

شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ تا ۳

۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ تا ۳۹

۲ - صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آمین مشاور بصیر

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

حسابداران رسمی (حسین طالبی، احمد فلاح، محسن نظریان)

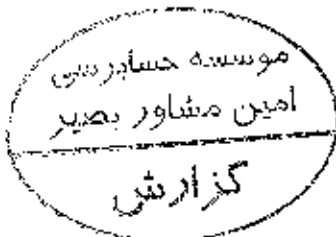
شماره :
تاریخ :
پیوست :

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه:



۱) صورتهای مالی شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)، شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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 صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت 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 می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیران اجرایی و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) تاییدیه های درخواستی از سرفصل حسابهای دریافتی به مبلغ ۴۳.۹۹۱ میلیون ریال و حسابهای پرداختی به مبلغ ۱۶.۸۷۴ میلیون ریال به این مؤسسه ارائه نشده است. آثار مالی ناشی از دریافت تاییدیه های فوق مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص) را در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۶) سیستم قیمت تمام شده با توجه به فعالیت فعلی شرکت از کارایی لازم برخوردار نمی باشد. همچنین هزینه های عدم استفاده از ظرفیت مطلوب ماشین آلات و نیروی موثر کارکنان به عنوان بخشی از هزینه های تولید به حساب بهای تمام شده خدمات منظور گردیده است.

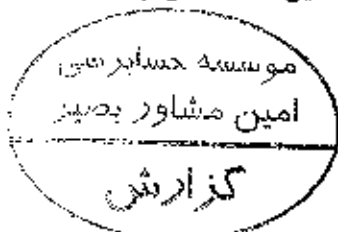
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷) مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر اخذ سهام وثقیه از اعضای هیئت مدیره و نگهداری آن در صندوق شرکت رعایت نگردیده است.

۸) پیگیریهای هیئت مدیره در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۲ در ارتباط با اخذ مفاسد حساب ها از سازمان های تامین اجتماعی و امور مالیاتی (مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۱)، تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۱-۲۵ 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 مفاد ماده فوق مبنی بر کسب اجازه از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. همچنین معاملات مذکور بر اساس روابط خاص فیما بین با اشخاص وابسته صورت گرفته است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۵۱امه)

شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

۱۰) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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 موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۷ خرداد ماه ۱۳۹۴

امید قللیع
(شماره عضویت ۸۱۱۰۵۶)

حمید طایی
(شماره عضویت ۸۴۱۵۹۴)

انجمن حسابرسان و مراجعات حسابرسی
شماره ثبت: ۹۵۳۷۷

شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز

تاریخ :

شماره :

پیوست :

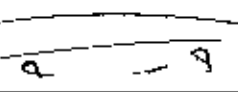
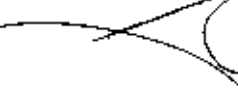
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص) مربوط به 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
	* یادداشت های توضیحی :
۵	تاریخچه و فعالیت
۶-۸	اهم رویه های حسابداری
۹-۳۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	حمید رضائیان اصل	شرکت مجتمع کشتی سازی و صنایع فراساحل ایران
	نائب رئیس هیئت مدیره	حسن قربان	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	حمید جمالی جمال آباد	شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی
	عضو هیئت مدیره	عباس رئیس ماکینانی	شرکت صنایع کشتی سازی بحر گسترش هرمز
	عضو هیئت مدیره	محمد اسماعیل نبیانی	شرکت کشتیرانی والتجر

موسسه حسابرسی
امین مشاوران تعمیرات
گزارش

آدرس : ۳۷ کیلومتری جاده بندرعباس - بندر خمیر ، مجتمع کشتی سازی و صنایع فراساحل ایران ،

شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز صندوق پستی ۳۸۵۹ - ۷۹۱۴۵

تلفن مدیریت : ۳۲۵۷۱۱۸۷ - ۳۲۵۷۱۱۷۸ - ۳۲۵۷۱۱۹۴ (۰۷۶) فاکس مدیریت : ۳۲۵۷۱۲۰۴ (۰۷۶)

فاکس دبیرخانه : ۳۲۵۷۱۱۷۷ (۰۷۶)

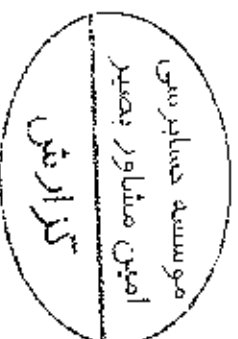
شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		ترازنامه		در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰,۸۹۵,۱۳۶,۱۳۴	۱۷۴,۸۵۲,۶۳۶,۷۹۵	۱۰	بدهیهای جاری:	۲۴,۹۸۷,۶۷۲,۷۳۰	۳۹,۹۹۷,۸۴۱,۳۷۹	۲	داراییهای جاری:
۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۷,۹۰۸,۳۲۰	۱۱	پیش دریافتها	۲۳۲,۱۱۰,۴۹۰,۵۶۱	۲۹۱,۶۴۴,۶۸۳,۳۲۳	۴	وجودی نقد
			پیش دریافتها	۲۱,۴۲۳,۹۵۱,۶۵۵	۲۳۵,۰۸۰,۹۸۸,۳۷۹	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
			بدهیهای جاری:	۷,۷۷۴,۰۸۴,۰۲۴	۱۵,۱۱۰,۶۰۰,۲۵۴	۶	وجودی مواد و کلا
۱۷۵,۳۹۶,۱۳۶,۱۳۴	۱۷۷,۱۲۰,۵۴۵,۱۱۵		جمع بدهیهای جاری	۲۸۷,۳۹۵,۴۰۰,۰۷۰	۳۷۰,۳۶۲,۱۱۳,۳۳۵		سفارشات و پیش بر داختها
			بدهیهای غیر جاری:				جمع داراییهای جاری
۱۹,۰۵۹,۹۴۰,۵۷۹	۲۱,۲۶۰,۵۰۹,۷۵۹	۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۱۷۹,۹۳۷,۷۱۸	۱۸,۹۹۳,۹۸۷,۹۲۴	۷	داراییهای غیر جاری:
			جمع بدهیهای غیر جاری	۱۷,۴۷۲,۷۲۶	۱۰,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	دارائیهای ثابت مشهود
			جمع بدهیها	۲,۳۷۹,۷۸۵,۰۶۱	۲,۵۶۹,۷۸۵,۰۶۱	۹	سایر دارائیها
۱۹,۰۵۹,۹۴۰,۵۷۹	۲۱,۲۶۰,۵۰۹,۷۵۹		جمع بدهیها	۱۴,۵۷۷,۱۹۵,۵۲۵	۲۱,۵۷۳,۲۵۲,۹۸۸		جمع داراییهای غیر جاری
۱۹۴,۴۵۶,۰۷۶,۷۱۳	۲۱۸,۳۸۱,۰۵۴,۸۷۴		حقوق صاحبان سهام:				
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه (زمینین سهم ۲۰٪ ریالی)				
۳,۹۹۴,۲۵۷,۵۸۰	۴,۸۹۹,۱۵۷,۲۰۸	۱۴	آندوخته قانونی				
۲۳,۲۲۴,۰۶۱,۳۰۲	۲۸,۵۵۵,۱۵۴,۳۴۱		سود انباشته				
۱۰۷,۴۱۶,۳۱۸,۸۸۲	۱۷۳,۵۵۴,۳۱۱,۴۴۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۰۱,۸۷۲,۳۹۵,۵۹۵	۳۹۱,۹۳۵,۳۶۶,۳۲۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۰۱,۸۷۲,۳۹۵,۵۹۵	۳۹۱,۹۳۵,۳۶۶,۳۲۳		جمع دارائیها

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

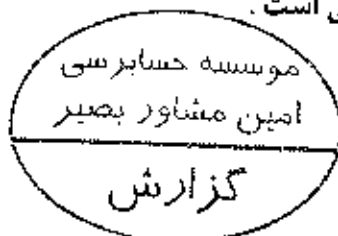
صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲ (تجدید ارائه شده)
ریال	ریال	ریال
درآمد های عملیاتی	۴۸۹,۲۶۰,۸۶۳,۱۴۸	۳۴۷,۲۲۱,۸۶۴,۵۸۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۳۲,۸۰۳,۵۹۵,۰۸۸)	(۳۹۸,۲۵۱,۸۷۱,۴۱۱)
سود ناخالص	۵۶,۴۵۷,۲۶۸,۰۶۰	۴۸,۹۶۹,۹۹۳,۱۷۰
کسر می شود :		
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۴۱,۷۰۸,۱۷۳,۸۳۸)	(۳۷,۲۲۵,۵۹۹,۶۰۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳,۱۸۴,۰۷۱,۴۱۸	۲۲,۴۴۷,۱۹۶,۸۱۱
خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۳۸,۵۲۴,۱۰۲,۴۲۰)	(۱۴,۷۷۸,۴۰۲,۷۹۲)
سود عملیاتی	۱۷,۹۳۳,۱۶۵,۶۴۰	۱۴,۱۹۱,۵۹۰,۳۷۸
اضافه (کسر) می شود :		
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴,۷۷۱,۶۰۲,۰۷۲	۱,۴۴۳,۳۱۶,۵۷۰
جمع درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴,۷۷۱,۶۰۲,۰۷۲	۱,۴۴۳,۳۱۶,۵۷۰
سود عملیات در حال تناوم قبل از مالیات	۲۲,۷۰۴,۷۶۷,۷۱۲	۳۵,۶۳۴,۹۰۶,۹۴۸
مالیات بر درآمد	(۴,۵۶۶,۷۷۵,۱۴۵)	(۶,۰۹۵,۰۲۹,۳۹۷)
سود خالص عملیات در حال تناوم	۱۸,۱۳۷,۹۹۲,۵۶۷	۲۹,۵۳۹,۸۷۷,۵۵۱
گردش حساب سود (زیان) انباشته		
سود خالص	۱۸,۱۳۷,۹۹۲,۵۶۷	۲۹,۵۳۹,۸۷۷,۵۵۱
سود انباشته ابتدای سال	۲۲,۷۶۳,۳۱۶,۸۹۶	۹,۵۶۸,۶۲۴,۹۸۵
تعدیلات ستوانی	۱۰,۶۶۰,۷۴۴,۴۰۶	(۴,۷۴۰,۴۸۴,۵۷۷)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۳۳,۴۲۴,۰۶۱,۳۰۲	۱,۸۲۸,۱۴۰,۴۰۸
سود سهام مصوب	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود قابل تخصیص	۳۱,۴۲۴,۰۶۱,۳۰۲	۳۴,۴۲۸,۰۱۷,۹۵۹
تخصیص سود:		
انداخته قانونی	(۹,۰۶,۸۹۹,۶۲۸)	(۹,۴۳,۹۵۶,۶۵۷)
	(۹,۰۶,۸۹۹,۶۲۸)	(۹,۴۳,۹۵۶,۶۵۷)
سود انباشته در پایان سال	۴۸,۶۵۵,۱۵۴,۲۴۱	۳۳,۴۲۴,۰۶۱,۳۰۲

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره و تعدیلات ستوانی است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید اوانه شده)		یادداشت	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	ریال	ریال
ریال	ریال		
۱۶,۸۲۴,۰۲۲,۶۱۵	۴,۲۴۶,۷۷۷,۶۷۷	۲۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۵۹۴,۰۴۴,۹۵۳	۴,۴۳۷,۶۶۷,۱۳۱		بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
-	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۵۹۴,۰۴۴,۹۵۳	۲,۴۳۷,۶۶۷,۱۳۱		سود سهام پرداختی
			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۵,۰۶۷,۰۲۹,۹۱۷)	(۸,۰۶۴,۶۵۳,۱۶۳)		مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۲,۲۷۶,۸۵۷,۴۶۰)	(۸,۹۱۹,۶۸۴,۰۹۶)		وجه (پرداختی) جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-		وجه (پرداختی) جهت خرید دارایی‌های نامشهود
-	-		وجه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۸۹,۷۸۵,۰۶۱)	(۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)		وجه (پرداختی) بابت افزایش خالص سایر دارایی‌ها
(۲,۳۶۶,۱۴۲,۵۲۱)	(۹,۱۰۹,۶۸۴,۰۹۶)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۹,۹۸۱,۸۹۵,۱۳۰	(۱۰,۴۸۹,۸۹۲,۲۵۱)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
	۲۵,۵۰۰,۰۶۰,۰۰۰		وجه دریافتی از سهامداران (سرمایه گذاری اولیه صاحبان سهام)
	۲۵,۵۰۰,۰۶۰,۰۰۰		وجه حاصل از افزایش سرمایه
۹,۹۸۱,۸۹۵,۱۳۰	۱۵,۰۱۰,۱۶۷,۵۴۹		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۱۵,۰۰۵,۷۷۸,۶۰۰	۲۴,۹۸۷,۶۷۳,۷۳۰		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۴,۹۸۷,۶۷۳,۷۳۰	۳۹,۹۹۷,۸۴۱,۲۷۹		مانده وجه نقد در آغاز دوره
	۲۴,۴۹۹,۹۴۰,۰۰۰		مانده وجه نقد در پایان دوره
			مبادلات غیر نقدی (افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران)

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ - کلیات

شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (با مشارکت شرکت مجتمع کشتی سازی و صنایع فراساحل ایران و شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی و شرکت کشتیرانی والفجر) بصورت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۲۹۵۴۶۳ مورخه ۱۳۸۶/۰۲/۰۱ در اداره ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی (محل ثبت تهران) به ثبت رسیده و شناسه ملی آن ۱۰۱۰۳۳۱۲۲۱۷ است.

در تاریخ ۸۸/۰۹/۳۰ محل شرکت از تهران به بندرعباس (منطقه ویژه اقتصادی کشتی سازی خلیج فارس) انتقال و در اداره ثبت بندرعباس بشماره ۱۱۳۷۲ به ثبت رسید.

شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز از تاریخ ۱۳۸۷/۰۹/۰۱ با اخذ قرارداد پنج ساله و بصورت اجاره با در اختیار گرفتن کلیه امکانات و تجهیزات و نیروی انسانی فعلی مجتمع کشتی سازی (گروه تعمیرات شناورها) فعالیت خود را بصورت گسترده آغاز نموده است. دفتر شرکت در بندرعباس (۳۷ کیلومتری غرب بندرعباس) در منطقه ویژه اقتصادی کشتی سازی خلیج فارس واقع شده و کدپستی آن ۷۹۳۴۱۷۴۷۱۵ است.

