

موسسه حسابرسی فریوران

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۹

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسؤولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسؤولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با هیات‌مدیره شرکت است. این مسؤولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسؤولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسؤولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهمیت 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 حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن براوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسؤولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- ذخیره مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۸۵ تا ۱۳۹۲ براساس سود ابرازی در حساب‌ها منظور شده است. برای سال‌های ۱۳۸۵ تا ۱۳۹۰ براساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی و برگ‌های مالیات قطعی و تشخیص مالیات صادر شده جمعاً ۲۵۷ میلیارد ریال بیشتر از مبالغ ذخیره مطالبه شده است. همچنین براساس برگ‌های تشخیص صادره برای مالیات‌های تکلیفی و حقوق سال‌های ۱۳۸۵ تا ۱۳۹۰ مبلغ ۹۰ میلیارد ریال مالیات اضافی مطالبه شده است. شرکت نسبت به برگ‌های مالیات صادر شده اعتراض کرده و از این بابت ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نکرده است. برای مبالغ مطالبه شده به شرح بالا و همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ و سال مالی مورد گزارش نیز ذخیره اضافی لازم است، ولی تعیین مبلغ آن موکول به اعلام نهایی مقامات مالیاتی و روشن شدن نتیجه اعتراض شرکت است.

۵- براساس برگ‌های قطعی مالیات و عوارض ارزش افزوده سال‌های ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ مبلغ ۴۰۲ میلیارد ریال بابت اصل مالیات و عوارض و ۶۴۱ میلیارد ریال بابت جرایم آن بیشتر از مبالغ پرداختی شرکت مطالبه شده است. شرکت نسبت به مبالغ مطالبه شده اعتراض کرده و از این بابت ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نکرده است. مدیر کل امور مالیاتی استان فارس طی نامه مورخ ۱۳۹۳/۴/۲۱ بخشودگی ۸۰ درصد جرایم را به معاونت سازمان امور مالیاتی کشور پیشنهاد کرده است. برای مالیات و عوارض سال‌های یاد شده کسری ذخیره وجود دارد که تعیین مبلغ دقیق آن موکول به مشخص شدن نتیجه اعتراض شرکت خواهد بود.

اظهارنظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور از تمام جنبه‌های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۷- همان گونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲-۶ درج شده طی سال‌های ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۰ جمعاً مبلغ ۲۰۹۱ میلیارد ریال بابت مابه التفاوت قیمت آزاد و قیمت مصوب فراورده "سوخت هوایی" (با احتساب مابه التفاوت مربوط به قیمت وکیوم با桐 در سال ۱۳۸۸) به عنوان درآمد شناسایی و به حساب بدھی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران منظور شده است. اگر چه فرآورده‌های یادشده جزو پنج فرآورده اصلی مشمول محاسبه مابه التفاوت تصریح شده در قوانین بودجه سال‌های یادشده نبوده، طبق مصوبه مورخ ۱۳۸۸/۵/۲۵ هیات‌مدیره شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران مقرر شده که مابه التفاوت قیمت آزاد و قیمت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

تصویب فراورده‌های مزبور توسط شرکت‌های پالایش نفت به حساب بدھکار آن شرکت منظور شود. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

-۸- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت توسط سازمان حسابرسی مورد حسابرسی قرار گرفته و حسابرس مزبور در گزارش مورخ ۱۸ تیر ماه ۱۳۹۲ خود نسبت به صورت‌های مالی اظهارنظر مشروط ارائه کرده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

-۹- صورت‌جلسه‌های مجمع عمومی عادی و فوق العاده مورخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۲ در مورد تصویب صورت‌های مالی سال قبل، انتخاب اعضای هیات‌مدیره و بازرسان و اصلاح اساسنامه شرکت و صورت‌جلسه هیات‌مدیره مورخ ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۲ در مورد معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیات‌مدیره و انتخاب مدیرعامل و تعیین حدود اختیارات وی در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت نرسیده است. ضمن آن که حقوق مدیرعامل نیز توسط هیات‌مدیره تعیین نشده است، در نتیجه مفاد مواد ۱۰۶، ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت رعایت نشده است.

-۱۰- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف هیات‌مدیره که در جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۲ تعیین شده، در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف - پیگیری و اقدام لازم جهت ثبت صورت‌جلسه‌های مجمع عمومی سال‌های قبل

ب - تعیین تکلیف اسناد مالکیت دارایی‌هایی که به نام شرکت ملی پالایش و پخش فراورده‌های نفتی ایران است

-۱۱- طبق یادداشت توضیحی ۳۵، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

-۱۲- گزارش هیات‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در مبانی اظهارنظر مشروط، نظر این موسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات‌مدیره باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی فریوران

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسوولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- مفاد دستورالعمل افشاگری اطلاعات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه و یا افشاگری اطلاعات در موعد

مقرر در موارد زیر رعایت نشده است:

الف - صورت‌های مالی حسابرسی شده و گزارش فعالیت هیات‌مدیره سال قبل حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری

مجمع عمومی

ب - اطلاعات و صورت‌های مالی ۳، ۶ و ۹ ماهه حداقل ۳۰ روز پس از مقاطع سه ماهه

ج - صورت‌های مالی حسابرسی شده شش ماهه حداقل ۶۰ روز پس از پایان دوره شش ماهه

د - برنامه‌های آتی مدیریت و پیش‌بینی عملکرد سالانه حداقل ۳۰ روز قبل از شروع سال مالی جدید

ه - پیش‌بینی عملکرد سالانه براساس عملکرد واقعی شش ماهه

و - ارائه صورت‌جلسه‌های مجامع عمومی حداقل ۱۰ روز پس از تاریخ مجمع به مرتعث ثبت شرکت‌ها

ز - جدول زمان‌بندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی هیات‌مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی

۱۴- پیشنهاد هیات‌مدیره در مورد تقسیم سود در یادداشت توضیحی ۳۶ ارائه شده است. در مورد حداقل سود قابل

تقسیم سال مالی مورد گزارش، نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ این

گزارش جلب می‌نماید.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و

آییننامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و

استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد

مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل در مورد تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معروفی آن به واحد اطلاعات

مالی و به دنبال آن مفاد مواد مرتبط، این موسسه به موارد بالهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و

بمررات یادشده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران

۱۳۹۳ ماه تیر

جواد ستانیان

محمد سعید اصغریان

۸۰۰۱۳۲

۸۰۰۰۵۶

بازرگانی



شرکت پالایش نفت شهرباز (سهام عام)

صورت‌های مالی

منتشری به ۱۲۹ | ۱۳۹۲ اسفند

مدیریت امور مالی

قیصر ۱۳۹۳

با سعد تعالی



شرکت پالایش نفت شیراز

(سهامی عام)

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

صورت جریان وجهه نقد

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف: تاریخچه فعالیت

۵

ب: مبنای تهییه صورتهای مالی

۵-۶

پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۷-۲۹

ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهییه شده و در تاریخ ۳۱/۰۴/۹۱ به تایید هیئت مدیره این شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیئت مدیره

شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)
بنمایندگی آقای محمد علی اسماعیلی

نایب رئیس هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان اردبیل (سهامی عام)
بنمایندگی آقای سید حسین موسویان

عضو هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)
بنمایندگی آقای عباس عصاری آرانی

عضو هیئت مدیره

شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص)
بنمایندگی آقای فریدون ثقفیان

عضو هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان لرستان (سهامی عام)
بنمایندگی آقای افshin انصاری

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دارایی های جاری:	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهی های جاری:	یادداشت	دارایی های جاری:
موجودی نقد	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶۹۷۱۳۰	۱۶۱۹۵۶۰	۱۴	حسابهای پرداختی تجاری	۳۱۰۷۸۴
حسابهای دریافتی تجاری	۳۸۰۱۰۵۰	۱۱۹۵۲۶۵	۱۵	سایر حسابهای پرداختی	۷۸۲۰۰۰
سایر حسابهای دریافتی	۱۴۶۰۵۷۴	۱۲۸۹۰۴	۱۶	پیش دریافتها	۴۰۸۷۹۴۸۸
سودهای مالیات	۵۸۰۵۱۵	۶۰۲۱۸۴	۱۷	ذخیره مالیات	۱۹۴۰۱
موجودی مواد و کالا	۶۷۸۶۴۰	۴۲۸۱۱۱	۱۸	سود سهام پرداختی	۲۰۱۱۵۰۵۸
سفارشات و پیش پرداخت ها					۲۴۰۷۴
جمع دارایی های جاری	۶۳۸۲۴۰۹	۳۹۸۴۰۲۴		جمع بدھی های جاری	۸۰۱۳۱۰۰۵
دارایی های غیرجاری:				بدھی های غیر جاری:	۸۰۱۸۲۷۶۱
دارایی های ثابت مشهود	۶۱۰۳۶	۷۷۰۸۰	۱۹	حسابهای پرداختی بلند مدت	۶۲۸۹۳۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۹۴۵۹۸	۲۴۲۷۳۹	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۱۶۸۳۷
دارایی های نامشهود	۲۵۵۶۳۴	۳۲۰۰۹۹		جمع بدھی های غیر جاری	۴۲۰۰۰۰
سایر دارایی ها	۶۶۳۸۰۴۳	۴۰۳۰۴۵۶۲۳		جمع بدھی ها	۳۰۲
جمع دارایی های غیر جاری				حقوق صاحبان سهام:	۳۰۲
				سود ابیانه	۵۰۰۴۷۵
				جمع حقوق صاحبان سهام	۳۲۴۰۱۷۴
					۶۷۹۷۰۸
					۱۰۲۶۰۳۱۳
جمع دارایی ها	۱۰۰۲۷۰۵۴۹	۱۰۰۲۷۰۵۴۹	۲۱	سرمایه (۱۰۰۰۰ سهم ۱۰۷۵۴۸۶۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	
	۱۰۰۲۷۵۵	۱۰۰۲۷۵۵	۲۲	اندوفته قانونی	
	۱۴۰۴۰۳	۱۴۰۴۰۳	۲۳	اندوفته مخصوص	
	۱۲۰۰۶۰۸	۱۲۰۰۶۰۸	۲۴	اندوفته طرح توسعه	
	۹۰۷۰۳۵۵	۳۰۸۷۳۰۱۲۶		سود ابیانه	
	۲۰۱۷۲۶۷۰	۵۰۱۳۸۰۴۵۱		جمع حقوق صاحبان سهام	
	۸۰۸۱۰۰۷۱۳	۹۰۴۴۳۰۰۷۴		جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	۸۰۸۱۰۰۷۱۳
					۹۰۴۴۳۰۰۷۴

یادداشتی توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.

