



شرکت پالایش نفت بندر عباس
(سهامی عام)

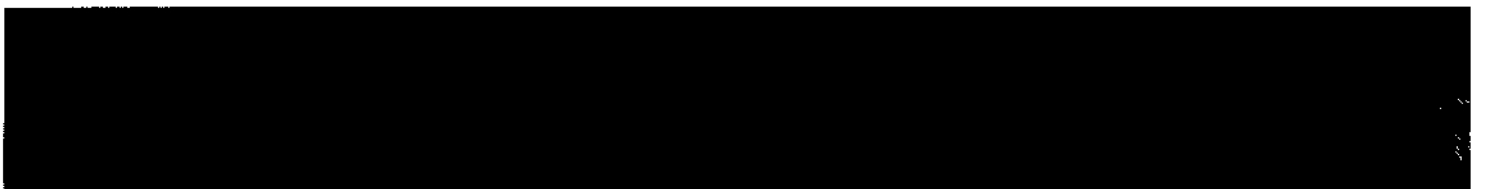


صورت‌های مالی ،

در پایان

سی و یکم شهریور ماه

۱۳۹۲





شرکت پالایش نفت بندر عباس
(سهامی عام)

صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراما،

به پیوست صورتهای مالی شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۲ تقدیم میشود و اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شرح	شماره صفحه
۱- ترازنامه	۲
۲- صورت سود و زیان	۳
۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
۳- صورت جریان وجوه نقد	۴
۴- یادداشتهای توضیحی:	
الف- تاریخچه فعالیت شرکت	۵
ب- مبنای تهیه صورتهای مالی	۶
ج- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶-۹
د- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۰-۴۳

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۳۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

نام و نام خانوادگی اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
شرکت مشاور مدیریت و خدمات ماشینی تأمین به نمایندگی سید نورالدین شهنازی زاده	رئیس هیئت مدیره	
شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به نمایندگی هاشم نامور	مدیر عامل و عضو اصلی هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان کرمانشاه به نمایندگی بیژن صفوی	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان گلستان به نمایندگی علی اصغر صراف	عضو اصلی هیئت مدیره	
شرکت رفاه گستر تأمین اجتماعی به نمایندگی نجات امینی	عضو اصلی هیئت مدیره	

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
تسبیح از نامه میان دوره ای
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری :				دارائیههای جاری :
۲۲,۹۶۹,۳۸۴	۲۷,۰۹۱,۴۴۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی	۸۴۸,۱۵۶	۵۲۵,۲۳۰	۴	موجودی نقد
۲۴۴,۹۵۵	۹۳,۰۰۸	۱۴	پیش دریافتها	۲۹,۳۴۸,۲۱۷	۴۵,۵۲۱,۶۱۶	۵	حسابهای دریافتنی تجاری
۳,۱۲۳,۸۶۱	۶,۵۷۳,۴۲۶	۱۵	ذخیره مالیات	۲۰۴,۶۷۰	۶۲۲,۴۰۸	۶	سایر حسابهای دریافتنی
۲,۰۹۰,۲۶۵	۸,۶۳۰,۳۱۵	۱۶	سود سهام پرداختنی	۱۰,۴۸۳,۵۷۳	۱۶,۰۱۲,۰۰۱	۷	موجودی سواد و کالا
				۲۲۸,۱۲۵	۷۴۹,۸۳۸	۸	پیش پرداختها و سفارشات خارجی
۲۸,۴۲۸,۴۶۵	۴۲,۳۸۸,۱۹۴		جمع بدهیهای جاری	۴۱,۱۱۲,۷۴۱	۶۳,۴۳۱,۰۹۳		جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				دارائیههای غیر جاری :
۱۰۸,۰۱۴	۱۲۱,۲۳۵	۱۷	حسابهای پرداختنی بلند مدت	۱۳,۷۴۴,۵۴۴	۱۲,۲۱۶,۰۴۳	۹	دارائیههای ثابت مشهود
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸	اوراق مشارکت بلند مدت	۱۵,۳۳۷	۱۵,۰۷۷	۱۰	دارائیههای نامشهود
۱۹۴,۹۷۲	۲۱۸,۴۳۱	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۵,۲۹۹	۳۵,۲۹۹	۱۱	سرمایه گذاریهای بلندمدت
				۲۵۶,۷۴۶	۲۶۶,۳۴۸	۱۲	سایر دارائیهها
۱,۸۰۲,۹۸۶	۱,۸۳۹,۶۶۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۴,۰۵۱,۹۲۶	۱۲,۵۳۲,۷۶۷		جمع دارائیههای غیر جاری
۳۰,۲۳۱,۴۵۱	۴۴,۲۲۷,۸۶۰		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام :				
۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه (۱۳۸۰۰ میلیون سهم هزار ربالی تمام پرداخت شده)				
۹۵۴,۶۳۲	۱,۳۸۰,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی				
۲۳۶	۲۳۶	۲۲	سایر اندوخته ها				
۱۰,۱۷۸,۳۴۸	۱۶,۵۵۵,۷۶۴		سود انباشته				
۲۴,۹۳۳,۲۱۶	۳۱,۷۳۶,۰۰۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۵,۱۶۴,۶۶۷	۷۵,۹۶۳,۸۶۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۵,۱۶۴,۶۶۷	۷۵,۹۶۳,۸۶۰		جمع دارائیهها
=====	=====			=====	=====		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳ فروش محصولات	۱۶۸,۸۱۶,۰۶۴	۷۶,۳۴۵,۸۶۴	۱۶۵,۰۷۳,۱۵۳	
۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱۴۹,۰۱۶,۷۳۸)	(۷۴,۵۷۸,۳۰۷)	(۱۵۰,۰۰۶,۹۲۰)	
سود ناخالص	۱۹,۷۹۹,۳۲۶	۱,۶۶۷,۵۵۷	۱۵,۰۶۶,۲۳۳	
۲۵ هزینه های اداری، عمومی و فروش	(۸۱۱,۹۷۵)	(۴۰۶,۰۱۷)	(۱,۴۵۸,۴۱۶)	
سود عملیاتی	۱۸,۹۸۷,۳۵۱	۱,۲۶۱,۵۴۰	۱۳,۶۰۷,۸۱۷	
۲۶ هزینه های مالی	(۱۰۷,۵۱۷)	(۱۱۰,۰۱۷)	(۲۲۰,۹۴۱)	
۲۷ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۵۶۸,۲۹۴	۳۶,۸۵۵	۹۲,۶۸۳	
	۴۶۰,۷۷۷	(۷۳,۱۶۲)	(۱۲۸,۲۵۸)	
سود قبل از مالیات	۱۹,۴۴۸,۱۳۸	۱,۱۸۸,۳۷۸	۱۳,۴۷۹,۵۵۹	
مالیات	(۴,۳۶۵,۳۴۴)	(۲۶۷,۳۸۵)	(۳,۰۳۰,۲۸۳)	
سود خالص	۱۵,۰۸۲,۷۸۴	۹۲۰,۹۹۳	۱۰,۴۴۹,۲۷۶	
سود پایه هر سهم :	۱۰۰۶۶	۷۲	۷۶۴	
سود خالص هر سهم عملیاتی (ریال)	۲۷	(۵)	(۷)	
سود خالص هر سهم غیر عملیاتی (ریال)	۱۰۹۳	۶۷	۷۵۷	
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۱۵,۰۸۲,۷۸۴	۹۲۰,۹۹۳	۱۰,۴۴۹,۲۷۶	
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره	۱۰,۱۷۸,۳۴۸	(۶,۲۴۲,۲۹۵)	(۶,۲۴۲,۲۹۵)	
تعدیلات سنواتی	.	۶,۵۱۰,۵۱۷	۶,۵۰۷,۰۶۸	
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۱۰,۱۷۸,۳۴۸	۲۶۸,۲۲۲	۲۶۴,۷۷۳	
سود قابل تخصیص	۲۵,۲۶۱,۱۳۲	۱,۱۸۹,۲۱۵	۱۰,۷۱۴,۰۴۹	
تخصیص سود:				
سود سهام مصوب	(۸,۲۸۰,۰۰۰)	.	.	
اندوخته قانونی	(۴۲۵,۳۶۸)	.	(۵۳۵,۷۰۱)	
سود (زیان) تخصیص داده شده طی دوره	(۸,۷۰۵,۳۶۸)	.	(۵۳۵,۷۰۱)	
سود انباشته در پایان دوره	۱۶,۵۵۵,۷۶۴	۱,۱۸۹,۲۱۵	۱۰,۱۷۸,۳۴۸	

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مادداست	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۸	۱۰۴۴,۰۱۰	۲,۹۱۵,۸۴۲
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری	۳۴,۴۲۹	-	۷,۹۸۲
سود سهام دریافتی	۱۲,۱۷۲	-	۳,۶۵۲
سود سهام پرداختی	(۳۱۵,۱۱۳)	-	-
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۲۶۸,۵۱۲)	۱۱,۶۳۴
مالیات :			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۹۱۵,۷۸۰)	(۲۰۲,۲۰۰)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :			
وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۱۷۳,۰۴۲)	(۱,۶۲۸,۶۶۲)	(۲,۰۲۹,۳۹۰)
وجه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای نامشهود و سایر دارائیه‌ها	(۹,۶۰۲)	(۶۸۳)	(۱۲,۰۹۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۱,۶۲۹,۳۴۵)	(۲,۰۴۱,۴۸۵)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۳۲۲,۹۲۶)	۲۱۰,۷۸۲	۶۸۳,۷۹۱
مانده وجه نقد در آغاز سال مالی	۸۴۸,۱۵۶	۱۶۴,۳۶۵	۱۶۴,۳۶۵
مانده وجه نقد در پایان سال مالی	۵۲۵,۲۳۰	۳۷۵,۱۴۷	۸۴۸,۱۵۶
مبادلات غیر نقدی			
	۲۹	۲,۵۴۹,۰۶۵	۳۱۳,۴۳۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت پالایش نفت بندرعباس از سال ۱۳۷۵ با تغییر نام شرکت ملی گاز مایع ایران ایجاد گردید لیکن هیچگونه فعالیتی در قالب شخصیت حقوقی یاد شده نداشته و از طرفی با توجه به بند «ن» تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۷۷ و رفع محدودیت در تأسیس شرکتهای دولتی براساس بند «الف» ماده ۵ قانون اساسنامه شرکت ملی نفت ایران و بند ۴ ماده ۷ فصل دوم اساسنامه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران با شخصیت حقوقی جدید تحت شماره ۱۴۴۵۱۲ در تاریخ ۱۳۷۷/۷/۲۵ به ثبت رسیده و عملیات مالی شرکت عملاً از سه ماهه آخر سال ۱۳۷۷ شروع گردیده است. مرکز اصلی و مرکز فعالیت شرکت در استان هرمزگان و شهرستان بندرعباس در کیلومتر ۲۰ جاده اسکله شهید رجائی واقع گردیده است. این شرکت به استناد جلسه مورخ ۱۳۸۶/۶/۱۳ هیئت عالی واگذاری سازمان خصوصی سازی و جلسه مورخ ۱۳۸۶/۶/۲۱ هیئت وزیران در سال ۱۳۸۶ مشمول واگذاری از طریق بورس و اوراق بهادار قرار گرفته و به استناد جلسه مورخ ۱۳۸۸/۰۱/۲۴ هیئت عالی واگذاری سازمان خصوصی سازی مصوبه مذکور در سال ۱۳۸۸ نیز تمدید گردیده، همچنین در سال ۱۳۸۸ براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۳۰ اساسنامه شرکت اصلاح گردید و نوع شخصیت حقوقی شرکت از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تغییر یافته است. براساس جلسه پذیرش مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۰ سهام شرکت در بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. همچنین نام شرکت در فهرست بنگاه‌ها و فعالیتهای گروه ۲ موضوع ماده ۲ قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی مشمول واگذاری قرار گرفت. لیکن طبق مصوبات هیئت واگذاری و کارگروه مربوطه در خصوص نحوه واگذاری شرکتهای تابعه شرکت ملی پالایش و پخش به بخش خصوصی، روند واگذاری شرکت موقتاً متوقف گردید، تا اینکه طبق مصوبه جلسه مورخ ۱۳۹۰/۵/۸ هیئت واگذاری مجدداً تأکید بر واگذاری شرکت از طریق بورس و اوراق بهادار گردید، و در جلسه ۹۰/۷/۳ مجدداً با پذیرش شرکت در بورس و اوراق بهادار موافقت شد و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۷ نام شرکت با نماد شیندر در فهرست نرخ‌های بورس و اوراق بهادار تهران درج گردید و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۰۴ سهام شرکت از طریق بورس و اوراق بهادار به عموم عرضه گردید. بنابراین براساس ماده ۱۸ بند ۳ فصل پنجم قانون اصلاح موادی از قانون برنامه چهارم توسعه و اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی و همچنین واگذاری بخش عمده سهام شرکت به سهامداران غیر دولتی، شرکت مشمول مقررات حاکم بر شرکتهای دولتی نبوده و در چارچوب قانون تجارت و اساسنامه خود اداره می شود.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه جدید شرکت بشرح زیر است :

- ۱- احداث ، راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات صنعتی به منظور تولید ، بازاریابی ، فروش ، صدور انواع مختلف محصولات نفتی ، شیمیایی و مشابه .
- ۲- دریافت ، معاوضه (سواپ) و خرید خوراک پالایشگاه (نفت خام ، مایعات گازی ، گاز طبیعی و محصولات جانبی پتروشیمی) از شرکت ملی نفت ایران ، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران ، شرکت ملی گاز ایران و یا عرضه کننده داخلی و خارجی دیگر .
- ۳- انجام عملیات پالایش و فرآورش نفت خام و سایر هیدرو کربورها، ساختن فرآورده های نفتی از قبیل بنزین ، نفت سفید، نفت گاز ، نفت کوره ، سوخت هواپیما و سایر مشتقات و فرآورده های جنبی .
- ۴- انجام هر گونه عملیات به منظور عرضه مواد مندرج در اساسنامه .

۱-۳- تحویل و تحول نفت خام خوراک پالایشگاه

تخلیه و تحویل نفت خام و میعانات گازی ورودی به پالایشگاه از طریق اسکله فولاد بندرعباس و تأسیسات مربوطه که در اجاره شرکت پالایش نفت بندرعباس می باشد انجام می پذیرد و هزینه های مربوطه در بودجه های جاری شرکت لحاظ می گردد .

۱-۴- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان طی دوره مالی بشرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
نفر	نفر	
۱۱۵۳	۱۱۲۴	ابتدای دوره مالی
-	۱۶۵	استخدام جدید
۱۳	-	انتقالی به شرکت
(۱۵)	(۹)	بازنشسته، فوت و مستعفی
-	-	باز خرید از خدمت
(۲۷)	(۱۴)	انتقالی از شرکت
۱۱۲۴	۱۲۶۶	پایان دوره مالی
=====	=====	

طی دوره مالی با در نظر گرفتن تعداد کارکنان بازنشسته و انتقالی از شرکت و کارکنان جذب شده ، در مجموع آمار کارکنان شاغل ۱۴۲ نفر افزایش داشته است .

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای اقلام 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 ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونگی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

شرح	روش مورد استفاده
مواد خام اولیه و فرآورده تکمیل شده	میانگین موزون سالانه
مواد کمکی و غیر مستقیم مصرفی	میانگین موزون متغیر
کار در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متغیر

از ابتدای سال ۱۳۸۶ براساس جزء یک بند «ج» قانون بودجه سال یادشده و دستورالعمل‌های شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، این شرکت اقدام به خرید مواد اولیه(نفت خام و میعانات گازی) و ثبت آن در دفاتر نموده است.

خرید نفت خام و میعانات گازی در سال مالی طبق مفاد بند «۱-۳» ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۲ و براساس ۹۵ درصد(سال مالی قبل ۹۵ درصد) میانگین ماهیانه قیمت نفت خام صادراتی از مبادی اولیه صادرات صورت گرفته است.

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۲-۲ بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می‌گردد. دارائیهای تحصیل شده تا یک میلیون ریال بر اساس نامه شماره ت رهم ۱۰۱۶۷/۳ مورخ ۷۸/۳/۱۰ (دستورالعمل شماره ۲۱/۰۳) اداره تدوین روشها و هماهنگی مقررات مالی شرکت ملی نفت ایران در سال تحصیل به هزینه شرکت منظور و سوابق آن نگهداری می‌گردد.

