



بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
فهرست مندرجات

موضوع	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورتهای مالی	۱ الی ۳۴



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی میان دوره‌ای یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



تاکید بر مطلب خاص

۴- طبق صورت تطبیق ارائه شده با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی در مقطع ترازنامه، مبلغ ۳۴۷/۲ میلیارد ریال مغایرت بین دفاتر ۲ شرکت ناشی از جمع جبری اقلام ثبت نشده وجود دارد که عمدتاً ناشی از ۵٪ سهم عوارض توسعه و نوسازی، مابه‌التفاوت بهای فرآورده‌های ارزی، مرزی و بنکرینگ و تفاوت نرخ بنزین می‌باشد که طبق شواهد موجود موضوع مغایرات در جریان رسیدگی بوده، لیکن تا تاریخ گزارش حل و فصل نشده است.

۵- سرفصل سایر حسابهای پرداختنی (موضوع یادداشت ۲-۱-۱۳) در بر گیرنده مبلغ ۲۶۵۶ میلیارد ریال 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- همانطور که در یادداشت شماره ۱۵ توضیحی صورتهای مالی منعکس شده، از بابت مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل بر مبنای سود ابرازی مبلغ ۶۵۵/۴ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین مطالبات و بدهی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و سال مورد گزارش براساس قانون بودجه سال ۱۳۹۴ (به شرح یادداشت ۱-۴-۱۳)، بایستی به شرکت پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی انتقال یافته تا شرکت مزبور با سازمان امور مالیاتی تسویه نماید. قابل ذکر است از بابت سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ جمعاً مبلغ ۶۵۰٫۱۶ میلیارد ریال اوراق تشخیص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به شرکت ابلاغ گردیده که از این بابت مبلغ ۱۳٫۹۹۷ میلیارد ریال به شرکت یاد شده انتقال یافته و نسبت به اوراق مذکور به دلیل عدم احتساب معافیت فرآورده‌های نفتی مشمول دریافت یارانه براساس اعلام نظر ریاست سازمان امور مالیاتی، بعد از صدور اوراق تشخیص اعتراض شده است. با توجه به رویه مورد عمل سازمان امور مالیاتی، تعیین وضعیت مالیاتهای عملکرد و مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت، منوط به رسیدگی و ارائه نظر 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 ایرانولف، قیر سازی



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 تعهدات آتی شرکت از این بابت نامشخص و حسابهای مرتبط با پروژه یاد شده اصلاح و تعدیل نگردیده است.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۴ الی ۷ بالا، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- به شرح یادداشت ۳-۶ همراه صورتهای مالی طبق مصوبه قانون بودجه قیمت خرید نفت خام و فروش فرآورده‌های تولیدی، میانگین قیمت‌های ماهانه صادرات و واردات خلیج فارس می‌باشد. 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 است. با توجه به عدم ارسال اعلامیه قطعی و نهایی نرخهای مذکور و احتمال تغییر نرخهای اعلام شده، امکان اظهارنظر در خصوص مبانی اعلام نرخهای اعمال شده مقدور نمی‌باشد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص ارائه به موقع صورتهای مالی و پیش‌بینی عملکرد سالانه ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۴ آذر ماه ۱۳۹۴

(حسابداران رسمی)

جواد عیشی آبادی حسین شیخ سقایی

(شماره عضویت: ۸۰۱۴۵۴) (شماره عضویت: ۸۰۱۴۵۴)





شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

در پایان

سی و یکم شهریور ماه

1394





صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

هیات مدیره محترم شرکت پالایش نفت تهران
با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پالایش نفت تهران «سهامی عام» برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|--|
| ۱ | ترازنامه |
| ۲ | صورت سود و زیان |
| ۲ | ۲-۱- گردش حساب سود انباشته |
| ۳ | ۳- صورت جریان وجوه نقد |
| | ۴- یاداشتهای توضیحی: |
| ۴ | الف: تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۵ | ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۵-۷ | ج: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۷-۳۴ | د: یاداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۸ به تائید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

۱- شرکت سرمایه‌گذاری استان اصفهان
به نمایندگی آقای محمد زالی

۲- شرکت سرمایه‌گذاری استان اردبیل
به نمایندگی آقای حسین ایزدی بابوکانی

۳- شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان
به نمایندگی آقای ناصر بابایی

۴- شرکت سرمایه‌گذاری استان قم
به نمایندگی آقای احمد رضا اسدی خشویی

۵- شرکت سرمایه‌گذاری استان قزوین
به نمایندگی آقای سعید محجوبی

عضو اصلی و رئیس هیات مدیره

عضو اصلی و نائب رئیس هیات مدیره

عضو اصلی و مدیر عامل

عضو اصلی هیات مدیره

عضو اصلی هیات مدیره



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

تیراز نامہ

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
میلیون	میلیون	میلیون	میلیون
۶,۵۰۰,۸۰۱	۹,۶۷۸,۴۵۷	۳,۴۹۲,۹۴۱	۲,۳۵۴,۸۲۶
۶,۷۷۱,۹۳۵	۸,۵۶۷,۷۳۰	۴,۵۸۵,۷۰۵	۴,۶۵۹,۷۵۸
۲۴۶,۴۱۷	۱۹۰,۰۷۳	۷۳۵,۴۴۲	۹۶۴,۳۰۵
۱,۵۹۶,۱۰	۴۳۰,۳۹۳	۱۱,۶۱۵,۹۳۱	۱۵,۱۵۷,۵۳۹
۸۱,۸۹۱	۱,۶۳۰,۵۱۵	۶۳۷,۳۸۷	۲۱۴,۳۷۷
۱,۱۹۸,۵۹۸	۱,۳۴۸,۹۳۷		۲۳,۳۵۰,۸۰۵
۱۶,۳۹۶,۲۵۲	۲۱,۸۲۵,۹۹۵		
یادداشت	یادداشت	یادداشت	یادداشت
بدهیها و حقوق صاحبان سهام بدهیهای جاری : حسابهای پرداختی تجاری سایر حسابهای پرداختی پیش دریافتها ذخیره مالیات سود سهام پرداختنی تسهیلات مالی دریافتی جمع بدهیهای جاری		داراییها داراییهای جاری : مو جودی نقد حسابهای دریافتی تجاری سایر حسابهای دریافتی مو جودی مواد و کال سفارشات و پیش پرداختها جمع داراییهای جاری	

ردیف	شرح حساب	مبلغ	توضیحات
۱۹۹,۷۶۶	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۱۱,۵۵۲,۳۷۵	۹ داراییهای غیر جاری:
۴۱۵,۵۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۱,۹۸۱	۱۰ داراییهای ثابت مشهود
۶۴۳,۹۹۱	مستمری کارکنان بازنشسته قبل از موعد	۲۳,۷۱۰	داراییهای نامشهود
۱,۳۵۹,۲۸۵	جمع بدهی غیر جاری	۲,۳۹۳,۴۹۹	سایر داراییها
۱۷۶,۵۵,۵۳۷	جمع بدهیها	۱۳,۸۴۵,۰۰۳	جمع داراییهای غیر جاری
۳۶۸,۳۰۴	حقوق صاحبان سهام:		
۳۸۸۷,۷۲۸	سرمایه (۸۰,۳۰۲,۰۰۰ سهم)		
۱۷۱,۶۴۱	افزایش سرمایه در شرف ثبت		
-	اندوخته قانونی		
۷,۰۲۰,۱۶۴	اندوخته طرح توسعه		
۱۴,۷۵۹,۸۳۵	سود انباشته		
۳۲,۴۱۵,۳۷۲	جمع حقوق صاحبان سهام	۳۷,۱۹۵,۸۰۸	



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۱,۲۸۲,۳۵۶	۱۱۶,۷۹۷,۸۷۵	۶۹,۹۳۹,۲۱۰	۲۳	درآمد حاصل از فروش فرآورده ها
(۱۹۷,۴۰۰,۱۸۴)	(۱۱۴,۸۰۸,۳۱۰)	(۶۸,۹۵۲,۰۱۲)	۲۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳,۸۸۲,۱۷۲	۱,۹۸۹,۶۶۵	۹۸۷,۱۹۸		سود ناخالص
				کسر می شود:
(۱,۳۱۹,۸۰۸)	(۵۷۸,۸۲۸)	(۶۹۳,۳۴۷)	۲۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۳۱۹,۸۰۸)	(۵۷۸,۸۲۸)	(۶۹۳,۳۴۷)		
۲,۵۶۲,۳۶۴	۱,۴۱۰,۸۳۷	۲۹۳,۸۵۱		سود عملیاتی
(۲۸۱,۴۶۰)	(۱۴۷,۷۸۰)	(۵۵,۴۹۷)	۲۶	هزینه های مالی
۱,۶۰۷,۱۲۸	۶۱۲,۳۹۵	۵۷۲,۶۸۰	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۳۲۵,۶۶۸	۴۶۴,۶۱۵	۵۱۷,۱۸۳		
۳,۸۸۸,۰۳۲	۱,۸۷۵,۴۵۲	۸۱۱,۰۳۴		سود قبل از مالیات
(۵۷۷,۶۴۶)	(۲۸۱,۰۷۲)	(۷۷,۷۷۵)		مالیات بر درآمد
۳,۳۱۰,۳۸۶	۱,۵۹۴,۳۸۰	۷۳۳,۲۵۹		سود خالص
				سود پایه هر سهم:
۵۶۳	۳۰۷	۳۰	۲۵	عملیاتی-ریال
۳۳۷	۱۲۶	۶۲	۲۵	غیر عملیاتی-ریال
۸۹۹	۴۳۳	۹۲		

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳,۳۱۰,۳۸۶	۱,۵۹۴,۳۸۰	۷۳۳,۲۵۹		سود خالص
۷,۸۶۰,۴۵۳	۷,۸۶۰,۴۵۳	۷,۱۶۱,۵۷۸		سود انباشته در ابتدای سال
۳,۸۰۶,۳۴۳	۴,۳۲۱,۴۲۰	(۱۴۱,۴۱۴)	۲۸	تعدیلات سنواتی
۱۱,۶۶۶,۷۹۶	۱۲,۱۸۱,۸۷۳	۷,۰۲۰,۱۶۴		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱۴,۹۷۷,۱۸۲	۱۳,۷۷۶,۲۵۳	۷,۷۵۳,۴۲۳		سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
(۳,۱۹۹,۹۹۹)	-	-		افزایش سرمایه
(۱۶۵,۵۱۹)	-	-		اندوخته قانونی
-	-	(۹۹۳,۱۱۶)		اندوخته طرح و توسعه
(۴,۵۹۱,۵۰۰)	(۴,۵۹۱,۵۰۰)	(۱,۶۵۶,۱۳۶)		سود سهام تصویب شده عملکرد سال قبل
(۷,۹۵۷,۰۱۸)	(۴,۵۹۱,۵۰۰)	(۲,۶۴۹,۲۵۲)		سود تخصیص داده شده
۷,۰۲۰,۱۶۴	۹,۱۸۴,۷۵۳	۵,۱۰۴,۱۷۱		سود انباشته در پایان دوره

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۳۷۲,۹۰۱	۱,۳۹۷,۳۶۳	۲۳۹,۱۲۰	۲۹
جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
۸۶۸,۸۴۷	۴۱۴,۵۴۰	۳۶۸,۹۴۳	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۱۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۹۵۹)	-	سود پرداختی اوراق مشارکت
(۳۳۰,۱۵۲)	(۲۵۴,۳۳۷)	(۱۸,۲۹۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات بانکی
(۶۲۴,۳۵۲)	(۱۷۴,۴۲۳)	(۱۱۷,۵۱۱)	سود سهام پرداختی
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
(۱۸۵,۶۵۷)	(۶۰,۱۷۹)	۲۳۳,۱۴۲	مالیات بر درآمد:
(۱,۴۰۱,۹۶۲)	(۱,۲۸۸,۸۱۴)	(۱,۲۵۴,۰۹۲)	مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
(۱,۲۲۹,۱۹۸)	(۳۰۷,۸۱۵)	(۴۳۱,۰۶۳)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۴۷,۴۳۴)	-	-	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
(۱,۳۷۶,۶۳۲)	(۳۰۷,۸۱۵)	(۴۳۱,۰۶۳)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۲,۴۰۸,۶۵۰	(۲۵۹,۴۴۵)	(۱,۲۱۲,۸۹۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی:			
-	-	۲۷۹,۴۴۳	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
(۲,۵۶۴,۹۲۱)	-	(۲۰۴,۶۶۵)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۲,۵۶۴,۹۲۱)	-	۷۴,۷۷۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۱۵۶,۲۷۱)	(۲۵۹,۴۴۵)	(۱,۱۳۸,۱۱۵)	خالص کاهش در وجه نقد
۳,۶۴۹,۲۱۲	۳,۶۴۹,۲۱۲	۳,۴۹۲,۹۴۱	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۳,۴۹۲,۹۴۱	۳,۳۸۹,۷۶۷	۲,۳۵۴,۸۲۶	مانده وجه نقد در پایان دوره
۳,۸۸۷,۷۲۸	-	۳,۸۸۷,۷۲۸	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت شرکت:

۱-۱- کلیات:

۱-۱-۱- شرکت پالایش نفت 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 فراورده‌های نفتی ایران بعنوان شرکت فرعی شرکت ملی پالایش و پخش فراورده‌های 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 قم شهرری - قم می‌باشد.

