



شرکت پالایش نفت بندر عباس  
(سهامی عام)

**صورت‌های مالی ،**

**در پایان**

**بیست و نهم اسفند ماه**

**۱۳۹۳**

شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

| (تجدیدارائه شده)   |             | (تجدیدارائه شده) |                                       |                       |             |         |                                |
|--------------------|-------------|------------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------|---------|--------------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹         | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | یادداشت          | بدهیها و حقوق صاحبان سهام             | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | یادداشت | دارائیهها                      |
| میلیون ریال        | میلیون ریال |                  |                                       | میلیون ریال           | میلیون ریال |         |                                |
| بدهیهای جاری :     |             |                  |                                       | دارائیههای جاری :     |             |         |                                |
| ۱۶,۱۸۹,۷۴۰         | ۲۱,۷۰۲,۳۹۰  | ۱۱               | پرداختنی های تجاری و غیر تجاری        | ۵۵۵,۸۵۱               | ۱,۵۲۹,۲۸۲   | ۳       | موجودی نقد                     |
| ۹,۵۲۲,۷۳۸          | ۷,۰۹۱,۲۱۴   | ۱۲               | مالیات پرداختنی                       | ۴,۹۵۶,۱۶۲             | ۱,۱۳۵,۸۰۲   | ۴       | دریافتنی های تجاری و غیر تجاری |
| ۷,۳۸۱,۴۵۷          | ۱۸,۴۶۶,۵۶۴  | ۱۳               | سود سهام پرداختنی                     | ۲۵,۵۰۳,۵۵۰            | ۲۲,۶۵۱,۸۱۱  | ۵       | موجودی مواد و کالا             |
| ۲۴۷,۴۳۰            | ۴۸۳,۳۴۶     | ۱۵               | پیش دریافت ها                         | ۲۵۶,۳۷۳               | ۲۸۱,۲۰۳     | ۶       | سفارشات و پیش پرداخت ها        |
| ۳۳,۳۴۱,۳۶۵         | ۴۷,۷۴۳,۵۱۴  |                  | جمع بدهیهای جاری                      | ۳۱,۲۷۱,۹۳۶            | ۲۵,۵۹۸,۰۹۸  |         | جمع دارائیههای جاری            |
| بدهیهای غیر جاری : |             |                  |                                       | دارائیههای غیر جاری : |             |         |                                |
| ۱۰۱,۹۵۶            | ۱۲۳,۳۴۳     | ۱۱               | پرداختنی های بلند مدت                 | ۳۳,۳۰۰,۶۷۲            | ۳۳,۹۳۶,۷۴۷  | ۴       | دریافتنی های بلند مدت          |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰          | ۱,۵۰۰,۰۰۰   | ۱۴               | اوراق مشارکت بلند مدت                 | ۳۵,۲۹۹                | ۳۵,۲۹۹      | ۷       | سرمایه گذاری های بلندمدت       |
| ۲۸۴,۶۹۲            | ۴۷۵,۸۵۰     | ۱۶               | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       | ۱۵,۰۷۶                | ۱۵,۴۷۰      | ۸       | دارائیههای نامشهود             |
|                    |             |                  |                                       | ۱۷,۹۲۱,۲۵۱            | ۱۹,۶۳۴,۵۴۶  | ۹       | دارائیههای ثابت مشهود          |
|                    |             |                  |                                       | ۲۸۴,۳۱۹               | ۲۸۲,۸۷۰     | ۱۰      | سایر دارائیهها                 |
| ۱,۸۸۶,۶۴۸          | ۲,۰۹۹,۱۹۳   |                  | جمع بدهیهای غیر جاری                  | ۵۱,۵۵۶,۵۱۷            | ۵۳,۹۰۴,۹۳۲  |         | جمع دارائیههای غیر جاری        |
| ۳۵,۲۲۸,۰۱۳         | ۴۹,۸۴۲,۷۰۷  |                  | جمع بدهیها                            |                       |             |         |                                |
| حقوق صاحبان سهام : |             |                  |                                       |                       |             |         |                                |
| ۱۳,۸۰۰,۰۰۰         | ۱۳,۸۰۰,۰۰۰  | ۱۷               | سرمایه (۱۳,۸۰۰ میلیون سهم هزار ریالی) |                       |             |         |                                |
| ۱,۳۸۰,۰۰۰          | ۱,۳۸۰,۰۰۰   | ۱۸               | اندوخته قانونی                        |                       |             |         |                                |
| ۲۳۶                | ۲,۰۷۰,۲۰۱   | ۱۹               | سایر اندوخته ها                       |                       |             |         |                                |
| ۳۲,۴۲۰,۲۰۴         | ۱۲,۴۱۰,۱۲۲  |                  | سود انباشته                           |                       |             |         |                                |
| ۴۷,۶۰۰,۴۴۰         | ۲۹,۶۶۰,۳۲۳  |                  | جمع حقوق صاحبان سهام                  |                       |             |         |                                |
| ۸۲,۸۲۸,۴۵۳         | ۷۹,۵۰۳,۰۳۰  |                  | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام         | ۸۲,۸۲۸,۴۵۳            | ۷۹,۵۰۳,۰۳۰  |         | جمع دارائیهها                  |



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)**

**صورت سود و زیان**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

(تجدید ارائه شده)

| سال ۱۳۹۲      | سال ۱۳۹۳      |              | یادداشت                               |
|---------------|---------------|--------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال   | میلیون ریال   | میلیون ریال  |                                       |
| ۴۰۰,۷۷۹,۳۹۵   | ۲۶۴,۹۰۹,۱۹۶   |              | ۲۰ فروش محصولات                       |
| (۳۶۱,۳۱۴,۸۲۲) | (۲۵۴,۳۲۷,۳۴۴) |              | ۲۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته      |
| ۳۹,۴۶۴,۵۷۳    | ۱۰,۵۸۱,۸۵۲    |              | سود ناخالص                            |
| (۱,۱۲۸,۶۷۰)   | (۲,۴۹۹,۷۶۴)   |              | ۲۲ هزینه های اداری، عمومی و فروش      |
|               | (۱۳۰,۲۳۸)     |              | سایر هزینه های عملیاتی                |
| ۳۸,۳۳۵,۹۰۳    | ۷,۹۵۱,۸۵۰     |              | سود عملیاتی                           |
| ۴۱۶,۴۸۵       |               | ۶۰۰,۷۸۵      | ۲۳ سایر درآمدهای غیر عملیاتی          |
| ۴۱۶,۴۸۵       | ۶۰۰,۷۸۵       |              |                                       |
| ۳۸,۷۵۲,۳۸۸    | ۸,۵۵۲,۶۳۵     |              | سود قبل از کسر مالیات                 |
| (۷,۷۲۶,۹۳۸)   | (۱,۶۵۲,۷۵۱)   |              | مالیات                                |
| ۳۱,۰۲۵,۴۵۰    | ۶,۸۹۹,۸۸۴     |              | سود خالص                              |
| =====         | =====         |              |                                       |
| ۲,۲۲۲         | ۴۶۱           |              | ۳۰ سود پایه هر سهم :                  |
| ۲۵            | ۳۹            |              | سود خالص هر سهم عملیاتی (ریال)        |
| ۲,۲۴۸         | ۵۰۰           |              | سود خالص هر سهم غیر عملیاتی (ریال)    |
| =====         | =====         |              |                                       |
|               |               |              | گردش حساب سود انباشته                 |
| ۳۱,۰۲۵,۴۵۰    | ۶,۸۹۹,۸۸۴     |              | سود خالص                              |
| ۱۰,۱۷۸,۳۴۵    |               | ۳۲,۶۱۳,۳۹۵   | سود انباشته در ابتدای سال             |
| (۷۸,۲۲۴)      |               | (۱۹۳,۱۹۱)    | ۲۴ تعدیلات سنواتی                     |
| ۱۰,۱۰۰,۱۲۱    | ۳۲,۴۲۰,۲۰۴    |              | سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده |
| ۴۱,۱۲۵,۵۷۱    | ۳۹,۳۲۰,۰۸۸    |              | سود قابل تخصیص                        |
|               |               |              | تخصیص سود:                            |
| (۸,۲۸۰,۰۰۰)   |               | (۲۴,۸۴۰,۰۰۰) | سود سهام مصوب                         |
| (۴۲۵,۳۶۷)     |               |              | ۱۸ اندوخته قانونی                     |
|               |               | (۲,۰۶۹,۹۶۶)  | ۱۹ سایر اندوخته ها                    |
| (۸,۷۰۵,۳۶۷)   | (۲۶,۹۰۹,۹۶۶)  |              | سود تخصیص داده شده طی سال             |
| ۳۲,۴۲۰,۲۰۴    | ۱۲,۴۱۰,۱۲۲    |              | سود انباشته در پایان سال              |
| =====         | =====         |              |                                       |

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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



| سال ۱۳۹۲                                             | سال ۱۳۹۳     | یادداشت                                                                             |
|------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال                                          | میلیون ریال  | میلیون ریال                                                                         |
| فعالیت‌های عملیاتی:                                  |              |                                                                                     |
| ۹,۱۷۰,۳۵۳                                            | ۱۷,۵۰۶,۰۰۵   | ۲۵                                                                                  |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی   |              |                                                                                     |
| بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی: |              |                                                                                     |
| ۱۰۵,۵۲۷                                              | ۲۶۶,۹۴۷      | سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری                                             |
| ۱۲,۱۷۲                                               | ۲۱,۹۳۳       | سود سهام دریافتی                                                                    |
| (۱,۸۳۸,۳۹۴)                                          | (۱۱,۶۴۸,۷۸۵) | سود سهام پرداختی                                                                    |
| (۱,۷۲۰,۵۹۵)                                          | (۱۱,۳۵۹,۹۰۵) | جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی |
| مالیات:                                              |              |                                                                                     |
| (۱,۵۵۴,۶۸۱)                                          | (۴,۰۸۴,۳۷۴)  | مالیات بر درآمد پرداختی                                                             |
| فعالیت‌های سرمایه گذاری:                             |              |                                                                                     |
| (۶,۱۴۴,۶۹۵)                                          | (۱,۰۸۸,۳۷۴)  | وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود                                          |
| (۳۰,۱۰۹)                                             | (۱۲۱)        | خالص وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای نا مشهود و سایر دارائیها                     |
| (۶,۱۷۴,۸۰۴)                                          | (۱,۰۸۸,۳۹۵)  | جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری                             |
| (۲۷۹,۷۲۷)                                            | ۹۷۳,۴۳۱      | خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد                                                       |
| ۸۴۸,۱۵۶                                              | ۵۵۵,۸۵۱      | مانده وجه نقد در آغاز سال                                                           |
| (۱۲,۵۷۸)                                             | ۰            | تاثیر تغییرات نرخ ارز                                                               |
| ۵۵۵,۸۵۱                                              | ۱,۵۲۹,۲۸۲    | مانده وجه نقد در پایان سال                                                          |
| ۲,۳۷۳,۸۳۰                                            | ۳,۷۷۷,۴۱۷    | ۲۶ مبادلات غیر نقدی                                                                 |

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 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 اوراق بهادار موافقت شد و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۷ نام شرکت 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 اجراء 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 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 (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 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 ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۳ |                        |
|----------|----------|------------------------|
| نفر      | نفر      |                        |
| ۱۱۲۴     | ۱۲۶۷     | ابتدای دوره مالی       |
| ۱۹۷      | ۵        | استخدام جدید           |
| -        | -        | انتقالی به شرکت        |
| (۳۶)     | (۱۸)     | بازنشسته، فوت و مستعفی |
| -        | -        | باز خرید از خدمت       |
| (۱۸)     | (۹)      | انتقالی از شرکت        |
| ۱۲۶۷     | ۱۲۴۵     | 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 ۲۲ نفر کاهش داشته است .



## ۲- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

### ۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

### ۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک ارقام 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 بر اساس 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 جزء ۲ بند الف تبصره ۲ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۳ و بر اساس ۹۵ درصد (سال مالی قبل ۹۵ درصد) میانگین ماهیانه قیمت نفت خام صادراتی از مبادی اولیه صادرات صورت گرفته است.

### ۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

### ۲-۴- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارائیهای ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۴-۳ 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.

۲-۴-۲- بر اساس 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

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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.

۳-۴-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود.

| 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 می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

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

**۵-۲- 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 دستورالعمل 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.

**۶-۲- 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 می‌گردد.



۲-۷- درآمد:

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

۲-۸- تسعیر ارز:

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه (نرخ مبادله ای بانک مرکزی) و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز مبادله ای بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی می شود به استثناء موردی که در ارتباط با خرید یا ساخت داراییهای می باشد. (طبق استانداردهای حسابداری)

۲-۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته:

خرید نفت خام و میعانات گازی در سال مالی طبق مفاد جزء ۲ بند الف تبصره ۲ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۳ و براساس ۹۵ درصد (سال مالی قبل ۹۵ درصد) میانگین ماهیانه قیمت نفت خام صادراتی از مبادی اولیه صادرات صورت گرفته است.

با تفکیک هزینه های دواير توليدي، خدماتي، پشتیباني، و تشکيلاتي در سیستم محاسبه بهای تمام شده و تسهیم هزینه دواير خدماتي و پشتیباني به توليدي و تشکيلاتي بر مبنای انتخاب بهترین معیار ( هزینه یابی بر مبنای فعالیت ) مجموع هزینه های توليدي 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.

۲-۱۰- 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.

۲-۱۱- سرمایه گذارهای بلندمدت:

سرمایه گذارهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک 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.

۲-۱۲- 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.



۳- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک میشود:

| یادداشت                                    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                            | میلیون ریال | میلیون ریال |
| موجودی نزد بانکها                          | ۱,۵۲۵,۷۹۷   | ۵۵۳,۴۲۱     |
| موجودی نزد بانکها بابت انتشار اوراق مشارکت | ۲,۹۱۳       | ۱,۳۳۸       |
| موجودی صندوق و تنخواه گردان ها             | ۵۷۱         | ۱,۰۹۰       |
| موجودی مسکوکات                             | ۱           | ۱           |
|                                            | ۱,۵۲۹,۲۸۲   | ۵۵۵,۸۵۱     |
|                                            | =====       | =====       |

۳-۱- موجودی نزد بانکها بشرح ذیل می باشد:

| نام بانک                                                           | یادداشت | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  |
|--------------------------------------------------------------------|---------|-------------|-------------|
|                                                                    |         | میلیون ریال | میلیون ریال |
| بانک ملت شعبه مرکزی بندرعباس سپرده شماره ۴۲۷۹۷۹۷۹۸۸                |         | ۶۶۸,۴۲۸     | ۱۱۰,۱۹۶     |
| بانک رفاه شعبه بندر شهید رجایی سپرده شماره ۷۸۸۰۲۵۶۸                |         | ۲۲۷,۱۶۲     | ۷۸,۰۰۱      |
| بانک پاسارگاد سپرده کوتاه مدت شماره ۱۸۰۱۸۱۰۰۱۵۰۰۱۵۰۰۱              |         | ۱۹۳,۵۳۰     | ۱۳۰,۷۶۴     |
| بانک تجارت شعبه پالایشگاه سپرده کوتاه مدت شماره ۲۳۰۵۳۴۵۰۰۰         |         | ۱۱۶,۰۴۲     | ۸۲,۸۴۹      |
| بانک ملی شعبه دارایی سپرده کوتاه مدت شماره ۲۱۸۶۴۵۷۶۵۰۰۴            |         | ۱۱۲,۸۳۲     | ۲           |
| بانک قرض الحسنه رسالت - جاری ۴۸۸۲۸۱۰۶۵۶۱                           |         | ۱۰۰,۰۰۰     | ۵۵,۰۰۰      |
| بانک توسعه تعاون سپرده شماره ۳۶۰۰۳۱۱۲۰                             |         | ۸۸,۴۶۴      | ۰           |
| بانک ملت شعبه مرکزی هرمزگان جاری شماره ۱۹۷۹۷۹۷۱/۷۲                 |         | ۱۰,۶۶۷      | ۸,۷۷۰       |
| بانک تجارت سپرده ودایع شماره ۲۳۰۵۳۴۵۲۹۹                            |         | ۵,۹۵۵       | ۰           |
| بانک تجارت شعبه خلیج فارس واحد ارزی بندرعباس جاری شماره ۲۳۲۰۱۱۶۲۱۲ | ۳-۱-۱   | ۱,۶۶۷       | ۱,۹۳۲       |
| بانک تجارت شعبه استاد نجات الهی تهران جاری شماره ۵۱۳۳۲۴۳۷          |         | ۶۹۷         | ۲۲,۴۰۱      |
| بانک تجارت شعبه خلیج فارس واحد ریالی جاری شماره ۳۶۹۵۰              |         | ۲۹۱         | ۲,۴۳۵       |
| بانک تجارت شعبه پالایشگاه جاری شماره ۲۳۰۵۰۸۰۰۰۷                    |         | ۴۰          | ۲           |
| بانک رفاه شعبه شهید رجایی جاری شماره ۵۷۶۱۰۸۵۰                      |         | ۱۳          | ۱۱۲         |
| بانک تجارت شعبه پالایشگاه بندرعباس جاری شماره ۵۶۴۴۴                |         | ۷           | ۵۰,۹۵۷      |
| بانک توسعه تعاون جاری شماره ۳۶۰۰۱۱۱۲۰                              |         | ۲           | ۱۰,۰۰۰      |
|                                                                    |         | ۱,۵۲۵,۷۹۷   | ۵۵۳,۴۲۱     |
|                                                                    |         | =====       | =====       |

۳-۱-۱- مبلغ ۱,۶۶۷ میلیون ریال مانده حساب ارزی شماره ۲۳۲۰۱۱۶۲۱۲ بانک تجارت بندرعباس به مبلغ ۵۵,۲۹۲ یورو (به نرخ مبادله ای بانک مرکزی به تاریخ تراز نامه ۳۰۱۵۶ ریال) می باشد که در تاریخ ترازنامه در حسابها انعکاس یافته است.

۳-۱-۲- سود سپرده های کوتاه مدت به مبلغ ۲۶۶,۹۴۷ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی انعکاس یافته است. (یادداشت ۲۳)

۳-۲- مبلغ ۲,۹۱۳ میلیون ریال از منابع حاصل از انتشار اوراق مشارکت جهت اجرای طرح افزایش ظرفیت تولید بنزین نزد بانک ملت شعبه مرکزی هرمزگان در پایان سال باقی مانده است که حسب هماهنگی با مجری طرح (شرکت ملی مهندسی ساختمان) هزینه خواهد شد.

۳-۳- بمنظور پرداخت بارنامه های حمل کالا و سایر پرداختهای متفرقه و خریدهای اضطراری مبلغ ۵۷۱ میلیون ریال بصورت نقد در خزانه شرکت نگهداری شده است

۳-۴- موجودی مسکوکات مربوط به یک عدد ربع سکه بهار آزادی موجود در خزانه شرکت می باشد.



