

مؤسسه حسابرسی

هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱۰



مؤسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مؤسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادر

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲ ، طبقه ۶ ، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۸۹۶۶۳۹

تلفن: (۸۸) ۴۷ ۲۶ ۶۰ فکس: ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

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



## شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>ماره صفحه</u>
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
۲- صورتهای مالی شامل :	
- ترازنامه	۲
- صورت سود و زیان	۳
- گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
- صورت سود (زیان) جامع	۴
- صورت جریان وجوه نقد	۵
- تاریخچه فعالیت شرکت	۶
- مبنای تهیه صورتهای مالی	۷
- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۹ الی ۷
- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۳۶ الی ۱۹



### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

#### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

#### شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ 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 صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد 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 اسناد شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

گزارش کند.

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کد پستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

تلفن: (۸ خط ویژه) ۳۶ ۴۴ ۸۸ فکس: ۴۷ ۲۶ ۶۰ ۸۸

پیام کوتاه: ۸۸ ۴۴ ۱۰۰۰ ۸۸

[info@HadiHesab.com](mailto:info@HadiHesab.com)

[www.HadiHesab.com](http://www.HadiHesab.com)

SMS: 1000 88 44



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### تأکید بر مطلب خاص

۵- بشرح یادداشت ۱۶ همراه صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مال ۱۳۸۸ تمامًا قطعی و تسویه شده، اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ ببلغ ۳۶۸۸ میلیون ریال تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده و تاکنون برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ به شرکت ابلاغ نگردیده است. همچنین از بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ و سال مالی مورد گزارش، با توجه به ادعای شرکت مبنی بر برخورداری از معافیت مالیاتی فعالیت در مناطق آزاد تجاری، ذخیره مالیات در حسابها منظور نگردیده است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

### سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۵ خرداد ماه ۱۳۹۱ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مذبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

۷- موجودی های جنسی شرکت موضوع یادداشت ۸ همراه صورتهای مالی، فاقد پوشش بیمه ای کافی می باشد.

۸- سرفصل طلب از شرکتهای گروه موضوع یادداشت ۷ همراه صورتهای مالی، شامل مبلغ ۱۲۶,۷۳۲ میلیون ریال بابت فروش ۳ فروند کشتی طی دوره به ارزش دفتری به شرکت ال تی سی، همچنین شامل مبالغ ۲۳,۰۲۷، ۵۳,۲۵۹ و ۲۱,۱۹۲ میلیون ریال به ترتیب بابت طلب از شرکتهای همگروه کشتیرانی مازندران، بندر خارجی و شرکت پی اف اس می باشد که تاکنون وصول و یا تعیین تکلیف نگردیده اند.

۹- سرفصلهای پیش پرداختهای سرمایه ای و سایر حسابهای پرداختنی، شامل مبالغ ۳,۲۳۸ و ۳,۰۹ میلیون ریال اقلام نقل از سنوات قبل بوده که بدلیل مشکلات ناشی از تحریم و عدم امکان انتقال ارز، تاکنون تعیین تکلیف نشده اند.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- مفاد مواد ۲۵ و ۲۶ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب مبنی بر شماره ترتیب داشتن اوراق سهام و درج شماره ثبت شرکت در اوراق سهام و همچنین مفاد ماده ۶ اساسنامه در این خصوص ، رعایت نگردیده است .

۱۱- اقدامات هیئت مدیره نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۰ خرداد ماه ۱۳۹۱ ، در خصوص موارد ذیل به نتیجه قطعی نرسیده است :

۱۱-۱- ورود به بازار بورس اوراق بهادر و عرضه سهام در بازار مذکور . در این رابطه به استحضار می رساند به استناد بند ۳ صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۵/۱۶ شورای عالی بورس مبنی بر اینکه "شرکتهای سهامی عام با هر سرمایه ای مشروط به اینکه تعداد سهامداران آنها مساوی یا کمتر از ۳۵ سهامدار باشد ، از ثبت نزد سازمان بورس معاف می باشند" ، بدلیل عدم وجود شرایط احراز مذکور و بموجب نامه شماره ۱۲۱/۲۰۲۳۷۹ مورخ ۱۳۹۱/۹/۱۴ اداره نظارت بر انتشار و ثبت اوراق بهادر سرمایه ای نام شرکت از فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادر حذف گردید .

۱۱-۲- ارائه بودجه سال مالی ۱۳۹۲ برای معاون مالی ، ۴۵ روز قبل از اتمام سال مالی ( ارائه اولیه در ۱۳۹۱/۱۲/۸ )

۱۱-۳- ورود به عرصه فعالیت در زمینه حمل و نقل سوخت و مواد نفتی از طریق کشتی های ملکی و استیجاری .

۱۱-۴- ارائه گزارش توجیهی و عملیاتی سرمایه گذاری انجام شده در بندر آستارا خان روسيه به این موسسه ( موضوع توافقنامه چند جانبه با سازمان توسعه تجارت ایران ، اتاق بازرگانی صنایع و معادن ایران و شرکت کشتیرانی ج.ا.ا )

۱۲- معامله مندرج در بند الف یادداشت ۳۲ همراه صورتهای مالی ، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام گردیده و به اطلاع این مؤسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . در مورد معامله مذکور ، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره شرکت رعایت گردیده است . لیکن نظر این موسسه به شواهدی که معامله مذکور با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عملیات شرکت انجام نگرفته است ، جلب نشده است .

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳- 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

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشوئی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص ، این مؤسسه به جزء موضوع عدم تعیین واحد مبارزه با پولشوئی و همچنین فراهم ننمودن برنامه های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع ، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

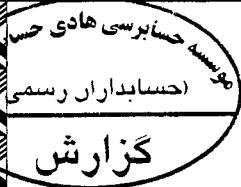
۱۵ تیر ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

(حسابداران رسمی)

حمدی رضا کیمیانی  
شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۶

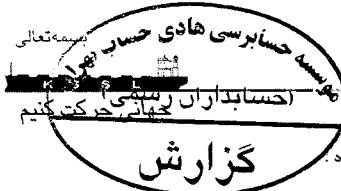
محمد حسین (بهروز) سربی  
شماره عضویت: ۷۱۱۸۱



## شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱



شماره:

تاریخ:

**شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)****صورتهای مالی****دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ماه**

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

**شماره صفحه**

۱	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت سود (زیان) جامع
۵	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۶	الف: تاریخچه فعالیت
۷	ب: مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۹	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۶	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۴/۲ به تأیید هیأت مدیره
	شرکت رسیده است.

**امضاء****سمت****نام اعضاء هیأت مدیره**

آقای عباس ملکی	غیر موظف	رئیس هیأت مدیره	امضاء
آقای محمد رضا قادری	موظف	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	امضاء
آقای علی عزتی	غیر موظف	عضو هیأت مدیره	امضاء
به نمایندگی از شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		به نمایندگی از شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم	امضاء
آقای ابراهیم محمد نبی	غیر موظف	عضو هیأت مدیره	امضاء
به نمایندگی از شرکت کشتیرانی والفرج		عضو هیأت مدیره	امضاء
آقای احمد مخلی	غیر موظف	عضو هیأت مدیره	امضاء
به نمایندگی از شرکت کشتیرانی والفرج		عضو هیأت مدیره	امضاء

شرکت کشاورزی خرد (سهامی، عام)

نیاز مام

در تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۲

(تحدید ارائه شده)

(تحدید ارائه شده)

۱۳۹۰/۱۱/۲۳۹ بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱۳۹۰/۱۱/۲۳۹ پاداشات

دلار دلار دلار

دارایه:

بدهیها جاری:

۳۰,۴۰,۲,۶۱,۹۹۹

۷۶,۹۵۳,۲۴,۹۹۰

۱۳

سادر حسابی پرداختنی

۷۷,۶۰,۴,۱۲,۸۰۴

۱۲,۸,۹۵۱,۹۱۰,۴۲۵

۴

موجدوی نقد

۳,۴۷,۰,۴۰,۳۷۹

دارایه دریافتی تجاری

۱۰,۱۲۲,۷۰,۰,۸۲

۵

بدهی به شرکت‌های گروه

۴۰,۴۸۳,۸۶,۰۴۳

۴۷,۵۷۶,۴,۱۲,۴۰۸

۱۴

بیش دریافتها

۱۶,۸۴۱,۳۱۱,۷۷۹

۱۶,۴۳۹,۹۲۰,۴۱۱

۵

حسابهای دریافتی

۹,۰۱۲,۴۵۰,۵۶۴۳

سادر حسابهای دریافتی

۶

ذخیره مالیات

۴۰,۴۸۳,۸۶,۰۴۳

۵۳,۳۵۴,۹۴۲,۴۷۷

۱۵

سودسهام پرداختنی

۳۱,۸۳۱۵,۰۶۸,۵۷۷

۷

طلب از شرکت‌های گروه

۰,۰۳۳,۷۸,۰۵۷

موجودیات جنسی

۸

بیش بودنها

۱۰,۳۹۹,۶۷,۰,۹۸۵

۱۷۲,۵۶,۲۷۷,۸۹۴

۱۶

تسهیلات مالی دریافتی

۰,۰۳۳,۱۱,۷۷۲,۵۷۶

۹

بیش بودنها

۲۱۹,۸۷۸,۷۳۰,۵۷۴

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱۸

جمع بدهیها جاری

۱۸۳,۲۵,۰,۷۷۶,۷۰۳

۲۵۷,۱۳۷,۷۹,۰,۳۷۴

۱۶

بدهیها جاری

۲۱۹,۸۷۸,۷۳۰,۵۷۴

۱۶

دارایهای غیر جاری:

بدهیها غیر جاری:

۱۹۱,۰۸۹,۱۹۷,۵۸۳

تسهیلات مالی دریافتی پرداختنی

۴۱۵,۵۸۶,۶۵,۳۹۴

۴۱۵,۵۸۶,۶۵,۳۹۱

۱۷

تسهیلات مالی دریافتی

۵۰,۰۴۹,۳۳,۵۱۵,۹۱

۱۰

دارایهای ثابت موجود

۵۰,۱۵۷,۰,۲۷۳

دارایه غیردینهای پرداختنی

۱۹

ذخیره مبالغ خدمت کارکنان

۵۰,۱۷۳

۷۰,۳۷۵,۶۲۴,۸۰

۱۹

ذخیره مبالغ خدمت کارکنان

۴۱۸,۰۹۱,۱۳۵,۸۵۰

۱۱

سرمایه غیردینهای پرداختنی

۴۳۲,۰۱۴,۲۴۸,۷۴

سادر دارایهای

۲۱

جمع بدهیها غیر جاری

۴۰,۰,۹۰۵,۰,۷۴,۹۱۹

۵۷۹,۰۵۲,۰,۳۹,۰۴۸

۲۱

جمع بدهیها غیر جاری

۴۰,۰,۴۳۶,۷۳۷,۵۴۰

۱۲

سرمایه غیردینهای پرداختنی

۷۸۹,۴۱۸,۵۸۵,۳۶۳

سادر دارایهای

۲۱

جمع بدهیها غیر جاری

۳۰,۰,۲۴,۹,۰,۰,۰,۰

۵۴,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰

۲۰

سرمایه

۵۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰

۱۰

دارایه قانونی

۱۴,۵۹۹,۸,۰,۱۸۴

دارایه تعیین ارزانی

۲۱

سود افزایش

۱۸,۰,۵۵۹,۹,۰,۲۹۳

۱۸,۰,۵۵۹,۹,۰,۲۹۳

۲۱

سود افزایش

۱۹,۵۲۵,۰,۰,۸,۴۱۹

۱۹,۵۲۵,۰,۰,۸,۴۱۹

سود افزایش

۲۰,۱۴۶,۰,۰,۰,۱۶

سود افزایش

۲۱

جمع حقوق صاحبان سهام

۲۰,۰,۷۳۹,۰,۸,۵۸۳

۵۸۳,۸۳۴,۸,۹۵,۰۳۱

۲۱

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱,۵۳۳,۶۸,۹,۹۳,۳۷۹

۱,۵۳۳,۶۸,۹,۹۳,۳۷۹

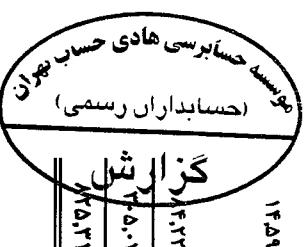
جمع دارایهای

۸۲۵,۳۱۳,۰,۸,۵۰۲

جمع دارایهای

۱,۵۳۳,۶۸,۹,۹۳,۳۷۹

مجموع حقوق صاحبان سهام



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زبان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آسفندماه ۱۳۹۱



گزارش

(تجدد ارائه شده)

پادداشت

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	پادداشت
ریال	ریال	ریال
۴۲۱,۷۰۰,۱۹۴,۴۴۵	۵۲۸,۶۸۰,۷۱۰,۹۳۶	۲۲
(۲۵۶,۳۷۷,۱۶۹,۰۶۷)	(۲۸۷,۳۷۲,۸۸۴,۰۶۰)	۲۳
۱۶۵,۲۲۳,۰۲۵,۳۷۸	۲۴۱,۳۰۷,۸۲۶,۸۷۶	سود ناخالص
(۲۴,۸۴۳,۵۰۸,۰۶۹)	(۴۹,۸۵۸,۸۳۵,۹۳۳)	هزینه های اداری عمومی
(۲۲,۰۴۰,۳۵۸,۴۱۷)	(۱۶۷,۵۴۰,۶۵۵,۳۵۶)	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۷۶,۸۸۳,۸۶۶,۴۸۶)	(۲۱۷,۳۹۹,۴۹۱,۲۸۹)	
۸۸,۴۳۹,۱۵۸,۸۹۲	۲۳,۹۰۸,۳۳۵,۵۸۷	سود عملیاتی
(۱۴,۸۲۲,۹۷۷,۴۲۸)	(۱۵,۵۶۲,۴۳۸,۲۰۹)	هزینه های مالی
۱۱,۶۸۲,۲۴۶,۲۵۹	۱۷,۳۵۸,۴۸۹,۷۷۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳,۱۴۰,۷۳۱,۱۶۹)	۱,۷۹۶,۰۵۱,۵۶۸	
۸۵,۲۹۸,۴۲۷,۷۲۳	۲۵,۷۰۴,۳۸۷,۱۵۵	سود ناخالص

گردش حساب سود انباشته

۸۵,۲۹۸,۴۲۷,۷۲۳	۲۵,۷۰۴,۳۸۷,۱۵۵	سود ناخالص
(۴۴,۲۲۶,۸۳۸,۱۶۱)	۸۶,۰۲۳,۸۵۱,۲۹۳	سود انباشته ابتدای دوره
(۹۹۵,۱۲۱,۵۱۱)	(۱,۷۹۸,۸۱۲,۸۷۴)	تعديلات سواتی
۴۲,۲۳۱,۷۱۶,۶۵۰	۸۴,۲۲۵,۰۳۸,۴۱۹	سود انباشته ابتدای دوره - تعديل شده
۱۲۸,۵۳۰,۱۴۴,۳۷۳	۱۰۹,۹۱۹,۴۲۵,۵۷۴	سود قابل تخصیص
(۴,۳۰۵,۱۰۵,۹۵۴)	(۱,۲۸۵,۲۱۹,۳۵۸)	تخصیص سود :
.	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندוחته قانونی
(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پاداش هیئت مدیره
.	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۴۴,۳۰۵,۱۰۵,۹۵۴)	(۸۳,۷۸۵,۲۱۹,۳۵۸)	افزایش سرمایه
۸۴,۲۲۵,۰۳۸,۴۱۹	۲۶,۱۴۴,۲۰۶,۲۱۶	سود تخصیص داده شده طی دوره
		سود انباشته پایان دوره

پادداشت‌های توضیحی همراه، جزو لاینک صورتهای مالی است.



