

سaderan group
سaderan group

بسم الله الرحمن الرحيم

تهران، راهنمایی و فناوری
کوچک شهروز، پلاک ۲۷، بلوار امیرکبیر
تلفن: ۰۲۶-۵۸۵۸۰۰۰۰ و ۰۲۶-۳۵۴۰۰۰۰۰۰
نامبر: ۰۲۶-۳۵۴۰۰۰۰۰۰۰۰

مؤسسه حسابرسی نوین گرمانا

گزارش حسابرس مستقل و بازارس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت آب نیروی بندر امام (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت آب نیروی بندر امام (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازارس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آیین 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 بالاهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویدهای حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت آب نیروی بندر امام (سهامی خاص)

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

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

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آب نیروی بندر امام (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های بالهیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تائید بر مطلب خاص

۵) همان گونه که در یادداشت توضیحی ۱۱-۳ صورتهای مالی اشاره گردیده است، بر اساس جزء "۲" بند "ج" ماده ۲۲۶ قانون برنامه پنجم توسعه، شرکتهای دولتی به تناسب میزان سهام بخش دولتی، مشمول واریز ۴۰ درصد سود پیش بینی شده هر سال به حساب درآمد عمومی هستند و سهم بخش غیر دولتی از ۴۰ درصد سود ابرازی، باید توسط شرکتهای دولتی ذیربط به سهامدار بخش یاد شده پرداخت شود. شرکت دراجرای قانون مذکور برای سال ۱۳۹۱، ۴۰ درصد مذکور را متناسب با سهم دولت در شرکت مادر، در حسابها ذخیره نموده و برای سال ۱۳۹۲ با توجه به واگذاری بیش از ۵۰ درصد از سهام هلدینگ خلیج فارس تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۷، از این بابت پیش بینی ذخیره و یا پرداخت صورت نگرفته است. در این رابطه با توجه به مفاد بند ۱۵-۲۴ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ و بند ۳۱ قانون بودجه سال ۱۳۹۲، تعیین مبلغ و نحوه محاسبه سهم دولت ناشی از تسربی سهم بخش دولتی و غیر دولتی در شرکتهای مادر، در خصوص انجام تکلیف قانونی مذکور منوط به کسب نظر از مراجع ذیصلاح می‌باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر این بند مشروط نشده است.

۶) بر اساس برگ تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی، به شرح مدرج در یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۵۹۵۰ میلیون ریال بیش از مبلغ منظور شده در دفاتر مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. نظر به مرتب فوق، تعیین میزان بدھی قطعی شرکت از این بابت منوط به بررسی و اعلام نظر قطعی مقامات مالیاتی می‌باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
تشرکت آب نیروی بندر امام (سهامی خاص)

(۷) با توجه به مطالب مندرج در یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی، بر اساس تصویب هیئت مدیره و با استناد به اجازه حاصل از نامه شماره ۱۰۱۶۵/اص/م مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۶ وزیر محترم نفت، در سال مالی مورد گزارش در ارتباط با قرارداد منعقده با مشارکت فلات پارس و توسعه انرژی، مبلغ ۲۱۵۰ ریال یورو پرداخت گردیده است.

در این ارتباط از آنجانیکه در قرارداد منعقده، مبلغ ارزی کالای قابل تامین از خارج کشور (خرید کلد باکس از شرکت سیاد ایتالیا) مشخص نشده است، ارزش ریالی اوز پرداختی فوق، توسط شرکت بر اساس نرخ رسمی ارز در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۱۸ (مقارن با تاریخ اولین پیش پرداخت به مشارکت) به نرخ هر یورو ۱۲۵۳۸ ریال در نظر گرفته شده و به حساب بدھکار مشارکت منظور گردیده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر این بند مشروط نشده است.

(۸) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۴-۱۹ صورتهای مالی اشاره گردیده است، در سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۶۵ میلیارد ریال آب RO خریداری از شرکت پتروشیمی فجر به سبب عدم عقد قرارداد در سطح دیماند پیشنهادی شرکت مذکور، ناگزیر با ۲ابرابر قیمت صورت گرفته است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۹) گزارش مقایسه عملیات شرکت با بودجه مصوب برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ به شرح یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

(۱۰) مستنداتی حاکی از انجام تکلیف مقرر در صورت جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۴/۱۱، مبنی بر ارسال گزارش تولید، بودجه، هزینه و سایر اقدامات مهم هر سه ماه یکبار به هیئت مدیره برای دوره های سه ماهه دوم به بعد، به این مؤسسه ارائه نگردیده است.

(۱۱) معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه، معاملات مذکور که بارعاایت تشریفات قانونی مربوط به کسب مجوز از هیئت مدیره صورت گرفته، بر اساس روابط خاص فیما بین شرکتهای عضو گروه انجام شده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت آب نیروی بندر امام (سهامی خاص)

(۱۲) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه 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 مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۳) در ارتباط با اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، لازم به توجه است که مشتریان شرکت منحصر به شرکت پتروشیمی بندر امام به عنوان مشتری اصلی و در موارد محدودی سایر شرکتهای گروه بوده است.

۵ خرداد ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی نوین نگر مانا

ابراهیم نعمتی (زوج)
(شمع ۸۰-۲۴-۱۵)

محمد ناصری (زوج)

نوین نگر مانا



شرکت آب نیروی پندر 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 آب نیروی پندر 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

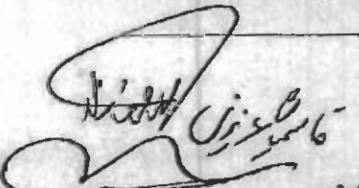
- | | |
|------|---|
| ۱ | ۱. تراز نامه |
| ۲ | ۲. صورت سود و زیان |
| ۳ | ۲-۱. گردش حساب سود (زیان) انباشته |
| ۴ | ۲-۲. صورت گردش جریان وجوده نقد |
| ۵ | ۴. یادداشت‌های توضیحی: |
| ۶ | الف. تاریخچه فعالیت |
| ۷ | ب. مبنای تهیه صورتهای مالی |
| ۸ | پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۹-۲۷ | ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام متدرج در صورتهای مالی و مایو اطلاعات مالی |

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

	رئیس هیأت مدیره	بروریز صحافیزاده
	مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره	نقی قاسمیان عزیزی
	عضو هیأت مدیره	علیرضا شجاعی
	عضو هیأت مدیره	سید حشمت الدین الـحمد
	عضو هیأت مدیره	علی رضا علی شیری

کمیت اب لسوی پندرلیام (سیاهی خاص)

گرایانه

در تاریخ ۲۹ می ۱۳۹۲

(تجدید ایله شده)

۱۳۹۱/۱۱/۲۳

۱۳۹۲/۱۱/۲۳

۱۳۹۲/۱۱/۲۳

۱۳۹۲/۱۱/۲۳

۱۳۹۲/۱۱/۲۳

۱۳۹۲/۱۱/۲۳

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

۱۵۵,۰۳۴,۸۳۴,۵۱۷

۳۷۳,۴۳۸,۳۱۸,۹۶۲

۱۰

جمعیت های جاری:

۲۰۰,۰۶۸,۰۰۰,۷۸۷

۴

دارایی های جاری:

۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۵

موجودی نقد

۵

حسابهای بین المللی تجارتی

۶

حسابهای دریافتی تجارتی

۳۵۳,۵۳۸,۰۸۷,۶۴۳

۳۶۰,۵۲۰,۸۷,۶۴۳

۱۱

حسابهای پرداختی

۳۷۱,۴۴۸,۱۴۰,۵۰۱

۶

دارایی های دریافتی

۷

حسابهای دریافتی

۷

پیش پرداختها

۸

جمعیت دارایی های جاری:

۸

دارایی های غیر جاری:

۳۹۰,۷۷۰,۱۹۴,۷۹۰

۰,۹۷۰,۱۹۴,۷۹۰

۱۲

ذخیره مالیات

۳۹۳,۹۳۶,۱۷۷,۷۴۴

۹

دارایی های غیر مثبت

۹

دارایی های غیر مثبت

۱۰

دارایی های غیر مثبت

۱۰

جمعیت بدھی های جاری

۱۹۹,۵۹۶,۲۰,۰۹۵۳

۲۱۹,۵۲۳,۵۱۰,۱۵۱۹

۱۳

جمعیت بدھی های غیر جاری:

۴۱۶,۹۰,۳۰۱,۶۹۴,۵۳۲

۱۵

پیش پرداختها

۱۶

جمعیت دارایی های جاری:

۱۶

دارایی های غیر جاری:

۱۷

دارایی های غیر مثبت

۱۴۰,۱۶۱,۱۱۱,۷۱۴

۱۰,۵۹۴,۶۹۷,۱۵۸

۱۳

بدھی های غیر جاری:

۰,۹۰۴,۴۴,۰۶۷,۶۴۹

۸

دارایی های غیر جاری:

۷

دارایی های غیر مثبت

۷

دارایی های غیر مثبت

۸

دارایی های غیر مثبت

۲۲۳,۳۶۹,۶۸-۳۹۳۷

۷۸,۴۴۳,۱۲۷,۷۶۹

۱۴

ذخیره ارزشیک پس از موعد کارکنان

۷

دارایی های غیر جاری:

۷

ذخیره ارزشیک پس از موعد کارکنان

۷

ذخیره ارزشیک پس از موعد کارکنان

۸

ذخیره ارزشیک پس از موعد کارکنان

۳۶۱,۱۸۱,۲-۸۹۱۹

۸۹,۵۸۹,۰۹-۲۷۲

۱۵

ذخیره ارزشیک پاساژ پایان خدمت کارکنان

۷

دارایی های غیر جاری:

۷

ذخیره ارزشیک پاساژ پایان خدمت کارکنان

۷

ذخیره ارزشیک پاساژ پایان خدمت کارکنان

۸

ذخیره ارزشیک پاساژ پایان خدمت کارکنان

۱۰۰,۰۵۲۵۴۲

۱۳۳,۷۰۵,۷۲

۱۶

جمعیت بدھی های غیر جاری:

۳۹۳,۶۳۳,۷۱۳,۲۵۵

۱۷

سرمایه

۱۷

ذخیره قابلی

۱۸

سود ایشانه

۱۸

جمعیت حقوقی صاحبان سهام

۵۰,۰۲-۵۵۷۹,۳۹۲

۸۸,۰۳-۱۱۵,۷۰۷

۱۹

جمعیت حقوقی صاحبان سهام

۴۵,۶۷-۹۳,۷۰۵

۲۰

جمعیت بدھی های حقوقی صاحبان سهام

۲۰

جمعیت حقوقی صاحبان سهام

بلدات های توسعی همراه با پاینگ سوزنی های مالی است.