**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۴- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری**

**۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت**

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | یادداشت                          |
|-------------|-------------|----------------------------------|
| مبلغ        | مبلغ        |                                  |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                  |
| ۴,۶۱۴,۳۵۵   | ۸۰۵,۵۵۹     | ۴-۱-۱ حسابهای دریافتنی تجاری     |
| ۳۲۱,۴۲۶     | ۲۴۸,۱۸۲     | ۴-۱-۲ طلب از شرکتهای هم گروه نفت |
| ۲۰,۳۸۱      | ۸۲,۰۶۱      | ۴-۱-۳ طلب از سایر اشخاص          |
| ۴,۹۵۶,۱۶۲   | ۱,۱۳۵,۸۰۲   | جمع                              |
| =====       | =====       |                                  |

**تجاری**

۴-۱-۱- مانده حسابهای دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | شرح                    |
|-------------|-------------|------------------------|
| مبلغ        | مبلغ        |                        |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                        |
| ۳,۳۸۴,۲۶۴   | ۲۲۰,۵۶۲     | شرکت پالایش نفت اصفهان |
| ۱,۲۳۰,۰۹۱   | ۵۸۴,۹۹۷     | شرکت پالایش نفت تبریز  |
| ۴,۶۱۴,۳۵۵   | ۸۰۵,۵۵۹     | جمع                    |
| =====       | =====       |                        |

**غیر تجاری**

۴-۱-۲- مانده طلب از شرکتهای گروه نفت به شرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | شرح                                      |
|-------------|-------------|------------------------------------------|
| مبلغ        | مبلغ        |                                          |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                          |
| ۵۰,۱۶۲      | ۹۱,۶۴۰      | شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس          |
| ۲,۰۴۴       | ۵۳,۲۵۸      | شرکت پالایش نفت لاوان                    |
| ۳۶,۹۷۱      | ۴۴,۲۴۹      | شرکت خطوط لوله و مخابرات                 |
| ۲۲۵,۳۹۰     | ۳۱,۸۲۳      | شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران      |
| ۰           | ۱۶,۸۱۷      | شرکت خدمات عمومی بهداشت و درمان صنعت نفت |
| ۳,۶۸۳       | ۵,۵۲۰       | شرکت پالایش نفت امام خمینی (شازند اراک)  |
|             | ۱,۲۵۲       | شرکت پالایش نفت آبادان                   |
| ۳,۱۷۶       | ۳,۶۲۳       | سایر (۱۴ مورد)                           |
| ۳۲۱,۴۲۶     | ۲۴۸,۱۸۲     | جمع                                      |
| =====       | =====       |                                          |

مانده بدهی شرکتهای هم گروه عمدتاً مربوط به ارسال کالا و ارائه خدمات به آن شرکتهای می باشد .



**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۴-۱-۳- مانده طلب از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است : |                        |
|-------------|-------------|-----------------------------------------|------------------------|
| مبلغ        | مبلغ        | یادداشت                                 | شرح                    |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                         |                        |
| ۱۴,۱۷۸      | ۷۷,۸۴۴      | ۴-۱-۳-۱                                 | مانده بدهی اشخاص حقوقی |
| ۶,۲۰۳       | ۴,۲۱۷       | ۴-۱-۳-۲                                 | مانده بدهی کارکنان     |
| ۲۰,۳۸۱      | ۸۲,۰۶۱      |                                         | جمع                    |
| =====       | =====       |                                         |                        |

۴-۱-۳-۱- مانده بدهی اشخاص حقوقی بشرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | شرح |               |
|-------------|-------------|-----|---------------|
| مبلغ        | مبلغ        |     |               |
| میلیون ریال | میلیون ریال |     |               |
| ۸,۰۸۸       | ۸,۸۰۸       |     | شرکت هیربدان  |
| ۶,۰۹۰       | ۶۹,۰۳۶      |     | شرکت پاسارگاد |
| ۱۴,۱۷۸      | ۷۷,۸۴۴      |     |               |
| =====       | =====       |     |               |

۴-۱-۳-۲- مانده بدهی کارکنان بشرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | شرح       |                                    |
|-------------|-------------|-----------|------------------------------------|
| مبلغ        | مبلغ        | یادداشت   |                                    |
| میلیون ریال | میلیون ریال |           |                                    |
| ۳,۰۳۲       | ۲,۸۸۵       | ۴-۱-۳-۲-۱ | علی الحساب حقوق پرداختی به کارکنان |
| ۲,۴۳۰       | ۳۱۷         | ۴-۱-۳-۲-۲ | وام کارمندان                       |
| ۷۴۱         | ۱,۰۱۵       |           | سایر                               |
| ۶,۲۰۳       | ۴,۲۱۷       |           | جمع                                |
| =====       | =====       |           |                                    |

۴-۱-۳-۲-۱- مانده علی الحساب حقوق مربوط به علی الحساب پرداختی به کارکنان بوده که تا تاریخ تنظیم این یادداشتها تسویه گردیده است.

۴-۱-۳-۲-۲- مانده بدهی بابت وام خرید خودرو، مسکن و وام اضطراری کارمندان شرکت براساس مجوزهای صادره می باشد.



شماره ثبت: ۱۴۴۵۱۲

**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۴-۲- دریافتنی‌های بلند مدت**

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | یادداشت |                                              |
|-------------|-------------|---------|----------------------------------------------|
| مبلغ        | مبلغ        |         | تجاری                                        |
| میلیون ریال | میلیون ریال |         | شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران |
| ۳۳,۳۰۰,۶۷۲  | ۳۳,۹۳۶,۷۴۷  | ۴-۲-۱   |                                              |
| ۳۳,۳۰۰,۶۷۲  | ۳۳,۹۳۶,۷۴۷  |         | جمع                                          |

۴-۲-۱- مانده حساب دریافتنی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی در تاریخ ترازنامه به تفکیک بشرح ذیل میباشد:

| یادداشت                                    | بدهکار<br>(میلیون ریال) | بستانکار<br>(میلیون ریال) |    |
|--------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|----|
| مانده ابتدای سال                           | ۳۳,۳۰۰,۶۷۲              | -                         |    |
| فروش فرآورده های نفتی                      | ۲۴۹,۲۹۶,۶۸۱             | -                         | ۲۰ |
| بارانه انتقال و توزیع و فروش               | ۶,۹۵۵,۱۴۱               | -                         | ۲۲ |
| خرید نفت خام و میعانات گازی                | -                       | ۲۴۸,۱۹۴,۴۷۰               |    |
| پرداخت قسمتی از هزینه انتقال، توزیع و فروش | -                       | ۷,۷۱۵,۷۹۸                 | ۲۲ |
| ۴۰ درصد سود ابرازی                         | -                       | ۷۰۰,۰۰۰                   |    |
| کارمزد خدمات مدیریتی                       | -                       | ۲۷۹,۰۳۳                   |    |
| انتقال داراییهای در دست تکمیل              | -                       | -                         |    |
| سایر                                       | ۱,۲۷۳,۵۵۴               | -                         |    |
| جمع                                        | ۲۹۰,۸۲۶,۰۴۸             | ۲۵۶,۸۸۹,۳۰۱               |    |
| مانده منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹                  | ۳۳,۹۳۶,۷۴۷              |                           |    |

=====

باعنایت به اینکه از ابتدای سال ۱۳۸۶ براساس جزء یک بند «ج» تبصره یازده قانون بودجه این شرکت اقدام به خرید مواد اولیه (نفت خام و میعانات گازی) و فروش فرآورده‌های نفتی حاصل از تصفیه نفت خام بر اساس قیمت FOB خلیج فارس نموده است. لذا بهای خرید نفت خام و فروش فرآورده‌ها در سال ۱۳۹۳ (نرخ تسعیر بر اساس میانگین نرخ مبادله ای بانک مرکزی) 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.



## ۵- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | یادداشت |                            |
|-------------|-------------|---------|----------------------------|
| مبلغ        | مبلغ        |         |                            |
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                            |
| ۱۴,۷۹۲,۵۷۰  | ۱۵,۱۰۳,۲۹۰  | ۵-۳     | فرآورده های نفتی تکمیل شده |
| ۷,۷۱۳,۷۵۱   | ۴,۷۳۷,۴۱۹   | ۵-۴     | نفت خام و میعانات گازی     |
| ۲,۱۰۲,۳۱۳   | ۲,۲۷۵,۱۳۲   |         | قطعات و لوازم یدکی         |
| ۲۳۶         | ۸۳۴         |         | موجودی سوخت وسایل نقلیه    |
| ۸۷۴,۸۰۸     | ۵۳۵,۱۳۲     | ۵-۵     | فرآورده های درجریان ساخت   |
| ۲۵,۴۸۳,۶۷۸  | ۲۲,۶۵۱,۸۰۸  |         |                            |
| ۱۹,۸۷۲      | ۳           |         | کالای در راه               |
| ۲۵,۵۰۳,۵۵۰  | ۲۲,۶۵۱,۸۱۱  |         | جمع                        |
| =====       | =====       |         |                            |

۵-۱- موجودی‌های فوق در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۴۳۳ میلیون دلار تحت پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۵-۲- موجودی مواد و کالا براساس یادداشت ۲-۲ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری ارزشیابی و در حسابها منظور شده است.

۵-۳- موجودی فرآورده‌های تکمیل شده در پایان سال مالی به شرح ذیل می‌باشد:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |            |
|-------------|------------|------------|
| میلیون ریال | مترمکعب    | مترمکعب    |
| ۴۶,۶۹۷      | ۳,۲۴۳      | ۷۸,۱۱۳     |
| ۵,۲۷۲,۹۶۲   | ۲۹۳,۰۰۱    | ۴۷۴,۹۵۸    |
| ۱,۱۳۹,۴۳۵   | ۴۹,۳۱۵     | ۴۴۱,۹۱۹    |
| ۴,۱۹۶,۶۲۷   | ۲۱۱,۲۱۶    | ۲,۷۵۴,۳۱۴  |
| ۱۰۸,۷۹۳     | ۴,۳۵۳      | ۶۰,۰۴۳     |
| ۱,۳۸۷,۳۷۷   | ۶۳,۶۰۰     | ۱,۶۶۱,۶۸۱  |
| ۹۵۵,۳۸۰     | ۵۷,۰۱۲     | ۱,۷۲۱,۲۰۵  |
| ۱۴۹,۳۸۲     | ۱۲,۶۹۵     | ۸۶,۳۳۸     |
| ۴۵,۹۹۱      | ۲,۰۴۰      | ۱۱,۴۷۰     |
| ۱,۴۰۳,۷۱۷   | ۶۰,۹۳۲     | ۷,۵۹۵,۳۰۰  |
| ۳۹,۹۴۲      | ۲,۹۰۲      | ۲۰۶,۱۲۱    |
| ۴۶,۳۶۷      | ۸,۰۹۹      | ۱۱,۹۲۸     |
| ۱۴,۷۹۲,۵۷۰  | ۷۶۸,۴۰۸    | ۱۵,۱۰۳,۲۹۰ |
| =====       | =====      | =====      |

۵-۳- موجودی فرآورده های تکمیل شده در پایان دوره مالی منتهی به پایان سال ۱۳۹۳ میزان ۱۰۵۴۵۱۸ متر مکعب به بهای تمام شده ۱۵۰۳۲۹۰ میلیون ریال شامل موجودی فرآورده های امانی نزد شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران و پالایشگاه اصفهان به میزان ۵۸۷۸۷۴ متر مکعب و به ارزش ۱۱۳۹۴۳۵ میلیون ریال (موجودی امانی ابتدای سال مالی به میزان ۴۰۵۳۸۹ متر مکعب به ارزش ۸۳۸۹۳۹۴ میلیون ریال) می‌باشد.

۵-۴- موجودی نفت خام و میعانات گازی در پایان سال مالی به شرح ذیل می‌باشد:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹         | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹         | شرح          |
|--------------------|--------------------|--------------|
| مبلغ - میلیون ریال | مبلغ - میلیون ریال |              |
| ۶,۸۴۰,۰۱۵          | ۳,۹۲۹,۰۹۶          | نفت خام      |
| ۸۷۳,۷۳۶            | ۸۰۸,۳۲۳            | میعانات گازی |
| ۷,۷۱۳,۷۵۱          | ۴,۷۳۷,۴۱۹          | جمع          |
| =====              | =====              |              |

۵-۵- فرآورده های درجریان ساخت پایان سال شامل بهای ۵۷۰۷۷ بشکه نفتای سبک تصفیه نشده و ۵۹۴۱۰ بشکه نفتای سنگین تصفیه شده و ۸۱۴۴۵ بشکه نفت سفید نیمه نهایی و ۲۳۳۷۰۰ بشکه خوراک واحد آیزوماکس و ۱۷۸۰۳ بشکه مواد بازیافتی می باشد.



## ۶- سفارشات و پیش پرداختها

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | یادداشت |                        |
|-------------|-------------|---------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                        |
| ۱۹۹,۷۸۶     | ۲۷۸,۶۳۷     | ۶-۱     | پیش پرداختها           |
| ۵۶,۵۸۷      | ۲,۵۶۶       | ۶-۲     | سفارشات خارجی          |
| ۵۷,۸۳۳      | ۶۱,۶۱۵      |         | پیش پرداخت مالیات      |
| ۳۱۴,۲۰۶     | ۳۴۲,۸۱۸     |         | جمع                    |
| (۵۷,۸۳۳)    | (۶۱,۶۱۵)    |         | انتقال به ذخیره مالیات |
| ۲۵۶,۳۷۳     | ۲۸۱,۲۰۳     |         |                        |
| =====       | =====       |         |                        |

۶-۱- پیش پرداختها:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | یادداشت |                               |
|-------------|-------------|---------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                               |
| ۷۶,۱۸۱      | ۱۳۱,۷۳۹     | ۶-۱-۱   | پیش پرداخت به پیمانکاران جاری |
| ۱۲۳,۶۰۵     | ۱۴۶,۸۹۸     | ۶-۱-۲   | پیش پرداخت خرید و ساخت کالا   |
| ۱۹۹,۷۸۶     | ۲۷۸,۶۳۷     |         |                               |
| =====       | =====       |         |                               |

۶-۱-۱- مانده پیش پرداختهای پیمانکاران جاری در پایان سال مالی بشرح ذیل بوده است :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | شرح                                                                                               |
|-------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                                                                   |
| -           | ۱۴,۸۹۸      | شرکت مهندسی نیروی تهران بابت نگهداری و تعمیرات تجهیزات و تاسیسات مکانیکی پالایشگاه                |
| ۸,۳۸۱       | ۱۱,۳۹۰      | شرکت سدید جهان صنعت بابت طراحی-ساخت-نصب و راه اندازی سد مخزن                                      |
| ۳,۲۹۸       | ۸,۸۷۰       | فروشگاه اتکاء بابت خرید مواد غذایی                                                                |
| ۱,۴۷۹       | ۸,۳۵۵       | شرکت رادمیثم زنده رود بابت تنظیفات صنعتی و غیر صنعتی پالایشگاه                                    |
| -           | ۴,۵۰۷       | شرکت پترو صنعت اصفهان بابت خدمات مورد نیاز برق و ابزار دقیق                                       |
| ۴,۷۹۲       | ۴,۰۵۹       | شرکت مهر افشان کوهرنگ بابت نگهداری و تعمیرات دستگاههای ثابت ، نوسازی و لوله کشی کارگاه مرکزی      |
| ۳,۱۹۹       | ۳,۳۵۶       | شرکت میثاق شمیم پارسین بابت نگهداری و تعمیرات دستگاههای ثابت                                      |
| -           | ۳,۱۵۵       | شرکت کوشافرد اسپادان بابت تعمیر و نگهداری تاسیسات ، منازل ، اماکن و جایگاه عرضه سوخت شهرک مروارید |
| -           | ۳,۰۶۵       | شرکت آسیا سفر بابت ایاب و ذهاب کارکنان و خانواده ها                                               |
| -           | ۲,۸۶۷       | شرکت طاق‌دیس افراز جنوب بابت خدمات داریست بندی ، عایق کاری ، حفاری و بتون ریزی                    |
| ۱,۰۵۲       | ۲,۷۶۱       | شرکت نیرو رسانی بوستانو بابت خدمات فنی مورد نیاز نگهداری و تعمیرات برق                            |
| ۲,۵۰۵       | ۲,۵۰۵       | شرکت پاتاق بندر بابت طراحی، تهیه و ساخت کارگاه تعمیرات ابزار دقیق                                 |
| ۱,۶۳۳       | ۲,۴۹۸       | شرکت زمان روب نیشابور بابت خدمات مورد نیاز اداری-دفتری و پشتیبانی                                 |
| ۱,۹۳۸       | ۱,۹۳۸       | شرکت رامشیر بابت ساخت یازده مخزن                                                                  |
| ۱,۷۸۴       | ۱,۷۸۴       | شرکت اوج نصر شیراز بابت خدمات مورد نیاز سرویس های آتش نشانی                                       |
| ۵,۲۳۴       | ۱,۷۳۰       | شرکت ماهان صداقت بابت خدمات فنی مورد نیاز نگهداری و تعمیرات دستگاهها                              |
| ۱,۲۴۱       | ۱,۲۴۱       | شرکت پتروشیمی فارس بابت خدمات فنی مورد نیاز نگهداری و تعمیرات ماشین آلات                          |
| -           | ۱,۱۰۴       | شرکت کار و تامین بابت خدمات مورد نیاز برق و ابزار دقیق                                            |
| ۳,۱۶۸       | ۱,۰۲۸       | شرکت پاکساز زنده رود بابت خدمات مورد نیاز سرویسهای آتش نشانی و ایمنی                              |
| ۳۶,۴۷۷      | ۵۰,۶۲۸      | سایر (۵۵ مورد)                                                                                    |
| ۷۶,۱۸۱      | ۱۳۱,۷۳۹     | جمع                                                                                               |
| =====       | =====       |                                                                                                   |



