



شرکت سهامی پتروشیمی بندر امام
شرکت فراورش بندر امام
(سهامی خاص)



صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

امور مالی شرکت فراورش بندر امام



«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت فرآورش بندر امام (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت فرآورش بندر امام (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 ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس 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 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت فرآورشی بندر امام (سهامی خاص)

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 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 فرآورشی بندر امام (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 جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

(۵) طبق یادداشت توضیحی (۱۲) صورتهای مالی، از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ مبلغ ۷,۵۹۴ میلیون ریال مازاد بر ذخیره مالیاتی منظور شده در حسابها، برگ تشخیص مالیاتی صادر و به شرکت ابلاغ شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. مضافاً، برگ تشخیص مالیاتی عملکرد سال ۱۳۹۲ تا تاریخ تنظیم این گزارش به شرکت ابلاغ نشده است. اگر چه از این بابت برای شرکت بدهی مالیاتی وجود دارد، معهذا تعیین میزان آن برای این مؤسسه میسر نبوده و موکول به صدور نظر قطعی مراجع مالیاتی می‌باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۶) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است :
(۶-۱) مهلت ارائه صورتهای مالی و گزارش فعالیت هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالیانه، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۲۰ اساسنامه توسط هیأت مدیره شرکت.

(۷) تکلیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالیانه عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ شرکت، در خصوص تعیین تکلیف ذخیره موضوع جز «۲» بند «ج» ماده ۲۲۴ قانون برنامه پنجم توسعه در رابطه با ۴۰ درصد سود سال ۱۳۹۱ شرکت، (موضوع بند ۷ گزارش حسابرس و بازرس قانونی سال ۱۳۹۲) با استفاده از نظر کارشناسان و مراجع ذیصلاح تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه قطعی منجر نشده است.

(۸) معاملات مندرج در بند «الف» یادداشت توضیحی شماره ۲۷ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است، به نظر این مؤسسه معاملات مذکور که با رعایت تشریفات قانونی مربوط به کسب مجوز از هیأت مدیره صورت گرفته، در روال خاص عملیات تجاری فیما بین شرکتهای عضو گروه انجام شده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت فرآورش بندر امام (سهامی خاص)

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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه 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

۱۰) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در محدوده رسیدگی های انجام شده توسط این مؤسسه مسئول مبارزه با پولشویی معرفی شده و آموزش های لازم در این زمینه به عمل آمده است. در رابطه با سایر موارد مرتبط با قانون مزبور، به دلیل آماده نبودن زیرساختهای مربوطه شرایط لازم برای اجرای کامل آنها توسط شرکت و اعمال نظارت و کنترل رعایت این بخش از قانون، امکان پذیر نشده است.

مؤسسه حسابرسی آروین ارقام پارس

(حسابداران رسمی)

سید مصطفی جلیلی نثاری

(شماره عضویت ۸۰۰۱۹۱)

سیروس شمس

(شماره عضویت ۸۰۰۴۳۷)



دهم خرداد ماه ۱۳۹۴



شرکت فرآورش بندر امام (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت فرآورش بندر امام (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

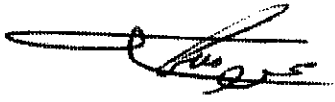
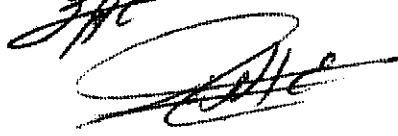
شماره صفحه	
۲	۱. ترازنامه
۳	۲. صورت سود و زیان
۳	۲-۱. گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳. صورت جریان وجوه نقد
	۴. یادداشتهای توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ الی ۳۰	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۹ / ۲ / ۱۳۹۴ در جلسه شماره ۲ / ۱ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

	رئیس هیئت مدیره	آقای محسن ملکی
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	آقای مهدی زمانی بخش
	عضو هیئت مدیره	آقای عبدالرضا نیکوشتن
	عضو هیئت مدیره	آقای منصور توکی
	عضو هیئت مدیره	آقای عبدالرضا محمدی اسفه

شرکت فرآورش بندرامام (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها	تجدید ارائه شده ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت
ریال	ریال			ریال	ریال		
		۴	موجودی نقد	۱,۱۹۲,۹۲۰,۰۴۲	۱,۱۱۲,۰۷۱,۷۵۳	بدهی های جاری:	
۵۰۱,۲۴۶,۶۸۸,۹۷۴	۱,۰۱۹,۶۶۴,۱۸۶,۷۶۷	۵	حساب های دریافتنی تجاری	۶۵۸,۸۸۲,۷۵۱,۷۷۴	۱,۲۸۹,۴۰۸,۳۰۲,۹۵۳	حسابهای پرداختنی تجاری	۱۰
۷۲,۴۲۰,۲۸۹,۷۱۸	۱۲۴,۲۸۱,۲۴۶,۳۰۰	۶	سایر حسابهای دریافتنی	۱۰,۵۲۲,۰۷۶,۴۶۶	۷,۹۴۴,۵۹۴,۱۶۳	سایر حسابهای پرداختنی	۱۱
۱,۹۱۹,۱۰۵,۵۶۵	۱۴,۵۸۰,۳۵۱,۰۶۶	۷	پیش پرداختها	۱,۲۵۲,۴۸۵,۷۷۷	۴,۱۷۷,۰۰۸,۹۶۳	ذخیره مالیات	۱۲
۵۷۵,۵۸۶,۰۸۴,۲۵۷	۱,۱۵۸,۵۲۵,۷۸۴,۱۳۳		جمع دارایی های جاری	۶۷۱,۸۵۰,۲۳۴,۰۵۹	۱,۳۰۲,۶۴۱,۹۷۷,۸۳۲	جمع بدهی های جاری	
						بدهی های غیر جاری:	
۴,۳۶۳,۶۷۰,۸۸۴	۴,۹۸۴,۶۶۳,۱۸۴	۱۳	دارایی های غیر جاری:			ذخیره حقوق و مزایا بازنشتگان پیش از موعد	۱۳
۳۵,۶۵۲,۹۶۶,۱۳۸	.	۱۴	دارائیهای ثابت مشهود			ذخیره تعدیل بازنشتگی سهم کارفرما	۱۴
۱۲۹,۷۶۳,۰۷۶,۹۶۰	۲۲۵,۲۱۹,۱۳۶,۰۰۷	۱۵	سایر دارائیهها	۱۷,۳۰۰,۷۶۹,۱۹۳	۲۵,۹۲۰,۲۹۳,۳۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵
۱۶۹,۷۷۹,۷۱۳,۹۸۲	۲۳۰,۲۰۳,۷۹۹,۱۹۱	۹	جمع دارایی های غیر جاری	۶۱,۰۶۴,۳۷۳,۹۸۸	۶۹,۲۰۳,۴۶۰,۸۵۶	جمع بدهی های غیرجاری:	
۷۴۵,۳۶۵,۷۹۸,۲۳۹	۱,۳۸۸,۷۲۹,۵۸۳,۳۲۴			۷۸,۳۶۵,۱۴۳,۱۸۱	۹۵,۱۲۳,۷۵۴,۱۸۵	جمع بدهی ها	
						حقوق صاحبان سهام:	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶				سرمایه	۱۶
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷				اندوخته قانونی	۱۷
۴,۸۳۸,۵۷۹,۰۰۱	۹,۰۲۵,۱۴۸,۶۹۳					سود(زیان) انباشته	
۴,۸۴۹,۵۷۹,۰۰۱	۹,۰۳۶,۱۴۸,۶۹۳					جمع حقوق صاحبان سهام	
۷۵۰,۲۱۵,۳۷۷,۲۴۰	۱,۳۹۷,۷۶۵,۷۳۲,۰۱۷		جمع دارایی ها	۷۵۰,۲۱۵,۳۷۷,۲۴۰	۱,۳۹۷,۷۶۵,۷۳۲,۰۱۷	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت فرآورش بندر امام (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۰۶۸۶۴۷۸۰۷۰۸۹	۱۰۶۸۶۴۷۸۰۷۰۸۹	۱۰۶۸۶۴۷۸۰۷۰۸۹	۱۸	درآمد خدمات ارائه شده
(۹۳۱.۱۶۸.۵۴۰.۲۴۹)	(۹۳۱.۱۶۸.۵۴۰.۲۴۹)	(۹۳۱.۱۶۸.۵۴۰.۲۴۹)	۱۹	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱۳۷.۴۷۹.۲۶۶.۸۴۰	۱۳۷.۴۷۹.۲۶۶.۸۴۰	۱۳۷.۴۷۹.۲۶۶.۸۴۰		سود ناخالص
(۱۰۶.۳۵۳.۶۰۲.۵۵۶)	(۱۰۶.۳۵۳.۶۰۲.۵۵۶)	(۱۰۶.۳۵۳.۶۰۲.۵۵۶)	۲۰	اضافه (کسر) میشود:
-	-	-	۲۱	هزینه های اداری و عمومی
(۱۰۶.۳۵۳.۶۰۲.۵۵۶)	(۱۰۶.۳۵۳.۶۰۲.۵۵۶)	(۱۰۶.۳۵۳.۶۰۲.۵۵۶)		خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۳۱.۱۲۵.۶۶۴.۲۸۴	۳۱.۱۲۵.۶۶۴.۲۸۴	۳۱.۱۲۵.۶۶۴.۲۸۴		سود عملیاتی
۶۶۵.۷۳۳.۰۰۰	۶۶۵.۷۳۳.۰۰۰	۶۶۵.۷۳۳.۰۰۰	۲۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳۱.۷۹۱.۳۸۷.۲۸۴	۳۱.۷۹۱.۳۸۷.۲۸۴	۳۱.۷۹۱.۳۸۷.۲۸۴		سود قبل از کسر مالیات
(۲۳.۵۴۷.۸۴۶.۸۲۱)	(۲۳.۵۴۷.۸۴۶.۸۲۱)	(۲۳.۵۴۷.۸۴۶.۸۲۱)		مالیات بر درآمد
۸.۲۴۳.۵۴۰.۴۶۳	۸.۲۴۳.۵۴۰.۴۶۳	۸.۲۴۳.۵۴۰.۴۶۳		سود خالص
۸۲۴.۳۵۴	۸۲۴.۳۵۴	۸۲۴.۳۵۴		سود هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص سال	۵۰۱۰۰۹۲۳.۷۳۸	۸.۲۴۳.۵۴۰.۴۶۳		
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	۶.۷۵۷.۶۸۴.۵۶۶	۶.۷۵۷.۶۸۴.۵۶۶	۲۳	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
تعدیلات سنواتی	(۱.۹۱۹.۱۰۵.۵۶۵)	(۱.۹۱۹.۱۰۵.۵۶۵)		تعدیلات سنواتی
سود یا زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۴.۸۳۸.۵۷۹.۰۰۱	۴.۸۳۸.۵۷۹.۰۰۱		سود یا زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
سود قابل تخصیص	۹.۸۴۹.۵۰۲.۷۳۹	۹.۸۴۹.۵۰۲.۷۳۹		سود قابل تخصیص
تخصیص سود:	(۸۲۴.۳۵۴.۰۴۶)	(۸۲۴.۳۵۴.۰۴۶)		تخصیص سود:
تقسیم سود	۹.۰۲۵.۱۴۸.۶۹۳	۹.۰۲۵.۱۴۸.۶۹۳		تقسیم سود
سود انباشته پایان سال				سود انباشته پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است بنابراین صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت فرآورش بندر امام (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
۲۲.۲۵۲.۵۳۳.۸۲۱	۲۵.۹۰۲.۰۷۶.۵۴۶	۲۲ جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱.۳۴۷.۵۷۵.۳۸۹.۰	(۸۲۴.۳۵۴.۰۴۶)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۱.۳۴۷.۵۷۵.۳۸۹)	(۸۲۴.۳۵۴.۰۴۶)	سود سهام پرداختی
.	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱۱.۷۱۸.۵۹۱.۷۸۶)	(۱۲.۳۰۳.۹۳۷.۴۶۸)	مالیات بر درآمد:
(۸.۷۳۹.۰۰۸.۵۴۳)	(۱۲.۸۵۴.۶۳۳.۳۲۱)	مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
(۸.۷۳۹.۰۰۸.۵۴۳)	(۱۲.۸۵۴.۶۳۳.۳۲۱)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۴۴۷.۳۵۸.۱۱۳	(۸۰.۸۴۸.۲۸۹)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
.	.	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
.	.	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۸.۷۳۹.۰۰۸.۵۴۳)	(۱۲.۸۵۴.۶۳۳.۳۲۱)	وجوه نقدی غیر مترقبه - خنثی دریافتی از بیمه
۴۴۷.۳۵۸.۱۱۳	(۸۰.۸۴۸.۲۸۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
.	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:		
۴۴۷.۳۵۸.۱۱۳.۰	(۸۰.۸۴۸.۲۸۹)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷۴۵.۵۶۱.۹۲۹	۱.۱۹۲.۹۲۰.۰۴۲	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱.۱۹۲.۹۲۰.۰۴۲	۱.۱۱۲.۰۷۱.۷۵۳	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه. جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱ _ تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

