



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
شرکت پتروشیمی بپارسان

صورت‌های مالی

مشمی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲



صورت‌های مالی



شرکت بسپاران بندر امام (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

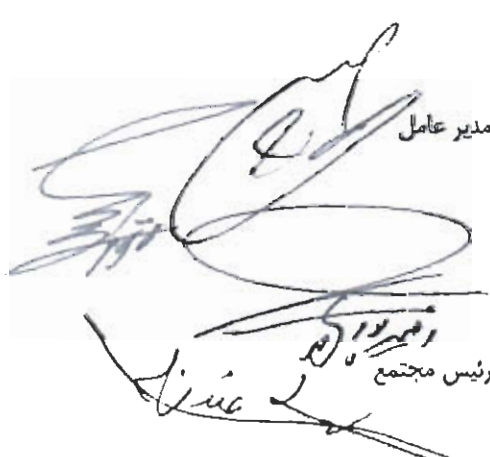
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بسپاران بندر امام (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱. ترازنامه
۳	۲. صورت سود و زیان
۳	۲-۱. گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳. صورت جریان وجوه نقد
	۴. یادداشتهای توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ الی ۲۹	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۰ در جلسه شماره ۲۰۵ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
آقای حسن تقوی گنجی	رئیس هیئت مدیره	
آقای حسن نشان زاده مقدم	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
آقای منصور توکلی	عضو هیئت مدیره	
آقای محمد رحیمی پور	عضو هیئت مدیره	
آقای ملک عباس غلام زاده علم	عضو هیئت مدیره و رئیس مجتمع	

شرکت بسپاران بندر امام (سهامی خاص)

توزاننامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۱۷/۳۰	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت	دارایی ها
بدهیهای جاری:										
۲۴۴۰۰۶۹۰۵۸۵۰۹۶۳		۳۳۷۰۷۹۹۰۳۹۴۰۷۴۸		۱۰	حسابهای پرداختی تجاری	۸۳۶۰۰۱۰۲۱۰	۱۰۳۱۶۱۶۹۰۳۴۸	۴	موجودی نقد	
۴۷۸۰۴۰۳۴۱۰۰۱۳		۶۵۰۳۳۰۰۳۹۷۰۳۸۷		۱۱	سایر حسابهای پرداختی	۳۵۸۰۴۸۰۰۷۵۱۰۶۶۰	۵۲۷۰۴۹۲۰۹۲۶۰۰۰۸	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	
۳۰۱۶۶۰۳۲۳۰۵۸۵		۱۰۰۷۵۳۰۵۲۷۰۱۰۳		۱۲	ذخیره عالیات	۱۴۰۴۵۰۰۴۵۶۲۶	۲۳۰۷۷۵۰۳۹۱۰۷۰۴	۶	سایر حسابهای دریافتی	
					ذخیره مالیات	۱۰۰۸۰۸۷۰۹۰۳۷۵	۵۹۲۰۳۰۰۰۰۰۰	۷	بیش پرداختها	
۳۹۵۰۰۴۰۰۴۹۰۵۶۱		۴۱۳۰۸۷۳۰۲۱۹۰۳۲۷			جمع بدهی های جاری	۳۸۴۰۵۷۰۵۰۷۰۷۸۱	۵۵۲۰۱۷۶۰۶۸۷۰۰۶۰		جمع داراییهای جاری	
					بدهی های غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:	
۵۰۹۸۷۰۶۴۳۰۵۴۳		۵۰۷۵۲۰۷۹۸۰۶۴۸		۱۳	دوره-سنجی ارزشی ملزومات خرید	۹۰۴۴۵۱۱۰۳۸۶	۱۳۰۴۸۰۰۵۱۶۰۶۳۴	۸	داراییهای ثابت مشهود	
۳۴۰۵۸۸۰۱۰۶۰۳۹۴		۴۴۰۵۳۷۰۴۶۶۰۶۸۳		۱۴	ذخیره تبدیل بازینستی سهام کارفرما	۵۴۰۲۷۳۰۱۶۸۸۰۵	۷۱۰۳۴۸۰۳۳۵۰۹۸۸	۹	سایر داراییها	
۱۱۱۰۸۷۷۰۸۷۶۰۹۳۸		۱۶۶۰۲۳۱۰۹۳۰۸۴۵		۱۵	ذخیره موزایکی پایان خدمت کارکنان					
۱۵۲۰۴۵۳۰۶۳۵۸۷۴		۲۱۶۰۵۰۴۰۱۹۶۰۱۷۶			جمع بدهی های غیر جاری	۶۲۰۹۳۷۰۶۸۰۱۹۱	۸۳۸۲۸۸۰۴۲۰۶۲۳		جمع داراییهای غیر جاری	
۴۴۷۰۴۹۳۰۶۷۵۰۴۳۵		۶۳۰۰۳۷۵۰۴۱۵۰۴۱۳			جمع بدهی ها					
					حقوق صاحبان سهام					
				۱۶	سرمایه					
				۱۷	اندوخته قانونی					
					سود انباشته					
۱۰۰۰۳۰۵۱۳۰۵۳۷		۵۰۶۱۹۰۱۱۴۰۳۶۹			جمع حقوق صاحبان سهام					
۱۰۰۱۴۰۵۱۳۰۵۳۷		۵۰۶۳۰۰۱۱۴۰۳۶۹			جمع بدهی و حقوق صاحبان سهام					
۴۴۸۰۵۰۸۰۱۸۷۰۹۷۲		۶۳۶۰۰۰۵۵۴۹۰۶۸۲				۴۴۸۰۵۰۸۰۱۸۷۰۹۷۲	۶۳۶۰۰۰۵۵۴۹۰۶۸۲		جمع داراییها	

یادداشت های توضیحی همراه جزء لانفک موروثی مالی است.

شرکت بسپاران بندرامام (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده

یادداشت	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱
	ریال		ریال
درآمد خدمات ارائه شده	۱۸	۱۰۰۵۴,۲۰۵,۵۴۳,۷۲۶	۷۲۸,۲۰۳,۶۴۱,۶۲۳
کسر می شود:			
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۹	(۸۳۱,۵۷۰,۱۳۲,۹۵۲)	(۵۶۹,۲۵۳,۰۱۶,۹۷۰)
سود ناخالص		۲۲۲,۶۳۵,۴۰۹,۷۷۴	۱۵۸,۹۵۰,۶۲۴,۶۵۳
اضافه (کسر) می شود:			
هزینه های عمومی و اداری	۲۰	(۱۹۱,۹۳۰,۳۹۳,۹۲۷)	(۱۴۴,۶۷۲,۱۳۱,۸۷۶)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۱	۲۶۹,۲۴۱,۲۸۵	۶,۱۰۴,۰۰۰
		(۱۹۱,۶۶۱,۱۵۲,۵۵۲)	(۱۴۴,۶۶۶,۰۱۷,۸۷۶)
سود عملیاتی قبل از کسر مالیات		۳۰,۹۷۴,۲۵۷,۲۲۲	۱۴,۲۸۴,۶۰۶,۷۷۷
سایات	۱۲	(۲۴,۲۷۳,۷۸۷,۹۲۹)	(۹,۳۱۹,۲۷۴,۸۶۷)
سود خالص		۶,۷۰۰,۴۶۹,۲۹۳	۵,۰۶۵,۱۳۱,۹۱۰
سود هر سهم		۶۷۰,۰۴۷	۵۰۶,۵۱۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود خالص		۶,۷۰۰,۴۶۹,۲۹۳	۵,۰۶۵,۱۳۱,۹۱۰
سود انباشته در ابتدای سال		۴,۱۶۹,۷۳۵,۱۲۲	۲,۶۵۰,۸۸۵,۹۸۶
تعدیلات سنواری	۲۲	(۳,۱۶۶,۲۲۲,۵۸۵)	(۳,۷۲۲,۶۸۷,۹۱۶)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده		۱,۰۰۳,۵۱۲,۵۳۷	(۷۱۸,۰۱۹,۳۰۰)
سود قابل تخصیص		۷,۷۰۳,۹۸۱,۸۳۰	۴,۹۹۳,۳۲۹,۹۸۰
تخصیص سود:			
۴۰ درصد سود برای موضوع قانون بودجه		-	(۳,۳۷۴,۷۸۷,۲۰۷)
تقسیم سود		(۲,۰۸۴,۸۶۷,۵۶۱)	(۱,۶۱۵,۰۳۰,۱۳۶)
سود انباشته در پایان سال		۵,۶۱۹,۱۱۴,۲۶۹	۱,۰۰۳,۵۱۲,۵۳۷

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواری است. صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سیاران بندر امام (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

تجدیدارانه شده

بازداشت	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
۲۳	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۳,۸۳۹,۶۰۹,۸۳۱	۳۶,۸۶۳,۶۵۸,۱۷۴
	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
	پرداخت ۴۰ درصد سود موضوع قانون برنامه پنجم توسعه		(۳,۳۰۶,۷۷۳,۸۸۳)
	سود سهام پرداختی	(۴,۰۸۴,۸۶۷,۵۶۱)	(۱,۶۱۵,۰۳۰,۱۲۶)
	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۲,۰۸۴,۸۶۷,۵۶۱)	۳۱,۹۴۱,۸۵۴,۱۵۵
مالیات بر درآمد:			
	مالیات بر درآمد پرداختی	(۶,۴۳۴,۸۶۹,۱۳۶)	(۲۷,۰۵۸,۳۵۳,۱۳۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
۸	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۴,۸۳۹,۷۰۵,۰۰۰)	(۴,۱۹۴,۰۱۸,۲۶۰)
	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۴,۸۳۹,۷۰۵,۰۰۰)	(۴,۱۹۴,۰۱۸,۲۶۰)
	جریان خالص ورود وجه نقد فعلی از فعالیت‌های تامین مالی	۴۸۰,۱۶۸,۱۳۸	۶۸۹,۴۸۲,۷۶۲
فعالیت‌های تامین مالی:			
	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۴۸۰,۱۶۸,۱۳۸	۶۸۹,۴۸۲,۷۶۲
۴	مانده وجه نقد در ابتدای سال ۱۳۹۲	۸۳۶,۰۰۱,۲۱۰	۱۴۶,۵۱۸,۴۴۸
	مانده وجه نقد در پایان ۲۹ اسفند ۱۳۹۲	۱,۳۱۶,۱۶۹,۳۴۸	۸۳۶,۰۰۱,۲۱۰

یادداشت‌های توضیحی همراه جزه لاینفک صورت های مالی است

۱_ تاریخچه فعالیت

۱-۱_ کلیات

الف) در راستای ایجاد مدیریت غیر متمرکز و نیز به بهره وری بیشتر و بهره برداری مطلوب تر از امکانات مجتمع پتروشیمی بندرامام، طرح تقسیم عملیات مجتمع مذکور در پنج شرکت فرعی مطرح گردیده که در این راستا شرکت بسپاران بندرامام (سهامی خاص) به عنوان یکی از شرکتهای پنج گانه مذکور در تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۱ تحت شماره ۱۷۳۱ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان ماهشهر به ثبت رسد.

