



شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

در پایان

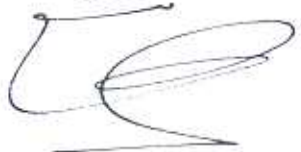
۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴



تاریخ: ۱۳۸۵/۲/۱۱
شماره: ام ش ل/ ۱۱۹/ ۲۴۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام بیوست صورتهای مالی شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴
تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به شرح زیر است:

صفحه	فهرست
۲	ترازنامه
۳	صورت حساب سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد یاداشتهای توضیحی:
۵-۶	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۷	ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۸	د - یاداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۸۵/۲/۱۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	۱- محمد زالی
	مدیر عامل	۲- فرخ بیضایی
	مدیر عملیات	۳- عبدالحمید قدیمی پور
	مدیر امور مالی	۴- ناصر تنگستانی

شرکت بلایش نفت لاوان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

دارائیهها		یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام		یادداشت	
					۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰
					میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیههای جاری			بدهیهای جاری			
موجودی نقد	۴		حسابهای پرداختی تجاری	۱۷,۳۶۱	۱۷,۱۳۵	
سایر حسابهای دریافتی	۵	۱۰	سایر حسابهای پرداختی	۲,۸۰۵	۱,۶۲۵	۱۳۸۳/۱۲/۳۰
موجودی مواد و کالا	۶			۶۳,۴۴۷	۷۷,۱۰۷	۱۳۸۴/۱۲/۲۹
سفارشات و پیش پرداختها	۷			۱۳۸,۵۳۸	۱۳۷,۷۹۵	
جمع دارائیههای جاری			جمع بدهیهای جاری	۲۲۲,۱۵۱	۲۳۳,۶۶۲	
دارائیههای غیر جاری			بدهیهای غیر جاری			
دارائی های ثابت مشهود	۸	۱۲	حسابهای پرداختی بلند مدت	۱,۱۳۳,۰۱۵	۱,۱۱۱,۷۱۴	
سایر دارائیهها	۹	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۲	۱۲۲	
		۱۴	ذخیره مستمری بازنشستگان پیش از موعد			
جمع دارائیههای غیر جاری			جمع بدهیهای غیر جاری	۱,۱۳۳,۱۳۷	۱,۱۱۱,۸۳۶	
			جمع بدهیها			
			حقوق صاحبان سهام			
		۱۵	سرمایه (۳۹۰۸۵۰ سهم ۱۰۰۰۰۰ ریالی)			
		۱۶	اندوخته قانونی			
		۱۷	اندوخته مخصوص			
			سود (زیان) انباشته			
			جمع حقوق صاحبان سهام			
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۳۵۵,۲۸۸	۱,۳۴۵,۴۹۸	
			کنترل حسابهای انتظامی	۴۱,۱۹۹	۱۱۰,۸۰۹	

یاداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت بالایش نفت لاوان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۷,۷۰۵	۱۸۶,۹۸۳	۱۸ درآمد حاصل از ارائه خدمات کسر می شود:
۱۲۸,۶۴۵	۱۴۵,۶۱۹	۱۹ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۳۹,۰۶۰	۴۱,۳۶۴	سود ناخالص کسر می شود:
۲۸,۷۰۱	۳۴,۰۵۶	۱۹ هزینه های عمومی و اداری
۷,۵۹۸	۴,۹۹۰	۱۹ هزینه مستمری بازنشستگان پیش از موعد
۲,۷۶۱	۲,۳۱۸	سود (زیان) عملیاتی
۳۹	۶۷۸	۲۰ اضافه می شود: سایر درآمد ها و هزینه های متفرقه
۲,۸۰۰	۲,۹۹۶	سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
.	-۷۴۹	مالیات سود فعالیتهای عادی
۲,۸۰۰	۲,۲۴۷	سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲,۸۰۰	۲,۲۴۷	سود (زیان) خالص
-۲,۵۹۷	-۱,۱۹۸	کسر می شود: موضوع بند ج تبصره یک قانون بودجه سال ۱۳۸۵ (۱۱-۲)
۲۰۳	۱,۰۴۹	سود (زیان) خالص پس از کسر موضوع تبصره مزبور
-۳,۷۰۵	-۶,۳۶۲	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
-۱۷,۴۳۴	-۱۴,۵۷۴	۲۱ تعدیلات سنواتی
-۲۱,۱۳۹	-۲۰,۹۳۶	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
-۲۰,۹۳۶	-۱۹,۸۸۷	زیان انباشته در پایان سال

- از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یاداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۴	یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲۰,۰۸۳	۹۲,۲۸۰	۲۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
مالیات بر درآمد :			
-۸۳,۰۷۱	-۱,۰۵۱	(۷-۳)	مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
فعالیت سرمایه گذاری			
-۲۴۳,۳۶۴	-۹۱,۴۵۵		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
-۵	۰		وجوه پرداختی جهت افزایش سایر داراییها
-۲۴۳,۳۶۹	-۹۱,۴۵۵		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
-۶,۳۵۷	-۲۲۶		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۳,۷۱۸	۱۷,۳۶۱		مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۷,۳۶۱	۱۷,۱۳۵		مانده وجه نقد در پایان سال

یاداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۷/۷/۱۱ بر اساس بند الف ماده ۵ قانون اساسنامه شرکت ملی نفت ایران و بند ۴ ماده ۷ فصل دوم اساسنامه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بعنوان شرکت فرعی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران تأسیس و تحت شماره ۱۴۴۵۰۴ به تاریخ ۱۳۷۷/۷/۲۵ در اداره کل ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است.

مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان استاد نجات اللهی مقابل خیابان اراک ساختمان شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و محل فعالیت شرکت جزیره لاوان میباشد که واحد تدارکات شرکت فعلاً در قسمتی از پالایشگاه شیراز مستقر است.

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت:

طبق ماده ۵ اساسنامه شرکت پالایش نفت لاوان موضوع شرکت عبارت است از:

- دریافت خوراک پالایشگاه (نفت خام، مایعات گازی و گاز طبیعی) از شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی گاز ایران یا هر عرضه کننده مجاز دیگر و انجام عملیات پالایش نفت خام و سایر هیدروکربورها و ساختن و عمل آوردن هر نوع فرآورده نفتی از قبیل گاز مایع و انواع مشتقات گاز، اقسام بنزین و اقسام نفت سفید و نفت گاز و نفتهای سوخت و قیر و آسفالت و سایر مشتقات نفت از قبیل روغن، حلالها، گریس، پارافین و وازلین، تولید انواع فرآورده های نفتی از منشاء گاز طبیعی و هر نوع مواد نفتی که تولید نیرو کند و هرگونه عملیات به منظور قابل عرضه کردن مواد فوق الذکر و دریافت حق الزحمه انجام عملیات مذکور بصورت نقدی و یا از محل فرآورده تولیدی.
- مراقبت و اهتمام مقتضی برای توسعه و پیشرفت صنعت پالایش نفت خام و صنایع وابسته به آن از لحاظ علمی و فنی.
- برنامه ریزی جهت جذب نیرو و آموزش و ایجاد تسهیلات و امکانات آموزشی و آموزش کارکنان بمنظور ارتقاء سطح دانش فنی آنها.
- مطالعه تهیه و تنظیم و اجرای برنامه های عملیاتی لازم به منظور ارتقاء کمی و کیفی عملیات شرکت و متنوع نمودن فرآورده ها در چارچوب بودجه مصوب.