۶-۱-۲- مانده پیش پرداخت خرید و ساخت کالا در پایان سال مالی به شرح ذیل می باشد :

| شرح                                                  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
|------------------------------------------------------|------------|------------|
| شرکت هیدرو اطلس بابت خرید جرثقیل                     | ۸,۱۸۲      | ۸,۱۸۲      |
| شرکت صنعت سازان برق ایرانیان بابت خرید فیتینگ مهتابی | ۵,۴۷۱      | ۴,۴۰۸      |
| شرکت صنایع پنتان شیمی بابت خرید جم پک                | ۵,۴۳۲      | ۵,۲۴۶      |
| شرکت ایران خودرو دیزل بابت خرید دودستگاه شاسی        | ۴,۴۰۸      | -          |
| شرکت عمران صنعت گرما رس بابت خرید لوله فولادی        | ۳,۶۶۷      | ۲,۹۴۷      |
| شرکت پتروشیمی سازند بابت خرید دی اتانول              | ۴,۸۴۱      | -          |
| شرکت پارس تجهیز کاران کیمیا بابت خرید یوتیوب         | ۲,۹۴۷      | ۲,۳۴۶      |
| شرکت ایده گلوبال بابت خرید هانی ویل                  | ۲,۶۰۶      | ۱,۴۷۱      |
| شرکت بازرگانی پتروشیمی بابت خرید سود مایع شیمیایی    | ۲,۲۴۵      | ۱,۱۱۹      |
| شرکت تولیدی و شیمیایی روناس بابت خرید رنگ صنعتی      | ۱,۱۰۷      | -          |
| شرکت لیان ویژن البرز بابت خرید شیر آلات صنعتی        | ۱,۰۵۸      | -          |
| شرکت بهبود فرا پویا خرید تجهیزات رفع آلودگی دریا     | ۱,۰۴۵      | ۱,۰۴۵      |
| شرکت تابستان سرد کویر بابت خرید انواع فیلتر          | ۱,۰۳۶      | ۱,۰۲۲      |
| سایر (۶۸ مورد)                                       | ۱۰۲,۸۵۳    | ۹۵,۸۱۹     |
| جمع                                                  | ۱۴۶,۸۹۸    | ۱۲۳,۶۰۵    |

۶-۲- مانده حساب سفارشات خارجی از اقلام زیر تشکیل شده است :

| شرح                     | یادداشت | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
|-------------------------|---------|------------|------------|
| اعتبارات اسنادی         | ۶-۲-۱   | ۲,۵۶۶      | ۶,۰۴۰      |
| هزینه های جانبی سفارشات |         | -          | ۵۰,۵۴۷     |
|                         |         | ۲,۵۶۶      | ۵۶,۵۸۷     |

۶-۲-۱- صورت ریز اعتبارات اسنادی به شرح ذیل می باشد:

| نام شرکت فروشنده | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
|------------------|------------|------------|
| اینتراکم-ICT     | ۲,۵۶۶      | ۳,۰۲۱      |
| سایر             | ۰          | ۳,۰۱۹      |
| جمع              | ۲,۵۶۶      | ۶,۰۴۰      |



۷- مانده سرمایه گذاریهای بلند مدت بمبلغ ۳۵۲۹۹ میلیون ریال کلاً مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت پالایش نفت اصفهان به تعداد ۱۴۶۲۱,۸۱۵ سهم (معادل ۰/۱۵ درصد کل سهام شرکت مذکور) به بهای تمام شده هر سهم ۸۰۰ ریال میباشد. (در سال ۱۳۹۳ به علت افزایش سرمایه به میزان ۱۴۰ درصد توسط شرکت پالایش نفت اصفهان تعداد سهام این شرکت از ۶۰۸۵۹۷۷ سهم به ۱۴۶۲۱,۸۱۵ سهم افزایش یافت). ارزش منصفانه هر سهم شرکت فوق در بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به مبلغ هر سهم ۳,۲۹۰ ریال می باشد.

## ۸- دارائیهای نامشهود

| مبلغ دفتری-میلیون ریال |        | استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته-میلیون ریال |                     |                     | بهای تمام شده-میلیون ریال |        |                     | شرح                                               |
|------------------------|--------|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|--------|---------------------|---------------------------------------------------|
| ۱۳۹۲                   | ۱۳۹۳   | مانده در پایان سال                              | استهلاک و کاهش ارزش | مانده در ابتدای سال | مانده در پایان سال        | افزایش | مانده در ابتدای سال |                                                   |
| ۱۴,۲۷۵                 | ۱۴,۲۷۵ | .                                               | -                   | -                   | ۱۴,۲۷۵                    | -      | ۱۴,۲۷۵              | انشعاب آب شهرک مروارید، آبگیر دریا و شهرک بوستانو |
| ۵۰۵                    | ۸۹۹    | ۶,۰۴۰                                           | ۳۱۹                 | ۵,۷۲۱               | ۶,۹۳۹                     | ۷۱۴    | ۶,۲۲۵               | نرم افزارهای خریداری شده                          |
| ۲۹۶                    | ۲۹۶    | .                                               | -                   | -                   | ۲۹۶                       | -      | ۲۹۶                 | اشتراک خطوط تلفن                                  |
| ۱۵,۰۷۶                 | ۱۵,۴۷۰ | ۶,۰۴۰                                           | ۳۱۹                 | ۵,۷۲۱               | ۲۱,۵۱۰                    | ۷۱۴    | ۲۰,۷۹۶              | جمع                                               |
| =====                  | =====  | =====                                           | =====               | =====               | =====                     | =====  | =====               |                                                   |



## ۹- داراییهای ثابت مشهود

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

| مبلغ دفتری - میلیون ریال       |            |            | استهلاک انباشته - میلیون ریال |            |            | بهای تمام شده - میلیون ریال |            |           |            |           |                |            |            |             |            |
|--------------------------------|------------|------------|-------------------------------|------------|------------|-----------------------------|------------|-----------|------------|-----------|----------------|------------|------------|-------------|------------|
|                                |            |            |                               |            |            | داراییهای                   |            |           |            |           |                |            |            |             |            |
|                                |            |            |                               |            |            | شرح اقلام                   |            |           |            |           |                |            |            |             |            |
|                                |            |            |                               |            |            | مانده در                    | کاهش       | استهلاک   | مانده در   | مانده در  | نقل و انتقالات | تعدیلات    | کاهش       | اضافه شده   | مانده در   |
|                                |            |            |                               |            |            | پایان سال                   |            | سال مالی  | ابتدای سال | پایان سال |                |            |            | طی سال مالی | ابتدای سال |
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹                     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹                    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۳۶۰,۷۷۴                     | -          | -         | -          | ۳۶۰,۷۷۴   | -              | -          | -          | -           | ۳۶۰,۷۷۴    |
| زمین                           |            |            |                               |            |            |                             |            |           |            |           |                |            |            |             |            |
| ساختمان                        | ۱,۰۴۵,۹۱۳  | ۱,۰۴۳,۹۶۹  | ۲,۳۹۹,۲۸۸                     | -          | ۵۸,۷۴۲     | ۶۱۸,۹۱۸                     | ۱,۷۲۱,۶۲۸  | ۸,۹۲۵     | -          | -         | -              | -          | -          | ۴۷,۸۷۲      | ۱,۶۶۴,۸۳۱  |
| تاسیسات                        | ۲,۸۰۶,۳۰۹  | ۲,۳۴۴,۱۷۶  | ۲۶,۴۰۱,۴۳۲                    | -          | ۹۵۹,۰۷۷    | ۱۱,۰۶۹,۵۴۵                  | ۱۴,۳۷۲,۸۱۰ | ۳۲۲,۳۳۰   | -          | -         | -              | -          | -          | ۱۷۴,۶۲۶     | ۱۳,۸۷۵,۸۵۴ |
| ماشین آلات و تجهیزات           | ۶۰,۵۰۰     | ۶۹,۶۲۱     | ۱۹۵,۶۳۲                       | (۸۴۹)      | ۹,۷۲۰      | ۵۴,۱۴۱                      | ۱۳۲,۶۲۰    | (۲۴۳)     | ۴,۰۲۲      | (۹۹۵)     | ۱۵,۱۹۵         | ۱۱۴,۶۴۱    |            |             |            |
| اثاثیه و لوازم اداری           | ۴۲,۹۵۸     | ۵۰,۴۴۷     | ۲۱۲,۹۰۳                       | (۲۷۹)      | ۹,۶۲۵      | ۷۱,۸۸۲                      | ۱۳۱,۶۷۵    | -         | -          | (۳۶۶)     | ۱۷,۲۰۱         | ۱۱۴,۸۴۰    |            |             |            |
| وسایل نقلیه                    | ۲۵,۶۶۶     | ۲۷,۷۹۰     | ۲۰۷,۹۷۳                       | (۹۳۸)      | ۹,۱۲۵      | ۸۱,۹۰۵                      | ۱۱۷,۸۸۱    | ۶,۲۵۸     | (۴,۰۲۲)    | (۱,۱۱۹)   | ۹,۱۹۴          | ۱۰۷,۵۷۰    |            |             |            |
|                                | ۴,۳۴۲,۱۲۰  | ۳,۸۹۶,۷۷۷  | ۲۹,۷۷۸,۰۰۲                    | (۲,۰۶۶)    | ۱,۰۴۶,۲۸۹  | ۱۱,۸۹۶,۳۹۱                  | ۱۶,۸۳۷,۳۸۸ | ۳۳۷,۲۷۰   | ۰          | (۲,۴۸۰)   | ۲۶۴,۰۸۸        | ۱۶,۲۳۸,۵۱۰ |            |             |            |
| داراییهای در دست تکمیل         | ۲۲۵,۱۰۸    | ۵۲,۲۳۲     |                               |            |            |                             | ۵۲,۲۳۱     | (۳۲۳,۰۹۰) | -          | -         | -              | ۱۵۰,۲۱۳    | ۲۲۵,۱۰۸    |             |            |
| طرح افزایش ظرفیت بنزین         | ۱۳,۱۸۹,۰۹۷ | ۱۵,۴۴۵,۸۳۱ |                               |            |            |                             | ۱۵,۴۴۵,۸۳۱ | -         | -          | -         | -              | ۲,۲۵۶,۷۳۴  | ۱۳,۱۸۹,۰۹۷ |             |            |
|                                | -          | -          |                               |            |            |                             | ۰          | -         | -          | -         | -              | -          | -          |             |            |
| پیش پرداختهای سرمایه ای        | ۶۴,۵۹۹     | ۷۰,۸۶۴     |                               |            |            |                             | ۷۰,۸۶۵     | (۱۵,۰۶۹)  | -          | (۱۶,۴۷۹)  | ۳۷,۸۱۴         | ۶۴,۵۹۹     |            |             |            |
| سفارشات خارجی سرمایه ای        | -          | -          |                               |            |            |                             | ۰          | -         | -          | -         | -              | -          | -          |             |            |
| کالای سرمایه ای موجود در انبار | ۱۰۰,۳۲۷    | ۱۶۸,۸۴۲    |                               |            |            |                             | ۱۶۸,۸۴۲    | ۸۸۹       | -          | -         | -              | ۶۷,۶۲۵     | ۱۰۰,۳۲۸    |             |            |
|                                | ۱۷,۹۲۱,۲۵۱ | ۱۹,۶۳۴,۵۴۶ | ۲۹,۷۷۸,۰۰۲                    | (۲,۰۶۶)    | ۱,۰۴۶,۲۸۹  | ۱۱,۸۹۶,۳۹۱                  | ۳۲,۵۷۵,۱۵۷ | ۰         | ۰          | (۱۸,۹۵۹)  | ۲,۷۷۶,۴۷۴      | ۲۹,۸۱۷,۶۴۲ |            |             |            |

۹-۱- روشهای حسابداری مربوط به تحصیل و استهلاک دارائیهای ثابت مشهود در یادداشت توضیحی ۳-۲ «خلاصه اهم رویههای حسابداری» توصیف شده است.

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



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

| میلیون ریال | یادداشت | دارائیه‌های از رده خارج شده (منقول) |
|-------------|---------|-------------------------------------|
| (۲,۴۸۰)     | ۹-۳-۱   |                                     |
| (۲,۴۸۰)     |         | جمع                                 |
| =====       |         |                                     |

۹-۳-۱- دارائیه‌های از رده خارج (وسایل نقلیه، اثاثیه و لوازم اداری) به مبلغ ۲,۴۸۰ میلیون ریال می باشد.

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

۹-۴-۱- ساختمان ها :

| میلیون ریال | شرح                                                                                 |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| ۴۵,۱۴۱      | نوسازی و بازسازی منازل مجتمع مسکونی                                                 |
| ۵,۷۲۰       | مقاوم سازی منازل و تاسیسات شهرک مروارید که توسط شرکت طرح و احداث انجام پذیرفته است. |
| ۲,۶۹۷       | بازسازی و تعمیرات ساختمان واحد بازیافت فاضلاب صنعتی                                 |
| ۲,۲۳۰       | راه اندازی سیستم اعلام حریق در ساختمانهای آشپزخانه و انبار شیمیایی                  |
| ۹۳۷         | احداث ساختمان باسکول در محوطه گاز مایع                                              |
| ۷۳          | سایر                                                                                |
| ۵۶,۷۹۸      | جمع                                                                                 |
| =====       |                                                                                     |

۹-۴-۲- تاسیسات :

| میلیون ریال | شرح                                              |
|-------------|--------------------------------------------------|
| ۱۹۷,۰۰۲     | طراحی خرید ساخت نصب و راه اندازی سه مخزن نفت خام |
| ۱۷۱,۷۶۸     | تعمیر و بازسازی تاسیسات پالایشگاه                |
| ۶۸,۴۱۰      | تعمیرات اساسی انجام شده بر روی تاسیسات           |
| ۳۸,۵۶۸      | تعمیرات اساسی و مقاوم سازی مخازن نفت خام         |
| ۱۳,۵۷۶      | جایگزینی رله های حفاظت مراکز برق                 |
| ۴,۷۱۶       | تهیه و نصب رله های میکروپروسسوری ژنراتورهای گازی |
| ۱,۵۸۲       | بازوی بارگیری گاز مایع                           |
| ۸۹۷         | پمپ واحد آب آتش نشانی                            |
| ۴۳۸         | سایر                                             |
| ۴۹۶,۹۵۷     | جمع                                              |
| =====       |                                                  |



## ۹-۴-۳- ماشین آلات و تجهیزات:

| شرح                              | میلیون ریال |
|----------------------------------|-------------|
| دوربین مدار بسته و متعلقات       | ۲,۵۹۳       |
| انواع وزنه جهت تست جرثقیل        | ۱,۹۱۴       |
| مانیتور ، هارد و سویچر پاناسونیک | ۱,۰۶۸       |
| موتور جوش                        | ۹۱۰         |
| سایر ماشین آلات و تجهیزات        | ۸,۴۶۷       |
| جمع                              | ۱۴,۹۵۲      |
|                                  | =====       |

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

| شرح                                    | میلیون ریال |
|----------------------------------------|-------------|
| انواع میز و اداری                      | ۱,۹۰۴       |
| دستگاه CR رادیولوژی و متعلقات          | ۱,۷۵۷       |
| آب سرد کن                              | ۷۹۵         |
| برج روشنایی                            | ۶۹۰         |
| دیگ چلو پز                             | ۶۴۵         |
| دوربین حرارتی                          | ۵۸۵         |
| آب سرد کن آدمک                         | ۵۱۶         |
| سایر اثاثیه و لوازم اداری و پالایشگاهی | ۱۰,۳۰۹      |
| جمع                                    | ۱۷,۲۰۱      |
|                                        | =====       |

## ۹-۴-۵- وسایل نقلیه :

| شرح                    | میلیون ریال |
|------------------------|-------------|
| خودرو آتش نشانی        | ۶,۰۴۳       |
| کامیون ایسوزو          | ۴,۲۲۴       |
| وایر جرثقیل ۳۰۰ تن     | ۱,۵۵۶       |
| خودرو لجن کش           | ۱,۱۳۳       |
| پمپ ماشین آتش نشانی    | ۱,۲۰۵       |
| کامپیوتر جرثقیل تادانو | ۵۸۵         |
| سایر                   | ۷۰۵         |
| جمع                    | ۱۵,۴۵۱      |
|                        | =====       |



۹-۵- دارائیهای در دست تکمیل و طرح افزایش ظرفیت بنزین در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل تفکیک میگردد:

| عنوان پروژه                                                        | مانده در ابتدای سال | افزایش طی سال | انتقالات  | مانده در پایان سال |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|-----------|--------------------|
| طرح افزایش ظرفیت بنزین (یادداشت ۱-۵-۹)                             | ۱۳,۱۸۹,۰۹۷          | ۲,۲۵۶,۷۳۴     | -         | ۱۵,۴۴۵,۸۳۱         |
| مقاوم سازی پالایشگاه بندرعباس                                      | ۱۴۷                 | -             | -         | ۱۴۷                |
| پایین انداختن آبهای زیر زمینی                                      | ۲,۹۲۲               | -             | -         | ۲,۹۲۲              |
| مقاوم سازی منازل و تاسیسات شهرک مروارید                            | ۳,۳۰۰               | -             | (۳,۳۰۰)   | -                  |
| طراحی خرید ساخت نصب و راه اندازی سه مخزن نفت خام                   | ۱۲۶,۸۷۲             | -             | (۱۲۶,۸۷۲) | -                  |
| جایگزینی رله های مرکز برق نیروسان سهند                             | ۱۲,۷۱۰              | ۸۶۶           | (۱۳,۵۷۶)  | -                  |
| ایمن سازی سویچهای مراکز فرعی برق                                   | ۲,۸۲۰               | ۸۰            | -         | ۲,۹۰۰              |
| افزایش ظرفیت تولید آب شیرین در واحد آب شیرین کن                    | ۱,۸۰۶               | -             | -         | ۱,۸۰۶              |
| آسفالت نمودن محوطه های بازوهای بارگیری گاز مایع و درب حراست        | ۱,۵۸۸               | ۵۴۷           | -         | ۲,۱۳۵              |
| خرید ادوات و تجهیزات                                               | ۸۴۲                 | ۲,۴۸۳         | ۱,۳۲۷     | ۴,۶۵۲              |
| تعمیرات اساسی                                                      | ۳۹,۰۳۳              | ۷۴,۶۸۱        | (۱۰۵,۳۹۰) | ۸,۳۲۴              |
| طراحی و تهیه و نصب و راه اندازی سیستم پیچینگ و آژیر اعلام خطر      | ۷۱۱                 | -             | (۷۱۱)     | -                  |
| اجرای مسیر جدید نصب سیستم گاز                                      | ۶۶۹                 | -             | (۶۶۹)     | -                  |
| ساخت و احداث واحد های اقامتی در جزیره کیش                          | ۱۰,۲۲۷              | ۴,۵۴۰         | ۶,۴۷۸     | ۲۱,۲۴۵             |
| طراحی تهیه و نصب سوئیچگیرها                                        | ۸۰                  | ۴۹            | -         | ۱۳۰                |
| نصب و راه اندازی سیستم اعلام حریق در رستوران مرکزی و انبار شیمیایی | -                   | ۱,۷۷۳         | (۱,۷۷۳)   | -                  |
| تهیه و نصب رله های میکرو پروسوسوری جهت ژنراتورهای گازی             | -                   | ۳,۲۵۶         | (۳,۲۵۶)   | -                  |
| تهیه و ساخت دو دستگاه خودرو آتش نشانی                              | -                   | ۴,۵۴۶         | (۴,۵۴۶)   | -                  |
| احداث جاده و درب جدید بازوهای بارگیری گاز مایع                     | -                   | ۳,۲۶۰         | -         | ۳,۲۶۰              |
| خدمات مورد نیاز برنامه ریزی و کنترل و cmms                         | -                   | ۵۷            | -         | ۵۷                 |
| بازسازی و نوسازی ساختمانهای شهرک مروارید                           | -                   | ۱۲۷           | -         | ۱۲۷                |
| اجرای سقف کاذب آلومینیوم جهت اتاق کنترل                            | -                   | ۱,۳۸۱         | ۲,۰۰۰     | ۳,۳۸۱              |
| سایر *                                                             | ۲۱,۳۸۰              | ۵۲,۵۶۷        | (۷۲,۸۰۲)  | ۱,۱۴۵              |
| جمع کل                                                             | ۱۳,۴۱۴,۲۰۴          | ۲,۴۰۶,۹۴۷     | (۳۲۳,۰۹۰) | ۱۵,۴۹۸,۰۶۲         |



۱-۵-۹- شروع پروژه اسفند ماه سال ۱۳۸۵ بوده و مدت زمان پیش بینی شده ساخت براساس طرح توجیهی ۶ سال و مدت بهره برداری از آن ۲۶ سال است. بهره برداری از پروژه از ابتدای سال ۱۳۹۲ پیش بینی شده است ولی تا کنون ۹۵/۱۸ در صد پیشرفت فیزیکی داشته است (درصد پیشرفت ابتدای سال ۸۷ درصد بوده است) و برآورد می گردد تا پایان سال ۱۳۹۴ طرح به بهره برداری برسد. مضافاً هزینه های انجام شده تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۵,۴۴۵,۸۳۱ میلیون ریال می باشد.

