

شماره :

تاریخ :

پیوست :



شماره ثبت ۸۹۷۷

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (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 فن آوران دریا کسٹر جنوب اروند (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) و (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۱۸	صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (سهامی خاص)

مقدمه

۱- تراز نامه شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (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 مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ 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 موردي که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاكيد بر مطلب خاص

۴- همانطوریکه در یادداشت‌های شماره ۷-۱ و ۱۰ صورتهای مالی انعکاس یافته شرکت طبق مفاد ماده ۱۳ چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری معاف از مالیات می‌باشد. چگونگی وصول مبلغ ۲۵۴ میلیون ریال وجوه مکسوره توسط کارفرمایان که در سرفصل پیش‌بینی‌تحصیلیاتی انعکاس یافته منوط به رسیدگی و اظهارنظر سازمان امور مالیاتی می‌باشد.



۵- سرفصل بدهکاران تجاری (یادداشت ۱-۵) شامل مبلغ ۸۰,۱ میلیون ریال مانده مطالبات سنواتی از شرکت ملی خدمات تدارک و انتقالی از سالهای قبل می‌باشد که جهت وصول مطالبات مذکور از سوی شرکت طرح دعوی در محاکم قضایی شده که تا تاریخ گزارش، نتیجه آن ابلاغ نشده است.

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

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال مالی متنه‌ی 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.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیان

۱۳۹۴ ماه آبان ۲۰

جواد عیش باوی (هیبت حسین شیخ سفلی
Rahbin KAK)

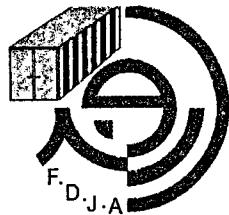
(۲)

به نام خدا

شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (سهامی خاص)

صورتهای مالی و یادداشت‌های همراه

برای دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند(سهامی خاص)
ترمینال کاتتینر بندر خرمشهر

شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (سهامی خاص)

صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**جمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام**

به پیوست صورتهای مالی شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

- تراز نامه

۳

- صورت سود و زیان

۴

- گردش حساب سودانباشته

۵

- صورت جریان وجود نقد

۶

- یادداشت‌های توضیحی :

۷

الف - تاریخچه فعالیت

۸

ب - مبنای تهییه صورتهای مالی

۹

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهییه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۷ به تأییدهایات مدیره شرکت رسیده است.

اعضا

سمت

اعضا هیأت مدیره

آقای سید منصور موسوی زاده

آقای مرتضی کمالی



(1)

عضو هیأت مدیره

آقای حسین قاسمی

شرکت فن آوران دریاگسترن جنوب اردن (سهامی خاص)

تراز نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دارایها	باداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۳۹
دارایهای جاری:				
موجوذی شند	۳	ریال ۹۹۵۲۴,۱۳۷,۶۶۶	ریال ۳۴,۱۶۳,۵,۶۳۳	ریال ۳۷,۹۱۳,۳۴۹,۰۳۸
درافتی های تجاری و غیر تجاری	۵	۲۰,۱۳۷,۴۳۷,۱۳۹	۳۸,۳۴۴,۵۹,۹۴۳	
موجودی مواد و کلا	۶	۹,۹۳۳,۴۹۷,۵۱۱	۸,۸۰۸,۹۷۶,۱۶۰	
پیش پرداختها	۷	۲,۱۶۱,۱۳۹,۷۲۱	۲,۳۳۹,۱۵۹,۱۷۳	
جمع دارایهای جاری		۷۶,۰۷۶,۰۳۳,۵۲۹	۱۳۱,۸۳,۱۶۲,۰۱۳	۳۷,۹۱۳,۳۴۹,۰۳۸
بدهیهای غیر جاری:				
ذخیره مزایی پایان خدمت کارکنان	۱۱	۰۸۰,۰۰۰	۰۸۰,۰۰۰	۰۸۰,۰۰۰
جمع بدهیهای غیر جاری		۱,۳۳۲,۸۳۳,۴۵۰	۱,۳۳۲,۸۳۳,۴۵۰	۱,۳۳۲,۸۳۳,۴۵۰
جمع بدهیها		۴۴,۳۷۵,۰۰۰	۴۴,۳۷۵,۰۰۰	۴۴,۳۷۵,۰۰۰
حقوق صاحبان سهام:				
سریعه (۱۰۰,۰۰۰ ایرانی یکالم بعد بادشت شده)	۱۲	۱,۰۰,۰۰۰	۱,۰۰,۰۰۰	۱,۰۰,۰۰۰
اندوفته قانونی	۱۳	۱,۰۰,۰۰۰	۱,۰۰,۰۰۰	۱,۰۰,۰۰۰
سود اینباشه		۳۱,۵۹۴,۵۴۶,۰۵۱	۳۱,۵۹۴,۵۴۶,۰۵۱	۳۱,۵۹۴,۵۴۶,۰۵۱
جمع حقوقی صاحبان سهام		۹۳,۰,۸۷,۹۷,۵۲۸	۹۳,۰,۸۷,۹۷,۵۲۸	۹۳,۰,۸۷,۹۷,۵۲۸
جمع بدھیهای حقوقی صاحبان سهام		۷۶,۰,۸۰,۵۳۳,۵۲۹	۷۶,۰,۸۰,۵۳۳,۵۲۹	۷۶,۰,۸۰,۵۳۳,۵۲۹
جمع دارایهای غیر جاری		۸۵,۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰,۰۰۰
جمع دارایها		۱۳۱,۸۳,۱۶۲,۰۱۳	۱۳۱,۸۳,۱۶۲,۰۱۳	۱۳۱,۸۳,۱۶۲,۰۱۳