شرکت کشاورزی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سود خالص سال
۸۵,۲۹۸,۴۲۷,۷۲۳	۲۵,۷۰۴,۳۸۷,۱۵۵		مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
.	۱,۸۰۵,۵۹۹,۲۹۳		سود جامع سال مالی
۸۵,۲۹۸,۴۲۷,۷۲۳	۲۷,۵۰۹,۹۸۶,۴۴۸	۲۸	تعدیلات سنواتی
(۹۹۵,۱۲۱,۵۱۱)	(۱,۷۹۸,۸۱۲,۸۷۴)		سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل
۸۴,۳۰۳,۳۰۶,۲۱۲	۲۵,۷۱۱,۱۷۳,۵۷۴		

بادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



**شرکت کشتیرانی دریای خزر (سامانی عام)**

**صورت حساب وجوه نقد**

**برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰ اسفندماه ۱۳۹۱**

(تجدد ارائه شده)

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	بادداشت	
ریال	ریال	ریال	
<b>فعالیتهای عملیاتی:</b>			
۵۲,۸۳۸,۱۲۸,۰۵۵	۲۸۴,۷۱۸,۶۰۴,۵۸۹	۲۹	جريدةان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود هم پرداختی بابت تامین مالی :			
۹,۷۰۱,۶۰۵,۷۷۷ (۱۴,۳۸۹,۱۸۰,۴۲۸)	۷,۲۲۷,۰۲۶,۰۰۹ (۱۰,۹۹۹,۹۹۱,۰۰۹)	۲۷	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۴,۶۸۷,۵۷۴,۶۵۱)	(۳,۷۷۲,۹۶۵,۰۰۰)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
جريدةان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
(۵,۹۰۵,۸۹۴,۴۲۱)	(۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱)		مالیات بر درآمد
<b>فعالیتهای سرمایه گذاری:</b>			
(۱۱,۸۰۴,۹۷۲,۳۹۳) (۱۲۰,۳۸۴,۵۱۸) ۲,۴۹۹,۹۱۸,۹۱۵ ۵۲,۰۵۵,۴۵۰,۰۰۰	(۳۷,۱۹۰,۹۰۷,۳۸۵) (۷۷,۵۴۹,۳۸۸) ۱,۱۴۴,۴۶۳,۶۴۵ (۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۴۴,۶۳۰,۰۱۲,۰۰۴	(۳۷,۳۸۴,۰۹۳,۱۲۸)		وجه حاصل از کلاعش (وجه پرداختی جهت تحصیل) (سایر داراییها)
۸۶,۸۷۴,۶۷۰,۹۸۷	۲۴۲,۱۹۳,۵۳۰,۹۵۰		وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
جريدةان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاریها :			
جريدةان خالص ورود (خروج) وجه نقد قابل از فعالیتهای تامین مالی :			
• (۲۷,۹۸۷,۲۳۶,۶۲۱) •	۴,۴۶۷,۳۷۵,۰۰۰ (۱۹۵,۳۱۳,۰۰۸,۳۲۹)		وجه حاصل از افزایش سرمایه
(۲۷,۹۸۷,۲۳۶,۶۲۱)	(۱۹۰,۸۴۵,۶۲۲,۳۲۹)		خالص دریافت و باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۵۸,۸۸۷,۴۳۴,۴۶۶	۵۱,۳۴۷,۸۹۷,۶۲۱		تسهیلات مالی دریافتی
۱۸,۷۱۶,۵۷۸,۴۳۸	۷۷,۶۰۴,۰۱۲,۸۰۴		جريدةان خالص ورود (خرج) وجه نقد (کاهش) در وجه نقد
۷۷,۶۰۴,۰۱۲,۸۰۴	۱۲۸,۹۵۱,۹۱۰,۴۲۵		مانده وجه نقد در آغاز دوره
•	۴۴۵,۶۴۱,۸۴۷,۰۴۸		مانده وجه نقد در پایان دوره
مبادلات غیر نقدي			

بادداشتیهای توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.



## ۱- تاریخچه فعالیت

### ۱-۱- گلیات

شرکت کشتیرانی دریای خزر (وابسته به کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران) در تاریخ ۱۳۶۵/۱۲/۱۹ ابتدا با نام شرکت بازرگانی نوح نبی (سهامی خاص) تحت شماره ۶۴۲۲۱ ثبت شرکتها و مالکیت واحدهای صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۸/۰۷/۲۴ صاحبان سهام بنام فعلی تغییر نام یافته و فعالیت خود را از تاریخ ۱۳۷۱/۰۱/۰۱ در پهنه دریای خزر آغاز نموده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۰۳ صاحبان سهام، شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۰ صاحبان سهام محل فعالیت شرکت به منطقه آزاد تجاری- صنعتی بندرآذلی - غازیان، منقول گردیده و تحت شماره ۱۴۲۵ مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۰۵ به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت جزو شرکتهای گروه کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران می‌باشد. دفتر مرکزی و مرکز فعالیت شرکت در بندرآذلی و نمایندگیهای آن در بنادر توشهر و نکاء واقع است.

### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده «۲۲» اساسنامه مختصراً، انجام کلیه عملیات مجاز بازرگانی و دریابی و ارائه خدمات مرتبط بوده است که مهمترین فعالیتها در بندر آذلی، نوشهر، امیرآباد، بندر آشتاخان در جمهوری روسیه و بندر باکو در جمهوری آذربایجان می‌باشد.

#### ۱-۲-۱) شرح فعالیتهای انجام شده در دوره مورد گزارش

فعالیتهای انجام شده در دوره مورد گزارش در یادداشت «۲۲» و پادداشت‌های فرعی آن تشرییع شده است.

#### ۱-۲-۲) مشخصات و ظرفیت حمل ناوگان ملکی

تمامی شناورهای ملکی، باری بوده و ظرفیت اسمی حمل ناوگان بالغ بر ۷۵,۰۳۹ تن و به شرح جدول زیر می‌باشد:

نوع ناوگان	سال ساخت	ظرفیت حمل - تن (DWT)	ظرفیت حمل - تن (DWT)	تاریخ
جنرال کارگو	۱۹۹۲	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
جنرال کارگو	۱۹۹۴	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
جنرال کارگو	۱۹۸۲	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
جنرال کارگو	۱۹۹۰	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
جنرال کارگو	۱۹۹۲	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
جنرال کارگو	۱۹۸۸	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
جنرال کارگو	۲۰۰۵	۳,۸۰۸	۳,۸۰۸	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
جنرال کارگو	۲۰۰۲	۳,۷۸۵	۳,۷۸۵	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
جنرال کارگو	۲۰۰۰	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
جنرال کارگو	۱۹۸۲	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
جنرال کارگو	۱۹۹۸	۳,۸۵۳	۳,۸۵۳	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
جنرال کارگو	۲۰۰۱	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
جمع		۷۵,۰۳۹	۷۵,۰۳۹	



### ۱-۱-۳ تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره جهت پرسنل خشکی بالغ بر ۱۱۴ نفر و پرسنل دریا بالغ بر ۲۳۹ نفر بوده است.

جدول تعداد کارکنان بر حسب خشکی و دریابی

شرح	پاداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
کارکنان خشکی		۱۱۴	۱۱۵
کارکنان دریابی ایرانی - مامور از کشتیرانی ج ۱۱		۲۳۹	۱۹۳
جمع کل		۳۵۳	۳۰۸

۱-۳-۱ جدول تعداد کارکنان خشکی بر حسب دائم و موقت

شرح	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
کارکنان دائم :		
رسمی و قراردادی	۴۰	۴۲
مامور از کشتیرانی ج ۱۱ و شرکتهای تابعه	۲۳	۲۲
جمع کارکنان دائم	۷۳	۷۴
کارکنان موقت (مریوط به پیمانکاران)	۱۱۴	۴۱
جمع کل	۱۱۴	۱۱۵

### ۲- مبایی تهیه صورتهای مالی

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

#### ۲-۱ عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

با توجه به مفاد بند ۶ استاندارد شماره ۱۸ حسابداری و با عنایت به آنکه تمامی شرایط ذیل درخصوص این شرکت صدق می‌کند، صورتهای مالی تلفیقی تهیه نگردیده و این صورتهای مالی صرفاً صورتهای مالی جداوله شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) می‌باشد.

- واحد تجاری خود واحد تجاری فرعی بوده که ۸۷/۴ درصد سهام آن متعلق به واحد تجاری اصلی (شرکت کشتیرانی ج.ا.) است.

- سهام یا سایر اوراق بهادر شرکت در سازمان بورس اوراق بهادر معامله نمی‌شود.

- شرکت هیچگونه اوراق بهادری جهت عرضه به عمومی صادر نکرده است.

- واحد تجاری اصلی نهایی (شرکت کشتیرانی ج.ا.)، صاحب ۸۷/۴ درصد سهام شرکت) صورتهای مالی تلفیقی بر اساس استاندارد حسابداری تهیه می‌نماید.

### ۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۳-۱ موجودیهای جنسی

موجودیهای جنسی به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» تک تک اقلام شناسایی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد.

روش مورد استفاده	شرح
اولین صادره از اولین وارد	موجودی سوخت و روغن موتور کشتیها
اولین صادره از اولین وارد	موجودی لوازم و قطعات یکدی روی عرش کشتی
اولین صادره از اولین وارد	سایر موجودیها



### ۳-۱- سرمایه گذاریها

الف- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

ب- شرکت فاقد هرگونه سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار می باشد.

ج- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تنظیم صورتهای مالی شرکت سرمایه پذیر، تاریخ تصویب صورتهای مالی و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر، تاریخ ترازنامه شناسایی می شود.

### ۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱

داراییهای ثابت مشهود، بربنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲ استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده «۱۵۱» قانون مالیاتی مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن به غیر از استهلاک کشتی‌ها که براساس مجوز شماره ۱۹۴۰۰/۳۸۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۰۵ ک.ج.ا.ا و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم	۲۰ ساله با کسر ارزش اسقاط	کشتی
نزولی	۷٪ و ۸٪	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۲٪ و ۱۵٪	تأسیسات
نزولی	۲۵٪ و ۳۰٪	وسانط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه اداری
نزولی	۱۰٪ و ۱۵٪ و ۳۰٪ و ۴۰٪	ماشین الات و تجهیزات
خط مستقیم	۵ ساله	کانتینر

۳-۲-۳ برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره‌برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک معنکس در جدول بالاست.

۳-۲-۴ با توجه به ضرورت تمدید گواهینامه دریایی و لزوم تعمیرات ادواری طی هر ۲/۵ سال یکبار، مخارج تعمیرات ادواری کشتیها ظرف مدت ۳۰ ماه از تاریخ تحقق و اتمام عملیات به حساب هزینه استهلاک (هزینه جاری) منظور می گردد.



#### ۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی، به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «داراییهای واجد شرایط» است، به عنوان هزینه جاری دوره وقوع شناسایی می‌شود.

#### ۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس که انتظار می‌رود مبنای وصول مطالبات و تسویه بدھیهای ارزی قرار گیرد در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز در تاریخ انجام 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 (اعم از خشکی و دریابی) براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

#### ۳-۷- نحوه شناسایی درآمدها

درآمدهای حاصل از ارائه خدمات حمل بار طی دوره بر مبنای شروع سفرها ثبت می‌گردد و در پایان دوره مالی درآمد سفرهایی که خاتمه نیافته به دلیل عدم تحقق آن به حساب پیش دریافتها منظور می‌شود و کلیه هزینه‌های مرتبط با این سفرها نیز به حساب پیش پرداختها منظور می‌گردد.

#### ۳-۸- نحوه شناسایی هزینه‌های عملیاتی ناشی از ارائه خدمات

کلیه هزینه‌هایی که به منظور پیشبرد عملیات اصلی شرکت و کسب درآمدهای عملیاتی انجام می‌پذیرد به عنوان هزینه عملیاتی شناسایی می‌گردد. نحوه شناسایی هزینه‌ها درخصوص شرکتهای حمل و نقل کشتیرانی بر مبنای خاتمه سفرها و تخلیه بار در بنادر مقصد انجام می‌پذیرد، لذا کلیه هزینه محمولاتی که تخلیه آن تاریخ ترازنامه به انتام رسیده است به عنوان هزینه دوره شناسایی گردیده و در غیراینصورت تحت عنوان پیش پرداختها (مخارج سفرهای نیمه تمام) در داراییهای جاری در ترازنامه منعکس می‌گردد.

#### ۳-۹- دمoraž و دیسچ

درآمد حاصل از دمoraž (دیرکرد تخلیه و بارگیری) و هزینه دیسچ (جریمه تاخیر در تخلیه و بارگیری توسط شرکت) هنگام تحقق هزینه و تحصیل وجود حاصل از درآمد مربوطه در دفاتر انعکاس می‌باشد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

نام	تاریخ	باداشت
ریال	ریال	
۷۴,۳۰۱,۴۰۰,۶۳۱	۸۲,۲۶۱,۶۹۹,۳۳۷	۴-۱
۲,۲۲۲,۹۰۳,۴۸۴	۷,۳۴۰,۸۱۴,۷۸۱	موجودی نزد نمایندگیها
۱,۰۷۹,۷۰۸,۶۸۹	۳۹,۳۴۹,۳۹۶,۳۰۷	موجودی صندوق
<b>۷۷,۶۰۴,۰۱۲,۸۰۴</b>	<b>۱۲۸,۹۵۱,۹۱۰,۴۲۵</b>	

موجودی نزد بانکها

موجودی نزد نمایندگیها

موجودی صندوق

۴-1 موجودی نزد بانکها

نام	جمع- ریال	جمع- ریال	ریالی	معادل وجهه ریالی	وجهه ارزی(دلاری)
۴,۴۹۷,۱۴۴,۰۴	۹۲,۱۰۷,۵۰۶	-	۹۲,۱۰۷,۵۰۶	۲۷۵۹.۴۹	توسعه صادرات ایران
۲,۷۸۷,۰۷۶,۵۴۹	۹۷۸,۷۹۷,۸۱۷	۶۱۷,۳۶۵,۴۸۷	۳۶۱,۴۳۲,۳۳۰	۱۴۷۵۲.۳۴	شعبه مرکزی تهران
۱,۱۸۳,۳۲۳	۲,۷۷۲,۱۷۱,۱۰۹	-	۲,۷۷۲,۱۷۱,۱۰۹	۱۱۳۱۴۹.۸۴	تجارت - شعبه مرکزی انزلی
۶,۹۶۲,۸۸۸	۱۷,۳۴۲,۲۴۹,۶۵۳	۱۷,۳۴۲,۲۴۹,۶۵۳	.	۰.۰۰	تجارت - شعبه قدس تهران
۳۲,۸۲۸,۴۵۷,۶۱۴	۶,۹۱۷,۸۲۲,۱۵۰	۶,۰۰۴,۴۹۲,۰۳	۴۱۳,۳۳۹,۶۴۷	۱۶۸۷۱.۰۱	تجارت - شعبه اسکان تهران
۸,۵۰۵,۴۹۷,۴۳۳	۲,۳۹۷,۱۳۳,۸۳۷	۵,۲۳۳,۳۵۸	۲,۳۹۱,۹۰۰,۴۷۹	۹۷۶۲۸.۵۹	ملی - شعبه مرکزی انزلی
۱۲,۸۱۵,۱۵۸	۱۷,۲۶۴,۵۰۵	-	۱۷,۲۶۴,۵۰۵	۷۰۴۶۷	توسعه صادرات ایران - شعبه مرکزی رشت
۲۴۴,۰۵۸,۴۴۳	۲,۵۵۶,۸۰۰,۳۰۶	۲,۴۷۳,۶۷۶,۴۶۱	۸۳,۱۲۳,۸۴۵	۳۳۹۲۸۱	ملت - شعبه بنادر و کشتیرانی
۳,۶۷۶,۵۶۱,۹۴۴	۷,۱۳۹,۸۶۷	۲۱,۱۳۹,۸۶۷	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ملت - شعبه گمرک
۴۲۶,۲۴۶,۷۶۶	۱۳۸,۵۸۴,۷۰۵	۱۳۸,۵۸۴,۷۰۵	.	۰.۰۰	پاسارگاد - شعبه انزلی
۲۲۶,۳۲۸,۹۱۳	۲۶۰,۲۴۱,۶۵۰	۲۶۰,۲۴۱,۶۵۰	.	۰.۰۰	ملی - مسکو
۱۶,۲۲۶,۱۰۰,۸۷۴	۴۶,۴۳۹,۷۵۰,۷۳۹	-	۴۶,۴۳۹,۷۵۰,۷۳۹	۱۸۱۲۸۶۷.۳۸	قوامین
-	۱,۱۹۱,۸۰۱,۰۴۲	۱,۱۹۱,۸۰۱,۰۴۲	.	۰.۰۰	ملت (سوخت)
۹۰۳,۰۵۵,۷۷۲	۱,۴۴۴,۴۲۳,۶۵۸	۱,۴۴۴,۴۲۳,۶۵۸	.	۰.۰۰	سایر
۳,۹۷۰,۴۱۱,۰۰۱	۱,۵۴۷,۴۰۰,۷۹۲	۳۲۰,۱۲۳۱۴	۱,۵۱۰,۳۸۸,۴۷۸	۶۱۶۴۸.۵۱	
<b>۷۴,۳۰۱,۴۰۰,۶۳۱</b>	<b>۸۲,۲۶۱,۶۹۹,۳۳۷</b>	<b>۳۰,۱۳۱,۲۲۰,۶۹۸</b>	<b>۵۲,۱۳۰,۴۷۸,۶۳۹</b>	<b>۲۱۲۷۷۷۴.۵۴</b>	

۴-1-1 وجهه ارزی شرکت عمدتاً از نوع دلار و بورو است که به ترتیب با نرخ مبادله ای ۲۴۵۰۰ ریال و نرخ برابری ۳۱۴۱۰ ریال در پایان سال تعییر گردیده است.



