



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

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 ۱۳۹۳

گزارش حسابرسی

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

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۵	صورتهای مالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ 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 بازرسی 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 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- سرفصل سایر حسابهای پرداختنی موضوع یادداشت ۱-۲-۱۳ در برگیرنده مابه‌التفاوت نرخ ارز مبادلاتی و ارز مرجع برخی از فرآورده‌های نفتی در سال ۱۳۹۱ می‌باشد که تا تاریخ این گزارش تسویه نشده و چگونگی تسویه آن نیز نامشخص می‌باشد.

۶- از بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر مبنای سود ابرازی مبلغ ۵۷۸ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده و از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و سال مورد گزارش براساس قانون بودجه، مطالبات و بدهی مالیات و عوارض بر ارزش افزوده بایستی به شرکت پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی انتقال یافته تا شرکت مزبور با سازمان امور مالیاتی تسویه نماید. با توجه به رویه مورد عمل سازمان امور مالیاتی و چگونگی تعلق مالیات و عوارض ارزش افزوده بر کلیه فرآورده‌های نفتی، تعیین وضعیت مالیاتهای عملکرد و عوارض ارزش افزوده شرکت، منوط به رسیدگی و ارائه نظر نهایی مقامات سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۹ همراه صورتهای مالی حدود ۷۲ 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 می‌باشد 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، فیرسازی پاسارگاد و غیره در بخشی از اراضی شرکت واقع شده‌اند. به دلیل عدم افراز و تعیین حدود اراضی، حصول اطمینان در خصوص مساحت کامل اراضی در تصرف و تملک شرکت احراز نگردیده است. مضافاً به رغم بهره‌برداری از پروژه طرح بهبود کمی و کیفی فرآورده‌های نفتی، تاکنون صورت وضعیت قطعی پیمانکار طرح ارائه نشده و حسابهای مرتبط با پروژه یاد شده اصلاح و تعدیل نگردیده است. مضافاً ضروریست نسبت به ترکیب تولید و فروش فرآورده‌ها با توجه به ارزش جایگزینی و حاشیه سود آن برنامه‌ریزی مناسب‌تر صورت پذیرد.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ بالا، مشروط نشده است.



سایر بندهای توضیحی

۸- همچنین به شرح یادداشت ۶-۳ همراه صورتهای مالی طبق مصوبه قانون بودجه سال ۱۳۹۳ می‌باید قیمت خرید نفت خام معادل ۹۵ درصد نرخ FOB نفت خام در خلیج فارس و نرخ فروش فرآورده‌های تولیدی بر مبنای میانگین قیمت‌های ماهانه صادرات، واردات و یا FOB خلیج فارس نفت خام در حسابها انعکاس یابد. لیکن شرکت طی سال مورد گزارش (مشابه سنوات قبل) نرخ قطعی خرید و فروش فرآورده‌های نفتی را براساس اعلامیه‌های شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران در دفاتر ثبت نموده که مبنای تعیین نرخ اعلامیه‌های یاد شده در اختیار قرار نگرفته است.

گزارش درباره سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش درباره سایر وظایف بازرس قانونی

۹- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۴ صاحبان سهام، در ارتباط با بندهای ۵ و ۷ بالا به نتیجه قطعی نرسیده است:

۱۰- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی شماره ۳۲ 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 رأی‌گیری، 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.

۱۱- 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 رسیدگی‌های 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

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

۱-۱۲- ارائه به موقع صورتهای مالی و همچنین افشای فوری و به موقع تصمیمات مجامع عمومی



۱۳- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ 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 حاکمی 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.

۱۴- منابع توزیع سود سهام که از محل فعالیتهای جاری شرکت 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.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته است ولیکن با توجه به اینکه بستر لازم برای ایجاد زیر ساختهای مرتبط با دستگاه‌های نظارتی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات توسط مراجع ذیربط، نهایی نشده است، زمینه کنترل تمامی موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این مؤسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

۲۹ تیر ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

جواد عیش آبادی
رهبین حسین شیخ سفلی
شماره عضویت: ۸۴۱۳۲۰ و شماره حساب: ۸۰۰۴۵۴
شماره ثبت: ۲۹۳۷



شرکت پالایش نفت تهران (سایه‌م)



صورت‌های مالی

در پایان

بیست و نهم اسفند ماه

۱۳۹۳





شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی محترم عادی صاحبان سهام شرکت پالایش نفت تهران

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی شرکت پالایش نفت تهران «سهامی عام» برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱

۱- ترازنامه

۲

۲- صورت سود و زیان

۲

۱-۲- گردش حساب سود انباشته

۳

۳- صورت جریان وجوه نقد

۴- یادداشتهای توضیحی:

۴

الف: تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب: مبنای تهیه صورتهای مالی

۵-۷

ج: خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۳۵

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

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۴ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

۱- شرکت سرمایه گذاری استان اصفهان

به نمایندگی آقای محمد زالی

عضو اصلی و رئیس هیات مدیره

۲ شرکت سرمایه گذاری استان اردبیل

به نمایندگی آقای حسین ایزدی بابوکانی

عضو اصلی و نائب رئیس هیات مدیره

۳- شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان

به نمایندگی آقای ناصر بایابی

عضو اصلی و مدیرعامل

۴- شرکت سرمایه گذاری استان قم

به نمایندگی آقای احمد رضا اسدی خوشویی

عضو اصلی هیات مدیره

۵- شرکت سرمایه گذاری استان قزوین

به نمایندگی آقای سعید محجوبی

عضو اصلی هیات مدیره



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۶,۶۸۹,۱۱۹	۲۰۱,۲۸۲,۳۵۷	۲۱	درآمد حاصل از فروش فرآورده ها
(۲۲۵,۱۹۰,۷۵۴)	(۱۹۷,۴۰۰,۱۸۴)	۲۲	بهای تمام شده فرآورده های فروخته شده
۱۱,۴۹۸,۳۶۵	۳,۸۸۲,۱۷۳		سود ناخالص
			کسر می شود :
(۱,۴۴۷,۵۸۰)	(۱,۳۱۹,۸۰۸)	۲۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۱,۲۲۵	-	۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱,۴۱۶,۳۵۵)	(۱,۳۱۹,۸۰۸)		
۱۰۰,۸۲۰,۰۱۰	۲,۵۶۲,۳۶۵		سود عملیاتی
(۳۸۲,۵۹۳)	(۲۸۱,۴۶۰)	۲۵	هزینه های مالی
۱,۶۳۴,۵۵۲	۱,۶۰۷,۱۳۰	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۲۵۱,۹۵۹	۱,۳۲۵,۶۷۰		
۱۱,۳۳۳,۹۶۹	۳,۸۸۸,۰۳۵		سود قبل از مالیات
(۲,۱۶۷,۷۳۳)	(۵۷۷,۶۴۷)		مالیات بر درآمد
۹,۱۶۶,۲۳۶	۳,۳۱۰,۳۸۸		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۱۳۹,۲۷۶	۵۶۳	۳۵	عملیاتی-ریال
۲۰,۴۵۰	۳۳۷	۳۵	غیر عملیاتی-ریال
۱۳۹,۷۲۶	۸۹۹		

گردش حساب سود انباشته

۹,۱۶۶,۲۳۶	۳,۳۱۰,۳۸۸		سود خالص
۲,۵۵۶,۴۹۵	۷,۸۶۰,۴۵۳		سود انباشته در ابتدای سال
۱۸۳,۴۳۱	۳,۹۴۷,۷۵۷	۲۷	تعدیلات سنواتی
۲,۷۳۹,۹۲۶	۱۱,۸۰۸,۲۱۰		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱۱,۹۰۶,۱۶۲	۱۵,۱۱۸,۵۹۸		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود :
-	(۳,۱۹۹,۹۹۹)		افزایش سرمایه
-	(۱۶۵,۵۱۹)		اندوخته قانونی
(۹۷,۹۵۲)	(۴,۵۹۱,۵۰۰)		سود سهام تصویب شده عملکرد سال قبل
(۹۷,۹۵۲)	(۷,۹۵۷,۰۱۸)		سود تخصیص داده شده طی سال
۱۱,۸۰۸,۲۱۰	۷,۱۶۱,۵۸۰		سود انباشته در پایان سال

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



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<u>فعالیت‌های عملیاتی:</u>			
۸۴,۸۲۵	۵,۲۷۲,۴۵۵	۲۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
<u>بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:</u>			
۱,۴۳۲,۹۰۳	۸۶۸,۸۴۷		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)		سود پرداختی بابت اوراق مشارکت
(۱۴۱,۲۶۶)	(۳۳۰,۱۵۲)		سود پرداختی بابت تسهیلات بانکی
(۷۷۲,۴۲۸)	(۶۳۴,۳۵۱)		سود سهام پرداختی
(۲۸۰,۷۶۸)	-		۴۰٪ سود ابرازی موضوع قانون بودجه کل کشور
۱۳۸,۴۴۱	(۱۸۵,۶۵۶)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
<u>مالیات بر درآمد:</u>			
(۳۹۵,۴۱۴)	(۱,۴۰۱,۹۶۳)		مالیات بر درآمد پرداختی (شامل بیش پرداخت مالیات بر درآمد)
<u>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</u>			
(۶۴۳,۴۸۲)	(۱,۲۲۸,۷۵۱)		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۱۲	(۱۴۷,۴۳۵)		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
(۶۴۳,۴۷۰)	(۱,۳۷۶,۱۸۶)		خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۸۱۵,۶۱۸)	۳,۴۰۸,۶۵۰		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
<u>فعالیت‌های تأمین مالی:</u>			
(۴۶۲,۱۵۸)	(۲,۵۶۴,۹۲۱)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۴۶۲,۱۵۸)	(۲,۵۶۴,۹۲۱)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۱,۳۷۷,۷۷۶)	(۱۵۶,۳۷۱)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴,۹۲۶,۹۸۸	۳,۶۴۹,۳۱۲		مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۳,۶۴۹,۳۱۲	۳,۴۹۳,۹۴۱		مانده وجه نقد در پایان دوره
-	-	۲۹	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

۱-۱-۲- براساس ابلاغ مصوبه شماره ۱۱۸۹۱-۸۰۹/۴۰۱ مورخ ۱۳۸۸/۴/۱ شرکت ملی پالایش و پخش فراورده 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 ۲,۰۶۱,۰۰۰ 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 (سوپ) و خرید خوراک پالایشگاه (نفت خام، مایعات گازی، گاز طبیعی و محصولات جانبی پتروشیمی) از شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی پالایش و پخش فراورده 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 فراورده های نفتی از قبیل بنزین، نفت سفید، نفت گاز، نفت کوره، سوخت هواپیما و سایر مشتقات و فراورده 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 ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
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 ۱۳۹۳

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 لزوم 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 :

روشی مورد استفاده

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

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 ۴/۰۴ 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 نرخهای 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 و ۲۱٪	نزولی
تاسیسات	۱۲ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪، ۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵ ساله	مستقیم-نزولی
اثاث و منصوبات	۷٪، ۱۰ و ۵ ساله	مستقیم-نزولی
وسایل نقلیه	۳۵٪، ۲۵٪، ۱۵ و ۵ ساله	مستقیم-نزولی
کاتالیست	۳ و ۸۱،۴ ساله	مستقیم



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

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

۳-۳- تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی (شامل وجوه ارزی نزد بانکها) 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 باز یافت به بهای تمام شده دارایی مربوطه اضافه می شود.

۴-۳- 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 ۲۸۱۴۹-۱۱۵/۱۶۷۳ مورخ ۱۳۸۸/۴/۱۴ هیات مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران، برای کلیه کارکنان به ازای هر سال سابقه خدمت معادل یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر و حداکثر تا ۳۶ ماه، ذخیره مزایای پایان خدمت در حسابها منظور شده است.

