

شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

شرکت بازرگانی و خدمات بندیری ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

| عنوان | شماره صفحه |
|-----------------------------------|------------|
| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی | ۱ الی ۳ |
| ترازنامه | ۲ |
| صورت سود و زیان | ۳ |
| گردش حساب سود (زیان) انباشته | ۴ |
| صورت جریان وجوه نقد | ۵ |
| ج : یادداشت‌های توضیحی : | ۵-۳۰ |

بسمه تعالیٰ

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام****شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورتهای مالی**

- ۱- ترازنامه شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده، است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

- ۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

- ۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهمیت 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 صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام گزارش نماید.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

اظهار نظر:

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص:

۵- با عنایت به یادداشت ۳ همراه صورتهای مالی، صورتهای مالی تلفیقی شرکت مورد گزارش و شرکت خدمات بازرگانی (بامسو لیت محدود) CSC به دلیل تهیه صورتهای مالی مذکور توسط شرکت اصلی (شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران - سهامی عام) تهیه نگردیده است. لازم به توجه است که شرکت مذکور در سال مالی مورد گزارش فاقد فعالیت بوده است و صورتهای مالی حسابرسی شده آن تا تاریخ تهیه این گزارش به این مؤسسه ارائه نگردیده است. اظهار نظر این مؤسسه بر اثر مفاد بند فوق تعديل نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- بخشی از اقدامات هیات مدیره در اجرا تکالیف مقرر مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۴ اسفندماه ۱۳۹۲ درخصوص، تسویه تعهدات به شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران، توقف فعالیت خدمات تامین نیروی انسانی و توسعه فعالیت شرکت از طریق تنوع بخشی به مشتریان و فعالیتها تا تاریخ تهیه این گزارش به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت ۳۶ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در سال مالی مورد گزارش انجام شده است و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است، معهداً به نظر این مؤسسه معاملات مذبور در روال خاص عملیات فیما بین شرکتهای گروه انجام و تصویب نهایی آن با مجمع عمومی صاحبان سهام می‌باشد.

شناخت اندیشان
گزارش

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت بازارگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تهیه 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 استاد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربطری و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده پرخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

تاریخ: ۲۵ دی ماه ۱۳۹۳

(حسابداران رسمی)

کوچک شایان
۸۰۰۴۹۹

علی‌ضالشایان
۸۱۱۰۳۰



بنرگانی و خدمات بندری ایران
(سهامی خاص)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص) :

- | | |
|---|---|
| ۱ | تراز نامه |
| ۲ | صورت سود و زیان |
| ۳ | گردش حساب سود (زیان) انباشته |
| ۴ | صورت جریان وجوه نقد |
| ۵ | ب - یادداشت های توضیحی: |
| ۶ | تاریخچه فعالیت |
| ۷ | مبناي تهیه صورت های مالی |
| ۸ | خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۹ | یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت های مالی شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص) براساس استانداردهای حسابداری تهیه در تاریخ ۱۰/۱۰/۱۳۹۳ به تصویب هیات مدیره رسیده است.

اعضاء هیات مدیره

شرکت سرمایه کذاری صنایع شیمیایی ایران
به نمایندگی آقای مهدی حکای

آقای عبدالرضا جمالی

آقای فرامرز امین دانشپور

آقای سید جلال قاضی

سمت

رئيس هیات مدیره - غیر موظف

نائب رئيس هیات مدیره - غیر موظف

عضو هیات مدیره - غیر موظف



دفتر تهران: خیابان آفریقا - خیابان شهید سعیدی - شماره ۱۶ - طبقه هفتم تلفن: ۰۲۱ (۰۲۱) ۲۲۰۳۶۱۴۵ - فاکس: ۰۲۱ (۰۲۱) ۲۲۰۴۱۳۴
دفتر اصفهان: کیلومتر ۱۵ جاده اصفهان - تهران، ضلع غربی نیروگاه شهید محمد منتظری واقع در مجتمع شرکت سرمایه کذاری صنایع شیمیایی ایران
تلفن: ۰۳۱ (۰۳۱) ۳۳۸۰۸۳۶۵ - فاکس: ۰۳۱ (۰۳۱) ۳۳۸۰۸۳۶۶ (داخلی ۲۰۲)
تاسیسات: بندر بوشهر - جنب شبیلت تلفن: ۰۷۷ (۰۷۷) ۳۳۲۲۲۷۹۶ - ۰۷۷ (۰۷۷) ۳۳۲۲۰۲۸۵ - فاکس: ۰۷۷ (۰۷۷) ۳۳۲۲۲۶۶۲
Website : www.cps.ir E-mail : info@cps.ir





(جعبه ارائه دهنده)
۱۳۹۳/۰۷/۲۰

(جعبه ارائه دهنده)
۱۳۹۳/۰۷/۲۰

دادهای ها
۱۳۹۳/۰۷/۲۰

دادهای ها
۱۳۹۳/۰۷/۲۰

بدھی طاری
بادلهات
مبلغین ریال

بدھی طاری
بادلهات
مبلغین ریال

دارائی های جاری:
موجودی نقد
سرمایه گذاری های گوشه هدف
حسابات در باقی بخاری
سایر مستحبات در باقی
 موجودی مواد و کالا

بدھی طاری های جاری:
جمع بدهی های جاری:
بخش بدهیها

دارائی های شیر بخاری:
داداینکی ثابت مشهود
دارائی های مشهود
سرمایه گذاری های گلند هدف
سایر دارائی ها

دارائی های شیر بخاری:
جمع دارائی های شیر بخاری

بدھی طاری جاری:
مستحبی برداختی بخاری
سایر مستحبات برداختی
خرید سایر بدلی سایر مستحبات بخاری امور از اسas
دغیره ملیکات
موجودی مواد و کالا

دارائی های شیر بخاری:
داداینکی ثابت مشهود
دارائی های مشهود
سرمایه گذاری های گلند هدف
سایر دارائی ها

بدھی طاری جاری:
مستحبی برداختی بخاری
دغیره ملیکات
موجودی مواد و کالا

دارائی های شیر بخاری:
داداینکی ثابت مشهود
دارائی های مشهود
سرمایه گذاری های گلند هدف
سایر دارائی ها

بدھی طاری
بادلهات
مبلغین ریال

دارائی های شیر بخاری:
داداینکی ثابت مشهود
دارائی های مشهود
سرمایه گذاری های گلند هدف
سایر دارائی ها

بدھی طاری
بادلهات
مبلغین ریال

دارائی های شیر بخاری:
داداینکی ثابت مشهود
دارائی های مشهود
سرمایه گذاری های گلند هدف
سایر دارائی ها

بدھی طاری جاری:
دغیره ملیکات
موجودی مواد و کالا

دارائی های شیر بخاری:
داداینکی ثابت مشهود
دارائی های مشهود
سرمایه گذاری های گلند هدف
سایر دارائی ها

بدھی طاری جاری:
دغیره ملیکات
موجودی مواد و کالا

دارائی های شیر بخاری:
داداینکی ثابت مشهود
دارائی های مشهود
سرمایه گذاری های گلند هدف
سایر دارائی ها

