

شرکت بالایش نفت تهران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

تجدید ارائه شده			تجدید ارائه شده			داراییها	
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییهای جاری :	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال			
<b>بدهیها و حقوق صاحبان سهام</b>			<b>بدهیهای جاری :</b>				
۳,۱۲۰,۷۶۳	۴,۸۲۲,۱۸۱	۱۱	۹۴,۵۰۹	۱۸۵,۶۷۴	۴	موجودی نقد	
۹,۸۳۸,۵۸۰	۱۱,۶۱۹,۰۱۶	۱۲	۹,۴۰۶,۴۹۴	۹,۳۳۴,۹۷۹	۵	حسابهای دریافتی تجاری	
۱,۲۲۷,۱۸۶	۳۲۳,۱۳۳	۱۳	۳۰۱,۱۰۷	۲۸۵,۲۷۳	۶	سایر حسابهای دریافتی	
۲,۸۲۳,۶۰۲	۲,۰۷۷,۳۰۹	۱۴	۲,۰۹۱,۲۵۶	۲,۱۷۰,۱۵۳	۷	موجودی کالا و مواد	
۱۷,۰۱۰,۱۳۱	۱۸,۸۴۱,۶۳۹		۹۵,۷۱۵	۸۴,۱۱۶	۸	سفرشات و پیش پرداختها	
			۱۱,۹۸۹,۰۸۱	۱۲,۰۶۰,۱۹۵		جمع داراییهای جاری	
<b>بدهیهای غیر جاری :</b>			<b>بدهیهای غیر جاری :</b>				
۱۰۰,۱۰۰	۱۱۹,۶۸۲	۱۵				داراییهای غیر جاری:	
۳۱۰,۱۶۵	۳۳۶,۹۵۹	۱۵	۶,۱۴۶,۰۲۷	۷,۶۹۲,۶۰۶	۹	داراییهای ثابت مشهود	
۴۱۰,۲۶۵	۴۵۶,۶۴۱		۳۰,۷۶۶	۳۱,۹۵۱	۱۰	سایر داراییها	
۱۷,۴۲۰,۳۹۶	۱۹,۲۹۸,۲۸۰		۶,۱۷۶,۷۹۳	۷,۷۲۴,۵۵۷		جمع داراییهای غیر جاری	
<b>حقوق صاحبان سهام :</b>			<b>حقوق صاحبان سهام :</b>				
۶۱,۲۲۰	۶۱,۲۲۰	۱۶				سرمایه (۶۱,۲۲۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	
۶,۱۲۲	۶,۱۲۲	۱۷				اندوخته قانونی	
۳,۷۰۳	۳,۷۰۳	۱۸				اندوخته مخصوص	
۶۷۴,۴۳۳	۴۱۵,۴۲۷					سود(زیان) انباشته	
۷۴۵,۴۷۸	۴۸۶,۴۷۲					جمع حقوق صاحبان سهام	
۱۸,۱۶۵,۸۷۴	۱۹,۷۸۴,۷۵۲		۱۸,۱۶۵,۸۷۴	۱۹,۷۸۴,۷۵۲		جمع داراییها	

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

**شرکت بالایش نفت تهران (سهامی عام)**  
**صورت سود و زیان**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸**

تجدید ارائه شده)	سال ۱۳۸۸		سال ۱۳۸۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۹,۶۷۹,۴۷۲	۶۳,۴۵۶,۱۵۷	۶۳,۴۵۶,۱۵۷	۶۹,۶۷۹,۴۷۲	۱۹	درآمد حاصل از فروش فرآورده ها
(۶۳,۹۷۰,۱۵۹)	(۵۹,۲۳۸,۴۰۸)	(۵۹,۲۳۸,۴۰۸)	(۶۳,۹۷۰,۱۵۹)	۲۰	بهای تمام شده فرآورده های فروخته شده
۵,۷۰۹,۳۱۳	۴,۲۱۷,۷۴۹	۴,۲۱۷,۷۴۹	۵,۷۰۹,۳۱۳		سود ناخالص
					کسر می شود:
(۴۱۵,۹۵۴)	(۲,۷۴۱,۷۹۲)	(۲,۷۴۱,۷۹۲)	(۴۱۵,۹۵۴)	۲۱	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵,۲۹۳,۳۵۹	۱,۴۷۵,۹۵۷	۱,۴۷۵,۹۵۷	۵,۲۹۳,۳۵۹		سود(زیان) عملیاتی
۱۲۴,۷۵۸	۱۴۱,۳۶۰	۱۴۱,۳۶۰	۱۲۴,۷۵۸	۲۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۴۱۸,۱۱۷	۱,۶۱۷,۳۱۷	۱,۶۱۷,۳۱۷	۵,۴۱۸,۱۱۷		سود(زیان) قبل از مالیات
(۱,۳۶۷,۸۱۵)	(۴۰۵,۱۳۵)	(۴۰۵,۱۳۵)	(۱,۳۶۷,۸۱۵)		مالیات بردرآمد
۴,۰۵۰,۳۰۲	۱,۲۱۲,۱۸۲	۱,۲۱۲,۱۸۲	۴,۰۵۰,۳۰۲		سود(زیان) خالص
۶۶,۱۶۰	۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰	۶۶,۱۶۰		عایدی هر سهم

**گردش حساب سود(زیان) انباشته**

۴,۰۵۰,۳۰۲	۱,۲۱۲,۱۸۲			سود(زیان)خالص
۱,۹۰۴,۲۷۸		۸۲۴,۸۱۸		سود انباشته در ابتدای سال
(۲۱۳,۴۸۵)		(۱۵۰,۳۸۵)	۲۳	تعدیلات سنواتی
۱,۶۹۰,۷۹۳	۶۷۴,۴۳۳			سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۵,۷۴۱,۰۹۵	۱,۸۸۶,۶۱۵			سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
(۲,۱۶۲,۲۶۷)		(۶۴۶,۹۲۷)		۴۰٪ سود ابرازی موضوع قانون بودجه کل کشور
(۱,۹۰۴,۲۷۶)		(۸۲۴,۲۶۱)		سود سهام تصویب شده
(۱,۰۰۰,۱۱۹)		-		سود سهام طبق بودجه مصوب
(۵,۰۶۶,۶۶۲)	(۱,۴۷۱,۱۸۸)			سود تخصیص داده شده طی سال
۶۷۴,۴۳۳	۴۱۵,۴۲۷			سود انباشته در پایان سال

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

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۸۷ میلیون ریال	سال ۱۳۸۸		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>
۳,۴۹۸,۰۱۱	۴,۶۳۴,۷۷۲		جریان خالص ورودوجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		۲۴	
			<b>بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:</b>
			سود سهام پرداختی
(۱,۳۳۲,۹۹۳)		(۱,۷۶۴,۶۳۲)	
			۴۰٪ سود ابرازی موضوع قانون بودجه کل کشور
(۴۵,۰۰۰)		(۹۷۷,۵۲۵)	
			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
(۱,۳۷۷,۹۹۳)	(۲,۷۴۲,۱۵۷)		و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			<b>مالیات بر درآمد:</b>
(۱,۳۰۵,۶۶۴)	(۱,۳۰۹,۱۸۸)		مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
			<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>
(۸۳۴,۲۶۵)		(۴۹۲,۲۶۲)	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
			خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۸۳۴,۲۶۵)	(۴۹۲,۲۶۲)		
(۱۹,۹۱۱)	۹۱,۱۶۵		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
(۱۹,۹۱۱)	۹۱,۱۶۵		خالص افزایش ورود (خروج) در وجه نقد
۱۱۴,۴۲۰	۹۴,۵۰۹		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۹۴,۵۰۹	۱۸۵,۶۷۴		مانده وجه نقد در پایان سال
۱,۳۷۷,۴۲۳	۱,۳۹۹,۲۷۸	۲۵	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

## شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

#### ۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

##### ۱-۱- کلیات :

شرکت پالایش نفت تهران در تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۱ بر اساس 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 بعنوان شرکت فرعی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس و تحت شماره ۱۴۴۵۰۸ به تاریخ ۱۳۷۷/۷/۲۶ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۹ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. در حال حاضر، شرکت پالایش نفت تهران جزء واحدهای فرعی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و واحد تجاری اصلی نهایی گروه شرکت ملی نفت ایران است. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان استاد نجات الهی - روبروی خیابان اراک واقع و محل پالایشگاه در ابتدای جاده قدیم شهر ری - قم می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

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

##### ۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم طی سال بشرح زیر بوده است :

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۷
۱۰۲۵	۱۰۳۹
کارکنان دائم	

##### 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 تهران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۳-۱- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

#### روش مورد استفاده

موجودی نفت خام	میانگین ساده
موجودی فرآورده های ساخته شده	میانگین موزون متحرک
موجودی فرآورده های در جریان ساخت	میانگین موزون متحرک
مواد شیمیایی	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود :

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود، به استثناء مورد مندرج در یادداشت ۲-۲-۳ بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارائیهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۲-۲- به موجب ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران اموال منقول شرکت در سال ۱۳۸۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد ناشی از تجدید ارزیابی طبق ماده قانونی مزبور به سرمایه انتقال یافته است.

۳-۲-۳- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم و تبصره های اصلاحی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود. تاریخ شروع استهلاک از تاریخ اولین ماه بعد از بهره برداری عادی یا تجاری میباشد.

شرح دارائیهای	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪	نزولی
تاسیسات	۱۲ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪، ۸٪، ۱۰، ۱۲، ۱۵ ساله	مستقیم-نزولی
اثاثه و منصوبات	۷٪، ۱۰ و ۵ ساله	مستقیم-نزولی
وسایل نقلیه	۳۵٪، ۲۵٪، ۱۵ و ۵ ساله	مستقیم-نزولی
کاتالیست	۳، ۴، ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۲-۴- بموجب تبصره ۱۰ جدول اصلاحی استهلاکات ماده مذکور، شرکتهایی که در اجرای ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی، دارائیهای ثابت خود را تجدید ارزیابی بنمایند، افزایش بهای تجدید ارزیابی شده بعلاوه قیمت دفتری را جمعاً بر اساس دو برابر مدت و یا نصف نرخهای مقرر در این جدول مستهلک خواهد نمود. باستثناء دارائیهای موضوع گروه ۲۰ جدول صنایع نفت و پتروشیمی که در صورت تجدید ارزیابی نیز بر مبنای همان مدت یا نرخ تعیین شده در این جدول استهلاک پذیر خواهد بود).

۳-۳- تسعیر ارز :

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترانزنامه 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 به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

**شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸**

**۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :**

با عنایت به دستورالعمل صادره توسط تدوین روشها و هماهنگی مقررات مالی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران جهت کارمندان به ازای هر سال خدمت یکماه حقوق و فوق‌العاده جذب و جهت کارگران به ازای هر سال سنوات خدمت آنان یکماه آخرین دستمزد بعنوان ذخیره پایان خدمت در نظر گرفته شده است .

**۵-۳- نحوه شناسایی درآمد :**

خرید نفت خام و فروش فرآورده ها بر اساس جزء بند (۷) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۸۸ کل کشور صورت می گیرد . نفت ، خوراک پالایشگاههای داخلی بر مبنای (۹۴) درصد متوسط بهای نفت خام صادراتی از مبادی اولیه در هر ماه از سوی شرکت ملی نفت ایران شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران فروخته می شود و مبنای تعیین درآمد قیمت آزاد فرآورده ها براساس میانگین وزنی قیمت های وارداتی یا صادراتی حسب مورد و در صورت نبودن قیمت وارداتی یا صادراتی میانگین ماهانه قیمت صادراتی خلیج فارس در کل ماه خواهد بود که توسط وزارت نفت اعلام می شود و قیمت آزاد سایر فرآورده های نفتی ویژه که فاقد نرخ صادراتی یا وارداتی است بر حسب نرخهای داخلی ملی مواد نفتی اصلی مربوطه با توجه به شاخص های کیفی محصول توسط وزارت نفت محاسبه و اعلام می گردد. در دوره مورد گزارش در مابین تفاوت نرخ آزاد با نرخ مصوب پنج فرآورده اصلی مشمول یارانه بر اساس مقادیر تحویلی به شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران و در حاصل از فروش فرآورده های مشمول یارانه به نرخ مصوب و همچنین سایر فرآورده هایی که مشمول یارانه نمی باشند بر اساس مقادیر تحویل به مصرف کنندگان نهایی شناسایی و ثبت گردیده است.

