

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیان (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجتمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۲	صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی متنه‌ی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطوریکه در یادداشت ۱۲-۱ همراه صورتهای مالی منعکس می‌باشد سازمان امور مالیاتی از بابت اصل و جرایم مالیات تکلیفی موضوع مواد ۱۰۴ و ۱۰۷ مبلغ ۱۴/۸ میلیارد ریال به استناد اوراق تشخیص و آراء هیئت بدوفی مالیاتی مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت واقع شده، شرکت از بابت اصل بدھی مذبور به مبلغ ۹/۹ میلیارد ریال ذخیره لازم را در حسابها منظور نموده و از بابت جرایم به دلیل پیش‌بینی بخشودگی ذخیره در حسابها لحاظ ننموده است. تعیین وضعیت مالیاتی شرکت از بابت موارد مطروحه منوط به رسیدگی و اظهارنظر سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال متنه‌ی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۷ خرداد ماه ۱۳۹۳ آن مؤسسه نسبت صورتهای مالی مذبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

۷- سرفصل حسابهای دریافتی شامل مانده طلب به مبلغ ۲۷۹۹۸ میلیون ریال (معادل ۳/۸ میلیون درهم) از شرکت واسط و کارگزار کالورت مارین سرویس بابت بهاء خدمات ارائه شده به شرکت کشتیرانی قسم می‌باشد، قابل ذکر است مانده مطالبات شرکت در ابتدای سال مبلغ ۱۹۰۵۱ میلیون ریال (معادل ۲/۸ میلیون درهم) بوده است و طی سال پرداختی از سوی شرکت مذکور صورت نپذیرفته چگونگی تسویه مطالبات ریالی یا ارزی فوق الذکر مشخص نمی‌باشد و نرخ تسعیر مانده مطالبات طبق نرخ اعلامی از سوی کشتیرانی ج.ا.ا. می‌باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی



۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح زیر است:

۱-۸- تکالیف مقرر در مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۶ در خصوص برگزاری محدائقی

یک جلسه هیئت مدیره در ماه، گسترش فعالیت و کسب درآمد با تشکیل کارگروه اقتصادستجوی جهت خرید شناور، اخذ مفاسد حساب مالیاتی و بیمه از سازمانهای مربوط به طور کامل به نتیجه نرسیده است.

-۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۷ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نشده باشد، جلب نگردیده است.

-۱۰- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

-۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مذکور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربطری و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته است ولیکن با توجه به اینکه بستر لازم برای ایجاد زیر ساختهای مرتبط با دستگاههای نظارتی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات توسط مراجع ذیربطری، نهایی نشده است، زمینه کنترل تمامی موارد عدم رعایت مقررات مذکور برای این مؤسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

۱۳۹۴ اردیبهشت ماه ۲۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیان

(حسابداران رسیده)

جواد عیش آزادی Rahbil Hussien Shikh-Safvi

(شماره عضویت: ۱۳۹۱۰۳۷۱۱۱۰۶۰۰۰۴۰۱۷) (استاندار رسیده) عضویت: (۸۰۰۴۰۱)

۱۳۹۴ اردیبهشت ۱۴





شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲ تراز نامه
- ۳ صورت سود و زیان
- ۴ گردش حساب سود (زیان) انباسته
- ۵ صورت جریان وجوه نقد
- ۶ یادداشت‌های توضیحی
- ۷-۲۲ تاریخچه فعالیت شرکت
خلاصه اهم رویه های حسابداری
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ به تأیید هیات مدیره
شرکت رسیده است

امضاء

سمت

به نمایندگی از

اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل

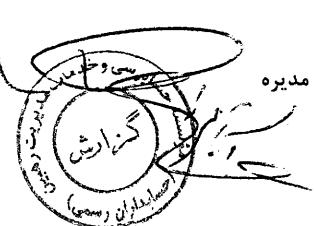
شرکت سرمایه گذاری فرا دریای نیک قشم رئیس هیئت مدیره

اسدالله قطب زمچو

Bijan Danah Kiar

شرکت کشتیرانی اقیانوس خروشان کیش مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره

بیژن دانه کار



عضو هیئت مدیره

شرکت بازرگانی پتروشیمی

احمد رضا آقایی

آدرس: خیابان ولی عصر، روبروی درب اصلی پارک ملت، بن بست شناسا، پلاک ۱۹۰۰۰-۳ ۲۲۰۲۴۷۵۰-۲ دورنگار: ۲۲۰۲۴۶۸۲ کد پستی: ۱۹۶۷۷۵۳۹۸۵

Website: www.parsshipping.com

شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

قرارنامه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ تاریخ اسناد

(تحدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ باداشت ریال

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ باداشت ریال

دارایها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بدهیها و حقوق صاحبان سهام

دارایها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بدهیها جاری:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بدهیها جاری:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بدهیها جاری:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بدهیها جاری:

دارایها

یادداشتی توکیه همراه بخش جدایی ناپذیر صور تهابی مالی است.



جمع دارایها

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۸۶,۵۶۱,۶۶۱,۲۴۲

۹۱,۱۸۰,۵۹۷,۶۶۶

۱ یادداشتی توکیه همراه بخش جدایی ناپذیر صور تهابی مالی است.

شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	بادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۵,۱۹۰,۳۴۴,۳۸۷	۱۴,۶۲۹,۲۲۵,۷۵۸	۱۸	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۱,۲۶۶,۰۱۲,۳۸۱)	(۴,۱۸۳,۸۲۰,۷۴۰)	۱۹	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۳,۹۲۴,۳۲۲,۰۰۶	۱۰,۴۴۵,۴۰۵,۰۱۸		سود ناخالص
(۴,۶۲۲,۵۹۳,۰۰۱)	(۴,۰۴۴,۴۲۶,۱۴۰)	۲۰	هزینه های اداری و عمومی
۱۹,۲۴۷,۷۵۶,۸۸۷	۵۷۲,۲۶۹,۰۳۰	۲۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۴,۶۲۵,۱۶۳,۸۸۶	(۳,۴۷۲,۱۵۷,۱۱۰)		سود عملیاتی
۱۸,۵۴۹,۴۹۵,۸۹۲	۶,۹۷۳,۲۴۷,۹۰۸		
۸,۳۵۹,۴۴۱,۴۸۲	۷۸۶,۷۵۰,۲۹۹	۲۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۳۵۹,۴۴۱,۴۸۲	۷۸۶,۷۵۰,۲۹۹		
۲۶,۹۰۸,۹۳۷,۳۷۴	۷,۷۵۹,۹۹۸,۲۰۷		سود خالص قبل از مالیات
(۴,۶۵۱,۲۸۶,۴۷۳)	(۱,۷۴۶,۳۱۱,۹۷۷)		مالیات
۲۲,۲۵۷,۶۵۰,۹۰۱	۶,۰۱۳,۶۸۶,۲۳۰	۲۳	سود خالص
۵,۸۵۴,۴۳۸,۷۷۰	۲۲,۹۹۹,۲۰۷,۱۲۶		سود ابانته در ابتدای سال
(۹,۹۶۰,۷۴۸,۲۳۰)	(۹,۹۶۰,۷۴۸,۲۳۰)		تعديلات سنواتی
(۴,۱۰۶,۳۰۹,۴۶۰)	۱۳,۰۳۸,۴۵۸,۸۹۶		سود ابانته در ابتدای سال - تعديل شده
(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
(۸,۱۰۶,۳۰۹,۴۶۰)	۱۰,۶۳۸,۴۵۸,۸۹۶		
۱۴,۱۵۱,۲۴۱,۴۴۱	۱۶,۶۵۲,۱۴۵,۱۲۶		
(۱,۱۱۲,۸۸۲,۵۴۵)	(۳۰۰,۶۸۴,۳۱۲)	(۳۰۰,۶۸۴,۳۱۲)	سود قابل تخصیص
(۱,۱۱۲,۸۸۲,۵۴۵)	(۳۰۰,۶۸۴,۳۱۲)		تخصیص سود :
۱۳,۰۳۸,۴۵۸,۸۹۶	۱۶,۳۵۱,۴۶۰,۸۱۴		اندوفته قانونی
			سود ابانته در پایان سال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۲,۲۵۷,۶۵۰,۹۰۱	۶,۰۱۳,۶۸۶,۲۳۰		سود خالص
۵,۸۵۴,۴۳۸,۷۷۰	۲۲,۹۹۹,۲۰۷,۱۲۶		سود ابانته در ابتدای سال
(۹,۹۶۰,۷۴۸,۲۳۰)	(۹,۹۶۰,۷۴۸,۲۳۰)		تعديلات سنواتی
(۴,۱۰۶,۳۰۹,۴۶۰)	۱۳,۰۳۸,۴۵۸,۸۹۶		سود ابانته در ابتدای سال - تعديل شده
(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
(۸,۱۰۶,۳۰۹,۴۶۰)	۱۰,۶۳۸,۴۵۸,۸۹۶		
۱۴,۱۵۱,۲۴۱,۴۴۱	۱۶,۶۵۲,۱۴۵,۱۲۶		
(۱,۱۱۲,۸۸۲,۵۴۵)	(۳۰۰,۶۸۴,۳۱۲)	(۳۰۰,۶۸۴,۳۱۲)	سود قابل تخصیص
(۱,۱۱۲,۸۸۲,۵۴۵)	(۳۰۰,۶۸۴,۳۱۲)		تخصیص سود :
۱۳,۰۳۸,۴۵۸,۸۹۶	۱۶,۳۵۱,۴۶۰,۸۱۴		سود ابانته در پایان سال

با توجه به اینکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعديلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت کشتیرانی پتروشیمی بارس (سهامی خاص)

صورت حربان وحوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	بادداشت	فعالیتهای عملیاتی
ریال	ریال	ریال	
۳۶,۷۰۵,۴۷۶,۳۰۳	(۶۰,۹۲۰,۰۰۱,۹۴۷)	۲۴	جربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۸,۳۰۳,۷۹۱,۴۸۲	۷۸۶,۷۵۰,۲۹۹		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و کارمزد وام پرداختی
۴,۳۰۳,۷۹۱,۴۸۲	۷۸۶,۷۵۰,۲۹۹		سود سهام پرداختی
			جربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
			و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد
(۲۸۶,۷۷۳,۰۵۴)	(۴,۰۴۲,۱۸۲,۰۰۰)		مالیات بردرآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بردرآمد)
(۴۹,۹۸۳,۵۲۸)	(۲۴۸,۱۰۱,۴۸۱)		فعالیتهای سرمایه گذاری:
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.		وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۲۵,۴۰۵,۱۹۹,۷۷۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۲,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰)			وجه پرداختی بابت واگذاری سرمایه گذاریهای بلند مدت
۵۵,۶۵۰,۰۰۰	(۳,۶۵۰,۰۰۰)		وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲۷,۴۷۹,۱۳۳,۷۵۲)	۴۹,۷۴۸,۲۴۸,۵۱۹		وجه پرداختی بابت سایر دارایی ها
۱۳,۲۴۲,۳۶۰,۹۷۹	(۱۴,۴۲۷,۱۸۵,۱۲۹)		جربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱,۶۲۸,۶۶۲,۹۸۷	۱۴,۸۷۲,۰۲۳,۹۶۶		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۴,۸۷۲,۰۲۳,۹۶۶	۴۴۴,۸۲۸,۸۳۷		مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال



۴

بادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی ایجاد شده

سید علی‌محمد رضوی
سید علی‌محمد رضوی

شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۲/۵/۲۹ تأسیس و طی شماره ۲۰۷۸۸۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان ولی‌عصر - روبروی درب اصلی بارک ملت - بن بست شناسا - پلاک ۱۹ واقع است.

۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح ذیل است
راهبری خرید و فروش، اجاره، استیجاره، رهن، ساخت، تاسیس، تکمیل انواع کشتی‌ها و شناورهای حامل فرآوردهای پتروشیمی، حفاظت و نگهداری نظارت و اداره کامل آنها و انواع دیگر تاسیسات، کارگاهها، دستگاهها، تعمیرگاهها و ابزار و ادوات وسائل لازم برای انجام مقاصد و عملیات شرکت.

هرگونه عملیات و فعالیت‌های مربوط به حمل و نقل دریائی و زمینی داخلی و بین‌المللی و صنایع وابسته به کالاهای مواد پتروشیمی، نفتی، مایع، کالاهای خشک و گاز و فرآوردهای اصلی و فرعی و مشتقات آنها و اجرای طرحهای احداث و راه اندازی وسائل و تاسیسات حمل و نقل فوق.

هدایت و اجرای هر گونه فعالیتهای بازرگانی و انعقاد قراردادهای مربوطه (داخلی و خارجی) و خدمات دیگری که برای توسعه عملیات اصلی شرکت صلاح شناخته شود.

سرمایه گذاری و مشارکت با سایر شرکت‌ها، بانک‌ها و موسسات مالی داخلی و خارجی و ایجاد و تاسیس شرکت‌های جدید برای انجام عملیات و معاملاتی که برای شرکت مفید و ضروری به نظر برسد. تصدی و هدایت هر گونه فعالیتهای مکمل جهت حصول به مقاصد فوق مانند مدیریت و تامین منابع مالی و نیروی انسانی و انعقاد قراردادهای خدمت استخدامی، پیمانکاری، مشاوره و کارشناسی فعالیتها با اشخاص متخصص حقیقی و حقوقی و تربیت نیروی انسانی و آموزش فرمانده، پرسنل فنی دریائی برای شناورها و سایر تجهیزات مورد نیاز و انجام تعمیرات کشتی.