تأسیس شرکت توسط شرکت پتروشیمی بندرامام (سهامی خاص) با استفاده از مجوز قانونی شماره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۷۷ صورت گرفته است. شرکت بسپاران بندرامام (سهامی خاص) از آغاز سال ۱۳۸۴ با تخصیص بودجه جداگانه توسط سازمان مدیریت و برنامه ریزی (سابق) کشور فعالیتهای عملیاتی و مالی خود را به صورت مستقل آغاز نموده است. مرکز اصلی شرکت بندرامام خمینی، مجتمع پتروشیمی بندرامام (سهامی خاص) می باشد.

طبق نامه شماره ۲۰۲۲۱۳۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۳ سازمان خصوصی سازی بالغ بر ۴۰ درصد از سهام شرکت هلدینگ خلیج فارس (شرکت مادر شرکت صنایع پتروشیمی بندرامام و شرکتهای تابعه) در سال ۱۳۸۹ به سهام عدالت واگذار شده است، معافاً و به موجب نامه شماره ۶۱.۴۹۷۷ مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۹ مدیر کل دفتر امور نگاهها و مراجع وزارت امور اقتصادی و دارایی بالغ بر ۶۲ درصد از سهام شرکت فوق الذکر به بخش غیر دولتی واگذار شده (شامل ۴۰ درصد سهام عدالت) و لذا شرکت غیر دولتی محسوب شده است. بنا به مراتب فوق شرکت هلدینگ خلیج فارس و شرکتهای تابعه آن در سال ۱۳۹۲ غیر دولتی تلقی شده و اداره شرکتهای مذکور و رویدادهای مالی آن بر اساس سیاستها، آیین نامه ها و ضوابط داخلی این شرکتها صورت گرفته است.

ب) طبق اعلام سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی طی نامه شماره ۱۰۱۶۴-۱۰۲۴ ص ب مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۹، شرکت پتروشیمی بندرامام از تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۰ به علت قرار گرفتن در محدوده الحاقی منطقه ویژه اقتصادی در سات ۵، تحت پوشش بهره مندی از مزایای قانونی مناطق ویژه اقتصادی قرار گرفته است. از این رو شرکت بسپاران بندرامام نیز به لحاظ واقع شدن در محدوده مذکور مشمول مقررات اخیر الذکر تلقی می گردد.

۱-۲_ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت، طبق مقاله ماده ۴ اساسنامه عبارت است از: «راه اندازی و بهره برداری و اداره و توسعه کارخانجات صنعتی به منظور تولید محصولات شیمیایی و پتروشیمیایی و همچنین ذخیره سازی و عرضه و فروش محصولات تولیدی-واردات و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و غواورده های فرعی و مشتقات ذیربط آنها و انجام هر گونه معاملات و فعالیتهای تولیدی صنعتی- بازرگانی و فنی مهندسی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور می باشد، است شرکت در حقل حاضر به صورت گازمزدی بهره برداری از خطوط تولیدی واحدهای SR, PP, HD, LD و PVC مجتمع بندرامام را عهده دار است.

شرکت بسیاریان بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۱_ وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان با توجه به نوع استخدام در تاریخ ترازنامه بشرح زیر بوده است.

۱۳۹۲	۱۳۹۱
نفر	نفر
۴۳۹	۴۶۳
۲۸۰	۲۷۳
۷۱۹	۷۳۶

کارکنان دائم

کارکنان غیر دائم

جمع تعداد کارکنان

۲_ مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۱-۳_ دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارایی های ثابت می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید یاقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم بازدهی اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

۱-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود بر اساس نرخها و روش های مندرج در جدول ذیل و با در نظر گرفتن جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن محاسبه میگردد.

شرح	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ماشین آلات	۱۰-۱۲ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۱۵الی ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۵-۱۰ ساله	مستقیم
ابزار و ادوات	یکساله	مستقیم

۱-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری باعث تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۴۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا در نظر گرفته میشود.

شرکت بسیاران بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۲ _ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

براساس بند ۱۲ - ۱۴ مقررات اداری و استخدامی صنعت نفت به ازای هر سال خدمت کارکنان رسی و بیمانی مشمول مقررات مذکور، معادل یک ماه آخرین حقوق، فوق العاده ویژه و فوق العاده بدی آب و هوا و کارگاهی و درصد حق جذب به عنوان پاداش پایان خدمت محاسبه می گردد. مزایای پایان خدمت کارکنان مشمول قانون کار نیز بر اساس سی روز دستمزد و مزایای مستمر به ازای هر سال سابقه خدمت محاسبه می گردد.

۳-۳ _ ذخیره مزایای بازنشستگی پیش از موعد کارکنان:

مزایای بازنشستگی پیش از موعد کارکنان بر اساس آخرین حقوق و مزایای ماهانه آنان برای سالیهای باقیمانده تا سن بازنشستگی آنان محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۴ _ موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۵۱,۹۵۵,۴۹۲	۶,۴۱۲,۷۸۸
۲۳۸,۱۸۸,۲۲۰	۵۲۶,۷۷۴,۳۱۹
۳۴۵,۸۵۷,۵۹۸	۷۸۳,۱۸۲,۲۴۱
۸۳۶,۰۰۱,۲۱۰	۱,۳۱۶,۱۶۹,۳۴۸

بانک ملت شعبه مرکزی بندرماهشهر
بانک ملی ایران شعبه پتروشیمی بندر امام
بانک تجارت شعبه پتروشیمی بندر امام

۵ _ حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۸,۴۸۰,۷۵۱,۶۶۰	۵۲۷,۴۹۲,۹۲۶,۰۰۸	۵-۱
۳۵۸,۴۸۰,۷۵۱,۶۶۰	۵۲۷,۴۹۲,۹۲۶,۰۰۸	

شرکت پتروشیمی بندر امام (سهامی خاص) - شرکت مادر

شرکت بسپاران بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵-۱ شرکت پتروشیمی بندر امام (سهامی خاص) - شرکت مادر

مبلغ ۵۲۷,۴۹۲,۹۲۶,۰۰۸ ریال حسابهای دریافتی تجاری مربوط به طلب از شرکت سهامی پتروشیمی بندر امام است که متسکّل از اعلام زیر می باشد:

۱۳۹۱:۱۲:۳۰	۱۳۹۲:۱۲:۲۹
ریال	ریال
۳۰۵,۱۸۶,۴۴۶,۶۵۳	۳۵۸,۴۸۰,۷۵۱,۶۶۰
۷۲۸,۲۰۳,۶۴۱,۶۲۳	۱,۰۵۴,۲۰۵,۵۴۳,۷۲۶
۱۴,۹۴۷,۶۲۳,۱۲۹	۳۹,۸۹۵,۹۹۷,۷۴۲
۸,۶۸۸,۶۱۸,۰۴۷	۶,۴۹۸,۶۲۵,۰۷۵
۷۸۴,۱۱۷,۷۳۶	۹۲۳,۱۰۹,۷۴۸
۱۹,۱۱۵,۱۶۵,۷۱۸	۶۲,۴۸۷,۹۳۲,۴۱۹
۸,۳۳۸,۶۲۰,۷۱۵	۳,۹۱۱,۴۹۸,۲۶۲
۴,۸۴۱,۹۸۲,۴۵۸	۱۵,۰۵۸,۶۸۰,۷۰۲
.	۳,۳۵۸,۶۰۰,۰۰۰
۳۶۲,۳۴۵,۰۰۰	.
۱۷,۱۹۷,۸۴۷,۹۸۸	۱۴,۱۱۱,۷۸۴,۹۲۰
۱۴,۷۶۲,۱۷۰,۴۶۵	۵۱,۹۱۸,۸۱۳,۹۲۳
۹۳۰,۱۲۸,۷۷۴	۱۲,۷۴۰,۰۲۰,۵۱۵
۶,۷۹۴,۳۶۴,۰۸۲	۸,۳۶۵,۱۶۳,۲۲۰
۱,۱۳۰,۰۵۲,۹۷۲,۳۸۸	۱,۶۳۱,۷۵۶,۵۲۱,۹۱۲
۵۱۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۰۵۲,۲۷۰,۰۰۰
۱۷۳,۸۱۶,۷۰۶,۲۷۰	۲۱۴,۳۱۷,۴۹۴,۷۳۵
۱۷,۲۱۴,۱۸۰,۰۰۰	۲۶,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۳۹,۷۲۰,۸۹۸	۳,۳۹۵,۳۶۴,۹۹۹
۲,۶۶۸,۸۷۳,۱۴۱	۳,۴۰۷,۴۸۲,۰۸۰
۳,۱۱۲,۱۹۷,۶۶۶	۷,۴۲۹,۱۰۸,۷۳۹
۲,۱۳۶,۲۵۰,۶۸۲	۱۴,۷۶۲,۱۷۰,۴۶۵
۹,۶۲۸,۶۷۹,۹۴۵	۱۷,۱۴۰,۰۸۴,۴۱۴
۳,۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰	.
۷,۵۴۷,۷۶۰,۷۰۰	۲,۱۳۶,۳۹۳,۱۷۰
۱,۶۱۵,۰۳۰,۱۳۶	۲,۰۸۴,۸۶۷,۵۶۱
۱,۴۳۸,۰۲۴,۳۰۷	۷,۴۰۰,۵۲۷,۵۴۴
	۷,۱۳۰,۴۲۱,۶۰۷
	۳۳,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰
	۵۰,۱۰۸,۶۴۲,۳۵۰
	۲,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۶,۸۱۷,۳۰۳	۸۶,۲۴۱,۸۰۰
۳۰,۷۶۰,۴۷۹,۶۸۰	۴۶,۸۸۲,۳۳۶,۴۴۰
۷۷۱,۵۷۲,۳۳۰,۷۳۸	۱,۰۰۶,۷۶۴,۵۹۵,۹۰۴
۳۵۸,۴۸۰,۷۵۱,۶۶۰	۵۲۷,۴۹۲,۹۲۶,۰۰۸

