

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 بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد

(سهامی خاص)

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 ۳۶ ۶۰

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

info@HadiHesab.com
www.HadiHesab.com
SMS: 1000 88 44



شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش اجمالی حسابرس مستقل	۳ الی ۱
۲- صورتهای مالی شامل :	
- تراز نامه	۲
- صورت سود و زیان	۳
- گردش حساب سود انباشته	۳
- صورت جریان وجوده نقد	۴
- تاریخچه فعالیت شرکت	۵
- مبنای تهییه صورتهای مالی	۶
- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶ الی ۷
- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج	۷ الی ۱۷
در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریاگستر پاسارگاد (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنانه شرکت پایانه بندری پیشگامان دریاگستر پاسارگاد (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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



گزارش برسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریاگستر پاسارگاد (سهامی خاص)

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

نتیجه گیری

۳- بر اساس برسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به مواردی 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

۴- بشرح یادداشت ۱۱ همراه صورتهای مالی ، اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ بمبلغ ۵۰۶ میلیون ریال تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده و برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ تاکنون صادر نشده است . همچنین از بابت دوره میانی مورد گزارش ، مبلغ ۴۸۴ میلیون ریال ، ذخیره مالیات در صورتهای مالی منظور شده است .

نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است .

سایر موارد

۵- سرفصل حسابهای دریافتی تجاری (موضوع یادداشت ۵ همراه صورتهای مالی) ، شامل مبلغ ۷۴۷ میلیون ریال مانده طلب از شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی بابت اجرای قرارداد شماره ۱۱۱۵۸۲ مورخ ۱۲/۲۱/۱۳۸۹ با موضوع اجرای کلیه مراحل مربوط به عملیات خدمات انبارداری محمولات کارفرما و نقل از سالهای قبل می باشد که تاکنون به حیطه وصول در نیامده است .

۶- سرفصل موجودی مواد و کالا (موضوع یادداشت ۷ همراه صورتهای مالی) ، شامل مبلغ ۸۰۳ میلیون ریال لوازم و تجهیزات یدکی و ملزمات مصرفی راکد می باشد که تاکنون استفاده و یا تعیین تکلیف نگردیده است .

۷- حاصل انطباق بودجه دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ با عملکرد واقعی دوره میانی مورد گزارش ، بیانگر تحقق درآمد حاصل از ارائه خدمات بمزیان ۹ درصد بیش از پیش بینی مقرر در بودجه مصوب می باشد .

۸- اقدامات هیئت مدیره نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ صاحبان سهام ، نسبت به موارد ذیل به نتیجه قطعی نرسیده است :

۸-۱- پیگیری های لازم جهت وصول طلب از شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی .

۸-۲- پیگیری و تصمیم گیری در خصوص اقلام راکد موجودی مواد و کالا .

۸-۳- دریافت مفاضا حساب جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ .

گزارش بررسی احتمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریاگستر پاسارگاد (سهامی خاص)

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

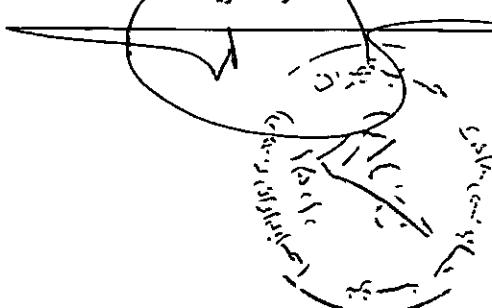
(حسابداران رسمی)

حمید رضا کیهانی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۶۷۶

محمد حسین (پهلوی) سربی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۸۷۱۱



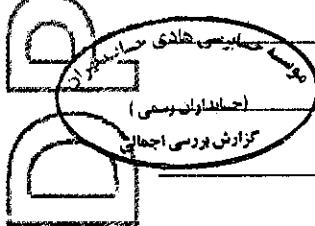
به نام خدا



شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

صورتهای مالی و یادداشت‌های همراه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳



تاریخ :
شماره :
پیوست :



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

صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

- ترازنامه

۳

- صورت سود و زیان

۴

- گردش حساب سودابنشته

۵

- صورت جریان وجود نقد

۶

- یادداشتی توسعی :

۶-۷

الف - تاریخچه فعالیت

۷

- مبنای تهیه صورتهای مالی

۸

ب - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۱۷

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

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۳ به تأییدهای مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئيس هیأت مدیره و مدیر عامل

آقای علی اصغر حصاری

نایب رئیس و عضو هیأت مدیره

آقای مهدی رضائی نژاد

عضو هیأت مدیره

آقای مرتضی قیبودی

(۱)

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

تلفن: ۰۱۲-۰۵۲۲۶۱۱-۰۵۴
فاکس: ۰۱۲-۰۵۲۲۳۷-۰۵۲

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریاگسترش پاسارگاد (سهامی خاص)

