



شرکت ملی پالایش و پخش فراآورده‌های نفتی ایران
شرکت پالایش نفت کرمانشاه
(سهامی عام)

صورت‌های مالی

منتهی به

۲۹ اسفند ماه

۱۳۹۲



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

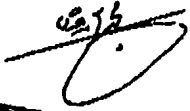
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام،

احتراماً به پیوست صورت‌های مالی شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- تراز نامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۹	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۰۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	۱- آقای سید احمد نصری (نماینده شرکت سهام عدالت استان سمنان)
	نایب رئیس هیات مدیره	۲- آقای علی اکبر شکران (نماینده گروه توسعه ملی)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	۳- آقای صید محمد جمشیدی (نماینده شرکت سهام عدالت استان قم)
	عضو هیات مدیره	۴- آقای شهریار حسنی (نماینده بانک ملی ایران)
	عضو هیات مدیره	۵- آقای منصور احمدی کلاریجانی (نماینده شرکت سهام عدالت استان زنجان)



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۲		یادداشت	
سال ۱۳۹۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱.۹۰۹.۳۵۲		۲۵.۵۰۱.۴۹۲		۲۳	فروش خالص
(۱۹.۶۰۸.۶۳۱)		(۲۳.۶۸۷.۱۸۵)		۲۴	بهای تمام شده فرآورده فروش رفته
۲.۳۰۰.۷۲۱		۱.۸۱۴.۳۰۷			سود ناخالص
(۶۱۷.۳۶۵)			(۷۲۱.۲۱۷)	۲۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲۶۲)			.		خالص سایر هزینه های عملیاتی
(۶۱۷.۶۲۷)		(۷۲۱.۲۱۷)			
۱.۶۸۳.۰۹۴		۱.۰۹۳.۰۹۰			سود عملیاتی
۱۰۰.۷۱		۵۲.۹۸۳		۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱.۶۹۳.۱۶۵		۱.۱۴۶.۰۷۳			سود قبل از مالیات
(۴۲۳.۲۹۱)		(۲۸۶.۵۱۸)		۱۶	مالیات بر درآمد
۱.۲۶۹.۸۷۴		۸۵۹.۵۵۵			سود خالص
۹.۳۵۹		۶.۰۷۸		۲۷	سود پایه هر سهم - ریال :
۵۶		۲۹۵			عملیاتی
۹.۴۱۵		۶.۳۷۳			غیر عملیاتی

گردش حساب سود (زیان) انباشته

		سال ۱۳۹۲		یادداشت	
سال ۱۳۹۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۲۶۹.۸۷۴		۸۵۹.۵۵۵			سود خالص
(۵۵۷.۶۹۹)			۱۶۵.۶۷۵		سود یا (زیان) انباشته در ابتدای سال
۹۱۰.۲۲۴			۱.۴۵۶.۷۲۴	۲۸	تعدیلات سنواتی
۳۵۲.۵۲۵		۱.۶۲۲.۳۹۹			سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱.۶۲۲.۳۹۹		۲.۴۸۱.۹۵۴			سود انباشته در پایان سال

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

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۹.۵۹۵	۱۶۸.۵۱۰		۲۹	فعالیت‌های عملیاتی :
				خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۷۷.۷۹۰)	(۱۳۵.۴۴۷)			بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
۶۱.۸۰۵	۳۳.۰۶۳			سود سهام پرداختی
				خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۷.۹۷۹)	(۵.۶۶۷)			مالیات بر در آمد :
				مالیات بر در آمد پرداختی
(۴۴.۶۳۱)		(۱۵.۱۶۷)		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
۱۵		.		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۱.۵۱۵		۲.۲۸۲		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۴۳.۱۰۱)	(۱۲.۸۸۵)			کاهش سایر دارائیه‌ها
۱۰.۷۲۵	۱۴.۵۱۱			خالص جریان (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۸.۸۳۶	۴۹.۵۶۱			خالص افزایش در وجه نقد
۴۹.۵۶۱	۶۴.۰۷۲			مانده وجه نقد در ابتدای سال
				مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات :

شرکت پالایش نفت کرمانشاه در تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۱ بر اساس بند ۴ ماده ۷ فصل دو اساسنامه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران بعنوان شرکت فرعی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران تاسیس و تحت شماره ۱۴۴۵۱۶ به تاریخ ۱۳۷۷/۷/۲۵ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و مرکز اصلی شرکت در کرمانشاه واقع شده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۸/۴/۳۰ شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده است.

شرکت در سال ۱۳۸۸ درخواست پذیرش در بورس اوراق بهادار تهران نموده و نهایتاً طی نامه شماره ۱۲۱/۲۰۸۹۵۷ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۹ با شماره ثبت ۱۱۱۲۵ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده و طی نامه ۹۲/۳/۱۰۸۹۰ مورخ ۱۳۹۲/۳/۱۱ موضوع ایجاد نماد برای شرکت و پذیرش در فرابورس ایران اعلام گردیده است. به استناد بند ۳ ماده ۱۸ سیاستهای اصل چهل و چهار قانون اساسی شرکت مشمول مقررات حاکم بر شرکتهای دولتی (از جمله قوانین مدیریت خدمات کشوری، قانون بودجه و تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب سال ۱۳۸۰ و ...) نمی‌باشد و در چارچوب قانون تجارت اداره می‌شود.

۲- ۱- فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت، طبق ماده ۲ اساسنامه شرکت عبارت است از :

۱- احداث، راه‌اندازی و بهره‌برداری از کارخانجات صنعتی بمنظور 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 فرآورده‌های 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 فرآورده‌های نفتی از قبیل بنزین، نفت سفید، نفت گاز، نفت کوره، سوخت هواپیما و سایر مشتقات و فرآورده‌های جانبی.

۴- انجام هرگونه عملیات به منظور عرضه مواد مندرج در اساسنامه.

- در سال مالی جاری فعالیت اصلی شرکت عمدتاً عملیات مندرج در بندهای ۲ و ۳ فوق بوده است.

۳- ۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان استخدامی سال ۱۳۹۲ بالغ بر ۳۹۷ نفر (سال مالی قبل ۳۹۲ نفر) بوده است.

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.



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱- ۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد افزودنی بنزین (MTBE)

موجودی نفت خام

فرآورده در جریان ساخت و سایر موجودیها

قطعات و لوازم یدکی

۲- ۳- سرمایه گذاری

سرمایه‌گذاری بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش دائمی در ارزش سرمایه‌گذاری در ترازنامه منعکس می‌شود و درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۳- ۳- داراییهای ثابت مشهود

۱- ۳- ۳- داراییهای ثابت به استثنای موضوع یادداشت ۲- ۳- ۳- بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید داراییهای ثابت میگردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و بحساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۲- ۳- ۳- در ابتدای سال ۱۳۸۱ در اجرای مفاد ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اجتماعی، اقتصادی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران، داراییها شامل (زمین، ساختمان، ماشین‌آلات و تجهیزات، وسایط نقلیه و پروژه‌های در دست تکمیل) مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. مازاد ناشی از تجدید ارزیابی انجام شده به ترتیب به حساب مطالبات شرکت ملی پالایش و پخش و افزایش سرمایه منظور شده است.

۳- ۳- ۳- داراییهای مذکور (اموال غیر منقول) پس از تجدید ارزیابی توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران به حساب شرکت پالایش نفت کرمانشاه منظور گردیده است.



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳-۳-۴- استهلاک داراییهای ثابت مشهود باتوجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط وبا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و تبصره های اصلاحی آن وبراساس نرخها و روشهای زیر محاسبه گردیده است .

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائیهها
خط مستقیم	۱۲ ساله	ماشین آلات تجهیزات و تاسیسات
نزولی	۷٪	منازل و ساختمانهای اداری
خط مستقیم	۱۵ ساله	ماشین آلات ، تجهیزات و تاسیسات تصفیه نفت خام
نزولی	۲۵٪	وسایل نقلیه
نزولی	۱۰٪	دستگاه های چاپ و تکثیر ابزار دقیق
خط مستقیم	۴ و ۵ ساله	لوازم اداری

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

۳-۴- مخارج تأمین مالی
مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتصاب به تحصیل دارائیههای واجد شرایط است .

۳-۵- تسعیر ارز
اقلام پولی ارزی در شرایط تک نرخ بودن با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و در شرایط تک نرخ نبودن نرخ ارز ، برای تسعیر ارز باید از نرخ استفاده شود که برای واحد تجاری قابل تحقق و دستیابی بوده و انتظار می رود مبنای تسویه مطالبات یا بدهی های مربوطه قرار گیرد و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز به شرح فوق در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شوند . تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شوند .

