

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
شرکت خدمات مخازن بندری پتروشیمی اصفهان (سهامی خاص)
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

شرکت خدمات مخازن بندری پتروشیمی اصفهان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

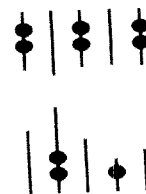
بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱ الی ۳

بخش دوم:

۱	تاییدیه صورتهای مالی توسط هیأت مدیره
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و سود و زیان انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵-۱۳	یادداشت‌های توضیحی پیوست صورتهای مالی

مؤسسه حسابرسی کاربردی تحقیقی (حسابداران رسمی)



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت خدمات مخازن بندری پتروشیمی اصفهان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت خدمات مخازن بندری پتروشیمی اصفهان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۱ 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 گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت 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 می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 بازرسی 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- شرکت در سالهای مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ به ترتیب مبالغ ۱,۷۶۰ میلیون ریال و ۳,۸۸۹ میلیون ریال (جمعاً به مبلغ ۵,۶۴۸ میلیون ریال) به عنوان ذخیره بیمه قراردادهای در حسابها منظور نموده است. همچنین مبلغ ۲,۸۷۴ میلیون ریال سپرده بیمه قراردادهای در حسابها منظور که تاکنون به دلیل عدم ارائه مفاسد حساب به کارفرما (شرکت پتروشیمی اصفهان) وصول نگردیده است. تعیین بدهی قطعی منوط به اخذ مفاسد حساب و اظهار نظر نهایی صندوق تامین اجتماعی می باشد. (یادداشتهای توضیحی ۶ و ۱۰ صورتهای مالی).

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی، شرکت بابت عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش جمعاً مبلغ ۴,۴۲۱ میلیون ریال مالیات بر درآمد ابراز که مبلغ ۳,۵۰۷ میلیون ریال در حسابها ذخیره و مبلغ ۹۱۴ میلیون ریال پرداخت گردیده است. در این ارتباط تاکنون برگ تشخیص مالیات بر درآمد توسط اداره امور مالیاتی صادر نگردیده است. همچنین تسویه حساب مربوط به مالیات بر ارزش افزوده علیرغم بدهی شرکت به مبلغ ۲,۹۴۷ میلیون ریال تحت سرفصل سایر حسابهای پرداختنی (یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی) جهت سال مورد گزارش و سنوات قبل نیز تاکنون صورت نگرفته است. تعیین تعدیلات احتمالی از بابت موارد مذکور منوط به اعلام نظر قطعی مقامات مالیاتی می باشد.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت خدمات مخازن بندری پتروشیمی اصفهان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سالی مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- شرکت فاقد بودجه برای سال ۱۳۹۳ می باشد. لذا، مقایسه عملکرد دوره مالی مورد گزارش با بودجه برای این مؤسسه امکانپذیر نبوده است.

۸- مفاد ماده ۱۳۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال پاداش به اعضاء هیئت مدیره پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام، رعایت نگردیده است.



۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۰ صورتهای مالی، 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. در مورد معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. همچنین معاملات مذکور در روال عملیات خاص شرکتهای گروه و وابسته انجام گرفته است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه 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 نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی 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. در این خصوص به استثنای عدم اقدام عملی در مورد رعایت مفاد قانونی مبارزه با پولشویی، آیین نامه اجرایی آن و دستورالعمل های مرتبط، از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و معرفی آن به دبیرخانه ذیربط، درج شناسه ملی یا کد اقتصادی در سربرگها و قراردادهای بطور کامل، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

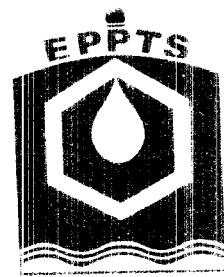
حسابرس مستقل و بازرس قانونی

محمد زمانی

عضویت (۸۱۱۸۹۸)

عضویت (۸۴۱۲۱۴)