نخرازname

۱۳۹۳ شهريور ماه

۱۳۹۳/۰۷/۲۹

۱۳۹۳/۰۷/۳۱

پاداشت

بهرهای
حقوق صاحبان سهام

ريل

ريل

۱۳۹۳/۰۷/۳۱

پاداشت

دارالبيه

دارالبيه

بهرهای
حقوق صاحبان سهام

ريل

ريل

۱۳۹۳/۰۷/۳۱

پاداشت

دارالبيه

بهرهای
حقوق صاحبان سهام

ريل

ريل

۱۳۹۳/۰۷/۳۱

پاداشت

دارالبيه

بهرهای
حقوق صاحبان سهام

ريل

ريل

۱۳۹۳/۰۷/۳۱

پاداشت

دارالبيه

بهرهای
حقوق صاحبان سهام

ريل

ريل

۱۳۹۳/۰۷/۳۱

پاداشت

دارالبيه

بهرهای
حقوق صاحبان سهام

بدهبيهای جاري:

ذخیره مزابای پلبلان خدمت کارکنان

جمع بدنهبيهای غير جاري

جمع بدنهبيهای

حقوق صاحبان سهام:

سرمده (۱۰۰...۰۰۰...۰۰۰) بالتم بدل بمدحده

اندوخته قانون

سود افباشه

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع دارالبيهای غير جاري

جمع دارالبيه

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گسترش بازارگاد (سهامی خاص)



صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

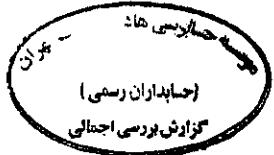
سال مالی ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	نیاز داشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۸.۰۰۰.۵۴۷.۲۴۱	۱۱۸.۱۹۱.۲۸۳.۱۱۱	۱۶۰.۷۵۸.۹۸۴.۶۶۲	۱۵	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۲۲۰.۱۲۰.۲۷۲.۰۶)	(۱۰.۳۹۷۲۰.۰۲۰.۸۵)	(۱۲۱.۰۹۴.۸۸۶.۵۲۱)	۱۶	میای تمام شده خدمات ارائه شده
۵۷۸۸۰.۱۷۵.۱۳۵	۱۶.۷۱۹.۲۱۰.۲۶	۳۸۸۶۲.۰۹۸.۱۴۱		سود ناخالص
(۱.۹۴۳۵۰.۳۸۴۳)	(۷۴۵.۴.۰.۲۲۳۱)	(۹۸۹.۸۶۲.۷۵۸)	۱۷	هزینه های اداری و عمومی
۵۵.۹۳۵۵۷.۰۲۹۷	۱۳.۴۷۳۸.۰.۲۷۹۵	۳۷۳۸۷.۷۴۵.۳۸۳		سود عملیاتی
(۱۷۴.۰.۸۷۳۴)	(۳۸۶۰۰)	(۲.۲۳۷.۵۹۵)	۱۸	هزینه های مالی
۱۸۱۶.۲۴۸.۷۷۸	۲۸۶.۷۵۱.۶۹۲	۴.۱۸۶.۱۳۱.۸۴۳	۱۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱.۷۹۹.۰.۴۰۰.۴۴	۲۸۶.۳۶۸.۰۲	۴۲.۰۶۰.۳۷۷.۷۲۶		سود قبل از کسر مالیات
۵۷.۷۲۶.۷۱۰.۱۳۶	۱۳.۷۶۰.۱۶۷۸۱۵	(۹.۴۸۴.۷۶۸.۰۸۵)	۱۱	مالیات
(۱۴.۰.۰.۰.۰.۰.۰.۰)	(۳۴۴۰۰.۰.۴۱.۹۵۴)	۳۲۵۷۵۶.۹.۱۴۱		سود خالص
۴۳۶۶۱.۱۲۷.۴۱۶	۱۰.۳۲۰.۱۱۵.۸۶۱	۳۲۵۷۵۶.۹.۱۴۱		سود خالص
۴.۱۱۸.۴۹۸.۰۰۸	۴.۱۱۸.۴۹۸.۰۰۸	۴۳.۷۷۹.۶۲۵.۶۲۴		سود ابیاشته در ابتدای سال
۵۷.۷۷۹.۶۲۵.۶۲۴	۱۴.۴۳۸.۶۷۴.۰۶۹	۷۶.۳۵۰.۰۳۴.۷۶۵		سود قابل تخصیص
—	—	—	۱۴	تخصیص سود :
(۴.۰۰۰.۰.۰.۰.۰.۰)	(۴.۰۰۰.۰.۰.۰.۰)	(۴.۰۰۰.۰.۰.۰.۰)		اندوفته قانونی
۴۳.۷۷۹.۶۲۵.۶۲۴	۱۰.۳۵۳۶۱۹.۹۵۷	۳۶.۳۵۰.۰۳۴.۷۶۵		سود عبایم مصوب
				سود ابیاشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
بادداشتی توضیحی همراه، جزء لینفک صورتی های مالی می باشد.