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

- کوشش مداوم در جهت توسعه و پیشرفت فعالیتهای شرکت و اهتمام در به حداقل رسانیدن وابستگی شرکت به تکنولوژی و تخصص خارجی با تأکید بر استفاده از منابع و تجهیزات داخلی .
- رعایت استانداردهای بین المللی و ملی و استانداردهای صنعت نفت ایران در همه زمینه ها و ایجاد امکانات جهت کنترل مداوم کیفیتها .
- انجام هر گونه اقدام دیگری که در جهت وظایف اصلی شرکت به تشخیص مجمع عمومی ضروری تشخیص داده می شود .
- ارائه خدمات فنی و تخصصی و عملیات و فعالیتهای بازرگانی مرتبط با امکانات و نیازهای فنی و تخصصی شرکت .
- خرید و فروش کالاهای داخلی و خارجی و صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز مرتبط با عملیات شرکت

وضعیت اشتغال

- وضعیت اشتغال کارکنان دائم طی سال بشرح زیر بوده است :

سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۴	
۳۰۸	۲۹۵	کارمندان
۳	۲	کارگران
۳۱۱	۲۹۷	

۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی

- صورتهای مالی اساساً بر مبنای قیمت تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش جاری نیز استفاده شده است .

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

۳ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱ - ۳ - موجودیهای جنسی : موجودیهای جنسی شرکت در پایان هر سال مالی بر اساس مقادیر واقعی (شمارش یا توزین و بر حسب مورد) و به روش میانگین موزون مورد ارزشیابی قرار میگیرد. قابل ذکر است که کلیه موجودی های مواد نفتی قبل و پس از فراوری متعلق به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران است لذا شرکت فاقد موجودی مواد اولیه و بسته بندی می باشد.

۲ - ۳ - دارائیهای ثابت مشهود : دارائیهای ثابت تا پایان سال ۱۳۸۰ بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت شده اند و در سال ۱۳۸۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته اند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارائیهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳ - ۳ - استهلاک دارائیهای ثابت براساس روش و نرخهای زیر محاسبه می گردد. تاریخ شروع استهلاک از تاریخ اولین ماه بعد از بهره برداری عادی یا تجاری می باشد. در مورد دارائیهای آماده بهره برداری که به هر علتی مورد استفاده قرار نگرفته باشد، نرخ استهلاک در هر یک از سالهاییکه مورد استفاده واقع نشده است معادل سی درصد (۳۰٪) نرخ استهلاکی خواهد بود که جدول استهلاک برای آنها تعیین شده است. ساختمانها و تأسیسات شرکت بر روی زمینهای متعلق به شرکت ملی نفت ایران احداث گردیده و بابت استفاده از این زمینها اجاره ای پرداخت نمی گردد.

شرح دارائیهها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪	نزولی
تأسیسات	۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات فنی	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات ساختمانی	۲۵٪	نزولی
وسائل نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثیه	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم

۴ - ۳ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان : ذخیره مزایای پایان خدمت کارگران معادل یک ماه آخرین دستمزد ثابت کارگران مشمول قانون کار به ازاء هر سال خدمت آنها در حسابها منظور می شود. همچنین براساس مصوبه شماره ۲۴۰۸۶-۲۰۲/۱۴۲۸ مورخ ۸۳/۴/۱۰ هیئت مدیره شرکت ملی نفت ایران جهت کلیه کارمندان به ازاء هر سال خدمت آنان معادل یکماه آخرین حقوق پایه و بدی آب و هوا و فوق العاده ویژه بعنوان ذخیره پاداش بازنشستگی در حسابها منظور میگردد.

۵-۳ - ذخیره مستمری بازنشستگان پیش از موعد : ذخیره مستمری بازنشستگان پیش از موعد نسبت به ماههای مانده تا سن بازنشستگی عادی براساس دستورالعمل شماره ت ر ه م/۲۲۴/۰۳ مورخ ۸۵/۲/۲ تدوین روشها و هماهنگی مقررات مالی شرکت ملی پالایش و پخش محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۴ - موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹	۵۰	موجودی صندوق
۱۷,۰۶۳	۱۶,۸۲۳	موجودی نزد بانکها
۲۳۹	۲۶۲	وجوه در راه
۱۷,۳۶۱	۱۷,۱۳۵	جمع

۱-۴ - موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۶۷	۴۷۹	موجودی حسابجاری ۹۷۰۷۰ بانک ملی شعبه شیراز
۴۶۴	۴۲۸	موجودی حسابجاری ۹۰۰۱۰ بانک ملی شعبه پالایشگاه شیراز
۹۲	۸۵	موجودی حسابجاری ۹۰۰۱۲ بانک ملی شعبه پالایشگاه شیراز (سپرده پیمانکاران)
۷,۶۹۴	۱,۱۱۲	موجودی حسابجاری ۱۳۵۲۱ بانک تجارت شعبه شیراز
۲۷	۳۰	موجودی حسابجاری ۱۳۵۵۶ بانک تجارت شعبه شیراز (سپرده پیمانکاران)
۲۶	۶۱	موجودی حسابجاری ۶۸۰۴۹۶۶۰ بانک تجارت شعبه قدس تهران
۳۸۱	۲,۲۹۳	موجودی حسابجاری ۹۰۱۸۰ بانک ملت شعبه شیراز
۵۶۴	۹۱۸	موجودی حسابجاری ۹۰۰۲۱ بانک ملی شعبه لاوان
۶,۳۴۸	۱۱,۴۱۷	موجودی حسابجاری ۹۰۰۲۸ بانک ملی شعبه لاوان (سپرده پیمانکاران)
۱۷,۰۶۳	۱۶,۸۲۳	

۲-۴ - وجوه در راه مربوط به جابجائی وجوه بین حسابهای جاری می باشد که بعلت تعطیلات در ابتدای سال بعد به حساب مربوطه واریز شده است .

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

۵- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

<u>۱۳۸۳/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۸۴/۱۲/۲۹</u>	شرکتهای گروه :
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲	۴۳	شرکت ملی حفاری- بابت آب مصرفی
۱۲۱	۴۳	شرکت ملی نفتکش - بابت خدمات حمل و نقل هوایی
۹۹	۱۵۵	سایر شرکتهای همگروه
۲۶	.	حساب معلق اعلامیه ها
۱,۳۶۵	.	صندوقهای بازنشستگی
<u>۱,۶۵۳</u>	<u>۲۴۱</u>	

سایر اشخاص :

۸۵۸	۷۳۰	بدهی کارکنان
۲۹۴	۶۵۴	پیمانکاران
<u>۱,۱۵۲</u>	<u>۱,۳۸۴</u>	
<u>۲,۸۰۵</u>	<u>۱,۶۲۵</u>	

۱- بدهی کارکنان عمدتاً شامل علی الحساب های حقوق و مانده بدهی وامها در پایان سال می باشد .

۲- افزایش بدهی پیمانکاران عمدتاً بابت خدمات ارائه شده (شامل هزینه ماشین آلات و ایاب و ذهاب) به شرکت صبا و مشارکت چگالش / طرح اندیشان (پیمانکاران پروژه های مخازن و گاز مایع) می باشد .

۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

<u>۱۳۸۳/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۸۴/۱۲/۲۹</u>	موجودی قطعات و لوازم یدکی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۹۷۹	۷۴,۹۶۵	خدمات تکمیل نشده (کارمزد فراورده های در جریان ساخت)
۱,۴۶۱	۲,۰۸۹	سایر
۱۶۹	۵۳	کالای در راه
۲,۸۳۸	.	
<u>۶۳,۴۴۷</u>	<u>۷۷,۱۰۷</u>	

۱-۶- کاهش کالای در راه بعلت تسویه حسابهای کالای در راه مکانیزه می باشد .

۲-۶- افزایش موجودی قطعات و لوازم یدکی بعلت نهایی شدن سفارشات در دست اقدام و انتقال موجودی کالای سفارش مستقیم به موجودی انبار می باشد .

۳-۶- خدمات تکمیل نشده شامل کارمزد موجودی فراورده های نفتی در جریان ساخت می باشد که در پایان سال براساس اندازه گیری های عملی تعیین گردیده و به حسابها منظور شده است .