۴
موسسه حاری فبوران
گزارش

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

صورت سود وزیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۷۴۵,۸۱۸	۵۷,۶۴۵,۰۰۲۹	۲۵ درآمد حاصل از فروش فرآورده ها
(۲۹,۶۲۳,۳۶۵)	(۵۳,۴۴۷,۰۰۹)	۲۶ بهای تمام شده فرآورده های فروخته شده
۱,۱۲۲,۴۵۳	۴,۱۸۸,۰۲۰	۲۷ سود ناخالص
(۳۱۰,۹۴۳)	(۳۸۱,۵۹۴)	۲۸ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۷۵۱۶	۳۱۵,۲۸۵	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۲۳,۴۲۷)	(۶۶,۴۰۹)	
۸۹۹,۰۲۶	۴,۳۲۱,۵۱۱	۳۰ سود عملیاتی
۱۹,۰۱۱	۵۹۵,۹۷۹	۳۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۱۸,۰۳۷	۴,۷۱۷,۵۹۰	۳۲ سود قبل از مالیات
(۲۱۵,۱۴۵)	(۹۲۹,۷۷۰)	۳۳ مالیات بر درآمد
۷۰۲,۸۹۲	۳,۷۸۷,۸۲۰	۳۴ سود خالص
۶۶۷	.۳,۱۰۹	۳۵ سود پایه و تقلیل یافته هر سهم عملیاتی - ریال
۱۷	۵۷۷	۳۶ سود پایه و تقلیل یافته هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۶۸۴	۳,۶۸۶	۳۷ سود پایه و تقلیل یافته هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۷۰۲,۸۹۲	۳,۷۸۷,۸۲۰	۳۸ سود خالص
۲۸۱,۶۰۲	۹۰۷,۴۵۵	۳۹ سود انباشته در ابتدای سال
۹۸۴,۴۹۴	۴,۶۹۵,۱۷۵	۴۰ سود قابل تخصیص
		تخصیص سود :
(۷۷,۱۳۹)	(۸۲۲,۰۳۹)	۴۱ سود سهام
۹۰۷,۳۵۵	۳,۸۷۳,۱۳۶	۴۲ سود انباشته در پایان سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نکردیده است.

یادداشتی توضیحی همراه ، جزء لاینک صورتیهای مالی است .

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

صورت جریان وجه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	بادداشت	فعالیت‌های عملیاتی:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۶۰,۷۴۷	۲,۸۹۸,۸۷۵	۳۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
(۱۵۷,۲۸۸)	(۱,۰۷۲,۵۶۸)		سود سهام پرداختی
۱۲,۱۶۲	۵۸۵,۲۸۱		سود دریافتی بابت سپرده نزد بانکها
(۱۴۵,۱۲۶)	(۴۸۷,۲۸۷)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بود رآمد:			
(۱۴۶,۳۷۷)	(۳۸۶,۱۰۱)		مالیات بود رآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
(۱۹,۴۳۶)	(۱۴,۲۸۲)		وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۷۸۲,۰۰۰)	(۱,۸۶۰,۳۶۷)		وجه پرداختی بابت سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
.	(۴۲۰,۰۰۰)		وجه پرداختی بابت سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۸۰۱,۴۳۶)	(۲,۲۹۴,۶۴۹)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۳۲,۱۹۲)	(۲۶۹,۱۶۲)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۴۳,۰۴۰	۳۱۰,۷۸۴		مانده وجه نقد در آغاز سال
(۶۴)	۳,۶۱۸		تأثیر تغییرات ترخ ارز
۳۱۰,۷۸۴	۴۵,۲۴۰		مانده وجه نقد در پایان سال

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی فیوران
گزارشی

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متنهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱ - تاریخچه فعالیت

۱ - ۱ - کلیات

شرکت پالایش نفت شیراز براساس بند الف ماده ۵ قانون اساسنامه شرکت ملی نفت ایران و بند ۴ ماده ۷ فصل دوم اساسنامه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بصورت "سهامی خاص" تأسیس و تحت شماره ۱۴۴۵۱۴ در تاریخ ۱۳۷۷/۷/۲۶ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۴/۳۰ صاحبان سهام، شرکت از "سهامی خاص" به "سهامی عام" تبدیل و اساسنامه جدید بر اساس نمونه اساسنامه شرکتها سهامی عام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، مورد تصویب قرار گرفت و نام شرکت در تاریخ ۱۰/۱۰/۱۳۹۰ با شماره ۱۰۹۷۲ در فهرست شرکتها ثبت شده نزد بورس اوراق بهادار درج گردید. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در شیراز کیلومتر ۲۵ جاده شیراز اصفهان واقع است. بمحض تصویب نامه شماره ۱۱۲۵۴ مورخ ۱۳۸۸/۲/۱۵ هیئت واحد اداری سازمان خصوصی سازی، شرکت در شمار شرکتها قابل واحد اداری به بخش غیر دولتی در سال ۱۳۸۸ قرار گرفته لذا براساس بند ۳ ماده ۱۸ قانون اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم (۴۴) قانون اساسی، شرکت مشمول مقررات حاکم بر شرکتها دولتی نبوده و در چارچوب قانون تجارت اداره می شود. شرکت در حال حاضر یکی از شرکتها فرعی گروه نفت و گاز پارسیان است.

۲ - فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

الف: احداث، راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات صنعتی بمنظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور انواع مختلف محصولات نفتی، شیمیایی و مشابه.

ب: دریافت، معاوضه (سوائب) و خرید خوارک 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 هر عرضه کننده داخلی و خارجی دیگر.

ج: انجام عملیات پالایش و فراورش نفت خام و سایر هیدروکربورها، ساختن فرآورده های نفتی از قبیل بنزین، نفت سفید، نفت گاز، نفت کوره، سوخت هواپیما و سایر مشتقات و فرآورده های جنبی.

د: انجام هر گونه عملیات به منظور عرضه مواد مندرج در اساسنامه.

ظرفیت سالانه شرکت در حال حاضر بمحض بروانه بهره برداری شماره ۱۰۸۱۲۹۰۰ مورخ ۱۳۸۷/۱/۲۱ صادره توسط وزارت صنایع و معادن، معادل حلال ۴۰۴ (۲۳۰۰ تن)، سوخت سبک و سنتگین جت (۷۴۵۰ تن)، بنزین معمولی (۶۲۶۱۷۵ تن)، نفت سفید (۴۰۲۰۰ تن)، نفت گاز (۸۵۵۳۱۲ تن)، نفت کوره (۷۳۰۰۳۷ تن)، گوگرد (۲۳۰۰ تن)، انواع قیر خام (۳۶۸۵۷۵ تن)، سوخت گاز (۸۸۸۶۰۰۰ لیتر)، سوخت مایع (۱۲۶۵۰ تن) و گاز مایع (۱۱۲۳۸۵۰۰۰ لیتر) می باشد.

۳ - تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام در پایان سال بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۵۵۷	۵۴۷	کارکنان پیمانی
۲۱	۱۷	کارکنان قراردادی
۷	۹	
۵۸۵	۵۷۳	

۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱ - ۳ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروشن" مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروشن، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

موضع حسابی فوران
گزارش

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

روش مورد استفاده

بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

میانگین موزون متحرک

موجودی مواد اولیه (نفت خام)

میانگین موزون با توجه به درصد تکمیل

کالای در جریان ساخت

میانگین موزون سالانه

کالای ساخته شده

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی

۲ - ۳ - داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۲-۱ - داراییهای ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲-۲-۳، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید داراییهای مربوطه می‌شود، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید داراییهای مربوطه مستهلك می‌گردد. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزیی 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 سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۱-۳-۲-۲ - داراییهای ثابت مشهود (به استثنای اثاثیه و منصوبات) در پایان سال ۱۳۸۰ در اجرای ماده (۶۲) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و آینین نامه اجرایی مربوطه (مصوب شماره ۱۴۸۳۳/۴/۶ مورخ ۲۳۹۶۳) هیئت محترم وزیران، مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. شایان ذکر است مازاد حاصل از تجدید ارزیابی در سال ۱۳۸۳ به افزایش سرمایه شرکت منظور شده است.

۱-۳-۲-۳ - استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن آینین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب سال ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی آن و بر اساس نرخها و روش‌های ذیل محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	شرح داراییها
نزولی	۷ درصد	ساختمان
خط مستقیم	۱۵ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۲۰، ۱۵، ۱۲، ۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی	۲۵ و ۳۵ درصد	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۵ و ۱۰ ساله	اثاثیه

بموجب تبصره ۱۰ جدول اصلاحی استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم، استهلاک داراییهای تجدید ارزیابی شده گروه ۲۰ (صنایع نفت و پتروشیمی) بر مبنای نرخهای فوق و استهلاک داراییهای تجدید ارزیابی شده خارج از گروه فوق بر مبنای نصف نرخ یا ۲ برابر مدت مندرج در جدول فوق محاسبه می‌گردد.

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۳ - تسعیر ارز

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

۴ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارگران براساس یک ماه آخرین دستمزد ثابت و کارمندان رسمی براساس آخرین پایه حقوق بعلاوه فوق العاده ویژه و کارگاهی و حق جذب برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۵ - نحوه شناسایی درآمد

محصولات تولیدی با قیمت فوب خلیج فارس (به استثنای وکیوم با том که در بورس کالای ایران و با قیمت روز بازار عرضه می‌گردد) به شرکت ملی پخش تحویل و درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی (تماماً براساس اعلامیه های واصله از شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران) اندازه گیری و شناسایی می‌گردد. مضافاً بر اساس اعلامیه شرکت ملی پخش فقط حصه توزیع شده درآمد توسط شرکت مزبور درآمد قطعی و حصه موجودی تحویلی به شرکت مزبور که توزیع نگردیده به عنوان موجودی کالای امانی در حسابها منعکس می‌گردد.

موسسه ثناصری فیوران
گزارش

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

<u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	<u>یادداشت</u>
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۳,۴۹۵	۳۸,۴۴۷	۴-۱ موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۰۴۷	۶,۶۷۸	۴-۲ موجودی نزد بانکها - ارزی
۱۴,۱۸۷	.	وجوه در راه
۵۰	۴۵	موجودی صندوق - ریالی
.	۷۰	موجودی صندوق - ارزی (۲۸۰۰ دلار)
۵	.	تنخواه گردان
۳۱۰,۷۸۴	۴۵,۲۴۰	

۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل حسابهای زیر می باشد :

<u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۷	۴,۳۲۶	حساب جاری ۱۰۵۶۵۱۹۱۴۰۰ ملی شعبه شیراز
۵۷	۵۸	حساب جاری ۱۰۵۶۵۱۸۸۷۰۰ ملی شعبه شیراز
۴۳۹۳۳	۹,۱۷۴	حساب جاری ۱۰۵۷۰۸۰۱۱۰۰ ملی شعبه پالایشگاه شیراز
۶,۲۷۲	۱۴۸۱۹	حساب جاری ۱۰۵۷۰۸۰۱۷۰۰ ملی شعبه پالایشگاه شیراز - پس انداز
۹۸,۲۶۸	.	حساب جاری ۱۰۵۷۰۸۰۴۸۰۰ ملی شعبه پالایشگاه شیراز - وجود بازنیستگی
۳,۱۱۸	.	حساب جاری ۱۰۵۷۰۸۰۵۵۰۰ ملی شعبه پالایشگاه شیراز
۱۳۱,۲۲۳	۲,۴۴۳	حساب جاری ۱۸۱۳۰۱۳۰۰۶ ملت شعبه سلمان
۱۶۱۴	۱,۴۵۱	حساب جاری ۴۳۵۱۶۵۵۱ ملت شعبه سلمان
۲,۳۵۳	۲۰۰۳	حساب جاری ۲۰۲۶۹ تجارت مرکزی
-	۳۶۷۳	حساب جاری ۷۰۵۶۶۶۷۱۷ تجارت شعبه مرکزی
-	۵۰۰	حساب جاری ۷۷۷۹۹۷۷۷۷ بانک اقتصاد نوین
۲۹۳,۴۹۵	۳۸,۴۴۰	

۴-۲- موجودی ارزی نزد بانکها شامل مبلغ ۱۸۴۶۷۲.۷۹ یورو و ۱۰۲۳۹.۲۶ دلار می باشد.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