الف - اقلام بدهکار :

مانده سال قبل

کارمزد خدمات ارائه شده (یادداشت ۱۸)

قطعات یدگی و مواد شیمیایی

انتقال مانده شرکت کیمیا و فراوریش بندرامام

۶٪ درصد مالیات ارزش افزوده

پروژه ها

پرداختی به کارکنان توسط بندر امام

ذخیره سنوات و ۴۰٪ بازماندگی سهم کارفرما به حساب بندر امام

کالا و لوازم بسته بندی

برگشت مانده ذخیره پروژه های اول سال

انتقال مانده ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۲ به حساب بندرامام

انتقال مانده پیش پرداخت سرمایه ای پایان سال

هزینه بیمه‌گذاری

سایر

جمع

ب- اقلام بستانکار:

وايز وجه توسط پتروشیمی بندر امام

انتقال مانده حساب خوارزمی ابتدای دوره

سرنانه پیداری و پیداشت

هزینه سرویس رفاهی

هزینه مدارس غیرانتفاعی

منزول و آگداری

برگشت مانده پیش پرداخت سرمایه ای و مواد شیمیایی اول سال

سرنانه رفاهی ورزشی ۹۲

سیدکالای ماه مبارک رمضان و روز کارگر

کمک هزینه درمان بومیان غیرشرکتی

سود سهام سال ۱۳۹۱

سایر کالای دریافتی از بندر امام

پاداش efqm

صندوق بازماندگی

تأمین وجه ارزی بیمه‌گذاران سرمایه ای

کارمزد وام های مسکن

انتقال مانده با شرکتهای تابعه پتروشیمی بندر امام پتروشیمی نجر

سایر

جمع

مانده

شرکت بسپاران بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۲۰۲,۴۰۱,۳۸۶	۱۸,۵۶۸,۷۳۱,۷۳۶	۶-۱	شرکت های گروه شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۴,۲۳۱,۶۰۹,۱۳۸	۴,۱۹۵,۶۲۴,۸۵۶	۶-۲	کارکنان - وام
۱۱,۰۳۵,۱۱۲	۱۱,۰۳۵,۱۱۲		سایر
۱۴,۴۴۵,۰۴۵,۶۴۶	۲۲,۷۷۵,۳۹۱,۷۰۴		

۶-۱- شرکت های گروه شرکت ملی صنایع پتروشیمی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۱۸۲,۱۷۱,۴۷۸	۵,۸۴۶,۶۶۴,۵۲۷	شرکت فراورش بندر امام
.	۲,۱۳۷,۰۷۹,۵۱۱	پتروشیمی ایلام
.	۱,۷۱۴,۴۰۰,۰۰۰	شرکت ره آوران جنوب
۱,۳۱۶,۴۵۳,۶۹۷	۱,۶۷۲,۸۳۹,۸۶۱	شرکت کیمیا بندر امام
.	۱,۲۵۵,۳۸۷,۲۴۶	صندوق های بازنگستگی
۱,۲۰۳,۵۹۷,۱۸۴	۱,۲۰۳,۵۹۷,۱۸۴	شرکت شیمیایی صدف عسلویه
۵۷۴,۶۹۹,۴۴۸	۸۰۵,۵۱۴,۶۲۳	سازمان بهداری و بهداشت نفت
.	۷۰۲,۹۰۹,۸۲۱	شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی
.	۵۹۳,۲۵۸,۰۶۶	شرکت نفت و گاز فارس
.	۵۳۷,۹۱۳,۵۲۶	پتروشیمی تخت جمشید
.	۴۶۷,۰۹۴,۶۷۳	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴۳۸,۰۷۱,۳۳۲	۴۲۲,۵۲۹,۱۶۰	پتروشیمی شهید تندگویان
.	۳۹۷,۳۵۱,۹۵۳	پتروشیمی گاوین
.	۳۰۱,۹۰۲,۷۷۷	شرکت پتروشیمی غدیر
۴۷۷,۷۱۹,۹۵۲	.	شرکت سهامی پتروشیمی اروند
۴۱۹,۵۹۳,۱۱۲	.	شرکت سهامی پتروشیمی بوعلی سینا
۸,۲۴۰,۱۶۷	.	پتروشیمی حب
۷۸۱,۸۵۵,۱۱۶	۵۱۰,۴۸۸,۸۰۸	سایر
۱۰,۲۰۲,۴۰۱,۳۸۶	۱۸,۵۶۸,۷۳۱,۷۳۶	

شرکت پسیاران بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶-۲ _ کارکنان - وام

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۶-۲-۱	۱,۷۷۳,۹۳۰,۲۲۸	۱,۸۸۶,۵۰۵,۹۸۲
۶-۲-۲	۱,۱۳۱,۰۶۸,۵۵۶	۸۷۲,۲۱۵,۲۶۳
	۱,۲۹۰,۶۲۶,۰۷۲	۱,۴۷۲,۸۸۷,۸۹۳
	۴,۱۹۵,۶۲۴,۸۵۶	۴,۳۳۱,۶۰۹,۱۳۸

۶-۲-۱- اقساط جاری قابل وصول از کارکنان بابت منازل واگذاری

وام مددکاری کارمندان
سایر

۶-۲-۲- وامی است که بر اساس مصوبه هیئت مدیره پتروشیمی بندر امام به کارکنان تخصیص داده می شود .

۷ _ پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
۷-۱	۲۲,۷۳۹,۷۳۵,۶۹۴	۳۰,۴۶۶,۷۰۸,۷۱۶
	.	۱,۲۲۰,۸۱۲,۸۶۳
	۲۲,۷۳۹,۷۳۵,۶۹۴	۳۱,۶۸۷,۵۲۱,۵۷۹
۱۲	(۲۲,۷۳۹,۷۳۵,۶۹۴)	(۲۱,۴۳۵,۹۰۷,۳۰۴)
	.	۱۰,۲۵۱,۶۱۴,۲۷۵
	۴۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۰۹۵,۰۰۰
	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.
	۵۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۸,۷۰۹,۲۷۵

بیس پرداخت مالیات

پیش پرداخت به اداره امور مالیاتی حوزه بندر امام خمینی
اضافه واریزی به حساب دارایی (مانده مطالبات تا سال ۸۹)

کسر می شود: انتقال به سر فصل ذخیره مالیات عملکرد

بیس پرداخت خرید به فروشندگان

بیس پرداخت به پیمانکاران

۷-۱ بیس پرداخت مالیات مربوط به مانده نسویه نسدد عینی الحسابهای مالیات پرداختی در اجرای ماده ۲۲۴ قانون برنامه ششم توسعه و مالیات کارمزد ارائه خدمات به شرکت پتروشیمی بندر امام و سایر شرکتها می باشد.

شرکت بسیاریان بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸ _ داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری-ریال		استهلاک انباشته _ ریال				بهای تمام شده داراییهای ثابت مشهود _ ریال				شرح
ریال	ریال	مبلغ در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مبلغ در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	خال وصال طی سال	اسیلاک سال مالی	مبلغ در تسلی سال مالی	مبلغ در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مبلغ در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	مبلغ در تسلی سال مالی	
۱,۰۶۷,۸۶۶	۴۶,۸۵۸	۲۵۱,۵۲۲	۲۵۱,۵۲۲		۸۶,۸۶۶	۲۶۱,۶۶۶	۱,۴۱۶,۵۰۰	۱,۴۱۶,۵۰۰	۱,۴۱۶,۵۰۰	تجهیزات
۲,۲۲۵,۵۱۷,۸۱۹	۲,۸۲۵,۵۱۷,۸۱۹	۱,۸۱۹,۳۶۶,۵۶۱	۱,۸۱۹,۳۶۶,۵۶۱	۱,۸۱۹,۳۶۶,۵۶۱	۵۶۱,۸۱۹,۳۶۶	۱,۲۵۷,۵۴۷,۸۱۹	۲,۸۲۶,۷۵۷,۸۱۹	۲,۸۲۶,۷۵۷,۸۱۹	۲,۸۲۶,۷۵۷,۸۱۹	ماشین آلات
۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۹۸,۰۰۰	۸۲,۵۱۵,۰۰۰	۸۲,۵۱۵,۰۰۰		۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۳۱۵,۰۰۰	۱۲۲,۳۱۵,۰۰۰	۱۲۲,۳۱۵,۰۰۰	وسائط نقلیه
۲,۰۹۸,۳۲۶,۵۸۸	۹,۵۸۳,۶۶۱,۵۵۲	۸,۵۸۳,۶۶۱,۵۵۲	۸,۵۸۳,۶۶۱,۵۵۲	۱,۲۶۸,۵۵۲	۱,۲۲۲,۸۳۲,۸۳۲	۷,۳۶۱,۱۲۸,۷۲۰	۱۷,۸۱۸,۷۶۵,۵۵۲	۱۴,۰۸۶,۵۱۵,۵۵۲	۱۴,۰۸۶,۵۱۵,۵۵۲	آلات و مشینها
۲۱,۸۶۶,۵۲۳	۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۹,۸۱۲,۸۳۲,۸۳۲	۹,۸۱۲,۸۳۲,۸۳۲		۲۲,۸۸۷,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	انرژی و خدمات
۱,۲۶۶,۵۱۱,۲۸۶	۱۲,۸۰۰,۵۱۶,۵۲۲	۱۲,۸۱۲,۸۳۲,۸۳۲	۱۲,۸۱۲,۸۳۲,۸۳۲		۱۲,۸۱۲,۸۳۲,۸۳۲	۱۲,۸۱۲,۸۳۲,۸۳۲	۲,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۸.۱. افزایش دارایی های ثابت عمدتاً مربوط به : (خرید میزکنفرانس ، صندلی ، قفسه ، کولر کاری اسپلش ، تلویزیون ، کامپیوتر و چاپگر) جهت ادارات و واحدهای بهره برداری می باشد.

