



مؤسسه حسابرسی

هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱۰

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

گزارش 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

این گزارش بر اساس حسابرسی صورت گرفته است و به استناد استانداردهای حسابرسی ایران تهیه شده است.
این گزارش به همراه صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی، به هیأت مدیره شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) ارائه شده است.
این گزارش به همراه صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی، به هیأت مدیره شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) ارائه شده است.

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

تلفن: (۸ خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

info@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

SMS: 1000 88 44

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونیبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهامشرکت 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 مزبور 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 صورتهای مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

تلفن: (۸ خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

info@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

SMS: 1000 88 44

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 مزبور، 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 تماماً قطعی و تسویه شده، اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ بمبلغ 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. اظهار نظر 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 مزبور، 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 ۱۲۶۷۳۲ میلیون ریال بابت فروش ۳ فروند کشتی طی دوره به ارزش دفتری به شرکت ال تی سی، همچنین شامل مبالغ ۲۳۰۲۷، ۵۳۲۵۹ و ۲۱۱۹۲ 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 ۳۲۳۸ میلیون ریال و ۹۳۰۱ میلیون ریال اقلام نقل از سنوات قبل بوده که بدلیل مشکلات ناشی از تحریم و عدم امکان انتقال ارز، تاکنون تعیین تکلیف نشده اند.

موضوع پرداخت همین برابر تقرر کرده است سبب سردرگم شود



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 بهادار و عرضه سهام در بازار مذکور. در این رابطه به استحضار می‌رساند به استناد بند ۳ صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۵/۱۶ شورای عالی بورس مبنی بر اینکه "شرکتهای سهامی عام با هر سرمایه‌ای مشروط به اینکه تعداد سهامداران آنها مساوی یا کمتر از ۳۵ سهامدار باشد، از ثبت نزد سازمان بورس معاف می‌باشند"، بدلیل عدم وجود شرایط احراز مذکور و بموجب نامه شماره ۱۲۱/۲۰۲۳۷۹ مورخ ۱۳۹۱/۹/۱۴ اداره نظارت بر انتشار و ثبت اوراق بهادار سرمایه‌ای نام شرکت از فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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 کشتی‌های ملکی و استیجاری.

۱۱-۴- ارائه گزارش توجیهی و عملیاتی سرمایه‌گذاری انجام شده در بندر آستارا خان روسیه به این مؤسسه (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 مؤسسه به شواهدی که معامله مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته است، جلب نشده است.

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 پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به جزء موضوع عدم تعیین واحد مبارزه با پولشویی و همچنین فراهم نمودن 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)

حمید رضا کیهانی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۶

محمد حسین (بهروز) سربی

شماره عضویت: ۸۰۰۳۸۱



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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	
۲	ترازنامه
۳	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

رئیس هیأت مدیره

غیر موظف

آقای عباس ملکی

نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل

موظف

آقای محمد رضا قادری

عضو هیأت مدیره

غیر موظف

آقای علی عزتی

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

عضو هیأت مدیره

غیر موظف

آقای ابراهیم محمد نبی

به نمایندگی از شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم

عضو هیأت مدیره

غیر موظف

آقای احمد مخملی

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی والفجر

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مجلس شورای اسلامی
کتابخانه

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی، است.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

پادداشت		سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۰	(تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال	ریال	
۲۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵۲۸,۶۸۰,۷۱۰,۹۳۶	۴۲۱,۷۰۰,۱۹۴,۴۴۵		
۲۳	بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۲۸۷,۳۷۲,۸۸۴,۰۶۰)	(۲۵۶,۳۷۷,۱۶۹,۰۶۷)		
	سود ناخالص	۲۴۱,۳۰۷,۸۲۶,۸۷۶	۱۶۵,۳۲۳,۰۲۵,۳۷۸		
۲۴	هزینه های اداری عمومی	(۴۹,۸۵۸,۸۲۵,۹۲۳)	(۴۴,۸۴۳,۵۰۸,۰۶۹)		
۲۵	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۱۶۷,۵۴۰,۶۵۵,۳۵۶)	(۳۲,۰۴۰,۳۵۸,۴۱۷)		
	سود عملیاتی	(۲۱۷,۳۹۹,۴۹۱,۳۸۹)	(۷۶,۸۸۳,۸۶۶,۴۸۶)		
	هزینه های مالی	۲۲,۹۰۸,۳۳۵,۵۸۷	۸۸,۴۳۹,۱۵۸,۸۹۲		
۲۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱۵,۵۶۲,۴۳۸,۲۰۹)	(۱۴,۸۲۲,۹۷۷,۳۲۸)		
۲۷		۱۷,۳۵۸,۴۸۹,۷۷۷	۱۱,۶۸۲,۲۴۶,۲۵۹		
	سود خالص	۱,۷۹۶,۰۵۱,۵۶۸	(۳,۱۴۰,۷۳۱,۱۶۹)		
		۲۵,۷۰۴,۳۸۷,۱۵۵	۸۵,۲۹۸,۴۲۷,۷۲۳		
گردش حساب سود انباشته					
	سود خالص	۲۵,۷۰۴,۳۸۷,۱۵۵	۸۵,۲۹۸,۴۲۷,۷۲۳		
	سود انباشته ابتدای دوره	۸۶,۰۲۳,۸۵۱,۲۹۳	۴۴,۲۲۶,۸۳۸,۱۶۱		
۲۸	تعدیلات سنواتی	(۱,۷۹۸,۸۱۲,۸۷۴)	(۹۹۵,۱۲۱,۵۱۱)		
	سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	۸۴,۲۲۵,۰۳۸,۴۱۹	۴۳,۲۳۱,۷۱۶,۶۵۰		
	سود قابل تخصیص	۱۰۹,۹۲۹,۴۲۵,۵۷۴	۱۲۸,۵۲۰,۱۴۴,۲۷۳		
	تخصیص سود :				
۲۱	اندوخته قانونی	(۱,۲۸۵,۲۱۹,۳۵۸)	(۴,۳۰۵,۱۰۵,۹۵۴)		
	پاداش هیئت مدیره	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			
	سود سهام مصوب	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
	افزایش سرمایه	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			
	سود تخصیص داده شده طی دوره	(۸۳,۷۸۵,۲۱۹,۳۵۸)	(۴۴,۳۰۵,۱۰۵,۹۵۴)		
	سود انباشته پایان دوره	۲۶,۱۴۴,۲۰۶,۲۱۶	۸۴,۲۲۵,۰۳۸,۴۱۹		

پادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



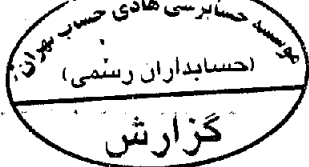
شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

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

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گشتی دریای خزر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

یادداشت	سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۰
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
۲۹ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۸۴,۷۱۸,۶۰۴,۵۸۹	۵۲,۸۳۸,۱۲۸,۰۵۵	
بازده سرمایه گذاریها و سود سهام پرداختی بابت تامین مالی :			
۲۷ سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۷,۲۲۷,۰۲۶,۰۰۹	۹,۷۰۱,۶۰۵,۷۷۷	
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۰,۹۹۹,۹۹۱,۰۰۹)	(۱۴,۳۸۹,۱۸۰,۴۲۸)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۳,۷۷۲,۹۶۵,۰۰۰)	(۴,۶۸۷,۵۷۴,۶۵۱)	
مالیات:			
مالیات بر درآمد	(۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱)		
	(۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱)	(۵,۱۰۵,۸۹۴,۴۲۱)	
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۳۷,۱۹۰,۹۰۷,۳۸۵)	(۱۱۸,۰۴۰,۹۷۲,۳۹۳)	
وجوه حاصل از کاهش (وجوه پرداختی جهت تحصیل) سایر داراییها	(۷۷,۶۴۹,۳۸۸)	(۱۲۰,۳۸۴,۵۱۸)	
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۱,۱۴۴,۴۶۲,۶۴۵	۳,۴۹۹,۹۱۸,۹۱۵	
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت افزایش سرمایه گذاریها	(۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۳,۰۵۵,۴۵۰,۰۰۰	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۷,۳۸۴,۰۹۳,۱۲۸)	۲۴,۶۳۰,۰۱۲,۰۰۴	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۲۲,۱۹۳,۵۳۰,۹۵۰	۸۶,۸۷۲,۶۷۰,۹۸۷	
فعالیت‌های تامین مالی :			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۴,۴۶۷,۳۷۵,۰۰۰		
خالص دریافت و بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۹۵,۳۱۳,۰۰۸,۳۲۹)	(۲۷,۹۸۷,۲۳۶,۶۲۱)	
تسهیلات مالی دریافتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۹۰,۸۴۵,۶۳۳,۳۲۹)	(۲۷,۹۸۷,۲۳۶,۶۲۱)	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۵۱,۳۴۷,۸۹۷,۶۲۱	۵۸,۸۸۷,۴۳۴,۳۶۶	
مابده وجه نقد در آغاز دوره	۷۷,۶۰۴,۰۱۲,۸۰۴	۱۸,۷۱۶,۵۷۸,۴۳۸	
مابده وجه نقد در پایان دوره	۱۲۸,۹۵۱,۹۱۰,۴۲۵	۷۷,۶۰۴,۰۱۲,۸۰۴	
مبادلات غیر نقدی	۴۴۵,۶۴۱,۸۴۷,۰۴۸		

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱ کلیات

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 در اداره 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 بندرانزلی - غازیان، منتقل گردیده و تحت شماره ۱۴۲۵ مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۰۵ به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت جزء شرکتهای گروه کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران می باشد. دفتر مرکزی و مرکز فعالیت شرکت در بندرانزلی و نمایندگیهای آن در بنادر نوشهر و نکاه واقع است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده «۲» اساسنامه مختصراً، انجام کلیه عملیات مجاز بازرگانی و دریایی و ارائه خدمات مرتبط بوده است که مهمترین فعالیتها در بنادر انزلی، نوشهر، امیرآباد، بندر آکتاودر قزاقستان، بندر آستاراخان در جمهوری روسیه و بندر باکو در جمهوری آذربایجان می باشد.

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

فعالیتهای انجام شده در دوره مورد گزارش در یادداشت «۲۲» و یادداشتهای فرعی آن تشریح 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 می باشد:

نوع ناوگان	سال ساخت	ظرفیت حمل - تن (DWT)	ظرفیت حمل - تن (DWT)
		۱۳۹۰/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
جنرال کارگو	۱۹۹۲	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵
جنرال کارگو	۱۹۹۴	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵
جنرال کارگو	۱۹۸۲	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵
جنرال کارگو	۱۹۹۰	۳,۹۵۵	۳,۹۵۵
جنرال کارگو	۱۹۹۲	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵
جنرال کارگو	۱۹۸۶	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴
جنرال کارگو	۲۰۰۷	۷,۰۰۴	۷,۰۰۴
جنرال کارگو	۲۰۰۵	۳,۸۰۸	۳,۸۰۸
جنرال کارگو	۲۰۰۲	۳,۷۸۵	۳,۷۸۵
جنرال کارگو	۲۰۰۰	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶
جنرال کارگو	۱۹۸۲	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵
جنرال کارگو	۱۹۹۸	۳,۸۵۳	۳,۸۵۳
جنرال کارگو	۲۰۰۱	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶
جمع		۷۵,۰۳۹	۷۵,۰۳۹

۳-۱- 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 برحسب خشکی و دریایی

شرح	پادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
کارکنان خشکی	۱-۳-۱	۱۱۴	۱۱۵
کارکنان دریایی ایرانی- مامور از کشتیرانی ج ۱۱		۲۳۹	۱۹۳
جمع کل		۳۵۳	۳۰۸

۱-۳-۱ جدول تعداد کارکنان خشکی برحسب 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	۳۳	۳۲
جمع کارکنان دائم	۷۳	۷۴
کارکنان موقت (مربوط به پیمانکاران)	۴۱	۴۱
جمع کل	۱۱۴	۱۱۵

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام‌شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای 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 جداگانه 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.ا) است.
 - سهام یا سایر اوراق بهادار شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار معامله نمی‌شود.
 - شرکت هیچگونه اوراق بهاداری جهت عرضه به عمومی صادر نکرده است.
 - واحد تجاری اصلی نهایی (شرکت کشتیرانی ج.ا.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.

شرح	روش مورد استفاده
موجودی سوخت و روغن موتور کشتیها	اولین صادره از اولین وارده
موجودی لوازم و قطعات یدکی روی عرشه کشتی	اولین صادره از اولین وارده
سایر موجودیها	اولین صادره از اولین وارده

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 معامله در بازار می باشد.

