

شرکت بین‌المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

شرکت بین‌المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۸	۲- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

موسسه خدمات حسابداری عدواری مستقل
حسابداران رسمی
گزارش حسابرسی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد و همچنین صورت سود و زیان جامع گروه برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های 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 بااهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 صورت های مالی است.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و موارد عدم رعایت الزامات قانونی

مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت اصلی را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش دهد.

موسسه خدمات حسابرسی مدبران مستقل
حسابداران رسمی
گزارش در خصوص صورت های مالی

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- پاسخ تأییدیه‌های درخواستی در خصوص برخی مانده حساب‌های دریافتی و پرداختی شرکت اصلی و گروه (تجاری و سایر) به ترتیب به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال و ۲۸ میلیارد ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نشده است. همچنین مانده حساب سایر دارایی‌های غیر جاری (یادداشت ۱۳ صورت‌های مالی) شامل مبلغ ۲۵۶ میلیارد ریال (سال قبل ۲۳۴ میلیارد ریال)، مانده حساب تطبیق نیافته فی مابین شرکت‌های گروه و نیز مبلغ ۳۲ میلیارد ریال مانده اقلام سنواتی حساب‌های شرکت فرعی ایران مارین سرویسز در هنگام واگذاری آن شرکت از سوی سازمان جمع‌آوری و فروش اموال تملیکی به شرکت دریابان جنوب ایران کیش و نیز طلب از سازمان یادشده در این زمینه است که مستندات تکمیلی لازم در این خصوص ارائه نشده است. با توجه به مراتب یادشده تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع محدودیت‌های یادشده بر صورت‌های مالی مورد گزارش، برای این موسسه مشخص نیست.

اظهارنظر مشروط

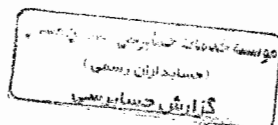
۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴ فوق، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت بین‌المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- سرفصل حساب‌های دریافتی گروه (یادداشت ۱-۷ صورت‌های مالی) شامل مبلغ ۲/۷ میلیون درهم طلب شرکت الرحمه مارین سرویس از شرکت ادونس شیبینگ بابت مطالبات ناشی از خدمات انجام شده در سنوات قبل است که تاکنون تأدیه نشده و جهت وصول مطالبات فوق و سایر مخارج جانبی علیه شرکت و کفیل شرکت مذکور در مراجع قضائی کشور امارات متحده عربی طرح دعوی گردیده است. برابر تأییدیه وکیل و خلاصه پرونده قضائی ارائه شده، در محکمه بدوی، رأی به نفع شرکت مورد ذکر (الرحمه) صادر گردیده که از سوی طرف پرونده تقاضای فرجام‌خواهی شده است. متعاقباً طبق رأی جلسه مورخ ۲۲/۱۰/۲۰۱۴ با تقاضای استیناف و فرجام‌خواهی موافقت گردیده و پرونده اختلاف مجدداً در دستور رسیدگی قضائی قرار گرفته است. این موضوع (موافقت با فرجام‌خواهی) مورد اعتراض شرکت الرحمه قرار گرفته که نتیجه آن مشخص نشده و منوط به صدور رأی نهایی محاکم قضائی می‌باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- بر اساس بررسی‌های انجام شده، فعالیت‌های عملیاتی شرکت‌های فرعی ایران مارین سرویسز و گروه کشتیرانی اینتر سیز طی سال مالی موردبررسی، ضمن کاهش نسبت به سنوات قبل، منتج به زیان شده است. همچنین فعالیت شرکت فرعی الرحمه مارین سرویس نیز به‌طور کامل متوقف شده است. اگرچه بخشی از زیان ایجادشده از محل فروش اموال و دارایی‌های احدی از آن‌ها جبران شده است، لیکن تداوم این امر در بلندمدت، باعث ایجاد مخاطراتی در فعالیت‌های آتی گروه می‌گردد.



۸- صورت‌های مالی شرکت اصلی در سال قبل، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ آن مؤسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- پیگیری‌های هیئت‌مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی مورخ ۲۴ دی‌ماه ۱۳۹۲ صاحبان سهام، در خصوص پیگیری و تعیین تکلیف حساب‌های فی‌مابین با سازمان جمع‌آوری و فروش اموال تملیکی (مندرج در بند ۴ این گزارش) به نتیجه نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵ همراه صورت‌های مالی، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. تصویب معاملات یادشده که در چارچوب روابط خاص فی‌مابین و با رعایت مفاد ماده یادشده انجام گردیده، با مجمع عمومی صاحبان سهام است.

۱۱- گزارش فعالیت هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد برخورد نکرده است.

۱۰ آذرماه ۱۳۹۳

مؤسسه خدمات حسابرسی مدیران مستقل

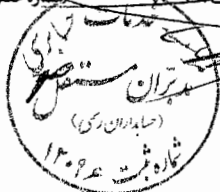
(حسابداران رسمی)

سعید صدرائی

قاسم یاحقی

(شماره عضویت ۸۰۰۴۸۳)

(شماره عضویت ۸۰۰۹۵۸)



شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام؛ به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

شماره صفحه

۲

ترازنامه تلفیقی

۳

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۴

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

۵

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص):

۶

ترازنامه

۷

صورت سود و زیان

۷

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۸

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت های توضیحی:

۹

تاریخچه فعالیت

۱۰

مبنای تهیه صورت های مالی

۱۰

مبانی تلفیق

۱۰ الی ۱۲

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۲ الی ۲۸

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی گروه و شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص) بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده شخصیت حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره غیر موظف	شرکت مدیریت تجهیز و تامین منابع آرمان (سهامی خاص)	مهدی اعتصام
	نایب رئیس هیات مدیره غیر موظف	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	امیر بابایی
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	شرکت دریابان جنوب ایران کیش (سهامی خاص)	محمد کاشانی
	عضو هیات مدیره غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص)	محمد مقدمی فرد
	عضو هیات مدیره موظف	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	رضا جمارانیان

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		یادداشت		(تجدید ارائه شده)		یادداشت		دارایی ها	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال				
			بدهی های جاری:						دارایی های جاری:
۲۱۸,۱۳۰	۱۴۰,۶۱۶	۱۴	حساب ها و اسناد پرداختی تجاری	۱۱۴,۰۱۳	۵۸۷,۱۷۰	۵			موجودی نقد
۱,۱۲۷,۶۲۳	۱,۳۰۰,۹۰۲	۱۵	سایر حساب های پرداختی	۲۵۳,۵۹۶	۳۳,۶۳۴	۶			سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۳,۵۱۳	.	۱۶	پیش دریافت ها	۱۹۱,۶۸۱	۹۷,۰۱۳	۷			حساب های دریافتی تجاری
۸۴,۴۸۳	۳۴,۳۹۸	۱۷	ذخیره مالیات	۲۱۳,۲۸۹	۱۵۴,۱۳۲	۸			سایر حساب های دریافتی
۹۱,۶۰۸	۱۲۱,۴۱۱	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی (حصه جاری)	۷۲,۴۹۷	۲,۲۶۰	۹			پیش پرداخت ها
۱,۶۱۵,۳۵۸	۱,۵۹۷,۳۲۷		جمع بدهی های جاری	۸۴۵,۰۷۶	۸۷۴,۲۰۹				جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری:						دارایی های غیر جاری:
۲۱۵,۵۳۶	۹۸,۵۷۵	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱,۸۶۶,۰۸۹	۱,۶۵۴,۷۰۳	۱۰			دارایی های ثابت مشهود
۶۷۶,۷۱۶	۳۶۲,۴۴۴	۱۹	حساب ها و اسناد پرداختی بلندمدت	۱,۰۲۳	۱,۱۶۵	۱۱			دارایی های نامشهود
۵,۹۰۳	۴,۴۴۰	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۴,۱۵۳	۴۹,۲۷۶	۱۲			سرمایه گذاری بلند مدت
۸۹۸,۱۵۵	۴۶۵,۴۵۸		جمع بدهی های غیر جاری	۲۸۲,۷۳۶	۳۰۷,۳۵۰	۱۳			سایر دارایی های غیر جاری
۲,۵۱۳,۵۱۳	۲,۰۶۲,۷۸۶		جمع بدهی ها	۲,۲۱۴,۰۰۱	۲,۰۱۲,۴۹۴				جمع دارایی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:						
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (تماماً پرداخت شده)						
۴,۰۸۲	۹,۹۷۲	۲۲	اندوخته قانونی						
۴۴,۳۳۷	۶۵۴,۳۶۷		سود انباشته						
۳۹,۴۲۳	۵۹,۵۷۶		تفاوت انباشته تسعیر ارز						
۱۸۷,۸۴۲	۸۲۳,۹۱۶		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی						
۳۵۷,۷۲۳	۲	۲۳	سهم اقلیت						
۵۴۵,۵۶۵	۸۲۳,۹۱۸		جمع حقوق صاحبان سهام						
۳,۰۵۹,۰۷۸	۲,۸۸۶,۷۰۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۰۵۹,۰۷۸	۲,۸۸۶,۷۰۳				جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

