



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 بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش اجمالی حسابرس مستقل
	۲- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	- ترازنامه تلفیقی
۳	- صورت سود (زیان) تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	- صورت سود (زیان) جامع تلفیقی
۵	- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	صورتهای مالی اساسی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) :
۶	- ترازنامه
۷	- صورت سود (زیان) و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۸	- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی :
۹ الی ۱۰	- تاریخچه فعالیت
۱۰	- مبنای تهیه صورتهای مالی
۱۰	- مبنای تلفیق
۱۰ الی ۱۲	- خلاصه اهم رویه های حسابداری
	- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی
۱۳ الی ۴۰	و سایر اطلاعات مالی



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 بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد گروه و شرکت برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

تأکید بر مطلب خاص

۴- بشرح یادداشت ۱۴ همراه صورتهای مالی ، مالیات عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال مالی ۱۳۹۲ تماماً قطعی و در جریان تسویه می باشد . همچنین از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ و دوره مالی مورد گزارش با توجه به برخورداری از معافیت مالیاتی فعالیت شرکت در منطقه آزاد تجاری ، ذخیره در حسابها منظور نشده است . نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است .

سایر بندهای توضیحی

۵- سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری و غیر تجاری (موضوع یادداشت ۶ همراه صورتهای مالی) ، شامل مبلغ ۳٫۱۴۵ میلیون ریال طلب معوق از شرکت بهدیس تجارت بابت قرارداد مشارکت در خرید ، واردات و توزیع غلات می باشد که تاکنون وصول و یا تعیین تکلیف نگردیده است .

۶- سرفصل پیش پرداختها (موضوع یادداشت ۸ همراه صورتهای مالی) ، شامل مبلغ ۳۴٫۱۴۵ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده می باشد که اقدامات انجام شده نسبت به استرداد آن ، تا کنون به نتیجه قطعی نرسیده است . در این رابطه نظر هیئت مدیره محترم را به مفاد ماده ۱۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده و تبصره های آن جلب می نماید .

۷- در تاریخ ترازنامه مورد گزارش بدهی های جاری گروه بمبلغ ۱۷۰٫۵۶۰ میلیون ریال از دارایی های جاری فزونی یافته (نسبت جاری ۷۰ درصد) . همچنین نسبت سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی طی دوره میانی مورد گزارش بمیزان ۵۰ درصد در مقایسه با نسبت مقایسه ای دوره مالی قبل کاهش یافته است . لذا نظر هیئت مدیره محترم را به بازنگری نسبت به تعدیل نرخ های حمل شناورها ، کنترل مضاعف نسبت به نرخ بهای تمام شده حمل شناورها (علی الخصوص هزینه سوخت) و اصلاح ساختار مالی جلب می نماید .

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- علیرغم اطلاع رسانی مناسب توسط شرکت ، بدلیل عدم اعلام شماره حساب برخی از سهامداران جزء ، پرداخت سود سهام مصوب اشخاص حقیقی (موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران) بمبلغ ۵٫۲۵۸ میلیون ریال ، محقق نگردیده است .

۹- اقدامات هیئت مدیره نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۹ خرداد ماه ۱۳۹۴ صاحبان سهام، نسبت به تعیین تکلیف پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده (موضوع بند ۶ این گزارش) ، به نتیجه قطعی نرسیده است .

۱۰- گزارش مقایسه ای عملکرد دوره مالی میانی مورد گزارش با بودجه مصوب آن مندرج در یادداشت ۳۳ همراه از لحاظ کمی مورد بررسی این موسسه قرار گرفت که بیانگر عدم تحقق درآمد حاصل از ارائه خدمات و سود خالص به ترتیب به میزان ۱۶ و ۵۴ درصد ، نسبت به پیش بینی در بودجه مصوب می باشد .

۱۱- در بررسی مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در بازار فرابورس ، به غیر از موضوع بند ۳ ماده ۷ دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات ، در خصوص افشاء اطلاعات و صورتهای مالی ۳ ماهه اول سال مالی ۱۳۹۴ ، حداکثر ظرف ۳۰ روز (ارائه پس از ۳۲ روز) و مواد ۵ و ۸ دستور العمل پذیرش و عرضه اوراق بهادار در خصوص حداقل سهام شناور بمیزان ۵ درصد ، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط یاد شده ، برخورد نشده است

۱۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

(حسابداران رسمی)

حمیدرضا کیهانی

شماره عضویت ۸۰۰۶۶۴

محمد حسین (بهروز) سربی

شماره عضویت ۸۰۰۲۱۹۱

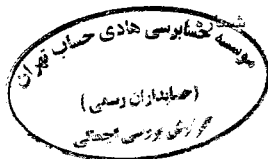
مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران
(حسابداران رسمی)
مجازش بررسی اجرائی



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



تاریخ:

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

الف -	صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:	شماره صفحه
	ترازنامه تلفیقی	۲
	صورت سود (زیان) تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی	۳
	صورت سود (زیان) جامع تلفیقی	۴
	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۵
ب -	صورت‌های مالی اساسی کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام):	
	ترازنامه	۶
	صورت سود (زیان) و گردش حساب سود (زیان) انباشته	۷
	صورت جریان وجوه نقد	۸
پ -	یادداشت‌های توضیحی:	
	تاریخچه فعالیت	۹-۱۰
	مبنای تهیه صورت‌های مالی	۱۰
	مبانی تلفیق	۱۰
	خلاصه اهم رویه های حسابداری	۱۰-۱۲
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۳-۴۰

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۴/ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضاء هیأت مدیره

رئیس هیات مدیره

آقای عباس ملکی

به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

نایب رئیس هیات مدیره

آقای محمد رضا قادری

به نمایندگی از شرکت خدمات دریایی و مهندسی قشم

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

آقای علی اکبر غنجی

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

عضو هیات مدیره

آقای احمد رمضان پور نرگسی

به نمایندگی از شرکت کشتیرانی والفجر

عضو هیات مدیره

آقای سیاوش پدیداری

به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری فرادریای نیک قشم

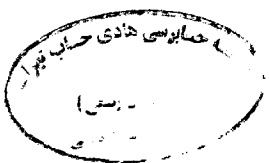
شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
ترازنامه تلفیقی

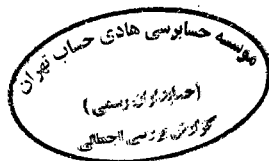
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تجدید آرایه شده

تجدید آرایه شده ۱۳۹۳/۱۷/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	تجدید آرایه شده ۱۳۹۳/۱۷/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
بدهی های جاری:							
۳۹,۷۰۹,۷۶۲,۴۱۲	۳۳,۱۸۷,۹۳۱,۶۱۴	۱۳	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۲۳۴,۶۲۲,۷۴۳,۵۲۵	۱۹۹,۶۸۰,۰۶۴,۹۳۹	۵	موجودی نقد
۱۹,۸۸۳,۰۶۲	۹,۸۱۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۴	مالیات پرداختنی	۹۲,۶۳۲,۳۷۰,۳۶۸	۹۶,۷۱۸,۶۸۵,۲۴۱	۶	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۳,۴۰۱,۴۰۶,۴۰۰	۳۱,۸۷۹,۱۸۴,۱۰۰	۱۵	سود سهام پرداختنی	۲۵,۲۵۲,۸۴۷,۰۰۸	۳۱,۳۲۹,۵۵۴,۸۶۴	۷	موجودیهای مواد و کالا
۱۴۴,۶۶۰,۸۴۱,۳۸۸	۱۴۹,۹۳۲,۵۲۵,۷۴۱	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی	۶۲,۳۴۵,۲۰۰,۸۷۴	۶۰,۳۳۴,۷۹۶,۹۸۷	۸	پیش پرداخت ها
۳۲,۷۹۸,۱۰۵,۵۵۱	۱۹,۷۱۶,۲۱۶,۹۰۸	۱۷	ذخایر	۴۱۴,۸۷۴,۱۶۹,۵۵۸	۲۸۷,۹۸۱,۱۰۲,۰۳۱		جمع دارایی های جاری
۱۹,۰۷۳,۵۱۸,۶۷۶	۲۷,۱۰۱,۰۳۷,۴۹۹	۱۸	پیش دریافتها				دارایی های غیر جاری:
۲۳۹,۶۶۲,۵۱۸,۴۸۹	۵۵۸,۵۴۰,۱۴۵,۸۶۲		جمع بدهی های جاری				دریافتنی های بلند مدت
			بدهی های غیر جاری:	۵۳,۶۴۱,۲۷۰,۸۹۵	۶۲,۹۳۸,۱۸۳,۲۱۵	۹	سرمایه گذاران سهام بلند مدت
۱۳۸,۲۰۲,۴۷۰,۷۵۰	۷۲,۶۰۹,۷۵۰,۱۷۹	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۴۸۶,۰۰۳,۵۵۷۳	۴۸۱,۶۳۷,۵۷۳	۱۰	دارایی های نامشهود
۱۰,۷۴۹,۴۴۶,۱۱۸	۱۲,۶۷۵,۹۳۱,۱۸۵	۱۹	ذخیره برای ریسک خستگی کارکنان	۸۹۱,۰۱۲,۵۸۸,۲۷۸	۹۰۰,۲۰۸,۰۳۸,۸۷۶۲۱	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۱۳۸,۹۵۱,۹۱۶,۸۶۸	۸۵,۲۸۵,۶۸۱,۳۶۴		جمع بدهی های غیر جاری	۴,۳۳۴,۱۵۴,۴۱۲	۸,۳۵۴,۰۱۴,۷۹۸	۱۲	سایر دارایی ها
۲۸۸,۶۱۵,۴۳۵,۳۵۷	۶۴۲,۸۲۵,۸۲۷,۲۲۶		جمع بدهی ها	۹۴۹,۴۶۴,۰۴۹,۱۰۸	۹۷۴,۵۷۷,۷۲۳,۲۰۷		جمع دارایی های غیر جاری
حقوق صاحبان سهام:							
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه				
۴۶,۹۷۷,۴۷۹,۶۷۲	۵۰,۳۳۲,۹۰۷,۷۵۳	۲۱	انقضای قانونی				
۲,۷۰۵,۱۳۰,۸۰۰	۲,۶۳۹,۱۴۵,۸۰۰		تفاوت انباشته تغییر نرخ ارز				
۲۸۶,۰۴۰,۱۷۳,۱۳۷	۱۲۵,۷۵۹,۹۴۴,۴۵۹		سود انباشته				
۹۷۵,۷۲۲,۷۸۳,۶۰۹	۷۱۸,۷۳۲,۹۹۸,۰۱۳		جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۲۳۴,۳۳۸,۲۱۸,۹۱۶	۱,۳۶۲,۵۵۸,۸۲۵,۳۳۸		
۱,۳۶۴,۳۳۸,۲۱۸,۹۱۶	۱,۳۶۲,۵۵۸,۸۲۵,۳۳۸		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				جمع دارایی ها

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

پادداشت	دوره میانی شش ماهه ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدیدارائه شده) سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۴۲۵,۴۹۵,۶۵۵,۲۳۸	۵۲۱,۸۹۶,۵۲۱,۱۵۱	۱,۰۷۵,۹۸۰,۴۴۲,۳۲۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۳۶,۲۴۰,۱۹۲,۸۱۲)	(۳۰۰,۵۱۵,۹۷۷,۱۰۹)	(۶۴۷,۶۱۶,۷۷۵,۵۷۰)
سود ناخالص	۸۹,۲۵۵,۴۶۲,۴۲۶	۲۲۱,۳۸۰,۵۴۴,۰۴۲	۴۲۸,۳۶۳,۶۶۶,۷۵۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۸,۹۴۲,۳۲۴,۰۲۰)	(۴۲,۲۵۵,۴۲۶,۵۳۹)	(۹۱,۳۵۶,۱۷۸,۰۲۷)
سایر اقلام عملیاتی	۶,۸۰۸,۱۴۶,۰۴۳	۱,۹۱۳,۴۰۶,۹۱۶	۲۷,۲۱۵,۱۱۶,۸۴۷
	(۵۲,۱۳۴,۱۷۷,۹۷۷)	(۴۰,۳۴۲,۰۱۹,۶۲۳)	(۶۴,۱۴۱,۰۶۱,۱۸۰)
سود عملیاتی	۳۷,۱۲۱,۲۸۴,۴۴۹	۱۸۱,۰۳۸,۵۲۴,۴۱۹	۳۶۴,۲۲۲,۶۰۵,۵۷۴
هزینه های مالی	(۶,۴۰۹,۶۲۰,۵۵۵)	(۷,۴۲۹,۰۰۲,۲۵۹)	(۱۴,۹۰۳,۰۰۲,۸۳۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹,۳۳۴,۲۵۹,۱۸۹	۴,۲۵۹,۸۱۱,۷۹۷	۲۰,۰۱۶,۳۲۸,۴۷۸
	۲۲,۹۲۴,۶۳۸,۶۳۴	(۳,۱۶۹,۱۹۰,۴۶۲)	۶,۱۱۳,۳۲۵,۶۳۹
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۶۰,۰۴۵,۹۲۳,۰۸۳	۱۷۷,۸۶۹,۳۳۳,۹۵۷	۳۷,۰۳۵,۹۲۱,۲۱۳
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۷,۰۴۲,۹۱۲,۳۲۰	۴,۲۲۳,۷۷۹,۱۵۶	۵,۵۵۵,۳۹۵,۲۴۸
سود قبل از مالیات	۶۷,۰۸۸,۸۳۵,۴۰۳	۱۸۲,۰۹۳,۱۱۳,۱۱۳	۴۲,۵۹۱,۳۲۶,۴۶۱
مالیات	(۱۲,۶۳۶,۰۰۰)	-	(۳۷,۲۸۳,۰۰۰)
سود خالص	۶۷,۰۷۶,۱۹۹,۴۰۳	۱۸۲,۰۹۳,۱۱۳,۱۱۳	۴۲,۵۹۱,۳۲۶,۴۶۱
سود پایه هر سهم:	۶۹	۳۳۵	۶۷۴
عملیاتی	۵۵	۲	۲۲
غیر عملیاتی	۱۲۴	۳۳۷	۶۹۶
سود پایه هر سهم:			
سود خالص	۶۷,۰۷۶,۱۹۹,۴۰۳	۱۸۲,۰۹۳,۱۱۳,۱۱۳	۴۲,۵۹۱,۳۲۶,۴۶۱
سود انباشته ابتدای سال	۳۸۶,۰۶۱,۵۳۳,۹۷۹	۲۲۹,۰۸۶,۶۰۱,۸۱۱	۲۲۶,۳۸۲,۲۶۳,۸۱۱
تعدیلات سنواتی	(۲۱,۳۶۰,۸۴۲)	(۸,۴۱۵,۳۸۷,۹۵۵)	(۸,۳۹۸,۹۰۵,۱۰۱)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۳۸۶,۰۴۰,۱۷۳,۱۳۷	۲۲۰,۶۷۱,۲۱۳,۸۵۶	۲۱۷,۹۸۳,۳۵۸,۷۱۰
سود سهام مصوب	(۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۶۲,۰۴۰,۱۷۳,۱۳۷	۳۱,۶۷۱,۲۱۳,۸۵۶	۲۸,۹۸۳,۳۵۸,۷۱۰
سود قابل تخصیص	۱۲۹,۱۱۶,۳۷۲,۵۴۰	۲۱۳,۷۶۴,۳۲۶,۹۶۹	۴۰۴,۸۲۷,۳۰۲,۱۷۱
اندوخته قانونی	(۳,۳۵۶,۴۲۸,۰۸۱)	(۹,۱۰۹,۸۷۴,۶۱۷)	(۱۸,۷۹۷,۱۲۹,۰۳۴)
	(۳,۳۵۶,۴۲۸,۰۸۱)	(۹,۱۰۹,۸۷۴,۶۱۷)	(۱۸,۷۹۷,۱۲۹,۰۳۴)
سود انباشته پایان سال	۱۲۵,۷۵۹,۹۴۴,۴۵۹	۲۰۴,۶۵۴,۴۵۲,۳۵۲	۳۸۶,۰۴۰,۱۷۳,۱۳۷

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



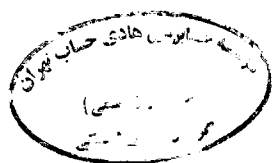
شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۳۷۵,۸۵۳,۹۴۳,۴۶۱	۱۸۲,۰۹۳,۱۱۳,۱۱۳	۶۷,۰۷۶,۱۹۹,۴۰۳	سود خالص سال
(۱۳,۹۴۰,۰۰۰)	(۱۳,۹۴۰,۰۰۰)	(۶۵,۹۸۵,۰۰۰)	تفاوت تاثیر ارز ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی خارجی
۳۷۵,۸۴۰,۰۰۳,۴۶۱	۱۸۲,۰۷۹,۱۷۳,۱۱۳	۶۷,۰۱۰,۲۱۴,۴۰۳	سود جامع سال
(۸,۳۹۸,۹۰۵,۱۰۱)	(۸,۴۱۵,۲۸۷,۹۵۵)	(۲۱,۳۶۰,۸۴۲)	تعدیلات سنواتی
۳۶۷,۴۴۱,۰۹۸,۳۶۰	۱۷۳,۶۶۳,۷۸۵,۱۵۸	۶۶,۹۸۸,۸۵۳,۵۶۱	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مابین شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مابین شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۰	۹۳,۲۲۱,۰۱۸,۰۸۵	۴۴۶,۲۲۸,۴۳۲,۰۳۷
بازده سرمایه گذاریها و سود سهام پرداختنی بابت تامین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار	۲۸	۱۴,۸۵۸,۳۹۰,۱۸۷	۱۲,۷۱۹,۸۷۵,۰۱۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۶,۴۰۲,۱۳۲,۵۵۵)	(۱۱,۸۰۵,۴۰۴,۰۴۴)
سود سهام پرداختی		(۸۶۰,۲۲۲,۳۰۰)	(۱۸۵,۵۹۸,۵۹۳,۶۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۱۴۵,۹۶۴,۶۶۸)	(۱۸۴,۶۸۴,۱۲۲,۶۳۴)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۸,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۳۱,۰۰۰)
		(۸,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۳۱,۰۰۰)
فعالیت های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲۳,۱۸۶,۰۶۶,۵۹۴)	(۴۱,۵۵۷,۹۰۷,۴۲۱)
وجوه حاصل از کاهش (وجوه پرداختی جهت تحصیل) سایر داراییها		(۴,۰۲۹,۸۶۰,۳۸۶)	(۲۵,۹۶۰,۸۳۴,۵۱۶)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		۳۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۰۰,۰۰۰
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت افزایش سرمایه گذاریها	۱۲	(۹,۲۴۴,۹۱۲,۳۲۰)	۷,۶۸۶,۷۰۹,۳۶۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۳۶,۱۳۷,۰۳۹,۳۰۰)	(۵۹,۸۰۵,۸۲۲,۵۷۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۴۸,۴۳۹,۰۱۴,۱۱۷	۲۰۱,۷۲۳,۲۴۵,۸۲۶
فعالیت های تامین مالی :			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه			۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۷۲,۶۵۳,۱۶۸,۷۰۵)	(۱۶۳,۱۷۰,۳۲۹,۰۸۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		(۷۲,۶۵۳,۱۶۸,۷۰۵)	(۱۶۳,۸۴۵,۳۲۹,۰۸۴)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۲۴,۲۱۴,۱۵۴,۵۸۸)	۳۸,۸۸۸,۰۱۶,۷۴۲
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۲۳۴,۶۴۳,۷۴۳,۵۳۵	۲۰۴,۶۶۷,۱۵۳,۰۶۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز		(۱۰,۷۳۱,۵۲۴,۰۰۸)	(۸,۹۱۱,۴۲۶,۲۶۸)
مانده وجه نقد در پایان سال		۱۹۹,۶۹۸,۰۶۴,۹۳۹	۲۳۴,۶۴۳,۷۴۳,۵۳۵

مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کنسولتی درباری خزر (سهامی عام)
ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تجدید اریه شده		تجدید اریه شده		تجدید اریه شده		تجدید اریه شده	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۳۹,۷۰۸,۳۶۳,۴۱۲	۳۶,۳۵۱,۰۶۸,۴۳۸	۱۳	بدهی های جاری:	۲۲۷,۱۵۸,۸۰۰,۸۹۰	۱۸۷,۰۲۰,۸۷۵,۱۲۰	۵	دارایی های جاری:
۰	۹,۸۱۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۴		۸۸,۲۸۶,۱۳۵,۲۵۷	۹۳,۲۷۳,۳۹۹,۳۴۱	۶	
۳,۴۰۱,۴۰۶,۴۰۰	۳۱۸,۷۹۹,۱۸۴,۱۰۰	۱۵		۷۵,۲۵۲,۸۴۷,۰۸۱	۳۱,۳۲۹,۵۵۴,۸۶۴	۷	
۱۴۴,۶۶۰,۸۴۱,۳۸۸	۱۴۹,۹۲۳,۵۲۵,۷۴۱	۱۶		۷۳,۰۶۷,۸۰۵,۵۴۸	۷۷,۴۷۴,۴۶۸,۸۳۵	۸	
۳۲,۷۶۷,۸۱۱,۵۵۱	۲۳,۰۵۰,۶۴۰,۹۰۸	۱۷		۴۱۳,۷۶۵,۵۸۹,۲۷۶	۲۸۹,۵۱۸,۲۳۸,۱۶۰		
۱۸,۳۳۲,۷۱۷,۶۷۶	۲۶,۶۷۸,۴۳۳,۴۹۹	۱۸	پیش دریافتی				پیش دریافتی ها
۳۳۸,۸۸۱,۱۴۰,۴۲۷	۵۶۴,۶۱۵,۱۰۲,۶۸۶		جمع بدهی های جاری	۹۲,۰۶۷,۸۱۹,۷۲۳	۱۲۵,۲۶۶,۶۷۲,۳۲۳	۶	جمع دارایی های جاری
۱۳۸,۲۰۲,۴۲۰,۷۵۰	۷۲,۶۰۹,۷۵۰,۱۷۹	۱۶	بدهی های غیر جاری:	۵۷,۱۴۹,۱۶۸,۰۹۵	۶۶,۳۷۶,۰۸۰,۴۱۵	۹	دارایی های غیر جاری:
۱۰,۷۴۹,۴۴۶,۱۱۸	۱۲,۶۷۵,۹۳۱,۱۸۵	۱۹		۴۸۰,۱۳۷,۵۷۳	۴۸۰,۱۳۷,۵۷۳	۱۰	
۱۴۸,۹۵۱,۹۱۶,۸۶۸	۸۵,۲۸۵,۶۸۱,۳۶۴			۷۹۶,۸۳۳,۷۹۱,۵۲۷	۷۷۹,۸۲۱,۷۹۵,۸۰۹	۱۱	
۳۸۷,۸۳۳,۰۵۷,۲۹۵	۶۴۹,۹۰۰,۷۸۴,۰۵۰		جمع بدهی های غیر جاری	۴,۳۲۴,۱۵۴,۴۱۲	۸,۳۵۴,۰۱۴,۷۹۸	۱۲	سایر دارایی ها
			جمع بدهی ها	۹۵۰,۸۵۵,۰۷۱,۳۳۰	۹۸۰,۲۹۸,۷۰۰,۸۱۸		جمع دارایی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				جمع دارایی ها
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه				
۴۶,۹۳۱,۳۲۵,۶۳۷	۵۰,۲۸۷,۸۶۳,۷۱۸	۲۱	اندوخته قانونی				
۳۸۹,۸۵۶,۱۶۷,۶۷۴	۱۲۹,۶۲۸,۳۰۱,۳۱۰		سود انباشته				
۹۷۶,۷۸۷,۶۰۲,۳۱۱	۷۱۹,۹۱۶,۱۶۴,۹۲۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۳۴۶,۶۲۰,۶۶۰,۶۰۶	۱,۳۶۹,۸۱۶,۹۴۸,۹۷۸		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۳۴۶,۶۲۰,۶۶۰,۶۰۶	۱,۳۶۹,۸۱۶,۹۴۸,۹۷۸		

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



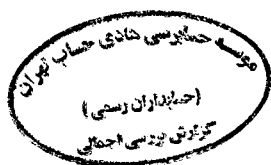
شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره میانی شش ماهه ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تجدیدارائه شده) سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۲	۴۲۵,۴۹۵,۶۵۵,۲۳۸	۱,۰۷۵,۹۸۰,۴۴۲,۲۲۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۳	(۳۳۶,۳۳۰,۲۰۴,۴۲۳)	(۶۴۷,۸۲۷,۷۸۷,۲۳۴)
سود ناخالص		۸۹,۱۶۵,۳۵۰,۸۱۵	۴۲۸,۱۵۲,۶۵۵,۰۹۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۴	(۵۸,۲۹۸,۰۲۰,۰۲۰)	(۸۹,۷۸۶,۱۳۶,۲۸۴)
سایر اقلام عملیاتی	۲۵	۶,۶۶۹,۴۸۳,۸۶۸	۲۷,۲۱۵,۱۱۶,۸۴۷
سود عملیاتی		(۵۱,۶۲۸,۵۳۶,۱۵۲)	(۶۲,۵۷۱,۰۱۹,۴۳۷)
هزینه های مالی	۲۶	(۶,۴۰۲,۱۳۲,۵۵۵)	(۱۳,۷۸۴,۹۸۹,۸۳۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۷	۳۵,۹۹۳,۸۷۹,۵۰۹	۲۴,۱۴۵,۹۳۴,۸۶۶
سودخالص		۲۹,۵۹۱,۷۴۶,۹۵۴	۱۰,۳۶۰,۹۴۵,۰۲۷
سود پایه هر سهم:		۶۷,۱۲۸,۵۶۱,۶۱۷	۳۷۵,۹۴۲,۵۸۰,۶۸۰
عملیاتی		۷۰	۶۷۷
غیرعملیاتی		۵۵	۱۹
سود پایه هر سهم:	۲۸	۱۲۴	۶۹۶
گردش حساب سود انباشته			
سودخالص		۶۷,۱۲۸,۵۶۱,۶۱۷	۳۷۵,۹۴۲,۵۸۰,۶۸۰
سود انباشته ابتدای سال		۳۸۹,۸۵۶,۱۶۷,۶۷۴	۲۳۰,۰۷۵,۷۶۹,۰۶۷
تعدیلات سنوایی	۲۹	.	(۸,۴۱۵,۳۸۷,۹۵۵)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده		۳۸۹,۸۵۶,۱۶۷,۶۷۴	۲۲۱,۶۶۰,۳۸۱,۱۱۲
سود سهام مصوب		(۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود قابل تخصیص		۶۵,۸۵۶,۱۶۷,۶۷۴	۳۲,۶۶۰,۳۸۱,۱۱۲
اندوخته قانونی	۲۱	(۳,۳۵۶,۴۲۸,۰۸۱)	(۹,۱۰۹,۸۷۴,۶۱۷)
سود انباشته پایان سال		۱۲۹,۶۲۸,۳۰۱,۲۱۰	۲۰۵,۷۴۷,۹۹۸,۸۲۳

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

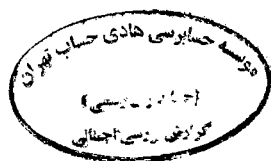
دوره میانی شش ماهه منتهی به		دوره میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت	
۱۳۹۳ سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴ سال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
فعالیت های عملیاتی:					
۴۴۲,۸۲۴,۷۷۱,۷۱۰	۲۰۷,۱۱۴,۲۰۶,۱۰۵	۸۲,۵۹۹,۲۶۹,۹۰۹	۳۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	
بازده سرمایه گذاریها و سود سهام پرداختنی بابت تامین مالی :					
۱۲,۷۱۹,۸۷۵,۰۱۰	۶,۳۵۰,۹۸۸,۰۵۴	۱۴,۸۵۸,۳۹۰,۱۸۷	۲۸	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار	
(۱۱,۸۰۵,۴۰۴,۰۴۴)	(۴,۹۹۹,۸۷۰,۶۷۴)	(۶,۴۰۲,۱۲۲,۵۵۵)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	
(۱۸۵,۵۹۸,۵۹۳,۶۰۰)	(۱۱,۱۸۳,۷۱۵,۵۵۰)	(۸,۶۰۲,۲۲۲,۳۰۰)		سود سهام پرداختی	
(۱۸۴,۶۸۴,۱۲۲,۶۳۴)	(۹,۸۳۲,۵۹۸,۱۷۰)	(۱۴۵,۹۶۴,۶۶۸)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	
مالیات بر درآمد:					
.	.	(۸,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰)		مالیات بر درآمد پرداختی	
.	.	(۸,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰)			
فعالیت های سرمایه گذاری:					
(۴۱,۵۵۷,۹۰۷,۴۲۱)	(۱۶,۱۶۶,۰۰۸,۱۲۷)	(۲۳,۱۸۶,۰۶۶,۵۹۴)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	
(۲۵,۹۶۰,۸۳۴,۵۱۶)	۵۷۳,۱۱۰,۲۸۳	(۴,۰۲۹,۸۶۰,۳۸۶)		وجوه حاصل از کاهش (وجوه پرداختی جهت تحصیل) سایر دارائیه	
۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۸۰۰,۰۰۰		وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	
۷,۶۸۶,۷۰۹,۳۶۰	۴,۷۳۵,۰۹۱,۰۴۰	(۹,۲۲۶,۹۱۲,۳۲۰)	۱۲	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت افزایش سرمایه گذاریها	
(۵۹,۸۰۵,۸۳۲,۵۷۷)	(۱۰,۸۳۱,۶۰۶,۸۰۴)	(۳۶,۱۱۹,۰۳۹,۳۰۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	
۱۹۸,۳۳۴,۸۱۶,۴۹۹	۱۸۶,۴۵۰,۰۰۱,۱۳۱	۳۷,۸۳۵,۲۶۵,۹۴۱		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	
فعالیت های تامین مالی :					
(۱۶۳,۱۷۰,۳۲۹,۰۸۴)	(۹۸,۸۹۹,۰۹۸,۹۲۴)	(۷۲,۶۵۳,۱۶۸,۷۰۵)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	
(۱۶۳,۱۷۰,۳۲۹,۰۸۴)	(۹۸,۸۹۹,۰۹۸,۹۲۴)	(۷۲,۶۵۳,۱۶۸,۷۰۵)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	
۳۵,۱۶۴,۴۸۷,۴۱۵	۸۷,۵۵۰,۹۰۲,۲۰۷	(۳۴,۸۱۷,۹۰۲,۷۶۴)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	
۲۰۰,۹۰۵,۷۳۹,۷۴۳	۲۰۰,۹۰۵,۷۳۹,۷۴۳	۲۲۷,۱۵۸,۸۰۰,۸۹۰		مانده وجه نقد در ابتدای سال	
(۸,۹۱۱,۴۲۶,۲۶۸)	.	(۵,۳۲۰,۰۷۳,۰۰۶)		تأثیر تغییرات نرخ ارز	
۲۲۷,۱۵۸,۸۰۰,۸۹۰	۲۸۸,۴۵۶,۶۴۱,۹۵۰	۱۸۷,۰۲۰,۸۲۵,۱۲۰		مانده وجه نقد در پایان سال	
.	.	(۰)		مبادلات غیر نقدی	

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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 بندر نوشهر و نکاه واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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 بندر انزلی، نوشهر، امیرآباد، بندر آکتاؤدر 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)
		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
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

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال جهت پرسنل خشکی بالغ بر ۱۲۴ نفر و پرسنل دریا بالغ بر ۳۲۶ نفر بوده است.

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	گروه	شرکت اصلی
کارکنان خشکی	۱-۳-۱	۱۳۴	۱۳۳	۱۲۴	۱۲۳
کارکنان دریایی ایرانی- مامور از کشتیرانی ج ۱۱		۳۲۶	۳۰۵	۳۲۶	۳۰۵
جمع کل		۴۶۰	۴۳۸	۴۵۰	۴۲۸

۱-۳-۱- جدول تعداد کارکنان خشکی برحسب دائم و موقت

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	گروه	شرکت اصلی
کارکنان دائم :				
رسمی و قراردادی	۴۶	۴۹	۴۶	۴۹
مامور از کشتیرانی ج ۱۱ و شرکتهای تابعه	۴۵	۴۴	۳۵	۳۴
جمع کارکنان دائم	۹۱	۹۳	۸۱	۸۳
کارکنان موقت (مربوط به پیمانکاران)	۴۳	۴۰	۴۳	۴۰
جمع کل	۱۳۴	۱۳۳	۱۲۴	۱۲۳

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبانی تلفیق

۳-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل از تجميع اقلام صورت های مالی شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام) و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده نتایج عملیات آنها از زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور میگردد.

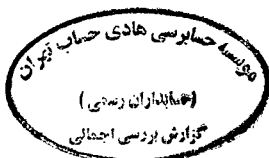
۳-۳- سال مالی شرکت های فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد لذا صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار گرفته است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودیهای مواد و کالا

موجودی های مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» تک تک اقلام شناسایی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

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



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۲ 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. و سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته در تاریخ تحصیل به بهای تمام شده ثبت و پس از آن بابت تغییر در سهم شرکت از خالص داراییهای واحد سرمایه پذیر، تعدیل و در صورت سود و زیان منعکس 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.

د - شناسایی درآمدیاهزینه ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته در رعایت استانداردهای حسابداری و به میزان تغییرات حقوق صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر وابسته از تاریخ گزارشگری سابق تا تاریخ گزارشگری مورد نظر می باشد.

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
نحوه اندازه گیری و شناخت:		
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود

۴-۳ دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود

۴-۴ داراییهای ثابت مشهود

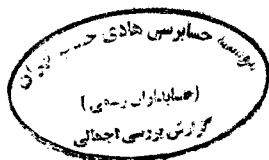
۴-۴-۱ داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه 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.

۴-۴-۲ استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده «۱۵۱» قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن به غیر از استهلاك کشتی ها که براساس مجوز شماره ۱۹۴۰۰/۳۸۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۰۵ ک.ج.ا. و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
کشتیها	۲۰ ساله با کسر ارزش اسقاط	مستقیم
ساختمان	۷٪ و ۸٪	نزولی
تأسیسات	۱۲٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪ و ۴۰٪ و ۴۵٪	نزولی
کانتینر	۵ ساله	خط مستقیم

۴-۴-۳ برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای 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 بالا است.

۴-۴-۴ 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 استهلاك (هزینه جاری) منظور می گردد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۵- 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.

۴-۶- تسعیر ارز

اقدام 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، تفاوتی ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۷- 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.

۴-۸- نحوه شناسایی درآمدها

درآمدهای حاصل از ارائه خدمات حمل بار طی دوره بر مبنای شروع سفرها ثبت می گردد و در پایان سال مالی درآمد سفرهایی که 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.

۴-۹- 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 بهای تمام شده شناسایی می گردد. نحوه شناسایی هزینه ها درخصوص شرکتهای 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 بهای تمام شده دوره شناسایی گردیده و در غیراینصورت تحت عنوان پیش پرداختها (مخارج سفرهای نیمه تمام) در داراییهای جاری در ترازنامه منعکس می گردد.

۴-۱۰- دموراز و دیسپیج

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



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی		گروه		۵- موجودی نقد	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷۹,۹۲۹,۷۶۴,۸۵۵	۱۱۰,۹۰۲,۵۷۰,۹۳۵	۱۸۷,۴۱۴,۳۰۷,۵۰۰	۱۲۳,۵۷۹,۸۱۰,۷۵۴	۵-۱	موجودی نزد بانکها
۶,۵۰۹,۰۴۵,۸۵۲	۹,۵۲۹,۹۷۱,۸۳۶	۶,۵۰۹,۰۴۵,۸۵۲	۹,۵۲۹,۹۷۱,۸۳۶		موجودی نزد نمایندگیها
۴۰,۷۱۹,۹۹۰,۱۸۳	۶۶,۵۸۸,۲۸۲,۳۴۹	۴۰,۷۱۹,۹۹۰,۱۸۳	۶۶,۵۸۸,۲۸۲,۳۴۹	۵-۲	موجودی صندوق
۲۲۷,۱۵۸,۸۰۰,۸۹۰	۱۸۷,۰۲۰,۸۲۵,۱۲۰	۲۳۴,۶۴۳,۷۴۳,۵۳۵	۱۹۹,۶۹۸,۰۶۴,۹۳۹		

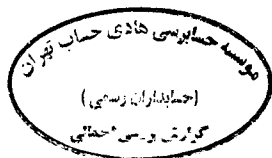
۵-۱ موجودی نزد بانکها

شرکت اصلی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
جمع - ریال	جمع - ریال	ریالی	معادل وجوه ریالی	وجوه ارزی (دلاری)	
۷۸,۳۵۰,۷۶۶,۵۵۲	۵۰,۱۷۳,۱۵۲,۵۷۹	۴۹,۹۹۰,۹۱۱,۶۵۸	۱۸۲,۲۴۰,۹۲۱	۶۳۹۴,۴۲	تجارت - شعبه مرکزی انزلی
۲۶,۸۵۳,۶۹۲,۷۴۷	۱,۳۲۵,۲۱۶,۹۱۹	۱,۳۲۵,۲۱۶,۹۱۹	.	۰.۰۰	تجارت-شعبه برج آسمان
۴۰,۴۲۵,۱۳۶	۴۳,۷۶۸,۱۵۳	.	۴۳,۷۶۸,۱۵۳	۱۵۳۵,۷۲	تجارت- شعبه قدس تهران
۲۰۸,۱۷۴,۱۴۵	۱,۱۱۷,۸۸۸,۱۵۰	۱,۱۱۷,۸۸۸,۱۵۰	.	۰.۰۰	تجارت - شعبه اسکان تهران
۲,۵۴۳,۷۳۹,۰۰۰	.	.	.	۰.۰۰	تجارت-شعبه ساری
۴,۳۶۲,۷۰۲,۳۳۶	۶,۸۵۵,۰۴۲,۲۶۱	۴,۸۱۶,۳۵۰,۳۰۱	۲۰,۳۸,۶۹۱,۹۶۰	۷۱۵۳۳,۰۵	ملی - شعبه مرکزی انزلی
۱,۴۷۴,۲۳۴,۱۸۷	۷۱۱,۳۶۶,۹۰۶	۵۶,۱۹۱,۰۴۸	۶۵۵,۱۷۵,۸۵۸	۲۲۹۸۸,۶۳	توسعه صادرات ایران- شعبه مرکزی رشت
۲,۴۷۲,۷۰۳,۳۹۱	۵,۱۱۵,۹۰۱,۱۵۳	۴,۹۶۲,۴۴۲,۲۵۷	۱۵۳,۴۵۸,۸۹۶	۵۳۸۴,۵۲	ملت - شعبه بنادر و کشتیرانی
۳۱۰,۹۹۷,۵۱۳	۴۶۰,۹۹۷,۵۱۳	۴۶۰,۹۹۷,۵۱۳	.	۰.۰۰	رقاء
۱۴۷,۶۲۶,۳۵۹	۲۴,۲۲۳,۵۳۸	۲۴,۲۲۳,۵۳۸	.	۰.۰۰	ملی - شعبه گمرک
۵۹۷,۳۶۷,۴۱۵	۶۰۹,۲۴۱,۶۰۳	۶۰۹,۲۴۱,۶۰۳	.	۰.۰۰	پاسارگاد- شعبه انزلی
۳,۸۷۹,۶۵۴,۳۴۰	۲,۵۴۸,۷۸۲,۶۰۹	.	۲,۵۴۸,۷۸۲,۶۰۹	۸۹۴۳۰,۹۷	ملی - مسکو
۱,۹۹۴,۱۶۹,۵۷۸	۳,۵۱۴,۹۵۵,۷۹۴	۳,۵۱۴,۹۵۵,۷۹۴	.	۰.۰۰	ملت (سوخت)
۵۶,۳۳۶,۱۸۶,۸۵۰	۳۵,۳۸۴,۲۶۳,۰۷۵	.	۳۵,۳۸۴,۲۶۳,۰۷۵	۱۲۴۱۵۵۳,۰۹	وجوه نقد نزد HOGT
۳۵۷,۳۲۵,۳۰۶	۳,۰۱۷,۷۷۰,۶۸۲	۱۱۸,۰۰۷,۹۱۵	۲,۸۹۹,۷۶۲,۷۶۷	۱۰۱۷۴۶,۰۶	سایر
۱۷۹,۹۲۹,۷۶۴,۸۵۵	۱۱۰,۹۰۲,۵۷۰,۹۳۵	۶۶,۹۹۶,۴۲۶,۶۹۶	۴۳,۹۰۶,۱۴۴,۲۳۹	۱۵۴۰۵۶۶,۴۶	

۵-۱-۱ وجوه ارزی شرکت از نوع دلار است که با نرخ ۲۹,۹۵۶ ریال در دوره مالی مورد گزارش، تسعیر و محاسبه شده است.

