



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آئین محاسبان امین
(حسابداران رسمی)

E-mail: aeenmohasebaneamin@iacpa.ir
aeenamin@ymail.com

صندوق پستی: ۱۳۱-۱۴۱۹۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)
به انضمام صورت های مالی ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
۲- به انضمام صورت های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳	۱ الی ۴۱



شماره ثبت: ۲۰۸۲۷

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره عضویت: ۷۲۱۱۶۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین محاسبان امین (حسابداران رسمی)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت احدث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت ۱۸ همراه صورت های مالی درج شده است، نتیجه اعتراض شرکت به برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی جهت سال مالی ۱۳۸۵ تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است. همچنین با عنایت به زیان ابرازی جهت سال مالی ۱۳۹۱، سازمان امور مالیاتی به استناد برگ تشخیص صادره، مبلغ ۷,۳۰۴ میلیون ریال مالیات عملکرد مورد مطالبه قرار داده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. مضافاً جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ با توجه به زیان ابرازی، ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است. با عنایت به پیش پرداخت های مالیاتی شرکت، تعیین بدهی قطعی مالیات عملکرد شرکت جهت سنوات مورد بحث و سال مورد گزارش و همچنین تعیین بدهی مالیات برارزش افزوده شرکت منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۷ خردادماه ۱۳۹۳ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی رعایت نشده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹- 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

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش درخصوص تعیین شخص یا استقرار واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش آنان، بستر لازم برای رعایت الزامات قانون مزبور در سال مالی مورد گزارش فراهم نگردیده، در نتیجه امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل فوق الذکر بطور کامل برای این مؤسسه فراهم نشده است. لذا توجه سهامداران محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب و منطبق با قانون مزبور جلب می نماید.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آئین محاسبان امین (حسابداران رسمی)

بلال محمدزاده

کامران خدایی

۱۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۱۷۸
۱۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴
آئین محاسبان امین



شاخص

شرکت احداث و خود کفایی صنایع
شماره ثبت: ۱۱۸۴۲۹ (سهامی خاص)

تاریخ: ۹۴/۴/۲

شماره: ۱۱۱-۱۳۳۵/۸۹۸۸

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی شرکت احداث و خود کفایی صنایع شاخص (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم میشود:
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

الف - ترازنامه

۳

ب - صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

ج - صورت جریان وجوه نقد

د - یادداشت های توضیحی:

۵

تاریخچه فعالیت شرکت

۵

مبنای تهیه صورتهای مالی

۵ الی ۷

خلاصه اهم رويه های حسابداری

۸ الی ۴۱

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)	رضا سمیع زاده	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)	مهدی فارس جانی	عضو موظف هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت مهندسی پتروشیمی سورنا (سهامی خاص)	مجید رمضان زاده	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
شرکت صنایع کیمیای غرب گستر (سهامی خاص)	رضا گودرزی	عضو موظف و نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)	پیمان فروزش	عضو غیر موظف و رئیس هیئت مدیره	



تلفکس: ۸۸۹۹۴۵۰۲-۸۸۹۹۷۵۴۶

www.Shakhes-co.com

تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان سوم، پلاک ۱۴، طبقه ۲

Email: info@Shakhes-co.com

گیت احداث و خرید و فروش - جانشین (سهام) - جانشین

تاریخ نامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
-----------------	------------	-----------------	------------	-----------------	------------

تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
-----------------	------------	-----------------	------------	-----------------	------------

رد

رد

بذلک

بذلک

بدهیهای جاری:

داراییهای جاری:

۱۰,۸۴۵,۱۵۸,۷۴۲

۱۲,۸۲۸,۵۸۷,۴۶۵

۴۲۲,۱۶۰,۷۲۸

۲,۴۸۰,۳۸۴,۱۷۴

۴

موجود نقد

۲۹,۹۴۱,۸۸۲,۸۷۰

۱۷,۵۷۳,۱۰۵,۷۸۳

۵۴۳,۷۲۶,۱۶۹

۷۲۰,۰۰۰,۶۸۹۱

۵

طلب از شرکت های گروه

۲,۴۹۱,۱۶۶,۹۹۲

۴۴۱,۷۲۲,۷۱۴

۲۶,۱۳۷,۳۰۶,۶۷۶

۳۲,۶۰۶,۲۷۴,۶۱۷

۶

حسابهای دریافتی تجاری

۲۲,۸۱۹,۴۲۸,۹۶۵

۴۹,۹۷۶,۱۳۷,۸۲۷

۱۶,۷۶۶,۶۲۱,۷۴۸

۲۳,۱۸۰,۳۰۰,۶۴۰

۷

سایر حسابهای دریافتی

۴۴۳,۶۴۶,۰۰۰

۲۴,۰۸۶,۷۲۰,۰۰۰

۱۰,۵۵۴,۷۸۳,۷۳۱

۲۶,۲۳۳,۷۲۵,۳۵۱

۸

بزرده مالی در جریان

-

-

۱۴,۴۳۶,۸۵۴,۳۳۲

۲۹,۵۷۲,۷۰۱,۶۶۲

۹

بیش پرداختی

۲۰,۹۷۸,۵۰۰

۲۱۷,۷۸۸,۲۰۰

-

۴,۸۶۵,۰۱۴,۵۵۱

۱۰

سرمایه گذارهای کوتاه مدت

۶۶,۷۵۱,۶۸,۵۶۹

۱۵,۱۲۳,۶۱۰,۹۸۹

۶۸,۸۵۷,۴۵۲,۸۲۵

۱۱۸,۶۵۸,۴۱۲,۸۸۷

جمع

داراییهای جاری

۷۹۲,۸۶۲,۵۱۲

۴,۸۰۱,۶۵۵,۰۲۴

۹,۱۳۰,۳۸۳,۶۵۰

۹,۵۹۵,۲۸۴,۹۲۰

۱۱

داراییهای ثابت مشهود

۷۹۲,۸۶۲,۵۱۲

۴,۸۰۱,۶۵۵,۰۲۴

۳۴۵,۰۷۴,۲۷۰

۳۴۶,۰۷۴,۲۷۰

۱۲

داراییهای نامشهود

۶۷,۵۴۳,۹۳۱,۰۸۱

۱۰۹,۹۳۵,۷۱۷,۰۱۳

۶۱۲,۳۵۵,۹۱۴

۶۱۲,۳۵۵,۹۱۴

۱۳

سرمایه گذارهای بلند مدت

۶۷,۵۴۳,۹۳۱,۰۸۱

۱۰۹,۹۳۵,۷۱۷,۰۱۳

۱۰,۰۷۷,۸۱۴,۰۴۴

۱۰,۵۵۲,۷۱۵,۰۱۴

جمع

داراییهای غیر جاری

۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذارهای بلند مدت

سرمایه گذارهای بلند مدت

۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذارهای بلند مدت

سرمایه گذارهای بلند مدت

۲۹۱,۲۳۵,۷۸۸

۸,۲۸۶,۴۱۱,۹۷۸

سود و زیان انباشته

سود و زیان انباشته

۱۱,۳۹۱,۳۳۵,۷۸۸

۱۹,۳۸۶,۴۱۱,۹۷۸

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع حقوق صاحبان سهام

۷۸,۹۳۵,۲۶۶,۸۶۹

۱۲۹,۲۱۲,۱۲۸,۹۹۱

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۷۸,۹۳۵,۲۶۶,۸۶۹

۱۲۹,۲۱۲,۱۲۸,۹۹۱

جمع داراییها

جمع داراییها



پایان حسابهای همراه جزو. از بین بردن صورت های مالی است

شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری	۲۳ ۲۱۵,۰۷۷,۸۲۸,۲۳۷	ریال ۴۲,۲۵۶,۱۹۹,۲۴۱
کسر میشود: بهای تمام شده خدمات پیمانکاری ارائه شده	۲۴ (۱۹۲,۷۱۲,۰۶۸,۲۵۷)	(۴۱,۹۵۷,۷۷۸,۶۵۶)
سود (زیان) ناخالص	۲۱,۳۶۵,۷۵۹,۹۸۰	۲۹۸,۴۲۰,۵۸۵
هزینه های عمومی و اداری	۲۵ (۸,۸۵۲,۴۵۰,۹۲۴)	(۸,۲۶۱,۱۱۴,۷۷۲)
سود (زیان) عملیاتی	۱۲,۵۱۳,۳۰۹,۰۵۶	(۸,۲۶۱,۱۱۴,۷۷۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۶ (۱,۸۷۹,۸۷۴,۱۳۶)	(۷,۹۶۲,۶۹۴,۱۸۷)
سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات	۱۰,۶۳۳,۴۳۴,۹۲۰	۵۳,۸۶۴,۰۳۷,۲۱۹
مالیات سود فعالیتهای عادی	(۲,۶۵۸,۲۵۸,۷۳۰)	۴۵,۹۰۱,۳۴۳,۰۳۲
مالیات نقل و انتقال املاک		(۱۹,۹۸۳,۷۲۸)
سود خالص	۷,۹۷۵,۰۷۶,۱۹۰	۴۵,۸۸۱,۳۵۹,۳۰۴

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۷,۹۷۵,۰۷۶,۱۹۰	۴۵,۸۸۱,۳۵۹,۳۰۴
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	۷۱۰,۴۶۸,۴۹۲	(۵۹,۳۳۲,۱۴۹,۸۰۵)
تعدیلات سنواتی	۲۷ (۳۱۹,۱۳۲,۷۰۴)	۱۳,۸۴۲,۱۲۶,۲۸۹
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۳۹۱,۳۳۵,۷۸۸	(۴۵,۴۹۰,۰۲۳,۵۱۶)
سود (زیان) قابل تخصیص	۸,۳۶۶,۴۱۱,۹۷۸	۳۹۱,۳۳۵,۷۸۸
تخصیص سود:		
سود سهام تخصیص داده شده طی سال	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود (زیان) انباشته در پایان سال	۸,۲۸۶,۴۱۱,۹۷۸	۳۹۱,۳۳۵,۷۸۸



از آنجائیکه اجزائی تشکیل دهنده سود و زیان خالص محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال
(۱۰,۰۵۰,۵۳۸,۸۷۸)	۸,۰۰۲,۰۲۲,۳۹۴	۲۸
-	۴۴۹,۵۹۴,۹۰۳	
(۹,۹۴۷,۵۰۰)	۸,۰۰۳,۲۰۰	
(۹,۹۴۷,۵۰۰)	۴۵۷,۵۹۸,۱۰۳	
(۱,۰۷۵,۵۳۰,۰۰۰)	(۱,۵۳۶,۳۸۲,۵۰۰)	
۶,۷۷۰,۵۰۷,۱۷۷	-	
-	(۴,۸۶۵,۰۱۴,۵۵۱)	
۵,۶۹۴,۹۷۷,۱۷۷	(۶,۴۰۱,۳۹۷,۰۵۱)	
(۴,۳۶۵,۵۰۹,۲۰۱)	۲,۰۵۸,۲۲۳,۴۴۶	
۱۳,۰۶۵,۳۹۹,۹۶۰	-	
(۸,۶۷۰,۲۹۲,۹۴۶)	-	
۴,۳۹۵,۱۰۷,۰۱۴	-	
۲۹,۵۹۷,۸۱۳	۲,۰۵۸,۲۲۳,۴۴۶	
۳۹۲,۵۶۲,۹۱۵	۴۲۲,۱۶۰,۷۲۸	
۴۲۲,۱۶۰,۷۲۸	۲,۴۸۰,۳۸۴,۱۷۴	
	۱,۹۹۳,۳۳۶,۸۷۶	

یادداشت‌های همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود سپرده دریافتی

پرداخت سود سهام و پاداش

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود

پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجوه حاصل از فروش دارائیهای نامشهود

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از تخصیص سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

جریان خالص خروج وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

معاملات غیر نقد ۱-۲۸

شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات :

شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص) ، در تاریخ ۱۳۷۴/۹/۲۷ تحت شماره ۱۱۸۴۲۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است . در حال حاضر شرکت شاخص جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی میباشد و واحد تجاری اصلی نهایی گروه ، شرکت مزبور می باشد .
به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۵ شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و مراتب در تاریخ مذکور در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است . مجددا در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۶ به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت از سهامی عام به سهامی خاص تبدیل و مراتب در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است .

۱ ۲ موضوع فعالیت : بموجب ماده ۳ اساسنامه شرکت ، موضوع شرکت عبارت است از ارائه خدمات شناسائی ، طراحی ، محاسبات ، ساخت و تامین مواد و قطعات یدکی ، خدمات فنی در زمینه تعمیرات ، برنامه ریزی و کنترل فعالیتهای بخصوص در زمینه پتروشیمی و صنایع نفت و انجام فعالیتهای بازرگانی و تولید مرتبط می باشد .