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

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱

داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای 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 سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های 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 هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

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

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
کشتی	۲۰ ساله با کسر ارزش اسقاط	مستقیم
ساختمان	۷٪ و ۸٪	نزولی
تاسیسات	۱۳٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪	نزولی
اثاث اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳۵٪ و ۲۰٪ و ۳۰٪ و ۱۵٪ و ۱۰٪ و ۲۵٪	نزولی
کلانتینر	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری 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 بهره برداری 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 منعکس در جدول بالاست.

۳-۳-۴

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 می شود.

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس که انتظار می رود مبنای وصول مطالبات و تسویه بدهیهای 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 می شود، تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (اعم از خشکی و دریایی) براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۷- نحوه شناسایی درآمدها

درآمدهای حاصل از ارائه خدمات حمل بار طی دوره بر مبنای شروع سفرها ثبت می گردد و در پایان دوره مالی درآمد سفرهائیکه خاتمه نیافته به دلیل عدم تحقق آن به حساب پیش دریافتها منظور می شود و کلیه هزینه های مرتبط با این سفرها نیز به حساب پیش پرداختها منظور می گردد.

۳-۸- نحوه شناسایی هزینه های عملیاتی ناشی از ارائه خدمات

کلیه هزینه هایی که به منظور پیشبرد عملیات اصلی شرکت و کسب درآمدهای عملیاتی انجام می پذیرد به عنوان هزینه عملیاتی شناسایی می گردد. نحوه شناسایی هزینه ها درخصوص شرکت های حمل و نقل کشتیرانی بر مبنای خاتمه سفرها و تخلیه بار در بنادر مقصد انجام می پذیرد، لذا کلیه هزینه محمولاتی که تخلیه آن تا تاریخ ترازنامه به اتمام 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 می گردد.

۳-۹- دموراز و دیسپچ

درآمد حاصل از دموراز (دیگرکرد تخلیه و بارگیری) و هزینه دیسپچ (جریمه تاخیر در تخلیه و بارگیری توسط شرکت) هنگام تحقق هزینه و تحصیل وجوه حاصل از درآمد مربوطه در دفاتر انعکاس می یابد.

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۴-۱ موجودی نزد بانکها	۸۲,۲۶۱,۶۹۹,۳۲۷	۷۴,۳۰۱,۴۰۰,۶۳۱
موجودی نزد نمایندگینها	۷,۳۴۰,۸۱۴,۷۸۱	۷,۲۲۲,۹۰۳,۴۸۴
موجودی صندوق	۳۹,۳۴۹,۳۹۶,۳۰۷	۱,۰۷۹,۷۰۸,۶۸۹
	۱۲۸,۹۵۱,۹۱۰,۴۲۵	۷۷,۶۰۴,۰۱۲,۸۰۴

۴-۱ موجودی نزد بانکها

وجوه ارزی (دلاری)	معادل وجوه ریالی	ریالی	جمع- ریال	جمع- ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
توسعه صادرات ایران	۹۲,۱۰۷,۵۰۶	-	۹۲,۱۰۷,۵۰۶	۴,۴۹۷,۱۴۴,۰۵۴	۳۷۵۹,۴۹
شعبه مرکزی تهران	۳۶۱,۴۳۲,۳۳۰	۶۱۷,۳۶۵,۴۸۷	۹۷۸,۷۹۷,۸۱۷	۲,۷۸۷,۵۷۶,۵۴۹	۱۴۷۵۲,۳۴
تجارت - شعبه مرکزی انزلی	۲,۷۷۲,۱۷۱,۱۰۹	-	۲,۷۷۲,۱۷۱,۱۰۹	۱۰,۱۸۳,۳۲۳	۱۱۳۱۴۹,۸۴
تجارت - شعبه قدس تهران	۰	۱۷,۳۴۲,۲۴۹,۶۵۳	۱۷,۳۴۲,۲۴۹,۶۵۳	۶,۹۶۲,۸۸۸	۰۰۰
تجارت - شعبه اسکان تهران	۴۱۳,۳۳۹,۶۴۷	۶,۵۰۴,۴۹۲,۵۰۳	۶,۹۱۷,۸۳۲,۱۵۰	۳۲,۸۲۸,۴۵۷,۶۱۴	۱۶۸۷۱,۰۱
ملی - شعبه مرکزی انزلی	۲,۳۹۱,۹۰۰,۴۷۹	۵,۲۳۳,۳۵۸	۷,۶۸۳,۲۶۷	۸,۵۰۵,۴۹۷,۴۲۳	۹۷۶۲۸,۵۹
توسعه صادرات ایران - شعبه مرکزی رشت	۱۷,۲۶۴,۵۰۵	-	۱۷,۲۶۴,۵۰۵	۱۲,۸۱۵,۱۵۸	۷۰۴۶۷
ملت - شعبه مرکزی تهران	۸۳,۱۲۳,۸۴۵	۲,۴۷۲,۶۷۶,۴۶۱	۲,۵۵۶,۸۰۰,۳۰۶	۲۴۴,۰۵۸,۴۴۳	۳۳۹۲,۸۱
ملت - شعبه بنادر و کشتیرانی	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۳۹,۸۶۷	۷۰,۱۳۹,۸۶۷	۳,۶۴۶,۵۶۱,۹۴۴	۲۰۰۰,۰۰
رفاه	۰	۱۳۸,۵۸۴,۷۰۵	۱۳۸,۵۸۴,۷۰۵	۴۲۶,۲۴۶,۷۶۶	۰۰۰
ملی - شعبه گمرک	۰	۳۶۰,۲۴۱,۶۵۰	۳۶۰,۲۴۱,۶۵۰	۲۲۶,۳۲۸,۹۱۳	۰۰۰
پاسارگاد - شعبه انزلی	۴۴,۴۳۹,۷۵۰,۷۳۹	-	۴۴,۴۳۹,۷۵۰,۷۳۹	۱۶,۲۳۶,۱۰۰,۸۲۳	۱۸۱۳۸۶۷,۳۸
ملی - مسکو	۰	۱,۱۹۱,۸۰۱,۰۴۲	۱,۱۹۱,۸۰۱,۰۴۲	-	۰۰۰
قوامین	۰	۱,۴۴۴,۴۲۳,۶۵۸	۱,۴۴۴,۴۲۳,۶۵۸	۹۰۳,۰۵۵,۷۷۲	۰۰۰
ملت (سوخت)	۱,۵۱۰,۳۸۸,۴۷۸	۳۲,۰۱۲,۲۱۴	۱,۵۴۲,۴۰۰,۷۹۲	۳,۹۷۰,۴۱۱,۰۰۱	۶۱۶۴۸,۵۱
سایر	۵۲,۱۳۰,۴۷۸,۶۳۹	۳۰,۱۳۱,۲۲۰,۶۹۸	۸۲,۲۶۱,۶۹۹,۳۲۷	۷۴,۳۰۱,۴۰۰,۶۳۱	۲۱۲۷۷۷۴,۶۴

۴-۱-۱ وجوه ارزی شرکت عمدتاً از نوع دلار و یورو است که به ترتیب با نرخ مبادله ای ۲۴۵۰۰ ریال و نرخ برابری ۳۱۴۱۰ ریال در پایان سال تسعیر گردیده است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰				یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	ارزی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۸۴۱,۳۱۱,۷۹۵	۱۴,۴۲۹,۹۲۰,۶۱۱	(۳,۲۴۰,۷۱۵,۷۸۸)	۴,۲۸۰,۶۶۹,۷۰۱	۱۳,۳۸۹,۹۶۶,۶۹۸	۵-۱
۱۶,۸۴۱,۳۱۱,۷۹۵	۱۴,۴۲۹,۹۲۰,۶۱۱	(۳,۲۴۰,۷۱۵,۷۸۸)	۴,۲۸۰,۶۶۹,۷۰۱	۱۳,۳۸۹,۹۶۶,۶۹۸	بدهکاران تجاری

۵-۱- بدهکاران تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰				ماهیت طلب	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	ارزی		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
---	۷۷۱,۶۴۴,۱۶۰	۰	۰	۷۷۱,۶۴۴,۱۶۰	بابت کرایه حمل	آی بی سی پرو
---	۶۷۱,۲۷۲,۷۵۵	۰	۶۷۲,۸۹۰,۰۰۰	(۱,۶۱۷,۲۴۵)	بابت کرایه حمل	کشتیرانی نگین
---	۳۱۱,۷۰۷,۵۶۳	۰	۰	۳۱۱,۷۰۷,۵۶۳	بابت صورتحساب تسلیه‌ای	سفینه النجات
۵۹۳,۱۶۵,۵۷۷	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل	سی اسپید
۳,۷۱۶,۶۸۵,۴۱۰	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل	به‌دیس تجارت
۹۲۳,۸۹۹,۱۹۲	۳,۵۵۳,۴۹۱,۹۸۰	۰	(۵۹,۲۴۳,۷۲۰)	۳,۶۱۲,۷۳۵,۷۰۰	بابت کرایه حمل	شرکت فرعی T S
۹۴۰,۵۵۶,۱۶۷	۴۶۲,۳۸۹,۶۳۷	۰	(۱۰,۵۸۵,۰۶۸)	۴۷۲,۹۷۴,۷۰۵	بابت کرایه حمل	آ ام ک
۴۷۵,۴۰۳,۲۰۰	۹۵۰,۰۳۰,۸۶۵	۰	۰	۹۵۰,۰۳۰,۸۶۵	بابت کرایه حمل	تولکان
۱۲,۲۹۰,۹۵۶	۵۷۷,۲۷۹,۸۲۹	۰	۸,۵۵۸,۵۱۴	۵۶۸,۴۲۱,۳۱۵	بابت کرایه حمل	نیرو متال fz
۱,۰۳۱,۷۹۲,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل	بهراد سهراب نژاد
۳۷۳,۹۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل	الهام بیسان
۵۶۷,۷۰۴,۶۹۴	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل	استیمن شیب
۱,۵۷۰,۶۴۳,۹۶۱	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل	صبا الیت
۳۵۶,۲۹۳,۰۰۹	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل	بازرگانی میرزایی
۱,۸۸۷,۸۲۵,۵۷۳	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل	متالوژی
۱,۰۰۶,۶۰۷,۰۵۵	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل	ایران خودرو
۴۰۳,۷۴۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل	شرکت کاروان کار
۷۶,۶۲۴,۷۵۵	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل	بازرگانی محمد توافقی
۹,۱۴۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل	آماج تارون
۵۸,۳۸۵,۵۳۲	۰	۰	۰	۰	بابت کرایه حمل	متسو جنرال
۲,۸۴۶,۶۲۸,۹۶۴	۷,۱۳۲,۱۰۳,۸۲۲	(۳,۲۴۰,۷۱۵,۷۸۸)	۳,۶۶۸,۷۴۹,۹۷۵	۶,۷۰۴,۰۶۹,۶۳۵	بابت کرایه حمل	سایر
۱۶,۸۴۱,۳۱۱,۷۹۵	۱۴,۴۲۹,۹۲۰,۶۱۱	(۳,۲۴۰,۷۱۵,۷۸۸)	۴,۲۸۰,۶۶۹,۷۰۱	۱۳,۳۸۹,۹۶۶,۶۹۸		

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

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
جاری کارکنان	ریال	ریال
	۶۹۶,۰۲۸,۳۰۲	۹۹۴,۲۲۱,۸۸۲
وام کارکنان	۴,۰۹۶,۷۲۱,۱۴۹	۳,۶۵۳,۹۰۲,۶۰۱
اسناد دریافتنی	۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰	—
سپرده های موقت	۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۱,۵۰۱,۴۵۰
سایر	۲۷۰,۸۳۸,۲۷۶	۱,۲۸۵,۲۳۷,۴۳۱
جمع	۷,۹۱۵,۰۸۷,۷۲۷	۸,۵۱۴,۸۶۳,۱۶۴
کسر می شود: حقه بلند مدت وام کارکنان	(۲,۶۵۴,۸۶۱,۹۰۹)	(۲,۵۰۲,۲۱۲,۵۲۱)
	۵,۲۶۰,۲۲۵,۸۱۸	۶,۰۱۲,۶۵۰,۶۴۳

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

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

۶-۱-۱ مبلغ فوق براساس دستورالعمل مصوب هیئت مدیره شرکت، به عنوان ودیعه اجاره مسکن مدیران اجرایی نزد موجرین سپرده گذاری گردیده است.