باداشت‌های توکلی همراه، جزء لینک صورتیات مال می باشند از این ارشت

شرکت فن آوران دریا گستر جنوب ارondon (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	پادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۳,۷۷۸,۸۳۴,۳۰۱	۸۱,۱۴۴,۵۶۳,۱۹۲	۷۵,۳۴۶,۶۲۱,۴۶۹	۱۴	درآمد های عملیاتی
(۹۴,۴۲۴,۸۷۷,۴۵۶)	(۴۵,۶۹۶,۰۷۵,۰۶۶)	(۵۳,۵۵۶,۶۷۶,۹۱۷)	۱۵	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۸۹,۰۵۴,۰۱۰,۸۴۵	۳۵,۴۴۸,۴۸۸,۱۲۶	۲۱,۶۹۱,۹۴۶,۳۵۲		سود ناخالص
(۳,۵۷۴,۸۵۳,۸۸۳)	(۲,۲۹۰,۵۶۱,۹۸۷)	(۱,۵۶۰,۴۹۹,۸۶۶)	۱۶	هزینه های اداری و عمومی
۸۵,۴۷۹,۳۵۸,۹۶۲	۳۲,۱۵۷,۹۲۶,۱۳۹	۲۰,۰۳۱,۴۴۶,۴۸۴		سود عملیاتی
(۵۷۷,۹۹۶,۸۸۳)	(۵۲۳,۵۸۸,۷۴۲)	(۱۴,۶۲۹,۱۸۸)	۱۷	هزینه های مالی
۴,۶۴۳,۰۴۶,۵۶۰	۱,۲۷۶,۰۳۰,۸۹۱	۷۶,۱۶۱,۱۵۲	۱۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۰۵۰,۳۹۵,۷۷	۷۴۳,۷۴۲,۱۴۹	۷۵۸۶,۹۸۲,۳۲۷		
۸۹,۵۴۴,۴۹۶,۵۳۹	۱۳۳,۹۰,۱,۱۶۸,۲۸۸	۲۲,۶۱۸,۴۷۸,۸۲۳	۱۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۸۹,۵۴۴,۴۹۶,۵۳۹	۱۳۳,۹۰,۱,۱۶۸,۲۸۸	۲۲,۶۱۸,۴۷۸,۸۲۳		مالیات بر درآمد
۸۵,۴۷۹,۴۵۷	۳۲,۱۵۷,۹۲۶	۲۱,۰۳۱,۶۴۷		سود خالص
۴,۰۵۰,۳۹	۷۴۳,۷۴۲	۷۵۸۶,۹۸۲		
۸۹,۵۴۴,۴۹۶	۱۳۳,۹۰,۱,۱۶۸	۲۲,۶۱۸,۴۷۸,۸۲۳		
گردش حساب سود ابیاشته				
۸۹,۵۴۴,۴۹۶,۵۳۹	۱۳۳,۹۰,۱,۱۶۸,۲۸۸	۲۲,۶۱۸,۴۷۸,۸۲۳		سود خالص
۵۳,۵۳۱,۶۰۰,۵۸۹	۵۳,۵۳۱,۶۰۰,۵۸۹	۹۳,۰۷۶,۰۹۷,۲۲۸		سود ابیاشته در ابتدای سال
۱۴۳,۰,۷۶,۹۷,۲۲۸	۱۴۳,۰,۷۶,۹۷,۲۲۸	۱۲۰,۶۹۴,۵۲۶,۰۵۱		سود ابیاشته در ابتدای سال-تعدیل شده
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۹۳,۰,۷۶,۹۷,۲۲۸	۹۳,۰,۷۶,۹۷,۲۲۸	۲۱,۶۹۴,۵۲۶,۰۵۱		سود قابل تخصیص
—	—	—	۱۳	تخصیص سود :
—	—	—		اندوخته قانونی
۹۳,۰,۷۶,۹۷,۲۲۸	۹۳,۰,۷۶,۹۷,۲۲۸	۲۱,۶۹۴,۵۲۶,۰۵۱		سود ابیاشته در پایان سال

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،
پادداشتی های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتی های مالی می باشد.



شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

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	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۶,۸۳,۸۲۷,۱۳۴	۴۷,۰۲۶,۵۵۲,۴۹۰	۸,۹۹۸,۳۰۲,۷۵۹	۱۹
۵,۱۷۰,۴۲۵,۹۹۱	۱,۱۲۱,۲۵۰,۰۹۱	۷۶۱۴,۴۹۴,۸۹۳	سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
(۵۷۷,۹۶۶,۸۸۳)	(۵۲۳,۵۸۸,۷۴۲)	(۱۴,۶۲۹,۱۸۸)	هزینه کارمزد بانکی
(۴۵,۴۰۷,۰۵۰,۸۹۲)	(۴۹,۴۱۲,۳۲۸,۸۶۱)	(۸۱,۴۰۰,۱۲۴,۲۹۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
۶,۵۷۶,۲۷۶,۲۴۲	(۲,۳۸۵,۲۸۶,۱۶۱)	(۷۷,۲۰۱,۱۷۳۱,۵۳۶)	افزایش(کاهش) در وجه نقد
۲۸,۸۶۵,۸۶۱,۰۲۴	۳۸,۸۶۵,۸۶۱,۰۲۴	۹۹,۵۶۲,۱۲۷,۷۶۶	مانده وجه نقد در آغاز سال / دوره
۹۹,۵۶۲,۱۳۷,۷۶۶	۳۶,۴۸۰,۰۷۵,۳۶۳	۲۷,۱۴۰,۳۰۶,۲۳۰	مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

فعالیتهای عملیاتی:

جریان خالص درود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت

سود سهام پرداختی

هزینه کارمزد بانکی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

بادداشتی توضیحی همراه، جزء لینفک صورت مالی می باشد.



(۴)

شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ششم ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۱۱ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طبق شماره ۲۲۶۶ مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۱۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی خرمشهر به ثبت رسیده است. مرکز اصلی آن در محدوده منطقه آزاد اروند به نشانی بندر خرمشهر، اماکن بندری واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

الف - ساخت، خرید، بکارگیری، اجاره و اگزارکردن کشتیها و عملیات مربوط به امور کشتیرانی.

ب - حمل و نقل مسافرین و کالا بوسیله کشتی وسایر وسائل نقلیه.

پ - تشکیل و به کارانداختن تاسیسات بمنظور حفاری در سواحل و تعمیرات کشتیها.

ت - خرید، اجاره و استیجاره هر نوع وسائل 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 هر نوع شناور در بنادر.

ج - 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 بازرگانی 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 وظایف 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 ابزارداری، استافینگ و استریپ وارائه سایر خدمات مرتبط با فعالیتهای شرکت).



شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه 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 مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	نفر	نفر	نفر
۳	۲		۴	کارکنان دائم
۵	۵		۵	کارکنان موقت (قراردادی)
۸	۷		۹	
۲۰	۲۰		۲۰	کارکنان پیمانکاران *
۲۸	۲۷		۲۹	جمع کارکنان

۱-۴-۱- از نیروی انسانی و کارکنان موسسه خدمات رفاهی با توجه به قراردادهای منعقده فی مایین عنوان کارکنان پیمانکار برای انجام فعالیتهای شرکت استفاده شده است.

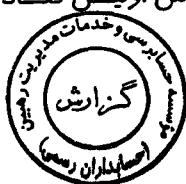
۲- مبنای تهییه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهییه 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 عنوان ذخیره گاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. ارزش موجودیها با به کارگیری روش اولین صادره از اولین وارد (FIFO) تعیین می گردد.



شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۱- سرمایه گذاریها

۳-۲-۱- سرمایه گذاریها بلنده مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش ارزش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۳-۲-۲- آن گروه از سرمایه گذاری‌های سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی‌های جاری طبقه بنده می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری‌ها و سایر سرمایه گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها ارزش یابی می‌شود.

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بیسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بیبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلك می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی‌انجام می‌شود، هنگام وقوع عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت فن آوران دریاکسکر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴ - موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۴,۱۰۹,۴۸۶	۱۶,۴۶۶,۷۴۸	موجودی ریالی نزد بانکها
۹۹,۲۸۸,۰۲۸,۲۸۰	۲۷,۰۲۳,۸۳۹,۴۸۲	سپرده‌های دیداری
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه گردان
<u>۹۹,۵۴۲,۱۳۷,۷۶۶</u>	<u>۲۷,۱۴۰,۳۰۶,۲۳۰</u>	جمع

