱ صندوقهای بازنشستگی ویس انداز-تامین وجه وام کارکنان
۵۶,۵۸۲	۳۸,۴۰۱	حصة بلند مدت وام و ودایع کارکنان
۱۴,۰۰۰	-	سپرده ودایع
۳	-	سایر
۷۸,۴۸۴	۴۴,۸۹۰	
(۷,۸۹۹)	(۶,۴۸۹)	شرکت ملی پالایش و پخش-تامین وجه وام کارکنان
۷۰,۵۸۵	۳۸,۴۰۱	

۱۱-۱- مبلغ ۶,۴۸۹ میلیون ریال عمدتاً بابت افزایش سهمیه وام خرید مسکن واضطراری کارمندان می باشد که به امور صندوقهای شرکت ملی نفت ایران پرداخت شده است.

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

مانده حسابهای پرداختنی تجاری بشرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۷۳,۸۴۸	۸۹۶,۲۷۹	شرکت پالایش نفت اراک (خرید برلات فرمیت)
-	۶۹۰,۴۶۸	شرکت خطوط لوله و مخابرات (کارمزد حمل نفت خام)
۲,۱۴۴,۳۶۱	۳,۶۱۴,۵۲۷	۱۲-۱ شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۷,۴۱۸,۲۰۹	۵,۲۰۱,۲۷۴	

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۳۰,۶۸۶	۲,۱۴۴,۳۶۱	مانده اول دوره
۳,۲۲۰,۴۹۸	۳,۹۳۴,۴۹۶	کارمزد فروش فرآورده های نفتی
۱۶۱,۰۳۵	۲۳۶,۰۷۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده کارمزد فروش فرآورده های نفتی
(۲,۶۹۶,۳۲۲)	(۲,۵۶۹,۷۹۶)	تامین وجه
(۱۰۶,۰۳۸)	(۱۱۸,۳۲۳)	مالیات تکلیفی کارمزد فروش فرآورده های نفتی
۳۴,۵۱۲	(۱۲,۲۸۱)	سایر
۲,۱۴۴,۳۶۱	۳,۶۱۴,۵۲۷	



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۲۰,۶۳۵	۷,۳۶۱,۳۲۱	۱۳-۱ شرکتهای گروه و وابسته
۵۸,۴۸۴	۹۲,۵۷۶	۱۳-۲ حصه جاری مستمری بازنشستگان قبل از موعد
۲۰,۵۰۲	۲۰,۸۳۲	مطالبات کارمندان و کارگران
۶۳۲,۸۲۲	۳۵۲,۰۵۴	۱۳-۳ ۴۰ درصد سود ابرازی سهم دولت
۳۰,۳۸۱	۷۳,۲۰۷	فروشندهگان کالا
۷۷۷	-	پاداش هیات مدیره
۱,۵۳۸	۱,۹۱۳	سایر
۴,۰۶۵,۱۳۹	۷,۹۰۱,۹۰۳	
۲۳,۴۸۵	۱۲,۴۲۸	مالیاتهای تکلیفی
۱۰,۴۳۳,۰۷۴	۲,۳۹۱,۲۱۱	۱۳-۴ مالیات وعوارض برارزش افزوده وعوارض آلاینده
۶۰۱,۹۸۸	۶۰۱,۹۸۸	۱۳-۵ مالیات وعوارض بنزین اکتان ساز
-	۲۰۴,۶۶۵	عوارض نوسازی وتوسعه-قانون بودجه سال ۱۳۹۲
۱۱,۰۵۸,۵۴۷	۳,۲۱۰,۲۹۲	
۵۵,۱۱۶	۴۷,۱۱۶	حق بیمه های پرداختنی :
۲۲,۲۹۳	۳۸,۳۶۴	سپرده حق بیمه پیمانکاران سرمایه ای
۷۷,۴۰۹	۸۵,۴۸۰	سپرده حق بیمه پیمانکاران جاری
۸۹,۳۷۹	۹۰,۶۳۵	سپرده های حسن انجام کار:
۴,۷۹۰	۶,۸۹۴	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران سرمایه ای
۱۳۱	۲۷۲	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران جاری
۹۴,۳۰۰	۹۷,۸۰۱	سپرده دریافتی بابت مناقصه و مزایده
۱۵,۳۶۷	۳۴,۳۶۸	دخاخر:
۶۰,۸۴۳	۶۲,۷۰۲	۱۳-۶ ذخیره حقوق و دستمزد کارکنان
۳۹,۳۸۵	۲۸,۵۰۰	ذخیره مطالبات پیمانکاران
۵۰,۲۲۹	۱۲,۰۲۲	۱۳-۷ ذخیره کسورات بازنشستگی سهم کارفرما قبل از ۱۳۸۵/۱/۱
۳۰,۴۹۷	-	ذخیره کسورات بازنشستگی بابت ۸ درصد حق جذب
۲۵,۷۴۶	۵۹,۳۶۶	ذخیره مالیات ماده ۱۳۱
۱۲۷	۱۲۷	ذخیره جزء «و» بند ۷ قانون بودجه سال ۱۳۸۸
-	۱,۳۵۷,۵۲۰	۱۳-۸ ذخیره تسعیر نرخ ارز خرید نفت خام
-	۸۱,۱۹۴	ذخیره عوارض آلاینده
-	۴۶۳,۳۷۰	ذخیره کارمزد توزیع وفروش فراورده ها
۱۴,۴۱۳	-	ذخیره مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۰
۵۰,۱۵۱	-	ذخیره مالیات وعوارض سال ۱۳۸۹
۴۰,۵۹۲	۳۹,۴۰۳	ذخیره بهره تسهیلات دریافتی از صندوق انرژی
۱,۱۹۳	۲,۵۱۷	سایر هزینه ها
۳۲۸,۵۴۳	۲,۱۳۱,۰۸۹	
۱۵,۶۲۳,۹۳۸	۱۳,۴۲۶,۵۶۵	



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	شرکت‌های گروه :
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت ملی پالایش و پخش
۳۴۸,۱۶۵	۲۷,۱۹۰	۱۳-۱-۱	شرکت پالایش نفت اصفهان
-	۱,۰۲۴		شرکت پالایش نفت تبریز
۴۹۸	-		سایر شرکت‌های گروه
۲,۹۶۱,۰۲۶	۷,۲۰۵,۲۹۷	۱۳-۱-۲	
۳,۳۰۹,۶۸۹	۷,۲۳۳,۵۱۱		
			شرکت‌ها وابسته به وزارت نفت:
۹,۰۷۶	۷,۰۷۰		شرکت ملی نفت ایران-بابت کارمزد وام اعتباری و خدمات کامپیوتری
۸۹۰	۱۰۲,۶۷۸		صندوق‌های بازنشستگی و پس انداز کارکنان-بابت کسورات بازنشستگی
-	۸۷۶		واقعات وام کارکنان(یادداشت ۷-۱۳)
-	۲۵۲		شرکت کالای نفت تهران
۷۱۴	۱۶,۰۴۶		شرکت سهامی پتروشیمی امیرکبیر
۱۹۱	۶۰۰		شرکت خدمات درمانی صنعت نفت
۷۵	۲۸۸		شرکت گاز استان تهران
۱۰,۹۴۶	۱۲۷,۸۱۰		سایر
۳,۳۲۰,۶۳۵	۷,۳۶۱,۳۲۱		

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۸,۸۵۱	۱۷,۸۳۳	مانده حساب‌های فیما بین سرمایه ای
۹,۳۱۴	۹,۳۵۷	سایر
۳۴۸,۱۶۵	۲۷,۱۹۰	

۱۳-۱-۲- مبلغ ۴,۲۴۴,۲۷۱ میلیون ریال ناشی از مابه التفاوت ریالی موجودی های پایان سال ۱۳۹۱ (محاسبه شده براساس نرخ مرجع) و

بهای فروش فرآورده هادر دوره مورد گزارش با نرخ ارز مبادلاتی می باشد.ذخیره مذکور بر اساس نامه شماره ۴۹۵۶۵ و ۵۲۵۷۱ مورخ ۹۲/۴/۳۱

و ۹۲/۵/۶ شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به حساب بدهکار موجودی ها و بستانکار حسابهای پرداختی منظور شده است.

