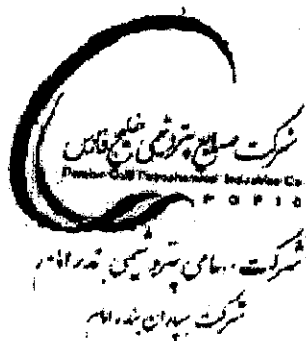
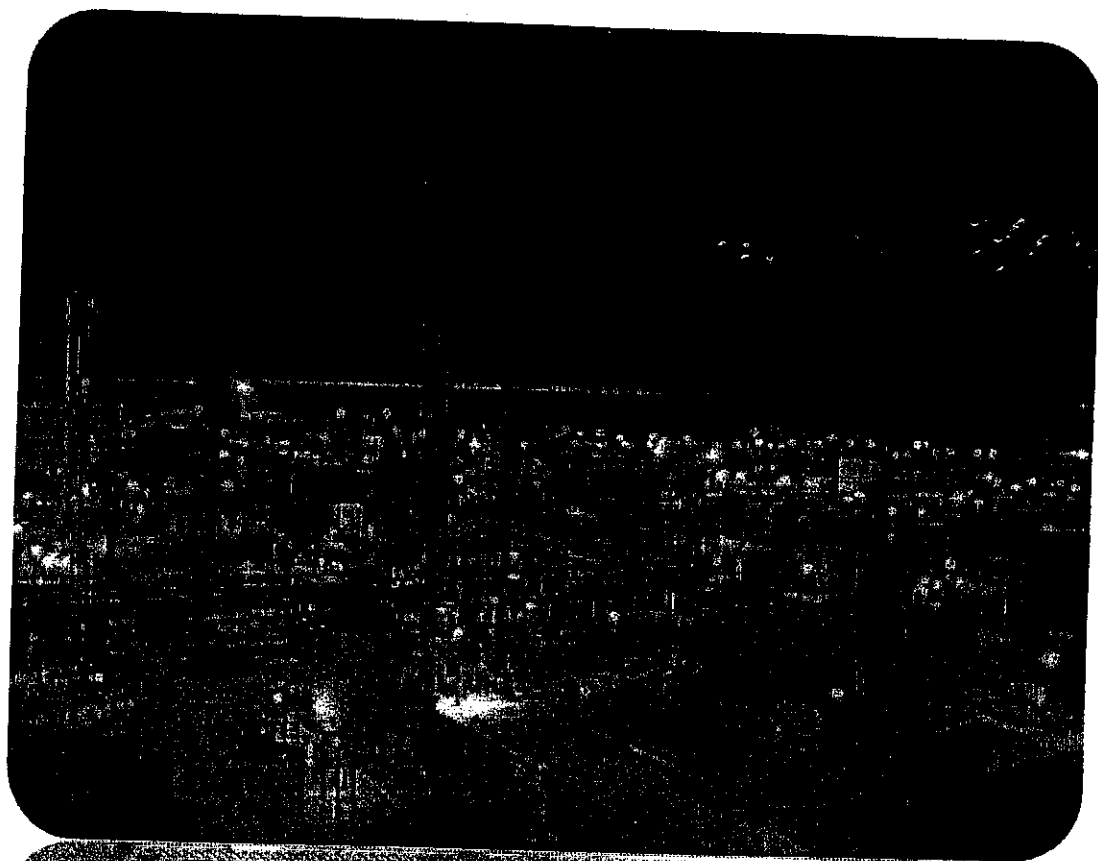




صورت‌های مالی

شماره ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



صورت‌های مالی

Arvin Argham Pars

Certified Public Accountants

Registered in SEO

Reg # 22156 - National ID # 10103538953



مؤسسه حسابرسی آروین ارقام پارس

(حسابداران رسمی)

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

ثبت: ۲۲۱۵۶ - شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۵۳۸۹۵۳

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت بسپاران بندر امام (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی شرکت بسپاران 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 ۲۶ 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 خطر، 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 - ۱۳۹۱ شرکت بسپاران 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 بسپاران 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 سنوات مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ جمعاً مبلغ ۱۴,۳۳۰ 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. اگر چه از این بابت برای شرکت بدهی مالیاتی وجود دارد، مع هذا تعیین میزان آن برای این مؤسسه میسر نبوده و موقوف به صدور نظر قطعی مراجع مالیاتی می باشد. 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 (۲۶) صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است، به نظر این مؤسسه معاملات مذکور که 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 سپاران 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 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 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.

دهم خرداد ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی آروین ارقام پارس

(حسابداران رسمی)

سید مصطفی جان کناری

(شماره عضویت ۸۰۰۱۹۱)

سیروس شمس

(شماره عضویت ۸۰۰۲۳۷)





شرکت بسپاران بندر امام (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

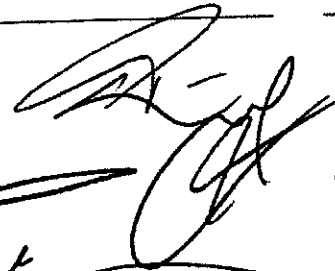
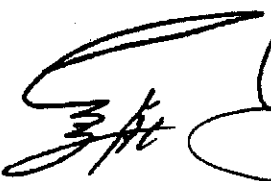
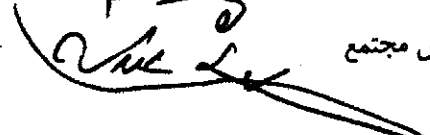
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بسپاران 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 ۲۸	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۰ در جلسه شماره ۲۱۷ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای محمد قلی یونسی
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای حسن نشان زاده مقدم
	عضو هیئت مدیره	آقای منصور توکلی
	عضو هیئت مدیره و رئیس امور مالی	آقای محمد رحیمی پور
	عضو هیئت مدیره و رئیس مجتمع	آقای ملک عباس غلام زاده علم

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

4

شرکت بسپاران بندرامام (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
درآمد خدمات ارائه شده	ریال	ریال	۱۸
کسر می شود:	۱۰۰۵۴۲۰۵۵۴۳۰۷۲۶	۱۰۴۷۱۰۶۷۰۰۹۰۳۰۲۸۵	
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۸۳۱۰۵۷۰۰۱۳۳۰۹۵۲)	(۱۰۱۷۷۰۴۷۴۰۵۴۴۰۸۶۶)	۱۹
سود ناخالص	۲۲۲۰۶۳۵۰۴۰۹۰۷۷۴	۲۹۴۰۱۹۶۰۳۵۸۰۴۱۹	
اضافه (کسر) می شود:			
هزینه های عمومی و اداری		(۲۶۴۰۰۱۵۰۶۶۰۱۹۸)	۲۰
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۱۹۱۰۹۳۰۰۳۹۳۰۹۳۷)	۵۰۱۲۴۰۱۵۵	۲۱
سود عملیاتی قبل از کسر مالیات	(۱۹۱۰۶۶۱۰۱۵۲۰۵۵۲)	(۲۶۴۰۰۰۹۰۹۴۲۰۰۴۳)	
مالیات	۳۰۰۹۷۴۰۲۵۷۰۲۲۲	۳۰۰۱۸۶۰۴۱۶۰۳۷۶	۱۲
سود خالص	(۲۴۰۲۷۲۰۷۸۷۰۹۲۹)	(۲۶۴۰۰۲۶۷۶۰۴۹۰)	
سود هر سهم	۶۰۷۰۰۰۴۶۹۰۲۹۳	۳۰۵۸۳۰۷۳۹۰۸۸۶	
	۶۷۰۰۰۴۷	۳۵۸۰۳۷۴	
سود خالص	۶۰۷۰۰۰۴۶۹۰۲۹۳	۳۰۵۸۳۰۷۳۹۰۸۸۶	
سود انباشته در ابتدای سال	۴۰۱۶۹۰۷۳۵۰۱۲۲	۵۰۶۱۹۰۱۱۴۰۲۶۹	
تعدیلات سنواتی	(۳۰۲۲۶۰۴۰۰۴۰۵)	(۶۰۰۱۷۷۰۸۲۰)	۲۲
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۹۴۳۰۳۳۴۰۷۱۷	۵۰۵۵۸۰۹۳۶۰۴۴۹	
سود قابل تخصیص	۷۰۶۴۳۰۸۰۴۰۰۱۰	۹۰۱۴۲۰۶۷۶۰۳۳۵	
تخصیص سود:			
تقسیم سود	(۲۰۰۸۴۰۸۶۷۰۵۶۱)	(۶۷۰۰۰۴۶۰۹۲۹)	
سود انباشته در پایان سال	۵۰۵۵۸۰۹۳۶۰۴۴۹	۸۰۴۷۲۰۶۲۹۰۴۰۶	

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت بسپاران بندر امام (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