۷- طلب از شرکتهای گروه

یادداشت	ارزی (دلار یورو)	ریالی	خالص - ریال	خالص - ریال
۷-۱	(۳۹,۸۱۵,۰۵۹,۹۱۵)	۱۳۲,۵۲۴,۶۴۳,۱۱۰	۸۲,۲۰۹,۵۸۳,۱۹۵	۲۵,۹۵۸,۳۳۰,۴۳۹
۷-۲	۱۲۶,۷۳۲,۹۸۸,۴۸۰	-	۱۲۶,۷۳۲,۹۸۸,۴۸۰	-
۷-۳	۱۰,۲۵۷,۸۸۲,۵۵۴	-	۱۰,۲۵۷,۸۸۲,۵۵۴	۴۷۸,۸۴۰,۵۲۷
موسسه خدمات رفاهی	-	۶۲۰,۶۰۳,۹۶۱	۶۲۰,۶۰۳,۹۶۱	۲,۹۴۳,۲۲۸,۳۰۱
کشتیرانی خدمات ترمینال دری	-	-	-	۱,۸۹۴,۰۲۴,۸۱۰
۷-۴	۵۳,۲۵۹,۷۱۱,۱۳۹	-	۵۳,۲۵۹,۷۱۱,۱۳۹	۹۴۵,۴۳۵,۳۲۹
۷-۵	۹۸,۷۳۳,۷۵۵	۲۲,۹۲۸,۴۷۴,۴۲۲	۲۳,۰۲۷,۲۰۹,۱۷۷	۷۷۴,۲۱۱,۰۲۴
شرکت آروس	-	-	-	۹۶,۱۵۹,۳۸۲
شرکت پی اف اس ک اف	۲۱,۱۹۲,۴۱۸,۶۶۲	-	۲۱,۱۹۲,۴۱۸,۶۶۲	-
شرکت تامین نیرو	-	۸,۲۷۶,۴۴۹	۸,۲۷۶,۴۴۹	۹۵,۴۱۹,۷۴۲
کشتیرانی ترکمنستان	-	۷۱,۶۱۶,۷۰۰	۷۱,۶۱۶,۷۰۰	۴۴,۷۳۰,۰۰۰
شرکت حمل و نقل ترکیبی	۵۴۴,۹۱۴,۵۴۵	(۱۱۱,۶۶۱,۰۲۴)	۴۳۲,۲۵۳,۵۲۱	۲۴,۵۱۷,۹۲۰
شرکت مسخر دریا	-	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
والفجر	-	۱,۴۸۹,۸۳۹	۱,۴۸۹,۸۳۹	-
	۱۶۲,۲۷۱,۵۹۰,۲۲۰	۱۵۶,۰۴۳,۴۷۸,۴۵۷	۳۱۸,۳۱۵,۰۶۸,۶۷۷	۵۳,۲۵۴,۹۴۲,۴۷۴

۷-۱- مانده طلب از شرکتهای همگروه بابت خدمات حمل دریایی و وجوه پرداختی به ایشان می باشد که در سال ۱۳۹۲ وصول خواهد شد.

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

۷-۳- مانده طلب شامل ۱,۳۲۹ میلیون ریال بابت دریافت کرایه حمل از مشتریان و مبلغ ۲۸۶ میلیون ریال بابت فروش دو دستگاه خودرو آستاراخان و مبلغ ۵۶۰ میلیون ریال بابت سود سهمی سال ۲۰۱۲ و مبلغ ۲,۹۲۶ میلیون ریال بابت عوارض بندری کشتیها و سایر هزینه ها میباشد.

۷-۴- مانده فوق عمدتاً مربوط به وام و خرید لیفتراک برای بندر و نقشه برداری هوایی به مبلغ ۵۱,۳۴۸ میلیون ریال و مبلغ ۱,۹۱۲ میلیون ریال نیز بابت مقرری پرسنل نماینده می باشد.

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

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

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- موجودی های جنسی

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
انبیاء تدارکات	۱۶,۵۴۳,۸۲۴,۹۹۷	۰
سوخت و روغن کشتیها	۷,۲۲۰,۱۱۴,۱۵۹	۵,۳۴۳,۷۸۰,۴۷۰
۸-۱	۲۳,۷۶۳,۹۳۹,۱۵۶	۵,۳۴۳,۷۸۰,۴۷۰

۸-۱ موجودی سوخت شناورهای ملکی بر اساس اعلام موجودی فرماندهان کشتیها ، هر ۶ ماه یکبار ثبت گردیده است.

۹- پیش پرداختها

یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	
			ریال	ریال
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹			
۹-۱	۱,۱۷۴,۳۶۰,۶۸۷	۸۴۷,۶۶۹,۳۵۲	۲,۰۲۲,۰۳۰,۰۳۹	۱۲۷,۵۱۱,۲۶۶
مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی	۳,۹۰۳,۶۸۹,۵۷۲	—	۳,۹۰۳,۶۸۹,۵۷۲	۰
پیش پرداخت خرید غلات	—	—	۰	۴۰,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت هزینه سوخت کشتیها	—	۵۸,۸۴۵,۰۰۰	۵۸,۸۴۵,۰۰۰	—
۹-۲	۴,۲۱۱,۰۴۱,۹۴۰	۳,۸۷۸,۴۶۸,۴۷۹	۸,۰۸۹,۵۱۰,۴۱۹	۷,۹۹۵,۳۹۸,۳۷۵
سایر پیش پرداختها	۳,۹۸۴,۶۵۰,۴۷۵	۵,۴۸۸,۵۵۸,۷۲۴	۹,۴۷۳,۲۰۹,۱۹۹	۱۲,۳۲۳,۸۶۳,۰۳۵
۹-۳	۱۳,۲۷۳,۷۴۲,۶۷۴	۱۰,۲۷۳,۵۴۱,۵۵۵	۲۳,۵۴۷,۲۸۴,۲۲۹	۶۰,۸۲۱,۷۷۲,۶۷۶
پیش پرداخت هزینه سفرهای نیمه تمام				

۹-۱ به منظور پوشش هزینه های عوارض بندری شناورهای ملکی ، وجوه مذکور در وجه سازمان بنادر گیلان ، مازندران ، امیرآباد و بندر آستاراخان پرداخت شده و تا تاریخ تنظیم این یادداشتها تسویه گردیده است.

۹-۲ سایر پیش پرداختها شامل مبلغ ۱۱۸۳ میلیون ریال پرداختی بابت صورتحساب کارآموزان آموزشی و ۷۰۸ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت همایش ارگانهای دریایی و ۱۹۸ میلیون ریال مربوط به بازدید کارشناسی ، تعمیرات جاری و غیره میباشد .

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹-۳- پیش پرداخت هزینه سفرهای نیمه تمام:

نوع ناوگان	شماره سفر	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
		ارزی	ریالی	جمع	جمع
		ریال	ریال	ریال	ریال
ملکی	۴۱۴۶	۲۲۶,۰۴۸,۷۷۴	۳۲۴,۸۱۸,۷۶۸	۵۵۰,۸۶۷,۵۴۲	---
ملکی	۴۱۶۲	۵۳,۵۰۱,۱۶۴	۸۶,۰۱۰,۴۵۹	۱۳۸,۵۱۱,۶۲۳	---
ملکی	۴۱۵۶	۳۱۱,۵۹۵,۶۱۴	۳۰۰,۷۶۱,۷۹۷	۶۱۲,۳۵۷,۴۱۱	---
ملکی	۴۱۵۲	۳۳۹,۰۷۰,۷۰۱	۳۷۹,۸۳۲,۷۰۰	۷۱۸,۹۰۳,۴۰۱	---
ملکی	۴۱۶۷	۵۵,۲۲۵,۹۰۷	۹۲,۸۷۷,۳۳۳	۱۴۸,۱۰۳,۲۴۰	---
ملکی	۴۱۵۹	۲۳۰,۱۶۱,۹۱۱	۲۷۸,۶۱۸,۰۴۲	۵۰۸,۷۷۹,۹۵۳	---
ملکی	۴۱۴۲	۶۰۸,۴۰۵,۸۰۰	۸۵۳,۷۹۹,۳۵۹	۱,۴۶۲,۲۰۵,۱۵۹	---
ملکی	۴۱۲۶	۷۵۶,۴۳۹,۹۸۴	۱,۵۴۴,۲۸۹,۵۷۹	۲,۳۰۰,۷۲۹,۵۶۳	---
ملکی	۴۱۵۰	۴۴۱,۴۶۷,۴۳۷	۴۰۲,۲۷۵,۰۹۲	۸۴۳,۷۴۲,۵۲۹	---
ملکی	۴۱۳۹	۳۶۲,۶۳۸,۷۲۰	۴۷۸,۹۵۰,۸۴۷	۸۴۱,۵۸۹,۵۶۷	---
ملکی	۴۱۶۵	۱۸۳,۴۵۹,۲۸۵	۵۵,۱۸۹,۵۸۷	۲۳۸,۶۴۸,۸۷۲	---
ملکی	۴۱۶۸	۴۸,۰۱۲,۴۵۲	۸۳,۰۵۱,۲۹۰	۱۳۱,۰۶۳,۷۴۲	---
ملکی	۴۱۵۸	۱۶۳,۱۰۵,۸۵۲	۱۷۹,۱۱۳,۷۷۹	۳۴۲,۲۱۹,۶۳۱	---
ملکی	۴۱۵۳	۶۸,۳۶۸,۰۳۴	۱۱۸,۴۰۱,۱۲۸	۱۸۶,۷۶۹,۱۶۲	---
ملکی	۴۱۶۶	۹۰,۳۳۹,۹۵۱	۱۳۰,۹۶۹,۲۸۷	۲۱۱,۳۰۹,۲۳۸	---
ملکی	۴۱۷۲	۴۷,۹۰۸,۸۸۹	۱۸۹,۵۹۹,۶۷۷	۲۳۷,۵۰۸,۵۶۶	---
ملکی	۳۷۲۹	---	---	.	۸۹۵,۴۴۲,۹۹۶
ملکی	۳۷۴۴	---	---	.	۱۰۶,۰۰۸,۴۳۷
ملکی	۳۷۵۱	---	---	.	۲۵۵,۶۴۱,۸۲۶
ملکی	۳۷۳۹	---	---	.	۵۶۴,۰۰۱,۳۲۹
ملکی	۳۷۴۲	---	---	.	۵۵۸,۰۸۵,۹۱۱
ملکی	۳۷۴۶	---	---	.	۵۲۷,۶۴۴,۵۴۸
ملکی	۳۷۴۷	---	---	.	۴۸۳,۰۴۰,۹۱۴
ملکی	۳۷۴۸	---	---	.	۲۳۱,۲۷۸,۳۳۹
ملکی	۳۷۲۰	---	---	.	۱,۴۶۰,۶۱۶,۳۸۲
ملکی	۳۷۴۵	---	---	.	۵۸۷,۶۳۸,۲۳۷
ملکی	۳۷۵۳	---	---	.	۱۲۶,۹۶۶,۶۹۸
ملکی	۳۷۱۱	---	---	.	۱,۷۱۸,۹۲۰,۹۵۶
ملکی	۳۷۲۵	---	---	.	۱۵۹,۰۶۷,۸۷۰
ملکی	۳۶۹۹	---	---	.	۲,۷۵۴,۶۸۱,۶۷۴
ملکی	۳۷۲۸	---	---	.	۱,۳۳۲,۰۷۶,۴۶۲
ملکی	۳۷۴۹	---	---	.	۵۶۱,۷۵۰,۴۵۶
استیجاری					
جمع		۳,۹۸۴,۶۵۰,۴۷۵	۵,۴۸۸,۵۵۸,۷۲۴	۹,۴۷۳,۲۰۹,۱۹۹	۱۲,۳۳۳,۸۶۳,۰۳۵

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸-۱۰ داراییهای ثابت شرکت تا ارزش مبلغ ۶۷۵٫۶۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای می باشند .