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

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



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

۳-۶-۱- خرید نفت خام بر اساس بند (الف) قانون بودجه سال ۱۳۹۳ کل کشور صورت می گیرد. به موجب ماده قانونی مزبور، بهای نفت خام تحویلی به پالایشگاههای داخلی، بر مبنای (۹۵) درصد متوسط بهای نفت خام صادراتی از مبادی اولیه در هر ماه، محاسبه می گردد.

۳-۶-۲- مبنای تعیین درآمد قیمت آزاد فرآورده ها، میانگین وزنی قیمت های وارداتی یا صادراتی حسب مورد می باشد و در صورت نبودن قیمت وارداتی یا صادراتی، میانگین ماهانه قیمت صادراتی خلیج فارس در آن ماه، به عنوان مبنا قرار می گیرد که توسط وزارت نفت اعلام می شود. قیمت آزاد سایر فرآورده های نفتی ویژه که فاقد نرخ صادراتی یا وارداتی است، بر حسب نرخهای بین المللی مواد نفتی اصلی مربوطه و با توجه به شاخص های کیفی محصول، توسط وزارت نفت محاسبه و اعلام 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. مبلغ اصل این اوراق در اسفند ماه سال ۱۳۹۳ باز پرداخت گردیده است.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷	۷۸	موجودی صندوق
۳,۶۴۹,۱۳۵	۳,۴۹۲,۸۶۳	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۳,۶۴۹,۲۱۲	۳,۴۹۲,۹۴۱	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۶۸,۳۳۴	۱,۹۴۴,۰۱۲	۴-۱-۱	بانک ملی شعبه پالایشگاه- سپرده کوتاه مدت ویژه ۰۲۰۶۲۶۰۶۲۶۰۰۰
۱,۵۵۲,۴۹۸	۱,۱۲۶,۲۷۳	۴-۱-۱	بانک ملت شعبه پالایشگاه- سپرده کوتاه مدت ویژه ۴۸۲۳۸۸۰۱۸۹
۱۷۲,۹۶۸	۹۳۷		بانک ملی شعبه پالایشگاه- جاری شماره ۰۱۰۵۰۵۳۳۳۳۰۰۵
۳۱,۵۴۸	۸,۴۲۹		بانک ملی شعبه پالایشگاه- قرض الحسنه ویژه ۰۳۳۸۴۲۴۹۱۲۰۰۹
۹,۹۹۶	۴۹۷		بانک ملت شعبه پالایشگاه- جاری شماره ۶۰۷۸۴۷۸۵۲۵
۵,۶۲۶	۲۲۲,۹۵۹		بانک ملت شعبه مستقل مرکزی- یورویی ۴۵۸۵۷۵۰۵۰۷
۴,۹۲۴	۰		بانک ملت مستقل مرکزی ریالی ۴۷۲۷۰۳۴۸
۱,۸۱۷	۰		بانک ملی شعبه پالایشگاه- جاری شماره ۰۱۰۹۹۹۰۹۹۹۰۰۷
۱,۳۸۹	۲۶۶		بانک ملی شعبه پالایشگاه- جاری شماره ۰۱۰۵۰۵۳۲۳۲۰۰۴- عمرانی
۳۵	۰		بانک تجارت شعبه مرکزی- جاری ۴۵۰۶۴۵۸۱
-	۱۷۶,۳۷۲	۴-۱-۱	بانک تجارت شعبه پالایشگاه- سپرده کوتاه مدت ۲۸۱۲۶۸۷۰۸
-	۱۳,۱۱۸		بانک تجارت شعبه پالایشگاه- جاری شماره ۲۸۱۲۱۷۹۱۷
۳,۶۴۹,۱۳۵	۳,۴۹۲,۸۶۳		

۴-۱-۱- مبلغ ۸۹۲,۱۷۲ میلیون ریال سود بانکی حسابهای سپرده 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 ۱۳۹۳

۵- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۹۷,۳۰۱	۴,۰۱۹,۹۹۰	۵-۱ شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران
۱,۶۲۰,۲۴۹	۴۱۲,۴۸۸	شرکت پالایش نفت تبریز (خرید نفتا)
-	۱۹,۶۷۴	شرکت نفت ایرانول
-	۱۳۳,۵۵۴	شرکت پتروشیمی اراک
۴,۱۱۷,۴۵۰	۴,۵۸۵,۷۰۶	

۱-۵- حسابهای دریافتی تجاری مربوط به مانده حسابهای قیامین یا شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۱۴۴,۵۲۶	۲,۴۹۷,۳۰۱	فروش فراورده های نفتی طی دوره
۲۱۷,۵۰۴,۴۹۹	۱۸۰,۹۷۰,۷۶۸	پارانه کارمزد توزیع و فروش فراورده ها
۳,۹۱۹,۰۶۹	۶,۴۶۱,۶۷۳	۲۳-۱-۲ مالیات و عوارض ارزش افزوده و عوارض الپتدگی فروش فراورده ها
۵,۲۵۳,۴۷۸	۸,۹۴۴,۴۹۰	خرید نفت خام و مبعانات گازی
(۲۲۵,۵۸۰,۷۰۷)	(۱۹۰,۱۵۰,۰۰۳)	پارانه کارمزد حمل نفت خام
۹۳۸,۸۴۷	۱,۲۰۵,۸۱۳	۲۲-۱-۱ دریافت مطالبات / تامین وجه
(۶۶۰۲,۰۵۸)	(۶,۳۶۵,۸۹۷)	واریز علی الحساب خرید نفت خام
۳,۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی فراورده های اصلی
(۲,۳۰۵,۶۷۳)	(۸,۷۴۴,۳۱۷)	مطالبات عوارض نوسازی و توسعه
-	۵۸۸,۶۷۹	وجود واریزی به صندوق توسعه ملی
(۲۴)	-	بهای خرید بنزین اکتان افزا
(۹۵۹,۶۳۰)	(۴۹۶,۱۳۵)	خدمات ارائه شده ستاد مدیریت
(۱۶۹,۸۷۰)	(۲۱۵,۴۵۳)	سایر
(۱,۱۴۵,۲۵۶)	۱۲۳,۱۷۱	
۲,۴۹۷,۳۰۱	۴,۰۱۹,۹۹۰	

۱-۵-۱- در سال جاری روش معاملات شرکت بشرح یادداشت ۶-۳ همراه صورتهای مالی بوده و بصورت خرید نفت خام و فروش محصولات نهایی به شرکت ملی پالایش و پخش 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 تهاثر با بهای خرید نفت خام بوده و ما به التفاوت آن قابل دریافت می باشد. حسابهای قیامین یا شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ، در پایان هر سال مورد تطبیق و رفع مغایرت قرار می گیرد.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل تفکیک میشوند:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۰,۴۶۲	۵۸,۰۴۸	۶-۱	شرکتهای گروه و وابسته
۲۱۸,۱۹۰	۴۵۵,۷۶۳		شرکت نفت ایرانول (ارانه خدمات و بوتیلیتی)
۶۱,۲۵۷	۱۶۲,۶۲۰		شرکت نفت پاسارگاد (ارانه خدمات و بوتیلیتی)
۱۰,۷۲۸	۱۶,۲۳۰		علی الحسابهای پرداختی
۵۶,۸۷۸	۳۸,۱۴۷		بدهی کارمندان و کارگران
-	۲۳,۳۲۵		سود سپرده دریافتنی
۷,۱۰۷	۵,۰۷۱	۶-۲	سایر اشخاص
۴۶۴,۶۲۲	۷۵۹,۳۰۴		
(۳۸,۴۰۱)	(۲۳,۷۱۰)	۱۱	حصه بلند مدت وام و ودایع کارکنان
۴۲۶,۲۲۱	۷۳۵,۵۹۴		

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲	۴۹۵		شرکتهای گروه:
-	۲,۵۰۰		شرکت پالایش نفت شیراز
۵۶۶	۵۳۳		شرکت پالایش نفت اصفهان
۲۰۸	۴۹۳		شرکت پالایش نفت پتدر عباس
۶۷,۹۳۳	۲۵		شرکت پالایش نفت کرمانشاه
۶۸,۷۰۹	۴,۰۴۶		شرکت پالایش نفت لاوان

۱,۶۱۳	۱,۶۱۳		شرکتهای اشخاص وابسته:
۱,۳۰۵	۷۴۳		شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۳۸,۸۳۵	۵۱,۶۴۶		شرکت پالایش نفت آبادان
۴۱,۷۵۳	۵۴,۰۰۲		شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران
۱۱۰,۴۶۲	۵۸,۰۴۸		

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۷۹۱		شرکت کالای نفت تهران
۴,۰۱۶	۴,۰۱۶	۶-۲-۱	شرکت خدمات اکتشاف (خدمات آتش نشانی)
-	۸۸		شرکت نفت و گاز پارس
-	۱۱۷		شرکت مدیریت اکتشاف
۲,۹۵۴	-		شرکت سولفور سدیم ایران (خرید گاز H ₂ S)
۱۳۷	۵۹		سایر
۷,۱۰۷	۵,۰۷۱		

۱-۲-۶ مبلغ ۴,۰۱۶ میلیون ریال مانده بدهی شرکت خدمات اکتشاف عمدتاً بابت خدمات آتش نشانی ارائه شده در سنوات قبل توسط شرکت می باشد.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۶۸۳,۸۳۴	۳,۰۳۷,۷۰۸	۷-۱	موجودی نفت خام
۱,۸۹۲,۹۵۹	۱,۷۴۸,۱۱۲	۷-۲	موجودی فرآورده های ساخته شده
۴,۷۸۵,۷۶۹	۳,۶۴۳,۰۱۶	۷-۳	موجودی فرآورده های ساخته شده امانی نزد پخش
۲,۵۰۴,۲۳۹	۱,۳۴۶,۵۴۱		موجودی فرآورده های در جریان ساخت
۱,۳۶۸,۰۱۳	۱,۸۳۱,۷۴۷		موجودی انبارهای اصلی
۵,۷۲۰	۸,۸۰۸		سایر موجودیها
<u>۱۴,۲۴۰,۵۳۴</u>	<u>۱۱,۶۱۵,۹۳۲</u>		

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مقدار (بشکه)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (بشکه)	مبلغ (میلیون ریال)
۱,۴۹۳,۵۲۰	۳,۶۸۳,۸۳۴	۱,۴۲۵,۰۵۱	۳,۰۳۷,۷۰۸

۷-۲- موجودی فرآورده های ساخته شده:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مقدار (متر مکعب)	مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (متر مکعب)	
۱,۴۱۳	۱۶,۰۵۵	۱۵,۸۶۳	۱,۷۶۴	گاز مایع
۲,۰۶۲	۲۸,۸۲۰	۳۰,۹۸۶	۱,۹۴۳	سوخت جت سبک JP4
۷,۱۱۵	۱۱۱,۷۷۷	۱۷۳,۷۱۵	۱۰,۴۶۹	سوخت جت سنگین ATK
۳۱,۷۲۵	۵۷۳,۲۷۹	۶۵۲,۰۱۱	۴۳,۱۸۹	بنزین معمولی
۵,۷۶۱	۹۷,۷۵۸	۲۲,۰۳۴	۱,۳۸۴	نفت سفید
۲۱,۵۲۳	۴۸۶,۶۳۷	۲۸۴,۴۵۱	۱۷,۷۳۰	نفت گاز
۴۷,۱۸۱	۶۵۳,۰۸۰	۵۰۸,۵۶۱	۴۲,۳۹۴	نفت کوره
۱,۵۰۶	۲۱,۳۵۲	۱۱,۹۰۲	۹۳۲	روغن خام
۷۹۶	۴,۲۰۱	۹,۲۴۶	۱,۳۲۲	گوگرد
-	-	۳۹,۳۴۳	۴,۲۸۹	وکیوم باتوم
۱۱۹,۰۸۲	۱,۸۹۲,۹۵۹	۱,۷۴۸,۱۱۲	۱۲۵,۴۰۶	