الف) در راستای ایجاد مدیریت غیر متمرکز و نیل به بهره وری بیشتر و بهره برداری مطلوب تر از امکانات مجتمع پتروشیمی بندرامام ، طرح عملیات تقسیم مجتمع مذکور در پنج شرکت فرعی مطرح گردیده و در همین راستا شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص) به عنوان یکی از شرکتهای پنجگانه مذکور در تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۰۱ تحت شماره ۱۷۳۲ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان ماهشهر به ثبت رسید. تاسیس شرکت توسط شرکت پتروشیمی بندرامام (سهامی خاص) با استفاده از مجوز تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۷۷ صورت گرفته است. شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص) از آغاز سال ۱۳۸۴ با تخصیص بودجه ای جداگانه توسط سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور فعالیتهای عملیاتی و مالی خود را به طور مستقل آغاز نموده است.

طبق نامه شماره ۲۰۲۲۱۳۴ مورخ ۱۳۹۱/۹/۱۳ سازمان خصوصی سازی بالغ بر ۴۰٪ از سهام شرکت هلدینگ خلیج فارس (مادر شرکت پتروشیمی بندرامام و شرکتهای تابعه) در سال ۱۳۸۹ به سهام عدالت واگذار شده است، متعاقبا و به موجب نامه شماره ۶۱/۴۹۷۷ مورخ ۹۲/۳/۲۹ مدیرکل دفتر امور بینگاهها و مجامع وزارت امور اقتصادی و دارائی بالغ بر ۶۲٪ از سهام شرکت فوق الذکر به بخش غیردولتی واگذار شده (شامل ۴۰٪ سهام عدالت) ولذا شرکت غیردولتی محسوب شده است. بنا به مراتب فوق شرکت هلدینگ خلیج فارس و شرکتهای تابعه آن در سال ۹۳ غیردولتی تلقی شده و اداره شرکتهای مزبور و رویدادهای مالی آن براساس سیاستها، آئین نامه ها و ضوابط داخلی این شرکتها صورت گرفته است.

ب) طبق اعلام سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی طی نامه شماره ۱۰۱۶۴ / ۱ / ۲۴ ص پ مورخه ۱۳۹۰/۱۱/۲۹، شرکت پتروشیمی بندرامام از تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۰ به علت قرار گرفتن در محدوده الحاقی منطقه ویژه اقتصادی در سایت ۵، تحت پوشش بهره مندی از مزایای قانونی مناطق ویژه اقتصادی قرار گرفته است. از این رو شرکت فراورش بندرامام نیز به لحاظ واقع شدن در محدوده مذکور مشمول مقررات اخیر الذکر تلقی می گردد.

۱-۲ _ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت است از راه اندازی و بهره برداری و اداره و توسعه کارخانجات صنعتی به منظور تولید محصولات شیمیایی و پتروشیمیایی و همچنین ذخیره سازی و عرضه و فروش محصولات تولیدی - واردات و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فراورده های فرعی و مشتقات ذیربط آنها و انجام هر گونه معاملات و فعالیتهای تولیدی صنعتی- بازرگانی و فنی مهندسی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور میباشد. شرکت در حال حاضر به صورت کارمزدی بهره برداری از خطوط تولید واحدهای NF,OL,AR,CF,PX مجتمع بندرامام را عهده دار است.

۱-۳ _ وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان با توجه به نوع استخدام در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به شرح زیر بوده است:

نوع استخدام	۱۳۹۳	۱۳۹۲
کارکنان دائم	۳۳۴	۳۳۵
کارکنان موقت	۳۲۹	۲۸۵
	۶۶۳	۶۲۰

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲ _ مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. بودر موارد مقتضی از روشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳ _ خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ _ دارائی ثابت مشهود

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

۱-۲ استهلک دارائیهای ثابت مشهود براساس نرخها و روشهای مندرج در جدول ذیل (و یا در نظر گرفتن جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) محاسبه می گردد.

شرح	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ماشین آلات	۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۱۵ الی ۴۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰-۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	یکساله	مستقیم

۳-۱-۳ برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از امادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منمکس در جدول بالا در نظر گرفته میشود.

۳-۲ _ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴ _ موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱.۱۲۴.۰۲۰.۴۲۰	۲۵۶.۳۳۳.۰۱۸
۶۸.۸۹۹.۶۲۲	۸۵۵.۷۴۸.۷۳۵
۱.۱۹۲.۹۲۰.۰۴۲	۱.۱۱۲.۰۷۱.۷۵۳

موجودی نزد بانک تجارت

موجودی نزد بانک ملی

۵ _ حساب های دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳۶.۳۳۲.۴۱۱.۰۵۰	۱.۲۷۶.۵۴۳.۲۹۱.۲۳۰	۵-۱
۳۱۶.۰۸۲.۲۸۱.۹۰۴	۱۱۰.۵۹.۹۴۰.۸۳۹	۵-۲
۶۵۶۸۰.۵۸.۸۲۰	۱۸۰.۵۰۷۰.۸۸۴	
۶۵۸.۸۸۲.۷۵۱.۷۷۴	۱.۲۸۹.۴۰۸.۳۰۲.۹۵۳	

شرکت سهامی پتروشیمی بندرامام

شرکتهای گروه

بدهی پیمانکاران

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۱ _ شرکت سهامی پتروشیمی بندر امام