۱-۱-۲- بر اساس ابلاغ مصوبه شماره ۱۱۸۹۱-۸۰۹/۴۰۱ مورخ ۱۳۸۸/۴/۱ شرکت ملی پالایش و پخش فراورده‌های 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 سرمایه‌گذاری 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 می‌باشد:

- ۱- احداث، راه‌اندازی و بهره‌برداری از کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور انواع مختلف محصولات نفتی، شیمیایی و مشابه.
- ۲- دریافت، معاوضه (سوآپ) و خرید خوراک پالایشگاه (نفت خام، مایعات گازی، گاز طبیعی و محصولات جانبی پتروشیمی) از شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی پالایش و پخش فراورده‌های نفتی ایران، شرکت ملی گاز ایران و یا هر عرضه کننده داخلی و خارجی دیگر.
- ۳- انجام عملیات پالایش و فرآورش نفت خام و سایر هیدروکربورها، ساختن فراورده‌های نفتی از قبیل بنزین، نفت سفید، نفت گاز، نفت کوره، سوخت هواپیما و سایر مشتقات و فراورده‌های 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 می‌باشد.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱- وضعیت اشتغال:

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

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۹۸۹	۹۸۲	ابتدای سال مالی
۴۹	۵۶	استخدام جدید
۹	۱	انتقالی به شرکت
(۳۱)	(۲۱)	بازنشسته، فوت، مستعفی و اخراجی
(۳۴)	(۱)	انتقالی از شرکت
۹۸۲	۱,۰۱۷	پایان دوره مالی

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 رویه‌های 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، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

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

۳-۲- دارائیهای ثابت:

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود، به استثناء مورد مندرج در یادداشت ۳-۲-۲ بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. 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 سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید دارائیهای مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

دارائیهای تحصیل شده تا مبلغ یک میلیون ریال بر اساس دستورالعمل مالی ۲۱/۰۴ اداره تدوین روشها و هماهنگی مقررات مالی شرکت ملی نفت ایران، در سال تحصیل به حساب هزینه شرکت منظور می‌گردد.

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 با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم و تبصره‌های اصلاحی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود. تاریخ شروع استهلاک از تاریخ اولین ماه بعد از بهره‌برداری عادی یا تجاری میباشد.

شرح دارائیهها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ و ۳/۵٪	نزولی
تاسیسات	۱۲ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪، ۸٪، ۱۲، ۱۵ ساله	مستقیم - نزولی
اثاثه و منصوبات	۷٪، ۱۰ و ۵ ساله	مستقیم - نزولی
وسایل نقلیه	۳۵٪، ۲۵٪، ۱۵ و ۵ ساله	مستقیم - نزولی
کاتالیست	۴، ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۲-۴- بموجب تبصره ۱۰ جدول اصلاحی استهلاکات ماده مذکور، شرکتیایی 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 مستهلاک خواهند نمود. باستثناء دارائیهای موضوع گروه ۲۰ جدول (صنایع نفت و پتروشیمی که در صورت تجدید ارزیابی نیز بر مبنای همان مدت یا نرخ تعیین شده در این جدول استهلاک پذیر خواهد بود).

۳-۲-۵- از رده خارج نمودن اموال شرکت بر اساس دستورالعمل شماره ۱۶/۰۵ تدوین روشها و هماهنگی مقررات مالی شرکت نفت ایران اقدام می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز:

اقدام 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.

بر اساس اصلاحیه استاندارد ۱۶ حسابداری مصوب ۹۲/۵/۱۵، تفاوت تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارائیهها، 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، تاسقف مبلغ قابل باز یافت به بهای تمام شده دارایی مربوطه اضافه می‌شود.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

با عنایت به دستور العمل شماره م و ۱۲۶۲۸۹ 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 آتانی محاسبه و ذخیره لازم در حسابها منظور می‌گردد.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

۳-۶-۱- خرید نفت خام بر اساس بند (الف) ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت صورت میگیرد. 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 توسط وزارت نفت اعلام می شود. قیمت آزاد سایر فرآورده های نفتی ویژه که فاقد نرخ صادراتی یا وارداتی است، بر حسب نرخ های بین المللی مواد نفتی اصلی مربوطه توسط امور بازرگانی شرکت ملی پخش محاسبه و اعلام می گردد. در دوره مورد گزارش، درآمد مابه التفاوت نرخ جهانی 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.

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷	۱۴۰	موجودی صندوق
۳,۴۹۲,۸۶۴	۲,۳۵۴,۰۴۸	۴-۱ موجودی نزد بانکها
-	۶۳۸	تنخواه گردان
<u>۳,۴۹۲,۹۴۱</u>	<u>۲,۳۵۴,۸۲۶</u>	

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۵۲,۷۰۷	۱,۸۷۶,۸۱۲	۴-۱-۱ بانک ملی شعبه پالایشگاه
۱,۱۲۶,۷۷۰	۳۱۲,۵۲۵	۴-۱-۱ بانک ملت شعبه پالایشگاه
۱۹۰,۴۲۸	۱۶۴,۷۰۷	۴-۱-۱ بانک تجارت شعبه پالایشگاه
۲۲۲,۹۵۹	۴	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی-ارزی
<u>۳,۴۹۲,۸۶۴</u>	<u>۲,۳۵۴,۰۴۸</u>	

۴-۱-۱ مبلغ ۴۲۲.۱۵۸ میلیون ریال سود سیرده 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
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرکت ملی پالایش و پخش	۳,۲۳۱,۸۴۴	۴,۰۱۹,۹۸۹
شرکت پالایش نفت تبریز (نفتا)	۱,۱۹۵,۳۲۴	۴۱۲,۴۸۸
شرکت نفت ایرانول	۶۳,۵۱۲	۱۹,۶۷۴
شرکت نفت پاسارگاد	۱۳۲,۳۰۶	-
شرکت پتروشیمی اراک	۲۸,۷۴۲	۱۳۳,۵۵۴
سایر	۸,۰۳۰	-
	<u>۴,۶۵۹,۷۵۸</u>	<u>۴,۵۸۵,۷۰۵</u>

۵-۱- حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به مانده حسابجاری فیما بین با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به شرح ذیل میباشد:

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول دوره	۴,۰۱۹,۹۸۹	۲,۴۹۷,۲۰۱
فروش فرآورده های نفتی طی دوره	۶۲,۷۱۹,۷۳۰	۱۸۰,۹۷۰,۷۶۸
یارانه کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها	۲,۹۷۹,۷۷۲	۶,۴۶۱,۶۷۳
مالیات و عوارض ارزش افزوده و عوارض آلایندگی	۴,۰۹۹,۷۱۶	۷,۳۴۳,۴۵۹
یارانه ۵٪ عوارض توسعه و نوسازی خطوط	۸۵۸,۵۵۴	۱,۶۰۱,۰۳۰
خرید نفت خام و میعانات گازی	(۷۰,۸۲۵,۰۰۰)	(۱۹۰,۱۵۰,۰۰۳)
یارانه کارمزد حمل نفت خام	۶۰۹,۳۷۵	۱,۲۰۵,۸۱۳
دریافت مطالبات / تامین وجه	۶۵۹,۴۸۳	(۶,۳۶۵,۸۹۷)
واریز علی الحساب خرید نفت خام	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰
مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی فرآورده های اصلی	۱۴۹,۸۸۴	(۸,۷۴۴,۳۱۷)
۵٪ عوارض توسعه خطوط دریافتنی	(۲,۴۴۴,۶۷۱)	۵۸۸,۶۷۹
بهای خرید بهترین اکتان ساز	-	(۴۹۶,۱۳۵)
خدمات ارائه شده ستاد مدیریت	(۱۴۰,۴۱۴)	(۲۱۵,۴۵۳)
سایر	(۶۵۴,۴۷۴)	۱۲۳,۱۷۱
	<u>۳,۲۳۱,۸۴۴</u>	<u>۴,۰۱۹,۹۸۹</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 فرآورده های نفتی ایران و صنایع و شرکتهای همجوار عمل می گردد. بهای فرآورده های نفتی فروخته شده به شرکت ملی پالایش و پخش قابل تهاتر با بهای خرید نفت خام بوده و ما به التفاوت آن قابل دریافت می باشد. حسابهای فیما بین با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی، در پایان هر سال مورد تطبیق و رفع مغایرت قرار می گیرد.

۵-۲- مبلغ ۱.۱۹۵.۳۲۴ میلیون ریال بدهی شرکت پالایش نفت تبریز بابت خرید نفتای سبک و سنگین می باشد.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل تفکیک میشوند:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۰۴۸	۶۱,۵۳۴	۶-۱ شرکتهای گروه و وابسته
۴۵۵,۷۶۳	۵۷۸,۵۵۶	۶-۲ شرکت نفت ایرانول (ارائه خدمات و یوتیلیتی)
۱۶۲,۶۲۰	۱۸۷,۹۳۲	۶-۲ شرکت نفت پاسارگاد (ارائه خدمات و خدمات یوتیلیتی)
۱۶,۱۸۳	۱۰,۰۷۹	علی الحسابهای پرداختی
۳۸,۱۵۵	۱۲۲,۱۹۴	بدهی کارمندان و کارگران
۲۳,۳۲۶	۷۶,۵۴۰	سود سپرده دریافتنی
۵,۰۵۷	۶,۰۶۹	۶-۳ سایر اشخاص
۷۵۹,۱۵۲	۱,۰۴۲,۹۰۴	
(۲۳,۷۱۰)	(۷۸,۴۹۹)	حصة بلند مدت وام ودایع کارکنان
۷۳۵,۴۴۲	۹۶۴,۴۰۵	

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۰۰	۳,۰۹۱	شرکتهای گروه :
۵۳۳	۲,۰۳۳	شرکت پالایش نفت اصفهان
۴۹۵	۵۳۰	شرکت پالایش نفت بندرعباس
۴۹۳	۶۹۹	شرکت پالایش نفت شیراز
۲۵	۳۹	شرکت پالایش نفت کرمانشاه
۴,۰۴۶	۶,۳۹۲	شرکت پالایش نفت لاوان
۱,۶۱۳	۱,۶۱۳	شرکتهای اشخاص وابسته :
-	۳۹۳	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی
۷۴۳	۱,۱۳۱	شرکت ملی نفت ایران
۵۱,۶۴۶	۵۲,۰۰۵	شرکت پالایش نفت آبادان
۵۴,۰۰۲	۵۵,۱۴۲	۶-۱-۱ شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران
۵۸,۰۴۸	۶۱,۵۳۴	

۶-۳- سایر اشخاص به شرح ذیل تفکیک میشوند:

۷۹۱	۹۱۱	شرکت کالای نفت تهران
۸۸	۸۸	شرکت نفت و گاز پارس
۴,۰۱۶	۴,۰۱۶	۶-۳-۱ شرکت خدمات اکتشاف نفت-بابت خدمات آتش نشانی
-	۶۶۱	شرکت سولفور سدیم ایران (خرید گاز H ₂ S)
۱۶۲	۳۹۳	سایر
۵,۰۵۷	۶,۰۶۹	

۶-۱-۱- علی رغم پیگیریهای مکرر به دلیل عدم صدور صورت وضعیت نهایی توسط پیمانکار و مجری طرح صورت وضعیت قطعی ارائه نگردیده و در حسابهای فی مابین باقی مانده است.

