

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)

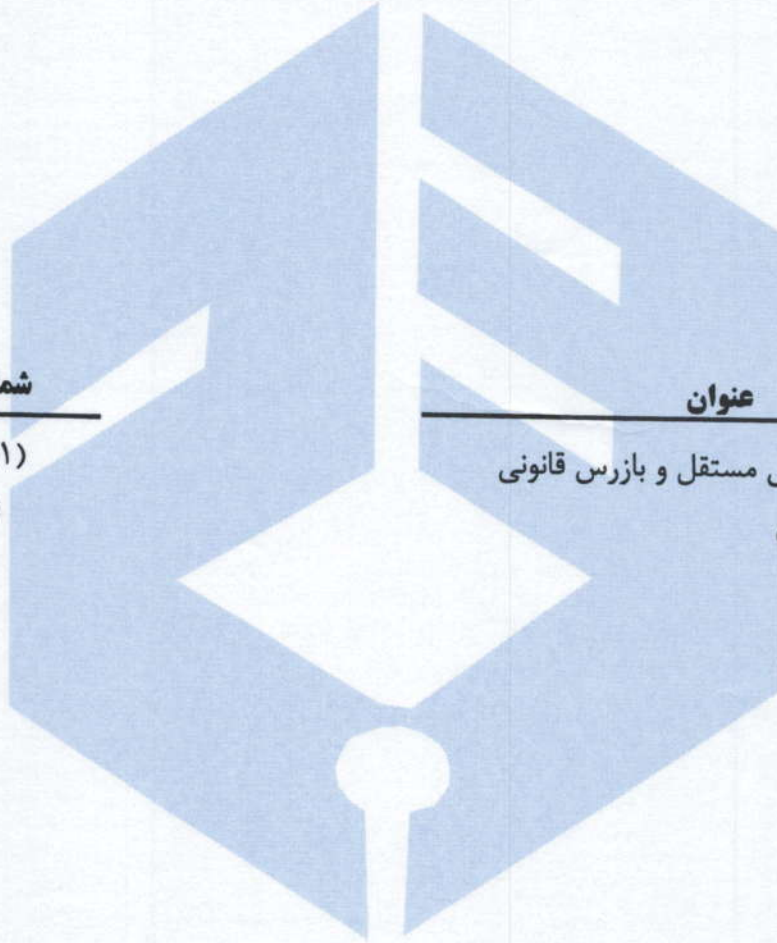
به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)

فهرست مندرجات



شماره صفحه

(۱) الی (۶)

۱ الی ۴۵

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵ - بهای نفت خام و میعانات گازی و فروش فرآورده‌های نفتی (چهار فرآورده اصلی) براساس اعلامیه‌های دریافتی از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران و شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران در حساب‌ها منظور گردیده است. شایان ذکر اینکه طی سنوات گذشته و سال مالی مورد گزارش بابت تعدیل نرخ خرید نفت خام و میعانات گازی و فروش فرآورده‌های نفتی سال‌های قبل بعضاً تعدیلاتی (سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۶۶۰ میلیارد ریال) بر اساس اعلام شرکت‌های مزبور در حساب‌ها انعکاس یافته است. مضافاً سرفصل موجودی مواد و کالا شامل مقدار ۱۹۶٫۵۳۲ متر مکعب نفت کوره به ارزش دفتری به مبلغ ۷٫۴۶۹ میلیارد ریال امانی نزد شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران از سال ۱۳۹۷ (منطبق با پاسخ تأییدیه دریافتی از شرکت مزبور) می‌باشد که تاکنون اعلامیه فروش آن به شرکت ارسال نگردیده است (یادداشت‌های توضیحی ۲-۵، ۳-۵، ۱-۸ الی ۳-۸، ۱-۴-۱۷، ۱-۱-۱۸ و ۱-۲۶ صورت‌های مالی).
اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶ - توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۳ صورت‌های مالی، که وضعیت مالکیت زمین در تصرف شرکت را توصیف نموده است، جلب می‌نماید. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷ - بشرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۵-۱۳، ۱-۱۵، ۴-۱-۱۸ صورت‌های مالی، پیگیری‌های شرکت به منظور تسویه مطالبات از شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران بابت مقدار ۵۴ تن کاتالیست خریداری (بدلیل عدم کارائی) و باقیمانده مبالغ پرداختی بابت خرید کاتالیست جمعاً به مبلغ ۶۹۷ میلیارد ریال (معادل ۹۵۲۷٫۵۴۹ یورو) و همچنین پیش پرداخت خرید ۳۰ تن کاتالیست از شرکت اکسیر نوین فرآیند به مبلغ ۴۷۴ میلیارد ریال که در سنوات قبل انجام گردیده و از نظر فنی کارائی لازم را در تأسیسات پالایشگاه نداشته (در خصوص خرید از شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)

ایران اقدام حقوقی انجام شده و شرکت اکسیر نوین اقدام به جایگزینی کاتالیست جدید نموده است)، تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

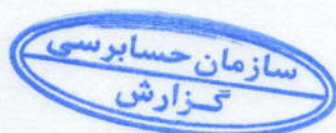
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۹-۱ - مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص معرفی شخص حقیقی به نمایندگی عضو حقوقی هیئت مدیره (لازم به ذکر اینکه از تاریخ ۱۳۹۹/۷/۱ لغایت ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ شرکت رفاه گستر تأمین اجتماعی یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره شرکت فاقد نماینده بوده است).

۹-۲ - مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ آن و مواد ۳۰ و ۳۶ اساسنامه در خصوص تعیین رئیس هیئت مدیره از بین اعضای هیئت مدیره (از تاریخ ۱۳۹۹/۷/۱ لغایت ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ شرکت فاقد رئیس هیئت مدیره بوده است). و امضاء صورتجلسات هیئت مدیره توسط کلیه حاضرین در جلسه هیئت مدیره (علی الرغم حضور یکی از اعضای هیئت مدیره در تعدادی از جلسات هیئت مدیره، صورتجلسات مربوط توسط ایشان امضاء نشده است).



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)

- ۹-۳ - مفاد ماده ۲۷ اساسنامه در خصوص غیر موظف بودن عضو هیئت مدیره دارای تحصیلات مالی.
- ۹-۴ - مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه در خصوص ارائه صورت های مالی نهایی به بازرسی قانونی در مهلت مقرر. لذا، صدور گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی در موعد مقرر امکانپذیر نگردیده است.
- ۹-۵ - در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، اقدامات هیئت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۴/۳۱ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۶، ۷ و ۱۲ (قسمت "ب" شامل تبصره ۵ ماده ۴ و مواد ۱۵، ۱۶ و ۱۹) این گزارش به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.
- ۱۰ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۴ صورت های مالی، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.
- ۱۱ - گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

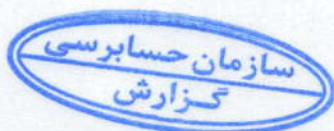
- ۱۲ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است.

موضوع

شماره ماده و دستورالعمل

الف - دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

بندهای ۲، ۱ و ۴ ماده ۷ افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه و سالانه حسابرسی شده و گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع عمومی سالانه در مهلت مقرر.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)

موضوع	شماره ماده و دستورالعمل
ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۲/۲۹ (انتخاب اعضای هیئت مدیره)، حداکثر ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع مذکور به اداره ثبت شرکتها و افشاء صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۵ (تغییر مرکز اصلی شرکت)، حداکثر یک هفته پس از ابلاغ ثبت.	ماده ۱۰
ب - دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در فرابورس ایران:	
مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دسترسی به اهداف حاکمیت شرکتی، توسط هیئت مدیره.	تبصره ۲ ماده ۳
غیر موظف بودن عضو هیئت مدیره دارای تحصیلات مالی.	تبصره ۵ ماده ۴
عضویت حداقل ۳ عضو هیئت مدیره (با اکثریت غیر موظف) در کمیته انتصابات و غیر موظف بودن رئیس کمیته مزبور.	تبصره ۲ ماده ۱۵
ارزیابی و مستندسازی اثربخشی سالانه هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته حسابرسی، سایر کمیته های تخصصی توسط هیئت مدیره.	ماده ۱۶
مشخص نمودن وظائف و اختیارات اعضای هیئت مدیره در قالب منشور هیئت مدیره و ممنوعیت قرار گرفتن رئیس هیئت مدیره از اشخاص زیر نظر مدیر عامل.	ماده ۱۹
ارائه صورت های مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیئت مدیره، گزارش کنترل های داخلی و گزارش حسابرس و بازرسی قانونی به عموم از طریق پایگاه اینترنتی شرکت در موعد مقرر قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه.	ماده ۳۱

۱۳ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)

در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۶ تیر ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

حسن کاظمی

ناصر دیانتی

سازمان حسابرسی



شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹


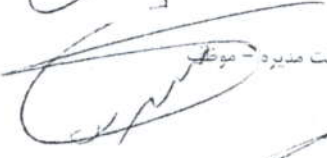
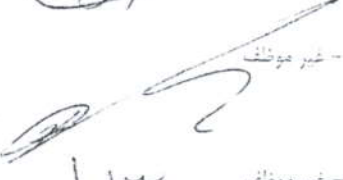
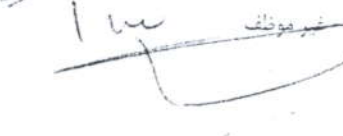
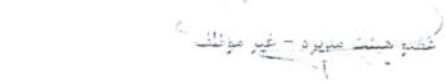
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	● صورت سود و زیان
۳	● صورت وضعیت مالی
۴	● صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	● صورت جریان های نقدی
۶-۴۵	● یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۴ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره و سرپرست اداری و مالی - مؤلف	حسین بارکاهی	شرکت مشاور مدیریت و خدمات ماشینی تأمین
	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره - مؤلف	محمدعلی اخباری	مؤسسه املاک و مستغلات تأمین اجتماعی
	عضو هیئت مدیره - غیر مؤلف	رضا درگاهی	شرکت سرمایه گذاری سپادم عدالت استان خراسان جنوبی
	عضو هیئت مدیره - غیر مؤلف	احمد دهقان	شرکت رفاه گستر تأمین اجتماعی
	عضو هیئت مدیره - غیر مؤلف	محمود امام زاده	مؤسسه صندوق بازنشستگی، وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۳,۳۸۶,۷۶۶	۱۳۹,۲۷۶,۸۴۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۰۹,۹۰۷,۹۶۶)	(۱۱۵,۴۸۰,۷۱۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۴۷۸,۸۰۰	۲۳,۷۹۶,۱۳۷		سود ناخالص
(۷۵۹,۰۸۰)	(۱,۰۰۹,۴۹۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳,۵۴۷,۰۲۱	۲,۹۱۳,۰۴۰	۸	سایر درآمدها
(۲,۹۳۹,۷۴۴)	(۱,۳۹۴,۸۸۷)	۹	سایر هزینه ها
۳,۳۲۶,۹۹۷	۲۴,۳۰۴,۷۹۲		سود عملیاتی
(۴۶۲,۸۶۹)	(۴۸۴,۱۲۱)	۱۰	هزینه های مالی
۶۰۲,۲۸۲	۷۱,۶۴۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۴۶۶,۴۱۰	۲۳,۸۹۲,۳۱۷		سود قبل از مالیات
(۶۷۵,۷۰۵)	(۳,۳۴۴,۷۶۳)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۷۹۰,۷۰۵	۲۰,۵۴۷,۵۵۴		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۲,۳۲۸	۱۸,۲۸۰		عملیاتی - ریال
۱۱۳	(۳۰۰)		غیر عملیاتی - ریال
۲,۴۴۱	۱۷,۹۸۰	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



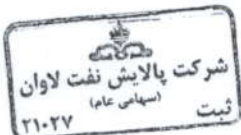
شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۰,۳۷۳,۹۴۲	۱۰,۶۰۳,۸۰۳	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴ سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۸,۳۴۷	۱۲,۷۷۹	۱۸-۲ دریافتنی های بلند مدت
۲۴۸,۵۴۹	۲۵۹,۳۹۳	۱۵ سایر دارایی ها
۱۰,۶۴۱,۸۳۸	۱۰,۸۷۶,۹۷۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۲۸,۵۲۸	۳۱۱,۸۹۳	۱۶ پیش پرداخت ها
۱۶,۵۲۳,۰۷۶	۲۹,۵۴۷,۱۵۰	۱۷ موجودی مواد و کالا
۲,۸۶۷,۶۹۸	۵,۸۷۶,۳۴۰	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۰۸۱,۷۰۵	۵۳۴,۹۴۸	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۶۳۰,۱۰۶	۷۹۵,۸۲۴	۲۰ موجودی نقد
۲۲,۴۳۱,۱۱۳	۳۷,۰۶۶,۱۵۵	جمع دارایی های جاری
۳۳,۰۷۲,۹۵۱	۴۷,۹۴۳,۱۳۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۱۴۳,۴۲۲	۱,۱۴۳,۴۲۲	۲۱ سرمایه
-	۸۲۹	۲۳ صرف سهام خزانه
۱۱۴,۳۴۲	۱۱۴,۳۴۲	۲۲ اندوخته قانونی
۴,۱۱۴,۳۶۵	۲۲,۱۴۶,۳۹۱	سود انباشته
-	(۱۲۸,۴۰۶)	۲۳ سهام خزانه
۵,۳۷۲,۱۲۹	۲۳,۲۷۶,۵۷۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۴۵۶,۳۱۳	۶۲۲,۸۴۲	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۷,۲۹۲	۸۲,۰۲۴	۲۵ ذخیره مستمری بازنشستگان پیش از موعد
۵۴۳,۶۰۵	۷۰۴,۸۶۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۴,۵۶۲,۷۹۵	۱۶,۳۸۳,۴۴۶	۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۳۶,۱۸۰	۳,۰۰۹,۴۸۸	۲۷ مالیات پرداختنی
۴۴۸,۴۷۴	۹۷,۵۴۴	۲۸ سود سهام پرداختنی
۱,۹۰۹,۷۶۸	۴,۴۷۱,۲۰۸	۲۹ تسهیلات مالی
۲۷,۱۵۷,۲۱۷	۲۳,۹۶۱,۶۸۶	جمع بدهی های جاری
۲۷,۷۰۰,۸۲۲	۲۴,۶۶۶,۵۵۲	جمع بدهی ها
۳۳,۰۷۲,۹۵۱	۴۷,۹۴۳,۱۳۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سردت پلايس نمت لاوان (سهامى عام)
 صورت تغييرات در حقوق مالكانه
 سال مالى منتهى به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع كل	سهام خزانة	سود اذباشته	اندوخته قانونى	صرف سهام خزانة	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۶۳۹,۵۸۲	-	۳,۳۸۱,۸۱۸	۱۱۴,۳۴۲	-	۱,۱۴۳,۴۲۲
-	-	-	-	-	-
۲,۷۹۰,۷۰۵	-	۲,۷۹۰,۷۰۵	-	-	-
(۲,۰۵۸,۱۵۸)	-	(۲,۰۵۸,۱۵۸)	-	-	-
۵,۳۷۲,۱۲۹	-	۴,۱۱۴,۳۶۵	۱۱۴,۳۴۲	-	۱,۱۴۳,۴۲۲
۲۰,۵۴۷,۵۵۴	-	۲۰,۵۴۷,۵۵۴	-	-	-
(۲,۵۱۵,۵۲۸)	-	(۲,۵۱۵,۵۲۸)	-	-	-
(۶۲۳,۳۷۸)	(۶۲۳,۳۷۸)	-	-	-	-
۴۹۴,۹۷۲	۴۹۴,۹۷۲	-	-	-	-
۸۲۹	-	-	-	۸۲۹	-
۲۳,۳۷۶,۵۷۸	(۱۲۸,۴۰۶)	۲۲,۱۴۶,۳۹۱	۱۱۴,۳۴۲	۸۲۹	۱,۱۴۳,۴۲۲

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

تغییرات حقوق مالكانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت مالى سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالكانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

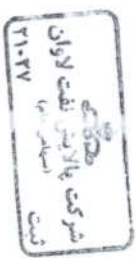
سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۴۴,۵۹۵	۱,۰۱۰,۶۸۳	۳۰
(۸۰۲,۸۱۳)	(۴۹۲,۴۱۹)	
۴,۵۴۱,۷۸۲	۵۱۸,۲۶۴	
(۹۰۹,۶۴۶)	(۱,۲۵۹,۵۱۵)	
-	۵۴۶,۷۵۷	
(۳۹۷,۰۰۰)	-	
۱۸۸,۴۶۵	۱۰۷,۲۳۷	
(۱,۱۱۸,۱۸۱)	(۶۰۵,۵۲۱)	
۳,۴۲۳,۶۰۱	(۸۷,۲۵۷)	
-	(۲۰۰,۰۰۰)	
۱,۲۱۰,۰۰۰	۶,۲۵۴,۲۵۹	
(۱,۶۳۴,۲۸۵)	(۳,۶۸۴,۷۳۳)	
(۴۲۵,۲۹۱)	(۴۹۲,۲۰۷)	
(۱,۶۴۲,۸۰۲)	(۲,۸۶۶,۴۵۸)	
(۲,۴۹۲,۳۷۸)	(۹۸۹,۱۳۹)	
۹۳۱,۲۲۳	(۱,۰۷۶,۳۹۶)	
۶۹۱,۲۸۸	۱,۶۳۰,۱۰۶	
۷,۵۹۵	۲۴۲,۱۱۴	
۱,۶۳۰,۱۰۶	۷۹۵,۸۲۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری های کوتاه مدت