# گزارش

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

پادداشت	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	ریال
	ریال	ریال	ریال	خالص	ریال
۵-۱	۱۳,۳۸۹,۱۶۶,۶۹۸	۴,۲۸۰,۶۶۹,۷۰۱	(۳,۲۴۰,۷۱۵,۷۸۸)	۱۴,۴۲۹,۹۲۰,۶۱۱	۱۶,۸۴۱,۳۱۱,۷۹۵
	۱۳,۳۸۹,۱۶۶,۶۹۸	۴,۲۸۰,۶۶۹,۷۰۱	(۳,۲۴۰,۷۱۵,۷۸۸)	۱۴,۴۲۹,۹۲۰,۶۱۱	۱۶,۸۴۱,۳۱۱,۷۹۵

۵-۱- بدهکاران تجاري شامل اقلام زير مي باشد:

ماهیت طلب	ارزی	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	ریال
	ریال	ریال	ریال	خالص	ریال
آي بي سي پرو	۷۷۱,۶۴۴,۱۶۰	۷۷۱,۶۴۴,۱۶۰	۷۷۱,۶۴۴,۱۶۰	۷۷۱,۶۴۴,۱۶۰	۷۷۱,۶۴۴,۱۶۰
کشتيراني نگين	(۱۶,۱۷,۲۴۵)	۶۷۲,۸۹۰,۰۰۰	۶۷۲,۸۹۰,۰۰۰	۶۷۲,۸۹۰,۰۰۰	۶۷۲,۸۹۰,۰۰۰
سفينه النجات	۳۱۱,۷۰۷,۵۶۳	۳۱۱,۷۰۷,۵۶۳	۳۱۱,۷۰۷,۵۶۳	۳۱۱,۷۰۷,۵۶۳	۳۱۱,۷۰۷,۵۶۳
سي اسپيد	۰	۰	۰	۰	۰
بهديس تجارت	۰	۰	۰	۰	۰
شركة فرعى	(۵۹,۲۴۳,۷۲۰)	۳,۶۱۲,۷۳۵,۷۰۰	۳,۶۱۲,۷۳۵,۷۰۰	۳,۶۱۲,۷۳۵,۷۰۰	۳,۶۱۲,۷۳۵,۷۰۰
آم ک	(۱۰,۵۸۵,۰۶۸)	۴۷۲,۹۷۴,۷۰۵	۴۷۲,۹۷۴,۷۰۵	۴۷۲,۹۷۴,۷۰۵	۴۷۲,۹۷۴,۷۰۵
تولكان	۹۵۰,۰۳۰,۸۶۵	۹۵۰,۰۳۰,۸۶۵	۹۵۰,۰۳۰,۸۶۵	۹۵۰,۰۳۰,۸۶۵	۹۵۰,۰۳۰,۸۶۵
fz نيرو متال	۸,۸۵۸,۵۱۴	۵۶۸,۴۳۱,۳۱۵	۵۶۸,۴۳۱,۳۱۵	۵۶۸,۴۳۱,۳۱۵	۵۶۸,۴۳۱,۳۱۵
بهراد سهراپ نژاد	۰	۰	۰	۰	۰
الهام بيسان	۰	۰	۰	۰	۰
استيمين شبيب	۰	۰	۰	۰	۰
صبا اليلت	۰	۰	۰	۰	۰
بارزگانی میرزاپی	۰	۰	۰	۰	۰
متالوري	۰	۰	۰	۰	۰
ايران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰
شركة کاروان کار	۰	۰	۰	۰	۰
بارزگانی محمد توفاقی	۰	۰	۰	۰	۰
آماج تارون	۰	۰	۰	۰	۰
منسو جنزال	۰	۰	۰	۰	۰
ساير	۶,۷۰۴,۰۶۹,۶۳۵	۳,۶۶۸,۷۴۹,۹۷۵	۳,۶۶۸,۷۴۹,۹۷۵	(۳,۲۴۰,۷۱۵,۷۸۸)	۷,۱۳۲,۱۰۳,۸۲۲
	۱۳,۳۸۹,۱۶۶,۶۹۸	۴,۲۸۰,۶۶۹,۷۰۱	۴,۲۸۰,۶۶۹,۷۰۱	(۳,۲۴۰,۷۱۵,۷۸۸)	۱۴,۴۲۹,۹۲۰,۶۱۱
	۱۳,۳۸۹,۱۶۶,۶۹۸	۴,۲۸۰,۶۶۹,۷۰۱	۴,۲۸۰,۶۶۹,۷۰۱	(۳,۲۴۰,۷۱۵,۷۸۸)	۱۶,۸۴۱,۳۱۱,۷۹۵

۵-۱-۱- مطالبات فوق تمامًا ارزی بوده و به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه تعمیر گردیده است. ضمناً مطالبات فوق عمدتاً در دوره مالی بعد وصول شده اند.

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۹۹۴,۲۲۱,۶۸۲	۶۹۶,۰۲۸,۳۰۲	جاری کارکنان
۳,۵۵۳,۹۰۲۶۱	۴,۰۹۶,۷۲۱,۱۴۹	وام کارکنان
—	۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتی
۲,۵۸۱,۵۰۱,۴۵۰	۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های موقت
۱,۲۸۵,۲۲۷,۴۲۱	۲۷۰,۰۲۸,۲۷۶	سایر
۸,۵۱۴,۸۲۲,۱۶۴	۷,۹۱۵,۰۸۷,۷۷۷	جمع
(۲,۵۰۲,۲۱۲,۵۲۱)	(۲,۵۵۴,۸۵۱,۹۰۹)	کسر می شود: حصه بلند مدت وام کارکنان
۶,۰۱۲,۶۵۰,۶۴۳	۵,۲۶۰,۲۲۵,۸۱۸	

۶-۱- مانده سپرده های موقت از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد اشخاص
۲۱,۵۰۱,۴۵۰	۰	سایر
۲,۵۸۱,۵۰۱,۴۵۰	۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۶-۱-۱- مبلغ فوق براساس دستورالعمل مصوب هیئت مدیره شرکت، بدون وديعه اجاره سکن مدیران اجرایی نزد موجین سپرده گذاری گردیده است.

#### ۷- طلب از شرکت‌های گروه

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بادداشت
خالص - ریال	خالص - ریال	
ریالی	ارزی(دلار یورو)	
۴۵,۹۵۸,۷۴۰,۴۲۹	۸۲,۷۰۹,۵۸۳,۱۹۵	کشتیرانی جا
۰	۱۲۶,۷۲۲,۱۸۸,۴۸۰	شرکت ال تی سی
۴۷۸,۸۴۰,۰۷۷	۱۰,۲۵۷,۸۸۲,۰۵۴	شرکت فرعی
۲,۹۴۴,۲۲۸,۳۰۱	۶۲۰,۶۰۳,۹۶۱	موسسه خدمات رفاهی
۱,۸۹۴,۰۲۴,۸۱۰	۰	کشتیرانی خدمات ترمیナル داری
۹۴۵,۴۲۵,۳۲۹	۵۲,۲۵۹,۷۱۱,۱۳۹	بندر خارجی
۷۷۴,۷۱۱,۰۲۴	۲۲,۰۲۷,۲۹,۱۷۷	کشتیرانی کاسپین
۹۶,۱۵۹,۳۸۲	۰	شرکت آزروس
۰	۲۱,۱۹۲,۴۱۸,۶۶۲	شرکت پی اف اس ک اف
۹۵,۴۱۹,۷۴۲	۸,۲۷۶,۴۴۹	شرکت تامین نیرو
۴۴,۷۳۰,۰۰۰	۷۱,۶۱۶,۷۰۰	کشتیرانی ترکمنستان
۲۴,۵۱۷,۹۲۰	۴۲۲,۲۵۳,۵۲۱	شرکت حمل و نقل ترکیبی
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	شرکت مسخر دریا
۰	۱,۴۸۹,۸۳۹	والاجر
۵۳,۲۵۴,۹۴۲,۴۷۴	۳۱۸,۳۱۵,۰۶۸,۶۷۷	
	۱۵۶,۰۴۲,۷۸۸,۴۵۷	
	۱۶۲,۲۷۱,۰۹۰,۲۲۰	

۷-۱- مانده طلب از شرکت‌های همکاره بابت خدمات حمل دریایی و وجود پرداختی به ایشان می باشد که در سال ۱۳۹۱ وصول خواهد شد.

۷-۲- مانده فوق بابت خرید سه فروند کشتی جنرال کارگو می باشد.

۷-۳- سانده طلب شامل ۱.۳۲۹ میلیون ریال بابت دریافت کرایه حمل از مشتریان و مبلغ ۲۸۵ میلیون ریال بابت فروش دو دستگاه خودرو آستراخان و مبلغ ۵۶۰.۷ میلیون ریال بابت سود سهمی سال ۱۲ ۲۰۱۲ و مبلغ ۲.۹۳۶ میلیون ریال بابت عوارض بندري کشتیها و سایر هزینه ها میباشد.

۷-۴- مانده فوق عمدتاً مربوط به وام و خرید لیفتراک برای بندر و نقشه برداری هوانی به مبلغ ۱۹۱۲ میلیون ریال نیز بابت مقری پرسنل نماینده می باشد.

۷-۵- مانده فوق عمدتاً بابت فروش سه فروند شناور می باشد.

۷-۶- مانده فوق بابت وجود دریافتی از مشتریان می باشد.



۸- موجودی های جنسی

	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بادداشت
	ریال	ریال	
	.	۱۶,۵۴۳,۴۲۴,۹۹۷	انبار تدارکات
	۵,۳۴۳,۷۸۰,۴۷۰	۷,۲۲۰,۱۱۴,۱۵۹	۸-۱ سوخت و روغن کشتیها
	۵,۳۴۳,۷۸۰,۴۷۰	۲۳,۷۶۲,۹۳۹,۱۵۶	

۸-۱ موجودی سوخت شناورهای ملکی بر اساس اعلام موجودی فرماندهان کشتیها، هر عماء یکبار ثبت گردیده است.

۹- پیش پرداختها

	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
	جمع	ریالی	ارزی	بادداشت	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۱۲۷,۵۱۱,۶۶۶	۲,۰۲۲,۰۳۰,۰۳۹	۸۴۷,۶۶۹,۳۵۲	۱,۱۷۴,۳۶۰,۶۸۷	۹-۱ پیش پرداخت هزینه های عوارض بندری
	.	۲,۹۰۳,۶۸۹,۵۷۲	—	۲,۹۰۳,۶۸۹,۵۷۲	مالیات بر ارزش افزوده پرداختی
	۴۰,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	—	—	پیش پرداخت خرید غلات
	—	۵۸,۸۴۵,۰۰۰	۵۸,۸۴۵,۰۰۰	—	پیش پرداخت هزینه سوخت کشتیها
	۷,۹۹۵,۳۹۸,۳۷۵	۸,۰۸۹,۵۱۰,۴۱۹	۳,۸۷۸,۴۶۸,۴۷۹	۴,۲۱۱,۰۴۱,۹۴۰	۹-۲ سایر پیش پرداختها
	۱۲,۳۲۳,۸۶۳,۰۴۵	۹,۴۷۳,۲۰۹,۱۹۹	۵,۴۸۸,۵۵۸,۷۲۴	۳,۹۸۴,۶۵۰,۴۷۵	۹-۳ پیش پرداخت هزینه سفرهای نیمه تمام
	۶۰,۸۲۱,۷۷۷,۶۷۶	۲۲,۵۴۷,۲۸۴,۲۲۹	۱۰,۲۷۳,۵۴۱,۰۵۵	۱۳,۲۷۳,۷۴۲,۶۷۴	

۹-۱ به منظور پوشش هزینه های عوارض بندری شناورهای ملکی، وجوده مذکور در وجه سازمان بنادر گیلان، مازندران، امیرآباد و بندر آستانه اخان پرداخت شده و تا تاریخ تنظیم این بادداشتها تسوبه گردیده است.

۹-۲ سایر پیش پرداختها شامل مبلغ ۱۱۸۳ میلیون ریال پرداختی با بت صورتحساب کارآموزان آموزشی و ۷۰۰ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت همایش ارگانهای دریایی و ۱۹۸۰ میلیون ریال مربوط به بازدید کارشناسی، تعمیرات جاری و غیره میباشد.



