

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی

(حسابداران رسمی)

شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی :	۱ الی ۳
۲- صورتهای مالی :	
۲-۱- ترازنامه	۲
۲-۲- صورت سود و زیان	۳
۲-۳- صورت جریان وجوه نقد	۴
۲-۴- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۳۳



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پتروشیمی هنگام (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 ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده 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 مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین 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 افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام (ادامه)
شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص)

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر 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 پتروشیمی هنگام (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.

تأکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۲ نیز اشاره گردیده عملکرد پروژه نسبت به برآوردهای اولیه عمدتاً بدلیل مشکلات تامین اعتبار پروژه با تاخیر طولانی مواجه می باشد باتوجه به تاخیر طولانی و همچنین تغییرات انجام شده در برخی پیمانکاران اولیه طرح، بازنگری در زمان و مبالغ سرمایه گذاری مندرج در گزارش توجیهی طرح ضروری می باشد.

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

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر می باشد:

- ۶-۱- مفاد ماده ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت نقل و انتقالات سهام در دفتر ثبت سهام
- ۶-۲- مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال
- ۷- معامله مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت 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 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 نگریده است.
- ۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت 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 نگریده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام (ادامه)
شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به استثنای معرفی مسئول مبارزه پولشویی، آموزش کارکنان و شناسایی کامل ارباب رجوع، این مؤسسه در محدوده رسیدگیهای انجام شده به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

۳ خرداد ۱۳۹۴

(حسابداران رسمی)

حسن اسمائی

ابوالفضل بسطامی

شماره عضویت ۸۰۰۰۴۹

شماره عضویت ۸۳۱۲۵۳

مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۶-۱۰

۱۰-۱۶

۱۱۷ الی ۳۳

• ترازنامه

• صورت سود و زیان

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشتهای توضیحی:

الف - تاریخچه فعالیت

ب- مبنای تهیه صورتهای مالی

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت- وضعیت طرح

ث - یادداشتهای توضیحی مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی

صورتهای مالی شرکت بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در ۳۰ اردیبهشت ۱۳۹۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیات مدیره

شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی به نمایندگی

آقای جمشید سبز کار

رئیس هیات مدیره

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به نمایندگی

آقای امیر مسعود جمشیدی

مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره

شرکت پتروشیمی مبین به نمایندگی

آقای اسماعیل نادری

عضو هیات مدیره

شرکت پتروشیمی بندر امام به نمایندگی

آقای عبدالرضا جوانمردی

عضو هیات مدیره

شرکت ان پی سی اینترنشنال به نمایندگی

آقای همایون ایزدی

عضو هیات مدیره

شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

تجدید ارائه ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	تجدید ارائه ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
						دارایی های جاری:
۲,۶۶۵,۱۷۸	۳,۶۶۷,۸۵۵	۸		۹۲۸,۴۳۴	۳	موجودی نقد
-	-	۹	۱,۱۰۸,۲۶۲	۱,۸۸۴,۳۲۹	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۶۹۹	۷۴۳	۱۰	۱۶,۴۲۶	۴۹,۰۹۰	۵	پیش پرداخت ها
۲,۶۶۵,۸۷۷	۳,۶۶۸,۵۹۸		۳,۰۰۲,۹۴۰	۲,۸۶۱,۸۵۳		جمع دارایی های جاری
						دارایی های غیر جاری:
						دارایی های نامشهود
۴۲۹	۸۲۲	۱۱	۱۰۳	۱,۶۲۲	۶	
			۱,۳۹۴,۵۶۸	۲,۶۴۰,۵۷۲	۷	دارایی های ثابت مشهود
۴۲۹	۸۲۲					جمع دارایی های غیر جاری
۲,۶۶۶,۳۰۶	۳,۶۶۹,۴۲۰		۱,۳۹۴,۶۷۱	۲,۶۴۲,۱۹۴		
						جمع دارایی ها
۷۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲				
۷۷۵,۰۰۰	.	۱۳				
۱۱,۵۶۱	۱۶,۷۲۷	۱۴				
۲۱۹,۷۴۴	۳۱۷,۹۰۰					
۱,۷۳۱,۳۰۵	۱,۸۳۴,۶۲۷					
۴,۳۹۷,۶۱۱	۵,۵۰۴,۰۴۷		۴,۳۹۷,۶۱۱	۵,۵۰۴,۰۴۷		جمع دارایی ها
۷۳۸,۰۴۵	۳۸,۸۹۹,۱۷۳	۲۴	۷۳۸,۰۴۵	۳۸,۸۹۹,۱۷۳	۲۴	حساب های انتظامی

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

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	انباشته تا پایان سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
(۵,۵۲۱)	(۸,۵۲۵)	۱۵	(۲۱,۲۹۷)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۴۹	۱۴	۱۶	۴۰۶	سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
	(۸,۵۱۱)			
(۵,۳۷۲)	(۸,۵۱۱)		(۲۰,۸۹۱)	سود (زیان) عملیاتی
(۳۱,۶۵۱)	(۴,۳۵۴)	۱۷	(۳۶,۰۰۵)	هزینه‌های مالی
۱۴۰,۰۷۲	۱۱۶,۱۸۷	۱۸	۳۹۱,۵۲۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
	۱۱۱,۸۳۳		۳۳۴,۶۲۷	
۱۰۳,۰۴۹	۱۰۳,۳۲۲			سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		۹		مالیات بر درآمد
۱۰۳,۰۴۹	۱۰۳,۳۲۲			سود خالص عملیات در حال تداوم
۱۰۳,۰۴۹	۱۰۳,۳۲۲		۳۳۴,۶۲۷	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	انباشته تا پایان سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰۳,۰۴۹	۱۰۳,۳۲۲		۳۳۴,۶۲۷	سود خالص
۱۲۱,۸۴۷	۲۱۹,۷۴۴		-	سود انباشته ابتدای سال
۲۲۴,۸۹۶	۳۲۳,۰۶۶		۳۳۴,۶۲۷	سود قابل تخصیص
(۵,۱۵۲)	(۵,۱۶۶)	۱۴	(۱۶,۷۲۷)	اندوخته قانونی
۲۱۹,۷۴۴	۳۱۷,۹۰۰		۳۱۷,۹۰۰	سود انباشته