**۶-۳- درخواست پذیرش در بورس :**

در راستای اجرای سیاستهای کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی، تاکیدات مقام معظم رهبری و بازگشت به تصویب نامه شده مورخ ۸۶/۱۲/۴ هیات محترم وزیران و همچنین مصوبه شماره ۱۱۸۹۱-۸۰۹/۴۰۱ مورخ ۸۸/۴/۱ مجمع عمومی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در خصوص واگذاری سهام شرکت های پالایشی به سازمان خصوصی سازی، شرکت پالایش نفت تهران در سال ۱۳۸۸ با انتخاب کارگزار بانک ملت بعنوان کارگزار معرف، درخواست پذیرش در بورس اوراق بهادار تهران را نموده و در این جلسه ای با حضور نمایندگان شرکت و مسئولین بورس منعقد و عملیات اجرایی در دست پیگیری می باشد.

**۴- موجودی نقد**

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود:

	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
موجودی صندوق	۱۳۱	۱۲۸	
موجودی نزد بانکها	۱۸۵,۴۴۶	۹۴,۱۶۸	
تنخواه گردان	۹۶	۲۱۲	
برشهای بنزین مصرفی	۱	۱	
	<u>۱۸۵,۶۷۴</u>	<u>۹۴,۵۰۹</u>	

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

**۵- حسابهای دریافتی تجاری**

۵-۱- مانده حسابجاری فیما بین با شرکت ملی پالایش وپخش (حساب ۹۰۲۰۷) به شرح ذیل می باشد:

	<u>سال ۱۳۸۸</u>	<u>سال ۱۳۸۷</u>	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۹,۴۰۶,۴۹۴	۴,۲۱۸,۸۵۶	مانده اول دوره
	۶۳,۴۵۵,۱۸۷	۶۹,۰۹۶,۶۷۵	فروش فرآورده های نفتی طی دوره
	۱,۱۲۳,۴۱۰	۵۸۶,۰۳۲	مالیات وعوارض ارزش افزوده فروش فرآورده ها
	(۵۶,۴۱۳,۴۵۹)	(۶۰,۱۶۹,۷۶۶)	خرید نفت خام ومیعانات گازی
	(۵,۸۵۷,۳۷۹)	(۲,۶۸۰,۴۱۳)	وجوه دریافتی
	(۱,۲۷۷,۰۶۶)	(۱,۳۳۲,۹۹۳)	تسویه مطالبات از محل سود سهام پرداختی
	(۶۰,۸۱۸)	(۲۶۵,۳۹۵)	بهای خرید MTBE
	(۱۲۳,۳۱۷)	(۹۷,۵۵۲)	خدمات ارائه شده ستاد مدیریت
	(۹۱۸,۰۷۳)	۵۱,۰۵۰	سایر
	<u>۹,۳۳۴,۹۷۹</u>	<u>۹,۴۰۶,۴۹۴</u>	

- در سال جاری روش معاملات شرکت بشرح یادداشت ۲-۱۹ همراه صورتهای مالی بوده و بصورت خرید نفت خام و فروش محصولات نهایی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران عمل می گردد . بهای فرآورده های نفتی قابل تهاتر با بهای خرید نفت خام است و ما به التماس قابل دریافت می باشد.

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل تفکیک میشوند:

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۸,۱۹۲	۱۴۶,۹۴۵	۶-۱	شرکتهای گروه و وابسته
۸۵,۲۴۸	۶۹,۱۴۱	۶-۲	شرکت نفت ایرانول
۹,۷۳۲	۲۱,۹۲۴	۶-۳	شرکت نفت پاسارگاد
۹۲۲	۸۵۱	۶-۴	غرامت کالا
۲,۶۵۰	۴,۳۶۶		علی الحسابهای پرداختی
۲۵,۱۳۵	۳۹,۱۵۰	۶-۵	بدهی کارمندان و کارگران
۹,۲۲۸	۲,۸۹۶	۶-۶	سایر
<b>۳۰۱,۱۰۷</b>	<b>۲۸۵,۲۷۳</b>		

۶-۱- شرکتهای گروه و وابسته به شرح ذیل تفکیک میشوند:

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۰,۹۲۶	۱۳۰,۹۲۶	۶-۱-۱	شرکتهای گروه :
۲۲۸	۲۸۲		شرکت پالایش و پخش
۸۷	۴۲۹		شرکت پالایش نفت لاوان
۱,۲۰۹	۱۵۵		شرکت پالایش نفت کرمانشاه
۱,۰۱۵	۶,۵۰۴	۶-۱-۲	شرکت پالایش نفت شیراز
۴۲۲	۱۴۰		شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت
-	۳,۹۲۸		شرکت پالایش نفت بندرعباس
-	۵۳		شرکت پالایش نفت تبریز
۳۱,۳۲۳	-		شرکت پالایش نفت اصفهان
۱۶۵,۲۱۰	۱۴۲,۴۱۷		شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی
۱۱۷	۱۴۰		شرکتهای اشخاص وابسته :
۲۹۸	۵۰۴		مدیریت اکتشاف
۱,۶۱۴	۲,۰۸۴	۶-۱-۳	شرکت نفت مناطق مرکزی ایران
۱۵۲	۲۵۶		شرکت خدمات اکتشاف نفت
-	۱۵۸		شرکت پتروشیمی اراک
۳۲۰	۹۰۴		شرکت گاز استان تهران
۱۰۰	۱۰۰		شرکت منطقه ویژه اقتصادی انرژی
۳۸۱	۳۸۲		شرکت بسپاران بندر امام
۲,۹۸۲	۴,۵۲۸		سایر
<b>۱۶۸,۱۹۲</b>	<b>۱۴۶,۹۴۵</b>		

## شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

- ۱-۱-۶- مبلغ ۱۰۸،۰۷۶ میلیون ریال از بدهی شرکت پالایش و پخش بابت قسمتی از بهای کارخانه قیرسازی میباشد. همچنین مبلغ ۸،۳۷۹ میلیون ریال مربوط به طرحهای در دست اقدام شرکت خطوط لوله می باشد که طبق مصوبه مجمع محترم عمومی شرکت ملی پالایش و پخش به سرفصل بدهی آن شرکت منتقل گردیده است.
- ۱-۲-۶- مبلغ ۶،۵۰۴ میلیون ریال بدهی شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت عمدتاً مربوط به هزینه خدمات ارائه شده به کارکنان مقیم آن شرکت در پالایشگاه تهران می باشد.
- ۱-۳-۶- مبلغ ۲،۰۸۴ میلیون ریال بدهی شرکت خدمات اکتشاف نفت مربوط به خدمات سرویسهای آتش نشانی می باشد.
- ۲-۶-۲- مبلغ ۶۹،۱۴۱ میلیون ریال بدهی شرکت نفت ایرانول عمدتاً از بابت بهای خدمات ارائه شده به آن شرکت در سال ۱۳۸۸ می باشد. توضیح اینکه طبق مصوبه شماره ۳۸۱۸۳/ت ۲۷۵۰۳ هـ مورخ ۱۳۸۱/۸/۱۸ هیئت محترم وزیران کارخانه روغن سازی این شرکت به سازمانهای تأمین اجتماعی، بازنشستگی کشوری و آستان قدس رضوی واگذار و طبق ماده ۶ مصوبه فوق الذکر این شرکت مکلف است تا مادامی که انشعاب آب، برق، گاز، تلفن و ... کارخانجات واگذار شده تفکیک و مستقل نشده، کماکان در قالب قرارداد منعقد و با رعایت نرخهای جاری نسبت به ادامه سرویس دهی اقدام نموده و همچنین نسبت به سرویس دهی سایر خدماتی که دسترسی به آن برای کارخانجات واگذار شده میسر نباشد در قالب قرارداد اقدام نماید.
- ۳-۶-۳- مبلغ ۲۱،۹۲۴ میلیون ریال بدهی شرکت پاسارگاد عمدتاً از بابت بهای خدمات ارائه شده به آن شرکت در سال ۱۳۸۸ می باشد. توضیح اینکه طبق مصوبه شماره ۶۵۰۸۷/ت ۲۸۳۲۳ هـ مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۶ هیئت محترم وزیران کارخانه قیر سازی این شرکت به سازمانهای تأمین اجتماعی و بازنشستگی کشوری واگذار و طبق ماده ۶ مصوبه فوق الذکر این شرکت مکلف است تا مادامی که انشعاب آب، برق، گاز، تلفن و ... کارخانجات واگذار شده تفکیک و مستقل نشده، کماکان در قالب قرارداد منعقد و با رعایت نرخهای جاری نسبت به ادامه سرویس دهی اقدام نموده و همچنین نسبت به سرویس دهی سایر خدماتی که دسترسی به آن برای کارخانجات واگذار شده میسر نباشد در قالب قرارداد اقدام نمایند.
- ۴-۶-۴- مبلغ ۸۵۱ میلیون ریال غرامت کالا از بابت کسری و یا ضایعات کالاهایی می باشد که از طریق شرکت کالای نفت تهران برای این شرکت خریداری شده و تا تعیین تکلیف نهایی از لحاظ جبران خسارت و یا کالاهای جایگزین در این حساب نگهداری میشود.
- ۵-۶-۵- بدهی کارگران و کارمندان عمدتاً مربوط به علی الحساب حقوق و دستمزد و وامهای دریافتی کارکنان می باشد.
- ۶-۶-۶- مبلغ ۲،۸۹۶ میلیون ریال سایر حسابهای دریافتی شامل مبلغ ۱،۰۸۷ میلیون ریال بدهی شرکت سولفور سدیم ایران از بابت بهای گاز تحویلی به آن شرکت و الباقی مربوط به بدهی پیمانکاران می باشد.

شرکت بالابش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۷- موجودی کالا و مواد

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	یادداشت	موجودی کالا و مواد از اقلام زیر تشکیل شده است:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۰۴,۰۱۱	۱,۰۱۸,۳۳۰		موجودی نفت خام و میعانات گازی
۱۴۳,۵۶۹	۱۸۳,۸۵۹		موجودی فرآورده های ساخته شده
۱۴۹,۰۳۹	۲۳۹,۲۹۹		موجودی فرآورده های در جریان ساخت
۵۹۱,۵۸۰	۷۰۲,۹۵۵	۷-۲	موجودی انبارهای اصلی
۳,۰۵۷	۴,۰۳۱		سایر موجودیها
۲,۰۹۱,۲۵۶	۲,۱۴۸,۴۷۴		جمع
-	۲۱,۶۷۹	۷-۳	کالای در راه
۲,۰۹۱,۲۵۶	۲,۱۷۰,۱۵۳		

۷-۱- در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۲,۷۱۹ میلیون ریال از موجودی فرآورده های ساخته شده جهت فروش نزد شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی باشد که بر اساس نرخ مصوب فروش فرآورده ها محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۷-۲- موجودی انبارهای اصلی به مبلغ ۷۰۲,۹۵۵ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل می شود:

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۱,۶۴۱	۴۴۴,۵۲۲	قطعات و لوازم یدکی
۱۳,۶۹۲	۶۱,۵۳۴	مواد شیمیایی
۱۴۶,۲۴۷	۱۹۶,۸۹۹	انواع لوله و اتصالات و ابزار دقیق و غیره
۵۹۱,۵۸۰	۷۰۲,۹۵۵	جمع

۷-۳- کالای در راه به مبلغ ۲۱,۶۷۹ میلیون ریال شامل اقلام ذیل می باشد:

سال ۱۳۸۸	
میلیون ریال	
۲۵,۳۷۹	تأسیسات و ماشین آلات عمومی
(۲۰,۳۴۲)	رنگ ، روغن و مواد شیمیایی
(۱,۵۷۳)	متعلقات ماشین آلات و ابزار دقیق
(۵۵۹)	لوازم ساختمانی ، مخازن و دستگاههای کارگاهی
۱۸,۷۷۴	سایر
۲۱,۶۷۹	جمع

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۸- سفارشات و پیش پرداختها

حساب سفارشات و پیش پرداختها به شرح زیر تفکیک می شود:

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۳۰	۱۵,۵۲۱	پیش پرداخت بابت بیمه تأسیسات پالایشگاه
۱۵,۰۴۹	۱۵,۶۰۷	۸-۱ پیش پرداخت به پیمانکاران - جاری
۱۸۰	۱۹۱	پیش پرداخت بابت بیمه وسائط نقلیه
۴۶,۵۷۶	۲۷,۷۷۹	۸-۲ اعتبارات اسنادی
۲۲۰,۲۵۳	۱۶۰,۲۷۹	پیش پرداخت مالیات
۲۲,۱۸۰	۲۵,۰۱۸	سایر
۳۱۵,۹۶۸	۲۴۴,۳۹۵	
(۲۲۰,۲۵۳)	(۱۶۰,۲۷۹)	تهاتر با ذخیره مالیات
۹۵,۷۱۵	۸۴,۱۱۶	