۳- وضعیت اشتغال

و تعداد کارکنان به تفکیک مأمور به خدمت، قرارداد مدت معین و پیمانی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹				۱۳۹۳/۱۲/۲۹				شرح
جمع	پیمانی	قرارداد مدت معین	مأمور به خدمت از ج	جمع	پیمانی	قرارداد مدت معین	مأمور به خدمت از ج	
۸	۱	۳	۴	۷	۱	۳	۳	کارکنان



شرکت گشتیرانی پتروشیمی پارس(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام /گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش به مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش ارزش اینباسته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. در آمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر که شرکتهای فرعی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی و سایر شرکتها تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود. سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته براساس استاندارد حسابداری سرمایه گذاریها به شرح فوق ارزیابی و گزارش می شود.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

عنوان دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسائط نقلیه	% ۲۵	نزوی
اثاثه اداری	۱۰ سال	مستقیم
لوازم آنفور ماتیکی	۳ سال	مستقیم



شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۳-۳ برای داراییهای ثابتی که در طی هر ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرارمی گیرد؛ استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردیکه هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد؛ مبلغ استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل محاسبه می گردد.

۴-۳ مخارج تامین مالی

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

۵-۳ تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارزی که توسط شرکت هلдинگ اعلام گردیده و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مزبور در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود، تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۶-۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت در خصوص کارکنان شرکت براساس یکماه حقوق و مزايا محاسبه و در پایان قرارداد به کارکنان پرداخت و تسویه میگردد.

مزایای پایان خدمت در مورد کارکنان مامور به خدمت از طرف شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران براساس یکماه حقوق و مزايا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۷-۳ شناسایی درآمد

درآمد شرکت براساس درآمد تحقق یافته طبق استانداردهای حسابداری در دوره وقوع در حسابها ثبت میشود. جهت هر نوع خدمات، صورتحساب صادر و به مشتریان ارسال میگردد.

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		یادداشت	موجودی نقد نزد بانک ها
ریال	جمع	ریالی	ارزی		
۱۴,۵۴۶,۳۷۸,۳۷۹	۱۳۲,۵۷۰,۹۱۳	۴۵,۴۶۱,۷۹۱	۸۷,۱۰۹,۱۲۲	۴-۱	
۳۲۵,۶۴۵,۵۸۷	۳۱۲,۲۶۷,۹۲۴	۷,۶۸۳,۸۸۴	۳۰۴,۵۸۴,۰۴۰	۴-۲	موجودی صندوق
۱۴,۸۷۲,۰۲۳,۹۶۶	۴۴۴,۸۳۸,۸۳۷	۵۳,۱۴۵,۶۷۵	۳۹۱,۶۹۳,۱۶۲		



شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

داداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

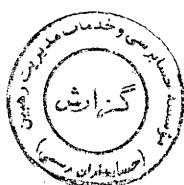
۴-۱- موجودی نزد بانک ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		ارز	بانک ملت اسکان - دلار
جمع	ریال	ریالی	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۷,۷۷۸,۲۷۷	۶۰,۹۹۶,۱۱۰		۶۰,۹۹۶,۱۱۰	۲۳۰۱.۷۴	بانک ملت اسکان - ریال
۶,۵۵۴,۶۰۴	۶,۵۵۴,۶۰۴	۶,۵۵۴,۶۰۴			بانک پارسیان (شعبه پارک ملت) سپرده کوتاه مدت
۱۴,۴۴۰,۷۰۲,۶۹۸	۳۸,۹۰۷,۱۸۷	۳۸,۹۰۷,۱۸۷			بانک پارسیان (شعبه پارک ملت) - جاری
۱۶,۵۸۷,۷۵۲	-	-			بانک پارسیان (شعبه پارک ملت) - یورویی
۲۴,۷۵۵,۰۴۸	۲۶,۱۱۳,۰۱۲		۲۶,۱۱۳,۰۱۲	۷۰۸.۳۸	
۱۴,۵۴۶,۳۷۸,۳۷۹	۱۳۲,۵۷۰,۹۱۳	۴۵,۴۶۱,۷۹۱	۸۷,۱۰۹,۱۲۲		

موجودیهای نقد و حسابهای ارزی در تاریخ ترازنامه به نرخ ارز اعلامی توسط کشتیرانی ج.ا.ا. تسعیر گردیده است.

۴-۲- موجودی صندوق

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		ارز	صندوق
جمع	ریال	ریالی	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۶,۹۰۶,۰۰۰	۶,۳۰۵,۲۲۰	۶,۳۰۵,۲۲۰			صندوق
۲۸۲,۳۶۳,۶۸۰	۲۹۷,۸۵۳,۰۴۰		۲۹۷,۸۵۳,۰۴۰	۸,۰۸۰	صندوق - بورو
۶,۳۷۵,۹۰۷	۶,۷۳۱,۰۰۰		۶,۷۳۱,۰۰۰	۲۵۴	صندوق - دلار
-	۱,۳۷۸,۶۵۴	۱,۳۷۸,۶۵۴			تنخواه گردان
۳۲۵,۶۴۵,۵۸۷	۳۱۲,۲۶۷,۹۲۴	۷,۶۸۳,۸۸۴	۳۰۴,۵۸۴,۰۴۰		



شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۵- حسابها و استناد دریافتمنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹,۹۶۶,۵۹۱	.

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم

۶- سایر حسابها و استناد دریافتمنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	کارکنان
۱۰۳,۶۱۲,۱۰۷	۲۱,۴۴۴,۷۱۶	وام ضروری کارکنان
۱۶۱,۶۹۷,۸۱۴	۲۶۸,۶۶۶,۶۹۰	سود سپرده سرمایه گذاری دریافتمنی
۸۱۸,۲۱۶,۹۹۹	.	وزارت دارایی - اضافه پرداختی مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴
۶۸,۱۶۳,۴۳۴	۶۸,۱۶۳,۴۳۴	ودیعه نزد سازمان تامین اجتماعی
۲۴۳,۸۷۰,۵۷۱	۲۴۳,۸۷۰,۵۷۱	شرکت کشتیرانی ج.ا.ا.
.	۵۱,۴۲۳,۴۸۴,۷۴۱	سایر بدھکاران
۱,۳۶۲,۴۰۰	.	کالورت مارین
۱۹,۲۸۶,۵۷۸,۱۳۶	۲۷,۹۹۷,۷۹۵,۵۷۰	وزارت امور اقتصاد و دارایی اداره کل مالیات بر ارزش افزوده
۶۹۰,۳۷۵,۴۶۴	۹۴۹,۱۵۲,۶۵۲	
۲۱,۳۷۳,۸۷۶,۹۲۵	۸۰,۹۷۲,۵۷۸,۳۷۴	

۶- انتقال وجه فوق به حساب کشتیرانی ج ۱۱ با توجه به شرایط خاص شرکت صورت پذیرفته است و پس از پایان سال مالی و حل مشکلات مالیاتی، به حساب شرکت واریز شده است.