بدھی طاری جاری:
دغیره ملیکات
موجودی مواد و کالا

دارائی های شیر بخاری:
داداینکی ثابت مشهود
دارائی های مشهود
سرمایه گذاری های گلند هدف
سایر دارائی ها

بدھی طاری جاری:
دغیره ملیکات
موجودی مواد و کالا

دارائی های شیر بخاری:
داداینکی ثابت مشهود
دارائی های مشهود
سرمایه گذاری های گلند هدف
سایر دارائی ها

بدھی طاری جاری:
دغیره ملیکات
موجودی مواد و کالا

دارائی های شیر بخاری:
داداینکی ثابت مشهود
دارائی های مشهود
سرمایه گذاری های گلند هدف
سایر دارائی ها

بدھی طاری جاری:
دغیره ملیکات
موجودی مواد و کالا

دارائی های شیر بخاری:
داداینکی ثابت مشهود
دارائی های مشهود
سرمایه گذاری های گلند هدف
سایر دارائی ها

بدھی طاری جاری:
دغیره ملیکات
موجودی مواد و کالا

دارائی های شیر بخاری:
داداینکی ثابت مشهود
دارائی های مشهود
سرمایه گذاری های گلند هدف
سایر دارائی ها

بدھی طاری جاری:
دغیره ملیکات
موجودی مواد و کالا

دارائی های شیر بخاری:
داداینکی ثابت مشهود
دارائی های مشهود
سرمایه گذاری های گلند هدف
سایر دارائی ها

بدھی طاری جاری:
دغیره ملیکات
موجودی مواد و کالا

دارائی های شیر بخاری:
داداینکی ثابت مشهود
دارائی های مشهود
سرمایه گذاری های گلند هدف
سایر دارائی ها

کزار
پلاریگلی و مدهمات بدری ایران

بادلهات های توپیوس همه به لاینک صورتی مالی است

جمع بدھی ها و حقوق سایر بخاری سهام:

جمع دارائی های شیر بخاری
جمع دارائی ها

جمع بدھی ها و حقوق سایر بخاری سهام:

جمع بدھی های شیر بخاری



شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | پادداشت | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱۱۳,۵۹۰ | ۱۰۳,۶۳۲ | ۲۳ | فروش خالص و درآمد ارائه خدمات |
| (۵۷,۱۸۰) | (۵۳,۱۴۲) | ۲۴ | بهای تمام شده کالای فروش، رفته و خدمات ارائه شده |
| ۴۶,۴۱۰ | ۴۰,۴۹۰ | | سود ناخالص |
| (۱۴۵۴۰) | (۱۳,۷۰۳) | ۲۵ | هزینه های فروش عمومی و اداری |
| (۲۳۷) | ۸۴۰ | ۲۶ | خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی |
| ۳۱,۵۲۳ | ۲۸,۱۲۷ | | سود عملیاتی |
| ۱۵۸,۰۷۲ | ۲۱۴,۰۹۹ | ۲۷ | خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۱۸۹,۷۰۵ | ۲۲۲,۲۲۶ | | سود قبل از مالیات |
| (۸,۱۶۲) | (۸,۱۷۷) | ۱۸ | مالیات پردرآمد |
| ۱۸۱,۵۴۳ | ۲۳۴,۰۴۹ | | سود خالص |

گردش حساب سود (زيان) انباشته

| | | | |
|-----------|-----------|----|---------------------------------------|
| ۱۸۱,۵۴۳ | ۲۳۴,۰۴۹ | | سود خالص |
| (۱۱۵,۷۹۰) | (۲۹۰,۰۱۷) | | سود انباشته در ابتدای سال |
| ۲۵۶ | (۵۲۸) | ۲۸ | تعديلات سالانی |
| ۱۱۶,۰۴۶ | ۲۸۹,۳۸۹ | | سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده |
| ۲۹۷,۵۸۹ | ۵۲۳,۴۳۸ | | سود قابل تخصیص |
| (۷۰۰) | (۳۲۲) | | تخصیص سود: |
| (۷,۵۰۰) | (۱۳۰,۰۰۰) | | پادداشت هیات مدیره |
| (۸,۲۰۰) | (۱۳۰,۳۲۲) | | سود سهام مصوب مجمع سال گذشته |
| ۲۸۹,۳۸۹ | ۳۸۳,۱۱۶ | | سود تخصیص داده شده طی سال |

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سود سال و تعديلات سالانی است، صورت سود وزیان جامع ارائه نشده است.

پادداشت های توضیحی همراه باجزه لاینک صورتهاي مالي است

شخاص اندیشان
کزارش

شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

صورت جریان وجوده نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

(تجدد ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

پاداها

میلیون ریال

میلیون ریال

فعالیتهای عملیاتی :

جریان خالص ورود(خرچ) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

سود در بالاترین پایه سه رده های سرمایه گذاری

سود سهام در بالاترین

سود سرمایه گذاری ها

سود پرداختی پایه تسهیلات مالی

پاداش های مدیره

جریان خالص ورود(خرچ) وجه نقد ناشی از ارزاده سرمایه گذاریها

مالوات درآمد

مالیات بردرآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری :

وجه پرداختی جو ه تعمیل دارانی های ثابت مشهود

وجه در بالاترین جمیت فروش دارانی های ثابت مشهود

وجه در بالاترین پایه کامپن سایر دارانی ها

وجه پرداختی جو ه تعمیل سایر دارانی ها

وجه در بالاترین جو ه تعمیل دارانی های ثابت نامشهود

وجه پرداختی جو ه تعمیل دارانی های ثابت نامشهود

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

وجه پرداختی پایه تعمیل سرمایه گذاری ها

جریان خالص خرچ وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد از فعالیتهای تأمین مالی

فعالیتهای تأمین مالی :

پاره داشت اصل تسهیلات مالی در بالاترین

خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تسهیلات

مانده وجه دریابان سال

پاداهاهای توضیحی شماره جزو لاینک صورتهای مالی است

شخاص اندیشان
کنفرانس

شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت خدمات بندری ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۶۷/۴/۶ تحت شماره ۷۰۲۹۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و بمحض مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۳/۶/۱۸ صاحبان سهام، به شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص) تغییر نام یافته است. در حال حاضر شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران و مخازن نگهداری مواد و تاسیسات آن در بوشهر جنب شیلات واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت انجام کلیه خدمات بندری برای تخلیه محصولات وارداتی و صادراتی و نگهداری آنها در مخازن و انبارها، بارگیری مواد و محصولات، واردات هر نوع مواد اولیه، ماشین آلات، تاسیسات و ابزار آلات، حق العمل کاری و ترخیص کالا، مشارکت در سایر شرکت ها اعم از تولیدی یا بازرگانی و خدماتی از طریق تاسیس تا تعهد سهام شرکت های جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود و انجام کلیه امور تجاری که بر طبق قوانین مصوبه مجاز شناخته شده باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | کارکنان دائم و موقت |
|------------|------------|---------------------|
| (نفر) | (نفر) | |
| ۲۵۰ | ۲۶۶ | |

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳- مبانی تلفیق

شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص) دارای یک شرکت فرعی (شرکت خدمات بازرگانی CSC (با مسئولیت محدود) می باشد. از آنجا که مالکیت شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران تماماً متعلق به شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (شرکت اصلی) بوده و صورت های مالی تلفیقی توسط شرکت مذکور تهیه می گردد، لذا صورت های مالی تلفیقی با شرکت فرعی (خدمات بازرگانی CSC) تهیه نگردیده است.

| |
|---------------|
| شناخت اندیشان |
| پیوست گزارش |

شرکت بازرگانی و خدمات بذری ایران (سهامی خاص)

پادلشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش بازیافتی ارزیابی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۱-۲- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده، پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها و سرمایه گذاری کوتاه مدت به اقل بهای تمام شده و خالص فروش ارزیابی و در صورت های مالی منعکس می شود. سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکت ها در هنگام تحقق و تصویب توسط مجمع شرکت سرمایه پذیر شناسایی می گردد.

» سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها

» نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
مشمول تلفیق شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)

سرمایه گذاری های جاری در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده او لیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

شناخت اندیشان
پوست کزارش

شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخ ها و روش های مندرج در جدول زیر محاسبه می شود:

| دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|------------------|--------------------|----------------|
| ساختمان ها | % ۷ و ۸٪ | نزولی |
| تاسیسات | ۱۰ و ۸ و ۲۵٪ و ۱۲٪ | نزولی و مستقیم |
| مخازن | ۸ ساله | مستقیم |
| باسکول | ۲۰ ساله | مستقیم |
| وسایط نقلیه | % ۳۰ و ۲۵٪ | نزولی |
| اثاثیه و منصوبات | ۱۰ ساله | مستقیم |

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

۴-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ مبادله ای در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت اصلی براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شاخص انداخت
پیوست کزارش



شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

بادنشاهی توضیحی صورتی‌ای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

| موجودی نقد | |
|---------------------------|---------------------------|
| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ میلیون ریال | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ میلیون ریال |
| ۲۰,۹۹۲ | ۱۹,۷۸۷ |
| ۱,۲۰۷ | ۱,۲۸۶ |
| ۱۲۹ | ۹۷ |
| ۲۲,۳۲۷ | ۲۱,۱۷۴ |

موجودی ریالی نزد بانکها

موجودی ارزی نزد بانکها

موجودی صندوق-ارزی

۱-۵- موجودی ریالی نزد بانکها بشرح ذیل تلفیک می‌گردد:

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ میلیون ریال | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ میلیون ریال |
|---------------------------|---------------------------|
| ۱۶۳ | ۹,۱۰۳ |
| ۱۷,۷۴۰ | ۸,۶۹۴ |
| ۵۸۷ | ۹۷۹ |
| ۱۳۷ | ۶۱۹ |
| ۶۲ | ۱۰۷ |
| ۵۸۹ | ۱۰۶ |
| ۱,۳۷۷ | ۹۵ |
| ۵۳ | ۴۴ |
| ۲۱ | ۲۷ |
| ۲۰,۹۹۲ | ۱۹,۷۸۷ |

ملت مرکزی سپهده کوتاه مدت ۵۸۷

بانک تجارت شعبه چهارراه نظر اصفهان-سپهده ۵۰,۵۳۵۶۹۸۲

بانک ملت شعبه مرکزی اصفهان-جام ۱۹۹۵۹۹/۲۸

بانک تجارت شعبه چهارراه نظر اصفهان-جاری فرآیند ۶۰,۵-۷۲-۳۸,۳۸

بانک قرض العسسه مهر ایران شعبه بوشهر-پسنداز ۷۸۱-۷۱۱۵۳۱۳۳۷

بانک قرض العسسه مهر ایران شعبه ارش-جام ۷۴,۵۱۱۶۳۱۳۳۷

بانک صنعت و معدن شعبه شیخ بهائی اصفهان-جاری ۸۹۵۰-۰۳

بانک تجارت شعبه چهارراه نظر اصفهان-جاری فرآیند ۶۰,۵-۷۲-۰۷-۰۷

بانک ملت شعبه گلامرود تهران-جام ۱۹۹۵۰-۶۸۱۷

۲-۵- موجودی ارزی نزد بانکها بشرح ذیل تلفیک می‌گردد:

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ میلیون ریال | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ میلیون ریال |
|---------------------------|---------------------------|
| ۱,۷۰۶ | ۱,۷۸۵ |
| ۱,۷۰۶ | ۱,۷۸۵ |

بانک ملت شعبه مرکزی اصفهان - (معدل ۳۶,۰۷۳/۹۲ یورو)

۳-۵- موجودی صندوق کامل وجوده ارزی به مبلغ ۱۱۰۰ دلار که با نفع افزایش قابل دسترس (با افزایش) است.

شاخص اندازه‌گیری
پیوست گزارش

پادشاهی پوشیدی سوریه ملی
ملک ملی عثمانی ب ۲۰ آذر ماه ۱۳۹۳

ପ୍ରମାଣିତ କାନ୍ତିକା

۱۴۷

مکالمہ ایڈیشن

۱۷

2

۲۱۴

b

21

10

11

三

١٣٦

二

1

1

14

四

1

شیخ
ابن حکیم

四百一

اولیٰ مشارکت کامن ملی طرزی ملکی ملکی و ملکی

اوراق مشارک
جیع کل



شرکت بازرگانی و خدمات بذری ایران (سهام خاص)

پاداشتهای لوچیو صورتهای مال

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۷- حسابهای دریافتی تجاری

| ۱۳۹۲/۰۹/۰۰ میلیون ریال | ۱۳۹۳/۰۹/۰۰ میلیون ریال |
|---------------------------|---------------------------|
| ۶,۵۷۷ | - |
| ۳۶۲ | - |
| ۲۰ | ۱۴ |
| ۱,۱۰۹ | ۱۳ |

هرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران

شرکت پاک نام

سایر

A- سایر حسابهای دریافتی

| (تجزیه ایندکس) | ۱۳۹۲/۰۹/۰۰ میلیون ریال | ۱۳۹۳/۰۹/۰۰ میلیون ریال | باددهشت | |
|----------------|---------------------------|---------------------------|---------|---|
| ۵,۱۳۱ | ۷,۹۷۰ | ۸-۴ | | شهرده پیمه |
| ۲,۹۰۹ | ۶,۵۱۵ | ۸-۱ | | شرکت خدمات بازرگانی CSC |
| ۱,۲۶۱ | ۱,۷۳۶ | ۱۷-۲ | | ولم کارگران |
| ۲۹ | ۲۲۲ | | | چاری کارگران پرسنل |
| - | ۱۳۲۵ | ۱۷-۳ | | سهام پرسنل |
| ۳,۴۴۰ | ۳,۱۵۰ | ۸-۲ | | وداع ساختمان |
| - | ۳۶۶ | | | شرکت تایید مردم گرست |
| ۲۵۸ | ۲۶۸ | ۸-۳ | | شرکت نفت سپاهان |
| ۲۲۹ | ۲۲۹ | | | آقای حمید رضا پور جوهری |
| ۱۳۵ | ۱۹۷ | | | بیمه تکمیلی |
| ۱۰۰ | ۱۰۰ | | | آقای بهرام فرهمند صابر |
| - | ۹۱ | | | شرکت بیمه پارسیان |
| ۶۰۷ | - | | | شهرده حسن انجام کار |
| ۲۹۱ | - | | | عواملش شهرداری |
| ۲۳ | - | | | اسناد دریافتی |
| ۳۶۰ | - | | | شرکت انتباری ایران کیش |
| ۱۱۶ | - | | | بانک صنعت و معدن |
| ۴۵ | - | | | شرکت توان احداث نیرو |
| ۳۶۶ | - | | | پروژه های شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران |
| ۱۳۴ | ۳۱۵ | | | سایر |
| ۱۶,۴۳۴ | ۲۲,۵۶۹ | | | |
| (۲۲۹) | (۲۲۹) | | | |
| ۱۶,۲۰۵ | ۲۲,۳۳۰ | | | |

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

A-۱- مانده حساب هرکت خدمات بازرگانی CSC شامل مبلغ حدود ۲۲۵/A میلیون دینار مطالبات از هرکت مذکور بوده که به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ۱۳۹۲ در دسترس در تاریخ ترازنده تسعیر گردیده است.

A-۲- مانده حساب وداع ساختمان پایت و دیرمه رهن ساختمان محتشم و یک دستگاه ساختمان چهت مهماتسرای پوششی می باشد.

A-۳- مانده حساب فوق پایت و درصد شهرده بیمه موضع قرارداد حصل می باشد که براساس قرارداد اولیه مشمول بیمه نگردیده بود لیکن توسط شرکت نفت سپاهان

در هنگام پرداخت حسابها درصد کسر گردیده است

شناخت اندیشان
بیمه تکمیلی



شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ آذر ماه ۱۳۹۳

-۴-۸- سهوده بیمه به شرح ذیل تدقیک می‌گردد:

| بادداشت | بادداشت | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |
|--|---------|--------------|--------------|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| قرارداد خدمات نیروی انسانی | ۸-۴-۱ | ۲,۸۳۶ | ۳,۷۵۲ |
| قرارداد احداث سکویی بارگیری | ۸-۴-۲ | ۲۳۹ | ۵۴۸ |
| قرارداد نگهداری، تخلیه و بارگیری | ۸-۴-۳ | ۵۴۶ | ۸۶۱ |
| قرارداد مدیریت و نظارت بر امور پیمانهای حمل | ۸-۴-۴ | ۲۹۸ | ۴۹۵ |
| قرارداد حق الزحمه کارگزاری در زمینه بازاریابی فروش | ۸-۴-۵ | ۳۱۱ | ۴۱۷ |
| قرارداد انجام خدمات گمرکی و ترخیص کالا | ۸-۴-۶ | ۸۰۱ | ۸۹۸ |
| | | ۵,۱۳۱ | ۷,۹۱۰ |

قرارداد خدمات نیروی انسانی تا پایان اسفند ماه تمدید شده است.

۸-۴-۱ تاریخ تبیه صورت‌های مالی مفاضاحساب پروره باسکول دریافت شده است. همچنین شرکت در حال انجام اقدامات اداری جهت دریافت مفاضاحساب پروره های حمل مستقیم و شهری و کارگزاری و امور گمرک، تا پایان سال مالی، گذشته می‌باشد.

-۹- موجودی مواد و کالا

| موجودی قطعات و لوازم یدکی بوشهر | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۰۰۶ | ۹۴۰ | |
| * | - | |
| ۱۷ | - | |
| ۱,۰۲۴ | ۹۴۰ | |

۸-۴-۲ ممکن است شرکت LAB اینها را در شرکت صنایع همیای ایران LAB باقی نداشته باشد.

-۹-۱ موجودی مواد و کالای شرکت تا ارزش ۱,۰۲۴ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، آتش سوزی و انفجار تعت پوشش بیمه ای قرار دارد.

شاخص اندیشان
پوستکنترلر



شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۰- پیش پرداختها

| پادداشت | میلیون ریال | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | (تجدید ارائه شده) | میلیون ریال | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |
|--------------------------------|-------------|------------|-------------------|-------------|------------|
| پیش پرداخت مالیات | | ۸,۴۱۰ | | ۹,۵۹۸ | ۱۰۱ |
| شرکت کارآفرین صنعت سپاهان | | ۱۹ | | ۱۹ | ۱۹ |
| پیش خرید ساختمان فولاد شهر | | ۱,۰۳۲ | | - | |
| پیش پرداخت بیمه دارائیهای ثابت | | ۳۰۰ | | - | |
| شرکت عمران نقش جهان | | ۱۱۶ | | - | |
| سایر | | ۲۳ | | ۴۲ | |
| | | ۹,۹۰۰ | | ۹,۵۵۹ | |
| | | (۸,۴۱۰) | | (۹,۵۹۸) | |
| | | ۱,۴۹۰ | | ۶۱ | |

اصل بحساب ذخیره مالیات (پادداشت ۱۸ صورتهای مالی)

۱۰- تاریخ تبیه صورتهای مالی مبلغ ۶۰۶۶ میلیون ریال از فیش‌های مالیاتی جمع آوری گردیده است

شاخص اندیشان
دینوستکنزارش



شرکت بازرگانی و خدمات پندری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳ - پذیرش طاری در جریان تکمیل بابت ساخت یک باب ساختمان اداری مشتمل بر ۴ طبقه واقع در تاسیسات
پژوهشگاه استاندار پرسنل اداری و عملیاتی شرکت می‌باشد. در تاریخ ترازنامه پیشرفت پروردۀ فوق بالغ
بر ۸۰ درصد می‌باشد.

۱۳۹۳ - پذیرش پیش پرداخت سرمایه ای بشرح ذیل تکمیک می‌گردد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

میلیون ریال

۲۰۱۴

شرکت سازیج بنای پروز(ساخت ساختمان بوشهر)

۲۶۷۰

شرکت سازگار سایا (سیستم سرمایش و گرمایش مرکزی)

۲۴

مهندسين مشاورسازه پردازی ایران

۴,۷۰۷

۱۲ - دارایی های نامشهود:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

میلیون ریال

۳۷

۲۸

حق الامتیاز تلفن همراه

۱۰

۱۰

حق الامتیاز تلفن ثابت

۴۷

۳۸

۱۳ - سرمایه گذاری های بلند مدت

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | درصد سهام | تعداد سهام |
|-------------|-------------|-------------|------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۹ | ۹ | ۱۰۰% | ۱,۰۰۰,۰۰۰ |
| <u>۹</u> | <u>۹</u> | <u>۱۰۰%</u> | <u>۱,۰۰۰,۰۰۰</u> |

شرکت خدمات بازرگانی CSC

شناخت اندیشان

پوست کنارش

۱۴



شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

پادداشت‌های مالی

| پادداشت | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| پاک فلزی عصینه مهر ایران شعبه بوشهر | ۱۴-۱ | ۷۹۳ |
| پاک فلزی عصینه مهر ایران شعبه ارشن | ۱۴-۱ | ۷۹۸ |
| السانتریوم کارگران | ۱۴-۲ | ۲,۵۷۶ |
| السانتریوم کارگران | ۱۴-۳ | - |
| | ۱۲,۸۷۱ | ۴,۱۶۷ |
| حصه جاگری وام کارگران | | (۱,۲۵۱) |
| حصه جاگری سهام کارگران | | - |
| | ۹,۸۱۰ | ۲,۹۱۶ |

۱۳- مقدّه حساب فوق ازیابت مبلغ سه‌ده شرکت نزد صندوق مهر اقتصاد شعبه ارشن اصفهان و بوشهر جهت ارائه تسهیلات به پرسنل می‌باشد که تا تاریخ اتمام اساسات تسهیلات پرسنل نزد صندوق بصورت امانت می‌باشد.