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس مصوبه شماره ۱۷۶۳ مورخ ۱۳۹۰/۵/۳۰ هیأت مدیره شرکت ملی نفت ایران براساس یک ماه حقوق و فوق العاده ویژه ، فوق العاده کارگاهی و ۸٪ فوق العاده جذب عمومی برای هر سال خدمت کارکنان در حسابها منظور گردیده است .

۳-۷- شناسایی درآمد
درآمد شرکت بر اساس قوانین سالانه بودجه بر مبنای فروش فرآورده های اصلی (صادرات ، واردات و در صورت عدم وجود FOB خلیج فارس) و نرخ تسعیر ارز مبادلاتی اعلام شده توسط بانک مرکزی انجام گردیده است . خاطرنشان می سازد بهای محصولات میان تقطیر (کالای در جریان ساخت پایان دوره) بر اساس بهای تمام شده و نفت خام مصرفی شرکت نیز در محاسبات بر مبنای بهای FOB خلیج فارس با تخفیف پنج درصد در نظر گرفته شده است .



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹,۴۹۴	۶۳,۸۹۸
۶۷	۱۷۴
۴۹,۵۶۱	۶۴,۰۷۲

یادداشت

۴-۱

موجودی نزد بانکها

موجودی صندوق

۴-۱ صورت ریز موجودی نزد بانکها بشرح ذیل تفکیک می شود .

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۷۳۳	۱۰,۵۴۹
۴,۴۲۲	۲۰۹
۴۵۳	۲۶
۳۹۷	۳۹۷
۳,۲۱۶	۵۱۱
۱۵۰	۱۵۰
۶۳	۶۳
۱	۰
۲,۰۵۹	۲,۹۹۳
۱۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
۰	۴۰,۰۰۰
۴۹,۴۹۴	۶۳,۸۹۸

موجودی بانک تجارت جاری شماره ۵۴۶۵۸

موجودی بانک تجارت جاری شماره ۵۴۶۱۵

موجودی بانک تجارت جاری شماره ۵۴۶۳۱

موجودی بانک تجارت جاری شماره ۶۸۷۵۶

موجودی بانک تجارت جاری شماره ۶۸۰۷۱

موجودی بانک تجارت جاری شماره ۶۸۰۹۸

موجودی بانک صادرات جاری شماره ۲۱۰۰۰۰۰۲۰۴۰۰۴

موجودی بانک ملت جاری شماره ۶۵۴۷۱۸۷۷۵۳

موجودی بانک ملی جاری شماره ۰۱۰۷۳۰۴۸۰۲۰۰۶

موجودی بانک تجارت سپرده سرمایه گذاری ۷۴۵۳۵۶۰۳۵۴

موجودی بانک تجارت سپرده سرمایه گذاری ۷۴۵۳۵۷۵۲۹۷

موجودی بانک تجارت سپرده سرمایه گذاری ۷۴۵۳۵۷۵۳۴۳

۵- حسابهای دریافتنی تجاری (شرکت پتروشیمی بیستون)

گردش حساب شرکت پتروشیمی بیستون از ارقام ذیل تشکیل شده است .

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۸,۰۷۹	۴۸۷,۸۸۷
(۹۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)
۴۱۵,۲۱۶	۱۹,۲۳۰
۴,۴۷۵	۴,۴۷۶
۰	۴۰,۶۸۵
۱۱۷	۶۴
۴۸۷,۸۸۷	۱۰۲,۳۴۲

مانده در ابتدای سال

دریافت طلب

فروش نفت سفید

باز یافت استهلاک خط انتقال

سایر



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۶- شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران

گردش حساب شرکت ملی پالایش و پخش از ارقام ذیل تشکیل شده است.

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۱۷,۵۰۷	۷,۰۸۵,۲۶۹	مانده در ابتدای سال
۹۰,۶۰۹	۰	بدهی به پالایش و پخش بابت تأمین وجه عمرانی
۱۹۶,۰۳۷	۰	بدهی به پالایش و پخش بابت مانده حسابهای فی‌مابین
(۳۳۲,۵۷۸)	(۵۰۰,۹۲۴)	تأمین وجه پروژه‌های شرکت
(۱۵,۱۱۵,۵۱۹)	(۱۸,۶۹۸,۱۲۲)	بهای نفت خام و هزینه حمل به مقدار ۱,۱۸۵,۸۶۴ متر مکعب
(۷۷۷,۴۵۳)	(۸۰۹,۹۰۶)	خرید MTBE و مواد افزودنی به بنزین
۲۱,۸۹۹,۲۷۰	۲۵,۹۳۳,۴۸۷	بهای فرآورده‌های تولیدی به مقدار ۱,۴۵۴,۷۹۳ متر مکعب
(۲۷۲,۸۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	تأمین وجه جاری
(۴۲,۷۹۳)	۰	۶-۱ مستمری بازنشستگان
(۱۳,۳۵۵)	(۱,۲۱۴)	هزینه درمان کارکنان
(۱,۷۳۰)	(۲,۲۶۱)	بیمه تأسیسات
(۱۲,۷۰۵)	(۱۰,۹۶۲)	خدمات ارائه شده به ستاد
(۳,۰۱۳,۳۵۹)	۰	دریافت طلب از پالایش و پخش
۰	۸۹,۷۱۷	دریافت بابت انتقال سهام پالایش نفت آناهیتا
۰	۷۷,۳۳۰	یارانه حمل نفت خام
۰	(۱,۶۶۸,۲۶۱)	۶-۲ انتقال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
(۳۵,۸۶۲)	(۲۰,۵۶۶)	سایر هزینه‌ها
۷,۰۸۵,۲۶۹	۱۱,۴۲۳,۵۸۷	

۶-۱- بابت پرداخت هزینه مستمری بازنشستگان پیش از موعد سال گذشته اعلامیه بدهکاری از طرف صندوقهای بازنشستگی، پس‌انداز و وام صنعت نفت به شرکت ملی پالایش و پخش ارسال می‌گردیده و به حساب شرکت‌های پالایشی منظور می‌شد ولی در سالجاری اعلامیه مستقیماً از طرف صندوقهای بازنشستگی ارسال می‌گردد بنابراین بابت موضوع فوق عملکردی در سرفصل شرکت ملی پالایش و پخش در سال جاری وجود ندارد.

۶-۲- براساس نامه ۵۱۱۰۰/۸۶۵ مورخ ۱۳۹۲/۷/۲۸ حسابرس کل محترم هیأت اول اموراتقتصاد و زیربنایی دیوان محاسبات و نامه های شماره ام/ت/۸۹۲۳۶ مورخ ۱۳۹۲/۸/۱ و ۴۵۲۶۵ مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ مدیر محترم امور مالی شرکت ملی پالایش و پخش مانده بستانکاری حسابهای مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پنج فرآورده اصلی سالهای ۱۳۹۰، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ به حساب شرکت ملی پالایش و پخش جهت تسویه با خزانه داری کل منتقل گردیده است.



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

۷- سایر حسابهای دریافتنی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸.۰۱۲	۸.۶۲۳	۷-۱
۳.۰۱۱	۲.۴۸۱	
۶.۸۲۳	۵.۳۳۸	
۳.۸۵۶	۳.۳۸۰	۷-۲
.	۳۰.۶۱۷	
	۱۴۲.۷۹۳	۱۴-۳
۲۹۹	۲۹۹	
۷۲.۰۰۱	۱۹۳.۵۳۱	

شرکتها و اشخاص وابسته به گروه
 علی الحسابهای پرداختی پیمانکاران و فروشندگان
 کارکنان (وام و مساعده)
 وامهای پرداختی به صندوقهای بازنشستگی و پس انداز صنعت نفت
 مالیات تکلیفی شرکت ملی پخش
 مالیات و عوارض ارزش افزوده
 سایر

۷-۱- مانده حساب شرکتها و اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷.۱۷۵	۵.۵۳۸	شرکت ملی مهندسی ساختمان نفت ایران
۶۹۷	.	شرکت خدمات عمومی ، بهداشت صنعتی و خدمات درمانی
۱۸.۵۶۴	.	شرکت ملی خطوط لوله و مخابرات نفت
۲۲۵	۵۸۲	شرکت پالایش نفت بندرعباس
۴۱	۴۳۹	شرکت پالایش نفت اصفهان
۳۶۳	.	شرکت پالایش نفت آناهیتا
۳۲۹	۴۵۰	شرکت نفت فلات قاره
۸۰	۱.۲۳۶	شرکت نفت و گاز پارس
۵۳۸	۳۷۸	سایر
۵۸.۰۱۲	۸.۶۲۳	