۹-۳- پیش پرداخت هزینه سفرهای نیمه تمام:

نوع ناوگان	شماره سفر	ارزی	ریالی	جمع	ریال	جمع	ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
ملکی	۴۱۴۶	۲۲۶,۰۴۸,۷۷۴	۳۲۴,۸۱۸,۷۶۸	۵۵۰,۶۶۷,۵۴۲	—	—	—	—
ملکی	۴۱۴۲	۵۲,۵۰۱,۱۶۴	۸۶,۰۱۰,۴۵۹	۱۲۸,۵۱۱,۶۲۳	—	—	—	—
ملکی	۴۱۴۵	۲۱۱,۵۹۵,۶۱۴	۳۰۰,۷۶۱,۷۹۷	۶۱۲,۳۵۷,۴۱۱	—	—	—	—
ملکی	۴۱۴۲	۲۳۹,۰۷۰,۷۰۱	۳۷۹,۸۳۲,۷۰۰	۷۱۸,۹۰۳,۴۰۱	—	—	—	—
ملکی	۴۱۴۷	۵۵,۲۲۵,۹۰۷	۹۲,۸۷۷,۳۳۳	۱۴۸,۱۰۳,۲۴۰	—	—	—	—
ملکی	۴۱۵۹	۲۳۰,۱۶۱,۹۱۱	۲۷۸,۶۱۸,۴۴۲	۵۰,۸,۷۷۹,۹۵۲	—	—	—	—
ملکی	۴۱۴۲	۶۰,۸,۴۰۵,۸۰۰	۱۰۳,۷۹۹,۳۵۹	۱,۴۶۲,۲۰۵,۱۵۹	—	—	—	—
ملکی	۴۱۴۶	۷۵۶,۴۳۹,۹۸۴	۱,۵۴۴,۲۸۹,۵۷۹	۲,۳۰,۷۷۹,۴۵۳	—	—	—	—
ملکی	۴۱۵۰	۴۴۱,۴۶۷,۴۳۷	۴۰,۲,۲۷۵,۰,۹۲	۸۷۳,۷۴۴,۵۲۹	—	—	—	—
ملکی	۴۱۴۹	۲۶۲,۶۳۸,۷۲۰	۴۷۸,۹۵۰,۰۴۷	۸۴۱,۰۸۹,۵۷۷	—	—	—	—
ملکی	۴۱۴۵	۱۸۳,۴۵۹,۲۸۵	۵۵,۱۸۹,۰۵۱	۲۲۸,۶۹۸,۸۷۲	—	—	—	—
ملکی	۴۱۶۸	۴۸,۱۱۲,۴۵۲	۸۳,۰۵۱,۲۹۰	۱۳۱,۰۶۳,۷۴۲	—	—	—	—
ملکی	۴۱۵۸	۱۶۳,۱۰۵,۸۵۲	۱۷۹,۱۱۳,۷۷۹	۳۴۲,۲۱۹,۶۳۱	—	—	—	—
ملکی	۴۱۵۳	۶۸,۳۶۸,۰۳۴	۱۱۸,۴۱,۱۲۸	۱۸۸,۷۶۹,۱۶۲	—	—	—	—
ملکی	۴۱۶۶	۹۰,۲۳۹,۹۵۱	۱۲۰,۹۶۹,۲۸۷	۲۱۱,۰۹,۲۲۸	—	—	—	—
ملکی	۴۱۷۲	۴۷,۹۰۸,۸۸۹	۱۸۹,۵۹۹,۶۷۷	۲۳۷,۰۸,۵۶۶	—	—	—	—
ملکی	۳۷۲۹	—	—	۸۹۵,۴۴۲,۹۹۶	—	—	—	—
ملکی	۳۷۴۴	—	—	۱۰۶,۰۰۸,۴۳۷	—	—	—	—
ملکی	۳۷۵۱	—	—	۲۵۵,۶۴۱,۰۷۶	—	—	—	—
ملکی	۳۷۳۹	—	—	۵۶۴,۰۰۱,۳۲۹	—	—	—	—
ملکی	۳۷۴۲	—	—	۵۵۸,۰۰۸,۹۱۱	—	—	—	—
ملکی	۳۷۴۶	—	—	۵۲۷,۶۶۶,۰۴۸	—	—	—	—
ملکی	۳۷۴۷	—	—	۴۸۳,۰۴,۹۱۴	—	—	—	—
ملکی	۳۷۴۸	—	—	۲۲۱,۰۷۷,۸۳۹	—	—	—	—
ملکی	۳۷۲۰	—	—	۱,۴۶۰,۰۱۶,۳۸۲	—	—	—	—
ملکی	۳۷۴۵	—	—	۵۸۷,۶۳۸,۲۲۷	—	—	—	—
ملکی	۳۷۵۲	—	—	۱۲۶,۹۶۶,۶۹۸	—	—	—	—
ملکی	۳۷۱۱	—	—	۱,۷۱۸,۹۲۰,۹۵۶	—	—	—	—
ملکی	۳۷۲۵	—	—	۱۵۹,۰۵۷,۰۷۰	—	—	—	—
ملکی	۳۶۹۹	—	—	۲,۷۰۵,۶۸۱,۶۷۴	—	—	—	—
ملکی	۳۷۲۸	—	—	۱,۳۲۳,۰۷۶,۴۴۲	—	—	—	—
استیجاری	۳۷۴۹	—	—	۵۶۱,۷۵۰,۴۵۶	—	—	—	—
جمع		۲,۹۸۴,۶۵۰,۴۷۸	۵,۴۸۸,۰۵۰,۷۷۴	۹,۴۷۳,۰۹۰,۱۹۹	۱۲,۳۲۳,۸۴۳,۰۲۵			





شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

**گزارش**

۱۰-۸ داراییهای ثابت شرکت تا ارزش مبلغ ۶۷۵,۵۶۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای می‌باشد.

۱۰-۹ بابت تسهیلات مالی دریافتی ارزی از صندوق ذخیره ارزی، چهار فروند کشتی در گرو بانک تجارت شعبه ارزی قدس تهران و تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران درخصوص خرید سه فروند، در قبال ترهین ۸ واحد از ساختمانهای شرکت و ترهین کشتیهای مذکور صورت پذیرفته است.

**۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت**

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	پادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱
۲۸,۰۴۴,۱۳۵,۸۵۵	۷,۹۳۴,۱۳۵,۸۵۵	۱۱-۲
<b>۴۱,۸۰۹,۱۳۵,۸۵۵</b>	<b>۴۳,۰۶۹,۱۳۵,۸۵۵</b>	

۱۱-۱ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	نرخ		
مجموع	ریالی	ارزی	درصد	
ریال	ریال	ریال		
۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	قومی
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	قومی
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	قومی
۶,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶۴	بانک ملی (ارزی)
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰	بانک سرمایه
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰	بانک سرمایه
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷/۵	اقتصاد نوین
<b>۱۳,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۳۵,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۳۵,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰</b>		



**شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ماه**

۱۱-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است :

تعداد سهام	بادداشت	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	ریال
۱,۸۴۱	شرکت خیر (سهامی خاص)	۰/۲	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵
۴,۹۹۸	شرکت کشتیرانی کاسپین (سهامی خاص)	۹۹/۹۶	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰
۱۷۰,۰۰۰	شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا. (سهامی خاص)	۰.۱	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۰.۱	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۱۵,۰۰۰	شرکت کشتیرانی خدمات ترمینال داری (سهامی خاص)	۰.۱	۵۰۰,۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۱۰,۰۰۰
۳۰	شرکت فرعی (با مسئولیت محدود)	۱۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰
۴,۹۹۸	شرکت کشتیرانی ترکمنستان (سهامی خاص)	۹۹/۹۶	۱۷۴,۹۳۰,۰۰۰	۱۷۴,۹۳۰,۰۰۰	۱۷۴,۹۳۰,۰۰۰	۱۷۴,۹۳۰,۰۰۰
۵,۹۱۸	بندر خارجی	۲۴	۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۹۳۴,۱۳۵,۸۵۵			۲۸,۰۴۴,۱۳۵,۸۵۵	۷,۹۳۴,۱۳۵,۸۵۵		

۱۱-۲-۱- سرفصل فوق شامل مبلغ ۴۹۹ میلیون ریال شامل سرمایه گذاری بمیزان ۹۹/۹۶ درصد در سهام شرکت کشتیرانی کاسپین ، مبلغ ۹ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری بمیزان ۱۰۰ درصد در سهام شرکت فرعی و همچنین شامل مبلغ ۱۷۴ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری بمیزان ۹۹/۹۶ درصد در سهام شرکت کشتیرانی ترکمنستان می باشد که با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت ۲-۱ همراه و آنچه که ۸۷/۴۰ درصد سهام این شرکت متعلق به شرکت کشتیرانی ج ۱۱ می باشد و خود صورت‌های مالی تلفیقی تهیه می نماید و سهامداران اقلیت نیز در شرکت‌های سرمایه پذیر مذکور از شرکت‌های شرکت کشتیرانی ج ۱۱ محسوب می گردند ، لذا براساس بند ۶ استاندارد حسابداری شماره «۱۸» ، شرکت الزامی برای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی نداشته است .

۱۱-۲-۲- سرفصل فوق شامل مبلغ ۴,۸۴۰ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت سهامی عام با عنوان خرید بندر خارجی بمنظور تسهیل در شبکه حمل و نقل دریایی کالاهای صادراتی کشور و بر اساس توافق نامه چند جانبه با سازمان توسعه تجارت ایران ، اتاق بازرگانی صنایع و معدن ایران و شرکت کشتیرانی ج.ا. می باشد که کاهش آن نسبت به دوره مالی مشابه بابت پرداخت وام به بندر بابت تسویه دیون بندر به اشخاص بوده که طی قرارداد خرید بندر می بایستی انتقال سهام بدون بدهی انجام می پذیرفت .



پادداشت	روال	روال	روال	تاریخ
حصه بلند مدت وام کارکنان	۶	۲,۶۵۴,۸۶۱,۹۰۹	۲,۵۰۲,۲۱۲,۵۲۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
سرفلی	۱۲-۱	۱,۰۴,۵۰۵,۲۰۱	۱,۰۴,۵۰۵,۲۰۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
سایر - حق الامتیاز آب برق، تلفن، گاز		۴۵۰,۶۳۲,۳۲۲	۵۲۵,۶۳۲,۳۲۲	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
		۲,۲۰۹,۹۹۹,۴۸۲	۲,۱۲۲,۲۵۰,۰۹۴	۱۳۹۱/۱۲/۲۰

۱۲-۱ مبلغ فوق بابت سرفلی طبقه همکف ساختمان کشتیرانی دریا، خزر در نوشهر می باشد.

پادداشت	ارزی	ریالی	جمع	تاریخ
حق بیمه های پرداختی	۱۳-۱	۲,۲۳۱,۵۵۱,۲۷۳	۲,۲۳۱,۵۵۱,۲۷۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
ذخیره بازخرید مرخص		۴,۸۹۶,۰۰۰	۲,۸۹۶,۰۰۰,۵۹۶	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
ذخیره هزینه کسر تخلیه و بازشماری	۱۳-۲	۱۲۹,۰۸۷,۸۶۴	۱۲۹,۰۸۷,۸۶۴	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
سایر بستانکاران غیر تجاری	۱۳-۳	۱۴,۰۴۲,۵۷۴,۳۲۷	۱,۲۲۵,۵۴۵,۸۹۵	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده		۱۹۹,۳۲۶,۷۸۳	۲,۹۶۷,۳۹۰,۷۴۵	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
شرکت STEINMANSHP (عوارض بندري)		۷۸۴,۷۵۰,۱۹۰	۷۸۴,۷۵۰,۱۹۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
شرکت کاسپی اجنت		۳۵۵,۶۵۰,۳۹۲	۳۵۵,۶۵۰,۳۹۲	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
شرکت اوپسیس فریت (عوارض بندري)		۰	۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
شرکت ASSA (عوارض بندري)		۶۳۸,۸۰۷,۵۷۷	۶۳۸,۸۰۷,۵۷۷	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
سایر (عوارض بندري)		۱,۰۶۲,۴۶۳,۶۲۴	۱,۷۸۲,۶۵۲,۳۴۸	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
		۱۷,۲۱۷,۳۵۶,۷۵۷	۱,۷۳۵,۷۸۸,۲۲۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
		۱۷,۲۱۷,۳۵۶,۷۵۷	۱,۷۳۵,۷۸۸,۲۲۳	۱۳۹۱/۱۲/۲۰

۱۲-۱ حق بیمه پرداختی شامل ۶۵۸ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل و ۱۴۹۸ میلیون ریال بابت بیمه های مکسوره از اشخاص ثالث می باشد.

۱۲-۲ از مبلغ ۱۵,۲۶۸ میلیون ریال، شامل مبلغ ۳۴۷۸ میلیون ریال بابت بیمه بی ای و مبلغ ۴۶۶ میلیون ریال بابت هزینه آموزش توسط شرکت یادآوران کیش و ۴۸۰ میلیون ریال بابت صورتحساب صادره توسط شرکت وارتیسلا و مبلغ ۷۹۹ میلیون ریال بابت سایر هزینه ها می باشد.

۱۲-۳ موارد عده ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح زیر می باشد :

جمع	پادداشت	تاریخ	ریال
سازمان امور مالیاتی		(۲۶,۷۴۱,۹۰۸)	۴,۷۳۲,۱۰۹,۱۶۹
پایانه های بندري	۱۲-۲-۱	۱۶۷,۳۹۷,۳۰۵	۲,۱۳۱,۲۶۵,۴۱۸
حقوق پرداختی		۴۵۸,۷۱۲,۳۵۵	۵۹۶,۴۸۲,۶۲۹
حسابرسی		۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه عمر و درمان تکمیلی		۸۶,۴۱۰,۹۷۹	۶۶,۰۰۰,۸۰۸
ذخیره هزینه های فنی	۱۲-۲-۲	۲,۱۶۳,۸۸۵,۰۴۶	۳,۹۵۰,۵۱۸,۱۸۷
ذخیره اداری		۹۷,۵۳۲,۷۵۰	۲۵۰,۳۸۱,۳۸۶
سایر	۱۲-۲-۳	۱۱۲,۶۷۰,۰۰۱	۱۵۷,۶۸۸,۳۶۷
		۳,۱۶۶,۷۱۲,۵۷۸	۱۱,۹۵۶,۲۴۶,۹۶۴

۱۲-۳-۱ مبلغ ۱۶۷ میلیون ریال بابت صورتحسابهای حقوق و عوارض بندري می باشد که به تناوب پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۲-۳-۲ مبلغ فوق عمده امروز به صورتحساب هزینه های انجام شده چهت کشته ها می باشد که در دوره مالی بعد تسویه گردیده است.

۱۲-۳-۳ سایر به مبلغ ۱۱۳ میلیون ریال بابت صورتحساب ایده پردازان می باشد که در دوره مالی بعد تسویه گردیده است.



شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

#### ۱۴- بدهی به شرکتهای گروه

بادداشت	ارزی	ریال	ریال	جمع	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
موسسه آموزشی کشتیرانی ج.۱۱.	.	۱۴۶۷۱۳۹۵۵۰	۱۴۶۷۱۳۹۵۵۰	۱،۴۶۷،۱۳۹،۵۵۰	—	—
شرکت کشتیرانی خدمات ترمینال داری	۴۸۲۹۸۷۹۱۲۴	۲،۴۲۹،۶۲۵،۷۸۴	۷،۲۵۹،۵۰۴،۹۰۸	۷،۲۵۹،۵۰۴،۹۰۸	—	—
سفیران پیام دریا	.	.	.	.	۱۱۸،۸۷۷،۲۶۵	۹۴۹،۰۰۰
کشتیرانی هوپاد دریا	.	.	.	.	۵۴۳،۵۹۶،۷۸۴	۱،۰۵۳،۱۹۲،۹۱۴
کشتیرانی خیبر	.	.	.	.	۱،۰۵۳،۱۹۲،۹۱۴	۱،۰۵۳،۱۹۲،۹۱۴
خدمات مهندسی کشتیرانی قشم	۱۴-۱	.	.	۴،۳۳۶،۵۱۰	۴،۳۳۶،۵۱۰	۱،۷۹۳،۷۸۱،۸۱۸
جی ال اس	۲۸۰،۹۶۷،۶۰۰	.	.	۲۸۰،۹۶۷،۶۰۰	۲۸۰،۹۶۷،۶۰۰	—
شرکت توسعه فناوری اطلاعات دریایی	.	۵۷،۶۴۳،۶۰۰	۵۷،۶۴۳،۶۰۰	۵۷،۶۴۳،۶۰۰	۵۷،۶۴۳،۶۰۰	۳۸۵،۰۰۰،۰۴۲
کشتیرانی والفجر	.	.	.	.	.	۵۲۵،۵۴۰،۳۷۰
جمع	۵،۱۱۰،۸۴۶،۷۲۴	۵،۰۱۱،۹۳۸،۳۵۸	۱۰،۱۲۲،۷۸۵،۰۸۲	۲،۳۶۷،۷۴۵،۲۷۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۴-۱ مانده بدهی به شرکت کشتیرانی خدمات ترمینال داری درخصوص حسالهای فی مابین مربوط به بندر خارجی میباشد.