۱ ۳ تعداد کارکنان : متوسط تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۸۳۵ نفر (سال ۱۳۹۲ ، ۵۶۷ نفر) بوده است .

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی :

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۳ ۱ موجودی مواد و کالا : موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده خرید تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشین می شوند .

۳ ۲ کار در جریان پیمانها : کار در جریان پیمانها به روش درصد پیشرفت کار ارزیابی میشود . بدین معنی که درآمد و هزینه های پیمانهای شرکت در هر دوره براساس برآورد و یا قطعیت پیشرفت عملیات هر پیمان در آن دوره ، شناسائی و در دفاتر ثبت می گردد .

۳ ۳ دارائیهای ثابت مشهود : دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت و مستهلک می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت می گردد ، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارائیهای مربوطه ، مستهلک میشود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی ، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد .



شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک ها موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم ، براساس روشها و به نرخهای زیر محاسبه می شود :

نوع دارائیهای ثابت	روش استهلاک	نرخ سالانه استهلاک
ساختمانها	نزولی	۷ و ۱۰ درصد
تاسیسات	مستقیم - نزولی	۱۰ و ۱۵ سال - ۱۲ و ۱۵ درصد
ابزارآلات	مستقیم	۴ سال
وسائط نقلیه	نزولی	۲۵ و ۳۵ درصد
اثاثه منصوبات	مستقیم	۱۰ سال
سخت افزار سیستم های رایانه ای	مستقیم	۱۰ سال
سخت افزار رایانه های شخصی (P.C.)	مستقیم	۳ سال

استهلاک دارائیهای ثابت از ماه بعد از تاریخ خرید یا بهره برداری محاسبه میشود و در مواردی که دارائی ثابت پس از آمادگی جهت بهره برداری از آن ، بعلت تعطیل کار یا علل دیگر مورد استفاده و استعمال قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن در مدتی که مورد استفاده قرار نگرفته ، معادل ۳۰٪ استهلاک دوران بهره برداری در حسابها منعکس میشود . ضمناً با توجه به تغییر جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و ابلاغیه وزارت امور اقتصادی و دارایی طی نامه شماره ۸۷۶-۷۴ مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۸ اصلاحات از این بابت در نرخها و مبالغ مندرج در صورتهای مالی انجام گردیده است .

۴- ۳- ذخیره مزایای سنوات خدمت کارکنان : ذخیره مزایای سنوات خدمت کارکنان بر مبنای یکماه آخرین حقوق هریک از کارکنان ، برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .

۵- ۳- تسعیر ارز : اقلام پولی ارزی با نرخ مورد معامله دربانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله دربانک مرکزی در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

۶- ۳- سرمایه گذاریها :

- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی ارزش آنها ، یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .



شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
- در آمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۱۲ مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثناء "مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است.

۳-۸ مخارج تحقیق و توسعه:

در صورتیکه انتظار رود نسبت به این گونه مخارج در آینده انتفاعی صورت پذیرد به حساب دارائی واجد شرایط منظور میگردد و در غیر این صورت به حساب هزینه دوره منظور می شود.

۳-۹ روش شناخت درآمد پیمانها:

روش مورد عمل شرکت در خصوص شناسائی درآمد پیمانهای طی دوره و تعیین میزان تکمیل پیمان در جریان پیشرفت به شرح زیر می باشد:

۱- ۹-۳- رویه شناسائی درآمد پیمان طی دوره:

درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال میباشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند زیر محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز میباشد، جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲- ۹-۳- روش تعیین میزان تکمیل پیمان:

میزان تکمیل پیمان با استفاده از صورت وضعیتهای انجام و تأیید شده می باشد.



شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

مانده موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۱۶,۸۱۹,۵۲۸	۲,۴۷۴,۴۷۵,۳۷۴	۴-۱	موجودی نزدبانکها
۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۴-۲	موجودی صندوق ریالی
۵۰,۳۱,۲۰۰	۵,۵۹۸,۸۰۰	۴-۳	موجودی صندوق ارزی
<u>۴۲۲,۱۶۰,۷۲۸</u>	<u>۲,۴۸۰,۳۸۴,۱۷۴</u>		

۴-۱- موجودی نزدبانکها به شرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شماره حساب	
ریال	ریال		
۱۲۷,۵۵۱,۵۴۷	۳۸,۰۰۸,۵۴۸	۲۴۲۱۲۳۲۰۴	بانک تجارت شعبه ملاصدرا
۲,۹۲۷,۵۸۴	۱۸,۵۸۰,۶۳۹	۵۶۷۱۵۴۹۵۴	بانک تجارت شعبه کارگر شمالی
۴,۶۱۱,۴۹۹	۴,۶۱۱,۴۹۹	۷۱۹۶۷	بانک تجارت شعبه پتروشیمی بندر امام
۳,۲۷۶,۰۶۶	۳,۲۷۶,۰۶۶	۱۲۵۰۰	بانک ملت شعبه سرپندر
۱,۴۸۹,۲۸۴	۱,۴۸۹,۲۸۴	۱۰۶۹۱۸۶۷	بانک توسعه صادرات ایران شعبه خالد اسلامبولی
۲۱۶,۷۸۴	۲۱۶,۷۸۴	۱۵۱۹	بانک ملی شعبه کارگر شمالی
۲۵۱,۸۹۵,۶۴۹	۳۴۰,۵۲۱,۶۹۸	۲۷۵۳۴۵۰۳۲	بانک تجارت شعبه گاندی
۷۵,۹۶۱	۷۵,۹۶۱	۳۲۲/۱	بانک ملت شعبه ونک پارک
۳,۶۸۹,۹۷۶	۱۱۱,۸۱۳,۲۷۱	۱۷۸۸۰۵۱۶۲۲	بانک ملت شعبه ونک پارک
.	۹,۹۳۲,۶۳۴	۸۲۸۲۷۳۴۵	بانک رفاه جاری دکتر حسابی
.	۱۶,۳۲۹,۵۹۰	۲۰۰۷۲۸	بانک رفاه اعتباری دکتر حسابی
.	۱,۹۰۶,۱۰۵,۰۰۰	۱۲۰۵-۱۱-۳۳۳۳-۱	بانک حکمت جاری آفریقا
<u>۲۹۵,۷۳۴,۳۵۰</u>	<u>۲,۴۵۰,۹۶۰,۹۷۴</u>		جمع
			موجودی ارزی نزد بانکها:
۲۱,۰۸۵,۱۷۸	۲۳,۵۱۴,۴۰۰	۱۰۶۵۷۳۳۹	بانک توسعه صادرات شعبه خالد اسلامبولی
<u>۴۱۶,۸۱۹,۵۲۸</u>	<u>۲,۴۷۴,۴۷۵,۳۷۴</u>		



۴-۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک توسعه صادرات شعبه خالد اسلامبولی مبلغ ۸۳۹/۹۸ دلار آمریکا میباشد.

۴-۲- موجودی صندوق ریالی بصورت وجه نقد می باشد.

۴-۳- موجودی صندوق ارزی معادل ۲۰۰ دلار آمریکا میباشد.

شرکت اعدادات و خودکنفای صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- طلب از ایدهی به شرکت‌های گروه

مانده حساب بدهی و طلب شرکت‌های گروه مشتمل بر مانده حساب بدهی با طلب شرکت‌های است که بیش از ۲۰٪ سهام آنها متعلق به گروه سرمایه گذاری پتروشیمی می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		یادداشت	
بدهی به	طلب از	بدهی به	طلب از		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱۱,۷۳۰,۶۶۸	-	۲۱۱,۷۳۰,۶۶۸	-	۵-۱	شرکت تولیدی گازلوله
۱۹۴,۸۹۱,۲۴۹	-	۱۹۴,۸۹۱,۲۴۹	-		شرکت تکین کو
۲,۴۹,۴۴۴,۲۷۸	-	-	۱۷۶,۲۸۰,۷۲۲		شرکت کرین ایران
۱۳۲,۰۰۰	-	۱۳۲,۰۰۰	-		شرکت صنایع کیمیای غرب گستر
۱۳۲,۰۰۰	-	۱۳۲,۰۰۰	-		شرکت مهندسی پتروشیمی سورنا
۳۴,۸۳۶,۷۹۷	-	۳۴,۸۳۶,۷۹۷	-		شرکت هامون کیش
-	۵۰۰,۶۵۸,۱۲۵	-	۵۰۰,۶۵۸,۱۲۵	۵-۲	شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند
-	۴۳,۰۶۸,۰۴۴	-	۴۳,۰۶۸,۰۴۴		شرکت صنایع لاستیکی سهند
۲,۴۹۱,۱۶۶,۹۹۳	۵۴۳,۷۲۶,۱۶۹	۴۴۱,۷۲۲,۷۱۴	۷۲۰,۰۰۶,۸۹۱		

۵-۱- بدهی به شرکت گاز لوله به واسطه خرید لوله جهت پروژه ابنیه و تاسیسات اشتیارد و سود سهام سال ۸می باشد .

۵-۲- طلب از شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند بابت خالص صورت وضعیت شماره ۸ او نیمه ۱۰٪ سپرده حسن انجام کار صورت وضعیت های تایید شده در راستای اجرای قرارداد شماره ۸۴/۹۷۸ می باشد .



شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتی تجاری

مانده حسابهای دریافتی تجاری بشرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		مبلغ	یادداشت
مانده	مطلوبات مشکوک	الوصول	مطلوبات مشکوک		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۷۴۴,۶۰۷,۳۶۷	۱۵,۶۱۰,۰۲۱,۵۴۲	(۴۶۳,۵۴۵,۲۱۴)	۱۶,۰۷۳,۵۶۶,۷۵۶	۶-۱	حسابهای دریافتی از کارفرمایان
۶,۲۰۸,۸۳۸,۲۵۹	۱۵,۸۴۴,۱۰۶,۶۹۴	-	۱۵,۸۴۴,۱۰۶,۶۹۴	۶-۲	سپرده حسن قیام کار نزد کارفرمایان
۱,۱۸۳,۸۶۱,۰۰۰	۱,۱۵۲,۱۴۶,۳۸۱	-	۱,۱۵۲,۱۴۶,۳۸۱	۶-۳	سایر اشخاص
۲۶,۱۳۷,۳۰۶,۶۲۶	۳۲,۶۰۶,۲۷۴,۶۱۷	(۴۶۳,۵۴۵,۲۱۴)	۳۳,۰۶۹,۸۱۹,۸۳۱		

۶-۱- مانده حسابهای دریافتی از کارفرمایان بشرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		مبلغ	یادداشت
مانده	مطلوبات مشکوک	الوصول	مطلوبات مشکوک		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۳۶,۴۲۰,۳۶۳	۶,۹۲۳,۸۹۹,۶۹۷	-	۶,۹۲۳,۸۹۹,۶۹۷	۶-۱-۱	شرکت پتروشیمی برزویه (نوری)
۷۷۹,۵۶۳,۷۴۴	۱,۹۷۶,۸۳۰,۰۶۲	-	۱,۹۷۶,۸۳۰,۰۶۲	۶-۱-۲	شرکت شیمی تکس آریا
۲,۹۴۲,۶۱۳,۵۸۳	۱,۱۸۷,۳۱۲,۳۲۸	(۲۲۸,۳۳۸,۳۴۴)	۱,۴۱۵,۶۵۰,۶۷۲	۶-۱-۳	پتروشیمی بندر امام
۹۰۰,۲۰۰,۰۷۰	۳۰۰,۸۸۸,۷۲۶	(۱۹,۴۶۶,۰۰۰)	۳۲۰,۳۵۴,۷۲۶	۶-۱-۴	شرکت پتروشیمی مارون
۵,۲۰۷,۲۳۳,۶۶۰	۵,۲۰۷,۲۳۳,۶۶۰	(۲۱۵,۷۴۰,۸۷۰)	۵,۴۲۲,۹۷۴,۵۳۰	۶-۱-۵	شرکت پتروشیمی خوزستان
۱۳,۸۵۷,۰۶۹	۱۳,۸۵۷,۰۶۹	-	۱۳,۸۵۷,۰۶۹	۶-۱-۶	آب نیروی بندر امام
۷,۵۶۴,۷۱۸,۸۷۸	-	-	-	۶-۱-۶	شرکت خوارزمی بندر امام
۱۸,۷۴۴,۶۰۷,۳۶۷	۱۵,۶۱۰,۰۲۱,۵۴۲	(۴۶۳,۵۴۵,۲۱۴)	۱۶,۰۷۳,۵۶۶,۷۵۶		