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

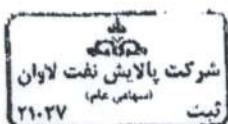
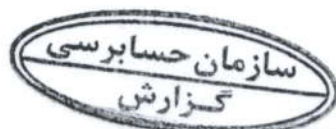
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی . بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۷۴۶۰۱ در تاریخ ۱۳۷۷/۷/۱۱ بر اساس بند الف ماده ۵ اساسنامه شرکت ملی نفت ایران و بند ۴ ماده ۷ فصل دوم اساسنامه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۱۴۴۵۰۴ مورخ ۱۳۷۷/۷/۲۵ در اداره کل ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. مرکز اصلی شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۴/۴، از تهران به شیراز منتقل و طی شماره ۲۰۹۲۵ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۶ در اداره ثبت شرکت های شیراز ثبت و پس از آن به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۵ از شیراز به بندرعباس منتقل و تحت شماره ۲۱۰۲۷ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ در اداره ثبت شرکت های بندرعباس به ثبت رسیده است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۳۰، به شرکت سهامی عام تبدیل و در سال ۱۳۸۸، ۱۰۰ درصد سهام شرکت پالایش نفت لاوان به بخش غیردولتی (سازمان تأمین اجتماعی) ۵۰ درصد، شرکت های سرمایه گذاری استانی سهام عدالت ۴۰ درصد و سایر اشخاص ۱۰ درصد) واگذار گردیده و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۳۱ در فرابورس ایران پذیرفته شده است که متعاقباً به استناد بند (۱) تصویب نامه شماره ۱۵۰۸۹۷/ت۵۳۱۵۸-ه مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۱ هیئت محترم وزیران ۲۰ درصد سهام شرکت از سبد سهام عدالت حذف و به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران منتقل شده است. شایان ذکر اینکه به استناد مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۴ هیأت واگذاری و نامه شماره ۵۳۶۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۹ سازمان خصوصی سازی، سهام متعلق به دولت (۲۰ درصد) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۶ بطور عمده از طریق بازار فرابورس ایران به موسسه صندوق بازنشستگی، وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده واگذار شده است. در حال حاضر، شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی سازمان تأمین اجتماعی (واحد تجاری نهایی) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت بندرعباس، گلشهر شمالی، بلوار دانشگاه، کوی دانشگاه ۷، مجتمع آریا و محل فعالیت اصلی آن در جزیره لاوان واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

- الف - احداث، راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور انواع مختلف محصولات نفتی، شیمیایی و مشابه.
- ب- دریافت، معاوضه (سواپ) و خرید خوراک پالایشگاه (نفت خام، میعانات 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.
- پ - انجام عملیات پالایش و فرآورش 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.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش طبق مفاد ماده فوق الذکر اساسنامه بوده است.

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را بعهده دارند، در پایان سال مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۳۲۱	۳۰۹	
۸۶۳	۸۴۳	کارکنان قراردادی و مدت معین
۱,۱۸۴	۱,۱۵۲	
۵۵	۱۰۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۱,۲۳۹	۱,۲۵۲	

۳-۱-۱- طی سال مورد گزارش، تعداد ۱۲ نفر از کارکنان رسمی بازنشسته، و ۲۰ نفر از کارکنان قراردادی و مدت معین قطع رابطه نموده اند.

۲- استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجراء هستند، به شرح ذیل است:

۱-۲- استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد کلیه شرکت هایی که در سال مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و به بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. بر اساس قضاوت مدیریت شرکت، آثار با اهمیتی ناشی از اجرای استاندارد مذکور بر صورت های مالی سال مالی مورد گزارش وجود ندارد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجراء نیستند، به شرح ذیل است:

۱-۲-۲- استانداردهای حسابداری ۴۲ با عنوان «اندازه گیری ارزش منصفانه»

استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان «اندازه گیری ارزش منصفانه» در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می کند و الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (و اندازه گیری های مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش، افشاء درباره آن اندازه گیری ها) را الزامی یا مجاز کرده باشد. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت، استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

الف- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای اثاثیه و منسوبات) بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت های توضیحی ۲-۵-۳ و ۱۳).

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- چهار فرآورده اصلی تولیدی (بنزین، نفت گاز، نفت کوره و گاز مایع) تماماً به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران تحویل و درآمد عملیاتی مربوط به حصه توزیع شده توسط شرکت مزبور به عنوان درآمد قطعی و حصه توزیع نشده به عنوان موجودی کالای امانی در حسابها منعکس می گردد.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی فروش مستقیم فرآورده های نفتی (با اخذ مجوزهای لازم) در زمان تحویل محصول به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	نیمایی	الزام بانک مرکزی مبنی بر فروش ارز در سامانه نیما
دریافتنی های ارزی	یورو	نیمایی	
دریافتنی های ارزی	درهم	نیمایی	
موجودی نقدی ارزی	دلار	نیمایی	
موجودی نقدی ارزی	یورو	نیمایی	
موجودی نقدی ارزی	درهم	نیمایی	
پرداختنی های ارزی	دلار	نیمایی	
پرداختنی های ارزی	یورو	نیمایی	
پرداختنی های ارزی	درهم	نیمایی	

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه با تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود. ۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط برحسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۵-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- دارایی های 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 آیین نامه اجرایی مربوطه (مصوبه شماره ۱۴۸۳۳/ت/۲۳۹۶۳ مورخ ۱۳۸۰/۴/۶ هیئت محترم وزیران)، مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. شایان ذکر است مازاد حاصل از تجدید ارزیابی در سال ۱۳۸۳ به حساب سرمایه شرکت منظور شده است.

۳-۵-۳- استهلاك دارائی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار(شامل عمر مفید برآوردی) دارائی های مربوط و با درنظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۲، ۱۵ و ۳۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲ و ۱۵ ساله	مستقیم
وسائل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و درحسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک دارایی های استهلاك پذیر (به

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۳-۲- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتر آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام، اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

روش مورد استفاده

میانگین موزون سالانه

میانگین موزون سالانه

میانگین موزون سالانه

میانگین موزون متحرک

موجودی مواد اولیه (نفت خام، میعانات گازی و MTBE)

کلای در جریان ساخت (فرآورده های در جریان تکمیل)

کلای ساخته شده (فرآورده های تولید شده)

قطعات و لوازم یدکی

۳-۸- ذخائر

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارگران، معادل یک ماه آخرین دستمزد ثابت کارگران مشمول قانون کار، به ازاء هر سال سابقه خدمت آنها محاسبه و در حسابها منظور می شود. همچنین براساس مصوبه شماره ۱۴۲۸/۲۰۲-۲۴۰۸۶ مورخ ۱۳۸۳/۴/۱۰ هیئت مدیره شرکت ملی نفت ایران جهت کلیه کارکنان (به استثنای کارگران مشمول قانون کار) به ازاء هر سال سابقه خدمت معادل یکماه آخرین حقوق پایه و فوق العاده ویژه، کارگاهی و حق جذب برای خدمت در شمال و به اضافه ۲۵٪ بدی آب و هوا برای خدمت در جنوب محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۸-۲- ذخیره مستمری بازنشستگان پیش از موعد

بر اساس مقررات موجود، مستمری کارکنانی که قبل از موعد بازنشسته شده اند، تا رسیدن به سن بازنشستگی قانونی بعهده کارفرما می باشد. لذا برای بازنشستگان سنوات قبل (۱۳۸۲ لغایت سال ۱۳۸۶) معادل حقوق مستمر و عائله مندی و سایر هزینه های مرتبط سالانه برای تمام سالهای باقی مانده تا موعد بازنشستگی قانونی، ذخیره محاسبه شده است و هر ساله متناسب با آخرین حقوق و مزایای مرتبط و طبق اعلامیه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، ذخیره مزبور تعدیل می گردد.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از

سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از

سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری بلندمدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سایر سرمایه گذاری های جاری

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰-۳- سهام خزانه

۱-۱۰-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی با دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۰-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۰-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۰-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- هیئت مدیره شرکت در سال مالی مورد گزارش جهت تهیه صورت های مالی از قضاوت با اهمیتی در بکارگیری رویه های حسابداری و قضاوت مربوط به برآورد ها استفاده ننموده است.

شرکت پالایش نفت لوان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

پایانیت	۱۳۹۸		۱۳۹۹	
	میلیون ریال	درآمد عملیاتی	میلیون ریال	درآمد عملیاتی
فروش داخلی	۷۶,۱۵۷,۸۵۰	۹۱,۰۰۳,۶۶۶	۵-۳	۱۱۹,۷۷۱,۲۵۳
فروش صادراتی	۳۷,۲۲۸,۹۱۶	۴۸,۷۳۳,۱۸۳	۵-۳	۱۹,۵۰۵,۵۹۷
	۱۱۳,۳۸۶,۷۶۶	۱۳۹,۷۳۶,۸۴۹		۱۳۹,۲۷۶,۸۴۹
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
انحصار وابسته	۸۶	۸۶	۸۶	۸۶
سایر مشتریان	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴
	۱۱۳,۳۸۶,۷۶۶	۱۳۹,۷۳۶,۸۴۹	۱۱۳,۳۸۶,۷۶۶	۱۳۹,۲۷۶,۸۴۹
	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل

۵-۱- خاص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی انحصار:

۱-۱- ۵-درآمدهای عملیاتی شامل مبلغ ۴۲,۴۱۹,۰۶۳ میلیون ریال فروش فرآورده‌ها (مبلغ ۱۲,۸۶۶,۱۲۳ میلیون ریال فروش داخلی فرآورده‌ها با نرخ مصوب، مبلغ ۲۹,۵۵۲,۹۴۰ میلیون ریال فروش خارجی با نرخ مصوب، مبلغ ۲۸,۷۶۷,۵۸۶ میلیون ریال فروش صادراتی) از طریق شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران (یادداشت ۱-۱-۱۸) ، مبلغ ۷۷,۲۵۲,۱۸۹ میلیون ریال ماهه التفاوت نرخ صادراتی با نرخ مصوب، توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران (یادداشت توضیحی ۱-۲۶) و مبلغ ۱۹,۵۰۵,۵۹۷ میلیون ریال فروش صادراتی مستقیم فرآورده‌ها توسط شرکت بوده است.

۵-۲- فروش داخلی به شرح زیر است:

مبلغ	۱۳۹۸		۱۳۹۹	
	نرخ میانگین هزار ریال	مقدار مترمکعب	نرخ میانگین هزار ریال	مقدار مترمکعب
فروش فرآورده‌ها با نرخ مصوب:	۶,۰۴۵,۸۷۰	۶۵۰,۳۹۳	۱۶,۹۰۳	۶۹۵,۹۹۲
بزرگ‌ترین سهمی	۱,۸۳۲,۲۰۷	۹۰۱,۰۴۲	۱,۳۶۸	۷۵۰,۵۸۷
نفت گاز	۷۸۷۸,۰۷۷	۱,۵۵۱,۴۳۵	۱۲,۸۶۶,۱۲۳	۱,۴۳۶,۵۷۹
سایر فروش‌های داخلی:	۵,۶۱۲	۱۲۷	۶,۰۰۰	۲۸
بزرگ‌ترین سهمی	۲,۱۳۴,۹۶۴	۲۴,۴۳۰	۶۲,۳۱۸	۱۰۰,۱۹۳
نفت گاز مرزی و بکرینگ	۱,۶۳۱,۰۰۳	۲,۲۳۰	۱۳۹,۲۹۰	۲,۱۲۳
نفت کوره بکرینگ	۲,۳۰۳,۶۷۹	۳۷,۷۸۷	۷۸۵,۳۵۴	۱۲,۳۴۴
ماهه التفاوت نرخ صادراتی با نرخ مصوب:	۲۲,۵۷۹,۹۹۱	-	۲۸,۱۸۴,۴۵۹	-
بزرگ‌ترین سهمی	۴۳,۳۹۶,۱۰۳	-	۴۹,۱۶۷,۷۳۰	-
نفت گاز	۶۵,۹۷۶,۰۹۴	-	۷۷,۳۵۲,۱۸۹	-
	۷۶,۱۵۷,۸۵۰	۱,۵۸۹,۲۲۲	۹۱,۰۰۳,۶۶۶	۱,۴۵۸,۹۲۳

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱-۲-۵- افزایش مبلغ فروش داخلی فرآورده ها با نرخ مصوب نسبت به سال قبل به میزان ۶۳ درصد ناشی از کاهش در مقادیر فروش به میزان ۷ درصد (عمدتاً دلیل کاهش مصرف داخلی نفت گاز ناشی از شرایط کرونا) و افزایش میانگین نرخ فروش (عمدتاً به دلیل افزایش نرخ مصوب بنزین) به میزان ۷۰ درصد می باشد. شایان ذکر اینکه توزیع و فروش فرآورده ها با نرخ مصوب در اختیار شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد.
- ۲-۲-۵- فروش داخلی فرآورده ها با نرخ مصوب ، بر اساس نرخ های مصوب دولت (طبق مفاد ماده ۱ قانون هدفمندی یارانه ها) و مقادیر فروش اعلام شده توسط شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران محاسبه و بر اساس اعلامیه های دریافتی از شرکت مذکور در حساب ها ثبت می گردد.
- ۳-۲-۵- سایر فروش های داخلی فرآورده ها توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و با نرخ های صادراتی انجام می گردد و کاهش آن نسبت به سال قبل به میزان ۶۶ درصد ناشی از کاهش در مقادیر فروش به میزان ۶۷ درصد (عمدتاً ناشی از کاهش مصرف داخلی نفت گاز به دلیل شیوع کرونا) و افزایش در میانگین نرخ فروش به میزان ۱ درصد می باشد.
- ۴-۲-۵- افزایش مبلغ مابه التفاوت نرخ بین المللی با نرخ مصوب نسبت به سال قبل به میزان ۱۷ درصد ، حاصل از کاهش در مقادیر فروش به میزان ۷ درصد (کاهش فروش نفت گاز داخلی) ، کاهش میانگین سالانه نرخ های صادراتی فروش فرآورده های نفتی به میزان ۳۱ درصد و افزایش نرخ میانگین تسعیر ارز به میزان ۵۵ درصد بوده است .
- ۵-۲-۵- مابه التفاوت نرخ صادراتی با نرخ مصوب جهت فرآورده های مشمول یارانه ، به استناد مفاد بند "ک" ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و ماده ۹ آیین نامه اجرایی ماده مذکور و بر اساس نرخ های اعلامی توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران (موضوع مفاد ماده ۵ آیین نامه اجرایی فوق الذکر و تبصره آن و بخشنامه شماره ۳۴۴-۲ / ۲۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۳ وزیر نفت درخصوص نحوه تعیین بهای نفت خام و میعانات گازی و پنج فرآورده اصلی نفتی) محاسبه و پس از تأیید آن شرکت (طبق اعلامیه دریافتی) در حسابها ثبت می گردد. شایان ذکر اینکه به استناد مصوبه شماره ۹۹۹۶۵/ت/۵۵۸۷۲ هـ مورخ ۱۳۹۷/۷/۲۹ هیئت وزیران ، از ابتدای آبان ماه ۱۳۹۷ نرخ تسعیر ارز برای محاسبه بهای فرآورده های تحویلی به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران برابر با متوسط ماهانه نرخ ارز در سامانه نیما تعیین گردیده است.