جمعیت بدھی های حقوقی صاحبان سهام

۴۰۵,۷۳۷,۱۸۲,۲۵۵

جمعیت دارایی ها



شرکت آب نیروی بندرآمام (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	پادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۴۶۱,۹۰۷,۷۰۲,۰۵	۶۸۳,۲۵۶,۹۱۸,۷۴۲	۱۸	درآمد خدمات ارائه شده
(۳۷۲,۴۵۳,۷۸۶,۳۱۲)	(۵۶۴,۸۸۴,۸۱۰,۴۴۰)	۱۹	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۸۸,۴۵۲,۹۱۵,۸۹۳	۱۱۸,۳۷۲,۱۰۸,۳۰۲		سود ناخالص
(۷۹,۳۹۶,۹۰۲,۱۲۴)	(۱۰۴,۹۷۴,۹۱۳,۸۱۷)	۲۰	هزینه های اداری و عمومی
-	-	۲۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۹,۰۵۷,۰۱۳,۷۶۹	۱۳,۳۹۷,۱۹۴,۴۸۵		سود عملیاتی
(۴,۰۹۹,۰۳۴,۶۴۳)	(۷,۳۲۰,۶۳۸,۵۵۷)	۱۲	مالیات بر درآمد
۴,۹۵۷,۹۷۹,۱۲۶	۶,۰۷۶,۵۵۵,۹۲۸		سود خالص
۴۹۵,۷۹۸	۶۰۷,۶۵۶		سود هر سهم

گردش حساب پسورد انباشته

۴,۹۵۷,۹۷۹,۱۲۶	۶,۰۷۶,۵۵۵,۹۲۸		سود خالص
۷,۰۶۲,۳۴۸,۹۳۸			سود انباشته ابتدای سال
(۴,۸۸۴,۹۵۵,۶۹۷)			تعديلات سنواتی
۲,۱۷۷,۳۹۲,۲۴۱	۵,۲۰۵,۵۷۹,۳۹۲		سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
۷,۱۲۵,۳۷۲,۰۲۷	۱۱,۲۸۲,۰۱۵,۰۲۰		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱,۰۵,۷۱۰,۴۲۵)	.	۱۱-۳	در جد سود ابرازی موضوع قانون برنامه پنجم توسعه
(۴۲۴,۰۸۲,۵۵۰)	(۲,۴۷۸,۹۸۹,۰۵۳)		تقسیم سود سهام مصوب مجمع عمومی
۵,۰۵,۵۷۹,۰۳۹۲	۸,۸۰۳,۱۴۵,۷۵۷		سود انباشته در پایان سال

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

پادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت آب نیروی سدرا امام(سهامی خاص)

صورت حربان وحوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۱۴۵۱۶,۸۰۲,۴۶۹	۴,۵۹۲,۴۸۸,۱۸۲	۲۳
(۴۲۴,۰۸۲,۵۵۰)	-	جربان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۴۲۴,۰۸۲,۵۵۰)	-	بازدید سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
(۸,۰۳۰,۴۴۴,۶۴۶)	(۵,۲۵۶,۲۳۴,۷۸۶)	سود سهام
(۱,۵۳۸,۵۳۰,۰۰۰)	(۲,۸۹۲,۵۹۹,۸۵۷)	جربان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۱,۵۳۸,۵۳۰,۰۰۰)	(۲,۸۹۲,۵۹۹,۸۵۷)	مالیات بر درآمد :
۴,۶۲۲,۷۴۴,۸۷۲	(۳,۵۵۶,۳۴۶,۴۶۱)	مالیات بر درآمد پرداختی
۹۲۹,۲۸۱,۹۷۵	۵,۵۶۲,۰۲۶,۵۴۸	فعالیت‌های سرمایه گذاری :
۵,۵۶۲,۰۲۶,۵۴۸	۲,۰۰۰,۶۵۸,۰۰۸۷	وسموه پرداختی بابت خرید دارایی‌ای ثابت مشهود
		جربان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
		خالص افزایش (کافش) در وجه نقد
		مانده وجه نقد در اغاز سال
		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزو لاینک صورت دای مانی است



شرکت آب نیروی بندر امام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱_ تاریخچه فعالیت

۱-۱_ کلیات

الف) در راستای ایجاد مدیریت غیر مرکز و نیل به بهره وری بیشتر و بهره برداری مطلوب تر از امکانات مجتمع پتروشیمی بندر امام، طرح تقسیم مجتمع مذکور به پنج شرکت فرعی مطرح گردید و در همین راستا شرکت آب نیروی بندر امام (سهامی خاص) به عنوان یکی از شرکت‌های تابعه پنجگانه مذکور در تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۱ تحت شماره ۱۷۲۸ دراداره ثبت اسناد و املاک شهرستان ماشهر به ثبت رسید. تاسیس شرکت توسط شرکت پتروشیمی بندر امام (سهامی خاص) با استفاده از مجوز قانونی تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۷۷ صورت گرفت. شرکت آب نیروی بندر امام (سهامی خاص) از آغاز سال ۱۳۸۴ با تخصیص بودجه ای جداگانه توسط سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور فعالیت‌های عملیاتی و مالی خود را بد طور مستقل آغاز نموده است. مرکز اصلی شرکت بندر امام خمینی، مجتمع پتروشیمی بندر امام (سهامی خاص) می باشد.

با استناد به بند ۱۲ مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۸ هیئت واگذاری و درج نام شرکت هلدیند خلیج فارس (شرکت مادر شرکت پتروشیمی بندر امام) در شماره ۱۳۹۰/۰۳/۲۸ شرکت‌های قابل واگذاری در سال ۱۳۹۰ (پیوست قانون بودجه سال ۱۳۹۰)، شرکت آب نیروی بندر امام (سهامی خاص) نیز به تبع شرکت مادر، از سال ۱۳۹۰ قابل واگذاری تلقی گردیده و طبق بند ۳ ماده ۱۸ قانون اجرای سیاست‌های اصل ۴۴ در دوره واگذاری مشمول مقررات حاکم به شرکت‌های دولتی نبوده است. همچنین، با توجه به اینکه از تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۷ جمعاً ۶۲ درصد از سهام شرکت هلدیند خلیج فارس در اختیار بخش غیر دولتی قرار گرفته است، لذا شرکت آب نیروی بندر امام (سهامی خاص) نیز به تبع شرکت مادر به عنوان شرکت غیر دولتی تشاخصه شده است.

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

۱-۲_ فعالیت اصلی شرکت

موضوع شرکت بر اساس مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارتست از زیرا اندازی، بهره برداری و توسعه کارخانجات و ناسیمات جانبی از قبیل واحدهای تولید آب، بخار، برق، هوای فشرده و انواع گازها برای استفاده واحدهای صنعتی و تولیدی پتروشیمی مستقر در مجتمع بندر امام و دریافت و بازیافت مواد زاندو بازگسترن واحدها می باشد. شرکت در حال حاضر به صورت گارمذدی، بهره برداری از واحدهای یوتیپیستی را عهده دار است.

شرکت اب نیروی بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۳ _ وضعیت استغلال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است :

نوع استخدام	۱۳۹۱	۱۳۹۲
نفر	نفر	نفر
کارکنان دائم	۱۹۴	۱۸۲
کارکنان موقت	۱۴۷	۱۴۴
جمع	۲۴۱	۲۲۶

۲ _ مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳ _ خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ _ دارانی ثابت مشهود

۳-۱-۱ دارانیهای ثابت مشهود بیر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارانی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، بعنوان مخارج سرمایه ای محاسب و طی عذر مفید باقیمانده دارانیهای مربوط مستهلاک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارانی انجام میشود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود وزیان دوره منظور میگردد .

۳-۱-۲ مستهلاک دارانیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارانیهای مربوط (با در نظر گرفتن جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم محاسب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می گردد :

دارانی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ماشین الات	۱۰ و ۱۲ ساله ۲۵ درصد	مستقیم / نزولی
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار و ادوات	۱۰۰ درصد	نزولی
وسانط نقلیه	۳۵ درصد	نزولی

۳-۲ _ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

به استناد بند ۱۴-۱۲ مقررات اداری و استخدامی صنعت نفت به ازاء هر سال خدمت کارکنان رسمی و بیمانی مشمول مقررات مذکور معادل بک ماه آخرین حقوق و فوق العاده ویره و بدی اب و هوا و کارکاهی و ۸ درصد حق جذب و حق مقام(بر مبنای پایه شخصی) طبق مصوبه شماره ۱۸۰۳-۳۰۳۶۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۴ هیات مدیره شرکت ملی نفت ایران به عنوان باداش پایان خدمت محاسبه می گردد . مزایای پایان خدمت کارکنان مشمول قانون کار، براساس سی روز دستمزد و مزایای مستمر به ازای هر سال سابقه خدمت محاسبه می شود .

شرکت اب نیروی پندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۳_ مزایای بازنیستگی پیش از موعد کارکنان

مزایای بازنیستگی پیش از موعد کارکنان بر اساس آخرین مستمری ماهانه و میانگین مزایای سالانه آنان، تا سن بازنیستگی عادی محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۴_ موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۷۵۹,۴۶۷,۲۰۸	۱,۸۱۶,۳۷۱,۰۰۳
۲,۵۵۱,۹۷۶,۸۷۵	۱,۴۲,۸۷۴,۷۶۳
۲۵۱,۵۸۲,۴۶۵	۴۷,۴۲۴,۳۲۱
۵,۵۶۳,۰۲۶,۵۴۸	۲,۰۰,۶,۵۸۰,۰۸۷

بانک تجارت شعبه پتروشیمی بندر امام
بانک ملی شعبه پتروشیمی بندر امام
بانک صادرات شعبه بازار ماهشهر

۵_ حسابهای دریافتی تجاری

مانده حسابها و اسناد دریافتی تجاری در تاریخ ترازنامه مربوط به شرکت پتروشیمی بندر امام (سهامی خاص) می باشد که مبادلات فیما بین و گردش حساب به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۲۷۲,۴۶۶,۲۹۳,۸۸۹	۲۲۷,۴۶۶,۴۶۶,۵۲۲
۴۶۱,۹۰۷,۷۰۲,۲۰۵	۶۸۲,۳۵۶,۹۱۸,۷۴۲
۱۵,۳۲۹,۵۹۰,۱۴۶	۱۳,۹۲۲,۲۷۳,۵۵۸
۱۲,۷۷۹,۸۷۷,۴۰۰	۵۴,۰۹۲,۰۵۰,۲۶۸۴
۲۰,۰۲۱,۶۵۲,۱۹۵	۳۵,۴۸۹,۶۶۲,۳۴۸
۷,۱۵۰,۹۹۵,۵۴۳	۲۱,۰۲۰,۶۵۹,۸۶۷
۱,۷۴۴,۱۰۰,۳۹۱	۱۱,۵۷۵,۹۱۲,۴۲۴
۴,۵۲۸,۷۲۹,۵۹۰	۶,۸۲۴,۵۵۰,۸۲۴
.	۴,۹۲۵,۳۷۶,۶۷۰
۲,۲۲۷,۷۴۲,۵۲۶	.
۶۲۲,۴۶۸,۶۴۱	۲,۲۲۵,۷۳۶,۶۷۶
۲۴,۴۰۰,۹۰۰,۰۰۰	.
۲۸۶,۲۲۲,۴۳۰	۲۶۹۳,۹۱۶,۸۰۴
۱۲۲,۴۲۵,۴۷۷,۹۶۶	۱۰,۶۳۶,۹۶,۹۱۲,۷۲۹
۲۹۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۹,۵۶۸,۸۰۶,۴۳۹	۱۷۲,۵۰۰,۳۵۲,۰۱۸
۹۴,۳۵۰,۶۰۷,۷۰۰	۸۲,۱۷۴,۹۷۶,۱۸۴
۷,۸۲۲,۵۸۲,۳۸۴	۱۲,۴۵۶,۸۶۶,۹۰۰
.	۲۱,۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۴۱,۲۳۷,۸۱۲	۲,۷۶۳,۵۱۸,۹۵۲
۱,۵۸۲,۵۰۷,۷۰۲	.
۲۸,۴۰۱,۸۹۳,۴۲۵	.
۳۲۶,۰۵۹,۱۱۵	.
۹,۷۵۴,۳۰۲,۷۶۳	۱۲,۱۰۰,۹۳۹,۹۱۱
۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳,۵۵۰,۲۱۸,۴۹۸
۲,۹۰۲,۴۶۶,۰۹۴	۲,۴۷۸,۹۸۹,۵۶۳
۵۹۵,۸۶۱,۰۱۲,۴۴۴	۷,۱۲۵,۹۰۳۲۰۱
۲۲۷,۴۶۴,۳۶۴,۵۲۲	۶۹۲,۰۴۸,۷۶۴,۵۲۸

