

گروه و شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۵۱	صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان بررسی‌های حسابرسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترانزنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت و سود و زیان جامع گروه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۴ زیر، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- بررسیهای انجام شده حاکی از آنست که خرید و فروش سوخت کشتی ها و برخی از خدمات حمل ارزی و اقلام پولی مرتبط با آن با نرخ ارز آزاد و سایر هزینه های عملیاتی ارزی شامل اجاره کشتی، حق مدیریت و و اقلام پولی ارزی مرتبط با آن (حسابهای دریافتنی، پرداختنی و) با نرخ مبادله ای ارز تسعیر و در حسابها منظور گردیده است. طبق استانداردهای حسابداری، معاملات ارزی بایستی با نرخ ارز قابل دسترس در حسابها ثبت شود و نرخ مزبور می بایست با اطمینان بالا قابل تحقق و دستیابی باشد. لذا تعدیل حسابهای شرکت ضروریست، لیکن بدلیل عدم ارائه شواهد لازم در خصوص بکارگیری نرخ های متفاوت، تعیین مبلغ قطعی آن برای این سازمان مقدور نگردیده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

۴- گزارش حسابرس مستقل سرمایه گذاری خارجی (شرکت زیر مجموعه یک) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۳ تا تاریخ این گزارش در اختیار این سازمان قرار نگرفته است. همچنین طبق شواهد موجود، شرکت مورد گزارش مبلغ ۴ میلیون دلار آمریکا بابت سرمایه گذاری در کشور عمان پرداخت نموده که در صورتهای مالی به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۷ تحت سرفصل حسابهای دریافتی تجاری به نام شرکت Barwa Trading FZE منعکس گردیده است. با توجه به عدم ارائه مدارک و مستندات لازم (از جمله نوع و درصد سرمایه گذاری، مدارک ثبت، صورتهای مالی و ...) و توجیه نحوه ثبت آن در حسابهای شرکت، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی برای این سازمان امکان پذیر نگردیده است.

۵- مالیات عملکرد و تکلیفی سال مالی ۱۳۹۱ براساس برگ تشخیص صادره جمعاً به مبلغ ۸۷ میلیارد ریال تعیین گردیده که شرکت نسبت به مبلغ فوق اعتراض نموده و در نتیجه از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ و دوره مورد گزارش با توجه به فعالیت شرکت در منطقه آزاد قشم و فرض استفاده از معافیت مالیاتی ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و رویه سنوات قبل، ایجاد ذخیره از بابت موارد فوق در حسابها ضروری بوده، لیکن تعیین میزان قطعی آن موکول به اعلام نظر نهائی مسئولین مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۶- براساس بررسی اجمالی انجام شده به استثناء آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

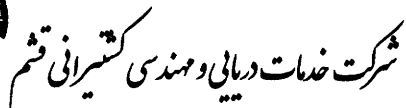
۷- براساس یادداشت های توضیحی ۱-۳-۱۳ و ۱-۳۰ همراه صورتهای مالی در دوره مالی مورد گزارش شرکت یک فقره سرمایه گذاری (تحت عنوان شرکت زیرمجموعه) خود را به ارزش اسمی (ارزش ویژه به مبلغ ۴۲۱ میلیارد ریال) به شرکت فرعی گروه کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران واگذار نموده است.

سازمان حسابرسی

۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۳

مهوش کبیری

سیدصمد میرحسینی مطلق



بِسْمِ تَعَالٰی

No:.....: *21*

Date:: تاریخ

با احترام

مالي منتهي به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ تقديم مي شود. اجزای تشكيل دهنده صورتهای مالي به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

صورت سود (زیان) تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت خدمات دریای و مهندسی کشتیرانی قشم (سهام عام)

ترازنامه

صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشت های توضیحی

تاریخچه فعالیت

مبنای - تلفیقی

اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالیه تلفیق، گروه و صورتهای مالیه، شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام) بر اساس

استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۴ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

رئيس هیات مدیره

علی یوسف پور

شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی ج ۱۱

نایب رئیس هیات مدیره

با نمایندگی آقای ناصر ادابی

شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران

با نمایندگی آقای حمیدرضا مظاهری

اسد اللہ قطب رزمجو

مدیرعامل و عضو هیات مدیره

مؤسسه آموزشی کشتیرانی

عضو هیات مدیره

با نمایندگی آقای سید علیرضا میر عزیزی

Center Office: Opposite to kimia 2 Hotel, Sam va Zal St. Qeshm Island .
Po Box: 79515/143
Tel :+98 763-5244732-5 - Fax: +98 763-5244736
: +98 763-5244012-15 - Fax: +98 763-5244016

**Tehran Office : 4th Floor-No 523- Aseman Tower-8th Narenjestan
Lavasani Ave, Pasdaran Ave. Tehran - Iran
Tel :+98 21 26100013-15 Fax :+98 21 26100016
WWW.IMSENGCO.COM**

دفتر مرکزی: جزیره قشم، خیابان سام و زال ۱- روبروی هتل کیمیا ۲- صندوق پستی: ۷۹۵۱۵/۱۴۳

تلفن: واحد اداری: ۰۷۶۳-۵۲۴۴۰۱۲-۱۵ - نمابر اداری: ۰۷۶۳-۵۲۴۴۰۱۶

تلف: واحد مال: ٣٥-٥٢٤٤٧٣٢-٠٧٦٣ - نمابر مال: ٥٢٤٤٧٣٦-٠٧٦٣

دفتر تهران: خیابان یاسداران - تقاطع شهید لویسانی (فرمانیه) - نارنجستان هشتم - برج آسمان - شماره ۵۲۳ - طبقه ۱

تلفن : ۰۲۱-۲۶۱۰۰۰۱۳-۱۵ ، نمابر : ۰۲۱-۲۶۱۰۰۰۱۶ کد پستی : ۱۹۵۷۶۱۷۱۱۴

شرکت خدمات دریائی
مهندسی کشتیرانی قمشیم (سهامی عام)
دفتر مرکزی

شرکت خدمات دریایی و صیقلی کشتیرانی قشمر (سهامی عام)
ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائتها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهیهای جاری:					
۲,۱۹۷,۶۳۴	۴,۲۹۱,۶۳۱	۵۱۱,۸۸۳	۱۷۴,۸۳۹	۵	دارائیهای جاری:
۱۲۶,۵۵۹	۷۴۶,۵۳۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶	موجودی نقد
۴۲۵,۵۷۳	۴۸,۴۳۱	۲,۲۰۲,۰۸۳	۲,۹۴۹,۷۸۴	۷	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۵۱,۸۹۷	۵۱,۸۹۷	۱,۰۲۲,۸۱۶	۲۲۲,۰۹۶	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۰	۰	۲۹۶,۲۵۵	۱,۳۳۸,۳۳۲	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱,۱۰۳,۳۲۷	۴۴۵,۴۰۱	۱۵۷,۸۸۷	۵۰,۱۷۲	۱۰	موجودی مولود کالا
۳,۹۰۴,۹۸۰	۵,۵۹۱,۸۸۰	۴,۱۹۵,۹۲۴	۴,۷۴۰,۲۱۳		سفرشات و بیش پرداختها
					جمع دارائیهای جاری
۱,۳۲۱,۷۰۴	۶۹۲,۵۰۷	۲,۱۰۳,۰۶۵	۱,۹۵۱,۵۷۷	۱۱	دارائیهای غیر جاری:
		۳۰۷	۳۰۷	۱۲	دارائیهای ثابت مشهود
۲۶,۴۹۹	۲۹,۱۷۴	۲۹۴,۷۵۵	۳۴۰,۱۹۱	۱۳	دارائیهای نامشهود
۱,۳۴۸,۲۰۳	۷۲۱,۶۸۱	۴۴,۴۰۰	۳۴,۱۲۶	۱۴	سرمایه گذارهای بلند مدت
۵,۲۵۳,۱۸۳	۶,۳۱۳,۵۶۱	۲,۲۴۲,۵۲۷	۲,۳۲۶,۲۰۱		سایر دارائتها
					جمع دارائیهای غیر جاری
حقوق صاحبان سهام:					
۵۳۵,۰۰۰	۵۳۵,۰۰۰			۲۳	سرمایه (۵۳۵ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی عملاً پرداخت شده)
۴۰,۰۰۰	۴۱,۴۱۶			۲۴	اندوخته قانونی
۱۷۶,۷۹۵	۰				تفاوت انباشته تسعیر ارز
۶۳۳,۴۶۷	۱۷۶,۴۳۷				سود انباشته
۱,۳۸۵,۲۶۸	۷۵۲,۸۵۳				جمع حقوق صاحبان سهام
۶,۶۳۸,۴۵۱	۷,۰۶۶,۴۱۴	۶,۶۳۸,۴۵۱	۷,۰۶۶,۴۱۴		جمع دارائتها

یادداشتهای توضیحی، همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

صورت سودوزیان تلفیقی

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵ درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات	۸,۴۵۶,۰۰۰	۷,۴۵۶,۸۶۴	۱۳,۵۵۶,۱۳۸
۲۶ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۸,۱۲۳,۳۱۱)	(۷,۱۰۷,۵۴۱)	(۱۲,۷۵۱,۳۹۲)
سود ناخالص	۳۳۲,۶۸۹	۳۴۹,۳۲۳	۸۰۴,۷۴۶
۲۷ هزینه های اداری و عمومی، توزیع و فروش	(۵۳,۸۱۴)	(۶۴,۱۲۰)	(۱۰۰,۶۹۶)
۲۸ خالص سایر درآمدهای و هزینه های عملیاتی	(۵۸,۳۵۵)	۷۵,۹۱۲	۷۲,۶۸۳
	(۱۱۲,۱۶۹)	۱۱,۷۹۲	(۲۸,۰۱۳)
سود عملیاتی	۲۲۰,۵۲۰	۳۶۱,۱۱۵	۷۷۶,۷۳۳
۲۹ هزینه های مالی	(۱۵۹,۱۵۵)	(۱۲۴,۷۱۰)	(۳۰۰,۷۱۸)
۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۳۱۷,۵۷۷)	۹۶۰	۶۷,۱۹۴
	(۴۷۶,۷۳۲)	(۱۲۳,۷۵۰)	(۲۳۳,۵۲۴)
سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات	(۲۵۶,۲۱۲)	۲۳۷,۳۶۵	۵۴۳,۲۰۹
۱۳-۱ سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته	۱,۲۱۷	۷,۱۸۵	۷,۰۵۱
سود (زیان) قبل از مالیات	(۲۵۴,۹۹۵)	۲۴۴,۵۵۰	۵۵۰,۲۶۰
مالیات بر درآمد	.	.	.
سود (زیان) خالص	(۲۵۴,۹۹۵)	۲۴۴,۵۵۰	۵۵۰,۲۶۰
۳۷ سود (زیان) هر سهم - ریال (EPS با ۵۳۵ میلیون سهم)	(۴۷۷)	۴۵۷	۱,۰۲۸

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص :	(۲۵۴,۹۹۵)	۲۴۴,۵۵۰	۵۵۰,۲۶۰
سود انباشته در ابتدای دوره	۶۵۹,۸۰۴	۲۹۶,۳۵۰	۲۹۶,۳۵۰
تعدیلات سنواتی	(۲۶,۳۳۷)	(۲۵,۶۳۳)	(۵۱,۷۴۳)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۶۳۳,۴۶۷	۲۷۰,۷۱۷	۲۴۴,۶۰۷
سود قابل تخصیص	۳۷۸,۴۷۲	۵۱۵,۲۶۷	۷۹۴,۸۶۷
تخصیص سود :			
۲۴ اندوخته قانونی	(۱,۴۱۰)	.	(۱۱,۴۰۰)
۱۹ سود سهام مصوب	(۲۰۰,۶۲۵)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)
سود (زیان) تخصیص داده شده طی دوره	(۲۰۲,۰۳۵)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۶۱,۴۰۰)
سود انباشته گروه در پایان دوره	۱۷۶,۴۳۷	۳۶۵,۲۶۷	۶۳۳,۴۶۷

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی حسابی

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

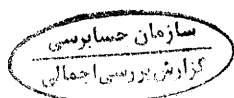
صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۰,۲۶۰	۲۴۴,۵۵۰	(۲۵۴,۹۹۵)	سود (زیان) خالص دوره
۴۵,۱۳۴	.	.	تفاوت تسعیر ارز ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی خارجی
۵۹۵,۳۹۴	۲۴۴,۵۵۰	(۲۵۴,۹۹۵)	سود (زیان) جامع دوره مالی
(۵۱,۷۴۳)	(۲۵,۶۳۳)	(۲۶,۳۳۷)	تعدیلات سنواتی
۵۴۳,۶۵۱	۲۱۸,۹۱۷	(۲۸۱,۳۳۲)	سود (زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری قبلی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴۳,۸۶۲	۱۷۱,۶۸۷	۴۰۹,۴۶۶	۳۲
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	.	
۱۶۰۸	۶۰۶	۳,۵۲۴	
(۳۰۰,۷۱۸)	(۱۲۴,۷۰۹)	(۱۳۱,۷۷۴)	
(۴۴۹,۱۱۰)	(۲۷۴,۱۰۳)	(۱۲۸,۲۵۰)	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود سهام پرداختی

سود دریافتی بابت سپرده بانکی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد پرداختی

(۱۰,۸۲۶)	(۳,۰۰۶)	.
(۲۱,۳۴۴)	(۱,۸۱۷)	(۹,۷۱۷)
۱۸,۲۱۶	۴۰	۱۲۰,۹۸۳
(۲۰۰)	.	.
۱۷۶	.	.
(۷۸,۲۲۸)	(۱۳,۲۶۶)	(۴۴,۲۱۹)
(۸۱,۳۸۰)	(۱۵,۰۴۳)	۶۷,۰۴۷
۲,۵۴۶	(۱۲۰,۴۶۵)	۳۴۸,۲۶۳

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره مالی

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره مالی

مبادلات غیر نقدی

۲۰۶,۲۷۸	۵۲۰,۸۸۸	۲۰۰,۰۰۰
(۱۱۳,۱۲۴)	(۳۶۳,۷۴۱)	(۸۸۵,۳۰۷)
۹۳,۱۵۴	۱۵۷,۱۴۷	(۶۸۵,۳۰۷)
۹۵,۷۰۰	۲۶,۶۸۲	(۳۳۷,۰۴۴)
۴۱۴,۹۰۸	۴۱۴,۹۰۸	۵۱۱,۸۸۳
۱,۲۷۵	.	.
۵۱۱,۸۸۳	۴۵۱,۵۹۰	۱۷۴,۸۳۹
۱,۱۰۴,۳۴۸	۱۹۰,۸۲۰	۱,۲۲۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی حسابرسی

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی (سهامی عامه)

توازننامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۸۰,۶۲۳	۴,۳۵۹,۲۹۴	۱۵	بدهیهای جاری :			۵	دارائیههای جاری :
۱۲۳,۶۹۷	۷۴۳,۵۶۳	۱۶	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۵۱۱,۶۴۵	۱۷۴,۶۶۲	۵	موجودی نقد
۴۲۵,۵۷۳	۴۸,۴۳۱	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
•	•	۱۸	پیش دریافتها	۲,۶۷۲,۶۳۷	۲,۷۳۸,۳۷۸	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
•	•	۱۹	ذخیره مالیات	۱,۰۲۳,۸۱۶	۱۹۷,۸۷۱	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
•	•	۱۹	سود سهام پرداختی	۲۹۶,۲۵۵	۱,۳۳۸,۳۳۲	۹	موجودی مواد و کالاهای
۱,۱۰۳,۳۲۷	۴۳۵,۴۰۱	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی	۱۵۱,۵۱۰	۴۹,۴۲۵	۱۰	پیش پرداختها
۲,۹۲۳,۲۲۰	۵,۵۹۶,۶۸۹		جمع بدهیهای جاری	۴,۶۵۹,۸۶۳	۵,۵۱۳,۶۵۸		جمع دارائیههای جاری
۱,۳۳۱,۷۰۴	۶۹۲,۵۰۷	۲۱	بدهیهای غیر جاری :	۹۲۵,۹۸۷	۸۸۲,۹۳۱	۱۱	دارائیههای غیر جاری :
			حسابهای پرداختی بلندمدت	۳۰۱	۳۰۱	۱۲	دارائیههای ثابت مشهود
۲۶,۳۳۴	۲۹,۰۷۱	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸۰,۳۱۹	۳۳۵,۷۶۳	۱۳	دارائیههای نامشهود
۱,۳۳۸,۱۳۸	۷۲۱,۵۷۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۲۴,۴۸۷	۲۲۳,۶۸۶	۱۴	سرمایه گذارهای بلند مدت
۵,۲۸۱,۳۵۸	۶,۳۱۸,۲۶۷		جمع بدهیها	۱,۳۳۱,۰۹۴	۱,۳۴۱,۶۸۱		سایر دارائیهها
۵۳۵,۰۰۰	۵۳۵,۰۰۰	۲۳	حقوق صاحبان سهام :				جمع دارائیههای غیر جاری
۴۰,۰۰۰	۴۱,۴۱۰	۲۴	سرمایه (۵۳۵) میلیون سهم				
۲۳۴,۵۹۹	۶۰,۶۶۲		انداخته قانونی				
۸۰۹,۵۹۹	۶۳۷,۰۷۲		سود انباشته				
۶,۰۹۰,۹۵۷	۶,۹۵۵,۳۳۹		جمع حقوق صاحبان سهام	۶,۰۹۰,۹۵۷	۶,۹۵۵,۳۳۹		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

سازمان حسابداری
گزارش بررسی اجمالی

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشیم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

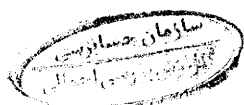
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵ درآمد حاصل از فروش کالا و ارائه خدمات	۸,۱۱۶,۵۲۸	۷,۱۶۱,۶۳۳	۱۲,۶۹۳,۷۵۵
۲۶ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۷,۸۲۲,۹۶۷)	(۶,۹۳۶,۷۴۵)	(۱۲,۲۵۶,۸۲۸)
سود ناخالص	۲۹۳,۵۶۱	۲۲۴,۸۸۸	۴۳۶,۹۲۷
۲۷ هزینه های اداری و عمومی، توزیع و فروش	(۵۳,۶۸۸)	(۶۳,۸۰۶)	(۱۰۰,۰۴۷)
۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۵۸,۳۵۷)	۷۵,۹۱۲	۱۱۱,۹۶۶
	(۱۱۲,۰۴۵)	۱۲,۱۰۶	۱۱,۹۱۹
سود عملیاتی	۱۸۱,۵۱۶	۲۳۶,۹۹۴	۴۴۸,۸۴۶
۲۹ هزینه های مالی	(۱۵۷,۰۵۸)	(۱۲۰,۵۱۳)	(۲۹۲,۳۲۸)
۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۶۴۰	۹۴۱	۶۷,۱۶۶
	(۱۵۳,۴۱۸)	(۱۱۹,۵۷۲)	(۲۲۵,۱۶۲)
سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات	۲۸,۰۹۸	۱۱۷,۴۲۲	۲۲۳,۶۸۴
مالیات بر درآمد	.	.	.
سود خالص	۲۸,۰۹۸	۱۱۷,۴۲۲	۲۲۳,۶۸۴
۳۷ سود هر سهم - ریال (EPS با ۵۳۵ میلیون سهم)	۵۳	۲۱۹	۴۱۸

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص :	۲۸,۰۹۸	۱۱۷,۴۲۲	۲۲۳,۶۸۴
سود انباشته در ابتدای دوره	۲۳۴,۵۹۹	۱۶۹,۳۸۸	۱۶۹,۳۸۸
تعدیلات سنواتی	۰	۲,۹۲۷	۲,۹۲۷
سود انباشته در ابتدای دوره — تعدیل شده	۲۳۴,۵۹۹	۱۷۲,۳۱۵	۱۷۲,۳۱۵
سود قابل تخصیص	۲۶۲,۶۹۷	۲۸۹,۷۳۷	۳۹۵,۹۹۹
تخصیص سود :			
اندوخته قانونی	(۱,۴۱۰)	.	(۱۱,۴۰۰)
سود سهام مصوب	(۲۰۰,۶۲۵)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)
	(۲۰۲,۰۳۵)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۶۱,۴۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۶۰,۶۶۲	۱۳۹,۷۳۷	۲۳۴,۵۹۹

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۳	۵۲۸,۲۸۹	۱۶۷,۸۳۸	۵۲۴,۱۹۷
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۳,۵۲۴		۵۸۶	۱,۵۸۰
سود سهام پرداختی	.		(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۲۹,۶۷۷)		(۱۲۰,۵۱۳)	(۲۹۲,۳۲۸)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		(۱۲۶,۱۵۳)	(۲۶۹,۹۲۷)	(۴۴۰,۷۴۸)

مالیات بر درآمد پرداختی

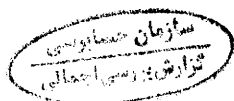
فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت	(۴۴,۲۱۹)	(۱۳,۲۶۶)	(۶۶,۳۴۹)
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت	.	.	۱۷۶
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	.	.	(۲۰۰)
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۹,۷۱۷)	(۱,۸۱۷)	(۲۱,۳۴۳)
وجوه حاصل از فروش دارایی های مشهود	۱۲۴	۴۰	۱۸,۲۱۶
وجوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای نا مشهود	.	.	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۵۳,۸۱۲)	(۶۹,۵۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		۳۴۸,۳۲۴	۳,۱۲۳

فعالیت‌های تأمین مالی :

دریافت تسهیلات مالی	۲۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۸۸۸	۲۰۶,۲۷۸
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۸۸۵,۳۰۷)	(۳۶۳,۷۴۱)	(۱۱۳,۱۲۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		۱۵۷,۱۴۷	۹۳,۱۵۴
خالص / افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۳۳۶,۹۸۳)	۹۶,۲۷۷
مانده وجه نقد در آغاز دوره مالی	۵	۵۱۱,۶۴۵	۴۱۴,۱۰۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز		.	۱,۲۶۶
مانده وجه نقد در پایان دوره مالی	۵	۱۷۴,۶۶۲	۵۱۱,۶۴۵
مبادلات غیر نقدی	۳۲-۱	۱,۲۲۵	۱,۱۰۴,۳۴۸

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱) کلیات

گروه شامل شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت سهامی خاص خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی در تاریخ ۱۳۶۵/۰۴/۲۳ تحت شماره ۶۰۷۳۹ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری تهران با نام شرکت سهامی خاص تدارکات ناوگان به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۶۵/۰۷/۱۳ شروع به فعالیت نموده است.

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۱۶ محل قانونی شرکت به جزیره قشم انتقال یافته و در روزنامه رسمی شماره ۱۹۰۰۸ مورخ ۸۹/۰۳/۱۶ درج گردیده است. ضمن انتقال پرونده ثبتی شرکت به ثبت شرکتهای منطقه آزاد قشم، در اجرای تبصره ذیل ماده ۶ ضوابط ثبت شرکتهای و مالکیت‌های صنعتی و معنوی مناطق آزاد تجاری و صنعتی، نام شرکت به شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم تغییر یافت و آگهی شرکت تحت شماره ۲۸۷۴/م/ث/۸۹ مورخ ۸۹/۰۵/۱۳ در روزنامه رسمی شماره ۱۹۰۶۹ مورخ ۸۹/۰۵/۲۸ تحت شماره ۲۶۷۹ به ثبت رسید. به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۴ شخصیت حقوقی این شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. با توجه به تعلق بیش از ۸۹ درصد سهام به شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران می باشد. مرکز اصلی شرکت در قشم و دفاتر آن در شهرستانهای تهران، بندرعباس و بندرامام (ره) واقع است. این شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۲ با نماد حقشم مورد پذیرش شرکت فرابورس ایران قرار گرفته است.

۱-۲) فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۴ اساسنامه، ارائه انواع خدمات دریایی از قبیل خدمات سوخت‌رسانی، آبرسانی، آذوقه رسانی، تامین ملزومات، تامین قطعات و تجهیزات، انجام بازرسی کشتی و انجام انواع خدمات تعمیراتی و سایر موارد مرتبط و مهندسی کشتیرانی از قبیل طراحی سازه های دریایی و شناورها و ساخت آنها تجهیزات منطقه، تصدی به هرگونه فعالیت مکمل فعالیت های فوق از قبیل اداره یا اجاره شناورها، تاسیسات بندری، سازه های دریایی و تاسیسات مربوط به ساخت و تعمیر کشتیها و شناورها و انواع سرمایه گذاری در امر ساخت انواع شناور، تاسیسات بندری به طور مستقل یا با مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل یا خارج از کشور و سرمایه گذاری در سایر شرکتهای مشترک در داخل یا خارج از کشور با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و قبول نمایندگی و اعطای نمایندگی به شرکتهای و اشخاص حقیقی و حقوقی خارجی و انجام کلیه عملیات بازرگانی از جمله حمل و نقل زمینی (فورواردری) و دریایی، بازرسی و جابجایی کالای کشتی، ترخیص انواع کالا و سایر امور مرتبط و سپرده گذاری و خرید و فروش سهام و اوراق بهادار می باشد.

۱-۲-۱) فعالیت شرکتهای فرعی

شرکتهای فرعی عمدتاً در زمینه های حمل و نقل بار، اجاره شناور و انجام کلیه عملیات مجاز دریایی و انواع سرمایه گذاریها به شرح یادداشت ۱-۳-۱۳ فعالیت می نمایند.

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۳) فعالیت اصلی گروه و شرکت اصلی طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است :

۱-۳-۱) عمده فعالیت شرکت طی دوره مورد گزارش همانند سنوات قبل ، ارائه خدمات و تدارکات کشتیهای شرکتیهای گروه کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران ، سوخت سنگین (نفتکوره) و سبک (گازوئیل) ، آب آشامیدنی ، نظارت بر پروژه ساخت کشتی ها و همچنین انجام فعالیت سوخت رسانی بین المللی و فروش سوخت به کشتیهای خارجی و صادرات این فراورده می باشد . ضمناً عمده فعالیت شرکتیهای فرعی اجاره شناورها می باشد.

۱-۳-۲) ظرفیت ارائه انواع خدمات مشروحه فوق به شرح جدول زیر می باشد :

ردیف	شرح خدمات	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی ۱۳۹۲	
		تعداد ارقام / تن / نفر...	تعداد ارقام / تن / نفر...	تعداد ارقام / تن / نفر...	تعداد ارقام / تن / نفر...
۱	خدمات سوخت رسانی	۴,۲۳۵ تن گازوئیل	۵۰,۰۰۰ تن گازوئیل	۳۹۰,۰۰۰ تن نفتکوره	۱,۰۰۰,۰۰۰ تن نفتکوره
		۲۷,۰۰۰ تن	۶۴,۰۰۰ تن		
۲	تامین و تحویل آب آشامیدنی	۶۱۵ روز	۲۸۰۰ روز		
۳	اجاره شناورها	۱۶۰,۰۰۰ تن	۳۶۰,۰۰۰ تن		
۴	حمل میعانات گازی و فراورده های شیمیایی	۲,۰۰۰ نفر اقامت	۴,۰۰۰ نفر اقامت		
۵	خدمات رستوران و مهمانسرا	۵۰,۰۰۰ پرس غذا	۹۰,۰۰۰ پرس غذا		

۱-۳-۲-۱) کاهش در ظرفیت اجاره شناورها و ظرفیت حمل میعانات گازی و فراورده های شیمیایی بدلیل واگذاری چهار فروند از شناورها به سایر شرکتیهای گروه می باشد.

۱-۴) وضعیت اشتغال :

تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان دوره مالی بشرح زیر بوده است :

وضعیت خدمت	گروه		شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تعداد کارکنان دائم	۱۵۹	۱۶۲	۱۵۶	۱۵۹
تعداد کارکنان موقت	۱۱۴	۱۰۸	۱۱۴	۱۰۸
جمع	۲۷۳	۲۷۰	۲۷۰	۲۶۷

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (شرکت اصلی) اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- مبنای تلفیق

۳-۱) صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است. توضیح اینکه دارائیهای غیر جاری در گروه بر مبنای ارزش دفتری واگذار می شود.

۳-۲) سال مالی شرکتهای فرعی مشمول تلفیق با سال مالی شرکت اصلی یکسان بوده و پایان اسفند ماه هر سال می باشد .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱) موجودی مواد و کالا

موجودی 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 ، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها به روش FIFO تعیین می گردد .

۴-۲) سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش در ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر) شناسائی میشود. رویه شناسایی سرمایه گذاریها به شرح صفحه بعد می باشد :

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشیم	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی :
		سرمایه گذاریهای بلند مدت :
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
		سرمایه گذاریهای جاری :
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	فروش تک تک سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
		نحوه شناخت در مد :
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی از تلفیق

۴-۳ (داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱) داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود و مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی باقیمانده عمر مفید داراییهای مربوط مستهلک میشود.

۴-۳-۲) هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۴-۳-۳) استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (وبا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای صفحه بعد محاسبه می شود :

عنوان دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانهای اداری و مسکونی و تأسیسات بندری	۷٪، ۸٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴، ۵، ۸، ۱۰، ۱۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۴٪، ۸٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪	نزولی
تأسیسات	۱۵ و ۵ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ و ۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
ابزار آلات	۴، ۵، ۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰٪	نزولی
کشتیها، یدک کشها و قایق موتوری	۱۵٪، ۱۲٪، ۲۵٪، ۳۰٪	نزولی
اسکله، بارچها و پانتومها	۲۵٪	نزولی
دوبه ها و کانتینرها	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحویل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردیکه 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٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است . بر اساس مصوبات هیات مدیره و به موجب مقررات بین المللی ، هزینه تعمیرات ادواری بارچهای شرکت در یک دوره ۳۰ ماهه (زمان تعمیرات ادواری بعدی) مستهلک و به حساب هزینه منظور می گردد .

