



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

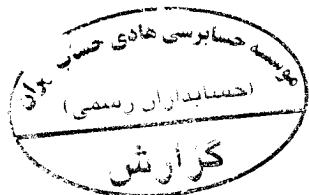
مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

اظهارنظر

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

تأکید بر مطلب خاص

۵- سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری (موضوع یادداشت ۵ همراه صورتهای مالی)، شامل مبلغ ۱۰۷۴۷ میلیون ریال مانده طلب از شرکت بازرگانی پتروشیمی بندر امام بابت اجرای قرارداد شماره ۱۱۱۵۸۲ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۱ با موضوع اجرای کلیه مراحل مربوط به عملیات خدمات انبارداری محمولات کارفرما می باشد که علیرغم دریافت پاسخ تأییدیه درخواستی از شرکت مذکور، تاکنون به حیطة وصول در نیامده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

۶- بشرح یادداشت ۱۱ همراه صورتهای مالی، برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ تاکنون به شرکت ابلاغ نگردیده و از بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۱۴۰۷۳ میلیون ریال، ذخیره مالیات در حسابها منظور شده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند، مشروط نگردیده است.

۷- این موسسه نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به انقضای مهلت قرارداد عملیاتی فی مابین با اداره کل بنادر و دریانوردی استان خوزستان در تاریخ ۱۳۹۳/۴/۲۳ جلب می نماید. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

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

۹- سرفصل موجودی مواد و کالا (موضوع یادداشت ۷ همراه صورتهای مالی)، شامل مبلغ ۱۰۴۲ میلیون ریال لوازم و تجهیزات یدکی راكد می باشد که تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت و بند ۴ ماده ۱۰ اساسنامه شرکت، در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۴/۲۴ در مرجع ثبت شرکتها، جهت درج در روزنامه رسمی، رعایت نگردیده است.

۱۱- بشرح یادداشت ۲۳ همراه صورتهای مالی، شرکت طی سال مالی مورد گزارش، فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و نظر این موسسه نیز به شواهدی دال بر انجام معاملات مزبور جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این 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.

۱۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

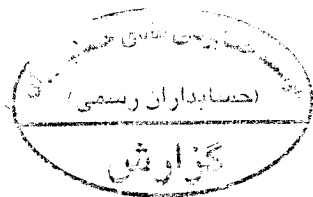
(حسابداران رسمی)

حمید رضا کیهانی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۶

محمد حسین (پهروز) سرببی

شماره عضویت: ۸۰۰۳۸۱

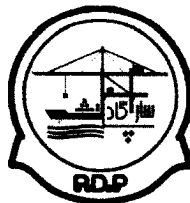


به نام خدا

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



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

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ 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
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۷	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۳/۰۲/۰۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	آقای مهدی رضائی نژاد
	نایب رئیس هیأت مدیره	آقای طهمورث شاهی
	عضو هیأت مدیره	خانم نرگس بهبودی