منصور یزدانیان



شرکت خدمات معارفی بخاری
پسر و نه بیسی اصفهان

تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت خدمات مخازن بندری پتروشیمی اصفهان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورتهای مالی شرکت خدمات مخازن بندری پتروشیمی اصفهان (سهامی خاص) ، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• ترازنامه
۳	• صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	• صورت جریان وجوه نقد
	• یادداشتهای توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت
۶	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۳-۷	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۳ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
شرکت پتروشیمی اصفهان به نمایندگی آقای حمید ستوده فر	رئیس هیأت مدیره	
آقای علی مینائیان	نایب رئیس هیأت مدیره	
آقای فرزین کاویانی ارانی	عضو هیأت مدیره	
آقای علیرضا افلاکی	عضو هیأت مدیره	
آقای سید محمد شمس الدین میر ممتاز	عضو هیأت مدیره	
آقای محمد نصر اللهی	مدیر عامل	

آدرس سایت: ماهشهر، منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی.
سایت: ۵. بلوار پتروشیمی رازی
تلفن: ۰۵۱۵۲۱۷-۰۵۴۶۶ دورنگار: ۰۵۱۵۲۱۷-۵۴۶۵

[illegible][illegible]

شیر گشت خدمات مالی معنایان بنیادی بنیادی (سوابق خاص)

توزیع

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید طبقه بندی شده)

(تجدید طبقه بندی شده)

تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۴۲,۹۴۸,۲۰۷	-	۴۸۸,۲۸۱,۳۸۴	۱,۴۴۵,۶۷۸,۳۲۷	۴	موجودی نقد
۲,۱۲۷,۸۰۴,۲۸۹	۹,۲۵۵,۶۹۳,۵۷۱	-	۱۳,۴۱۹,۵۱۸,۴۰۸	۵	حسابهای دریافتی تجاری
۹۱۴,۳۳۸,۰۲۸	۳,۵۰۷,۴۸۲,۳۰۳	۲,۱۹۹,۲۱۰,۸۷۳	۳,۱۱۰,۷۷۰,۴۷۶	۶	سایر حسابهای دریافتی
		۸۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۱,۴۱۱,۷۰۴	۷	پیش پرداختها
۶,۷۸۵,۰۹۰,۵۲۴	۱۲,۷۶۳,۱۷۵,۸۷۴	۳,۵۵۴,۶۹۲,۳۵۷	۱۹,۱۳۷,۳۷۸,۹۱۵		جمع دارایی های جاری
					دارایی های غیر جاری:
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۷۳,۴۱۲,۳۵۰	۵,۰۰۰,۳۳۲,۹۵۰	۸	داراییهای ثابت مشهود
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۹	داراییهای نامشهود
۲,۷۳۳,۰۱۴,۰۸۳	۱۱,۹۰۶,۱۳۵,۹۹۱				
۲,۸۴۳,۰۱۴,۰۸۳	۱۲,۰۱۶,۱۳۵,۹۹۱	۶,۰۷۳,۴۱۲,۳۵۰	۵,۶۴۱,۹۳۲,۹۵۰		جمع دارایی های غیر جاری
۹,۶۲۸,۱۰۴,۶۰۷	۲۴,۷۷۹,۳۱۱,۸۶۵	۹,۶۲۸,۱۰۴,۶۰۷	۲۴,۷۷۹,۳۱۱,۸۶۵		جمع دارایی ها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۲

۱۳۳

شرکت خدمات مخازن بندری پتروشیمی اصفهان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید طبقه بندی شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
درآمد حاصل از خدمات ارائه شده	۳۰,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۱۴,۴۴۲,۵۳۴,۷۱۱)	(۲۲,۵۵۳,۸۸۳,۷۳۹)
سود ناخالص	۱۵,۷۹۷,۴۶۵,۲۸۹	۴,۶۸۶,۱۱۶,۲۶۱
هزینه های عمومی و اداری	(۱,۷۶۷,۵۳۶,۰۷۸)	(۱,۰۲۸,۷۶۴,۱۵۰)
سود قبل از مالیات	۱۴,۰۲۹,۹۲۹,۲۱۱	۳,۶۵۷,۳۵۲,۱۱۱
مالیات بر درآمد	(۳,۵۰۷,۴۸۲,۳۰۳)	(۹۱۴,۳۳۸,۰۲۸)
سود خالص	۱۰,۵۲۲,۴۴۶,۹۰۸	۲,۷۴۳,۰۱۴,۰۸۳