۹-۱۰ 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

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۱-۱	۳۵,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱-۲	۷,۹۳۴,۱۳۵,۸۵۵	۲۸,۰۴۴,۱۳۵,۸۵۵
	۴۲,۰۶۹,۱۳۵,۸۵۵	۴۱,۸۰۹,۱۳۵,۸۵۵

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۱-۱ . سپرده سرمایه گذاری بلند مدت متشکل از اقلام زیراست:

نرخ	ارزی	ریالی	مجموع	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۲	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۲	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۶ و ۴	۰	۰	۰	۶,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	۰	۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷/۵	۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۳۵,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹ ریال
شرکت خیر (سهامی خاص)	۱,۸۴۱	۰/۲	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵
شرکت کشتیرانی کاسپین (سهامی خاص)	۴,۹۹۸	۹۹/۹۶	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰
شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا.ا (سهامی خاص)	۱۷۰,۰۰۰	۰.۱	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۵۰۰,۰۰۰	۰.۱	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کشتیرانی خدمات ترمینال داری (سهامی خاص)	۶۱۵,۰۰۰	۰.۱	۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰
شرکت فرعی (با مسئولیت محدود)	۳۰	۱۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰
شرکت کشتیرانی ترکمنستان (سهامی خاص)	۴,۹۹۸	۹۹/۹۶	۱۷۴,۹۳۰,۰۰۰	۱۷۴,۹۳۰,۰۰۰
بندر خارجی	۵,۹۱۸	۲۴	۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			<u>۷,۹۳۴,۱۳۵,۸۵۵</u>	<u>۲۸,۰۴۴,۱۳۵,۸۵۵</u>

۱۱-۲-۱- سرفصل فوق شامل مبلغ ۴۹۹ میلیون ریال شامل سرمایه گذاری به میزان ۹۹/۹۶ درصد در سهام شرکت کشتیرانی کاسپین ، مبلغ ۹ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری به میزان ۱۰۰ درصد در سهام شرکت فرعی و همچنین شامل مبلغ ۱۷۴ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری به میزان ۹۹/۹۶ درصد در سهام شرکت کشتیرانی ترکمنستان می باشد که با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۲ همراه و از آنجایی که ۸۷/۴۰ درصد سهام این شرکت متعلق به شرکت کشتیرانی ج.ا.ا می باشد و خود صورتهای مالی تلفیقی تهیه می نماید و سهامداران اقلیت نیز در شرکتهای سرمایه پذیر مذکور از شرکتهای شرکت کشتیرانی ج.ا.ا 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.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.

۱۲- سایر داراییها		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۰۲,۲۱۲,۵۲۱	۲,۶۵۴,۸۶۱,۹۰۹	۶	۶
۱۰۴,۵۰۵,۲۵۱	۱۰۴,۵۰۵,۲۵۱	۱۲-۱	۱۲-۱
۵۲۵,۶۳۲,۳۲۲	۴۵۰,۶۳۲,۳۲۲		
۳,۱۳۲,۳۵۰,۰۹۴	۳,۲۰۹,۹۹۹,۴۸۲		

حصة بلند مدت وام کارکنان

سرقفلی

سایر - حق الامتیاز آب، برق، تلفن، گاز

۱۲-۱ مبلغ فوق بابت سرقفلی طبقه همکف ساختمان کشتیرانی دریای خزر در نوشهر می باشد.

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۳۷,۲۹۹,۰۹۸	۲,۲۳۱,۵۵۱,۲۷۳	۲,۲۳۱,۵۵۱,۲۷۳	۲,۲۳۱,۵۵۱,۲۷۳
۲,۴۸۲,۵۸۷,۴۰۳	۲,۸۹۶,۰۰۶,۵۹۶	۲,۸۹۶,۰۰۶,۵۹۶	۲,۸۹۶,۰۰۶,۵۹۶
۸۷,۱۳۷,۸۶۴	۱۲۹,۰۸۷,۸۶۴	-	۱۲۹,۰۸۷,۸۶۴
۱۲,۳۲۲,۰۸۶,۶۸۱	۱۵,۳۶۸,۰۲۰,۲۲۲	۱,۲۲۵,۵۴۵,۸۹۵	۱,۲۲۵,۵۴۵,۸۹۵
۱۱,۹۵۶,۳۴۶,۹۶۴	۳,۱۶۶,۷۱۷,۵۲۸	۲,۹۶۷,۳۹۰,۷۴۵	۲,۹۶۷,۳۹۰,۷۴۵
-	۷۸۴,۷۵۰,۱۹۰	-	۷۸۴,۷۵۰,۱۹۰
-	۳۵۵,۶۵۰,۳۹۲	-	۳۵۵,۶۵۰,۳۹۲
۲۶۱,۹۱۰,۸۹۵	-	-	-
۱۹۸,۴۱۶,۹۹۰	۶۳۸,۸۰۷,۵۷۷	-	۶۳۸,۸۰۷,۵۷۷
۱,۰۵۶,۷۲۶,۱۰۱	۱,۴۸۲,۶۵۲,۳۴۸	۴۲۰,۱۸۹,۷۲۴	۱,۰۶۲,۴۶۳,۶۲۴
۳۰,۳۰۲,۴۱۱,۹۹۶	۲۶,۹۵۳,۲۴۴,۹۹۰	۹,۷۲۵,۷۸۸,۲۲۳	۱۷,۲۱۷,۴۵۶,۷۵۷

۱۲-۱ حق بیمه پرداختنی 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 ۱۵,۳۶۸ میلیون ریال، شامل مبلغ ۳۴۷۸ میلیون ریال بابت بیمه بی ای و مبلغ ۴۶۶ میلیون ریال بابت هزینه آموزش توسط شرکت یادآوران کیش و ۴۸۰۲ میلیون ریال بابت بیمه بدنه کشتی ها و ۵,۸۲۳ میلیون ریال بابت صورت حساب صادره توسط شرکت وارنسیلا و مبلغ ۷۹۹ میلیون ریال بابت سایر هزینه ها می باشد.

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۷۳۳,۱۰۹,۱۶۹	(۲۶,۷۴۱,۹۰۸)	سازمان امور مالیاتی
۲,۱۳۱,۲۶۵,۴۱۸	۱۶۷,۳۹۷,۳۰۵	۱۳-۳-۱ پایانه های بندری
۵۹۶,۴۸۳,۶۲۹	۴۵۶,۷۱۳,۳۵۵	حقوق پرداختنی
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰	حسابرسی
۶۶,۸۰۰,۸۰۸	۸۶,۴۱۰,۹۷۹	بیمه عمر و درمان تکمیلی
۳,۹۵۰,۵۱۸,۱۸۷	۲,۱۶۳,۸۸۵,۰۴۶	۱۳-۳-۲ ذخیره هزینه های فنی
۲۵۰,۳۸۱,۳۸۶	۹۷,۶۳۲,۷۵۰	ذخیره اداری
۱۵۷,۶۸۸,۳۶۷	۱۱۲,۶۷۰,۰۰۰	۱۳-۳-۳ سایر
۱۱,۹۵۶,۳۴۶,۹۶۴	۳,۱۶۶,۷۱۷,۵۲۸	جمع

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

۱۲-۳-۲ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به صورت حساب هزینه های انجام شده جهت کشتی ها می باشد که در دوره مالی بعد تسویه گردیده است.

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

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴- بدهی به شرکتهای گروه

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
	ارزی	ریالی	جمع	ریال	ریال
موسسه آموزشی کشتیرانی ج.ا.ا	۰	۱۴۶۷۱۳۹۵۵۰	۱,۴۶۷,۱۳۹,۵۵۰ ✓	—	—
شرکت کشتیرانی خدمات ترمینال داری	۴۸۲۹۸۷۹۱۲۴	۲,۴۲۹,۶۲۵,۷۸۴	۷,۲۵۹,۵۰۴,۹۰۸ ✓	—	—
سفیران پیام دریا	۰	۰	۰	۱۱۸,۸۷۷,۲۶۵	۱۱۸,۸۷۷,۲۶۵
کشتیرانی هوپاد دریا	۰	۰	۰	۹۴۹,۰۰۰	۹۴۹,۰۰۰
کشتیرانی خیبر	۰	۱,۰۵۳,۱۹۲,۹۱۴	۱,۰۵۳,۱۹۲,۹۱۴ ✓	۵۴۳,۵۹۶,۷۸۴	۵۴۳,۵۹۶,۷۸۴
خدمات مهندسی کشتیرانی قشم	۰	۴,۳۳۶,۵۱۰	۴,۳۳۶,۵۱۰ ✓	۱,۷۹۳,۷۸۱,۸۱۸	۱,۷۹۳,۷۸۱,۸۱۸
جی ال اس گوردون	۲۸۰,۹۶۷,۶۰۰	۰	۲۸۰,۹۶۷,۶۰۰ ✓	—	—
شرکت توسعه فناوری اطلاعات دریایی	۰	۵۷,۶۴۳,۶۰۰	۵۷,۶۴۳,۶۰۰ ✓	۳۸۵,۰۰۰,۰۴۲	۳۸۵,۰۰۰,۰۴۲
کشتیرانی والفجر	۰	۰	۰	۵۲۵,۵۴۰,۳۷۰	۵۲۵,۵۴۰,۳۷۰
جمع	۵,۱۱۰,۸۴۶,۷۲۴	۵,۰۱۱,۹۳۸,۳۵۸	۱۰,۱۲۲,۷۸۵,۰۸۲	۳,۳۶۷,۷۴۵,۲۷۹	۳,۳۶۷,۷۴۵,۲۷۹

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

۱۵- پیش دریافتها

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
	ارزی	ریالی	جمع	ریال	ریال
مشوق دولت و.....	۰	۵۲۲,۴۳۷,۵۰۰	۵۲۲,۴۳۷,۵۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
درآمد سفرهای نیمه تمام	۷,۱۰۴,۵۳۲,۲۶۸	۱۱,۷۰۹,۹۹۴,۵۹۹	۱۸,۸۱۴,۵۲۶,۸۶۷	۱۴,۹۸۲,۹۱۷,۱۹۲	۱۴,۹۸۲,۹۱۷,۱۹۲
علی الحساب دریافتی بابت کرایه حمل	۱۸,۰۵۳,۱۷۶,۶۲۵	۱۰,۱۸۵,۳۴۱,۴۱۶	۲۸,۲۳۸,۵۱۸,۰۴۱	۵۵۰۰,۹۲۹,۲۵۱	۵۵۰۰,۹۲۹,۲۵۱
	۲۵,۱۵۷,۷۰۸,۸۹۳	۲۲,۴۱۷,۷۷۳,۵۱۵	۴۷,۵۷۵,۴۸۲,۴۰۸	۴۵,۴۸۳,۸۴۶,۴۴۳	۴۵,۴۸۳,۸۴۶,۴۴۳

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

۱۵-۲- همانطوریکه در یادداشت توضیحی «۷-۳» صورتهای مالی ذکر گردیده، وجوه دریافتی جهت ارائه خدمات (کرایه حمل) در پایان دوره که سفرهای مربوطه خاتمه نیافته و یا بار مربوطه در بنادر مقصد تخلیه نشده و همچنین علی الحساب دریافتی بابت کرایه حمل در این سرفصل منظور می گردند و به شرح صفحه بعد می باشد که عمدتاً در تاریخ این گزارش تسویه شده و درآمد مربوطه منظور گردیده است.

شرکت کشتیرانی دریایی خزر (سهولتی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌تهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ 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
ملکی	۴۱۴۶	۶۳۳,۱۱۷,۲۶۸	ریال
ملکی	۴۱۶۲	۲,۸۱۰,۳۴۶	ریال
ملکی	۴۱۵۶	۱,۵۳۶,۵۹۸,۹۶۲	ریال
ملکی	۴۱۵۲	۱,۸۹۴,۳۱۵,۹۰۸	ریال
ملکی	۴۱۶۷	۴,۱۹۱,۴۲۲	ریال
ملکی	۴۱۵۹	۱,۱۴۰,۹۱۷,۸۳۸	ریال
ملکی	۴۱۴۲	۱,۸۱۶,۳۰۲,۶۵۷	ریال
ملکی	۴۱۲۶	۳,۹۲۲,۲۴۵,۲۷۲	ریال
ملکی	۴۱۵۰	۳,۲۵۶,۵۰۱,۵۷۲	ریال
ملکی	۴۱۴۹	۱,۷۸۶,۵۵۵,۰۰۰	ریال
ملکی	۴۱۶۵	۱,۳۴۹,۱۲۲,۳۶۱	ریال
ملکی	۴۱۶۸	۳,۶۰۷,۸۳۴	ریال
ملکی	۴۱۵۸	۵۶۳,۲۴۹,۲۴۵	ریال
ملکی	۴۱۵۳	۲۲۵,۲۷۳,۶۷۸	ریال
ملکی	۴۱۶۶	۵,۵۸۶,۷۸۷	ریال
ملکی	۴۱۷۲	۲۶۱,۹۲۸,۵۹۶	ریال
ملکی	۳۸۵۸	۴۴۴,۰۰۳,۲۵۶	ریال
ملکی	۳۸۶۹	۴,۷۲۸,۹۳۰	ریال
ملکی	۳۸۵۹	۶۵۹,۰۵۶,۲۴۱	ریال
ملکی	۳۸۷۰	۸۲۴,۵۱۶,۲۴۲	ریال
ملکی	۳۸۶۶	۱,۱۱۷,۳۸۹,۱۱۲	ریال
ملکی	۳۸۵۷	۲,۹۶۴,۶۶۰,۷۶۸	ریال
ملکی	۳۸۷۱	۵۵۲,۲۷۲,۱۶۶	ریال
ملکی	۳۸۵۴	۱,۵۷۶,۳۶۲,۹۳۹	ریال
ملکی	۳۸۶۷	۶۷۵,۷۵۶,۷۰۱	ریال
ملکی	۳۸۶۵	۲۴۱,۱۵۰,۳۲۹	ریال
ملکی	---	۱,۸۶۰,۳۵۸,۷۶۵	ریال
ملکی	۳۸۶۸	۴۴۷,۷۳۹,۳۸۵	ریال
ملکی	۳۸۵۶	۲,۸۱۰,۳۳۴,۲۲۲	ریال
ملکی	۳۸۶۱	۵۴,۳۴۵,۲۰۷	ریال
ملکی	۳۸۱۷	۱۹,۴۳۸,۰۰۴	ریال
اسفنجاری	---	۷۲۰,۸۰۴,۹۱۲	ریال
		۱۸,۸۱۴,۵۲۶,۸۶۷	۱۴,۹۸۳,۹۱۲,۱۹۲