۳-۵- فروش صادراتی به شرح زیر است :

نام محصول	۱۳۹۹			۱۳۹۸		
	مقدار	نرخ میانگین	مبلغ	مقدار	نرخ میانگین	مبلغ
	متر مکعب	هزار ریال	میلیون ریال	متر مکعب	هزار ریال	میلیون ریال
فروش مستقیم فرآورده ها :						
نفتا	۳۰۷,۵۵۶	۶۳,۳۳۲	۱۹,۴۷۸,۰۷۲	۴۴۴,۴۷۰	۳۳,۳۱۳	۱۴,۸۰۶,۴۲۷
گاز مایع	-	-	-	۳۰,۴۸۷	۱۷,۴۹۸	۵۳۳,۴۴۸
گوگرد	۱,۹۲۳	۱۴,۳۱۴	۲۷,۵۲۵	۳,۷۹۰	۷,۶۸۶	۲۹,۱۳۰
	۳۰۹,۴۷۹		۱۹,۵۰۵,۵۹۷	۴۷۸,۷۴۷		۱۵,۳۶۹,۰۰۵

فروش توسط شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران :

بنزین	۱,۸۱۰	۴۰,۸۹۵	۷۴,۰۲۰	۳۷,۴۰۸	۴۸,۹۰۰	۱,۸۲۹,۲۴۴
نفت گاز	۷۶۱	۶۳,۳۸۹	۴۸,۲۳۹	۴۷,۵۴۸	۵۲,۱۱۰	۲,۴۷۷,۷۲۸
نفت کوره	۵۵۰,۲۵۵	۴۸,۸۰۳	۲۶,۸۵۴,۲۴۲	۵۳۷,۵۸۶	۳۲,۰۵۱	۱۷,۲۳۰,۲۹۰
گاز مایع	۳۸,۷۳۷	۴۶,۲۳۷	۱,۷۹۱,۰۸۵	۱۲,۵۳۵	۲۵,۷۴۰	۳۲۲,۶۴۹
	۵۹۱,۵۶۳		۲۸,۷۶۷,۵۸۶	۶۳۵,۰۷۷		۲۱,۸۵۹,۹۱۱
	۹۰۱,۰۴۲		۴۸,۲۷۳,۱۸۳	۱,۱۱۳,۸۲۴		۳۷,۲۲۸,۹۱۶

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

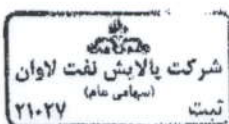
۱-۳-۵ - افزایش مبلغ فروش مستقیم صادراتی نسبت به سال قبل به میزان ۲۷ درصد، ناشی از کاهش در مقادیر فروش به میزان ۳۵ درصد (کاهش تولید ناشی از کاهش تقاضا در بازار به دلیل شیوع کرونا)، افزایش در میانگین نرخ های ارزی فروش فرآورده ها در بورس کالا به میزان ۳ درصد و افزایش میانگین نرخ تسعیر ارز به میزان ۵۹ درصد می باشد. لازم بذکر اینکه فروش های مستقیم بصورت ارزی و معادل مبالغ ۲۰۱۳ هزار یورو، ۱۰۰۵۷ هزار دلار و ۲۴۶,۴۸۱ هزار درهم بوده که با نرخ ارز در سامانه نیما در تاریخ انجام معامله تسعیر و در حسابها منظور شده است.

۲-۳-۵ - فروش های صادراتی توسط شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران بر اساس اعلامیه های شرکت مزبور (طبق اطلاعات دریافتی از امور بین الملل شرکت ملی نفت ایران) در حساب ها ثبت می گردد. شایان ذکر اینکه مبالغ ارزی حاصل از فروش های صادراتی، توسط شرکت ملی پالایش و پخش دریافت و معادل ریالی آن (با متوسط ماهانه نرخ ارز در سامانه نیما - یادداشت ۵-۲-۵) به حساب شرکت منظور می شود.

۳-۳-۵ - افزایش مبلغ فروش صادراتی توسط شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران نسبت به سال قبل به میزان ۳۲ درصد، حاصل از کاهش در مقادیر فروش به میزان ۷ درصد (کاهش صادرات نفت گاز و بنزین به دلیل کاهش تولید ناشی از شرایط کرونا)، کاهش در میانگین نرخ های صادراتی به میزان ۲۸ درصد و افزایش در میانگین نرخ تسعیر ارز به میزان ۶۷ درصد می باشد.

۴-۵ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۱۷	۶,۶۵۴,۰۰۶	۳۳,۲۹۶,۶۹۷	۳۹,۹۵۰,۷۰۳	داخلی
۲	۱۳	۶,۴۷۵,۳۸۶	۴۴,۴۳۸,۲۸۷	۵۰,۹۱۳,۶۷۳	بنزین معمولی
۴۲	۴۲	۵۸,۵۹۷	۸۰,۶۹۳	۱۳۹,۲۹۰	نفت گاز
۲	۱۴	۱۳,۱۸۷,۹۸۹	۷۷,۸۱۵,۶۷۷	۹۱,۰۰۳,۶۶۶	نفت کوره
۱۱	۲۸	۲۰,۹۱۹	۵۳,۱۰۱	۷۴,۰۲۰	صادراتی
۴	۱۵	۷,۱۹۷	۴۱,۰۴۲	۴۸,۲۳۹	بنزین معمولی و یورو ۵
۳	۲۲	۴,۳۱۱,۵۳۶	۱۵,۱۶۶,۵۳۶	۱۹,۴۷۸,۰۷۲	نفت گاز
۸	۲۲	۵,۹۴۲,۸۷۰	۲۰,۹۱۱,۳۷۲	۲۶,۸۵۴,۲۴۲	نفتا
۳	۱۸	۳۱۸,۶۵۷	۱,۴۷۲,۴۲۸	۱,۷۹۱,۰۸۵	نفت کوره
-	۲۵	۶,۹۶۹	۲۰,۵۵۶	۲۷,۵۲۵	گاز مایع
۶	۲۲	۱۰,۶۰۸,۱۴۸	۳۷,۶۶۵,۰۳۵	۴۸,۲۷۳,۱۸۳	گوگرد
۳	۱۷	۲۳,۷۹۶,۱۳۷	۱۱۵,۴۸۰,۷۱۲	۱۳۹,۲۷۶,۸۴۹	



شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۱,۶۰۷,۴۴۸	۱۱۸,۷۱۱,۸۹۴	۶-۱	مواد مستقیم
۶۷۵,۲۷۹	۱,۰۶۵,۳۵۴	۶-۳	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت :
۹۷۰,۸۳۴	۱,۵۳۵,۹۱۱	۶-۳	دستمزد غیر مستقیم
۲۸۵,۰۷۰	۳۶۳,۹۰۷	۶-۴	مواد غیر مستقیم
۷۲,۶۴۶	۷۷,۹۸۱		بیمه
۱۱۷,۱۹۰	۱۵۶,۱۸۸		حمل نقل
۶۵۴,۱۵۷	۹۰۲,۵۷۶	۶-۵	استهلاک
۱۳۰,۹۰۹	۱۸۰,۳۰۶		خدمات دریافتی از شرکت های نفتی
۱۶۱,۷۷۶	۲۵۹,۵۹۳	۶-۶	خدمات عمومی بیمانکاران
۲۷,۷۷۳	۳۳,۵۵۶		سایر (عمدتاً هزینه تعمیرات، اجاره اراضی تاسیسات)
۱۱۴,۷۰۳,۰۸۲	۱۲۳,۲۸۷,۲۶۶		جمع هزینه های تولید
(۱۸۷,۳۹۵)	(۹,۱۳۹)		افزایش موجودی فرآورده های در جریان تکمیل
۱۱۴,۵۱۵,۶۸۷	۱۲۳,۲۷۸,۱۲۷		بهای تمام شده فرآورده های تولید شده
(۴,۶۰۷,۷۲۱)	(۷,۷۹۷,۴۱۵)		افزایش موجودی فرآورده های تولید شده
۱۰۹,۹۰۷,۹۶۶	۱۱۵,۴۸۰,۷۱۲		

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۶- تا این کتده اصلی مواد اولیه (نفت خام و میانات گازی) شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد. بهای نفت خام و فرآورده های تولیدی طبق دستورالعمل حسابداری نحوه تسویه بهای نفت خام و میانات گازی شرکت ملی پالایش نفت که طی نامه شماره م/خ/۱۷۵۸۲/موتخ/۱۳۹۶/۲۸ مدیر مالی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به شرکت ابلاغ گردیده، در حسابها ثبت می شود. در سال مالی مورد گزارش به استناد جزء «۱» بند «الف» ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و بخشنامه شماره ۳۳۴-۲۰/۲۰۰۷/موتخ/۵۱۲۳-۱۳۹۶/۵/۲۳ وزیر نفت درخصوص نحوه تعیین بهای نفت خام و میانات گازی و پخش فرآورده های نفتی گازی خریداری شده با نرخ ۹۵ درصد متوسط بهای محموله های صادراتی مشابه در هر ماه شمسی (تا پایان سال مالی قبل بر اساس میانگین نرخ بین المللی فوب خلیج فارس) و بر اساس اعلامیه های شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در حسابها انعکاس یافته است. نشان ذکر اینکه پارانه حمل نفت خام و میانات گازی به استناد جدول متمم به این نامه اجرایی ماده یک قانون مذکور محاسبه و بعنوان بازپاینت هزینه خرید مواد اولیه، از بهای خرید کسر و در حسابها منظور شده است. لازم به ذکر اینکه بهای خرید نفت خام و میانات گازی بر اساس اعلامیه های شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به استناد مسوبه شماره ۵۵۸۲۳/ت/۹۹۶۶۵ هـ موتخ ۱۳۹۷/۷/۲۹ هیئت وزیران با متوسط ماهانه نرخ ارز در سامانه نیما تسعیر و در حسابها منظور گردیده است. گردن مقناری ریالی مواد اولیه مصرفی شرح زیر می باشد:

شرح	نفت خام		میانات گازی		MTBE		جمع	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
موجودی ابتدای سال	۱۴۸۶۹	۴۳۷۶۰۲	۴۰۸۱۷	۱,۱۳۴,۳۳۶	۱,۶۸۳	۸۲,۹۴۲	۵۷,۳۳۹	۱,۵۵۶,۷۸۰
خرید طی سال	۱,۶۲۸,۳۷۸	۷۸,۱۲۳,۲۱۶	۹۸۳,۴۹۱	۴۵,۴۸۶,۱۳۵	-	-	۲,۶۱۱,۷۶۹	۱۲,۳۶۰,۹۳۶۱
جمع	۱,۶۴۳,۱۳۷	۷۸,۵۶۰,۸۱۸	۱,۰۴۴,۳۰۸	۴۶,۶۰۰,۳۸۱	۱,۶۸۳	۸۲,۹۴۲	۲,۶۶۹,۱۳۸	۱۲,۵۱۲,۶۶۰,۱۳۱
موجودی در پایان سال	(۵,۷۴۱)	(۱,۲۳۰,۷۲۳)	(۱۱۶,۹۸۳)	(۵,۲۳۳,۵۲۴)	-	-	(۱۴۲,۷۲۴)	(۴,۵۵۴,۲۴۷)
مصرف طی سال	۱,۶۱۷,۲۰۶	۷۷,۳۳۰,۰۹۵	۹۰۷,۳۲۵	۴۱,۳۶۶,۸۵۷	۱,۶۸۳	۸۲,۹۴۲	۲,۵۲۶,۴۱۴	۱۱,۸۷۱,۱۸۹۴

۱-۱-۶- مبلغ ۹,۲۹۶,۱۲۳ میلیون ریال خرید مواد اولیه شامل مبلغ ۱۲۱,۹۹۹,۳۳۰ میلیون ریال (یادداشت ۱-۵) بهای خالص خرید نفت خام و میانات گازی و مبلغ ۱,۷۱۰,۰۳۱ میلیون ریال سایر هزینه های جانبی خرید مواد اولیه شامل عوارض بندری، اسکله و غیره می باشد.

۱-۲-۶- از مقدار ۲,۵۱۲,۶۶۰ هزار مترمکعب (معادل ۱۵,۸۸۸ هزار بشکله) نفت خام، میانات گازی و MTBE مصرفی، مقدار ۲,۵۱۰ هزار متر مکعب (معادل ۱۵,۸۵۰ هزار بشکله) فرآورده تولید شده (مقدار ۲,۳۵۸ هزار متر مکعب فرآورده های قابل فروش (یادداشت ۳-۱۷) و مقدار ۱۶۲ هزار متر مکعب سوخت دستگاه ها) و مقدار ۶ هزار متر مکعب (۳۸ هزار بشکله) ضایعات می باشد. کاهش ضایعات نسبت به سال قبل ناشی از افزایش تولید گازهای پالایشگاهی (بخشی از فرآورده های تولیدی که به مصرف سوخت دستگاهها رسیده است) می باشد.

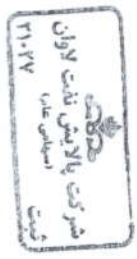
۲-۶- افزایش هزینه مواد مستقیم مصرفی نسبت به سال قبل به میزان ۷ درصد ناشی از کاهش در مقدار مصرف به میزان ۱۲ درصد، کاهش در نرخ های صادراتی به میزان ۳۱ درصد و افزایش نرخ ارز (مبنای قیمت گذاری نفت خام و میانات گازی) به میزان ۵۰ درصد می باشد.

۳-۶- افزایش هزینه های دستمزد (مستقیم، غیر مستقیم و عمومی و اداری) ناشی از افزایش نرخ های حقوق و دستمزد، شایستگی و تسهیلات رفاهی کارکنان و کارگران بر اساس مصوبات دولت و وزارت نفت و همچنین عدم تسهیم هزینه های حقوق و دستمزد به دارایی های در جریان تکمیل در سال مالی مورد گزارش به دلیل انتقال دارایی های در جریان تکمیل خامه پخته (عمدتاً طرح احداث واحدهای تحت لیسانس) به دارایی های ثابت مشمول به کار در پایان سال مالی قبل می باشد.

۴-۶- افزایش هزینه مواد غیر مستقیم عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز و سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۵-۶- افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال قبل ناشی از انتقال دارایی های در جریان خامه پخته (عمدتاً احداث واحدهای تحت لیسانس) به سر فصل دارایی های ثابت مشمول بکار در پایان سال مالی قبل می باشد.

۶-۶- افزایش هزینه خدمات عمومی پیمانکاران عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و افزایش کارکنان شرکت های خدماتی می باشد.



شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۷- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

نوع محصول / فعالیت	ظرفیت اسمی		ظرفیت عملی		تولید واقعی سال ۱۳۹۹		تولید واقعی سال ۱۳۹۸	
	هزار بشکه	هزار متر مکعب	هزار بشکه	هزار متر مکعب	هزار بشکه	هزار متر مکعب	هزار بشکه	هزار متر مکعب
گاز مایع	۴۲۱	۶۷	۲۵۹	۵۷	۵۰۱	۸۰	۵۲۸	۸۴
انواع بنزین	۶,۰۹۵	۹۶۹	۴,۲۸۴	۶۹۷	۳,۱۵۳	۶۶۰	۴,۶۸۵	۷۴۴
نفتا	۳,۳۲۷	۵۲۹	۴,۱۷۰	۶۶۳	۱,۹۶۰	۳۱۲	۲,۸۱۷	۴۴۸
نفت گاز	۶,۱۸۳	۹۸۳	۶,۱۵۱	۹۷۸	۵,۰۶۱	۸۰۴	۵,۵۳۵	۸۸۰
نفت کوره	۳,۲۹۰	۵۲۳	۳,۵۲۲	۵۶۰	۳,۵۱۳	۵۵۸	۳,۷۰۵	۵۸۹
گوگرد	۲۵	۴	۲۵	۴	۱۱	۲	۱۹	۳
گازهای پالایشگاهی	-	-	۸۶۲	۱۳۷	۶۵۱	۱۰۴	۵۳۵	۸۵
جمع	۱۹,۳۴۱	۳,۰۷۵	۱۹,۴۷۳	۳,۰۹۶	۱۵,۸۵۰	۲,۵۲۰	۱۷,۸۲۴	۲,۸۳۳

۶-۷-۱- مقدار ظرفیت اسمی شرکت طبق پروانه بهره برداری براساس مصرف ۵۶ هزار بشکه خوراک (نفت خام و میعانات گازی) در روز تعیین گردیده است و مقدار ظرفیت عملی معادل بیشترین مقدار خوراک مصرفی و تولید فرآورده ها طی ۴ سال گذشته و سال مالی مورد گزارش می باشد. شایان ذکر اینکه گازهای پالایشگاهی تولید شده در فرآیند تولید به مصرف سوخت دستگاههای پالایشگاه رسیده و جزء تولیدات قابل فروش نمی باشد لذا در پروانه بهره برداری منظور نگردیده است. کاهش تولید نسبت به سال قبل عمدتاً از عدم حمل محصولات توسط شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران و افزایش موجودی مخازن بعثت کاهش مصرف داخلی ناشی از شیوع کرونا می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۶۸,۴۸۵	۱,۶۵۴,۳۹۱	۷-۱
۶۶,۹۶۹	۵۷,۳۷۲	۷-۱
۵۰,۸۳۲	۴۷,۷۱۴	۱۸-۱-۱
۵۵,۵۰۵	۱۱۴,۰۷۵	۷-۲
۱۷۹,۷۷۶	۲۶۷,۹۸۸	۶-۳
۱۹,۳۸۵	۳۲,۰۸۵	
۱۱۵,۴۴۰	۱۲۷,۰۷۸	
۱۹۰,۱۲۸	۲۲۹,۱۰۸	
۸۱,۰۴۵	۱۹۱,۴۵۰	
۲,۲۲۷,۵۶۵	۲,۷۲۱,۱۶۱	
(۱,۴۶۸,۴۸۵)	(۱,۶۵۴,۳۹۱)	۷-۱
-	(۵۷,۳۷۲)	۷-۱
۷۵۹,۰۸۰	۱,۰۰۹,۴۹۸	

انتقال، توزیع و فروش (شرکت ملی پخش)
کارمزد ستاد مرکزی (شرکت ملی پالایش و پخش)
کارمزد صادرات و بنکرینگ فرآورده های نفتی (شرکت ملی پخش)
کارمزد صرافی ها و بورس کالا
حقوق و دستمزد و مزایا
خدمات عمومی بیمانکاری
استهلاک
خدمات دریافتی از شرکت های نفتی (شامل خدمات اسکله، پرواز، آموزش و غیره)
سایر هزینه ها - عمدتاً بیمه، تمدید کارت بازرگانی، اجاره محل، حمل و نقل و غیره

بازیافت هزینه های انتقال، توزیع و فروش
بازیافت هزینه کارمزد ستاد مرکزی

۷-۱- ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و جدول موضوع ماده ۱۲ آیین نامه اجرایی ماده (۱) قانون مذکور، هزینه انتقال، توزیع و فروش و کارمزد ستاد مرکزی ابتدا در حساب هزینه به ترتیب به طرفیت حساب شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی (یادداشت ۱-۱-۱۸) و شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران (یادداشت ۱-۲۶) منظور، سپس به عنوان بازیافت هزینه های مذکور (بخشی از یارانه فرآورده های نفتی) از هزینه ها کسر و به بدهکار حساب شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران (یادداشت ۱-۲۶) منظور می شود.