گردش حساب سود(زیان) انباشته

سود خالص	۱۰,۵۲۲,۴۴۶,۹۰۸	۲,۷۴۳,۰۱۴,۰۸۳
سود انباشته ابتدای سال	۲,۷۳۳,۰۱۴,۰۸۳	-
سود قابل تخصیص	۱۳,۲۵۵,۴۶۰,۹۹۱	۲,۷۴۳,۰۱۴,۰۸۳
اندوخته قانونی	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	(۱,۳۴۹,۳۲۵,۰۰۰)	-
	(۱,۳۴۹,۳۲۵,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته پایان سال	۱۱,۹۰۶,۱۳۵,۹۹۱	۲,۷۳۳,۰۱۴,۰۸۳

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت خدمات مکانیزاسیون و تروشیمی اصفهان (سهامی خاص)

صورت جریان وجه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
		فعالیت‌های عملیاتی :
(۱۱۷,۵۶۴,۶۱۶)	۱,۹۶۳,۰۲۰,۹۷۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		مالیات بر درآمد:
-	(۹۲۷,۵۷۴,۰۲۸)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۱,۳۹۶,۱۲۴,۰۰۰)	(۲۶,۰۵۰,۰۰۰)	وجه پرداختی جهت تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود
-	(۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	وجه پرداختی جهت تحصیل دارایی‌های نامشهود
(۱,۳۹۶,۱۲۴,۰۰۰)	(۷۸,۰۵۰,۰۰۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱,۵۱۳,۶۸۸,۶۱۶)	۹۵۷,۳۹۶,۹۴۳	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۲,۰۰۱,۹۷۰,۰۰۰	۴۸۸,۲۸۱,۳۸۴	وجه نقد ابتدای سال
۴۸۸,۲۸۱,۳۸۴	۱,۴۴۵,۶۷۸,۳۲۷	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

۴

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت خدمات مخازن بندری پتروشیمی اصفهان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۴ تأسیس شده است و تحت شماره ثبت ۴۸۲۳۵ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۶۶۴۳۲۰ در اداره ثبت شرکتهای استان اصفهان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در اصفهان، خیابان شریف واقفی، حدفاصل سه راه ملک و چهارراه گلزار، جنب مسجدشجره، ساختمان مسعود و کد پستی ۸۱۵۴۷۱۴۳۳۱ میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

- انجام کلیه امور مربوط به خدمات مطالعه و مشاوره و نظارت فنی بر اجرای ساخت و خدمات جنبی، نصب، مدیریت و اداره مخازن و سوله و انبار در پایانه ها و اسکله های صادراتی و وارداتی در داخل و خارج از کشور به منظور ذخیره سازی، صادرات و واردات، ذخیره سازی، پهلودهی، جداسازی کشتی های صادراتی و وارداتی محصولات شیمیایی و پتروشیمیایی، ایجاد و تکمیل و توسعه ساختمانها و تاسیسات و وسایل و تجهیزات مربوط و بهره برداری از آنها جهت استفاده یا اجاره به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی.
- کلیه معاملات بازرگانی داخلی و خارجی از قبیل وارد کردن و خرید انواع ماشین آلات و ابزار و ادوات و دستگاهها و مواد اولیه مورد نیاز و شرکت در مناقصه و مزایده های داخلی و یا خارج از کشور.
- طراحی، ساخت و نصب تجهیزات مورد نیاز صنایع نفت و گاز و پتروشیمی و سایر صنایع مشابه
- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسات اعتباری در جهت تحقق اهداف شرکت
- اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج از کشور.
- انجام کلیه عملیات و معاملات مجاز که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت طی سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بالغ بر ۱۴ نفر می باشد.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- دارائیهای ثابت مشهود

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

۲-۳-۳- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) ساختمان به نرخ ۷ درصد نزولی و اثاثه و منصوبات ۱۰ ساله و نرم افزارهای مالی ۵ ساله به روش خط مستقیم محاسبه می گردد.