۷-۲- براساس هفتصد و سی و چهارمین جلسه مجمع عمومی شرکت ابلاغی طی نامه شماره ۱۱۰۰۰-۷۳۴/۴۰۰ مورخ ۱۳۸۶/۵/۳۱ و یکصد و چهل و چهارمین جلسه هیأت مدیره شرکت پالایش نفت کرمانشاه مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۶ به ترتیب مبلغ ۳.۵۳۷ و ۱۰۰۰ و ۴۵۰ میلیون ریال بابت تأمین نقدینگی صندوقهای بازنشستگی و پس انداز صنعت نفت در جهت افزایش توان پرداخت وام مسکن و وام اضطراری کارکنان پرداخت و تا کنون مبلغ ۱.۶۰۷ میلیون ریال آن تسویه و مابقی طی سالهای آتی تسویه خواهد گردید . لازم به ذکر است بر اساس دستورالعملها و قوانین موجود کلیه وامهای پرداختی به کارکنان بعد از خصوصی شدن شرکت نیز می بایست از طریق صندوقهای بازنشستگی ، پس انداز و وام صنعت نفت صورت پذیرد .



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۸- موجودی مواد و کالا

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۳.۹۴۰	۳۴۶.۰۹۵
۳۵۶.۵۱۱	۵۲۴.۸۰۰
۲۲۹.۵۶۸	۱۰۳.۶۵۹
۷۷۷.۷۱۵	۹۷۱.۳۶۵
۱۲۴.۵۸۳	۱۶۹.۲۸۷
۱۵.۹۴۹	۸۵.۱۹۰
۷۴.۶۳۰	۴۷.۹۴۲
۲.۹۳۳	۴۰.۸۲
۲.۰۶۵.۸۲۹	۲.۲۵۲.۴۲۰

موجودی نفت خام به مقدار ۲۲.۱۱۴ مترمکعب
موجودی فرآورده پالایش شده به مقدار ۳۲۳۱۱ متر مکعب
موجودی برگشتی از LAB به مقدار ۶.۳۹۲ متر مکعب
موجودی فرآورده‌های امانی نزد شرکت پخش به مقدار ۵۸۹۷۸
قطعات و لوازم یدکی
ام تی بی بی
فرآورده های در جریان پالایش
سایر موجودیها

۸-۱- موجودی مواد و کالا به شرح یادداشت ۱-۱۰ صورتهای مالی تحت پوشش بیمه‌ای به مبلغ ۱۳۳ میلیون دلار (معادل ۳.۳۹۹.۲۷۴ میلیون ریال) قرار دارند.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۲	۱۵۲	
۸۹	۱.۱۳۹	
۱.۴۸۸	۵۵۴	۹-۱
۱۲۰	۱۲۰	
۵۸	۵۸	
۴.۳۰۱	۵.۱۳۴	
۶.۲۰۸	۷.۱۵۷	

قطعات و لوازم یدکی
بیمه تاسیسات
سازمان حسابرسی
هتل‌های هویزه و انقلاب
پیمانکاران جاری
فروشنندگان کالا

۹-۱- پیش پرداخت سازمان حسابرسی به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶	.
۳۰۷	.
۳۴	.
۵۶۶	۲۰۳
۶۰	.
۴۹۵	.
.	۳۲۳
.	۲۸
۱.۴۸۸	۵۵۴

پیش پرداخت حسابرسی صورتهای مالی سال ۱۳۸۷
پیش پرداخت حسابرسی صورتهای مالی سال ۱۳۸۹
پیش پرداخت حسابرسی صورت سود و زیان سال ۱۳۹۰
پیش پرداخت حسابرسی صورتهای مالی سال ۱۳۹۰
پیش پرداخت حسابرسی صورتهای مالی میان دوره‌ای سال ۱۳۹۱
پیش پرداخت حسابرسی صورتهای مالی سال ۱۳۹۱
پیش پرداخت حسابرسی صورتهای مالی میان دوره ای سال ۱۳۹۲
پیش پرداخت حسابرسی صورت سود و زیان سال ۱۳۹۲

۹-۱-۱- لازم به ذکر است پیش پرداخت‌های فوق به علت عدم دریافت صورت حساب نهایی تاکنون تسویه نگردیده است.

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

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

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

استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی - میلیون ریال				شرح	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	مانده در پایان سال	تقل و انتقالات	استهلاک انباشته شده طی سال	مانده در ابتدای سال	تقل و انتقالات و سایر تغییرات	کاهش	داراییهای انباشته شده طی سال	مانده در ابتدای سال
۱۰۰.۵۹۵	۱۰۰.۵۹۵	.	.	.	۱۰۰.۵۹۵	.	.	.	۱۰۰.۵۹۵
۳۳۳.۷۷۶	۲۸۷.۰۰۹	(۴۵۳.۰۸۵)	.	(۵۰.۸۰۸)	۷۴۰.۰۹۴	۴۰۰.۸	.	۳۳	۷۳۶.۰۵۳
۲۱.۲۶۳	۲۲.۹۲۷	(۳۴.۴۰۱)	.	(۳.۱۲۶)	۴۷.۳۲۸	۴.۸۱۶	(۴۲)	۱۱۶	۴۲.۴۳۸
۱.۸۰۸	۱.۰۵۲	(۱۴.۴۶۱)	.	(۷۸۳)	۱۵.۵۱۳	۲۱	.	۶	۱۵.۴۸۶
۶.۷۲۸	۷.۲۷۲	(۸.۹۶۳)	.	(۱.۲۳۲)	۱۶.۲۳۵	۱.۲۳۴	.	۵۵۳	۱۴.۴۵۸
۴۶۴.۱۷۰	۴۱۸.۸۵۵	(۵۰۰.۹۱۰)	.	(۵۶.۰۴۹)	۹۱۹.۷۶۵	۱۰۰.۶۹	(۴۲)	۷۰۸	۹۰۹.۰۳۰
۱۴.۸۹۹	۱۵.۱۳۵				۱۵.۱۳۵	(۳.۲۵۰)	.	۳.۴۸۶	۱۴.۸۹۹
۶.۱۴۱	۷.۳۲۶				۷.۳۲۶	(۳.۱۶۸)	.	۲.۳۵۳	۶.۱۴۱
۱۳.۴۳۲	۱۶.۴۳۲				۱۶.۴۳۲	(۴.۶۵۱)	.	۷.۶۶۱	۱۳.۴۳۲
۴۹۸.۶۳۲	۴۵۷.۷۲۸	(۵۰۰.۹۱۰)	.	(۵۶.۰۴۹)	۹۵۸.۶۵۸	.	(۴۲)	۱۵.۲۰۸	۹۴۳.۴۹۲
									</



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱-۱۰- کلیه تاسیسات پالایشگاهی، موجودیهای کالا و مواد و لوازم اداری طی قرارداد شماره ۹۲/۳۳۷۱/۹۹۹۵/۱۵۳ به مبلغ ۱۳۲.۸۸۷.۹۴۸ دلار (معادل ۳.۳۹۹.۲۷۳.۷۰۹.۸۴۰۰ ریال) از تاریخ ۹۲/۰۹/۱۸ لغایت ۹۳/۰۹/۱۷ تحت پوشش بیمه تمام خطراتکایی توسط کنسرسیومی از شرکتهای دولتی و خصوصی بیمه ای به مسئولیت شرکت سهامی بیمه ایران قرار گرفته و همچنین کلیه خودروها تحت پوشش بیمه حوادث و بیمه بدنه قرار دارند.

۱۰-۲- گردش سرفصل داراییهای در دست تکمیل به شرح جدول ذیل می باشد.

عنوان طرح	مانده در ابتدای سال	اضافات	انتقالات	مانده در پایان سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تکمیل و بهبود پالایشگاه	۹,۶۰۲	۳,۴۸۶	(۳,۲۵۰)	۹,۸۳۸
مقاوم سازی	۵,۲۹۷	۰	۰	۵,۲۹۷
	۱۴,۸۹۹	۳,۴۸۶	(۳,۲۵۰)	۱۵,۱۳۵

۳- ۱۰- سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای از اقلام ذیل تشکیل شده است.