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گسترش بازارگاد

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳



سال مالی ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۴,۹۳۳,۴۲۱,۱۷۴	(۱,۴۹۰,۲۸۸,۹۳۴)	۶۲,۴۷۳,۸۴۶,۵۸۷		فعالیتهای عملیاتی:
(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۱۲۱,۴۰۴,۸۸۸	حریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
—	—	—		پازدده سرمایه گذاریها و سود پرداختی پایت تأمین مالی:
۳۰,۹۳۳,۴۲۱,۱۷۴	(۰,۴۹۰,۲۸۸,۹۳۴)	۱۸,۸۰۲,۵۶۴,۵۲۷		سود سهام پرداختی
۲۵,۷۷۹,۲۹۵,۹۳۳	۲۵,۷۷۹,۲۹۵,۹۳۳	۵۶,۷۱۲,۷۱۷,۱۰۷		سود دریافتی پایت سپرده گوتاه مدت
۵۶,۷۱۲,۷۱۷,۱۰۷	۲۰,۲۸۹,۰۰۶,۹۹۹	۷۵,۵۷۰,۲۷۹,۷۳۴		حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از پارده سرمایه گذاریها
				مالیات بر درآمد:
		(۷,۷۳۸,۵۸۸,۸۴۸)		مالیات بر درآمد پرداختی
		۱۸,۸۰۲,۵۶۴,۵۲۷		حالص افراس (کاهش) وجه نقد
		۵۶,۷۱۲,۷۱۷,۱۰۷		مانده وجه نقد در آغاز سال
		۷۵,۵۷۰,۲۷۹,۷۳۴		مانده وجه نقد در پایان سال

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لینفک صورت مالی می‌باشد.

(۴)



شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

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

ت - خرید ، اجاره و استیجاره هر نوع وسایل نقلیه و همچنین معاملاتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای پیشرفت کار شرکت ضروری باشد.

ث - مدیریت و مشارکت در انجام عملیات و خدمات بندری در ترمینالها و باراندازهای بنادر .

ج - انجام عملیات تخلیه و بارگیری و بارشماری هرنوع شناور در بنادر .

ج - قبول یا اعطای نمایندگی از ، یا به اشخاص ، شرکتها و موسسات دیگر .

ح - مدیریت ، نظارت ، انجام تعمیرات سفری و ادواری کشتیها ، انجام ونظارت بر بازرگانی 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 پایانه بندری پیشگامان دریا گسترش پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴-۱- تعداد کارکنان

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

دوره میانی شش	دوره میانی شش	دوره میانی شش	
ماهه منتهی به	ماهه منتهی به	ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۶	۶	۵	کارکنان (مامور از کشتیرانی ج.I.I.)
۳	۳	۴	کارکنان دائم (قراردادی)
۹	۹	۹	
۵۰	۴۸	۱۵۶	کارکنان پیمانکاران *
۵۹	۵۷	۱۶۵	

۱-۴-۱- از نیروی انسانی و کارکنان موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی با توجه به قراردادهای منعقده فی مایین بعنوان کارکنان پیمانکار برای انجام فعالیتهای شرکت استفاده شده است. ضمناً افزایش تعداد کارکنان پیمانکار بابت تبدیل قراردادهای حجمی و راهبری به تامین نیروی انسانی متخصص می باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشیابی 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. موجودیها با به کارگیری روش اولین صادره از اولین واردہ ((۰۱۱۰)) تعیین می گردد.

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳-۲- مخارج تامین مالی

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

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	
		ریال	
۵۶.۷۱۲.۷۱۷.۱۰۷	۷۵.۵۲۱.۸۷۹.۹۸۴	۴-۱	موجودی ریالی نزد بانکها
--	۴۸.۳۹۹.۷۵۰		تنخواه گردان
<u>۵۶.۷۱۲.۷۱۷.۱۰۷</u>		<u>۷۵.۵۲۱.۸۷۹.۹۸۴</u>	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
		ریال
۳۷.۲۹۱.۴۶۵۲۱	۵۶.۲۵۴.۰۸۶.۸۹۳	تجارت مرکزی ترمینال بندر امام
۶.۳۶۹.۹۳۶.۳۹۱	۹.۸۲۷.۱۹۹.۱۶۶	صادرات شعبه تاسیسات بندر امام
۱.۹۰۱.۱۳۰.۴۰۱	۸۵۸.۸۶۰.۴۹۶	تجارت شعبه قائم مقام فراهانی
۱۳.۹۲۱.۳۱۳	۵۸۸.۳۱۰.۴۰۱	ملی مرکزی بندر امام
۱۱.۱۳۶.۶۹۲.۴۸۱	۷.۹۹۳.۴۲۳.۰۲۸	ملی شعبه بندر امام
<u>۵۶.۷۱۲.۷۱۷.۱۰۷</u>		<u>۷۵.۵۲۱.۸۷۹.۹۸۴</u>



شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۵- حسابهای دریافتمنی تجاری

حسابهای دریافتمنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۵-۱	۳۴,۹۸۳,۴۷۲,۳۴۷	۱۲,۵۳۸,۱۶۰,۳۵۴
۵-۲	۱۹,۵۹۳,۹۹۵,۷۱۶	۱۹,۹۲۷,۵۹۷,۱۷۶
	۵۴,۵۷۷,۴۶۸,۰۶۳	۳۳,۴۶۵,۷۵۷,۵۳۰
۵-۳	(۵,۱۵۳,۸۹۶,۵۷۷)	(۴,۳۲۵,۶۵۶,۴۶۴)
	۴۹,۴۲۳,۵۷۱,۴۸۶	۲۹,۱۴۰,۱۰۱,۶۶

۵-۱- طلب از شرکت مذکور عمدتاً بابت جابجایی کاتینر و THC خدمات جانبی و انتبارداری کاتینر و غیره می باشد که در تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال آن تسویه گردیده است .

