



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 فن آوران دریا گستر جنوب اروند

(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 ۲۶ ۶۰
پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

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



شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۲	۱- گزارش اجمالی حسابرس مستقل
	۲- صورتهای مالی شامل:
۲	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۳	- گردش حساب سود انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
۵	- تاریخچه فعالیت شرکت
۶	- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ الی ۱۷	- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (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 ۲۶ 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 نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (سهامی خاص)
برای دوره میانی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی 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 .

سایر موارد

۴- سرفصل موجودی مواد و کالا (موضوع یادداشت ۷ همراه صورتهای مالی) ، شامل مبلغ ۴۶۱۲ میلیون ریال لوازم و تجهیزات یدکی و ملزومات مصرفی راكد می باشد که تاکنون استفاده و یا تعیین تکلیف نگردیده است .

۵- این موسسه نظر هیئت مدیره محترم را به انقضای تمدید قرارداد عملیاتی شرکت با اداره کل بندر و دریانوردی خرمشهر ، در تاریخ ۱۳۹۳/۸/۱۶ جلب می نماید .

۶- 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 :

۶-۱- ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی انتخاب اعضاء هیئت مدیره در اداره ثبت شرکتها .

۶-۲- پیگیری جهت استرداد مالیاتهای تکلیفی مکسوره از شرکت (موضوع یادداشت ۸ همراه صورتهای مالی) .

۷- حاصل انطباق بودجه دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ با عملکرد واقعی دوره میانی مورد گزارش ، بیانگر تحقق درآمد حاصل از ارائه خدمات بمیزان ۵۰ درصد بیش از پیش بینی مقرر در بودجه مصوب می باشد .

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط 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 برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

(حسابدازان رسمی)

حمید رضا کیهانی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۶

محمد حسین (بهروز) سترپی

شماره عضویت: ۸۰۰۳۸۱

تاریخ:
شماره:
پیوست:



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

صورت‌های مالی و یادداشتهای همراه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

تلفن: ۰۶۳۲-۲۲۲۹۰۲۰

فاکس: ۰۶۳۲-۲۲۲۹۰۲۱

www.fdgja.net



تاریخ:
 شماره:
 پیوست:

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

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۳	- گردش حساب سودانباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
	- یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۷-۷	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	آقای سید منصور موسوی زاده
	نایب رئیس و عضو هیأت مدیره	آقای مرتضی کمالی
	عضو هیأت مدیره	آقای حسین قاسمی

شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	پایه‌ها	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	پایه‌ها	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری:
۷,۸۶,۲۷۰,۸۲۰	۸,۷۵۵,۵۷۰,۵۹۳	۱۰	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲۸,۸۶۵,۸۶۱,۵۲۴	۳۶,۴۸۰,۰۰۰,۷۵۱,۲۶۳	۴	موجودی نقد
۱۰,۰۰۰,۹۹۸,۱۵۲۷	۱۶,۵۵۸,۱۰۱,۱۷۷۸	۱۱	سایر حسابهای پرداختی	۸,۲۴۱,۵۶۳,۱۵۲	۱۵۶,۰۲۳,۳۲۵,۵۴۶	۵	حسابهای دریافتی تجاری
۱,۷۰۵,۷۶۷,۸۷۶	۱,۰۳۵,۱۸۵,۴۴۰	۱۲	پیش دریافتها	۱۴,۱۲۹,۸۷۴,۹۶۶	۱,۳۱۵,۱۵۹,۲۴۸	۶	سایر حسابهای دریافتی
—	—	۱۳	ذخیره مالیات	۹,۳۳۱,۲۸۹,۹۵۵	۸,۷۸۲,۸۴۴,۳۱۷	۷	موجودی مواد و کالا
۱۹,۰۰۲,۰۲۰,۱۸۳	۲۶,۳۴۸,۸۵۷,۸۱۱		جمع بدهیهای جاری	۱,۷۵۳,۷۱۵,۲۸۷	۲,۱۸۱,۲۶۸,۶۳۱	۸	پیش پرداختها
				۷۲,۷۷۲,۳۰۴,۸۸۴	۶۴,۳۶۳,۰۸۰,۱۰۵		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				
۱۸۶,۱۸۴,۱۱۲	۵۷۸,۹۵۳,۴۱۷	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	داراییهای غیر جاری:
۱۸۶,۱۸۴,۱۱۲	۵۷۸,۹۵۳,۴۱۷		جمع بدهیهای غیر جاری				داراییهای نامشهود
۱۹,۱۸۸,۳۰۴,۳۹۵	۲۶,۹۲۷,۸۱۱,۲۷۸		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام:				
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه (۱۰۰٪ سهم ۱۰۰۰ نفر)				
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	اندر وجه قانونی				
۵۳,۵۳۱,۶۰۰,۵۸۹	۳۷,۴۳۲,۷۶۸,۸۷۷		سود انباشته				
۵۳,۵۳۱,۶۰۰,۵۸۹	۳۷,۴۳۲,۷۶۸,۸۷۷		جمع حقوق صاحبان سهام	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع داراییهای غیر جاری
۷۲,۲۳۰,۸۰۴,۸۸۴	۶۴,۳۷۱,۵۸۰,۱۰۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷۲,۲۳۰,۸۰۴,۸۸۴	۶۴,۳۷۱,۵۸۰,۱۰۵		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه . جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .





شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱		پادداشت
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۸.۳۳۰.۵۹۶.۶۹۱	۴۳.۱۱۱.۰۲۰.۴۱۷	۸۱.۱۴۴.۵۶۳.۱۹۷	۱۷	درآمد حاصل از ارائه خدمات	
(۳۳.۱۶۳.۱۰۹.۶۴۱)	(۳۲.۲۵۱.۹۳۲.۶۴۳)	(۴۵.۶۹۶.۰۷۵.۰۶۶)	۱۸	بهای تمام شده خدمات ارائه شده	
۵۵.۰۶۷.۴۸۷.۰۵۰	۱۰.۸۵۹.۰۸۷.۷۷۴	۳۵.۴۴۸.۴۸۸.۱۲۶		سود ناخالص	
(۲.۷۵۱.۳۸۱.۰۵۹)	(۱.۴۹۱.۰۸۰.۳۲۷)	(۲.۲۹۰.۵۶۱.۹۸۷)	۱۹	هزینه های اداری و عمومی	
۵۲.۳۱۶.۱۰۵.۹۹۱	۹.۳۶۸.۰۰۷.۴۴۷	۳۳.۱۵۷.۹۲۶.۱۳۹		سود عملیاتی	
(۴۵۱۸۶۶۹)	(۱.۷۹۵.۹۰۰)	(۵۳۳۵۸۸.۷۴۲)	۲۰	هزینه های مالی	
۵۱۴.۸۰۴.۶۱۸	(۱۵.۱۳۲.۰۰۰)	۱.۲۷۶.۸۳۰.۸۹۱	۲۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
۵۱۰.۲۸۵.۹۴۹	(۱۶.۹۳۷.۹۰۰)	۷۴۳.۲۴۲.۱۴۹			
۵۲.۸۲۶.۳۹۱.۹۴۰	۹.۳۵۱.۰۷۹.۶۴۷	۳۳.۹۰۱.۱۶۸.۲۸۸		سود قبل از کسر مالیات	
—	—	—	۱۳	مالیات	
۵۲.۸۲۶.۳۹۱.۹۴۰	۹.۳۵۱.۰۷۹.۶۴۷	۳۳.۹۰۱.۱۶۸.۲۸۸		سود خالص	

گردش حساب سود انباشته

۵۲.۸۲۶.۳۹۱.۹۴۰	۹.۳۵۱.۰۷۹.۶۴۷	۳۳.۹۰۱.۱۶۸.۲۸۸	سود خالص
۲۱.۷۰۵.۲۰۸.۶۴۹	۲۱.۷۰۵.۲۰۸.۶۴۹	۵۳۵۳۱۶۰۰۵۸۹	سود انباشته در ابتدای سال
۷۴.۵۳۱.۶۰۰.۵۸۹	۳۱.۰۵۶.۲۸۸.۲۹۶	۸۷.۴۳۲.۷۶۸.۸۷۷	سود قابل تخصیص
—	—	—	تخصیص سود :
(۲۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	اندوخته قانونی
۵۳.۵۳۱.۶۰۰.۵۸۹	۱۰.۰۵۶.۲۸۸.۲۹۶	۳۷.۴۳۲.۷۶۸.۸۷۷	سود سهام مصوب
			سود انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند (سهامی خاص)

