



مؤسسه حسابرسی

هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱۰

مؤسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مؤسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (سهامی خاص)
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



مؤسسه حسابرسی

هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱۰

مؤسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

مؤسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط 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 موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

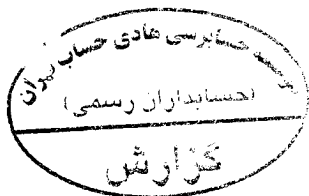
تلفن: (خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

info@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

SMS: 1000 88 44



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (سهامی خاص)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- این موسسه نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به انقضای مجوز بهره برداری صادره توسط معاونت اقتصادی و سرمایه گذاری سازمان منطقه آزاد اروند در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (درخواست تمدید شده) و همچنین انقضای قرارداد عملیاتی شرکت با اداره کل بندر و دریا نوردی خرمشهر در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۱۵، جلب می نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار نظر شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، به شرح زیر می باشد:
۷-۱- مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۱ اساسنامه شرکت، در خصوص ابقاء یا انتخاب اعضاء جدید هیئت مدیره رعایت نشده است. همچنین به استحضار می رساند طبق مفاد ماده ۱۳۶ اصلاحیه قانون تجارت، تا زمان تعیین اعضاء جدید هیئت مدیره، مسئولیت اداره امور شرکت، بعهدہ مدیران سابق شرکت خواهد بود.

۷-۲- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۱ اساسنامه شرکت، در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۴/۲۴ در اداره ثبت شرکت، جهت درج در روزنامه رسمی، رعایت نگردیده است.

۸- بشرح یادداشت ۲۶ همراه صورتهای مالی، شرکت طی سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد و نظر این موسسه نیز به شواهدی دال بر انجام معاملات مزبور جلب نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (سهامی خاص)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- در رعایت مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

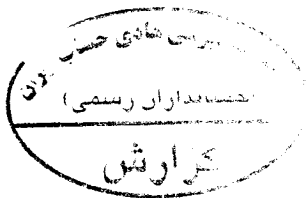
۱۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

(حسابداران رسمی)

محمد حسین (بهرز) سربی
شماره عضویت: ۸۰۰۳۶۱

حمید رضا کیهانی
شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۶

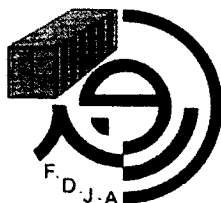
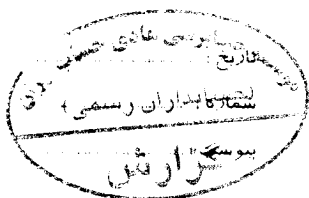


به نام خدا

شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (سهامی خاص)

صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



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

شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ 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

۵

- یادداشت‌های توضیحی:

۶

الف - تاریخچه فعالیت

۶

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۱۷-۷

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ
به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل

آقای مرتضی کمالی

نایب رئیس و عضو هیأت مدیره

آقای حسین قاسمی

عضو هیأت مدیره

آقای قاسم ولی زاده

(۱)

نشانی: خرمشهر - اداره کل بندر و دریانوردی - ترمینال کانتینر

تلفن: ۰۶۳۲-۴۲۲۹۰۲۰ : ۰۶۳۲-۴۲۰۹۰۲۱ : نمابر:

Email: Kho.Office@Fdjja.net

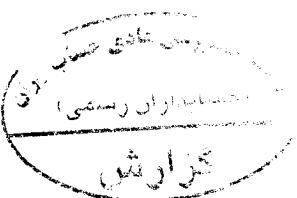
شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