۴-۶- بعلت اینکه موجودی مواد اولیه و محصول متعلق به شرکت نمی باشد در حسابها منظور نگردیده است .

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

۷- سفارشات و پیش پرداختها

سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۰۲۶	۱۸,۹۳۸	سفارشات خارجی
۵۸۵	۵۲۰	پیش پرداخت جاری
۷۹۸	۲,۹۰۶	پیش پرداخت و علی الحساب پیمانکاران جاری
۱۱۵,۱۲۹	۱۱۶,۱۸۰	پیش پرداخت مالیات بر درآمد
۰	-۷۴۹	پیش پرداخت مالیات (انتقال به حساب ذخیره مالیات - یادداشت ۲۶)
۱۳۸,۵۳۸	۱۳۷,۷۹۵	

۷-۱- سفارشات خارجی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۸۱۷	۱۱,۳۰۸	مواد شیمیائی و کالای عمومی
۶,۲۵۰	۷,۶۳۰	خرید قطعات یدکی دستگاهها
۲,۹۵۹	۰	سفارشات نزد شرکت کالای نفت لندن
۲۲,۰۲۶	۱۸,۹۳۸	

۷-۲- پیش پرداخت جاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۵	۴۸۰	علی الحساب خریدهای جاری مستقیم
۱۰	۴۰	پیش پرداخت به هتلها
۵۸۵	۵۲۰	

۷-۳- براساس تبصره ۲ قانون بودجه سال ۸۲ مبلغ ۱۱۵۱۲۹ میلیون ریال علی الحساب مالیات بردرآمد توسط شرکت

ملی پالایش وپخش پرداخت و به حساب شرکت منظور گردیده است . همچنین بابت علی الحساب مالیات بر درآمد سال ۸۴ مبلغ ۱۰۵۱ میلیون ریال به موجب بند ت تبصره یک قانون بودجه سال ۸۴ پرداخت گردیده است.

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

۸- داراییهای ثابت مشهود :

جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاك انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال						شرح اقلام
مانده در ۱۳۸۳/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	استهلاك دارائیهای فروخته شده	استهلاك سال مالی	مانده در ۱۳۸۳/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	تعدیلات	دارائیهای برکنار شده و فروخته شده طی سال مالی	نقل و انتقالات	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ۱۳۸۳/۱۲/۳۰	
۲۸,۳۴۴	۴۳,۳۰۸	۷,۸۱۱	۰	۲,۴۴۵	۵,۳۶۶	۵۱,۱۱۹	۰	۰	۱۷,۵۰۹	۰	۳۳,۶۱۰	ساختمان
۶۵۴,۹۰۷	۶۴۱,۰۰۰	۲۳۱,۵۳۹	۰	۶۳,۲۵۱	۱۶۸,۲۸۸	۸۷۲,۵۳۹	۰	۰	۳۸,۶۶۴	۱۰,۶۸۰	۸۲۳,۱۹۵	تأسیسات
۱۱,۴۹۲	۱۱,۱۹۳	۵,۴۵۱	۰	۱,۳۳۰	۴,۱۲۱	۱۶,۶۴۴	۰	۰	۸۵۶	۱۷۵	۱۵,۶۱۳	ماشین آلات و تجهیزات
۱۵,۲۰۹	۱۱,۵۳۰	۱۰,۳۵۲	-۸۰۶	۲,۵۳۴	۸,۶۲۴	۲۱,۸۸۲	۰	-۲,۵۲۳	۵۷۲	۰	۲۳,۸۳۳	وسایل نقلیه
۲,۵۹۶	۳,۰۰۰	۲,۳۲۸	-۲	۵۹۵	۱,۷۳۵	۵,۳۲۸	۰	-۲۲	۱,۰۲۰	۰	۴,۳۳۰	اثاثیه و منصوبات
۷۱۲,۴۴۸	۷۱۰,۰۳۱	۲۵۷,۴۸۱	-۸۰۸	۷۰,۱۵۵	۱۸۸,۱۳۴	۹۶۷,۵۱۲	۰	-۲,۵۴۵	۵۸,۶۲۱	۱۰,۸۵۵	۹۰۰,۵۸۱	
۱۱۲,۶۶۲	۱۱۶,۶۴۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۶,۶۴۰	۰	۰	-۵۶,۵۴۳	۶۰,۵۲۱	۱۱۲,۶۶۲	دارائی در جریان ساخت
۲۵۱,۲۳۶	۲۲۴,۲۵۷	۰	۰	۰	۰	۲۲۴,۲۵۷	-۴۰,۸۶۳	۰	۰	۱۳,۸۸۴	۲۵۱,۲۳۶	سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای
۵۶,۶۶۹	۶۰,۷۸۶	۰	۰	۰	۰	۶۰,۷۸۶	۰	۰	-۲,۰۷۸	۶,۱۹۵	۵۶,۶۶۹	اقلام سرمایه ای در انبار
۱,۱۳۳,۰۱۵	۱,۱۱۱,۷۱۴	۲۵۷,۴۸۱	-۸۰۸	۷۰,۱۵۵	۱۸۸,۱۳۴	۱,۳۶۹,۱۹۵	-۴۰,۸۶۳	-۲,۵۴۵	۰	۹۱,۴۵۵	۱,۳۳۱,۱۴۸	

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

۸-۱- کلیه دارائیهای غیر منقول (ساختمان و تأسیسات) طبق دستورالعمل صادره براساس نرخهای کارشناس رسمی و نرخهای مصوب کمیته نظارت و هماهنگی شرکت ملی پالایش و پخش در سال ۸۱ ارزیابی و به بدهکار سر فصل دارائیهای ثابت و بستانکار بهای دارائیهای غیر منقول انتقالی منظور گردیده است.

۸-۲- نقل و انتقالات و اضافات دارائیهای ثابت بشرح زیر می باشد:

الف - نقل و انتقالات:

میلیون ریال	
۸۰۵۶	- قیمت تمام شده پروژه احداث استراحتگاه
۹۴۵۳	- قیمت تمام شده پروژه احداث تعمیرگاه وسایل نقلیه
۱۹۱۷۲	- قیمت تمام شده پروژه احداث مخازن آب آشامیدنی و سوخت
۶۲۷۷	- قیمت تمام شده پروژه جمع آوری آبهای سطحی
۱۲۸۱۴	- قیمت تمام شده پروژه توسعه مراکز برق
۷۷۱	- قیمت تمام شده پروژه اسکله و رفع تنگنا
۲۵۴	- قیمت تمام شده تجهیزات اینترنت
۵۷۲	- قیمت تمام شده خرید پنج دستگاه خودرو سواری
۱۲۵۲	- قیمت تمام شده ماشین آلات و اثاثه (کمپرسور- کولرگازی - یخچال و لوازم اداری)
۵۸۶۲۱	

ب - اضافات:

۱۰۶۸۰	- قیمت تمام شده پروژه تعمیرات اساسی واحد تقطیر
۱۷۵	- خرید یکدستگاه کمپرسور
۱۰۸۵۵	
۶۹۴۷۶	جمع کل

۸-۳- دارائیهای بر کنار شده و فروخته شده طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

شرح	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	قیمت فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
وسائل نقلیه به فروش رفته (تعداد ۲۷ دستگاه)	۱۴۸۷	۴۹۲	۹۹۵	۵۶۵	-۴۳۰
وسائل نقلیه بر کنار شده (تعداد ۱۶ دستگاه)	۱۰۳۶	۳۱۴	۷۲۲	---	-۷۲۲
جمع	۲۵۲۳	۸۰۶	۱۷۱۷	۵۶۵	-۱۱۵۲

(یادداشت شماره ۲۰)

۸-۴- تعدیلات دارائیهای ثابت بابت ابطال اعتبار اسنادی یکدستگاه توربوژنراتور گازی به مبلغ ۴۰۸۶۳ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۸-۶).

