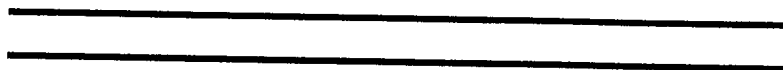




شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران
شرکت پالایش نفت کرمانشاه
(سهامی عام)

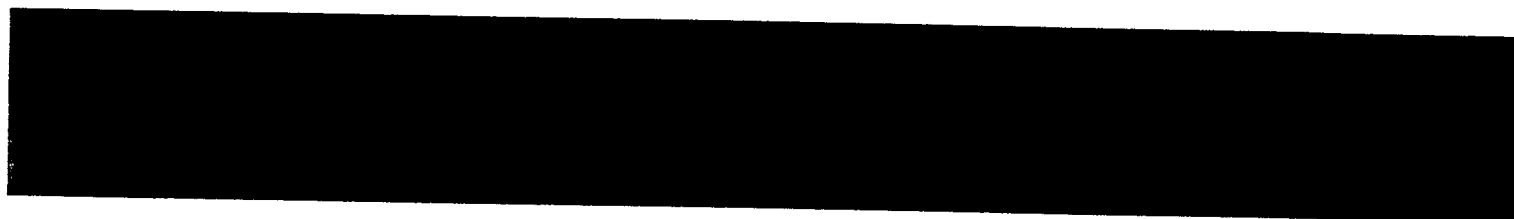


صورت های مالی

منتهی به

۲۹ اسفند ماه

۱۳۹۰



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۷)
صورتهای مالی	۱ الی ۲۷



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - پاسخ تأییدیه‌های دریافتی از شرکتهای پالایش نفت امام خمینی (ره) شازند و ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران دارای مغایراتی به ترتیب به مبالغ ۱۳۲ و ۳ میلیارد ریال می‌باشد. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت رفع مغایرات مذکور بر صورتهای مالی ضرورت می‌یافت، برای این سازمان امکان پذیر نمی‌باشد.

۵ - شرکت فاقد سیستم حسابداری مناسب درخصوص شناسایی، تفکیک و تخصیص هزینه‌ها و تعیین بهای تمام شده محصولات، ضایعات غیرعادی تولید و هزینه ظرفیت بلااستفاده می‌باشد. علاوه بر این مقادیری موجودی مواد و کالای مرتبط با پروژه‌های سرمایه‌ای در انبارهای شرکت نگهداری می‌گردد که در دفاتر انعکاس نیافته است. به دلیل عدم دسترسی به شواهد کافی درخصوص موارد فوق، تعیین آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی در شرایط حاضر برای این سازمان امکان پذیر نمی‌باشد.

اظهارنظر مشروط

۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۴ ضرورت می‌یافت، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تایخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۷ - مدارکی دال بر رعایت قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد در موارد زیر به این سازمان ارائه نشده است:

شماره ماده	موضوع
بند "ب" ماده ۳ و تبصره‌های ۱ و ۲	قراردادن متن قراردادهای مربوط به معاملات متوسط و بالاتر موضوع قانون برگزاری مناقصات در پایگاه اطلاعات قراردادهای در موعد مقتضی
مواد ۲۱ و ۲۲ و تبصره‌های آن	ثبت نرم‌افزارها در شورای عالی انفورماتیک و کسب نظر شورای مذکور نسبت به اصالت نرم‌افزارهای مورد استفاده

۸ - مفاد مواد اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در موارد زیر رعایت نشده و یا مستنداتی مبنی بر رعایت آن در اختیار این سازمان قرار نگرفته است:

شماره ماده	موضوع
۲۶	درج اطلاعات تعیین شده در قانون مذکور بر روی برگه‌های سهام
۱۰۶	ارسال یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه، جهت ثبت به مرجع ثبت شرکتها
۱۱۴ و ۱۱۵	تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق
۱۴۸	رعایت یکسان حقوق سهامداران (مبلغ ۳ میلیارد ریال از اندوخته بدون تصویب مجمع عمومی به حساب شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران انتقال یافته است).
۲۴۰	پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه از تاریخ تصویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

علیرغم انقضای مدت مأموریت اعضای هیأت مدیره تاکنون نسبت به تمدید مدت مأموریت آنها و یا انتخاب اعضای هیئت مدیره جدید اقدام لازم صورت نپذیرفته است.

۹ - زیان انباشته در تاریخ ترازنامه بیش از ۴ برابر سرمایه ثبت شده شرکت می‌باشد، در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می‌نماید.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

۱۰- در خصوص تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۲ تیرماه ۱۳۹۰ با توجه به بندهای ۵، ۱۵ و ۱۶ این گزارش و برگزاری مجمع عمومی عادی در مهلت قانونی برای بررسی و تصویب بودجه سال ۱۳۹۱ اقدامی نشده و یا اقدامات انجام شده به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

۱۱- مفاد بند (ج) ماده ۲۲۴ قانون برنامه پنجم توسعه مبنی بر واریز در هر ماه معادل یک دوازدهم مالیات و سود پیش‌بینی شده در بودجه به حساب درآمد عمومی کشور نزد خزانه‌داری کل کشور به طور کامل رعایت نشده است.

۱۲- با توجه به تعیین قانون برگزاری مناقصات به عنوان آیین‌نامه معاملات شرکت، در محدوده رسیدگی‌های این سازمان مفاد قانون مذکور در موارد زیر رعایت نگردیده است:

شماره ماده	شرح	موضوع مناقصه
بند "د" ماده ۵	در مناقصات دو مرحله‌ای کمیسیون مناقصه با حضور رئیس دستگاه مناقصه‌گزار تشکیل می‌شود	خرید کلاچ FD فن‌بویلر
اجزای ۳ و ۴ بند "الف" ماده ۱۳	درج نوع و مبلغ تضمین شرکت در مناقصه و درج محل، زمان و مهلت دریافت اسناد، تحویل و گشایش پیشنهادهای در فراخوان مناقصه	خرید کلاچ FD فن‌بویلر و socket+Plug
بند "ب" ماده ۱۳	فراخوان مناقصه عمومی حداقل دو نوبت در یکی از روزنامه‌های کثیرالانتشار کشوری یا استان دعوت از مناقصه‌گران یا نمایندگان آنها جهت حضور در جلسه گشایش پیشنهادهای مالی	خرید ساید لودر ۶ تن و خرید جرثقیل ۱۰ تن پشت کامیونی
بند "د" ماده ۱۸	ارسال نسخه‌ای از موارد مندرج در بند الف ماده مذکور برای بانک اطلاعات مناقصات	خرید کاتالیست مراکس، socket+Plug و کلاچ FD فن‌بویلر
بند "ب" ماده ۲۳	تأیید محدودیت برگزاری مناقصه عمومی با ذکر ادله	خرید جرثقیل ۱۰ تن پشت کامیونی، کاتالیست مراکس، socket+Plug و کلاچ FD فن‌بویلر
جز ۲ بند "ب" ماده ۴		طراحی و ساخت مبدل‌های حرارتی، جرثقیل ۱۰ تن پشت کامیونی، خرید کاتالیست مراکس، socket+Plug و کلاچ FD فن‌بویلر