۴-۴) مخارج تامین مالی

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

۴-۵) تسعیر ارز

ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس (هر دلار ۲۶,۵۰۰ ریال و هر یورو ۳۶,۸۶۳ ریال و هر درهم امارات ۷,۲۱۳ ریال) در تاریخ ترازنامه، در برخی موارد با نرخ ارز آزاد در روز معامله و اقلام غیرپولی ارزی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مزبور در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود و تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود و تسعیر اقلام صورتهای مالی خارجی مشمول تلفیق گروه به نرخ ارز مزبور در تاریخ ترازنامه انجام می پذیرد.

۴-۶) ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق و مزایای حکمی برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد و ذخیره مرخصی کارکنان بمیزان مدت مرخصی استفاده نشده نیز براساس آخرین حقوق و مزایای حکمی در حسابها منظور می شود.

۴-۷) شناسایی درآمد حاصل از فروش کالا و ارائه خدمات

فروش کالا بیان کننده خالص ارزش فاکتور شده کالاهای تحویلی و خدمات ارائه شده طی دوره پس از کسر کلیه اقلام برگشتی و تحقیقات جاری می باشد و قیمت فروش کالا و خدمات بر اساس توافق با شرکتهای گروه تعیین می گردد.

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		بانکها:
۴۷۹,۹۰۶	۸۱,۰۹۱	۴۸۰,۰۰۲	۸۱,۱۸۶		موجودی ریالی
۸,۴۴۰	۷,۶۳۲	۸,۵۲۰	۷,۷۱۱		موجودی ارزی
۶,۹۸۹	۳۸۵	۶,۹۸۹	۳۸۵		تنخواه گردانها
۲,۳۸۱	۳۱,۵۹۳	۲,۴۴۳	۳۱,۵۹۶		سپرده کوتاه مدت ریالی
۱۳,۹۲۹	۱۳,۹۲۹	۱۳,۹۲۹	۱۳,۹۲۹		سپرده کوتاه مدت ارزی
۰	۴۰,۰۳۲	۰	۴۰,۰۳۲	۵-۱	وجوه در راه
۵۱۱,۶۴۵	۱۷۴,۶۶۲	۵۱۱,۸۸۳	۱۷۴,۸۳۹		جمع

۵-۱) وجوه در راه، باقی مانده وجوه دریافتی از شرکت سپهبد نفتیران در پایان دوره مورد گزارش بوده که در روزهای ابتدایی مهرماه به حسابهای بانکی شرکت واریز گردیده است.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرفصل سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها بشرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه		نرخ سود	شرح
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۲	بانک تجارت شعبه مرکزی قشم
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰		

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری گروه متشکل از اقلام زیر می باشد :

گروه		گروه		شرح
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
خالص	جمع	ذخیره م.م	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۸,۸۴۵	۰	۰	۰	۰
۱۵۴,۶۰۶	۱۷۶,۲۵۳	۰	۷۶,۷۷۶	۹۹,۴۷۷
۱,۵۷۸,۵۳۴	۲,۷۷۳,۰۹۸	(۱۸۱)	۱,۸۰۶,۶۴۶	۹۶۵,۶۳۳
۱۰۸	۱,۴۳۳	۰	۱,۳۲۵	۱۰۸
۲,۲۰۲,۰۸۳	۲,۹۴۹,۷۸۴	(۱۸۱)	۱,۸۸۴,۷۴۷	۱,۰۶۵,۲۱۸

اسناد دریافتنی تجاری

شرکتهای گروه کشتیرانی ج.ا.ا.

بدهکاران تجاری - سایر شرکتهای و اشخاص

سایر

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(۷-۱) مانده حسابها و اسناد دریافتی تجاری شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (شرکت اصلی) متشکل از اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			یادداشت	شرح
جمع	جمع	ذخیره م.م	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶۸,۸۴۵	۰	۰	۰	۰	۲۱-۱	اسناد دریافتی تجاری
۶۲۵,۱۶۰	۹۷۶,۱۷۲	۰	۸۴۷,۵۸۴	۱۲۸,۵۸۸	۷-۱-۱	شرکتهای گروه کشتیرانی ج.ا.
۱,۵۷۸,۵۲۴	۲,۷۷۲,۰۹۸	(۱۸۱)	۱,۸۰۶,۶۴۶	۹۶۵,۶۳۳	۷-۱-۲	بدهکاران تجاری - سایر شرکتهای و اشخاص
۱۰۸	۱۰۸	۰	۰	۱۰۸	۷-۱-۳	سایر
۲,۶۷۲,۶۳۷	۳,۷۴۸,۳۷۸	(۱۸۱)	۲,۶۵۴,۲۳۰	۱,۰۹۴,۳۲۹		

(۷-۱-۱) مانده حساب شرکتهای گروه کشتیرانی ج.ا. از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		شرح
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۴۱۷	۵۶,۳۷۰	۴۹,۹۱۵	۶,۴۵۵	کشتیرانی والفجر
۸۳,۶۹۴	۸۱,۰۰۸	(۵,۶۵۷)	۸۶,۶۶۵	شرکت حمل فله
۱,۶۴۹	۲,۴۰۰	(۳۳۳)	۲,۷۳۳	شرکت حمل و نقل ترکیبی
۱۳,۸۴۶	۲۲,۳۷۶	۲۲,۰۶۹	۳۰۷	کشتیرانی ایران وهند
۴۷۰,۵۵۴	۰	۰	۰	شرکت زیر مجموعه
۰	۱۳,۲۶۲	(۱۹,۱۶۶)	۳۲,۴۲۸	Unique Fidelity Limited
۰	۷۹۹,۹۲۰	۷۹۹,۹۲۰	۰	زیر مجموعه یک
۰	۸۳۶	۸۳۶	۰	دفتر نمایندگی کشتیرانی در چین
۶۲۵,۱۶۰	۹۷۶,۱۷۲	۸۴۷,۵۸۴	۱۲۸,۵۸۸	

(۷-۱-۱-۱) مبلغ منظور شده در سرفصل فوق عمدتاً بابت فروش سوخت و خدمات ارائه شده به شرکتهای گروه می باشد . تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۹۰,۳۶۷ میلیون ریال از بدهی فوق الذکر وصول گردیده است .

(۷-۱-۱-۲) مانده بدهی شرکت زیر مجموعه یک عمدتاً بابت وجه شناورهای واگذاری از شرکت زیر مجموعه به آن شرکت می باشد . مبلغ مذکور از محل صورتحسابهای اجاره شناورها تسویه خواهد شد.

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(۷-۱-۲) مانده حساب سایر شرکتها و اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		شرح	
جمع	جمع	ذخیره م.م	ارزی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۲,۹۲۴	۵۶۹,۴۹۶	.	۲۶۶,۴۷۳	۳۰۳,۰۲۳ شرکت سهوند نفتیران	
۱۷۰,۵۰۴	۳۵,۷۶۸	.	۳۵,۶۸۸	۸۰ پترو ماد سبز کیش	
۱۲۲,۸۵۵	۶۷,۸۵۶	.	۷,۰۱۸	۶۰,۸۳۸ شرکت پالایش نفت لاوان	
.	۴۸,۲۵۹	.	۶۷۷	۴۷,۵۸۲ اروشا پارس کیش	
.	۳,۵۰۷	.	.	۳,۵۰۷ شرکت سوخت‌رسانی ستاره قشم	
.	۳,۴۶۱	.	۳,۵۳۴	(۷۳) خانه کیفیت ایرانیان	
۳,۷۸۸	۳,۸۰۳	.	۳,۲۷۱	۵۳۲ شرکت ملی نفتکش ایران	
۲,۳۳۷	۳,۲۹۹	.	۳,۲۹۹	.	شرکت خدمات کشتیرانی امواج دریا
۸۵۲	۸۵۲	.	۸۲۸	۲۴ شرکت هرمزان تجارت گستر کیش	
.	۴۲۲,۷۴۳	.	۱۱۹,۹۳۲	۳۰۲,۸۱۱ Transgulf Energy FZE	
.	۱۰۹,۵۰۳	.	۸۵,۸۴۱	۲۳,۶۶۲ Monjasa Co	
.	۹,۷۵۱	.	۹,۷۵۱	.	Monir General Trading
۵۱۹,۶۱۱	۶۲۴,۰۵۱	.	۵۵۶,۱۰۰	۶۷,۹۵۱ Barwa Trading FZE	
۳۲۴,۹۵۴	۷۰۱,۷۸۹	.	۶۲۱,۴۸۱	۸۰,۳۰۸ Caspineftgaz	
۷۹,۲۲۹	۱۰,۸۳۰	.	۹,۲۸۲	۱,۵۴۸ Arena Distic	
۱۶,۶۶۹	۱۶,۱۹۵	.	۱۵,۷۰۸	۴۸۷ Penta Ocean	
۲۷,۶۸۱	۶۱,۶۶۴	.	۶۱,۶۶۴	.	Nefertiti Shipping&Maritime
۱۱,۶۳۱	۷,۵۸۴	.	۷,۵۸۴	.	SS Petroleum
.	۵,۹۸۴	.	۵,۹۸۴	.	New Global Energy
.	۴,۵۰۶	.	۴,۵۰۶	.	Nahid Taghibakloo
۹,۴۱۳	۱,۱۶۹	.	۱,۱۶۹	.	Leading Maritime LTD
۸,۰۹۵	۸,۰۹۵	.	۸,۰۹۵	.	K.S.C. KG
۳,۷۱۹	۳,۷۱۹	.	۳,۶۱۴	۱۰۵ Middle East Energy	
۹۱۸	۲,۴۳۹	.	۲,۴۳۹	.	Atlantic Shipping
.	۲,۸۰۶	.	۲,۸۰۶	.	M/S World Trade Hall
۳۳,۳۴۴	۴۲,۹۶۹	(۱۸۱)	(۳۰,۰۹۸)	۷۳,۲۴۸	سایر
۱,۵۷۸,۵۲۴	۲,۷۷۲,۰۹۸	(۱۸۱)	۱,۸۰۶,۶۴۶	۹۶۵,۶۳۳	

(۷-۱-۲-۱) مبلغ منظور شده در سرفصل فوق عمدتاً بابت فروش سوخت و خدمات اجاره شناورها می باشد. تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ

۱,۴۹۳,۲۵۱ میلیون ریال از بدهی فوق الذکر تسویه گردیده است

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۱-۲-۲ مبلغ منظور شده به بدهی شرکت سپهند نفتیران بابت خدمات حمل ارائه شده به شرکت مذکور و مبالغ منظور شده به حساب شرکت‌های Caspineftgaz و Barwa Trading بابت فروش سوخت به این شرکتها می باشد.

۷-۱-۳ مانده سایر از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سپرده تضمین قرارداد حمل با شرکت پخش فراورده های نفتی ایران	۲۰	۲۰
سپرده حسن انجام کار مجتمع کشتی سازی خلیج فارس (فراساحل)	۲۳	۲۳
سپرده حسن انجام کار نزد شرکت کشتیرانی والفجر	۶۵	۶۵
	۱۰۸	۱۰۸

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری گروه متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرح	یادداشت	مانده	ذخیره م.م	خالص	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	خالص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
اسناد دریافتنی		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
بدهکاران - شرکت‌های گروه		۱۹۱,۱۶۸	۰	۱۹۱,۱۶۸	۹۵۶,۷۳۸	۰	۴۶
بدهکاران - کارکنان		۶,۲۵۸	(۱۹۷)	۶,۰۶۱	۶,۲۴۸	۶,۰۶۱	۶,۲۴۸
سپرده های دریافتنی		۱۴,۹۷۲	۰	۱۴,۹۷۲	۱۲,۷۶۷	۱۴,۹۷۲	۱۲,۷۶۷
سایر حسابهای دریافتنی		۱۱,۳۲۸	۰	۱۱,۳۲۸	۴۸,۴۳۳	۱۱,۳۲۸	۴۸,۴۳۳
جمع		۲۲۳,۷۲۶	(۱۹۷)	۲۲۳,۵۲۹	۱,۰۲۴,۲۳۲	۲۲۳,۵۲۹	۱,۰۲۴,۲۳۲
حصه بلند مدت وام کارکنان	۱۴	(۱,۴۳۳)	۰	(۱,۴۳۳)	(۱,۴۱۶)	(۱,۴۳۳)	(۱,۴۱۶)
		۲۲۲,۲۹۳	(۱۹۷)	۲۲۲,۰۹۶	۱,۰۲۲,۸۱۶	۲۲۲,۰۹۶	۱,۰۲۲,۸۱۶

۸-۱ مانده سرفصل سایر حسابها و اسناد دریافتنی شرکت اصلی بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

شرح	یادداشت	مانده	ذخیره م.م	خالص	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	خالص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
اسناد دریافتنی		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
بدهکاران - شرکت‌های گروه	۸-۱-۱	۱۶۶,۹۵۳	۰	۱۶۶,۹۵۳	۹۵۶,۷۳۸	۱۶۶,۹۵۳	۰
بدهکاران - کارکنان	۸-۱-۲	۵,۶۶۳	۰	۵,۶۶۳	۵,۸۲۷	۵,۶۶۳	۵,۸۲۷
بدهکاران - کارکنان مستغفی		۵۶۸	(۱۹۷)	۳۷۱	۴۲۱	۳۷۱	۴۲۱
سپرده های دریافتنی	۸-۱-۳	۱۴,۹۷۲	۰	۱۴,۹۷۲	۱۲,۷۶۷	۱۴,۹۷۲	۱۲,۷۶۷
سایر حسابهای دریافتنی		۱۱,۳۲۸	۰	۱۱,۳۲۸	۴۸,۴۳۳	۱۱,۳۲۸	۴۸,۴۳۳
جمع		۱۹۹,۴۸۴	(۱۹۷)	۱۹۹,۲۸۷	۱,۰۲۴,۲۳۲	۱۹۹,۲۸۷	۱,۰۲۴,۲۳۲
حصه بلند مدت وام کارکنان	۱۴	(۱,۴۱۶)	۰	(۱,۴۱۶)	(۱,۴۱۶)	(۱,۴۱۶)	(۱,۴۱۶)
		۱۹۸,۰۶۸	(۱۹۷)	۱۹۷,۸۷۱	۱,۰۲۲,۸۱۶	۱۹۷,۸۷۱	۱,۰۲۲,۸۱۶

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی، تلفیق

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸-۱-۱) مانده حساب شرکتهای گروه کشتیرانی ج ۱۱ از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران Prosper Trinity Limited	۸-۱-۱-۱	۱۶۴,۵۴۲	۹۳۷,۳۳۵
		۰	۹,۰۶۷
کشتیرانی جنوب - خط ایران		۱۱۱	۱۱۳
خدمات کشتیرانی صید کیش		۸۲	۸۸
شرکت مدیریت کشتی		۲۵	۲۵
خطوط کشتیرانی کیش (تامین نیروی انسانی)		۱,۹۲۷	۰
کشتیرانی دریای خزر		۲۶۳	۰
		۱۶۶,۹۵۳	۹۵۶,۷۳۸

۸-۱-۱-۱) بدهی شرکت کشتیرانی ج ۱۱ عمدتاً بابت وجه شناورهای واگذاری به این شرکت بوده و کاهش در طلب از شرکت مذکور بدلیل تسویه بخشی از بدهی مذکور از محل مطالبات سایر شرکتهای گروه طی صورتجلسات فی مابین می باشد.