۵-۲- بدھکاران تجاری متشکل از اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۷۴۷,۹۵۳,۹۹۶	۱۰,۷۴۷,۹۵۳,۹۹۶
۱,۶۳۶,۹۴۶,۲۶۲	۱,۶۰,۰۴۶,۹۷۸
—	۱۸۷,۹۱۵,۷۸۸
۱۳۸,۶۳۶,۸۹۲	۱۲۷,۶۵۴,۳۵۸
۱۵۳۳,۵۸۳,۳۸۲	۱,۰۰,۲۴۸۱,۰۳۹
۵۰,۳۴۶۵۶۰	۶۸۴,۰۵۶,۹۹۶
۸۰,۷۲۳,۷۲۵۷	۶۱۹,۶۸۷,۸۱۱
۱,۳۴۳,۵۴۲,۳۵۰	۱,۲۵۹,۵۴۷,۵۵۲
۳۲۷,۸۴۰,۱۶۰	۲۲۲,۰۴۴,۷۵۸
۳۲۲,۶۹۱,۱۴۹	۴۲۲,۵۷۷,۲۵۰
۲۹۴,۹۶۷,۲۱۴	۱۹۸,۶۹۶,۲۷۶
۲۴۹,۸۵۵,۳۵۹	۵۴۹,۵۵۹,۴۳۶
۱۹۷,۲۰۴,۵۷۱	۲۶۱,۵۷۱,۵۶۹
۱۸۵,۰۰۵,۱۵۵	۱۸۵,۰۰۵,۱۵۵
۱۴۱,۶۱۸,۵۲۳	۲۲۵,۰۰۹,۵۰۵
—	۲۴۸,۶۸۹,۰۲۳
۱۱۹,۵۶۷,۸۲۸	۵۰,۶۷۶۴,۳۶۰
۱۱۲,۶۵۲,۵۳۰	۴۴,۳۹,۰۵۸
۱۰۵,۳۲۶,۸۵۶	۸۵,۰۲۴,۸۵۹
۸۶,۸۸۹,۲۴۳	۱۴۹,۴۲۷,۱۳۵
۶۸,۳۱۷,۵۰۰	۶۸,۳۱۷,۵۰۰
۶۳,۶۴۵,۷۷۰	۱۶,۱۱۶,۱۶۸
۶۲,۴۶۵,۶۹۸	۶۲,۴,۱,۴۶۸
—	۱۲۲,۱۳۲,۱۶۶
—	۱۰,۶۹۸,۷۵۱۶
۵۵,۱۲۰,۰۰۰	۵۵,۱۲۰,۰۰۰
۵۱,۷۲۲,۳۹۶	۵۱,۷۲۲,۳۹۶
۱۹۹,۹۷۷,۲۲۴	۹۱۸,۱۰۷,۱۰۹
۱۹,۹۲۷,۵۹۷,۱۷۶	۱۹,۵۹۳,۹۹۵,۷۱۶

جمع

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۵-۳- بدھی به اشخاص ناشناس به مبلغ ۵.۱۵۴ میلیون ریال بابت واریزی اشخاص ثالث به حسابهای بانکی شرکت می باشد که تا تاریخ تبیه این یادداشتها مبلغ ۳.۲۲۴ میلیون ریال از آن به حساب قطعی مربوطه انتقال یافته است.

۶- سایر حسابهای دریافتی

سایر حسابهای دریافتی متشکل از اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸.۸۷۰.۸۹۸.۵۶۶	۳.۷۸۷.۷۸۱.۳۰۳	۶-۱
۲۲۱.۸۱۴.۶۱۳	۱.۰۶۷.۳۹۴.۴۴۷	
۴۹.۹۲.۷۱۳.۱۷۹	۴.۸۵۵.۱۷۵.۷۵۰	

۱-۶- مبلغ فوق بابت تامین نقدینگی می باشد که در تاریخ تبیه این گزارش تسویه گردیده است.

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰.۱۲۸.۶۷۶.۹۸۳	۱۰.۸۲۱.۱۴۴.۸۵۴	۷-۱
۲۸۷.۱۴۰.۹۲۰	۳۷۴.۸۴۸.۰۷۰	
۱.۲۶۷.۱۱۴.۰۷۵	۸۹۸.۵۵۵.۶۲۰	۷-۲
۱۱.۷۸۲.۹۳۱.۹۷۸	۱۲.۰۹۴.۵۴۸.۵۴۴	

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

۲- کالای در راه مربوط به خریدهای ۱۳۹۳/۶/۳۱ واحد فنی دفتر تهران بوده و پس از ارسال اصل فاکتور خرید . قیمت گذاری و رسید انبار صادر می گردد و در تاریخ تبیه این گزارش سرفصل حساب فوق تسویه گردیده است .

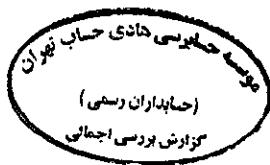
۳- موجودی مواد و کالا تا سقف مبلغ ۱۰.۵۲۷ میلیون ریال تحت پوشش ییمه می باشد .