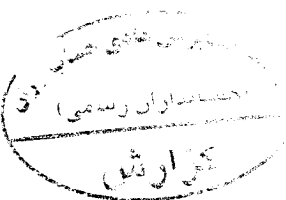
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری:
۱۸۰۸۶۱۶۱۰۲	۷۳۸۶۳۷۰۸۲۰	۱۰	حسابهای پرداختنی تجاری	۴۰۱۶۶۴۴۱۰۷۹۷	۳۸۸۶۵۸۶۱۵۲۴	۴	موجودی نقد
۷۷۳۹۹۴۷۱۴۳۴	۱۰۰۰۰۹۹۸۱۵۲۷	۱۱	سایر حسابهای پرداختنی	۷۸۶۶۶۹۹۰۱۸۵	۸۳۴۱۵۶۳۰۱۵۲	۵	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۴۴۰۳۳۰۵۷۲	۱۰۷۰۵۷۶۷۸۳۶	۱۲	پیش دریافت ها	۱۳۳۸۵۵۸۹۰۷۰۹	۱۴۰۱۳۹۸۷۴۹۶۶	۶	سایر حسابهای دریافتنی
—	—	۱۳	ذخیره مالیات	۵۰۷۹۸۰۱۶۰۰۳۹۰	۹۰۷۳۱۰۲۸۹۹۵۵	۷	موجودی مواد و کالا
۹۰۹۸۸۳۱۸۰۱۰۸	۱۹۰۰۰۲۰۲۰۱۸۳		جمع بدهیهای جاری	۴۸۶۰۱۳۵۰۷۲۶	۱۰۷۵۲۰۷۱۵۰۲۸۷	۸	پیش پرداختها
				۳۱۰۷۰۳۰۲۶۰۷۵۷	۷۲۰۷۳۲۰۳۰۴۰۸۸۴		جمع داراییهای جاری
—	۱۸۶۰۱۸۴۰۱۱۲	۱۴	بدهیهای غیر جاری:	۱۵۰۰۰۰۰۰	۸۵۰۰۰۰۰۰	۹	داراییهای غیر جاری:
—	۱۸۶۰۱۸۴۰۱۱۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				داراییهای نامشهود
۹۰۹۸۸۳۱۸۰۱۰۸	۱۹۰۱۸۸۰۲۰۴۰۲۹۵		جمع بدهیهای غیر جاری				
			جمع بدهیها				
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵	حقوق صاحبان سهام:				
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰		سرمایه (۱۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی تمام نام تمام پرداخت شده)				
۲۱۰۷۰۵۲۰۸۶۴۹	۵۳۵۳۱۶۰۰۵۸۹	۱۶	اندوخته قانونی				
۲۱۰۷۱۶۲۰۸۶۴۹	۵۳۵۴۲۶۰۰۵۸۹		سود انباشته				
۳۱۰۷۰۴۵۲۶۰۷۵۷	۷۲۰۷۳۰۸۰۴۰۸۸۴		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۵۰۰۰۰۰۰	۸۵۰۰۰۰۰۰		جمع داراییهای غیر جاری
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۱۰۷۰۴۵۲۶۰۷۵۷	۷۲۰۷۳۰۸۰۴۰۸۸۴		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد،



صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		یادداشت
ریال	ریال	ریال		
۸۳.۷۶۲.۸۳۲.۱۶۴	۱۲۸.۲۳۰.۵۹۶.۶۹۱		۱۷	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۵۹.۴۳۲.۵۹۸.۵۸۹)	(۷۳.۱۶۳.۱۰۹.۶۴۱)		۱۸	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲۴.۳۳۰.۲۳۳.۵۷۵	۵۵.۰۶۷.۴۸۷.۰۵۰			سود ناخالص
(۱.۸۲۷.۱۴۱.۳۱۲)		(۲.۷۵۱.۳۸۱.۰۵۹)	۱۹	هزینه های اداری و عمومی
—		—		خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱.۸۲۷.۱۴۱.۳۱۲)	(۲.۷۵۱.۳۸۱.۰۵۹)			
۲۲.۵۰۳.۰۹۲.۲۶۳	۵۲.۳۱۶.۱۰۵.۹۹۱			
				سود عملیاتی
(۵.۲۴۳.۶۰۰)		(۴۵۱۸.۶۶۹)	۲۰	هزینه های مالی
(۷۹۱.۶۴۰.۰۱۴)		۵۱۴۸.۰۴۶۱۸	۲۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۷۹۶.۸۸۳.۶۱۴)	۵۱۰.۳۸۵.۹۴۹			
۲۱.۷۰۶.۲۰۸.۶۴۹	۵۲.۸۲۶.۳۹۱.۹۴۰			سود قبل از کسر مالیات
—	—			مالیات
۲۱.۷۰۶.۲۰۸.۶۴۹	۵۲.۸۲۶.۳۹۱.۹۴۰			سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۲۱.۷۰۶.۲۰۸.۶۴۹	۵۲.۸۲۶.۳۹۱.۹۴۰		سود خالص
—	۲۱.۷۰۵.۲۰۸.۶۴۹		سود انباشته در ابتدای سال
۲۱.۷۰۶.۲۰۸.۶۴۹	۷۴.۵۳۱.۶۰۰.۵۸۹		سود قابل تخصیص
(۱.۰۰۰.۰۰۰)	—	۱۶	تخصیص سود : اندوخته قانونی
—	(۲۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		سود سهام مصوب
۲۱.۷۰۵.۲۰۸.۶۴۹	۵۳.۵۳۱.۶۰۰.۵۸۹		سود انباشته 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،
یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