۸-۱-۲) سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
جاری کارکنان	۲,۵۸۷	۲,۷۰۶
وام کارکنان	۳,۰۷۶	۳,۱۲۱
جمع	۵,۶۶۳	۵,۸۲۷

۸-۱-۳) سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سپرده نزد سازمان تامین اجتماعی		۲۸	۲۸
سپرده نقدی ضمانت نامه بانکی	۸-۱-۳-۱	۴,۱۱۸	۴,۱۱۸
۵٪ سپرده حق بیمه	۸-۱-۳-۲	۱,۱۶۱	۱,۰۵۶
ودیه مهمانسرای نوشهر		۳۵۰	۳۵۰
ودیه منازل سازمانی		۹,۲۹۰	۷,۱۹۰
ودیه اجاره انبار دفتر بندر امام(ره)		۲۵	۲۵
		۱۳,۹۷۲	۱۲,۷۶۷

۸-۱-۳-۱) سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی، بابت دریافت یک فقره ضمانت نامه بانکی ارزی به مبلغ ۱,۱۷۳,۴۰۰ یورو از بانک ملی ایران بابت تضمین قرارداد خرید سوخت فی مابین با شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد.

۸-۱-۳-۲) ۵٪ سپرده حق بیمه، مبالغ مکسوره توسط کارفرمایان از صورتحسابهای خدمات انجام شده بوده و عمدتاً مربوط به کسر سپرده حق بیمه توسط شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران از صورتحسابهای خدمات ارائه می باشد.

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشیم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرح	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نفتکوره	۹-۱	۱,۳۱۹,۲۸۰	۲۸۳,۶۹۷	۱,۳۱۹,۲۸۰	۲۸۳,۶۹۷
گازوئیل	۹-۱	۱۴,۸۵۱	۸,۳۶۷	۱۴,۸۵۱	۸,۳۶۷
ابزار و اتصالات و لوازم یدکی		۱,۱۸۴	۱,۱۸۴	۱,۱۸۴	۱,۱۸۴
		۱,۳۳۵,۳۱۵	۲۹۳,۲۴۸	۱,۳۳۵,۳۱۵	۲۹۳,۲۴۸
کالای امانی شرکت نزد دیگران	۹-۲	۳,۰۰۷	۳,۰۰۷	۳,۰۰۷	۳,۰۰۷
		۱,۳۳۸,۳۲۲	۲۹۶,۲۵۵	۱,۳۳۸,۳۲۲	۲۹۶,۲۵۵

۹-۱) موجودی سوخت ، در طی دوره مالی مورد گزارش و همچنین پایان سال بعنوان سوخت موجود در داراییهای بیمه شده بشرح یادداشت ۱۱-۲-۱) بیمه گردیده و از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد .

۹-۲) موجودی کالای امانی نزد دیگران ، شامل نفتکوره و گازوئیل امانی تحویلی به شرکت پخش فرآورده های نفتی ، بترتیب به مقادیر ۴۰۰ تن و ۴۰ تن به مبلغ ۳,۰۰۷ میلیون ریال می باشد.

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

سرفصل سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سفارشات :					
اعتبارات اسنادی داخلی		۰	۹۴,۶۹۹	۰	۹۴,۶۹۹
پیش پرداختها:					
خرید خدمات و قطعات	۱۰-۱	۹,۶۷۷	۲۷,۶۳۳	۸,۹۳۰	۲۱,۲۵۶
خرید سوخت		۰	۱۳,۴۱۲	۰	۱۳,۴۱۲
سایر	۱۰-۲	۴۰,۴۹۵	۲۲,۱۴۳	۴۰,۴۹۵	۲۲,۱۴۳
		۵۰,۱۷۲	۱۵۷,۸۸۷	۴۹,۴۲۵	۱۵۱,۵۱۰

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشیم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(۱۰-۱) پیش پرداخت خرید خدمات و قطعات شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت خدمات بیمه دارایی ها	۸,۰۲۶	۱۹,۳۱۸
پیش پرداخت اجاره ساختمان قشیم	۴۱۴	۹۱۱
سایر	۴۹۰	۱,۰۲۷
	<u>۸,۹۳۰</u>	<u>۲۱,۲۵۶</u>

(۱۰-۲) سایر پیش پرداختها ، تتمه مالیات مکسوره توسط مشتریان از صورتحسابهای ارائه خدمات صادره شرکت بوده که بخشی از آن به سرفصل ذخیره مالیات انتقال یافته است .

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قسم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱) دارایی های ثابت مشهود

۱۱-۱) جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

بهای تمام شده - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال	مبلغ دفتری - میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
استهلاک دوره مالی	داراییهای فروخته شده	استهلاک انباشته
مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تلف و انتقالات	تلف و انتقالات	تلف و انتقالات
طی دوره مالی	طی دوره مالی	طی دوره مالی
داراییهای اضافه شده	داراییهای فروخته شده	داراییهای اضافه شده
مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شماره ارقام	شماره ارقام	شماره ارقام
زمین	۱۱۳,۱۷۴	۱۱۳,۱۷۴
ساختمان	۱۳۳,۰۶۲	۱۳۳,۰۶۲
تاسیسات	۱۶۶,۶۸۵	۱۶۶,۶۸۵
شناور ها	۲,۵۶۸,۹۴۴	۲,۵۶۸,۹۴۴
وسائط نقلیه	۶,۱۴۸	۶,۱۴۸
اثاثه و منصوبات	۶۴۹	۶۴۹
ابزارآلات	۸۲۸	۸۲۸
تاسیسات زمین و محوطه سازی	۱۸,۱۹۱	۱۸,۱۹۱
جمع	۳,۰۱۶,۷۲۶	۳,۰۱۶,۷۲۶
دارایی های در جریان تکمیل	۱,۰۱۰	۱,۰۱۰
سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۷,۸۳۵	۱۷,۸۳۵
جمع کل	۳,۰۳۴,۱۸۷	۳,۰۳۴,۱۸۷
تاسیسات زمین و محوطه سازی	۱۸,۱۹۱	۱۸,۱۹۱
جمع	۳,۰۱۶,۷۲۶	۳,۰۱۶,۷۲۶
دارایی های در جریان تکمیل	۱,۰۱۰	۱,۰۱۰
سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۷,۸۳۵	۱۷,۸۳۵
جمع کل	۳,۰۳۴,۱۸۷	۳,۰۳۴,۱۸۷

۱۱-۱-۱) کاهش در سرفصل شناورهای گروه ناشی از فروش شناور راگا به خریداران خارجی بوده است. فروش شناور مذکور بر اساس Long Time با نرخ ۴۶۸ دلار بوده و زیر نظر شرکت

هلدینگ صورت پذیرفته است.

۱۱-۲) در طی دوره مورد گزارش با توجه به انتقال شرکت زیر مجموعه به گروه کشتیرانی ج.ا.ا و انتقال شرکت زیر مجموعه ۱ به شرکت اصلی، داراییهای شرکت زیر مجموعه با ارزش دفتری به شرکت زیر مجموعه ۱ منتقل شده است.

۱۱-۲) بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

مبلغ دفتری - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				نسبت اقلام
مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	استهلاک فهره مالی	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	مانده در ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	تغییرات و سایر تغییرات	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱		
۱۱۳,۱۷۴	۱۱۳,۱۷۴	۰	۰	۰	۰	۱۱۳,۱۷۴	۰	۰	۰	۱۱۳,۱۷۴	زمین	
۱۲۲,۹۵۲	۱۱۸,۵۲۱	۱۴,۵۴۱	۰	۴,۳۳۱	۱۰,۱۱۰	۱۳۳,۰۶۲	۰	۰	۰	۱۳۳,۰۶۲	ساختمان	
۱۴۴,۳۰۷	۱۳۶,۴۰۹	۳۰,۵۳۹	۰	۸,۱۶۱	۲۲,۳۷۸	۱۶۶,۹۴۸	۰	۰	۲۶۳	۱۶۶,۶۸۵	تاسیسات	
۵۰۱,۲۲۴	۴۶۲,۹۱۵	۱۴۹,۷۳۳	۰	۲۸,۳۳۷	۱۱۱,۲۹۶	۶۱۲,۶۴۸	۰	۰	۱۲۸	۶۱۲,۵۲۰	شناور ها	
۳,۰۵۰	۲,۴۹۱	۳,۱۲۱	۸۱	۳۱۶	۲,۸۸۶	۶۶۱۲	۰	۹۰	۷۶۶	۵,۹۳۶	وسائط نقلیه خشکی	
۵,۵۴۹	۵,۴۶۳	۴,۸۱۷	۱۴	۷۰۲	۴,۱۲۹	۱۰,۲۸۰	۰	۴۷	۶۴۹	۹,۶۷۸	اثاثه و منصوبات	
۳۱۹	۲۸۵	۵۴۲	۰	۳۴	۵۰۸	۸۲۷	۰	۰	۰	۸۲۷	ابزار آلات	
۱۵,۹۵۰	۱۵,۳۰۰	۲,۸۹۲	۰	۶۵۰	۲,۲۴۲	۱۸,۱۹۲	۰	۰	۰	۱۸,۱۹۲	تاسیسات زمین و محوطه سازی	
۹۰۶,۵۲۵	۸۵۵,۵۵۸	۲۰۶,۱۸۵	۹۵	۵۲,۷۳۱	۱۵۳,۵۴۹	۱,۰۶۱,۷۳۳	۰	۱۳۷	۱,۸۰۶	۱,۰۶۰,۰۷۴	جمع	
۱,۶۲۶	۲,۷۴۷	۰	۰	۰	۰	۲,۷۴۷	۱۱۱	۰	۱,۰۱۰	۱,۶۲۶	دارایی های در جریان تکمیل	
۱۷,۸۳۶	۲۴,۶۲۶	۰	۰	۰	۰	۲۴,۶۲۶	(۱۱۱)	۰	۶,۹۰۱	۱۷,۸۳۶	سفرات و پیش پرداختهای سرمایه ای	
۹۲۵,۹۸۷	۸۸۲,۹۳۱	۲۰۶,۱۸۵	۹۵	۵۲,۷۳۱	۱۵۳,۵۴۹	۱,۰۸۹,۱۱۶	۰	۱۳۷	۹,۷۱۷	۱,۰۷۹,۵۳۶	جمع کل	

تاسیسات زمین و محوطه سازی
جمع
دارایی‌های در جریان تکمیل
سفارشات و پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای

جمع کل

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(۱۱-۲-۱) اسناد مالکیت ساختمان مهمانسرای بندرعباس و ساختمان منازل سازمانی ۸ واحدی بندرعباس در قبال وام‌های دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران و بانک ملت در رهن بانکهای مذکور می‌باشد.

(۱۱-۲-۲) افزایش در سرفصل تاسیسات عمدتاً بابت خرید تاسیسات آزمایشگاه سایت سوخترسانی می‌باشد.

(۱۱-۲-۳) افزایش در سرفصل وسائل نقلیه خشکی بابت خرید دو دستگاه پژو پارس جهت دفتر تهران و دفتر بندرعباس می‌باشد.

(۱۱-۲-۴) افزایش در سرفصل وسائل نقلیه دریایی بابت خرید دستگاه رادیویی و دستگاه گزارش هوا جهت بارجهای سوخترسان می‌باشد.

(۱۱-۲-۵) افزایش در سرفصل اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید ماشینهای اداری (اسکندر، پرینترو کامپیوتر و تلفن) جهت دفاتر و تجهیز مهمانسراهای شرکت و منازل سازمانی می‌باشد.

(۱۱-۲-۶) کاهش در سرفصل وسائل نقلیه خشکی ناشی از فروش یکدستگاه پژو GLI می‌باشد.

(۱۱-۲-۷) کاهش در سرفصلهای اثاثه و منصوبات عمدتاً بدلیل واگذاری اموال به شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز می‌باشد.

(۱۱-۲-۸) کلیه بارجهای سوخترسان شرکت و موجودی سوخت و آب آنها تا سقف ۱,۲۰۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه معلم بوده و بقیه داراییهای شرکت تا سقف مبلغ ۵۹۹ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و زلزله برخوردار می‌باشند. سه فروند شناور ملکی شرکت طی سال مورد گزارش تا سقف ۸۹۶,۷۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار بوده اند.

(۱۱-۳-۹) دارایی های در دست تکمیل شامل موارد مشروحه ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۴	۲,۴۳۵	پروژه احداث ساختمان اداری قشم
۳۱۲	۳۱۲	پروژه بازیافت پسماندهای سوخت
۱,۶۲۶	۲,۷۴۷	

(۱۱-۳-۱۰) پیش پرداختهای سرمایه ای شامل موارد مشروحه ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۹۱	۵,۴۹۱	پیش پرداخت سیستم Tank Gauging
۱۲,۰۳۵	۱۸,۹۳۶	پیش پرداخت خرید ساختمان اداری شیان
۱۹۹	۱۹۹	پیش پرداخت خرید ابزار توزین
۱۱۱	۰	پیش پرداخت ساختمان اداری قشم
۱۷,۸۳۶	۲۴,۶۲۶	

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۱	۳۰۱	۳۰۷	۳۰۷	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
۳۰۱	۳۰۱	۳۰۷	۳۰۷	

۱۳- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت در گروه بقرار زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت	شرح
خالص	خالص	تعهد شده	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷۹,۸۰۴	۳۲۵,۲۴۰	۰	۳۲۵,۲۴۰	۱۳-۱	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۱,۹۰۰	۱۱,۹۰۰	۲۲,۱۰۰	۳۴,۰۰۰	۱۳-۲	سرمایه گذاری شرکتهای فرعی در سهام سایر شرکتهای
۱,۶۵۱	۱,۶۵۱	۰	۱,۶۵۱		سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام سایر شرکتهای
۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۰	۱,۴۰۰		سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۲۹۴,۷۵۵	۳۴۰,۱۹۱	۲۲,۱۰۰	۳۶۲,۲۹۱		

(۱۳-۱) سرمایه گذاری در شرکت های وابسته از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده اول سال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۶,۴۲۵	۲۷۹,۸۰۴	تحصیل طی سال
۶۶,۳۲۸	۴۴,۲۱۹	
۷,۰۵۱	۱,۲۱۷	سهام از سود (زیان) شرکتهای وابسته طی سال
۲۷۹,۸۰۴	۳۲۵,۲۴۰	

(۱۳-۲) مبلغ منظور شده در سرفصل فوق ، سرمایه گذاری شرکت تک منظوره در سهام شرکت بازرگانی آسیاگستر قشم می باشد.