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

| شرح                                                                       | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                           | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت رامشیر بابت ساخت ۱۱ مخزن                                             | ۲۳,۴۹۶      | ۲۳,۴۹۶      |
| شرکت صنایع پنتان شیمی بابت ساخت انواع فیلتر                               | ۷,۳۵۱       | -           |
| شرکت پدیده مروارید قشم بابت خرید انواع اتصالات                            | ۴,۹۹۲       | -           |
| شرکت پترو پالا فرآیند البرز بابت تعمیرات اساسی و رنگ آمیزی ۱۸ مخزن        | ۳,۵۲۹       | ۳,۵۲۹       |
| شرکت هیلویس آرینا بابت ساخت تیوب باندل و قطعات مبدل                       | ۲,۷۱۳       | -           |
| شرکت فاتح صنعت کیمیا بابت ساخت مبدل                                       | ۱,۹۹۴       | -           |
| شرکت بهینه پردازی اسپهان جم بابت ساخت واحدهای اقامتی در جزیره کیش         | ۱,۸۶۳       | ۱,۰۱۱       |
| شرکت صنایع فلزی کوشا بابت ساخت سینی های طبقات برج                         | ۱,۱۴۱       | -           |
| شرکت خدمات کیفیت آریا اس جی اس بابت پروژه عملیات تست و بازرسی کف مخازن    | ۱,۰۱۱       | ۹۴۵         |
| شرکت سدید جهان صنعت بابت طراحی خرید ساخت نصب و راه اندازی سه مخزن نفت خام | ۹۴۵         | ۱,۴۶۰       |
| سایر (۱۹ مورد)                                                            | ۲۱,۸۳۰      | ۳۴,۱۵۸      |
| جمع کل                                                                    | ۷۰,۸۶۵      | ۶۴,۵۹۹      |
|                                                                           | =====       | =====       |

۹-۷- کالای سرمایه ای موجود در انبار به مبلغ ۱۶۸,۸۴۲ میلیون ریال مربوط به کالاها و قطعات خریداری شده جهت اجرای طرحهای توسعه می باشد.



۱۰- سایر دارائیه‌ها

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | یادداشت                                                               |
|-------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                                       |
| ۲۲۵,۰۰۰     | ۲۲۵,۰۰۰     | ۱۰-۱ سپرده تنخواه اوراق مشارکت                                        |
| ۱۵,۱۳۶      | ۱۴,۵۴۳      | ۱۰-۲ مطالبات از صندوقهای باز نشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت |
| ۳,۳۹۱       | ۲,۶۳۵       | ۱۰-۳ کاتالیست موجود در دستگاه‌ها                                      |
| ۴۰,۶۹۲      | ۴۰,۶۹۲      | سپرده نزد دیگران                                                      |
| ۲۸۴,۲۱۹     | ۲۸۲,۸۷۰     | جمع                                                                   |
| =====       | =====       |                                                                       |

۱۰-۱- مبلغ ۲۲۵ میلیارد ریال معادل ۱۵ درصد ارزش کل اوراق مشارکت منتشر شده جهت اجرای طرح توسعه (یادداشت شماره ۱۵) 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.

۱۰-۲- مطالبات از صندوقهای باز نشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت به مبلغ ۱۴,۵۴۳ میلیون ریال مربوط به پرداخت وجه به آن سازمان جهت وام تبدیل به احسن کارکنان براساس اعلامیه‌های دریافتی از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد.

۱۰-۳- 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 شش سال (گزارش مهندسی پالایش) مستهلک میگردد.

گردش حساب مذکور به شرح ذیل می باشد:

| شرح                                 | میلیون ریال |
|-------------------------------------|-------------|
| بهای تمام شده کاتالیست - ابتدای سال | ۱۴۶,۸۶۹     |
| استهلاک انباشته ابتدای سال          | (۱۴۳,۴۷۸)   |
|                                     | ۳,۳۹۱       |
| استهلاک سال مالی مورد گزارش         | (۷۵۶)       |
| مانده پایان سال                     | ۲,۶۳۵       |
|                                     | =====       |



## ۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

## ۱۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت غیر تجاری

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| مبلغ        | مبلغ        |         |
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۱۲,۷۲۲,۸۴۲  | ۱۶,۶۰۷,۸۶۹  | ۱۱-۱-۱  |
| ۸۵,۹۹۰      | ۱۰۴,۹۶۸     | ۱۱-۱-۲  |
| ۲,۰۶۸,۶۳۴   | ۴,۶۴۵,۲۹۴   | ۱۱-۱-۳  |
| ۲۰,۰۰۶      | ۲۵,۴۰۷      | ۱۱-۱-۴  |
| ۱۴۰,۹۱۲     | ۲۳۴,۴۷۹     | ۱۱-۱-۵  |
| ۴۲,۷۴۸      | ۵۰,۷۹۷      | ۱۱-۱-۶  |
| ۳,۰۰۲       | ۲,۶۳۵       |         |
| ۱۲,۵۵۱      | ۲۸,۷۰۸      | ۱۱-۱-۷  |
| ۱,۰۹۲,۹۵۵   | ۲,۲۳۳       |         |
| ۱۶,۱۸۹,۷۴۰  | ۲۱,۷۰۲,۳۹۰  |         |
| =====       | =====       |         |

شرکتهای هم گروه نفت

سایر اشخاص حقوقی

مالیات و عوارض پرداختنی

سپرده حسن انجام کار پیمانکاران

ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده

حق بیمه های پرداختنی

طلب کارکنان - حقوق و مزایا و حق سنوات

مطالبات پیمانکاران

سایر اقلام (۱۰ مورد)

## ۱۱-۱-۱- مانده حساب شرکتهای هم گروه نفت به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | یادداشت  | شرح                                                    |
|-------------|-------------|----------|--------------------------------------------------------|
| مبلغ        | مبلغ        |          |                                                        |
| میلیون ریال | میلیون ریال |          |                                                        |
| ۸,۲۶۸,۲۶۱   | ۱۱,۰۷۶,۹۶۶  | ۱۱-۱-۱-۱ | شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران           |
| ۴,۱۹۳,۱۶۷   | ۵,۴۳۰,۷۵۸   | ۱۱-۱-۱-۲ | شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران                    |
| ۵۸,۰۳۴      | ۳۳,۴۸۴      | ۱۱-۱-۱-۳ | شرکت ملی نفتکش ایران                                   |
| ۲۲,۰۷۷      | ۱۸,۷۱۹      |          | شرکت پایانه های صادرات مواد نفتی                       |
| ۱۳۵,۰۹۵     | ۳۹,۰۹۳      |          | صندوقهای باز نشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت |
| -           | ۴,۱۵۳       |          | شرکت ملی نفت ایران                                     |
| ۱,۳۶۸       | ۱,۳۶۸       |          | شرکت نفت و گاز پارس                                    |
| -           | ۱,۱۰۲       |          | شرکت پالایش نفت کرمانشاه                               |
| ۴۴,۸۴۰      | ۲,۲۳۶       |          | سایر (۸ مورد)                                          |
| ۱۲,۷۲۲,۸۴۲  | ۱۶,۶۰۷,۸۶۹  |          | جمع کل                                                 |
| =====       | =====       |          |                                                        |

## ۱۱-۱-۱-۱- براساس ابلاغ مصوبه شماره ۱۱۰۸۹/۱-۴۰۵ مورخ ۱۳۸۶/۰۸/۱۳ مجمع عمومی فوق‌العاده کلیه دیون و مطالبات شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران در تاریخ مزبور حال شده و

به سرفصل حساب فوق منتقل گردیده است. مانده سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | شرح                                                    |
|-------------|-------------|--------------------------------------------------------|
| مبلغ        | مبلغ        |                                                        |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                        |
| ۵,۵۷۰,۴۱۲   | ۱۰,۲۰۱,۳۸۰  | حساب فی‌مابین با شرکت ملی پالایش و پخش                 |
| ۳,۶۲۸,۹۶۱   | ۱,۸۰۶,۷۹۷   | تسهیلات دریافتی از صندوق انرژی                         |
| (۱,۰۴۶,۴۱۰) | (۱,۰۴۶,۴۱۰) | مطالبات از شرکت ملی پالایش و پخش                       |
| ۴۹,۸۲۴      | ۴۹,۸۲۴      | دیون از شرکت ملی پالایش و پخش                          |
| (۴۲۹,۰۰۵)   | (۴۲۹,۰۰۵)   | طلب از شرکت ملی پالایش و پخش بابت فروش کارخانه قیرسازی |
| ۴۹۴,۴۷۹     | ۴۹۴,۴۸۰     | وجوه دریافتی از ذبحسابی                                |
| ۸,۲۶۸,۲۶۱   | ۱۱,۰۷۶,۹۶۶  |                                                        |
| =====       | =====       |                                                        |

\* تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق انرژی شامل مبلغ ۱۰۵۵۰۵۹۷۲ یورو اصل و ۷۶۰۹۷۷۲ یورو سود دوران ساخت تسهیلات دریافتی از محل صندوق انرژی طبق قرارداد فی‌مابین

شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران با بانک ملت ، جهت اجرای طرح افزایش ظرفیت بنزین می باشد که طبق اعلامیه های آن شرکت و به نرخ ارز مبادله ای تاریخ

اعلامیه در حسابها ثبت گردیده است. لازم به ذکر اینکه نرخ ارز مبادله ای در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ توسط بانک مرکزی برای هر یورو ۳۰۱۵۶ ریال اعلام شده است.

## ۱۱-۱-۱-۲- مانده حساب شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی در پایان سال به مبلغ ۵۴۳۰۷۵۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به هزینه های کارمزد توزیع انتقال و فروش فرآورده‌ها میباشد.

## ۱۱-۱-۱-۳- مانده طلب شرکت ملی نفتکش عمدتاً مربوط به هزینه های حمل نفت خام می باشد.



## ۱۱-۱-۲- مانده حساب سایر اشخاص حقوقی به شرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | شرح                              |
|-------------|-------------|----------------------------------|
| مبلغ        | مبلغ        |                                  |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                  |
| ۴,۹۸۲       | ۴,۹۸۲       | شرکت طرح مشارکت بابت دریافت کالا |
| -           | ۵۱,۰۶۵      | پایانه دریایی فولاد هرمزگان      |
| ۸۱,۰۰۸      | ۴۸,۹۲۱      | سایر اشخاص                       |
| ۸۵,۹۹۰      | ۱۰۴,۹۶۸     | جمع کل                           |

## ۱۱-۱-۳- مانده حساب مالیات و عوارض پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | شرح                        |
|-------------|-------------|----------------------------|
| مبلغ        | مبلغ        |                            |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                            |
| ۱,۰۵۳,۳۴۴   | ۴,۴۹۶,۹۳۰   | مالیات و عوارض ارزش افزوده |
| ۱,۰۱۵,۲۹۰   | ۱۴۸,۳۶۴     | مالیات تکلیفی پرداختنی     |
| ۲,۰۶۸,۶۳۴   | ۴,۶۴۵,۲۹۴   | جمع کل                     |

مانده حساب مالیات و عوارض پرداختنی عمدتاً مربوط به مالیات بر ارزش افزوده، مالیات پیمانکاران و مالیات حقوق کارمندان می باشد .

## ۱۱-۱-۴- مانده حساب سپرده حسن انجام کار پیمانکاران در پایان سال بشرح ذیل بوده است :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | شرح                                                                         |
|-------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| مبلغ        | مبلغ        |                                                                             |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                                             |
| ۶,۳۲۰       | ۶,۳۰۰       | شرکت پاسارگاد بابت خدمات یوتیلیتی                                           |
| ۳,۶۳۱       | ۳,۶۳۱       | شرکت سدید جهان صنعت بابت طراحی، خرید، ساخت سه مخزن                          |
| ۱,۲۶۹       | ۱,۴۲۸       | شرکت نیرو رسان سپهند بابت طراحی خرید و نصب و راه اندازی رله های حفاظتی      |
| -           | ۸۳۰         | شرکت بهینه پردازی اسپهان جم بابت ساخت واحدهای اقامتی در جزیره کیش           |
| -           | ۴۹۸         | شرکت راهبان نما صنعت بابت ترمیم و بازسازی سازه ها و کانالهای بتنی پالایشگاه |
| -           | ۴۶۷         | شرکت سیرا طرق بابت انجام عملیات آسفالت ریزی                                 |
| ۸,۷۸۶       | ۱۲,۲۵۳      | سایر (۵۱ مورد)                                                              |
| ۲۰,۰۰۶      | ۲۵,۴۰۷      | جمع                                                                         |

## ۱۱-۱-۵- مانده حساب ذخیره های تعلق گرفته و پرداخت نشده بشرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | یادداشت  | شرح                                                    |
|-------------|-------------|----------|--------------------------------------------------------|
| مبلغ        | مبلغ        |          |                                                        |
| میلیون ریال | میلیون ریال |          |                                                        |
| ۴۸,۵۵۷      | ۶۶,۷۹۹      |          | ذخیره پهای گاز طبیعی مصرفی پالایشگاه در اسفند ماه ۱۳۹۳ |
| ۴۵,۹۲۹      | ۸۱,۳۲۴      | ۱۱-۱-۵-۱ | ذخیره مطالبات پیمانکاران                               |
| ۱۲,۶۵۲      | ۱۱,۸۸۸      |          | ذخیره مرخصی کارکنان سنوات قبل (تا سقف ۳۰ روز)          |
| ۱۷,۵۱۶      | ۹,۵۱۸       |          | ذخیره حقوق و مزایای کارکنان (اضافه کاری)               |
| ۱۱,۳۲۸      | ۱۳,۷۰۵      | ۱۱-۲-۱   | حصه جاری ذخیره مستمری بازنگشتگان قبل از موعد           |
| ۴,۹۳۰       | ۵۱,۲۴۵      |          | سایر                                                   |
| ۱۴۰,۹۱۲     | ۲۳۴,۴۷۹     |          |                                                        |

## ۱۱-۱-۵-۱- ذخیره مطالبات پیمانکاران به شرح ذیل مربوط به صورت وضعیت کارگرداسفند ماه ۱۳۹۳ آنان می باشد که تا تاریخ تنظیم این یادداشت ها پرداخت و تسویه گردیده است .

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | شرح                                                                         |
|-------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| مبلغ        | مبلغ        |                                                                             |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                                             |
| ۲۳,۷۰۱      | ۱۱,۱۲۸      | شرکت آسیا سفر بابت ایاب و ذهاب کارکنان و خانواده ها                         |
| ۴,۵۰۹       | ۱۴,۳۷۵      | شرکت مهندسی نیروی تهران بابت خدمات مورد نیاز نگهداری و تعمیرات تجهیزات      |
| ۲,۶۳۰       | ۸,۲۸۸       | شرکت رادمیشم زنده رود بابت تنظیفات صنعتی و غیر صنعتی پالایشگاه              |
| -           | ۸۲۹         | شرکت پاکساز زنده رود بابت خدمات حفاری و خاک ریزی                            |
| -           | ۱۵,۹۶۷      | فروشگاه اتکا بابت خرید مواد غذایی                                           |
| -           | ۵,۹۶۳       | شرکت طاق‌دیدی افراز جنوب بابت خدمات داربست بندی ، عایق کاری ، حفاری         |
| -           | ۳,۹۵۷       | شرکت پترو صنعت اصفهان بابت خدمات مورد نیاز برق و ابزار دقیق                 |
| -           | ۳,۰۰۰       | شرکت کوشا فرد اسپادان بابت تعمیر و نگهداری تاسیسات و منازل شهرک مروارید     |
| -           | ۲,۷۱۰       | شرکت رضوان خدمات بندر بابت طبخ و توزیع غذا                                  |
| -           | ۲,۵۴۹       | شرکت خدماتی شبنم صدر بابت حراست از اماکن و تاسیسات پالایشگاه و شهرک مروارید |
| -           | ۲,۵۱۱       | شرکت نوزان گستر اصفهان بابت خدمات مورد نیاز مربیان ورزش در شهرک مروارید     |
| -           | ۱,۵۷۷       | شرکت مبین نیرو کرمان بابت نگهداری و تعمیرات دستگاههای تهویه پالایشگاه       |
| -           | ۲,۵۸۴       | شرکت پترو پایش صنعت جنوب بابت خدمات فنی و راهبری واحدهای عملیاتی            |
| ۱۵,۰۸۹      | ۵,۸۸۶       | سایر (۱۸ مورد)                                                              |
| ۴۵,۹۲۹      | ۸۱,۳۲۴      |                                                                             |



۱۱-۱-۶- مانده حق بیمه های پرداختنی به مبلغ ۷۹۷ ر ۵۰ میلیون ریال مربوط به ودیعه حق بیمه پیمانکاران می باشد که پس از ارائه مقاصد حساب از سازمان تأمین اجتماعی در وجه نامبردگان پرداخت می گردد.