شرکت پالایش نفت تهران (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۳. موجودی فرآورده های ساخته شده امانی نزد بخش:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (متر مکعب)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (متر مکعب)	
-	-	۱۰,۹۷۸	۱,۲۲۰	گاز مایع
۱۶۳,۳۴۲	۱۱,۶۸۷	۱۶۰,۰۷۲	۱۰,۰۳۵	سوخت جت سبک JP4
۶۶۵,۱۷۶	۴۲,۳۳۹	۶۰۰,۵۸۶	۳۶,۱۹۵	سوخت جت سنگین ATK
۷۷۲,۰۳۳	۴۲,۷۴۴	-	-	بنزین معمولی
۳,۱۸۵,۲۳۸	۱۸۷,۷۰۹	۱,۸۷۸,۹۵۹	۱۱۸,۰۵۴	نفت سفید
-	-	۳۵۲,۳۷۸	۲۱,۹۶۲	نفت گاز
-	-	۶۴۰,۰۴۳	۵۳,۳۵۵	نفت کوره و مایع
۴,۷۸۵,۷۶۹	۲۸۴,۴۵۹	۳,۶۴۳,۰۱۶	۲۴۰,۸۲۲	

۷-۴. موجودی مواد و کالا، تأسیسات و تجهیزات پالایشگاهی شرکت بصورت گلوبال طی بیمه نامه شماره ۱۵۳/۹۹۹۵/۱۳۳۷۱/۲۲۷۱ و به ارزش ۳,۰۲۴ میلیون دلار نزد شرکت بیمه ایران، بیمه تمام خطر شده است.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سفارشات خارجی:			
اعتبار استادی گشایش شده	۶۴,۵۱۲	۱۶۲,۳۱۸	۸-۱
پیش پرداختها:			
پیش پرداخت بابت بیمه تأسیسات پالایشگاه	۵۸,۹۲۲	۴۳,۵۰۱	
پیش پرداخت به پیمانکاران - جاری	۸۱,۳۳۳	۷۲,۵۱۶	۸-۲
پیش پرداخت بابت بیمه وسائط نقلیه	۴۰۷	۳۰۱	
پیش پرداخت مالیات	۱,۱۴۸,۷۷۰	۱,۳۶۵,۲۴۵	
سایر	۴۴,۹۸۱	۶۰,۵۷۸	
	۱,۳۳۴,۳۰۳	۱,۴۴۲,۱۴۱	
تفاوت با ذخیره مالیات	(۱,۱۴۸,۷۷۰)	(۱,۳۶۵,۲۴۵)	۱۵
	۱۸۵,۵۳۳	۱۷۶,۸۹۶	
	۲۵۰,۰۴۵	۳۳۹,۲۱۴	

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

شرح کالا	فروخته	کشور ذینفع	نوع ارز	مبلغ خرید	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
					میلیون ریال	میلیون ریال
تیوب بتون	ARROW HEAD	ژاپن	دلار	۷۴۰,۰۰۰	۳,۹۳۶	۱۱,۹۹۷
آنتی ایستینگ	پارس آئوتیس تجارت	ایران	یورو	۴۴۴,۲۷۶	۲,۳۳۷	۵,۰۳۶
لوازم یدکی کمپرسور	هوابار	ایران	دلار	۲,۰۲۴,۳۶۸	-	۵۱,۰۲۳
دی جی ای	پارس آئوتیس تجارت	ایران	دلار	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۴۳,۳۹۱
لوازم یدکی پمپ	دمکو	ایران	یورو	۸۸۱,۳۱۸	-	۳۱,۱۲۵
کانالیزست	جام اتار	ایران	یورو	۳۳۶,۳۵۰	۱۳,۹۶۳	-
روغن کاتولنی و آئوتیس	افلاک نوین کار	ایران	یورو	۲۳۱,۷۳۰	۹,۷۲۱	-
آنتی ایستینگ	بامداد بهار	ایران	یورو	۴۴۵,۵۰۰	۶,۳۷۷	-
لنتخواه ارزی بانک تجارت (یادداشت ۸-۱)			یورو	۸۸۶,۳۵۸	۱۳,۳۷۵	۱۳,۳۷۵
سایر					۱۴,۸۰۳	۶,۴۷۱
جمع					۶۴,۵۱۲	۱۶۲,۳۱۸



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

بازرسی صورت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸-۱-۱ 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 :

۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۸۴۱	۹,۴۵۷	شرکت پیشگامان فن اندیش تهران-نگهداری و تعمیرات کلیه تجهیزات مکانیک و ...
۷,۰۲۳	۷,۵۹۶	شرکت خرم سعید کار - تهیه و طبخ غذای کارکنان
۱,۸۲۰	۲,۹۵۶	شرکت آروین سپهر کوشا / نیکبائان پوشش - خدمات نظافت و آبدارخانه ها
-	۴,۸۸۳	شرکت سنا اندیشه - خدمات روزمره تعمیرات برق و ابزار دقیق
۱,۷۷۷	۱,۵۲۹	شرکت پیشگامان ایمن آریا - خدمات آتش نشانی
۶۸۰	۱,۸۰۱	شرکت شبیم صدر - خدمات حراست
۵,۵۹۳	۴,۵۳۸	آروین سپهر کوشا - نگهداری واحدهای عملیاتی
۱,۱۱۱	-	شرکت پتروفیدار پالایش - خدمات ماشینری
۶,۸۰۰	۲۵,۸۲۵	شرکت مشارکت تنوتاس تابان و پتروفیدار - خدمات مکانیک
۶۹۶	۲,۰۲۹	شرکت مارون پویا / شرکت مدافعان سبز شهر - خدمات نگهداری فضای سبز
۴۴۰	-	شرکت استوا - خدمات مهندسی عمومی
۶۹۱	۶۹۱	شرکت یکتا فن اطلس - خدمات واحد تهویه
۱,۷۹۷	۴,۴۹۷	شرکت راه پیم گشت - ایاب و ذهاب کارکنان
۲,۳۷۹	-	شرکت اکشن - نگهداری واحدهای عملیاتی
۵,۸۶۸	۵,۴۲۱	سایر
<u>۷۲,۵۱۶</u>	<u>۸۱,۲۲۳</u>	جمع



شرکت بالایش نفت تهران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

مبالغ به میلیون ریال

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

در صد پیشرفت فیزیکی	مانده آخر دوره	انتقال به دارایی	اضافات دوره	مانده اول دوره	نام پروژه	شماره پروژه
اجرای مستمر	۲۹۷,۲۳۶	۰	۶۰,۷۲۳	۳۳۶,۵۱۴	حفاظت محیط زیست	۵۱-۷۹۱۸۵
۱۰۰	۰	۲۵۱,۴۷۹	۳۴۹,۴۹۰	۱,۹۸۹	طرح بهبود کفی و کیفی فرآورده ها	۵۱-۸۲۵۱۹
۷۴	۲۵,۰۶۰	۰	۰	۲۵,۰۶۰	مقاوم سازی پالایشگاه	۵۱-۸۲۴۴۲
-	۶۲۲	۰	۰	۶۲۲	سایر	کلی
-	۱۶,۱۹۵	۵۴,۳۶۴	۴۶,۸۲۴	۲۳,۷۳۵	تعمیرات اساسی (داداشت ۱-۳-۹)	کلی
-	۶۰۴,۳۴۴	۱۴۸,۰۶۷	۵۵۹,۵۸۵	۱۹۱,۸۳۶	تجهیزات و ادوات (داداشت ۲-۹)	کلی
	۹۴۴,۴۵۷	۵۵۴,۹۱۰	۱,۰۱۶,۶۲۱	۴۷۹,۷۴۶	جمع	



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- ۲- ۹- 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 گوگرد زدایی نفت گاز	۰	۵,۱۹۹	۰	۵,۱۹۹
تعمیرات اساسی مخازن	۹,۶۸۷	۳,۸۷۸	۱۳,۱۳۰	۴۳۵
تعمیرات اساسی واحد تبدیل کاتالیستی	۶	۹,۱۵۱	۸,۶۷۶	۴۸۱
تعمیرات اساسی گوگرد زدایی نفت سفید	۰	۳,۲۵۲		۳,۲۵۲
تعمیرات اساسی سایر واحدها	۱۴,۰۴۲	۲۵,۳۴۴	۲۲,۵۵۸	۶,۸۲۸
جمع	۲۳,۷۳۵	۴۶,۸۲۴	۵۴,۳۶۴	۱۶,۱۹۵

۲- ۲- ۹- 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	۱۳,۶۷۴	۱,۱۷۳	۰	۱۴,۸۴۷
احداث مرکز برق بی	۱۸,۷۶۱	۳۹,۰۶۸	۵۷,۸۲۹	۰
کامپیوتر خدمات فناوری	۰	۴,۲۴۷	۴,۲۴۷	۰
دستگاه لجن زدایی	۸,۴۰۱	۰	۰	۸,۴۰۱
پروژه ارتقاء سیستم آب آتش نشانی	۶۸,۸۹۴	۷۹,۵۲۰	۰	۱۴۸,۴۱۴
دستگاه گاز کروماتوگرافی آزمایشگاه	۰	۴,۰۵۹	۴,۰۵۹	۰
بهسازی باند مخازن	۰	۴۳۴	۴۳۴	۰
پروژه پی دی متر	۱,۳۱۶	۰	۰	۱,۳۱۶
تکمیل ساختمان نماز خانه	۰	۸,۶۳۵	۸,۶۳۵	۰
تاسیسات استخر	۰	۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	۰
سایر	۸۰,۷۸۰	۴۲۱,۲۸۹	۷۱,۷۰۳	۴۳۰,۳۶۶
جمع	۱۹۱,۸۲۶	۵۵۹,۵۸۵	۱۴۸,۰۶۷	۶۰۳,۳۴۴



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۹- اسناد مالکیت حدود ۷۲ 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.

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۸	-	شرکت توسعه و تجارت مهرآباد- تکمیل آب ترش قدیم
۵۰,۸۹۳	۴۵,۵۷۸	شرکت رامپکو- ارتقای سیستم آب آتش نشانی
-	۴,۸۶۵	شرکت تانسو وهیرید نیرو - ساخت و نصب حوضچه پساب
۸,۲۱۴	۸,۲۱۴	شرکت صنایع اذر آب - طراحی و ساخت دیگ بخار
۱۲۳,۲۲۶	۱۰۲,۶۷۸	شرکت چگالش - طرح تصفیه نفتای سبک
۳,۷۶۰	-	شرکت کامیار جنوب - ساخت مخازن سوخت هوایی
-	۱,۹۵۰	شرکت فردیس نیروی شیراز- ساخت مرکز فرعی برق B
۴,۴۴۰	۴,۴۴۰	۱-۴-۹ شرکت آرمان انرژی تک - خرید و راه اندازی عده سنگاه اگونومایزر
۶,۵۳۶	۱۰,۰۹۲	شرکت گسترش خطوط انرژی- جمع آوری آب مقطر
۵,۵۴۱	-	شرکت سمندیس- ساخت و نصب خط ارتباطی بخار
۴,۵۲۱	۲۸۵	شرکت شبکه گستر بهسان- ساخت مرکز فرعی برق H۲
۱۷,۰۳۸	۱۰,۵۳۳	شرکت رامپکو کیانا پترو انرژی- حذف نفت از آب مقطر
۱۳,۸۵۴	۱۱,۳۷۳	شرکت پترو آرام- ساخت مراکز فرعی برق B,F,R
۱۶۷,۲۵۲	۳۹۴,۲۳۲	۲-۴-۹ اعتبارات اسنادی
۸۸,۵۴۰	۶۹,۱۶۱	سایر
۴۹۴,۴۲۳	۶۶۳,۴۰۱	جمع

۱-۴-۹- تسویه حساب نهایی آخرین صورت وضعیت پیمانکاران، منوط به تایید و توافق طرفین در خصوص اجرای کامل مفاد پیمان و ارائه مقاصد حساب بیمه ای می باشد. علت عدم تسویه پیش پرداخت به شرکت آرمان انرژی تک، بروز اختلاف نظر در اجرای پروژه ها بوده و مراتب در حال پیگیری و حل و فصل موضوع می باشد.