۶-۱-۱- مانده بدهی شرکت پتروشیمی برزویه (نوری) که شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۵۱,۳۷۹,۹۶۹	-
۲۹۰,۵۵۲,۱۹۴	-
۱۸,۱۹۶,۰۰۰	-
۷۶,۳۹۲,۲۰۰	۹۶,۰۹۱,۰۳۹
-	۶,۸۲۷,۸۰۸,۶۵۸
۱,۳۳۶,۴۲۰,۳۶۳	۶,۹۲۳,۸۹۹,۶۹۷

پروژه برزویه قرارداد S-۹۰/۰۵

پروژه برزویه قرارداد S-۸۸/۰۸

پروژه برزویه قرارداد S-۸۷/۰۱

خدمات ارائه شده به برزویه

پروژه برزویه قرارداد S-۹۳/۰۶

۶-۱-۲- مانده بدهی شرکت شیمی تکس آریا به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۹۱,۷۷۹,۰۱۴	۱,۱۶۷,۷۲۵,۸۷۳
۴۸۷,۷۸۴,۷۳۰	۸۰۹,۱۰۴,۱۸۹
۷۷۹,۵۶۳,۷۴۴	۱,۹۷۶,۸۳۰,۰۶۲

شرکت شیمی تکس آریا قرارداد ۹۲/۰۱/۶۱۷

شرکت شیمی تکس آریا قرارداد ۹۲/۰۱/۴۱۶



شرکت احداث و خودکفای صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۱-۶ مانده بدهی پتروشیمی بندرامام به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		ذخیره مطالبات مشکوک	مبلغ ریال	
مانده	ریال	مانده	ریال			
۲.۷۹۲.۷۷۹.۶۷۸	ریال	۱.۰۳۷.۴۷۸.۴۲۳	ریال	-	۱.۰۳۷.۴۷۸.۴۲۳	پروژه فراورش قرارداد ۲۲۹۹ ف ۸۷
						پروژه بیمارستان فراورش
۱۴۹.۸۳۳.۹۰۵		۱۴۹.۸۳۳.۹۰۵		-	۱۴۹.۸۳۳.۹۰۵	پروژه فراورش قرارداد ۲۲۲۵ ف ۸۹
-		-		(۱۱۵.۳۰۸.۴۰۶)	۱۱۵.۳۰۸.۴۰۶	پروژه کوره های آلکین بندر لنام
-		-		(۱۱۰.۱۲۱.۶۳۸)	۱۱۰.۱۲۱.۶۳۸	تتمه حسن انجام کار حال شده قراردادهای قبلی
-		-		(۲.۹۰۸.۳۰۰)	۲.۹۰۸.۳۰۰	پروژه فراورش قرارداد ۲۳۳۰ ف ۸۴
۲.۹۴۲.۶۱۳.۵۸۳		۱.۱۸۷.۳۱۲.۳۲۸		(۲۲۸.۳۳۸.۳۴۴)	۱.۴۱۵.۶۵۰.۶۷۲	

۳-۱-۴ مانده بدهی شرکت پتروشیمی مارون به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		ذخیره مطالبات مشکوک	مبلغ ریال	
مانده	ریال	مانده	ریال			
۷۱۳.۱۴۷.۶۸۰	ریال	۱۱۳.۸۳۶.۳۳۶	ریال	-	۱۱۳.۸۳۶.۳۳۶	پروژه مارون منطقه ویژه - قرارداد ۱۵۷۶-۲-۱۰۶-۲۸
۹۷.۰۰۰.۰۰۲		۹۷.۰۰۰.۰۰۲		-	۹۷.۰۰۰.۰۰۲	پروژه تارون کارگاه مرکزی ۳۱۴-۲-۱۳-۲۸
۸۰.۶۷۵.۳۱۲		۸۰.۶۷۵.۳۱۲		-	۸۰.۶۷۵.۳۱۲	پروژه مارون اهواز محوطه سازی قرارداد ۱۵۵۷-۲-۱۰۶-۲۸
-		-		(۱۴.۷۴۱.۲۲۵)	۱۴.۷۴۱.۲۲۵	پروژه مارون کارگاه مرکزی ۲۸۶-۲-۱۲-۲۸
۹.۳۷۷.۰۷۶		۹.۳۷۷.۰۷۶		-	۹.۳۷۷.۰۷۶	پتروشیمی مارون اهواز ۱۵۲۶-۲-۱۰۶-۲۸
-		-		(۴.۷۲۴.۷۷۵)	۴.۷۲۴.۷۷۵	پروژه مارون یابین دستی ۲۸-۱۳-۲-۷
۹۰۰.۲۰۰.۰۷۰		۳۰۰.۸۸۸.۷۲۶		(۱۹.۴۶۶.۰۰۰)	۳۲۰.۲۵۴.۷۲۶	

۳-۱-۵ مانده بدهی شرکت پتروشیمی خوزستان از بابت مانده ضمانتنامه ضبط شده پروژه تعمیر و نگهداری پتروشیمی خوزستان به شماره قرارداد ۴۰ - ۲۵ - ۹۰ می باشد که با توجه به خلع ید این شرکت ، اقدامات لازم جهت وصول مطالبات و همچنین سپرده های حسن انجام کار و سپرده بیمه در حال انجام می باشد.



شرکت احداث و خودکفای صنایع شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲-۶- مانده سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان به شرح ذیل قابل تفکیک است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۱۴۱,۹۲۹,۸۲۴	۸,۲۶۰,۷۴۸,۰۳۰	شرکت خوارزمی بندر امام
۲,۰۹۰,۷۴۷,۳۲۸	۲,۰۹۰,۷۴۷,۳۲۸	شرکت پتروشیمی خوزستان
۱,۴۷۲,۵۰۶,۶۰۷	-	شرکت سهامی پتروشیمی بندر امام
۳۵۱,۵۲۰,۳۳۴	۴,۱۰۸,۵۳۱,۰۱۲	شرکت پتروشیمی برزویه
۸۰,۹۵۲,۳۸۱	۸۰,۹۵۲,۳۸۱	شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۶۶,۴۶۴,۰۳۵	۶۶,۴۶۴,۰۳۵	شرکت سهامی پتروشیمی (اتان اهواز)
۴,۷۱۷,۷۵۰	۴,۷۱۷,۷۵۰	شرکت آب نیروی بندر امام
-	۱,۲۳۱,۹۴۶,۱۵۸	شرکت فراورش بندر امام
۶,۲۰۸,۸۳۸,۲۵۹	۱۵,۸۴۴,۱۰۶,۶۹۴	

۳-۶- مانده مطالبات از سایر اشخاص به شرح ذیل میباشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۹۰۰,۰۰۰	شرکت وارگه سازه جنوب
۱۴۳,۰۵۲,۰۰۰	۱۴۳,۰۵۲,۰۰۰	فروشگاه ایمنی البرز (علی الحساب خرید لباس کار)
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	پارس بتن (علی الحساب خرید بتن)
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای علیرضا فلاح میرزایی
۶۹,۹۰۰,۰۰۰	۶۹,۹۰۰,۰۰۰	شرکت تولیدی و بازرگانی پاد جامعه
۶۰,۹۷۶,۰۰۰	۶۰,۹۷۶,۰۰۰	شرکت ذغالهای صنعتی ایران
۶۰,۳۴۰,۰۰۰	۶۰,۳۴۰,۰۰۰	بورس لوازم ایمنی و آتش نشانی مهر (علی الحساب خرید کفش و کلاه)
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	سیروس دریس (عملیات تنش زدایی)
۴۲,۷۷۷,۰۰۰	۴۲,۷۷۷,۰۰۰	شرکت خدماتی بهداشتی فردوس طب
۱۰۶,۹۱۶,۰۰۰	۲۳۵,۲۰۱,۳۸۱	سایر
۱,۱۸۳,۸۶۱,۰۰۰	۱,۱۵۲,۱۴۶,۳۸۱	



شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سایر حسابها و اسناد دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	مبلغ	ذخیره مطالبات	
		مشکوک الوصول	مانده
	ریال	ریال	ریال
۷-۱	۱۴,۷۲۵,۰۷۳,۱۱۳	(۳,۱۸۹,۰۶۴)	۱۴,۷۳۱,۸۸۴,۰۴۹
سپرده کسور نزد کارفرمایان			
۷-۲	۲,۸۵۰,۸۱۷,۹۷۳	-	۲,۸۵۰,۸۱۷,۹۷۳
سپرده ضمانتنامه های بانکی و شرکت در مناقصات			
۷-۳	۱,۲۷۱,۸۲۱,۴۹۰	(۳۱۴,۱۲۰,۰۰۰)	۱,۴۵۷,۷۰۱,۴۹۰
سایر پندهکاران			
۷-۴	۲,۷۷۸,۳۲۴,۹۸۴	-	۲,۷۷۸,۳۲۴,۹۸۴
بدهی کارکنان - وام و مساعده و علی الحساب			
حسابهای مشترک با کارفرما			
	۲۹۴,۰۷۸,۱۴۴	-	۲۹۴,۰۷۸,۱۴۴
شرکت نورمان صنایع			
جمع	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۶۷,۵۰۰,۰۰۰
	۲۲,۳۹۷,۶۱۵,۷۰۴	(۳۱۷,۳۰۹,۰۶۴)	۲۲,۱۸۰,۳۰۶,۶۴۰
			۱۶,۷۶۲,۶۲۱,۲۴۸

۷-۱- مانده حساب سپرده ها و کسور پیمانها به شرح ذیل تفکیک می شود :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	مبلغ	ذخیره مطالبات	
		مشکوک الوصول	مانده
	ریال	ریال	ریال
۷-۱-۱	۱۴,۷۲۵,۰۷۳,۱۱۳	(۳,۱۸۹,۰۶۴)	۱۴,۷۳۱,۸۸۴,۰۴۹
سپرده بیمه نزد کارفرمایان			
	۱۴,۷۲۵,۰۷۳,۱۱۳	(۳,۱۸۹,۰۶۴)	۱۴,۷۳۱,۸۸۴,۰۴۹

۷-۱-۱- سرفصل سپرده بیمه نزد کارفرمایان از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
مبلغ	ریال	ذخیره مطالبات	
		مشکوک الوصول	مانده
	ریال	ریال	ریال
شرکت خوارزمی بندر امام	۷,۴۷۶,۰۸۹,۴۸۲	-	۷,۴۷۶,۰۸۹,۴۸۲
شرکت سهامی پتروشیمی بندر امام	۶۸,۷۷۴,۵۲۴	-	۶۸,۷۷۴,۵۲۴
شرکت پتروشیمی خوزستان	۶۹۵,۱۸۷,۵۷۴	-	۶۹۵,۱۸۷,۵۷۴
شرکت شیمی تکس آریا	۱,۷۹۵,۰۳۹,۶۳۰	-	۱,۷۹۵,۰۳۹,۶۳۰
شرکت سهامی پتروشیمی مارون (اتان اهواز)	۵۲۹,۹۹۶,۶۹۲	-	۵۲۹,۹۹۶,۶۹۲
شرکت پتروشیمی برزویه	۳,۲۱۸,۳۱۵,۹۳۸	-	۳,۲۱۸,۳۱۵,۹۳۸
شرکت سهامی پتروشیمی مارون	۸۰,۸۹۵,۵۲۲	-	۸۰,۸۹۵,۵۲۲
شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی	۴۰,۴۷۶,۱۹۰	-	۴۰,۴۷۶,۱۹۰
شرکت آب نیروی بندر امام	۴,۷۱۷,۷۵۰	-	۴,۷۱۷,۷۵۰
شرکت مهندسی و توسعه نفت	۳,۱۸۹,۰۶۴	(۳,۱۸۹,۰۶۴)	-
شرکت فراورش بندر امام	۸۲۲,۳۹۰,۷۴۷	-	۸۲۲,۳۹۰,۷۴۷
	۱۴,۷۲۵,۰۷۳,۱۱۳	(۳,۱۸۹,۰۶۴)	۱۴,۷۳۱,۸۸۴,۰۴۹
			۱۶,۷۶۲,۶۲۱,۲۴۸



شرکت احداث و خود کفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۷-۴ - سرفصل بدهی کارکنان به شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۹۵۰,۵۹۱,۴۸۷	۲,۱۹۷,۴۵۷,۸۲۱	۷-۴-۱
۲۸۲,۵۳۱,۹۵۵	۵۳۰,۷۱۲,۰۷۳	
۱۶,۰۰۶,۹۳۹	۵۰,۱۵۵,۰۹۰	
۲,۲۳۹,۱۳۰,۳۸۱	۲,۷۷۸,۳۲۴,۹۸۴	