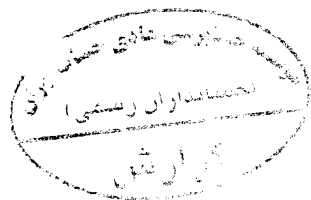
شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۴.۱۵۷.۹۴۱.۷۹۷	۵۵.۷۱۰.۹۳۸.۳۹۶	۲۰
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذارها و سودپرداختی بابت تامین مالی :
	(۲۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	سود سهام پرداختی
	(۴۵۱۸۶۶۹)	۱۹ هزینه کارمزد بانکی
۴.۱۵۷.۹۴۱.۷۹۷		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
		وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود
(۱۵۰۰۰.۰۰۰)	(۷.۰۰۰.۰۰۰)	۹ وجوه نقد دریافتی (پرداختی) بابت دارائی های ثابت نامشهود
		وجوه نقد دریافتی (پرداختی) بابت سایر دارائی ها
(۱۵۰۰۰.۰۰۰)	(۷.۰۰۰.۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۴.۱۵۶.۴۴۱.۷۹۷	۳۴.۶۹۹.۴۱۹.۷۲۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۴.۱۶۶.۴۴۱.۷۹۷	مانده وجه نقد در آغاز سال
۴.۱۶۶.۴۴۱.۷۹۷	۳۸.۸۶۵.۸۶۱.۵۲۴	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه , جزء لاینفک صورت مالی می باشد ,



شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۱۱ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی 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.

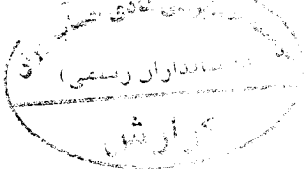
۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از :

- الف - ساخت ، خرید ، بکارگیری ، اجاره و استیجاره 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 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 مورد گزارش

فعالیت شرکت در سال مورد گزارش در راستای انجام وظائف ، تعهدات نمایندگی خطوط کشتیرانی ، ارائه خدمات به صاحبان کالا از طریق خدمات کانتینری ، ایجاد پایانه های خشکی و آبی ، ارائه خدمات به صاحبان کالاهای ورودی و خروجی ، حمل و نقل ترکیبی (ترانزیت) ارائه خدمات بازرگانی و پرسنلی به شناورها و ارائه خدمات به خطوط کشتیرانی بوده است.



شرکت فن آوران دریاکستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۱- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
نفر	نفر	
۳	۳	کارکنان دائم
۵	۵	کارکنان موقت (قراردادی)
۸	۸	
۲۲	۲۱	کارکنان پیمانکاران *
۳۰	۲۹	جمع کارکنان

۴-۱-۱- از نیروی انسانی و کارکنان موسسه خدمات رفاهی باتوجه به قراردادهای منعقد فی مابین کارکنان پیمانکار برای انجام فعالیتهای شرکت استفاده شده است.

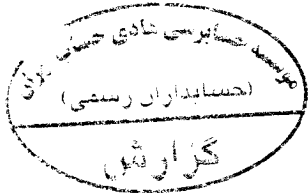
۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳-۱- 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. ارزش موجودیها با به کارگیری روش اولین صادره از اولین وارده (FIFO) تعیین می گردد.



شرکت فن آوران دریاکستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۲- سرمایه گذاریها

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

۳-۲-۲- آن گروه از سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار که به عنوان داراییهای جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزش یابی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

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

۳-۴- 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 .

۳-۵- تسعیر ارز

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

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 می شود .

شرکت فن آوران دریاکستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴ - موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴.۱۶۶.۴۴۱.۷۹۷	۳۸.۸۶۵.۸۶۱.۵۲۴	۴-۱ موجودی ریالی نزد بانکها
۴.۱۶۶.۴۴۱.۷۹۷	۳۸.۸۶۵.۸۶۱.۵۲۴	جمع