۸- پیش پرداختها

پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۰.۶۷.۹۳۹.۵۵۸	۱۳.۳۶۹.۹۲۹.۲۹۹	۸-۱	پیش پرداخت مالیات
۷۲۳.۷۷۶.۴۴	۵۱.۳۵۷.۴۲۸	۸-۲	پیش پرداخت شرکتهای بیمه
—	۳۲۴.۰۰۰.۰۰۰		شرکت ماشین سازی مکان(خرید قطعات)
—	۱۱۴.۱۵۴.۸۴۳		شرکت فانتوزی(خرید قطعات)
۸۷۹.۴۶۰.۱۴۵	۱.۲۲۱.۱۳۷.۴۲۲	۸-۳	سایر اقلام
۱۱.۰۱۹.۷۷۶.۳۴۶	۱۵.۰۹۰.۵۷۸.۹۹۲		
(۱۰۰.۶۷.۹۳۹.۵۵۸)	(۱۳.۳۶۹.۹۲۹.۲۹۹)	۱۱	کسرمی شود : پیش پرداخت انتقالی به ذخیره مالیات
۹۵۱.۸۳۶.۷۸۸	۱.۷۲۰.۶۴۹.۶۹۳		

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱-۸-۱- پیش پرداخت مالیات مربوط به مالیات موضوع ماده ۱۰ قانون مالیات‌های مستقیم که از صورت حسابهای این شرکت کسر و به حساب سازمان امور مالیاتی واریز گردیده است.

۱-۸-۲- مبلغ ۵۱ میلیون ریال پیش پرداخت شرکتهای بیمه عمده شامل بیمه نامه مستولیت، بیمه بدنه وحوادث تجهیزات و ماشین آلات، خودروها برای سال ۱۳۹۳ می باشد.

۱-۸-۳- مبلغ ۱۰۲۳۱ میلیون ریال عمده بابت پیش پرداخت خریدهای واحد فنی می باشد.

۱-۸-۴- تاریخ تبیه این یادداشتها مبلغ ۱۱۷ میلیون ریال از پیش پرداختها تسویه شده است.

۹- حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۲.۸۵۶.۴۷۱.۸۵۶	۶۳.۸۸۰.۹۹۹.۴۸۴	۹-۱	اداره کل بندر و دریانوردی بندرآمام خمینی (ره)
۳۷۳.۹۴۲.۷۷۰	۱.۱۱۰.۱۱۴.۸۷۰		شرکت تخلیه و بارگیری لنگر دریا
۴۴.۵۵۶.۰۷۵	۹۸.۰۶۹.۰۹۰		شرکت تخلیه و بارگیری آزادگران تلاش گر
—	۱.۹۶۹.۷۶۰.۰۰۰		شرکت بین المللی کالا تجارت خلیج فارس
۱.۲۳۴.۲۶۵.۱۶۲	۱.۶۸۴.۹۷۶.۹۹۸		سایر
<u>۵۴۶.۹.۲۳۵.۸۶۳</u>	<u>۶۸.۷۴۳.۹۲۰.۴۴۲</u>		جمع

۱-۹- بدھی به اداره کل بنادر عمده بابت قرارداد ترمیمال کانتینر بندر امام در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ اداره مذکور می باشد که در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۳ تسویه می شود. مبلغ فوق عمده شامل ۸.۷۷۱ میلیون ریال اداره شهریور ماه و ۶.۳۵۶ میلیون ریال بابت ۰٪ سهم بندر از صورتحسابهای شهریور ماه سال ۱۳۹۳ و مبلغ ۴۸.۷۵۴ میلیون ریال بابت هزینه بند ۳ ماده ۶ قرارداد فی مایین می باشد.



شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گسترش بازارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۰- سایر حسابهای و اسناد پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی مشتمل از اقلام زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
موسمه خدمات رفاهی کشتیرانی	۷.۳۸۲۵۴۳۰.۹۸	۲.۲۱۷.۲۷۷.۵۷۹
موسسه آموزشی کشتیرانی	۴.۰۰۰.۰۰۰	۴.۰۰۰.۰۰۰
مالیات‌های تکلیفی	۴.۴۹۷.۷۵۲.۴۹۶	۲.۷۷۵.۹۶۶.۸۹۳
حق بیمه‌های پرداختنی (عمدتاً حق بیمه شهریورماه ۹۳)	۱۱.۰۰۳.۶۵۴۳	۸.۱۶۱.۷۵۳۷
ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۸.۷۵۷.۸۴۶.۲۸۶	۳۱.۲۱۷.۹۲۹.۳۵۲
سایر بستانکاران	۱۵۳۵۵.۶.۳۴۴	۶۲۵۹۱.۱۴۸
اسناد پرداختنی	۳.۰۰۰.۰۰۰	—
سپرده حسن انجام کار	۳.۱۵۵.۶۱۴۵۶۵	۲.۹۲۹.۹۲۰.۲۱۵
سپرده بیمه	۵.۴۶۵.۸۵۳.۴۵۶	۳.۹۳۵.۶۴۹.۷۶۲
جمع	۳۲.۹.۹.۱۵۲.۷۶۸	۴۳.۷۲۴.۹۵۲.۴۸۶

۱۰-۱- مالیات‌های تکلیفی عمدتاً شامل مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال ارزش افزوده و عوارض شهرداری و مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال مالیات تکلیفی کسر شده در ۱۳۹۳/۶/۳۱ می‌باشد.