اقدام تشکیل دهنده شرکت سهامی بندرامام به مبلغ ۱.۲۷۶.۵۴۳.۲۹۱.۲۳۰ ریال است به شرح اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	الف) اقلام بدهکار
ریال	ریال	مانده اول سال قبل
۳۱۷,۶۰۳,۸۲۱,۰۸۹	۴۳۶,۲۳۲,۴۱۱,۰۵۰	کارمزد تولید (یادداشت ۱۸)
۱۰۶۸,۶۴۷,۸۰۷,۰۸۹	۱,۹۳۷,۹۱۹,۶۵۳,۸۴۰	انتقال پروژه های سرمایه ای
۱۳۲,۴۳۹,۲۵۹,۰۹۷	۱۷۰,۷۰۸,۴۱۲,۰۶۲	انتقال مانده پیش پرداخت پروژه های سرمایه ای
۷۱,۶۵۹,۳۳۳,۷۱۱	۱۴۴,۳۴۳,۲۳۷,۲۷۱	قطعات یدکی و مواد شیمیایی
۳۶,۴۸۸,۶۲۵,۳۵۹	۱۵۷,۸۵۶,۸۳۲,۰۵۸	تفاوت کسور بازنشستگی بابت ۴۰٪ شاغلین
.	۸,۷۶۲,۷۹۵,۸۷۸	بابت بازنشستگی کارکنان قبل از سال ۸۵
۹,۵۷۵,۶۸۹,۶۹۱	۲,۳۵۳,۳۳۹,۹۸۸	انتقال مانده بدهی منازل کارکنان انتقالی
۸۷۵,۳۸۵,۵۵۵	۱,۰۹۴,۹۵۶,۱۱۲	تسویه با شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی
	۷۴,۲۹۷,۴۸۲	تسویه حساب با شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۱۴۳,۸۶۹,۰۰۲۸	۱۹۰,۷۷۷,۱۹۳,۲۰۹	هزینه های حقوق و مزایای مأمورین شرکت فراورش در بندر امام
۳,۹۹۰,۴۱۹,۲۳۳	۱۰,۳۶۰,۶۴۸,۴۱۳	بابت انتقال مانده مالیات بر ارزش افزوده به حساب بندرامام
۱۰,۱۰۰,۶۰۶,۱۵۳	۲۹,۵۹۷,۶۴۷,۱۸۸	پرداخت مالیات بر ارزش افزوده به دارائی
۲,۵۹۴,۱۹۴,۳۹۹	۸۳۱,۶۳۵,۲۷۷	سایر
۴۷۱,۴۷۹,۳۵۰	۱,۷۴۰,۸۳۰,۶۹۴	جمع
۱,۶۵۴,۳۹۰,۴۶۹,۷۴۴	۳,۰۹۲,۵۵۳,۸۹۰,۵۲۲	ب) اقلام بستانکار
		دریافت وجه بابت مالی الحساب کارمزد تولید
۶۱۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۹۶,۴۷۸,۴۶۸,۲۱۱	انتقال مانده حسابه های شرکت های گروه
۳۲۷,۵۸۶,۴۴۵,۱۵۰	.	ذخیره بازنشستگی قبل از سال ۸۵ بحساب بندر امام
۳۳۸,۱۱۶,۸۰۴	.	پرداخت مالیات کارکنان
.	۲,۷۳۰,۹۹۰,۳۸۰	هزینه آموزش کارکنان
۱,۵۳۵,۴۴۷,۱۸۱	۱۵,۵۴۵,۶۰۲,۶۰۵	پرداخت حقوق مأمورین و کارکنان
۲۰,۳۹۹,۸۷۷,۹۶۸	۱۵,۳۳۴,۲۵۶,۰۶۴	پرداخت مالیات تکلیفی به دارائی
۵۱۳,۷۸۶,۲۵۵	۱۰,۶۲۹,۳۶۹,۴۲۱	مراغه درمان کارکنان
۲۲۰,۹۹۸,۴۹۹,۲۲۲	۳۱,۶۸۶,۳۳۳,۳۳۱	برگشت مانده اول سال پروژه
۱۲۰,۳۸۹,۲۹۹,۲۸۰	۷۱,۶۵۹,۳۳۳,۷۱۱	پرداخت تسهیلات رفاهی
۸,۳۱۵,۳۰۸,۸۱۰	۴,۴۳۴,۹۵۲,۶۷۳	انتقال مانده بدهی کارکنان بابت منازل واگذاری
۹۰,۹۸۶۲,۰۰۰	۷,۱۵۸,۰۷۴,۰۸۰	انتقال مانده مالیات بر ارزش افزوده
۳,۴۵۰,۹۸۹,۹۵۸	۱۲,۹۵۷,۹۴۹	سرانه پرواز کارکنان
۱,۵۲۹,۶۶۲,۵۱۳	۷۷۶,۳۴۲,۲۳۲	تهاتر با شرکت های تابعه
	۴۵۶,۸۴۰,۳۹۰,۱۹۳	پرداخت به پیمانکاران
۱۳۶,۰۱۸۸,۰۶۶۷۶	۱۰,۵۹۱,۹۸۵,۸۰۶۰	پرداخت به صندوق های بازنشستگی نفت
۲۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۸۵,۵۴۰,۰۲۳	کالا و مصالح متفرقه
۱۰,۲۹۱,۱۹۷,۱۲۳	۱۲,۸۵۰,۱۸۰,۳۹۸	بن کارت
۱۳,۶۱۷,۱۹۲,۰۰۰	۱۹,۴۹۴,۹۵۴,۴۹۹	سایر
۲,۶۷۳,۸۳۹,۷۵۴	۲,۳۸۶,۹۹۷,۸۵۲	جمع
۱,۳۱۸,۱۵۸,۰۵۸,۶۹۴	۱,۸۱۶,۰۱۰,۵۹۹,۲۹۲	مانده طلب از پتروشیمی بندر امام
۴۳۶,۲۳۲,۴۱۱,۰۵۰	۱,۲۷۶,۵۴۳,۲۹۱,۲۳۰	

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۲ _ شرکتهای گروه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰۰۷۹۶۰۰۵۲۶	۶۸۲۶۰۴۳۹۰۱۱۷	شرکت پتروشیمی کاویان
۱۰۳۵۸۸۱۱۰۰۹۸	۱۰۱۱۸۶۴۵۵۸۸	شرکت پتروشیمی بو علی سینا
۵۴۶۰۷۹۱۶۰۸	۴۰۳۰۲۷۷۰۵۵۰	شرکت پایانه و مخازن پتروشیمی
۱۹۰۰۷۷۷۰۱۹۳۰۲۰۹	.	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۱۶۰۲۴۷۰۵۱۱۸۰۰	.	صندوقهای بازنشستگی نفت
۲۰۱۷۲۰۳۷۳۰۶۶۳	۲۰۷۱۱۰۵۷۸۰۵۸۴	سایر
۲۱۶۰۸۲۰۲۸۱۰۹۰۴	۱۱۰۰۵۹۰۹۴۰۸۲۹	

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶_ سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰.۵۲۲.۰۷۶.۴۶۶	۷.۹۴۴.۵۹۴.۱۶۳	۶-۱
۱۰.۵۲۲.۰۷۶.۴۶۶	۷.۹۴۴.۵۹۴.۱۶۳	

کارکنان - جابت مساعده و وام

۶-۱_ کارکنان - جابت مساعده و وام

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴.۳۴۷.۰۵۵.۲۶۰	۵.۱۹۸.۹۳۳.۰۸۴
۳.۳۳۷.۸۵۵.۲۷۶	۲.۱۹۹.۷۴۴.۴۲۹
۲.۶۸۴.۱۰۷۸.۰۵	۳۶۹.۰۸۲.۹۲۷
۱۵۳.۰۵۸.۱۲۵	۱۷۶.۸۳۳.۷۲۳
۱۰.۵۲۲.۰۷۶.۴۶۶	۷.۹۴۴.۵۹۴.۱۶۳

وام های اعطایی به کارکنان
وام مسکن واگذاری به کارکنان
مساعده کارکنان
مانده حسابهای کارکنان

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۶,۱۸۴,۰۸۵,۶۱۰	۴۱,۸۲۴,۸۴۸,۵۹۴	۷-۱	پیش پرداخت مالیات
۱,۲۴۱,۹۷۳,۹۶۶	۴,۱۷۷,۰۰۸,۹۶۳	۷-۲	پیش پرداخت خرید به فروشندگان
۳۷,۴۲۶,۰۵۹,۵۷۶	۴۶,۰۰۱,۸۵۷,۵۵۷		
(۳۶,۱۷۳,۵۷۳,۷۹۹)	(۴۱,۸۲۴,۸۴۸,۵۹۴)	۱۲	کسر میشود: انتقال به ذخیره مالیات
۱,۲۵۲,۴۸۵,۷۷۷	۴,۱۷۷,۰۰۸,۹۶۳		

۷-۱ پیش پرداخت مالیات مربوط به مانده تسویه نشده علی الحسابهای مالیاتی پرداختی از بابت کارمزد ارائه خدمات به شرکت پتروشیمی بندر امام وسایر شرکتها می باشد.

۷-۲ پیش پرداخت خرید داخل

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۷۹,۸۲۴,۴۱۶	۳,۴۴۲,۹۱۱,۹۱۶	پیش پرداخت هزینه های متفرقه
۴۶۲,۱۴۹,۵۵۰	۷۳۴,۰۹۷,۰۴۷	پیش پرداخت خرید مواد شیمیایی
۱,۲۴۱,۹۷۳,۹۶۶	۴,۱۷۷,۰۰۸,۹۶۳	

شرکت فرآورش بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸ _ داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری _ ریال		استهلاک انباشته _ ریال			بهای تمام شده _ ریال			شرح
مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دارئیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۸۹۲,۸۰۶,۸۹۲	۹,۸۸۶,۳۸۶,۰۵۷	۵,۶۴۷,۷۴۸,۹۶۶	۱,۵۶۳,۲۲۱,۸۳۵	۴,۰۸۴,۵۲۷,۱۳۱	۱۵,۵۳۴,۱۳۵,۰۲۳	۶,۵۵۶,۸۰۱,۰۰۰	۸,۹۷۷,۳۳۴,۰۲۳	ماشین آلات
۱۴۷,۰۶۲,۴۱۹	۱۹۵,۰۹۱,۴۳۸	۱۴۹,۱۵۸,۵۶۲	۶۹,۹۷۰,۹۸۱	۷۹,۱۸۷,۵۸۱	۳۴۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۲۵۰,۰۰۰	وسائط نقلیه
۱۲,۲۶۰,۲۳۹,۷۲۴	۱۵,۸۳۸,۲۵۴,۵۹۲	۱۳,۲۵۰,۸۵۴,۴۷۰	۲,۳۱۵,۰۳۷,۴۵۳	۱۰,۹۳۵,۸۱۷,۰۱۷	۲۹۰,۰۸۹,۱۰۹,۰۶۲	۵,۸۹۳,۰۵۲,۳۲۱	۲۳,۱۹۶,۰۵۶,۷۴۱	اثاثیه و منصوبات
۶۶۰,۱۵۸	۵۶۱,۲۴۲	۸,۲۵۵,۶۱۶,۵۴۶	۲۸۶,۸۷۸,۹۱۶	۷,۹۶۸,۷۳۷,۶۳۰	۸,۲۵۶,۱۷۷,۷۸۸	۲۸۶,۷۸۰,۰۰۰	۷,۹۶۹,۳۹۷,۷۸۸	ابزار و ادوات
۱۷,۳۰۰,۷۶۹,۱۹۳	۲۵,۹۲۰,۳۹۳,۳۲۹	۲۷,۳۰۳,۳۷۸,۵۴۴	۴,۲۳۵,۱۰۹,۱۸۵	۲۳,۰۶۸,۲۶۹,۳۵۹	۵۳,۲۲۳,۶۷۱,۸۷۳	۱۲,۸۵۴,۶۳۳,۳۲۱	۴۰,۳۶۹,۰۰۳۸,۵۵۲	جمع

۸-۱- افزایش دارایی های ثابت عمدتاً مربوط به خرید ماشین آلات ، اثاثیه ، منصوبات و ابزار و ادوات فنی و تعمیرات اساسی ماشین آلات طی سال مالی میباشد.