۱۵-۲- اقلام عمده علی الحساب دریافتی بابت کرایه حمل به شرح زیر می باشد:

ارزی	ریالی	ریال	ریال
احمد آبادی	۰	۳۷۰,۸۴۳,۶۸۰	۳۷۰,۸۴۳,۶۸۰
فریدام اسکای	۴,۴۴۲,۱۱۰,۹۳۹	۴,۱۴۰,۸۶۰	۴,۴۴۸,۲۵۱,۷۹۹
گازیل	۶۷۰,۱۰۵,۶۲۵	۰	۶۷۰,۱۰۵,۶۲۵
الهام بیسان	۲,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۰۲۵,۰۹۰	۳,۶۰۳,۰۲۵,۰۹۰
بازرگانی مهدی سرابی	۲,۲۲۷,۵۰۰	۶۲۶,۱۸۰,۰۰۰	۶۲۸,۵۰۷,۵۰۰
سامان دریا	۰	۱,۵۷۹,۰۹۰,۷۰۰	۱,۵۷۹,۰۹۰,۷۰۰
بیژن فیض الهیان	۰	۵,۳۴۲,۹۸۲,۵۴۵	۵,۳۴۲,۹۸۲,۵۴۵
BAGAND	۳,۶۰۱,۱۱۴,۱۲۵	۰	۳,۶۰۱,۱۱۴,۱۲۵
سایر	۱,۸۷۸,۱۹۳,۶۲۶	۱,۸۴۲,۰۷۸,۵۴۱	۳,۷۲۰,۳۷۲,۱۶۷
ارس مهر	۲,۵۵۸,۸۴۷,۰۶۰	۰	۲,۵۵۸,۸۴۷,۰۶۰
زرین گل	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰
چوبانی	۹۸۰,۴۷۷,۷۵۰	۰	۹۸۰,۴۷۷,۷۵۰
بابک منان	۰	۰	۰
بازرگانی آریان تجارت	۰	۰	۰
نگین خزر	۰	۰	۰
آرد زاهدی	۰	۰	۰
	۱۸,۰۵۳,۱۷۶,۶۳۵	۱۰,۱۸۵,۳۴۱,۴۱۶	۲۸,۲۳۸,۵۱۸,۰۴۱
			۵,۵۰۰,۹۲۹,۲۵۱

شرکت کشتیرانی دریای خزر "سهامی عام"

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- ذخیره 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 ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		ریال -- ۱۳۹۱/۱۲/۳۰					سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات			ابرازی				
			مانده ذخیره	تأیید شده	قطعی		تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر	---	---	---	---	۰	---	---	۳۷,۲۵۲,۳۱۴,۸۷۱	---	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر	---	---	---	۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱	۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱	۲۲,۲۹۳,۷۱۹,۷۲۵	---	۳۲,۴۹۰,۷۶۰,۸۸۰	۲۲,۲۶۸,۱۰۰,۹۷۴	۱۳۸۸
در جریان رسیدگی	---	---	---	---	۰	۳,۶۸۸,۷۲۶,۱۵۰	---	۴۰,۲۸۷,۷۸۶,۱۹۹	-۵۶,۰۰۳,۹۸۳,۹۹۸	۱۳۸۹
رسیدگی نشده ابرازی	---	---	---	---	۰	---	---	۸۶,۱۰۲,۱۱۹,۰۸۶	---	۱۳۹۰
رسیدگی نشده ابرازی	---	---	---	---	۰	---	---	۱۵,۰۰۸,۷۶۸,۶۴۵	---	۱۳۹۱

۱۶-۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷، به موجب برگ عملکرد اداره امور مالیاتی به شماره ۱۶۲۰۹ مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۲۸ براساس ماده ۱۳ قانون مناطق آزاد تجاری معاف گردیده است

۱۶-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ به موجب برگه صادره به شماره ۲۶۱۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۱۸ قطعی و تأیید گردید.

۱۶-۳ نسبت به برگ تشخیص ۱۳۸۹ بنابرین عدم پذیرش معافیت مناطق آزاد تجاری از سوی اداره امور مالیاتی اعتراض و تقاضای رسیدگی شده که تا کنون به نتیجه قطعی نرسیده است

۱۶-۴ تا تاریخ تهیه گزارش، برگ تشخیص عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ توسط سازمان امور مالیاتی صادر نگردیده و از بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش، با توجه به ادعای شرکت مبنی بر برخورداری از معافیت فعالیت در مناطق آزاد تجاری، ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.

۱۶-۵ از بابت سال ۱۳۹۱ نیز با توجه به ادعای شرکت نسبت به دارا بودن معافیت مالیاتی مناطق آزاد، ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های 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 ۱۳۹۱/۰۵/۱۹ از محل آن باضافه ۳۰ میلیارد ریال از سود انباشته سنوات قبل، افزایش سرمایه صورت پذیرفت.

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب ماهی مختلف بشرح زیر است:

ماده تسهیلات در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مهره دوره	مهره دوره و باقی مانده و پرداخت شده	مهره سنوات	میزان باز پرداخت طی سال			ماده تسهیلات در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مهره سنوات	مهره سنوات	برداشت تا پایان سال ۱۳۹۰		نوع تسهیلات	مبلغ تسهیلات			موضوع تسهیلات	شماره و تاریخ قرارداد	نام و کد شعبه	نام بانک یا موسسه اعتباری	رده
				جریمه	کارمزد بهره	اصل				۱۳۹۰	۱۳۹۰		به ریال	به یورو	به دلار					
۱۱۲,۸۰۰,۶۶۱,۶۶۹	۶۶۹,۱۵۷,۷۸۸	۵,۵۷۱,۹۲۱,۵۶۶	۱,۸۲۵,۵۶۲,۶۰۰	۰	۱,۸۲۵,۵۶۲,۶۰۰	۲۸,۵۳۸,۸۵۱,۰۰۰	۶۶۹,۱۵۷,۷۸۸	۱,۸۲۵,۵۶۲,۶۰۰	۲۸,۵۳۸,۸۵۱,۰۰۰	۰,۰۰۰	۵,۵۷۱,۹۲۱,۵۶۶	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۹۳۱,۲۵۷	خرید ۱ ارز	۳۴۱,۳۴۰,۷۸۸	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	شبه فاس واحد ارزی	۱
۱۲۸,۵۷۱,۳۲۲,۸۶۲	۲,۱۰۳,۸۸۱,۶۸۴	۹,۵۳۵,۳۳۲,۳۸۸	۱,۱۱۱,۱۳۹,۰۰۰	۰	۱,۱۱۱,۱۳۹,۰۰۰	۱۴,۵۸۱,۸۵۱,۰۰۰	۱۲۸,۵۷۱,۳۲۲,۸۶۲	۱,۱۱۱,۱۳۹,۰۰۰	۱۴,۵۸۱,۸۵۱,۰۰۰	۰,۰۰۰	۹,۵۳۵,۳۳۲,۳۸۸	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۹۱۱,۳۹۱	خرید ۱ ارز	۳۴۱,۳۴۰,۷۸۸	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	شبه فاس واحد ارزی	۲
۱۴۷,۱۰۰,۳۹۷,۸۲۵	۲,۶۳۲,۷۸۸,۸۵۸	۸,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۸۱,۸۵۱,۰۰۰	۱۴۷,۱۰۰,۳۹۷,۸۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۸۱,۸۵۱,۰۰۰	۰,۰۰۰	۸,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۸۸۱,۳۸۸	خرید ۱ ارز	۳۴۱,۳۴۰,۷۸۸	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	شبه فاس واحد ارزی	۳
۱۳۶,۳۱۱,۳۹۸,۹۳۶	۲,۶۳۲,۷۸۸,۸۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۸۱,۸۵۱,۰۰۰	۱۳۶,۳۱۱,۳۹۸,۹۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۸۱,۸۵۱,۰۰۰	۰,۰۰۰	۸,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۸۸۱,۳۸۸	خرید ۱ ارز	۳۴۱,۳۴۰,۷۸۸	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	شبه فاس واحد ارزی	۴
۶۸,۴۶۴,۴۰۷,۱۰۱	۵,۰۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۸۱,۸۵۱,۰۰۰	۶۸,۴۶۴,۴۰۷,۱۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۸۱,۸۵۱,۰۰۰	۰,۰۰۰	۵,۰۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۸۸۱,۳۸۸	خرید ۱ ارز	۳۴۱,۳۴۰,۷۸۸	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	شبه فاس واحد ارزی	۵
۶۲۳,۵۵۶,۷۵۷,۴۰۱	۶,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۸۱,۸۵۱,۰۰۰	۶۲۳,۵۵۶,۷۵۷,۴۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۸۱,۸۵۱,۰۰۰	۰,۰۰۰	۶,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۸۸۱,۳۸۸	خرید ۱ ارز	۳۴۱,۳۴۰,۷۸۸	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	شبه فاس واحد ارزی	۶
۲۵۰,۰۸۱,۲۹۳,۱۱۴	۲۵۰,۰۸۱,۲۹۳,۱۱۴	۲۵۰,۰۸۱,۲۹۳,۱۱۴	۲۵۰,۰۸۱,۲۹۳,۱۱۴	۰	۲۵۰,۰۸۱,۲۹۳,۱۱۴	۲۵۰,۰۸۱,۲۹۳,۱۱۴	۲۵۰,۰۸۱,۲۹۳,۱۱۴	۲۵۰,۰۸۱,۲۹۳,۱۱۴	۲۵۰,۰۸۱,۲۹۳,۱۱۴	۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۸۱,۲۹۳,۱۱۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۸۸۱,۳۸۸	خرید ۱ ارز	۳۴۱,۳۴۰,۷۸۸	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	شبه فاس واحد ارزی	۷
۵۸۸,۱۷۲,۵۶۲,۲۸۸	۴۱۵,۶۸۶,۶۸۶,۶۹۴	۴۱۵,۶۸۶,۶۸۶,۶۹۴	۴۱۵,۶۸۶,۶۸۶,۶۹۴	۰	۴۱۵,۶۸۶,۶۸۶,۶۹۴	۴۱۵,۶۸۶,۶۸۶,۶۹۴	۴۱۵,۶۸۶,۶۸۶,۶۹۴	۴۱۵,۶۸۶,۶۸۶,۶۹۴	۴۱۵,۶۸۶,۶۸۶,۶۹۴	۰,۰۰۰	۴۱۵,۶۸۶,۶۸۶,۶۹۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۸۸۱,۳۸۸	خرید ۱ ارز	۳۴۱,۳۴۰,۷۸۸	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	شبه فاس واحد ارزی	۸
۱۷۲,۴۵۶,۷۷۷,۸۹۴	۱۷۲,۴۵۶,۷۷۷,۸۹۴	۱۷۲,۴۵۶,۷۷۷,۸۹۴	۱۷۲,۴۵۶,۷۷۷,۸۹۴	۰	۱۷۲,۴۵۶,۷۷۷,۸۹۴	۱۷۲,۴۵۶,۷۷۷,۸۹۴	۱۷۲,۴۵۶,۷۷۷,۸۹۴	۱۷۲,۴۵۶,۷۷۷,۸۹۴	۱۷۲,۴۵۶,۷۷۷,۸۹۴	۰,۰۰۰	۱۷۲,۴۵۶,۷۷۷,۸۹۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۸۸۱,۳۸۸	خرید ۱ ارز	۳۴۱,۳۴۰,۷۸۸	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	شبه فاس واحد ارزی	۹

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

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

۲۰- سرمایه

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر بوده و ارزش اسمی هر سهم بانام مبلغ ۱,۰۰۰ ریال می باشد:

درصدسهم سال	تعدادسهم	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	درصدسهم سال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال		ریال
شرکت کشتیرانی ج. ا. ا	۸۷.۴۰٪	۴۷۱,۹۵۸,۰۰۰	۴۷۱,۹۵۸,۰۰۰	۱۸۰,۲۵۹,۶۲۶,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۱۰.۰۰٪	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۲۴,۹۰۰,۰۰۰
شرکت کشتیرانی والفجر	۲.۴۶٪	۱۳,۲۸۴,۰۰۰	۱۳,۲۸۴,۰۰۰	۵,۰۷۳,۷۲۵,۰۰۰
شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم	۰.۱۴٪	۷۵۶,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰	۲۸۸,۷۴۹,۰۰۰
آقای عباس ملکی		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
آقای محمد رضا قادری		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
	۱۰۰٪	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰

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 ۹۱/۰۲/۱۰ از محل آورده نقدی و تبدیل مطالبات حال شده سهامداران و از مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال طی صورتجلسه مجمع عمومی عادی فوق العاده مورخ ۹۱/۱۰/۰۵ از محل تبدیل مطالبات حال شده سهامداران و سود انباشته و از مبلغ ۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۴۰,۰۰۰ میلیون ریال طی صورتجلسه مجمع عمومی عادی فوق العاده مورخ ۹۱/۱۲/۲۶ از طریق مزاد تجدید ارزیابی دارائی شرکت (طبقه زمین و ساختمان) افزایش یافت.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد «۱۴۰» و «۲۲۸» اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱.۲۸۵.۲۱۹.۳۵۸ ریال و مبلغ ۱۴.۵۹۹.۸۷۰.۱۶۴ ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۲- درآمد حاصل ارائه خدمات

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		یادداشت	
مقدار-تن	جمع	مقدار-تن	جمع		
ریال		ریال			
۱۶۵۲۰۴۵/۲۸۸	۴۸۲,۷۰۲,۹۸۰,۳۴۸	۱۷۶۷۳۶۷/۹۲۹	۴۶۶,۱۹۱,۶۴۸,۱۴۸	۲۲-۴	درآمد حمل‌شناورهای ملکی
۶۰۴۷۹/۴۳۹	۲۹,۵۷۴,۳۳۴,۰۲۵	۶۳۱۵/۴۷۰	۲,۴۷۰,۳۵۰,۰۹۵	۲۲-۵	درآمد حمل‌شناورهای استیجاری
۴۵ قرون	۲۵۱,۶۵۰,۰۰۰	۲۵ قرون	۲۵۸,۷۲۷,۰۰۰	۲۲-۶	خدمات نمایندگی
	۲۳,۱۷۷,۵۳۱,۹۰۲		۷۷,۲۰۵,۶۸۲,۷۹۸	۲۲-۷	سایر خدمات
۱۰۹۳۳/۸۰۶	۹۷۶,۶۱۵,۳۶۲		۱,۳۶۸,۸۲۹,۷۶۲		درآمد اجاره فضای کشتی
	۴۳۶,۶۸۳,۱۱۱,۶۳۷		۵۴۷,۴۹۵,۲۳۷,۸۰۳		
					کسر می‌شود:
	(۱۴,۹۸۲,۹۱۷,۱۹۲)		(۱۸,۸۱۴,۵۲۶,۸۶۷)	۱۵-۲	درآمد سفرهای نیمه تمام
	۴۲۱,۷۰۰,۱۹۴,۴۴۵		۵۲۸,۶۸۰,۷۱۰,۹۳۶		

۲۲-۱ کمیسیون معاملات بازرگانی جهت تعیین نرخهای کرایه حمل، با توجه به شرایط بازار و موقعیت تجاری و شرایط رقابت کامل، در چارچوب 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 واصله از جانب صاحبان کالا و براساس آیین نامه معاملات اقدام به تعیین نرخ در حیطه اختیارات مدیریت براساس صورتجلسه کمیسیون و یا پیشنهاد آن به هیأت مدیره می‌نماید و نهایتاً مورد تصویب هیأت مدیره قرار می‌گیرد.

۲۲-۲ تعداد سفرهای انجام یافته:

تعداد سفرهای انجام یافته توسط ناوگان ملکی و استیجاری، به شرح جدول زیر می باشد:

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		ناوگان ملکی ناوگان استیجاری جمع
تعداد سفرهای نیمه تمام	تعداد سفرهای خاتمه یافته	تعداد سفرهای نیمه تمام	تعداد سفرهای خاتمه یافته	
۱۵	۳۶۳	۱۶	۴۱۶	
۱	۲۲	۰	۲	
۱۶	۳۸۵	۱۶	۴۱۸	

۲۲-۳ مشتریان عمده شرکت براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال	
۷۰.۸%	۲۹,۸۷۲,۴۶۸,۴۷۷	۱۲.۹۶%	۶۸,۴۹۹,۳۶۰,۰۳۶	متالوژی
۰.۳۴%	۱,۴۲۱,۵۱۴,۵۲۹	۰.۱۶%	۸۴۷,۰۰۳,۹۲۳	ام آی تی
۴.۳۵%	۱۷,۹۲۰,۵۳۹,۱۱۵	۰.۷۹%	۴,۱۷۰,۱۴۵,۹۴۷	متال fze
۱۰.۵۱%	۴۴,۳۴۱,۳۲۲,۴۳۹	۱.۷۹%	۹,۴۷۶,۰۷۰,۰۶۱	شرکت فرعی
۴.۲۱%	۱۷,۷۷۳,۹۰۵,۷۰۵	۵.۹۵%	۳۱,۴۵۵,۱۱۵,۵۳۳	آ ام ک
—	—	۵.۳۵%	۲۸,۲۷۵,۱۱۴,۲۸۷	متالی
—	—	۰.۲۰%	۱,۰۶۰,۶۱۲,۶۰۰	بهدیس تجارت
۲.۲۰%	۱۰,۱۰۵,۹۳۵,۳۶۴	۱.۵۹%	۸,۳۸۶,۴۸۹,۷۷۹	فریدام اسکای
۲.۵۴%	۱۰,۶۹۵,۸۹۶,۱۵۱	۰.۰۰%	۰	استیل نوید
۵.۰۶%	۲۱,۳۳۹,۲۷۷,۸۵۲	۰.۷۶%	۴,۰۳۴,۱۹۷,۲۶۰	میتسو جنرال
—	—	۱.۶۸%	۸,۹۰۶,۲۹۷,۷۲۰	جهان پروفیل پارس
۹.۳۶%	۳۹,۴۵۱,۲۰۸,۰۸۹	۱.۶۱%	۸,۵۱۷,۰۴۲,۸۴۲	ایران خودرو
۳.۴۸%	۱۴,۶۶۳,۶۷۸,۹۳۸	۰.۰۰%	۰	آمیسکو
۵۰.۷۷%	۲۱۴,۱۱۴,۴۲۷,۷۹۱	۶۷.۱۶%	۳۵۵,۰۵۳,۲۶۰,۹۴۸	سایر- مشتریان جزء
۱۰۰%	۴۲۱,۷۰۰,۱۹۴,۴۴۵	۱۰۰%	۵۲۸,۶۸۰,۷۱۰,۹۳۶	

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

نوع ناوگان		سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۰	
درآمد ارزی به ریال	درآمد ریالی	جمع ریال	نسبت به درصد کل	جمع درآمد به ریال	نسبت به درصد کل
ملکی	۱۹,۲۵۳,۰۹۹,۷۲۶	۲۳,۵۵۵,۴۷۶,۲۱۷	۴۲,۸۰۸,۵۷۵,۹۴۳	۳۷,۲۹۵,۰۹۱,۰۱۳	۹.۷۵%
ملکی	۱۴,۴۶۷,۸۶۰,۶۱۳	۲۹,۴۶۱,۴۵۶,۳۷۳	۴۳,۹۲۹,۳۱۶,۹۸۶	۳۸,۲۰۷,۱۱۳,۸۹۳	۹.۹۸%
ملکی	۱۲,۰۰۷,۲۸۴,۵۹۰	۱۹,۸۷۳,۹۰۱,۵۷۳	۳۱,۸۸۱,۱۸۶,۱۶۳	۳۴,۰۶۹,۶۸۶,۹۶۳	۸.۹۰%
ملکی	۱۱,۲۶۱,۷۵۹,۷۵۱	۱۰,۷۷۷,۴۱۳,۴۵۴	۲۲,۰۳۹,۱۷۳,۲۰۵	۲۰,۰۱۹,۷۸۰,۲۱۴	۵.۲۳%
ملکی	۶,۳۸۰,۶۶۱,۴۶۳	۱۴,۱۸۹,۶۱۹,۶۸۰	۲۰,۵۷۰,۲۸۱,۱۴۳	۲۱,۲۸۶,۲۵۹,۲۱۶	۵.۵۶%
ملکی	۸,۶۹۲,۳۳۲,۷۶۶	۱۱,۵۱۳,۵۹۲,۹۴۴	۲۰,۲۰۵,۹۲۵,۷۱۰	۱۳,۲۷۳,۲۱۸,۸۶۵	۳.۴۷%
ملکی	۸,۶۷۹,۹۶۷,۴۵۳	۶,۵۷۶,۵۴۳,۱۰۵	۱۵,۲۵۶,۵۱۰,۵۵۸	۱۲,۱۲۸,۸۰۳,۷۳۷	۳.۱۷%
ملکی	۱۶,۲۶۳,۸۹۸,۱۴۰	۱۸,۳۹۱,۰۳۶,۶۰۹	۳۴,۶۵۴,۹۳۴,۷۴۹	۲۱,۰۶۰,۹۱۹,۰۵۳	۵.۵۰%
ملکی	۱۵,۸۷۰,۲۴۴,۸۷۵	۱۸,۴۱۰,۹۲۸,۶۰۵	۳۴,۲۸۱,۱۷۳,۴۸۰	۳۸,۳۹۵,۰۵۳,۷۲۸	۱۰.۰۳%
ملکی	۱۹,۵۱۸,۲۰۴,۰۶۴	۱۹,۱۴۸,۹۸۶,۱۸۱	۳۸,۶۶۷,۱۹۰,۲۴۵	۳۱,۷۷۹,۰۳۲,۰۸۹	۸.۳۰%
ملکی	۱۱,۸۷۲,۲۹۸,۶۵۸	۱۲,۱۶۵,۹۷۴,۹۰۳	۲۴,۰۳۸,۲۷۳,۵۶۱	۱۹,۸۲۴,۲۸۸,۵۹۵	۵.۱۸%
ملکی	۱۰,۷۳۰,۴۱۶,۴۰۹	۱۵,۹۷۶,۲۰۶,۵۴۴	۲۶,۷۰۶,۶۲۲,۹۵۳	۱۸,۸۸۶,۵۸۲,۷۹۴	۴.۹۴%
ملکی	۱۴,۰۰۷,۲۱۳,۴۱۵	۱۳,۱۵۶,۳۰۹,۶۴۱	۲۷,۱۶۳,۵۲۳,۰۵۶	۱۸,۳۶۶,۰۷۵,۵۱۲	۴.۸۰%
ملکی	۸,۹۴۱,۹۱۲,۸۲۱	۹,۱۳۸,۲۵۷,۱۵۱	۱۸,۰۸۰,۱۶۹,۹۷۲	۱۷,۹۸۹,۱۸۵,۷۷۹	۴.۷۰%
ملکی	۱۰,۷۳۲,۹۴۴,۱۴۸	۹,۵۸۹,۱۹۱,۷۷۷	۲۰,۳۲۲,۱۳۵,۹۲۵	۱۸,۱۴۶,۸۳۶,۴۴۷	۴.۷۴%
ملکی	۱۴,۴۹۵,۹۰۱,۱۵۶	۱۲,۶۷۸,۰۷۸,۹۲۰	۲۷,۱۷۳,۹۸۰,۰۷۶	۲۱,۹۷۵,۰۵۲,۴۵۰	۵.۷۴%
استیجاری	۳,۶۸۴,۹۰۲,۱۳۵	۲,۳۸۱,۵۶۳,۶۲۷	۶,۰۶۶,۴۶۵,۷۶۲	—	۱.۳۰%
استیجاری	۹۰۱,۳۰۲,۴۴۰	۱,۶۶۴,۶۹۶,۰۰۰	۲,۵۶۵,۸۹۸,۴۴۰	—	۰.۵۵%
استیجاری	۵۸,۰۷,۱۷۱,۵۱۹	۳,۹۷۳,۱۳۸,۷۰۲	۹,۷۸۰,۳۱۰,۲۲۱	—	۲.۱۰%
	۲۱۳,۵۶۹,۲۷۶,۱۴۲	۲۵۲,۶۲۲,۳۷۷,۰۰۶	۴۶۶,۱۹۱,۶۴۸,۱۴۸	۳۸۲,۷۰۲,۹۸۰,۳۴۸	۱۰۰%