موسسه خدمات حسابداری مدیران مستقل
آزمایشگران رسمی
گزارش حسابرسی

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به		یادداشت
سال مالی منتهی به	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۲۵,۲۲۵	(۹۳۱,۵۷۷)	۱,۲۰۴,۴۴۶	(۹۹۴,۱۷۸)	۲۴
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات				
۱۹۳,۶۴۸	۲۱۰,۲۶۹			۲۵
بهای تمام شده خدمات ارائه شده و کالای فروش رفته				
۱۴۷,۸۶۵	۱۴۸,۷۳۶			
سود ناخالص				
(۹۱,۸۸۹)			(۸۴,۳۰۰)	۲۶
سود حاصل از سرمایه گذاری ها و مشارکت				
۴۶,۵۱۲			۷۸,۴۵۱	۲۷
هزینه های اداری و عمومی				
(۴۵,۳۷۷)	(۵,۸۵۰)			۲۸
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی				
۲۹۶,۱۳۶	۳۵۳,۱۵۵			
سود عملیاتی				
(۳۳,۰۵۷)			(۶۹,۶۶۲)	۲۹
هزینه های مالی				
۶۲,۷۴۸			۱۸۵,۳۳۳	۳۰
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی				
۲۹,۶۹۱	۱۱۵,۶۷۱			
سود غیر عملیاتی				
۳۲۵,۸۲۷	۴۶۸,۸۲۵			
سود خالص قبل از کسر مالیات				
(۳۳,۴۴۷)	(۶,۱۷۱)			
مالیات				
۲۹۲,۳۸۰	۴۶۲,۶۵۴			
سود خالص				
۹۹,۹۴۱	.			
سهم اقلیت از سود سال				

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۲۹۲,۳۸۰	۴۶۲,۶۵۴			سود خالص
۱۰۷,۹۰۱		۴۰۴,۲۷۰		سود انباشته در ابتدای سال
(۱۰,۳۲۸)		(۲۱,۶۷۰)	۳۱	تعدیلات سنواتی
۹۷,۵۷۳	۳۸۲,۶۰۰			سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۳۸۹,۹۵۳	۸۴۵,۲۵۴			سود قابل تخصیص
تخصیص سود:				
.		(۱۸۲,۸۹۷)		سود سهام پرداختی مصوب
.		(۲,۱۰۰)		پاداش هیات مدیره
(۷,۳۵۳)		(۵,۸۹۰)		اندوخته قانونی
(۷,۳۵۳)	(۱۹۰,۸۸۷)			
۳۸۲,۶۰۰	۶۵۴,۳۶۷			سود انباشته گروه در پایان سال
(۳۳۸,۲۶۳)	.			سهم اقلیت از سود انباشته
۴۴,۳۳۷	۶۵۴,۳۶۷			سود انباشته در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

مهر و امضاء هیات مدیره رسمی
 حسابداران رسمی
 گزارش حسابرسی

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص سال
۲۹۲,۳۸۰	۴۶۲,۶۵۴	تفاوت تسعیر ارز
۳۹,۴۲۳	۵۹,۵۷۶	سود جامع سال مالی
۳۳۱,۸۰۳	۵۲۲,۲۳۰	تعدیلات سنواتی
(۱۰,۳۲۸)	(۲۱,۶۷۰)	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری قبلی
۳۲۱,۴۷۵	۵۰۰,۵۶۱	سهام اقلیت از سود جامع سال مالی
۱۱۹,۲۵۹		

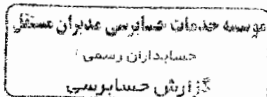
یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۳۲
۱,۲۷۴,۶۷۴	۴۹۴,۷۰۶	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۹,۴۸۲	۷۱,۹۲۷	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها
(۳۳,۰۵۷)	(۶۹,۶۶۲)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
.	(۱۵۴,۹۹۷)	سود سهام پرداختی
(۲۳,۵۷۵)	(۱۵۲,۷۳۲)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی تامین مالی
	(۵۶,۲۵۶)	مالیات بر درآمد
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱,۵۷۲,۴۷۶)	(۱۰,۳۴۹)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۶۵)	(۱۸۱)	وجوه پرداختی جهت تحصیل دارائیهای نامشهود
۲۰,۹۰۲	۲۶۴,۹۷۴	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی ها
(۱,۵۵۱,۶۳۹)	۲۵۴,۴۴۴	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۰۰,۵۴۰)	۵۴۰,۱۶۲	خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		فعالیت های تامین مالی:
۳۱۰,۵۱۳	۷,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
۱۰۰,۰۰۰	.	وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه شرکت اصلی
(۱۱,۳۲۷)	(۹۴,۱۵۸)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
۳۹۹,۱۸۶	(۸۷,۱۵۸)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۹۸,۶۴۶	۴۵۳,۰۰۴	خالص افزایش در وجه نقد
(۵,۴۷۴)	۲۰,۱۵۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰,۸۴۱	۱۱۴,۰۱۳	مانده وجه نقد ابتدای سال
۱۱۴,۰۱۳	۵۸۷,۱۷۰	مانده وجه نقد پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

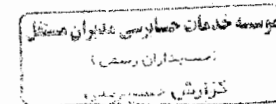


ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		دارایی ها	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
			بدهی های جاری :	دارایی های جاری :	
۵۴۴,۰۶۳	۷۹۶,۲۰۴	۱۵	سایر حساب های پرداختنی	۳۰,۳۵۸	۱۱۱,۵۰۴
۸۰,۴۵۶	۱۰۴,۳۶۸	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی (حصه جاری)	۲۸۳,۵۹۶	۳۳,۶۳۴
				۵۵۰,۹۱۲	۱,۰۴۳,۶۳۲
				۲۶۰	۶۱۹
۶۲۴,۵۱۹	۹۰۰,۵۷۲		جمع بدهی های جاری	۸۶۵,۱۲۶	۱,۱۸۹,۳۸۹
			بدهی های غیر جاری :	دارایی های غیر جاری :	
۲۱۴,۷۱۵	۹۸,۳۳۲	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۰۱,۹۳۰	۱,۸۸۹
۳۴۷	۲۶۸	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۲۲۹
۲۱۵,۰۶۲	۹۸,۶۰۰		جمع بدهی های غیر جاری	۵۸,۵۲۵	۵۹,۳۲۲
۸۳۹,۵۸۱	۹۹۹,۱۷۲		جمع بدهی ها	۱۶۰,۴۷۳	۶۱,۴۴۰
			حقوق صاحبان سهام:		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۱۰۰ میلیون سهم)		
			۱۰۰۰ (ریالی تماماً پرداخت شده)		
۴,۳۱۸	۱۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی		
۸۱,۷۰۰	۱۴۱,۶۵۷		سود انباشته		
۱۸۶,۰۱۸	۲۵۱,۶۵۷		جمع حقوق صاحبان سهام		
۱,۰۲۵,۵۹۹	۱,۲۵۰,۸۲۹		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۰۲۵,۵۹۹	۱,۲۵۰,۸۲۹
				جمع دارایی ها	

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۲,۹۳۱	۱۷۴,۴۰۶	۲۶ سود خالص از سرمایه گذاری ها و مشارکت
(۱۰,۴۲۸)	(۸,۵۹۲)	۲۷ هزینه های اداری و عمومی
(۱۰,۴۲۸)	(۸,۵۹۲)	
۱۱۲,۵۰۳	۱۶۵,۸۱۴	سود عملیاتی
(۳۱,۳۵۸)	(۶۵,۸۴۳)	۲۹ هزینه های مالی
۷,۲۷۴	۴۶,۷۶۸	۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۴,۰۸۴)	(۱۹,۰۷۵)	
۸۸,۴۱۹	۱۴۶,۷۳۹	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۸۸,۴۱۹	۱۴۶,۷۳۹	سود خالص
(۲,۴۰۱)	۸۲,۰۳۶	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
.	(۳۳۶)	۳۱ تعدیلات سنواتی
(۲,۴۰۱)	۸۱,۷۰۰	سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۸۶,۰۱۸	۲۲۸,۴۳۹	سود قابل تخصیص
.	(۱,۱۰۰)	تخصیص سود:
.	(۸۰,۰۰۰)	پاداش هیات مدیره
(۴,۳۱۸)	(۵,۶۸۲)	سود سهام پرداختی مصوب
(۴,۳۱۸)	(۵,۶۸۲)	اندرخته قانونی
۸۱,۷۰۰	۱۴۱,۶۵۷	سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