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

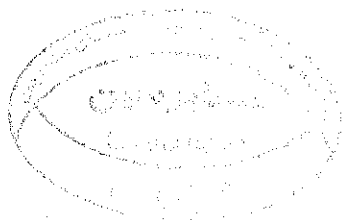
شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه	سال ۱۳۹۳		یادداشت	انباشته تا پایان سال ۱۳۹۳	
سال ۱۳۹۲	میلیون ریال	میلیون ریال			
۶۲۵,۸۲۴	۹۵۱,۹۴۵		۱۹	۱,۶۷۹,۹۰۷	فعالیت‌های عملیاتی:
۱۴۰,۰۷۲		۱۱۶,۱۸۷		۳۹۱,۵۲۳	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱۴۰,۰۷۲	۱۱۶,۱۸۷				بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
					سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری و سایر اوراق بهادار
					سود سهام دریافتی
					سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
					سود سهام پرداختی
				۳۹۱,۵۲۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود
					مالیات پرداختی:
					مالیات بر درآمد پرداختی
					فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۱,۱۹۸,۴۳۰)		(۱,۲۴۶,۴۴۱)	(۲,۶۴۱,۳۷۴)	(۲,۶۴۱,۳۷۴)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
		(۱,۵۱۹)	(۱,۶۲۲)	(۱,۶۲۲)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
					وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
					وجوه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
					وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۱,۱۹۸,۴۳۰)	(۱,۲۴۷,۹۶۰)		(۲,۶۴۲,۹۹۶)	(۲,۶۴۲,۹۹۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۴۳۲,۵۳۴)	(۱۷۹,۸۲۸)		(۵۷۱,۵۶۶)	(۵۷۱,۵۶۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
					فعالیت‌های تأمین مالی:
۷۷۵,۰۰۰				۱,۵۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
					وجوه حاصل از صرف سهام
					دریافت تسهیلات مالی
					بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۷۷۵,۰۰۰				۱,۵۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۳۴۲,۴۶۶	(۱۷۹,۸۲۸)			۹۲۸,۴۳۴	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷۶۵,۷۹۶	۱,۱۰۸,۲۶۲				مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱,۱۰۸,۲۶۲	۹۲۸,۴۳۴			۹۲۸,۴۳۴	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

۱-۱- شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۱۳۸۶/۰۹/۱۹ تحت شماره ۳۱۰۹۰۱ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۹۳/۰۳/۲۰ به شماره ثبت ۱۹۲۴ به اداره ثبت کنگان تغییر کرده و به ثبت رسیده است. در زمان تاسیس شرکت ان پی سی اینترنشنال بمیزان ۴۹٪ و شرکت خارجی پی تی پوپوک اندونزی بمیزان ۵۰٪ و شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بمیزان ۱٪ سهامدار شرکت بودند این نسبت در سال ۱۳۹۱ با تحقق افزایش سرمایه شرکت ان پی سی اینترنشنال (هلدینگ خلیج فارس) حدود ۹۷/۵٪ و شرکت خارجی پی تی پوپوک اندونزی حدود ۲/۵٪ سهامدار شرکت می باشند. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان احمد قصیر خیابان پنجم شماره ۲۲ طبقه ۴ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

هدف و موضوع شرکت تجارت از احداث، راه اندازی و بهره برداری واحد تولید اوره و آمونیاک جهت تولید سالانه ۷۲۶،۰۰۰ تن آمونیاک و ۱۰۰۷۵،۰۰۰ تن اوره می باشد که حدود ۶۰۰ هزار تن از آمونیاک در تولید اوره مصرف می شود و بقیه قابل فروش (صادرات) می باشد. شرکت برای نیل به اهداف خود میتواند به عملیات زیر مبادرت نماید:

۱-۲-۱- بازاریابی مجاز غیر هرمی و غیر شبکه ای فروش و توزیع محصولات شرکت در بازارهای داخلی و بین المللی

۱-۲-۲- اشتغال به کلیه فعالیتهای تجاری بطور مستقیم و یا غیر مستقیم در چهار چوب موضوع شرکت

۱-۲-۳- تاسیس شرکت و ایجاد مشارکت با دیگران در چهارچوب موضوع شرکت و همچنین دریافت اعتبار و تسهیلات از سهامداران شرکت، بانکها و یا سایر تامین کنندگان اعتبار.

۱-۲-۴- انجام معاملات و عملیاتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت مفید باشد و همچنین خرید سهام شرکتهای تولیدی و خدماتی و ایجاد دفاتر و نمایندگی در داخل و خارج از کشور

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۲
نفر	نفر
۳	۳
۱۴	۱۰
۱۷	۱۳
۱۷	۱۳

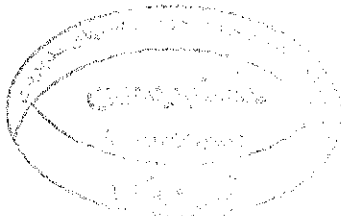
کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱ مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

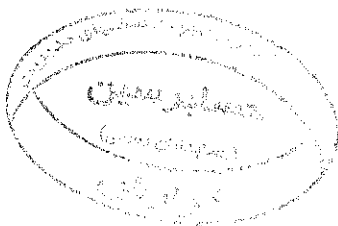
۲-۲ دارایی‌های ثابت:

۲-۲-۱

دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۲-۲-۲ دارایی‌های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به "اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره" اندازه‌گیری می‌شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می‌گردد.

۲-۲-۳ استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:



شرکت بتروشمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

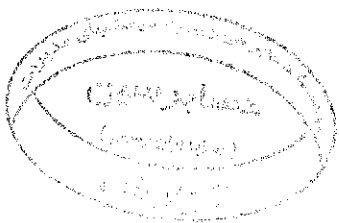
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تأسیسات	۱۲ درصد	نزولی
تأسیسات واحدها	۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
جاده و محوطه سازی	۱۰ ساله	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ - ۳۰ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر و متعلقات	۵ ساله	خط مستقیم
حق لیسانس واحدها	۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۲-۴ برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۲-۵ استهلاك دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.



شرکت بتروشمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

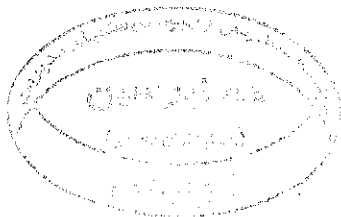
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۳ زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۲-۳-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۳-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۲-۳-۳ مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.



شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

بازرسیهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۳-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته

و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به

کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۳-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری

دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد.

کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به

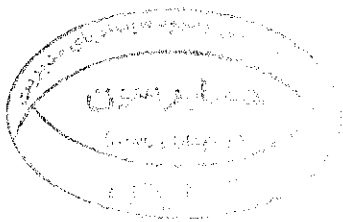
افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۴ ذخائر

۲-۴-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۵ مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

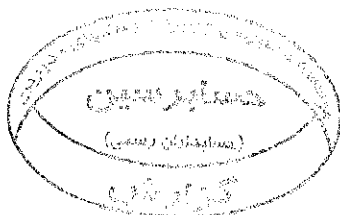
۲-۶ تسعیر ارز

۲-۶-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی* ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۲-۶-۲ دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه‌بندی می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه‌بندی می‌شود.



شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۷ وضعیت فعلی طرح

الف- بر اساس مبالغ قراردادهای منعقد و همچنین برآوردهای انجام شده کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای پروژه به شرح زیرپیش بینی می گردد:

الف-۱: منابع مالی ارزی و ریالی مورد نیاز بر اساس قراردادهای منعقد شده:

شرح	ارزی (هزار یورو)	ریالی (میلیون ریال)	کل (هزار یورو)
مهندسی	.	۱۸۱,۲۶۰	۵,۳۰۰
خرید تجهیزات	۲۵۷,۱۲۹	۱,۷۹۳,۲۷۷	۳۰۹,۵۶۴
قرارداد مهندسی، خرید و ساختمان و نصب (EPC)	.	۲,۱۳۳,۳۶۲	۶۳,۳۷۹
راه اندازی و آموزش نیروی انسانی	.	۶۴,۷۰۶	۱,۸۹۲
لیسانس و بسته مهندسی اصولی	۱۳,۳۰۰	-	۱۳,۳۰۰
واحدهای آمونیاک و آوره	۲۷۰,۴۲۹	۴,۱۷۲,۶۰۵	۳۹۲,۴۳۵
جمع کل			