۵-۲ مانده موجودی صندوق شامل ۶۶,۲۴۴ میلیون ریال مانده دلاری و مبلغ ۳۴۴ میلیون ریال مانده ریالی میباشد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

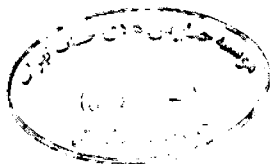
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶-۱-۲ دریافتنی های غیر تجاری

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
جاری کارکنان	۱,۱۹۲,۰۸۵,۲۴۱	۲,۵۵۸,۴۲۱,۵۵۰	
وام کارکنان	۳,۸۷۸,۷۹۲,۹۷۶	۴,۳۴۱,۲۰۷,۲۲۹	
اسناد دریافتنی	۱,۱۲۴,۰۶۲,۵۰۰	۴۰۲,۱۸۷,۵۰۰	
سایر	۶۳۶,۱۳۱,۹۰۵	۶۳۵,۵۰۳,۷۰۳	
جمع	۶,۸۳۱,۰۷۲,۶۲۲	۷,۹۳۷,۳۱۹,۹۸۲	
کسر می شود : حقه بلند مدت وام کارکنان ۱۲	(۲,۲۸۴,۱۵۴,۴۱۲)	(۲,۵۸۸,۲۷۴,۲۹۸)	
	۴,۵۴۶,۹۱۸,۲۱۰	۵,۳۴۹,۰۴۵,۶۸۴	

۶-۱-۳ طلب از شرکتهای گروه

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	خالص - ریال	خالص - ریال	
کشتیرانی کاسپین	۶۷۷,۵۳۰,۲۸۹	.	
بندر خارجی	۲۳,۰۲۳,۷۷۱,۱۱۰	۸۲۰,۳۶۳,۵۷۵	
موسسه خدمات رفاهی	.	۳۴۷,۱۲۱,۴۹۹	
کشتیرانی ترکمنستان	۱۷۴,۲۳۶,۱۰۰	۲۳۲,۸۱۹,۱۰۰	
کشتیرانی خدمات ترمینال داری	۱۲۰,۵۱۶,۶۲۸	۳۵۵,۹۹۳,۹۲۸	
شرکت حمل و نقل ترکیبی	۳۵,۵۸۱,۶۶۱	۴۴,۳۸۶,۳۵۴	
سرمایه گذاری ک ج II	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
شرکت مسخر دریا	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	
	۲۴,۱۸۱,۶۷۰,۷۸۸	۱,۸۰۰,۷۱۹,۴۵۶	
	۲۴,۱۸۱,۶۷۰,۷۸۸	۱,۸۰۰,۷۱۹,۴۵۶	



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶-۲ دریافتنی های بلند مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۶-۲-۱ دریافتنی های بلند مدت	.	.	۱۲۵,۲۶۶,۶۷۲,۲۲۳	۹۲,۰۶۷,۸۱۹,۷۲۳
	.	.	۱۲۵,۲۶۶,۶۷۲,۲۲۳	۹۲,۰۶۷,۸۱۹,۷۲۳

۶-۲-۱ مبلغ ۱۲۵,۲۶۷ میلیون ریال بابت تفاهم نامه سرمایه گذاری به شماره ۱۱-۷۰۰/۰۰۰۱۰۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۰۱ فی مابین باشکرت کشتیرانی مازندران در خصوص کشتیهای در اختیار شرکت سرمایه گذار می باشد که شرکت سرمایه پذیر مبلغ دریافتی را به عنوان بدهی بلند مدت تلقی تا پس از ده سال بازپرداخت نمایند و سرمایه گذار بعنوان دارایی بلند مدت خود تلقی نماید.

۷- موجودی های مواد و کالا

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۷-۱ انبار تدارکات	۱۶,۷۹۶,۸۳۰,۰۱۳	۱۵,۴۱۴,۴۹۸,۸۳۹	۱۶,۷۹۶,۸۳۰,۰۱۳	۱۵,۴۱۴,۴۹۸,۸۳۹
۷-۲ سوخت و روغن کشتیها	۱۴,۴۳۲,۷۲۴,۸۵۱	۹,۸۳۸,۳۴۸,۲۴۲	۱۴,۴۳۲,۷۲۴,۸۵۱	۹,۸۳۸,۳۴۸,۲۴۲
	۳۱,۲۲۹,۵۵۴,۸۶۴	۲۵,۲۵۲,۸۴۷,۰۸۱	۳۱,۲۲۹,۵۵۴,۸۶۴	۲۵,۲۵۲,۸۴۷,۰۸۱

۷-۱ موجودی جنسی شرکت طی بیمه نامه شماره ۹۳/۰۱/۰۱ مورخ ۹۳/۰۱/۰۱ تا سقف ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد

۷-۲ موجودی سوخت شناورهای ملکی بر اساس اعلام موجودی فرماندهان کشتیها ثبت گردیده است.

۸- پیش پرداختها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی			
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	جمع	ارزی	رئالی	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸-۱ پیش پرداخت هزینه های عوارض بندری	۳,۴۳۴,۲۷۳,۶۸۳	۴,۷۲۴,۲۷۸,۸۱۴	(۱۶۲,۹۵۵,۰۹۴)	۳,۵۹۷,۲۹۸,۷۷۷	۳,۴۳۴,۲۷۳,۶۸۳	۴,۷۲۴,۲۷۸,۸۱۴
۸-۲ مالیات بر ارزش افزوده پرداختی	۳۴,۱۴۵,۴۲۸,۹۲۴	۲۶,۴۰۷,۱۲۵,۰۱۴	.	۳۴,۱۰۱,۰۹۹,۲۷۱	۳۴,۱۰۱,۰۹۹,۲۷۱	۲۶,۳۶۸,۱۹۵,۳۶۱
۸-۳ شرکت فرعی	.	.	۱۷,۱۸۴,۰۰۱,۵۰۱	.	.	۱۰,۷۶۱,۵۲۶,۳۲۷
۸-۴ اقلام سرمایه خارجی	۷,۷۲۵,۱۶۳,۵۹۰	۷,۲۵۶,۷۹۵,۵۹۰	۷,۷۲۵,۱۶۳,۵۹۰	.	.	۷,۳۵۶,۷۹۵,۵۹۰
پیش پرداخت هزینه سوخت کشتیها	۳۱,۴۳۱,۴۱۲	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۱,۴۳۱,۴۱۲	۳۱,۴۳۱,۴۱۲	۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۸-۵ سایر پیش پرداختها	۴,۷۷۳,۱۴۱,۳۸۸	۹,۹۳۴,۷۵۲,۴۱۸	۹۶۰,۳۶۹,۴۰۵	۳,۸۱۲,۷۷۱,۹۸۳	۴,۷۷۳,۱۴۱,۳۸۸	۹,۹۳۴,۷۵۲,۴۱۸
۸-۶ پیش پرداخت هزینه سفرهای نیمه تمام	۱۰,۲۲۵,۲۵۷,۹۹۰	۱۳,۸۲۷,۲۵۷,۰۳۸	۳,۱۴۴,۱۶۰,۰۰۲	۷,۰۸۱,۰۹۷,۹۸۸	۱۰,۲۲۵,۲۵۷,۹۹۰	۱۳,۸۲۷,۲۵۷,۰۳۸
	۶۰,۳۳۴,۷۹۶,۹۸۷	۶۲,۳۴۵,۲۰۸,۸۷۴	۲۸,۸۵۰,۷۶۹,۴۰۴	۴۸,۶۲۳,۶۹۹,۴۳۱	۷۷,۴۷۴,۴۶۸,۸۳۵	۷۳,۰۶۷,۸۰۵,۵۴۸

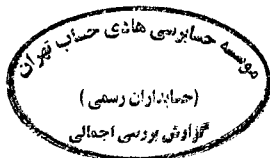
۸-۱ مبلغ فوق به منظور پوشش هزینه های عوارض بندری شناورهای ملکی می باشد که وجوه مذکور در وجه سازمان بنادر گیلان ، مازندران ، امیرآباد و بندر آستاراخان پرداخت شده و تا تاریخ تنظیم این یادداشتها تسویه گردیده است.

۸-۲ مانده مالیات بر ارزش افزوده در سال مالی مورد گزارش بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۱ و دوره مالی مورد گزارش میباشد که از بابت پرداخت مالیات بر ارزش افزوده دریافت خدمات از مشتریان می باشد این مبلغ می بایستی جزء اعتبارات قابل محاسبه در رسیدگی مالیاتی منظور و محاسبه گردد. ضمن اینکه در مورد سال ۹۱ و ۹۲ رسیدگی انجام شده و برگ تشخیص تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ابلاغ نگردیده است.

۸-۳ مانده طلب بابت پیش پرداخت هزینه های حقوق و عوارض بندری کشتیها در بندر خارجی میباشد .

۸-۴ مبلغ فوق بابت خرید کل سهام شرکت اشعاری با کلیه سهام طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۹ می باشد.

۸-۵ سایر پیش پرداختها شامل ۴,۷۷۳ میلیون ریال مربوط به بازدید ، کارشناسی ، حق تردد ۵ ساله ، تعمیرات جاری و غیره میباشد که به ازای هر سال تردد مبلغ فوق مستهلک می شود.



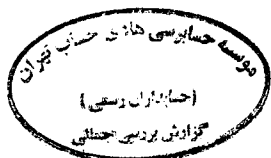
شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۶- پیش پرداخت هزینه سفرهای نیمه تمام:

نوع ناوگان	شماره سفر	ارزی	ریالی	جمع	جمع
		ریال	ریال	ریال	ریال
ملکی	۵۲۷۹	۳۱,۵۱۲,۲۵۸	۴۴,۹۲۳,۳۴۲	۷۶,۴۳۵,۶۰۰	---
ملکی	۵۴۹۰	۴۲,۵۰۷,۰۲۲	۱۱۶,۲۵۹,۰۴۳	۱۵۸,۷۶۶,۰۶۵	---
ملکی	۵۴۶۸	۲۳,۵۸۵,۴۸۵	۶۰,۷۳۳,۷۷۴	۸۴,۳۱۹,۲۵۹	---
ملکی	۵۴۷۱	۴۲,۴۶۶,۸۳۴	۱۰۳,۳۴۸,۰۵۳	۱۴۵,۷۱۴,۸۸۷	---
ملکی	۵۴۹۳	۵۴,۲۷۰,۷۸۵	۱۳۲,۳۰۴,۲۹۵	۱۸۶,۵۷۵,۰۸۰	---
ملکی	۵۴۷۸	۵۶,۵۶۶,۵۵۰	۱۲۰,۴۲۰,۲۹۴	۱۷۶,۹۸۶,۸۴۴	---
ملکی	۵۴۷۶	۳۱,۰۷۴,۴۶۴	۱۱۹,۲۲۷,۳۷۲	۱۵۰,۳۰۱,۸۳۶	---
ملکی	۵۴۴۲	۵۳۵,۱۱۸,۲۶۱	۱,۴۵۵,۵۲۸,۸۴۱	۱,۹۹۰,۶۴۷,۱۰۲	---
ملکی	۵۴۸۲	۷۲,۵۳۱,۸۳۹	۱۴۴,۱۴۳,۸۵۵	۲۱۶,۶۷۵,۶۹۴	---
ملکی	۵۴۹۱	۴۰,۲۴۹,۴۳۵	۱۵۱,۶۵۶,۴۰۲	۱۹۱,۹۰۵,۸۳۷	---
ملکی	۵۴۸۴	۱۶۱,۸۶۹,۶۲۵	۲۰۱,۱۴۱,۹۰۶	۳۶۳,۰۱۱,۵۳۱	---
ملکی	۵۴۶۹	۷۴,۵۶۷,۸۳۳	۱۷۰,۹۷۳,۰۷۴	۲۴۵,۵۴۰,۹۰۷	---
ملکی	۵۴۸۶	۳۹,۱۷۸,۰۹۱	۱۰۴,۶۶۰,۹۵۰	۱۴۳,۸۳۹,۰۴۱	---
ملکی	۵۴۷۳	۷۰,۴۰۸,۷۳۴	۱۱۸,۲۵۹,۱۱۲	۱۸۸,۶۶۷,۸۴۶	---
ملکی	۵۴۵۳	۲۰۷,۲۷۵,۸۶۱	۴۰۲,۸۹۹,۴۸۰	۶۱۰,۱۷۵,۳۴۱	---
ملکی	۵۴۸۸	۵۱,۲۲۱,۷۰۱	۱۰۸,۳۲۵,۲۷۲	۱۵۹,۵۴۶,۹۷۳	---
استیجاری	۵۴۷۳	۴۳,۶۷۷,۷۷۳	۱۱۵,۸۰۰,۳۳۸	۱۵۹,۴۷۸,۱۱۱	---
استیجاری	۵۴۷۵	۴۱,۶۸۳,۵۰۳	۱۰۷,۵۲۶,۱۶۴	۱۴۹,۲۰۹,۶۶۷	---
استیجاری	۵۴۳۱	۴۹۶,۷۷۹,۸۷۰	۱,۱۱۰,۵۱۵,۳۰۱	۱,۶۰۷,۲۹۵,۱۷۱	---
استیجاری	۵۴۳۵	۳۴۷,۵۴۶,۸۸۴	۸۹۹,۸۷۸,۳۸۲	۱,۲۴۷,۴۲۵,۲۶۶	---
استیجاری	۵۴۴۰	۳۴۲,۲۶۲,۹۳۹	۶۶۵,۷۳۴,۴۷۷	۱,۰۰۷,۹۹۷,۴۱۶	---
استیجاری	۵۴۷۷	۴۸,۷۴۷,۵۳۹	۱۰۳,۲۲۸,۷۷۷	۱۵۱,۹۷۶,۳۱۶	---
استیجاری	۵۴۵۷	۲۱۷,۸۸۴,۲۳۵	۴۰۹,۶۰۷,۴۳۹	۶۲۷,۴۹۱,۶۷۴	---
استیجاری	۵۴۸۳	۷۱,۱۷۲,۴۸۱	۱۱۴,۱۰۲,۰۴۵	۱۸۵,۲۷۴,۵۲۶	---
ملکی	۵۲۲۳	.	.	.	۳۴۰,۷۲۵,۳۰۹
ملکی	۵۲۲۴	.	.	.	۷۲۹,۵۱۲,۷۵۱
ملکی	۵۱۹۳	.	.	.	۹۵۸,۲۵۷,۹۰۸
ملکی	۵۲۰۳	.	.	.	۱,۷۸۴,۴۵۵,۶۸۲
ملکی	۵۲۱۳	.	.	.	۱,۸۹۲,۵۸۰,۶۴۶
ملکی	۵۲۲۲	.	.	.	۱,۰۳۱,۱۳۹,۵۲۵
ملکی	۵۲۱۶	.	.	.	۶۷۸,۰۸۱,۳۵۲
ملکی	۵۱۹۱	.	.	.	۲,۰۳۸,۵۰۳,۲۹۰
ملکی	۵۲۱۷	.	.	.	۶۰۶,۳۰۱,۴۱۶
ملکی	۵۲۱۴	.	.	.	۴۶۶,۶۵۱,۵۵۴
ملکی	۵۲۱۲	.	.	.	۹۸۱,۶۵۱,۹۸۵
استیجاری	۵۲۰۹	.	.	.	۸۴۷,۰۶۴,۴۲۳
استیجاری	۵۲۲۱	.	.	.	۵۸۱,۳۶۸,۳۶۲
استیجاری	۵۲۲۵	.	.	.	۲۹۸,۰۶۴,۰۰۳
استیجاری	۵۲۱۹	.	.	.	۵۹۲,۸۹۸,۸۳۲
جمع		۳,۱۴۴,۱۶۰,۰۰۲	۷,۰۸۱,۰۹۷,۹۸۸	۱۰,۲۲۵,۲۵۷,۹۹۰	۱۳,۸۲۷,۲۵۷,۰۳۸



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مبنای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۲,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها
۱۴,۲۶۴,۱۶۸,۰۹۵	۲۱,۳۰۷,۰۸۰,۴۱۵	۱۰,۷۵۶,۲۷۰,۸۹۵	۱۷,۸۶۹,۱۸۳,۲۱۵	۹-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۵۷,۱۴۹,۱۶۸,۰۹۵	۶۶,۳۷۶,۰۸۰,۴۱۵	۵۳,۶۴۱,۲۷۰,۸۹۵	۶۲,۹۳۸,۱۸۳,۲۱۵	

۹-۱ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر است:

شرکت اصلی				
۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	جمع	ریالی	ارزی	نرخ
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷/۵ اقتصاد نوین
۴۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۴,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲ بانک ملی
۴۲,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	

- سود سرمایه گذاری در بانک اقتصاد نوین و بانک ملی در یادداشت شماره ۱-۲۷ گزارش گردیده است.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۲- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
			ریال	ریال
شرکت خیبر (سهامی خاص)	۱,۸۴۱	۰/۲	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵
شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا. (سهامی خاص) ۹-۲-۲	۹۸۰,۰۰۰	۰.۱	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کشتیرانی خدمات ترمینال داری (سهامی خاص) ۹-۲-۳	۱,۶۶۰,۰۰۰	۰.۱	۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۵۰۰,۰۰۰	۰.۱	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
بندر خارجی ۹-۲-۴	۵,۹۱۸	۲۴	۱۵,۳۸۹,۰۷۴,۵۶۰	۸,۳۴۶,۱۶۲,۲۴۰
موسسه کلپ بین المللی بیمه متقابل قشم			۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.
			<u>۱۷,۸۶۹,۱۸۳,۲۱۵</u>	<u>۱۰,۷۵۶,۲۷۰,۸۹۵</u>

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۲- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
			ریال	ریال
شرکت خلیج (سهامی خاص)	۱,۸۴۱	۰/۲	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵	۱,۲۲۰,۰۹۸,۶۵۵
شرکت کشتیرانی کاسپین (سهامی خاص)	۲۹,۹۸۸	۹۹/۹۶	۲,۹۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۸۰۰,۰۰۰
شرکت کشتیرانی ترکمنستان (سهامی خاص)	۴,۹۹۸	۹۹/۹۶	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰
شرکت فرعی (با مسئولیت محدود)	۳۰	۱۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰	۹,۲۹۷,۲۰۰
شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج.ا. (سهامی خاص)	۹۸۰,۰۰۰	۰.۱	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کشتیرانی خدمات ترمینال داری (سهامی خاص)	۱,۶۶۰,۰۰۰	۰.۱	۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی	۵۰۰,۰۰۰	۰.۱	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
بندر خارجی	۵,۹۱۸	۲۴	۱۵,۳۸۹,۰۷۴,۵۶۰	۸,۳۴۶,۱۶۲,۲۴۰
			۲۱,۳۰۷,۰۸۰,۴۱۵	۱۴,۲۶۴,۱۶۸,۰۹۵

۹-۲-۱- سرفصل فوق به مبلغ ۲.۹۹۹ میلیون ریال شامل سرمایه گذاری بمیزان ۹۹/۹۶ درصد در سهام شرکت کشتیرانی کاسپین ، مبلغ ۹ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری بمیزان ۱۰۰ درصد در سهام شرکت فرعی و همچنین شامل مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری بمیزان ۹۹/۹۶ درصد در سهام شرکت کشتیرانی (ترکمنستان) می باشد. شرکت کشتیرانی دریای خزر با توجه به بند ۱۸ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ ملزم به ارائه صورتهای مالی تلفیقی نبوده است ولی باورود سهام این شرکت در فراپورس ، از حیطه بند فوق بیرون آمده و می بایست صورتهای مالی را بصورت تلفیقی ارائه نماید.