عنوان طرح	مانده در ابتدای سال	اضافات	انتقالات	مانده در پایان سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گشایش اعتبارات اسنادی سرمایه ای	۹۰۸	۰	۰	۹۰۸
پیش پرداخت به پیمانکاران	۵۹۲	۱۹۴	(۵۹)	۷۲۷
پیش پرداخت خریدهای متفرقه	۳,۹۴۴	۳,۱۵۹	(۲,۰۳۵)	۵,۰۶۸
علی الحساب پیمانکاران	۶۲۳	۰	۰	۶۲۳
علی الحسابهای متفرقه خرید مواد و کالا	۷۴	۰	(۷۴)	۰
	۶,۱۴۱	۳,۳۵۳	(۲,۱۶۸)	۷,۳۲۶



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۴-۱۰ اقلام تشکیل دهنده حساب گشایش اعتبارات اسنادی سرمایه‌ای به مبلغ ۹۰۸ میلیون ریال بشرح زیرمی‌باشد :

فروشنده	ذینفع	نوع ارز	مبلغ ارز	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
				میلیون ریال	میلیون ریال
اعتبارارزی پرداخت به هزینه‌های جانبی	-	یورو	۱۰,۰۰۰	۱۲۰	۱۲۰
دستگاه تصفیه آب	AWE	انگلستان	۲۱۷,۶۷۰	۷۸۸	۷۸۸
		پوند		۹۰۸	۹۰۸

۴-۱۰-۱- علت راکد بودن ۲۰ درصد باقیمانده از اعتبار اسنادی خرید پولیشر از شرکت AWE و تنخواه نقدی جهت خریدهای سرمایه‌ای نزد بانک می‌باشد .

۵-۱۰-۱- دارائیهای در جریان تکمیل و درصد پیشرفت هر یک به شرح زیر است :

موضوع پروژه	درصد تکمیل	پیش‌بینی سال تکمیل	مبلغ (میلیون ریال)
پروژه مقاوم سازی	۸۰	۱۳۹۴	۵,۲۹۷
پروژه CMMS	۸۰	۱۳۹۴	۸۶۵
پروژه ادوات و تجهیزات	دوره‌ای	-	۲۵۵
پروژه تعمیرات اساسی دستگاه‌ها	دوره‌ای	-	۴,۱۰۵
پروژه خرید و نصب یکدستگاه مخزن آب آتش‌نشانی	۱۰	۱۳۹۶	۸۲۰
پروژه تعمیرات اساسی ساختمانها	دوره‌ای	-	۱,۱۴۲
پروژه خرید و نصب سیستم حفاظت الکترونیک حراست	۷۰	۱۳۹۴	۲,۶۰۳
سایر			۴۸
			۱۵,۱۳۵



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۱- سرمایه‌گذارهای بلند مدت

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۹۹۹	.
۶۹,۶۱۴	.
۸۹,۶۱۳	.

سرمایه‌گذاری در شرکت پالایش نفت اناهی‌تا
تسهیلات مالی اعطایی به شرکت پالایش نفت اناهی‌تا

۱۱-۱- براساس نامه‌های ۹۲/۵/۸۸۳ مورخ ۱۳۹۲/۹/۱۱ و ۹۲/۵/۲۰۷ مورخ ۱۳۹۲/۳/۲۰ دبیر کل محترم کانون شرکتهای سرمایه‌گذاری سهام عدالت و نامه ۹۹۲۴-۱/۱۴۴۷۴ مورخ ۱۳۹۲/۵/۱۵ رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل محترم بانک ملی موضوع در یکصد و شصت و هشتمین جلسه هیات مدیره شرکت مطرح و سهامداران عمده شرکت موافقت نمودند سرمایه‌گذاری در شرکت پالایش نفت اناهی‌تا به مبلغ اسمی به شرکت ملی پالایش و پخش انتقال یابد.

۱۲- سایر داراییها

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۶۸	۳,۳۶۸
۱۰,۴۸۳	۸,۱۹۱
۸	۸
۵۶	۶۷
۷	۷
۱	۱
۱۳,۹۲۳	۱۱,۶۴۲

حق انشعاب آب و فاضلاب
ودیعه مسکن کارکنان
ودیعه یک خط تلفن همراه
ودیعه ۱۹۵ خط تلفن ثابت
حق انشعاب برق
ودیعه ۱۲ خط پیجر

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۲,۲۱۵	۶۲۰,۴۱۶	۱۳-۱
.	۴۴,۱۸۸	
۵,۸۴۹,۲۲۵	۹,۸۷۸,۵۴۶	۱۳-۲
۶,۴۴۱,۴۴۰	۱۰,۵۴۳,۱۵۰	

شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران
شرکت ملی خطوط لوله و مخابرات نفت ایران
شرکت پالایش نفت آبادان

۱۳-۱- بدهی به شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران عمدتاً بابت کارمزد توزیع و فروش فرآورده‌های نفتی در دوره مورد گزارش بوده است.



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۳-۲- گردش بدهی به شرکت پالایش نفت آبادان به شرح ذیل است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۹۲۵.۴۵۵	۵.۸۴۹.۲۲۵	مانده در ابتدای سال
(۲.۷۳۷.۲۸۲)	.	پرداخت بدهی
۴.۶۵۶.۱۳۰	۴.۰۲۹.۷۴۳	خرید نفت سفید طی سال
۴.۹۲۲	(۴۲۲)	سایر
<u>۵.۸۴۹.۲۲۵</u>	<u>۹.۸۷۸.۵۴۶</u>	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۷.۵۰۲	۳۲۰.۹۰۴	۱۴-۱	شرکتها و اشخاص وابسته به گروه
۶۴.۵۷۶	۷۴.۹۱۷	۱۴-۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱.۰۷۸.۲۸۲	.	۱۴-۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۵.۹۵۹	۵.۸۲۶		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۹۷۶	۷۳۳		حق بیمه های پرداختنی
۱۴.۳۲۶	.		مالیات پرداختنی
۳.۸۷۶	۶.۱۷۶		سایر
<u>۱.۳۸۵.۴۹۷</u>	<u>۴۰۸.۵۵۶</u>		

۱۴-۱- مانده حساب شرکتها و اشخاص وابسته به گروه بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۲۲۸	۷۰۴		شرکت پشتیبانی و ساخت کالای نفت تهران
۶۸۱	۴۳۹		شرکت خطوط لوله و مخابرات
۳.۰۱۴	۴.۲۳۶		شرکت کالای نفت تهران
۴.۱۶۰	۱۰۲.۹۴۸		شرکت ملی نفت ایران
۲۰۵.۳۰۳	۲۰۱.۹۸۴		صندوقهای بازنشستگی (مربوط به اقساط وام)
۲.۴۵۳	۱.۱۵۲	۱۴-۱-۱	شرکت پالایش نفت امام خمینی (ر-ه) شازند
.	۸.۶۲۵		پژوهشگاه صنعت نفت
۶۶۳	۸۱۶		سایر
<u>۲۱۷.۵۰۲</u>	<u>۳۲۰.۹۰۴</u>		

۱۴-۱-۱- بدهی به شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند اراک عمدتاً بابت خرید مواد اکتان افزا (پلت فرمیت) می باشد.



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۴-۲- ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۴-۲-۱
۱۰,۳۳۲	۹,۵۴۸	سهم جاری مستمری بازنشستگان قبل از موعد
۲,۴۰۷	۳,۲۸۵	ذخیره کارکرد پیمانکاران
۳,۴۰۷	۷,۴۰۵	ذخیره اضافه کاری و فوق العاده‌ها
۳,۱۳۳	۸,۶۱۴	ذخیره هزینه‌های جاری
۱۴۷	۹۶۰	ذخیره پاداش تولید
۱۵۰	۱۰۵	ذخیره حق الزحمه حسابرسی صورتهای مالی و حسابرسی مالیاتی
۶۴,۵۷۶	۷۴,۹۱۷	ذخیره مأموریت‌های اداری و استعلاجی

۱۴-۲-۱- سهم جاری مستمری بازنشستگان به مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به آن بخش از مستمری بازنشستگان قبل از موعد می‌باشد که پیش‌بینی می‌گردد در دوره مالی آتی پرداخت گردد.

۱۴-۳- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از اقلام ذیل تشکیل می‌گردد.

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۹,۸۶۲)	(۱۸۱,۶۳۹)	
۱,۱۶۸,۱۴۴	۳۸,۸۴۷	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خرید
۱,۰۷۸,۲۸۲	(۱۴۲,۷۹۲)	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش
		۶-۲

۱۵- پیش‌دریافتها

مبلغ ۳,۱۸۸ میلیون ریال مربوط به فروش فرآورده پنتان و هگزان می‌باشد که تا پایان سال ۱۳۹۱ تحویل داده نشده است.