۸-۲- داراییهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و سیل و زلزله از پوشش بیمه ای (بیمه ایران) توسط شرکت پتروشیمی بندرامام برخوردار می باشد.

۸-۳- مالکیت کلیه تاسیسات و ماشین آلات خطوط تولید متعلق به شرکت پتروشیمی بندرامام (سهامی خاص) می باشد و در دفاتر شرکت منعکس نیست. صرفاً بهره برداری از خطوط تولیدی به صورت کارمزدی به عهده شرکت است و ماشین آلات منعکس شده

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹ - سایر دارائیه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۰.۵۸۶.۰۴۰.۴۵۶	۴۳.۷۹۲.۰۵۲.۷۷۱	۹-۱	حصه بلند مدت بدهی کارکنان بابت وام منازل واگذاری
۱۹.۸۴۶.۰۰۰.۰۰۰	۲۲.۴۹۹.۲۴۰.۰۰۰	۹-۲	ودیعہ مسکن منازل استیجاری کارکنان
۵۱۹.۰۰۰.۰۰۰	۲.۷۲۲.۷۲۳.۳۵۰		وامهای مدد کاری (حصه بلند مدت)
۱۱۳.۳۳۳.۵۳۲	۱۸۹.۴۴۴.۷۳۵		وام هزینه فوت بستگان (حصه بلند مدت)
۶۱.۰۶۴.۳۷۳.۹۸۸	۶۹.۲۰۳.۴۶۰.۸۵۶		

- ۱ - ۹ - حصه بلند مدت وام تملک مسکن مربوط به منازل واگذار شده به کارکنان شرکت است
- ۲ - ۹ - ودیعہ مسکن بابت تسهیلات بلند مدت پرداختی به کارکنان فاقد منزل سازمانی می باشد.

۱۰ - حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۴۱.۳۷۵.۵۵۶.۸۰۶	۹۰۱.۷۷۳.۲۰۱.۸۷۶	۱۰-۱	شرکت خوارزمی بندرامام-عضو گروه
۳۱.۶۵۴.۰۱۴.۴۵۳	۷۲.۱۹۰.۷۲۰.۹۸۹	۱۰-۲	مطالبات پیمانکاران
۲۴.۳۱۸.۹۳۸.۰۵۵	۳۱.۰۴۹.۶۸۶.۶۶۷	۱۰-۳	شرکتهای عضو گروه پتروشیمی و نفت
۳.۸۹۸.۱۷۹.۶۶۰	۱۴.۶۵۰.۵۷۷.۲۳۵		حساب فروشندگان کالا
۵۰۱.۲۴۶.۶۸۸.۹۷۴	۱.۰۱۹.۶۶۴.۱۸۶.۷۶۷		

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰-۱ _ شرکت خوارزمی بندر امام-عضو گروه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۸۱.۵۲۳.۰۵۰.۸۹۶	۶۷۶.۶۵۳.۳۲۶.۸۴۹	۱۰-۱-۱	خدمات تعمیراتی
۱۳۰.۰۰۴.۱۷۵.۵۳۳	۱۹۷.۹۰۸.۴۵۹.۲۶۵	۱۰-۱-۲	سرویس های خدماتی
۲۱.۰۰۸.۴۷۴.۶۶۳	۲۶.۹۰۶.۵۸۹.۳۵۷		شرکت عملیات غیرصنعتی
۸.۸۳۹.۸۵۵.۷۱۴	۳۰۴.۸۲۶.۴۰۵		کارکرد مامورین خوارزمی
۴۴۱.۳۷۵.۵۵۶.۸۰۶	۹۰۱.۷۷۳.۲۰۱.۸۷۶		

۱۰-۱-۱ _ خدمات تعمیراتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۹.۳۵۴.۵۵۶.۱۱۵	۲۰۸.۱۹۴.۲۵۷.۶۱۷	۱۰-۱-۱-۱	خدمات تعمیرات اساسی
۳۲.۹۳۰.۲۹۵.۲۴۲	۱۹۳.۸۰۲.۹۵۱.۶۳۹	۱۰-۱-۱-۲	تعمیرات ساختمانی
۸۵.۳۱۹.۳۲۳.۶۳۰	۱۰۷.۲۴۷.۲۷۴.۰۷۰		تعمیرات کارگاه مرکزی
۶۰.۵۴۸.۲۸۶.۷۲۳	۷۰.۹۷۴.۲۹۶.۸۹۷		کرایه و تعمیرات ماشین آلات سنگین
۲۵.۶۵۸.۸۳۵.۰۳۴	۵۰.۴۱۳.۴۱۵.۷۱۴		تعمیرات ابزار دقیق و مخابرات
۱۵.۵۲۸.۲۸۷.۴۷۵	۳۷.۵۹۲.۳۸۸.۳۶۲		تعمیرات ماشین آلات
۲.۱۸۳.۴۶۶.۶۷۷	۸.۴۲۸.۷۴۲.۵۵۰		تعمیرات برق و تهویه
۲۸۱.۵۲۳.۰۵۰.۸۹۶	۶۷۶.۶۵۳.۳۲۶.۸۴۹		

۱۰-۱-۱-۱- افزایش مبلغ تعمیرات اساسی در سال ۱۳۹۳ ناشی از افزایش تعرفه خوارزمی، تعمیرات اضطراری واحد NF۲ و بازسازی NF۲ بوده است.

۱۰-۱-۱-۲- افزایش مبلغ تعمیرات ساختمانی در سال ۱۳۹۳ ناشی از افزایش تعرفه خوارزمی و درخواست کارهای داربست بندی، سند پلاست، رنگ آمیزی، در بازسازی واحد NF۲ بوده است.

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰-۱-۲ _ سرویس های خدماتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۳.۴۲۰.۴۸۴.۲۱۱	۸۷.۴۳۳.۶۸۱.۶۱۶	امور رستوران
۳۱.۴۴۹.۰۰۵.۳۶۲	۶۴.۳۹۵.۴۲۳.۲۴۹	کرایه وسائط نقلیه
۱۰.۰۹۷.۸۴۷.۲۶۰	۱۴.۳۹۴.۴۷۳.۶۵۷	امور خدمات اداری
۱۱.۴۷۶.۷۴۱.۳۸۹	۱۳.۵۵۰.۰۶۳.۶۵۱	خدمات عمومی
۶.۹۲۷.۷۶۶.۸۷۶	۸.۶۹۸.۰۲۱.۸۰۵	امور هتل، کمپ و مهمانسرا
۲.۰۶۲.۳۷۶.۹۸۵	۲.۸۶۳.۱۴۱.۷۱۹	امور مسافرت
۱۴۶.۱۵۵.۸۶۰	۸۴.۴۴۷.۲۳۶	امور منازل
۴.۴۲۳.۷۹۷.۵۹۰	۶.۴۸۹.۲۰۶.۳۳۲	سایر
۱۳۰.۰۰۴.۱۷۵.۵۳۳	۱۹۷.۹۰۸.۴۵۹.۲۶۵	

۱۰-۲ _ مطالبات پیمانکاران

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳.۶۵۷.۵۵۰.۳۳۷	۳۶.۱۷۴.۵۶۹.۰۹۳	۱۰-۲-۱	صورت وضعیت های صادره پیمانکاران
۱۷.۳۴۷.۰۷۳.۶۶۱	۳۴.۸۲۲.۶۵۹.۵۴۱	۱۰-۲-۲	سپرده حسن انجام کار
۶۴۹.۳۹۰.۴۵۵	۱.۱۹۳.۴۹۲.۳۵۵	۱۰-۲-۳	ضمانتنامه نقدی پیمانکاران
۳۱.۶۵۴.۰۱۴.۴۵۳	۷۲.۱۹۰.۷۲۰.۹۸۹		

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۲-۱ _ صورت وضعیت های صادره پیمانکاران

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۱۱.۹۵۵.۳۳۸.۲۸۰	شرکت رنگین ذوب سپاهان
.	۴.۴۱۱.۵۳۳.۳۶۰	شرکت بتن خاور ماهشهر
۸۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۳۱۹.۰۱۷.۷۶۰	شرکت میلاد ازادگان
۵.۲۷۶.۸۸۶.۹۹۴	۳.۰۱۵.۰۲۱.۴۱۸	شرکت پیرامون سیستم قشم
.	۲۰.۲۶.۵۳۷.۴۹۸	شرکت رامپکو
۳۶۳.۶۲۵.۴۰۲	۲۰.۲۶.۴۵۹.۶۱۳	شرکت ابگینه بندر
.	۱۲۵.۰۸۲.۲۵۴	شرکت وارگه سازه جنوب
۱.۹۶۳.۷۹۵.۴۰۹	۴۲.۰۷۲.۲۸۰	شرکت شاخص
۱.۸۰۹.۵۶۹.۱۶۳	.	شرکت فضا گستر نما مهر
۸۲۱.۹۳۱.۹۹۴	.	شرکت هوربیگر پارس
۲.۵۶۱.۷۵۱.۳۷۵	۹.۲۵۳.۵۰۶.۶۳۰	سایر
۱۳.۶۵۷.۵۵۰.۳۳۷	۳۶.۱۷۴.۵۶۹.۰۹۳	