در ضمن مبلغ ۲,۹۶۱,۰۲۶ میلیون ریال بابت تفاوت نرخ مبادلاتی ارز با نرخ مرجع در خصوص فروش بخشی از فرآورده های نیمه دوم سال

۱۳۹۱ به شرکت ملی پالایش و پخش و فروشهای سه ماهه آخر سال به شرکت‌های همجوار می باشد، که در سال قبل به بدهکار فروش

و بستانکار سایر حسابهای پرداختی منظور گردیده است.

۱۳-۲- مبلغ ۹۲,۵۷۶ میلیون ریال حصه جاری مستمری بازنشستگان قبل از موعد مربوط به کارکنانی می باشد که طبق مصوبه شرکت ملی

نفت ایران قبل از موعد بازنشسته شده اند و گردش آن به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۸۵۲	۵۸,۴۸۴	مانده نقل از سال قبل
۵۸,۴۸۴	۹۲,۵۷۶	ذخیره تأمین شده
(۴۵,۸۵۲)	(۵۸,۴۸۴)	پرداخت شده طی دوره
۵۸,۴۸۴	۹۲,۵۷۶	

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۹۲,۷۷۵	۶۳۲,۸۲۲	بدهی سنوات قبل
(۶۵۹,۹۵۳)	(۲۸۰,۷۶۸)	پرداخت شده طی دوره
۶۳۲,۸۲۲	۳۵۲,۰۵۴	

۱۳-۳-۱- مبلغ ۳۵۲,۰۵۴ میلیون ریال ۴۰٪ سود ابرازی بابت مانده بدهی سال ۱۳۸۶ می باشد.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۲۱,۷۴۹	۱,۴۷۵,۴۱۸	مالیات بر ارزش افزوده فروش
۵,۰۳۶,۴۲۳	۱,۳۶۴,۵۹۷	عوارض بر ارزش افزوده فروش
(۳۱۱,۷۵۱)	(۲۸۹,۲۶۱)	مالیات بر ارزش افزوده خرید
(۲۳۹,۵۳۹)	(۲۱۵,۴۵۵)	عوارض بر ارزش افزوده خرید
۱۲۶,۱۸۲	۵۵,۹۱۲	عوارض الایندگی
۱۰,۴۳۳,۰۷۴	۲,۳۹۱,۳۱۱	

۱- ۱۳-۴- مبلغ ۲,۳۹۱,۳۱۱ میلیون ریال مانده مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی عمدتاً مربوط به فروش پنج فراورده اصلی تولیدی (شامل بنزین، نفت سفید، نفت گاز، نفت کوره و گاز مایع) می باشد که به استناد قانون بودجه سال ۱۳۹۲ مصوب مجلس شورای اسلامی بصورت متمرکز و از طریق خزانه داری کل کشور به سازمان امور مالیاتی پرداخت و تسویه حساب می گردد.

۲- ۱۳-۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۰ شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته است. در خصوص سال ۱۳۸۸ برگ تشخیص صادر گردیده و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. سالهای ۱۳۸۹، ۱۳۸۷ و ۱۳۹۰ قطعی و تسویه گردیده و تا تاریخ تهیه این گزارش، مالیات و عوارض سال ۱۳۹۱ شرکت مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

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

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۳۱۳	۳۱,۹۶۶	شرکت پیشگامان فن اندیش تهران - در ارتباط با نگهداری و تعمیرات تجهیزات مکانیک، ماشین آلات دوار
۳,۳۷۰	۶,۳۱۵	شرکت خرم سعید کار - در ارتباط با تهیه، طبع و توزیع غذا
۲,۷۷۲	۲,۷۳۲	شرکت راه پیمان گشت - در ارتباط با ایاب وذهاب کاکتان
۱,۹۴۵	۲,۴۰۳	شرکت نیکبایان پوشش - در ارتباط با خدمات آبدارخانه، نظافت ساختمانها و پشتیبانی امور اداری
-	۸۶۲	شرکت شبنم صدر - در ارتباط با خدمات حراست
۱,۵۰۷	۱,۳۷۵	شرکت پیشگامان ایمن آریا - در ارتباط با خدمات آتش نشانی
۲,۶۴۲	۱,۴۲۲	شرکت پتروفیدار پالایش - در ارتباط با نگهداری و تعمیرات روزمره، پیشگیرانه و اضطراری ماشین آلات دوار
-	۱,۰۷۸	شرکت تهران ری سحر - در ارتباط با ایاب وذهاب روسا
۱,۲۰۴	۹۱۳	شرکت مدافعان سبز شهر - در ارتباط با نگهداری واحداث قضای سبز جنگل در حریم پالایشگاه
-	۱,۹۴۶	شرکت آروین سپهر کوشا - در ارتباط با خدمات راهبری واحدها
۱۷,۰۹۱	۱۱,۸۸۰	سایر
۶۰,۸۴۳	۶۳,۷۰۲	جمع

۷- ۱۳- ذخیره فوق در راستای بخشنامه مورخ ۱۳۸۶/۱/۱۹ بررسی طرحها و هماهنگی مقررات اداری و استحضامی شرکت ملی نفت ایران، و نامه شماره ۱۸۶۹۰ امور صندوقهای بازنشستگی وزارت نفت، برای کارکنانی که از تاریخ ۸۵/۱/۱ به بعد بازنشسته می شوند با احتساب فوق العاده ویژه، کارگاهی و بدی آب و هوا (حسب مورد) و حقوق اصلی (۴۰٪) محاسبه و حسب دستورالعمل مورد اشاره، پدهی به امور صندوقها بابت کسور بازنشستگی سهم کارفرما، در سال ۱۳۹۳ به آن امور پرداخت شده است.

۸- ۱۳- ذخیره لازم بابت مابه التفاوت ارزش موجودی نفت خام سال ۱۳۹۱ با دو نرخ ارز مرجع و میدالانی، تا تعیین تکلیف نهایی موضوع توسط مراجع ذیصلاح، محاسبه و در حسابها منعکس گردیده است.

۱۴- پیش دریافتها

پیش دریافت از مشتریان:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۸,۰۰۱	۱۸۴,۷۳۳	شرکت نفت ایرانول
۱۷۶,۶۸۱	۶۴,۴۸۶	شرکت نفت یاسارگاد
۳۱۵,۷۴۴	۲۷۷,۷۹۱	شرکت نفت بهران
۷۳,۷۹۸	۱۸۰,۱۳۶	شرکت نفت پارس
-	۳۸۲,۱۷۸	شرکت نفت سپاهان
۷,۴۶۷	۵,۴۳۷	شرکت پتروشیمی تبریز
۹,۶۹۱	۱۵۸,۳۵۹	سایر
۷۰۱,۳۸۲	۱,۲۵۳,۱۲۰	

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

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ و سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است .