<u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۷,۸۹۳	۴۴۷,۹۲۳	حساب سپرده ۱۲۱۶,۶۶۴۹۶۰۰ ملی شعبه پالایشگاه شیراز
۶۰,۷۱۰	۲۵۱,۹۲۴	حساب سپرده ۷۰,۵۶۶۴۸۸۹ تجارت شعبه مرکزی
۱۲۳,۴۹۷	۲۷۲,۸۱۵	سپرده ۴۳۴۳۰۳۵۰ ملت شعبه سلمان
-	۱۰۰,۲۶,۰۰۰	حساب سپرده بانک تجارت ۷۰,۵۶۶۴۸۸۹
-	۱۱۱,۳۵۸	حساب سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین ۲۳۰,۸۸۵۰۷۷۷۹۹۷۷۷۱
-	۳۵,۹۵۲	حساب سپرده کوتاه مدت تجارت ارم ۵۷۲۴۲۴۴۳۳۷
-	۱۷۵,۰۰۰	حساب سپرده بلند مدت تجارت ارم ۵۷۲۴۲۴۴۳۳۷
-	۲۵۰,۰۰۰	حساب سپرده بلند مدت ملی پالایشگاه ۰۴۱۰۳۳۴۴۵۴۰۰۶
-	۷۱,۳۹۵	حساب سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین ۲۳۰,۸۸۵۶۷۷۷۹۹۷۷۷۱
۷۸۲,۰۰۰	۲۶۴۲,۳۶۷	

خواص مالی فوران
گزارش

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتی تجاری

بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۱,۴۷۵	۴۳۱,۴۷۵	۴,۸۲۹,۶۰۱
۱۹۴,۶۲۳	۱۹۴,۶۲۳	۴۷,۹۸۰
۱۱۷,۹۷۸	۱۱۷,۹۷۸	-
۵۷,۵۶۳	۵۷,۵۶۳	-
۳۱,۶۴۲	۳۱,۶۴۲	-
۲۹۲	۲۹۲	-
۸	۸	۱,۹۰۷
۸۳۳,۵۸۱	۸۳۳,۵۸۱	۴,۸۷۹,۴۸۸

۱-۶- حساب شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به شرح زیرتجزیه می گردد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	فروشن فرآورده ها
۴,۸۲۹,۶۰۱	۴,۸۲۹,۶۰۱	یارانه انتقال ، توزیع و فروش و انتقال نفت خام
۵۱,۵۹۶,۳۹۶	۵۱,۵۹۶,۳۹۶	مالیات بر ارزش افزوده و عوارض الایندگی
۱۹۸,۴۴۵	۱۹۸,۴۴۵	خرید نفت خام و میعادن گازی
۱,۴۵۱,۳۸۴	۱,۴۵۱,۳۸۴	تعدیل ارز سال ۱۳۹۱
(۵۲,۹۱۸,۷۰۰)	(۵۲,۹۱۸,۷۰۰)	تامین وجه نقدی جاری
۸۸,۹۸۰	۸۸,۹۸۰	تبدیل موجودی اول سال شرکت ملی نفت
۹۳۴,۰۸۵	۹۳۴,۰۸۵	مواد افزودنی
-	-	هزینه بهداری و بهداشت کارکنان
(۱,۲۸۶,۳۳۰)	(۱,۶۶۲,۰۰۳)	تامین وجه نقدی شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۵۱۷	۵۱۷	کارمزد خدمات دریافتی
-	-	انتقال مالیات ارزش افزوده ۵ فرآورده اصلی
(۱۵۹,۰۹۴)	-	بیمه تاسیسات
(۴۸۸,۳۱۲)	-	هزینه های فرهنگی و آموزشی
(۳۶,۶۰۰)	(۴۲,۰۸۷)	اقامت و تهیه بلیط
-	(۴,۰۳۱,۸۳۲)	انتقال از حساب شرکت ملی و مهندسی
-	(۹,۷۲۶)	انتقال به حساب شرکت پخش
-	(۸۰۵)	انتقال به حساب خط لوله
-	۱۱۴	کارمزد وام ها
-	۲۷,۵۴۵	پرداخت بابت خریدهای ارزی
-	(۹۳۷,۴۵۸)	وکیوم با توم تهاتری با نفت پاسارگاد
-	(۱۴,۵۹۶)	
-	(۹۲)	
-	(۵۲,۷۱۲)	
۹۷۴,۴۳۹	۹۷۴,۴۳۹	
۴۴۸,۷۹۹	۴۳۱,۴۷۵	
۴,۸۲۹,۶۰۱	۴,۸۲۹,۶۰۱	

۶-۱-۱- بر اساس نامه شماره ۱۴۹۱۳ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۲ معاونت مالیات بر ارزش افزوده سازمان امور مالیاتی کشور به استناد جزو (ب) بند (۱) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۰، از ابتدای سال ۱۳۹۰ مالیات و عوارض ارزش افزوده پنج فرآورده اصلی به حساب خزانه داری کل واریز و از آن طریق به حساب سازمان امور مالیاتی منظور می شود، لذا مبالغ ثبت شده از ابتدای سال ۱۳۹۰ در دفاتر شرکت به عنوان مالیات و عوارض ارزش افزوده بدھی شرکت به سازمان امور مالیاتی محسوب نمی گردد و بر اساس نامه شماره ۸۹۲۳۶ مورخ ۱۳۹۲/۸/۱ مدیر امور مالی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران مبلغ ۴۰۳۱۸۳۲ میلیون ریال یارانه مالیات و عوارض ارزش افزوده اصلی که طی سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ و شش ماهه اول سال به حساب فیما بین با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بدھکار و به حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده بستانکار شده بود ۱۳۹۲ برگشت شده است

۶-۱-۲- با توجه به مصوبه شماره ۱۱۹۷۳ مورخ ۸۱۷/۴۰۱-۱۱۹۷۳ هیات مدیره شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران طی سالهای ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۰ میلیارد ریال بابت ما به التفاوت قیمت بین المللی و قیمت مصوب فرآورده سوخت هواپی و وکیوم باتوم به عنوان درآمد شناسایی و به حساب فیما بین با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران منظور شده و شرکت ملی پالایش و پخش طی نامه شماره ۱۱۹۰ مورخ ۱۳۹۲/۵/۱۰ تائید نموده که مابه التفاوت مذبور به حساب بدھکاری شرکت ملی نفت ایران در دفاتر آن شرکت منظور شده است.

عنوان حارسی فروران
گزارش

شرکت پالایش نفت شیزار (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷ - سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰۳۸	۱،۳۵۵	شرکت گاز استان فارس (آب مقطر و پایان خدمت کارکنان انتقالی)
.	۱،۵۹۶	شرکت پالایش نفت لاران
.	۹۰۹	شرکت پالایش نفت اصفهان
۲۲۳	۳۳۸	شرکت نفت فلات قاره
.	۱۴۲	شرکت پالایش نفت تبریز
.	۱۱۹	خدمات عمومی بهداری و بهداشت
.	۳۳۹	شرکت نفت مناطق مرکزی
۳۰۰۲۵	۲،۰۷۵	شرکت اکتشافات نفت و گاز پارس (بابت کالا و خدمات)
۴،۱۸۴	۴،۲۱۹	شرکت پالایش نفت آبادان (فروش قطعات و کالا)
۳۱،۳۱۰	۳۱،۹۹۳	طلب از کارکنان (بابت وام و مساعده)
۳،۱۸۶	۲۹،۴۷۶	سایر بدهکاران
۴۲،۹۶۶	۷۲،۷۶۱	
(۲۳،۵۶۵)	(۲۱،۲۵۶)	کسر می شود: حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت توضیحی ۱۳)
۱۹،۴۰۱	۵۱،۵۰۵	

۸ - موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱،۳۱۸،۱۶۵	۲۰،۷۱،۸۲۱	موجودی فرآورده ها
۱۶۲،۰۴۵	۱،۲۳۹،۸۶۱	کالای در جریان ساخت
۴۵۵،۲۷۹	۹۲۰،۹۸۲	موجودی نفت خام و میعانات گازی
۱۵۴،۳۰۰	۲۳۹،۰۴۹	قطعات و لوازم یدکی
۲۵،۲۶۹	۱۰۳،۱۸۲	سایر موجودیها
۲،۱۱۵،۰۵۸	۴،۰۷۴،۰۹۵	جمع

موسسه حسابی فروردان
گزارش

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

-۸-۱ کلیه تأسیسات پالایشگاهی و موجودی مواد و کالا بمحض بیمه نامه شماره ۱۲۸ / ۹۹۹۵ / ۱۲۸ / ۳۳۷۱ / ۹۹۹۵ / ۹۱ / ۹۱ / ۱۳۹۲ / ۸ / D مورخ ۱۳۹۲ / ۸ / ۱۸ شرکت سهامی بیمه ایران تا سقف ۳۷۲ میلیون دلار (به نرخ تسعیر ارز در تاریخ ترازنامه بمبلغ ۹۱۷۱۲۸۸ میلیون ریال) تحت پوشش بیمه تمام خطر قرار گرفته اند.

-۸-۲ موجودی فرآورده ها شامل ۱۳۶۳۵ متر مکعب (سال قبل ۱۴۹۱۳۶ متر مکعب) موجودی بتزین، سوخت سبک و سنگین، نفت سفید، نفت کوره، گاز مایع، حلال، آیزوریساپیکل، نفت گاز، قیر و گوگرد می باشد که مقدار ۲۴۱۶۹ متر مکعب (سال قبل ۱۷۷۵۲ متر مکعب) آن امسانی نزد شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد.

۹ - سفارشات و پیش پرداختها

بادداشت	۱۳۹۲ / ۱۲ / ۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۱ / ۱۲ / ۳۰ میلیون ریال	سفارشات خارجی : قطعات و لوازم یدکی
۹,۶۲۵	۷,۸۹۱	۹,۶۲۵	
۹,۶۲۵	۷,۸۹۱		
۱,۰۳۸,۵۳۹	۱,۳۴۶,۳۸۲	۱,۰۳۸,۵۳۹	پیش پرداخت مالیات عملکرد
۲,۱۰۴	۵,۳۲۳		بیمه داراییها
۱۲,۵۴۵	۲۱,۹۵۹	۹-۱	سایر پیش پرداختها
۱,۰۵۳,۱۸۸	۱,۲۷۳,۶۶۴		
(۱,۰۳۸,۵۳۹)	(۱,۳۴۶,۳۸۲)		تهاوار پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات عملکرد (بادداشت ۱۷)
۲۴,۲۷۴	۳۵,۱۷۳		