۱-۲ - فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه بشرح ذیل میباشد :

ارائه انواع خدمات تعمیرات سفری و ادواری کشتی و شناورهای ساحلی در حوض خشک ، کنار اسکله ، و لنگرگاه ، رنگ آمیزی بدنه ، تعمیر و سرویس کلیه تجهیزات و ماشین آلات کشتی و شناورهای ساحلی ، مبدل سازی، تعمیرات الکتریکی و الکترونیکی و مخابراتی ، تدارکات کشتی و تصدی به هر گونه فعالیت مکمل موضوع موارد فوق از قبیل خرید ، فروش، اداره یا اجاره شناورها، تاسیسات بندری، سازه های دریایی و تاسیسات مربوطه و تجهیزات آنها، انواع سرمایه گذاری در امر ساخت شناور و یا قسمتی از آن، تاسیسات بندری، پایانه ها و ملحقات و تجهیزات مربوطه بطور مستقل یا با مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل یا خارج شرکت، خرید ، فروش ، ساخت ، اجاره ، استیجاره ، رهن ، و تحصیل و تملک اراضی و املاک و انواع کشتیها و شناورها و اسکله های مورد نیاز ، تجهیزات و سایر اموال منقول و غیر منقول- سرمایه گذاری در سایر شرکتهای ایجاد شرکتهای مشترک در داخل و خارج از کشور و با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی . قبول نمایندگی و اعطای نمایندگی به شرکت ها و اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی . انجام کلیه عملیات بازرگانی از جمله حمل و نقل زمینی و دریایی . سپرده گذاری و خرید و فروش سهام و اوراق بهادار . استخدام و یا بکارگیری متخصصین داخلی و خارجی- واردات و صادرات و انجام کلیه عملیات و معاملات تجاری و بازرگانی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت مفید و لازم است.

خرید و فروش خدمات در ماده ۳ اساسنامه به اشخاص حقیقی و حقوقی خارجی .

انجام کلیه اقداماتی که برای حفظ حقوق و فعالیت شرکت با رعایت قوانین و مقررات لازم باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً "تعمیرات ادواری و سفری شناورها بوده است



شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهیانه کارکنان شرکت در طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
نفر	نفر	
۱۳۶	۱۳۰	کارکنان رسمی (انتقالی از شرکت مجتمع کشتی سازی و صنایع فراساحل ایران)
۱۸۷	۱۸۱	کارکنان قراردادی (پرشیا هرمز)
۹	۹	کارکنان رسمی (انتقالی از شرکت کشتیرانی چ.ا. ایران)
۳۳۲	۳۲۰	

۳-۱-۱- عمده علت کاهش نیروی انسانی بازنشسته شدن پرسنل و عدم تمدید قرارداد بوده است

۲-۱- اهمیت رویه‌های حسابداری

۲-۱-۲- 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.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش شناسایی می‌شود. ارزشیابی موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد.

روش مورد استفاده

FIFO (اولین صادره از اولین وارده)

مواد و قطعات

مواد، دستمزدها، مستقیم و سهم سربار تخصیص یافته

موجودی کالا و تعمیرات در جریان

۳-۲- روش شناسایی درآمد و بهای تمام شده پیمانها:

۳-۲-۱- روش شناسایی درآمد پیمان:

شرکت درآمد حاصل از اجرای عملیات را به روش درصد پیشرفت کار و بر مبنای مخارج انجام شده شناسایی میکند. اندازه گیری درصد پیشرفت کار در این روش، بر اساس مخارج انجام شده نسبت به کل مخارج برآوردی صورت می‌پذیرد. روش یاد شده به این دلیل انتخاب شده است که مدیریت اعتقاد دارد مخارج انجام شده، معیار مناسبی برای اندازه گیری درجه تکمیل کار است. چون بکارگیری روش درصد پیشرفت کار خطر اشتباه در برآورد را به همراه دارد، اقلام برآوردی دائماً در طول اجرای عملیات مورد بازنگری و تجدید نظر قرار می‌گیرد.

۳-۲-۲- بهای تمام شده پیمان:

مخارج مستقیم یک پیمان دربرگیرنده مواردی از قبیل کار مستقیم، مواد مصرفی، استهلاک و اجاره ماشین آلات بحساب پیمان منظور گردیده و مخارج مشترک قابل تسهیم بین قراردادهای مختلف مشتمل بر حق بیمه، مخارج غیر مستقیم و... با اعمال یکنواخت روشهای سیستماتیک و معقول به پیمانهای مختلف تخصیص می‌یابد.

موسسه حسابرسی

امین مشاور به‌صیر

گزارش

۴-۲- سرمایه‌گذاریها

سرمایه‌گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود. آن گروه از سرمایه‌گذاریهای سریع‌ال معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌گردد. سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می‌شود.

۵-۲- داراییهای ثابت مشهود

۵-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده تاریخی در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۵-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی) و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های ذیل محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷، ۸ و ۱۰ درصد	ساختمان صنعتی و اداری
نزولی و مستقیم	۱۰ درصد، ۱۵ و ۱۰ ساله	ماشین‌آلات
نزولی و مستقیم	۱۲ و ۱۳ درصد، ۱۵ ساله	تأسیسات
نزولی	۲۰، ۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	وسایط نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات

۵-۲-۳- برای استهلاک داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۶-۲- داراییهای ثابت نامشهود

- ۶-۲-۱- داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده تاریخی اندازه گیری و در حسابها ثبت میشود.
- ۶-۲-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی موردانتظارمربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	مستقیم
حق الامتیاز خطوط تلفن	-	-

۶-۲-۳- حق الامتیاز خطوط تلفن به دلیل داشتن عمر مفید نامعین ، مستهلک نمی شود.

۷-۲- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی به عنوان هزینه دوره شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت " داراییهای واجد شرایط " است .

۸-۲- تسعیر ارز

معاملات ارزی- اقلام پولی ارزی با نرخ ارزی تعیین شده توسط گروه در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده با نرخ ارز مذکور در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی (با نرخ مبادله ای) به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳ - موجودی نقد

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می‌شود:
ریال	ریال		
۲۴,۹۸۷,۶۷۳,۷۳۰	۲۴,۱۱۹,۱۳۶,۲۷۹	۳-۱	موجودی نزد بانکها (ریالی-ارزی)
.	۵,۸۷۸,۷۰۵,۰۰۰	۳-۲	وجوه در راه
۲۴,۹۸۷,۶۷۳,۷۳۰	۲۹,۹۹۷,۸۴۱,۲۷۹		

۳-۱ - موجودی نزد بانکها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۲	۱۳۹۳		
ریال	ریال		
۱۲,۴۳۵,۵۷۰,۴۶۵	۱۳,۳۷۴,۱۰۴,۰۸۵	۳-۱-۱	بانک تجارت و احدا ارزی شعبه بندرعباس-جاری ۲۳۲۰۰۸۱۸۴۲
۳,۹۳۱,۳۳۹,۴۲۰	۳,۲۱۸,۰۸۲,۲۷۸	۳-۱-۲	بانک تجارت و احدا ارزی شعبه بندرعباس-جاری ۲۳۲۰۱۲۲۳۰۱
۳,۷۱۵,۰۵۲	۳,۰۴۱,۰۳۷	۳-۱-۳	بانک توسعه صادرات و احدا ارزی- شعبه بندرعباس-جاری ۱۴۰۰۰۸۰۶۰
۶,۰۹۰,۱۰۸,۷۷۱	۷,۵۶۷,۰۵۷,۷۳۲		بانک تجارت صنایع دریایی ۲۳۱۲۳۳۶۶۹۶
۲,۴۷۹,۹۰۴,۰۵۹	۸,۴۷۰,۵۰۸,۰۰۶		بانک ملت شعبه شهید رجایی ۲۱۴۴۳۰۹۸۵۲
۲۶,۲۴۲,۸۴۲	۲۵,۷۲۳,۷۴۴		بانک توسعه صادرات ایران شعبه بندرعباس-جاری ۰۱۰۰۰۲۸۶۴۰۰۱
۱۴,۷۴۸,۲۶۱	۸۷۵,۶۵۶,۹۲۴		بانک تجارت شعبه صنایع دریایی-جاری ۲۳۱۲۰۶۷۰۳۲
۵,۰۱۷,۹۱۱	۱,۷۶۳,۰۲۳		بانک ملت شعبه شهید رجایی-جاری ۲۱۳۹۹۴۵۲۷۶
.	۵۸۲,۱۷۲,۵۰۳		بانک ملی دارای بندرعباس ۱۰۹۹۱۴۶۹۰۰۲
۱,۰۲۶,۹۴۷	۱,۰۲۶,۹۴۷		بانک اقتصاد نوین شعبه بندرعباس جاری-۱-۳۴۴۷۳۹۴-۲-۳۵۰۱
۲۴,۹۸۷,۶۷۳,۷۳۰	۲۴,۱۱۹,۱۳۶,۲۷۹		

۳-۱-۱ - موجودی ارزی نزد بانک تجارت شامل مبلغ ۴۶۹۲۶۶/۸۱ دلار (سال ۹۲ مبلغ ۴۶۹۲۶۶/۸۱ دلار) می‌باشد که با نرخ ارز

مبادله ای ثبت شده است.

۳-۱-۲ - موجودی ارزی نزد بانک تجارت شامل مبلغ ۱۰۶۶۴۷/۳۰ یورو (سال ۹۲ مبلغ ۱۰۶۶۴۷/۳۰ یورو) می‌باشد که با نرخ ارز

مبادله ای ثبت شده است.

۳-۱-۳ - موجودی ارزی نزد بانک توسعه صادرات ایران شعبه بندرعباس شامل مبلغ ۱۰۰/۷۸ یورو (سال ۹۲ مبلغ ۱۰۰/۷۸ یورو)

می‌باشد که با نرخ ارز مبادله ای ثبت شده است.

۳-۲ - وجوه در راه مربوط به چک صادره از شرکت کشتیرانی والفجرین تاریخ ۹۳/۱۲/۲۶ میباشد که جهت واریز به حساب بانکی

شرکت ارسال شده است.

موسسه حسابرسی

امین مشاور بصیر

گزارش

شرکت تعمیرات کشتی پارسا هیریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴ دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱ دریافتی های کوتاه مدت

تجاری
غیر تجاری

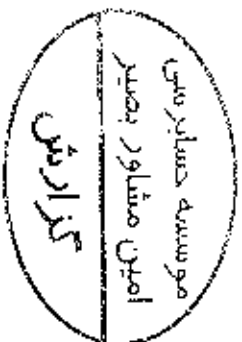
۴-۱-۱ دریافتی های کوتاه مدت تجاری

۱۳۹۳		۱۳۹۲	
خالص	ذخیره مطالب مستحقی	خالص	ذخیره مطالب مستحقی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۳,۱۱۰,۶۶۱	(۱,۹۳۵,۲۱۲,۰۳۱)	۲۹۱,۶۴۴,۹۸۳,۴۲۳	(۱,۹۳۵,۲۱۲,۰۳۱)
۲۳۳,۱۱۰,۶۶۱	(۱,۹۳۵,۲۱۲,۰۳۱)	۲۹۱,۶۴۴,۹۸۳,۴۲۳	(۱,۹۳۵,۲۱۲,۰۳۱)

خالص	ذخیره مطالب مستحقی	خالص	ذخیره مطالب مستحقی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۹۵۰,۷۰۶,۲۲۲,۲۱۳	(۱,۹۳۵,۲۱۲,۰۳۱)	۲۵۱,۳۵۰,۶۷۶,۰۹۱	(۱,۹۳۵,۲۱۲,۰۳۱)
۲۳,۵۰۲,۰۶۸,۴۴۸	*	۴۰,۲۹۴,۰۰۷,۳۳۲	*
۲۳۳,۱۱۰,۶۶۱	(۱,۹۳۵,۲۱۲,۰۳۱)	۲۹۱,۶۴۴,۹۸۳,۴۲۳	(۱,۹۳۵,۲۱۲,۰۳۱)

۱۳۹۳		۱۳۹۲	
خالص	ذخیره مطالب مستحقی	خالص	ذخیره مطالب مستحقی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۶۷۷,۹۲۹,۱۵۹	-	۳۰,۳۹۳,۲۳۶,۸۱۷	-
۱۹۳,۸۲۹,۲۹۲,۰۵۴	(۱,۹۳۵,۲۱۲,۰۳۱)	۲۲۰,۹۵۷,۴۴۹,۳۷۴	(۱,۹۳۵,۲۱۲,۰۳۱)
۲۰,۹۵۰,۷۰۶,۲۲۲,۲۱۳	(۱,۹۳۵,۲۱۲,۰۳۱)	۲۵۱,۳۵۰,۶۷۶,۰۹۱	(۱,۹۳۵,۲۱۲,۰۳۱)

اسناد دریافتی
حسابهای دریافتی



شرکت تعمیرات کشتی پورشیما هرمز (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۳۹۲					
یادداشت	ریالی	نوع ارز	مقدار ارز	ارزی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
خالص	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۴-۱-۱-۱ استناد دریافتی تروهندوق	۲۴,۵۵۶,۶۱۴,۰۰۰	۴-۱-۱-۱-۱		-	۲۴,۵۵۶,۶۱۴,۰۰۰
استناد وخواست شده	۵,۸۲۶,۶۲۲,۸۱۷	۴-۱-۱-۲		-	۵,۸۲۶,۶۲۲,۸۱۷
۴-۱-۱-۱-۱ صورت ریز استناد دریافتی تروهندوق به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:	۳۰,۳۹۲,۲۳۶,۸۱۷			*	۳۰,۳۹۲,۲۳۶,۸۱۷
۱۳۹۲					
خالص	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۹,۷۸۳,۶۱۲,۰۸۹	۸,۹۹۴,۵۲۶,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۸۹۴,۷۱۶,۰۷۰	۲,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۶۷۷,۹۲۹,۱۵۹	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	۸۵۲,۲۸۸,۰۰۰	۸۵۲,۲۸۸,۰۰۰	۷۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۸۰۰,۰۰۰
	۲۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۰۰,۰۰۰
	۹,۷۰۲,۹۱۲,۰۸۹	۹,۷۰۲,۹۱۲,۰۸۹	۹,۷۰۲,۹۱۲,۰۸۹	۹,۷۰۲,۹۱۲,۰۸۹	۹,۷۰۲,۹۱۲,۰۸۹
	۹,۷۸۳,۶۱۲,۰۸۹	۹,۷۸۳,۶۱۲,۰۸۹	۹,۷۸۳,۶۱۲,۰۸۹	۹,۷۸۳,۶۱۲,۰۸۹	۹,۷۸۳,۶۱۲,۰۸۹

۱۳۹۲					
یادداشت	ریالی	نوع ارز	مقدار ارز	ارزی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
خالص	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۴-۱-۱-۱ استناد دریافتی تروهندوق	۲۴,۵۵۶,۶۱۴,۰۰۰	۴-۱-۱-۱-۱		-	۲۴,۵۵۶,۶۱۴,۰۰۰
استناد وخواست شده	۵,۸۲۶,۶۲۲,۸۱۷	۴-۱-۱-۲		-	۵,۸۲۶,۶۲۲,۸۱۷
۴-۱-۱-۱-۱ صورت ریز استناد دریافتی تروهندوق به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:	۳۰,۳۹۲,۲۳۶,۸۱۷			*	۳۰,۳۹۲,۲۳۶,۸۱۷
۱۳۹۲					
خالص	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۹,۷۸۳,۶۱۲,۰۸۹	۸,۹۹۴,۵۲۶,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۸۹۴,۷۱۶,۰۷۰	۲,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۶۷۷,۹۲۹,۱۵۹	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	۸۵۲,۲۸۸,۰۰۰	۸۵۲,۲۸۸,۰۰۰	۷۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۸۰۰,۰۰۰
	۲۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۰۰,۰۰۰
	۹,۷۰۲,۹۱۲,۰۸۹	۹,۷۰۲,۹۱۲,۰۸۹	۹,۷۰۲,۹۱۲,۰۸۹	۹,۷۰۲,۹۱۲,۰۸۹	۹,۷۰۲,۹۱۲,۰۸۹
	۹,۷۸۳,۶۱۲,۰۸۹	۹,۷۸۳,۶۱۲,۰۸۹	۹,۷۸۳,۶۱۲,۰۸۹	۹,۷۸۳,۶۱۲,۰۸۹	۹,۷۸۳,۶۱۲,۰۸۹