سایر بدهی کارکنان
بدهی کارکنان - وام
علی الحساب حقوق کارکنان
جمع

۷-۴-۱ - سایر بدهی کارکنان به شرح ذیل میباشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۸۱,۱۳۸,۲۹۷	۷۵۳,۵۲۱,۳۱۶
۱,۱۶۹,۴۵۳,۱۹۰	۱,۴۴۳,۹۳۶,۶۰۵
۱,۹۵۰,۵۹۱,۴۸۷	۲,۱۹۷,۴۵۷,۸۲۱

سایر بدهی کارکنان
بدهی علی الحساب و مخارج پروژه
جمع



۸- پروژه در جریان

وضیعت پیمانهای در جریان پیشرفت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است :

قرارداد	شرح پیمان	پادداشت	پروژه در جریان دوره - مواد	پروژه در جریان دوره - مستخدم	پروژه در جریان دوره - سربار	کل پروژه در جریان دوره		بهای تمام شده خدمات	پیمان در جریان پیشرفت	پیمان در جریان پیشرفت	زبان قابل پیش بینی	میانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
						پروژه در جریان دوره -	پروژه در جریان دوره -						
۹۰۳۲۱۳	تعمیر کاروری دودستگاه مخزن جهت ذخیره سازی توبوئن		۱۰۰,۹۱۹,۹۷۸	۱,۳۴۳,۷۱۹,۶۴۶	۳۰۲,۷۵۹,۹۳۴	۲۰,۱۸,۳۹۹,۵۵۸	۲۰,۱۸,۳۹۹,۵۵۸	-	۲۰,۱۸,۳۹۹,۵۵۸	۲۰,۱۸,۳۹۹,۵۵۸	ریال	ریال	ریال
۲۲۹۵۸۷	تعمیرات روزمره پتروشیمی فرآورش بندرامام		۹۱,۵۰۵,۷۱۷	۱,۳۶۴,۹۱۱,۴۷۱	۲۷۴,۵۱۷,۸۵۱	۱,۸۳۰,۱۱۴,۳۳۹	۱,۸۳۰,۱۱۴,۳۳۹	-	-	-	ریال	ریال	ریال
۵۹۰۱۰۵	تعمیرات روزمره پتروشیمی پروژه به		-	۱,۴۰۳,۳۳۰,۹۰۲	-	۱,۴۰۳,۳۳۰,۹۰۲	۱,۴۰۳,۳۳۰,۹۰۲	-	-	-	ریال	ریال	ریال
۹۲۱۳۱	تعمیرات خوارزمی		۹,۳۵۵,۰۶۸,۱۶۸	۸۱,۵۰۹,۳۷۵,۸۴۰	۱۳,۳۷۶,۰۳۶,۰۲۷	۱۰۴,۳۳۳,۷۶۰,۳۳۵	۱۰۴,۳۳۳,۷۶۰,۳۳۵	۹۱,۳۸۲,۸۰۵,۶۵۴	۱۳,۸۵۰,۹۵۴,۳۸۱	۱۳,۸۵۰,۹۵۴,۳۸۱	ریال	ریال	ریال
۹۲۱۳۱	شیمی رنگس		-	۱۸,۸۹۵,۴۳۶,۴۶۰	-	۱۸,۸۹۵,۴۳۶,۴۶۰	۱۸,۸۹۵,۴۳۶,۴۶۰	۶۲۷,۳۶۸,۱۶۴	۱۸,۲۶۸,۳۱۲,۲۹۶	۱۸,۲۶۸,۳۱۲,۲۹۶	ریال	ریال	ریال
۹۲۱۳۱	پروژه خوارزمی ۹۲ - NER		۵,۷۱۷,۵۳۵,۰۰۰	۲۳,۵۷۳,۹۲۸,۳۴۷	۳۰,۰۵۰,۰۰۰	۲۹,۳۹۳,۶۶۸,۳۴۷	۲۹,۳۹۳,۶۶۸,۳۴۷	۹۰,۳۳۷,۰۵۳۰	۲۸,۳۹۱,۰۹۷,۷۱۷	۲۸,۳۹۱,۰۹۷,۷۱۷	ریال	ریال	ریال
۹۲-۹۳-۵	تعمیر و نگهداری پروژه به سال ۹۳		۱,۵۶۰,۷۱۵,۹۱۴	۲۸,۸۰۱,۵۴۴,۵۷۷	۵,۳۰۷,۸۹۲,۰۹۹	۵۶,۳۷۷,۵۷۵,۷۵۴	۵۶,۳۷۷,۵۷۵,۷۵۴	۷۰,۷۸۳۳,۱۶۴	۵۵,۶۶۹,۸۵۲,۵۹۰	۵۵,۶۶۹,۸۵۲,۵۹۰	ریال	ریال	ریال
۹۲۱۳۱	تعمیرات اساسی NGI۱۲۰۰		۲,۹۵۵,۰۰۰	۹,۰۷۰,۳۳۳,۷۲۳	۵۲,۵۱۰,۸۳۱	۹,۱۲۵,۸۰۹,۵۵۴	۹,۱۲۵,۸۰۹,۵۵۴	-	۹,۱۲۵,۸۰۹,۵۵۴	۹,۱۲۵,۸۰۹,۵۵۴	ریال	ریال	ریال
جمع			۱۲,۸۲۸,۶۹۹,۲۷۷	۱۸۵,۹۹۹,۶۷۰,۸۶۶	۱۹,۳۱۶,۷۲۱,۰۴۲	۲۲۲,۸۵۰,۱۳۸,۸۴۹	۲۲۲,۸۵۰,۱۳۸,۸۴۹	۱۹۳,۷۱۳,۰۶۸,۲۵۷	۱۹۳,۷۱۳,۰۶۸,۲۵۷	۱۹۳,۷۱۳,۰۶۸,۲۵۷	ریال	ریال	ریال
											ریال	ریال	ریال

تا زمان تهیه صورتهای مالی از مانده پیمان در جریان پیشرفت مبلغ ۲۰,۲۳۴,۵۹۲,۲۳۴ ریال به درآمد قطعی شناسایی شده است.



شرکت احوادث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۹- پیش پرداختها

پیش پرداختها شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات	مبلغ	یادداشت	پیش پرداخت مالیات پیمانها
مانده	مانده	مشکوک الوصول			
۱۸,۶۴۳,۵۸۳,۶۰۹	۳۲,۶۷۳,۸۱۵,۷۹۴	(۳۹۸,۷۵۶,۲۵۴)	۳۴,۰۷۲,۵۷۲,۰۴۸	۹-۱	پیش پرداخت قراردادهای
۴۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۵۵۰,۰۰۰	-	۷۸۷,۵۵۰,۰۰۰		پیش پرداخت هزینه ها
۲۵۷,۹۵۵,۹۷۰	۱,۶۵۳,۳۹۶,۶۳۴	-	۱,۶۵۳,۳۹۶,۶۳۴	۹-۲	پیش پرداخت بیمه
۳۹۹,۱۷۴,۷۸۰	۷۲۸,۳۸۴,۸۴۱	-	۷۲۸,۳۸۴,۸۴۱		پیش پرداخت پیمان ها
-	۷۹۲,۲۷۳,۱۶۰	-	۷۹۲,۲۷۳,۱۶۰		
۱۹,۸۴۱,۲۱۴,۳۵۹	۳۷,۶۳۵,۴۲۰,۴۲۹	(۳۹۸,۷۵۶,۲۵۴)	۳۸,۰۳۴,۱۷۶,۶۸۳	۱۸	تهاتر با ذخیره مالیات
(۵,۴۰۴,۳۶۰,۰۳۶)	(۸,۰۶۳,۷۱۸,۷۶۶)	-	(۸,۰۶۳,۷۱۸,۷۶۶)		
۱۴,۴۳۶,۸۵۴,۳۲۳	۲۹,۵۷۲,۷۰۱,۶۶۳	(۳۹۸,۷۵۶,۲۵۴)	۲۹,۹۷۱,۴۵۷,۹۱۷		

۹-۱- پیش پرداخت قراردادهای به شرح ذیل قابل توضیح است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اندیشه پردازان سرآمد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فن آوران صنعت ماهنهر
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	احمد نورانی شالو
۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	دفتر مشاوره نظم ایران
-	-	مرکز بهداشت شهرستان ماهنهر
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داده پردازی پویا پیوند ایرانیان
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای حسین صالح احمدی (قرارداد متابفات سلامت شغلی)
-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نیرو سوزان مارون
-	۵۷,۰۵۰,۰۰۰	شرکت ایده های نو اندیش شایگان
۴۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۵۵۰,۰۰۰	

۹-۲- پیش پرداخت بیمه به شرح ذیل قابل تفکیک است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸۳,۹۷۱,۰۰۲	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	بیمه البرز سلامت خرید بیمه مسئولیت مدنی و شخص ثالث
-	۳۶۶,۳۰۰,۹۲۶	بیمه ایوان سلامت خرید بیمه عمر و بیمه مسئولیت مدنی
-	۲۲,۰۸۹,۰۰۰	بیمه ایران - بیمه آتش سوزی و بدنه و شخص ثالث
-	-	بیمه ملت - نمایندگی ۲۱۵۴ معتمد
۱۵,۲۰۳,۷۷۸	۲۶,۳۶۶,۴۷۸	شرکت کارگزاری تامین آینده (بیمه بدنه و شخص ثالث)
-	۲۹۲,۶۲۸,۴۳۷	بیمه آسیا بیمه مسئولیت مدنی
۳۹۹,۱۷۴,۷۸۰	۷۲۸,۳۸۴,۸۴۱	



۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت نزد بانک حکمت
-	۱,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت نزد بانک تجارت گاندی
-	۲۱۷,۰۱۴,۵۵۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک حکمت
-	۴,۸۶۵,۰۱۴,۵۵۱	

صورت خلاصه بهای تمام شده و استهلاک اموال، ماشین آلات و تجهیزات آن طی سال مالی که بر اساس پاداشیت ۳۲ خلاصه اهم رویه های حسابداری در صورت های مالی منعکس شده، به شرح ذیل می باشد.

شرح اقلام	مسلک در	دارائیهای اضافی شده طی دوره	مسلک در	استهلاک دوره	مسلک در	مبلغ دفتری
زمین	۷۳۳,۷۶۱,۰۰۰	-	۷۳۳,۷۶۱,۰۰۰	-	۷۳۳,۷۶۱,۰۰۰	۷۳۳,۷۶۱,۰۰۰
ساخته‌ها	۳۵۶,۳۴۹,۵۰۰	-	۳۵۶,۳۴۹,۵۰۰	۱۳,۳۸۷,۰۱۳	۳۷۰,۷۳۶,۵۱۳	۱۵۶,۸۳۷,۵۳۱
تاسیسات	۳۶,۳۳۳,۳۰۰	-	۳۶,۳۳۳,۳۰۰	-	۳۶,۳۳۳,۳۰۰	۵
وسایط نقلیه	۱,۰۳۹,۸۵۸,۴۰۶	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۸۵۸,۴۰۶	۷۰,۰۴۱,۸۸۹	۱,۱۳۲,۹۰۰,۲۹۵	۳۳۸,۹۱۸,۵۱۷
اثاثیه و منقولات	۴,۴۵۰,۵۳۰,۸۸۳	۱,۰۱۳,۳۳۷,۵۰۰	۵,۴۶۳,۸۶۷,۳۸۳	۲,۳۱۵,۰۰۰,۸۳۳	۷,۷۷۸,۸۶۷,۲۱۶	۲,۳۱۵,۰۰۰,۳۷۶
برایز آلات	۸,۷۶۶,۶۶۱,۸۵۴	۵۱۹,۸۳۵,۰۰۰	۹,۲۸۶,۴۹۶,۸۵۴	۵,۹۹۱,۳۳۴,۹۳۰	۱۴,۲۷۸,۸۳۱,۷۸۴	۲,۷۴۷,۸۷۶,۵۹۷
لایسنس آلات	۵,۸۸۶,۵۸۱,۰۷۸	-	۵,۸۸۶,۵۸۱,۰۷۸	۴,۵۳۰,۸۸۰,۳۳۳	۱۰,۴۱۷,۴۶۱,۴۱۱	۱,۳۵۳,۷۰۰,۳۳۵
معم	۲۱,۳۲۰,۵۹۰,۱۳۰	۱,۵۳۶,۳۸۳,۵۰۰	۲۲,۸۵۶,۹۷۳,۶۳۰	۱۳,۶۷۶,۱۹۱,۳۵۹	۳۶,۵۳۳,۱۶۵,۰۰۰	۷,۶۴۴,۳۹۸,۵۶۱
ساخت و تکمیل	۱,۳۷۵,۸۸۴,۹۹۹	-	۱,۳۷۵,۸۸۴,۹۹۹	-	۱,۳۷۵,۸۸۴,۹۹۹	۱,۳۷۵,۸۸۴,۹۹۹
مالیه‌های در دست	۳۲,۷۷۵,۵۷۵,۱۱۹	-	۳۲,۷۷۵,۵۷۵,۱۱۹	۱۳,۶۷۶,۱۹۱,۳۵۹	۴۶,۴۵۱,۷۶۶,۴۷۸	۹,۱۳۰,۳۸۳,۸۵۰

خارانی در دست ساخت و تکمیل مربوط به بهای تمام شده سوله در دست احداث واقع در سایت یک منطقه ویژه اقتصادی بندر امام می باشد.

شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱-۲- داراییهای ثابت شرکت بالغ بر ۸۶۵۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ، سیل و زلزله و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۱-۳- افزایش انائیه ومنصوبات عمدتا بابت لوازم وتجهیزات اداری در پروژه خوارزمی می باشد .

۱۱-۴- افزایش ابزارآلات عمدتا بابت خرید سنگ جت و مینی سنگ و سایر ابزارآلات کارگاهی در پروژه خوارزمی می باشد .



شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- داراییهای نامشهود

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	حق امتیازها
۳۴۵,۰۷۴,۲۷۰	۳۴۶,۰۷۴,۲۷۰	
۳۴۵,۰۷۴,۲۷۰	۳۴۶,۰۷۴,۲۷۰	

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۶۱۲,۳۵۵,۹۱۴	۶۱۲,۳۵۵,۹۱۴	۱۳-۱	جمع
۶۱۲,۳۵۵,۹۱۴	۶۱۲,۳۵۵,۹۱۴		



شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		درصد			
خالص	خالص	ذخیره کاهش دایمی ارزش	بهای تمام شده	ارزش بازار	ارزش اسمی	سهام سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۳۵,۹۲۶,۳۰۶	۲۳۵,۹۲۶,۳۰۶	(۱,۱۶۰,۵۹۲,۶۷۱)	۱,۳۹۶,۵۱۸,۹۷۷	۳۳۰,۷۳۰,۴۴۴	۱۹۷,۰۹۸,۰۰۰	۰/۰۰۱۲	۱۹۷,۰۹۸
۳۱۸,۵۰۳,۶۲۸	۳۱۸,۵۰۳,۶۲۸	(۱,۷۱۱,۲۵۷,۳۳۲)	۲,۰۲۹,۷۶۰,۹۵۰	۳۷۶,۶۲۴,۷۲۸	۱۹۳,۷۳۷,۰۰۰	۰/۰۰۰۹	۱۹۳,۷۳۷
۳۱,۴۸۵,۲۶۰	۳۱,۴۸۵,۲۶۰	(۱۴۱,۳۴۲,۰۰۳)	۱۷۲,۸۳۷,۲۶۳	۵۱,۴۸۵,۰۸۰	۱۹,۹۴۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۷	۱۹,۹۴۰
۲۱,۷۷۵,۲۰۰	۲۱,۷۷۵,۲۰۰	(۱۱۲,۲۳۳,۹۷۹)	۱۳۴,۰۰۹,۱۷۹	۸۴,۳۸۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۳	۱۷,۲۰۰
۴۶۶۵,۵۲۰	۴۶۶۵,۵۲۰	-	۴۶۶۵,۵۲۰	۸,۳۹۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۹	۱,۰۰۰
۶۱۲,۳۵۵,۹۱۴	۶۱۲,۳۵۵,۹۱۴	(۳,۱۲۵,۴۲۵,۹۷۵)	۲,۷۷۷,۷۸۱,۸۸۹	۸۵۱,۵۱۲,۲۵۲	۴۲۸,۹۷۵,۰۰۰		

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
 شرکت تولیدی گازپوله
 شرکت کوبن ایران
 شرکت صنایع لاستیکی سهند
 شرکت پتروشیمی فارابی



شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری به شرح ذیل قابل تفکیک است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۴۵۰,۰۵۱,۷۲۸	۱۰,۴۴۵,۰۲۲,۰۱۱	۱۴-۲	حسابهای پرداختنی به اشخاص حقیقی و حقوقی
۴,۳۹۵,۱۰۷,۰۱۴	۲,۲۸۳,۵۶۵,۴۵۴	۱۴-۳	اسناد پرداختنی
<u>۱۰,۸۴۵,۱۵۸,۷۴۲</u>	<u>۱۲,۸۲۸,۵۸۷,۴۶۵</u>		



شرکت احدات و خودكفايى صنايع - شاخص (سهامى خاص)

يادداشتهاى توضيحي صورتهائى مالى

سال مالى منتهى به ۱۳۹۳ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴-۲- حسابهاى پرداختنى به اشخاص حقيقي و حقوقى به شرح ذيل مى يابند:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ريال	ريال	
۸۱۹,۷۷۰,۴۲۴	۳,۰۳۰,۷۰۵	شرکت برزويه
۷۳۱,۶۳۳,۵۰۰	۱,۲۱۱,۶۱۰,۶۳۷	شرکت فنى خدماتى اينييه دال گستر (قرارداد ايباب و ذهاب کارکنان)
۵۰۹,۵۷۲,۱۷۰	۵۵,۱۵۰,۶۰۰	فروشگاه پترو ابزار
۴۷۴,۲۶۴,۰۰۰	۵۰۹,۵۷۲,۱۷۰	شرکت صنعتکاران نادر
۳۵۸,۱۹۹,۲۵۰	-	فروشگاه ابزار کاوه
۲۶۵,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۲۱,۸۰۹,۰۷۰	بازرگاني ابزار صفائي
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۳۹۰,۰۰۰	شرکت اندیشه پردازان سرآمد
۱۲۷,۹۸۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ايمن فجر جنوب
۱۱۷,۰۲۱,۴۲۶	۴۹۷,۶۲۸,۰۰۰	شرکت تعاونى خدمات ناسپساتى ماهان جلگه خوزستان
۱۱۱,۲۴۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۲۱,۴۲۶	شرکت نويد اوران ماهشهر
۱۰۴,۵۵۰,۰۰۰	۱۱۱,۲۴۰,۰۰۰	محمد امين عبدالله زاده
۱۰۳,۳۰۵,۷۳۲	۱۹۶,۶۰۰,۰۰۰	فروشگاه پوشاک اذربايجان
۷۹,۵۵۷,۳۰۸	۱۰۳,۳۰۵,۷۳۲	شرکت توسعه مهندسى جنوب
۷۸,۲۴۹,۶۰۰	۷۹,۵۵۷,۳۰۸	شرکت خدمات فنى پوشش لاستيكي جنوب
۶۶,۲۸۹,۶۰۰	۷۸,۲۴۹,۶۰۰	جهش نو اوران اهواز
۶۵,۴۳۳,۳۷۶	۶۶,۲۸۹,۶۰۰	شرکت صنعتى توليدى كفش نگهبان
۶۲,۳۲۴,۰۰۰	۶۵,۴۳۳,۳۷۶	التاز طهمورسى
۶۰,۳۴۰,۰۰۰	۶۲,۳۲۴,۰۰۰	کارخانه يخ سازى سلطانيان
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۴۰,۰۰۰	ايمن ابزار مهر
۴۴,۷۳۶,۸۴۲	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدماتى بهداشتى فردوس طب شفاء
۴۳,۰۵۴,۵۰۰	۴۴,۷۳۶,۸۴۲	شرکت پرساد سازان كيميا
۴۰,۳۸۲,۵۰۰	۴۳,۰۵۴,۵۰۰	اندیشه نگار
۲۸,۱۸۹,۴۷۴	۴۰,۳۸۲,۵۰۰	فروشگاه مسعود
۲۸,۱۶۲,۸۰۰	۲۸,۱۸۹,۴۷۴	شرکت ارجان اوج پيما
۲۲,۵۹۱,۶۸۰	۲۸,۱۶۲,۸۰۰	بچينگ اعتماد
-	۲۲,۵۹۱,۶۸۰	شرکت بهسازان فرید
-	۱۷,۱۳۰,۶۲۶	شرکت پي دژ
-	۱۲,۳۴۶,۲۸۸	شرکت ناميكاران
-	۴۲,۷۵۰,۰۰۰	شرکت كامياران پردازش
-	۶,۳۶۲,۵۰۰	شرکت داده پردازى پويا پيوند ايرانيان
-	۳۶۶,۴۷۱,۵۰۰	شرکت پرتوان صنعت ماهشهر
-	۱۰۸,۶۲۶,۱۶۰	كپرسور سازى هوا كاران صنعت
-	۴۴,۵۷۸,۰۰۰	خواربار و لبنيات ساحل
-	۲۴۶,۶۱۱,۴۷۶	شرکت مهندسى بخار گستر آتیه
-	۳۲,۶۰۱,۲۱۱	شرکت مهندسين مشاور على كاو زاگرس
-	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	الکترو تجهيز
-	۴۶,۲۲۸,۳۲۰	شرکت پرتوان صنعت آردين
-	۹۴,۳۴۶,۶۶۰	موسسه اتومبيل بعثت
-	۵۱,۸۴۴,۰۰۰	شرکتره اور اندیشه ايمن آرتين
-	۴۵,۸۸۰,۰۰۰	آريا الکترونیک
-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه لباس سيد
-	۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت ایده هاى نو اندیش شايگان
-	۱,۳۸۴,۴۹۸,۹۸۰	شرکت آسيا توسعه هيوا
-	۱,۵۹۱,۴۹۹,۶۶۴	شرکت نيکان اريکه ماندگار
-	۸۴۷,۲۰۶,۷۰۶	سایر
۱,۹۱۵,۸۱۳,۵۴۶		
۶,۴۵۰,۰۵۱,۷۲۸	۱۰,۴۴۵,۰۲۲,۰۱۱	



شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴-۳- سرفصل اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۳۹۵,۱۰۷,۰۱۴	-
-	۱,۳۸۳,۵۶۵,۴۵۴
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۳۹۵,۱۰۷,۰۱۴	۲,۳۸۳,۵۶۵,۴۵۴

بانک تجارت شعبه کارگر شمالی
اداره کل مالیات بر ارزش افزوده شهر تهران
کامران تعاقبی (مالک ساختمان گاندی)

۱۴-۳-۱- از اسناد پرداختنی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۸۲۶,۴۶۱,۵۵۹ ریال تسویه شده است .



شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- بدهی به شرکت مادر

مانده بدهی به شرکت مادر شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) به مبلغ ۳۴,۶۰۸,۸۷۹,۶۷۰ ریال به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده درابتدای سال بدون استناد و سود سهام پرداختنی	۷,۷۸۴,۲۶۶,۲۸۹	۷,۴۸۰,۹۱۱,۳۴۹
کسر میشود : اقلام بدهکار حساب شرکت مادر	-	-
مانده مطالبات شاخص بابت فروش ساختمان خیابان شیراز	-	(۲۰,۰۹۷,۵۰۰,۰۰۰)
پرداخت بدهی سهام گاز لوله و تکین کو	-	-
اضافه میشود : اقلام بستانکار حساب شرکت مادر	-	-
وجوه دریافتی بابت پرداخت هزینه های دفتر و پروژه ها	-	۱۸,۲۵۶,۸۵۴,۹۴۰
بابت پرداخت مطالبات قرارداد بهروزان حساب	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده وام پرداخت شده به آقای فارسیجانی	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰
استاد پرداختنی	۱۶,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام پرداختنی	۱۰,۲۴۸,۶۱۳,۳۸۱	۱۰,۱۷۶,۶۱۶,۵۸۱
۱۵-۱	۲۶,۸۲۴,۶۱۳,۳۸۱ (۱۷۰۳۵۷۷۳۸۸۷)	۴۲,۵۵۸,۴۷۱,۵۲۱ -
حسابهای دریافتی از شرکت مادر		
مانده در پایان دوره	۱۷,۵۷۳,۱۰۵,۷۸۳	۲۹,۹۴۱,۸۸۲,۸۷۰

۱۵-۱ از مبلغ فوق به میزان ۱۳,۲۸۰,۳۶۲,۳۴۰ ریال مربوط به پروژه اسید سیتریک و مبلغ ۳,۷۵۵,۴۱۱,۵۴۷ ریال مربوط پروژه مهر پارسین می باشد.



شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۷۹۸,۰۸۳,۰۷۶	۱۲,۸۰۴,۴۰۰,۳۹۶	مالیتهای پرداختنی حقوق و دستمزد
۷,۱۲۶,۲۴۰,۳۰۰	۱۵,۷۹۶,۶۹۳,۴۹۷	مالیات پرداختنی - ارزش افزوده
۳,۲۰۵,۸۷۲,۷۶۱	۵,۶۰۸,۰۷۲,۴۶۹	۱۶-۱ سپرده های مکسوره از پیمانکاران
۲,۲۸۱,۶۰۶,۶۸۰	۵,۱۱۲,۱۴۳,۰۸۴	۱۶-۲ حقوق و دستمزد پرداختنی
-	۱,۸۱۸,۸۲۴,۸۸۵	۱۶-۳ علی الحساب دریافتی از کارفرمایان
۲,۳۳۹,۴۴۲,۴۲۸	۴,۵۹۸,۹۹۲,۲۸۸	بیمه های پرداختنی حقوق و دستمزد
۱,۲۹۸,۶۸۴,۹۲۰	۱,۳۰۳,۷۴۲,۸۵۹	مالیات تکلیفی حق الزحمه ای
۱,۱۲۸,۳۵۵,۸۵۴	۸۳۸,۰۶۳,۶۲۹	حسابهای پرداختنی کارکنان
۷۱۶,۵۱۳,۴۸۸	۱۲۸,۹۶۵,۱۵۲	ذخیره عیدی و پاداش پرداختنی
۳۶۹,۷۷۴,۹۶۱	۳۸۳,۴۰۷,۶۳۱	حسابهای پرداختنی اشخاص حقوقی و حقیقی
۳۳۵,۳۹۵,۴۸۶	۱,۳۶۳,۰۲۸,۵۲۶	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۱۵۸,۲۸۵,۴۵۷	۱۵۸,۲۸۵,۴۵۷	ذخیره هزینه های معوق
۵۷,۷۴۸,۶۱۵	۵۷,۷۴۸,۶۱۵	سازمان امور اقتصادی و دارایی - تقسیط
۳,۴۲۴,۹۳۹	۳,۷۵۹,۳۳۹	سایر حسابهای پرداختنی
۲۲,۸۱۹,۴۲۸,۹۶۵	۴۹,۹۷۶,۱۳۷,۸۲۷	



۱۶-۱- مانده سپرده کسور پیمانها به شرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۱۸۲,۹۱۲,۱۴۶	۳,۱۶۸,۳۳۲,۸۲۵	مالیات پرداختنی
۵۷۱,۴۲۴,۳۱۲	۱,۱۴۲,۳۶۳,۰۴۵	سپرده بیمه های پرداختنی
۴۵۱,۵۳۶,۳۰۳	۱,۲۹۷,۴۷۶,۵۸۹	حسن انجام کار پرداختنی
۳,۲۰۵,۸۷۲,۷۶۱	۵,۶۰۸,۰۷۲,۴۶۹	

شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶-۲- حقوق و دستمزد پرداختنی کارکنان به تفکیک پروژه های فعال به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
کلید اورهالها (تعمیرات اساسی)	ریال	ریال
پروژه خوارزمی بندرامام	۱,۹۱۹,۷۳۳,۱۰۰	۱,۸۹۳,۲۸۰,۶۹۳
پروژه فیلتر کنار گذر و valve pit	۱۲۱,۲۹۶,۲۶۳	۱,۳۲۴,۶۰۲,۸۷۸
دفتر مرکزی (تهران)	۸۵,۷۳۱,۸۸۱	۸۲,۷۴۱,۷۰۶
پروژه محوطه سازی مارون اهواز	۶۱,۱۵۶,۸۷۰	۱۹۶,۷۶۰,۹۷۳
پروژه مخازن تولون	۲۳,۳۷۲,۰۷۹	۱۵,۷۵۸,۸۶۳
شیمی تکس آریا - بهره برداری	۲۱,۱۷۹,۵۵۳	۶,۷۳۸,۲۷۱
پروژه بیمارستان خوارزمی	-	۶,۹۳۹,۸۸۲
تعمیر و نگهداری برزویه	-	۱۲۳,۱۲۷,۴۹۸
پروژه راه اندازی کیمیای غرب گستر	-	۸۳۲,۹۷۴,۴۲۶
پروژه پالت سازی شهرستان مهر	-	۳۸۵,۰۹۰,۲۵۴
سایر	-	۲۰۰,۳۲۷,۳۷۹
	۴۹,۱۳۶,۹۳۴	۴۳,۸۰۰,۲۶۱
	۲,۲۸۱,۶۰۶,۶۸۰	۵,۱۱۲,۱۴۳,۰۸۴

۱۶-۳- علی الحساب دریافتی از کارفرمایان به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
-	۱,۸۱۸,۸۲۴,۸۸۵
-	۱,۸۱۸,۸۲۴,۸۸۵

شرکت خوارزمی بندرامام

۱۷- پیش دریافتها

ماتده حساب پیش دریافتها به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال
		۴۴۳,۶۴۶,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		-	۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		-	۲۰۹,۵۲۰,۰۰۰
		-	۷۷۷,۲۰۰,۰۰۰
		۴۴۳,۶۴۶,۰۰۰	۲۴,۰۸۶,۷۲۰,۰۰۰

شرکت اکشن

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

شرکت تعمیر و نگهداری صنایع پتروشیمی (رامپکو)

شرکت سهامی پتروشیمی مارون

پتروشیمی برزویه

۱۷-۱

۱۷-۱- مربوط به پیش دریافت قراردادهای اسید سیتریک به میزان ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال و مهر پارسیان به میزان ۹,۵۰۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت اعدادات و خورد کالایی صنایع - شاخصی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- ذخیره مالیات
 خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت برای عملکرد سالهای ۱۳۸۵ تا ۱۳۹۳ به شرح زیر است:

ریال		ریال	
نحوه تشخیص	ماده ذخیره	ماده ذخیره	ماده ذخیره
در حال رسیدگی	۱,۸۱۵,۰۷۶,۲۲۸	۱,۸۱۵,۰۷۶,۲۲۸	۱,۸۱۵,۰۷۶,۲۲۸
رسیدگی شده	-	-	۲,۱۴۰,۳۵۷,۲۲۸
رسیدگی شده	-	-	۳,۸۵۶,۴۰۸,۵۰۵
رسیدگی شده	-	-	۳,۲۷۳,۸۵۴,۹۸۳
رسیدگی شده	-	-	۲,۱۷۷,۵۹۳,۷۹۶
رسیدگی شده	-	-	۳,۵۶۹,۳۰۰,۰۸۰
در حال رسیدگی	-	-	۷,۳۰۴,۸۳۸,۱۱۰
در حال رسیدگی	۱۹,۹۸۳,۷۲۸	۱۹,۹۸۳,۷۲۸	-
در حال رسیدگی	۲,۵۵۸,۳۵۸,۷۳۰	۲,۵۵۸,۳۵۸,۷۳۰	-
	۵,۴۰۴,۳۶۰,۰۳۶	۸,۰۶۲,۷۱۸,۷۶۶	۷,۶۴۹,۳۴۷,۵۰۴
	(۵,۴۰۴,۳۶۰,۰۳۶)	(۸,۰۶۲,۷۱۸,۷۶۶)	۷,۶۴۹,۳۴۷,۵۰۴
	-	-	۱۰,۶۳۳,۴۳۴,۹۲۰
			۱۳۹۳

تفاوت با پیش برحسب (یادداشت ۹ توضیحی)

الف- مالیات عملکرد برای سالهای ۸۲ تا ۸۴ و ۸۷ و ۸۹ و ۹۰ قطعی شده است

ب- طی رایحه اعتراضی به شماره ۱۵۰۸/۱۵۰۸ مورخ ۸۷/۱۶/۹ و رایحه تنظیمی در رابطه با برگ مالیات تشخیص عملکرد سال ۱۳۸۵ درخواست تجدید نظر شده و با توجه به اینکه در جلسه هیئت حل اختلاف مالیاتی نظر شرکت تعیین نگردید لذا پرونده مالیاتی به پیشنهاد هیئت تقاضای کار شناسی گردید.

ج- ذخیره مالیات منظور شده در سال ۹۲ مربوط به مالیات نقل و انتحال ملکی پلاک ثبتی ۷۰/۱۸۱۲۴ واقع در خیابان شیراز جنوبی میبایست که از طریق وکالت فروش، بلاعزل به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی واگذار شده لذا به دلیل عدم انتقال قطعی در سند مالکیت.



شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۹- سود سهام پرداختنی

مانده حساب سود سهام پرداختنی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۰۹,۷۸۵,۰۰۰	۲۱۷,۷۸۸,۲۰۰
۲۰۹,۷۸۵,۰۰۰	۲۱۷,۷۸۸,۲۰۰

سود سهام پرداختنی سهامداران بجز شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

۲۰- ذخیره مزایای سنوات خدمت کارکنان

ذخیره مزایای سنوات خدمت کارکنان طبق یادداشت خلاصه اهم رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور شده و گردش عملیات حساب مزبور طی دوره مالی به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۷۱۴,۴۰۵,۷۶۳	۷۹۲,۸۶۲,۵۱۲
۱,۸۸۹,۲۶۰,۱۰۰	۴,۸۲۴,۵۳۳,۵۶۲
(۴,۸۱۰,۸۰۳,۳۵۱)	(۸۱۵,۷۴۱,۰۵۰)
۷۹۲,۸۶۲,۵۱۲	۴,۸۰۱,۶۵۵,۰۲۴

مانده درابتدای دوره

مبالغ اضافه شده طی دوره

مبالغ پرداخت شده طی دوره

مانده در پایان دوره



شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ده میلیارد ریال منقسم به ده میلیون سهم با نام و هزار ریالی عادی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ تراز نامه به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		درصد سهم	سمت	سهامداران
مبلغ (ریال)	تعداد سهم	مبلغ (ریال)	تعداد سهم			
۸,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۹,۶۰۰	۸,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۹,۶۰۰	٪۸۹/۹۹۶	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	٪۰/۰۰۱	رئیس هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری مامون کیش
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	٪۰/۰۰۱	نایب رئیس مدیره	شرکت تولیدی گاز لوله
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	٪۰/۰۰۱	عضو هیئت مدیره	شرکت مهندسی پتروشیمی سورنا
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	٪۰/۰۰۱	عضو هیئت مدیره	شرکت صنایع کیمیای غرب گستر
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	٪۷/۱۲		کارکنان شرکت شاخص و اعضای هیئت مدیره
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	٪۲/۸	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای مهدی فارسیجانی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰		



۲۲- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی و در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قسمتی از اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۵ اساسنامه مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته 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 هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳- درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری

درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ به شرح ذیل بوده است :

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
پروژه های تعمیرات روزمره و اساسی پتروشیمی برزویه S-۹۰/۰۵	-	۲,۷۳۱,۴۹۸,۲۷۹
پروژه های تعمیرات روزمره و اساسی پتروشیمی خوزستان ق ۴۰-۲۵-۹۰	-	۶۲۵,۳۰۰,۰۰۰
پروژه های تعمیرات روزمره و اساسی مجتمع پتروشیمی بندر امام (۲۲۹) ف ۸۷	-	۲,۴۰۵,۶۰۴,۴۹۶
پروژه تأمین نیرو جهت تعمیرات شرکت شیمی تکس آریا قرارداد ۹۲/۰۱/۴۱۶	۴,۵۳۳,۶۸۰,۱۸۳	۴,۷۹۵,۶۹۸,۷۰۲
پروژه شرکت فراورش بندر امام قرارداد ۹۰/۶۶۶ تعمیر مخازن واحد آروماتیک	-	۱,۷۸۲,۷۲۳,۷۰۵
پروژه شرکت خوارزمی بندر امام قرارداد ۹۲/خ/۱۳۱	۱۲۸,۱۰۲,۴۹۱,۴۳۳	۲۱,۴۱۹,۲۹۸,۲۳۶
پروژه تأمین نیروی بهره برداری شرکت شیمی تکس آریا قرارداد ۹۲/۰۱/۴۱۷	۱۸,۰۷۵,۳۳۷,۸۶۴	۸,۴۹۶,۰۷۵,۸۲۳
تعمیر و نگهداری شرکت پتروشیمی برزویه قرارداد سال ۹۳ / ۰۶ / ۹۳ - S	۶۴,۳۶۶,۳۱۸,۷۵۷	-
جمع	۲۱۵,۰۷۷,۸۲۸,۲۳۷	۴۲,۴۵۶,۱۹۹,۲۴۱

۲۳-۱- مقایسه درآمد و بهای تمام شده حاصل از خدمات پیمانکاری

مقایسه درآمد و بهای تمام شده حاصل از خدمات پیمانکاری در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ به شرح ذیل بوده است :