#### ۱۵- پیش دریافتها

بادداشت	ارزی	ریال	ریال	جمع	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مشوق دولت و....	.	۵۲۲،۴۳۷،۵۰۰	۵۲۲،۴۳۷،۵۰۰	۵۲۲،۴۳۷،۵۰۰	۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۲۲،۴۳۷،۵۰۰
درآمد سفرهای نیمه تمام	۱۵-۲	۷،۱۰۴،۵۳۲،۲۶۸	۱۱،۷۰۹،۹۹۴،۵۹۹	۱۱،۷۰۹،۹۹۴،۵۹۹	۱۴،۹۸۲،۹۱۷،۱۹۲	۱۸،۸۱۴،۵۲۶،۸۶۷
علی الحساب دریافتی بابت کرایه حمل	۱۵-۳	۱۸،۰۵۳،۱۷۶،۶۲۵	۱۰،۱۸۵،۳۴۱،۴۱۶	۱۰،۱۸۵،۳۴۱،۴۱۶	۵،۵۰۰،۹۲۹،۲۵۱	۲۸،۲۳۸،۵۱۸،۰۴۱
۱۵-۱	.	.	.	۲۲،۴۱۷،۷۷۳،۵۱۵	۴۵،۴۸۳،۸۴۶،۴۴۳	۴۷،۵۷۵،۴۸۲،۴۰۸
۱۵-۲	۲۵،۱۵۷،۷۸۰،۸۸۹۳	۲۵،۱۵۷،۷۸۰،۸۸۹۳	۲۵،۱۵۷،۷۸۰،۸۸۹۳	۲۵،۱۵۷،۷۸۰،۸۸۹۳	۴۵،۴۸۳،۸۴۶،۴۴۳	۴۷،۵۷۵،۴۸۲،۴۰۸

۱۵-۱ کاهش در مشوق دولت به مبلغ ۲۵میلیارد ریال بابت تحقق شرایط مقرر در مصوبه هیات محترم وزیران تحت عنوان مشوق دریافتی از دولت به حساب درآمد شرکت منظور گردید و مبلغ ۵۲۲میلیون ریال بابت اجاره ساختمان میباشد.

۱۵-۲ همانطوریکه در بادداشت توضیحی «۳-۷» صورتهای مالی ذکر گردیده، وجوده دریافتی جهت ارائه خدمات (کرایه حمل) در پایان دوره که سفرهای مربوطه خاتمه نیافته و یا با مریوشه در بنادر مقصود تخلیه نشده و همچنین علی الحساب دریافتی بابت کرایه حمل در این سرفصل منظور می‌گردند و به شرح صفحه بعد می‌باشد که عدتاً در تاریخ این گزارش تسویه شده و درآمد مربوطه منظور گردیده است.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)  
پاداشتهای توضیح صور تهای مالی  
سیال مالی متنهای به: «اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۲-۱۵- پیش دریافت درآمد سفرهای نیمه تمام به شرح زیر می باشد.

نوع ناوگان	شماره سفر	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	ریال	ریال
ملکی	۴۱۴۶	۹۲۳,۱۱۷,۲۶۸	—	—	—
ملکی	۴۱۶۲	۷۸۱,۴۴۹	—	—	—
ملکی	۴۱۶۳	۱,۵۷۵,۰۹۹,۹۶۷	—	—	—
ملکی	۴۱۶۴	۱,۱۹۲,۲۱۵,۹-۱	—	—	—
ملکی	۴۱۶۷	۷,۱۹۱,۴۴۳	—	—	—
ملکی	۴۱۶۸	۱,۱۸۷,۹۱۸,۳۲۳	—	—	—
ملکی	۴۱۶۹	۱,۱۸۷,۲۷۶,۰۷۷	—	—	—
ملکی	۴۱۷۰	۷,۹۷۷,۷۴۹,۷۷۷	—	—	—
ملکی	۴۱۷۱	۷,۷۰۸,۰-۱,۰۷۷	—	—	—
ملکی	۴۱۷۹	۱,۷۰۸,۰۰۰,...	—	—	—
ملکی	۴۱۸۰	۱,۳۴۹,۲۲۶,۳۶۱	—	—	—
ملکی	۴۱۸۱	۷۶-۷,۷۴۷	—	—	—
ملکی	۴۱۸۲	۶۸۳,۷۴۹,۷۴۵	—	—	—
ملکی	۴۱۸۳	۷۷۰,۷۷۳,۷۷۸	—	—	—
ملکی	۴۱۸۴	۳۵۸,۷۸۷,۷۸۷	—	—	—
ملکی	۴۱۸۵	۴۶۱,۹۲۸,۵۹۶	—	—	—
ملکی	۳۸۸	۷۷۷,-۰,۷۰۸	—	—	—
ملکی	۳۸۹	۷,۷۷۸,۹۳-	—	—	—
ملکی	۳۸۹	۹۰۱,۰۵,۱۴۱	—	—	—
ملکی	۳۸۹	۱۳۷,۰۵۱,۷۴۳	—	—	—
ملکی	۳۸۹	۱,۱۱۷,۷۸۹,۱۱۳	—	—	—
ملکی	۳۸۹	۷,۱۹۹,۶۶-۷۶۸	—	—	—
ملکی	۳۸۹	۵۰۷,۷۷۷,۱۹۹	—	—	—
ملکی	۳۸۹	۱,۷۰۹,۷۴۷,۱۷۹	—	—	—
ملکی	۳۸۹	۷۸۰,۷۰۸,۰-۱	—	—	—
ملکی	۳۸۹	۷۷۱,۱۰-۰,۷۲۹	—	—	—
ملکی	—	۱,۸۶-۰,۳۵۸,۷۹۵	—	—	—
ملکی	۳۸۹	۷۷۷,۷۳۹,۷۸۵	—	—	—
ملکی	۳۸۹	۷,۸۱-۰,۳۳۴,۷۲۲	—	—	—
ملکی	۳۸۹	۰۵,۷۷۰,۷-۷	—	—	—
ملکی	۳۸۹	۱۹,۷۷۸,-۰-۴	—	—	—
استیجاری	—	۷۷-۰,۷-۷,۹۱۷	—	—	—
	۱۸,۸۱۶,۰۷۶,۷۸۷	۱۸,۸۱۶,۹۱۷,۹۹۷			

<sup>١٥-٣</sup> افلام عمدہ علی الحساب دریافتی بابت کرایہ حمل به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
جمع	جمع	نالی	ارزی	
نال	نال	نال	نال	
—	۳۷۰,۸۴۳,۶۸۰	۳۷۰,۸۴۲,۶۸۰	.	حمد آبادی
—	۴,۴۴۸,۲۵۱,۷۹۹	۶,۱۴۰,۸۶۰	۴,۴۴۸,۱۱۰,۹۳۹	بریدام استکای
—	۶۷۰,۱۰۵۶۲۵	.	۶۷۰,۱۰۵۶۲۵	کازبل
—	۳۶۰,۳۰۲۵,۰۹۰	۴۱۸,۰۲۵,۰۹۰	۳,۱۸۵,۰۰,۰۰۰	لهام بیسان
—	۶۲۸,۰۵۷,۵۰۰	۶۲۶,۱۸۰,۰۰۰	۲,۳۲۷,۵۰۰	بازرگانی مهدی سرابی
—	۱,۰۷۹,۰۹۰,۷۰۰	۱,۰۷۹,۰۹۰,۷۰۰	.	سامان دریا
—	۵,۳۴۲,۹۸۲,۵۴۵	۵,۳۴۲,۹۸۲,۵۴۵	.	پیژن قصیح الهیان
—	۳۶۰,۱۱۱,۱۲۵	.	۳۶۰,۱۱۱,۱۲۵	BAGAND
۱,۷۵۹,۰۵۰,۰۷۷	۲,۷۷۰,۰۲۷۲,۱۶۷	۱,۰۴۲,۰۷۸,۵۲۱	۱,۰۷۸,۱۹۳,۵۲۶	سایر
۱,۳۱۵,۸۲۸,۰۳۲	۲,۰۵۸,۰۴۷,۰۶۰	.	۲,۰۵۸,۰۴۷,۰۶۰	رس هیر
۲۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	زربن گل
—	۹۸۰,۰۷۷۷,۷۵۰	.	۹۸۰,۰۷۷۷,۷۵۰	چوبانی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	پایک مفان
۴۶۶,۹۸۰,۰۲۰	.	.	.	بازرگانی آریان تجارت
۶۶۳,۰۹۹,۳۴۷	.	.	.	تکین خزر
۷۲۹,۰۷۷,۰۰۰	.	.	.	آرد زاهدی
۵۰۰,۰۰۰,۹۷۹,۲۵۱	۲۸,۲۲۸,۵۱۸,۰۴۱	۱۰,۱۸۵,۳۴۱,۴۱۶	۱۸,۰۵۳,۱۷۶,۶۲۵	

**شرکت کشتیرانی دریای خزر "سهامی عام"**

بادداشت‌های توپری صور تهای مالی،  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

**۱۶- تغییره مالیات**

- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.
- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۷ تا سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۳۰ به شرح جدول زیر است:

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	تشخیصی	قطعی	تاریخ شدده	مانده ذخیره	مالیات	نحوه تشخیص
۱۳۸۷	۳۷,۲۵۲,۴۱۴,۸۷۱	—	—	—	—	—	رسیدگی به دفاتر	—
۱۳۸۸	۳۲,۴۹۰,۷۶۰,۸۸۰	۲۲,۲۶۸,۱۱۰,۹۷۳	۱,۳۸۸,۱۰,۹۷۳	—	—	—	رسیدگی به دفاتر	—
۱۳۸۹	۴۰,۲۸۷,۷۸۶,۱۹۹	۴۰,۲۸۷,۷۸۶,۱۹۹	۲۲,۲۹۳,۷۱۹,۷۴۵	۱,۳۸۸,۱۰,۹۷۳	۲۲,۲۶۸,۱۱۰,۹۷۳	۱,۳۸۸,۱۰,۹۷۳	در جریان رسیدگی	—
۱۳۹۰	۸۶,۱۰,۱۹,۰۷۸,۷۹۷۸	۸۶,۱۰,۱۹,۰۷۸,۷۹۷۸	۳۴,۸۸,۷۳۶,۱۵۰	۵۶,۰۰,۳۰,۸۷۹,۹۷۸	۵۶,۰۰,۳۰,۸۷۹,۹۷۸	۵۶,۰۰,۳۰,۸۷۹,۹۷۸	رسیدگی نشده ابرازی	—
۱۳۹۱	۱۵,۰۰,۸,۷۶۸,۶۴۰	۱۵,۰۰,۸,۷۶۸,۶۴۰	—	—	—	—	رسیدگی نشده ابرازی	—

- ۱- مالیات عدکرد سال ۱۳۸۷، به موجب برو عدکرد اداره امور مالیاتی به شماره ۱۳۸۹/۰۶/۲۸ موین ۱۳۸۹/۰۶/۲۸ برو عدکرد اداره امور مالیاتی به شماره ۱۳۸۹/۰۶/۲۸ موین ۱۳۸۹/۰۶/۲۸ قطعی و تاییدگردید.
- ۲- مالیات عدکرد سال ۱۳۸۸ به موجب برو عدکرد اداره امور مالیاتی به شماره ۱۳۹۰/۰۶/۱۸ موین ۱۳۹۰/۰۶/۱۸ قطعی و تاییدگردید.
- ۳- نسبت به برو تشخیص ۱۳۸۹ بیلیم عدم پنیرش محلفت منطق آزاد تجارتی از سوی اداره امور مالیاتی اعتراض و تغاضی رسیدگی شده که تاکنون به تقدیمه قطعی نرسیده است
- ۴- تاریخ تهیه کزارش، برو تشخیص مالیات عدکرد سال مالی ۱۳۹۰ توسعه سازمان امور مالیاتی صادر تکریبه و از بابت عدکرد سال مالی موردنظر کزارش، با توجه به ادعای شرکت مبنی بر برخوردی از معافیت فایلیت در مناطق آزاد تجارتی، تکریه مالیات در حسابها منتظر نشده است.
- ۵- از بابت سال ۱۳۹۱ اینزی با توجه به ادعای شرکت نسبت به دارایوں معافیت مالیاتی منطق آزاد ذخیره مالیات در حسابها منتظر نشده است





شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

### ۱۷- سود سهام پرداختی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ریال

ریال

سود سهام پرداختی

۱۷-۱- براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۱۰ صاحبان سهام ، در ارتباط با تقسیم سود مقرر گردید مبلغ ۵۰ میلیارد ریال به ازای هر سهم ۲۰۰ ریال از محل سود سال بین سهامداران تقسیم و متعاقب آن بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۱/۱۰/۰۵ از محل آن باضافه ۳۰ میلیارد ریال از سود ابانته سنتوات قبل ، افزایش سرمایه صورت پذیرفت.

۱۸- تمهیلات مالی در پایانی  
۱۹- خلاصه وضعیت تسمیلات مالی در بافت





شرکت کشتیرانی دریای خزر(سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتگاهی مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

- ۱۹ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۴,۸۷۵,۶۲۷,۰۹۲	۵,۸۱۵,۷۰۲,۷۳۳	مانده در ابتدای دوره
۹۵۶,۴۸۱,۰۱۰	۲,۱۱۷,۵۸۸,۴۶۵	ذخیره تأمین شده طی دوره
(۱۶,۴۰۵,۳۶۹)	(۹۰۵,۷۲۸,۷۱۸)	ذخیره پرداخت شده
<b>۵,۸۱۵,۷۰۲,۷۳۳</b>	<b>۷,۰۲۷,۵۶۲,۴۸۰</b>	مانده در پایان دوره

- ۲۰ - سرمایه

سهامداران عمدۀ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر بوده و ارزش اسمی هر سهم پایام مبلغ ۱۰۰۰ ریال می باشد:

درصدسهام سال			درصدسهام سال		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	تعدادسهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال			
۱۸۰,۲۵۹,۶۲۶,۰۰۰	۸۷,۴۰٪	۴۷۱,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۱,۹۵۸,۰۰۰	۸۷,۴۰٪	۱.۱. شرکت کشتیرانی ج
۲۰,۶۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰٪	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰٪	۲. شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی
۵,۰۷۳,۷۲۵,۰۰۰	۲,۴۶٪	۱۳,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۴,۰۰۰	۲,۴۶٪	۳. شرکت کشتیرانی والجر
۲۸۸,۷۴۹,۰۰۰	۰,۱۴٪	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰	۰,۱۴٪	۴. شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم
۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰		۵. آقای عباس ملکی
۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰		۶. آقای محمد رضا قادری
<b>۲۰۶,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>	

افزایش در تعداد و مبلغ سرمایه بابت افزایش سرمایه طی سه مرحله از مبلغ ۲۰۶,۲۴۹ میلیون ریال به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۶ از محل آورده نقدی و تبدیل مطالبات حال شده سهامداران واژ مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال طی صورتجلسه مجمع عمومی عادی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۵ از محل تبدیل مطالبات حال شده سهامداران و سود انباشته واژ مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال طی صورتجلسه مجمع عمومی عادی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۶ از طریق مزاد تجدید ارزیابی دارانی شرکت(طبقه زمین و ساختمان) افزایش یافت.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰ اسفند ماه

## ۲۱- آندوخته قانونی

طبق مفاد مواد «۱۴۰» و «۲۳۸» اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۱۰۵۹۹۸۷۰.۱۶۴ ریال و مبلغ ۱۳۵۹۹۸۷۰.۱۶۴ ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سال‌های قبل به آندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده آندوخته قانونی به ۵۵ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیست از سود شرکت به آندوخته فوق الذکر الزامی است. آندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