الف) اقلام بدھکار :
مازده طلب از سال قبل
اکارمزد خدمات ارائه شده
انتقال مازده حساب مالیات پر ارزش افزوده
انتقال مازده حساب پروژه های سرمایه ای پایان سال
اسید و نیتروژن خردباری شده
انتقال حساب شرکت های فراورش ، کیمیا پایانه ها و مخازن و کاویان
کالا و قطعات
ذخیره سهم کارفرمای بازنیستگی قبل از سال ۸۵
تعديل ذخیره مستمری بازنیستگان قبل از موعد
EFQM پاداش
حقوق و دستمزد
گازوئیل
سایر
جمع
ب) اقلام بستانکار :
واریز و جد نقد
تسویه بدھی به خوارزمی ، فجر ، ابدان و فن آزادان
آب خام و آب DM دریافتی
هزینه درمانی
برداخت به سندوقهای بازنیستگی
منازل و آذاری به کارکنان
تسویه بدھی سایر شرکت های عضو تزویه
تعديل ذخیره مستمری بازنیستگان قبل از موعد ۸۵
ذخیره سهم کارفرمای بازنیستگی قبل از سال
تسهیلات رفاهی ، آموزشی و نفت کارت
پیش برداخت گازوئیل
FFQM پاداش
انتقال ۵۰ درصد سود ویژه سال ۹۱
سایر
جمع بدھی
مازده

شرکت اب نیروی بندرامام (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

در ارتباط با بروزه های سرمایه ای، با توجه به محدودیتهای ارزی و شرایط ناسی از تحریم در سالهای اخیر، و در نتیجه ایجاد تأخیر در ایغای تعهدات پیمانکاران، در سال مالی مورد نظر از ارتباط با دو فقره از قراردادهای منعقده در سالهای قبل، بر اساس تصویب هیئت مدیره و با استناد به اجازه حاصل از بند ۲ نامه شماره ۱۰۱۶۵/۱۲/۱۶ مورخ ۱۰/۱۶/۱۳۹۰ وزیر محترم نفت، که مقرر میدارد آن قراردادهای منعقده و مبالغه شده ارزی-ریالی که نحوه پرداخت بخش ارزی مربوط به کالای وارداتی به صورت ریالی در قرارداد تصریح و مورد توافق قرار گرفته، لیکن در حین اجرای کار با مشکلاتی مواجه گردیده اند، بنابراین در خواست پیمانکار فروشنده و با ارائه اسناد مثبته مورد تایید، امور مالی کارفرما می تواند نسبت به پرداخت ارز به جای ریال در خارج از کشور اقدام نماید. مبالغه ارزی به شرح زیر در خارج از کشور به طرفیت از اشخاص طرف قرارداد با شرکت پرداخت و به نرخ رسمی ارز به حساب بدھکار آنان منظور شده است.

۱- از بابت قرارداد ریالی طراحی، خرید و نصب کلد باکس با مشارکت فلات پارس و توسعه ابرزی، مبلغ ۲,۱۵,۰۰۰ یورو برابر ۴۶/۵ درصد مبلغ قرارداد مشارکت مذکور با فروشندۀ خارجی به اضافه برخی هزینه های اضافی، هم زمان با رویت کالا در بندرامام خمینی، پرداخت گردیده است. معادل ریالی مبلغ مذکور به نرخ هر یورو ۱۲,۵۳۸ ریال (معادل نرخ رسمی در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۱۸ مقابله با تاریخ اولین پیش پرداخت به مشارکت) منظور شده است. خرید مذکور بدون کشاپس C/I انجام شده است.

۲- از بابت قرارداد ارزی-ریالی خرید ۱۱ دستگاه آنالایزر زیست محیطی از شرکت فرانکر صنعت مبلغ ۳۸۳,۰۲۹ یورو، معادل بهای دلاری اقلام تحويل شده در مقابل اخذ ضمانته بانکی (معادل ۱/۵ برابر مبلغ ریالی ارز مذکور به نرخ آزاد) پرداخت شده و با این پرداخت باقیمانده مبلغ ریالی قرارداد تسويه شده تلقی گردیده است. خرید مذکور بدون کشاپس C/I انجام شده و کالای مذکور تاکنون به شرکت تحويل گردیده است.

۶ - سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	
ریال	ریال		شرکتهای دروغ
۷,۲۲۷,۰۸۶,۶۲۸	۷,۷۱۳,۴۴۴,۰۸۴	۶-۱	سایر اشخاص
۲۸,۳۷۵,۰۸۷,۵۲۶	۲۱,۶۷۹,۹۸۲,۰۸	۶-۲	
۲۵,۶۱۲,۱۷۷,۴۷۴	۲۹,۳۹۳,۴۰۸,۲۹۲		

۶-۱ - شرکتهای گروه

۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۸۷۲,۹۶۴,۵۵۴	۷,۵۸۵,۹۹۲,۱۰۷	شرکت فراورش بندر امام- بابت مامورین اعزامی جهت راه اندازی N۲۲
۱,۰۲۰,۸۲۳,۸۷۰	۷۱,۶۹۶,۴۹۳	شرکت پایانه ها و مخازن سایبان کارگنان مامور و فروش آب آشامیدنی
۶۲,۷۸۸,۸۵۵	۵۵,۷۲۴,۴۸۴	شرکت پتروشیمی ارونده - بابت کارگنان انتقالی
۱,۰۸۰,۵۰۲,۶۶۹	۰	شرکت کشاپس سدر امام- بابت مامورین اعزامی جهت پتروشیمی ارونده
۷,۲۲۷,۰۸۹,۹۴۸	۷,۷۱۳,۴۴۴,۰۸۴	

شرکت آب نیروی بندرآمام (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶-۲ سایر اشخاص

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	
ریال	ریال		
.	۷,۹۷۷,۰۹۲,۲۸۷	۶-۲-۱	صندوقهای بازنیستکی، بس انداز و تامین آئیه
۶,۹۰۴,۱۹۲,۹۰۹	۳,۹۰۴,۱۹۲,۹۰۹		شرکت بتروشیمی مروارید - بابت ماموران اعزامی
۲,۵۴۴,۹۸۹,۴۰۲	۳,۵۶۲,۲۵۸,۹۳۵		شرکت بتروشیمی دماوند - بابت ماموران اعزامی
۱۴,۵۵۶,۲۷۸,۹۷۸	۱,۰۳۰,۷۶۱,۲۶۱		شرکت بتروشیمی کاویان - بابت ماموران اعزامی
.	۲۶۲,۲۳۹,۱۸۱		سازمان منطقه ویژه اقتصادی بتروشیمی
۳,۴۹۸,۵۹۷,۲۰۶	۲,۷۱۶,۷۱۶,۰۶۹	۶-۲-۲	حساب کارکنان
۸۷۱,۰۲۹,۰۲۱	۱,۴۲۸,۶۲۱,۰۵۶		سایر
۲۸,۳۷۵,۰۸۷,۵۲۶	۲۱,۵۷۹,۹۸۲,۲۰۸		

۱-۲-۱- شرکت آب نیرو طبق روایت کذشته بطور ماهیانه مطالبات صندوقهای بازنیستکی را تسویه می نمود ولی در سال ۹۲ شرکت صنایع بتروشیمی خلیج فارس مبلغی را از جانب شرکتهای زیر مجموعه خود به صندوقهای بازنیستکی برداخت نمود که این امر باعث اضافه برداختی نکرد . لازم بذکر می باشد شرکت آب نیرو بابت مطالبات صندوقهای بازنیستکی در سال ۹۳ تا زمان تسویه طلب مذبور، پرداختی انجام نخواهد داد .

۶-۲-۲_ حساب کارکنان

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۱,۳۸,۳۰۷,۹۸۷	۱,۳۱۸,۶۹۸,۱۸۲		افساط جاری وام کارکنان بابت منازل واکناری
۲,۳۶۰,۲۸۹,۲۱۹	۲,۳۹۸,۰۱۷,۸۸۷		بابت وام مددکاری و سایر وامها
۲,۴۹۸,۵۹۷,۲۰۶	۲,۷۱۶,۷۱۶,۰۶۹		

۷_ پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	بیش پرداخت مالیات :
ریال	ریال		
۱۲,۵۳۵,۲۹۵,۹۳۷	۸,۷۳۷,۸۶۰,۵۶۲	۷-۱	بیش پرداخت به اداره امور ملیانی حوزه بندرآمام خمینی
(۱۲,۵۳۵,۲۹۵,۹۳۷)	(۸,۷۳۷,۸۶۰,۵۶۲)	۱۲	کسر می شود : انتقال به سر فصل ذخیره مالیات عملکرد
.	.		
۳۵۲۱,۱۲۰,۰۷۱	۱۲,۸۵۵,۰۲۲,۷۴۲	۷-۲	بیش پرداخت خرید به فروشندهان
۳۵۲۱,۱۲۰,۰۷۱	۱۲,۸۵۵,۰۲۲,۷۴۲		

۱-۷-۱ بیش پرداخت مالیات مربوط به مانده تسويه نشده علی الحسابهای مالیات برداختی در اجرای ماده ۲۲۴ قانون برنامه پنجم توسعه و مالیات کارمزد ارائه خدمات به بندرآمام و سایر شرکتها می باشد .

۱-۷-۲ مبلغ ۱۱۵۹۲ میلیون ریال از بیش پرداخت خرید به فروشندهان مربوط به علی الحساب صورتحساب آب فروردین و اردیبهشت ۹۳ شرکت بهره برداری آب جنوب شرق می باشد که با ارائه صورتحسابهای مذکور ، کسر خواهد نکرد .

شرکت اب نیروی بذرآمام (سهامی خاص)

پاداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۳۹۲ سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۸ - دارایهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال	استهلاک ایناشته - ریال	جهای تمام شده - ریال
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱.۳۵۱۸۳۴.۹۲۹	۱.۴۰۲.۹۴۲.۵۰۷	۱۰۴۰۱۱۷۸۳
۳۶۶.۳۱۸	۳۶۸.۱۰۲	۱۹۸.۲۱۶
۱.۶۶۱۸۹۸	۱.۴۶۳.۶۸۲	۰
۲۰۰.۰۰۰	۰	۰
وسائل نقلیه		
تاسیه و مندوبات		
۴.۵۹۲.۱۰۵.۵۲۲	۶.۰۱۰.۵۴۱۵۸۲۴	۵.۰۴۰.۱۳۲.۸۸۰
۷۹۳.۴۷۷.۰۵۵	۴.۲۴۶.۷۶۵.۳۲۵	۱۱.۱۴۵.۷۴۸.۷۴
۸.۸۳۸.۷۸۰.۸۴۷	۲.۳۰.۶.۹۶۷.۸۵۷	
ازار و اعوات		
۹.۹۰۰.۰۳۰	۳.۰۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۴۵.۵۱۹.۰۹۸۴
جمع		
۵.۹۵۴.۴۰۶.۷۹۹	۷.۵۸۳.۰۱۲۸.۰۴۲۳	۵.۰۵۳.۳۵۳۶.۰۱۲۲
۱۴.۱۹۰.۵۴۲.۰۷۳۸	۱۱.۲۹۷.۰۹۴۲.۹۲۱	۲.۸۶۹.۲۵۹۹۸۵۷

۱-۸- گلبه اموال صدرج در جدول فوق، پرلور مستمر کار از طریق شرکت پتروشیمی پدر امام (سهامی خاص) تحت بوقش بهمراه ای شرکت بهمراه ایران قرار گرفته است.