۸-۱- مبلغ ۱۵,۶۰۷ میلیون ریال پیش پرداخت به پیمانکاران جاری شامل اقلام زیر می باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	
۲,۰۰۰	شرکت فراسپهر - بابت تهیه، طبخ و توزیع غذا
۱,۳۶۴	شرکت تصفیه سبز - بابت طراحی و نصب ساترفیوژ
۲,۳۰۰	ری افشان طبخ - بابت تهیه، طبخ و توزیع غذا
۲,۰۰۰	آروین سپهر کوشا - بنایی صنعتی و غیر صنعتی
۱,۳۰۰	افق مغان - ایاب و ذهاب کارکنان
۷۳۵	شرکت دریابالا - بابت مشاوره و نظارت پروژه های مهندسی طرحها
۶۰۰	نیکسان صنعت - انجام خدمات در کارگاه مرکزی
۷۳۵	پژوهشگاه صنعت نفت - طراحی، خرید و نصب تجهیزات پاکسازی و تصفیه خاکهای آلوده
۴,۵۷۳	سایر
۱۵,۶۰۷	جمع

۸-۲- اعتبارات اسنادی گشایش یافته بمبلغ ۲۷,۷۷۹ میلیون ریال از بابت سفارشی خرید کالا و هزینه های جانبی عمدتاً شامل اقلام ذیل می باشد

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	مبلغ ارزی	نوع ارز	کشور ذینفع	فروشنده	شرح کالا
میلیون ریال	میلیون ریال					
-	۲,۰۵۷	۱۵۱,۰۳۹	یورو	آلمان	PETRO GERMAN	لوازم یدکی شیر اطمینان
۶,۵۵۹	۶,۵۵۹	۷۴۰,۰۰۰	دلار	کره جنوبی	ARROW HEAD	تیوب بندل
-	۱,۴۵۳	۱۰۲,۰۰۰	یورو	امارات	ALFA LAVAL	لوازم یدکی ساترفیوژ
-	۲,۳۵۸	۱۵۹,۴۴۰	یورو	هلند	MARON	لوله بدون درز
-	۱,۴۸۸	۱۰۱,۹۰۴.۴۳	یورو	هلند	MARON	لوله بدون درز
-	۸,۸۸۴					تنخواه ارزی بانک تجارت
						تحت تقاضای DIR-۸۸۵۰۰۰۱
۴۰,۰۱۷	۴,۹۸۰					سایر
۴۶,۵۷۶	۲۷,۷۷۹					جمع

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۹- داراییهای ثابت مشهود

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

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی - میلیون ریال				شرح اقلام	
مانده در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	کاهش و تعدیلات	مانده در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات	کاهش و تعدیلات	اضافات طی دوره		مانده در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰
۲۲۸,۷۱۳	۲۲۸,۷۱۳	۰	۰	۰	۰	۲۲۸,۷۱۳	۰	۰	۰	۲۲۸,۷۱۳	زمین
۸۰,۷۳۸	۷۷,۵۳۱	۲۴,۶۸۵	۵,۹۵۲	۰	۱۸,۷۳۳	۱۰۲,۲۱۶	۴۴۵	۰	۲,۳۰۰	۹۹,۴۷۱	ساختمان
۲,۲۲۹,۲۸۹	۲,۰۵۰,۶۵۹	۱,۹۵۴,۴۹۲	۳۰۶,۴۵۷	(۳۰۱)	۱,۶۴۸,۳۳۶	۴,۰۰۵,۱۵۱	۵۶,۲۶۲	(۶۲۹)	۷۱,۸۹۳	۳,۸۷۷,۶۲۵	تأسیسات
۶۶,۱۱۹	۳۷,۴۵۴	۲۷,۲۶۶	۲,۵۰۸	(۶)	۲۴,۷۶۴	۶۴,۷۲۰	(۲۶,۳۴۶)	(۳۷)	۲۲۰	۹۰,۸۸۳	ماشین آلات و تجهیزات
۱۵,۶۷۷	۱۷,۱۵۸	۱۲,۰۱۸	۴,۱۵۸	(۱۲)	۷,۸۷۲	۲۹,۱۷۶	۵,۵۸۲	(۵۱)	۹۶	۲۳,۵۴۹	اتاقه و منصوبات
۳۰,۳۲۹	۳۲,۶۲۸	۴۳,۷۹۳	۶,۱۷۹	(۹۲۹)	۳۸,۵۴۳	۷۶,۴۲۱	۹,۰۲۹	(۱,۴۸۰)	۰	۶۸,۸۷۲	وسایل نقلیه
۱۰۷,۴۱۰	۱۱۳,۴۲۷	۵۴,۵۶۵	۲۰,۹۵۵	۰	۳۳,۶۱۰	۱۶۷,۹۹۲	۲۶,۹۷۲	۰	۰	۱۴۱,۰۲۰	کاتالیست موجود در دستگاههای پالایشی
۲,۷۵۸,۲۷۵	۲,۵۵۷,۵۷۰	۲,۱۱۶,۸۱۹	۳۴۶,۲۰۹	(۱,۲۴۸)	۱,۷۷۱,۸۵۸	۴,۶۷۴,۳۸۹	۷۱,۹۴۴	(۲,۱۹۷)	۷۴,۵۰۹	۴,۵۳۰,۱۳۳	جمع
۲,۱۷۹,۲۴۴	۴,۲۹۰,۷۴۷					۴,۲۹۰,۷۴۷	۴۲۷,۴۸۴	(۱۲,۴۲۶)	۱,۶۹۶,۴۴۵	۲,۱۷۹,۲۴۴	دارائی در دست تکمیل
۱,۱۳۶,۹۸۵	۷۹۱,۳۱۰					۷۹۱,۳۱۰	(۴۷۲,۴۵۶)	۰	۱۲۶,۷۸۱	۱,۱۳۶,۹۸۵	سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای
۷۱,۵۲۳	۵۲,۹۷۹					۵۲,۹۷۹	(۲۶,۹۷۲)	۰	۸,۴۲۸	۷۱,۵۲۳	موجودی کاتالیست
۶,۱۴۶,۰۲۷	۷,۶۹۳,۶۰۶	۲,۱۱۶,۸۱۹	۳۴۶,۲۰۹	(۱,۲۴۸)	۱,۷۷۱,۸۵۸	۹,۸۰۹,۴۲۵	۰	(۱۴,۶۲۳)	۱,۹۰۶,۱۶۳	۷,۹۱۷,۸۸۵	جمع

- موجودی موادوکالا ، تأسیسات و تجهیزات پالایشگاهی شرکت بصورت گلوبال طی بیمه نامه شماره ۳۹/۳۳۷۱/۹۹۹۵/۳۹D و به ارزش ۲,۱۳۴ میلیون دلار نزد شرکت بیمه ایران ، بیمه تمام خطر شده است.

## شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۹-۱- اسناد مالکیت حدود ۱۵۰ هکتار از اراضی تحت تصرف شرکت، بنام شرکت ملی نفت ایران و حدود ۷۹ هکتار بنام سایر اشخاص حقیقی و حقوقی بوده که انتقال اسناد مالکیت زمینهای مذکور بنام شرکت پالایش نفت تهران در دست اقدام می باشد.

همچنین مقدار ۲۶۴ هکتار از اراضی در اختیار شرکت موقوفه بوده و شرکت به علت عدم بهره برداری از آنها طی درخواست ارسالی به شرکت پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در این مورد اعلام عدم نیاز نموده است.

۹-۲- مبلغ ۷۹۱،۳۱۰ میلیون ریال پیش پرداخت و سفارشات سرمایه ای شامل اقلام ذیل می باشد :

سال ۱۷	سال ۱۳۸۸	یادداشت
میلیون ر	میلیون ریال	
-	۱,۱۶۵	شرکت بهنمیر- آبیاری قطره ای جنگل
۴۰,۴۹۰	۷,۲۶۲	شرکت پارس کیهان - اجرای دو پروژه
۲۲,۸۸۱	۴۲,۱۱۴	شرکت صنایع آذر آب - بابت طراحی و ساخت دیگ بخار
۰۴,۵۰۹	۳۹۵,۳۹۸	شرکت چگالش - طرح تصفیه نفتای سبک
۶,۸۹۵	۸,۳۳۵	شرکت کامیار جنوب - طراحی و نصب ۱۱ پروژه
۱۶,۵۰۱	۱۶,۵۰۱	شرکت سدید - بابت طراحی و ساخت مخازن نفت خام
۶,۲۳۹	۶,۲۳۹	شرکت بام بستر - حفر چاههای استحصال مواد نفتی
۱۴,۹۸۳	۲۲,۶۹۵	شرکت فرابرد - ساخت برج خنک کننده آب بخار
۵,۷۰۰	۵,۵۰۹	شرکت آرمان انرژی تک - خرید و راه اندازی ۶ دستگاه اکونومایزر
۸۹,۷۵۷	۲۵۰,۵۳۰	۹-۲-۱ اعتبارات اسنادی
۲۹,۰۳۰	۳۵,۵۶۲	سایر
<u>۳۶,۹۸۵</u>	<u>۷۹۱,۳۱۰</u>	جمع

۹-۲-۱- مبلغ ۲۵۰،۵۳۰ میلیون ریال اعتبارات اسنادی شامل اقلام ذیل می باشد:

سال ۸۷	سال ۱۳۸۸	
میلیون ر	میلیون ریال	
۵۴,۸۴۳	۱۲۶,۶۸۱	بابت پروژه بنزین سازی - شرکت چگالش (کالا)
۴۸,۹۲۶	۳۲,۵۹۴	بابت پروژه بنزین سازی - شرکت چگالش (خدمات)
۱۷,۱۱۳	-	بابت خرید کاتالیست - شرکت ICT
۱۵,۷۶۳	۱۲۳	بابت خرید کمپرسور - شرکت BORSIG
۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	بابت خرید پمپ - شرکت AKAY
-	۷۹,۸۷۱	بابت علی الحساب خرید - شرکت AXENS
-	۱,۵۴۵	بابت خرید الکترو موتور - شرکت C.B.I
۴۵,۲۱۲	۱,۸۱۶	سایر
<u>۸۹,۷۵۷</u>	<u>۲۵۰,۵۳۰</u>	

شرکت بالایش نفت تهران (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۹-۳ - دارائیهای در دست تکمیل به شرح جدول زیر می باشد :

مبالغ به میلیون ریال

شماره پروژه	نام پروژه	مانده اول دوره	اضافات دوره	کاهش	انتقال به دارائی	مانده آخر دوره
۵۱-۷۹۱۸۵	حفاظت محیط زیست	۱۹,۰۰۵	۲۰,۶۵۴	۰	۰	۳۹,۶۵۹
۵۱-۸۲۴۴۲	مقاوم سازی پالایشگاه	۲۶,۱۷۶	۲۶۵	۰	۰	۲۶,۴۴۱
۵۱-۸۲۵۱۹	بهبود کیفی و کمی فرآورده ها	۱,۸۲۷,۲۸۴	۱,۳۹۹,۰۱۳	۰	۰	۳,۲۲۶,۲۹۷
۵۱-۸۳۵۵۲	تقاطع غیر همسطح	۳۲۳	۲۹۹	۰	۰	۶۲۲
۵۱-۸۴۶۵۸	دیگ بخار نهم	۱۳,۷۷۹	۴۰,۸۱۶	۰	۰	۵۴,۵۹۵
۵۱-۸۵۷۵۱	احداث واحد ایزومراسیون	۱۰۸,۱۹۸	۵۶۳,۵۰۷	۰	۰	۶۷۱,۷۰۵
۵۱-۸۶۸۰۱	ارتقاء سیستم FCS/DCS	۱۶,۶۱۸	۴,۹۴۰	۰	۰	۲۱,۵۵۸
۵۱-۸۷۸۳۳	برج خنک کننده جدید	۱۳,۳۱۲	۳۸,۵۵۵	۰	۰	۵۱,۸۶۷
۵۱-۸۷۸۵۲	بازسازی واحد گازمایع شمالی	۲۲,۰۰۳	۰	۶,۰۳۵	۰	۱۵,۹۶۸
کلی	تعمیرات اساسی	۱۵۵	۲,۴۷۰	۰	۱۵۵	۲,۴۷۰
کلی	تجهیزات و ادوات	۱۳۲,۳۹۱	۹۸,۳۸۲	۶,۳۹۱	۴۴,۸۱۷	۱۷۹,۵۶۵
	جمع	۲,۱۷۹,۲۴۴	۲,۱۶۸,۹۰۱	۱۲,۴۲۶	۴۴,۹۷۲	۴,۲۹۰,۷۴۷

**شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸**

**۱۰- سایر دارائیهها**

سایر دارائیهها از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۴۴۵	۲۴,۴۴۵	۱۰-۱	حق انشعاب آب مصرفی
۲۵۰	۲۵۰		ودایع تلفن همراه و تلکس
۶,۰۷۱	۷,۲۵۶	۱۰-۲	وام ها و اعتبارات اعطایی
<b>۳۰,۷۶۶</b>	<b>۳۱,۹۵۱</b>		

۱۰-۱- مبلغ ۲۴,۴۴۵ میلیون ریال بابت حق انشعاب آب مصرفی پالایشگاه می باشد که در سال ۱۳۸۴ به شرکت آب و فاضلاب شهر تهران پرداخت شده است.

