

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گسترش و الفجر (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه

و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

فهرست مندرجات

شرکت گشتیرانی والفجر (سهامی عام)

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۶۱	صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و پادداشتهای توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام) شامل ترازنامهها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 خطر، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن

رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴ - به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۲، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۱ براساس برگهای قطعی و تشخیص صادره جمعاً به مبلغ ۲۳۹ میلیارد ریال اعلام گردیده که شرکت نسبت به برگهای فوق اعتراض نموده و از این بابت صرفاً مبلغ ۶۲ میلیارد ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور نموده است. همچنین از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ و سال مالی مورد گزارش پس از کسر معافيتها جمعاً مبلغ ۳۳ میلیارد ریال پرداخت و ذخیره در حسابها منظور گردیده است. با توجه به موارد مذکور و نیز سوابق مالیاتی و وجود اقلام غیرقابل قبول مالیاتی، اعمال تعدیلاتی در حسابهای شرکت ضروریست، لیکن بدلیل عدم کفایت اطلاعات و شواهد موجود تعیین میزان بدهی قطعی مالیاتی شرکت در حال حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نبوده و موقوف به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مسئولین مالیاتی می‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۵ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶ - اسناد مالکیت ۳ فروند از شناورهای شرکت بنام الامین، المنیر و المبین به شرح یادداشت توضیحی ۶-۹ به شرکت منتقل نگردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- حسابهای پرداختنی تجاری به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲-۱-۱۱ شامل مبلغ ۲۴ میلیارد ریال بدهی سنواتی به شرکت گرت اوشن می باشد که تا تاریخ این گزارش تسویه و یا تعیین تکلیف نگردیده است.

۸- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به آثار مالی مطالب مندرج در بند توضیحی ۴ این گزارش جلب می نماید.

۹- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۵ تیرماه ۱۳۹۳ صاحبان سهام، درخصوص موارد مندرج در بندهای ۴ و ۱۲ این گزارش و نیز موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

- تعیین تکلیف اقلام راکد و سنواتی حسابهای دریافتنی.

- تعیین تکلیف درآمدهای تحقق یافته سرفصل پیش دریافتها.

- بنام نمودن شناورآریا در شرکت کشتیرانی کیش.

- پیگیری جهت دریافت کانتینرهای در اختیار بازرگانی منصوری.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۲ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظراین سازمان به موارد یا اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای توجیه و آموزش عمومی و اطلاع رسانی ارباب رجوع با هماهنگی دبیرخانه و تهیه پیش نویس دستورالعملهای لازم برای اجرای قانون، آئین نامه اجرایی آن، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۳ تیر ماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

سید اکبر موسوی داور

سید محمد میر حسینی مطلق

Date تاریخ

Ref شماره

End پیوست



شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

حمل بار و مسافر در حوزه خلیج فارس و دریای عمان

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی
۲۹ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

شماره صفحه

۲

ترازنامه تلفیقی

۳

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۴

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

۵

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

۶

ترازنامه

۷

صورت سود و زیان

۷

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۸

صورت سود و زیان جامع

۹

صورت جریان وجه نقد

پ - یادداشت های توضیحی:

۱۰

تاریخچه و فعالیت

۱۱_۱۵

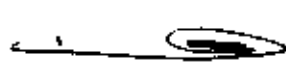
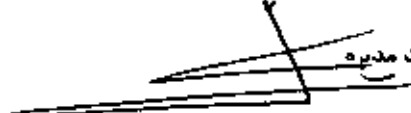
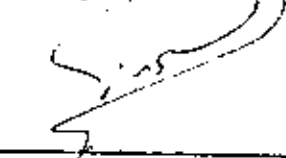
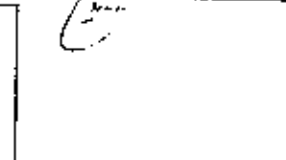
اهم رویه های حسابداری

۱۶_۶۱

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده

و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۰ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	لطف الله سعیدی	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
	نائب رئیس هیئت مدیره	سعید اوحدی	موسسه آموزشی کشتیرانی
	عضو هیئت مدیره	احمد مخملی	شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	ابراهیم عزیز آبادی	
	عضو هیئت مدیره و معاون بازرگانی	مجید سجده	خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم

تهران، خیابان قائم مقام فرحانی، بالاتر از میدان شعاع، بلاک ۱۰۱ ص پ: ۱۵۸۷۵/۴۱۵۵ کد پستی: ۱۵۸۹۶۷۳۱۳۱، دبیرخانه: ۸۸۸۴۷۲۵۶

روابط عمومی: ۸۸۸۴۲۹۳۸ دفتر فروش بلیط: ۸۸۸۴۴۳۷۱ مرکز تلفن: ۸۸۸۲۲۰۱۵ فاکس: ۸۸۸۲۲۰۱۴

NO:101.Shooa Square.Ghaem-Magam Farahani St. Tehran P.O.Box:15875/4155- P.O.No:1589873131-

Secretariat:88847256 - Public Relation: 88842938 - Ticket sales Office:88844371-

Call Center : 88822015 -Fax No: 88822014



شماره ثبت شرکتها، تاریخ ثبت، و نام شرکت (سهامی عامه)

کتابخانه ملی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلون ریال	میلون ریال			میلون ریال	میلون ریال
۱,۱۸۶,۳۵۷	۱,۴۱۶,۸۵۵	۱۱	بدهی های جاری	۱,۴۱۶,۸۵۵	۹۲,۳۲۵
۱۳,۹۹۱	۱۹,۸۰۹	۱۲	برخاستنی های تجاری و غیر تجاری	۶۳۹,۴۱۵	۵۹۲,۰۶۰
۷۵,۹۳۹	۶۳,۹۸۲	۱۳	مالیات پرداختنی	۳۷,۵۶۲	۳۳,۵۵۲
۲۱,۹۹۵	۲۶,۱۱۱	۱۴	تسهیلات مالی	۷۶,۳۰۲	۸۳,۱۵۷
۱,۲۹۷,۳۸۳	۱,۵۳۶,۹۳۹		پیش دریافت ها	۹۹۱,۳۲۶	۸۰۳,۳۱۶
			جمع بدهی های جاری		
۳۳۷,۳۶۱	۷۸۶,۳۲۲	۱۴	بدهی های غیر جاری	۱۰۰,۹۶۶	۱۳۷,۳۶۱
۶۹,۹۰۰	۵۳,۰۲۷	۱۵	تسهیلات مالی بلند مدت	۱۰,۲۳۲	۱۱,۰۱۲
۳۳۷,۳۶۱	۳۳۷,۳۸۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۴۲	۶۴۲
۱,۷۷۲,۵۴۲	۱,۸۴۲,۳۲۸		جمع بدهی های غیر جاری	۱,۷۷۲,۷۴۶	۲,۵۳۳,۹۲۹
			جمع بدهی ها	۷۵,۶۷۶	۱۱۴,۸۰۸
۴۳۰,۰۰۰	۵۶۱,۲۰۰	۱۶	حقوق صاحبان سهام	۱,۸۵۰,۲۶۲	۲,۳۹۹,۸۵۷
	۷۳۸,۸۰۰	۱۷	سرمایه		
۲۲,۴۴۶	۵۶,۴۹۸	۱۸	افزایش سرمایه در جریان		
۱۳۶	۱۳۶		اندرجسته قانونی		
۱۳۱,۳۳۳		۱۹	سایر اندوخته ها		
۴۴۰,۵۷۱	۲۵۷,۲۲۳		سود انباشته		
۱,۰۳۴,۳۸۶	۱,۷۱۴,۰۶۷		سود تجدید ارزیابی داراییهای ثابت		
۲۳,۵۵۸	۲۳,۶۷۸	۲۰	جمع حقوق قابل استنساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		
۱,۰۶۷,۰۳۳	۱,۷۳۸,۷۴۵		سهم اقلیت		
۲,۸۴۱,۵۸۸	۳,۶۰۲,۰۷۲		جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۸۴۱,۵۸۸	۳,۶۰۲,۰۷۲
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		
			جمع دارایی ها		

یادداشت های توضیحی همراه، یکیش جداگانه پذیر صورت های مالی است

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۸۸,۸۱۱	۱,۶۸۰,۳۴۳	۲۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۱,۰۱۳,۲۹۲)	(۱,۳۱۲,۲۷۱)	۲۲ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۵۷۵,۵۱۹	۳۶۸,۰۷۲	سود ناخالص
(۹۸,۸۹۴)	(۱۰۷,۲۱۳)	۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۸,۸۹۹	۱۹,۶۶۹	۲۴ سایر اقلام عملیاتی
(۶۹,۹۹۵)	(۸۷,۷۴۴)	سود عملیاتی
۵۰,۵۲۴	۲۸۰,۳۲۸	هزینه های مالی
(۴۰,۴۸۹)	(۲۶,۰۱۳)	۲۵
۵,۱۹۴	۶۸,۷۱۹	۲۶ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۵,۲۹۵)	۲۲,۷۰۸	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۲۷۰,۲۲۹	۲۰۳,۰۲۵	مالیات بر درآمد
(۱۲,۹۴۴)	(۱۹,۹۰۹)	۱۲ سود خالص
۴۵۷,۲۸۵	۲۸۳,۱۲۶	سهم اقلیت از سود خالص
۲,۱۷۷	۲,۳۴۵	سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۴۵۵,۱۰۸	۲۸۰,۷۸۱	سود پایه هر سهم :
۱,۰۴۸	۵۳۶	ناشی از عملیات در حال تداوم :
۱۱	۴۳	عملیاتی - ریال
۱,۰۵۹	۵۷۹	غیر عملیاتی - ریال
		۲۷ سود پایه هر سهم - ریال
۴۵۷,۲۸۵	۲۸۳,۱۲۶	گرددش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴۹,۶۹۷	۴۴۵,۹۱۹	سود خالص
۶۳۴	(۱,۲۳۲)	سود انباشته ابتدای سال
۵۰,۳۳۱	۴۴۴,۶۸۷	تعدیلات سنواری
(۴۰,۰۶۵)	(۳۵۰,۳۲۵)	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
-	۱۳۳	سود سهام مصوب
۱۰,۳۶۶	۹۴,۵۹۵	مآزاد تحقق یافته تجدید ارزیابی دارایی ها
۴۶۷,۵۵۱	۳۷۷,۷۳۱	سود قابل تخصیص
(۲۲,۸۶۴)	(۱۴,۱۷۰)	۱۸ اندوخته قانونی
۴۴۴,۶۸۷	۳۶۳,۵۵۱	سود انباشته پایان سال
(۴,۱۱۶)	۶,۱۱۸	سهم اقلیت از سود انباشته
۴۴۰,۵۷۱	۳۵۷,۴۳۳	سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۷,۲۸۵	۲۸۳,۱۲۶	سود خالص سال
۱۳۱,۳۲۲	۰	۱۹ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۵۸۸,۶۱۸	۲۸۳,۱۲۶	سود جامع سال
۶۳۴	(۱,۲۳۲)	۲۸ تعدیلات ستوانی
۵۸۹,۲۵۲	۲۸۱,۸۹۴	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل
۲,۴۶۲	۱,۷۹۰	سهم اقلیت از سود جامع سال
۵۸۶,۷۹۰	۲۸۰,۱۰۴	سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)
صورت جریان وجه نقد تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۳,۳۸۲	۹۱۸,۵۶۷	۲۹	فعالیت های عملیاتی:
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تضمین مالی:
(۴۰,۰۰۰)	(۴,۳۶۶)		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
-	(۳۲۵)		سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
۲,۰۲۸	۵,۷۸۸		سود سهام دریافتی
(۴۰,۴۸۹)	(۱۹,۵۳۴)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
-	۴,۳۲۷		سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها
(۷۸,۴۶۱)	(۱۴,۰۱۰)		جریات خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تضمین مالی
(۱۲۴)	(۱۱,۸۵۸)		مالیات بر درآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری:
۲۳۹	۱۰,۱۸۲		وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود و سایر دارایی ها
(۳۹۲,۷۶۸)	(۹۷۲,۰۷۴)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۷۸۵)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۹۲,۵۰۹)	(۹۶۲,۶۷۲)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۳۱,۲۸۸	(۶۹,۹۷۸)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد لابل از فعالیت های تضمین مالی
			فعالیت های تأمین مالی:
-	۷۳,۸۸۰		وجوه حاصل از افزایش سرمایه در جریان شرکت اصلی
۲۵۵,۳۵۱	۱۸,۰۸۹		دریافت تسهیلات مالی
(۴۷۸,۰۰۹)	(۱۷۴,۷۸۵)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
(۲۲۲,۶۵۸)	(۸۲,۸۱۶)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۲۰۸,۶۳۰	(۱۵۲,۷۹۴)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳,۶۲۵	۲۴۱,۰۴۵		موجودی نقد در ابتدای سال
۲۸,۷۹۰	۶,۱۹۴		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۴۱,۰۴۵	۹۴,۴۴۵		موجودی نقد در پایان سال
۱۵,۳۸۹	۶۶۴,۹۲۰	۳۰	مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه، بخشی جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت گشتیرانی والفجر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۱	۱,۵۵۲,۶۹۸
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۲	(۹۹۱,۵۱۲)
سود ناخالص		۵۶۱,۱۸۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۳	(۹۵,۳۲۹)
سایر اقلام عملیاتی	۲۴	۳۰,۹۰۳
		(۶۲,۳۲۶)
سود عملیاتی		۴۹۸,۷۶۰
هزینه های مالی	۲۵	(۳۸,۳۵۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۶	۴,۸۹۰
		(۳۳,۴۶۸)
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۴۶۵,۲۹۲
مالیات بر درآمد	۱۳	(۱۲,۹۴۲)
سود خالص		۴۵۲,۳۵۰
سود پایه هر سهم:		
ناشی از عملیات در حال تداوم:		
عملیاتی - ریال		۵۲۹
غیر عملیاتی - ریال		۴۵
سود پایه هر سهم - ریال	۲۷	۵۷۴

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۴۵۲,۳۵۰	۲۷۸,۱۸۵
سود انباشته ابتدای سال	۴۳۵,۵۲۲	۲۵۲,۳۵۰
تعدیلات سنواتی	-	-
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۴۳۵,۵۲۲	۲۵۲,۳۵۰
سود سهام مصوب	(۳۵۰,۰۰۰)	-
مازاد تحقق یافته تجدید ارزیابی دارایی ها	۱۳۳	-
سود قابل تخصیص		۸۵,۶۷۵
اندوخته قانونی	(۱۳,۹۰۹)	(۲۲,۶۲۲)
		(۲۲,۶۲۲)
سود انباشته پایان سال	۴۳۵,۵۴۲	۳۲۹,۹۵۱

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۵۲,۴۴۸	۲۷۸,۱۸۵		سود خالص سال
۱۳۱,۳۳۳	-	۱۹	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۵۸۳,۷۸۱	۲۷۸,۱۸۵		سود جامع سال
۵۸۳,۷۸۱	۲۷۸,۱۸۵		سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

صورت جریان وجه نقد

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹۴,۳۵۱	۹۱۳,۵۹۹	۲۹
		فعالیت های عملیاتی:
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۴۰,۰۰۰)	(۴,۳۶۶)	سود سهام پرداختی
۲,۰۱۶	۴,۳۲۷	سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها
(۳۸,۲۵۸)	(۱۸,۸۲۱)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
.	۶,۰۶۳	سود سهام دریافتی
(۷۶,۲۴۲)	(۱۲,۷۹۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
.	(۱۱,۸۱۱)	مالیات بر درآمد:
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت های سرمایه گذاری:
(۳۹۲,۱۳۶)	(۹۷۰,۸۳۷)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود و سایر دارایی ها
.	(۷۸۵)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۴	۹,۹۳۰	وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۹۲,۰۴۲)	(۹۶۱,۶۹۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۲۶,۰۶۷	(۷۲,۷۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		فعالیت های تامین مالی:
-	۷۳,۸۸۰	وجه حاصل از افزایش سرمایه در جریان
۲۵۵,۳۵۱	۱۸,۰۸۹	دریافت تسهیلات مالی
(۴۷۲,۸۲۶)	(۱۷۱,۸۴۸)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
(۲۱۷,۴۷۵)	(۷۹,۸۷۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۲۰۸,۵۹۲	(۱۵۲,۵۸۰)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳,۰۸۵	۲۴۰,۴۶۱	موجودی نقد در ابتدای سال
۲۸,۷۸۴	۶,۱۸۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۴۰,۴۶۱	۹۴,۰۶۵	مقتده وجه نقد در پایان سال
۱۲,۰۱۳	۶۶۴,۹۲۰	۳۰ مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت کشتیرانی والفجر- سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت فرعی آن است. شرکت کشتیرانی والفجر در تاریخ ۱۳۶۵/۰۲/۲۲ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۹۹۷۲ مورخ ۱۳۶۵/۰۲/۲۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی در تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۶۵/۰۵/۲۵، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۰۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۸/۲۹ و ۱۳۸۲/۰۹/۲۳ به شرکت سهامی عام تبدیل و با توجه به تصمیمات اتخاذی از سوی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران اقدامات لازم برای ورود به بازار فرابورس فراهم گردید که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۹ تحت شماره ۱۱۳۳۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده که سهام شرکت در سال ۱۳۹۴ عرضه خواهد شد. در حال حاضر، شرکت کشتیرانی والفجر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان قائم مقام فراهانی بعد از میدان شعاع، نیش کوچه شبنم، پلاک ۱۰۱ و محل فعالیت اصلی آن در بنادر جنوبی کشور (شامل بندرعباس، بندر بوشهر، بندر خرمشهر، بندر لنگه، بندر امام خمینی و سایر بنادر) می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه بشرح زیر میباشد:

الف) اداره، راهبری، خرید و فروش، اجاره و استیجاره هر نوع کشتی و شناور برای هر منظور اعم از حمل و نقل بار، مسافر، سوخت رسانی و نظایر آن.