۲- مالکیت ملیکه تابعه و مالکین انتقالی شرکت اب نیروی بذرآمام متعلق به شرکت پتروشیمی پدر امام (سهامی خاص) می باشد و در دفتر شرکت صنعتی نیست. بجزه بوداری از واحد های پردازشی به صورت کارمزدی به عهده شرکت است.

شرکت آب نیروی بندر امام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹ - سایر دارائیها

۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۲,۸۵۱,۷۰۲,۶۲۴	۲۲,۰۱۱,۲۷۰,۹۸۱	۹-۱	حصه بلند مدت وام تملک مسکن
۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲	ودیعه مسکن منازل استیجاری کارکنان
۲۰۸,۴۱۰,۸۶۶	۵۸۶,۰۵۱,۵۱۹	۹-۳	سایر
۲۷,۴۹۰,۱۱۴,۵۰۰	۲۲,۳۲۷,۳۲۲,۵۰۰		

۱-۹- حصه بلند مدت وام تملک مسکن مربوط به واکذاری منازل به ۱۰۴ نفر از کارکنان شرکت می باشد .

۲- سپرده ودیعه مسکن بابت ودیعه مسکن برداختی به کارکنان فاقد منزل سازمانی می باشد . علت افزایش مبلغ سپرده مذکور در سال ۹۲ ، افزایش ودیعه مسکن براساس نصیمی هیئت مدیره محترم شرکت پتروشیمی بندر امام می باشد .

۳- این مبلغ شامل حصه بلند مدت وامهای مددکاری ، هزینه فوت و استکان و اتومبیل کارکنان می باشد .

۱۰ - حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۰,۴۹۱,۹۶۹,۰۹۹	۱۲۵,۲۴۲,۵۶۶,۵۲۲	۱۰-۱	شرکتهای عضو گروه :
۳۳,۰۸۸,۴۰۷,۱۹۶	۱۰۹,۸۸۷,۲۳۵,۷۶۰	۱۰-۲	شرکت خوارزمی بندر امام
۹,۲۷۰,۴۹۱,۷۴۲	۲۱,۱۲۱,۰۱۲,۶۲۷	۱۰-۳	شرکت سهامی پتروشیمی فجر
۸,۷۸۹,۵۶۸,۲۶۵	۱۰,۳۵۴,۱۴۵,۰۴۴	۱۰-۴	سایر اشخاص :
۴,۶۷۹,۰۵۸,۹۱۵	۶,۷۲۲,۳۵۹,۰۰۰		سپرده های بیمانکاران
۳,۲۲۹,۵۳۹,۲۰۰	-		مطلوبات بیمانکاران داخلی مجتمع
۶,۰۸۵,۸۰۰,۰۰۰	-		شرکت پتروشیمی کارون (بابت دریافت اسید کلریدریک)
۱۵۵,۷۲۴,۸۳۴,۴۱۷	۲۷۲,۴۳۸,۳۱۸,۹۶۲		شرکت پتروشیمی آزادان (بابت دریافت اسید کلریدریک)
			شرکت بهره برداری تولید و انتقال آب جنوب سرق

شرکت اب نیروی بندر امام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰-۱ _ شرکت خوارزمی بندر امام

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		سرویس های تعمیراتی
۲۴,۵۴۲,۱۹۵,۸۵۶	۴۹,۴۱۷,۷۵۶,۹۱۸	۱۰-۱-۱	سرویس های خدماتی
۵۶,۳۵۲,۷۱۵,۶۰۷	۶۰,۴۵۷,۴۵۱,۳۶۶	۱۰-۱-۲	عملیات غیرصنعتی (بابت خدمات ارائه شده)
۱۲,۴۲۶,۰۱۷,۶۵۱	۱۵,۷۸۷,۰۱۷,۰۶۵		مالیات تکلیفی
(۷,۹۲۲,۲۵۸,۴۰۳)	(۲,۰۷۴,۰۴۹,۴۹۷)		سایر بدھی ها
۱,۰۹۴,۲۹۸,۳۸۸	۱,۷۵۴,۳۸۰,۶۸۰		
۹۰,۴۹۱,۹۶۹,۰۹۹	۱۲۵,۲۴۲,۵۶۶,۵۲۲		

۱۰-۱-۱ _ سرویس های تعمیراتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		تعمیرات کارخانه مرکزی
۱۱,۶۶۰,۳۶۴,۲۶۴	۱۶,۶۳۲,۶۲۴,۷۹۲		گرایه ماشین الات سنگین
۱,۳۷۴,۴۹۸,۹۶۹	۱۲,۴۷۲,۶۷۱,۶۹۰		تعمیرات برق و تهویه
۴,۷۵۰,۳۲۵,۸۴۲	۷,۱۶۱,۵۳۷,۹۳۱		تعمیرات ابزار دقیق و مخابرات
۴,۲۹۲,۲۶۲,۵۰۵	۵,۷۲۵,۰۱۷,۷۷۱		تعمیرات ساختمانی
۲,۶۲۸,۴۲۰,۲۶۵	۴,۷۹۹,۲۲۸,۹۲۶		تعمیرات ماشین الات حساس
۱,۴۲۶,۵۳۰,۲۲۶	۱,۴۵۴,۶۷۴,۰۰۸		تعمیرات ماشین الات سنگین
۱,۳۸۹,۶۹۲,۷۸۵	۱,۱۷۱,۸۸۴,۸۰۰		
۲۶,۵۴۲,۱۹۵,۸۵۶	۴۹,۴۱۷,۷۵۶,۹۱۸		

۱۰-۱-۲ _ سرویس های خدماتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		امور رستوران
۲۱,۳۸۸,۴۵۷,۵۹۱	۲۶,۱۱۲,۹۴۱,۷۹۳		ایاب و ذبحاب
۱۳,۱۵۵,۹۲۱,۷۷۰	۱۷,۹۸۵,۵۹۷,۵۵۱		خدمات عمومی - سرانه فضای سبز و تنظیفات
۸,۴۲۸,۴۴۲,۸۹۲	۱۲,۱۴۸,۹۴۶,۷۹۶		امور هتل، کمپ و مهمانسرای
۲,۲۷۰,۰۱۳,۶۹۱	۱,۷۲۱,۲۹۵,۴۲۴		سایر
۱,۰۹۹,۸۷۹,۶۶۳	۱,۴۷۷,۵۶۹,۷۹۲		
۵۶,۳۵۲,۷۱۵,۶۰۷	۶۰,۴۵۷,۴۵۱,۳۶۶		

۱۰-۲ بدھی به شرکت پتروشیمی فجر بابت برق - نیتروزن و آب و RO دریافتی از آن شرکت می باشد .

شرکت اب نیروی بندرآمام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰-۳ سپرده های پیمانکاران

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۰,۵۲,۸۸۲,۶۷۲	۱۱,۹۲۴,۵۹۶,۵۳۴	۱۰-۳-۱ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران داخلی مجتمع
۲۰,۸۲,۵۹۲,۰۹۶	۹,۰۰۰,۹,۶۵۰,۴۲۸	۱۰-۳-۲ سپرده بیمه پیمانکاران داخلی مجتمع
۱۲۰,۰۹,۰,۹۷۴	۱۱۱,۳۴۰,۶۶۵	ضماننامه نقدی دریافتی از پیمانکاران داخلی مجتمع
۱۴,۹۲۵,۰۰۰	۷۵,۴۲۵,۰۰۰	سایر
۹,۲۷۰,۴۹۱,۷۴۲	۲۱,۱۲۱,۰۱۲,۶۲۷	

۱۰-۳-۱ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران داخلی مجتمع مربوط به ۳۷ بیمانکار طرف قرارداد با شرکت می باشد که مبلغ ۴۰۴۶ میلیون ریال مربوط به قراردادهای خاتمه یافته است.

۱۰-۳-۲ سپرده بیمه پیمانکاران داخلی مجتمع مربوط به ۸۱ بیمانکار طرف قرارداد با شرکت می باشد که مبلغ ۳,۳۴۲ میلیون ریال مربوط به قراردادهای خاتمه یافته است.

۱۰-۴ مطالبات پیمانکاران داخلی مجتمع

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۲,۹۶۹,۵۶۰,۰۰۰	شرکت سامان رحاورد (تعییر روتور کمپرسور)
.	۱,۱۰۰,۳۰۵,۵۹۸	شرکت فراموج بوسا(خرید، نسب و راه اندازی اتوماسیونهای ثبت گشته)
.	۱,۰۶۸,۲۱۵,۳۸۵	شرکت سنا اندیشه(تعییرات دستگاههای مکانیکی)
.	۱,۰۵۹,۴۵۸,۰۹۱	شرکت مالرگت فلات بارس و توسعه البرزی خاورمیانه(مهندسی، خرید و نسب کلینیک)
۱۰,۱۸,۰۰۴,۳۰۰	۶۶۵,۶۸۸,۸۹۸	شرکت ساخت لایه ساز
.	۵۳۱,۲۲۷,۲۰۰	شرکت میلاد آزادگان
.	۴۵۶,۲۶۷,۲۸۶	شرکت قطعات توربین شهریار
۱۰,۲۰,۸۶۱,۱۰۰	۲۲۵,۹۱۶,۲۵۰	شرکت تعمیرات نیروگاههای خوزستان
۱,۵۲۴,۲۲۲,۸۲۱	۸۲,۱۰۰,۸۹۶	شرکت فن اوران ماشین های دوار بنا
۱,۵۵۵,۹۹۰,۷۴۴	.	شرکت فیرمکو پارس
۷۰۰,۱۰۶,۶۰۶	.	شرکت تو آر
۶۶۲,۱۰۳,۰۴۴	.	شرکت احباء صنایع
۱۷۸,۱۶۴,۲۵۰	.	شرکت عمران نستار ارجان
۱,۹۳۰,۰۰۴,۴۰۰	۲,۰۹۵,۳۰۵,۴۴۰	سایر
۸,۷۸۹,۵۶۸,۲۶۵	۱۰,۳۵۹,۱۴۵,۰۴۴	

شرکت اب نیروی بندرآمام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱ - سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۹۲۹,۷۴۲,۳۹۲	۴,۴۷۸,۹۷۱,۳۴۲	۱۱-۱ شرکت‌های زیر مجموعه شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۲۵,۴۶۸,۴۵۰,۴۵۰	۱۶,۸۰۳,۲۵۵,۷۰۴	۱۱-۲ ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۱,۵۰۵,۷۱۰,۴۲۵	۱,۵۰۵,۷۱۰,۴۲۵	۱۱-۳ چهل درصد سود ابرازی موضوع قانون برنامه پنجم توسعه
۲,۶۲۴,۲۲۰,۳۲۲	۲,۵۰۲,۵۷۰,۹۵۲	۱۲ حصه کوتاه مدت ذخیره بازنشستگی بیش از موعده کارکنان - تعیید کارفرما
۱,۷۲۱,۶۳۲,۸۰۷	۲,۴۰۸,۲۹۴,۰۲۸	۱۱-۴ حسابهای کارکنان
۱,۶۵۶,۱۳۲,۴۹۰	۲۰۲,۱۴۳,۷۱۶	۱۴ حصه کوتاه مدت ذخیره تعديل بازنشستگی سهم کارفرما
۴,۳۴۷,۶۹۰,۶۲۰	۶,۹۵۲,۰۴۱,۶۸۶	۱۱-۵ سایر
۴۰,۲۵۳,۵۸۰,۵۱۶	۳۴,۸۵۲,۰۸۷,۸۶۲	