۱۰-۲- ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ذخیره قرارداد ترمینال امام خمینی (ره)	۶.۹۹۳.۱۲۰.۹۴۵	۳۱.۰۳۸.۹۲۹.۳۵۲
سایر ذخایر (بهره وری سه ماهه، عبیدی و ...)	۱.۷۶۴.۷۲۵.۳۴۱	۱۷۹.۰۰۰.۰۰۰
	۸.۷۵۷.۸۴۶.۲۸۶	۳۱.۲۱۷.۹۲۹.۳۵۲

۱۰-۲-۱- مبلغ ۶.۹۹۳ میلیون ریال بابت ذخیره قرارداد ترمینال کاتینیری بندرامام خمینی (ره) منعقده با اداره بنادر و کشتیرانی استان خوزستان می‌باشد.

۱۰-۲-۲- سایر بستانکاران عمدتاً بابت صورت حسابهای خریدهای واحد فنی در شهریورماه ۱۳۹۳ میباشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه گردیده است.

۱۰-۳- مبلغ فوق بابت صدور چک در وجه اداره دارایی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ می‌باشد که در تاریخ تهیه این یادداشتها گردیده است.

۱۰-۴- مبلغ فوق بابت صدور چک در وجه اداره دارایی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ می‌باشد که در تاریخ تهیه این گزارش تسويه گردیده است.

سپریت پاسارگاد (سهامی خاص)
بازداشتی توپیچی صورتیابی مالی

۱۳۹۳ شهريورماه ۳۱ به منتهي ماهه ششم مالي ۱۳۹۳

۱۱- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۳/۶/۳۱ تا ۱۳۹۳/۶/۳۱ به شرح جدول زیر است :

مبلغ به ريال				
۱۳۹۳/۶/۳۱				
سال کاردار	سود (ريلان)	دآمد مشمول تاریخ	تحصیل حقوق	حالات
اردبازی	۰	۵۷۳۸۸۷۷۴۷۷۷۷	۰	برداشت شده
امداده ذخیره	۰	۵۷۳۸۸۷۷۴۷۷۷۷	۰	امداده ذخیره
رسیدگی بندوه استبداد	۰	۱۳۹۳/۶/۲۹	۰	رسیدگی بندوه استبداد
رسیدگی شده اسد	۰	۱۳۹۳/۶/۲۹	۰	رسیدگی شده اسد
رسیدگی شمشیز	۰	۱۳۹۳/۶/۲۹	۰	رسیدگی شمشیز
گردش	۱۳۹۳/۶/۲۹	۱۳۹۳/۶/۲۹	۱۳۹۳/۶/۲۹	گردش
پیش پرداختهای مالیاتی	۰	۱۳۹۳/۶/۲۹	۰	پیش پرداختهای مالیاتی
(۱۳۹۳/۶/۲۹)	(۱۳۹۳/۶/۲۹)	(۱۳۹۳/۶/۲۹)	(۱۳۹۳/۶/۲۹)	(۱۳۹۳/۶/۲۹)

۱- این جدول اطلاعاتی در مورد امور مالیاتی و مالیات پرداختنی است و نموده اسنادی این امور را نمایند.

(۱۲)



(حسابداران رسمی)
گزارش پردازی اجمالی

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

-۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	
—	۱۷۶.۶۷۶.۷۱۴	مانده در ابتدای سال
—	—	پرداخت شده طی سال
۱۷۶.۶۷۶.۷۱۴	۶۴۵.۲۴۱.۵۹۰	ذخیره تامین شده
<u>۱۷۶.۶۷۶.۷۱۴</u>	<u>۸۲۱.۹۱۸.۳۰۴</u>	مانده در پایان سال

-۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال منقسم به ۱۰۰۰ سهم عادی ده هزار ریالی با نام تمامًا پرداخت شده می باشد و سهامداران عمدۀ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام	
%	سهم	ریال	
۶۰	۶۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰	آقای علی اصغر حصاری
۳۰	۳۰۰	۰.۶۰۰.۰۰۰	آقای مهدی رضائی نژاد
۱۰	۱۰۰	۰.۱۰۰.۰۰۰	خانم نرگس بهبودی
<u>۱۰۰</u>	<u>۱.۰۰۰</u>	<u>۱۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	

-۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۱ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد پادشاهی 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 پایانه بندری دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳



۱۵- درآمد حاصل از ارایه خدمات

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

سال مالی ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۴,۷۷۱,۷۷۲,۲۱۹	۳۰,۸۵۹,۳۱۱,۴۰۰	۲۳,۲۲۶,۴۰۱,۱۳۰	درآمد حاصل از اینبارداری کاتبین
۱۷۴,۲۷۴,۴۷۴,۷۹۵	۷۷,۲۴۴,۷۱۳,۰۴۸	۱۱۲,۹۷۷,۰۱۳,۳۸۸	درآمد حاصل از تخلیه و بارگیری
۸۸۲۳,۷۸۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۳,۸۷۰,۹۷۲	درآمد حاصل از اجاره انبار
۵۶۵,۲۱۳,۱۰۱	۲۵۴,۶۴۱,۰۷۷	۱۸۱,۴۶۷,۲۱۲	درآمد حاصل از خدمات متفرقه
۶,۰۳۸,۹۵۰,۵۶۸	۲۵۱۶,۴۶۹,۲۹۴	۲۵۳۱,۱۷۰,۸۲۰	درآمد حاصل از استریپ و استاف کاتبین
۶,۲۳۱,۸۴۳,۲۱۷	۳,۱۲۶,۲۱۶,۴۰۸	۴,۴۴۰,۵۱۱,۱۴۰	درآمد حاصل از خدمات جانبی کشتی
۳,۹۹۴,۳۷۶,۰۹۸	۱۵۴۹,۴۲۶,۰۹۸	۱,۳۳۰,۵۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از جابجایی کاتبین
۲۵۷۵,۲۷۵,۹۰۰	۱,۲۹۴,۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۶۶,۸۵۰,۰۰۰	درآمد حاصل از بارچینی کاتبین
۵۶۴,۳۴۰,۶۴۳	۲۴۶,۶۷۹,۷۵۶	۲۱۲,۹۵۰,۰۰۰	درآمد حاصل از ارزیابی کاتبین
۱۲۷۶۵,۰۰۰	۴۸,۹۰۰,۰۰۰	۵۷,۳۰۰,۰۰۰	درآمد قبض انبار منطقه ویژه اقتصادی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	درآمد حاصل از شناسنامه کاتبین
۲۷۸,۰۰۰,۶۴۷,۳۴۱	۱۱۸,۱۹۱,۲۸۳,۱۱۱	۱۶۰,۷۵۸,۹۸۴,۶۶۲	جمع کل