ب) حمل و نقل کالای فله، عمومی و کانتینری و مسافر در آب راه های داخلی و خارجی، قبول و اعطای نمایندگی شرکت ها و موسسات و اشخاص حقیقی داخلی و خارجی، بهره برداری از ترمینال های مختلف در بنادر داخلی و خارجی، ساخت اسکله و ترمینال های مربوط به کالای فله، عمومی و کانتینری در بنادر و شهر های داخلی و خارجی، ایجاد شعبه در داخل و خارج کشور و انجام کلیه عملیاتی که به طور مستقیم و غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجراء موضوع شرکت ضرورت داشته باشد و نیز مشارکت یا سرمایه گذاری در شرکت های داخلی و خارجی و سپرده گذاری در بانکها و موسسات اعتباری. فعالیت اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش انجام عملیات فیدر، اجاره شناورهای تدارکاتی، حمل بار و مسافر بوده است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت اصلی را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱۱۹	۱۳۴	۱۳۰	۲۰۰
کارکنان قراردادی	۲۳۴	۲۰۵	۲۲۹	۲۳۰
	۳۵۳	۳۳۹	۳۵۹	۴۳۰
کارکنان شرکت های خدماتی	۱۷۰	۱۳۰	۱۴۸	۱۰۹
	۵۲۳	۴۶۹	۵۰۷	۵۳۹

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زمین و ساختمان شرکت اصلی از ارزش های جاری (تجدید ارزیابی^۹ شده در سال ۹۲) استفاده شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی ما بین است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۲-۲- شایان ذکر است شرکت دارای سرمایه گذاری در یک شرکت تک منظوره (صد در صد) به شرح یادداشت توضیحی ۷-۲ صورتهای مالی بوده که از زمان تاسیس تا تاریخ تهیه این گزارش هیچگونه فعالیتی نداشته و لذا فاقد دارایی و بدهی عملیاتی می باشد و در تلفیق لحاظ نگردیده است .

۲-۲-۳- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده در طی سال ، نتایج عملیات آن ها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل میشود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد . لازم به ذکر است که شرکت فرعی تحت کنترل واحد مورد رسیدگی از نوع تاسیسی می باشد .

۲-۲-۴- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل « سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی » منعکس میگردد .

۲-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویداد های مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند ، تهیه میشود .

۲-۲-۶- سال مالی شرکت فرعی ۲۹ اسفند هر سال خاتمه می یابد.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- موجودی سوخت شناورهای ملکی و استیجاری با توجه به مدارک و مستندات استخراجی از شناورها (پرینت میزان سوخت در هر زمان) میزان سوخت در تاریخ ترازنامه مشخص و مورد تایید کاپیتان شناور قرار گرفته و با توجه به آخرین نرخ خرید سوخت به سرفصل موجودی سوخت منتقل می شود.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۴- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنانه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۶- دارایی های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود .

۲-۶-۲- دارایی های نامشهود ، به دلیل داشتن عمر مفید نا معین ، مستهلک نمی شود .

۲-۷- داراییهای ثابت مشهود

۲-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود ، به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۷-۲-۳ ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت اقتصادی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	٪۱۷	نزولی
تاسیسات	٪۱۲	نزولی
اثاثه اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
کانتینر	۱۰ ساله	خط مستقیم
شناور های کاتاماران و تدارکاتی	۱۰ ساله	خط مستقیم
شناور های کانتینر پر رو-رو	۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	٪۲۵ و ٪۳۵	نزولی
اسکله ها	٪۲۵	نزولی
تجهیزات و کفی ها	٪۱۲ و ٪۳۵ - ۴ ساله و ۸ ساله	نزولی و خط مستقیم
تعمیرات ادواری شناورها	۲/۵ ساله و ۵ ساله	خط مستقیم

۲-۷-۲-۱ - مخارج تعمیرات ادواری برای شناورهای باری ۲/۵ ساله و شناورهای کانتینری ۵ ساله مستهلك گردیده و برای مابقی شناورها (تندرو و مسافری) پس از اتمام دوره تعمیرات در همان دوره به حساب هزینه های جاری منتقل میگردد

۲-۷-۲-۲ - برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست .

۲-۷-۲-۳ - استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) ، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود .

۲-۸ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر طبق حکم برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود .

۹-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات بر مبنای صورت حساب های صادره، شناسایی می گردد.

۱۰-۲- مخارج تامین مالی

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

۱۱-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (هر دلار ۲۸۵۰۰ ریال، هر یورو ۳۰.۱۷۵ ریال و هر درهم امارات ۷۷۶۱ ریال) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰,۴۶۱	۹۴,۰۶۵	۲۴۱,۰۴۵	۹۴,۳۱۱	۳-۱
			۱۳۴	موجودی نزد بانک ها
۲۴۰,۴۶۱	۹۴,۰۶۵	۲۴۱,۰۴۵	۹۴,۴۴۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

۳-۱- موجودی نزد بانک ها گروه در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۴۶,۳۶۳ درهم امارات و ۴۱۵,۸۶۸ دلار آمریکا و

۱۸,۳۱۸ یورو معادل مبلغ ۱۲,۷۶۴ میلیون ریال ، (سال قبل شامل ۴۶,۳۶۳ درهم و ۹۵۸,۱۹۵ دلار آمریکا و ۴,۹۲۵,۹۹۸ یورو معادل مبلغ ۲۰۷,۳۰۰ میلیون ریال) و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۴۶,۳۶۳ درهم امارات و ۴۱۵,۲۲۷ دلار آمریکا و ۱۸,۳۱۸ یورو معادل مبلغ ۱۲,۷۴۶ میلیون ریال ، (سال قبل شامل ۴۶,۳۶۳ درهم و ۹۴۸,۱۸۷ دلار آمریکا و ۴,۹۲۵,۹۹۸ یورو معادل مبلغ ۲۰۷,۰۴۸ میلیون ریال) است .

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴- دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت

۱۳۹۲	۱۳۹۳				
خالص	خالص	آخره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	آرزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۱۲	۱,۰۹۴	۰	۱,۰۹۴	۰	۱,۰۹۴
۱,۳۱۲	۱,۰۹۴	۰	۱,۰۹۴	۰	۱,۰۹۴
۲۱۴,۱۵۲	۱۹۶,۲۹۳	۰	۱۹۶,۲۹۳	۱۹۶,۸۷۴	(۵۸۱)
۳۵۱,۷۸۸	۳۴۰,۳۱۹	(۶,۲۴۶)	۳۴۶,۵۶۵	۳۱۶,۳۸۲	۳۰,۱۸۳
۵۶۵,۹۴۰	۵۳۶,۶۱۲	(۶,۲۴۶)	۵۴۳,۸۵۸	۵۱۳,۲۵۶	۲۹,۶۰۲
۵۶۷,۲۵۲	۵۳۷,۷۰۶	(۶,۲۴۶)	۵۴۳,۹۵۲	۵۱۳,۲۵۶	۳۰,۶۹۶
۱۴,۶۰۴	۱۴,۶۲۵	(۲۳۰)	۱۴,۸۵۵	۲,۱۸۶	۱۲,۶۶۹
۱۹,۱۲۳	۲۶,۷۳۹	۰	۲۶,۷۳۹	۱۷,۹۱۸	۸,۸۲۱
۸۵۰۱	۲,۴۹۰	۰	۲,۴۹۰	۵۸۹	۱,۹۰۱
۲۶,۹۳۵	۱۰,۵۰۰	(۱,۹۸۸)	۱۲,۴۸۸	۷,۶۲۵	۴,۸۶۳
۶۹,۱۶۳	۵۴,۳۵۴	(۲,۲۱۸)	۵۶,۵۷۲	۲۸,۳۱۸	۲۸,۲۵۴
۶۳۶,۴۱۵	۵۹۲,۰۶۰	(۸,۴۴۴)	۶۰۰,۵۲۴	۵۴۱,۵۷۴	۵۸,۹۵۰
۲۳۳	۲۳۳	۰	۲۳۳	۰	۲۳۳
۲۳۳	۲۳۳	۰	۲۳۳	۰	۲۳۳
۲۱۴,۱۵۲	۱۹۶,۳۷۱	۰	۱۹۶,۳۷۱	۱۹۶,۳۷۱	۰
۳۵۰,۸۱۴	۳۳۹,۴۵۰	(۵,۷۴۴)	۳۴۵,۱۹۴	۳۱۶,۳۸۲	۲۸,۸۱۱
۵۶۶,۹۶۷	۵۳۳,۸۲۱	(۵,۷۴۴)	۵۲۹,۵۶۵	۵۱۰,۷۵۳	۲۸,۸۱۱
۵۶۵,۳۰۰	۵۳۴,۱۵۴	(۵,۷۴۴)	۵۲۹,۸۹۸	۵۱۰,۷۵۳	۲۹,۱۴۴
۱۴,۶۰۴	۱۴,۶۲۵	(۲۳۰)	۱۴,۸۵۵	۲,۱۸۶	۱۲,۶۶۹
۱۹,۱۲۳	۲۶,۷۳۹	۰	۲۶,۷۳۹	۱۷,۹۱۸	۸,۸۲۱
۱۷,۳۴۷	۱۱,۰۰۴	۰	۱۱,۰۰۴	۹,۱۱۶	۱,۸۸۸
۲۵,۱۹۵	۹,۵۹۴	(۹۸۷)	۱۰,۵۸۱	۷,۶۲۵	۲,۹۵۶
۷۶,۲۶۹	۶۱,۹۶۲	(۱,۲۱۷)	۶۳,۱۷۹	۳۶,۸۴۵	۲۶,۳۳۴
۶۴۱,۵۶۹	۵۹۶,۱۱۶	(۶,۹۶۱)	۶۰۳,۰۷۷	۵۴۷,۵۹۸	۵۵,۴۷۸

گروه:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

مشتریان

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

غیرتجاری:

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده های موقت

اشخاص وابسته

سایر

شرکت اصلی:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

مشتریان

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

غیرتجاری:

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده های موقت

اشخاص وابسته

سایر

شرکت کشتیرانی والفتح (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴-۱-۱- حسابهای دریافتنی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۲		۱۳۹۳					گروه:
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۴,۱۳۹	۱۹۴,۳۷۱	۰	۱۹۴,۳۷۱	۱۹۴,۳۷۱	۰	۴-۱-۱-۱	گودلاک شیبینگ
۱۳	۱,۹۲۲	۰	۱,۹۲۲	۲,۵۰۳	(۵۸۱)		سایر
۲۱۴,۱۵۲	۱۹۶,۲۹۳	۰	۱۹۶,۲۹۳	۱۹۶,۸۷۴	(۵۸۱)		
							شرکت اصلی :
۲۱۴,۱۳۹	۱۹۴,۳۷۱	۰	۱۹۴,۳۷۱	۱۹۴,۳۷۱	۰	۴-۱-۱-۱	گودلاک شیبینگ
۱۳	۰	۰	۰	۰	۰		سایر
۲۱۴,۱۵۳	۱۹۴,۳۷۱	۰	۱۹۴,۳۷۱	۱۹۴,۳۷۱	۰		

۴-۱-۱-۱- مانده طلب از شرکت گودلاک شیبینگ بابت فروش خدمات به آن شرکت می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۱-۱,۳۲۴ میلیون ریال معادل (۱,۱۶۴ هزار دلار) تسویه گردیده است .

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴-۱-۲- حساب های دریافتنی تجاری سایر مشتریان گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳					یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۹۸۶	۲۲۱,۱۸۳	-	۲۲۱,۱۸۳	۲۲۱,۱۸۳	-	۴-۱-۲-۱ نفت فلات قاره
۱۱۶,۱۳۰	۴۹,۴۶۸	-	۴۹,۴۶۸	۴۹,۴۶۸	-	۴-۱-۲-۲ نمایندگی الهیلی
۲۸,۳۰۲	۳۱۰	-	۳۱۰	۳۱۰	-	بیگران قشم
۲۴,۸۱۵	-	-	-	-	-	کامبایند
۱۰,۹۴۸	۶,۷۰۹	(۵,۰۶۵)	۱۱,۷۷۴	۱۱,۷۷۴	-	بازرگانی منصوری
۲,۰۷۷	۲,۲۳۱	-	۲,۲۳۱	۲,۲۳۱	-	توشه بار
۲,۶۲۷	۲,۸۲۶	-	۲,۸۲۶	۲,۸۲۶	-	نمایندگی یارویل مسقط
۶,۵۴۷	۵,۶۱۵	-	۵,۶۱۵	۵,۶۱۵	-	نمایندگی عربین است
۷,۷۰۸	۷,۴۱۰	-	۷,۴۱۰	۷,۴۱۰	-	۴-۱-۲-۳ پروندشیال گلوبال لاجستیک
۱,۹۲۶	۲,۵۷۹	-	۲,۵۷۹	۲,۵۷۹	-	نمایندگی یو. ای. جی کویت
-	۶۶۹	-	۶۶۹	۶۶۹	-	نمایندگی عربین است جدّه
۹۶۷	۱,۱۱۱	-	۱,۱۱۱	۱,۰۴۰	۷۱	کالای نفت تهران
۵۴۵	۵۵۴	-	۵۵۴	۵۵۴	-	نمایندگی ناوی گیشن قطر
۹۸۴	۱,۰۵۸	-	۱,۰۵۸	۱,۰۵۸	-	ام. کای-شیپینگ
۱,۷۹۲	۹۴۹	-	۹۴۹	۹۴۹	-	میزان بار
-	۹۴۴	-	۹۴۴	۹۴۴	-	کیان دریا
-	۸۹۵	-	۸۹۵	۸۹۵	-	نمایندگی کشتیرانی ترنگ دریا
۷۰۵	۷۵۹	-	۷۵۹	۷۵۹	-	پرما
۱۳,۸۹۰	۱۹,۴۲۵	-	۱۹,۴۲۵	-	۱۹,۴۲۵	۴-۱-۲-۴ پایانه نفتی ایران
۴۹۰	۸۲۱	-	۸۲۱	-	۸۲۱	بهشت جنوب
-	۷۷۲	-	۷۷۲	-	۷۷۲	انامیس ساحل
-	۵۳۵	-	۵۳۵	-	۵۳۵	اوانس لار
-	-	(۵۰۲)	۵۰۲	-	۵۰۲	نفت و گاز پارس جنوبی
۲۳۹	۳۲۱	-	۳۲۱	-	۳۲۱	حلسا پرواز
۱۹۷	۱۹۷	-	۱۹۷	-	۱۹۷	آلتین فاز کیش
۱۲,۹۱۳	۱۲,۹۷۸	(۶۷۹)	۱۳,۶۵۷	۶,۱۱۸	۷,۵۳۹	۴-۱-۲-۵ سایر
<u>۳۵۱,۷۸۸</u>	<u>۳۴۰,۳۱۹</u>	<u>(۶,۲۴۶)</u>	<u>۳۴۶,۵۶۵</u>	<u>۳۱۶,۳۸۲</u>	<u>۲۰,۱۸۳</u>	

۴-۱-۲-۱- مبلغ ۲۲۱۱۸۳ میلیون ریال طلب از نفت فلات قاره مربوط به اجاره شناورهای آفشور می باشد که مبلغ ۸۹۱۵۰ میلیون ریال تا تاریخ تأیید صورت های مالی دریافت گردیده است.

۴-۱-۲-۲- مبلغ ۴۹۴۶۸ میلیون ریال طلب از نمایندگی الهیلی مربوط به دریافت های شرکت موصوف از مشتریان می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی ۲۷۱۶۴ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۴-۱-۲-۳- مبلغ ۷۴۱۰ میلیون ریال طلب از نمایندگی پروندشیال گلوبال لاجستیک بابت دریافت های شرکت موصوف از مشتریان می باشد که صرف هزینه های شناورها می گردد.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴-۱-۲-۴ - مبلغ ۱۹۴۲۵ میلیون ریال طلب از پایانه نفتی ایران بابت قرارداد منعقدہ فیما بین می باشد که تا تاریخ تالیف صورت های مالی مبلغ ۵۲۷۵ میلیون ریال تسویه گردیده است .