۱۱-۱ - شرکت‌های زیر مجموعه شرکت ملی صنایع پتروشیمی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۳۷۴,۷۹۸,۳۰۷	۱,۳۷۴,۷۹۸,۳۰۷	شرکت نفت و گاز یارس(بابت حساب کارکنان)
.	۱,۲۸۴,۰۶۸,۷۷۶	شرکت ملی مناطق پخشیز جنوب(بابت خدمات کامپیوترا)
۵۳۷,۸۰۸,۲۶۲	۵۳۷,۸۰۸,۲۶۲	شرکت مخطوط لوله و مخلوطات شرکت نفت(بابت حساب کارکنان)
.	۴۱۱,۱۳۶,۰۰۹	شرکت بالایش و پخش اصفهان
۲۸۵,۹۶۴,۷۶۶	۲۸۵,۹۶۴,۷۶۶	شرکت گاز یارس جنوبی (بابت حساب کارکنان)
۶۸۹,۰۶۶	۶۸۹,۰۶۶	شرکت ملی صنایع پتروشیمی (بابت سرانه بهداری و بهداست)
۳۶۸,۲۸۳,۲۹۵	.	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی (بابت حساب کارکنان)
۴۶۲,۱۹۹,۶۹۵	۴۶۲,۱۹۹,۶۹۵	سایر
۲,۹۲۹,۷۴۲,۳۹۲	۴,۴۷۸,۹۷۱,۳۴۲	

شرکت اب نیروی بندرامام (سهامی خاص)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱-۲ _ ذخیره هزینه های پرداخت نشده

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ذخیره مخصوصی کارکنان
۶,۱۵۵,۹۸۰,۸۷۴	۷,۵۴۵,۷۲۰,۳۲۰	ذخیره بابت ۵۰٪ بالاسری مامورین
۵,۲۳۶,۳۹۴,۷۶۵	۴,۹۴۶,۰۹۲,۸۵۴	ذخیره پاداش کارمندان
۱,۵۷۸,۰۲۷,۹۹۳	۲,۰۴۲,۴۶۵,۴۶۴	ذخیره بودجه مددکاری
۱۰۰,۹۳۲,۷۷۱	۱,۷۱۹,۵۶۲,۰۹۸	ذخیره هزینه های بیمانکاران داخلی مجتمع
۱,۶۹۲,۹۰۵,۵۹۷	۱,۶۹۱,۲۴۵,۹۵۶	ذخیره محصولات خریداری شده از بتروشیمی فجر و رازی
۸,۵۸۰,۵۱۹,۶۰۸	۰	سایر
۱,۲۱۵,۱۹۳,۸۷۲	۸۵۷,۲۶۹,۰۱۲	
۷۵,۴۶۸,۴۵۰,۴۵۰	۱۶۸,۰۳,۳۵۵,۷۰۴	

۱۱-۱- شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۰ به منطقه ویژه اقتصادی بتروشیمی ملحق شده است. طبق مصوبه موافق ۱۳۸۸/۰۸/۰۴ هیئت وزیران، هزینه خدمات عمومی ارائه شده توسط سازمان منطقه ویژه اقتصادی به مأخذ یک درصد فروش کالا و خدمات شرکتهای مستقر در منطقه ویژه تعیین شده است. لیکن به دلیل این که فروش خدمات شرکتها نهایتاً در محصولات شرکت بتروشیمی بندرامام متبلور است، و یک درصد مذکور به دأخذ فروش محصولات شرکت بتروشیمی بندرامام محاسبه می شود، ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نظر نداشده است.

۱۱-۳- بر اساس جزء ۲ بند "ج" ماده ۲۲۴ قانون برنامه بنجم توسعه، شرکتهای دولتی به تناسب میزان سهام بخش دولتی، مشمول واردی ۴۰ درصد سود بیش بینی شده هر سال به حساب درآمد عمومی هسید و سهم بخش غیر دولتی از ۴۰ درصد سود ابرازی، باید توسط شرکتهای دولتی ذیربط به سهامدار بخش یاد شده برداخت شود. شرکت در اجرای قانون مذکور برای سال ۱۳۹۱ با توجه به واکذاری بیش از ۴۰ درصد مذکور را متناسب با سهم دولت در شرکت مادر، در حسابها ذخیره نموده و برای سال ۱۳۹۲ با توجه به واکذاری بیش از ۵۰ درصد از سهام هلدیگر خلیج فارس تا تاریخ ۱۷/۰۳/۹۲، از این بابت بیش بینی ذخیره و یا برداخت صورت نگرفته است.

۱۱-۴- این مبلغ عمدتاً بابت مانده تسویه نشده قابل برداخت به کارکنان می باشد.

۱۱-۵- مانده مذکور عمدتاً مربوط به مطالبات بیمانکاران فاقد قرارداد، مالیات های تکلیفی مکسوره در اسفند ماه و مالیات حقوق و بیمه اسفند ماه کارکران و کارمندان شرکت می باشد.

۱۲ - ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیاتی برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخص	۱۳۹۲-۱۳۹۳-ریال	۱۳۹۱-۱۳۹۰-ریال	(تجدید ایله شده)
-----------	----------------	----------------	------------------

مالیات	سال مالی	سود ابرازی	ابزاری	ترمیمی	قدحی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تجدید ایله شده
	۱۳۸۹	۱۶,۴۳۵	۴,۰۱۰,۸۶۰,۹۸۸	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	-	-	-	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶
	۱۳۹۰	۷۳,۹۷۶	۷,۳۰۵,۷۸,۰۴۷۳	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	-	-	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶
	۱۳۹۱	۱۳۰,۷۶۹	۹,۰۰۵,۷۰,۱۳۰,۷۶۹	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	-	-	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶
	۱۳۹۲	۱۳۰,۷۶۹	۹,۰۰۵,۷۰,۱۳۰,۷۶۹	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	-	-	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶
بسیار بودجهای مالیاتی (پاداشهت ۷)	۱۳۹۲	۱۳۰,۷۶۹	۹,۰۰۵,۷۰,۱۳۰,۷۶۹	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	-	-	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶
بسیار بودجهای مالیاتی (پاداشهت ۷)	۱۳۹۱	۱۳۰,۷۶۹	۹,۰۰۵,۷۰,۱۳۰,۷۶۹	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	-	-	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶
بسیار بودجهای مالیاتی (پاداشهت ۷)	۱۳۹۰	۷۳,۹۷۶	۷,۳۰۵,۷۸,۰۴۷۳	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	-	-	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶
بسیار بودجهای مالیاتی (پاداشهت ۷)	۱۳۸۹	۱۶,۴۳۵	۴,۰۱۰,۸۶۰,۹۸۸	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶	-	-	۰,۸۷۲,۹۰,۸۴۵۶

۱- شرکت نسبت به مالیات تشخصی برای عدملکرد سال مالی اعتراض نموده و موضوع توسعه همینت حل اختلاف مالیاتی، دستور قرار رسیدگی محمد صادر گردیده است.

۲- شرکت بابت مالیات عدملکرد سال های فوق با توجه به رویه برگشت خرینه های غیرقابل قبول مدخلی با مواد ۱۴۷ و ۱۴۸ قانون مالیاتی مستحق تمیین و جمعاً مبلغ ۰-۱۴۷۱ میلیون دیلار ذخیره در حساب ها

منظور نموده است.

شرکت آب نیروی بندرآمام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- ذخیره بازنشستگی پیش از موعد کارکنان

ذخیره مذکور مربوط به حقوق و مزایای بازنشستگان قبل از موعد می باشد که طبق مصوبه ح ۶۱۲/۱ م/۳۱۰/۵ مورخ ۸۵/۰۲/۲۷ شرکت ملی نفت ایران براساس حقوق و مزایای اسفند ماه ۱۳۹۲ برای سالهای باقیمانده تا سن بازنشستگی آنان محاسبه و به شرح زیر در حسابها منظور شده است.

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹.۰۷۷.۰۴۷.۸۷۲	۱۶.۷۸۵.۷۳۲.۰۴۶	مانده اول سال
(۲۱.۴۰۱.۵۹۳.۴۳۵)	۵۶۸۹.۴۷۵.۳۲۶	تعدیلات طی سال
(۳۸۸۹.۶۲۲.۳۹۱)	(۴.۲۷۷.۵۶۴.۳۶۲)	برداخت شده طی سال
۱۶.۷۸۵.۷۳۲.۰۴۶	۱۸.۱۹۷.۴۴۲.۹۲۰	جمع
(۲۶۲۴.۲۲۰.۰۳۲)	(۲۵۰۲.۵۷۰.۹۵۲)	حصه جاری
۱۹.۱۶۱.۵۱۱.۷۱۴	۱۵۶۹۴.۹۷۱.۹۶۸	مانده پایان سال

۱۳-۱ مربوط به تعديل مستمری بازنشستگان قبل از موعد بر اساس مستمری اسفند ۹۲ با احتساب ۳۰ درصد فوق العاده ویژه و ۱۰ درصد کارکنی می باشد که به حساب شرکت پتروشیمی بندرآمام اعلامیه نده است.

۱۴- ذخیره تعديل بازنشستگی کارکنان - سهم کارفرما

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶.۷۷۷.۲۹۸.۳۷۱	۲۳.۹۰۵.۹۳۶.۴۲۷	مانده اول سال
.	(۲۰.۸۴۶.۳۷.۵۰۳)	برداخت ملنی سال
۴۸۲۲.۵۶۹.۳۳۱	۸۰.۴۴.۷۷۰.۹۴۸	تامین شده طی سال
(۸۸۲.۹۳۱.۱۲۵)	(۱.۲۳۲.۵۲۷.۴۱۴)	انتقالی
۲۲۹۰.۵.۹۳۶.۴۲۷	۲۸.۵۲۳.۵۴۲.۴۵۸	جمع
(۱۵۵۶.۱۲۲.۴۹۰)	(۲۰۲.۱۴۲.۷۱۶)	گسر میگردد: حصه کوتاه مدت
۲۲.۴۴۹.۸۰۳.۹۳۷	۲۸.۴۳۱.۰۸۹۸.۷۶۸	مانده پایان سال

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

شرکت اب نیروی بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵ _ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	مانده اول سال
۵۱,۳۹۷,۴۰۷,۵۷۳	۶۴,۱۸۱,۲۰۸,۹۱۹	برداخت طی سال
(۷۰۵,۷۶۶,۹۴۰)	(۵۰۴,۴۵,۳۲۵,۸۲۹)	ذخیره تامین شده
۱۰,۹۹۷,۹۴۶,۸۹۳	۲۲,۳۰۹,۵۵۷,۳۸۸	انتقالی به سایر شرکتها
(۲۵۰,۸,۳۷۸,۶۰۷)	(۲,۸۵۵,۸۴۰,۲۰۸)	مانده پایان سال
۶۹,۱۸۱,۲۰۸,۹۱۹	۸۹,۵۸۹,۶۰۰,۳۷۲	

افزایش ذخیره تامین شده مزایای پایان خدمت کارکنان در سال ۹۲ عمدتاً ناشی از احتساب فوق العاده شغل/حق مقام در حقوق مشمول گسورد بازنیستنی کارکنان بوده که طبق مصوبه شماره ۱۳۹۲/۰۲/۱۴ ۱۸۰۲-۳۰۳۶۰ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران اجتام کرته است.