-۹-۱ سایر پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

بادداشت	۱۳۹۲ / ۱۲ / ۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۱ / ۱۲ / ۳۰ میلیون ریال	شرکت افق نوین توسعه (خدمات خودروهای سبک)
.	۱۶۸	.	شرکت کالای پمپا (خرید پمپا)
.	۵۱۰	.	شرکت جلیل کار فارس (واحد بازیافت)
.	۲۰۱	.	شرکت افق نوین توسعه (خدمات ماشین نویسی)
.	۳۴۶	.	شرکت توانا صنعت (تهویه)
.	۲۹۱	.	شرکت توربین البرز پارس (قطعات توربین گازی)
.	۴۰۲	.	شالی دشت پرنیان (فضای سبز)
.	۸۷۳	.	شرکت پترو پارسیان ابرج (لوله کشی آب آتش نشانی)
.	۱,۲۲۹	.	شرکت پتان شیمی (خرید Demister Pad)
.	۱۲۶	.	شرکت اتصال استیل ها (خرید u-tube)
.	۴۳۲	.	شرکت سارا تمیز (رستوران و نیازوی خدماتی)
.	۷,۳۹۶	.	شرکت رامین ماهشهر (شیشه شوی آزمایشگاه و واحدهای پالایشی)
.	۳۴۴	.	شرکت فجر امید (خدمات بارگیری)
۴۲۰	۵۵۳	.	شرکت سنا اندیشه (ماشین آلات سنگین و سبک)
.	۲۵۹	.	شرکت پترو پارسیان (تعمیرات دستگاهها)
.	۸۸۵	.	شرکت شیراز حقایق (برق و ابزار دقیق)
.	۱۷۷	.	شرکت فوکو تراپر (حمل و نقل)
۹۵۰	۱,۰۱۵	.	فروشنده‌گان کالا
۵,۳۴۵	۵,۵۰۳		
۵,۸۳۰	۸۴۹		سایر
۱۲,۵۴۵	۲۱,۹۵۹		

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰ - داراییهای ثابت مشهود

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی - میلیون ریال						شرح اقلام
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاک سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات	کاهش - تعدیلات	داراییهای اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال		
۷۶,۳۲۵	۷۶,۳۲۵	۰	۰	۰	۷۶,۳۲۵				۷۶,۳۲۵	زمین	
۴۳۷,۸۸۵	۳۶۹,۶۹۳	(۸۷۹,۳۹۰)	(۹۷,۵۲۷)	(۷۸۱,۸۶۳)	۱,۲۴۹,۰۸۳	۲۹,۳۳۵	۰	۱,۲۱۹,۷۴۸	تاسیسات پالایشگاه و ساختمان ها		
۱۶,۹۳۴	۱۸,۷۸۶	(۲۴,۴۸۶)	(۳,۰۲۵)	(۲۱,۴۶۱)	۴۲,۲۷۲	(۵)	۱,۵۲۶	۵,۳۵۶	۳۶,۳۹۵	ماشین آلات و تجهیزات	
۲,۱۱۵	۲,۱۷۹	(۱۴,۹۵۸)	(۱,۱۶۸)	(۱۳,۷۹۰)	۱۸,۱۳۷			۲,۲۳۲	۱۵,۹۰۵	وسایل نقلیه	
۵,۴۲۱	۶,۰۴۲	(۸,۳۸۲)	(۱,۰۸۲)	(۷,۳۰۰)	۱۴,۹۲۴			۲,۲۰۳	۱۲,۷۲۱	اثاثیه و منصوبات	
۵۳۶,۶۸۰	۴۷۴,۵۲۵	(۹۲۷,۲۱۶)	(۱۰۲,۸۰۲)	(۸۲۴,۴۱۴)	۱,۴۰۱,۷۴۱	(۵)	۳۰,۸۶۱	۹,۷۹۱	۱,۳۶۱,۰۹۴	جمع	
۴۳,۴۹۵	۱۶,۳۶۴				۱۶,۳۶۴	(۲,۷۱۶)	(۲۸,۹۰۶)	۴,۴۹۱	۴۳,۴۹۵	داراییهای در جریان تکمیل	
۵۴۰	۴۳				۴۳		(۵۰۷)		۵۴۰	سفراشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	
۴۸,۲۱۶	۲۵,۹۱۵				۲۰,۹۱۵	(۲۰,۸۵۳)	(۱,۴۴۸)		۴۸,۲۱۶	اقلام سرمایه ای در انبار	
۶۲۸,۹۳۱	۵۱۶,۸۳۷	(۹۲۷,۲۱۶)	(۱۰۲,۸۰۲)	(۸۲۴,۴۱۴)	۱,۴۴۴,۰۰۳	(۲۳,۵۷۴)	۰	۱۴,۲۸۲	۱,۴۵۳,۳۴۵	جمع کل	

۱۰- کلیه تاسیسات پالایشگاهی به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۸ تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

خواسته حسابی فوران
گزارش

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰-۳- گردش داراییهای در جریان تکمیل طی دوره بشرح زیر می باشد :

مانده در ابتدای سال انتقالات طی سال مانده در پایان سال

مانده در ابتدای سال انتقالات طی سال مانده در پایان سال	انتقالات طی سال	مانده در پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۶۰	۵۵	۸,۳۰۵	مقام سازی پالایشگاه شیراز
-	(۱۸,۶۳۸)	۱۸,۶۳۸	بهینه سازی و بهبود کیفیت پالایشگاه شیراز
۸,۰۰۴	(۸,۵۴۸)	۱۶,۵۵۲	تعمیرات اساسی دستگاهها و تاسیسات
۱۶,۳۶۴	(۲۷,۱۳۱)	۴۳,۴۹۵	

۱۰-۴- پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۶	-
۳۰۴	-
-	۳۳
۵۴۰	۳۳

شرکت رنگین کاران فولاد (تعمیرات اساسی ۶ دستگاه مخزن)

شرکت زاورسازه (رنگ آمیزی ۷ دستگاه مخزن)

فروشندها کالا

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۲۰,۰۰۰	۱۱-۱
-	۴۲۰,۰۰۰	حساب سپرده بانک اقتصاد نوین

۱۱-۱- سپرده بانک اقتصاد نوین از تاریخ های مهر و آبان ماه ۱۳۹۲ به مدت ۲ سال و با نرخ ۲۲.۲ درصد می باشد.

عنوان حسابی فروزان
گرانش

شرکت پالایش نفت شیواز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- دارایهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	وداعیع آب - برق - تلفن و تلفن همراه
۳۰۲	۳۰۲	
۳۰۲	۳۰۲	

۱۳- سایر دارایها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۲۸۰,۰۰۰	۱۲-۱	وجه محدود شده نزد بانک تجارت و ملی
۲۳,۵۶۵	۲۱,۲۵۶	۷	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۶,۸۹۲	۱۳,۲۰۶	۱۲-۲	موجودی کاتالیست
۱۰,۰۱۸	۸,۷۱۲	۱۲-۳	سپرده نزد صندوق بازنشستگی و پس انداز صنعت نفت
۵۰,۴۷۵	۳۲۳,۱۷۴		

۱۳-۱- وجه محدود شده نزد بانک تجارت مبلغ ۳۰ میلیارد ریال و بانک ملی مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال با بت تضمین ضمانتنامه های دریافتی می باشد. (یادداشت ۳۳) وجه بانک ملی در حساب سپرده کوتاه مدت با تاریخ ۲۲ دی صد مسدود شده است.

۱۳-۲- موجودی کاتالیست درون دستگاه در ارتباط با تعویض کاتالیست RG-۴۸۲ در مهر ۱۳۸۶ به مقدار ۴,۷۵ کیلو می باشد که با توجه به دستورالعمل ترمه ۲۱۳۱/۲/۲۴ مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۴ تدوین روشهای و هماهنگی مقررات مالی شرکت ملی پالایش و پخش محاسبه و در حسابها منظور و طی ده سال مستهلك می گردد. قیمت تمام شده کاتالیستها ۳۶۸۵۵ میلیون ریال و ذخیره استهلاک انباسته تا پایان سال ۱۳۹۲ مبلغ ۲۳۶۴۹ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۳- سپرده نزد صندوق بازنشستگی و پس انداز صنعت نفت با بت تأمین نقدینگی صندوق به منظور پرداخت وام به کارکنان می باشد که طبق مقررات واعلامیه های شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران سهم هر شرکت مشخص و در وجه صندوق تأديه می گردد. شایان ذکر است تازمان استمرار پرداخت وام به کارکنان، سپرده مذکور تسویه نخواهد شد.

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۷,۳۳۷	۶۶۵,۹۴۷	شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران - کارمزد توزیع فراورده ها
۵۷۶,۴۶۷	۷۴۱,۵۰۲	شرکت پالایش نفت ارک - خرید پلاتفرمیت (مکمل بنزین)
۴۱۰,۴۷۷	.	شرکت ملی پالایش و پخش
۳۲,۸۴۹	۲۱۲,۰۱۱	شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران (کارمزد انتقال نفت خام)
۱,۶۹۷,۱۳۰	۱,۶۱۹,۵۶۰	

منسسه حسابی فیوران
گزارش

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵ - سایر حسابهای پرداختی

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۴۹۱,۲۵۲	۲,۱۰۲,۵۸۴
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۵۸۵,۰۹۷	۳۵۷,۲۴۵
عوارض نوسازی خطوط لوله	۵۳,۱۶۷	.
مطالبات پیمانکاران بابت کارکرد	۲۱,۳۶۱	۱۲۰,۱۸
مالیاتهای تکلیفی مکسوره از انساخص ثالث	۱۶,۷۸۵	۷۴۲
صندوقه های بازنیستگی	۱۴,۲۱۳	.
شرکت نفت و گاز ارونдан	۱۵۹	۱۶۷
شرکت نفت و گاز زاگرس جنوبی	۳۶۱	۵۶۰
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۲۰۳	۵۲۹
منطقه ویژه اقتصادی پارس	۸۱۰	۷۹۹
شرکت انتقال گاز ایران	۲۸۲	۵,۰۰۰
سپرده حسن انجام کار	۱,۵۸۳	۴,۷۸۳
سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران	۲,۴۵۷	۲۸۹۷
مطالبات کارکنان بابت بازنیستگی و هزینه های پرسنلی	۴۸۴۵	۱۳,۱۱۵
سود سهم دولت	.	۲۷۹,۲۸۰
سایر	۲۶۹۰	۲۱۸۳۱
	۱,۱۹۵,۲۶۵	۳۸۰,۱,۵۵۰

موضعه حسابی فبوران
گزارش

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵-۱ - ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده بشرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۰۴۱	۶۸۶۰۷	سه در هزار سهم اتفاق بازرگانی
۱۴۷۰۷۱	۲۰۷۰۲۷۷	یک درصد عوارض الایندگی
۷۸۰۱۹۵	۱۲۰۰۲۸۸	مستمری بازنشستگان قبل از موعد - حصه جاری (یادداشت ۲۰)
۷۹۲۳	۱۰۰۳۲۳	ذخیره مخصوص کارکنان
۳۲۹۵۳	۲۰۹۳۷	ذخیره هزینه های آب، برق، گاز، تلفن و ملزومات مصرفی
.	۱۵۴۸۷۷	ذخیره هزینه ام تی بی ای مصرفی
۳۰۰۶۲	۲۰۷۸۸	سایر هزینه ها
۳۵۷۰۲۴۵	۵۸۵۰۹۷	

۱۵-۲ - مطالبات پیمانکاران بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۴۵۷	۷۰۱۶۲	شرکت دجل موران (طبع غذا)
.	۳۰۰۰۵	شرکت سارا (طبع غذا و تامین نیروی خدماتی)
۱۰۲۶۶	۱۰۹۰۰	شرکت فوکو ترابر (ایاب و ذهاب کارکنان)
.	۱۰۸۹۱	شرکت پترو پارسیان (ماشین آلات دوار- آتش نشانی و مخابرات)
.	۱۰۰۹۰	شرکت شالی دشت پرنیان (فضای سبز)
۷۲۲	۱۰۰۰۳	شرکت فجر امید (تامین نیروی خدماتی - انبارداری)
۶۵۷۳	۵۰۳۱۰	سایر
۱۲۰۰۱۸	۲۱۰۳۶۱	