۱۴- مقدّه حساب فوق ازیابت تسهیلات ارائه شده توسط صندوق مهر اقتصاد به پرسنل، موضوع قرارداد منعقده فی ماین صندوق و شرکت بصورت اقساط ۵ ساله و نرخ سود ۳٪ درصد می‌باشد.

۱۵- مقدّه حساب فوق مربوط به فروش ۵۲۲۰۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران برابر دستور مدیریت محترم شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران و مصوبه هیات مدیره براساس نرخ روز مورخ ۱۰/۴/۱۳۹۳ بصورت اقساط ۳٪ مملوکه و به ارزی هر نفر حداقل ۱۰۰۰۰ سهم می‌باشد.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش



شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیعی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۶ - حسابهای پرداختی تجاری

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۸۴ | ۱۴۳ | شرکت خوزنیده بار سپاهان (پیمانکاری صادر) |
| ۱۲۵ | ۱۲۲ | شرکت پکتال نای آذین |
| ۸۸ | ۷۱ | شرکت کیمیایی ایران |
| ۵۹ | ۵۹ | شرکت حمل و نقل شق اسپادا (پورت‌شنبند) |
| ۴۵ | ۴۵ | شرکت خدماتی بوشهر فردوس |
| ۵۰ | - | شرکت حمل و نقل پتروشیمی |
| ۳۴ | - | شرکت عمران نقش جهان |
| ۴۴ | - | پیمانکاری علیزاده |
| ۴۳۱ | - | پیمانکاری متین |
| ۵۱ | - | شرکت راک زاگرس پاسارگاد |
| ۱۷ | ۹۶ | سایر |
| <hr/> ۱,۱۲۸ | <hr/> ۵۲۶ | |

شناخت اندیشان

پیوست گزارش



شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۶ - سایر حسابهای پرداختی

| (تجدید ارائه شده) | | پادداشت |
|-------------------|---------------|--|
| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴,۳۴۴ | ۵,۵۶۸ | ذخیره بیمه قراردادها |
| ۲,۵۴۰ | ۲,۳۹۲ | سپرده حسن انجام کار |
| ۱,۳۵۱ | ۱,۲۳۶ | سپرده بیمه پرداختی |
| ۱,۷۸۶ | ۲,۳۵۵ | مالیات و عوارض برآرژش افزوده |
| ۲,۴۶۶ | ۳,۲۹۶ | ذخیره هزینه های پرداختی |
| - | ۱,۰۰۰ | شرکت بیمه پارسیان (سپرده رهن) |
| ۴۸۴ | ۵۸۸ | شرکت ساروج بنای البرز |
| - | ۶۹۴ | شرکت بیمه پارسیان (بیمه تکمیل درمان و عمر وحدله) |
| ۳۰۶ | ۳۰۶ | شرکت توزیع سوخت و کالانگین اردکان |
| ۲۵۶ | ۲۵۶ | شرکت جاده سازان سپاهان |
| ۶۳۶ | ۶۸۴ | سازمان تامین اجتماعی |
| ۲۱۸ | ۸۳ | مالیات حقوق و تکلیفی پرداختی |
| ۱۵۰ | ۱۵۰ | محسن قبادی |
| ۲۳۸ | ۲۷۴ | کارکنان |
| - | ۲۷ | شرکت پایه گستر سهند |
| ۱۹۴ | ۱۵۵ | موسسه حسابرسی شاخص اندیشان |
| ۲۵۰ | ۱۹۶ | اتفاق بازرگانی |
| - | ۷۴ | شرکت مهندسین مشاوره سازه پردازی ایران |
| ۶۲ | ۳۶ | خانم درویی سیار |
| ۳,۲۱۰ | ۱,۱۸۸ | سایر |
| ۱۸,۴۹۱ | ۲۰,۵۵۶ | |

۱- مانده حساب فوق مربوط به ذخیره حق بیمه قرارداد تامین نیرو و حمل شهری و حمل مستقیم و پروژه سکوی بارگیری می باشد.

۲- مانده حساب فوق مربوط به سپرده حسن انجام کار کسر شده از پیمانکاران می باشد.

۳- مانده حساب فوق مربوط به ۵ درصد سپرده بیمه کسر شده از پیمانکاران می باشد که پس از ارائه مفاصل حساب تامین اجتماعی تسویه خواهد شد.

۴- مانده حساب فوق مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده ۳ ماهه سوم سال ۱۳۹۳ می باشد که تا تاریخ تبیه صورتهای مالی پرداخت شده است.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش



شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

پادداشت‌های توفیعی صورت‌های مالی

سال مالی متمی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۶-۵- گردش حساب به ذخیره عیدی و پاداش انگیزشی وین کارگری برسیل به شرح ذیل می‌باشد.

| ذخیره عیدی | ذخیره پاداش انگیزشی | ذخیره بن کارگری | |
|-------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۹۸۶ | ۱۰۸ | ۳۷۲ | مانده در ابتدای سال |
| (۲,۷۳۶) | (۳۳۲) | (۱,۹۲۲) | پرداخت شده طی سال |
| ۳,۲۲۲ | ۳۶۱ | ۲,۱۲۱ | ذخیره تامین شده |
| ۲,۵۴۹ | ۱۳۵ | ۵۶۹ | مانده در پایان سال |

۱۷- شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران

گردش حساب شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل می‌باشد.