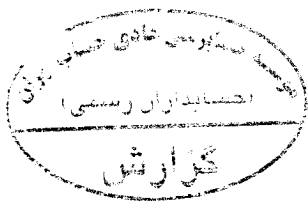
۴-۱- موجودی ریالی نزد بانکها به شرح اقلام ذیل است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹۹.۹۹۰.۰۰۰	۱۳.۴۸۸.۶۱۶.۲۸۶	بانک تجارت سوم خرداد خرمشهر
۳.۱۸۲.۳۳۵.۸۵۴	۲۹۷.۱۱۳.۳۸۳	بانک ملی شعبه خرمشهر (۰۱۰۸۴۴۸۷۲۷۰۰۲)
۶۷۴.۱۴۵.۹۴۳	۷.۹۵۱.۲۹۷.۳۴۵	بانک تجارت شعبه قائم مقام فراهانی تهران (۰۰۶۶۹۱۰۰۵۹)
—	۱۷.۱۱۸.۸۶۴.۵۱۰	بانک ملی شعبه مرکزی خرمشهر (۰۲۱۸۵۸۸۰۲۷۰۰۳)
۹.۹۷۰.۰۰۰	۹.۹۷۰.۰۰۰	بانک تجارت شعبه آبادان (۱۰۴۷۰۶۰۳۸۵)
۴.۱۶۶.۴۴۱.۷۹۷	۳۸.۸۶۵.۸۶۱.۵۲۴	جمع

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۶۴۲.۳۳۵.۹۹۹	۹.۰۵۱.۴۸۴.۳۵۴	۵-۲ بدهکاران تجاری
۲.۷۷۱.۳۷۵.۱۲۴	۱.۱۹۰.۳۹۱.۶۸۸	۵-۱ شرکت هوپاد دریا
۹.۴۱۳.۷۱۱.۱۲۳	۱۰.۲۴۱.۸۷۶.۰۴۲	جمع
(۱.۵۴۷.۰۱۱.۹۳۸)	(۲.۰۰۰.۳۱۲.۸۹۰)	۵-۳ واریزی های نامشخص
۷.۸۶۶.۶۹۹.۱۸۵	۸.۲۴۱.۵۶۳.۱۵۲	



شرکت فن آوران دریاکستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۵-۱- طلب از شرکت مذکور عمدتاً بابت جابجایی کانتینر و THC و خدمات جانبی و انبارداری کانتینر و غیره می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش وصول گردیده است .
- ۵-۲- بدهکاران تجاری به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱.۱۳۳.۷۴۶.۵۸۴	۳.۵۵۵.۴۳۸	شرکت کشتیرانی دریا درخش
—	۱.۰۸۰.۷۷۱.۷۱۰	شرکت ملی خدماتی تدارک
—	۷۶۶.۰۱۴.۸۴۸	شرکت میزان بار
۴۰۹.۸۶۴.۷۵۹	۲.۰۸۶.۹۲۴.۱۳۰	شرکت توشه بر
—	۴۹۳.۷۵۰.۳۵۲	هرمز مارین
—	۳۵۵.۳۹۳.۱۱۷	جنوب دریا بندر
—	۲۵۶.۰۹۷.۷۰۱	نمایندگی کشتیرانی ترنگ دریا
—	۲۴۶.۳۳۷.۵۱۴	کیان دریا
—	۱۴۳.۴۰۱.۹۴۸	هلال دریای ایرانیان
—	۱۲۷.۹۸۴.۲۷۹	پیوند دریا
—	۹۷.۱۸۵.۳۴۴	سنترال گروپ چین
—	۹۵.۶۱۸.۰۴۰	کاشانی حمید رضا
—	۷۴.۴۸۶.۳۱۶	بادیان اروند
—	۶۲.۹۰۵.۶۰۹	کارون اقیانوس شرق
—	۵۷.۸۱۹.۹۹۹	هلیا صنعت جنوب
—	۵۱.۸۳۸.۰۲۷	ساحل بیکران آریا
۱.۱۱۴.۵۸۳.۹۱۹	—	شرکت کشتیرانی خدمات ساحلی ایران
۵۴۹.۶۴۰.۰۳۶	—	شرکت کشتیرانی دلنا
۳۹۳.۹۹۰.۲۶۹	۵۷.۴۴۱.۲۸۱	شرکت بر و بحر
۱۵۰.۶۵۸.۵۲	۳۹۴.۵۹۷.۰۵۱	شرکت صدف دریای خلیج فارس
۶۳۵.۹۶۸.۶۸۲	۹۵۷.۶۴۶.۳۱۲	شرکت سیما مارین
—	۲۱۰.۹۱۱.۰۰۴	شرکت آل شیبز
۵۰.۱۰۶.۷۷۰	۳۹۷.۲۵۹.۷۱۱	شرکت موج مد
۳۳۱.۲۲۰.۹۸۹	۵۵.۸۱۱.۴۲۶	شرکت ایران ترابر
—	۱۹۷.۴۵۴.۶۸۷	شرکت حمل و نقل بین المللی راه
۹۲۷.۳۳۶.۴۲۹	۴۷۷.۸۷۶.۶۱۰	سایر
۶۶۴۲.۳۳۵.۹۹۹	۹۰.۵۱.۴۸۴.۳۵۴	جمع