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک مورد نظری باشد.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل (دارائیهای واجد شرایط) است.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می گردد.

شرکت خدمات مخازن بندری پتروشیمی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
۴-۱ بانک تجارت شعبه پتروشیمی	۱,۳۸۵,۹۷۱,۴۴۱	۴۸۷,۷۱۴,۷۸۲
۴-۲ تنخواه گردان	۵۹,۷۰۶,۸۸۶	۵۶۶,۶۰۲
	۱,۴۴۵,۶۷۸,۳۲۷	۴۸۸,۲۸۱,۳۸۴

۴-۱- حساب بانکی شرکت مربوط به حساب بانکی تجارت به شماره ۵-۶۶۱۰۷۸۰۰ شعبه پتروشیمی اصفهان است و حساب بانکی مزبور در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۹ توسط قوه قضائیه مسدود گردیده که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۵ مجدداً فعال گردیده است.

۴-۲- تنخواه شرکت شامل وجوه نزد تنخواه گردان به مبلغ ۵۹,۵۷۰,۶۷۵ ریال و یک مورد حساب بانکی به نام مدیر امور مالی و یک نفر از اعضای هیات مدیره می باشد که به علت مسدود بودن حساب بانکی شرکت در مقطعی از سال از این حساب مشترک استفاده شده و مانده آن در پایان سال ۱۳۶,۲۱۱ ریال می باشد.

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

طلب (سال قبل بدهی) از شرکت پتروشیمی اصفهان (شرکت مادر) مربوط طی قرارداد فی مابین شماره ۰۳-EPPTS بابت انجام کلیه امور و خدمات لازم جهت بهره برداری از مخازن شرکت پتروشیمی اصفهان واقع در منطقه اقتصادی ماهشهر و اعلامیه های صادره از طرف پتروشیمی اصفهان جهت هزینه های انجام شده برای نگهداری مخازن (یوتیلیتی) می باشد. گردش حساب مربوطه جهت سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۳-ریال	۱۳۹۲-ریال
مانده ابتدای سال	-	۳,۷۴۲,۹۴۸,۲۰۷
هزینه های انجام شده توسط پتروشیمی اصفهان	-	۹,۳۹۱,۶۴۶,۵۳۵
درآمد حاصل از نظارت و نگهداری بر مخازن (پس از کسر کسورات)	۲۷,۸۲۰,۸۰۰,۰۰۰	-
خالص دریافت و پرداخت نقدی توسط پتروشیمی	-	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سهم سود سال ۹۲	-	۱,۳۴۹,۳۲۵,۰۰۰
بابت ارزش افزوده سه ماهه چهارم ۱۳۹۱ و سالهای ۹۲ و ۹۳	۴,۰۱۷,۶۰۰,۰۰۰	-
بابت اصلاح سند دیمانند	۱,۸۹۴,۶۶۴,۸۰۰	-
سایر	۴,۹۷۰,۳۷۳,۳۵۰	-
	۳۸,۷۰۳,۴۳۸,۱۵۰	۲۵,۰۶۰,۸۰۰,۰۰۰
	۱۳,۴۱۹,۵۱۸,۴۰۸	۳,۷۴۲,۹۴۸,۲۰۷