۱۳۹۲					
یادداشت	ریالی	نوع ارز	مقدار ارز	ارزی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
خالص	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۴-۱-۱-۱ استناد دریافتی تروهندوق	۲۴,۵۵۶,۶۱۴,۰۰۰	۴-۱-۱-۱-۱		-	۲۴,۵۵۶,۶۱۴,۰۰۰
استناد وخواست شده	۵,۸۲۶,۶۲۲,۸۱۷	۴-۱-۱-۲		-	۵,۸۲۶,۶۲۲,۸۱۷
۴-۱-۱-۱-۱ صورت ریز استناد دریافتی تروهندوق به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:	۳۰,۳۹۲,۲۳۶,۸۱۷			*	۳۰,۳۹۲,۲۳۶,۸۱۷
۱۳۹۲					
خالص	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۹,۷۸۳,۶۱۲,۰۸۹	۸,۹۹۴,۵۲۶,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۸۹۴,۷۱۶,۰۷۰	۲,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۶۷۷,۹۲۹,۱۵۹	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	۸۵۲,۲۸۸,۰۰۰	۸۵۲,۲۸۸,۰۰۰	۷۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۸۰۰,۰۰۰
	۲۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۰۰,۰۰۰
	۹,۷۰۲,۹۱۲,۰۸۹	۹,۷۰۲,۹۱۲,۰۸۹	۹,۷۰۲,۹۱۲,۰۸۹	۹,۷۰۲,۹۱۲,۰۸۹	۹,۷۰۲,۹۱۲,۰۸۹
	۹,۷۸۳,۶۱۲,۰۸۹	۹,۷۸۳,۶۱۲,۰۸۹	۹,۷۸۳,۶۱۲,۰۸۹	۹,۷۸۳,۶۱۲,۰۸۹	۹,۷۸۳,۶۱۲,۰۸۹

۴-۱-۱-۱-۱ تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ "۵۰۰ میلیون ریال وصول شده است.

صو حسنیه حسابرسی
 امین مشاور بصیر
 گزارش

خالصی	خالصی	تأخیر و مطالبات مشکوک	کریزی	مطالب اوراق	توقع اوراق	ریالی	بازداشت
ریال	ریال	ریال	ریال			ریال	
۱۵۰,۴۲۸,۴۰۱,۶۷۲	۱۸۴,۲۵۱,۹۹۷,۴۶۳	(۱,۹۳۵,۲۱۳,۰۳۱)	۴۶,۳۷۷,۸۱۵,۴۴۵			۱۳۷,۸۰۹,۳۹۵,۰۴۹	۴-۱-۱-۲-۱ سایر بدهکاران
۴۶,۷۰۴,۵۶۷,۱۶۹	۳۰,۴۵۲,۳۶۴,۸۴۴	-	۴۳,۹۰۰,۹۱۵,۵۴۸			۶,۵۵۱,۴۴۷,۳۰۶	۶-۱-۱-۲-۲ بدهکاران شرکت های گروه
۶,۶۹۸,۶۴۴,۴۱۳	۸,۴۵۳,۷۸۸,۹۶۷	-	۱,۵۵۸,۳۸۰,۰۰۰			۶,۶۹۶,۶۹۸,۹۶۷	۴-۱-۲-۱-۳ بدهکاران سپرده های حسن انجام کار و کار در جریان
۱۹۳,۸۴۹,۴۹۳,۰۵۶	۲۲۰,۵۵۷,۴۴۹,۲۷۴	(۱,۹۳۵,۲۱۳,۰۳۱)	۷۱,۸۳۲,۷۱۰,۹۸۳			۱۵۱,۰۵۵,۵۶۱,۳۲۳	

۱-۲-۱-۱-۴- به تصویرت و نیز سایر پدیدگاران به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۴
خالص	خالص	خالص
۳۸,۵۰۸,۳۰۲,۳۷۰	۳۲,۱۳۷,۳۸۵,۳۰۳	۳۲,۱۳۷,۳۸۵,۳۰۳
۴۵,۸۷۷,۱۷۸,۳۹۴	۳۸,۴۸۷,۵۷۲,۷۳۸	۴۸,۴۸۷,۵۷۲,۷۳۸
۶,۱۱۳,۱۹۸,۰۰۰	۱۰,۳۵۱,۳۷۳,۳۶۸	۱۰,۳۵۱,۳۷۳,۳۶۸
-	۷,۸۳۶,۴۳۴,۰۰۰	۷,۸۳۶,۴۳۴,۰۰۰
۶,۷۸۳,۹۳۶,۴۳۲	۷,۶۶۷,۳۱۱,۳۴۰	۷,۶۶۷,۳۱۱,۳۴۰
۴۷۱,۵۵۷,۸۱۰	۵,۵۰۹,۸۷۰,۶۰۴	۵,۵۰۹,۸۷۰,۶۰۴
۵,۳۱۶,۳۳۹,۷۰۰	۵,۳۱۶,۳۳۹,۷۰۰	۵,۳۱۶,۳۳۹,۷۰۰
-	۲,۱۳۹,۱۷۱,۰۰۰	۲,۱۳۹,۱۷۱,۰۰۰
۶۴۱,۱۳۰,۹۲۷	۵۵۸,۸۱۲,۴۴۰	۵۵۸,۸۱۲,۴۴۰
۲۹,۵۰۱,۵۴۵,۸۹۲	۵۰,۵۳۳,۸۵۶	۵۰,۵۳۳,۸۵۶
-	۴۴۵,۱۳۰,۰۰۰	۴۴۵,۱۳۰,۰۰۰
۵,۳۹۴,۱۳۴,۹۶۴	۶۵۶,۶۴۵,۶۷۹	۶۵۶,۶۴۵,۶۷۹
۲۹,۴۴۱,۹۹۷,۱۹۳	۶۹,۳۵۸,۵۵۸,۳۹۸	۶۹,۳۵۸,۵۵۸,۳۹۸
-	۱۰,۴۰۱,۸۹۶,۰۳۷	۱۰,۴۰۱,۸۹۶,۰۳۷
-	-	-
۱۵۰,۴۳۸,۳۰۱,۶۷۳	۱۸۴,۳۵۱,۹۹۷,۴۶۳	۱۸۴,۳۵۱,۹۹۷,۴۶۳

۱-۱-۳-۱-۴-۵ "تاریخ تنظیم این گزارش جمعاً" مبلغ ۳۰۱۱۱۳ میلیون ریال، از مطالبات فوق وصول شده است.

شرکت خدمات کشتی پریشا هورز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۱-۱-۴- صورت ریز بدهکاران شرکتی گروه به شرح ذیل قابل ترکیب می‌باشد :

۱۳۹۳					
خالص	خالص	تخفیف معافیات مشکوک	ارزی	مقدار ارز	نوع ارز
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۶,۵۸۷,۹۷۶,۵۰۳	۷,۳۳۵,۹۰۲,۸۳۰	-	(۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰	دلار
-	۷,۵۳۴,۸۵۲,۴۲۵	-	۷,۵۳۴,۸۵۲,۴۲۵	۹۷۰,۸۶۱,۰۰۳	دروهم
۱,۴۷۶,۳۴۴,۳۵۰	۶,۳۳۲,۳۳۹,۳۸۵	-	۶,۳۳۲,۳۳۹,۳۸۵	۱,۳۴۲,۸۸۵	یوان
۵,۴۶۸,۵۲۵,۰۳۹	۴,۵۶۰,۷۱۶,۶۷۴	-	۱۵,۸۳۴,۸۸۱,۵۰۰	۵۵۵,۲۵۹	دلار
۳,۸۳۰,۸۸۲,۸۳۷	۲,۷۳۲,۷۸۵,۱۲۰	-	۲,۷۳۲,۷۸۵,۱۲۰	۴۸۰,۹۶۷,۰۰۳	دروهم
۶,۰۳۶,۶۴۲,۲۵۹	۱,۴۹۹,۸۸۹,۵۰۷	-	-	-	
۱,۳۵۸,۹۷۲,۹۷۹	۴,۰۷۳۵,۹۹۳	-	-	-	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	
۳,۰۹,۷۳۴,۰۵۳	۱,۹۷۶,۰۶۷,۲۰۸	-	۱,۹۷۶,۰۶۷,۲۰۸	۶۵,۴۸۶,۸۰۰	یورو
۱,۴۳۳,۵۱۷,۳۱۹	۵۵,۷۲۸,۸۰۲	-	-	-	
۳۶,۲۰۲,۵۶۷,۱۶۹	۳۰,۴۵۲,۳۲۹,۸۴۴	-	۲۳,۹۰۰,۹۱۵,۵۳۸	-	

۲-۱-۲-۴- تا تاریخ تنظیم این گزارش جمعا "مبلغ ۱۷/۶۵۲ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

۱۳۹۳					
خالص	خالص	تخفیف معافیات مشکوک	ارزی	مقدار ارز	نوع ارز
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۹,۲۸۶,۵۸۷,۳۱۳	۷۷,۴۳۲,۷۷۴,۶۲۴	-	۲,۳۰۱,۸۴۵,۱۷۵	-	
۲,۱۱۷,۹۰۴,۷۹۹	۹,۳۵۸,۶۲۵,۰۴۵	-	۹,۳۵۸,۶۲۵,۰۴۵	۳۰۱۶,۵۱۰,۵	یوان
۱,۹۹۶,۸۶۰,۷۳۶	۱,۶۱۴,۲۵۹,۳۶۴	-	-	-	
۵۰۱,۷۱۵,۷۰۰	۱,۸۸۸,۲۵۶,۴۰۱	-	-	-	
۲۳,۶۰۲,۰۶۸,۴۴۸	۴۰,۴۹۴,۰۰۷,۳۲۲	-	۱۱,۶۶۰,۴۷۰,۴۳۰	۴۰۱۶,۵۱۰,۵	یوان

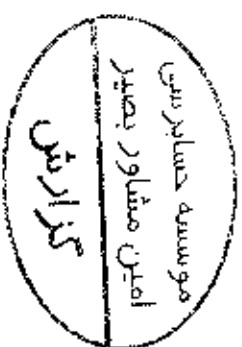
سپرده ها و واریج دریافتی

دفتر نمایندگی (WINLINK-AGENCY)

وام کارکنان (ضروری اسکن آینده ساز)

جاری وحق الحساب کارکنان

۴-۱-۲ دریافتی های کوتاه مدت غیر تجاری



شرکت تعمیرات کشتی پورشیما هویز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳۹۲					
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	مقدار ارز	نوع ارز
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۸۳۶,۹۸,۳۶۲	۲۲,۵۵۴,۷۹۶,۱۱۷	-	۱,۳۸۲,۷۲۰,۱۷۵	۲۱,۱۷۲,۷۵۸,۴۴۲	۴-۱-۲-۱-۱
۳,۸۷۶,۷۸۸,۸۵۱	۱,۵۵۶,۲۷۸,۵۰۷	-	۹۱۹,۱۲۵,۰۰۰	۶۳۶,۱۵۲,۵۰۷	۴-۱-۲-۱-۲
۶,۶۹۸,۶۲۴,۲۱۳	۸,۵۵۴,۷۸۸,۹۶۷	-	۱,۵۵۸,۳۸۰,۰۰۰	۶,۶۹۴,۶۹۸,۹۶۷	۴-۱-۲-۱-۳
۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۱-۲-۱-۴
۵۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۵۲,۷۰۰,۰۰۰	۴-۱-۲-۱-۵
۲۵,۹۸۵,۲۱۱,۴۲۶	۲۵,۶۸۵,۸۵۴,۵۹۱	+	۳,۸۶۰,۲۲۵,۱۷۵	۳۱,۸۲۵,۶۲۸,۴۱۶	
(۶,۶۹۸,۶۲۴,۲۱۳)	(۸,۲۵۲,۰۷۸,۹۶۷)		(۱,۵۵۸,۳۸۰,۰۰۰)	(۶,۶۹۴,۶۹۸,۹۶۷)	
۱۹,۱۸۶,۵۸۷,۲۱۲	۲۷,۲۳۲,۷۷۲,۶۲۴	+	۲,۳۰۱,۸۴۵,۱۷۵	۲۵,۱۲۰,۹۲۹,۴۴۹	

کسر میشود. انتقال سیزده حسن انجام کار به بهکاران تجاری

۱-۲-۱-۴- صورت ریزسپرده بیمه نرد شرکتهای تجرود به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد :

۱۳۹۲					
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	مقدار ارز	نوع ارز
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۸۶۹,۲۵۲,۶۰۳	۱۴,۸۲۶,۷۰۸,۴۹۲	-	-	-	۱۴,۸۲۶,۷۰۸,۴۹۲
۲,۳۸۲,۴۱۴,۴۵۲	۲,۶۴۶,۱۱۵,۴۵۲	-	۷۷۹,۱۹۰,۰۰۰	۲۷,۳۴۰	۲,۸۶۷,۸۲۶,۴۵۲
۲,۵۴۸,۱۲۲,۰۳۹	۳,۹۹۷,۶۲۶,۰۲۳	-	۶۰۲,۵۴۰,۱۷۵	۲۰,۰۰۱	۲,۳۹۴,۹۲۳,۸۴۸
۳۶,۳۸۹,۶۹۵	۸۲,۳۲۷,۴۵۰	-	-	-	۸۲,۳۲۷,۴۵۰
۱۳,۸۲۶,۹۸,۳۶۲	۲۳,۵۵۴,۷۹۶,۱۱۷	+	۱,۳۸۲,۷۲۰,۱۷۵	-	۲۱,۱۷۲,۷۵۸,۴۴۲

شرکت مدیریت کشتی
شرکت کشتیرانی والتجر
شرکت خدمات دریایی و حمل و نقل کشتیرانی
شرکت خدمات نمایندگی هوای دریا

۱-۲-۱-۴- صورت ریزسپرده بیمه سازند دیگریان به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد :

۱۳۹۲					
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	مقدار ارز	نوع ارز
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵۴,۶۲۵,۰۰۰	۹۱۹,۱۲۵,۰۰۰	-	۹۱۹,۱۲۵,۰۰۰	۳۲,۳۵۰	-
۱۳۴,۷۸۰,۳۱۸	۱۳۴,۷۸۰,۳۱۸	-	-	-	۳۶۰,۳۲۷,۸۶۲
۵۰,۱۰۰,۰۳۰	۵۰,۱۰۰,۰۳۰	-	-	-	۱۳۴,۷۸۰,۳۱۸
۲۱,۴۲۲,۸۵۴	۲۱,۴۲۲,۸۵۴	-	-	-	۵۰,۱۰۰,۰۳۰
۲,۸۸۶,۸۶۰,۶۲۹	۴۹,۶۱۲,۴۴۲	-	-	-	۲۱,۴۲۲,۸۵۴
۳,۹۷۶,۳۸۸,۸۵۱	۹,۵۵۴,۲۷۸,۵۰۷	+	۹۱۹,۱۲۵,۰۰۰	-	۴۹,۶۱۲,۴۴۲
				۰	۶۳۶,۱۵۲,۵۰۷