۱۱-۱-۷- مانده حساب مطالبات پیمانکاران به شرح ذیل عمدتاً مربوط به مطالبات قراردادهای پیمانکارانی است که قرارداد آنها خاتمه یافته و اقدامات تسویه حساب با آنان در جریان

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | شرح                                                                            |
|-------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| مبلغ        | مبلغ        |                                                                                |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                                                |
| -           | ۱,۴۳۰       | شرکت نیرو رسان سپهند طراحی بابت خرید و نصب و راه اندازی رله های حفاظتی         |
| -           | ۱,۰۱۷       | شرکت گار و تأمین بابت خدمات فنی مورد نیاز نگهداری و تعمیرات برق و ابزار دقیق   |
| -           | ۱,۳۳۶       | شرکت ماهان صداقت هرمز بابت خدمات فنی مورد نیاز دستگاههای ثابت                  |
| -           | ۱,۳۸۶       | شرکت کوشا فرد اسپادان بابت تعمیر و نگهداری اماکن و جایگاه سوخت شهرک مروارید    |
| -           | ۱,۵۱۸       | شرکت رادمیشم زنده رود بابت حفظ و نگهداری و توسعه فضای سبز پالایشگاه            |
| ۱,۳۳۵       | ۳,۱۱۶       | شرکت مهرافشان کوهرنگ بابت خدمات فنی مورد نیاز نگهداری و تعمیرات دستگاههای ثابت |
| ۸۱۴         | ۶۰۳         | شرکت سازه صنعت آباد بوم کهن بابت نگهداری و تعمیر خودروهای سبک و سنگین          |
| ۷۷۲         | ۷۲۳         | شرکت یکتا فن اطلس بابت خدمات مورد نیاز راهبردی و تعمیرات سیستم های تهویه       |
| ۷۴۷         | ۷۴۷         | شرکت تام ایران خودرو بابت طراحی، تهیه و راه اندازی سیستمهای پیچینگ             |
| ۸,۸۸۳       | ۱۶,۸۳۲      | سایر (۴۱ مورد)                                                                 |
| ۱۲,۵۵۱      | ۲۸,۷۰۸      |                                                                                |
| =====       | =====       |                                                                                |

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | یادداشت | ۱۱-۲- پرداختنی های بلند مدت غیر تجاری          |
|-------------|-------------|---------|------------------------------------------------|
| مبلغ        | مبلغ        |         |                                                |
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                                |
| ۱۰۱,۹۵۶     | ۱۲۳,۳۴۳     | ۱۱-۲-۱  | حصة بلندمدت ذخیره مستمری بازنشتگان پیش از موعد |
| ۱۰۱,۹۵۶     | ۱۲۳,۳۴۳     |         | مانده در پایان سال                             |
| =====       | =====       |         |                                                |

| سال ۱۳۹۲    | سال ۱۳۹۳    | شرح | ۱۱-۲-۱- گردش حساب ذخیره مستمری بازنشتگان پیش از موعد شرح زیر می باشد: |
|-------------|-------------|-----|-----------------------------------------------------------------------|
| مبلغ        | مبلغ        |     |                                                                       |
| میلیون ریال | میلیون ریال |     |                                                                       |
| ۹۳,۱۰۷      | ۱۱۳,۲۸۵     |     | مانده در ابتدای سال                                                   |
| (۶۱,۷۸۸)    | (۵۹,۶۴۷)    |     | پرداخت شده طی سال                                                     |
| ۸۱,۹۶۵      | ۸۳,۴۱۰      |     | ذخیره تأمین شده                                                       |
| ۱۱۳,۲۸۴     | ۱۳۷,۰۴۸     |     | جمع                                                                   |
| (۱۱,۳۲۸)    | (۱۳,۷۰۵)    |     | حصة جاری (یادداشت ۵-۱-۱۱)                                             |
| ۱۰۱,۹۵۶     | ۱۲۳,۳۴۳     |     | مانده در پایان سال                                                    |
| =====       | =====       |     |                                                                       |

ذخیره یاد شده فوق براساس یادداشت ۶-۲ خلاصه اهم رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.



خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سنوات ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر است:

[illegible]

۱-۱۲- بر اساس رای مرکز عالی داد خواهی مالیاتی و تشخیص صلاحیت حرفه ای (ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم) مالیات عملکرد ۱۳۸۸ به مبلغ ۱۸۲٫۵۱۰ میلیون ریال تعیین گردید که مالیات مذکور به طور کامل پرداخت گردیده بود. در خصوص مالیات سال ۱۳۸۹ بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی مبلغ ۲۴۳٫۲۴۳ میلیون ریال پرداخت شده است، ضمناً شرکت به دلیل اعتراض به ارقام برگشتی طبق برگ قطعی رای هیئت حل اختلاف تجدید نظر عملکرد سال ۱۳۸۹، نسبت به مابه التفاوت ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است. لازم به ذکر اینکه پرونده عملکرد سال ۱۳۸۹ در شورای عالی مالیاتی تحت بررسی می باشد.

۲-۱۲- مانده بدهی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس برگ قطعی صادره به میزان ۳۷۹٫۳۹۷ میلیون ریال می باشد که شامل ۱۹۱٫۱۹۳ اصل مالیات و ۲۰۶٫۱۸۶ میلیون ریال جریمه می باشد. شرکت از بابت اصل مالیات در حسابها ذخیره منظور و در سال ۱۳۹۴ نسبت به پرداخت آن اقدام و درخواست بخشودگی جرائم را نموده است.

۳-۱۲- پیش پرداختهای مالیاتی مربوط به خدمات ارائه شده به صنایع همجوار بابت سنوات ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۳ می باشد.



## ۱۳- سود سهام پرداختنی

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | یادداشت | شرح                                             |
|-------------|-------------|---------|-------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                                 |
| ۴,۶۶۹,۳۲۵   | ۹,۹۳۶,۰۰۰   | ۱۳-۱    | سود سهام شرکتهای سرمایه گذاری استانی سهام عدالت |
| ۱,۶۵۰,۹۴۰   | ۳,۸۰۸,۱۴۰   | ۱۳-۲    | سود سهام صندوق تامین اجتماعی                    |
| ۳۰۰,۰۰۰     | ۸۰۰,۰۰۰     |         | سود سهام گروه مالی ملت                          |
| ۷۶۱,۱۹۲     | ۳,۹۲۲,۴۲۴   |         | سود سهام سایر سهامداران                         |
| ۷,۳۸۱,۴۵۷   | ۱۸,۴۶۶,۵۶۴  |         | جمع کل                                          |
| =====       | =====       |         |                                                 |

۱۳-۱- مانده حساب سود سهام پرداختنی شرکتهای سرمایه گذاری استانی سهام عدالت (۳۰ استان) به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | شرح                            |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                |
| ۶۷۵,۹۸۳     | .           | بدهی از بابت سود سهام سال ۱۳۸۶ |
| ۱,۲۴۲,۰۰۰   | .           | بدهی از بابت سود سهام سال ۱۳۸۷ |
| ۱,۹۸۲       | .           | بدهی از بابت سود سهام سال ۱۳۸۸ |
| ۹۹,۳۶۰      | .           | بدهی از بابت سود سهام سال ۱۳۸۹ |
| ۲,۶۵۰,۰۰۰   | .           | بدهی از بابت سود سهام سال ۱۳۹۱ |
| .           | ۹,۹۳۶,۰۰۰   | بدهی از بابت سود سهام سال ۱۳۹۲ |
| ۴,۶۶۹,۳۲۵   | ۹,۹۳۶,۰۰۰   |                                |
| =====       | =====       |                                |

در سال ۱۳۹۰ بر اساس تصویب نامه شماره ۴۳۱۵ 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. به دلیل عدم نقدینگی کافی پرداخت سود سهام سال ۱۳۹۲ تاکنون میسر نگردیده است.

۱۳-۲- مانده حساب سود سهام پرداختنی صندوق تامین اجتماعی به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | شرح                            |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                |
| ۱,۳۸۸       | ۱,۳۸۸       | بدهی از بابت سود سهام سال ۱۳۸۸ |
| ۶۹,۵۵۲      | ۶۹,۵۵۲      | بدهی از بابت سود سهام سال ۱۳۸۹ |
| ۱,۵۸۰,۰۰۰   | .           | بدهی از بابت سود سهام سال ۱۳۹۱ |
| .           | ۳,۷۳۷,۴۰۰   | بدهی از بابت سود سهام سال ۱۳۹۲ |
| ۷۰,۹۴۰      | ۳,۸۰۸,۱۴۰   |                                |
| =====       | =====       |                                |

در سال ۱۳۹۰ بر اساس تصویب نامه شماره ۴۳۰۱/۲۶/۱۹ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۶ هیئت وزیران میزان ۲۸ درصد سهام شرکت بابت رد دیون دولت به صندوق تامین اجتماعی واگذار گردید. که حقوق مالکانه آن نیز بر مبنای تاریخ مصوبه هیئت وزیران در حساب مربوطه درج شده است. مانده سود سهام پرداختنی صندوق تامین اجتماعی در زمان ارائه صورتهای مالی ۱۳۹۱،۸۰۸ میلیون ریال می باشد. که تا تاریخ تنظیم این یادداشتها مبلغ ۲,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات فوق پرداخت شده است.



## ۱۴- اوراق مشارکت بلند مدت

باستناد صورتجلسه مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۷/۱۴ نمایندگان محترم صاحبان 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 علی الحساب ۱۷ درصد به مبلغ ۵۰۰ 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 منتشر 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 سر رسید ۱۳۹۰/۳/۳) و کلیه سود های مرتبط با این اوراق تا پایان سال مالی شناسائی و در حسابها ثبت گردیده است (پیوست ۱).

## ۱۵- پیش دریافتها

پیش دریافت فروش به تفکیک مشتریان به شرح ذیل می باشد:

| شرح                             | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
|---------------------------------|------------|------------|
| شرکت نفت سپاهان                 | ۹۴,۱۰۳     | .          |
| شرکت معماران تجارت آفتاب        | ۶۶,۳۰۶     | .          |
| شرکت فرا شیمی روز               | ۶۰,۷۰۵     | ۷,۰۸۷      |
| شرکت اوپل اند کانستراکشن        | ۴۸,۳۱۰     | .          |
| شرکت نفت پارس                   | ۳۰,۷۴۴     | ۴۲,۴۷۵     |
| شرکت انرژی تجارت سام            | ۲۷,۸۹۳     | ۸,۳۶۷      |
| شرکت بازرگانی بهنام صادقی خوشدل | ۲۶,۷۳۴     | .          |
| شرکت فومن شیمی گستر             | ۲۵,۱۶۹     | ۳,۶۵۷      |
| شرکت نفت پاسارگاد               | ۱۳,۲۸۶     | ۱۳۱,۹۱۸    |
| شرکت توسعه نفت هرمزان           | ۷,۹۶۲      | .          |
| شرکت پارسا فن آوری ادیب         | ۴,۷۴۸      | .          |
| شرکت قیصر جنوب کنگ              | ۱,۱۹۲      | .          |
| سایر                            | ۷۶,۱۹۴     | ۵۳,۹۲۶     |
|                                 | ۴۸۳,۳۴۶    | ۲۴۷,۴۳۰    |

## ۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| شرح                 | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
|---------------------|------------|------------|
| مانده در ابتدای سال | ۲۸۴,۶۹۳    | ۱۹۴,۹۷۲    |
| پرداخت شده طی سال   | (۲۳,۷۲۳)   | (۲۱,۶۳۷)   |
| ذخیره تأمین شده     | ۲۱۳,۸۸۰    | ۱۱۱,۳۵۸    |
| مانده در پایان سال  | ۴۷۵,۸۵۰    | ۲۸۴,۶۹۳    |

۱۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بموجب یادداشت ۵-۲ خلاصه اهم رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور گردیده است. طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بصورت خالص تعداد ۲۷ نفر از کارکنان شرکت بازنشسته و فوت و یا منتقل شده اند.



۱۷- سرمایه

سرمایه ثبت شده شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱۳٫۸۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۳٫۸۰۰ میلیون سهم هزار ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد که بر اساس ابلاغ مصوبه هیئت مدیره شرکت ملی پالایش و پخش بشماره ۱۱۸۵۷-۸۰۵/۴۰۱ مورخ ۱۳۸۸/۰۲/۱۹ از سال ۱۳۸۶ به میزان ۳۰ درصد از سهام شرکت به شرکت سرمایه گذاری استانی سهام عدالت واگذار و مجدداً بر اساس تصویب نامه شماره ت ۴۳۱۱۵ هـ مورخ ۱۳۸۸/۰۵/۰۶ 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 دیون به صندوق تأمین اجتماعی واگذار گردید.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |                | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |                  | شرح                                                |
|------------|----------------|------------|------------------|----------------------------------------------------|
| درصد سهام  | تعداد سهام     | درصد سهام  | تعداد سهام       |                                                    |
| ۱۷.۰۷      | ۲,۳۵۶,۰۹۰,۹۵۰  | ۱۷.۰۷      | ۲,۳۵۶,۰۹۳,۹۵۰.۰۰ | شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران       |
| ۲۷.۹۳      | ۳,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۷.۹۳      | ۳,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰.۰۰ | سازمان تأمین اجتماعی                               |
| ۴۰.۰۰      | ۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۰.۰۰      | ۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰.۰۰ | شرکت‌های سرمایه گذاری استانی سهام عدالت (۳۰ استان) |
| ۴.۸۸       | ۶۷۳,۴۱۲,۶۹۵    | ۴.۹۰       | ۶۷۶,۶۲۰,۷۸۹.۰۰   | گروه مالی ملت                                      |
| ۱۰.۱۲      | ۱,۳۹۶,۴۹۶,۳۵۵  | ۱۰.۱۰      | ۱,۳۹۳,۲۸۵,۲۶۱.۰۰ | سایر سهامداران                                     |
| ۱۰۰.۰۰     | ۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰.۰۰     | ۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |                                                    |
| =====      | =====          | =====      | =====            |                                                    |

۱۸- اندوخته قانونی:

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، تا سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱٫۳۸۰٫۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و سالجاری به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۱۹- سایر اندوخته‌ها:

به استناد ماده ۲۰ اساسنامه اولیه شرکت مبلغ ۲۳۶ میلیون ریال از محل سود سال مالی ۱۳۸۱ بعنوان اندوخته مخصوص و همچنین به استناد تصویب نامه شماره ۱/۲۸۹۲۸/ت ۵۱۱۴۵ هـ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۹ هیات محترم وزیران و تصویب هیئت مدیره محترم شرکت ۳۰ درصد از سود سالانه جهت ارتقاء کیفیت محصولات به عنوان اندوخته سرمایه ای در حساب‌ها منظور شده است.



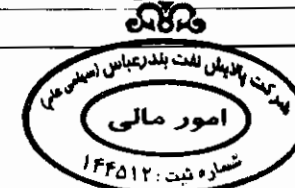
۲- در آمد حاصل از فروش محصولات

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

| شرح                                                            | یادداشت | سال ۱۳۹۳         |                        | سال ۱۳۹۲         |                        |
|----------------------------------------------------------------|---------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|
|                                                                |         | مقدار فروش- لیتر | مبلغ فروش- میلیون ریال | مقدار فروش- لیتر | مبلغ فروش- میلیون ریال |
| فروش مصوب                                                      | ۲-۲     | ۱۵,۷۲۴,۸۵۱,۸۲۶   | ۷۶,۷۳۳,۴۰۴             | ۱۶,۱۰۳,۸۶۱,۶۰۵   | ۷۴,۰۰۵,۵۹۳             |
| ماه به التفاوت فروش مصوب                                       | ۲-۳     | -                | ۱۵۷,۷۲۰,۲۱۳            | -                | ۲۰۹,۹۳۴,۷۰۱            |
| فروش صادراتی                                                   | ۲-۴     | ۱,۱۴۲,۷۱۰,۷۴۱    | ۱۴,۸۴۳,۰۶۳             | ۱,۹۹۶,۱۳۴,۹۵۴    | ۳۰,۷۱۸,۷۳۲             |
| جمع کل فروش محصولات                                            |         | ۱۶,۸۶۷,۵۶۲,۵۶۷   | ۲۴۹,۲۹۶,۶۸۰            | ۱۸,۰۹۹,۹۹۶,۵۵۹   | ۳۱۴,۶۵۹,۰۲۶            |
| جمع کل فروش به شرکت ملی پالایش و پخش                           |         | ۱۶,۸۶۷,۵۶۲,۵۶۷   | ۲۴۹,۲۹۶,۶۸۰            | ۱۸,۰۹۹,۹۹۶,۵۵۹   | ۳۱۴,۶۵۹,۰۲۶            |
| جمع کل فروش فرآورده های ویژه                                   | ۲-۵     | ۱,۳۵۱,۱۴۱,۷۹۱    | ۱۵,۶۱۲,۵۱۶             | ۸۵۵,۷۵۱,۶۳۸      | ۱۱,۶۴۸,۲۳۲             |
| جمع کل فروش                                                    | ۲-۱     | ۱۸,۲۱۸,۷۰۴,۳۵۸   | ۲۶۴,۹۰۹,۱۹۶            | ۱۸,۹۵۵,۷۴۸,۱۹۷   | ۳۲۶,۳۰۷,۲۵۸            |
| جمع کل تفاوت نرخ ارز مرجع و مبادله ای فروش شش ماه دوم سال ۱۳۹۱ |         | -                | -                      | -                | ۷۴,۴۷۲,۱۳۷             |
| جمع کل فروش                                                    |         | ۱۸,۲۱۸,۷۰۴,۳۵۸   | ۲۶۴,۹۰۹,۱۹۶            | ۱۸,۹۵۵,۷۴۸,۱۹۷   | ۴۰۰,۷۷۹,۳۹۵            |