۷-۲- افزایش هزینه کارمزد صرافی ها و بورس کالا عمدتاً ناشی از افزایش نرخ کارمزد صرافی ها بابت حواله های ارزی می باشد.

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۰۵۴,۷۲۲	۸-۱
-	۱,۱۵۲,۸۹۸	۸-۲
-	۴۵۲,۵۷۲	۸-۳
۴۲۳,۹۶۷	۲۵۲,۸۴۸	
۳,۱۲۳,۰۵۴	-	
۳,۵۴۷,۰۲۱	۲,۹۱۳,۰۴۰	

سرک فرآورده های نفتی تحویلی به شرکت ملی پخش در سالهای قبل
تعدیل نرخ فروش فرآورده ها در سال ۱۳۹۸
تعدیل نرخ نفت خام و میعانات گازی دریافتی در سال ۱۳۹۸
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
تعدیل نرخ تسعیر ارز فروش صادراتی سال ۱۳۹۷

۸-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۰۵۴,۷۲۲ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۲۳,۳۵۷ میلیون ریال فروش فرآورده ها با نرخ مصوب (یادداشت ۱-۱-۱۸) و مبلغ ۹۳۱,۳۶۵ میلیون ریال درآمد ماهه التفاوت مربوط (یادداشت ۱-۲۶)) بابت اعلام سرک فرآورده های تحویلی به شرکت ملی پخش در سال های قبل (شامل مقدار ۳۸ متر مکعب گاز مایع و ۶,۴۰۷ متر مکعب بنزین و ۱۰,۳۴۵ متر مکعب نفت گاز) که طی نامه شماره ۴۵۲/۷۵۹۲۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۱ رئیس حسابداری شرکت مذکور اعلام گردیده در سرفصل سایر درآمدها منظور گردیده است.



شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸-۲- مبلغ ۱,۱۵۲,۸۹۸ میلیون ریال تعدیل فروش فرآورده ها در سال ۱۳۹۸ شامل مبلغ ۱۵,۷۹۴ میلیون ریال تعدیل فروش مصوب نفت گاز در بهمن و اسفند ۱۳۹۸ طبق اعلامیه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۲ شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران (یادداشت ۱-۱۸) و مبلغ ۱,۱۳۷,۱۰۴ میلیون ریال بابت تعدیل نرخ فرآورده های نفتی تحویلی در اسفند ۱۳۹۸ طبق اعلامیه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۰ شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران (یادداشت ۱-۲۶) می باشد.

۸-۳- مبلغ ۴۵۲,۵۷۲ میلیون ریال تعدیل نرخ نفت خام و میعانات گازی دریافتی در سال ۱۳۹۸ بر اساس یک فقره اعلامیه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در حساب ها منظور گردیده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۹- سایر هزینه ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱,۳۹۴,۸۸۷	۲۶-۲-۲	برگشت اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای قبل
۲,۹۳۹,۷۴۴	-		زیان کاهش ارزش موجودی
۲,۹۳۹,۷۴۴	۱,۳۹۴,۸۸۷		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۱۰- هزینه های مالی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۴۲,۸۶۹	۴۸۴,۱۲۱	۲۹-۱-۱	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها

۱۰-۱- افزایش هزینه سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها ناشی از افزایش مبلغ تسهیلات دریافتی در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۸,۴۶۵	۱۰۷,۲۳۷	۱۹-۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	(۱۶۹,۷۶۱)		برگشت سود فروش دو عدد پمپ به شرکت ملی پخش در سال قبل
۷,۵۹۵	۲۴۲,۱۱۴		سود تسعیر موجودی نقد ارزی
۸۹,۳۸۶	(۱۷۵,۲۰۷)		سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	(۱۸۳,۴۶۲)	۱۸-۱-۶	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
۳۱۶,۸۳۶	۲۵۰,۷۲۵		سایر (۸ قلم)
۶۰۲,۲۸۲	۷۱,۶۴۶		

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

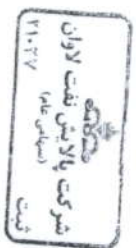
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۳,۳۲۶,۹۹۷	۲۴,۳۰۴,۷۹۲	اثر مالیاتی
(۶۶۵,۳۵۶)	(۳,۴۱۴,۹۲۴)	
۲,۶۶۱,۶۴۱	۲۰,۸۸۹,۸۶۸	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۳۹,۴۱۳	(۴۱۲,۴۷۵)	اثر مالیاتی
(۱۰,۳۴۹)	۷۰,۱۶۱	
۱۳۹,۰۶۴	(۳۴۲,۳۱۴)	سود خالص قبل از مالیات
۳,۴۶۶,۴۱۰	۲۳,۸۹۲,۳۱۷	اثر مالیاتی
(۶۷۵,۷۰۵)	(۳,۳۴۴,۷۶۳)	سود خالص
۲,۷۹۰,۷۰۵	۲۰,۵۴۷,۵۵۴	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۱۴۳,۴۲۱,۶۰۰	۱,۱۴۳,۴۲۱,۶۰۰	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
-	(۶۲۵,۶۷۳)	میانگین موزون تعداد سهام
۱,۱۴۳,۴۲۱,۶۰۰	۱,۱۴۲,۷۹۵,۹۲۷	

شرکت پالایش نفت لاون (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	اقلام سرمایه در ابزار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثیه و منمووات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان		
۱۳,۸۴۹,۸۰۱	۴۹۹,۰۰۸	۱,۳۹۰,۶۲۱	۲,۰۹۳,۹۷۴	۹,۸۶۶,۱۹۸	۶۱,۶۳۲	۱۳۱,۴۳۵	۴۹۶,۷۰۱	۸,۵۷۱,۳۰۴	۶۰۵,۶۹۶	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی	
۹۰۹,۶۵۷	۱۵۳,۳۷۳	۴۱۸,۳۲۷	۲۳۳,۳۵۸	۱۰۵,۷۹۹	۴۹,۹۴۲	۱۱,۸۲۴	۶۱,۴۵۶	۴۹۸	۲,۳۷۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	
-	(۷,۸۰۲)	(۵۹۶,۴۹۹)	(۱,۶۰۵,۱۸۷)	۲,۳۰۹,۴۸۸	-	۸,۶۷۸	-	۲,۱۱۴,۳۵۷	۸۶,۵۵۳	افزایش	
۱۴,۷۵۹,۴۵۸	۶۴۴,۴۷۹	۱,۳۱۲,۳۴۹	۷۲۱,۱۴۵	۱۲,۱۸۱,۴۸۵	۹۱,۰۰۴	۱۵۱,۹۳۷	۴۵۸,۱۵۷	۱۰,۷۸۵,۸۵۹	۶۹۴,۵۲۸	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	
۱,۳۵۹,۵۱۴	۱۷۲,۱۶۲	۴۸۴,۳۷۹	۲۴۵,۶۳۲	۲۵۷,۴۴۱	۱۶,۳۶۲	۳,۷۷۶	۱۳۰,۴۴۶	۱۱۶,۸۵۷	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸	
-	(۴,۳۱۳)	(۴۰۸,۱۲۵)	(۸۳,۶۷۸)	۴۹۶,۰۱۶	۷۰,۳۴۸	-	-	۱۸۳,۵۳۲	۲۴۲,۱۳۶	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	
۱۶,۰۱۸,۹۷۲	۸۱۲,۴۳۸	۱,۳۸۸,۵۰۳	۹۸۳,۰۹۹	۱۲,۹۳۴,۹۴۳	۱۷۷,۷۱۴	۱۵۵,۷۱۳	۵۷۸,۶۰۳	۱۱,۰۸۶,۳۴۸	۹۳۶,۶۶۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹	
۳,۶۱۵,۹۱۸	-	-	-	۳,۶۱۵,۹۱۸	۲۸,۱۲۶	۴۰,۵۲۸	۶۵,۳۰۵	۳,۳۳۲,۳۸۶	۱۴۹,۶۷۳	استهلاک انباشته	
۷۶۹,۵۹۸	-	-	-	۷۶۹,۵۹۸	۹,۴۵۳	۱۹,۳۲۷	۵۹,۰۲۹	۶۵۷,۱۸۱	۲۴,۹۰۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	
۴,۳۸۵,۵۱۶	-	-	-	۴,۳۸۵,۵۱۶	۳۷,۳۷۸	۵۹,۷۵۵	۱۲۴,۳۳۴	۲,۹۸۹,۴۶۷	۱۷۴,۵۸۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸	
۱,۰۲۹,۶۵۳	-	-	-	۱,۰۲۹,۶۵۳	۱۱,۹۴۶	۲۲,۵۱۰	۶۶,۰۱۲	۸۹۸,۰۶۷	۳۱,۱۱۸	استهلاک	
۵,۴۱۵,۱۶۹	-	-	-	۵,۴۱۵,۱۶۹	۴۹,۳۲۴	۸۲,۳۶۵	۱۹۰,۳۴۶	۴,۸۸۷,۵۳۴	۲۰۵,۷۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹	
۱۰,۶۰۳,۸۰۳	۸۱۲,۴۳۸	۱,۳۸۸,۵۰۳	۹۸۳,۰۹۹	۷,۵۱۹,۷۷۳	۱۲۸,۳۹۰	۷۳,۴۴۸	۳۸۸,۴۵۷	۶,۱۹۸,۷۱۴	۷۳۰,۹۶۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	
۱۰,۳۷۲,۹۴۳	۶۴۴,۴۷۹	۱,۲۱۲,۳۴۹	۷۲۱,۱۴۵	۷,۷۹۵,۹۶۹	۵۳,۶۲۶	۹۳,۱۸۳	۳۳۲,۸۲۳	۶,۷۹۶,۳۹۳	۵۱۹,۹۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای وسایل نقلیه) و موجودی های مواد و کالا (یادداشت ۱۷) تا ارزش ۵۹۴ میلیون دلار (معادل مبلغ ۲۱۱,۶۹ میلیارد ریال) در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله نزد شرکت بیمه ایران از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
 ۱۳-۲- تاسیسات شرکت و ساختمان اداری قدیم شیراز (جایان قمردست) در قبال تسهیلات مالی دریافتی از بانک تجارت شعبه مرکزی شیراز و بانک ملت شعبه بندرلنگه و بانک رفاه شعبه مرکزی شیراز در وثیقه بانک های یاد شده می باشد.
 (یادداشت ۱-۳۹-۲۰)



شرکت پالایش نفت لوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۳-۱ دارایی های در جریان تکمیل

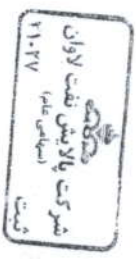
تایم پروژه بر	مخارج اربابشده		برآورد	برآورد تاریخ	درصد تکمیل		
عصبات	۱۳۹۸	۱۳۹۹	مخارج تکمیل	بهره برداری	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
---	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مرداد ماه ۱۴۰۰	۵۹	۸۱	احداث ۱۶ واحد استراحتگاه و ۱۰ واحد ویلا در جزیره لوان
---	۴۰۴,۲۳۰	۷۲۹,۰۳۷	۲۲۰,۰۰۰	فروردین ۱۴۰۰	۹۸	۹۹	تعمیرات اساسی توربین
---	۵,۳۷۸	۷۴,۷۱۴	۳۶,۶۰۰	-	۱۶	۱۶	احداث مجموعه ورزشی و سالن آمفی تئاتر در جزیره لوان
---	۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	-	-	-	-	سایر
---	۲۷۴,۷۵۳	۶۷,۷۷۰	-	-	-	-	
	<u>۷۲۱,۱۴۵</u>	<u>۹۰۸,۳۱۵</u>	<u>۲۵۶,۶۰۰</u>				

۱-۳-۳-۱ بر اساس معونه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۴ هیئت مدیره، پروژه استخر سربوشیمه قبلی به پروژه مجموعه جدید ورزشی و سالن آمفی تئاتر تغییر یافته است و در حال انجام فرایند مناقسه انتخاب متناوب جهت طراحی و برآورد هزینه می باشد لذا فاکتد پیشرفت فیزیکی طی سال بوده و امکان برآورد تاریخ و مخارج تکمیل وجود ندارد.

۱-۳-۴ مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده است :

توضیحات	۱۳۹۸	۱۳۹۹
مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال
عدم انتقال مالکیت	۲۱,۳۵۰	۲۱,۳۵۰
		واحد آپارتمان در جزیره کیش (اددانت ۳-۵-۱۳)

۱-۳-۴-۱ زمین محل شرکت که ساختمان ها و تاسیسات شرکت بر روی آن احداث گردیده متعلق به شرکت ملی نفت ایران بوده و مالکیت آن تاکنون به شرکت انتقال نیافته است. شایان ذکر اینکه شرکت ملی نفت ایران بابت معالجه اجاره زمین مذکور از زمان خصوصی شدن شرکت اقدام به اقامه دعوی حقوقی در دادگاه نموده که به موجب رای مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۶ دادگاه مربوطه، شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۳۳,۷۸۰ میلیون ریال (اثر پایان سال ۱۳۹۸) گردیده که مبلغ مذکور پرداخت شده است. متعاقفاً تاکنون هیچگونه قرارداد اجاره ای با آن شرکت منعقد نگردیده است.



شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۲۵۰	۲۱,۲۵۰	۱۲-۵-۱ شرکت انبوه سازی همای تهران - خرید ۴ واحد آپارتمان در جزیره کیش
۶۷,۲۸۰	۶۷,۲۹۱	۱۲-۵-۲ تعاونی مسکن سازمان حسابرسی - ۵ واحد ویلا و ۲۸ واحد آپارتمان در شمال
۴۷۴,۱۵۷	۴۷۴,۱۵۷	۱۲-۵-۳ اکسیر نوین فرآیند - خرید کاتالیست
۴۰,۰۹۷	۲۱,۳۳۱	اینه فنی تهران - ساخت استراحتگاه ۱۶۰ واحدی کارکنان
۹۴,۶۹۱	۴۰,۰۷۰	شرکت فاتح صنعت کیمیا - خرید قطعات تیوب بندل جهت مبدل حرارتی
-	۵۴,۲۵۷	شرکت هیلاویس آرینا - خرید تیوب بندل
۴۰,۳۴۸	۴۰,۳۴۸	شرکت پولاد ورزان کیمیا - خرید قطعات تیوب بندل جهت مبدل حرارتی
-	۹۷,۰۰۰	شرکت مس شهید باهنر - خرید لوله های کابرنیکل جهت پروژه های سرمایه ای
۳۰,۸۶۰	۱۹,۵۸۷	شرکت رویال تجهیز جم - خرید قطعات تیوب بندل جهت مبدل حرارتی
۲۲۶,۷۰۰	۴۵۳,۲۱۲	سایر (۳۹ قلم)
۹۹۵,۳۸۳	۱,۲۸۸,۵۰۳	

۱۳-۵-۱- باتوجه به عدم ایفای تعهدات شرکت انبوه سازان همای تهران (فروشنده ۴ واحد آپارتمان در جزیره کیش) پیگیری های حقوقی در این خصوص انجام گردیده و رأی دادگاه تجدید نظر بر علیه شرکت صادر که مورد اعتراض شرکت واقع شده و در مرحله رسیدگی مجدد قرار دارد. با قطعی شدن پیگیری های حقوقی و اخذ سند مالکیت بنام شرکت ، مانده پیش پرداخت سرمایه ای به سرفصل دارایی های مربوط منظور خواهد شد.