شرکت موبایل بارسلون کیش
شرکت صنایع و بنادر آزاد فراساحل قشم
اداره کل بنادر و دریانوردی استان خوزستان
سایر شرکت ها
شرکت خدمات فراساحلی اروند
نمروی مرابلی ازشری جمهوری اسلامی ایران منطقه یکم

امین مشاور بصیر
گزارش

۳-۱-۲-۴- صورت ريزسي داده حسن انجام کار نوزاد کارفرمايان جريدي به شرح ذيل قابل تفكيك مي‌باشد :

۱۳۹۲					
خالص	خالص	ذخيره مطالبات مشکوکی	ارزي	مقدار ارز	نوع ارز
ريال	ريال	ريال	ريال		ريال
۴,۸۹۶,۱۰۵,۳۳۵	۶,۳۴۱,۱۹۹,۹۷۹	-	-	-	۶,۳۴۱,۱۹۹,۹۷۹
۱,۴۴۹,۰۲۰,۰۰۰	۱,۵۵۸,۳۸۰,۰۰۰	-	۱,۵۵۸,۳۸۰,۰۰۰	۵۸,۸۰۷ دلار	-
۲۶۹,۵۶۰,۳۳۵	۲۶۹,۵۶۰,۳۳۵	-	-	-	۲۶۹,۵۶۰,۳۳۵
۸۳,۹۳۸,۳۵۳	۸۳,۹۳۸,۳۵۳	-	-	-	۸۳,۹۳۸,۳۵۳
۶,۶۹۸,۶۲۴,۳۱۳	۸,۲۵۳,۰۷۸,۹۶۷	+	۱,۵۵۸,۳۸۰,۰۰۰	۵۸,۸۰۷ دلار	۶,۶۹۸,۶۲۴,۳۱۳

۳-۱-۲-۴- صورت ريز ودايع مسكن پرداختي به شرح ذيل قابل تفكيك مي‌باشد :

۱۳۹۲					
خالص	خالص	ذخيره مطالبات مشکوکی	ارزي	مقدار ارز	نوع ارز
ريال	ريال	ريال	ريال		ريال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	+	-	-	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰

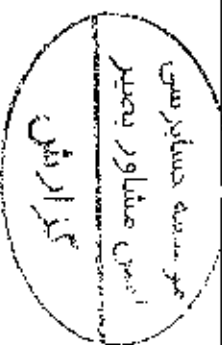
۳-۱-۲-۴-۱- ودايع مسكن پرداختي مربوط به رهن منازل در اختيار حوزه مشيريت و مشيران جمعيات سفراتي مي‌باشد كه حسب تيار طبق صوريات انجام شده است.

۳-۱-۲-۴-۱-۵- صورت ريز ساير ودايع پرداختي به شرح ذيل قابل تفكيك مي‌باشد :

۱۳۹۲					
خالص	خالص	ذخيره مطالبات مشکوکی	ارزي	مقدار ارز	نوع ارز
ريال	ريال	ريال	ريال		ريال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۷۰۰,۰۰۰
۵۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۰۰,۰۰۰	+	-	-	۵۲,۷۰۰,۰۰۰

سازمان بنادر و گشتيراني

صندوق امانات بانك مسكن شبهه مركزي



شرکت تعمیرات گشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

د- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳	۱۳۹۳
ریال	ریال
۱۳,۱۱۵,۶۱۹,۳۶۳	۱۶,۶۷۰,۷۷۱,۷۱۶
۵,۴۹۳,۰۷۱,۷۶۰	۳,۰۹۰,۳۵۱,۱۴۸
۳,۸۱۵,۳۶۰,۵۳۳	۳,۸۴۷,۸۶۵,۵۱۵
۲۱,۴۲۳,۹۵۱,۶۵۵	۲۳,۶۰۸,۹۸۸,۳۷۹

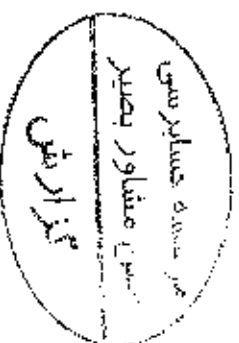
مواد اولیه (گیریت لورق دریایی اولیه الکترود...)
سایر (سایر آهن آلات و سایر مواد مصرفی)
قطعات و لوازم یدکی (پیچ مهره و بلبرینگ)

۱-۶- کلیه موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و ... تا سقف ۱۷۷۰۰ میلیون ریال بیمه شده است. مضافاً اینکه کلیه شناورهای در جریان تعمیر از بدو ورود به پارد قسمیات دارای بیمه حوادث و مسئولیت مدنی کارفرما نیز می باشند.

۶- سفارشات و پیش برداختهها

۱۳۹۳	۱۳۹۳
ریال	ریال
۶,۴۵۹,۹۴۷,۶۷۹	۹,۷۵۷,۸۴۵,۶۹۷
۶۲۰,۸۴۰,۷۰۴	۴,۹۳۲,۶۷۸,۴۹۴
۸۴۰,۸۴۵,۶۴۱	۲۴۴,۰۰۴,۳۸۶
۵۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۷۶,۹۳۰,۷۷۷
۷,۷۷۴,۰۸۴,۰۳۴	۱۵,۱۱۰,۶۰۰,۲۵۴

پیش برداخت مالیات
پیش برداخت خرد اقلام هزینه ای
پیش برداخت هزینه های بیمه دارائیها
سایر پیش برداختهای هزینه ای



شرکت تعمیرات کشتی پرنشیا هرمز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

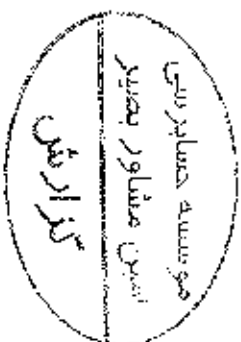
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۶- پیش پرداخت مالیات

نموده تشخیص	۱۳۹۳	۱۳۹۳	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی		سال مالی
			ماده پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی
رسیدگی به مطالبه ثبت اعتراض	-	-	-	-	-	-	۹۷۵,۱۷۵,۶۲۵	-	-	(۱,۶۲۵,۶۲۵,۶۹۷)
رسیدگی در حال رسیدگی	-	-	-	۶,۰۹۵,۰۲۹,۳۹۷	-	-	-	۶,۰۹۵,۰۲۹,۳۹۷	۳۴,۳۸۰,۱۱۷,۵۸۹	۱۳۹۳
	-	-	(۴,۵۶۶,۷۷۵,۱۴۵)	-	-	-	-	۴,۵۶۶,۷۷۵,۱۴۵	۱۸,۲۵۷,۱۰۰,۵۸۱	۱۳۹۳
	-	-	۱۴,۳۲۴,۶۰۰,۸۴۳	-	-	-	-	-	۴۲,۷۰۴,۷۶۷,۷۱۲	
	-	-	۹,۷۵۷,۸۲۵,۶۹۷	-	-	-	-	-	جمع کل	

۱-۱-۱- عملکرد سالهای ۱۳۸۷ تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

۱-۲- عملکرد خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس برگ تشخیص صادر شده مراتب با ثبت اعتراض در شورای عالی مالیاتی در حال پیگیری میباشد.



شماره ثبت شرکتی پرورشیا هور (سهامی خاص)

قانونت های نوین حقوقی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

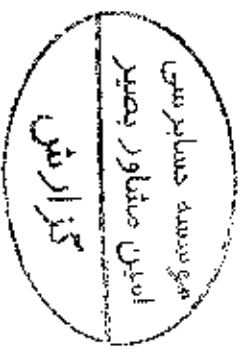
۷. دارایی های ثابت مشهود:

جمله برای قسم شده و استهلاک ایرنده دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است:

استهلاک افزایشی - ریال									
ریال تمام شده ریال									
شرح اقلام	مبلغ در	مبلغ شده	کسب	کسب	استهلاک	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در
	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	دوره مالی	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در
ساختمان	۷۶۷,۶۶۹,۱۵۴	۳۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۸,۴۹۸,۵۲۳	۱۷۹,۸۵۴,۶۲۰	۹۹۹,۴۶۹,۱۶۴	۰	۰
تجهیزات	۱,۱۳۰,۶۸۵,۱۴۰	۷۵,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۲۹,۹۹۹,۵۴۰	۴۹۰,۷۹۹,۵۷۵	۱,۲۰۵,۴۵۱,۴۰۰	۰	۰
معلقات	۱۰,۰۵۱,۵۵۶,۷۶۹	۰	۰	۰	۵,۰۱۱,۷۳۴,۰۰۰	۳,۸۸۱,۰۸۷,۷۲۱	۱۰,۰۵۱,۵۵۶,۷۶۹	۰	۰
ابزار آلات	۴,۳۵۴,۶۲۱,۷۴۷	۰	۰	۰	۸۹۷,۹۱۲,۶۳۶	۱,۱۲۵,۷۳۹,۴۰۱	۵,۵۵۴,۳۴۱,۷۴۷	۰	۰
وسایل نقلیه	۶۱۷,۱۷۸,۳۴۴	۲,۵۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶۰۰,۴۷۸,۳۴۴	۳۹۲,۴۷۵,۵۰۷	۲,۶۷۴,۶۷۸,۳۴۴	۰	۰
تجهیزات و وسایل	۴,۹۰۴,۹۵۴,۹۶۸	۴,۳۳۸,۳۸۱,۹۰۴	۰	۰	۳۹۵,۹۸۲,۵۲۴	۷۰۴,۷۴۰,۳۸۰	۷,۲۲۴,۲۴۶,۸۷۴	۰	۰
جمع	۱۸,۸۷۹,۴۶۵,۱۳۳	۹,۱۲۱,۶۰۱,۹۰۴	۰	۰	۲,۱۰۶,۶۳۳,۸۹۰	۵,۶۹۹,۷۰۸,۴۰۴	۲۷,۷۸۱,۳۴۸,۷۶۶	۰	۰

۱-۳- کلیه دارایی های ثابت به مبلغ قیمت تمام شده دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۲-۷- عمده دارایی های در اختیار در محوطه شیب یازد شرکت شامل زمین، ماشین آلات و امکانات بصورت استیجاری از شرکت ایرادکو برده که قرارداد اجاره درموظه نامه دوره ۵ ساله تمدید شده است.



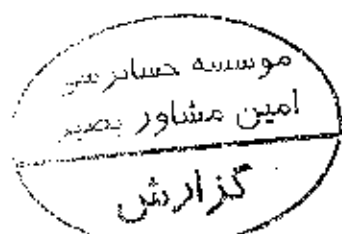
شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۷-۳ - افزایش داراییهای ثابت در طی سال بشرح ذیل می باشد :

شرح	مبلغ - ریال
ساختمان	
دو عدد کانکس دو اتاقه	۲۳۱,۸۰۰,۰۰۰
جمع کل	۲۳۱,۸۰۰,۰۰۰
وسائط نقلیه	
کامیون کمپرسی ۱۹۲۴ به همراه اتاق و شاسی	۲,۰۵۷,۵۰۰,۰۰۰
تاسیسات	
۶ دستگاه پمپ آب موشکی	۲۰,۳۵۰,۰۰۰
۷ عدد منبع آب	۴۴,۸۵۰,۰۰۰
	۷۵,۲۰۰,۰۰۰
اثاثیه و منصوبات :	
۳۱ دستگاه انواع کولر گازی	۶۸۶,۶۰۰,۰۰۰
دو دستگاه سرور و تجهیزات شبکه	۸۵۸,۴۵۰,۰۰۰
یکدستگاه تلفن مرکزی	۲۱۷,۰۸۰,۰۰۰
۱۵ دستگاه بیسیم موتورلا	۲۳۲,۵۵۰,۰۰۰
۱۴ دستگاه کیس کامپیوتر	۲۲۹,۷۲۵,۰۰۰
۳ دستگاه کپی شارپ	۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰
۷ دستگاه پرینتر	۵۱,۵۰۰,۰۰۰
حدود ۶۰ سری میز و صندلی اداری	۸۸۳,۲۴۰,۰۰۰
۵ دستگاه انواع مانیتور	۲۰,۴۰۰,۰۰۰
سایر اثاثیه و منصوبات	۱,۰۴۶,۸۳۶,۹۰۴
	۴,۳۲۸,۳۸۱,۹۰۴
ابزارآلات :	
۱۸ دستگاه انواع موتور جوش	۴۹۱,۸۵۰,۰۰۰
۲ دستگاه پمپ ایرلس گراکو	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۳ دستگاه انواع مینی سنگ	۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰
یکدستگاه لوله خم کن هیدرولیک	۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۲ عدد انداخ فن	۱۲۱,۴۵۰,۰۰۰
۲۲ دستگاه انواع چین پلاک	۱۳۷,۷۵۰,۰۰۰
۱۱ عدد دسته پیک برشکاری و مانومتر	۱۱۲,۱۵۰,۰۰۰
۱۰ دستگاه انواع دریل	۸۲,۰۱۰,۰۰۰
۱ دستگاه پیکور برقی چکشی	۳۸,۰۰۰,۰۰۰
سایر ابزارآلات	۹۳۸,۲۶۰,۰۰۰
	۲,۴۲۸,۷۲۰,۰۰۰
جمع کل افزایش داراییهای طی دوره	۹,۱۲۱,۶۰۱,۹۰۴



شرکت تعمیرات گشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۸ - داراییهای نامشهود

مانده داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۶,۹۹۲,۷۴۶	۳	نرم افزارهای مالی - اداری
۱۰,۴۸۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۰,۰۰۰	حق الامتياز تلفن
۱۷,۴۷۲,۷۴۶	۱۰,۴۸۰,۰۰۳	

۸-۱- نرم افزارهای مالی و اداری ظرف پنج سال بطور کامل مستهلک میگردد.

۹ - سایر داراییها

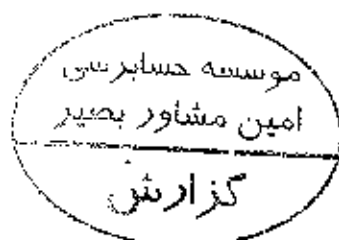
مانده سایر داراییها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱ سپرده بلندمدت نزد موسسه مهر بسیجیان
۳۷۹,۷۸۵,۰۶۱	۵۶۹,۷۸۵,۰۶۱	۹-۲ سپرده نزد بانک ملت شعبه شهید رجایی
۲,۳۷۹,۷۸۵,۰۶۱	۲,۵۶۹,۷۸۵,۰۶۱	

۹-۱- مبلغ دو میلیارد ریال سپرده بلند مدت (بدون بهره) نزد موسسه مهر بسیجیان جهت پرداخت وام با کارمزد ۴٪ به کارکنان شرکت میباشد.

دو برابر سپرده مذکور بصورت وام جهت کارمندان از این محل پرداخت شده که تضمین بازپرداخت بعهده پرسنل میباشد

۹-۲- سپرده نزد بانک ملت شعبه شهید رجایی بابت اخذ ضمانت نامه بانکی شناورهای سומר و هویزه - بستان میباشد.



شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هومز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری :

۱۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۴,۰۰۳,۲۸۳,۴۸۵	۱۱۹,۳۹۵,۳۸۲,۰۰۰	۱۰-۱ تجاری
۳۶,۸۹۲,۸۵۲,۶۴۹	۵۵,۴۵۷,۲۵۴,۷۹۵	۱۰-۲ غیر تجاری
۱۵۰,۸۹۶,۱۳۶,۱۳۴	۱۷۴,۸۵۲,۶۳۶,۷۹۵	

۱۰-۱-۱- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۷۶,۱۴۷,۶۹۱,۹۸۱	۷۰,۶۹۳,۶۵۹,۲۹۳	۱۰-۱-۱ سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :
۲۷,۷۱۹,۲۸۱,۹۱۲	۲۷,۶۱۶,۱۵۹,۶۸۰	۱۰-۱-۲ بستانکاران شرکتهای گروه
۱۰,۱۳۶,۳۰۹,۵۹۲	۲۱,۰۸۵,۵۶۳,۰۳۷	۱۰-۱-۳ بستانکاران تجاری (تعمیرات سفری)
۱۱۴,۰۰۳,۲۸۳,۴۸۵	۱۱۹,۳۹۵,۳۸۲,۰۰۰	سایر بستانکاران تجاری

۱۰-۱-۱-۱ صورت ریز بستانکاران شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۶۸,۱۱۰,۱۰۵,۳۰۲	۵۹,۵۳۷,۰۹۷,۰۶۹	۱۰-۱-۱-۱ شرکت مجتمع کشتی سازی و صنایع فراساحل ایران
۶,۲۸۵,۰۳۱,۸۰۸	۵,۰۴۸,۲۱۸,۶۶۸	۱۰-۱-۱-۲ شرکت خبیر
-	۴,۴۰۶,۲۲۷,۶۴۶	شرکت کشتیرانی ج.ا.ایران
۷۲۴,۴۴۴,۵۷۴	۸۹۶,۶۷۱,۲۴۶	شرکت خدمات نمایندگی هوپاد دریا
-	۱۰,۸۶۴,۰۰۰	موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی ج.ا.ایران
۶۸۰,۲۶۵,۹۹۴	۳۰۵,۳۴۸,۷۲۵	شرکت طراحی سازه های دریایی مبین سازه گستر خلیج فارس
۳۴۷,۸۴۴,۳۰۳	۴۸۹,۴۳۱,۹۳۹	شرکت صنایع کشتی سازی ندیم گسترش خلیج فارس
۷۶,۱۴۷,۶۹۱,۹۸۱	۷۰,۶۹۳,۶۵۹,۲۹۳	

۱۰-۱-۱-۱-۱ عمده مبالغ شرکتهای گروه مربوط به اجاره اموال شامل محوطه، ساختمانها، اسکله، ماشین آلات، تاسیسات فنی، اناتیه و متعوبات

(در رابطه با شرکت مجتمع کشتی سازی و صنایع فراساحل ایران) ، و سایر خدمات فی مابین میباشد.

۱۰-۱-۱-۱-۲ عمده مبالغ شرکت خبیر مربوط به خرید مواد و قطعات میباشد



شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

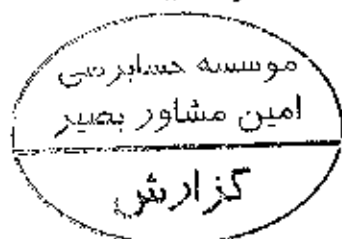
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۱-۲- صورت ریز بستکاران تجاری (تعمیرات سفری) به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۸۰۶,۸۲۳,۸۶۷	۱,۹۸۵,۲۲۱,۳۰۴	شرکت خدمات مهندسی ایران
۱,۷۸۲,۹۶۴,۷۰۳	۲,۰۱۹,۳۱۰,۷۴۰	شرکت ادیب صنعت خوزستان
۲۳۸,۸۰۹,۵۲۴	۱,۳۶۵,۶۹۶,۲۱۴	شرکت ابتکار پارس هفتجان
۲,۳۰۸,۶۰۸,۳۸۸	۱,۳۲۰,۱۱۲,۷۶۶	کارگاه بندر فلز
۳۸۸,۷۰۲,۵۵۰	۱,۲۳۷,۴۹۰,۳۳۹	شرکت دریایی گستره آبی دریا
-	۱,۲۲۴,۱۸۴,۰۰۰	فروشگاه کت مارشال
۹۶۲,۴۷۲,۸۳۲	۱,۱۵۴,۳۰۸,۸۳۹	شرکت فن افروزان بندر
۹۱۲,۴۷۷,۱۶۲	۱,۱۴۴,۲۸۹,۱۵۶	شرکت دریامزین بندر
۶۴۴,۴۲۷,۳۹۳	۹۳۳,۰۶۷,۶۷۸	گارگاه خدمات دریایی نبرد
۲۱,۱۹۲,۴۰۳	۸۱۸,۴۲۴,۸۴۹	شرکت فن اندیشه جنوب
-	۷۸۸,۰۲۴,۲۳۸	شرکت هفتجان صالح
۵۲۵,۳۹۸,۶۳۳	۷۶۱,۲۰۴,۵۸۰	شرکت کیهان توربین شرق
۴۲۳,۶۶۷,۸۹۰	۷۲۶,۷۱۹,۳۷۰	اداره کل بنادر و کشتیرانی استان هرمزگان
۶۶۰,۵۱۴,۴۳۰	۷۱۸,۳۴۰,۱۸۰	اداره کل بنادر و دریانوردی استان خوزستان (بندر امام
۵۱۰,۸۳,۸۱۹	۶۱۱,۵۵۹,۶۷۱	گارگاه جهانبین
۵۰۰,۴۷۲,۴۶۲	۵۵۰,۰۸۹,۰۸۲	شرکت سبحان ابنیه
۴۵,۵۵۲,۴۰۰	۵۴۱,۰۴۹,۷۸۹	شرکت فانوس آبی دریا
۲۸۳,۷۲۸,۰۵۰	۵۰۸,۳۷۷,۰۰۰	میرحسینی علی (قایق تندرو)
۵۶۴,۵۵۳,۳۲۳	۴۸۳,۷۷۹,۶۸۴	شرکت آروین فنون هرمزگان
۲۹۳,۰۱۸,۶۰۸	۴۵۶,۷۰۴,۲۰۸	شرکت جهان سطح خلیج فارس
۱۵۱,۱۸۱,۴۸۲	۴۴۲,۶۱۹,۴۸۷	شرکت پامشاد سپند بندر
۳۳,۴۵۱,۹۶۲	۳۷۹,۶۸۱,۸۰۷	شرکت گیل سای شهرکرد
۲۰۹,۳۵۷,۲۸۵	۳۵۶,۲۸۶,۲۲۱	شرکت جهانبین سبحان
۱۷۳,۴۱۷,۸۴۲	۳۳۱,۸۷۰,۶۱۴	کارگاه طرح نو
۶۰۰,۵۶۶,۵۸۷	۳۳۰,۳۴۶,۳۰۰	شرکت دریا شریف
-	۳۲۹,۷۰۳,۰۰۰	عالی پور احمدی یاسر
۱۰۶,۱۴۳,۶۲۰	۲۹۸,۶۳۶,۹۹۶	شرکت آذران تجارت زیتون
۳۲۴,۳۶۴,۴۸۲	۲۹۷,۸۰۳,۸۷۰	گارگاه تراشکاری محسن
۲۶۳,۸۵۵,۰۰۰	۲۸۶,۵۳۸,۰۰۰	جهانبین علی (قایق تندرو)
۱۹۰,۲۵۷,۵۰۰	۲۶۸,۷۲۸,۵۰۰	عالی پور سهراب (قایق تندرو)
۹۳,۴۹۵,۸۷۸	۲۶۲,۳۰۶,۶۷۷	شرکت نو آوران پیروز هفتجان
-	۲۲۹,۸۲۵,۳۲۱	شرکت غواصی دریاطلوع بندر
۹,۰۴۸,۶۸۱,۴۳۷	۴,۴۵۴,۰۵۹,۴۰۰	سایر شرکتها
۲۶,۶۲۰,۲۴۲,۶۱۲	۲۷,۶۱۶,۱۵۹,۶۸۰	

۱-۱-۲-۱- مانده مطالبات سایر شرکتها مربوط به تعداد ۸۲ شرکت در سال ۹۳ و در سال قبل به تعداد ۷۴ شرکت میباشد



شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

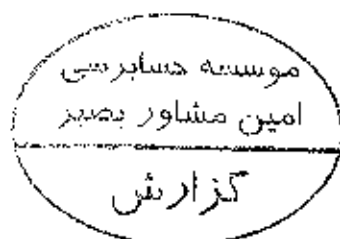
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۱-۳- صورت ریز سایر بستانکاران تجاری به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲,۹۹۶,۰۸۸,۴۲۵	شرکت نیک تلاش دارابگرد
۱,۲۹۹,۷۷۳,۴۴۷	۲,۸۸۷,۳۶۶,۳۹۸	شرکت پارس پاکارصنعت هرمزگان
-	۲,۱۴۱,۵۲۰,۱۳۰	شرکت آرمیتاز گستران خلیج فارس
۱,۵۹۲,۱۱۰	۹۷۵,۹۳۰,۷۲۰	شرکت فن افروزان بندر
-	۸۴۵,۸۴۵,۰۰۰	کارگاه بندر فلز
۷۱۹,۰۰۴,۴۶۸	۷۸۷,۳۷۵,۳۷۵	شرکت دریامزین بندر
۳۶۲,۸۲۵,۹۵۸	۷۵۱,۵۰۷,۶۲۶	شرکت امارت سازان ارجین
۶۲۲,۹۱۶,۸۱۰	۷۱۳,۰۹۶,۴۲۰	سرما تجهیز بندر
-	۵۴۷,۵۸۰,۰۰۰	شرکت کادوس صنعت دریا
-	۴۱۳,۹۳۲,۰۰۰	شرکت اماکو (آرمان موج آسیا)
۱۶۰,۲۶۲,۰۸۳	۳۸۳,۴۳۴,۴۰۸	شرکت تعاونی پارسیان فتح جنوب
۷۶۷,۴۶۷,۵۴۵	۳۱۳,۱۷۴,۶۱۰	شرکت فن اندیشه جنوب
۱۸۳,۵۸۲,۴۷۱	۲۹۹,۷۸۱,۲۰۴	شرکت تعاونی نعیم گستر بندر
۴۶,۷۴۰,۰۴۷	۲۸۷,۲۸۲,۳۸۷	شرکت نیک تلاش صنعت تنگ زاغ
-	۲۸۴,۷۰۳,۳۰۲	شرکت ماجد رخش هرمزگان
۴۰,۲۳۲,۴۴۶	۲۶۲,۴۲۲,۶۲۸	شرکت پیام جوش هفشجان
۵۹۸,۷۵۰,۹۸۶	۲۴۸,۴۳۵,۸۸۶	شرکت خدمات مهندسی ایران
-	۲۱۳,۹۱۴,۴۰۰	گارگاد تراشکاری محسن
-	۲۱۷,۰۲۸,۰۱۳	winners marine services (۴۷۷۶۳/۲ یون)
۵۳,۷۴۶,۲۵۴	۴۳,۹۹۵,۱۵۰	شرکت لوید اکمان کیش (۱۴۵۸) یورو
۵,۲۷۹,۴۱۳,۹۶۷	۵,۴۷۱,۰۳۹,۰۴۵	۱۱-۱-۳-۱ سایر بستانکاران
۱۰,۱۳۶,۳۰۹,۵۹۲	۲۱,۰۸۵,۵۶۳,۰۲۷	

۱-۱-۳-۱- مانده مطالبات سایر شرکتها مربوط به تعداد ۶۱ شرکت در سال ۹۳ و در سال قبل به تعداد ۶۵ شرکت میباشد



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۰-۲ - غیر تجاری :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۷۳۴,۸۸۸,۸۵۶	۳۱,۷۷۸,۴۰۲,۷۲۸	۱-۲-۱ سایر حسابهای پرداختنی-ریالی
۱۷,۴۱۷,۶۲۳,۱۱۹	۲۷,۳۹۹,۲۴۴,۸۱۲	۱-۲-۲ سپرده ها و ودایع پرداختنی
۲,۹۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۳,۴۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱,۷۹۱,۷۰۴,۵۸۹	۱,۶۲۰,۱۵۲,۸۱۶	وزارت دارایی
۱,۴۳۱,۵۱۰,۰۱۹	۱,۳۹۲,۷۱۲,۹۵۴	خالص حقوق پرداختنی
۷۳۷,۲۹۹,۲۶۳	۴۲۲,۳۷۶,۰۰۰	بیمه عمر و درمان تکمیلی
۷۳۵,۶۹۹,۳۴۶	۱,۳۹۰,۹۰۰,۵۰۰	سازمان تامین اجتماعی
۱۳۱,۷۲۷,۴۵۷	۸۰,۰۶۴,۹۸۵	وزارت کار و امور اجتماعی - اتحادیه امکان
۳۶,۸۹۴,۸۵۲,۶۴۹	۵۵,۴۵۷,۲۵۴,۷۹۵	

۱-۲-۱۰- صورت ریز سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵۶۵,۸۸۴,۸۵۲	۶۰۶,۷۹۵,۳۱۳	بیمه معلم شعبه بندرعباس
-	۳,۲۷۶,۱۲۷,۸۰۰	شرکت سیال گستر پالایش نوین
۱,۶۴۹,۴۲۲,۵۴۰	۳,۰۸۳,۰۷۲,۳۸۱	پیمانکاری اسحق رحیمی تازیانی (سرویهای ایاب و ذهاب)
۱,۳۶۱,۹۶۵,۶۱۲	۱,۹۴۷,۲۶۲,۱۵۲	کاووه متصور (فروشنده غذا)
-	۱,۷۴۷,۴۱۸,۴۰۰	شرکت پترو تجهیز فلات پارسیان
۴۴۹,۱۷۲,۶۴۰	۱,۲۱۵,۱۷۰,۶۴۰	شرکت ستاره سرخ هرمزگان
۱,۰۰۰,۰۷۸,۰۰۰	۷۳۷,۰۷۸,۰۰۰	فروشگاه اطلس
۴۱۲,۶۵۰,۰۰۰	۵۶۶,۳۹۵,۰۰۰	فروشگاه برادران بناوند
-	۴۵۸,۰۳۳,۲۰۰	عطار علیرضا (ابر ساینده)
-	۴۵۰,۵۹۰,۰۰۰	فروشگاه آبشار
-	۴۳۰,۸۶۰,۶۰۰	شرکت آریا ساز ابزار
۷۴۰,۷۰۰,۶۲۳	۴۲۹,۴۶۹,۴۶۳	شرکت الکتروود یزد
۱۹۶,۴۱۰,۰۰۰	۳۷۵,۶۰۰,۰۰۰	فروشگاه پارت صنعت
۲۰۹,۶۷۷,۰۰۰	۳۶۶,۸۱۷,۰۰۰	فروشگاه قائم
-	۳۲۷,۶۰۰,۰۰۰	شرکت قطران یاور
۲۶۱,۲۲۷,۹۰۷	۲۹۰,۰۸۵,۳۲۸	اسماعیلی ابراهیم (اجاره جرثقیل)
-	۲۷۶,۰۲۰,۰۰۰	نمایشگاه میل منصور
۴,۸۸۷,۶۹۹,۶۸۲	۵,۱۹۴,۱۰۶,۴۵۱	سایر بستانکاران
۱۱,۷۳۴,۸۸۸,۸۵۶	۳۱,۷۷۸,۴۰۲,۷۲۸	



شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۲-۱۰ - صورت ریز سپرده ها و ودایع پرداختنی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۷۵۸,۵۰۰,۳۲۷	۱۰,۱۶۴,۱۸۸,۸۱۵	۱-۲-۲-۱ سپرده دریافتی حسن انجام کار از پیمانکاران-ریالی
۹,۶۵۹,۱۲۲,۷۹۲	۱۷,۲۳۵,۰۵۵,۹۹۷	۱-۲-۲-۲ بیمه پیمانکاران-ریالی
۱۷,۶۱۷,۶۲۳,۱۱۹	۲۷,۳۹۹,۲۴۴,۸۱۲	

۱-۲-۲-۱ - صورت ریز سپرده حسن انجام کار پیمانکاران به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۱۶۳,۴۰۵,۹۱۸	۲,۴۸۵,۸۶۵,۸۶۷	شرکت پارس پاکار صنعت هرمزگان
۲,۰۳۶,۲۰۰,۰۹۴	۱,۴۹۹,۷۲۵,۰۰۶	پیمانکاری اسحق رحیمی نازیانی
۴۷۳,۰۰۱,۸۰۰	۷۴۳,۴۲۶,۵۳۳	سرما تجهیز بندر
۳۰,۱۴۲,۲۵۱	۴۵۳,۳۵۹,۶۳۳	شرکت فن افروزان بندر
۳۰۰,۲۷۳,۱۰۲	۳۷۷,۴۳۶,۳۶۶	شرکت دریامزین بندر
-	۳۶۷,۳۰۹,۶۸۹	شرکت نیک تلاش دارابگرد
-	۳۶۴,۸۱۹,۵۲۸	شرکت آرمیتاز گستران خلیج فارس
۱۸۰,۱۵۶,۷۲۶	۳۳۱,۵۱۰,۲۳۳	شرکت تعاونی نعیم گستر بندر
-	۳۲۴,۹۷۲,۱۱۰	شرکت ماجد رخش هرمزگان
۱۷۳,۱۹۸,۶۱۲	۲۸۸,۹۷۱,۶۷۴	شرکت فن اندیشه جنوب
۱۳۱,۴۴۹,۴۳۳	۲۲۵,۱۰۳,۳۵۳	شرکت امارت سازان ارجین
۶۸,۹۷۸,۱۴۳	۲۱۷,۹۴۶,۴۷۴	شرکت فیروز رنگ رویدر
۱۴۹,۹۱۷,۷۱۳	۱۸۶,۲۴۰,۲۸۹	شرکت سینا جنوب ایرانیان
-	۱۷۰,۲۲۵,۰۰۰	کارگاه بندر فلز
۶۹,۸۳۲,۵۰۰	۱۳۸,۸۱۷,۳۰۰	شرکت خدمات مهندسی ایران
-	۱۰۶,۵۴۰,۰۰۰	آلو پارت کاوه فروشگاه
۲۶,۴۸۵,۵۱۴	۱۰۱,۴۸۷,۷۹۳	شرکت نیک ابتکار طلاشوئیه
-	۹۹,۹۸۳,۰۰۰	گاراگاه تراشکاری محسن
-	۹۹,۲۶۰,۰۰۰	شرکت آماکو (آرمان موج آسیا)
۴۹,۱۱۲,۳۵۶	۷۱,۵۵۵,۳۳۳	شرکت پیام جوش هفشجان
۳۳,۴۸۲,۱۷۱	۷۰,۳۳۲,۶۲۹	شرکت صنعت برق آفتاب بندر
۲۶۹,۶۲۳,۷۱۵	۶۹,۸۸۲,۵۰۰	شرکت غواصی دریاطلوع بندر
۳۴,۷۸۵,۰۰۰	۶۶,۹۵۵,۰۰۰	شرکت غواصی میلاد نجات هرمزگان
۶۲,۱۶۷,۷۸۶	۶۵,۱۱۳,۲۲۹	شرکت نیک تلاش صنعت تنگ زاغ
-	۶۱,۸۰۰,۰۰۰	پیمانکار فرامرز راهوار
۶۱,۷۰۷,۱۴۸	۶۱,۷۰۷,۱۴۸	شرکت خدمات بازرگانی شکوفه باران ساحل
-	۶۰,۴۰۰,۰۰۰	شرکت کادوس صنعت دریا
-	-	سایر شرکت ها

۱,۴۵۴,۵۸۱,۴۴۵	۱,۰۵۳,۴۴۳,۲۲۸
۷,۷۵۸,۵۰۰,۳۲۷	۱۰,۱۶۴,۱۸۸,۸۱۵
۱۰,۲۱۳,۰۸۱,۷۷۲	۱۱,۲۱۷,۶۳۲,۰۴۳

گزارش

شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۲-۱۰ - صورت ریز بیمه پیمانکاران به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۸۷۹,۹۸۳,۵۴۳	۲,۸۰۸,۶۴۲,۷۵۰	شرکت پارس پاکار صنعت هرمزگان
۱,۴۸۳,۹۴۳,۴۰۴	۲,۳۰۷,۷۰۱,۳۵۲	شرکت خدمات مهندسی ایران
۳۵۳,۶۶۵,۵۷۳	۸۲۴,۲۹۲,۷۴۲	شرکت فن افروزان بندر
۷۱۵,۰۷۶,۰۰۸	۷۴۹,۸۶۲,۵۰۳	پیمانکاری اسحق رحیمی تازیانی
۴۱۰,۶۰۰,۸۵۰	۶۴۱,۷۵۸,۸۳۷	شرکت دریایی گستره آبی دریا
۳۵۳,۲۲۴,۳۴۹	۶۰۱,۹۳۹,۲۵۰	کارگاه بندر فلز
۳۱۰,۳۲۰,۱۲۱	۵۷۱,۳۲۳,۲۶۵	شرکت دریامزین بندر
۲۷۳,۵۴۲,۸۶۲	۴۲۹,۵۶۹,۵۶۲	شرکت ادب صنعت خوزستان
۲۳۶,۵۰۰,۹۰۰	۳۷۱,۷۱۳,۲۶۷	سرما تجهیز بندر
۱۳۱,۸۵۱,۹۴۲	۳۲۰,۶۱۱,۹۶۷	کارگاه خدمات دریایی نبرد
۱۷۳,۲۸۳,۵۱۹	۲۹۱,۸۵۸,۴۹۷	شرکت فن آزمون بندر
۹۷,۵۱۹,۳۰۶	۲۷۲,۹۲۷,۱۱۲	شرکت فن اندیشه جنوب
۷۷,۹۶۷,۴۱۹	۲۶۵,۰۳۰,۱۱۹	شرکت گیل سای شهرکرد
۲۹۶,۴۲۵,۰۰۰	۲۴۰,۱۳۹,۰۰۰	شرکت کیهان نوربین شرق
۲۳۰,۷۳۹,۵۱۰	۲۳۰,۷۳۹,۵۱۰	شرکت دبزل دریایی کیوان آریا
۱۳۲,۱۰۴,۵۰۰	۲۳۱,۰۷۹,۴۵۶	شرکت خدمات فنی بید سرخ بندر
۳۶,۰۹۹,۹۰۵	۲۱۷,۷۸۹,۹۴۷	شرکت ابتکار پارس هفشجان
۱۱۸,۵۱۶,۳۹۰	۲۱۶,۳۶۲,۵۷۲	شرکت سعید الکترونیک خوزستان
۲۰۲,۰۵۸,۹۱۱	۲۰۵,۶۶۳,۰۱۰	شرکت ساعی کاران جنوب
۱۱۶,۰۵۶,۷۸۵	۱۸۵,۹۲۳,۲۷۰	کارگاه تراشکاری محسن
-	۱۸۳,۶۵۴,۸۴۴	شرکت نیک تلاش دارابگرد
-	۱۸۲,۴۰۹,۷۶۴	شرکت آرمیتاز گستران خلیج فارس
۳,۰۲۹,۶۴۰,۹۹۵	۴,۸۹۳,۹۷۳,۴۰۱	سایر شرکت ها
۹,۶۵۹,۱۲۲,۷۹۲	۱۷,۲۳۵,۰۵۵,۹۹۷	

موسسه حسابرسی

امین مشاور بصیر

گزارش

شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هورمز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

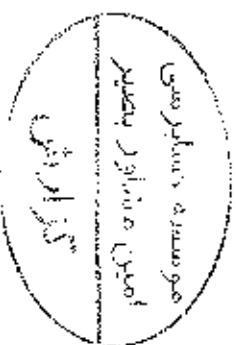
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۱- پیش دریافت ها :

۱۳۹۳	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۷,۹۰۸,۳۲۰	قراردادهای تعمیرات ادواری شناورها
۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۷,۹۰۸,۳۲۰	

۱۱-۱- صورت ریز پیش دریافت قراردادهای تعمیرات شناور از شرکتهای ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۷,۹۰۸,۳۲۰	شرکت مدیریت کشتی
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد معروفی شلعه - مالک شناور
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر شرکتهای
۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۷,۹۰۸,۳۲۰	



شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۲ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

گردش ذخیره یاد شده طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۲۳۲,۹۸۸,۲۱۸	۱۹,۰۵۹,۹۴۰,۵۷۹	مانده در ابتدای دوره
-	۱۳,۲۱۱,۵۰۲,۲۳۰	۱۲-۱ ذخیره انتقالی
(۷۴۶,۶۹۴,۹۵۴)	(۱,۵۶۴,۵۱۱,۴۵۰)	پرداخت شده طی دوره
۵,۵۷۳,۶۴۷,۳۱۵	۱۰,۵۵۳,۵۷۸,۴۰۰	ذخیره تأمین شده طی دوره
۱۹,۰۵۹,۹۴۰,۵۷۹	۴۱,۲۶۰,۵۰۹,۷۵۹	مانده در پایان دوره

۱۲-۱ مانده ذخیره انتقالی از شرکت مجتمع کشتی سازی و صنایع فراساحل ایران مربوط به پرسنل رسمی منتقل شده به

شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز میباشد.

۱۳ - سرمایه :

سرمایه شرکت در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۲۰/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال شامل ۶/۰۰۰/۰۰۰ سهم ۲۰/۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت

شده میباشد. ترکیب سهامداران در تاریخ توازننامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
درصدسهم	تعداد سهام	درصدسهم	تعداد سهام	
۴۹	۱,۷۱۵,۰۰۰	۴۹	۲,۹۴۰,۰۰۰	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۴۸.۹۹۹۹	۱,۷۱۴,۹۹۷	۴۸.۹۹۹۹	۲,۹۳۹,۹۹۴	شرکت مجتمع کشتی سازی و صنایع فراساحل ایران
۱	۳۵,۰۰۰	۱	۶۰,۰۰۰	شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی
۱	۳۵,۰۰۰	۱	۶۰,۰۰۰	شرکت کشتیرانی والفجر
۰.۰۰۰۱	۳	۰.۰۰۰۱	۶	شرکت صنایع کشتی سازی بحرگسترش هرمز
۱۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳-۱ طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۷۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران

و آورده نقدی افزایش یافته که در روزنامه رسمی مورخه ۱۳۹۳/۱۰/۲۵ شماره ۲۰۳۵۰ به ثبت رسیده است.

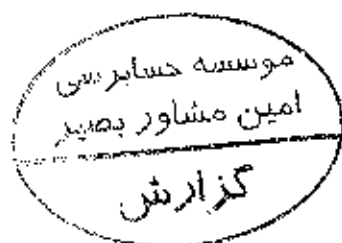
۱۴ - اندوخته قانونی :

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۷ اساسنامه ، مبلغ ۴/۸۹۹/۱۵۷/۲۰۸ ریال از محل

سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰

درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه

نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۵- درآمد های عملیاتی :

فروش خالص :

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷۸,۱۳۶,۹۴۵,۹۱۸	۳۷۲,۳۰۸,۰۵۰,۵۹۳	۱۵-۱ درآمد حاصل از تعمیرات شناورها در شیپ یارد
۶۹,۰۸۴,۹۱۸,۶۶۳	۱۱۶,۹۵۲,۸۱۲,۵۵۵	درآمد حاصل از تعمیرات شناورهای ستی
۳۴۷,۲۲۱,۸۶۴,۵۸۱	۴۸۹,۲۶۰,۸۶۳,۱۴۸	

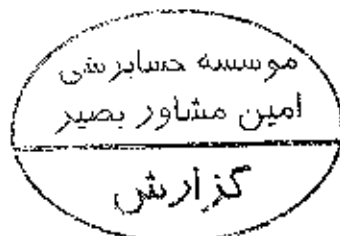
۱- ۱۵- درآمد سال مالی مورد گزارش حاصل از تعمیرات ادواری شناورها مربوط به مالکان ذیل بوده است.

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳	
۶۹,۴۱۶,۵۹۱,۶۴۷	۶۸,۶۸۹,۶۴۸,۶۱۹	اداره بنادر و دریانوردی
۵۳,۰۲۱,۷۲۰,۷۶۳	۳۷,۳۰۰,۲۶۳,۶۰۹	نیروی دریایی ارتش جمهوری اسلامی ایران
۷۰,۲۰۰,۱۵۲,۳۹۶	۱۶۳,۶۳۱,۶۳۶,۵۹۹	شرکتهای گروه کشتیرانی ج.ا.ایران
۸۵,۴۹۸,۴۸۱,۱۱۲	۱۰۲,۶۸۶,۵۰۱,۷۶۶	سایر شرکتهای
۲۷۸,۱۳۶,۹۴۵,۹۱۸	۳۷۲,۳۰۸,۰۵۰,۵۹۳	

لازم به توضیح است ضوابط و قیمت های فروش بر اساس تعرفه های مصوب هیات مدیره و یا در مواردی توافق یا مالکان شناورها قبل از شروع کار انجام میشود.