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

۵-۸- مانده دارائیهای در جریان ساخت ، مرتبط با پروژه های زیر می باشد :

موضوع پروژه	سال		برآورد مخارج تا تکمیل	درصد تکمیل	سال		برآورد مخارج تا تکمیل
	شروع	خاتمه			شروع	خاتمه	
	۸۳/۱۲/۳۰	۸۴/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
توسعه ظرفیت برج تقطیر	۳۶,۳۳۵	۳۶,۵۶۴	۷۹	۸۶	۵۵,۴۲۴	۴۰	
احداث دو مرکز توزیع برق	۱۲,۸۱۴	۰	--	--	۰	--	
احداث استراحتگاه کارکنان	۷,۴۷۰	۰	--	--	۰	--	
ایجاد امکانات ورزشی	۵,۹۶۶	۷,۶۳۸	۸۰	۸۶	۲,۵۰۰	۹۰	
توسعه مخازن آب آشامیدنی و سوخت	۱۶,۱۹۰	۰	--	--	۰	--	
احداث واحد تصفیه گاز مایع	۵,۹۶۱	۲۰,۰۶۳	۸۲	۸۶	۶۵۷,۹۹۵	۲۴	
احداث تعمیرگاه	۸,۴۱۳	۰	--	--	۰	--	
جمع آوری آبهای سطحی	۵,۲۹۶	۰	--	--	۰	--	
نصب دستگاههای شیرین سازی گاز ترش	۵,۹۵۱	۸,۶۲۱	۸۰	۸۵	۳,۵۴۶	۷۰	
احداث ۳ دستگاه مخزن ذخیره سازی نفت خام	۴,۲۵۳	۳۷,۹۳۴	۸۳	۸۶	۵۷,۰۶۶	۴۰	
سایر پروژه ها	۴,۰۱۳	۵,۸۲۰	۷۹	۸۶	۲۸,۵۰۰	۲۰	
	<u>۱۱۲,۶۶۲</u>	<u>۱۱۶,۶۴۰</u>			<u>۸۰۵,۰۳۱</u>		

- پروژه های احداث دو مرکز توزیع برق - احداث استراحتگاه کارکنان - توسعه مخازن آب آشامیدنی و سوخت - احداث تعمیرگاه و جمع آوری آبهای سطحی خاتمه یافته و به حساب دارائیهای ثابت منتقل گردیده اند .

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

۸-۶- سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر می باشد :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۵,۴۷۸	۱۳۱,۴۷۸	سفارشات پروژه گاز مایع
.	۵۴,۰۰۰	خرید شش دستگاه مخزن کرومی
۱۷,۷۸۸	۲۷,۶۴۲	پیش پرداخت و علی الحساب پیمانکاران
۷,۱۰۷	۱۱,۱۳۷	سایر سفارشات سرمایه ای
۴۰,۸۶۳	.	پیش پرداخت خرید توربوژنراتورگازی (یادداشت ۴-۸)
۲۵۱,۲۳۶	۲۲۴,۲۵۷	

۸-۶-۱- سفارشات پروژه گاز مایع بابت افتتاح یک فقره اعتبار اسنادی می باشد که بتدریج جهت خرید کالای مورد نیاز پروژه مصرف و نهایتاً بحساب پروژه منظور می گردد و در سال جاری سفارش خرید شش دستگاه مخزن کرومی از محل این اعتبار صادر گردیده است .

۸-۶-۲- سایر سفارشات سرمایه ای عمدتاً شامل لوازم یدکی دیگهای بخار به مبلغ ۳۳۱۱ میلیون ریال و اعتبار اسنادی مطالعات طرح جامع به مبلغ ۲۶۵۴ میلیون ریال و دستگاه سنجش مواد نفتی به مبلغ ۲۶۰۶ میلیون ریال و سایر سفارشات به مبلغ ۱۳۲۵ میلیون ریال می باشد .

۸-۶-۳- پیش پرداخت و علی الحساب پیمانکاران عمدتاً مربوط به مشارکت چگالش / طرح اندیشان ۱۸۷۸۱ میلیون ریال - شرکت صبا ۶۴۰۹ میلیون ریال - شرکت مقتدر صنعت ۶۴۸ میلیون ریال - شرکت خاراپی ۶۳۵ میلیون ریال - شرکت بهینه پردازی ۳۱۴ میلیون ریال - شرکت کلات سرخ ۲۸۹ میلیون ریال و سایر پیمانکاران ۵۶۶ میلیون ریال می باشد .

۹- سایر دارائیهها

سایر دارائیهها به مبلغ ۱۲۲ میلیون ریال بابت حق الامتیاز تعداد ۴۳ خط تلفن ثابت و تعداد ۱۰ خط تلفن همراه شرکت می باشد .

۱۰- حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری به مبلغ ۲۳۱۳۳ میلیون ریال مربوط به مطالبات شرکت ملی پالایش و پخش

به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۹۶۱	-۴۰,۷۲۹	مانده در ابتدای سال اضافه میشود :
۱۶۷,۷۰۵	۱۸۶,۹۸۳	درآمد ارائه خدمات (یادداشت شماره ۱۸) کسر میشود :
-۷۸,۰۰۰	-۹۰,۰۰۰	تأمین وجه هزینه های جاری
-۲۴,۸۴۵	-۱۳,۹۵۹	تأمین وجه خرید کالا
-۳,۴۱۱	.	هزینه سوخت دستگاهها
-۱۲۶,۱۳۹	-۶۵,۴۲۸	سایر هزینه ها و خدمات ارائه شده
-۴۰,۷۲۹	-۲۳,۱۳۳	مانده در پایان سال

- هزینه سوخت دستگاهها براساس دستورالعمل واصله در سال ۱۳۸۴ به حساب شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران منظور گردیده است . (یادداشت ۱۱)

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر است :

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۲,۰۵۱	۵,۷۵۱	شرکت ملی پالایش و پخش - حساب جاری فی ما بین
۴۵۸	۴۷	ادارات مرکزی نفت - بابت خدمات دریافتی
۷,۶۸۰	۱۳,۵۱۷	شرکت کالای نفت تهران - خرید لوازم و قطعات
۱,۰۰۲	۱,۳۸۸	شرکت حمل و نقل هوایی - اجاره هواپیما
.	۳,۶۷۳	شرکت ملی پخش - بابت سوخت دستگاهها
۲۷۳	۵۹۱	شرکت پالایش نفت شیراز - عمدتاً هزینه مأموریت کارکنان و کالای دریافتی
۱,۱۰۸	۱,۵۱۱	سایر شرکت‌های گروه
۱۴۲,۵۷۲	۲۶,۴۷۸	سایر :
۳,۴۵۹	۷,۳۲۱	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۲,۵۷۳	۳,۹۲۵	سپرده بیمه پیمانکاران
.	۲,۸۰۶	مطالبات پیمانکاران و اشخاص ثالث
۴,۹۷۷	۴,۹۹۴	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲,۸۴۲	۳,۰۹۴	ذخیره مرخصی کارکنان
۲,۵۹۷	۱,۱۹۸	بند ج تبصره یک قانون بودجه سال ۱۳۸۵
۳,۳۲۹	۱,۲۲۰	ذخیره مستمری بازنشستگان پیش از موعد (یادداشت ۱۴)
.	۱۷۰,۶۷۸	حصه جاری دیون بلند مدت
۱,۱۵۳	۱۸۹	بستانکاران متفرقه
۲۰,۹۳۰	۱۹۵,۴۲۵	
۱۶۳,۵۰۲	۲۲۱,۹۰۳	

- کاهش حساب شرکت ملی پالایش و پخش بعلت تسویه قسمتی از حساب فیما بین می باشد .