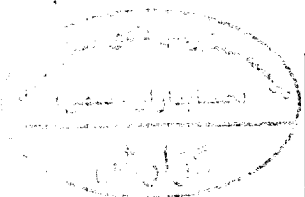
شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری:
۵۵۵۱۴۰۴۰۳۶۹	۵۴۶۰۹۳۵۸۶۳	۹	حسابهای پرداختنی تجاری	۲۵۰۷۲۹۳۹۵۰۹۳۳	۵۶۰۷۱۲۰۷۱۲۰۷	۴	موجودی نقد
۲۸۰۷۹۴۸۶۵۷۵۶	۴۳۰۷۲۴۰۹۵۲۴۸۶	۱۰	سایر حسابهای پرداختنی	۲۵۰۴۷۲۵۸۴۰۲۰	۲۹۰۱۴۰۱۰۰۶۶	۵	حسابهای دریافتنی تجاری
—	۵۳۷۸۸۰۹۴۳۱	۱۱	ذخیره مالیات	۳۶۰۸۷۸۰۹۲۹۶۶۸	۴۹۰۰۹۲۰۷۱۳۰۱۷۹	۶	سایر حسابهای دریافتنی
			ذخیره	۶۵۰۳۰۸۵۳۶۶۳	۱۱۰۷۸۲۰۹۳۱۰۹۷۸	۷	موجودی مواد و کالا
			جمع بدهیهای جاری	۲۸۰۳۰۷۴۱۰۰۴۹	۹۵۱۸۳۶۰۷۸۸	۸	پیش پرداختها
۹۴۳۰۸۰۶۰۶۰۱۲۵	۱۰۳۰۷۱۲۰۹۹۷۰۷۸۰		جمع بدهیهای جاری	۹۸۰۴۲۸۰۴۰۴۰۳۳۳	۱۴۷۶۸۰۳۰۰۰۱۱۸		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
	۱۷۶۰۶۷۶۰۷۱۴	۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				
	۱۷۶۰۶۷۶۰۷۱۴		جمع بدهیهای غیر جاری				
۹۴۳۰۸۰۶۰۶۰۱۲۵	۱۰۳۰۸۸۹۰۶۷۴۰۴۹۴		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام:				
		۱۳	سرمایه (۱۰۰۰۰ سهم) رأی نامی تمام شامل پرداخت شده				
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰		اندوخته قانونی				
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴	سود انباشته				
۴۰۱۸۰۴۹۸۲۰۸	۴۳۰۷۲۹۳۹۵۰۶۲۴		جمع حقوق صاحبان سهام				جمع داراییهای غیر جاری
۴۰۱۸۰۴۹۸۲۰۸	۴۳۰۷۲۹۳۹۵۰۶۲۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹۸۰۴۲۸۰۴۰۴۰۳۳۳	۱۴۷۶۸۰۳۰۰۰۱۱۸		جمع داراییها
۹۸۰۴۲۸۰۴۰۴۰۳۳۳	۱۴۷۶۸۰۳۰۰۰۱۱۸						

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لینک صورتهای مالی می باشد،



شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



پادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۷۸.۰۰۰.۶۴۷.۳۴۱	۱۷۵.۰۹۶.۸۸۵.۵۶۵
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۲۲۰.۱۲۰.۴۷۲.۲۰۶)	(۱۶۸.۸۴۲.۹۶۸.۸۵۱)
سود ناخالص	۵۷.۸۸۰.۱۷۵.۱۳۵	۶.۲۵۳.۹۱۶.۷۱۴
هزینه های اداری و عمومی	(۱.۹۴۴۵۰.۴۸۴۳)	(۱.۳۲۶.۸۱۸.۱۰۳)
سود عملیاتی	۵۵.۹۳۵۶۷۰.۲۹۲	۴.۹۲۷۰.۹۸۶۱۱
هزینه های مالی	(۱۷.۴۰۸.۷۳۴)	(۴۴۱.۰۰۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱.۸۱۶.۴۴۸.۷۷۸	۵۶۶.۰۰۶۶۶۶
سود قبل از کسر مالیات	۱.۷۹۹.۰۴۰.۰۴۴	۵۶۵.۵۶۵.۶۶۶
مالیات	(۱۴.۰۷۳.۵۸۲.۹۲۰)	(۱.۳۷۳.۱۶۶.۰۶۹)
سود خالص	۴۳۶۶۱.۱۲۷.۴۱۶	۴.۱۱۹.۴۹۸.۲۰۸

گردش حساب سود انباشته

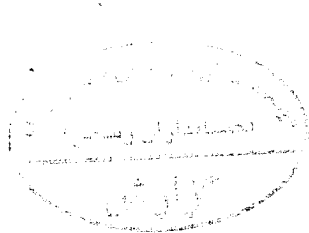
سود خالص	۴۳۶۶۱.۱۲۷.۴۱۶	۴.۱۱۹.۴۹۸.۲۰۸
سود انباشته در ابتدای سال	۴.۱۱۸.۴۹۸.۲۰۸	—
سود قابل تخصیص	۴۷.۷۷۹۶۲۵۶۲۴	۴.۱۱۹.۴۹۸.۲۰۸
تخصیص سود :	—	(۱.۰۰۰.۰۰۰)
اندوخته قانونی	(۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	—
سود سهام مصوب	۴۳.۷۷۹۶۲۵۶۲۴	۴.۱۱۸.۴۹۸.۲۰۸
سود انباشته در پایان سال	—	—

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 پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد

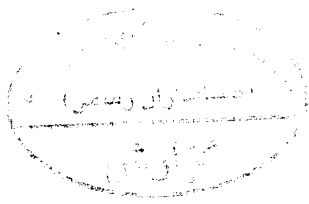
صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
	ریال	ریال
۲۵.۷۶۹.۲۹۵.۹۳۳	۳۴.۹۳۳.۴۲۱.۱۷۴	عالیتهای عملیاتی :
—	(۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
—	—	بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی :
—	—	سود سهام پرداختی
—	—	سود کارمزد قطعی
—	—	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و
۲۵.۷۶۹.۲۹۵.۹۳۳	۳۰.۹۳۳.۴۲۱.۱۷۴	سود پرداختی بابت تامین مالی
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵.۷۷۹.۲۹۵.۹۳۳	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۲۵.۷۷۹.۲۹۵.۹۳۳	۵۶.۷۱۲.۷۱۷.۱۰۷	مانده وجه نقد در آغاز سال
		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه , جزء لاینفک صورت مالی می باشد ,



شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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 طی شماره ۴۱۰۳۵۸ مورخ ۱۳۹۰/۵/۱۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. و طبق صورتجلسه 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 وسایل نقلیه .
- پ - تشکیل و به کارانداختن تاسیسات بمنظور حفاری درسواحل و تعمیرات کشتیها .
- ت - خرید ، اجاره و استیجاره هر نوع وسایل نقلیه و همچنین معاملاتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای پیشرفت کار شرکت ضروری باشد.
- ث - مدیریت و مشارکت در انجام عملیات و خدمات بندری در ترمینالها و باراندازهای بنادر .
- ج - انجام عملیات تخلیه و بارگیری و بارشماری هرنوع 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 ازطریق 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 کستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۱- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۶	۶	کارکنان (مامور از کشتیرانی ج.ا.ا.)
۳	۳	کارکنان دائم (قراردادی)
۹	۹	
۴۸	۵۰	کارکنان پیمانکاران *
۵۷	۵۹	

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

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

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

۳-۲- مخارج تامین مالی

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

۳-۳- 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 می شود.



شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

ع- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
	ریال	
۲۵.۷۷۹.۲۹۵.۹۳۳	۵۶.۷۱۲.۷۱۷.۱۰۷	ع-۱ موجودی ریالی نزد بانکها
۲۵.۷۷۹.۲۹۵.۹۳۳	۵۶.۷۱۲.۷۱۷.۱۰۷	

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲.۷۰۰.۸۶۵.۵۳۹	۳۷.۲۹۱.۰۳۶.۵۲۱	تجارت مرکزی ترمینال بندر امام
۵.۲۵۹.۲۱۸.۴۱۰	۶.۳۶۹.۹۳۶.۳۹۱	صادرات شعبه تاسیسات بندر امام
۴۹۶.۴۳۴.۳۸۲	۱.۹۰۱.۱۳۰.۴۰۱	تجارت شعبه قائم مقام فراهانی
۱۷.۳۲۲.۷۷۷.۶۰۲	۱۳.۹۲۱.۳۱۳	ملی مرکزی بندر امام
—	۱۱.۱۳۶.۶۹۲.۴۸۱	ملی شعبه بندر امام
۲۵.۷۷۹.۲۹۵.۹۳۳	۵۶.۷۱۲.۷۱۷.۱۰۷	

د- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹.۷۰۲.۷۲۸.۱۹۴	۱۳.۵۳۸.۱۶۰.۳۵۴	د-۱ شرکت کشتیرانی هوپاد دریا
۱۹۵۴۴.۴۳۸.۱۴۷	۱۹.۹۲۷.۵۹۷.۱۷۶	د-۲ بدهکاران تجاری
۲۹.۲۴۷.۱۶۶.۳۴۱	۳۳.۴۶۵.۷۵۷.۵۳۰	
(۳.۷۷۴.۵۸۲.۳۲۱)	(۴.۳۲۵.۶۵۶.۴۶۴)	د-۳ کسر می شود: واریزی های نامشخص
۲۵.۴۷۲.۵۸۴.۰۲۰	۲۹.۱۴۰.۱۰۱.۰۶۶	