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای دوره منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
		مالیات						سال مالی
		ذخیره شده	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	
رسیدگی به دفاتر	۱,۲۷۶,۸۵۳	۱,۲۷۶,۸۵۳			۱,۲۷۶,۸۵۳	۶۴۸,۶۹۷	۲,۵۹۴,۷۹۰	۱۳۹۰
قطعی شده	۸۶۲,۸۶۱	۲۴۱,۵۸۵	۶۲۱,۲۷۶	۸۶۲,۸۶۱	۹۲۳,۲۶۵	۶۴۳,۴۹۳	۲,۷۰۹,۴۴۵	۱۳۹۱
	-	۱,۰۵۲,۱۳۱				۱,۰۵۲,۱۳۱	۴,۴۸۴,۳۳۲	۱۳۹۲
	۲,۱۳۹,۷۱۴	۲,۵۷۰,۵۶۹						
	(۱,۴۹۱,۱۰۷)	(۱,۲۶۵,۲۴۵)						
	۶۴۸,۶۰۷	۱,۳۰۵,۳۲۴						

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۸)

۱- ۱۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ طی برگ تشخیص شماره ۱۴۲۵۷۸ مورخ ۱۳۹۲/۳/۷ مورد مطالبه قرار گرفته است. شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ مراتب اعتراض خود را اعلام نموده و متعاقب آن دعوت به هیات بدوی و تجدید نظر صورت گرفت که رای نهایی هیات تا تاریخ تهیه این گزارش مشخص نشده است .

۲- ۱۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت قطعی و تسویه گردیده است.

۳- ۱۵- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت، بر اساس مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم و پس از اعمال معافیت‌های قانونی، ذخیره در حسابها منظور گردیده است.



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

۱۶- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۴۷۰	سود سهام سال ۱۳۹۱- سایر سهامداران
۴۸۹,۷۶۰	-	سود سهام سال ۱۳۹۰- شرکتهای سرمایه گذاری استانی
۱۸۷,۱۸۶	-	سود سهام سال ۱۳۸۹- شرکتهای سرمایه گذاری استانی
۶۷۶,۹۴۶	۲,۴۷۰	

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت مالی تسهیلات دریافتی به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰۱,۹۱۸	۵۰۱,۹۱۸	۱۷-۱	اوراق مشارکت
۳,۸۴۰,۱۸۷	۳,۷۶۱,۹۶۶	۱۷-۲	تسهیلات دریافتی از صندوق انرژی بانک ملت
۴,۳۴۲,۱۰۵	۴,۲۶۳,۸۸۴		
(۳,۱۶۸,۷۱۴)	(۱,۶۴۵,۸۶۰)		حصة بلندمدت تسهیلات مالی دریافتی
۱,۱۷۳,۳۹۱	۲,۶۱۸,۰۲۴		حصة کوتاه مدت

۱۷-۱- در سال ۱۳۸۹ بابت تامین مالی بخشی از طرح بهینه سازی و بهبود کیفیت فرآورده ها (نفت سفید و نفت گاز تولیدی) شرکت اقدام به انتشار اوراق مشارکت با نام به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، با سود علی الحساب ۱۷ درصد و سررسید ۴ ساله، نموده است (از تاریخ ۹۰/۱۲/۲۴ نرخ سود به ۲۰ درصد افزایش یافته است). بازپرداخت سود علی الحساب اوراق مذکور بصورت سه ماهه می باشد. این اوراق به استناد مجوز انتشار و عرضه اوراق مشارکت شماره ۱۲۱/۱۳۳۸۹۸ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۸ مدیریت بر بازار اولیه سازمان بورس اوراق بهادار و اطلاعیه پذیره نویسی شماره ۱۴۹/۰/الف/۸۹ معاونت عملیات و نظارت فرابورس ایران، از طریق بازار سوم فرابورس پذیره نویسی گردید.

وضعیت مالی اوراق مشارکت به شرح ذیل است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اصل اوراق مشارکت
۱,۹۱۸	۱,۹۱۸	سود تحقق یافته
۵۰۱,۹۱۸	۵۰۱,۹۱۸	

۱۷-۲- جهت تامین مالی بخشی از پروژه بهبود کمی و کیفی فرآورده های نفتی قرارداد سه جانبه ای فیما بین کنسرسیوم بانک ملت و شرکت پل انرژی با شرکت ملی پالایش بخش فرآورده های نفتی ایران منعقد گردیده است. نرخ بهره این تسهیلات برابر ۸ درصد است. علاوه بر سود مذکور شرکت می بایست بابت کارمزد تعهد برابر ۵/۰ درصد نسبت به مبلغ استفاده نشده، بابت کارمزد مدیریت ۴/۰ درصد نسبت به کل مبلغ قرارداد و بابت تأخیر ۲ درصد پرداخت نماید. شایان ذکر است مطابق قرارداد های منعقد، شرکت ملی پالایش و پخش موظف به وثیقه گذاری قراردادهای صادرات نفت کوره جهت اخذ این تسهیلات بوده است. مبلغ وام دریافتی جمعاً ۱۲۱,۱۰۷,۱۷۳ یورو می باشد. مانده تسهیلات مالی مزبور با نرخ ارز مرجع تسعیر گردیده است.

سر رسید بازپرداخت تسهیلات ارزی از تاریخ ۹۲/۳/۱۱ با فاصله یکماهه و طی ۳۶ قسط ماهیانه بوده، سود و کارمزد تسهیلات مذکور به صورت پلکانی مستهلک و جمعاً به مبلغ ۱۵,۱۶۹,۷۹۳ یورو می باشد.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۵۵,۵۳۳	۱۸۶,۰۲۶	پرداخت شده طی سال
(۱۵,۵۰۰)	(۲۷,۵۱۳)	ذخیره تامین شده طی سال
۴۵,۹۹۳	۱۰۹,۴۵۶	مانده در پایان سال
۱۸۶,۰۲۶	۲۶۷,۹۶۹	

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده نقل از سال قبل
۲۸۶,۰۳۸	۴۶۵,۶۳۴	ذخیره تأمین شده
۱۳۸,۰۸۰	۱۶۳,۶۱۲	حصه کوتاه مدت (جاری) مطالبات
(۵۸,۴۸۴)	(۹۲,۵۷۶)	مانده در پایان سال
۴۶۵,۶۳۴	۵۳۶,۶۷۰	

۱۹- سرمایه

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

سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشند:

تعداد سهام	درصد سهام	ارزش سهام (میلیون ریال)	
۵۵,۰۹۸,۰۰۰	۹۰	۵۵,۰۹۸	شرکتهای سرمایه گذاری استانی
۶,۱۲۲,۰۰۰	۱۰	۶,۱۲۲	سایر سهامداران
۶۱,۲۲۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۱,۲۲۰	

۲۰- اندوخته قانونی

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

۲۱- اندوخته مخصوص

به موجب مصوبات مجامع عمومی عادی شرکت تا پایان سال ۱۳۸۰ سود شرکت پس از تصویب در مجمع عمومی می بایست پس از طی مراحل قانونی به عنوان سرمایه گذاری جدید شرکت ملی پالایش و پخش در شرکت تلقی گردد. اندوخته مخصوص در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳,۷۰۳ میلیون ریال می باشد که از محل سود سالهای ۷۸ و ۷۹ و ۸۰ تخصیص یافته است.