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴,۲۹۸,۱۱۰,۰۶۵	۲۰,۷۱۵,۳۷۷,۵۳۳	بانک تجارت مرکزی خرمشهر(۱۰۴۹۳۷۲۴۴)
۳۵,۷۷۴,۷۸۷,۳۳۶	۱,۲۶۹,۹۱۵,۰۱۰	بانک تجارت شعبه قائم مقام فراهانی تهران (۲۸۳۵۷۱۷۴۲)
۱۹,۲۱۵,۱۳۰,۸۷۹	۵,۰۳۸,۵۴۶,۹۳۹	بانک ملی شعبه مرکزی خرمشهر (۰۲۱۸۵۸۸۰۲۷۰۰۳)
<u>۹۹,۲۸۸,۰۲۸,۲۸۰</u>	<u>۲۷,۰۲۳,۸۳۹,۴۸۲</u>	جمع

۱-۴- سپرده‌های دیداری به مبلغ ۳۷,۰۲۴ میلیون ریال مربوط به حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانکهای شعب پندر خرمشهر و تهران می‌باشد که جبتو تامین موجودی حسابهای جاری شرکت مورد استفاده قرار می‌گیرد. به محض صدور چک جبتو حسابهای جاری، وجه آن از این حسابها برداشت و به حسابهای جاری شرکت واریز می‌گردد، به سپرده‌های مذکور سود تضمین شده روزشمار تعلق می‌گیرد که تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی (یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی) منعکس گردیده است.



شوکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- دریافت‌نی تجاری و غیر تجاری

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

تجاری:	پادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
بدهکاران تجاری	۵-۱	۱۰,۷۱۶,۷۱۵,۱۸۲	۵,۵۴۲,۷۳۲,۱۷۶
شرکت هوپاد دریا	۵-۲	۲,۴۴۰,۴۳۷,۲۳۷	-
جمع		۱۳,۱۵۷,۱۵۲,۴۱۹	۵,۵۴۳,۷۳۲,۱۷۶
واریزی های نامشخص	۵-۳	(۱,۹۳۶,۰۸۲,۰۲۵)	(۸۲۲,۷۶۱,۳۰۸)
		۱۱,۲۲۱,۰۷۰,۳۹۴	۴,۷۲۰,۹۷۰,۸۶۸

غیر تجاری :

شرکت ک.ج.خ. ایران	۵-۴	۲۵,۳۸۵,۰۰۷,۶۴۷	۱۴,۵۳۴,۳۵۷,۷۶۱
کارکنان (وام و مساعدہ)		۱,۱۹۱,۰۲۲,۹۴۴	۴۰۴,۷۶۲,۴۸۲
سپرده های دریافتی		۱۹۰,۶۰۸,۵۳۳	۱۹۰,۶۰۸,۵۳۳
بدهکاران موقت		۳۵۸,۸۸۱,۴۴۴	۳۸۶,۷۲۷,۴۹۲
جمع کل		۲۷,۱۲۵,۰۵۰,۵۶۸	۱۵,۵۱۶,۴۵۶,۲۶۸
		۳۸,۳۴۶,۵۹۰,۹۶۲	۲۰,۲۳۷,۴۲۷,۱۳۶



شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۵- بدهکاران تجاری به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۶۴۵۱۰,۷۲۵	۱,۷۳۱,۰۶۶,۴۲۴	شرکت نمایندگی اسکوسپیر
۱,۰۸۰,۷۷۱,۷۱۰	۱,۰۸۰,۷۷۱,۷۱۰	شرکت ملی خدماتی تدارک
—	۱,۱۳۰,۸۹۵,۳۸۱	شرکت پیوند دریا
۹۳۴,۶۸۴,۷۰۹	۱,۶۶۵,۳۷۲,۳۳۰	شرکت توشه بر
—	۴۵۲,۰۶۹,۲۲۸	شرکت کشتیرانی کیان دریا
۱۵۲,۴۹۲,۸۹۰	۷۸۵,۳۵۶,۸۱۷	جنوب دریا بندر
۲۸۸,۴۰۹,۰۹۲	۸۸۶,۰۴۴,۷۱۰	نمایندگی کشتیرانی ترینگ دریا
۲۱۸,۱۹۵,۶۳۷	۲۵۲,۴۸۸,۹۳۰	هفت دریا
۱۹,۱۱۲,۵۸۰	۲۵۳۶۱۳,۲۸۲	شرکت کاروان اقیانوس شرق
—	۲۳۶,۹۴۴,۹۰۵	شرکت راجیل خرمشهر
—	۱۷۲,۶۶۵,۷۸۰	شرکت لتكا آبن کیش
—	۱۶۱,۹۳۴,۳۲۷	شرکت سیما مارین
—	۱۱۷,۹۸۷,۸۴۱	شرکت پیشگامان اقیانوس آرام
—	۱۰۵,۶۱۹,۷۳۶	شرکت المجموعه العربیه المتحده للخدمات الملا حیه
—	۱۴۷,۵۱۳,۶۷۴	شرکت بارآوران ایران
۴۹,۹۹۸,۵۹۳	۱۹۷,۴۵۴,۶۸۷	شرکت ایران تراپر
—	۱,۳۳۸,۹۳۷,۴۲۰	سایر
۲,۲۲۷,۵۰۵۶۴	۱,۷۱۶,۷۱۵,۱۸۲	جمع
۵,۵۴۳,۷۲۲,۱۷۶		

۱-۱- طلب از شرکت‌های فوق عمدتاً بابت ارایه خدمات کانتینری به آنها بوده که تا تاریخ تبیه این گزارش مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱-۲- طلب از شرکت مذکور عمدتاً بابت جابجای کانتینر و THC و خدمات جانبی و اتبارداری کانتینر وغیره می‌باشد.