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مبلغ ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال	یورو
۳,۲۳۱	۱,۹۷۱	۳,۲۶۶,۶۶۷
۱۲,۳۱۶	۱۲,۳۱۶	۲۴,۱۸۸,۳۲۹
-	۴۳,۷۹۹	۱,۶۸۱,۹۰۵
۸۳,۱۱۴	۲۲۰,۹۴۴	۹,۵۰۰,۰۰۰
۲۴,۰۸۱	۹۱,۷۱۳	۴,۵۳۸,۸۹۱
۱۴,۸۱۴	-	۱,۵۹۸,۰۲۶
۱۹,۱۳۰	-	۱,۳۱۲,۰۰۰
۶,۴۲۴	۲۱,۵۴۰	۵۷۷,۴۷۳
۴,۱۴۲	۱,۹۴۹	
۱۶۷,۲۵۲	۳۹۴,۲۳۲	



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۴۴۵	۱۰۶,۱۹۴	۱۰-۱	حق انشعاب آب مصرفی
-	۶۵,۶۸۶	۱۰-۲	حق انشعاب تامین برق
۱۰۱	۱۰۱		ودایع تلفن همراه و تلکس
۲۴,۵۴۶	۱۷۱,۹۸۱		

۱۰-۱- مبلغ ۲۴,۴۴۵ میلیون ریال بابت خرید حق انشعاب آب مصرفی پالایشگاه در سال ۱۳۸۴ و مبلغ ۸۱,۷۴۹ میلیون ریال بابت خرید تضمینی پساب تصفیه شده به شرکت آب و فاضلاب شهر تهران پرداخت شده است.

۱۰-۲- مبلغ ۶۵,۶۸۶ میلیون ریال بابت خرید حق انشعاب تامین برق به شرکت برق منطقه ای تهران پرداخت گردیده است.

۱۱- سایر داراییها

سایر داراییها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۴۸۹	۵,۴۶۰	۱۱-۱	صندوقهای بازنشستگی و پس انداز-تامین وجه وام کارکنان
۳۸,۴۰۱	۲۳,۷۱۰		حصه بلند مدت وام و ودایع کارکنان
۴۴,۸۹۰	۲۹,۱۷۰		
(۶,۴۸۹)	(۵,۴۶۰)		شرکت ملی پالایش و پخش-تامین وجه وام کارکنان
۳۸,۴۰۱	۲۳,۷۱۰		

۱۱-۱- مبلغ ۵,۴۶۰ 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 پرداختی تجاری

مانده حسابهای پرداختی تجاری بشرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۹۶,۲۷۹	۱۸۳,۹۶۱		شرکت پالایش نفت اراک (خرید پلات فرمیت)
۶۹۰,۴۶۸	۱,۹۳۲,۷۰۳	۱۲-۱	شرکت خطوط لوله و مخابرات (کارمزد حمل نفت خام)
۴,۰۷۷,۸۹۷	۴,۳۸۴,۱۳۷	۱۲-۲	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۵,۶۶۴,۶۴۴	۶,۵۰۰,۸۰۱		

۱۲-۱- مانده حسابجاری فیما بین با شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران عمدتاً بابت کارمزد حمل نفت خام توسط آن شرکت واز طریق خطوط انتقال نفت بوده که براساس قانون بودجه کل کشور و آیین نامه اجرایی آن محاسبه ودر حسابها منظور گردیده است. (یادداشت ۱-۲۲)

۱۲-۲- مانده حسابجاری فیما بین با شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۴۴,۳۶۱	۴,۰۷۷,۸۹۷	مانده اول دوره
۴,۳۹۷,۸۶۷	۶,۴۸۱,۱۰۳	کارمزد فروش فرآورده های نفتی
۲۳۶,۰۷۰	۵۱۸,۴۸۸	مالیات و عوارض ارزش افزوده کارمزد فروش فرآورده های نفتی
(۲,۵۶۹,۷۹۶)	(۶,۵۴۰,۰۵۸)	تامین وجه
(۱۱۸,۳۲۳)	(۱۸۲,۵۰۲)	مالیات تکلیفی کارمزد فروش فرآورده های نفتی
(۱۲,۲۸۲)	۲۹,۲۰۹	سایر
۴,۰۷۷,۸۹۷	۴,۳۸۴,۱۳۷	



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۸۷,۹۶۴	۳,۲۲۴,۹۹۴	۱۳-۱ شرکتهای گروه و وابسته
۹۲,۵۷۶	۱۱۳,۵۶۸	۱۳-۲ حصبه جاری مستمری بازنشستگان قبل از موعد
۲۰,۸۳۲	۲۴,۶۴۰	مطالبات کارمندان و کارگران
۲۵۲,۰۵۴	۲۵۲,۰۵۴	۱۳-۳ ۴۰ درصد سود ايرازی سهم دولت
۷۳,۲۰۷	۶۶,۰۳۷	فروشندهگان کالا
۳,۴۲۲	۲,۶۷۲	سایر
۳,۶۳۰,۰۵۵	۳,۷۸۳,۹۶۵	
۱۲,۴۲۸	۸۲,۸۴۵	مالیاتهای تکلیفی
۲,۴۷۲,۴۰۵	۴,۵۹۳	۱۳-۴ مالیات وعوارض برارزش افزوده وعوارض آلايندگی
۶۰۱,۹۸۸	-	مالیات وعوارض بنزین اکتان ساز
۲۰۴,۶۶۵	۲,۳۹۶,۰۴۵	۱۳-۵ عوارض توسازی وتوسعه- قانون بودجه کل کشور
۳,۲۹۱,۴۸۶	۲,۴۸۳,۴۸۳	
۴۷,۱۱۶	۵۳,۸۰۹	حق بیمه های پرداختنی:
۳۸,۳۶۴	۲۸,۶۵۲	سپرده حق بیمه بیمانکاران سرمایه ای
۸۵,۴۸۰	۸۲,۴۶۱	سپرده حق بیمه بیمانکاران جاری
۹۰,۶۳۵	۹۷,۳۹۳	سپرده های حسن انجام کار:
۶,۸۹۴	۸,۳۳۵	سپرده حسن انجام کار بیمانکاران سرمایه ای
۲۷۲	۱۶۸	سپرده حسن انجام کار بیمانکاران جاری
۹۷,۸۰۱	۱۰۵,۸۹۶	سپرده دریافتی بابت مناقصه و مزایده
۳۴,۳۶۸	۱۲,۴۰۶	ذخائر:
۶۱,۱۹۳	۸۲,۹۹۹	۱۳-۶ ذخیره حقوق و دستمزد کارکنان
۲۸,۵۰۰	۲۸,۴۱۳	ذخیره مطالبات بیمانکاران
۱۲,۰۲۲	۵۰	ذخیره آب وگاز مصرفی
۳۲,۲۸۱	۳۲,۲۸۱	ذخیره کسورات بازنشستگی سهم کارفرما قبل از ۱۳۸۵/۱/۱
۱۲۷	۱۲۷	ذخیره مالیات ماده ۱۳۱
۲۵,۶۸۱	-	ذخیره جزء «و» بند ۷ قانون بودجه سال ۱۳۸۸
۳۶۸,۸۷۶	-	ذخیره مالیات عملکرد، تکلیفی وحقوق سنوات گذشته
۲۹,۴۰۳	۲۹,۴۰۳	ذخیره مالیات وعوارض سنوات گذشته
۲,۵۱۷	۱,۵۶۲	ذخیره بهره تسهیلات دریافتی از صندوق انرژی
۶۰۴,۹۶۸	۱۸۷,۲۴۱	سایر هزینه ها
۷,۷۰۹,۷۹۰	۶,۶۴۳,۰۴۶	



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:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	شرکت‌های گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت ملی پالایش و پخش
۲۷,۱۹۰	۲۰۰,۵۴۹	۱۳-۱-۱	شرکت پالایش نفت اصفهان
۱,۰۲۴	-		سایر شرکت‌های گروه
۲,۹۶۱,۰۲۶	۲,۹۶۱,۰۲۶	۱۳-۱-۲	
۲,۹۸۹,۲۴۰	۳,۱۶۱,۵۷۵		
			شرکت‌ها وابسته به وزارت نفت:
۷۰,۷۰	۸,۵۴۴		شرکت ملی نفت ایران-بابت کارمزد وام اعتباری و خدمات کامپیوتری
۷۳,۵۹۲	۳۶,۱۷۷		صندوقهای بازنشستگی و پس انداز کارکنان-بابت کسورات بازنشستگی
۸۷۶	-		واقساط وام کارکنان
۲۵۲	۴۶		شرکت کالای نفت تهران
۱۶,۰۴۶	۱۷,۷۵۹		شرکت سهامی پتروشیمی امیرکبیر
۶۰۰	۶۰۰		شرکت خدمات درمانی صنعت نفت
-	۱۴۸		شرکت گاز استان تهران
۲۸۸	۱۴۵		شرکت پتروشیمی استان خوزستان
۹۸,۷۲۴	۶۳,۴۱۹		سایر
۳,۰۸۷,۹۶۴	۳,۲۳۴,۹۹۴		

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده حسابجاری فیما بین سرمایه ای
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۸۳۳	۱۹۱,۳۳۵	
۹,۳۵۷	۹,۳۱۴	
۲۷,۱۹۰	۲۰۰,۵۴۹	

۱۳-۱-۲- 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 مزبور به شرکت‌های همجوار می باشد، که به بدهکار فروش و بستانکار سایر حسابهای پرداختنی منظور گردیده است.

۱۳-۲- مبلغ ۱۱۳,۵۶۸ 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:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده نقل از سال قبل
میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره تأمین شده
۵۸,۴۸۴	۹۳,۵۷۶	پرداخت شده طی دوره
۹۲,۵۷۶	۱۱۳,۳۹۲	
(۵۸,۴۸۴)	(۹۲,۴۰۰)	
۹۲,۵۷۶	۱۱۳,۵۶۸	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهی سنوات قبل
میلیون ریال	میلیون ریال	پرداخت شده طی دوره
۶۳۲,۸۲۲	۳۵۲,۰۵۴	
(۲۸۰,۷۶۸)	-	
۳۵۲,۰۵۴	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 ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۷۵,۴۱۸	۳۷۲,۸۶۱	مالیات بر ارزش افزوده فروش
۱,۳۶۴,۵۹۷	۲۱۷,۸۹۵	عوارض بر ارزش افزوده فروش
(۳۸۹,۳۶۱)	(۴۲۰,۹۳۷)	مالیات بر ارزش افزوده خرید
(۳۱۵,۴۵۵)	(۲۶۳,۲۵۵)	عوارض بر ارزش افزوده خرید
۱۳۷,۱۰۶	۹۸,۰۳۹	عوارض آلاینده‌گی
۲,۴۷۲,۴۰۵	۴,۵۹۳	

۱- ۱۳-۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۰ شرکت قطعی شده است. مالیات و عوارض سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ شرکت نیز در حال رسیدگی مالیاتی می باشد.

۵- ۱۳-۵- بر اساس بند (ک) تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۳۹۳ کل کشور، وزارت نفت از طریق شرکت دولتی تابعه ذی ربط، مکلف است نسبت به تامین منابع مالی نوسازی و توسعه شبکه خطوط لوله انتقال نفت خام و میعانات گازی و فرآورده های نفتی و توسعه زیر ساختها، از محل فروش فرآورده های نفتی به میزان پنج درصد (۵٪) اقدام نماید. مبلغ ۲,۳۹۶,۰۴۵ میلیون ریال عمدتاً بابت بدهی عوارض مذکور به شرکت ملی پالایش و پخش می باشد که به علت عدم دریافت اعلامیه در حسابها باقی مانده است.