- افزایش حساب شرکت کالای نفت تهران بابت خرید برخی سفارشات خارجی در دست اقدام می باشد .

۱۱-۱- به موجب مصوبه جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۴/۴/۱۲ مبلغ ۱۷۰۶۷۸ میلیون ریال معادل ده درصد از دیون بلند مدت سالهای ۸۳ و ۸۴

به حساب حصه جاری منظور گردیده است . ضمناً گزارش توجیهی افزایش سرمایه توسط هیئت مدیره شرکت پالایش نفت لاوان تهیه و تصویب شده است .

۱۱-۲- بمنظور رعایت مفاد بند ج تبصره یک قانون بودجه سال ۱۳۸۵ معادل ۴۰٪ سود ابرازی سال ۱۳۸۴ جهت واریز به حساب درآمد عمومی در این حساب

منظور گردیده تا در سال مالی بعد پرداخت گردد .

۱۱-۳- سایر شرکت‌های همگروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۸۳/۱۲/۳۰	۸۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۳	۳۱	خطوط لوله ومخابرات
۳۰۲	۵۸۶	شرکت نفت فلات قاره
۱۷۴	۱۸۴	شرکت پالایش نفت تهران
۲۲۰	.	شرکت پالایش نفت تبریز
۴۴	۸۳	شرکت پالایش نفت آبادان
۶۷	۱۶۴	شرکت پالایش نفت اراک
۳۸	۴۶۳	سایر
۱,۱۰۸	۱,۵۱۱	

۱۱-۴- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده شامل اقلام زیر است :

۸۳/۱۲/۳۰	۸۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴۵	۵۷۳	حقوق و مزایا
۳,۶۰۶	۳,۶۴۷	خدمات پیمانکاری
۳۰۰	۳۲۵	خدمات از سایر واحدها
۲۲۶	۴۴۹	سایر هزینه ها
۴,۹۷۷	۴,۹۹۴	

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

۱۲- حسابهای پرداختی بلند مدت

حسابهای پرداختی بلند مدت مربوط به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی و متشکل از اقلام زیر می باشد :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲,۴۵۶	۸۰,۱۸۸	دیون بلند مدت
۸۳۸,۹۸۳	۶۷۱,۱۸۷	بهای دارایی غیر منقول انتقالی (موضوع یادداشت ۱-۸)
۱۶۹,۰۸۰	۲۸۲,۴۷۵	وجوه دریافتی از ذیحسابی بابت طرح های عمرانی
<u>۱,۰۹۰,۵۱۹</u>	<u>۱,۰۳۳,۸۵۰</u>	

دیون بلند مدت بابت انتقال دارائیهای جاری از شرکت ملی پالایش و پخش در سال ۱۳۷۸ می باشد ، همچنین طی نامه شماره ب ک هـ/ز/۱۶۸۳ مورخ ۸۴/۳/۷ بدهی به شرکت پالایش نفت بندرعباس نیز به این حساب انتقال یافته است .

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۹۸۱	۲۷,۲۰۱	مانده ابتدای سال
-۱,۲۷۵	-۳,۹۱۵	مبلغ پرداخت شده طی سال
۷,۴۹۵	۵,۱۷۰	ذخیره تأمین شده طی سال (یادداشت شماره ۱-۱۹)
<u>۲۷,۲۰۱</u>	<u>۲۸,۴۵۶</u>	

۱۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یادداشت ۴-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور شده است .

۱۳-۲- طی سال مالی مبلغ ۳۹۱۵ میلیون ریال جهت بازنشستگی تعداد ۲۴ نفر از پرسنل (سال قبل ۱۱ نفر) پرداخت شده است . همچنین بدلیل استفاده تعداد ۱۱ نفر از کارکنان از طرح بازنشستگی پیش از موعد در سال مالی قبل هزینه مزایای پایان خدمت نسبت به سال قبل کاهش داشته است .

۱۴- ذخیره مستمری بازنشستگان پیش از موعد به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹۰۹	۱۵۷۶۵	مانده ابتدای سال
-۱۷۴۲	-۳۳۲۹	مبلغ پرداخت شده طی سال
۷۵۹۸	۴۹۹۰	ذخیره تأمین شده طی سال
۱۵۷۶۵	۱۷۴۲۶	مانده در پایان سال
۳۳۲۹	۱۲۲۰	کسر می شود : حصه جاری
<u>۱۲۴۳۶</u>	<u>۱۶۲۰۶</u>	

ذخیره مستمری بازنشستگان پیش از موعد برای تعداد ۴۰ نفر و براساس یادداشت ۵-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور شده است .

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۳۹۰۸۵ میلیون ریال و تماما متعلق به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بوده و متشکل از ۳۹۰۸۵۰ سهم یکصد هزار ریالی تمام پرداخت شده می باشد .

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ مبلغ ۱۰ میلیون ریال اندوخته قانونی از محل ۵٪ سود قابل تخصیص سالهای قبل تأمین گردیده است .

۱۷- اندوخته مخصوص

اندوخته مخصوص به مبلغ ۲۷۴۲ میلیون ریال بر اساس مصوبه مجمع عمومی مورخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۸۰ از محل سود انباشته جهت افزایش

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

۱۸- درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد حاصل از ارائه خدمات ناشی از کارمزد تولید فرآورده های نفتی می باشد که مطابق جدول نرخ جبران هزینه تولید فرآورده های نفتی ضمیمه نامه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به شماره ب ک ه /ت/ ۸۷۳ مورخ ۸۵/۲/۵ بالغ بر ۱۶۶۹۲۰۶۱۶۹۸۲۶۱۸۶ ریال محاسبه گردیده و در حسابهای مربوطه ثبت و به صورت حساب سود و زیان منتقل گردیده است. کل خدمات ارائه شده به تنها مشتری شرکت ، شرکت پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بوده است که مالک شرکت نیز می باشد .

سال ۱۳۸۳			سال ۱۳۸۴			نام محصول
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	
میلیون ریال	ریال	لیتر	میلیون ریال	ریال	لیتر	
۵۶,۰۱۱	۱۶۳/۳۸	۳۴۲,۸۳۱,۰۰۰	۷۰,۶۱۴	۲۰۶/۵۸	۳۴۱,۸۲۲,۰۰۰	بنزین معمولی
۱۱۰,۵۵۳	۱۶۵/۸۷	۶۶۶,۵۰۴,۰۰۰	۱۱۵,۲۷۱	۱۹۴/۹۱	۵۹۱,۴۰۶,۰۰۰	نفت گاز
.	.	.	۴	/۰۵	۹۱,۶۹۴,۰۰۰	گازهای پالایشگاهی
۱,۱۴۱	۲	۵۷۰,۴۲۱,۰۰۰	۱,۰۹۴	۲	۵۴۶,۷۵۰,۰۰۰	نفت کوره
۱۶۷,۷۰۵			۱۸۶,۹۸۳			صورتحساب کارمزد تولیدات

۱- کاهش تولید فرآورده ها نسبت به سال قبل بعلت انجام تعمیرات اساسی واحد تقطیر می باشد

۲- افزایش مبلغ درآمد حاصل از خدمات بابت افزایش نرخ کارمزد تولید محصولات در حدود ۲۰/۵٪ می باشد .

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

۱۹- بهای تمام شده خدمات ارائه شده
جدول بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۷۶۷	۵۰,۲۱۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱۱,۵۵۰	۱۳۵,۰۷۸	هزینه های سربار
۱۶۴,۳۱۷	۱۸۵,۲۹۳	
-۲۸,۷۰۱	-۳۴,۰۵۶	کسر میشود: هزینه های عمومی و اداری
-۷,۵۹۸	-۴,۹۹۰	هزینه مستمری بازنشستگان پیش از موعد
۱۲۸,۰۱۸	۱۴۶,۲۴۷	جمع هزینه های تولید
		اضافه میشود:
۲,۰۸۸	۱,۴۶۱	موجودی خدمات در جریان تکمیل اول سال
		کسر میشود:
-۱,۴۶۱	-۲,۰۸۹	موجودی خدمات در جریان تکمیل پایان سال
۱۲۸,۶۴۵	۱۴۵,۶۱۹	

مبالغ فوق از سیستم مکانیزه حسابداری صنعتی استخراج گردیده همچنین سهم هزینه های عمومی و اداری نیز توسط سیستم مذکور مشخص گردیده است.