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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱		یادداشت
		ریال	ریال	
				فعالیت‌های عملیاتی :
۵۵,۷۱۰,۹۳۸,۳۹۶	۷۵,۷۸۸,۱۳۸,۳۱۹	۴۷,۰۲۶,۵۵۲,۴۹۰		۲۰ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			۱,۱۲۱,۳۵۰,۰۹۱	بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی :
(۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت
(۴,۵۱۸,۶۶۹)	(۱,۷۹۵,۹۰۰)	(۵۳۳,۵۸۸,۷۴۷)		سود سهام پرداختی
۳۴,۷۰۶,۴۱۹,۷۷۷	۴,۷۸۶,۳۳۲,۳۱۹	(۴۹,۴۱۲,۳۳۸,۶۵۱)		هزینه کارمزد بانکی
				۱۹ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
				فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)			۹ وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود
				وجوه نقد دریافتی (پرداختی) بابت دارائی های ثابت نامشهود
				وجوه نقد دریافتی (پرداختی) بابت سایر دارائی ها
(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)			جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۴,۶۹۹,۴۱۹,۷۷۷	۴,۲۷۹,۳۳۲,۳۱۹	(۲,۳۸۵,۷۸۶,۱۶۱)		جریان خالص ورود(حروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴,۱۶۶,۴۴۱,۷۹۷	۴,۱۶۶,۴۴۱,۷۹۷	۳۸,۸۶۵,۸۶۱,۵۷۴		مانده وجه نقد در آغاز سال
۳۸,۸۶۵,۸۶۱,۵۷۴	۸,۴۴۵,۷۷۴,۱۱۶	۳۶,۴۸۰,۰۷۵,۳۶۳		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت مالی می باشد ،



شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

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

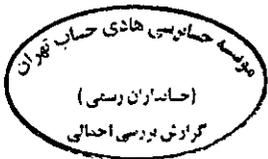
۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

- الف - ساخت، خرید، بکارگیری، اجاره و استیجاره کشتیها و عملیات مربوط به امور کشتیرانی.
- ب - حمل و نقل مسافری و کالا بوسیله کشتی و سایر وسایل نقلیه.
- پ - تشکیل و به کار انداختن تاسیسات 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 هر نوع شناور در بنادر.
- چ - قبول یا اعطای نمایندگی از، یا به اشخاص، شرکتها و موسسات دیگر.
- ح - مدیریت، نظارت، انجام تعمیرات سفری و ادواری کشتیها، انجام و نظارت بر بازرسیهای مورد نیاز کنوانسیون های بین المللی و انجمن های طبقه بندی.

۱-۳- فعالیت در سال مورد گزارش

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



شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴-۱- تعداد کارکنان

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

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
کارکنان دائم	۳ نفر	۲ نفر	
کارکنان موقت (قراردادی)	۵ نفر	۵ نفر	
کارکنان پیمانکاران *	۸ نفر	۷ نفر	
جمع کارکنان	۲۱ نفر	۹۸ نفر	
	۲۹ نفر	۱۰۵ نفر	

۴-۱-۱ از نیروی انسانی و کارکنان موسسه خدمات رفاهی باتوجه به قراردادهای منعقد شده فی مابین 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 ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام " ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. ارزش موجودیها با به کارگیری روش اولین صادره از اولین وارده (FIFO) تعیین می گردد.



شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳-۲- سرمایه‌گذاریها

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش ارزش دائمی در ارزش هریک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۳-۲-۲- آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار که به عنوان داراییهای جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. 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، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴ - موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸.۸۶۵.۸۶۱.۵۲۴	۳۶.۳۸۰.۰۷۵.۳۶۳	۴-۱ موجودی ریالی نزد بانکها
—	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	تنخواه گردان
<u>۳۸.۸۶۵.۸۶۱.۵۲۴</u>	<u>۳۶.۴۸۰.۰۷۵.۳۶۳</u>	جمع