۱۳-۵-۲- باتوجه به عدم ایفای تعهدات تعاونی مسکن سازمان حسابرسی (فروشنده ویلاها و آپارتمان های شمال) پیگیری حقوقی در این خصوص انجام گردیده و رأی قطعی دادگاه به نفع شرکت صادر شده و به واحد اجرای احکام منتقل که پس از طی مراحل قانونی سند مالکیت بنام شرکت منتقل گردیده است. شایان ذکر اینکه اقدامات لازم جهت اخذ جرائم مربوطه ، تفکیک بهای عرصه ، اعیان و انشعابات در حال انجام است که پس از قطعی شدن به سرفصل دارایی های مربوط منظور خواهد شد.

۱۳-۵-۳- مانده پیش پرداخت سرمایه ای به شرکت اکسیر نوین فرآیند مربوط به خرید ۳۰ تن کاتالیست جهت واحد ایزومریزاسیون نفتا می باشد که کاتالیست خریداری شده در سال ۱۳۹۸ به شرکت واصل شده لیکن قابل تطبیق با فرآیندهای تولید شرکت نبوده و اقدامات لازم جهت اصلاح فرآیند های مذکور در حال انجام می باشد. شایان ذکر اینکه در سال مالی مورد گزارش کاتالیست فوق به شرکت فروشنده برگشت و کاتالیست جدید دریافت و در حال انجام تست اولیه می باشد.



شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۶- ارقام سرمایه ای در انبار به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۹۶۷	۱۱۳,۵۵۴	قطعات کمپرسور
-	۳۳,۰۵۳	قطعات بازوهای بارگیری
-	۱۳۴,۶۶۵	تیوب باندا
۳۷۸,۷۱۱	۱۰۶,۵۸۵	قطعات توربین بخار و گازی و واحد تقطیر
-	۵۶,۵۳۶	قطعات پمپ
۱۹۰,۸۰۱	۳۶۸,۰۳۵	سایر اقلام
۶۴۴,۴۷۹	۸۱۲,۴۲۸	

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه تجارت مهر شیدور کیش

۱۴-۱- شرکت توسعه تجارت مهر شیدور کیش (سهامی خاص) با موضوع فعالیت خرید، فروش، واردات و صادرات کالاهای نفتی با سرمایه گذاری صددرصد توسط شرکت پالایش نفت لاوان تأسیس و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۱ تحت شماره ۱۰۴۶۸ در اداره ثبت شرکتهای منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. در سال مالی مورد گزارش شرکت مذکور به دلیل عدم وجود بسترهای مناسب فاقد فعالیت با اهمیت بوده و لذا صورت های مالی تلفیقی ارائه نشده است.

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۹,۹۷۶	۲۱۰,۱۰۲	۱۵-۱ کاتالیست
۱۹۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	۱۵-۲ سپرده سرمایه گذاری تضمین تسهیلات مالی دریافتی
۳۳,۴۵۰	۳۵,۳۴۰	سپرده صدور ضمانتنامه های بانکی جهت بورس کالا
۱۱۵	۲۰۶	حق الامتیاز خطوط تلفن
۵,۰۰۸	۱۳,۷۴۵	سایر (عمدتاً سپرده رهن ساختمان اداری بندرعباس و زائرسرای مشهد)
۴۳۸,۵۴۹	۹۹۹,۳۹۳	
(۱۹۰,۰۰۰)	(۷۴۰,۰۰۰)	۱۵-۲ کسر می شود سپرده سرمایه گذاری تضمین تسهیلات مالی دریافتی
۲۴۸,۵۴۹	۲۵۹,۳۹۳	

۱۵-۱- مبلغ ۲۱۰,۱۰۲ میلیون ریال (معادل ۷,۷۴۵,۳۸۲ یورو) مربوط است به بهای مقدار ۵۴ تن کاتالیست خریداری شده در سال ۱۳۹۴ از طریق شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران که به دلیل عدم انطباق با شرایط پالایشگاه و کارایی لازم به حساب فوق منظور گردیده و پیگیری حقوقی لازم جهت وصول مطالبات در حال انجام است که طبق دادنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۶ دادگاه بدوی رأی به رد دعوی شرکت صادر گردیده لیکن شرکت نسبت به رأی صادره اعتراض نموده و موضوع در مرحله تجدید نظر می باشد. شایان ذکر اینکه کاتالیست مذکور از نوع کاتالیست های با فلزات گرانبها است و در صورت عدم موفقیت در وصول مبلغ ارزی پرداختی، مبلغ فوق بطور کامل قابلیت بازیافت دارد. همچنین شرکت اقدام به خرید کاتالیست از شرکت اکسیر نوین فرآیند در سال ۱۳۹۸ (یادداشت ۳-۵-۱۳) نموده که به علت عدم کارایی تا تاریخ تأیید صورت های مالی، با کاتالیست جدید معاوضه و با ایجاد تغییرات در فرآیند تولید در حال تست کردن می باشد.

۱۵-۲- مبلغ ۷۴۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده های نزد بانک های رفاه شعبه مرکزی شیراز و ملت شعبه بندرلنگه بابت ضمانت تسهیلات دریافتی مسدود گردیده که هیچگونه سودی به آن تعلق نمی گیرد و در زمان تسویه تسهیلات قابل برداشت می باشد. لذا با تسهیلات دریافتی (یادداشت ۲۹) تهاتر شده است.

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۱,۵۳۳	۳۴۱,۵۳۷	۱۶-۱ پیش پرداخت های داخلی
-	۸۹,۳۷۳	اداره امور مالیاتی - پیش پرداخت مالیات
-	۱۸,۷۹۸	شرکت مس شهید باهنر - خرید لوله های کاپر نیکل جهت تعمیرات جاری
۲۰,۵۴۷	۲۰,۵۴۷	شرکت دجیل موران - پیمانکار رستوران
۱۷۶,۴۴۸	۱۵۰,۶۷۵	شرکت فاتح صنعت کیمیا - خرید قطعات یدکی
۷۵۸,۵۲۸	۶۲۰,۹۳۰	سایر - پیمانکاران و فروشندگان (۲۱ قلم)
(۴۳۰,۰۰۰)	(۳۰۹,۰۳۷)	۲۷ مالیات پرداختی
۳۲۸,۵۲۸	۳۱۱,۸۹۳	

شرکت پالایش نفت لوان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱ پیش پرداخت مالیات به مبلغ ۳۴۱,۵۳۷ میلیون ریال شامل، مبلغ ۳۰۹,۳۷۰ میلیون ریال پرداختی بابت علی الحساب مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۳۳,۱۶۰ میلیون ریال برپایه بابت علی الحساب مالیات حقوق سال ۱۳۹۹ می باشد. پرداخت ها به صورت توافقی بوده است. شایان ذکر اینکه تاکنون برگی قطعی یا تشخیص مالیات های مذکور توسط انزاد امور مالیاتی صادر نگردیده است.

۱۷- موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۸		۱۳۹۹	
	خالص	مقدار	خالص	مقدار
میلیون ریال	مترکمب	میلیون ریال	مترکمب	
۱۳,۶۳۷,۲۵۳	۴۸۹,۱۱۲	۲۱,۶۶۴,۷۶۸	۲۹۲,۸۲۵	فراورده های تولید شده
۱۱۹,۸۵۶	۸,۶۸۹	۱۸۹,۰۰۴	۲,۵۸۱	فراورده های در جریان تکمیل
۲۳۷,۶-۲	۱۴,۸۶۹	۱,۳۳۰,۱۳۳	۲۵,۲۴۹	نفت خام
۱,۱۳۴,۳۳۶	۴۰,۸۱۷	۵,۳۳۲,۵۲۴	۱۱۶,۹۸۲	میعانات گازی
۸۴,۹۴۲	۱,۶۸۳	-	-	MTBE
۸۱۹,۰۷۷	-	۱,۱۳۹,۱۳۱	-	قطعات و لوازم یدکی
۱۶,۵۲۳,۰۷۶	۵۵۵,۱۷۰	۲۹,۵۴۷,۱۵۰	۶۳۹,۱۳۹	

۱۷-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت ۱-۱۳ در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله نزد شرکت بیمه ایران بیمه شده است.

۱۷-۳- افزایش موجودی نفت خام و میعانات گازی نسبت به پایان سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از کاهش تولید (به تبع آن کاهش مصرف مواد اولیه) و خریدهای اسفند ماه می باشد. لازم به ذکر اینکه افزایش میانگین بهای نفت خام و میعانات گازی (عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز) و به تبع آن فرآورده های نفتی باعث افزایش میانگین بهای موجودی ها نسبت به پایان سال قبل شده است.

۱۷-۳- افزایش موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و به تبع آن افزایش بهای خرید قطعات و لوازم یدکی جهت تعمیر توربین و واحد ۱۵۰۰ (واحدهای تحت لیسانس) می باشد.



شرکت پالایش نفت لوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۴ جدول گردش مقلاری - ریالی فرآورده های تولید شده به بهای تمام شده بشرح زیر است:

شرح	موجودی اول سال						تولید						موجودی پایان سال
	مقلاری	نرخ مبالغین	میلیون ریال	بهای تمام شده	مقلاری	نرخ مبالغین	میلیون ریال	بهای تمام شده	مقلاری	نرخ مبالغین	میلیون ریال	بهای تمام شده	
بترین	۸۳,۷۹۰	۲۵,۶۱۸	۲,۱۴۵,۵۳۳	۵۰۰,۶۰۴	۶۶۰,۳۲۶	۲۳,۴۱۵,۳۳۵	۶۹۷,۸۳۰	۴۷,۷۹۱	۳۳,۳۴۹,۷۳۸	۴۷,۷۹۱	۴۶,۲۸۶	۲,۲۱۲,۰۲۰	
نفت گاز	۱۵,۹۴۶	۲۷,۱۵۶	۴۳۳,۰۳۶	۵۹,۰۲۰	۷۹۹,۲۹۳	۴۷,۱۸۲,۶۶۵	۷۶۱,۵۴۰	۵۸,۴۰۷	۴۴,۴۷۹,۳۸۷	۵۸,۴۰۷	۵۳,۶۹۹	۳,۱۲۶,۳۱۴	
نفتی (سبک و سنگین)	۱۲,۰۹۷۵	۳۲,۴۰۶	۲,۹۱۰,۲۸۵	۵۵,۸۷۷	۳۱۱,۶۳۳	۱۷,۴۱۲,۹۱۴	۲۰,۷۵۵۶	۴۹,۳۱۳	۱۵,۱۶۶,۵۳۶	۴۹,۳۱۳	۱۲۵,۰۵۱	۶,۱۶۶,۶۳۳	
نفت کوره	۲۶۱,۳۷۳	۲۷,۷۱۸	۷,۲۴۴,۶۷۲	۴۲,۸۸۱	۵۵۱,۱۷۱	۲۳,۶۳۴,۵۱۹	۵۵۲,۳۷۸	۲۸,۰۰۳	۲۰,۹۹۲,۰۶۵	۲۸,۰۰۳	۲۶۰,۱۶۶	۹,۸۸۷,۱۲۶	
گاز مایع	۵,۸۹۴	۱۹,۳۷۱	۱۱۴,۱۷۰	۴۰,۷۹۴	۲۹,۴۷۴	۱,۶۱۰,۳۰۲	۲۸,۷۳۷	۲۸,۰۱۱	۱,۴۷۲,۳۳۰	۲۸,۰۱۱	۶,۶۳۱	۲۵۲,۰۴۲	
گوگرد	۱,۱۳۴	۷,۶۴۳	۸,۶۶۷	۱۲,۶۲۹	۱,۷۸۱	۲۲,۴۹۲	۱,۹۲۳	۱۰,۶۹۰	۲۰,۵۵۶	۹۹۲	۱۰,۶۹۰	۱۰۶,۰۳۰	
	۴۸۹,۱۱۲		۱۳,۸۶۷,۳۵۳		۲,۳۶۳,۶۷۷	۱۲۳,۳۷۸,۱۲۷	۲,۳۵۹,۹۶۴		۱۱۵,۴۸۰,۷۱۲		۴۹۲,۸۷۵	۲,۱۶۶,۷۶۸	

۱-۴-۱۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی مقلاری ۲۳۰۹ متری مگمب فرآورده های تولید شده (مقدار ۴۹۲ متر مگمب بترین و ۲۸۱۶ متر مگمب نفت گاز) به بهای تمام شده ۱۹۶,۵۳۳ متری مگمب نفت کوره به بهای تمام شده ۷,۲۶۹ میلیارد ریال جهت فروش به ترتیب نزد شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران و شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران (از سال ۱۳۹۷) منطبق با تاییدیه های دریافتی از شرکت های مذکور می باشد. تا تاریخ تهیه این یادداشت ها اعلامیه شرکت های مذکور منتهی بر فروش موجودی اصلی نزد آنها، دریافت نشده است.

۲-۴-۱۷ بهای تمام شده تولیدات بر اساس ارزش فروش تولیدات در نقطه تفکیک (هزینه پلنی محصولات مشترک) بین فرآورده های تولیدی سهم گردیده است.

شرکت پالایش نفت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۸-۱- دریافتی های کوتاه مدت :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۹	
خالص	میلیون ریال	خالص	میلیون ریال	کاهش ارزش	میلیون ریال	جمع	میلیون ریال
۴۶۵,۳۱۸	۱۳۱,۷۴۳	۲۳۰,۴۵۲	۱۳۱,۷۴۳	-	۲۳۰,۴۵۲	-	۱۳۱,۷۴۳
۶۰۹,۲۷۴	۲۳۰,۴۵۲	۲,۴۳۶,۲۶۹	۲۳۰,۴۵۲	-	۲,۴۳۶,۲۶۹	-	۲۳۰,۴۵۲
۱۰,۷۴,۴۹۲	۲,۴۳۶,۲۶۹	-	۲,۴۳۶,۲۶۹	-	۲,۴۳۶,۲۶۹	-	۲,۴۳۶,۲۶۹
۲۹۳,۲۶۶	۱۰۸,۲۴۷	۴۶۸,۲۸۲	۱۰۸,۲۴۷	-	۴۶۸,۲۸۲	-	۱۰۸,۲۴۷
۳۴۷,۰۹۶	۴۶۸,۲۸۲	۲,۴۳۶,۳۰۸	۴۶۸,۲۸۲	-	۲,۴۳۶,۳۰۸	-	۴۶۸,۲۸۲
۱۲۴,۲۵۲	۲,۴۳۶,۳۰۸	-	۲,۴۳۶,۳۰۸	-	۲,۴۳۶,۳۰۸	-	۲,۴۳۶,۳۰۸
-	۲۸۸,۳۰۸	۷۲,۴۲۳	۲۸۸,۳۰۸	-	۷۲,۴۲۳	-	۲۸۸,۳۰۸
۸۷۹,۳۳۵	-	-	-	(۱۸۳,۴۶۱)	-	-	-
۱۸۳,۴۶۱	-	-	۱۸۳,۴۶۱	-	-	-	۱۸۳,۴۶۱
۳۸,۴۱۹	۴۳,۶۱۸	-	۴۳,۶۱۸	-	-	-	۴۳,۶۱۸
۳۷,۳۷۷	۳۳,۸۸۵	-	۳۳,۸۸۵	-	-	-	۳۳,۸۸۵
۱,۷۹۲,۳۰۶	۳,۴۴۰,۰۷۱	(۱۸۳,۴۶۱)	۳,۶۲۳,۵۳۳	۲,۸۹۴,۵۹۰	۲,۸۹۴,۵۹۰	۷۲۸,۹۴۲	۲,۸۹۴,۵۹۰
۲,۸۶۷,۶۹۸	۵,۸۷۶,۳۴۰	(۱۸۳,۴۶۱)	۶,۰۵۹,۸۰۱	۵,۱۹۹,۱۱۶	۵,۱۹۹,۱۱۶	۸۶۰,۶۸۵	۵,۱۹۹,۱۱۶

یادداشت

تجاری

انحصار وابسته - شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران

سایر مشتریان ارزی

سایر دریافتی ها

انحصار وابسته - شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران

شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران

شرکت های صرافتی مجاز

شرکت ملی نفت ایران - اجاره بنای کمی

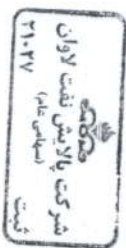
مستحق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی سوا بحر نفت و گاز تاسمن - بازرگانی

سازمان امور مالیاتی - اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

سازمان امور مالیاتی - علی الحساب مالیات سال های قبل

کارکنان (زبان و مساعده)