عنوان حسابرسی فیوران
کرازش

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- پیش دریافتها

مانده پیش دریافتها در ارتباط با پیش فروش فرآورده های ویژه به مشتریان زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۹۵۳	۸۴,۹۷۸	شرکت نفت پاسارگاد
۰	۱۹,۹۰۹	فراشیمی روز
۰	۱۳,۱۲۷	بهتاز شیمی
۰	۸,۹۱۳	بهنام صادقی
۰	۲,۲۷۰	انرژی تجارت سام
۰	۱۰۰۱۳	آسفالت ماکادام
۳۶۸۲۱	۸,۶۹۴	سایر
۱۴۶,۵۷۴	۱۳۸,۹۰۴	

**نویسنده حسابی فروردان
گردنیش**

شرکت پالایش نفت شیواز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۵ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۵ الی دوره مورد گزارش به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ - میلیون ریال نحوه تشخیص

۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تفصیلی	قطعی	قادیه شده	مانده ذخیره ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده ذخیره	سالهای
۱۳۸۵	۴۱,۰۶۳	۲۲,۹۷۳	۵,۷۴۳	۲۷,۷۱۷	۳۸,۲۸۸	۵,۷۴۳	۵,۷۴۳	۵,۷۴۳	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۶	۱,۳۵۴,۳۴۱	۱,۳۵۴,۳۴۱	۳۰۲,۳۱۱	۳۶۸,۷۲۱	۳۹۷,۳۲۴	۳۰۲,۳۱۱	۳۰۲,۳۱۱	۳۰۲,۳۱۱	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۷	۱,۲۱۸,۲۷۱	۱,۲۱۸,۲۷۱	۳۰۴,۵۶۷	۳۰۴,۵۶۷	۳۲۴,۷۷۸	۳۰۴,۵۶۷	۳۰۴,۵۶۷	۳۰۴,۵۶۷	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۸	۳۹۱,۷۷۶		۹۷,۹۴۴	۹۷,۹۴۴	۱۴۲,۷۶۱	۹۷,۹۴۴	۹۷,۹۴۴	۹۷,۹۴۴	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۹	۴۹,۷۴۳	۴۹۷,۴۳۳	۱۲,۴۳۶	۱۲,۴۳۶	۷۳۷,۹۶	۱۲,۴۳۶	۱۲,۴۳۶	۱۲,۴۳۶	از طبق عل الرأس
۱۳۹۰	۷۰,۶۲۵۸	۷۰,۶۲۵۸	۱۵۸,۹۰۸	۱۵۸,۹۰۸	۲۱۹,۶۸۱	۱۵۸,۹۰۸	۱۵۸,۹۰۸	۱۵۸,۹۰۸	در دست رسیدگی
۱۳۹۱	۹۱۸,۰۳۷	۸۳۱,۸۶۱	۲۱۵,۱۴۵	۲۱۵,۱۴۵	--	۲۱۵,۱۴۵	۲۱۵,۱۴۵	۲۱۵,۱۴۵	رسیدگی نشده
۱۳۹۲	۴,۷۱۷,۰۹۰	۴,۱۳۲,۳۰۹	۷۵۱,۰۱۲	۱۷۸,۲۵۸	--	۹۲۹,۷۷۰	۷۵۱,۰۱۲	۱۷۸,۲۵۸	.
			۱,۰۹۷,۰۵۴	۱,۸۴۸,۵۶۶					
			(۱,۰۳۸,۰۳۹)	(۱,۲۴۶,۳۸۲)					
			۵۸,۵۱۵	۶۰,۲,۱۸۴					
					کسر می شود: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۹)				

۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ براساس سود ابرازی محاسبه و معادل آن در حسابها ذخیره منظور شده است.

۲- شرکت نسبت به برق تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ الی ۱۳۸۹ اعتراض نموده و مراتب در هیأت ماده ۲۵۱ مکرر و هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است. براساس رای نامه ۸۴۳۲ مورخ ۹۲/۳/۲۵ هیأت حل اختلاف مالیاتی، درآمد مشمول مالیات سال ۱۳۸۹ مبلغ ۲۴۶,۲۶۳ میلیون ریال تعیین شده و در نتیجه مالیات آن سال به مبلغ ۵۵,۴۰۹ میلیون ریال کاهش یافته است. شرکت مجدداً به درآمد مشمول مالیات تعیین شده اعتراض کرده است.

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

-۱۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰,۰۴۵	سال ۱۳۹۱
۳۵۹,۵۴۲	۱۷۰,۱۷۶	سال ۱۳۹۰
۳۱۸,۹۹۸	۲۴۷,۸۹۰	سالهای قبل از ۱۳۹۰
۵۷۸,۵۴۰	۲۲۸,۱۱۱	

-۱۹- حسابهای پرداختنی بلندمدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	صندوق بازنیستگی و پس انداز صنعت نفت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۰۳۶	۷۷,۸۶۰	
۶۱۰۳۶	۷۷,۸۶۰	

طی نامه شماره تر هـ / م ۸۲۸/۴/۶ مورخ ۱۳۸۴/۴/۶ تدوین روشهای و مقررات مالی در خصوص احتساب فوق العاده ویژه و کارگاهی در حقوق مشمول بازنیستگی کارمندان شاغل صنعت نفت تعديلات لازم از بابت ذخیره سهم کارفرما برای سال ۱۳۸۵ و کلیه سالهای خدمت کارگاهی قبیل ازان محاسبه شده است و با توجه به دستور العمل فوق الذکر کارمندانی که به سن بازنیستگی در سالهای بعد نایل می گرددند با توجه به ذخیره صورت گرفته صندوقها معادل مبالغ ذخیره شده را از حساب پرداخت و طی اعلامیه به واحدها اعلام تا از مبلغ کل ذخیره کسر نمایند. همچنین بیرون نامه تر م / م ۸۶/۴/۲۸ تدوین روشهای و مقررات مالی ذخیره مذکور همه ساله با آخرین حقوق بایه کارمندان تعديل میگردد. گردش حساب مذبور بشرح زیرمی باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳	۱۳۹۲/۱۲/۲	مانده در ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	پرداخت شده به صندوق بازنیستگی
۶۳,۲۵۲	۶۱,۰۳۶	ذخیره تامین شده طی دوره
(۶,۵۶۰)	(۲۳,۴۵۳)	تعديلات(بابت نقل و انتقال کارگان)
۷,۳۳۰	۴۰,۶۷۱	مانده در پایان دوره
(۲,۹۸۶)	(۳۹۴)	
۶۱,۰۳۶	۷۷,۸۶۰	

-۲۰- ذخیره مزایای بایان خدمت کارگان

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		مانده ابتدای دوره	
جمع	مستمری بازنیستگان	مزایای بایان خدمت	جمع	مستمری بازنیستگان	مزایای بایان خدمت
۱۷۹,۶۲۵	۵۰,۶۲۴	۱۲۹,۰۰۱	۱۹۴,۵۹۸	۴۸,۰۳۷	۱۴۶,۵۶۱
۵۹,۴۵۲	۵۹,۴۵۲	-	۷۸,۱۹۵	۷۸,۱۹۵	۰
۲۳۹,۰۷۷	۱۱۰,۷۶	۱۲۹,۰۰۱	۲۷۲,۷۹۳	۱۲۶,۲۲۲	۱۴۶,۵۶۱
(۹۷,۳۳۵)	(۷۸,۱۹۵)	(۱۹,۱۴۰)	(۱۳۲,۶۶۷)	(۱۲۰,۲۸۸)	(۱۲,۳۷۹)
۱۳۱,۰۵۱	۹۴,۳۵۱	۳۶,۷۰۰	۲۲۲,۹۰۱	۱۳۹,۴۶۳	۸۳,۴۳۸
۲۷۲,۷۹۳	۱۲۶,۲۲۲	۱۴۶,۵۶۱	۳۶۳,۰۲۷	۱۴۵,۴۰۷	۲۱۷,۶۲۰
(۷۸,۱۹۵)	(۷۸,۱۹۵)	۰	(۱۲۰,۲۸۸)	(۱۲۰,۲۸۸)	۰
۱۹۴,۵۹۸	۴۸,۰۳۷	۱۴۶,۵۶۱	۲۴۲,۷۳۹	۲۵,۱۱۹	۲۱۷,۶۲۰

۲۰-۱ - حصه جاری منظور شده معادل اقلام مستمر و غیر مستمر پرداختی طی سال ۱۳۹۲ به بازنیستگان می باشد و ذخیره تامین شده بر اساس اقلام مستمر محاسبه شده است.

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۲۰- بر اساس مقررات موجود، مستمری کارکنی که قبل از موعد بازنیسته می شوند، تا رسیدن به سن بازنیستگی قانونی بعده کارفرما می باشد. لذا برای بازنیستگان سالهای قبل (۱۳۸۲- ۱۳۸۶) معادل حقوق مستمری و عائله مندی و سایر هزینه های مرتبط سالانه برای تمام سالهای باقی مانده تا موعد بازنیستگی قانونی، ذخیره محاسبه شده است و هر ساله متناسب با آخرين حقوق و مزاياي مرتب طبق اعلاميه شركت ملي پالایش و پخش فرآورده هاي نفتی ايران، ذخیره مذبور تعديل می گردد.

۲۱ - سرمایه

سرمایه شرکت بمبلغ ۱۰۰۲۷،۵۴۹ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی و تماماً پرداخت شده می باشد و طی دوره تغییر تداشته است. بمحض مصوبه مورخه ۱۳۸۶/۱۰/۲۰ ستاد مرکزی توزیع سهام عدالت (که به منزله مصوبه هیئت وزیران تلقی می گردد) و عطف به ابلاغ مصوبه ۱۱۸۵۷-۱۱۸۵۸ مورخ ۸۰۵/۴/۱-۱۱۸۵۷ مجمع عمومی شرکت ملي پالایش و پخش فرآورده هاي نفتی ايران ، ۳۰ درصد سهام شرکت به شركت کارگزاری سهام عدالت واگذار گردیده است. شایان ذکر است طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۰/۷/۱۸ درخصوص اتخاذ تصمیم نهایی در مورد تحويل و تحول سهام شرکتهای پالایشگاهی منعقده با معاون امور بانکی، بیمه و نظارت بر اجرای سیاستهای اصل ۴۴ وزارت امور اقتصادي و دارایی در اجرای مصوبه ۱۳۸۸/۴/۲۵ هیئت وزیران مقرر شد حصه سهام عدالت از ۳۰ درصد به ۴۰ درصد افزایش و در دفاتر شرکتها اعمال حساب شود . سهامداران عمدۀ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد	تعداد سهام
۵۲	۵۳۳,۲۲۴,۳۴۴
۴۰	۴۱۱,۰۱۹,۴۴۰
۸	۸۳,۲۹۹,۸۱۶
.	۵,۰۰۰
۱۰۰	۱۰۰۲۷،۵۴۸۶۰

شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان

شرکتهای سرمایه گذاری استانی سهام عدالت

سایر سهامداران

سهام وثیقه مدیران

۲۲ - اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی ، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۹ اساسنامه مبلغ ۱۰۲،۷۵۵ میلیون ریال از سود خالص سالهای قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۲۳ - اندوخته مخصوص

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۸۱/۴/۱۶ مبلغ ۱۴,۴۰۲ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سال ۱۳۸۰ به حساب اندوخته مخصوص منظور گردیده است .

۲۴ - اندوخته طرح توسعه

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۸۹/۴/۳۰ مبلغ ۱۲۰,۶۰۸ میلیون ریال از سود قابل تقسیم سال ۱۳۸۸ به اندوخته طرح توسعه منظور گردید .