موسسه خدمات حسابداری، تهران - خیابان ولیعصر
 ۱ - حسابداران رسمی
 گزارش حسابرسی

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت های عملیاتی:

۳۲ ۲۴۴,۶۳۴ (۳۴۱,۷۷۵)

جریان خالص ورود وجه (خروج) نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

۸,۲۷۴	۴۶,۷۴۳
(۲۵,۸۶۰)	(۶۵,۸۴۳)
۰	(۵۰,۰۰۰)
(۱۷,۵۸۶)	(۶۹,۱۰۰)

سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود

پرداختی بابت تامین مالی

فعالیت های سرمایه گذاری:

(۲۱)	(۱,۶۶۸)
(۱۵)	(۲۴۹)
(۳۶)	(۱,۹۱۷)
(۳۵۹,۳۹۷)	۱۷۳,۶۱۷

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت تحصیل دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی:

۳۰۰,۰۰۰	۰
۹۹,۹۹۰	۰
(۱۱,۲۰۷)	(۹۲,۴۷۱)
۳۸۸,۷۸۳	(۹۲,۴۷۱)
۲۹,۳۸۶	۸۱,۱۴۶
۹۷۲	۳۰,۳۵۸
۳۰,۳۵۸	۱۱۱,۵۰۴

دریافت تسهیلات مالی

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد ابتدای سال

مانده وجه نقد پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

موسسه خدمات حسابداری مدبران مستقل
حسابداران رسمی
گزارش حسابرسی

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۲۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۸۶۵۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است و مرکز اصلی آن جزیره کیش می باشد. این شرکت در حال حاضر از واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) می باشد.

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص) به عنوان شرکت اصلی و شرکت دریابان جنوب ایران کیش (سهامی خاص) به عنوان شرکت فرعی تحت کنترل مستقیم و شرکت های ایران مارین سرویس، اینترنشنال مارین سرویس (IMS)، گروه کشتیرانی اینتر سیز و نیز الرحمه به عنوان شرکت های فرعی تحت کنترل غیر مستقیم می باشند که در صورتهای مالی پیوست لحاظ شده اند.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت است از:

۱- انجام کلیه خدمات فنی، مهندسی، پیمانکاری، اجراء، مشاوره و مدیریت طرح های صنعتی و تولیدی به ویژه در بخش صنایع دریایی، نفت و گاز و انرژی، بندر و دریانوردی، حمل و نقل دریایی، هوایی و ریلی و جاده ای منفردا" و یا مشترک در داخل و خارج از کشور بصورت مستقیم و یا تاسیس شرکت های اقماری.

۲- واردات و صادرات، خرید و فروش، تولید، بازاریابی غیر هرمی و غیر شبکه ای، تامین و تجهیز کلیه امکانات مورد نیاز و مصرف در صنایع دریایی، نفت و گاز و حمل و نقل.

۳- استفاده و اخذ تسهیلات مالی و انواع تامین مالی و سرمایه گذاری به طرق مختلف از کلیه بانک ها و مؤسسات مالی در داخل و خارج از کشور و سرمایه گذاری و مشارکت در سایر فعالیت های بازرگانی، تدارکات صنعتی و اقتصادی در تمام و یا بخشی از طرح ها و پروژه ها و یا از طریق خرید سهام و همچنین بازسازی و راه اندازی آنها.

۴- اخذ نمایندگی از و به شرکت های داخلی و خارجی از جمله خطوط کشتیرانی.

۵- کلیه خدمات دریایی و بندری، لایروبی، پدک کشی، چراغ های دریایی، تجسس و نجات، راهنمایی کشتی ها، هیدرو گرافی، تخلیه و بارگیری و نگهداری و بار شماری کالاهای مختلف و انواع کشتی های لاینر، فیدر و کانتینری وارداتی و صادراتی، ترانزیت و ترانشیپ و ارائه خدمات پایانه های کانتینری.

۶- شرکت در کلیه مناقصه ها و مزایده ها و به طور کلی انجام هرگونه فعالیت که به طور مستقیم و غیر مستقیم با موضوع شرکت در ارتباط

۱-۲-۲- موضوع فعالیت شرکت های مشمول تلفیق عبارت است از:

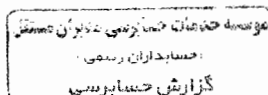
۱- شرکت دریابان جنوب ایران کیش عمدتاً در زمینه عملیات صید صنعتی و سنتی، انجام امور مربوط به نمایندگی کشتیرانی، خدمات حمل و نقل دریایی و زمینی فرآورده های نفتی و خدمات رسانی به کلیه شناورها فعالیت می نماید.

۲- شرکت اینترنشنال مارین سرویس در زمینه عملیات باربری دریایی (کشتیرانی) فعالیت می نماید

۳- شرکت ایران مارین سرویس در زمینه انجام کلیه خدمات مجاز دریایی، بندری و استیو دورینگ، حمل و نقل کالاهای مختلف و جابجایی خدمه و تامین سوخت و آذوقه کشتی ها در بندر فعالیت می نمایند

۴- شرکت گروه کشتیرانی اینتر سیز در زمینه ارائه خدمات به عملیات کشتی ها و خدمات حق نمایندگی کشتی ها در کشور امارات متحده عربی فعالیت می نماید.

۵- شرکت الرحمه در زمینه اجاره، راهنمایی، پهلودهی، و هدایت کشتی ها و سایر شناور ها و خدمات حق نمایندگی در کشور امارات فعالیت می نماید که در سال جاری و به دلیل محدودیت های اعمال شده فعالیت نداشته است.



شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهر یورماه ۱۳۹۳

۱-۱- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره پیرج زیر بوده است :

شرکت اصلی	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
کارکنان قراردادی	۶	۱۰	۷۹	۶۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۲-۱- صورت های مالی تلفیقی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است .

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص) بعنوان شرکت اصلی و شرکت های فرعی مشمول تلفیق (مستقیم و غیر مستقیم) آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین تهیه شده است.

۳-۲- سهام تحصیل شده توسط شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی در صورت با اهمیت بودن ، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی منعکس شده است

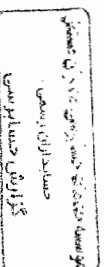
۳-۳- مطابق با مفاد بند ۲۰ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ حسابداری در خصوص تلفیق ، نتایج عملیات واحد تجاری فرعی باید از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به واحد تجاری اصلی منتقل شده است ، در صورت های مالی تلفیقی منظور شود . در این خصوص و با توجه به خرید ۴۹ درصد سهام شرکت دریان جنوب کیش از اواسط سال مالی می بایست الزامات یاد شده بدین نحو رعایت می گردید که با توجه به مفاد بند ۲ استاندارد حسابداری شماره ۱۹ حسابداری ، با توجه به اینکه شرکت های فرعی و اصلی هر دو تحت کنترل مشترک شرکت سرمایه گذاری غدیر (شرکت مادر) می باشند ، اجرای برخی الزامات استاندارد حسابداری در خصوص این معامله ، شامل شناسایی سرفصلی ناشی از تحصیل ، سهم اقلیت (مال مالی قبل) بر اساس ارزش منصفانه دارایی های شرکت تحصیل شده ، خودداری شده است .

۴- خلاصه اهم رويه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت :

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری		سایر سرمایه گذاری های بلند مدت



شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
ارزش بازار مجموع سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها

نحوه شناسایی در آمد :

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر
(تا تاریخ تصویب صورت های مالی)

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
روش ارزش ویژه
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر
(تا تاریخ تصویب صورت های مالی)

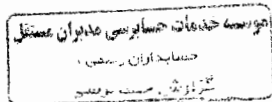
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه گذاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر
های جاری
(تا تاریخ ترازنامه)

۴-۲- دارائی های ثابت

دارائی های ثابت مشهود بر اساس بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارایی های مربوطه مستهلک می شود . هزینه های تعمیر و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود بهنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد . استهلاک دارائی های ثابت بر اساس نرخ و روش های مندرج در آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن به شرح زیر محاسبه می گردد :

عنوان	نرخ استهلاک	روش
ساختمان ها	۷ درصد و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۲ ساله	نزولی
وسایط نقلیه	۲۵ ، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
مخازن سوخت	۳۵ درصد	نزولی
کانتینرها	۱۰ ساله	مستقیم
شناورها	۱۵ و ۲۰ درصد	نزولی
تجهیزات و ابزار فنی	۱۳ سال	مستقیم

برای دارائی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاک پذیر پس از بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است .



شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائی واجد شرایط است

۴-۴- تسعیر ارز

معاملات و مانده های ارزی

تسعیر ارز اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که بایستی به بهای تمام شده تاریخی منعکس شود با نرخ ارز تحصیل شده در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

عملیات خارجی

- الف - دارایی ها و بدهی ها با استفاده از نرخ ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر می شود .
- ب - درآمدها و هزینه ها با استفاده از نرخ ارز در تاریخ معاملات (میانگین سال مالی) تسعیر می شود.
- ج - تمام تفاوت های تسعیر حاصل در صورت سود و زیان جامع شناسایی می شود.

۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۴-۶- درآمد عملیاتی

اختیار اداره امور شرکت حمل و نقل ریلی نیرو - شرکت فرعی غیر مستقیم سهامدار اصلی (سرمایه گذاری غدیر) از تاریخ ۱۸ بهمن ماه ۱۳۹۰ ، به شرکت واگذار شده و متعاقب آن ، مقرر گردید ضمن انعقاد قرارداد مدیریت ، هر ساله ۲۰ درصد سود شرکت یاد شده بعنوان درآمد حق مدیریت به واحد مورد گزارش واگذار شود . در این خصوص و بر اساس قرارداد منعقد شده سهم شرکت از سود سهام شرکت یاد شده برای سال های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ محاسبه و در حساب ها (یادداشت ۲۶) منظور شده است . درآمد ناشی از مدیریت شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) شناسایی می شود .

۴-۷- سرفقلی

سرفقلی ناشی از تلفیق بر اساس ارزش دفتری خالص دارایی های شرکت های تحصیل شده در تاریخ تحصیل محاسبه و در سرفصل سایر دارایی ها انعکاس می یابد.

موسسه خدمات حسابداری و مالیاتی مستقل
حسابداری و حسابرسی
گزارش حسابرسی

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

گروه		یادداشت
۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیار	
۵	۱۹۸	صندوق ارزی
۸	۹۸۹	صندوق ریالی (تنخواه گردان ها)
۰۹	۵۷۵,۷۱۰	موجودی نزد بانک ها (ریالی)
۱۲	۱۰,۲۷۴	۵-۱ موجودی نزد بانک ها (ارزی)
۱۳	۵۸۷,۱۷۰	

۵-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیو	ارز	
۳	۲۶۰,۵۴۹	دلار
۰۷	۲۳۹,۹۱۳	درهم
	۱۰۰	یورو
۷۴		

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

گروه		یادداشت
۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیو	
۵۹۶	۴,۶۳۴	۶-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۰۰	۲۹,۰۰۰	سپرده های بانکی (نزد بانکهای کارآفرین و پاسارگاد)
	۰	سرمایه گذاری نزد شرکت دریابان جهت مشارکت در خرید و فروش کالا
۵۹۶	۳۳,۶۳۴	

۶-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	نرخ پایان سال	تعداد سهام	
میلیون ریال	ریال		
۳۹	۲,۲۳۳	۱۷,۲۸۶	بانک انصار
۴,۵۹۵	۲,۵۲۰	۱,۸۲۳,۴۲۵	شرکت فولاد مبارکه
۴,۶۳۴			

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- حسابهای دریافتی تجاری

گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۵۶۵	۲۳,۵۶۵	۷-۱ ادونس شیپینگ
۴۷,۸۳۰	۱۸,۳۴۶	سیلایت شیپینگ
۳۸,۵۸۹	۱۲,۱۰۴	۷-۲ شرکت پتروشیمی زاگرس
۱۵,۰۲۸	۱۵,۰۶۱	۷-۳ شرکت Tras Tanko
۶۹۵	۲,۲۵۳	فندر کار
۰	۲,۹۶۴	فواد مارین سرویس
۲,۷۳۴	۱,۹۸۴	بازرگانی نصیری و سایبان دریا
۴,۲۲۰	۱,۹۲۴	ایسترم مارتیم
۱,۴۲۹	۲,۳۶۵	پترو بیتا آریا (خدمات تخلیه و بارگیری مواد نفتی توسط ایران مارین سرویسز)
۲,۲۰۴	۲,۷۹۱	آرچیپا لکو میدل ایست
۰	۱,۶۰۶	الاتیفه جنرال
۰	۱,۲۵۹	سی مستر شیپینگ
۰	۱,۰۷۶	اوشن مارین
۵۵,۳۸۸	۹,۷۱۶	سایر
<u>۱۹۱,۶۸۱</u>	<u>۹۷,۰۱۳</u>	

۷-۱- سرفصل فوق شامل مبلغ ۲۳,۵۶۵ میلیون ریال (۲.۷ میلیون درهم) طلب شرکت الرحمه مارین سرویس از شرکت ادونس شیپینگ بابت مطالبات ناشی از خدمات انجام شده در سنوات قبل می باشد که تا کنون تادیه نشده و جهت وصول مطالبات فوق و سایر مخارج جانبی علیه شرکت و کفیل شرکت مذکور در مراجع قضائی کشور امارات متحده عربی طرح دعوی گردیده که تا کنون نتیجه حاصل از رسیدگی مشخص نشده و منوط به صدور رای نهایی محاکم قضائی می باشد.

۷-۲- طلب از شرکت پتروشیمی زاگرس بابت بخشی از اجاره کشتی P شرکت اینتر نشنال مارین سرویسز بر اساس قرارداد فیما بین می باشد.

۷-۳- مبلغ یاد شده بابت تفاوت وجوه درآمد دریافتی توسط شرکت مزبور و مبالغ پرداختی بابت هزینه های انجام شده توسط آن به نیابت از شرکت اینتر نشنال مارین سرویسز می باشد.

۷-۴- پس از سال مالی مبلغ ۱۷,۳۷۷ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- سایر حسابهای دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۳,۲۰۲	۱,۰۰۳,۴۳۹	.	.	۸-۱ شرکت های گروه - فرعی مشمول تلفیق
۱۷,۶۵۴	۴۰,۱۳۵	۲۰۷,۲۴۶	۱۴۶,۹۱۵	۸-۲ سایر حساب های دریافتنی
۵۶	۵۸	۲,۴۳۹	۱,۸۱۹	وام و مساعده کارکنان
.	.	۳۶۰۵	۵,۳۹۸	سپرده های نزد اشخاص
۵۵۰,۹۱۲	۱,۰۴۳,۶۳۲	۲۱۳,۲۸۹	۱۵۴,۱۳۲	

۸-۱- مانده طلب از شرکت های گروه به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۳,۵۹۹	۹۶۰,۵۰۶	۸-۱-۱ شرکت دریابان جنوب ایران کیش
۶۰۳	۴۲,۹۳۳	۸-۱-۲ شرکت ایران مارین سرویس
۵۳۳,۲۰۲	۱,۰۰۳,۴۳۹	

۸-۱-۱- مانده حساب شرکت دریابان جنوب ایران کیش بابت تامین وجه بابت انجام فعالیت ها ، سرمایه گذاری در شرکت مارین سرویس و سود سهام و نیز انتقال مبلغ ۳۰۷,۶۸۲,۷۳۳,۹۴۰ ریال مطالبات شرکت سرمایه گذاری غدیر می باشد.

۸-۱-۲- مانده حساب شرکت ایران مارین سرویس : بابت تامین وجه بابت انجام فعالیت ها ، سرمایه گذاری در دارایی های ثابت می باشد.