۱- ۱۵- گلیه درآمدها مطابق قرارداد منعقده با سازمان بنادر و دریانوردی بوده که نرخ ها براساس تعریفهای این شرکت اعلام می‌گردد

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گسترد پاسارگاد (سهامی خاص)

پادداشتی توپیجی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳



۱۶- بهای تمام شده خدمات ارائه شده:

بهای تمام شده خدمات به شرح زیر قابل تفکیک است.

سال مالی ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	پادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۰,۱۳۹,۲۳۱,۲۹۵	۳,۷۵۶,۱۳۲,۰۱۰	۴,۶۹۵,۱۶۵,۰۱۳	هزینه حقوق و دستمزد
۱,۳۸۸,۴۲۹,۴۱۱	۴,۷۵۸,۲۷۱,۰۳۱	۱,۵۷۹,۴۲۰,۰۴۵	هزینه های کارکنان
۵۸,۴۲۲,۹۸۳	۳۳,۶۵۹,۲۲۶	۳۵,۱۹۹,۷۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۲۶۹,۷۴۳,۰۴۷	۹۰,۹۳۳,۲۶۹	۱۱۴,۶۰۰,۱۸۵	هزینه ملزومات اداری و نوشت افزار
۲۵۳,۲۵۰,۷۳۶	۱۵۵,۲۴۹,۱۸۶	۹۵,۹۱۵,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
۴۳,۲۴۶,۶۴۳	۳۳,۱۹۵,۰۲۱	۴۳,۵۹۵,۷۱۴	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثیه و ملزومات
۸۴,۳۱۰,۹۴۸,۶۹۴	۴۰,۳۷۱,۳۱۶,۶۹۹	۴۸,۹۶۳,۵۱۷,۶۶۷	هزینه اجاره
۴,۰۹۶,۲۶۴,۲۷۰	۳,۴۵۶,۴۹۲,۶۷۸	۳,۳۱۸,۵۶۶,۳۲۰	هزینه آب و برق و سوخت
۶۱,۸۴۰,۰۲۰	۳۰,۶۹۷,۹۷۰	۲۱,۴۸۸,۷۵۰	هزینه پست، تلگراف و تلفن
۴۵۹,۱۷۱,۰۵۸	۱۵۷,۹۱۷,۰۲۰	۱,۳۱۱,۷۲۵,۸۹۷	هزینه بیمه داراییهای ثابت و موجودیها
۶۴,۸۸۱,۴۶۵	۲۹,۲۷۶,۶۷۴	۹۵,۴۵۰,۹۰۶	هزینه تعمیر و نگهداری تاسیسات
۱۰,۱۹۹,۶۰,۱۴۳۵	۳,۳۴۴,۴۹۱,۳۲۷	۴,۸۹۵,۸۹۸,۳۷۸	هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۱۱۲,۳۵۳,۶۰,۵۹۲۴	۵۱,۹۸۵,۰۲۷۷,۱۲۵	۵۷,۶۰,۹,۱۸۴,۴,۹	هزینه های عملیاتی
۱۹۴,۵۰,۶۶۰,۵	۲۹,۹۹۰,۰۲۰	۶۲,۰۰,۸,۸۴۹	هزینه انبارداری و حمل و نقل
۷,۹۱۰,۰۰۰	۸,۷۸۰,۰۰۰	۲۲,۳۵۵,۰۰۰	هزینه لوازم کم بها و مصرف شدنی
۲۲,۴۳۲,۷۷۶	۱۳,۳۹۳,۱۷۱	۲۹,۷۹۴,۶۸۸	هزینه تعمیر و نگهداری ابزار و لوازم
۲۲۰,۱۲۰,۴۷۲,۰۶	۱۰,۳۹۷۲,۰۷۲,۰۸۵	۱۲۱,۸۹۴,۸۸۶,۵۲۱	جمع :

۱۶-۱- هزینه کارکنان شامل هزینه های سفر، پوشاش، غذا، ایاب و ذهاب، پیداشرت و درمان و متفرقه کارکنان رسمی و پیمانی می باشد.