سایر



شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۸- گردش حساب شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۷,۷۸۱	۴۶۵,۲۱۸	مانده در ابتدای سال مالی
۱۰,۱۸۱,۷۵۶	۱۳,۶۵۱,۴۷۷	۵-۱ بهای فروش فرآورده ها به نرخ مصوب و سایر فروش های داخلی
۲۱,۸۵۹,۹۱۱	۲۸,۷۶۷,۵۸۶	۵-۱ بهای فروش فرآورده های صادراتی
	۱۲۳,۳۵۷	۸-۱ بهای سرک فرآورده های تحویلی به شرکت ملی پخش در سال های قبل به نرخ مصوب
۱,۸۴۸,۶۴۵	۱,۸۶۴,۳۶۸	۲۶-۲-۱ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش فرآورده ها طی سال
۱,۲۷۴,۱۷۲	۱,۶۴۰,۷۱۰	۲۶-۱ تامین وجه انتقال، توزیع و فروش توسط شرکت ملی پالایش و پخش
-	۱۱۱,۱۱۴	۲۶-۱ تعدیل هزینه انتقال، توزیع و فروش سال ۱۳۹۸
-	۱۵,۷۹۴	۸-۲ تعدیل نرخ فروش نفت گاز در بهمن و اسفند ۱۳۹۸
(۵۰,۸۳۲)	(۴۷,۷۱۴)	۷ کارمزد صادرات و بنکرینگ
(۱,۴۶۸,۴۸۵)	(۱,۶۵۴,۳۹۱)	۷-۱ هزینه انتقال، توزیع و فروش
(۳۶,۴۳۵,۱۶۸)	(۴۴,۶۰۳,۸۸۸)	۲۶-۱ مبلغ فروش فرآورده های نفتی (داخلی و صادراتی) انتقالی به شرکت ملی پالایش و پخش
(۲۶,۴۰۸)	(۲۰,۴۵۲۱)	۲۶-۱ انتقال مانده حساب نیروگاه ها، ارگان های دولتی و نظامی به شرکت ملی پالایش و پخش
۳,۱۲۳,۰۵۴	-	۸ تعدیل نرخ تسعیر ارز فروش های صادراتی سال ۱۳۹۷
۷۹۲	۲,۶۳۳	سایر اقلام
۴۶۵,۲۱۸	۱۳۱,۷۴۳	

۱-۱-۱۸-۲- مانده طلب ارزی از سایر مشتریان ارزی شامل مبالغ ۲۲۷,۶۹۰ یورو، ۹۳,۳۶۸ دلار و ۳۵,۸۶۲,۳۳۸ درهم بابت فروش نفتا از طریق بورس کالا به خریداران می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز در سامانه نیما (هر یورو ۲۷۲,۸۰۴ ریال، هر دلار ۲۲۷,۱۱۶ ریال و هر درهم ۶۱,۹۳۷ ریال) تسعیر و تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۳۵,۶۲۹,۶۲۶ درهم از مانده حساب مذکور وصول شده است.

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۸- مانده حساب طلب از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به مبلغ ۱۰۸,۲۴۷ میلیون ریال مربوط به قرارداد شماره ل/پ/۱۷/۸۹۲۵۱ مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۰۹ بابت اجرای پروژه احداث خطوط لوله انتقال فرآورده از پالایشگاه تا مخازن شرکت یاد شده در جزیره لاوان، توسط شرکت پالایش نفت لاوان می باشد. که تا تاریخ صورت وضعیت مالی پروژه مذکور تکمیل گردیده، لیکن شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران هنوز تحویل نگرفته است

۱-۱-۱۸-۴- مبلغ ۴۶۸,۲۸۲ میلیون ریال طلب از شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران شامل مبلغ ۴۸۷,۰۲۱ میلیون ریال (معادل ۱,۷۴۲,۱۶۷ یورو) طلب ارزی از شرکت مذکور مربوط به باقیمانده وجوه پرداختی به آن شرکت بابت خرید کاتالیست جهت پروژه احداث واحدهای تحت لیسانس در سال ۱۳۹۱ می باشد که به دلیل عدم دریافت کالاهای مربوطه به حساب فی مابین منظور و در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ فروش ارز در سامانه نیما طبق اعلامیه دریافتی از آن شرکت (هر یورو ۲۷۶,۳۷۶ ریال) تسعیر و پس از کسر مبلغ ۱۸,۷۳۹ میلیون ریال بدهی ریالی به آن شرکت در صورت های مالی انعکاس یافته است. جهت مانده حساب فوق در پایان سال مالی مورد گزارش به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، ذخیره کاهش ارزش شناسایی نشده و هنوز قابل دریافت می باشد.

۱-۱-۱۸-۵- مانده طلب ارزی از شرکت های صرافی مجاز به مبلغ ۲,۴۲۶,۳۰۸ میلیون ریال (معادل ۳۹,۰۶۹,۳۲۳ درهم و ۲۸,۴۹۲ دلار) عمدتاً مربوط به دریافت وجوه فروش نفتا به مشتریان توسط صرافیهای مذکور می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز در سامانه نیما (هر درهم ۶۱,۹۳۷ ریال، هر دلار ۲۲۷,۱۱۶ ریال) تسعیر و تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۳۹,۰۳۷,۸۵۴ درهم از مانده حساب فوق تسویه گردیده است.

۱-۱-۱۸-۶- مبلغ ۱۸۳,۴۶۱ میلیون ریال طلب از سازمان امور مالیاتی مربوط به مبالغ پرداختی در سنوات قبل بابت یک دوازدهم مالیات مندرج در بودجه اصلاحی عملکرد سنوات ۸۲، ۸۳، ۸۵ و ۹۰ (قبل از واگذاری شرکت به بخش غیردولتی) و پیش پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ می باشد که مالیات عملکرد سال های مذکور کلا قطعی و تسویه شده اند. لذا قابلیت وصول آن مورد تردید بوده و معادل آن کاهش ارزش در حساب ها انعکاس یافته است. لازم به ذکر اینکه اقدامات لازم (از جمله نامه های درخواست استرداد شماره ۱ م ش ل/۵۸۳/۳۱/۰۴ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و ش ل/۳۴۲/۳۲/۰۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۹ شرکت و نامه های شماره ۱۲۵۵۳/۱۳۴/۱۰۰۱/۰۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۸ و ۱۰۵۲۱/۱۳۴/۱۰۰۱/۰۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۹ مدیر کل امور مالیاتی استان هرمزگان مبنی بر پیگیری و ارجاع موضوع به اداره امور مالیاتی مودیان بزرگ) جهت استرداد مبلغ مذکور در حال انجام می باشد.

۱-۱-۱۸-۷- میانگین دوره اعتباری فروش مستقیم فرآورده های نفتی توسط شرکت ۲۷ روز است و شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی آن می پردازد. با توجه به تجربیات گذشته و بررسی انجام شده برای تعیین قابلیت بازبافت دریافتی های تجاری، اقلام غیر قابل وصول وجود نداشته لذا احتساب کاهش ارزش برای آن ها موضوعیت ندارد.

۱۸-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۳۴۷	۱۲,۷۷۹

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۸۱,۷۰۵	۵۳۴,۹۴۸	۱۹-۱

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱-۱۹- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی مربوط به ۱۲ فقره سپرده بانکی یکساله نزد بانک های تجارت، رفاه و ملت با نرخ های سود ۱۵، ۱۶ و ۱۸ درصد بصورت ماه شمار می باشد که سود حاصله به مبلغ ۱۰۷,۲۳۷ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور گردیده است (یادداشت ۱۱).

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۲۰ - موجودی نقد
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها
۱,۶۲۹,۸۱۳	۷۹۵,۶۸۹	موجودی صندوق
۲۹۳	۱۳۵	
۱,۶۳۰,۱۰۶	۷۹۵,۸۲۴	

۱-۲۰ - موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱,۷۸۷,۲۹۶ ریورو، ۶,۹۱۴ دلار و ۸۱۸,۹۴۶ درهم معادل مبلغ ۵۳۹,۸۷۴ میلیون ریال است. وجوه ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز در سامانه نیما (هر یورو ۲۷۲,۸۰۴ ریال و هر دلار ۲۲۷,۱۱۶ ریال و هر درهم ۶۱,۹۳۷ ریال) تسعیر شده است.

۲۱ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۱۴۳,۴۲۲ میلیون ریال، شامل ۱,۱۴۳,۴۲۱,۶۰۰ سهم هزار ریالی عادی با نام تماما پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۵۱/۳۲	۵۸۶,۷۶۴,۱۲۳	۵۱/۳۲	۵۸۶,۷۶۴,۱۲۳
۰/۲۷	۳,۱۹۸,۴۶۳	۰/۱۹	۲,۲۲۳,۱۳۲
۱۹/۷۳	۲۲۵,۴۸۵,۸۵۷	۱۹/۴۸	۲۲۲,۷۳۹,۶۱۳
۲۰	۲۲۸,۶۸۴,۳۲۰	۱۹/۷۳	۲۲۵,۶۰۳,۱۲۳
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
۸/۶۸	۹۹,۲۸۵,۸۳۷	۹/۲۸	۱۰۶,۰۸۸,۶۰۹
۱۰۰	۱,۱۴۳,۴۲۱,۶۰۰	۱۰۰	۱,۱۴۳,۴۲۱,۶۰۰

سازمان تامین اجتماعی

شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان خراسان جنوبی

شرکت های سرمایه گذاری استانی (۲۹ استان)

موسسه صندوق بازنشستگی، وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده

شرکت رفاه گستر تامین اجتماعی

شرکت مشاور مدیریت و خدمات ماشینی تامین

مؤسسه املاک و مستغلات تامین اجتماعی

سایرین (کمتر از ۵ درصد)

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۱۴,۳۴۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص 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 هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سهام خزانه

۱۳۹۹	
مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام
۶۲۳,۳۷۸	۶,۶۷۸,۵۴۳
(۴۹۴,۹۷۲)	(۵,۱۷۷,۴۰۸)
۱۲۸,۴۰۶	۱,۵۰۱,۱۳۵

خرید طی سال
فروش طی سال
مانده پایان سال

۲۳-۱ شرکت در جهت بازگردانی سهام خود در بازار بورس اقدام به انعقاد قرارداد تأمین مالی فعالیت بازارگردان با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین نموده و از این بابت مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال در اختیار صندوق یاد شده قرار گرفته است طبق آمار ارائه شده تعداد سهام خزانه در پایان سال مالی مورد گزارش ۱۵۰,۱۳۵ سهم به بهای تمام شده ۱۲۸,۴۰۶ میلیون ریال و مانده دریافتی از صندوق مذکور به مبلغ ۷۲,۴۲۳ میلیون ریال (یادداشت ۱۸-۱) شامل ۷۱,۵۹۴ میلیون ریال وجوه مصرف نشده و ۸۲۹ میلیون ریال صرف سهام خزانه می باشد.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹		۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۶,۳۱۳	۳۴۹,۰۱۲	۳۱۱,۴۸۹	۲۶۰,۱۲۰
۱۹۸,۰۱۸	۱۳۳,۴۲۱	۱۹۸,۰۱۸	۱۳۳,۴۲۱
۶۲۲,۸۴۲	۴۵۶,۳۱۳	۶۲۲,۸۴۲	۴۵۶,۳۱۳

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

۲۴-۱ افزایش ذخیره تأمین شده نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ های حقوق و دستمزد بر اساس مصوبات دولت و وزارت نفت از ۱۵ تا ۲۵ درصد می باشد.

۲۵- ذخیره مستمری بازنشستگان پیش از موعد

۱۳۹۹		۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۶,۴۶۸	۹۸,۰۳۹	۲,۵۲۱	۸,۴۲۹
۱۰۸,۹۸۹	۱۰۶,۴۶۸	۱۰۸,۹۸۹	۱۰۶,۴۶۸
(۲۶,۹۶۵)	(۱۹,۱۷۶)	(۲۶,۹۶۵)	(۱۹,۱۷۶)
۸۲,۰۲۴	۸۷,۲۹۲	۸۲,۰۲۴	۸۷,۲۹۲

مانده در ابتدای سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال
کسر می شود: حصة جاری (یادداشت ۲۶)

۲۵-۱ ذخیره مستمری بازنشستگان پیش از موعد برای تعداد ۲۶ نفر می باشد که بر اساس آخرین حقوق و مزایای آنان محاسبه در حسابها منظور شده است. کاهش ذخیره تأمین شده نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از بازنشسته شدن ۴ نفر از کارکنان می باشد.

۲۶- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۳۹۹		۱۳۹۸		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۶۰۰,۹۸۲	۲۲,۸۸۴,۳۹۷	۲۶-۱		
۷,۱۰۱	۷,۱۱۰	۲۶-۲		
۱۷۸,۳۰۳	۵۶,۰۴۰	۲۶-۳		
۱۰۴,۰۲۳	۷۸,۷۳۵	۲۵		
۴۹,۹۶۰	۱۳,۱۶۱	۲۶-۴		
۲۱۶,۴۶۴	۱۵۸,۷۷۷			
۲۶,۹۶۵	۱۹,۱۷۶			
۲,۲۶۲,۸۳۱	۱,۳۴۵,۳۹۹			
۳,۷۸۲,۴۶۴	۱,۶۷۸,۳۹۸			
۱۶,۳۸۳,۴۴۶	۲۴,۵۶۲,۷۹۵			

تجاری
حسابهای پرداختی
اشخاص وابسته - شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
سایر پرداختی ها
اشخاص وابسته - شرکت پالایش نفت شیراز (بابت خدمات کالا)
سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
پیمانکاران - سپرده حسن انجام کار
پیمانکاران - سپرده بیمه
پیمانکاران - مطالبات
هزینه های پرداختی
کارکنان بازنشسته پیش از موعد - حصة جاری ذخیره مستمری بازنشستگان پیش از موعد
سایر اشخاص

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲۶- گردش حساب شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۲۰۶,۱۲۲	۲۲,۸۸۴,۳۹۷	
(۶۵,۹۷۶,۰۹۴)	(۷۷,۳۵۲,۱۸۹)	۵-۱ مانده در ابتدای سال
-	(۹۳۱,۳۶۵)	۸-۱ مابه التفاوت فروش فرآورده ها
-	(۱,۱۳۷,۱۰۴)	۸-۲ مابه التفاوت سرک فرآورده های تحویلی به شرکت ملی پخش در سال های قبل
(۵,۴۳۰,۰۰۰)	(۸,۸۰۰,۰۰۰)	تعدیل نرخ فرآورده های نفتی تحویلی در اسفند ماه ۱۳۹۸
(۱,۴۶۸,۴۸۵)	(۱,۶۵۴,۳۹۱)	پرداخت وجه نقد
-	(۵۷,۲۷۲)	۷-۱ بازایافت هزینه های انتقال، توزیع و فروش
(۳۶,۴۳۵,۱۶۸)	(۴۴,۶۰۳,۸۸۸)	۱۸-۱-۱ بازایافت هزینه کارمزد ستادی
(۲۶,۴۰۸)	(۲۰۴,۵۲۱)	۱۸-۱-۱ وجوه فروش فرآورده های نفتی براساس اعلامیه دریافتی از شرکت ملی پخش
-	(۴۵۲,۵۷۲)	۸-۳ انتقال مانده حساب نیروگاه ها و ارگان های نظامی از شرکت ملی پخش
۱۱۰,۰۷۱,۹۲۳	۱۲۱,۸۹۹,۳۳۰	۶-۱-۱ تعدیل بهای نفت خام و میعانات گازی اسفند ماه ۱۳۹۸
۱,۳۷۲,۶۲۸	۱,۱۹۸,۶۶۳	۲۶-۲-۱ بهای خرید نفت خام و میعانات گازی
۱,۲۷۴,۱۷۲	۱,۶۴۰,۷۱۰	۱۸-۱-۱ پرداخت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹
-	۱۱۱,۱۱۴	۱۸-۱-۱ تامین وجه نیابتی به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۶۶,۹۶۹	۵۷,۲۷۲	۱۸-۱ تعدیل هزینه انتقال، توزیع و فروش سال ۱۳۹۸
۱,۲۳۱,۰۵۶	-	۲۶-۲-۲ هزینه های ستادی
(۲,۳۱۸)	۲,۷۹۸	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ریفرمیت دریافتی در سال های ۹۱ و ۹۲
۲۲,۸۸۴,۳۹۷	۱۲,۶۰۰,۹۸۲	سایر

۱-۲۶-۱- بر اساس آئین نامه اجرایی ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) سیاست گذاری در خصوص میزان و قیمت های خرید مواد اولیه (نفت خام و میعانات گازی) و فروش ۵ فرآورده اصلی و یارانه متعلقه، توسط شرکت های ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و پخش فرآورده های نفتی ایران تعیین می گردد و تابع شرایط بازار و در روال عادی تجاری نمی باشد. همچنین طی سنوات گذشته و سال مالی مورد گزارش بابت تعدیل نرخ خرید نفت خام و میعانات گازی و فروش فرآورده های نفتی، بعضاً تعدیلاتی از سوی شرکت های مذکور به شرکت اعلام و ثبت گردیده است.