## ۲۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات

بادداشت

سال ۱۳۹۰

سال ۱۳۹۱

جمع	مقدار-تن	جمع	مقدار-تن		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۸۲,۷۰۲,۹۸۰,۳۴۸	۱۶۵۲۰,۴۵/۳۸۸	۴۶۶,۱۹۱,۶۴۸,۱۴۸	۱۷۶۷۳۶۷/۹۲۹	۲۲-۴	درآمد حاصل شناورهای ملکی
۲۹,۵۷۴,۳۲۴,۰۲۵	۶۰,۴۷۹/۴۳۹	۲,۴۷۰,۳۵۰,۰۹۵	۶۳۱۵/۴۷۰	۲۲-۵	درآمد حاصل شناورهای استیجاری
۲۵۱,۶۵۰,۰۰۰	۴۵ فروند	۲۵۸,۷۷۷,۰۰۰	۲۵ فروند	۲۲-۶	خدمات نمایندگی
۲۳,۱۷۷,۵۲۱,۹۰۲		۷۷,۰۲۵,۶۸۲,۷۹۸		۲۲-۷	سایر خدمات
۹۷۶,۶۱۵,۳۶۲	۱۰۹۳۳/۸۰۶	۱,۳۶۸,۸۲۹,۷۶۲	۴۹۹۵/۸۳۵		درآمد اجره فضای کشتی
۴۲۶,۶۸۳,۱۱۱,۶۳۷		۵۴۷,۴۹۵,۲۳۷,۸۰۳			

کسر می‌شود:

(۱۴,۹۸۲,۹۱۷,۱۹۲)	(۱۸,۸۱۴,۵۲۶,۸۶۷)	۱۵-۲	درآمد سفرهای نیمه‌تمام
۴۲۱,۷۰۰,۱۹۴,۴۴۵	۵۲۸,۶۸۰,۷۱۰,۹۳۶		

۲۲- کمیسیون معاملات بازرگانی جهت تعیین نرخهای کرایه حمل، باتوجه به شرایط بازار و موقعیت تجاری و شرایط رقابت کامل ، درچار جوب اختیارات محول شده توسط مجمع عمومی صاحبان سهام به هیأت مدیره و متعاقباً تفویض بخشی از آن به کمیسیون معاملات بازرگانی ، با تجزیه و تحلیل موقعیت ناوگان و پیشنهادات و اسله از جانب صاحبان کالا و براساس آینین نامه معاملات اقدام به تعیین نرخ در حیطه اختیارات مدیریت براساس صور تجلیسه کمیسیون و یا پیشنهاد آن به هیأت مدیره می‌نماید و نهایتاً مورد تصویب هیأت مدیره قرار می‌گیرد .



شirkat keshavarzi, drayat, hzr (saham, am)  
بادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

## گزارش

تعداد سفرهای انجام یافته:

تعداد سفرهای انجام یافته توسط ناوگان ملکی و استیجاری، بشرح جدول زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		ناوگان ملکی ناوگان استیجاری جمع
نیمه تمام	تعداد سفرهای خاتمه یافته	نیمه تمام	تعداد سفرهای خاتمه یافته	
۱۵	۳۶۴	۱۶	۴۱۶	
۱	۲۲	۰	۲	
۱۶	۳۸۶	۱۶	۴۱۸	

مشتریان عمدۀ شرکت براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		متالوژی ام آی تی fze شرکت فرعی آم ک متالی پهدیس تجارت فریدام اسکای استیل لوید میتسو چنزا جهان پروفیل پارس ایران خودرو آمیسکو سایر- مشتریان جزء
درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال	
۷.۰۸%	۲۹,۸۷۲,۴۶۸,۴۷۲	۱۲.۹۶%	۶۸,۴۹۹,۳۶۰,۰۳۶	متالوژی
۰.۳۴%	۱,۴۲۱,۵۱۴,۵۲۹	۰.۱۶%	۸۴۷,۰۰۳,۹۲۳	ام آی تی
۴.۲۵%	۱۷,۹۲۰,۵۳۹,۱۱۵	۰.۷۹%	۴,۱۷۰,۱۴۵,۹۴۷	fze
۱.۴۱%	۴۴,۳۴۱,۳۲۲,۴۳۹	۱.۷۹%	۹,۴۷۶,۰۷۰,۰۶۱	شرکت فرعی
۴.۲۱%	۱۷,۷۷۳,۹۰۵,۷۰۵	۰.۹۵%	۳۱,۴۵۵,۱۱۵,۵۳۳	آم ک
—	—	۰.۳۵%	۲۸,۲۷۵,۱۱۴,۲۸۷	متالی
—	—	۰.۲۰%	۱,۰۶۰,۶۱۲,۶۰۰	پهدیس تجارت
۲.۴۰%	۱۰,۱۰۵,۹۳۵,۳۶۴	۱.۵۹%	۸,۳۸۶,۴۸۹,۷۷۹	فریدام اسکای
۲.۵۴%	۱۰,۶۹۵,۸۹۶,۱۵۱	۰.۰۰%	۰	استیل لوید
۵.۰۸%	۲۱,۳۳۹,۲۷۷,۸۵۲	۰.۷۶%	۴,۰۳۴,۱۹۷,۲۶۰	میتسو چنزا
—	—	۱.۹۸%	۸,۹۰۶,۲۹۷,۷۲۰	جهان پروفیل پارس
۹.۲۶%	۳۹,۴۵۱,۲۰۸,۰۸۹	۱.۶۱%	۸,۵۱۷,۰۴۲,۸۴۲	ایران خودرو
۲.۴۸%	۱۴,۶۶۳,۶۷۸,۹۳۸	۰.۰۰%	۰	آمیسکو
۵.۷۷%	۲۱۴,۱۱۴,۴۴۷,۷۹۱	۰.۷۱%	۳۵۵,۰۵۳,۲۶۰,۹۴۸	سایر- مشتریان جزء
۱۰۰%	۴۲۱,۷۰۰,۱۹۴,۴۴۰	۱۰۰%	۵۲۸,۶۸۰,۷۱۰,۹۳۶	



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌نای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۱

۲۲-۴-درآمدهای حمل توسط شناورهای ملکی ناوگان شرکت به قرار زیر می‌باشد:

نوع ناوگان	درآمد ارزی به ريال	درآمد ریالی	جمع ريال	درصد نسبت به کل	جمع درآمد به ريال	درصد نسبت به کل	درآمد	نوع ناوگان
ملکی	۱۹,۲۵۲,۰۹۹,۷۲۶	۲۲,۵۵۵,۴۷۶,۲۱۷	۴۲,۸۰۸,۵۷۵,۹۴۳	۹.۱۸%	۳۷,۲۹۵,۰۹۱,۰۱۳	۹.۷۵%	۳۷,۲۹۵,۰۹۱,۰۱۳	ملکی
ملکی	۱۴,۴۶۷,۸۶۰,۶۱۳	۲۹,۴۶۱,۴۵۶,۳۷۳	۴۳,۹۲۹,۳۱۶,۹۸۶	۹.۴۲%	۳۸,۲۰۷,۱۱۳,۸۹۳	۹.۹۸%	۳۸,۲۰۷,۱۱۳,۸۹۳	ملکی
ملکی	۱۲,۰۰۷,۲۸۴,۵۹۰	۱۹,۸۷۳,۹۰۱,۵۷۳	۳۱,۸۸۱,۱۸۶,۱۶۳	۶.۸۴%	۳۴,۰۶۹,۶۸۶,۹۶۳	۸.۹۰%	۳۴,۰۶۹,۶۸۶,۹۶۳	ملکی
ملکی	۱۱,۲۶۱,۷۵۹,۷۵۱	۱۰,۷۷۷,۴۱۳,۴۵۴	۲۲,۰۳۹,۱۷۳,۲۰۵	۴.۷۳%	۲۰,۰۱۹,۷۸۰,۲۱۴	۵.۲۳%	۲۰,۰۱۹,۷۸۰,۲۱۴	ملکی
ملکی	۶,۳۸۰,۶۶۱,۴۶۳	۱۴,۱۸۹,۶۱۹,۶۸۰	۲۰,۵۷۰,۲۸۱,۱۴۳	۴.۴۱%	۲۱,۲۸۶,۲۵۹,۲۱۶	۵.۵۶%	۲۱,۲۸۶,۲۵۹,۲۱۶	ملکی
ملکی	۸,۶۹۲,۳۳۲,۷۶۶	۱۱,۵۱۳,۵۹۲,۹۴۴	۲۰,۲۰۵,۹۲۵,۷۱۰	۴.۳۳%	۱۳,۲۷۳,۲۱۸,۸۶۵	۴.۴۷%	۱۳,۲۷۳,۲۱۸,۸۶۵	ملکی
ملکی	۸,۶۷۹,۹۶۷,۴۵۳	۶,۵۷۶,۵۴۳,۱۰۰	۱۵,۲۵۶,۵۱۰,۰۵۸	۳.۲۷%	۱۲,۱۲۸,۸۰۴,۷۳۷	۳.۱۷%	۱۲,۱۲۸,۸۰۴,۷۳۷	ملکی
ملکی	۱۶,۲۶۳,۸۹۸,۱۴۰	۱۸,۳۹۱,۰۳۶,۶۰۹	۳۴,۶۵۴,۹۳۴,۷۴۹	۷.۴۳%	۲۱,۰۸۰,۹۱۹,۰۵۳	۵.۵۰%	۲۱,۰۸۰,۹۱۹,۰۵۳	ملکی
ملکی	۱۵,۸۷۰,۲۲۴,۸۷۵	۱۸,۴۱۰,۹۲۸,۶۰۵	۳۴,۲۸۱,۱۷۳,۴۸۰	۷.۲۵%	۲۸,۳۹۵,۰۵۳,۷۲۸	۱۰.۰۳%	۲۸,۳۹۵,۰۵۳,۷۲۸	ملکی
ملکی	۱۹,۵۱۸,۲۰۴,۰۶۴	۱۹,۱۴۸,۹۸۶,۱۸۱	۳۸,۶۶۷,۱۹۰,۲۴۵	۸.۲۹%	۳۱,۷۷۹,۰۳۲,۰۸۹	۸.۳۰%	۳۱,۷۷۹,۰۳۲,۰۸۹	ملکی
ملکی	۱۱,۸۷۲,۲۹۸,۶۵۸	۱۲,۱۶۵,۹۷۴,۹۰۳	۲۴,۰۲۸,۲۷۳,۵۶۱	۵.۱۶%	۱۹,۸۲۴,۲۸۸,۵۹۵	۵.۱۸%	۱۹,۸۲۴,۲۸۸,۵۹۵	ملکی
ملکی	۱۰,۷۳۰,۴۱۶,۴۰۹	۱۵,۹۷۶,۲۰۶,۵۴۴	۲۶,۷۰۶,۶۲۲,۹۵۳	۵.۷۳%	۱۸,۸۸۶,۵۸۲,۷۹۴	۴.۹۴%	۱۸,۸۸۶,۵۸۲,۷۹۴	ملکی
ملکی	۱۴,۰۰۷,۲۱۳,۴۱۵	۱۳,۱۵۶,۳۰۹,۶۴۱	۲۷,۱۶۳,۵۲۳,۰۵۶	۵.۸۳%	۱۸,۳۶۶,۰۷۵,۰۱۲	۴.۸۰%	۱۸,۳۶۶,۰۷۵,۰۱۲	ملکی
ملکی	۸,۹۴۱,۹۱۲,۸۲۱	۹,۱۲۸,۲۵۷,۱۵۱	۱۸,۰۱۰,۱۶۹,۹۷۲	۳.۸۸%	۱۷,۹۸۹,۱۸۵,۷۷۹	۴.۷۰%	۱۷,۹۸۹,۱۸۵,۷۷۹	ملکی
ملکی	۱۰,۷۳۲,۹۴۴,۱۴۸	۹,۵۸۹,۱۹۱,۷۷۷	۲۰,۳۲۲,۱۳۵,۹۲۵	۴.۳۶%	۱۸,۱۴۶,۸۳۶,۴۴۷	۴.۷۴%	۱۸,۱۴۶,۸۳۶,۴۴۷	ملکی
ملکی	۱۴,۴۹۵,۹۰۱,۱۱۶	۱۲,۵۷۸,۰۷۸,۹۲۰	۲۷,۱۷۳,۹۸۰,۰۷۶	۵.۸۳%	۲۱,۹۷۵,۰۵۲,۴۵۰	۵.۷۴%	۲۱,۹۷۵,۰۵۲,۴۵۰	ملکی
استیجاری	۳,۶۸۴,۹۰۲,۱۳۵	۲,۳۸۱,۵۶۳,۶۲۷	۶,۰۶۶,۴۶۵,۷۶۲	۱.۳۰%	—	—	—	استیجاری
استیجاری	۹,۰۱۲,۰۲۴۴۰	۱,۶۶۴,۶۹۶,۰۰۰	۲,۵۶۵,۸۹۸,۴۴۰	۰.۵۵%	—	—	—	استیجاری
استیجاری	۵,۸۰۷,۱۷۱,۵۱۹	۳,۹۷۳,۱۲۸,۷۰۲	۹,۷۸۰,۳۱۰,۲۲۱	۲.۱۰%	—	—	—	استیجاری
	۲۱۳,۵۶۹,۲۷۶,۱۴۲	۲۵۲,۶۲۲,۳۷۲,۰۰۶	۴۶۶,۱۹۱,۶۴۸,۱۴۸	۱۰۰%	۳۸۲,۷۰۲,۹۸۰,۳۴۸	۱۰۰%	۳۸۲,۷۰۲,۹۸۰,۳۴۸	

۲۲-۴-۱ عل افزایش درآمد شناورهای ملکی نسبت به دوره مشابه قبل با افزایش سفرها و ناوگان ملکی می‌باشد.