۳-۲-۲- براساس مفاد ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران ماشین آلات و لوازم کارگاهی و وسایط نقلیه شرکت در سال ۱۳۸۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است و مازاد تجدید ارزیابی حاصله به مبلغ ۱۴/۳ میلیارد ریال به حساب سرمایه انتقال یافته است. همچنین در سال مذکور(سال ۱۳۸۱) کلیه دارایی‌های ثابت غیرمنقول(زمین، ساختمان و تأسیسات) که در دفاتر شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران ثبت بوده به مبلغ ۱۳۷۶۲/۶ میلیارد ریال تجدیدارزیابی و سپس به دفاتر شرکت منتقل و سرمایه شرکت به همین میزان افزایش یافته است.

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۲-۳- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

شرح	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۱۰، ۸، ۷ درصد	نزولی
تأسیسات	۱۵، ۱۲، ۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۵٪ و ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و لوازم اداری	۳ و ۴ و ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معدل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

همچنین محاسبه استهلاك داراییهای تجدید ارزیابی شده (به استثنای داراییهای موضوع گروه ۲۰ آئین نامه استهلاكات) از تاریخ تجدید ارزیابی بر اساس دو برابر مدت و یا نصف نرخ های مقرر در جدول ماده مذکور صورت گرفته است.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

بر اساس دستورالعمل شماره م و ۱۲۶۳۸۹ ت ه م / ۴-۳۱۰ مورخ ۱۳۸۸/۴/۳۰ تدوین و هماهنگی مقررات اداری و استخدامی منضم به ابلاغ مصوبه شماره ۲۸۱۴۹-۱۶۷۳/۱۱۵ مورخ ۸۸/۰۴/۱۴ هیأت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران جهت رعایت دستور العمل های مالی برای کلیه کارکنان به ازای هر سال سابقه خدمت معادل یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر (به نسبت سابقه کار در شمال معادل ۱۰۰٪ و در جنوب معادل ۱۲۵٪ حقوق و مزایای مشمول هر کارمند) و حداکثر تا ۳۶ ماه، ذخیره مزایای پایان خدمت در حسابها منظور میشود.

۳-۴- ذخیره مستمری کارکنان بازنشسته قبل از موعد

با استناد به مصوبه شماره ۱۳۳۳ مورخ ۸۲/۳/۲۱ هیأت مدیره شرکت ملی نفت ایران و الحاقیه مربوطه (موضوع تعدیل نیروی انسانی)، مستمری و سایر مزایای قابل پرداخت به بازنشستگان قبل از موعد تا تاریخ بازنشستگی عادی (آقایان ۶۰ سال و بانوان ۵۵ سال) بر مبنای میزان مستمری اسفندماه هر سال آنان محاسبه و ذخیره لازم در حسابها منظور می گردد.

۳-۵- درآمد:

از ابتدای سال ۱۳۸۶ براساس جزء سه بند «ج» تبصره یازده قانون بودجه سال مذکور، کلیه محصولات تولیدی به نرخ میانگین صادرات از مبادی اولیه (FOB خلیج فارس) به شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران فروخته شده و از ابتدای سال ۱۳۸۸ براساس قرارداد فروش نیابتی وظیفه انتقال، توزیع و فروش محصولات تولیدی به شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران واگذار تا به نیابت از این شرکت (با واسطه از طریق شرکت

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران) و به نرخ میانگین صادرات از مبادی اولیه (FOB خلیج فارس) بفروش برساند.

۳-۶- تسعیر ارز:

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه (نرخ مرجع بانک مرکزی، دلار ۲۴,۷۲۹ ریال و یورو ۳۹,۵۹۷ ریال) و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز مرجع بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. به استثناء مخارجی که قابل انتساب به تحصیل و یا خرید دارایی می باشد، در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی مطابق استاندارد حسابداری، در صورت داشتن شرایط به بهای تمام شده دارایی منظور می گردد و در غیر این صورت بعنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی میشود.

۳-۷- بهای تمام شده کالای فروش رفته:

خرید نفت خام و میعانات گازی طی سال مالی طبق مفاد بند ۱-۳ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۲ براساس ۹۵ درصد میانگین قیمت نفت خام صادراتی از مبادی اولیه در هر ماه شمسی صورت گرفته است. با تفکیک هزینه های دوایر تولیدی، خدماتی، پشتیبانی و تشکیلاتی در سیستم محاسبه بهای تمام شده و تسهیم هزینه دوایر خدماتی و پشتیبانی به تولیدی و تشکیلاتی بر مبنای انتخاب بهترین معیار (هزینه یابی بر مبنای فعالیت) مجموع هزینه های تولیدی مشخص و سپس هزینه هایی که مستقیماً قابل تخصیص به محصولات خاص می باشند عیناً از کل هزینه ها کسر و نهایتاً هزینه های باقی مانده بر اساس هزینه یابی محصولات فرعی و مشترک و میزان تولید هر محصول توسط سیستم حسابداری صنعتی بین محصولات تسهیم گردیده است.

۳-۸- مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی باستثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارائیهای واجد شرایط» است، در سال وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۹- سرمایه گذارهای بلندمدت:

سرمایه گذارهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۱۰- اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت پس از عرضه و فروش تمام اوراق توسط بانک عامل به بهای اسمی دریافت شده ثبت می شود. مخارج صدور و انتشار اوراق مشارکت جزو مخارج طرح محسوب می شود. وجوه حاصل از فروش اوراق مشارکت جهت اجرای طرح افزایش ظرفیت بنزین مورد استفاده قرار گرفته و مخارج تامین مالی آن پس از کسر درآمدهای جانبی طرح به حساب بهای تمام شده طرح (طبق رویه های منتشر شده در نشریه ۱۵۳ سازمان حسابرسی) منظور می گردد.

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک میشود:

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۴۷,۵۷۶	۵۲۱,۰۷۲	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۶	۳,۴۰۵	۴-۲	موجودی نزد بانکها بابت انتشار اوراق مشارکت
۵۷۲	۴۵۲	۴-۳	موجودی صندوق
۰	۳۰۰		ننخواه گردان
۱	۱	۴-۴	موجودی مسکوکات
۱	۰		وجوه در راه
۸۴۸,۱۵۶	۵۲۵,۲۳۰		
=====	=====		

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

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	نام بانک
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴۶,۳۶۳	۶,۸۶۷		۱- بانک تجارت شعبه پالایشگاه بندرعباس - جاری ۵۲۶۸۲
۳۸۴,۱۵۹	۹,۹۵۱		۳- بانک ملت شعبه مرکزی هرمزگان - جاری ۱۹۷۹۷۹۷۱/۷۲
۱	۱		۴- بانک تجارت شعبه پالایشگاه بندرعباس - جاری ۵۶۴۲۴
۹۱۱	۲,۱۸۹	۴-۱-۱	۵- بانک تجارت واحد ارزی بندرعباس-جاری شماره ۲۳۲۰۱۱۶۲۱۲
۱۱۲	۱۱۲		۶- بانک تجارت شعبه خلیج فارس بندرعباس - جاری ۳۶۹۵۰
۲	۲		۷- بانک تجارت شعبه استناد نجات الهی تهران - جاری ۵۱۲۳۲۴۳۷
۰	۱۲,۰۶۷		۸- بانک تجارت شعبه پالایشگاه - جاری شماره ۲۳۰۵۰۸۰۰۰۷
۰	۱۳,۱۹۳		۹- بانک رفاه شعبه بندر شهید رجایی - جاری ۵۷۶۱۰۸۵۰
۰	۹,۲۷۰		۱۰- بانک ملت شعبه مرکزی هرمزگان - جاری ۴۴۱۰۸۸۱۵۶۸
۱۲۵,۶۱۲	۹۱,۳۹۱		۱۱- بانک ملت شعبه مرکزی بندرعباس (سپرده کوتاه مدت)
۴۰,۴۱۳	۳۰۵,۲۱۰		۱۲- بانک تجارت شعبه پالایشگاه (سپرده کوتاه مدت)
۳	۹۱۹		۱۳- بانک پاسارگاد (سپرده کوتاه مدت)
۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰		۱۴- بانک رفاه شعبه بندر شهید رجایی (سپرده کوتاه مدت)
۸۴۷,۵۷۶	۵۲۱,۰۷۲		
=====	=====		

۴-۱-۱- مبلغ ۲۱۸۹ میلیون ریال مانده حساب ارزی شماره ۲۳۲۰۱۱۶۲۱۲ بانک تجارت بندرعباس به مبلغ ۵۵,۲۹۳ (به نرخ میانگین ۳۹,۵۹۷ ریال) بورو می باشد که در تاریخ ترازنامه در حسابها انعکاس یافته است.

۴-۲- مبلغ ۳,۴۰۵ میلیون ریال از منابع حاصل از انتشار اوراق مشارکت جهت اجرای طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین نزد بانک ملت شعبه مرکزی هرمزگان در پایان دوره باقی مانده است که حسب هماهنگی با مجری طرح (شرکت ملی مهندسی) هزینه خواهد شد.

۴-۳- بمنظور پرداخت بارنامه های حمل کالا و سایر پرداختهای متفرقه و خریدهای اضطراری مبلغ ۴۵۲ میلیون ریال بصورت نقد در خزانه شرکت نگهداری شده است.

۴-۴- موجودی مسکوکات مربوط به یک عدد ربع سکه بهار آزادی موجود در خزانه شرکت میباشد.

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵- حسابهای دریافتنی تجاری :

مانده حسابهای دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه مربوط به بدهی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بشرح ذیل می باشد :

یادداشت	بدهکار	بستانکار
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره	۲۹.۳۴۸.۳۱۷	
فروش فرآورده های نفتی	۱۶۶.۴۷۳.۵۷۹	۲۳
یارانه انتقال و توزیع و فروش و حمل نفت خام	۱.۸۵۱.۱۸۸	
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش محصولات	۳.۳۷۹.۷۰۶	
خرید نفت خام و میعانات گازی		۱۵۳.۳۰۲.۳۱۷
موارد نامین وجه:		
هزینه های جاری و کالا		۸۰۰.۰۰۰
پرداخت قسمتی از هزینه انتقال، توزیع و فروش		۱.۱۶۴.۷۷۰
خدمات ارائه شده و مالیات آن		۹۰.۳۹۱
۴۰ درصد سود ابرازی		۲۰۰.۰۰۰
بیمه تأسیسات پالایشگاهی، سهم بهداری و بهداشت و مستمری کارکنان قبل از موعد		۷.۰۳۱
سایر	۳۳.۳۲۵	
	۲۰۱.۰۸۶.۰۱۵	۱۵۵.۵۶۴.۳۹۹
مانده در پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۴۵.۵۲۱.۶۱۶	
	=====	

۵-۱- با عنایت به اینکه از ابتدای سال ۱۳۸۶ براساس جز، یک بند «ج» تبصره بازده قانون بودجه این شرکت اقدام به خرید مواد اولیه (نفت خام و میعانات گازی) و فروش فرآورده های نفتی حاصل از تصفیه نفت خام بر اساس قیمت FOB خلیج فارس (نرخ تسعیر بر اساس نرخ ارز مرجع بانک مرکزی) نموده است لذا بهای خرید نفت خام و فروش فرآورده ها در حسابهای این شرکت منظور شده است که طبق توافقات بعمل آمده بهای فرآورده های تحویلی قابل تهاتر با بهای خرید نفت خام و میعانات گازی می باشد.

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابه‌های دریافتنی :

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۹,۱۱۳	۵۶۳,۲۲۰	۶-۱	طلب از شرکتهای گروه نفت
۳۵,۰۱۹	۳۵,۲۳۹	۶-۲	طلب از سایر اشخاص حقوقی
۱۰,۵۳۸	۲۳,۹۴۹	۶-۳	بدهی کارکنان
<u>۲۰۴,۶۷۰</u>	<u>۶۲۲,۴۰۸</u>		
=====	=====		

۶-۱- مانده طلب از شرکتهای گروه نفت به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۷۵	۳۸۰,۵۰۰	۶-۱-۱	شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس
۱۱۰,۹۳۳	۱۱۳,۹۱۱	۶-۱-۲	شرکت ملی مهندسی و ساختمان
۳۱,۱۸۷	۳۳,۲۷۰	۶-۱-۳	شرکت خطوط لوله و مخابرات
۰	۱۳,۱۸۷	۶-۱-۴	شرکت پالایش نفت اصفهان
۶,۴۴۷	۹,۹۷۰	۶-۱-۵	شرکت خدمات عمومی بهداشت صنعتی
۶۸۲	۳,۹۱۴	۶-۱-۶	شرکت پالایش نفت لاوان
۳,۸۳۲	۳,۷۵۸	۶-۱-۷	شرکت پالایش نفت امام خمینی (شازند اراک)
۵,۳۵۷	۴,۷۱۰		سایر (۲۱ مورد)
<u>۱۵۹,۱۱۳</u>	<u>۵۶۳,۲۲۰</u>		
=====	=====		

۶-۱-۱- مانده بدهی شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس عمدتاً مربوط به ارائه خدمات و آب بهای مصرفی به آن شرکت می باشد.

۶-۱-۲- مانده بدهی شرکت ملی و مهندسی ساختمان عمدتاً مربوط به ارسال کالا و ارائه خدمات و وجوه تامین شده بابت خرید کالاهای آن شرکت می باشد.

۶-۱-۳- مانده بدهی شرکت خطوط لوله و مخابرات عمدتاً مربوط به بهای تمام شده منازل مسکونی انتقال داده شده به شرکت مزبور و سایر خدمات ارائه شده می باشد.

۶-۱-۴- مانده بدهی شرکت پالایش نفت اصفهان عمدتاً مربوط به ارسال کالا و ارائه خدمات و سود سهام دریافتنی از آن شرکت می باشد.

۶-۱-۵- مانده بدهی شرکت خدمات عمومی بهداشت صنعتی عمدتاً مربوط به خدمات ارائه شده در شهرک مروارید به آن شرکت می باشد.

۶-۱-۶- مانده بدهی شرکت پالایش نفت لاوان عمدتاً مربوط به خدمات ارائه شده به آن شرکت می باشد.

۶-۱-۷- مانده بدهی شرکت پالایش نفت امام خمینی (شازند اراک) عمدتاً مربوط به خدمات ارائه شده به آن شرکت می باشد.

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶-۲- مانده طلب از سایر اشخاص حقوقی بشرح ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت هیربدان بابت تحویل کالا	۸۰۸۸	۸۰۸۸
شرکت نفت پاسارگاد بابت ارائه خدمات (آب، برق، بخار و...)	۱۷۴۴۰	۱۶۴۸۲
پایانه دریایی فولاد هرمز	۹۷۱۱	۰
سایر	۰	۱۰۴۴۹
	<u>۳۵۲۳۹</u>	<u>۳۵۰۱۹</u>
	=====	=====

۶-۳- مانده بدهی کارکنان بشرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
وام کارمندان	۴۸۷۲	۷۸۳۲
۶-۳-۱		
علی الحساب حقوق پرداختی	۱۷۹۵۷	۲۱۷۷
۶-۳-۲		
سایر	۱۱۲۰	۵۲۹
	<u>۲۳۹۴۹</u>	<u>۱۰۵۳۸</u>
	=====	=====

۶-۳-۱- مانده بدهی بابت وام خرید خودرو، وام مسکن و وام اضطراری کارکنان شرکت براساس مجوزهای صادره می باشد.

۶-۳-۲- مانده مربوط به علی الحساب پرداختی به کارکنان بوده که عمدتاً تا تاریخ تنظیم این یادداشتها تسویه گردیده است.

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۵۷,۷۷۴	۷,۸۱۲,۷۴۲	۷-۳ فرآورده های نفتی تکمیل شده
۱,۷۷۲,۴۲۴	۵,۶۹۷,۹۴۲	۷-۴ نفت خام و میعانات گازی
۱,۷۹۰,۵۹۹	۱,۷۸۹,۲۸۵	قطعات و لوازم یدکی
۴۴۰	۱,۷۰۱	موجودی سوخت وسایل نقلیه
۵۰۴,۸۰۷	۷۱۰,۳۳۱	۷-۵ فرآورده های در جریان ساخت
۱۰,۲۲۶,۰۴۴	۱۶,۰۱۲,۰۰۱	
۲۵۷,۵۲۹	۰	کالای در راه
۱۰,۴۸۳,۵۷۳	۱۶,۰۱۲,۰۰۱	
=====	=====	

۷-۱- موجودی‌های فوق در تاریخ ترازنامه به استثناء موجودی های امانی نزد شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران تا مبلغ ۴۳۳ میلیون دلار تحت پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۷-۲- موجودی مواد و کالا براساس یادداشت ۱-۳ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری ارزشیابی و در حسابها منظور شده است.

