

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

موضوع	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
صورت‌های مالی	۱ الی ۱۶

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه، قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است، مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- بر اساس بررسی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- همانطوریکه در یادداشت شماره ۱-۲-۵ همراه صورتهای مالی انعکاس یافته، سرفصل حسابهای دریافتنی شامل مبلغ ۹/۷ میلیارد ریال مانده مطالبات راکد و سنواتی از شرکت حمل و نقل پتروشیمی بندر امام می‌باشد که به رغم تنظیم توافقنامه جهت تقسیط بدهی، تاکنون به حیطه



وصول در نیامده است و مجدداً از سوی شرکت یاد شده تقاضای استمهال شده، مدیریت شرکت معتقد است مطالبات مذکور تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ تسویه خواهد شد. با توجه به موارد مطروحه، تعیین وضعیت بدهی یاد شده در بالا و همچنین مبلغ ۳/۷ میلیارد ریال سایر مطالبات سنواتی، موکول به اقدامات آتی هیئت مدیره می‌باشد.

۵- همانطوریکه در یادداشت شماره ۹ انعکاس یافته از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ برگ تشخیص به مبلغ ۶/۵ میلیارد ریال صادر که از این بابت مبلغ ۱/۴ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده و به دلیل اعتراض از بابت مابه‌التفاوت آن ذخیره لحاظ نشده است. همچنین از بابت عملکرد سال مالی قبل و دوره مورد گزارش براساس سود ابرازی مبلغ ۳۶/۸ میلیارد ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده است. با توجه به موارد مطروحه و رویه مورد عمل سازمان امور مالیاتی در خصوص پذیرش هزینه‌های مؤثر بر درآمد مشمول مالیات، تعیین وضعیت مالیاتی شرکت و همچنین تعیین وضعیت مبلغ ۱۴/۷ میلیارد ریال پیش‌پرداخت مالیاتی (یادداشت ۱-۷) منوط به رسیدگی و اظهارنظر سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

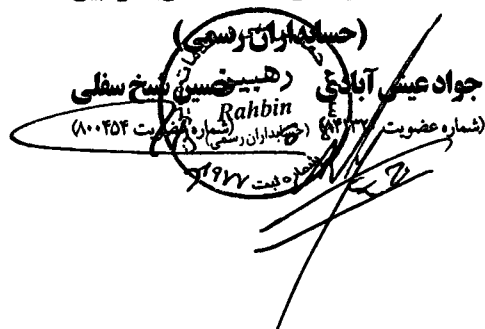
- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۴ و ۵ فوق، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ توسط مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) مورد رسیدگی قرار گرفته و نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهارنظر مقبول ارائه شده است.

۲۰ آبان ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین



به نام خدا

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



تاریخ: _____
 شماره: _____
 پیوست: _____

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)
ترمینال کانتینر منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی (ره)

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص) مربوط به دوره میانی شش منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

- ترازنامه

۳

- صورت سود و زیان

۳

- گردش حساب سودانباشته

۴

- صورت جریان وجوه نقد

- یادداشتهای توضیحی:

۵

الف - تاریخچه فعالیت

۶

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۱۶

ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل

آقای علی اصغر حساری

نایب رئیس و عضو هیأت مدیره

آقای مهدی رضائی نژاد

عضو هیأت مدیره

خانم ترکس بهبودی



(۱)

Website: WWW.pdgp.net

Email: BIK.OFFICE@PDGP.NET

اداره کل بنادر و دریانوردی استان خوزستان
 منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی (ره)

تلفن: ۰۶۵۲ - ۲۵۲۳۶۱۱ - ۱۲

فاکس: ۰۶۵۲ - ۲۵۲۳۳۷



شیرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

قراننامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پاداشفت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پاداشفت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری:
۹۲,۹۴۱,۸۴۹,۱۲۶	۱۳۴,۶۳۱,۵۰۰,۸۹۰	۸	بر حافظین تجاری و غیر تجاری	۷۰,۶۷۷,۵۵۵,۶۰۲	۵۴,۲۴۵,۳۳۳,۹۳۸	۴	موجودی نقد
۱۳,۹۹۵,۳۵۲,۴۶۷	۷,۰۳۷,۴۳۷,۱۷۷	۹	ذخیره مالیات	۱۳۰,۰۴۴,۸۷۲,۵۷۹	۱۳۰,۷۲۵,۱۶۹,۸۹۱	۵	دریافتنی تجاری و غیر تجاری
			ذخیره مالیات	۱۱,۷۸۵,۱۳۲,۳۹۳	۱۳,۱۸۹,۶۱۷,۶۰۴	۶	موجودی مواد و کلا
				۱۳۸,۱۷۷,۲۱۵	۱۱۵,۷۴۰,۰۷۹۰	۷	پیش پرداختها
۱۰۶,۹۳۷,۲۰۱,۵۹۳	۱۴۱,۶۶۸,۹۳۸,۰۶۷		جمع بدهیهای جاری	۲۰,۲۶۴,۶۳۷,۷۸۹	۱۹۸,۳۷۵,۸۶۲,۲۲۳		جمع داراییهای جاری

داراییهای غیر جاری:

۱۰,۹۶,۲۴۵,۹۲۰	۲,۱۰۴,۴۰۹,۳۷۰	۱۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				
۱۰,۹۶,۲۴۵,۹۲۰	۲,۱۰۴,۴۰۹,۳۷۰		جمع بدهیهای غیر جاری				
۱۰۸,۰۳۳,۴۴۷,۵۱۳	۱۴۳,۷۷۳,۳۴۷,۴۳۷		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام:				
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه (۱۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی بهای نسیب بر طبق ضمیمه)				
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	اندر وجه قانونی				
۹۴,۶۰۲,۲۹۰,۲۷۶	۵۴,۴۹۱,۵۱۴,۷۸۶		سود انباشته				
۹۴,۶۱۳,۲۹۰,۲۷۶	۵۴,۵۰۲,۵۱۴,۷۸۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۰,۲۶۴,۶۳۷,۷۸۹	۱۹۸,۳۷۵,۸۶۲,۲۲۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				
			جمع داراییهای غیر جاری				
			جمع داراییها				