۱۶ _ سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱۰ هزار سهم یک هزار ریالی با نام می باشد که تماماً برداخت گردیده است و کلیه سهام متعلق به پتروشیمی بندرامام بوده و غیر قابل انتقال می باشد. تعداد ۵ برگ سهام به عنوان سهام ونیقه بنام اعضاء هیئت مدیره صادر گردیده است.

۱۷ _ اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۵ اساسنامه مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال از سود قابل تخصیص در سالهای قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است ، اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنکام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۸ _ درآمد خدمات ارائه شده

خدمات ارائه شده به مبلغ ۶۸۳,۲۵۶,۹۱۸,۷۴۲ ریال (سال قبل ۴۶۱,۹۰۷,۷۰۲,۲۰۵ ریال) درآمد مربوط به حق الزحمه بهره برداری از تأسیسات یوتیلتی شرکت پتروشیمی بندرامام (سهامی خاص) می باشد که براساس موافقت نامه بعمل آمده شامل جبران هزینه های جاری انجام شده به اضافه ۲ درصد بالاسری می باشد.

شرکت اب نیروی بندرآمام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		مواد مستقیم مصرفی
۷۸,۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۱,۲۵۹,۱۰۱,۶۶۰	۱۹-۱	دستمزد مستقیم
۶۶,۷۵۵,۰۷۸,۱۳۶	۱۱۱,۵۲۱,۵۶۴,۷۸۸	۱۹-۲	سربار
۱۵۷,۵۹۲,۶۰۲,۳۰۲	۲۲۲,۱۹۳,۱۲۵,۴۱۴	۱۹-۳	جمع هزینه های تولید
۳۰,۲۶۷۷,۴۸۱,۴۲۸	۴۱۵,۹۷۳,۷۹۱,۸۶۲		محصول خریداری شده
۷۰,۷۷۶,۳۰۴,۸۷۴	۱۴۸,۹۱۱,۰۱۸,۰۷۸	۱۹-۴	
۳۷۲,۴۵۳,۷۸۶,۳۱۲	۵۶۴,۸۸۴,۸۱۰,۴۴۰		

۱۹-۱_ مواد مستقیم مصرفی

در سال مورد تکرارش معادل ۸۱,۲۵۹ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید به شرح زیر است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	مقدار	نام فروشنده	کشور	نوع مواد
ریال	ریال	مترمکعب			آب مصرفی
۷۸,۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۱,۲۵۹,۱۰۱,۶۶۰	۲۸,۱۱۹,۶۶۰	سازمان آب جنوب شرق	ایران	
۷۸,۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۱,۲۵۹,۱۰۱,۶۶۰				

۱۹-۲_ دستمزد مستقیم

۱۳۹۱	۱۳۹۲		
ریال	ریال		حقوق و دستمزد و مزایا
۵۷,۲۵۵,۴۸۶,۰۰۲	۸۲,۵۰۰,۹۹۲,۰۵۴		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۶۱۱,۸۷۸,۸۲۵	۱۰,۸۰۹,۲۸۷,۸۶۰		مزایای پایان خدمت
۹,۰۶۲,۱۲۷,۸۰۲	۱۹,۹۶۶,۲۴۳,۸۸۴		بازیافت بابت حقوق و دستمزد مأمورین
(۷,۱۷۴,۴۱۴,۴۹۲)	(۲,۷۵۴,۹۵۹,۵۱۰)		
۶۶,۷۵۵,۰۷۸,۱۳۶	۱۱۱,۵۲۱,۵۶۴,۷۸۸		

شرکت اب نیروی بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹-۳ سربار

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۱۴۹,۹۸۲,۴۵۶	۴۶,۵۷۸,۹۶۴,۲۶۶	۱۹-۳-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۴۵۲,۸۸۱,۱۱۰	۷,۴۴۲,۱۷۲,۳۶۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۴۷۵,۷۴۳,۸۰۸	۹,۱۵۲,۶۷۰,۱۲۲	مزایای پایان خدمت
۱۲,۹۳۷,۶۰۴,۴۱۴	۱۱۶,۹۰۰,۲۰۷,۹۵۰	تعمر و نگهداری
۱۲,۰۷۵,۶۷۰,۱۲۹	۱۶,۴۹۵,۹۹۲,۸۴۶	ایاب و ذهاب
۱۹,۶۳۲,۲۲۰,۶۰۴	۲۲,۹۵۱,۱۳۰,۶۶۳	امور رستوران
۲۰,۰۸۳,۶۱۹,۵۰۵	۱,۵۸۷,۹۰۵,۹۲۵	هتل، کمب و مهمانسرا
۴۹,۸۱۱,۱۲۶	۸۵۴,۴۸۴,۵۲۹	استهلاک
۴۷۱,۲۴۲,۵۶۷	۴۰۴,۴۲۴,۵۱۲	سایر
(۱,۱۸۲,۴۷۲,۶۱۷)	(۱۷۵,۸۳۷,۷۸۰)	بازیافت بابت حقوق و دستمزد مامورین
۱۵۷,۵۹۳,۶۰۲,۳۰۲	۲۲۴,۱۹۲,۱۲۵,۴۱۴	

-۱۹-۳-۱- تغییرات هزینه حقوق و دستمزد سال مورد کزارش نسبت به سال قبل ناشی از موارد زیر است :

- افزایش ۲۵ درصدی حقوق کارکنان مشمول مقررات استخدامی صنعت نفت طبق مصوبه شماره ۱۸۲۵-۱۴۰-۲۱۰-۰۲/۰۲/۱۳۹۲ هیئت مدیره شرکت ملی نفت ایران .

-افزایش ناشی از نظام ارزیابی عملکرد(شاپیتی) کارمندان شاغل در صنعت نفت طبق نامه شماره ۱۴۰-۰۲/۰۸/۴۶۵۹۹/۱-۱-۵ مصوب مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۱۴ رئیس بررسی طرحهای روشهای و همراهانگی مقررات اداری .

- افزایش ناشی از اعمال ترقیات شغلی کارکنان مطابق بخشنامه های وزارت نفت پرداخت پاداش EFQM که در سال ۹۲ گذشته در پژوهشیمی بندرامام هزینه می کردید .

- افزایش حقوق و دستمزد کارکنان مشمول قانون کار طبق مصوبه شورایعالی کار .

-افزایش ناشی از تغییر مبنای احتساب مزایای پایان خدمت کارکنان بر سهم کارفرما .

۱۹-۳-۲ - تعمر و نگهداری

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۵۴۲,۱۹۵,۸۵۶	۴۹,۴۱۷,۷۵۶,۹۱۸	۱۹-۳-۲-۱ خدمات تعمراتی دریافتی از خوارزمی
۲۵,۴۷۶,۰۹۱,۶۲۸	۷۷,۲۲۶,۷۱۰,۰۱۰	خدمات بیمانکاری تعمر و نگهداری
۱۱,۸۹۴,۹۱۰,۶۱۶	۱۲,۹۱۰,۱۹۵,۲۸۶	خدمات بیمانکاری عمومی (متفرقه)
۳,۸۱۹,۲۴۹,۵۹۶	۱۳۷,۵۷۰,۰۰۰	خدمات بیمانکاری بازرسی فنی
۷,۸۱۳,۰۱۵,۲۹۰	۱۴,۸۱۱,۴۰۷,۸۰۵	خدمات بیمانکاری تعمرات اساسی
۱۹۲,۱۳۹,۱۸۳	۱۹۰,۱۲۸,۸۲۶	خدمات بیمانکاری فنی و کارشناسی
۷,۵۰۰,۰۲,۲۴۵	۱۱,۰۹۶,۴۳۹,۰۹۵	سایر
۸۲,۹۳۷,۶۰۴,۴۱۴	۱۱۶,۹۰۰,۲۰۷,۹۵۰	

تغییرات هزینه خدمات بیمانکاری شامل تعمر و نگهداری در سال مورد کزارش در نتیجه موارد زیر می باشد .

- گاههایی بخش بیمانکاری بازرسی فنی سال ۹۲ ناشی از جذب کارکنان بازرسی و عدم انعقاد قرارداد با بیمانکار جدید .

- افزایش ناشی از تعمرات اساسی نیروگاه و بالا رفتن هزینه های حمل و نقل سندهای تعمرات تهویه و سند بلاست .

- افزایش بخش سایر ناشی از خرید گازوئیل می باشد .

شرکت اب نیروی بندرآمام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹-۳-۲-۱ خدمات تعمیراتی دریافتی از خوارزمی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۱,۶۶۰,۳۶۴,۲۶۴	۱۶,۶۳۲,۶۲۴,۷۹۲	تعمیرات کارگاه مرکزی
۴,۷۵۰,۳۲۵,۸۴۲	۷,۱۶۱,۵۳۷,۹۳۱	تعمیرات برق و تپویه
۳,۲۹۲,۳۶۳,۵۰۵	۵,۷۲۵,۱۳۷,۷۷۱	تعمیرات ابزار دقیق و مخابرات
۱,۳۸۹,۶۹۲,۷۸۵	۱,۱۷۱,۸۸۴,۸۰۰	ماشین آلات سنگین
۲,۶۳۸,۴۲۰,۲۶۵	۴,۷۹۹,۲۲۵,۹۲۶	تعمیرات ساختنای
۱,۴۳۶,۵۳۰,۲۲۶	۱,۴۵۴,۶۷۴,۰۰۸	تعمیرات ماشین آلات حساس
۹,۳۷۴,۴۹۸,۹۶۹	۱۲,۴۷۲,۶۷۱,۵۹۰	کرایه ماشین آلات صنعتی
۱۸,۵۴۲,۱۹۵,۸۵۶	۴۹,۴۱۷,۷۵۶,۹۱۸	

۱۹-۴ محصول خریداری شده

۱۳۹۱	مقدار	۱۳۹۲	مقدار	واحد اندازه کمیری	نام فروشنده	کشور	شرح
ریال		ریال					
۲۱,۵۹۵,۷۱۴,۱۰۹	۲۷,۵۹۷,۱۴۹	۶۵,۰۹۵,۷۲۹,۲۵۲	۱۱۶,۶۶۲,۰۱۰	کیلو وات ساعت	پتروشیمی فجر	ایران	برق مصرفی
۱۲,۵۳۶,۴۸۰	۴۸۰	۰	۰	مترمکعب	پتروشیمی فجر	ایران	آب DM
۱۵,۷۳۵,۹۵۴,۰۴۷	۴۵۰,۸۷۶	۱۵,۶۵۱,۵۴۵,۶۱۷	۲۷۲,۹۰۴	مترمکعب	پتروشیمی فلزی	ایران	آب DM
۱۴,۰۸۷,۰۵۵,۹۶۰	۵۶۸,۸۲۲	۶۵,۰۵,۶۱۷,۷۹۴	۱,۰۸۲,۵۹۳	مترمکعب	پتروشیمی فجر	ایران	آب RO
۶,۳۲۲,۴۲۲,۰۷۸	۷,۲۵۵,۹۰۰	۲,۹۵۸,۱۲۵,۹۱۵	۱,۴۲۹,۰۰۰	نرسال سترمکعب	پیروزی نکاری	ایران	بیرونی ذکاری
۱۳,۰۳۲,۵۲۱,۲۰۰	۵,۵۶۵,۱۸۰	۰	۰	کلو	شرکت دولو ایر	ایران	نیتریزن مایع
۷۰,۷۷۶,۳۰۴,۸۷۴		۱۴۸,۹۱۱,-۱۸,۵۷۸					

۱۹-۴-۱ افزایش برق مصرفی مجتمع ناشی از تعمیرات اساسی توربین A نیروگاه می باشد.