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳.۴۸۸.۶۱۶.۲۸۶	۱.۱۵۷.۳۳۷.۷۰۸	بانک تجارت سوم خرداد خرمشهر
۲۹۷.۱۱۳.۳۸۳	۳۷۷.۵۴۰.۹۶۶	بانک ملی شعبه خرمشهر (۰۱۰۸۴۴۸۷۲۷۰۰۲)
۷.۹۵۱.۲۹۷.۳۴۵	۲.۱۸۷.۶۳۲.۴۶۶	بانک تجارت شعبه قائم مقام فراهانی تهران (۰۰۶۶۹۱۰۰۵۹)
۱۷.۱۱۸.۸۶۴.۵۱۰	۳۲.۶۴۷.۵۹۴.۲۳۳	بانک ملی شعبه مرکزی خرمشهر (۰۲۱۸۵۸۸۰۲۷۰۰۳)
۹.۹۷۰.۰۰۰	۹.۹۷۰.۰۰۰	بانک تجارت شعبه آبادان (۱۰۴۷۰۶۰۳۸۵)
<u>۳۸.۸۶۵.۸۶۱.۵۲۴</u>	<u>۳۶.۳۸۰.۰۷۵.۳۶۳</u>	جمع

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹.۰۵۱.۴۸۴.۳۵۴	۱۱.۴۰۷.۴۱۴.۹۴۶	۵-۲ بدهکاران تجاری
۱.۱۹۰.۳۹۱.۶۸۸	۵.۵۵۱.۹۸۸.۷۴۴	۵-۱ شرکت هوپاد دریا
<u>۱۰.۲۴۱.۸۷۶.۰۴۲</u>	<u>۱۶.۹۵۹.۴۰۳.۶۹۰</u>	جمع
(۲۰۰۰.۳۱۲.۸۹۰)	(۱.۳۵۵.۶۷۱.۱۴۴)	۵-۳ واریزی های نامشخص
<u>۸.۲۴۱.۵۶۳.۱۵۲</u>	<u>۱۵.۶۰۳.۷۳۲.۵۴۶</u>	



شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

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

۵-۲- بدهکاران تجاری به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال		
۱۰۰۸۰۷۷۱۷۱۰	۱۰۰۸۰۷۷۱۷۱۰	شرکت ملی خدماتی تدارک
۷۶۶۰۱۴۸۴۸	۵۵۸۰۴۱۰۵۳	شرکت میران بار
۲۰۸۶۹۲۴۱۳۰	۳۳۰۹۳۷۴۸۳۸	شرکت توشه بر
۴۹۳۷۵۰۳۵۲	۱۶۲۳۴۸۵۵۰	هرمز مارین
۳۵۵۳۹۳۱۱۷	۴۶۶۴۲۹۶۲۷	جنوب دریا بندر
۲۵۶۰۹۷۷۰۱	۱۳۰۱۴۴۲۰۳۱	نمایندگی کشتیرانی ترک دریا
۲۴۶۷۳۷۵۱۴	۳۶۹۶۵۶۵۲۶	کیان دریا
—	۱۴۸۸۱۸۴۷۹	هفت دریا
—	۱۲۱۳۴۷۹۳۱	نسیم اطلس اقیانوس
—	۱۱۲۰۰۷۶۸۵	هفت قلعه مینا
—	۲۶۲۳۳۹۲۶۵	راهیل خرمشهر
—	۵۶۵۵۹۵۴۷۶	ناید واتر
—	۶۵۴۳۰۰۱۲۴	کالای سریع
۵۱۸۳۸۰۲۷	۱۷۷۰۶۳۹۹۶	سادل بیکران آریا
۹۵۷۶۴۶۳۱۲	۱۹۶۵۷۶۰۸۴	شرکت سیما مارین
۲۱۰۹۱۱۰۰۴	۲۱۰۹۱۱۰۰۴	شرکت آل شیبز
۳۹۷۲۵۹۷۱۱	۱۶۳۳۱۹۵۳۷	شرکت موج مد
۵۵۸۱۱۴۲۶	۳۲۴۳۳۸۷۸۴	شرکت ایران ترابری
۱۹۷۴۵۴۶۸۷	۱۹۷۴۵۴۶۸۷	شرکت حمل و نقل بین المللی راه
۱۸۹۴۸۷ ۱۱۵	۱۰۲۵۴۵۷۵۷۹	سایر
۹۰۰۵۱۴۴۳۵۴	۱۱۴۰۷۴۱۴۹۴۶	جمع

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

۵-۳- واریزیهای نامشخص به مبلغ ۱.۳۵۶ میلیون ریال بابت واریزی مشتریان تجاری به حسابهای بانکی شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه گردیده است.

شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳



۶- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی متشکل از اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱.۸۲۲.۳۲۲.۸۷۸	—	۶-۱	شرکت ک.ج.خ.ایران
۱.۳۴۷.۷۹۰.۴۳۱	۸۴۳.۲۰۶.۱۶۶		کارکنان (وام و مساعده)
۹۵۸.۰۰۰.۰۰۰	۴۶۲.۶۰۸.۵۳۳		سپرده های دریافتی
۱.۷۶۱.۶۵۷	۹.۳۴۴.۵۴۹		بدهکاران موقت
<u>۱۴.۱۲۹.۸۷۴.۹۶۶</u>	<u>۱.۳۱۵.۱۵۹.۲۴۸</u>		جمع

۶-۱- طلب از شرکت ک.ج.خ.ایران عمدتاً بابت تأمین نقدینگی بوده که در سال مالی ۹۳ 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		
۷۲۸۱۰۰۰۰	۶۳۷۲۰۰۰۰		انبار خدمات
۹۵۴۹۰۰۱۱.۳۵۵	۸.۷۱۹.۱۲۴.۳۱۷	۷-۱	انبار تجهیزات و قطعات
۱۰۹.۴۶۸.۷۰۰	—		کالاهای در راه
<u>۹.۷۳۱.۲۸۹.۹۵۵</u>	<u>۸.۷۸۲.۸۴۴.۳۱۷</u>		جمع

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

۷-۲- موجودی مواد و کالا تا سقف مبلغ ۸.۹۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد .

۸- پیش پرداختها

پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱.۶۸۴.۲۸۷.۲۳۰	۲.۱۲۲.۰۸۶.۶۲۱	۸-۱	پیش پرداخت مالیات
۲۶.۲۹۴.۰۱۰	۲۹.۴۰۰.۰۱۰	۸-۲	پیش پرداخت شرکتهای بیمه
۴۳.۱۳۴.۰۴۷	۲۹.۷۸۲.۰۰۰		سایر
<u>۱.۷۵۳.۷۱۵.۲۸۷</u>	<u>۲.۱۸۱.۲۶۸.۶۳۱</u>		جمع

۸-۱- پیش پرداخت مالیات مربوط به مالیات موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیاتهای مستقیم که از صورت حسابهای این شرکت کسر و به حساب سازمان امور مالیاتی واریز گردیده است. که با توجه به معافیت مالیاتی موضوع یادداشت ۱۲ همراه مراحل استرداد آن از سازمان امور مالیاتی در جریان می باشد

۸-۲- مبلغ ۲۹ میلیون ریال پیش پرداخت شرکتهای بیمه عمدتاً شامل بیمه نامه مسئولیت ، بیمه بدنه و حوادث تجهیزات و ماشین آلات ، خودروها برای سال ۱۳۹۴ می باشد .

۸-۳- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۴ میلیون ریال از پیش پرداختها تسویه شده است.



شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۹- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۵۰۰۰۰۰۰	۸۵۰۰۰۰۰۰	۹-۱	حق الامتیاز تلفن
۸۵۰۰۰۰۰۰	۸۵۰۰۰۰۰۰		جمع

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

۱۰- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷.۲۸۶.۲۷۰.۸۲۰	۸.۰۰۳.۷۳۶.۷۵۱	۱۰-۱	اداره کل بنادر و دریانوردی خرمشهر
—	۷۵۱.۸۳۳.۸۴۲		سایر
۷.۲۸۶.۲۷۰.۸۲۰	۸.۷۵۵.۵۷۰.۵۹۳		جمع

۱۰-۱ - بدهی به اداره کل بنادر بابت سهم بندر از قرارداد حمل و نقل دریایی و بندری می باشد که تاکنون مبلغ ۷.۳۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است .



شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۱۱-۱	۱۵۷۴.۱۲۴.۱۹۸	—	شرکت کشتیرانی ج.خ.ا
۱۱-۲	۶۶۶۸۸۵۸.۰۵۸	۳.۴۳۲.۷۹۱.۹۷۹	موسسه خدمات رفاهی
۱۱-۳	۳۵۸۶.۴۱۳۵.۰۶	۳.۱۷۹.۴۶۴.۸۵۰	مالیاتهای تکلیفی
	۳۴۶۶۷.۷۳۰	۶۷۵۴۰.۹۲۹	حق بیمه های پرداختنی (عمدتاً حق بیمه شهریور ماه ۹۳)
۱۱-۴	۳۸۹.۹۷۲.۶۷۰	۸۱.۰۰۰.۰۰۰	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۱-۵	۵۲۹.۶۳۳.۹۲۰	۷۳۵۶۳.۷۳۶	سایر بستانکاران
۱۱-۶	۳.۷۷۴.۴۳۱.۶۹۶	۳.۱۷۵.۶۲۰.۰۳۳	سپرده بیمه
جمع	۱۶۵۵۸.۱۰۱.۷۷۸	۱۰.۰۰۹.۹۸۱.۵۲۷	

۱۱-۱- مبلغ فوق بابت تامین قطعات و ملزومات ماشین آلات توسط شرکت کشتیرانی ج خ ا می باشد.

۱۱-۲- بدهی به موسسه خدمات رفاهی بابت صورتحسابهای شهریور ماه تأمین نیرو می باشد.

۱۱-۳- مانده فوق مربوط به مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۳.۳۹۴ میلیون ریال و مالیات تکلیفی به مبلغ ۱۹۲ میلیون ریال می باشد که مربوط به شهریور ماه ۹۳ می باشد.

۱۱-۴- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده مربوط به بهره وری سه ماهه دوم ۹۳ و عیدی و غیره می باشد

۱۱-۵- بستانکاران متفرقه عمدتاً بابت صورت حسابهای خریدهای واحد فنی در شهریور ماه میباشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه گردیده است.

۱۱-۶- سپرده بیمه عمدتاً مربوط به موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی بابت قرار داد تامین نیرو می باشد که پس از ارائه مفصاحساب سپرده فوق تسویه می گردد.

۱۲- پیش دریافتها

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	
پیش دریافت از مشتریان (بابت خدمات کانتینر)	۱.۰۳۵۱.۱۸۵.۴۴۰	۱.۷۰۵.۷۶۷.۸۳۶	

۱۲-۱- مبلغ فوق مربوط به واریز خدمات مشتریان در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه گردیده است.

۱۳- مالیات

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

شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳



۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	
—	۱۸۶.۱۸۴.۱۱۲	مانده در ابتدای سال
—	—	پرداخت شده طی سال
۱۸۶.۱۸۴.۱۱۲	۳۹۲.۷۶۹.۳۰۵	ذخیره تامین شده
۱۸۶.۱۸۴.۱۱۲	۵۷۸.۹۵۳.۴۱۷	مانده در پایان سال

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال منقسم به ۱.۰۰۰ سهم عادی ده هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد و سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱		
مبلغ	مبلغ سهام	درصد سهام	تعداد سهام
ریال	ریال	%	سهم
۶.۰۰۰.۰۰۰	۶.۰۰۰.۰۰۰	۶۰	۶۰۰ آقای مرتضی کمالی
۲.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	۲۰	۲۰۰ آقای حسین قاسمی
۲.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	۲۰	۲۰۰ آقای سید منصور موسوی زاده
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰۰

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۱ اساسنامه، مبلغ ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت فن آوران دریا گستر جنوب اروند