۱-۱-۶ گردش حساب کشتیرانی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
۲۵,۲۲۶,۴۱۴,۳۲۴	(۶,۳۹۶,۳۴۵,۲۴۹)	مانده ابتدای دوره
.	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انتقال وجه به حساب کشتیرانی
(۳۱,۷۲۲,۷۵۹,۵۷۳)	(۶,۱۸۰,۱۷۰,۰۱۰)	برداشت طی دوره
(۶,۳۹۶,۳۴۵,۲۴۹)	۵۱,۴۲۳,۴۸۴,۷۴۱	مانده پایان دوره



شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۶-۲ نظر به اینکه در کشور امارات متحده عربی فاقد دفتر نمایندگی میباشد، براساس قرارداد Calvert Marine Agreement of fund management Services کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران نگهداری میشود. مانده مطالبات ارزی در پایان سال ۰۳۲.۵۷۴.۸۸۱.۳۲۰ درهم میباشد که به نزد اعلامی از سوی کشتیرانی ج.ا.تسعیر گردیده است.

۷- پیش پرداختها

نمايندگي ها	سایر پیش پرداخت ها	بادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		بادداشت		
نمايندگي ها	سایر پیش پرداخت ها			
۷-۱				
ریال	ریال			
۱۲,۴۹۰,۸۴۳	۲۸,۶۰۰,۹۳۶			
۳۳,۶۶۷,۵۹۱	۴۱,۰۹۱,۷۷۹			
۳۳,۶۶۷,۵۹۱	۴۱,۰۹۱,۷۷۹			

۷-۱- مانده حساب نمایندگی ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

نمايندگي تونس (کاداماک)	نمايندگي اينtraوشن	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		بادداشت	
نمايندگي تونس (کاداماک)	نمايندگي اينtraوشن		
۰			
۱۲,۴۹۰,۸۴۳	۱۲,۴۹۰,۸۴۳		
۲۱,۱۷۶,۷۴۸			
ریال	ریال		
۳۳,۶۶۷,۵۹۱	۱۲,۴۹۰,۸۴۳		
۳۳,۶۶۷,۵۹۱	۱۲,۴۹۰,۸۴۳		

مطالبات فوق بابت هزینه های بندری انجام شده توسط نمایندگی ها در مقابل علی الحساب های پرداخت شده و عدم دریافت صور تحساب تا تاریخ تنظیم این گزارش میباشد.



شرکت کشتیرانی بتروششمی پارس (بسهارمی خاص)

پاداشت های توضیحی صورت های عالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

و- داراییها ی ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال

استهلاک ابانته - ریال

بهای تمام شده - ریال

دایریها اضافه	شده طی سال	استهلاک سال	مانده در					
وسایل نقلیه	مالی							
۱۷۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۹۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۹۴۱,۸۵۰	۱۰,۱۳۵,۹۹۶	۵۴۰,۸۸۲,۱۵۴	۱۸,۳۰۸,۱۵۰	۵۴۰,۸۸۲,۱۵۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۴۹,۹۸۳,۵۲۸	۴۹,۹۸۳,۵۲۸	۱۰۵,۳۸۵,۰۰۹	۱۱,۰۵۴,۰۸۵	۴۰,۵۸۹,۹۱۱	۴۰,۵۸۹,۹۱۱	۴۰,۵۸۹,۹۱۱	۳۸,۹۳۹,۴۴۳	۳۸,۹۳۹,۴۴۳
۲۳۳,۲۳۳,۵۲۸	۲۴۸,۱۰۱,۴۸۱	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۳۳۵,۰۰۹	۱۶۵,۹۹۵,۹۳۵	۲۰۵,۶۵۷,۷۵۷	۲۰۵,۶۵۷,۷۵۷	۵۷,۲۳۷,۵۹۳	۵۷,۲۳۷,۵۹۳
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۵,۹۵۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۶۷,۸۴۶	۱۰,۱۳۵,۹۹۶	۱۸,۳۰۸,۱۵۰	۵۴۰,۸۸۲,۱۵۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۲۲۳,۲۳۳,۵۲۸	۲۳۳,۲۳۳,۵۲۸	۱۱۰,۵۴,۰۸۵	۱۱,۰۵۴,۰۸۵	۱۱,۰۵۴,۰۸۵	۱۱,۰۵۴,۰۸۵	۱۱,۰۵۴,۰۸۵	۴۰,۵۸۹,۹۱۱	۴۰,۵۸۹,۹۱۱
۲۲۳,۲۳۳,۵۲۸	۲۳۳,۲۳۳,۵۲۸	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۳۳۵,۰۰۹	۱۶۵,۹۹۵,۹۳۵	۲۰۵,۶۵۷,۷۵۷	۲۰۵,۶۵۷,۷۵۷	۵۷,۲۳۷,۵۹۳	۵۷,۲۳۷,۵۹۳
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۶۱,۸۲۲	۱۶۵,۹۹۵,۹۳۵	۲۰۵,۶۵۷,۷۵۷	۲۰۵,۶۵۷,۷۵۷	۳۹۷,۲۳۷,۵۹۳	۳۹۷,۲۳۷,۵۹۳
۲۲۳,۲۳۳,۵۲۸	۲۳۳,۲۳۳,۵۲۸	۱۱۱,۳۳۵,۰۰۹	۰	۸۱۱,۳۳۵,۰۰۹	۸۱۱,۳۳۵,۰۰۹	۸۱۱,۳۳۵,۰۰۹	۴۰,۵۸۹,۹۱۱	۴۰,۵۸۹,۹۱۱
۲۲۳,۲۳۳,۵۲۸	۲۳۳,۲۳۳,۵۲۸	۲۴۸,۱۰۱,۴۸۱	۲۴۸,۱۰۱,۴۸۱	۲۴۸,۱۰۱,۴۸۱	۲۴۸,۱۰۱,۴۸۱	۲۴۸,۱۰۱,۴۸۱	۴۰,۵۸۹,۹۱۱	۴۰,۵۸۹,۹۱۱

واسطه نقلیه شامل یک دستگاه اتومبیل بیرون و یک دستگاه اتومبیل ۵ لی خریداری شده در سال ۱۳۹۳، که هر دو اتومبیل دارای پیشنهادهای شخص ثالث و بدهه می باشد.