۱۹-۴-۲ - کاهش خرید آب DM ناشی از افزایش خرید آب RO و استفاده از آن در تولید آب DM توسط واحدهای تصفیه آب شرکت می باشد.

۱۹-۴-۳ در سال ۹۱ بعلت تعمیرات اساسی و تعویض مبدلهاي حرارتی معکوس واحد ازت باعث افزایش ازت دریافتی از شرکتهاي پتروشیمی فجر و دلوار افزار گردیده بود که با بهبود عملکرد تولید در سال ۹۲ باعث کاهش خرید ازت گردید.

۱۹-۴-۴ - دلیل افزایش خرید آب RO ناشی از موارد ذیل بوده است :

- افزایش نرخ ناشی از عدم انعقاد قرارداد با شرکت پتروشیمی فجر به دلیل عدم بذریش دیماند پیشنهادی شرکت پتروشیمی فجر

- افزایش مقدار مصرف ناشی از باین بودن کیفیت آب خام دریافتی و افت شدید کارکرد واحدهای تصفیه آب .

شرکت اب نیروی بندرامام (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹-۵ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال ۱۳۹۲ با ظرفیت اسمی نتایج زیر را نشان می دهد :

شرح	واحد اندازه کیمی	ظرفیت اسمی	تولید واقعی سال ۱۳۹۲	تولید واقعی سال ۱۳۹۱
بخار	تن	۱۳۰۱۴۰۰۰۰	۹۰۲۵۵۶۱۸	۱۰۴۱۷۰۰۰
برق	مثاوات ساعت	۲۰۲۳۴۸۰۰	۹۶۶۵۰۸	۱۰۹۹۰۳۶
سوخت	هزار نرمال متر مکعب	۱۰۲۰۰۱۲۰	۵۰۸۰۱۴۲	۲۶۲۰۴۳۱
نیتروزن گازی	هزار نرمال متر مکعب	۱۰۷۶۸۰	۱۳۸۰۲۲۷	۱۳۸۰۱۶۵
هوای فشرده	هزار نرمال متر مکعب	۹۴۱۷۰۰	۷۹۴۰۹۶۷	۶۸۵۰۳۹۰
آب	هزار متر مکعب	۱۸۰۳۹۶	۱۰۰۸۴۱	۱۱۰۳۷۸

۲۰ هزینه های اداری و عمومی

بادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱	ریال
حقوق و مزايا	۴۹۰۸۵۹۰۵۶۰۰۰	۴۷۰۰۱۹۰۱۹۲۸۹۷	
بیمه سپهی، کارفرما	۲۰۲۲۰۰۴۴۶۰۳۲۲	۱۰۲۱۳۰۰۷۰۱۵۸	
مزابای بایان خدمت	۳۰۷۶۴۰۹۸۵۰۹۳۶	۲۰۲۱۴۰۱۲۲۶۶۰	
خدمات دریافتی از عملیات غیر صنعتی	۱۷۰۸۱۱۰۵۴۲۰۰۵۹	۱۶۰۱۲۵۰۱۱۶۶۹۰	
خدمات دریافتی از شرکت خوارزمی	۱۸۰۸۰۰۰۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۴۲۵۰۸۶۵۰۹۹۵	
بازبافت بابت حقوق و دستمزد مامورین	(۸۴۰۰۰۲۶۰۶۲۶)	(۲۹۰۰۱۶۱۰۰۷۵)	
سایر هزینه ها	۱۳۰۸۷۸۰۳۲۵۰۳۹۱	۱۰۰۶۹۱۰۴۶۰۷۹۹	
	۱۰۰۴۹۷۸۰۹۱۳۰۰۰۰	۷۹۰۳۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	

۲۰-۱ خدمات دریافتی از شرکت خوارزمی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	ریال
خدمات عمومی	۱۳۰۱۴۸۰۹۴۶۰۷۹۶	۸۰۴۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
امور رستوران	۲۰۱۶۲۰۱۱۰۱۳۰	۱۰۴۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
ایاب و ذهاب	۱۰۴۸۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
خدمات اداری	۱۰۲۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۶۴۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰
هتل، کافه و مهمناسرا	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

شرکت اب نیروی بندرآمام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱ - سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۵,۹۰۵,۲۷۷,۱۴۷	۲,۸۱۹,۲۹۸,۰۸۹
(۵,۹۰۵,۲۷۷,۱۴۷)	(۲,۸۱۹,۲۹۸,۰۸۹)
.	.

درآمد ۵۰ درصد بالاسری بابت خدمات به شرکت های گروه
هزینه از محل، ۶۰ درصد بالاسری بابت خدمات به شرکت های گروه

۲۲ - تعدیلات سنتوایتی

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۱۳,۷۶۰,۵۹۵	*
(۹۴,۷۸۰,۶۷۸)	*
۶۷۷,۰۴۸,۴۹۵	*
۱,۴۵۵,۱۲۰,۴۲۳	*
(۲۲۸,۹۵۸,۳۲۲)	(۲۲۸,۹۵۸,۳۲۲)
۲,۹۴۵,۷۶۵,۱۸۴	۲,۹۴۵,۷۶۵,۱۸۴
۴,۸۸۴,۹۵۵,۶۹۷	۴,۷۱۶,۸۰۶,۸۵۲

اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ طبق بر د قطعی
اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ طبق بر د قطعی
اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ طبق بر گ قطعی
اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ - طبق بر گ تشخیصی
اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ - طبق بر گ قطعی
اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ - طبق بر گ قطعی

۲۳ - صورت تطبیق سود عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۹,۰۵۷,۰۱۳,۷۶۹	۱۲,۳۹۷,۱۹۴,۴۸۵
۱۲,۷۸۳,۸۰۱,۳۴۶	۲۵,۴۰۸,۳۹۱,۳۵۳
۸۳۹,۲۱۰,۶۱۳	۱,۲۸۲,۸۸۰,۴۲۳
۳۹,۲۲۳,۴۰۲,۱۷۷	(۱۴۰,۴۴۴,۹۰۳,۳۶۰)
(۲,۷۲۱,۴۶۳,۵۷۱)	(۱۰,۲۲۲,۹۱۳,۶۷۱)
(۱۶,۲۱۸,۴۴۰,۵۱۴)	۱۱۲,۳۰۲,۹۹۱,۸۹۳
(۲۸,۹۲۹,۹۵۴,۱۶۶)	۷,۷۱۵,۰۰۵,۰۵۹
۵۸۳,۲۲۲,۸۱۵	(۴,۸۳۷,۲۰۸,۰۰۰)
۱۲,۵۱۶,۸۰۲,۴۶۹	۴,۵۹۲,۴۸۸,۱۸۲

سود عملیاتی
خالص افزایش در ذخیره مزانیابی بایان خدمت
هزینه استهلاک
خالص (افزایش) کاهش حسابهای در بافتی عملیاتی
خالص (افزایش) کاهش پیش پرداختها
خالص افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
خالص افزایش (کاهش) بازنیستکی قبل از موعد
خالص (افزایش) کاهش سایر دارائیها

شرکت آب نیروی بندرآمام (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴ - تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

الف - تعهدات سرمایه ای :

شرکت در ارتباط با قراردادهای منعقده راجع به پروژه های در دست اجرا جهت شرکت پتروشیمی بندرآمام دارای تعهدات سرمایه ای به شرح ذیل می باشد .

نام طرف فرادراد	موضوع فرادراد	مبلغ فرادراد	مبلغ باقیمانده فرادراد	ارزی	ریالی	ریالی	ریالی	مبلغ باقیمانده فرادراد
فراموج بویا	خرید و راه اندازی آتموسferنهاي تبت گندنه بود مرکزی	۴,۹۱۴,۸۵۱,۸۱۴	۲,۲۶۰,۹۸۵,۷۵۹	-	-	-	-	-
راهکار سازان آبان	جابجایی کارگاه تعمیرات	۹,۷۵۱,۷۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۸,۲۶۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
مشارکت سنت ولار	احدات خطوط لوله ۲۴ اینچ آب RO	۲۱,۹۸۹,۵۸۹,۶۸۲	۲۱,۹۸۹,۵۸۹,۶۸۲	-	-	-	-	-
فرنکر صنعت	خرید ۱۱ استکاه آنالایزر	۱۰,۰۲۲,۱۷۲,۰۰۰	۷,۷۷۰,۳۹۸,۲۴۰	-	-	-	-	-
پیمانی خاورمیانه	هندسی، تامین، ساختمان نصب و راه اندازی گلدباکس	۹۵,۴۵۰,۴۸۸,۳۰۰	۴,۸۹۹,۴۵۲,۰۲۰	-	-	-	-	-
لوله سازی اوزان	ساخت لوله های فولادی جهت احداث خط لوله انتقال گاز	۲۲,۱۲۳,۹۸۲,۵۰۰	\$ ۳,۴۸۶,۰۰۰	\$ ۳,۴۸۶,۰۰۰	-	-	-	-
مهندسی و نصب فیرمکو پارس	تعمیر و توسعه خطوط آب خنک گندنه	۲۰,۴۹۷,۱۵۱,۶۱۸	€ ۱۵۹,۴۵۲	€ ۱۵۹,۴۵۲	€ ۱۵۹,۴۵۲	-	-	-
پیمانه EPCC	بروز UMS به روش طراحی، خردمند و	۸,۴۲۶,۴۲۳,۳۲۷	\$ ۱,۷۰,۵۶۳۶	\$ ۱,۷۰,۵۶۳۶	-	-	-	-
پارس حساس	خرید و راه اندازی دو مشارکه کردن تغذیه پست ۱۷-۲	۲۲,۹۹۵,۱۷۶,۱۰۰	-	-	-	-	-	-
پیمانکاری سدید و پارس سفمه گلار	اجرای دو استکاه پیگ لاجرو رسیور خط لوله ۲۰ اینچ	۱۰,۳۷۸,۳۷۲,۹۵۶	\$ ۴۷۸,۰۸۴,۷۳	\$ ۴۷۸,۰۸۴,۷۳	-	-	-	-
قدرت اعتماد	اجرای خط لوله ۲۰ اینچ انتقال ناز سبک	۶۵,۸۵۰,۰۰۷,۳۴۴	-	-	-	-	-	-

ب - بدهی های احتمالی :

شرکت پیمانکاری ذیل با تقدیم دادخواست، مدعی مبالغی به شرح جدول زیر شده اند که موارد مذکور در مراجع ذیربیط تحت رسیدگی می باشد و تاکنون منجر به صدور رای نکردیده است . ضمناً شرکت فاقد تعهدات موضوع مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .

نام پیمانکار	مبلغ مورد ادعا-ریال
هوشممند شرق دیلان	۲,۸۱۸,۴۶۸,۰۸۷
	۲,۸۱۸,۴۶۸,۰۸۷

۲۵ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تابید صورتی های مالی رویدادی که مستلزم تعديل و افتاء در صورتی های مالی باشد، به وقوع نیبوسته است .