## گزارش

-۲۲-۵-درآمد ناشی از حمل توسط شناورهای استیجاری به قرار زیر می‌باشد:

نام کشته	درآمد ارزی به ریال	درآمد ریالی	جمع ریال	درصد نسبت به کل	جمع درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱
ولگا	۴۴۳,۳۰۱,۴۴۵	۲۷۵,۲۷۴,۱۲۶	۷۱۸,۵۷۵,۵۸۱	۲۹%	—	—	—	—
اورینت	۰	۶۳۹,۳۵۷,۷۷۴	۶۳۹,۳۵۷,۷۷۴	۲۶%	۴۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۰۰۰%	۱۶۸٪	۱۳۹۰
نیکلا کلینف	۰	۱,۱۱۲,۴۱۶,۷۴۰	۱,۱۱۲,۴۱۶,۷۴۰	۴۵%	۱,۱۱۲,۴۱۶,۷۴۰	۰۰۰%	۱۳۹۱	۱۳۹۱
میسخاکو	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۲,۰۱۸,۴۵۹,۰۶۲	۰۰۰٪	۶,۸۳٪	۱۳۹۰
مودولوس	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۴۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۰۰۰٪	۱۶۸٪	۱۳۹۱
شیشرنی	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۴۲۱,۰۷۴,۹۶۰	۰۰۰٪	۱۴۶٪	۱۳۹۰
اولوس استار	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۱,۸۶۴,۴۶۸,۰۵۴	۰۰۰٪	۶,۳۰٪	۱۳۹۰
بوسکو گیلان	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۳,۱۵۳,۹۱۷,۸۲۴	۰۰۰٪	۱۰,۶۶٪	۱۳۹۱
رزمارین	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰٪	۱,۳۹٪	۱۳۹۰
ناتیلوس	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۹۸۳,۴۷۸,۹۲۹	۰۰۰٪	۳,۴۳٪	۱۳۹۱
تجوا ۲	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۶۰۱,۰۹۳,۳۴۵	۰۰۰٪	۲,۰۳٪	۱۳۹۰
آمسکی ۹۹/۱۰۸	۰	۰	۰	—	۲,۱۳۷,۶۵۶,۳۵۷	—	۷,۲۳٪	۱۳۹۱
نفتی رو داوز ۱۰	۰	۰	۰	—	۱,۵۶۹,۸۱۶,۴۲۵	—	۵,۳۱٪	۱۳۹۰
ترکمنستان	۰	۰	۰	—	۸۹۶,۹۶۶,۸۹۰	—	۳,۰۳٪	۱۳۹۱
مختوم قلی	۰	۰	۰	—	۱,۰۶۵,۱۶۶,۳۱۹	—	۳,۶۰٪	۱۳۹۰
آرمان ۱	۰	۰	۰	—	۱,۵۲۲,۴۸۵,۸۶۰	—	۵,۱۵٪	۱۳۹۱
آستر ۱	۰	۰	۰	—	۲,۱۰۴,۷۲۲,۶۰۷	—	۷,۱۲٪	۱۳۹۰
الگا	۰	۰	۰	—	۵۱۹,۵۷۳,۴۳۷	—	۱,۷۶٪	۱۳۹۱
دریا دل	۰	۰	۰	—	۱,۱۱۷,۹۷۲,۴۹۱	—	۳,۷۸٪	۱۳۹۰
گلف ریور	۰	۰	۰	—	۵۵۶,۲۲۰,۰۰۰	—	۱,۸۸٪	۱۳۹۱
مورسکوی	۰	۰	۰	—	۶۴۰,۲۸۰,۳۵۴	—	۲,۱۶٪	۱۳۹۰
فلستینا ۳	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۱,۰۲۱,۱۷۷,۸۷۵	۰۰۰٪	۳,۴۵٪	۱۳۹۱
نفتی رو داوز ۵۶	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۱,۲۰۶,۸۴۶,۵۵۵	۰۰۰٪	۴,۰۸٪	۱۳۹۰
پیتر ۱	۰	۰	۰	—	۹۶۵,۶۳۶,۶۸۱	—	۳,۲۷٪	۱۳۹۱
متفرقه	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۲,۲۲۸,۰۹۵,۴۵۹	۰۰۰٪	۷,۵۳٪	۱۳۹۰
کلاچوف	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۶۲۷,۸۸۸,۴۳۰	۰۰۰٪	۲,۱۲٪	۱۳۹۱
ایتم ایتمن	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۴۸۰,۵۷۱,۰۱۱	۰۰۰٪	۱,۶۲٪	۱۳۹۰
دیورسو	۰	۰	۰	۰۰۰٪	۹۵۲,۷۶۴,۰۰۰	۰۰۰٪	۳,۲۲٪	۱۳۹۱
	۴۴۳,۳۰۱,۴۴۵	۲,۰۲۷,۰۴۸,۶۵۰	۲,۴۷۰,۳۵۰,۰۹۵	۱۰۰...٪	۲۹,۵۷۴,۳۳۴,۰۲۵	۱۰۰...٪	۱۰۰...٪	۱۳۹۰

-۱-۲۲-۵-کاهش در درآمد استیجاری استفاده از حداقل ظرفیت ناوگان ملکی در سال مالی مورد گزارش می‌باشد.



-۲۲-۶ درآمد خدمات نمایندگی کشتها در دوره مورد گزارش از بابت خدمات انجام تخلیه و تحویل کالا به قرار زیر می باشد:

نام مالک بار	نام کشتی	جمع ریال
بهدیس تجارت	لهندا	۱۸,۳۹۰,۰۰۰
بهدیس تجارت	ریپنیسک	۹,۱۹۵,۰۰۰
بهدیس تجارت	نوبل	۹,۱۹۵,۰۰۰
FZC طویبا تردینگ	سامرا سپتی	۱۱,۸۹۵,۰۰۰
FZC طویبا تردینگ	حدراف	۲۸,۷۹۷,۵۰۰
FZC طویبا تردینگ	عباس آف	۱۰,۵۹۵,۰۰۰
FZC طویبا تردینگ	رفیع بیلی	۱۱,۷۹۷,۵۰۰
FZC طویبا تردینگ	مصطفی علی	۱۱,۸۹۵,۰۰۰
سفینه مسکو	الکساندر	۱۵,۰۰۱,۰۰۰
سفینه مسکو	پرویک	۲۱,۴۳۰,۰۰۰
سفینه مسکو	وروونک	۲۲,۷۸۱,۰۰۰
اورینت ماریتایم	اورینت ۵	۷,۳۵۶,۰۰۰
سفینه مسکو	نیکلای سوتیرین	۸,۵۸۲,۰۰۰
"	پولازتریدر	۹,۱۹۵,۰۰۰
"	ولکا بالت ۲۴۵	۹,۱۹۵,۰۰۰
"	وطن یک	۹,۱۹۵,۰۰۰
"	اختسک	۹,۸۰۸,۰۰۰
"	سپلیشی	۹,۸۰۸,۰۰۰
بهدیس تجارت	کاربیزونا	۹,۸۰۸,۰۰۰
کشت شیپینگ	دیزلبر	۹,۸۰۸,۰۰۰
		۲۵۸,۷۷۷,۰۰۰

#### -۲۲-۷ سایر خدمات

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	پادداشت		
جمع ریال	جمع ریال	درآمد ارزی ریال	درآمد ریالی ریال	
۳,۳۴۸,۱۶۰,۱۶۷	۳,۳۴۱,۶۶۴,۹۲۷	۲,۹۶۵,۲۱۳,۵۹۰	۳۷۶,۴۵۱,۳۳۷	درآمد های کاشتیری
۱,۲۸۵,۶۵۲,۷۱۲	۱,۱۷۰,۲۲۶,۹۶۵	۱,۹۷۰,۲۲۶,۹۶۵	۰	۲۲-۷-۱ پارشماری
۱,۲۶۹,۸۰۶,۷۱۱	۳,۰۲۱,۹۵۹,۸۷۰	۰	۳,۵۲۱,۹۵۹,۸۷۰	تاخیردر تخلیه و بارگیری
۱۵,۹۵۱,۹۰۴,۵۳۷	۴۱,۶۸۴,۳۱۴,۷۷۱	۴۱,۶۸۴,۳۱۴,۷۷۱	۰	تفاوت کرایه حمل و نمایندگی از محل سپرده
۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مشوق دولت (صادرات از شمال کشور)
۱,۳۳۲,۰۰۷,۲۷۵	۱,۵۸۷,۴۹۶,۲۶۵	۱,۰۳۶,۵۵۲,۱۰۵	۶۵۰,۱۴۴,۱۶۰	۲۲-۷-۳ سایر
۲۲,۱۷۷,۵۳۱,۹۰۲	۷۷,۲۰۵,۶۸۲,۷۹۸	۷۷,۶۵۶,۳۲۷,۴۳۱	۴,۵۴۹,۳۵۵,۲۶۷	جمع

-۲۲-۸ در دوره مالی مورد گزارش جمع کل تنازع حمل شده که مشمول هزینه های بارشماری گردیده به میزان ۴۵۳۰۰۰ تن است ، نرخ بارشماری برای کالاهای متفاوت نظیر آهن آلات و کاشتیر متغیر بوده و همچنین هزینه بارشماری مشمول حمل گندم نیز نمی باشد.

-۲۲-۹ سرفصل فوق شامل مبلغ ۲۵۰۰۰ میلیون ریال بابت موافقت سازمان توسعه تجارت ایران درخصوص خرید و تجهیز بندر به منظور توسعه صادرات و رفع مشکل حمل دریایی صادر کنندگان و جیران پوشش درآمد حمل دریافت نشده ، توسط هیأت محترم وزیران تسویه و تخصیص یافت ، که در این مصوبه مقرر گردیده بود تسهیلاتی از بابت تخفیف در هزینه های حمل ، تخلیه و بارگیری و انتبارداری ، به مشتریان صادر کننده قابل گردد .

-۲۲-۱۰ سایر شامل مبلغ ۱۰۱ میلیون ریال بابت درآمد صدور ترجیحیه و مبلغ ۶۷۷ میلیون ریال بابت درآمدهای متفرقه می باشد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی، عام)

بادداشتیاب، توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ماه

۲۳- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

	بادداشت	
	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال	
۸۹,۲۳۸,۸۳۴,۷۷۳	۹۷,۱۹۸,۴۵۱,۴۹۴	۲۳-۱ هزینه سوخت و روغن و قطعات مصرفی و...
۷۷,۷۰۶,۷۲۵,۰۶۱	۱۰۴,۸۹۶,۸۸۹,۱۰۹	۲۳-۲ هزینه های عملیاتی
۴۸,۲۰۸,۸۹۲,۶۱۶	۶۶,۰۹۹,۱۳۲,۶۳۳	۲۳-۳ دستمزد مستقیم
۲۴,۶۶۱,۹۲۷,۰۵۳	۲۶,۲۰۸,۱۵۷,۴۴۸	۲۳-۴ سریار
۲۸,۱۸۶,۷۱۱,۹۴۴	۲,۱۵۷,۸۰۴,۵۷۵	هزینه اجراء زمانی و سفری کشتیها
۶۹۷,۹۴۰,۶۷۵	۲۸۵,۶۵۸,۰۰۰	هزینه اجراء قضای شناورها
۲۶۸,۷۰۱,۰۳۲,۱۰۲	۲۹۶,۸۴۶,۰۹۳,۲۵۹	جمع کل
		کسر می شود:
(۱۲,۳۲۳,۸۶۳,۰۳۵)	(۹,۴۷۳,۲۰۹,۱۹۹)	هزینه سفرهای نیمه تمام
۲۵۶,۳۷۷,۱۶۹,۰۶۷	۲۸۷,۳۷۷,۸۸۴,۰۶۰	بهای تمام شده خدمات ارائه شده



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)  
بادگشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۲-۱-هزینه سوخت و روغن قطعات مصرفی بشرط زیر می باشد :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۹۲۷,۷۹۲,۱۸۹	۱۶,۰۲۷,۸۷۷,۴۵۸	۲۳-۱-۱	هزینه تعمیرات ادواری
۸,۶۴۹,۵۷۶,۰۶۵	۸,۹۴۳,۶۱۴,۲۷۰		تعمیرات معمولی
۶,۳۸۳,۵۷۲,۱۴۲	۷,۸۹۴,۰۱۹,۲۲۲		لوازم مصرفی
۳۱,۶۹۱,۸۵۱,۹۰۰	۳۲,۱۳۹,۴۸۶,۵۰۰	۲۳-۱-۲	سوخت شناورها
۸,۱۷۳,۸۰۳,۷۸۱	۵,۴۹۶,۴۸۵,۷۴۷		بیمه بدنه ماشین آلات
۹,۲۸۴,۲۵۳,۷۷۴	۷,۲۰۲,۰۵۳,۲۷۷		لوازم یدکی کشتی ها
۵,۸۲۷,۷۶۳,۳۷۰	۶,۵۵۰,۳۱۱,۴۵۰		عضویت و بازدید کلاس
۲,۸۵۷,۶۴۱,۲۰۷	۴,۳۲۷,۷۳۱,۲۱۱		روغن مصرفی شناورها
۴,۴۲۲,۵۸۰,۳۴۵	۸,۶۱۶,۸۷۲,۳۵۹		سایر
۸۹,۲۳۸,۸۳۴,۷۷۳	۹۷,۱۹۸,۸۵۱,۴۹۴	جمع	

۲۲-۱-۱ افزایش در هزینه تعمیرات ادواری بابت انجام تعمیرات ادواری شش فروند کشتی در مقایسه با دوره مالی مشابه مورد گزارش می باشد.

۲۲-۱-۲ افزایش در هزینه سوخت شناورها بابت خرید سوخت به مقدار ۹۶۰,۰۰۰ لیتر در دوره مالی مورد گزارش با نرخ ۳,۵۰۰ ریال در هر لیتر به همراه مبلغ کرایه حمل بوده که در مقایسه با سال مالی گذشته به میزان ۸/۵درصد افزایش داشته و خریدها تماما براساس مجوزهای صادره از سوی اداره امور دریائی و بازرگانی فروش شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران صورت گرفته است.

۲۲-۲ هزینه های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۶۲,۵۱۰,۲۳۹,۹۶۲	۸۸,۰۶۸,۷۴۹,۴۳۳	۲۳-۲-۱	عوارض بذری
۱,۹۲۶,۰۹۶,۰۱۹	۱,۲۲۵,۷۱۰,۴۴۶		هزینه های بروکری
۱,۶۴۳,۴۳۷,۱۰۷	۱,۳۸۹,۱۹۱,۷۶۶		تخلیه و بارگیری
۴,۱۲۲,۸۰۴,۲۳۳	۳,۰۷۷,۷۴۹,۰۱۹	۲۳-۲-۲	حق ماموریت نمایندگان خارج از کشور
۲,۵۵۲,۱۴۶,۱۹۵	۳,۵۸۹,۵۲۲,۱۶۰		هزینه های ورود و خروج کشتی هادرینادر خارجی
۸۹۹,۹۴۴,۶۱۸	۷۰۶,۶۴۰,۷۳۱		بارشماری
۲,۱۸۷,۴۹۰,۶۰۴	۲,۱۲۰,۶۶۸,۲۱۵	۲۳-۲-۳	هزینه های کانتینری
۱,۸۶۴,۵۶۶,۳۲۳	۴,۷۱۳,۶۵۷,۳۴۹	۲۳-۲-۴	سایر
۷۷,۷۰۷,۷۷۵,۰۶۱	۱۰۴,۸۹۸,۸۸۹,۱۰۹		



شرکت کشتیرانی، دریای خزر (سهامی عام)

卷之三

۱- افزایش در مزینه های عارض پیشی یافت افزایش سفتی های ناگران ملک، درجه مالی مود کارشناسیست به درجه مشاهده قرار می باشد.

۲-۳-۴- حق اموریت معاشرانکن درخواست از کشور اسلامی ۱۳۷۷ ساله باید مبلغ ۱۷۳۶ میلیون ریال باشد و مبلغ ۱۷۳۶ میلیون ریال باید مبلغ ۱۷۳۶ میلیون ریال باشد.

۳-۲-۳۴- افزایش در هزینه های کالاتیپری نسبت به دوره قبیل بیلت افزایش در حمل کالاتیپر در دوره موره گزارش می باشد.

۳-۴ سایر شامل مبلغ ۷۶۰ میلیون ریال پایت استهلهای کاتینیرها و ۳۹۷۴ میلیون ریال پایت سایر هزینه های عملیاتی مربوطه می باشد.