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳-۳) سرمایه گذاری بلند مدت شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (شرکت اصلی) به شرح زیر می باشد.

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۳-۳-۱	۳۲۴,۳۶۳	۲۷۸,۹۱۹
سپرده سرمایه گذاری	۱۳-۳-۲	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰
		۳۲۵,۷۶۳	۲۸۰,۳۱۹

۱۳-۳-۱) سرمایه گذاری در سهام شرکتها شامل موارد مشروحه ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	درصد سهام	بهای تمام شده	تعهد شده	خالص	خالص
	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی:					
شرکت تک منظوره	۱۰۰	۶۰	۰	۶۰	۶۰
شرکت زیر مجموعه	۰	۰	۰	۰	۱۰۰
شرکت زیر مجموعه ۱	۱۰۰	۱,۳۲۵	۰	۱,۳۲۵	۰
شرکت بهنگام تدبیر	۱۰۰	۶۰	۳۹	۲۱	۲۱
سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته:					
شرکت تک منظوره ۳	۳۷.۵	۲۰,۶۲۵	۰	۲۰,۶۲۵	۲۰,۶۲۵
شرکت تک منظوره ۴	۴۴.۲۲	۳۰۰,۶۸۱	۰	۳۰۰,۶۸۱	۲۵۶,۴۶۲
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها:					
شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز	۱	۷۰۰	۰	۷۰۰	۷۰۰
شرکت کشتیرانی دریای خزر	۰/۱۴	۴۳۷	۰	۴۳۷	۴۳۷
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی ج.ا.ا.	۰/۱	۵۰۰	۰	۵۰۰	۵۰۰
خدمات ماشینی کشتیرانی ج.ا.ا.	۰/۲۴	۱۳	۰	۱۳	۱۳
شرکت مدیریت کشتی ج.ا.ا.	۰/۰۰۲۵	۱	۰	۱	۱
شرکت کشتیرانی و خدمات دریایی مازندران	۰/۰۲	۰	۰	۰	۰
شرکت کشتیرانی والفجر	--	۰	۰	۰	۰
شرکت کشتیرانی خلیج فارس ایران	--	۰	۰	۰	۰
		۳۲۴,۴۰۲	۳۹	۳۲۴,۳۶۳	۲۷۸,۹۱۹

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۳ (۱۳-۳-۱) در دوره مورد گزارش طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۶ فی مابین شرکت و کشتیرانی ج ۱۱ بهای اسمی سهام شرکت زیر مجموعه مذکور به شرکتهای زیر مجموعه گروه کشتیرانی واگذار گردیده است .

۱-۲-۳ (۱۳-۳-۱) افزایش سرمایه شرکت تک منظوره ۴ به مقدار ۴۰۰ میلیارد ریال براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۳/۰۳/۱۲ در سال مورد گزارش ، در سه مرحله و از محل آورده نقدی سهام داران صورت گرفته است .

۱-۳-۳ (۱۳-۳-۱) در دوره مورد گزارش طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۶ فی مابین شرکت و کشتیرانی ج ۱۱ کلیه سهام شرکت زیر مجموعه ۱ از شرکتهای گروه کشتیرانی به شرکت انتقال یافته است .

۱-۳-۲ (۱۳-۳-۱) سپرده بلند مدت بانکی شامل ۸۰۰ فقره سپرده سرمایه گذاری پنج ساله با نرخ ۱۶٪ به مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال به سر رسید ۱۳۹۷/۰۱/۲۸ و یک فقره سپرده سرمایه گذاری پنج ساله با نرخ ۱۷٪ به مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال به سر رسید ۱۳۹۷/۰۱/۲۰ نزد بانک تجارت شعبه قائم مقام فراهانی می باشد . با توجه به دریافت یک فقره ضمانت نامه بانکی از بانک مذکور به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال به نفع اداره بنادر و کشتیرانی هرمزگان بابت تضمین حق استفاده از اسکله مثلثی ، سپرده ۶۰۰ میلیون ریال فوق الذکر به عنوان وثیقه ضمانت نامه بانکی دریافتی نزد بانک مزبور تودیع گردیده است .

۱۴- سایر دارائیهها

سایر دارائیهها متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرح	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان	۸-۱	۱,۴۳۳	۱,۴۱۶	۱,۴۱۶	۱,۴۱۶
بدهی بلند مدت شرکت فرعی	۱۴-۱	.	.	۲۲۰,۹۴۰	۲۲۰,۹۴۰
تعمیرات ادواری شناورها		۳۲,۶۹۳	۴۲,۹۸۴	۱۰,۳۳۰	۲,۱۳۱
		۳۴,۱۲۶	۴۴,۴۰۰	۲۳۲,۶۸۶	۲۲۴,۴۸۷

۱-۱۴) مانده سر فصل فوق در شرکت اصلی ، بدهی بلند مدت شرکت تک منظوره ، بابت بهای تمام شده کشتی های واگذاری به شرکت مذکور می باشد . با توجه به توافقات فی مابین تا زمان فروش کشتیهها یا انحلال شرکت مبلغ فوق قابل تسویه نمی باشد.

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشیم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سرفصل فوق بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

گروه				یادداشت	شرح
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده ارزی	مانده ریالی		
جمع	جمع				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۳,۰۳۰	۶۴,۱۴۷	(۴۴,۳۹۹)	۱۰۸,۵۴۶		شرکتهای گروه کشتیرانی ج.ا.ا.
۵۰۱,۴۶۴	۲,۵۲۷,۱۲۷	.	۲,۵۲۷,۱۲۷		اعتبارات اسنادی
۳۳۰,۲۰۴	۲۶۳,۲۹۸	۴۸۵,۸۱۹	(۲۲۲,۵۲۱)		فروشندهگان کالا و خدمات
۱,۱۴۹,۴۵۵	۱,۰۲۷,۳۳۰	۱,۰۷۹,۵۰۰	(۵۲,۱۷۰)		علی الحساب دریافتی
۱۱۳,۴۷۱	۴۱۵,۸۲۲	.	۴۱۵,۸۲۲		فروشندهگان سوخت
.	۱,۸۹۷	.	۱,۸۹۷		اسناد پرداختنی
۲,۱۹۷,۶۲۴	۴,۲۹۹,۶۲۱	۱,۵۲۰,۹۲۰	۲,۷۷۸,۷۰۱		

شرکت اصلی				یادداشت	شرح
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده ارزی	مانده ریالی		
جمع	جمع				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۶,۰۲۹	۱۲۳,۸۲۰	۱۵,۲۷۴	۱۰۸,۵۴۶	۱۵-۱	شرکتهای گروه کشتیرانی ج.ا.ا.
۵۰۱,۴۶۴	۲,۵۲۷,۱۲۷	.	۲,۵۲۷,۱۲۷	۱۵-۲	اعتبارات اسنادی
۳۳۰,۲۰۴	۲۶۳,۲۹۸	۴۸۵,۸۱۹	(۲۲۲,۵۲۱)	۱۵-۳	فروشندهگان کالا و خدمات
۱,۱۴۹,۴۵۵	۱,۰۲۷,۳۳۰	۱,۰۷۹,۵۰۰	(۵۲,۱۷۰)	۱۵-۴	علی الحساب دریافتی
۱۱۳,۴۷۱	۴۱۵,۸۲۲	.	۴۱۵,۸۲۲	۱۵-۵	فروشندهگان سوخت
.	۱,۸۹۷	.	۱,۸۹۷	۱۵-۶	اسناد پرداختنی
۲,۲۸۰,۶۲۳	۴,۳۵۹,۲۹۴	۱,۵۸۰,۵۹۳	۲,۷۷۸,۷۰۱		

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(۱۵-۱) شرکت‌های گروه کشتیرانی ج.ا. شامل موارد مشروحه ذیل می باشد :

شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	مانده ریالی	مانده ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تک منظوره ۴	۰	۰	۰	۸۶,۲۴۵
شرکت تک منظوره	۸۳,۸۸۸	۰	۸۳,۸۸۸	۸۳,۰۰۰
شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز	۲۴۲	۱۴,۴۴۳	۱۴,۶۸۵	۱,۳۵۹
شرکت خیبر	۵,۱۹۴	۰	۵,۱۹۴	۱۰,۷۲۶
شرکت بازرگانی آسیا گستر قشم	(۱)	۴۰۲	۴۰۱	۰
دفتر نمایندگی کشتیرانی چین	۰	۰	۰	۴,۳۱۶
شرکت خدمات نمایندگی کشتیرانی راه جنوب	۱۸,۵۳۲	(۹)	۱۸,۵۲۳	۳۸۳
شرکت پتروشیمی پارس	۶۹۱	۴۳۸	۱,۱۲۹	۰
	۱۰۸,۵۴۶	۱۵,۲۷۴	۱۲۳,۸۲۰	۱۸۶,۰۲۹

(۱-۱۵) تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۹۵,۳۰۰ میلیون ریال از مبالغ فوق الذکر تسویه گردیده است.

(۲-۱۵) بستانکاران - بدهی اعتبارات اسنادی ، تتمه وجوه خرید اعتبارات اسنادی گشایش یافته نزد بانکها می باشد که کالای مربوطه دریافت گردیده و پرداخت تتمه مبلغ خرید کالا در سر رسید های مقرر به شرح ذیل تسویه گردیده است .

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تتمه وجوه خرید طی اعتبارات اسنادی بانک تجارت ظفر	۱,۴۶۲,۳۹۷	۵۰۱,۴۶۴
تتمه وجوه خرید طی اعتبارات اسنادی بانک اقتصاد نوین	۱,۰۴۲,۴۹۴	۰
تتمه وجوه خرید طی اعتبارات اسنادی بانک ملت ایرانشهر	۲۲,۲۳۶	۰
	۲,۵۲۷,۱۲۷	۵۰۱,۴۶۴

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشیم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(۱۵-۳) مانده حساب فروشندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

شرح		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مانده ریالی	مانده ارزی	جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
Shang Hai Hulli	.	۷,۶۵۸	۷,۶۵۸
City Marine insurance	۵,۰۳۴	۳,۰۹۵	۸,۱۲۹
Petromar Dis Ticaret	.	۲۲,۹۶۳	۲۲,۹۶۳
AL Sagr National	.	۱,۴۴۷	۱,۴۴۷
Crown Marine	(۶۲,۰۲۹)	۱۶۰,۱۲۰	۹۸,۰۹۱
OMAN Dry Dack	.	۲,۱۶۴	۲,۱۶۴
Olive Mavine System	.	۶۸۹	۶۸۹
Gol tens	.	۱,۰۴۵	۱,۰۴۵
Yanmar	.	۴۱۵	۴۱۵
Good LUCK SHIPPING	.	۱۷,۴۴۲	۱۷,۴۴۲
تجر آماد ایرانیان	۱,۵۴۱	.	۱,۵۴۱
Great sparkle Investment Limimited	(۱۷۴,۵۲۲)	۲۶۲,۰۱۳	۸۷,۴۹۱
رده بندی آسیا	.	.	۴۰۸
موسسه بیمه متقابل کیش	.	۲,۹۸۴	۲,۹۸۴
کارگاههای تعمیرات سفری کشتیها	۷,۲۹۲	.	۴,۷۵۶
M/s clydell commercial inc panama	.	۹۴۵	۹۴۵
سایر	۱۶۳	۲,۸۳۹	۳,۷۳۴
	(۲۲۲,۵۲۱)	۴۸۵,۸۱۹	۲۶۳,۲۹۸
			۳۳۰,۲۰۴

۱-۳-۱۵) مبلغ منظور شده در سرفصل فوق عمدتاً بابت خدمات دریافتی جهت مدیریت شناورها، تعمیرات و تامین قطعات و لوازم شناورها و بیمه شناورها می باشد. تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۳۲,۵۸۲ میلیون ریال از مبالغ فوق الذکر تسویه گردیده است.

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۱۵) مانده علی الحساب دریافتی از شرکت نفت ملی ایران ، بابت اجاره ۴ فروند نفتکش طی قرارداد فی مابین، بشرح زیر می باشد که علی الحساب مذکور طی مدت قرارداد از محل اجاره نفتکش ها تسویه می گردد.

شرح		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریالی	ارزی	جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱,۴۵۷,۵۰۰	۱,۴۵۷,۵۰۰	۱,۴۵۷,۵۰۰
(۵۲,۱۷۰)	(۶۴,۶۱۱)	(۱۱۶,۷۸۱)	۱۲۳,۶۴۰
۰	(۳۱۳,۳۸۹)	(۳۱۳,۳۸۹)	(۴۳۱,۶۸۵)
(۵۲,۱۷۰)	۱,۰۷۹,۵۰۰	۱,۰۲۷,۳۳۰	۱,۱۴۹,۴۵۵
حصه بلند مدت			
حصه جاری			

۵-۱۵) مانده حساب فروشندگان سوخت ذیل می باشد.

شرح		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۱۳,۴۷۱		
۴۱۵,۸۲۲	۰		
۱۵-۵-۱	۴۱۵,۸۲۲		
۱۱۳,۴۷۱	۴۱۵,۸۲۲		

آروشا پارس کیش
شرکت کالای پتروشیمی

۱-۵-۱۵) مبلغ منظور شده بحساب شرکت کالای پتروشیمی، وجه سوخت خریداری شده از شرکت مذکور می باشد که در روزهای اولیه مهرماه تسویه گردیده است.

۶-۱۵) اسناد پرداختنی - وجوه چکهای صادره و تحویل شده به تامین کنندگان کالا و خدمات بوده که تا تاریخ این گزارش به بانک ارائه نگردیده است.

۱۶- سایر حسابها واسناد پرداختنی

سایر حسابها واسناد پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرح		گروه:		شرکت اصلی	
یادداشت		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	حسابهای پرداختنی غیر تجاری گروه	۶۵۲,۳۵۶	۲,۶۳۳	۶۵۲,۳۵۶	۲,۶۳۳
۱۶-۲	حسابهای پرداختنی غیر تجاری	۱۲,۱۰۸	۴۰,۰۵۷	۱۲,۰۹۹	۳۹,۹۹۶
۱۶-۳	مالیات های تکلیفی	۳۴,۱۱۷	۳۹,۲۷۱	۳۱,۳۳۱	۳۶,۴۸۵
۱۶-۴	کسور بیمه	۱۳,۹۶۹	۱۲,۸۱۱	۱۳,۹۴۸	۱۲,۷۹۷
	بستانکاران - کارکنان	۴,۷۹۵	۲,۱۱۳	۴,۶۴۶	۲,۱۱۳
۱۶-۵	سپرده ها و ودایع پرداختنی	۲۵,۸۱۴	۲۵,۷۶۷	۲۵,۸۱۴	۲۵,۷۶۷
	ذخیره مرخصی کارکنان	۳,۱۲۳	۳,۱۶۲	۳,۱۲۱	۳,۱۶۱
۱۶-۶	اسناد پرداختنی غیر تجاری	۲۴۸	۷۴۵	۲۴۸	۷۴۵
		۷۴۶,۵۳۰	۱۲۶,۵۵۹	۷۴۳,۵۶۳	۱۲۳,۶۹۷

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۳-۱۶) بدهی مالیات حقوق، مربوط به مالیات حقوق شهریور ماه کارکنان می باشد که در ماه بعد پرداخت گردیده است.
۲-۳-۱۶) مالیات های تکلیفی پیمانکاران و قراردادهای، عمدتاً مبلغ برگ تشخیص های صادره بابت مالیات تکلیفی سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ می باشد. برگ تشخیص های مذکور مورد اعتراض قرار گرفته و توسط حوزه مالیاتی صادر کننده در دست رسیدگی می باشد.