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

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲ بشرح جدول زیر است:

۱۳۹۱- میلیون ریال		مالیات							
۱۳۹۲- میلیون ریال									
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأیید شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمدشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	(۷۶۶,۷۵۱)	(۷۶۶,۷۵۱)	(۷۸۱,۸۶۰)	(۷۸۱,۸۶۰)	(۷۸۱,۸۶۰)	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۹۹۰	۹۹۰	۰	۰	۴,۸۹۷	۹۹۰	۳,۹۶۱	۸۴۰,۳۰۶	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۴۲۳,۲۹۱	۴۱۷,۶۳۶	(۵,۶۵۵)	۰	۲۰۴,۰۳۷	۵۴,۲۳۵	۲۱۶,۹۳۹	۲۱۶,۹۳۹	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	۰	۲۸۶,۵۱۹	۰	۰	۰	۲۸۶,۵۱۹	۱,۱۴۶,۰۷۳	۱,۱۴۶,۰۷۳	۱۳۹۲
	(۵۳,۲۷۴)	(۵۳,۳۸۷)							
	۲۷۱,۰۰۷	۶۵۱,۸۵۸							

بیش پرداخت مالیات

۱-۱۶ پیش پرداخت مذکور شامل مبلغ ۳۱,۹۲۶ میلیون ریال در اجرای بند "ج" موضوع ماده ۲۲۴ قانون برنامه پنجم توسعه اقتصادی و اجتماعی مربوط به سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ بوده و مبلغ ۲۱,۳۶۱ میلیون ریال بابت ۵ درصد مالیات تکلیفی پرداخت شده از جانب شرکت ملی پالایش و پخش مربوط به سال ۱۳۸۵ می باشد.



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

۱۷- سود سهام پرداختنی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۵.۴۴۷	۰
۱۳۵.۴۴۷	۰

شرکت کارگزاری سهام عدالت

۱۸- ذخیره مستمری بازنشستگان قبل از موعد

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۶۸۶	۱۲۸,۳۱۸	
(۴۲,۷۹۳)	(۶۸,۷۰۰)	
۵۵,۷۲۱	۸۱,۸۵۴	۱۸-۱
۱,۷۰۴	۹,۹۴۷	
۰	(۴۴,۲۱۶)	
۱۲۸,۳۱۸	۱۰۷,۲۰۳	
(۴۵,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰)	۱۴-۲
۸۳,۳۱۸	۶۲,۲۰۳	

مانده در ابتدای سال

پرداختی طی سال

ذخیره تامین شده طی سال

ذخیره بیمه بازنشستگی (۱۹٪ سهم کارفرما)

انتقال بیمه ۱۹٪ سهم کارفرما به حساب صندوقهای بازنشستگی نفت

جمع

حصه جاری بدهی

۱- ۱۸- ذخیره مستمری بازنشستگان قبل از موعد بر مبنای مستمری پایان دوره مالی و ماههای مانده تا سن بازنشستگی عادی و بر اساس دستورالعمل ترم ۴۰۳۷/م مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۳ رییس محترم تدوین روشها و مقررات مالی شرکت ملی پالایش و پخش فرآوردههای نفتی ایران محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.



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

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
گردش حساب مزبور طی سال به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۰۰۵۸	۸۴۰۵۹۰
(۱۰۰۳۵۳)	(۷۰۴۱۶)
۲۳۰۸۸۵	۴۵۰۵۶۷
۸۴۰۵۹۰	۱۲۲۰۷۴۱

مانده در ابتدای سال
پرداختی طی سال
ذخیره تامین شده طی سال
مانده در پایان سال

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۳۴۰۸۷۹ میلیون ریال منقسم به ۱۳۴۰۸۷۸۰۶۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام می‌باشد.

۲۰-۱- ترکیب سهامداران شرکت به شرح زیر است.

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	درصد سهم
تعداد	تعداد	
۶۰۷۴۰۰۹۳۰	۶۰۷۴۰۰۹۳۰	۵۰۰
۱۰۰۰	۱۰۰۰	۰
۱۰۰۰	۱۰۰۰	۰
۱۰۰۰	۱۰۰۰	۰
۵۳۰۹۵۱۰۴۴۰	۵۳۰۹۵۱۰۴۴۰	۴۰۰۰
۳۶۰۹۴۳۰۲۴۹	۳۶۰۹۴۳۰۲۴۹	۲۷۰۳۹
۹۰۸۵۹۰۶۲۶	۹۰۸۵۹۰۶۲۶	۷۰۳۱
۹۰۸۳۲۰۶۵۰	۹۰۸۳۲۰۶۵۰	۷۰۲۹
۷۰۶۴۷۰۶۱۷	۷۰۶۴۷۰۶۱۷	۵۰۶۷
۵۰۷۱۸۰۸۵۳	۵۰۷۱۸۰۸۵۳	۴۰۲۴
۳۰۲۳۷۰۰۸۶	۳۰۲۳۷۰۰۸۶	۲۰۴۰
۳۷۷۰۶۶۰	۳۷۷۰۶۶۰	۰۰۲۸
۳۲۳۰۷۰۸	۳۲۳۰۷۰۸	۰۰۲۴
۲۴۲۰۷۸۱	۲۴۲۰۷۸۱	۰۰۱۸
۱۳۴۰۸۷۸۰۶۰۰	۱۳۴۰۸۷۸۰۶۰۰	

شرکت ملی پالایش و پخش
شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران
شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران
شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران
شرکت سهام عدالت
بانک ملی
بانک صادرات
بانک سپه
بانک ملت
بانک تجارت
بانک مسکن
بانک رفاه
بانک توسعه صادرات
پست بانک

۱-۲۰-۱- بر اساس تصویب‌نامه شماره ۱۲۸ مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۲ ستاد توزیع سهام عدالت و مصوبه ۹۳۲۳۷/ت/۴۳۱۱۵ مورخ ۱۳۸۸/۰۵/۰۶ هیات وزیران معادل ۴۰ درصد سهام شرکت به تعداد ۵۳۰۹۵۱۰۴۴۰ سهم به شرکتهای سرمایه‌گذاری (سهام عدالت) منتقل گردید و بر اساس مصوبات مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۸ هیات وزیران معادل ۵۵ درصد سهام شرکت به تعداد ۷۴۰۱۸۳۰۲۳۰ سهم به بانکهای عامل منتقل گردید و ۵ درصد سهام باقیمانده متعلق به شرکت ملی پالایش و پخش بوده است. با توجه به اعلام شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران مبنی بر خصوصی شدن شرکت ملی پالایش و پخش شماره ۴۷۶۶۳-۹۱/۲-دبپ مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۲ مجامع و اعضای هیات مدیره شرکت طی سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ با حضور سهامداران جدید تشکیل گردیده است. سازمان خصوصی سازی در مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۰ و ۱۳۹۳/۰۳/۲۵ طی نامه‌های شماره ۲۰/۲۸۹۱۸ و ۴۰/۶۸۳۵ و نهایتاً در مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۵ طی نامه شماره ۴۰/۶۹۲۰ موضوع واگذاری ۵۵ درصد سهام شرکت به بانکهای عامل را غیر قطعی اعلام و از سال جاری موقوف الاجراء تلقی و خواستار حذف بانکهای عامل از فهرست سهامداران شده و ترکیب سهامداران شرکت را شرکتهای سرمایه‌گذاری سهام عدالت با چهل درصد سهام و شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران (دولت جمهوری اسلامی ایران) با شصت درصد سهام اعلام نموده است. شرکت نیز طی نامه شماره پن‌ک/۵۷۳۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۹ موضوع را از معاونت حقوقی ریاست جمهور استفسار نموده که تا این تاریخ پاسخی دریافت نگردیده است. شایان ذکر است نامه مذکور و مکاتبات قبلی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران نیز انعکاس یافته است.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۳۰۴۸۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی شرکت به ده درصد سرمایه، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۲- سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌ها متشکل از اندوخته مخصوص و اندوخته طرح و توسعه است. شرکت به منظور تقویت بنیه مالی خود بر حسب ماده ۲۰ اساسنامه قبلی در سال معادل یک درصد از سود خالص را به حساب اندوخته مخصوص تخصیص داده است علاوه بر این شرکت بمنظور اجرای طرح توسعه طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۲۷ مبلغ ۹۳.۶۷۰ میلیون ریال را به اندوخته طرح و توسعه اختصاص داده است.