۱-۲-۲ _ سپرده حسن انجام کار

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱.۵۷۶.۲۱۳.۴۸۳	۵.۵۲۵.۹۹۱.۶۱۹	شرکت تعمیر و نگهداری رامپکو
۲.۲۲۱.۲۹۹.۰۳۵	۲.۲۲۱.۲۹۹.۰۳۵	شرکت پیرامون سیستم قشم
۸۴۷.۸۲۲.۴۶۳	۲۰۰۹.۲۵۱.۵۵۴	شرکت عمران کار جاویدان
۱۷۵.۴۰۷.۰۵۷	۷۶۳.۳۲۴.۴۵۷	شرکت مهرماهشهر
۷۴۰.۳۷۶.۶۸۵	۷۳۹.۷۰۸.۸۹۷	شرکت تلاشگران تکاب
۸۸۹.۶۴۶.۲۴۶	۵۷۱.۰۲۲.۹۱۱	شرکت کران ساحل
۲۰۹.۴۷۸.۹۵۱	۲۰۹.۴۷۸.۹۵۱	شرکت نصرآور صانع نوین
۳۸۷.۷۳۳.۵۰۲	۱۸۹.۴۰۹.۵۰۲	شرکت نسیم جنوب ماهشهر
۶۷۳.۹۵۸.۲۱۵	۷۰.۴۴۶.۴۳۳	شرکت وارگه سازه جنوب
۳۱.۵۶۵.۲۰۲	۳۱.۵۶۵.۲۰۲	شرکت بهساخت فراز جنوب
۹.۵۹۳.۵۷۲.۸۲۲	۲۲.۴۹۱.۱۶۰.۹۸۰	سایر
۱۷.۳۴۷.۰۷۳.۶۶۱	۳۴.۸۲۲.۶۵۹.۵۴۱	

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰-۲-۳ _ ضمانتنامه نقدی پیمانکاران

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۲۰.۹۰۱.۳۵۰	۳۲۰.۹۰۱.۳۵۰	شرکت کران ساحل
۸۸.۴۶۹.۲۹۵	۸۸.۴۶۹.۲۹۵	شرکت امید اذربایجانی
۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۵.۰۰۰.۰۰۰	شرکت نسیم جنوب ماهشهر
۲۱۵.۰۱۹.۸۱۰	۷۵۹.۱۲۱.۷۱۰	سایر
۶۴۹.۳۹۰.۴۵۵	۱.۱۹۳.۴۹۲.۲۵۵	

۱۰-۳ _ شرکتهای عضو گروه پتروشیمی و نفت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۱۰.۴۴۷.۳۰۸.۷۴۱	۱۰-۳-۱	شرکت کالای پتروشیمی
۷.۵۸۵.۹۹۳.۱۰۷	۴.۲۹۷.۳۶۳.۷۴۷	۱۰-۳-۲	شرکت آب نیرو بندر امام
۵.۸۴۶.۶۶۴.۵۲۷	۳.۵۷۳.۷۴۱.۴۴۸	۱۰-۳-۳	شرکت بسپاران بندر امام
۱.۵۲۱.۳۰۳.۶۵۸	۱.۴۳۲.۲۶۲.۱۲۶		شرکت ملی مناطق نفتخیز جنوب
۱.۴۷۷.۲۶۱.۱۰۴	۱.۳۰۵.۹۶۸.۳۳۴		شرکت نفت و گاز پارس
۱.۲۷۳.۳۰۷.۴۹۲	۱.۲۷۳.۳۰۷.۴۹۲		شرکت سهامی پتروشیمی پارس
۱.۰۹۷.۴۵۱.۴۶۳	۱.۰۹۷.۴۵۱.۴۶۳		شرکت انتقال گاز ایران
۸۷۸.۴۰۸.۳۲۰	۹۴۴.۶۱۸.۱۹۰		شرکت سهامی پتروشیمی رازی
۳۵۳.۰۱۹.۷۶۵	۵۱۴.۹۷۲.۲۴۷		شرکت پتروشیمی اروند
.	۳۳۴.۷۱۳.۳۶۲		شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۶۶.۰۶۰.۰۰۰	۱۴۵.۱۲۰.۰۰۰		شرکت سهامی پتروشیمی فجر
۴.۲۱۹.۴۶۸.۶۱۹	۵.۶۸۲.۸۵۹.۵۱۷		سایر
۲۴.۳۱۸.۹۳۸.۰۵۵	۳۱.۰۴۹.۶۸۶.۶۶۷		

- ۱۰-۳-۱ - بدهی به شرکت کالای پتروشیمی بابت تامین قطعات مورد نیاز تعمیرات بوده است.
- ۱۰-۳-۲ - بدهی به شرکت آب نیرو بندر امام بابت حقوق و مزایا اعزام مامورین راه اندازی NF۳ بوده است.
- ۱۰-۳-۳ - بدهی به شرکت بسپاران بابت حقوق و مزایا مامورین اعزامی جهت راه اندازی NF۳ بوده است.

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱ - سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴.۹۳۱.۹۵۸.۷۱۸	۶۱.۵۶۶.۷۸۱.۸۲۹	۱۱-۱ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۲.۲۳۷.۹۰۶.۷۱۶	۲۷.۱۳۲.۲۱۰.۹۱۶	مالیات تکلیفی
۱۲.۲۱۳.۶۱۱.۴۵۹	۱۸.۲۹۸.۹۵۱.۲۸۳	۱۱-۲ سپرده بیمه پیمانکاران
.	۳.۹۰۴.۱۶۰.۷۸۰	صندوقهای بازنشستگی و پس انداز نفت
۲.۵۹۴.۱۹۴.۳۹۹	۲.۵۹۴.۱۹۴.۳۹۹	۴۰ درصد سود ابرازی موضوع قانون بودجه برنامه پنجم توسعه
۲۰.۴۰.۳۴۲.۹۵۹	۲.۱۸۶.۴۶۷.۳۸۴	حسابهای کارکنان
۶۶۰.۲۹۷.۳۱۶	۹۰۲.۷۸۶.۹۲۸	۱۳ ذخیره حقوق و مزایا بازنشستگان قبل از موعد
۲.۶۵۵.۵۸۸.۷۳۲	.	حصة جاری تعدیل بازنشستگی سهم کارفرما
۵۰.۸۶.۴۸۹.۵۱۹	۷.۶۹۵.۶۹۲.۷۸۱	سایر
۷۲.۴۲۰.۲۸۹.۷۱۸	۱۲۴.۲۸۱.۲۴۶.۳۰۰	

۱۱-۱ - ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸.۵۱۳.۳۶۷.۵۷۳	۳۲.۷۷۲.۷۱۰.۵۳۹	ذخیره هزینه های معوق
۱۲.۸۷۳.۹۸۳.۹۹۰	۲۰.۸۲۳.۴۵۴.۲۲۴	ذخیره مرخصی کارکنان
۱۲.۲۰۴.۲۳۰.۳۱۳	۷.۲۲۴.۳۶۱.۷۳۵	ذخیره پاداش کارانه کارمندان
۱.۳۴۰.۳۷۶.۸۴۲	۷۴۶.۲۵۵.۳۳۱	ذخیره بابت پاداش کارکنان از محل ۵۰ درصد بالاسری
۳۴.۹۳۱.۹۵۸.۷۱۸	۶۱.۵۶۶.۷۸۱.۸۲۹	

شرکت در ابتدای سال ۱۳۹۰ به منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی ملحق شده است. طبق مصوبه مورخه ۱۳۸۸/۰۶/۰۴ هیئت وزیران، هزینه خدمات عمومی ارائه شده توسط سازمان منطقه ویژه اقتصادی به ماخذ یک درصد قیمت فروش کالا و خدمات شرکت های مستقر در منطقه ویژه تعیین شده است. لیکن به دلیل اینکه فروش خدمات شرکت نهایتاً در فروش محصولات شرکت پتروشیمی بندر امام متبلور است و یک درصد مذکور به ماخذ فروش محصولات شرکت پتروشیمی بندر امام محاسبه می شود. ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱-۲ _ سپرده بیمه پیمانکاران

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵.۳۰۲.۲۵۵.۰۷۷	۴.۸۳۰.۱۶۴.۷۸۴
-	۱.۹۰۳.۷۲۷.۰۱۸
۱.۱۱۰.۶۴۹.۵۱۸	۱.۱۱۰.۶۴۹.۵۱۸
۶۸۰.۷۷۴.۱۶۱	۴۱۶.۷۹۸.۴۳۰
۳۹۳.۶۱۰.۳۶۰	۲۸۵.۴۳۸.۳۶۰
۲۲۵.۵۹۵.۶۹۲	۵۴.۱۷۸.۳۲۶
۳۲.۳۶۳.۴۲۱	۲۸.۷۸۷.۰۷۰
۴.۴۶۸.۳۶۳.۲۳۰	۹.۶۶۹.۲۰۷.۷۷۷
۱۲.۲۱۳.۶۱۱.۴۵۹	۱۸.۳۹۸.۹۵۱.۲۸۳