۱۹-۱- حقوق و دستمزد از اقدام زیر تشکیل شده است:

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۶۷	۹,۲۵۰	حقوق پایه
۲۵,۷۶۴	۲۷,۱۵۴	مزایای مرتبط به حقوق
۲,۷۳۰	۲,۷۲۹	هزینه بازنشستگی و پس انداز کارکنان
۷,۴۹۵	۵,۱۷۰	مزایای پایان خدمت کارکنان (یادداشت ۱۳)
۵۱۳	۹۲۲	سایر هزینه های کارکنان
۴۵,۱۶۹	۴۵,۲۲۵	جمع
۷,۵۹۸	۴,۹۹۰	هزینه مستمری بازنشستگان پیش از موعد (یادداشت ۱۴)
۵۲,۷۶۷	۵۰,۲۱۵	جمع هزینه های حقوق و دستمزد

کاهش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از کاهش مزایای پایان خدمت کارکنان و کاهش هزینه مستمری بازنشستگان پیش از موعد براساس بخشنامه ها و دستورالعمل های واصله از وزارت نفت می باشد.

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

۱۹-۲- هزینه های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۰۴۸	۱۹,۰۴۲	کالا و مواد مصرفی
۱۸,۸۷۵	۲۲,۳۲۷	خدمات عمومی پیمانکاری
۱,۰۳۹	۱,۵۰۷	هزینه تلفن و مخابرات
۵۸۳	۳۷۹	هزینه بیمه وسایل نقلیه
۵۸۵	۴۴۵	هزینه مأموریتهای اداری
۱۸۴	۳۴۸	هزینه حمل و نقل زمینی ، هوایی و دریایی
۱,۵۱۱	۹۸۴	هزینه تعمیرات روزمره
۶۴,۴۸۱	۷۰,۱۵۵	هزینه استهلاک دارائیهها
۱۴,۵۴۱	۱۸,۶۹۳	خدمات دریافتی از شرکتهای همگروه
۷۰۳	۱,۱۹۸	سایر هزینه ها
۱۱۱,۵۵۰	۱۳۵,۰۷۸	

- افزایش کالا و مواد مصرفی عمدتاً بدلیل تعمیرات دستگاهها و ماشین آلات عمومی می باشد .
- افزایش خدمات عمومی پیمانکاری ناشی از افزایش عمومی نرخ در قراردادهای منعقد شده می باشد .
- افزایش هزینه استهلاک دارائیهها بعلت انتقال پروژه های خاتمه یافته به حساب دارائیهها می باشد .
- افزایش خدمات دریافتی از شرکتهای همگروه بعلت افزایش تعداد کارمندان بازنشسته پیش از موعد و افزایش هزینه مستمری آنان می باشد .

۱۹-۳- هزینه های عمومی اداری به شرح زیر قابل تفکیک است :

سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۶۷	۹۱۰	اداره آموزش
۱۳,۵۳۵	۱۶,۳۹۶	اموراداری ، تشکیلاتی
۵,۲۴۹	۸,۵۸۳	امور مالی
۳,۵۳۱	۴,۳۲۸	حراست ، پدافند و بسیج
۴,۲۴۳	۳,۳۲۱	مدیرعامل و هیئت مدیره
۱۹	۵۹	واحد تولید آب آتش نشانی ، کارگاهی
۳۵۷	۴۵۹	سایر واحدها
۲۸,۷۰۱	۳۴,۰۵۶	

- افزایش هزینه امور اداری بدلیل افزایش در هزینه های رستوران و نگهداشت ساختمانهای اداری و مسکونی می باشد .
- افزایش هزینه امور مالی بدلیل افزایش در هزینه های عمومی بخصوص هزینه های حقوق و دستمزد می باشد .

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

]

آمار تولید و تحویل فرآورده های شرکت پالایش نفت لاوان در سال ۱۳۸۴

۴-۱۹- تولیدات طی سال به شرح زیر است :

ردیف	نوع فرآورده	موجودی اول سال ۸۴	تولید ۱۲ ماهه سال ۸۴	تحویل به شرکت پالایش و پخش	سوخت دستگاهها	موجودی در پایان سال ۸۴
۱	بنزین معمولی	۳۴۲۶۲	۳۴۱۸۲۲	۳۱۲۷۵۵	.	۶۳۳۲۹
۲	نفت گاز	۱۱۸۲۹	۵۹۱۴۰۶	۵۶۲۱۱۶	۱۹۹۲۷	۲۱۱۹۲
۳	نفت کوره	۲۶۸۶۶	۵۴۶۷۵۰	۵۴۰۷۹۵	۴۱۴۲	۲۸۶۷۹
۴	گاز های پالایشگاهی	.	۹۱۶۹۴	.	۹۱۶۹۴	.
۵	موجودی در جریان ساخت	۲۳۲۵۴				۲۲۹۲۷
		<u>۹۶۲۱۱</u>	<u>۱۵۷۱۶۷۲</u>	<u>۱۴۱۵۶۶۶</u>	<u>۱۱۵۷۶۳</u>	<u>۱۳۶۱۲۷</u>

نفت خام دریافتی در سال ۱۳۸۴ از شرکت نفت فلات قاره ۱۶۲۱۶۲۳ مترمکعب می باشد .

موجودی فرآورده های تولیدی متعلق به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران (مالک ۱۰۰ درصد سهام شرکت) می باشد . (یادداشت شماره ۶)

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

۱۹-۵- اهداف کمی :

ارقام به بشکه			ارقام به متر مکعب			
افزایش (کاهش) تولید واقعی	تولید واقعی	اهداف کمی	افزایش (کاهش) تولید واقعی	تولید واقعی	اهداف کمی	فرآورده
۲۳۰۷۲۲	۲۱۴۹۹۹۵	۱۹۱۹۲۷۳	۳۶۶۸۲	۳۴۱۸۲۲	۳۰۵۱۴۰	انواع بنزین
-۴۲۹۵۳	۳۷۱۹۸۳۱	۳۷۶۲۷۸۴	-۶۸۲۹	۵۹۱۴۰۶	۵۹۸۲۳۵	نفت گاز
۷۳۳۴۰	۳۴۳۸۹۵۴	۳۳۶۵۶۱۴	۱۱۶۶۰	۵۴۶۷۵۰	۵۳۵۰۹۰	نفت کوره سبک و سنگین
۲۶۱۱۰۹	۹۳۰۸۷۸۰	۹۰۴۷۶۷۱	۴۱۵۱۳	۱۴۷۹۹۷۸	۱۴۳۸۴۶۵	جمع