۲- ۱۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

شرح	درآمد حاصل از ارائه خدمات	قیمت تمام شده ارائه خدمات	سود ناخالص	درصد سود
	ریال	ریال	ریال	
درآمد حاصل از تعمیرات شناورهای شیپ یارد	۳۷۲,۳۰۸,۰۵۰,۵۹۳	(۳۳۰,۱۲۷,۰۵۳,۵۰۶)	۴۲,۱۸۰,۹۹۷,۰۸۷	٪ ۱۱
درآمد حاصل از تعمیرات شناورها در لنگرگاهها و بنادر جنوبی (تعمیرات سفری)	۱۱۶,۹۵۲,۸۱۲,۵۵۵	(۱۰۲,۶۷۶,۵۴۱,۵۸۲)	۱۴,۲۷۶,۲۷۰,۹۷۳	٪ ۱۲
	۴۸۹,۲۶۰,۸۶۳,۱۴۸	(۴۳۲,۸۰۳,۵۹۵,۰۸۸)	۵۶,۴۵۷,۲۶۸,۰۶۰	



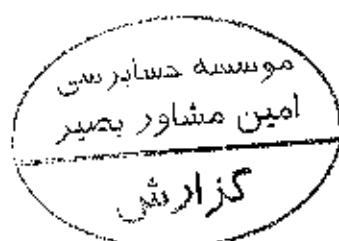
شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۵۹۳,۶۰۹,۹۲۹	۲۱,۴۲۲,۹۵۱,۶۵۵	موجودی مواد مستقیم اول سال
۴۶,۱۰۹,۰۵۱,۳۹۰	۵۶,۳۲۱,۳۵۱,۰۷۲	۱۶-۱ اضافه میشود : خرید مواد طی سال:
(۲۱,۴۲۲,۹۵۱,۶۵۵)	(۲۳,۶۰۸,۹۸۸,۳۷۹)	۵ کسر میشود : مواد مستقیم پایان سال
۳۹,۲۷۹,۷۰۹,۵۶۴	۵۴,۱۳۵,۳۱۴,۳۴۸	مواد مستقیم مصرفی
۴۴,۵۹۹,۵۴۲,۹۴۴	۵۰,۹۴۶,۷۳۲,۴۵۱	۱۶-۲ دستمزد مستقیم
۱۳۱,۷۱۴,۶۹۸,۹۱۵	۱۸۴,۰۹۲,۱۶۹,۵۷۸	۱۶-۲ هزینه های سربار
۷۰,۷۸۹,۲۹۳,۰۱۲	۱۴۳,۶۲۹,۳۷۸,۷۱۱	۱۶-۳ خرید خدمات مستقیم از پیمانکاران
۲۸۶,۳۸۳,۲۴۴,۴۳۵	۴۳۲,۸۰۳,۵۹۵,۰۸۸	جمع هزینه های ارائه خدمات
۱۲,۳۴۶,۲۲۵,۳۸۳	-	اضافه میشود : مانده شناورهای در جریان تعمیر اول سال
(۴۷۷,۵۹۸,۴۰۷)	-	کسر میشود : سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۹۸,۳۵۱,۸۷۱,۴۱۱	۴۳۲,۸۰۳,۵۹۵,۰۸۸	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
-	۰	کسر میشود : انتقال به داراییهای در جریان ساخت
۲۹۸,۳۵۱,۸۷۱,۴۱۱	۴۳۲,۸۰۳,۵۹۵,۰۸۸	بهای تمام شده خدمات ارائه شده



شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۱۶- صورت ریز خریدهای عمده مواد اولیه اصلی طی سال مورد گزارش بتفکیک فروشندگان بشرح ذیل می‌باشد :

نوع مواد	کشور	نام فروشنده	۱۳۹۳	۱۳۹۲
			ریال	ریال
لوله و اتصالات و شیرآلات	ایران	فروشگاههای تهران ایندرباس	۱۴,۵۳۱,۳۵۰,۶۸۱	۸,۱۲۲,۹۸۲,۲۱۸
رنگ و هاردنر و مواد شیمیایی	ایران	فروشگاههای تهران ایندرباس	۷,۷۱۳,۰۲۴,۰۰۰	۵,۹۰۰,۵۵۷,۵۰۰
گریت (مسبار)	ایران	نمایندگی های مسبار	۵,۷۱۰,۰۱۳,۴۰۷	۲,۵۹۳,۵۹۰,۰۰۰
الکتروود	ایران	الکتروود یزد	۱,۵۲۵,۷۸۳,۰۰۰	۱,۵۶۸,۶۰۵,۲۱۰
ورق دریایی	ایران	فروشگاهها و شرکتهای تابعه	۴,۱۶۶,۴۱۹,۷۸۲	۳,۰۲۷,۹۵۵,۰۰۰
سایر آهن آلات	ایران	فروشگاههای تهران ایندرباس	۲,۹۳۲,۷۳۲,۱۷۷	۲,۴۱۹,۹۹۷,۱۴۳
زینک آند	ایران	فروشگاههای تهران ایندرباس	۱,۵۳۴,۴۸۰,۰۰۰	۲۶۹,۷۴۰,۰۰۰
پیچ و مهره و واشر	ایران	فروشگاههای تهران ایندرباس	۲,۲۲۸,۹۳۰,۳۵۵	۱,۲۵۴,۰۵۳,۳۰۰
بلیبرینگ	ایران	فروشگاههای تهران ایندرباس	۱,۳۰۸,۸۵۸,۰۰۰	۴,۳۱۸,۴۲۰,۶۰۰
خرید از منابع خارجی	از چین و امارات متحده		۸,۱۱۳,۱۰۷,۶۵۳	۱۱,۰۶۶,۵۵۰,۲۰۸
سایر مواد و قطعات	ایران	فروشگاههای تهران ایندرباس	۴۵,۱۰۷,۵۱۱,۳۸۸	۱۶,۱۹۲,۵۰۹,۵۲۵
خالص کل مواد خریداری شده وارده به انبار			۹۴,۸۷۲,۲۱۰,۴۴۳	۵۶,۷۳۴,۹۶۰,۷۰۴
سهام خرید جهت هزینه های سربار و موجودی انبار			(۳۸,۵۵۰,۸۵۹,۳۷۱)	(۱۰,۶۲۵,۹۰۹,۴۱۴)
سهام خرید جهت مواد مستقیم استفاده در شناورها			(۵۶,۳۲۱,۳۵۱,۰۷۲)	(۴۶,۱۰۹,۰۵۱,۳۹۰)



شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هومز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۱۶- دستمزد مستقیم و سربار:

دستمزد مستقیم و هزینه‌های سربار به شرح زیر ارائه می‌گردد:

هزینه‌های سربار		دستمزد مستقیم	
۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۴۴۰,۶۱۹,۳۳۹	۱۵,۱۰۷,۵۳۴,۴۲۲	۲۰,۱۶۰,۰۴۴,۸۸۸	۲۰,۸۹۳,۸۵۲,۱۰۷
۷,۸۰۳,۱۸۷,۷۸۰	۸,۴۷۸,۱۷۳,۶۹۱	۱۰,۰۴۶,۱۵۰,۶۴۸	۱۰,۷۰۱,۳۳۳,۸۴۳
۲,۳۷۹,۹۶۶,۷۳۵	۲,۵۷۲,۰۸۴,۵۶۳	۳,۳۳۲,۰۷۸,۳۹۵	۳,۵۳۴,۰۵۴,۴۸۱
۵,۵۸۰,۳۳۱,۰۰۹	۶,۱۹۶,۳۴۲,۸۸۸	۷,۳۳۷,۳۸۸,۸۴۳	۸,۵۸۰,۸۰۱,۸۸۵
۲,۰۸۳,۵۷۰,۷۸۱	۲,۹۵۴,۷۱۲,۱۱۳	۲,۶۳۶,۷۸۱,۶۱۷	۵,۷۶۷,۳۵۲,۶۳۹
۹۳۴,۱۱۹,۸۲۷	۱,۰۵۹,۷۲۷,۹۱۶	۱,۳۹۷,۱۹۸,۵۵۴	۱,۴۷۰,۴۴۷,۵۱۷
۴۰,۳۶۷,۳۸۳,۸۶۱	۴۷,۶۹۳,۰۶۰,۸۱۵		
۷,۶۶۴,۴۹۸,۰۹۴	۱۳,۳۸۸,۷۶۵,۳۲۵		
۴,۸۵۶,۳۱۵,۷۴۰	۷,۲۴۴,۶۲۹,۸۱۹		
۶,۴۷۲,۸۷۰,۸۶۸	۷,۷۷۱,۷۴۶,۰۶۳		
۴,۶۲۸,۴۶۷,۰۳۷	۱۱,۱۸۰,۸۴۶,۷۷۲		
۳,۳۵۰,۹۴۲,۷۲۷	۶,۶۴۷,۰۷۹,۹۵۰		
۱,۳۶۲,۵۵۲,۹۷۷	۱,۸۸۳,۴۵۶,۳۸۱		
۹۰۰,۴۷۱,۰۳۳	۱,۷۹۹,۱۸۷,۶۶۹		
۲۱۸,۷۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲,۳۷۲,۱۹۹,۰۹۷	۶,۰۷۸,۸۴۸,۶۷۲		
۵۷۵,۵۴۹,۳۰۳	۱۶۰,۴۸۲,۰۰۱		
۱۷۴,۸۶۵,۰۰۰	۵۷۹,۳۶۹,۱۷۷		
۱۶۳,۳۱۱,۹۷۲	۱۹۷,۰۱۷,۶۹۳		
۱۳۷,۰۴۴,۹۹۰	۲۳۸,۸۷۲,۹۴۶		
۱۱۷,۹۳۷,۹۰۰	۴۷۱,۸۸۸,۳۰۰		
۲,۳۱۷,۴۶۴,۸۲۲	۳,۱۰۷,۹۸۲,۴۹۹		
۲۴۰,۹۲۷,۶۲۹,۰۳۴	۲۸,۴۷۱,۳۶۰,۵۵۵		
۵۵۳,۸۹۸,۹۱۵	۱۸۴,۰۹۲,۱۶۹,۵۷۸		
		۴۴,۵۹۹,۵۴۲,۹۴۴	۵۰,۹۳۶,۷۳۲,۴۵۱

این مشاور بصیر

گزارش

- ۱-۱۶-۲- علت افزایش هزینه‌های سربار مستقیم مشاوران نسبت به سال قبل بابت افزایش حجم فعالیت‌های شرکت می‌باشد.
- ۲-۱۶-۲- بنا به افزایش حجم تولید و نیاز استفاده از نیروهای پیمانکاری بصورت خرید خدمات و به طبع آن هزینه‌های ایاب و ذهاب، موبایل مصرفی، و سایر هزینه‌های سرپرشی گزارش شده است.

شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۷ - هزینه های فروش اداری و عمومی

هزینه های فروش اداری و عمومی متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۳۷۸,۰۱۷,۴۰۳	۱۶,۸۴۲,۶۷۳,۲۶۵	هزینه های حقوق و دستمزد
۹,۹۴۹,۱۶۵,۶۳۷	۱۱,۱۴۸,۷۹۴,۹۴۸	۱۷-۱ هزینه های عملیاتی
۷,۲۴۷,۴۶۶,۹۲۹	۶,۱۰۴,۹۱۶,۵۷۱	۱۷-۲ هزینه های کارکنان
۱۸۸,۱۷۰,۱۸۶	۲۳۱,۱۷۰,۲۵۲	هزینه های استهلاک
۱,۹۳۵,۲۱۳,۰۳۱	.	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۸۳,۰۵۴,۶۹۱	۳۳,۵۵۰,۰۹۵	هزینه های مالی
۳,۲۴۴,۵۱۱,۷۲۶	۷,۲۴۷,۰۶۸,۷۰۷	۱۷-۳ سایر هزینه ها
۳۷,۲۲۵,۵۹۹,۶۰۳	۴۱,۷۰۸,۱۷۳,۸۳۸	

۱۷-۱ اقلام تشکیل دهنده هزینه های عملیاتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۵۳۸,۸۰۳,۳۶۳	۲,۰۶۶,۶۳۴,۵۳۲	اجاره وسایط نقلیه و تجهیزات
۲,۵۶۶,۵۶۵,۶۵۹	۳,۱۰۶,۷۸۸,۱۶۹	خرید خدمات پیمانکاری
۱,۰۸۵,۶۳۵,۲۸۳	۱,۲۳۱,۲۰۳,۲۳۳	آب و برق و سوخت
۲,۲۲۷,۸۵۳,۱۴۵	۸۴۹,۴۳۱,۶۷۹	تعمیر و نگهداری
۱۵۹,۱۳۶,۳۲۹	۱۵۱,۱۸۲,۳۴۰	پست و مخابرات
۲۵۷,۹۸۵,۳۶۱	۳۷۴,۶۶۸,۲۲۱	بیمه دارائیه
۲,۱۱۳,۱۹۶,۴۹۷	۳,۳۶۸,۸۸۶,۷۷۴	سایر هزینه ها
۹,۹۴۹,۱۶۵,۶۳۷	۱۱,۱۴۸,۷۹۴,۹۴۸	

۱۷-۱-۱- سایر مربوط به هزینه های سهم خدمات کارگاهی، تنظیفات، نوشت افزار، کپی، بازاریابی، مطبوعات، حمل و نقل میباشد

۱۷-۲ اقلام تشکیل دهنده هزینه های کارکنان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۰۶۱,۹۱۰,۶۷۲	۲,۷۶۴,۸۰۱,۸۲۳	ایاب و ذهاب
۲,۰۳۸,۶۳۸,۵۴۶	۱,۶۱۸,۰۲۵,۹۸۴	هزینه غذا
۱,۵۹۹,۷۲۱,۷۵۹	۹۴۳,۶۷۷,۰۲۴	سفر اقامت داخلی و خارجی
۲۷۹,۷۶۴,۸۳۸	۱۷۹,۹۲۸,۸۴۴	هزینه های بهداشت
۸۳,۸۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۲,۰۰۰	کمکها و هدایا به کارکنان
۱,۱۸۳,۶۴۱,۱۱۴	۵۹۱,۷۸۰,۸۹۶	سایر هزینه ها
۷,۲۴۷,۴۶۶,۹۲۹	۶,۱۰۴,۹۱۶,۵۷۱	

۱۷-۲-۱- سایر مربوط به هزینه های سهم اجاره منزل، آموزش، بیمه ها، ورزش، پوشاک، آبدارخانه میباشد

۱۷-۳- سایر مربوط به هزینه های مدیریت، حق حضور جلسات، حسابرسی، کارشناسی، مشاوره ای-پذیرایی و مراسم ها میباشد

موسسه حسابرسی
امین مشاور بصیر

گزارش

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۰ - تعدیلات سنواتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
(۴,۵۵۲,۴۱۸,۷۱۹)	-	مالیات قطعی عملکرد ۱۳۸۸
(۱۸۸,۰۶۵,۸۵۸)	-	تسویه مالیات سال ۱۳۹۰
-	۵,۷۲۴,۸۰۸,۶۲۰	تسویه مطالبات مشکوک الوصول ۲۰-۱
	۴,۹۳۵,۹۳۵,۷۸۶	آثار انباشته تغییر در رویه حسابداری ۲۰-۲
(۴,۷۴۰,۴۸۴,۵۷۷)	۱۰,۶۶۰,۷۴۴,۴۰۶	

۲۰-۱- تسویه مطالبات، مربوط به دریافت وجه از شرکت نگین سبز خاورمیانه میباشد با توجه به اینکه در سنوات قبل ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابهای مالی در نظر گرفته شده است.

۲۰-۲- روش شناسایی درآمد از روش تکمیل کار به روش درصد پیشرفت کار تغییر نموده است.