۳-۳- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سریار از اقلام زیر تشکیل شده است:

دستور دستگیری

۱۰۷

۱-۳۶-۳۴ افزایش در سالیو برابت پوادخت شاهزاده خواربار پرسنل مشاورها که در دوره مالی مورود تجزیش نسبت به سال مالی گذشته روزانه از مبلغ ۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ درلار به مبلغ ۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰ درلار معلمبه و پوادخت شده است.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

## ۲۴- هزینه‌های اداری عمومی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	بادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۴۳۰,۷۸۹,۹۷۵	۲۰,۹۶۷,۹۱۵,۴۳۵	حقوق و دستمزد
۳,۱۴۸,۰۹,۷۲۲	۳,۸۱۱,۵۲۷,۸۸۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۴۲۱,۲۴۸,۳۱۱	۲,۶۹۴,۷۷۸,۱۸۷	مزایای پایان خدمت
۳۶۲,۰۹۵,۳۵۲	۶۸۴,۰۶۳,۸۵۲	تعییر و نگهداری دارایی‌های ثابت
۳۴۶,۶۹۲,۴۱۶	۵۷۵,۱۲۳,۶۷۴	ملزومات مصرفی
۸۱۹,۶۲۰,۱۱۸	۱,۰۰۱,۹۰۵,۳۷۷	تبليغ و پذيراني و تشريفات
۵,۹۰۹,۵۳۲,۴۴۵	۷,۰۸۹,۵۸۳,۶۵۱	حق الرحمه خدمات قراردادی
۱,۵۸۷,۷۶۲,۷۱۹	۲,۲۲۴,۵۸۶,۱۳۸	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۲۵۹,۸۱۲,۱۰۱	۴۶۱,۸۱۹,۸۷۹	سفر و فوق العاده مأموریت
۵۱۵,۳۶۱,۰۲۰	۲۱۲,۰۰۷,۶۰۱	کارمزدهای بانکی
۹۳۶,۸۷۸,۴۸۰	۱,۱۶۴,۰۹۳,۷۵۴	خدمات کامپیوتری و اینترنت
۴۸۵,۶۸۹,۴۶۹	۵۶۴,۲۰۲,۲۱۹	پست ، تلفن ، تلگراف
۹۶۲,۵۳۵,۷۷۲	۹۹۹,۴۳۹,۶۴۰	هزینه‌های مأموریت و نمایندگی خارج از کشور
۶,۲۵۰,۴۳۰,۴۲۶	۴۱,۲۳۴,۱۸۰	مالیات بر ارزش افزوده
۴,۴۰۶,۹۶۸,۷۴۳	۷,۳۶۵,۷۵۴,۴۵۹	ساير
۴۴,۸۴۳,۵۰۸,۰۶۹	۴۹,۸۵۸,۸۳۵,۹۳۳	
۲۴-۱		

۲۴-۱ سایر هزینه‌ها عمدتاً شامل هزینه‌های مصرف آب ، برق ، عوارض وسائل نقلیه . سوخت و گاز مصرفی می باشد.

## ۲۵- سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۲۱,۰۴۶,۳۷,۳۴۸	۷,۴۴۰,۱۵۱,۷۸۱	درآمد حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)
(۱۷,۲۳۵,۶۰۸,۷۳۵)	(۵,۲۴۹,۰۸۶,۲۳۸)	هزینه حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)
(۴۱,۶۲۹,۰۰۵,۶۵۵)	(۱۷۲,۷۹۵,۴۰۳,۱۶۵)	سود (زیان) حاصل از تعییر داراییها و بدھیهای ارزی عملیاتی
۵,۳۶۹,۳۰۰,۹۲۶	۳,۳۲۸,۱۵۴,۶۲۷	سود و زیان تبدیل ارزهای بیگانه
۴۰,۸,۳۱۷,۶۸۹	(۲۶۴,۴۷۲,۳۶۱)	ساير
(۳۲,۰۴۰,۳۵۸,۴۱۷)	(۱۶۷,۵۴۰,۶۵۵,۳۵۶)	جمع

۲۵-۱ سود (زیان) حاصل از تعییر داراییها و بدھیهای ارزی عملیاتی مربوط به مابه التفاوت نرخ پایه هر دلار ۱۲,۶۰۰ ریال در مقایسه با هر دلار ۲۴,۵۰۰ و نرخ پایه هر یورو ۱۶,۱۵۲ ریال در مقایسه با نرخ هر یورو ۱۴,۱۰۰ ریال طبق آمار بانک مرکزی و نامه شماره ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ معاونت مالی ک.ج.ا.ادر تاریخ تهیه صورتهای مالی می باشد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی، عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی، منتهی به ۱۳۹۰ اسفند ماه

-۲۶- هزینه‌های مالی

### گزارش

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۴,۳۸۹,۱۸۰,۴۲۸	۱۵,۳۱۴,۹۳۶,۲۰۹	۱۸	هزینه تامین مالی تسهیلات دریافتی از بانکها
۴۳۲,۷۹۷,۰۰۰	۲۴۷,۵۰۲,۰۰۰		هزینه تمپرسفته و سایر اوراق بهادر مصرفی
<b>۱۴,۸۲۲,۹۷۷,۴۲۸</b>	<b>۱۵,۵۶۲,۴۳۸,۲۰۹</b>		

-۲۷- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	بادداشت	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال		
۹,۷۰۱,۶۰۵,۷۷۷	۷,۲۲۷,۰۲۶,۰۰۹	۲۷-۱	سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری در بانکها
.	۳,۰۶۵,۵۵۴,۲۴۸		سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکتها
۱,۸۲۴,۹۳۱,۹۱۴	۷۵۲,۵۱۶,۲۶۰		سود حاصل از فروش دارایی‌های مشهود ثابت
(۷,۱۶۱,۴۵۳)	۳۶,۵۷۹,۲۸۳		سود (زیان) دارایی و بدھیه‌ای ارزی غیرمرتبط با عملیات تسعیر ارز
۱۶۲,۸۷۰,۰۲۱	۶,۲۷۶,۸۱۳,۹۷۷		سایر درآمدها و هزینه‌ها
<b>۱۱,۶۸۲,۲۴۶,۲۵۹</b>	<b>۱۷,۳۵۸,۴۸۹,۷۷۷</b>		

۲۷-۱ سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری در بانکها به مبلغ ۷,۲۲۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۴,۱۰۴ میلیون ریال بابت سپرده بلند مدت نزد بانک اقتصاد نوین و بانک قومی و مبلغ ۹۳۴ میلیون ریال مربوط به CALL ACCOUNT نزد بانک تجارت مرکزی بندرانزلی و تجارت اسکان و بانک ملت انزلی و پاسارگاد و مبلغ ۱۸۹ میلیون ریال بابت بهره وام می باشد.

-۲۸- تعدیلات سنتوتی

### تجدید ارایه شده

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	بادداشت	
(بدھکار) بستانکار	(بدھکار) بستانکار		
—	(۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱)		تعديل ماليات عملکرد سال ۸۸
—	(۹۷,۶۲۲,۶۴۹)		تعديل ماليات تکلیفي سال ۸۷
—	(۳۴۴,۵۳۶,۰۰۵)		تعديل ماليات ارزش افزوده سال ۹۰
(۹۹۵,۱۲۱,۵۱۱)	۱۱,۳۶۱,۲۹۱		سایر تعديلات
(۹۹۵,۱۲۱,۵۱۱)	(۱,۷۹۸,۸۱۲,۸۷۴)		



شرکت کشتیرانی، دریای خزر (سهامی عام)

پادداشتگاری توضیح، صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

## ۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سود عملیاتی	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	ریال	ریال
هزینه استهلاک دارالیهای ثابت و سایر دارالیهای افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان افزایش موجودیهای جنسی کاهش (افزایش) پیش پرداختها کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی و طلب از شرکتهای گروه افزایش حسابهای پرداختی و بدهی به شرکتهای گروه افزایش پیش دریافتها خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	۲۲,۹۰۸,۳۳۵,۵۸۷	۸۸,۴۳۹,۱۵۸,۸۹۲
هزینه استهلاک دارالیهای ثابت و سایر دارالیهای افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان افزایش موجودیهای جنسی کاهش (افزایش) پیش پرداختها کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی و طلب از شرکتهای گروه افزایش حسابهای پرداختی و بدهی به شرکتهای گروه افزایش پیش دریافتها خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	۴۲,۵۲۷,۶۳,۳۵۳	۳۷,۸۷۶,۷۸۷,۵۴۹
هزینه استهلاک دارالیهای ثابت و سایر دارالیهای افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان افزایش موجودیهای جنسی کاهش (افزایش) پیش پرداختها کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی و طلب از شرکتهای گروه افزایش حسابهای پرداختی و بدهی به شرکتهای گروه افزایش پیش دریافتها خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	۱,۰۱۱,۰۵۹,۷۴۷	۹۴۰,۰۷۵,۶۴۱
هزینه استهلاک دارالیهای ثابت و سایر دارالیهای افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان افزایش موجودیهای جنسی کاهش (افزایش) پیش پرداختها کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی و طلب از شرکتهای گروه افزایش حسابهای پرداختی و بدهی به شرکتهای گروه افزایش پیش دریافتها خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	(۱۸,۴۲۰,۱۵۸,۶۸۶)	(۱,۷۲۹,۲۸۳,۲۵۸)
هزینه استهلاک دارالیهای ثابت و سایر دارالیهای افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان افزایش موجودیهای جنسی کاهش (افزایش) پیش پرداختها کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی و طلب از شرکتهای گروه افزایش حسابهای پرداختی و بدهی به شرکتهای گروه افزایش پیش دریافتها خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	۳۷,۷۷۴,۴۸۸,۴۴۷	(۵۲,۹۹۳,۵۶۰,۸۴۹)
هزینه استهلاک دارالیهای ثابت و سایر دارالیهای افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان افزایش موجودیهای جنسی کاهش (افزایش) پیش پرداختها کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی و طلب از شرکتهای گروه افزایش حسابهای پرداختی و بدهی به شرکتهای گروه افزایش پیش دریافتها خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	(۱۹۵,۵۳۸,۰۸۸,۱۴۶)	(۴۵,۲۶۶,۳۷۳,۷۴۲)
هزینه استهلاک دارالیهای ثابت و سایر دارالیهای افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان افزایش موجودیهای جنسی کاهش (افزایش) پیش پرداختها کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی و طلب از شرکتهای گروه افزایش حسابهای پرداختی و بدهی به شرکتهای گروه افزایش پیش دریافتها خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	۲۸۲,۵۸۹,۴۹۷,۷۹۷	۷,۲۸۸,۷۸۸,۱۶۰
هزینه استهلاک دارالیهای ثابت و سایر دارالیهای افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان افزایش موجودیهای جنسی کاهش (افزایش) پیش پرداختها کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی و طلب از شرکتهای گروه افزایش حسابهای پرداختی و بدهی به شرکتهای گروه افزایش پیش دریافتها خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	۲,۰۹۱,۵۳۵,۶۶۵	۱۲,۲۲۲,۰۰۰,۴۶۲
هزینه استهلاک دارالیهای ثابت و سایر دارالیهای افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان افزایش موجودیهای جنسی کاهش (افزایش) پیش پرداختها کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی و طلب از شرکتهای گروه افزایش حسابهای پرداختی و بدهی به شرکتهای گروه افزایش پیش دریافتها خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	۹,۰۶۲,۹۷۰,۵۲۵	۵,۹۶۹,۵۳۷,۲۰۰
هزینه استهلاک دارالیهای ثابت و سایر دارالیهای افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان افزایش موجودیهای جنسی کاهش (افزایش) پیش پرداختها کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی و طلب از شرکتهای گروه افزایش حسابهای پرداختی و بدهی به شرکتهای گروه افزایش پیش دریافتها خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	۲۸۴,۷۱۸,۶۰۴۸۹	۵۲,۸۳۸,۱۲۸,۰۵۵

## ۲۹-۱ میادلات غیر نقدی

مبلغ / ریال
ازریش دفتری شناورهای فروخته شده
سود سهام مصوب شرکت آی تی اس
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
سود سهام مصوب سال قبل
۴۴۵,۶۴۱,۸۴۷,۰۴۸

## ۳۰- رویدادهای بعداز تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه و تاریخ تصویب صورتهای مالی رویدادی که مستلزم افشا با تعديل اقلام صورتهای مالی باشد، به وقوع نهیوسته است.

## ۳۱- تمهدات و بدهیهای اختنالی

### ۳۱-۱- تمهدات سرمایه ای

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تمهدات سرمایه ای می باشد.

### ۳۱-۲- حسابهای انتظامی :

۳۱-۲-۱- تمهدات موضوع مفاد ماده «۲۲۵» اصلاحیه قانون تجارت مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران به مبلغ ۸۱,۹۱۰ میلیون ریال بابت خرید سه فروندکشی و مبلغ ۴۷۵ میلیارد ریال بابت تضمین وام دریافتی از بانک تجارت می باشد.

۳۱-۲-۲- استاد تضمینی نزد شرکت به مبلغ ۱۵۵,۷۵۴,۹۳۱,۹۳۱ ریال بابت تضمین وام ضروری و مسکن و تغواه پرسنل و تضمین وصول کرایه حمل و قراردادها و مبلغ ۸۱۴,۲۷۵,۴۰۰ ریال بابت تضمین بدهی تجار برای حمل جو و تضمین کرایه حمل و شرکت پوشش پرشیا می باشد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ماه

الف: معاملات با اشخاص و استه

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله - ریال	
			بستانکار	بدهکار
مانده طلب از (بعنی بد) در پایان دوره مالی - نیال				

الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹۵ «اصلاحیه قانون تعزیرات

هزینه حقوق پرسنل مأمور	شهرک کشتیرانی والفخر	جهات مدیریه	سهامدار و مفو شرک	هزینه حقوق پرسنل مأمور
۱,۴۸۹,۸۳۹	۱,۵۳۹,۸۴۶,۲۲۶	۱,۵۴۱,۳۳۶,۰۷۵		

ب: معاملات با اشخاص و استه

۵۷,۶۴۳,۶۰۰	۷۶۷,۹۰۷,۳۸۴	۷۱۰,۲۶۴,۷۸۲	از بیه خدمات فرم لازمی و ساخت لازمی سیستمها براساس قرارداد منعقده فیماپین	شرکتی های مفو گروه
۵۲,۰۵۰,۳,۹۶۱	۸,۶۶۷,۴۶۹,۵۳۲	۹,۲۸۸,۴۷۷,۹۹۳	خدمات مربوط به زائرها در مشهد مقدس و تأمين نیروی انسانی براساس قرارداد منعقده فیماپین	وزارت خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۲۳,۰۲۷,۲۰۹,۱۷۷	۵۸,۱۳۳,۷۹۲,۹۰۱	۸۱,۱۶۱,۰۰۷۷۸	وجوه پرداختی پایت خرد سه فروردین کشت و اجراه ساختمان و کشتی	شرکت فرعی
(۴,۳۳۶,۵۱۰)	۱,۸۵۹,۳۶۹,۳۲۸	۱,۸۵۵,۰۳۲,۰۱۸	از لیش سرمایه و مطالبات سنتوات قبل پایت خرد مازویمات شناورها	سهامدار و شرکتی های مفو گروه
۸۲,۰۹,۵۸۲,۱۹۵	۵۵۴,۳۵۳,۸۷۲,۹۵۰	۶۲۷,۰۶۲,۳۵۰,۸۴۵	پایت خرد کاکتینهـ الایاش سرمایهـ مخبروه سنتوات و اعلام بعنهـ وام پرسنل مأمور دنیاـ	سهامدار
(۷,۲۵۹,۵۰۴,۹۰۸)	۵۰,۸۸۴,۷۲۱,۱۰۳	۴۳,۹۲۵,۲۱۶,۱۹۵	پایت عملیات مربوط به سهم هزینه های عجمان شده در بندر آستانهـ	شرکتی های مفو گروه
۴۳۳,۲۵۲,۵۲۱	۱,۵۶۹,۹۸,۴۹۰	۱,۹۹۹,۹۵۲,۰۱۱	پایت خدمات حمل و نقل	شرکتی های مفو گروه
۱۰,۲۵۷,۸۸۲,۵۵۴	۲۰,۹۸۷,۰۵۵,۷۷۲	۲۱۲,۲۴۴,۴۷۸,۷۷۸	خدمات مربوط به سهم هزینه های شرکت خارجی	شرکت فرعی
۱۲۶,۷۳۲,۹۸۸,۴۸۰	-	۱۲۶,۷۳۲,۹۸۸,۴۸۰	پایت انتقال و فروش سه فروردین شاور	مفو شرک های مدیریه
۷۱,۶۱۶,۷۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۶۱۶,۷۰۰	پایت اجراه ساختمان	شرکت فرعی

شرکت کشتیرانی ترکمنستان