۴-۱-۲-۵ - مبلغ ۱۲۹۷۸ میلیون ریال در حساب سایر مربوط به کرایه حمل می باشد که بدلیل جزئی بودن و تعداد زیاد آنها بعنوان سایر افشاء شده و تا تاریخ تالیف صورت های مالی مبلغ ۱۱۲۰۹ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۴-۱-۳ - حساب های دریافتنی تجاری سایر مشتریان شرکت اصلی به شرح زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۳					
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۹۸۶	۲۲۱,۱۸۳	۰	۲۲۱,۱۸۳	۲۲۱,۱۸۳	۰	نفت فلات قاره
۱۱۶,۱۳۰	۴۹,۴۶۸	۰	۴۹,۴۶۸	۴۹,۴۶۸	۰	نماینده گی الهیلی
۲۸,۳۰۲	۳۱۰	۰	۳۱۰	۳۱۰	۰	بیگران قشم
۲۴,۸۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	کلمبایند
۱۰,۹۴۸	۶,۷۰۹	(۵,۰۶۵)	۱۱,۷۷۴	۱۱,۷۷۴	۰	بازرگانی منصوری
۲,۰۷۷	۲,۲۳۱	۰	۲,۲۳۱	۲,۲۳۱	۰	توشه بار
۲,۶۲۸	۲,۸۲۶	۰	۲,۸۲۶	۲,۸۲۶	۰	نماینده گی بارویل مسقط
۶,۵۴۷	۵,۶۱۵	۰	۵,۶۱۵	۵,۶۱۵	۰	نماینده گی عربین است
۷,۷۰۸	۷,۴۱۰	۰	۷,۴۱۰	۷,۴۱۰	۰	پروندشال گلوبال لاجستیک
۱,۹۲۶	۲,۵۷۹	۰	۲,۵۷۹	۲,۵۷۹	۰	نماینده گی یو. ای جی کویت
۰	۶۶۹	۰	۶۶۹	۶۶۹	۰	نماینده گی عربین است جده
۹۶۷	۱,۱۱۱	۰	۱,۱۱۱	۱,۰۴۰	۷۱	کالای نفت تهران
۵۴۵	۵۵۴	۰	۵۵۴	۵۵۴	۰	نماینده گی ناوی گیشن قطر
۹۸۴	۱,۰۵۸	۰	۱,۰۵۸	۱,۰۵۸	۰	ام. کای شپینگ
۱,۷۹۲	۹۴۹	۰	۹۴۹	۹۴۹	۰	میزان بار
۰	۹۴۴	۰	۹۴۴	۹۴۴	۰	کیان دریا
۰	۸۹۵	۰	۸۹۵	۸۹۵	۰	نماینده گی کشتیرانی ترنگ دریا
۷۰۵	۷۵۹	۰	۷۵۹	۷۵۹	۰	پرما
۱۳,۸۹۰	۱۹,۴۲۵	۰	۱۹,۴۲۵	-	۱۹,۴۲۵	پایانه نفتی ایران
۴۹۰	۸۲۱	۰	۸۲۱	-	۸۲۱	بهشت جنوب
۰	۷۷۲	۰	۷۷۲	-	۷۷۲	آنامیس ساحل
۰	۵۳۵	۰	۵۳۵	-	۵۳۵	آژانس لار
۱۲,۳۷۴	۱۲,۶۲۷	(۶۷۹)	۱۳,۳۰۶	۶,۱۱۸	۷,۱۸۶	سایر
<u>۳۵۰,۸۱۴</u>	<u>۲۳۹,۴۵۰</u>	<u>(۵,۷۴۴)</u>	<u>۲۴۵,۱۹۴</u>	<u>۳۱۶,۳۸۲</u>	<u>۲۸,۸۱۱</u>	

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴-۱-۴- سپرده های موقت شرکت اصلی و گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳					
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۴۱۵	۱۹,۰۵۷	۰	۱۹,۰۵۷	۱۳,۵۲۰	۶,۵۳۷	۴-۱-۴-۱ نفت فلات قاره
۰	۲۴۰	۰	۲۴۰	۰	۲۴۰	پایانه های نفتی ایران (بوشهر)
۰	۵,۷۶۵	۰	۵,۷۶۵	۵,۳۹۸	۳۶۷	۴-۱-۴-۲ بانک پاسارگاد سنایی
۷۰۸	۵۶۰	۰	۵۶۰	۰	۵۶۰	۴-۱-۴-۳ حسن رستمی
۰	۱,۱۱۷	۰	۱,۱۱۷	۰	۱,۱۱۷	۴-۱-۴-۴ سایر
۱۹,۱۲۳	۲۶,۷۳۹	۰	۲۶,۷۳۹	۱۷,۹۱۸	۸,۸۲۱	

۴-۱-۴-۱ - سپرده نفت فلات قاره مربوط به سپرده های قراردادهای شناورهای تدارکاتی می باشد.

۴-۱-۴-۲ - سپرده بانک پاسارگاد مربوط به سپرده های شرکت برای صدور ضمانت نامه برای شرکت در مناقصات شرکت نفت فلات قاره می باشد.

۴-۱-۴-۳ - سپرده آقای حسن رستمی مربوط به سپرده اجاره دو واحد مسکونی برای استفاده کارکنان شناورها می باشد.

۴-۱-۴-۴ - سایر سپرده به ۱۱۱۸ میلیون ریال مربوط به سایر شرکتها و سازمانها و اشخاص می باشد که بدلیل جزئی بودن افشاء نگردیده است.

۴-۱-۵- حساب های دریافتنی غیر تجاری اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳					
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵۸۹	۰	۵۸۹	۵۸۹	۰	حافظ دریای آریا
۸,۲۶۸	۸۶۹	۰	۸۶۹	۰	۸۶۹	موسسه آموزش کشتیرانی
۱۳۵	۵۲۶	۰	۵۲۶	۰	۵۲۶	کشتیرانی جنوب خط ایران
۰	۳۷۲	۰	۳۷۲	۰	۳۷۲	کشتیرانی حفیظ دریا
۵۱	۱۲۱	۰	۱۲۱	۰	۱۲۱	کشتیرانی دریای خزر
۰	۱۳	۰	۱۳	۰	۱۳	شکوه سحر
۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	تامین نیرو
۸,۵۰۱	۲,۴۹۰	۰	۲,۴۹۰	۵۸۹	۱,۹۰۱	

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴-۱-۶- حساب های دریافتنی غیر تجاری اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳					
خالص	خالص	تخیر مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۸۹۲	۸,۵۲۷	.	۸,۵۲۷	۸,۵۲۷	.	۴-۱-۶-۱ کشتیرانی کیش
.	۵۸۹	.	۵۸۹	۵۸۹	.	حافظ دریای آریا
۸,۲۶۸	۸۶۹	.	۸۶۹	.	۸۶۹	موسسه آموزش کشتیرانی
۱۳۵	۵۲۶	.	۵۲۶	.	۵۲۶	کشتیرانی جنوب خط ایران
.	۳۷۲	.	۳۷۲	.	۳۷۲	کشتیرانی حفیظ دریا
۵۲	۱۲۱	.	۱۲۱	.	۱۲۱	کشتیرانی دریای خزر
۱۷,۳۴۷	۱۱,۰۰۴	.	۱۱,۰۰۴	۹,۱۱۶	۱,۸۸۸	

۴-۱-۶-۱ - طلب از شرکت فرعی (کشتیرانی کیش) مربوط به خدمات ارائه شده به شرکت مذکور (خرید قطعات برای شناورها و حقوق ارزی پرسنل و سایر عملیات) در سال قبل می باشد و از این محل مبلغ ۱,۱۴۰ میلیون ریال تا تاریخ تولید صورت های مالی تسویه شده است .

۴-۱-۷- سایر اقلام دریافتنی های غیر تجاری گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳					
خالص	خالص	تخیر مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۶۹۰	.	.	.	.	.	۴-۱-۸-۱ رک شپینگ
۲,۳۲۰	۲,۴۹۵	.	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵	.	مجد پور
.	۱,۵۵۴	.	۱,۵۵۴	۱,۵۵۴	.	شیپارد یوشین
۵۵۷	۵۴۷	.	۵۴۷	۵۴۷	.	رولز رویس
۵۱۰	۵۱۱	.	۵۱۱	.	۵۱۱	مجریان بتن زاگرس
.	۷۵۹	.	۷۵۹	.	۷۵۹	تعاونی مصرف کارکنان والفجر
.	۴۰۰	.	۴۰۰	.	۴۰۰	اروندان
۶,۱۱۸	.	.	.	.	.	مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی
.	.	(۱,۰۰۲)	۱,۰۰۲	.	۱,۰۰۲	بدهکاران موقت
۶۰۰	۶۱۵	.	۶۱۵	.	۶۱۵	تعاونی حمل و نقل جنوب شادگان
۱۷۵	۹۲	.	۹۲	.	۹۲	وام کارکنان
۴,۹۶۵	۳,۵۲۷	(۹۸۶)	۴,۵۱۳	۳,۰۲۹	۱,۴۸۴	سایر
۲۶,۹۳۵	۱۰,۵۰۰	(۱,۹۸۸)	۱۲,۴۸۸	۷,۶۲۵	۴,۸۶۳	

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴-۱-۸- سایر اقلام دریافتنی های غیر تجاری شرکت اصلی به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳					
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۶۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴-۱-۸-۱ رک شیبینگ
۲,۳۲۰	۲,۴۹۵	۰	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵	۰	مجدد پور
۰	۱,۵۵۴	۰	۱,۵۵۴	۱,۵۵۴	۰	شیپارد یوشین
۵۵۷	۵۴۷	۰	۵۴۷	۵۴۷	۰	رولز رویس
۵۱۱	۵۱۱	۰	۵۱۱	۰	۵۱۱	مجریان بتن زاگرس
۰	۷۵۹	۰	۷۵۹	۰	۷۵۹	نعلونی مصرف کارکنان والفجر
۰	۴۰۰	۰	۴۰۰	۰	۴۰۰	اروندان
۵,۸۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی
۴,۳۹۲	۳,۳۲۸	(۹۸۷)	۴,۳۱۵	۳,۰۲۹	۱,۳۸۶	سایر
۲۵,۱۹۵	۹,۵۹۴	(۹۸۷)	۱۰,۵۸۱	۷,۶۲۵	۳,۹۵۶	

۴-۱-۸-۱- مبلغ ۱۱,۶۹۰ میلیون ریال طلب از شرکت رک شیبینگ با توجه به صورتجلسه هلدینگ به شرکت دفتر منطقه ای خاورمیانه منتقل گردیده است.

۴-۲- دریافتنی های بلندمدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳					
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						گروه :
						غیر تجاری :
۱۰,۶۹۰	۸,۹۹۷	۰	۸,۹۹۷	۰	۸,۹۹۷	کارکنان (وام و مساعده)
۹۰,۲۷۶	۱۲۸,۳۶۴	۰	۱۲۸,۳۶۴	۰	۱۲۸,۳۶۴	اشخاص وابسته
۱۰۰,۹۶۶	۱۳۷,۳۶۱	۰	۱۳۷,۳۶۱	۰	۱۳۷,۳۶۱	
						شرکت اصلی :
						غیر تجاری :
۱۰,۵۸۱	۸,۹۴۷	۰	۸,۹۴۷	۰	۸,۹۴۷	کارکنان (وام و مساعده)
۹۰,۲۷۶	۱۲۸,۳۶۴	۰	۱۲۸,۳۶۴	۰	۱۲۸,۳۶۴	سایر اشخاص وابسته
۱۰۰,۸۵۷	۱۳۷,۳۱۱	۰	۱۳۷,۳۱۱	۰	۱۳۷,۳۱۱	

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴-۲-۱- دریافتنی های بلند مدت اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳						
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		گروه و اصلی :
۹۰,۲۴۶	۱۲۸,۳۳۴	۰	۱۲۸,۳۳۴	۰	۱۲۸,۳۳۴	۴-۲-۱-۱	دفتر منطقه ای خاورمیانه
۳۰	۳۰	۰	۳۰	۰	۳۰		تک منظوره
۹۰,۲۷۶	۱۲۸,۳۶۴	۰	۱۲۸,۳۶۴	۰	۱۲۸,۳۶۴		

۴-۲-۱-۱- مانده طلب از دفتر منطقه ای خاورمیانه (شرکت فرعی کشتیرانی) مربوط است به انتقال مانده مطالبات شرکت های کمبایند و رک شیبینگ طی صورتجلسه ۱۰۲۴/IRISLME مورخ ۱۵ تیرماه ۱۳۹۲ می باشد. بر اساس سیاست شرکت هلدینگ مبلغ فوق در مدت حداقل یک سال آتی با تسویه دفتر منطقه ای با شرکت کمبایند وصول نمی گردد.

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه :
۳۲,۱۳۵	۲۱,۵۶۳	موجودی سوخت شناورها - ارزی
۱,۳۶۲	۳,۷۲۹	موجودی سوخت شناورها - ریالی
۱,۶۱۳	۱,۸۸۶	سایر موجودی ها
۲,۴۵۲	۶,۳۷۶	قطعات شناور
۳۷,۵۶۲	۳۳,۵۵۴	
		شرکت اصلی :
۳۲,۱۳۵	۲۱,۵۶۳	موجودی سوخت شناورها - ارزی
۱,۳۶۲	۳,۷۲۹	موجودی سوخت شناورها - ریالی
۳۳,۴۹۷	۲۵,۲۹۲	

مانده سرفصل موجودی مواد و کالای شرکت اصلی به مبلغ ۲۵۲۹۲ میلیون ریال بابت موجودی سوخت شناورهای ملکی و استیجاری شرکت در کشتی ها میباشد که با توجه به مدارک و مستندات استخراجی از شناورها (پرینت میزان سوخت در هر زمان) میزان سوخت در تاریخ ترازنامه مشخص و مورد تأیید کاپیتان شناور قرار گرفته و در حساب ها انعکاس یافته است. (لازم به ذکر است کشتی ها دارای بیمه کامل می باشند).

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۶- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی	گروه	یادداشت		
		۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۷۳۸	۲۱,۷۲۱	۱۸,۷۳۸	۲۲,۷۶۳	۶-۱ پیش پرداخت های خارجی :
۱۸,۷۳۸	۲۱,۷۲۱	۱۸,۷۳۸	۲۲,۷۶۳	پیش پرداخت های ارزی
۵۵,۷۶۷	۶۰,۱۴۸	۵۷,۵۶۵	۶۰,۳۹۴	۶-۲ پیش پرداخت های داخلی :
۵۵,۷۶۷	۶۰,۱۴۸	۵۷,۵۶۵	۶۰,۳۹۴	پیش پرداخت های ریالی
۷۴,۵۰۵	۸۱,۸۶۹	۷۶,۳۰۳	۸۳,۱۵۷	

۶-۱- پیش پرداخت های ارزی

شرکت اصلی	گروه	یادداشت		
		۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۹۳	۴,۳۵۳	۳,۴۹۳	۵,۱۷۹	۶-۱-۱ بیمه معلم
۳۲۵	۰	۳۲۵	۰	بیمه متقابل کیش
۱۴,۲۴۶	۱۶,۳۳۹	۱۴,۲۴۶	۱۶,۳۳۹	۶-۱-۲ بیمه متقابل اطمینان متحد قشم
۱۸۳	۰	۱۸۳	۰	شیپز پارتز
۰	۰	۰	۲۱۶	موسسه کلوب بین المللی بیمه قشم
۴۹۱	۱,۰۲۹	۴۹۱	۱,۰۲۹	سایر
۱۸,۷۳۸	۲۱,۷۲۱	۱۸,۷۳۸	۲۲,۷۶۳	

۶-۱-۱ - مانده حساب پیش پرداخت بیمه معلم مربوط به حصه سال مالی بعد بیمه بدنه شناورها می باشد.

۶-۱-۲ - مانده پیش پرداخت بیمه متقابل اطمینان متحد قشم مربوط به حصه سال مالی بعد بیمه P&I (شخص ثالث) شناورها میباشد.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۶-۲- پیش پرداخت های ریالی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۷,۰۷۳	۷۱,۱۲۸	۶۷,۰۷۳	۷۱,۱۵۶	۶-۲-۱	پیش پرداخت مالیات
۱۷۳	۱۷۳	۱۷۳	۱۷۳		بنادر و کشتیرانی هرمزگان
۳۶۶	۸۲۸	۲,۱۲۱	۹۹۹	۶-۲-۲	بیمه معلم
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰		تعمیرگاه آرام (بانمار)
۱,۰۹۵	۸۳۳	۱,۰۹۵	۸۳۳		سازمان حسابرسی
-	-	۴۳	۴۸		همکاران سیستم
۵۵۵	۱,۸۱۴	۵۵۵	۱,۸۱۳	۶-۲-۳	سایر
۶۹,۳۶۲	۷۴,۸۷۶	۷۱,۱۶۰	۷۵,۱۲۲		
(۱۳,۵۹۵)	(۱۴,۷۲۸)	(۱۳,۵۹۹)	(۱۴,۷۲۸)		انتقالی به ذخیره مالیات عملکرد (یادداشت ۱۲)
۵۵,۷۶۷	۶۰,۱۴۸	۵۷,۵۶۵	۶۰,۳۹۴		

۶-۲-۱- مانده پیش پرداخت مالیات مربوط به کسور مالیات از صورت حسابهای این شرکت می باشد که توسط شرکتهای متعدد صورت گرفته است.

۶-۲-۲- مانده پیش پرداخت بیمه معلم مربوط به حصه سال مالی بعد بیمه تکمیل درمان پرسنل و بیمه وسایط نقلیه می باشد.

۶-۲-۳- مانده حساب سایر پیش پرداخت مربوط به قراردادهایی است که با اشخاص حقیقی و حقوقی در رابطه با خرید ملزومات منعقد شده است.

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۲		۱۳۹۳			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش نیانته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		گروه:
۱۰,۳۳۲	۱۱,۰۱۷	-	۱۱,۰۱۷		سرمایه گذاری در سایر شرکت ها (یادداشت ۷-۲)
۱۰,۳۳۲	۱۱,۰۱۷	-	۱۱,۰۱۷		
۲۲,۲۹۲	۲۲,۲۹۲	-	۲۲,۲۹۲		شرکت اصلی:
۱۰,۳۳۲	۱۱,۰۱۷	-	۱۱,۰۱۷		سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۳۲,۵۲۴	۳۳,۳۰۹	-	۳۳,۳۰۹		سرمایه گذاری در سایر شرکت ها (یادداشت ۷-۲)

۷-۱- اضافات سرمایه گذاری در سایر شرکتهای مربوط به افزایش سرمایه گذاری در شرکت پرشیا هرمز و شرکت تک منظوره می باشد.