موسسه حسابی فریوران
کارشناس

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- درآمد حاصل از فروش فرآورده

درامد حاصل از فروش محصولات شرکت به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱			سال ۱۳۹۲			فراورده
ارزش بین المللی	مقادیر جمیع فروش	متر مکعب	ارزش بین المللی	مابه التفاوت فروش مصوب و ارزش بین المللی	فروش مصوب	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	متر مکعب
۸,۲۷۷,۸۴۸	۸۰۲,۷۵۰	۱۳,۹۱۵,۶۸۷	۱۱,۱۲۴,۵۷۰	۲,۷۹,۰۱۲	۷۰۶,۷۹۷	پنزین
۳۸۴,۸۰۰	۳۹,۰۵۶	۸۹۹,۲۱۱	۸۰۷,۰۴۰	۴۲,۱۷۱	۴۷,۱۴۳	نفت سفید
۱۱,۹۸۹,۷۷۳	۱,۲۳۱,۶۷۷	۲۲,۹۱۹,۲۱۰	۲۱,۳۱۶,۱۸۰	۲,۶۰۴,۳۵۰	۱,۳۵۰,۲۴۷	نفت گاز
۴,۹۱۶,۴۳۰	۶۷۱,۷۰۱	۱۰,۱۳۰,۰۹۷	۸,۹۸۰,۲۷۰	۱,۷۴۹,۴۷۷	۷۱۷,۹۱۳	نفت کوره
۵۸۶,۰۰۰	۹۰,۱۹۶	۱,۲۳۱,۷۴۰	۱,۱۳۳,۶۹۸	۹۸,۷۶۷	۱۰۰,۹۸۲	گاز مایع
۱۶۱,۸۴۸	۱۷,۷۱۱	۲۲۷,۸۵۲	۱۹۷,۱۷۱	۶۴,۶۸۱	۱۰,۰۰۳	سوخت هوایی JP
۷۶۸,۰۹۷	۷۱,۷۶۱	۱,۱۶۱,۳۹۰	۹۰۸,۳۷۷	۲۰۳,۰۰۷	۶۲,۶۷۱	سوخت هوایی ATK
۳۷,۸۷۷	۴,۰۰۰	۶۱۱,۲۴۸	۰	۶۱۱,۲۴۸	۲۲,۸۴۸	حلان
۲,۰۹۹,۹۱۴	۴۲۲,۰۰۷	۴,۲۱۱,۱۰۳	۰	۴,۲۱۱,۱۰۳	۳۰۲,۱۸۹	وکیوم باتوم و قیر MC
۴۱۳,۳۷۷	۴۲,۰۰۸	۵۹۴,۰۰۰	۰	۵۹۴,۰۰۰	۲۸,۶۹۲	ایزوریسا یکل
۷۰,۰۲۴	۸,۳۶۱	۱۳۰,۹۵۰	۰	۱۳۰,۹۵۰	۹,۲۸۸	ایزوفید
۱۳,۲۶۵	۲,۷۰۹	۱۶,۲۳۹	۰	۱۶,۲۳۹	۲,۴۷۹	گوگرد
۲۱۷,۶۰۶	۲۹,۰۰۲	۴۶۶,۰۶۰	۰	۴۶۶,۰۶۰	۳۰,۴۱۱	نفتی سبک
-	-	۶,۸۷۷	۰	۶,۸۷۷	۶۸۷	وکیوم سلاپس
۷۰,۷۶۰,۸۱۸	۳,۰۰۱,۷۶۷	۵۷,۶۳۰,۰۲۹	۴۴,۶۹۲,۰۷۷	۱۲,۱۴۱,۹۶۷	۳,۴۲۲,۸۶۰	جمع

۱- ۲۵- مابه التفاوت تحويلی به پخش و فروش به مقدار ۲۳۱۶۹ متر مکعب محصولات نزد شرکت ملی پخش بصورت امانت باقی مانده است (بادداشت ۲-۸).

۲- ارزش بین المللی ۵ فراورده اصلی و سوخت هوایی بر اساس قیمت های اعلام شده توسط شرکت ملی نفت ایران محاسبه شده است.

۲۰
موسسه حسابی فیروزان
کرازش

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

داداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۲۵-۳ خرید نفت خام و فروش فرآورده ها بر اساس بند ۳ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور و آینین نامه اجرایی آن صورت می گیرد . نفت خام خوارک بالایشگاه های داخلی بر مبنای (۹۵) درصد متوسط بهای نفت خام صادراتی از مبادی اولیه در هر ماه از سوی شرکت ملی پالایش و بخش فرآورده های نفتی ایران فروخته می شود و مبنای تعیین درآمد قیمت آزاد فرآورده ها بر اساس میانگین وزنی قیمت های وارداتی یا صادراتی حسب مورد و در صورت نبودن قیمت وارداتی یا صادراتی میانگین ماهانه قیمت صادراتی خلیج فارس در آن ماه خواهد بود که توسط وزارت نفت اعلام می شود و قیمت آزاد سایر فرآورده های نفتی ویژه که قادر نرخ صادراتی یا وارداتی است بر حسب نرخ های بین المللی مواد نفتی اصلی مربوطه با توجه به شاخص های کیفی محصول توسط وزارت نفت محاسبه و اعلام و می باشد بر اساس نرخ های اعلام شده نفت خام دریافتی ، تولیدات را محاسبه و در حسابها منظور نمایند .

- ۲۵-۴ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر میباشد :

نام محصول					
درصد سود (زیان)		سود (زیان)	بهای تمام شده	فروش	
نالخلص به فروش		نالخلص	فرآورده های فروخته شده	فرآورده	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴)	۹.۷۶	۱,۲۸۸,۸۶۵	۱۲,۶۲۶,۶۲۲	۱۲,۹۱۰,۴۸۷	بنزین
(۴۲)	۱۱.۸۹	۱۰۶,۹۰۸	۷۹۲,۳۰۳	۸۹۹,۲۱۱	نفت سفید
۵	۶.۰۸	۱,۴۵۴,۱۰۶	۲۲,۴۶۵,۱۰۹	۲۳,۹۱۹,۲۱۵	نفت گاز
۰	۵.۲۰	۵۳۱,۶۰۹	۹,۶۹۸,۴۸۸	۱۰,۳۳۰,۰۹۷	نفت گوره
۲	۲.۱۰	۲۵,۹۰۱	۱,۲۰۵,۸۳۹	۱,۲۳۱,۷۴۰	گاز مایع
۲۰	۲۲.۵۸	۵۳,۷۰۲	۱۸۴,۱۵۰	۲۲۷,۸۵۲	سوخت جت ۴ JP ۴
(۲۷)	۱۰.۸۲	۱۸۳,۷۱۹	۹۷۷,۶۷۱	۱,۱۶۱,۳۹۰	سوخت جت ۱۵۰ ATK ۱۵۰
(۷۰)	۸.۹۴	۵۴,۶۴۹	۵۰۶,۰۹۹	۶۱۱,۲۴۸	حال
۴۱	۸.۴۸	۳۵۷,۱۲۰	۳,۸۰۳,۹۸۳	۴,۲۱۱,۱۰۳	وکیوم باتوم (V - B) و فرام سی
(۵)	۱۶.۹۰	۱۰۰,۳۷۲	۴۹۲,۶۸۳	۵۹۴,۰۰۰	ایزوریساکل
۲۵	۴.۶۷	۶,۰۷۴	۱۲۹,۸۷۶	۱۳۵,۹۵۰	ایزوفید
(۴)	۵۹.۳۳	۸,۴۴۸	۵,۷۹۱	۱۶,۲۳۹	کوگرد
(۱)	۲.۰۰	۱۶,۳۱۸	۴۵۰,۲۴۷	۴۶۶,۵۶۵	نفتای سبک
	۲.۷۲	۲۲۹	۶,۶۴۸	۶,۸۷۷	وکیوم سلاپس
۴.۶	۷.۷۷	۴,۱۸۸,۰۲۰	۵۳,۴۴۷,۰۰۹	۵۷,۶۳۵,۰۲۹	

**خواسته ای فروزان
گزارش**

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- بهای تمام شده فرآورده های فروخته شده

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۴۳۱.۴۱	۵۲۵۵۱.۴۱	۲۶-۱ مواد مستقیم مصرفی
۲۷۵۰۲	۳۲۷۵۴	۲۶-۲ دستمزد مستقیم
۲۵۹۲۰.۹۱	۲۵۹۴۲۸۶	۲۶-۳ سپاری تولید
۲۹۰۰۱.۰۹	۵۵۳۷۸۴۸۱	جمع هزینه های تولید
۳۳۲۲۴۸	۱۶۲۰۴۵	اضافه می شود: موجودی فرآورده های در جریان ساخت اول دوره
(۱۶۲۰۴۵)	(۱۰۲۹۶۵۱)	کسر می شود: موجودی فرآورده های در جریان ساخت پایان دوره
۲۹۰۶۱.۲۱۲	۵۴۲۰۰.۵۷۵	بهای تمام شده کالای تولید شده
۹۸۰۳۱۸	۱۳۱۸۱۶۵	اضافه می شود: بهای تمام شده کالای ساخته شده اول دوره
(۱۳۱۸۱۶۵)	(۲۰۰۷۱۸۲۱)	کسر می شود: بهای تمام شده کالای ساخته شده پایان دوره
۲۹۵۲۲.۵۷۵	۵۲۴۴۷۰۰۹	بهای تمام شده کالای فروشن رفته

۲۶-۱ مواد اولیه تماماً از شرکت ملی پالایش و بخش فرآورده های نفت ایران خریداری می گردد. گردش طی دوره مواد اولیه بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲					
	جمع	میعادنات گازی	نفت خام			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مقدار-متر مکعب	میلیون ریال	مقدار-متر مکعب	میلیون ریال
۲۷۴۳۱.۴۱	۵۲۵۵۱.۴۱	۶,۱۲۹,۳۹۹	۳۹۰,۵۸۹	۴۶,۷۸۹,۲۰۱	۲۰,۴۲۱,۱۶۵	خرید
۱۵۸,۵۷۴	۱۶۲,۸۳۴	-	-	۱۹۶,۴۳۴	-	هزینه حمل
۲۷,۳۷۷,۱۵۷	۵۳,۱۱۷,۱۴۴	۶,۱۲۹,۳۹۹	۳۹۰,۵۸۹	۴۶,۸۰۷,۷۴۵	۲۰,۴۲۱,۱۶۵	جمع خرید
۳۱۹,۵۲۸	۴۵۵,۱۷۹	۱۰,۵۸۵	۱,۵۲۲	۴۴۹,۵۹۴	۵۵۵۸۳	موجودی اول دوره
۲۷,۷۹۶,۵۹۵	۵۳,۵۷۲,۴۲۲	۶,۱۳۹,۹۸۲	۳۹۲,۰۱۱	۴۷,۶۳۲,۳۳۹	۲۰,۹۸۷۷۸	اماده مصرف
(۲۷,۳۷۷,۱۵۷)	(۵۳,۵۷۲,۴۲۲)	(۶,۱۳۹,۹۸۲)	(۳۹۲,۰۱۱)	(۴۷,۶۳۲,۳۳۹)	(۲۰,۹۸۷۷۸)	صرف شده طی دوره
۴۵۵,۱۷۹	۹۲۰,۸۷۲	۱۲۰,۳۶۲	۸,۲۲۲	۷۹,۰۶۲	۵۱,۶۵۱	موجودی پایان دوره

موسسه حسابی فروزان
گزارش

شirkat-e-Paaliresh-Nafte-Shiraz (Saham-e-Aam)

يادداشت های توضیحی صورت‌پهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶-۲-۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	دستمزد مستقیم	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	بادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
حقوق و دستمزد و مزايا	۱۱۱,۹۱	۱۱۹,۵۱۷	۲۷,۵۰۲	۳۲,۷۵۴	۲۶-۲-۱	
بازنگری، پس انداز، عذری، مرخصی و کارانه	۲۷,۵۶۱	۶۷,۰۹۸	-	-		
هزینه بازخرید خدمات کارکنان	۱۹,۹۳۳	۴۳,۵۲۸	-	-		
خدمات عمومی بیمانکاران	۶۴,۵۲۸	۹۲,۰۸۸	-	-		
آب و برق و گاز	۱۴۷,۰۵۴	۱۷۴,۷۷۴	-	-		
استهلاک	۹۲,۹۱۵	۹۸,۸۹۶	-	-		
کالا و مواد مصرفی (شامل آنم تی بی ای)	۱,۱۲۵,۸۳۱	۱,۷۰,۷۲۶	-	-		
مواد افزودنی (پلات فرمیت و بتزین سوب)	۷۷,۰۴۱	۱۵۷,۹۷۰	-	-		
سایر هزینه ها	۷۷,۰۴۸	۱۳۲,۱۶۹	-	-	۲۶-۲-۲	
	۲,۹۳۲,۹۱	۲,۵۹۴,۲۸۶	۲۷,۵۰۲	۳۲,۷۵۴		

۲۶-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش سالانه حقوق و دستمزد و افزایش سایر مزایای کارکنان می باشد.