۱-۲ درآمد کل حاصل از فروش به تفکیک محصولات به شرح زیر است:

| نام محصول                                       | سال ۱۳۹۳          |                    |                         | سال ۱۳۹۲          |                    |                         |
|-------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|
|                                                 | مقدار فروش - لیتر | نرخ میانگین - ریال | مبلغ فروش - میلیون ریال | مقدار فروش - لیتر | نرخ میانگین - ریال | مبلغ فروش - میلیون ریال |
| از مایع                                         | ۵۱۵,۵۹۰,۵۴۸       | ۹,۴۹۲              | ۴,۸۹۳,۸۷۲               | ۴۹۲,۵۲۵,۷۲۶       | ۱۲,۲۴۶             | ۶,۰۳۱,۲۵۸               |
| بنزین موتور                                     | ۳,۳۶۷,۶۰۰,۷۳۳     | ۱۵,۰۵۸             | ۵۰,۷۰۸,۵۲۷              | ۳,۴۳۵,۳۳۸,۹۶۸     | ۱۸,۴۰۱             | ۶۳,۳۱۲,۳۵۸              |
| سوخت سنگین جت ATK                               | ۱۸۹,۳۴۸,۲۸۰       | ۱۶,۶۷۵             | ۳,۱۵۷,۳۴۵               | ۱۸۰,۹۸۵,۷۷۲       | ۱۹,۵۸۱             | ۳,۵۴۳,۸۱۰               |
| نفت سفید                                        | ۸۰۷,۴۱۲,۵۲۶       | ۱۵,۱۱۰             | ۱۲,۱۹۹,۸۴۸              | ۸۵۱,۰۲۷,۸۳۴       | ۱۸,۷۴۳             | ۱۵,۹۵۰,۶۴۶              |
| حلال ها                                         | ۱۵,۳۷۴,۹۸۷        | ۱۵,۱۶۰             | ۲۳۳,۰۸۵                 | ۵۰,۸۶,۷۲۳         | ۲۲,۲۷۸             | ۱۱۳,۳۲۱                 |
| نفت گاز                                         | ۶,۴۷۴,۷۸۱,۴۹۷     | ۱۶,۳۳۸             | ۱۰۵,۷۸۱,۸۴۸             | ۶,۴۹۸,۸۱۲,۴۶۱     | ۱۸,۹۲۳             | ۱۲۲,۹۷۶,۶۷۴             |
| نفت کوره                                        | ۵۰,۸۸,۱۳۵,۳۲۴     | ۱۳,۱۵۱             | ۶۶,۹۱۳,۵۳۲              | ۶,۱۵۲,۵۲۵,۸۷۴     | ۱۵,۴۳۵             | ۹۴,۹۶۵,۳۷۵              |
| لوپکات                                          | ۱۴۰,۵۲۳,۵۳۷       | ۱۴,۳۵۳             | ۲,۰۱۷,۰۰۱               | ۴۲,۰۵۲,۸۱۰        | ۱۶,۵۵۰             | ۶۹۵,۹۷۰                 |
| آیزوریسایکل                                     | ۴,۷۸۸,۳۵۵         | ۱۷,۳۵۲             | ۸۳,۰۸۶                  | ۲,۸۹۱,۴۱۰         | ۲۱,۶۲۲             | ۶۲,۵۱۸                  |
| نفثا                                            | ۶۹۴,۹۳۴,۹۷۸       | ۱۴,۶۲۴             | ۱۰,۱۶۲,۹۳۱              | ۸۷۰,۶۷۸,۸۹۳       | ۱۶,۲۳۱             | ۱۴,۱۳۲,۲۸۸              |
| وکیوم باتوم (VB)                                | ۸۹۳,۳۷۱,۹۲۵       | ۹,۵۸۹              | ۸,۵۶۶,۸۱۶               | ۴۰۸,۰۳۲,۷۲۶       | ۱۱,۱۶۶             | ۴,۵۵۶,۲۹۶               |
| گوگرد                                           | ۲۶,۸۴۱,۶۶۸        | ۷,۱۲۷              | ۱۹۱,۳۰۵                 | ۱۵,۷۸۹,۰۰۰        | ۴,۲۲۷              | ۶۶,۷۴۴                  |
| جمع کل                                          | ۱۸,۲۱۸,۷۰۴,۳۵۸    |                    | ۲۶۴,۹۰۹,۱۹۶             | ۱۸,۹۵۵,۷۴۸,۱۹۷    |                    | ۳۲۶,۳۰۷,۲۵۸             |
| سهم صندوق توسعه ملی از فروش فرآورده های صادراتی |                   |                    | -                       |                   |                    | ۰                       |
| جمع کل فروش                                     | ۱۸,۲۱۸,۷۰۴,۳۵۸    |                    | ۲۶۴,۹۰۹,۱۹۶             | ۱۸,۹۵۵,۷۴۸,۱۹۷    |                    | ۳۲۶,۳۰۷,۲۵۸             |



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

| نام محصول             | سال ۱۳۹۳        |                  |                       | سال ۱۳۹۲        |                  |                  |
|-----------------------|-----------------|------------------|-----------------------|-----------------|------------------|------------------|
|                       | مقدار فروش-لیتر | نرخ میانگین-ریال | مبلغ فروش-میلیون ریال | مقدار فروش-لیتر | نرخ میانگین-ریال | مبلغ فروش-میلیون |
| گاز مایع              | ۵۰۴,۱۲۵,۸۰۸     | ۱,۱۱۸            | ۵۶۳,۴۲۵               | ۴۹۲,۵۲۵,۷۲۶     | ۹۸۹              | ۴۸۷,۱۵۱          |
| بنزین موتور           | ۳,۳۶۷,۶۰۰,۷۳۳   | ۵,۵۹۱            | ۱۸,۸۲۸,۶۶۲            | ۳,۴۳۵,۳۳۸,۹۶۸   | ۳,۶۹۱            | ۱۲,۶۷۸,۵۳۷       |
| سوخت سنگین جت ATK     | ۱۸۹,۳۴۸,۲۸۰     | ۴,۲۳۲            | ۸۰۱,۳۶۳               | ۱۸۰,۹۸۵,۷۷۲     | ۳,۹۸۷            | ۷۲۱,۵۹۲          |
| نفت سفید              | ۸۰۷,۴۱۲,۵۲۶     | ۱,۲۳۹            | ۱,۰۰۰,۳۴۸             | ۸۵۱,۰۲۷,۸۳۴     | ۸۸۶              | ۷۵۳,۶۳۰          |
| نفتا                  | ۱۴,۹۳۹,۵۰۰      | ۱۶,۴۸۷           | ۲۴۶,۳۰۴               | ۳۰,۶۶۸,۹۰۰      | ۱۵,۷۱۵           | ۴۸۱,۹۷۴          |
| نفت گاز               | ۶,۴۷۴,۶۸۲,۵۰۱   | ۲,۳۶۴            | ۱۵,۳۰۴,۰۸۴            | ۶,۳۲۳,۰۷۲,۶۳۱   | ۲,۱۷۱            | ۱۳,۷۲۹,۳۸۹       |
| نفت کوره              | ۴,۳۶۶,۷۴۲,۴۷۸   | ۹,۱۵۸            | ۳۹,۹۸۹,۳۱۸            | ۴,۷۹۰,۲۴۱,۷۸۴   | ۹,۴۲۶            | ۴۵,۱۵۳,۳۲۰       |
| جمع فروش مصوب محصولات | ۱۵,۷۲۴,۸۵۱,۸۲۶  |                  | ۷۶,۷۳۳,۴۰۴            | ۱۶,۱۰۳,۸۶۱,۶۰۵  |                  | ۷۴,۰۰۵,۵۹۳       |

۳-۲- درآمد حاصل بابت مابه التفاوت فروش (یارانه) به تفکیک محصولات به شرح زیر است:

| نام محصول                                                       | سال ۱۳۹۳        |                  |                       | سال ۱۳۹۲        |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------------|-----------------|------------------|------------------|
|                                                                 | مقدار فروش-لیتر | نرخ میانگین-ریال | مبلغ فروش-میلیون ریال | مقدار فروش-لیتر | نرخ میانگین-ریال | مبلغ فروش-میلیون |
| گاز مایع                                                        | ۵۰۵,۷۸۶,۲۸۷     | ۸,۳۱۹            | ۴,۲۰۷,۵۶۸             | ۴۹۲,۲۱۶,۲۰۵     | ۱۱,۲۶۴           | ۵,۵۴۴,۱۰۷        |
| بنزین موتور                                                     | ۳,۳۶۷,۰۱۹,۷۳۸   | ۹,۴۶۸            | ۳۱,۸۷۹,۸۶۵            | ۳,۴۳۴,۸۸۳,۸۳۵   | ۱۴,۷۱۲           | ۵۰,۵۳۳,۸۲۱       |
| سوخت سنگین جت ATK                                               | ۱۸۱,۲۳۳,۲۳۴     | ۱۳,۰۰۰           | ۲,۳۵۶,۰۸۱             | ۱۸۲,۳۲۱,۰۶۳     | ۱۵,۴۷۹           | ۲,۸۲۲,۲۱۸        |
| نفت سفید                                                        | ۸۰۷,۰۸۳,۹۰۵     | ۱۳,۸۷۷           | ۱۱,۱۹۹,۵۰۰            | ۸۵۰,۳۶۶,۸۱۱     | ۱۷,۸۷۱           | ۱۵,۱۹۷,۰۱۶       |
| نفت گاز                                                         | ۶,۳۶۵,۰۰۴,۸۷۵   | ۱۴,۲۱۵           | ۹۰,۴۷۵,۷۸۶            | ۶,۲۳۷,۵۲۲,۰۱۳   | ۱۶,۹۷۸           | ۱۰۵,۸۹۹,۱۵۶      |
| نفت کوره                                                        | ۱,۵۹۹,۵۲۵,۳۵۸   | ۱۱,۰۰۴           | ۱۷,۶۰۱,۴۱۳            | ۲,۴۱۷,۶۶۶,۰۴۶   | ۱۲,۳۸۳           | ۲۹,۹۳۸,۳۸۳       |
| جمع کل یارانه فروش محصولات                                      | ۱۲,۸۲۵,۶۵۳,۳۹۷  |                  | ۱۵۷,۷۲۰,۲۱۳           | ۱۳,۶۱۴,۹۷۵,۹۷۳  |                  | ۲۰۹,۹۳۴,۷۰۱      |
| تفاوت نرخ ارز مرجع و مبادله ای یارانه فروش شش ماهه دوم سال ۱۳۹۱ |                 |                  | ۰                     |                 |                  | ۶۵,۰۶۰,۷۴۱       |



۴-۲۰- درآمد حاصل از فروش محصولات صادراتی به تفکیک نرخ فروش صادراتی به شرح زیر است:

| سال ۱۳۹۲                |                    |                   | سال ۱۳۹۳                |                    |                   | نام محصول                                                           |
|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------|
| مبلغ فروش - میلیون ریال | نرخ میانگین - ریال | مقدار فروش - لیتر | مبلغ فروش - میلیون ریال | نرخ میانگین - ریال | مقدار فروش - لیتر |                                                                     |
| -                       | -                  | ۰                 | ۱۲۱,۳۲۵                 | ۱۰,۷۵۵             | ۱۱,۲۸۰,۳۵۴        | گاز مایع صادراتی                                                    |
| ۳,۳۴۸,۱۳۰               | ۱۹,۰۵۲             | ۱۷۵,۷۳۹,۸۴۰       | ۱,۹۷۸                   | ۱۹,۹۸۱             | ۹۸,۹۹۶            | نفت گاز صادراتی                                                     |
| ۱۹,۸۷۳,۶۷۲              | ۱۴,۵۸۸             | ۱,۴۶۲,۲۸۴,۰۹۰     | ۹,۳۲۲,۸۰۱               | ۱۲,۹۲۳             | ۷۲۱,۴۹۲,۸۴۶       | نفت کوره                                                            |
| ۷,۴۹۶,۹۳۰               | ۱۶,۳۶۵             | ۴۵۸,۱۱۱,۰۲۴       | ۵,۳۹۶,۹۵۹               | ۱۳,۱۶۵             | ۴۰۹,۹۳۸,۵۴۵       | نفتای صادراتی                                                       |
| ۳۰,۷۱۸,۷۳۲              |                    | ۱,۹۹۶,۱۴۴,۹۵۴     | ۱۴,۸۴۳,۰۶۳              |                    | ۱,۱۴۲,۷۱۰,۷۴۱     | جمع فروش صادراتی                                                    |
| ۹,۴۱۱,۳۹۶               |                    |                   | ۰                       |                    | -                 | تفاوت نرخ ارز مرجع و مبادله ای فروشهای صادراتی شش ماهه دوم سال ۱۳۹۱ |

۵-۲۰- فروش فرآورده های ویژه به صنایع همجوار و سایر شرکتها

| سال ۱۳۹۲                |                    |                   | سال ۱۳۹۳                |                    |                   | نام محصول        |
|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| مبلغ فروش - میلیون ریال | نرخ میانگین - ریال | مقدار فروش - لیتر | مبلغ فروش - میلیون ریال | نرخ میانگین - ریال | مقدار فروش - لیتر |                  |
| -                       | -                  | ۰                 | ۱,۵۵۵                   | ۸,۴۳۳              | ۱۸۴,۳۸۶           | پروپان           |
| ۱۱۳,۳۲۱                 | ۲۲,۲۷۸             | ۵,۰۸۶,۷۲۳         | ۲۳۳,۰۸۵                 | ۱۵,۱۶۰             | ۱۵,۳۷۴,۹۸۷        | حلال             |
| ۶۹۵,۹۶۹                 | ۱۶,۵۵۰             | ۴۲,۰۵۲,۸۱۰        | ۲,۰۱۷,۰۰۱               | ۱۴,۳۵۳             | ۱۴۰,۵۲۳,۵۳۷       | لوپکات           |
| ۶۲,۵۱۸                  | ۲۱,۶۲۲             | ۲,۸۹۱,۴۱۰         | ۸۳,۰۸۶                  | ۱۷,۳۵۲             | ۴,۷۸۸,۳۵۵         | آیزورسیاکیل      |
| ۶,۱۵۳,۳۸۴               | ۱۶,۱۱۳             | ۳۸۱,۸۹۸,۹۶۹       | ۴,۵۱۹,۶۶۸               | ۱۶,۷۳۶             | ۲۷۰,۰۵۶,۹۳۳       | نفتا             |
| ۴,۵۵۶,۲۹۶               | ۱۱,۱۶۶             | ۴۰۸,۰۳۲,۷۲۶       | ۸,۵۶۶,۸۱۶               | ۹,۵۸۹              | ۸۹۳,۳۷۱,۹۲۵       | وکیوم باتوم (VB) |
| ۶۶,۷۴۴                  | ۴,۲۲۷              | ۱۵,۷۸۹,۰۰۰        | ۱۹۱,۳۰۵                 | ۷,۱۲۷              | ۲۶,۸۴۱,۶۶۸        | گوگرد            |
| ۱۱,۶۴۸,۲۳۲              |                    | ۸۵۵,۷۵۱,۶۳۸       | ۱۵,۶۱۲,۵۱۶              |                    | ۱,۳۵۱,۱۴۱,۷۹۱     | جمع کل فروش      |



**شرکت پالایش نفت ندر عباس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته**

| شرح                                         | یادداشت | سال ۱۳۹۳     | سال ۱۳۹۲     |
|---------------------------------------------|---------|--------------|--------------|
| نفت خام و میعانات گازی مصرفی                | ۲۱-۱    | ۲۵۰,۵۱۵,۱۶۲  | ۳۶۳,۷۷۲,۱۵۶  |
| بنزین اکتان ساز                             |         | -            | ۳,۱۵۴,۱۱۹    |
| دستمزد مستقیم                               | ۲۱-۲    | ۱۸۲,۹۹۳      | ۱۳۴,۷۹۹      |
| سربار تولید                                 | ۲۱-۲    | ۳,۶۰۰,۲۳۴    | ۳,۲۵۸,۵۴۵    |
| جمع هزینه های تولید                         |         | ۲۵۴,۲۹۸,۳۸۹  | ۳۷۰,۳۱۹,۶۱۹  |
| اضافه میشود:                                |         |              |              |
| موجودی فراورده‌های در جریان ساخت ابتدای سال | ۵       | ۸۷۴,۸۰۸      | ۵۰۴,۸۰۷      |
| کسر میشود:                                  |         |              |              |
| موجودی فراورده‌های در جریان ساخت پایان سال  | ۵       | (۵۳۵,۱۳۲)    | (۸۷۴,۸۰۸)    |
| بهای تمام شده کالای ساخته شده طی سال        |         | ۲۵۴,۶۳۸,۰۶۴  | ۳۶۹,۹۴۹,۶۱۸  |
| اضافه میشود:                                |         |              |              |
| بهای تمام شده کالای ساخته شده اول سال       | ۵-۳     | ۱۴,۷۹۲,۵۷۰   | ۶,۱۵۷,۷۷۴    |
| بهای تمام شده کالای آماده برای فروش         |         | ۲۶۹,۴۳۰,۶۳۴  | ۳۷۶,۱۰۷,۳۹۲  |
| کسر میشود:                                  |         |              |              |
| بهای تمام شده کالای ساخته شده پایان سال     | ۵-۳     | (۱۵,۱۰۳,۲۹۰) | (۱۴,۷۹۲,۵۷۰) |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته               |         | ۲۵۴,۳۲۷,۳۴۴  | ۳۶۱,۳۱۴,۸۲۲  |
|                                             |         | =====        | =====        |

بهای تمام شده فوق براساس یادداشت ۹-۲ خلاصه اهم رویه های حسابداری محاسبه گردیده است.

**۲۱-۱ بهای تمام شده نفت خام و میعانات گازی مصرفی طی سال مالی به شرح ذیل می باشد:**

| شرح          | مقدار       | نرخ       | مبلغ        | مقدار       | نرخ       | مبلغ        |
|--------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-------------|
|              | بشکه        | ریال      | میلیون ریال | بشکه        | ریال      | میلیون ریال |
| نفت خام      | ۱۱۱,۱۵۰,۷۱۴ | ۲,۱۲۵,۹۵۰ | ۲۳۶,۳۰۰,۸۹۹ | ۱۱۴,۳۸۵,۳۱۶ | ۳,۰۱۲,۷۴۹ | ۳۴۴,۶۱۴,۲۲۱ |
| میعانات گازی | ۶,۶۴۵,۷۳۳   | ۲,۱۳۸,۸۵۶ | ۱۴,۲۱۴,۲۶۳  | ۶,۴۹۷,۰۹۶   | ۲,۹۴۸,۶۹۲ | ۱۹,۱۵۷,۹۳۵  |
|              | ۱۱۷,۷۹۶,۴۴۷ |           | ۲۵۰,۵۱۵,۱۶۲ | ۱۲۰,۸۸۲,۴۱۲ |           | ۳۶۳,۷۷۲,۱۵۶ |
|              | =====       |           | =====       | =====       |           | =====       |

نرخهای خرید مواد اولیه و نحوه قیمت گذاری آن به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲ اهم رویه های حسابداری می باشد.

مقدار کل خرید نفت خام و میعانات گازی طی سال جاری معادل ۱۱۷,۴۵۵,۸۶۰ بشکه بمبلغ ۲۴۷,۵۳۸,۸۳۱ میلیون ریال می باشد.