۲۳- فروش خالص

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱		فراآورده
مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (لیتر)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (لیتر)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (لیتر)	
۲۸۸.۷۸۶.۷۸۳	۵.۴۴۰.۹۲۵	۳۲۹.۱۶۸.۵۷۰	۴.۹۲۶.۰۶۵	۲۸۸.۷۸۶.۷۸۳	۴.۹۲۶.۰۶۵	بنزین موتور
۲۸۶.۷۰۷.۷۸۷	۵.۵۰۴.۳۴۴	۳۳۹.۹۲۴.۶۸۷	۵.۶۲۴.۷۳۲	۲۸۶.۷۰۷.۷۸۷	۵.۶۲۴.۷۳۲	نفت سفید
۳۸۳.۴۰۱.۹۸۷	۷.۳۵۳.۲۴۲	۳۷۳.۳۴۴.۷۲۲	۵.۶۴۷.۰۵۳	۳۸۳.۴۰۱.۹۸۷	۵.۶۴۷.۰۵۳	نفت گاز
۴۶۴.۸۴۲.۷۰۱	۶.۷۶۸.۳۶۳	۴۶۴.۹۰۹.۲۸۸	۵.۴۰۱.۱۸۵	۴۶۴.۸۴۲.۷۰۱	۵.۴۰۱.۱۸۵	نفت کوره
۳۱.۰۵۳.۹۳۲	۳۸۴.۸۳۹	۳۰.۳۳۷.۶۹۰	۲۸۶.۳۷۵	۳۱.۰۵۳.۹۳۲	۲۸۶.۳۷۵	گاز مایع
۱۲۰.۰۰۰	۲.۹۰۴	۵۱۵.۲۴۶	۱۳.۸۶۰	۱۲۰.۰۰۰	۱۳.۸۶۰	پنتان
۱.۵۰۰.۰۰۰	۴۶.۸۷۵	۲۶۱.۰۱۶	۱۰۰.۸۲	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۸۲	هگزان
۱.۴۵۶.۴۱۳.۱۹۰	۲۵.۵۰۱.۴۹۲	۱.۵۳۸.۴۶۱.۲۱۹	۲۱.۹۰۹.۳۵۲	۱.۴۵۶.۴۱۳.۱۹۰	۲۱.۹۰۹.۳۵۲	

۲۳-۱- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر می‌باشد.

فراآورده	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش سال ۱۳۹۲	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش سال ۱۳۹۱
بنزین موتور	۵.۴۴۰.۹۲۵	۵.۴۴۹.۱۵۴	(۸.۲۲۹)	۰	(۲)
نفت سفید	۵.۵۰۴.۳۴۴	۴.۷۶۶.۶۰۰	۷۳۷.۷۴۴	۱۳	۲۳
نفت گاز	۷.۳۵۳.۲۴۲	۶.۶۷۱.۵۳۷	۶۸۱.۷۰۵	۹	۱۰
نفت کوره	۶.۷۶۸.۳۶۳	۶.۴۰۸.۹۱۰	۳۵۹.۴۵۳	۵	۸
گاز مایع	۳۸۴.۸۳۹	۳۸۰.۲۴۱	۴.۵۹۸	۱	۴
پنتان	۲.۹۰۴	۱.۴۷۹	۱.۴۲۵	۴۹	۴۷
هگزان	۴۶.۸۷۵	۹.۲۶۴	۳۷.۶۱۱	۸۰	۷۸
	۲۵.۵۰۱.۴۹۲	۲۳.۶۸۷.۱۸۵	۱.۸۱۴.۳۰۷		



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

۲- ۲۳ - گزارش عملکرد مقداری مواد نفتی بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		شرح
متریک تن	متر مکعب	متریک تن	متر مکعب	
۲۱.۴۵۷	۲۶.۴۲۹	۳۲.۷۸۹	۳۹.۷۹۰	موجودی نفت خام در ابتدای دوره
۱.۰۲۴.۱۰۶	۱.۲۳۲.۲۷۸	۹۹۸.۰۲۱	۱.۱۸۵.۸۶۴	خرید نفت خام طی دوره
(۳۲.۷۸۹)	(۳۹.۷۹۰)	(۱۷.۹۹۴)	(۲۲.۱۱۴)	موجودی نفت خام در پایان دوره
۱۳.۲۲۰	۱۶.۱۷۴	۱۰.۶۷۵	۱۲.۸۰۸	بابت سرک نفت خام ناشی از تغییرات وزن مخصوص
۱.۰۲۵.۹۹۴	۱.۲۳۵.۰۹۱	۱.۰۲۳.۴۹۱	۱.۲۱۶.۳۴۸	نفت خام مصرفی دستگاه‌های پالایش
۳.۴۵۱	۴.۴۵۳	۵.۱۰۹	۶.۷۴۵	موجودی فرآورده‌های نیمه تمام در ابتدای سال
۲۳.۵۴۹	۳۱.۵۶۷	۲۷.۲۸۱	۳۶.۵۸۳	M.T.B.E تزریقی به بنزین موتور
(۵.۱۰۹)	(۶.۷۴۵)	(۲.۵۵۹)	(۳.۳۷۷)	موجودی فرآورده‌های نیمه تمام در پایان دوره
(۷.۰۱۰)	(۷.۸۵۹)	(۶.۸۲۴)	(۷.۵۸۶)	سوخت مصرفی شرکت
(۵۰.۸۴۷)	(۵۴.۱۰۹)	(۴۶.۹۵۲)	(۴۰.۷۶۷)	ضایعات
۹۹۰.۰۲۸	۱.۲۰۲.۳۹۸	۹۹۹.۵۴۶	۱.۲۰۷.۹۴۶	تولید ویژه فرآورده‌های نهایی
۳۲۱.۸۴۴	۳۹۷.۸۰۹	۳۱۸.۵۳۵	۳۹۳.۳۹۵	نفت سفید برگشتی از L.A.B
۲۳.۸۹۸	۳۰.۵۳۴	۱۹۵	۲۴۳	بنزین سوپر و پتلت فرمیت مصرفی
۱۴.۴۲۴	۱۷.۹۶۱	۲۱.۷۸۹	۲۷.۴۱۲	موجودی فرآورده‌های نهایی در ابتدای سال
(۲۱.۷۸۹)	(۲۷.۴۱۲)	(۲۵.۶۸۰)	(۳۱.۹۵۳)	موجودی فرآورده‌های نهایی در پایان دوره
۲۸۸.۱۶۴	۳۶۳.۹۹۳	۱۹۸.۴۲۲	۲۵۰.۶۳۳	نفت سفید دریافتی آبادان و ارسالی به پتروشیمی
۱.۶۱۶.۵۶۹	۱.۹۸۵.۲۸۳	۱.۵۱۲.۸۰۷	۱.۸۴۷.۶۷۶	فرآورده‌های تحویلی به پخش
				فرآورده‌های نفتی تحویلی به شرکت ملی پخش و L.A.B :
۱۷.۰۸۶	۳۰.۳۳۸	۱۷.۲۹۷	۳۰.۸۵۷	گاز مایع تحویلی به شرکت ملی پخش
۲۴۲.۴۴۴	۳۲۹.۱۶۹	۲۱۵.۱۰۵	۲۹۳.۴۴۳	بنزین موتور معمولی
۳۵۲.۹۷۶	۴۴۵.۷۸۷	۳۰۲.۸۰۱	۳۸۲.۷۴۵	نفت سفید تحویلی به L.A.B
۲۶۵.۷۲۰	۳۳۳.۸۷۶	۲۲۳.۷۹۴	۲۸۳.۱۴۰	نفت سفید تحویلی به شرکت ملی پخش
.	.	۱.۰۰۰	۱.۲۶۶	رافینت تحویلی به شرکت ملی پخش
۳۰۷.۹۶۲	۳۷۳.۳۴۶	۳۱۶.۷۶۷	۳۸۳.۷۹۶	نفت گاز تحویلی // // //
۴۲۳.۳۷۱	۴۶۴.۹۰۸	۴۲۹.۲۱۹	۴۶۴.۸۴۳	نفت کوره // // //
۷.۰۱۰	۷.۸۵۹	۶.۸۲۴	۷.۵۸۶	سوخت پالایشگاه
۱.۶۱۶.۵۶۹	۱.۹۸۵.۲۸۳	۱.۵۱۲.۸۰۷	۱.۸۴۷.۶۷۶	