۲۲- اندوخته طرح وتوسعه

به تصویب مجمع عمومی مورخ ۸۹/۴/۲۸ و به موجب ماده ۵۱ اساسنامه شرکت پالایش نفت تهران، مبلغ ۴۱۵,۳۷۹ میلیون ریال از محل سود سال ۱۳۸۸ به عنوان اندوخته طرح وتوسعه در حسابها منظور گردیده است.

براساس پیشنهاد هیات مدیره شرکت در خصوص افزایش سرمایه وهمچنین موافقت سازمان بورس واورق بهادار تهران طی مجوز شماره ۱۶۳/۲۶۰/۱۲۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۰، افزایش سرمایه از مبلغ ۶۱,۲۲۰ میلیون ریال به مبلغ ۴۷۶,۵۹۹ میلیون ریال از محل اندوخته طرح وتوسعه (۴۱۵,۳۷۹ میلیون ریال) از طریق صدور سهام جدید، مورد تصویب مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱/۲۸ قرار گرفته است.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳- درآمد حاصل از فروش فرآورده ها

۲۳-۱- درآمد حاصل از فروش فرآورده های نفتی بشرح زیر میباشد :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۴۰۱,۲۶۳	۲۹,۵۹۴,۰۶۱	درآمد فروش فرآورده ها - مصوب
۸۰,۰۸۴,۸۳۹	۱۸۷,۷۶۰,۱۸۹	درآمد فروش فرآورده ها - یارانه
۹,۱۴۰,۲۴۴	۱۹,۱۸۴,۶۲۰	درآمد فروش فرآورده ها - صنایع همجوار
۱۱۷,۶۲۶,۳۴۶	۲۳۶,۵۳۸,۸۷۰	

- مبنای نرخ گذاری محصولات، در یادداشت ۲-۶-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری ذکر شده است.

درآمد حاصل از فروش برحسب انواع محصولات بشرح زیر میباشد :

ردیف	نام محصول	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱	
		مقدار فروش واحد-مترمکعب	مبلغ فروش میلیون ریال	مقدار فروش واحد-مترمکعب	مبلغ فروش میلیون ریال
۱	گاز مایع	۵۴۶,۴۷۶	۶,۴۶۲,۵۸۲	۵۴۵,۴۳۷	۳,۲۷۰,۱۷۱
۲	سوخت جت سیک JP4	۲۸,۲۶۷	۴۵۶,۵۸۱	۴۰,۱۸۲	۲۳۶,۲۸۶
۳	سوخت جت سنگین ATK	۳۸۳,۲۰۹	۷,۱۱۴,۶۰۵	۴۶۱,۴۴۵	۴,۲۴۷,۵۵۹
۴	بنزین معمولی	۲,۳۵۶,۳۱۳	۴۳,۴۷۰,۵۸۷	۲,۵۹۵,۱۰۶	۲۵,۱۲۷,۱۲۳
۵	نفتای سبک و سنگین	۱۳۸,۱۱۵	۱,۹۶۶,۹۱۸	۲۲,۸۲۲	۱۶۵,۳۵۳
۶	نفت سفید	۱,۱۸۷,۰۰۰	۲۲,۲۶۲,۹۲۸	۱,۰۳۳,۰۲۰	۹,۹۱۳,۱۳۳
۷	نفت گاز	۴,۶۸۳,۷۶۹	۸۸,۵۷۲,۰۱۱	۴,۵۱۳,۷۰۵	۴۳,۶۱۸,۴۶۷
۸	نفت کوره و مالت	۳,۲۷۱,۵۲۸	۴۶,۵۷۵,۷۱۱	۲,۷۲۳,۲۰۵	۲۰,۵۹۹,۲۱۶
۹	روغن خام و ایزورسایکل	۷۸۵,۰۷۰	۱۱,۷۶۲,۳۵۷	۷۹۷,۶۸۲	۶,۳۴۷,۶۱۳
۱۰	وکیوم باتوم	۷۳۱,۶۷۰	۷,۷۹۲,۷۹۷	۷۱۵,۳۹۰	۳,۹۵۲,۵۳۰
۱۱	گوگرد	۱۷,۶۹۰	۱۰۰,۷۹۳	۱۱,۸۵۵	۴۸,۸۹۵
	جمع	۱۴,۱۲۹,۱۰۷	۲۳۶,۵۳۸,۸۷۰	۱۳,۴۵۹,۸۴۹	۱۱۷,۶۲۶,۳۴۶

۲۳-۲- علت عمده افزایش مبلغ فروش فرآورده ها نسبت به سال مالی قبل ، تغییر مبنای تسعیر نرخ ارز مرجع به نرخ میدلانی اوز می باشد.

۲۳-۳- فروش محصولات شرکت به تفکیک مشتریان به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱		
مبلغ	درصد به نسبت کل	مبلغ	درصد به نسبت کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲۱۷,۳۵۴,۳۵۰	۹۱.۹	۱۰۸,۳۳۰,۶۵۹	۹۲.۰۲	شرکت ملی پالایش و پخش
۵,۶۶۱,۰۳۶	۲.۳۹	۳,۳۵۲,۶۷۲	۲.۸۵	شرکت نفت ایرانول
۱,۹۹۰,۷۴۰	۰.۸۴	۲,۳۳۴,۳۸۰	۱.۹۸	شرکت نفت پاسارگاد
۴,۴۰۲,۴۸۱	۱.۸۶	۲,۳۲۷,۵۰۵	۱.۹۸	شرکت نفت بهران
۲,۳۳۵,۵۷۷	۰.۹۹	۱,۱۵۵,۷۸۵	۰.۹۸	شرکت نفت پارس
۱,۵۰۹,۳۴۹	۰.۶۴	-	-	شرکت پالایش نفت تبریز
۴۳۴,۳۸۶	۰.۱۸	-	-	شرکت نفت سپاهان
۴۵۷,۵۶۸	۰.۱۹	۱۶۵,۳۵۳	۰.۱۴	شرکت پتروشیمی تبریز
۲,۳۹۳,۴۸۳	۱.۰۱	۶۴,۰۹۲	۰.۰۵	سایر
۲۳۶,۵۳۸,۸۷۰	۱۰۰	۱۱۷,۶۲۶,۳۴۶	۱۰۰	