شرکت تعمیر و نگهداری رامپکو

شرکت آگینه بندر

شرکت پیرامون سیستم

شرکت شاخص

شرکت نسیم جنوب ماهشهر

شرکت وارگه ساز جنوب

شرکت کران ساحل

سایر

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲ _ ذخیره مالیات

- مالیات عملکرد سالهای قبل شرکت تا سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است
- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
		مالیات (ریال)		ریال			
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	سود (زیان) ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۱۴,۵۴۴,۸۳۲,۵۴۳	۷,۸۹۲,۱۶۹,۸۷۰	.		۱۵,۴۸۶,۹۵۲,۶۰۵	۳,۹۰۱,۰۹۱,۱۴۰	۱۵۶۰۴,۳۶۴,۵۵۹
رسیدگی به دفاتر	۲۳,۵۴۷,۸۴۶,۸۲۱	۲۳,۵۴۷,۸۴۶,۸۲۱	.		.	۲۳,۵۴۷,۸۴۶,۸۲۱	۳۱,۷۹۱,۳۸۷,۲۸۴
	.	۲۴,۹۶۵,۱۸۲,۹۶۹	.	.	.	۲۴,۹۶۵,۱۸۲,۹۶۹	۲۹,۹۷۶,۱۰۶,۷۰۷
	۳۸,۰۹۲,۶۷۹,۳۶۴	۵۶,۴۰۵,۱۹۹,۶۶۰					
	(۳۶,۱۷۳,۵۷۳,۷۹۹)	(۴۱,۸۲۴,۸۴۸,۵۹۴)					
	۱,۹۱۹,۱۰۵,۵۶۵	۱۴,۵۸۰,۳۵۱,۰۶۶					

تهاتر شده با پیش پرداختهای مالیاتی-یادداشت ۷

۱۲-۱ مبلغ مطالبه شده بر اساس برگ تشخیص صادره جهت عملکرد سال ۱۳۹۱ مورد اعتراض شرکت واقع شده است، لیکن تا کنون نتیجه رسیدگیهای مربوط به شرکت اعلام نشده است.
۱۲-۲ از بابت مالیات عملکرد سالهای ۹۱ و ۹۲ و ۹۳ با توجه به رویه برگشت هزینه های غیر قابل قبول منطبق با مواد ۱۴۷ و ۱۴۸ قانون مالیاتهای مستقیم جمعا ۵۶,۴۰۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳ _ ذخیره حقوق و مزایا بازنشستگان پیش از موعد

ذخیره مذکور مربوط به حقوق و مزایا بازنشستگان قبل از موعد می باشد که طبق یادداشت ۳-۳ اهم رویه های حسابداری بر اساس حقوق و مزایای اسفند ۱۳۹۳ برای سال های باقیمانده تا سن بازنشستگی عادی آنان محاسبه شده و به شرح زیر در حسابها منظور شده است.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۱۳۶,۲۹۴,۶۶۴	۵,۰۲۳,۹۶۸,۱۰۰	مانده در ابتدای سال
(۱,۳۲۰,۹۰۶,۷۵۲)	(۱,۴۸۹,۸۵۷,۹۷۶)	پرداخت شده طی سال
۲,۲۰۸,۵۸۰,۱۸۸	۲,۳۵۳,۳۳۹,۹۸۸	ذخیره تامین شده
۵,۰۲۳,۹۶۸,۱۰۰	۵,۸۸۷,۴۵۰,۱۱۲	جمع
(۶۶۰,۲۹۷,۲۱۶)	(۹۰۲,۷۸۶,۹۲۸)	کسر می شود: حصه جاری
۴,۳۶۳,۶۷۰,۸۸۴	۴,۹۸۴,۶۶۳,۱۸۴	مانده پایان سال (حصه بلند مدت)

۱۴ _ ذخیره تعدیل بازنشستگی سهم کارفرما

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۵,۶۵۲,۹۶۶,۱۳۸	.	تعدیل بازنشستگی سهم کارفرما
۳۵,۶۵۲,۹۶۶,۱۳۸	.	

۱-۱۴ ذخیره مذکور مربوط به تعدیل حق بازنشستگی سهم شرکت از بابت منظور شدن فوق العاده های ویژه و کارگاهی در حقوق مشمول بازنشستگان کارمندان صنعت نفت پیش از سال ۱۳۸۵ میباشد. کاهش ذخیره مذکور بدلیل پرداخت باقیمانده بدهی صندوقهای بازنشستگی صنعت نفت طبق نامه شماره ۲۶۷۳ مورخه ۱۳۹۳/۰۲/۱۵ سرپرست مدیریت مالی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس می باشد

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵ _ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
مانده ابتدای سال	مانده ابتدای سال	
۸۶,۴۶۴,۸۲۸,۲۶۷	۱۲۹,۷۶۳,۰۷۶,۹۶۰	ذخیره تامین شده طی سال
۴۸,۵۹۸,۷۵۱,۸۱۰	۱۱۰,۷۹۶,۹۱۷,۹۸۵	مانده پایان سال
		انتقالی به سایر شرکتها
(۲,۷۶۸,۸۱۸,۶۰۵)	(۱,۶۲۳,۵۷۳,۴۹۲)	پرداخت شده طی سال
(۲,۵۳۱,۶۸۴,۵۱۲)	(۱۳,۷۱۷,۲۸۵,۴۴۶)	
۱۲۹,۷۶۳,۰۷۶,۹۶۰	۲۲۵,۲۱۹,۱۳۶,۰۰۷	

۱۶ _ سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال است که شامل ۱۰ هزار سهم یک هزار ریالی با نام می باشد، که تماماً پرداخت گردیده و کلیه سهام متعلق به شرکت پتروشیمی بندرامام می باشد. ضمناً این شرکت در زمره شرکتهای در حال واگذاری طبق اصل ۴۴ قانون اساسی میباشد. تعداد پنج برگ سهام بعنوان وثیقه بنام اعضای هیئت مدیره شرکت صادر گردیده است.

۱۷ _ اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، در سنوات قبل از محل سود قابل تخصیص مبلغ یک میلیون ریال معادل ۱۰٪ سرمایه تحت عنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور شده است.

۱۸ _ درآمد خدمات ارائه شده

درآمد خدمات ارائه شده به مبلغ ۱,۹۳۷,۹۱۹,۶۵۳,۸۴۰ ریال (سال قبل ۱,۰۶۸,۶۴۷,۸۰۷,۰۸۹ ریال) مربوط به حق کارمزد، راه اندازی و اداره خطوط واحدهای تولید NF و CF، FX و AR، OL شرکت سهامی پتروشیمی بندرامام میباشد که براساس موافقت نامه بعمل آمده شامل جبران هزینه های انجام شده به حدوداً ۱۶٪ بالاسری می باشد. (یادداشت ۱-۵)

شرکت فراورش بندر امام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹ - بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۱۷,۶۵۷,۴۱۹,۵۷۴	۴۸۶,۳۲۲,۶۴۸,۰۹۱	۱۹-۱	دستمزد مستقیم
۶۱۳,۵۱۱,۱۲۰,۶۷۵	۱,۲۵۵,۰۶۳,۹۰۳,۷۴۶	۱۹-۲	سربارتولید
۹۳۱,۱۶۸,۵۴۰,۲۴۹	۱,۷۴۱,۳۸۶,۵۵۱,۸۳۷		

هر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت پتروشیمی بندر امام، تامین مواد اولیه و قطعات یدکی و خوراک تماماً بمعهده آن شرکت می باشد.

۱۹-۱ - دستمزد مستقیم

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۴۷,۵۰۰,۴۹۸,۸۰۵	۳۵۹,۹۴۱,۷۶۴,۰۳۴	۱۹-۱-۱	هزینه حقوق و مزایا
۲۸,۳۹۳,۱۶۳,۷۰۸	۳۹,۲۴۸,۷۷۶,۸۲۸		بیمه سهم کارفرما
۴۱,۷۶۳,۷۵۷,۰۶۱	۸۷,۱۳۲,۱۰۷,۲۲۹		مزایای پایان خدمت
۳۱۷,۶۵۷,۴۱۹,۵۷۴	۴۸۶,۳۲۲,۶۴۸,۰۹۱		

- ۱-۱-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بمیزان ۵۳ درصد عمدتاً ناشی از موارد ذیل می باشد:
- افزایش حقوق کارکنان مشمول مقررات استخدامی صنعت نفت طبق مصوبه هیئت مدیره شرکت ملی نفت ایران
 - افزایش حقوق و دستمزد کارکنان مشمول قانون کار طبق مصوبه شورای عالی کار
 - اجرای نظام رتبه، گروه و اصلاح مزد کارگران قراردادی، کارکنان مدت موقت طبق مصوبه ۵۷۳ هیئت مدیره شرکت پتروشیمی بندر امام
 - پرداخت پاداش به کارکنان طبق مصوبه ۵۷۴ هیئت مدیره شرکت پتروشیمی بندر امام
 - استخدام ۴۷ نفر کارمند در سال ۱۳۹۳ از طریق آزمون

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹-۲ _ سربارتولید

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۸,۹۱۲,۳۰۳,۰۱۳	۷۰۴,۰۳۲,۷۳۸,۱۸۹	۱۹-۲-۱ خدمات دریافتی از شرکتهای گروه
۱۰۴,۸۴۰,۳۹۸,۲۱۴	۱۴۳,۸۴۴,۴۴۶,۵۹۳	۱۹-۲-۲ خدمات تعمیر و نگهداری-تاسیسات بهره برداری
۵۸,۶۷۵,۵۳۸,۰۱۲	۸۱,۸۱۴,۱۵۳,۲۷۹	هزینه حقوق و مزایا
۶,۵۹۲,۴۲۷,۸۱۰	۹,۸۴۰,۴۰۲,۰۸۶	پیمه سهم کارفرما
۷,۲۹۳,۲۵۵,۲۵۲	۱۲,۴۲۴,۲۱۲,۸۲۰	مزایای پایان خدمت
۳۱,۴۱۰,۷۴۱,۸۸۹	۶۳,۷۶۳,۸۷۴,۹۶۰	ایاب و ذهاب و سرویس های خدماتی کارکنان
۲۰,۱۰۰,۵۵۱,۹۵۶	۳۸,۱۳۳,۸۰۵,۱۳۵	خدمات ابدارخانه
۲,۳۹۹,۳۱۱,۳۹۳	۶,۰۲۰,۶۱۶,۱۰۴	خدمات امور بهره برداری
۱۳,۸۱۳,۳۰۰,۳۶۲	۵۴,۸۴۲,۶۷۲,۸۶۱	خدمات تعمیرات اساسی
(۲۲,۲۱۳,۱۷۵,۵۵۶)	(۷۹۸,۳۲۶,۵۹۲)	باز یافت
۵۰۰,۴۳۲,۵۱۹	۳۵,۲۱۶,۲۹۸,۵۷۹	خدمات بازرسی فنی تاسیسات بهره برداری
۹,۷۷۸,۲۵۳,۷۹۸	۷,۶۸۴,۶۲۳,۳۱۶	کالا و لوازم مصرفی متفرقه
۶,۲۰۷,۵۹۲,۰۴۲	۴۰,۷۹۴,۲۶,۷۷۶	هزینه استهلاک
۸,۷۴۹,۳۳۰,۰۲۲	۸,۹۲۸,۴۸۵,۷۶۴	خدمات ساختمانی
۶۱,۹۴۶,۹۵۹,۹۴۹	۸۵,۲۳۶,۴۷۳,۸۷۶	خدمات امور رستوران
۶۱۳,۵۱۱,۱۲۰,۶۷۵	۱,۳۵۵,۰۶۳,۹۰۳,۷۴۶	