۷-۳- موجودی فرآورده‌های تکمیل شده در پایان دوره مالی به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	مترمکعب	میلیون ریال
۴۱,۱۱۶	۷,۰۰۴	۲۴,۶۸۲
۳۰۹,۹۶۴	۳۸,۰۰۲	۶۳۵,۳۸۳
۶۱۴,۳۱۹	۴۶,۶۵۹	۹۰۶,۳۹۶
۲,۳۱۰,۸۱۵	۲۵۷,۵۲۳	۱,۵۹۸,۶۱۱
۰	۰	۱۰۴,۵۶۲
۵۴۲,۱۵۲	۵۹,۳۷۰	۸۹۴,۰۴۸
۴۱۱,۱۵۹	۵۷,۲۰۰	۶۲۱,۷۵۰
۱,۸۳۷,۴۱۶	۲۳۶,۶۳۹	۲,۷۸۷,۷۵۱
۷۴,۴۶۴	۱۰,۳۷۵	۱۷۳,۵۶۸
۱۶,۳۶۹	۴,۳۱۵	۶۵,۹۹۰
۶,۱۵۷,۷۷۴	۷۱۷,۰۸۷	۷,۸۱۲,۷۴۱
=====	=====	=====

۷-۳-۱- موجودی فرآورده های تکمیل شده در پایان دوره مالی به میزان ۵۴۴,۶۷۷ متر مکعب به بهای تمام شده ۷,۸۱۲,۷۴۱ ریال شامل موجودی فرآورده های امانی نزد شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به میزان ۲۳۲,۵۷۳ متر مکعب به ارزش ۴,۸۴۷,۹۱۷ ریال (موجودی امانی ابتدای دوره مالی به میزان ۳۵۶,۲۴۲ متر مکعب به ارزش ۲,۰۹۱,۱۴۲ میلیون ریال) می‌باشد.

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷-۴ - موجودی نفت خام و میعانات گازی در پایان دوره مالی به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		شرح
میلیون ریال	بشکه	میلیون ریال	بشکه	
۱,۶۵۹,۲۱۷	۱,۳۲۱,۳۲۶	۵,۱۹۲,۸۰۱	۲,۱۵۸,۴۶۸	نفت خام
۱۱۳,۲۰۷	۹۵,۹۱۳	۵۰۵,۱۴۱	۲۲۰,۱۵۶	میعانات گازی
۱,۷۷۲,۴۲۴	۱,۴۱۷,۲۳۹	۵,۶۹۷,۹۴۲	۲,۳۷۸,۶۲۴	
=====	=====	=====	=====	

۷-۵ - فرآورده های در جریان ساخت پایان دوره شامل بهای ۳۴,۴۷۷ بشکه نفتای سبک تصفیه نشده و ۶۱,۱۲۲ بشکه نفتای سنگین تصفیه شده و ۱۹۱,۰۳۸ بشکه خوراک واحد آیزوماکس و ۱۳,۴۰۷ بشکه مواد بازیافتی می باشد.

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸ پیش پرداختها و سفارشات خارجی

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۰,۳۱۶	۶۵۱,۳۱۱	۸-۱	پیش پرداختها
۹۷,۸۰۹	۹۸,۶۳۷	۸-۲	سفارشات خارجی
۲۲۸,۱۲۵	۷۴۹,۸۴۸		

۸-۱- پیش پرداختها:

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶,۷۳۷	۷۴,۲۴۵	۸-۱-۱	پیش پرداخت به پیمانکاران جاری
۸۳,۵۷۹	۵۷۶,۹۶۶	۸-۱-۲	پیش پرداخت خرید و ساخت کالا
۱۳۰,۳۱۶	۶۵۱,۳۱۱		

۸-۱-۱- مانده پیش پرداختهای پیمانکاران جسابی در پایان دوره مالی بشرح ذیل بوده است:

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۵۸	۱۲,۴۸۰	فروشگاه انکاء بابت خرید مواد غذایی بالایشگاه
۴,۰۰۲	۷,۹۳۱	شرکت سدید جهان صنعت بابت طراحی - ساخت - نصب و راه اندازی سد مخزن
۱,۲۷۷	۳,۸۳۷	پتروشیمی فارس بابت خدمات فنی مورد نیاز نگهداری و تعمیرات عاشین آلات
۶,۵۹۷	۳,۵۰۳	شرکت میثاق شمیم پارسین بابت نگهداری و تعمیرات دستگاههای ثابت
۰	۳,۴۷۷	شرکت کروس انرژی بابت ارائه خدمات
۰	۲,۹۶۹	شرکت پاکساز زنده رود بابت خدمات مورد نیاز مربیان ورزشی در باشگاه ورزشی شهرک مروارید
۱,۳۱۸	۲,۵۲۲	شرکت تکاب صنعت مهر بابت راهبری و نگهداری وسائط نقلیه سبک و سنگین بالایشگاه
۰	۲,۳۰۰	شرکت نفت پاسارگاد بابت ارائه خدمات
۲,۹۸۲	۲,۲۷۳	شرکت آسیا سفر بندر عباس بابت تاپ و ذهاب کارکنان و خانواده ها
۰	۲,۱۷۴	شرکت پارسیان توکل بابت طبخ و توزیع غذا
۰	۲,۰۴۰	شرکت نیروسانی بوستانو بابت خدمات فنی مورد نیاز نگهداری و تعمیرات برق و ابزار دقیق
۲,۱۱۵	۱,۹۳۸	شرکت رامشیر بابت ساخت یازده مخزن
۴,۵۶۷	۱,۸۲۸	شرکت ماهان صداقت هرمز بابت خدمات فنی مورد نیاز نگهداری و تعمیرات دستگاههای ثابت
۱,۴۵۵	۱,۷۸۴	شرکت اوج نصر شیراز بابت خدمات مورد نیاز سرویس های آتش نشانی
۰	۱,۷۷۴	شرکت ساختمان و نصب صنایع پتروشیمی بابت اجاره هشت باب سوله در پربلس
۰	۱,۷۰۷	شرکت سام پاک بندر بابت حفظ و نگهداری و توسعه فضای سبز و تنظیفات صنعتی
۱,۹۰۸	۱,۴۳۹	شرکت محام کاران جنوب شرق بابت حفاری، خاک ریزی و بتن ریزی
۰	۱,۳۰۶	شرکت عالی کوشان پارسین بابت تهیه تامین و راهبری خودروهای سبک مود نیاز بالایشگاه
۰	۱,۲۰۳	شرکت الوان ریز کنگان بابت خدمات فنی مورد نیاز کارگاه مرکزی
۱,۶۸۳	۱,۱۸۳	شرکت تکانه صنعت پارس بابت خدمات فنی تعمیرات محوطه: حفاری و خاکریزی
۰	۱,۱۶۰	شرکت شبنم صدر بابت حراست و پاسداری از اماکن و تاسیسات بالایشگاه و شهرک مروارید
۱۵,۲۷۵	۱۳,۴۱۷	سایر (۲۳ مورد)
۴۶,۷۳۷	۷۴,۲۴۵	

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸-۱-۲- مانده پیش پرداخت خرید و ساخت کالا در پایان دوره مالی به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۵۱,۹۱۶	کالای نفت تهران بابت پیش پرداخت خرید کالاهای جاری
۰	۹۵,۰۰۰	بابت خرید بکدسنگاه ساختمان اداری دو شهر تهران
۰	۱۱,۳۹۰	شرکت طلایه داران صنعت فرآیند بابت خرید تیوب تیتانیوم
۰	۱۰,۳۷۵	خرید تجهیزات بیمارستان سوانح و سوختگی بندرعباس (طبق مصوبه مجمع عمومی ۴/۳۰)
۸,۱۸۲	۸,۱۸۲	شرکت هیدرو اطلس بابت خرید جرثقیل
۳,۷۱۳	۶,۸۷۵	شرکت بازرگانی پتروشیمی خلیج فارس بابت خرید مواد شیمیایی
۴,۴۰۸	۴,۴۰۸	شرکت ایران خودرو دیزل بابت خرید دودستگاه شاسی
۲,۴۳۲	۳,۱۳۴	شرکت انرژی کار سپاهان بابت خرید قطعات مکانیکال سیل
۲,۴۱۰	۲,۴۱۰	شرکت کالا گستر گاز بابت خرید قطعات یدکی
۱,۸۹۵	۱,۸۹۵	شرکت نفت سپاهان بابت خرید انواع روغن صنعتی
۱,۵۲۵	۱,۵۲۵	شرکت پتروشیمی اراک بابت خرید دیاتانول
۱,۰۴۵	۱,۰۴۵	شرکت بهبود فرا یوگا بابت خرید تجهیزات رفع آلودگی دریا
۵۷,۹۶۹	۱۷۸,۸۱۱	سایر (۶۹ مورد)
۸۳,۵۷۹	۵۷۶,۹۶۶	
=====	=====	

۸-۲- مانده حساب سفارشات خارجی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۹۷۹	۵۷,۹۷۹	۸-۲-۱ شرکت کالای نفت تهران - دفتر نمایندگی کیش
۳۰,۶۳۵	۳۰,۶۳۵	۸-۲-۲ اعتبارات اسنادی
۹,۱۹۵	۱۰,۰۱۳	هزینه های جانبی سفارشات
۹۷,۸۰۹	۹۸,۶۲۷	
=====	=====	

۸-۲-۱ شرکت براساس پیش‌بینی خرید، اقدام به گشایش اعتبار بنفع شرکت کالای نفت تهران - دفتر نمایندگی کیش در رابطه با خرید کالاهای مصرفی نموده که تا تاریخ تهیه این یادداشتها کلیه سفارشات مربوطه در مراحل پایانی خرید بوده و مانده پایان دوره مالی سرفصل مذکور شامل ۴,۵۹۱,۵۲۲/۶۶ یورو معادل مبلغ ۵۷,۹۷۹ میلیون ریال می‌باشد.

۸-۲-۲ صورت ریز اعتبارات اسنادی به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	نوع کالا	شماره اعتبار	نام شرکت فروشنده
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۷,۶۱۶	۲۷,۶۱۶	کاتالست	RHD-۸۶۱۳۰۰۱-BA	ICT
۳,۰۱۹	۳,۰۱۹			سایر
۳۰,۶۳۵	۳۰,۶۳۵			جمع
=====	=====			

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال	
داراییهای		استهلاک		مبلغ دفتری	
شرح اقلام	مانده در	اضافه شده	کاهش	تعدیلات	نقل و انتقالات
	مانده در	طی دوره مالی		مانده در	مانده در
	ابتدای دوره			ابتدای دوره	ناتان دوره
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱		
زمین	۳۶۰,۷۷۴	-	-	-	۳۶۰,۷۷۴
ساختمان	۱,۴۸۸,۴۶۴	-	-	۵۷۰,۶۶۷	۱,۴۸۷,۸۸۱
تاسیسات	۱۳۰,۱۴,۸۶۲	۸۴	(۱۸۰,۵۰۷)	۹,۷۶۴,۴۱۹	۱۲,۹۹۵,۶۶۸
ماشین آلات و تجهیزات	۹۶,۲۰۴	۲,۱۵۵	(۱)	۴۵,۱۲۴	۱۰۰,۹۸۴
اثاثیه و لوازم اداری	۱۰۴,۶۰۸	۹,۵۳۱	(۳۸)	۵۹,۳۵۲	۱۱۴,۱۰۱
وسایل نقلیه	۵۷,۱۸۱	۹۹۷	-	۴۰,۶۷۸	۱۰۶,۴۰۶
	۱۵,۱۲۲,۰۹۳	۱۲,۷۶۷	(۱۸۰,۵۴۶)	۷۰۹,۵۲۹	۱۵,۱۶۵,۸۱۴
داراییهای در دست تکمیل	۱,۸۹۴,۵۸۸	۲۸,۴۰۷	(۷۴۶,۰۵۳)	-	۹۸۸,۳۶۲
طرح افزایش ظرفیت بنزین	۷,۰۲۸,۶۶۴	۱۲۶,۷۳۹	-	-	۷,۱۵۵,۴۰۲
پیش پرداختهای سرمایه ای	۹۶,۰۸۶	۱,۵۹۸	-	(۲۳,۱۹۲)	۵۰,۵۵۸
کالای سرمایه ای موجود در انبار	۸۳,۳۵۴	۳,۵۳۱	-	(۴۲,۲۶۵)	۴۵,۶۳۶
	۲۴,۲۲۴,۷۸۵	۱۷۳,۰۴۲	(۹۲۶,۵۹۹)	۲۳,۴۰۵,۷۷۱	-

۹ ۱ روش‌های حسابداری مربوط به تحصیل و استهلاک دارائی‌های ثابت مشهود در یادداشت توضیحی ۳-۳ «خلاصه اهم رویه‌های حسابداری» توصیف شده است.

۹-۲- دارایی‌ها و موجودیهای شرکت تا سقف ۱۵۶۷ میلیون دلار تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹-۳- خالص کاهش دارائیه‌ها به شرح ذیل می باشد :

میلیون ریال	یادداشت	
(۱۸۰,۵۰۷)	۹-۳-۱	بابت واگذاری ۹ مخزن طبق صورتحساب مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۱۶
(۳۹)	۹-۳-۲	دارائیه‌های از رده خارج شده (منقول)
(۱۸۰,۵۴۶)		جمع

=====

۹-۳-۱- بابت واگذاری ۹ مخزن به ارزش دفتری به شرکت‌های ملی پخش و خطوط لوله و مخازن عطف به توافق نامه مورخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۶

رئیس سازمان خصوصی سازی و معاون وزارت نفت و مدیرعامل شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران

۹-۳-۲- دارائیه‌های از رده خارج (اثاثیه و لوازم اداری به مبلغ ۳۹ میلیون ریال) می باشد.

۹-۴- خالص اضافات و نقل و انتقالات دارائیه‌های ثابت مشغول به کار به شرح ذیل می باشد :

۹-۴-۱- ساختمان ها :

میلیون ریال	شرح
(۵۸۳)	انتقال وسائط نقلیه از سرفصل ساختمان
(۵۸۳)	

=====

۹-۴-۲- تاسیسات :

میلیون ریال	شرح
۸۴	الکترو موتور مارلی ۳ فاز
۱۹۵,۸۶۸	تکمیل ۱۱ مخزن فرآورده های نفتی
(۳۳,۶۲۶)	ماشین آلات و تجهیزات طرح احداث پالایشگاه
(۱,۰۱۴)	کالاهای تحویلی از طرح احداث پالایشگاه

=====

۹-۴-۲- ماشین آلات و تجهیزات:

میلیون ریال	شرح
۲,۶۲۶	ماشین آلات و تجهیزات طرح احداث پالایشگاه
۷۶۴	دستگاه دلسیتی
۷۵۰	کمپرسور هوا
۱۸۴	پارتیشن ففسه بندی
۴۵۸	سایر ماشین آلات و تجهیزات

=====

۴,۷۸۲

=====

۹-۴-۳- اثاثیه و لوازم اداری و پالایشگاهی:

میلیون ریال	شرح
۵۴۶	کولر اسپلیت
۳۲۹	مبل و کاناپه
۲۸۶	دستگاه شوک خودکار قلبی
۷,۵۴۳	خرید اثاثیه و لوازم اداری
۸۲۷	سایر اثاثیه و لوازم اداری و خانگی

=====

۹,۵۳۱

=====

۹-۴-۴- وسایل نقلیه :

میلیون ریال	شرح
۳۱,۵۸۳	وسایل نقلیه طرح احداث پالایشگاه
۱۶,۶۴۵	خودرو آتش نشانی
۹۸۹	لیفتراک ۷ تن ایسوزو
۷	سایر
۴۹,۲۲۴	جمع

=====

۹.۵ داراییهای در دست تکمیل و طرح افزایش ظرفیت پتروین در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل تفکیک میگردد:

شماره پروژه	عنوان پروژه	سالده در ابتدای دوره	افزایش طی دوره	انتقالات	تعدیلات	مانده در پایان دوره
۷۶۰۰۲۰۰۱	طرح افزایش ظرفیت پتروین (یادداشت ۱-۵-۹)	۷,۰۲۸,۶۶۴	۱۲۶,۷۳۹	.	.	۷,۱۵۵,۴۰۲
۷۶۰۰۲۰۰۱	طرح و احداث مجتمع مسکونی مروارید بندرعباس	۱۱,۹۲۴	.	.	.	۱۱,۹۲۴
۷۶۰۰۲۰۰۱	بهارسان ۶۴ مخمخوایی بندرعباس	۴۱,۱۷۰	.	.	.	۴۱,۱۷۰
۷۶۰۰۲۰۰۱	احداث دانشگاه هرمزگان	۲۵۴	.	(۲۵۴)	.	.
۷۶۰۰۲۰۰۱	مقاوم سازی بالابستگاه بندرعباس	۸,۹۷۷	.	.	.	۸,۹۷۸
۷۶۰۰۲۰۰۱	امکان سنجی تاسیسات نفتی قسم	۲۰۲,۲۹۸	.	(۲۰۲,۲۹۸)	.	.
۷۶۰۰۲۰۰۱	تکمیل چاهه ها	۲۴,۰۲۶	.	.	.	۲۴,۰۲۶
۷۶۰۰۲۰۰۱	رفع تنگناهای افزایش ظرفیت بالابستگاه بندرعباس	۶۷۵,۴۳۸	.	.	.	۶۷۵,۴۳۸
۷۶۰۰۲۰۰۱	یادین اداخین آبهای زیر زمینی	۲,۹۲۲	.	.	.	۲,۹۲۲
۷۶۰۰۲۰۰۱	تاسیسات اسکله شهید رجایی	۵۴۳,۵۰۱	.	(۵۴۳,۵۰۱)	.	.
۷۶۰۰۲۰۰۱	طرح جامع بالابستگاه بندرعباس	۴۲	.	.	.	۴۲
۷۶۰۰۲۰۰۱	مقاوم سازی منازل و تاسیسات شهرک مروارید	۱,۷۳۶	.	.	.	۱,۷۳۷
۷۶۰۰۲۰۰۱	احداث مجتمع مسکونی	۵۵۳	.	.	.	۵۵۳
۸۲۴۵۰۰۰۳	طراحی خرید ساخت نصب و راه اندازی سه مخزن نفت خام ق ۰۵۷ اسدید جهان صنعت	۱۲۶,۸۷۲	.	.	.	۱۲۶,۸۷۲
۸۹۴۴۰۰۰۳	تعمیرات اساسی و مقاوم سازی ۱۸ مخزن بالابستگاه ق ۰۴۵ ابرو بالا فرآیند الیز	.	۸,۲۴۰	.	.	۸,۲۴۰
۹۱۳۴۵۰۰۰۲	تکمیل پروژه ۳ مخزن نفت خام	.	۶,۳۲۱	.	.	۶,۳۲۱
۸۱۲۴۱۰۰۰۱	جایگزینی رله های مرکز برقی نیرورسان سهند ق ۱۱۳۹	۴,۱۴۲	۹۴۶	۴۰۵	.	۵,۴۹۳
۹۱۱۵۵۱۰۰۱	ساخت و احداث واحد های اقامتی در جزیره کس ق ۱۳۲۶	.	۳,۲۱۱	.	.	۳,۲۱۱
۸۷۴۵۰۰۰۱	ایمن سازی سوییچهای مراکز فرعی برق ق ۱۰۳۷ تولیدی و مهندسی نوآوران تجهیزات برق	۲,۸۲۰	.	.	.	۲,۸۲۰
۸۵۳۳۱۸۰۰۰۳	افزایش ظرفیت تولید آب شیرین در واحد آب شیرین کن ق ۸۵۱ آبی نگران بیشگام	۲,۵۹۱	.	.	.	۲,۵۹۱
۹۱۱۲۶۰۰۰۲	عملیات اسفالت محوطه بازوهای پارکری گاز مایع و درب حرارت ق ۱۲۰۰ و ۱۱۹۹ شرکت بازل	۱,۳۹۴	۱۹۵	.	.	۱,۵۸۸
۹۰۱۵۵۱۰۰۱	تقویت بهسازی تیرهای برق ۶۳ کیلو وات ق ۱۱۲۱ روند الکتریک فارس	.	۶۶۶	.	.	۶۶۷
۷۹۲۴۵۰۰۲	ساخت ۱۱ مخزن فرآورده نفتی	۱۹۵,۸۶۹	.	(۱۹۵,۸۶۹)	.	.
۸۴۱۷۰۰۰۰۴	بهبود وضعیت سیستم آشنشانی (خرید خودرو آتش نشانی)	۱۶,۶۴۵	.	(۱۶,۶۴۵)	.	.
۸۶۲۴۵۰۰۰۹	خرید ادوات و تجهیزات	۱,۴۵۵	.	.	.	۱,۴۵۵
	تعمیرات اساسی	۲۸,۹۵۴	۱۲,۰۹۱	۲۱,۰۰۰	.	۶۲,۰۴۵
	سایر	۱,۰۰۳	(۷۹۱)	۵۶	.	۲۶۹
	جمع کل	۸,۹۲۳,۲۵۰	۱۵۷,۶۱۸	(۹۳۷,۱۰۶)	.	۸,۱۴۳,۷۶۴

۹-۵-۱- شروع پروژه اسفند ماه سال ۱۳۸۵ بوده، مدت پیش بینی شده ساخت براساس طرح توجیهی ۶ سال و مدت بهره برداری از آن ۲۶ سال است. تاکنون ۸۰.۱۱ درصد پیشرفت داشته است (درصد پیشرفت ابتدای دوره ۷۰.۵۰ درصد بوده است).

۹-۵-۲- با توجه به اینکه از مورخ ۱۳۸۸/۵/۱ راهبری البار نفت شماره دو به شرکت ملی بخش فرآورده های نفتی منطقه هرمزگان واگذار گردید لذا بدهای تمام شده داراییهای در جریان ساخت که در ارتباط با فعالتهای شرکت نمی باشد به شرکت ملی پالایش و بخش فرآورده های نفتی ایران برگشت شده است. پروژه های فوق شامل تاسیسات اسکله شهید رجایی و تاسیسات اسکله نفتی قسم می باشد.

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹-۶- مانده پیش پرداختهای سرمایه ای طی دوره مالی به شرح ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سدید جهان صنعت بابت طراحی خرید ساخت نصب و راه اندازی سه مخزن نفت خام	۹۴۵	۲۴,۱۳۷
شرکت رامشیر بابت ساخت ۱۱ مخزن	۲۳,۴۹۶	۲۳,۴۹۶
شرکت پترو پالا فرآیند البرز بابت تعمیرات اساسی و رنگ آمیزی و مقاوم سازی ۱۸ مخزن بالاسنگاه	۳,۷۸۸	۶,۲۶۰
شرکت نیرو رسان سهند بابت طراحی و خرید نصب رله های حفاظتی چند منظوره جهت تابلو های مرکز اصلی برق	۱,۱۶۲	۱,۵۶۸
شرکت نیرو رسان سهند بابت طراحی و خرید ساخت و راه اندازی انبار در سوله انبار قطعات یدکی	۱,۷۱۹	۱,۷۱۹
شرکت خدمات کیفیت آریاس جی اس بابت پروژه عملیات تست و بازرسی کف مغازن	۱,۰۱۱	۱,۰۶۷
شرکت مهر افشان کوه رنگ بابت تعمیرات اساسی واحد های ۰۱ و ۰۶	۱,۵۹۹	۲۱,۰۰۰
شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت بابت اجرای طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین	۱۶,۴۷۹	۱۶,۴۷۹
سایر	۳۵۹	۳۶۰
جمع کل	۵۰,۵۵۸	۹۶,۰۸۶
	=====	=====

۹-۷- کالای سرمایه ای موجود در انبار به مبلغ ۴۵,۶۳۶ میلیون ریال مربوط به کالاها و قطعات خریداری شده جهت اجرای طرحهای توسعه ای می باشد که از محل بودجه های سرمایه ای خریداری شده است.

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- دارائیهای نامشهود:

مانده دارائیهای نامشهود در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۲۷۵	۱۴,۲۷۵	انشعاب آب شهرک مروارید، آبگیر دریا و شهرک بوستانو
۷۶۶	۵۰۶	نرم افزارهای خریداری شده
۲۹۶	۲۹۶	اشتراک خطوط تلفن
۱۵,۳۳۷	۱۵,۰۷۷	جمع کل
=====	=====	

۱۰-۱- گردش حساب نرم افزارهای رایانه ای به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۵۵	۷۶۶	مانده دفتری ابتدای دوره مالی
۲۱۹	۰	افزایش طی دوره
(۱,۰۰۸)	(۲۶۰)	استهلاک دوره مالی
۷۶۶	۵۰۶	مانده دفتری در پایان دوره مالی
=====	=====	

۱۱- سرمایه گذاری های بلندمدت

مانده سرمایه گذاریهای بلند مدت بمبلغ ۳۵۲۹۹ میلیون ریال کلاً "مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت پالایش نفت اصفهان به تعداد ۶۰۸۵۹۷۷ سهم (معادل ۰/۱۵ درصد کل سهام شرکت مذکور) به بهای تمام شده هر سهم ۸۰۰ ریال می باشد، ارزش منصفانه هر سهم شرکت فوق در بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به قیمت هر سهم ۲۶۲۱۱ ریال می باشد .

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر دارائیه‌ها

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

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۲-۱ سپرده تنخواه اوراق مشارکت
۱۷,۳۹۶	۱۷,۳۹۶	۱۲-۲ مطالبات از امور صندوق‌های باز نشستگی صنعت نفت
۴,۱۸۷	۳,۷۹۰	۱۲-۳ کاتالیست موجود در دستگاه‌ها
۱۰,۱۶۳	۲۰,۱۶۲	سپرده نزد دیگران
۲۵۶,۷۴۶	۲۶۶,۳۴۸	جمع
=====	=====	

۱۲-۱- مبلغ ۲۲۵ میلیارد ریال معادل ۱۵ درصد ارزش کل اوراق مشارکت منتشر شده جهت اجرای طرح توسعه یادداشت شماره ۱۸ و بر اساس قرار داد عاملیت و طبق قوانین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران می باشد که به منظور بازخرید اوراق منتشره در طی دوره چهار ساله تحت عنوان سپرده تنخواه اوراق مشارکت نزد بانک (عامل) تودیع شده است.

۱۲-۲- مطالبات از امور صندوق‌ها و بازنشستگی صنعت نفت به مبلغ ۱۷,۳۹۶ میلیون ریال مربوط به پرداخت وجه به آن امور جهت وام کارکنان (تبدیل به احسن) براساس اعلامیه‌های دریافتی از شرکت ملی پالایش و پخش می باشد.

۱۲-۳- کاتالیست شارژ شده به واحدهای تبدیل کاتالیستی (CCR)، آیزوماکس و واحد بازیافت گوگرد با عنایت به منافع مورد انتظار آتی و طول عمر مفید آنها، طی دوره شش ساله (گزارش مهندسی پالایش) مستهلک می‌شوند.

گردش حساب مذکور به شرح ذیل می‌باشد:

مبلغ - میلیون ریال	شرح
۱۴۶,۸۷۰	بهای تمام شده کاتالیست - ابتدای دوره
(۱۴۲,۶۸۳)	استهلاک انباشته ابتدای دوره
۴,۱۸۷	
(۳۹۷)	استهلاک دوره مالی
۳,۷۹۰	مانده پایان دوره
=====	

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۰.۳۴۷	۷۴۰.۳۴۷	۱۳-۱ تکالیف قانون بودجه
۴,۶۷۸.۳۳۲	۵,۵۱۰.۲۹۴	۱۳-۲ شرکت‌های گروه نفت
۲۳.۲۷۱	۴.۹۸۲	۱۳-۳ سایر اشخاص حقوقی
۱۶,۲۷۲.۳۱۸	۱۹,۷۶۰.۴۰۷	۱۳-۴ مالیات و عوارض پرداختنی
۱۹.۲۲۷	۲۱.۰۷۸	۱۳-۵ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۸۵۴.۶۰۳	۱,۰۰۲.۸۶۳	۱۳-۶ ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده
۳۸.۴۱۷	۳۷.۳۶۱	۱۳-۷ حق بیمه‌های پرداختنی
۲۰.۹۱	۳.۱۲۸	مانده طلب کارکنان
۱۵.۵۱۱	۱۰.۹۸۵	۱۳-۸ مطالبات پیمانکاران
۱۲۵.۲۶۷	.	سایر اقلام (۱۰ مورد)
۲۲,۹۶۹,۳۸۴	۲۷,۰۹۱,۴۴۵	
=====	=====	

۱۳-۱- گردش حساب تکالیف قانون بودجه در خصوص ۴۰ درصد سود ابرازی شرکت بشرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۱.۳۶۶	۶۶۱.۳۶۶	بدهی از بابت ۴۰ درصد سود ابرازی سال ۱۳۸۶
۹۹	۹۹	بدهی از بابت ۴۰ درصد سود ابرازی سال ۱۳۸۸
۷۸.۸۸۲	۷۸.۸۸۲	بدهی از بابت ۴۰ درصد سود ابرازی سال ۱۳۸۹
۹۴۰.۳۴۷	۷۴۰.۳۴۷	مانده تکالیف قانون بودجه سهم بخش دولتی
=====	=====	

۱۳-۲- مانده حساب شرکت‌های گروه نفت به شرح ذیل می‌باشد :

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۳۰.۳۹۹	۳,۹۲۶.۶۳۳	۱۳-۲-۱	شرکت ملی بخش فرآورده‌های نفتی بابت کارمزد توزیع، انتقال و فروش
۲,۲۷۹.۶۳۰	۱,۵۳۲.۰۴۳	۱۳-۲-۲	شرکت ملی پالایش و بخش فرآورده‌های نفتی ایران
.	۲۱.۱۳۳	۱۳-۲-۳	صندوق‌های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان
۱۴.۹۷۲	۱۶.۳۴۴	۱۳-۲-۴	شرکت پایانه‌های صادرات مواد نفتی
۲۴۸.۴۲۹	۹.۹۴۳	۱۳-۲-۵	شرکت ملی نفتکش ریالی
۴.۹۰۲	۴.۱۹۸		سایر (۱۱ مورد)
۴,۶۷۸.۳۳۲	۵,۵۱۰.۲۹۴		جمع کل
=====	=====		

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۲-۱- مانده حساب شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی در پایان دوره به مبلغ ۳۳٫۶۲۶٫۹۲۶ ریال عمدتاً مربوط به هزینه های کارمزد توزیع انتقال و فروش فرآورده ها می باشد.

۱-۲-۲- براساس ابلاغ مصوبه شماره ۱۱۰۸۹/۱-۴۰۵ مورخ ۱۳/۰۸/۱۳۸۶ مجمع عمومی فوق العاده کلیه دیون و مطالبات شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در تاریخ مزبور حال شده و به سرفصل حساب فوق منتقل گردیده است. مانده سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب فی مابین با شرکت ملی پالایش و پخش	۸۲۰٫۹۳۲	۱٫۴۵۱٫۳۲۱
مطالبات از شرکت ملی پالایش و پخش	(۱۰۰۴۶٫۴۱۰)	(۱۰۰۴۶٫۴۱۰)
دیون از شرکت ملی پالایش و پخش	۴۹٫۸۲۴	۴۹٫۸۲۴
طلب از شرکت اصلی بابت فروش کارخانه قیرسازی	(۴۲۹٫۰۰۵)	(۴۲۹٫۰۰۵)
وجوه دریافتی از ذبحسابی	۲٫۱۳۶٫۷۰۲	۲٫۲۵۳٫۹۰۰
	۱٫۵۳۲٫۰۴۳	۲٫۲۷۹٫۶۳۰
	=====	=====

۱-۲-۳- مانده حساب صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان عمدتاً مربوط به اقساط وامهای پرداختی (کسر شده از حقوق پرسنل) توسط آن امور به کارکنان شرکت می باشد .

۱-۲-۴- مانده حساب شرکت پایانه های صادرات مواد نفتی در پایان دوره مربوط به هزینه های خدمات بهلودهی کشی ها جهت حمل نفت خام در جزیره خارک می باشد .

۱-۲-۵- مانده حساب شرکت ملی نفتکش ریالی عمدتاً مربوط به هزینه های حمل نفت خام می باشد.