۱-۳- واریزهای نامشخص به مبلغ ۱,۹۳۶,۰۰۰ میلیون ریال بابت واریزی مشتریان تجاری به حسابهای بانکی شرکت می‌باشد که تا تاریخ تبیه این یادداشت‌ها تسویه گردیده است.

۱-۴- طلب از شرکت ک.ج.خ ایران عمدتاً بابت نامین نقدینگی می‌باشد که عمدتاً از محل سود سهام مصوب در مجمع عمومی تسويه خواهد شد.



شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۴۱,۴۲۰,۰۰۰	۵۶,۴۷۰,۰۰۰		انبار خدمات
۹,۵۷۰,۳۸۲,۵۱۱	۸,۱۹۹,۷۰۶,۱۶۵	۶-۱	انبار تجهیزات و قطعات
۳۲۰,۶۶۵,۰۰۰	—		کالاهای در راه
۹,۹۳۲,۴۶۷,۵۱۱	۸,۲۵۵,۹۷۶,۱۶۵		جمع

- ۱- انبار تجهیزات و قطعات شامل کلیه لوازم بدکی ماشین آلات و تجهیزات بندری می‌باشد.
 ۲- موجودی مواد و کالا تا سقف مبلغ ۹,۴۴۴ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می‌باشد.

۷- پیش پرداختها

پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۲,۱۴۰,۴۴۱,۷۲۶	۲,۲۵۴,۶۸۳,۱۳۲	۷-۱	پیش پرداخت مالیات
۲۰,۶۸۷,۹۹۵	۱,۸۴۶,۰۴۰	۷-۲	پیش پرداخت شرکتهای بیمه
—	۷۲,۶۳۰,۰۰۰		سابر
۲,۱۶۱,۱۲۹,۷۲۱	۲,۳۲۹,۱۵۹,۱۷۲		جمع

- ۱- پیش پرداخت مالیات مربوط به مالیات موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیاتی مستقیم که از صورت حسابهای این شرکت کسر و به حساب سازمان امور مالیاتی واریز گردیده است. که با توجه به معافیت مالیاتی موضوع بادداشت ۱۰ همراه، مراحل استرداد آن از سازمان امور مالیاتی در جریان می‌باشد. که مبلغ ۶۵ میلیون ریال آن مربوط به عملکرد ۹۱,۹۱۶ میلیون ریال عملکرد ۴۵۶ میلیون ریال عملکرد ۹۳,۹۲ میلیون ریال عملکرد دوره عمده ۹۴ می‌باشد.
 ۲- مبلغ ۲ میلیون ریال پیش پرداخت شرکتهای بیمه عمده شامل بیمه نامه مسلولیت، بیمه بدنه و حوادث تجهیزات و ماشین آلات، خودروها برای سال ۱۳۹۵ می‌باشد.



شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		حق الامتیاز تلفن
۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۸-۱	
۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰		جمع

۱- مبلغ فوق بابت حق الامتیاز تلفن در بندر خرمشهر می باشد.

۹- پرداختنی تجاری و غیر تجاری

مانده فوق تمام‌آگوته مدت از اقلام زیر تشکیل یافته است :

تجاري:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		اداره کل بنادر و دریانوردی خرمشهر
۱۵,۶۸۴,۳۱۰,۰۹۰	۹,۱۵۲,۶۹۰,۶۹۴	۹-۱	شرکت هوپاد دریا
۲,۰۴۹,۶۵۶,۱۸۷	—		ساير
۲,۲۴۰,۳۹۰,۶۷۳	۲,۱۷۲,۵۰۹,۰۴۰		
۱۹,۹۷۴,۲۵۶,۹۵۰	۱۱,۳۲۵,۱۹۹,۷۳۴		

غیر تجاری:

۷,۵۹۰,۰۹۶,۱۶۰	۲۱,۴۴۶,۳۵۴,۱۷۰	۹-۲	موسسه خدمات رفاهی
۴,۲۷۹,۹۰۸,۴۷۱	۳,۵۶۲,۶۷۸,۷۰۵	۹-۳	مالیات‌های تکلیفی
۵۶,۶۶۰,۷۴۶	۸۳,۲۰۱,۶۸۵		حق بیمه های پرداختنی (عدم‌آ حق بیمه شهریور ماه ۹۴)
۱۹۹,۵۸۴,۱۴۰	۵۸۵,۳۹۳,۵۰۴	۹-۴	ساير بستانکاران
۵,۸۱۴,۸۴۲,۵۷۱	۶,۰۳۹,۳۴۵,۴۱۵	۹-۵	سپرد ۵ بیمه
۱۷,۹۳۹,۰۹۲,۰۸۸	۳۱,۷۱۶,۹۷۳,۴۷۹		
۳۷,۹۱۳,۳۴۹,۰۳۸	۴۳,۰۴۲,۱۷۳,۲۱۳		جمع



شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اردوند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۹-۱- بدھی به اداره کل بنادر بابت سهم بندر از قرارداد حمل و نقل دریایی و بندری می باشد که تاکنون مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.
- ۹-۲- بدھی به موسسه خدمات رفاهی بابت صورتحسابهای شهریور ماه ۱۳۹۴ تامین نیرو می باشد.
- ۹-۳- مانده فوق مربوط به مالیات وعوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۳,۴۵۷ میلیون ریال و مالیات تکلیفی به مبلغ ۱۰۶ میلیون ریال می باشد که مربوط به شهریور ماه ۱۳۹۴ می باشد.
- ۹-۴- بستانکاران متفرقه عمدتاً بابت صورت حسابهای خریدهای واحد فنی درشهریور ماه ۱۳۹۴ میباشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه گردیده است.
- ۹-۵- سپرده بیمه عمدتاً مربوط به موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی بابت قرار داد تامین نیرو می باشد که پس از ارائه مفاضاحساب سپرده فوق تسویه می گردد.

۱۰- مالیات

طبق ماده ۱۳ چکونگی اداره مناطق آزاد تجاری مشمولین این ماده تا ۱۵ سال پس از پیره برداری معاف از مالیات می باشند.

۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مذبور طی سال به شرح ذیر است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴
ریال	ریال	ریال
۱۸۶,۱۸۴,۱۱۲	۸۸۱,۲۱۵,۸۶۸	مانده در ابتدای سال
۶۹۵,۰۳۱,۷۵۶	۴۵۱,۶۱۷,۳۹۷	ذخیره تامین شده
<u>۸۸۱,۲۱۵,۸۶۸</u>	<u>۱,۳۳۲,۸۳۳,۲۶۵</u>	مانده در پایان سال



شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

-۱۲- سرمایه

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	مبلغ سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
ریال	ریال	%	سهم	
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۶۰۰	آقای مرتضی کمالی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۰	آقای حسین قاسمی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۰	آقای سیدمنصور موسوی زاده
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	

-۱۳- اندوخته قانونی

درجاتی 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 یاد شده 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 نمی‌باشد.



شرکت فن آوران دریا گستره جنوب اروند

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۴- درآمد حاصل از ارایه خدمات

درآمد حاصل از ارایه خدمات براساس نوع درآمد بشرح زیر تفکیک می‌گردد :

سال مالی ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتها به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتها به ۱۳۹۴/۶/۳۱	درآمد حاصل از تخلیه و بارگیری
ریال	ریال	ریال	درآمد حاصل از خدمات جانبی کشتیها
۸۳,۳۴۹,۰۵۱,۸۹۹	۳۸,۰۸۷,۲۱۵,۹۳۸	۲۸,۷۸۳,۹۹۸,۹۳۵	درآمد حاصل از استریپ و استافینگ
۳,۸۸۶,۹۰۰,۵۱۱	۱,۸۴۱,۵۷۵,۷۵۶	۱,۳۷۲,۳۷۱,۷۵۲	درآمد حاصل از ارزیابی
۶۱,۵۴۲,۵۷۲,۷۰۲	۲۶,۹۶۹,۵۳۸,۸۳۵	۲۹,۶۵۵,۵۴۳,۵۱۶	درآمد حاصل از جابجایی
۸,۳۷۸,۷۱۱,۳۷۲	۳,۴۰۵,۸۱۶,۴۷۱	۳,۶۰۹,۰۰۰,۳۹۸	درآمد قبض اینبار منطقه
۱۴,۲۴۴,۷۸۸,۱۹۹	۵,۲۸۲,۹۴۶,۲۰۰	۶,۵۷۵,۹۹۲,۲۱۳	درآمد امدادگاره تجهیزات
۵,۷۱۷,۷۰۸,۹۸۷	۲,۸۳۸,۱۹۴,۸۷۶	۲,۶۲۶,۵۹۷,۸۴۹	درآمد مانیتورینگ
۱,۷۴۳,۱۶۵,۳۰۶	۷۵۲,۸۸۶,۴۷۶	۶۱۵,۷۳۱,۹۳۴	سایر درآمدها
۳۶۵,۱۸۶,۴۰۷	۲۱۰,۰۹۳,۰۰۰	۲۱۸,۷۹۳,۰۴۰	جمع کل
۴,۱۱۶,۹۵۶,۸۰۰	۱,۶۸۴,۰۶۴,۸۰۰	۱,۷۴۸,۰۷۷,۰۰۰	
۱۳۳,۸۳۱,۱۱۸	۷۲,۱۳۰,۸۴۰	۱۴۰,۵۱۴,۶۳۳	
۱۸۳,۴۷۸,۸۳۳,۳۰۱	۸۱,۱۴۴,۵۶۳,۱۹۲	۷۵,۳۴۶,۶۲۱,۲۶۹	