۶- سایر حسابهای دریافتنی

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
پنج درصد سپرده بیمه حق نظارت و نگهداری مخازن پتروشیمی اصفهان	۲,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰
وام و مساعده کارکنان	۲۳۶,۷۷۰,۴۷۶	-
مالیات بر ارزش افزوده	-	۸۳۷,۲۱۰,۸۷۳
	۳,۱۱۰,۷۷۰,۴۷۶	۲,۱۹۹,۲۱۰,۸۷۳

۷- پیش پرداختها

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
اداره امور مالیاتی (مالیات تکلیفی نگهداری مخازن پتروشیمی)	۹۰۷,۲۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۲۰۰,۰۰۰
شرکت پتروصنعت اصفهان	۲۵۴,۲۱۱,۷۰۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۱۶۱,۴۱۱,۷۰۴	۸۶۷,۲۰۰,۰۰۰

نیرکت خدمات مخازن بندری بتروئستی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۸- دارائیهای ثابت مشهود

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

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام
۱۳۹۲	۱۳۹۳	مانده پایان سال	استهلاک سال جاری	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	اضافات طی سال	
۴,۷۷۰,۹۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۲,۸۵۰,۰۰۰	۷۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۱۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	ساخته‌های
-	۲۴,۳۷۵,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	ابزار آلات
۱,۳۰۲,۵۱۲,۳۵۰	۱,۱۶۳,۱۰۷,۹۵۰	۲۵۱,۰۱۶,۰۵۰	۱۳۹,۴۰۴,۴۰۰	۱۱۱,۶۱۱,۶۵۰	۱,۴۱۴,۱۲۴,۰۰۰	-	اثاثیه و منقوبات
۶,۰۷۳,۴۱۲,۳۵۰	۵,۶۰۰,۳۳۲,۹۵۰	۹۶۹,۸۴۱,۰۵۰	۴۹۹,۱۲۹,۴۰۰	۴۷۰,۷۱۱,۶۵۰	۶,۵۷۰,۱۷۴,۰۰۰	۲۶,۰۵۰,۰۰۰	جمع کل
						۶,۵۴۴,۱۲۴,۰۰۰	

۸-۱- مانده حساب ساختمان مربوط به یک واحد اداری مسکونی ، واقع در بندر ماهشهر می باشد.

۸-۲- اضافات ابزار آلات طی سال مربوط به خرید دو دستگاه موتور جوش می باشد.

۹- دارایی های نامشهود

۱۳۹۳
ریال
۵۲,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰,۴۰۰,۰۰۰)
۴۱,۶۰۰,۰۰۰

نرم افزار های مالی
استهلاک انباشته

۱۰- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۱۳۲,۲۶۷	۷,۱۳۲,۲۶۷	
۱,۷۶۰,۲۷۲,۰۰۰	۵,۶۴۹,۱۳۹,۵۷۵	۱۰-۱
-	۲,۹۴۷,۴۵۵,۸۵۹	
۲۷۹,۱۹۴,۵۱۳	۳۷۴,۷۳۶,۷۵۷	
-	۱۳۵,۶۷۵,۰۰۰	
۳۸,۶۹۷,۶۰۵	۴۴,۷۲۴,۵۲۷	
۱۰,۵۸۰,۶۰۱	۴۴,۷۲۱,۶۶۸	
-	۳۲,۵۹۴,۰۹۴	
۳۱,۹۲۷,۳۰۳	۱۴,۴۲۳,۸۷۹	
	۵,۰۸۹,۹۴۵	
۲,۱۲۷,۸۰۴,۲۸۹	۹,۲۵۵,۶۹۳,۵۷۱	

اسناد پرداختی - چک مالیات پرداختی حقوق
ذخیره بیمه
مالیات ارزش افزوده
ذخیره هزینه ها
پاداش پرداختی - هیئت مدیره
بیمه پرداختی
مالیات تکلیفی پرداختی
بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
حقوق پرداختی
سایر

۱۰-۱

به منظور در نظر گرفتن بیمه قرارداد فی مابین با پتروشیمی اصفهان شرکت ۱۶/۶۷ درصد مبلغ قرارداد را در حسابها ذخیره منظور نموده است.