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۹۶۶	۱۰,۰۰۸	شرکت پیشگامان فن اندیش تهران- در ارتباط با نگهداری و تعمیرات تجهیزات مکانیک، ماشین آلات دوار
۶,۳۱۵	۷,۸۰۷	شرکت خرم سعید کار- در ارتباط با تهیه، طبع و توزیع غذا
۲,۷۳۲	۴,۷۳۶	شرکت راه پیم گشت- در ارتباط با ایاب وذهاب کاکتان
-	۳,۸۷۱	شرکت سنا اندیشه- در ارتباط با خدمات ابزار دقیق و برق
۲,۴۰۳	۳,۲۰۱	شرکت آروین سپهر کوشا/ شرکت نیکیان پوشش- در ارتباط با خدمات ابدار خانه، نظافت ساختمانها
۸۶۲	۱,۰۹۹	شرکت شبم صدر- در ارتباط با خدمات حراست
۱,۳۷۵	۱,۹۴۲	شرکت پیشگامان ایمن آریا- در ارتباط با خدمات آتش نشانی
۱,۴۳۲	۲۷,۵۷۳	شرکت تنوتاس و پترو فیدار- در ارتباط با نگهداری و تعمیرات روزمره، بیشگیرانه و اضطراری ماشین آلات دوار
۱,۰۷۸	۱,۴۹۳	شرکت کیمیا آفاق صلرا / شرکت تهران ری صحر- در ارتباط با ایاب وذهاب روسا
۹۱۳	۱,۶۷۳	شرکت مارون پویا/ شرکت مدافعان سبز شهر- در ارتباط با نگهداری فضای سبز جنگل در حریم پالایشگاه
۱,۹۴۶	۲,۳۲۵	شرکت آروین سپهر کوشا- در ارتباط با خدمات راهبری واحدها
۱۰,۳۷۱	۱۷,۲۷۱	سایر
۶۱,۱۹۳	۸۲,۹۹۹	جمع

۱۴- پیش دریافتها

پیش دریافت از مشتریان:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۴,۷۲۳	-	شرکت نفت ایرانول
۶۴,۴۸۶	۷۳,۱۱۴	شرکت نفت پاسارگاد
۲۷۷,۷۹۱	۴۴,۱۵۸	شرکت نفت بهران
۱۸۰,۱۳۶	۱۱۵,۸۳۹	شرکت نفت پارس
۳۸۲,۱۷۸	۳۸	شرکت نفت سپاهان
۵,۴۳۷	۷,۲۱۱	شرکت پتروشیمی تبریز
۱۵۸,۳۵۹	۶,۰۵۸	سایر
۱,۲۵۳,۱۲۰	۳۴۶,۴۱۸	



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۳ قطعی شده است .

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای دوره منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹							
میلیون ریال		میلیون ریال							
مالیات									
نحوه تشخیص	ماده ذخیره	ذخیره شده	تأذیه شده	قطعی	تشخیصی	ایرانی	درآمد مشمول مالیات	سود ایرانی	سال مالی
قطعی شده	۱,۳۷۶,۸۵۳	۰	۱,۳۷۷,۱۸۳	۱,۳۷۷,۱۸۳	۱,۳۰۸,۵۵۵	۴۴۸,۶۹۷	۲,۵۹۳,۷۹۰	۲,۵۹۳,۵۷۷	۱۳۹۰
قطعی شده	۲۴۱,۵۸۵	۰	۸۴۲,۸۶۱	۸۴۲,۸۶۱	۹۳۳,۳۶۵	۴۴۲,۳۹۳	۲,۷۰۰,۳۴۵	۲,۰۸۴,۴۱۷	۱۳۹۱
قطعی شده	۲,۱۶۷,۷۳۳	۲,۱۶۷,۷۳۳	۲,۱۶۷,۷۳۳	۲,۱۶۷,۷۳۳	۲,۲۲۴,۳۱۰	۱,۹۶۶,۳۱۷	۹,۸۹۵,۰۷۷	۱۱,۳۳۲,۹۶۹	۱۳۹۲
-	-	۵۷۷,۶۴۷				۵۷۷,۶۴۷	۲,۹۹۵,۸۶۳	۲,۸۸۸,۰۳۵	۱۳۹۳
	۳,۶۸۵,۱۷۱		۲,۷۴۵,۳۸۰						
	(۱,۳۶۵,۳۴۵)		(۱,۱۴۸,۷۷۰)						
	۲,۳۱۹,۸۲۶		۱,۵۹۶,۶۱۰						
پیش پرداخت مالیات (بازداشت‌ها)									

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۸)

۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته و قطعی شده و از این بابت ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است.

۲- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ شرکت، بر اساس ماده ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم و پس از اعمال معافاتیهای قانونی، ذخیره در حسابها منظور گردیده است.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۸۸۷,۷۵۰	سود سهام سال ۱۳۹۲- شرکتیهای سرمایه گذاری استانی
-	۸۰,۳۷۲	سود سهام سال ۱۳۹۲- سایر سهامداران
۲,۴۷۰	۱,۴۹۷	سود سهام سال ۱۳۹۱- سایر سهامداران
-	(۳,۸۸۷,۷۵۰)	علی الحساب افزایش سرمایه
<u>۲,۴۷۰</u>	<u>۸۱,۸۶۹</u>	

- سود سهام سال ۱۳۹۲ در مهلت مقرر در ماده ۲۴۰ قانون تجارت به حساب بانکی اعلام شده واریز گردیده، لیکن برخی از سهامداران تا پایان سال مورد گزارش جهت دریافت آن مراجعه ننموده اند.

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت مالی تسهیلات دریافتی به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰۱,۹۱۸	-	۱۷-۱	اوراق مشارکت
۳,۷۶۱,۹۶۶	۱,۳۹۸,۳۶۴	۱۷-۲	تسهیلات دریافتی از صندوق انرژی بانک ملت
۴,۲۶۳,۸۸۴	۱,۳۹۸,۳۶۴		
(۱,۶۴۵,۸۶۰)	(۱۹۹,۷۶۶)		حصة بلندمدت تسهیلات مالی دریافتی
<u>۲,۶۱۸,۰۲۴</u>	<u>۱,۱۹۸,۵۹۸</u>		حصة کوتاه مدت

۱۷-۱- در سال ۱۳۸۹ بابت تامین مالی بخشی از طرح پهنه سازی و بهبود کیفیت فراورده 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). این اوراق به استناد مجوز انتشار و عرضه اوراق مشارکت شماره ۱۳۸۹/۱۲/۱۸ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۸ مدیریت بر بازار اولیه سازمان بورس اوراق بهادار و اطلاعیه پذیره نویسی شماره ۱۳۹۰/۰۱/الف/۸۹ معاونت عملیات و تغذات فرابورس ایران، از طریق بازار سوم فرابورس پذیره نویسی گردید. مبلغ اصل این اوراق در اسفند ماه سال ۱۳۹۳ باز پرداخت گردیده است.

وضعیت مالی اوراق مشارکت به شرح ذیل است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰,۰۰۰	-	اصل اوراق مشارکت
۱,۹۱۸	-	سود تحقق یافته
<u>۵۰۱,۹۱۸</u>	<u>-</u>	

۱۷-۲- جهت تامین مالی بخشی از پروژه بهبود کمی و کیفی فراورده های نفتی قرارداد سه جانبه ای فی مابین کنسرسیوم بانک ملت و شرکت پالایش نفت تهران با شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران منعقد گردیده است. نرخ بهره این تسهیلات برابر ۸ درصد است. علاوه بر سود مذکور شرکت می بایست بابت کارمزد تعهد برابر ۵/۰ درصد نسبت به مبلغ استفاده نشده، بابت کارمزد مدیریت ۴/۰ درصد نسبت به کل مبلغ قرارداد و بابت تأخیر ۲ درصد پرداخت نماید. شایان ذکر است مطابق قراردادهای منعقد، شرکت ملی پالایش و پخش موظف به وثیقه گذاری قراردادهای صادرات نفت کوره جهت اخذ این تسهیلات بوده است. مبلغ وام دریافتی جمعاً ۱۷۳,۱۰۷,۱۲۱ یورو می باشد. مانده تسهیلات مالی مزبور با نرخ ارز مبادلاتی 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 ۱۳۹۳

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

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۸۶,۰۲۶	۲۶۷,۹۶۹	انتقالی از سایر ادارات
۱۰۶,۰۳۸	۱۷۶,۹۵۰	پرداخت شده طی سال
(۲۷,۵۱۳)	(۲۲۰,۹۰۵)	ذخیره تامین شده طی سال
۳,۴۱۸	۱۹۱,۵۱۴	مانده در پایان سال
۲۶۷,۹۶۹	۴۱۵,۵۲۸	

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده نقل از سال قبل
۴۶۵,۶۳۴	۵۳۶,۶۷۱	ذخیره تامین شده
۱۶۳,۶۱۳	۲۲۰,۸۸۸	حصة کوتاه مدت (جاری) مطالبات
(۹۲,۵۷۶)	(۱۱۳,۵۶۸)	مانده در پایان سال
۵۳۶,۶۷۰	۶۴۳,۹۹۱	

۱۹- سرمایه

۱-۱۹- سرمایه شرکت مبلغ ۳,۶۸۰,۳۰۲ میلیون ریال منقسم به ۳,۶۸۰,۳۰۲,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام و تماماً پرداخت شده است. سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشند:

ارزش سهام (میلیون ریال)	درصد سهام	تعداد سهام	یادداشت	
۳,۳۱۲,۲۷۲	۹۰	۳,۳۱۲,۲۷۱,۸۰۰	شرکتهای سرمایه گذاری استانی	
۳۶۸,۰۳۰	۱۰	۳۶۸,۰۳۰,۲۰۰	سایر سهامداران	
۳,۶۸۰,۳۰۲	۱۰۰	۳,۶۸۰,۳۰۲,۰۰۰		
۳,۸۸۷,۷۵۰			۱۹-۳	علی الحساب افزایش سرمایه

۲-۱۹- طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت در دو مرحله افزایش یافته است:

الف- وفق مجوز شماره ۱۶۳/۲۶۰/۱۲۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۰ سازمان بورس اداره نظارت بر انتشار وثیت اوراق بهادار و با تصویب مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱/۲۸، سرمایه شرکت از مبلغ ۶۱,۲۲۰ میلیون ریال به ۴۷۶,۵۹۹ میلیون ریال از محل اندوخته طرح و توسعه (۴۱۵,۳۷۹ میلیون ریال) و از طریق صدور سهام جدید افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۳/۵/۲۶ و با شماره ۳۰۴۰۰۹۰۱۰۴۴۵۴۶ در اداره کل ثبت شرکتها ثبت گردید.

ب- وفق مجوز شماره ۱۲۱/۲۹۱۲۶۳ مورخ ۱۳۹۳/۸/۲۶ سازمان بورس اداره نظارت بر انتشار وثیت اوراق بهادار و با تصویب مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۸/۲۲، سرمایه شرکت از مبلغ ۴۷۶,۵۹۹ میلیون ریال به ۳,۶۸۰,۳۰۲ میلیون ریال از محل سود انباشته و اندوخته مخصوص و از طریق صدور سهام با نام افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۵ و با شماره ۳۰۴۰۰۹۰۱۱۰۶۲۸۱ در اداره کل ثبت شرکتها ثبت گردید.