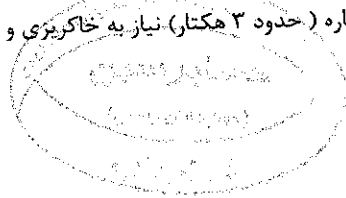
الف-۲: برآورد سایر هزینه های مورد نیاز:

شرح	ارزی (هزار یورو)	ریالی (میلیون ریال)	کل (هزار یورو)
خدمات مدیریت طرح	.	۲۷۳,۶۰۰	۸,۰۰۰
کاتالیست و مواد شیمیایی	۶,۰۰۰	.	۶,۰۰۰
هزینه های کارفرما (قبل از بهره برداری)			
خرید و آماده سازی زمین و احداث ساختمانهای غیر صنعتی	.	۴۳۷,۰۷۶	۱۲,۷۸۰
هزینه های اداری و جاری	.	۱۳۰,۰۰۰	۳,۸۰۱
تورم هزینه ساختمان و نصب	۶۰۰	۲۱۰,۱۶۹	۶,۷۴۵
سرمایه در گردش (مرحله ساختمان و نصب)	۶,۶۰۰	۱,۰۵۰,۸۴۵	۲۷,۳۲۶
هزینه های پیش بینی نشده	۱۴۰۷۰	۸۹۳,۶۳۶	۴۰,۲۰۰
جمع کل	۲۰,۶۷۰	۱,۹۴۴,۴۸۱	۷۷,۵۲۶
شرح	ارزی (هزار یورو)	ریالی (میلیون ریال)	کل (هزار یورو)
سرمایه کل	۲۹۱,۰۹۹	۶,۱۱۷,۰۸۶	۴۶۹,۹۶۱
شرح بندهای الف-۱ و الف-۲			

۷ نرخ تسعیر یورو به ریال ۳۴۲۰۰۰

ب- زمین

قطعه زمین تخصیصی به مساحت تقریبی ۲۵ هکتار در منطقه ویژه اقتصادی - انرژی پارس جنوبی (عسلویه) در قالب قرارداد خرید، در تیر ماه ۱۳۹۲ بین شرکت ملی صنایع پتروشیمی و شرکت پتروشیمی هنگام به پتروشیمی هنگام فروخته شد. بخشی از زمین مورد اشاره (حدود ۳ هکتار) نیاز به خاکریزی و تحکیم داشت که این امر با انتخاب پیمانکار در سال ۱۳۹۲ انجام گردید.



ت- قرارداد تامین خوراک گاز طبیعی و یوتیلیتی مجتمع :

قرارداد تامین خوراک / سوخت و یوتیلیتیبین شرکت پتروشیمی دماوند و شرکت پتروشیمی هنگام امضاء و مبادله گردید.

ث- دانش فنی واحدهای اوره و آمونیاک:

شرکت هالدور تاپسو دانمارک جهت تأمین دانش فنی و انجام مهندسی اصولی واحد آمونیاک و شرکت سایپم (اسنام پروژتی سابق) ایتالیا تأمین کننده دانش فنی و تهیه بسته مهندسی اصولی واحد اوره می باشند. شرکت هالدور تاپسو مطابق تعهدات قراردادی خود بسته کامل مهندسی واحد آمونیاک را تحویل داده است.

بدلیل انصراف شرکت سایپم از ادامه همکاری با این شرکت و به جهت جلوگیری از تأخیر بیشتر طرح، ضمن هماهنگی با شرکت ان.پی.سی. اینترنشنال، موضوع تهیه و تکمیل بسته مهندسی واحد اوره با شرکت پیدک مطرح و قرارداد مربوطه امضاء گردید. شرکت پیدک بسته مهندسی پایه واحد اوره را تکمیل و تحویل نمود.

ج- قرارداد EPC جهت اجرای پروژه و احداث کارخانه

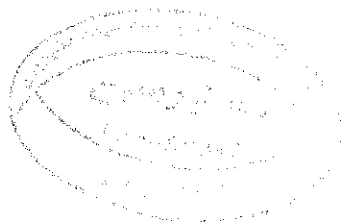
مناقصه انجام مهندسی، خرید، ساختمان و نصب و راه اندازی طرح در قالب قرارداد (EPC) برگزار گردید و پس از ارزیابی شرکت‌های پیشنهاد دهنده در نهایت شرکت طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی (PIDEC) انتخاب و در تاریخ ۲۳/۰۹/۸۸ قرارداد EPC امضا گردید. موثر شدن قرارداد مذکور منوط به تأمین فاینانس طرح شده بود بطوریکه سهامدار خارجی در هزینه های طرح تا قبل از تأمین فاینانس بهیچوجه مشارکت نمی نمود تا اینکه بلاخره شرکت پتروشیمی هنگام در سال ۱۳۸۹ موفق شد با کمک شرکت فرواشتایل بلژیک، قرارداد خدمات خرید را نهایی نماید که طبق آن مقرر شد از بانکهای اتریشی تا میزان ۲۰۰ میلیون یورو با پوشش بیمه ای ONDD بلژیک و ضمانت شرکت پی تی پوپوک اندونزی فاینانس دریافت شود. متأسفانه علیرغم هماهنگیهای قبلی، شرکت اندونزیایی نه تنها حاضر به ارائه ضمانت نامه وام نگردید بلکه خواهان کاهش میزان سهام خود در پتروشیمی هنگام شد. بدین ترتیب زحمات طولانی شرکت برای تأمین فاینانس بی نتیجه ماند. متعاقباً بدلیل توافق دو کشور ایران و چین در خصوص افتتاح خط اعتباری برای طرح های ایران که مستلزم استفاده از پیمانکار چینی بود، قرارداد EPC اصلاح و توسط کنسرسیومی از PIDEC و SEI در سال ۱۳۸۹ امضاء گردید. مطابق قرارداد اخیر زمان اجرای پروژه ۴ سال پیش بینی گردید که تاریخ موثر شدن آن منوط به تأمین فاینانس پروژه می باشد.

علی رغم گشایش اعتبار اسنادی طرح در پایان سال ۱۳۹۲ و تادیه آورده نقدی فاینانس توسط پتروشیمی هنگام، تاکنون تأثیدیه نهایی موسسه بیمه دولتی چین (ساینشور) جهت موثر شدن اعتبار اسنادی صادر نشده است.

با وجود محدودیتهای ناشی از تأمین مالی (فاینانس) کل طرح، به منظور پیشبرد اهداف پروژه و بر اساس تقدینگی تأمین شده توسط سهامداران، اهم فعالیتهایی که در نیمه اول سال ۱۳۹۳ در دست انجام بوده است به شرح ذیل می باشد:

۱- انجام فعالیتهای مهندسی، خرید و ساختمان و نصب

با تنظیم الحاقیه های شماره یک، دو، سه و چهار بر قرارداد EW (که در سال ۱۳۹۱ برای کارهای مهندسی با پیمانکار منعقد شده بود) ادامه فعالیتهای مهندسی تفصیلی، امور اجرایی مربوط به احداث انبارهای محصول، احداث ساختمان بهره برداری، ساخت substation های واحد، خرید چهار کمپرسور طرح، خرید ریفورمر اولیه و همچنین امضای قراردادهای خرید ریفورمر ثانویه، راکتور اوره، راکتور آمونیاک، پمپهای آمونیاک و کاربامات، خرید Waste Heat Boiler، همچنین خرید و نصب بخشی از پایپ رکها و ساخت فونداسیون مخازن آمونیاک، خرید ۷ دستگاه برج فرآیندی، خرید اینترنال برجها، خرید ورقهای مخازن آمونیاک.