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
|-------------|-------------|------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۱,۰۵۱ | ۳۹۳,۸۱۲ | مانده ابتدای سال |
| ۷,۵۰۰ | ۱۴۰,۰۰۰ | اضافه می‌شود |
| ۵۹۹,۸۰۸ | ۷۹,۷۲۳ | سود سهام پرداختی |
| ۱۳۳ | - | وجوده در باقی |
| ۶۰۷,۸۵۱ | ۲۱۹,۷۲۳ | هزینه‌ها |
| (۸۷,۰۶۰) | (۱۹۱,۹۰۶) | جمع در باقی |
| (۳۳,۳۹۹) | (۳۲,۴۸۴) | کسر می‌شود |
| (۳۵,۳۹۲) | (۳۹,۵۳۱) | سود سهام در باقی |
| (۲۸۴) | - | خدمات کارمزد خدمات نیروی انسانی |
| (۱۱,۲۱۰) | (۱۲,۱۰۰) | خدمات نگهداری مغازن |
| (۳,۸۱۰) | (۹,۵۹۱) | استرداد وجوده |
| (۱۲۳) | (۱۵۳) | خدمات کارگری، حمل شهری، حمل مستلزم |
| (۱,۹۲۷) | (۱,۰۱۸) | خدمات کارمزد پروره‌های ساختمانی |
| (۱۲,۵۶۷) | (۱۲۰) | خدمات اجراء و سلطان |
| (۱۶,۹۱۸) | (۷۵,۳۱۱) | خدمات امور گمرکی |
| (۸۹) | - | خدمات کارگری صادرات |
| (۳۱۳۵۹۰) | (۳۸۱,۳۱۵) | هزینه‌ها |
| ۴۹۳,۸۱۲ | ۳۲۳,۲۳۰ | خدمات فروش دارائی‌های ثابت |

شاخص اندیشان
پوست گزارش

شرکت بازارگانی و خدمات پندری ایران (سهامی، خاص)

سال مالی منتتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

۸۱ - ذخیره مالیات

۱۳۶

1

۱۳۹۶۰ / ۱۳۹۶

کسکو کیمیا پیشوند بود از خود ملیات (بادشاہت) ۰



شیخ احمد بن علی



شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیعی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال مالی به شرح زیر تأثیک می‌گردد:

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
|--------------|--------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۳۶۷ | ۱,۹۱۶ | مانده در ابتدای سال |
| (۱,۲۸۵) | (۱,۳۷۷) | پرداخت شده طی سال |
| ۱,۸۳۴ | ۲,۲۲۰ | ذخیره تامین شده |
| ۱,۹۱۶ | ۲,۵۹۹ | مانده در پایان سال |

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰۰۰ سهم عادی پکصد هزار ریالی باتام می‌باشد که در تاریخ تهیه ترازنامه بشرح زیر می‌باشد.

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------------------------------|
| مبلغ | تعداد سهام | مبلغ | تعداد سهام | |
| میلیون ریال | | میلیون ریال | | |
| ۱۰,۰۰۰ | ۹۹,۹۹۶ | ۱۰,۰۰۰ | ۹۹,۹۹۸ | شرکت سرمایه گذاری منابع شیمیایی ایران |
| . | ۱ | . | ۱ | آقای عبدالرضا جمالی |
| - | - | . | ۱ | آقای فرامرز امین دانشور |
| . | ۱ | - | - | آقای مسعود علاقه مندان |
| . | ۱ | - | - | آقای یدالله استاد محمودی دو |
| . | ۱ | - | - | آقای مهدی زارع هرفته |
| ۱۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | |

شناخت اندیشان
پوست کنارش



شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ آذر ماه

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مقدمهای ۱۳۸۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ و از محل سود قابل تخصیص شرکت طی سالهای گذشته مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال معادل ۱۰ درصد سرمایه ثبت شده شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است .
به موجب مقادیر ماده یاد شده تاریخی مانده اندوخته قانونی شرکت به ده درصد سرمایه منتقال به اندوخته فوق الزامی است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نیست وجز درهنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد ،

۲۲- اندوخته عمومی

اندوخته عمومی شرکت اصلی به مبلغ ۱۳ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه مربوط به قسمتی از سود سال مالی ۱۳۷۰ می باشد که براساس تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام و به منظور تقویت بنیه مالی شرکت در حسابها منظور شده است .

شاخص اندیشان
پیورت کنارش



شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ آذر ماه

۲۳- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

| بادداشت | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | |
|-------------|-------------|-------------|----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۹ | - | ۳۹ | فروش اسیدسولفونیک |
| ۳۹ | - | ۳۹ | جمع فروش کالا |
| | | | درآمد ارائه خدمات: |
| ۳۴,۳۲۵ | ۴۲,۷۴۲ | | درآمد حاصل از خدمات نیروی انسانی |
| ۴۴,۴۷۲ | ۴۷,۴۹۳ | | نگهداری مواد در مخازن |
| ۷,۸۵۴ | ۶,۲۶۸ | | کارمزد حمل شهری و بین شهری |
| ۳,۶۷۷ | ۳,۹۳۶ | | حق العمل کارگزاری حمل |
| ۱,۸۹۰ | ۸۸۵ | | خدمات گمرکی و سایر خدمات |
| ۲۸ | ۲۱۰ | | حق العمل کارگزاری صادرات |
| ۱۲,۸۹۱ | ۱,۹۳۴ | ۲۴-۱ | خدمات گمرکی حمل دریایی |
| ۸,۶۱۴ | - | ۲۴-۱ | خدمات گمرکی حمل ریلی |
| - | ۱۶۴ | | سایر |
| ۱۱۳,۵۵۱ | ۱۰۳,۶۳۲ | | |
| ۱۱۳,۵۹۰ | ۱۰۳,۶۳۲ | | |

۱- ۲۳- کاهش درآمد خدمات گمرکی حمل دریایی عمدتاً به دلیل ارسال محصولات بصورت FOB و حذف درآمد حمل ریلی، بدلیل عدم ارسال محصولات توسط شرکت صنایع شیمیایی ایران طی سال مورد گزارش می‌باشد.

شاخص اندیشان
پیوستگزارش



شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

-۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح ذیل می‌باشد:

| بادداشت | | |
|-------------|-------------|-------------------------------|
| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷ | - | ۲۴-۱ |
| - | - | هزینه های تبدیل |
| - | - | هزینه حمل |
| ۷ | - | بهای تمام شده LABSA فروش رفته |
| ۶۷,۱۷۳ | ۶۳,۱۴۲ | ۲۴-۲ |
| ۶۷,۱۸۰ | ۶۳,۱۴۲ | بهای تمام شده خدمات ارائه شده |

-۲۴-۱ مواد مصرفی

| | | موجودی ابتدای سال |
|-------------|-------------|-------------------|
| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | خرید طی سال |
| میلیون ریال | میلیون ریال | موجودی پایان سال |
| ۲۴ | - | |
| - | - | |
| (۱۷) | - | |
| ۷ | - | |

شاخص اندازه
پیوست کزارش



شرکت بارگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توسعی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۴-۲-۲-بهای تمام شده خدمات ارائه شده