۹-۲-۲- سرفصل فوق به مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ۹۲/۱۲/۲۶ از مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال به ۹۸۰ میلیارد منقسم به ۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یکپاره ریالی از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت افزایش یافت. لذا بعلت اینکه روش شرکت در ثبت سرمایه گذاریها بهای تمام شده می باشد ، سودوزیان مربوطه در زمان فروش سهم فوق محاسبه خواهد شد.

۹-۲-۳- سرفصل فوق به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۰ در خصوص افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵۰۰۰م ریال به مبلغ ۱۶۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به تعداد ۱۶۶۰ میلیون سهم از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت افزایش یافت. لذا بعلت اینکه روش شرکت در ثبت سرمایه گذاریها بهای تمام شده می باشد ، سودوزیان مربوطه در زمان فروش سهم فوق محاسبه خواهد شد.

۹-۲-۴- سرفصل فوق بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت سهامی عام با عنوان خرید بندر خارجی بمنظور تسهیل در شبکه حمل و نقل دریایی کالاهای صادراتی کشور و بر اساس توافق نامه چند جانبه با سازمان توسعه تجارت ایران ، اتاق بازرگانی صنایع و معدن ایران و شرکت کشتیرانی ج.ا. می باشد و کاهش طی دوره آن بابت تعدیل درآمد سرمایه گذاری خرید به روش ارزش ویژه به موجب یادداشت ۴-۲ همراه می باشد.

۱۰- دارایی های نامشهود

گروه	شرکت اصلی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
		ریال	ریال	
سرقفلی		۱۰۴,۵۰۵,۲۵۱	۱۰۴,۵۰۵,۲۵۱	۱۰-۱
سایر - حق الامتیاز آب ، برق ، تلفن ، گاز		۳۷۷,۱۳۲,۳۲۲	۳۷۵,۶۳۲,۳۲۲	
		۴۸۱,۶۳۷,۵۷۳	۴۸۰,۱۳۷,۵۷۳	

۱۰-۱- مبلغ فوق بابت سرقفلی طبقه همکف ساختمان کشتیرانی دریای خزر در نوشهر می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر "سهامی عام"
 یانداشته‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
 دوره معیانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱۱ ارایه‌های ثابت مشهور شرکت گروه :
 بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهور شرکت‌های گروه به شرح ذیل می باشد :

شرح اقلام	بهای تمام شده-ریال						استهلاک انباشته-ریال						ارزش دفتری-ریال	
	مانده در ۹۳/۱۲/۲۹	افزافه شده طی دوره مالی	تغییرات (فروش)	نقل و انتقالات و خرید	مانده در ۹۴/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته مانده در ۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹۴/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته و ارایه‌های فروخته شده	تغییرات (فروش)	مانده در ۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ساخت‌های	۵۶,۳۳۵,۰۷۹,۹۵۷	۳,۹۳۳,۳۵۵,۰۰۰	۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۹۳,۵۳۳,۹۵۷	۷,۹۹۰,۷۸۰,۲۷۲	۱,۷۶۹,۳۲۷,۱۱۱	۰	۰	۹,۷۶۰,۰۰۰,۹۸۳	۵۱,۱۳۳,۳۳۱,۹۷۳	۵۱,۱۳۳,۳۳۱,۹۷۳	۲۸,۳۳۳,۳۹۹,۶۵۵	۲۸,۳۳۳,۳۹۹,۶۵۵
تاسیسات	۲,۵۰۹,۹۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۹,۹۲۰,۰۰۰	۲,۵۰۹,۹۲۰,۰۰۰	۷۴,۰۸۳,۳۵۶	۰	۰	۸۶۹,۶۶۳,۹۱۶	۸۶۹,۶۶۳,۹۱۶	۸۶۹,۶۶۳,۹۱۶	۱,۷۰۸,۵۳۳,۵۵۵	۱,۷۰۸,۵۳۳,۵۵۵
وسایل نقلیه و تجهیزات	۶,۹۹۳,۸۷۰,۳۱۲	۰	۰	۰	۷,۱۱۷,۶۰۰,۳۱۲	۱۲۲,۳۹۰,۰۰۰	۳,۷۵۵,۱۸۰,۲۲۷	۰	۰	۳,۰۵۳,۸۵۹,۶۸۹	۳,۰۵۳,۸۵۹,۶۸۹	۳,۰۵۳,۸۵۹,۶۸۹	۳,۳۳۹,۶۹۰,۰۸۵	۳,۳۳۹,۶۹۰,۰۸۵
کشتیها	۹۱۲,۱۷۹,۱۸۷,۵۰۷	۰	۰	۰	۹۱۲,۱۷۹,۱۸۷,۵۰۷	۲۹,۹۳۵,۵۱۹,۰۰۰	۱۲,۷۵۸,۲۹۳,۳۸۱	۰	۰	۲۳۷,۹۵۵,۱۶۱,۵۸۰	۲۳۷,۹۵۵,۱۶۱,۵۸۰	۲۳۷,۹۵۵,۱۶۱,۵۸۰	۶۰۳,۲۱۹,۸۴۳,۶۱۸	۶۰۳,۲۱۹,۸۴۳,۶۱۸
وسایل نقلیه و تجهیزات	۶,۳۴۱,۱۸۷,۵۴۹	۰	۰	۰	۶,۳۴۱,۱۸۷,۵۴۹	۵۵۸,۷۵۱,۰۶۹	۲,۹۰۰,۷۱۵,۶۷۵	۰	۰	۲,۸۱۲,۹۶۳,۶۴۰	۲,۸۱۲,۹۶۳,۶۴۰	۲,۸۱۲,۹۶۳,۶۴۰	۳,۳۸۱,۰۷۱,۸۹۲	۳,۳۸۱,۰۷۱,۸۹۲
تجهیزات و وسایل	۴,۳۵۷,۳۶۳,۹۹۱	۰	۰	۰	۴,۳۵۷,۳۶۳,۹۹۱	۵,۰۹۵,۰۶۳,۹۹۱	۱,۷۸,۹۵۲,۱۸۲	۰	۰	۲,۹۳۹,۳۰۰,۵۹۳	۲,۹۳۹,۳۰۰,۵۹۳	۲,۹۳۹,۳۰۰,۵۹۳	۱,۶۵۷,۰۰۰,۸۵۰	۱,۶۵۷,۰۰۰,۸۵۰
کانتینر	۴۵۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۹,۱۷۳,۱۳۳	۲۵۷,۳۹۲,۹۰۸	۰	۰	۳,۸۴۶,۵۶۶,۰۳۰	۳,۸۴۶,۵۶۶,۰۳۰	۳,۸۴۶,۵۶۶,۰۳۰	۹۱۹,۳۳۲,۹۰۸	۹۱۹,۳۳۲,۹۰۸
جمع	۱۱,۳۲۹,۱۲۰,۵۲۱	۳,۵۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۴,۸۵۸,۹۲۰,۵۲۱	۱۲,۰۱۸,۱۸۷,۵۵۱	۳,۳۳۳,۸۵۱,۱۷۹,۵۶۶	۱۷,۶۱۰,۰۰۰,۷۵۵	۰	۳,۸۱۲,۶۵۹,۳۱۱	۳,۸۱۲,۶۵۹,۳۱۱	۳,۸۱۲,۶۵۹,۳۱۱	۸,۹۲۰,۶۹۱,۸۴۳	۸,۹۲۰,۶۹۱,۸۴۳
تغییرات ارزی	۱۵۵,۲۹۷,۵۹۹,۸۳۳	۰	۰	۰	۱۵۵,۲۹۷,۵۹۹,۸۳۳	۱۷۳,۲۰۰,۸۵۵,۱۳۱	۹۸,۱۳۳,۳۳۳,۳۰۸	۰	۰	۱۲۱,۸۱۶,۵۱۶,۷۷۳	۱۲۱,۸۱۶,۵۱۶,۷۷۳	۱۲۱,۸۱۶,۵۱۶,۷۷۳	۵۷,۸۳۳,۳۷۵,۵۲۹	۵۷,۸۳۳,۳۷۵,۵۲۹
جمع کل	۱۲,۴۸۴,۹۱۸,۰۹۲	۳,۵۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۶,۰۱۴,۷۱۸,۰۹۲	۱۲,۱۹۱,۳۷۹,۱۰۲	۳,۴۳۲,۹۸۵,۰۰۰	۱۷,۶۱۰,۰۰۰,۷۵۵	۰	۳,۸۱۲,۶۵۹,۳۱۱	۳,۸۱۲,۶۵۹,۳۱۱	۳,۸۱۲,۶۵۹,۳۱۱	۹,۴۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۹,۴۷۸,۳۷۸,۳۷۸

- افزایش در سر فصل کشتیها بابت خرید یک فروند کشتی شرکت کشتیرانی کاسپین می باشد.

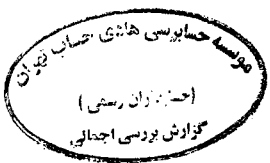


"شرکت کشتیرانی دریای خزر" سهامی عام
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
 دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱ اداریهای ثابت مشهور شرکت اصلی :
 بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهور شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد :

شرح اقلام	بهای تمام شده-ریال			استهلاک انباشته-ریال			ارزش دفتری-ریال	
	داراییهای امانه شده طی دوره مالی	تعدیلات (فروش)	نقل و انتقالات و خرید	مانده در ۹۴/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته در مانده در ۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک دوره مالی ۹۴/۰۶/۳۱	تعدیلات (فروش)	مانده در ۹۴/۰۶/۳۱
زمین	۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ساختن	۲,۹۳۳,۳۵۵,۰۰۰	۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۹۳,۵۳۳,۹۵۷	۷,۹۹۰,۷۸۰,۷۷۲	۱,۷۶۹,۳۲۲,۷۱۱	۰	۹۷,۶۰۱,۰۲۹,۸۸۳
تاسیسات	۲۵,۰۴۲,۱۲۴,۱۲۵	۰	۰	۲,۷۱۰,۱۱۸,۱۲۵	۷۹۵,۵۸۰,۵۶۰	۷۳,۰۸۳,۳۵۶	۰	۸۶۹,۶۳۳,۹۱۶
ماشین آلات و تجهیزات	۶,۹۹۲,۸۷۰,۳۱۲	۰	۰	۷,۱۱۷,۲۶۰,۳۱۲	۳,۷۵۵,۱۸۰,۲۲۷	۲۹۹,۶۷۹,۳۶۲	۰	۴,۰۵۴,۸۵۹,۶۸۹
کشتیها	۸۲۴,۱۱۱,۳۶۷,۷۸۳	۰	۰	۸۲۴,۱۱۱,۳۶۷,۷۸۳	۳۱۱,۳۵۸,۴۲۶,۲۶۷	۱۳,۵۴۶,۸۰۱,۳۰۲	۰	۴۹۲,۲۸۸,۷۲۲,۱۱۵
وسائط نقلیه	۴,۹۵۸,۱۹۵,۵۶۹	۰	۰	۴,۶۲۱,۵۱۹,۰۶۹	۲,۲۶۸,۰۳۰,۶۲۵	۲,۲۶۸,۰۳۰,۶۲۵	۰	۲,۳۶۵,۳۵۰,۳۲۹
اثاثیه و منسوبات	۴,۳۵۷,۱۶۴,۹۹۱	۰	۰	۵,۹۵۰,۶۴۹,۹۹۱	۲,۸۰۰,۳۵۶,۳۱۱	۱۳۸,۵۵۲,۱۸۲	۰	۲,۱۵۵,۶۵۶,۳۹۸
کانتینر	۴,۵۰۸,۰۶۰,۳۰۰	۰	۰	۴,۵۰۸,۰۶۰,۳۰۰	۲,۵۸۹,۱۷۳,۱۲۳	۲۵۷,۲۹۲,۹۰۸	۰	۲,۲۵۱,۷۶۷,۰۴۰
جمع	۱۰,۰۷۰,۳۶۹,۷۸۹,۹۸۸	۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۵,۳۶۲,۵۰۰	۱۰,۵۹۵,۳۶۲,۵۰۰	۱۶,۳۲۱,۱۲۰,۱۹۷	۰	۱۰,۴۳۲,۲۴۱,۳۰۳
تعدیلات دوره مالی	۱,۱۲۵,۵۵۲,۷۲۳	۰	۰	۶۲۰,۶۸۱,۵۳۳	۰	۰	۰	۶۲۰,۶۸۱,۵۳۳
تعدیلات دوره مالی	۱۵۵,۹۶۷,۵۹۹,۸۳۷	۰	۰	۱۸,۲۳۰,۹۷۵,۲۹۴	۱۷۴,۳۰۸,۵۷۵,۱۳۱	۹۸,۱۳۴,۳۴۴,۳۰۸	۰	۵۲,۳۱۲,۰۵۸,۳۹۷
جمع کل	۱۱,۲۲۷,۶۸۳,۱۶۱,۳۲۹	۰	۰	۱۲,۳۲۱,۲۳۸,۳۹۳	۱۱,۷۷۰,۳۳۲,۸۵۲	۳۳۰,۶۶۹,۳۶۹,۸۵۲	۰	۱۱,۴۳۹,۵۷۲,۷۲۳

- ۱- افزایش در سرفصل ساختمان به مبلغ ۴,۴۰۹ میلیون ریال بابت خرید ساختمان اداری در شهر استرا می باشد.
- ۲- افزایش در سرفصل تاسیسات به مبلغ ۲۰۵ میلیون ریال بابت کابل کشی، نقل و سائر اموال ساختمان مرکزی می باشد.
- ۳- افزایش در سرفصل ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۱۲۲ میلیون ریال بابت کار سوز نمودن خودرو و نمایندگی آگنت و کاهش به مبلغ ۳۳۱ میلیون ریال بابت فروش سه دستگاه خودرو می باشد.
- ۴- افزایش در سرفصل وسائط نقلیه به مبلغ ۲۴ میلیون ریال بابت تسویه خرید ساختمان اداری در شهر استرا می باشد.
- ۵- افزایش در سرفصل اثاثیه و منسوبات به مبلغ ۶۳۷ میلیون ریال بابت خرید اثاثیه اداری می باشد.
- ۶- افزایش در سرفصل پیش پرداختهای سرمایه ای به مبلغ ۵۲۵ میلیون ریال بابت تسویه خرید ساختمان اداری در شهر استرا می باشد.
- ۷- افزایش در سرفصل پیش پرداختهای سرمایه ای به مبلغ ۱۹ میلیون ریال بابت حسن انجام کار پروژه سیلوی امیر آباد می باشد.
- ۸- افزایش در سرفصل تعصبات اداری به مبلغ ۱۸,۲۳۰ میلیون ریال بابت تعصبات اداری لغو و کفشی ها می باشد.
- ۹- افزایش در سرفصل تعصبات ثابت شرکت تا ارزش مبلغ ۵,۳۳۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر دارایی‌ها

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
		۰	۲,۱۷۵,۷۴۰,۵۰۰
۶		۲,۲۸۴,۱۵۴,۴۱۲	۲,۵۸۸,۲۷۴,۲۹۸
۱۲-۱		۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰
		۴,۳۲۴,۱۵۴,۴۱۲	۸,۳۵۴,۰۱۴,۷۹۸

سپرده ضمانتنامه بانکی
حسه بلند مدت وام کارکنان
سپرده های موقت

۱۲-۱ مبلغ فوق براساس دستورالعمل مصوب هیئت مدیره شرکت، بعنوان ودیعه اجاره مسکن مدیران اجرایی نزد موجرین سپرده گذاری گردیده است.

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

- پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
		خالص	خالص
		ریالی	ارزی
		ریال	ریال
۱۳-۱		۲۸,۷۶۳,۹۹۸,۷۳۱	۱۱,۷۰۰,۱۷۲,۲۰۶
۱۳-۲		۱۰,۹۴۴,۳۶۴,۶۸۱	۲۱,۴۸۷,۷۵۹,۴۰۸
		۳۹,۷۰۸,۳۶۳,۴۱۲	۳۳,۱۸۷,۹۳۱,۶۱۴

پرداختنی های غیر تجاری
بدهی به شرکتهای گروه

۱۳-۱ پرداختنی های غیر تجاری

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
		جمع	جمع
		ریال	ریال
۱۳-۱-۱		۴,۳۰۸,۴۱۹,۴۱۸	۳,۸۲۳,۵۸۸,۱۷۵
۱۳-۱-۲		۲۳,۹۲۹,۹۰۸,۳۴۵	۶,۹۶۴,۵۵۶,۹۰۵
		۴۹,۱۳۹,۷۰۰	۰
		۲۶۹,۴۹۶,۸۷۸	۴۹۰,۸۹۲,۰۲۸
		۰	۲۰۲,۰۵۸,۶۱۲
		۰	۱۲۵,۸۶۷,۳۲۳
		۲۰۹,۰۳۴,۳۹۰	۱۰۹,۹۰۹,۱۶۳
		۲۸,۷۶۳,۹۹۸,۷۳۱	۱۱,۷۰۰,۱۷۲,۲۰۶

حق بیمه های پرداختنی
سایر بستانکاران غیر تجاری
شرکت STEINMANSHIP (عوارض بندری)
شرکت ASSA (عوارض بندری)
گرواند ورا
ایمپکس
سایر (عوارض بندری)
جمع

۱۳-۱-۱ حق بیمه پرداختنی شامل ۱۰۰۵۷ میلیون ریال بابت حق بیمه پرسنل و ۲۰۷۶۶ میلیون ریال بابت بیمه های مسکوره از اشخاص ثالث می باشد.

۱۳-۱-۲ از مبلغ ۶۰۹۴۶ میلیون ریال ۰ مبلغ ۲۰۰۹۲ میلیون ریال بابت بیمه کشتیها و مبلغ ۳۰۱۵۵ میلیون ریال بابت هزینه یدک کش شرکت هدایت کشتی خلیج فارس و مبلغ ۱۶۹۹ میلیون ریال بابت سایر هزینه ها می باشد.

۱۲-۲ بدهی به شرکتهای گروه

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
		جمع	جمع
		ریال	ریال
۱۳-۲-۱		۹,۰۸۲,۵۷۵,۰۳۸	۱۹,۵۲۶,۰۷۱,۳۵۸
		۲۸۷,۰۱۳,۶۰۰	۷۲۹,۳۶۵,۲۴۳
		۱۹,۷۶۴,۰۰۰	۰
		۱۱۸,۰۱۴,۳۹۴	۱۲۶,۳۹۰,۷۴۴
		۷۰,۸۳۹,۶۷۹	۹۸,۸۴۵,۰۶۳
		۱۵۵,۶۵۸,۰۰۰	۲۸۴,۵۲۸,۰۰۰
		۰	۳,۱۶۴,۵۳۶,۸۲۴
		۰	۷۲۲,۵۵۹,۰۰۰
		۰	۰
		۱,۲۱۰,۴۹۹,۹۷۰	۰
		۱۰,۹۴۴,۳۶۴,۶۸۱	۲۱,۴۸۷,۷۵۹,۴۰۸

کشتیرانی ج II
شرکت توسعه فناوری اطلاعات دریایی
کشتیرانی راه جنوب
کشتیرانی والفجر
تامین نیرو
موسسه آموزشی کشتیرانی ج.ا
کشتیرانی کاسپین
شرکت خیبر
بندر خارجی
موسسه خدمات رفاهی

۱۳-۲-۱ مانده بدهی به شرکت کشتیرانی ج II عمدتاً درخصوص تهاتر حسابهای فی مابین با کشتیرانی خدمات ترمینال داری به موجب صورتجلسه مورخ ۹۲/۱۱/۳۰ میباشد.

شرکت کسپیرانی دریای خزر "سهامی عام"

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره معانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- مالیات پرداختی

- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی برای سالهای ۱۳۸۹ تا دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

۵۵۵

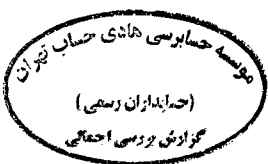
[illegible]

۱-۱۴ مالیات بر عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۱ قطعی و تسویه گردیده است.