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳



۱۷- درآمد حاصل از ارایه خدمات

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

سال مالی ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۰.۵۲۰.۳۸۰.۹۰۵	۲۰.۰۶۰.۱۶۶.۹۷۹	۳۸.۰۸۷.۳۱۵.۹۳۸	درآمد حاصل از تخلیه و بارگیری
۱.۶۶۸.۳۳۶.۵۹۴	۶۶۹.۶۵۵.۹۴۸	۱.۸۴۱.۵۷۵.۷۵۶	درآمد حاصل از خدمات جانبی کشتیها
۵۲.۳۹۵.۳۴۵.۳۵۹	۱۴.۵۵۰.۴۰۷.۲۶۲	۲۶.۹۶۹.۵۳۸.۸۳۵	درآمد حاصل از انبارداری
۴.۹۳۷.۱۵۹.۲۴۲	۲.۲۵۶.۲۴۸.۹۴۷	۳.۴۰۵.۸۱۶.۴۷۱	درآمد حاصل از استریپ و استافینگ
۹.۲۲۶.۰۸۲.۴۳۸	۳.۴۰۳.۹۱۹.۲۴۶	۵.۲۸۲.۹۴۶.۲۰۰	درآمد حاصل از ارزیابی
۶.۰۰۶.۹۵۰.۸۳۴	۲۲۵.۳۱۹.۰۶۱	۲.۸۳۸.۱۹۴.۸۷۶	درآمد حاصل از جابجایی
۱.۳۸۷.۷۱۹.۹۴۸	—	۷۵۲.۸۸۶.۴۷۶	درآمد قبض انبار منطقه
۱.۲۸۵.۲۹۰.۳۰۰	—	۱.۶۸۴.۰۶۴.۸۰۰	درآمد مانیتورینگ
۸۱۳.۳۳۱.۰۷۱	۱.۹۴۵.۳۰۲.۹۷۴	۲۸۲.۲۲۳.۸۴۰	سایر درآمدها
<u>۱۳۸.۲۳۰.۵۹۶.۶۹۱</u>	<u>۴۳.۱۱۱.۰۲۰.۴۱۷</u>	<u>۸۱.۱۴۴.۵۶۳.۱۹۲</u>	جمع کل

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

شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳



۱۸- بهای تمام شده خدمات ارائه شده :

بهای تمام شده خدمات به شرح زیر قابل تفکیک است .

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۸۷۸.۲۱۴.۸۶۱	۲۵۵۲.۵۳۰.۸۳۵	۲۵۶۸.۹۶۰.۵۰۲	هزینه حقوق و دستمزد
۹۲۱.۵۸۷.۷۴۱	۳۹۳.۱۴۰.۹۹۵	۵۵۶.۰۲۳.۸۶۵	۱۸-۱ هزینه های کارکنان
۲۱.۶۵۱.۹۷۴	۱۳.۲۸۴.۵۵۲	۷.۶۱۴.۸۶۵	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۱۴۳.۱۶۷.۵۰۰	۶۸.۷۰۰.۵۰۰	۸۷.۶۹۴.۵۰۰	هزینه ملزومات اداری و نوشت افزار
۱۲۲.۹۵۶.۹۰۹	۶۳.۲۴۰.۵۸۹	۵۹.۷۴۳.۶۶۰	هزینه تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
۷۴.۲۲۴.۰۷۸	۵۲.۶۱۰.۰۰۰	۴.۸۴۰.۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثیه و ملزومات
۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه اجاره
۱.۸۶۹.۳۱۴.۱۳۶	۸۰۲.۲۸۳.۸۶۵	۲.۹۴۶.۶۸۴.۱۸۱	هزینه آب و برق و سوخت
۷۹.۳۶۳.۵۳۰	۳۲.۲۲۵.۳۸۰	۵۱.۷۸۸.۵۳۰	هزینه پست ، تلگراف و تلفن
۶۶۹.۰۷۲.۳۱۳	۲۳۶.۴۸۴.۱۹۲	۸۶۷.۱۴۵.۰۸۹	هزینه بیمه داراییهای ثابت و موجودیها
۱.۰۵۱.۰۰۰	—	۹.۴۱۰.۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری تاسیسات
۸۸.۰۶۸۶۷.۲۸۵	۲.۰۹۵.۱۱۰.۹۳۶	۵۰.۳۸۸۱۲.۲۱۲	هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۴۹.۳۶۰.۷۹۶.۸۴۲	۲۲.۸۵۱۰۱۲.۱۷۸	۳۰.۲۱۹.۴۸۱.۸۸۳	۱۸-۲ هزینه های عملیاتی ترمینال
۱۶۵.۶۱۵.۰۰۰	۵۷.۲۹۵.۰۰۰	۲۵۹.۸۳۵.۸۳۹	هزینه انبارداری و حمل و نقل
۴۹.۲۲۶.۴۷۲	۳۳.۹۱۳.۶۲۱	۱۸.۰۴۰.۶۳۳	هزینه تعمیر و نگهداری ابزار و لوازم
۷۳.۱۶۳.۱۰۹.۶۴۱	۳۲.۲۵۱.۹۳۲.۶۴۳	۴۵.۶۹۶.۰۷۵.۰۶۶	جمع

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

۱۸-۲- هزینه های عملیاتی ترمینالها عمدتاً شامل مبلغ ۲۶.۸۰۰ میلیون ریال هزینه راهبری تجهیزات و مبلغ ۳.۴۱۹ میلیون ریال هزینه خدمات قرارداد تأمین نیرو می باشد .