یادداشت	ریال	ریال	تجدیدارائه شده سال ۱۳۹۲
فعالیت های عملیاتی:			
۲۳ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۴,۳۵۸,۵۶۲,۳۹۵	۳,۸۳۹,۶۰۹,۸۳۵	
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود سهام پرداختی	(۶۷۰,۰۴۶,۹۲۹)		(۲۰,۸۴,۸۶۷,۵۶۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۶۷۰,۰۴۶,۹۲۹)		(۲۰,۸۴,۸۶۷,۵۶۱)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷,۸۰۳,۸۰۱,۴۵۰)	(۷,۸۰۳,۸۰۱,۴۵۰)	(۶,۴۳۴,۸۶۹,۱۳۶)
فعالیت های سرمایه گذاری:			
۸ وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود	(۱۵,۶۷۳,۶۵۵,۸۳۵)		(۴,۸۳۹,۷۰۵,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۵,۶۷۳,۶۵۵,۸۳۵)		(۴,۸۳۹,۷۰۵,۰۰۰)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۱۱,۰۵۸,۱۸۱	۴۸۰,۱۶۸,۱۳۸	
فعالیت های تامین مالی:			
خالص افزایش در وجه نقد	۲۱۱,۰۵۸,۱۸۱	۴۸۰,۱۶۸,۱۳۸	
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۱,۳۱۶,۱۶۹,۳۴۸	۸۳۶,۰۰۱,۲۱۰	
مانده وجه نقد در پایان ۱۳۹۳	۱,۵۲۷,۲۲۷,۵۲۹	۱,۳۱۶,۱۶۹,۳۴۸	

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

شرکت بسپاران 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 بندر امام ، طرح تقسیم عملیات مجتمع مذکور در پنج شرکت فرعی مطرح گردیده که در این راستا شرکت بسپاران بندر امام (سهامی خاص) به عنوان یکی از شرکتهای پنج گانه مذکور در تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۱۱ تحت شماره ۱۷۳۱ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان ماهشهر به ثبت رسید.

تأسیس شرکت توسط شرکت پتروشیمی بندر امام (سهامی خاص) با استفاده از مجوز قانونی تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۷۷ صورت گرفته است. شرکت بسپاران بندر امام (سهامی خاص) از آغاز سال ۱۳۸۴ با تخصیص بودجه جداگانه توسط سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور فعالیتهای عملیاتی و مالی خود را به طور مستقل آغاز نموده است. مرکز اصلی شرکت بندر امام خمینی، مجتمع پتروشیمی بندر امام (سهامی خاص) می باشد.

طبق نامه شماره ۲۰۲۲۱۳۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۳ سازمان خصوصی سازی بالغ بر ۴۰ درصد از سهام شرکت هلدینگ خلیج فارس (شرکت مادر شرکت صنایع پتروشیمی بندرامام و شرکتهای تابعه) در سال ۱۳۸۹ به سهام عدالت واگذار شده است، متعاقباً و به موجب نامه شماره ۶۱/۴۹۷۷ مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۹ مدیر کل دفتر امور بنگاهها و مجامع وزارت امور اقتصادی و دارایی بالغ بر ۶۲ درصد از سهام شرکت فوق الذکر به بخش غیر دولتی واگذار شده (شامل ۴۰ درصد سهام عدالت) و لذا شرکت غیر دولتی محسوب شده است. بنا به مراتب فوق شرکت هلدینگ خلیج فارس و شرکتهای تابعه آن در سال ۱۳۹۳ غیر دولتی تلقی شده و اداره شرکتهای مذکور و رویدادهای مالی آن بر اساس سیاستها، آیین نامه ها و ضوابط داخلی این شرکتها صورت گرفته است.

ب) طبق اعلام سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی طی نامه شماره ۱۶۴-۱۱۰/۲۴ ص پ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۹، شرکت پتروشیمی بندر امام 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 بسپاران بندر امام 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 فرآورده 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 غیرمستقیم مربوط به عملیات مذکور می باشد، است. شرکت در حال حاضر به صورت کارمزدی بهره برداری از خطوط تولیدی واحدهای LD ، HD ، PP ، SR و PVC مجتمع بندرامام راعهده داراست.

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

۱-۳ - وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان با توجه به نوع استخدام در تاریخ ترازنامه بشرح زیر بوده است.

۱۳۹۲	۱۳۹۳
نفر	نفر
۴۳۹	۴۴۶
۲۸۰	۲۸۶
۷۱۹	۷۳۲

کارکنان دائم
کارکنان غیر دائم
جمع تعداد کارکنان

۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ - دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۱-۲ - استهلاک داراییهای ثابت مشهود بر اساس نرخها و روش های مندرج در جدول ذیل (و با در نظر گرفتن جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن) محاسبه میگردد.

شرح	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ماشین آلات	۱۰-۱۲ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۱۵ الی ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۵-۱۰ ساله	مستقیم
ابزار و ادوات	یکساله	مستقیم

۳-۱-۳ - برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا در نظر گرفته میشود.

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

۳-۲ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

براساس بند ۱۲ - ۱۴ مقررات اداری و استخدامی صنعت نفت به ازای هر سال خدمت کارکنان رسمی و پیمانی مشمول مقررات مذکور، معادل یک ماه آخرین حقوق، فوق العاده ویژه و فوق العاده بدی آب و هوا و کارگاهی و ۸ درصد حق جذب به عنوان پاداش پایان خدمت محاسبه می گردد. مزایای پایان خدمت کارکنان مشمول قانون کار، نیز بر اساس سی روز دستمزد و مزایای مستمر به ازای هر سال سابقه خدمت محاسبه می گردد.

۳-۳ - ذخیره مزایای بازنشستگی پیش از موعد کارکنان:

مزایای بازنشستگی پیش از موعد کارکنان بر اساس آخرین حقوق و مزایای ماهانه آنان برای سالهای باقیمانده تا سن بازنشستگی عادی آنان محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۴ - موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶,۲۱۲,۷۸۸	۳۲۳,۹۲۳,۶۵۴
۵۲۶,۷۷۴,۳۱۹	۶۷۳,۱۰۱,۷۳۸
۷۸۳,۱۸۲,۲۴۱	۵۳۰,۲۰۲,۱۳۷
۱,۳۱۶,۱۶۹,۳۴۸	۱,۵۲۷,۲۲۷,۵۲۹

بانک ملت شعبه مرکزی بندرماهشهر
بانک ملی ایران شعبه پتروشیمی بندر امام
بانک تجارت شعبه پتروشیمی بندر امام

۵ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲۷,۴۹۲,۹۲۶,۰۰۸	۷۶۳,۷۰۱,۴۵۴,۷۳۱	۵-۱
۱۸,۵۶۸,۷۳۱,۷۳۶	۲۹,۷۶۰,۹۶۰,۱۶۲	۵-۲
۵۴۶,۰۶۱,۶۵۷,۷۴۴	۷۹۳,۴۶۲,۴۱۴,۸۹۳	

شرکت پتروشیمی بندر امام (سهامی خاص) - شرکت مادر
شرکت های گروه شرکت ملی صنایع پتروشیمی

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

۵-۱ - شرکت پتروشیمی بندر امام (سهامی خاص) - شرکت مادر

مبلغ ۷۶۳,۷۰۱,۴۵۴,۷۳۱ ریال از حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به بدهی شرکت سهامی پتروشیمی بندرامام است که متشکل از اقلام زیر می باشد:

الف - اقلام بدهکار :

مانده سال قبل
کارمزد خدمات ارائه شده (یادداشت ۱۸)
قطعات یدکی و مواد شیمیایی
تهاتر مانده شرکت آبنرو کیمیا و فراورده بندرامام و پایانه و مخازن پروژه ها
پرداختی به کارکنان توسط بندر امام
ذخیره سنوات و ۴۰٪ بازنشستگی سهم کارفرما به حساب بندر امام کالا و لوازم بسته بندی
انتقال مانده ارزش افزوده تا پایان اسفندماه ۹۳ حساب بندرامام
انتقال مانده پیش پرداخت سرمایه ای پایان سال
هزینه پیمانکاری
سایر
جمع

ب - اقلام بستانکار:

واریز وجه توسط پتروشیمی بندر امام
انتقال مانده حساب خوارزمی ابتدای دوره
سرانه بهداشتی و بهداشت
هزینه سرویس رفاهی
هزینه مدارس غیرانتفاعی
منازل و گذاری
برگشت مانده پیش پرداخت سرمایه ای و مواد شیمیایی اول سال
سرانه رفاهی ورزشی ۹۳ (نفت کارت)
کمک هزینه درمان بومیان غیرشرکتی
سود سهام سال ۱۳۹۲
سایر کالای دریافتی از بندر امام
یادداشت و کارت هدیه ۹۳
صندوق بازنشستگی
تامین وجه ارزی - ریالی پیمانکاران سرمایه ی
کارمزد وام های مسکن
تهاتر مانده حساب پتروشیمی شیراز، مناطق نفتخیز
سایر
جمع