شرکت کشتیرانی والتجیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

مبالغ به میلیون ریال
۱۳۹۲

۱۳۹۳

۷-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت های پذیرفته شده

در دوره مالی اواخر

گروه

سرمایه گذاری در سایر شرکتها:
شرکت خدمات مانشین کشتیرانی
شرکت کشتیرانی دریای خزر
شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی
شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران
موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی
شرکت خیر
شرکت کشتیرانی و حمل و نقل دریایی
شرکت نک منظوره (خارجی)

شرکت اصلی

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

شرکت کشتیرانی گیتی

سرمایه گذاری در سایر شرکتها:

شرکت خدمات مانشین کشتیرانی
شرکت کشتیرانی دریای خزر
شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی
شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران
موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی
شرکت خیر
شرکت کشتیرانی و حمل و نقل دریایی
شرکت نک منظوره (خارجی)

ارزش روز	مبلغ دفتری	ارزش روز	مبلغ دفتری	کاهش ارزش تجارتی	بهای تمام شده ^۱ ارزش روز	درصد سرمایه کاملی	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در دوره مالی اواخر
۰	۲۵۸	۰	۲۵۸	۰	۲۵۸	۴,۳۳	۲۵۸,۸۲۵	✓
۰	۶,۷۸۰	۰	۶,۷۸۰	۰	۶,۷۸۰	۲,۴۴	۱۳,۳۸۴,۰۰۰	✓
۰	۷۰۰	۰	۱,۲۰۰	۰	۱,۲۰۰	۲	۲۵۰,۰۰۰	
۰	۴۷۰	۰	۴۷۰	۰	۴۷۰	۱	۵۰۰,۰۰۰	
۰	۵۶۰	۰	۵۶۰	۰	۵۶۰	۰,۱	۶۱۵,۰۰۰	✓
۰	۲۴	۰	۲۴	۰	۲۴	۱	۴۷	
۰	۱,۲۲۰	۰	۱,۲۲۰	۰	۱,۲۲۰	۰,۲	۱,۸۴۰	
۰	۲۲۰	۰	۲۲۰	۰	۲۲۰	۰,۱	۲۲۰,۰۰۰	
۰	۰	۰	۲۸۵	۰	۲۸۵	۱۰۰	۰	
۰	۱۰,۲۳۳	۰	۱۱,۰۱۷	۰	۱۱,۰۱۷			
۰	۲۲,۲۹۲	۰	۲۲,۲۹۲	۰	۲۲,۲۹۲	۵۵	۲,۳۰۰	
۰	۲۲,۲۹۲	۰	۲۲,۲۹۲	۰	۲۲,۲۹۲			
۰	۲۵۸	۰	۲۵۸	۰	۲۵۸	۴,۳۳	۲۵۸,۸۲۵	
۰	۶,۷۸۰	۰	۶,۷۸۰	۰	۶,۷۸۰	۲,۴۴	۱۳,۳۸۴,۰۰۰	✓
۰	۷۰۰	۰	۱,۲۰۰	۰	۱,۲۰۰	۲	۲۵۰,۰۰۰	
۰	۴۷۰	۰	۴۷۰	۰	۴۷۰	۱	۵۰۰,۰۰۰	
۰	۵۶۰	۰	۵۶۰	۰	۵۶۰	۰,۱	۶۱۵,۰۰۰	✓
۰	۲۴	۰	۲۴	۰	۲۴	۱	۴۷	
۰	۱,۲۲۰	۰	۱,۲۲۰	۰	۱,۲۲۰	۰,۲	۱,۸۴۰	
۰	۲۲۰	۰	۲۲۰	۰	۲۲۰	۰,۱	۲۲۰,۰۰۰	
۰	۰	۰	۲۸۵	۰	۲۸۵	۱۰۰	۰	
۰	۱۰,۲۳۳	۰	۱۱,۰۱۷	۰	۱۱,۰۱۷			
۰	۲۲,۲۹۲	۰	۲۲,۲۹۲	۰	۲۲,۲۹۲			
۰	۲۲,۲۹۲	۰	۲۲,۲۹۲	۰	۲۲,۲۹۲			
۰	۲۵۸	۰	۲۵۸	۰	۲۵۸	۴,۳۳	۲۵۸,۸۲۵	
۰	۶,۷۸۰	۰	۶,۷۸۰	۰	۶,۷۸۰	۲,۴۴	۱۳,۳۸۴,۰۰۰	✓
۰	۷۰۰	۰	۱,۲۰۰	۰	۱,۲۰۰	۲	۲۵۰,۰۰۰	
۰	۴۷۰	۰	۴۷۰	۰	۴۷۰	۱	۵۰۰,۰۰۰	
۰	۵۶۰	۰	۵۶۰	۰	۵۶۰	۰,۱	۶۱۵,۰۰۰	✓
۰	۲۴	۰	۲۴	۰	۲۴	۱	۴۷	
۰	۱,۲۲۰	۰	۱,۲۲۰	۰	۱,۲۲۰	۰,۲	۱,۸۴۰	
۰	۲۲۰	۰	۲۲۰	۰	۲۲۰	۰,۱	۲۲۰,۰۰۰	
۰	۰	۰	۲۸۵	۰	۲۸۵	۱۰۰	۰	
۰	۱۰,۲۳۳	۰	۱۱,۰۱۷	۰	۱۱,۰۱۷			
۰	۲۲,۲۹۲	۰	۲۲,۲۹۲	۰	۲۲,۲۹۲			
۰	۲۲,۲۹۲	۰	۲۲,۲۹۲	۰	۲۲,۲۹۲			

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۸- دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴	۷۴	۳۶۶	۳۶۶
۲۵۲	۲۵۲	۲۷۶	۲۷۶
۳۲۶	۳۲۶	۶۴۲	۶۴۲

سرقفلی محل کسب

حق امتیازها و حق الاتعمایها

شرکت کشتیرانی والتکیر (سهامی عامی)
 باادخست های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۳۹۲

مبالغ به میلیون ریال

۹- داراییهای ثابت مشهود
 ۹۰۰-۹۰۱ گروه

مبالغ دلاری		استهلاک اویخته				مبالغ به مبلغ تجدید ارزیابی			
۱۳۹۲	۱۳۹۳	مقدار در پایان سال	تغیلات و نقل و	استهلاک در ابتدای	مقدار در ابتدای	مقدار در پایان سال	تغیلات و نقل و	تجدید ارزش یافته شده	در ابتدای
			CVI2018	استهلاک طی سال مالی	سال مالی			طی سال مالی	شده طی سال مالی
۲۱,۸۰۵	۳۷,۷۰۵	*	*	*	*	۳۷,۷۰۵	*	(۳۰۰۰)	۹۱,۴۰۵
۱۳,۸۰۲	۱۱,۸۲۹	۱۳,۸۵۶	(۳۷)	۸,۷۳۵	۶,۸۸۸	۱۳,۵۰۲	-	(۸۰۰)	۱۳,۷۰۲
۲۸	۲۲	۱۰۹	-	۹	۱۰۲	۱۵۱	*	*	۱۵۱
۸,۳۲۹	۱۰,۳۲۳	۹,۷۱۰	(۱۰۵)	۱,۳۲۲	۶,۳۹۳	۱۷,۹۵۲	*	(۱۰۵)	۱۶,۸۴۷
۱۶,۶۴۰	۱۷,۸۲۷	۱۲,۲۰۲	(۳۳۵)	۳,۶۵۲	۲۰,۳۷۵	۲۶,۵۵۱	*	(۲۶۶)	۲۶,۹۱۵
۱,۳۵۰,۸۸۱	۷,۳۳۸,۳۳۲	۹۹۱,۸۸۸	(۵۱۶)	۱۱۹,۱۳۷	۵۲۲,۲۲۷	۲,۹۷۲,۵۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۲	-	۱,۹۷۲,۱۲۸
۸۲۹	۱,۳۲۷	۲,۷۲۸	*	۶۵۵	۲,۶۲۹	۲,۷۲۵	*	(۱۵۵)	۲,۶۸۵
۲	۲	۲۲۸	*	۱	۲۲۷	۲۵۰	*	*	۶۵۰
۲,۵۶۵	۲,۵۵۰	۱۱,۱۰۱	(۱)	۷۲۷	۹,۳۴۵	۱۲,۶۵۱	*	(۱)	۱۲,۰۳۰
۱,۶۳۲,۳۳۲	۲,۵۱۲,۸۷۲	۷۰۱,۲۵۲	(۵۱۶)	۱۲۲,۵۸۷	۵۶۸,۷۸۲	۲,۲۱۲,۳۲۷	۱,۰۰۰,۳۲۲	(۵,۶۲۵)	۲,۶۱۱,۲۸۸
۱۲,۱۵۸	۱۲,۳۲۷					۱۲,۴۲۳	*	-	۱۲,۱۵۸
۵۶,۲۹۳	*					*	(۱,۰۷۷,۳۳۷)	*	۵۶,۲۹۳
۲,۵۵۲	۸,۵۱۱					۸,۵۱۱	۱,۸۳۲	(۲۱)	۲,۷۳۷
۱,۳۱۲,۳۳۹	۲,۵۳۲,۸۱۴	۷۰۱,۲۵۲	(۵۱۶)	۱۲۲,۵۸۷	۵۶۸,۷۸۲	۲,۲۱۲,۳۲۷	(۳,۷۵۲)	(۵,۶۵۶)	۲,۳۸۱,۵۲۰

داراییهای در دست تکمیل
 داراییهای در دست تکمیل مشهود
 بیش از ناخاست های سرعاده ای
 جمع

مبالغ به میلیون ریال

۹-۲ شرکت اصلی

مبالغ ملکی		استهلاک افزوده				بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی			
۱۳۹۲	۱۳۹۳	مقتضی در پایان دوره	تسهیلات و تعالیات	استهلاک در استهلاک طی دوره مالی	مقتضی در ابتدای سال	مقتضی در پایان سال	تسهیلات و تعالیات	تسهیلات و تعالیات	مقتضی در ابتدای سال
۳۳,۹۵۱	۲۹,۹۵۱	-	*	۷,۷۹۷	۲,۸۳۵	۱۱۵,۹۸۴	*	(۳۰,۰۰۰)	۱۱۵,۹۸۴
۱۱,۹۳۹	۱۰,۳۳۹	۱۲,۵۱۵	*	۲	۱۰۳	۱۵۱	*	(۸۰۰)	۱۱۵,۹۸۴
۲۸	۲۲	۱۰۹	*	۱,۳۳۳	۵,۷۲۸	۱۵,۵۸۳	*	(۱۰۵)	۱۳۰,۷۷۷
۷,۳۳۹	۸,۸۸۵	۶,۷۹۷	*	(۵۰۵)	۲,۲۵۱	۳,۲۵۱	*	(۳۴۴)	۳۹,۹۱۵
۱۵,۵۱۵	۱۲,۸۲۷	۲۲,۷۰۹	*	(۲۲۵)	۳,۲۵۱	۳,۲۵۱	*	(۳۴۴)	۳۹,۹۱۵
۱,۳۹۲,۳۳	۲,۲۸۰,۵۱۵	۶۱۶,۳۸۰	۲۲۹	۱۱۵,۹۲۰	۲,۸۹۵,۹۹۹	۱,۰۰۲,۷۲۳	*	*	۱,۸۹۵,۲۵۲
۲۲۱	۶۶۷	۲,۲۷۳	*	(۵۵)	۲,۲۷۰	۲,۲۲۱	*	(۵۵)	۲,۸۰۱
۲	۲	۶۶۸	*	۱	۶۶۷	۶۵۰	*	*	۶۵۰
۳,۶۶۵	۲,۵۵۵	۱۰,۱۰۱	*	(۵)	۹,۳۶۵	۱۲,۶۵۱	*	(۵)	۱۳,۰۳۰
۱,۵۳۸,۰۸۹	۲,۴۲۰,۹۲۰	۲,۷۲۸,۲۲۲	۲۲۹	(۳۲۲)	۱۲,۶۳۷	۳,۱۱۲,۷۶۶	۱,۰۰۲,۷۲۳	(۵,۶۹۵)	۲,۱۱۱,۵۲۳
۱۲,۱۵۸	۱۲,۲۲۲					۱۲,۲۲۲	*	*	۱۲,۱۵۸
۵۲,۲۹۲							(۱,۷۷۷,۳۲۷)	*	۵۴,۲۹۲
۲,۰۵۲	۲,۷۲۲					۲,۷۲۲	*	(۱۱)	۲,۰۵۲
۱,۳۲۸,۵۹۱	۲,۴۲۰,۹۲۱	۲,۷۲۸,۲۲۲	۲۲۹	(۳۲۲)	۱۲,۶۳۷	۲,۱۱۲,۷۶۸	(۷۴,۵۸۵)	(۵,۳۱۶)	۲,۱۸۴,۱۲۵

۹-۳ شناسه ها تا ارزش ۲۰۷۷۷۵۵ میلیون ریال، ساخته شده و امانه تا ارزش ۱۷۰۰۳۹ میلیون ریال، ساخته شده و تجهیزات و تجهیزات و کتی تا ارزش ۷۸۷۸۸ میلیون ریال و وسائل نقلیه تا ارزش ۲۶۴۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه بدنه، آتش سوزی و حوادث و - بر حسب مورد قرار دارند.

۹-۴ زمین و ساختمان گروه خان زند در خیابان سهیلا، جهت ۴ فروند شناورهای خریداری شده در سال های ۱۳۸۷ و ۱۳۹۱ در زمینه بانک توسعه صادرات می باشد.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۹-۵- زمین و ساختمان شرکت اصلی در سال ۱۳۹۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱۳۱۳۳۳ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید اریابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است ، مقایسه مبلغ دفتری زمین و ساختمان مبتنی بر روش تجدیدارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است :

۱۳۹۲		۱۳۹۳		زمین ساختمان
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۹۶۱	۷۸۵	۳۳,۹۶۱	۷۸۵	
۱۰۷,۹۸۹	۹,۸۳۲	۱۰۷,۹۸۹	۸,۳۵۴	
۱۴۱,۹۵۰	۱۰,۶۱۷	۱۴۱,۹۵۰	۹,۱۳۹	

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۰- سایر دارایی ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۴۲۳	۱۱۰,۹۴۰	۲۵,۶۷۶	۱۱۶,۹۰۸	۱۰-۱ تعمیرات ادواری کشتیها
۲۲,۴۲۳	۱۱۰,۹۴۰	۲۵,۶۷۶	۱۱۶,۹۰۸	

۱۰-۱- تعمیرات ادواری کشتی ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۶۳	.	۱۶۳	اسکله کیش
.	۱۷,۸۵۷	.	۱۷,۸۵۷	نگین
.	۱۹,۰۰۱	.	۱۹,۰۰۱	فیروزه
.	۳,۸۶۰	.	۳,۸۶۰	شلمچه
.	۹,۸۸۴	.	۹,۸۸۴	هرمز ۱۴
۲,۷۶۳	۲,۷۸۸	۲,۷۶۳	۲,۷۸۸	هرمز ۱۲
.	۵,۶۳۶	.	۵,۶۳۶	شاهد
۷,۲۵۳	۳,۷۷۱	۷,۲۵۳	۳,۷۷۱	هرمز ۲۵
.	۴,۰۶۵	.	۴,۰۶۵	زمرد
۱,۰۲۴	۹,۹۰۲	۱,۰۲۴	۹,۹۰۲	تابان
۱۱,۳۸۳	۸,۹۸۷	۱۱,۳۸۳	۸,۹۸۷	آبشین
.	۱۰,۴۸۲	.	۱۰,۴۸۲	یاران
.	۹,۵۷۱	.	۹,۵۷۱	شایان
.	۴,۹۷۳	.	۴,۹۷۳	برلیان
.	.	۸۴۰	۴,۰۱۳	گوهر
.	.	.	۱,۶۷۷	آریا
.	.	۵۸۲	۲۷۸	ستاره
.	.	۱,۸۳۱	.	مرجان
۲۲,۴۲۳	۱۱۰,۹۴۰	۲۵,۶۷۶	۱۱۶,۹۰۸	

۱۰-۱-۱- تعمیرات ادواری کشتی ها به شرح فوق مربوط به تعمیر اساسی شناورهای شرکت های اصلی و فرعی است که با توجه به رویه شرکت (به شرح یادداشت توضیحی ۲-۷-۲) مستهلک میگردد.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری

۱۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

گروه:	یادداشت	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					
حساب های پرداختنی:					
اشخاص وابسته	۱۱-۱-۱	۲۰۸,۱۳۴	۶۰,۷۴۵	۲۶۸,۸۷۹	۲۱۷,۱۴۵
سایر اشخاص	۱۱-۱-۲	۴,۴۶۵	۱۰۹,۰۸۰	۱۱۳,۵۴۵	۸۲,۴۰۶
		<u>۲۱۲,۵۹۹</u>	<u>۱۶۹,۸۲۵</u>	<u>۳۸۲,۴۲۴</u>	<u>۲۹۹,۵۵۱</u>
غیرتجاری:					
حق بیمه های پرداختنی		۱,۹۹۷	۰	۱,۹۹۷	۳,۳۰۲
سپرده های حسن انجام کار		۲,۳۲۷	۱,۵۵۸	۳,۸۸۵	۳,۶۸۴
اشخاص وابسته	۱۱-۱-۳	۴۳,۳۶۸	۹۱۵,۷۴۰	۹۵۹,۰۰۸	۸۱۳,۱۵۴
سایر	۱۱-۱-۴	۴۴,۸۹۰	۲۴,۶۵۱	۶۹,۵۴۱	۶۶,۶۶۶
		<u>۹۲,۴۸۲</u>	<u>۹۴۱,۹۴۹</u>	<u>۱,۰۳۴,۴۳۱</u>	<u>۸۸۶,۸۰۶</u>
		<u>۳۰۵,۰۸۲</u>	<u>۱,۱۱۱,۷۷۴</u>	<u>۱,۴۱۶,۸۵۵</u>	<u>۱,۱۸۶,۳۵۷</u>
شرکت اصلی:					
تجاری:					
حساب های پرداختنی:					
اشخاص وابسته	۱۱-۱-۱	۲۰۲,۱۹۵	۶۰,۷۴۴	۲۶۲,۹۳۹	۲۱۱,۸۵۵
سایر اشخاص	۱۱-۱-۲	۴,۳۶۱	۱۰۷,۶۰۹	۱۱۱,۹۷۰	۸۰,۷۲۸
		<u>۲۰۶,۵۵۶</u>	<u>۱۶۸,۳۵۳</u>	<u>۳۷۴,۹۰۹</u>	<u>۲۹۲,۵۸۳</u>
غیرتجاری:					
حق بیمه های پرداختنی		۱,۹۹۹	۰	۱,۹۹۹	۳,۳۰۲
سپرده های حسن انجام کار		۲,۳۲۸	۱,۵۵۸	۳,۸۸۶	۳,۶۸۴
اشخاص وابسته	۱۱-۱-۳	۴۱,۷۹۹	۹۱۴,۳۶۰	۹۵۶,۱۵۹	۸۱۱,۲۱۹
سایر	۱۱-۱-۴	۳۹,۵۷۷	۲۴,۶۵۱	۶۴,۲۲۸	۶۳,۰۲۹
		<u>۸۵,۷۰۳</u>	<u>۹۴۰,۵۶۹</u>	<u>۱,۰۲۶,۲۷۲</u>	<u>۸۸۱,۲۴۴</u>
		<u>۲۹۲,۲۵۹</u>	<u>۱,۱۰۸,۹۳۳</u>	<u>۱,۴۰۱,۱۸۱</u>	<u>۱,۱۷۳,۸۱۷</u>