۱۹-۶- عملکرد : تولیدات / ارائه خدمات / نفت خام دریافتی

نوع محصول/فعالیت	واحد سنجش	ظرفیت اسمی تولیدات	ظرفیت اسمی نفتخام	ظرفیت عملی	ظرفیت قابل دسترس	مصوب سال قبل	عملکرد سال قبل	مصوب سال	عملکرد سال	مورد گزارش	مورد گزارش
انواع بنزین	بشکه	۱۱۸۲۱۸۰	۱۲۴۴۴۰۰	۱۶۲۵۴۱۳	۲۱۵۸۰۳۴	۱۸۱۳۶۶۷	۲۱۵۶۳۴۲	۱۹۱۹۲۷۳	۲۱۴۹۹۹۵	مورد گزارش	مورد گزارش
نفت گاز	" "	۲۵۰۳۴۴۰	۲۶۳۵۲۰۰	۳۸۳۳۹۵۴	۴۲۲۴۲۳۷	۳۷۸۸۰۳۸	۴۱۹۲۱۸۳	۳۷۶۲۷۸۴	۳۷۱۹۸۳۱	مورد گزارش	مورد گزارش
نفت کوره سبک و سنگین	" "	۳۲۶۸۳۸۰	۳۴۴۰۴۰۰	۳۸۱۵۵۸۷	۳۶۹۸۵۴۰	۴۱۳۲۴۰۵	۳۵۸۷۸۴۰	۳۳۶۵۶۱۴	۳۴۳۸۹۵۴	مورد گزارش	مورد گزارش
جمع		۶۹۵۴۰۰۰	۷۳۲۰۰۰۰	۹۲۷۴۹۵۴	۱۰۰۸۰۸۱۱	۹۷۳۴۱۱۰	۹۹۳۶۳۶۵	۹۰۴۷۶۷۱	۹۳۰۸۷۸۰	مورد گزارش	مورد گزارش

طی سال مورد گزارش نفت خام دریافتی به میزان ۱۰۱۹۹۶۹۸ بشکه می باشد. براساس مصوبه شماره ۹۷۷۸-۶۳۴/۴۰۵ مورخ ۸۴/۳/۲۱ هیئت مدیره شرکت ملی پالایش و پخش حداکثر ظرفیت تسویه نفت خام و میعانات گازی شرکت پالایش نفت لاوان به میزان ۳۰ هزار بشکه در روز معادل ۱۰۹۸۰۰۰۰ بشکه در سال می باشد.

۲۰- سایر درآمدها و هزینه های متفرقه

درآمدهای متفرقه از اقلام زیر تشکیل شده است :

میلیون ریال

۱,۱۵۲-	زیان حاصل از فروش خودروهای اسقاطی و از رده خارج شده (یادداشت ۳-۸)
۱,۸۰۰	درآمد فروش کالای مازاد
۳۰	ضبط سپرده شرکت در مناقصه
۶۷۸	

در آمد حاصل از فروش کالای مازاد بابت فروش لوله های مازاد بر نیاز باقیمانده از مصالح پای کار پروژه های تمام شده سنوات قبل می باشد .

شرکت بالایش نفت لاوان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

۲۱- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر می باشد :

سال ۱۳۸۴	
میلیون ریال	
۱۱۹۱	تعدیل ذخیره مالیات بر درآمد سال ۱۳۸۳
-۱۵۷۶۵	تعدیل ذخیره مستمری بازنشستگان پیش از موعد
-۱۴,۵۷۴	

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۶۱	۲,۳۱۸	سود (زیان) عملیاتی
۶۴,۴۷۹	۷۰,۱۵۵	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۶,۲۲۰	۱,۲۵۵	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت
۵,۸۵۶	۱,۶۶۱	خالص افزایش در مستمری بازنشستگان پیش از موعد
۲۳,۳۲۵	۱,۱۸۰	کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
-۲۹,۵۲۶	-۱۳,۶۶۰	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۸۸۶	۱,۸۵۱	کاهش سفارشات و پیش پرداختها
۲۴۵,۰۴۳	۲۵,۴۴۷	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۳۹	۲,۰۷۳	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۳۲۰,۰۸۳	۹۲,۲۸۰	خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

- شرکت فاقد بدهی احتمالی بویژه اقلام موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .
- تعهدات سرمایه ای ناشی از تکمیل پروژههای اجرا شده از محل طرحهای سرمایه ای مبلغ ۸۰۵۰۳۱ میلیون ریال می باشد . (یاداشت شماره ۵-۸)

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در فاصله زمانی بین تاریخ صورتهای مالی و انتشار آنها ، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در متن صورتهای مالی باشد بوقوع نپیوسته است .

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

۲۵- جدول معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت
 معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر میباشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	مانده بدهی / (طلب) میلیون ریال
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت				
شرکت ملی پالایش و پخش	عضو مشترک هیئت مدیره	تصفیه نفتخام مزبور و دریافت حق العمل	۱۱۱,۴۸۴	-۲۳,۱۳۳
شرکت ملی پالایش و پخش	عضو مشترک هیئت مدیره	کالا و سایر خدمات	۱۲۶,۲۹۱	-۵,۷۶۰
شرکت ملی پالایش و پخش	عضو مشترک هیئت مدیره	دیون بلند مدت	۲,۲۶۸	-۸۰,۱۸۸
شرکت ملی پالایش و پخش	عضو مشترک هیئت مدیره	وجوه ذی‌حسابی	۱۷۱,۲۹۶	-۲۸۲,۴۷۵
شرکت پالایش نفت تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	کالا و سایر خدمات	۳۵۵	-۱۸۴
شرکت پالایش نفت شیراز	عضو مشترک هیئت مدیره	کالا و سایر خدمات	۸۶۴	-۵۹۱
شرکت پالایش نفت اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	کالا و سایر خدمات	۲۴	-۲۰
شرکت پالایش نفت تبریز	عضو مشترک هیئت مدیره	کالا و سایر خدمات	۲۲۸	۸
شرکت پالایش نفت کرمانشاه	عضو مشترک هیئت مدیره	کالا و سایر خدمات	۳۶	-۳
شرکت پالایش نفت آبادان	عضو مشترک هیئت مدیره	کالا و سایر خدمات	۱۲۷	-۸۳
شرکت پالایش نفت اراک	عضو مشترک هیئت مدیره	کالا و سایر خدمات	۲۳۱	-۱۶۴
شرکت پالایش نفت بندرعباس	عضو مشترک هیئت مدیره	کالا و سایر خدمات	۲۰	-۹
شرکت خطوط لوله و مخابرات	همگروه وزارت نفت	دریافت خدمات مخابراتی	۲۸۵	-۳۱
ب - معاملات با اشخاص وابسته				
حسابجاری ادارات مرکزی	همگروه وزارت نفت	کالا و سایر خدمات	۷۳۱	-۴۷
شرکت خدمات عمومی بهداری	همگروه وزارت نفت	دریافت خدمات پزشکی و درمانی	۳۷	-۲
شرکت اکتشاف و استخراج	همگروه وزارت نفت	سایر خدمات	۶	۰
شرکت حمل و نقل هوایی - نفت	همگروه وزارت نفت	دریافت خدمات هوایی	۱,۱۵۵	-۱,۳۸۸
شرکت پخش فرآورده های نفتی	همگروه وزارت نفت	هزینه حمل و نقل هوایی کارکنان	۳,۶۷۵	۱۳
شرکت ملی حفاری	همگروه وزارت نفت	کالا و سایر خدمات	۸۵	۴۳
شرکت ملی نفتکش	همگروه وزارت نفت	هزینه حمل و نقل هوایی کارکنان	۱۶۴	۴۳

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

مانده بدهی / (طلب) میلیون ریال	مبلغ معامله میلیون ریال	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
-۴۰۲	۱,۷۶۷	بیمه و وام کارکنان	همگروه وزارت نفت	صندوق بازنشستگی و پس انداز
-۵۸۶	۸۸۸	کالا و خدمات پشتیبانی و کمپ و رستوران	همگروه وزارت نفت	شرکت نفت فلات قاره
۰	۹۰۶	تهیه کالا ، مواد و تجهیزات	همگروه وزارت نفت	شرکت کالای نفت
---	۱	تهیه کالا و مواد	همگروه وزارت نفت	شرکت پتروشیمی شیراز
۷۱	۱۱۳	تهیه کالا ، مواد و تجهیزات	همگروه	شرکت ملی مهندسی و ساختمان
۵۷	۵۷	سایر خدمات	همگروه وزارت نفت	شرکت ملی گاز
۰	۲۸	تهیه کالا ، مواد و تجهیزات	همگروه	شرکت کالا ترخیص کالا
---	۹۰۶	تهیه کالا ، مواد و تجهیزات	همگروه	شرکت کالا (انبار ری)
---	۳	سایر خدمات	همگروه	شرکت نفت مناطق مرکزی
-۲۰	۲۰	سایر خدمات	همگروه وزارت نفت	پژوهشگاه صنعت نفت
۸	۸	سایر خدمات	همگروه وزارت نفت	شرکت بهره برداری نفت گاز زاگرس جنوبی
۵	۵	سایر خدمات	همگروه وزارت نفت	شرکت ملی نفت ایران - امور بین الملل