۱۹-۲-۱ _ خدمات دریافتی از شرکتهای گروه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۰,۳۲۹,۹۴۹,۳۷۷	۶۹۷,۵۸۰,۷۴۹,۳۲۸	۱۹-۲-۱-۱ خدمات دریافتی از شرکت خوارزمی
۷,۱۲۵,۲۴۹,۸۳۶	۳,۵۷۰,۱۰۰,۶۹۲	خدمات دریافتی از شرکتهای پتروشیمی
۱,۵۵۷,۱۰۳,۸۰۰	۲,۸۸۱,۸۸۸,۱۶۹	خدمات دریافتی از شرکتهای نفت و گاز
۲۹۸,۹۱۲,۳۰۳,۰۱۳	۷۰۴,۰۳۲,۷۳۸,۱۸۹	

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۲-۱۹ _ خدمات دریافتی از شرکت خوارزمی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۷,۹۵۸,۰۶۵,۵۹۸	۱۱۰,۵۶۴,۲۰۰,۰۷۲	تعمیرات کارگاه مرکزی
۳۳,۹۴۸,۷۵۷,۹۸۱	۱۹۹,۷۹۶,۸۵۷,۳۶۰	تعمیرات ساختمانی
۲۶,۴۵۲,۴۰۷,۲۵۲	۵۱,۹۷۲,۵۹۳,۵۲۰	تعمیرات ابزار دقیق و مخابرات
۶۱,۱۹۰,۲۶۴,۰۳۶	۲۱۴,۶۳۳,۲۵۵,۲۷۵	خدمات تعمیرات اساسی واحدها
۶۲,۴۲۰,۹۱۴,۱۴۷	۷۳,۱۶۹,۳۷۸,۲۴۴	کرایه و تعمیرات ماشین آلات سنگین
۱۶,۰۰۸,۵۴۳,۷۸۹	۳۸,۷۵۵,۰۳۹,۵۴۸	تعمیرات ماشین آلات حساس
۲,۲۵۰,۹۹۶,۵۷۴	۸,۶۸۹,۴۲۵,۳۰۹	تعمیرات برق و تهویه
۲۹۰,۲۲۹,۹۴۹,۳۷۷	۶۹۷,۵۸۰,۷۴۹,۳۲۸	

دلایل افزایش هزینه های خدمات دریافتی از شرکت خوارزمی بشرح ذیل میباشد:

- افزایش مبلغ تعمیرات کارگاه مرکزی ناشی از افزایش نرخ تعرفه شرکت خوارزمی و درخواست کارهای بازسازی NF۲ بوده است.
- افزایش مبلغ تعمیرات ساختمانی ناشی از افزایش تعرفه خوارزمی و افزایش کارهای داربست بندی و سند پلاست، رنگ آمیزی در بازسازی واحد NF۲ بوده است.
- افزایش مبلغ تعمیرات اساسی ناشی از افزایش تعرفه خوارزمی، تعمیرات اضطراری واحد NF۲ و OL و بازسازی NF۲ بوده است.
- افزایش مبلغ کرایه و تعمیرات ماشین آلات سنگین ناشی از افزایش نرخ تعرفه بوده است. شرکت خوارزمی و بازسازی NF۲ تعمیر کمپرسور ۲۰۱ و واحد OL

۱۹-۲-۲ _ خدمات تعمیر و نگهداری -تاسیسات بهره برداری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۶,۳۲۲,۰۲۱,۸۱۲	۱۰۸,۱۷۴,۶۰۳,۷۲۶	کارکرد ماهیانه خدمات تعمیر و نگهداری
۱۶,۵۷۹,۹۹۴,۶۱۲	۱۸,۳۶۳,۱۷۳,۸۲۸	کارکرد پروژه های خدمات تعمیر و نگهداری
۱۱,۹۳۸,۳۸۱,۷۹۰	۱۷,۳۰۶,۶۶۹,۰۳۹	سایر
۱۰۴,۸۴۰,۳۹۸,۲۱۴	۱۴۳,۸۴۴,۴۴۶,۵۹۳	

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۲-۱۹ عملکرد و تولید سال:

نوع محصول / فعالیت	واحد سنجش	ظرفیت اسمی	برنامه تولید (عملی) سال ۹۳	تولید واقعی سال ۹۳	تولید واقعی سال ۹۲
پروپان	تن	۱,۰۹۰,۰۰۰	۹۸۵,۰۰۰	۷۸۲,۶۱۹	۷۳۶,۰۵۲
بوتان	تن	۹۰۸,۰۰۰	۸۰۵,۰۰۰	۶۴۵,۷۲۰	۶۴۸,۶۲۴
پنتان	تن	۷۶۸,۰۰۰	۶۹۵,۰۰۰	۵۴۱,۲۹۸	۵۳۰,۰۰۰
اتان	تن	۵۶۵,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰	۳۶۲,۵۸۲	۳۷۱,۱۸۸
اتیلن	تن	۴۱۱,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۳۵۱,۱۵۹	۳۵۱,۸۲۷
بنزین پیرولیز	تن	۱۱۳,۵۰۰	۱۰۲,۰۰۰	۱۰۱,۰۹۲	۹۵,۱۱۸
نفت کوره	تن	۲۱,۶۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۳,۴۹۸	۱۰,۹۴۵
بنزن	تن	۶۶,۰۰۰	۳۹,۵۰۰	۱۵,۰۹۹	۰
مخلوط زایلین ها	تن	۲۱۴,۵۰۰	۱۲۲,۰۰۰	۴۸,۹۲۵	۰
رافیننت C۶	تن	۲۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۹۳,۶۴۴	۳۳,۵۹۴
برش چهار کرینه	تن	۸۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	۵۴,۷۸۵	۵۳,۷۳۴
پروپیلن	تن	۱۱۷,۷۶۰	۱۰۵,۰۰۰	۸۶,۲۷۱	۸۰,۵۵۶
پارازایلین	تن	۱۸۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	۵۱,۴۶۱	۶۰,۲۶۵
تولونن	تن	۱۶۶,۵۰۰	۹۹,۹۰۰	۱۵,۶۷۵	۰
C۹	تن	۸۸,۰۰۰	۵۲,۸۰۰	۱۰,۹۲۵	۰
جمع	تن	۵,۰۳۹,۸۶۰	۴,۱۹۸,۲۰۰	۳,۱۷۴,۲۵۳	۲,۹۷۱,۹۰۳
تولید به برنامه سال ۹۳	درصد ۷۶				تولید به برنامه ۹۲ ۸۵%
تولید به ظرفیت سال ۹۳	درصد ۶۳				تولید به ظرفیت اسمی ۹۲ ۶۵%

علت کاهش تولید نسبت به برنامه سال ۱۳۹۳ بشرح زیر میباشد:

- کاهش دریافت خوراک مورد نیاز واحدهای NF
- کمبود خوراک اتان وتوقف واحد الفین به علت اشکال سیستم UPS
- کمبود خوراک واحد AR ناشی از عدم تامین نفتا توسط پالایشگاه آبادان
- کمبود خوراک (زایلینها) واحد PX و اشکال در سیستم SCS بوده است.

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰ - هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲.۷۱۴.۶۲۶.۲۵۳	۴۱.۹۷۳.۳۱۶.۱۳۸	۲۰-۱
۱۳.۴۰۸.۲۵۵.۹۵۹	۲۹.۳۰۸.۴۸۷.۸۷۹	خدمات پیمانکاری
۲۱.۰۰۸.۴۷۴.۶۶۳	۲۷.۷۳۸.۷۵۱.۹۱۴	سایر هزینه ها
۱۶.۰۲۰.۱۴۶.۲۶۵	۲۰.۸۹۲.۵۷۲.۷۹۶	خدمات دریافتی از عملیات غیر صنعتی
۹.۵۴۶.۱۰۳.۲۵۱	۱۶.۹۶۹.۵۴۷.۶۶۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۴.۱۲۴.۸۰۷.۸۵۵	۱۲.۳۱۱.۵۰۳.۳۶۸	سایر هزینه های پرسنلی
۴.۲۸۴.۷۵۴.۵۰۵	۷.۸۹۱.۵۷۷.۴۲۲	هزینه کالای متفرقه
۲.۶۴۳.۰۹۵.۴۰۶	۴.۵۹۹.۵۸۸.۶۴۷	بیمه سهم کارفرما
۱۰۰.۱۰۹.۹۱۳.۱۲۳	۲.۶۲۳.۱۵۹.۳۱۷	مزایای پایان خدمت
۱.۴۷۳.۵۲۴.۲۶۲	۲.۱۹۷.۲۰۷.۷۴۰	ایاب و ذهاب و سرویسهای خدماتی کارکنان
۱۱۸.۹۰۱.۰۱۴	۱۵۵.۶۸۲.۴۰۹	خدمات امور رستوران
۱۰۶.۳۵۳.۶۰۲.۵۵۶	۱۶۶.۶۶۱.۳۹۵.۲۹۶	هزینه استهلاك