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء اینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۰۷,۱۰۴,۰۴۲,۱۳۹	۱۶۰,۷۵۸,۹۸۴,۶۶۲	۳۶۲,۲۳۴,۴۴۲,۵۲۹
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۱۴۶,۳۹۸,۱۸۶,۱۹۱)	(۱۲۱,۸۹۴,۸۸۶,۵۲۱)	(۲۵۷,۲۴۱,۹۷۴,۷۲۸)
سود ناخالص	۶۰,۷۰۵,۸۵۵,۹۴۸	۳۸,۸۶۴,۰۹۸,۱۴۱	۱۰۴,۹۹۲,۴۶۷,۸۰۱
هزینه های اداری و عمومی	(۲,۳۷۰,۴۷۶,۱۹۵)	(۹۸۹,۸۵۲,۷۵۸)	(۳,۲۱۷,۸۹۸,۲۷۷)
سود عملیاتی	۵۸,۳۳۵,۳۷۹,۷۵۳	۳۷,۸۷۴,۲۴۵,۳۸۳	۱۰۱,۷۷۴,۵۶۹,۵۲۴
هزینه های مالی	(۳۶,۳۸۰,۸۲۱)	(۲,۳۳۷,۵۹۵)	(۷,۴۹۷,۰۰۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵,۰۹۲,۳۲۵,۳۱۱	۴,۱۸۸,۳۶۹,۴۳۸	۱۲,۳۵۰,۵۹۱,۴۸۴
سود قبل از کسر مالیات	۵,۰۵۵,۹۴۴,۴۹۰	۴,۱۸۶,۱۳۱,۸۴۳	۱۲,۳۴۳,۰۹۴,۴۷۵
مالیات	(۱۳,۵۰۲,۰۹۹,۷۳۳)	(۹,۴۸۴,۷۶۸,۰۸۵)	(۲۳,۲۹۴,۹۹۹,۳۴۷)
سود خالص	۴۹,۸۸۹,۲۲۴,۵۱۰	۳۲,۵۷۵,۶۰۹,۱۴۱	۹۰,۸۲۲,۶۶۴,۶۵۲
سود عملیاتی هر سهم	۴۴,۸۳۳,۲۸۱	۲۸,۳۸۹,۴۷۷	۷۸,۴۷۹,۵۷۱
سود غیر عملیاتی هر سهم	۵,۰۵۵,۹۴۴	۴,۱۸۶,۱۳۲	۱۲,۳۴۳,۰۹۴
سود پایه هر سهم	۴۹,۸۸۹,۲۲۵	۳۲,۵۷۵,۶۰۹	۹۰,۸۲۲,۶۶۵
گردش حساب سود انباشته			
سود خالص	۴۹,۸۸۹,۲۲۴,۵۱۰	۳۲,۵۷۵,۶۰۹,۱۴۱	۹۰,۸۲۲,۶۶۴,۶۵۲
سود انباشته در ابتدای سال	۹۴,۶۰۲,۲۹۰,۲۷۶	۴۳,۷۷۹,۶۲۵,۶۲۴	۴۳,۷۷۹,۶۲۵,۶۲۴
سود قابل تخصیص	۱۴۴,۴۹۱,۵۱۴,۷۸۶	۷۶,۳۵۵,۲۳۴,۷۶۵	۱۳۴,۶۰۲,۲۹۰,۲۷۶
تخصیص سود :			
اندوخته قانونی			
سود سهام مصوب			
سود انباشته در پایان سال	۵۴,۴۹۱,۵۱۴,۷۸۶	۳۶,۳۵۵,۲۳۴,۷۶۵	۹۴,۶۰۲,۲۹۰,۲۷۶

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

سال مالی ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۸,۹۴۳,۸۱۱,۶۶۶	۶۲,۴۷۴,۸۴۶,۵۸۷	۹۰,۷۰۲,۱۳۲,۶۷۰	فعالیت‌های عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱۲,۷۵۶,۲۱۴,۹۹۶	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی :
(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۱۲۱,۳۰۴,۸۸۸	۵۵۶۶,۶۷۵,۳۱۱	سود سهام پرداختی
(۷,۴۹۷,۰۰۹)	—	—	سود دریافتی بابت سپرده کوتاه مدت
(۲۷,۲۵۱,۲۸۲,۰۱۳)	(۳۵,۸۷۸,۶۹۵,۱۱۲)	(۸۴,۴۳۳,۳۲۴,۶۸۹)	سود کارمزد بانکی
(۷,۷۲۷,۶۹۱,۱۵۸)	(۷,۷۳۸,۵۸۸,۸۴۸)	(۲۲,۷۰۱,۰۲۳,۶۴۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
۱۳,۹۶۴,۸۳۸,۴۹۵	۱۸,۸۵۷,۵۶۲,۶۲۷	(۱۶,۴۳۲,۲۱۵,۶۶۴)	مالیات بر درآمد:
۵۶,۷۱۲,۷۱۷,۱۰۷	۵۶,۷۱۲,۷۱۷,۱۰۷	۷۰,۶۷۷,۵۵۵,۶۰۲	مالیات بر درآمد پرداختی
۷۰,۶۷۷,۵۵۵,۶۰۲	۷۵,۵۷۰,۲۷۹,۷۳۴	۵۴,۲۴۵,۳۳۹,۹۳۸	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
			مانده وجه نقد در آغاز سال / دوره
			مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه , جزء لاینفک صورت مالی می باشد ,



شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد در تاریخ ۱۳۹۰/۵/۱۶ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۱۰۳۵۸ مورخ ۱۳۹۰/۵/۱۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. و طبق صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۹۰/۹/۵ مرکز اصلی شرکت از تهران به بندر ماهشهر انتقال یافت و مراتب در تاریخ ۹۱/۲/۴ تحت شماره ۸۸۴۵ در اداره ثبت شرکتهای ماهشهر به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از :

- الف - ساخت ، خرید ، بکارگیری ، اجاره واگذار کردن کشتیها و عملیات مربوط به امور کشتیرانی .
- ب - حمل و نقل مسافرین و کالا بوسیله کشتی وسایر وسایل نقلیه .
- پ - تشکیل وبه کارانداختن تاسیسات بمنظور حفاری درسواحل و تعمیرات کشتیها .
- ت - خرید ، اجاره و استیجاره هر نوع وسایل نقلیه و همچنین معاملاتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای پیشرفت کار شرکت ضروری باشد.
- ث - مدیریت و مشارکت در انجام عملیات و خدمات بندری در ترمینالها و باراندازهای بنادر .
- ج - انجام عملیات تخلیه و بارگیری و بارشماری هر نوع شناور در بنادر .
- چ - قبول یا اعطای نمایندگی از ، یا به اشخاص ، شرکتها و موسسات دیگر.
- ح - مدیریت ، نظارت ، انجام تعمیرات سفری و ادواری کشتیها ، انجام و نظارت بر بازرسیهای مورد نیاز کنوانسیون های بین المللی و انجمن های طبقه بندی .

۱-۳- فعالیت در سال / دوره مورد گزارش

فعالیت شرکت در سال / دوره مورد گزارش در راستای انجام وظائف به عنوان اپراتور بنادر و ارائه خدمات به خطوط کشتیرانی ، نمایندگان خطوط ، صاحبان کالای وارداتی و صادراتی و نمایندگان ایشان بوده است (ارائه خدمات تخلیه و بارگیری کانتینر در بندر، ارائه خدمات جانبی کانتینر اعم از انبارداری ، استافینگ و استریپ و ارائه سایر خدمات مرتبط با فعالیتهای شرکت .)



شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا کستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم، موقت و پیمانکاران طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است:

دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
نفر	نفر	نفر
۴	۵	۵
کارکنان (مامور از کشتیرانی ج.ا.)		
۸	۴	۶
کارکنان دائم (قراردادی)		
۱۲	۹	۱۱
کارکنان پیمانکاران		
۱۶۷	۱۵۱	۱۵۱
۱۷۹	۱۶۰	۱۶۲

۴-۱-۱ از نیروی انسانی و کارکنان موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی باتوجه به قراردادهای منعقد فی مابین بعنوان کارکنان پیمانکار برای انجام فعالیتهای شرکت استفاده شده است. ضمناً افزایش تعداد کارکنان پیمانکار بابت تبدیل قراردادهای حجمی و راهبری به نامین نیروی انسانی متخصص می باشد.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام " ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. موجودیها با به کارگیری روش اولین صادره از اولین وارده (FIFO) تعیین می گردد.

۲-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " داراییهای واجد شرایط " است.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان

محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا کستر باسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۲,۶۵۹,۹۱۰	۹,۰۱۴,۹۵۵,۵۶۴	موجودی ریالی نزد بانکها
۷۰,۵۶۴,۸۹۵,۶۹۲	۴۵,۲۳۰,۲۹۸,۸۲۴	سپرده های دیداری
—	۷۹,۵۵۰	تنخواه گردان
۷۰,۶۷۷,۵۵۵,۶۰۲	۴۵,۲۴۵,۳۳۳,۹۳۸	

۴-۱- سپرده های دیداری نزد بانکها به شرح اقلام ذیل است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۰۳۳,۹۴۹,۴۰۰	۱,۷۵۶,۸۴۱,۰۶۶	صادرات شعبه تاسیسات بندر امام (۰۲۱۶۵۶۱۸۹۰۰۱)
۳۹,۰۴۳,۸۳۲,۰۸۳	۳۸,۹۶۲,۴۱۸,۵۵۰	تجارت شعبه قائم مقام فراهانی (۲۸۳۵۷۱۷۳۴)
۲,۵۹۲,۶۰۰,۹۹۶	۲,۹۴۶,۸۱۹,۴۰۳	ملی مرکزی بندر امام (۰۲۱۸۶۲۶۸۵۴۰۰۶)
۲۰,۸۹۴,۵۱۳,۲۱۳	۱,۵۶۴,۲۱۹,۸۰۵	تجارت شعبه بندر امام (۶۰۰۰۴۶۶۵۳۸۲)
۷۰,۵۶۴,۸۹۵,۶۹۲	۴۵,۲۳۰,۲۹۸,۸۲۴	

۴-۱-۱- سپرده های دیداری به مبلغ ۴۵,۲۳۰ میلیون ریال مربوط به حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانکهای شعب بندر امام خمینی (ره) و تهران می باشد که جهت تامین موجودی حسابهای جاری شرکت مورد استفاده قرار می گیرد. به محض صدور چک جهت حسابهای جاری، وجه آن از این حسابها برداشت و به حسابهای جاری شرکت واریز می گردد، به سپرده های مذکور سود تضمین شده روزشمار تعلق می گیرد که تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی) منعکس گردیده است.