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۱-۱-۱- حساب های پرداختنی تجاری اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۴,۴۱۱	۱۹۴,۴۰۸	۱۱-۱-۱-۱ کشتیرانی هوپاد دریا
۰	۲۱,۱۲۹	۱۱-۱-۱-۲ پراسپر ترینییتی
۱۶,۹۱۰	۱۹,۰۵۸	۱۱-۱-۱-۳ بیمه متقابل اطمینان متحد قشم
۸,۸۴۶	۲۰,۰۲۸	۱۱-۱-۱-۴ بیمه معلم
۵۵,۳۷۷	۶,۶۹۲	خدمات دریایی و مهندسی
۵,۷۷۶	۲,۹۰۸	خدمات واردات و صادرات خبیر
۴,۷۳۷	۴,۰۷۸	تعمیرات کشتی پرشیا هرمز
۰	۳۴	بیمه متقابل کیش
۱,۰۸۸	۰	حفیظ دریا
۲۱۷,۱۴۵	۶۰,۷۴۵	۲۰۸,۱۳۴
۱۲۰,۴۰۹	۱۹۱,۰۴۷	۱۹۱,۰۴۷
۰	۲۱,۱۲۹	۰
۱۶,۹۱۰	۱۹,۰۵۸	۰
۸,۸۴۶	۲۰,۰۲۸	۱۳,۸۳۲
۵۵,۳۷۷	۷,۲۳۵	۶,۶۹۱
۵,۷۷۶	۲,۹۰۸	۰
۴,۵۳۷	۱,۵۰۰	۰
۰	۳۴	۳۴
۰	۰	۰
۲۱۱,۸۵۵	۲۶۲,۹۳۹	۶۰,۷۴۴
		۲۰۲,۱۹۵

۱۱-۱-۱-۱ - بدهی به شرکت کشتیرانی هوپاد دریا به مبلغ ۱۹۴۴۰۸ میلیون ریال مربوط به وجوهانی است که از طرف این شرکت به شرکتها و سازمانها پرداخت گردیده و تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۸۰۰۰۰ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۱۱-۱-۱-۲ - بدهی به شرکت پراسپر ترینییتی به مبلغ ۲۱۱۲۹ میلیون ریال مربوط به هزینه امنیت و اسکورد شناورها می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی تسویه گردیده است.

۱۱-۱-۱-۳ - بدهی به شرکت بیمه متقابل اطمینان متحد قشم به مبلغ ۱۹۰۵۸ میلیون ریال بابت بیمه شناورها می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۲۷۲۸ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۱۱-۱-۱-۴ - بدهی به شرکت بیمه معلم به مبلغ ۲۰۰۲۸ میلیون ریال بابت بیمه شخص ثالث شناورها می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۹۰۳۳ میلیون ریال تسویه گردیده است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۱-۱-۲- حساب های پرداختنی تجاری کوتاه مدت سایر اشخاص به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳			یادداشت	گروه:
	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۱۶,۷۹۸	۱۶,۷۹۸	.	۱۱-۱-۲-۱	افانندی شیبینگ
۸,۴۸۵	۹,۱۲۵	۹,۱۲۵	.	۱۱-۱-۲-۲	استیم شیب موتوال
.	۹,۰۰۳	۹,۰۰۳	.	۱۱-۱-۲-۳	اینتر اوشن
۳۳,۴۶۱	۲۴,۷۹۰	۲۴,۷۹۰	.	۱۱-۱-۲-۴	گریت اوشن شیبینگ
.	۱۴,۳۰۸	۱۴,۳۰۸	.	۱۱-۱-۲-۵	ماشینکس
۳,۱۹۰	۴,۹۳۶	۴,۹۳۶	.		گلف کرسل
۳,۷۶۶	.	.	.		رنگ آفرین
۲,۴۷۴	۲,۶۶۱	۲,۶۶۱	.		تعمیرات کشتی خلیج فارس
۲,۳۶۴	.	.	.		خدمات ساحلی ایران
.	۲,۰۶۳	۲,۰۶۳	.		برکت العاشور عراق
۲۸,۶۶۶	۲۹,۸۶۱	۲۵,۳۹۶	۴,۴۶۵		سایر
۸۲,۴۰۶	۱۱۳,۵۴۵	۱۰۹,۰۸۰	۴,۴۶۵		
شرکت اصلی:					
.	۱۶,۷۹۸	۱۶,۷۹۸	.	۱۱-۱-۲-۱	افانندی شیبینگ
۸,۴۸۵	۹,۱۲۵	۹,۱۲۵	.	۱۱-۱-۲-۲	استیم شیب موتوال
.	۹,۰۰۳	۹,۰۰۳	.	۱۱-۱-۲-۳	اینتر اوشن
۳۳,۴۶۱	۲۴,۷۹۰	۲۴,۷۹۰	.	۱۱-۱-۲-۴	گریت اوشن شیبینگ
.	۱۴,۳۰۸	۱۴,۳۰۸	.	۱۱-۱-۲-۵	ماشینکس
۳,۱۹۰	۴,۹۳۶	۴,۹۳۶	.		گلف کرسل
۲,۴۷۴	۲,۶۶۱	۲,۶۶۱	.		تعمیرات کشتی خلیج فارس
.	۲,۰۶۳	۲,۰۶۳	.		برکت العاشور عراق
۲,۶۴۸	۲,۶۴۳	۲,۶۴۳	.		اولیو مارین
۶,۶۶۵	۱,۶۳۹	۱,۶۳۹	.		فلیکس
۳۵۴	۱,۶۸۴	۱,۶۸۴	.		پالکو مارین
۲,۴۲۱	۱,۹۸۲	۱,۹۸۲	.		جی ال
۱,۴۴۵	۱,۱۸۹	۱,۱۸۹	.		مان و دیزل
.	۱,۲۵۱	۱,۲۵۱	.		ایست واپند
۸۷۷	۱,۴۰۷	.	۱,۴۰۷		خدمات مهندسی ایران
۱۷۳	۴۷۵	.	۴۷۵		کارگاه ابتکار صنعت دریا
.	۴۱۲	.	۴۱۲		نفت ری سان
۳۳۳	۳۳۳	.	۳۳۳		بازرگانی منصوری
۱۸,۲۱۲	۱۵,۲۸۱	۱۳,۵۳۷	۱,۷۴۴		سایر
۸۰,۷۲۸	۱۱۱,۹۷۰	۱۰۷,۶۰۹	۴,۳۶۱		

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

- ۱-۱-۲-۱- بدهی به شرکت اف اند پی شیبینگ به مبلغ ۱۶۷۹۸ میلیون ریال از بابت هزینه های شناور آفشور می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی ۱۶۱۱۵ میلیون ریال تسویه گردیده است .
- ۱-۱-۲-۲- بدهی به شرکت استیم شپ موترال به مبلغ ۹۱۲۵ میلیون ریال مربوط به حق بیمه شناور ها میباشد که به دلیل تحریم ها قادر به پرداخت آنها نیستیم .
- ۱-۱-۲-۳- بدهی به شرکت اینتر اوشن به مبلغ ۹۰۰۳ میلیون ریال از بابت تعمیرات ادواری شناور ایران هرمز ۱۴ میباشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی تماماً تسویه شده است .
- ۱-۱-۲-۴- بدهی به شرکت گریت اوشن شیبینگ به مبلغ ۲۴۷۹۰ میلیون ریال از بابت بدهی حساب بدهکاران فیدر میباشد که در دست بررسی بوده و اصلاح میگردد .
- ۱-۱-۲-۵- بدهی به شرکت ماشینکس به مبلغ ۱۴۳۰۸ میلیون ریال از بابت خرید قطعات برای شناور ها میباشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۳۱۷۸ میلیون ریال تسویه شده است .

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۱-۱۱- حساب های پرداختنی غیر تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

گروه :	یادداشت	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۱-۱-۳-۱	۵۳۰	۹۱۱,۷۴۱	۹۱۲,۲۷۱	۸۰۴,۲۵۴
تامین نیروی انسانی	۱۱-۱-۳-۲	۵,۲۳۷	۸۵۵	۶,۰۹۲	۳,۲۱۸
سرمایه گذاری کشتیرانی	۱۱-۱-۳-۳	۳۳,۸۵۰	.	۳۳,۸۵۰	.
موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی		۱,۷۴۶	.	۱,۷۴۶	۷۴۲
کشتیرانی حفیظ دریا		.	۱,۷۶۲	۱,۷۶۲	۲,۳۴۲
توسعه فن آوری اطلاعات دریایی		۶۱۲	.	۶۱۲	۲۹۷
پراسپر ترینیستی		.	.	.	۳۱۳
دریای خزر		.	۲	۲	.
ایران هند		.	.	.	۵۶
بیمه معلم		۳۲۶	۱,۱۹۱	۱,۵۱۷	۱,۶۹۴
سرمایه گذاری و توسعه کیش		۸۳۹	.	۸۳۹	۱۳۷
موسسه بین المللی بیمه قشم		.	۱۸۹	۱۸۹	.
خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم		۸۴	.	۸۴	۸۴
خیبر		۴۴	.	۴۴	۱۷
		<u>۴۳,۲۶۸</u>	<u>۹۱۵,۷۴۰</u>	<u>۹۵۹,۰۰۸</u>	<u>۸۱۳,۱۵۴</u>

شرکت اصلی :

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۱-۱-۳-۱	۵۳۰	۹۱۱,۷۴۱	۹۱۲,۲۷۱	۸۰۴,۲۵۴
تامین نیروی انسانی	۱۱-۱-۳-۲	۵,۰۷۲	۸۵۵	۵,۹۲۷	۳,۲۱۸
سرمایه گذاری کشتیرانی	۱۱-۱-۳-۳	۳۳,۸۵۰	.	۳۳,۸۵۰	.
موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی		۱,۷۳۵	.	۱,۷۳۵	۷۳۹
کشتیرانی حفیظ دریا		.	۱,۷۶۲	۱,۷۶۲	۲,۳۴۲
توسعه فن آوری اطلاعات دریایی		۶۱۲	.	۶۱۲	۲۹۷
پراسپر ترینیستی		.	.	.	۳۱۳
دریای خزر		.	۲	۲	.
ایران هند		.	.	.	۵۶
		<u>۴۱,۷۹۹</u>	<u>۹۱۴,۳۶۰</u>	<u>۹۵۶,۱۵۹</u>	<u>۸۱۱,۳۱۹</u>

۱-۱-۳-۱- بدهی به شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران بمبلغ ۹۱۲۲۷۱ میلیون ریال وجوہات پرداختی از بابت خرید شناورهای آفشور می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۲۸۵۰۰ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۱-۱-۳-۲- بدهی به شرکت تامین نیروی انسانی به مبلغ ۶۰۹۲ میلیون ریال بابت صورتحسابهای تامین نیروی انسانی می باشد.

۱-۱-۳-۳- بدهی به شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی به مبلغ ۳۳۸۵۰ میلیون ریال بابت سود عملکرد سال ۹۲ می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی تسویه گردیده است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۴-۱۱- سایر اقلام پرداختنی کوتاه مدت غیر تجاری گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه :				
پرسنل مامور	۶,۳۴۸	.	۶,۳۴۸	۶,۵۰۹
کیش راه آبی	۳,۱۴۳	.	۳,۱۴۳	۲۲۶
تأمین اجتماعی تهران	۱,۹۸۹	.	۱,۹۸۹	۱,۳۹۱
شهرداری بوشهر	۱,۹۸۲	.	۱,۹۸۲	۱,۲۴۹
ذخائر	۱,۵۴۳	۱۰,۹۱۱	۱۲,۴۵۴	۱۱,۷۳۵
شهرداری جزیره خارگ	۱,۲۵۶	.	۱,۲۵۶	۵۳۵
امور کانتینر حفیظ دریا بوشهر	۱,۱۹۶	.	۱,۱۹۶	۱,۱۹۶
وارزیه های نامشخص	۶,۱۶۱	۱,۸۴۸	۸,۰۰۹	۹,۵۸۵
مالیات ارزش افزوده پرداختنی	۴,۹۵۳	.	۴,۹۵۳	۹,۷۰۸
سپرده های پرداختنی	۸۲۰	.	۸۲۰	۱,۱۵۰
سایر	۱۵,۵۰۰	۱۱,۸۹۲	۲۷,۳۹۲	۲۳,۳۸۲
	۴۴,۸۹۰	۲۴,۶۵۱	۶۹,۵۴۱	۶۶,۶۶۶
شرکت اصلی				
ملی قائم مقام فراهانی	۶,۱۶۱	.	۶,۱۶۱	۷,۸۰۳
پرسنل مامور	۶,۳۴۸	.	۶,۳۴۸	۶,۵۰۹
کیش راه آبی	۳,۱۴۳	.	۳,۱۴۳	۲۲۶
تأمین اجتماعی تهران	۱,۹۸۹	.	۱,۹۸۹	۱,۳۹۱
شهرداری بوشهر	۱,۹۸۲	.	۱,۹۸۲	۱,۲۴۹
ذخائر	۱,۲۹۹	۱۰,۹۱۱	۱۲,۲۱۰	۱۱,۵۴۸
شهرداری جزیره خارگ	۱,۲۵۶	.	۱,۲۵۶	۵۳۵
امور کانتینر حفیظ دریا بوشهر	۱,۱۹۶	.	۱,۱۹۶	۱,۱۹۶
وارزیه های نامشخص	.	۱,۸۴۸	۱,۸۴۸	۱,۷۸۲
مالیات ارزش افزوده پرداختنی	۲,۷۰۹	.	۲,۷۰۹	۸,۵۹۸
سایر	۱۳,۴۹۴	۱۱,۸۹۲	۲۵,۳۸۶	۲۲,۱۹۲
	۳۹,۵۷۷	۲۴,۶۵۱	۶۴,۲۲۸	۶۳,۰۲۹

۱-۴-۱۱-۱- بدهی به شرکت کیش راه آبی به مبلغ ۳۱۴۳ میلیون ریال مربوط به صورت حساب هزینه های حقوق پرسنل می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی تسویه گردیده است.

۱-۴-۱۱-۲- وارزیه های نامشخص گروه به مبلغ ۸۰۰۹ میلیون ریال مربوط به وارزیه های است که به حساب های شرکت های اصلی و فرعی وارز شده که در سال ۹۴ مبلغ ۵۷۸۹ میلیون ریال آن برگشت شده است.

۱-۴-۱۱-۳- سایر اقلام در رابطه با بدهی به برخی از شرکتهای تدارکاتی پرسنل و اشخاص می باشد که به دلیل جزئی بودن مبالغ و تعداد زیاد صورت ریز ارائه نشده است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۲- مالیات پرداختنی

۱۳۹۲			۱۳۹۳		
جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۹۹۱	۰	۱۲,۹۹۱	۱۹,۹۰۹	۰	۱۹,۹۰۹
۱۲,۹۴۴	۰	۱۲,۹۴۴	۱۹,۹۰۹	۰	۱۹,۹۰۹

گروه
شرکت اصلی

۱۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۵۹۵	۲۶,۵۸۶	مانده در ابتدای سال
۱۲,۹۹۱	۱۹,۹۰۹	ذخیره مالیات عملکرد سال
۰	(۱۱,۸۱۱)	پرداختی طی سال
۰	(۴۸)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۲۶,۵۸۶	۳۴,۶۳۷	
(۱۳,۵۹۵)	(۱۴,۷۲۸)	پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲-۶)
۱۲,۹۹۱	۱۹,۹۰۹	

۱۲-۲- جمع مبالغ پرداختی شامل اسناد پرداختنی و مالیات پرداختنی شرکت اصلی در پایان سال مورد گزارش به مبلغ ۱۹۴۷۳۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیصی یا قطعی مالیاتی صادره توسط ادارات مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا ذخیره ای بابت آنها در حسابها منظور نشده است .