۸-۲- مانده طلب از سایر حساب های دریافتنی (اشخاص حقیقی ، حقوقی) به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۰۴۴	۱,۸۴۳	۹,۰۴۴	۱,۸۴۳	شرکت کارگزاری کالای خاور میانه (کارگزار مشارکت در عملیات خرید و فروش سهام)
۵,۳۷۶	۱,۲۰۳	۵,۳۷۶	۱,۲۰۳	شرکت فولاد مبارکه (سود سهام دریافتنی)
۶۶	۱۹۸	۶۶	۱۹۸	سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)
.	۳۶,۶۴۵	۹۸,۴۵۹	۷۱,۰۴۳	شرکت نفت و گاز پارسین (سود سهام دریافتنی و حق مدیریت شرکت حمل و نقل ریلی نیرو)
.	.	.	.	سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی
.	.	۱۱,۷۵۰	۱,۴۷۵	کاشانی (تمه فروش دو فروند شناور)
.	.	۶۰,۰۰۰	.	شرکت Tras Tanko
.	.	۱۲,۷۲۰	۱۲,۷۲۰	شرکت Free El Green Power (یادداشت ۸-۲-۱)
.	.	۲,۴۵۶	۵۰,۰۰۰	آقای مرعشی (تمه بهای فروش زمین و داراییهای سایت نفتی بندر انزلی شرکت ایران مارین سرویس)
۳,۱۶۸	۲۴۶	۷,۳۷۵	۸,۴۳۳	سایر
۱۷,۶۵۴	۴۰,۱۳۵	۲۰۷,۲۴۶	۱۴۶,۹۱۵	

۸-۲-۱- مبلغ یاد شده بابت تضمین بازپرداخت اقساط اجاره به شرط تملیک با شرکت مزبور بابت خرید کشتی PETER PAUL برای شرکت اینترنشنال مارین سرویس می باشد.

www.ghodir.com خدمات حسابداری و مالیاتی
حسابداری رسمی
گزارش حسابرسی

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پیش پرداخت هزینه ها
۸۶	۴۴۵	۷۱,۷۷۵	۱,۹۰۰	پیش پرداخت بیمه
.	.	۵۴۸	۵۹	پیش پرداخت مالیاتی
۱۷۴	۱۷۴	۱۷۴	۳۰۱	
۲۶۰	۶۱۹	۷۲,۴۹۷	۲,۲۶۰	

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

۱۰-۱- صورت ریز دارایی های ثابت گروه به شرح است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	اثاثیه و منصوبات	وسایط نقلیه	زمین و ساختمان و تاسیسات	کانتینر و شناورها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده دارایی های ثابت
۱,۹۵۹,۲۵۴	۱,۹۵۹,۲۵۴	۱۰,۷۸۱	۱۷,۳۴۰	۲۴۵,۳۷۰	۱,۶۸۵,۷۶۴	مانده ابتدای سال
.	۱۰,۳۴۹	۴۵۹	۲,۵۹۶	۳۲۰	۶,۹۷۴	دارایی های اضافه شده طی سال
.	(۱۴۵,۶۸۰)	(۱,۰۴۸)	(۱۷۱)	(۱۴۴,۴۶۱)	.	دارایی های واگذار شده / تعدیل شده
۱,۹۵۹,۲۵۴	۱,۸۲۳,۹۲۳	۱۰,۱۹۲	۱۹,۷۶۵	۱۰۱,۲۲۹	۱,۶۹۲,۷۳۸	
استهلاک انباشته						
۹۳,۱۶۶	۹۳,۱۶۶	۷,۴۳۹	۱۳,۱۷۵	۲۹,۸۵۱	۴۲,۷۰۰	مانده ابتدای سال
.	۹۰,۰۱۴	۴۴۶	۱,۷۰۲	۵,۴۱۰	۸۲,۴۵۶	استهلاک سال
.	(۱۳,۹۵۹)	(۱۵۶)	(۵۳)	(۱۲,۶۷۰)	(۱,۰۸۰)	استهلاک دارایی های واگذار / تعدیل شده
۹۳,۱۶۶	۱۶۹,۲۲۱	۷,۷۳۰	۱۴,۸۲۴	۲۲,۵۹۱	۱۲۴,۰۷۶	مانده در پایان سال
۱,۸۶۶,۰۸۹	۱,۶۵۴,۷۰۳	۲,۴۶۲	۴,۹۴۱	۷۸,۶۳۸	۱,۵۶۸,۶۶۲	ارزش دفتری

۱۰-۱-۱- کاهش دارایی های زمین و ساختمان ، عمدتاً در رابطه با واگذاری دفتر مرکزی شرکت اصلی به شرکت سرمایه گذاری غدیر ، فروش سایت بندر انزلی متعلق به شرکت ایران مارین سرویس و نیز تهاتر ۱۲ واحد آپارتمان متعلق به شرکت یاد شده با بدهی های مالیاتی سنوات قبل می باشد.

۱۰-۱-۲- عمده دارایی های ثابت گروه تحت پوشش بیمه کافی قرار دارند.

۱۰-۲- صورت ریز دارایی های ثابت شرکت اصلی به شرح است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	اثاثیه و منصوبات	وسایط نقلیه	زمین و ساختمان	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده دارایی های ثابت
۱۰۳,۱۱۵	۱۰۳,۱۳۶	۹۰۴	.	۱۰۲,۲۳۲	مانده ابتدای سال
۲۲	۱,۶۶۸	۲۱۱	۱,۴۵۷	.	دارایی های اضافه شده طی سال
.	(۱۰۲,۵۲۷)	(۲۹۵)	.	(۱۰۲,۲۳۲)	دارایی های واگذار شده طی سال
۱۰۳,۱۳۷	۲,۲۷۷	۸۲۰	۱,۴۵۷	.	
استهلاک انباشته					
۶۸۸	۱,۲۰۷	۱۷۹	.	۱,۰۲۸	مانده ابتدای سال
۵۱۹	۲۷۳	۷۱	۲۰۲	.	استهلاک سال
.	(۱,۰۹۲)	(۶۴)	.	(۱,۰۲۸)	استهلاک دارایی های واگذار شده
۱,۲۰۷	۳۸۸	۱۸۶	۲۰۲	.	مانده در پایان سال
۱۰۱,۹۳۰	۱,۸۸۹	۶۳۴	۱,۲۵۵	.	ارزش دفتری

۱۰-۲-۱- با توجه به واگذاری ملک دفتر مرکزی به شرکت سرمایه گذاری غدیر ، در حال حاضر محل مورد استفاده شرکت متعلق به شرکت سرمایه گذاری غدیر می باشد که اجاره ای از این بابت مطالبه نشده است.

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۱-۱- صورت ریز داراییهای نامشهود گروه به شرح است:

ارزش دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	پایان سال	طی سال	ابتدای سال	سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸	۲۹۸	۵۷	۳۹	۱۸	۳۵۵	نرم افزارها
۹۳۶	۸۶۷	.	.	.	۸۶۷	حق الامتیازها
۱,۰۲۳	۱,۱۶۵	۵۷	۳۹	۱۸	۱,۲۲۲	

۱۱-۲- صورت ریز داراییهای نامشهود شرکت اصلی به شرح است:

ارزش دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	پایان سال	طی سال	ابتدای سال	سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶	۲۲۷	۵۶	۳۹	۱۸	۲۸۳	نرم افزارها
۲	۲	.	.	.	۲	حق الامتیاز تلفن
۱۸	۲۲۹	۵۶	۳۹	۱۸	۲۸۵	

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

صورت ریز مانده حساب سرمایه گذاری ها در شرکت اصلی و گروه به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۲۱,۵۶۰	۲۱,۵۶۰	۱۲-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی
۱۸,۵۲۵	۳۹,۳۲۲	۲,۵۹۴	۷,۷۱۶	۱۲-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس
۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		سپرده بلند مدت نزد بانکها
۵۸,۵۲۵	۵۹,۳۲۲	۶۴,۱۵۳	۴۹,۲۷۶		

۱۲-۱- صورت ریز سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی به شرح زیر می باشد:

گروه		تعداد سهام	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۴۲۰	۱,۴۲۰	۱,۴۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری دی
۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰,۰۰۰	شرکت خانه سازی باغمیشه
۱۴	۱۴	۵,۰۷۵	شرکت سرمایه گذاری ساختمان
۶	۶	---	سایر شرکت ها
۲۱,۵۶۰	۲۱,۵۶۰		

موسسه خدمات حسابداری رسمی مدبران مستقل
حسابداران رسمی
گزارش حسابرسی

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۲-۲- صورت ریز سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی				گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	درصد سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
شرکت های فرعی:						
۱۵,۹۳۳	۳۱,۶۰۶	--	--	۱۰۰	۶۲,۰۰۰	شرکت دریابان جنوب ایران کیش
۱۵,۹۳۳	۳۱,۶۰۶	.	.			جمع شرکت های فرعی
سایر شرکت ها:						
۱,۵۹۳	۱,۷۱۵	۱,۵۹۳	۱,۷۱۵	--	۳۶۷,۵۰۰	شرکت حمل و نقل ریلی نیرو
۱,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
.	۱	۱	۱	--	--	سایر شرکت ها
۲,۵۹۳	۷,۷۱۶	۲,۵۹۴	۷,۷۱۶			جمع سایر شرکت ها
۱۸,۵۲۵	۳۹,۳۲۲	۲,۵۹۴	۷,۷۱۶			

۱۳- سایر دارایی های غیر جاری

گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۴,۱۵۳	۲۵۵,۸۸۸	۱۳-۱ سایر حسابهای بلند مدت بین شرکتهای گروه
۲۹,۲۷۵	۳۲,۲۲۷	۱۳-۲ مطالبات از اشخاص و شرکت ها
۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	حق الامتیاز صنعتی
۱,۳۰۸	۱,۲۳۵	۱۳-۳ سرقتی
۲۸۲,۷۳۶	۳۰۷,۳۵۰	

۱۳-۱- سایر حساب های بلند مدت بین شرکت های گروه در رابطه با تفاوت مبادلات ارزی و ریالی شرکت های فرعی مشمول تلفیق بوده که در جریان تعیین تکلیف و یکسان سازی نرخ ارز مورد مبادله می باشد.