**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۲-۲۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار به تفکیک اقلام هزینه به شرح زیر است:

| سربار تولید |             | دستمزد مستقیم |             | شرح     |                                 |
|-------------|-------------|---------------|-------------|---------|---------------------------------|
| سال ۱۳۹۲    | سال ۱۳۹۳    | سال ۱۳۹۲      | سال ۱۳۹۳    | یادداشت |                                 |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال |         |                                 |
| ۴۳۹,۲۰۷     | ۶۳۱,۴۴۰     | ۱۱۹,۳۲۶       | ۱۵۲,۱۶۱     |         | حقوق پایه کارمندان              |
| ۷۹,۴۹۹      | ۲۰۶,۱۸۳     | ۱۵,۴۷۳        | ۳۰,۸۳۲      |         | سایر مزایای کارمندان            |
| ۲۸۱,۲۶۷     | ۲۳۴,۰۷۵     | .             | .           | ۲۱-۲-۱  | کالا و مواد کمکی و مصرفی        |
| ۵۱۳,۴۴۳     | ۶۰۵,۶۴۲     | .             | .           |         | خدمات دریافتی از پیمانکاران     |
| ۸۰۲,۷۵۲     | ۱,۱۰۵,۸۶۹   | .             | .           | ۲۱-۲-۲  | سایر هزینه ها                   |
| ۱,۴۱۸,۸۷۴   | ۱,۰۲۷,۹۶۸   | .             | .           |         | استهلاک                         |
| ۲,۸۲۶       | ۲,۰۹۸       | .             | .           |         | خدمات دریافتی از شرکتهای همگروه |
| (۱۸۰,۳۷۶)   | (۸۴,۸۷۷)    | .             | .           |         | باز یافت هزینه ها               |
| (۹۸,۹۴۷)    | (۱۲۸,۱۶۴)   | .             | .           |         | سهام واحدهای اداری              |
| ۳,۲۵۸,۵۴۵   | ۳,۶۰۰,۲۳۴   | ۱۳۴,۷۹۹       | ۱۸۲,۹۹۳     |         | جمع                             |
| =====       | =====       | =====         | =====       |         |                                 |



۲-۲۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار به تفکیک واحد های عملیاتی:

| سربار تولید |             | دستمزد مستقیم |             | نام واحد تولیدی                     |
|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------------------------------|
| سال ۱۳۹۲    | سال ۱۳۹۳    | سال ۱۳۹۲      | سال ۱۳۹۳    |                                     |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال |                                     |
| ۲۷۴,۸۶۰     | ۳۰۹,۰۰۹     | ۱,۶۳۶         | ۲,۵۵۰       | مخازن فرآورده ها                    |
| ۷۴,۵۷۲      | ۵۴,۷۱۱      | ۴,۹۹۵         | ۴,۷۸۷       | مخازن گاز مایع                      |
| ۹۲۹,۷۲۸     | ۱,۱۸۸,۰۸۷   | ۳۷,۴۸۵        | ۵۰,۷۳۴      | واحد تقطیر در اتمسفر                |
| ۲۰۴,۵۱۱     | ۲۳۳,۹۱۴     | ۳,۸۳۸         | ۷,۷۵۲       | واحد تقطیر در خلاء                  |
| ۱۲۲,۶۱۳     | ۱۲۴,۷۶۴     | ۹,۶۹۶         | ۱۵,۴۳۸      | واحد غلظت شکن                       |
| ۱۷,۴۵۳      | ۲۲,۴۹۳      | ۷۱۵           | ۱۰۰         | واحد تصفیه گاز مایع                 |
| ۱۳۱,۶۰۰     | ۱۳۲,۴۶۲     | ۷,۶۴۰         | ۹,۵۳۱       | تصفیه نفت سفید و نفت گاز با هیدروژن |
| ۷۰,۰۶۹      | ۷۴,۲۰۶      | ۵,۷۳۱         | ۲,۹۹۶       | تصفیه نفتای سنگین با هیدروژن        |
| ۵۹,۲۰۶      | ۶۳,۲۴۴      | ۶,۷۵۲         | ۶,۵۰۳       | بازیافت گاز مایع                    |
| ۲۸,۲۵۲      | ۲۹,۷۳۱      | ۸۱۰           | ۳,۱۵۹       | تصفیه نفتای سبک با مراکس            |
| ۵۱,۳۲۱      | ۵۲,۹۲۶      | ۴,۸۶۴         | ۳,۹۲۶       | واحد تولید گوگرد                    |
| ۳۲,۹۹۳      | ۳۴,۶۸۶      | ۲,۴۷۲         | ۲,۱۶۵       | تفکیک گاز مایع                      |
| ۸۵۷,۲۱۲     | ۸۴۰,۶۶۸     | ۳۰,۷۰۷        | ۳۷,۵۸۷      | واحد آیزوماکس                       |
| ۱۶,۲۴۹      | ۱۷,۰۴۹      | ۲,۱۴۶         | ۴,۲۹۴       | تصفیه بنزین با مراکس                |
| ۳۸۷,۹۰۶     | ۴۲۲,۲۸۴     | ۱۵,۳۱۲        | ۳۱,۴۷۱      | واحد تبدیل کاتالیستی                |
| ۳,۲۵۸,۵۴۵   | ۳,۶۰۰,۲۳۴   | ۱۳۴,۷۹۹       | ۱۸۲,۹۹۳     | جمع                                 |



۱-۲-۲۱- هزینه کالا و مواد کمکی به شرح ذیل تفکیک میگردد :

| شرح                         | سال ۱۳۹۳    |
|-----------------------------|-------------|
|                             | میلیون ریال |
| انواع لوازم یدکی ماشین آلات | ۲,۲۵۹       |
| کاتالیست مصرفی              | ۷۵۶         |
| سایر کالا و مواد مصرفی      | ۲۳۱,۰۶۰     |
|                             | ۲۳۴,۰۷۵     |
|                             | =====:      |

۲-۲-۲۱- سایر هزینه ها به شرح ذیل تفکیک میگردد :

| شرح                  | سال ۱۳۹۳    |
|----------------------|-------------|
|                      | میلیون ریال |
| آب، برق، تلفن و گاز  | ۸۲,۵۶۷      |
| بیمه تاسیسات و نقلیه | ۱۲,۲۸۲      |
| سایر                 | ۱,۰۱۱,۰۲۰   |
|                      | ۱,۱۰۵,۸۶۹   |
|                      | =====:      |



۳-۲۱- مقایسه مقدار تولید با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) طی سال مالی بشرح زیر می‌باشد:

| نام محصول           | ظرفیت اسمی  |            | ظرفیت بودجه شده |            | تولید واقعی سال ۱۳۹۳ |            |
|---------------------|-------------|------------|-----------------|------------|----------------------|------------|
|                     | مترمکعب     | تن متریک   | مترمکعب         | تن متریک   | مترمکعب              | تن متریک   |
| گاز مایع            | ۵۵۷,۰۹۲     | ۳۱۰,۰۲۲    | ۴۱۹,۷۵۰         | ۲۳۳,۵۹۱    | ۵۲۱,۷۲۸              | ۲۹۰,۳۴۲    |
| بنزین معمولی        | ۳,۷۱۳,۹۴۴   | ۲,۷۶۶,۸۸۸  | ۳,۳۹۴,۵۰۰       | ۲,۵۲۸,۹۰۳  | ۳,۳۰۸,۸۵۸            | ۲,۴۶۵,۰۹۹  |
| سوخت هوایی سنگین جت | ۱۸۵,۶۹۷     | ۱۴۹,۴۸۶    | ۱۴۶,۰۰۰         | ۱۱۷,۵۳۰    | ۱۶۸,۳۹۴              | ۱۳۵,۵۵۷    |
| نفت سفید            | ۱,۸۵۶,۹۷۱   | ۱,۵۰۲,۲۹۰  | ۶۷۵,۲۵۰         | ۵۴۶,۲۷۷    | ۷۷۴,۶۴۶              | ۶۲۶,۶۸۹    |
| حلال ها             | -           | -          | ۹,۱۲۵           | ۷,۲۳۲      | ۱۴,۳۹۷               | ۱۱,۴۱۰     |
| نفت گاز             | ۵,۰۱۳,۸۲۳   | ۴,۲۳۴,۱۷۴  | ۶,۴۲۴,۰۰۰       | ۵,۴۲۵,۰۶۸  | ۶,۵۱۲,۷۴۴            | ۵,۵۰۰,۰۱۲  |
| نفت کوره            | ۶,۱۲۸,۰۰۷   | ۵,۹۳۱,۹۱۱  | ۵,۸۴۰,۰۰۰       | ۵,۶۵۳,۱۲۰  | ۵,۱۷۴,۸۲۵            | ۵,۰۰۹,۲۳۱  |
| لوبکات              | -           | -          | ۱۰۹,۵۰۰         | ۱۰۲,۴۹۲    | ۱۳۵,۷۹۳              | ۱۲۷,۱۰۲    |
| آیزو ریسایکل        | -           | -          | ۳,۶۵۰           | ۳,۰۴۶      | ۳,۹۱۰                | ۳,۲۶۳      |
| نفتا                | ۴۶۲,۲۴۳     | ۳۴۵,۷۵۸    | ۸۶۶,۸۷۵         | ۶۴۸,۴۲۳    | ۹۸۹,۹۶۹              | ۷۴۰,۴۹۷    |
| وکیوم باتوم (VB)    | ۲۹۰,۱۵۲     | ۲۹۸,۸۵۷    | ۴۹۲,۷۵۰         | ۵۰۷,۵۳۳    | ۹۰۸,۷۷۶              | ۹۳۶,۰۳۹    |
| گوگرد               | ۲۳,۵۴۵      | ۴۴,۷۳۶     | ۲۰,۰۷۵          | ۳۸,۱۴۳     | ۲۰,۶۰۵               | ۳۹,۱۵۰     |
| جمع                 | ۱۸,۲۳۱,۴۷۴  | ۱۵,۵۸۴,۱۲۲ | ۱۸,۴۰۱,۴۷۵      | ۱۵,۸۱۱,۳۵۸ | ۱۸,۵۳۴,۶۴۵           | ۱۵,۸۸۴,۳۹۱ |
| ضریب تبدیل          | ۶,۲۸۹۸۱     | -          | ۶,۲۸۹۸۱         | -          | ۶,۲۸۹۸۱              | -          |
| جمع بر حسب بشکه     | ۱۱۴,۶۷۲,۵۰۷ | -          | ۱۱۵,۷۴۱,۷۸۱     | -          | ۱۱۶,۵۷۹,۳۹۵          | -          |

۱-۳-۲۱- مقدار ظرفیت اسمی بر اساس تغذیه روزانه ۳۲۰ هزار بشکه خوراک (نفت خام و مایعات گازی) پالایشگاه می باشد.

۲-۳-۲۱- ظرفیت عملی براساس اهداف کمی مندرج در بودجه مصوب تعیین گردیده است.

۲۲- هزینه‌های اداری، عمومی و فروش

| شرح                                    | یادداشت | سال ۱۳۹۳    | سال ۱۳۹۲    |
|----------------------------------------|---------|-------------|-------------|
|                                        |         | میلیون ریال | میلیون ریال |
| حقوق و مزایا                           |         | ۱۵۲,۵۱۸     | ۱۱۹,۰۰۲     |
| سایر مزایای کارکنان                    |         | ۱۱۴,۶۲۴     | ۶۱,۱۵۱      |
| کالا و مواد مصرفی                      |         | ۶,۷۱۰       | ۱۳,۴۹۹      |
| خدمات دریافنی از پیمانکاران            |         | ۱۳۲,۲۱۲     | ۷۵,۶۰۶      |
| سایر هزینه ها                          |         | ۳۰۸,۷۱۱     | ۲۵۲,۶۸۹     |
| هزینه انتقال، توزیع و فروش محصولات     | ۲۲-۱    | ۸,۴۶۰,۴۶۳   | ۴,۷۲۲,۱۵۱   |
| خدمات دریافنی از شرکتهای همگروه        |         | ۲,۵۰۰       | ۴,۲۸۹       |
| استهلاک                                |         | ۱۹,۰۴۷      | ۱۱,۱۷۸      |
| هزینه های بازیافتی                     |         | (۷,۶۰۸)     | (۳۷)        |
| کارمزد ستاد                            | ۲۲-۲    | ۲۶۵,۷۲۷     | ۲۱۲,۹۶۸     |
| جمع کل هزینه های اداری، عمومی و فروش   |         | ۹,۴۵۴,۹۰۴   | ۵,۴۷۲,۴۹۶   |
| کسر می‌شود یارانه انتقال، توزیع و فروش | ۲۲-۳    | (۶,۹۵۵,۱۴۰) | (۴,۳۴۳,۸۲۶) |
| جمع خالص                               |         | ۲,۴۹۹,۷۶۴   | ۱,۱۲۸,۶۷۰   |



**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۲۲-۱- هزینه توزیع و فروش به مبلغ ۸,۴۶۰,۴۶۳ ریال شامل مبلغ ۷,۷۲۶,۱۵۳ میلیون ریال هزینه انتقال، توزیع و فروش داخلی و مبلغ ۷۳۴,۳۱۰ میلیون ریال هزینه های جانبی فرآورده های صادراتی و بنکرینگ می باشد.

۲۲-۲- پرداخت به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به مبلغ ۲۶۵,۷۲۷ میلیون ریال بابت کارمزد خدمات مدیریتی توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد.

۲۲-۳- یارانه انتقال، توزیع و فروش به شرح زیر تفکیک می شود:

| فرآورده های تحویلی | مقدار-لیتر     | مبلغ دریافتی (میلیون ریال) |
|--------------------|----------------|----------------------------|
| گاز مایع           | ۵۰۵,۷۸۶,۲۸۷    | ۱۷۶,۷۴۷                    |
| بنزین معمولی       | ۳,۳۶۷,۰۱۹,۷۳۸  | ۲,۲۵۵,۳۳۰                  |
| سوخت سنگین هوایی   | ۱۸۱,۲۳۳,۲۳۴    | ۷۲,۴۵۷                     |
| نفت سفید           | ۸۰۷,۰۸۳,۹۰۵    | ۶۰۱,۸۸۰                    |
| نفت گاز            | ۶,۳۶۵,۰۰۴,۸۷۵  | ۲,۹۰۱,۱۴۰                  |
| نفت کوره           | ۱,۵۹۹,۵۲۵,۳۵۸  | ۹۴۷,۶۸۶                    |
| جمع                | ۱۲,۸۲۵,۶۵۳,۳۹۷ | ۶,۹۵۵,۱۴۰                  |

بر اساس آئین نامه اجرائی بندهای (الف) و (ی) تبصره (۲) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۳ کل کشور جهت پنج فرآورده اصلی بعلاوه سوخت سنگین هوایی شرکت به مبلغ ۶,۹۵۵,۱۴۰ میلیون ریال (سال ۱۳۹۲ مبلغ ۴,۳۴۳,۸۲۵ میلیون ریال) یارانه انتقال، توزیع و فروش توسط شرکت ملی پالایش و پخش به این حساب منظور گردیده است.

**۲۳- سایر درآمدهای غیرعملیاتی**

| شرح                                                       | یادداشت     | سال ۱۳۹۳ | سال ۱۳۹۲ |
|-----------------------------------------------------------|-------------|----------|----------|
| میلیون ریال                                               | میلیون ریال |          |          |
| سود سپرده های بانکی                                       |             | ۲۶۶,۹۴۷  | ۱۰۵,۵۲۷  |
| درآمد حاصل از فروش یوتیلیتی به شرکت پاسارگاد و گروس انرژی | ۲۳-۱        | ۱۲۶,۸۲۲  | ۶۷,۸۴۸   |
| دریافت آب بها و بهای برق مصرفی از شرکتهای همجوار          |             | ۴۴,۵۹۴   | ۱۷۴,۹۱۰  |
| درآمد حاصل از اجاره                                       | ۲۳-۲        | ۲۵,۶۰۷   | ۲۳,۶۱۷   |
| سود سهام                                                  | ۲۳-۳        | ۲۱,۹۳۳   | ۱۲,۱۷۲   |
| دریافت جریمه تاخیر کالا از فروشندگان و ضبط ضمانت نامه     | .           | ۲,۶۴۶    | ۵,۶۴۶    |
| سایر درآمدها                                              |             | ۱۱۲,۲۳۶  | ۲۶,۷۶۵   |
| جمع کل                                                    |             | ۶۰۰,۷۸۵  | ۴۱۶,۴۸۵  |

۲۳-۱- درآمد حاصل از فروش یوتیلیتی به شرکت نفت پاسارگاد و گروس انرژی شامل ارائه خدمات فنی و فروش بخار طبق قرارداد منعقد با شرکتهای مزبور میباشد.

۲۳-۲- در آمد حاصل از اجاره شامل قرارداد اجاره با اشخاص و سازمانها می باشد .

۲۳-۳- مبلغ مزبور مربوط به سود سهام دریافتی عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت پالایش نفت اصفهان می باشد.



شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- تعدیلات سنواتی

(تجدید ارائه شده)

| شرح                                   | سال ۱۳۹۳ | سال ۱۳۹۲  |
|---------------------------------------|----------|-----------|
| بابت اصلاح حساب ذخیره مالیات سال ۱۳۹۱ | ۱۹۳,۱۹۱  | (۲۲۶,۶۱۹) |
| سایر                                  | ۰        | ۱۴۸,۳۹۵   |
| جمع                                   | ۱۹۳,۱۹۱  | (۷۸,۲۲۴)  |
|                                       | =====    | =====     |

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای به شرح زیر اصلاح و ارائه مجدد شده و در مواردی به منظور انعکاس مناسب تر تجدید طبقه بندی گردیده اند و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(تجدید ارائه شده)

| شرح                        | مانده طبق صورتهای مالی<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | اصلاحات     |             | مانده طبق صورتهای مالی<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
|----------------------------|--------------------------------------|-------------|-------------|--------------------------------------|
|                            |                                      | بستانکار    | بدهکار      |                                      |
|                            | میلیون ریال                          | میلیون ریال | میلیون ریال |                                      |
| الف: ترازنامه:             |                                      |             |             |                                      |
| بدهیها و حقوق صاحبان سهام: |                                      |             |             |                                      |
| ذخیره مالیات               | ۹,۵۲۲,۷۳۸                            | ۱۹۳,۱۹۱     |             | ۹,۳۲۹,۵۴۷                            |
| ب: سود و زیان:             |                                      |             |             |                                      |
| ج: سود و زیان انباشته:     |                                      |             |             |                                      |
| مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱     | ۳۲,۴۲۰,۲۰۳                           |             | ۱۹۳,۱۹۱     | ۳۲,۶۱۳,۳۹۵                           |
|                            |                                      | ۱۹۳,۱۹۱     | ۱۹۳,۱۹۱     |                                      |
|                            |                                      | =====       | =====       |                                      |



**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی**

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

| سال ۱۳۹۲     | سال ۱۳۹۳    |                                           |
|--------------|-------------|-------------------------------------------|
| میلیون ریال  | میلیون ریال |                                           |
| ۳۸,۳۳۵,۹۰۳   | ۷,۹۵۱,۸۵۰   | سود عملیاتی                               |
| ۱,۴۲۰,۱۴۹    | ۱,۰۴۷,۳۶۴   | استهلاک سال                               |
| ۸۹,۷۲۲       | ۱۹۱,۱۵۸     | افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| (۱۵,۰۴۰,۶۵۰) | ۲,۸۵۱,۷۳۹   | کاهش موجودی مواد و کالا                   |
| (۲۸,۲۴۹)     | (۲۴,۸۳۲)    | (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها           |
| (۹,۵۷۹,۱۰۸)  | (۲,۷۴۲,۱۸۳) | (افزایش) حسابهای دریافتنی تجاری           |
| (۲۹۴,۴۵۱)    | ۲,۱۴۹,۰۵۲   | کاهش سایر حسابهای دریافتنی                |
| (۶,۰۳۴,۲۲۲)  | ۵,۵۳۴,۰۳۵   | کاهش حسابهای پرداختنی عملیاتی             |
| ۲,۴۷۵        | ۲۳۵,۹۱۶     | کاهش پیش دریافتها                         |
| ۲۹۸,۷۸۵      | ۳۱۱,۹۰۶     | سایر درآمدهای غیر عملیاتی                 |
| ۹,۱۷۰,۳۵۴    | ۱۷,۵۰۶,۰۰۵  |                                           |
| =====        | =====       |                                           |



**شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۲۶- مبادلات غیر نقدی**

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح ذیل می‌باشد:

| شرح                                                                   | سال ۱۳۹۳  | سال ۱۳۹۲  |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| افزایش دارائیه‌ها در قبال تسویه مطالبات از شرکت ملی پالایش و پخش      | ۱,۶۷۱,۳۰۹ | ۲,۳۷۳,۸۳۰ |
| کاهش سود سهام پرداختنی در قبال تسویه مطالبات از شرکت ملی پالایش و پخش | ۲,۱۰۶,۱۰۸ | -         |
| جمع                                                                   | ۳,۷۷۷,۴۱۷ | ۲,۳۷۳,۸۳۰ |
|                                                                       | =====     | =====     |

**۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

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 ۵۲۰ میلیارد ریال حسب ابلاغ مصوبه شماره ۱-۱۷۶۶/ف 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.