۳-۱۹- به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۸/۲۲ افزایش سرمایه شرکت در دوره مالی آتی از مبلغ ۳,۶۸۰,۳۰۲ میلیون ریال به مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (از محل مطالبات و آورده نقدی به مبلغ ۳,۳۱۹,۶۹۸ میلیون ریال) انجام میپذیرد. مبلغ ۳,۸۷۷,۷۵۰ میلیون ریال سود سهام سال ۱۳۹۲ شرکتهای سرمایه گذاری استانی، در این مرحله از افزایش سرمایه، صرف می گردد.

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و اساسنامه شرکت تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت 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 ابتدای دوره مورد گزارش مبلغ ۶,۱۲۲ میلیون ریال بوده که از محل سود سالهای ۱۳۷۷ و ۱۳۷۸ و ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ تخصیص یافته است.

با عنایت به افزایش سرمایه شرکت و رعایت مفاد قانون تجارت، به میزان یک بیستم از سود خالص دوره مورد گزارش شرکت، به اندوخته قانونی اضافه گردیده است.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- درآمد حاصل از فروش فرآورده ها

۲۱-۱- درآمد حاصل از فروش فرآورده های نفتی بشرح زیر میباشد :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۵۹۴,۰۶۱	۳۴,۰۴۸,۴۵۰	درآمد فروش فرآورده ها - مصوب
۱۸۷,۹۱۰,۴۳۸	۱۴۶,۹۲۲,۳۱۸	درآمد فروش فرآورده ها - یارانه
۱۹,۱۸۴,۶۲۰	۲۰,۳۱۱,۵۸۹	درآمد فروش فرآورده ها - صنایع همجوار
<u>۲۳۶,۶۸۹,۱۱۹</u>	<u>۲۰۱,۲۸۲,۳۵۷</u>	

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

درآمد حاصل از فروش برحسب انواع محصولات بشرح زیر میباشد :

ردیف	نام محصول	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳	
		مبلغ فروش میلیون ریال	مقدار فروش واحد-مترمکعب	مبلغ فروش میلیون ریال	مقدار فروش واحد-مترمکعب
۱	گاز مایع	۶,۴۶۲,۵۸۲	۵۴۶,۴۷۶	۵,۰۰۱,۶۱۰	۵۳۰,۷۰۲
۲	سوخت جت سبک JP4	۴۵۴,۵۸۱	۲۸,۲۶۷	۵۶۷,۶۵۰	۲۵,۴۳۹
۳	سوخت جت سنگین ATK	۷,۱۱۴,۶۰۵	۳۸۳,۲۰۹	۸,۰۵۲,۴۹۳	۴۷۳,۲۹۱
۴	بنزین معمولی	۴۲,۶۲۰,۸۳۶	۲,۳۵۶,۳۱۳	۳۷,۴۶۸,۵۷۰	۲,۴۶۹,۶۵۰
۵	نفتای سبک و سنگین	۱,۹۶۶,۹۱۸	۱۲۸,۱۱۵	۳,۲۲۵,۸۹۶	۲۸۸,۷۹۵
۶	نفت سفید	۲۲,۲۶۲,۹۲۸	۱,۱۸۷,۰۰۰	۱۲,۹۴۶,۸۵۷	۸۱۳,۰۰۲
۷	نفت گاز	۸۸,۵۷۲,۰۱۱	۴,۶۸۲,۷۶۹	۸۱,۵۹۷,۳۵۶	۴,۹۷۵,۸۶۶
۸	نفت کوره و مالتج	۴۶,۵۷۵,۷۱۱	۳,۲۷۱,۵۲۸	۳۳,۴۲۹,۴۴۴	۲,۷۴۹,۱۰۶
۹	روغن خام و ایزوئیسایکل	۱۱,۷۶۳,۳۵۷	۷۸۵,۰۷۰	۱۰,۰۶۹,۵۰۵	۷۵۷,۹۱۶
۱۰	وکیوم باتوم	۷,۷۹۲,۷۹۷	۷۳۱,۶۷۰	۸,۷۶۶,۱۸۲	۸۶۷,۹۳۷
۱۱	گوگرد	۱۰۰,۷۹۳	۱۷,۶۹۰	۱۵۶,۵۹۴	۲۲,۲۴۵
	جمع	<u>۲۳۶,۶۸۹,۱۱۹</u>	<u>۱۴,۱۲۹,۱۰۷</u>	<u>۲۰۱,۲۸۲,۳۵۷</u>	<u>۱۳,۹۸۴,۰۴۰</u>

۲۱-۲- فروش محصولات شرکت به تکنیک مشتریان به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
درصد به نسبت کل	مبلغ میلیون ریال	درصد به نسبت کل	مبلغ میلیون ریال	
۹۱/۹	۲۱۷,۵۰۴,۴۹۹	۸۹/۹۱	۱۸۰,۹۷۰,۷۶۸	شرکت ملی پالایش و پخش
۲/۳۹	۵,۶۶۱,۰۳۶	۲/۶۹	۵,۴۰۶,۸۹۳	شرکت نفت ایرانول
۰/۸۴	۱,۹۹۰,۷۴۰	۱/۳۰	۲,۶۰۷,۰۹۲	شرکت نفت پاسارگاد
۱/۸۶	۲,۴۰۲,۴۸۱	۱/۷۳	۳,۴۸۰,۷۹۷	شرکت نفت بهران
۰/۹۹	۲,۳۳۵,۵۷۷	۰/۹۸	۱,۹۶۶,۵۵۴	شرکت نفت پارس
۰/۶۴	۱,۵۰۹,۳۴۹	۰/۷۸	۱,۵۶۵,۵۱۵	شرکت پالایش نفت تبریز
۰/۱۸	۲۳۴,۳۸۶	۰/۲۸	۵۶۸,۷۳۲	شرکت نفت سپاهان
۰/۱۹	۴۵۷,۵۶۸	۰/۵۶	۱,۱۲۱,۵۰۷	شرکت پتروشیمی تبریز
۱/۰۱	۲,۳۹۲,۴۸۳	۱/۷۹	۳,۵۹۲,۲۹۹	سایر
<u>۱۰۰</u>	<u>۲۳۶,۶۸۹,۱۱۹</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۲۰۱,۲۸۲,۳۵۷</u>	



شیرکت پالایش نفت تهران (سهایی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۲- جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

مبلغ به میلیون ریال

سال ۱۳۹۲			سال ۱۳۹۳			محصولات
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد فروش فرآورده های نفتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد فروش فرآورده های نفتی	
۱۵۵,۳۴۵	۶,۳۰۷,۳۳۷	۶,۳۶۲,۵۸۲	۱۴۹,۳۹۰	۴,۸۵۲,۳۲۰	۵,۰۰۱,۶۱۰	گاز مایع
۶۱,۵۵۴	۳۹۵,۰۲۷	۴۵۶,۵۸۱	۲,۳۵۱	۵۶۵,۲۹۹	۵۶۷,۶۵۰	سوخت چت سبک JP4
۱,۰۹۴,۱۲۶	۶,۰۲۰,۴۷۹	۷,۱۱۴,۵۰۵	۱۹۹,۰۳۱	۷,۸۵۳,۴۶۲	۸,۰۵۲,۴۹۲	سوخت چت سنگین ATK
۱,۰۴۲,۱۷۸	۴۲,۵۷۸,۶۵۸	۴۲,۶۲۰,۸۲۶	۱۸۵,۵۰۲	۳۷,۲۸۳,۰۶۸	۳۷,۴۶۸,۵۷۰	انواع بنزین معمولی
۸۸,۴۵۷	۱,۸۷۸,۴۶۱	۱,۹۶۶,۹۱۸	۸۱,۸۵۰	۲,۱۴۴,۰۴۶	۲,۲۲۵,۸۹۶	نفتای سبک و سنگین
۲,۱۲۰,۶۸۶	۲۰,۱۴۲,۲۴۳	۲۲,۲۶۲,۹۲۸	۷۰,۰۷۹	۱۲,۹۳۹,۷۷۸	۱۲,۹۴۶,۸۵۷	نفت سفید
۴,۴۳۵,۰۳۶	۸۴,۱۲۶,۹۷۵	۸۸,۵۷۲,۰۱۱	۱,۷۶۵,۴۰۱	۷۹,۸۳۱,۹۵۵	۸۱,۵۹۷,۳۵۶	نفت گاز
۱,۲۹۱,۵۳۷	۴۵,۲۸۴,۱۸۴	۴۶,۵۷۵,۷۱۱	۴۵۱,۳۸۶	۳۲,۹۷۸,۲۵۸	۳۲,۴۳۹,۶۴۴	نفت کوره سبک و سنگین و مالت
۵۷۵,۷۷۸	۱۱,۱۸۷,۵۷۹	۱۱,۷۶۲,۳۵۷	۲۳۴,۹۸۴	۹,۸۳۴,۵۲۱	۱۰,۰۶۹,۵۰۵	روغن خام و آبرور بسایکل
۶۲۶,۳۸۰	۷,۱۶۶,۵۱۷	۷,۷۹۲,۸۹۷	۸۰,۴۹۴۹	۷,۹۶۱,۲۵۳	۸,۷۶۶,۱۸۲	وکیوم باتوم
۷,۳۹۸	۹۳,۳۹۵	۱۰۰,۷۹۳	۲۷۰	۱۵۶,۳۲۴	۱۵۶,۵۹۴	گوگرد
۱۱,۴۹۸,۳۶۵	۲۲۵,۱۹۰,۸۵۴	۲۳۶,۶۸۹,۱۱۹	۳,۸۸۲,۱۷۳	۱۹۷,۴۰۰,۱۸۴	۲۰۱,۲۸۲,۳۵۷	جمع



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۶,۶۶۵,۷۱۷	۱۹۱,۲۹۲,۲۶۵	مواد مستقیم مصرفی (یادداشت ۱-۲۲)
۱۳۷,۱۴۶	۱۳۷,۶۴۷	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۲)
۳,۱۲۳,۹۴۴	۳,۵۲۴,۹۷۴	سربار تولیدی (یادداشت ۳-۲۲)
۲۲۹,۹۱۶,۸۰۷	۱۹۴,۹۵۴,۸۸۶	هزینه های تولید
۱,۱۰۹,۶۵۵	۲,۵۰۲,۲۲۹	افزافه می شود موجودی فراورده های در جریان ساخت اول دوره
(۲,۵۰۲,۲۲۹)	(۱,۳۴۶,۵۴۱)	کسر می شود موجودی فراورده های در جریان ساخت پایان دوره
۲۲۸,۵۲۲,۲۲۳	۱۹۶,۱۱۲,۵۸۴	بهای تمام شده فراورده های تولید شده
۳,۳۴۷,۲۵۹	۶,۶۷۸,۷۲۸	افزافه می شود موجودی فراورده های ساخته شده اول دوره
(۶,۶۷۸,۷۲۸)	(۵,۳۹۱,۱۲۸)	کسر می شود موجودی فراورده های ساخته شده پایان دوره
۲۳۵,۱۹۰,۷۵۴	۱۹۷,۴۰۰,۱۸۴	بهای تمام شده فراورده های فروخته شده

۱-۲۲- مواد مستقیم مصرفی مربوط به نفت خام، مایعات گازی، بنزین اکتان افزا و سایر مواد شیمیایی مصرفی در واحد های عملیات پالایش بوده و به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲۲۴,۲۲۲,۸۴۷	۹۰,۹۰۹,۶۶۵	۱۹۰,۷۹۶,۱۳۰	۸۹,۵۰۶,۳۵۰	نفت خام مصرفی (بشکه)
۹۳۸,۸۴۷		۱,۲۰۵,۸۱۳		کارمزد حمل نفت خام
۱,۴۶۳,۶۴۴	۶۴,۶۳۵,۲۹۷	-	-	پلات فرمیت (لیتر)
۹۶۹,۲۲۶	۴۹,۰۲۵,۸۰۷	۴۹۶,۱۲۵	۲۶,۴۱۲,۷۰۸	بنزین سوپر اکتان افزا (لیتر)
۲۲۷,۶۰۴,۵۶۴		۱۹۲,۴۹۸,۰۷۸		جمع
(۹۳۸,۸۴۷)		(۱,۲۰۵,۸۱۳)		بازیافت کارمزد حمل نفت خام (یادداشت ۱-۱-۲۲)
۲۲۶,۶۶۵,۷۱۷		۱۹۱,۲۹۲,۲۶۵		