۵-۲-۱- طلب از شرکت‌های فوق عمدتاً بابت ارایه خدمات کانتینری به آنها بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴.۰۰۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است .

۵-۳- واریزیهای نامشخص به مبلغ ۲.۰۰۰ میلیون ریال بابت واریزی مشتریان تجاری به حسابهای بانکی شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه گردیده است .

شرکت فن آوران دریاکستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی متشکل از اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲.۴۹۵.۲۹۸.۳۸۳	۱۱.۸۲۲.۳۲۲.۸۷۸	۶-۱ شرکت ک.ج.خ.ایران
۵۱.۳۵۴.۳۵۰	۱.۳۴۷.۷۹۰.۴۳۱	کارکنان (وام و مساعدت)
۳۰۷.۰۰۰.۰۰۰	۹۵۸.۰۰۰.۰۰۰	سپرده های دریافتی
۵۳۱.۹۳۶.۹۷۶	۱.۷۶۱.۶۵۷	بدهکاران موقت
۱۳.۳۸۵.۵۸۹.۷۰۹	۱۴.۱۲۹.۸۷۴.۹۶۶	جمع

۶-۱- طلب از شرکت ک.ج.خ.ایران عمدتاً بابت تأمین نقدینگی می باشد که عمدتاً از محل سود سهام مصوب در مجمع عمومی تسویه خواهد شد .

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸۵.۱۴۲.۰۰۰	۷۲۸۱۰.۰۰۰	انبار خدمات
۵.۱۲۴.۳۳۸.۵۱۲	۹.۵۴۹.۰۱۱.۲۵۵	۷-۱ انبار تجهیزات و قطعات
۵۸۸.۷۷۹.۷۷۸	۱۰۹.۴۶۸.۷۰۰	کالاهای در راه
۵.۷۹۸.۱۶۰.۲۹۰	۹.۷۳۱.۲۸۹.۹۵۵	جمع

۷-۱- انبار ترمینال کانتینری بندر خرمشهر شامل انبار لوازم عمومی ، و انبار لوازم یدکی تجهیزات می باشد .

۷-۲- موجودی مواد و کالا تا سقف مبلغ ۸۰۰.۸۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد .

۸- پیش پرداختها

پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۶.۲۰۶.۷۰۷	۱۶۸۴.۲۸۷.۲۳۰	۸-۱ پیش پرداخت مالیات
۲۶۷.۴۷۰.۱۳۱	۲۶.۲۹۴.۰۱۰	۸-۲ پیش پرداخت شرکتهای بیمه
۱۱.۷۴۴.۳۸۵	۱۴.۱۳۴.۰۴۷	شرکت تخلیه و بارگیری سواحل اروندکنار
۱۵۰.۷۱۴.۵۵۳	۲۹.۰۰۰.۰۰۰	سایر
۴۸۶.۱۳۵.۷۷۶	۱.۷۵۳.۷۱۵.۲۸۷	جمع

۸-۱- 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 با توجه به معافیت مالیاتی موضوع یادداشت ۱۲ همراه ، مراحل استرداد آن از سازمان امور مالیاتی در جریان می باشد .

۸-۲- مبلغ ۲۶ میلیون ریال پیش پرداخت شرکتهای بیمه عمدتاً شامل بیمه نامه مسئولیت ، بیمه بدنه حوادث تجهیزات و ماشین آلات ، خودروها برای سال ۱۳۹۳ می باشد .

۸-۳- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵۳ میلیون ریال از پیش پرداختها تسویه شده است.

شرکت فن آوران دریاکستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱.۵۰۰.۰۰۰	۸.۵۰۰.۰۰۰	۹-۱	حق امتیاز تلفن
۱.۵۰۰.۰۰۰	۸.۵۰۰.۰۰۰		جمع

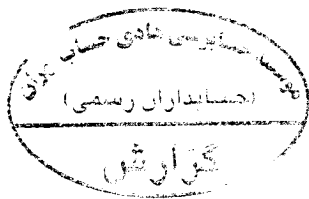
۹-۱- مبلغ فوق بابت حق امتیاز تلفن در بندر خرمشهر می باشد .