۱-۲۶-۲- تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۷۱۰۰ میلیارد ریال از مانده بدهی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران تسویه و مبلغ ۵۵۰۰ میلیارد ریال اسناد پرداختی به سررسید ۱۴۰۰/۰۵/۲۸ به شرکت مذکور واگذار گردیده است و در نتیجه بدهی به شرکت مذکور تسویه شده است.

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۶- گردش حساب سازمان امور مالیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		مانده ابتدای سال
۶۱۵,۰۷۹	(۸۷۹,۳۳۵)		
۱,۸۴۸,۶۴۵	۱,۸۶۴,۳۶۸	۲۶-۲-۱	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش فرآورده ها طی سال
(۱,۳۷۲,۶۲۸)	(۱,۱۹۸,۶۶۳)	۲۶-۲-۱	پرداخت به اداره دارایی توسط شرکت ملی پالایش و پخش
(۶۵۰,۶۰۴)	(۱۱۴,۱۹۶)		پرداخت به اداره دارایی بابت مالیات و عوارض سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸
-	۱,۳۹۴,۸۸۷	۲۶-۲-۲	اعتبارات پذیرفته نشده
(۱,۲۳۱,۰۵۶)	-	۲۶-۲-۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ریفرمیت سال های ۹۱ و ۹۲
(۸۸,۷۷۱)	(۱۳۰,۲۴۴)		مالیات و عوارض خرید کالا و خدمات
(۸۷۹,۳۳۵)	۹۳۶,۸۱۷		جمع

۲-۲۶-۱ - بر اساس بند "و" ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و طبق دستورالعمل تسویه ارزش نفت موضوع ابلاغیه شماره ۱/م/ح/۱۷۵۸۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۸ مقرر گردیده مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فرآورده های تحویلی به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به مبلغ ۱,۸۴۴,۳۶۸ میلیون ریال بر اساس اعلامیه های دریافتی به حساب بدهکار شرکت مذکور (یادداشت ۱-۱-۱۸) به طرفیت حساب فوق منظور و مبالغی که توسط شرکت ملی پالایش و پخش بصورت علی الحساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده بصورت نیابتی از طرف شرکت های پالایشی در وجه اداره دارایی پرداخت می گردد بصورت اعلامیه بدهکار به شرکت های مذکور ارسال گردد که در این رابطه مبلغ ۱,۱۹۸,۶۶۳ میلیون ریال (یادداشت ۱-۲۶) بابت پرداخت های صورت گرفته توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به اداره دارایی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۹ در حساب های فوق ثبت شده است.

۲-۲۶-۲ - اعتبارات پذیرفته نشده به مبلغ ۱,۳۹۴,۸۸۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۱,۲۳۱,۰۵۶ میلیون ریال مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده مقدار ۷۱۴ هزار متر مکعب ریفرمیت دریافتی از شرکت های پتروشیمی بندر امام و نوری در سال های ۹۱ و ۹۲ می باشد که توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به نیابت از طرف شرکت پالایش نفت لاوان در وجه شرکت های مذکور پرداخت و به حساب بدهی شرکت منظور و اعلامیه آن در سال مالی ۱۳۹۸ به شرکت ارسال که به استناد نامه مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۷ معاون مالیات بر ارزش افزوده سازمان امور مالیاتی کشور به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران مبنی بر مشمول بودن کالای مزبور و احتساب مبالغ پرداختی بعنوان اعتبار مالیاتی، به حساب اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده منظور گردیده بود لیکن طبق برگ مطالبه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۸ اعتبار فوق مورد قبول سازمان امور مالیاتی واقع نگردیده که شرکت نسبت به برگ مطالبه مذکور اعتراض نموده است، همچنین مبلغ ۱۶۳,۸۳۱ میلیون ریال اعتبارات پذیرفته نشده خرید سایر کالاها و خدمات می باشد. باتوجه به موارد فوق مبالغ مذکور جمعاً به مبلغ ۱,۳۹۴,۸۸۷ میلیون ریال، از حساب اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برگشت و در سرفصل سایر هزینه ها (یادداشت ۹) منظور گردیده است.

۲-۲۶-۳ - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده است. بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۵۹۰ میلیارد ریال جرائم مازاد بر مبالغ ثبت شده در دفاتر شرکت مطالبه نموده که به دلیل ارائه درخواست بخشودگی جرائم مذکور ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نگردیده است. مضافاً مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال مالی مورد گزارش تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲۶- هزینه های پرداختنی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۳۲	۴۳,۶۸۲	حقوق و مزایا (عمدتاً مابه التفاوت حقوق و دستمزد کارکنان قراردادی)
۳۱,۲۴۸	۵۴,۸۴۱	خدمات پیمانکاری-عمدتاً خدمات رستوران و پرواز
۱۰۳,۹۷۸	۸۱,۱۸۰	هزینه اسکله و حمل میعانات گازی - اسفندماه ۱۳۹۹
-	۱۷,۲۳۷	خرید گاز ترش جهت سوخت دستگاه ها
۱۱,۸۱۹	۱۹,۵۲۴	سایر
۱۵۸,۷۷۷	۲۱۶,۴۶۴	

۱-۳-۲۶- تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۹۰,۳۸۹ میلیون ریال از هزینه های پرداختنی تسویه شده است.

۴-۲۶- سایر اشخاص

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۵,۵۵۸	۵۸۶,۷۷۶	شرکت نفت فلات قاره - خدمات اسکله
۷۸,۹۳۵	۱۶۲,۳۶۴	مشتریان ارزی - اضافه واریزی فروش نفتا (۶۹۴۱ دلار و ۲,۵۹۷,۶۴۱ درهم)
-	۴۲۶,۶۱۴	۲۶-۴-۱ شرکت ملی نفتکش ایران - اجاره کشتی (۶,۸۸۷,۸۶۹ درهم)
-	۱۴,۰۷۵	۲۶-۴-۱ شرکت پتروپلاس - اجاره کشتی (۲۲۷,۲۴۶ درهم)
-	۴۹۵,۴۹۶	۲۶-۴-۱ صرافی های مجاز - فروش ارز در سامانه نیما به صرافی ها (۸,۰۰۰,۰۰۰ درهم)
۱۸۵,۴۱۵	۱۸۲,۶۸۰	سازمان بهداشتی و بهداشت صنعت نفت - سرانه درمان
۵۴,۱۰۰	۱۹۸,۳۳۹	۲۶-۴-۲ خریداران - سپرده شرکت در مزایده فروش نفتا
۳۷,۱۴۹	۲۷,۹۸۵	۲۶-۴-۳ سازمان تامین اجتماعی - بیمه حقوق اسفند کارگران
۵۵,۰۷۸	۵۹,۵۳۹	۲۶-۴-۳ سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق اسفند کارکنان
۳,۳۹۳	۶,۵۸۷	منطقه ویژه اقتصادی لاوان - تعرفه های گمرکی
۴۳,۹۶۲	۴۳,۹۶۲	شرکت پیمانکاری عمومی - باقیمانده صورت وضعیت قطعی پروژه سرویس های جانبی و تحت لیسانس
۴۹۱,۸۰۹	۵۸,۴۱۴	سایر (۱۵ قلم)
۱,۳۴۵,۳۹۹	۲,۲۶۲,۸۳۱	

۱-۴-۲۶- بدهی ارزی به شرکت های ملی نفتکش ایران و پتروپلاس و صرافی های مجاز تا تاریخ تهیه این یادداشت ها کلاً تسویه شده است. و همچنین مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از مانده بدهی به شرکت نفت فلات قاره و مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال از مانده بدهی به سازمان بهداشتی و بهداشت صنعت نفت تسویه گردیده است.

۲-۴-۲۶- سپرده شرکت در مزایده فروش نفتا، دریافتی از مشتریان شامل مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ ریورو و ۱,۰۰۰,۰۰۰ درهم می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز در سامانه نیما (هر یورو ۲۷۲,۸۰۴ ریال و هر درهم ۶۱,۹۳۷ ریال) تسعیر و تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریورو از مانده حساب مذکور تسویه گردیده است.

۳-۴-۲۶- تا تاریخ تهیه این یادداشت، مالیات و بیمه پرداختنی حقوق اسفند کارکنان و کارگران، به طور کامل تسویه گردیده است.

۵-۲۶- میانگین اعتباری خرید نفت خام و میعانات گازی ۵۳ روز است. تامین کننده اصلی مواد اولیه مصرفی، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران (یادداشت ۱-۶) می باشد و بدهی شرکت از این بابت تا تاریخ تهیه این یادداشت عمدتاً تسویه گردیده است. شایان ذکر اینکه خرید سایر کالاها (قطعات و لوازم یدکی) عمدتاً بصورت نقدی است.

شرکت پالایش نفت لوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع تشخیص	۱۳۹۸		۱۳۹۹		تشخیص	ایزازی	درآمد مشمول مالیات		سود ایزازی	سال مالی
	مانده پرداختی	مانده برداشتی	پرداختی	قبلی			ایزازی	سود ایزازی		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۴۸,۴۶۷	-	۴۰۵,۰۵۸	۹۵,۹۸۰	۶۱۱,۹۲۸	۱,۶۶۵,۷۹۷	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	۶۲,۴۱۹	-	۶۳۵,۲۳۲	۶۳۵,۲۳۲	۹۲۹,۰۱۴	۵۶۳,۲۸۸	۳,۲۷۳,۴۸۲	۳,۶۴۸,۶۳۲	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر	۶۰۳,۷۶۱	۱۰۷,۵۳۹	۶۳۰,۰۰۰	-	۹۵۲,۵۰۹	۶۰۳,۷۶۱	۳,۳۸۸,۰۵۶	۳,۴۶۶,۴۱۰	۱۳۹۸	
رسیدگی نشده	-	۳,۲۱۰,۹۸۶	-	-	-	۳,۲۱۰,۹۸۶	۲۰,۷۴۲,۱۵۶	۲۳,۸۹۲,۳۱۷	۱۳۹۹	
	۶۶۶,۱۸۰	۳,۳۱۸,۵۲۵								
	(۳۳۰,۰۰۰)	(۳۰۹,۰۳۷)								
	۲۳۶,۱۸۰	۳,۰۰۹,۴۸۸								

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۶)

۲۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت بر کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۷ و سال مالی ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶، بر اساس برگ تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی مبلغ ۴۰۵,۰۵۸ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده لیکن بدلیل اعتراض شرکت به نحوه تشخیص بنابراین طبق رای هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۵، مبلغ ۱۲۸,۲۶۷ میلیون ریال مالیات تعیین و پرداخت شده است. شایان ذکر اینکه مراحل صدور برگ قطعی مالیاتی توسط اداره امور مالیاتی در حال انجام می باشد.

۲۷-۳- جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ بر اساس برگ تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی مبلغ ۹۵۲,۵۰۹ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده که شرکت ضمن قبول مبلغ ۲۳۷,۵۲۹ میلیون ریال از مالیات تعیین شده نسبت به مابقی آن اعتراض نموده لذا مالیات پرداختی بابت مابه التفاوت در حساب ها منظور نشده است. شایان ذکر اینکه بابت مالیات عملکرد سال مذکور مبلغ ۶۳۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال های قبل و مبلغ ۳۸۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش) در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت گردیده است.

۲۷-۴- جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ بر اساس سود ایزازی با اعمال معافیت های قانونی به نرخ های مقرر در ماده ۱۰۵ ق. ۲۰۰ مالیات پرداختی محاسبه و در حساب ها منظور شده و از این بابت مبلغ ۳۰۹,۰۳۷ میلیون ریال (شامل مبلغ ۵۹۰,۳۷ میلیون ریال مزایا پرداختی سال های قبل و مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت و تحت سرفصل پیش پرداخت ها انعکاس یافته است.

۲۷-۵- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال مالی جاری از معافیت های تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۳۳ و ماده ۱۲۵ قانون مالیات های مستقیم (در خصوص معافیت های افزایش درآمد مشمول مالیات ایزازی، شرکت های بورسی، سود فروش فرآورده ها در بورس کالا و سود سپرده های بانکی) و بخشودگی ۵ واحد درصد از نرخ مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۹ وادامی تولیدی به منظور حمایت از تولید و صاحبان کسب و کار آسیب دیده از کرونا طبق جزء ۲ بند هج «ق» تبصره ۴ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور استفاده نموده است (یادداشت ۷-۲۷).

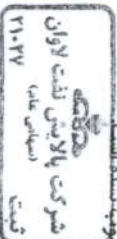
۲۷-۶- اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰۳,۷۶۱	۳,۲۱۰,۹۸۶	۶۰۳,۷۶۱	۳,۲۱۰,۹۸۶
۷۱,۹۴۴	۱۳۳,۷۷۷	۷۱,۹۴۴	۱۳۳,۷۷۷
۶۷۵,۷۰۵	۳,۳۴۴,۷۶۳	۶۷۵,۷۰۵	۳,۳۴۴,۷۶۳

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد



شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷-۷- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۲۱۴,۹۷۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوطه به شرح زیر است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته ، لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است:

مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات تشخیصی	مالیات پرداختی و پرداختی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۴,۹۷۰	۹۵۲,۵۰۹	۷۳۷,۵۳۹

عملکرد سال ۱۳۹۸

۲۷-۷-۱- اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی مربوط به عدم قبول بخشی از هزینه های شرکت در سال مالی ۱۳۹۸ و عدم اعمال معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م در خصوص شرکت های پذیرفته شده در بورس در برگ تشخیص سال مالی مذکور می باشد.

۲۷-۸- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد حاصل از ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود حسابداری قبل از مالیات
۳,۴۶۶,۴۱۰	۲۳,۸۹۲,۳۱۷	
۸۶۶,۶۰۲	۵,۹۷۳,۰۷۹	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (سال ۱۳۹۸ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)
۷۱,۹۴۴	۱۳۳,۷۷۷	مالیات جاری سال های قبل
(۱۴۲,۰۹۵)	(۱,۱۸۹,۲۵۴)	اثر درآمدهای معاف از مالیات (یادداشت ۵-۲۶):
-	(۱,۱۸۹,۲۵۴)	معافیت افزایش درآمد مشمول مالیات ابرازی
(۶۷,۷۳۹)	(۳۵۶,۷۷۶)	معافیت جزء ۲ بند «ق» تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور
(۵,۸۹۱)	-	معافیت شرکت های پذیرفته شده در بورس کالا
(۴۷,۱۱۶)	(۲۶,۸۰۹)	معافیت فروش فرآورده ها در بورس کالا
۶۷۵,۷۰۵	۳,۳۴۴,۷۶۳	معافیت سود سپرده های بانکی
		هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۴ درصد (سال ۱۳۹۸ با نرخ موثر مالیات ۱۷/۵ درصد)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۸- سود سهام پرداختی
۴۱۱,۶۳۲	-	شرکت های سرمایه گذاری سهامی عدالت استانی - سال ۱۳۹۷
۳۶,۸۴۲	۹۷,۵۴۴	سهامداران جزء - سال های ۱۳۹۲ ، ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۸
۴۴۸,۴۷۴	۹۷,۵۴۴	

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲,۲۰۰ ریال و سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۸۰۰ ریال است.
۲۸-۲- بخشی از سود سهامداران جزء به دلیل عدم مراجعه به بانک جهت دریافت سود سهام ، پرداخت نگردیده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۹- تسهیلات مالی
۲,۰۳۲,۲۰۷	۵,۱۵۱,۷۳۳	بانک ها
۶۷,۵۶۱	۵۹,۴۷۵	سود و کارمزد معوق
۲,۰۹۹,۷۶۸	۵,۲۱۱,۲۰۸	
(۱۹۰,۰۰۰)	(۷۴۰,۰۰۰)	سپرده سرمایه گذاری (یادداشت ۲-۱۵)
۱,۹۰۹,۷۶۸	۴,۴۷۱,۲۰۸	

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۳,۸۸۷	۴,۴۷۱,۲۰۸	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱,۱۴۵,۸۸۱	-	۲۰ تا ۲۴ درصد
۱,۹۰۹,۷۶۸	۴,۴۷۱,۲۰۸	

۱-۱-۲۹- هزینه های مالی به مبلغ ۴۸۴,۱۲۱ میلیون ریال در سرفصل هزینه های مالی (یادداشت ۱۰) انعکاس یافته است.

۲-۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

مبلغ - میلیون ریال	سال
۴,۴۷۱,۲۰۸	۱۴۰۰

۱-۲-۲۹- تسهیلات مالی دریافتی بصورت خالص در حساب ها ثبت گردیده و تاریخ سررسید آنها، تماما در سال ۱۴۰۰ می باشد.