۳-۳-۱۶) مالیات بر ارزش افزوده، خالص مالیات بر ارزش افزوده قابل پرداخت مربوط به سه ماهه دوم سال ۱۳۹۳ بوده که تا تاریخ تنظیم این گزارش پرداخت گردیده است.

۴-۱۶) کسور بیمه شرکت اصلی به مبلغ ۱۳,۹۴۸ میلیون ریال شامل ۱,۹۴۷ میلیون ریال حق بیمه مکسوره از حقوق شهریور ماه کارکنان و ۱۲,۰۰۱ میلیون ریال بیمه مکسوره از شرکتهای و پیمانکاران تعمیرات کشتی طرف قرارداد می باشد.

۵-۱۶) سپرده و ودایع پرداختنی از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

شرح		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سپرده دریافتی بابت حسن انجام کار ودیعه دریافتی از اجاره ساختمان والفجر	میلیون ریال	۳,۸۱۴	۳,۷۶۷
	میلیون ریال	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
		۲۵,۸۱۴	۲۵,۷۶۷

۶-۱۶) اسناد پرداختنی غیر تجاری، چکهای پرداختی بابت اجاره ساختمان استیجاری در جزیره قشم می باشد.

۱۷- پیش دریافتها

مبلغ ۴۸,۴۳۱ میلیون ریال (سال قبل ۴۲۵,۵۷۳ میلیون ریال) منظور شده تحت عنوان پیش دریافتها، مربوط به شرکت اصلی بوده و وجوه دریافتی از شرکت حمل کانتینری بابت فروش سوخت می باشد. مبلغ مذکور تا تاریخ تنظیم این گزارش از محل صورتحسابهای فروش سوخت تسویه گردیده است.

۱۸- ذخیره مالیات

۱-۱۸) گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

شرح		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای دوره	میلیون ریال	۸۷,۳۳۵	۶۰,۹۹۸
	میلیون ریال	.	.
ذخیره مالیات عملکرد دوره		.	۲۶,۳۳۷
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل		.	.
تادیه شده طی دوره		۸۷,۳۳۵	۸۷,۳۳۵
		(۳۵,۴۳۸)	(۳۵,۴۳۸)
پیش پرداختهای مالیاتی		۵۱,۸۹۷	۵۱,۸۹۷

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد :

اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۹۰,۰۰۰	۰	سود سهام پرداختنی اول سال
۰	۲۰۰,۶۲۵	۰	۲۳۰,۶۲۵	سود سهام مصوب عملکرد ۱۳۹۱
(۱۵۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۶۲۵)	(۱۹۰,۰۰۰)	(۲۳۰,۶۲۵)	انتقال به صاحبان سهام
۰	۰	۰	۰	

۱-۱۹) بر اساس ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت ، مبلغ ۲۰۰,۶۲۵ میلیون ریال تصویبی مجمع عمومی محترم شرکت اصلی به عنوان سود قابل تقسیم عملکرد ۱۳۹۲ در دفاتر به حساب بستانکاری صاحبان سهام منظور شده است .

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی متشکل از اقلام زیرمربوط به شرکت اصلی می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت	شرح
مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی		
میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	یورو		
۱,۰۷۲,۳۶۴	۰	۴۱۷,۴۰۱	۰	۲۰-۱	تسهیلات مالی ریالی
۳۰,۳۴۴	۸۲۳,۱۶۲.۵۴	۰	۰.۰۰		تسهیلات مالی ارزی
۱,۱۰۲,۷۰۸	۸۲۳,۱۶۲.۵۴	۴۱۷,۴۰۱	۰.۰۰		
۰	۰	۰	۰		حصه بلند مدت
۱,۱۰۲,۷۰۸	۸۲۳,۱۶۲.۵۴	۴۱۷,۴۰۱	۰.۰۰		حصه جاری
۶۱۹	۰	۲۸,۰۰۰	۰	۲۰-۲	سود و کارمزد معوق
۱,۱۰۳,۳۲۷	۸۲۳,۱۶۲.۵۴	۴۴۵,۴۰۱	۰.۰۰		

۱-۲۰) تسهیلات مالی ریالی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال				
۸۳۰,۵۳۲	۰				تسهیلات دریافتی از بانک تجارت شعبه ظفر
۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰-۱-۱			تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین شعبه فرمانیه
۴۵,۵۳۸	۱۷,۶۱۴	۲۰-۱-۲			تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه ایرانشهر
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰-۱-۳			تسهیلات دریافتی از بانک دی شعبه مرکزی
۱,۰۷۶,۰۷۰	۴۱۷,۶۱۴				
(۳,۷۰۶)	(۲۱۳)				
۱,۰۷۲,۳۶۴	۴۱۷,۴۰۱				سود و کارمزد اقساط آتی وام دریافتی

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۲۰) تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین ، یک فقره وام مشارکت مدنی بابت خرید نفتکوره می باشد. نرخ سود وام فوق الذکر ۲۰ درصد بوده و تسویه آن یک مرحله ای و با سر رسید ۲ ماهه از زمان پرداخت تسهیلات می باشد.

۱-۲-۲۰) تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه ایرانشهر ، یک فقره وام مشارکت در ساخت جهت پروژه مخازن سوخت ترافیک ساحلی به مبلغ ۱۰۳ میلیارد ریال می باشد. نرخ سود وام مذکور ۱۹٪ با بازپرداخت در ۲۸ قسط متوالی می باشد.

۱-۳-۲۰) تسهیلات دریافتی از بانک دی ، یک فقره وام مشارکت مدنی بابت خرید نفتکوره می باشد. نرخ سود وام مذکور ۲۰٪ بوده و تسویه آن یک مرحله ای و با سر رسید شش ماهه از زمان پرداخت تسهیلات می باشد.

۲-۲۰) سود و کارمزد معوق ، بهره وام دریافتی از بانک دی مربوطه به شش ماهه نخست می باشد . بهره مذکور تا تاریخ تنظیم این گزارش پرداخت و تسویه گردیده است .

۳-۲۰) در برابر تسهیلات دریافتی مذکور وثایق کافی به شرح مندرجات یادداشت شماره ۳۳ این گزارش به بانکهای مذکور ارائه گردیده است.

۲۱- حسابهای پرداختی بلند مدت

مبالغ منظور شده در سرفصل فوق مربوط به شرکت اصلی و بشرح ذیل ، مبالغ تامین شده توسط شرکتهای طرف قرارداد به منظور خرید کشتی می باشد . طبق توافقات اولیه صورت گرفته، وجوه مذکور می بایست از محل صورت حسابهای قرارداد اجاره فی مابین تسویه گردند.

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ملی نفت ایران	۱۵-۴	۴۳۱,۶۸۵
شرکت NICO	۲۱-۱	۵۱۰,۹۰۱
شرکت بازرگانی پترو شیمی	۲۱-۲	۳۷۹,۱۱۸
	۶۹۲,۵۰۷	۱,۳۲۱,۷۰۴

۱-۲۱) کاهش مبلغ فوق نسبت به سال قبل مربوط به یک فقره چک به مبلغ ۶۵,۰۰۰ میلیون درهم بوده که به علت عدم وصول همین مبلغ چک به شرکت مزبور عودت گردیده و حسابهای اسناد دریافتی (یادداشت ۶) و حساب مزبور اصلاح گردیده است.

۲-۲۱) مبلغ فوق ، وجوه پرداختی توسط شرکت فوق بجهت خرید شناورهای حمل مواد شیمیایی بوده که نحوه تسویه آن به مذاکرات آینده موکول گردیده است .

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشیم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب فوق در دوره مورد گزارش به قرار زیر می باشد:

شرح	گروه		اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۲۶,۴۹۹	۲۱,۰۳۴	۲۶,۴۳۴	۲۱,۰۲۲
پرداخت شده طی سال مالی	(۳۹۳)	(۲,۵۰۸)	(۳۹۳)	(۲,۵۰۸)
ذخیره تأمین شده طی سال مالی	۳,۰۶۸	۷,۹۷۳	۳,۰۳۰	۷,۹۲۰
	۲۹,۱۷۴	۲۶,۴۹۹	۲۹,۰۷۱	۲۶,۴۳۴

۲۳- سرمایه

اسامی سهامداران و تعداد و درصد سهام هریک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

شرح	درصد	تعداد سهام	مبلغ	
			۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی (سهامی عام)	۸۹.۹۹۱۲	۴۸۱,۴۵۳,۱۶۱	۴۸۱,۴۵۳	۴۸۱,۴۵۳
شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران	۰.۰۰۴۱	۲۱,۸۲۸	۲۲	۲۲
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۱۰	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۰۰	۵۳,۵۰۰
موسسه آموزشی کشتیرانی	۰.۰۰۴۱	۲۱,۸۲۸	۲۲	۲۲
شرکت حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان (سهامی خاص)	۰.۰۰۰۴	۲,۱۸۳	۲	۲
هیات مدیره (سهام وثیقه مدیران)	۰.۰۰۰۴	۱,۰۰۰	۱	۱
جمع	۱۰۰	۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۰۰۰	۵۳۵,۰۰۰

سهام وثیقه مدیران، دو برگ سهام متعلق به یک نفر از اعضاء هیات مدیره می باشد که از سهام کشتیرانی ج.ا.ا. تأمین گردیده و به عنوان سهام وثیقه مدیران موضوع ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت در صندوق شرکت نگهداری می گردد.

بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۳/۰۹/۱۶، سرمایه شرکت از مبلغ ۵۳۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. افزایش سرمایه مذکور به مبلغ ۴۶۵ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده صاحبان سهام می باشد. صورت جلسه مجمع مذکور تا تاریخ تنظیم این گزارش در اداره ثبت شرکتها ثبت نگردیده است.

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته مزبور قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد. جدول اندوخته قانونی بشرح ذیل می‌باشد:

شرح	گروه		اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال مالی	۴۰,۰۰۶	۲۸,۶۰۶	۴۰,۰۰۰	۲۸,۶۰۰
اندوخته تأمین شده طی سال مالی	۱,۴۱۰	۱۱,۴۰۰	۱,۴۱۰	۱۱,۴۰۰
مانده در پایان دوره	۴۱,۴۱۶	۴۰,۰۰۶	۴۱,۴۱۰	۴۰,۰۰۰

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

فروش خالص و درآمد ارائه خدمات بشرح زیر تفکیک می گردد:

شرح	یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
درآمد ارائه خدمات	۲۵-۱	۱,۰۱۸,۱۳۴	۱,۱۶۸,۵۷۶	۲,۵۶۱,۳۵۶	۶۷۸,۶۶۲	۸۷۳,۳۴۵	۱,۶۹۸,۹۷۳
فروش سوخت	۲۵-۲	۷,۴۳۷,۸۶۶	۶,۲۸۸,۲۸۸	۱۰,۹۹۴,۷۸۲	۷,۴۳۷,۸۶۶	۶,۲۸۸,۲۸۸	۱۰,۹۹۴,۷۸۲
		۸,۴۵۶,۰۰۰	۷,۴۵۶,۸۶۴	۱۳,۵۵۶,۱۳۸	۸,۱۱۶,۵۲۸	۷,۱۶۱,۶۳۳	۱۲,۶۹۳,۷۵۵

(۲۵-۱) سرفصل درآمد ارائه خدمات بشرح زیر تفکیک می گردد:

شرح	یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
درآمد اجاره شناورها	۲۵-۱-۱	۹۵۳,۰۴۱	۱,۱۳۵,۷۸۱	۲,۳۹۲,۳۲۵	۶۱۳,۵۶۹	۸۴۰,۵۵۰	۱,۵۲۹,۹۴۲
درآمد بارچینگ و خدمات حمل سوخت صادراتی		۳۳,۱۷۵	۱۵,۳۰۸	۱۱۰,۸۵۰	۳۳,۱۷۵	۱۵,۳۰۸	۱۱۰,۸۵۰
سایر	۲۵-۱-۲	۳۱,۹۱۸	۱۷,۴۸۷	۵۸,۱۸۱	۳۱,۹۱۸	۱۷,۴۸۷	۵۸,۱۸۱
		۱,۰۱۸,۱۳۴	۱,۱۶۸,۵۷۶	۲,۵۶۱,۳۵۶	۶۷۸,۶۶۲	۸۷۳,۳۴۵	۱,۶۹۸,۹۷۳

(۲۵-۱-۱) کاهش در درآمد اجاره شناورها نسبت به دوره مشابه سال قبل، ناشی از کاهش مبلغ اجاره با شرکت ملی نفت ایران و واگذاری عملیات حمل میعانات گازی و فرآورده های پتروشیمی به سایر شرکتهای گروه می باشد.

(۲۵-۱-۲) سایر درآمدها، عمدتاً درآمد حاصل از اجاره مخازن سوخت و درآمد مهمانسرا و رستوران می باشد.

(۲۵-۲) سرفصل فروش سوخت مربوط به شرکت اصلی بشرح زیر تفکیک می گردد :

شرح	یادداشت	شرکت اصلی		
		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
سوخت - گازوئیل و نفتکوره	۲۵-۲-۱	۷,۴۳۱,۹۵۹	۶,۲۸۰,۱۵۶	۱۰,۹۸۰,۴۰۷
آب		۵,۹۰۷	۸,۱۳۲	۱۴,۳۷۵
		۷,۴۳۷,۸۶۶	۶,۲۸۸,۲۸۸	۱۰,۹۹۴,۷۸۲

(۲۵-۲-۱) مبلغ منظور شده تحت عنوان فروش سوخت، ناشی از فروش نفتکوره و گازوئیل بترتیب به مقدار ۳۹۰,۴۹۴ تن و ۴۰,۲۳۵ تن (سال قبل ۶۲۸,۳۴۷ تن و ۱۸۰,۰۶۸ تن) می باشد.