شرکت خدمات مخازن بندری نیروشیمی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۱ ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سال های ۱۳۹۱ الی سال ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲-ریال	۱۳۹۳-ریال						سال مالی	
		مانده ذخیره	مالیات				درآمد مشمول مالیات		سود و زیان ابرازی
			مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی			
قطعی و پرداخت شده	-	-	۱۳,۲۳۶,۰۰۰	۱۳,۲۳۶,۰۰۰	۱۳,۲۳۶,۰۰۰	-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۱
در حال رسیدگی	۹۱۴,۳۳۸,۰۲۸	-	۹۱۴,۳۳۸,۰۲۸	-	-	۹۱۴,۳۳۸,۰۲۸	۳,۶۵۷,۳۵۲,۱۱۱	۳,۶۵۷,۳۵۲,۱۱۱	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	۳,۵۰۷,۴۸۲,۳۰۳	-	-	-	۳,۵۰۷,۴۸۲,۳۰۳	۱۴,۰۲۹,۹۲۹,۲۱۱	۱۴,۰۲۹,۹۲۹,۲۱۱	۱۳۹۳
	۹۱۴,۳۳۸,۰۲۸	۳,۵۰۷,۴۸۲,۳۰۳							

- مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۱ تسویه گردیده است.

- جهت سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ با توجه به سود ابرازی ذخیره مالیات بر درآمد منظور گردیده است.

۱۲- سرمایه

درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ - ریال	
۹۹.۹۵	۹,۹۹۵	۹۹,۹۵۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی اصفهان
۰.۰۱	۱	۱۰,۰۰۰	آقای محسن علیانی
۰.۰۱	۱	۱۰,۰۰۰	آقای علی مینائیان
۰.۰۱	۱	۱۰,۰۰۰	آقای فرزین کاویانی ارانی
۰.۰۱	۱	۱۰,۰۰۰	آقای سید محمد شمس الدین میرممتاز
۰.۰۱	۱	۱۰,۰۰۰	آقای علیرضا افلاکی
۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از سود قابل تخصیص در سال مالی ۱۳۹۲ به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۴- درآمد حاصل از خدمات ارائه شده

درآمد حاصل از خدمات ارائه شده به مبلغ ۳۰,۲۴۰ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۷,۲۴۰ میلیون ریال) مربوط به حق نظارت و نگهداری از مخازن واقع در بندر ماهشهر جهت شرکت پتروشیمی اصفهان می باشد.

۱۵- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۰۳۲,۹۶۱,۰۹۲	۳,۴۷۳,۶۰۸,۷۹۳	هزینه حقوق و دستمزد
۱,۷۶۰,۲۷۲,۰۰۰	۳,۸۸۸,۸۶۷,۵۷۵	هزینه بیمه پیمان
۱۷,۰۲۹,۶۸۱,۳۸۱	۳,۰۸۲,۳۷۲,۷۱۹	خرید یوتیلیتی (یادداشت، ۱-۱۵)
-	۱,۲۲۰,۶۶۵,۳۴۱	هزینه کارکنان مامور
-	۷۲۰,۰۵۳,۹۰۲	هزینه های پرسنلی شامل عیدی وین و یاداش
۳۵۹,۴۱۰,۹۳۶	۶۷۳,۳۸۱,۹۶۱	بیمه سهم کارفرما
۱۹۶,۷۸۵,۰۰۰	۶۲۷,۷۲۷,۳۵۳	هزینه ایاب ذهاب
۲۲۵,۸۵۲,۳۷۲	۲۸۱,۰۵۹,۷۱۳	هزینه خوراک
۱۰۰,۴۴۱,۷۳۲	۱۳۶,۲۹۳,۲۱۵	هزینه آب، برق، تلفن و سوخت
-	۱۲۹,۲۴۶,۰۰۰	پوشاک و لوازم ایمنی
۶۲۹,۰۲۸,۲۰۰	۷۲,۳۸۳,۹۷۷	هزینه تعمیرات و خدمات
۲۶,۷۹۰,۴۰۰	۴۸,۲۱۴,۰۰۰	کالا و مواد مصرفی
۶۵,۲۴۳,۷۹۳	۱۵,۰۱۴,۲۲۰	سنوات خدمت کارکنان
-	۶۲۵,۰۰۰	هزینه استهلاک
۱۲۷,۴۱۶,۸۳۳	۷۳,۰۲۰,۹۴۲	سایر
۲۲,۵۵۳,۸۸۳,۷۳۹	۱۴,۴۴۲,۵۳۴,۷۱۱	