۱۳-۳- مانده حساب سایر اشخاص حقوقی به شرح ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت طرح مشارکت بابت دریافت کالا	۴٫۹۸۲	۴٫۹۸۲
پایانه دریایی فولاد هرمزگان بابت پهلوی گیری کشتی های حمل نفت خام	۰	۱۸٫۲۸۹
جمع کل	۴٫۹۸۲	۲۳٫۲۷۱
	=====	=====

۱-۳-۴- مانده حساب مالیات و عوارض پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱۹٫۳۵۶٫۷۶۸	۱۵٫۴۴۰٫۹۷۳
عوارض آلاینده گی	۳۷۵٫۷۹۱	۷۵۴٫۸۹۶
مالیات تکلیفی پرداختنی	۲۷٫۸۴۸	۷۶٫۴۴۹
جمع کل	۱۹٫۷۶۰٫۴۰۷	۱۶٫۲۷۲٫۳۱۸
	=====	=====

مانده حساب مالیات و عوارض پرداختنی عمدتاً مربوط به مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و عوارض آلاینده گی فروش محصولات، سنوات ۱۳۹۱، ۱۳۹۰ و دوره شش ماهه سال ۱۳۹۲ می باشد .

۱-۳-۵- مانده حساب سپرده حسن انجام کار پیمانکاران در پایان دوره بشرح ذیل بوده است :

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پاسارگاد بابت ارائه خدمات یوتیلیتی	۶٫۳۲۰	۴٫۰۲۰
شرکت سدید جهان صنعت بابت طراحی، خرید، ساخت سه مخزن	۳٫۶۳۱	۳٫۶۳۱
شرکت ایمن بهینه ساز فروغ بابت آماده سازی سطح و رنگ آمیزی قطعات	۱٫۳۲۵	۱٫۳۲۵
سپرده شرکت در مزایده	۱٫۳۰۰	۱٫۳۱۶
سایر (۵۷ مورد)	۸٫۵۰۲	۸٫۹۳۵
جمع	۲۱٫۰۷۸	۱۹٫۲۲۷
	=====	=====

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳-۶ مانده حساب ذخیره های تعلق گرفته و پرداخت نشده بشرح ذیل می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۶-۱۳ مابه التفاوت فروش فرآورده های ویژه	۱۳-۶-۱	۷۵۱,۴۷۸	۷۵۱,۴۷۸
ذخیره بهای گاز طبیعی مصرفی	۱۳-۶-۲	۷۴,۱۰۱	۲۰,۳۳۷
ذخیره مطالبات پیمانکاران	۱۳-۶-۳	۱۱,۳۹۳	۲۷,۹۴۸
ذخیره مرخصی کارکنان سنوات قبل (تا سقف ۳۰ روز)		۱۲,۹۶۳	۱۳,۴۳۹
ذخیره حقوق و مزایای کارکنان (اضافه کاری)		۵۳,۱۸۱	۱۳,۵۱۰
ذخیره هزینه حمل نفت خام		۲,۲۴۸	۱۱,۷۱۲
حصة جاری ذخیره مستمری بازنشستگان قبل از موعد	۱۷-۱	۵,۲۱۳	۹,۳۱۱
ذخیره بهای آب و برق مصرفی		۴,۲۶۷	۱,۶۰۶
سایر		۸۸,۰۱۹	۵,۲۶۲
		۱,۰۰۲,۸۶۳	۸۵۴,۶۰۳
		=====	=====

۱-۶-۱۳- بموجب نامه شماره ۹۲/۲/۳۶۲۷۰ مورخ ۱۳۹۲/۴/۱ شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، شرکت از بابت فروش محصولات ویژه (از طریق بورس کالا) در سه ماهه پایانی سال با نرخ ارز مرکز مبادلات به استناد صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۴ وزارت نفت، مابه التفاوت فروش حاصل از تغییر نرخ ارز (ارز مرجع به مبادله ای) مبلغ ۷۵۱,۴۷۸ میلیون ریال را به دلیل عدم دریافت مستندات قانونی، علیرغم مکاتبات در خصوص دریافت مستندات موجود، به عنوان ذخیره در حسابها منظور نموده تا پس از تعیین تکلیف نهایی در حسابهای مربوطه ثبت گردد.

۲-۶-۱۳- ذخیره بهای گاز طبیعی مصرفی به مبلغ ۷۴,۱۰۱ میلیون ریال مربوط به گاز مصرفی شهریور ماه پالایشگاه بندرعباس می باشد.

۳-۶-۱۳- ذخیره مطالبات پیمانکاران به شرح ذیل مربوط به صورت وضعیت کارکرد شهریور ماه ۱۳۹۲ آنان میباشد که عمدتاً تا تاریخ تنظیم این یادداشت ها پرداخت و تسویه گردیده است.

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
فروشگاه اتکاء بابت تهیه مواد غذایی	۵,۵۷۷	۴,۸۹۳
شرکت شبنم صدر بابت حراست از اماکن و تاسیسات پالایشگاه	۲,۸۸۴	.
شرکت سام پاک بندر بابت تنظیفات ساختمان و محوطه و فضای سبز پالایشگاه	۲,۰۹۴	.
سایر (۲۱ مورد)	۸۳۸	۲۳,۰۵۵
	۱۱,۳۹۳	۲۷,۹۴۸
	=====	=====

۷-۱۳- مانده حق بیمه های پرداختنی به مبلغ ۲۷,۳۶۱ میلیون ریال مربوط به ودیعه حق بیمه پیمانکاران می باشد که پس از ارائه مفاد حساب از سازمان تأمین اجتماعی در وجه نامبرداران پرداخت می گردد.

۸-۱۳- مانده حساب مطالبات پیمانکاران به شرح ذیل عمدتاً مربوط به مطالبات قراردادهای است که قرارداد آنها خاتمه یافته و اقدامات تسویه حساب با آنان در جریان میباشد.

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مهر افشان کوهرننگ بابت تعمیرات اساسی واحدهای پالایشگاه	۲,۵۱۹	.
شرکت کوشا فرد اسپادان بابت خدمات فنی مورد نیاز تعمیرات برق و ابزار دقیق	۲,۴۰۲	.
سایر (۳۱ مورد)	۶,۰۶۴	۱۵,۵۱۱
	۱۰,۹۸۵	۱۵,۵۱۱
	=====	=====

۱۴- پیش دریافتها

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت فروش به تفکیک مشتریان به شرح ذیل می باشد:		
۱- شرکت نفت پاسارگاد	۹۳,۰۰۸	۱۷۱,۵۱۰
سایر	.	۷۳,۴۴۵
	۹۳,۰۰۸	۲۴۴,۹۵۵
	=====	=====

- با توجه به واگذاری شرکت به بخش خصوصی و همچنین امکانات موجود، شرکت اقدام به فروش مستقیم برخی محصولات خود (به غیر از پنج فرآورده اصلی بعلاوه سوخت سنگین هوایی) به شرکتهای همجوار و پیش دریافت وجوه آن نموده است.

شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مالیات:

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۷ قطعی و تسویه شده است .

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سنوات ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص		۱۳۹۲/۰۶/۳۱- میلیون ریال						
سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات				میلون ریال	
			تأدیه شده	ماتده ذخیره	ماتده ذخیره	تشخیصی		
قطع	قطع	قطع	قطع	قطع	قطع	قطع	قطع	
ماتده ذخیره	ماتده ذخیره	ماتده ذخیره	ماتده ذخیره	ماتده ذخیره	ماتده ذخیره	ماتده ذخیره	ماتده ذخیره	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۲.۳۹۰	۳.۳۴۷.۴۲۵	-	۸۳۶.۸۵۶	۸۳۶.۸۵۶	۱۱۳.۹۳۷	-	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۶۱۶.۲۶۲	۸.۰۳۱.۲۹۸	۱۵۲.۹۲۴	۲۰۰.۷۸۲۵	۰	۲۴۳.۲۴۳	-	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	(۶.۱۵۲.۶۷۹)	۳۳۸.۷۴۱	-	۸۴.۷۲۹	۰	۳۳.۹۷۴	۱۴۸.۱۲۷	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳.۴۷۹.۵۵۸	۱۳.۴۶۷.۹۲۵	۳۰.۳۰.۲۸۳	۰	۰	۸۲۰.۰۰۰	۲.۲۱۰.۲۸۳	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۹.۴۴۸.۱۲۹	۱۹.۴۰۱.۵۲۸	۴.۳۶۵.۳۴۴	۰	۰	۰	۴.۳۶۵.۳۴۴	

۱۵-۱- مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی به ترتیب به مبالغ ۱۱۳٫۹۳۷ میلیون ریال و ۲۴۳٫۲۴۳ میلیون ریال پرداخت و با در حسابها ذخیره شده است ضمناً شرکت به دلیل اعتراض به اقلام برگشتی طبق برگ قطعی رای هیئت حل اختلاف تجدید نظر عملکرد سال ۱۳۸۸، نسبت به مابه التفاوت ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است. لازم به ذکر اینکه برای عملکرد سال ۱۳۸۹ برگ تشخیص به مبلغ ۲۰۰٫۷۸۲۵ میلیون ریال ابلاغ گردیده که نسبت به آن درخواست تجدید نظر صورت پذیرفته است.

۱۵-۲- درآمد مشمول مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی به مبلغ ۳۳۸٫۷۴۱ میلیون ریال اعلام نموده که به همین میزان در حسابها ذخیره منظور شده است در پایان سال مالی ۱۳۹۱ به دلیل افزایش در تعدیلات سنواتی مبلغ ۱۰۵٫۸۸۳ میلیون ریال ذخیره مالیاتی سال فوق الذکر افزایش یافته است ضمناً تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۴۲٫۲۸۳ میلیون ریال باقیمانده برگ قطعی مالیات عملکرد به حساب امور مالیاتی پرداخت شده است.

۱۵-۳- پیش پرداختهای مالیاتی مربوط به مالیات خدمات ارائه شده به صنایع همجوار طی سنوات ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ و پرداخت علی الحساب مالیات عملکرد سنوات ۸۹٫۸۸ و سال ۱۳۹۲ می باشد.

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام پرداختنی:

مانده حساب سود سهام پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

شرح	پادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام شرکتهای سرمایه گذاری استانی سهام عدالت	۱۶-۱	۵,۳۳۱,۳۲۵	۲,۰۱۹,۳۲۵
سود سهام پرداختنی به صندوق تأمین اجتماعی	۱۶-۲	۲,۳۸۹,۳۴۰	۷۰,۹۴۰
سود سهام سایر سهامداران		۹۰,۹۶۵۰	

۲,۰۹۰,۳۶۵	۸,۶۳۰,۳۱۵	=====	=====
۱۶-۱- مانده حساب سود سهام پرداختنی شرکتهای سرمایه گذاری استانی سهام عدالت (۳۰ استان) به شرح ذیل می باشد:			

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی از بابت سود سهام سال ۱۳۸۶	۶۷۵,۹۸۳	۶۷۵,۹۸۳
بدهی از بابت سود سهام سال ۱۳۸۷	۱,۲۴۲,۰۰۰	۱,۲۴۲,۰۰۰
بدهی از بابت سود سهام سال ۱۳۸۸	۱,۹۸۲	۱,۹۸۲
بدهی از بابت سود سهام سال ۱۳۸۹	۹۹,۳۶۰	۹۹,۳۶۰
بدهی از بابت سود سهام سال ۱۳۹۱	۳,۳۱۲,۰۰۰	.
	۵,۳۳۱,۳۲۵	۲,۰۱۹,۳۲۵
	=====	=====

در سال ۱۳۹۰ بر اساس تصویب نامه شماره ت ۴۳۱۱۵ هـ مورخ ۱۳۸۸/۰۵/۰۶ هیئت وزیران ۱۰ درصد از سهام شرکت علاوه بر میزان ۳۰ درصد قبلی به شرکتهای سرمایه گذاری استانی سهام عدالت واگذار گردید. که حقوق مالکانه آن نیز بر مبنای تاریخ مصوبه هیئت وزیران در حساب مربوطه ثبت شده است.

۱۶-۲- مانده حساب سود سهام پرداختنی صندوق تأمین اجتماعی به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی از بابت سود سهام سال ۱۳۸۸	۱,۳۸۸	۱,۳۸۸
بدهی از بابت سود سهام سال ۱۳۸۹	۶۹,۵۵۲	۶۹,۵۵۲
بدهی از بابت سود سهام سال ۱۳۹۰	۲,۳۱۸,۳۹۹	.
	۲,۳۸۹,۳۳۹	۷۰,۹۴۰
	=====	=====

در سال ۱۳۹۰ بر اساس تصویب نامه شماره ۴۴۰/۱/۲۶۱۹۲۲ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۶ هیئت وزیران میزان ۲۸ درصد سهام شرکت بابت رد دیون دولت به صندوق تأمین اجتماعی واگذار گردید. که حقوق مالکانه آن نیز بر مبنای تاریخ مصوبه هیئت وزیران در حساب مربوطه درج شده است.

۱۷- حسابهای پرداختنی بلند مدت:

شرح	پادداشت	دوره منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
حصة بلندمدت ذخیره مستمری بازنشستگان پیش از موعد	۱۷-۱	۹۹,۰۴۳	۸۳,۷۹۶
بدهی به امور صندوقهای بازنشستگی صنعت نفت	۱۷-۲	۲۲,۱۹۲	۲۴,۲۱۸
مانده در پایان دوره		۱۲۱,۲۳۵	۱۰۸,۰۱۴
		=====	=====

۱۷-۱- مانده حسابهای پرداختنی بلندمدت مربوط به حصة بلندمدت ذخیره مستمری بازنشستگان پیش از موعد بوده و گردش آن بشرح زیر است:

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۹۳,۱۰۷	۷۶,۱۱۳
پرداخت شده طی دوره	(۱۱,۷۴۶)	(۱۸,۲۲۹)
ذخیره تأمین شده	۲۲,۸۹۵	۳۵,۲۲۳
جمع	۱۰۴,۲۵۶	۹۳,۱۰۷
حصة جاری (پادداشت ۱۳-۶)	(۵,۲۱۳)	(۹,۳۱۱)
مانده در پایان دوره	۹۹,۰۴۳	۸۳,۷۹۶
	=====	=====

ذخیره باد شده فوق براساس پادداشت ۴-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

شرکت بالایی نفت پندر عباس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷-۲- مطالبات امور صندوقهای بازنشتی صنعت نفت:

در اجرای مفاد دستورالعمل شماره ترم ۱۰۲۶/۳۱ مورخ ۱۳۸۶/۵/۲۲ ندوین روشها و مقررات مالی شرکت ملی بالایی و بخش فرآورده‌های نفتی ایران در خصوص احتساب فوق‌العاده‌های ویژه و کارگاهی در حقوق مشمول بازنشتی کارمندان بازنشته و بازماندگان کارکنان عوفی قبل از ۸۵/۱/۱ ذخیره لازم در حسابها منظور شده است. همچنین در اجرای مفاد دستورالعمل شماره ترم ۱۰۴۵/۳۱ مورخ ۱۳۸۷/۱/۷ ندوین روشها و هماهنگی مقررات مالی در خصوص احتساب فوق‌العاده‌های ویژه و کارگاهی در حقوق مشمول بازنشتی کارمندان شاغل صنعت نفت تعدیلات لازم بابت سهم کارفرما برای دوره ۸۵ و کلیه سنوات خدمات کارکنان احتساب گردیده است.

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
عائده در ابتدای دوره	۲۴.۲۱۸	۴۱.۶۸۶
پرداخت شده طی دوره بابت کارکنان شاغل	(۲.۰۲۶)	(۱۷.۴۶۸)
مانده در پایان دوره	۲۲.۱۹۲	۲۴.۲۱۸
	=====	=====

۱۸- اوراق مشارکت بلند مدت :

باستناد صورتجلسه مجمع عمومی بطور فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۹/۷/۱۴ نمایندگان محترم صاحب سهام شرکت (پیوست نامه شماره ۸۱۸۵۹ مورخ ۸۹/۷/۱۹) شرکت در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۳ اقدام به انتشار اوراق مشارکت ۴ ساله با نرخ سود علی‌الحساب ۱۷ درصد به مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد ریال نموده و از مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۵ سود اوراق به ۲۰ درصد افزایش یافته است. اوراق مشارکت صادره جهت اجرای پروژه طرح افزایش ظرفیت بنزین منشر گردیده است. اوراق مزبور بصورت بی نام و قابل واگذاری به غیر بوده و توسط بانک ملت بعنوان بانک عامل اصل و سود آن تضمین گردیده است. سود اوراق مزبور هر سه ماه یکبار پرداخت می گردد (اولین سررسید ۱۳۹۰/۱۲/۳) و کلیه سودهای مرتبط با این اوراق تا پایان دوره مالی شناسایی و در حسابها ثبت گردیده است. (پیوست ۲)

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
مانده در ابتدای دوره	۱۹۴.۹۷۲	۱۵۲.۶۶۱
پرداخت شده طی دوره	(۱۰.۴۳۲)	(۹.۸۲۹)
ذخیره تأمین شده	۳۳.۸۹۱	۵۲.۱۴۰
مانده در پایان دوره	۲۱۸.۴۳۱	۱۹۴.۹۷۲
	=====	=====

۱۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بموجب یادداشت ۳-۳ خلاصه اهم روسه های حسابداری مجاسبه و در حسابها منظور گردیده است. طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ بصورت خالص تعداد ۲۳ نفر از کارکنان شرکت بازنشته و فوت و با منتقل شده اند.