۶-۲- مبالغ بدهی شرکت های نفت ایرانول و پاسارگاد مربوط به ارائه خدمات و یوتیلیتی آنها بوده که بر اساس قراردادهای فی مابین محاسبه و لحاظ می گردد.

۶-۳-۱- 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

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ذخیره کاهش ارزش موجودیها	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱ موجودی نفت خام	۲,۹۲۶,۵۶۰	۲,۸۹۸,۷۱۹
۷-۲ موجودی فرآورده های ساخته شده	۱,۲۳۵,۹۷۵	۱,۲۳۵,۹۷۵
۷-۳ موجودی فرآورده های ساخته شده امانی نزد پخش	۷,۲۷۰,۶۰۶	۶,۹۹۳,۹۰۱
موجودی فرآورده های در جریان ساخت	۲,۰۷۰,۷۴۹	۲,۰۷۰,۷۴۹
موجودی انبارهای اصلی	۱,۹۵۸,۱۹۵	۱,۹۵۸,۱۹۵
سایر موجودیها	-	-
	<u>۱۵,۴۶۲,۰۸۵</u>	<u>۱۵,۱۵۷,۵۳۹</u>
	<u>(۳۰۴,۵۴۷)</u>	<u>۱۱,۶۱۵,۹۳۱</u>

* ذخیره کاهش ارزش با توجه به زیان ده بودن برخی محصولات (یادداشت ۳-۲۳) در حسابها منظور شده است.

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مقدار (بشکه)	مقدار (بشکه)
مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
۲,۸۹۸,۷۱۹	۲,۰۳۷,۷۰۸
۱,۷۶۰,۳۰۹	۱,۴۲۵,۰۵۱

۷-۲ موجودی فرآورده های ساخته شده:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مقدار (متر مکعب)	مقدار (متر مکعب)
مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
۱,۳۱۸	۱,۷۶۴
۷,۹۵۰	۱۵,۸۶۳
۱,۶۱۲	۱,۹۴۳
۲۰,۹۸۹	۳۰,۹۸۶
۱۰,۸۵۶	۱۷۳,۷۱۵
۳۱,۴۶۸	۶۵۲,۰۱۱
۲۷۵,۴۴۰	۴۳,۱۹۰
۵,۹۲۵	۱,۳۸۴
۷۴,۸۷۵	۲۲,۰۳۴
۲۱۹,۲۷۶	۲۸۴,۴۵۱
۳۵۰,۹۷۵	۵۰۸,۵۶۱
۴۲,۰۰۲	۴۲,۳۹۴
۸۱۹	۹۲۲
۷,۳۰۴	۱۱,۹۰۲
۲,۱۶۳	۹,۲۴۶
۴۳,۶۵۵	۳۹,۳۴۳
۵,۹۱۵	۴,۲۹۰
<u>۱۱۹,۰۳۰</u>	<u>۱۲۵,۴۰۶</u>
<u>۱,۲۳۵,۹۷۵</u>	<u>۱,۷۴۸,۱۱۲</u>



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (متر مکعب)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (متر مکعب)	
۱۰,۹۷۸	۱,۲۲۱	۲۹,۳۳۱	۴,۸۶۱	گاز مایع
۱۶۰,۰۷۲	۱۰,۰۳۵	۶۳,۳۰۴	۵,۷۴۸	سوخت جت سبک JP4
۶۰۰,۵۸۶	۳۶,۱۹۴	۶۴۷,۹۵۲	۵۳,۷۲۳	سوخت جت سنگین ATK
۱,۸۷۸,۹۵۹	۱۱۸,۰۵۴	۳,۳۷۹,۵۶۹	۲۸۳,۳۴۷	نفت سفید
۳۵۲,۳۷۸	۲۱,۹۶۳	۱,۴۳۶,۲۲۲	۱۲۲,۹۵۷	نفت گاز
۶۴۰,۰۴۳	۵۳,۳۵۵	۱,۴۳۷,۵۲۳	۱۷۸,۲۵۰	نفت کوره و مالچ
۳,۶۴۳,۰۱۶	۲۴۰,۸۲۳	۶,۹۹۳,۹۰۱	۶۴۸,۸۸۶	جمع

۷-۴- موجودی مواد و کالای، تأسیسات و تجهیزات پالایشگاهی شرکت بصورت گلوبال طی بیمه نامه شماره D/۳۳۷۱/۹۹۹۵/۱۵۳ به ارزش ۳۰۳۴ میلیون دلار نزد شرکت بیمه ایران، بیمه تمام خطر شده است.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۴,۵۱۲	۴۶,۹۷۶	۸-۱	سفارشات خارجی: اعتبار اسنادی گشایش شده
۵۸,۹۲۲	۲۴,۹۹۲		پیش پرداخت بابت بیمه تأسیسات پالایشگاه
۸۱,۲۲۳	۱۰۲,۶۳۶	۸-۲	پیش پرداخت به پیمانکاران - جاری
۴۰۷	۲۴۹		پیش پرداخت بابت بیمه وسائط نقلیه
۱,۱۴۸,۷۶۹	-		پیش پرداخت مالیات
۳۲,۳۲۳	۳۹,۴۲۴		سایر
۱,۳۲۱,۶۴۴	۱۶۷,۳۰۱		
(۱,۱۴۸,۷۶۹)	-	۱۵	تهاتر با ذخیره مالیات
۱۷۲,۸۷۵	۱۶۷,۳۰۱		
۲۳۷,۳۸۷	۲۱۴,۲۷۷		

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

شرح کالا	فروشنده	کشور ذینفع	نوع ارز	مبلغ خرید	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
					میلیون ریال	میلیون ریال
تیوب پندل	ARRO HEAD	زاین	دلار	۷۴۰,۰۰۰	۳,۹۳۶	۳,۹۳۶
آنتی آپسینگ	بامداد بهار	ایران	یورو	۴۴۵,۵۰۰	۶,۳۷۷	۶,۳۷۷
لوازم بدکی کمپرسور	رکسان پارسیان	ایران	یورو	۵۲۷,۲۴۸	۵,۵۸۹	۵,۵۸۹
آنتی آپسینگ	پارس آدونیس	ایران	یورو	۱۴۸,۰۹۲	۴,۴۹۵	۲,۳۲۷
الکتروموتور	بهرمان	ایران	یورو	۴۷,۳۳۹	۱,۸۲۵	۱,۶۴۷
کاتالیست	جام آنا	ایران	یورو	۳۳۶,۳۵۰	-	۱۳,۹۶۳
گاورنر	پوش صنعت آریا		یورو	۴۳,۰۰۰	۱,۶۵۸	-
تنخواه ارزی بانک تجارت (یادداشت ۸-۱-۱)			یورو		۱۳,۳۷۵	۱۳,۳۷۵
سایر					۹,۷۲۱	۱۷,۲۸۸
جمع					۴۶,۹۷۶	۶۴,۵۱۲



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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.

۱-۲- پیش پرداخت و علی الحسابهای پرداختی به پیمانکاران شامل اقلام ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۴۵۷	۱۹,۹۴۴	شرکت پیشگامان فن اندیش تهران - نگهداری و تعمیرات کلیه تجهیزات مکانیک و...
۷,۵۹۶	۶,۰۸۰	شرکت خرم سعید کار - تهیه و طبخ غذای کارکنان
۲,۹۵۶	۹,۹۹۶	شرکت آروین سپهر کوشا - خدمات نظافت و آبدارخانه ها
۴,۸۸۳	۷,۸۹۹	شرکت سنا اندیشه - خدمات روزمره تعمیرات برق و ابزار دقیق
۱,۵۲۹	۳,۷۱۵	شرکت پیشگامان ایمن آریا - خدمات آتش نشانی
۱,۸۰۱	۱,۰۱۴	شرکت شبنم صدر - خدمات حراست
۴,۵۳۸	۶,۱۹۸	شرکت آروین سپهر کوشا - نگهداری واحدهای عملیاتی
۳۵,۸۲۵	۳۲,۴۵۲	شرکت مشارکت تنوتاس تابان و پترو فیدار - خدمات مکانیک
۲,۰۲۹	۱,۵۸۸	شرکت مارون پویا - خدمات نگهداری فضای سبز
-	۸۴۶	شرکت استوا - خدمات مهندسی عمومی
۶۹۱	۶۹۱	شرکت یکتا فن اطلس - خدمات واحد تهویه
۱,۱۹۷	۱,۱۹۷	شرکت راه پیمایش گشت - ایاب و ذهاب کارکنان
-	۶,۰۶۴	شرکت استوا - نگهداری واحدهای عملیاتی
۸,۷۲۱	۴,۹۵۲	سایر
<u>۸۱,۲۲۳</u>	<u>۱۰۲,۶۳۶</u>	جمع



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده پامبلغ تجدید ارزیابی - مشهود ریال				استهلاک انباشته - مشهود ریال				مبلغ دفتری - مشهود ریال	
	مانده در	افزافات طی دوره	کاهش و تعدیلات	نقل و انتقالات	مانده در	استهلاک سال مالی	کاهش و تعدیلات	مانده در	مانده در	مانده در
زمین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	-	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	-	-	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ساختمان	۱۹۶۶۸۵	-	-	۳۲۱	۱۹۶۹۰۷	۴۰۷۵۵	-	۵۸۵۲۶	۱۳۸۰۳۸۱	۱۴۲۰۹۱۵
تأسیسات	۱۵۰۴۱۲۰۱۷۸	-	-	۲۸۲۰۱۵۶	۱۵۰۶۹۵۰۳۴۴	۵۷۱۰۵۱۲	-	۶۰۷۵۳۶۲۱	۸۰۹۴۱۰۷۱۳	۹۰۳۳۱۰۶۹
ماشین آلات و تجهیزات	۱۸۱۰۹۳۷	-	-	۳۵۶۰۶	۲۱۷۰۵۴۳	۸۳۸۵	-	۷۱۰۴۹۴	۱۴۶۰۰۴۹	۱۱۸۰۷۲۸
اثاثه و منقورات	۹۷۰۳۱۵	-	-	۱۰۰۵۹۴	۱۰۷۸۰۹	۷۶۴۳	-	۵۶۰۴۰۷	۵۱۰۴۰۲	۴۸۰۴۵۱
وسایل نقلیه	۱۰۵۰۷۲۳	-	-	۱۰۷۵۸	۱۰۷۰۴۸۰	۳۰۷۳۳	-	۸۰۰۱۶۲	۲۷۰۳۱۸	۲۹۰۲۹۲
کتابخانه موجود در دستکاههای پالایشی	۲۰۸۰۵۲۵	-	-	۹۰۹۱۱	۲۱۸۰۴۳۶	۷۸۸۸	-	۱۶۵۸۱۲	۵۲۶۲۴	۵۰۶۰۰۱
جمع	۱۶۰۴۳۱۰۹۷۶	-	-	۳۴۰۰۳۶۶	۱۶۰۷۷۲۰۳۲۳	۶۰۳۸۱۵	-	۷۰۱۸۶۰۲۲	۹۰۵۸۶۰۳۰۰	۹۸۴۹۰۷۶۹
دارائی در دست تکمیل	۹۴۲۰۴۵۶	۴۰۵۰۵۶۸	-	(۳۳۰۰۳۳۵)	۱۰۰۱۷۶۸۹					۹۴۲۰۴۵۶
سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۶۶۳۸۴۹	۱۴۰۵۰	-	-	۶۷۷۸۹۹					۶۶۳۸۴۹
موجودی کتابخانه	۹۶۰۲۰۱	۱۱۰۴۴۵	-	(۹۰۹۱۱)	۹۷۰۷۳۵					۹۶۰۲۰۱
جمع	۱۸۰۱۳۴۰۴۸۲	۴۳۱۰۶۳	-	-	۱۸۰۵۶۵۰۵۴۵	۶۰۳۸۱۵	-	۷۰۱۸۶۰۲۲	۱۱۰۳۷۹۰۵۲۳	۱۱۰۵۵۲۰۳۷۵