خرید مبدلهای گروه یک، خرید مخازن تحت فشار، خرید تانکها و... برای سال ۱۳۹۳ انجام گردید. همچنین خرید سایر تجهیزات بویژه کاربریات کلندسر، استریپر اوره، گرانولاتور و سایر پمپهای طرحو... برای سال ۱۳۹۴ برنامه ریزی شده است.

پیشرفت فیزیکی کل پروژه تا پایان اسفند ۱۳۹۳ برابر ۱۹٪ بوده است.

آخرین وضعیت پیشرفت هر بخش از فعالیتهای تعریف شده در قالب الحاقیه های شماره یک، دو، سه و چهار بر قرارداد EW تا پایان اسفند ۱۳۹۳ بشرح زیر می باشد:

انجام مهندسی تفصیلی طرح

در بخش مهندسی تفصیلی تا پایان اسفند ۱۳۹۳، ۴۱٪ پیشرفت حاصل گردیده است. در این ارتباط پیمانکار اجرایی از مجموع ۲۸۴۰ مدرک مهندسی تفصیلی طرح حدود

ii. اجرایی شدن بخشی از کار ساختمان با پیمانکار EPC

امور اجرایی مربوط به تجهیز کارگاه سایت؛ فنس کشی دور سایت؛ اجرای فونداسیون، اسکلت فلزی، دیوارها و پوشش سقف انبارهای محصول؛ احداث ساختمان کنترل؛ احداث Substationهای واحد؛ اجرای جاده های دور سایت؛ نصب اسکلت فلزی پایپ رکها؛ ساخت فونداسیون مخازن آمونیاک و برخی دیگر از تجهیزات واحدها به اتمام رسیده و تنها پوشش سقف انبار اوره ۲ و بخشی از معماری ساختمان کنترل در مراحل پایانی اجرا می باشد. پیشرفت واقعی این بخش از کار تا پایان اسفند ۱۳۹۳ برابر ۹۶٪ در مقابل ۹۸٪ برنامه بوده است که حدود ۵٪ از پیشرفت در کل طرح را شامل می شود. همچنین مطابق الحاقیه ۴، اجرای لوله کشی زیرزمینی آفسایت (معادل ۷۵٪ کل لوله کشی سایت) و اجرای سازه بتنی برج های خنک کننده در دستور کار قرار دارد.

خرید تجهیزات داخلی دیر تحویل

فعالتهای طراحی و ساخت ۷ دستگاه برج فرآیندی (Tower) و Internals آنها که در پایان سال ۱۳۹۲ به سفارش گذاشته شده بود در حال انجام بوده بطوری که تا پایان سال ۹۳، ۴۰٪ پیشرفت در ساخت آنها حاصل گردید. تجهیزات برج های فرآیندی از اواخر اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۴ به تدریج ظرف سه ماه تحویل سایت خواهند شد.

قرارداد خرید و ساخت ۱۳ مبدل، ۳۶ عدد مخازن تحت فشار و ۱۰ عدد مخازن ذخیره با سازندگان داخلی در آذر ماه ۹۳ منعقد شده است که در سال ۹۴ همه آنها تحویل سایت خواهند شد.

قرارداد خرید و ساخت ریفرمر اولیه که از اقلام اصلی پروژه می باشد با شرکت پیدک منعقد و در تاریخ ۱۲/۹۳ موثر شده است.

خرید تجهیزات اصلی و خارجی

با توجه به آماده بودن مدارک خرید تجهیزات پروژه، در شش ماه اول سال ۱۳۹۳ فعالتهای خرید تجهیزات خارجی طرح نیز پیگیری گردید که آخرین وضعیت آنها تا پایان اسفند ۹۳ به شرح ذیل می باشد:

- ادامه طراحی و ساخت کمپرسورهای طرح توسط شرکت NEW JCM چین (پیشرفت ۲۲٪)
- دریافت پیشنهاد فنی و قیمتی سازندگان مبدل سنتز آمونیاک، انتخاب سازنده و عقد قرارداد
- دریافت پیشنهاد فنی و قیمتی سازندگان راکتور اوره، انتخاب سازنده، عقد قرارداد، موثر نمودن آن و شروع طراحی توسط سازنده



- دریافت پیشنهاد فنی و قیمتی سازندگان W.H.B، انتخاب سازنده، عقد قرارداد، موثر نمودن آن و شروع طراحی توسط سازنده
- دریافت پیشنهادات فنی و قیمتی سازندگان ریفورمر ثانویه و انتخاب سازنده و انجام مراحل عقد قرارداد
- دریافت پیشنهاد فنی و قیمتی سازندگان پمپهای آمونیاک و کاربامات، انتخاب سازنده و عقد قرارداد
- دریافت پیشنهاد فنی و قیمتی سازندگان پمپهای Heavy Duty و پمپهای فرآیندی
- دریافت پیشنهاد فنی و قیمتی سازندگان لوله های UG
- عقد قرارداد خرید ورق مخازن آمونیاک و موثر نمودن آن و انجام مراحل ساخت
- اتمام ساخت لوله های ریفورمر اولیه توسط شرکت S+C و حمل به سایت
- ساخت Blast Valves و انتقال به عسلویه

۱- انتخاب مشاور (MC) طرح

بر اساس تصمیم اتخاذ شده در هشتمین جلسه بررسی میزان پیشرفت طرحهای شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس، مقرر گردید خدمات مدیریت طرح شرکت پتروشیمی هنگام به شرکت مدیریت توسعه واگذار گردد. بر همین اساس قرار داد مربوطه فی مابین پتروشیمی هنگام و شرکت مدیریت توسعه امضا گردید. مبنای قیمت قرارداد بخشنامه های معاونت برنامه ریزی و راهبردی ریاست جمهوری می باشد. با توجه به فعالیتهای در دست اجرای پتروشیمی هنگام در قالب قرارداد های زودهنگام با شرکت پیدک، با شرکت مدیریت توسعه نیز بر همین اساس قراردادی تحت عنوان قرارداد زود هنگام تنظیم و مبادله گردید و رسماً از اول تیر ماه ۱۳۹۳ شرکت مدیریت توسعه ارایه خدمات خود را شروع نمود.

۲- تامین اعتبار (فاینانس) پروژه

با پیگیریهای مستمر این شرکت و حمایتهای بیدریغ هیات مدیره محترم شرکت، مدیران محترم شرکت ان پی سی اینترنشنال و مدیران محترم شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس، پس از تشکیل کنسرسیوم بانکی (بانک پاسارگاد و بانک صنعت و معدن) و تامین بخش نقدی فاینانس (معادل ۱۵٪ قرارداد اجرایی) و علیرغم گشایش اعتبار اسنادی این طرح توسط بانک عامل (بانک پاسارگاد) و گذشت بیش از یکسال از آن، هنوز بدلیل عدم ارائه تاییدیه نهایی توسط ساینشور چین، گشایش اعتبار اسنادی موثر نشده است. متأسفانه علی رغم پیگیری های فراوان تاکنون این تاییدیه صادر نشده است. با عنایت به طولانی شدن امکان بهره مندی از فاینانس چین، در سال ۱۳۹۴ با هماهنگی سهامداران امکان استفاده از سایر گزینه های تامین مالی نظیر یوزانس و قراردادهای مشارکت مدنی با بانکهای ایرانی نیز پیگیری خواهد شد.