۱۳-۲- مطالبات از اشخاص و شرکت ها در رابطه با مانده اقلام ستواتی حساب ها در هنگام واگذاری شرکت ایران مارین سرویس از سوی سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی به شرکت دریابان جنوب می باشد ، که شرکت با توجه به اینکه مستندات کامل در خصوص چگونگی ایجاد مانده های مذکور در اختیار نداشته ، مالکیت آن را محرز ندانسته اقلام یاد شده را به سرفصل فوق انتقال داده و ادعای رسیدگی، اصلاح و انتقال بخشی از آن را به سازمان یاد شده دارد.

۱۳-۳- مانده حساب سرقتی ناشی از تلفیق شرکت ایران مارین سرویس و شرکت های فرعی آن بر اساس ارزش منصفانه خالص دارایی های آنها در زمان خرید می باشد که به کسر استهلاک انباشته در دفاتر انعکاس یافته است.

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کش (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهر نورماه ۱۳۹۳

۱۴- حساب ها و اسناد پرداختی تجاری

گروه	بادداشت	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
شرکت FREE EL GREEN POWER	۱۴-۱	۱۴-۲
سی پورت اینتر نشنال	۶۶,۱۶۰	۶۶,۱۶۰
الکو شپینگ سرویس	۵۴,۸۴۵	۳۸,۹۵۸
گراند ولد	۱۵,۷۵۴	۱۱,۴۳۴
گراند ولت	۱۱,۷۹۰	۲,۰۴۱
شرکت ایران صدرا	۳,۷۴۵	۳,۷۴۵
اکسپورت یونایتد	.	۳,۳۶۸
سازمان بنادر و کشتیرانی جزیره خارک	۷,۱۲۲	۴,۷۷۰
شرکت راه آهن (وزارت راه)	۶,۷۵۴	.
علی شپینگ	۹,۷۰۴	.
اسناد پرداختی	۹,۲۵۶	.
سایر	۳۳,۰۰۰	۱۰,۱۳۹
	۲۱۸,۱۳۰	۱۴۰,۶۱۶

۱۴-۱- مانده حساب شرکت FREE EL GREEN POWER بابت حصه جاری قرارداد اجاره به شرط تملیک کشتی P برای شرکت اینترنشال مارین

سرویس می باشد که حصه بلند مدت آن نیز در حساب بدهی های بلند مدت انعکاس یافته است.

۱۴-۲- مانده حساب شرکت سی پورت اینتر نشنال خرید ۴ فروند شناور در سنوات قبل برای شرکت اینتر سیز بوده است.

۱۵- سایر حساب های پرداختی

شرکت اصلی	گروه		بادداشت
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
اشخاص (حقیقی ، حقوقی)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۵-۱
سازمان امور مالیاتی (تکلیفی ، حقوق)	۵۴۳,۳۳۳	۷۹۴,۵۹۹	۱,۰۹۹,۳۴۶
سازمان تامین اجتماعی	۲۱۲	۲۹	۱,۳۳۲
سپرده ها	۵۱	۴۵	۴۴۲
حقوق و مزایای پرداختی کارکنان	۳۴	۳۱	۳۵
ذخیره هزینه های پرداختی	۴	۳۲۲	۱,۰۸۰
سایر پرداختی ها	۴۲۹	۸۱۷	۱۹,۹۸۸
	.	۳۶۱	۵,۶۵۱
	۵۴۴,۰۶۳	۷۹۶,۲۰۴	۱,۱۲۷,۶۲۳
			۱,۳۰۰,۹۰۲

گزارش حسابرسی
حسابداری و حسابداری
گزارش حسابرسی

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۵-۱- اقلام تشکیل دهنده بدهی به اشخاص به شرح ذیل تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴۱,۹۹۸	۷۹۳,۳۳۴	۸۱۸,۰۹۹	۸۰۲,۶۱۷
.	.	۲۷۹,۹۱۲	۴۷۲,۵۰۹
۱,۳۳۵	۱,۲۶۵	۱,۳۳۵	۱,۲۶۵
۵۴۳,۳۳۳	۷۹۴,۵۹۹	۱,۰۹۹,۳۴۶	۱,۲۷۶,۳۹۱

شرکت سرمایه گذاری غدیر (مبادلات وجه نقد، انتقال دارایی و سود سهام)
شرکت PCCI (دریافت قرض الحسنه توسط شرکت های اینتر نیشنال مارین سرویسز و اینتر سیز)
شرکت حمل و نقل ریلی نیرو

۱۶- پیش دریافت ها

گروه	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵,۳۹۶	.
۶,۵۱۹	.
۱,۵۹۸	.
۹۳,۵۱۳	.

شرکت PCCI

شرکت پتروشیمی زاگرس

اشخاص

۱۷- ذخیره مالیات

۱۷-۱- گردش حساب مالیات عملکرد گروه به شرح زیر می باشد:

گروه	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۰۳۶	۸۴,۴۸۳
.	(۵۶,۲۵۶)
۳۳,۴۴۷	۶,۱۷۱
۸۴,۴۸۳	۳۴,۳۹۸

مانده در ابتدای سال

پرداخت طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

۱۷-۲- توضیحات لازم در خصوص مالیات عملکرد شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

الف- پرونده مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ مطابق با رسیدگی انجام شده قطعی شده، لیکن زیان ابرازی آن به مبلغ ۲,۳۹۷ میلیون ریال مورد تایید واقع نشده است.

ب- پرونده مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ مطابق با رسیدگی انجام شده قطعی شده، لیکن زیان ابرازی آن به مبلغ ۳ میلیون ریال مورد تایید واقع نشده است.

ج- پرونده مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ در جریان رسیدگی می باشد که با توجه به شمول برخی معافیت ها بر فعالیتهای شرکت (از جمله معافیت سود ناشی از سرمایه گذاری ها) مالیاتی برای سال یاد شده ابراز نشده است.

د- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ نیز با توجه به شمول برخی معافیت ها بر فعالیت های شرکت (از جمله معافیت سود ناشی از سرمایه گذاری ها) مالیاتی ابراز نشده است.

موسسه خدمات حسابرسی مدیران مستقل
حسابداران رسمی
گزارش حسابرسی

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

الف) مانده تسهیلات مالی به تفکیک بانک های ارائه کننده تسهیلات:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک پاسارگاد
۴۱۳,۶۸۶	۲۵۵,۵۱۲	۴۱۳,۶۸۶	۲۵۵,۵۱۲	
.	.	۱۰,۶۰۶	۱۶,۴۸۳	بانک کارآفرین
.	.	۱,۳۶۸	۸۰۳	بانک صادرات
(۱۱۸,۵۱۵)	(۵۲,۸۱۲)	(۱۱۸,۵۱۵)	(۵۲,۸۱۲)	سود دوره آتی قرارداد
۸۰,۴۵۶	۱۰۴,۳۶۸	۹۱,۶۰۸	۱۲۱,۴۱۱	حصه جاری
۲۱۴,۷۱۵	۹۸,۳۳۲	۲۱۵,۵۳۶	۹۸,۵۷۵	حصه بلند مدت

ب) وثایق و نرخ سود تسهیلات دریافتی به شرح ذیل می باشد:

نوع تسهیلات	مدت	ضامن	نرخ سود	وثایق	بانک ها
مشارکت مدنی	۳ الی ۳۶ ماهه	شرکت سرمایه گذاری غدیر ، سهام ، هیات مدیره	۲۱٪ الی ۲۶.۵٪	چک / قرارداد / سهام	

۱۹- حساب ها و اسناد پرداختی بلند مدت

گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۸,۶۰۴	.	
۲۴۸,۱۱۲	۳۶۲,۴۴۴	۱۴-۱
۶۷۶,۷۱۶	۳۶۲,۴۴۴	

شرکت PCCI

شرکت FREE EL GREEN POWER

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۰۹	۳۴۷	۶,۲۱۲	۵,۹۰۳	
.	(۳۰۳)	(۲,۶۵۰)	(۳,۴۱۶)	پرداخت طی سال
۲۳۸	۲۲۴	۲,۳۴۱	۱,۹۵۳	ذخیره تامین شده
۳۴۷	۲۶۸	۵,۹۰۳	۴,۴۴۰	مانده در پایان سال