۹-۱- موجودی مواد و کالاهای تأسیسات و تجهیزات پالایشگاهی شرکت بصورت کلویال طی بیمه نامه شماره ۱۵۳/۹۹۹۵۱/۹۹۳۷۱/۱۳۳۷۱ و به ارزش ۲۰۰۳۴ میلیون دلار نزد شرکت بیمه ایران، بیمه تمام خطر شده است.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

میلیون ریال

نام پروژه	مانده اول دوره	اضافات طی دوره	انتقالی	مانده آخر دوره
تعمیرات اساسی گوگرد زدایی نفت گاز	۵,۱۹۹	۷,۲۶۱	۱۲,۳۳۵	۱۲۵
تعمیرات اساسی گوگرد زدایی نفت سفید	۳,۲۵۲	۷,۰۶۸	۱۰,۳۲۰	-
تعمیرات اساسی تبدیل کاتالیستی	۴۸۱	۱,۹۱۷	-	۲,۳۹۸
تعمیرات اساسی غلظت شکن	۳۰۵	۱۰,۱۵۶	۱۰,۳۷۲	۸۹
تعمیرات اساسی سایر واحدها	۶,۹۵۷	۱۱,۶۳۶	۴,۹۶۱	۱۳,۶۳۲
جمع	۱۶,۱۹۴	۳۸,۰۳۸	۳۷,۹۸۸	۱۶,۲۴۴

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 آخر دوره
دوربین مدار بسته حراست	۱۴,۸۴۷	۴,۰۳۲	-	۱۸,۸۷۹
احداث مرکز برق بی	۵۵,۵۰۵	۱۰,۹۳۵	-	۶۶,۴۴۰
دستگاه لجن زدایی	۸,۴۰۱	-	-	۸,۴۰۱
طراحی مرکز برق ۲ اچ	۴۸,۲۴۴	۲۴,۶۰۳	۷۲,۸۴۷	-
پروژه ارتقاء سیستم اب آتش نشانی	۱۴۸,۴۱۴	۲۰,۷۹۸	-	۱۶۹,۲۱۲
دستگاه گاز کروماتوگرافی آزمایشگاه	-	۱,۴۲۲	۱,۴۲۲	-
احداث خط بخار ۶۵۰ پوندی	۴۱,۷۳۰	۳,۱۱۵	۴۴,۸۴۵	-
پروژه پی دی مینر	۱,۳۱۶	-	-	۱,۳۱۶
احداث پست ۴۰۰ وات جنگل	۸۴	۸,۴۸۳	-	۸,۵۶۷
نصب و راه اندازی توربین گازی	۱۲۳,۰۶۱	۱۳۶,۳۳۷	-	۲۵۹,۳۹۸
پروژه ارتقاء سیستم جمع اوری اب مقطر	۴,۸۵۴	۷,۴۷۸	-	۱۲,۳۳۲
سایر	۱۵۶,۸۸۹	۱۳۱,۲۰۶	۱۷۳,۲۳۳	۱۱۴,۸۶۲
جمع	۶۰۳,۳۴۵	۳۴۸,۴۰۹	۲۹۲,۳۴۷	۶۵۹,۴۰۷



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۳- 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 زمین های مذکور بنام شرکت پالایش نفت تهران در دست اقدام می باشد. همچنین حدود ۳۱۸ هکتار از اراضی در اختیار شرکت، موقوفی می باشد که از بابت 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- پیش پرداخت و سفارشات سرمایه ای شامل اقلام ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۶۷۸	۱۰۲,۶۷۸	۹-۴-۱ شرکت چگالش / طرح تصفیه نفتای سبک
۴۵,۵۷۸	۳۱,۷۸۸	شرکت رامپکو - ارتقای سیستم آب آتش نشانی
۱۱,۳۷۳	۲,۸۴۱	شرکت پترو آرام - ساخت مراکز فرعی برق B,F,R
۸,۲۱۴	۸,۲۱۴	۹-۴-۱ شرکت صنایع آذر آب- طراحی و ساخت دیگ بخار
۴,۸۶۵	۲,۱۸۱	شرکت تانسو و هیرید نیرو - ساخت و نصب حوضچه پساب
۱۰,۵۳۳	۱,۸۶۴	شرکت رامپکو و کیانا پترو انرژی - حذف نفت از آب مقطر
۱۰,۰۹۲	۴,۲۲۷	شرکت گسترش خطوط انرژی - جمع آوری آب مقطر
۱,۹۵۱	۹۷۱	شرکت فردیس نیروی شیراز - ساخت مرکز فرعی برق B
۴,۴۴۰	۵,۴۴۰	شرکت آرمان انرژی تک - خرید و راه اندازی ۶ دستگاه اکونومایزر
۷۵۷	۷۵۷	شرکت کامیار جنوب - انجام خدمات یازده پروژه
-	۳,۵۹۶	شرکت شبکه گستر بهسان - ساخت مرکز فرعی برق ۲A
-	۱۱,۵۶۰	شرکت توسعه و تجارت مهرآباد - خرید و راه اندازی یک دستگاه پکیج
-	۶,۴۷۲	شرکت مینا نیرو - ساخت مرکز فرعی برق P
۷۶۴	۴,۳۰۶	شرکت مشارکت داریان وایلمان پادار - ساخت پست برق ایباری جنگل
۳۹۴,۲۳۲	۴۴۰,۹۳۱	۹-۴-۲ اعتبارات استادی
۶۸,۳۷۲	۵۰,۰۷۳	سایر
۶۶۳,۸۴۹	۶۷۷,۸۹۹	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.

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مبلغ خرید
میلیون ریال	میلیون ریال	یورو
۱,۹۷۱	۱,۹۷۱	۱۶۵,۲۸۸
۱۲,۳۱۶	۱۲,۳۱۶	۹۳۶,۴۰۱
۴۳,۷۹۹	۶۰,۷۵۰	۱,۶۸۱,۹۰۵
۲۲۰,۹۴۴	۲۲۰,۹۴۴	۹,۵۰۰,۰۰۰
۹۱,۷۱۳	۱۲۰,۴۷۵	۳۵۸,۶۸۹
-	۳,۸۸۷	۵۹۵,۴۷۴
-	۸,۲۲۳	۸۵۹,۹۱۸
-	۱۰,۷۷۶	۱,۱۱۸,۱۵۰
۲۳,۴۸۹	۱,۵۸۹	
۳۹۴,۲۳۲	۴۴۰,۹۳۱	
		سایر
		جمع



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۶,۱۹۴	۱۰۶,۱۹۴	۱۰-۱	حق انشعاب آب مصرفی
۶۵,۶۸۶	۶۵,۶۸۶	۱۰-۲	حق انشعاب تامین برق
۱۰۱	۱۰۱		ودایع تلفن همراه و تلکس
<u>۱۷۱,۹۸۱</u>	<u>۱۷۱,۹۸۱</u>		

۱۰-۱- مبلغ ۲۴,۴۴۵ میلیون ریال بابت حق انشعاب آب مصرفی پالایشگاه در سال ۱۳۸۴ به شرکت آب 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 پرداخت گردیده است.

۱۱- سایر داراییها

سایر داراییها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲,۲۱۵,۰۰۰	۱۱-۱	وجوه بلوکه شده نزد بانک
۵,۴۶۰	۵,۰۸۰	۱۱-۲	صندوقهای بازنشستگی و پس انداز-تامین وجه وام کارکنان
۲۳,۷۱۰	۷۸,۴۹۹		حصه بلند مدت وام وودایع کارکنان
۲۹,۱۷۰	۲,۲۹۸,۵۷۹		
(۵,۴۶۰)	(۵,۰۸۰)		
<u>۲۳,۷۱۰</u>	<u>۲,۲۹۳,۴۹۹</u>		

شرکت ملی پالایش و پخش-تامین وجه وام کارکنان

۱۱-۱- بابت اخذ ضمانتنامه بورس کالا و انرژی، مبلغ ۷۱۵,۰۰۰ میلیون ریال از سپرده های نزد بانک ملی و مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت تضمین وام یورویی نزد بانک ملت بلوکه شده و سود سپرده متعلق به آنها طی یادداشت ۱-۱-۴ مشخص گردیده است. لازم به توضیح است اقساط وام ارزی دریافتی، در سررسید پرداخت و پس از تسویه کامل وام مذکور تضمین این شرکت آزاد می گردد.

۱۱-۲- مبلغ ۵,۰۸۰ 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:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۳,۹۶۱	۳,۶۰۵		شرکت پالایش نفت اراک (خرید پلات فرمیت)
۱,۹۳۲,۷۰۳	۲,۵۲۷,۴۴۵		شرکت خطوط لوله و مخابرات (کارمزد حمل نفت خام)
۴,۳۸۴,۱۳۷	۷,۱۴۷,۴۰۷	۱۲-۱	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
<u>۶,۵۰۰,۸۰۱</u>	<u>۹,۶۷۸,۴۵۷</u>		

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

سال ۱۳۹۳	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۷۷,۸۹۷	۴,۳۸۴,۱۳۷	مانده اول دوره
۶,۴۸۱,۱۰۳	۲,۹۸۴,۹۵۴	کارمزد فروش فرآورده های نفتی
۵۱۸,۴۸۸	۲۶۸,۶۴۶	مالیات وعوارض ارزش افزوده کارمزد فروش فرآورده های نفتی
(۶,۵۲۸,۱۲۷)	(۳۹۳,۹۳۸)	تامین وجه
(۱۹۴,۴۳۳)	(۸۹,۵۴۹)	مالیات تکلیفی کارمزد فروش فرآورده های نفتی
۲۹,۲۰۹	(۶,۸۴۳)	سایر
<u>۴,۳۸۴,۱۳۷</u>	<u>۷,۱۴۷,۴۰۷</u>	



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۲۴,۹۹۵	۲,۹۲۸,۳۷۳	۱۳-۱ شرکتهای گروه و وابسته
۱۱۳,۵۶۸	۵۶,۸۲۰	۱۳-۲ حصه جاری مستمری بازنشستگان قبل از موعد
۲۱,۸۰۸	۲۵,۶۹۲	مطالبات کارمندان و کارگران
۳۵۲,۰۵۴	۳۵۲,۰۵۴	۱۳-۳ ۴۰ درصد سود ابرازی سهم دولت
۶۶,۰۳۸	۵۹,۵۵۹	فروشندگان کالا
۱,۰۹۰	۱,۳۳۷	سایر
۳,۷۷۹,۵۵۳	۳,۴۲۳,۸۲۵	
۸۲,۸۴۶	۵۵,۱۷۸	مالیاتهای تکلیفی جاری
۴,۵۹۳	۳,۶۴۷,۳۹۶	۱۳-۴ مالیات و عوارض برارزش افزوده و عوارض آلاینده
۲,۳۹۶,۰۴۵	۸۱۰,۴۶۳	۱۳-۵ عوارض نوسازی و توسعه - قانون بودجه سال ۹۲
۲,۴۸۳,۴۸۴	۴,۵۱۳,۰۳۷	
۵۳,۸۱۰	۶۰,۹۴۰	حق بیمه های پرداختنی :
۲۸,۶۵۲	۴۴,۴۳۳	سپرده حق بیمه پیمانکاران سرمایه ای
۸۲,۴۶۲	۱۰۵,۳۷۳	سپرده حق بیمه پیمانکاران جاری
۹۷,۳۹۳	۹۹,۳۵۴	سپرده های حسن انجام کار:
۸,۳۳۵	۹,۳۱۶	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران سرمایه ای
۱۶۸	۱,۹۳۳	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران جاری
۱۰۵,۸۹۶	۱۱۰,۶۰۳	سپرده دریافتی بابت مناقصه و مزایده
۱۲,۴۰۶	۲۰,۵۱۷	ذخائر:
۸۴,۲۶۸	۹۶,۲۳۶	۱۳-۶ ذخیره حقوق و دستمزد کارکنان
۲۸,۴۱۳	۹۳,۱۹۸	ذخیره مطالبات پیمانکاران
۵۰	۵۰	ذخیره آب و گاز مصرفی
۳۲,۲۸۱	-	ذخیره کسورات بازنشستگی سهم کارفرما قبل از ۱۳۸۵/۱/۱
۱۲۷	۱۲۷	ذخیره مالیات ماده ۱۳۱ سال ۱۳۹۱
-	۴۴,۰۴۸	ذخیره جزء «و» بند ۷ قانون بودجه سال ۱۳۸۸
۴۳,۸۹۵	-	ذخیره عوارض آلاینده
۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق سنوات قبل
۲۹,۴۰۳	۲۹,۴۰۳	ذخیره مالیات سال ۹۰
۱,۶۹۷	۴۳,۲۰۳	ذخیره بهره تسهیلات دریافتی از صندوق انرژی
۳۲۰,۵۴۰	۴۱۴,۸۸۲	سایر هزینه ها
۶,۷۷۱,۹۳۵	۸,۵۶۷,۷۳۰	