۵- دریافتنی تجاری و غیر تجاری

مانده سرفصل فوق تماماً کوتاه مدت بوده که از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	تجاری:
۵۸,۹۶۵,۰۸۷,۳۷۴	۶۹,۱۷۸,۷۵۳,۹۲۱	۵-۱ شرکت کشتیرانی هوپاد دریا
۳۸,۲۴۳,۹۴۶,۹۰۴	۶۲,۱۴۹,۵۰۸,۸۸۸	۵-۲ بدهکاران تجاری
۹۷,۲۰۹,۰۳۴,۲۷۸	۱۳۱,۳۲۸,۲۶۲,۸۰۹	
(۲,۴۶۴,۱۴۸,۶۴۵)	(۴,۴۶۳,۲۶۵,۴۷۲)	۵-۳ کسر می شود: واریزی های نامشخص
۹۴,۷۴۴,۸۸۵,۶۳۳	۱۲۶,۸۶۴,۹۹۷,۳۳۷	

غیر تجاری

۹۸۹,۱۰۰,۰۰۸	۱,۱۱۲,۱۹۱,۰۰۴	بدهکاران (کارکنان)
۲۳,۹۹۲,۹۵۸,۹۳۸	۲,۲۰۸,۹۳۳,۵۵۰	شرکت ک.ج.خ.ایران
۳۱۷,۹۲۸,۰۰۰	۵۳۹,۰۴۸,۰۰۰	سایر
۲۵,۲۹۹,۹۸۶,۹۴۶	۳,۸۶۰,۱۷۲,۵۵۴	
۱۲۰,۰۴۴,۸۷۲,۵۷۹	۱۳۰,۷۲۵,۱۶۹,۸۹۱	جمع کل



شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۵-۱- طلب از شرکت مذکور عمدتاً بابت جابجایی کانتینر و THC و خدمات جانبی و انبارداری کانتینر و غیره می باشد .
۵-۲- بدهکاران تجاری متشکل از اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۷۴۷,۹۵۳,۹۹۶	۹,۷۴۷,۹۵۳,۹۹۶	۵-۲-۱ شرکت حمل و نقل پتروشیمی بندر امام
۱,۲۵۵,۹۷۵,۳۱۴	۵۱۴,۳۷۶,۴۱۴	شرکت پتروشیمی امیر کبیر
—	۷,۸۶۹,۸۵۱,۶۷۵	شرکت جهاد تحقیقات آب و انرژی
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت جهاد تحقیقات طوس
۲,۳۱۹,۱۷۹,۲۲۳	۳۵۰,۶۶۱,۵۵۴	شرکت جنوب دریا بندر
۳,۴۹۲,۳۲۰,۹۶۸	۹,۵۵۸,۷۲۷,۸۰۰	شرکت خدمات دریایی سیری
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۱۹,۸۶۷,۱۲۷	شرکت ری دانه
۲,۸۴۹,۴۶۸,۷۴۷	۳,۸۰۸,۶۶۹,۶۵۸	شرکت توشه بر
—	۱,۳۳۹,۰۴۲,۸۹۵	شرکت نمایندگی کشتیرانی اسکو سیر
—	۸۳۱,۸۵۴,۸۳۷	شرکت سیما مارین
۶۹۶,۸۵۶,۷۸۸	۳۴۷,۵۰۱,۴۵۶	شرکت جهاد سبز
۹۶۲,۲۲۰,۹۹۹	۹۶۲,۶۷۹,۲۹۱	شرکت صدف دریای خلیج فارس
۶,۱۳۴,۹۸۴,۶۵۲	۷,۵۵۵,۳۱۴,۳۱۰	شرکت پتروشیمی شهید تندگویان
۶۵۸,۴۳۳,۱۵۵	۳۰۹,۰۷۷,۸۲۳	شرکت بین المللی کالا تجارت خلیج فارس
۵۳۹,۶۵۳,۹۰۲	۵۳۹,۶۵۳,۹۰۲	شرکت یاشا دریای شرق
—	۴۰۴,۲۵۹,۲۷۰	شرکت نمایندگی کشتیرانی ترنگ دریا
۲۸۰,۵۳۰,۱۷۱	۲۸۹,۱۱۱,۹۱۳	شرکت ایران باب
۶۲۷,۱۶۹,۵۱۵	۱,۶۳۲,۹۱۲,۹۸۱	شرکت راحیل خرمشهر
۴۳۲,۳۲۱,۳۵۹	۱,۶۰۱,۸۰۴,۳۵۸	شرکت موج مد
۱۸۸,۹۲۲,۴۴۳	۳۴۴,۰۴۷,۱۶۷	شرکت روغن کنشی خرمشهر
۶۴,۵۶۹,۳۹۸	۳۲۲,۵۴۳,۹۸۸	شرکت سوزان اطلس جنوب
۳۶۱,۵۷۱,۵۴۹	۳۶۱,۵۷۱,۵۴۹	شرکت بازرگانی غدیر سپهر
۳,۱۳۱,۸۱۴,۷۲۵	۳,۷۳۸,۰۲۴,۹۲۴	سایر
۳۸,۲۴۳,۹۴۶,۹۰۴	۶۲,۱۴۹,۵۰۸,۸۸۸	جمع

۵-۲-۱- مانده طلب فوق مربوط به اجرای قرارداد ۱۱۵۸۲ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۱ با موضوع اجرای کلیه عملیات خدمات انبارداری محمولات کارفرما بوده که مورد تأیید شرکت مذکور می باشد و بموجب توافقنامه شماره ۱۶۱۵/۱ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ مقرر گردیده بصورت اقساطی تسویه گردد و به جهت مشکلات مالی شرکت حمل و نقل پتروشیمی تقاضای مهلت پرداخت نموده که پیش بینی می شود تا پایان سال مالی بعد تسویه کامل صورت گیرد.

۵-۳- بدهی به اشخاص ناشناس به مبلغ ۴,۴۶۳ میلیون ریال بابت واریزی اشخاص ثالث به حسابهای بانکی شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۱,۷۰۰ میلیون ریال از آن به حساب قطعی مربوطه انتقال یافته است .

۵-۴- طلب از شرکت ک.ج.خ ایران بابت تامین نقدینگی بوده که در تاریخ تهیه این گزارش تسویه گردیده است .



شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۲۹۸,۸۹۰,۱۳۰	۱۲,۷۲۰,۱۸۰,۴۸۷	۶-۱	انبار تجهیزات ترمینال
۴۸۷,۲۴۲,۲۶۳	۴۶۹,۴۳۷,۱۱۷		انبار ملزومات مصرفی
<u>۱۱,۷۸۶,۱۳۲,۳۹۳</u>	<u>۱۳,۱۸۹,۶۱۷,۶۰۴</u>		

۶-۱- انبار ترمینال کانتینری بندرامام خمینی (ره) شامل انبار لوازم عمومی، و انبار لوازم یدکی تجهیزات می باشد.

۶-۲- موجودی مواد و کالا تا سقف مبلغ ۱۱,۶۸۵ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد.

۷- پیش پرداختها

پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷,۰۰۷,۸۰۷,۰۲۲	۱۴,۷۶۶,۷۹۸,۴۰۰	۷-۱	پیش پرداخت مالیات
۱۳۸,۱۷۷,۲۱۵	۴۰,۷۴۰,۷۹۰	۷-۲	پیش پرداخت شرکت‌های بیمه
—	۷۵,۰۰۰,۰۰۰		سایر اقلام
<u>۱۷,۱۴۵,۹۸۴,۲۳۷</u>	<u>۱۴,۸۸۲,۵۳۹,۱۹۰</u>		
(۱۷,۰۰۷,۸۰۷,۰۲۲)	(۱۴,۷۶۶,۷۹۸,۴۰۰)	۹	کسری می شود : پیش پرداخت انتقالی به ذخیره مالیات
<u>۱۳۸,۱۷۷,۲۱۵</u>	<u>۱۱۵,۷۴۰,۷۹۰</u>		

۷-۱- پیش پرداخت مالیات مربوط به مالیات موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیات‌های مستقیم که از صورت حسابهای این شرکت کسر و به حساب سازمان امور مالیاتی واریز گردیده است، که مبلغ ۳,۷۲۱ میلیون ریال مربوط به عملکرد سال ۹۱، مبلغ ۴۵۱ میلیون ریال عملکرد ۹۲، مبلغ ۶,۹۴۰ میلیون ریال عملکرد ۹۳ و مبلغ ۳,۶۵۵ میلیون ریال عملکرد ۹۴ می باشد.

۷-۲- مبلغ ۴۱ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت‌های بیمه عمدتاً شامل بیمه نامه مسئولیت، بیمه بدنه و حوادث تجهیزات و ماشین آلات، خودروها برای سال ۱۳۹۵ می باشد.

۷-۳- تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۷۰ میلیون ریال از پیش پرداختها تسویه شده است.



شرکت پایانه بندری پیشکامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- پرداختنی تجاری و غیر تجاری

پرداختنی تجاری و غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل یافته است :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
تجاری:	ریال	ریال
۸-۱ اداره کل بندر و دریانوردی بندرامام خمینی (ره)	۷۹,۸۶۶,۲۷۷,۵۴۵	۳۴,۷۰۱,۰۸۶,۹۲۷
شرکت تخلیه و بارگیری لنکر دریا	۸۰۹,۶۴۲,۶۴۷	۵۸۸,۲۴۰,۹۵۰
شرکت تخلیه و بارگیری آزادگران تلاش گر	۵۲,۸۸۵,۶۰۵	۳۹۰,۶۸۱,۱۶۵
سایر	۲,۱۳۷,۲۴۵,۰۱۰	۲,۳۶۰,۵۱۱,۲۳۴
	<u>۸۲,۸۶۶,۰۵۰,۸۰۷</u>	<u>۳۸,۰۴۰,۵۲۰,۲۷۶</u>

غیر تجاری:

۸-۲	موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی	۱۴,۴۸۹,۰۳۲,۵۲۲	۸,۶۷۳,۳۳۸,۷۹۱
۸-۳	مالیاتهای تکلیفی	۶,۷۰۲,۷۳۰,۱۴۴	۵,۲۵۱,۴۹۶,۳۶۱
	حق بیمه های پرداختنی (عمدتاً حق بیمه شهریور ۹۴)	۱۷۲,۲۱۴,۵۵۹	۱۳۵,۹۶۹,۶۰۳
۸-۴	اسناد پرداختنی	۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—
۸-۵	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۸,۲۶۹,۶۴۴,۰۹۶	۳۱,۸۳۶,۳۹۸,۴۱۸
۸-۶	سایر بستانکاران	۴,۵۹۷,۱۷۳,۴۰۰	۱,۱۱۹,۹۵۰,۴۰۷
	سپرده حسن انجام کار	۶۲۱,۷۱۳,۵۸۱	۶۹۴,۴۳۰,۶۶۲
۸-۷	سپرده بیمه	۸,۳۶۲,۹۴۱,۷۸۱	۷,۱۸۹,۷۴۴,۶۰۸
		<u>۵۱,۷۶۵,۴۵۰,۰۸۳</u>	<u>۵۴,۹۰۱,۳۲۸,۸۵۰</u>
		<u>۱۳۴,۶۳۱,۵۰۰,۸۹۰</u>	<u>۹۲,۹۴۱,۸۴۹,۱۲۶</u>
	جمع کل		

جمع کل

۸-۱ - بدهی به اداره کل بنادر عمدتاً بابت قرارداد ترمینال کانتینر بندر امام در سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ اداره مذکور می باشد که در سال ۱۳۹۵ تسویه می شود.

۸-۲ - بدهی به موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی بابت صورتحسابهای شهریورماه تامین نیرو می باشد که در مهرماه تسویه گردیده است.

۸-۳ - مالیاتهای تکلیفی عمدتاً شامل مبلغ ۶,۳۶۵ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده و عوارض شهرداری و مبلغ ۳۲۷ میلیون ریال مالیات تکلیفی کسر شده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ می باشد.