۲۶-۲-۲- سایر هزینه ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه ۱ درصد عوارض آلایندگی	۱۳,۵۰۳	۵۰,۹۹۴
حق العلاج کارکنان توسط بهداری	۲۱,۰۸۸	۳۲,۳۸۹
کارمزد ستاد پالایش نفت	۳۵,۱۰۵	۳۸,۵۱۴
هزینه بیمه و پست	۴,۷۵۳	۶,۵۰۹
مأموریت های اداری داخل کشور	۱,۱۹۴	۵۱۲
کارمزد بانک	۳۲	۲۶۴
اجاره اراضی و اینه	۵۷۲	۳۲۹
تعمیرات	۱,۳۴۰	۱۰۰۵۰
هزینه تهیه پروتز	۲۰,۰۷۷	۲۰,۱۴
سایر	-	۲۰,۰۵۷
بازیافت هزینه ها از سایر پالایشگاهها	(۶,۸۱۶)	(۲,۵۶۳)
	۷۲,۸۴۸	۱۳۲,۱۶۹

**خواص حاصلی فوران
گرانش**

شرکت پالایش نفت شیزار (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

-۲۶-۳ - مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورده تزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		ظرفیت معمول (عملی)		ظرفیت اسمی			
همگن شده به مترمکعب	مقدار	همگن شده به مترمکعب	مقدار- تن	همگن شده به مترمکعب	مقدار	همگن شده به مترمکعب	مقدار	واحد اندازه گیری	
۵,۱۹۷	۳,۹۲۴	۲۲,۷۲۵	۲۵,۶۳۹	۲۲,۹۴۵	۲۵,۶۲۸			تن	۴۰۴
۸۸,۰۱۷	۷۰,۵۲۳	۷۲,۲۰۴	۵۸,۵۴۵	۶۷,۸۹۰	۴۸,۸۲۷	۸۱,۳۹۵	۶۴,۶۴۵	تن	سوخت سبک و سنتگین جت
۸۰۲,۳۲۰	۵۹۶,۹۳۰	۷۸۹,۹۴۴	۵۶۹,۸۳۸	۶۷۷,۰۷۵	۵۰۱,۰۳۶	۳۶۸,۲۱۰	۲۵۷,۶۷۵	تن	بنزین معمولی
۵۷,۴۳۱	۴۵,۳۸۰	۴۴,۲۰۲	۳۵,۱۹۱	۴۹,۵۴۰	۳۹,۲۱۶	۳۷۱,۰۷۰	۲۹۳,۵۴۰	تن	نفت سفید
۱,۲۳۹,۴۲۴	۱,۰۳۳,۵۰۴	۱,۱۳۷,۷۲۱	۱,۰۳۳,۵۴۳	۱,۱۵۱,۰۷۵	۹۷۸,۸۳۹	۵۰۰,۷۸۰	۴۲۵,۶۶۳	تن	نفت و گاز
۵۸۲,۳۲۹	۵۴۹,۲۰۶	۷۱۱,۰۹۳	۵۷۶,۱۹۷	۵۲۹,۲۵۰	۵۰۲,۷۸۸	۴۷۰,۰۵۰	۴۳۷,۳۰۸	تن	نفت کروه
۲,۱۲۹	۴,۲۴۵	۱,۹۷۰	۳,۸۲۳	۳,۹۴۲	۷,۸۸۴	۳۶۵۰	۷,۳۰۰	تن	گوگرد
۴۲۸,۶۸۹	۳۲۵,۱۲۶	۳۵۶,۳۷۰	۲۶۲,۲۲۴	۳۰۲,۵۸۵	۲۸۸,۳۳۰	۳۶۲,۵۴۰	۳۹۴,۴۶۳	تن	انواع قیر خام
۱۵۱,۲۴۶	۴۱,۹۱۷	۱۴۸,۲۱۹	۴۰,۷۲۰	۱۴۶,۳۵۵	۱۳۷,۵۸۳	۲۷,۳۷۵	۲۵,۷۶۰	تن	سوخت گاز
۲۷,۰۳۹	۲۲,۵۱۴	۲۰,۵۸۳	۱۶,۸۱۴	۲۰,۰۰۵	۶,۵۵۸	۲۱,۱۷۰	۶,۷۷۴	تن	سوخت مایع
۹۷,۰۴۹	۵۳,۰۵۴	۱۰۰,۹۰۰	۵۵,۵۳۸	۱۰۰,۷۴۰	۵۶,۰۱۱	۹۲,۷۱۰	۵۱,۵۴۷	تن	گاز مایع
۸,۳۱۱	۷,۵۲۴	۹,۲۸۸	۸,۴۳۹	۹,۱۲۵	۸,۲۱۳	-	-	تن	آبزوفید
۴۵,۰۱۷	۳۸,۰۶۸	۲۹,۵۲۷	۲۵,۱۸۶	۲۲,۴۸۵	۲۷,۶۱۲	-	-	تن	آبزوریسایکل
۲۹,۷۱۶	۲۰,۰۶۳	۲۰,۴۱۱	۲۲,۴۱۷	۳۰,۰۹۵	۲۲,۷۲۱	-	-	تن	نفتی سبک و سنتگین
.	.	۴۸۷	۴۷۱	۱۰,۹۵۰	۱۰,۶۹۸			تن	وکیوم سلاپس
۳۶۶۴,۹۲۴	۳,۰۲۲,۸۸۸	۳,۴۵۷,۷۷۴	۲,۹۳۵,۷۸۵	۲,۱۶۶,۶۶۷	۲,۷۶۲,۰۵۲	۲,۷۸۱,۲۵۰	۱,۹۷۴,۶۷۵		

ظرفیت معمول تولید بر اساس برنامه تولید طبق بودجه مصوب می باشد. ضمناً تفاوت در ضرباب تبدیل میزان تولید به همگن شده به متر مکعب، ناشی از تغییرات وزن مخصوص فرآورده ها در مراحل زمانی مختلف تولید می باشد.

**خواسته حاکمی فروران
گزارش**

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۲۳۱	۳۷,۱۱۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵,۳۴۶	۱۸,۸۱۸	بازنشستگی، پس انداز، عیدی، مرخصی، کارانه
۹۴,۳۵۱	۱۸۰,۱۳۴	مستمری بازنیستگان پیش از موعد
۲۶,۹۳۴	۵۰,۰۸۸	بازخرید خدمت و سایر مزایای کارکنان
۲۴,۰۶۲	۴۵,۶۱۱	خدمات عمومی پیمانکاران
۵,۶۷۲	۹,۲۱۱	کالا و مواد مصرفی
۳,۷۹۳	۳,۹۰۶	استهلاک
۱,۴۰۰	۲,۵۰۰	پاداش به هیئت مدیره (پرداختی به اشخاص حقوقی)
۱۰۶,۸۷۹	۳۴,۵۶۴	سایر هزینه ها
(۱,۶۲۵)	(۳۵۲)	بازیافت هزینه بابت خدمات ارایه شده به شرکتهای گروه
۳۱۰,۹۴۳	۳۸۱,۶۹۴	

۲۷-۱- هزینه های بازنیستگی، پس انداز، عیدی، مرخصی و کارانه بشرح زیر تفکیک می شود :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۳۰	۰	هزینه تعديل ذخیره ۱۹ درصد فوق العاده ویژه و کارگاهی (شاغلین)
۳,۷۷۹	۸,۹۰۸	بازنشستگی و پس انداز سهم کارفرما
۱,۶۰	۳,۷۵۲	عیدی و پاداش
۳۶۹	۵۰۵	مرخصی
۱,۹۰۸	۵,۶۵۳	کارانه
۱۵,۲۴۶	۱۸,۸۱۸	

۲۷-۲- افزایش مستمری بازنیستگان پیش از موعد به دلیل افزایش حقوق و مزایای کارکنان بازنیسته می باشد

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۴,۲۲۴	۱,۱۳۲,۵۳۰	بارانه انتقال توزیع و فروش و انتقال نفت خام
(۸۷۱,۱۱۹)	(۹۳۷,۴۵۸)	هزینه توزیع و فروش
-	۸۸,۹۷۸	تعديل نرخ ارز شش ماهه دوم سال ۱۳۹۱ (اقلام استثنایی)
(۶۴)	۳,۶۱۸	سود (زیان) ناشی از تسعیر وجوده نقدی ارزی
۲۳,۱۱۵	۱۹,۳۹۰	درآمد ناشی از فروش آب، برق، بخار و خدمات به شرکت نفت پاسارگاد
۱,۳۶۰	۸,۳۲۷	درآمد توزیع و بارگیری
۸۷,۵۱۶	۳۱۵,۲۸۵	

شرکت پالایش نفت شیواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی متدهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۲۸-۱ - براساس بند ۳ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ و آینین نامه اجرایی آن یارانه انتقال، توزیع و فروش و انتقال نفت خام توسط شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی به شرح زیر محاسبه و به حساب این شرکت منظور شده است.

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۹,۱۰۲	۳۱۱,۹۵۵	بنزین
۱۰,۸۷۳	۱۸,۹۶۵	نفت سفید
۲۷۵,۱۸۴	۳۴۴,۰۱۵	نفت گاز
۱۷۱,۱۴۸	۲۳۰,۳۹۹	نفت کوره
۹,۷۱۸	۱۲,۵۹۳	گاز مایع
۲,۷۹۹	۲,۷۷۶	سوخت سبک
۶,۹۶۸	۱۳,۴۸۲	سوخت سنگین
۱۶۸,۴۳۲	۱۹۸,۴۴۵	انتقال نفت خام
۹۳۲,۱۲۴	۱,۱۲۲,۵۳۰	

- ۲۸-۲ - به موجب اعلامیه دریافتی از شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۱۳ ، نرخ ارز در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۱ از نرخ ارز مرجع به نرخ ارز مبادله ای تغییر یافت و ما به اتفاقات خرید نفت خام و میعانات گازی به مبلغ ۱۳,۷۶۸,۰۵۲ میلیون ریال و مابه اتفاقات یارانه فروشن فراورده ها به مبلغ ۱۳,۸۵۷,۰۳۱ میلیون ریال (خالص ۸۸,۹۷۹ میلیون ریال بستانکار) به حساب شرکت منظور گردید.