این سند به حسابداران رسمی
گزارش تهیه شده است

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۱- سرمایه

شرکت اصلی		تعداد سهام	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	۹۹,۹۹۹,۹۹۴	آقای ابراهیم (وکیل در شرکت های: اینترسیور و الرحمة امارات متحده عربی)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱	شرکت دریابان جنوب ایران کیش (سهامی خاص)
.	.	۱	شرکت مدیریت تجهیز و تامین منابع آرمان (سهامی خاص)
.	.	۱	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر (سهامی خاص)
.	.	۱	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص)
.	.	۱	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
.	.	۱	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

شرکت اصلی		گروه		اندوخته قانونی
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۱۸	۱۰,۰۰۰	۴,۰۸۲	۹,۹۷۲	
۴,۳۱۸	۱۰,۰۰۰	۴,۰۸۲	۹,۹۷۲	

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد اساسنامه شرکت از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر تا رسیدن به ۱۰ درصد سرمایه شرکت الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- سهم اقلیت

گروه		سهم اقلیت از سرمایه شرکت دریابان جنوب کیش (سال جاری با توجه به انتقال کامل سهام صرفاً سهام مدیران)
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سهم اقلیت از سود انباشته شرکت دریابان جنوب کیش و شرکت های فرعی مستقیم آن
۱۵,۱۹۰	۲	سهم اقلیت از اندوخته قانونی شرکت دریابان جنوب کیش و شرکت های فرعی مستقیم آن
۳۳۸,۲۶۳	.	
۴,۰۸۶	.	
۳۵۷,۵۳۹	۲	

توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)
حسابداری رسمی
گزارش حسابرسی

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۴- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

خریداران کالا و خدمات	گروه	
	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۱۳,۸۰۳	۳۴۰,۸۵۷
نمایندگی های شرکت های	۱۸,۷۳۵	.
alfa petrolium & black sea	۹۶,۹۳۱	۳۹,۱۵۳
	۴۲۹,۴۵۹	۳۸۰,۰۱۰
	۶۵۵,۷۷۴	۸۰۹,۱۸۰
Baziat co و pcci ، عمدتاً پتروشیمی زاگرس ،	۲۸,۱۱۹	۱۰,۳۱۹
عمدتاً پترو بیتا آریا ، آرمان ترابری و کمپانی گدیز	۱۱,۰۳۹	۴,۸۵۱
	۸۳۴	۸۶
	۶۹۵,۷۶۶	۸۲۴,۴۳۶
	۱,۱۲۵,۲۲۵	۱,۲۰۴,۴۴۶

فروش کالا:

فروش مشتقات نفتی

مواد شیمیایی و آلی

فروش گازوییل

جمع فروش خالص کالا

ارائه خدمات:

درآمد اجاره شناورها

درآمد اجاره مخازن

درآمد تخلیه و بارگیری

درآمد نمایندگی و ترخیص

جمع درآمدهای ارائه شده

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

یادداشت	گروه	
	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴۰۲,۶۱۱	۳۴۹,۰۱۹
	۷۱,۶۵۹	۲۷۵,۲۱۳
۲۵-۱	۴۵۷,۳۰۷	۳۶۹,۹۴۶
۲۵-۲	۵۲۸,۹۶۶	۶۴۵,۱۵۹
	۹۳۱,۵۷۷	۹۹۴,۱۷۸

بهای تمام شده مواد اولیه و قطعات خریداری و فروش رفته (خریداری شده از چندین شرکت خارجی)

بهای تمام شده خدمات ارائه شده:

دستمزد

سربار

بهای تمام شده خدمات ارائه شده و کالای فروش رفته

توجه: این یادداشت ها همراه صورت های مالی تهیه شده است.
 گزارش حساب داری

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۵-۱- دستمزد مستقیم خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۲۹۴	۲۶۹,۸۱۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۱۴	۱,۰۲۳	مزایای پایان خدمت
۴۰۷	۳۵۳	عیدی و پاداش
۱۸۱	۱۱۳	بن و کمک غیر نقدی
۱۳۶	۵۰	سفر و ماموریت
۵۷۴	۳۵۷	بیمه سهم کارفرما
۶,۱۵۳	۳,۵۰۴	سایر
۷۱,۶۵۹	۲۷۵,۲۱۳	

۲۵-۲- سربار خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

سربار		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۳,۹۵۳	۱۸۴,۵۰۵	اجاره کشتی
۳۴,۴۱۲	۷۴,۱۷۵	استهلاک
۱۶,۷۲۴	۴۰,۰۷۱	لوازم بدکی و تعمیرات
۲۹,۷۸۲	۲۱,۸۴۳	سوخت
۱۰,۹۲۲	۲۰,۶۴۴	خدمات بندری
۵۸,۳۴۲	۱۴,۲۱۵	گازوئیل
۳۶,۱۴۵	۱۳,۲۷۹	هزینه های شناور
۷,۰۲۵	۱,۲۱۳	سایر اقلام
۴۵۷,۳۰۷	۳۶۹,۹۴۶	

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۶- سود خالص از سرمایه گذاری ها و مشارکت

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۸۰۵	۲۷,۱۰۸	۱۵۶,۴۹۸	۱۲۵,۵۲۶
۱۰۷,۱۰۳	۱۲۰,۰۰۰	.	.
.	۳۶,۶۴۵	.	۳۶,۶۴۵
۲,۶۵۶	۴,۰۸۸	.	.
(۸,۶۲۳)	(۱۲,۴۲۵)	(۸,۶۲۳)	(۱۲,۴۲۵)
۱۲۲,۹۳۱	۱۷۴,۴۰۶	۱۴۷,۸۶۵	۱۴۸,۷۳۶

سود سهام سایر شرکت ها و اوراق مشارکت (بادداشت ۱-۲۶)
 سود سهام شرکت های فرعی (دریابان جنوب ایران کیش)
 درآمد مدیریت شرکت حمل و نقل ریلی نیرو (بادداشت ۶-۴)
 سود حاصل از مشارکت با شرکت دریابان جنوب ایران کیش
 سهم سود شرکت کارگزاری (کالای خاورمیانه)

۲۶-۱- سود سهام سایر شرکت ها و اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی	گروه
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۱۰۷	۲۶,۱۰۷
.	۳۴,۴۰۰
.	۶۳,۹۴۴
۱,۰۰۱	۱,۰۷۵
۲۷,۱۰۸	۱۲۵,۵۲۶

درآمد حاصل از قرارداد مشارکت با کارگزاری بورس خاورمیانه
 سود سهام شرکت نفت و گاز پارسیان
 سود فروش حق تقدم استفاده نشده نفت و گاز پارسیان
 سود سهام سایر شرکت ها

۲۷- هزینه های عمومی و اداری

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۲۸	۴,۰۷۹	۳۱,۹۶۲	۳۴,۱۳۸
۵۳۰	۳۱۱	۱۴,۹۹۴	۱۳,۶۵۱
۳۳۷	۶۷۰	۲,۳۰۸	۳,۷۱۸
۶۵	۴۳۲	۲,۴۷۷	۳,۷۸۳
۲۴۵	۳۹۹	۱,۲۷۵	۲,۳۲۹
۵۰	۱۲	۲,۷۴۱	۲,۳۰۹
.	.	۲,۰۶۳	۲,۱۳۰
۲۸۴	۱۴۸	۲,۴۵۱	۱,۷۸۷
۲۵۷	۱۶۶	۲,۱۷۲	۱,۶۴۹
۷۳	۸۹	۱,۱۱۷	۱,۶۷۷
۹	۶۳	.	.
۳,۹۱۱	۱,۰۸۶	۸,۱۲۰	۱,۶۰۳
۲	۲	۶۵۵	۱,۲۸۴
۱,۷۳۷	۱,۱۳۵	۱۹,۵۵۳	۱۴,۲۴۲
۱۰,۴۲۸	۸,۵۹۲	۹۱,۸۸۹	۸۴,۳۰۰

هزینه دستمزد ثابت کارکنان
 هزینه استهلاک اثاثه و منسوبات
 هزینه بازخرید سنوات خدمت کارکنان
 هزینه تعمیرات و نگهداری
 هزینه ۲۳٪ حق بیمه سهم کارفرما
 هزینه حق عضویت و تمدید پروانه ها
 اجاره
 هزینه عیدی و پاداش کارکنان
 هزینه بلیط مسافرت و اقامت کارکنان
 هزینه پست و تلفن و اینترنت
 هزینه آگهی و مطبوعات و کتب
 هزینه خدمات حرفه ای و مشاوره ای
 هزینه امور عملیاتی و متفرقه بانکی
 سایر هزینه ها