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ میلیون ریال | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ میلیون ریال | بدافلت | |
|---------------------------|---------------------------|--------|---------------------------------------|
| ۴,۲۳۳ | ۴,۹۷۱ | ۲۴-۲-۱ | هزینه های پرسنلی : |
| ۲,۰۷۹ | ۲,۵۳۰ | | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۲,۱۶۰ | ۱,۸۸۲ | ۲۴-۲-۱ | عیدی و پاداش |
| ۲,۰۴۱ | ۱,۹۰۴ | | تمک های تقدی و سایر هزینه های کارکنان |
| ۱,۴۰۳ | ۱,۷۵۱ | | بیمه سهم کارفرما |
| ۱,۳۳۰ | ۱,۰۶۹ | | اضافه کاری و نوبت کاری |
| ۳۱۵ | ۵۸۶ | | مزایای پایان خدمت |
| ۴۳۲ | ۵۰۱ | | سایر مزایا |
| ۴۱۵ | ۴۵۶ | | خواروبار و مسکن و حق اولاد |
| ۲۱,۸۰۶ | ۲۵,۷۰۳ | | حق الزحمه پرسنل ساعتی |
| ۴۷,۲۱۳ | ۵۱,۳۵۳ | | پرسنل تامین نیرو |
| سایر هزینه ها: | | | |
| ۶,۳۷۸ | ۵,۶۹۷ | | کرایه حمل شهری و بین شهری |
| ۲,۴۴۵ | ۲,۷۰۵ | | استهلاک دارائی های ثابت |
| ۶۸۰ | ۶۵۵ | | تشریفات ویژه دارائی |
| ۱۳۴ | ۲۶۱ | | پوشش کار و ایمنی |
| ۸۶۳ | ۵۲۹ | | تعییر و نگهداری دارائی های ثابت |
| ۱۷۷ | ۷۴ | | لوازم اداری و ملازمات |
| ۴۴۷ | ۶۲۵ | | آب و برق و سوخت |
| ۱۷۵ | ۲۹۵ | | بیمه اموال موجودی ها |
| ۱۳۱ | ۵۲ | | سینهار و نمایشگاه |
| ۷,۹۵۳ | - | | کرایه حمل ریالی |
| ۴۳ | ۳۸ | | اجاره ساختمان |
| ۵۶۲ | ۸۵۸ | | سایر |
| ۱۹,۹۵۹ | ۱۱,۷۸۹ | | |
| ۶۷,۱۷۳ | ۶۳,۱۳۲ | | |

۱۴-۲-۱ براساس مجوز هیئت مدیره از سالند ماه ۱۳۹۲ حقوق پایه پرسنل به میزان ۲ درصد افزایش و دیگر مبالغ بابت پرداختهای تقدی و غیر تقدی صورت نگرفته است.

ساخت انسان
پیوست کزارش



شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیعی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۵- هزینه‌های عمومی، اداری و تشکیلاتی

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |
|---------------|---------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳,۲۳۸ | ۳,۲۷۴ |
| ۱,۳۳۰ | ۱,۴۲۷ |
| ۳۹۷ | ۱,۰۲۳ |
| ۶۵۰ | ۶۸۳ |
| ۶۰۲ | ۳۵۹ |
| ۵۶۱ | ۴۱۰ |
| ۵۲۰ | ۳۷۰ |
| ۱,۴۴۶ | ۲۱۹ |
| ۱۰۴ | ۱۲۳ |
| ۷۸۴ | ۶۴۵ |
| ۹,۵۳۴ | ۸,۵۳۳ |
| | |
| ۳۹۶ | ۱,۰۵۵ |
| ۱,۲۹۴ | ۱,۱۲۰ |
| ۱۹۲ | ۷۲ |
| ۲۵۴ | ۲۵۶ |
| ۲۴۰ | ۲۴۸ |
| ۱۶۳ | ۲۳۴ |
| ۱۶۵ | ۱۶۴ |
| ۱۹۲ | ۱۰۸ |
| ۲۱ | ۶ |
| ۱,۸۸۹ | ۱,۵۰۷ |
| ۴,۹۰۶ | ۴,۵۷۰ |
| ۱۴,۵۴۵ | ۱۳,۱۰۳ |

هزینه‌های پرسنلی :

حقوق و دستمزد و مزایا

عیدی و پاداش

باخرید سنت سه ساله خدمت و مرخصی

بیمه سهم کارفرما

حق الزحمه پرسنل ساعتی

ایاب و ذهب و ناهاری

اضافه کاری و نوبتکاری

مزایای غیرنقدی

خوار و بار، مسکن و حق اولاد

سایر مزایا

سایر هزینه‌ها:

تمیز و نگهداری دارائی‌های ثابت

استهلاک دارائی‌های ثابت

آب و برق و سوخت

تشریفات و یزدیرانی

هزینه حساب‌بررسی

ایاب و ذهب

حق حضور اعضا غیر موظف هیات مدیره

لوازم اداری و ملزمات

اجاره ساختمان

سایر

شاخه اندیشان

پیوست گزارش

شرکت پالرگانی و خدمات بذری امدادان (سهامی خاص)

بادداشتی توپیسی صورتی مالی

سال مالی متفقی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳



- ۳۴ - خالص سایر امدادی عملیاتی

۱۳۹۲/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۲/۰۷/۲۰

| درآمد | درآمد | درآمد | درآمد | درآمد |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| مبلغات ریال | مبلغات ریال | مبلغات ریال | مبلغات ریال | مبلغات ریال |
| بردهای اینبار آتش مشاتی | ۱۳۹ | ۱۰۰ | ۷۰ | ۳۷۲ |
| بردهای فاراول off gass | ۱۳ | ۱۰۰ | ۰ | ۱۹ |
| بدخواه ساختهای کمپنیات | ۳۷ | ۱۰۰ | ۰ | ۸۸۹ |
| بدخواه کس سرمه ساختهای معدن | ۳۳۶ | ۱۰۰ | ۰ | ۳۷۵ |
| بدخواه سکویی بارگیری | ۱۵۷ | ۱۰۰ | ۰ | ۱۵۲۸ |
| بردهای دفعه‌نگار سبله ملی سامان | - | - | ۰ | ۶۷ |
| بردهای اینبار آتش کار | - | - | ۰ | ۱۰۰ |
| بردهای پارسازی رسوران | - | - | ۰ | ۱۳ |
| بردهای احداث زمین و روش | - | - | ۰ | ۳۳ |
| مدیریت پیمانها | ۸۳ | ۰ | ۰ | ۱۷۳ |
| | ۰۷۳ | ۱۱۰ | ۰ | ۰ |
| | (۰۷۳) | (۱۱۰) | (۰) | (۰) |

شیوه اندیشان
پژوهش کنسرسی



شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

| پادشاهت | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | میلیون ریال |
|--|------------|------------|-------------|
| درآمد سود سهام | ۲۷-۱ | ۱۹۲,۴۷۸ | ۸۸,۳۶۲ |
| سود(زیان) تسعیر ارز | ۲۷-۲ | ۲,۷۰۶ | ۷۸ |
| سود سپرده بانکی | | ۲,۳۷۹ | ۸۱۹ |
| درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها | | ۱۳,۸۱۴ | ۴۹,۵۳۴ |
| درآمد حاصل از اجاره ساختمان -دبی | | ۱,۰۸۲ | ۵۴۶ |
| درآمد حاصل از اجاره ساختمان سرودگی | | ۷۶۵ | ۵۶۹ |
| درآمد حاصل از اوراق مشارکت | | ۲۱۹ | ۱,۸۶۳ |
| درآمد حاصل از فروش ضایعات | | ۶۰ | ۱۹۵ |
| درآمد حاصل از اجاره وسائل نقلیه | | ۱۴۷ | ۱۲۰ |
| سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی بن‌الملل | | - | ۱۵,۵۳۹ |
| سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت بازرگانی و خدمات CSC | | - | ۲۹۳ |
| درآمد حاصل از فروش دارائی‌های ثابت (۵ عدد فلکسی) | | - | ۱۶ |
| سایر | | ۴۱۸ | ۳۸ |
| | ۲۱۴,۹۹ | ۱۵۸,۰۷۲ | |