۱۴- گلیه درآمدها مطابق قرارداد منعقده با سازمان بنادر و دریانوردی بوده که نرخ ها براساس تعریفه ها به این شرکت اعلام می‌گردد لازم به ذکر است که افزایش درآمد نسبت به دوره مالی قبل بابت افزایش عملیات بوده است.



شرکت فن آوران دریاگسترن جنوب ارondon (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۵- بهای تمام شده خدمات ارائه شده:

بهای تمام شده خدمات به شرح زیر قابل تفکیک است.

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱۴	پادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۵۹۵۵۱۷,۴۷۸	۲,۵۶۸,۹۶۰,۵۰۲	۲,۱۷,۵۱۳,۵۷۵	۱۵-۱ هزینه حقوق و دستمزد
۷۷۶,۷۴۶,۲۹	۵۵۶,۰۲۲,۸۶۵	۹۱۴,۰۱۹,۲۸۶	۱۵-۲ هزینه های کارکنان
۳۱,۱۰۰,۱۸۷	۷۶۱۴,۸۶۵	۱,۶۸۹,۵۶۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۱۶۲,۳۶۴۵۰	۸۷۶۹۴۵۰۰	۴۰,۷۰۵,۰۰۰	هزینه ملزومات اداری و نوشت افزار
۹۶,۱۹۲,۸۶۰	۵۹,۷۴۳۶۰	۱۶,۰۶۳,۳۰۷	هزینه تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
۱۴,۹۱۸,۰۰۰	۴,۸۴۰,۰۰۰	۳,۸۶۳۰,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثیه و ملزومات
۶,۰۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۰,۰۰۸,۶۹۶	هزینه اجاره
۲,۶۷۴,۵۲۴,۴۷۲	۲,۹۶۶,۸۴۸,۱۸۱	۱,۶۳۴,۴۲۸,۵۰۲	هزینه آب و برق و سوخت
۸۸,۱۷۴,۳۲۶	۵۱,۷۸۸,۵۳۰	۲۸,۸۶۵,۲۴۳	هزینه پست، تلکراف و تلفن
۹۲۶,۷۹۲,۹۲	۸۶۷,۱۴۵,۰۸۹	۳۸۳,۱۱۶,۹۵۹	هزینه بیمه داراییهای ثابت و موجودیها
۹,۴۱۰,۰۰۰	۹,۴۱۰,۰۰۰	—	هزینه تعمیر و نگهداری تاسیسات
۱۰,۳۷۴,۳۰۳۸۵۱	۵,۰۳۸,۸۱۲,۲۱۲	۶,۳۴۹,۷۴۱,۰۰۲	هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۶۷,۴۴۳,۳۱۹,۵۸۱	۳۰,۲۱۹,۴۸۱,۱۹۰	۳۷,۹۸۷,۵۶۶,۵۸۷	هزینه های عملیاتی ترمینال
۴۰,۵۸۸,۲۴۶	۲۵۹,۸۳۵,۸۳۹	۹۷,۰۱۵,۰۰۰	هزینه ابزارداری و حمل و نقل
۲۵,۱۶۴,۸۳۴	۱۸,۰۴۰,۶۳۳	۶,۲۱۲,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری بازار و لوازم
۹۶,۴۷۴,۸۲۲,۴۵۶	۴۵,۶۹۶,۰۷۵,۶۶	۵۳,۶۵۴,۵۷۶,۹۱۷	جمع:

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

۲- هزینه کارکنان شامل هزینه های سفر، پوشاس، غذا، ایاب و ذهاب، پیداشرت و درمان و مفرقه کارکنان رسمی و پیمانی می باشد.

۳- هزینه اجاره بابت دوستگاه گنتری کریں و یک دستگاه جرثقیل لیپر از اداره بنادر و دریانوردی خرمشهر می باشد.

۴- هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات عمده بابت تأمین قطعات، سوخت و روغن می باشد.

۵- هزینه های عملیاتی ترمینالها عمده شامل مبلغ ۳۴,۲۸۸ میلیون ریال هزینه رلهبری تجهیزات و مبلغ ۳,۷۰۰ میلیون ریال هزینه خدمات قرارداد تأمین نیرو می باشد.