۱-۱-۲۲- مبلغ ۱,۲۰۵,۸۱۳ میلیون ریال بازیافت کارمزد حمل نفت خام براساس بند (د) تبصره ۳ قانون بودجه سال ۱۳۹۳ کل کشور در حسابها منظور گردیده است.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۱,۶۷۵	۳۶۳,۸۲۷	۱۲۷,۱۴۶	۱۳۷,۶۴۷	حقوق و دستمزد
۱۲۸,۵۹۸	۱۸۰,۳۶۱			مواد غیر مستقیم
۳۶,۳۲۶	۵۶,۳۳۸			تعمیر و نگهداشت
۴۵۱,۶۸۳	۵۵۹,۸۱۳			خدمات پیمانکاری
۴۹۹,۶۷۶	۷۸۰,۹۹۳			سوخت و گاز طبیعی مصرفی
۱,۳۵۰,۲۰۰	۱,۲۲۷,۹۷۵			استهلاک
۳۲۵,۸۸۷	۳۵۵,۶۶۸			سایر هزینه ها
۳,۱۲۳,۹۴۴	۳,۵۲۴,۹۷۴	۱۲۷,۱۴۶	۱۳۷,۶۴۷	جمع

۲-۲-۱- افزایش مبلغ سوخت و گاز طبیعی مصرفی نسبت به دوره مشابه، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ بهای گاز مصرفی می باشد.

۲-۲-۳- 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 ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
۱	گاز مایع	۵۱۸,۶۶۵	۵۳۲,۸۲۱	۵۳۲,۵۵۴	۵۴۵,۷۵۹
۲	انواع بنزین موتور	۲,۴۶۲,۲۹۰	۲,۴۳۱,۸۵۳	۲,۵۲۵,۲۹۳	۲,۴۲۸,۳۸۹
۳	نفتای سبک و سنگین	۴۷,۴۵۰	۲۲۸,۲۲۶	۲۲,۸۸۳	۲۴۰,۰۳۳
۴	سوخت جت سبک JP4	۴۳,۸۰۰	۲۳,۹۵۱	۳۷,۸۳۶	۳۳,۶۶۷
۵	سوخت جت سنگین ATK	۴۴۲,۳۸۰	۴۷۴,۹۴۰	۵۵۵,۳۱۷	۴۷۰,۵۰۰
۶	نفت سفید	۱,۰۴۶,۴۵۵	۷۷۳,۴۴۲	۱,۰۵۰,۲۷۸	۷۳۸,۹۷۱
۷	نفت گاز	۴,۶۶۶,۸۹۰	۵,۰۲۹,۴۴۲	۴,۵۸۶,۵۳۲	۴,۹۹۴,۰۳۶
۸	روغن خام و ایزوریسایکل	۷۲۰,۱۴۵	۷۵۳,۰۱۰	۸۲۷,۵۸۹	۷۵۷,۷۴۳
۹	نفت کوره سبک و سنگین و مالت	۲,۹۷۷,۶۷۰	۲,۷۸۸,۹۵۶	۲,۸۵۷,۱۴۴	۲,۷۹۷,۶۷۳
۱۰	وکوم باتوم	۷۳۷,۶۶۵	۸۷۲,۹۵۳	۷۰۰,۷۰۷	۸۷۲,۲۸۲
۱۱	گوگرد	۷,۶۳۵	۲۱,۸۱۹	۱۶,۳۲۵	۲۲,۸۷۱
	جمع	۱۳,۶۷۱,۰۴۵	۱۳,۹۵۱,۴۱۳	۱۳,۷۳۳,۵۵۸	۱۳,۸۹۹,۶۷۳

۲-۲-۳-۱- ظرفیت اسمی تولیدات شرکت بر اساس آخرین وضعیت قابل دسترس دستگاههای پالایشی، اصلاح و تعدیل گردیده است.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۹۵	۷,۸۶۸	اداره آموزش
۶۴۳,۵۸۹	۹۱۸,۴۴۴	واحد های اداری و تشکیلاتی
۷۹,۵۹۶	۴۲,۱۵۴	امور مالی
۴۳,۹۰۱	۴۶,۵۹۰	حراست
۲۵,۴۴۶	۳۷,۵۷۶	ستاد مدیر عامل شرکت
۴,۳۹۷,۸۶۷	۶,۵۲۹,۳۷۹	کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها
۱۶۰,۲۵۵	۱۹۹,۴۷۰	کارمزد خدمات ستاد پالایش
۵,۳۶۶,۶۴۹	۷,۷۸۱,۴۸۱	
(۳,۹۱۹,۰۶۹)	(۶,۴۶۱,۶۷۳)	باز یافت کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها
۱,۴۴۷,۵۸۰	۱,۳۱۹,۸۰۸	

۱- ۲۳- هزینه های فروش اداری و عمومی بر حسب عناصر هزینه از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۹,۵۵۷	۳۱۸,۲۱۲		حقوق و دستمزد و مزایا
۳۰۷,۶۷۲	۴۰۵,۶۱۴		مستمری بازنشستگان پیش از موعد یادداشت ۲-۱۳)
۹,۹۰۰	۱۲,۰۸۰		کالا و مواد
۸,۶۹۹	۱۶,۰۹۰		تعمیر و نگهداشت
۹۱,۸۶۵	۱۲۳,۳۸۹		خدمات بیمه‌نگاری
۵۷,۳۶۱	۹۸,۴۶۲		خدمات دریافتی از بهناری و بهداشت
۴,۳۹۷,۸۶۷	۶,۵۲۹,۳۷۹	۱-۲۳	کارمزد فروش فرآورده ها
۲۷۳,۷۲۸	۲۷۸,۲۵۵		سایر هزینه ها
۵,۳۶۶,۶۴۹	۷,۷۸۱,۴۸۱		
(۳,۹۱۹,۰۶۹)	(۶,۴۶۱,۶۷۳)	۲-۱-۲۳	باز یافت کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها
۱,۴۴۷,۵۸۰	۱,۳۱۹,۸۰۸		

۱- ۱-۲۳- مبلغ ۶,۵۲۹,۳۷۹ میلیون ریال کارمزد فروش فرآورده ها بابت حق الزحمه فروش و توزیع فرآورده های نفتی توسط شرکت بخش فرآورده های نفتی ایران و کارمزد فروش فرآورده ها در بورس کالا می باشد.

۲- ۱-۲۳- مبلغ ۶,۴۶۱,۶۷۳ میلیون ریال باز یافت کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها بر اساس بند (د) تبصره ۳ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ محاسبه و به حساب بدهکار شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران ثبت گردیده است.

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۲۲۵	-	سود تغییر ارزش موجودیها
۳۱,۲۲۵	-	

۲۵- هزینه های مالی

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۲,۵۹۳	۱۸۳,۳۷۸	تسهیلات دریافتی از شرکت اصلی- سود وام صندوق انرژی
۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۸۲	سود اوراق مشارکت
۲۸۲,۵۹۳	۲۸۱,۴۶۰	



شرکت بالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۳۲,۹۰۳	۸۹۲,۱۷۲	۴-۱-۱ سود سپرده های بانکی
۱۰,۲۰۷	۸,۰۲۵	فروشی ضایعات
۳۵۹,۲۱۰	۲۹۹,۳۵۰	۲۶-۱ خدمات ارائه شده به شرکت نفت ایرانول
۸۸,۸۹۷	۹۲,۳۱۲	۲۶-۱ خدمات ارائه شده به شرکت نفت پاسارگاد
(۲۴)	-	وجه واریزی به صندوق توسعه ملی
(۳۲۲,۶۹۵)	۲۷۱,۸۷۰	زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۶۶,۰۵۴	۴۳,۴۰۱	سایر
<u>۱,۶۳۴,۵۵۲</u>	<u>۱,۶۰۷,۱۳۰</u>	

۲۶-۱- درآمد حاصل از خدمات ارائه شده به شرکت‌های نفت ایرانول و پاسارگاد بابت خدمات یوتیلیتی (گاز، برق، بخار، آب، هیدروژن و ...) می باشد.

۲۷- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۲۹,۶۴۰	-	اصلاح تسعیر بدهی وام صندوق انرژی بانک ملت
(۱,۳۲۷,۶۳۸)	(۱,۱۲۴,۱۹۸)	تعدیل مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوقی سال ۸۶,۹۰,۹۱
(۴۱۹,۰۲۷)	(۳۶۸,۸۷۶)	تسویه مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۸۷,۸۸,۹۰,۹۱ (سال قبل تعدیل سالهای ۸۹,۸۷,۹۰,۹۱)
(۲۳,۶۴۱)	-	حق جذب کسورات بازنشستگان قبل از موعد
(۴,۹۸۹)	-	تعدیل کرایه حمل MTBE
-	۱۵۰,۲۴۹	تعدیل فروش فرآورده های نفتی سال ۱۳۹۲
-	۸۳,۶۹۵	تعدیل خدمات ارائه شده به شرکت نفت ایرانول
-	۴۳,۳۴۶	تعدیل خدمات ارائه شده به شرکت نفت پاسارگاد
-	۵,۱۳۴,۴۵۵	تعدیل حسابها ناشی از اصلاح تسعیر موجودی کالای ابتدای دوره سال ۱۳۹۲
۲۹,۰۸۶	۲۹,۰۸۶	اصلاح حق جذب کسورات بازنشستگی سهم کارفرما
<u>۱۸۳,۴۳۱</u>	<u>۲,۹۴۷,۷۵۷</u>	



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

شرح	مانده طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		تعدیلات		در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۳
	پانزدهم	پانزدهم	پانزدهم	پانزدهم	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ترازنامه:					
حسابهای دریافتی تجاری	۳,۹۶۷,۲۰۱	۱۵۰,۲۴۹	-	۴,۱۱۷,۴۵۰	
سایر حسابهای دریافتی	۲۹۹,۱۸۰	۱۲۷,۰۴۱	-	۴۲۶,۲۲۱	
موجودی کالا و مواد	۱۴,۷۰۷,۸۱۴	۵۶	۴۶۷,۳۳۶	۱۴,۲۴۰,۵۳۴	
داراییهای ثابت مشهود	۱۱,۵۷۸,۵۸۵	-	۵۶	۱۱,۵۷۸,۵۲۹	
حسابهای پرداختی تجاری	(۵,۲۰۱,۲۷۴)	-	۴۶۳,۳۷۰	(۵,۶۶۴,۶۴۴)	
سایر حسابهای پرداختی	(۱۳,۴۲۶,۵۶۵)	۶,۱۲۱,۳۳۲	۴۰۴,۵۵۷	(۷,۷۰۹,۷۹۰)	
ذخیره مالیات	(۱,۳۰۵,۳۲۴)	-	۱,۱۱۵,۶۰۲	(۲,۴۲۰,۹۲۶)	
سود انباشته	(۷,۸۶۰,۴۵۳)	۱,۵۲۰,۱۵۹	۵,۴۶۷,۹۱۶	(۱۱۸,۰۸,۲۱۰)	
		۷,۹۱۸,۸۳۷	۷,۹۱۸,۸۳۷		

صورت سود و زیان:

درآمد حاصل از فروش فرآورده‌ها	(۲۳۶,۵۲۸,۸۷۰)	-	۱۵۰,۲۴۹	(۲۳۶,۶۸۹,۱۱۹)
بهای تمام شده فرآورده‌های فروخته شده	۲۳۰,۳۲۵,۲۰۹	-	۵,۱۳۴,۴۵۵	۲۲۵,۱۹۰,۷۵۴
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	(۱,۵۰۷,۵۱۱)	-	۱۲۷,۰۴۱	(۱,۶۳۴,۵۵۲)
مالیات بر درآمد	۱,۰۵۲,۱۳۱	۱,۱۱۵,۶۰۲	-	۲,۱۶۷,۷۳۳

حساب سود و زیان انباشته:

تعدیلات سنواتی	(۵۳۱,۸۱۷)	۴۰۴,۵۵۷	۵۶,۱۷۱	(۱۸۳,۴۳۱)
----------------	-----------	---------	--------	-----------

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

۲۸-۱- جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۸۲,۰۱۰	۲,۵۶۲,۳۶۵	سود عملیاتی
۱,۳۷۸,۵۸۶	۱,۲۵۵,۲۸۹	هزینه استهلاک
۱۸۷,۰۷۱	۲۷۵,۸۷۲	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶,۴۴۵,۳۱۱)	۲,۶۲۴,۶۰۲	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۰۷,۴۷۷)	۸۹,۱۶۹	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۳,۸۶۳,۳۷۲	(۶۱۰,۴۲۲)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۹,۳۸۵,۴۸۶)	(۵۵۰,۲۶۰)	(کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۵۵۱,۷۳۸	(۱,۰۰۶,۷۰۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۶۰,۳۳۲	۷۳۲,۵۴۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۸۴,۸۲۵	۵,۲۷۲,۴۵۵	

۲۹- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال ۱۳۹۳ در شرکت به وقوع نپیوسته است.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

مبلغ	
میلیون ریال	
۲۰,۸۴۰	شرکت رامپکو - بابت ارتقای شبکه آب آتش نشانی و تعویض لوله های آب زیرزمینی
۴۳,۰۱۹	شرکت رامپکو و کیانا پترو انرژی - بابت حذف نفت از آب مقطر
۳,۴۳۲	شرکت صنایع آذراب - بابت طراحی و ساخت دیگ بخار
۱۸,۴۶۶	شرکت پارسین کنترل - بابت سیستم مانیتورینگ احتراق کوره ها
۴۳,۵۶۱	شرکت تانسو وهیرید نیرو - بابت طراحی، ساخت و نصب حوضچه پساب
۵,۱۰۸	شرکت توسعه و تجارت مهرآراد - بابت طرح، تهیه و نصب مخزن
۵۲۱	شرکت شبکه گستر بهسان - بابت احداث مرکز فرعی برق H۲
۷۶,۳۵۵	شرکت پترو آرام - بابت طراحی، تهیه و نصب مراکز فرعی برق
۲۰,۱۱۳	شرکتکت داریا وایلمان پادرا - بابت احداث پست برق
۱۲,۸۸۰	شرکت فردیس نیروی شیراز - بابت انجام خدمات طراحی و نصب مراکز فرعی برق
۳,۹۰۳	شرکت سمندیس - بابت طراحی و ساخت و نصب خط ارتباط بخار
۲۵,۲۹۶	شرکت فرادید نمایان ساعی - بابت نصب و اجرای سیستم حفاظت
۴,۸۴۴	سایر
۲۷۸,۳۳۸	

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۱- ۳۱- به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۸/۲۲ سرمایه از مبلغ ۴۷۶,۵۹۹ میلیون ریال به ۳۶۸۰,۳۰۲ میلیون ریال از محل سود انباشته و اندوخته مخصوص، در سال مورد گزارش افزایش یافت. همچنین در مجمع مذکور اختیار افزایش سرمایه از مبلغ ۳۶۸۰,۳۰۲ میلیون ریال به مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (از محل مطالبات و آورده نقدی به مبلغ ۴,۳۱۹,۶۹۸ میلیون ریال) به هیات مدیره شرکت تفویض گردید. جلسه هیات مدیره شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۳/۱۹ تشکیل و این افزایش سرمایه را تصویب نموده است. (یادداشت ۳-۱۹)

۲- ۳۱- 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 اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

الف: شرکت طی سال ۱۳۹۳، فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

ب: معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

"ارقام به میلیون ریال"

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳			
نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	مانده (طلب/بدهی)	مبلغ معامله
شرکت پالایش نفت اصفهان	شرکت همگروه	کالا و خدمات ارسالی	۶,۹۶۴	۲,۵۰۰	۳,۱۳۳
		خرید پلت فرمیت	-		۲۷۸,۸۲۱
		کالا و خدمات دریافتی	۳,۴۴۰		۵,۴۶۹
		وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها	-		۲۷۸,۸۲۱
شرکت پالایش نفت بندرعباس	شرکت همگروه	کالا و خدمات ارسالی	۸۶۰	۵۳۳	۸۸۶
		کالا و خدمات دریافتی	۸۹۳		۲۸۴
		وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها	-		-
		وجوه دریافتی بابت تسویه مطالبات	-		۸۵۰
شرکت پالایش نفت تهران	شرکت همگروه	کالا و خدمات ارسالی	۳,۱۵۶	۴۱۲,۴۸۸	۲۸۶
		فروش نفتا	۱,۷۵۸,۵۲۵		۱,۶۷۶,۱۸۰
		کالا و خدمات دریافتی	۲,۶۷۳		۲,۸۶۱
		وجوه دریافتی بابت تسویه مطالبات	۲,۹۶۷,۷۶۹		۵۲,۹۵۸
شرکت پالایش نفت شیراز	شرکت همگروه	کالا و خدمات ارسالی	۵۰۶	۴۹۵	۱۷۸
		کالا و خدمات دریافتی	۱۳		۱۴۶
		وجوه دریافتی بابت تسویه مطالبات	-		۲۰۵
شرکت پالایش نفت کرمانشاه	شرکت همگروه	کالا و خدمات ارسالی	۳۵۲	۴۹۳	۲۲۲
		کالا و خدمات دریافتی	۶۷		۱۴
		وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها	-		-
شرکت پالایش نفت لاریان	شرکت همگروه	عودت کاتالیست فروخته شده	۶۸,۱۰۸	۲۵	-
		کالا و خدمات ارسالی	۷۱۰		۷۲۵
		کالا و خدمات دریافتی	۵۱۰		۴۰۹
		وجوه دریافتی بابت تسویه مطالبات	-		-



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

ادامه جدول معاملات با اشخاص وابسته:

"ارقام به میلیون ریال"

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده (طلب/بدهی)	مبلغ معامله	مانده (طلب/بدهی)	مبلغ معامله		
۲,۴۷۱,۶۳۴	۲۲۲,۷۵۷,۹۷۷	۳,۸۲۱,۰۵۴	۱۸۹,۹۱۵,۲۵۸	دارای کنترل مشترک	شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران
	۳,۹۱۹,۰۶۹		۶,۴۶۱,۶۷۳		
	۲۲۵,۵۸۰,۷۰۷		۱۹۰,۱۵۰,۰۰۳		
	۹۵۹,۶۳۰		۴۹۶,۱۲۵		
	۱۶۹,۸۷۰		۲۱۵,۴۵۳		
	۹۳۸,۸۴۷		۱,۳۰۵,۸۱۳		
	۳,۵۰۰,۰۰۰		۹,۳۰۰,۰۰۰		
	۶,۶۰۲,۰۵۸		۶,۳۶۵,۸۹۷		
	۲,۳۰۵,۶۷۳		۸,۷۴۴,۳۱۷		
	۱۵۲,۵۱۶		۵,۹۹۷		
	۱۲۸,۰۶۲		۵۳۲,۴۹۴		
(۳,۷۶۱,۹۶۶)	۰	(۱,۳۹۸,۳۶۴)	۰		تسهیلات مالی دریافتی از صندوق انرژی طی سال
(۴۰,۷۷۵,۹۷۷)	۴,۶۳۳,۹۳۷	(۴,۳۸۴,۱۳۷)	۶,۹۹۹,۵۹۱	دارای کنترل مشترک	شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران
	۲,۶۸۸,۱۱۹		۶,۷۲۲,۵۶۰		
	۱,۴۸۲,۴۴۸		۲۹,۲۰۹		
(۸۹۶,۲۷۹)	۱,۲۶۹,۳۶۵	(۱۸۳,۹۶۱)	-	دارای کنترل مشترک	شرکت پالایش نفت امام خمینی (ره) سازند
	۵,۶۴۳,۳۰۱		۷۱۷,۴۳۶		
	-		-		
	۳,۶۳۳		۵,۱۱۸		
(۶۹۰,۴۶۸)	۹۹۵,۱۷۸	(۱,۹۳۲,۷۰۳)	۱,۳۰۵,۸۱۳	دارای کنترل مشترک	شرکت خطوط لوله و مخازن نفت ایران
	۱۷۷,۷۱۲		۱۲۴,۱۰۱		
	۷۰,۳۷۶		۱۶۰,۵۲۳		
۱,۳۰۵	-	۷۴۳	۳۷۹	دارای کنترل مشترک	شرکت پالایش نفت آبادان
	۳,۸۲۸		۱,۰۰۰		
	۱,۳۱۹		۸۱۷		
(۷۰,۷۰۰)	۷,۰۲۹	(۸,۵۴۴)	۸,۸۹۹	دارای کنترل مشترک	شرکت ملی نفت ایران
	۹,۴۸۵		۸,۰۱۴		
	۶,۶۳۰		۵۸۹		
۲۸,۸۲۵	۷۸۱	۵۱,۶۴۶	۶۰۴	شرکتهای همگروه	شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران
	۲۲,۴۲۰		۵۰,۰۰۰		
	-		۳۸,۰۰۰		
	۴۲		۲۰۷		



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۳- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی	مبلغ کل	هر سهم
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰	میلیون ریال	ریال
اصلاحیه قانون تجارت	۳۳۱.۰۳۹	۹۰
پیشنهاد هیئت مدیره:		
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۹۹۳.۱۱۶	۲۷۰

۳۴- وضعیت ارزی

۱- ۳۴- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

تسهیلات مالی دریافتی از صندوق انرژی بانک ملت	پورو
موجودی نقد نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی	(۴۷,۰۹۷,۲۳۴)
خالص بدهیهای پولی ارزی	۷,۵۰۹,۳۰۲
	(۳۹,۵۸۷,۹۳۲)

۳۵- محاسبات سود پایه هر سهم

سود عملیاتی	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
آثار مالیاتی سود عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی پس از آثار مالیاتی	۲,۵۶۲,۳۶۵	۱۰,۰۸۲,۰۱۰
میانگین موزون تعداد سهام	(۴۹۰,۹۴۷)	(۲,۱۶۷,۷۳۲)
سود پایه هر سهم عملیاتی-ریال	۲,۰۷۱,۴۱۸	۷,۹۱۴,۲۷۷
سود غیر عملیاتی	۳,۶۸۰,۳۰۲,۰۰۰	۶۱,۲۲۰,۰۰۰
آثار مالیاتی سود غیر عملیاتی	۵۶۳	۱۲۹,۲۷۶
سود غیر عملیاتی پس از آثار مالیاتی	۱,۳۳۵,۶۷۰	۱,۲۵۱,۹۵۹
میانگین موزون تعداد سهام	(۸۶,۷۰۰)	-
سود پایه هر سهم غیر عملیاتی-ریال	۱,۲۳۸,۹۷۰	۱,۲۵۱,۹۵۹
سود پایه هر سهم غیر عملیاتی-ریال	۳,۶۸۰,۳۰۲,۰۰۰	۶۱,۲۲۰,۰۰۰
سود پایه هر سهم -ریال	۲۰,۴۵۰	۲۰,۴۵۰
سود پایه هر سهم -ریال	۸۹۹	۱۴۹,۷۳۶