میزان مورد مطابقت انحرافات مالیاتی	مبلغ پرداختی شامل استاد پرداختنی	مالیات تشخیصی قطعی	مانده مالیات پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۴,۷۳۷	۲۵,۰۰۱	۲۳۹,۵۴۵	۱۹,۹۰۹
۰	۱۰۲	۱۰۲	۰
۱۹۴,۷۳۷	۲۵,۱۰۳	۲۳۹,۶۴۷	۱۹,۹۰۹

شرکت اصلی
شرکت فرعی
گروه

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۲-۳ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۲		۱۳۹۳ - میلیون ریال		ملاحظات		مبلغ شامل مدت برای	سود ابرازی	سال مالی
	میلیون ریال	حانده پرداختنی	میلون ریال	حانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	اگر ازی	
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۵۴۹	۱۰,۵۴۹	۱۳,۱۹۰	۳۱,۴۵۶	۲۳,۲۲۹	۱۲,۱۳۴	۴۸,۵۳۷	۱۰۳,۰۲۸	۱۳۸۶
رسیدگی به دفاتر	۱,۵۲۵	۱,۵۲۵	۰	۶۷,۳۷۸	۵۵,۳۳۱	۰	۰	۸,۲۵۲	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	۱,۵۲۱	۱,۵۲۱	۰	۳۳,۴۸۲	۲۱,۰۲۸	۰	۰	۹۹,۴۴۵	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۱۸,۶۴۷	۱۷,۴۲۴	۰	۰	۳۲,۳۸۸	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۹۸,۶۳۲	۲۰,۹۳۳	۸,۳۷۲	۲۳,۷۴۵	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	۱۲,۹۴۴	۱,۱۳۳	۱۱,۸۱۱	۰	۰	۱۲,۹۴۴	۵۱,۷۷۶	۴۶۵,۳۹۲	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۰	۱۹,۹۰۹	۰	۰	۰	۱۹,۹۰۹	۷۹,۶۳۸	۲۹۸,۰۹۴	۱۳۹۳
	۲۶,۵۳۹	۲۴,۶۳۷						جمع	
	(۱۳,۵۹۵)	(۱۴,۷۲۸)							
	۱۳,۹۴۴	۱۹,۹۰۹							

برش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲-۵)

- ۱-۲-۳-۱ مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۸۵ و نیز سال ۱۳۸۷ قطعی و تسویه شده است.
- ۱-۲-۳-۲ بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ برگ قطعی صادر گردیده لیکن شرکت کساکان به برگهای مذکور متفرق بوده که با ارائه تقسین از سوی شرکت هلدینگ در صدد احاله پرونده به هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر می باشد.
- ۱-۲-۳-۳ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ برگ تشخیصی به مبلغ ۹۸۶۳۲ میلیون ریال صادر گردیده که با توجه به برخورداری شرکت از معافیت های مالیاتی قانونی ناشی از خدمات صادراتی و مناطق آزاد تجاری، سود سیرده و سهام به برگ تشخیص اعتراض نموده که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی صورت های مالی بزرگ قطعی صادر و به شرکت ابلاغ نشده است.
- ۱-۲-۳-۴ عملکرد سال ۱۳۹۲ بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی صادره از سوی سازمان حسابرسی، مبلغ ۹۷۰۰۹۲ میلیون ریال بعنوان مالیات تقسین شده است لیکن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی برگ تشخیصی از سوی حوزه مالیاتی صادر نگردیده است.
- ۱-۲-۳-۵ بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش با توجه به سود ابرازی پس از کسر معافیه های قانونی، ناشی از خدمات صادراتی و مناطق آزاد تجاری، سود سیرده و سهام ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۲			۱۳۹۳		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۲,۳۰۰	۴۲۷,۳۶۱	۷۵,۹۳۹	۳۴۸,۳۲۶	۲۸۴,۳۴۲	۶۳,۹۸۴
۵۰۲,۳۰۰	۴۲۷,۳۶۱	۷۵,۹۳۹	۳۴۸,۳۲۶	۲۸۴,۳۴۲	۶۳,۹۸۴
۴۸۷,۶۸۱	۴۲۱,۶۶۰	۶۶,۰۲۱	۳۳۳,۹۲۰	۲۸۰,۳۰۲	۵۳,۶۱۸
۴۸۷,۶۸۱	۴۲۱,۶۶۰	۶۶,۰۲۱	۳۳۳,۹۲۰	۲۸۰,۳۰۲	۵۳,۶۱۸

گروه:

تسهیلات دریافتی

شرکت اصلی:

تسهیلات دریافتی

۱۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف

۱۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۲	۱۳۹۳			۱۳۹۲	۱۳۹۳		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۷,۱۷۸	۳۵۵,۹۸۵	۳۵۵,۹۸۵	-	۵۴۵,۶۶۷	۳۷۰,۰۸۲	۳۵۵,۹۸۵	۱۳,۰۹۷
(۲۴,۶۸۵)	(۲۴,۰۷۹)	(۲۴,۰۷۹)	-	(۲۷,۳۵۳)	(۲۵,۶۹۳)	(۲۴,۰۷۹)	(۱,۴۱۴)
۴۸۲,۴۹۳	۳۳۱,۹۰۶	۳۳۱,۹۰۶	-	۵۱۸,۳۱۴	۳۴۴,۵۸۹	۳۳۱,۹۰۶	۱۲,۶۸۳
(۲۲۱,۶۶۰)	(۳۸۰,۳۰۲)	(۳۸۰,۳۰۲)	-	(۴۲۷,۳۶۱)	(۳۸۴,۳۴۲)	(۳۸۰,۳۰۲)	(۴,۰۳۰)
۶۱,۰۳۳	۵۱,۶۰۴	۵۱,۶۰۴	-	۷۰,۹۵۳	۶۰,۲۴۷	۵۱,۶۰۴	۸,۶۳۳
۴,۹۸۸	۲,۰۱۴	۲,۰۱۴	-	۴,۹۸۷	۳,۷۳۷	۲,۰۳۴	۱,۷۲۳
۶۶,۰۳۱	۵۳,۶۱۸	۵۳,۶۱۸	-	۷۵,۹۳۹	۶۳,۹۸۴	۵۳,۶۱۸	۱۰,۳۶۶

بانک ها

سود و کارمزد سالهای آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

اضافه میشود: سود-کارمزد

و جرائم موقوفه

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۷,۱۷۸	۳۵۵,۹۸۵	۵۴۵,۶۶۷	۳۷۰,۰۸۲
۵۲۷,۱۷۸	۳۵۵,۹۸۵	۵۴۵,۶۶۷	۳۷۰,۰۸۲

۱ تا ۱۰ درصد

۱۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۳	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۵۰۱	۶۶,۰۲۷
۱۰۲,۲۷۴	۱۰۵,۳۹۱
۱۲۴,۸۱۳	۱۲۷,۹۳۰
۴۴,۸۰۳	۴۷,۱۴۰
۲۳,۵۹۴	۲۳,۵۹۴
۳۵۵,۹۸۵	۳۷۰,۰۸۲

۱۳۹۴

۱۳۹۵

۱۳۹۶

۱۳۹۷

۱۳۹۸

۱۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۳	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲,۰۰۰	۹۲,۰۰۰
۱,۳۶۳,۲۳۶	۱,۳۹۳,۷۳۶

زمین و ساختمان (بابت کل مبلغ وام)

چک و سفته (بابت کل مبلغ وام)

۱۳-۱-۵- تسهیلات دریافتی ارزی شرکت از بانک های توسعه صادرات و بانک ملی و شرکت فرعی از بانک ملت دریافت شده است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۴- پیش دریافت ها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت از مشتریان :				
نماینده های فروش بلیط	۲۰,۵۷۳	۱۷,۰۳۵	۲۰,۵۷۳	۱۷,۰۳۵
سایر مشتریان	۵,۶۱۸	۴,۹۶۱	۵,۶۱۸	۴,۹۶۱
	<u>۲۶,۱۹۱</u>	<u>۲۱,۹۹۶</u>	<u>۲۶,۱۹۱</u>	<u>۲۱,۹۹۶</u>

۱۴-۱- پیش دریافت ها از بابت فروش بلیط توسط نمایندگان های داخلی و خارجی می باشد .

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۴۹,۹۰۰	۳۹,۹۴۲	۴۹,۴۰۰	۳۹,۶۴۵
پرداخت شده طی سال	(۸,۳۴۲)	(۵,۷۱۵)	(۸,۲۷۶)	(۵,۷۱۵)
ذخیره تامین شده	۱۱,۴۸۹	۱۵,۶۷۳	۱۱,۱۲۴	۱۵,۴۷۰
مانده در پایان سال	<u>۵۳,۰۴۷</u>	<u>۴۹,۹۰۰</u>	<u>۵۲,۲۴۸</u>	<u>۴۹,۴۰۰</u>

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۶۱,۲۰۰ میلیون ریال ، شامل ۵۶۱,۲۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تعام پرداخت شده می باشد.

۱۶-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳		۱۳۹۲		
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۵۰۵,۰۷۹,۳۴۶	۹۰	۳۸۶,۹۹۹,۴۹۸	۹۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۵۶,۱۲۰,۰۰۰	۱۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۶۴	.	۱۲۶	.	شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم
۱۶۴	.	۱۲۶	.	موسسه آموزشی کشتیرانی
۳۲۶	.	۲۵۰	.	شرکت حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان
<u>۵۶۱,۲۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	

۱۶-۲- طی سال مالی مورد گزارش ، سرمایه شرکت از مبلغ ۴۳۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۶۱,۲۰۰ میلیون ریال (معادل ۷۷ درصد) از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت در طبقه زمین و ساختمان ، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ به ثبت رسیده است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۷- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۹۳/۱۱/۲۵ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۱.۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۲۳۸.۸۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه انجام شده که در تاریخ ۹۴/۰۲/۰۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۲ مبلغ ۱۳۹۰۹ و ۱۴۰۱۷۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و گروه به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت؛ انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت؛ قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت:

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۲	۱۳۹۳				
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	انتقال به سود انباشته	انتقال به افزایش سرمایه	افزایش	مانده در ابتدای سال
۱۳۱,۳۳۳	۰	(۱۳۳)	(۱۳۱,۲۰۰)	۰	۱۳۱,۳۳۳

زمین و ساختمان

۲۰- سهم اقلیت

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰
۲۳۱	۴۴۹
۱۱۱	۱۱۱
۴,۱۱۶	۶,۱۱۸
۲۲,۵۵۸	۲۴,۶۷۸

سرمایه

اندوخته قانونی

سایر اندوخته ها

سود انباشته

۲۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		الف) درآمد ریالی :
۱۴۲۹۵	۱۵۰۹۸	۳۱۰۶۱	۳۴۳۷۹ /		حمل بار
۱۲۵,۹۰۶	۱۵۵,۹۸۹	۱۳۸,۳۵۱	۱۶۸,۴۹۷ /	۲۱-۱	حمل مسافر
۱,۷۹۰	۳,۲۲۸	۱,۷۹۰	۳,۲۲۸ /		حمل بار همراه مسافر
.	.	۲,۴۷۰	۲,۱۷۹ /		عملیات کشتی های استیجاری
.	.	۲,۴۳۱	۳,۶۲۰ /		اجاره شناورهای تحت مالکیت
۱۴۱,۹۹۱	۱۷۴,۳۱۴	۱۷۶,۱۰۳	۲۱۱,۹۰۳		
					ب) درآمد ارزی :
۷۴۰۳۲	۶۲۱۵۳	۷۴۰۳۲	۶۲۱۵۳ /		حمل بار (۲,۳۴۵ هزار دلار)
۴۲۲۶۴	۴۳۰۰۷	۴۲۲۶۴	۴۳۰۰۷ /	۲۱-۱	حمل مسافر (۱,۶۲۳ هزار دلار)
۱۹,۴۳۰	۱۷,۲۵۱	۱۹,۴۳۰	۱۷,۲۵۰ /		حمل بار همراه مسافر (۶۵۱ هزار دلار)
۷۶۴,۰۷۲	۶۳۱,۹۷۱	۷۶۴,۰۷۲	۶۳۱,۹۷۱ /	۲۱-۲	عملیات فیدرینگ کشتی های
					ملکی (۳۲,۸۴۸ هزار دلار)
۴۰۹,۰۵۳	۴۵۳,۲۰۶	۴۰۹,۰۵۳	۴۵۳,۲۰۶ /	۲۱-۲	عملیات فیدرینگ کشتی های
					استیجاری (۱۷,۱۰۲ هزار دلار)
۱۰۳,۸۵۶	۲۶۰,۸۵۳	۱۰۳,۸۵۷	۲۶۰,۸۵۳ /	۲۱-۳	اجاره شناورهای تحت مالکیت
					(۹,۸۴۳ هزار دلار)
۱,۴۱۲,۷۰۷	۱,۴۶۸,۴۴۱	۱,۴۱۲,۷۰۸	۱,۴۶۸,۴۴۰		
۱,۵۵۴,۶۹۸	۱,۶۴۲,۷۵۵	۱,۵۸۸,۸۱۱	۱,۶۸۰,۳۴۳		

۲۱-۱- درآمد حمل مسافر شامل انتقال مسافری به کشورهای حوزه خلیج فارس و جزایر داخلی می باشد و علت افزایش درآمد مزبور علیرغم کاهش تعداد مسافر (بدلیل وجود محدودیت های اعلام شده از طرف منطقه آزاد کیش، پدیده آب و هوا در مسیر پوشش بخارگ و بالعکس و کنسل شدن تعدادی از سفرها)، ناشی از افزایش نرخ یلیط و همچنین تغییر در مسیر خدمات ارائه شده مانند (راه اندازی مسیر خرمشهر/بصره و بالعکس) می باشد.

۲۱-۲- عملیات فیدرینگ شامل حمل کانتینرهای حامل بار مشتریان می باشد که این عملیات توسط شناورهای ملکی و استیجاری صورت میگیرد و علت کاهش درآمد حاصل از عملیات مزبور مربوط به کاهش تفرقه ها و کاهش میزان حمل کانتینر در برخی از مسیرها می باشد.

۲۱-۳- درآمد اجاره شناورها بابت اجاره شناورهای تدارکاتی (آفشور) به شرکت نفت فلات قاره (جهت استفاده در سکوها نفتی) می باشد و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش تعدادی شناورهای اجاره داده شده می باشد.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۱-۴ - آمارمقایسه ای حمل بار و مسافر شرکت اصلی از نظر تعداد و حجم به صورت زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		واحد	
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار		
۱۰۹,۵۴۶	۵۶,۲۹۵ / ۲۱,۸۲۶	۹۷,۷۲۹	۱۸,۰۱۰ / ۱۹,۲۸۱	تن / دستگاه	جنرال کارگو/وسایط نقلیه
۱۶۸,۱۶۹	۵۲۱,۰۴۷	۱۹۸,۹۹۷	۳۰۷,۹۱۷	نفر	مسافر
۱,۱۷۳,۱۲۶	۳۱۵,۷۸۵	۱,۰۸۵,۱۷۷	۲۶۵,۴۲۵	TEU	کانتینر
۱۰۳,۸۵۷	۴۲۵	۲۶۰,۸۵۲	۱,۰۹۹	روز	اجاره شناور
۱,۵۵۴,۶۹۸		۱,۶۴۲,۷۵۵			

۲۱-۵ - سود و زیان حاصل از عملکرد شناورها (شرکت اصلی):

نم شناور	درآمد عملیاتی ریالی و ارزی	بهای تمام شده ریالی و ارزی	سود (زیان) ارزی و ریالی ۱۳۹۳	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی ۱۳۹۳	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی ۱۳۹۲
ایران هرمز ۲۵	۱۹,۱۸۶	(۳۰,۵۴۱)	(۱۱,۳۵۵)	۵۹٪-	۱۸٪-
ایران هرمز ۱۲	۱۰۴,۸۵۱	(۵۵,۱۱۲)	۴۹,۷۳۹	۴۷٪	۵۱٪
ایران هرمز ۱۴	۸۳,۶۲۰	(۵۲,۶۴۰)	۳۰,۹۸۰	۳۷٪	۲۴٪
نگین	۲۲,۴۵۸	(۲۶,۰۴۲)	(۳,۵۸۴)	۱۶٪-	۸۱٪-
برلیان	۶۳,۹۶۰	(۳۴,۵۷۵)	۲۹,۳۸۵	۴۶٪	۵۵٪
زمر	۳۲,۰۴۸	(۲۱,۵۲۶)	۱۰,۵۲۲	۳۳٪	۴۷٪-
فیروزه	۲,۳۹۴	(۱۱,۱۰۲)	(۸,۷۰۸)	۳۶٪-	۲۱٪-
شلمچه	۳۲,۳۳۸	(۳۷,۵۶۸)	(۵,۲۳۰)	۱۶٪-	۱۵٪-
شاهد	۳۰,۰۹۲	(۳۸,۹۵۵)	(۸,۸۶۳)	۲۹٪-	۳۰٪
آبتین	۱۶۴,۴۹۶	(۹۳,۴۸۶)	۷۱,۰۱۰	۴۳٪	۴۴٪
شایان	۱۱۶,۹۵۲	(۸۷,۲۳۱)	۲۹,۷۲۱	۲۵٪	۴۸٪
تابان	۱۲۶,۵۷۵	(۹۶,۴۳۰)	۳۰,۱۵۵	۲۴٪	۴۹٪
ثعین (یاران)	۱۴۲,۶۸۱	(۸۴,۱۶۴)	۵۸,۵۱۷	۴۱٪	۵۰٪
البراق (آراز)	۸۲,۸۱۹	(۴۲,۱۴۸)	۴۰,۶۷۱	۴۹٪	۵۸٪
الغارس	۹۵,۱۹۷	(۵۵,۵۸۷)	۳۹,۶۱۰	۴۲٪	۴۴٪
الامین	۵۰,۹۷۶	(۳۱,۹۷۹)	۱۸,۹۹۷	۳۷٪	۰٪
المبین	۶,۸۱۸	(۴,۷۳۵)	۲,۰۸۳	۳۱٪	۰٪
المنیر	۲۵,۰۴۲	(۱۱,۰۹۴)	۱۳,۹۴۸	۵۶٪	۰٪
الابوار	۰	(۶,۹۱۲)	(۶,۹۱۲)	۱۰۰٪-	
جمع شناورهای ملکی	۱,۳۰۲,۵۰۳	(۸۲۱,۸۱۷)	۴۸۰,۶۸۶		
هزینه تسهیلات از اجاره	۰	(۴۰,۳۱۶)	(۴۰,۳۱۶)		
شناورهای استیجاری	۴۴۰,۳۵۲	(۴۲۷,۳۴۲)	۱۲,۹۱۰	۶٪	۲۶٪
جمع کل	۱,۶۴۲,۷۵۵	(۱,۲۸۹,۴۷۵)	۳۵۳,۲۸۰		