۱۶- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱۴	پادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۸۶۵,۱۷۲,۴۹۳	۹۰۷,۹۳۷,۱۴۰	۱,۰۰۵,۸۲۷,۸۵۸	۱۵-۱ هزینه حقوق و دستمزد
۱۰,۵۹۱۹,۹۱۳	۱۷۸,۰۸,۰۰۰	۱۶۱,۲۹۷,۰۲۱	۱۵-۲ هزینه کارکنان
۱۰۴,۳۶۰,۰۰۰	۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۹۸۶,۵۰۰	هزینه آگهی و استخدام
۸۹,۷۹۶,۳۰۰	۳۹,۹۵۷,۴۰۰	۷۵,۳۳۴,۹۵۰	هزینه پذیرایی مراسم و جشنها
۱۵۶۵۰,۰۰۰	—	۶,۴۰۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی
۹۶,۰۰۰,۰۰۰	—	۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق حضور
۱,۰۱۶,۸۸۴,۵۷۷	۱,۰۱۲,۱۴۶,۵۷۷	۵۵۰,۰۰۰	هزینه حقوقی و ثبتی
۱۴۲,۲۷۰,۶۰۰	۲۸۴,۵۱۴,۶۷۰	۲۱۷,۱۴۳,۰۲۷	هزینه دستگاههای اداری
۳,۵۷۴,۵۵۳,۸۸۳	۲,۳۹,۵۶۱,۹۸۷	۱,۶۶۰,۴۹۹,۸۶۶	جمع



شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	هزینه کارمزد خدمات بانکی جمع
ریال	ریال	ریال	
۵۷۷,۹۹۶,۸۸۳	۵۳۳,۵۸۸,۷۴۲	۱۴,۶۲۹,۱۸۸	
۵۷۷,۹۹۶,۸۸۳	۵۳۳,۵۸۸,۷۴۲	۱۴,۶۲۹,۱۸۸	

۱۸- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سود سپرده‌های بانکی خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
ریال	ریال	ریال	
۵,۱۷۰,۴۳۵,۹۹۱	۱,۱۲۱,۲۵۰,۹۱	۷,۶۱۴,۴۹۴,۸۹۳	
(۵۲۷,۳۹۹,۴۳۱)	۱۵۵,۵۸۰,۸۰	(۱۲,۸۸۳,۳۶۸)	
۴,۶۴۳,۰۳۶,۵۶۰	۱,۲۲۶,۸۳۰,۰۹۱	۷۶,۱۶۱,۵۲۵	

۱۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سود عملیاتی
ریال	ریال	ریال	
۸۵,۵۳۹,۳۴۸,۹۶۷	۲۳,۱۵۷,۹۲۶,۱۳۹	۲۰,۰۳۱,۴۴۶,۴۸۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۹۶,۰۳۱,۷۵۶	۳۹۲,۷۶۹,۳۰۵	۴۵۱,۶۱۷,۳۹۷	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۲,۱,۱۷۷,۰۵۶)	۹۴۸,۴۴۵,۶۳۸	۱,۶۷۶,۴۹۱,۳۴۶	(افزایش) کاهش پیش پرداخت‌های عملیاتی
۴,۰۷,۴۱۴,۴۳۴	(۴۲۷,۵۵۳,۳۴۴)	(۱۶۸,۰۳۹,۴۵۱)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۶,۱-۷,۰۵۲,۱۷۰)	۵,۴۵۲,۵۴۶,۳۲۴	(۱۸,۱-۹,۱۶۳,۸۲۶)	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۸,۸۵۱,۴۳۶,۸۵۵	۷,۳۴۶,۸۳۷,۶۲۸	۵,۱۸۸,۷۱۶,۱۷۵	سایر هزینه‌ها و درآمدهای غیر عملیاتی
۶,۹۹۸,۳۳۴,۸۵۳	۱۵۵,۵۸۰,۸۰۰	(۷۲,۷۷۵,۳۶۸)	
۱۰,۶-۰,۸۳,۸۳۷,۱۳۴	۴۷,-۰,۴۶,۵۵۲,۴۹۰	۸,۹۹۸,۳۰۲,۷۵۹	جمع

(۱۷)



شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی بشرح زیر می‌باشد :

<u>۱۳۹۳/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۴/۰۶/۳۱</u>
ریال	ریال
۴,۷۵۹,۱۹۳,۶۸۰	۴,۹۰۹,۱۹۳,۶۸۰
<u>۴,۷۵۹,۱۹۳,۶۸۰</u>	<u>۴,۹۰۹,۱۹۳,۶۸۰</u>

اسناد دریافتی از کارکنان و شرکتها

۲۱- تعهدات و بدھیهای احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای :

۲۱-۱- شرکت فاقد بدھیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می‌باشد .

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته :

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