۸.۲. دارایی های ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و سبل و زلزله از پوشش بیمه ای (بیمه ایران) توسط بتروتسمی بندرامام برخوردار می باشد.

۸.۳. مالکیم کلیه ماشین آلات خطوط تولید متعلق به بتروتسمی بندرامام(سهامی خاص) می باشد و در دفاتر شرکت سمکس نیسم، بهره برداری از این خطوط به صورت کارمندی به عهده شرکت است.

شرکت سپاران بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹. سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۹-۱	۴۵,۴۸۴,۲۰۶,۱۷۰	۴۰,۷۴۸,۸۵۵,۴۹۳
۹-۲	۲۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹-۳	۲,۱۸۰,۹۸۵,۸۳۷	.
سایر	۴۰۸,۱۳۳,۹۸۱	۳۰۴,۳۱۳,۳۱۲
	۷۱,۳۴۸,۳۲۵,۹۸۸	۵۴,۴۷۳,۱۶۸,۸۰۵

۹-۱- این مبلغ بابت حقه بلند مدت فروش منازل واگذاری می باشد.

۹-۲- افزایش ودیعه مسکن بدلیل پرداخت ماهه التفاوت به کارکنان در سال ۱۳۹۲ می باشد

۹-۳- این مبلغ بابت پرداخت وام های بلند مدت مددکاری به کارکنان می باشد

شرکت بسپاران بندر امام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰ - حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۴,۳۱۷,۴۹۴,۷۳۵	۲۹۹,۸۰۵,۹۲۲,۵۵۶	۱۰-۱ شرکت خوارزمی بندر امام-شرکت عضوگروه
۲۱,۳۷۷,۰۴۶,۹۲۹	۲۹,۸۶۲,۳۶۵,۸۵۷	۱۰-۲ سپرده های مکسوره از بیمانکاران
۸,۳۲۹,۰۸۴,۲۹۹	۷,۹۶۲,۶۵۶,۱۳۱	۱۰-۳ مطالبات بیمانکاران
۴۵,۹۶۰,۰۰۰	۱۶۸,۳۵۰,۲۰۴	سایر
۲۴۴,۰۶۹,۵۸۵,۹۶۳	۳۳۷,۷۹۹,۲۹۴,۷۴۸	

۱۰-۱ شرکت خوارزمی بندر امام-شرکت عضوگروه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۵,۹۹۳,۸۳۳,۸۳۶	۱۴۸,۶۴۷,۲۹۱,۱۱۰	۱۰-۱-۱ سرویس های تعمیراتی
۹۷,۵۱۱,۵۶۸,۷۲۹	۱۲۷,۳۵۳,۸۳۱,۷۵۴	۱۰-۱-۲ سرویس های خدماتی
۱۷,۵۷۱,۰۷۵,۱۶۵	۲۱,۲۸۸,۶۶۷,۰۰۲	عملیات غیر صنعتی بابت خدمات ارائه شده
۳,۲۴۱,۰۱۷,۰۰۵	۲,۵۱۶,۱۳۲,۶۹۰	سایر
۲۱۴,۳۱۷,۴۹۴,۷۳۵	۲۹۹,۸۰۵,۹۲۲,۵۵۶	

۱۰-۱- افزایشات مطالبات ناشی از افزایشات هزینه های سال جاری است.

۱۰-۱-۱ سرویس های تعمیراتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸,۲۵۹,۴۸۸,۱۰۹	۵۱,۳۰۰,۹۵۶,۴۱۶	تعمیرات کارگاه مرکزی
۲۹,۷۷۲,۲۵۲,۹۵۳	۴۹,۹۰۳,۳۷۸,۵۵۲	کرایه ماشین آلات سنگین
۷,۵۰۰,۱۶۰,۳۸۳	۳,۱۵۹,۳۷۹,۸۴۲	تعمیرات برق و تهویه
۸,۶۷۱,۴۲۸,۹۲۷	۱۳,۰۰۱,۶۹۷,۱۵۸	تعمیرات ابزار دقیق و محابرات
۱۷,۹۷۸,۱۲۰,۳۴۶	۲۹,۲۷۴,۷۶۰,۶۸۲	تعمیرات ساختمانی
۳,۷۶۶,۹۵۶,۶۳۴	۱,۹۴۳,۵۵۳,۴۶۰	تعمیرات ماشین آلات حساس
۴۵,۴۲۶,۴۸۴	۶۳,۵۶۵,۰۰۰	تعمیرات اساسی
۹۵,۹۹۳,۸۳۳,۸۳۶	۱۴۸,۶۴۷,۲۹۱,۱۱۰	

شرکت بسپاران بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰-۱-۲ _ سرویس های خدماتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۷,۷۳۶,۹۵۴,۳۹۳	۶۲,۳۳۱,۹۹۲,۱۸۱	آموز رستوران
۲۲,۴۴۶,۹۹۸,۸۵۳	۳۰,۹۵۷,۰۸۹,۴۳۴	کرانه وسائط نقلیه
۴,۳۰۳,۵۵۵,۴۴۳	۵,۲۴۸,۵۵۶,۸۵۸	آموز هتل و کلب و مهمانسرا
۸,۲۸۸,۶۸۴,۲۳۷	۱۲,۵۹۶,۱۲۲,۹۷۸	خدمات عمومی
۱,۸۱۳,۱۳۲,۹۹۴	۱,۹۴۱,۴۹۰,۷۶۰	آموز مسافرت
۴,۷۸۶,۶۷۹,۳۶۹	۳,۷۲۰,۲۵۳,۸۷۲	برق مصرفی منازل
۱۵۹,۶۴۸,۰۴۴	۸۴,۹۰۱,۰۶۳	آموز منازل
۸,۰۷۵,۹۱۵,۳۹۶	۱۰,۴۷۳,۴۲۴,۶۰۸	خدمات اداری
۹۷,۵۱۱,۵۶۸,۷۲۹	۱۲۷,۳۵۳,۸۳۱,۷۵۴	

۱۰-۲ _ سپرده های مکسوره از پیمانکاران

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۴۳۸,۶۴۲,۲۹۸	۱۶,۵۴۴,۰۵۰,۰۸۷	سپرده بیمه
۱۰,۷۶۶,۰۶۲,۶۰۰	۱۳,۰۶۷,۲۵۲,۹۸۰	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران مجتمع
۸۴,۸۹۵,۱۸۱	۶۸,۹۱۵,۹۴۰	سپرده نقدی دریافتی از پیمانکاران بابت حسن اجرای تعهدات
۸۷,۴۴۶,۸۵۰	۱۸۲,۱۴۶,۸۵۰	سپرده نقدی شرکت در مناقصه
۲۱,۳۷۷,۰۴۶,۹۲۹	۲۹,۸۶۳,۳۶۵,۸۵۷	

۱۰-۲-۱ _ سپرده بیمه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۷۸۶,۲۴۶,۹۱۳	۵,۲۸۷,۷۷۲,۷۶۲	شرکت مهندسی و نصب شیرینکو پارس
۲,۱۶۵,۴۴۸,۵۰۲	۳,۰۴۳,۱۳۴,۳۸۴	شرکت کمان کارتر
۱,۵۵۷,۶۷۱,۶۳۰	۳,۰۶۴,۷۶۱,۵۶۳	شرکت برنگار
۱,۴۵۵,۳۵۹,۳۴۱	۱,۸۱۸,۶۰۹,۲۷۰	شرکت غرانه ماهشهر
۷۰۰,۹۱۰,۶۷۹	۷۶۵,۰۰۰	شرکت مهندسين مسآور سنا
۲۶۰,۶۵۰,۰۰۰	۵۷۱,۴۹۴,۶۴۹	شرکت تکس کو
۳۴۸,۹۱۵,۹۳۷	.	شرکت مسارکی بوک نورد
۳۲۸,۷۰۱,۴۱۰	.	شرکت ماهشهر پویش
۲۲۶,۲۲۲,۹۴۶	۲۴۶,۲۱۸,۲۳۶	شرکت فرانگر صنعت
۴۵۰,۳۷۰,۰۰۰	۸۷,۳۸۷,۰۹۵	شرکت میلاد آزادگان
.	۴۴۳,۸۰۴,۰۰۰	شرکت است زو
۲۹۷,۱۶۷,۵۰۰	۳۰۶,۵۷۷,۵۳۸	شرکت پایا صنعت خورن
.	۱,۰۷۰,۹۱۴,۷۱۵	شرکت ایده گلوبال کس
۸۶۰,۹۷۷,۴۴۰	۶۰۳,۶۱۰,۸۷۵	سایر
۱۰,۴۳۸,۶۴۲,۲۹۸	۱۶,۵۴۴,۰۵۰,۰۸۷	

شرکت بسیاریان بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰-۲-۲ _ سپرده حسن انجام کار بیمانکاران مجتمع