۲۲-۴-۱ علل افزایش درآمد شناورهای ملکی نسبت به دوره مشابه قبل بابت افزایش سفرها و ناوگان ملکی می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		نام کشتی	
درصد نسبت به کل	جمع درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	جمع ریال	درآمد ریالی	درآمد ارزی به ریال
—	—	۲۹٪	۷۱۸,۵۷۵,۵۸۱	۲۷۵,۲۷۴,۱۳۶	۴۴۳,۳۰۱,۴۴۵
		۲۶٪	۶۳۹,۳۵۷,۷۷۴	۶۳۹,۳۵۷,۷۷۴	.
		۴۵٪	۱,۱۱۲,۴۱۶,۷۴۰	۱,۱۱۲,۴۱۶,۷۴۰	.
۶.۸۳٪	۲,۰۱۸,۴۵۹,۰۶۲	۰.۰۰٪	.	.	.
۱.۶۸٪	۴۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	.	.
۱.۴۶٪	۴۳۱,۸۷۴,۹۶۰	۰.۰۰٪	.	.	.
۶.۳۰٪	۱,۸۶۴,۴۶۸,۰۵۴	۰.۰۰٪	.	.	.
۱۰.۶۶٪	۳,۱۵۳,۹۱۷,۸۲۴	۰.۰۰٪	.	.	.
۱.۳۹٪	۴۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	.	.
۳.۲۳٪	۹۸۳,۴۷۸,۹۲۹	۰.۰۰٪	.	.	.
۲.۰۳٪	۶۰۱,۰۹۳,۳۴۵	۰.۰۰٪	.	.	.
۷.۲۳٪	۲,۱۳۷,۶۵۶,۳۵۷	—	.	.	.
۵.۳۱٪	۱,۵۶۹,۸۱۶,۴۲۵	—	.	.	.
۳.۰۳٪	۸۹۶,۹۶۶,۸۹۰	—	.	.	.
۳.۶۰٪	۱,۰۶۵,۱۶۶,۳۱۹	—	.	.	.
۵.۱۵٪	۱,۵۲۲,۴۸۵,۸۶۰	—	.	.	.
۷.۱۳٪	۲,۱۰۴,۷۲۳,۶۰۷	—	.	.	.
۱.۷۶٪	۵۱۹,۵۷۳,۴۳۷	—	.	.	.
۳.۷۸٪	۱,۱۱۷,۹۷۲,۴۹۱	—	.	.	.
۱.۸۸٪	۵۵۶,۲۲۰,۰۰۰	—	.	.	.
۲.۱۶٪	۶۴۰,۲۸۰,۳۵۴	—	.	.	.
۳.۴۵٪	۱,۰۲۱,۱۷۷,۸۷۵	۰.۰۰٪	.	.	.
۴.۰۸٪	۱,۲۰۶,۸۴۶,۶۵۵	۰.۰۰٪	.	.	.
۳.۲۷٪	۹۶۵,۶۳۶,۶۸۱	—	.	.	.
۷.۵۳٪	۲,۲۲۸,۰۹۵,۴۵۹	۰.۰۰٪	.	.	.
۲.۱۳٪	۶۲۷,۸۸۸,۴۳۰	۰.۰۰٪	.	.	.
۱.۶۳٪	۴۸۰,۵۷۱,۰۱۱	۰.۰۰٪	.	.	.
۳.۲۳٪	۹۵۲,۷۶۴,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	.	.
۱۰۰.۰۰٪	۲۹,۵۷۴,۳۳۴,۰۲۵	۱۰۰.۰۰٪	۲,۴۷۰,۳۵۰,۰۹۵	۲,۰۲۷,۰۴۸,۶۵۰	۴۴۳,۳۰۱,۴۴۵

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

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۲-۶- درآمد خدمات نمایندگی کشتیها 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	لیندا	۱۸,۳۹۰,۰۰۰
به‌دیس تجارت	رینیسک	۹,۱۹۵,۰۰۰
به‌دیس تجارت	نوبل	۹,۱۹۵,۰۰۰
طوبا تردينگ FZC	سامرا سیتی	۱۱,۸۹۵,۰۰۰
طوبا تردينگ FZC	حیدراف	۲۸,۷۹۷,۵۰۰
طوبا تردينگ FZC	عباس اف	۱۰,۵۹۵,۰۰۰
طوبا تردينگ FZC	رفیع بلی	۱۱,۷۹۷,۵۰۰
طوبا تردينگ FZC	مصطفی علی	۱۱,۸۹۵,۰۰۰
سفینه مسکو	الکساندر	۱۵,۰۰۱,۰۰۰
سفینه مسکو	پراویک	۲۱,۴۳۰,۰۰۰
سفینه مسکو	ورونگف	۲۷,۷۸۱,۰۰۰
اورینت ماریتایم	اورینت ۵	۷,۳۵۶,۰۰۰
سفینه مسکو	نیکلای سوتیرین	۸,۵۸۲,۰۰۰
"	یونزترینر	۹,۱۹۵,۰۰۰
"	ولگا بالت ۲۴۵	۹,۱۹۵,۰۰۰
"	وطن یک	۹,۱۹۵,۰۰۰
"	اختسک	۹,۸۰۸,۰۰۰
"	سیلینی	۹,۸۰۸,۰۰۰
به‌دیس تجارت	کارپونا	۹,۸۰۸,۰۰۰
کنت شی+پنگ	دیزایر	۹,۸۰۸,۰۰۰
		۲۵۸,۷۲۷,۰۰۰

۲۲-۷- سایر خدمات

پادداشت	درآمد ارزی ریال	درآمد ریالی ریال	جمع ریال	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
درآمد های کلانتیری	۳۷۶,۴۵۱,۳۳۷	۲,۹۶۵,۲۱۳,۵۹۰	۳,۳۴۱,۶۶۴,۹۲۷	۳,۳۳۸,۱۶۰,۱۶۷	
بارشماری	۰	۱,۹۷۰,۲۴۶,۹۶۵	۱,۹۷۰,۲۴۶,۹۶۵	۱,۹۷۰,۲۴۶,۹۶۵	۱,۲۸۵,۶۵۳,۲۱۲
تأخیردر تخلیه و بارگیری	۳,۵۲۱,۹۵۹,۸۷۰	۰	۳,۵۲۱,۹۵۹,۸۷۰	۳,۵۲۱,۹۵۹,۸۷۰	۱,۲۶۹,۸۰۶,۷۱۱
تفاوت کرایه حمل و نمایندگی از محل سپرده	۰	۴۱,۶۸۴,۳۱۴,۷۷۱	۴۱,۶۸۴,۳۱۴,۷۷۱	۴۱,۶۸۴,۳۱۴,۷۷۱	۱۵,۹۵۱,۹۰۴,۵۳۷
مشوق دولت (صادرات از شمال کشور)	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر	۶۵۰,۹۴۴,۱۶۰	۱,۰۳۶,۵۵۲,۱۰۵	۱,۶۸۷,۴۹۶,۲۶۵	۱,۶۸۷,۴۹۶,۲۶۵	۱,۳۳۲,۰۰۷,۳۷۵
جمع	۴,۵۴۹,۳۵۵,۳۶۷	۷۲,۶۵۶,۳۲۷,۲۳۱	۷۷,۲۰۵,۶۸۲,۷۹۸	۷۷,۲۰۵,۶۸۲,۷۹۸	۲۳,۱۷۷,۵۳۱,۹۰۲

۲۲-۷-۱ در دوره مالی مورد گزارش جمع کل تناژ حمل شده که مشمول هزینه های بارشماری گردیده به میزان ۴۵۳۰۰۰ تن است ، نرخ بارشماری برای کالاهای متفاوت نظیر آهن آلات و کلانتیر متغیر بوده و همچنین هزینه بارشماری مشمول حمل گندم نیز نمی باشد.

۲۲-۷-۲ سرفصل فوق شامل مبلغ ۲۵۰۰۰ میلیون ریال بابت موافقت سازمان توسعه تجارت ایران در خصوص خرید و تجهیز بندر به منظور توسعه صادرات و رفع مشکل حمل دریایی صادر کنندگان و جبران پوشش درآمد حمل دریافت نشده ، توسط هیات محترم وزیران تصویب و تخصیص یافت ، که در این مصوبه مقرر گردیده بود تسهیلاتی از بابت تخفیف در هزینه های حمل ، تخلیه و بارگیر ی و انباردار ی ، به مشتریان صادرکننده قائل گردد .

۲۲-۷-۳ سایر شامل مبلغ ۱۰۱۰ میلیون ریال بابت درآمد صدور ترخیصیه و مبلغ ۶۷۷ میلیون ریال بابت درآمدهای متفرقه می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۳- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

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

یادداشت	سال	
	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	ریال	ریال
هزینه سوخت و روغن و قطعات مصرفی و...	۲۳-۱	۹۷,۱۹۸,۴۵۱,۴۹۴
هزینه های عملیاتی	۲۳-۲	۱۰۴,۸۹۶,۸۸۹,۱۰۹
دستمزد مستقیم	۲۳-۳	۶۶,۰۹۹,۱۳۲,۶۴۳
سربار	۲۳-۳	۲۶,۲۰۸,۱۵۷,۴۴۸
هزینه اجاره زمانی و سفری کشتیها		۲,۱۵۷,۸۰۴,۵۷۵
هزینه اجاره فضای شناورها		۲۸۵,۶۵۸,۰۰۰
جمع کل		۲۹۶,۸۴۶,۰۹۳,۲۵۹
کسر می شود:		
هزینه سفرهای نیمه تمام		(۹,۴۷۳,۲۰۹,۱۹۹)
بهای تمام شده خدمات ارائه شده		۲۸۷,۳۷۲,۸۸۴,۰۶۰
		(۱۲,۳۲۳,۸۶۳,۰۳۵)
		۲۵۶,۳۷۷,۱۶۹,۰۶۷

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
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
۵,۸۳۷,۷۶۳,۳۷۰	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	۹۷,۱۹۸,۴۵۱,۴۹۴	جمع

۲۳-۱-۱ افزایش در هزینه تعمیرات ادواری بابت انجام تعمیرات ادواری شش فروند کشتی در مقایسه با دوره مالی مشابه مورد گزارش می باشد.

۲۳-۱-۲ افزایش در هزینه سوخت شناورها بابت خرید سوخت به مقدار ۹۶۰۶۰۰۰ لیتر در دوره مالی مورد گزارش با نرخ ۳۵۰۰ ریال در هر لیتر به همراه مبلغ کرایه حمل بوده که در مقایسه با سال مالی گذشته به میزان ۸/۵ درصد افزایش داشته و خریده‌ها تماماً براساس مجوزهای صادره از سوی اداره امور دریایی و بازرگانی فروش شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران صورت گرفته است .

۲۳-۲- هزینه‌های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲,۵۱۰,۲۳۹,۹۶۲	۸۸,۰۶۸,۷۴۹,۴۳۳	۲۳-۲-۱ عوارض بندری
۱,۹۲۶,۰۹۶,۰۱۹	۱,۲۳۵,۷۱۰,۴۳۶	هزینه های بروکری
۱,۶۴۳,۴۳۷,۱۰۷	۱,۳۸۹,۱۹۱,۷۶۶	تخلیه و بارگیری
۴,۱۲۲,۸۰۴,۲۳۳	۳,۰۷۲,۷۴۹,۰۱۹	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
۷۷,۷۰۶,۷۲۵,۰۶۱	۱۰۴,۸۹۶,۸۸۹,۱۰۹	

- ۲۳-۲-۱- افزایش در هزینه های عوارض بندری بابت افزایش سفرهای ناوگان ملکی در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه قبل می‌باشد.
- ۲۳-۲-۲- حق مأموریت نمایندگان در خارج از کشور شامل مبلغ ۱۳۳۷ میلیون ریال بابت حقوق نمایندگان خارج از کشور و مبلغ ۱۷۳۶ میلیون ریال بابت هزینه های نمایندگی تنخواه می باشد.
- ۲۳-۲-۳- افزایش در هزینه های کانتینری نسبت به دوره قبل بابت افزایش در حمل کانتینر در دوره مورد گزارش می باشد.
- ۲۳-۲-۴- سایر شامل مبلغ ۷۴۰ میلیون ریال بابت استهلاک کانتینرها و ۴۹۷۴ میلیون ریال بابت سایر هزینه های عملیاتی مربوطه می باشد.
- ۲۳-۳- هزینه‌های مستمرز مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار	دستمرز مستقیم			
	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	ریال	یادداشت
مقرری و فوق العاده مأموریت پرسنل	---	---	۵۳,۷۹۶,۶۴۹,۲۹۴	ریال
بیمه سهم کارفرما و سایر بیمه ها	---	---	۷۵۱,۶۶۶,۶۱۰	
مزایای پایان خدمت	---	---	۱۹۵,۵۲۹,۶۲۹	
فوق العاده ماده بکاری	---	---	۲۹۳,۲۴۲,۱۰۵	
استهلاک	۲۴,۶۶۱,۹۲۷,۰۵۳	۲۶,۳۰۸,۱۵۷,۲۴۸	---	.
سایر	---	---	۶۵,۳۳۶,۱۱۸,۶۸۷	۲۳-۳-۱
	۲۴,۶۶۱,۹۲۷,۰۵۳	۲۶,۳۰۸,۱۵۷,۲۴۸	۴۸,۲۰۸,۸۹۲,۶۱۶	۶۶,۰۹۹,۱۳۲,۶۳۳

۲۳-۳-۱- افزایش در سایر بابت پرداخت ماهیانه خوراک پرسنل شناورها که در دوره مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی گذشته روزانه از مبلغ ۲ دلار به اضافه ۱۰۰,۰۰۰ ریال محاسبه و پرداخت شده است .