۱۳۰۲ از بابیت سال مالی ۱۳۹۲ برگ قطعی بهشماره ۵۱۵۵۵۸۷۳ و مبلغ ۹۷۱/۵۱۲۳ از بابیت ابقای آن نیز چهار فقره چک تسلیم اداره مالیاتی گردید. ۹۷۱/۶۲۲۳ ریال طی قبض های شماره ۵۱۵۵۵۸۷۳ و مبلغ ۹۷۱/۶۲۳ ریال طی چک شماره ۸۸۳۰۲۴/۵۱۵۸۷۳ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۳ ریال طی قبض های شماره ۵۱۵۵۵۸۷۳ و مبلغ ۹۷۱/۵۱۲۳ ریال طی چک شماره ۸۸۳۰۲۴/۵۱۵۸۷۳ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۳

۳-۱۴ از جابت سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳ سود ابراز گردیده است.

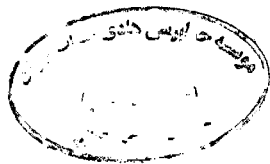
۴-۱۴ از بابت دوره ۴ ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱ مالیات ابرازی شرکت صفر می باشد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



۱۷- ذخایر

پادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	جمع	جمع	ارزی	ارزی
	ریال	ریال	ریال	ریال
ذخیره بازخرید مرخصی	۳,۲۲۷,۸۶۱,۰۳۹	۳,۲۲۷,۸۶۱,۰۳۹	-	-
ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۱۶,۴۲۶,۹۹۹,۰۰۵	۱۶,۴۲۳,۱۶۱,۰۰۵	۷,۳۳۶,۸۰۳,۴۱۲	۹,۰۸۶,۳۵۷,۵۹۳
ذخیره هزینه بازرگانی	۵۱,۳۵۶,۸۶۴	۵۱,۳۵۶,۸۶۴	۳,۳۳۸,۲۶۲,۰۰۰	۳,۳۳۸,۲۶۲,۰۰۰
جمع	۱۹,۷۱۱,۷۲۶,۹۰۸	۱۹,۷۱۱,۷۲۶,۹۰۸	۱۰,۶۷۵,۰۶۵,۴۱۲	۱۲,۷۷۱,۵۷۵,۴۹۶

۱۷-۱ موارد عمده ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح زیر می باشد:

پادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱-۱ پایانه های بندری	۴۰,۵۸۹,۹۷۴,۳۳۷	۴۰,۵۸۹,۹۷۴,۳۳۷	۴۰,۵۸۹,۹۷۴,۳۳۷	۴۰,۵۸۹,۹۷۴,۳۳۷
۱۷-۱-۲ حقوق پرداختنی	۵,۳۱۳,۵۹۰,۷۹۲	۵,۳۱۳,۵۹۰,۷۹۲	۵,۳۱۳,۵۹۰,۷۹۲	۵,۳۱۳,۵۹۰,۷۹۲
حسابرسی	-	-	۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۰۰,۰۰۰
بیمه عمر و درمان تکمیلی	۲۰۳,۷۱۷,۰۹۰	۲۰۳,۷۱۷,۰۹۰	۲۰۳,۷۱۷,۰۹۰	۲۰۳,۷۱۷,۰۹۰
ذخیره هزینه های فنی	-	-	۸۱۵,۱۵۶,۰۳۶	۸۱۵,۱۵۶,۰۳۶
ذخیره اداری	-	-	۲۵۳,۹۲۸,۷۹۹	۲۵۳,۹۲۸,۷۹۹
سایر	۶,۸۵۰,۷۱۶,۷۸۶	۶,۸۵۰,۷۱۶,۷۸۶	۶,۸۵۰,۷۱۶,۷۸۶	۶,۸۵۰,۷۱۶,۷۸۶
جمع	۱۶,۴۲۶,۹۹۹,۰۰۵	۱۶,۴۲۳,۱۶۱,۰۰۵	۷,۳۳۶,۸۰۳,۴۱۲	۹,۰۸۶,۳۵۷,۵۹۳

۱۷-۱-۱ افزایش در سرفصل پایانه های بندری بابت صورت حسابهای حقوق و عوارض بندری می باشد که در پایان سال ۱۳۹۳ اکثر صورتهای تسویه گردیده، لیکن در دوره مورد گزارش صورت حسابها در ماه های بعد به تناوب پرداخت و تسویه می گردد.

۱۷-۱-۲ افزایش در سرفصل حقوق پرداختنی بابت فوق العاده و ماموریت پرسنل دریایی می باشد که در پایان سال ۹۳ اکثر مطالبات حقوق به جزء اسفند ماه پرداخت گردیده، لیکن در دوره مورد گزارش مبلغ حقوق پرداختنی در ماه های بعد تسویه می گردد.

۱۷-۱-۳ مبلغ ۶۵۰۶ میلیون ریال بابت ذخیره مالیات عملکرد مالی سال ۱۳۹۳ و مبلغ ۳۴ میلیون ریال بابت مالیات پیمانکاران و اشخاص و ۱ میلیون ریال بابت سایر هزینه ها می باشد.

۱۸- پیش دریافتها

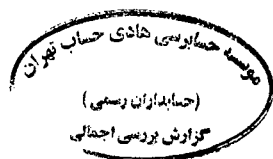
پادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	جمع	جمع	ارزی	ارزی
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ درآمد سفرهای نیمه تمام	۲۲,۲۶۴,۵۷۹,۱۵۴	۲۲,۲۶۴,۵۷۹,۱۵۴	۱۶,۹۸۷,۲۱۱,۴۵۹	۱۶,۹۸۷,۲۱۱,۴۵۹
۱۸-۲ علی الحساب دریافتی بابت کرایه حمل	۴,۴۵۴,۳۷۰,۸۴۵	۴,۴۵۴,۳۷۰,۸۴۵	۶۹,۵۵۳,۴۴۶	۶۹,۵۵۳,۴۴۶
پیش دریافت اجاره ساختمان	۳۸۲,۱۸۷,۵۰۰	۳۸۲,۱۸۷,۵۰۰	-	-
جمع	۲۷,۱۰۱,۰۳۷,۴۹۹	۲۷,۱۰۱,۰۳۷,۴۹۹	۱۷,۰۵۶,۷۶۴,۹۰۵	۱۷,۰۵۶,۷۶۴,۹۰۵

۱۸-۱ همانطوریکه در اهم رویه های حسابداری، یادداشت (۸-۴) صورتهای مالی ذکر گردیده مطالب فوق ازبابت وجوه دریافتی سفرهای نیمه تمام می باشد که سفرهای مربوطه خاتمه نیافته است این مطالب عمدتاً در تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده و به درآمد مربوطه منظور گردیده است. پیش دریافتهای مربوطه به شرح ذیل می باشد:

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



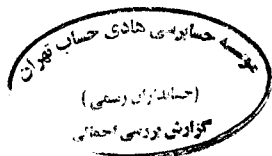
۱-۱-۱۸- پیش دریافت درآمد سفرهای نیمه تمام به شرح زیر می باشد.

نوع ناوگان	شماره سفر	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ملکی	۵۴۷۹	ریال ۱,۰۵۹,۴۰۶,۴۵۴	ریال ۰
ملکی	۵۴۹۰	۱۸,۵۹۵,۸۹۹	۰
ملکی	۵۴۶۸	۶۰۶,۹۷۰,۴۹۹	۰
ملکی	۵۴۷۱	۱,۱۲۵,۷۷۰,۸۹۹	۰
ملکی	۵۴۹۳	۳۷۶,۵۳۳,۰۶۰	۰
ملکی	۵۴۷۸	۲,۲۳۹,۴۶۰,۴۲۷	۰
ملکی	۵۴۷۶	۳,۱۵۶,۱۶۷,۸۶۱	۰
ملکی	۵۴۴۲	۱,۸۶۲,۲۵۳,۶۰۳	۰
ملکی	۵۴۸۲	۱۸,۰۹۵,۵۶۶	۰
ملکی	۵۴۹۱	۷۰,۱۵۲,۶۷۶	۰
ملکی	۵۴۸۳	۷۷۵,۴۳۰,۳۲۲	۰
ملکی	۵۴۶۹	۱,۵۵۱,۰۶۰,۴۱۷	۰
ملکی	۵۴۸۶	۷۲۸,۵۱۹,۸۹۸	۰
ملکی	۵۴۷۴	۱,۲۱۹,۸۹۰,۹۴۲	۰
ملکی	۵۴۵۳	۱,۸۵۳,۵۴۲,۲۵۷	۰
ملکی	۵۴۸۸	۶۸,۸۱۴,۰۰۲	۰
استیجاری	۵۴۷۳	۶۲۸,۸۵۴,۳۷۱	۰
استیجاری	۵۴۷۵	۳۹۸,۸۹۰,۴۶۲	۰
استیجاری	۵۴۴۱	۶۵۳,۰۱۲,۳۸۲	۰
استیجاری	۵۴۴۵	۱,۳۰۵,۴۴۴,۶۹۱	۰
استیجاری	۵۴۴۰	۱,۲۹۸,۷۹۰,۸۲۶	۰
استیجاری	۵۴۷۷	۶۸۷,۴۶۳,۹۶۹	۰
استیجاری	۵۴۵۷	۵۶۱,۴۵۶,۴۷۳	۰
ملکی	۵۲۲۳	۰	۶۱,۹۱۸,۸۰۳
ملکی	۵۲۲۴	۰	۱,۱۳۶,۴۱۲,۰۷۳
ملکی	۵۱۹۳	۰	۱,۰۶۱,۲۸۵,۴۵۶
ملکی	۵۲۰۴	۰	۲,۳۶۱,۱۲۹,۳۳۱
ملکی	۵۲۱۳	۰	۶۸,۱۲۴,۰۷۹
ملکی	۵۲۲۲	۰	۲,۰۵۴,۷۵۴,۶۶۵
ملکی	۵۲۱۶	۰	۸۹۱,۷۵۹,۲۸۱
ملکی	۵۱۹۱	۰	۲,۲۳۳,۲۵۷,۲۰۳
ملکی	۵۲۱۷	۰	۲۲۹,۷۷۰,۷۹۸
ملکی	۵۲۱۴	۰	۹۲۹,۸۴۶,۹۹۰
ملکی	۵۲۱۲	۰	۱۱۹,۵۴۲,۶۳۲
استیجاری	۵۲۰۹	۰	۸۶۲,۹۳۶,۶۳۲
استیجاری	۵۲۲۱	۰	۲۰,۱۵۸
استیجاری	۵۲۲۵	۰	۲۴۵,۲۰۶,۷۸۰
		<u>۲۲,۲۶۴,۵۷۹,۱۵۴</u>	<u>۱۲,۲۵۵,۹۶۴,۸۸۱</u>

18-2 اقلام عمده علی الحساب دریافتی شرکت اصلی بابت کرایه حمل به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ارزی	جمع
جمع	ریالی	ریالی	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۲۸,۲۰۱,۶۳۲	۰	۰	۰
۱۲۱,۲۷۹,۶۴۵	۰	۰	۰
۰	۶۶,۷۰۸,۸۴۰	۳۶,۸۰۵,۱۴۰	۰
۰	۵۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰
۱,۱۶۱,۷۰۹,۰۱۸	۳۷۷,۷۰۴,۵۵۹	۳۲,۷۴۸,۳۰۶	۰
۳,۹۵۲,۶۹۰,۲۹۵	۳,۹۶۲,۱۱۳,۳۹۹	۶۹,۵۵۳,۴۴۶	۰
	<u>۴,۰۳۱,۶۶۶,۸۴۵</u>		

شرکت فواکه
ABC PRO
پتروشیمی اکسیر
بازرگانی عملی
شرکت یخچول مزینانی
مهرداد سهراب نژاد
نیک اندیشیان پارسه
سایر



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
 دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۳۴۳,۲۹۵,۶۱۳	۱۰,۷۴۹,۴۴۶,۱۱۸	۹,۳۴۳,۲۹۵,۶۱۳	۱۰,۷۴۹,۴۴۶,۱۱۸	مانده در ابتدای سال
۲,۶۶۹,۴۰۵,۳۴۷	۲,۵۲۲,۵۹۳,۳۵۲	۲,۶۶۹,۴۰۵,۳۴۷	۲,۵۲۲,۵۹۳,۳۵۲	ذخیره تأمین شده طی سال
(۱,۲۶۳,۲۵۴,۸۴۲)	(۵۹۶,۱۰۸,۲۸۵)	(۱,۲۶۳,۲۵۴,۸۴۲)	(۵۹۶,۱۰۸,۲۸۵)	ذخیره پرداخت شده
۱۰,۷۴۹,۴۴۶,۱۱۸	۱۲,۶۷۵,۹۳۱,۱۸۵	۱۰,۷۴۹,۴۴۶,۱۱۸	۱۲,۶۷۵,۹۳۱,۱۸۵	مانده در پایان سال

۲۰- سرمایه

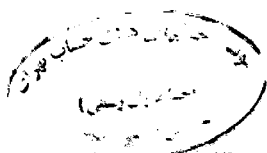
سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر بوده و ارزش اسمی هر سهم بانام مبلغ ۱,۰۰۰ ریال می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مبلغ	درصدسهم	مبلغ	تعدادسهم	درصدسهم	
ریال		ریال			
۴۱۷,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۷.۴۰%	۴۱۷,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۷,۹۵۸,۰۰۰	۷۷.۴۰%	شرکت کشتیرانی ج. ا. ا.
۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰%	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰%	شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی
۱۳,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۶%	۱۳,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۴,۰۰۰	۲.۴۶%	شرکت کشتیرانی والفجر
۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۴%	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰	۰.۱۴%	شرکت خدمات دریایی ومهندسی کشتیرانی قشم
۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰%	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰%	سایر سهامداران
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰%	آقای عباس ملکی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰%	آقای محمد رضا قادری
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



۲۱- اندوخته قانونی شرکت اصلی

طبق مفاد مواد «۱۴۰» و «۲۳۸» اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۳.۳۵۶.۴۲۸.۰۰۰ ریال و مبلغ ۴۶.۹۳۱.۴۳۵.۶۲۷ 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۲- درآمد های عملیاتی

درآمد های عملیاتی بشرح ذیل می باشد:

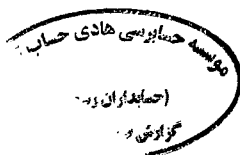
یادداشت	گروه		شرکت اصلی			
	شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	جمع
	جمع	جمع	مقدار-تن	جمع	مقدار-تن	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد حمل‌شاورهای ملکی	۲۲-۴	۳۲۲,۸۴۱,۰۹۸,۶۹۱	۵۴۶,۱۸۷,۲۹۶,۴۱۶	۱,۰۴۴,۰۶۰,۷۳۱,۳۱۳	۱,۰۴۴,۰۶۰,۷۳۱,۳۱۳	۱,۰۴۴,۰۶۰,۷۳۱,۳۱۳
درآمد حمل‌شاورهای استیجاری	۲۲-۵	۰	۶۷۰,۳۰۱,۹۷۴	۱۷,۸۸۴,۳۲۲,۵۹۷	۱۷,۸۸۴,۳۲۲,۵۹۷	۱۷,۸۸۴,۳۲۲,۵۹۷
خدمات نمایندگی	۲۲-۶	۱۰,۴۶۰,۰۰۰	۳۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۷۷۵,۱۲۵,۰۰۰	۷۷۵,۱۲۵,۰۰۰	۷۷۵,۱۲۵,۰۰۰
سایر خدمات	۲۲-۷	۱۴,۶۶۶,۱۴۷,۸۴۲	۹,۵۶۲,۷۵۰,۱۷۹	۲۵,۴۹۷,۱۱۶,۰۹۵	۲۵,۴۹۷,۱۱۶,۰۹۵	۲۵,۴۹۷,۱۱۶,۰۹۵
درآمد اجاره فضای کشتی		۱۵۰,۳۸۷,۸۵۹	۰	۱۹,۱۱۱,۲۰۰	۱۹,۱۱۱,۲۰۰	۱۹,۱۱۱,۲۰۰
		۴۴۷,۷۶۰,۳۳۴,۳۹۲	۵۵۶,۷۹۴,۹۹۸,۵۶۹	۱,۰۸۸,۲۳۶,۴۰۷,۲۰۵	۴۴۷,۷۶۰,۳۳۴,۳۹۲	۱,۰۸۸,۲۳۶,۴۰۷,۲۰۵
کسر می شود:						
درآمد سفرهای نیمه تمام	۱۸-۱	(۲۲,۲۶۴,۵۷۹,۱۵۴)	(۳۳,۸۹۸,۲۷۷,۴۱۸)	(۱۲,۳۵۵,۹۶۴,۸۸۱)	(۳۳,۸۹۸,۲۷۷,۴۱۸)	(۱۲,۳۵۵,۹۶۴,۸۸۱)
		۴۲۵,۴۹۵,۶۵۵,۲۳۸	۵۲۱,۸۹۶,۵۲۱,۱۵۱	۱,۰۷۵,۹۸۰,۴۴۲,۳۲۴	۴۲۵,۴۹۵,۶۵۵,۲۳۸	۱,۰۷۵,۹۸۰,۴۴۲,۳۲۴

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 آیین‌نامه 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.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



۲۲-۲. تعداد سفرهای انجام یافته شرکت اصلی:

تعداد سفرهای انجام یافته توسط ناوگان ملکی و استیجاری . بشرح جدول زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		تعداد سفرهای انجام یافته	تعداد سفرهای انجام یافته
تعداد سفرهای انجام یافته	تعداد سفرهای انجام یافته	تعداد سفرهای انجام یافته	تعداد سفرهای انجام یافته		
۱۳	۵۳۰	۲۱	۲۹۵	۲۳	۲۳۹
۰	۲۵	۰	۱۱	۰	۰
۱۳	۵۵۵	۲۱	۳۰۶	۲۳	۲۳۹

ناوگان ملکی
ناوگان استیجاری
جمع

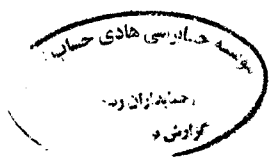
۲۲-۲. مشتریان عمده شرکت اصلی براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل
مبلغ درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ درآمد به ریال	درصد نسبت به کل		
۲۴,۶۹۷,۹۷۱,۶۴۵	۲.۳۰٪	۱۷,۸۴۸,۰۸۹,۷۳۰	۳.۴۲٪	۰.۰۰٪	۰
۳۸,۳۰۸,۴۴۴,۲۵۵	۳.۵۶٪	۲۷,۹۷۵,۰۵۲,۰۱۰	۵.۳۶٪	۱.۴۴٪	۶,۱۱۰,۸۵۴,۵۷۵
۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱.۳۳٪	۵,۶۴۷,۴۲۰,۳۵۰
۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۲.۳۹٪	۱۰,۱۸۵,۴۸۳,۶۱۵
۳,۷۲۹,۶۸۸,۸۷۰	۰.۳۵٪	۷۵۰,۸۲۷,۹۴۵	۰.۱۴٪	۴.۷۵٪	۲۰,۱۹۷,۶۱۲,۵۶۰
۳۵,۷۶۶,۴۴۲,۶۲۰	۳.۳۲٪	۱۳,۵۷۰,۱۵۲,۸۶۰	۲.۶۰٪	۲.۷۳٪	۱۱,۶۱۵,۶۰۲,۵۰۰
۱۳۶,۰۴۲,۲۲۸,۰۶۰	۱۲.۶۴٪	۶۲,۷۱۷,۷۱۰,۳۲۵	۱۲.۰۲٪	۱۸.۱۹٪	۷۷,۴۰۸,۶۴۸,۷۹۰
۳۲,۶۶۵,۵۹۵,۴۷۰	۳.۰۴٪	۲۲,۶۷۵,۸۷۷,۴۸۵	۴.۳۴٪	۳.۵۶٪	۱۵,۱۳۷,۸۳۹,۱۲۵
۸,۰۴۰,۹۶۴,۴۳۰	۰.۷۵٪	۸,۰۴۰,۹۶۴,۴۳۰	۱.۵۴٪	۰.۰۰٪	۰
۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۶.۶۴٪	۲۸,۲۶۸,۹۳۲,۵۴۵
۴۱,۶۳۵,۱۵۷,۵۳۰	۳.۸۷٪	۲۵,۱۲۸,۸۲۷,۴۶۰	۴.۸۱٪	۶.۲۳٪	۲۶,۵۱۲,۵۶۹,۶۰۰
۵۸,۳۷۶,۸۴۲,۳۷۵	۵.۴۳٪	۴۴,۲۳۸,۸۴۰,۰۳۵	۸.۴۸٪	۰.۰۰٪	۰
۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۳.۰۰٪	۱۲,۷۵۳,۶۵۱,۳۹۰
۳۵,۷۳۵,۷۹۳,۲۵۰	۳.۳۲٪	۱۵,۲۶۴,۳۸۷,۹۶۰	۲.۹۲٪	۰.۰۰٪	۰
۲۷,۳۸۲,۷۳۰,۶۳۵	۲.۵۴٪	۱۰,۸۴۶,۴۰۵,۲۱۵	۲.۰۸٪	۱.۶۸٪	۷,۱۴۵,۲۸۸,۲۹۵
۲,۲۵۴,۰۹۴,۷۷۰	۰.۲۱٪	۲,۲۵۴,۰۹۴,۷۷۰	۰.۴۳٪	۰.۰۰٪	۰
۸,۷۲۲,۶۸۳,۰۲۵	۰.۸۱٪	۵,۲۷۸,۷۰۶,۰۶۳	۱.۰۱٪	۰.۰۰٪	۰
۶,۲۸۵,۲۵۹,۴۰۰	۰.۵۸٪	۶,۲۸۵,۲۵۹,۴۰۰	۱.۲۰٪	۰.۰۰٪	۰
۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱.۳۷٪	۵,۸۰۹,۱۰۹,۴۰۰
۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۹۵٪	۴,۰۵۶,۹۰۱,۴۷۰
۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱.۸۸٪	۸,۰۰۶,۲۳۵,۳۹۰
۶۱۶,۳۳۷,۱۵۴,۹۸۹	۵۷.۲۸٪	۲۵۹,۰۲۱,۳۲۵,۴۶۳	۴۹.۶۳٪	۴۳.۸۶٪	۱۸۶,۶۳۹,۵۰۵,۶۳۳
۱,۰۷۵,۹۸۰,۴۴۲,۳۲۴	۱۰۰٪	۵۲۱,۸۹۶,۵۲۱,۱۵۱	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۴۲۵,۴۹۵,۶۵۵,۳۳۸