۲۱-۵-۱ - افزایش سود حاصل از عملکرد برخی از شناورهای فوق ناشی از کاهش در بخشی از هزینه های عملیات ناوگان و افزایش در میزان حمل بار و مسافر در بخشی از مسیرها بوده و کاهش سود حاصل از عملکرد بعضی از شناورها به علت کاهش میزان حمل بار و مسافر و افزایش هزینه های عملیاتی ناشی از تعمیرات ادواری آن ها بوده که جهت ارائه خدمات آن شناورها در دوره تعمیرات اقدام به اجاره شناور از اشخاص گردیده است

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۲- پهای تمام شده خدمات ارائه شده

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		ریالی :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۴,۶۲۶	۶۲,۲۷۶	۴۹,۴۱۹	۶۸,۵۳۸ /	۲۲-۱	دستمزد
۷,۴۱۹	۹,۲۶۳	۸,۱۰۴	۹,۳۶۳ /		عیدی و پاداش
۸۱,۵۱۱	۵۸,۴۰۹	۸۳,۰۷۴	۶۰,۱۹۱ /	۲۲-۲	سوخت و آب
۷۹,۷۸۳	۷۹,۶۲۰	۸۲,۱۱۳	۸۲,۱۴۲ /	۲۲-۳	تخلیه و بارگیری و عوارض بندری
۴۲,۶۵۳	۸۰,۸۰۹	۴۷,۴۴۰	۸۵,۷۰۳ /	۲۲-۴	تعمیرات و قطعات و ملزومات
۵,۰۸۶	۴,۶۵۳	۵,۰۸۶	۴,۶۵۳ /		مواد غذایی مسافر
۲۰,۲۴۶	۲۸,۲۵۴	۲۰,۳۷۲	۲۸,۲۵۴ /		حق الزحمه خدمات پیمانکاری
۴۶	.	۱,۹۰۴	۲,۱۹۳ /		بیمه
۱,۵۵۸	۲,۳۰۹	۱,۵۵۳	۲,۳۰۹ /		ایاب و ذهاب والحقاق و انفصال
۶۹,۵۱۴	۱۳۱,۷۸۶	۷۲,۵۳۰	۱۳۵,۰۰۳ /	۲۲-۵	استهلاک
۷۵	۱۹۷	۷۵	۱۹۷		پست و تلفن و تلکس و فاکس
۱,۸۶۸	۴,۲۱۱	۱,۸۶۸	۴,۲۱۱		هزینه غذای پرسنل
۳۹,۳۶۱	۶۶,۸۵۰	۴۱,۱۷۲	۶۹,۱۰۸ /	۲۲-۶	هزینه های کشتیهای استیجاری
۱,۱۸۸	۲,۱۳۲	۱,۷۴۰	۲,۷۷۶		متفرقه
۲۶,۷۴۶	۴۰,۳۱۵	۳۱,۶۱۱	۴۵,۷۸۵ /		هزینه های تسهیمی از هزینه های اداری
۴۲۱,۶۸۰	۵۷۲,۱۸۴	۴۴۸,۰۶۱	۶۰۱,۴۲۶		کسر میشود: هزینه های جذب نشده
(۹۲۰)	.	(۵۵,۵۲۲)	(۶,۴۴۶) /		
۴۲۰,۷۶۰	۵۷۲,۱۸۴	۴۴۲,۵۳۹	۵۹۴,۹۸۰		
ارزی:					
۷۹,۳۲۱	۷۸,۶۲۶	۷۹,۳۲۱	۷۸,۶۲۶ /		دستمزد
۳۱,۳۲۷	۴۶,۶۳۲	۳۱,۳۲۷	۴۶,۶۳۲ /	۲۲-۲	سوخت و آب
۳۳,۳۵۰	۴۶,۴۵۳	۳۳,۳۵۰	۴۶,۴۵۳ /	۲۲-۳	تخلیه و بارگیری و عوارض بندری
۱۰۵,۱۱۶	۷۱,۸۲۲	۱۰۵,۱۱۶	۷۱,۸۲۲ /	۲۲-۴	تعمیرات و قطعات و ملزومات
۵,۵۲۶	۶,۹۲۴	۵,۵۲۶	۶,۹۲۴		مواد غذایی مسافر
.	۲۵,۳۳۶	.	۲۵,۳۳۶ /		حق الزحمه خدمات پیمانکاری
۲۸,۶۰۷	۲۵,۲۵۰	۲۸,۶۰۷	۲۵,۲۵۰ /		بیمه
۱۰	۱۷۸	۱۰	۱۷۸ /		ایاب و ذهاب
۱۶۰۴	۲,۸۱۲	۱۶۰۴	۲,۸۱۲		پست و تلفن و تلکس و فاکس
۱۱,۵۷۸	۱۳,۵۹۳	۱۱,۵۷۸	۱۳,۵۹۳ /		هزینه غذای پرسنل
۲۷۵,۰۳۲	۳۹۹,۴۷۳	۲۷۵,۰۳۲	۳۹۹,۴۷۳ /	۲۲-۶	هزینه های کشتیهای استیجاری
۱۸۷	۱,۱۸۲	۱۸۸	۱,۱۸۲		متفرقه
۵۱۶	.	۵۱۶	.		هزینه های تسهیمی از هزینه های اداری
۵۷۲,۰۷۴	۷۱۷,۲۹۱	۵۷۲,۰۷۵	۷۱۷,۲۹۱		کسر میشود: هزینه های جذب نشده
(۱,۳۲۲)	.	(۱,۳۲۲)	.		
۵۷۰,۷۵۲	۷۱۷,۲۹۱	۵۷۰,۷۵۳	۷۱۷,۲۹۱		
۹۹۱,۵۱۲	۱,۳۸۹,۴۷۵	۱,۰۱۲,۴۹۲	۱,۳۱۲,۲۷۱		جمع ریالی و ارزی

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً افزایش ناشی از افزایش سطح حقوق و دستمزد توسط شورای عالی کار و همچنین ناشی از افزایش تعداد پرسنل قراردادی می باشد.

۲۲-۲- کاهش هزینه سوخت نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از بابت تغییر در نحوه خرید سوخت شناورها از ریالی به ارزی بدلیل افزایش در نرخ سوخت پارانه ای و نیمه پارانه ای در داخل کشور می باشد.

۲۲-۳- افزایش هزینه تخلیه و بارگیری و عوارض بندری ناشی از افزایش نرخ ارز و افزایش عملیات شرکت می باشد.

۲۲-۴- افزایش هزینه های قطعات و ملزومات شناورها بدلیل افزایش قیمت و افزایش نرخ ارز و بخشی بدلیل افزایش هزینه های تعمیرات ادواری و سفری شناورها می باشد.

۲۲-۵- افزایش هزینه استهلاک مربوط به تغییر در برآوردهای مفید شناورهای افشور و تعداد ۴ شناور تازه خریداری شده به شرح یادداشت ۶-۹ در سال مورد گزارش می باشد.

۲۲-۶- هزینه های شناورهای استیجاری شرکت اصلی به شرح جدول زیر می باشد.

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
جمع ارزی و ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۵,۹۴۰	۳۰۴,۰۷۵	۳۰۴,۰۷۵	.	هزینه عملیات فیدر و اجاره
۶۷,۸۱۱	۸۹,۱۹۸	۷۹,۵۵۵	۹,۶۴۳	هزینه سوخت
۳۲,۴۹۱	۴۴,۹۸۳	۱۰,۹۴۷	۳۴,۰۳۶	هزینه عوارض بندری
۱۲,۷۵۳	۱۵,۷۹۱	۹۳۹	۱۴,۸۵۲	هزینه تخلیه و بارگیری
۳,۱۳۶	۲,۵۱۲	۲,۳۳۲	۱۸۰	هزینه امنیت کشتی
۲,۲۶۲	۹,۷۶۴	۱,۶۲۵	۸,۱۳۹	سایر
<u>۳۱۴,۳۹۳</u>	<u>۴۶۶,۳۲۳</u>	<u>۳۹۹,۴۷۳</u>	<u>۶۶,۸۵۰</u>	جمع هزینه های کشتیهای استیجاری

۲۲-۶-۱- افزایش هزینه کشتیهای استیجاری عمدتاً ناشی از خرید فضای شناورهای کوچک با توجه به اعزام شناورهای با ظرفیت پائین تر ملکی جهت تعمیرات ادواری، افزایش ۱۰۰ درصدی نرخ سوخت پارانه ای و افزایش ۶ درصدی سوخت نیمه پارانه ای و حذف ۵۰ درصدی تخفیفهای هزینه های بندری بوده است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۲-۷ - مقایسه میزان فعالیت عملی شرکت با کشتیهای روبرو و مسافری در دوره مالی مورد گزارش باتوجه به برنامه ریزی و عملکرد نتایج زیر را نشان می دهد

شناور	برنامه ریزی شده		عملی
	تعداد مسافر		
فیروزه	۱۲,۰۰۰	۱۵,۰۶۴	
نگین	۶۴,۰۰۰	۷۴,۵۲۵	
پرلیان	۳۰,۳۴۴	۳۴,۳۳۱	
زمره	۱۰۲,۰۲۰	۱۰۴,۲۰۷	
هرمز ۱۲	۴۴,۷۶۵	۴۶,۰۶۰	
هرمز ۱۴	۷۶۱۸	۱۰,۵۹۷	
جمع	۲۶۰,۷۴۷	۲۸۴,۷۸۴	

شرکت گشتبرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۳- هزینه های فروش اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷,۶۴۶	۴۶,۷۴۱	۳۱,۶۰۱	۵۲,۰۹۴	۲۳-۱	هزینه های ریالی : حقوق و مزایای کارکنان
۷,۷۷۱	۴,۹۵۳	۸,۱۰۵	۵,۳۷۱		مزایای پایان خدمت
۴,۷۵۵	۶,۵۶۳	۵,۳۱۵	۶,۸۸۱	۲۳-۲	کمیسیون فروش بلیط و امور نمایندگی
۶,۵۷۰	۷,۶۹۱	۷,۱۸۳	۸,۴۴۵		عیدی و پاداش
۱,۷۸۰	۱,۹۳۱	۱,۷۸۰	۱,۹۳۱		خدمات حسابرسی
۳,۰۵۲	۴,۲۰۳	۳,۲۹۷	۴,۴۷۶		تعمیرات و نگهداری دارایی ها
۴۱۵	۱۲,۵۷۹	۱,۲۵۷	۱۳,۵۲۲		استهلاک
۴,۵۳۴	۸,۹۴۹	۴,۸۳۳	۹,۱۶۹		هزینه خدمات قراردادی
۰	(۴۰,۳۱۵)	(۴,۸۶۵)	(۴۵,۷۸۴)		هزینه تسهیمی به بهای تمام شده خدمات
۲,۳۴۷	۱۵,۰۱۷	۴,۰۳۱	۱۶,۶۳۸	۲۳-۳	سایر
<u>۵۸,۸۷۰</u>	<u>۶۸,۳۱۲</u>	<u>۶۲,۴۳۷</u>	<u>۷۲,۶۴۴</u>		
۳۴,۱۵۰	۲۸,۴۲۵	۳۴,۱۵۰	۲۸,۴۲۵	۲۳-۲	هزینه های ارزی : کمیسیون فروش بلیط و امور نمایندگی
۵۴۳	۷۸۴	۵۴۳	۷۸۴		فوق العاده ماموریت و سفر
۳۶۰	۳۹۸	۳۶۰	۳۹۸		پست تلفن
۱,۴۰۵	۴,۹۶۲	۱,۴۰۴	۴,۹۶۲		سایر
<u>۳۶,۴۵۸</u>	<u>۳۴,۵۶۹</u>	<u>۳۶,۴۵۷</u>	<u>۳۴,۵۶۹</u>		
<u>۹۵,۳۲۹</u>	<u>۱۰۲,۸۸۱</u>	<u>۹۸,۸۹۴</u>	<u>۱۰۷,۲۱۳</u>		

۲۳-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش سالیانه با توجه به مصوبات و بخشنامه اداره کار بوده است

۲۳-۲- کاهش هزینه کمیسیون ناشی از کاهش در عملیات شرکت بوده است.

۲۳-۳- سایر هزینه ها شامل آب و برق، پست و سوخت و پذیرایی و ... میباشد.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

بایداداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۴- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		بایداداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۵۴۵	۳,۰۱۷	۱۶,۱۴۲	۴,۸۶۵	۲۴-۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی، ریالی
۱۹,۶۰۰	۲۱,۰۴۹	۱۹,۶۰۰	۲۱,۰۴۹	۲۴-۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی ارزی
(۲,۲۴۲)	۰	(۶,۸۴۳)	(۶,۴۴۵)		هزینه های جذب نشده شناورهای عملیاتی
۳۰,۹۰۳	۲۴,۰۶۶	۳۸,۸۹۹	۱۹,۴۶۹		

۲۴-۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی (ریالی و ارزی) گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

ارزی		ریالی		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸	۰	۱,۳۴۶	۲,۵۰۸	درآمد حاصل از صدور ترخیصیه
۸,۶۷۰	۱۳,۰۱۰	۱,۱۲۴	۱,۱۷۲	درآمد حاصل از اجاره کانتینر
۰	۸۵	۵۱۳	۱۶۴	درآمد حاصل از حق المملکات و فورواردرینگ و ...
۵,۹۳۴	۲,۳۲۲	۱,۸۸۵	۵۵۰	درآمد حاصل از ترمینال هندلینگ
۰	۰	۰	(۲,۴۲۹)	سود و زیان حاصل از تسعیر اقلام دارایی ها و
۴,۹۵۸	۵,۶۳۲	۱۱,۲۷۴	۲,۹۰۰	بدهی های ارزی عملیاتی
۱۹,۶۰۰	۲۱,۰۴۹	۱۶,۱۴۲	۴,۸۶۵	سایر درآمدهای عملیاتی

۲۵- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۸۶۴	۲۰,۸۳۵	۴۰,۰۹۵	۲۳,۳۷۱	تسهیلات دریافتی از بانک ها
۳۹۴	۲,۷۴۱	۳۹۴	۲,۷۴۱	سایر
۳۸,۲۵۸	۲۳,۵۷۶	۴۰,۴۸۹	۲۶,۰۱۲	

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

پادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
ریالی :				
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۲۶-۱	۵,۸۸۳	۵,۶۴۳	۸۳
سود (زیان) حاصل از تسعیر اقلام داراییها و بدهی های غیرعملیاتی		(۱,۳۷۴)	۶,۱۸۴	۲۳۸
سود سهام سرمایه گذاری در شرکتها	۲۶-۲	۵,۷۸۸	۶,۰۶۳	۸۵۲
درآمد اجاره محل		۲,۵۷۸	۲,۳۲۵	۲,۱۳۴
سود سپرده بانکی و سایر درآمد		۲۹,۲۳۹	۲۶,۹۹۰	۱,۴۴۷
		۴۸,۷۱۹	۴۷,۲۰۵	۴,۷۵۴
ارزی :				
سایر درآمدهای غیر عملیاتی		۱۳۶	.	۱۳۶
جمع ارزی		۴۸,۷۱۹	۴۷,۲۰۵	۴,۸۹۰

۲۶-۱- سود حاصل از فروش دارایی ها مربوط است به فروش یک دستگاه آپارتمان در بوشهر و همچنین تعدادی اثاثیه اداری و دستگاه کالشیتری میباشد.

۲۶-۲- سود سهام سرمایه گذاری در شرکت ها مربوط است به سود سهام سال ۹۲ شرکت های سرمایه پذیر به شرح یادداشت توضیحی ۷ می باشد.

۲۷- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی	۴۸۰,۳۲۸	۵۰۵,۵۲۴	۲۷۲,۴۶۵	۴۹۸,۷۶۰
اثر مالیاتی	(۱۸,۱۵۱)	(۵۲,۱۶۷)	(۱۷,۹۷۴)	(۲۱,۸۹۵)
سهام اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی	(۲,۳۴۹)	(۲,۸۰۸)	.	.
	۲۵۹,۸۲۸	۴۵۰,۵۴۹	۲۵۶,۴۹۱	۴۷۶,۸۶۵
سود ناشی از عملیات در حال تداوم-غیرعملیاتی	۲۲,۷۰۷	(۲۵,۲۹۵)	۲۳,۶۲۹	(۳۳,۳۶۸)
اثر مالیاتی	(۱,۷۵۸)	۲۹,۲۲۳	(۱,۹۳۵)	۸,۹۵۱
سهام اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم-غیرعملیاتی	۴	۶۳۱	.	.
	۲۰,۹۵۳	۴,۵۵۹	۲۱,۶۹۴	(۲۴,۴۱۷)
سود قبل از مالیات	۴۰۳,۰۳۵	۴۷۰,۲۲۹	۲۷۸,۰۹۴	۴۶۵,۳۹۲
اثر مالیاتی	(۱۹,۹۰۹)	(۱۲,۹۴۴)	(۱۹,۹۰۹)	(۱۲,۹۴۴)
سهام اقلیت از سود خالص	(۲,۳۴۵)	(۲,۱۷۷)	.	.
سود خالص قابل انتساب به سهامداران شرکت اصلی	۲۸۰,۷۸۱	۴۵۵,۱۰۸	۲۷۸,۱۸۵	۴۵۲,۴۴۸

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۴۸۴,۶۶۶,۶۶۷	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۴,۶۶۶,۶۶۷	۴۳,۰۰۰,۰۰۰

۲۷-۱- لازم به ذکر است به دلیل عدم دسترسی به ارزش بازار هر سهم در تاریخ تصویب افزایش سرمایه ، امکان محاسبه عامل تعدیل و در نتیجه تجدید ارائه میانگین موزون تعداد سهام عادی برای دوره های زمانی قبل از افزایش سرمایه میسر نگردیده است.