۱۶-۲- هزینه اجاره شامل مبلغ ۵,۷۷۸ میلیون ریال اجاره زمین و مبلغ ۲۹,۵۳۸ میلیون ریال اجاره ابزار و مبلغ ۱۳,۶۴۸ میلیون ریال اجاره تجهیزات می باشد

۱۶-۳- هزینه های عملیاتی ترمینالها عمدها شامل مبلغ ۲۶,۹۶۶ میلیون ریال مربوط به قرارداد اداره بنادر و دریانوردی استان خوزستان و ۲۲,۷۶۲ میلیون

ریال قرارداد موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی درخصوص راهبری تجهیزات و تأمین نیرو و مبلغ ۷,۸۸۱ میلیون ریال بابت سایر اقلام می باشد

۱۷- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱,۱۰۷,۱۵۷,۳۶۵	۴۷۵,۱۷۷,۴۰۰	۵۲۱,۶۸۵,۰۰۱	هزینه حقوق و دستمزد
۱۱,۰۴۷,۴۸۹	۴۴,۳۲۸,۸۲۵	۱۱۷,۶۶,۲۸۷	هزینه پذیرایی و مراسم جشنها
۴۴,۸۱۱,۰۰۰	۴۳,۸۳۹,۰۰۰	۵۵,۶۴۸,۰۰۰	هزینه پارکینگ و عوارض
۱۵۸,۷۶۵,۰۰۰	۸,۷۶۵,۰۰۰	۴۲,۴۴,۰۰۰	هزینه تبلیغات
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۸,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۱,۵۵۴,۰۲۱	۱,۵۵۴,۰۲۱	۱,۳۶۴,۷۸۲	هزینه باگانی و گل کاری
۱۹۹,۵۵۵,۵۵۵	-	-	هزینه حق حضور
۱۸۲,۳۹۴,۴۱۳	۷۹,۷۲۲,۹۵۷	۲۲۸,۰۵۱,۹۲۸	هزینه دستگاههای اداری
۱,۹۴۴,۵۰۴,۸۴۳	۷۴۵,۶۷۲۱۳	۹۸۹,۸۵۲,۷۸۸	جمع

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گسترش بازارگار (سهامی خاص)



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۸- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتها به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتها به ۱۳۹۳/۶/۳۱	هزینه کارمزد خدمات پانکی
ریال	ریال	ریال	جمع
۱۷۴.۸.۷۳۴	۳۸۶۶۰	۲.۲۳۷.۵۹۷	
۱۷۴.۸.۷۳۴	۳۸۶۶۰	۲.۲۳۷.۵۹۷	

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه ملتهب به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه ملتهب به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سود سپردۀ پانکی سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
ریال	ریال	ریال	جمع
۱.۴۴۰.۳۷۸۶۵۸	-	۴.۱۲۱.۳۰۴.۸۸۸	
۳۷۶.۰.۷۰.۱۲۰	۲۸۶.۷۵۱.۶۲۰	(۶۷۰.۶۴۵۵۰)	
۱.۸۱۶.۴۴۸.۷۷۸	۲۸۶.۷۵۱.۶۲۰	۴.۱۲۱.۳۰۴.۸۸۸	
			۴.۱۲۱.۳۰۴.۸۸۸

۱- سایر درآمدها عمدتاً مربوط به فروش ضایعات می‌باشد.

۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه ملتهب به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه ملتهب به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سود عملیاتی خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (افزایش) موجودی مواد و کالا (افزایش) کاهش پیش برداختهای عملیاتی (افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی سایر هزینه‌ها و درآمدهای غیرعملیاتی
ریال	ریال	ریال	
۵۵.۹۳۵.۵۷۰.۴۹۲	۱۳.۴۷۳.۸۰۴.۷۹۵	۳۷.۸۷۴.۷۴۵.۳۸۳	
۱۷۶.۵۷۶.۷۱۴	۱۴۵.۱۴۲.۵۰۱	۶۴۵.۲۴۱.۵۹۰	
(۵.۲۷۹.۰۷۸.۳۱۵)	(۴۶.۲۶۵.۵۱۰.۴۳)	(۳۱۱.۶۱۶.۵۶۶)	
۲۸۵.۱.۹۰۴.۲۶۱	۱.۰۰۷.۹۸۱.۱۳۱	(۷۶۸.۸۱۲.۹۰۵)	
(۱۵.۸۸۱.۳۰۰.۵۵۷)	(۲.۴۰۰.۰۳۸.۰۰۹)	۲۳.۹۵۴.۰۶۷.۰۰۹	
(۴.۰۴۵.۲۸۷.۲۲۴)	(۹.۰۲۱.۳۴۵.۶۱۵)	۵.۶۸۱.۱۱۵.۱۳۹	
۱.۱۵۴.۸۳۵.۰۰۳	(۶۹.۲۰۰.۶۹۴)	(۴۵۹۹.۳۹۳.۰۶۳)	
۳۶.۹۳۳.۴۲۱.۱۷۴	(۱.۴۹۰.۲۸۸.۹۳۴)	۶۲.۷۴۸.۴۶۵۸۷	

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳



۲۱- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱
ریال	ریال
—	۶۲۵.۶۲۵.۰۰۰
—	۶۲۵.۶۲۵.۰۰۰

استناد دریافتی از کارکنان

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱- ۲۲- شرکت فاقد بدهیهای احتمالی شرکت موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می باشد .

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

A C C