۳-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۴,۴۷۱,۲۰۸

ساختمان و تاسیسات

۱-۳-۲۹- سند مالکیت ساختمان اداری قدیم شیراز و همچنین تاسیسات شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ها می باشد.

۴-۲۹- تسهیلات دریافتی مربوط به مانده دو فقره تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه بندرلنگه به مبلغ ۳,۳۵۱ میلیارد ریال و دو فقره تسهیلات دریافتی از بانک رفاه شیراز به مبلغ ۱,۹۵۰ میلیارد ریال، جهت پرداخت بدهی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد.

۵-۲۹- مبلغ ۳,۳۵۱ میلیارد ریال تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه بندرلنگه و مبلغ ۱,۹۵۰ میلیارد ریال تسهیلات دریافتی از بانک رفاه شیراز به ترتیب مستلزم ایجاد ۲۵۰ میلیارد ریال و ۳۶۰ میلیارد ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده ها محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات به صورت خالص ارائه شده است. همچنین بهره اسمی تسهیلات مالی مذکور ۱۸ درصد و بهره موثر (واقعی) به ترتیب ۲۰ درصد و ۲۳ درصد می باشد.

۶-۲۹- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۲,۲۹۶,۴۷۶	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱,۲۱۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۴۶۲,۸۶۹	سود و کارمزد
(۱,۶۳۴,۲۸۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۲۵,۲۹۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۹۰۹,۷۶۸	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۶,۲۵۴,۲۵۹	دریافت های نقدی
۴۸۴,۱۲۱	سود و کارمزد
(۳,۶۸۴,۷۳۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۹۲,۲۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴,۴۷۱,۲۰۸	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

طیبه سرفارغان - دارفصل

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

کسب

۳۰ - نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۲,۷۹۰,۷۰۵	۲۰,۵۴۷,۵۵۴	سود خالص
		تعدیلات:
۶۷۵,۷۰۵	۳,۳۴۴,۷۶۳	هزینه مالیات بر درآمد
۴۶۲,۸۶۹	۴۸۴,۱۲۱	هزینه های مالی
۱۰۷,۳۰۱	۱۶۶,۵۲۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۳۰۳	(۵,۲۶۸)	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مستمری بازنشستگان پیش از موعد
۷۶۹,۵۹۷	۱,۰۲۹,۶۵۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۸۸,۴۶۵)	(۱۰۷,۲۳۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۷,۵۹۵)	(۲۴۲,۱۱۴)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴,۶۱۵,۴۲۰	۲۵,۲۱۸,۰۰۱	
(۸۶۵,۶۰۰)	(۲,۹۳۰,۶۴۸)	افزایش (دریافتی) های عملیاتی
(۲,۸۲۷,۵۱۵)	(۱۳,۰۲۴,۰۷۶)	افزایش (موجودی مواد و کالا)
(۲۵۹,۰۹۲)	(۶۲,۳۰۱)	افزایش (پیش پرداخت های عملیاتی)
۴,۶۲۸,۵۱۰	(۸,۱۷۹,۳۴۹)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۵۲,۸۷۲	(۱۰,۸۴۴)	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
۵,۳۴۴,۵۹۵	۱۰,۱۰,۶۸۳	نقد حاصل از عملیات

۳۱ - تجدید طبقه بندی

۳۱-۱ - در سال مالی قبل مبلغ ۲۳,۱۲۲ میلیون ریال مربوط به سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی انعکاس یافته بود که این موضوع در اقلام مقایسه اصلاح و به سرفصل سایر درآمدها منظور گردید.

۳۱-۲ - در سال های قبل اضافه واریزی مشتریان بابت خرید فرآورده ها به مبلغ ۲۰۹,۶۷۸ میلیون ریال در سرفصل پیش دریافت ها منظور گردیده بود که در سال جاری در اقلام مقایسه ای اصلاح و به سرفصل پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها منظور گردید.

۳۱-۳ - در سال های قبل مبلغ ۱۸۳,۴۶۱ میلیون ریال مبالغ پرداختی در سنوات قبل در وجه اداره امور مالیاتی بابت یک دوازدهم علی الحساب مالیات عملکرد سال های قبل از واگذاری شرکت (در زمان دولتی بودن) و عملکرد سال ۱۳۹۴ که مالیات عملکرد سال های مذکور کلاً قطعی و تسویه شده است در سرفصل پیش پرداخت ها انعکاس یافته بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح و به سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها منظور و معادل آن کاهش ارزش در حساب ها منظور گردید.

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱-۴- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاحات تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
صورت وضعیت مالی		
۵۱۱,۹۸۹	(۱۸۳,۴۶۱)	۳۲۸,۵۲۸
۲,۶۸۴,۲۳۷	۱۸۳,۴۶۱	۲,۸۶۷,۶۹۸
۲۴,۳۵۳,۱۱۷	۲۰۹,۶۷۸	۲۴,۵۶۲,۷۹۵
۲۰۹,۶۷۸	(۲۰۹,۶۷۸)	-
صورت سود و زیان		
۳,۵۱۴,۸۹۹	۳۲,۱۲۲	۳,۵۴۷,۰۲۱
۶۳۴,۴۰۴	(۳۲,۱۲۲)	۶۰۲,۲۸۲

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت طی سال های اخیر بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را مورد بررسی قرار داده و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ الی ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ بانرخ ۱۰۳ درصد بالای محدوده هدف بوده است. شایان ذکر اینکه بالغ بر ۵۴ درصد از جمع بدهی های شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به بدهی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد که در سال مالی بعد عمدتاً تسویه و نسبت مزبور به محدوده هدف نزدیک شده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۶۶۶,۵۵۲	۲۷,۷۰۰,۸۲۲
(۷۹۵,۸۲۴)	(۱,۶۳۰,۱۰۶)
۲۳,۸۷۰,۷۲۸	۲۶,۰۷۰,۷۱۶
۲۳,۲۷۶,۵۷۸	۵,۳۷۲,۱۲۹
۱۰۳	۴۸۵

جمع بدهی ها
موجودی نقد
خالص بدهی
حقوق مالکانه
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و نرخ های جهانی نفت خام و میعانات گازی و فرآورده های نفتی)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسکها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها از طریق کنترل های عملیاتی شامل کنترل ترکیب تولید، انجام مزایده در فروش مستقیم فرآورده ها، اخذ ضمانتنامه های لازم از خریداران و فروش ارز در سامانه نیما بصورت مزایده ای است. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی و گزارش می شود.

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. تغییرات نرخ ارز بر درآمد های عملیاتی، قیمت خوراک دریافتی و هزینه حمل آن و در نتیجه بهای تمام شده فرآورده های تولید شده و خرید قطعات و لوازم یدکی اثر مستقیم دارد. لازم بذکر اینکه با توجه به اینکه فروش فرآورده های تولیدی نیز با نرخ های صادراتی و نرخ تسعیر ارز مبنای خرید خوراک، توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران انجام می شود از این رو ریسک تغییرات نرخ ارز از بابت خرید و فروش کنترل شده و تاثیر قابل توجهی بر عملکرد شرکت ندارد. همچنین مدیریت در نظر دارد با خرید قطعات و لوازم یدکی از بازار داخلی، ریسک نوسانات نرخ ارز در این خصوص را نیز کنترل نماید.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۱-۳-۳۲- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق خرید کالاها و خدمات داخلی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

۱-۳-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحدهای پول یورو، دلار و درهم قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزش های خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل ارقام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مبالغ زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پول درهم		اثر واحد پول دلار		اثر واحد پول یورو		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۴۵	۳,۵۳,۲۸۱	۱,۳۸۵	۲,۷۷۷	۱۹۳,۶۰۰	۸۹,۴۰۲	سود

به نظر مدیریت تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل افزایش درآمد حاصل از تغییرات نرخ ارز کاهش یافته است.

۴-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد محدودی از مشتریان است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده	میزان کل مطالبات	نام مشتری
-	۲۳۹,۹۹۰	۲۳۹,۹۹۰	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
-	۲,۳۰۴,۵۲۶	۲,۳۰۴,۵۲۶	سایر مشتریان ارزی
-	۴۶۸,۲۸۲	۴۶۸,۲۸۲	شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران
-	۲,۴۲۶,۳۰۸	۲,۴۲۶,۳۰۸	شرکت های صرافای مجاز نزد بانک مرکزی
-	۲۸۸,۳۰۸	۲۸۸,۳۰۸	شرکت ملی نفت ایران
-	-	۷۲,۴۲۳	صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین
۱۸۳,۴۶۱	۱۸۳,۴۶۱	۱۸۳,۴۶۱	سازمان امور مالیاتی
-	۷۶,۵۰۳	۷۶,۵۰۳	سایر
۱۸۳,۴۶۱	۵,۹۸۷,۳۷۸	۶,۰۵۹,۸۰۱	جمع

۳۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	عندالمطالبه	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۶۰۰,۹۸۲	-	۱۲,۶۰۰,۹۸۲	پرداختنی های تجاری
۳,۷۸۲,۴۶۴	-	۳,۷۸۲,۴۶۴	سایر پرداختنی ها
۳,۰۰۹,۴۸۸	۳,۰۰۹,۴۸۸	-	مالیات پرداختنی
۹۷,۵۴۴	-	۹۷,۵۴۴	سود سهام پرداختنی
۴,۴۷۱,۲۰۸	۴,۴۷۱,۲۰۸	-	تسهیلات مالی
۲۳,۹۶۱,۶۸۶	۷,۴۸۰,۶۹۶	۱۶,۴۸۰,۹۹۰	جمع

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۳۲- ریسک شیوع کووید ۱۹ (کرونا)

شیوع کووید ۱۹ (کرونا) موجب کاهش تقاضا برای محصولات شرکت (به تبع آن کاهش تولید)، کاهش نرخ های بین المللی نفت خام و میعانات گازی و فرآورده های تولیدی و در نتیجه کاهش در درآمد های شرکت در ماه های ابتدای سال ۱۳۹۹ شده است لیکن باتوجه به روند صعودی قیمت نفت خام و فرآورده ها از مرداد ماه ۱۳۹۹ و همچنین افزایش نرخ ارز در سامانه نیما این کاهش درآمد جبران گردیده است و در حال حاضر شرایط تقریباً عادی شده و با افزایش واکسیناسیون جهانی و کشور پیش بینی می گردد شرایط فعلی تثبیت خواهد شد.

۳۳- وضعیت ارزی

مبلغ			یادداشت
درهم	یورو	دلار آمریکا	
۸۱۸,۹۴۶	۱,۷۸۷,۲۹۶	۶,۹۱۴	۲۰-۱
۷۴,۹۳۱,۶۶۱	۱,۹۸۹,۸۵۷	۱۲۱,۸۶۰	۱۸-۱-۵ و ۱۸-۱-۴ و ۱۸-۱-۲
۷۵,۷۵۰,۶۰۷	۳,۷۷۷,۱۵۳	۱۲۸,۷۷۴	
(۱۸,۷۱۲,۷۵۶)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۹۱)	۲۶-۴-۱ و ۲۶-۴
۵۷,۰۳۷,۸۵۱	۳,۲۷۷,۱۵۳	۱۲۲,۲۸۳	
۳,۵۳۲,۸۱۵	۸۹۴,۰۲۰	۲۷,۷۷۲	
۱,۰۶۵,۵۲۵	۱۲,۹۰۷,۷۲۳	۱۰۲,۷۳۳	
۳۵,۴۴۶	۱,۹۳۵,۸۳۶	۱۳,۸۵۲	

موجودی نقد
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
جمع دارایی های پولی ارزی
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
معادل ریالی خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

خالص دارایی های پولی ارزی در پایان سال مالی قبل با نرخ ارز در سامانه نیما در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (هر دلار ۱۳۴,۸۳۳ ریال ، هر یورو ۱۴۹,۹۷۵ ریال ، هر درهم ۳۶,۷۱۲ ریال) تسعیر شده است.

۱-۳۳- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ			یادداشت
هزار درهم	هزار دلار	هزار یورو	
۲۴۶,۴۸۱	۱۰,۰۵۷	۲,۰۱۳	۵-۳-۱
۱۴,۵۶۰	-	۲۴۲	فروش کالا
۳,۳۲۰	-	۴۸۵	اجاره کشتی
۱,۲۱۳	۹۵	۴۸۶	خرید کالا
			سایر پرداخت ها (بیمه تأسیسات و کارمزد صرافی)

۲-۳۳- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴,۰۰۰ هزار یورو و ۱۴,۹۲۵ هزار دلار و ۱۰,۷۵۰ هزار درهم ارز حاصل از صادرات بر اساس بخشنامه های مرکزی و از طریق فروش در سامانه نیما به چرخه اقتصادی کشور برگشت شده و مبالغ ۱,۲۱۳ هزار یورو ، ۹۵ هزار دلار و ۱۹,۰۹۳ هزار درهم بابت مصارف ارزی شرکت (اجاره کشتی ، خرید کالا و غیره) مصرف گردیده است.

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

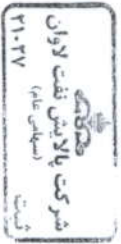
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش سایر کالاها و خدمات متفرقه	عودت دو عدد پمپ	خرید مواد اولیه (نفت خام و میانات گازی)	فروش فرآورده های نفتی	تسهیلات دریافتی	سپرده تضمین تسهیلات	تضمین احتمالی (رتبه ماکسی)
شرکت های همگروه	بانک رفاه کارگران	شرکت همگروه	خیر	-	-	-	-	۲۰,۴۳۳,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	تامین کننده مواد اولیه	خیر	۲,۷۹۸	۱۶۹,۷۶۱	۱۲۱,۴۴۶,۷۵۸	۷۹,۴۲۰,۶۵۸	-	-	-
	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران	مشتری عمده فرآورده های نفتی تولیدی	خیر	۴۷,۷۱۴	-	-	۴۲,۵۵۸,۲۱۴	-	-	-
	جمع			۵۰,۵۱۲	۱۶۹,۷۶۱	۱۲۱,۴۴۶,۷۵۸	۱۲۱,۹۷۸,۸۷۲	-	-	-
	جمع کل			۵۰,۵۱۲	۱۶۹,۷۶۱	۱۲۱,۴۴۶,۷۵۸	۱۲۱,۹۷۸,۸۷۲	-	-	۷۷,۰۰۰

۳۴-۲- سیاست کلاری در خصوص میزان و قیمت های خرید مواد اولیه (نفت خام و میانات گازی) و فروش فرآورده های نفتی ایران و بارانه متعلقه طبق ضوابط قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران تعیین می گردد. همچنین عمده فروش فرآورده های نفتی شرکت توسط شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران انجام شده لذا به استناد بند ۱۴ ماده ۱ دستورالعمل افشاء اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی، معاملات با شرکت های مذکور به عنوان معاملات با اشخاص وابسته محسوب شده است.

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴-۳- مانده حسابهای نهایی انحصاری وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتی های تجاری	۱۸-۱	۱۸-۱	سایر دریافتی ها	بروفاختی های تجاری	۲۶	۲۶	سایر دریافتی ها	نسبیلات دریافتی	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
											طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های معکوبه	بانک رفاه کارگران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۵۳,۶۰۲)	-	(۱,۳۵۳,۶۰۲)	-	(۱,۳۵۳,۶۰۲)
											-	(۱,۳۵۳,۶۰۲)	-	(۱,۳۵۳,۶۰۲)
سایر انحصاری وابسته	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	۱۳۱,۳۲۳	۱۰۸,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۹,۹۹۰	-	۳۳۹,۹۹۰	-
											-	(۸۱,۰۱۱)	-	(۸۱,۰۱۱)
جمع	جمع	۱۳۱,۳۲۳	۱۰۸,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	-	۷۵۸,۵۰۴	(۱,۳۵۳,۶۰۲)	۷۵۸,۵۰۴	(۱,۳۵۳,۶۰۲)
											-	(۸۱,۰۱۱)	-	(۸۱,۰۱۱)
جمع کل	جمع کل	۱۳۱,۳۲۳	۱۰۸,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	-	۷۵۸,۵۰۴	(۱,۳۵۳,۶۰۲)	۷۵۸,۵۰۴	(۱,۳۵۳,۶۰۲)
											-	(۸۱,۰۱۱)	-	(۸۱,۰۱۱)



شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
۱- ۳۵- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۲۲۰,۰۰۰	احداث ۱۶۰ واحد استراحتگاه و ۱۰ واحد ویلا در جزیره لاوان
۳۶,۶۰۰	تعمیرات اساسی توربین
۲۵۶,۶۰۰	

۲- ۳۵- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت سایر بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۱- ۳۷- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸,۲۱۹,۰۲۲ میلیون ریال (مبلغ ۷,۱۸۸ ریال برای هر سهم) است.

۲- ۳۷- هیئت مدیره باتوجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز باتوجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳- ۳۷- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تأمین خواهد شد.