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۸- تعدیلات سنواتی

گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۱۰۹
(۱۲۴)	۱۰۲
(۲۲)	۲۱
۳,۷۲۱	-
(۳,۸۱۲)	-
(۱۲۹)	-
۶۳۴	۱,۲۳۲

تعدیل مالیات بر ارزش افزوده
تعدیل مالیات عملکرد ۱۳۹۱
تعدیل مالیات تکلیفی و حقوق
تعدیل بهای تمام شده شنور ها
تعدیل بابت تسهیلات مالی دریافتی
سایر

۲۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی مطابقت ندارد.

اقلام مقایسه ای ۱۳۹۲/۱۳۹۳ (تجدید ارائه شده)	تغییرات طبقه بندی		تعدیلات سنواتی		اقلام مقایسه ای ۱۳۹۲/۱۳۹۳ (قبل از تجدید ارائه)
	پست بانکار	پد هکار	پست بانکار	پد هکار	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳۶,۴۱۵	۴۶,۰۹۳	۶۸۲,۵۰۸	-	-	-
-	۴۵۵,۴۶۴	-	-	-	۴۵۵,۴۶۴
-	۲۲۷,۰۴۴	-	-	-	۲۲۷,۰۴۴
۷۶,۳۰۳	-	-	۵۵	-	۷۶,۳۵۸
۲۵,۶۷۶	۵۴,۸۷۳	-	-	-	۸۰,۵۴۹
۱۰۰,۹۶۶	-	۱۰۰,۹۶۶	-	-	-
۱,۱۸۶,۳۵۶	۱,۱۸۵,۲۳۶	-	۱,۱۳۰	-	-
۱۲,۹۹۱	-	-	۴۷	-	۱۲,۹۴۴
-	-	۲۹۸,۲۳۹	-	-	۲۹۸,۲۳۹
۷۵,۹۳۹	۱,۳۸۹	-	-	-	۷۴,۵۵۰
-	-	۸۸۶,۹۸۷	-	-	۸۸۶,۹۸۷
۴۲۷,۳۶۲	-	۱,۳۸۹	-	-	۴۲۸,۷۵۱
۴۴۰,۵۷۱	-	-	۵۵۴	۱,۲۳۲	۴۴۱,۲۴۹
۲۲,۵۵۸	-	-	-	۵۵۴	۲۳,۱۱۲
	۱,۹۷۰,۰۸۹	۱,۹۷۰,۰۸۹	۱,۷۸۶	۱,۷۸۶	
۵۰,۳۳۱	-	-	-	۱,۲۳۲	۵۱,۵۶۳
۴,۱۱۶	-	-	۵۵۴	-	۴,۶۷۰
	-	-	۵۵۴	۱,۲۳۲	

جمع

اقلام سود و زیانی :

سود انباشته در ابتدای سال

سود انباشته از سود انباشته

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۸,۷۶۰	۲۷۴,۴۶۵	۵۰۵,۵۲۴	۲۸۰,۳۲۸
۷۵,۲۸۳	۱۲۹,۴۲۷	۷۹,۱۴۰	۱۳۳,۵۸۶
۹,۷۵۵	۲,۸۴۸	۹,۹۵۷	۳,۱۴۷
(۱۷,۸۵۷)	(۸,۴۹۷)	(۱۸,۶۴۰)	(۷,۹۸۷)
(۱۴,۷۹۸)	(۱۳۵,۰۹۸)	(۱۷,۲۳۸)	(۱۳۰,۱۵۳)
۴۰۵,۴۵۰	۴,۱۹۵	(۱۷,۵۲۴)	۴,۱۹۵
(۱۷,۵۲۴)	۶۰۶,۵۳۵	۴۰۸,۸۶۴	۶۰۹,۶۷۱
(۲۵,۶۳۳)	۳۱,۵۱۹	(۲۵,۵۳۳)	۲۱,۷۷۱
(۱۹,۰۸۷)	۸,۲۰۵	(۲۱,۱۶۸)	۴,۰۰۹
۸۹۴,۳۵۱	۹۱۳,۵۹۹	۹۰۳,۳۸۲	۹۱۸,۵۶۷

سود عملیاتی

استهلاک دارایی های ثابت مشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

۳۰- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶۶۴,۹۲۰	-	۶۶۴,۹۲۰
۱۲,۰۱۳	-	۱۲,۰۱۳	-
-	-	۴۶۳	-
-	-	۲,۸۱۳	-
۱۲,۰۱۳	۶۶۴,۹۲۰	۱۵,۲۸۹	۶۶۴,۹۲۰

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران

مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت

افزایش غیر نقدی دارایی های ثابت

تعدیل بهای شناور آریا در قبال تسهیلات دریافتی

شرکت کشتیرانی والفجر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۰,۲۰۰	۳۳۰,۲۰۰	ارائه چهار فقره سفته بابت تفاوت تضمین وام دفتر مرکزی و شناورهای کانتینر بر
۲۵۱,۰۰۰	۲۵۱,۰۰۰	صدور چک بابت تضمین وام شناورهایان
۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	صدور چک بابت تضمین وام شناورثمین
۱۲۲,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	سفته بابت تضمین وام صندوق ذخیره ارزی بانک ملی ایران
۱۱۹,۵۳۶	۱۱۹,۵۳۶	ارائه یک فقره سفته بابت دریافت وام البراق (آراز)
۲۴۲,۲۵۰	۲۴۲,۲۵۰	ارائه چک بابت تضمین وام بانک توسعه صادرات
۹۲,۰۰۰	۹۲,۰۰۰	تضمین واگذاری ساختمان کریم خان زند به خدمات دریایی و مهندسی
۵,۶۶۸	۵,۶۶۸	ارثه چک و سفته پایانه های نفتی ایران
۱۱۹,۷۶۹	۱۱۹,۷۶۹	چک و سفته نفت فلات قاره ایران
۲۷۴,۵۳۲	۲۷۴,۵۳۲	تضمین اخذ ضمانتنامه
.	۳۰,۵۰۰	اسناد واگذار شده به بانک ملت
.	۷۳	اسناد واگذار شده به شرکت آب و برق کیش
<u>۱,۶۱۲,۹۵۵</u>	<u>۱,۶۴۳,۵۲۸</u>	

۳۱-۲- در سال مورد گزارش تعهدات احتمالی و دارایی های احتمالی در شرکت موضوعیت نداشته است.

شرکت کشتیرانی والتجر (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	۳۹۳,۹۶۶	
شرکت های وابسته	شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش	همگروه و سهامدار	۱,۴۶۸	۳۹
	شرکت حفیظ دریا	عضو هیات مدیره مشترک	۹۵۶	۲۱,۴۹۰
	شرکت هویا دریا	عضو هیات مدیره مشترک	۱۰۷,۴۹۵	۱۳,۹۹۷
	شرکت جنوب خط ایران	عضو هیات مدیره مشترک	۴۵۶	
	شرکت کشتیرانی دریای خزر	همگروه و سهامدار مشترک	۴,۸۴۷	۴,۶۹۶
	شرکت خدمات دریایی و معدنی	همگروه و سهامدار مشترک	۱۷۸,۴۲۱	
	موسسه آموزشی کشتیرانی	همگروه و سهامدار مشترک	۷۶۷	
	شرکت تعمیرات کشتی پوشا مهر	همگروه و سهامدار مشترک	۶۹,۶۸۹	
	شرکت لن آوری اطلاعات دریایی	همگروه و سهامدار مشترک	۱,۷۶۹	
	شرکت خدمات باران و صادرات شیر	همگروه و سهامدار مشترک	۴۴	۷,۹۰۸
	شرکت پواسپر ترابری	همگروه و سهامدار مشترک	۱۹,۳۳۵	
	شرکت خدمات ریلی کشتیرانی	همگروه و سهامدار مشترک	۸۷۰	
	تاسین نیرو	همگروه و سهامدار مشترک		۴۵۰
	ایران و مصر	همگروه و سهامدار مشترک		۴۴
	سرمایه گذاری، باسین نوین	همگروه و سهامدار مشترک		۷۶
	جلاطه دریای آریا	همگروه و سهامدار مشترک		۳۳۴
	الپتوس خروشان کیش	همگروه و سهامدار مشترک		۱۷۵
	شکوه سحر	همگروه و سهامدار مشترک		۲۴
	موسسه گلرپ بین المللی بیمه قسم	همگروه و سهامدار مشترک	۲۳۸	
	شرکت بیمه معلم	همگروه و سهامدار مشترک	۷۱,۹۱۸	
	گودادی شیبینگ	همگروه و سهامدار مشترک	۲۸,۴۲۵	۱,۰۵۴,۱۲۷
	جمع		۸۰۲,۴۴۲	۱,۰۹۷,۳۳۰

شرکت های تحت کنترل مشترک

شیرکت کنستیرالسی والفجر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 : سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیرتجاری	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی شیرکت های وابسته	شرکت کنستیرالسی جمهوری اسلامی ایران			۹۱۲,۲۷۰		۰	۰	۸۰۴,۲۵۳
	سرمایه گذاری و توسعه کیش	۳۷۲		۸۳۹				۱۳۷
	شرکت حفیظ دریا				۳۷۲			۰
	شرکت هوپاد دریا		۱۹۴,۳۰۸					۱۲۰,۳۰۹
	شرکت جنوب خط ایران	۵۲۶						۱۳۵
	شرکت کنستیرالسی دریای شزر	۱۱۶						۰
	شرکت خدمات دریایی و مهندسی			۷,۲۳۵	۱۱۶		۵۲	۰
	موسسه آموزشی کنستیرالسی	۸۸۱				۷,۲۳۵		۵۵,۳۷۷
	شرکت تعمیرات کشتی		۴,۰۷۸				۸,۲۶۸	۴,۵۳۷
	شرکت فنی آوری اطلاعات دریایی			۶۱۲				۲۹۷
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت خدمات وارفت و صادرات خیر		۲,۹۰۹					۵,۷۷۶
	شرکت پراسر تربیتی		۲۱,۱۲۹					۲۱۳
	شرکت خدمات رطوبی کنستیرالسی			۱,۷۲۶				۷۳۹
	شرکت سرمایه گذاری کنستیرالسی			۳۳,۸۵۰				۰
	حافظ دریای آریا	۵۸۹						۰
	ذکوه سحر	۱۳			۵۸۹			۰
	تلمین نیرو			۱۸۹				۱۷۶
	شرکت بیمه مسلم			۶,۰۹۲				۶,۰۹۲
	گوداک شیبینگ			۱,۵۱۷				۲۱,۵۲۵
	وک شیبینگ							۲۱۴,۱۳۹
جمع	دفتر منطقه ای خارمکه	۱۲۸,۳۲۶	۲۴۲,۵۵۲		۱۲۸,۳۲۶		۲۳۶,۶۲۶	۱,۰۰۰,۱۳۳
		۳۲۵,۲۰۲		۹۶۲,۳۵۰	۳۲۵,۱۸۹	۱,۲۰۶,۸۸۹		

شرکت کنسرسیوم والکلیتر (سهامی عامه)
 باادبیات های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳-۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
واحد تباری اصلی و نهایی شرکت های فرعی	شرکت کنسرسیوم جمهوری اسلامی ایران	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	بلی	۸۰,۱۸۱	
	شرکت کنسرسیوم کیش	همگروه و سهامدار	خیر	۶۷۱	۶۴۰
	شرکت محیط نوین	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۹۵۶	*
	شرکت هیراد دریا	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۱۰۲,۱۲۲	۱۲,۸۳۱
	شرکت حمل و نقل ترکمن	عضو هیات مدیره مشترک	بلی		
	شرکت جنوب خط ایران	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۴۵۶	
	شرکت کنسرسیوم دریایی خزر	همگروه و سهامدار مشترک	بلی	۴,۸۴۷	۴,۶۹۲
	شرکت خدمات دریایی و بندر کنسرسیوم قائم	همگروه و سهامدار مشترک	بلی	۱۷۸,۴۲۱	
	شرکت آموزش کنسرسیوم	همگروه و سهامدار مشترک	بلی	۷۶۲	
	شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز	همگروه و سهامدار مشترک	خیر	۶۶,۵۸۹	
	شرکت فن آوری اطلاعات دریایی	همگروه و سهامدار مشترک	خیر	۱,۷۶۹	۲,۹۰۸
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت برکس ترابری	همگروه و سهامدار مشترک	خیر	۱۹,۳۳۵	
	شرکت خدمات راهی کنسرسیوم	همگروه و سهامدار مشترک	بلی	۸۶۲	
	شرکت سرمایه گذاری کنسرسیوم چاا	همگروه و سهامدار مشترک	بلی		
	شرکت بیمه مسلم	همگروه و سهامدار مشترک	خیر	۲۰,۱۴۳	
	شرکت لای تسهیلات	همگروه و سهامدار مشترک	خیر		
	جمع			۲۸۲,۱۱۳	۲۱,۰۷۴

شرکت کشتیرانی، والتجیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

مبالغ به میلیون ریال

۳۲-۴- مانده حساب های بهای اشخاص وابسته شرکت اصلی

۱۳۹۲		۱۳۹۳		برداشت های غیر تجاری	برداشت های تجاری	دریافت های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب					
۸۰,۴,۵۳	*	۹۱۲,۳۷۱		۹۱۲,۳۷۱	*	*	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
	۸,۸۹۲		۸,۵۳۷	*	*	۸,۵۳۷	شرکت کشتیرانی کیش	شرکت های وابسته
*	۲,۳۲۲		۳۷۲		*	۳۷۲	شرکت حفیظ دریا	
۱۲۰,۵۰۹	*	۱۹۱,۰۳۷		*	۱۹۱,۰۳۷		شرکت هوپاد دریا	
	۱۲۵		۵۷۶	*	*	۵۷۶	شرکت جنوب خط ایران	
*	۵۲		۱۱۶	*	*	۱۱۶	شرکت کشتیرانی دریای خزر	
۵۵,۳۷۷	*	۷,۲۳۵			۷,۲۳۵		شرکت خدمات دریایی و مهندسی	
	۸,۳۶۸		۸۶۹			۸۶۹	موسسه آموزشی کشتیرانی	
۴,۵۳۷		۱,۵۰۰			۱,۵۰۰		شرکت تعمیرات کشتی پرشیا هرمز	
۲۹۷		۶۱۲		۶۱۲			شرکت فن آوری اطلاعات دریایی	
۵,۷۷۶		۲,۹۰۹			۲,۹۰۹		شرکت خدمات واردات و صادرات کبیر	
۲۱۳		۲۱,۱۲۹			۲۱,۱۲۹		شرکت پراسپر ترینی	
۷۳۹		۱,۳۳۵		۱,۳۳۵			شرکت خدمات رانجی کشتیرانی	
*		۳۳,۸۵۰		۳۳,۸۵۰			شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	
			۵۸۹			۵۸۹	شرکت حافظ دریا	
			۵,۹۲۷				شرکت تامین نیرو	
۸,۲۸۵		۲۰,۰۲۸			۲۰,۰۲۸		شرکت بیمه مسلم	
	۲۱۴,۱۳۹		۱۹۴,۳۷۱			۱۹۴,۳۷۱	گود لاک شیپینگ	
	۱۱,۶۹۰		*			*	ارک شیپینگ	
			۱۲۸,۳۳۴			۱۲۸,۳۳۴	دفتر منطقه ای خاورمیانه	
۹۹۹,۹۸۷	۲۴۵,۵۱۸	۱,۱۱۹,۸,۲۲۴	۳۳۲,۷۰۴	۹۵۴,۳۹۵	۲۴۳,۸۴۸	۳۳۲,۷۰۴		جمع کل

۳۲-۵- مسائلان یا اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر مسائلان حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

شیرکت کیسٹیمپرز انجی و الفخیر (سولہ ماہی عام)

یادداشت های توضیحی، صورت های مالی،

سال، عالی، صفتی، ده ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

٢٢٢ - سعود الباشا شيخ مدره باجاني سال

بهمین سوز قلباشته ایران ساقی در عمارت زبر جو کول به تصویر مجموع عروس هلای مسلمان جهان می افتد :

مبلغ کل	ملاحظات
۳۳۸۱۸	تعمیرات کالونی، زنگنه، مازندران، اصلاحیه کلان، دیوار کتیبه
۵۰۰	تعمیرات محلی، ۱۰ مورد، دیوار کالونی، سال ۱۳۳۲
۳۳۸۱۸	تعمیرات محلی، دیوار کتیبه، ۵۰۰
۳۳۸۱۸	تعمیرات محلی، دیوار کتیبه، ۵۰۰

۳۳- وضعیت ارژای
دلاری، عا و بعضی دیگر ارزهای گرو و شرکت اصلی هر پان سال به شرح زیر است:

[illegible]