۲۰- سرمایه:

سرمایه ثبت شده شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱۳۸۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۳۸۰۰ میلیون سهم هزار ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده میباشد که بر اساس ابلاغ مصوبه هیئت مدیره شرکت ملی بالایی و بخش بشماره ۱۱۸۵۷-۸۰۵/۴۰۱-۸ مورخ ۱۳۸۸/۱۰/۱۹ تا سال ۱۳۸۶ بمیزان ۳۰ درصد از سهام شرکت به شرکت سرمایه گذاری اسانی سهام عدالت واگذار و مجدداً بر اساس تصویب نامه شماره ت ۴۳۱۱۵ مورخ ۱۳۸۸/۱۰/۵/۰۶ هیئت وزیران ۱۰ درصد دیگر از سهام شرکت نیز به شرکت فوق واگذار گردید. همچنین بر اساس تصویب نامه شماره ۴۳۰۱/۲۶۱۹ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۶ هیئت وزیران به میزان ۲۸ درصد سهام شرکت بابت رد دپون به صندوق تأمین اجتماعی واگذار گردید.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد:

شرح	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام میلیون ریال
شرکت ملی بالایی و بخش فرآورده‌های نفتی ایران	۱۷.۲۱	۲,۳۷۴,۹۸۰,۰۰۰	۲,۳۷۴,۹۸۰
شرکتهای سرمایه گذاری استانی سهام عدالت (۳۰ استان)	۴۰.۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰
سازمان تأمین اجتماعی	۲۸.۰۰	۳,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۴,۰۰۰
گروه مالی ملت	۵.۴۸	۷۵۶,۲۴۰,۰۰۰	۷۵۶,۲۴۰
سایر سهامداران	۹.۳۱	۱,۲۸۴,۷۸۰,۰۰۰	۱,۲۸۴,۷۸۰
	۱۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰
	=====	=====	=====

۳۱- اندوخته قانونی:

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، تا سال ۱۳۹۱ مبلغ ۹۵۴۶۳۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص

سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته

فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۲- سایر اندوخته ها:

به استناد ماده ۲۰ اساسنامه اولیه شرکت مبلغ ۲۳۶ میلیون ریال از محل سود سال مالی ۱۳۸۱ بعنوان اندوخته مخصوص در حسابها منظور شده است.

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲- درآمد حاصل از فروش محصولات:

درآمد کل فروش فرآورده ها در سال جاری به تفکیک نوع فروش به شرح زیر است:

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
		مبلغ فروش - میلیون ریال	مبلغ فروش - میلیون ریال	مبلغ فروش - میلیون ریال
فروش مصوب	۲۳-۲	۸,۵۶۷,۸۷۲,۲۲۱	۷,۵۳۰,۵۷۸,۸۹۴	۵۴,۹۷۰,۲۳۱
مابه التفاوت فروش مصوب	۲۳-۳	-	۴۲,۱۴۴,۲۷۲	۹۳,۵۱۲,۲۳۱
فروش صادراتی	۲۳-۴	۱,۲۰۴,۳۵۷,۷۸۰	۱,۶۶۰,۱۹۵,۵۹۴	۱۹,۲۷۲,۱۲۴
جمع کل فروش محصولات		۹,۷۷۲,۲۳۰,۰۰۱	۹,۱۹۰,۷۷۴,۴۸۸	۱۶۷,۸۵۵,۵۸۶
کسر می شود: صندوق توسعه از فروش فرآورده های نفتی صادراتی		-	(۳۰,۱۹,۱۸۸)	(۴,۴۵۵,۸۱۹)
جمع کل فروش به شرکت ملی پالایش و پخش پس از کسر سهم صندوق توسعه ملی		۹,۷۷۲,۲۳۰,۰۰۱	۹,۱۹۰,۷۷۴,۴۸۸	۱۶۳,۳۹۹,۷۶۷
جمع کل فروش مستقیم شرکت به صنایع همجور	۲۳-۵	۱۸۵,۶۳۸,۵۵۴	-	۱,۶۷۲,۳۸۶
جمع کل فروشی پس از کسر سهم صندوق توسعه		۹,۹۵۷,۸۵۸,۵۵۵	۹,۱۹۰,۷۷۴,۴۸۸	۱۶۵,۰۷۲,۱۵۳

۲۲-۱ درآمد کل حاصل از فروش به تفکیک محصولات به شرح زیر است:

نام محصول	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	مبلغ فروش - میلیون ریال	مبلغ فروش - میلیون ریال	مبلغ فروش - میلیون ریال
کازمایع	۲۴۱,۰۰۷,۷۳۹	۲۳۵,۶۲۰,۶۱۶	۲,۷۹۹,۶۰۳
بنزین موتور	۱,۹۶۱,۳۰۲,۳۵۰	۱,۷۶۵,۲۵۵,۳۱۵	۴۰,۹۰۲,۲۵۱
سوخت سنگین جت ATK	۸۱,۵۱۱,۱۱۱	۹۷,۱۸۴,۱۵۷	۱,۷۷۵,۰۰۷
نفت سفید	۴۷۵,۳۹۸,۰۳۶	۱۸۵,۱۳۸,۹۰۸	۷,۲۷۱,۰۰۲
نفت گاز	۳,۴۵۲,۳۸۲,۳۸۵	۳,۱۷۲,۱۲۷,۹۱۷	۵۶,۶۲۶,۲۳۵
نفت کوره	۳,۲۳۸,۶۴۷,۴۸۰	۳,۲۳۸,۸۱۲,۴۹۹	۵۴,۳۴۴,۹۷۴
لوپکات	۳۷,۰۵۲,۳۴۳	-	۱,۲۵۲
نفتی صادراتی	۳۲۰,۹۸۱,۰۰۰	۳۰۶,۲۰۲,۵۵۷	۳۰,۵۲,۴۱۲
وکیوم باتوم (VB)	۱۴۵,۹۴۴,۶۳۷	۱۷۲,۶۸۹,۹۵۱	۲۷,۰۴,۱۶۹
کوگرت	۲,۶۳۱,۵۷۴	۴,۹۹۱,۵۶۸	۵۳,۰۶۷
جمع کل فروش	۹,۹۵۷,۸۵۸,۵۵۵	۹,۱۹۰,۷۷۴,۴۸۸	۱۶۹,۵۲۸,۹۷۲

۲۳-۲ درآمد حاصل با نرخ فروش مصوب به تفکیک محصولات به شرح زیر است:

نام محصول	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	مبلغ فروش - میلیون ریال	مبلغ فروش - میلیون ریال	مبلغ فروش - میلیون ریال
کازمایع	۲۴۱,۰۰۷,۷۳۹	۲۳۴,۹۱۸	۴۵۲,۹۲۳
بنزین موتور	۱,۹۶۱,۳۰۲,۳۵۰	۷,۱۹۷,۱۲۴	۱۵,۱۴۶,۲۸۸
سوخت سنگین جت ATK	۸۱,۵۱۱,۱۱۱	۸۴۷,۵۵۲	۱,۲۲۰,۳۳۰
نفت سفید	۴۷۵,۳۹۸,۰۳۶	۳۴۴,۶۲۹	۶۷۲,۱۰۳
نفت گاز	۳,۴۲۹,۴۰۷,۰۴۵	۷,۴۱۱,۵۶۳	۱۱,۶۵۱,۸۰۶
نفت کوره	۲,۲۷۹,۲۴۵,۹۴۰	۲۴,۵۵۷,۹۸۱	۲۴,۷۹۴,۷۴۶
وکیوم باتوم (VB)	-	-	۱۰,۳۲۰,۳۵۰
کوگرت	-	-	-
جمع فروش مصوب محصولات	۸,۵۶۷,۸۷۲,۲۲۱	۴۰,۶۹۳,۷۶۷	۵۴,۹۷۰,۲۳۱

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
 داده‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۲۳. درآمد حاصل بابت مابه التفاوت فروش (یارانه) به تفکیک محصولات به شرح زیر است:

نام محصول	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
	مقدار فروش - لیسر	نرخ میانگین - ریال	مبلغ فروش - میلیون ریال	مقدار فروش - لیسر	نرخ میانگین - ریال	مبلغ فروش - میلیون ریال
گاز مایع	۲۴۰.۹۷۶.۷۳۹	۱۰۰.۵۵	۲۴.۰۹۷۶.۷۳۹	۲۳۵.۴۹۱.۲۸۶	۴.۵۷۶	۱.۰۷۷.۷۰۲
بترین مونتور	۱.۹۶۱.۰۱۸.۰۴۷	۱۳.۷۸۷	۲۷.۰۳۶.۹۸۳	۱.۷۶۴.۸۸۹.۰۴۶	۵.۴۱۳	۹.۵۵۲.۹۰۵
سوخت سنگین جت ATK	۵۴.۱۹۷.۸۰۰	۱۲.۰۸۸	۶۵۵.۱۲۷	۶۱.۶۹۷.۱۴۳	۶.۳۲۰	۳۸۹.۹۳۹
نفت سفید	۴۷۳.۸۲۱.۱۲۷	۱۷.۹۱۶	۸.۴۸۸.۷۹۴	۱۸۴.۷۸۶.۳۳۶	۸.۶۸۹	۱.۶۰۵.۵۱۹
نفت گاز	۳.۳۸۱.۹۹۶.۷۶۷	۱۶.۴۷۱	۵۵.۷۰۵۰۰۴	۳.۱۲۳.۷۹۶.۷۳۹	۷.۵۲۹	۲۳.۵۱۹.۴۹۸
نفت کوره	۱.۱۱۲.۵۴۰.۷۸۰	۱۲.۱۸۳	۱۳.۵۵۴.۵۴۰	۹۹۵.۱۶۱.۷۱۳	۶.۰۲۸	۵.۹۹۸.۷۰۹
جمع کل یارانه فروش محصولات	۷.۲۲۴.۵۵۱.۲۶۰		۱۰۷.۸۶۳.۴۸۲	۶.۳۶۵.۸۲۳.۲۶۲		۴۲.۱۴۴.۲۷۲

۴-۲۳. درآمد حاصل از فروش محصولات صادراتی به تفکیک نرخ فروش صادراتی به شرح زیر است:

نام محصول	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
	مقدار فروش - لیسر	نرخ میانگین - ریال	مبلغ فروش - میلیون ریال	مقدار فروش - لیسر	نرخ میانگین - ریال	مبلغ فروش - میلیون ریال
بترین صادراتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نفت سفید صادراتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نفت گاز صادراتی	۲۳.۹۷۵.۲۴۰	۱۸.۹۶۴	۴۵۴.۶۷۵	۲۲.۹۰۵	۲.۵۷۰.۶۶۸	۲۳.۰۶۸
نفت کوره صادراتی	۸۵۹.۴۰۱.۵۴۰	۱۴.۱۸۵	۱۲.۱۹۰.۲۸۷	۱.۳۴۶.۴۲۹.۸۰۱	۷.۸۹۱	۱۶.۲۴۴.۵۷۷
نفتای صادراتی	۲۲۰.۹۸۱.۰۰۰	۱۶.۴۲۳	۵.۲۷۱.۳۶۸	۳۰۶.۲۰۳.۵۵۷	۸.۰۳۹	۳.۰۵۲.۴۱۲
کوگرد صادراتی	۰	۰	۰	۴.۹۹۱.۵۶۸	۰	۵۳.۰۶۷
جمع فروش صادراتی	۱.۲۰۴.۳۵۷.۷۸۰		۱۷.۹۱۶.۳۳۰	۱.۶۶۰.۱۹۵.۵۹۴		۱۹.۳۷۳.۱۲۴

۵-۲۳. فروش فرآورده های ویژه به صنایع همجوار و سایر شرکتها

نام محصول	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
	مقدار فروش - لیسر	نرخ میانگین - ریال	مبلغ فروش - میلیون ریال	مقدار فروش - لیسر	نرخ میانگین - ریال	مبلغ فروش - میلیون ریال
نوبکات	۳۷.۰۵۲.۳۴۳	۱۶.۱۸۲	۵۹۹.۵۷۱	۰	۰	۰
کوگرد	۲.۶۳۱.۵۷۴	۶.۰۹۳	۱۶.۰۲۵	۰	۰	۰
وکیوم باتوم (VB)	۱۴۵.۹۴۴.۶۳۷	۱۱.۸۳۲	۱.۷۲۶.۸۷۹	۲۶۸.۴۷۰.۶۷۸	۶.۲۲۸	۱.۶۷۲.۱۲۳
جمع کل فروش	۱۸۵.۶۲۸.۵۵۴		۲.۳۴۲.۴۸۵	۲۶۸.۴۷۰.۶۷۸		۱.۶۷۳.۳۸۵

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳-۶- جدول مقایسه ای درآمد حاصل از فروش و بهای تمام شده محصولات فروش رفته به شرح زیر می باشد :

نام محصول	مقدار فروش - لیتر	نرخ متوسط - ریال	درآمد حاصل از فروش - میلیون ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	سود (زیان) ناخالص - میلیون ریال	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش
گاز مایع	۲۴۱.۰۰۷.۷۳۹	۱۱.۰۲۸	۲.۶۵۷.۹۴۲	۲.۴۲۳.۱۵۴	۲۳۴.۷۸۸	۸,۸۳
بنزین موتور	۱.۹۶۱.۳۰۲.۳۵۰	۱۷.۴۵۵	۳۴.۲۳۴.۱۰۶	۲۹.۶۵۶.۷۶۱	۴.۵۷۷.۳۴۵	۱۳,۳۷
سوخت سنگین جت ATK	۸۱.۵۱۱.۱۱۱	۱۸.۴۳۵	۱.۵۰۲.۶۸۸	۱.۳۷۲.۵۱۸	۱۳۰.۱۷۰	۸,۶۶
نفت سفید	۴۷۵.۳۹۸.۰۳۶	۱۸.۷۹۱	۸.۹۳۳.۴۲۳	۶.۳۷۰.۴۴۳	۲.۵۶۲.۹۸۰	۲۸,۶۹
نفت گاز	۳.۴۵۳.۳۸۲.۲۸۵	۱۸.۴۰۸	۶۳.۵۷۱.۲۴۲	۵۸.۶۳۵.۰۸۰	۴.۹۳۶.۱۶۲	۷,۷۶
نفت کوره	۳.۲۳۸.۶۴۷.۴۸۰	۱۵.۵۳۲	۵۰.۳۰۲.۸۰۹	۴۳.۷۶۹.۷۸۷	۶.۵۳۳.۰۲۲	۱۲,۹۹
لویکات	۳۷.۰۵۲.۳۴۳	۱۶.۱۸۲	۵۹۹.۵۷۱	۵۰۴.۸۰۲	۹۴.۷۶۹	۱۵,۸۱
نفتای صادراتی	۳۲۰.۹۸۱.۰۰۰	۱۶.۴۲۳	۵.۲۷۱.۳۶۸	۴.۵۶۰.۸۹۲	۷۱۰.۴۷۶	۱۳,۴۸
وکیوم باتوم (VB)	۱۴۵.۹۴۴.۶۳۷	۱۱.۸۳۲	۱.۷۲۶.۸۷۹	۱.۷۰۹.۰۳۷	۱۷.۸۴۲	۱,۰۳
گوگرد	۲.۶۳۱.۵۷۴	۶۰.۹۳	۱۶۰.۳۵	۱۴.۲۶۵	۱.۷۷۰	۱۱,۰۴
گوگرد	.	.	۱۶۰.۳۵	۱۴.۲۶۵	۱.۷۷۰	۱۱,۰۴
جمع کل	۹.۹۵۷.۸۵۸.۵۵۵		۱۶۸.۸۳۲.۰۹۸	۱۴۹.۰۳۱.۰۰۴	۱۹.۸۰۱.۰۹۴	۱۱,۷۳
	=====		=====	=====	=====	=====

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته:

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
نفت خام و مبعانات گازی مصرفی	۲۴-۱	۱۴۹,۳۷۶,۸۰۰	۷۵,۴۹۶,۹۴۰	۱۴۶,۰۰۷,۲۶۸
بتزین اکتان ساز	۲۴ ۲			۴,۸۲۲,۷۸۵
دستمزد مستقیم	۲۴-۳	۵۲,۳۸۴	۲۴,۳۸۶	۶۴,۵۳۵
سربار تولید	۲۴ ۴	۱,۴۴۸,۰۴۷	۱,۱۱۰,۲۶۶	۲,۳۶۲,۰۹۱
جمع هزینه های تولید		۱۵۰,۸۷۷,۲۳۱	۷۶,۶۳۱,۵۹۲	۱۵۳,۲۵۶,۶۷۹
اضافه میشود:				
موجودی فراورده‌های در جریان ساخت ابتدای دوره	۷	۵۰۴,۸۰۷	۴۹۵,۱۴۹	۴۹۵,۱۴۹
کسر میشود:				
موجودی فراورده‌های در جریان ساخت پایان دوره	۷	(۷۱۰,۳۳۱)	(۵۰۷,۴۶۳)	(۵۰۴,۸۰۷)
بهای تمام شده کالای ساخته شده طی دوره		۱۵۰,۶۷۱,۷۰۷	۷۶,۶۱۹,۲۷۸	۱۵۳,۲۴۷,۰۲۱
اضافه میشود:				
بهای تمام شده کالای ساخته شده اول دوره	۷-۳	۶,۱۵۷,۷۷۴	۲,۹۱۷,۶۷۴	۲,۹۱۷,۶۷۳
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش		۱۵۶,۸۲۹,۴۸۱	۷۹,۵۳۶,۹۵۱	۱۵۶,۱۶۴,۶۹۴
کسر میشود:				
بهای تمام شده کالای ساخته شده پایان دوره	۷۰۳	(۷,۸۱۲,۷۴۳)	(۴,۹۵۸,۶۴۴)	(۶,۱۵۷,۷۷۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۱۴۹,۰۱۶,۷۳۸	۷۴,۵۷۸,۳۰۷	۱۵۰,۰۰۶,۹۲۰
		=====	=====	=====

بهای تمام شده فوق براساس یادداشت ۷-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری محاسبه گردیده است .