۱۰-۲- مبلغ ۷,۲۵۶ میلیون ریال عمدتاً بابت افزایش سهمیه وام خرید مسکن کارمندان می باشد که در سال ۱۳۸۶ به امور صندوقهای شرکت نفت ایران پرداخت شده است .

**۱۱- حسابهای پرداختی تجاری**

مانده حسابهای پرداختی تجاری بشرح ذیل تفکیک می شود:

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۰۱۶,۰۸۶	۴,۰۹۷,۴۹۸	۱۱-۱	شرکت پالایش نفت اراک
۱۰۴,۶۷۷	۲۷۸,۴۹۵	۱۱-۲	شرکت خطوط لوله و مخابرات
-	۴۴۶,۱۸۸	۱۱-۳	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
<b>۳,۱۲۰,۷۶۳</b>	<b>۴,۸۲۲,۱۸۱</b>		

۱۱-۱- مبلغ ۴,۰۹۷,۴۹۸ میلیون ریال مطالبات شرکت پالایش نفت اراک عمدتاً مربوط به پلات فرمیت دریافتی از آن شرکت می باشد.

۱۱-۲- مبلغ ۲۷۸,۴۹۵ میلیون ریال مانده بدهی حسابجاری فی مابین شرکت خطوط لوله و مخابرات عمدتاً مربوط به هزینه حمل و انتقال می باشد.

۱۱-۳- مانده حسابجاری فی مابین با شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۸۸	مانده اول دوره
میلیون ریال	کارمزد فروش فرآورده های نفتی
(۳۱,۳۲۳)	مالیات وعوارض ارزش افزوده کارمزد فروش فرآورده های نفتی
۲,۰۲۸,۸۷۰	سایر
۶۰,۸۶۶	
(۱,۶۱۲,۲۲۵)	
<b>۴۴۶,۱۸۸</b>	

**شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸**

**۱۲- سایر حسابهای پرداختنی**

سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر تفکیک میشود:

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۸۹,۳۴۱	۷,۵۶۸,۵۳۳	۱۲-۱ شرکتهای گروه و وابسته
۳۴,۲۳۱	۳۷,۸۲۴	۱۲-۲ حصه جاری مستمری بازنشستگان قبل از موعد
۱۲,۴۶۵	۱۵,۹۵۶	۱۲-۳ مطالبات کارمندان و کارگران
۲,۸۷۶,۷۹۹	۲,۳۵۲,۱۲۳	۴۰٪ سود ابرازی موضوع قانون بودجه کل کشور
۱۵,۰۸۰	-	فروشنندگان کالا
۳	۱,۱۷۴	سایر
۹,۳۲۷,۹۱۹	۹,۹۷۵,۶۱۰	
۲,۴۶۰	۱,۵۵۶	مالیاتیهای تکلیفی جاری
۳۳۵	۲۲۲	مالیاتیهای متفرقه سرمایه ای
۲۳۱,۶۳۲	۲۱۲,۸۶۸	مالیات وعوارض بر ارزش افزوده
-	۶۰۱,۹۸۸	مالیات وعوارض بنزین اکتان ساز
۲۳۴,۴۲۷	۸۱۶,۶۳۴	
۲۴,۲۷۶	۳۵,۹۴۲	حق بیمه های پرداختنی :
۱۱,۲۷۰	۱۱,۵۶۸	سپرده حق بیمه پیمانکاران سرمایه ای
۳۵,۵۴۶	۴۷,۵۱۰	سپرده حق بیمه پیمانکاران جاری
۵۶,۳۱۶	۸۵,۰۰۳	سپرده های حسن انجام کار:
۴,۷۹۵	۴,۵۵۴	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران سرمایه ای
۵۵۳	۲,۸۳۵	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران جاری
۶۱,۶۶۴	۹۲,۳۹۲	سپرده دریافتی بابت مناقصه و مزایده
۳,۱۶۷	۸,۶۹۸	ذخائر:
۳۰,۲۳۷	۳۰۰,۸۳۲	۱۲-۴ ذخیره حقوق و دستمزد کارکنان
۳۷,۲۵۶	۱۰,۵۹۹	۱۲-۵ ذخیره مطالبات پیمانکاران
۵۹,۱۷۰	۵۹,۳۹۲	ذخیره آب و گاز مصرفی
-	۲۶۳,۵۳۶	۱۲-۶ ذخیره کسورات بازنشستگی سهم کارفرما قبل از ۱۳۸۵/۱/۱
-	۲۷,۱۷۷	۱۲-۷ ذخیره جزء «و» بند ۷ قانون بودجه سال ۱۳۸۸
۴۹,۱۹۴	۱۶,۶۳۶	ذخیره عوارض آلاینده
۱۷۹,۰۲۴	۶۸۶,۸۷۰	سایر هزینه ها
۹,۸۳۸,۵۸۰	۱۱,۶۱۹,۰۱۶	

**شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸**

۱۲-۱- شرکت‌های گروه و وابسته به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	یادداشت	شرکت‌های گروه :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۳۲۰,۲۷۲	۷,۵۵۳,۴۱۳	۱۲-۱-۱	شرکت ملی پالایش و پخش
۴,۷۵۳	-		شرکت پالایش نفت اصفهان
۳۱۰	۲۶۹		شرکت پالایش نفت آبادان
۱۷۴	-		شرکت پالایش نفت تبریز
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۱۲-۱-۲	شرکت ملی ومهندسی ساختمان نفت
<u>۶,۳۲۹,۰۰۹</u>	<u>۷,۵۵۷,۱۸۲</u>		
			شرکت‌ها و اشخاص وابسته:
۱۲,۷۱۹	۸,۱۶۷		شرکت ملی نفت ایران
۵,۰۸۳	۱,۲۰۰	۱۲-۱-۳	امور صندوق‌های بازنشستگی و پس انداز کارکنان
۴۱,۷۰۹	۱,۱۵۷	۱۲-۱-۴	شرکت کالای نفت تهران
۲۶۳	۱۲۴		پژوهشگاه صنعت نفت
۱۸۴	۱۶۳		شرکت خدمات عمومی و درمانی صنعت نفت
۲۴۵	۳۹۴		شرکت آب نیروی بندر امام
۱۲۹	۱۴۶		سایر
<u>۶۰,۳۳۲</u>	<u>۱۱,۳۵۱</u>		
<u>۶,۳۸۹,۳۴۱</u>	<u>۷,۵۶۸,۵۳۳</u>		

۱۲-۱-۱- مبلغ ۷,۵۵۳,۴۱۳ میلیون ریال مطالبات شرکت ملی پالایش و پخش به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۶۸,۰۴۲	۴,۱۷۹,۱۶۶	مانده حساب‌جاری فیما بین در پایان سال
۲۳۴,۱۸۰	۲۳۴,۱۸۰	حصه جاری تأمین اعتبار اموال واگذار شده
۲,۴۴۶,۸۲۱	۲,۴۴۶,۸۲۱	حصه جاری تأمین اعتبار دارائیه‌های غیر منقول
۷۸,۰۷۰	۸۷	وجوه دریافتی از ذیحسابی
۶۹۳,۱۵۹	۶۹۳,۱۵۹	سایر
<u>۶,۳۲۰,۲۷۲</u>	<u>۷,۵۵۳,۴۱۳</u>	

۱۲-۱-۲- مبلغ ۳,۵۰۰ میلیون ریال مطالبات شرکت ملی مهندسی وساختمان نفت مربوط به تامین وجه آن شرکت در خصوص احداث ساختمان جدید حراست شرکت پالایش نفت تهران (به علت در اختیار گرفتن ساختمان قبلی) می باشد.

۱۲-۱-۳- مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال مطالبات امور صندوق‌های بازنشستگی و پس انداز مربوط به وام‌های دریافتی کارکنان از آن امور می باشد.

۱۲-۱-۴- مبلغ ۱,۱۵۷ میلیون ریال مطالبات شرکت کالای نفت تهران عمدتاً از بابت سفارشات خرید کالا و هزینه های جانبی آن (ترخیص، گمرک می باشد.

**شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸**

۱۲-۲- مبلغ ۳۷,۸۲۴ میلیون ریال حصه جاری مستمری بازنشستگان قبل از موعد مربوط به کارکنانی می باشد که طبق مصوبه شرکت م ایران قبل از موعد بازنشسته شده اند و گردش آن به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده نقل از سال قبل
۲۸,۹۶۸	۳۴,۲۳۱	ذخیره تأمین شده
۳۴,۲۳۱	۳۷,۸۲۴	پرداخت شده طی دوره
(۲۸,۹۶۸)	(۳۴,۲۳۱)	
۳۴,۲۳۱	۳۷,۸۲۴	

۱۲-۳- مطالبات کارگران و کارمندان مربوط به مطالبات نهایی کارکنان بازنشسته می باشد .

۱۲-۴- مبلغ ۸,۶۹۸ میلیون ریال ذخیره حقوق و دستمزد کارکنان از اقلام زیر تشکیل شده است:

مبلغ	
میلیون ریال	ذخیره اضافه کاری کارکنان
۵,۰۸۳	ذخیره پاداش کارکنان
۲,۵۰۰	ذخیره نوبتکاری کارکنان
۴۳۵	ذخیره سایر مزایای کارکنان
۶۸۰	جمع
۸,۶۹۸	

۱۲-۵- مبلغ ۳۰۰,۸۳۲ میلیون ریال مطالبات پیمانکاران از اقلام زیر تشکیل شده است:

مبلغ	
میلیون ریال	شرکت افق مغان- در ارتباط با ایاب و ذهاب کارکنان
۲,۲۰۰	شرکت ری افشان - در ارتباط با تهیه و توزیع غذا
۴,۹۲۴	شرکت نیکسان صنعت - در ارتباط با کارگاه مرکزی
۱,۹۷۸	شرکت نتن - در ارتباط با تعمیرات روزمره مکانیکال
۱,۵۹۴	شرکت عصر نوین کوشا- در ارتباط با خدمات بنایی صنعتی و غیر صنعتی
۵۹۷	شرکت مهنیرو - در ارتباط با خدمات روزمره ماشینبری
۱,۶۷۳	شرکت رادآهنگ شاهرود - در ارتباط با انجام ضبط و ربط محوطه پالایشگاه
۴۸۳	شرکت نیکبانان پوشش - در ارتباط با امور نظافت ساختمان و دفاتر
۱,۰۳۱	شرکت به پویان دنیا - در ارتباط با خدمات نگهداری فضای سبز جنگل
۳۸۰	شرکت شبکه گستر بهسان - در ارتباط با تعمیرات روزمره واضطراری برق
۱,۴۷۸	شرکت انبساط حرارت- در ارتباط با سیستمهای تهویه
۲۱۵	شرکت شبینم صدر- در ارتباط با خدمات حراست
۳۴۹	سایر
۲۸۳,۹۳۰	جمع
۳۰۰,۸۳۲	

- مبلغ ۲۸۳,۹۳۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به هزینه های انجام شده توسط شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران در رابطه پروژه ؛ سازی و بهبود کیفیت فرآورده های پالایشگاه، مازاد بر تأمین وجه بعمل آمده توسط شرکت ملی پالایش و پخش می باشد.

۱۲-۶- مبلغ ۵۹,۳۹۲ میلیون ریال ذخیره کسورات بازنشستگی سهم کارفرما طبق بخشنامه شماره ۷۳۰-۹۵۱۱۸-تدوین روشها ومقررا؛ شرکت ملی نفت ایران در حسابها منظور شده است.

۱۲-۷- مبلغ ۲۶۳,۵۳۶ میلیون ریال ذخیره جزء «و» بند ۷ قانون بودجه کل کشور عطف به نامه ب ک ۵/ت/۹۴۷۳ بودجه و کنترل هزینه ها؛ ملی پالایش و پخش در حسابها منظور شده است.