۸-۴ - اسناد پرداختنی مربوط چکهای تحویلی به اداره دارائی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ میباشد که در شش ماهه دوم تسویه می گردد.

۸-۵ - ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۸-۵-۱ ذخیره قرارداد ترمینال امام خمینی (ره)	۸,۲۶۹,۶۴۴,۰۹۶	۳۱,۶۲۳,۲۱۸,۰۱۰
ذخیره بهره وری سه ماهه چهارم ۹۳	—	۲۱۳,۱۸۰,۴۰۸
	<u>۸,۲۶۹,۶۴۴,۰۹۶</u>	<u>۳۱,۸۳۶,۳۹۸,۴۱۸</u>

۸-۵-۱ - مبلغ ۸,۲۷۰ میلیون ریال بابت ذخیره قرارداد ترمینال کانتینری بندرامام خمینی (ره) منعقد با اداره بنادر و کشتیرانی استان خوزستان می باشد که با توجه به قرارداد فی مابین در مرداد ماه هر سال صورت وضعیت سالانه وجه التزام ارسال می شود.

۸-۶ - سایر بستانکاران عمدتاً واریزی شرکت پتروشیمی اروند به مبلغ ۱,۰۸۹ میلیون ریال، پتروشیمی لاله به مبلغ ۱,۷۰۰ میلیون ریال، شرکت روغن کشی خرمشهر به مبلغ ۱۰۹ میلیون ریال، شرکت آریا دلفین به مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال بابت خدمات کانتینر و مابقی به مبلغ ۸۹۹ میلیون ریال بابت خرید های واحد فنی در شهریور ماه می باشد که مبالغ فوق تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه گردیده است.

۸-۷ - سپرده بیمه عمدتاً مربوط به موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی بابت قرارداد تامین نیرو می باشد که پس از ارائه مفاسد حساب تامین اجتماعی تسویه می گردد. که در حال پیگیری می باشد.



شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱										
مبلغ به ریال										
نحوه تشخیص	مانده ذخیره		مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال عملکرد
			پرداخت شده	قطعی	تشخیص	ابرازی				
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱								
رسیدگی به دفتر برگ قطعی	۱,۳۷۳,۱۶۶,۶۰۹	۱,۳۷۳,۱۶۶,۶۰۹	—	—	۶,۵۰۶,۷۹۰,۳۹۳	۱,۳۷۳,۱۶۶,۶۰۹	۵,۴۹۲,۶۶۴,۲۷۷	۵,۴۹۲,۶۶۴,۲۷۷	۱۳۹۱	
رسیدگی به دفتر رستگي به دفتر رستگي به دفتر نشانه	۶,۳۳۴,۹۹۴,۰۷۳	—	۱۴,۲۸۷,۳۹۱,۱۶۷	۱۴,۲۸۷,۳۹۱,۱۶۷	۱۴,۲۸۷,۳۹۱,۱۶۷	۱۴,۰۷۳,۵۸۲,۹۲۰	۵۷,۷۳۴,۷۸۰,۳۳۶	۵۷,۷۳۴,۷۸۰,۳۳۶	۱۳۹۲	
	۲۳,۲۹۴,۹۹۹,۳۴۷	۶,۹۱۷,۸۰۹,۹۷۵	۱۶,۳۶۶,۲۰۹,۵۷۲	—	—	۲۳,۲۹۴,۹۹۹,۳۴۷	۹۳,۱۷۹,۹۹۷,۳۹۰	۱۱۴,۱۱۷,۶۶۳,۹۹۹	۱۳۹۳	
	—	۱۳,۵۰۲,۰۹۹,۷۳۳	—	—	—	۱۳,۵۰۲,۰۹۹,۷۳۳	۵۴,۰۰۸,۳۹۸,۹۳۲	۶۳,۳۹۱,۳۳۴,۲۴۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	۳۱,۰۰۳,۱۵۹,۴۸۹	۲۱,۸۰۴,۲۳۵,۵۷۷	پیش برداختهای مالیاتی							
	(۱۷,۰۰۷,۸۰۷,۰۲۳)	(۱۴,۷۶۶,۷۹۸,۴۰۰)								
	۱۳,۹۹۵,۳۵۲,۴۶۷	۷,۰۳۷,۴۳۷,۱۷۷								

پیش پرداختهای مالیاتی



۱۱-۱- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ (توسط مقامات اداره دارایی صادر و شرکت نسبت به رای صادره اعتراض نموده است)

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

کردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۶,۶۷۶,۷۱۴	۱,۰۹۶,۲۴۵,۹۲۰	مانده در ابتدای سال
۹۱۹,۵۶۹,۲۰۶	۱,۰۰۸,۱۶۳,۴۵۰	ذخیره تامین شده
۱,۰۹۶,۲۴۵,۹۲۰	۲,۱۰۴,۴۰۹,۳۷۰	مانده در پایان سال

۱۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱,۰۰۰ سهم عادی ده هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد و سهامداران (سهام بصورت صلح نامه) در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

مبلغ سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
ریال	سهم	%	
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰	آقای مهدی رضائی نژاد
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰	آقای علی اصغر حصاری
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰	خانم نرگس بهبودی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	

۱۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۱ اساسنامه، مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

(۱۲)



شرکت پایانه بندری دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد حاصل از ارائه خدمات براساس نوع درآمد بشرح زیر تفکیک می گردد :