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

شماره ماده	شرح	موضوع مناقشه
بند "الف" ماده ۲۴	شرایط لازم جهت تجدید مناقشه	طراحی و ساخت مبدل‌های حرارتی خرید socket+Plug
آیین‌نامه اجرایی بند "ج" ماده ۱۲		
بند "ب" ماده ۵	مستندهای ارزیابی کیفی مناقصه‌گران از طریق پایگاه ملی اطلاع‌رسانی منتشر شود	طراحی و ساخت مبدل‌های حرارتی، جرثقیل ۱۰ تن پشت کامیونی، خرید کاتالیست مراکس، socket+Plug و کلاچ FD فن‌بوiler
آیین‌نامه اجرایی نظام مستندسازی و اطلاع‌رسانی:		
بند "الف" ماده ۴	خلاصه اسناد مناقصات باید در بانک اطلاعات و پایگاه ملی اطلاع‌رسانی مناقصات ثبت و اطلاع‌رسانی شود.	طراحی و ساخت مبدل‌های حرارتی، جرثقیل ۱۰ تن پشت کامیونی، خرید کاتالیست مراکس، socket+Plug و کلاچ FD فن‌بوiler

۱۳- در دوره مالی مورد گزارش فروش فرآورده‌ها براساس نرخهای تعیین شده طبق جدول پیوست آیین‌نامه اجرایی بند (۱) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور و بهای نفت خام مصرفی بر مبنای مبالغ اعلام شده از سوی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران (شامل نرخ‌های تعیین شده طبق جزء "الف" بند (۱) ماده واحده قانون بودجه بعلاوه تعدیلات مربوط به نرخ انواع نفت خام) تعیین و در حساب‌ها اعمال گردیده است. علاوه بر این مبلغ ۱۱ میلیارد ریال تحت عنوان کارمزد ستاد پالایش نفت (یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی) براساس صورتحساب صادره از سوی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران در هزینه‌های فروش، اداری و عمومی منظور شده است. لذا درآمدها و هزینه‌های شرکت لزوماً از مکانیزم بازار و موازین اقتصادی تبعیت نمی‌نماید.

۱۴- در سال مالی مورد رسیدگی مبلغ ۱۱۵۰ میلیون ریال (به ازاء هر نفر ۳ میلیون ریال) تحت عنوان حق الزحمه بهره‌وری به افراد شاغل در شرکت‌های پیمانکار پرداخت شده است. شایان ذکر است مبلغ مذکور در قراردادهای منعقد با شرکت‌های پیمانکاری پیش‌بینی نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

- ۱۵- بهای دفتری زمین شرکت به مبلغ ۵۹۵٫۱۰۰ میلیون ریال ناشی از تجدید ارزیابی آن در سال ۱۳۸۱ می‌باشد. با توجه به اقدامات انجام شده درخصوص مستندسازی اراضی پالایشگاه متراژ زمین پالایشگاه ۸۵۵٫۸۷۴ مترمربع تعیین شده و از متراژ زمین در زمان تجدید ارزیابی ۲۰۴٫۲۶۷ مترمربع بیشتر است. علاوه بر این با توجه به عملیات اجرایی مستندسازی اراضی پالایشگاه مشخص گردید که بخش عمده‌ای از اسناد پلاکهای ثبتی بنام شرکت ملی نفت ایران و اداره اوقاف می‌باشد. همچنین مبلغ ۴۸۴ میلیارد ریال مازاد تجدید ارزیابی بابت زمین‌های فوق‌الذکر و سایر داراییها در حسابهای فیمابین با شرکت پالایش و پخش راکد و بلا تکلیف باقیمانده است.
- ۱۶- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت (یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۲۰ میلیارد ریال سرمایه‌گذاری در ۲۰ درصد سهام شرکت پالایش نفت آناهیتا (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره‌برداری و مبلغ ۶۹/۶ میلیارد ریال تسهیلات مالی پرداختی به شرکت مزبور می‌باشد. براساس برآورد انجام شده توسط شرکت مزبور هزینه ساخت پالایشگاه بالغ بر ۱۷٫۲ میلیون یورو معادل ۳۱۰٫۷ میلیارد ریال برآورد شده که در این ارتباط تا تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹ صرفاً مبلغ ۴۱۰ میلیارد ریال دارایی ایجاد شده است. طبق برنامه زمان‌بندی مصوب مقرر شده تا پایان سال ۱۳۸۹ مبلغ ۳٫۱۲۴ میلیارد ریال توسط سهامداران تأمین وجه گردد، لیکن وجوه تأمین شده از این بابت تا تاریخ مزبور ۲۰۹ میلیارد ریال می‌باشد. علاوه براین براساس تصمیمات مجامع عمومی، فوق‌العاده و عادی بطور فوق‌العاده در سال ۱۳۸۹ و مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۰/۴/۱ تکمیل پروژه‌های طرح منوط به تأمین مالی از طریق اخذ تسهیلات فاینانس و آورده نقدی سهامداران می‌باشد. با توجه به موارد فوق ارزیابی مجدد توجیه فنی و اقتصادی سرمایه‌گذاری مزبور ضروری است.
- ۱۷- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده قانونی فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت نشده است. مضافاً، به نظر این سازمان، معاملات مزبور و نیز معاملات مندرج در بند "ب" یادداشت مزبور براساس روابط خاص فی‌مابین شرکت ملی نفت ایران و شرکت‌های تابعه آن، انجام شده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

۱۸- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۷ تیرماه ۱۳۹۱

سازمان حسابرسی

منوچهر کاظمی

مرتضی اسدی

تاریخ: ۱۳۹۱/۰۴/۱۲
شماره: الف/۵۸۱
پیوست: دارد

بسمه تعالی



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

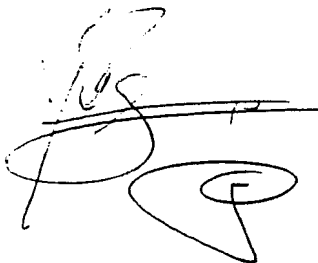
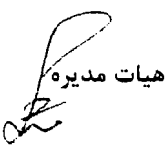
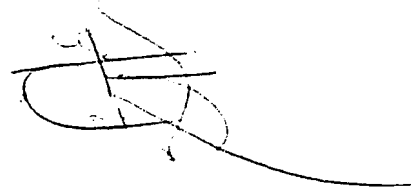
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام،

احتراماً به پیوست صورت‌های مالی شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- تراز نامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۷	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۰۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	۱- آقای سعید مداح مروج (نماینده خطوط لوله و مخابرات نفت ایران)
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	۲- آقای حسین عبدی زمهریر (نماینده شرکت ملی پالایش و پخش)
	عضو هیات مدیره	۳- آقای سید احمد نصری (نماینده شرکت کارگزاری سهام عدالت)
	عضو هیات مدیره	۴- آقای ابراهیم باقری (نماینده شرکت ملی پخش)
	عضو هیات مدیره	۵- آقای حسین رنجبردار (نماینده شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت)