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره معانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



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

نوع ناوگان	شش ماهه منتهی به				شش ماهه منتهی به			
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳			
	درآمد ارزی به ریال	درآمد ریالی	جمع ریال	درصد نسبت به کل	جمع درآمد به ریال	درصد نسبت به کل	جمع درآمد به ریال	درصد نسبت به کل
ملکی	۱۷,۳۹۳,۵۸۵,۹۱۰	۱۵,۰۲۱,۷۱۶,۵۰۶	۳۲,۴۱۵,۳۰۲,۴۱۶	۷.۴۹%	۳۹,۷۱۹,۲۱۶,۱۰۰	۷.۲۷%	۷۵,۳۷۳,۵۷۷,۶۵۴	۷.۲۲%
ملکی	۱۸,۷۶۷,۵۶۹,۴۸۵	۱۹,۰۶۳,۷۱۶,۷۷۶	۳۷,۸۳۱,۲۸۶,۲۶۱	۸.۷۴%	۳۸,۵۱۰,۸۸۹,۷۲۵	۷.۰۵%	۷۸,۴۱۵,۷۲۴,۲۶۶	۷.۵۱%
ملکی	۱۳,۴۰۵,۱۵۰,۲۷۵	۱۰,۶۲۸,۹۸۹,۹۶۳	۲۴,۰۳۴,۱۴۰,۲۳۸	۵.۵۵%	۳۵,۴۷۵,۹۹۷,۶۰۲	۶.۵۰%	۵۴,۶۴۹,۲۰۸,۶۹۸	۵.۲۳%
ملکی	۸,۷۸۳,۱۵۹,۹۲۵	۱۲,۵۱۱,۳۳۴,۶۳۳	۲۱,۲۹۴,۴۹۴,۵۵۸	۴.۹۲%	۱۸,۳۹۲,۱۳۱,۴۹۹	۳.۳۷%	۴۱,۵۹۰,۰۷۶,۵۱۷	۳.۹۸%
ملکی	۸,۸۸۷,۸۹۰,۳۰۰	۱۲,۶۶۱,۰۹۱,۸۶۷	۲۱,۵۴۸,۹۸۲,۱۶۷	۴.۹۸%	۲۶,۱۲۹,۹۵۸,۷۴۷	۴.۷۸%	۵۰,۳۵۲,۶۷۷,۸۱۴	۴.۸۲%
ملکی	۷,۰۵۰,۴۸۳,۹۰۰	۱۱,۳۴۱,۸۳۰,۶۱۳	۱۸,۳۹۲,۳۱۴,۵۱۳	۴.۲۵%	۱۹,۲۸۰,۶۹۲,۸۸۳	۳.۵۳%	۳۳,۶۳۵,۹۶۴,۱۸۷	۳.۲۲%
ملکی	۸,۲۱۱,۵۸۱,۵۹۵	۷,۶۲۴,۱۹۸,۴۳۱	۱۵,۸۳۵,۷۸۰,۰۲۶	۳.۶۶%	۱۴,۸۰۶,۷۵۳,۵۲۱	۲.۷۱%	۲۸,۶۵۵,۴۸۸,۶۰۷	۲.۷۴%
ملکی	۱۰,۸۵۵,۱۵۶,۳۸۰	۱۵,۷۳۱,۰۸۷,۷۵۰	۲۶,۵۸۶,۲۴۴,۱۳۰	۶.۱۴%	۳۴,۷۲۹,۵۲۲,۱۵۳	۶.۳۶%	۵۶,۵۷۷,۱۷۴,۸۶۴	۵.۴۲%
ملکی	۱۴,۴۴۳,۶۴۶,۳۸۵	۹,۲۲۲,۴۹۸,۸۴۸	۲۳,۶۶۶,۱۴۵,۲۳۳	۵.۴۷%	۳۱,۵۸۴,۸۵۰,۴۳۰	۵.۷۸%	۶۲,۳۴۱,۴۸۲,۸۳۰	۵.۹۷%
ملکی	۱۳,۹۵۳,۵۵۵,۵۴۰	۸,۲۵۴,۴۹۶,۳۴۹	۲۲,۲۰۸,۰۵۱,۸۸۹	۵.۱۳%	۳۳,۶۳۱,۹۷۵,۶۳۵	۶.۱۶%	۶۶,۰۲۱,۰۸۳,۶۸۱	۶.۳۲%
ملکی	۱,۶۸۳,۳۷۰,۴۵۵	۲,۹۷۲,۹۹۱,۶۷۳	۴,۶۵۵,۳۶۲,۱۲۸	۱.۰۸%	۲۶,۷۸۸,۲۱۵,۶۵۱	۴.۹۰%	۵۱,۷۳۹,۷۱۰,۵۶۴	۴.۹۶%
ملکی	۱۰,۴۹۴,۰۶۲,۲۳۵	۱۵,۳۹۸,۰۰۵,۸۱۶	۲۵,۸۹۲,۰۶۸,۰۵۱	۵.۹۸%	۳۳,۲۴۷,۲۴۳,۵۵۸	۶.۰۹%	۵۸,۰۳۲,۳۴۲,۰۸۲	۵.۵۶%
ملکی	۶,۴۸۵,۰۹۴,۹۱۵	۷,۷۴۷,۱۰۰,۱۳۰	۱۴,۲۳۲,۱۹۵,۰۴۵	۳.۲۹%	۲۷,۶۲۶,۴۸۸,۹۸۵	۵.۰۶%	۵۵,۶۶۴,۴۸۲,۴۰۲	۵.۳۳%
ملکی	۷,۷۷۶,۷۹۶,۴۲۵	۳,۶۹۰,۶۷۶,۳۰۹	۱۱,۴۶۷,۴۷۲,۷۳۴	۲.۶۵%	۲۲,۱۳۵,۳۴۴,۹۱۱	۴.۰۵%	۳۵,۵۱۹,۱۶۳,۶۳۳	۳.۴۰%
ملکی	۵,۰۱۱,۰۹۵,۷۲۰	۱۲,۹۳۶,۷۷۲,۰۷۰	۱۷,۹۷۳,۳۶۷,۷۹۰	۴.۱۵%	۲۴,۲۶۰,۲۲۳,۰۵۸	۴.۴۴%	۴۴,۵۵۶,۷۵۲,۲۹۳	۴.۲۷%
ملکی	۱۰,۱۲۹,۸۱۳,۷۱۰	۱۱,۶۲۵,۳۱۷,۹۷۵	۲۱,۷۵۵,۱۳۱,۶۸۵	۵.۰۳%	۲۱,۴۱۱,۰۱۶,۸۶۳	۳.۹۲%	۵۱,۵۶۶,۸۶۸,۴۸۶	۴.۹۴%
استیجاری	۲,۱۰۳,۷۰۸,۹۷۵	۹,۰۳۹,۲۷۳,۸۹۴	۱۱,۱۴۲,۹۸۲,۸۶۹	۲.۵۷%	۱۳,۷۱۰,۳۲۰,۷۶۰	۲.۵۱%	۲۷,۳۵۲,۶۲۶,۱۸۶	۲.۶۲%
استیجاری	۳,۸۵۴,۸۹۳,۷۵۵	۹,۳۰۲,۲۴۸,۰۵۸	۱۳,۱۵۷,۱۴۱,۸۱۳	۳.۰۴%	۱۸,۶۹۲,۳۰۴,۰۰۰	۳.۴۲%	۳۵,۷۵۸,۲۱۷,۲۲۰	۳.۴۲%
استیجاری	۴,۰۹۲,۵۲۱,۹۱۰	۵,۷۶۳,۳۸۴,۱۸۳	۹,۸۵۵,۹۰۶,۰۹۳	۲.۲۸%	۱۷,۳۸۲,۱۴۹,۳۹۲	۳.۱۸%	۳۰,۲۵۸,۳۸۹,۱۵۰	۲.۹۰%
استیجاری	۳,۸۷۴,۵۴۶,۵۰۰	۸,۹۵۰,۸۷۲,۶۰۷	۱۲,۸۲۵,۴۱۹,۱۰۷	۲.۹۶%	۱۷,۷۴۶,۴۴۵,۶۷۴	۳.۲۵%	۳۳,۸۵۹,۲۸۴,۷۹۱	۳.۲۴%
استیجاری	۴,۹۹۳,۱۶۵,۵۱۵	۸,۴۶۳,۳۰۶,۶۹۹	۱۳,۴۵۶,۴۷۲,۲۱۴	۳.۱۱%	۱۷,۹۴۰,۸۷۹,۰۱۱	۳.۲۸%	۳۳,۲۵۷,۵۵۳,۷۶۱	۳.۱۹%
استیجاری	۴,۲۶۹,۷۲۱,۵۱۵	۸,۲۰۵,۵۳۶,۳۳۳	۱۲,۴۷۵,۲۵۷,۸۴۸	۲.۸۸%	۱۲,۹۸۴,۶۷۶,۲۵۸	۲.۳۸%	۳۰,۲۶۴,۶۶۱,۷۴۹	۲.۹۰%
استیجاری	۳,۸۶۶,۰۶۵,۷۵۵	۴,۲۶۴,۳۸۱,۲۵۸	۸,۱۳۰,۴۴۷,۰۱۳	۱.۸۸%	-	۰.۰۰%	۸,۶۱۸,۲۱۹,۸۷۸	۰.۸۳%
استیجاری	۱۰,۳۳۶,۰۷۷,۶۱۵	۱,۶۸۸,۰۵۵,۲۵۵	۱۲,۰۲۴,۱۳۲,۸۷۰	۲.۷۸%	-	۰.۰۰%	-	۰.۰۰%
	۲۰۰,۷۲۲,۷۱۴,۶۹۵	۲۳۲,۱۱۸,۳۸۳,۹۹۶	۴۳۲,۸۴۱,۰۹۸,۶۹۱	۱۰۰%	۵۴۶,۱۸۷,۲۹۶,۴۱۶	۱۰۰%	۱,۰۴۴,۰۶۰,۷۳۱,۳۱۳	۱۰۰%

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

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

نام کشتی	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	مبلغ- ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ- ریال	درصد نسبت به کل
ریبینسک	۰	۰٪	۵۱,۸۳۰,۲۱۳	۷.۷٪
لوپور	۰	۰٪	۸۲,۶۸۰,۰۰۰	۱۲.۳٪
فیضولی	۰	۰٪	۶۹,۶۶۴,۱۳۰	۱۰.۴٪
آمور ۲۵۰۹	۰	۰٪	۶۱,۹۹۱,۰۱۰	۹.۲٪
اونیسک	۰	۰٪	۶۰,۲۴۳,۸۱۰	۹.۰٪
سولیدات	۰	۰٪	۳۴,۴۵۵,۲۶۰	۵.۱٪
ریبینسک	۰	۰٪	۵۱,۵۵۸,۵۱۳	۷.۷٪
آیندا	۰	۰٪	۵۱,۶۶۷,۲۲۳	۷.۷٪
لیتل آن	۰	۰٪	۶۲,۹۳۹,۳۵۵	۹.۴٪
نصیر وافر ۳۱	۰	۰٪	۰	۰.۰٪
آیندا	۰	۰٪	۰	۰.۰٪
سورموسکی ۱۲	۰	۰٪	۶۰,۲۲۸,۳۵۰	۹.۰٪
گنیل آن	۰	۰٪	۰	۰.۰٪
اورینت	۰	۰٪	۰	۰.۰٪
وطن ۱	۰	۰٪	۰	۰.۰٪
متفرقه	۰	۰٪	۰	۰.۰٪
بالکان	۰	۰٪	۰	۰.۰٪
ولگا ۳۵	۰	۰٪	۰	۰.۰٪
والری کلاچف	۰	۰٪	۰	۰.۰٪
دیورسو	۰	۰٪	۸۳,۰۴۴,۱۱۰	۱۲.۴٪
	۰	۰٪	۶۷۰,۳۰۱,۹۷۴	۱۰۰٪
	۰	۰٪	۱۷,۸۸۴,۳۲۳,۵۹۷	۱۰۰.۰۰٪

- علت عدم درآمد ناشی از حمل توسط شناورهای استیجاری بابت استفاده و بهره برداری از حداکثر ظرفیت ناوگان در حمل می باشد.

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	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	مبلغ	نام کشتی	مبلغ	سال ۱۳۹۳
KTZ	۰	ترکستان	۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰
KTZ	۰	بکت آنا	۱۱۹,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰
VTS.TRANS.CO	۰	وطن ۱-	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۹۵,۴۰۰,۰۰۰
تجارت گستر آل پای	۰	بالکان	۷۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۴۰۰,۰۰۰
آمبروس	۰	اولوس استار	۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰
TOP shipping	۰	سنترولسک	۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰
TOP shipping	۰	آرکتور	۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰
Grandora	۳۴,۲۰۰,۰۰۰	آمور	۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰
Pouya Gostar	۳۹,۹۰۰,۰۰۰	مختمون قلی	۰	۵۵,۶۵۰,۰۰۰
Vescent investments	۰	نفی رونادر	۰	۱۸,۵۵۰,۰۰۰
camizona	۲۱,۳۷۵,۰۰۰	کازیزونا	۰	۰
Green Wave	۷,۱۲۵,۰۰۰	نفسکی	۰	۱۹,۸۷۵,۰۰۰
جمع	۱۰۲,۶۰۰,۰۰۰		۳۷۲,۶۵۰,۰۰۰	۷۷۵,۱۲۵,۰۰۰

۲۲-۷- سایر خدمات

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	درآمد ارزی	درآمد ریالی	جمع	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	جمع
درآمد های کانتینری	۰	۳,۹۸۳,۹۴۶,۷۷۸	۳,۹۸۳,۹۴۶,۷۷۸	۷,۲۷۴,۹۸۰,۵۹۶
بارشماری	۰	۳,۰۹۱,۵۷۷,۶۸۲	۳,۰۹۱,۵۷۷,۶۸۲	۳,۷۷۹,۷۹۷,۱۹۵
تأخیر در تخلیه و بارگیری	۴۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۰,۵۹۱,۸۱۰	۵,۸۱۵,۰۹۱,۸۱۰	۸,۳۸۳,۳۰۹,۰۴۶
سایر	۳,۰۷۵,۱۵۰	۱,۷۷۲,۴۵۶,۴۲۲	۱,۷۷۵,۵۳۱,۵۷۲	۶,۰۵۹,۰۲۹,۲۵۸
جمع	۴۸۷,۵۷۵,۱۵۰	۱۴,۱۷۸,۵۷۲,۶۹۲	۱۴,۶۶۶,۱۴۷,۴۲۲	۲۵,۴۹۷,۱۱۶,۰۹۵

۲۲-۷-۱ در دوره مالی مورد گزارش جمع کل تناژ حمل شده که مشمول هزینه های بارشماری گردیده به میزان ۵۲۴,۲۸۵ تن است. نرخ بارشماری برای کالاهای متفاوت نظیر آهن آلات و کانتینر متغیر بوده و همچنین هزینه بارشماری مشمول حمل گندم نیز نمی باشد.