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا کستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۵-۱- طلب از شرکت مذکور عمدتاً بابت جابجایی کانتینر و THC و خدمات جانبی و انبارداری کانتینر و غیره می باشد .
- ۵-۲- بدهکاران تجاری متشکل از اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰.۹۶۰۰.۷۷۶۵۴	۱۰.۷۴۷.۹۵۳.۹۹۶	۵-۲-۱ شرکت بازرگانی پتروشیمی بندر امام
—	۱.۶۳۶.۹۴۶.۲۶۲	شرکت آریا کستر ایرانیان
۷۲۴.۷۱۵.۳۳۰	—	شرکت کشتیرانی خدمات ساحلی ایران
۳۵۸.۴۲۵.۴۶۷	۱۳۸.۶۳۶.۸۹۲	شرکت کشتیرانی دریادرخش
۵۶۰.۸۶۳.۳۲۱	۱.۵۳۳.۵۸۳.۳۸۲	شرکت توشه بر
۱۹.۶۵۳.۸۹۱	۵۰۳.۴۶۵.۵۴۰	شرکت سبزارک
۱۶۱.۰۷۶.۹۴۵	۸۰۷.۲۳۷.۴۵۷	شرکت صدف دریای خلیج فارس
—	۱.۳۴۳.۵۴۳.۳۵۰	شرکت پتروشیمی شهید تندگویان
—	۳۳۷.۸۴۰.۱۶۰	شرکت پاشا دریای شرق
—	۳۲۳.۶۹۱.۴۶۹	شرکت میزان بار
—	۲۹۴.۹۶۷.۲۱۴	شرکت ناجران دریا کالا
—	۲۴۹.۸۵۵.۳۵۹	شرکت موج مد
—	۱۹۷.۲۰۴.۵۷۱	شرکت بازرگانی غدیر سپهر
—	۱۸۵.۰۰۵.۱۵۵	شرکت کشتیرانی و ترابری بین المللی ماروس ترابر
—	۱۴۱.۶۱۸.۵۲۳	شرکت هرمز مارین
—	۱۳۸.۶۳۶.۸۹۲	شرکت کشتیرانی دریا درخش
—	۱۱۹.۵۶۷.۸۳۸	شرکت سیما مارین
—	۱۱۲.۶۵۲.۶۳۰	شرکت هفت دریا
—	۱۰۵.۳۲۶.۸۵۶	شرکت روغن کشی نوید خلیج فارس
—	۸۶.۸۸۹.۲۴۳	شرکت ایران ترابر
—	۶۸.۳۱۷.۶۰۰	شرکت واج پویه بندر
—	۶۳.۶۴۵.۷۷۰	شرکت کشتیرانی روشاک دریا
—	۶۲.۴۶۵.۴۶۸	شرکت پتروشیمی رجال
—	۵۷.۶۰۹.۳۲۲	شرکت خدمات دریایی ستاره
—	۵۷.۴۲۸.۴۱۵	شرکت نمایندگی کشتیرانی ترنگ دریا
—	۵۵.۱۲۰.۰۰۰	شرکت نجات مهدی
—	۵۱.۷۲۲.۲۹۶	شرکت مرسک ایران
۶.۷۵۹.۶۲۵.۵۳۹	۶۴۶.۳۰۲.۶۰۵	سایر
۱۹.۵۴۴.۴۳۸.۱۴۷	۱۹.۹۲۷.۵۹۷.۱۷۶	جمع

- ۵-۲-۱- مانده طلب فوق مربوط به ارائه خدمات کانتینر مطابق قرارداد فی مابین بوده که طبق تائیدیه دریافتی مورد تائید شرکت مذکور بوده و در حال پیگیری جهت تسویه حساب می باشد .
- ۵-۳- بدهی به اشخاص ناشناس به مبلغ ۴.۳۲۵ میلیون ریال بابت واریزی اشخاص ثالث به حسابهای بانکی شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۱.۴۰۰ میلیون ریال از آن به حساب قطعی مربوطه انتقال یافته است .

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۹)

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.

۸-۲- مبلغ ۷۲ میلیون ریال پیش پرداخت شرکتهای بیمه عمدتاً شامل بیمه نامه مسئولیت، بیمه بدنه و حوادث تجهیزات و ماشین آلات، خودروها برای سال ۱۳۹۳ می باشد.

۸-۳- طلب از اداره کل بنادر خرمشهر بابت حقوق و عوارض بندری می باشد.

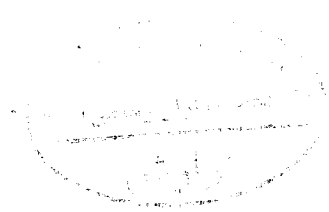
۸-۴- تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال از پیش پرداختها تسویه شده است.