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

۴-۲۳- جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۳۹۱			سال ۱۳۹۲			محصولات
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد فروش فرآورده های نفتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد فروش فرآورده های نفتی	
۱۷۱,۳۱۰	۳,۰۹۸,۹۶۱	۳,۲۷۰,۱۷۱	۷۱,۶۷۳	۶,۳۹۰,۹۰۹	۶,۴۶۲,۵۸۲	گاز مایع
۲۸,۱۰۹	۳۰۸,۱۷۷	۳۳۶,۲۸۶	۲,۹۰۱	۴۵۳,۶۸۰	۴۵۶,۵۸۱	سوخت جت سبک JP4
۸۰,۱۵۵	۴,۱۶۷,۴۰۴	۴,۲۴۷,۵۵۹	۵۵۱,۷۷۹	۶,۵۶۲,۸۲۶	۷,۱۱۴,۶۰۵	سوخت جت سنگین ATK
(۱,۳۷۶,۸۵۶)	۲۶,۵۰۳,۹۷۹	۲۵,۱۲۷,۱۲۳	۲۷۱,۸۱۵	۴۳,۱۹۸,۷۷۲	۴۳,۴۷۰,۵۸۷	انواع بنزین معمولی
۶,۷۴۲	۱۵۸,۶۱۱	۱۶۵,۳۵۳	۷۰,۴۶۷	۱,۸۹۶,۴۵۱	۱,۹۶۶,۹۱۸	نفتای سبک و سنگین
۶۶۲,۱۶۵	۹,۲۵۰,۹۶۸	۹,۹۱۳,۱۳۳	۳۵۷,۴۲۱	۲۱,۹۰۵,۵۰۷	۲۲,۲۶۲,۹۲۸	نفت سفید
۲,۴۹۶,۶۶۴	۴۱,۱۲۱,۸۰۳	۴۳,۶۱۸,۴۶۷	۳,۴۷۷,۱۷۹	۸۵,۰۹۴,۸۳۲	۸۸,۵۷۲,۰۱۱	نفت گاز
۱,۰۴۱,۸۱۱	۱۹,۵۵۷,۴۰۵	۲۰,۵۹۹,۲۱۶	۵۶۵,۱۱۸	۴۶,۰۱۰,۵۹۳	۴۶,۵۷۵,۷۱۱	نفت کوره سبک و سنگین و مایع
۱۹۵,۳۰۸	۶,۱۵۲,۴۰۵	۶,۳۴۷,۶۱۳	۲۸۷,۰۷۰	۱۱,۴۷۶,۲۸۷	۱۱,۷۶۳,۳۵۷	روغن خام و ایزواریسایکل
۱۵۰,۰۲۶	۳,۸۰۲,۵۰۴	۳,۹۵۲,۵۳۰	۵۵۶,۶۴۵	۷,۲۳۶,۱۵۲	۷,۷۹۲,۷۹۷	وکیوم باتوم
(۴,۳۷۲)	۵۳,۲۶۷	۴۸,۸۹۵	۱,۵۹۳	۹۹,۲۰۰	۱۰۰,۷۹۳	گوگرد
۳,۴۵۰,۸۶۲	۱۱۴,۱۷۵,۴۸۴	۱۱۷,۶۲۶,۳۴۶	۶,۳۱۳,۶۶۱	۲۳۰,۳۲۵,۲۰۹	۲۳۶,۵۳۸,۸۷۰	جمع



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۲,۸۵۵,۷۹۸	۲۲۸,۰۰۱,۳۹۵	مواد مستقیم مصرفی (یادداشت ۱-۲۴)
۷۷,۶۵۶	۱۲۷,۱۴۶	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۴)
۲,۵۹۰,۷۳۷	۳,۱۲۳,۹۴۴	سربار تولیدی (یادداشت ۳-۲۴)
۱۱۵,۵۲۴,۱۹۱	۳۳۱,۲۵۲,۳۸۵	هزینه های تولید
۴۴۵,۰۰۱	۱,۹۵۰,۹۲۴	اضافه می شود: موجودی فراورده های در جریان ساخت اول دوره
(۱,۱۰۲,۷۷۸)	(۲,۵۲۸,۲۲۲)	کسر می شود: موجودی فراورده های در جریان ساخت پایان دوره
۱۱۴,۸۶۶,۴۱۴	۳۳۰,۶۷۵,۰۸۷	بهای تمام شده فراورده های تولیدشده
۲,۶۶۳,۲۰۵	۶,۷۵۰,۳۶۱	اضافه می شود: موجودی فراورده های ساخته شده اول دوره (یادداشت ۴-۲۴)
(۳,۳۵۴,۱۳۵)	(۷,۱۰۰,۱۳۹)	کسر می شود: موجودی فراورده های ساخته شده پایان دوره
۱۱۴,۱۷۵,۴۸۴	۳۳۰,۳۲۵,۲۰۹	بهای تمام شده فراورده های فروخته شده

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

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۱۰,۱۵۳,۱۶۸	۸۷,۰۹۴,۶۷۰	۲۳۵,۵۶۸,۴۲۵	۹۰,۹۰۹,۶۶۵	نفت خام مصرفی (بشمکه)
۷۵۷,۶۴۳		۹۳۸,۸۴۷		کارمزد حمل نفت خام
۲,۵۵۵,۵۵۴	۲۳۰,۹۵۳,۹۱۹	۱,۴۶۳,۶۴۴	۶۴,۶۳۵,۲۹۷	پلات فرمیت (لیتر)
۱۰۱,۸۰۷	۹,۳۴۹,۰۶۹	۹۶۹,۲۲۶	۴۹,۰۲۵,۸۰۷	بنزین سوپر اکتان ساز (لیتر)
۴۵,۲۶۹	۳,۶۳۶,۳۲۰	-	-	سایر مواد افزودنی به بنزین (لیتر)
۱۱۳,۶۱۳,۴۴۱		۲۲۸,۹۴۰,۱۴۲		جمع
(۷۵۷,۶۴۳)		(۹۳۸,۸۴۷)		باز یافت کارمزد حمل نفت خام (یادداشت ۱-۲۴)
۱۱۲,۸۵۵,۷۹۸		۲۲۸,۰۰۱,۳۹۵		

۱-۱-۲۴- مبلغ ۹۳۸,۸۴۷ میلیون ریال باز یافت کارمزد حمل نفت خام بر اساس بند (۴-۳) قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور در حسابها منظور گردیده است.

۲-۱-۲۴- علت اصلی افزایش هزینه های تولید و بهای تمام شده فراورده های فروش رفته دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل، تغییر مبنای تسعیر نرخ ارز مرجع به نرخ مبادلاتی ارز می باشد.



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

۲-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید بر حسب عناصر هزینه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۹,۷۱۰	۳۳۱,۶۷۵	۷۷,۶۵۶	۱۲۷,۱۴۶	حقوق و دستمزد
۳۹۷,۲۷۶	۱۲۸,۵۹۸			مواد غیر مستقیم
۲۷,۷۶۹	۳۶,۲۲۶			تعمیر و نگهداشت
۳۷۵,۶۳۰	۴۵۱,۶۸۲			خدمات پیمانکاری
۵۱۵,۶۸۲	۴۹۹,۶۷۶			سوخت و گاز طبیعی مصرفی
۹۸۷,۸۵۳	۱,۳۵۰,۲۰۰			استهلاک
۷۶,۸۱۷	۳۲۵,۸۸۷			سایر هزینه ها
۲,۵۹۰,۷۳۷	۳,۱۲۳,۹۴۴	۷۷,۶۵۶	۱۲۷,۱۴۶	جمع

۱-۲-۲۴- علت افزایش هزینه استهلاک نسبت به دوره مشابه سال قبل ، راه اندازی واحدهای جدید الاحداث در تیر ماه سال ۱۳۹۱ می باشد.