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

۲۴- بهای تمام شده فرآورده فروش رفته :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۶۸۴,۹۲۶	۱۹,۵۸۰,۷۰۴	۲۴-۱	مواد مستقیم
۱۰,۱۹۴	۱۱,۷۱۸	۲۴-۲	دستمزد مستقیم
۲۱۷,۳۹۲	۲۷۵,۲۲۶	۲۴-۲	سربار ساخت
۱۵,۹۱۲,۵۱۲	۱۹,۸۶۷,۶۴۸		جمع هزینه‌های تولید
۴,۶۵۶,۱۳۱	۴,۰۲۹,۷۴۳	۲۴-۳	خرید نفت سفید
(۱۵۶,۱۹۶)	۱۵۲,۵۹۷		(افزایش) کاهش موجودی فرآورده در جریان پالایش
۲۰,۴۱۲,۴۴۷	۲۴,۰۴۹,۹۸۸		بهای تمام شده فرآورده پالایش شده
(۸۰۳,۸۱۶)	(۳۶۲,۸۰۳)		(افزایش) کاهش موجودی فرآورده پالایش شده
۱۹,۶۰۸,۶۳۱	۲۳,۶۸۷,۱۸۵		بهای تمام شده فرآورده فروش رفته

۱- ۲۴- مواد مستقیم مصرفی طی سال عبارتند از :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۸۲۴,۹۰۲	۱۸,۸۳۵,۹۶۷	نفت خام مصرفی
۸۶۰,۰۲۳	۷۴۴,۷۳۵	ام تی بی بی ، بنزین سوپر و پلت فرمیت
۱	۲	سایر
۱۵,۶۸۴,۹۲۶	۱۹,۵۸۰,۷۰۴	

۱-۱-۲۴- افزایش بهای نفت خام بدلیل افزایش بهای جهانی نفت و تغییر نرخ ارز (مرجع به مبادلاتی) می‌باشد.



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲-۲۴- هزینه دستمزد مستقیم و سربار پالایش از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		یادداشت	
سربار پالایش	دستمزد مستقیم	سربار پالایش	دستمزد مستقیم		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۸.۵۲۷	۹.۰۴۶	۱۳۷.۲۸۳	۱۰.۳۸۳	۲۴-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۷.۱۶۴	۱.۱۴۸	۸.۷۲۰	۱.۳۳۵		بیمه سهم کارفرما
۱۰.۲۱۱	.	۱۲.۸۶۱	.		مواد غیر مستقیم
۵۵.۹۱۷	.	۵۳.۷۷۹	.		استهلاک
۱۰.۱۵۹	.	۱۲.۲۷۹	.		تعمیر و نگهداشت
۱۴.۵۶۷	.	۱۹.۷۴۵	.	۲۴-۲-۲	برق و سوخت
۲.۱۱۴	.	۲.۴۸۹	.		حق بیمه اموال
۱.۸۳۴	.	۲.۵۹۷	.		ایاب و ذهاب
۲۶.۸۹۹	.	۲۵.۴۷۲	.		سایر
۲۱۷.۳۹۲	۱۰.۱۹۴	۲۷۵.۲۲۵	۱۱.۷۱۸		

۱-۲۴-۲- علت افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا ، افزایش عمومی و شایستگی حقوق کارکنان و محاسبه پاداش پایان خدمت کارکنان عملیاتی در سال مورد گزارش بوده است .

۲-۲۴-۲- علت افزایش هزینه برق و سوخت عمدتاً به دلیل افزایش تعرفه هزینه برق و گاز مصرفی می باشد .

۳-۲۴- خرید نفت سفید از آبادان بابت تأمین خوراک شرکت پتروشیمی بیستون می باشد .

۴-۲۴- بهای تمام شده فرآورده‌های فروش رفته بر حسب انواع فرآورده به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
مقدار-مترمکعب	میلیون ریال	مقدار-مترمکعب	میلیون ریال	
۳۰.۳۳۸	۲۷۲.۵۹۷	۳۱.۰۵۴	۳۸۰.۲۴۱	گاز مایع
۳۲۹.۱۶۹	۵۰۶۶.۶۷۷	۲۸۸.۷۸۷	۵.۴۴۹.۱۵۴	بنزین معمولی
۳۳۹.۹۲۵	۴.۲۸۰.۳۱۱	۲۸۶.۷۰۸	۴.۷۶۶.۶۰۰	نفت سفید نهایی
۳۷۳.۳۴۵	۵۰۳۸.۷۱۶	۳۸۳.۴۰۲	۶.۶۷۱.۵۳۷	نفت گاز نهایی
۴۶۴.۹۰۹	۴.۹۳۸.۷۴۶	۴۶۴.۸۴۳	۶.۴۰۸.۹۱۰	نفت کوره
۵۱۵	۷.۳۰۹	۱۲۰	۱.۴۷۹	پنتان
۲۶۱	۴.۲۷۵	۱.۵۰۰	۹.۲۶۴	هگزان
۱.۵۳۸.۴۶۲	۱۹.۶۰۸.۶۳۱	۱.۴۵۶.۴۱۳	۲۳.۶۸۷.۱۸۵	



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

۲۵- هزینه های توزیع و فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹.۱۸۱	۴۴.۸۴۹	۲۵-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۰.۴۱۶	۱۱۱.۰۹۸	۲۵-۲	سایر هزینه های کارکنان
۱۰.۸۰۹	۶.۰۲۵		کالا و مواد
۲۳.۷۶۰	.	۲۵-۳	عوارض آلاینده‌گی
۳۴.۳۸۱	۳۵.۳۰۱		خدمات پیمانکاری
۲۸.۵۸۸	۴۸.۲۲۷	۲۵-۴	هزینه های متفرقه
۲.۰۳۱	۲.۳۱۲		استهلاک
۲.۱۵۲	۱.۷۹۸		خدمات دریافتی از سایر واحدها
۴۳۰.۱۲۲	۴۹۰.۷۲۱	۲۵-۵	کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها
۱۲.۱۰۰	۱۳.۴۸۹		کارمزد ستاد پالایش نفت
(۳۶.۱۷۵)	(۳۲.۶۰۳)		بازیافتیها
۶۱۷.۳۶۵	۷۲۱.۲۱۷		

۲۵-۱- علت افزایش حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان در سال ۱۳۹۲ عمدتاً افزایش عمومی و شایستگی حقوق کارکنان می باشد .

۲۵-۲- علت افزایش سایر هزینه های کارکنان عمدتاً افزایش مبلغ مستمری بازنشستگان پیش از موعد بوده است .

۲۵-۳- با توجه به اینکه شرکت از سوی سازمان حفاظت محیط زیست جزء صنایع غیر آلاینده در سال ۱۳۹۲ معرفی گردیده بنابراین از پرداخت عوارض آلاینده گی معاف بوده است .

۲۵-۴- افزایش هزینه های متفرقه عموماً به علت افزایش هزینه اب ، برق و گاز به دلیل تغییر تعرفه مصرفی و همچنین افزایش هزینه بیمه وسائط نقلیه می باشد .

۲۵-۵- باتوجه به اینکه محصولات تولیدی این شرکت از طریق شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به فروش میرسد بر اساس نرخ های تعیین شده به پیوست قانون بودجه برای فرآورده های مختلف می بایست هزینه توزیع و فروش به شرکت مزبور پرداخت گردد . لازم به ذکر است کل مبلغ به صورت یارانه توزیع و فروش دریافت می گردد .

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴.۴۷۵	۴.۴۷۷	۲۶-۱	استهلاک خط انتقال LAB به پتروشیمی بیستون
۲.۹۰۵	.		درآمد حاصل از فروش کالای مازاد
.	۴۰.۶۸۴	۲۶-۲	جریمه دیر کرد
۲.۶۹۱	۷.۸۲۲	۲۶-۳	سایر
۱۰.۰۷۱	۵۲.۹۸۳		

۲۶-۱- بر اساس قرارداد فیما بین این شرکت و شرکت پتروشیمی بیستون هزینه استهلاک خط انتقال LAB به پتروشیمی بیستون می بایست توسط شرکت مزبور پرداخت گردد .

۲۶-۲- بر اساس الحاقیه شماره ۵ قرارداد فی مابین این شرکت و شرکت پتروشیمی بیستون در صورت عدم پرداخت بهای خوراک مصرفی و همچنین تأخیر در پرداخت هر فقره چک می بایست روزانه به نرخ ۵ صدم درصد جریمه نسبت به هر صورت حساب محاسبه و به حساب پتروشیمی بیستون منظور گردد .