۹- حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸.۰۵۷.۷۲۰.۸۵۹	۵۲.۸۵۶.۴۷۱.۸۵۶	۹-۱ اداره کل بندر و دریانوردی بندرامام خمینی (ره)
—	۳۷۳.۹۴۲.۷۷۰	شرکت تخلیه و بارگیری لنگر دریا
۷۰.۳۱۸.۷۱۰	۴۴.۵۵۶.۰۷۵	شرکت تخلیه و بارگیری آزادگران تلاش گر
۷.۳۸۶.۰۰۰.۸۰۰	۱.۳۳۴.۲۶۵.۱۶۲	سایر
۵۵.۵۱۴.۰۴۰.۳۶۹	۵۴.۶۰۹.۲۳۵.۸۶۳	جمع

۹-۱- بدهی به اداره کل بنادر عمدتاً بابت قرارداد ترمینال کانتینر بندر امام در سال ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ اداره مذکور می باشد که در سال ۱۳۹۳ تسویه می شود.



شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۴۹۰.۸۱۵.۰۳۱	۲.۷۱۷.۲۷۷.۵۷۹	موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی
—	۴.۰۰۰.۰۰۰	موسسه آموزشی کشتیرانی
۲.۷۲۲.۹۰۴.۸۷۵	۲.۷۷۵.۹۶۶.۸۹۳	مالیاتهای تکلیفی ۱۰-۱
۷۳۶۵۳.۳۰۰	۸۱۶۱۷۵۳۷	حق بیمه های پرداختنی (عمدتاً حق بیمه شهرپورماه ۹۱)
—	۲۳.۲۸۰.۲۵۸	شرکت بیمه معلم
۳۰.۷۴۰.۱۱۴.۳۱۶	۳۱.۲۱۷.۹۲۹.۳۵۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده ۱۰-۲
۲۸۵.۲۹۱.۳۶۴	۳۹.۳۱۰.۸۹۰	سایر بستانکاران ۱۰-۳
۹۵۶.۹۸۳.۳۹۰	۲.۹۲۹.۹۲۰.۲۱۵	سپرده حسن انجام کار
۲۵۲۵.۱۰۳.۴۸۰	۳.۹۳۵.۶۴۹.۷۶۲	سپرده بیمه
۳۸.۷۹۴.۸۶۵.۷۵۶	۴۳.۷۲۴.۹۵۲.۴۸۶	جمع

۱۰-۱- مالیاتهای تکلیفی عمدتاً شامل مبلغ ۲.۵۱۴ میلیون ریال ارزش افزوده و عوارض شهرداری و مبلغ ۲۶۱ میلیون ریال مالیات تکلیفی کسر شده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ می باشد .

۱۰-۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰.۷۴۰.۱۱۴.۳۱۶	۳۱.۰۳۸.۹۲۹.۳۵۲	ذخیره قرارداد ترمینال امام خمینی (ره) ۱۰-۲-۱
—	۱۷۹.۰۰۰.۰۰۰	ذخیره سنوات و عیدی
۳۰.۷۴۰.۱۱۴.۳۱۶	۳۱.۲۱۷.۹۲۹.۳۵۲	

۱۰-۲-۱- مبلغ ۳۱.۰۳۹ میلیون ریال بابت ذخیره قرارداد ترمینال کانتینری بندرامام خمینی (ره) منعقد با اداره بنادر و کشتیرانی استان خوزستان می باشد که با توجه به قرارداد فی مابین در مرداد ماه هر سال صورت وضعیت سالانه وجه التزام ارسال می شود .

۱۰-۳- سایر بستانکاران عمدتاً بابت صورت حسابهای خریدهای واحد فنی در اسفند ماه ۱۳۹۲ میباشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه گردیده است.

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی متشکل از اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بدهکاران (کارکنان)	۲۲۱.۸۱۴.۶۱۳	—
شرکت ک.ج.خ.ایران	۴۸.۸۷۰.۸۹۸.۵۶۶	۳۶.۸۵۰.۶۰۴.۶۷۵
سایر	—	۲۸.۳۲۴.۹۹۳
	۴۹۰.۹۲.۷۱۳.۱۷۹	۳۶.۸۷۸.۹۲۹.۶۶۸

۶-۱- طلب از شرکت ک.ج.خ.ایران بابت تسویه بدهی سازمان بنادر و شرکت‌های طرف قرارداد شرکت مذکور می باشد.