- ۲۸-۳ - درآمد حاصل از فروش آب، برق، بخار و ارایه خدمات به ازای هر کیلو خوارک تحويلی VB قیر به مبلغ ۱۶۰ ریال (سال مالی قبل ۱۳۳ ریال) می باشد.

۲۹ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۴۲	۵,۲۳۳	سود حاصل از فروش کالای مازاد و ضایعات
۱۲,۱۶۲	۵۸۵,۲۸۱	سود سپرده بانکی
۷	۵,۴۶۵	درآمد اتفاقی
۱۹,۰۱۱	۵۹۵,۹۷۹	

۳۰ - سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۹,۰۲۶	۴,۱۲۱,۶۱۱	سود عملیاتی
(۲۱۳۶,۴)	(۹۲۷,۳۶۲)	کسر میشود: مالیات سود عملیاتی
۶۸۵,۴۲۲	۳,۱۹۴,۲۴۹	
÷	÷	
۱,۰۲۷,۵۴۸,۶۰۰	۱,۰۲۷,۵۴۸,۶۰۰	تعداد سهام عادی
۶۶۷	۳,۱۰۹	سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال
۱۹,۰۱۱	۵۹۵,۹۷۹	سود غیر عملیاتی
(۱,۵۴۱)	(۲,۴۰۷)	آثار مالیاتی سود غیر عملیاتی
۱۷,۴۷۰	۵۹۳,۵۷۲	سود غیرعملیاتی پس از کسر مالیات
÷	÷	
۱,۰۲۷,۵۴۸,۶۰۰	۱,۰۲۷,۵۴۸,۶۰۰	تعداد سهام عادی
۱۷	۵۷۷	سود خالص غیرعملیاتی هر سهم - ریال
۶۸۴	۳۵۸۶	

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۱ - صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۹,۰۲۶	۴,۱۲۱,۶۱۱	سود عملیاتی
۱۰۰,۳۹۴	۱۰۶,۴۸۸	هزینه استهلاک
۱۴,۹۷۳	۴۸,۱۴۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و مستمری بازنیستگان
(۲,۴۹۰,۸۳۰)	۳,۷۳۷,۴۱۸	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۳۳۵,۲۴۴)	(۲,۴۵۹,۸۳۷)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱۱,۰۸۰)	(۱۰,۸۹۹)	افزایش سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
.	(۷۶۷۰)	افزایش پیش دریافتها
۲,۸۵۵,۱۵۱	(۲,۶۶۷,۰۳۲)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۲۸,۳۵۷	۳۰,۶۵۴	سایر درآمدها و هزینه ها
۱,۰۶۰,۷۴۷	۲,۸۹۸,۸۷۵	

۳۲ - تغییر طبقه بندی اقلام مقایسه ای

مانده طبق صورتگاه مالی سال ۱۳۹۱ بعد از تغییر طبقه بندی	بسنگانکار	بدهکار	مانده طبق صورتگاه مالی سال ۱۳۹۱	یادداشت	سرفصل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۰,۷۸۴	۷۸۲,۰۰۰	—	۱,۰۹۲,۷۸۴	۴	موجودی نقد
۷۸۲,۰۰۰	—	۷۸۲,۰۰۰	—	۵	سمایع گذاری های کوتاه مدت
۴,۸۷۹,۴۸۸	۲۰۲,۴۵۸	۱۰۳,۳۷۹	۴,۹۷۸,۵۶۷	۶	حسابهای دریافتی تجارتی
۱۹,۴۰۱	۱۰۳,۳۷۹	—	۱۲۲,۷۷۹	۷	سایر حسابهای دریافتی
۳,۸۰۱,۰۵۰	—	۲۰۲,۴۵۸	۴,۰۰۴,۰۰۷	۱۵	سایر حسابهای پرداختی
۱,۰۸۷,۸۳۷	۱,۰۸۷,۸۳۷				

۳۳ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات و بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه بابت دو فقره ضمانت نامه بازکی به شرح زیر می باشد:

شماره ضمانت نامه	نام بانک	مبلغ - میلیون ریال	ذینفع	سرورسید
۱۶۲	ملی	۲۰۰,۰۰۰	شرکت سپرده گذاری اوراق بهادر و تسویه وجوده	۱۳۹۳/۸/۱۹
-	تجارت	۳۰۰,۰۰۰	شرکت بورس کالای ایران	۱۳۹۳/۴/۱۲
		۵۰۰,۰۰۰		

۳۴ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

خواهر شرکت فروزان
خواهر شرکت

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۵ - معاملات با اشخاص وابسته

الف- در طی دوره مورد گزارش شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

ب- معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	مانده طلب (بدھی) در تاریخ در تاریخ ترازنامه	مانده طلب (بدھی) در تاریخ در تاریخ ترازنامه	سود ناخالص	بهای تمام شده	مبلغ معامله	مانده طلب (بدھی) در تاریخ در تاریخ ترازنامه	مانده طلب (بدھی) در تاریخ در تاریخ ترازنامه	سود ناخالص	بهای تمام شده	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	
۴,۴۱۹,۱۲۴	فروشنده انحصاری خوارک و خریدار انحصاری ۵ فروآورده اصلی و سوخت هوایی	فروش فراورده های اصلی	۵۱,۵۹۶,۳۹۶	۴۷,۹۵۰,۱۸۲	۴۵,۴۶,۲۱۴	۳۰,۰۰۸,۶۶۲	۲۷,۱۰۳,۶۴۳	۳۰,۱۱۲,۵۰۵	(۲۷,۳۰۸,۷۷۵)	۱۶۸,۴۳۲	(۱,۲۸۶,۳۳۰)	(۳۶,۸۶۰)	.	.	فوب خلیج فارس	۵۰۲,۹۱۸,۷۰۰
		خرید نفت خام و میعانات گازی	۵۰۲,۹۱۸,۷۰۰	(۵۰۲,۹۱۸,۷۰۰)	۵۰۲,۹۱۸,۷۰۰	۴۳۱,۴۷۵	۴۷,۹۵۰,۱۸۲	۴۵,۴۶,۲۱۴	۳۰,۰۰۸,۶۶۲	۱۶۸,۴۳۲	(۱,۲۸۶,۳۳۰)	(۳۶,۸۶۰)	.	.	فایرانه توزیع و فروش فراورده های اصلی و حمل نفت خام	۱۹۸,۴۴۵
		خرید مواد افزودنی به بنزین	(۱,۵۶۲,۰۰۳)	۱,۵۶۲,۰۰۳	۱,۵۶۲,۰۰۳	۴۷,۹۵۰,۱۸۲	۴۵,۴۶,۲۱۴	۳۰,۰۰۸,۶۶۲	(۲۷,۳۰۸,۷۷۵)	۱۶۸,۴۳۲	(۱,۲۸۶,۳۳۰)	(۳۶,۸۶۰)	.	.	طبق قرارداد	(۴۲۰,۰۷)
		کارمزد ستاد پالایش	(۴۲۰,۰۷)	(۴۲۰,۰۷)	(۴۲۰,۰۷)	۴۷,۹۵۰,۱۸۲	۴۵,۴۶,۲۱۴	۳۰,۰۰۸,۶۶۲	(۲۷,۳۰۸,۷۷۵)	۱۶۸,۴۳۲	(۱,۲۸۶,۳۳۰)	(۳۶,۸۶۰)	.	.	کارمزد وام ها- پرداختهای ارزی- بدهی تنسیلات- هزینه های فرمتنگی توزیع و تهیه بنزین	(۶۲,۷۱۴)
		تامین وجه نیازی شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران و اشخاص ثالث	.	.	.	۴۷,۹۵۰,۱۸۲	۴۵,۴۶,۲۱۴	۳۰,۰۰۸,۶۶۲	(۲۷,۳۰۸,۷۷۵)	۱۶۸,۴۳۲	(۱,۲۸۶,۳۳۰)	(۳۶,۸۶۰)	.	.	پرداخت به دارایی- ملی مهندسی-	۱,۴۷۸,۹۲۹
		وکیوم با توم تهاواری با نفت پاسارگاد	۹۷۴,۴۲۹	۹۷۴,۴۲۹	۹۷۴,۴۲۹	۴۷,۹۵۰,۱۸۲	۴۵,۴۶,۲۱۴	۳۰,۰۰۸,۶۶۲	(۲۷,۳۰۸,۷۷۵)	۱۶۸,۴۳۲	(۱,۲۸۶,۳۳۰)	(۳۶,۸۶۰)	.	.	دریافت خدمات	(۲۲۴,۷۷۲)
		کارمزد توزیع و فروش فراورده های اصلی	(۹۳۵,۴۹۰)	(۹۳۵,۴۹۰)	(۹۳۵,۴۹۰)	۴۷,۹۵۰,۱۸۲	۴۵,۴۶,۲۱۴	۳۰,۰۰۸,۶۶۲	(۲۷,۳۰۸,۷۷۵)	۱۶۸,۴۳۲	(۱,۲۸۶,۳۳۰)	(۳۶,۸۶۰)	.	.	شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران	۷۰۰,۰۰۰
		کارمزد توزیع و فروش فراورده های اصلی	(۹۳۵,۴۹۰)	(۹۳۵,۴۹۰)	(۹۳۵,۴۹۰)	۴۷,۹۵۰,۱۸۲	۴۵,۴۶,۲۱۴	۳۰,۰۰۸,۶۶۲	(۲۷,۳۰۸,۷۷۵)	۱۶۸,۴۳۲	(۱,۲۸۶,۳۳۰)	(۳۶,۸۶۰)	.	.	فرعی وزارت نفت	۷۰۰,۰۰۰
		دریافت خدمات	(۲۲۴,۷۷۲)	(۲۲۴,۷۷۲)	(۲۲۴,۷۷۲)	۴۷,۹۵۰,۱۸۲	۴۵,۴۶,۲۱۴	۳۰,۰۰۸,۶۶۲	(۲۷,۳۰۸,۷۷۵)	۱۶۸,۴۳۲	(۱,۲۸۶,۳۳۰)	(۳۶,۸۶۰)	.	.	شرکت های	۷۰۰,۰۰۰
		کارمزد توزیع و فروش فراورده های اصلی	(۹۳۵,۴۹۰)	(۹۳۵,۴۹۰)	(۹۳۵,۴۹۰)	۴۷,۹۵۰,۱۸۲	۴۵,۴۶,۲۱۴	۳۰,۰۰۸,۶۶۲	(۲۷,۳۰۸,۷۷۵)	۱۶۸,۴۳۲	(۱,۲۸۶,۳۳۰)	(۳۶,۸۶۰)	.	.	شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران	۷۰۰,۰۰۰

موسسه حسابی فوران
گزارش

شرکت پالایش نفت شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متنهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۳۶ - سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موكول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ	تکاليف قانوني
میلیون ریال	
۳۷۸,۷۸۲	تقسیم حداقل ۵۵ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ قانون تجارت
۲,۴۰۹,۰۳۸	پیشنهاد هیات مدیره
	تقسیم سود سهام پیشنهادی هیات مدیره ، ۹۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲

موسسه حسابی فیوران
کرازش