۲۰-۱ - خدمات پیمانکاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱.۶۶۰.۷۰۹.۶۵۹	۴۰.۸۱۴.۵۸۵.۶۳۸	۲۰-۱-۱
۵۴۳.۷۲۰.۰۰۰	۱.۱۵۸.۷۳۰.۵۰۰	خدمات دریافتی از خوارزمی
۵۱۰.۱۹۶.۵۹۴	.	خدمات کارشناسی
۳۲.۷۱۴.۶۲۶.۲۵۳	۴۱.۹۷۳.۳۱۶.۱۳۸	خدمات ابدارخانه ها

۲۰-۱-۱ - خدمات دریافتی از خوارزمی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰.۴۱۰.۱۵۱.۸۱۴	۱۴.۸۳۹.۶۶۳.۵۶۴	خدمات اداری
۱۱.۸۳۱.۶۹۲.۱۵۴	۱۳.۹۶۹.۱۳۷.۷۸۵	خدمات عمومی
۷.۱۴۲.۰۲۷.۷۰۷	۸.۹۶۷.۰۳۲.۷۸۹	امور هتل کمپ و مهمانسرا
۲.۱۲۶.۱۶۱.۸۴۰	۲.۹۵۱.۶۹۲.۴۹۴	امور مسافرت
۱۵۰.۶۷۶.۱۴۴	۸۷.۰۵۹.۰۰۶	امور منازل
۳۱.۶۶۰.۷۰۹.۶۵۹	۴۰.۸۱۴.۵۸۵.۶۳۸	

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱ _ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۵,۵۵۲,۸۸۸,۷۶۲	۲۶۹,۹۵۱,۹۸۰	۲۱-۱	سایر درآمدهای عملیاتی
(۱۵,۵۵۲,۸۸۸,۷۶۲)	(۲۶۹,۹۵۱,۹۸۰)	۲۱-۲	سایر هزینه های عملیاتی
.	.		

- ۲۱-۱- مبلغ ۲۶۹,۹۵۱,۹۸۰ میلیون ریال سایر درآمدهای عملیاتی بابت ۵۰٪ بالاسری دریافتی نسبت به هزینه های کارکنان مامور می باشد که در اجرای موافقتنامه های تبادل نیروهای متخصص، جهت اجرای طرحهای پتروشیمی کاویان اعزام شده اند.
- ۲۱-۲- هزینه های مذکور مربوط به پرداخت و یا تخصیص پاداش از محل درآمد مذکور بابت جبران هزینه کارمندان مامور اعزام شده که با نظر مدیر عامل می باشد.

۲۲ _ سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سایر درامد غیر عملیاتی شامل ۱۰۴,۴۴۰ میلیون ریال بابت فروش اسناد مناقصه و جریمه تاخیر مربوط به قراردادهای پیمانکاران میباشد. (سال مالی قبل مبلغ ۶۶۵ میلیون ریال)

۲۳ _ تعدیلات سنواتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱,۲۳۶,۷۶۶	.	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶
۱,۸۷۱,۱۹۰,۰۲۵	۱,۸۷۱,۱۹۰,۰۲۵	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹
۲,۸۷۰,۱۱۰,۰۶۰	۴۷,۹۱۵,۵۴۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
۴,۷۵۲,۵۳۶,۸۵۱	۱,۹۱۹,۱۰۵,۵۶۵	جمع

به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و بهمین دلیل اقدام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴ _ صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۳۱.۱۲۵.۶۶۴.۲۸۴	۲۹.۸۷۱.۷۰۶.۷۰۷	سود عملیاتی
۶.۳۲۶.۴۹۳.۰۵۶	۴.۲۳۵.۱۰۹.۱۸۵	هزینه استهلاک
۴۳.۲۹۸.۲۴۸.۶۹۳	۹۵.۴۵۶.۰۵۹.۰۴۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۲۵۸.۶۷۹.۰۰۰)	(۲.۹۲۴.۵۲۳.۱۸۶)	افزایش (کاهش) پیش پرداختها
(۲۰۴.۹۹۸.۴۸۸.۸۳۴)	(۶۲۷.۹۴۸.۰۶۸.۸۷۶)	افزایش حسابهای دریافتنی
۱۵۰.۷۰۹.۵۹۶.۸۷۷	۵۷۰.۲۷۸.۴۵۴.۳۷۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۶.۹۳۴.۵۷۴.۹۴۷	(۳۵.۰۳۱.۹۷۳.۸۳۸)	خالص افزایش مزایای بازنشستگی
(۱۱.۵۵۰.۵۹۹.۱۹۲)	(۸.۱۳۹.۰۸۶.۸۶۸)	(افزایش) سایر داراییها
۶۶۵.۷۲۳.۰۰۰	۱۰۴.۴۰۰.۰۰۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۲.۲۵۲.۵۲۳.۸۳۱	۲۵.۹۰۲.۰۷۶.۵۴۶	

۲۵ _ تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه به استثنای موارد ذیل فاقد بدهی احتمالی با اهمیت و همچنین تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه

قانون تجارت است:

- بدهی از بابت مابه التفاوت ذخیره مالیات منظور شده در حسابها نسبت به مالیات تشخیص شده حوزه مالیاتی - یادداشت

توضیحی ۱۲

- بدهی بابت حق بیمه تامین اجتماعی که مبلغ آن پس از رسیدگی و صدور مفاصا حساب نهایی مشخص خواهد شد.

- بدهی احتمالی در خصوص مابه التفاوت مالیاتهای حقوق و دستمزد و تکلیفی

۲۶ _ رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا باشد به وقوع نپیوسته است.

شرکت فراورش بندرامام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۷ _ معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی ۱۳۹۳ به شرح زیر بوده است:

الف-معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاح قانون تجارت

شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	دریافت	پرداخت	مانده طلب (بدهی)
شرکت سهامی پتروشیمی بندر امام	عضو مشترک هیئت مدیره	ارائه خدمات و خدمات دریافتی	(به شرح یادداشت ۵)		ریال
شرکت بهاران بندر امام	عضو مشترک هیئت مدیره	خدمات دریافتی	۲,۲۷۳,۹۲۳,۰۷۹	-	۱,۲۷۶,۵۴۳,۲۹۱,۲۳۰
					(۳,۵۷۳,۷۴۱,۴۴۸)
ب-سایر اشخاص وابسته					
شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	دریافت	پرداخت	مانده طلب (بدهی)
شرکت خوارزمی بندر امام	همگروه	ارائه خدمات و خدمات دریافتی	(به شرح یادداشت ۱-۱۰)		(۹۰۱,۷۷۳,۲۰۱,۸۷۶)
شرکت آب نیرو بندر امام	همگروه	ارائه خدمات	۷,۶۷۶,۶۷۱,۹۲۱	(۴,۳۸۸,۰۴۲,۵۶۱)	(۴,۲۹۷,۴۶۳,۷۴۷)
شرکت کیمیای بندر امام	همگروه	ارائه خدمات	۳۶۷,۵۹۴,۸۱۳	(۷۵۲,۶۴۶,۳۸۸)	(۷۲۴,۶۳۰,۹۰۰)
شرکت سهامی پتروشیمی خلیج فارس	همگروه	ارائه خدمات	۱,۶۳۱,۶۳۴,۵۲۱	(۸۵۸,۱۰۶,۸۶۱)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت کلای پتروشیمی	همگروه	ارائه خدمات		(۱۰,۴۴۷,۳۰۸,۷۴۱)	(۱۰,۴۴۷,۳۰۸,۷۴۱)
سازمان بهداری و بهداشت صنعت نفت	همگروه	ارائه خدمات درمانی	۸۰۰,۲۰۴,۶۴۰	(۳۱۶,۶۰۲,۳۰۳)	۲,۴۲۰,۸۰۸,۶۴۱
شرکت پایانه و مخازن پتروشیمی	همگروه	ارائه خدمات	۴۳,۴۲۲,۹۳۰	(۲۰۵,۶۲۷,۵۰۴)	۴۰۳,۲۷۷,۵۵۰
شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب	همگروه	ارائه خدمات	۴,۳۵۰,۰۶۵,۲۸۵	(۴,۲۶۱,۰۲۳,۷۵۳)	(۱,۴۳۲,۲۶۲,۱۲۶)
شرکت نفت و گاز پارس	همگروه	ارائه خدمات		(۱۷۱,۲۹۲,۷۷۰)	(۱,۳۰۵,۹۶۸,۳۳۴)
صندوقهای بازنشستگی و پس انداز نفت	همگروه	خدمات دریافتی	۱۴۰,۸۰۹,۹۳۹,۷۵۵	(۱۶۰,۹۶۱,۵۶۱,۸۵۵)	(۳۰,۹۴۱,۱۱۰,۳۰۰)
شرکت عملیات غیر صنعتی	همگروه	ارائه خدمات	۸,۹۱۸,۸۲۷,۰۳۳	(۹,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۳,۱۷۲,۹۶۷)
شرکت سهامی پتروشیمی امیر کبیر	همگروه	ارائه خدمات		(۸۸۲,۳۷۱,۱۵۰)	(۱۰,۴۶۰,۴۵۶,۱۰۷)
شرکت پتروشیمی کاویان	همگروه	ارائه خدمات	۱,۷۴۶,۸۳۸,۵۹۱	(۲,۴۵۰,۲۳۷)	۶,۸۲۶,۴۳۹,۱۱۷
شرکت سهامی پتروشیمی بوعلی سینا	همگروه	ارائه خدمات	۳۹,۵۲۶,۰۰۰	(۱۷۹,۶۹۱,۵۱۰)	۱,۱۱۸,۶۴۵,۵۸۸

- معاملات مذکور بر اساس روابط خاص تجاری فی مابین شرکت های گروه شرکت ملی صنایع پتروشیمی انجام شده است ارزش منصفانه معاملات مزبور مفایرت عمده ای با بقیه معاملات فوق ندارد.