۲۷-۱ مانده حساب فوق به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

| میلیون ریال | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |
|---------------------------------------|------------|
| شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران | ۱۹۱۹۰ |
| شرکت سرمایه گذاری آتبه دماوند | ۳۰۰ |
| سرمایه گذاری توسعه صنایع بهشهر | ۲ |
| شرکت سرمایه گذاری سپه | ۲۷۰ |
| | ۱۹۲,۴۷۸ |

۲۷-۲- سود تسعیر ارز به مبلغ ۲,۷۰۵ میلیون ریال بابت تسعیر مانده مطالبات به میزان ۲۲۵,۸ میلیون دینار از شرکت خدمات

بازرگانی (CSC) بوده و الباقی بابت تسعیر وجوده تقد ارزی می‌باشد که با نرخ ارز در دسترس در تاریخ ترازنامه تسعیر

شناخت اندیجان
پوست کزارش



شرکت بازرگانی و خدمات پندری ایران (سهام خاص)

پادشاهی تولیدی صورت‌های مالی

سال مالی متم به ۱۳۹۲ آذر ماه ۱۳۹۳

- ۷۸ - تغییلات سنتی

| ۱۳۹۲/۰۹/۰۱ میلیون ریال | ۱۳۹۳/۰۹/۰۱ میلیون ریال | |
|---------------------------|---------------------------|---|
| - | ۱ | سود سهام سال ۹۱ شرکت توسعه صنایع پیشمر |
| - | (۳۵) | مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ |
| - | (۳۵) | مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۱ |
| - | (۴) | مالیات حقوق سال ۱۳۹۱ |
| (۷۰۷) | (۷۰۴) | بیمه اقراض دادها (۱۳۹۱) |
| (۷۸) | (۶۸) | سهم انتاک بازرگانی (۱۳۹۱) |
| - | (۸۸) | سهم یک در هزار فروشن (سال ۱۳۹۱) |
| - | (۱۶۷) | سهم انتاک بازرگانی (سال ۱۳۹۱) |
| - | (۵۵) | کارکرد رانندگان سال ۱۳۹۱ |
| ۱,۰۳۸ | - | اصلاح استهلاک ایندیکاتور مصرف ساختمان روگذر |
| (۷۸) | - | جزئیه تکمیل عملکرد ۱۳۹۱ |
| (۵۹) | - | مالیات تکلیف و حقوق ۱۳۹۰ |
| | ۷۸۵ | رفع معاشرت AB آلمان لزد شرکت توسعه صنایع شیمیایی ایران (سال ۱۳۸۹) |
| | ۷۸۵ | (۷۲۸) |

- بمنظور افزایش تصویر مناسب از وضعیت مالی و تابع عملیات کلیه الام مفایسه ای مربوط به صورت‌های مالی مفایسه ای اصلاح وارانه مجدد شده است و به همین منظور الام مفایسه ای بعداً با صورت‌های مالی افرانه شده در سال قبل مطابقت ندارد. جزئیات ارقام تجدید افرانه شده نافذ از موارد فوق بشرح جدول زیراست.

| اصلاحات طبقه بندی و تجدید افرانه | | | | |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ماده اصلاح شده ایندیکاتور | بسنداکار | بندکار | بندکاری سال | |
| سال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۶۰۷۵ | - | ۱ | ۱۶۰۷۵ | الام ترازنامه : |
| ۱,۰۳۸ | ۷۸۵ | - | ۱,۰۳۸ | سایر حسابهای در بالاترین موجودی مواد و کالا |
| ۱۰,۸۹۱ | ۷۸۵ | - | ۱۷,۷۵۲ | سایر حسابهای پرداختی |
| ۷۱۷,۸۱۷ | - | ۶۷۳ | ۶۹۵,۷۸۵ | شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (شرکت اصلی) |
| ۵,۱۱۸ | ۷۷۵ | - | ۴,۷۷۳ | ذخیره مالیات |
| ۷۸۵,۷۸۵ | ۱ | ۶۷۳ | ۷۹۰,۱۷ | alam سودوزنی: |
| | ۱,۰۳۸ | ۶۷۳ | ۱,۰۳۸ | سود ایندیکاتور |

۷۸

شناخت اندیشان
پست کزارش



شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیعی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۹ - جدول تطبیق سود یا زیان عملیاتی

| | میلیون ریال | میلیون ریال | سود عملیاتی |
|----------------|----------------|-------------|--|
| ۳۱,۶۳۳ | ۲۸,۱۴۷ | | هزینه استهلاک دارئی های ثابت مشهود |
| ۳,۷۰۲ | ۳,۸۰۹ | | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۵۴۹ | ۷۸۲ | | کاهش (افزایش) حسابهای در بالاتری |
| ۹۵,۱۸۵ | (۳,۵۴۲) | | کاهش (افزایش) پیش پرداختها |
| (۴,۵۰۴) | ۱,۴۲۹ | | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا |
| ۱۱ | ۸۴ | | کاهش (افزایش) پروژه در جریان تکمیل |
| (۲۰۲) | - | | (کاهش) افزایش حسابهای پرداختها |
| ۴۲۵,۶۰۴ | (۳۸,۳۹۱) | | (کاهش) افزایش پیش در بالاترها |
| (۳,۶۹۸) | - | | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۱,۴۷۹ | ۲,۹۵۴ | | |
| ۵۵۰,۷۵۹ | (۳,۸۴۸) | | |

شاخص اندیشان

پوست کزارش



شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران (سهامی خاص)

پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | استناد انتظامی مانند دیگران |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۳۵ | ۴۰۷ | |
| ۵۳۵ | ۴۰۷ | |

۳۰-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه قادر سایر بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای می باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تغییر اقلام صورتهای مالی نباشد، به وقوع نیوسته است.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

| نام شرکت طرف معامله | شرح معامله | نوع وابستگی | مبلغ معامله |
|--|-----------------------------|-------------|-------------|
| الف- شرکت های مشمول ماده ۱۳۹ اصلاحیه قانون تجارت | | | |
| شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران | خدمات تکه‌نگاری مغازن | عضویت مدیره | ۳۹,۶۳۱ |
| | خدمات گمرکی، حمل... | | ۱۲,۱۰۰ |
| | کارمزد تابین نیروی انسانی | | ۴۲,۸۴۴ |
| | خدمات امور گمرکی | | ۱,۰۱۸ |
| | کارمزد پردازه های ساختگانی | | ۹,۵۹۱ |
| | انتقال سهام جهت پرسنل صنایع | | ۷۱,۱۵۱ |

ب- شرکت ظالد معامله با سایر اشخاص وابسته می باشد

شاخص اندیشان
پیوست گزارش