۳- مشکلات شرکت

- فرآیند طولانی و پیچیده موثر شدن فاینانس چین برای استفاده در طرح پتروشیمی هنگام
- امضای الحاقیه ۵ جهت موثر شدن قرارداد EPC با هدف اجرای کلیه فعالیتهای طرح

۴- برنامه ها و اهداف مورد نظر شرکت در سال ۱۳۹۴

علیرغم تلاش های متعدد جهت موثر نمودن فاینانس طرح از چین و حتی باز شدن LC طرح پتروشیمی هنگام در پایان سال



متأسفانه بدلیل مشکلات و فرآیند طولانی مدت موثر شدن فاینانس چین، این شرکت بر آن شد تا جهت پیشبرد فعالیتهای قرارداد EPC و جلوگیری از تاخیر هر چه بیشتر در اجرای طرح، سرمایه مورد نیاز جهت اجرای فعالیتهای تا زمان موثر شدن فاینانس را از طریق سهامداران و سایر منابع تامین نماید. در این خصوص پس از دریافت تاییدیه از شرکت هلدینگ خلیج فارس، الحاقیه شماره ۵ با موضوع موثر و اجرایی نمودن قرارداد EPC تهیه و تنظیم گردید که در سال ۹۴ پس از امضای آن، کلیه فعالیتهای قرارداد EPC در دستور کار پیمانکار قرار خواهد گرفت. با در نظر گرفتن امضای الحاقیه ۵ و موثر شدن قرارداد EPC در سال ۹۴ فعالیتهای زیر در سال ۹۴ اجرایی خواهند شد:

الف) مهندسی

ادامه طراحی مهندسی تفصیلی و تهیه نقشه های اجرایی سایت با توجه به دریافت اطلاعات سازندگان از جمله سازندگان تجهیزات دیرتحويل پروژه و کسب پیشرفت ۶۰٪ در مهندسی تفصیلی

ب) تدارکات

➤ بخش مکانیک

ادامه ساخت و تحویل سفارشات منعقد شده و سفارش خرید برخی از تجهیزات مکانیکی ثابت باقی مانده طرح شامل:

Granulator Lower/Upper Casing
Urea Stripper
Carbamate Condensor
Reactors
Shell & Tube Heat Exchangers Group II, III
Pressure Vessels Group III, IV
Deaerator
Primary Reformer Structures & Equipments

➤ بخش ماشین آلات

ادامه ساخت و تحویل سفارشات منعقد شده و سفارش خرید برخی از تجهیزات مکانیکی دوار باقی مانده Package های طرح شامل:

Heavy Duty Pumps
Process Centrifugal Pumps
Urea Process Pumps
Reciprocating Compressors
Urea Plant Centrifugal Fans & Blowers
Refrigeration Unit
Portal Reclaimer

➤ بخش برق

سفارش خرید تجهیزات اصلی مورد نیاز برق از قبیل

Neutral Grounding Resistor
Power Distribution Control System
UPS
Heat Tracing System
Neutral Grounding Resistor



➤ بخش ابزار دقیق

سفارش خرید تجهیزات اصلی مورد نیاز ابزار دقیق از قبیل:

Pressure Safety Relief Valve
Control Valves
Pressure & Temperature Gauges
Instrument Cable
Motor Operated Valves

➤ بخش لوله کشی

سفارش خرید تجهیزات مورد نیاز لوله کشی از قبیل:

U/G Pipes & Fittings , Coating and Wrapping, Valves & Flanges
A/G Pipes , Tubes & Fittings , Valves & Flanges
Gaskets, Strainers, Bolts, Nuts and Electrodes

➤ بخش سیویل و سازه

ادامه ساخت و تحویل سفارشات منعقد شده و سفارش خرید سازه های فلزی و انکربولتها

➤ بخش ایمنی

سفارش خرید Fire Fighting & Safety Equipment

ج) ساخت و نصب

اجرای بخشی از فعالیتهای سیویل و نصب از قبیل:

- اتمام پوشش سقف انبارهای آوره
- UG Piping
- AG Piping
- اجرای باقیمانده فونداسیون تجهیزات
- نصب برخی از تجهیزات
- اجرای معماری داخل ساختمانهای صنعتی

مقایسه عملکرد سال ۹۳ با بودجه سال ۹۳

عملکرد سال ۹۳	
ریالی	ارزی
میلیون ریال	هزار یورو
۸,۵۲۵	-
۱,۴۱۴,۶۳۴	۲۰,۰۸۶
۱,۴۲۳,۱۵۹	۲۰,۰۸۶

بودجه سال ۹۳		
ریالی	ارزی	
میلیون ریال	هزار یورو	
۲۶,۶۳۴	-	جاری
۱,۵۸۸,۱۶۳	۱۲۳,۴۶۰	سرمایه ای
۱,۶۱۴,۷۹۷	۱۲۳,۴۶۰	جمع



شرکت بتروشمی هنگام (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳- موجودی نقد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۸,۳۸۸	۱,۱۰۸,۲۶۱
۴۶	۱
۹۲۸,۴۳۴	۱,۱۰۸,۲۶۲

۱-۳

موجودی نزد بانکها-ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

۱-۳ موجودی نقدی نزد بانک ها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷	۱۷
۲۰۲	-
۴۲	۹۵
۸۱,۴۴۵	۹۷,۰۰۰
۱۹۹	۲۸۷
۲۶۸	۸۱۰
۱۶,۰۵۶	۳۱,۷۱۶
۲۱	۲۲
-	۱
۲۰	۲۰
۱	۱۹۲
۵,۰۰۰	۳۷,۷۸۴
۰	۱,۱۷۳
۱۳	۶۱,۲۵۸
-	۲۱۵
۳۴۹,۴۶۰	-
۶۵۵,۵۱۷	۶۹۷,۷۹۸
۱,۱۰۸,۲۶۱	۹۲۸,۳۸۸

بانک تجارت شعبه کریم خان

بانک پاسارگاد - حساب پس انداز ارزی

بانک پاسارگاد - حساب ۱-۱۰۳۷۰۰۰۰-۸۱۰۰-۲۹۹

بانک پاسارگاد - سپرده یکساله

بانک آینده - سپرده روزشمار ۱۰۶۷۰۹۰

بانک پاسارگاد - حساب ۱-۱۰۳۷۰۰۰۰-۸۶۰۰-۲۹۹

بانک تجارت - حساب ۱۲۶۱۳۷۱۴۱

بانک صنعت و معدن - حساب سپرده

بانک صنعت و معدن - حساب جاری

بانک ملت - حساب ۴۷۴۷۰۰۴۷۹۰

بانک تجارت - حساب ۱۲۶۵۵۳۰۱۳

بانک ملت - حساب ۴۹۳۲۰۳۵۲۵۵

بانک ملت - حساب ۵۰۱۸۷۸۷۱۸۶

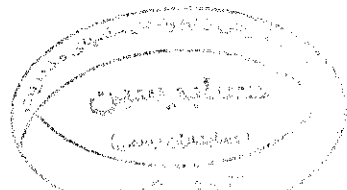
بانک پاسارگاد - حساب ارزی ۱-۱۰۳۷۰۰۰۰-۷۱۶۰-۲۹۹