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

**۱۳- ذخیره مالیات**

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

مبلغ ۱۶۰,۲۷۹ میلیون ریال مانده حساب پیش پرداخت مالیات و خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای دوره منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	۱۳۸۸/۱۲/۲۹					درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
		مالیات							
	میلیون ریال	ذخیره شده	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی شده	۳۴,۶۳۰	-	۳۴,۶۳۰	۳۴,۶۳۰	۳۸,۶۲۲	-	(۱۸,۳۱۴)	۷۰,۹۸۳	۱۳۸۵
رسیدگی به دفاتر	۴۹,۵۵۳	۴۹,۵۵۳	۱,۲۶۵,۶۲۹	-	۱,۳۱۵,۱۸۲	۱,۲۶۵,۶۲۹	۵,۰۰۲,۴۸۸	۵,۰۲۹,۳۳۳	۱۳۸۶
رسیدگی به دفاتر	۱,۳۶۷,۸۱۵	۲۸,۷۲۴	۱,۳۳۹,۰۹۱	-	۱,۳۶۷,۸۱۵	۱,۳۳۹,۰۹۱	۵,۳۵۶,۳۶۴	۵,۴۰۵,۶۶۶	۱۳۸۷
	-	۴۰۵,۱۳۵				۴۰۵,۱۳۵	۱,۶۲۰,۵۴۲	۱,۶۱۷,۳۱۷	۱۳۸۸
	۱,۴۵۱,۹۹۸	۴۸۳,۴۱۲							
	(۲۲۴,۸۱۲)	(۱۶۰,۲۷۹)							
	۱,۲۲۷,۱۸۶	۳۲۳,۱۳۳							
								پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۸)	

۱۳-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ رسیدگی و برگ مالیات تشخیصی نیز صادر گردیده لیکن مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۱۳-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ رسیدگی و رای هیات حل اختلاف مالیاتی نیز صادر شده، لیکن مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۱۳-۳- اختلاف درآمد مشمول مالیات با سود و زیان مندرج در صورت حساب سود و زیان به شرح ذیل می باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	
۱,۶۱۷,۳۱۷	سود (زیان) ابرازی
۳,۲۲۵	خالص تعدیلات سنواتی
۱,۶۲۰,۵۴۲	درآمد مشمول مالیات

**شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸**

**۱۴- سود سهام پرداختنی:**

مبلغ ۲,۰۷۷,۳۰۹,۰۰۰ ریال سود سهام پرداختنی شامل اقلام ذیل می باشد:

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۰,۱۱۹	-	سود سهام طبق بودجه مصوب
-	۱۹۴,۰۷۸	سهام سود شرکت کارگزاری سهام عدالت از محل ۴۰٪ سود ابرازی- سال ۱۳۸۸
-	۵۴۷,۳۱۴	سود سهام سال ۱۳۸۷ شرکت کارگزاری سهام عدالت
۶۴۸,۶۸۰	۶۴۸,۶۸۰	سهام سود شرکت کارگزاری سهام عدالت از محل ۴۰٪ سود ابرازی- سال ۱۳۸۷
۵۷۱,۲۸۳	۸۳,۷۱۷	سود سهام سال ۱۳۸۶ شرکت کارگزاری سهام عدالت
۶۰۳,۵۲۰	۶۰۳,۵۲۰	سهام سود شرکت کارگزاری سهام عدالت از محل ۴۰٪ سود ابرازی- سال ۱۳۸۶
<b>۲,۸۲۳,۶۰۲</b>	<b>۲,۰۷۷,۳۰۹</b>	

**۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ومستمری بازنشستگان پیش از موعد:**

۱-۱۵- گردش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح زیر میباشد:

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۵۵۰	۱۰۰,۱۰۰	مانده در ابتدای سال
(۹,۷۶۷)	(۱۵,۸۳۱)	پرداخت شده طی سال
۲۸,۳۱۷	۳۵,۴۱۳	ذخیره تأمین شده
<b>۱۰۰,۱۰۰</b>	<b>۱۱۹,۶۸۲</b>	مانده در پایان سال

۲-۱۵- گردش حساب مستمری کارکنان بازنشسته قبل از موعد به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۶,۲۸۴	۳۱۰,۱۶۵	مانده نقل از سال قبل
۴۸,۱۱۲	۶۴,۶۱۸	ذخیره تأمین شده
(۳۴,۲۳۱)	(۳۷,۸۲۴)	حصه کوتاه مدت (جاری) مطالبات
<b>۳۱۰,۱۶۵</b>	<b>۳۳۶,۹۵۹</b>	مانده در پایان سال

**۱۶- سرمایه:**

۱-۱۶- سرمایه شرکت مبلغ ۶۱,۲۲۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۶۱,۲۲۰,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی است وسهمداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد

ارزش سهام-میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۲,۸۵۱	۶۹.۹۹۵	۴۲,۸۵۱,۰۰۰	شرکت ملی پالایش وپخش فرآورده های نفتی ایران
۱۸,۳۶۶	۳۰	۱۸,۳۶۶,۰۰۰	شرکتهای سرمایه گذاری استانی
۱	۰.۰۰۱۶	۱,۰۰۰	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۱	۰/۰۰۱۷	۱,۰۰۰	شرکت ملی مهندسی وساختمان نفت ایران
۱	۰/۰۰۱۷	۱,۰۰۰	شرکت خطوط لوله ومخابرات نفت ایران
<b>۶۱,۲۲۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۶۱,۲۲۰,۰۰۰</b>	

**۱۷- اندوخته قانونی:**

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۹ اساسنامه تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

اندوخته قانونی در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۶,۱۲۲ میلیون ریال می باشد که از محل سود سالهای ۱۳۷۷ و ۱۳۷۸ و ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ تخصیص یافته است

**۱۸- اندوخته مخصوص:**

به موجب مصوبات مجامع عمومی عادی شرکت تا پایان سال ۱۳۸۰ سود شرکت پس از تصویب در مجمع عمومی می بایست پس از طی مر قانونی به عنوان سرمایه گذاری جدید شرکت ملی پالایش و پخش در شرکت تلقی گردد.

اندوخته مخصوص در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳,۷۰۳ میلیون ریال می باشد که از محل سود سالهای ۷۸ و ۷۹ و ۸۰ تخصیص یافته است.

شرکت بالایش نفت تهران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

**۱۹- فروش خالص**

درآمد حاصل از فروش برحسب انواع محصولات بشرح زیر میباشد :

سال ۱۳۸۷			سال ۱۳۸۸			نام محصول	ردیف
مبلغ فروش میلیون ریال	نرخ	مقدار فروش واحد-لیتر	مبلغ فروش میلیون ریال	نرخ	مقدار فروش واحد-لیتر/کیلوگرم		
۱,۶۹۳,۷۵۶	۳,۶۲۹.۴۲	۴۶۶,۶۷۳,۹۹۹	۱,۷۸۶,۸۳۶	۵,۸۸۵.۰۳	۳۰۳,۶۲۳,۷۷۹	گاز مایع (کیلو گرم)	۱
۲۷۱,۰۲۷	۵,۱۵۰.۷۸	۵۲,۶۱۸,۶۰۰	۲۵۴,۰۰۳	۴,۲۷۵.۹۶	۵۹,۴۰۲,۶۰۰	سوخت جت سبک JP4	۲
۲,۸۰۸,۱۰۰	۶,۳۴۳.۸۵	۴۴۲,۶۴۸,۹۹۸	۲,۴۵۳,۶۷۵	۴,۶۶۵.۸۶	۵۲۵,۸۷۸,۲۹۱	سوخت جت سنگین ATK	۳
۱۴,۹۹۴,۹۸۱	۵,۳۰۸.۴۹	۲,۸۲۴,۷۱۵,۷۰۰	۱۳,۲۵۸,۸۴۳	۵,۱۶۷.۷۴	۲,۵۶۵,۶۹۴,۳۵۴	بنزین معمولی	۴
۳۸۲,۹۷۹	۶,۳۵۰.۱۱	۶۰,۳۱۰,۶۰۰	۳۹۸,۸۱۶	۳,۲۲۷.۸۴	۱۲۳,۵۵۵,۱۰۰	نفتای سبک و سنگین	۵
۵,۷۴۲,۹۱۳	۵,۷۴۲.۵۷	۱,۰۰۰,۰۵۸,۸۰۶	۴,۴۸۸,۳۲۵	۴,۹۰۳.۱۸	۹۱۵,۳۹۰,۸۵۱	نفت سفید	۶
۲۸,۶۰۴,۸۶۶	۶,۰۸۲.۱۲	۴,۷۰۳,۱۱۱,۶۶۱	۲۴,۸۱۸,۷۱۵	۴,۷۵۵.۰۵	۵,۲۱۹,۴۴۴,۹۷۵	نفت گاز	۷
۱۱,۴۴۵,۷۴۸	۳,۸۲۳.۷۴	۲,۹۹۳,۳۳۷,۳۵۹	۱۱,۵۳۰,۰۱۳	۴,۰۰۵.۲۹	۲,۸۷۸,۶۹۳,۹۷۲	نفت کوره و مالچ	۸
۲,۰۵۱,۸۱۸	۴,۰۶۸.۲۱	۵۰۴,۳۵۳,۵۳۵	۲,۰۵۵,۱۰۵	۴,۱۴۳.۲۲	۴۹۶,۰۱۵,۹۳۵	روغن خام و آیزور بسایکل (کیلوگرم)	۹
۱,۶۶۵,۷۰۳	۲,۹۴۶.۶۱	۵۶۵,۲۹۴,۸۰۰	۲,۴۰۸,۱۸۴	۲,۹۲۴.۸۷	۸۲۳,۳۴۷,۶۰۰	وکیوم باتوم (کیلوگرم)	۱۱
۱۷,۵۸۱	۱,۶۱۱.۹۰	۱۰,۹۰۷,۲۰۰	۳,۶۴۲	۴۶۵.۳۶	۷,۸۲۶,۲۳۰	گوگرد (کیلوگرم)	۱۲
۶۹,۶۷۹,۴۷۲		۱۳,۶۲۴,۰۳۱,۲۵۸	۶۳,۴۵۶,۱۵۷			جمع	

**شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸**

۱-۱۹- جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	محصولات	درآمد حاصل از فروش فرآورده های نفتی	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد
۱	گاز مایع	۱,۷۸۶,۸۳۶	۱,۶۷۲,۳۵۵	۱۱۴,۴۸۱	۶.۴
۲	انواع بنزین موتور	۱۳,۲۵۸,۸۴۳	۱۲,۶۲۲,۰۹۴	۶۳۶,۷۴۹	۴.۸
۳	نفتای سبک و سنگین	۳۹۸,۸۱۶	۵۴۸,۶۷۹	(۱۴۹,۸۶۳)	(۳۷.۶)
۴	سوخت جت سبک JP4	۲۵۴,۰۰۳	۲۸۹,۰۴۷	(۳۵,۰۴۴)	(۱۳.۸)
۵	سوخت جت سنگین ATK	۲,۴۵۳,۶۷۵	۲,۷۹۳,۳۸۱	(۳۳۹,۷۰۶)	(۱۳.۸)
۶	نفت سفید	۴,۴۸۸,۳۲۵	۳,۹۹۵,۹۲۱	۴۹۲,۴۰۴	۱۱.۰
۷	نفت گاز نهایی	۲۴,۸۱۸,۷۱۵	۲۲,۷۱۷,۵۸۲	۲,۱۰۱,۱۳۳	۸.۵
۸	نفت کوره سبک و سنگین و مایع	۱۱,۵۳۰,۰۱۳	۹,۷۸۹,۳۳۵	۱,۷۴۰,۶۷۸	۱۵.۱
۹	روغن خام و آیزوربیسایکل	۲,۰۵۵,۱۰۵	۲,۶۱۷,۲۸۳	(۵۶۲,۱۷۸)	(۲۷.۴)
۱۰	وکیوم باتوم	۲,۴۰۸,۱۸۴	۲,۱۸۳,۴۶۵	۲۲۴,۷۱۹	۹.۳
۱۲	گوگرد	۳,۶۴۲	۹,۲۶۶	(۵,۶۲۴)	(۱۵۴.۴)
	جمع	۶۳,۴۵۶,۱۵۷	۵۹,۳۳۸,۴۰۸	۴,۲۱۷,۷۴۹	۶.۶

- توضیح اینکه خریدار کلیه فرآورده های فروخته شده، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد.

**شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸**

۲-۱۹- درآمد شرکت:

خرید نفت خام و فروش فرآورده ها بر اساس جزء «ج» بند (۷) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۸۸ کل کشور صورت می گیرد. نفت خام پالایشگاههای داخلی بر مبنای (۹۴) درصد متوسط بهای نفت خام صادراتی از مبادی اولیه در هر ماه از سوی شرکت ملی نفت ایران به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران فروخته می شود و مبنای تعیین درآمد قیمت آزاد فرآورده ها براساس میانگین وزنی قیمت های وارداتی یا صادراتی حسب در صورت نبودن قیمت وارداتی یا صادراتی میانگین ماهانه قیمت صادراتی خلیج فارس در کل ماه خواهد بود که توسط وزارت نفت اعلام می شود و قیه سایر فرآورده های نفتی ویژه که فاقد نرخ صادراتی یا وارداتی است بر حسب نرخهای بین المللی مواد نفتی اصلی مربوطه با توجه به شاخص های کیفی توسط وزارت نفت محاسبه و اعلام می بایست بر اساس نرخهای اعلام شده نفت خام دریافتی، تولیدات را محاسبه و در حسابها منظور نمایند. با توجه نفت خام مصرفی هر پالایشگاه تعدیلات جزئی در پایان دوره توسط واحد برنامه ریزی تلفیقی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران گردیده است.

**۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته**

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۹۹۸,۸۶۰	۵۸,۳۰۴,۸۱۸	مواد مستقیم مصرفی (یادداشت ۱-۲۰)
۲۴,۲۷۹	۳۸,۳۰۸	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۰)
۱,۰۳۴,۶۷۰	۱,۰۲۵,۸۳۲	سربار تولیدی (یادداشت ۲-۲۰)
۶۴,۰۵۷,۸۰۹	۵۹,۳۶۸,۹۵۸	هزینه های تولید
۲۰۳,۵۱۵	۱۴۹,۰۳۹	اضافه می شود: موجودی فرآورده های در جریان ساخت اول دوره
(۱۴۹,۰۳۹)	(۲۳۹,۲۹۹)	کسر می شود: موجودی فرآورده های در جریان ساخت پایان دوره
۶۴,۱۱۲,۲۸۵	۵۹,۲۷۸,۶۹۸	بهای تمام شده فرآورده های تولید شده
۱,۴۴۳	۱۴۳,۵۶۹	اضافه می شود: موجودی فرآورده های ساخته شده اول دوره
(۱۴۳,۵۶۹)	(۱۸۳,۸۵۹)	کسر می شود: موجودی فرآورده های ساخته شده پایان دوره
۶۳,۹۷۰,۱۵۹	۵۹,۲۳۸,۴۰۸	بهای تمام شده فرآورده های فروخته شده

۲۰-۱- مواد مستقیم مصرفی عمدتاً مربوط به نفت خام، مایعات گازی، پلات فرمیت، مواد شیمیایی مصرفی در واحد های عملیات پالایش بوده و به شرح ذیل باشد:

سال ۱۳۸۷		سال ۱۳۸۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	بشکه	میلیون ریال	بشکه	
۵۹,۴۷۰,۸۳۸	۸۴,۴۹۹,۶۴۹	۵۶,۳۵۱,۵۰۷	۸۹,۵۷۷,۰۳۹	نفت خام مصرفی
۵۷۲,۹۷۹	-	۶۵۴,۴۲۱	-	هزینه حمل و کارمزد
۵۳۱,۲۱۹	۷۷۷,۷۶۶	۲۴۷,۶۳۲	۳۹۷,۴۲۵	میعانات گازی مصرفی
۲,۴۲۳,۸۲۴	۴۱۳,۱۸۳,۱۱۳	۱,۰۵۱,۲۵۸	۲۱۴,۶۳۵,۷۹۱	مواد افزودنی به بنزین ☆
۶۲,۹۹۸,۸۶۰		۵۸,۳۰۴,۸۱۸		جمع

☆ واحد سنجش مواد افزودنی به بنزین لیتر میباشد.

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۲-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید بر حسب عناصر هزینه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

سربار تولید	سربار تولید	دستمزد مستقیم	دستمزد مستقیم	
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵,۱۵۴	۱۳۴,۲۴۱	۲۴,۲۷۹	۳۸,۳۰۸	حقوق و دستمزد
۲۶۰,۷۱۶	۱۳۹,۶۶۲			مواد غیر مستقیم
۷۶,۲۷۴	۳۹,۷۵۷			تعمیر و نگهداشت
۱۵۰,۴۹۹	۱۶۹,۵۳۸			خدمات پیمانکاری
۹۸,۵۲۴	۱۱۵,۹۳۹			سوخت و گاز طبیعی مصرفی
۶۵,۳۴۲	۱۱۲,۴۰۲			سایر هزینه ها
۲۸۸,۱۶۱	۳۱۴,۲۹۳			استهلاک
<u>۱,۰۳۴,۶۷۰</u>	<u>۱,۰۲۵,۸۳۲</u>	<u>۲۴,۲۷۹</u>	<u>۳۸,۳۰۸</u>	جمع

۳-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (برآورد) نتایج زیر را نشان می دهد.

ردیف	محصولات	واحد اندازه گیری : متر مکعب در سال			
		ظرفیت اسمی		ظرفیت واقعی	
		سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	سال ۸۷
۱	گاز مایع	۵۸۲,۷۴۳	۴۷۹,۹۷۵	۴۶۷,۲۰۰	۰,۴۷۱.۵
۲	انواع بنزین موتور	۱,۹۸۳,۳۱۱	۲,۵۳۲,۰۰۵	۲,۴۸۷,۴۷۵	۳,۰۴۸,۶۸۵.۴
۳	نفتای سبک و سنگین	۱۰۱,۲۴۴	۸۷,۶۰۰	۸۷,۶۰۰	۱۲۳,۵۵۵.۱
۴	حلال	۲۵,۹۵۱	*	*	*
۵	سوخت جت سبک JP4	۹۱,۳۷۵	۶۸,۶۲۰	۶۸,۶۲۰	۶۰,۸۶۸.۶
۶	سوخت جت سنگین ATK	۲۸۹,۵۴۸	۴۸۵,۰۸۵	۴۸۵,۰۸۵	۵۳۰,۵۹۸.۶
۷	نفت سفید	۱,۵۰۱,۵۶۲	۹۹۹,۳۷۰	۱,۰۵۱,۲۰۰	۹۱۴,۰۳۷.۷
۸	نفت گاز نهائی	۴,۴۱۲,۸۴۲	۴,۳۷۶,۳۵۰	۴,۲۰۲,۹۷۵	۵,۲۲۶,۳۴۵.۱
۹	روغن خام و آیزوریسایکل	۶۵۵,۰۸۶	۹۵۳,۳۸۰	۹۵۳,۳۸۰	۶۹۳,۵۳۹.۶
۱۰	نفت کوره سبک و سنگین و مالچ	۳,۵۹۸,۰۸۶	۳,۵۷۲,۲۵۵	۳,۲۷۰,۰۳۵	۲,۹۳۶,۹۸۷.۵
۱۱	وکیوم باتوم	۶۹۸,۰۶۶	۶۸۱,۴۵۵	۶۸۱,۴۵۵	۸۲۲,۶۴۰.۳
۱۲	گازهای پالایشی	۵۲۰,۰۰۰	۵۲۰,۴۹۰	۱۱۴,۵۶۹	۳۲۶,۰۹۳
۱۳	گوگرد	۷,۳۲۱	۶,۲۰۵	۳,۱۶۶	۴۳۳۱.۶
۱۴	تولید نیمه نهایی	*	*	*	(۱۱,۳۶۴.۹)
	جمع	۱۴,۴۶۷,۱۳۵	۱۴,۷۶۲,۷۹۰	۱۳,۸۷۲,۷۶۰	۱۵,۲۲۰,۸۱۰.۱

- میانگین تولید واقعی ۲۶۲,۲۹۰/۴ بشکه در روز بوده که نسبت به سال ۱۳۸۸ مقدار ۷/۴۱٪ افزایش داشته است.

- تولید بنزین شامل ۴۸۳,۰۷۶/۶ مترمکعب بنزین سوپر وارداتی اکتان ساز می باشد.

**شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸**

**۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

سرفصل فوق بر حسب واحدهای مختلف متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۰۴	۳,۳۷۶	اداره آموزش
۱۹۰,۲۹۹	۲۵۰,۵۱۱	واحد های اداری و تشکیلاتی
۱۸۱,۵۱۶	۴۰۷,۶۶۹	امور مالی
۱۴,۰۴۶	۱۴,۹۰۸	حراست
۲۷,۴۸۹	۳۶,۴۵۸	ستاد مدیر عامل شرکت
۴۱۵,۹۵۴	۷۱۲,۹۲۲	
-	۲,۰۲۸,۸۷۰	کارمزد فروش فرآورده ها
<b>۴۱۵,۹۵۴</b>	<b>۲,۷۴۱,۷۹۲</b>	

۲۱-۱- مبلغ ۲,۷۴۱,۷۹۲ میلیون ریال هزینه های اداری و عمومی بر حسب عناصر هزینه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۵,۸۰۰	۱۹۴,۵۸۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰,۸۱۱	۴,۹۳۳	کالا و مواد
۵,۳۳۰	۹,۶۸۰	تعمیر و نگهداشت
۵۱,۳۷۷	۴۵,۵۰۷	خدمات پیمانکاری
۱۵,۸۴۷	۱۸,۲۳۷	خدمات دریافتی از بهداری و بهداشت
-	۲۶۳,۵۳۶	ذخیره جزء «و» بند ۷ قانون بودجه سال ۱۳۸۸
۱۷۶,۷۸۹	۱۷۶,۴۴۹	سایر هزینه ها
۴۱۵,۹۵۴	۷۱۲,۹۲۲	
-	۲,۰۲۸,۸۷۰	۲۱-۲ کارمزد فروش فرآورده ها
<b>۴۱۵,۹۵۴</b>	<b>۲,۷۴۱,۷۹۲</b>	

۲۱-۲- مبلغ ۲,۰۲۸,۸۷۰ میلیون ریال کارمزد فروش فرآورده ها از بابت حق الزحمه فروش و توزیع فرآورده های نفتی توسط شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد. توضیح اینکه هزینه مذکور در سنوات قبل بعهده شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران است.

**۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شامل اقلام زیر می باشد :

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۱۵۶	۷,۱۶۷	فروش ضایعات
۵۹,۱۶۱	۵۰,۲۲۵	۶-۲ خدمات ارائه شده به شرکت نفت ایرانول
۵۰,۱۴۱	۷۹,۸۷۳	۶-۳ خدمات ارائه شده به شرکت نفت پاسارگاد
(۳,۷۵۷)	۲۷۳	سود ناشی از تسعیر وجوه ارزی
۷,۰۵۷	۳,۸۲۲	خدمات ارائه شده به اشخاص ثالث
<b>۱۲۴,۷۵۸</b>	<b>۱۴۱,۳۶۰</b>	

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۲۳- تعدیلات سنواتی :

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر می باشد :

مبلغ	
میلیون ریال	تعدیل فروش مصوب فرآورده های نیمه دوم سال ۱۳۸۷
۲,۹۹۰	اصلاح اشتباه قیمت گذاری حواله خرید
۲۶,۰۸۲	سهام کارفرما از احتساب فوق العاده ویژه و کارگاهی حقوق مشمول بازنشستگی کارمندان قبل از ۱/۱/۱۳۸۵
(۵۹,۱۷۰)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶-براساس برگ تشخیص مالیاتی
(۴۹,۵۵۳)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷-براساس برگ تشخیص مالیاتی
(۲۸,۷۲۴)	سهام سه در هزار اتاق بازرگانی از سود سال ۱۳۸۵
(۳۸۱)	سهام سه در هزار اتاق بازرگانی از سود سال ۱۳۸۶
(۱۵,۷۸۲)	اصلاح خدمات ارایه شده به پاسارگاد در سال ۱۳۸۶
(۳,۱۳۰)	تعدیل درآمد حاصل از خدمات آتشی نشانی ارائه شده به مدیریت اکتشاف در سال ۱۳۸۷
(۲۲۳)	جریمه مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵
(۶,۰۹۶)	جریمه تقسیط مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷
(۱۶,۳۹۸)	
(۱۵۰,۳۸۵)	

۱-۲۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد و به شرح زیر میباشد :