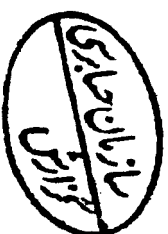
شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری :				داراییهای جاری :
۱.۱۷۲.۲۵۴	۳.۴۶۷.۵۰۴	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۴۲.۳۰۷	۳۸.۸۳۶	۴	موجودی نقد
۱۴۶.۱۱۲	۶۶۷.۵۲۱	۱۴	سایر حسابهای پرداختی	۱۶۴.۰۳۰	۱۵۸.۰۷۹	۵	حسابهای دریافتی تجاری
۳۲۸.۷۴۳	۰	۶	شرکت ملی پالایش و پخش	۰	۲.۷۵۰.۹۰۲	۶	شرکت ملی پالایش و پخش
۴۳۸.۱۸۷	۱۹۴.۰۴۶	۱۵	پیش دریافت ها	۲۷.۱۸۵	۶۳.۴۳۰	۷	سایر حسابهای دریافتی
۲۴.۹۳۳	۴۷.۹۱۸	۱۶	ذخیره مالیات	۹۵۶.۷۰۴	۷۹۲.۸۵۲	۸	موجودی مواد و کالا
۲۱۳.۲۵۱	۲۱۳.۲۵۱	۱۷	سود سهام پرداختی	۷.۲۹۵	۵.۱۶۷	۹	سفارشات و پیش پرداختها
۲.۳۱۳.۴۸۰	۴.۵۹۰.۴۴۰		جمع بدهیهای جاری	۱.۱۹۷.۵۲۱	۳.۸۰۹.۲۶۶		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				داراییهای غیر جاری :
۸۸.۷۶۱	۸۳.۵۸۶	۱۸	ذخیره مستمري بازنشستگان قبل از موعد	۵۵۹.۵۵۰	۵۱۱.۹۴۹	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۵۷.۰۵۳	۷۱.۰۵۸	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۹.۶۱۳	۸۹.۶۱۳	۱۱	سرمایه گذارینهای بلند مدت
۱۴۵.۸۱۴	۱۵۴.۷۴۴		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۷.۳۰۶	۱۵.۴۳۸	۱۲	سایر داراییها
۲.۴۵۹.۲۹۴	۴.۷۴۵.۱۸۴		جمع بدهیها	۶۶۶.۴۶۹	۶۱۷.۰۰۰		جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :				
۱۳۴.۸۷۹	۱۳۴.۸۷۹	۲۰	سرمایه				
۱۳.۴۸۸	۱۳.۴۸۸	۲۱	اندوخته قانونی				
۹۳.۵۷۰	۹۰.۴۱۴	۲۲	سایر اندوخته ها				
(۸۳۷.۳۴۱)	(۵۵۷.۶۹۹)		سود / زیان انباشته				
(۵۹۵.۳۰۴)	(۳۱۸.۹۱۸)		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱.۸۶۳.۹۹۰	۴.۴۲۶.۲۶۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱.۸۶۳.۹۹۰	۴.۴۲۶.۲۶۶		جمع داراییها



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵.۹۷۶.۵۱۹	۱۳.۱۳۱.۸۷۵	۲۳	فروش خالص
(۶.۳۹۹.۱۰۷)	(۱۲.۱۶۲.۵۳۵)	۲۴	بهای تمام شده فرآورده فروش رفته
(۴۲۲.۵۸۸)	۹۶۹.۳۴۰		سود (زیان) ناخالص
(۳۹۷.۷۸۸)	(۵۹۲.۳۷۳)	۲۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱.۴۰۵	(۸.۶۴۳)		خالص سایر هزینه های عملیاتی
(۳۹۶.۳۸۳)	(۶۰۱.۰۱۶)		سود (زیان) عملیاتی
(۸۱۸.۹۷۱)	۳۶۸.۳۲۴	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۷.۱۱۱	۴.۵۳۲		سود (زیان) قبل از مالیات
(۷۸۱.۸۶۰)	۳۷۲.۸۵۶	۱۶	مالیات بر درآمد
-	(۹۳.۲۱۴)		سود (زیان) خالص
(۷۸۱.۸۶۰)	۳۷۹.۶۴۲	۲۷	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال:
(۶.۰۷۲)	۲۰.۴۸		عملیاتی
۲۷۵	۲۵		غیر عملیاتی
(۵۰.۷۹۷)	۲۰.۷۳		

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۷۸۱.۸۶۰)	۳۷۹.۶۴۲		سود (زیان) خالص
۹۰.۴۵۲	(۷۸۱.۸۶۰)		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۵۵.۴۸۱)	(۵۵.۴۸۱)	۲۸	تعدیلات سنواتی
۳۴.۹۷۱	(۸۳۷.۳۴۱)		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۹۰.۴۱۳)	-		اندوخته طرح و توسعه
(۳۹)	-		سود سهام مصوب
(۹۰.۴۵۲)	-		سود تخصیص داده شده طی سال
(۵۵.۴۸۱)	(۵۵۷.۶۹۹)		زیان انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.





شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۹,۵۹۹	۵۴,۷۴۵	۲۹	خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
(۸۵,۵۵۸)			سود سهام پرداختی
(۸۵,۵۵۸)			خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر در آمد :
(۴۵,۰۳۵)	(۴۸,۸۸۰)		مالیات بر در آمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
(۵۰,۷۷۱)	(۱۲,۹۰۷)		وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۳,۹۵۳	۳,۵۷۱		وجوه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۵	.		کاهش سایر دارایی‌ها
(۴۶,۸۱۳)	(۹,۳۳۶)		خالص جریان (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۲,۱۹۳	(۳,۴۷۱)		خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۲۰,۱۱۴	۴۲,۳۰۷		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴۲,۳۰۷	۳۸,۸۳۶		مانده وجه نقد در پایان سال



یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات :

شرکت پالایش نفت کرمانشاه در تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۱ بر اساس بند ۴ ماده ۷ فصل دو اساسنامه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران بعنوان شرکت فرعی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران تاسیس و تحت شماره ۱۴۴۵۱۶ به تاریخ ۱۳۷۷/۷/۲۵ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و مرکز اصلی شرکت در کرمانشاه واقع شده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۴/۳۰ شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل وضعیت گردیده است. شرکت در سال ۱۳۸۸ درخواست پذیرش در بورس اوراق بهادار تهران نموده و در این خصوص جلسه‌ای با حضور نمایندگان شرکت و مسئولین بورس منعقد و عملیات اجرایی درخواست در دست پیگیری و اقدام می‌باشد. شرکت در سالهای ۱۳۸۸، ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ در لیست شرکتهای مشمول واگذاری به بخش غیر دولتی بوده لذا به استناد بند "۳" ماده ۱۸ سیاستهای اصل چهل و چهار قانون اساسی در دوره زمانی مزبور مشمول مقررات حاکم بر شرکتهای دولتی (از جمله قوانین مدیریت خدمات کشوری، بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور و تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب سال ۱۳۸۰ و ...) نمی‌باشد و در چارچوب قانون تجارت اداره می‌شود.

۲- ۱- فعالیت اصلی شرکت :

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

۱_ احداث، راه‌اندازی و بهره‌برداری از کارخانجات صنعتی بمنظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور انواع مختلف محصولات نفتی، شیمیایی و مشابه.

۲_ دریافت معاوضه (سوآپ) و خرید خوراک پالایشگاه (نفت خام، مایعات گازی، گاز طبیعی و محصولات جانبی پتروشیمی) از شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران، شرکت ملی گاز ایران و یا هر عرضه کننده داخلی و خارجی دیگر.

۳_ انجام عملیات پالایش و فرآورش نفت خام و سایر هیدروکربورها، ساختن فرآورده‌های نفتی از قبیل بنزین، نفت سفید، نفت گاز، نفت کوره، سوخت هواپیما و سایر مشتقات و فرآورده‌های جانبی.

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

۳- ۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در استخدام طی دوره بالغ بر ۴۱۰ نفر (سال مالی قبل ۴۱۹ نفر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد افزودنی بنزین (MTBE)

موجودی نفت خام

فرآورده در جریان ساخت و سایر موجودیها

قطعات و لوازم یدکی

۳-۲- سرمایه گذاری

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

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

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

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

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



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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

دارائیه‌ها	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ماشین آلات تجهیزات و تاسیسات	۱۲ ساله	خط مستقیم
منازل و ساختمانهای اداری	۷٪	نزولی
ماشین آلات ، تجهیزات و تاسیسات تصفیه نفت خام	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪	نزولی
دستگاه های چاپ و تکثیر ابزار دقیق	۱۰٪	نزولی
لوازم اداری	۴ و ۵ ساله	خط 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 تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتصاب به تحصیل دارائیه‌های واجد شرایط است.