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
انبار تجهیزات ترمینال	۱۰.۱۲۸.۶۷۶.۹۸۳	۴.۹۳۳.۹۹۱.۷۹۱
انبار ملزومات مصرفی	۳۸۷.۱۴۰.۹۲۰	۳۷۴.۶۳۳.۸۵۰
کالاهای در راه	۱.۲۶۷.۱۱۴.۰۷۵	۱.۱۹۵.۲۲۸.۰۲۲
	۱۱.۷۸۲.۹۳۱.۹۷۸	۶.۵۰۳.۸۵۳.۶۶۳

۷-۱- انبار ترمینال کانتینری بندرامام خمینی (ره) شامل انبار لوازم عمومی، و انبار لوازم یدکی تجهیزات می باشد.

۷-۲- کالای در راه مربوط به خریدهای اسفند ماه ۹۲ واحد فنی دفتر تهران بوده و پس از ارسال اصل فاکتور خرید، قیمت گذاری و رسید انبار صادر می گردد و در تاریخ تهیه این گزارش سرفصل حساب فوق تسویه گردیده است.

۷-۳- موجودی مواد و کالا تا سقف مبلغ ۱۲۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد.

۸- پیش پرداختها

پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
پیش پرداخت مالیات	۱۰۰.۶۷.۹۳۹.۵۵۸	۳.۷۲۲.۰۴۷.۷۹۶
پیش پرداخت شرکتهای بیمه	۷۲.۳۷۲.۶۴۴	۸۶.۸۲۳.۲۷۴
اداره بندر خوزستان	۷۰۰.۵۰۱.۹۰۱	۱۸۵.۴۵۶.۶۳۳
سایر اقلام	۱۷۸.۹۶۲.۲۴۳	۱.۱۸۲.۵۷۹.۴۱۵
	۱۱۰.۱۹.۷۷۶.۳۴۶	۵.۱۷۶.۹۰۷.۱۱۸
۱۲	(۱۰۰.۶۷.۹۳۹.۵۵۸)	(۱.۳۷۳.۱۶۶.۰۶۹)
	۹۵۱.۸۳۶.۷۸۸	۳.۸۰۳.۷۴۱.۴۹

کسر می شود: پیش پرداخت انتقالی به ذخیره مالیات

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
—	—	مانده در ابتدای سال
—	—	پرداخت شده طی سال
—	۱۷۶.۶۷۶.۷۱۴	ذخیره تامین شده
—	۱۷۶.۶۷۶.۷۱۴	مانده در پایان سال

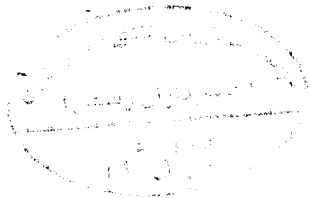
۱۳- سرمایه

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 عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام	
%	سهم	ریال	
۶۰	۶۰۰	۶.۰۰۰.۰۰۰	آقای مهدی رضائی نژاد
۳۰	۳۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰	آقای طهمورث شاهرری
۱۰	۱۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	خانم نرگس بهبودی
۱۰۰	۱.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	

۱۴- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۱ اساسنامه ، مبلغ ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- درآمد حاصل از ارائه خدمات