مانده در پایان سال

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۵۸,۴۸۰,۷۵۱,۶۶۰	۵۲۷,۴۹۲,۹۲۶,۰۰۸
۱۰,۵۴۰,۵۵۴۳,۷۲۶	۱,۴۷۱,۶۷۰,۹۰۳,۲۸۵
۳۶,۵۴۳,۲۳۳,۰۹۴	۸۹,۶۱۱,۴۲۶,۵۹۴
۶,۴۹۸,۶۲۵,۰۷۵	۸,۳۷۰,۲۵۷,۳۱۹
۶۲,۴۸۷,۹۳۲,۴۱۹	۱۳۴,۷۱۴,۱۳۴,۶۹۵
۳,۹۱۱,۴۹۸,۲۶۲	۱,۱۰۷,۲۳۳,۸۸۵
۱۵,۰۵۸,۶۸۰,۷۰۲	۵,۵۶۳,۷۱۱,۹۴۳
۳,۲۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۸۳,۴۲۸,۶۹۰,۲۰۰
۱۴,۱۱۱,۷۸۴,۹۲۰	۳۴,۹۵۵,۹۴۹,۱۱۷
۵۱,۹۱۸,۸۱۳,۹۲۳	۷۰,۳۱۵,۹۲۳,۱۴۴
۱۲,۷۴۰,۰۲۰,۵۱۵	۸,۴۳۱,۰۸۵,۲۸۶
۸,۲۶۵,۱۶۳,۲۲۰	۱۳,۶۷۳,۷۵۱,۱۴۰
۱,۶۲۷,۴۸۰,۶۴۷,۵۱۶	۲,۴۴۹,۳۳۵,۹۹۲,۶۱۶
۶۶۶,۰۵۲,۴۷۰,۰۰۰	۱,۱۰۲,۴۴۹,۲۶۸,۳۹۳
۲۱۴,۳۱۷,۴۹۴,۷۳۵	۲۹۹,۸۰۵,۹۲۲,۵۵۶
۲۶,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۵۵,۳۳۳,۳۳۱
۳,۲۹۵,۳۶۴,۹۹۹	۳,۷۹۹,۰۱۵,۳۸۴
۳,۴۰۷,۴۸۲,۰۸۰	۳,۸۴۵,۹۵۴,۸۳۸
۷,۴۲۹,۱۰۸,۷۳۹	۹,۶۳۸,۰۹۶,۵۰۰
۱۴,۷۶۲,۱۷۰,۴۶۵	۵۱,۹۱۸,۸۱۳,۹۲۳
۱۷,۱۴۰,۰۸۴,۴۱۴	۲۲,۸۷۶,۸۳۱,۰۰۸
۲,۱۳۶,۳۹۳,۱۷۰	۶۷۰,۰۴۶,۹۲۹
۲,۰۸۴,۸۶۷,۵۶۱	۱۲,۷۲۳,۰۶۵,۱۰۰
۷,۴۰۰,۵۲۷,۵۴۴	۱۲,۰۷۷,۴۶۰,۰۰۰
۷,۱۳۰,۴۲۱,۶۰۷	۴۷,۳۷۱,۳۳۴,۰۶۹
۳۳,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۳۷,۴۳۲,۶۶۶
۵۰,۱۰۸,۶۴۲,۳۵۰	۶۰,۱۵۹,۴۷۷,۴۲۹
۲,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۳۶۳,۴۱۹
۸۶,۲۴۱,۸۰۰	۴۷,۱۹۸,۶۵۲,۳۴۰
۴۶,۸۸۲,۳۲۶,۴۴۰	۱,۶۸۵,۶۳۴,۵۳۷,۸۸۵
۱,۱۰۴,۲۶۳,۵۹۵,۹۰۴	۷۶۳,۷۰۱,۴۵۴,۷۳۱
۵۲۷,۴۹۲,۹۲۶,۰۰۸	

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

۵-۲ - شرکت های گروه شرکت ملی صنایع پتروشیمی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۳۷.۹۱۳.۵۲۶	۱۳.۲۸۱.۲۹۲.۸۲۶
۲.۱۳۷.۰۷۹.۵۱۱	۵.۲۲۸.۶۶۱.۷۳۹
۵.۸۴۶.۶۶۴.۵۲۷	۲.۵۷۳.۷۴۱.۴۴۸
	۲.۳۸۸.۶۳۳.۶۴۱
۸۰۵.۵۱۴.۶۲۳	۱.۵۶۸.۰۱۱.۲۳۲
۵۹۳.۲۵۸.۰۶۶	
۱.۷۱۴.۴۰۰.۰۰۰	۷۱۴.۴۰۰.۰۰۰
۱.۲۰۳.۵۹۷.۱۸۴	۶۰۳.۵۹۷.۱۸۴
۳۹۷.۳۵۱.۹۵۳	۳۹۷.۳۵۱.۹۵۳
۳۰۱.۹۰۲.۷۷۷	۳۰۱.۹۰۲.۷۷۷
۴۶۷.۰۹۴.۶۷۳	۲۹۷.۷۹۴.۲۱۸
۴۲۲.۵۲۹.۱۶۰	۲۱۹.۷۱۵.۸۶۵
۱.۶۷۲.۸۳۹.۸۶۱	۱۱۲.۶۴۶.۹۷۴
۷۰۲.۹۰۹.۸۲۱	
۱.۷۶۵.۶۷۶.۰۵۴	۱۰.۷۳.۲۱۰.۳۰۵
۱۸.۵۶۸.۷۳۱.۷۳۶	۲۹.۷۶۰.۹۶۰.۱۶۲

پتروشیمی تخت جمشید
 پتروشیمی ایلام
 شرکت فرآورش بندرامام
 پتروشیمی کارون
 سازمان بهداری و بهداشت نفت
 نفت و گاز پارس
 شرکت ره آوران فنون جنوب
 شرکت شیمیایی صدف عسلویه
 پتروشیمی کاویان
 پتروشیمی غدیر
 شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 پتروشیمی تندگویان
 شرکت کیمیا بندرامام
 شرکت پایانه هاومخازن پتروشیمی
 سایر

معاملات با شرکتهای گروه بابت ارائه خدمات در قالب اعزام نیروهای مامور به آن شرکتهای می باشد.

شرکت بسپاران 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	کارکنان - وام سایر
ریال	ریال	۶-۱	
۴,۱۹۵,۶۲۴,۸۵۶	۹,۹۴۷,۸۹۶,۷۷۵		
۱۱,۰۳۵,۱۱۲	۳۷۱,۸۱۳,۱۳۰		
۴,۲۰۶,۶۵۹,۹۶۸	۱۰,۳۱۹,۷۰۹,۹۰۵		

۶-۱- کارکنان - وام

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	وام مددکاری کارکنان اقساط جاری قابل وصول از کارکنان بابت منازل واگذاری سایر
ریال	ریال	۶-۲-۱	
۱,۱۳۱,۰۶۸,۵۵۶	۵,۳۵۵,۲۱۷,۳۶۰	۶-۲-۲	
۱,۷۷۳,۹۳۰,۲۲۸	۲,۴۹۹,۲۰۳,۴۰۰		
۱,۲۹۰,۶۲۶,۰۷۲	۲,۰۹۳,۴۷۶,۰۱۵		
۴,۱۹۵,۶۲۴,۸۵۶	۹,۹۴۷,۸۹۶,۷۷۵		

۶-۲-۱- از بابت وامی است که براساس مصوبه هیئت مدیره شرکت پتروشیمی بندرامام به کارکنان تخصیص داده می شود.
۶-۲-۲- از بابت اقساط منازلی است که از طریق شرکت به پرسنل واگذار شده است..

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	پیش پرداخت مالیات: پیش پرداخت به اداره امور مالیاتی حوزه بندر امام خمینی کسر می شود انتقال به سر فصل ذخیره مالیات عملکرد پیش پرداخت خرید به فروشندگان پیش پرداخت به پیمانکاران
ریال	ریال	۷-۱	
۲۲,۷۶۹,۵۵۷,۸۷۴	۳۰,۴۸۳,۳۵۹,۳۲۴		
۲۲,۷۶۹,۵۵۷,۸۷۴	۳۰,۴۸۳,۳۵۹,۳۲۴	۱۲	
(۲۲,۷۶۹,۵۵۷,۸۷۴)	(۳۰,۴۸۳,۳۵۹,۳۲۴)		
۴۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۳,۲۷۶,۰۰۰		
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۸۴,۳۵۵,۰۰۰		
۵۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۹,۶۲۷,۶۳۱,۰۰۰		

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

شرکت بسپاران بندرامام (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۸ - دارائیهای ثابت مشهود

بهای تمام شده دارائیهای ثابت مشهود - ریال		استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
شرح	مانده در ابتدای سال	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	نقل و انتقال طی سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	نقل و انتقال طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تاسیسات	۱,۳۱۲,۵۰۰	۰	۰	۱,۳۱۲,۵۰۰	۰	۰
ماشین آلات	۴,۷۶۴,۷۵۷,۸۸۹	۳,۵۸۷,۹۹۰,۰۰۰	۰	۱,۳۱۲,۵۰۰	۸۶,۹۱۶	۰
وسائط نقلیه	۱۲۴,۳۱۵,۰۰۰	۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۱۲,۵۰۰	۱,۹۱۹,۱۶۶,۵۶۱	۰
اثاثیه و منصوبات	۱۷,۹۴۸,۸۷۶,۵۵۲	۶,۱۶۸,۵۳۰,۰۰۰	۰	۱,۳۱۲,۵۰۰	۸,۳۸۴,۵۱۱,۸۰۰	۰
ابزار و ادوات	۲,۹۷۳,۵۸۳,۶۹۷	۵,۸۵۳,۳۳۵,۸۳۵	۰	۱,۳۱۲,۵۰۰	۲,۹۴۳,۷۸۳,۱۹۸	۰
جمع	۲۵,۸۱۲,۸۴۵,۶۳۸	۱۵,۶۷۳,۶۵۵,۸۳۵	۰	۱,۳۱۲,۵۰۰	۱۳,۳۳۲,۳۲۹,۰۰۴	۰
افزایش دارائی های ثابت عمدتاً مربوط به: (خرید میز، صندلی، قفسه، کولرگازی اسپلیت، آچارهیدرولیکی، دستگاه نات کاتر، مولتی متر، کامپیوتر و چاپگر) جهت ادارات و واحدهای بهره برداری، و تعمیرات اساسی ماشین آلات می باشد.						