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	شرکت‌های گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت ملی پالایش و پخش
۲۰۰,۵۴۹	۲۰۰,۵۴۹	۱۳-۱-۱	سایر شرکت‌های گروه
۲,۹۶۱,۰۲۶	۲,۶۵۶,۴۷۸	۱۳-۱-۲	
۳,۱۶۱,۵۷۵	۲,۸۵۷,۰۲۷		

شرکت‌ها وابسته به وزارت نفت:

۸,۵۴۴	-	شرکت ملی نفت ایران- بابت کارمزد وام اعتباری و خدمات کامپیوتری
۳۶,۱۷۷	۵۲,۳۸۷	صندوق‌های بازنشستگی و پس انداز کارکنان- بابت کسورات بازنشستگی و اقساط وام کارکنان
۱۴۸	-	شرکت سهامی پتروشیمی خوزستان
۴۷	۴۷	شرکت سهامی پتروشیمی امیر کبیر
۱۷,۷۵۹	۱۸,۱۶۷	شرکت خدمات درمانی صنعت نفت
۶۰۰	۶۰۰	شرکت گاز استان تهران
۱۴۵	۱۴۵	سایر
۶۳,۴۲۰	۷۱,۳۴۶	
۳,۲۲۴,۹۹۵	۲,۹۲۸,۳۷۳	

۱-۱۳-۱-۱ مطالبات شرکت ملی پالایش و پخش به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده حساب‌های فیما بین سرمایه ای
میلیون ریال	میلیون ریال	سایر
۱۹۱,۲۳۵	۱۹۱,۲۳۵	
۹,۳۱۴	۹,۳۱۴	
۲۰۰,۵۴۹	۲۰۰,۵۴۹	

۱-۱۳-۱-۲ مبلغ ۲,۶۵۶,۴۷۸ 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 پرداختی منظور گردیده است.

۱-۱۳-۲ مبلغ ۵۶,۸۲۰ میلیون ریال حصة جاری مستمری بازنشستگان قبل از موعد مربوط به کارکنانی می باشد که طبق مصوبه شرکت ملی نفت ایران قبل از موعد بازنشسته شده اند و گردش آن به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۳	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده نقل از سال قبل
میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره تأمین شده
۹۲,۵۷۶	۱۱۳,۵۶۸	پرداخت شده طی دوره
۱۱۳,۳۹۲	-	
(۹۲,۴۰۰)	(۵۶,۷۴۸)	
۱۱۳,۵۶۸	۵۶,۸۲۰	

۱-۱۳-۳ گردش مانده بدهی ۴۰ درصد سود ابرازی سهم دولت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بدهی سنوات قبل
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۲,۰۵۴	۳۵۲,۰۵۴	
۳۵۲,۰۵۴	۳۵۲,۰۵۴	



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

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره سانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۲,۸۶۱	۲,۶۴۱,۹۱۸	مالیات بر ارزش افزوده فروش
۲۱۷,۸۹۵	۱,۸۱۵,۴۱۰	عوارض بر ارزش افزوده فروش
(۴۲۰,۹۳۶)	(۵۳۸,۹۲۸)	مالیات بر ارزش افزوده خرید
(۲۶۳,۲۵۵)	(۳۱۸,۲۰۴)	عوارض بر ارزش افزوده خرید
۹۸,۰۲۸	۴۷,۲۰۰	عوارض آلاینده‌گی
۴,۵۹۳	۳,۶۴۷,۳۹۶	

۱۳-۴-۱- مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۰ شرکت قطعی شده است. مالیات و عوارض سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ شرکت نیز در حال رسیدگی مالیاتی میباشد. مانده حساب ارزش افزوده در پایان هر سال به استناد قانون بودجه سال به حساب پالایش و بخش منتقل می گردد.

۱۳-۵- بر اساس بند (ه) تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۳۹۴ کل کشور، شرکت ملی پالایش و بخش فرآورده های نفتی ایران، 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 (۵٪) اقدام نماید. مبلغ ۲.۴۴۴.۶۷۱ میلیون ریال از بدهی مذکور مربوط به سالهای ۹۳ و شش ماهه ۹۴ بوده که به حساب شرکت ملی پالایش و بخش منتقل گردیده است.

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۸	۱۲,۱۴۵	شرکت پیشگامان فن اندیش تهران- در ارتباط بانگهداری و تعمیرات کلیه تجهیزات مکانیک، ماشین آلات دوار
۲۷,۵۷۳	۳۱,۹۸۷	شرکت تنوتاس و پتروفیدار- در ارتباط با نگهداری و تعمیرات روزمره، پیشگیرانه و اضطراری ماشین آلات دوار
۳,۸۷۱	۹,۳۱۵	شرکت سنا اندیشه - در ارتباط با خدمات روزمره تعمیرات برق و ابزار دقیق
۳,۲۰۱	۱۱,۶۲۷	شرکت آروین سپهر کوشا / - در ارتباط با خدمات نظافت و ابدارخانه ها
۱,۰۹۹	۱,۱۹۳	شرکت شبنم صدر - در ارتباط با خدمات حراست
۱,۶۷۳	۱,۹۲۰	شرکت مارون پویا/ شرکت مدافعان سبز شهر - در ارتباط با نگهداری فضای سبز جنگل در حریم پالایشگاه
۲,۳۳۵	۲,۷۴۸	شرکت آروین سپهر کوشا - در ارتباط با خدمات راهبری واحدها
۷,۸۰۷	-	شرکت خرم سعید کار - در ارتباط با تهیه و طبخ غذای کارکنان
۴,۷۲۶	-	شرکت راه پیمما گشت - در ارتباط با ایاب و ذهاب کارکنان
۱,۹۴۲	-	شرکت پیشگامان ایمن آریا - در ارتباط با خدمات آتش نشانی
۱,۴۹۳	-	شرکت کیمیا افاق صدر/ شرکت تهران ری سحر- در ارتباط با ایاب و ذهاب روسا
۱۸,۵۴۰	۲۵,۴۰۱	سایر
۸۴,۲۶۸	۹۶,۳۳۶	جمع

۱۴- پیش دریافتها

پیش دریافت از مشتریان:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۱۱۴	-	شرکت نفت پاسارگاد
۴۴,۱۵۸	۵۴,۱۱۹	شرکت نفت تهران
۱۱۵,۸۳۹	۹۱,۶۰۵	شرکت نفت پارس
۳۸	۲۳,۸۴۷	شرکت نفت سپاهان
۷,۳۱۱	۱۷,۶۴۶	شرکت پتروشیمی تبریز
۶,۰۵۷	۲,۸۵۶	سایر
۲۴۶,۴۱۷	۱۹۰,۰۷۳	



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -

برای دوره مالی که منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است .
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال	مالیات						
		ذخیره شده	نادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	ذخیره شده	نادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی
قطعی شده	۲,۱۶۷,۷۳۳	۳۴۲,۵۱۸	۱,۸۲۵,۲۱۵	۲,۱۶۷,۷۳۳	۲,۲۲۴,۲۱۰	۱,۰۵۲,۱۳۱	۴,۴۸۴,۳۳۳	۱۱,۳۳۳,۹۶۹
-	۵۷۷,۶۴۶	-	۵۷۷,۶۴۶	-	-	۵۷۷,۶۴۶	۲,۹۹۵,۸۶۳	۳,۸۸۸,۰۳۵
-	-	۷۷,۷۷۵	-	-	-	۷۷,۷۷۵	۳۸۸,۸۷۶	۸۱۱,۰۳۴
	۲,۷۴۵,۳۷۹	۴۲۰,۲۹۳						
	(۱,۱۴۸,۷۶۹)	-						
	۱,۵۹۶,۶۱۰	۴۲۰,۲۹۳						

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۸)



۱-۱۵ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ مورد بررسی قرار گرفته و قطعی شده، و از این بابت مبلغ ۱,۸۲۵,۲۱۵ میلیون ریال پرداخت گردیده و الباقی نیز طی ۵ قسط پرداخت خواهد شد.
 ۲-۱۵ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳، بر اساس ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم و پس از اعمال مالیاتهای معافیت، ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام پرداختی

سود سهام پرداختی شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۴۹۰,۵۲۲	سود سهام سال ۱۳۹۳ - شرکتهای سرمایه گذاری استانی
۳,۸۸۷,۷۵۰	۳,۸۸۷,۷۲۸	سود سهام سال ۱۳۹۲ - شرکتهای سرمایه گذاری استانی
-	۶۲,۹۰۳	سود سهام سال ۱۳۹۳ - سایر سهامداران
۸۰,۳۷۲	۶۵,۶۹۰	سود سهام سال ۱۳۹۲ - سایر سهامداران
۱,۴۹۷	۱,۴۰۰	سود سهام سال ۱۳۹۱ - سایر سهامداران
(۳,۸۸۷,۷۲۸)	(۳,۸۸۷,۷۲۸)	افزایش سرمایه در جریان
۸۱,۸۹۱	۱,۶۲۰,۵۱۵	

- سود سهام سال ۱۳۹۱ و 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:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۷-۱	تسهیلات دریافتی از صندوق انرژی پانک ملت
۱,۳۹۸,۳۶۴	۱,۳۴۸,۹۲۷		
۱,۳۹۸,۳۶۴	۱,۳۴۸,۹۲۷		
(۱۹۹,۷۶۶)	-		حصة بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی
۱,۱۹۸,۵۹۸	۱,۳۴۸,۹۲۷		حصة کوتاه مدت

۱- ۱۷- جهت تامین مالی بخشی از پروژه بهبود کمی و کیفی فرآورده های نفتی، قرارداد سه جانبه ای فیما بین کنسرسیوم بانک ملت و شرکت پالایش نفت با شرکت ملی پالایش پخش فرآورده های نفتی ایران منعقد گردیده است. نرخ بهره این تسهیلات برابر ۸ درصد است. علاوه بر سود مذکور شرکت می بایست بابت کارمزد تعهد برابر ۵/۰ درصد نسبت به مبلغ استفاده نشده بابت کارمزد مدیریت ۴/۰ درصد نسبت به کل مبلغ قرارداد و بابت تأخیر ۲ درصد پرداخت نماید. شایان ذکر است مطابق بند ۱-۱۱ مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از سپرده های این شرکت نزد بانک به عنوان وثیقه بلوکه میباشد. مبلغ وام دریافتی جمعاً ۱۲۱,۱۰۷,۱۷۳ ریور می باشد. مانده تسهیلات مالی مزبور با نرخ ارز مبادلاتی تسعیر گردیده است.

سررسید بازپرداخت تسهیلات ارزی از تاریخ ۹۲/۰۳/۱۱ یا فاصله یکماهه و طی ۳۶ قسط ماهیانه بوده، سود و کارمزد تسهیلات مذکور به صورت پلکانی مستهلک میگردد.