۱۵-۱- خرید یوتیلیتی مربوط به اعلامیه ای دریافتی از پتروشیمی اصفهان در خصوص خدمات دریافتی برق، آب، گاز، نیتروژن، بخار و ... می

باشد. همچنین وفق موافقت نامه انجام شده در ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۳ هزینه های دیماندا (حق اشتراک) توسط شرکت پتروشیمی اصفهان تقبل گردیده است.

شرکت خدمات مخازن نندری پتروشیمی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۶- هزینه های عمومی و اداری

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
-	۱۳۵,۶۷۵,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور هیات مدیره
۵۰,۰۵۸,۰۰۰	۵۰,۰۱۴,۳۸۰	هزینه اینترنت و پست
۹۷,۱۵۰,۰۰۰	۳۳۱,۵۹۷,۳۰۰	هزینه اگهی و تبلیغات
۱۲۹,۹۸۶,۰۰۰	۱۳,۲۶۴,۰۰۰	هزینه های مهمانسرا(برق ، آب ، گاز و ...)
۴۷۰,۷۱۱,۶۵۰	۵۰۸,۹۰۴,۴۰۰	هزینه استهلاک
۵۰,۸۵۸,۵۰۰	۳۹۸,۰۸۰,۹۹۸	سایر
۱,۰۲۸,۷۶۴,۱۵۰	۱,۷۶۷,۵۳۶,۰۷۸	

۱۷- تجدید طبقه بندی

اصلاحات تجدید طبقه بندی			
مانده طبق صورت‌های مالی سال ۱۳۹۲	بدهکار	بستانکار	مانده اصلاح شده صورت‌های مالی سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۳۲,۰۱۰,۸۷۳	-	۸۶۷,۲۰۰,۰۰۰	سایر حسابهای دریافتنی
-	۸۶۷,۲۰۰,۰۰۰	-	پیش پرداختها
	۸۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۸۶۷,۲۰۰,۰۰۰	

۱۸- صورت تطبیق عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳,۶۵۷,۳۵۲,۱۱۱	۱۴,۰۲۹,۹۲۹,۲۱۱	سود عملیاتی
۴۷۰,۷۱۱,۶۵۰	۵۰۹,۵۲۹,۴۰۰	هزینه استهلاک
(۳,۰۶۶,۴۱۰,۸۷۳)	(۱۵,۶۸۰,۴۰۳,۰۱۱)	افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱,۱۷۹,۲۱۷,۵۰۴)	۳,۳۹۸,۱۷۷,۰۷۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
-	(۲۹۴,۲۱۱,۷۰۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۱۱۷,۵۶۴,۶۱۶)	۱,۹۶۳,۰۲۰,۹۷۱	

۱۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت تا تاریخ تهیه این یادداشتها فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده شرکت خدمات مخازن بندری پتروشیمی اصفهان با اشخاص وابسته شامل شرکت پتروشیمی اصفهان جهت حق نظارت و نگهداری از مخازن ماهشهر و هزینه های مربوطه (یادداشت ۵ صورت‌های مالی) می باشد.

۲۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ
ریال

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۱,۰۵۲,۲۴۴,۶۹۱
--	---------------

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره ۱۰ درصد سود خالص	۱,۰۵۲,۲۴۴,۶۹۱
---	---------------