۲۰-۳- بمنظور 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 به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۱ - صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳۴,۱۹۱,۵۹۰,۳۷۸	۱۷,۹۳۳,۱۶۵,۶۴۰	سود(زیان) عملیاتی
۱,۵۴۸,۷۴۸,۱۶۲	۲,۱۱۳,۶۲۶,۶۳۳	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۴,۸۲۶,۹۵۲,۳۶۱	۳۲,۲۰۰,۵۶۹,۱۸۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۵۱۶,۸۸۳,۶۵۷	(۲,۱۸۶,۰۳۶,۷۳۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷۴۴,۴۲۵,۹۴۷)	(۳,۸۳۸,۶۳۸,۲۱۲)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۹۴,۲۰۳,۵۷۵,۸۹۰)	(۵۸,۵۳۴,۱۹۲,۷۶۲)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۴۲,۴۲۹,۲۸۷,۰۹۳	۴۸,۴۵۶,۴۴۰,۶۶۱	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲۲,۳۷۷,۸۸۸,۰۰۰	(۲۲,۲۳۲,۰۹۱,۶۸۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۸۸۰,۶۷۴,۸۰۱	۳۳۳,۹۳۴,۹۴۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶,۸۲۴,۰۲۲,۶۱۵	۴,۲۴۶,۷۷۷,۶۷۷	

یادداشت‌هایی توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

٢٥ - معاملات با اشخاص و ایستاد :

۱-۲۵ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش، به شرح زیر می باشد:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ساله ۱۳۹۰	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سهولت دریافتی	سهولت پرداختی	سهولت پرداختی	خرید	فروش	تخصیص املاکی
سهمدار و حقوق‌مدیر مشترک	سهمدار و حقوق‌مدیر مشترک	۶	۴۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۶	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت کشتیرانی والفر	شرکت کشتیرانی والفر	۶	-	۲۷,۵۲۸	-	-	-	-	-	-
شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی	سهمدار و حقوق‌مدیر مشترک	۶	۳۵۳	-	-	-	-	-	-	-

((ارزشی معامله تفاوت با ادمیتی با مبلغ معامله ندارد و همچنین معاملات مذکور در شرایط عالی و منصفانه انجام شده است))

۲-۲۵ مانده حسابهای نهایی استخراج و وابسته به شرح زیر می‌باشد :

[illegible][illegible]

شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هومز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳۶- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ

میلیون ریال

۱,۸۱۳,۷۹۹,۳۵۷

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳

پیشنهادهای هیات مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۷- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره مالی بشرح ذیل است :

یون چین	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	موجودی نقد
۳,۳۵۹,۳۹۵,۴۶	۱,۴۵۱,۸۲۸,۰۶	۱۰۶,۷۴۸,۰۸	۴۶۹,۳۶۶,۸۱	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۳,۳۵۹,۳۹۵,۴۶	۱,۴۵۱,۸۲۸,۰۶	۱۹۲,۳۳۵,۹۸	۲,۳۶۶,۰۸۷,۵۸	جمع دارایی های پولی و ارزی
(۴۶,۷۶۳)	-	(۱,۴۵۸)	-	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
(۴۶,۷۶۳)	-	(۱,۴۵۸)	-	جمع بدهی های پولی و ارزی
۳,۳۵۹,۳۹۵,۴۶	۱,۴۵۱,۸۲۸,۰۶	۱۹۰,۷۷۷,۹۸	۲,۳۶۶,۰۸۷,۵۸	خالص دارایی های پولی ارزی

۳,۳۵۹,۳۹۵,۴۶
توسط حسابرس
امین حسابداری بهمنیار

گزارش

شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۷- هزینه های فروش اداری و عمومی

هزینه های فروش اداری و عمومی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۳۷۸,۰۱۷,۴۰۳	۱۶,۸۴۲,۶۷۳,۲۶۵	هزینه های حقوق و دستمزد
۹,۹۴۹,۱۶۵,۶۳۷	۱۱,۱۴۸,۷۹۴,۹۴۸	۱۷-۱ هزینه های عملیاتی
۷,۲۴۷,۴۶۶,۹۲۹	۶,۱۰۴,۹۱۶,۵۷۱	۱۷-۲ هزینه های کارکنان
۱۸۸,۱۷۰,۱۸۶	۲۳۱,۱۷۰,۲۵۲	هزینه های استهلاک
۱,۹۳۵,۲۱۳,۰۳۱	.	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۸۳,۰۵۴,۶۹۱	۳۳,۵۵۰,۰۹۵	هزینه های مالی
۳,۳۴۴,۵۱۱,۷۲۶	۷,۳۴۷,۰۶۸,۷۰۷	۱۷-۳ سایر هزینه ها
۳۷,۲۲۵,۵۹۹,۶۰۳	۴۱,۷۰۸,۱۷۳,۸۳۸	

۱۷-۱ اقلام تشکیل دهنده هزینه های عملیاتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۵۳۸,۸۰۳,۳۶۳	۲,۰۶۶,۶۳۴,۵۳۲	اجاره وسایط نقلیه و تجهیزات
۲,۵۶۶,۵۶۵,۶۵۹	۳,۱۰۶,۷۸۸,۱۶۹	خرید خدمات پیمانکاری
۱,۰۸۵,۶۳۵,۲۸۳	۱,۲۳۱,۲۰۳,۲۳۳	آب و برق و سوخت
۲,۳۲۷,۸۵۳,۱۴۵	۸۴۹,۴۳۱,۶۷۹	تعمیر و نگهداری
۱۵۹,۱۲۶,۳۲۹	۱۵۱,۱۸۲,۳۴۰	پست و مخابرات
۲۵۷,۹۸۵,۴۶۱	۳۷۴,۶۶۸,۲۲۱	بیمه دارائیه
۲,۱۱۳,۱۹۶,۴۹۷	۳,۳۶۸,۸۸۶,۷۷۴	سایر هزینه ها
۹,۹۴۹,۱۶۵,۶۳۷	۱۱,۱۴۸,۷۹۴,۹۴۸	

۱۷-۱-۱- سایر مربوط به هزینه های سهم خدمات کارگاهی، تنظیفات، نوشت افزار، کپی، بازاریابی، مطبوعات، حمل و نقل میباشد

۱۷-۲ اقلام تشکیل دهنده هزینه های کارکنان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۰۶۱,۹۱۰,۶۷۲	۲,۷۶۴,۸۰۱,۸۲۳	ایاب و ذهاب
۲,۰۳۸,۶۲۸,۵۴۶	۱,۶۱۸,۰۲۵,۹۸۴	هزینه غذا
۱,۵۹۹,۷۲۱,۷۵۹	۹۴۳,۶۷۷,۰۲۴	سفر اقامت داخلی و خارجی
۲۷۹,۷۶۴,۸۳۸	۱۷۹,۹۲۸,۸۴۴	هزینه های بهداشت
۸۳,۸۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۲,۰۰۰	کمکها و هدایا به کارکنان
۱,۱۸۳,۶۴۱,۱۱۴	۵۹۱,۷۸۰,۸۹۶	سایر هزینه ها
۷,۲۴۷,۴۶۶,۹۲۹	۶,۱۰۴,۹۱۶,۵۷۱	

۱۷-۲-۱- سایر مربوط به هزینه های سهم اجاره منزل، آموزش، بیمه ها، ورزش، پوشاک، آبدارخانه میباشد

۱۷-۳- سایر مربوط به هزینه های مدیریت، حق حضور جلسات، حسابرسی، کارشناسی، مشاوره ای-پذیرایی و مراسم ها میباشد

موسسه حسابرسانی
امین مشاور بصیر

گزارش

شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۸ - خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی :

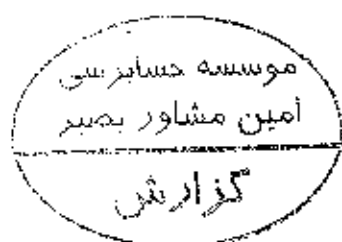
سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۵,۱۵۶,۷۱۸,۸۷۴	۴,۸۲۹,۸۶۵,۲۲۱	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز داراییها و بدهیهای ارزی
۲,۶۰۹,۳۳۶,۹۱۲	۰	درآمدهای خدماتی (ارائه خدمات به شناورها)
۴,۷۳۶,۹۵۲,۰۰۰	۰	درآمد حاصل از فروش ضایعات
(۵۵,۸۱۰,۹۷۵)	(۱,۶۴۵,۷۹۳,۸۰۳)	سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۲۲,۴۴۷,۱۹۶,۸۱۱	۳,۱۸۴,۰۷۱,۴۱۸	

۱۹ - خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی :

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵۹۴,۰۴۴,۹۵۳	۴,۴۳۷,۶۶۷,۱۳۱	سود حاصل از سپرده گذاری بلند مدت و کوتاه مدت
۸۴۹,۲۷۱,۶۱۷	۳۳۳,۹۳۴,۹۴۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱,۴۴۳,۳۱۶,۵۷۰	۴,۷۷۱,۶۰۲,۰۷۲	



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۰- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
(۴,۵۵۲,۴۱۸,۷۱۹)	-	مالیات قطعی عملکرد ۱۳۸۸
(۱۸۸,۰۶۵,۸۵۸)	-	تسویه مالیات سال ۱۳۹۰
-	۵,۷۲۴,۸۰۸,۶۲۰	تسویه مطالبات مشکوک الوصول ۲۰-۱
	۴,۹۳۵,۹۳۵,۷۸۶	اثار انباشته تغییر در رویه حسابداری ۲۰-۲
(۴,۷۴۰,۴۸۴,۵۷۷)	۱۰,۶۶۰,۷۴۴,۴۰۶	

۲۰-۱- تسویه مطالبات، مربوط به دریافت وجه از شرکت نگین سبز خاورمیانه میباشد با توجه به اینکه در سنوات قبل ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابهای مالی در نظر گرفته شده است.

۲۰-۲- روش شناسایی درآمد از روش تکمیل کار به روش درصد پیشرفت کار تغییر نموده است.

۲۰-۳- بمنظور 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 به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳۴,۱۹۱,۵۹۰,۳۷۸	۱۷,۹۳۳,۱۶۵,۶۴۰	سود(زیان) عملیاتی
۱,۵۴۸,۷۴۸,۱۶۲	۲,۱۱۳,۵۲۶,۶۳۳	هزینه استهلاك داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۴,۸۲۶,۹۵۲,۳۶۱	۲۲,۲۰۰,۵۶۹,۱۸۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۵۱۶,۸۸۳,۶۵۷	(۲,۱۸۶,۰۳۶,۷۲۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷۴۴,۴۲۵,۹۴۷)	(۳,۸۲۸,۶۳۸,۲۱۲)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۹۴,۲۰۳,۵۷۵,۸۹۰)	(۵۸,۵۳۴,۱۹۲,۷۶۲)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۴۲,۴۲۹,۲۸۷,۰۹۳	۴۸,۴۵۶,۴۴۰,۶۶۱	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲۲,۳۷۷,۸۸۸,۰۰۰	(۲۲,۲۳۲,۰۹۱,۶۸۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۸۸۰,۶۷۴,۸۰۱	۳۳۳,۹۳۴,۹۴۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶,۸۲۴,۰۲۲,۶۱۵	۴,۲۴۶,۷۷۷,۶۷۷	

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۲- مقایسه بودجه و عملکرد دوره مالی مورد گزارش

مقایسه بودجه و عملکرد مالی به شرح زیر ارائه می‌گردد:

انحراف از بودجه	عملکرد ۱۳۹۳	بودجه ۱۳۹۳	درآمدها:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد حاصل از تعمیرات شناورها
۹,۲۶۱	۴۸۹,۲۶۱	۴۸۰,۰۰۰	هزینه‌ها:
			بهای تمام شده
(۱۲,۸۳۱)	(۴۳۲,۸۰۴)	(۴۱۹,۹۷۳)	سایر درآمدها و هزینه‌ها
(۷,۲۸۰)	(۳۳,۷۵۳)	(۲۶,۴۷۳)	جمع
(۲۰,۱۱۰)	(۴۶۶,۵۵۶)	(۴۴۶,۴۴۶)	سود (زیان) ویژه
(۱۰,۸۴۹)	۲۲,۷۰۵	۲۲,۵۵۴	

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۳-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲۳-۲- در تاریخ ترازنامه حسابهای انتظامی به عهده شرکت بشرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت راهبران امیددريا (مربوط به تعمیرات سفری)
۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه شهید رجایی (بابت اخذ ضمانتنامه بانکی)
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سعیدی نژاد مهنراز (رهن منزل_املاک ارگ)
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر شرکتها
۱۶,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل

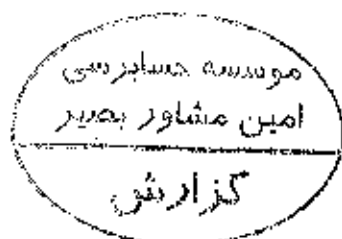
۲۳-۲-۱- توضیح اینکه: معادل ۲۱۹۹۱ میلیون ریال اسناد تضمینی دریافتی از اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از پیمانکاران تعمیرات سفری و

ادواری و سایر مالکان کشتی و معادل ۲۱۸۰ میلیون ریال نیز به عنوان تضامین دریافتی از کارکنان اخذ شده است.

۲۳-۳- شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می‌باشد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۲۴-۱- در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا نیاز به افشاء در یادداشت‌های صورتهای مالی داشته باشد رخ نداده است.



یادداشت‌های "توضیحاتی" موردنمای مالی

برای سال جاری منتظر به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

٣٥ - معاملات با اشخاصی وابسته :

۱-۲۵) مدارات انجام شده با شخصی وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مسئول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	تسهیلات پرداختی	خزانه	فروشی	تخصیص اصلاحی
شرکت مجتمع کشتی سازی و صنایع فراساحل ایران	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	✓	۴۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
شرکت کشتیرانی والنجهر	شرکت کشتیرانی والنجهر	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی	شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی	✓	۳۵۳	۳۰,۷۳۴	-	-	-	-	-	-

- (ارزش، معامله تفاوت با اهمیتی، با مبلغ معامله ندارد و همچنین معاملات مذکور در شرایط عالی، و معامله انجام شده است))

۲-۲۵) مانده حسابهای نهایی استخراج و بسته به شرح زیر می باشد :

[illegible]

شرکت تعمیرات کشتی پورشیا هرمز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۶- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ	
میلیون ریال	
۱,۸۱۳,۷۹۹,۲۵۷	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)
	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳
	پیشنهادهای هیات مدیره:
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۷- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره مالی بشرح ذیل است :

پول چین	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	موجودی نقد
۳,۳۵۹,۳۹۵,۴۶	۱,۴۵۱,۸۲۸,۰۶	۸۵,۴۸۷,۹۰	۱,۸۹۶,۸۲۰,۷۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۳,۳۵۹,۳۹۵,۴۶	۱,۴۵۱,۸۲۸,۰۶	۱۹۲,۳۳۵,۹۸	۲,۳۶۶,۰۸۷,۵۸	جمع دارایی های پولی و ارزی
(۴۶,۷۶۲)	-	(۱,۴۵۸)	-	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
(۴۶,۷۶۲)	-	(۱,۴۵۸)	-	جمع بدهی های پولی و ارزی
۳,۳۱۲,۶۲۹,۷۰۴	۱,۴۵۱,۸۲۸,۰۶	۱۹۰,۷۷۷,۹۸	۲,۳۶۶,۰۸۷,۵۸	خالص دارایی ها (بسی مالی) پولی ارزی

دستابر رسمی
۱۳۹۳/۰۳/۲۹
امین مصطفی اور بصیر

گزارش