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸- سایر درآمدهای عملیاتی

گروه	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶,۵۱۲	۷۸,۴۵۱
۴۶,۵۱۲	۷۸,۴۵۱

درآمد ارائه خدمات تنظیم اسناد کشتیرانی برای شرکت ها شرکت اینترنشنال مارین سرویسز

۲۹- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۷۲۲	۶۵,۸۴۳	۲۱,۴۲۰	۶۹,۶۶۲
۱۱,۶۳۶	.	۱۱,۶۳۷	.
۳۱,۳۵۸	۶۵,۸۴۳	۳۳,۰۵۷	۶۹,۶۶۲

سود و کارمزد تسهیلات مالی بانکی
خدمات و ابطال تمبر سفته بانک ها

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۹	۶۳,۸۹۸	۱۳۳,۲۵۳
۷,۳۷۴	۴۶,۷۴۳	۹,۴۸۲	۷۱,۹۲۷
.	۱۶	(۱۴,۴۶۹)	(۲۲,۹۸۳)
.	.	۳,۸۳۷	۳,۱۳۶
۷,۳۷۴	۴۶,۷۶۸	۶۲,۷۴۸	۱۸۵,۳۲۳

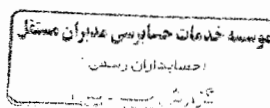
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی ها
سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
سود (زیان) تسعیر ارز
سایر اقلام

۳۱- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی	گروه
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲,۷۰۰
۶۶۴	(۲,۳۲۴)
.	(۱۲۲)
.	(۱۶,۴۵۸)
.	(۲۷۲)
(۱,۰۰۰)	(۵,۱۸۴)
(۳۳۶)	(۲۱,۶۷۰)

اصلاح سود سهام دریافتنی
اصلاح مالیات عملکرد سنوات قبل
هزینه های نقل و انتقال سهام در سنوات قبل
اصلاح درآمدهای شناسایی شده در سنوات قبل
اصلاح مالیات تکلیفی سنوات قبل
سایر اقلام

۳۱-۱- به منظور تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً به صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۲,۵۰۳	۱۶۵,۸۱۴	۲۹۶,۱۳۶	۳۵۳,۱۵۵	سود عملیاتی
۵۳۰	۳۱۲	۴۸,۰۹۹	۹۰,۱۲۶	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۲۳۸	(۷۹)	(۳۰۵)	(۱,۴۶۳)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۲۲,۲۱۹)	۲۴۹,۹۶۲	۰	۲۱۹,۹۶۲	کاهش (افزایش) حساب سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۹)	(۷۹۷)	(۵۸,۶۸۲)	۱۴,۸۷۸	کاهش (افزایش) حساب سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۶,۱۷۱)	(۳۵۹)	(۵۸,۶۷۴)	۷۰,۲۳۷	کاهش (افزایش) حساب پیش پرداخت ها
(۱۲۰,۱۸۳)	(۴۹۲,۷۲۰)	(۱۴۲,۸۶۸)	۱۲۹,۱۳۸	کاهش (افزایش) حساب های دریافتنی
۰	۳۲۳,۵۷۶	۱,۱۳۶,۲۷۸	(۳۴۲,۰۲۰)	افزایش (کاهش) حساب های پرداختنی
۳,۵۳۶	(۱۰,۷۵)	۵۴,۶۹۱	(۳۹,۳۰۶)	سایر اقلام عملیاتی
(۳۴۱,۷۷۵)	۲۴۴,۶۳۴	۱,۲۷۴,۶۷۴	۴۹۴,۷۰۶	

۳۳- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۳۳-۱- ظهورنویسی و تضمین اسناد و قرارداد تسهیلات مالی دریافتی از بانک پاسارگاد ، توسط شرکت سرمایه گذاری غدیر انجام شده است .

۳۳-۱- در تاریخ ترازنامه گروه و شرکت اصلی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشند .

۳۳-۱- در تاریخ شرکت اصلی و شرکت های تابعه فاقد هرگونه بدهی های احتمالی می باشد .

۳۳-۱- شرکت دریابان جنوب ایران کیش با توجه به اینکه فعالیت های ۱۰ سال اخیر آن در نیمه دوم سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ توسط حسابرسان و بازرسان سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی قرار گرفته ، لذا اعلام بدهی بیمه در این خصوص محتمل و مبلغ قطعی آن منوط به اظهار نظر توسط سازمان مذکور می باشد .

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای بالهیمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی بوده، وجود نداشته است.

گروه خدمات حسابداری هی مدیران مستقل
 (حسابداران رسمی)
 گزارش در خصوص ترازنامه

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۵- اطلاعات مربوط به اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ طی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ بشرح زیر می باشد:

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت سرمایه گذاری غدیر	عضو هیات مدیره سهامدار اصلی	واگذاری زمین و ساختمان دفتر مرکزی به ارزش دفتری	۱۰۱,۳۹۲	میلیون ریال
		انتقال سهام شرکت دریابان جنوب ایران کیش به ارزش دفتری	(۱۵,۱۸۸)	میلیون ریال
		هزینه های فی مابین	۱۴۳	میلیون ریال
شرکت دریابان جنوب ایران کیش	عضو هیات مدیره مشترک - شرکت فرعی	بازپرداخت قسمتی از بدهی معوقه	۵۰,۰۰۰	(۷۹۳,۳۳۴)
		سهم هزینه برپایی نمایشگاه - کیش	۱۰۷	میلیون ریال
		مالیات انتقال سهام غدیر به نگین کیش	۱۲۲	میلیون ریال
شرکت مارین سرویس	عضو هیات مدیره مشترک - شرکت فرعی	هزینه های فی مابین	۴۵	۹۶۰,۵۰۶
		تامین منابع مالی فی مابین	(۳۰)	میلیون ریال
		سهم هزینه برپایی نمایشگاه - کیش	۱۰۷	میلیون ریال
شرکت نفت و گاز پارسیان	عضو هیات مدیره مشترک	هزینه های فی مابین	۸۴	۴۲,۹۳۳
		تامین منابع مالی فی مابین	۴۲,۱۳۷	میلیون ریال
شرکت نفت و گاز پارسیان	عضو هیات مدیره مشترک	حق مدیریت شرکت حمل و نقل ریلی نیرو	۳۶,۶۴۵	۳۶,۶۴۵
		حق مدیریت شرکت حمل و نقل ریلی نیرو	۳۶,۶۴۵	میلیون ریال

۳۵-۲- معاملات با سایر اشخاص وابسته طی دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ بشرح زیر می باشد:

شرکت حمل و نقل ریلی نیرو	همگروه	سهم هزینه برپایی نمایشگاه - کیش	۱۰۷	(۱,۲۶۵)
--------------------------	--------	---------------------------------	-----	-----------

۳۵-۳- معاملات گروه با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ طی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ بشرح زیر می باشد:

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت سرمایه گذاری غدیر	عضو هیات مدیره سهامدار اصلی	واگذاری زمین و ساختمان دفتر مرکزی به ارزش دفتری	۱۰۱,۳۹۲	میلیون ریال
		انتقال سهام شرکت دریابان جنوب ایران کیش به ارزش دفتری	(۱۵,۱۸۸)	میلیون ریال
		هزینه های فی مابین	۱۴۳	میلیون ریال
شرکت نفت و گاز پارسیان	عضو هیات مدیره مشترک	دریافت وجه نقد	(۱۶,۲۴۷)	(۸۰۲,۶۱۷)
		بازپرداخت قسمتی از بدهی معوقه	۹۵,۷۷۵	میلیون ریال
شرکت نفت و گاز پارسیان	عضو هیات مدیره مشترک	حق مدیریت شرکت حمل و نقل ریلی نیرو	۳۶,۶۴۵	۷۱,۰۴۳
		حق مدیریت شرکت حمل و نقل ریلی نیرو	۳۶,۶۴۵	میلیون ریال

۳۵-۴- معاملات با سایر اشخاص وابسته طی دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ بشرح زیر می باشد:

شرکت حمل و نقل ریلی نیرو	همگروه	سهم هزینه برپایی نمایشگاه - کیش	۱۰۷	(۱,۲۶۵)
--------------------------	--------	---------------------------------	-----	-----------

۳۶- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیرمذکور به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

مبلغ	تکالیف قانونی
ریال	
۱۴,۶۷۴	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۱۴,۶۷۴	پیشنهاد هیات مدیره
	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

مؤسسه خدمات حسابداری و مالیاتی
حسابداران رسمی
گزارش حسابرسی