۱- ۲۴- بهای تمام شده نفت خام و مبعانات گازی مصرفی طی دوره مالی به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			سال ۱۳۹۱		
شرح	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ
	پسکه		میلیون ریال	پسکه	
نفت خام	۵۸,۸۹۳,۹۵۹	۵۸,۸۹۳,۹۵۹	۱۴۱,۶۸۵,۹۷۲	۱۱۰,۱۷۴,۹۸۸	۱,۲۵۵,۷۲۲
مبعانات گازی	۳,۳۵۱,۹۰۰	۳,۳۵۱,۹۰۰	۷,۶۹۰,۸۲۸	۶,۴۸۸,۲۵۶	۱,۱۸۰,۳۰۷
	۶۲,۲۴۵,۸۵۹		۱۴۹,۳۷۶,۸۰۰	۱۱۶,۶۶۳,۲۴۴	
	=====		=====	=====	

نرخهای خرید مواد اولیه و نحوه قیمت گذاری آن به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳ اهم رویه های حسابداری می باشد.

مقدار کل خرید نفت خام و مبعانات گازی طی دوره جاری معادل ۶۳,۲۰۷,۲۴۴ رپسکه بمبلغ ۱۵۳,۳۰۲,۳۱۷ میلیون ریال می باشد. (یادداشت ۵)

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار به تفکیک اقلام هزینه به شرح زیر است:

سربار تولید			دستمزد مستقیم			شرح	
سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲۱,۲۳۲	۱۷۹,۳۸۶	۲۳۳,۹۶۲	۵۷,۱۲۷	۱۹,۸۱۳	۴۲,۵۶۰		حقوق پایه کارمندان
۵۸,۱۴۵	۱۶,۵۰۲	۶۵,۰۷۷	۷,۴۰۸	۴,۵۷۳	۹,۸۲۴		سایر مزایای کارمندان
۲۰۵,۷۱۶	۵۸,۶۲۸	۴۷,۷۶۴	-	-	-	۲۴-۳-۲	کالا و مواد کمکی و مصرفی
۳۷۵,۵۲۷	۱۶۵,۴۲۹	۱۷۸,۲۶۶	-	-	-		خدمات دریافتی از پیمانکاران
۵۸۷,۱۲۴	۳۰۹,۱۸۳	۳۰۳,۶۰۱	-	-	-	۲۴-۳-۳	سایر هزینه ها
۱,۰۳۷,۷۵۰	۴۱۹,۰۳۳	۷۰۳,۲۰۷	-	-	-		استهلاک
۲,۰۶۷	۸۰۹	۸۰۰	-	-	-		خدمات دریافتی از شرکتهای همگروه
(۱۳۱,۹۲۵)	(۴,۰۰۱)	(۴۰,۴۴۰)	-	-	-		باز یافت هزینه ها
(۹۳,۵۴۵)	(۳۴,۷۰۳)	(۴۴,۱۹۰)	-	-	-	۲۵	سهم واحدهای اداری
۲,۳۶۲,۰۹۱	۱,۱۱۰,۲۶۶	۱,۴۴۸,۰۴۷	۶۴,۵۳۵	۲۴,۳۸۶	۵۲,۳۸۴	۲۴-۳-۱	جمع
=====	=====	=====	=====	=====	=====		

افزایش در حقوق و مزایای کارکنان به دلیل شروع به کار کارمندان جدید الاستخدام به تعداد ۱۶۵ نفر از مورخ ۱۳۹۲/۲/۱ می باشد.

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۳-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار به تفکیک واحد های عملیاتی:

سربار			دستمزد مستقیم			نام واحد تولیدی
سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۹,۲۴۴	۹۱,۱۸۹	۱۱۸,۹۳۱	۷۸۳	۵۵۵	۱,۱۹۲	مخازن فرآورده ها
۵۴,۰۵۶	۲۸,۸۵۳	۳۷,۶۳۲	۲,۳۹۱	۱,۱۷۷	۲,۵۲۹	مخازن گاز مایع
۶۷۳,۹۵۱	۳۱۶,۹۲۲	۴۱۳,۳۴۰	۱۷,۹۴۶	۴,۱۰۹	۸,۸۲۷	واحد تقطیر در اتمسفر
۱۴۸,۲۴۸	۶۹,۶۹۰	۹۰,۸۹۲	۱,۸۳۸	۱,۳۳۹	۲,۶۶۱	واحد تقطیر در خلاء
۸۸,۸۸۱	۳۷,۰۹۱	۴۸,۳۷۶	۴,۶۴۲	۹۹۷	۲,۱۴۲	واحد غلظت شکن
۱۲,۶۵۲	۵,۸۸۵	۷,۶۷۵	۳۴۲	۵۷۱	۱,۲۲۶	واحد تصفیه گاز مایع
۹۵,۳۹۵	۴۴,۴۶۹	۵۷,۹۹۸	۳,۶۵۷	۱,۲۱۸	۲,۶۱۶	تصفیه نفت سفید و نفت گاز با هیدروژن
۵۰,۷۹۳	۲۷,۱۰۹	۳۵,۳۵۷	۲,۷۴۴	۱,۸۵۰	۳,۹۷۵	تصفیه نفتای سنگین با هیدروژن
۴۲,۹۱۸	۱۹,۶۸۷	۲۵,۶۷۶	۳,۲۳۳	۱,۲۴۹	۲,۶۸۴	بازیافت گاز مایع
۲۰,۴۸۰	۹,۳۲۷	۱۲,۱۶۵	۳۸۸	۲۶۳	۵۶۶	تصفیه نفتای سبک با مراکس
۳۷,۲۰۲	۱۷,۶۶۸	۲۳,۰۴۳	۲,۳۲۸	۱,۴۰۳	۳,۰۱۴	واحد تولید گوگرد
۲۳,۹۱۷	۱۰,۶۶۲	۱۳,۹۰۵	۱,۱۸۴	۷۱۹	۱,۵۴۴	تفکیک گاز مایع
۶۲۱,۳۸۵	۲۹۲,۲۹۷	۳۸۱,۲۲۴	۱۴,۷۰۱	۶,۴۸۳	۱۳,۹۲۷	واحد آیزوماکس
۱۱,۷۷۹	۴,۶۷۶	۶,۰۹۹	۱,۰۲۷	۸۵۲	۱,۸۳۰	تصفیه بنزین با مراکس
۲۸۱,۱۹۰	۱۳۴,۷۴۱	۱۷۵,۷۳۴	۷,۳۳۱	۱,۷۰۱	۳,۶۵۲	واحد تبدیل کاتالیستی
۲,۳۶۲,۰۹۱	۱,۱۱۰,۲۶۶	۱,۴۴۸,۰۴۷	۶۴,۵۳۵	۲۴,۳۸۶	۵۲,۳۸۵	جمع
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۳-۲۴- هزینه کالا و مواد کمکی به شرح ذیل تفکیک میگردد :

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال
انواع لوازم یدکی ماشین آلات و کالای کدبندی نشده	۴۶,۸۸۰
کاتالیست مصرفی	۳۹۸
سایر کالا و مواد مصرفی	۴۸۵
	۴۷,۷۶۳
	=====

۳-۳-۲۴- سایر هزینه ها به شرح ذیل تفکیک میگردد :

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال
آب، برق، تلفن و گاز	۲۹۴,۶۵۹
سایر	۸,۹۴۲
	۳۰۳,۶۰۱
	=====

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۲۴- مقایسه مقدار تولید با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) طی دوره مالی بشرح زیر می‌باشد:

نام محصول	ظرفیت اسمی		ظرفیت بودجه شده		تولید واقعی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	
	مترمکعب	تن متریک	مترمکعب	تن متریک	مترمکعب	تن متریک
گاز مایع	۲۷۸,۵۴۶	۱۵۵,۵۶۵	۲۳۸,۱۰۰	۱۳۲,۳۱۷	۲۳۶,۴۵۸	۱۳۱,۴۰۵
بنزین معمولی	۱,۸۵۶,۹۷۲	۱,۳۸۴,۶۵۶	۱,۷۲۵,۱۵۰	۱,۲۷۷,۸۳۰	۱,۷۸۷,۸۷۷	۱,۳۲۴,۲۹۲
سوخت هوایی سنگین جت	۹۲,۸۴۹	۷۶,۸۹۶	۲۰۱,۳۷۵	۱۶۱,۶۳۴	۸۸,۶۸۱	۷۱,۱۸۰
نفت سفید	۹۲۸,۴۸۶	۷۵۰,۳۱۱	۲۰۱,۳۷۵	۱۶۲,۰۴۰	۳۳۷,۱۷۱	۲۷۱,۳۱۱
نفت گاز	۲,۵۰۶,۹۱۲	۲,۱۱۸,۴۱۹	۳,۱۴۷,۹۲۵	۲,۶۴۴,۳۲۲	۳,۴۴۶,۶۶۸	۲,۸۹۵,۲۷۲
نفت کوره	۳,۰۶۴,۰۰۴	۲,۹۵۷,۵۶۸	۲,۳۶۰,۵۰۰	۲,۲۴۳,۹۲۴	۳,۲۲۷,۴۵۲	۲,۱۱۵,۴۹۱
نفتای صادراتی	۲۳۱,۱۲۲	۱۶۹,۳۸۷	۵۴۴,۲۰۰	۴۰۵,۰۴۹	۴۵۷,۹۷۸	۳۴۰,۸۱۱
وکیوم باتوم (V.B)	۱۴۵,۰۷۶	۱۴۹,۳۹۲	۲۵۹,۷۰۰	۲۶۵,۰۵۷	۱۵۰,۳۹۲	۱۵۳,۴۹۴
گوگرد	۱۱,۷۷۳	۲۲,۳۶۹	۲۱,۹۰۰	۴۱,۶۰۶	۱۰,۴۹۳	۱۹,۹۳۵
حلال ها	-	-	۰	۰	۵,۲۲۴	۴,۱۳۱
لوبکات	-	-	۰	۰	۳۷,۰۵۳	۳۶,۱۰۲
جمع	۹,۱۱۵,۷۳۷	۸,۰۲۲,۶۶۰	۹,۷۰۰,۳۲۵	۸,۳۳۳,۷۷۹	۹,۷۸۵,۴۴۷	۸,۳۶۳,۴۲۴
ضریب تبدیل	۶,۲۸۹۸۱	-	۶,۲۸۹۸۱	-	۶,۲۸۹۸۱	-
جمع بر حسب بشکه	۵۷,۳۳۶,۲۵۴	-	۶۱,۰۱۳,۲۰۱	-	۶۱,۵۴۸,۶۰۲	-

۳-۲۴-۱- مقدار ظرفیت اسمی بر اساس تغذیه روزانه ۳۲۰ هزار بشکه خوراک (نفت خام و عیارات گازی) پالایشگاه می باشد .

۳-۲۴-۲- ظرفیت عملی براساس اهداف کمی مندرج در بودجه مصوب تعیین گردیده است .

۳۵- هزینه‌های اداری، عمومی و فروش

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایا		۴۰,۰۳۹	۱۹,۱۴۳	۷۶,۴۰۴
سایر مزایای کارکنان		۸,۸۶۱	۲,۱۲۷	۴۹,۲۰۸
کالا و مواد مصرفی		۵,۹۲۶	۵,۶۰۱	۸,۷۵۸
خدمات دریافتی از پیمانکاران		۷۰,۹۴۶	۱۶,۱۷۵	۶۳,۰۳۲
سایر هزینه ها		۶۹,۸۲۴	۳۰,۸۱۸	۷۶,۶۱۲
هزینه توزیع و فروش (حق العمل کاری)	۲۵-۱	۲,۰۹۷,۳۰۱	۱,۷۳۸,۱۹۸	۴,۵۲۳,۶۰۳
خدمات دریافتی از شرکتهای همگروه		۱,۴۸۰	۵۴	۲,۶۵۲
استهلاک		۶,۵۸۳	۵,۱۰۷	۱۰,۴۲۷
هزینه های بازاریابی		(۱۴۶)	(۲۶۵)	(۲۶۹)
کارمزد ستاد	۲۵-۲	۸۷,۲۳۸	۹۶,۰۶۸	۱۸۴,۷۳۶
سهم از هزینه های سربار		۴۴,۱۹۰	۳۴,۷۰۳	۹۳,۵۴۵
جمع کل هزینه های اداری، عمومی و فروش		۲,۴۳۲,۲۴۲	۱,۹۴۷,۷۲۹	۵,۰۸۸,۷۰۸
کسر می‌شود یارانه انتقال، توزیع و فروش	۲۵-۲	(۱,۶۲۰,۲۶۷)	(۱,۵۴۱,۷۱۲)	(۳,۶۳۰,۲۹۲)
جمع خالص		۸۱۱,۹۷۵	۴۰۶,۰۱۷	۱,۴۵۸,۴۱۶

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۵-۱- هزینه توزیع و فروش به مبلغ ۲,۰۹۷,۳۰۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۱,۹۰۹,۳۶۵ میلیون ریال هزینه انتقال، توزیع و فروش داخلی و مبلغ ۱۸۷,۹۳۶ میلیون ریال هزینه های جانبی فراورده های صادراتی می باشد.

۲۵-۲- پرداخت به شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران به مبلغ ۸۷,۲۳۸ میلیون ریال بابت کارمزد خدمات مدیریت توسط شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران میباشد.

۲۵-۳- یارانه انتقال، توزیع و فروش به شرح زیر تفکیک می شود:

مبلغ دریافتی (میلیون ریال)	مقدار - لیتر	فراورده های تحویلی
۱۹,۹۷۸	۲۴۰,۹۷۶,۷۳۹	گاز مایع
۶۰۰,۱۳۰	۱,۹۶۱,۰۱۸,۰۴۷	بنزین معمولی
۸,۴۱۰	۵۴,۱۹۷,۸۰۰	سوخت سنگین هوایی
۱۲۵,۱۶۹	۴۷۳,۸۲۱,۱۲۷	نفت سفید
۶۲۶,۵۱۵	۳,۳۸۱,۹۹۶,۷۶۷	نفت گاز
۲۴۰,۰۶۴	۱,۱۱۲,۵۴۰,۷۸۰	نفت کوره
۱,۶۲۰,۲۶۶	۷,۲۲۴,۵۵۱,۲۶۰	جمع

بر اساس آئین نامه اجرائی بند (۳) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۲ جهت پنج فراورده اصلی بعلاوه سوخت هوایی شرکت به مبلغ ۱,۶۲۰,۲۶۶ میلیون ریال (سال ۱۳۹۱) مبلغ ۲,۶۳۰,۲۹۲ میلیون ریال (یارانه انتقال، توزیع و فروش توسط شرکت ملی پالایش و پخش به این حساب منظور گردیده است.