سال مالی ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۶,۹۱۳,۹۱۱,۸۶۵	۲۳,۲۲۶,۴۰۱,۱۳۰	۳۴,۶۶۴,۴۰۶,۱۴۴	درآمد حاصل از انبارداری کانتینر
۲۴۳,۰۰۳,۷۰۸,۷۰۷	۱۱۲,۹۷۷,۰۱۳,۳۸۸	۱۳۶,۱۴۷,۶۵۳,۴۰۹	درآمد حاصل از تخلیه و بارگیری
۳۲,۷۲۵,۸۰۶,۴۵۱	۱۴,۷۳۳,۸۷۰,۹۷۲	۱۵,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از اجاره انبار
—	—	۶,۷۹۱,۰۲۶,۴۰۴	درآمد تعمیرات کانتینر
۲۳۳,۱۴۲,۲۱۲	۱۸۱,۴۶۷,۲۱۲	۸۱,۸۹۸,۰۰۰	درآمد حاصل از خدمات متفرقه
۵,۷۳۰,۸۰۴,۸۲۰	۲,۵۳۱,۱۷۰,۸۲۰	۲,۲۹۹,۴۵۱,۰۰۰	درآمد حاصل از استریپ و استاف کانتینر
۸,۳۲۷,۳۹۱,۳۵۴	۴,۴۴۰,۵۱۱,۱۴۰	۵,۲۳۳,۶۰۱,۴۶۵	درآمد حاصل از خدمات جانبی کشتی
۴,۹۷۸,۷۱۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۵,۶۹۹,۷۸۲	درآمد حاصل از جابجایی کانتینر
۹,۷۳۶,۲۸۰,۰۰۰	۱,۰۶۶,۸۵۰,۰۰۰	۴,۵۱۴,۳۵۰,۰۰۰	درآمد حاصل از بارچینی کانتینر
۴۵۵,۶۲۹,۹۲۰	۲۱۲,۹۵۰,۰۰۰	۲۲۴,۶۶۰,۹۳۵	درآمد حاصل از ارزیابی کانتینر
۱۲۵,۷۰۰,۰۰۰	۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۰۳,۰۰۰	درآمد قبض انبار منطقه ویژه اقتصادی
۲,۳۵۷,۲۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۲,۳۹۲,۰۰۰	درآمد حاصل از شناسنامه کانتینر
۳۶۲,۲۳۴,۴۴۲,۵۲۹	۱۶۰,۷۵۸,۹۸۴,۶۶۲	۲۰۷,۱۰۴,۰۴۲,۱۳۹	جمع کل

۱۳-۱- کلیه درآمدها مطابق قرارداد منعقد شده با سازمان بنادر و دریانوردی بوده که نرخ ها براساس تعرفه ها به این شرکت اعلام می گردد .



شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۴- بهای تمام شده خدمات ارائه شده :

بهای تمام شده خدمات به شرح زیر قابل تفکیک است .

سال مالی ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷,۸۳۹,۸۹۶,۰۱۹	۴,۶۹۵,۱۶۵,۰۱۳	۴,۹۱۷,۷۳۹,۴۳۱	۱۴-۱ هزینه حقوق و دستمزد
۲,۵۹۰,۹۲۴,۹۵۶	۱,۵۷۹,۴۲۰,۰۴۵	۳,۱۰۱,۰۳۲,۳۹۸	۱۴-۲ هزینه های کارکنان
۲۳۰,۸۵۰,۹۵۶	۳۵,۱۹۹,۷۰۰	۱۴۸,۸۵۶,۷۸۴	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۲۴۷,۹۷۳,۳۳۵	۱۱۴,۶۰۰,۱۸۵	۱۲۲,۴۵۴,۵۵۰	هزینه ملزومات اداری و نوشت افزار
۱۷۷,۵۵۵,۳۰۷	۹۵,۹۱۵,۰۰۰	۷۷,۷۸۰,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
۵۵,۷۹۷,۷۱۴	۴۳,۵۹۵,۷۱۴	۴۸,۳۳۵,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثیه و ملزومات
۱۰۴,۳۲۹,۲۱۷,۵۰۹	۴۸,۹۶۳,۵۱۷,۶۶۷	۶۰,۶۸۸,۱۳۵,۲۰۶	۱۴-۳ هزینه اجاره
۵,۶۸۳,۸۴۷,۸۳۱	۳,۳۱۸,۵۶۶,۳۲۰	۳,۹۳۳,۶۲۴,۷۷۳	هزینه آب و برق و سوخت
۳۰,۰۰۰,۴۸۹	۲۱,۴۸۸,۷۵۰	۸,۶۱۶,۷۹۴	هزینه پست ، تلگراف و تلفن
۱,۰۸۷,۱۵۲,۹۳۴	۱,۳۱۱,۷۲۵,۸۹۷	۶۴۱,۵۳۴,۸۳۲	هزینه بیمه داراییهای ثابت و موجودیها
۱۵۹,۵۹۶,۵۲۷	۹۵,۴۵۰,۹۰۶	۱۰۳,۹۲۸,۳۰۵	هزینه تعمیر و نگهداری تاسیسات
۸,۹۵۲,۵۶۸,۵۷۵	۳,۸۹۵,۸۹۸,۳۷۸	۴,۱۳۳,۰۵۴,۳۷۶	۱۴-۴ هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۱۲۵,۵۶۸,۰۳۷,۱۰۷	۵۷,۶۰۹,۱۸۴,۴۰۹	۶۸,۳۶۴,۸۳۲,۹۱۲	۱۴-۵ هزینه های عملیاتی ترمینال
۲۱۵,۰۱۳,۰۱۵	۶۲,۰۰۸,۸۴۹	۳۶,۹۱۵,۰۰۰	هزینه انبارداری و حمل و نقل
۱۱,۹۹۹,۰۰۰	۲۳,۳۵۵,۰۰۰	۱۴,۹۳۲,۰۰۰	هزینه لوازم کم بها و مصرف شدنی
۶۱,۵۴۳,۴۵۴	۲۹,۷۹۴,۶۸۸	۵۶,۴۱۳,۸۳۰	هزینه تعمیر و نگهداری ابزار و لوازم
۲۵۷,۲۴۱,۹۷۴,۷۲۸	۱۲۱,۸۹۴,۸۸۶,۵۲۱	۱۴۶,۳۹۸,۱۸۶,۱۹۱	جمع :

۱۴-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش طبق بخشنامه های نهادهای قانونی بوده است.