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۷۰.۹۴۳.۹۶۸.۱۸۳	۷۴.۷۲۱.۷۷۲.۲۱۹	درآمد حاصل از انبارداری کانتینر
۸۲.۶۸۵.۵۸۲.۶۹۳	۱۷۴.۲۷۴.۴۷۴.۷۹۵	درآمد حاصل از تخلیه و بارگیری
۸.۲۱۳.۴۱۹.۱۵۳	۹.۳۶۸.۹۶۳.۱۰۱	درآمد حاصل از خدمات متفرقه
۵.۸۳۳.۱۳۷.۳۱۰	۶.۰۳۸.۹۵۰.۵۶۸	درآمد حاصل از استریپ و استاف کانتینر
۴.۲۴۴.۳۵۳.۸۴۷	۶.۲۳۱.۸۴۳.۲۱۷	درآمد حاصل از خدمات جانبی کشتی
۲.۰۷۹.۷۴۶.۴۶۸	۳.۹۹۴.۳۷۶.۸۹۸	درآمد حاصل از جابجایی کانتینر
۶۷۹.۶۹۸.۹۴۳	۲.۶۷۵.۲۷۵.۹۰۰	درآمد حاصل از بارچینی کانتینر
۳۴۱.۶۱۶.۳۴۸	۵۶۴.۳۴۰.۶۴۳	درآمد حاصل از ارزیابی کانتینر
۷۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۲۷.۶۵۰.۰۰۰	درآمد قبض انبار منطقه ویژه اقتصادی
۳.۳۷۲.۶۲۰	۳.۰۰۰.۰۰۰	درآمد حاصل از شناسنامه کانتینر
۱۷۵.۰۹۶.۸۸۵.۵۶۵	۲۷۸.۰۰۰.۶۴۷.۳۴۱	جمع کل

۱۵-۱- کلیه درآمدها مطابق قرارداد منعقد شده با سازمان بنادر و دریانوردی بوده که نرخ ها براساس تعرفه ها به این شرکت اعلام می گردد . همچنین افزایش درآمدها نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ تعرفه خدمات و نرخ ارزی آنها می باشد .

شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- بهای تمام شده خدمات ارائه شده :

بهای تمام شده خدمات به شرح زیر قابل تفکیک است .

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۴.۹۰۴.۳۰۶.۱۸۵	۵.۱۳۹.۲۳۱.۲۹۵	هزینه حقوق و دستمزد
۷۰.۱۹۴۲.۵۶۲	۱.۳۸۸.۴۲۹.۴۱۱	۱۶-۱ هزینه های کارکنان
۲۸۰.۴۱۵.۷۴۱	۵۸.۴۲۲.۹۸۳	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۱۸۰.۴۴۲.۴۹۱	۲۶۹.۷۴۳.۰۴۷	هزینه ملزومات اداری و نوشت افزار
۱۲۰.۱۳۰.۵۴۶	۲۵۳.۲۵۰.۷۳۶	هزینه تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
۳۳.۰۶۳.۲۱۴	۴۳.۲۴۶.۶۴۳	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثیه و ملزومات
۵۷۵۹۰.۱۷۰.۵۸۵	۸۴.۳۱۵.۹۴۸.۶۹۴	۱۶-۲ هزینه اجاره
۶۸۴۳.۷۴۲.۲۸۹	۴.۵۹۶.۳۶۴.۲۷۰	هزینه آب و برق و سوخت
۷۷.۳۵۹.۵۵۰	۶۱.۸۴۰.۰۲۰	هزینه پست ، تلگراف و تلفن
۴۹۳.۱۸۲.۰۹۳	۴۵۹.۱۷۱.۵۸۰	هزینه بیمه داراییهای ثابت و موجودیها
۲۹۵.۳۹۲.۲۷۰	۶۴.۸۸۱.۴۶۵	هزینه تعمیر و نگهداری تاسیسات
۸۸۶۴.۴۵۵.۴۵۱	۱۰.۸۹۹.۶۰۱.۲۳۵	هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۸۸.۲۷۳.۸۵۵.۰۳۷	۱۱۲.۳۵۳.۶۰۵.۹۲۴	۱۶-۳ هزینه های عملیاتی
۱۵۳.۲۳۳.۹۸۰	۱۹۴.۵۰۶.۶۰۵	هزینه انبارداری و حمل و نقل
۸.۷۴۷.۰۰۰	۷.۹۱۰.۰۰۰	هزینه لوازم کم بها و مصرف شدنی
۲۲.۵۲۹.۸۵۷	۲۳.۴۳۲.۷۲۶	هزینه تعمیر و نگهداری ابزار و لوازم
۱۶۸۸۴۲.۹۶۸۸۵۱	۲۲۰.۱۲۰.۴۷۲.۲۰۶	جمع :

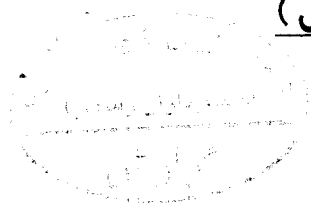
۱۶-۱- هزینه کارکنان شامل هزینه های سفر ، پوشاک ، غذا ، ایاب و ذهاب ، بهداشت و درمان و متفرقه کارکنان رسمی و پیمانی می باشد .