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۷- شناسایی درآمد

درآمد شرکت بر اساس قوانین سالانه بودجه بر مبنای فروش فرآورده‌های اصلی (به بهای FOB خلیج فارس) و نرخ تسعیر ارز اعلام شده توسط بانک مرکزی انجام گردیده است. خاطرنشان می‌سازد بهای محصولات میان تقطیر (کالای در جریان ساخت پایان دوره) بر اساس بهای تمام شده و نفتخام مصرفی شرکت نیز در محاسبات بر مبنای بهای FOB خلیج فارس با تخفیف پنج درصد در نظر گرفته شده است.



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۴- موجودی نقد

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲.۲۸۶	۳۸.۸۱۸
۲۱	۱۸
۴۲.۳۰۷	۳۸.۸۳۶

موجودی نزد بانکها

موجودی صندوق

۵- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۴.۰۳۰	۱۵۸.۰۷۹
۱۶۴.۰۳۰	۱۵۸.۰۷۹

شرکت پتروشیمی بیستون



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۶- شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۵.۸۰۶	(۳۲۸.۷۴۳)	مانده در ابتدای سال
۳۴۵	(۱۰.۳۹۱)	بدهی به پالایش و پخش بابت تأمین وجه عمرانی
(۵۹۳)	(۲۰.۴۱۸)	بدهی به پالایش و پخش بابت مانده حسابهای فی‌مابین
(۱۸۷.۷۲۱)	(۱۹۲.۷۸۸)	تأمین وجه پروژه‌های شرکت
(۶.۴۳۷.۰۶۹)	(۸.۹۳۵.۸۶۴)	بهای نفت خام
(۲۱۹.۱۲۴)	(۷۷۸.۶۹۳)	خرید MTBE و مواد افزودنی به بنزین
۶.۳۷۸.۴۸۷	۱۳.۲۴۴.۲۷۶	بهای فرآورده‌های تولیدی
(۵۰۵.۰۶۵)	(۱۶۹.۹۱۹)	تأمین وجه جاری
(۲۹.۰۱۳)	(۲۹.۷۱۱)	مستمری بازنشستگان
(۷.۸۱۸)	(۱۰.۶۱۵)	هزینه درمان کارکنان
(۳۸۷)	۲.۱۸۲	ثبت سفارش کالا
(۱۱.۳۸۷)	۰	هزینه پروژه‌ها
(۱.۶۹۱)	(۱.۴۴۸)	بیمه تأسیسات
(۱۰.۸۶۹)	(۱۱.۰۵۴)	خدمات ارائه شده به ستاد
(۲.۶۴۶)	(۲۳.۹۱۲)	سایر هزینه‌ها
(۳۲۸.۷۴۳)	۲.۷۵۰.۹۰۲	



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به اسفندماه ۱۳۹۰

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۶۵۲	۵۰,۱۵۴	شرکتها و اشخاص وابسته به گروه
۲,۱۴۷	۲,۵۷۹	علی الحسابهای پرداختی پیمانکاران و فروشندگان
۴,۸۰۶	۶,۵۵۸	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۹۷۸	۳,۷۹۲	وامهای پرداختی به صندوقهای بازنشستگی و پس انداز صنعت نفت
۶۰۲	۳۴۷	سایر
۲۷,۱۸۵	۶۳,۴۳۰	

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۰	۲۶,۵۸۳	شرکت ملی مهندسی ساختمان نفت ایران
۱,۰۰۰	۲۹	شرکت خدمات عمومی ، بهداشت صنعتی و خدمات درمانی
۱۲,۹۵۰	۲۱,۶۱۱	شرکت ملی خطوط لوله و مخابرات نفت ایران
۰	۲۲۱	شرکت پالایش نفت تهران
۳۰۵	۰	شرکت پالایش نفت تبریز
۲۱۷	۲۲۱	شرکت نفت گاز زاگرس جنوبی
۳۸۲	۳۲	شرکت پالایش نفت بندرعباس
۵۸۵	۷۰۷	شرکت پالایش نفت اصفهان
۳۱۳	۷۵۰	سایر
۱۶,۶۵۲	۵۰,۱۵۴	

۷-۲- علت افزایش در حساب شرکت ملی مهندسی ساختمان اعلامیه ۹۰/۱۰۶۰ به مبلغ ۲۴,۳۶۰ میلیون ریال می باشد که مربوط به پرداخت علی الحساب خرید کاتالیست توسط شرکت مذکور برای این شرکت بوده است .

۷-۳- براساس هفتصد و سی و چهارمین جلسه مجمع عمومی شرکت ابلاغی طی نامه شماره ۱۱۰۰۰-۷۳۴/۴۰۰ مورخ ۱۳۸۶/۵/۳۱ و یکصد و هجدهمین جلسه هیأت مدیره شرکت پالایش نفت کرمانشاه مورخ ۱۳۹۰/۷/۲۷ بترتیب مبلغ ۳,۵۳۷ و ۱۰۰۰ میلیون ریال بابت تأمین نقدینگی صندوقهای بازنشستگی و پس انداز صنعت نفت در جهت افزایش توان پرداخت وام مسکن و وام اضطراری کارکنان پرداخت و تا کنون مبلغ ۷۴۵ میلیون ریال آن تسویه و مابقی طی سالهای آتی تسویه خواهد گردید .



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۹,۷۹۳	۱۹۳,۳۲۳	موجودی نفت خام
۱۳۸,۴۳۲	۱۳۵,۴۰۳	موجودی فرآورده پالایش شده
۱۱۱,۱۸۲	۱۱۴,۶۴۸	موجودی برگشتی از LAB
۳۹۷,۴۷۷	۱۹۳,۲۹۰	موجودی فرآورده‌های امانی نزد شرکت ملی پخش
۹۳,۰۷۷	۱۰۶,۶۱۳	قطعات و لوازم یدکی
۲۸,۹۶۵	۱۱,۸۲۷	ام تی بی بی و بنزین سوپر
۲۵,۱۲۴	۳۳,۳۵۴	فرآورده‌های در جریان پالایش
۲,۶۵۴	۴,۳۹۴	سایر موجودیها
<u>۹۵۶,۷۰۴</u>	<u>۷۹۲,۸۵۲</u>	

۸-۱- موجودی مواد و کالا به شرح یادداشت ۱-۱۰ صورتهای مالی تحت پوشش بیمه‌ای قرار دارند.

۹- سفارشات و پیش‌پرداختها

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۰۰	۱۵۲	قطعات و لوازم یدکی
۱۰۸	۱۷۸	بیمه تاسیسات
۹۰۶	۵۴۴	سازمان حسابرسی
۱۲۰	۱۲۰	هتل‌های هویزه و انقلاب
۸۳۰	۳۰۱	پیمانکاران جاری
۲,۷۳۱	۳,۸۷۲	فروشندهگان کالا
<u>۷,۳۹۵</u>	<u>۵,۱۶۷</u>	