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۴- هزینه های اداری عمومی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۴۳۰,۷۸۹,۹۷۵ /	۲۰,۹۶۷,۹۱۵,۴۳۵ /	حقوق و دستمزد
۳,۱۴۸,۰۹۰,۷۲۲ /	۳,۸۱۱,۵۲۷,۸۸۷ /	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۴۲۱,۲۴۸,۳۱۱ /	۲,۶۹۴,۷۷۸,۱۸۷ /	مزایای پایان خدمت
۳۶۲,۰۹۵,۳۵۲ /	۶۸۴,۸۶۳,۸۵۲ /	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۳۴۶,۶۹۲,۴۱۶ /	۵۷۵,۱۲۳,۶۷۴	ملزومات مصرفی
۸۱۹,۶۲۰,۱۱۸ /	۱,۰۰۱,۹۰۵,۳۷۷	تبلیغ و پذیرایی و تشریفات
۵,۹۰۹,۵۳۲,۴۴۵ /	۷,۰۸۹,۵۸۳,۶۵۱	حق الزحمه 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	هزینه های 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	سایر
۴۴,۸۴۳,۵۰۸,۰۶۹	۴۹,۸۵۸,۸۳۵,۹۳۳	۲۴-۱

۲۴-۱ سایر هزینه ها عمدتاً شامل هزینه های مصرف آب ، برق ، عوارض وسایل نقلیه . سوخت و گاز مصرفی می باشد.

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۲۱,۰۴۶,۶۳۷,۳۴۸	۷,۴۴۰,۱۵۱,۷۸۱	درآمد حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)
(۱۷,۲۳۵,۶۰۸,۷۳۵)	(۵,۲۴۹,۰۸۶,۳۳۸)	هزینه حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)
(۴۱,۶۲۹,۰۰۵,۶۵۵)	(۱۷۲,۷۹۵,۴۰۳,۱۶۵)	سود (زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
۵,۳۶۹,۳۰۰,۹۳۶	۳,۳۲۸,۱۵۴,۶۲۷	سود و زیان تبدیل ارزهای بیگانه
۴۰۸,۳۱۷,۶۸۹	(۲۶۴,۴۷۲,۳۶۱)	سایر
(۳۲,۰۴۰,۳۵۸,۴۱۷)	(۱۶۷,۵۴۰,۶۵۵,۳۵۶)	جمع

۲۵-۱ سود (زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی مربوط به مابه التفاوت نرخ پایه هر دلار ۱۲.۲۶۰ ریال در مقایسه با هر دلار ۲۴.۵۰۰ و نرخ پایه هر یورو ۱۶.۱۵۲ ریال در مقایسه با نرخ هر یورو ۳۱۴۱۰ ریال طبق آمار بانک مرکزی و نامه شماره ۱۳۸۶/۱۲۴۰۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ معاونت مالی ک.ج.ا.در تاریخ تهیه صورتهای مالی می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۶- هزینه‌های مالی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۳۸۹,۱۸۰,۴۲۸	۱۵,۳۱۴,۹۳۶,۲۰۹	۱۸ هزینه تامین مالی تسهیلات دریافتی از بانکها
۴۳۳,۷۹۷,۰۰۰	۲۴۷,۵۰۲,۰۰۰	هزینه تمبر و سفته‌سایر اوراق بهادار مصرفی
۱۴,۸۲۲,۹۷۷,۴۲۸	۱۵,۵۶۲,۴۳۸,۲۰۹	

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	
۹,۷۰۱,۶۰۵,۷۷۷	۷,۲۲۷,۰۲۶,۰۰۹	۲۷-۱ سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری در بانکها
۰	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 بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات تسعیر ارز
۱۶۲,۸۷۰,۰۲۱	۶,۲۷۶,۸۱۳,۹۷۷	سایر درآمدها و هزینه ها
۱۱,۶۸۲,۲۴۶,۲۵۹	۱۷,۳۵۸,۴۸۹,۷۷۷	

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 قوامین 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 ۲۱۸۹ میلیون ریال بابت بهره وام می باشد.

۲۸- تعدیلات سنواتی

تجدید آرایه شده	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
تجدید آرایه شده	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
—	(بدهکار)	(بدهکار)	تعدیل مالیات عملکرد سال ۸۸
—	—	(۱,۳۶۸,۰۱۵,۵۱۱)	تعدیل مالیات تکلیفی سال ۸۷
—	—	(۹۷,۶۲۲,۶۴۹)	تعدیل مالیات ارزش افزوده سال ۹۰
—	—	(۳۴۴,۵۳۶,۰۰۵)	سایر تعدیلات
(۹۹۵,۱۲۱,۵۱۱)	(۹۹۵,۱۲۱,۵۱۱)	۱۱,۳۶۱,۲۹۱	
(۹۹۵,۱۲۱,۵۱۱)	(۹۹۵,۱۲۱,۵۱۱)	(۱,۷۹۸,۸۱۲,۸۷۴)	

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی 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:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۸۸,۴۳۹,۱۵۸,۸۹۲	۲۳,۹۰۸,۳۲۵,۵۸۷	سود عملیاتی
۳۷,۹۷۶,۷۸۷,۵۴۹	۴۲,۵۳۷,۰۶۳,۳۵۲	هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت و سایر داراییها
۹۴۰,۰۷۵,۶۴۱	۱,۳۱۱,۸۵۹,۷۴۷	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۷۳۹,۲۸۳,۲۵۸)	(۱۸,۴۲۰,۱۵۸,۶۸۶)	افزایش موجودیهای جنسی
(۵۲,۹۹۳,۵۶۰,۸۴۹)	۳۷,۳۷۴,۴۸۸,۴۴۷	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۳۵,۲۶۶,۳۷۳,۷۳۲)	(۱۹۵,۵۳۸,۰۸۸,۱۴۶)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی و طلب از شرکتهای گروه
۷,۳۶۸,۷۸۶,۱۶۰	۳۸۲,۵۸۹,۴۹۷,۷۹۷	افزایش حسابهای پرداختنی و بدهی به شرکتهای گروه
۱۲,۳۳۳,۰۰۰,۴۶۲	۲,۰۹۱,۶۳۵,۹۶۵	افزایش پیش دریافتها
۵,۹۶۹,۵۳۷,۲۰۰	۹۰,۶۳۲,۹۰۵,۳۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی
۵۲,۸۳۸,۱۲۸,۰۵۵	۲۸۴,۷۱۸,۶۰۴,۵۸۹	

۲۹-۱ مبادلات غیر نقدی

مبلغ لریال	
۶۳,۴۱۸,۲۲۲,۰۴۸	ارزش دفتری شناورهای فروخته شده
۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب شرکت آی تی اس
۳۲۹,۲۸۳,۶۲۵,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب سال قبل
۴۴۵,۶۴۱,۸۲۷,۰۴۸	

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویندای که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۱-۱ تعهدات سرمایه ای

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۱-۲ حسابهای انتظامی :

۳۱-۲-۱ تعهدات موضوع مفاد ماده «۴۳۵» اصلاحیه قانون تجارت مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران به مبلغ ۸۱.۹۱۰ میلیون ریال بابت خرید سه فروندکشتی و مبلغ ۴۷۵ میلیارد ریال بابت تضمین وام دریافتی از بانک تجارت می باشد.

۳۱-۲-۲ اسناد تضمینی نزد شرکت به مبلغ ۱۵۵.۷۵۴.۹۳۱.۹۳۱ ریال بابت تضمین وام ضروری و مسکن و تنخواه پرستل و تضمین وصول کرایه حمل و قراردادهای 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)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله - ریال	
			بدهکار	بستانکار

مابده طلب از (بدهی به) در پایان دوره مالی - ریال

الف: معاملات مشمول ماده ۱۱۲۶ اصلاحیه قانون تجارت

شرکت کشتیرانی والفجر	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	هزینه حقوق پرسنل مأمور	۱,۵۴۱,۳۳۶,۰۷۵	۱,۵۳۹,۸۴۶,۲۳۶	۱,۴۸۹,۸۳۹
----------------------	--------------------------------	------------------------	---------------	---------------	-----------

ب: معاملات با صادر اشخاص وابسته

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی	شرکتهای عضو گروه	ارزائه خدمات نرم افزاری و سخت افزاری سیستمها براساس قرارداد منعقد فیما بین	۷۱۰,۲۳۲,۷۸۴	۲۳۷,۹۰۷,۲۸۴	(۵۷,۶۴۳,۶۰۰)
مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	شرکتهای عضو گروه	خدمات مربوط به زایرسرا در مشهد مقدس و تأمین نیروی انسانی براساس قرارداد منعقد فیما بین	۹,۲۸۸,۳۷۳,۲۹۳	۸,۶۶۷,۸۶۹,۵۳۳	۶۲۰,۶۰۳,۹۶۱
شرکت کشتیرانی کاسپین	شرکت فرعی	وجوه پرداختی بابت خرید سه فروند کشتی و اجاره ساختمان و کشتی	۸۱,۱۶۱,۰۰۳,۰۷۸	۵۸,۱۳۳,۷۹۳,۹۰۱	۲۳,۰۲۷,۲۰۹,۱۷۷
شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی ذشم گروه	سهامدار و شرکتهای عضو گروه	افزایش سرمایه و مطالبات سنوات قبل بابت خرید ملایمات شناورها	۱,۸۵۵,۰۳۲,۸۱۸	۱,۵۹۱,۳۶۹,۳۲۸	(۴,۲۳۶,۵۱۰)
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	سهامدار	بابت خرید کانتینر- افزایش سرمایه- ذخیره سنوات و اعلام بدهی وام پرسنل مأمور دریایی	۶۳۷,۰۶۳,۶۵۰,۸۲۵	۵۵۴,۳۵۳,۸۶۷,۶۵۰	۸۲,۷۰۹,۵۸۳,۱۹۵
شرکت کشتیرانی خدمات تریمینال داری	شرکتهای عضو گروه	بابت عملیات مربوط به سهم هزینه های انجام شده در بندر استراخان	۴۳,۶۲۵,۲۱۶,۱۹۵	۵۰,۸۸۲,۷۲۱,۱۰۳	(۷,۲۵۹,۵۰۴,۹۰۸)
شرکت حمل و نقل ترکیبی	شرکتهای عضو گروه	بابت خدمات حمل و نقل	۱,۹۹۹,۹۵۲,۰۱۱	۱,۵۶۶,۶۹۸,۴۹۰	۴۳۳,۲۵۳,۵۲۱
شرکت فرعی	شرکت فرعی	خدمات مربوط به سهم هزینه های شرکت خارجی	۴۱۲,۴۴۴,۹۳۸,۳۷۸	۳۰۱,۹۸۷,۰۵۵,۸۲۴	۱۰,۴۵۷,۸۸۲,۵۵۴
شرکت آلی سی	عضو مشترک هیات مدیره	بابت انتقال و فروش سه فروند شناور	۱۲۶,۷۲۷,۹۸۸,۴۸۰	۰	۱۲۶,۷۲۷,۹۸۸,۴۸۰
شرکت کشتیرانی ارکمنستان	شرکت فرعی	بابت اجاره ساختمان	۷۳,۶۱۶,۷۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۱۶,۷۰۰