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۶۲,۰۲۱,۳۵۷	۳۷۷,۲۱۱,۲۷۰	شرکت مهندسن مساور بینا
۱,۷۴۷,۰۴۴,۳۶۰	۲,۶۱۵,۵۱۲,۷۴۳	شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس
۱۰,۴۳۴,۰۰۰	۱۰,۴۳۴,۰۰۰	شرکت ستروسیمی فارس
۴۹۴,۴۱۸,۰۵۳	۴۵۷,۸۵۶,۵۰۷	شرکت گیان کارگر
۱,۰۱۱,۰۱۲,۰۰۷	۸۵۲,۸۷۰,۵۳۷	شرکت میلاد آزادگان
۵۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۸,۲۸۹,۲۹۲	شرکت تکین کو
۴۶۲,۶۰۸,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اسب زر
۵۱۹,۰۹۹,۹۵۸	۱,۶۶۱,۷۰۰,۳۸۷	شرکت برنخار
۹۸۰,۴۴۸,۶۱۴	۹۴۱,۲۰۲,۷۵۱	شرکت غزاله ماهسپر
۶۷۹,۰۸۲,۱۴۳	۱,۱۵۹,۵۵۲,۵۰۰	شرکت نابا صنعت حاوژان
-	۱,۰۷۰,۹۱۴,۷۱۵	شرکت ایده کنوین کس
۳,۱۷۳,۰۹۴,۱۰۸	۲,۳۴۶,۵۰۸,۲۸۸	سایر
۱۰,۷۶۶,۰۶۲,۶۰۰	۱۳,۰۶۷,۲۵۲,۹۸۰	

۱۰-۳ _ مطالبات بیمانکاران

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۶۸,۵۹۵,۶۰۹	۲,۳۷۸,۱۷۱,۵۲۰	شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس
۷۰۷,۱۹۱,۷۸۶	۹۸,۵۴۵,۰۵۶	شرکت غزاله ماهسپر
-	۱,۳۸۸,۶۷۲,۰۶۶	شرکت برنگار
۲۷۴,۱۶۰,۰۰۰	۲۷۴,۱۶۰,۰۰۰	شرکت آماک کوب
-	۳۱۷,۹۶۹,۷۲۹	شرکت گیان کارگر
۱۲,۱۶۶,۴۷۸	۱۲,۱۶۶,۴۷۸	شرکت خدمات عمسانی فارس
۲,۸۹۸,۵۰۰,۰۰۰	-	شرکت مهر ماهسپر
۱۷۷,۱۹۰,۵۰۰	-	میلاد آزادگان
۲۷۶,۴۰۹,۰۹۲	۹۳,۹۹۵,۱۰۸	شرکت تکین کو
-	۱,۷۸۳,۶۶۶,۶۰۱	شرکت ایده کنوین کس
۳,۲۱۴,۸۷۰,۸۳۴	۱,۶۱۵,۳۰۹,۵۷۳	سایر
۸,۳۴۹,۰۰۸۴,۲۹۹	۷,۹۶۲,۶۵۶,۱۳۱	

شرکت بسیاریان بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱_ سایر حسابهای پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده (۱۱-۱)	۳۸,۸۱۱,۲۰۸,۴۳۵	۲۵,۵۰۷,۵۶۲,۹۸۲
حقوق کوتاه مدت ذخیره مستوری بازمانده قبل از موعد - تعهد کارفرما (۱۳)	۲,۳۷۲,۳۰۲,۱۸۸	۱,۴۵۷,۲۵۴,۸۸۶
شرکت علی صنایع پتروشیمی	۳۱,۳۱۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکتهای عضو گروه (۱۱-۲)	۱۱,۲۷۵,۳۳۲,۲۵۴	۸,۲۶۵,۷۵۸,۷۴۲
مالیات تکلیفی شرکتها	۳,۲۲۶,۷۸۶,۷۴۶	۷,۲۸۶,۶۴۹,۴۹۱
مالیات پیمانکاران	۶۴۱,۳۲۹,۶۰۶	۵۸۸,۱۵۲,۹۹۳
مالیات کارکنان	۱,۸۲۲,۰۳۲,۴۰۶	۱,۳۸۷,۷۶۲
صندوق بازماندگی	.	۵۳۹,۹۶۳,۹۵۷
حقوق و دستمزد مطالبه نشده کارکنان	۶۰۸,۳۳۹,۹۳۲	۵۹۴,۱۸۴,۵۸۴
سایر (۱۱-۳)	۶,۵۳۱,۷۵۲,۸۲۰	۳,۵۳۳,۳۲۵,۶۱۶
	۶۵,۳۲۰,۳۹۷,۳۸۷	۴۷,۸۰۴,۲۴۱,۰۱۳

(۱۱-۱) _ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره مرخصی	۱۷,۰۹۸,۳۴۸,۷۶۲	۱۲,۸۸۸,۸۳۱,۹۹۲
ذخیره هزینه های پیمانکاران	۳,۱۹۱,۴۹۶,۵۶۲	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره بابت کارانه کارمندان مجتمع	۷,۰۵۸,۴۹۶,۰۱۰	۵,۴۸۹,۵۲۵,۷۴۷
ذخیره ۵۰ درصد بالاسری	۲,۱۱۷,۰۲۴,۷۵۶	۱,۳۷۷,۷۰۱,۷۵۰
حقیق درصد سود ارزی موضوع قانون برنامه پنجم توسعه (۱۱-۱-۲)	۱,۳۰۸,۲۸۷,۳۰۷	۱,۳۰۸,۲۸۷,۳۰۷
سایر	۸,۰۳۷,۵۵۵,۰۳۸	۴,۰۸۳,۲۱۶,۱۸۶
	۳۸,۸۱۱,۲۰۸,۴۳۵	۲۵,۵۰۷,۵۶۲,۹۸۲

۱-۱-۱- شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۰ به منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی ملحق شده است. طبق مصوبه مورخ ۱۳۸۸/۰۶/۰۴

هیئت وزیران، هزینه خدمات عمومی ارائه شده توسط سازمان منطقه ویژه اقتصادی به مآخذ یک درصد قیمت فروش کالا و

خدمات شرکتهای مستقر در منطقه ویژه تعیین شده است. لیکن به دلیل این که فروش خدمات شرکت نهایتاً در محصولات

شرکت پتروشیمی بندر امام متبلور است، و یک درصد مذکور به مآخذ فروش محصولات شرکت پتروشیمی بندر امام محاسبه

میشود، ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.

۱-۱-۲- حقیق درصد سود ارزی موضوع قانون برنامه پنجم توسعه برای سال ۱۳۹۱ بر مبنای سهم دولت در شرکت

پتروشیمی بندر امام محاسبه شده است.

شرکت سپاران بندرامام (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱۱-۲) _ شرکت های عضو گروه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۵۸,۹۵۴,۱۱۷	۶۶۲,۹۵۴,۱۱۷
۲۳۸,۰۱۴,۸۳۶	.
۳,۶۳۱,۵۸۱,۵۵۴	۳,۷۸۶,۲۸۵,۲۱۲
۱۸۸,۷۸۹,۵۱۷	۱۸۸,۷۸۹,۵۱۷
۶۲۵,۷۵۷,۲۹۹	۶۳۲,۳۸۵,۷۴۶
۲۱۸,۷۶۱,۶۳۱	۲۱۸,۷۶۱,۶۳۱
۵۷۰,۳۷۳,۳۱۴	.
۲۶۹,۹۴۳,۴۲۴	.
.	۹۶۱,۸۱۸,۷۱۹
۴۹۴,۰۳۸,۵۸۶	.
.	۱,۵۳۳,۴۰۴,۸۶۱
۱,۲۶۹,۵۴۴,۲۶۴	۳,۲۹۰,۹۳۲,۴۵۱
۸,۲۶۵,۷۵۸,۷۴۲	۱۱,۲۷۵,۳۳۲,۲۵۴

شرکت ملی پخش فراورده های نفتی

شرکت ملی گاز ایران

شرکت پتروشیمی مارون

شرکت پتروشیمی پارس

شرکت مرکزی پژوهش و فناوری پتروشیمی

شرکت نفت و گاز کارون

شرکت تالایس و نفت آبادان

شرکت گاز استان قم

شرکت گاز پارس جنوبی

شرکت نفت و گاز پارس

پتروشیمی جهم

سایر

(۱۱-۳) _ سایر

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۲۳۴,۲۵۶,۴۲۹	۳,۶۷۸,۵۵۳,۰۹۹
۹۵,۶۷۲,۲۵۷	۱۹۲,۱۵۳,۱۷۹
۱۶۴,۴۸۲,۵۳۴	۱۶۴,۴۸۲,۵۳۴
۱۹۲,۹۸۸,۴۱۹	۹۵۴,۰۹۱,۳۸۰
۸۴۵,۹۲۵,۹۷۷	۲,۵۴۲,۴۷۲,۷۲۸
۳,۵۳۳,۳۲۵,۶۱۶	۶,۵۳۱,۷۵۲,۸۲۰

مانده جاری فروشندگان مواد و کالای غیرجاری

مانده تسویه حساب قابل پرداخت به کارمندان

عوارض سپرداری طرح های عمرانی

صندوق سپنج سپند تندرستیان

سایر

شرکت بهسپاران بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲_ ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات(مالیات پرداختی) برای عملکرد سال های ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۱-ریال	۱۳۹۲-ریال				سود(زیان)	سال مالی
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی		
رسیدگی به دفاتر	۵,۸۷۴,۰۴۹,۵۰۹	۰	۵,۸۷۴,۰۴۹,۵۰۹	۵,۸۷۴,۰۴۹,۵۰۹	۵,۸۷۴,۰۴۹,۵۰۹	۱۲,۶۷۶,۲۶۱,۵۸۴	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۹,۵۰۸,۶۰۵,۵۱۳	۰	۹,۵۰۸,۶۰۵,۵۱۳	۹,۵۰۸,۶۰۵,۵۱۳	۱۰,۸۳۱,۳۹۵,۵۵۰	۱۴,۶۹۰,۲۷۲,۳۰۷	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۹,۲۱۹,۴۷۴,۸۶۷	۹,۲۱۹,۴۷۴,۸۶۷	۰	۰	۱۹,۶۴۴,۱۲۹,۳۳۸	۱۴,۲۸۴,۶۰۶,۷۷۷	۱۳۹۱
-	۲۴,۶۰۲,۱۲۹,۸۸۹	۲۴,۲۷۳,۷۸۷,۹۲۹	۰	۰	۰	۳۰,۹۷۴,۲۵۷,۲۲۲	۱۳۹۲
		۲۴,۶۰۲,۱۲۹,۸۸۹	۳۳,۴۹۳,۲۶۲,۷۹۶				
		(۲۱,۴۳۵,۹۰۷,۳۰۴)	(۲۲,۷۳۹,۷۳۵,۶۹۴)				
		۳,۱۶۶,۲۲۲,۵۸۵	۱۰,۷۵۳,۵۲۷,۱۰۲				

بیش پرداختهای مالیاتی یادداشت ۷

۱- شرکت جهت مالیات عملکرد سنوات ۹۱ و ۹۲ با توجه به رویه برگشت هزینه های غیر قابل قبول منطبق با مواد ۱۴۷ و ۱۴۸ قانون

مالیاتهای مستقیم جمعاً مبلغ ۳۳,۴۹۳,۲۶۲,۷۹۶ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است.

۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ طبق برگ تشخیص مبلغ ۱۹,۶۴۴ میلیون ریال تشخیص داده شده است که طی اعتراض شرکت به برگ

تشخیص مذکور موضوع به هیأت حل اختلاف مالیاتی ارجاع و جلسه هیئت مذکور هنوز برگزار نشده است.

شرکت بهاران بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳_ ذخیره مستمری بازنشستگی قبل از موعد کارکنان

ذخیره مذکور مربوط به حقوق و مزایای بازنشستگان قبل از موعد می باشد که بر اساس حقوق و مزایای اسفند ۹۲ برای سالهای باقیمانده تا سن بازنشستگی آنان محاسبه و به شرح زیر در حسابها منظور شده است.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مانده ابتدای سال
۷,۸۲۱,۶۲۶,۴۳۷	۷,۴۴۴,۸۹۷,۴۲۸	
۲,۲۲۴,۸۵۱,۹۳۶	۴,۱۲۰,۳۰۴,۴۲۱	ذخیره تامین شده
(۸۳,۷۳۴,۳۳۰)	-	اصلاح طی سال
(۲,۵۱۷,۸۴۶,۶۱۵)	(۳,۴۴۰,۱۰۱,۰۱۳)	پرداخت شده طی سال
۷,۴۴۴,۸۹۷,۴۲۸	۸,۱۲۵,۱۰۰,۸۳۶	
(۱,۴۵۷,۲۵۴,۸۸۶)	(۲,۳۷۲,۳۰۲,۱۸۸)	حصة کوتاه مدت ذخیره بازنشستگان قبل از موعد (یادداشت ۱۱)
۵,۹۸۷,۶۴۲,۵۴۲	۵,۷۵۲,۷۹۸,۶۴۸	مانده پایان سال

۱۴_ ذخیره تعدیل بازنشستگی سهم کارفرما

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۵۸۸,۱۰۶,۳۹۴	۴۴,۵۲۷,۴۶۶,۶۸۳	۱۴-۱
۲۴,۵۸۸,۱۰۶,۳۹۴	۴۴,۵۲۷,۴۶۶,۶۸۳	ذخیره بازنشستگی سهم کارفرما بابت ۴۰٪ (کارکنان شاغل)

۱۴-۱ - ذخیره مذکور مربوط به تعدیل حق بازنشستگی سهم شرکت بابت منظور شدن فوق العاده ویژه و کارگاهی در حقوق مشمول بازنشستگی کارمندان صنعت نفت برای سالهای پیش از سال ۱۳۸۵ می باشد.

۱۵_ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مانده ابتدای سال
۸۷,۶۰۳,۹۲۲,۸۱۵	۱۱۱,۸۷۷,۸۷۶,۹۳۸	
۲۷,۶۵۴,۸۶۳,۲۲۴	۶۲,۱۴۵,۶۷۲,۹۲۴	تامین شده طی سال
۵۴۰,۴۷۷,۶۰۵	-	انتقالی از سایر سرکتهای
(۹۳۹,۸۸۰,۲۸۵)	(۶,۴۲۴,۱۰۶,۵۶۳)	پرداخت شده طی سال
(۲,۹۸۱,۵۰۶,۴۲۱)	(۲,۵۸۰,۸۳۶,۸۶۳)	انتقالی به سایر سرکتهای
-	۱,۲۰۳,۳۲۴,۴۰۹	اصلاح و انتقال طی سال
۱۱۱,۸۷۷,۸۷۶,۹۳۸	۱۶۶,۲۲۱,۹۳۰,۸۴۵	مانده پایان سال

۱۶ _ سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بوده که شامل ۱۰ هزار سهم یک هزار ریالی با نام میباشند که تماماً پرداخت گردیده و کلیه سهام متعلق به بتروسیمی بندر امام بوده و غیر قابل انتقال می باشد، در ضمن این شرکت جزء شرکتهای واگذاری طبق اصل ۴۴ قانون اساسی می باشد. تعداد ۵ ترک سهام بعنوان سهام وثیقه بنام اعضاء هیئت مدیره صادر گردیده است.

۱۷ _ اندوخته قانونی

مبلغ یک میلیون ریال معادل ۱۰٪ سرمایه از محل سود قابل تخصیص سالهای قبل به اندوخته قانونی اختصاص داده شده است به دلیل اینکه اندوخته مذکور به حد نصاب قانونی رسیده است. در سال جاری (سال ۹۲) از این بابت اندوخته ای در نظر گرفته نشده است.

۱۸ _ درآمد خدمات ارائه شده

خدمات ارائه شده به مبلغ ۱,۰۵۴,۲۰۵,۵۴۳,۷۲۶ ریال (سال قبل به مبلغ ۷۲۸,۲۰۳,۶۴۱,۶۲۳ ریال) درآمد مربوط به حق ترخمه بهره برداری از واحد های SR,BD,HD,PP,LD و PVC شرکت بتروسیمی بندرامام می باشد که بر اساس موافقت نامه بعضی آمده شامل جریان هزینه های جاری انجام شده به اضافه ۳٪ بالاسری می باشد (یادداشت ۵-۱)

مقایسه مقدار تولید شرکت در سال ۱۳۹۲ با ظرفیت اسمی، نتایج زیر را نشان می دهد:

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	برنامه تولید (عملی)	تولید واقعی در سال ۱۳۹۲	تولید واقعی در سال ۱۳۹۱
پرو پیلن پلیمرگرید PP	تن	۶۴,۰۰۰	۶۳,۰۰۰	۶۸,۶۴۷	۵۳,۴۱۴
پلی اتیلن سبک LD	تن	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۱۲۵	۱۱۷,۳۹۰
پلی اتیلن سنگین HD	تن	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۴,۵۰۰	۱۳۹,۷۶۰	۱۲۰,۵۶۵
پونادین BD	س	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۳,۷۱۸	۲۵,۲۶۲
لاستیک مصنوعی SR	س	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۸,۳۸۷	۴۰,۷۷۹
پی وی سی PVC	تن	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۹۵	۱۲۵,۰۹۴
رافنت C۴ واحد BD	تن	۶۲,۶۰۰	۳۳,۰۰۰	۲۷,۰۱۷	۲۱۸۵۷
				۵۴۸,۲۴۹	۵۰۴,۳۶۱

کاهش تولید در واحد hd نسبت به برنامه تولید (عملی) عموماً بدلیل کمبود خوراک دریافتی ومشکلات ناشی از سائز تصور برده است

کاهش در تولید واحد PVC نسبت به برنامه تولید (عملی) عموماً بدلیل کمبود خوراک و باسن بودن کیفیت VCM دریافتی از واحد وی سی شرکت کیمیا و همچنین تغییر گریدهای متعدد بوده است.

کاهش تولید در واحد bdsr نسبت به برنامه تولید (عملی) مربوط به انجام تعمیرات اساسی در اردیبهشت ماه ۹۲ می باشد.

شرکت سپاران بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹ _ بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	داداست	
ریال	ریال		
۱۴۵,۷۷۷,۰۶۱,۵۰۴	۲۲۰,۱۲۳,۶۵۵,۷۲۱	۱۹-۲	دستمزد مستقیم
۴۳۳,۴۷۵,۹۵۵,۴۶۶	۶۱۱,۴۴۶,۴۷۸,۲۳۱	۱۹-۳	سربار تولید
۵۶۹,۲۵۳,۰۱۶,۹۷۰	۸۳۱,۵۷۰,۱۳۳,۹۵۲		

۱۹-۱- بر اساس قرارداد منعقد شده با پتروشیمی بندرامام تأمین مواد اولیه و خوراک تماماً به عهده آن شرکت می باشد.

۱۹-۲ _ دستمزد مستقیم

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲۲,۴۶۱,۷۱۵,۶۵۳	۱۷۰,۳۷۵,۹۲۰,۲۲۷	حقوق و دستمزد مستقیم
۱۰,۸۶۸,۳۶۲,۸۸۶	۲۰,۲۹۴,۷۱۱,۱۳۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۶,۲۰۳,۶۰۸,۵۶۰	۳۶,۸۰۳,۳۸۴,۲۲۰	مزایای پایان خدمت
(۳,۷۵۵,۶۲۵,۵۹۵)	(۷,۳۵۰,۳۵۹,۸۵۶)	بازیافت بابت حقوق و دستمزد مامورین
۱۴۵,۷۷۷,۰۶۱,۵۰۴	۲۲۰,۱۲۳,۶۵۵,۷۲۱	

۱۹-۲-۱- هزینه های حقوق و دستمزد سال مورد گزارش نسبت به سال قبل در مجموع ۴۴ درصد افزایش یافته که ناشی از موارد زیر می باشد:

افزایش میزان ۷,۷ دستمزد به علاوه یک میلیون ریال خالص کمک رفاهی بصورت یکبارچه براساس طبقه بندی طبق صورتجلسه مورخ

۱۳۹۲/۱۱/۲۷ شورای مدیران منابع انسانی شرکت های پتروشیمی مستند در ماه سپتامبر

-افزایش ۲۵ درصدی حقوق کارکنان مشمول مقررات استخدامی صنعت نفت طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۷ هیئت مدیره شرکت ملی نفت ایران

-افزایش حقوق و دستمزد کارکنان مشمول قانون کار طبق مصوبه شورای عالی کار

شرکت بسپاران بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹-۳_ سربار تولید