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

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی - میلیون ریال										شرح
مانده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی سال	کاهش	تخل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک اضافه شده طی سال	تخل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال		
۱۳۸۹	۱۳۹۰									
۱۰۰,۵۹۵	۱۰۰,۵۹۵	۰	۰	۰	۱۰۰,۵۹۵	۰	۰	۰	زمین	
۴۱۱,۰۹۶	۳۵۹,۲۴۵	۳۹	۳,۲۶۶	۷۰,۸۰۱۰	۳۹۷,۹۷۹	(۵۱,۵۸۶)	۰	(۳۹۹,۵۶۵)	ساخته‌سازان و تأسیسات	
۲۰,۵۱۷	۲۰,۲۸۲	۰	۲,۳۵۹	۳۸,۲۷۵	(۱۵,۰۸۰)	(۳,۹۱۳)	۰	(۱۷,۹۹۳)	ماشین آلات	
۴,۳۰۲	۲,۸۲۴	۰	۰	۱۵,۴۶۹	(۱۱,۱۶۶)	(۱,۴۷۹)	۰	(۱۲,۶۴۵)	وسایل نقلیه	
۵,۸۳۱	۵,۳۸۳	۰	۶۵	۱۲,۱۰۷	(۵,۷۶۶)	(۹۵۸)	۰	(۶,۷۲۴)	لوازم اداری	
۵۴۴,۳۴۱	۴۸۸,۳۲۹	۸۰۴	۵,۶۹۰	۸۷۵,۲۵۶	(۳۲۹,۹۹۱)	(۵۶,۹۲۶)	۰	(۳۸۶,۹۲۷)	دارائی های در دست تکمیل	
۷,۵۷۸	۹,۶۴۷	۰	۴۰۵	۹,۶۴۷	۳,۷۲۰	۲,۹۳۱	۰	۲,۹۳۱	سفرات و بیش برداختها	
۲,۹۳۱	۳,۷۲۰	۰	(۳,۰۱۴)	۳,۷۲۰	۱۰,۲۵۳	(۴,۰۸۱)	۰	۱۰,۲۵۳	وجودی انبار سرمایه ای	
۶,۲۰۰	۱۰,۲۵۳	۰	(۴,۰۸۱)	۱۰,۲۵۳	۱۰,۲۵۳	۰	۰	۱۰,۲۵۳		
۵۵۹,۵۵۰	۵۱۱,۹۴۹	۱۲,۹۰۷	۰	۸۸۸,۸۷۶	(۳۲۹,۹۹۱)	(۵۶,۹۲۶)	۰	(۳۸۶,۹۲۷)		



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۱- ۱۰- کلیه تاسیسات پالایشگاهی، موجودیهای کالا و مواد و لوازم اداری طی قرارداد شماره ۹۰/۳۳۷۱/۹۹۹۵/۶۱ به مبلغ ۱۳۳ میلیون دلار (معادل ۱،۵۱۴،۹۲۳ میلیون ریال) تحت پوشش بیمه تمام خطراتکایی توسط کنسرسیومی از شرکتهای دولتی و خصوصی بیمه ای به مسئولیت شرکت سهامی بیمه ایران قرار گرفته و همچنین کلیه خودروها تحت پوشش بیمه حوادث و بیمه بدنه قرار دارند.

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

عنوان طرح	مانده در ابتدای سال	اضافات	انتقالات	مانده در پایان سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تکمیل و بهبود پالایشگاه	۶،۶۲۰	۱،۶۶۵	۴۰۵	۸،۶۹۰
مقاوم سازی	۹۵۷	۰	۰	۹۵۷
	۷،۵۷۷	۱،۶۶۵	۴۰۵	۹،۶۴۷

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

ماتده در ابتدای سال	اضافات	تعدیلات	مانده در پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۸	۰	۰	۹۰۸	گشایش اعتبارات اسنادی سرمایه ای
۰	۱،۰۶۰	(۵۴۵)	۵۱۵	شرکت دنا صنعت (خرید تجهیزات الکترونیکی حراست)
۱۸	۰	۰	۱۸	پیش پرداخت به شرکت آرو
۶۶۶	۱،۷۴۴	(۶۰۴)	۱،۸۰۶	پیش پرداخت خریدهای متفرقه
۵۵۳	۰	(۸۰)	۴۷۳	علی الحساب پیمانکاران
۷۸۵		(۷۸۵)	۰	سایر
۲،۹۳۰	۲،۸۰۴	(۲،۰۱۴)	۳،۷۲۰	



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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

فروشنده	ذینفع	نوع ارز	مبلغ ارز	۱۳۹۰	۱۳۸۹
-	-	یورو	۱۰.۰۰۰	۱۲۰	۱۲۰
AWE	انگلستان	پوند	۲۱۷.۶۷۰	۷۸۸	۷۸۸
				۹۰۸	۹۰۸

اعتبار ارزی پرداخت به هزینه‌های

دستگاه تصفیه آب

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

موضوع پروژه	درصد تکمیل	پیش‌بینی سال تکمیل	تمهیدات سرمایه‌ای
پروژه خرید و نصب تجهیزات حراست	۳۲	۱۳۹۲	۲.۷۸۸
تعمیرات اساسی منازل و ساختمانهای اداری	۱۷	۱۳۹۱	۱.۳۶۲
			۴.۱۵۰



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۱۱- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۹۹۹	۱۹,۹۹۹
۶۹,۶۱۴	۶۹,۶۱۴
۸۹,۶۱۳	۸۹,۶۱۳

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

۱۱-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی سرمایه‌گذاری در شرکت پالایش نفت آناهیتا به مبلغ ۱۹,۹۹۹ میلیون ریال تا میزان ۲۰ درصد سهام، صورت گرفته است. در این خصوص مبلغ ۱۹,۹۹۹ میلیون ریال پرداخت و گواهینامه تعداد ۱۹,۹۹۹,۰۰۰ سهم از شماره ۸۰۰۰۰۰۰۱ الی ۹۹۹۹۹۰۰۰ دریافت گردیده است. شایان ذکر است سرمایه ثبت شده شرکت مورد اشاره به مبلغ یکصد میلیارد ریال منقسم به یکصد میلیون سهم یک هزار ریالی با نام می‌باشد.

۱۲- سایر داراییها

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۷۴	۳,۳۷۳
۱۳,۸۶۵	۱۱,۹۹۸
۳	۳
۵۶	۵۶
۷	۷
۱	۱
۱۷,۳۰۶	۱۵,۴۳۸

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

۱۳- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۷,۲۴۷	۳۹۱,۷۶۰
۹۹۵,۰۰۷	۳,۰۷۵,۸۴۴
۱,۱۷۲,۲۵۴	۳,۴۶۷,۶۰۴

شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران
شرکت پالایش نفت آبادان

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



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۹.۰۳۲	۹۹۵.۰۰۷
۸۵.۶۲۲	۲۰۸۱.۱۰۹
۳۵۳	(۲۷۲)
۹۹۵.۰۰۷	۳.۰۷۵.۸۴۴

مانده در ابتدای سال
خرید نفت سفید طی سال
سایر

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰.۷۴۴	۱۴.۸۵۹
۴۲.۷۸۵	۷۷.۷۴۹
۶۳.۴۲۱	۵۶۵.۰۸۱
۴.۹۶۲	۵.۲۷۷
۹۴۴	۱.۰۳۴
۳.۲۵۶	۳.۶۲۱
۱۴۶.۱۱۲	۶۶۷.۶۲۱

شرکتهای و اشخاص وابسته به گروه
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
مالیات و عوارض ارزش افزوده
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
حق بیمه های پرداختنی
سایر

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۱۵۰	۹۰۶
۱.۳۲۸	۶۸۱
۱.۷۶۸	۲.۴۲۶
۲۰۸	۱.۵۵۰
۲۰۸	۰
۱.۰۷۴	۷۰۳
۲۱.۷۶۷	۸.۲۹۲
۳.۱۵۶	۰
۸۵	۳۰۱
۳۰.۷۴۴	۱۴.۸۵۹

شرکت پشتیبانی و ساخت کالای نفت تهران
شرکت کالای نفت تهران
شرکت ملی نفت ایران
صندوقهای بازنشستگی (مربوط به اقساط وام)
شرکت پالایش نفت تهران
شرکت پالایش نفت امام خمینی (ر-ه) سازند
پژوهشگاه صنعت نفت
شرکت پالایش نفت شیراز
سایر



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سهم جاری مستمری بازنشستگان قبل از موعد
۵,۴۰۱	۶,۵۴۲	ذخیره کارکرد پیمانکاران
۱,۱۹۱	۱,۹۹۴	ذخیره اضافه کاری و فوق العاده‌ها
۳,۹۳۵	۵,۵۲۴	ذخیره هزینه‌های جاری
۱,۷۶۰	۱,۳۱۰	ذخیره پاداش تولید
۴۹۲	۸۶	ذخیره حق الزحمه حسابرسی صورتهای مالی و حسابرسی مالیاتی
۶	۴۴	ذخیره مأموریت‌های اداری و استعلاجی
۰	۳۲,۳۴۹	ذخیره یک درصد عوارض آلاینده‌ها
۴۲,۷۸۵	۷۷,۷۴۹	

۱-۲-۱۴- سهم جاری مستمری بازنشستگان به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به آن بخش از مستمری بازنشستگان قبل از موعد می‌باشد که پیش‌بینی می‌گردد در سال ۱۳۹۱ پرداخت گردد.