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

ردیف	محصولات	واحد اندازه گیری : متر مکعب در سال			
		ظرفیت اسمی		تولید واقعی	
		سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
۱	گاز مایع	۵۱۸,۶۶۵	۵۳۲,۵۵۴	۵۰۳,۳۳۵	۵۴۷,۳۴۷
۲	انواع بنزین موتور	۲,۴۶۲,۲۹۰	۲,۵۲۵,۳۹۳	۲,۶۰۴,۶۴۰	۲,۵۸۷,۲۲۵
۳	نفتای سبک و سنگین	۴۷,۴۵۰	۳۳,۸۸۳	۰	۲۲,۸۲۲
۴	سوخت جت سبک JP4	۴۳,۸۰۰	۳۷,۸۳۶	۴۱,۹۷۵	۴۱,۳۲۰
۵	سوخت جت سنگین ATK	۴۴۲,۳۸۰	۵۵۵,۳۱۷	۶۲۳,۰۵۵	۴۸۰,۵۴۱
۶	نفت سفید	۱,۰۴۶,۴۵۵	۱,۰۵۰,۲۷۸	۷۰۹,۹۲۵	۱,۱۱۲,۴۰۶
۷	نفت گاز نهایی	۴,۶۶۶,۸۹۰	۴,۵۸۶,۵۳۲	۴,۴۸۰,۰۱۰	۴,۵۱۲,۷۰۳
۸	روغن خام و ایزوربسیکل	۷۲۰,۱۴۵	۸۲۷,۵۸۹	۱,۰۵۹,۹۶۰	۷۷۸,۹۷۳
۹	نفت کوره سبک و سنگین و مالت	۲,۹۷۷,۶۷۰	۲,۸۵۷,۱۴۴	۲,۵۹۷,۳۴۰	۲,۷۲۵,۳۶۵
۱۰	وکیوم باتوم	۷۳۷,۶۶۵	۷۰۰,۷۰۷	۷۸۱,۱۰۰	۶۵۹,۵۹۲
۱۱	سوخت گاز مصرفی	۰	۰	۰	۲۴۲,۰۲۲
۱۲	گوگرد	۷,۶۳۵	۱۶,۳۲۵	۲۳,۶۵۱	۱۳,۷۷۰
۱۳	سوخت مایع مصرفی	۰	۳۲۹,۸۲۰	۱۸۲,۱۳۵	۳۰۷,۵۸۹
۱۴	تولید نیمه نهایی	۰	۰	۰	۹۱,۷۵۶
	جمع	۱۳,۶۷۱,۰۴۵	۱۴,۰۵۳,۳۷۸	۱۳,۶۰۷,۱۲۶	۱۴,۱۲۳,۴۳۱

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

۴-۲۴- دلایل تغییرات موجودی فرآورده های ساخته شده اول دوره نسبت به سال مالی قبل و دوره مشابه سال قبل، در یادداشت‌های ۴-۷ و ۱-۱۳ ارائه شده است.



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

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۸۳	۵,۹۹۵	اداره آموزش
۴۶۵,۰۲۰	۶۴۳,۵۸۹	واحد های اداری و تشکیلاتی
۱۴,۹۵۶	۷۹,۵۹۶	امور مالی
۲۹,۴۲۳	۴۳,۹۰۱	حراست
۲۵,۷۹۱	۳۵,۴۴۶	ستاد مدیر عامل شرکت
۳,۲۱۹,۵۵۸	۴,۳۹۷,۸۶۷	کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها
۱۳۶,۱۲۱	۱۶۰,۲۵۵	کارمزد خدمات ستاد بالابشی
۳,۸۹۶,۱۵۲	۵,۳۶۶,۶۴۹	
(۳,۰۴۱,۶۹۰)	(۳,۹۱۹,۰۶۹)	باز یافت کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها
۸۵۴,۴۶۲	۱,۴۴۷,۵۸۰	

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۵,۹۹۹	۲۱۹,۵۵۷		حقوق و دستمزد و مزایا
۲۴۱,۰۱۶	۳۰۷,۶۷۲		مستمری بازنشستگان پیش از موعد (یادداشت ۲-۱۳)
۷,۴۷۱	۹,۹۰۰		کالا و مواد
۹,۱۰۳	۸,۶۹۹		تعمیر و نگهداشت
۷۰,۷۷۱	۹۱,۸۶۵		خدمات پیمانکاری
۳۷,۲۲۳	۵۷,۳۶۱		خدمات دریافتی از بهداری و بهداشت
۳,۲۱۹,۵۵۸	۴,۳۹۷,۸۶۷	۲۵-۱-۱	کارمزد فروش فرآورده ها
۱۹۵,۰۱۱	۲۷۳,۷۲۸		سایر هزینه ها
۳,۸۹۶,۱۵۲	۵,۳۶۶,۶۴۹		
(۳,۰۴۱,۶۹۰)	(۳,۹۱۹,۰۶۹)	۲۵-۱-۲	باز یافت کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها
۸۵۴,۴۶۲	۱,۴۴۷,۵۸۰		

۲۵-۱-۱- مبلغ ۴,۳۹۷,۸۶۷ میلیون ریال کارمزد فروش فرآورده ها بابت حق الزحمه فروش و توزیع فرآورده های نفتی توسط شرکت بخش فرآورده های ایران می باشد.

۲۵-۱-۲- مبلغ ۳,۹۱۹,۰۶۹ میلیون ریال باز یافت کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها بر اساس بند ۴-۳ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۲ محاسبه، و به حساب بدهکار شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران ثبت گردیده است.

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۱,۲۲۵)	۳۱,۲۲۵	سود (زیان) کاهش ارزش موجودیها
(۳۱,۲۲۵)	۳۱,۲۲۵	

۲۷- هزینه های مالی

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۷,۶۶۳	۲۸۲,۵۹۳	۲۷-۱	تسهیلات دریافتی از شرکت اصلی-سود وام صندوق انرژی
۷۴,۷۹۴	۱۰۰,۰۰۰		تسهیلات دریافتی از سایر اشخاص-سود اوراق مشارکت
۸,۹۸۸	-		کارمزد اعتبار مصرفی حساب وامی ۷۸۲۱-شرکت ملی نفت
۱۴۱,۴۴۵	۳۸۲,۵۹۳		



۲۷-۱- علت افزایش مبلغ سود تسهیلات دریافتی از صندوق انرژی بانک ملت نسبت به سال قبل، تغییر مبنای تسعیر نرخ ارز می باشد.

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۶,۲۲۲	۱,۴۳۲,۹۰۳	۴-۱-۱ سود سپرده های بانکی
۷۳,۷۹۳	۱۰,۲۰۷	فروش ضایعات
۱۰۷,۳۸۷	۲۷۵,۵۱۵	۲۸-۱ خدمات ارائه شده به شرکت نفت ایرانول
۵۲,۲۸۶	۴۵,۵۵۱	۲۸-۱ خدمات ارائه شده به شرکت نفت پاسارگاد
(۳,۶۷۷)	(۲۴)	وجوه واریزی به صندوق توسعه ملی
-	(۳۲۲,۶۹۵)	زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۵۴,۶۷۶	۶۶,۰۵۴	سایر
<u>۶۶۰,۶۸۷</u>	<u>۱,۵۰۷,۵۱۱</u>	

۲۸-۱- درآمد حاصل از خدمات ارائه شده به شرکتهای نفت ایرانول و پاسارگاد بابت خدمات یوتیلیتی (گاز، برق، بخار، آب، هیدروژن و ...) می باشد.