شرکت بالایش نفت لاوان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

۲۶- ذخیره مالیات

وضعیت مالیات عملکرد شرکت بابت سنوات ۱۳۸۰ تا ۱۳۸۴ بشرح زیر است :

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۳/۱۲/۳۰

نحوه تشخیص	میلیون ریال		میلیون ریال			۱۳۸۴/۱۲/۲۹ ن		سال مالی	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات	تشخیص	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی		
			تأدیه شده	قطعی					
زیان توسط سازمان امور مالیاتی مورد قبول واقع شده است .	---	---	---	---	---	---	۴۳۷-	۴۳۷-	۱۳۸۰
زیان توسط سازمان امور مالیاتی مورد قبول واقع شده است .	---	---	---	---	---	---	۰	۱,۲۲۸-	۱۳۸۱
زیان توسط سازمان امور مالیاتی مورد قبول واقع شده است .	---	---	---	---	---	---	۳,۴۵۲-	۶,۴۲۸-	۱۳۸۲
زیان توسط سازمان امور مالیاتی مورد قبول واقع شده است .	---	---	---	---	---	---	---	۸,۶۵۵	۱۳۸۳
رسیدگی نشده است	---	۷۴۹	---	---	۷۴۹	۲,۹۹۶	۲,۹۹۶	۲,۹۹۶	۱۳۸۴
	---	۷۴۹							
	---	۷۴۹-							
	---	---							

کسر می شود : پیش پرداخت مالیات (یادداشت شماره ۷)

- مالیات بر درآمد سنوات قبل تا پایان سال ۱۱۷۶ قطعی و سویه سده است .

- زیان سال ۱۳۸۰ به مبلغ ۴۳۷ میلیون ریال از طرف سازمان امور مالیاتی مورد قبول واقع شده است .

- زیان سالهای ۱۳۸۱ و ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ مورد قبول قرار گرفته و برگ تشخیص قطعی صادر شده است .

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

۲۷- مقایسه بودجه و هزینه ها

۱-۲۷- گزارش مقایسه هزینه های جاری با بودجه مصوب سال ۱۳۸۴ بشرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	بودجه مصوب	واقعی	افزایش / کاهش
حقوق پایه کارکنان	۸,۸۱۵	۹,۲۵۰	-۴۳۵
مزایای مرتبط به حقوق کارکنان	۲۷,۷۳۱	۲۹,۹۲۱	-۲,۱۹۰
سایر هزینه های کارکنان	۱,۱۰۵	۶,۰۵۳	-۴,۹۴۸
مستمری بازنشستگان طرح تعدیل نیروی انسانی	۰	۴,۹۹۰	-۴,۹۹۰
کالا و مواد	۴۸,۶۸۴	۱۹,۰۴۱	۲۹,۶۴۳
خدمات پیمانکاری	۲۵,۳۷۸	۲۲,۶۷۴	۲,۷۰۴
خدمات دریافتی از سایر واحدها	۲۵,۱۸۰	۲۰,۱۰۰	۵,۰۸۰
سایر هزینه ها	۳,۴۲۹	۴,۵۱۵	-۱,۰۸۶
جمع	۱۴۰,۳۲۲	۱۱۶,۵۴۴	۲۳,۷۷۸
اضافه می شود :			
استهلاک اموال منقول	۵,۶۸۵	۴,۴۶۰	۱,۲۲۵
استهلاک اموال غیرمنقول	۵۷,۹۰۲	۶۵,۶۹۵	-۷,۷۹۳
جمع کل هزینه ها	۲۰۳,۹۰۹	۱۸۶,۶۹۹	۱۷,۲۱۰
کسر میشود : بازیافتی ها	۱,۸۳۹	۱,۴۰۶	-۴۳۳
جمع خالص	۲۰۲,۰۷۰	۱۸۵,۲۹۳	۱۶,۷۷۷

۱- افزایش مزایای مرتبط با حقوق کارکنان و سایر هزینه های کارکنان عمدتاً در ارتباط با افزایش حقوق کارکنان براساس بخشنامه ها و دستورالعمل های واصله از وزارت نفت بوده است .

۲- کاهش کالا و مواد بطور عمده بعلت صرفه جویی در مصرف مواد و استفاده بهینه از مواد مصرفی و همچنین استفاده از سوخت گاز مایع تولیدی پالایشگاه در واحدهای آب ، برق ، بخار و تقطیر می باشد .

۳- کاهش خدمات پیمانکاری به دلیل استفاده از کارکنان رسمی در اغلب امور محوله بوده است .

۴- افزایش هزینه استهلاک اموال بابت هزینه استهلاک اموال غیرمنقول (پروژه های انتقالی از داراییهای در جریان ساخت) می باشد .

شرکت بالایش نفت لاوان (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

۲-۲۷- گزارش مقایسه بودجه و هزینه های سرمایه ای سال ۱۳۸۴ بشرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)

عنوان پروژه	بودجه مصوب	هزینه سال ۸۴	افزایش / کاهش
احداث واحد تصفیه گاز مایع	۱۹۵,۰۰۰	۱۴,۱۰۴	۱۸۰,۸۹۶
احداث دو بازوی بارگیری	۶,۰۰۰	.	۶,۰۰۰
ایجاد امکانات رفاهی	۱,۰۰۰	۱,۶۷۲	-۶۷۲
توسعه مخازن آب و سوخت	۶,۰۰۰	۲,۹۸۱	۳,۰۱۹
بهبود سیستم تخلیه آبهای سطحی	۲,۵۰۰	۹۸۱	۱,۵۱۹
احداث تعمیرگاه وسایل نقلیه	۳,۰۴۳	۱,۰۳۸	۲,۰۰۵
نصب دستگاه شیرین سازی گاز ترش با آمین	۸,۰۱۷	۲,۶۷۱	۵,۳۴۶
تعمیرات اساسی	۲۲,۲۰۰	۱۰,۶۴۰	۱۱,۵۶۰
احداث مخازن ذخیره سازی نفت خام	۳۴,۵۰۰	۳۳,۶۸۰	۸۲۰
سایر پروژه ها	۱,۷۴۰	۱,۹۴۹	-۲۰۹
طرح جامع بهبود فرآیند	۶,۴۶۰	۱,۴۸۵	۴,۹۷۵
	<u>۲۸۶,۴۶۰</u>	<u>۷۱,۲۰۱</u>	<u>۲۱۵,۲۵۹</u>

۱- علاوه بر هزینه انجام شده جهت پروژه احداث واحد تصفیه گاز مایع یک فقره اعتبار اسنادی به مبلغ ۱۸۵۴۷۸ میلیون ریال افتتاح گردیده است

۲- جهت پروژه احداث دوبازوی بارگیری با توجه به بودجه مصوب اقدام به انتخاب پیمانکار گردید ولیکن بعلت طولانی شدن مراحل تشریفات قانونی برگزاری مناقصه ، در ماههای پایانی سال قرارداد مربوطه بمبلغ ۴۹۸۰ میلیون ریال با پیمانکار منتخب منعقد گردیده و عملیات اجرائی در سال ۸۵ شروع خواهد شد