۲۶-۳- عمدتاً مربوط به سود سپرده های بلند مدت شرکت نزد بانک می باشد .



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

۲۷- محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم:

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۰۹۳.۰۹۰	۱.۶۸۳.۰۹۴
(۲۷۳.۲۷۲)	(۴۲۰.۷۷۳)
۸۱۹.۸۱۸	۱.۲۶۲.۳۲۱
۱۳۴.۸۷۸.۶۰۰	۱۳۴.۸۷۸.۶۰۰
۶.۰۷۸	۹.۳۵۹
۵۲.۹۸۳	۱۰.۰۷۱
(۱۳.۲۴۶)	(۲.۵۱۸)
۳۹.۷۳۷	۷.۵۵۳
۱۳۴.۸۷۸.۶۰۰	۱۳۴.۸۷۸.۶۰۰
۲۹۵	۵۶
۶.۳۷۳	۹.۴۱۵

سود عملیاتی
آثار مالیاتی سود عملیاتی
سود عملیاتی پس از آثار مالیاتی
میانگین موزون تعداد سهام
سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
سود غیر عملیاتی
آثار مالیاتی سود غیر عملیاتی
سود غیر عملیاتی پس از آثار مالیاتی
میانگین موزون تعداد سهام
سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
سود پایه هر سهم - ریال

۲۸- تعدیلات سنواتی

یادداشت	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال
۲۸-۱	(۵۸۲.۸۶۸)
۲۸-۲	(۱۲۸.۰۴۳)
	(۲۹.۶۲۸)
۲۸-۳	۱.۰۹۷.۵۰۸
۲۸-۴	۱.۴۷۶.۲۲۶
	(۴.۱۹۶)
	(۳۶۹.۰۵۶)
	(۳.۲۱۹)
	۱.۴۵۶.۷۲۴

تعدیل مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
خرید پلت فرمیت سال ۸۹
خرید mtbc سال ۹۰
یارانه فروش سال ۸۹
تعدیل سال ۹۱ بابت تغییر نرخ تسعیر ارز
تعدیل مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
هزینه جانبی صادرات سال ۱۳۹۰

۲۸-۱- براساس تکلیف مجمع عمومی عادی صورتهای مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ مبنی بر برگشت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۰ موضوع بند ۵ گزارش حسابرس و بازرس قانونی سال ۱۳۹۱ اقدام لازم انجام و سند فوق برگشت داده شده و تحت عنوان تعدیلات سنواتی افشاء شده است.

۲۸-۲- با توجه به اینکه پلات فرمیت به عنوان مواد اکتان افزا به بنزین تولیدی شرکت اضافه می‌گردد و در سال ۱۳۸۹ مقدار پلت فرمیت مصرف شده در بنزین تولیدی شرکت مشمول دریافت یارانه از سوی دولت نگردید لذا اعلامیه دریافتی مربوط به خرید پلت فرمیت از پالایشگاه اراک مورد پذیرش شرکت قرار نگرفت. در سال ۱۳۹۲ با توجه به اصلاح آئین‌نامه اجرایی قانون بودجه و دریافت یارانه مربوط به مواد اکتان افزا لذا اعلامیه دریافتی از شرکت پالایش نفت اراک مورد پذیرش واقع گردید و موضوع مرتفع شد.



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳-۲۸- مطابق تفسیر اداره کل نظارت بر صادرات مواد نفتی وزارت نفت از آئین نامه اجرایی ماده ۱ قانون بودجه سال ۱۳۸۹ مواد برگشتی از پتروشیمی و همچنین مواد اکتان‌افزا در بنزین تولید مشمول دریافت یارانه نشد و شرکت از این جهت متحمل زیان گردید و با پیگیری های صورت گرفته و همچنین تکلیف مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت ؛ آئین نامه مربوطه اصلاح و در سال ۱۳۹۲ طی اعلامیه شماره ۹۲۰۲۰۴۰۷ یارانه مواد برگشتی و مواد اکتان افزای مصرفی در بنزین تولیدی از شرکت ملی پالایش و پخش دریافت گردیده است .

۴-۲۸- با توجه به تغییر نرخ ارز از مرجع به مبادلاتی از ابتدای ۱۳۹۱/۰۷/۰۱ خرید نفت خام و فروش فرآورده های نفتی با نرخ ارز مبادلاتی در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۱ تعدیل و مابه التفاوت طی اعلامیه شماره ۹۲/۱۰۸۴ از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی دریافت گردیده است .

۵-۲۸- بمنظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

تعدیل شده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	تعدیلات	قبل از تعدیل ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۸۵,۲۶۹	۴,۳۹۳,۱۶۷	۲,۶۹۲,۱۰۲	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۲,۰۶۵,۸۲۹	۶۱۱,۷۲۶	۱,۴۵۴,۱۰۳	موجودی مواد و کالا
(۶,۴۴۱,۴۴۰)	(۲,۴۶۴,۰۰۵)	(۳,۹۷۷,۴۳۴)	حسابهای پرداختنی تجاری
(۱,۳۸۵,۴۹۷)	(۷۱۵,۱۰۷)	(۶۷۰,۳۹۰)	سایر حسابهای پرداختنی
(۳۷۱,۰۰۷)	(۳۶۹,۰۵۶)	(۱,۹۵۱)	ذخیره مالیات
(۱,۶۲۲,۳۹۹)	(۱,۴۵۶,۷۲۴)	(۶۵,۶۷۵)	تعدیلات مربوط به سنوات قبل
	۰		

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۸۳,۰۹۴	۱,۰۹۳,۰۹۰	سود (زیان) عملیاتی
۵۷,۹۳۳	۵۶,۰۴۹	استهلاک
۱۳,۵۳۲	۳۸,۱۵۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۴,۷۹۸,۳۸۷)	(۳,۹۸۴,۶۸۹)	افزایش در حسابهای دریافتنی
(۹۲۳,۴۲۲)	(۱۸۶,۵۹۱)	افزایش در موجودی مواد و کالا
(۱,۰۴۱)	(۹۴۹)	افزایش در سفارشات و پیش پرداختها
۴,۲۸۸,۶۷۴	۳,۱۰۳,۶۵۵	افزایش در حسابهای پرداختنی
(۱۹۰,۸۵۹)	(۳,۱۸۸)	افزایش کاهش پیش دریافت های عملیاتی
۱۰,۰۷۱	۵۲,۹۸۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳۹,۵۹۵	۱۶۸,۵۱۰	



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

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱- ۳۰- در تاریخ ترازنامه این شرکت دارای بدهیهای احتمالی عمده و بدهیهای موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ نبوده است .

۲- ۳۰- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۲
میلیون ریال
۳,۲۶۶
۷۶۱
۶۰۸
<u>۴,۶۳۵</u>

شرکت دنا صنعت (خرید تجهیزات ، نصب ، اجرا و آموزش سیستم حفاظت الکترونیک)

شرکت یاران سازه (پروژه احداث حوضچه)

شرکت پایا آریان پات (گازکشی منازل سازمانی)

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل بوده است :

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحی قانون تجارت :

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحی قانون تجارت مورد نداشته است.

ب - سایر اشخاص وابسته :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	ارزش منصفانه معامله میلیون ریال	مانده (طلب)/بدهی میلیون ریال
شرکت ملی پالایش و پخش	همگروه	خرید نفت خام	(۱۸,۶۹۸,۱۲۲)	(۱۸,۶۹۸,۱۲۲)	
		فروش فرآورده	۲۵,۹۳۳,۴۸۷	۲۵,۹۳۳,۴۸۷	۱۱,۴۲۳,۵۸۷
		کارمزد ستاد	۱۰,۹۶۲	۱۰,۹۶۲	
شرکت پتروشیمی بیستون	همگروه	فروش نفت سفید	۱۹,۲۳۰	۱۹,۲۳۰	۱۰۲,۳۴۲
		خرید نفت سفید	(۴,۰۲۹,۷۴۳)	(۴,۰۲۹,۷۴۳)	(۹,۸۷۸,۵۴۶)
شرکت پالایش نفت آبادان	همگروه	کارمزد توزیع و فروش	(۴۹۰,۷۲۱)	(۴۹۰,۷۲۱)	(۶۲۰,۴۱۵)
شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران	همگروه				



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

۳۲- سود انباشته در پایان سال
تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد ذیل موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد

مبلغ (میلیون ریال)

تکالیف قانونی

۸۵.۹۵۵

تقسیم حداقل ده درصد سود خالص سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

۸۵.۹۵۵

سود سهام پیشنهادی