۱۹- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱.۷۳۴.۷۰۰.۷۳۱	۸۲۵.۳۹۷.۴۰۰	۹۰۷.۹۳۷.۱۴۰	هزینه حقوق و دستمزد
۱۲۴.۴۴۷.۵۰۱	۱۴.۸۴۰.۰۰۰	۱۷۸.۰۸۰.۰۰۰	هزینه کارکنان
۱۶۶.۴۹۲.۰۰۰	۹۲.۳۰۰.۰۰۰	۲۸.۲۰۰.۰۰۰	هزینه آگهی و استخدام
۴۷.۲۰۹.۳۰۰	۱۴۸.۷۳۶.۳۰۰	۳۹.۹۵۷.۴۰۰	هزینه پذیرایی مراسم و جشنها
۵۶.۹۲۰.۰۰۰	—	—	هزینه های حسابرسی
۱۴۴.۰۰۰.۰۰۰	—	—	هزینه حق حضور
۴۰.۸۳۰.۱۵۲۷	۴۰.۴۵۱.۵۲۷	۱۰.۱۲.۱۴۴.۵۷۷	هزینه حقوقی و ثبتی
۶۹.۳۱۰.۰۰۰	۵.۲۵۵.۰۰۰	۲۸۴.۵۱۴.۸۷۰	هزینه دستگامهای اداری
۲.۷۵۱.۳۸۱.۰۵۹	۱.۴۹۱.۰۸۰.۲۲۷	۲.۲۹۰.۵۶۱.۹۸۷	جمع

شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



۲۰- هزینه های مالی

هزینه های مالی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۵۱۸۶۶۹	۱.۷۹۵.۹۰۰	۵۳۳۵۸۸.۷۴۲	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۴۵۱۸۶۶۹	۱.۷۹۵.۹۰۰	۵۳۳۵۸۸.۷۴۲	جمع

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۸.۱۸۰.۴۸۶	-	۱.۱۲۱.۲۵۰.۰۹۱	سود سپرده های بانکی
۳۲۶.۶۲۴.۱۳۲	۱۵.۱۳۲.۰۰۰	۱۵۵.۵۸۰.۸۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۱۴۸۰.۴۶۱۸	۱۵.۱۳۲.۰۰۰	۱.۲۷۶.۸۳۰.۸۹۱	

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۲.۳۱۶.۱۰۵.۹۹۱	۹.۳۶۸.۰۰۷.۵۴۷	۳۳.۱۵۷.۹۲۶.۱۳۹	سود عملیاتی
۱۸۶.۱۸۴.۱۱۲	۱۲۸.۱۰۳.۲۱۴	۳۹۲.۷۶۹.۳۰۵	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳.۹۳۳.۱۲۹.۶۶۵)	(۱.۰۹۱.۸۲۱.۹۱۰)	۹۴۸.۴۴۵.۶۳۸	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱.۲۶۷.۵۷۹.۵۱۱)	(۵۸۱.۶۷۳.۰۴۹)	(۴۲۷.۵۵۳.۳۴۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداختهای عملیاتی
(۱.۱۱۹.۱۴۹.۲۲۴)	۱۰.۷۱۳.۷۰۵.۴۸۱	۵.۴۵۲.۵۴۶.۳۲۴	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۹۰.۱۳۷.۰۲۰.۷۵	۶.۷۶۷.۹۳۸.۹۳۶	۷.۳۴۶.۸۳۷.۶۲۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۵۱۴۸۰.۴۶۱۸	(۱۵.۱۳۲.۰۰۰)	۱۵۵.۵۸۰.۸۰۰	سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی
۵۵.۷۱۰.۹۳۸.۳۹۶	۲۵.۲۸۸.۱۲۸.۲۱۹	۴۷.۰۲۶.۵۵۲.۴۹۰	جمع

شرکت فن آوران دریاگستر جنوب اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳



۲۳- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳.۲۰۳.۸۵۰.۰۰۰	۴.۱۰۹.۱۹۳.۶۸۰
۳.۲۰۳.۸۵۰.۰۰۰	۴.۱۰۹.۱۹۳.۶۸۰

اسناد دریافتی از کارکنان و شرکتهای

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته :

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

ACC

ACC

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100