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۲۵) صورت ریز مشتریان عمده کالا و خدمات ارائه شده شرکت اصلی بر اساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است :

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۲	
مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل
فروش و ارائه خدمات به اشخاص وابسته :					
۳,۳۴۴,۸۶۶	۳۹.۹۸	۲,۵۵۴,۶۱۱	۳۵.۶۷	۴,۱۸۶,۲۶۸	۳۲.۹۸
۷۷۸,۵۸۱	۹.۵۹	۴۲۷,۲۴۹	۵.۹۷	۹۷۷,۳۱۴	۷.۷۰
۲,۱۰۸	۰.۰۳	۰	۰.۰۰	۶۱,۳۹۴	۰.۴۸
۴۴,۹۹۲	۰.۵۵	۱۳,۶۴۹	۰.۱۹	۳۷,۸۲۷	۰.۳۰
۷۳,۰۱۰	۰.۹۰	۳۳,۴۵۶	۰.۴۷	۱۲۴,۱۷۸	۰.۹۸
۱,۶۱۹	۰.۰۲	۲,۵۰۳	۰.۰۳	۵,۷۷۰	۰.۰۵
۴,۷۷۵	۰.۰۶	۴,۲۶۶	۰.۰۶	۱۱,۵۱۴	۰.۰۹
۱۶۹	۰	۴۲۵	۰.۰۱	۹۲۶	۰.۰۱
فروش و ارائه خدمات به سایر اشخاص :					
۲۵۶,۹۸۰	۳.۱۷	۸۱۰,۲۴۱	۱۱.۳۱	۱,۱۹۷,۲۵۹	۹.۴۳
۰	۰.۰۰	۳۴۷,۶۵۵	۴.۸۵	۴۴۷,۳۸۶	۳.۵۲
۱,۶۸۷,۳۴۲	۲۰.۷۹	۲,۷۷۴,۸۸۳	۳۸.۷۵	۱۸۳,۹۶۲	۱.۴۵
۴۰۹,۰۷۹	۵.۰۴	۰	۰.۰۰	۴۳۸,۷۶۵	۳.۴۶
۱۳۷,۶۶۹	۱.۷۰	۰	۰.۰۰	۵۶,۲۲۹	۰.۴۴
۳۴۹,۶۶۹	۴.۳۱	۰	۰.۰۰	۱۵۹,۲۷۳	۱.۲۵
۱۸۷,۷۷۲	۲.۳۱	۰	۰.۰۰	۸۹,۱۵۰	۰.۷۰
۸۵۱,۷۶۸	۱۰.۴۹	۰	۰.۰۰	۴,۳۴۵,۷۱۴	۳۴.۲۴
۸۶,۱۲۹	۱.۰۶	۱۹۲,۶۹۵	۲.۶۹	۳۷۰,۸۲۶	۲.۹۲
۸,۱۱۶,۵۲۸	۱۰۰	۷,۱۶۱,۶۳۳	۱۰۰	۱۲,۶۹۳,۷۵۵	۱۰۰

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

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده گروه بشرح زیر می باشد:

شرح	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دستمزد	۱۸,۸۸۴	۱۵,۳۹۹	۳۲,۹۱۰
سایر هزینه های کارکنان	۵۶۸	۱,۶۹۸	۱,۳۷۷
خرید سوخت و آب	۷,۲۳۰,۷۷۹	۶,۱۱۸,۹۵۴	۱۰,۵۳۲,۴۲۸
تعمیرات قطعات و ملزومات	۱۸,۲۰۶	۲۷,۵۶۲	۳۳,۷۹۱
اجاره شناورها	۶۵,۰۱۵	۵۱,۹۳۰	۲۱۱,۸۴۳
هزینه عملیاتی (سوخت مصرفی و حق مدیریت)	۶۷۲,۳۴۲	۶۶۳,۸۹۳	۱,۴۷۴,۵۵۹
استهلاکات	۱۱۷,۵۰۷	۲۲۷,۸۳۱	۴۶۴,۰۶۲
سایر هزینه ها	۱۰	۲۷۴	۴۲۲
	۸,۱۲۳,۳۱۱	۷,۱۰۷,۵۴۱	۱۲,۷۵۱,۳۹۲

۱-۲۶) کاهش در هزینه های استهلاک و هزینه های قطعات و ملزومات نسبت به دوره مشابه سال قبل، بدلیل واگذاری شناورهای فعال در زمینه حمل فرآورده های پتروشیمی به سایر شرکتهای گروه می باشد.

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۲۶/بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده شرکت اصلی مشتمل بر کلیه مخارج انجام شده بشرح ذیل تعیین گردیده است :

شرح	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی کالای ابتدای دوره	۹	۲۹۳,۲۴۹	۶۰۲,۰۷۴	۶۰۲,۰۷۴
اضافه می شود : وارده به انبار طی دوره :				
خرید کالا - تحویل به انبار		۸,۵۰۴,۷۷۳	۶,۰۵۵,۴۱۰	۱۰,۳۰۶,۱۳۰
خرید کالا - تحویل مستقیم		۳۷,۰۰۵	۸۰,۳۸۱	۲۳۲,۰۲۶
		۸,۵۴۱,۷۷۸	۶,۱۳۵,۷۹۱	۱۰,۵۳۸,۱۵۶
باز یافت موجودی ها		۲۵,۹۴۱	۳۲,۴۶۴	۵۵,۱۵۰
کالای آماده فروش		۸,۸۶۰,۹۶۸	۶,۷۷۱,۳۲۹	۱۱,۱۹۵,۳۸۰
کسر می شود :				
۱-۲-۲۶ اقلام مصرفی تحویل از انبار	۲۶-۲-۱	(۲۹۴,۸۷۴)	(۱۶۲,۰۸۹)	(۳۶۹,۰۷۳)
برگشت (ارسال) کالای امانی نزد دیگران		۰	۲۰۱	۲۰۱
اضافات (کسری)		۰	۰	(۸۳۱)
موجودی پایان دوره	۹	(۱,۳۳۵,۳۱۵)	(۴۹۰,۳۸۷)	(۲۹۳,۲۴۹)
		۷,۲۳۰,۷۷۹	۶,۱۱۸,۹۵۴	۱۰,۵۳۲,۴۲۸
اضافه می شود :				
۲-۲-۲۶ سهم از هزینه های عملیاتی	۲۶-۲-۲	۱۹۵,۰۰۰	۵۶,۶۵۰	۲۷۰,۶۹۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۷,۴۲۵,۷۷۹	۶,۱۷۵,۶۰۴	۱۰,۹۰۳,۱۲۰
بهای تمام شده خدمات ارائه شده (سهم از هزینه های عملیاتی)	۲۶-۲-۳	۳۹۷,۱۸۸	۷۶۱,۱۴۱	۱,۳۵۳,۷۰۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده		۷,۸۲۲,۹۶۷	۶,۹۳۶,۷۴۵	۱۲,۲۵۶,۸۲۸

۱-۲-۲۶/ اقلام مصرفی تحویلی از انبارها طی دوره مورد گزارش به مبلغ ۲۹۴,۸۷۴ میلیون ریال شامل ۲۹۳,۹۳۹ میلیون ریال سوخت مصرفی شناورها و ۹۳۵ میلیون ریال آب مصرفی شناورها می باشد.

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۲۶) سهم از هزینه های عملیاتی واحد سوخت رسانی بین المللی بشرح ذیل می باشد .

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱	۱۰	۲۲,۸۲۱
هزینه های حقوق و دستمزد		
۱۳	۱۲	۸۵۷
هزینه های کارکنان		
۱۸۳,۲۸۹	۴۱,۴۷۸	۳۲۳,۷۵۹
هزینه های عملیاتی (عمدتاً سوخت مصرفی ، حق مدیریت و اجاره شناورها)		
۱۰,۳۲۸	۱۱,۶۵۰	۱۷,۷۴۷
هزینه های استهلاک		
۱,۳۵۹	۳,۵۰۰	۵,۵۰۸
هزینه های تعمیر و نگهداری		
۱۹۵,۰۰۰	۵۶,۶۵۰	۳۷۰,۶۹۲

۲-۲۶) هزینه های عملیاتی که به قیمت تمام شده خدمات منظور شده است از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۸۸۴	۱۵,۳۹۹	۱۰,۰۸۹
هزینه های حقوق و دستمزد		
۵۶۸	۱,۶۹۸	۵۱۷
هزینه های کارکنان		
۳۳۶,۲۵۸	۶۰۷,۵۱۷	۱,۰۶۸,۲۹۹
هزینه های عملیاتی (عمدتاً سوخت مصرفی ، حق مدیریت و اجاره شناورها)		
۳۹,۱۹۴	۱۳۲,۴۴۰	۲۵۳,۱۷۲
هزینه های استهلاک		
۲,۲۷۴	۴,۰۸۷	۲۱,۳۸۴
هزینه های تعمیر و نگهداری		
۱۰	۰	۲۴۷
سایر هزینه ها		
۳۹۷,۱۸۸	۷۶۱,۱۴۱	۱,۳۵۳,۷۰۸

۱-۲-۲۶) کاهش در هزینه های عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل، بدلیل واگذاری عملیات حمل و جابجایی فرآورده های پتروشیمی به سایر شرکتهای گروه می باشد.

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۷) هزینه های فروش، اداری

هزینه های فروش ، اداری و عمومی متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		شرح	
سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۵۰۰	۲۲,۳۲۱	۳۰,۵۲۴	۵۵,۸۸۷	۲۲,۳۲۱	۳۰,۶۱۷
۱۱,۴۱۵	۵,۳۳۵	۶,۳۱۶	۱۱,۴۱۵	۵,۵۶۷	۶,۳۱۶
۲۴,۴۴۹	۱۳,۲۴۲	۱۱,۴۱۰	۲۴,۶۷۱	۱۳,۳۱۰	۱۱,۴۱۰
۱,۴۸۱	۱۲,۲۳۱	۳,۲۰۸	۱,۴۸۱	۳,۰۴۸	۶۵۵
۵,۸۲۳	۳,۰۴۸	۶۵۵	۵,۸۵۰	۱۲,۲۴۵	۳,۲۱۸
۱,۳۷۹	۷,۶۲۹	۱,۵۷۵	۱,۳۹۲	۷,۶۲۹	۱,۵۹۸
۱۰۰,۰۴۷	۶۳,۸۰۶	۵۳,۶۸۸	۱۰۰,۶۹۶	۶۴,۱۲۰	۵۳,۸۱۴
جمع					

(۲۷-۱) مبالغ منظور شده در سرفصل هزینه های عملیاتی ، عمدتاً شامل هزینه های آب ، برق ، گاز و هزینه های پست و مخابرات و وجوه پرداختی به تامین کنندگان نیروهای اداری می باشد .

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		شرح	
سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۱۰۱	۴۰,۸۳۴	(۹۳,۴۹۲)	۲۳,۱۱۰	۴۰,۸۳۴	(۹۳,۴۹۲)
۳۱,۶۴۳	۱,۶۴۱	۴۳۵	۱,۶۴۳	۱,۶۴۱	۴۳۵
۵۴,۳۱۹	۳۲,۶۹۸	۲۵,۹۴۱	۵۴,۳۱۹	۳۲,۶۹۸	۲۵,۹۴۱
۲,۹۰۳	۷۳۹	۸,۷۵۹	(۶,۳۸۹)	۷۳۹	۸,۷۶۱
۱۱۱,۹۶۶	۷۵,۹۱۲	(۵۸,۳۵۷)	۷۲,۶۸۳	۷۵,۹۱۲	(۵۸,۳۵۵)

۲۹- هزینه های مالی

هزینه های مالی متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		شرح	
سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۸,۷۲۹	۹۷,۱۶۲	۱۳۹,۴۷۴	۲۶۷,۱۱۹	۱۰۱,۳۵۷	۱۴۱,۵۷۱
۲۹,۱۷۶	۲۳,۳۵۱	۱۵,۶۲۵	۲۹,۱۷۶	۲۳,۳۵۳	۱۵,۶۲۵
۴,۴۲۳	۰	۱,۹۵۹	۴,۴۲۳	۰	۱,۹۵۹
۲۹۲,۳۲۸	۱۲۰,۵۱۳	۱۵۷,۰۵۸	۳۰۰,۷۱۸	۱۲۴,۷۱۰	۱۵۹,۱۵۵

(۲۹-۱) مبلغ منظور شده تحت عنوان بهره تسهیلات دریافتی ، مبالغ پرداختی بابت بهره تسهیلات و اعتبارات اسنادی گشایش یافته و جرایم پرداختی از این بابت می باشد. علت افزایش بهره تسهیلات مذکور ، افزایش بهای سوخت خریداری شده و اعتبارات اسنادی گشایش یافته ناشی از افزایش نرخ برابری ارز می باشد.

شرکت خدمات دریایی و مهندسی گشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی متشکل از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۸۰	۵۸۷	۳,۵۲۴	۱,۶۰۸	۶۰۶	۳,۵۲۴	سود سپرده های بانکی
.	.	.	.	.	(۴۲۱,۱۱۳)	زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری
۶۵,۵۵۴	۳۴۱	۸۲	۶۵,۵۵۴	۳۴۱	۹۹,۹۷۸	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
۳۲	۱۳	۳۴	۳۲	۱۳	۳۴	سایر
۶۷,۱۶۶	۹۴۱	۳,۶۴۰	۶۷,۱۹۴	۹۶۰	(۳۱۷,۵۷۷)	

۳۰-۱) زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری ، زیان ناشی از واگذاری شرکت زیر مجموعه به شرح ذیل ومندرجات یادداشت ۱-۳-۱ می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۱,۰۶۸,۵۷۰	داراییها
(۴۷۰,۵۶۲)	کسر می شود: بدهیها
۵۹۸,۰۰۸	حقوق صاحبان سهام
(۱۷۶,۷۹۵)	کسر می شود: تفاوت انباشته تسعیر
(۱۰۰)	بهای فروش (ارزش اسمی سهام واگذار شده)
۴۲۱,۱۱۳	

۳۱- تعدیلات سنواتی

اقلام تشکیل دهنده تعدیلات سنواتی بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	(۲۶,۳۳۷)	.	(۲۶,۳۳۷)	۳۱-۱ بابت ذخیره مالیات تکلیفی و عملکرد ۱۳۹۱
۱۳,۰۳۱	۱۳,۰۳۱	.	۱۳,۰۳۱	۱۳,۰۳۱	.	تعدیل موجودی کالای ابتدای دوره
(۱۰,۱۰۴)	(۱۰,۱۰۴)	.	(۳۸,۴۳۷)	(۳۸,۶۶۴)	.	بابت ذخیره مالیات تکلیفی و عملکرد ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰
۲,۹۲۷	۲,۹۲۷	.	(۵۱,۷۴۳)	(۲۵,۶۳۳)	(۲۶,۳۳۷)	

۳۱-۱) مالیات تکلیفی و عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس برگ تشخیص صادره توسط حوزه مالیاتی در خصوص شرکت راموز گستر قشم منظور گردیده است .