۱۰- حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱.۸۰۸.۶۱۶.۱۰۲	۷.۲۸۶.۲۷۰.۸۲۰	۱۰-۱	اداره کل بنادر و دریانوردی خرمشهر
۱.۸۰۸.۶۱۶.۱۰۲	۷.۲۸۶.۲۷۰.۸۲۰		جمع

۱۰-۱ - بدهی به اداره کل بنادر بابت سهم بندر از قرارداد حمل و نقل دریایی و بندری می باشد که تاکنون مبلغ ۶.۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است .



شرکت فن آوران دریاکستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۱-۱	۳.۴۳۲.۷۹۱.۹۷۹	۲.۱۴۴.۵۳۲.۲۸۰
موسسه خدمات رفاهی		
۱۱-۲	۳.۱۷۹.۴۶۴.۸۵۰	۱.۲۲۲.۸۴۵.۴۳۸
مالیاتهای تکلیفی		
	۶۷.۵۴۰.۹۲۹	۶۴.۶۴۵.۱۲۰
حق بیمه های پرداختنی (عمدتاً حق بیمه اسفند ماه ۹۲)		
۱۱-۳	۸۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۸۴.۲۵۵.۲۵۳
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده		
۱۱-۴	۷۳.۵۶۳.۷۳۶	۲.۱۲۲.۸۳۴.۰۶۵
سایر بستانکاران		
۱۱-۵	۳.۱۷۵.۶۲۰.۰۳۳	۱.۹۰۰.۳۵۹.۲۷۸
سپرده بیمه		
جمع	۱۰.۰۰۹.۹۸۱.۵۲۷	۷.۷۳۹.۴۷۱.۴۳۴

۱۱-۱- بدهی به موسسه خدمات رفاهی بابت صورتحسابهای اسفند ماه ۱۳۹۲ تأمین نیرو می باشد.

۱۱-۲- مانده فوق مربوط به مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۳.۰۵۸ میلیون ریال و مالیات تکلیفی به مبلغ ۱۲۱ میلیون ریال می باشد

که مربوط به اسفند ماه ۱۳۹۲ می باشد .

۱۱-۳- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده مربوط به بهره وری سه ماهه چهارم ۱۳۹۲ می باشد .

۱۱-۴- بستانکاران متفرقه عمدتاً بابت صورت حسابهای خریدهای واحد فنی در اسفند ماه ۱۳۹۲ میباشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه گردیده است.

۱۱-۵- سپرده بیمه عمدتاً مربوط به موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی بابت قرار داد تامین نیرو می باشد که پس از ارائه مفاصاحساب سپرده فوق تسویه می گردد.

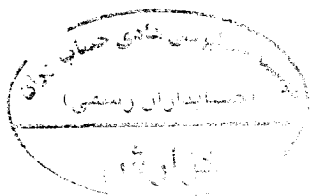
۱۲- پیش دریافتها

۱۳۹۱	۱۳۹۲
۴۴.۰۲۳.۰۵۷۲	۱.۷۰۵.۷۶۷.۸۳۶

۱۲-۱- مبلغ فوق مربوط به واریز خدمات مشتریان در تاریخ ۹۲/۱۲/۲۸ می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تسویه گردیده است .

۱۳- مالیات

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



شرکت فن آوران دریاکستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
—	مانده در ابتدای سال
—	پرداخت شده طی سال
۱۸۶.۱۸۴.۱۱۲	ذخیره تامین شده
۱۸۶.۱۸۴.۱۱۲	مانده در پایان سال

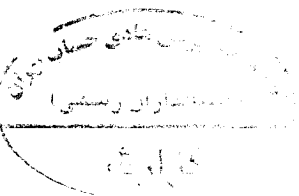
۱۵- سرمایه

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 در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
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 قاسم ولی زاده
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰۰

۱۶- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۱ اساسنامه، مبلغ ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ 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 نمی باشد.



شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- درآمد حاصل از ارایه خدمات

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

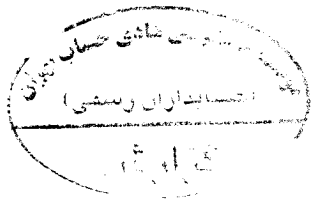
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳۱۰۰۶۲۰۹۸۸۰۵۷۱	۵۰۵۲۰۳۸۰۹۰۵	درآمد حاصل از تخلیه و بارگیری
۱۰۲۹۹۰۰۱۵۰۱۸۵	۱۰۶۶۸۰۳۳۶۰۵۹۴	درآمد حاصل از خدمات جانبی کشتیها
۳۷۰۴۳۹۰۱۷۶۰۳۹۱	۵۲۰۳۹۵۰۳۴۵۰۳۵۹	درآمد حاصل از انبارداری
۶۰۵۷۷۰۷۵۷۰۵۹۲	۴۰۹۲۷۰۱۵۹۰۲۴۲	درآمد حاصل از استریپ و استافینگ
۴۰۹۲۹۰۶۱۲۰۱۹۹	۹۰۲۲۶۰۰۸۲۰۴۳۸	درآمد حاصل از ارزیابی
۳۶۷۰۱۱۹۰۸۷۸	۶۰۰۰۶۰۹۵۰۰۸۳۴	درآمد حاصل از جابجایی
۷۹۷۰۳۴۰۰۷۶۶	۱۰۳۸۷۰۷۱۹۰۹۴۸	درآمد قبض انبار منطقه
۶۲۶۰۲۹۶۰۰۰۰	۱۰۲۸۵۰۲۹۰۰۳۰۰	درآمد مانتورینگ
۶۶۳۰۵۲۵۰۴۰۲	۸۱۳۰۳۳۱۰۰۷۱	سایر درآمدها
۸۳۰۷۶۲۰۸۳۲۰۱۶۴	۱۲۸۰۲۳۰۵۹۶۰۶۹۱	جمع کل

۱۷-۱- کلیه درآمدها مطابق قرارداد منعقد شده با سازمان بنادر و دریانوردی بوده که نرخ ها براساس تعرفه ها به این شرکت اعلام می گردد. لازم به ذکر است که افزایش درآمد نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ تعرفه ها و افزایش نرخ ارزی آنها بوده است

شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



۱۸- بهای تمام شده خدمات ارائه شده :

بهای تمام شده خدمات به شرح زیر قابل تفکیک است .

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰۰۲۶۴۰۰۹۰	۴۸۷۸.۲۱۴۸۶۱	هزینه حقوق و دستمزد
۱.۱۷۳.۳۶۴.۳۹۱	۹۲۱۵۸۷.۷۴۱	هزینه های کارکنان ۱۸-۱
۶۶.۹۶۰.۴۱۵	۲۱۶۵۱.۹۷۴	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۹۹.۵۷۲.۰۰۰	۱۴۳.۱۶۷۵۰۰	هزینه ملزومات اداری و نوشت افزار
۸۹.۴۰۷۵۳۶	۱۲۲.۹۵۶.۹۰۹	هزینه تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
۷۶.۴۸۲۵۳۵	۷۴.۲۲۴۰۷۸	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثیه و ملزومات
۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	هزینه اجاره تجهیزات
۳۳۸۵.۴۵۸.۹۶۹	۱.۸۶۹.۳۱۴.۱۳۶	هزینه آب و برق و سوخت
۹۴.۹۸۴.۷۷۵	۷۹.۳۶۳۵۳۰	هزینه پست ، تلگراف و تلفن
۳۰۵۸۰۸.۲۴۱	۶۶۹.۰۷۲.۳۱۳	هزینه بیمه داراییهای ثابت و موجودیها
۴۱۴.۳۹۴.۴۰۴	۱۰۵۱.۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری تاسیسات
۴.۷۹۳۰۱۴.۳۲۱	۸۸۰۶۸۶۷.۲۸۵	هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات ۱۸-۲
۳۸۶۷۲.۴۴۳.۲۸۷	۴۹.۳۶۰.۷۹۶.۸۴۲	هزینه های عملیاتی ترمینال ۱۸-۳
۲۲۸.۳۶۶.۱۸۰	۱۶۵۶۱۵.۰۰۰	هزینه انبارداری و حمل و نقل
۲۹.۷۰۱.۴۴۵	۴۹.۲۲۶.۴۷۲	هزینه تعمیر و نگهداری ابزار و لوازم
۵۹.۴۳۲۵۹۸۵۸۹	۷۳.۱۶۳۱۰۹۶۴۱	جمع :