۱۶-۲- هزینه اجاره شامل اجاره زمین و انبار و تجهیزات می باشد .

۱۶-۳- هزینه های عملیاتی ترمینالها عمدتاً شامل مبلغ ۵۵.۸۹۲ میلیون ریال مربوط به انحراف از سقف تعیین شده در قرارداد اداره بنادر و دریانوردی استان خوزستان مبلغ ۳۰.۱۶۷ میلیون ریال و قرارداد راهبری و تجهیزات و تامین نیرو و مبلغ ۲۶.۲۹۴ میلیون ریال سایر هزینه های عملیاتی می باشد .

۱۷- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۹۶۲.۷۴۵.۵۳۵	۱.۱۰۷.۱۵۷.۳۶۵	هزینه حقوق و دستمزد
۱۰۷.۶۵۲.۹۰۸	۱۱۰.۲۶۷.۴۸۹	هزینه پذیرایی و مراسم جشنها
۹۵۳.۰۰۰۰	۶۴۸۱۱.۰۰۰	هزینه پارکینگ و عوارض
۵۴۶۵۰.۰۰۰۰	۱۵۸.۷۶۵.۰۰۰	هزینه تبلیغاتی
۶۶.۴۱۹.۹۹۸	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه حسابرسی
۵.۴۶۴.۴۷۴	۱۵۵۴.۰۲۱	هزینه باغبانی و گل کاری
—	۱۹۹۵۵۵.۵۵۵	هزینه حق حضور
۱۲۰.۳۵۵.۱۸۸	۱۸۲.۳۹۴.۴۱۳	هزینه دستگاههای اداری
۱.۳۳۶.۸۱۸.۱۰۳	۱.۹۴۴.۵۰۴.۸۴۳	جمع



شرکت پایانه بندری پیشگامان دریا گستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- هزینه های مالی

هزینه های مالی به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳۰.۰۰۰	۱۷.۴۰۸.۷۳۴	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۴۴۱.۰۰۰	۱۷.۴۰۸.۷۳۴	جمع

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به شرح زیر می باشد :

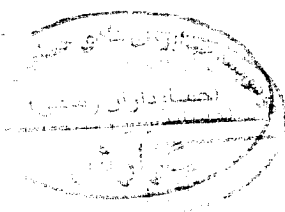
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
—	۱.۴۴۰.۳۷۸.۶۵۸	سود سپرده بانکی
۵۶۶.۰۰۶.۶۶۶	۳۷۶.۰۷۰.۱۲۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۶۶.۰۰۶.۶۶۶	۱.۸۱۶.۴۴۸.۷۷۸	جمع

۱۹-۱- سایر درآمدها عمدتاً مربوط به فروش ضایعات می باشد.

۲۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۴.۹۲۷.۰۹۸.۶۱۱	۵۵.۹۳۵.۶۷۰.۲۹۲	سود عملیاتی
—	۱۷۶.۶۷۶.۷۱۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶۵۰.۳۸۵.۶۶۳)	(۵.۲۷۹.۰۷۸.۳۱۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵.۱۷۶.۹۰۷.۱۱۸)	۲.۸۵۱.۹۰۴.۲۶۱	(افزایش) کاهش پیش پرداختهای عملیاتی
(۶۲.۳۵۱.۵۱۳.۶۸۸)	(۱۵.۸۸۱.۳۰۰.۵۵۷)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۹۴.۰۶۷.۷۵۶.۳۸۸	(۴.۰۲۵.۲۸۷.۲۲۴)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۸۰۶.۷۱۵.۴۰۳	۱.۱۵۴.۸۳۵.۰۰۳	سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی
۲۵.۷۶۹.۲۹۵.۹۳۳	۳۴.۹۳۳.۴۲۱.۱۷۴	



شرکت پایانه بندری پیشکامان دریا کستر پاسارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۱-۱- شرکت فاقد بدهیهای احتمالی شرکت موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می باشد .

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته :

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

۲۴- تقسیم سود

۱۳۹۲

۴۳.۶۶۱.۱۲۷.۴۱۶

۴.۳۶۶.۱۱۲.۷۴۱

سود خالص

سود قابل تقسیم مصوب هیأت مدیره