۳۱-۲) به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مرتبط ، در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهام عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی			گروه			شرح
سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۸,۸۴۶	۲۳۶,۹۹۴	۱۸۱,۵۱۶	۷۷۶,۷۳۲	۲۶۱,۱۱۵	۲۲۰,۵۲۰	سود عملیاتی
۲۷۷,۱۶۷	۱۴۴,۷۰۰	۵۲,۷۳۱	۵۶۲,۶۷۹	۲۴۰,۱۰۳	۱۴۰,۲۰۰	استهلاک دارائیه و تعمیرات ادواری
۵,۴۱۲	۱,۱۷۴	۲,۶۳۷	۵,۴۶۵	۱,۱۷۵	۲,۶۷۵	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره بازخريد خدمت
۳۰۹,۰۲۶	۱۱۱,۷۸۸	(۱,۰۴۲,۰۶۷)	۳۰۹,۰۲۶	۱۱۱,۷۸۸	(۱,۰۴۲,۰۶۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد اولیه و کالا
(۱۲۶,۴۲۶)	(۴۸,۱۴۳)	۱۰۲,۰۸۵	(۱۳۰,۵۱۸)	(۴۵,۸۸۰)	۱۰۷,۷۱۵	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۳۶,۰۸۴	۱,۴۸۴,۲۸۸	(۲۴۳,۲۳۱)	۱,۰۳۷,۲۰۶	۱,۴۲۰,۴۷۲	۷۹,۰۵۸	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی تجاری
(۲,۲۵۵,۱۷۶)	(۱,۷۶۲,۹۸۲)	۱,۸۵۱,۷۲۶	(۲,۴۴۵,۹۸۴)	(۱,۹۱۷,۱۰۴)	۱,۲۷۸,۴۷۳	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۴۲۵,۵۷۳	۰	(۳۷۷,۱۴۲)	۴۲۵,۵۷۳	۰	(۳۷۷,۱۴۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۳,۶۵۹	۰	۰	۳,۶۵۰	۰	۰	تعديل تسعير وجه نقد و تسهیلات
۳۲	۱۹	۳۴	۳۲	۱۸	۳۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۲۴,۱۹۷	۱۶۷,۸۳۸	۵۲۸,۲۸۹	۵۳۳,۸۶۲	۱۷۱,۶۸۷	۴۰۹,۴۶۶	

۱-۳۲) مبادلات غیر نقدی عمده طی دوره مورد گزارش برای شرکت اصلی بشرح زیر می باشد.

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال
(۱۰۰)
۱,۳۲۵
۱,۲۲۵

فروش سرمایه گذارها در قبال کاهش حسابهای پرداختنی
خرید سرمایه گذارها در قبال افزایش حسابهای پرداختنی

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱-۳۳) شرکت فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی بوده و تضمینات شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲,۲۰۰	۵۲,۲۰۰
۷۰,۶۵۰	۷۰,۶۵۰
۱۱,۶۹۹	۱۱,۶۹۹
۳,۴۸۷	۳,۴۸۷
۱۳۸,۰۳۶	۱۳۸,۰۳۶

قرارداد مشارکت تنظیمی با بانک توسعه صادرات ایران :

سند مالکیت ساختمان ایرانشهر شمالی

سند مالکیت دفتر بندرعباس

قرارداد مشارکت تنظیمی با بانک ملت ایرانشهر :

سند مالکیت مهمانسرای بندرعباس

سند مالکیت ساختمان مسکونی ۸ واحدی بندرعباس

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۳-۲) چک ها و سفته های دریافتی / واگذاری به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۷۰,۵۱۳	۱,۵۵۶,۲۷۳	۳۳-۲-۱	اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران
۴۵,۵۲۰	۴۶,۸۸۹		اسناد تضمینی کارکنان نزد شرکت
۱۳۴,۴۲۷	۶۰۲,۴۱۱		اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت
۱۴,۸۵۴	۱۴,۸۵۴		ضمانت نامه بانکی شرکت نزد دیگران
<u>۱,۵۶۵,۳۱۴</u>	<u>۲,۲۲۰,۴۲۷</u>		

۳۳-۲-۱) اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران ، اسناد تضمینی صادره توسط شرکت اصلی بوده و عمدتاً شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۰۳	۱,۹۰۳	۱) تضمین قرارداد اجاره زمین در اسکله شهید رجایی در وجه اداره بنادر و دریانوردی
۲۳,۹۱۹	۲۳,۹۱۹	۲) تضمین اجاره بهاء قرارداد اجاره زمین در اسکله شهید رجایی در وجه اداره بنادر و دریانوردی
۵۵	۵۵	۳) تضمین قرارداد اجاره انبار ترانزیت بندر امام (ره) در وجه سازمان بنادر و دریانوردی
۳	۳	۴) تضمین اجاره خط تلفن در وجه اداره بنادر و کشتیرانی
۶۳,۰۰۰	۶۳,۰۰۰	۵) تضمین تسهیلات دریافتی جهت ساخت کشتی های سوخت رسان در وجه بانک توسعه صادرات
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶) تضمین قرارداد تامین کالای مهمانسرا در وجه فروشگاه زنجیره ای تارا
۶۴۸,۲۲۳	۶۴۸,۲۲۳	۷) تضمین گشایش اعتبار جهت خرید سوخت در وجه بانک تجارت
۱۶,۸۱۰	۱۶,۸۱۰	۸) تضمین گشایش اعتبار جهت خرید سوخت در وجه بانک ملی ایران
۶۱۵,۶۰۰	۶۱۵,۶۰۰	۹) تضمین تسهیلات دریافتی در وجه بانک دی
۰	۱۸۵,۷۶۰	۱۰) تضمین حسن انجام تعهدات در وجه بانک اقتصاد نوین
<u>۱,۳۷۰,۵۱۳</u>	<u>۱,۵۵۶,۲۷۳</u>	

۳۴- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل در ارقام صورت‌های مالی باشد رخ نداده است. همچنین رویدادی که در عین بی تاثیر بودن بر صورت‌های مالی، بدلیل اهمیت نیاز به افشاء آن در صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است .

شرکت خدمات دریایی و حمل و نقل کشتیرانی (سهام عام)
عادات و آداب کسب و کار، توضیحات صورتهای مالی، تلفیقی
دوره مالی: سال، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۵) معاملات با اشخاص وابسته

طبق دوره مورد گزارش معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

الف - شرکت های مشمول تلفیق:

ماده طلب از (بدهی به)	سود (زیان)	مبلغ معامله		ایستادگی	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
		تأیاس معامله	بدهکار				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۲۹۳	۱۲۹۳	۱۲۹۳	۱۲۹۳
الف - شرکت های مشمول تلفیق:							
(۸۳۸۸۸)	۵۱۵۸۰	۵۰۶۹۲	✓	شرکت فرعی	ارائه و دریافت خدمات	شرکت فرعی	شرکت تک منظره
۷۹۹,۹۲۰	۵۱۵,۸۰۸	۱,۳۱۵,۷۲۸	✓	شرکت فرعی	ارائه و دریافت خدمات	شرکت فرعی	شرکت زیر مجموعه ۱
۰	۱۰۰	۰	✓	شرکت فرعی	فروش سرمایه گذاری	شرکت فرعی	شرکت زیر مجموعه
ب - شرکت های مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:							
۲۲,۳۷۶	۲۵,۵۵۵	۳۴,۰۸۵	✓	عضو مشترک هیات مدیره	فروش کالا و ارائه خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	کشتیرانی ایران و هند
(۱۸,۵۲۳)	۲۳,۲۹۸	۴,۷۷۵	✓	عضو مشترک هیات مدیره	فروش کالا و ارائه خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت خدمات نمایندگی کشتیرانی راه خوب
۸۱,۰۰۸	۷۸۱,۳۶۸	۷۷۸,۵۸۲	✓	عضو مشترک هیات مدیره	فروش کالا و ارائه خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	کشتیرانی حمل فله
۰	۲,۲۰۳,۹۴۹	۲,۲۰۳,۹۴۹	✓	عضو مشترک هیات مدیره	فروش کالا و دریافت وجه	عضو مشترک هیات مدیره	کشتیرانی حمل کانتینری
۲,۴۰۰	۰	۷۵۱	✓	عضو مشترک هیات مدیره	ارائه خدمات و پرداخت وجه	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی
۵۴,۳۷۰	۷۲,۰۵۷	۷۲,۰۱۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	فروش کالا و ارائه خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	کشتیرانی والافجر
(۱۴,۶۸۵)	۱۳,۳۸۳	۵۷	✓	عضو مشترک هیات مدیره	ارائه و دریافت خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز
(۲,۰۸۱)	۰	۱۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	ارائه و دریافت خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی
۱۱۱	۳	۵	✓	عضو مشترک هیات مدیره	ارائه خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	کشتیرانی جنوب - خط ایران
(۵,۱۹۴)	۲۸۴	۵,۸۱۶	✓	عضو مشترک هیات مدیره	ارائه و دریافت خدمات، پرداخت وجه	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت ذخیر
(۴۰۱)	۴۰۱	۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	دریافت خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت بازرگانی آسیا گستر قسم

شرکت خدمات دریایی و حمل و نقل کشتیرانی قشمر (سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

شماره مالی، صافی، نشانی ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

ماده طلب از (بدهی به) در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سود (زیان) واقعی ماهه	مبلغ معامله		تاریخ میلادی ۱۳۹۳	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
		بستانکار	بدهکار				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ت			
(۱,۱۲۹)	۱,۱۲۹	۰	۰	✓	دریافت وجه	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پتروشیمی پارس
(۲۲۷)	۱۵۹	۰	۰	✓	دریافت خدمات	عضو هیئت مدیره	موسسه آموزشی کشتیرانی
۱۶۴,۵۴۲	۷۸۵,۰۱۱	۲,۱۰۸	۰	✓	ارائه خدمات	عضو هیئت مدیره	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
							ج- سایر شرکتهای:
(۵۴)	۱۵۹	۱۷۲	۰		دریافت خدمات	همگروه	شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی
(۵۶,۱۸۵)	۵۶,۱۸۵	۰	۰		دریافت وجه	همگروه	سرمایه گذاری کشتیرانی (کانتینر)
(۳۸۳)	۳۸۳	۰	۰		دریافت خدمات	همگروه	سروش سرزمین اساطیر (مدیریت کشتی)
۸۴	۴	۰	۰		پرواخت وجه	همگروه	خدمات کشتیرانی صید کیش
۱,۹۲۷	۰	۱,۹۲۷	۰		دریافت خدمات	همگروه	خطوط کشتیرانی کیش (تأمین نیروی انسانی)
۸۳۶	۰	۸۳۶	۰		پرواخت وجه	همگروه	دفتر نمایندگی کشتیرانی در چین
(۵۹۳,۴۲۶)	۵۹۳,۴۲۶	۰	۰		دریافت خدمات	همگروه	Prosper Trinity
۱۳,۲۶۲	۱۹,۱۶۶	۳۲,۴۲۸	۰		ارائه خدمات	همگروه	Unique fidelity limited

باستثناء فروش سرمایه گذاری شرکت زیرمجموعه، ارزش منصفانه سایر معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۳۶) وضعیت ارزی

۳۶-۱) داراییها و بدهی های پولی ارزی گروه در پایان سال مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

دلار آمریکا	یورو	درهم	یوان	ین ژاپن	دلار سنگاپور
۹۰۸,۶۱۴,۸۷	۲۹,۹۰۶,۲۷	۵,۶۱۹,۷۹۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
۴۹,۵۹۰,۴۳۲,۰۰۴	۱۱۰,۵۳۸,۷۹	۱۴۹,۸۷۰,۴۹۷,۸۷	۱۹۴,۱۱۰,۶۲	۰,۰۰۰	۵۵,۸۴۹,۱۰
(۱۴۶,۷۵۹,۰۶۴,۶۲)	۷۱۷,۰۴۱,۹۲	۱۳۰,۹۳۵,۱۳۴,۵۵	(۲۵۲,۳۳۰,۳۷)	(۱,۵۸۸,۳۵۱,۰۰)	(۶۴,۳۰۲,۴۸)
(۹۶,۲۶۰,۰۱۸)	۸۵۷,۴۸۷	۲۸۶,۴۲۵,۴۲۲	(۱,۲۵۴,۴۸۴)	(۱,۵۸۸,۳۵۱)	۴۲۵,۳۶۴

۳۶-۲) داراییها و بدهی های پولی ارزی شرکت اصلی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

دلار آمریکا	یورو	درهم	یوان	ین ژاپن	دلار سنگاپور
۷۵۳,۲۱۴,۸۷	۳۳,۱۴۴,۸۵	۵,۶۱۹,۷۹۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
۸۲,۲۸۶,۲۲۷,۱۲	۱۱۰,۵۳۸,۷۹	۱۴۹,۸۷۰,۴۹۷,۸۷	۱۹۴,۱۱۰,۶۲	۰,۰۰۰	۵۵,۸۴۹,۱۰
(۱۴۶,۷۵۹,۰۶۴,۶۲)	۷۱۷,۰۴۱,۹۲	۱۳۰,۹۳۵,۱۳۴,۵۵	(۲۵۲,۳۳۰,۳۷)	(۱,۵۸۸,۳۵۱,۰۰)	(۶۴,۳۰۲,۴۸)
(۶۳,۷۱۹,۶۲۲,۶۳)	۸۶۰,۷۲۵,۵۶	۲۸۶,۴۲۵,۴۲۲,۴۲	(۵۸,۲۱۹,۷۵)	(۱,۵۸۸,۳۵۱,۰۰)	(۸,۴۵۳,۳۸)

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۷- سود هر سهم

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۴۴۸,۸۴۶	۲۳۶,۹۹۴	۱۸۱,۵۱۶	۷۷۶,۷۳۳	۳۶۱,۱۱۵	۲۲۰,۵۲۰	سود عملیاتی (میلیون ریال)
.	.	.	.	.	.	مالیات
۴۴۸,۸۴۶	۲۳۶,۹۹۴	۱۸۱,۵۱۶	۷۷۶,۷۳۳	۳۶۱,۱۱۵	۲۲۰,۵۲۰	خالص سود عملیاتی (میلیون ریال)
۵۳۵	۵۳۵	۵۳۵	۵۳۵	۵۳۵	۵۳۵	تعداد سهام (میلیون سهم)
۸۳۹	۴۴۳	۳۳۹	۱,۴۵۱	۶۷۵	۴۱۲	سود عملیاتی هر سهم (ریال)
(۲۲۵,۱۶۲)	(۱۱۹,۵۷۲)	(۱۵۳,۴۱۸)	(۲۲۶,۴۷۳)	(۱۱۶,۵۶۵)	(۴۷۵,۵۱۵)	سود (زیان) غیر عملیاتی (میلیون ریال)
.	.	.	.	.	.	مالیات
(۲۲۵,۱۶۲)	(۱۱۹,۵۷۲)	(۱۵۳,۴۱۸)	(۲۲۶,۴۷۳)	(۱۱۶,۵۶۵)	(۴۷۵,۵۱۵)	خالص سود (زیان) غیر عملیاتی (میلیون ریال)
۵۳۵	۵۳۵	۵۳۵	۵۳۵	۵۳۵	۵۳۵	تعداد سهام (میلیون سهم)
(۴۲۱)	(۲۲۳)	(۲۸۷)	(۴۲۳)	(۲۱۸)	(۸۸۹)	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم (ریال)
۴۱۸	۲۱۹	۵۳	۱,۰۲۸	۴۵۷	(۴۷۷)	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

گروه و شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