علی رغم پیگیریهای صورت گرفته از طرف شرکت بدلیل نوسانات نرخ ارز در چند ماه اخیر، تامین ارز مورد نیاز جهت پرداخت قسط وام ارزی تا پایان شهریور میسر نگردیده است.

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

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۶۷,۹۶۹	۴۱۵,۵۲۸	انتقالی از سایر ادارات
۱۷۶,۹۵۰	۱,۲۷۰	پرداخت شده طی سال
(۲۲۰,۹۰۵)	(۲۰,۱۳۴)	ذخیره تامین شده طی سال
۱۹۱,۵۱۴	۱۲۱,۶۸۵	مانده در پایان سال
۴۱۵,۵۲۸	۵۱۸,۳۴۹	

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده نقل از سال قبل
۵۳۶,۶۷۰	۷۵۷,۵۵۹	ذخیره تامین شده
۲۲۰,۸۸۹	۳۴,۳۲۴	حصة کوتاه مدت (جاری) مطالبات
(۱۱۳,۵۶۸)	(۵۶,۸۲۰)	مانده در پایان سال
۶۴۳,۹۹۱	۷۲۵,۰۶۳	



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- سرمایه

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

تعداد سهام	درصد سهام	ارزش سهام (میلیون ریال)
۳,۳۱۲,۲۷۱,۸۰۰	۹۰	۳,۳۱۲,۲۷۲
۳۶۸,۰۳۰,۲۰۰	۱۰	۳۶۸,۰۳۰
۳,۶۸۰,۳۰۲,۰۰۰	۱۰۰	۳,۶۸۰,۳۰۲

شرکتهای سرمایه گذاری استانی

سایر سهامداران

۲۰- افزایش سرمایه در شرف ثبت

طی دوره مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۲ به مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (از محل مطالبات و آورده نقدی به مبلغ ۴,۳۱۹,۶۹۸ میلیون ریال) افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۴,۱۶۷,۱۷۱ میلیون ریال در سرفصل فوق انعکاس یافته است. مراحل ثبت و تعیین تکلیف در خصوص حق تقدم های واريز نشده افزایش سرمایه در مراحل نهایی می باشد.

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای سرمایه گذاری استانی	۱۶	۳,۸۸۷,۷۲۸
سایر سهامداران	۲۷۹,۴۴۳	-
	۴,۱۶۷,۱۷۱	۳,۸۸۷,۷۲۸

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۹ 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. با عنایت به افزایش سرمایه شرکت و رعایت مفاد قانون تجارت، به میزان یک بیستم از سود خالص دوره مورد گزارش شرکت، در پایان سال به اندوخته قانونی اضافه می گردد.

۲۲- اندوخته طرح و توسعه

به استناد مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و تصویب نامه شماره ۱۲۸۹۲۸/ت/۵۱۱۵۴ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۹ هیات محترم وزیران، جهت اجرای پروژه های کیفی سازی، ۳۰ درصد از سود سال ۱۳۹۳ به عنوان اندوخته طرح و توسعه در حسابها منظور گردیده است.



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- درآمد حاصل از فروش فرآورده ها

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۰۴۸,۴۵۰	۱۶,۲۸۱,۵۰۵	۱۸,۸۱۶,۱۸۳	درآمد فروش فرآورده ها- مصوب
۱۴۶,۹۲۲,۳۱۸	۸۸,۰۳۹,۵۲۷	۴۳,۹۰۳,۵۴۸	درآمد فروش فرآورده ها- یارانه
۲۰,۳۱۱,۵۸۸	۱۲,۴۷۶,۸۴۳	۷,۲۱۹,۴۷۹	درآمد فروش فرآورده ها- صنایع همجوار
۲۰۱,۲۸۲,۳۵۶	۱۱۶,۷۹۷,۸۷۵	۶۹,۹۳۹,۲۱۰	

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

درآمد حاصل از فروش بر حسب انواع محصولات بشرح زیر میباشد :

ردیف	نام محصول	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
		مقدار فروش واحد-متر مکعب	مقدار فروش واحد-متر مکعب	مبلغ فروش میلیون ریال
۱	گاز مایع	۲۷۸,۲۲۴	۲۶۱,۴۵۵	۵,۰۰۱,۶۱۰
۲	سوخت جت سبک JP4	۲۵,۰۹۸	۱۹,۱۶۲	۵۶۷,۶۵۰
۳	سوخت جت سنگین ATK	۲۶۷,۰۷۱	۲۸۵,۰۲۵	۸,۰۵۲,۴۹۳
۴	بنزین معمولی	۱,۱۸۵,۲۴۵	۱,۲۵۶,۲۹۹	۳۷,۴۶۸,۵۷۰
۵	نفتای سبک و سنگین	۱۴۰,۰۰۸	۱۲۶,۱۴۲	۳,۲۲۵,۸۹۶
۶	نفت سفید	۱۳۳,۲۱۵	۲۶۷,۴۶۹	۱۲,۹۴۶,۸۵۷
۷	نفت گاز	۲,۴۶۸,۰۸۳	۲,۴۰۰,۱۱۲	۸۱,۵۹۷,۳۵۶
۸	نفت کوره و مایع	۱,۲۵۴,۵۲۲	۱,۴۲۳,۲۳۴	۳۳,۴۲۹,۶۴۴
۹	روغن خام و ایزواریسایکل	۳۸۷,۵۵۸	۳۹۴,۱۷۴	۱۰,۰۶۹,۵۰۵
۱۰	وکیوم باتوم	۴۹۳,۴۰۰	۴۴۹,۴۵۶	۸,۷۶۶,۱۸۱
۱۱	گوگرد	۹,۵۱۳	۸,۶۲۶	۱۵۶,۵۹۴
	جمع	۶,۶۴۱,۹۲۸	۶,۸۹۱,۲۵۵	۱۳,۹۳۵,۲۷۸

۲- ۲۳- فروش محصولات شرکت به تفکیک مشتریان به شرح ذیل است:

شرکت ملی پالایش و پخش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	درصد به نسبت کل
شرکت نفت ایرانول	۶۲,۷۱۹,۷۳۱	۱۰۴,۳۲۲,۴۹۲	۸۹.۹۱
شرکت نفت پاسارگاد	۲,۲۹۹,۷۲۲	۳,۳۹۶,۷۰۷	۲.۶۹
شرکت نفت تهران	۷۸۴,۸۵۶	۱,۴۵۵,۵۹۱	۱.۳۰
شرکت نفت پارس	۱,۲۷۶,۳۲۶	۲,۰۷۵,۵۳۰	۱.۷۳
شرکت نفت تبریز	۶۷۷,۸۰۹	۱,۱۷۵,۱۲۵	۰.۹۸
شرکت نفت سپاهان	۷۱۸,۱۵۲	۱,۳۵۵,۳۸۲	۰.۷۸
شرکت پتروشیمی تبریز	۸,۳۶۴	۵۲۸,۵۲۴	۰.۲۸
سایر	۴۴۱,۷۹۳	۶۵۹,۹۵۸	۰.۵۶
	۱,۰۱۲,۴۵۷	۱,۸۱۸,۵۶۶	۱.۷۹
	۶۹,۹۳۹,۲۱۰	۱۱۶,۷۹۷,۸۷۵	۱۰۰



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی، کرماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲-۲ جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

محصولات	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
	درآمد فروش فراورده های نفتی	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	درآمد فروش فراورده های نفتی	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص
گاز مایع	۱,۷۴۲,۷۳۷	۱,۷۰۴,۴۰۶	۳۸,۳۳۱	۲,۹۴۰,۸۱۴	۲,۸۶۴,۳۳۵	۷۶,۴۷۹
سوخت جت سبک JP4	۲۸۷,۴۳۰	۳۳۶,۷۱۵	(۴۹,۲۸۵)	۲۵۰,۰۰۰	۳۱۷,۹۱۸	۳۳,۰۸۲
سوخت جت سنگین ATK	۳,۳۳۱,۱۵۶	۳,۲۸۰,۶۳۳	(۴۹,۴۷۶)	۵,۴۸۴,۶۶۰	۵,۲۴۶,۹۸۳	۲۳۷,۶۷۷
انواع بنزین موتور	۱۴,۴۰۶,۹۳۱	۱۴,۱۴۰,۹۴۱	۲۶۵,۹۹۰	۲۲,۷۰۴,۳۷۷	۲۲,۶۴۵,۱۲۳	۵۹,۲۵۴
نفتای سبک و سنگین	۱,۳۸۵,۵۳۴	۱,۳۳۰,۶۶۷	۵۴,۸۶۷	۲,۰۱۶,۸۰۰	۱,۹۸۲,۴۸۴	۳۴,۳۱۶
نفت سفید	۱,۵۹۰,۸۳۸	۱,۶۸۳,۵۳۱	(۹۲,۶۹۳)	۵,۱۱۳,۳۰۷	۴,۷۳۱,۸۲۴	۳۸۰,۴۸۳
نفت گاز	۲۹,۶۶۲,۷۵۹	۲۸,۸۲۸,۹۵۴	۸۳۳,۸۰۵	۴۶,۳۶۰,۰۷۵	۴۶,۰۵۱,۵۲۴	۳۰۸,۵۵۱
نفت کوره سبک و سنگین و مالتج	۱۰,۱۸۷,۰۰۶	۱۰,۴۸۲,۸۷۰	(۲۹۵,۸۶۴)	۲۰,۶۴۱,۱۲۴	۲۰,۳۳۰,۵۳۵	۳۱۰,۵۸۹
روغن خام و آنیزورسیکل	۳,۶۴۵,۰۴۵	۳,۴۷۱,۳۳۵	۱۵۳,۷۱۰	۶,۳۱۴,۵۰۵	۵,۹۹۹,۳۸۶	۳۱۵,۲۱۹
کیوم باتوم	۳,۷۵۹,۶۵۲	۳,۶۴۱,۸۹۹	۱۱۷,۷۵۳	۴,۹۱۲,۵۶۷	۴,۵۷۷,۹۰۰	۳۳۴,۶۶۷
تجزیه کرد	۶۰,۱۲۲	۶۰,۰۶۲	۶۰	۶۰,۶۴۶	۶۰,۳۹۸	۲۴۸
جمع	۶۹,۹۳۹,۲۱۰	۶۸,۹۵۲,۰۱۲	۹۸۷,۱۹۸	۱۱۶,۷۹۷,۸۷۵	۱۱۴,۸۰۸,۲۱۰	۱,۹۸۹,۶۶۵
			</			



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره میانی عرصه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۱,۲۹۲,۲۶۵	۱۱۶,۴۴۴,۸۱۰	۷۰,۹۳۶,۱۴۸	مواد مستقیم مصرفی (یادداشت ۱-۲۴)
۱۳۷,۶۴۷	۷۰,۴۵۲	۸۳,۰۳۷	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۴)
۳,۵۲۴,۹۷۴	۱,۷۷۲,۴۳۳	۱,۷۷۲,۴۸۹	سربار تولیدی (یادداشت ۲-۲۴)
۱۹۴,۹۵۴,۸۸۶	۱۱۸,۲۸۷,۶۹۵	۷۲,۷۹۱,۶۷۴	هزینه های تولید
۲,۵۰۴,۲۳۹	۲,۵۰۴,۲۳۹	۱,۳۴۶,۵۴۱	اضافه می شود: موجودی فرآورده های در جریان ساخت اول دوره
(۱,۳۴۶,۵۴۱)	(۲,۵۵۷,۱۸۳)	(۲,۰۷۰,۷۴۹)	کسر می شود: موجودی فرآورده های در جریان ساخت پایان دوره
۱۹۶,۱۱۲,۵۸۴	۱۱۸,۲۳۴,۷۵۱	۷۲,۰۶۷,۴۶۶	بهای تمام شده فرآورده های تولید شده
۶,۶۷۸,۷۲۸	۶,۶۷۸,۷۲۸	۵,۳۹۱,۱۲۸	اضافه می شود: موجودی فرآورده های ساخته شده اول دوره
(۵,۳۹۱,۱۲۸)	(۱۰,۱۰۵,۲۶۹)	(۸,۵۰۶,۵۸۲)	کسر می شود: موجودی فرآورده های ساخته شده پایان دوره
۱۹۷,۴۰۰,۱۸۴	۱۱۴,۸۰۸,۲۱۰	۶۸,۹۵۲,۰۱۲	بهای تمام شده فرآورده های فروخته شده

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

سال ۱۳۹۳		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۹۰,۷۹۶,۱۳۰	۸۹,۵۰۶,۳۵۰	۱۱۵,۹۴۸,۶۷۵	۴۵,۲۶۹,۰۸۷	۷۰,۹۳۶,۱۴۸	۴۲,۶۶۷,۶۸۱	نفت خام مصرفی (بشکه)
۱,۲۰۵,۸۱۳		۴۷۱,۴۳۶		۶۰۹,۲۷۵		کارمزد حمل نفت خام
۴۹۶,۱۳۵	۲۶,۴۱۲,۷۰۸	۴۹۶,۱۳۵	۲۶,۴۱۲,۷۰۸	-	-	بنزین سوپر اکتان ساز (لیتر)
۱۹۲,۴۹۸,۰۷۸		۱۱۶,۹۱۶,۲۴۶		۷۱,۵۴۵,۴۲۳		جمع
(۱,۲۰۵,۸۱۳)		(۴۷۱,۴۳۶)		(۶۰۹,۲۷۵)		باز یافت کارمزد حمل نفت خام (یادداشت ۱-۲۴)
۱۹۱,۲۹۲,۲۶۵		۱۱۶,۴۴۴,۸۱۰		۷۰,۹۳۶,۱۴۸		

۲۴-۱-۱- مبلغ ۶۰۹,۲۷۵ میلیون ریال باز یافت کارمزد حمل نفت خام براساس بند (ک) تبصره (۲) ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت در حسابها منظور گردیده است.



برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دستور و مستقیم

دوره میانی شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۳,۸۲۷	۱۸۷,۵۴۲	۲۰۸,۲۴۱	۱۳۷,۶۴۷	۷۰,۴۵۲	۸۳,۰۳۷
۱۸۰,۳۶۱	۸۵,۷۸۱	۸۳,۹۲۸			
۵۶,۳۳۸	۲۷,۲۲۶	۱۶,۷۱۱			
۵۵۹,۸۱۳	۲۶۳,۹۱۷	۲۵۵,۱۰۶			
۷۸۰,۹۹۲	۴۲۹,۶۵۱	۴۵۳,۳۸۳			
۱,۲۲۷,۹۷۵	۵۵۲,۳۴۴	۵۹۲,۶۳۹			
۳۵۵,۶۶۸	۲۲۵,۹۷۲	۱۶۲,۴۸۱			
۳,۵۲۴,۹۷۴	۱,۷۷۲,۴۳۳	۱,۷۷۲,۴۸۹	۱۳۷,۶۴۷	۷۰,۴۵۲	۸۳,۰۳۷

واحد اندازه گیری : متر مکعب در سال

ردیف	محصولات	ظرفیت اسمی	برآورد تولید		تولید واقعی		واحد اندازه گیری : متر مکعب در سال
			سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه متممی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه متممی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۱	گاز مایع	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۵,۳۷۹	۵۳۲,۸۲۱	۲۷۸,۱۲۹	۲۶۱,۱۰۱	سال ۱۳۹۳
۲	سوخت جت سبک JP۴	۴۴,۶۲۲	۳۳,۰۶۵	۳۳,۹۵۱	۲۰,۴۸۱	۱۸,۴۰۷	۲۳,۶۶۷
۳	سوخت جت سنگین ATK	۵۵۱,۳۷۸	۴۰۸,۵۷۹	۴۷۴,۹۴۰	۲۸۴,۹۸۶	۲۸۳,۲۳۸	۴۷۰,۵۰۰
۴	انواع بنزین موتور	۱,۹۹۵,۴۲۱	۲,۲۰۱,۱۷۱	۲,۴۳۱,۸۵۳	۱,۱۷۳,۵۲۴	۱,۲۱۵,۸۵۲	۲,۴۳۸,۳۸۹
۵	نفای سبک و سنگین	۲۸۶,۵۷۹	۳۱۶,۱۲۸	۲۳۸,۲۲۶	۱۴۰,۰۰۸	۱۲۶,۱۴۲	۲۴۰,۰۳۳
۶	نفت سفید	۹۷۵,۰۰۰	۹۲۳,۲۱۴	۷۷۳,۴۴۲	۳۰۳,۰۴۹	۴۵۱,۶۹۴	۷۳۸,۹۷۱
۷	نفت گاز نهائی	۴,۲۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۸,۳۱۹	۵,۰۲۹,۴۴۲	۲,۵۷۰,۱۱۹	۲,۳۹۶,۶۱۴	۴,۹۹۴,۰۳۶
۸	نفت کوره سبک و سنگین و مالتج	۲,۶۸۶,۰۰۰	۲,۸۸۶,۹۷۶	۲,۷۸۸,۹۵۶	۱,۳۷۹,۰۲۵	۱,۴۶۸,۴۷۷	۲,۷۹۷,۶۷۳
۹	روغن خام و آیزورسیاکیل	۹۷۵,۰۰۰	۷۲۰,۸۲۱	۷۵۳,۰۱۰	۳۸۷,۵۹۳	۳۹۴,۱۴۱	۷۵۷,۷۴۳
۱۰	وکیوم باتوم	۷۱۸,۰۰۰	۷۹۰,۱۷۴	۸۷۲,۹۵۳	۴۹۵,۰۷۰	۴۴۹,۴۷۴	۸۷۲,۲۸۲
۱۲	گوگرد	۲۰,۴۸۵	۱۹,۰۵۷	۲۱,۸۱۹	۸,۵۳۴	۱۰,۰۶۹	۲۲,۸۷۱
	جمع	۱۲,۹۵۶,۴۸۵	۱۳,۴۰۲,۸۸۳	۱۳,۹۵۱,۴۱۳	۷,۰۴۰,۵۱۷	۷,۰۷۵,۲۰۹	۱۳,۸۹۹,۶۷۴

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

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

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

سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۶۸	۳,۶۳۴	۳,۵۷۴	اداره آموزش
۹۱۸,۴۴۴	۳۸۰,۲۹۶	۴۷۶,۲۵۱	واحد های اداری و تشکیلاتی
۴۲,۱۵۴	۲۰,۶۰۷	۱۸,۳۸۴	امور مالی
۴۶,۵۹۰	۲۱,۸۸۲	۲۵,۱۱۸	حراست
۳۷,۵۷۶	۱۴,۸۹۹	۱۷,۲۷۰	ستاد مدیر عامل شرکت
۱۹۹,۴۷۰	۹۹,۷۳۵	۱۳۲,۴۶۷	کارمزد خدمات ستاد پالایش
۶,۵۲۹,۳۷۹	۳,۲۱۸,۹۸۹	۳,۰۰۰,۰۵۵	کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها
۷,۷۸۱,۴۸۱	۳,۷۶۰,۰۴۲	۳,۶۷۳,۱۱۹	
(۶,۴۶۱,۶۷۳)	(۳,۱۸۱,۲۱۴)	(۲,۹۷۹,۷۷۲)	باز یافت کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها
۱,۳۱۹,۸۰۸	۵۷۸,۸۲۸	۶۹۳,۳۴۷	

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

سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۸,۲۱۲	۲۳۵,۶۰۹	۱۹۰,۳۷۳		حقوق و دستمزد و مزایا
۴۰۵,۶۱۴	۶۷,۴۳۱	۲۰۴,۰۳۱		مستمری بازنشستگان پیش از موعد (یادداشت ۲-۱۳)
۱۲,۰۸۰	۴,۶۵۰	۵,۶۲۵		کالا و مواد
۱۶,۰۹۰	۵,۸۲۴	۴,۳۶۷		تعمیر و نگهداشت
۱۲۳,۳۸۹	۵۶,۹۷۷	۶۲,۷۸۸		خدمات پیمانکاری
۹۸,۴۶۲	۳۵,۸۳۶	۳۸,۱۰۱		خدمات دریافتی از بهداری و بهداشت
۷۸,۷۸۵	۳۴,۹۹۱	۳۵,۳۱۳		سایر هزینه ها
۱۹۹,۴۷۰	۹۹,۷۳۵	۱۳۲,۴۶۶		کارمزد ستاد
۶,۵۲۹,۳۷۹	۳,۲۱۸,۹۸۹	۳,۰۰۰,۰۵۵	۲۵-۱-۱	کارمزد فروش فرآورده ها
۷,۷۸۱,۴۸۱	۳,۷۶۰,۰۴۲	۳,۶۷۳,۱۱۹		
(۶,۴۶۱,۶۷۳)	(۳,۱۸۱,۲۱۴)	(۲,۹۷۹,۷۷۲)	۲۵-۱-۲	باز یافت کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها
۱,۳۱۹,۸۰۸	۵۷۸,۸۲۸	۶۹۳,۳۴۷		

۲۵-۱-۱- مبلغ ۳,۰۰۰,۰۵۵ میلیون ریال کارمزد فروش فرآورده ها از 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.

۲۵-۱-۲- مبلغ ۲,۹۷۹,۷۷۲ میلیون ریال باز یافت کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها بر اساس بند (ک) تبصره (۲) ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت محاسبه، و به حساب بدهکار شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران ثبت گردیده است .

۲۶- هزینه های مالی

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

سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۳,۳۷۸	۱۰۱,۸۲۱	۵۵,۴۹۷	۱۷-۱	تسهیلات دریافتی از شرکت اصلی- سود وام صندوق انرژی
۹۸,۰۸۲	۴۵,۹۵۹	-		سود اوراق مشارکت
۲۸۱,۴۶۰	۱۴۷,۷۸۰	۵۵,۴۹۷		



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده های بانکی	۴-۱-۱	۴۲۲,۱۵۸	۴۷۰,۰۹۲
فروش ضایعات		۴۸۳	-
خدمات ارائه شده به شرکت نفت ایرانول	۲۷-۱	۱۸۸,۶۰۸	۱۴۹,۶۷۵
خدمات ارائه شده به شرکت نفت پاسارگاد	۲۷-۱	۵۲,۹۶۴	۴۶,۱۵۶
سود(زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات		(۱۵۵,۲۲۹)	(۹۴,۷۰۵)
سایر		۶۳,۶۹۶	۴۱,۱۷۷
		<u>۵۷۲,۶۸۰</u>	<u>۶۱۲,۳۹۵</u>
			<u>۱,۶۰۷,۱۲۸</u>

۲۷-۱- درآمد حاصل از خدمات ارائه شده به شرکتهای نفت ایرانول و پاسارگاد بابت خدمات یوتیلیتی (گاز، بخار، هیدروژن و ...) می باشد.