۸-۱- افزایش دارائی های ثابت عمدتاً مربوط به: (خرید میز، صندلی، قفسه، کولرگازی اسپلیت، آچارهیدرولیکی، دستگاه نات کاتر، مولتی متر، کامپیوتر و چاپگر) جهت ادارات و واحدهای بهره برداری، و تعمیرات اساسی ماشین آلات می باشد.

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

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

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

۹ - سایر دارائیهها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵,۴۸۴,۲۰۶,۱۷۰	۴۹,۵۱۸,۴۷۸,۶۲۱	۹-۱
۲۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲
۲,۱۸۰,۹۸۵,۸۳۷	۱,۳۴۳,۴۹۶,۸۷۵	۹-۳
۴۰۸,۱۳۳,۹۸۱	۲۴۴,۰۸۶,۹۵۹	
۷۱,۳۴۸,۳۲۵,۹۸۸	۷۶,۲۵۶,۰۶۲,۴۵۵	

حصه بلند مدت وام تملک مسکن کارکنان
ودیعه مسکن منازل استیجاری کارکنان
حصه بلندمدت وام مددکاری کارکنان
سایر

- ۹-۱- این مبلغ بابت حصه بلند مدت وام فروش منازل واگذاری می باشد.
۹-۲- افزایش ودیعه مسکن بدلیل پرداخت مابه التفاوت مرتبط در سال ۱۳۹۳ می باشد
۹-۳- این مبلغ بابت حصه بلندمدت وام های مددکاری به کارکنان می باشد.

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

۱۰ - حسابهای پرداختنی تجاری

شرکت خوارزمی بندر امام- شرکت عضوگروه
سپرده های مکسوره از پیمانکاران
مطالبات پیمانکاران
شرکتهای عضو گروه
سایر

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۹,۸۰۵,۹۲۲,۵۵۶	۴۰۵,۳۴۱,۲۱۵,۰۵۵	۱۰-۱
۲۹,۸۶۲,۳۶۵,۸۵۷	۵۲,۳۳۸,۹۲۱,۰۹۵	۱۰-۲
۷,۹۶۲,۶۵۶,۱۳۱	۳۷,۱۴۴,۹۸۱,۰۱۴	۱۰-۳
۱۱,۳۰۶,۶۴۵,۲۵۴	۱۶,۶۶۷,۲۳۸,۰۲۹	۱۰-۴
۱۶۸,۳۵۰,۲۰۴	۷۱,۸۳۸,۹۰۵	
۳۴۹,۱۰۵,۹۴۰,۰۰۲	۵۱۱,۵۶۴,۱۹۴,۰۹۸	

۱۰-۱ - شرکت خوارزمی بندر امام- شرکت عضوگروه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۸,۶۴۷,۲۹۱,۱۱۰	۱۸۲,۵۷۷,۰۵۰,۹۶۹	۱۰-۱-۱
۱۲۷,۳۵۳,۸۳۱,۷۵۴	۱۸۲,۶۷۳,۴۴۲,۴۸۷	۱۰-۱-۲
۲۱,۲۸۸,۶۶۷,۰۰۲	۳۴,۳۳۶,۱۶۲,۲۱۲	
۲,۵۱۶,۱۳۲,۶۹۰	۵,۷۵۴,۵۵۹,۳۸۷	
۲۹۹,۸۰۵,۹۲۲,۵۵۶	۴۰۵,۳۴۱,۲۱۵,۰۵۵	

سرویس های تعمیراتی
سرویس های خدماتی
عملیات غیر صنعتی بابت خدمات ارائه شده
سایر

۱۰-۱-۱ - سرویس های تعمیراتی خوارزمی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۱,۳۰۰,۹۵۶,۴۱۶	۴۵,۲۹۴,۰۹۵,۵۶۴
۴۹,۹۰۳,۳۷۸,۵۵۲	۴۹,۴۰۶,۸۰۲,۹۷۱
۳,۱۵۹,۳۷۹,۸۴۲	۴,۱۷۷,۶۸۵,۶۸۴
۱۳,۰۰۱,۶۹۷,۱۵۸	۱۸,۲۲۲,۹۴۱,۴۹۷
۲۹,۲۷۴,۷۶۰,۶۸۲	۶۳,۳۸۱,۸۲۸,۹۶۴
۲,۰۰۷,۱۱۸,۴۶۰	۲,۰۹۳,۶۹۶,۲۸۹
۱۴۸,۶۴۷,۲۹۱,۱۱۰	۱۸۲,۵۷۷,۰۵۰,۹۶۹

تعمیرات کارگاه مرکزی
کرایه ماشین آلات سنگین
تعمیرات برق و تهویه
تعمیرات ابزار دقیق و مخابرات
تعمیرات ساختمانی
تعمیرات ماشین آلات حساس

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

۱۰-۱-۲ - سرویس های خدماتی خوارزمی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۲.۳۳۱.۹۹۲.۱۸۱	۸۶.۱۹۱.۴۷۰.۱۷۴
۳۰.۹۵۷.۰۸۹.۴۳۴	۵۶.۷۶۰.۱۴۰.۲۴۱
۵.۲۴۸.۵۵۶.۸۵۸	۶.۸۵۰.۹۶۰.۶۶۸
۱۲.۵۹۶.۱۲۲.۹۷۸	۱۴.۷۴۲.۸۷۴.۱۹۴
۱.۹۴۱.۴۹۰.۷۶۰	۱۶۰.۷۲۲.۴۵۹
۳.۷۲۰.۲۵۳.۸۷۲	۳.۵۳۹.۲۱۱.۷۶۱
۸۴.۹۰۱.۰۶۳	۱۷.۴۷۸.۴۸۷
۱۰.۴۷۳.۴۲۴.۶۰۸	۱۴.۴۱۰.۵۸۴.۵۰۳
۱۲۷.۳۵۳.۸۳۱.۷۵۴	۱۸۲.۶۷۳.۴۴۲.۴۸۷

امور رستوران
کرایه وسائط نقلیه
امور هتل و کمپ و مهمانسرا
خدمات عمومی
امور مسافرت
برق مصرفی منازل
امور منازل
خدمات اداری

۱۰-۲ - سپرده های مکسوره از پیمانکاران

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶.۵۴۴.۰۵۰.۰۸۷	۲۷.۳۰۶.۹۸۴.۳۸۳	۱۰-۲-۱
۱۳.۰۶۷.۲۵۲.۹۸۰	۲۴.۸۳۷.۷۵۰.۷۶۲	۱۰-۲-۲
۶۸.۹۱۵.۹۴۰	۴۵.۸۹۹.۱۰۰	
۱۸۲.۱۴۶.۸۵۰	۱۴۸.۲۸۶.۸۵۰	
۲۹.۸۶۲.۳۶۵.۸۵۷	۵۲.۳۳۸.۹۲۱.۰۹۵	

سپرده بیمه
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران مجتمع
سپرده نقدی دریافتی از پیمانکاران بابت حسن اجرای تعهدات
سپرده نقدی شرکت در مناقصه

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

۱-۲-۱۰ - سپرده بیمه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵.۲۸۷.۷۷۲.۷۶۲	۷.۱۱۳.۹۶۹.۲۰۸
۳.۰۴۳.۱۳۴.۳۸۴	۱.۷۰۴.۲۱۹.۸۱۰
۳.۰۶۴.۷۶۱.۵۶۳	۵.۳۴۴.۵۱۰.۳۹۵
۱.۰۷۰.۹۱۴.۷۱۵	۱.۰۷۰.۹۱۴.۷۱۵
۲۴۶.۲۱۸.۲۳۶	۲۲۲.۷۳۸.۲۳۶
۸۷.۳۸۷.۰۹۵	۸۵۷.۱۷۷.۳۸۶
۴۴۳.۸۰۴.۰۰۰	۲۱۲.۵۰۰.۰۰۰
۳۰۶.۵۷۷.۵۳۸	۹۶۶.۴۴۹.۴۲۵
۵۷۱.۴۹۴.۶۴۹	.
۱.۸۱۸.۶۰۹.۲۷۰	.
.	۷۸۴.۹۸۱.۷۴۱
.	۴۷۳.۳۸۷.۸۵۰
.	۷۷۰.۷۱۳.۶۰۸
.	۴۵۱.۷۰۴.۰۰۰
.	۶۸۵.۰۰۰.۰۰۰
.	۹۰۶.۱۹۲.۰۰۰
.	۷۹۳.۰۳۱.۶۸۰
۶۰۳.۳۷۵.۸۷۵	۴.۹۴۹.۴۹۴.۳۲۹
۱۶.۵۴۴.۰۵۰.۰۸۷	۲۷.۳۰۶.۹۸۴.۳۸۳

شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس
شرکت کیان کارگر
شرکت پرنکار
شرکت ایده گلوبال کیش
شرکت فرانکر صنعت
شرکت میلاد آزادگان
شرکت اسب زر
شرکت پایا صنعت خاوران
شرکت تکین کو
شرکت غزاله ماهشهر
شرکت پتسا صنعت
شرکت فراورش قشم
کارگاه نجاری نیک قلب
شرکت صنایع انس
شرکت ظرافت کارزرین
شرکت ایمن تاش سپاهان
شرکت ایمن سهند آریا
سایر

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

۱۰-۲-۲ - سپرده حسن انجام کار پیمانکاران مجتمع

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۶۱۵,۵۱۲,۷۴۳	۶,۲۲۹,۳۳۰,۳۰۲
۴۵۷,۸۵۶,۵۰۷	۱,۲۸۰,۷۸۹,۸۸۰
۱,۰۷۰,۹۱۴,۷۱۵	۱,۰۷۰,۹۱۴,۷۱۵
۸۵۲,۸۷۰,۵۲۷	۲,۰۳۰,۰۱۴,۰۱۴
۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۱,۶۶۱,۷۰۰,۳۸۷	۱,۰۸۲,۸۹۷,۲۰۰
۱,۱۵۹,۵۵۲,۵۰۰	۳,۳۹۵,۱۸۹,۶۶۰
۳۷۷,۲۱۱,۲۷۰	۱,۵۳۰,۰۰۰
۱,۱۴۸,۴۸۹,۲۹۲	.
۹۴۱,۲۰۲,۷۵۱	.
.	۱,۱۲۵,۰۴۲,۱۳۰
.	۱,۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰
.	۱,۵۸۶,۰۶۳,۳۶۰
۲,۳۵۶,۹۴۲,۲۸۸	۵,۴۳۰,۹۷۹,۵۰۱
۱۳۰,۶۷,۲۵۲,۹۸۰	۲۴,۸۳۷,۷۵۰,۷۶۲

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۳۷۸,۱۷۱,۵۲۰	۱,۲۲۲,۲۲۷,۶۴۵
۱,۳۸۸,۶۷۲,۰۶۶	۶۸۹,۰۳۴,۳۱۶
۲۷۴,۱۶۰,۰۰۰	۲۷۴,۱۶۰,۰۰۰
۳۱۷,۹۶۹,۷۲۹	۴۳۴,۴۰۹,۷۱۹
۱,۷۸۳,۶۶۶,۶۰۱	۱,۷۸۳,۶۶۶,۶۰۱
۹۳,۹۹۵,۱۰۸	.
۹۸,۵۴۵,۰۵۶	.
.	۱,۳۷۹,۱۶۳,۴۷۹
.	۱,۰۶۹,۶۳۶,۷۰۰
.	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۲۴۴,۵۱۴,۰۴۰
.	۹۰۳,۴۰۰,۰۰۰
.	۴۰۱۷,۶۰۰,۰۰۰
.	۱,۴۹۵,۰۰۷,۳۶۰
.	۱۱,۴۲۲,۹۴۸,۹۹۲
.	۴۰,۹۸,۷۳۲,۷۹۵
۱,۶۲۷,۴۷۶,۰۵۱	۶,۳۵۴,۴۷۹,۳۶۷
۷,۹۶۲,۶۵۶,۱۳۱	۳۷,۱۴۴,۹۸۱,۰۱۴

شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس
شرکت کیان کارگر
شرکت ایده گلوبال کیش
شرکت میلاد آزادگان
شرکت اسب زر
شرکت پرنکار
شرکت پایا صنعت خاوران
شرکت مهندسین مشاور بینا
شرکت تکین کو
شرکت غزاله ماهشهر
شرکت پتساصنعت
شرکت مهرماهشهر
شرکت ایمن سهند آریا
سایر

۱۰-۳ - مطالبات پیمانکاران

شرکت فیرمکو پارس (تعمیر و نگهداری واحدهای بهره برداری)
شرکت پرنکار
شرکت آماک کوشا
شرکت کیان کارگر
شرکت ایده گلوبال کیش (تعویض سیستم کنترل واحد پی وی سی)
شرکت تکین کو
شرکت غزاله ماهشهر
شرکت پتساصنعت
شرکت کیان آزاد
شرکت پارس کویر اروند
کارگاه نجاری نیک قلب
شرکت گروه مواد کاراگستر
شرکت ایمن تاش سپاهان (خرید ماده شیمیایی آنتی فوم)
شرکت فراورد قشم
شرکت ایمن سهند آریا (خرید آشکارساز واحد ال دی)
شرکت میلاد آزادگان
سایر

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

۱۰-۴ - شرکتهای عضو گروه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱.۵۳۳.۴۰۴.۸۶۱	۱.۵۳۳.۴۰۴.۸۶۱
۶۶۲.۹۵۴.۱۱۷	۶۶۲.۹۵۴.۱۱۷
۳.۷۸۶.۲۸۵.۲۱۲	۳.۹۱۴.۴۸۹.۲۱۲
۱۸۸.۷۸۹.۵۱۷	۱۸۹.۲۸۹.۵۱۷
۶۳۲.۳۸۵.۷۴۶	۹۶۰.۹۵۷.۷۴۶
۲۱۸.۷۶۱.۶۳۱	۲۱۸.۷۶۱.۶۳۱
۹۶۱.۸۱۸.۷۱۹	۱.۱۴۰.۲۶۸.۴۴۰
.	۲.۴۱۵.۴۲۳.۶۷۲
.	۵۹۰.۷۱۸.۲۶۱
۳۱.۳۱۳.۰۰۰	۳۱.۳۱۳.۰۰۰
۳.۲۹۰.۹۳۲.۴۵۱	۵۰۰.۹۶۵۷.۵۷۲
۱۱.۳۰۶.۶۴۵.۲۵۴	۱۶.۶۶۷.۲۳۸.۰۲۹

پتروشیمی جم
شرکت پخش فرآورده های نفتی
پتروشیمی مارون
پتروشیمی پارس
شرکت مرکز پژوهش و فناوری پتروشیمی
شرکت نفت و گاز کارون
شرکت گاز پارس جنوبی
پتروشیمی تبریز
پتروشیمی امیرکبیر
شرکت ملی صنایع پتروشیمی
سایر

۱۱ - سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸۸.۱۱۱.۲۰۸.۴۳۵	۵۵.۹۹۸.۹۹۸.۲۴۵	۱۱-۱
۱.۸۲۲.۰۳۲.۴۰۶	۲۸۰.۵۰۱.۸۴	
۲.۳۷۲.۳۰۲.۱۸۸	۱.۸۰۷.۰۱۰۰.۲۸	۱۳
۶۴۱.۳۲۹.۶۰۶	۲.۶۱۱.۸۳۵.۳۴۳	
۳.۲۲۶.۷۸۶.۷۴۶	۶.۴۹۶.۶۱۲.۷۱۵	
۶۰۸.۳۳۹.۹۳۲	۷۴۳.۰۹۷.۳۲۱	
۶.۵۳۱.۷۵۲.۸۲۰	۹.۳۰۵.۰۲۰.۵۴۷	۱۱-۲
۵۴۰.۱۳.۷۵۲.۱۳۳	۷۶.۹۶۵.۳۷۹.۳۸۳	

ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
مالیات کارکنان
حصه کوتاه مدت ذخیره مستمری بازنشستگان قبل از موعد - تعهد کارفرما
مالیات پیمانکاران
مالیات تکلیفی شرکتها
حقوق و دستمزد مطالبه نشده کارکنان
سایر

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

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۴,۹۳۶,۵۲۹,۳۴۳	۱۷,۰۹۸,۳۴۸,۷۶۲
۸,۰۰۶,۸۸۹,۲۴۰	۳,۱۹۱,۴۹۶,۵۶۲
۱۰,۱۴۶,۷۹۹,۱۳۹	۷,۰۵۸,۴۹۶,۰۱۰
۲,۵۹۲,۹۶۳,۵۲۳	۲,۱۱۷,۰۲۴,۷۵۶
۱۰,۳۱۵,۸۱۷,۰۰۰	۱,۳۰۸,۲۸۷,۳۰۷
۵۵,۹۹۸,۹۹۸,۲۴۵	۸,۰۳۷,۵۵۵,۰۳۸
	۳۸,۸۱۱,۲۰۸,۴۳۵

ذخیره مرخصی
ذخیره هزینه های پیمانکاران
ذخیره پاداش کارانه کارمندان مجتمع
ذخیره ۵۰ درصد بالاسری
چهل درصد سود ابرازی موضوع قانون برنامه پنجم توسعه
سایر

۱-۱-۱- شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۰ به منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی ملحق شده است. طبق مصوبه مورخ ۱۳۸۸/۰۶/۰۴ هیئت وزیران، هزینه خدمات عمومی ارائه شده توسط سازمان منطقه ویژه اقتصادی به ماخذ یک درصد قیمت فروش کالا و خدمات شرکتهای مستقر در منطقه ویژه تعیین شده است. لیکن به دلیل این که فروش خدمات شرکت نهایتاً در 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 نشده است.