۲۹- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۹۲۹,۶۴۰	اصلاح تسعیر بدهی وام صندوق انرژی باتک ملت (یادداشت ۲-۹)
(۱,۱۶۴)	(۱,۱۶۴)	تعدیل مالیات حقوق سال ۱۳۹۰
(۱۳,۲۴۹)	(۱۳,۲۴۹)	تعدیل مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۰
(۱,۰۶۵,۰۶۲)	(۱,۳۰۴,۶۲۹)	تعدیل مالیات عملکرد سال ۸۶، ۹۱، ۹۰ (سال قبل تعدیل مالیات سال ۱۳۹۰)
(۸۸,۳۴۹)	(۵۰,۱۵۱)	تسویه مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۸۷، ۸۹، ۹۰ (سال قبل تعدیل مالیات سال ۱۳۸۹)
(۲۳,۶۴۱)	(۲۳,۶۴۱)	حق جذب کسورات بازنشستگان قبل از موعد
-	(۴,۹۸۹)	تعدیل کرایه حمل MTBE
۱,۱۶۷,۹۷۲	-	تعدیل فروش فرآورده های نفتی سال ۱۳۹۰
۴۲۱,۶۷۱	-	اصلاح سهم سود سهامداران
(۱۷۸,۸۵۸)	-	تعدیل خرید پلت فرمیت سال ۱۳۹۰
(۷,۹۱۶)	-	سهم اتاق بازرگانی سال ۱۳۸۹
۷۴۷,۰۷۵	-	تعدیل حسابها ناشی از اعمال نامه یارانه فروش سال ۱۳۹۰
(۳,۴۲۸)	-	اصلاح کسورات بازنشستگی سهم کارفرما سال ۱۳۹۰
<u>۹۵۵,۰۵۱</u>	<u>۵۳۱,۸۱۷</u>	



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۲۹- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت

شرح	مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		تعدیلات		ارقام مقایسه ای مندرج در صورتهای مالی ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<u>ترازنامه:</u>					
حسابهای دریافتی تجاری	۷,۱۰۱,۲۵۴	۱,۱۰۴,۸۸۳	۴,۹۸۹	۸,۲۰۱,۱۴۸	
سفارشات و پیش پرداختها	۷۸۷,۷۵۹	-	۶۵۶,۰۲۲	۱۳۱,۷۳۷	
داراییهای ثابت مشهود	۱۱,۴۸۸,۸۷۶	۱,۹۲۹,۶۴۰	۱,۱۰۴,۸۸۳	۱۲,۳۱۳,۶۳۳	
سایر حسابهای پرداختی	(۱۵,۵۳۵,۷۳۳)	-	۸۸,۲۰۵	(۱۵,۶۲۳,۹۳۸)	
ذخیره مالیات	-	-	۶۴۸,۶۰۷	۶۴۸,۶۰۷	
سود انباشته	(۲,۵۵۶,۴۹۵)	-	۵۳۱,۸۱۷	(۳,۰۸۸,۳۱۲)	
		۳,۰۳۴,۵۲۳	۳,۰۳۴,۵۲۳		

<u>صورت سود و زیان:</u>					
بهای تمام شده فرآورده های فروش رفته	۱۱۴,۱۷۰,۴۹۵	۴,۹۸۹	-	۱۱۴,۱۷۵,۴۸۴	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۸۵۲,۹۶۲	۱,۵۰۰	-	۸۵۴,۴۶۲	
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۲۶۸,۹۵۳	-	۱,۹۲۹,۶۴۰	(۶۶۰,۶۸۷)	
مالیات بر درآمد	۱۸۶,۳۸۸	۴۵۷,۱۰۵	-	۶۴۳,۴۹۳	

<u>حساب سود و زیان انباشته:</u>					
تعدیلات سنواتی	(۱,۸۹۰,۷۸۰)	۹۳۵,۷۲۹	-	(۹۵۵,۰۵۱)	
پاداش هیات مدیره	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-	

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
سود عملیاتی	۴,۷۹۷,۳۰۶	۲,۵۶۵,۱۷۵
هزینه استهلاک	۱,۳۷۸,۵۸۶	۱,۰۱۲,۰۳۵
خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸۷,۰۷۱	۱۲۲,۷۲۱
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۶,۹۱۲,۵۹۱)	(۲,۳۴۷,۶۰۷)
(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها	(۲۰۷,۴۷۷)	(۴۱,۱۷۹)
کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی	۴,۱۴۰,۶۶۲	۸,۹۸۴,۹۲۸
(کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	(۴,۲۴۵,۸۵۳)	(۳,۶۸۹,۸۶۸)
افزایش پیش دریافتهای عملیاتی	۵۵۱,۷۳۸	۲۸۱,۹۸۱
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۶۶,۷۱۹)	۲۷۳,۵۵۹
	(۳۷۷,۲۷۷)	۷,۱۶۱,۷۴۵

۳۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
افزایش داراییهای ثابت مشهود در قبال تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	-	۲,۹۹۷,۷۸۱
	-	۲,۹۹۷,۷۸۱



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

مبلغ	
میلیون ریال	
۴,۰۱۲	شرکت تولید پمپ و توربین - بابت تولید پمپ و خدمات تطبیقی مدیریت
۶۷,۵۴۶	شرکت رامپکو - بابت ارتقای شبکه آب آتش نشانی و تعویض لوله های آب زیرزمینی
۵۵,۱۹۲	شرکت رامپکو و کیانا پترو انرژی - بابت حذف نفت از آب مقطر
۳,۴۳۲	شرکت صنایع آذراب - بابت طراحی و ساخت دیگ بخار
۲۱,۱۴۱	شرکت پارسین کنترل - بابت سیستم مانیتورینگ احتراق کوره ها
۲۱,۰۲۲	شرکت چگالش - بابت تصفیه نفتای سبک
۲۴,۹۴۶	شرکت توسعه و تجارت مهرآراد- بابت پروژه تکمیل واحد آب ترش قدیم
۴۳,۹۱۳	شرکت شبکه گستر بهسان - بابت احداث مرکز فرعی برق A
۸۵,۹۶۹	شرکت پترو آرام - بابت طراحی، تهیه و نصب مراکز فرعی برق
۶,۳۸۲	شرکت آبنوس پترو- بابت تکمیل ساختمان نمازخانه
۷۶,۴۸۲	شرکت فردیس نیروی شیراز- بابت انجام خدمات طراحی و نصب مراکز فرعی برق
۳۷,۴۹۲	شرکت سمندیس- بابت طراحی و ساخت و نصب خط ارتباط بخار
۲۵,۲۹۶	شرکت فرادید نمایان ساعی- بابت نصب و اجرای سیستم حفاظت
۸,۰۴۱	سایر
۴۸۰,۸۶۶	

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۳۳-۱- از تاریخ ترازنامه تا انتشار صورتهای مالی رویداد با اهمیت دیگری که مستلزم افشاء و یا انعکاس در صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

الف: شرکت طی سال ۱۳۹۲، فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

ب: معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

"ارقام به میلیون ریال"

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲				نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	مانده (طلب/بدهی)	مبلغ معامله	مانده (طلب/بدهی)
مانده (طلب/بدهی)	مبلغ معامله	مانده (طلب/بدهی)	مبلغ معامله	موضوع معامله	مبلغ معامله							
۱,۳۱۰	۲,۶۴۷	(۱,۰۲۴)	۳,۱۳۳	کالا و خدمات ارسالی	۲۷۸,۸۲۱	شرکت پالایش نفت اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره					
	-		۲۷۸,۸۲۱	خرید پلت فرمیت								
	۱,۳۵۴		۵,۴۶۹	کالا و خدمات دریافتی								
	۱,۵۰۰		۲۷۸,۸۲۱	وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها								
۸۱۴	۴,۸۷۲	۵۶۶	۸۸۶	کالا و خدمات ارسالی	۲۸۴	شرکت پالایش نفت بندرعباس	عضو مشترک هیئت مدیره					
	۳,۵۹۴		۲۸۴	کالا و خدمات دریافتی								
	۳,۵۰۰		-	وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها								
	-		۸۵۰	وجوه دریافتی بابت تسویه مطالبات								
(۴۹۸)	۳۱۹	۱,۶۳۰,۲۴۹	۳۸۶	کالا و خدمات ارسالی	۱,۶۷۶,۱۸۰	شرکت پالایش نفت تبریز	عضو مشترک هیئت مدیره					
	-		۱,۶۷۶,۱۸۰	فروش نفتا								
	۱۴۴		۲,۸۶۱	کالا و خدمات دریافتی								
	-		۵۲,۹۵۸	وجوه دریافتی بابت تسویه مطالبات								
۱۷۵	۱۷۶	۲	۱۷۸	کالا و خدمات ارسالی	۱۴۶	شرکت پالایش نفت شیراز	عضو مشترک هیئت مدیره					
	۲۸۴		۱۴۶	کالا و خدمات دریافتی								
	-		۲۰۵	وجوه دریافتی بابت تسویه مطالبات								
۰	۳۵۲	۲۰۸	۲۲۲	کالا و خدمات ارسالی	۱۴	شرکت پالایش نفت کرمانشاه	عضو مشترک هیئت مدیره					
	۱۵۸		۱۴	کالا و خدمات دریافتی								
	۲۷		-	وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها								
۶۷,۶۱۷	۶۸,۱۰۸	۶۷,۹۳۳	-	فروش کاتالیست (با مالیات و عوارض ارزش افزوده)	۷۲۵	شرکت پالایش نفت لاوان	عضو مشترک هیئت مدیره					
	۲۳		۷۲۵	کالا و خدمات ارسالی (سایر اقلام)								
	۲۰۴		۴۰۹	کالا و خدمات دریافتی								
	-		-	وجوه دریافتی بابت تسویه مطالبات								