۲۶- هزینه های مالی:

هزینه های مالی به مبلغ ۱۷,۵۱۷ میلیون ریال (سال ۱۳۹۱) مبلغ ۲۲۰,۹۴۱ میلیون ریال) شامل سود و کارمزد تسهیلات دریافتی جهت احداث طرحهای سرمایه ای در سنوات ۱۳۷۲ لغایت ۱۳۷۶ و همچنین قرارداد منعقد شده شرکت ملی نفت ایران با بانک مرکزی بمنظور بازپرداخت تفاوت نرخ ارز (از نرخ دولتی به شناور) استفاده شده جهت اعتبارات اسنادی سنوات ۱۳۷۲ لغایت ۱۳۷۶ بوده که طی دوره از طرف شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی به حساب این شرکت منظور شده است.

۲۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی:

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
دریافت آب بها و بهای برق مصرفی از شرکتهای همجوار و ضبط ضمانت نامه	۲۷-۱	۴۷۹,۸۰۱	۲,۸۸۶
درآمد حاصل از فروش یوتیلیتی به شرکت نفت پاسارگاد و کروس انرژی	۲۷-۲	۲۰,۲۷۸	۵۱,۲۰۵
درآمد حاصل از اجاره منازل سازمانی	۲۷-۳	۱۳,۳۱۸	۱۶,۵۰۵
سود سپرده های بانکی		۳۴,۴۲۹	۷,۹۸۲
سود سهام	۲۷-۴	۱۲,۱۷۲	۳,۶۵۱
سایر درآمدهای غیر عملیاتی		۸,۳۹۸	۱۰,۴۵۴
		۵۶۸,۲۹۶	۹۲,۶۸۳
		=====	=====

۲۷-۱- درآمد حاصل بابت دریافت آب بها و بهای برق مصرفی از شرکتهای پخش هرمزگان، ستاره خلیج فارس و ملی مهندسی و سایر شرکتهای می باشد

۲۷-۲- درآمد حاصل از فروش یوتیلیتی شامل ارائه خدمات فنی و فروش بخار طبق قرارداد منعقد با شرکتهای مزبور می باشد.

۲۷-۳- درآمد حاصل از اجاره شامل اجاره منازل کمپ بوستانو، پرلیت و قرارداد اجاره با اشخاص و سازمانها می باشد.

۲۷-۴- مبلغ مزبور مربوط به سود سهام دریافتی عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت پالایش نفت اصفهان می باشد.

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۸- صورت تطبیق فعالیت‌های عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۶۰۷,۸۱۶	۱,۲۶۱,۵۴۰	۱۸,۹۸۷,۳۵۱	سود عملیاتی
۱,۰۵۰,۶۲۰	۴۶۲,۸۸۴	۷۰۹,۷۸۹	استهلاک سال
۴۲,۳۱۱	۱۳,۷۶۱	۲۳,۴۵۹	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲,۸۷۷,۷۷۶)	(۲,۲۹۵,۲۶۰)	(۵,۵۲۸,۴۲۸)	افزایش موجودی مواد و کالا
۱۰۵,۱۹۵	(۳۷,۲۶۶)	(۵۲۱,۷۱۳)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
(۲۲,۰۱۸,۴۱۵)	(۱,۹۳۸,۸۱۶)	(۱۶,۹۲۱,۳۳۶)	افزایش حسابهای دریافتنی تجاری
(۵۵,۶۵۴)	(۱۲۶,۹۹۵)	(۵۲۵,۲۵۵)	افزایش سایر حسابهای دریافتنی
۱۲,۷۳۵,۷۴۰	۴,۳۷۸,۱۹۵	۴,۴۵۰,۳۹۶	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲۴۴,۹۵۵	۱۲۰,۲۳۳	(۱۵۱,۹۴۷)	(کاهش) پیش دریافتها
۸۱,۰۵۰	۳۶,۸۵۳	۵۲۱,۶۹۴	خالص درآمدهای غیر عملیاتی
۲,۹۱۵,۸۴۲	۱,۸۷۵,۱۲۹	۱,۰۴۴,۰۱۰	
=====	=====	=====	

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۹- مبادلات غیر نقدی:

مبادلات غیرنقدی طی دوره به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
انتقال دارائیه‌ها در قبال تسویه مطالبات از شرکت ملی پالایش و پخش		۹۲۶,۵۶۰	۳۱۳,۴۳۱
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی جهت احداث طرحهای سرمایه‌ای			
از طریق ایجاد بدهی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	۲۶	۱۰۷,۵۱۷	۰
تخصیص سود سهام		۱,۴۲۴,۹۸۸	۰
		<u>۲,۴۵۹,۰۶۵</u>	<u>۳۱۳,۴۳۱</u>
		=====	=====

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه شامل ۷ فقره طرح دعوی علیه شرکت نزد دادگاههای حقوقی

استان هرمزگان در خصوص مطالبه بهای کارشناسی اراضی واقع در حریم خط انتقال برق پالایشگاه و در حدود مبلغ ۳۶ میلیارد ریال می باشد. همچنین یک

فقره چک صادره به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال حسب ابلاغ مصوبه شماره ۱-۱۷۶۶/ق ۸۸ مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۳۰ بابت تضمین و باز پرداخت اصل و سود اوراق

مشارکت و ایفای تعهدات قرارداد عاملیت در وجه بانک ملت شعبه مستقل مرکزی تهران می باشد.

۳۰-۲- سایر بدهی احتمالی بااهمیت در تاریخ ترازنامه درمورد این شرکت وجود ندارد.

۳۰-۳- تعهدات سرمایه‌ای این شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۷۴۶۸,۹۲۵ میلیون ریال به شرح ذیل می باشد :

شرح	مبلغ	توضیحات
	میلیون ریال	
طرح افزایش ظرفیت بنزین	۷,۴۱۰,۹۱۱	پروژه در حال انجام
تعمیرات اساسی و مقاوم سازی ۱۸ مخزن	۲۵,۱۴۵	پروژه در حال انجام
ساخت و احداث واحدهای اقامتی در جزیره کیش	۱۲,۷۷۹	پروژه در حال انجام
تست و بازرسی کف مخازن	۹,۰۵۰	پروژه در حال انجام
خرید و نصب و راه اندازی سیستم تهویه	۵,۱۵۰	پروژه در حال انجام
طراحی خرید و نصب رله های حفاظتی	۵,۷۲۶	پروژه در حال انجام
ایمن سازی سوییچهای مراکز فرعی	۱۶۴	پروژه در حال انجام
جمع	<u>۷,۴۶۸,۹۲۵</u>	
	=====	

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده و کلیه معاملات با شرکت های تابعه وزارت نفت طبق روابط خاص فی مابین شرکت‌های مزبور با تصویب هیئت مدیره شرکت انجام پذیرفته و رأی مدیر ذریبط در انجام معاملات نافذ نبوده است. ارزش متصفانه کلیه معاملات با مبلغ مورد معامله تفاوتی ندارد.

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹

ردیف	نام شرکت طرف قرارداد	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ جزء، میلیون ریال	مبلغ معامله میلیون ریال	مانده طلب(بدهی) در پایان دوره میلیون ریال
۱	شرکت ملی پالایش و پخش	عضو هیئت مدیره مسرک	فروش فرآورده های نفتی بارانه انتقال و توزیع و فروش و حمل نفت خام مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش محصولات خرید نفت خام و مبعانات گازی موارد تامین وجه: هزینه های جاری و کالا پرداخت قسمتی از هزینه انتقال،توزیع و فروش خدمات ارائه شده و مالیات آن ۴۰درصد سود ابرازی اتصال دارائیهها در قبال تسویه مطالبات از شرکت ملی پالایش و پخش سود سهام بیمه تأسیسات پالایشگاهی، سهم بهداری و بهداشت و مستمري کارکنان قبل از موعد سایر	۱۶۶,۴۷۳,۵۷۹ ۱,۸۵۱,۱۸۸ ۳,۳۷۹,۷۰۶ ۱۵۳,۳۰۳,۳۱۷ ۸۰۰,۰۰۰ ۱,۱۶۴,۷۷۰ ۹۰,۳۹۱ ۲۰۰,۰۰۰ ۹۲۶,۵۶۰ ۱,۴۲۴,۹۸۸ ۷۰,۳۱ ۳۳,۳۲۵	۳۲۹,۶۵۳,۷۴۶ ۴۳,۹۸۹,۵۷۲	
۲	شرکت خطوط لوله و مخازیراب	عضو هیئت مدیره مشترک	کالا و مواد و سایر خدمات	۳,۵۶۲	۳,۵۶۲	۳۳,۳۷۰
۳	شرکت پالایش نفت کرمانشاه	عضو هیئت مدیره مشترک	کالا و مواد و سایر خدمات	۳۸۶	۳۸۶	(۱۱۳)
۴	شرکت پالایش نفت آبادان	عضو هیئت مدیره مشترک	کالا و مواد و سایر خدمات	۱۱۵	۱۱۵	۱,۶۵۱
۵	شرکت پالایش نفت امام خمینی (ره) سازند اراک)	عضو هیئت مدیره مشترک	کالا و مواد و سایر خدمات	۳۱۰	۳۱۰	۳,۷۵۸
۶	شرکت پالایش نفت شهید تند گویان تهران	عضو هیئت مدیره مشترک	کالا و مواد و سایر خدمات	۸۵۰	۸۵۰	(۱۱۴)
۷	شرکت پالایش نفت شیراز	عضو هیئت مدیره مشترک	کالا و مواد و سایر خدمات	۱۴۳	۱۴۳	۳۸
۸	شرکت پالایش نفت اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	کالا و مواد و سایر خدمات	۱,۴۴۱	۱,۴۴۱	۱۳,۱۸۷
۹	شرکت پالایش نفت تبریز	عضو هیئت مدیره مشترک	کالا و مواد و سایر خدمات	.	.	(۵۳۱)
۱۰	شرکت پالایش نفت لاوان	عضو هیئت مدیره مشترک	کالا و مواد و سایر خدمات	۲,۶۷۲	۲,۶۷۲	۳,۹۱۴
۱۱	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی	عضو هیئت مدیره مشترک	کالا و مواد و سایر خدمات	۳۰۵,۲۹۱	۳۰۵,۲۹۱	(۳,۹۲۶,۶۳۳)
۱۲	شرکت ملی مهندسی و ساختمان	عضو هیئت مدیره مشترک	بیم پرداخت اجرای پروژه کالا و مواد و سایر خدمات	۴,۱۹۷	۴,۱۹۷	۱۱۳,۹۱۱

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

ب : سایر اشخاص وابسته :

ردیف	نام شرکت طرف قرارداد	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ جزء میلیون ریال	مبلغ معامله سایون ریال	مانده طلب(بدهی) در پایان دوره
۱-	شرکت پالایش نفت سبزه خلیج فارس	همگروه وزارت نفت	کالا و مواد و سایر خدمات	۳۳۸,۷۷۶	۳۳۸,۷۷۶	۳۸۰,۵۰۰
۲-	یزوهشگاه صنعت نفت	همگروه وزارت نفت	کالا و مواد و سایر خدمات	۹۰	۹۰	(۱۳۱)
۳	شرکت نفت و گاز گچساران	همگروه وزارت نفت	کالا و مواد و سایر خدمات	۳۱۶	۳۱۶	.
۴	شرکت ملی نفتکش	همگروه وزارت نفت	حمل نفت خام و مبهانات گازی	۴۲۰,۵۶۱	۴۲۰,۵۶۱	(۹,۹۴۳)
۵	صندوق بازنشستگی و پس انداز صنعت نفت	همگروه وزارت نفت	سایر خدمات	۱۶,۳۲۳	۱۶,۳۲۳	(۲۱,۱۳۳)
۶-	شرکت انتقال گاز ایران	همگروه وزارت نفت	سایر خدمات	.	.	(۴۵۷)
۷-	شرکت ملی نفت ایران	همگروه وزارت نفت	سایر خدمات	.	.	(۹۱۶)
۸	شرکت پالایش گاز سرخون و قشم	همگروه وزارت نفت	کالا و مواد و سایر خدمات	.	.	۱۷۸
۹	شرکت نفت و گاز زاگرس جنوبی	همگروه وزارت نفت	کالا و مواد و سایر خدمات	.	.	۱
۱۰	شرکت پایانه های نفتی ایران	همگروه وزارت نفت	کالا و مواد و سایر خدمات	۳۵,۴۸۰	۳۵,۴۸۰	(۱۶,۳۴۴)
۱۱	امور بین الملل	همگروه وزارت نفت	سایر خدمات	.	.	۱
۱۲-	شرکت نفت فلات قاره	همگروه وزارت نفت	کالا و مواد و سایر خدمات	.	.	.
۱۳-	شرکت گاز اسنان هرمزگان	همگروه وزارت نفت	سایر خدمات	.	.	۶۱
۱۴	شرکت پالایش نفت هرمز	همگروه وزارت نفت	کالا و مواد و سایر خدمات	.	.	۴۴۹
۱۵	شرکت خدمات عمومی بهداشت صنعتی	همگروه وزارت نفت	کالا و مواد و سایر خدمات	۲,۵۱۰	۲,۵۱۰	۹,۹۷۰
۱۶-	شرکت بسپایی ساخت و کالای نفت تهران	همگروه وزارت نفت	سایر خدمات	.	.	۴۱
۱۷	شرکت مجتمع گاز پارس جنوبی	همگروه وزارت نفت	سایر خدمات	۳۸۴	۳۸۴	۳۸۱

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

مقایسه بودجه و عملکرد واقعی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۱ جدول مقایسه بودجه مصوب و مصارف سرمایه ای

درصد پوشش	هزینه های سرمایه ای	هزینه های سرمایه ای	خرید دارایی های سرمایه ای
	عملکرد ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	بودجه مصوب سال ۱۳۹۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸.۱۸	۱۷۳,۰۴۳	۲,۱۱۵,۹۸۲	
۸.۱۸	۱۷۳,۰۴۳	۲,۱۱۵,۹۸۲	

علت کاهش هزینه های سرمایه ای واقعی نسبت به بودجه مصوب ناشی از عدم دریافت اعلامیه های مربوط به پروژه ها و خریدهای سرمایه ای طی دوره می باشد.

۱-۲ اهداف کمی

بمنظور تولید فرآورده های از پیش تعیین شده مطابق جدول ذیل (ستون اهداف کمی) بودجه جاری این شرکت به مبلغ ۲۰۱۴۶ میلیارد ریال مورد تصویب قرار گرفته است. علیهذا با صرف مبلغ ۱۴۹۹۳۵ میلیارد ریال هزینه، تولیدات واقعی بشرح ذیل حاصل گردیده است.

نام فرآورده	تولیدات طبق بودجه	تولید واقعی منتهی به	انحراف مساعد(نامساعد)
	مترمکعب	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
		عمرمکعب	نسبت به بودجه
گاز مایع	۲۳۸,۱۰۰	۲۳۶,۴۵۸	(۱.۶۴۲)
بنزین معمولی	۱,۷۲۵,۱۵۰	۱,۷۸۷,۸۷۷	۶۲.۷۲۷
سوخت هوایی سنگین جت	۲۰۱,۳۷۵	۸۸,۶۸۱	(۱۱۲,۶۹۴)
نفت سفید	۲۰۱,۳۷۵	۳۳۷,۱۷۱	۱۳۵,۷۹۶
نفت گاز	۳,۱۴۷,۹۲۵	۳,۴۴۶,۶۶۸	۲۹۸,۷۴۳
نفت کوره	۳,۳۶۰,۵۰۰	۳,۲۲۷,۴۵۲	(۱۲۳,۰۴۸)
نفتای صادراتی	۵۴۴,۳۰۰	۴۵۷,۹۷۸	(۸۶,۳۲۲)
وکیوم باتوم (V.B)	۲۵۹,۷۰۰	۱۵۰,۳۹۲	(۱۰۹,۳۰۸)
گوگرد	۲۱,۹۰۰	۱۰,۴۹۳	(۱۱,۴۰۷)
حلال ها	۰	۵,۲۲۴	۵,۲۲۴
لویکات	۰	۳۷,۰۵۳	۳۷,۰۵۳
	۹,۷۰۰,۳۲۵	۹,۷۸۵,۴۴۷	۸۵۱۲۲