۱۱-۲ - سایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۹۲۴,۷۶۶,۷۸۰	۲,۶۷۸,۵۵۳,۰۹۹
۷۵,۷۴۱,۰۰۸۰	۹۵۴,۰۹۱,۲۸۰
۲۴۷,۲۳۰,۲۴۱	۱۹۲,۱۵۳,۱۷۹
۱۶۴,۴۸۲,۵۳۴	۱۶۴,۴۸۲,۵۳۴
۲,۸۹۲,۷۹۹,۹۱۲	۲,۵۴۲,۴۷۲,۷۲۸
۹,۳۰۵,۰۲۰,۵۴۷	۶,۵۳۱,۷۵۲,۸۲۰

مانده جاری فروشندگان مواد و کالای غیر تجاری
صندوق بسیج شهید تندگویان
مانده تسویه حساب قابل پرداخت به کارمندان
عوارض شهرداری طرحهای عمرانی
سایر

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

۱۲ - ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای عملکرد سال های ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲ - ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال				سود (زیان) ایبرازی	سال مالی
		مالیات	تأدیه شده	مانده ذخیره	تشخیصی	ایبرازی	
	مانده ذخیره						
رسیدگی به دفاتر	۹,۲۱۹,۴۷۴,۸۶۷	۹,۲۱۹,۴۷۴,۸۶۷	.	.	۱۹,۶۴۴,۱۲۹,۳۳۸	۹,۲۱۹,۴۷۴,۸۶۷	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۲۴,۲۷۳,۷۸۷,۹۲۹	۲۴,۲۷۳,۷۸۷,۹۲۹	.	.	۲۸,۱۷۹,۱۶۵,۶۶۵	۲۴,۲۷۳,۷۸۷,۹۲۹	۱۳۹۲
	-	۲۶,۶۰۲,۶۷۶,۴۹۰	.	.	.	۲۶,۶۰۲,۶۷۶,۴۹۰	۱۳۹۳
	۳۳,۴۹۳,۲۶۲,۷۹۶	۶۰,۰۹۵,۹۳۹,۲۸۶					
	(۲۲,۶۷۹,۵۵۲,۸۷۴)	(۳۰,۴۸۳,۳۵۹,۳۲۴)					
	۱۰,۸۱۳,۷۰۴,۹۲۲	۲۹,۶۱۲,۵۷۹,۹۶۲					

پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۷)

- ۱۲-۱- شرکت جهت مالیات عملکرد سنوات ۹۱ و ۹۲ و ۹۳ با توجه به رویه برگشت هزینه های غیر قابل قبول منطبق با مواد ۱۴۷ و ۱۴۸ قانون مالیاتهای مستقیم جمعاً مبلغ ۶۰,۰۹۵,۹۳۹,۲۸۶ ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است.
- ۱۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ طبق برگ تشخیص مبلغ ۱۹,۶۴۴,۱۲۹,۳۳۸ میلیون ریال اعلام شده است که طی اعتراض شرکت به برگ تشخیص مذکور موضوع به هیأت حل اختلاف مالیاتی ارجاع که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی، نتایج آن مشخص نشده است.
- ۱۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۸,۱۷۹,۱۶۵,۶۶۵ میلیون ریال اعلام شده است که طی اعتراض شرکت به برگ تشخیص مذکور موضوع به هیأت حل اختلافی مالیاتی ارجاع داده شده است.

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

۱۳ - ذخیره مستمری بازنشستگی قبل از موعد کارکنان

ذخیره مذکور مربوط به حقوق و مزایای بازنشستگان قبل از موعد می باشد که طبق یادداشت ۳-۳ هم رویه های حسابداری بر اساس حقوق و مزایای اسفندماه ۹۳ برای سالهای باقیمانده تا سن بازنشستگی آنان محاسبه و به شرح زیر در حسابها منظور شده است.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۴۴۴,۸۹۷,۴۲۸	۸,۱۲۵,۱۰۰,۸۳۶	
۴,۱۲۰,۳۰۴,۴۲۱	۵,۱۰۴,۲۵۰,۵۱۴	
(۳,۴۴۰,۱۰۱,۰۱۳)	(۳,۹۶۶,۱۳۷,۴۶۹)	
۸,۱۲۵,۱۰۰,۸۳۶	۹,۲۶۳,۲۱۳,۸۸۱	
(۲,۳۷۲,۳۰۲,۱۸۸)	(۱,۸۰۷,۰۱۰,۰۲۸)	۱۱
۵,۷۵۲,۷۹۸,۶۴۸	۷,۴۵۶,۲۰۳,۸۵۳	

مانده ابتدای سال
ذخیره تامین شده
پرداخت شده طی سال
مانده پایان سال
حصه کوتاه مدت ذخیره بازنشستگان قبل از موعد
مانده پایان سال (حصه بلندمدت)

۱۴ - ذخیره تعدیل بازنشستگی سهم کارفرما

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۴,۵۲۷,۴۶۶,۶۸۳	۲۸۲,۶۰۵,۶۹۱	۱۴-۱
۴۴,۵۲۷,۴۶۶,۶۸۳	۲۸۲,۶۰۵,۶۹۱	

ذخیره بازنشستگی سهم کارفرما بابت ۴۰٪ (کارکنان شاغل)

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

۱۵ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۱۱,۸۷۷,۸۷۶,۹۳۸	۱۶۶,۲۲۱,۹۳۰,۸۴۵
۶۲,۱۴۵,۶۷۲,۹۲۴	۱۲۰,۸۲۸,۱۷۹,۱۶۸
(۶,۴۲۴,۱۰۶,۵۶۳)	(۶,۹۴۳,۰۵۵,۴۷۱)
(۲,۵۸۰,۸۳۶,۸۶۳)	(۳,۴۸۲,۲۸۰,۹۹۴)
۱,۲۰۳,۳۲۴,۴۰۹	(۲,۲۹۳,۸۱۵)
۱۶۶,۲۲۱,۹۳۰,۸۴۵	۲۷۶,۶۲۲,۴۷۹,۷۳۳

مانده ابتدای سال
تامین شده طی سال
پرداخت شده طی سال
انتقالی به سایر شرکتهای
اصلاح و انتقال طی سال
مانده پایان سال

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

۱۶ - سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بوده که شامل ۱۰ هزار سهم یک هزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت گردیده و کلیه سهام متعلق به پتروشیمی بندرامام می باشد، در ضمن این شرکت جزء شرکتهای در حال واگذاری طبق اصل ۴۴ قانون اساسی می باشد. تعداد ۵ برگ سهام بعنوان سهام وثیقه بنام اعضاء هیئت مدیره شرکت صادر گردیده است.

۱۷ - اندوخته قانونی

مبلغ یک میلیون ریال معادل ۱۰٪ سرمایه از محل سود قابل تخصیص سالهای قبل به اندوخته قانونی اختصاص داده شده است به دلیل اینکه اندوخته مذکور به حد نصاب قانونی رسیده است. در سال جاری (سال ۹۳) از این بابت اندوخته ای در نظر گرفته نشده است.

۱۸ - درآمد خدمات ارائه شده

خدمات ارائه شده به مبلغ ۱,۴۷۱,۶۷۰,۹۰۳,۲۸۵ ریال (سال قبل به مبلغ ۱,۰۵۴,۲۰۵,۵۴۳,۷۲۶ ریال) از بابت درآمد مربوط به کارمزد راه اندازی و اداره واحد های LD, HD, PVC, PP, BD, SR شرکت پتروشیمی بندرامام می باشد که بر اساس موافقت نامه بعمل آمده شامل جبران هزینه های جاری انجام شده به اضافه حدوداً ۲٪ بالاسری می باشد. (یادداشت ۵-۱)

مقایسه مقدار تولید شرکت در سال ۱۳۹۳ با ظرفیت اسمی، نتایج زیر را نشان می دهد:

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	برنامه تولید (عملی)	تولید واقعی در سال ۱۳۹۳	تولید واقعی در سال ۱۳۹۲
پرو پیلن پلیمر گرید PP	تن	۶۴,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	۷۳,۸۳۰	۶۸,۶۴۷
پلی اتیلن سبک LD	تن	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۴۸۴	۱۱۶,۱۲۵
پلی اتیلن سنگین HD	تن	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰	۱۳۸,۷۸۸	۱۳۹,۷۶۰
بوتادین BD	تن	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۴,۷۴۲	۲۳,۷۱۸
لاستیک مصنوعی SR	تن	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۹,۱۰۴	۳۸,۳۸۷
پی وی سی PVC	تن	۱۷۵,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	۱۵۸,۱۵۸	۱۳۴,۵۹۵
رافینت C۴ واحد BD	تن	۶۲,۶۰۰	۳۳,۰۰۰	۲۶,۱۶۷	۲۷,۰۱۷
				۵۶۴,۲۷۳	۵۴۸,۲۴۹

کاهش تولید در واحد «LD» نسبت به میزان تولید سال قبل عموماً مربوط به تعمیرات اساسی در سال ۱۳۹۳ می باشد.