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

ادامه جدول معاملات با اشخاص وابسته:

"ارقام به میلیون ریال"

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲				نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	ماتده (طلب/بدهی)	مبلغ معامله	مانده (طلب/بدهی)
ماتده (طلب/بدهی)	مبلغ معامله	ماتده (طلب/بدهی)	مبلغ معامله	ماتده (طلب/بدهی)	مبلغ معامله							
۶,۶۹۳,۰۹۱	۱۱۵,۰۷۶,۳۳۰	۲,۳۲۱,۳۷۵	۲۲۲,۶۰۷,۷۲۸	سهامدار	فروش فرآورده های نفتی	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	سهامدار					
	۳,۰۴۱,۶۹۰		۳,۹۱۹,۰۶۹		پارانه کارمزد فروش فرآورده ها							
	۱۱۱,۰۲۸,۸۷۷		۲۲۵,۵۸۰,۷۰۷		خرید نفت خام							
	۴۷,۲۱۴		-		خرید MTBE							
	۱۴۲,۹۳۷		۱۶۹,۸۷۰		خدمات ارایه شده ستاد مدیریت							
	۷۵۷,۶۴۳		۹۳۸,۸۴۷		پارانه کارمزد حمل نفت خام							
	۲,۱۹۷,۰۲۱		-		وجوه پرداختی فروش فرآورده به صنایع همجوار							
	۸,۵۳۹,۱۶۹		۶,۶۰۲,۰۵۸		دریافت مطالبات و تامین وجه							
	۱۱۴,۹۷۵		۱۵۲,۵۱۶		پرداخت طی سال بابت سود و کارمزد تسهیلات صندوق انرژی							
	۶۰۳,۶۶۵		۶۶۷,۷۹۱		سایر							
(۳,۸۴۰,۱۸۷)	۳۰,۱۲,۱۱۷	(۳,۷۶۱,۹۶۶)	۰		تسهیلات مالی دریافتی از صندوق انرژی طی سال							
(۲,۱۴۴,۳۶۱)	۳,۳۸۱,۵۲۳	(۳,۶۱۴,۵۲۷)	۴,۱۷۰,۵۶۶	سهامدار مشترک	کارمزد فروش فرآورده های نفتی	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران	اشخاص دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت					
	۲,۶۹۶,۳۲۲		۲,۵۶۹,۷۹۶		وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها							
	۳۴,۵۱۲		۱۳۰,۶۰۴		سایر							
(۵,۲۷۳,۸۴۸)	۲,۶۸۳,۶۸۴	(۸۹۶,۲۷۹)	۱,۲۶۹,۳۶۵	سهامدار مشترک	خرید پلات فرمیت	شرکت پالایش نفت امام خمینی (ره) سازند						
	۵,۷۴۸,۰۷۴		۵,۶۴۳,۳۰۱		وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها							
	۳,۱۳۲		-		فروش کاتالیست (با مالیات و عوارض ارزش افزوده)							
	۳,۸۹۷		۳,۶۳۳		سایر							
۵۶,۶۲۲	۷۹۵,۵۲۵	(۶۹۰,۴۶۸)	۹۹۵,۱۷۸	سهامدار مشترک	کارمزد حمل نفت خام	شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران	شرکتهای همگروه					
	۷۵۲,۵۸۶		۱۷۷,۷۱۲		وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها							
	۱۴,۶۹۰		۷۰,۳۷۶		سایر							
۳,۸۱۴	۴۴۵	۱,۳۰۵	-	سهامدار مشترک	کالا و خدمات دریافتی	شرکت پالایش نفت آبادان						
	۳,۵۰۰		۳,۸۲۸		وجوه دریافتی بابت تسویه مطالبات							
	۱,۱۹۴		۱,۳۱۹		کالا و خدمات ارسالی							
(۹۱,۰۷۶)	۸,۹۸۸	(۷۰,۷۰۰)	-	سهامدار مشترک	کارمزد اعتبار مصرفی حساب وامی ۷۸۲۱	شرکت ملی نفت ایران	سایر اشخاص وابسته					
	۴,۸۳۵		۷,۰۲۹		خدمات ارایه شده مجموعه های ورزشی و کامپیوتر							
	۳۵,۸۴۰		۹,۴۸۵		وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها							
	۱۲۷		۶,۶۲۰		سایر							
۱۵,۶۷۶	۴,۰۸۷	۳۸,۸۳۵	۷۸۱	سهامدار مشترک	غذای تحویلی به پیمانکار	شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران						
	-		۲۲,۴۲۰		وجوه پرداختی بابت تسویه مطالبات							
	۱,۶۶۶		۴۲		سایر							

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



شرکت بالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۵- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی	مبلغ کل	هر سهم
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰	میلیون ریال	ریال
اصلاحیه قانون تجارت	۴۸۷,۰۰۹	۷,۹۵۵
پیشنهاد هیئت مدیره:		
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۴۸۷,۰۰۹	۷,۹۵۵

۳۶- وضعیت ارزی

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

تسهیلات مالی دریافتی از صندوق انرژی بانک ملت	یورو
موجودی نقد نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی	(۱۰۷,۶۵۰,۸۲۱)
خالص بدهیهای پولی ارزی	۱۶۱,۰۰۶
	(۱۰۷,۴۸۹,۸۱۵)

۳۷- محاسبات سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۴,۷۹۷,۳۰۶
آثار مالیاتی سود عملیاتی	(۱,۰۵۲,۱۳۱)
سود عملیاتی پس از آثار مالیاتی	۳,۷۴۵,۱۷۵
میانگین موزون تعداد سهام	۶۱,۲۲۰,۰۰۰
سود پایه هر سهم عملیاتی-ریال	۶۱,۱۷۶
سود غیر عملیاتی	۱,۱۲۴,۹۱۸
آثار مالیاتی سود غیر عملیاتی	-
سود غیر عملیاتی پس از آثار مالیاتی	۱,۱۲۴,۹۱۸
میانگین موزون تعداد سهام	۶۱,۲۲۰,۰۰۰
سود پایه هر سهم غیر عملیاتی-ریال	۱۸,۳۷۵
سود پایه هر سهم -ریال	۷۹,۵۵۱
	۳۹,۸۷۱