۲۲-۷-۲ سایر شامل مبلغ ۱,۷۵۲ میلیون ریال بابت درآمد صدور ترخیصیه و مبلغ ۲۳ میلیون ریال بابت درآمدهای متفرقه می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
ماداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

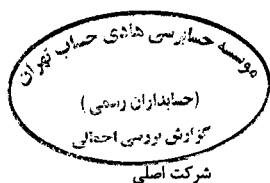
دوره معانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

جدول بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح زیر است:

گروه	شرکت اصلی		گروه		پایانیت	
	شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۳	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۳,۴۹۹,۹۶۱,۰۲۴	۹۸,۸۸۲,۳۹۹,۳۷۹	۱۱۷,۱۳۴,۱۷۷,۷۶۵	۲۱۳,۴۹۹,۹۶۱,۰۲۴	۹۸,۸۸۲,۳۹۹,۳۷۹	۱۱۷,۱۳۴,۱۷۷,۷۶۵	۲۳-۱ هزینه سوخت و روغن و قطعات مصرفی و...
۲۳۷,۳۳۷,۹۸۴,۸۷۷	۱۱۵,۸۷۱,۹۴۰,۲۸۳	۱۱۲,۶۴۷,۱۶۳,۰۸۹	۲۳۴,۵۹۰,۷۰۰,۸۷۷	۱۱۴,۷۵۰,۴۵۰,۲۸۳	۱۱۱,۵۵۲,۹۷۹,۰۸۹	۲۳-۲ هزینه های عملیاتی
۱۶۷,۰۵۱,۳۰۹,۹۷۶	۸۳,۶۵۹,۳۹۷,۵۲۷	۱۰۱,۴۷۶,۳۲۹,۷۵۳	۱۶۹,۵۸۷,۴۸۹,۹۷۶	۸۴,۷۶۱,۰۹۶,۵۲۷	۱۰۲,۴۷۵,۵۰۹,۷۵۳	۲۳-۳ دستورد مستقیم
۲۷۸,۸۱۴,۵۶۳,۳۷۰	۱۴,۱۳۹,۵۴۵,۵۳۶	۱۴,۱۱۳,۷۱۶,۸۰۶	۲۸,۹۲۷,۹۹۱,۷۰۶	۱۴,۵۶۶,۸۳۴,۱۵۱	۱۵,۳۰۲,۷۸۴,۱۹۵	۲۳-۳ سرار
۱۵,۹۵۱,۲۲۵,۰۲۵	۴۲۷,۲۳۳,۰۰۰	۱,۱۸۴,۱۷۵,۰۰۰	۱۴,۸۴۲,۸۸۹,۰۲۵	.	.	هزینه اجاره زمانی و سفری و فضای کشتیها
۶۶۱,۶۵۵,۰۴۴,۲۷۲	۳۱۲,۹۸۰,۵۱۵,۷۲۵	۳۳۶,۵۵۵,۵۶۲,۳۱۳	۶۶۱,۴۴۴,۰۳۲,۶۰۸	۳۱۲,۹۶۰,۷۸۰,۳۴۰	۳۳۶,۴۶۵,۴۵۰,۸۰۲	جمع کل
(۱۳,۸۲۷,۲۵۷,۰۲۸)	(۱۲,۴۴۴,۸۰۳,۲۳۱)	(۱۰,۲۲۵,۲۵۷,۹۹۰)	(۱۳,۸۲۷,۲۵۷,۰۲۸)	(۱۲,۴۴۴,۸۰۳,۲۳۱)	(۱۰,۲۲۵,۲۵۷,۹۹۰)	۸-۶ هزینه سفرهای نیمه تمام
۳۳۶,۸۱۴,۷۸۷,۲۳۴	۳۰۰,۵۳۵,۷۱۲,۴۹۴	۳۳۶,۳۳۰,۳۰۴,۴۲۳	۶۴۷,۶۱۶,۷۷۵,۵۷۰	۳۰۰,۵۱۵,۹۷۷,۱۰۹	۳۳۶,۳۴۰,۱۹۲,۸۱۲	بهای تمام شده خدمات ارائه شده

حسابداری هائی حساب تهران
 (حسابداران رسمی)
 مجوزش بورس اچ.ا.ا



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳-۱ هزینه سوخت و روغن قطعات مصرفی بشرح زیر می باشد :

یادداشت	گروه					
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳-۱-۱	هزینه استهلاک تعمیرات ادواری	۲۴,۷۰۰,۴۴۱,۲۴۷	۲۴,۷۰۰,۴۴۱,۲۴۷	۲۴,۷۰۰,۴۴۱,۲۴۷	۲۴,۷۰۰,۴۴۱,۲۴۷	۲۴,۷۰۰,۴۴۱,۲۴۷
	تعمیرات معمولی	۸,۱۰۱,۲۵۲,۱۱۵	۸,۱۰۱,۲۵۲,۱۱۵	۸,۱۰۱,۲۵۲,۱۱۵	۸,۱۰۱,۲۵۲,۱۱۵	۸,۱۰۱,۲۵۲,۱۱۵
	لوازم مصرفی	۷,۰۶۷,۹۲۳,۹۱۴	۷,۰۶۷,۹۲۳,۹۱۴	۷,۰۶۷,۹۲۳,۹۱۴	۷,۰۶۷,۹۲۳,۹۱۴	۷,۰۶۷,۹۲۳,۹۱۴
۲۳-۱-۲	سوخت شناورها	۴۱,۲۹۲,۰۵۵,۸۹۰	۴۱,۲۹۲,۰۵۵,۸۹۰	۴۱,۲۹۲,۰۵۵,۸۹۰	۴۱,۲۹۲,۰۵۵,۸۹۰	۴۱,۲۹۲,۰۵۵,۸۹۰
۲۳-۱-۳	بیمه بدنه ماشین آلات	۱۰,۳۶۳,۲۱۴,۸۸۴	۱۰,۳۶۳,۲۱۴,۸۸۴	۱۰,۳۶۳,۲۱۴,۸۸۴	۱۰,۳۶۳,۲۱۴,۸۸۴	۱۰,۳۶۳,۲۱۴,۸۸۴
۲۳-۱-۴	لوازم یدکی کشتی ها	۱۲,۸۰۱,۶۲۱,۹۲۰	۱۲,۸۰۱,۶۲۱,۹۲۰	۱۲,۸۰۱,۶۲۱,۹۲۰	۱۲,۸۰۱,۶۲۱,۹۲۰	۱۲,۸۰۱,۶۲۱,۹۲۰
۲۳-۱-۵	سایر	۱۲,۸۰۷,۶۶۷,۷۹۵	۱۲,۸۰۷,۶۶۷,۷۹۵	۱۲,۸۰۷,۶۶۷,۷۹۵	۱۲,۸۰۷,۶۶۷,۷۹۵	۱۲,۸۰۷,۶۶۷,۷۹۵
	جمع	۱۱۷,۱۳۴,۱۷۷,۷۶۵	۱۱۷,۱۳۴,۱۷۷,۷۶۵	۱۱۷,۱۳۴,۱۷۷,۷۶۵	۱۱۷,۱۳۴,۱۷۷,۷۶۵	۱۱۷,۱۳۴,۱۷۷,۷۶۵

۲۳-۱-۱ افزایش در هزینه استهلاک تعمیرات ادواری بابت انجام تعمیرات ادواری ۷ فروند کشتی درمقایسه با دوره مالی مشابه مورد گزارش می باشد.

۲۳-۱-۲ افزایش در هزینه سوخت شناورها بابت خرید سوخت به مقدار ۴۶۵۷.۱۰۰ لیتر در دوره مالی مورد گزارش با نرخ ۵.۰۰۰ ریال در هر لیتر تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۲ و از تاریخ مزبور به بعد با نرخ ارز شناور به همراه مبلغ کرایه حمل بوده که در مقایسه با دوره مالی گذشته با توجه به افزایش ناوگان، به میزان ۸۱ 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 .

۲۳-۱-۳ علت افزایش نسبت به دوره قبل بابت افزایش سه فروند ناوگان و نرخ ارز می باشد.

۲۳-۱-۴ علت افزایش نسبت به دوره قبل بابت افزایش سه فروند ناوگان می باشد.

۲۳-۱-۵ علت کاهش نسبت به دوره مشابه با توجه به کاهش در هزینه های روغن مصرفی و عضویت و بازدید کلاس کشتی ها می باشد.

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

یادداشت	گروه					
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳-۲-۱	عوارض بندری	۸۲,۶۹۸,۵۳۴,۳۱۹	۸۲,۶۹۸,۵۳۴,۳۱۹	۸۲,۶۹۸,۵۳۴,۳۱۹	۸۲,۶۹۸,۵۳۴,۳۱۹	۸۲,۶۹۸,۵۳۴,۳۱۹
	هزینه های بروکری	۳۴۹,۴۲۲,۵۴۰	۳۴۹,۴۲۲,۵۴۰	۳۴۹,۴۲۲,۵۴۰	۳۴۹,۴۲۲,۵۴۰	۳۴۹,۴۲۲,۵۴۰
	تخلیه و بارگیری	۱,۱۶۴,۳۰۰,۸۹۱	۱,۱۶۴,۳۰۰,۸۹۱	۱,۱۶۴,۳۰۰,۸۹۱	۱,۱۶۴,۳۰۰,۸۹۱	۱,۱۶۴,۳۰۰,۸۹۱
۲۳-۲-۲	ماموریت نمایندگان خارج از کشور	۲,۸۲۱,۹۰۶,۶۵۴	۲,۸۲۱,۹۰۶,۶۵۴	۲,۸۲۱,۹۰۶,۶۵۴	۲,۸۲۱,۹۰۶,۶۵۴	۲,۸۲۱,۹۰۶,۶۵۴
	هزینه های ورود و خروج کشتی هادرنادر خارجی	۳,۰۲۰,۳۷۶,۷۰۳	۳,۰۲۰,۳۷۶,۷۰۳	۳,۰۲۰,۳۷۶,۷۰۳	۳,۰۲۰,۳۷۶,۷۰۳	۳,۰۲۰,۳۷۶,۷۰۳
	بارشمار	۸۶۸,۵۷۷,۱۶۳	۸۶۸,۵۷۷,۱۶۳	۸۶۸,۵۷۷,۱۶۳	۸۶۸,۵۷۷,۱۶۳	۸۶۸,۵۷۷,۱۶۳
۲۳-۲-۳	هزینه های کانتنری	۱,۴۷۰,۶۲۹,۶۰۴	۱,۴۷۰,۶۲۹,۶۰۴	۱,۴۷۰,۶۲۹,۶۰۴	۱,۴۷۰,۶۲۹,۶۰۴	۱,۴۷۰,۶۲۹,۶۰۴
۲۳-۲-۴	هزینه یدک کش	۱۶,۸۵۹,۲۰۱,۵۴۰	۱۶,۸۵۹,۲۰۱,۵۴۰	۱۶,۸۵۹,۲۰۱,۵۴۰	۱۶,۸۵۹,۲۰۱,۵۴۰	۱۶,۸۵۹,۲۰۱,۵۴۰
۲۳-۲-۵	سایر	۲,۳۰۰,۰۲۹,۶۷۵	۲,۳۰۰,۰۲۹,۶۷۵	۲,۳۰۰,۰۲۹,۶۷۵	۲,۳۰۰,۰۲۹,۶۷۵	۲,۳۰۰,۰۲۹,۶۷۵
	جمع	۱۱۱,۵۵۲,۹۷۹,۰۸۹	۱۱۱,۵۵۲,۹۷۹,۰۸۹	۱۱۱,۵۵۲,۹۷۹,۰۸۹	۱۱۱,۵۵۲,۹۷۹,۰۸۹	۱۱۱,۵۵۲,۹۷۹,۰۸۹

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
بالذاتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳-۲-۱- کاهش در هزینه های عوارض بندری به علت کاهش سفرهای ناوگان ملکی در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه قبل میباشد.
۲۳-۲-۲- مبلغ فوق شامل ۲۶۰۰ میلیون ریال بهای حق مالوریت شناختگان خارج از کشور و مبلغ ۱۶۲ میلیون ریال بهای هزینه های شناختی جهت تهیه می باشد.
۲۳-۲-۳- افزایش در هزینه های کانگیری نسبت به دوره مشابه ای سال قبل بهای افزایش در حمل کانگیری در دوره مورد گزارش می باشد.
۲۳-۲-۴- افزایش در هزینه های دیگر نسبت به دوره مشابه ای سال قبل مربوط به سفرهای نیمه تمام سال قبل می باشد که در دوره مذکور در سرفصل مربوطه ثبت گردیده است.
۲۳-۲-۵- سایر شامل مبلغ ۲۵۲ میلیون ریال بهای استهلاک کانگیرها و ۲۰۴ میلیون ریال بهای سایر هزینه های عملیاتی مربوطه می باشد.
۲۳-۲-۶- هزینه های مستورد مستقیم و سربار از اعلام زیر تشکیل شده است:

گروه					
سربار			مستورد مستقیم		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲ سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	۱۳۹.۰۷۳.۲۵۱.۷۸۳	۷۱.۷۳۳.۸۱۲.۱۵۱	۶۷.۲۲۹.۳۸۰.۴۸۰
.	.	.	۱.۰۶۸.۰۶۲.۱۶۸	۴۳۱.۴۱۳.۰۱۳	۴۵۵.۷۸۹.۶۷۰
.	.	.	۲.۱۳۳.۷۱۱.۳۲۶	۴.۴۲۱.۸۷۱	.
.	.	.	۲.۳۲۴.۰۵۱.۱۶۱	۵.۹۱۹.۹۲۴	۲۱.۲۶۹.۶۳۷.۶۶۳
۷۸.۹۲۳.۹۹۱.۷۰۶	۱۴.۵۶۶.۸۳۴.۱۵۱	۱۵.۳۰۲.۷۸۴.۱۹۵	.	.	.
.	.	.	۲۵.۰۴۸.۴۱۳.۵۷۸	۱۲.۰۴۱.۵۳۰.۳۲۹	۱۳.۵۲۰.۷۰۱.۹۴۰
۷۸.۹۲۳.۹۹۱.۷۰۶	۱۴.۵۶۶.۸۳۴.۱۵۱	۱۵.۳۰۲.۷۸۴.۱۹۵	۱۶۹.۵۸۷.۴۸۹.۹۷۶	۸۴.۷۶۱.۰۹۵.۵۲۷	۱۰۲.۴۷۵.۵۰۹.۷۵۳

شرکت اصلی

شرکت اصلی					
سربار			مستورد مستقیم		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲ سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	۱۳۹.۰۷۳.۲۵۱.۷۸۳	۷۱.۷۳۳.۸۱۲.۱۵۱	۶۷.۲۲۹.۳۸۰.۴۸۰
.	.	.	۱.۰۶۸.۰۶۲.۱۶۸	۴۳۱.۴۱۳.۰۱۳	۴۵۵.۷۸۹.۶۷۰
.	.	.	۲.۱۳۳.۷۱۱.۳۲۶	۴.۴۲۱.۸۷۱	.
.	.	.	۲.۳۲۴.۰۵۱.۱۶۱	۵.۹۱۹.۹۲۴	۲۱.۲۶۹.۶۳۷.۶۶۳
۷۸.۹۲۳.۹۹۱.۷۰۶	۱۴.۵۶۶.۸۳۴.۱۵۱	۱۴.۱۱۳.۷۱۶.۸۰۶	.	.	.
.	.	.	۲۲.۵۱۲.۳۳۳.۵۲۸	۱۰.۹۳۹.۸۳۱.۲۲۹	۱۲.۵۲۱.۵۲۱.۹۴۰
۷۸.۹۲۳.۹۹۱.۷۰۶	۱۴.۵۶۶.۸۳۴.۱۵۱	۱۴.۱۱۳.۷۱۶.۸۰۶	۸۳.۶۵۹.۳۹۷.۵۲۷	۱۰۱.۴۷۶.۳۹۹.۷۵۳	.

مقرری و فوق العاده مالوریت پرسنل

بیمه سهم کارفرما و سایر بیمه ها

مزایای پایان خدمت

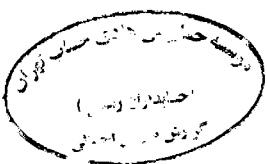
فوق العاده نامه بکاری

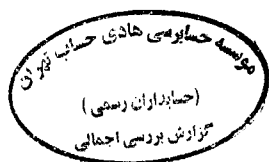
استهلاک

سایر

۲۳-۲-۱- کاهش مانده مغزوری و فوق العاده مالوریت پرسنل در دوره مالی مورد گزارش بدلیل افزایش ابرای سیستم حقوق و مستورد پرسنل دریایی و تغییر در سرفصل کانینگ هزینه ای بوده که تاثیر آن در فوق العاده نامه بکاری ثبت و گزارش گردیده است.

۲۳-۲-۲- افزایش در سایر بهای هزینه افزایش در تعداد پرسنل خارجی در دوره مالی مورد گزارش می باشد.





شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳ سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳ سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷,۱۶۲,۷۴۵,۴۱۲	۱۶,۷۶۸,۵۹۰,۳۵۶	۲۲,۴۱۴,۸۱۱,۹۵۶	۳۷,۱۶۲,۷۴۵,۴۱۲	۱۶,۷۶۸,۵۹۰,۳۵۶	۲۲,۴۱۴,۸۱۱,۹۵۶	۲۴-۱
۶,۷۱۳,۶۴۹,۲۳۶	۳,۲۵۴,۷۵۰,۹۱۳	۳,۹۰۸,۶۲۷,۵۰۰	۶,۷۱۳,۶۴۹,۲۳۶	۳,۲۵۴,۷۵۰,۹۱۳	۳,۹۰۸,۶۲۷,۵۰۰	هزینه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۸۴۹,۸۳۵,۷۲۲	۲,۹۵۱,۴۷۷,۸۵۱	۹,۱۴۲,۷۷۱,۱۶۶	۳,۸۴۹,۸۳۵,۷۲۲	۲,۹۵۱,۴۷۷,۸۵۱	۹,۱۴۲,۷۷۱,۱۶۶	۲۴-۲
۱,۱۹۶,۳۶۲,۰۵۶	۹۷۱,۱۹۲,۵۹۶	۴۲۳,۴۶۱,۶۶۹	۱,۷۰۷,۹۹۶,۰۵۶	۱,۱۵۱,۵۱۰,۵۹۶	۶۱۹,۷۲۵,۶۶۹	تممیر و نگهداری داراییهای ثابت
۱,۶۵۱,۴۹۲,۵۳۰	۶۴۷,۳۱۲,۹۰۰	۹۴,۲۴۸,۴۰۰	۱,۶۵۱,۴۹۲,۵۳۰	۶۴۷,۳۱۲,۹۰۰	۹۴,۲۴۸,۴۰۰	ملزومات مصرفی
۲,۵۱۶,۳۹۴,۳۹۸	۸۹۵,۰۴۴,۲۷۵	۱,۴۸۶,۳۰۹,۸۶۵	۲,۵۱۶,۳۹۴,۳۹۸	۸۹۵,۰۴۴,۲۷۵	۱,۴۸۶,۳۰۹,۸۶۵	تبلیغ و پذیرایی و تشریفات
۱۳,۵۴۴,۹۲۴,۴۳۹	۵,۸۸۷,۶۴۳,۶۷۷	۷,۲۶۴,۱۳۱,۴۵۹	۱۳,۵۴۴,۹۲۴,۴۳۹	۵,۸۸۷,۶۴۳,۶۷۷	۷,۲۶۴,۱۳۱,۴۵۹	۲۴-۱
۴,۸۶۰,۶۷۷,۴۵۶	۲,۴۱۷,۹۱۰,۸۱۲	۲,۶۱۶,۹۴۵,۹۸۷	۵,۱۵۷,۵۴۲,۴۵۶	۲,۴۵۵,۹۷۶,۸۱۲	۲,۷۱۱,۴۸۱,۹۸۷	حق الزحمه خدمات قراردادی
۷۸۹,۰۷۰,۹۳۷	۳۵۵,۲۱۳,۹۸۷	۵۹۶,۴۹۰,۰۳۷	۷۸۹,۰۷۰,۹۳۷	۳۵۵,۲۱۳,۹۸۷	۵۹۶,۴۹۰,۰۳۷	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۶۲۳,۸۴۸,۶۲۸	۳۶۴,۲۴۷,۶۳۲	۳۲۵,۲۰۷,۹۸۹	۶۲۳,۸۶۰,۶۲۸	۳۶۴,۲۴۷,۶۳۲	۳۲۵,۲۰۷,۹۸۹	سفر و فوق العاده مأموریت
۱,۳۵۱,۷۲۷,۹۰۳	۷۴۴,۸۰۲,۲۱۴	۶۳۹,۶۸۱,۶۷۰	۱,۳۵۱,۷۲۷,۹۰۳	۷۴۴,۸۰۲,۲۱۴	۶۳۹,۶۸۱,۶۷۰	کارمزدهای بانکی
۸۶۱,۸۸۸,۱۱۵	۳۳۶,۰۳۴,۵۲۵	۳۳۳,۲۱۹,۳۸۶	۱,۰۵۳,۹۳۴,۱۱۵	۳۵۵,۸۲۵,۵۲۵	۳۷۹,۰۸۳,۳۸۶	خدمات کامپیوتری و اینترنت
۱,۶۶۵,۹۰۳,۸۸۹	۸۴۱,۶۸۹,۵۶۳	۵۶۲,۴۶۱,۰۰۰	۱,۶۶۵,۹۰۳,۸۸۹	۸۴۱,۶۸۹,۵۶۳	۵۶۲,۴۶۱,۰۰۰	پست ، تلفن ، تلگراف
۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های مأموریت و نمایندگی خارج از کشور
۱۲,۱۸۷,۶۱۵,۵۵۳	۴,۶۵۹,۳۷۸,۵۳۸	۷,۷۳۹,۶۵۱,۹۳۶	۱۲,۷۱۷,۱۰۰,۲۹۶	۴,۹۳۳,۳۴۰,۱۲۸	۷,۹۱۴,۲۹۱,۹۳۶	پاداش هیئت مدیره
۸۹,۷۸۶,۱۳۶,۲۸۴	۴۱,۵۹۳,۲۸۹,۹۳۹	۵۸,۲۹۸,۰۲۰,۰۲۰	۹۱,۳۵۶,۱۷۸,۰۲۷	۴۲,۲۵۵,۴۲۶,۵۳۹	۵۸,۹۴۲,۳۲۴,۰۲۰	۲۴-۲
						سایر

۲۴-۱ افزایش در سرفصل حقوق و دستمزد و حق الزحمه خدمات قراردادی بابت افزایش طبق قانون کار و تأثیر آن در اضافه کار و سایر مزایا می باشد که نهایتاً موجب افزایش در حقوق و دستمزد نسبت به دوره قبل گردیده است.

۲۴-۲ از مبلغ ۹.۱۴۲ میلیون ریال ، مبلغ ۲.۵۲۲ میلیون ریال مربوط به پرسنل خزر و باقی مربوط به پرسنل مامور می باشد.