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۰.۵۴۸.۹۸۹.۰۱۷	۱۲۱.۳۳۷.۵۴۱.۱۴۷	۱۹-۳-۱	حقوق و دستمزد
۸۰.۲۰.۱۷۴.۷۱۲	۱۶.۸۱۳.۸۷۲.۷۹۰		بیمه سهم کارفرما و بیمه همکاری
۸.۸۵۶.۳۲۲.۹۰۵	۱۹.۵۶۴.۲۳۹.۱۱۸		مزایای پایان خدمت
۱۵۰.۴۸۱.۲۱۹.۶۰۳	۲۱۸.۴۰۲.۸۴۶.۷۲۶	۱۹-۳-۱	خدمات دریافتی از خوارزمی
۶۹.۳۷۸.۱۷۸.۲۷۱	۷۲.۵۶۶.۷۴۰.۳۴۳	۱۹-۳-۲	نعمت و نگهداشت
۳.۵۵۶.۰۷۳.۴۶۶	۲۵.۰۹۵.۹۹۶.۸۰۱	۱۹-۳-۳	تعمیرات اساسی
۳۶.۳۹۵.۹۹۳.۸۲۶	۴۶.۰۶۶.۷۹۰.۲۰۸	۱۹-۳-۲	خدمات سسه بندی و بارگیری
۲۷.۶۵۳.۱۴۳.۵۹۳	۳۲.۱۴۶.۱۷۳.۴۱۷	۱۹-۳-۲	خدمات امور بهره برداری
۲۳.۱۰۷.۹۳۶.۲۰۰	۳۱.۴۵۵.۳۷۵.۶۵۲	۱۹-۳-۴	آب و ذهاب مجتمع
۴.۷۶۶.۲۹۷.۴۴۸	۵.۲۴۸.۴۰۲.۰۰۷		خدمات بازرسی فنی
۱.۴۷۴.۱۸۵.۴۴۵	۱.۴۹۳.۱۱۲.۸۶۶		هزینه استهلاک
(۴.۸۱۷.۵۶۴.۱۴۶)	(۲.۶۸۱.۵۶۷.۰۱۹)		بازدخت ثابت حقوق و دستمزد مأمورین
۵.۶۹۳.۹۰۹.۰۴۲	۶.۱۹۲.۱۵۵.۲۷۷	۱۹-۳-۵	خدمات ساختمانی
۸.۳۶۱.۰۹۶.۰۸۴	۱۷.۷۴۴.۷۹۸.۶۹۸		سایر
۴۲۳.۴۷۵.۹۵۵.۴۶۶	۶۱۱.۴۴۶.۴۷۸.۲۳۱		

شرکت بسپاران بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۳-۱۹ _ خدمات دریافتی از خوارزمی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۵,۹۸۷,۴۱۶,۹۰۲	۵۹,۹۱۵,۱۱۸,۶۹۱	بابت امور رستورانها
۴,۳۶۸,۰۳۸,۵۲۹	۵,۳۸۵,۸۳۲,۸۵۸	بابت امور هتل، گشت، و مهمانسرا
۹,۰۱۰,۷۳۷,۷۳۵	۱۳,۳۴۱,۷۹۰,۱۵۸	بابت ابزار دقیق
۷,۷۹۳,۶۳۸,۰۲۱	۳,۳۴۲,۰۲۵,۸۴۲	بابت تعمیرات برق و تپوید
۴۷,۳۰۴,۰۰۰	۶۵,۲۲۲,۰۰۰	بابت تعمیرات اساسی
۱۸,۵۴۰,۱۵۲,۱۰۸	۳۰,۰۴۰,۶۶۹,۶۰۲	بابت تعمیرات ساختمانی
۳۰,۹۳۷,۳۳۶,۷۷۲	۵۱,۲۰۸,۹۸۹,۳۲۰	بابت کرایه ماشین آلات سنگین
۲۹,۳۶۵,۳۶۸,۱۷۳	۵۲,۶۴۳,۱۳۱,۶۹۷	بابت کارگاه مرکزی
۴,۴۳۱,۵۳۷,۳۶۳	۲,۵۶۰,۰۶۶,۵۵۸	سایر
۱۵۰,۴۸۱,۳۱۹,۶۰۳	۲۱۸,۴۰۲,۸۴۶,۷۲۶	

۱-۳-۱۹-۱ _ خدمات دریافتی از شرکت خوارزمی در سال ۱۳۹۲ بر اساس تعرفه مصوب در جلسه مورخ ۱۰۶-۱۳۹۲ هیئت مدیره

محترم شرکت بتروشیمن بندرامام محاسبه و انجام می گردد.

۱-۳-۱۹-۲ _ تغییرات هزینه خدمات بیمه‌کاری (شامل نوسر و نگهداشت، خدمات بسته بندی، و امور بهره برداری) در سال جاری در نتیجه موارد زیر می باشد.

- افزایش ناشی از دستمزد و مزایای کارکنان بیمه‌کاری طبق صورتجلسه شورای مدیران منابع انسانی، بااست ۱-۲-۱۹ اخذ
- افزایش ناشی از تعدیل مبلغ صورت وضعیت های سال ۱۳۹۲ طبق افزایش حداقل دستمزد مصوب شورابعالی کار
- افزایش ناشی از قراردادهای جدید

۱-۳-۱۹-۳ _ افزایش تعمیرات اساسی در سال ۱۳۹۲ ناشی از اورهال واحد bdsr دراردیبهشت ماه می باشد.

۱-۳-۱۹-۴ _ ایاب وذهاب مجتمع شامل هزینه رفت و آمد کارکنان و خودروهای استیجاری دراختیار مدیران می باشد.

۱-۳-۱۹-۵ _ علت افزایش خدمات ساختمانی، ناشی از تخریب و بازسازی سرویس های بهداشتی و اتاق کنترل واحدهای بهره برداری و همچنین اتاق استراحت بسته بندی انبار واحد pvc و انجام رنگ آمیزی در واحد hd می باشد.

شرکت بسپاران بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰_ هزینه های عمومی و اداری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۴,۸۱۷,۵۶۸,۷۱۸	۶۷,۲۱۱,۸۲۹,۰۵۱	۱۹-۲۰-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲۴,۹۱۲,۸۹۱,۳۲۸	۲۸,۳۰۹,۶۲۶,۷۰۴	۲۰-۱ هزینه درمان کارکنان
۵,۶۶۸,۶۰۷,۷۷۵	۷,۸۸۵,۵۷۹,۳۲۲	بسمه سهم کارفرما و سهم بیکاری
۲,۶۱۸,۲۵۸,۷۷۱	۶,۳۱۸,۹۰۷,۸۲۹	مزایای پایان خدمت
۱,۲۶۶,۵۸۲,۵۰۰	۱,۳۵۱,۶۶۱,۰۰۰	هزینه سفر کارکنان
۱۴۱,۵۳۱,۶۱۶	۴۷۳,۱۸۴,۵۹۲	سفر و فوق العاده مأموریت
۱۹۷,۵۳۹,۷۴۱	۳۳۰,۵۸۶,۸۸۶	'استهلاک دارائی ثابت مسهول
۱۶۶,۶۴۷,۹۶۸	۳۱۱,۵۰۳,۷۸۲	ایاب و دهاب
(۳۳۲,۵۳۴,۵۸۸)	(۳,۱۸۹,۷۱۱,۹۳۸)	باریانت ثابت حقوق و دستمزد مأمورین
۶۵,۲۱۵,۰۲۸,۰۴۷	۸۲,۹۲۷,۲۲۶,۶۹۹	۲۰-۲ سایر
۱۴۴,۶۷۲,۱۲۱,۸۷۶	۱۹۱,۹۳۰,۳۹۳,۹۳۷	

۱-۲۰- افزایش هزینه های درمانی بابت کمک هزینه های درمان بوسمان غیرشرکتی منطقه ماهشهر عطف به نامه شماره ۱۸۳۹/۱۵۲۶ ص-ب مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۱ شرکت صابع پتروشیمی خلیج فارس و افزایش سرانه درمان کارکنان ناشی از افزایش سانسات حقوق و مزایا در سال ۱۳۹۲ می باشد

۲۰-۲_ سایر

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۲,۵۴۵,۰۵۴,۹۷۶	۲۷,۶۱۶,۰۷۲,۵۶۴	خدمات دریافتی از عملیات غیر صنعتی
۱۸,۸۸۸,۵۸۶,۹۹۲	۲۵,۶۲۵,۰۴۶,۰۰۹	خدمات دریافتی از خوارزمی
۳,۶۱۷,۴۶۱,۳۶۴	۴,۰۴۸,۰۶۰,۲۶۷	امور رستوران
۵,۵۵۴,۶۲۲,۷۴۰	۳,۸۱۷,۵۸۲,۸۷۲	برق مصرفی
۱,۶۱۸,۹۱۸,۷۶۰	۲,۷۷۷,۰۵۰,۰۰۰	هزینه بوساک و آئینه
۱,۲۴۲,۵۳۳,۶۴۰	۳,۵۱۳,۰۱۷,۴۶۵	هزینه فرهنگی
۹۵۲,۸۱۵,۸۸۱	۱,۶۰۳,۶۱۹,۱۹۶	هزینه ورزشی
۱,۲۵۸,۳۵۶,۶۲۶	۷۸۲,۵۳۵,۹۱۰	عوارض ورود ناخوبی
۹,۵۳۶,۶۷۷,۰۶۸	۱۴,۱۴۵,۲۴۲,۴۱۶	سایر
۶۵,۲۱۵,۰۲۸,۰۴۷	۸۲,۹۲۷,۲۲۶,۶۹۹	

شرکت بسپاران بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱ - سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۸۸۲,۸۷۹,۲۲۴	۱,۷۹۳,۰۳۱,۹۵۶
۶,۱۰۴,۰۰۰	۲۶۹,۲۴۱,۳۸۵
(۱,۸۸۲,۸۷۹,۲۲۴)	(۱,۷۹۳,۰۳۱,۹۵۶)
۶,۱۰۴,۰۰۰	۲۶۹,۲۴۱,۳۸۵

درآمد ۵۰ درصدی از سودی حاصل از خدمات به شرکت های گروه صنایع ملی پتروشیمی

درآمد متفرقه

هزینه از محل ۵۰ درصدی از سودی حاصل از خدمات به شرکت های گروه صنایع ملی پتروشیمی

شرکت سپاران بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲ _ تعدیلات سنواتی:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ طبق برگ قطعی
۲,۴۱۱,۹۲۵,۰۰۱	۲,۴۱۱,۹۲۵,۰۰۱	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ طبق برگ قطعی
۷۵۴,۲۹۷,۵۸۲	۷۵۴,۲۹۷,۵۸۴	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ طبق برگ قطعی
۵۵۶,۴۶۵,۳۳۱	.	
۳,۷۲۲,۶۸۷,۹۱۶	۳,۱۶۶,۲۲۲,۵۸۵	

افزایه منایسه 'ی مربوط در صورت های مالی مقایسه 'ی اصلاح و ارائه مجدد شده است ،وبه همین دلیل اقلام مقایسه 'ی بعضاً بصورت های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

۲۳ _ صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	سود عملیاتی
۱۴,۳۸۴,۶۰۶,۷۷۷	۳۰,۹۷۴,۲۵۷,۲۲۲	هزینه استهلاک
۱,۶۷۱,۷۲۵,۱۸۶	۱,۸۲۳,۶۹۹,۷۵۲	حائض افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴,۲۷۳,۹۵۴,۱۲۳	۵۴,۳۴۴,۰۵۳,۹۰۷	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
(۳۱۹,۳۴۲,۵۰۰)	(۳۵,۱۰۵,۰۰۰)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۳۶,۱۰۸,۰۶۹,۵۷۸)	(۱۷۷,۳۴۲,۵۲۰,۴۱۶)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲۶,۳۶۷,۴۷۲,۰۳۹	۱۱۱,۲۴۵,۸۶۵,۱۵۸	افزایش (کاهش) مزایای بازمنسنگی
۴,۴۴۵,۷۲۴,۶۸۷	۹,۷۰۴,۵۱۶,۳۹۵	کاهش (افزایش) سایر دارائیه
۲,۲۴۷,۵۸۷,۴۴۰	(۱۶,۸۷۵,۱۵۷,۱۸۳)	
۳۶,۸۶۳,۶۵۸,۱۷۴	۱۳,۸۳۹,۶۰۹,۸۳۵	

۲۴ _ تعهدات و بدهی های احتمالی

این شرکت در تاریخ ترازنامه به استثنای موارد ذکرشده در ذیل فاقد بدهی 'احتمالی' با اهمیت و همچنین تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد

۱-بدهی در خصوص مابه التفاوت ذخیره منظورسده مالیات عملکرد بارگ قطعی ضح ناداست ۱۲همنراه

۲-بدهی بابت حق بیمه تامین اجتماعی منظورسده در دفاتر باحق بیمه نس ر رسیدنی حسابرسان نامس خنصعی سنوات ۹۲و۸۹

۳-بدهی احتمالی در خصوص مالیات حقوقی و دستمزد و بکلنی ضح دفاتر و برگ قطعی سنوات ۹۱و۹۲.

۲۵ _ رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی آد در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل ویا افشاه باشد به وقوع نبیوسته است

شرکت سپاران بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶_ معاملات با اشخاص وابسته

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

الف - معاملات معمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مبالغ به ریال مانده طلب (بدهی) در پایان سال
شرکت فراورش بندر امام	عضو مشترک هیئت مدیره	ارائه خدمات	۵,۸۴۶,۶۶۴,۵۲۷	۵,۸۴۶,۶۶۴,۵۲۷
شرکت کیمیا بندر امام	عضو مشترک هیئت مدیره	ارائه خدمات	۱,۶۷۲,۸۳۹,۸۶۱	۱,۶۷۲,۸۳۹,۸۶۱
شرکت آب سرو	عضو مشترک هیئت مدیره	ارائه خدمات	۲۸,۲۶۰,۲۳۹	۲۸,۲۶۰,۲۳۹

ب - معاملات با مدیر اشخاص وابسته

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
شرکت پتروشیمی بندر امام	شرکت مادر	ارائه خدمات و خدمات دریافتی به شرح یادداشت ۱-۵	۵۲۷,۴۹۲,۹۴۶,۰۰۸	۵۲۷,۴۹۲,۹۴۶,۰۰۸
شرکت جوارزی بندر امام	همگروه	خدمات دریافتی به شرح یادداشت ۱-۱۰	۲۹۹,۸۰۵,۹۲۲,۵۵۶	۲۹۹,۸۰۵,۹۲۲,۵۵۶
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	همگروه	خدمات دریافتی	۲۳۱,۸۱۵,۸۵۳	۲۳۱,۸۱۵,۸۵۳
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	همگروه	خدمات دریافتی	۲۱,۵۲۰,۰۰۰	۲۱,۵۲۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی مارون	همگروه	خدمات دریافتی	۳,۷۸۶,۲۸۵,۴۱۲	۳,۷۸۶,۲۸۵,۴۱۲
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	شرکت مادر	خدمات دریافتی	۳۱,۳۱۳,۰۰۰	۳۱,۳۱۳,۰۰۰

- معاملات مذکور براساس روابط خاص تجاری فی مابین شرکت های گروه شرکت ملی صنایع پتروشیمی انجام شده است و ارزش منصفانه ی معاملات مذکور معایرت عمده ای نامبلغ معاملات فوق ندارد.

شرکت سپاران بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۷_ مقایسه عملکرد با بودجه

شماره طبقه بندی: ۲۹۴۸۰۰۰

ارقام به میلیون ریال

شرح عملیات مطابق سر فصلهای صورتجلسه مجمع عمومی بودجه	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	تغییرات بودجه اصلاحی نسبت به مصوب		عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه		دلایل انحراف، درج به شرح توضیحات صفحه بعد
			مبلغ	درصد		مبلغ	درصد	
درآمد کارمزد ارائه خدمات	۱,۰۸۴,۰۴۰				۱,۰۵۴,۴۰۶	(۲۹,۸۳۴)	(۳)	
سایر در آمد عملیاتی	۰				۳۶۹	۳۶۹	۰	
حقوق و مزایای کارمندان	۲۱۶,۹۶۹				۲۲۷,۵۸۵	(۱۰,۶۱۶)	(۵)	پست بند یک
دستمزد و مزایای کارگران	۶۸,۷۰۹				۶۷,۱۷۴	۱,۵۳۷	۲	
سایر هزینه های پرسنلی	۱۵۶,۶۰۴				۲۰۱,۵۳۷	(۴۴,۹۳۳)	(۲۹)	پست بند دو
کالا و مواد ایمنی و امنیتی	۷,۰۳۵				۴,۴۱۳	۲,۶۲۲	۳۷	
پیمانکاری تعمیر و نگهداری	۲۴۷,۴۹۶				۱۸۷,۱۴۰	۶۰,۱۵۲	۲۴	پست بند سه
برق مصرفی	۵,۳۷۶				۳,۸۱۸	۱,۵۵۸	۲۹	
کالا و لوازم مصرفی	۲۲,۸۴۹				۱۷,۶۵۷	۱۵,۱۹۳	۴۶	
هزینه استهلاک	۲,۰۵۶				۱,۸۴۴	۲۳۲	۱۱	
هزینه تعمیرات غیر قراردادی	۱۴,۷۴۰				۳,۹۵۳	۱۰,۷۸۷	۷۳	
سایر هزینه های متفرقه	۸,۴۰۳				۹,۴۹۹	(۸۹۶)	(۱۱)	پست بند چهار
خدمات ایمنی از شرکت های گروه و پیمانکاران	۴۵,۵۱۸				۳۳,۴۷۱	۱۲,۰۴۷	۲۶	
ایران بافت از شرکت های پیمانکاران و کارکنان	(۱۰,۵۴۴)				(۱۴,۷۱۴)	۳,۴۵۱	(۳۱)	
خدمات دریافتی از شرکت خوارزمی	۲۷۸,۴۴۲				۲۷۹,۴۳۹	(۱,۱۱۷)	۰	
جمع هزینه های جاری	۱,۰۷۴,۳۰۶				۱,۰۲۳,۵۰۰	۴۹,۸۰۶	۵	
سود (ازمن)	۱۰,۷۳۴				۳۰,۹۷۵	۲۰,۲۴۱	۱۸۹	
اموال	۲۴,۱۲۵				۴,۸۶۴	۲۹,۲۶۱	۸۶	

دلایل افزایش یا کاهش عملکرد واقعی نسبت به بودجه:

- ۱- افزایش حقوق و مزایا نسبت به بودجه مصوب : درصد افزایشات حقوق و مزایا بیش از درصد پیش بینی شده در بودجه سال ۹۲ بوده است.
 - ۲- افزایش سایر هزینه های پرسنلی نسبت به بودجه مصوب عموماً ناشی از دلایل ذیل است.
 - ۲-۱- افزایش پایه دستمزد روزانه و مزایای کارگران مدت موقت در سال ۱۳۹۲. (طبق صورتحساب مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ شورای مدیران منابع انسانی سرکهنای سروسیمی مستقر در ماهشهر).
 - ۲-۲- افزایش ذخیره سنوات کارمندی و ذخیره مرخصی کارکنان در سال ۱۳۹۲.
 - ۲-۳- افزایش سرانه ی درمانی کارکنان با توجه به افزایشات حقوق و مزایا.
 - ۳- کاهش هزینه خدمات بیمانگاری تعمیر و نگهداری نسبت به بودجه مصوب عمدتاً ناشی از جذب ۲۰۶ نفر از کارکنان بیمانگاری از طرف کارفرما می باشد که در بخش حقوق و دستمزد و مزایا افزایش گردیده است.
 - ۴- افزایش سایر هزینه های متفرقه: عموماً ناشی از افزایش هزینه های آموزشی کارکنان در سال ۹۲ می باشد.
- جهت اطلاع ، بودجه پیشنهادی این شرکت در جلسه ۱۸۶ مورخ ۹۱/۰۹/۲۹ هجرت مدیره شرکت سروسیمی بندر امام جمعاً به مبلغ ۱.۰۷۳.۳۰۶ میلیون ریال مورد تصویب قرار گرفته است.