۲۷-۱- سایر بدهی احتمالی با اهمیت در تاریخ ترازنامه درمورد این شرکت وجود ندارد.

۲۷-۲- تعهدات سرمایه‌ای این شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۶,۵۶۴,۲۳۰ میلیون ریال به شرح ذیل می‌باشد:

| شرح                                                | مبلغ        | توضیحات            |
|----------------------------------------------------|-------------|--------------------|
|                                                    | میلیون ریال |                    |
| طرح افزایش ظرفیت بنزین                             | ۶,۵۵۴,۱۶۹   | پروژه در حال انجام |
| خرید و نصب و راه اندازی سیستم انبار سرد قطعات یدکی | ۶,۶۱۲       | پروژه در حال انجام |
| ساخت و احداث واحدهای اقامتی در جزیره گیش           | ۳,۴۴۹       | پروژه در حال انجام |
| جمع                                                | ۶,۵۶۴,۲۳۰   |                    |
|                                                    | =====       |                    |



**شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۲۸- اطلاعات مربوط به اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

| شرح                    | نام شخص وابسته                               | نوع وابستگی          | مشمول ماده ۱۲۹ | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | تسهیلات دریافتی | تسهیلات پرداختی |
|------------------------|----------------------------------------------|----------------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| واحد تجاری اصلی        | شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران | عضو هیئت مدیره مشترک | ✓              | ۹۳,۰۵۳,۹۹۷        | ۱۷۷,۱۳۹,۹۶۶       | -               | -               |
|                        | جمع                                          |                      |                | ۹۳,۰۵۳,۹۹۷        | ۱۷۷,۱۳۹,۹۶۶       | ۰               | ۰               |
| شرکتهای گروه وزارت نفت | شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران          | عضو هیئت مدیره مشترک | ✓              | ۹,۰۱۵,۶۴۲         | ۹۴,۷۱۵            | ۰               | ۰               |
|                        | شرکت پالایش نفت اصفهان                       | عضو هیئت مدیره مشترک | ✓              | ۲۰۰,۰۰۰           | ۲,۹۸۰,۵۶۵         | ۰               | ۰               |
|                        | شرکت خطوط لوله و مخازیرات                    | عضو هیئت مدیره مشترک | ✓              | ۲,۱۹۰             | ۱۰,۳۴۴            | ۰               | ۰               |
|                        | شرکت پالایش نفت کرمانشاه                     | عضو هیئت مدیره مشترک | ✓              | ۱۹۶               | ۹۵۳               | ۰               | ۰               |
|                        | شرکت پالایش نفت آبادان                       | عضو هیئت مدیره مشترک | ✓              | ۳۹۴               | ۱,۲۴۱             | ۰               | ۰               |
|                        | شرکت پالایش نفت امام خمینی (ره) سازند اراک   | عضو هیئت مدیره مشترک | ✓              | ۱,۲۱۵             | ۱,۹۳۸             | ۰               | ۰               |
|                        | شرکت پالایش نفت شهید تندگویان تهران          | عضو هیئت مدیره مشترک | ✓              | ۸۶۰               | ۸۹۳               | ۰               | ۰               |
|                        | شرکت پالایش نفت شیراز                        | عضو هیئت مدیره مشترک | ✓              | ۱۲۱               | ۱۶۸               | ۰               | ۰               |
|                        | شرکت پالایش نفت لاوان                        | عضو هیئت مدیره مشترک | ✓              | ۱۵۰               | ۵۱,۴۶۴            | ۰               | ۰               |
|                        | شرکت پالایش نفت تبریز                        | عضو هیئت مدیره مشترک | ✓              | ۸۵۲,۴۲۸           | ۲۴۸,۸۵۳           | ۰               | ۰               |
|                        | جمع                                          |                      |                | ۱۰,۰۷۳,۱۹۶        | ۳,۳۹۱,۱۳۴         | ۰               | ۰               |
|                        | جمع کل                                       |                      |                | ۱۰۳,۱۲۷,۱۹۳       | ۱۸۰,۵۳۱,۱۰۰       | ۰               | ۰               |



شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۸- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

| شرح                    | نام شخص وابسته                             | سال ۱۳۹۳  |            | سال ۱۳۹۲  |            |
|------------------------|--------------------------------------------|-----------|------------|-----------|------------|
|                        |                                            | طلب       | بدهی       | طلب       | بدهی       |
| واحد تجاری اصلی        | شرکت ملی پالایش و پخش                      | ۰         | ۲۲,۸۵۹,۷۸۰ | ۰         | ۳۳,۳۰۰,۶۷۲ |
|                        | جمع                                        | ۰         | ۲۲,۸۵۹,۷۸۰ | ۰         | ۳۳,۳۰۰,۶۷۲ |
| شرکتهای گروه وزارت نفت | شرکت ملی پخش فرآوردههای نفتی ایران         | ۵,۴۳۰,۷۵۸ | ۰          | ۴,۱۹۳,۱۶۷ | ۰          |
|                        | شرکت پالایش نفت اصفهان                     | ۰         | ۲۲۰,۵۶۲    | ۰         | ۳,۳۸۴,۲۶۴  |
|                        | شرکت خطوط لوله و مخابرات                   | ۰         | ۴۴,۲۴۹     | ۰         | ۳۶,۴۶۳     |
|                        | شرکت پالایش نفت گرمانشاه                   | ۱,۱۰۲     | ۰          | ۶۳۷       | ۰          |
|                        | شرکت پالایش نفت آبادان                     | ۰         | ۱,۲۵۲      | ۰         | ۳۹۶        |
|                        | شرکت پالایش نفت امام خمینی (ره) سازند اراک | ۰         | ۵,۵۲۰      | ۰         | ۲,۹۲۵      |
|                        | شرکت پالایش نفت شهید تندگویان تهران        | ۵۳۳       | ۰          | ۸۳۲       | ۰          |
|                        | شرکت پالایش نفت شیراز                      | ۰         | ۳۹۰        | ۰         | ۲۰۵        |
|                        | شرکت پالایش نفت لاوان                      | ۰         | ۵۳,۲۵۸     | ۰         | ۰          |
|                        | شرکت پالایش نفت تبریز                      | ۰         | ۵۸۴,۹۹۷    | ۰         | ۱,۲۳۰,۰۹۱  |
|                        | جمع                                        | ۵,۴۳۲,۳۹۳ | ۹۱۰,۲۲۸    | ۴,۱۹۴,۶۳۶ | ۴,۶۵۴,۳۵۴  |
|                        | جمع کل                                     | ۵,۴۳۲,۳۹۳ | ۲۳,۷۷۰,۰۰۸ | ۴,۱۹۴,۶۳۶ | ۳۷,۹۵۵,۰۲۶ |



**شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۲۹- سود انباشته در پایان سال:

تخصیص سود انباشته پایان سال ۱۳۹۳ در موارد ذیل موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد.

مبلغ - میلیون ریال

تکالیف قانونی

۶۸۹,۹۸۸

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره :

۳,۷۹۴,۹۳۶

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره معادل ۵۵ درصد سود قابل تخصیص سال مالی

سود پیشنهادی هیئت مدیره از محل فعالیت‌های جاری شرکت و تسهیلات دریافتی تامین و پرداخت می‌گردد.

۳۰- محاسبات سود پایه هر سهم

| سال ۱۳۹۲    | سال ۱۳۹۳    |                                          |
|-------------|-------------|------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                          |
| ۳۸,۳۳۵,۹۰۳  | ۷,۹۵۱,۸۵۰   | سود عملیاتی                              |
| (۹,۵۸۳,۹۷۶) | (۱,۵۹۰,۳۷۰) | کسر می شود: مالیات سود عملیاتی           |
| ۲۸,۷۵۱,۹۲۷  | ۶,۳۶۱,۴۸۰   |                                          |
| ۱۳,۸۰۰      | ۱۳,۸۰۰      | میانگین موزون تعداد سهم                  |
| ۲,۲۲۳       | ۴۶۱         | سود پایه هر سهم عملیاتی-ریال             |
| ۴۱۶,۴۸۵     | ۶۰۰,۷۸۵     | سود(زیان) غیر عملیاتی                    |
| (۸۳,۲۹۷)    | (۶۲,۳۸۱)    | کسر می شود: مالیات سود غیر عملیاتی       |
| ۳۳۳,۱۸۸     | ۵۳۸,۴۰۴     |                                          |
| -           | ۲۴,۵۷۸      | (مالیات) صرفه جویی مالیاتی               |
| ۳۳۳,۱۸۸     | ۵۶۲,۹۸۲     |                                          |
| ۱۳,۸۰۰      | ۱۳,۸۰۰      | میانگین موزون تعداد سهم                  |
| ۲۴          | ۳۹          | سود(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی-هر سهم |
| ۲,۲۴۸       | ۵۰۰         | سود پایه هر سهم-ریال                     |



مبلغ به میلیون ریال

| ردیف | شرح                                                                          | منابع     | مصارف     | یادداشت‌های مرتبط |
|------|------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-------------------|
| ۱    | وجوه حاصل از فروش اوراق مشارکت                                               | ۱,۵۰۰,۰۰۰ |           | ۱۴                |
| ۲    | سود متعلقه بابت تأخیر در خرید اوراق توسط دارندگان اوراق نسبت به تاریخ انتشار | ۸۹۷       |           | ۹                 |
| ۳    | افتتاح حساب بانک                                                             | .         |           | ۹                 |
| ۴    | تنخواه بانک عامل به میزان ۱۵٪ مبلغ فروش اوراق                                |           | ۲۲۵,۰۰۰   | ۱۰                |
| ۵    | کارمزد بانکی فروش اوراق مشارکت                                               |           | ۱۵,۰۰۰    | ۹                 |
| ۶    | کسر سود متعلقه بابت تأخیر خرید اوراق سازمان ایمیدرو                          |           | ۱,۴۸۸     | ۹                 |
| ۷    | پرداخت علی الحساب به شرکت ملی مهندسی (مجری طرح) (چهار مرحله)                 |           | ۱,۲۴۲,۰۰۰ | ۹                 |
| ۸    | خرید نرم افزار همکاران سیستم                                                 |           | ۵۰        | ۹                 |
| ۹    | کارمزد بانکی                                                                 |           | .         | ۹                 |
| ۱۰   | پرداخت کارمزد قراردادهای مشاوره و پذیره نویسی شرکت تامین سرمایه امین         |           | ۱۵,۰۹۲    | ۹                 |
| ۱۱   | سود متعلقه بابت خرید اوراق سازمان ایمیدرو مرحله اول                          | ۱۴,۸۷۵    |           | ۹                 |
| ۱۲   | کارمزد نگهداری اوراق نزد بانک تجارت مرحله اول                                |           | ۱۲۶       | ۹                 |
| ۱۳   | پرداخت سود مرحله اول اوراق ایمیدرو به پالایش و پخش                           |           | ۱۳,۳۸۸    | ۹                 |
| ۱۴   | سود متعلقه بابت خرید اوراق سازمان ایمیدرو مرحله دوم                          | ۱۴,۸۷۵    |           | ۹                 |
| ۱۵   | سود متعلقه بابت خرید اوراق سازمان ایمیدرو تا تاریخ باز خرید اوراق            | ۶,۹۴۲     |           | ۹                 |
| ۱۶   | پرداخت سود مرحله اول اوراق ایمیدرو به پالایش و پخش                           |           | ۵,۸۴۱     | ۹                 |
| ۱۷   | کارمزد نگهداری اوراق نزد بانک تجارت مرحله دوم                                |           | ۶۵        | ۹                 |
| ۱۸   | نیم درصد جریمه باز خرید                                                      |           | ۱۰,۳۵     | ۹                 |
| ۱۹   | کارمزد نگهداری اوراق نزد بانک تجارت مرحله دوم                                |           | ۱۴۰       | ۹                 |
| ۲۰   | پرداخت سود مرحله دوم اوراق ایمیدرو به پالایش و پخش                           |           | ۱۴,۷۳۵    | ۹                 |
| ۲۱   | حق الزحمه حسابرسی به موسسه حسابرسی سیاق نوین جهان                            |           | ۴۰        | ۹                 |
| ۲۲   | پیش پرداخت ۲۰ درصد سالیانه قرارداد امین طرح                                  |           | ۲۰        | ۹                 |
| ۲۳   | پرداخت علی الحساب به شرکت ملی مهندسی (مجری طرح)                              |           |           | ۹                 |
| ۲۴   | حق الزحمه حسابرسی به موسسه حسابرسی سیاق نوین جهان                            |           | ۴۵        | ۹                 |
| ۲۵   | قرارداد پشتیبانی نرم افزار همکاران سیستم                                     |           | ۱۱        | ۹                 |
| ۲۶   | حق الزحمه حسابرسی دوره سوم                                                   |           | ۵۵        | ۹                 |
| ۲۷   | برداشت توسط ناشر                                                             |           | ۳۷۲       | ۹                 |
| ۲۸   | برداشت توسط دارایی                                                           |           | ۳,۰۸۰     | ۹                 |
| ۲۹   | برگشت برداشت توسط ناشر                                                       | ۳۷۲       |           | ۹                 |
| ۳۰   | برگشت برداشت توسط دارایی                                                     | ۳,۰۸۰     |           | ۹                 |
| ۳۱   | حق الزحمه حسابرسی دوره چهارم                                                 |           | ۵۳        | ۹                 |
| ۳۲   | سی درصد حق الزحمه حسابرسی ویژه - ابرار اندیشان                               |           | ۵۵۶       | ۹                 |
| ۳۳   | اصلاح سند پرداخت ۲۴۱۹-۲۱۰۹۰ (از جاری پالایشگاه پرداخت گردیده بود)            |           | ۲۸        | ۹                 |
| ۳۴   | اصلاح سند پرداخت ۲۱۰۵۷۶-۹۲ (از جاری پالایشگاه پرداخت گردیده بود)             |           | ۲۲        | ۹                 |
| ۳۵   | تعدیل حق الزحمه حسابرسی سیاق نوین سال ۹۰ و ۹۱                                |           | ۸۲        | ۹                 |
| ۳۶   | هفتاد درصد حق الزحمه حسابرسی ویژه - ابرار اندیشان                            |           | ۱,۲۹۸     | ۹                 |
| ۳۷   | حق الزحمه حسابرسی دوره پنجم                                                  |           | ۸۲        | ۹                 |
| ۳۸   | ۱۰۰٪ درصد حق الزحمه حسابرسی ویژه - ابرار اندیشان                             |           | ۱۹۳       | ۹                 |
| ۳۹   | قرارداد پشتیبانی نرم افزار همکاران سیستم                                     |           | ۲۶        | ۹                 |
| ۴۰   | برگشت حق الزحمه حسابرسی ویژه - ابرار اندیشان                                 | ۲,۰۴۸     |           | ۹                 |
| ۴۱   | تعدیل حق الزحمه حسابرسی سیاق نوین دوره پنجم و حق الزحمه دوره ششم             |           | ۱۴۱       | ۹                 |
| ۴۲   | حق الزحمه حسابرسی دوره هفتم                                                  |           | ۱۱۲       | ۹                 |
|      | جمع                                                                          | ۱,۵۴۳,۰۸۹ | ۱,۵۴۰,۱۷۶ |                   |
|      | مانده حساب بانک ملت هرمزگان                                                  |           | ۲,۹۱۳     | ۳-۲               |



۲- سرمایه گذاری مورد نیاز طرح و منابع تامین آن:

مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای طرح مبلغ ۱۴,۵۶۶,۳۱۲ میلیون ریال و منابع تامین آن بشرح ذیل می باشد.

مبلغ به میلیون ریال

| شرح                                     | آخرین بر آورد |
|-----------------------------------------|---------------|
| منابع داخلی                             | ۱۰,۴۳۴,۸۷۲    |
| اوراق مشارکت                            | ۱,۵۰۰,۰۰۰     |
| تسهیلات دریافتی از صندوق انرژی          | ۲,۶۳۱,۴۴۰     |
| جمع منابع                               | ۱۴,۵۶۶,۳۱۲    |
| کل هزینه های سرمایه گذاری               | ۶,۸۸۳,۵۶۴     |
| هزینه بهره قابل احتساب به بهای تمام شده | ۹۳۳,۸۴۴       |
| سرمایه در گردش اولیه                    | ۶,۷۴۸,۹۰۴     |
| جمع مصارف                               | ۱۴,۵۶۶,۳۱۲    |

شروع پروژه اسفند ماه سال ۱۳۸۵ بوده و مدت زمان پیش بینی شده ساخت براساس طرح توجیهی ۶ سال و مدت بهره برداری از آن ۲۶ سال است و بهره برداری از پروژه از ابتدای سال ۱۳۹۲ پیش بینی شده است ولی تا کنون ۹۵/۱۸ درصد پیشرفت داشته است (درصد پیشرفت فیزیکی ابتدای سال ۸۷ درصد بوده است) و برآورد می گردد تا پایان سال ۱۳۹۴ طرح به بهره برداری برسد. مضافاً هزینه های انجام شده تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۵,۴۴۵,۸۳۱ میلیون ریال می باشد. ( یادداشت ۵-۹ )