۲۸- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر می باشد :

	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تعدیل مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق سال ۸۶، ۹۰، ۹۱، ۹۲	(۵۶,۲۵۳)	(۱,۱۱۹,۱۲۱)	(۱,۱۸۰,۴۵۲)
تسویه مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۸۷، ۸۸، ۹۰، ۹۱ (سال قبل تعدیل سالهای ۸۹، ۸۷، ۹۰، ۹۱)	-	(۷۲,۸۲۲)	(۳۶۸,۸۷۶)
اقساط مالیات سال ۹۰	(۸۸,۰۰۰)	-	(۸۸,۰۰۰)
تعدیل فروش فرآورده های نفتی سال ۱۳۹۲	-	۱۵۰,۲۴۹	۱۵۰,۲۴۹
تعدیل خدمات ارائه شده به شرکت نفت ایرانول	-	۱۰۲,۵۷۷	۸۳,۶۹۵
تعدیل خدمات ارائه شده به شرکت نفت پاسارگاد	-	۱۲۶,۰۸۲	۴۳,۳۴۶
تعدیل حسابها ناشی از اصلاح تسعیر موجودی کالای ابتدای دوره سال ۹۲	-	۵,۱۳۴,۴۵۵	۵,۱۳۴,۴۵۵
اصلاح حق جذب کسورات بازتستستکی سهم کارفرما	۲,۸۳۹	-	۳۱,۹۲۶
	<u>(۱۴۱,۴۱۴)</u>	<u>۴,۳۲۱,۴۲۰</u>	<u>۳,۸۰۶,۳۴۳</u>



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲۸- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرح	مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعدیلات		ارقام مقایسه ای مندرج در صورتهای مالی نیمسال ۱۳۹۴
		بدهکار	بستانکار	
ترازنامه:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سفارشات و پیش پرداختها	۲۴۹,۷۴۴		۱۲,۳۵۸	۲۳۷,۳۸۶
داراییهای ثابت	۱۱,۵۵۲,۴۳۸		۱۶۲	۱۱,۵۵۲,۲۷۶
سایر حسابهای پرداختنی	۶,۶۴۳,۰۴۲	۵,۱۹۵	۱۳۴,۰۸۹	۶,۷۷۱,۹۳۶
سود انباشته	۷,۱۶۱,۵۷۸	۱۴۶,۴۴۷	۵,۰۳۳	۷,۰۲۰,۱۶۴
		۱۵۱,۶۴۲	۱۵۱,۶۴۲	
حساب سود و زیان انباشته:				
تعدیلات سنواتی	(۳,۹۴۷,۷۵۷)	۱۴۶,۴۴۷	۵,۰۳۳	(۳,۸۰۶,۳۴۳)

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

۱-۲۹- جریان خالص ورود و وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

	دوره میانی شش ماهه		سال ۱۳۹۳
	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
سود عملیاتی	۲۹۳,۸۵۱	۱,۴۱۰,۸۳۷	۲,۵۶۲,۳۶۴
هزینه استهلاک	۶۰۳,۸۱۵	۵۶۶,۳۳۳	۱,۲۵۵,۲۸۹
خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۷,۱۴۵	۱۰۵,۲۲۱	۲۷۵,۸۷۱
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۳,۵۴۱,۶۰۸)	(۴,۳۷۶,۶۵۵)	۲,۶۲۴,۶۰۴
کاهش سفارشات و پیش پرداختها	۲۳,۱۱۱	۵۰,۱۵۰	۸۹,۴۶۹
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۲,۵۱۳,۵۹۳)	۲۶۲,۴۹۵	(۵۴۷,۹۷۱)
کاهش (افزایش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	۵,۱۴۲,۲۲۲	۳,۹۵۵,۷۴۹	(۵۹۴,۹۸۱)
کاهش (افزایش) پیش دریافتهای عملیاتی	(۵۶,۳۴۴)	(۷۱۹,۰۷۰)	(۱,۰۰۶,۷۰۲)
سایر درآمدها و هزینه ها غیر عملیاتی	۱۵۰,۵۲۱	۱۴۲,۳۰۳	۷۱۴,۹۵۸
	۲۳۹,۱۲۰	۱,۳۹۷,۳۶۳	۵,۳۷۲,۹۰۱

۳۰- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح ذیل است:

	دوره میانی شش ماهه		سال ۱۳۹۳
	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران	۳,۸۸۷,۷۲۸	-	۳,۸۸۷,۷۲۸
	۳,۸۸۷,۷۲۸	-	۳,۸۸۷,۷۲۸



شرکت بالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

مبلغ	
میلیون ریال	
۲۳۴,۲۶۸	شرکت توسعه و تجارت مهرآراد- خرید و راه اندازی یک دستگاه پکیج
۲۲۷,۷۸۹	شرکت رامپکو و کیانا پترو انرژی - بابت حذف نفت از آب مقطر
۷۷,۷۴۱	شرکت شبکه گستر بهسان- ساخت مرکز برق ۲A
۳۵,۷۹۱	شرکت مینا نیرو - ساخت مرکز فرعی برق P
۲۵,۲۹۶	شرکت فرادید نمایان ساعی- بابت نصب و اجرای سیستم حفاظت
۴۷,۳۸۰	شرکت پترو آرام - بابت انجام خدمات طراحی، تهیه و نصب مراکز فرعی برق
۱۱,۶۳۰	شرکت داریا وایلمان پادرا- بابت احداث پست برق
۸,۶۸۵	شرکت رامپکو - بابت ارتقای شبکه آب آتش نشانی و تعویض لوله های آب زیرزمینی
۲,۷۹۰	شرکت فردیس نیروی شیراز- انجام خدمات طراحی، تهیه و نصب مراکز فرعی برق ۲b
۱۴,۶۸۱	شرکت تانسو و هیربدنیرو- بابت طراحی، ساخت و نصب حوضچه پساب
۱,۰۳۲	شرکت سمندیس- بابت طراحی و ساخت و نصب خط ارتباط بخار
۳,۴۳۲	شرکت صنایع آذراب - بابت طراحی و ساخت دیگ بخار
۴,۰۹۵	سایر
۶۹۴,۶۱۰	

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۳۲-۱- 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
 برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

الف: شرکت طی دوره شش ماهه اول سال ۱۳۹۴، فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

ب: معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

" ارقام به میلیون ریال "

سال ۱۳۹۳		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت پالایش نفت اصفهان	شرکت همگروه	کالا و خدمات ارسالی	۱,۴۹۶	۳,۰۹۱	۶,۹۶۴	۲,۵۰۰
		کالا و خدمات دریافتی	۹۰۵		۳,۴۴۰	
شرکت پالایش نفت بندر عباس	شرکت همگروه	کالا و خدمات ارسالی	۳۳۵	۲,۰۳۳	۸۶۰	۵۳۳
		کالا و خدمات دریافتی	۱,۱۶۵		۸۹۶	
شرکت پالایش نفت تبریز	شرکت همگروه	کالا و خدمات ارسالی	۵۶	۱,۱۹۵,۳۲۴	۴,۱۵۶	۴۱۲,۴۸۸
		فروش نفتا	۷۸۲,۷۸۶		۱,۷۵۸,۵۲۵	
		کالا و خدمات دریافتی	۶		۲,۶۷۳	
		وجوه دریافتی بابت تسویه مطالبات	-		۲,۹۶۷,۷۶۹	
شرکت پالایش نفت شیراز	شرکت همگروه	کالا و خدمات ارسالی	۵۱	۵۳۰	۵۰۶	۴۹۵
		کالا و خدمات دریافتی	۱۶		۱۳	
شرکت پالایش نفت کرمانشاه	شرکت همگروه	کالا و خدمات ارسالی	۲۷۵	۶۹۹	۳۵۲	۴۹۳
		کالا و خدمات دریافتی	۶۸		۶۷	
شرکت پالایش نفت لاوان	شرکت همگروه	عودت کانالیست فروخته شده	-	۳۹	۶۸,۱۰۸	۲۵
		کالا و خدمات ارسالی	۲۳		۷۱۰	
		کالا و خدمات دریافتی	۱۶		۵۱۰	
		وجوه دریافتی بابت تسویه مطالبات	۲۵		-	



شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

"ارقام به میلیون ریال"

ادامه جدول معاملات با اشخاص وابسته:

سال ۱۳۹۳		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله
شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران	دارای کنترل مشترک	فروش فراورده های نفتی	۶۷,۶۷۸,۰۰۰	۵,۴۷۷,۵۸۰	۱۸۹,۹۱۵,۲۵۸
		پارانه کارمزد فروش فراورده ها	۲,۹۷۹,۷۷۲		۶,۴۶۱,۶۷۳
		خرید نفت خام	۷۰,۸۲۵,۰۰۰		۱۹۰,۱۵۰,۰۰۳
		خرید بنزین اکتان ساز	-		۴۹۶,۱۳۵
		خدمات ارایه شده ستاد مدیریت	۱۴۰,۴۱۴		۲۱۵,۴۵۳
		پارانه کارمزد حمل نفت خام	۶۰۹,۲۷۵		۱,۲۰۵,۸۱۳
		واریز علی الحساب خرید نفت خام	۱,۲۰۰,۰۰۰		۹,۲۰۰,۰۰۰
		دریافت مطالبات و تامین وجه	۶۵۹,۴۸۳		۶,۳۶۵,۸۹۷
		مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی فراورده های اصلی	۱۴۹,۸۸۴		۸,۷۴۴,۳۱۷
		پرداخت طی سال بابت سود و کارمزد تسهیلات صندوق انرژی	-		۵,۹۹۷
		سایر	۶۵۴,۴۷۴		۵۳۲,۴۹۴
		تسهیلات مالی دریافتی از صندوق انرژی طی سال	(۱,۳۴۸,۹۲۷)		(۱,۳۹۸,۳۶۴)
شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران	دارای کنترل مشترک	کارمزد فروش فراورده های نفتی	۲,۹۸۴,۹۵۴	(۷,۱۴۷,۴۰۷)	۶,۹۹۹,۵۹۱
		وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها	۳۹۳,۹۳۸		۶,۷۲۲,۵۶۰
		سایر	۱۷۲,۲۵۴		۲۹,۲۰۹
شرکت پالایش نفت امام خمینی (ره) سازند	شرکت همگروه	وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها	-	(۳,۶۰۵)	۷۱۷,۴۳۶
		سایر	۱۸۰,۳۵۶		۵,۱۱۸
شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران	دارای کنترل مشترک	کارمزد حمل نفت خام	۶۶۴,۱۱۰	(۲,۵۲۷,۴۴۵)	۱,۲۰۵,۸۱۳
		وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها	۵۴,۴۵۱		۱۲۴,۱۰۱
		سایر	۱۴,۹۱۷		۱۶۰,۵۲۳
شرکت پالایش نفت آبادان	دارای کنترل مشترک	کالا و خدمات دریافتی	-	۱,۱۳۱	۳۷۹
		وجوه دریافتی بابت تسویه مطالبات	-		۱,۰۰۰
		کالا و خدمات ارسالی	۳۸۸		۸۱۷
شرکت ملی نفت ایران	دارای کنترل مشترک	خدمات دریافتی بابت مجموعه های ورزشی و کامپیوتر	-	۳۹۳	۸,۸۹۹
		وجوه پرداختی بابت تسویه بدهی ها	۸,۹۱۰		۸,۰۱۴
		سایر	۲۷		۵۸۹
شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران	شرکتهای همگروه	غذای تحویلی به پیمانکار	۳۷۷	۵۲,۰۰۵	۶۰۴
		وجوه پرداختی بابت تسویه مطالبات و علی الحساب اجرای طرح	-		۵۰,۰۰۰
		هزینه پروژه مربوط به طرح ۸۱	-		۳۸,۰۰۰
		سایر	۱۸		۲۰۷

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۴- وضعیت ارزی

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

یورو
۴۰,۲۰۴,۰۵۸
۱۲۴
۴۰,۲۰۴,۱۸۲

تسهیلات مالی دریافتی از صندوق انرژی بانک ملت
موجودی نقد نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی
خالص بدهیهای پولی ارزی

۳۵- محاسبات سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۲,۵۶۲,۳۶۴	۱,۴۱۰,۸۳۷	۲۹۳,۸۵۱	آثار مالیاتی سود عملیاتی
(۴۹۰,۹۴۷)	(۲۸۲,۱۶۷)	(۵۸,۷۷۰)	سود عملیاتی پس از آثار مالیاتی
۲,۰۷۱,۴۱۷	۱,۱۲۸,۶۷۰	۲۳۵,۰۸۱	میانگین موزون تعداد سهام
۳,۶۸۰,۳۰۲,۰۰۰	۳,۶۸۰,۳۰۲,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود پایه هر سهم عملیاتی-ریال
۵۶۳	۳۰۷	۳۰	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱,۳۲۵,۶۶۸	۴۶۴,۶۱۵	۵۱۷,۱۸۳	آثار مالیاتی سود (زیان) غیر عملیاتی
(۸۶,۶۹۹)	-	(۱۹,۰۰۵)	سود غیر عملیاتی پس از آثار مالیاتی
۱,۲۳۸,۹۶۹	۴۶۴,۶۱۵	۴۹۸,۱۷۸	میانگین موزون تعداد سهام
۳,۶۸۰,۳۰۲,۰۰۰	۳,۶۸۰,۳۰۲,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی-ریال
۳۳۷	۱۳۶	۶۲	سود پایه هر سهم -ریال
۸۹۹	۴۳۳	۹۲	