۱۴-۲- هزینه کارکنان شامل هزینه های سفر ، پوشاک ، غذا ، ایاب و ذهاب ، بهداشت و درمان و متفرقه کارکنان رسمی و پیمانی می باشد .

۱۴-۳- هزینه اجاره شامل مبلغ ۶۶۴۵ میلیون ریال اجاره زمین و مبلغ ۳۸,۰۵۷ میلیون ریال اجاره انبار و مبلغ ۱۴,۳۰۳ میلیون ریال اجاره تجهیزات و ۱,۶۷۵ میلیون ریال اجاره خودرو می باشد .

۱۴-۴- هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات عمدتاً بابت تامین قطعات ، سوخت و روغن می باشد .

۱۴-۵- هزینه های عملیاتی ترمینال عمدتاً شامل مبلغ ۳۸,۴۳۰ میلیون ریال مربوط به قرارداد اداره بنادر و دریانوردی استان خوزستان و ۲۹,۱۵۳ میلیون ریال قرارداد موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی در خصوص راهبری تجهیزات و تامین نیرو و مبلغ ۷۸۲ میلیون ریال بابت سایر اقلام می باشد .

۱۵- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
۱,۹۵۹,۹۷۴,۰۰۵	۵۲۱,۶۸۵,۰۰۱	۱,۷۷۶,۶۷۵,۸۶۹	۱۴-۱ هزینه حقوق و دستمزد
۳۲۸,۹۳۲,۵۷۹	۱۱۷,۰۶۶,۲۸۷	۱۷۲,۳۸۶,۶۲۰	هزینه پذیرایی و مراسم جشنها
۱۱۰,۹۸۸,۰۸۰	۵۵۶۴۸,۰۰۰	۴۶,۹۲۵,۳۶۰	هزینه پارکینگ و عوارض
۱۲۸,۲۲۶,۰۰۰	۴۲,۴۴۰,۰۰۰	۲۲,۷۵۰,۰۰۰	هزینه تبلیغاتی
—	—	۱۴۸۶۷۵,۱۸۰	هزینه های حقوقی و ثبتی
۲۵۳,۶۸۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۰,۰۰۰	—	هزینه حسابرسی
۳,۵۴۴,۴۸۴	۱,۳۶۴,۷۴۲	—	هزینه باغبانی و گل کاری
۱۱۱,۱۸۶,۰۰۰	—	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق حضور
۳۲۱,۳۶۷,۱۲۹	۲۳۸,۰۵۱,۹۲۸	۱۴۳,۰۶۳,۱۶۶	هزینه دستگاہهای اداری
۳,۲۱۷,۸۹۸,۲۷۷	۹۸۹,۸۵۲,۷۵۸	۲,۳۷۰,۴۷۶,۱۹۵	جمع

(۱۴)



شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۶- هزینه های مالی

هزینه های مالی به شرح زیر می باشد :

سال مالی ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷,۴۹۷,۰۰۹	۲,۲۳۷,۵۹۵	۳۶,۳۸۰,۸۲۱
۷,۴۹۷,۰۰۹	۲,۲۳۷,۵۹۵	۳۶,۳۸۰,۸۲۱

هزینه کارمزد خدمات بانکی

جمع

۱۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به شرح زیر می باشد :

سال مالی ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۲,۷۵۶,۲۱۴,۹۹۶	۴,۱۲۱,۳۰۴,۸۸۸	۵,۵۶۶,۶۷۵,۳۱۱
(۴۰,۵۶۲۳,۵۱۲)	۶۷,۰۶۴,۵۵۰	(۴۷۴,۳۵۰,۰۰۰)
۱۲,۳۵۰,۵۹۱,۴۸۴	۴,۱۸۸,۳۶۹,۴۳۸	۵,۰۹۲,۳۲۵,۳۱۱

سود سپرده بانکی (یادداشت ۱-۴)

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

جمع

۱۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۰۱,۷۷۴,۵۶۹,۵۲۴	۳۷,۸۷۴,۲۴۵,۳۸۳	۵۸,۳۳۵,۳۷۹,۷۵۳
۹۱۹,۵۶۹,۲۰۶	۶۴۵,۲۴۱,۵۹۰	۱,۰۰۸,۱۶۳,۴۵۰
(۳,۲۰۰,۴۱۵)	(۳۱۱,۶۱۶,۵۶۶)	(۱,۴۰۳,۴۸۵,۲۱۱)
۸۱۳,۶۵۹,۵۷۳	(۷۶۸,۸۱۲,۹۰۵)	۲۲,۴۳۶,۴۲۵
(۴۱,۸۱۲,۰۵۸,۳۳۴)	۲۳,۹۵۴,۰۶۷,۰۰۹	(۱۰,۶۸۰,۲۹۷,۳۱۲)
(۱۲,۳۴۳,۱۰۴,۳۷۶)	۵,۶۸۱,۱۱۵,۱۳۹	۴۱,۶۸۹,۶۵۱,۷۶۴
(۴۰,۵۶۲۳,۵۱۲)	(۴,۵۹۹,۳۹۳,۰۶۳)	۱,۷۳۰,۲۸۳,۸۰۱
۴۸,۹۴۳,۸۱۱,۶۶۶	۶۷,۴۷۴,۸۴۶,۵۸۷	۹۰,۷۰۲,۱۳۲,۶۷۰

سود عملیاتی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(افزایش) موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش پیش پرداختهای عملیاتی

(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی

سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی



شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۹-۱- شرکت فاقد بدهیهای احتمالی شرکت موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می باشد .

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی توسط هیات مدیره ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی نبوده ، واقع نشده است .

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته :

شرکت طی سال مورد گزارش هیچ گونه معاملاتی با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت نداشته است .