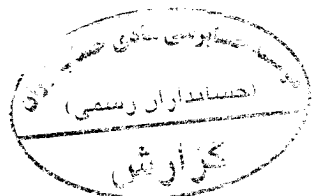
۱۸-۱- هزینه کارکنان شامل هزینه های سفر ، پوشاک ، غذا ، ایاب و ذهاب ، بهداشت و درمان و متفرقه کارکنان می باشد

۱۸-۲- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات عمدتاً بابت افزایش نرخ قطعات و هزینه تعمیرات در سال مالی می باشد

۱۸-۳- هزینه های عملیاتی ترمینالها عمدتاً شامل هزینه راهبری تجهیزات و هزینه خدمات قرارداد تامین نیرو می باشد . که افزایش هزینه فوق عمدتاً بابت افزایش مبلغ قراردادها در سال مالی می باشد .

۱۹- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۵۰۸.۴۳۵.۴۱۸	۱.۷۳۴.۷۰۰.۷۳۱	هزینه حقوق و دستمزد
۱۰۳.۴۴۷۵۰۱	۱۲۴.۴۴۷۵۰۱	هزینه کارکنان
۱۸۰۰۰۰۰۰	۱۶۶.۴۹۲۰۰۰	هزینه آگهی و تبلیغات
۱۰۹.۱۳۱.۳۹۳	۴۷.۲۰۹.۳۰۰	هزینه پذیرایی مراسم و جشنها
۶۳۵۱۶۰۰۰	۵۶.۹۲۰۰۰۰	هزینه های حسابرسی
—	۱۴۴۰۰۰۰۰۰	هزینه حق حضور
۱۱.۷۱۶۰۰۰	۴۰۸.۳۰۱۵۲۷	هزینه حقوقی و ثبتی
۲۹۰۰۹۵۰۰۰	۶۹.۳۱۰۰۰۰	هزینه دستگاههای اداری
۱.۸۲۷.۱۴۱.۳۱۲	۲.۷۵۱.۳۸۱۰۵۹	جمع



شرکت فن آوران دریاکستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- هزینه های مالی

هزینه های مالی به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳۰۰.۰۰۰	—	هزینه تمبر و سفته
۴.۹۴۳.۶۰۰	۴.۵۱۸.۶۶۹	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۵.۲۴۳.۶۰۰	۴.۵۱۸.۶۶۹	جمع

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲	
—	۱۸۸.۱۸۰.۴۸۶	سود سپرده های بانکی
۷۹۱.۶۴۰.۰۱۴	۳۲۶.۶۲۴.۱۳۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۹۱.۶۴۰.۰۱۴	۵۱۴.۸۰۴.۶۱۸	

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

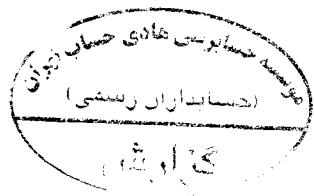
صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۲.۵۰۳.۰۹۲.۲۶۳	۵۲.۳۱۶.۱۰۵.۹۹۱	سود عملیاتی
—	۱۸۶.۱۸۴.۱۱۲	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵.۷۹۸.۱۶۰.۲۹۰)	(۳.۹۳۳.۱۲۹.۶۶۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۸۶.۱۳۵.۷۷۶)	(۱.۲۶۷.۵۷۹.۵۱۱)	(افزایش) کاهش پیش پرداختهای عملیاتی
(۲۱.۲۵۲.۲۸۸.۸۹۴)	(۱.۱۱۹.۱۴۹.۲۲۴)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱۳.۰۸۲.۳۴۱.۹۸۴	۹.۰۱۳.۷۰۲.۰۷۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۷۹۶.۸۸۳.۶۱۴)	۵۱۴.۸۰۴.۶۱۸	سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی
۴.۱۵۷.۹۴۱.۷۹۷	۵۵.۷۱۰.۹۳۸.۳۹۶	جمع

شرکت فن آوران دریاکستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



۲۳- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱.۳۲۴.۰۰۰.۰۰۰	۳.۲۰۳.۸۵۰.۰۰۰
۱.۳۲۴.۰۰۰.۰۰۰	۳.۲۰۳.۸۵۰.۰۰۰

اسناد دریافتی از کارکنان و شرکتها

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

۱- ۲۴- شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می باشد .

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته :

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

۲۷- تقسیم سود:

سال ۱۳۹۲
۵۲.۸۲۶.۳۹۱.۹۴۰
۵.۲۸۲.۶۳۹.۱۹۴

سود خالص

پیشنهاد تقسیم سود توسط مجمع