یادداشت	درآمد	بهای تمام شده
	ریال	ریال
پروژه تأمین نیرو جهت تعمیرات شرکت شیمی تکس آریا قرارداد ۹۲/۰۱/۴۱۶	۴,۵۳۳,۶۸۰,۱۸۳	۳,۳۹۵,۹۶۸,۵۶۴
پروژه شرکت خوارزمی بندر امام قرارداد ۹۲/خ/۱۳۱	۱۲۸,۱۰۲,۴۹۱,۴۳۳	۱۱۹,۷۷۳,۹۰۳,۳۷۱
پروژه تأمین نیروی بهره برداری شرکت شیمی تکس آریا قرارداد ۹۲/۰۱/۴۱۷	۱۸,۰۷۵,۳۳۷,۸۶۴	۱۴,۸۷۲,۳۴۳,۷۳۲
تعمیر و نگهداری شرکت پتروشیمی برزویه قرارداد سال ۹۳ / ۰۶ / ۹۳ - S	۶۴,۳۶۶,۳۱۸,۷۵۷	۵۵,۶۶۹,۸۵۲,۵۹۰
جمع	۲۱۵,۰۷۷,۸۲۸,۲۳۷	۱۹۳,۷۱۲,۰۶۸,۲۵۷



شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۳- درآمد ناشی از پروژه تأمین نیروی انسانی جهت تعمیرات شرکت شیمی نکس آریا قرارداد ۱/۴۱۶/۹۲۱۰ به شرح ذیل تفکیک میگردد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۴,۷۵۴,۸۷۴,۹۵۲	۴,۵۳۳,۶۸۰,۱۸۳	صورت وضعیت تأمین نیروی انسانی جهت بهره برداری
۴۰,۸۲۳,۷۵۰	-	صورت وضعیت کرایه ابزارآلات
۴,۷۹۵,۶۹۸,۷۰۲	۴,۵۳۳,۶۸۰,۱۸۳	جمع

۳-۲۳- درآمد ناشی از پروژه راهبری کارگاههای متمرکز شرکت خوارزمی بندرامام واقع در مجتمع پتروشیمی بندرامام (قرارداد ۱۳۱/خ/۹۲) به شرح ذیل تفکیک میگردد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۰,۴۸۷,۸۳۵,۲۵۰	۱۲۸,۱۰۲,۴۹۱,۴۳۳	پروژه تعمیرات کارگاههای متمرکز
۱۰,۳۲۹,۵۹۲,۶۰۲	-	تعمیرات اساسی NF۲ پروژه خوارزمی
۶۰۱,۸۷۰,۳۸۴	-	پروژه بیمارستان خوارزمی
۲۱,۴۱۹,۲۹۸,۲۳۶	۱۲۸,۱۰۲,۴۹۱,۴۳۳	جمع



شرکت اجدات و خود کفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۲۳- درآمد ناشی پروژه تامین نیروی انسانی جهت بهره برداری شرکت شیمی تکس آریا قرارداد ۹۲/۰۱/۶۱۷ شرح ذیل تفکیک میگردد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	صورت وضعیت کارکرد جمع
ریال	ریال	
۸,۴۹۶,۰۷۵,۸۲۳	۱۸,۰۷۵,۳۳۷,۸۶۴	
۸,۴۹۶,۰۷۵,۸۲۳	۱۸,۰۷۵,۳۳۷,۸۶۴	

۵-۲۳- درآمد ناشی پروژه تامین نیروی انسانی جهت بهره برداری شرکت پتروشیمی برزویه قرارداد سال ۹۳/۰۶/۹۳ - S

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	صورت وضعیت کارکرد
ریال	ریال	
-	۶۴,۳۶۶,۳۱۸,۷۵۷	
	۶۴,۳۶۶,۳۱۸,۷۵۷	



شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۴- بهای تمام شده خدمات پیمانکاری ارائه شده :

بهای تمام شده پروژه های شرکت در سال مالی مورد گزارش در مقایسه با سال مالی قبل به شرح زیر بوده است :

تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نام پروژه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	
۲۴,۷۴۸,۶۳۳,۰۲۵	پروژه تعمیرات خوارزمی قرارداد ۱۳۱ خ ۹۲	۱۰۴,۲۳۳,۷۶۰,۰۲۵
۱۲,۷۶۵,۲۷۳,۶۴۱	شرکت شیمی تکس آریا قرارداد نیروی انسانی تعمیرات	۳,۳۹۵,۹۶۸,۵۶۴
	شرکت شیمی تکس آریا قرارداد نیروی انسانی بهره‌برداری	۱۵,۴۹۹,۷۱۱,۸۹۶
۴,۸۴۹,۹۵۵,۷۶۸	شرکت سهامی پتروشیمی برزویه (۹۰/۰۵-S)	-
۳,۴۸۸,۰۰۵,۲۳۰	تغییر کاربری دو دستگاه مخزن جهت ذخیره سازی تولوئن-فرآورش قرارداد ۳۲-۹۰	۲,۰۱۸,۳۹۹,۵۵۸
۳,۰۵۷,۶۲۲,۶۶۴	پروژه تعمیرات روزمره و اساسی مجتمع پتروشیمی بندر امام (۸۷/۲۲۹)	-
۱,۳۶۳,۷۱۸,۶۰۰	پروژه تعمیرات روزمره و اساسی پتروشیمی مارون (اهواز) ق ۵۲۶-۲-۱۰۶-۳۸	-
۱,۰۴۰,۸۸۵,۰۵۹	پروژه تعمیر و بازسازی ۲ مخزن واحد آروماتیک -فرآورش قرارداد ۶۶-۹۰	-
۸۱۵,۵۸۶,۷۵۴	پروژه شرکت فراورش بندر امام قرارداد ق ۲۴-۹۰ سیل نمودن حوضچه های فراورش	-
۲۸۹,۰۶۱,۳۳۰	پروژه های تعمیرات روزمره و اساسی مجتمع پتروشیمی خوزستان ق ۴۰-۲۵-۹۰	-
۸۶,۰۰۰,۰۰۰	پروژه مخازن و پایانه ها	-
۵,۸۵۴,۰۵۹	پروژه فیلتر کنار گذر برج خنک کننده واحد آروماتیک فراورش قرارداد ۲۲۵-۸۹	-
۱,۳۲۹,۴۷۵	پروژه های تعمیرات روزمره و اساسی مجتمع مارون منطقه ویژه ق ۵۷۶-۲-۱۰۶-۳۸	-
۶۳۶,۷۸۲	پروژه عملیات احداث ساختمان و محوطه سازی مارون (اهواز) ق ۵۵۷-۲-۱۰۶-۳۸	-
-	پروژه خوارزمی ۹۲ - NF۲ تعمیرات اساسی	۲۹,۲۹۴,۴۶۸,۲۴۷
-	تعمیر و نگهداری برزویه سال ۹۳ قرارداد (۹۳/۰۶-S)	۵۶,۳۷۷,۶۷۵,۷۵۴
-	پروژه NGL۱۲۰۰ تعمیرات اساسی	۹,۱۲۵,۸۰۹,۵۵۴
۱۱,۵۶۲,۳۸۷	جمع خدمات پیمانکاری در جریان طی دوره	۲۱۹,۹۴۵,۷۹۳,۶۰۸
	اضافه یا (کسر) میشود :	
(۱,۰۴۰,۲۳۰,۹۰۲)	نقل به پروژه در جریان سال بعد پتروشیمی برزویه ۹۰/۰۵-S	-
(۱,۸۳۰,۱۱۴,۳۳۹)	نقل به پروژه در جریان سال بعد بندر امام -فرآورش ق ۲۲۹-۸۷	-
(۲,۰۱۸,۳۹۹,۵۵۸)	نقل به پروژه در جریان سال بعد مخزن ذخیره سازی تولوئن قرارداد ۳۲-۹۰	(۲,۰۱۸,۳۹۹,۵۵۸)
(۵,۶۶۶,۰۳۸,۹۳۳)	نقل به پروژه در جریان سال بعد تعمیرات خوارزمی قرارداد ۱۳۱ خ ۹۲	(۱۲,۸۵۰,۹۵۴,۳۸۱)
-	نقل به پروژه در جریان سال بعد پروژه تامین نیروی انسانی - شیمی تکس آریا - بهره‌برداری	(۶۲۷,۳۶۸,۱۶۴)
-	نقل از پروژه در جریان سال بعد NGL۱۲۰۰ تعمیرات اساسی	(۹,۱۲۵,۸۰۹,۵۵۴)
-	نقل به پروژه در جریان سال بعد پروژه خوارزمی ۹۲ - NF۲ تعمیرات اساسی	(۹۰۳,۳۷۰,۵۳۰)
-	نقل به پروژه در جریان سال بعد تعمیر و نگهداری برزویه سال ۹۳ قرارداد ۹۳-۰۶-S	(۷۰۷,۸۲۳,۱۶۴)
۴۱,۹۵۷,۷۷۸,۶۵۶	جمع کل بهای تمام شده خدمات پیمانکاری	۱۹۳,۷۱۳,۰۶۸,۲۵۷



شرکت احداث و خودکفائی صنایع - شانشی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های تفسیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۴-۱- هزینه های دوره

تفکیک هزینه های پروژه ها در سال ۱۳۹۳ به شرح زیر می باشد:

نام پروژه	مواد	دستبرد	سرپار
	ریال	ریال	
پروژه های تعمیر و نگهداری برزویه سال ۹۳/۰۶ - S	۱,۵۶۰,۷۱۵,۹۱۴	۴۸,۸۰۱,۵۴۴,۵۷۷	۵,۳۰۷,۵۹۲,۰۹۹
پروژه تعمیرات خوارزمی قرارداد ۱۳۱ خ ۹۲	۱۴,۱۶۹,۲۳۲,۶۳۸	۹۳,۵۲۴,۳۳۱,۷۰۶	۱۲,۰۸۰,۳۳۹,۰۲۷
شرکت شیمی تکس آریا قرارداد تعمیرات	-	۳,۳۹۵,۹۶۸,۵۶۴	-
شرکت شیمی تکس آریا قرارداد بهره برداری	-	۱۴,۸۷۲,۰۹۹,۷۳۲	۲۴۴,۰۰۰
جمع هزینه های دوره	۱۵,۷۲۹,۹۴۸,۵۵۲	۱۶۰,۵۹۳,۹۴۴,۵۷۹	۱۷,۳۸۸,۱۷۵,۱۲۶



شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- هزینه های عمومی واداری

هزینه های عمومی واداری برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ به شرح ذیل می باشد:

تجدید ارائه شده

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۷۴۷,۳۴۲,۰۸۱	۱,۹۸۲,۳۹۸,۵۲۱	هزینه حقوق وحق جذب
۱,۱۳۸,۶۷۵,۷۰۶	۱,۰۷۹,۳۸۹,۱۷۴	کمکهای غیرنقدی
۶۰۶,۸۵۴,۶۵۴	۶۳۰,۶۳۴,۲۵۵	ماموریت
۵۲۸,۴۴۰,۱۷۷	۴۵۵,۵۹۹,۱۰۱	سایر هزینه های پرسنلی
۴۲۴,۳۹۱,۸۶۷	۵۵۸,۶۵۹,۷۸۵	اضافه کار
۴۱۸,۵۵۶,۲۵۵	۵۳۶,۴۰۷,۳۹۷	حق بیمه سهم کارفرما
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حقوق ومزایای مدیران
۲۱۰,۰۶۸,۹۵۶	۲۰۹,۹۴۹,۹۵۷	عیدی وپاداش
۱۱۶,۴۶۴,۷۹۴	۱۶۱,۸۱۳,۵۳۳	بازخرید سنوات خدمت
-	۳,۴۹۴,۴۹۴	حق نوبتکاری و شیکاری
۵,۴۳۰,۷۹۴,۴۹۰	۵,۷۴۳,۳۴۶,۲۱۷	جمع هزینه های پرسنلی
۱,۲۲۶,۰۷۰,۹۹۶	۱,۱۴۲,۴۴۱,۳۲۷	سایر هزینه های اداری
۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی وخدمات مالی
۱۳۷,۴۲۲,۲۰۳	۸۸۹,۲۶۰,۰۰۰	هزینه خدمات مشاوره ای
۱۰۶,۲۷۶,۵۰۰	۲۱۱,۵۲۷,۱۰۰	مواد وملزومات مصرفی اداری
۹۹,۴۷۸,۲۱۴	۲۶۳,۴۴۴,۱۰۰	هزینه تعمیرونگهداری داراییهای ثابت
۹۸,۶۵۸,۰۰۰	۹۱,۶۲۹,۰۰۰	هزینه مسافرت و ماموریت
۷۹,۲۳۹,۰۰۰	۱۳۱,۲۸۸,۶۰۰	تبلیغات واگهی وچاپ ونشریات
۶۹,۱۷۵,۳۶۹	۱۰۱,۵۱۴,۵۸۰	استهلاک داراییهای ثابت
۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه اجاره
۲,۸۳۰,۳۲۰,۲۸۲	۳,۱۰۹,۱۰۴,۷۰۷	جمع سایر هزینه ها
۸,۲۶۱,۱۱۴,۷۷۲	۸,۸۵۲,۴۵۰,۹۲۴	جمع کل