۱۵- مبلغ ۱۹۴,۰۴۶ میلیون ریال (سال قبل ۴۲۸,۱۸۷ میلیون ریال) مربوط به مابه‌التفاوت دریافتی از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران درخصوص فرآورده‌های تحویلی به شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران در پایان سال ۱۳۹۰ می‌باشد که بعنوان موجودی از شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران نگهداری می‌گردد.

شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۰ بشرح جدول زیر است:

۱۳۸۹-۱۳۸۹ میلیون ریال

۱۳۹۰-۱۳۹۰ میلیون ریال

مالیات									
نوع تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأیید شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۰۴۲	۰	۱۰,۶۴۰	۱۰,۶۴۰	۱۱۲,۴۶۶	۲,۴۵۳	۴۲,۵۶۰	۹,۶۹۶	۱۳۸۴
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۹۷,۴۵۷	۹۷,۴۵۷	۹۷,۸۴۱	۹۵,۸۸۹	۳۸۳,۵۵۶	۳۸۳,۵۵۶	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر	۱۴,۸۹۱	۰	۶۰,۱۷۷	۶۰,۱۷۷	۶۰,۵۳۸	۵۶,۰۳۵	۲۲۴,۱۳۹	۲۲۴,۱۳۹	۱۳۸۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸۱,۸۶۰)	۱۳۸۹
رسیدگی نشده	۰	۹۳,۲۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۲,۸۵۶	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	۲۴,۹۳۳	۹۳,۲۱۴	۰	۰	۰	۹۳,۲۱۴	۳۷۲,۸۵۶	۳۷۲,۸۵۶	۱۳۹۰
	۰	(۴۵,۲۹۶)							
	۲۴,۹۳۳	۴۷,۹۱۸							

* بیش پرداخت مالیات

* بیش پرداخت مذکور شامل مبلغ ۲۳,۹۴۷ میلیون ریال در اجرای بند "ج" موضوع ماده ۲۲۴ قانون برنامه پنجم توسعه اقتصادی و اجتماعی و مبلغ ۲۱,۳۴۹ میلیون ریال بابت ۵ درصد مالیات تکلیفی پرداخت شده از جانب شرکت ملی پالایش و پخش می‌باشد.



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۱۷- سود سهام پرداختی

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶.۷۵۵	۶۶.۷۵۵
۱۴۶.۴۹۶	۱۴۶.۴۹۶
۲۱۳.۲۵۱	۲۱۳.۲۵۱

خزانه داری کل کشور (سود سهم دولت)

شرکت کارگزاری سهام عدالت

۱۸- ذخیره مستمری بازنشستگان قبل از موعد

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۳.۳۵۶	۱۱۸.۷۶۱
(۲۹.۰۱۱)	(۲۹.۷۱۱)
۴۰.۴۶۴	۲۲.۵۹۰
۲.۹۵۲	۲.۰۴۶
۱۱۸.۷۶۱	۱۱۳.۶۸۶
(۳۰.۰۰۰)	(۳۰.۰۰۰)
۸۸.۷۶۱	۸۳.۶۸۶

مانده در ابتدای سال

پرداختی طی سال

ذخیره تامین شده طی سال

ذخیره بیمه بازنشستگی (۱۹٪ سهم کارفرما)

جمع

حصه جاری بدهی (یادداشت ۲-۱۴)

۱- ۱۸- ذخیره مستمری بازنشستگان قبل از موعد بر مبنای مستمری پایان دوره مالی و ماههای مانده تا سن بازنشستگی عادی و بر اساس دستورالعمل ترم ۳۴۴۷ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۱۷ رییس محترم تدوین روشها و مقررات مالی محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح ذیل است :

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۱۷۷	۵۷,۰۵۲	مانده در ابتدای سال
(۳,۷۶۸)	(۲,۹۷۹)	پرداختی طی سال
۱۰,۶۴۴	۱۶,۹۸۵	ذخیره تامین شده طی سال
۵۷,۰۵۳	۷۱,۰۵۸	مانده در پایان سال

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سرمایه شرکت به مبلغ ۱۳۴,۸۷۹ میلیون ریال منقسم به ۱۳۴,۸۷۸,۶۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام می‌باشد

۲۰-۲- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

درصد	تعداد سهام	
۶۰	۸۰,۹۳۴,۱۶۰	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران
۴۰	۵۳,۹۵۱,۴۴۰	شرکت های کارگزاری سهام عدالت استانی
۰	۱,۰۰۰	شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران
۰	۱,۰۰۰	شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران
۰	۱,۰۰۰	شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران
۱۰۰	۱۳۴,۸۷۸,۶۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می‌شود و به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

۲۲- سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌ها متشکل از اندوخته مخصوص و اندوخته طرح و توسعه است . شرکت به منظور تقویت بنیه مالی خود بر حسب ماده ۲۰ اساسنامه قبلی در سال معادل یک درصد از سود خالص را به اندوخته مخصوص تخصیص میداده است علاوه بر این شرکت بمنظور اجرای طرح توسعه طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۲۷ مبلغ ۹۰,۴۱۳ میلیون ریال را به اندوخته طرح و توسعه اختصاص داده است.



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۲۳- فروش خالص

۱۳۸۹		۱۳۹۰		فرآورده
مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (لیتر)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (لیتر)	
۱.۸۴۳.۴۸۶	۳۷۳,۰۵۷,۸۰۹	۳.۲۹۴.۱۱۷	۳۸۲,۷۰۵,۵۰۷	بنزین موتور
۳۴۷.۸۵۲	۲۳۴,۱۸۴,۰۰۰	۲.۹۷۷.۸۶۶	۳۴۰,۶۲۰,۸۱۸	نفت سفید
۱.۶۶۳.۳۸۶	۴۱۶,۶۷۴,۳۰۱	۳.۴۹۹.۸۳۸	۴۱۵,۲۹۴,۹۴۳	نفت گاز
۲.۰۰۶.۵۶۳	۴۰۷,۹۵۰,۲۲۱	۳.۱۳۹.۷۶۶	۴۲۱,۰۹۶,۳۳۹	نفت کوره
۱۷۴.۰۱۷	۴۰,۴۷۰,۵۰۴	۲۱۴.۰۴۴	۳۸,۷۰۳,۴۳۵	گاز مایع
.	.	۶.۲۴۴	۵۶۵,۲۲۶	پنتان
(۵۸.۷۸۵)	(۱۱,۱۶۹,۸۱۳)	.	.	فروش از محل موجودی امانی
<u>۵.۹۷۶.۵۱۹</u>	<u>۱.۴۶۱.۱۶۷,۰۲۲</u>	<u>۱۳.۱۳۱.۸۷۵</u>	<u>۱.۵۹۸.۹۸۶,۲۶۸</u>	