شرکت کشتیرانی بتروشیمی بارس (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۹- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت	سپرده بلند مدت نزد بانک پارسیان (شعبه پارک)
ریال	ریال	۹-۱	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	

۹-۱- علت کاهش در سرمایه گذاریهای بلند مدت، ارسال وجه به شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران به شرح
بادداشت ۹-۱-۶ بوده است..

۱۰- سایر دارایی ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت	و دیعه رهن محل دفتر مرکزی شرکت سپرده بلند مدت نزد بانک پارسیان (شعبه پارک)
ریال	ریال	۱۰-۱	
۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۴۳,۸۲۵,۰۰۰	۴۷,۴۷۵,۰۰۰	-	
۴,۴۹۳,۸۲۵,۰۰۰	۴,۴۹۷,۴۷۵,۰۰۰	-	

۱۰-۱ بمحض احراز نامه شماره ۷۷۹۳۷۱۴ مورخ ۹۲/۰۸/۲۷، دو واحد آپارتمان به مساحت ۳۰۸ متر مربع به مبلغ ۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در رهن این شرکت قرار گرفته است.



شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

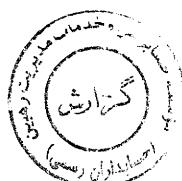
۱۱- حساب های پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نادداشت
ریال	ریال	
۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری فرا دریای نیک قشم
۶,۳۹۶,۳۴۵,۲۴۹	۰	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۲۷۶,۲۱۶,۴۸۲	۲۷۶,۲۱۶,۴۸۲	۱۱-۱ نمایندگی فسفات مراکش
۶,۶۷۲,۵۶۱,۷۳۱	۱,۱۷۶,۲۱۶,۴۸۲	

۱-۱۱- بدهی به نمایندگی فسفات مراکش بابت تتمه صورتحسابهای بندری بوده که پیگیریها به دلیل عدم پاسخ ایشان به مکاتبات درخصوص تسویه حساب به نتیجه نرسیده است

۱۲- سایر حساب های پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نادداشت
ریال	ریال	
۸۶,۴۵۴,۷۹۳	۲۱,۰۹۵,۵۰۷	مالیات های تکلیفی و حقوق
۷۴۶,۰۹۱,۱۱۱	۰	مالیات و عوارض برآرژش افزوده دوره
۳۴,۹۸۲,۶۸۳	۴۵,۰۹۱,۳۴۲	بیمه تامین اجتماعی
۳۹,۱۶۰,۶۹۳	۲۷۰,۰۰۰,۵۲۰	موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری
۱۲,۷۲۰,۴۱۹	۲۲,۴۱۳,۸۳۰	شرکت بیمه معلم
۰	۶۸,۱۶۰,۰۰۰	ماهnamه پیام دریا
۰	۱۳,۲۵۹,۷۴۷	کارکنان
۰	۲,۰۱۵,۰۰۰	سایر
۹۱۹,۴۰۹,۶۹۹	۴۵۳,۰۳۵,۹۴۶	



شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

باداشتهای توافقی صورتی مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۳- ذخیره مالیات

مالیات بر در آمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پوداختنی) برای سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص					
مالیات					
سال مالی	سود(زان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی
۱۳۹۱	(۴,۶۴۰,۵۱۱,۴۹۷)	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۲	۲۶,۹۰۸,۹۳۷,۳۷۴	۴,۳۵۱,۲۸۸,۴۷۳	۱۸,۸۰۵,۱۴۵,۸۹۲	۰	۰
۱۳۹۳	۷,۷۵۹,۹۹۸,۲۰۷	۱,۷۴۶,۳۱۱,۹۷۷	۶,۹۸۵,۲۴۷,۹۰۸	۰	۰
		۱,۷۴۶,۳۱۱,۹۷۷			
		۲,۳۵۵,۴۱۶,۴۵۰			
		(۴۸۶,۸۲۵,۳۹۱)			
		۱,۶۶۸,۵۹۱,۰۵۹			

پیش پوداختهای مالیاتی

پیش پرداخت مالیاتی

پیش پرداخت مالیاتی، بلت ۱/۳ مالیات تکلیفی مکسوره توسط کارفرمایان از صورتحسابهای ارسالی میباشد. همواره پرداخت مالیات تکلیفی به سازمان امور مالیاتی توسط کارفرمایان حداقل، یکماه بعد از تسویه صورتحساب با این شرکت می باشد. مبلغ مذکور در پاداشت شماره ۱۳ منعکس شده است.



شرکت کشتیرانی پتروشیمی بارس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیعی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۴-سایر ذخایر

گردش حساب مزبور طی سال به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	بادداشت
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مانده ابتدای سال
۷۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۷,۱۵۹,۰۸۹	۷۷۵,۵۰۰,۰۰۰
۹,۹۶۰,۷۴۸,۲۳۰	۹,۹۶۰,۷۴۸,۲۳۰	- ۱۴-۱
<u>۱۰,۷۳۶,۲۴۸,۲۳۰</u>	<u>۱۰,۸۴۷,۹۰۷,۳۱۹</u>	<u>۷۷۵,۵۰۰,۰۰۰</u>

۱۴-۱- مبلغ ۹,۹۶۰,۷۴۸,۲۳۰ ریال بدھی مالیات های تکلیفی به شرح آقلام تشکیل دهنده ذیل میباشد:

سال عملکرد	شرح	مبلغ	آخرین وضعیت
۱۳۸۷	اصل بدھی مالیات تکلیفی ماده ۱۰۷	۵,۰۳۱,۵۰۷,۰۱۹	اعتراض به برگ تشخیص ، ارجاع به کمیون حل اختلاف
۱۳۸۸	اصل بدھی مالیات تکلیفی ماده ۱۰۷	۳,۵۶۴,۹۷۳,۵۳۹	اعتراض به برگ تشخیص ، ارجاع به کمیون تجدید نظر
۱۳۸۹	اصل بدھی مالیات تکلیفی ماده ۱۰۴	۱,۳۶۴,۲۶۷,۶۷۲	
		۹,۹۶۰,۷۴۸,۲۳۰	

از بابت مالیات های تکلیفی موضوع مواد ۱۰۴ و ۱۰۷، سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۸۷ بر اساس اوراق تشخیص جمعاً به مبلغ ۹,۹۶۰,۷۴۸,۲۳۰ ریال صادر و به شرکت ابلاغ شده که پس از اعتراض و تایید برگ تشخیص، موضوع به هیئت حل اختلاف تجدیدنظر احالة شده است که مورد اعتراض مجدد واقع شده است، لیکن با توجه به اعلام مبلغ ۴,۳۸,۹۶۸,۴۷ ریال جریمه بابت تاخیر در تادیه دیون مذکور معادل اصل بدھی مالیاتی در دفاتر ذخیره منظور شده و علیرغم احتساب ذخیره، شرکت پیگیر موضوع جهت بخشش اصل و جرایم یاد شده می باشد.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت

گردش حساب مزبور طی سال به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۹۳,۷۳۰,۸۲۴	۱۹۴,۵۳۰,۸۳۹	برداخت شده طی سال
.	(۵۲۲,۹۶۰,۷۶۶)	ذخیره تامین شده
<u>۱۰۰,۸۰۰,۰۱۵</u>	<u>۵۱۴,۹۸۸,۰۴۷</u>	مانده در پایان سال
<u>۱۹۴,۵۳۰,۸۳۹</u>	<u>۱۸۶,۵۵۸,۱۲۰</u>	



شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
نادادشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۵۲.۰۰۰.۰۰۰ ریال شامل ۵.۲۰۰.۰۰۰ سهم با نام ۱۰.۰۰۰ ریالی است که تماماً "از سوی سهامداران پرداخت شده است.

۱۶-۱- سهامداران عمدۀ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۱۸.۵	۹۶۲,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری کشتیرانی نوین کیش
۱۹	۹۸۸,۰۰۰	شرکت کشتیرانی اقیانوس خروشان کیش
۳۷.۵	۱,۹۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری فرا دریای نیک قشم
۲۵	۱,۳۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۱۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	



شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه شرکت تا کنون مبلغ ۳,۸۸۷,۸۹۱,۵۰۲ ریال اندوخته قانونی محاسبه و در حسابها منظور شده است. همچنین به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. گردش حساب اندوخته مذکور بشرح زیر است.

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۲,۴۶۴,۳۲۴,۶۴۵	۳,۵۷۷,۲۰۷,۱۹۰	مانده در ابتدای سال
۱,۱۱۲,۸۸۲,۵۴۵	۳۰۰,۶۸۴,۳۱۲	اندوخته تامین شده
۲,۵۷۷,۲۰۷,۱۹۰	۳,۸۷۷,۸۹۱,۵۰۲	مانده در پایان سال

۱۸- درآمد ارائه خدمات

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	بادداشت	درآمد های عملیاتی
ریال	ریال		
۵,۱۹۰,۳۴۴,۳۸۷	۱۴,۶۲۹,۲۲۵,۷۵۸	۱۷-۱	درآمد های عملیاتی

۱۸-۱- درآمد های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	بادداشت	درآمد حاصل از خدمات مدیریت (Post Fixture)
ریال	ریال		
۴,۹۴۴,۲۷۰,۵۰۰	۱۴,۶۲۹,۲۲۵,۷۵۸	۱۸-۱-۱	درآمد حاصل از خدمات مدیریت (Post Fixture)
۲۲۶,۰۷۳,۸۸۷	۰		درآمد حاصل از حق میانگری
۵,۱۹۰,۳۴۴,۳۸۷	۱۴,۶۲۹,۲۲۵,۷۵۸		

۱۸-۱-۱- درآمد حاصل از خدمات مدیریتی بمحض قرارداد منعقده در مقابل خدمات ارائه شده توسط شرکت به کشتیهای متعلق به شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم، Unique fidelity development limited، Great sparkle investments limited و



شرکت کشتیرانی پتروشیمی بارس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی متنه‌ی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۹- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۲۶۶,۰۱۲,۳۸۱	۳,۱۶۹,۴۱۰,۸۱۵	هزینه حقوق و دستمزد
.	۳۶۰,۴۹۱,۶۳۳	مزایای پایان خدمت
.	۶۵۳,۹۱۸,۲۹۲	سایر
۱,۲۶۶,۰۱۲,۳۸۱	۴,۱۸۳,۸۲۰,۷۴۰	

مبالغ فوق بابت حقوق و مزایا و بخشی از هزینه‌های اداری عمومی مرتبط با خدمات مدیریت کشتی‌ها است.

۲۰- هزینه‌های اداری عمومی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	بادداشت	
۱,۵۷۲,۵۶۷,۰۹۰	۱,۲۱۶,۰۹۷,۰۰۷		هزینه حقوق و دستمزد
۶۶۰,۶۰۸,۸۲۴	۷۹۲,۷۳۰,۵۸۸	۲۰-۱	هزینه حقوق مدیریت
۱۸,۹۶۶,۰۰۰	۲۲,۷۵۹,۲۰۰		لوازم التحریر
۲۴,۱۴۳,۰۷۲	۲۳,۷۱۰,۰۰۷		پست و تلفن
۱۱۶,۱۶۱,۹۳۱	۱۳۹,۳۹۴,۳۱۷		غذای نیمروز و آبدارخانه
۴۵,۶۸۴,۲۸۲	۱۵۱,۱۰۰,۰۰۰		حسابرسی
۵۸۸,۶۰۸,۴۱۵	۲۰۷,۰۷۸,۰۰۰		خدمات قراردادی و مشاوره
۶,۳۱۹,۳۲۱	۱۵,۲۴۵,۳۶۱		هزینه‌های ثبتی
۱۷,۱۵۶,۸۰۲	۳۹,۶۶۱,۸۲۲		هزینه استهلاک
۲۴,۶۵۵,۸۴۵	۸۱,۳۲۴,۵۸۹		هزینه کارمزد خدمات بانکی
۵۷,۱۴۷,۱۵۳	۵۵,۶۸۷,۰۰۰		ایاب و ذهب
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۹۳,۷۵۰		پوشак و لوازم ایمنی
۶۹,۶۶۸,۴۴۳	۵۵,۰۹۲,۹۸۹		تعمیرات و نگهداری
۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰		حق حضور هیئت مدیره در جلسات هیئت مدیره
۲۰۶,۵۵۱,۵۹۱	۲۵۹,۸۲۴,۵۰۴	۲۰-۲	خدمات دریافتی از موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی
.	۱۵۴,۴۹۶,۴۱۴		مزایای پایان خدمت
۱,۰۹۸,۱۵۴,۲۳۲	۶۷۲,۶۳۰,۰۵۹۲		سایر هزینه‌ها
۴,۶۲۲,۵۹۳,۰۰۱	۴,۰۴۴,۴۲۶,۱۴۰		

۲۰-۱- حقوق و مزایای مدیر عامل توسط کشتیرانی ج.ا. بعد از اعمال کلیه کسور قانونی، پرداخت می‌شود.

۲۰-۲- موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی ج.ا. بابت دستمزد و مزایای نیروی خدماتی می‌باشد.



شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۱- خالص سایر درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۹,۲۴۷,۷۵۶,۸۸۷	۵۷۲,۲۶۹,۰۳۰	سود / (زبان) ناشی از تسعیر ارز
۱۹,۲۴۷,۷۵۶,۸۸۷	۵۷۲,۲۶۹,۰۳۰	

۲۲- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۸,۳۰۳,۷۹۱,۴۸۲	۷۷۴,۷۵۰,۲۹۹	سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد وام پرداختی به کارگنان
۵۳,۲۵۰,۰۰۰	.	سود فروش دارایی های ثابت
۸,۳۵۹,۴۴۱,۴۸۲	۷۸۶,۷۵۰,۲۹۹	

۲۳- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	اصلاح اشتباهات
۹,۹۶۰,۷۴۸,۲۳۰	۹,۹۶۰,۷۴۸,۲۳۰	۲۳-۱	

۲۳-۱- اصلاح اشتباه شامل ایجاد ذخیره بدھی مالیاتی به شرح یادداشت ۱۴-۱ می باشد.



شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

سود عملیاتی	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۶,۹۷۳,۲۴۷,۹۰۸	۱۸,۵۴۹,۴۹۵,۸۹۲
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۷,۹۷۲,۷۱۹)	۱۷,۱۵۶,۸۰۲
(افزایش) پیش پرداخت ها	(۸۵,۱۴۴,۱۸۷)	۱۰۰,۸۰۰,۰۱۵
کاهش (افزایش) حساب های دریافتمنی عملیاتی	(۵۹,۵۸۸,۷۳۴,۸۵۸)	(۱۰۹,۷۲۷,۱۷۹)
افزایش (کاهش) حساب های پرداختمنی عملیاتی	(۸,۲۵۱,۰۵۹,۹۱۳)	۱۰,۸۷۰,۳۲۹,۰۸۰
	(۶۰,۹۲۰,۰۰۱,۹۴۷)	۷,۲۷۷,۵۲۱,۶۹۳
	۳۶,۷۰۵,۴۷۶,۳۰۳	



شرکت کشتیرانی پتروشیمی یارس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تائید صورتهای مالی ، هیچگونه رویدادی که تأثیر مهمنی بر صورتهای مالی داشته باشد رخداده است ، مضافاً هیچگونه رویدادی که در عین بی تأثیر بودن بر صورتهای مالی افشاری آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد رخ نداده است.

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	منصفانه معامله	ارزش	مانده طلب (بدھی) در پایان سال مالی	۱۳۹۲	۱۳۹۳
الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت								
۱- شرکت بازرگانی پتروشیمی	عضو هیئت مدیره	سود سهام	۶۰۰	۶۰۰		.	۰	۰
شرکت بازرگانی پتروشیمی	عضو هیئت مدیره	تسویه بدهی طی سال	۶۰۰			.	۰	۰
۱- شرکت خدمات رفاهی کشتیرانی	عضو هیئت مدیره	خدماتی و سایر خدمات رفاهی	۲۷۰	۲۷۰		۲۷۰	(۳۹)	(۲۷۰)
شرکت خدمات رفاهی کشتیرانی	عضو هیئت مدیره	تسویه حساب فیما بین	۴۳۸۸	۴۳۸۸		۴۳۸۸	۰	۰
۱- شرکت خدمات دریابی و مهندسی کشتیرانی	عضو هیئت مدیره	خدمات مدیریت کشتی ها					۶۵۵۴	۶۵۵۴
شرکت خدمات دریابی و مهندسی کشتیرانی	عضو هیئت مدیره	تسویه حساب فیما بین	۴۳۸۸	۴۳۸۸			۶۴۰۰	۶۴۰۰
شرکت کشتیرانی ج.ا.ا	عضو هیئت مدیره	حساب جاری فیما بین						
شرکت کشتیرانی ج.ا.ا	عضو هیئت مدیره	اعطای قرض الحسن						
شرکت کشتیرانی ج.ا	عضو هیئت مدیره	تسویه حساب فیما بین	۱۹۱۳۱	۵۱,۴۲۳			(۶,۳۹۶)	
مراودات تجاری با شرکتهای فوق:								

۱- شرکت بازرگانی پتروشیمی و خدمات دریابی مهندسی قسم بابت خدمات مدیریتی و حساب های فیما بین

۲- موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران بابت دستمزد و مزایای نیروی خدماتی ، امکانات رفاهی پویسیه

۳- شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران بابت حقوق و مزایای مدیر عامل و حسابهای فیما بین



شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند، ماه ۱۳۹۳

-۲۸- سود انباشه در پایان سال

تخصیص سود انباشه پایان سال در موارد زیر موقول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد

مبلغ

تكلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۶۰۱,۳۶۸,۶۲۳

-۲۹- وضعیت ارزی

-۲۹- دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی در پایان دوره به شرح ذیر است

درهم	یورو	دلار
<u>۳۸۸۱۵۷۴.۳۲</u>	<u>۸,۷۸۸.۳۸</u>	<u>۲,۵۶۲</u>
<u>۳,۸۸۱,۵۷۴.۳۲</u>	<u>۸,۷۸۸.۳۸</u>	<u>۲,۵۶۲</u>

موجودی نقد و حساب‌ها و اسناد دریافت‌نی ارزی

خلاصه دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی



تاریخ: ۹۶/۲/۳۱

شماره: ۹۶/۱۲۸

بیوست:

شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارسن (اسهامی خاص)

بسمه تعالیٰ

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبری (حسابداران رسمی)

موضوع: تأییدیه مدیران

احتراماً، اینجانبمان هیئت مدیره شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس ضمن قبول مسئولیت تهیه و ارائه صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۹۳/۱۲/۲۹، اطلاعات و مندرجات زیر را که در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی مزبور در اختیار آن مؤسسه قرار گرفته است، در حد آگاهی و اعتقاد خود تایید می‌کنیم.

کلیات

- ۱- صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه و ارائه شده و با سوابق مالی شرکت منطبق است.
- ۲- رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی به شرح مندرج در یادداشت‌های توضیحی، طبق استانداردهای حسابداری است و بجز موارد ذکر شده در یادداشت‌های مزبور، یکنواخت با سال مالی قبل می‌باشد.
- ۳- صورتهای مالی عاری از هرگونه اشتباه یا تحریف با اهمیت است.
- ۴- کلیه معاملات و رویدادهای مالی از جمله دریافتها و پرداختها، در سوابق مالی شرکت به ثبت رسیده است.
- ۵- کلیه خریدهای خارجی و داخلی انجام شده طی دوره پس از کسر هرگونه تخفیف با کمیسیون دریافتی از این بابت به طور کامل و صحیح در سوابق مالی شرکت به ثبت رسیده است.
- ۶- هیچگونه تعهد یا قراردادی که خلاف مصالح شرکت باشد وجود نداشته است.