بانک پاسارگاد - حساب ارزی ۲-۱۰۳۷۰۰۰۰-۷۱۶۰-۲۹۹

بانک پاسارگاد - حساب ارزی ۱-۱۰۳۷۰۰۰۰-۹۴۷۰-۲۹۹

بانک پاسارگاد - حساب ارزی ۲-۱۰۳۷۰۰۰۰-۹۴۷۰-۲۹۹

۱-۳-۱ حسابهای ارزی معادل ۲۰۴۱۰۴۹۸,۶۱ یورو می باشد



۱-۳-۲ مبلغ ۱,۵۱۲,۶۹۴ یورو از موجودی ارزی بانک پاسارگاد بابت هزینه های مابه التفاوت تسعیر نرخ ارز مربوط به گشایش اعتبار استادی پروژه محدود می باشد

شرکت بتروشمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

حسابهای دریافتنی:

شرکت اسپک (spec)

جمع

جمع کل

غیر تجاری:

جاری کارکنان

شرکت ان پی سی اینترنتشال

شرکت پیدک

بانک پاسارگاد

سایر

جمع

جمع کل

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹					یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۳,۶۵۰	.	۳,۶۵۰	۳,۶۵۰	.	
.	۳,۶۵۰	.	۳,۶۵۰	۳,۶۵۰	.	
.	۳,۶۵۰	.	۳,۶۵۰	۳,۶۵۰	.	
.	.	.	.	.	.	
.	۳۸۰	.	۳۸۰	.	۳۸۰	
۵,۲۳۳	۵۶۳	.	۵۶۳	.	۵۶۳	
.	۸,۴۲۲	.	۸,۴۲۲	۱,۳۸۱	۷,۰۴۱	۴-۱
۱,۸۷۲,۷۸۷	۱,۸۷۱,۱۰۴	.	۱,۸۷۱,۱۰۴	.	۱,۸۷۱,۱۰۴	۴-۲
۲۳۲	۲۱۰	.	۲۱۰	.	۲۱۰	
۱,۸۷۸,۲۵۲	۱,۸۸۰,۶۷۹	.	۱,۸۸۰,۶۷۹	۱,۳۸۱	۱,۸۷۹,۲۹۸	
۱,۸۷۸,۲۵۲	۱,۸۸۴,۳۲۹	.	۱,۸۸۴,۳۲۹	۵,۰۳۱	۱,۸۷۹,۲۹۸	

۴-۱ مبلغ فوق بابت اصلاح، اضافه پرداختی و اعلامیه از طرف شرکت بازارگاد بوده که به حساب شرکت پیدک منظور گردیده است.

۴-۲ مبلغ فوق بابت ۱۵٪ پیش پرداخت جهت گشایش اعتبار اسنادی نزد بانک پاسارگاد به منظور پرداختهای پروژه میباشد و در حال حاضر به دلیل عدم ارائه تاییدیه نهایی توسط بانک چینی ساینشور گشایش اعتبار اسنادی موثر نشده است.

مبالغ ارزی شامل ۱۳۵,۲۵۸,۴۶ یورو می باشد.



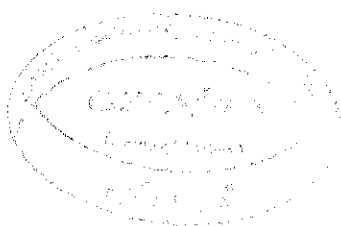
شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۶,۶۸۷	شرکت پتروشیمی دماوند
۱۶,۳۸۱	۴۲,۳۵۲	سازمان امور مالیاتی
.	۵۱	شرکت سهامی بیمه ایران
۴۵		موسسه حسابرسی آریا بصیر اندیشه
۱۶,۴۲۶	۴۹,۰۹۰	



شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

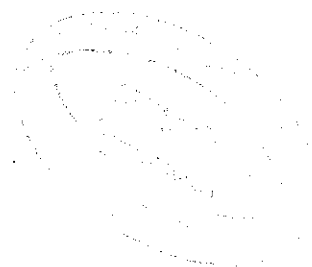
مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				بهای تمام شده			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال
.	۲۲۱	.	.	.	.	۲۲۱	.	۲۲۱	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	۸۹۳	.	.	.	.	۸۹۳	.	۸۹۳	.
۱۰۳	۵۰۸	.	.	.	.	۵۰۸	.	۴۰۵	۱۰۳
۱۰۳	۱,۶۲۲	.	.	.	.	۱,۶۲۲	.	۱,۵۱۹	۱۰۳

حق امتیاز آب و برق

حق امتیاز گاز

حق امتیاز تلفن

نرم افزار



شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال										مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	افزایش ناشی (کاهش) از تجدید ارزیابی	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ابتدای سال	استهلاك سال مالی	استهلاك انباشته داراییهای فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
زمین	۴۰۷,۷۹۱	۶,۱۲۸	.	.	.	۴۱۳,۹۱۹	.	.	.	.	۴۱۳,۹۱۹	۴۰۷,۷۹۱
ساختمان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
تاسیسات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
ماشین آلات و تجهیزات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
وسایل نقلیه	۶۱۷	.	.	.	.	۶۱۷	۱۷۹	۱۱۰	.	.	۲۸۹	۳۲۸
اثاثه و منصوبات	۸۹۷	۱,۷۸۶	.	.	.	۲,۶۸۳	۱۸۶	۳۲۷	.	.	۵۱۳	۲,۱۷۰
جمع	۴۰۹,۳۰۵	۷,۹۱۴	.	.	.	۴۱۷,۲۱۹	۳۶۵	۴۳۷	.	.	۸۰۲	۴۰۸,۹۳۹
دارائی در جریان تکمیل	۸۰۷,۱۴۲	۱,۳۴۷,۰۳۸	۸۵,۵۲۳	.	.	۲,۲۲۹,۷۰۳	.	.	.	.	۲,۲۲۹,۷۰۳	۸۰۷,۱۴۲
پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	۱۷۸,۴۸۷	.	(۸۵,۵۲۳)	.	.	۹۲,۹۶۴	.	.	.	.	۹۲,۹۶۴	۱۷۸,۴۸۷
اقلام سرمایه ای در انبار	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع	۹۸۵,۶۲۹	۱,۳۳۷,۰۳۸	.	.	.	۲,۳۲۲,۶۶۷	.	.	.	.	۲,۳۲۲,۶۶۷	۹۸۵,۶۲۹
جمع کل	۱,۳۹۴,۹۳۴	۱,۳۴۴,۹۵۲	.	.	.	۲,۷۳۹,۸۸۶	۳۶۵	۴۳۷	.	.	۸۰۲	۲,۷۳۹,۰۸۴

داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش پنج میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

مانده پیش پرداخت بابت شرکت پیدک میباشد که مبلغ ۱۲۳,۴۷۷ میلیون ریال ضمانت نامه بانکی اخذ گردیده است.

افزایش کار در جریان بابت پرداخت صورت وضعیت های پیمانکاران می باشد.



شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

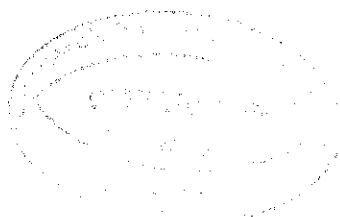
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۱- دارایی در جریان تکمیل

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل	
	۱۳۹۲	۱۳۹۳			۱۳۹۲	۱۳۹۳
افزایش ظرفیت	۸۰۷,۱۴۲	۲,۱۳۱,۱۹۱	۱۵,۰۴۰,۰۰۰		۱۱.۹۰٪	۱۸.۸۳٪

۷-۱-۱- مبالغ زیر به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور شده است:

شرح کار	درصد پیشرفت کار	۱۳۹۳	۱۳۹۲
شرکت تابسو	۱۰۰	۱۲۵,۲۴۶	۱۲۵,۲۴۶
شرکت سایپم	۱۲	۱۲,۰۶۹	۱۲,۰۶۹
بانک توسعه اسلامی و مشاوران بانک	-	۲,۶۹۴	۲,۶۹۴
شرکت طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی - پیدک	۱۲	۱,۵۶۴,۰۷۲	۲۹۸,۴۰۰
شرکت مهندسین مشاور سازه پردازی ایران	۱۰۰	۴,۶۹۳	۳,۱۷۸
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	در جریان	۱۱,۶۴۰	۲,۳۹۸
شرکت پروژه کاران کوروش پرشیا	در جریان	۵,۵۸۳	۲,۳۰۸
شرکت مهندسین نقشه برداری سپراوند	۱۰۰	۸۷	۸۷
آژانس آریا عسلویه	در جریان	۶۳۱	۲۱۸
شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد	-	۱,۴۲۳	۱,۰۹۰
شرکت مهندسی خدام جنوب	۱۰۰	۴,۸۵۳	۱,۳۶۲
شرکت پارس پیام آور عسلویه	در جریان	۱,۱۴۷	-
سایر	-	۳۹۷,۰۵۳	۳۵۸,۰۹۲
		<u>۲,۱۳۱,۱۹۱</u>	<u>۸۰۷,۱۴۲</u>



شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
جمع	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
۴۷۲,۶۷۲	۵۳۵,۷۸۸	شرکت ان پی سی اینترنشنال
۸۲۱	.	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
.	۱۱۸	شرکت پروژه کاران کوروش پرشیا
.	۱,۳۹۶	شرکت آذر سیماب
۱۰,۹۴	۴۲۷	شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد
۱۴,۵۸۰	۲۲,۲۹۸	شرکت طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی - پیدک
.	۹۶	شرکت مهندسین مشاور سازه پردازی ایران
۲۹۶	۶,۷۲۷	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۸۶۲	۱۳۲	شرکت مهندسی خدام جنوب
۲,۱۲۵,۰۰۰	۳,۰۱۱,۷۵۳	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	۳۹	شرکت پتروشیمی پردیس
.	۱۶	شرکت سهامی بیمه البرز
.	۶۰	شرکت همکاران سیستم
۲۲	۲۵۰	سایر
۲,۶۱۵,۳۴۷	۳,۵۷۹,۱۰۰	
		غیر تجاری:
۴,۹۵۱	۳,۸۳۹	مالیات‌های تکلیفی و حقوق
۱۴,۱۱۴	۲۳,۹۲۸	حق بیمه‌های پرداختنی
۱۹,۷۸۱	۴۴,۸۲۵	سپرده حسن انجام کار
.	۱۶,۱۶۳	شرکت طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی - پیدک
۱۰,۹۸۵	.	سایر
۴۹,۸۳۱	۸۸,۷۵۵	
۲,۶۶۵,۱۷۸	۳,۶۶۷,۸۵۵	

۸-۱ مبلغ فوق بابت تامین پیش پرداخت گشایش اعتبار موضوع یادداشت ۲-۴ و همچنین دریافت صورت وضعیت از این شرکت می باشد.

۸-۲ مبالغ ارزی ثبت شده معادل ۲۴,۶۴۷,۸۶۵ یورو می باشد.



شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی شده است				-	-			۹۶,۶۳۳	۱۳۹۱
رسیدگی شده است				-	-			۱۰۳,۰۴۹	۱۳۹۲
								۱۰۳,۳۲۲	۱۳۹۳

پیش پرداخت های مالیاتی

درآمد شرکت به دلیل سود مانده حساب های روز شمار می باشد که معاف از مالیات است و درآمد دیگری که مشمول مالیات عملکرد باشد نبوده است .



شرکت بتروشمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

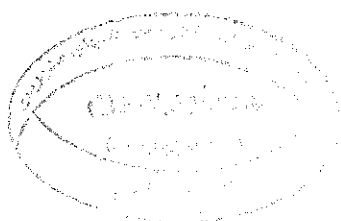
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- ذخائر

۱۳۹۲-میلیون ریال		۱۳۹۳-میلیون ریال			مانده ابتدای سال	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش		
۲۰	۲۴	۰	۲	۶	۲۰	ذخیره آب و برق و گاز و سایر ذخیره هزینه حسابرسی
۰	۱۰۰	۰	۰	۱۰۰	۰	
۴۱۷	۳۶۷	۰	۵۰	۰	۴۱۷	ذخیره هزینه های کارکرد کارکنان مأمور از شرکت ها سایر
۲۶۲	۲۵۲	۰	۱۰	۰	۲۶۲	
۶۹۹	۷۴۳	۰	۶۲	۱۰۶	۶۹۹	

۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲	۱۳۹۳	مانده در ابتدای سال پرداخت شده طی سال ذخیره تأمین شده مانده در پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۷	۴۲۹	
(۴)	(۱۳۵)	
۱۴۶	۵۲۸	
۴۲۹	۸۲۲	



شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- سرمایه

۱۳۹۲			۱۳۹۳			
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - میلیون ریال	
۶۸۶,۸۱۹	۹۴,۷۴٪	۶۸۶,۸۱۸,۵۶۴	۱,۴۶۱,۳۹۱	۹۷,۷۴٪	۱,۴۶۱,۳۹۰,۵۶۴	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۷,۷۸۱	۵,۲٪	۳۷,۷۸۱,۴۳۱	۳۷,۷۸۱	۲,۴۵٪	۳۷,۷۸۱,۴۳۱	شرکت بی تو پو بوک اندونزی
۴۰۰	۰,۰۵٪	۴۰۰,۰۰۰	۸۲۸	۰,۰۵٪	۸۲۸,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
.		۱	.		۱	جمشید سبز کار
.		۱	.		۱	امیرمسعود جمشیدی
.		۱	.		۱	اسماعیل نادری
.		۱	.		۱	همایون ایزدی
.		۱	.		۱	عبدالرضا جوانمردی
۷۲۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۱۸ سرمایه شرکت از ۷۲۵ میلیارد ریال به ۱,۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت.

۱۳۹۲
میلیون ریال
۷۷۴,۵۷۲
۴۲۸
۷۷۵,۰۰۰

۱۳- علی الحساب افزایش سرمایه

شرکت ان پی سی اینتر نشنال

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

جمع

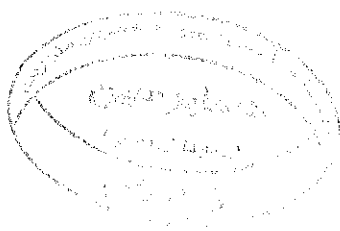
۱۴- اندوخته قانونی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۴۰۹	۱۱,۵۶۱
۵,۱۵۲	۵,۱۶۶
۱۱,۵۶۱	۱۶,۷۲۷

اندوخته ابتدای دوره

اندوخته تخصیص یافته طی دوره

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۹ اساسنامه شرکت معادل پنج درصد از سود خالص شرکت به عنوان اندوخته قانونی منظور می گردد و بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم نمی باشد.



شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۴۹	۳,۳۹۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۰۶	۳۰۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۰۲	۴۶۵	عیدی و پاداش
۱۴۲	۲۷۲	مزایای پایان خدمت
۸۸۷	۱,۱۹۶	هزینه های کارکنان
۱,۹۰۵	۱,۲۹۹	هزینه های اداری و تشکیلاتی
۴۱	۶۹	هزینه ایاب ذهاب
۲۱	۲۰۹	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمانها وتاسیسات
۱۱۱	۸۴	هزینه ملزومات ونوشت افزار مصرفی
۲۵	۱۲	برق وگازو آب
۹۱	۳۳۲	استهلاک
۲	۱۴	کرایه حمل
۴	۳۴	هزینه آگهی و تبلیغات
۳۳۵	۸۳۷	سایر
<u>۵,۵۲۱</u>	<u>۸,۵۲۵</u>	

۱۶- سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳	۶-	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۱۱۶	۲۰	سود (زیان) ناشی از سایر اقلام
<u>۱۴۹</u>	<u>۱۴</u>	



شرکت بتروشمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- هزینه‌های مالی

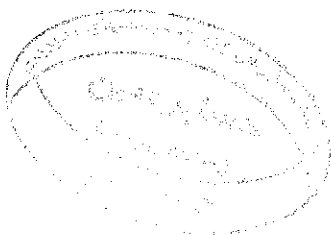
۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۲۱۷	۲,۷۳۷
۱,۴۱۰	۱,۵۵۰
۲۴	۶۷
<u>۳۱,۶۵۱</u>	<u>۴,۳۵۴</u>

هزینه کارمزد
هزینه مالیات افزایش سرمایه
سایر

۱۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰,۰۷۲	۱۱۶,۱۸۷
<u>۱۴۰,۰۷۲</u>	<u>۱۱۶,۱۸۷</u>

سود سپرده بانکی



شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

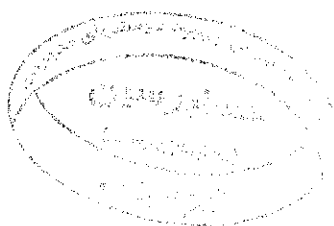
نابداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	انباشته	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۵,۳۷۲)	(۸,۵۱۱)	(۲۰,۸۹۱)	زیان عملیاتی
۹۱	۴۳۷	۸۰۲	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
۱۴۲	۳۹۳	۸۲۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۶,۴۲۶)	(۳۲,۶۶۴)	(۴۹,۰۹۰)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌ها
(۱,۸۶۸,۵۷۵)	(۶,۰۷۷)	(۱,۸۸۴,۳۲۹)	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
۲,۵۴۷,۶۱۵	۱,۰۰۲,۷۲۱	۳,۶۶۸,۵۹۸	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
			افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۳۱,۶۵۱)	(۴,۳۵۴)	(۳۶,۰۰۵)	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
<u>۶۲۵,۸۲۴</u>	<u>۹۵۱,۹۴۵</u>	<u>۱,۶۷۹,۹۰۷</u>	

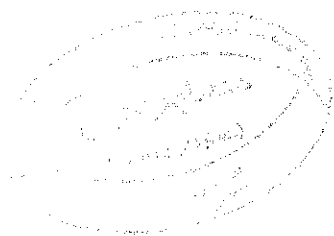


۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء در آن باشد واقع نشده است.

۲۱- تعهدات سرمایه ای

تعهدات سرمایه ای مرتبط با ساخت و تکمیل طرح معادل ۱۵۳۵۱ میلیارد ریال می باشد.



شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته خارج از گروه طی سال مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

[illegible]

۲۳- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

مبلغ

میلیون ریال

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال

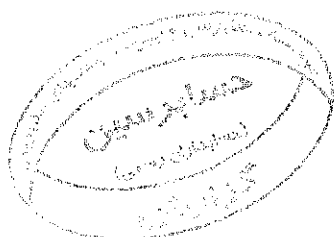
پیشنهاد هیئت مدیره:

۱۰,۳۳۲

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۲۴- وضعیت ارزی حساب‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	مقدار حساب ارزی (رور)
بانک پاسارگاد حساب ۷۱۶۰/۱ (موجودی نقد)	۱,۴۴۴,۷۲۲,۴۱
بانک پاسارگاد حساب ۷۱۶۰/۲ (موجودی نقد)	۵,۷۷۴
بانک پاسارگاد حساب ۹۴۷۰/۲ (موجودی نقد)	۱۸,۷۵۸,۰۰۰
شرکت npci (حسابهای پرداختی)	۱۴,۷۲۸,۹۴۸,۲۵
شرکت npci (حساب‌های پرداختی)	۲۲۸
شرکت پتروشیمی خلیج فارس (حسابهای پرداختی)	۱۰,۴۱۸,۹۱۷
شرکت اسپک (spec) (حسابهای دریافتی)	۹۸,۱۳۰,۴۶
شرکت پیدک (حسابهای دریافتی)	۲۷,۱۲۸
جمع	۴۵۱۹۳۸۵۰,۳۲



شرکت پتروشیمی هنگام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- حساب‌های انتظامی

حساب‌های انتظامی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
ضمانت نامه های بانکی دیگران نزد شرکت	۲۵-۱	۵۴۰,۸۲۴	۱۳۴,۵۳۴
اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت	۲۵-۲	۲۸۲,۶۱۹	۱۲۸,۴۴۶
اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران	۲۵-۳	۳۸,۰۷۵,۶۳۰	۴۷۵,۰۰۰
سایر تضامین نزد شرکت		۱۰۰	۶۵
		<u>۳۸,۸۹۹,۱۷۳</u>	<u>۷۳۸,۰۴۵</u>

- ۲۵-۱- مبالغ فوق بابت دریافت ضمانت نامه های بانکی از شرکت طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی پیدک به مبلغ ۲۷۳,۳۹۳ میلیون ریال و شرکت زمیران به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال و شرکت کوروش پرشیا به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال و شرکت نیو جی سی ام به مبلغ ۲۴۴,۹۸۷ میلیون ریال و شرکت هانیل به مبلغ ۲۲,۲۲۴ میلیون ریال می باشد.
- ۲۵-۲- مبلغ فوق بابت دریافت چک و سفته از شرکت طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی پیدک به مبلغ ۲۵۹,۷۳۵ میلیون ریال و شرکت محیط زیست به مبلغ ۱۶ میلیون ریال و شرکت کیا سازه به مبلغ ۸۴ میلیون ریال و شرکت فرشید کارون به مبلغ ۵۶۰ میلیون ریال و شرکت هانیل به مبلغ ۲۲,۲۲۴ میلیون ریال می باشد.
- ۲۵-۳- مبلغ فوق بابت پرداخت چک تضمینی بخشی از علی الحساب پیش پرداخت گشایش اعتبار به شرکت پتروشیمی خلیج فارس و بانک پاسارگاد ارائه گردیده است.