ارقام مقایسه ای مند صورتهای مالی سال	تعدیلات	مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ترازنامه :
۹,۴۰۶,۴۹۴	۳,۰۸۰	۹,۴۰۳,۴۱۴	حسابهای دریافتی تجاری
۳۰۱,۱۰۷	(۳,۳۵۳)	۳۰۴,۴۶۰	سایر حسابهای دریافتی
(۹,۸۳۸,۵۸۰)	۵۷۶,۸۴۵	(۱۰,۴۱۵,۴۲۵)	سایر حسابهای پرداختی
(۲,۸۲۳,۶۰۲)	(۶۴۸,۶۸۰)	(۲,۱۷۴,۹۲۲)	سود سهام پرداختی
(۱,۲۲۷,۱۸۶)	(۷۸,۲۷۷)	(۱,۱۴۸,۹۰۹)	ذخیره مالیات
			صورت سود و زیان:
(۶۹,۶۷۹,۴۷۲)	(۲,۹۹۰)	(۶۹,۶۷۶,۴۸۲)	درآمد حاصل از فروش فرآورده ها
۱,۳۶۷,۸۱۵	۲۸,۷۲۴	۱,۳۳۹,۰۹۱	مالیات بردرآمد
۲۱۳,۴۸۵	۱۳۴,۱۱۲	۷۹,۳۷۳	تعدیلات سنواتی
۶۳,۹۷۰,۱۵۹	(۲۵,۸۵۹)	۶۳,۹۹۶,۰۱۸	بهای تمام شده فرآورده های فروخته شده
۴۱۵,۹۵۴	۱۶,۳۹۸	۳۹۹,۵۵۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی

**شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸**

**۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی :**

۲۴-۱- جریان خالص ورودوجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است :

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود(زیان) عملیاتی
۵,۲۹۳,۳۵۹	۱,۴۷۵,۹۵۷	هزینه استهلاک
۳۱۶,۷۳۲	۳۴۴,۹۶۱	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۷,۶۹۵	۴۹,۹۶۹	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۴۱,۹۷۲)	(۷۸,۸۹۷)	کاهش سفارشات و پیش پرداختها
۴۳,۶۴۲	۱۱,۵۹۹	کاهش(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۴,۸۱۸,۶۲۶)	۸۶,۱۶۴	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۲,۷۴۲,۴۲۳	۲,۶۰۳,۶۵۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲۴,۷۵۸	۱۴۱,۳۶۰	
<b>۳,۴۹۸,۰۱۱</b>	<b>۴,۶۳۴,۷۷۲</b>	

**۲۵- مبادلات غیر نقدی:**

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح ذیل است :

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	افزایش غیر نقدی داراییهای ثابت مشهود
۱,۳۷۷,۴۲۳	۱,۳۹۹,۲۷۸	
<b>۱,۳۷۷,۴۲۳</b>	<b>۱,۳۹۹,۲۷۸</b>	

۲۵-۱- مبلغ ۱,۳۹۹,۲۷۸ میلیون ریال مبادلات غیر نقدی مربوط به پروژه های انتقالی از شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت می باشد.

## شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

#### ۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

۱-۲۶- در تاریخ ترازنامه دعاوی متعددی بر علیه شرکت مطرح بوده که تعیین بدهی احتمالی آنها در شرایط فعلی امکان پذیر نبوده و منویشرفت پرونده های حقوقی می باشد .

۲-۲۶- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

مبلغ	
میلیون ریال	
۱۱,۸۸۰	شرکت تولید پمپ و توربین - بابت تولید پمپ و خدمات تطبیقی مدیریت
۱,۰۳۷	شرکت تنوتاس - بابت طراحی و تأمین مصالح و تجهیزات پروژه ها
۵۹,۷۸۷	شرکت فرابرد - بابت ساخت برج خنک کننده پالایشگاه جنوبی
۱۰۰,۲۳۷	شرکت صنایع آذراب - بابت طراحی و ساخت دیگ بخار
۳,۱۱۰	شرکت کامیار جنوب - بابت انجام خدمات یازده پروژه
۱۷۳,۲۵۵	شرکت چگالش - بابت تصفیه نفتای سبک
۸,۶۳۲	شرکت اندیکو-بابت مقاوم سازی ۹۴ دستگاه مخزن
۲۹۲	شرکت برسان مدیریت -بابت افزایش سیستمهای کنترل کمپرسورهای آب و بخار منطقه ب
۵,۳۹۰	شرکت پارس کیهان -بابت اجرای دو پروژه
۱,۵۲۳	شرکت بهنمیر-بابت آبیاری قطره ای محوطه جنگل و پالایشگاه
۳۶,۷۲۵	شرکت آرمان انرژی تک -بابت خرید و راه اندازی ۶دستگاه اکونومایزر
۱,۵۷۸,۷۴۸	شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت-بابت پروژه بهینه سازی و بهبود کمی و کیفی فرآورده ها
<u>۱,۹۸۰,۶۱۶</u>	

#### ۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

در تاریخ ترازنامه تا انتشار صورتهای مالی رویداد بااهمیتی که مستلزم افشاء و یا انعکاس آن در صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

**شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸**

**۲۸- معاملات با اشخاص وابسته :**

کلیه معاملات با شرکت‌های تابعه وزارت نفت به شرح ذیل طبق روابط خاص فی مابین شرکت‌های مذکور صورت پذیرفته و رأی مدیر ذینفع در انجام معاملات نافذ نبوده است. ضمناً هیچیک از اعضاء هیئت مدیره به طور مستقیم یا غیر مستقیم با شرکت معاملاتی نداشته اند.

مانده طلب (بدهی) در پایان سال میلیون ریال	مبلغ معامله میلیون ریال	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
<b>الف : معاملات مشمول ماده ۱۲۹- اصلاحیه قانون تجارت</b>				
	۶۴,۵۷۸,۵۹۷	فروش فرآورده های نفتی		
	(۵۶,۴۷۴,۲۷۷)	نفت خام، میعانات گازی و سایر مواد دریافتی	عضو مشترک هیئت مدیره	۱- شرکت ملی پالایش و پخش
	(۱۲۳,۳۱۷)	کارمزد خدمات ستاد مدیریت		
۱,۹۱۲,۴۹۲	(۱,۳۹۹,۲۷۸)	تأسیسات ایجاد		
	(۴۷۶)	کالا، مواد و خدمات دریافتی		
۳,۹۲۸	۴,۴۰۵	کالا، مواد و خدمات ارسالی	عضو مشترک هیئت مدیره	۲- شرکت پالایش نفت تبریز
<b>ب : سایر معاملات با اشخاص وابسته :</b>				
	(۶۷۴,۰۵۴)	هزینه حمل نفت خام	سهامدار	۱- خطوط لوله و مخابرات
(۲۷۸,۴۹۵)	۱۰,۴۰۱	سایر		
	(۲,۰۸۹,۷۳۶)	کارمزد فروش فرآورده های نفتی	سهامدار	۲- شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی
(۴۴۶,۱۸۸)	۸۴۷,۱۰۸	سایر		
	(۷۴۲)	کالا، مواد و خدمات دریافتی		
۱۵۵	۸۹۷	کالا، مواد و خدمات ارسالی	همگروه	۳- شرکت پالایش نفت شیراز
	(۸۶۶)	کالا، مواد و خدمات دریافتی		
۵۳	۸۹۲	کالا، مواد و خدمات ارسالی	همگروه	۴- شرکت پالایش نفت اصفهان
	(۱۵۴)	کالا، مواد و خدمات دریافتی		
۴۲۹	۴۹۶	کالا، مواد و خدمات ارسالی	همگروه	۵- شرکت پالایش نفت کرمانشاه
	(۶۹۹)	کالا، مواد و خدمات دریافتی		
(۲۶۹)	۷۴۰	کالا، مواد و خدمات ارسالی	همگروه	۶- شرکت پالایش نفت آبادان
	(۱,۱۱۴,۴۵۴)	کالا، مواد و خدمات دریافتی		
(۴,۰۹۷,۴۹۸)	۳۳,۰۴۳	کالا، مواد و خدمات ارسالی	همگروه	۷- شرکت پالایش نفت اراک
	(۹۷۶)	کالا، مواد و خدمات دریافتی		
۱۴۰	۶۹۴	کالا، مواد و خدمات ارسالی	همگروه	۸- شرکت پالایش نفت بندرعباس
	-	کالا، مواد و خدمات دریافتی		
۲۸۲	۴۸۲	کالا، مواد و خدمات ارسالی	همگروه	۹- شرکت پالایش نفت لاوان
	(۱۲,۷۳۳)	کالا، مواد و خدمات دریافتی		
(۸,۱۶۷)	۲,۲۸۵	کالا، مواد و خدمات ارسالی	همگروه	۱۰- شرکت ملی نفت ایران

- ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

**شرکت باالایش نفت تهران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸**

**۲۹- مقایسه بودجه و عملکرد :**

مقایسه بودجه اصلاحی با عملکرد سال ۱۳۸۸ به شرح ذیل می باشد :

الف - بودجه جاری :

شرح	بودجه اصلاحی	عملکرد	افزایش ( کاهش )
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش فرآورده های اصلی	۴۳,۳۵۱,۱۶۴	۵۳,۲۱۳,۹۲۰	۹,۸۶۲,۷۵۶
فروش فرآورده های ویژه	۸,۵۹۹,۵۷۳	۷,۴۰۵,۹۱۳	(۱,۱۹۳,۶۶۰)
فروش صادراتی	۵,۵۸۰,۶۷۳	۱۲۶,۰۰۹	(۵,۴۵۴,۶۶۴)
فروش به پتروشیمی	۲۸۳,۸۴۵	-	(۲۸۳,۸۴۵)
یارانه انتقال توزیع و فروش فرآورده های نفتی	۱,۷۷۹,۴۴۰	۱,۷۲۷,۷۹۹	(۵۱,۶۴۱)
سایر دریافتها-مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱,۰۶۹,۴۸۵	۹۸۲,۵۱۶	(۸۶,۹۶۹)
سایر درآمدها	-	۱۴۱,۳۶۰	۱۴۱,۳۶۰
	۶۰,۶۶۴,۱۸۰	۶۳,۵۹۷,۵۱۷	۲,۹۳۳,۳۳۷
هزینه ها :			
حقوق پایه کارمندان	۵۰,۸۶۱	۴۷,۱۰۳	(۳,۷۵۸)
مزایای مرتبط به حقوق کارمندان	۱۰۲,۱۷۵	۱۳۹,۱۱۴	۳۶,۹۳۹
دستمزد پایه کارگران	۴,۳۱۴	۲,۹۵۳	(۱,۳۶۱)
مزایای مرتبط به دستمزد کارگران	۱۰,۶۰۰	۱۰,۹۶۶	۳۶۶
سایر مزایای کارکنان	۱۰۷,۲۶۲	۱۶۶,۹۹۳	۵۹,۷۳۱
کالا و مواد	۱,۸۳۰,۶۸۲	۱۹۷,۵۹۸	(۱,۶۳۳,۰۸۴)
خدمات عمومی بیمانکاری	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۲۸۹	۱۵,۲۸۹
خدمات دریافتی از سایر واحدها	۷,۲۵۰	۵,۳۵۶	(۱,۸۹۴)
سایر هزینه ها	۶۴۸,۵۸۴	۲۳۱,۹۶۰	(۴۱۶,۶۲۴)
نفت خام مصرفی	۵۲,۱۴۵,۱۹۵	۵۶,۵۹۹,۱۳۹	۴,۴۵۳,۹۴۴
هزینه حمل نفت خام	۸۴۴,۵۱۰	۶۵۴,۴۲۱	(۱۹۰,۰۸۹)
پلات فرمت اراک	-	۱,۰۵۱,۲۵۸	۱,۰۵۱,۲۵۸
هزینه انتقال، توزیع و فروش شرکت ملی پخش	۱,۷۷۹,۴۴۰	۲,۰۲۸,۸۷۰	۲۴۹,۴۳۰
هزینه جانبی صادرات	۱۰,۵۴۴	-	(۱۰,۵۴۴)
جزء و بند ۷ قانون بودجه ۱۳۸۸	۲۶۳,۵۳۶	۲۶۳,۵۳۶	-
سایر پرداختها-مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱,۰۶۹,۴۸۵	-	(۱,۰۶۹,۴۸۵)
عوارض آلاینده‌گی	۹۴,۷۵۲	۸۲,۸۷۸	(۱۱,۸۷۴)
هزینه اداری (سهم ادارات مرکزی)	۱۱۶,۲۷۷	۱۱۹,۷۲۵	۳,۴۴۸
جمع	۵۹,۲۸۵,۴۶۷	۶۱,۸۱۷,۱۵۹	۲,۵۳۱,۶۹۲
استهلاک اموال	۳۲۲,۰۰۰	۳۲۴,۰۰۶	۲,۰۰۶
جمع ناخالص هزینه های جاری	۵۹,۶۰۷,۴۶۷	۶۲,۱۴۱,۱۶۵	۲,۵۳۳,۶۹۸
کسر می شود : بازیافتنی ها	(۱۹,۸۹۰)	(۳۰,۴۱۶)	(۱۰,۵۲۶)
جمع خالص هزینه های جاری	۵۹,۵۸۷,۵۷۷	۶۲,۱۱۰,۷۴۹	۲,۵۲۳,۱۷۲
مابه التفاوت کالای در جریان ساخت	-	(۹۰,۲۶۰)	(۹۰,۲۶۰)
مابه التفاوت کالای ساخته شده	-	(۴۰,۲۸۹)	(۴۰,۲۸۹)
جمع کل	۵۹,۵۸۷,۵۷۷	۶۱,۹۸۰,۲۰۰	۲,۳۹۲,۶۲۳
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۱,۰۷۶,۶۰۳	۱,۶۱۷,۳۱۷	۵۴۰,۷۱۴
مالیات	(۲۶۹,۱۵۱)	(۴۰۵,۱۳۵)	(۱۳۵,۹۸۴)
سود پس از کسر مالیات	۸۰۷,۴۵۲	۱,۲۱۲,۱۸۲	۴۰۴,۷۳۰
اندوخته قانونی	(۲۷,۴۵۳)	-	۲۷,۴۵۳
درصد سود سهم دولت	(۲۵۸,۳۸۵)	(۴۵۲,۸۴۹)	(۱۹۴,۴۶۴)
تعدیلات سنواتی	-	(۱۵۰,۳۸۵)	(۱۵۰,۳۸۵)
اندوخته سرمایه ای	۵۲۱,۶۱۴	۶۰۸,۹۴۸	۸۷,۳۳۴