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

درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	فرآورده
۷	۲۳۵.۷۰۳	۳.۰۵۸.۴۱۴	۳.۲۹۴.۱۱۷	بنزین موتور
۱۲	۳۴۹.۱۸۱	۲.۶۲۸.۶۸۶	۲.۹۷۷.۸۶۷	نفت سفید
۲	۸۵.۵۸۰	۳.۴۱۴.۲۵۸	۳.۴۹۹.۸۳۸	نفت گاز
۹	۲۹۶.۸۳۴	۲.۸۴۲.۹۳۱	۳.۱۳۹.۷۶۵	نفت کوره
.	(۲۱۷)	۲۱۴.۲۶۱	۲۱۴.۰۴۴	گاز مایع
۳۶	۲.۲۵۹	۳.۹۸۵	۶.۲۴۴	پنتان
	<u>۹۶۹.۳۴۰</u>	<u>۱۲.۱۶۲.۵۳۵</u>	<u>۱۳.۱۳۱.۸۷۵</u>	



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتیای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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

۱۳۸۹		۱۳۹۰		شرح
متریکن	متر مکعب	متریکن	متر مکعب	
۳۱.۰۴۰	۳۸.۰۲۵	۲۵.۵۶۲	۳۱.۲۷۷	موجودی نفت خام در ابتدای سال
۱.۰۱۹.۲۲۶	۱.۲۴۹.۹۶۵	۹۹۲.۳۲۳	۱.۲۱۲.۱۸۲	خرید نفت خام طی دوره
(۲۵.۵۶۲)	(۳۱.۲۷۷)	(۲۱.۴۵۷)	(۲۶.۴۲۹)	موجودی نفت خام در پایان دوره
۱۷.۱۵۸	۲۱.۱۲۳	۱۲.۹۴۰	۱۵.۸۵۴	بابت سرک نفت خام ناشی از تغییرات وزن مخصوص
۱.۰۴۱.۸۶۲	۱.۲۷۷.۸۳۶	۱.۰۰۹.۳۶۸	۱.۲۳۲.۸۸۴	نفت خام مصرفی دستگاههای پالایش
۲.۴۶۷	۳.۲۱۴	۳.۱۲۷	۴.۰۸۲	موجودی فرآورده‌های نیمه تمام در ابتدای سال
۱۴.۶۸۷	۱۹.۶۹۸	۱۸.۱۵۰	۲۴.۳۴۹	M.T.B.E تزریقی به بنزین موتور
(۳.۱۲۷)	(۴.۰۸۲)	(۳.۴۵۱)	(۴.۴۵۳)	موجودی فرآورده‌های نیمه تمام در پایان دوره
(۷.۴۱۹)	(۸.۳۹۸)	(۶.۷۴۱)	(۷.۵۸۰)	سوخت مصرفی شرکت
(۴۱.۸۱۱)	(۴۹.۱۰۴)	(۴۵.۳۵۵)	(۴۸.۶۷۹)	ضایعات
۱.۰۰۶.۶۵۹	۱.۲۳۹.۱۶۴	۹۷۵.۰۹۸	۱.۲۰۰.۶۰۳	تولید ویژه فرآورده‌های نهایی
۳۱۶.۰۳۸	۳۹۴.۱۹۵	۳۴۷.۳۷۶	۴۲۵.۲۹۵	نفت سفید برگشتی از L.A.B
۶۰.۱۰۳	۷۷.۸۳۴	۵۶.۴۸۹	۷۳.۷۴۰	بنزین سوپر مصرفی
۲۰.۶۲۰	۲۵.۹۶۹	۱۹.۹۱۲	۲۳.۴۱۴	موجودی فرآورده‌های نهایی در ابتدای سال
(۱۹.۹۱۲)	(۲۴.۶۲۲)	(۱۴.۴۲۴)	(۲۳.۱۷۱)	موجودی فرآورده‌های نهایی در پایان دوره
۱۸۲.۵۳۶	۲۳۰.۳۵۰	۲۰۹.۶۳۶	۲۶۴.۶۶۱	نفت سفید دریاقی آبادان و ارسالی به پتروشیمی
۱.۵۶۶.۰۴۴	۱.۹۴۲.۸۹۰	۱.۵۹۴.۰۸۷	۱.۹۷۵.۵۴۲	فرآورده‌های تحویلی به پخش
				فرآورده‌های نفتی تحویلی به شرکت ملی پخش و L.A.B :
۲۲.۵۳۴	۴۰.۴۷۰	۲۱.۵۶۵	۳۸.۷۰۴	گاز مایع تحویلی به شرکت ملی پخش
۶۲.۶۳۳	۸۱.۰۰۳	.	.	L-END ارسالی به شرکت ملی پخش
۲۸۱.۵۰۸	۳۷۹.۶۲۷	۲۸۱.۳۴۹	۳۸۰.۴۷۶	بنزین موتور معمولی
۳۴۳.۶۲۰	۴۳۳.۹۵۴	۳۶۴.۹۴۵	۴۵۹.۹۲۱	نفت سفید تحویلی به L.A.B
۱۵۸.۸۰۲	۱۹۸.۳۵۹	۲۴۳.۸۲۸	۳۰۷.۵۱۶	نفت سفید تحویلی به شرکت ملی پخش
۳۱۲.۴۵۷	۳۷۹.۱۴۹	۳۰۵.۶۳۲	۳۷۰.۲۴۹	نفت گاز تحویلی // // // //
۳۷۷.۰۷۱	۴۲۱.۹۳۰	۳۷۰.۰۲۷	۴۱۱.۰۹۶	نفت کوره // // // //
۷.۴۱۹	۸.۳۹۸	۶.۷۴۱	۷.۵۸۰	سوخت پالایشگاه
۱.۵۶۶.۰۴۴	۱.۹۴۲.۸۹۰	۱.۵۹۴.۰۸۷	۱.۹۷۵.۵۴۲	



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۲۴- بهای تمام شده فرآورده فروش رفته :

جدول بهای تمام شده فرآورده فروش رفته بشرح زیر است :

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۱۸,۹۱۶	۹,۶۹۵,۸۱۸	مواد مستقیم مصرفی
۹,۶۰۸	۱۱,۲۲۸	دستمزد مستقیم
۱۴۷,۵۶۴	۱۸۰,۵۷۵	سربار پالایش
۶,۷۷۶,۰۸۸	۹,۸۸۷,۶۲۱	جمع هزینه‌های پالایش
۸۵,۶۲۲	۲,۰۸۱,۱۰۹	خرید نفت سفید
(۴۷,۵۶۰)	(۱۱,۶۹۶)	(افزایش) کاهش موجودی فرآورده در جریان پالایش
۶,۸۱۴,۱۵۰	۱۱,۹۵۷,۰۳۴	بهای تمام شده فرآورده‌های پالایش شده
(۴۱۵,۰۴۲)	۲۰۵,۵۰۱	(افزایش) کاهش موجودی فرآورده پالایش شده
۶,۳۹۹,۱۰۷	۱۲,۱۶۲,۵۳۵	بهای تمام شده فرآورده فروش رفته

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۲۷,۰۶۹	۸,۹۰۲,۳۳۵	نفت خام مصرفی
۱۹۱,۸۴۷	۷۹۳,۴۸۲	ام تی بی بی و بنزین سوپر
۰	۱	سایر
۶,۶۱۸,۹۱۶	۹,۶۹۵,۸۱۸	

۲- ۲۴- علت افزایش بهای نفت سفید خریداری شده از آبادان به دلیل پرداخت مابه التفاوت نرخ مصوب با نرخ بین‌الملل فرآورده بوده است .