کاهش تولید در واحد «HD» نسبت به برنامه تولید عملی عموماً بدلیل کمبود خوراک دریافتی ومشکلات ناشی از سانتریفیوژ در سال ۱۳۹۳ می باشد.

کاهش تولید در رافینت، واحد BD/SR نسبت به برنامه تولید عملی عموماً بدلیل کمبود خوراک بوده است.

شرکت بسپاران بندرامام (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	دستمزد مستقیم
ریال	ریال		سربار تولید
۲۲۰,۱۲۳,۶۵۵,۷۲۱	۳۲۰,۵۰۶,۹۹۲,۴۸۸	۱۹-۲	
۶۱۱,۴۴۶,۴۷۸,۲۳۱	۸۵۶,۹۶۷,۵۵۲,۳۷۸	۱۹-۳	
۸۳۱,۵۷۰,۱۳۳,۹۵۲	۱,۱۷۷,۴۷۴,۵۴۴,۸۶۶		

۱۹-۱ - بر اساس قرارداد منعقد شده با پتروشیمی بندر امام تأمین مواد اولیه، قطعات و خوراک تماماً به عهده آن شرکت می باشد.

۱۹-۲ - دستمزد مستقیم

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	حقوق و دستمزد مستقیم
ریال	ریال		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۷۰,۳۷۵,۹۲۰,۲۲۷	۲۴۱,۴۶۳,۴۲۶,۹۹۲	۱۹-۲-۱	مزایای پایان خدمت
۲۰,۲۹۴,۷۱۱,۱۳۰	۲۵,۳۱۲,۲۲۲,۹۰۲		باز یافت بابت حقوق و دستمزد مامورین
۳۶,۸۰۳,۳۸۴,۲۲۰	۷۱,۸۰۴,۷۹۹,۹۹۱		
(۷,۳۵۰,۳۵۹,۸۵۶)	(۱۸,۰۷۳,۴۵۷,۳۹۷)		
۲۲۰,۱۲۳,۶۵۵,۷۲۱	۳۲۰,۵۰۶,۹۹۲,۴۸۸		

۱۹-۲-۱ - افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بمیزان ۴۶ درصد در سال جاری ناشی از موارد ذیل می باشد:
- افزایش حقوق کارکنان مشمول مقرارت استخدامی صنعت نفت طبق مصوبه هیئت مدیره شرکت ملی نفت ایران
- افزایش حقوق و دستمزد کارکنان مشمول قانون کار طبق مصوبه شورای عالی کار به شماره ۲۲۷۴۱۳
اجرای نظام رتبه، گروه و اصلاح مزد کارگران قراردادی، کارکنان مدت موقت طبق مصوبه هیئت مدیره به شماره ۵۷۳ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۹
- پرداخت پاداش مصوب شرکت به کارکنان طبق مصوبه شماره ۵۷۴ مورخ ۱۰-۱۲-۹۳ هیئت مدیره شرکت پتروشیمی بندرامام

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

۱۹-۳ - سربار تولید

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		حقوق و دستمزد
۱۲۱,۳۳۷,۵۴۱,۱۴۷	۱۷۰,۴۰۲,۳۹۲,۹۴۳	۱۹-۲-۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۶,۸۱۳,۸۷۲,۷۹۰	۲۲,۸۸۴,۹۱۶,۷۲۴		مزایای پایان خدمت
۱۹,۵۶۴,۲۳۹,۱۱۸	۳۳,۶۵۵,۱۶۴,۸۳۶		خدمات دریافتی از خوارزمی
۲۱۸,۴۰۲,۸۴۶,۷۲۶	۲۷۵,۶۳۰,۲۳۷,۹۴۳	۱۹-۳-۱	تعمیر و نگهداشت
۷۲,۵۶۶,۷۴۰,۳۴۳	۱۰۶,۴۷۸,۲۳۴,۴۳۸	۱۹-۳-۲	تعمیرات اساسی
۲۵,۰۹۵,۹۹۶,۸۰۱	۳۵,۰۰۳,۹۴۸,۶۹۱	۱۹-۳-۳	خدمات بسته بندی و بارگیری
۴۶,۰۶۶,۷۹۰,۴۰۸	۷۲,۶۷۴,۴۷۰,۵۰۲	۱۹-۳-۲-	خدمات امور بهره برداری
۳۲,۱۴۶,۱۷۳,۴۱۷	۵۴,۴۵۰,۶۶۷,۹۱۲	۱۹-۳-۲.	ایاب و ذهاب مجتمع
۳۱,۴۵۵,۳۷۵,۶۵۲	۵۷,۱۹۳,۳۷۱,۷۶۸	۱۹-۳-۴	خدمات بازرسی فنی
۵,۲۴۸,۴۰۲,۰۰۷	۶,۲۲۳,۴۷۲,۵۸۸		هزینه استهلاک
۱,۴۹۳,۱۱۲,۸۶۶	۷,۸۱۶,۹۳۸,۹۷۹		باز یافت بابت حقوق و دستمزد مامورین
(۲,۶۸۱,۵۶۷,۰۱۹)	(۳,۵۰۷,۶۱۶,۶۷۵)		خدمات ساختمانی
۶,۱۹۲,۱۵۵,۲۷۷	۷,۴۵۱,۸۹۹,۱۴۵	۱۹-۳-۵	سایر
۱۷,۷۴۴,۷۹۸,۶۹۸	۱۰,۶۰۹,۴۵۲,۵۸۴		
۶۱۱,۴۴۶,۴۷۸,۲۳۱	۸۵۶,۹۶۷,۵۵۲,۳۷۸		

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

۱-۳-۱۹ - خدمات دریافتی از خوارزمی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۹,۹۱۵,۱۱۸,۶۹۱	۸۱,۷۵۱,۷۱۴,۰۸۶	بابت امور رستورانها
۵,۳۸۵,۸۳۲,۸۵۸	۶,۹۹۲,۹۷۹,۵۶۴	بابت امور هتل، کمپ، و مهمانسرا
۱۳,۳۴۱,۷۹۰,۱۵۸	۱۸,۶۰۰,۶۹۹,۰۳۴	بابت ابزار دقیق
۳,۲۴۲,۰۲۵,۸۴۲	۴,۲۶۴,۲۸۸,۱۸۲	بابت تعمیرات برق و تهویه
۳۰,۰۴۰,۶۶۹,۶۰۲	۶۴,۶۹۵,۷۲۰,۲۲۷	بابت تعمیرات ساختمانی
۵۱,۲۰۸,۹۸۹,۳۲۰	۵۰,۴۳۰,۹۹۵,۰۴۳	بابت کرایه ماشین آلات سنگین
۵۲,۶۴۳,۱۳۱,۶۹۷	۴۶,۲۳۳,۰۳۲,۱۲۳	بابت کارگاه مرکزی
۲,۶۲۵,۲۸۸,۵۵۸	۲,۶۶۰,۸۰۹,۶۸۴	سایر
<u>۲۱۸,۴۰۲,۸۴۶,۷۲۶</u>	<u>۲۷۵,۶۳۰,۲۳۷,۹۴۳</u>	

۱-۳-۱۹ - خدمات دریافتی از شرکت خوارزمی در سال ۱۳۹۳ بر اساس تعرفه های مصوب هیئت مدیره شرکت پتروشیمی بندرامام محاسبه و انجام میگردد.

۱-۳-۱۹-۲ - تغییرات هزینه خدمات پیمانکاری (شامل تعمیر و نگهداشت، خدمات بسته بندی و امور بهره برداری) در سال جاری در نتیجه موارد زیر می باشد:

افزایش ناشی از اجرای طرح طبقه بندی کارکنان شرکت پیمانکاری طبق مصوبه شماره ۵۷۴ هیئت مدیره شرکت پتروشیمی بندرامام
 افزایش ناشی از تعدیل مبلغ صورت وضعیت های سال ۱۳۹۳ طبق افزایش حداقل دستمزد مصوب شورای عالی کار.
 افزایش ناشی از قراردادهای جدید.

۱-۳-۱۹-۳ - افزایش تعمیرات اساسی در سال ۱۳۹۳ ناشی از اورهال واحد LD در اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ می باشد.

۱-۳-۱۹-۴ - افزایش ایاب و ذهاب مجتمع (شامل هزینه رفت و آمد کارکنان و خودروهای استیجاری در اختیار مدیران) ناشی از افزایش درحاملهای انرژی و حمل و نقل میباشد.

۱-۳-۱۹-۵ - افزایش هزینه خدمات ساختمانی عمدتاً ناشی از رنگ آمیزی در واحد HD، همچنین ایزوگام ساختمان های اتاق کنترل واحدها، در سال ۱۳۹۳ می باشد.