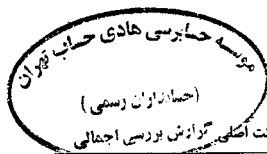
۲۴-۳ سایر هزینه ها عمدتاً شامل هزینه های مصرف آب ، برق ، عوارض وسایل نقلیه ، سوخت و گاز مصرفی می باشد.

۲۵- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳ سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳ سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴,۱۵۱,۸۵۶,۱۳۰	۰	۶۳۷,۳۵۸,۰۷۱	۲۴,۱۵۱,۸۵۶,۱۳۰	۰	۶۳۷,۳۵۸,۰۷۱	درآمد حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)
(۱۰,۴۲۴,۳۹۴,۱۹۷)	۰	(۲۳۰,۵۸۸,۷۴۷)	(۱۰,۴۲۴,۳۹۴,۱۹۷)	۰	(۲۳۰,۵۸۸,۷۴۷)	هزینه حمل سراسری و ترانزیت (زمینی)
۲۱,۲۱۲,۵۷۲,۱۲۳	۱,۸۷۹,۸۸۶,۹۱۶	۶,۲۰۱,۴۰۴,۵۴۴	۲۱,۲۱۲,۵۷۲,۱۲۳	۱,۸۷۹,۸۸۶,۹۱۶	۶,۳۴۰,۰۶۶,۷۱۹	۲۵-۱
						سود (زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
(۷,۷۲۴,۹۱۷,۲۰۹)	۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۶۱,۳۱۰,۰۰۰	(۷,۷۲۴,۹۱۷,۲۰۹)	۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۶۱,۳۱۰,۰۰۰	۲۵-۲
						سایر
۲۷,۲۱۵,۱۱۶,۸۴۷	۱,۹۱۳,۴۰۶,۹۱۶	۶,۶۶۹,۴۸۳,۸۶۸	۲۷,۲۱۵,۱۱۶,۸۴۷	۱,۹۱۳,۴۰۶,۹۱۶	۶,۸۰۸,۱۴۶,۰۴۳	جمع

۲۵-۱ سود حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهیهای ارزی عملیاتی به مبلغ ۶.۲۰۱ میلیون ریال بابت درآمد ناشی از پرداخت صورتحسابها و دریافت کرایه از مشتریان به ارزشهای متفاوت می باشد که تفاوت ناشی از آن در این سرفصل شناسایی و ثبت می شود.

۲۵-۲ مانده به مبلغ ۶۱ میلیون ریال بابت درآمد فروش لوازم مهار و لاشینگ می باشد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- هزینه‌های مالی

یادداشت	گروه					
	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۶	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۶,۴۰۲,۱۳۲,۵۵۵	۷,۳۶۶,۳۹۷,۲۵۹	۱۳,۷۸۴,۶۸۹,۸۳۹	۱۱۸,۳۱۳,۰۰۰	۶۲۶۰۵,۰۰۰	۱۳,۷۸۴,۶۸۹,۸۳۹
	۶,۴۰۲,۱۳۲,۵۵۵	۷,۳۶۶,۳۹۷,۲۵۹	۱۳,۷۸۴,۶۸۹,۸۳۹	۱۱۸,۳۱۳,۰۰۰	۶۲۶۰۵,۰۰۰	۱۳,۷۸۴,۶۸۹,۸۳۹

هزینه بهره تسهیلات دریافتی از بانکها
هزینه تمهیدات و سایر اوراق بهادار مصرفی

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه					
	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۲۷-۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۵,۱۱۹,۰۶۶,۱۸۷	۲,۲۸۷,۲۳۵,۸۹۸	۱۳,۹۰۰,۰۳۸,۰۱۰	۱۳,۹۰۰,۰۳۸,۰۱۰	۱۳,۹۰۰,۰۳۸,۰۱۰	۱۳,۹۰۰,۰۳۸,۰۱۰
۲۷-۲	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۴,۴۲۱,۷۰۰,۲۳۶	۰	۹۷۰,۵۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰
	۳۰,۹۰۰,۰۳۱	۲۵,۳۲۶,۹۵۱	۲۶,۸۲۶,۹۵۱	۲۶,۸۲۶,۹۵۱	۲۶,۸۲۶,۹۵۱	۲۶,۸۲۶,۹۵۱
	(۱۰۰,۸۴۶,۸۰۷)	۲۹۹,۱۷۲,۹۹۸	(۱۰۰,۵۹۷,۵۳۳)	(۱۰۰,۵۹۷,۵۳۳)	(۱۰۰,۵۹۷,۵۳۳)	(۱۰۰,۵۹۷,۵۳۳)
۲۷-۳	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۹,۵۸۱,۲۶۹,۲۶۲	۱,۴۴۷,۵۷۵,۹۵۰	۵,۲۱۸,۷۸۱,۰۵۰	۵,۲۱۸,۷۸۱,۰۵۰	۵,۲۱۸,۷۸۱,۰۵۰	۵,۲۱۸,۷۸۱,۰۵۰
	۲۹,۳۳۴,۲۵۹,۱۸۹	۴,۲۵۹,۸۱۱,۷۹۷	۲۰,۰۱۶,۲۲۸,۴۷۸	۲۰,۰۱۶,۲۲۸,۴۷۸	۲۰,۰۱۶,۲۲۸,۴۷۸	۲۰,۰۱۶,۲۲۸,۴۷۸

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری در بانکها
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
سود (زیان) دارایی و بدهیهای ارزی غیر عملیاتی
سایر درآمدها و هزینه ها

۲۷-۱ سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری در بانکها به مبلغ ۱۴,۸۵۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۱,۱۷۷ میلیون ریال بابت سپرده بلند مدت نزد بانک اقتصاد نوین و ملی و مبلغ ۱۳,۶۸۱ میلیون ریال مربوط به CALL ACCOUNT نزد بانک تجارت مرکزی بندر انزلی و تجارت اسکان و بانک ملت انزلی و پاسارگاد می باشد.

۲۷-۲ مبلغ ۱۱,۴۷۵ میلیون ریال بابت سود سهام شرکتها و بهره وام می باشد.

۲۷-۳ مبلغ ۷,۹۰۰ میلیون ریال بابت پاداش شرکت بیمه جهت عدم استفاده از خسارت بیمه توسط شرکت و مبلغ ۱,۶۰۵ میلیون ریال بابت درآمد صدور بارنامه و متفرقه می باشد.

۲۸- محاسبه سود و زیان پایه هر سهم

شرح	گروه					
	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
سود (زیان) عملیاتی	۳۷,۱۲۱,۲۸۴,۴۴۹	۱۸۱,۰۳۸,۵۲۴,۴۱۹	۳۶۴,۲۲۲,۶۰۵,۵۷۴	۳۶۴,۲۲۲,۶۰۵,۵۷۴	۳۶۴,۲۲۲,۶۰۵,۵۷۴	۳۶۴,۲۲۲,۶۰۵,۵۷۴
مالیات مربوطه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص سود و زیان عملیاتی	۳۷,۱۲۱,۲۸۴,۴۴۹	۱۸۱,۰۳۸,۵۲۴,۴۱۹	۳۶۴,۲۲۲,۶۰۵,۵۷۴	۳۶۴,۲۲۲,۶۰۵,۵۷۴	۳۶۴,۲۲۲,۶۰۵,۵۷۴	۳۶۴,۲۲۲,۶۰۵,۵۷۴
تعداد سهام	۶۹	۳۳۵	۶۷۴	۶۷۴	۶۷۴	۶۷۴
سود (زیان) عملیاتی هر سهم	۵۳۶,۴۲۶,۵۸۵	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سود و زیان غیر عملیاتی	۲۹,۹۶۷,۵۵۰,۹۵۴	۱,۰۵۴,۵۸۸,۶۹۴	۱۱,۶۶۸,۷۲۰,۸۸۷	۱۱,۶۶۸,۷۲۰,۸۸۷	۱۱,۶۶۸,۷۲۰,۸۸۷	۱۱,۶۶۸,۷۲۰,۸۸۷
مالیات مربوطه	(۱۲,۳۲۶,۰۰۰)	۰	(۳۷,۳۸۳,۰۰۰)	(۳۷,۳۸۳,۰۰۰)	(۳۷,۳۸۳,۰۰۰)	(۳۷,۳۸۳,۰۰۰)
خالص سود (زیان) غیر عملیاتی	۲۹,۹۵۴,۹۱۴,۹۵۴	۱,۰۵۴,۵۸۸,۶۹۴	۱۱,۶۳۱,۳۳۷,۸۸۷	۱۱,۶۳۱,۳۳۷,۸۸۷	۱۱,۶۳۱,۳۳۷,۸۸۷	۱۱,۶۳۱,۳۳۷,۸۸۷
تعداد سهام	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سود و زیان غیر عملیاتی هر سهم	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰
سود و (زیان) پایه هر سهم	۱۲۴	۳۳۷	۶۹۶	۶۹۶	۶۹۶	۶۹۶

۲۹- تعدیلات سنواتی

شرح	گروه					
	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
تجدید آرایه شده	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
(بدهکار) بستانکار	(۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۹۵,۳۸۷,۹۵۵)	(۹۵,۳۸۷,۹۵۵)	(۹۵,۳۸۷,۹۵۵)	(۹۵,۳۸۷,۹۵۵)	(۹۵,۳۸۷,۹۵۵)	(۹۵,۳۸۷,۹۵۵)	(۹۵,۳۸۷,۹۵۵)
(۲۱,۳۶۰,۸۴۲)	(۲۱,۳۶۰,۸۴۲)	(۲۱,۳۶۰,۸۴۲)	(۲۱,۳۶۰,۸۴۲)	(۲۱,۳۶۰,۸۴۲)	(۲۱,۳۶۰,۸۴۲)	(۲۱,۳۶۰,۸۴۲)
(۸,۴۱۵,۳۸۷,۹۵۵)	(۸,۴۱۵,۳۸۷,۹۵۵)	(۸,۴۱۵,۳۸۷,۹۵۵)	(۸,۴۱۵,۳۸۷,۹۵۵)	(۸,۴۱۵,۳۸۷,۹۵۵)	(۸,۴۱۵,۳۸۷,۹۵۵)	(۸,۴۱۵,۳۸۷,۹۵۵)

مالیات عملکرد سال ۹۱
مالیات تکلیفی سال ۹۱
سایر تعدیلات



۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶۵,۵۸۱,۶۳۵,۶۵۳	۱۸۱,۶۸۰,۹۲۵,۶۳۴	۳۷,۵۳۶,۸۱۴,۶۶۳	۳۶۴,۲۲۲,۶۰۵,۵۷۴	۱۸۱,۰۳۸,۵۲۴,۴۱۹	۳۷,۱۲۱,۲۸۴,۴۴۹
۸,۹۱۱,۴۲۶,۲۶۸	۰	۵,۳۲۰,۰۷۳,۰۰۶	۸,۹۱۱,۴۲۶,۲۶۸	۰	۵,۳۲۰,۰۷۳,۰۰۶
۷۶,۹۱۹,۹۴۲,۴۶۹	۳۷,۲۲۴,۱۹۲,۹۸۹	۴۰,۱۸۳,۳۳۲,۶۲۳	۷۸,۳۲۵,۲۳۵,۸۰۵	۳۷,۷۹۹,۵۴۷,۶۰۴	۴۱,۴۶۶,۹۳۶,۰۱۲
۱,۴۰۶,۱۵۰,۵۰۵	۱,۳۷۸,۰۰۲,۹۶۰	۱,۹۲۶,۴۸۵,۰۶۷	۱,۴۰۶,۱۵۰,۵۰۵	۱,۳۷۸,۰۰۲,۹۶۰	۱,۹۲۶,۴۸۵,۰۶۷
۲,۷۱۳,۱۱۴,۰۳۸	(۱,۵۶۲,۸۸۴,۳۹۴)	(۵,۹۷۶,۷۰۷,۷۸۳)	۲,۷۱۳,۱۱۴,۰۳۸	(۱,۵۶۲,۸۸۴,۳۹۴)	(۵,۹۷۶,۷۰۷,۷۸۳)
(۱۹,۲۷۳,۱۸۸,۰۵۰)	(۴,۸۹۴,۴۵۵,۹۵۴)	(۴,۴۰۶,۶۶۰,۲۸۷)	(۱۹,۱۴۳,۹۲۷,۴۲۶)	(۴,۸۹۶,۰۵۵,۹۵۴)	(۴,۴۰۹,۳۶۰,۲۸۷)
۶۴,۰۱۰,۵۴۶	۲۱,۸۰۶,۵۲۳,۹۱۱	(۵,۵۰۷,۲۶۳,۵۸۴)	۶۸۲,۳۵۱,۰۷۳	۲۰,۷۷۸,۸۵۷,۹۱۱	(۸,۶۷۷,۶۴۰,۷۳۳)
۷۳۳,۷۲۷,۳۶۰	(۶,۱۳۱,۴۶۰,۲۱۱)	(۳,۳۵۷,۲۹۴,۹۷۴)	۵,۰۴۹,۵۹۵,۲۵۹	(۶,۴۶۵,۲۳۷,۶۱۱)	۵,۶۴۵,۳۶۱,۱۷۶
۷,۹۳۸,۱۳۲,۹۰۶	۷۶۷,۱۱۲,۲۷۰	(۹,۷۱۷,۱۷۰,۶۴۳)	۷,۹۳۸,۱۳۲,۹۰۶	۷۶۷,۱۱۲,۲۷۰	(۹,۷۱۷,۱۷۰,۶۴۳)
(۲۵,۰۳۰,۷۸۲,۸۹۱)	۵,۸۰۴,۸۲۵,۱۱۷	۸,۳۳۵,۷۱۵,۸۲۳	(۲۵,۰۳۰,۷۸۲,۸۹۱)	۵,۸۰۴,۸۲۵,۱۱۷	۸,۳۳۵,۷۱۵,۸۲۳
۲۲,۸۶۰,۶۰۲,۹۰۶	(۲۸,۹۵۸,۵۷۶,۲۱۷)	۱۸,۲۶۱,۹۴۵,۹۹۸	۲۱,۱۵۴,۵۳۰,۹۲۶	(۲۹,۱۳۳,۷۵۶,۲۱۷)	۲۲,۱۸۶,۰۴۱,۹۹۸
۴۴۲,۸۲۴,۷۷۱,۷۱۰	۲۰۷,۱۱۴,۲۰۶,۱۰۵	۸۲,۵۹۹,۲۶۹,۹۰۹	۴۴۶,۲۲۸,۴۳۲,۰۳۷	۲۰۵,۵۰۸,۹۳۶,۱۰۵	۹۳,۲۲۱,۰۱۸,۰۸۵

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

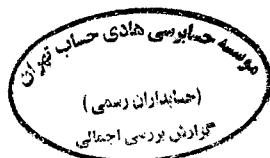
۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۲-۲- حسابهای انتظامی:

۳۲-۲-۱- تعهدات موضوع مفاد ماده «۲۳۵» اصلاحیه قانون تجارت مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران به مبلغ ۸۱.۹۱۰ میلیون ریال بابت خرید سه فروند کشتی و مبلغ ۴۷۵ میلیارد ریال بابت تضمین وام دریافتی از بانک تجارت می باشد.

۳۲-۲-۲- اسناد تضمینی نزد شرکت به مبلغ ۳۹۴.۷۵۵.۰۹۰.۷۴۱ ریال بابت تضمین وام ضروری و مسکن و تنخواه پرسنل و تضمین وصول کرایه حمل و قراردادهای می باشد.



شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۳- جدول مقایسه ای نتایج عملیات با بودجه اصلاحی پیشنهادی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ و تعیین انحرافات

انحرافات مساعد (نامساعد)		۱/۲ بودجه	بودجه	واقعی	شرح
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۶.۷۵)	(۸۵,۵۹۹)	۵۱۱,۰۹۴	۱,۰۲۲,۱۸۸	۴۲۵,۴۹۵	درآمد های عملیاتی
	۰				بهای تمام شده درآمد های عملیاتی :
۱۰.۷۵	۱۲,۴۸۰	(۱۱۶,۰۸۶)	(۲۳۲,۱۷۳)	(۱۰۳,۶۰۶)	- هزینه های عملیات بازرگانی
(۳.۸۵)	(۸,۶۳۶)	(۲۲۴,۰۸۸)	(۴۴۸,۱۷۶)	(۲۳۲,۷۲۴)	- هزینه های عملیات ناوگان
(۴۷.۸۳)	(۸۱,۷۵۵)	۱۷۰,۹۲۰	۳۴۱,۸۳۹	۸۹,۱۶۵	سود ناخالص
(۱۸.۶۶)	(۹,۱۶۶)	(۴۹,۱۳۲)	(۹۸,۲۶۳)	(۵۸,۲۹۸)	- هزینه های فروش اداری و عمومی
(۶۲.۲۵)	(۱۰,۹۹۸)	۱۷,۶۶۸	۳۵,۳۳۷	۶,۶۷۰	- سایر اقلام عملیاتی
(۷۳.۰۸)	(۱۰۱,۹۱۹)	۱۳۹,۴۵۶	۲۷۸,۹۱۳	۳۷,۵۳۷	سود عملیاتی
۱۶.۳۷	۱,۲۵۳	(۷,۶۵۵)	(۱۵,۳۱۱)	(۶,۴۰۲)	- هزینه های مالی
۱۵۷.۶۳	۲۲,۰۲۳	۱۳,۹۷۱	۲۷,۹۴۲	۳۵,۹۹۴	- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۰	۰	۰	۰	سود حاصل از فعالیت های عادی قبل مالیات
(۵۳.۹۵)	(۷۸,۶۴۳)	۱۴۵,۷۷۲	۲۹۱,۵۴۴	۶۷,۱۲۹	سود خالص

توجه انحرافات عملیات واقعی با بودجه مصوب ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ :

۱- انحراف نامساعد در درآمد های عملیاتی، و انحراف مساعد در هزینه های عملیات بازرگانی به علت کاهش سفرها در شش ماهه اول نسبت به برآورد تعداد سفر در بودجه مصوب سال ۹۴ می باشد.

۲- انحراف نامساعد در سرفصل سایر اقلام عملیاتی ناشی از برآورد درآمد حمل سراسری و ترانزیت در بودجه سال ۹۴ می باشد که در شش ماهه اول سال ۹۴ این درآمد به نسبت درآمد پیش بینی شده محقق نگردیده است.

۳- انحراف نامساعد در سرفصل هزینه های اداری و عمومی بابت تغییر روش محاسبه ذخیره سنوات خدمت پرسنل مامور از شرکتهای تابعه می باشد.

۴- انحراف مساعد در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی بابت سود حاصل از سرمایه گذاری در بانکها می باشد.

شرکت کشتیرانی دریای خزر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
 دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

معاملات با اشخاص وابسته

معاملات گروه و شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:
 الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	شرکت
مانده طلب (بدهی) (۱۲۶,۳۹۰,۷۴۴)	هزینه حقوق پرسنل مامور	عضو هیئت مدیره مشترک و سهامدار	شرکت کشتیرانی والفجر
۱۷,۸۷۲,۷۸۶,۶۵۵	خدمات مربوط به عوارض بندری شنلرها و شرکت‌های خارجی	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت فرعی
۲۳۲,۸۱۹,۱۰۰	بابت اجاره ساختمان	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت کشتیرانی ترک‌مستان
معاملات با سایر اشخاص وابسته			
(۷۲۹,۳۶۵,۲۴۳)	ارزیه خدمات نرم‌افزاری و سخت‌افزاری سیستم‌ها براساس قرارداد منعقد فیما بین	شرکت‌های عضو گروه	شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی
۳۴۷,۱۲۱,۴۹۸	خدمات مربوط به زکرسرا در مشهد مقدس و تأمین نیروی انسانی براساس قرارداد منعقد فیما بین	شرکت‌های عضو گروه	مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۱۹,۵۲۶,۰۷۱,۳۵۸)	بابت ذخیره سنوات و اعلام بدهی وام پرسنل مامور دریایی	سهامدار	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۴۴,۳۸۶,۳۵۴	بابت خدمات حمل و نقل	عضو گروه	شرکت حمل و نقل ترکی
(۳,۱۶۴,۵۲۶,۸۲۴)	و وجه پرداختی بابت خرید یک فروند کشتی و اجاره ساختمان و کشتی	عضو گروه	شرکت کشتیرانی کاسپین