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۳-۲۴- هزینه دستمزد مستقیم و سربار پالایش از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۹		۱۳۹۰		
سربار پالایش	دستمزد مستقیم	سربار پالایش	دستمزد مستقیم	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۶۷۸	۸,۶۷۳	۶۱,۷۹۴	۱۰,۲۸۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۲۶۲	۹۳۵	۵,۶۸۱	۹۴۴	بیمه سهم کارفرما
۴,۹۹۵	.	۱۲,۴۰۸	.	مواد غیر مستقیم
۴۹,۸۴۹	.	۵۲,۲۳۲	.	استهلاک
۶,۳۱۷	.	۷,۵۶۷	.	تعمیر و نگهداشت
۷,۱۶۴	.	۱۹,۸۳۹	.	برق و سوخت
۲,۶۲۹	.	۱,۶۰۷	.	حق بیمه اموال
۱,۷۹۱	.	۱,۶۶۳	.	ایاب و ذهاب
۱۸,۸۷۹	.	۱۷,۷۸۴	.	سایر
۱۴۷,۵۶۴	۹,۶۰۸	۱۸۰,۵۷۵	۱۱,۲۲۸	

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

۱۳۸۹		۱۳۹۰		
مقدار-مترمکعب	میلیون ریال	مقدار-مترمکعب	میلیون ریال	
۴۰,۴۷۱	۱۵۹,۲۱۵	۲۱۴,۲۶۱	۳۸,۷۰۴	گاز مایع
۳۷۳,۰۵۸	۱,۷۷۱,۱۷۳	۳,۰۵۸,۴۱۴	۳۸۲,۷۰۵	بنزین معمولی
۲۳۴,۱۸۴	۱,۱۴۱,۵۱۱	۲,۶۲۸,۶۸۶	۳۴۰,۶۲۱	نفت سفید نهایی
۴۱۶,۶۷۴	۱,۶۴۵,۶۷۸	۳,۴۱۴,۲۵۸	۴۱۵,۲۹۵	نفت گاز نهایی
۴۰۷,۹۵۰	۱,۶۸۱,۵۳۰	۲,۸۴۲,۹۳۱	۴۲۱,۰۹۶	نفت کوره
.	.	۳,۹۸۵	۵۶۵	پنتان
(۱۱,۱۷۰)	.	.	.	فروش امانی
۱,۴۶۱,۱۶۷	۶,۳۹۹,۱۰۷	۱۲,۱۶۲,۵۳۵	۱,۵۹۸,۹۸۶	



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۲۵- هزینه های توزیع و فروش، اداری و عمومی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴.۰۴۷	۲۷.۸۲۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۸.۰۵۶	۴۳.۶۳۱	سایر هزینه های کارکنان
۴.۲۵۵	۱۰.۱۳۵	کالا و مواد
۷.۶۹۰	۳۲.۲۴۹	عوارض آلاینده‌گی
۲۲.۷۹۲	۳۰.۵۶۰	خدمات پیمانکاری
۱۷.۷۹۷	۳۰.۰۹۷	هزینه های متفرقه
۱.۹۸۲	۴.۷۰۰	استهلاک
۴.۶۷۸	۵.۶۶۹	خدمات دریافتی از سایر واحدها
۲۶۲.۵۲۸	۴۱۴.۱۱۰	کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها
۱۰.۸۶۹	۱۱.۰۵۴	کارمزد ستاد پالایش نفت
(۱۶.۹۰۶)	(۱۷.۶۵۹)	بازیافتیها
<u>۳۹۷.۷۸۸</u>	<u>۵۹۲.۳۷۳</u>	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵.۷۴۷	۴.۴۷۲	استهلاک خط انتقال LAB به پتروشیمی بیستون
۷۰۲	۴	درآمد حاصل از فروش کالای مازاد
۶۶۲	۵۶	سایر
<u>۳۷.۱۱۱</u>	<u>۴.۵۳۲</u>	

۲۷- محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم :

شرح

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۱۸.۹۷۱)	۳۶۸.۳۲۴	سود (زیان) عملیاتی
.	(۹۲.۰۸۱)	آثار مالیاتی سود عملیاتی
(۸۱۸.۹۷۱)	۲۷۶.۲۴۳	سود (زیان) عملیاتی پس از آثار مالیاتی
۱۳۴.۸۷۸.۶۰۰	۱۳۴.۸۷۸.۶۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
(۶.۰۷۲)	۲.۰۴۸	سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۳۷.۱۱۱	۴.۵۳۲	سود غیر عملیاتی
.	(۱.۱۳۳)	آثار مالیاتی سود غیر عملیاتی
۳۷.۱۱۱	۳.۳۹۹	سود (زیان) غیر عملیاتی پس از آثار مالیاتی
۱۳۴.۸۷۸.۶۰۰	۱۳۴.۸۷۸.۶۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۲۷۵	۲۵	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
(۵.۷۹۷)	۲۰.۷۳	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۲۸- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۰	
میلیون ریال	
۳.۸۹۱	تتمه مالیات عملکرد سال ۸۸
۵۱.۵۹۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده مطالبه شده سال ۸۸
<u>۵۵.۴۸۱</u>	

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۱۸.۹۷۱)	۳۶۸.۳۲۴	سود (زیان) عملیاتی
۵۱.۶۶۰	۵۶.۹۳۷	استهلاک
۶.۸۷۵	۱۴.۰۰۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۵۶۷.۶۸۹	(۲.۸۰۳.۹۳۴)	(افزایش) کاهش در حسابهای دریافتنی
(۴۹۷.۸۴۶)	۱۶۳.۸۵۲	(افزایش) در موجودی مواد و کالا
۱.۸۸۹	۲.۱۲۸	(افزایش) در سفارشات و پیش پرداختها
۴۷۸.۸۱۷	۲.۴۸۳.۰۴۱	افزایش در حسابهای پرداختنی
۳۷۲.۳۷۵	(۲۳۴.۱۴۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۳۷.۱۱۱	۴.۵۳۲	سایر درآمدها و هزینههای غیر عملیاتی
<u>۱۹۹.۵۹۹</u>	<u>۵۴.۷۴۵</u>	



شرکت پالایش نفت کرمانشاه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۴۴۴	۲.۷۸۸	شرکت دنا صنعت (نصب، اجرا و آموزش سیستم حفاظت الکترونیک)
۴.۸۵۶	۱.۳۶۲	تعمیرات اساسی منازل و ساختمانهای اداری
۶.۳۰۰	۴.۱۵۰	

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحی قانون تجارت:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده (طلب)/ بدهی
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ملی پالایش و پخش	عضو مشترک هیات مدیره	خرید نفت خام	۸.۹۳۵.۸۶۵	۸.۹۳۵.۸۶۵	
		فروش فرآورده	۱۲.۸۸۱.۴۹۱	۱۲.۸۸۱.۴۹۱	۲.۷۵۰.۹۰۲
		کارمزد ستاد	۱۱.۰۵۴	۱۱.۰۵۴	
شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی	همگروه	کامزد توزیع و فروش	۴۱۴.۱۱۰	۴۱۴.۱۱۰	(۳۹۱.۷۶۰)
خطوط لوله و مخابرات	همگروه	خرید خدمات	۱۱.۴۰۲	۱۱.۴۰۲	۲۱.۶۱۱
شرکت پالایش نفت آبادان	همگروه	خرید نفت سفید	۲.۰۸۱.۱۰۹	۲.۰۸۱.۱۰۹	(۳.۰۷۵.۸۴۴)

ب - سایر اشخاص وابسته:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده (طلب)/ بدهی
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پتروشیمی بیستون	همگروه	فروش نفت سفید	۲۴۴.۱۴۰	۲۴۴.۱۴۰	۱۵۸.۰۷۹