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

۲۰ - هزینه های عمومی و اداری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۷,۲۱۱,۸۲۹,۰۵۱	۸۴,۴۶۸,۱۰۷,۹۸۷	۱۹-۲-۱
۲۸,۳۰۹,۶۲۶,۷۰۴	۴۲,۰۰۵,۹۹۴,۴۱۷	۲۰-۱
۶,۳۱۸,۹۰۷,۸۲۹	۱۱,۴۹۸,۲۷۹,۲۳۳	
۷,۸۸۵,۵۷۹,۳۲۲	۱۱,۰۱۱,۲۶۵,۶۰۱	
۱,۳۵۱,۶۶۱,۰۰۰	۲,۰۶۴,۲۲۴,۹۵۹	
۳۱۱,۵۰۳,۷۸۲	۷۴۳,۳۹۳,۵۹۶	
۳۳۰,۵۸۶,۸۸۶	۵۴۳,۲۰۷,۱۴۶	
۴۷۳,۱۸۴,۵۹۲	۴۱۵,۰۳۰,۲۸۲	
(۳,۱۸۹,۷۱۱,۹۲۸)	(۲,۵۷۰,۱۳۳,۲۳۱)	
۸۲,۹۲۷,۲۲۶,۶۹۹	۱۱۳,۸۳۵,۶۹۶,۲۰۸	۲۰-۲
۱۹۱,۹۳۰,۳۹۳,۹۳۷	۲۶۴,۰۱۵,۰۶۶,۱۹۸	

۲۰-۱- افزایش هزینه درمان کارکنان ناشی از تغییر نرخ سرانه درمانی سالیانه کارکنان و اعضای خانواده عطف به توافق نامه منعقد بین شرکت پتروشیمی بندرامام و سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت در سال ۱۳۹۳ می باشد.

۲۰-۲ - سایر

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۷,۶۱۶,۰۷۲,۵۶۴	۴۲,۶۹۲,۹۱۳,۴۶۴	عملیات غیر صنعتی (حراست، سرویس رفاهی، رستوران، سینما)
۲۵,۶۲۵,۰۴۶,۰۰۹	۲۹,۹۳۵,۱۰۸,۴۴۵	خدمات دریافتی از خوارزمی (خدمات اداری، عمومی، امور مسافرت)
۲,۷۷۷,۰۵۰,۰۰۰	۵,۵۶۶,۱۰۰,۰۰۰	هزینه پوشاک و البسه
۴,۰۴۸,۰۶۰,۲۶۷	۴,۴۳۹,۷۵۶,۰۸۸	امور رستوران
۳,۸۱۷,۵۸۲,۸۷۲	۳,۹۷۷,۰۷۳,۸۷۴	برق مصرفی
۲,۵۱۳,۰۱۷,۴۶۵	۳,۰۴۴,۵۰۹,۷۹۴	هزینه فرهنگی
۱,۶۰۲,۶۱۹,۱۹۶	۳,۰۲۸,۶۶۰,۱۸۴	هزینه ورزشی
۷۸۲,۵۳۵,۹۱۰	۱,۱۷۴,۴۲۷,۲۲۴	عوارض فرودگاهی
۱۴,۱۴۵,۲۴۲,۴۱۶	۱۹,۹۷۷,۱۴۷,۱۳۵	سایر
۸۲,۹۲۷,۲۲۶,۶۹۹	۱۱۳,۸۳۵,۶۹۶,۲۰۸	

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

۲۱ - سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱.۷۹۳.۰۳۱.۹۵۶	۸.۰۱۰.۵۳۸.۷۶۷
۲۶۹.۲۴۱.۳۸۵	۵.۱۲۴.۱۵۵
(۱.۷۹۳.۰۳۱.۹۵۶)	(۸.۰۱۰.۵۳۸.۷۶۷)
۲۶۹.۲۴۱.۳۸۵	۵.۱۲۴.۱۵۵

درآمد ۵۰ درصد بالاسری بابت خدمات به شرکتهای گروه صنایع ملی پتروشیمی
 درآمد متفرقه

هزینه از محل ۵۰ درصد بالاسری خدمات به شرکتهای گروه صنایع ملی پتروشیمی

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

۲۲ - تعدیلات سنواتی:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۰,۱۷۷,۸۲۰	۲,۴۷۲,۱۰۲,۸۲۱
۶۰,۱۷۷,۸۲۰	۷۵۴,۲۹۷,۵۸۴
	۳,۲۲۶,۴۰۰,۴۰۵

اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ طبق برگ قطعی و جرائم مربوط
اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ طبق برگ قطعی

اقدام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است، و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

۲۳ - 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	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۰,۱۸۶,۴۱۶,۳۷۶	۳۰,۹۷۴,۲۵۷,۲۲۲
۸,۳۶۰,۱۴۶,۱۲۵	۱,۸۲۳,۶۹۹,۷۵۲
۱۱۰,۴۰۰,۵۴۸,۸۸۸	۵۴,۳۴۴,۰۵۳,۹۰۷
(۹,۰۳۵,۴۳۱,۰۰۰)	(۳۵,۱۰۵,۰۰۰)
(۲۵۳,۵۱۳,۸۰۷,۰۸۶)	(۱۷۷,۳۴۲,۵۲۰,۴۱۶)
۱۸۵,۴۰۹,۸۸۱,۳۴۶	۱۱۱,۲۴۵,۸۶۵,۱۵۸
(۴۲,۵۴۱,۴۵۵,۷۸۷)	۹,۷۰۴,۵۱۶,۳۹۵
(۴,۹۰۷,۷۳۶,۴۶۷)	(۱۶,۸۷۵,۱۵۷,۱۸۳)
۲۴,۳۵۸,۵۶۲,۳۹۵	۱۳,۸۳۹,۶۰۹,۸۳۵

سود عملیاتی
هزینه استهلاک
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
افزایش (کاهش) مزایای بازنشستگی
کاهش (افزایش) سایر دارائیهها

۲۴ - تعهدات و بدهی های احتمالی

این شرکت در تاریخ ترازنامه به استثنای موارد ذکر شده در ذیل فاقد بدهی احتمالی با اهمیت و همچنین تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

- ۱- بدهی در خصوص مابه التفاوت ذخیره منظور شده در حسابها از بابت مالیات عملکرد بابرگ های تشخیص مالیاتی طبق یادداشت ۱۲
- ۲- بدهی بابت حق بیمه تامین اجتماعی منظور شده در دفاتر با حق بیمه تعیین شده پس از رسیدگی سازمان تامین اجتماعی و صدور مفاد حساب قطعی بیمه ای.
- ۳- بدهی احتمالی در خصوص مابه التفاوت مالیات های حقوق و دستمزد و تکلیفی طبق دفاتر یا مبالغ اعلامی طبق نظر نهایی مقامات مالیاتی.

۲۵ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل و یا افشاء باشد به وقوع نپیوسته است

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

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته

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

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

نام شرکت	نوع وابستگی	خدمات پرداختی	خدمات دریافتی	مبالغ به ریال مانده طلب (بدهی) در پایان سال
شرکت پتروشیمی بندر امام	عضو مشترک هیئت مدیره	۶,۰۹۶,۰۱۵,۹۶۱,۲۸۴	(۵,۳۳۲,۳۱۴,۵۰۶,۵۵۳)	۷۶۳,۷۰۱,۴۵۴,۷۳۱
شرکت فراورش بندر امام	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۴,۲۰۷,۰۵۸,۳۹۰	(۱۰,۶۳۳,۳۱۶,۹۴۲)	۳,۵۷۳,۷۴۱,۴۴۸
شرکت کیمیا بندر امام	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۰,۲۸۵,۷۳۹,۰۹۳	(۱۰,۱۷۳,۰۹۲,۱۱۹)	۱۱۲,۶۴۶,۹۷۴
شرکت پتروشیمی تندگویان	عضو مشترک هیئت مدیره	۹,۴۴۷,۴۰۰,۲۴۱	(۹,۲۲۷,۶۸۴,۳۷۶)	۲۱۹,۷۱۵,۸۶۵

ب - معاملات با سایر اشخاص وابسته

نام شرکت	نوع وابستگی	خدمات پرداختی	خدمات دریافتی	مبالغ به ریال مانده طلب (بدهی) در پایان سال
شرکت خوارزمی بندر امام	همگروه (یادداشت ۱-۱۰)	۷۳۷,۱۹۳,۳۶۳,۴۵۲	(۱,۱۴۲,۵۳۴,۵۷۸,۵۰۷)	(۴۰۵,۳۴۱,۲۱۵,۰۵۵)
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	همگروه	۲۹۶,۵۵۰,۵۱۲	(۵۷۱,۷۹۸,۳۶۵)	(۲۷۵,۲۴۷,۸۵۳)
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	همگروه	۷,۹۰۴,۲۰۴,۰۱۰	(۸,۴۹۴,۹۲۲,۲۷۱)	(۵۹۰,۷۱۸,۲۶۱)
شرکت پتروشیمی مارون	همگروه	۷۲۱,۴۷۲,۷۸۰	(۴,۶۳۵,۹۶۱,۹۹۲)	(۳,۹۱۴,۴۸۹,۲۱۲)
شرکت آب نیرو بندر امام	همگروه	۶۲۴,۵۱۸,۳۰۵	(۳۳,۲۶۰,۲۳۹)	۵۹۳,۲۵۸,۰۶۶
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	همگروه	۲۹۷,۷۹۴,۲۱۸	-	۲۹۷,۷۹۴,۲۱۸

- معاملات مذکور براساس روابط خاص تجاری فی مابین شرکت های گروه شرکت ملی صنایع پتروشیمی انجام شده است. و ارزش منصفانه ی معاملات مزبور مغایرت عمده ای بامبلغ معاملات فوق ندارد.