شرکت بالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

- با توجه به تعدیل نیروی انسانی بر اساس مصوبه شماره ۱۳۳۳ مورخ ۱۳۸۲/۳/۲۱ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ا خصوص الحاقیه مقررات بازخریدی / بازنشستگی کارکنان صنعت نفت ، هزینه های پرداخت پاداش بازنشستگی و بازنشستگی در گروه هزینه (مزایای کارکنان) و همچنین جهت تأمین نیروی انسانی (جایگزینی کارکنان بازنشسته) در گروه (خدمات عمومی پیمانکاران) باعث افزایش هزینه ها نسبت به بودجه مصوب گردیده است .

ب - بودجه سرمایه ایی :

شرح	بودجه	عملکرد	افزایش / (کاهش)
منابع :	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخایر	۳۲۲,۰۰۰	۳۲۴,۰۰۶	۲,۰۰۶
اندوخته ها	۵۴۹,۰۶۷	-	(۵۴۹,۰۶۷)
سایر منابع	۲,۷۰۸,۴۵۵	۱,۳۹۹,۲۷۸	(۱,۳۰۹,۱۷۷)
جمع منابع	۳,۵۷۹,۵۲۲	۱,۷۲۳,۲۸۴	(۱,۸۵۶,۲۳۸)
مصارف :			
هزینه های سرمایه ای	۳,۵۵۷,۵۲۲	۱,۹۰۵,۸۴۷	(۱,۶۵۱,۶۷۵)
خرید اموال منقول	۲۲,۰۰۰	۳۱۶	(۲۱,۶۸۴)
جمع مصارف	۳,۵۷۹,۵۲۲	۱,۹۰۶,۱۶۳	(۱,۶۷۳,۳۵۹)

شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳۰- اهداف کمی بر اساس برآورد و عملکرد واقعی تولید:

ردیف	فرآورده	واحد	تولید مصوب	عملکرد	افزایش (کاهش) تولید واقعی به برآورد
۱	گاز مایع	متر مکعب	۴۷۹,۹۷۵	۵۴۴,۴۹۲.۵	۶۴,۵۱۷.۵
۲	سوخت جت JP۴	متر مکعب	۶۸,۶۲۰	۶۰,۸۶۸.۶	(۷,۷۵۱.۴)
۳	نفت جت ATK	متر مکعب	۴۸۵,۰۸۵	۵۳۰,۵۹۸.۶	۴۵,۵۱۳.۶
۴	انواع بنزین موتور	متر مکعب	۲,۵۳۲,۰۰۵	۳,۰۴۸,۶۸۵.۴	۵۱۶,۶۸۰.۴
۵	نفتای سبک و سنگین	متر مکعب	۸۷,۶۰۰	۱۲۳,۵۵۵.۱	۳۵,۹۵۵.۱
۶	نفت سفید	متر مکعب	۹۹۹,۳۷۰	۹۱۴,۰۳۷.۷	(۸۵,۳۳۲.۳)
۷	نفت گاز نهایی	متر مکعب	۴,۳۷۶,۳۵۰	۵,۲۲۶,۳۴۵.۱	۸۴۹,۹۹۵.۱
۸	نفت کوره سبک و سنگین و مالچ	متر مکعب	۳,۵۷۲,۲۵۵	۲,۹۳۶,۹۸۷.۵	(۶۳۵,۲۶۷.۵)
۹	روغن خام و آیزور بسایکل	متر مکعب	۹۵۳,۳۸۰	۶۹۳,۵۳۹.۶	(۲۵۹,۸۴۰.۴)
۱۰	وکیوم باتوم	متر مکعب	۶۸۱,۴۵۵	۸۲۲,۶۴۰.۳	۱۴۱,۱۸۵.۳
۱۱	گازهای پالایشگاهی	متر مکعب	۵۲۰,۴۹۰	۳۲۶,۰۹۳	(۱۹۴,۳۹۷.۰)
۱۲	گوگرد	متر مکعب	۶,۲۰۵	۴,۳۳۱.۶	(۱,۸۷۳.۴)
۱۳	تولید نیمه نهایی	متر مکعب	۰	(۱۱,۳۶۴.۹)	(۱۱,۳۶۴.۹)
	جمع کل		۱۴,۷۶۲,۷۹۰	۱۵,۲۲۰,۸۱۰.۱	۴۵۸,۰۲۰.۱

**شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸**

۱-۳۰- عملکرد مقداری، جدول دریافت، تولید و ضایعات در سال ۱۳۸۸ بشرح زیر است:

شـرح	تن	متر مکعب
الف - نفت خام		
موجودی در ۱/۱/۱۳۸۸ (اول دوره)	۲۲۹,۹۶۷.۴	۲۶۹,۱۷۸
دریافتی طی سال ۸۸	۱۲,۲۱۰,۹۴۱.۴	۱۴,۲۲۶,۸۴۱.۱
موجودی در ۱۲/۲۹/۱۳۸۸ (پایان دوره)	(۲۱۸,۳۵۱.۸)	(۲۵۴,۴۰۶.۳)
نفت خام مصرفی	۱۲,۲۲۲,۵۵۷	۱۴,۲۴۱,۶۱۲.۸
ب- مایعات گازی		
موجودی در ۱/۱/۱۳۸۸ (اول دوره)	۲,۰۳۳.۹	۲,۵۰۷.۵
دریافتی طی سال ۸۸	۴۸,۱۳۷.۶	۶۰,۶۷۸
موجودی در پایان روز ۱۲/۲۹/۱۳۸۸ (پایان دوره)	۰	۰
مایعات گازی مصرفی	۵۰,۱۷۱.۵	۶۳,۱۸۵.۵
ج - اضافه میگردد:		
گاز طبیعی دریافتی از شرکت ملی گاز	۴۷۰,۳۳۰	۱,۳۳۶,۳۲۴
هیدروژن دریافتی از تولید	۱۸,۶۱۰	۴۳,۲۷۹
مواد شیمیایی و سایر مواد افزودنی	۵۴۳,۴۵۷.۳	۷۰۸,۸۶۹.۱
د: کسر میگردد سوخت گاز طبیعی	(۳۹۶,۰۵۰)	(۱,۱۱۶,۳۹۴)
ضایعات	(۲۲۰,۴۵۴)	(۵۶,۰۶۶.۳)
جمع تولید نهایی سال ۸۸	۱۲,۶۸۸,۶۲۱.۸	۱۵,۲۲۰,۸۱۰.۱
ه - اضافه میگردد		
موجودی فرآورده های نیمه تمام ابتدای دوره	۵۴,۵۵۱.۳	۶۳,۴۳۸.۶
و - کسر میگردد		
موجودی فرآورده های نیمه تمام پایان دوره	(۴۵,۴۱۷.۴)	(۵۲,۰۷۳.۷)
فرآورده های تولیدی سال ۱۳۸۸	۱۲,۶۹۷,۷۵۵.۷	۱۵,۳۳۲,۱۷۵.۰

☆ فرآورده های تولیدی سال ۱۳۸۸ شامل تولید نهایی دوره به اضافه انباشت بر فرآورده های نیمه تمام پایان دوره می باشد.  
 ☆☆ تولید نهایی شامل ۴۸۳,۰۷۶/۶ متر مکعب بنزین سوپر اکتان ساز می باشد.

**شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸**

۲-۳۰- تولیدات :

۱-۲-۳۰- نفت خام ، مایعات گازی و گاز طبیعی از شرکت ملی نفت و گاز ایران دریافت و ۱۰۰٪ تولیدات به شرکت ملی پخش فرآورهای نفتی ایران تحویل میگردد .

۲-۲-۳۰- آمار عملکرد مقداری ، تولید ، تحویل و موجودی در سال ۱۳۸۸ بشرح زیر می باشد :  
 واحد: متر مکعب

نوع فرآورده ها	موجودی در ۸۷/۱۲/۳۰	تولیدات سال ۱۳۸۸	تحویلی سال ۱۳۸۸	موجودی در ۱/۱۲/۲۹
گاز مایع	۳,۸۱۲.۸	۵۴۴,۴۹۲.۵	۵۴۶,۴۴۶.۳	۱,۸۵۹
بنزین جت سبک	۴,۴۶۸.۳	۶۰,۸۶۸.۶	۵۹,۴۰۲.۶	۵,۹۳۴.۳
نفت جت سنگین	۱۱,۴۷۲.۸	۵۳۰,۵۹۸.۶	۵۲۴,۰۱۶.۴	۱۸,۰۵۵
بنزین موتور معمولی	۳۰,۵۳۰.۶	۳,۰۴۸,۶۴۱	۳,۰۴۸,۵۲۸.۵	۳۰,۶۴۳.۱
نفتا	۰	۱۲۳,۵۵۵.۱	۱۲۳,۵۵۵.۱	۰
نفت سفید	۱۵,۴۰۹.۴	۹۱۴,۰۰۴.۴	۹۱۵,۴۲۹.۲	۱۳,۹۸۴.۶
نفت گاز	۲۲,۱۰۹.۲	۵,۲۲۵,۴۶۹.۱	۵,۲۲۱,۵۶۹.۳	۲۶,۰۰۹
نفت کوره	۳۵,۹۴۱.۲	۲,۸۷۹,۲۶۳.۱	۲,۸۷۹,۵۰۳.۱	۳۵,۷۰۱.۲
مالچ	۷۹۴.۲	۰	۵۸.۴	۷۳۵.۸
روغن خام	۵,۷۹۹.۴	۶۹۳,۵۳۹.۶	۶۹۸,۹۰۳.۱	۴۳۵.۹
وکیوم باتوم	۰	۸۲۲,۶۴۰.۳	۸۲۲,۶۴۰.۳	۰
گوگرد	۱۹۹.۳	۴,۳۳۱.۶	۴۱۸۳.۱	۳۴۷.۸
جمع	۱۳۰,۵۳۷.۲	۱۴,۸۴۷,۴۰۳.۹	۱۴,۸۴۴,۲۳۵.۴	۱۳۳,۷۰۵.۷

۳۲۶,۰۹۳.۰	اضافه می شود گازهای پالایشی
۴۴.۴	اضافه می شود سوخت بنزین
۸۷۶	اضافه می شود سوخت نفت گاز
۳۳.۳	اضافه می شود سوخت نفت سفید
۲۰۷,۳۱۱	اضافه می شود سوخت سبک و نفت کوره
(۱۱,۳۶۴.۹)	کسر می شود تولید نیمه نهایی
(۱۴۹,۵۸۶.۶)	کسر می شود برگشت از روغنسازی
۱۴,۶۹۴,۶۴۸.۸	جمع تولید و تحویل خالص
۱۵,۲۲۰,۸۱۰.۱	

☆ تولید و تحویل بنزین موتور شامل ۶/۰۷۶،۰۴۸۳ مترمکعب بنزین سوپر وارداتی اکتان ساز می باشد.