شرکت آب نیروی بندر امام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی مسنه به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته

الف . معاملات مشمول ماده ۱۲۹ (اصلاحیه قانون تعارت)

نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله	شرح معامله	مبلغ معامله	نامده طلب(بدھی)در پایان سال
شرکت پتروسیمی بندر امام	شرکت مادر چینیت مدیره مسترک	به شرح معاملات یادداشت د	-	۳۷۱۵۴۸.۱۴۹۰۵۰۱
شرکت خوارزمی بندر امام	حیثت مدیره مسترک	به شرح معاملات یادداشت ۱۰-۱	-	۱۳۵۰۳۴۲.۵۶۶.۵۳۲
شرکت سهامی پتروسیمی فجر	حیثت مدیره مسترک	خریداری، نیترودن آب، RO و DM	۱۴۶.۰۳۷.۴۲۲.۵۲۳	(۱۰۹۰۸۸۷.۲۳۵.۷۶۰)

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	نامده طلب(بدھی)در پایان سال
شرکت فولاد بندر امام	جه گروه	خدمات از لئه شده	۷۰.۵۸۵.۹۹۳.۱۰۷	۱۳۹۲
شرکت کیمیا بندر امام	جه گروه	از لئه خدمات	۲۳.۷۱۲.۰۰۰	(۲۳.۷۱۲.۰۰۰)
شرکت سهامی پتروسیمی مرارید	جه گروه	خدمات از لئه شده	-	۳.۹۰۴.۱۹۲.۹۰۹
شرکت سهامی پتروسیمی کارون	جه گروه	خرید مواد	۲۳.۱۱۷.۵۳۳.۵۵۸	(۹.۷۳۳.۵۵۹.۰۰۰)
شرکت پتروسیمی دماوند	جه گروه	خدمات از لئه شده	۳.۵۶۲.۲۵۸.۹۳۵	۲۳.۶۲.۲۵۸.۹۳۵
شرکت سهامی پتروسیمی کاویان	جه گروه	خدمات از لئه شده	۲۴۰.۱۴۶.۱۱۴.۰	۱.۰۲.۰۷۶.۱۲۶۱
شرکت سهامی ها و مخازن پتروسیمی	جه گروه	خدمات از لئه شده	۱۷۸.۰۷۰.۵۰۵	۷۱.۵۹۶.۴۹۳

معاملات مذکور براساس روابط خاص تجاری فیما بین شرکتپایی گروه انجام شده است.

شرکت آب نیروی بندر امام(سهامی خاص)

دادداشت های توضیحی صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۷- مقایسه عملکرد با بودجه

ارقام بر حسب هزار ریال

ردیف	صور تجلیسه مجمع عمومی بودجه	شرح عملیات مطابق سرفصلهای	بودجه مصوب بندر امام	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه
					درصد
۱	درآمد		۶۶۲,۹۲۲,۰۰۰	۶۸۲,۲۵۶,۹۱۹	۱۹,۳۲۳,۹۱۹
۲	حقوق و مزایای مرتبط کارمندان		۹۹,۷۶۲,۰۰۰	۹۷,۹۶۲,۲۹۷	(۱,۷۹۹,۷۰۳)
۳	دستمزد و مزایای مرتبط به کارکنان		۳۸,۰۲۲,۰۰۰	۳۹,۹۹۲,۰۰۱	۱,۹۶۹,۰۰۱
۴	سایر هزینه های کارکنان		۷۶,۵۴۴,۰۰۰	۹۵,۲۴۲,۰۰۷	۱۸,۷۹۸,۰۰۷
۵	لوازم آینه و آتش نشانی		۵۸۳,۰۰۰	۴۵۴,۲۲۲	(۱۲۸,۷۷۸)
۶	کالا و مواد مصرفی		۱۷,۷۱۹,۰۰۰	۱۰,۲۴۶,۲۱۳	(۷,۴۷۲,۷۸۷)
۷	خدمات بیمانکاری		۹۰,۴۱۷,۰۰۰	۶۰,۱۳۵,۸۲۴	(۳۰,۲۸۱,۱۶۶)
۸	اب مصرفی و حق اشتراک		۱۱۱,۱۷۶,۰۰۰	۸۱,۲۷۹,۱۲۰	(۲۹,۸۹۶,۸۸۰)
۹	برق خریداری شده		۳۱,۶۰۸,۰۰۰	۶۶,۹۵۷,۸۹۴	۳۵,۳۵۱,۸۹۴
۱۰	هزینه استهلاک		۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۸,۴۱۹	۱۸۸,۴۱۹
۱۱	تعمیرات توسط کروههای خارج از شرکت		۴۲۰,۰۰۰	۳۷۴,۲۰۰	(۴۵۸,۰۰۰)
۱۲	سایر هزینه ها		۰,۱۴۰,۰۰۰	۰,۲۳۲,۲۳۷	۱۹۲,۲۳۷
۱۳	خدمات دریافتی از شرکتهای نزدیک وزارت نفت		۶۲,۷۹۳,۰۰۰	۱۰,۴۹۴,۳۹۵	۴۱,۷۰۱,۳۹۵
۱۴	بازیافت از شرکتهای نزدیک وزارت نفت و اسخامن ثالث		(۴,۴۱۲,۰۰۰)	(۴,۸۷۴,۴۴۴)	(۴۶۲,۴۴۴)
۱۵	خدمات دریافتی از شرکت خوارزمی		۱۲۵,۴۸۸,۰۰۰	۱۰۹,۸۷۵,۲۰۸	(۱۰,۸۱۲,۷۹۲)
	جمع هزینه ها		۶۵۷,۳۵۹,۰۰۰	۶۶۹,۸۵۹,۷۲۳	۱۲,۵۰۰,۷۲۳
۱۰۴	سود قبل از کسر مالیات		۶,۵۷۴,۰۰۰	۱۲,۳۹۷,۱۹۶	۶,۸۲۳,۱۹۶
۶۱	خرید اموال		۷,۳۸۲,۰۰۰	۲,۸۹۲,۶۰۰	(۴,۴۸۹,۴۰۰)

شirkat Ab Niroozi Bendaramam (سهامی خاص)

پادهشت های توضیحی صورتی های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱- درآمد : افزایش درآمد کارمزد ارائه خدمات ناشی از این امر است که مبلغ درآمد کارمزد عبارت از مبلغ هزینه های انجام شده به اضافه ۲ درصد. لذا طبیعی است که درآمد به تبعیت از تغییرات هزینه ها تغییر می یابد.

۲- سایر هزینه های کارکنان : بخش عمدهای از انحراف نامساعد ناشی از افزایش ۱۵.۶۳۵ میلیون ریال عملکرد سنت خدمت کارکنان نسبت به بودجه مصوب سال بوده و علت آن نیز تغییر مبنای نرخ حق مقام کارکنان مطابق با مصوبه شماره ۱۸۰۳-۳۰۳۶۰ مورخه ۱۳۹۲/۰۲/۱۴ هیئت مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران در محاسبات سنت خدمت کارکنان بوده است . مبلغ ۳.۵۱۵ میلیون ریال از انحراف در این بخش ناشی از پرداخت پاداش ای اف کیو ام به کارکنان شرکت بوده است . این پاداش بیش از این توسط پتروشیمی بندراهم برداخت می کردید و در بودجه سال شرکتها بودجه ای برای آن در نظر گرفته نمی شده است .

۳- خدمات بیمانکاری : انحراف مساعد در این بخش به ترتیب مریبوط به اقلام ذیل بوده است:

الف- خدمات تعمیرونگهداری تاسیسات بجهه برداری به مبلغ ۳۶۳۸ میلیون ریال با توجه به اتمام قرارداد در بیان سال ۱۳۹۱ بودجه بیشنها دی سال ۱۳۹۲ جهت قرارداد مذکور از مبلغ واقعی در این بخش بیشتر بوده است .

ب- خدمات بیمانکاری تعمیرات اساسی تاسیسات بجهه برداری به مبلغ ۱۷.۷۲۱ میلیون ریال با توجه به بیش بینی انجام تعمیرات اساسی دو توربین نیروگاه در سال ۱۳۹۲ و طولانی شدن تعمیرات اساسی توربین آنبروگاه ، امکان انجام تعمیرات اساسی توربین دوم فراهم نکردید .

ج- خدمات بازرگانی فنی تاسیسات بجهه برداری به مبلغ ۴.۸۶۲ میلیون ریال در سال ۱۳۹۲ بعلت جذب نفرات بازرگانی بیمانکار و انجام امور بازرگانی توسط کارکنان کارمداد موقت شرکت عملانه قرارداد بازرگانی فنی با بیمانکار منعقد نکردید .

د- خدمات بیمانکاری ساختمانی به مبلغ ۱.۵۷۷ میلیون ریال . با توجه به اتمام قرارداد در بیان سال ۱۳۹۱ بودجه بیشنها دی سال ۱۳۹۲ جهت قرارداد مذکور از مبلغ واقعی در این بخش بیشتر بوده است .

۴- آب مصرفی و حق اشتراک : بودجه سال ۹۲ آب مصرفی مجتمع ۱۱۱.۱۷۶ میلیون ریال بوده که با توجه به نرخ های مورد درخواست سازمان آب به ازای هر مترمکعب ۳.۴۵۰ ریال برای مصارف عادی و ۵.۱۷۵ ریال برای مقدار بالاتر از دیماند بیش بینی و مصوب نکردید . نظر به عدم ارائه قرارداد بر مبنای نرخ های فوق از سوی سازمان آب ، نرخ عملکرد آب مصرفی ۲.۷۶۰ ریال در هر مترمکعب برای مصارف عادی و ۴.۱۴۰ ریال به ازای مقدار بالاتر از دیماند لحاظ نکردید و همین امر انحراف مساعد در این بخش را نشان می دهد .

۵- برق خریداری شده : بودجه مصوب برق مصرفی مجتمع و شهرکها برای تامین برق مورد نیاز در سال ۹۲ مبلغ ۳۱۶.۰۶ میلیون ریال بوده است . علت انحراف نامساعد در هزینه برق خریداری شده ناشی از ایجاد محدودیت شرکت تاکز در ارسال تاکز سوخت به مجتمع بوده که در بعضی مقاطع زمانی منجر به توقف تولید یکی دیگر از واحدهای تولید برق نیز می نکردید . با صرفه بودن خرید برق نسبت به تولید آن با استفاده از سوخت کمکی و تعمیرات اساسی توربین آنیز عوامل دیگر افزایش میزان برق دریافتی بیش از مقدار مورد نظر در بودجه مصوب ۱۳۹۲ بوده است .

۶- خدمات دریافتی از شرکتهای تکرده وزارت نفت : عده انحراف در این بخش مریبوط به تامین سرویسهای جانبی مورد نیاز می باشد . انحراف مذکور ناشی از خرید آب DM و RO از پتروشیمی فجر و رازی بوده که به منظور تامین نیاز واحدهای تولیدی صورت یذیرفته است . باین بودن کیفیت آب خام دریافتی و کارکرد نامناسب واحدهای تصفیه و تاکید بر استفاده از ظرفیت های موجود در منطقه به منظور بهبود کیفیت آب تولیدی و افزایش مصرف سایر واحدهای مجتمع منجر به روند صعودی دریافت آب DM و RO نکردیده است .

۷- خدمات دریافتی از شرکت خوارزمی : انحراف مساعد در این بخش ناشی از کاهش نیاز واحدها به سرویس های تعمیراتی و خدماتی نسبت به بیش بینی مندرج در بودجه بیشنها دی سال ۱۳۹۱ بوده است .