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

۱۷- تعدیلات لازم از بابت حذف بهای تمام شده/ مبلغ تجدید ارزیابی و استهلاک انباشته کلیه داراییهایی که تا تاریخ ترازنامه فروخته شده، اسقاط شده، به قصد فروش نگهداری شده یا قابل استفاده نیست، به عمل آمده است.

۱۸- کلیه حسابهای بانکی مربوط به فعالیتهای شرکت در داخل و خارج از کشور به نام شرکت است.

۱۹- عملیات کلیه حسابهای بانکی شرکت در داخل و خارج از کشور طی سال مالی مورد گزارش اعم از فعال و راکد (شامل حسابهایی که طی سال مسدود شده است) در سوابق مالی شرکت به ثبت رسیده است.

۲۰- حداقل مبلغی که در جریان عادی فعالیت شرکت از تبدیل سایر داراییهای جاری به وجه نقد عاید شرکت خواهد شد، مبلغی است که بابت داراییهای مزبور در صورتهای مالی منعکس شده است.

بدهیها و تعهدات

۲۱- کلیه بدهیهای شرکت در تاریخ ترازنامه در صورتهای مالی منعکس شده است. بخصوص در رابطه با خریدهایی که مالکیت اقلام خریداری شده قبل از تاریخ ترازنامه به شرکت منتقل شده (شامل موجودی بین راهی) و تمامی هزینههایی که تعلق گرفته و تا تاریخ ترازنامه پرداخت نشده، بدهیهای مربوط در صورتهای مالی منظور شده است.

۲۲- کلیه بدهیهای منعکس در صورتهای مالی مبین تعهدات شرکت در تاریخ ترازنامه میباشد.

۲۳- ذخیره مالیات منظور شده در ترازنامه از بابت عملکرد سالهای مختلف و مالیاتهای تکلیفی، برای تامین کلیه بدهیهای مالیاتی شرکت کافیت میکند.

۲۴- در مقابل کلیه مطالبات قطعی سازمان تامین اجتماعی و همچنین مطالبات ناشی از رسیدگیهای سازمان مزبور، حسب مورد ذخیره لازم در صورتهای مالی منظور و یا افشاری مناسب بعمل آمده است.

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (اسعامی خاص)

۲۵- در قبال کلیه تعهدات عمدہ مرتبط با موارد زیر که به نظر هیئت مدیره با احتمال زیاد منجر به ایجاد بدھی خواهد شد، ذخیره کافی در صورتهای مالی منظور شده است. یا چنانچه احتمال ایجاد بدھی کم اما بعید نباشد، موضوع در یادداشت‌های توضیحی افشا شده است.

سایر موارد

۲۶- در حد اطلاع هیئت مدیره، هیچیک از بدهکاران شرکت، اولویت قراردادی برای اشخاص ثالث در مقایسه با مبالغ قابل پرداخت به شرکت قائل نشده است.

۲۷- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و نیز معاملات با سایر اشخاص وابسته محدود به مواردی است که در یادداشت‌های توضیحی افشا شده است. کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ از طریق اخذ رأی و بدون شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری به تصویب هیئت مدیره رسیده است.

۲۸- در سال مورد گزارش، کلیه داراییها و حوزه‌های پر مخاطره فعالیت شرکت (از جمله خسارت به اشخاص ثالث) که قابل بیمه شدن می‌باشد به نحو مطلوبی تحت پوشش بیمه‌ای قرار داشته و بیمه‌نامه‌های مربوط در تاریخ ترازنامه معتبر بوده است.

۲۹- صورتجلسات هیئت مدیره ارائه شده به حسابرسان شامل کلیه جلسات طی سال و جلسات تا تاریخ ۹۳/۱۲/۲۹ (جلسه شماره ۹۳/۴۷- ۹۳/۱۱۱۹ تا ۹۳/۱۱۲۶) می‌باشد. همچنین صورتجلسات مجامع عمومی برگزار شده طی سال و بعد از آن، شامل جلسات مورخ ۹۳/۴/۲۶ و ۹۳/۱۰/۱۸ بوده است.

شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سهامی خاص)

تاریخ:

نامه:

بیوست:

۳۰- اطلاعات مربوط به اعضای هیئت مدیره، به شرح زیر است:

حقوق و مزایا طی سال - میلیون ریال				تعداد سهام در پایان سال	موظف/غیر موظف	نام و نام خانوادگی
سایر	پاداش مجمع	حق حضور در جلسات	حقوق و مزایا			
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	غیر موظف	۱- اسدالله... قطب رزمجو
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	موظف	۲- بیژن دانه کار
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	غیر موظف	۳- محمد صوفی
-	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	غیر موظف	۴- احمد رضا آقایی

۳۱- اعضای غیر موظف هیئت مدیره در قبال سمت مدیریت خود، به استثنای مبالغ مندرج در جدول بند ۳۰ که طبق مصوبه مجمع عمومی به آنان پرداخت شده، هیچگونه وجهی از شرکت دریافت نکرده‌اند.

۳۲- مدیر عامل و اعضای هیئت مدیره شرکت هیچگونه وام یا اعتباری از شرکت دریافت نکرده و شرکت هیچیک از دیون آنها را تضمین یا تعهد نکرده است.

۳۳- مدیر عامل شرکت طی دوره نصدی خود مدیریت عامل هیچ شرکت دیگری را به عهده نداشته است.

۳۴- مدیر عامل و اعضای هیئت مدیره شرکت هیچگونه معاملاتی نظیر معاملات شرکت که متضمن رقابت با عملیات شرکت باشد، انجام نداده‌اند.

۳۵- به نظر هیئت مدیره، شرکت برای تأمین فعالیتهای عملیاتی و تعهدات خود طی ۱۲ ماه آتی (از تاریخ ترازنامه)، منابع مالی کافی در اختیار خواهد داشت.

تاریخ:

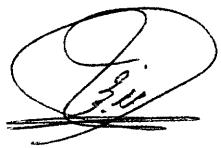
شماره:

پیوست:

شرکت کشتیرانی پتروشیمی پارس (سامانه خاص)

۳۶- شرکت طی سال مورد گزارش، در زمینه توزیع و فروش کالای خود تابع مقررات خاص نهاد با سازمان خاصی نبوده و ضوابط توزیع و فروش مصوب هیئت مدیره به طور کامل رعایت شده است.

اعضاي هيئت مديره

نام	نام خانوادگی	سمت	امضاء
اسداله	قطب رزمجو	رئيس هیئت مدیره	
بیژن	دانه کار	مدیر عامل و نایب رئيس هیئت مدیره	
احمدرضا	آقایی	عضو هیئت مدیره	