شرکت احداث و خود کفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۴۴۹,۵۹۴,۹۰۳	سود حاصل از سپرده گذاری ها در بانک
-	۲۷,۲۸۷,۸۹۳	بابت ساخت اتاقک فلزی توسط شرکت پرتوان صنعت ماهشهر
۵۲,۲۸۱,۲۳۹,۰۰۳	-	سود(زیان) ناشی از فروش سهام و اموال
۱,۰۵۵,۶۶۷,۴۵۵	-	بابت تخفیفات اخذ شده
۸۴۵,۴۶۳,۹۲۰	۱,۰۳۲,۶۶۶,۶۶۶	درآمد حاصل از اجاره اموال
۳۳۸,۹۲۷,۴۶۸	-	بابت بخشودگی جرائم بیمه
۳,۶۲۵,۰۷۰	۱,۳۸۹,۰۰۱۳	سود ناشی از تسعیر ارز
(۱۴۳,۹۴۶,۲۲۵)	-	بابت تسویه حساب با سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
-	(۲,۸۷۰,۳۴۵,۲۴۱)	هزینه پروژه های خاتمه یافته
(۳۴۳,۶۵۳,۳۲۲)	(۵۲۰,۴۶۷,۳۷۰)	استهلاک داراییهای کنار گذاری شده پروژه های خاتمه یافته
(۱۷۳,۲۸۶,۱۵۰)	-	سایر
۵۳,۸۶۴,۰۳۷,۲۱۹	(۱,۸۷۹,۸۷۴,۱۳۶)	



شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۷- تعدیلات سنواتی

اقدام تشکیل دهنده تعدیلات سنواتی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال
-	-	۷۸,۲۶۰,۰۰۰	بابت کاهش مطالبات فروشگاه ابزارکاروه از محل خریدهای سال ۹۲
-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت کاهش مطالبات بانک تجارت بابت تمجیل پرداخت اقساط وام ضمانتنامه خوزستان
-	-	۳۲,۴۵۰,۰۰۰	بابت کاهش مطالبات فروشنندگان براساس توافقنامه های فیما بین مربوط به سالهای ۹۰ و ۹۱
-	-	۲۲,۵۶۲,۵۵۰	بابت برگشت هزینه تعدیل ضمانتنامه ها مربوط به سال ۹۲
-	-	(۲۳۳,۴۹۹,۵۷۰)	هزینه های ثبت نشده پروژه مارون از سال ۹۰
-	-	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	بابت کارکرد شرکت سقف کاران الماس در پروژه فرآورش در سال ۹۰
-	-	(۱۸۹,۹۶۳,۹۲۵)	بابت اجرائیه حکم پرونده شکایت شرکت پی دژ گستر
-	-	(۳۰۹,۲۷۷,۷۶۰)	بابت قراردادهای ثبت نشده پروژه برزویه از سال ۹۲
-	-	(۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	بابت اجاره و حق شارژ ساختمان کربن در سال ۹۲
-	-	(۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	بابت اجاره و حق شارژ ساختمان کربن در سالهای ۹۰ و ۹۱
-	-	۲۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت استفاده شرکت سرمایه گذاری از ساختمان شرکت شاخص
-	-	۲۵۸,۳۳۶,۰۰۰	بابت استرداد هزینه گازوئیل مصرفی در پروژه فرآورش
(۱,۲۰۴,۲۸۷,۲۶۹)	-	-	بابت هزینه بیمه پیمانهای خوزستان و مارون
(۲۷۵,۶۸۶,۷۳۶)	-	-	تعدیل ناشی از پرداخت بدهی به سازمان تأمین اجتماعی
(۵۷۵,۸۹۲,۲۲۹)	-	-	بابت اخطاریه های تأمین اجتماعی شعبه ۲ بندر امام خمینی
(۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	بابت هزینه های مالی پروژه خوزستان
۷,۲۶۰,۰۱۷,۸۱۳	-	-	بابت دریافت مالیات ارزش افزوده سالهای ۸۷ تا ۹۰ از کارفرمایان
۱۵۰,۱۳۳,۰۱۰,۴۷۸	-	-	بابت بخشودگی جرائم مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۸۷ و ۸۸ و ۸۹ و ۹۰
۹۴۱,۹۱۴,۶۶۲	-	-	بابت بخشودگی جرائم بیمه پرداختنی حقوق و دستمزد
۱۲,۷۷۹,۰۷۶,۷۱۹	-	(۳۱۹,۱۳۲,۷۰۴)	جمع

۲۷-۱- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای به شرح ذیل اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای مزبور با صورتهای مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

سرفصل تجدید ارایه شده	مابین صورتهای مالی قبلی	اثرات تجدید ارایه	مابین صورتهای مالی
بد هکار (بستانکار)	بد هکار	بستانکار	بد هکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰,۱۵۳,۱۲۷,۴۸۷)	۱۱۰,۷۱۰,۰۰۰	۸۰۲,۷۴۱,۲۵۵	(۱۰,۸۴۵,۱۵۸,۷۴۲)
۴۱,۴۵۵,۷۱۱,۳۲۶	۳۰۹,۲۷۷,۷۶۰	۷۸,۲۶۰,۰۰۰	۴۱,۶۸۶,۷۳۹,۰۸۶
(۲۳,۱۶۰,۳۲۷,۵۱۶)	۳۴۰,۸۹۸,۵۵۱	-	(۲۲,۸۱۹,۴۲۸,۹۶۵)
(۳۱,۹۹۵,۸۸۲,۸۷۰)	۲۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲۹,۹۴۱,۸۸۲,۸۷۰)
۶,۷۵۹,۶۷۷,۳۲۳	۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۶۲,۵۵۱	۷,۴۶۹,۱۱۴,۷۷۲
(۴۶۹,۱۶۶,۹۹۲)	-	۲۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۹۱,۱۶۶,۹۹۲)
۵۹,۹۵۳,۴۷۲,۳۱۰	۱,۷۲۳,۴۶۳,۴۹۵	۲,۳۴۴,۷۸۶,۰۰۰	۵۹,۳۳۲,۱۴۹,۸۰۵
۴۲,۳۹۰,۳۵۶,۰۹۴	۵,۳۳۰,۳۴۹,۸۰۶	۵,۳۳۰,۳۴۹,۸۰۶	۴۲,۳۹۰,۳۵۶,۰۹۴

شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۷,۹۶۲,۶۹۴,۱۸۷)	۱۲,۵۱۳,۳۰۹,۰۵۶	سود (زیان) عملیاتی
۷۰۱,۸۸۶,۴۱۴	۱,۰۶۱,۴۸۱,۴۴۰	هزینه استهلاک
(۲,۹۳۱,۵۴۳,۲۵۱)	۴,۰۰۸,۷۹۲,۵۱۲	خالص افزایش ذخیره بازخرید کارکنان
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۶,۳۸۰,۷۲۲)	کاهش (افزایش) طلب از شرکتهای گروه
(۲۱,۷۹۰,۹۱۵,۴۷۳)	(۱۱,۸۸۶,۶۵۳,۳۸۳)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۲,۸۶۹,۳۸۸,۱۰۴)	(۱۵,۶۷۸,۹۴۱,۶۲۰)	کاهش (افزایش) بزرزه در جریان
۷,۵۰۶,۲۳۰,۹۲۴	(۱۵,۸۸۱,۸۶۹,۱۹۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۴۱,۳۲۸,۱۵۳,۳۶۰)	۲۷,۱۴۶,۸۰۰,۷۰۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱,۴۸۴,۳۵۴,۹۴۰	(۱۲,۳۶۸,۷۷۷,۰۸۷)	افزایش (کاهش) بدهی به شرکت مادر
۲۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۴۹,۴۴۴,۲۷۸)	افزایش (کاهش) بدهی به شرکتهای گروه
۴۴۳,۶۴۶,۰۰۰	۲۳,۶۴۳,۰۷۴,۰۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۵۳,۸۶۴,۰۳۷,۲۱۹	(۲,۳۲۹,۴۶۹,۰۳۹)	سایر هزینه ها و درآمد های غیر عملیاتی
(۱۰,۰۵۰,۵۳۸,۸۷۸)	۸,۰۰۲,۰۲۲,۳۹۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی



۴۸-۱- معاملات غیر نقدی

مبلغ ۱,۹۹۳,۳۳۶,۸۷۶ ریال بابت تأثیر ارقامی که به دلیل تعدیلات سنوات سال قبل از بدهی به شرکت مادر کسر شده ولی باعث گردش وجوه نقد نشده است، از حسابهای پرداختنی خارج شد.

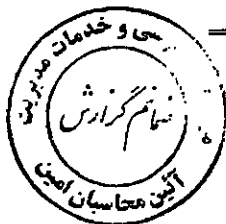
شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات احتمالی شرکت بابت اسناد تضمینی نزد دیگران به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
	۱,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	سفته های تضمینی نزد صندوق
-	۲۴,۵۲۴,۹۲۷,۰۸۰	بانک تجارت شعبه گاندی - جاری ۲۷۵۳۴۵۰۳۲
-	۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک حکمت ایرانیان شعبه آفریقا جاری ۱۲۰۵/۱۱/۳۳۳۳/۱
۶۳,۴۸۷,۴۲۶,۷۶۷		بانک تجارت شعبه کارگر شمالی - جاری ۵۶۷۵۴۹۵۴
۲۴,۹۹۳,۴۴۷,۷۴۷	۱۶,۴۹۳,۴۴۷,۷۴۷	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	۳,۴۸۳,۹۶۳,۹۹۳	شرکت سهامی پتروشیمی بندر امام
۲۴,۶۶۹,۵۰۳,۳۲۵	۹,۱۲۸,۷۰۱,۹۳۵	شرکت فراورش بندر امام
۱۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	انبار کل مالیات بر ارزش افزوده
۷,۵۸۲,۶۶۹,۱۴۳	۱۳,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی پرزویه
۵,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خوارزمی بندر امام
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی امیرکبیر
۴,۲۲۰,۷۵۷,۵۰۰	۴,۲۲۰,۷۵۷,۵۰۰	بانک ملت شعبه ونک پارک
۳,۴۸۳,۹۶۳,۹۹۳	-	شرکت سهامی پتروشیمی بندر امام
۳,۰۴۷,۴۶۲,۵۰۰	۴,۰۴۷,۴۶۲,۵۰۰	پتروشیمی مارون اتان اهواز
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سهامی پتروشیمی مارون (منطقه ویژه)
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲ بندر امام
۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی فن آوران
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سهامی پتروشیمی رازی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی
۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی مارون
۹۶,۵۰۰,۰۰۰	-	شرکت آب نیروی بندر امام
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شیمی تکس آریا
-	۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی دماوند
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱۷۲,۷۷۸,۷۳۰,۹۷۵	۱۰۰,۷۲۱,۳۶۰,۷۵۵	جمع اسناد تضمینی ما نزد دیگران
۷,۰۸۰,۲۸۰,۷۲۳	۶,۲۶۴,۷۱۱,۹۴۲	اسناد تضمینی دیگران نزد ما
	۶۸۹,۷۷۵,۰۰۰	حسابهای انتظامی - سهام
	۴۳,۷۸۱	سایر
۱۷۹,۸۵۹,۰۱۱,۶۹۸	۱۰۷,۶۷۵,۷۹۱,۴۷۸	جمع حسابهای انتظامی



شرکت احداث و خودکفایی صنایع - شاخص (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

رویداد قابل ملاحظه ای بعد از تاریخ ترازنامه اتفاق نیفتاده است.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل بوده است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ماتده طلب (بدهی)
			ریال	در پایان سال ریال
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سهامدار و عضو هیات مدیره	قرارداد اسید سیتریک کرمانشاه	مدیریت پیمان	۱,۳۸۰,۳۶۲,۳۴۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سهامدار و عضو هیات مدیره	قرارداد احداث کارخانه پلیمری مهر پارسین	مدیریت پیمان	(۵,۷۴۴,۲۵۸,۴۲۴)
شرکت شیمی تکس آریا	هم گروه	خدمات تأمین نیروی انسانی	۱۳,۳۹۱,۷۷۴,۵۲۵	۱,۴۴۴,۱۵۲,۴۷۲
شرکت کرین ایران	هم گروه	اجاره ساختمان	۳,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سهامدار و عضو هیات مدیره	اجاره ساختمان	(۳,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	-

۳۱-۱- مبلغ معاملات انجام شده با ارزش منصفانه آنها یکسان می باشد .

۳۱-۲- شرکت اصلی که صورت‌های مالی جهت استفاده عمومی تهیه می کند ، شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد .

